

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير المدقق الخارجي المستقل

على القوائم المالية للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة لعام ٢٠١٥

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم الختامية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ وقائمة الدخل، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية وكذلك عن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة، وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناجمة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة، والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف المحيطة بالشركة وبما يمكن الشركة من الاستمرار في مزاولة عملها .

مسؤولية المدقق الخارجي

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المذكورة استناداً إلى تدقيقنا، حيث قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، والتي تتطلب منا أن نمتثل لمنطلقات وقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة المتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس يهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الشركة إضافة إلى تقييم الغرض العام للقوائم المالية، وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.



الرأي :

في رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها تعبر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية ، وذلك على ضوء ما أبرز لنا من قيود ووثائق ومستندات .

هذا وقد بلغ مجموع كل من الموجودات والمطالب في قائمة المركز المالي /٣,٨٨٣,٥٥٤,٦٧٤/ ل.س كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل /١,٠٨٢,٠٩٤,٤١٠/ ل.س وبلغ ربح السهم الواحد ٧٢,١٤ ل.س وبلغت الأرباح الصافية بعد استبعاد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و مكافآت أعضاء مجلس الادارة و المكاسب غير المحققة /٢٨٨,٨٠٠,٠٩٣/ ل.س وهي تمثل الارباح المقترح توزيعها وبلغ ربح السهم الواحد من الارباح القابلة للتوزيع /١٩,٢٥/ ل.س للسهم الواحد .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها .

دمشق ٢٠١٦/ ٣ / ٣١

شركة جواد ومكسور (J . M)

المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "

الشركة الوطنية لتزيين النباتات المسماة المغلفة - بجمدة				
قائمة المركز المالي				
بتاريخ 31/12/2015				
البيان	إيضاحات	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2014
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,529,508,167		1,501,722,804
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة		(934,967,922)		(870,417,229)
صافي الموجودات الثابتة	2	594,540,245	594,540,245	631,305,575
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		66,784,918		69,152,367
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(36,000,000)		(33,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجادة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	28,498,923		33,866,372
مخزون الموجودات المختلفة	4	699,191,801		312,722,380
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثاني	5	198,983,928		412,701,228
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	2,369,650		261,654,524
تأمينات و سلف و ذمم	7	7,111,588		4,070,012
حسابات مدينة مختلفة	8	61,763,985		30,513,516
أرصدة مدينة أخرى	9	15,819,145		6,555,638
التنقد في الصندوق ولدى المصارف	10	2,275,275,409		1,250,691,888
إجمالي الموجودات المتداولة		3,289,014,429	3,289,014,429	2,312,775,558
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		3,883,554,674	3,883,554,674	2,944,081,133
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المبدد = (١٥ مليون سهم x ١٠٠ ل.س. للسهم)	11	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	12	255,789,092		218,188,906
إحتياطي اختياري	13	77,850,179		60,464,681
مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف	14	1,150,910,914		412,602,281
أرباح السنة	15	288,800,093		300,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		3,273,350,278	3,273,350,278	2,491,255,868
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,627,530		1,627,530
أرباح مدورة محققة	17	259,264,913		118,124,741
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	18	0		44,432,686
سندات و تسهيلات مصرفية	19	250,000,000		200,000,000
الموردون	20	1,780		0
دائنون متنوعون	21	6,547,560		5,033,507
مسؤولية اجتماعية	22	3,465,455		3,000,000
حصة الصندوق التعاوني العمالي	23	2,000,000		2,000,000
مكافآت مجلس الإدارة	24	0		19,940,831
منحة العاملين السنوية	25	10,000,000		10,000,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	26	73,009,927		36,073,843
أرصدة دائنة أخرى	27	4,287,231		12,592,127
إجمالي المطلوبات المتداولة		610,204,396	610,204,396	452,825,265
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		3,883,554,674	3,883,554,674	2,944,081,133

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
عبدالحميد حسن الملق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الامنية لتزويت التبتانية المساهمة المغفلة - بحماة			
قائمة الدخل					
بتاريخ - ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١					
البيان	إيضاحات	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2014	
		جزئي	كلى	جزئي	
		مدقق	مدقق	مدقق	
(الإيرادات (الموارد)					
صافي مبيعات الإنتاج التام	28	2,359,387,376		1,940,923,576	
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	29	238,772,876		11,789,430	
إجمالي الموارد = (٢٨ + ٢٩)		2,598,160,252	2,598,160,252	1,952,713,006	
مخزون الإنتاج التام أول المدة	30	(127,332,961)		(134,663,702)	
مخزون مخلفات أول المدة	31	(29,586,138)		(9,269,237)	
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(255,782,129)		(108,871,784)	
مج . (مخزون أول المدة) = (٣٠ + ٣١ + ٣٢)		(412,701,228)		(252,804,723)	
إهلاكات وسائل الإنتاج	33	(52,993,863)		(50,149,315)	
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(1,797,786,910)		(1,535,595,584)	
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٣ + ٣٤)		(1,850,780,773)		(1,585,744,900)	
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(2,263,482,001)		(1,838,549,623)	
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	143,386,628		127,332,961	
مخزون مخلفات آخر المدة	36	1,537,610		29,586,138	
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	54,059,690		255,782,129	
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٥ + ٣٦ + ٣٧)		198,983,928		412,701,228	
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(2,064,498,073)	(2,064,498,073)	(1,425,848,394)	
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		533,662,179	533,662,179	526,864,612	
(المصروفات (الإستهلاكات)					
مصاريف البيع والتوزيع	38	(44,547,808)		(39,532,146)	
مصاريف إدارية و عمومية	39	(76,580,639)		(43,827,448)	
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(39,721,596)		(31,503,870)	
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(160,850,043)	(160,850,043)	(114,863,463)	
صافي الدخل من عمليات التشغيل		372,812,136	372,812,136	412,001,148	
إيرادات أخرى	41	21,189,727		4,815,480	
مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف	42	738,308,633		228,301,005	
مؤونة ديون مشكوك فيها	43	(3,000,000)		(3,000,000)	
مسؤولية إجتماعية	44	(3,000,000)		(3,000,000)	
حصة الصندوق التعاوني	45	(2,000,000)		(2,000,000)	
مكافآت العاملين	46	(10,000,000)		(10,000,000)	
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		1,114,310,496	1,114,310,496	627,117,633	
ضريبة دخل الارباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	47	(32,216,086)	(32,216,086)	(34,336,077)	
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		1,082,094,410	1,082,094,410	592,781,556	
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	72.14		39.52	

صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبة مقسوماً على عدد الأسهم *
 علماً ان قيمة السهم الاسمية عدلت بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ لتصبح ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

نائب رئيس مجلس الإدارة
 م . عبد اللطيف زهير السبع

المدير العام
 عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
 مصطفى تركي الحسين



الشركة العامة للتوريدات المالية المساهمة المغفلة - بغداد				
قائمة التدفقات النقدية				
بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤				
البيان	الإيضاحات	جزئى	كلى	كلى
		مدقق	مدقق	مدقق
		31/12/2015	31/12/2015	31/12/2014
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		1,114,310,496		627,117,633
الاختلافات والإطفاءات		64,550,693		62,953,898
مؤونة الديون المشكوك فيها		3,000,000		3,000,000
إجمالي التدفلات قبل التعديلات فى رأس المال العامل		1,181,861,189		693,071,531
أولاً : التدفق النقدى من النشاط التشغيلى				
48 فى الزبائن	النقص	2,367,449		1,408,973
فى مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة)	(386,469,421)		(149,650,681)
فى مخزون الإنتاج قيد التصنيع و التام والتأخير	(الزيادة)	213,717,300		(159,896,505)
فى الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص	259,284,874		195,578,982
فى السلف و التامينات	(الزيادة)	(3,041,576)		444,065
فى الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(31,250,469)		(18,664,546)
فى الارصدة المدينة الأخرى	(الزيادة)	(9,263,507)		(2,820,741)
فى الموردون	الزيادة	1,780		0
فى مؤونة سيارات مسروقة	الزيادة	0		123,412
فى الدائنين المستوعون	الزيادة	1,514,053		1,821,846
فى المسؤولية الاجتماعية	الزيادة	465,455		0
فى مكافآت مجلس إدارة	(النقص)	(19,940,831)		(29,500,000)
فى منحة العاملين السنوية	الزيادة	0		3,000,000
49 فى المصاريف المقررة	(النقص)	4,719,998		(50,008,207)
فى الارصدة الدائنة الأخرى	(النقص)	(8,304,896)		(10,463,577)
50 صافى التدفق النقدى من النشاط التشغيلى		1,205,661,398	1,205,661,398	474,444,552
ثانياً : التدفق النقدى من النشاط الاستثمارى				
فى الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(27,785,363)		(7,394,978)
51 صافى التدفق النقدى من النشاط الاستثمارى		(27,785,363)	(27,785,363)	(7,394,978)
ثالثاً : التدفق النقدى من النشاط التموينى				
فى السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	50,000,000		100,000,000
52 فى الأرباح الغير مؤرخة (التسهيلات)	(النقص)	(158,859,828)		(333,560,964)
فى أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(الزيادة)	(44,432,686)		21,802,351
53 صافى التدفق النقدى من النشاط التموينى		(153,292,514)	(153,292,514)	(211,758,613)
فروقات أسعار صرف النقد وما فى حكمه			738,308,633	0
فى النقد وما فى حكمه	صافى الزيادة		286,274,888	255,290,964
النقدية - بتاريخ ٠١ / ٠١ / ٢٠١٤			1,250,691,888	995,400,927
54 النقدية - بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤			2,275,275,409	1,250,691,888

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد اللطيف زهير السبيع

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للتزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحمص	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)			
بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥			
البيان	نسب التخفيضات	31/12/2015	31/12/2014
		كلى	كلى
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		1,114,310,496	627,117,633
يخفض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(32,216,086)	(34,336,077)
يخفض (الإحتياطي القانوني)	10%	(37,600,186)	(39,881,663)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		1,044,494,224	552,899,893
يخفض (الإحتياطي الاختياري)		(17,385,498)	(4,658,057)
يخفض (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة)	5%	0	(19,940,831)
يخفض (مكاسب غير محققة ناتجة عن اسعار الصرف)		(738,308,633)	(228,301,005)
صافي ارباح السنة		288,800,093	300,000,000
رأس المال المصرح به		1,500,000,000	1,500,000,000
قيمة السهم الواحد		100	100
عدد الاسهم		15,000,000	15,000,000
إجمالي حصة السهم الواحد	1	74.29	41.81
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		74.29%	41.81%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	19.25	20.00
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		19.25%	20.00%

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم (1)

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

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد اللطيف زهير السبع

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



محمّد

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بعثة							AVOCO
بيان التغيرات في حقوق المساهمين							
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ - مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	178,307,243	55,806,624	184,301,276	0	1,918,415,143
دخل (ربح) السنة		300,000,000					300,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني			39,881,663				39,881,663
المحول إلى الإحتياطي الاختياري				4,658,057			4,658,057
المحول إلى المكاسب غير المحققة					228,301,005		228,301,005
الأرباح الغير موزعة						0	0
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	300,000,000	218,188,906	60,464,681	412,602,281	0	2,491,255,868
بتاريخ - ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ - 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) السنة		288,800,093					288,800,093
المحول إلى الإحتياطي القانوني			37,600,186				37,600,186
المحول إلى الإحتياطي الاختياري				17,385,498			17,385,498
المحول إلى المكاسب غير المحققة					738,308,633		738,308,633
الأرباح الغير موزعة						0	0
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	288,800,093	255,789,092	77,850,179	1,150,910,914	0	3,273,350,278

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد اللطيف زهير النسيب



المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



-7-

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

رقم الحساب	البيان	النتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	35,922,485	33,893,144	12,308,450	45,469,001	127,593,080	
1	الاجر الفعلي	20,559,102	19,119,394	5,626,135	7,390,234	52,694,865	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	6,685,908	5,764,085	4,682,559	6,927,149	24,059,701	
4	تعويض تمثيل	0	0	45,675	240,301	285,976	
5	تعويض مسؤولية	879,067	1,461,605	278,115	943,061	3,561,848	
6	تعويض اختصاص	386,026	683,210	96,600	479,474	1,645,310	
7	تعويض طببعة عمل	1,881,510	1,470,342	394,337	783,019	4,529,208	
8	عمل اضافي	1,693,191	2,169,039	272,021	71,474	4,205,725	
9	حوافز ومنح	0	0	0	20,073,155	20,073,155	
10	مكافآت	0	0	0	7,485,392	7,485,392	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	3,355,933	2,844,553	812,177	1,001,052	8,013,715	
12	المزايا العينية	481,748	380,916	100,831	74,690	1,038,185	
	مج . الرواتب	35,922,485	33,893,144	12,308,450	45,469,001	127,593,080	
32	المستلزمات السلعية	1,533,589,202	162,172,513	112,737	1,105,932	1,696,980,384	
1	المواد الاولية	1,325,128,087	0	0	0	1,325,128,087	
0	بذور القطن الخام	205,656,941	0	0	0	205,656,941	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	433,360,676	0	0	0	433,360,676	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	686,110,470	0	0	0	686,110,470	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	17,404,604	3,705,282	0	0	21,109,886	
3	مواد التعبئة والتغليف	155,129,943	0	0	0	155,129,943	
4	الكهرباء	28,086,524	7,021,631	0	0	35,108,155	
5	المحروقات	122,402	142,113,538	0	632,212	142,868,152	
6	قطع الغيار	7,166,609	7,906,762	1,030	143,220	15,217,621	
7	الموازم المختلفة	551,033	1,027,850	111,707	330,500	2,021,090	
8	مواد البناء	0	397,450	0	0	397,450	
	مج . السلعية	1,533,589,202	162,172,513	112,737	1,105,932	1,696,980,384	
33	المستلزمات الخدمية	1,544,852	19,923,294	31,742,704	28,205,838	81,416,688	
1	صيانة خارجية	0	0	0	1,282,500	1,282,500	
2	أبحاث و تجارب و استشارات	0	0	0	915,500	915,500	
3	تسويقية متنوعة	0	0	29,640,110	0	29,640,110	
4	مصاريف نقل و انتقال	0	1,914,129	957,064	957,064	3,828,257	
5	استنجاز وسائل نقل	0	324,050	0	0	324,050	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	0	0	0	3,039,652	3,039,652	
7	مصاريف وسائل نقل و انتقال	0	17,298,902	0	0	17,298,902	
8	مصاريف خدمية متنوعة	0	0	0	15,698,605	15,698,605	
9	مكتب حماة	0	0	0	235,492	235,492	
10	مكتب طرطوس	0	0	0	6,077,025	6,077,025	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	1,145,530	0	1,145,530	
14	تامين المعمل	1,544,852	386,213	0	0	1,931,065	
	مج . الخدمية	1,544,852	19,923,294	31,742,704	28,205,838	81,416,688	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	52,993,863	10,741,420	383,917	40,526,262	104,645,462	

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة						
كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة						
بتاريخ - ٢٠١٥/١٢/٣١						
ملاحظات	الإجمالي	إدارة	تسويق	خدمات	إنتاج	البيان
الحساب						
351	40,094,769	40,094,769	0	0	0	المصروفات الجارية
1	373,173	373,173	0	0	0	ضرائب ورسوم سلعية
2	0	0	0	0	0	الإيجارات
3	39,721,596	39,721,596	0	0	0	فوائد خارجية
4	0	0	0	0	0	فروقات القطع
	40,094,769	40,094,769	0	0	0	مج . الجارية
352	64,550,693	431,493	383,917	10,741,420	52,993,863	الإهلاكات
1	0	0	0	0	0	نفقات تأسيس
2	0	0	0	0	0	التجارب والأبحاث
3	4,241,049	117,553	104,592	711,041	3,307,862	وسائل النقل والإنتقال
4	3,023,290	0	0	0	3,023,290	العدد والأدوات والقوالب
5	0	0	0	0	0	خطوط الهاتف
6	0	0	0	0	0	الدعاية والإعلان الثابت
7	543,023	15,052	13,392	91,042	423,538	الأثاث والمفروشات
8	10,783,163	298,888	265,933	1,807,872	8,410,470	المباني
9	45,960,168	0	0	8,131,466	37,828,702	الألات والتجهيزات
10	0	0	0	0	0	الأراضي
12	0	0	0	0	0	الفوائد الخارجية
	64,550,693	431,493	383,917	10,741,420	52,993,863	مج . الإهلاكات
36	995,202	995,202	0	0	0	التحويلات الجارية التخصيصية
1	0					تبرعات
2	505,000	505,000				إعانات للغير
3	490,202	490,202				تعويضات و مخالفات و غرامات للغير
4	0					مصروفات سنوات سابقة
5	0					ديون معدومة
6	0					أعباء الموزونات
7	0					منح العاملين
	995,202	995,202	0	0	0	مج . التخصيصية
	2,011,630,816	116,302,235	44,547,808	226,730,371	1,624,050,402	المجموع حسب مراكز الكلفة
3	2,011,630,816	116,302,235	44,547,808	226,730,371	1,624,050,402	إجمالي الاستخدامات

جرد البضاعة الجاهزة (أول المدة) - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١

م	رمز المادة	اسم المادة	القيمة	ملاحظات
		سمن	110,817,358	
		زيت دوار الشمس	16,515,603	
		زيت القطن	0	
		زيت الذرة	0	
		الإجمالي	127,332,961	

جرد النواتج الثانوية (أول المدة) - (بسعر البيع) - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١

م	البيان	الرصيد كغ	القيمة بسعر البيع	ملاحظات
	مخلفات الحلاقات			
1	نواتج غربال بذور القطن (TL33)	520	2,080	
2	قشر الفقوع (خشكور)		0	
3	ثنت حلقة أولى	5,996	257,828	
4	ثنت حلقة ثانية			
5	نواعم (غيرة)		0	
	مج ١	6,516	259,908	
	مخلفات المقاشير و المعاصر			
1	قشرة بذور القطن	43,444	1,737,760	
2	كسبة بذور القطن	388,570	27,588,470	
3	نواتج غربال بذور دوار الشمس		0	
4	قشرة بذور دوار الشمس		0	
5	كسبة بذور دوار الشمس		0	
6	نفل معاصر		0	
7	كسبة بذور الذرة		0	
	مج ٢	432,014	29,326,230	
	مخلفات التكرير			
1	صابون خام (سوبستوك)		0	
2	صابون نصف مصنع		0	
3	حموض دسمة		0	
	مج ٣	0	0	
	الإجمالي	438,530	29,586,138	

تقييم الإنتاج تحت الصنع - (أول المدة) - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١

م	المادة	القسم	بضاعة أول المدة		ملاحظات
			كمية	قيمة	
1	القطن				
	بذور قطن خام	حلاقات			
	بذور قطن سوداء	مقاشر			
	زيت قطن خام	معاصر + تكرير + تعبئة	75,817	39,202,738	
	زيت قطن تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	99,651	47,101,152	
	مج ١		0	86,303,890	
2	الدوار				
	بذور دوار خام	مقاشر	0	0	
	زيت دوار خام	معاصر + تكرير + تعبئة	1,805	325,375	
	زيت دوار تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	32,906	6,098,535	
	مج ٢		0	6,423,910	
3	الذرة				
	بذور ذرة خام	مقاشر	0	0	
	زيت ذرة خام	معاصر + تكرير + تعبئة	0	0	
	زيت ذرة تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	0	0	
	مج ٣		0	0	
4	النخيل				
	زيت نخيل خام	معاصر + تكرير + تعبئة	6,930	1,230,546	
	زيت نخيل تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	889,518	161,823,783	
	مج ٤		0	163,054,329	
	الإجمالي		0	255,782,129	

جرد البضاعة الجاهزة (آخر المدة) - بتاريخ - ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

م	رمز المادة	اسم المادة	القيمة	ملاحظات
		سمن	126,416,558	
		زيت دوار الشمس	16,918,480	
		زيت القطن	51,590	
		زيت الزيتون	0	
		الإجمالي	143,386,628	

جرد النواتج الثانوية (آخر المدة) - (سعر البيع) - بتاريخ - ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

م	البيان	الرصيد كغ	القيمة سعر البيع	ملاحظات
	مخلفات الحلاقات			
1	نواتج غربال بذور القطن (TL33)	11,548	57,740	
2	قشر الفقوع (خشكور)	5,942	89,130	
3	لنت حلقة أولى	4,346	434,600	
4	لنت حلقة ثانية		0	
5	نواعم (غبرة)	83,512	956,140	
	مج ١	105,348	1,537,610	
	مخلفات المقاشر و المعاصر			
1	قشرة بذور القطن		0	
2	كسبة بذور القطن		0	
3	نواتج غربال بذور دوار الشمس		0	
4	قشرة بذور دوار الشمس		0	
5	كسبة بذور دوار الشمس		0	
6	كسبة بذور الذرة		0	
7	مخلفات مقاشر		0	
	مج ٢	0	0	
	مخلفات التكرير			
1	صابون خام (سويستوك)		0	
2	صابون تصف مصنع		0	
3	حموض دسمة		0	
	مج ٣	0	0	
	الإجمالي	105,348	1,537,610	

تقييم الإنتاج تحت الصنع - (آخر المدة) - بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

م	المادة	القسم	بضاعة آخر المدة		ملاحظات
			كمية	قيمة	
1	القطن				
	بذور قطن خام	حلاقات	0	0	
	بذور قطن سوداء	مقشر	0	0	
	زيوت قطن خام	معاصر + تكرير + تعبئة	0	0	
	زيوت قطن تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	43,430	16,760,755	
	مج ١		0	16,760,755	
2	الدوار				
	بذور دوار خام	مقشر	0	0	
	زيوت دوار خام	معاصر + تكرير + تعبئة	1,668	336,531	
	زيوت دوار تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	51,843	12,254,832	
	مج ٢		0	12,591,363	
3	الذرة				
	بذور ذرة خام	مقشر	0	0	
	زيوت ذرة خام	معاصر + تكرير + تعبئة	0	0	
	زيوت ذرة تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	0	0	
	مج ٣		0	0	
4	النخيل				
	زيوت نخيل خام	معاصر + تكرير + تعبئة	4,193	818,317	
	زيوت نخيل تحت الصنع	معاصر + تكرير + تعبئة	113,763	23,889,256	
	مج ٤		0	24,707,572	
	الإجمالي		0	54,059,690	

بيان بالأصول الثابتة عن 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
٢	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١	١	٠	١٧,٩٤١,٩٣٨
٣	مباني و انشاءات 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	(٤٥,٩٦١,١٦٨)	(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 ادوات و قوالب ١٥ %	٣٧,٧٠٨,٠٨٤	(٣,٠٢٣,٢٩١)	(١٤,١٣٧,٨٨٣)	(١٧,١٦١,١٧٤)	٢٠,٥٤٦,٩١٠
٦	اثاث 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

لائحة التعديل الضريبي ٢٠١٥

1,114,310,496		الربح المحاسبي	
		النفقات المرفوضة	يضاف
	3,000,000	مؤونة ديون مشكوك فيها	
	10,783,162	اهتلاك مباني	
13,783,162	13,783,162	المجموع	
		الضرائب النوعية	يخفض
	(3,133,631)	أرباح مبيعات التصدير	
	0	أرباح مبيعات القطاع الحكومي	
	(738,308,633)	إيرادات فرق قطع أجنبي محتجز غير موزع	
	(3,126,564)	إيرادات فوائد دائنة	
(744,568,828)	(744,568,828)	المجموع	
383,524,830		الربح الضريبي	
53,693,476		ضريبة الدخل ١٤ %	
21,477,391	40%	حصة الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	يخفض
32,216,086		مبلغ الضريبة عن عام ٢٠١٥	

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

أولاً : إيضاح رقم (١) / لمحة 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 (1.5) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (15.000.000) سهم ، جميع الأسهم مبيعة ، وعدد المساهمين حالياً (3.295) مساهماً . تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (40%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (60%) من أسهم الشركة على (3.295) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (500) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (277) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

٢. مجلس الإدارة :

الدكتور فتية محمد حسن توتنجي	رئيس المجلس
المهندس عبد اللطيف زهير السبع	نائب رئيس المجلس
الدكتور محمد بن حسن العصري	عضو
الدكتور أحمد أنس شوقي كيلاني	عضو مفوض
الأستاذ احسان وليد الخيمي	عضو
الأستاذ تمام محمد نديم علوش	عضو مفوض
الأستاذ حسان جوزيف معنوق	عضو

٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

٤. الطاقة الانتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي : (دوار شمس + قطن) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الانتاجية 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 السمن النباتية هي : (الفاجر - رغد - المزرعة - لجين - الزهور) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الخمسة المذكورة.

٥. المشاريع الجديدة:

تم إنتاج صنف جديد زبدة (المارجرين) وقد تم طرحها بالأسواق المحلية .

٦. نظام الجودة:

انتهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لعام ٢٠١٥ .

٧. المصاعب التي تواجهها الشركة :

الازمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستقرار المواد الأولية ، وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام .

٨. الإنتاج الفعلي :

انتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية 6.863 طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون بنقص نسبته (١٧.٦٦) %

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٤.٤٤٢	٤.٦٥٢
٢	زيوت / طن	٢.٤٢١	٣.٦٨٣
	المجموع	٦.٨٦٣	٨.٣٣٥

٩. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (٦.٩٩٦) طن من الزيوت والسمون أي بنقص بنسبة (١٧.٨٥) % تقريبا .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٤.٥٤٦	٤.٦٧٠
٢	زيوت / طن	٢.٤٥٠	٣.٨٤٧
	المجموع	٦.٩٩٦	٨.٥١٧

البيان : ايضاحات قائمة المركز المالي :

ايضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
 $١,٥٢٩,٥٠٨,١٦٧ - ٩٣٤,٩٦٧,٩٢٢ = ٥٩٤,٥٤٠,٢٤٥$ 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 ان إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ + الموجودات الجديدة
 $١,٥٢٩,٥٠٨,١٦٧ = ٢٧,٧٨٥,٣٦٣ + ١,٥٠١,٧٢٢,٨٠٤$ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٥
 $٩٣٤,٩٦٧,٩٢٢ = ٦٤,٥٥٠,٦٩٣ + ٨٧٠,٤١٧,٢٢٩$ ل.س

بيانات عام ٢٠١٤ :

خ	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٤	الإهلاك المتراكم ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٩,١٤٠,٤٨٢	(١٠,٧٢٨,٥١٢)	(١٤٩,١٢٧,٩٧٤)	(١٥٩,٨٥٦,٤٨٦)	٢٦٩,٢٨٣,٩٩٦
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	(٤٥,٩٢٢,٤٣٧)	(٥٧٧,٢٨٤,٨٧١)	(٦٢٣,٢٠٧,٣٠٨)	٣٠٠,٢٩٨,٥٨٥
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٩٧,١٢٦,٥٥٩	(٤,٣٥٧,١١٩)	(٥٩,١٣٥,٥٢٤)	(٦٣,٤٩٢,٦٤٣)	٣٣,٦٣٣,٩١٦
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٢١,٢٢٧,٣٥٨	(١,٤٥٥,٩٦٤)	(١٢,٦٨١,٩١٩)	(١٤,١٣٧,٨٨٣)	٧,٠٨٩,٤٧٥
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٢,٧٨٠,٥٧٤	(٤٨٩,٨٦٦)	(٩,٢٣٣,٠٤٣)	(٩,٧٢٢,٩٠٩)	٣,٠٥٧,٦٦٥
	المجموع	١,٥٠١,٧٢٢,٨٠٤	(٦٢,٩٥٣,٨٩٨)	(٨٠٧,٤٦٣,٣٣١)	(٨٧٠,٤١٧,٢٢٩)	٦٣١,٣٠٥,٥٧٥

بيانات عام ٢٠١٥ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٥	الإهلاك المتراكم ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	مجموع الإهلاك ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و انشاءات 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 ادوات 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

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٢٨,٤٩٨,٩٢٣) 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	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦,٧٨٤,٩١٨	٦٩,١٥٢,٣٦٧
٢	يخفيض	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢,٢٨٥,٩٩٥)	(٢,٢٨٥,٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
	المجموع	٢٨,٤٩٨,٩٢٣	٣٣,٨٦٦,٣٧٢

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٦٩٩,١٩١,٨٠١) 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) .
- يلاحظ زيادة قيمته وذلك نتيجة زيادة قيمة المواد الأولية والمساعدة وقطع الغيار... إلخ .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٦٩٩.١٩١.٨٠١	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠
	المجموع	٦٩٩.١٩١.٨٠١	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠

إيضاح رقم (٥) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوى :

بلغت قيمة هذا المخزون (١٩٨.٩٨٣.٩٢٨) ل.س ، و هو يمثل المخازين التالية :

- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة (٥٤.٠٥٩.٦٩٠) 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 (١٤٣.٣٨٦.٦٢٨) 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 (١.٥٣٧.٦١٠) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩
٢	مخزون الإنتاج التام	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨
	المجموع	١٩٨.٩٨٣.٩٢٨	٤١٢.٧٠١.٢٢٨

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

بلغت قيمتها (٢.٣٦٩.٦٥٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد اولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مووناتها	٢.٣٦٩.٦٥٠	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤
	المجموع	٢.٣٦٩.٦٥٠	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤

ايضاح رقم (٧) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٧.١١١.٥٨٨) ل.س. و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٤	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٥
١	سلف رسم الإتفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	-	-
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	-	-
٥	تأمينات لدى شركات التأمين	-	١.٤٦٤.٦١٦
٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	-	-
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	-
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	-	-
٩	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	-
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	-	-
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء استشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٢.١٣٤.٥٩٠	١.٨٧١.٣٩٤
١٥	سلف امين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء اعمال او مواد او خدمات	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
١٧	سلف توزيع ارباح المساهمين	-	-
١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	-
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٤٤.٠٣٩	١.٨٣٩.٥٤٩
٢٠	تأمينات لدى مؤسسة الضباعي (شراء صاج)	-	-
٢١	سلف و تأمينات اخرى مختلفة	٢٤١.٦٧٩	٦٨٦.٣٢٥
	المجموع	٤.٠٧٠.٠١٢	٧.١١١.٥٨٨

ايضاح رقم (٨) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٦١.٧٦٣.٩٨٥) ل.س. و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدما وحسابات قيد التسوية و غيرها :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٤	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٥
١	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٦	١.٨٧١.٧٤٠	١.٦٦٢.٩٧٣
٢	رسوم تأمين ايجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٦	٦٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠
٣	فوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٦	١.٣٥٣.٢٩٢	٦.١٢١.٣٣٧
٤	رسوم تأمين ايجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٥	٢٢٥.٠٠٠	-
٥	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٥	-	-
٦	رسوم بدل اشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٥	١.٢٦٣.٩٠٠	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٥	-	-
٨	رسوم واجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٦	١٩.٧٧٩.٩١٠	٤٧.٩٤٥.٠٠٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدما مختلفة لعام / ٢٠١٥	-	-
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٥	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٥
	المجموع	٣٠.٥١٣.٥١٦	٦١.٧٦٣.٩٨٥

إيضاح رقم (٩) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (١٥.٨١٩.١٤٥) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	٣٢١.١٧٨
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	٤.٠٤٠.٣٨١	٤.٠٨١.٠٣٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٤.٧٨٨.٥٧٤	١.٣١٠.٢٧٢
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٨٤٣.١٥٠
٥	سلف لشركات لشراء - صاج	٦.٤٠٠.٤٤٠	-
	المجموع	١٥.٨١٩.١٤٥	٦.٥٥٥.٦٣٨

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 (٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩) ل.س وفي عام ٢٠١٤ مبلغ (١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨) ل.س .
علما ان الشركة قامت بإعادة تقييم سعر الدولار بسعر (٣١٣.٩٩) ل.س ولل يورو (٣٤٣.٣٥) ل.س ولل درهم (٨٥.٥٣) ل.س على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ .

م	البيان	المبلغ / ل.س ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل.س ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٦.١٧٥.١٦٤	١.٢٤١.٨٦٩
٢	الصناديق / دولار	١.٩٠٩.٣٦١	٤٠٤.١٦٤
٣	المصارف / سوري	١٧٧.٦٠٤.٦٧٣	٢.٦٣١.٨٤٨
٤	المصارف / دولار	١٦٦.٤١٣.٦٤٦	٩٥.٧٧٠.٣٣١
٥	المصارف / يورو	١٧.٩٩٤.٤٠٣	١٠.٣٧٣.٠٤٤
٦	المصارف / درهم	١.٩٠٥.١٧٨.١٦٢	١.١٤٠.٢٧٠.٦٣٢
	المجموع	٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩	١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨

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 ٢٠١٢ / ٠٧ / ١٩ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٢٠١٢ / ٠٦ / ٠٤ .

إيضاح رقم (١٢) - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة وبعد تخفيض المكاسب غير المحققة (تقييم القطع) من الأرباح الاجمالية تماشيا مع الأنظمة والقوانين الصادرة .
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٥ بلغ (٣٧.٦٠٠.١٨٦) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة بعد تخفيض المكاسب غير المحققة $\times ١٠ \% = ٣٧.٦٠٠.١٨٦$ ل.س .
(١.١١٤.٣١٠.٤٩٦ - ٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣) $\times ١٠ \% = ٣٧.٦٠٠.١٨٦$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢	٢١٨.١٨٨.٩٠٦
	المجموع	٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢	٢١٨.١٨٨.٩٠٦

إيضاح رقم (١٣) - احتياطي اختياري:

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (٧٧.٨٥٠.١٧٩) ل.س .
حيث قامت الشركة بحجز متمم الأرباح بمبلغ مقطوع (١٧.٣٨٥.٤٩٨) ل.س بنسبة تقل عن (٥ %) من أرباح التشغيل ، وذلك لدعم المركز المالي للشركة . علما أن نسبة (٥ %) من الأرباح تشكل مبلغ (١٨.٨٠٠.٠٩٣) .
في حين حجزت الشركة عن عام ٢٠١٤ مبلغ (٤.٦٥٨.٠٥٧) ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	٧٧.٨٥٠.١٧٩	٦٠.٤٦٤.٦٨١
	المجموع	٧٧.٨٥٠.١٧٩	٦٠.٤٦٤.٦٨١

إيضاح رقم (١٤) - مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف:

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره (٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣) ل.س عن عام ٢٠١٥ .
وذلك بإعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة ما بين سعر المصرف المركزي أول سنة ٢٠١٥ (١٨٠.٣٥) وما بين سعر المصرف المركزي آخر سنة ٢٠١٥ (٣١٣.٩٩) .
وقد تم حجز هذه المكاسب خارج أرباح التشغيل وذلك عملا بالأنظمة والقوانين باعتبار أن أرباح إعادة التقييم تعتبر غير محققة ولا تدخل في حساب الاحتياطيات ولا يمكن أيضا توزيعها على المساهمين .
اجمالي المكاسب غير المحققة = رصيد المكاسب غير المحققة ٢٠١٤ + المكاسب غير المحققة ٢٠١٥
٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣ + ٤١٢.٦٠٢.٢٨١ =
١.١٥٠.٩١٠.٩١٤ ل.س

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف	١.١٥٠.٩١٠.٩١٤	٤١٢.٦٠٢.٢٨١
	المجموع	١.١٥٠.٩١٠.٩١٤	٤١٢.٦٠٢.٢٨١

إيضاح رقم (١٥) - أرباح السنة:

بلغ الأرباح الصافية عن الفترة المالية مبلغ (٢٨٨.٨٠٠.٠٩٣) ل.س ، بواقع (١٩.٢٥ %) .
وهي = اجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني - احتياطي اختياري - المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)
٢٨٨.٨٠٠.٠٩٣ = ١.١١٤.٣١٠.٤٩٦ - ٣٢.٢١٦.٠٨٦ - ٣٧.٦٠٠.١٨٦ - ١٧.٣٨٥.٤٩٨ - ٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣
= ٢٨٨.٨٠٠.٠٩٣ ل.س ، أي ما نسبته ١٩.٢٥ % أرباح السنة .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	ارباح السنة	٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠

ايضاح 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) وتركس عدد (١) .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠
	المجموع	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠

ايضاح رقم (١٧) - ارباح مدورة محققة :

بلغ رصيد الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين مبلغ (٢٥٩.٢٦٤.٩١٣) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٤
١	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٦٤١.٨٥٢	١.٦٤١.٧٠٢
٢	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٨٥٣.٣٧٢	١.٨٥٦.٨٢٢
٣	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٩٤.٤٢٦	٢٩٧.٢٤٠
٥	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٩٧٢.٦٨٨	١.٩٧٩.٤٣٨
٦	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢.٢١٦.٤٥٩	٢.٢٤١.٨٦٩
٧	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢١٦.٧٥٠	٢٣٦.٣٧٥
٨	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢.٢٧٠.٠٥٠	٢.٤٢٧.١٢٥
٩	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٦.١١٨.٤٤٢	٧.١٩٥.٨٩٣
١٠	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٣.٩٠٨.٨٠٠	١٦.٣٦٥.٨٠٠
١١	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٣.٨٤١.٧٣٣	٢٨.٩٠٢.٩٥٩
١٢	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٤٣.٢٩٧.٥٢٠	٥٤.٩٧٩.٥١٨
١٣	ارباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٦١.٦٣٣.٨٢١	-
	المجموع	٢٥٩.٢٦٤.٩١٣	١١٨.١٢٤.٧٤١

ايضاح رقم (١٨) - اقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

تم اغلاق رصيد الحساب الجاري المدين لدى البنوك وذلك بناء للأنظمة والقوانين والقرارات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي ، القاضي باغلاق كافة حسابات الجاري المدين لدى البنوك ولكافة الشركات .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	اقساط سندات وتسهيلات مصرفية مستحقة	-	٤٤,٤٣٢,٦٨٦
	المجموع	-	٤٤,٤٣٢,٦٨٦

ايضاح رقم (١٩) - سندات وتسهيلات مصرفية :

وهي عبارة عن قيمة خمس سندات بقيمة (٥٠.٠٠٠.٠٠٠) للسند لعام ٢٠١٥ بمبلغ إجمالي (٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠) ل.س

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠

ايضاح رقم (٢٠) - الموردون :

بلغ رصيد الموردون مبلغ (١.٧٨٠) ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	١.٧٨٠	-
	المجموع	١.٧٨٠	-

ايضاح رقم (٢١) - الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٦.٥٤٧,٥٦٠) ل.س ، و هو يمثل (امانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٦.٥٤٧,٥٦٠	٥.٠٣٣,٥٠٧
	المجموع	٦.٥٤٧,٥٦٠	٥.٠٣٣,٥٠٧

ايضاح رقم (٢٢) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل.س كمسؤولية اجتماعية عن عام ٢٠١٥ (تبرعات واعانات للجمعيات الخيرية السورية)

كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٤ .

علما بأنه بقي رصيد (٤٦٥.٤٥٥) من رصيد المسؤولية السابق لم يتم توزيعه حتى تاريخه .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣,٤٦٥.٤٥٥	٣,٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣,٤٦٥.٤٥٥	٣,٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٣) - حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٢,٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٤ .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢,٠٠٠.٠٠٠	٢,٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢,٠٠٠.٠٠٠	٢,٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٤) - مكافآت مجلس الإدارة:

المقترح مبلغ (١٨.٨٠٠.٠٩٣) ل س وهي عبارة نسبة عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقا للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها .

$$= (\text{الأرباح الإجمالية} - \text{المكاسب غير المحققة}) \times ٥ \% \\ = (١٨.٨٠٠.٠٩٣ - ٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣) \times ٥ \% \\ = ١٨.٨٠٠.٠٩٣ \text{ ل س .}$$

سيتم عرضها على الجمعية العمومية للمساهمين للمصادقة عليها .

كما تم اقتراح مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س كتعويضات مجلس الإدارة وبدلات حضور جلسات عن عام ٢٠١٥ وسيتم أيضا عرضها على الجمعية العمومية للمساهمين للمصادقة عليها .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	١٩.٩٤٠.٨٣١
	المجموع	-	١٩.٩٤٠.٨٣١

إيضاح رقم (٢٥) - 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 ٢٠١٤ تم صرف المبلغ خلال عام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

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

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٧٣.٠٠٩.٩٢٧) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (مصاريف تصدير الننت - مصاريف تخليص مواد أولية - اتعاب واستشارات مفتش الحسابات و ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٥

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

م	البيان	المبلغ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	المبلغ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف تصدير زغب بذور الفطن (ننت)	٤.٠٠٨.٩٣٠	-
٢	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض انتهاء خدمة	-	١٥٩.١٧١
٣	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٥	٣٢.٢١٦.٠٨٦	٣٤.٣٣٦.٠٧٧
٤	مصاريف مقدرة (فرع اللادقية)	٢٦٤.٣٣٠	-
٥	مصاريف نقل وتخليص ١.٣٠١ طن نخيل من طرطوس	٣٦.٢٢٠.٠٠٠	-
٦	اتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٥	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠
٧	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	١٠٠.٥٨١	١.٣٧٨.٥٩٥
	المجموع	٧٣.٠٠٩.٩٢٧	٣٦.٠٧٣.٨٤٣

إيضاح رقم (٢٧) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٤.٢٨٧.٢٣١) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدانون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٤.٢٨٧.٢٣١	١٢.٥٩٢.١٢٧
	المجموع	٤.٢٨٧.٢٣١	١٢.٥٩٢.١٢٧

ثالثاً : ايضاحات قائمة الدخل :

ايضاح رقم (٢٨) - صافي مبيعات الانتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الانتاج التام مبلغ (٢.٣٥٩.٣٨٧.٣٧٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الانتاج التام	٢.٣٥٩.٣٨٧.٣٧٦	١.٩٤٠.٩٢٣.٥٧٦
	المجموع	٢.٣٥٩.٣٨٧.٣٧٦	١.٩٤٠.٩٢٣.٥٧٦

ايضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات مخلفات الانتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الانتاج مبلغ (٢٣٨.٧٧٢.٨٧٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الانتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .
ويعود سبب زيادة مبيعات المخلفات تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الانتاج	٢٣٨.٧٧٢.٨٧٦	١١.٧٨٩.٤٣٠
	المجموع	٢٣٨.٧٧٢.٨٧٦	١١.٧٨٩.٤٣٠

ايضاح رقم (٣٠) - مخزون الانتاج التام اول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الانتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١ و البالغ (١٢٧.٣٣٢.٩٦١) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الانتاج التام اول المدة	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢
	المجموع	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢

ايضاح رقم (٣١) - مخزون المخلفات اول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الانتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١ و البالغ (٢٩.٥٨٦.١٣٨) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات اول المدة	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧
	المجموع	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١ و البالغ (٢٥٥.٧٨٢.١٢٩) ل.س .

• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤
	المجموع	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤

إيضاح رقم (٣٣) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٥٢.٩٩٣.٨٦٣) ل.س . و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٥٢.٩٩٣.٨٦٣	٥٠.١٤٩.٣١٥
	المجموع	٥٢.٩٩٣.٨٦٣	٥٠.١٤٩.٣١٥

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

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (١.٧٩٧.٧٨٦.٩١٠) 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	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	١.٧٩٧.٧٨٦.٩١٠	١.٥٣٥.٥٩٥.٥٨٤
	المجموع	١.٧٩٧.٧٨٦.٩١٠	١.٥٣٥.٥٩٥.٥٨٤

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٤٣.٣٨٦.٦٢٨) ل.س .
• علما أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١
	المجموع	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ و البالغ (١.٥٣٧.٦١٠) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات آخر المدة	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨
	المجموع	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ و البالغ (٥٤.٠٥٩.٦٩٠) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج).

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩
	المجموع	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٤٤.٥٤٧.٨٠٨) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز التكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٤٤.٥٤٧.٨٠٨	٣٩.٥٣٢.١٤٦
	المجموع	٤٤.٥٤٧.٨٠٨	٣٩.٥٣٢.١٤٦

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٧٦.٥٨٠.٦٣٩) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز التكلفة الإدارية و العامة ، و يعود سبب الزيادة : تحميل حوافز و منحة العاملين مبلغ (٢٠.٠٧٣.١٥٥) بالمصاريف الإدارية و غلاء المحروقات و مصاريف بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس كونها مرتبطة بالدولار ، و مصاريف الإجتماعات و غيرها .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٧٦.٥٨٠.٦٣٩	٤٣.٨٢٧.٤٤٨
	المجموع	٧٦.٥٨٠.٦٣٩	٤٣.٨٢٧.٤٤٨

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

بلغ مجموع هذه المصاريف (٣٩.٧٢١.٥٩٦) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك ومن الملاحظ ارتفاع مقارنة من السنة السابقة وذلك يعود للأسباب التالية :
زيادة سعر الفائدة و زيادة العمولات البنكية على حركة الأموال .
الاستدانة من البنوك بموجب سندات مصرفية قصيرة الأجل وذلك لتأمين قطع أجنبي وشراء مواد أولية بكميات كبيرة خشية من ارتفاع الأسعار المتوقع .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٣٩.٧٢١.٥٩٦	٣١.٥٠٣.٨٧٠
	المجموع	٣٩.٧٢١.٥٩٦	٣١.٥٠٣.٨٧٠

إيضاح رقم (٤١) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٢١.١٨٩.٧٢٧) ل.س . وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير . إيجار السيلوهات .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	إيرادات أخرى	٢١.١٨٩.٧٢٧	٤.٨١٥.٤٨٠
	المجموع	٢١.١٨٩.٧٢٧	٤.٨١٥.٤٨٠

إيضاح رقم (٤٢) - مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف :

بلغت المكاسب غير المحققة مبلغ (٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣) ل.س . وهي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي ما بين سعر المصرف المركزي المعتمد بتاريخ ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١ - (١٨٠.٣٥) وسعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ - (٣١٣.٩٩) .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف	٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣	٢٢٨.٣٠١.٠٠٥
	المجموع	٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣	٢٢٨.٣٠١.٠٠٥

إيضاح رقم (٤٣) – مؤونة الديون المشكوك فيها :

تم حجز مؤونة الديون المشكوك فيها مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل.س ليصبح رصيد المؤونة الإجمالي (٣٦.٠٠٠.٠٠٠) ل.س استنادا للدراسة المقدمة من قبل قسم التحصيل لأوضاع الزبائن .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة الديون المشكوك فيها	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٤) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل.س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية)

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٥) – حصة الصندوق التعاوني :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل.س لصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٦) – مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل.س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية عن عام ٢٠١٥ تصرف لهم خلال عام ٢٠١٦ علماً أنه تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) من ميزانية ٢٠١٤ صرفت للعاملين خلال عام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٧) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (٣٢.٢١٦.٠٨٦) ل.س .
وهي = اجمالي الربح قبل حجز الضريبة + مؤونة الديون المشكوك فيها + اهتلاك المباني - أرباح مبيعات التصدير
- المكاسب غير المحققة (تقييم القطع) - إيرادات الفوائد الدائنة \times (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية
للاستثمار والإتماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$= (١.١١٤.٣١٠.٤٩٦ + ٣.٠٠٠.٠٠٠ + ١٠.٧٨٣.١٦٢ - ٣.١٣٣.٦٣١ - ٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣) = ٣.١٢٦.٥٦٤$$

$$= ٣٨٣.٥٢٤.٨٣٠ \times ١٤ \% = ٥٣.٦٩٣.٤٧٦ \text{ ل.س.}$$

$$= ٥٣.٦٩٣.٤٧٦ \times ٦٠ \% = ٣٢.٢١٦.٠٨٦ \text{ ل.س.}$$

م	البيان	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	٣٢.٢١٦.٠٨٦	٣٤.٣٣٦.٠٧٧
	المجموع	٣٢.٢١٦.٠٨٦	٣٤.٣٣٦.٠٧٧

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٨) - التغير في صافي الزبائن :

$$= (\text{اجمالي الزبائن ٢٠١٥} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٤} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٥}) - (\text{اجمالي الزبائن ٢٠١٤} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٤} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٤})$$

$$= (١٦.٧٨٤.٩١٨ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) - (٢٩.١٥٢.٣٦٧ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥)$$

$$= (٣٣.٨٦٦.٣٧٢ - ٣١.٤٩٨.٩٢٣) = ٢.٣٦٧.٤٤٩ \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٤٩) - التغير في المصاريف المقدرة :

$$\text{التغير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٥} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٤}$$

$$= ٧٣.٠٠٩.٩٢٧ - ٣٦.٠٧٣.٨٤٣ - ٣٢.٢١٦.٠٨٦$$

$$= ٤.٧١٩.٩٩٨ \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٠) - صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) + (\text{الاهتلاكات عن عام ٢٠١٥}) + (\text{المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٥}) + (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) + (\text{تغير المطلوبات المتداولة})$$

$$= ٣.٠٠٠.٠٠٠ + ٦٤.٥٥٠.٦٩٣ + ١.١١٤.٣١٠.٤٩٦ + ١.٢٠٥.٦٦١.٣٩٨ - ٢١.٥٤٤.٤٤١ + ٤٥.٣٤٤.٦٥٠$$

إيضاح رقم (٥١) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = (تغير الموجودات الثابتة)
= (٢٧.٧٨٥.٣٦٣) ل.س .

إيضاح رقم (٥٢) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٤ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٤ - رصيد
الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٥
= ٢٥٩.٢٦٤.٩١٣ - ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ + ١١٨.١٢٤.٧٤١ =
(١٥٨.٨٥٩.٨٢٨) ل.س

إيضاح رقم (٥٣) 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 + التغير في السندات قصيرة الأجل .
= ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ + (١٥٨.٨٥٩.٨٢٨) + (٤٤.٤٣٢.٦٨٦) =
(١٥٣.٢٩٢.٥١٤)

إيضاح رقم (٥٤) 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)
= ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨ + (١٥٣.٢٩٢.٥١٤) + (٢٧.٧٨٥.٣٦٣) + ١.٢٠٥.٦٦١.٣٩٨ =
٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩ ل.س .

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم
المنعقدة بتاريخ ٠٨ / ٠٢ / ٢٠١٦ .

حمادة في ٠٩ / ٠٢ / ٢٠١٦

