

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 ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ 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 والحفاظ 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 مزاوله 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 نمثل لمتطلبات 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 اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس يهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الشركة إضافة إلى تقييم العرض 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 ٢٠١٦ 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 /٥,٢٧٧,٨٧٣,٣٦٧/ ل.س كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل /١,٧٧٦,٣٣٧,١٠٨/ ل.س وبلغ ربح السهم الواحد /١١٨,٤٢/ ل.س وبلغت الأرباح الصافية بعد استبعاد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و مكافآت أعضاء مجلس الادارة وتعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة وأرباح مقترح احتجازها و المكاسب غير المحققة /٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي تمثل الارباح المقترح توزيعها وبلغ ربح السهم الواحد من الارباح القابلة للتوزيع /٢٥/ ل.س للسهم الواحد .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

دمشق ٢٠١٧/ ٠٢ / ١٥

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

د . قحطان السيوفي



AVOCO		الشركة الإنشائية للزيتون المساهمة المغفلة - بحماة			
قائمة المركز المالي					
بتاريخ - ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١					
البيان	إيضاحات	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015	
		جزئي	كلي	جزئي	
		مدقق	مدقق	مدقق	
الموجودات					
أولاً : الموجودات الثابتة					
إجمالي الموجودات الثابتة		1,545,215,056		1,529,508,167	
يخفيض : الإحتلاكات المتراكمة		(1,002,172,659)		(934,967,922)	
صافي الموجودات الثابتة	2	543,042,397	543,042,397	594,540,245	
ثانياً : الموجودات المتداولة					
إجمالي الزبائن		66,779,268		66,784,918	
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(46,000,000)		(36,000,000)	
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)	
صافي الزبائن	3	18,493,273		28,498,923	
مخزون الموجودات المختلفة	4	568,019,063		699,191,801	
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	233,416,558		198,983,928	
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	7,001,633		2,369,650	
تأمينات و سلف و ذمم	7	25,648,102		7,111,588	
حسابات مدينة مختلفة	8	96,252,399		61,763,985	
أرصدة مدينة أخرى	9	13,933,882		15,819,145	
النقد في الصندوق ولدى المصارف	10	3,772,066,060		2,275,275,409	
إجمالي الموجودات المتداولة		4,734,830,970	4,734,830,970	3,289,014,429	
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		5,277,873,367	5,277,873,367	3,883,554,674	
حقوق المساهمين والمطلوبات					
ثالثاً : حقوق المساهمين					
رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم x ١٠٠ ل.س للسهم)	11	1,500,000,000		1,500,000,000	
إحتياطي قانوني	12	329,656,473		255,789,092	
إحتياطي إختياري	13	114,783,870		77,850,179	
مكاسب غير محققة (تقييم القطاع)	14	2,251,925,547		1,150,910,914	
أرباح غير موزعة	15	122,587,712		0	
أرباح السنة المقترح توزيعها	16	441,933,691		288,800,093	
إجمالي حقوق المساهمين		4,760,887,293	4,760,887,293	3,273,350,278	
رابعاً : المطلوبات المتداولة					
مؤونة مخاطر سيارات	17	1,627,530		1,627,530	
الأرباح المدورة المحققة	18	385,471,601		259,264,913	
سندات وتسهيلات مصرفية	19	0		250,000,000	
الموردون	20	0		1,780	
دائنون متنوعون	21	12,704,004		6,547,560	
مسؤولية إجتماعية	22	4,500,455		3,465,455	
حصة الصندوق التعاوني العمالي	23	3,000,000		2,000,000	
مكافآت مجلس الإدارة	24	0		0	
منحة العاملين السنوية	25	20,000,000		10,000,000	
تعويضات وبدل جلسات أعضاء مجلس الإدارة	26	0		0	
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	27	80,453,731		73,009,927	
أرصدة دائنة أخرى	28	9,228,753		4,287,231	
إجمالي المطلوبات المتداولة		516,986,074	516,986,074	610,204,396	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		5,277,873,367	5,277,873,367	3,883,554,674	

رئيس مجلس الإدارة
د. محمد بن حسن العسيري

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحمادة			
قائمة الدخل					
بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١					
البيان	إيضاحات	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015	
		جزئي	كلي	جزئي	
		مدقق	مدقق	مدقق	
الإيرادات (الموارد)					
صافي مبيعات الإنتاج التام	29	2,106,218,853		2,359,387,376	
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	30	343,700,582		238,772,876	
إجمالي الموارد = (٢٩ + ٣٠)		2,449,919,435	2,449,919,435	2,598,160,252	
مخزون الإنتاج التام أول المدة	31	(143,386,628)		(127,332,961)	
مخزون مخلفات أول المدة	32	(1,537,610)		(29,586,138)	
مخزون قيد الصنع أول المدة	33	(54,059,690)		(255,782,129)	
مج . (مخزون أول المدة) = (٣١ + ٣٢ + ٣٣)		(198,983,928)		(412,701,228)	
إهلاكات وسائل الإنتاج	34	(55,650,089)		(52,993,863)	
مستلزمات و خدمات الإنتاج	35	(1,567,703,258)		(1,797,786,910)	
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٤ + ٣٥)		(1,623,353,347)		(1,850,780,773)	
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,822,337,275)		(2,263,482,001)	
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	36	224,229,824		143,386,628	
مخزون مخلفات آخر المدة	37	0		1,537,610	
مخزون قيد الصنع آخر المدة	38	9,186,734		54,059,690	
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٦ + ٣٧ + ٣٨)		233,416,558		198,983,928	
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,588,920,717)	(1,588,920,717)	(2,064,498,073)	
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		860,998,718	860,998,718	533,662,179	
المصروفات (الاستخدامات)					
مصاريف البيع والتوزيع	39	(42,844,251)		(44,547,808)	
مصاريف إدارية و عمومية	40	(47,002,400)		(76,580,639)	
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	41	(8,011,272)		(39,721,596)	
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(97,857,923)	(97,857,923)	(160,850,043)	
صافي الدخل من عمليات التشغيل		763,140,795	763,140,795	372,812,136	
إيرادات أخرى	42	11,533,020		21,189,727	
نكاسب غير محققة من أسعار الصرف	43	1,101,014,633		738,308,633	
مؤونة ديون مذكورة فيها	44	(10,000,000)		(3,000,000)	
مسؤولية إجتماعية	45	(3,000,000)		(3,000,000)	
حصة الصندوق التعاوني	46	(3,000,000)		(2,000,000)	
مكافآت العاملين	47	(20,000,000)		(10,000,000)	
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		1,839,688,448	1,839,688,448	1,114,310,496	
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	48	(63,351,340)	(63,351,340)	(32,216,086)	
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		1,776,337,108	1,776,337,108	1,082,094,410	
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	118.42		72.14	

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

رئيس مجلس الإدارة
د . محمد بن حسن الصيرفي

د . محمد بن حسن الصيرفي



المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

مصطفى تركي الحسين

AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة			
قائمة التدفقات النقدية					
بتاريخ - ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١					
البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي	
		مدقق	مدقق	مدقق	
		31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015	
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		1,839,688,448		1,114,310,496	
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه		(1,101,014,633)		(738,308,633)	
الائتمانات والإطفاءات		67,204,737		64,550,693	
مؤونة الديون المشكوك فيها		10,000,000		3,000,000	
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		815,878,552		443,552,556	
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي					
49 في الزبائن	النقص	5,650		2,367,449	
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة)	131,172,738		(386,469,421)	
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و الخام والثانوي	النقص (الزيادة)	(34,432,630)		213,717,300	
في الإعامات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص (الزيادة)	(4,631,983)		259,284,874	
في السلف و التأمينات	(الزيادة)	(18,536,514)		(3,041,576)	
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(34,488,414)		(31,250,469)	
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة)	1,885,263		(9,263,507)	
في الموردون	الزيادة (النقص)	(1,780)		1,780	
في الدائنون المتنوعون	الزيادة	6,156,444		1,514,053	
في المسؤولية الإجتماعية	الزيادة	1,035,000		465,455	
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	(النقص)	1,000,000		0	
في مكافآت مجلس إدارة	(النقص)	(18,800,093)		(19,940,831)	
في منحة العاملين السنوية	الزيادة	10,000,000		0	
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	(النقص)	(10,000,000)		0	
50 في المصاريف المقدرة	الزيادة (النقص)	(55,907,536)		4,719,998	
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(النقص)	4,941,522		(8,304,896)	
51 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		795,276,219	795,276,219	467,352,765	
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الاستثماري					
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(15,706,889)		(27,785,363)	
52 صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		(15,706,889)	(15,706,889)	(27,785,363)	
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي					
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة (النقص)	(250,000,000)		50,000,000	
53 في الأرباح الموزعة (التسديدات)	(النقص)	(133,793,312)		(158,859,828)	
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(النقص)	0		(44,432,686)	
54 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(383,793,312)	(383,793,312)	(153,292,514)	
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه			1,101,014,633	738,308,633	
في النقد وما في حكمه	صافي الزيادة		1,496,790,651	1,024,583,521	
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٦ / ٠١ / ٠١			2,275,275,409	1,250,691,888	
55 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١			3,772,066,060	2,275,275,409	

رئيس مجلس الإدارة
د . محمد بن حسن العسيري

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة		
قائمة توزيع الأرباح (الخصائر)				
بتاريخ = ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١				
البيان	نسب التخفيضات	31/12/2016	31/12/2015	
		كلي	كلي	
		مدقق	مدقق	
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الاحتياطي		1,839,688,448	1,114,310,496	
يخفض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(63,351,340)	(32,216,086)	
يخفض (الإحتياطي القانوني)	10%	(73,867,381)	(37,600,186)	
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		1,702,469,727	1,044,494,224	
يخفض (الإحتياطي الاختياري)	5%	(36,933,691)	(17,385,498)	
يخفض (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة)	5%	(36,933,691)	(18,800,093)	
يخفض (تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة)		(10,000,000)	(10,000,000)	
يخفض (مخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين)		(20,000,000)	0	
يخفض (مكاسب غير محققة)		(1,101,014,633)	(738,308,633)	
أرباح مقترح احتجازها		(122,587,712)	0	
صافي الربح المقترح توزيعه		375,000,000	260,000,000	
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	122.65	74.29
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		122.65%	74.29%	
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	25.00	17.33
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		25.00%	17.33%	

رئيس مجلس الإدارة

د. محمد بن حسن العيسوي

البيان



المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

AVOCO

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

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 - توقع المساهمين
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 الإختياري				17,385,498			17,385,498
المحول إلى المكاسب غير المحققة					738,308,633		738,308,633
الأرباح الغير موزعة						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
بتاريخ - ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ - 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) السنة		441,933,691					441,933,691
المحول إلى الإحتياطي القانوني			73,867,381				73,867,381
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				36,933,691			36,933,691
المحول إلى الأرباح المحتجزة					1,101,014,633		1,101,014,633
الأرباح الغير موزعة						122,587,712	122,587,712
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	441,933,691	329,656,473	114,783,870	2,251,925,547	122,587,712	4,760,887,293

رئيس مجلس الإدارة

د. محمد بن حسن العسيري

المدير العام

عبدالحمد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	50,032,703	65,290,538	15,857,778	34,368,938	165,549,957	
1	الأجر الفعلي	20,473,311	19,122,758	5,373,246	7,628,352	52,597,667	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	7,215,952	7,604,972	4,097,257	7,960,983	26,879,164	
4	تعويض تمثيل	51,328	48,839	52,879	212,931	365,977	
5	تعويض مسؤولية	1,231,280	1,470,012	217,409	678,942	3,597,643	
6	تعويض إختصاص	360,359	445,944	441,526	413,844	1,661,673	
7	تعويض طببعة عمل	1,727,697	1,496,430	387,932	923,030	4,535,089	
8	عمل إضافي	916,602	1,515,392	200,928	531,994	3,164,916	
9	حوافر ومنح	12,232,849	28,715,824	3,837,751	14,199,245	58,985,669	
10	مكافآت	947,988	877,882	232,555	373,525	2,431,950	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	3,779,294	3,231,112	832,227	1,178,356	9,020,989	
12	المزايا العينية	1,096,043	761,373	184,068	267,736	2,309,220	
	مج . الرواتب	50,032,703	65,290,538	15,857,778	34,368,938	165,549,957	
32	المستلزمات السلعية	1,273,835,470	100,981,982	497,717	1,566,007	1,376,881,176	
1	المواد الأولية	1,078,648,744	0	0	0	1,078,648,744	
0	بذور القطن الخام	195,550,026	0	0	0	195,550,026	
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 النخيل الخام	883,098,718	0	0	0	883,098,718	
2	المواد المساعدة والكيماوية	10,925,354	2,781,564	0	0	13,706,918	
3	مواد التعبئة والتغليف	156,043,200	8,220	416,523	222	156,468,165	
4	الكهرباء	22,870,951	5,717,738	0	0	28,588,689	
5	المحروقات	195,744	86,006,784	0	1,037,457	87,239,985	
6	قطع الغيار	4,004,655	5,390,451	4,142	0	9,399,248	
7	اللوازم المختلفة	1,146,822	760,645	77,052	528,328	2,512,847	
8	مواد البناء	0	316,580	0	0	316,580	
	مج . السلعية	1,273,835,470	100,981,982	497,717	1,566,007	1,376,881,176	
33	المستلزمات الخدمية	10,831,654	55,993,727	26,103,866	7,588,246	100,517,493	
1	صيانة خارجية	760,225	2,280,675	0	0	3,040,900	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	379,000	1,137,000	0	0	1,516,000	
3	تسويقية متنوعة	0	0	18,180,900	0	18,180,900	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	5,104,372	0	0	5,104,372	
5	إستئجار وسائل نقل	0	809,450	0	0	809,450	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	923,365	2,770,093	0	0	3,693,458	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	25,899,554	0	0	25,899,554	
8	مصاريف خدمية متنوعة	7,176,576	7,176,576	7,176,576	7,176,576	28,706,303	
9	مكتب حماة	0	0	0	411,670	411,670	
10	مكتب طرطوس	0	10,417,885	0	0	10,417,885	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	746,390	0	746,390	
14	تامين المعمل	1,592,489	398,122	0	0	1,990,611	
	مج . الخدمية	10,831,654	55,993,727	26,103,866	7,588,246	100,517,493	
35	المصرفات الجارية والإهلاكات	55,650,089	10,737,184	384,890	8,677,636	75,449,799	

AVOCO

كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	0	0	8,245,062	8,245,062	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	0	0	233,790	233,790	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	قوائد خارجية	0	0	0	8,011,272	8,011,272	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	0	0	8,245,062	8,245,062	
352	الإهلاكات	55,650,089	10,737,184	384,890	432,574	67,204,737	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والانتقال	3,123,345	670,878	98,906	111,159	4,004,288	
4	العدد والادوات والقوالب	5,661,975	0	0	0	5,661,975	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الاثاث والمفروشات	471,138	101,198	14,919	16,768	604,023	
8	المباني	8,559,941	1,838,630	271,065	304,647	10,974,283	
9	الالات والتجهيزات	37,833,690	8,126,478	0	0	45,960,168	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	القوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	55,650,089	10,737,184	384,890	432,574	67,204,737	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	2,812,845	2,812,845	
1	تبرعات				0	0	
2	إعانات للغير				2,027,745	2,027,745	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				785,100	785,100	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعباء المؤونات				0	0	
7	منح العاملين				0	0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	2,812,845	2,812,845	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,390,349,916	233,003,431	42,844,251	55,013,672	1,721,211,270	

إجمالي الاستخدامات

3

1,721,211,270	55,013,672	42,844,251	233,003,431	1,390,349,916
---------------	------------	------------	-------------	---------------

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

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 تكمّلها . رأسمال الشركة (1.5) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (15.000.000) سهم ، جميع الأسهم مبيعة ، وعدد المساهمين حالياً (3.302) 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 (3.302) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (500) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (275) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

٢. مجلس الإدارة :

١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٤٠ %
٢	الأستاذ محمد عايد عبدالرزاق الأمير	نائب رئيس مجلس الإدارة		٣٣ .٠ %
٣	الأستاذ بديع برهان الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤٢ .٤ %
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو		٣٩ .٠ %
٥	الأستاذ نجم أشرف الشواف	عضو		٤٥ .٠ %

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 السمن النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزروعة - لجين - الزهور - ماسة الأهلية) 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:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لعام ٢٠٢٠ .

٧. 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 .

٨. الإنتاج الفعلي :

أنتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية 3.300 طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون بنقص نسبته (51.91) %

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٣٠٤٥	٤.٤٤٢
٢	زيوت / طن	٢٥٥	٢.٤٢١
	المجموع	٣.٣٠٠	٦.٨٦٣

٩. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (3.383) طن من الزيوت والسمون أي بنقص بنسبة (51.64) % تقريبا .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٣.٠٦٩	٤.٥٤٦
٢	زيوت / طن	٣١٤	٢.٤٥٠
	المجموع	٣.٣٨٣	٦.٩٩٦

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
 $1.545.215.056 - 1.002.172.659 = 543.042.397$ ل.س

- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل الإنتقال - 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
 $1.529.508.167 + 15.706.889 = 1.545.215.056$ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٦
 $67.204.737 + 934.967.922 = 1.002.172.659$ ل.س

بيانات عام ٢٠١٥ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٥	الإهلاك المتراكم ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	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 إنتقال 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 :

د	البيان	اجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٦	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و انشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(١٠.٩٧٤.٢٨٣)	(١٧٠.٦٣٩.٦٤٨)	(١٨١.٦١٣.٩٣١)	٢٥٧.٣٥٧.٣٦٩
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٤٥.٩٦٠.١٦٨)	(٦٦٩.١٦٧.٤٧٦)	(٧١٥.١٢٧.٦٤٤)	٢٠٨.٣٧٨.٢٤٩
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٩٧.٧٣٥.٥٥٩	(٤.٠٠٤.٢٨٧)	(٦٧.٧٣٣.٦٩٢)	(٧١.٧٣٧.٩٧٩)	٢٥.٩٩٧.٥٨٠
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٥٢.٦٥١.٤٧٣	(٥.٦٦١.٩٧٥)	(١٧.١٦١.١٧٤)	(٢٢.٨٢٣.١٤٩)	٢٩.٨٢٨.٣٢٤
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٤.٤٠٨.٨٩٣	(٦.٤٠٢.٤)	(١٠.٢٦٥.٩٣٢)	(١٠.٨٦٩.٩٥٦)	٣.٥٣٨.٩٣٧
	المجموع	١.٥٤٥.٢١٥.٠٥٦	(٦٧.٢٠٤.٧٣٧)	(٩٣٤.٩٦٧.٩٢٢)	(١.٠٠٢.١٧٢.٦٥٩)	٥٤٣.٠٤٢.٣٩٧

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (١٨.٤٩٣.٢٧٣) ل.س
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (٤٦.٠٠٠.٠٠٠) ل.س .
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة (٢.٢٨٥.٩٩٥) ل.س

د	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦.٧٧٩.٢٦٨	٦٦.٧٨٤.٩١٨
٢	يخفف	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢.٢٨٥.٩٩٥)	(٢.٢٨٥.٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٦.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٦.٠٠٠.٠٠٠)
	المجموع	١٨.٤٩٣.٢٧٣	٢٨.٤٩٨.٩٢٣

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٥٦٨.٠١٩.٠٦٣) 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) .

- تعتد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات طريقة (التكلفة الوسطية للشراء - المرجح) .
- يلاحظ زيادة قيمته وذلك نتيجة زيادة قيمة المواد الأولية والمساعدة وقطع الغيار ... الخ .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣	٦٩٩.١٩١.٨٠١
	المجموع	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣	٦٩٩.١٩١.٨٠١

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

بلغت قيمة هذا المخزون (٢٣٣.٤١٦.٥٥٨) 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 (٩.١٨٦.٧٣٤) 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 (٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤) 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 (-) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٩.١٨٦.٧٣٤	٥٤.٠٥٩.٦٩٠
٢	مخزون الإنتاج التام	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	-	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	٢٣٣.٤١٦.٥٥٨	١٩٨.٩٨٣.٩٢٨

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

بلغت قيمتها (٧.٠٠١.٦٣٣) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	٧.٠٠١.٦٣٣	٢.٣٦٩.٦٥٠
	المجموع	٧.٠٠١.٦٣٣	٢.٣٦٩.٦٥٠

إيضاح رقم (٧) - تأمينات و سلف و دمم :

بلغت قيمتها (٢٥.٦٤٨.١٠٢) ل.س. و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى فندق روتانا أرجان (الروشة)	-	١.٠٠٠.٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلكية	-	-
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	-	٤.٦٩٦.٨٠٠
٩	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	-
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات لدى شركة باسيفيك (شراء مواد أولية)	-	١١.٩٠٣.٥٠٥
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء استشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١.٨٧١.٣٩٤	٣.٠٤٩.٥٧٥
١٥	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٦٠٠.٠٠٠	-
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	-
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	١.٨٣٩.٥٤٩	٢.٣٧٨.٦٨٣
٢٠	تأمينات لدى مؤسسة الضباعي (شراء صاج)	-	-
٢١	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٦٨٦.٣٢٥	١.٩٦٩.٨٣٥
	المجموع	٧.١١١.٥٨٨	٢٥.٦٤٨.١٠٢

إيضاح رقم (٨) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٩٦.٢٥٢.٣٩٩) ل.س. و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٧	١.٦٦٢.٩٧٣	١.٦٣٠.٢٢٥
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٧	٧٥.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
٣	قوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٧	٦.١٢١.٣٣٧	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٦	-	-
٥	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٦	-	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٦	-	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٦	-	-
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٧	٤٧.٩٤٥.٠٠٠	٨٨.٢٦٢.٥٠٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٥	-	-
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٥	٥.٩٥٩.٦٧٥	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	٦١.٧٦٣.٩٨٥	٩٦.٢٥٢.٣٩٩

إيضاح رقم (٩) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (١٣.٩٣٣.٨٨٢) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١٢.٥٨٣.٢٥٤	٤.٠٤٠.٣٨١
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٧٣٧.٣٢٩	٤.٧٨٨.٥٧٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف لشركات مختلفة	٢٣.٥٤٩	٦.٤٠٠.٤٤٠
	المجموع	١٣.٩٣٣.٨٨٢	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 (٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠) ل.س وفي عام ٢٠١٥ مبلغ (٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩) ل.س .
 علما أن الشركة قامت بإعادة تقييم سعر الدولار بسعر (٥٠٠.٠٦) ل.س وللإورو (٥٢٣.٢٨) ل.س وللدرهم (١٣٦.٢١) ل.س على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ .

م	البيان	المبلغ / ل.س ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل.س ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	١٥٠.٠٦٨	٦.١٧٥.١٦٤
٢	الصناديق / دولار	١٠٧.٠١٠	١.٩٠٩.٣٦١
	الصناديق / يورو	١.٤٦٥.١٨٤	-
	الصناديق / لبناني	٥٣٠.٨٠١	-
٣	المصارف / سوري	٦.٣٧٠.١٠٤	١٧٧.٦٠٤.٦٧٣
٤	المصارف / دولار	٢٦٥.٧٤٧.٧٦٨	١٦٦.٤١٣.٦٤٦
٥	المصارف / يورو	١٣٦.١٤٦.٧٠٠	١٧.٩٩٤.٤٠٣
	المصارف / ريال سعودي	٦٧٨	-
	المصارف / لبناني	١٢٦.١٨٥	-
٦	المصارف / درهم	٣.٣٦١.٤٢٤.٥٦٢	١.٩٠٥.١٧٨.١٦٢
	المجموع	٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠	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 إسمية (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 (٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣) ل.س.، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة وبعد تخفيض المكاسب غير المحققة (تقييم القطع) من الأرباح الإجمالية تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة .
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٦ بلغ (٧٣.٨٦٧.٣٨١) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة بعد تخفيض المكاسب غير المحققة $\times 10\% = 73,867,381$ ل.س .
(١.٨٣٩.٦٨٨.٤٤٨ - ١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) $\times 10\% = 73,867,381$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣	٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢
	المجموع	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣	٢٥٥.٧٨٩.٠٩٢

إيضاح رقم (١٣) – احتياطي اختياري:

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (١١٤.٧٨٣.٨٧٠) ل.س .
حيث قامت الشركة بحجز ما نسبته (٥ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة وبعد تخفيض المكاسب غير المحققة (تقييم القطع) من الأرباح الإجمالية تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة ، وذلك لدعم المركز المالي للشركة .
الاحتياطي المحتجز خلال ٢٠١٦ بلغ مبلغ (٣٦.٩٣٣.٦٩١)
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة بعد تخفيض المكاسب غير المحققة $\times 5\% = 36,933,691$ ل.س .
(١.٨٣٩.٦٨٨.٤٤٨ - ١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) $\times 5\% = 36,933,691$ ل.س .
في حين حجزت الشركة عن عام ٢٠١٥ مبلغ (١٧.٣٨٥.٤٩٨) ل.س .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	١١٤.٧٨٣.٨٧٠	٧٧.٨٥٠.١٧٩
	المجموع	١١٤.٧٨٣.٨٧٠	٧٧.٨٥٠.١٧٩

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

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره (١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) ل.س عن عام ٢٠١٦ .
وذلك باعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة ما بين سعر المصرف المركزي أول سنة ٢٠١٦ (٣١٣.٩٩) وما بين سعر المصرف المركزي آخر سنة ٢٠١٦ (٥٠٠.٠٦) .
وقد تم حجز هذه المكاسب خارج أرباح التشغيل وذلك عملاً بالأنظمة والقوانين باعتبار أن أرباح إعادة التقييم تعتبر غير محققة ولا تدخل في حساب الاحتياطيات ولا يمكن أيضاً توزيعها على المساهمين .
إجمالي المكاسب غير المحققة = رصيد المكاسب غير المحققة ٢٠١٥ + المكاسب غير المحققة ٢٠١٦
 $1,101,014,633 + 1,150,910,914 = 2,251,925,547$ ل.س

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧	١.١٥٠.٩١٠.٩١٤
	المجموع	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧	١.١٥٠.٩١٠.٩١٤

إيضاح رقم (١٥) - أرباح غير موزعة :

هناك مقترح من مجلس إدارة الشركة بأن يتم حجز أرباح وعدم توزيعها وذلك لدعم المركز المالي للشركة ، علماً أن الموضوع سيتم طرحه على الهيئة العامة للمساهمين للتصويت عليه .
وهي بمبلغ (١٢٢.٥٨٧.٧١٢) ل س بما يعادل نسبة (٨.١٧) % من رأسمال الشركة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	أرباح غير موزعة	١٢٢.٥٨٧.٧١٢	-
	المجموع	١٢٢.٥٨٧.٧١٢	-

إيضاح رقم (١٦) - أرباح السنة المقترحة توزيعها :

بلغ الأرباح الصافية عن الفترة المالية مبلغ (٤٤١.٩٣٣.٦٩١) ل س ، بواقع (٢٩.٤٦ %) .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الاحتياطي القانوني - احتياطي اختياري - المكاسب غير المحققة (تقييم القطع) - الأرباح المقترحة عدم توزيعها
= ١.٨٣٩.٦٨٨.٤٤٨ - ٦٣.٣٥١.٣٤٠ - ٧٣.٨٦٧.٣٨١ - ٣٦.٩٣٣.٦٩١ - ١.١٠١.٠١٤.٦٣٣ - ١٢٢.٥٨٧.٧١٢
= ٤٤١.٩٣٣.٦٩١ ل س ، أي ما نسبته ٢٩.٤٦ % أرباح السنة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة	٤٤١.٩٣٣.٦٩١	٢٨٨.٨٠٠.٠٩٣
	المجموع	٤٤١.٩٣٣.٦٩١	٢٨٨.٨٠٠.٠٩٣

إيضاح رقم (١٧) - 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	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠
	المجموع	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠

إيضاح رقم (١٨) - أرباح مدورة محققة :

بلغ رصيد الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين مبلغ (٣٨٥.٤٧١.٦٠١) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٦٤٠.٨٥٢	١.٦٣٦.٠٠٧
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٨٥٣.٣٧٢	١.٨٤٤.٥١٧
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٩٤.٤٢٦	٢٨٦.٢٧٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٩٧٢.٦٨٨	١.٩٣٠.٦١٣
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢.٢١٦.٤٥٩	٢.١٥٤.٧٤٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢١٦.٧٥٠	٩٦.٩٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢.٢٧٠.٠٥٠	٢.٠٨٦.٢٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٦.١١٨.٤٤٢	٥.٦٩٢.١٤٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٣.٩٠٨.٨٠٠	١٢.٤٧٦.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٣.٨٤١.٧٣٣	٢٢.١٦٩.١٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٤٣.٢٩٧.٥٢٠	٣٨.٨٢٨.١٠٠
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٦١.٦٣٣.٨٢١	١٥٥.٠٠١.٦١٠
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	-	١٤١.٢٦٨.٥٠٨
	المجموع	٢٥٩.٢٦٤.٩١٣	٣٨٥.٤٧١.٦٠١

إيضاح 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 وقد جرى سدادها بالكامل خلال عام ٢٠١٦ وذلك بحسب تعميم المصرف المركزي الذي يمنع تمويل القطع الأجنبي للشركات التي لديها تسهيلات بنكية .

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

إيضاح رقم (٢٠) - الموردون :

بلغ رصيد الموردون مبلغ (-) ل.س .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	-	١.٧٨٠
	المجموع	-	١.٧٨٠

إيضاح رقم (٢١) – الدائنون المتنعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنعون مبلغ (١٢.٧٠٤.٠٠٤) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنعون	١٢.٧٠٤.٠٠٤	٦.٥٤٧.٥٦٠
	المجموع	١٢.٧٠٤.٠٠٤	٦.٥٤٧.٥٦٠

إيضاح رقم (٢٢) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمسؤولية اجتماعية عن عام ٢٠١٦ (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية)
كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٥ .
علما بأنه بقي رصيد (١.٥٠٠.٤٥٥) من رصيد المسؤولية السابق لم يتم توزيعه حتى تاريخه .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٤.٥٠٠.٤٥٥	٣.٤٦٥.٤٥٥
	المجموع	٤.٥٠٠.٤٥٥	٣.٤٦٥.٤٥٥

إيضاح رقم (٢٣) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة
كما تم حجز مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) عن عام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٤) – مكافآت مجلس الإدارة:

المقترح مبلغ (٣٦.٩٣٣.٦٩١) ل س وهي عبارة نسبة عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقا للنظام الأساسي للشركة والنقوانين والأنظمة المعمول بها .
= (الأرباح الإجمالية – المكاسب غير المحققة) × ٥ %
= (١.٨٣٩.٦٨٨.٤٤٨ – ١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) × ٥ %
= ٣٦.٩٣٣.٦٩١ ل س .
سيتم عرضها على الجمعية العمومية للمساهمين للمصادقة عليها .
كما تم إقتراح مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س كتعويضات مجلس الإدارة وبدلات حضور جلسات عن عام ٢٠١٦ وسيتم أيضا عرضها على الجمعية العمومية للمساهمين للمصادقة عليها .
بالإضافة إلى مقترح حجز مبلغ (٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-
	المجموع	-	-

إيضاح رقم (٢٥) - منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٧ .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٥ تم صرف المبلغ خلال عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٦) - تعويضات وبدلات جلسات أعضاء مجلس الإدارة :

تم اقتراح مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س كتعويضات مجلس الإدارة وبدلات حضور جلسات عن عام ٢٠١٦ وسيتم أيضا عرضها على الجمعية العمومية للمساهمين للمصادقة عليها .
حيث تم صرف مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) عن عام ٢٠١٥ كتعويضات بعد التصويت عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	تعويضات وبدلات جلسات أعضاء مجلس الإدارة	-	-
	المجموع	-	-

إيضاح رقم (٢٧) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٨٠.٤٥٣.٧٣١) ل س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (مصاريف تصدير اللنت - مصاريف تخليص مواد أولية - اتعاب واستشارات مفتش الحسابات و ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٦ .
• علما أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	المبلغ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	المبلغ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف تصدير زغب بذور القطن (لنت)	-	٤.٠٠٨.٩٣٠
٢	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٠٠.٥٨١	-
٣	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٦	٦٣.٣٥١.٣٤٠	٣٢.٢١٦.٠٨٦
٤	مصاريف مقدرة (فرع اللاذقية)	-	٢٦٤.٣٣٠
٥	مصاريف تسوية إدخال مؤقت لزيت دوار الشمس	٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٢٢٠.٠٠٠
٦	اتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٦	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠
٧	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	١٠.٨٠١.٨١٠	١٠٠.٥٨١
	المجموع	٨٠.٤٥٣.٧٣١	٧٣.٠٠٩.٩٢٧

إيضاح رقم (٢٨) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٩.٢٢٨.٧٥٣) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٩.٢٢٨.٧٥٣	٤.٢٨٧.٢٣١
	المجموع	٩.٢٢٨.٧٥٣	٤.٢٨٧.٢٣١

ثالثا : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٩) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٢.١٠٦.٢١٨.٨٥٣) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٢.١٠٦.٢١٨.٨٥٣	٢.٣٥٩.٣٨٧.٣٧٦
	المجموع	٢.١٠٦.٢١٨.٨٥٣	٢.٣٥٩.٣٨٧.٣٧٦

إيضاح رقم (٣٠) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٣٤٣.٧٠٠.٥٨٢) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .
و يعود سبب زيادة مبيعات المخلفات تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٤٣.٧٠٠.٥٨٢	٢٣٨.٧٧٢.٨٧٦
	المجموع	٣٤٣.٧٠٠.٥٨٢	٢٣٨.٧٧٢.٨٧٦

إيضاح رقم (٣١) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ٠١ / ٠١ 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١
	المجموع	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨	١٢٧.٣٣٢.٩٦١

إيضاح رقم (٣٢) - مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ٠١ / ٠١ و البالغ (١.٥٣٧.٦١٠) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨
	المجموع	١.٥٣٧.٦١٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨

إيضاح رقم (٣٣) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٦ / ٠١ / ٠١ 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩
	المجموع	٥٤.٠٥٩.٦٩٠	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩

إيضاح رقم (٣٤) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٥٥.٦٥٠.٠٨٩) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٥٥.٦٥٠.٠٨٩	٥٢.٩٩٣.٨٦٣
	المجموع	٥٥.٦٥٠.٠٨٩	٥٢.٩٩٣.٨٦٣

إيضاح رقم (٣٥) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (١.٥٦٧.٧٠٣.٢٥٨) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	١.٥٦٧.٧٠٣.٢٥٨	١.٧٩٧.٧٨٦.٩١٠
	المجموع	١.٥٦٧.٧٠٣.٢٥٨	١.٧٩٧.٧٨٦.٩١٠

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨
	المجموع	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨

إيضاح رقم (٣٧) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ و البالغ (-) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	-	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	-	١.٥٣٧.٦١٠

إيضاح رقم (٣٨) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٩.١٨٦.٧٣٣) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠
	المجموع	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠

إيضاح رقم (٣٩) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٤٢.٨٤٤.٢٥١) ل.س . و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٤٢.٨٤٤.٢٥١	٤٤.٥٤٧.٨٠٨
	المجموع	٤٢.٨٤٤.٢٥١	٤٤.٥٤٧.٨٠٨

إيضاح رقم (٤٠) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٤٧.٠٠٢.٤٠٠) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٤٧.٠٠٢.٤٠٠	٧٦.٥٨٠.٦٣٩
	المجموع	٤٧.٠٠٢.٤٠٠	٧٦.٥٨٠.٦٣٩

إيضاح رقم (٤١) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٨.٠١١.٢٧٢) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك و من الملاحظ انخفاضها مقارنة من السنة الماضية و ذلك يعود لقيام الشركة بتسديد كافة السندات و التسهيلات البنكية خلال عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٨.٠١١.٢٧٢	٣٩.٧٢١.٥٩٦
	المجموع	٨.٠١١.٢٧٢	٣٩.٧٢١.٥٩٦

إيضاح رقم (٤٢) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (١١.٥٣٣.٠٢٠) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير) .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	إيرادات أخرى	١١.٥٣٣.٠٢٠	٢١.١٨٩.٧٢٧
	المجموع	١١.٥٣٣.٠٢٠	٢١.١٨٩.٧٢٧

إيضاح رقم (٤٣) - مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف :

بلغت المكاسب غير المحققة مبلغ (١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) ل.س ، و هي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي ما بين سعر المصرف المركزي المعتمد بتاريخ ٢٠١٦ / ٠١ / ٠١ - (٣١٣.٩٩) و سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ - (٥٠٠.٠٦) .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة ناتجة عن أسعار الصرف	١.١٠١.٠١٤.٦٣٣	٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣
	المجموع	١.١٠١.٠١٤.٦٣٣	٧٣٨.٣٠٨.٦٣٣

إيضاح رقم (٤٤) – مؤونة الديون المشكوك فيها :

تم حجز مؤونة الديون المشكوك فيها مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س ليصبح رصيد المؤونة الإجمالي (٤٦.٠٠٠.٠٠٠) ل س استنادا للدراسة المقدمة من قبل قسم التحصيل لأوضاع الزبائن .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة الديون المشكوك فيها	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٥) – مسؤولية اجتماعية :

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

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٦) – حصة الصندوق التعاوني :

تم تخصيص مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س لصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٧) – مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية عن عام ٢٠١٦ تصرف لهم خلال عام ٢٠١٧ علماً أنه تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) من ميزانية ٢٠١٥ صرفت للعاملين خلال عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٨) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل ارباح السنة مبلغ (٦٣.٣٥١.٣٤٠) ل.س .
وهي = اجمالي الربح قبل حجز الضريبة + مؤونة الديون المشكوك فيها + اهتلاك المباني - المكاسب غير المحققة
(تقييم القطع) - ايرادات الفوائد الدائنة \times (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والانماء
الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .

$$= (0.570,577 - 1.101,014,633 - 10.974,282 + 10.000,000 + 1.839,788,448) =$$

10,080,067 ل.س. = % 14 × 704,182,620

63,301,340 ل.س. = % 60 × 10,080,067

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	م
٣٢.٢١٦.٠٨٦	٦٣.٣٥١.٣٤٠	ضريبة دخل الأرباح	١
٣٢.٢١٦.٠٨٦	٦٣.٣٥١.٣٤٠	المجموع	

رابعاً: ايضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٩ :) - التغير في صافي الزبائن :

(= إجمالي الزبائن ٢٠١٦ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٥ - مخصص حسميات ٢٠١٦) -
 (إجمالي الزبائن ٢٠١٥ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٥ - مخصص حسميات ٢٠١٥)
 (٦٦,٧٧٩,٢٦٨ - ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ - ٢,٢٨٥,٩٩٥) - (٦٦,٧٨٤,٩١٨ - ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ - ٢,٢٨٥,٩٩٥)
 (= ٢٨,٤٩٨,٩٢٣ - ٢٨,٤٩٣,٢٧٣) = ٥,٦٥٠ ل.س.

ايضاح رقم (٥٠) التغير في المصاريف المقدرة :

التغير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٦ - رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٥
- مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٦ .

$$72.201.25. - 72.19.92V - 10.503.721 =$$

$(55.9, 7.536) =$ ل س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = (الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة)
- فروقات أسعار صرف النقد ومائى حكمه

+) (الإهتلاكات عن عام ٢٠١٦)

+ (المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٦)

+ (تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية)

+ (تغير المطلوبات المتداولة)

$$1.000.000 + 67.204.737 + 1.101.146.333 - 1.839.688.448 = 1.897.290.852 = (61.576.443) + 40.974.110 +$$

إيضاح رقم (٥٢) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = (تغير الموجودات الثابتة)
= (١٥.٧٠٦.٨٨٩) ل.س .

إيضاح رقم (٥٣) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٥ + الأرباح الصافية المقرر توزيعها ٢٠١٥ - رصيد
الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٦
= ٣٨٥.٤٧١.٦٠١ - ٢٦٠.٠٠٠.٠٠٠ + ٢٥٩.٢٦٤.٩١٣
= (١٣٣.٧٩٣.٣١٢) ل.س

إيضاح رقم (٥٤) 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

$$= (٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠) + (١٣٣.٧٩٣.٣١٢) = \\ = (٣٨٣.٧٩٣.٣١٢)$$

إيضاح رقم (٥٥) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = (صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي)

+ (صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري)

+ (صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي)

فروقات تغير أسعار صرف النقد ومافي حكمه

+ (النقدية أول المدة)

$$= ٧٩٥.٢٧٦.٢١٩ + (١٥.٧٠٦.٨٨٩) + (٣٨٣.٧٩٣.٣١٢) + ١.١٠١.٠١٤.٦٣٣ + \\ + ٢.٢٧٥.٢٧٥.٤٠٩$$

$$= ٣.٧٧٤.٠٦٦.٠٦٠ ل.س .$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم
المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٢ / ٠٨ .

حمادة في ٢٠١٧ / ٠٢ / ٠٩