

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية لفترة : ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة العامة - بحماة .

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
١٩٩٥ / ٠٧ / ٠٣	١٩٩٦ / ٠٥ / ٢٣	٢٠٠١ / ٠٤ / ١٧	٢٠٠٨ / ١٠ / ١٣

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٠٢

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد بن حسن العصيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإثماء الزراعي	٤٠ %
٢	الأستاذ محمد عايد الأمير	نائب رئيس مجلس الإدارة		٠.٣٣ %
٣	الأستاذ بديع الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤.٤٠ %
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو		٠.٣٩ %
	شاغر بسبب عدم استكمال أسهم العضوية خلال الفترة القانونية		غرفة صناعة حماة	

ملاحظة : إن غرفة صناعة حماة لم تستكمل أسهم العضوية خلال الفترة القانونية لاستكمال الأسهم وقد أسقطت عضويتها بموجب كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١١٢٤٥ تاريخ ١٧ / ١٠ / ٢٠١٦ ، وجاري متابعة هذا الموضوع من قبل الشركة وفقاً للأصول القانونية .

المدير التنفيذي (المدير العام)	الأستاذ : عبد الحميد حسن السلق
مدقق الحسابات	الدكتور قحطان السيوفي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد هاتف : ٢٥٢٤٥١٠ (٠٣٣) فاكس : ٢٥٢٤٥١٢ (٠٣٣) البريد الإلكتروني : avoco@scs-net.org

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

قيَم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٣١٧.٩٢	٥١٦.٥٠

* تحسب القيمة الدفترية بقسم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .

* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية ٢٠١٥	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة		
% ٣٩.٩٤	٣.٨٨٣.٥٥٤.٦٧٤	٥.٤٣٤.٨٨٦.١٦٢	مجموع الموجودات		
% ٤٦.٩٧	٣.٢٤٤.٥٥٠.١٨٥	٤.٧٦٨.٨٠٧.٨٤٤	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
% ٦.١٤	١.٩٥٧.٢٩٤.٩٤٨	٥٤٨.٣٨٠.٩١٢	٢.٠٧٧.٥٨٢.١١٠	صافي الإيرادات	
% ١٧٧.٥٠	٦٦٢.٩٠٤.٠٣٤	١٠٨.٥٥٩.٠٧٧	١.٨٣٩.٦٠٢.٢٥٩	١.٢٨٥.٢٥٧.٣٠٢	صافي الربح قبل الضريبة
% ١١٣.٣٦	(٢٥.٩٠٠.٧١٤)	(٤.١١٩.٩٨٣)	(٥٥.٣٤٤.٥٩٩)	(٣٣.٥٦٣.٨٦٨)	مخصص ضريبة الدخل
-	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	حقوق الأقلية في الأرباح
% ١٨٠.١٠	٦٣٧.٠٠٣.٣٢٠	١٠٤.٤٣٩.٠٩٤	١.٧٨٤.٢٥٧.٦٥٩	١.٢٥١.٦٩٣.٤٣٣	صافي الدخل
% ١٨٠.٠٨	٤٢.٤٧	٦.٩٧	١١٨.٩٥	٨٣.٤٥	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- بحسب التغيير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

تقوم الشركة بنشاط إستيراد الزيوت الخام وتكريرها وتصنيعها وتسويقها في القطر العربي السوري وتواجه بعض التحديات الناتجة عن الأزمة العامة وتعمل على حلها وتجاوزها .

تاريخ: ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٦

ملاحظة :

- يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .

المدير العام

عبد الحميد السلق



Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة :

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .

إن مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتي .

نطاق المراجعة : لقد قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مaudق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا لا أؤدي رأي تدقيق بشأنها . تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- إن نطاق مراجعتي يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية خصوصاً المتعلقة منها بالقوائم المالية .

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتي، لم يبين لي ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق في ٢٣ / ١٠ / ٢٠١٦



مدقق الحسابات

الدكتور قحطان السيوفي

/ 11/51

رقم الترخيص /

د. قحطان السيوفي

اسم

رقم ٢٨٢٨

قائمة المركز المالي

بتاريخ - 30 / 09 / 2016

البيان	إيضاحات	30/09/2016		30/09/2016	31/12/2015
		جزئي	غير مدقق	كلي	جزئي
الموجودات				غير مدقق	مدقق
أولاً : الموجودات الثابتة					
إجمالي الموجودات الثابتة		1,543,669,987			1,529,508,167
بخفض : الإهلاكات المتراكمة		(985,225,266)			(934,967,922)
صافي الموجودات الثابتة	2	558,444,721		558,444,721	594,540,245
ثانياً : الموجودات المتداولة					
إجمالي الزبائن		66,779,268			66,784,918
بخفض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(36,000,000)			(36,000,000)
بخفض : مخصص حسميات الزبائن الجارمة		(2,285,995)			(2,285,995)
صافي الزبائن	3	28,493,273			28,498,923
مخزون الموجودات المختلفة	4	449,650,204			699,191,801
مخزون الإنتاج قيد الصنع و الخام و الثانوي	5	93,595,564			198,983,928
الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	2,396,450			2,369,650
تأمينات و سلف و ذمم	7	9,955,978			7,111,588
حسابات مدينة مختلفة	8	30,102,373			61,763,985
أرصدة مدينة أخرى	9	26,377,368			15,819,145
الثقل في الصندوق ولدى المصارف	10	4,235,870,231			2,275,275,409
إجمالي الموجودات المتداولة		4,876,441,441		4,876,441,441	3,289,014,429
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		5,434,886,162		5,434,886,162	3,883,554,674
حقوق المساهمين والمطلوبات					
ثالثاً : حقوق المساهمين					
رأس المال المكتتب به و المددد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س. للسهم)	11	1,500,000,000			1,500,000,000
إحتياطي قانوني	12	321,675,520			255,789,092
إحتياطي اختياري	13	110,793,393			77,850,179
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	14	2,331,648,893			1,150,910,914
أرباح السنة	15	504,690,038			260,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		4,768,807,844		4,768,807,844	3,244,550,185
رابعاً : المطلوبات المتداولة					
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,627,530			1,627,530
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	404,499,540			259,264,913
سندات وتسهيلات مصرفية	18	0			250,000,000
الموردون	19	0			1,780
دانون متنوعون	20	5,928,660			6,547,560
مسؤولية إجتماعية	21	2,992,455			3,465,455
حصة الصندوق التعاوني العمالي	22	2,735,227			2,000,000
سكافات مجلس الإدارة	23	2,506,680			18,800,097
منحة العاملين السنوية	24	0			10,000,000
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وبدل جلسات	25	1,333,330			10,000,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	26	56,229,971			73,009,927
أرصدة دائنة أخرى	27	188,224,925			4,287,231
إجمالي المطلوبات المتداولة		666,078,318		666,078,318	639,004,489
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		5,434,886,162		5,434,886,162	3,883,554,674

نائب رئيس مجلس الإدارة
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
عبد الرزاق تركي الحسين



قائمة الدخل

بتاريخ 30/09/2016

البيان	إيضاحات	30/09/2016	30/09/2016	30/09/2015
		جزئي	كلى	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	28	1,735,292,728		1,746,634,652
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	29	342,289,382		210,660,296
اجمالي الموارد = (28 + 29)		2,077,582,110	2,077,582,110	1,957,294,948
مخزون الإنتاج التام أول المدة	30	(143,386,628)		(127,332,961)
مخزون مخلفات أول المدة	31	(1,537,610)		(29,586,138)
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(54,059,690)		(255,782,129)
مج . (مخزون أول المدة) = (30 + 31 + 32)		(198,983,928)		(412,701,228)
إهلاكات وسائل الإنتاج	33	(41,586,291)		(38,338,017)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(1,192,532,404)		(1,448,182,291)
مج . مصاريف الإنتاج = (33 + 34)		(1,234,118,696)		(1,486,520,308)
اجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,433,102,624)		(1,899,221,536)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	70,918,999		113,902,629
مخزون مخلفات آخر المدة	36	555,182		25,443,050
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	22,121,383		204,405,580
مج . (مخزون آخر المدة) = (35 + 36 + 37)		93,595,564		343,751,259
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,339,507,060)	(1,339,507,060)	(1,555,470,277)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		738,075,050	738,075,050	401,824,671
المصروفات (الاستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(39,966,206)		(28,620,880)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(39,167,263)		(54,038,679)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(7,982,458)		(29,846,480)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(87,115,927)	(87,115,927)	(112,506,039)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		650,959,123	650,959,123	289,318,632
إيرادات أخرى	41	7,905,157		19,023,206
مكاسب غير محققة من تقييم القطع الأجنبي	42	1,180,737,979		354,562,196
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		1,839,602,259	1,839,602,259	662,904,034
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	43	(55,344,599)	(55,344,599)	(25,900,714)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		1,784,257,659	1,784,257,659	637,003,320
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	118.95		42.47

صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبة مقسوما على عدد الأسهم *
عما أن قيمة السهم الاسمية عدلت بتاريخ 19/07/2012 لتصبح 100 ل س بدلا من 500 ل س .

نائب رئيس مجلس الإدارة
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام
عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ 30/09/2016/2015

البيان	الإيضاحات	جزئي		كلى	
		غير مدقق	30/09/2016	غير مدقق	30/09/2016
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		1,839,602,259		662,904,034	
الامتلاكات والإطفاءات		50,257,344		48,147,970	
اجمالي التعديلات قبل التعديلات في رأس المال العامل		1,889,859,603		711,052,004	
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي					
44 في الميزان	النقص	5,650		2,363,942	
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة)	249,541,597		(1,151,830)	
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والتأجير	النقص	105,388,364		68,949,969	
في الإعتادات المستندية و أوامر الشراء و مبيعاتها	(الزيادة)	(26,800)		154,711,473	
في السلف و التأمينات	(الزيادة)	(2,844,390)		(36,481,913)	
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	31,661,612		(5,954,530)	
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة)	(10,558,223)		(6,758,370)	
في الموردون	(النقص)	(1,780)		0	
في الدائنين المتنوعون	(النقص)	(618,900)		(107,945)	
في المسؤولية الاجتماعية	(النقص)	(473,000)		(1,665,545)	
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	(النقص)	735,227		(2,000,000)	
في مكافآت مجلس إدارة	(النقص)	(16,293,413)		(19,940,831)	
في منحة العاملين السنوية	(النقص)	(10,000,000)		(10,000,000)	
في تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وبدل جنسات	(النقص)	(8,666,670)		0	
45 في المصاريف المقدرة	(النقص)	(72,124,555)		(24,165,327)	
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(النقص)	183,937,694		(8,280,418)	
46 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		2,339,522,015		820,570,679	
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري					
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(14,161,820)		(19,214,584)	
47 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		(14,161,820)		(19,214,584)	
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي					
في السندات و التسهيلات المصرفية	(النقص)	(250,000,000)		0	
48 في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	(النقص)	(114,765,373)		(145,563,787)	
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(الزيادة)	0		30,141,831	
49 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(364,765,373)		(115,421,956)	
فروقات أسعار صرف النقد ومافى حكمه				1,180,737,979	
في النقد ومافى حكمه	صافي الزيادة			779,856,843	
النقدية - بتاريخ 30/09/2015				2,275,275,409	
50 النقدية - بتاريخ 30/09/2016				4,235,870,231	

نائب رئيس مجلس الإدارة
م محمد عالية عبدالرزاق الامير

المدير العام
عبدالحامد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO

الشركة الأهلية لتزيين النباتات المساهمة المغفلة - بحماة

قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٦

البيان	نسب التخفيضات	30/09/2016	30/09/2015
		كلى	كلى
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		1,839,602,259	662,904,034
يخفص (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(55,344,599)	(25,900,714)
يخفص (الإحتياطي القانوني)	10%	(65,886,428)	(30,834,184)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		1,718,371,231	606,169,136
يخفص (الإحتياطي الاختياري)	5%	(32,943,214)	(15,417,092)
يخفص (مكاسب غير محققة من تقييم القطع)		(1,180,737,979)	(354,562,196)
صافي الربح المقترح لتوزيعه		504,690,038	236,189,848
رأس المال المصرح به		1,500,000,000	1,500,000,000
قيمة السهم الواحد		100	100
عدد الأسهم		15,000,000	15,000,000
إجمالي حصة السهم الواحد	1	ل س	122.64
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			44.19
			122.64%
			44.19%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	33.65
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع			15.75
			33.65%
			15.75%

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم (١)

حصة السهم الواحد = صافي الربح الحقيقي المقترح للتوزيع مقسما على عدد الأسهم (٢)

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي انحصين



AVOCO

الشركة الأهلية للريوت النباتية المساهمة المغفلة - بحمادة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة (تقديم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	218,188,906	60,464,681	412,602,281	0	2,191,255,868
دخل (ربح) الفترة		236,189,848					236,189,848
المحول الى الاحتياطي القانوني			30,834,184				30,834,184
المحول الى الاحتياطي الاختياري				15,417,092			15,417,092
المحول الى المكاسب غير المحققة					354,562,196		354,562,196
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	236,189,848	249,023,090	75,881,773	767,164,477	0	2,828,259,188
بتاريخ - ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	255,789,092	77,850,179	1,150,910,914	0	2,984,550,185
دخل (ربح) الفترة		504,690,038					504,690,038
المحول الى الاحتياطي القانوني			65,886,428				65,886,428
المحول الى الاحتياطي الاختياري				32,943,214			32,943,214
المحول الى الأرباح المحتجزة					1,180,737,979		1,180,737,979
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	504,690,038	321,675,520	110,793,393	2,331,648,893	0	4,768,807,844

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠

رقم الحساب	البيان	انتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الاجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	36,634,332	45,575,431	11,585,179	27,464,150	121,259,092	
1	الأجر الفعلي	0	0	0	0	0	
2	تعويض ندفة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	5,387,810	5,438,220	3,209,640	5,962,756	19,998,426	
4	تعويض تمثيل	37,017	38,743	39,063	159,659	274,482	
5	تعويض مسؤولية	881,672	1,103,618	166,076	534,525	2,685,891	
6	تعويض اختصاص	278,289	343,702	305,778	315,154	1,242,923	
7	تعويض طبيعة عمل	1,343,522	1,129,938	288,864	640,934	3,403,258	
8	عمل اضافي	704,463	1,198,057	121,714	437,007	2,461,241	
9	حوافز ومنح	7,901,907	18,139,348	2,438,577	12,514,302	40,994,134	
10	مكافآت	712,918	647,264	172,659	334,558	1,867,399	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	2,858,812	2,467,061	634,805	799,118	6,759,796	
12	المزايا العينية	906,691	629,838	152,269	221,482	1,910,280	
	مج . الرواتب	36,634,332	45,575,431	11,585,179	27,464,150	121,259,092	
32	المستلزمات السلعية	988,772,010	79,047,033	483,893	1,416,340	1,069,719,276	
1	المواد الأولية	803,488,976	0	0	0	803,488,976	
0	بذور القطن الخام	195,557,139	0	0	0	195,557,139	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت التخليل الخام	607,931,837	0	0	0	607,931,837	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	7,720,006	2,498,777	0	0	10,218,783	
3	مواد التعبئة والتغليف	155,683,295	0	416,523	223	156,100,041	
4	الكهرباء	18,480,529	4,620,132	0	0	23,100,661	
5	المحروقات	169,445	67,442,961	0	1,019,001	68,631,407	
6	قطع الغيار	2,444,362	3,745,514	4,143	0	6,194,019	
7	اللوازم المختلفة	785,397	605,769	63,227	397,116	1,851,509	
8	مواد البناء	0	133,880	0	0	133,880	
	مج . السلعية	988,772,010	79,047,033	483,893	1,416,340	1,069,719,276	
33	المستلزمات الخدمية	6,873,113	27,573,739	27,549,577	7,145,791	69,142,219	
1	صيانة خارجية	61,250	61,250	61,250	61,250	245,000	
2	ابحاث و تجارب و استشارات	211,500	211,500	211,500	211,500	846,000	
3	تسويقية متنوعة	0	0	17,270,186	0	17,270,186	
4	مصاريف نقل و انتقال	0	1,071,203	535,601	535,601	2,142,405	
5	استنجاز وسائل نقل	0	579,700	0	0	579,700	
6	انارة ومياه و بريد و برق و هاتف	709,927	709,927	709,927	709,927	2,839,709	
7	مصاريف وسائل نقل و انتقال	0	17,389,396	0	0	17,389,396	
8	مصاريف خدمية متنوعة	4,751,060	4,751,060	4,751,060	4,751,060	19,004,238	
9	مكتب حماة	0	57,249	114,498	57,249	228,995	
10	مكتب طرطوس	0	2,457,611	3,276,815	819,204	6,553,630	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	0	0	0	
14	تأمين المعمل	1,139,376	284,844	0	0	1,424,220	
	مج . الخدمية	6,873,113	27,573,739	27,549,577	7,145,791	69,142,219	
35	المصرفات الجارية والاحتكاكات	41,586,291	8,056,746	347,558	8,482,492	58,473,088	

كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٦/٠٩/٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	0	58,322	8,157,423	8,215,744	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	0	58,322	174,965	233,286	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	قوائد خارجية	0	0	0	7,982,458	7,982,458	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	0	58,322	8,157,423	8,215,744	
352	الإهلاكات	41,586,291	8,056,746	289,236	325,070	50,257,344	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والإنتقال	2,361,854	507,314	74,792	84,058	3,028,018	
4	العدد والأدوات والقوالب	4,077,243	0	0	0	4,077,243	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	351,971	75,602	11,146	12,527	451,245	
8	المباني	6,419,956	1,378,973	203,299	228,485	8,230,712	
9	الألات والتجهيزات	28,375,268	6,094,858	0	0	34,470,126	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	القوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	41,586,291	8,056,746	289,236	325,070	50,257,344	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	2,640,948	2,640,948	
1	تبرعات					0	
2	إعانات للغير				1,897,748	1,897,748	
3	تعويضات ومخالفات و غرامات للغير				743,200	743,200	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعباء الموتونات				0	0	
7	منح العاملين				0	0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	2,640,948	2,640,948	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,073,865,746	160,252,950	39,966,206	47,149,721	1,321,234,623	

3	إجمالي الإستخدامات	1,073,865,746	160,252,950	39,966,206	47,149,721	1,321,234,623	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٦

أولاً : إيضاح رقم (١) لمحطة عن الشركة :

١. تعريف بالشركة:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تتفرع عنها أو تكملها . رأسمال الشركة (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣.٣٠٢) مساهماً . تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على (٣.٣٠٢) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٧٤) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

٢. مجلس الإدارة :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٤٠%
٢	الأستاذ محمد عايد عبدالرزاق الأمير	نائب رئيس مجلس الإدارة		٠.٣٣%
٣	الأستاذ بديع برهان الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤.٤٠%
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو		٠.٣٩%
	شاغر بسبب عدم استكمال أسهم العضوية خلال الفترة القانونية		غرفة صناعة حماة	

ملاحظة : إن غرفة صناعة حماة لم تستكمل أسهم العضوية خلال الفترة القانونية لاستكمال الأسهم وقد أسقطت عضويتها بموجب كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١١٢٤٥ تاريخ ١٧ / ١٠ / ٢٠١٦ ، وجاري متابعة هذا الموضوع من قبل الشركة وفقاً للأصول القانونية .

٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي: (دوار شمس + قطن) (١٠) ألف طن.

• كسبة بذر القطن – قشرة بذور القطن – زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية. تنتج الشركة حالياً خمس أنواع من السمون النباتية هي: (الفاخر – رغد – المزرعة – لجين - الزهور) وتختلف مكوناتها من نوع الى آخر. وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الخمسة المذكورة.

٥. نظام الجودة:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لنهاية عام ٢٠١٦.

٦. المصاعب التي تواجهها الشركة:

الأزمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستمرار المواد الأولية، وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام، بالإضافة لعدم تغطية المصرف المركزي لكافة احتياجات الشركة من القطع الأجنبي.

٧. الانتاج الفعلي:

انتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية ٢.٥١٧ طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون بنقص نسبته (٤٩.٥) %

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٣٢٥	٢.٧٧٠
٢	زيوت / طن	١٩٢	٢.٢٢٣
	المجموع	٢.٥١٧	٤.٩٩٣

٨. كمية الانتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع (٢.٨٨٧) طن من الزيوت والسمون بنقص نسبته (٤٧.٢٣) %

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٦٣٧	٣.٤٢٠
٢	زيوت / طن	٢٥٠	٢.٠٥١
	المجموع	٢.٨٨٧	٥.٤٧١

ثانياً : ايضاحات قائمة المركز المالي :

ايضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
 $1,543,669,987 = 985,225,266 - 558,444,721$ ل.س
- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل الانتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
 - و تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ + الموجودات الجديدة
 $1,529,508,167 = 14,161,820 + 1,529,508,167$ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٦
 $934,967,922 = 50,257,344 + 934,967,922$ ل.س

بيانات عام ٢٠١٥ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٥	الإهلاك المتراكم ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	٠	٠	٠	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٣٨,٩٧١,٣٠٠	(١٠,٧٨٣,١٦٢)	(١٥٩,٨٥٦,٤٨٦)	(١٧٠,٦٣٩,٦٤٨)	٢٦٨,٣٣١,٦٥٢
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	(٤٥,٩٦٠,١٦٨)	(٦٢٣,٢٠٧,٣٠٨)	(٦٦٩,١٦٧,٤٧٦)	٢٥٤,٣٣٨,٤١٧
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٩٧,٧٣٥,٥٥٩	(٤,٢٤١,٠٤٩)	(٦٣,٤٩٢,٦٤٣)	(٦٧,٧٣٣,٦٩٢)	٣٠,٠٠١,٨٦٧
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٣٧,٧٠٨,٠٨٤	(٣,٠٢٣,٢٩١)	(١٤,١٣٧,٨٨٣)	(١٧,١٦١,١٧٤)	٢٠,٥٤٦,٩١٠
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٣,٦٤٥,٣٩٣	(٥٤٣,٠٢٣)	(٩,٧٢٢,٩٠٩)	(١٠,٢٦٥,٩٣٢)	٣,٣٧٩,٤٦١
	المجموع	١,٥٢٩,٥٠٨,١٦٧	(٦٤,٥٥٠,٦٩٣)	(٨٧٠,٤١٧,٢٢٩)	(٩٣٤,٩٦٧,٩٢٢)	٥٩٤,٥٤٠,٢٤٥

بيانات عام ٢٠١٦/٠٩/٣٠ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦/٠٩/٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٦	الإهلاك المتراكم ٢٠١٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاك ٢٠١٦/٠٩/٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٦/٠٩/٣٠
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و انشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٣٨,٩٧١,٣٠٠	(٨,٢٣٠,٧١٢)	(١٧٠,٦٣٩,٦٤٨)	(١٧٨,٨٧٠,٣٦٠)	٢٦٠,١٠٠,٩٤٠
٣	الات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	(٣٤,٤٧٠,١٢٦)	(٦٦٩,١٦٧,٤٧٦)	(٧٠٣,٦٣٧,٦٠٢)	٢١٩,٨٦٨,٢٩١
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٩٧,٧٣٥,٥٥٩	(٣,٠٢٨,٠١٧)	(٦٧,٧٣٣,٦٩٢)	(٧٠,٧٦١,٧٠٩)	٢٦,٩٧٣,٨٥٠
٥	عدد و ادوات و قوالب ١٥ %	٥١,٣٨٧,٥٠٣	(٤,٠٧٧,٢٤٣)	(١٧,١٦١,١٧٤)	(٢١,٢٣٨,٤١٧)	٣٠,١٤٩,٠٨٦
٦	اثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٤,١٢٧,٧٩٤	(٤٥١,٢٤٦)	(١٠,٢٦٥,٩٣٢)	(١٠,٧١٧,١٧٨)	٣,٤١٠,٦١٦
	المجموع	١,٥٤٣,٦٦٩,٩٨٧	(٥٠,٢٥٧,٣٤٤)	(٩٣٤,٩٦٧,٩٢٢)	(٩٨٥,٢٢٥,٢٦٦)	٥٥٨,٤٤٤,٧٢١

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٢٨,٤٩٣,٢٧٣) ل س
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (٣٦,٠٠٠,٠٠٠) ل س .
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة (٢,٢٨٥,٩٩٥) ل س .

م	البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦,٧٧٩,٢٦٨	٦٦,٧٨٤,٩١٨
٢	يخفيض	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢,٢٨٥,٩٩٥)	(٢,٢٨٥,٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
	المجموع	٢٨,٤٩٣,٢٧٣	٢٨,٤٩٨,٩٢٣

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٤٤٩,٦٥٠,٢٠٤) ل س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .

• تعتمد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات طريقة (التكلفة الوسطية للشراء - المرجح) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٤٤٩.٦٥٠.٢٠٤	٦٩٩.١٩١.٨٠١
	المجموع	٤٤٩.٦٥٠.٢٠٤	٦٩٩.١٩١.٨٠١

إيضاح رقم (٥) - مخزون الإنتاج قيد التصنيع والتام و الثانوي :

- بلغت قيمة هذا المخزون (٩٣.٥٩٥.٥٦٤) ل.س ، و هو يمثل المخازن التالية :
- المخزون قيد التصنيع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة (٢٢.١٢١.٣٨٣) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .
 - مخزون الإنتاج التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته (٧٠.٩١٨.٩٩٩) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .
 - مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) بقيمة (٥٥٥.١٨٢) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد التصنيع	٢٢.١٢١.٣٨٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠
٢	مخزون الإنتاج التام	٧٠.٩١٨.٩٩٩	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٥٥٥.١٨٢	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	٩٣.٥٩٥.٥٦٤	١٩٨.٩٨٣.٩٢٨

إيضاح رقم (٦) - الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها :

بلغت قيمتها (٢.٣٩٦.٤٥٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	٢.٣٩٦.٤٥٠	٢.٣٦٩.٦٥٠
	المجموع	٢.٣٩٦.٤٥٠	٢.٣٦٩.٦٥٠

إيضاح رقم (٧) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٩.٩٥٥.٩٧٨) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	سلف رسم الانفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	-	-
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	-	-

١.٤٦٤.٦١٦	-	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	٥
-	-	تأمينات لدى بلدية فمحانة بحماة	٦
-	-	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	٧
-	١.٢٠٤.٨٠٠	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	٨
-	-	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	٩
-	-	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	١٠
-	-	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	١١
-	-	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	١٢
٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	١٣
١.٨٧١.٣٩٤	١.٨٧١.٣٩٤	سلف لقاء استشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١٤
-	-	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	١٥
٦٠٠.٠٠٠	١.٦٢٥.٠٠٠	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١٦
-	-	سلف توزيع أرباح المساهمين	١٧
-	٧٣.٨٩٦	سلف لقاء تخليص جمركي	١٨
١.٨٣٩.٥٤٩	٢.٤٥٩.٠٠٠	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	١٩
-	-	تأمينات لدى شركة نماكو (شراء قطع غيار)	٢٠
٦٨٦.٣٢٥	٢.٠٧٢.١٨٤	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢١
٧.١١١.٥٨٨	٩.٩٥٥.٩٧٨	المجموع	

إيضاح رقم (٨) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٣٠.١٠٢.٣٧٣) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٦	١.٠٢١.٨٦٣	١.٦٦٢.٩٧٣
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٦	٤٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠
٣	فوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٦	-	٦.١٢١.٣٣٧
٤	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٧	٩٨٧.٧١٠	-
٥	رسوم بدل إخراج لدى هيئة الأوراق المالية و سوق دمشق	٧٢٤.٩٩٧	-
٦	رسوم بدل اشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٦	٣.٦٥٩.٥٧٥	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٦	٥٦٦.٣٩١	-
٨	رسوم و أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٦	١٧.٠٠٩.٩٨٥	٤٧.٩٤٥.٠٠٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	٧٢.١٧٨	-
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٦٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٥
	المجموع	٣٠.١٠٢.٣٧٣	٦١.٧٦٣.٩٨٥

إيضاح رقم (٩) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٢٦.٣٧٧.٣٦٨) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	سلف الشركات لشراء صفائح صاج	-	٦.٤٠٠.٤٤٠
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١١.٩٤٧.٠٣٤	٤.٠٤٠.٣٨١
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٣.٤٣٥.٠٩٤	٤.٧٨٨.٥٧٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة و طباعة صاج	١٠.٩٩٥.٢٤٠	٥٨٩.٧٥٠

المجموع	٢٦.٣٧٧.٣٦٨	١٥.٨١٩.١٤٥
---------	------------	------------

إيضاح رقم (١٠) - النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٤.٢٣٥.٨٧٠.٢٣١) ل.س وفي عام ٢٠١٥ مبلغ (٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩) ل.س .
علما ان الشركة قامت باعادة تقييم القطع نهاية الربع الثالث من عام ٢٠١٦ بحسب سعر المصرف المركزي بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٦ على أساس سعر الدولار (٥٠٠.٠٦) ل.س - اليورو (٥٦١.٨٧) ل.س - الدرهم (١٣٦.٢٣) ل.س .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٢٢٥.١٢٢	٦.١٧٥.١٦٤
٢	الصناديق / دولار	٢.٤٠٧.٧٨٨	١.٩٠٩.٣٦١
٣	الصناديق / يورو	١.٥٧٣.٢٣٦	-
٣	المصارف / سوري	٤٠٧.٦١٠.٧٦٨	١٧٧.٦٠٤.٦٧٣
٤	المصارف / دولار	٢٦٥.٥١٥.٥٢٦	١٦٦.٤١٣.٦٤٦
٥	المصارف / يورو	٤٧٢.١٢٠.٠٤٥	١٧.٩٩٤.٤٠٣
٦	المصارف / درهم	٣.٠٨٦.٤١٧.٧٤٦	١.٩٠٥.١٧٨.١٦٢
	المجموع	٤.٢٣٥.٨٧٠.٢٣١	٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩

إيضاح رقم (١١) - رأس المال المكتتب به و المسدد :

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل (١٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل.س ، و هو يساوي قيمة (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، بقيمة اسمية (١٠٠) ل.س للسهم الواحد حيث تم تعديل القيمة الاسمية بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٠٤ / ٠٦ / ٢٠١٢ .

إيضاح رقم (١٢) - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٣٢١.٦٧٥.٥٢٠) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الاجمالي قبل حجز الضريبة .
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٦ بلغ (٦٥.٨٨٦.٤٢٨) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة - المكاسب غير المحققة من تقييم القطع $\times 10\% =$
 $(١.٨٣٩.٦٠٢.٢٥٩ - ١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩) \times 10\% = ٦٥.٨٨٦.٤٢٨$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٢١.٦٧٥.٥٢٠	٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢
	المجموع	٣٢١.٦٧٥.٥٢٠	٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢

إيضاح رقم (١٣) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (١١٠.٧٩٣.٣٩٣) ل.س .

حيث قامت الشركة بحجز نسبة (٥ %) من الأرباح الإجمالية بمبلغ (٣٢.٩٤٣.٢١٤) ل س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .

الاحتياطي الاختياري المحتسب بعام ٢٠١٦
 = الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة - المكاسب غير المحققة من تقييم القطع $\times ٥\%$
 = (١.٨٣٩.٦٠٢.٢٥٩ - ١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩) $\times ٥\%$
 = ٣٢.٩٤٣.٢١٤ ل س .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	١١٠.٧٩٣.٣٩٣	٧٧.٨٥٠.١٧٩
	المجموع	١١٠.٧٩٣.٣٩٣	٧٧.٨٥٠.١٧٩

إيضاح رقم (١٤) - مكاسب غير محققة (تقييم القطع الأجنبي) :

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره (٢.٣٣١.٦٤٨.٨٩٣) ل س عن الربع الثالث من عام ٢٠١٦ .
 وذلك باعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٦ بسعر (٥٠٠.٠٦) للدولار - (٥٦١.٨٧) لليورو - (١٣٦.٢٣) للدرهم الإماراتي .
 وقد تم حجز هذه المكاسب خارج ارباح التشغيل وذلك عملاً بالأنظمة والقوانين باعتبار أن أرباح إعادة التقييم تعتبر غير محققة ولا تدخل في حساب الاحتياطيات ولا يمكن أيضاً توزيعها على المساهمين .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	٢.٣٣١.٦٤٨.٨٩٣	١.١٥٠.٩١٠.٩١٤
	المجموع	٢.٣٣١.٦٤٨.٨٩٣	١.١٥٠.٩١٠.٩١٤

إيضاح رقم (١٥) - أرباح الفترة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ (٥٠٤.٦٩٠.٠٣٨) ل س . بواقع (٣٣.٦٥ %) .
 وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - المكاسب غير المحققة من تقييم القطع - ضريبة دخل الأرباح - الاحتياطي القانوني - احتياطي اختياري
 = ١.٨٣٩.٦٠٢.٢٥٩ - ١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩ - ٥٥.٣٤٤.٥٩٩ - ٦٥.٨٨٦.٤٢٨ - ٣٢.٩٤٣.٢١٤ = ٥٠٤.٦٩٠.٠٣٨ ل س .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	أرباح الفترة	٥٠٤.٦٩٠.٠٣٨	٢٦٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٥٠٤.٦٩٠.٠٣٨	٢٦٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (١٦) - مؤونة مخاطر سيارات:

بلغت مبلغ وقدره (١.٦٢٧.٥٣٠) ل س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات عدد (٢) و تركس فونفو عدد (١) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
---	--------	----------------	----------------

١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠	مؤونة مخاطر سيارات	١
١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠	المجموع	

إيضاح رقم (١٧) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع (المستحقة للمساهمين) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (٤٠٤.٤٩٩.٥٤٠) ل.س

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	البيان	م
١.٦٤٠.٨٥٢	١.٦٣٧.٤٥٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١
١.٨٥٣.٣٧٢	١.٨٤٦.٤٧٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	٢
-	-	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	٣
٢٩٤.٤٢٦	٢٨٨.٨٠٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٤
١.٩٧٢.٦٨٨	١.٩٣٦.٦٨٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٥
٢.٢١٦.٤٥٩	٢.١٦٣.٦٥٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٦
٢١٦.٧٥٠	١٨٢.٢٥٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٧
٢.٢٧٠.٠٥٠	٢.١١٦.٨٠٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٨
٦.١١٨.٤٤٢	٥.٧٩١.٨٩٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٩
١٣.٩٠٨.٨٠٠	١٣.١٢٤.٣٠٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٠
٢٣.٨٤١.٧٣٣	٢٢.٥٩٢.٥٣٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١١
٤٣.٢٩٧.٥٢٠	٣٩.٥٣٢.٤٧٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	١٢
١٦١.٦٣٣.٨٢١	١٥٦.٨٩١.٦٨١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٣
-	١٥٦.٣٩٤.٥٣٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	١٤
٢٥٩.٢٦٤.٩١٣	٤٠٤.٤٩٩.٥٤٠	المجموع	

إيضاح رقم (١٨) - سندات وتسهيلات مصرفية :

تم تسديد كافة السندات والتسهيلات المصرفية وذلك بسبب صدور قرار من المصرف المركزي يتضمن إغلاق كافة التسهيلات البنكية للشركات الراضية بتمويل مستورداتها من القطع الاجنبي عن طريق المصرف المركزي .

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	البيان	م
٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	سندات وتسهيلات مصرفية	١
٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	المجموع	

إيضاح رقم (١٩) - الموردون :

لا يوجد رصيد الموردون .

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	البيان	م
١.٧٨٠	-	موردون	١
١.٧٨٠	-	المجموع	

إيضاح رقم (٢٠) - الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٥.٩٢٨.٦٦٠) ل.س. و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة).

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٥.٩٢٨.٦٦٠	٦.٥٤٧.٥٦٠
	المجموع	٥.٩٢٨.٦٦٠	٦.٥٤٧.٥٦٠

إيضاح رقم (٢١) - مسؤولية اجتماعية :

بلغت المسؤولية الاجتماعية لغاية ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ (٢.٩٩٢.٤٥٥) ل.س. حيث تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية) عن عام ٢٠١٦ ، حيث تم توزيع مبلغ ٧.٥٤٥ ل س من الرصيد المحتجز .
 $٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٧.٥٤٥ = ٢.٩٩٢.٤٥٥$ ل س

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٢.٩٩٢.٤٥٥	٣.٤٦٥.٤٥٥
	المجموع	٢.٩٩٢.٤٥٥	٣.٤٦٥.٤٥٥

إيضاح رقم (٢٢) - حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٦ .
 ويضاف رصيد شهر أيلول من الخصميات والرسوم الشهرية العائدة للصندوق بمبلغ (٧٣٥.٢٢٧) ل س
 $٢.٠٠٠.٠٠٠ + ٧٣٥.٢٢٧ = ٢.٧٣٥.٢٢٧$ ل س .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢.٧٣٥.٢٢٧	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٧٣٥.٢٢٧	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٣) - مكافأة مجلس الإدارة :

تحتسب مكافأة مجلس الإدارة بنسبة ٥% من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها ولم يتم احتسابها بعد عن عام ٢٠١٦ .
 وبقي رصيد من المكافآت غير الموزعة بقيمة (٢.٥٠٦.٦٨٠) ل س حصة أحد الأعضاء .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مكافأة مجلس الإدارة	٢.٥٠٦.٦٨٠	١٨.٨٠٠.٠٩٣

١٨.٨٠٠.٠٩٣	٢.٥٠٦.٦٨٠	المجموع
------------	-----------	---------

إيضاح رقم (٢٤) - منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٦ .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٥ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٥ .
وقامت الشركة بتوزيعها على العاملين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ .

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	البيان	م
١٠.٠٠٠.٠٠٠	-	منحة العاملين السنوية	١
١٠.٠٠٠.٠٠٠	-	المجموع	

إيضاح رقم (٢٥) - تعويضات مجلس الإدارة :

لم يتم احتساب تعويضات أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٦ .
علما أنه تم احتساب تعويضات عن عام ٢٠١٥ بمبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س
وتم توزيعها على أعضاء مجلس الإدارة فيما عدا حصة أحد الأعضاء لم يستلمها لتاريخه بمبلغ (١.٣٣٣.٣٣٠)

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	البيان	م
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٣٣٣.٣٣٠	تعويضات مجلس الإدارة	١
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٣٣٣.٣٣٠	المجموع	

إيضاح رقم (٢٦) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٥٦.٢٢٩.٩٧١) ل س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة
عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء - ومقدرات مصاريف تخليص للمواد الأولية - ضريبة
دخل الأرباح عن عام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ .

• علما أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	البيان	م
٤.٠٠٨.٩٣٠	-	مصاريف تصدير زغب بذور القطن (ننت)	١
-	-	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	٢
٣٢.٢١٦.٠٨٦	-	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٥	٣
٢٦٤.٣٣٠	٥٥.٣٤٤.٥٩٩	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٦	٤
٣٦.٢٢٠.٠٠٠	-	مصاريف نقل وتخليص ٧٠٠ طن نخيل من طرطوس	٥
٢٠٠.٠٠٠	-	اتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٥	٦
١٠٠.٥٨١	٨٨٥.٣٧٢	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	٧
-	-	مصاريف مقدرة فرع اللاذقية	٨
٧٣.٠٠٩.٩٢٧	٥٦.٢٢٩.٩٧١	المجموع	

إيضاح رقم (٢٧) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (١٨٨.٢٢٤.٩٢٥) ل.س. و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنين و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	١٨٨.٢٢٤.٩٢٥	٤.٢٨٧.٢٣١
	المجموع	١٨٨.٢٢٤.٩٢٥	٤.٢٨٧.٢٣١

ثالثا : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٨) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٧٣٥.٢٩٢.٧٢٨) ل.س. و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١.٧٣٥.٢٩٢.٧٢٨	١.٧٤٦.٦٣٤.٦٥٢
	المجموع	١.٧٣٥.٢٩٢.٧٢٨	١.٧٤٦.٦٣٤.٦٥٢

إيضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٣٤٢.٢٨٩.٣٨٢) ل.س. و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٤٢.٢٨٩.٣٨٢	٢١٠.٦٦٠.٢٩٦
	المجموع	٣٤٢.٢٨٩.٣٨٢	٢١٠.٦٦٠.٢٩٦

إيضاح رقم (٣٠) - مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٦ و البالغ (١٤٣.٣٨٦.٦٢٨) ل.س. • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١

المجموع	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١
---------	-------------	-------------

إيضاح رقم (٣١) - مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ١ / ١ و البالغ (١.٥٣٧.٦١٠) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون المخلفات أول المدة	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨
	المجموع	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨

إيضاح رقم (٣٢) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٦ / ١ / ١ و البالغ (٥٤.٠٥٩.٦٩٠) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩
	المجموع	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩

إيضاح رقم (٣٣) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٤١.٥٨٦.٢٩١) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٤١.٥٨٦.٢٩١	٣٨.٣٣٨.٠١٧
	المجموع	٤١.٥٨٦.٢٩١	٣٨.٣٣٨.٠١٧

إيضاح رقم (٣٤) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (١.١٩٢.٥٣٢.٤٠٤) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة إهلاكات خدمات الإنتاج) المحملة على مراكز الكلفة الإنتاجية و الخدمية .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	١.١٩٢.٥٣٢.٤٠٤	١.٤٤٨.١٨٢.٢٩١

المجموع	١,١٩٢,٥٣٢,٤٠٤	١,٤٤٨,١٨٢,٢٩١
---------	---------------	---------------

إيضاح رقم (٣٥) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ (٧٠,٩١٨,٩٩٩) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٧٠,٩١٨,٩٩٩	١١٣,٩٠٢,٦٢٩
	المجموع	٧٠,٩١٨,٩٩٩	١١٣,٩٠٢,٦٢٩

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ (٥٥٥,١٨٢) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٥٥٥,١٨٢	٢٥,٤٤٣,٠٥٠
	المجموع	٥٥٥,١٨٢	٢٥,٤٤٣,٠٥٠

إيضاح رقم (٣٧) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ (٢٢,١٢١,٣٨٣) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٢٢,١٢١,٣٨٣	٢٠,٤٤٠,٥٥٨
	المجموع	٢٢,١٢١,٣٨٣	٢٠,٤٤٠,٥٥٨

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٣٩,٩٦٦,٢٠٦) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحمّلة على مراكز الكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٣٩,٩٦٦,٢٠٦	٢٨,٦٢٠,٨٨٠

٢٨.٦٢٠.٨٨٠	٣٩.٩٦٦.٢٠٦	المجموع	
------------	------------	---------	--

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٣٩.١٦٧.٢٦٣) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٣٩.١٦٧.٢٦٣	٥٤.٠٣٨.٦٧٩
	المجموع	٣٩.١٦٧.٢٦٣	٥٤.٠٣٨.٦٧٩

إيضاح رقم (٤٠) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٧.٩٨٢.٤٥٨) ل.س و هي عبارة عن الفوائد المدبنة لدى البنوك و من الملاحظ انخفاضها مقارنة من السنة السابقة و ذلك يعود لقيام الشركة بتسديد كافة السندات و التسهيلات البنكية تماشياً مع قرار مصرف سوريا المركزي القاضي بعدم تمويل الشركات بالقطع الأجنبي الحاصلة على تسهيلات بنكية .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٧.٩٨٢.٤٥٨	٢٩.٨٤٦.٤٨٠
	المجموع	٧.٩٨٢.٤٥٨	٢٩.٨٤٦.٤٨٠

إيضاح رقم (٤١) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٧.٩٠٥.١٥٧) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و إيجار الخزانات للغير و أجور نقل للغير) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	٧.٩٠٥.١٥٧	١٩.٠٢٣.٢٠٦
	المجموع	٧.٩٠٥.١٥٧	١٩.٠٢٣.٢٠٦

إيضاح رقم (٤٢) (مكاسب غير محققة) تقييم القطع الأجنبي) :

بلغت المكاسب غير المحققة الناتجة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ (١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩) ل.س ، و هي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠ .
على أساس سعر الدولار (٥٠٠.٠٦) - اليورو (٥٦١.٨٧) - الدرهم الإماراتي (١٣٦.٢٣) .

م	البيان	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠

٣٥٤.٥٦٢.١٩٦	١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩	١ مكاسب غير محققة (تقييم القطع الأجنبي)
٣٥٤.٥٦٢.١٩٦	١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩	المجموع

إيضاح رقم (٤٣) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ (٥٥.٣٤٤.٥٩٩) ل س .
وهي = (إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - مكاسب غير محققة من تقييم القطع) × (١٤ %) - (٤٠ %)
نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .

$$= 14\% \times (1.180.737.979 - 1.839.602.259) = 92.240.999 \text{ ل س} .$$

$$= 60\% \times 92.240.999 = 55.344.599 \text{ ل س} .$$

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان	م
٢٥.٩٠٠.٧١٤	٥٥.٣٤٤.٥٩٩	ضريبة دخل الأرباح	١
٢٥.٩٠٠.٧١٤	٥٥.٣٤٤.٥٩٩	المجموع	

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٤) - التغيير في صافي الزبائن :

$$= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٦} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٦} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٦}) - (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٥} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٥} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٥})$$

$$= (٢.٢٨٥.٩٩٥ - ٣٦.٠٠٠.٠٠٠ - ٦٦.٧٧٩.٢٦٨) - (٢.٢٨٥.٩٩٥ - ٣٦.٠٠٠.٠٠٠ - ٦٦.٧٧٩.٢٦٨)$$

$$= ٥.٦٥٠ \text{ ل س} .$$

إيضاح رقم (٤٥) التغيير في المصاريف المقدرة :

$$\text{التغيير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٦} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٥}$$

$$- \text{مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٦} .$$

$$= ٥٦.٢٢٩.٩٧١ - ٧٣.٠٠٩.٩٢٧ - ٥٥.٣٤٤.٥٩٩$$

$$= (٧٢.١٢٤.٥٥٥) \text{ ل س}$$

إيضاح رقم (٤٦) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة})$$

$$+ (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٦})$$

$$+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية})$$

$$+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة})$$

$$= ٧٦.٤٩٤.٦٠٢ + ٣٧٣.١٦٧.٨١٠ + ٥٠.٢٥٧.٣٤٤ + ١.٨٣٩.٦٠٢.٢٥٩$$

$$= ٢.٣٣٩.٥٢٢.٠١٥ \text{ ل س}$$

ايضاح رقم (٤٧) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = (تغير الموجودات الثابتة)
(١٤.١٦١.٨٢٠) ل.س .

ايضاح رقم (٤٨) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٥ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٥ - رصيد
الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٦
= ٤٠٤.٤٩٩.٥٤٠ - ٢٦٠.٠٠٠.٠٠٠ + ٢٥٩.٢٦٤.٩١٣
= (١١٤.٧٦٥.٣٧٣) ل س

ايضاح رقم (٤٩) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = (تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة) (التسديدات للبنوك +
الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة .

(٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠) + (١١٤.٧٦٥.٣٧٣) =
= (٣٦٤.٧٦٥.٣٧٣) ل س

ايضاح رقم (٥٠) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = (صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي)
+ (صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري)
+ (صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي)
+ (النقدية أول المدة)
= ٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩ + (٣٦٤.٧٦٥.٣٧٣) + (١٤.١٦١.٨٢٠) + ٢.٣٣٩.٥٢٢.٠١٥
= ٤.٢٣٥.٨٧٠.٢٣١ ل س

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم
المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٦.

حماة في ٣١ / ١٠ / ٢٠١٦

