

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٢٨٩

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور قتيبة محمد حسن توتنجي	رئيس المجلس	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	٤٠ %
٢	المهندس عبد اللطيف السبع	نائب الرئيس		٣٣ %
٣	الأستاذ محمد حسن العسيري	عضو	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	٤٠ %
٤	الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض		٣٣ %
٥	الأستاذ تمام علوش	عضو مفوض		٣٣ %
٦	الأستاذ إحسان الخيمي	عضو		٥٤ %
٧	الأستاذ حسان معتوق	عضو		٣٣ %

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

قيّم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	١٦٢.٢١	٢٣٣.١٨

* تحسب القيمة الدفترية بقسمة حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .
* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية ٢٠١٤	التغير %
مجموع الموجودات	٣.١٨٤.٠٧٦.٤٨٩	٢.٩٤٤.٠٨١.١٣٣	% ٨.١٥
حقوق المساهمين	٢.٤٣٣.٢٧٤.٠٦٨	٢.٤٩١.٢٥٥.٨٦٨	% (٢.٣٢)
	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١	
صافي الإيرادات	٥٩٥.٧٢٦.٣٤٦	٤٠٤.٥٨٧.٣٥٩	% ٤٧.٢٤
صافي الربح قبل الضريبة	٢٥٣.٧١٤.٧٣٩	١٥٥.٦٢٩.٦٢٣	% ٦٣.٠٢
مخصص ضريبة الدخل	(١١.٦٩٦.٥٣٨)	(١٣.٠٧٢.٨٨٨)	% (١٠.٥٢)
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	
صافي الدخل	٢٤٢.٠١٨.٢٠٠	١٤٢.٥٥٦.٧٣٥	% ٦٩.٧٦
ربح السهم	١٦.١٣	٩.٥٠	% ٦٩.٧٨

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .

• بحسب التغيير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } *100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

تقوم الشركة بمواجهة الصعوبات والمعوقات الناتجة عن الظروف الراهنة من خلال إقرار تعليمات صارمة بما ينتج عنه المحافظة على موجودات الشركة دخولا وخروجا ، وتفعيل عملية توثيق البيانات والمعلومات بشكل دوري بالإضافة إلى التأمين على كافة الموجودات والبضائع والأموال لدى شركات التأمين المعتمدة .

تاريخ: ٢٠١٤ / ٠٤ / ١٥

ملاحظة :

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

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد اللطيف السبيع



Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة : لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعات أخرى .
إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإننا لا نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق ، لذا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنا.
تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

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

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق في ٢١ / ٥ / ٢٠١٥



شركة جواد ومكسور (J.M.) المهنية المحدودة المسؤولة

رقم الترخيص / ٩ / ش

شركة جواد ومكسور (j.m) المهنية المحدودة المسؤولة

اسم

البيان	إيضاحات	31/03/2015	31/03/2015	31/12/2014
		جزئي غير مدقق	كلي غير مدقق	جزئي مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,503,021,880		1,501,722,804
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة		(886,222,085)		(870,417,229)
صافي الموجودات الثابتة	2	616,799,795	616,799,795	631,305,575
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		69,154,187		69,152,367
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(33,000,000)		(33,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	33,868,192		33,866,372
مخزون الموجودات المختلفة	4	258,900,458		312,722,380
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	186,047,583		412,701,228
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	502,090,161		261,654,524
تأمينات و سلف و ذمم	7	43,627,914		4,070,012
حسابات مدينة مختلفة	8	45,749,760		30,513,516
أرصدة مدينة أخرى	9	3,528,462		6,555,638
النقد في الصندوق ولدى المصارف	10	1,493,464,164		1,250,691,888
إجمالي الموجودات المتداولة		2,567,276,694	2,567,276,694	2,312,775,558
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		3,184,076,489	3,184,076,489	2,944,081,133
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	232,113,356		218,188,906
إحتياطي إختياري	13	67,426,906		60,464,681
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	14	527,072,515		412,602,281
أرباح الفترة	15	106,661,291		300,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		2,433,274,068	2,433,274,068	2,491,255,868
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	413,144,649		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
داننوت متنوعون	20	4,416,265		5,033,507
مسؤولية إجتماعية	21	3,000,000		3,000,000
حصة الصندوق التعاوني العمالي	22	2,000,000		2,000,000
مكافآت مجلس الإدارة	23	19,940,831		19,940,831
منحة العاملين السنوية	24	0		10,000,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	25	46,954,086		36,073,843
أرصدة دائنة أخرى	26	9,719,060		12,592,127
إجمالي المطلوبات المتداولة		750,802,421	750,802,421	452,825,265
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		3,184,076,489	3,184,076,489	2,944,081,133

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة		
قائمة الدخل				
بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥				
البيان	إيضاحات	31/03/2015	31/03/2015	31/03/2014
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	27	532,049,886		399,545,559
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	28	63,676,460		5,041,800
إجمالي الموارد = (٢٧ + ٢٨)		595,726,346	595,726,346	404,587,359
مخزون الإنتاج التام أول المدة	29	(127,332,961)		(134,663,702)
مخزون مخلفات أول المدة	30	(29,586,138)		(9,269,237)
مخزون قيد الصنع أول المدة	31	(255,782,129)		(108,871,784)
مج . (مخزون أول المدة) = (٢٩ + ٣٠ + ٣١)		(412,701,228)		(252,804,723)
إهلاكات وسائل الإنتاج	32	(12,489,844)		(12,349,993)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	33	(200,097,237)		(192,433,504)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٢ + ٣٣)		(212,587,081)		(204,783,497)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(625,288,309)		(457,588,220)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	34	70,202,193		87,176,276
مخزون مخلفات آخر المدة	35	23,401,512		6,444,874
مخزون قيد الصنع آخر المدة	36	92,443,878		133,840,418
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٤ + ٣٥ + ٣٦)		186,047,583		227,461,568
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(439,240,727)	(439,240,727)	(230,126,651)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		156,485,619	156,485,619	174,460,708
المصروفات (الإستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	37	(8,444,838)		(6,311,422)
مصاريف إدارية و عمومية	38	(14,753,407)		(8,949,273)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	39	(7,925,030)		(4,798,298)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(31,123,276)	(31,123,276)	(20,058,992)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		125,362,344	125,362,344	154,401,716
إيرادات أخرى	40	13,882,161		1,227,907
مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع	41	114,470,234		0
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		253,714,739	253,714,739	155,629,623
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	42	(11,696,538)	(11,696,538)	(13,072,888)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		242,018,200	242,018,200	142,556,735
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	16.13		9.50

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
 م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
 عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي
 مصطفى تركي الحسين



البيان	الإيضاحات	كلي		كلي	
		جزئي	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
		31/03/2015	31/03/2015	31/03/2014	31/03/2014
		253,714,739		155,629,623	
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		15,804,856		15,686,613	
الاهتلاكات والإطفاءات				0	
مؤونة الديون المشكوك فيها				171,316,236	
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		269,519,595			
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي					
43 في الزيائن	النقص (الزيادة)	(1,820)		1,262,898	
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة) النقص	53,821,922		(76,907,687)	
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص	226,653,645		25,343,154	
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص (الزيادة)	(240,435,638)		282,256,333	
في السلف و التامينات	(الزيادة)	(39,557,902)		(1,467,965)	
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(15,236,244)		(2,836,532)	
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة) النقص	3,027,176		(5,632,515)	
في الدائنون المتنوعون	(النقص)	(617,242)		(63,653)	
في منحة العاملين السنوية	(النقص)	(10,000,000)		0	
44 في المصاريف المقدرة	الزيادة(النقص)	(816,295)		3,656,592	
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(النقص)	(2,873,067)		(11,040,097)	
45 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		243,484,130	243,484,130	385,886,764	
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري					
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(1,299,076)		(1,858,761)	
46 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		(1,299,076)	(1,299,076)	(1,858,761)	
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي					
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	50,000,000		0	
47 في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	(النقص)	(4,980,092)		(2,416,000)	
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	الزيادة(النقص)	(44,432,686)		14,865,012	
48 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		587,222	587,222	12,449,012	
في النقد ومافي حكمه	صافي الزيادة		242,772,276	396,477,015	
النقدية - بتاريخ - ٠١ / ٠١ / ٢٠١٥			1,250,691,888	995,400,927	
49 النقدية - بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥			1,493,464,164	1,391,877,942	

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
عبدالحميد حسن الملق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)			
بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٣١			
البيان	نسب التخفيضات	31/03/2015	31/03/2014
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		253,714,739	155,629,623
يخفف (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(11,696,538)	(13,072,888)
يخفف (الإحتياطي القانوني)	10%	(13,924,450)	(15,562,962)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		228,093,750	126,993,773
يخفف (الإحتياطي الإختياري)	5%	(6,962,225)	(9,337,777)
يخفف (مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع)		(114,470,234)	0
صافي الربح المقترح توزيعه		106,661,291	117,655,996
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	16.91
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			10.38
			16.91%
			10.38%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	7.11
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع			7.84
			7.11%
			7.84%

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 . عبداللطيف زهير السبع



المدير العام
عبد الحميد حسن السلقي



المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المكاسب غير المحققة ناتجة عن (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١ - غير 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) الفترة		117,655,996					117,655,996
المحول إلى الإحتياطي القانوني			15,562,962				15,562,962
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				9,337,777			9,337,777
المحول إلى المكاسب غير المحققة					0		0
الأرباح الغير موزعة						0	0
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	117,655,996	193,870,205	65,144,401	184,301,276	0	2,060,971,878
بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	218,188,906	60,464,681	412,602,281	0	2,191,255,868
دخل (ربح) السنة		106,661,291					106,661,291
المحول إلى الإحتياطي القانوني			13,924,450				13,924,450
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				6,962,225			6,962,225
المحول إلى المكاسب غير المحققة					114,470,234		114,470,234
الأرباح الغير موزعة						0	0
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	106,661,291	232,113,356	67,426,906	527,072,515	0	2,433,274,068

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع



المدير العام

عبدالحميد حسن السلق



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	8,657,438	8,174,711	2,882,270	8,603,639	28,318,058	
1	الأجر الفعلي	5,025,904	4,673,952	1,344,645	1,753,801	12,798,302	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	1,507,985	1,300,071	1,047,429	1,564,540	5,420,025	
4	تعويض تمثيل	0	0	9,608	51,886	61,494	
5	تعويض مسؤولية	221,315	367,976	67,798	237,049	894,138	
6	تعويض إختصاص	96,841	171,395	22,631	121,389	412,256	
7	تعويض طبيعة عمل	472,790	369,471	96,844	193,554	1,132,659	
8	عمل إضافي	390,768	500,588	73,979	23,693	989,028	
9	حوافز ومنح	0	0	0	4,185,544	4,185,544	
10	مكافآت	0	0	0	218,200	218,200	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	817,851	693,225	193,386	234,761	1,939,223	
12	المزايا العينية	123,984	98,033	25,950	19,222	267,189	
	مج . الرواتب	8,657,438	8,174,711	2,882,270	8,603,639	28,318,058	
32	المستلزمات السلعية	137,780,137	38,551,502	24,073	349,260	176,704,972	
1	المواد الأولية	119,233,330	0	0	0	119,233,330	
0	بذور القطن الخام	62,643,976	0	0	0	62,643,976	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	56,589,354	0	0	0	56,589,354	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	0	0	0	0	0	
2	المواد المساعدة والكيماوية	3,326,538	593,995	0	0	3,920,533	
3	مواد التعبئة والتغليف	8,363,436	0	0	0	8,363,436	
4	الكهرباء	6,113,762	1,528,440	0	0	7,642,202	
5	المحروقات	18,096	34,283,006	0	262,963	34,564,065	
6	قطع الغيار	619,147	1,670,808	306	1,406	2,291,667	
7	اللوازم المختلفة	105,828	166,353	23,767	84,891	380,839	
8	مواد البناء	0	308,900	0	0	308,900	
	مج . السلعية	137,780,137	38,551,502	24,073	349,260	176,704,972	
33	المستلزمات الخدمية	288,135	3,561,128	5,431,056	5,088,336	14,368,654	
1	صيانة خارجية	0	0	0	0	0	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	0	0	0	45,500	45,500	
3	تسويقية متنوعة	0	0	4,868,778	0	4,868,778	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	248,845	124,423	124,423	497,690	
5	إستئجار وسائل نقل	0	27,500	0	0	27,500	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	0	0	0	502,670	502,670	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	3,212,749	0	0	3,212,749	
8	مصاريف خدمية متنوعة	0	0	0	3,682,928	3,682,928	
9	مكتب حماة	0	0	0	33,595	33,595	
10	مكتب طرطوس	0	0	0	699,220	699,220	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	437,855	0	437,855	
14	تأمين المعمل	288,135	72,034	0	0	360,169	
	مج . الخدمية	288,135	3,561,128	5,431,056	5,088,336	14,368,654	
35	المصرفات الجارية والإهلاكات	12,489,844	3,084,186	107,440	8,254,730	23,936,200	

كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥/٠٣/٣١

ملاحظات	الإجمالي	إدارة	تسويق	خدمات	إنتاج	البيان	رقم الحساب
	8,131,344	8,131,344	0	0	0	المصروفات الجارية	351
	206,314	206,314	0	0	0	ضرائب ورسوم سلعية	1
	0	0	0	0	0	الإيجارات	2
	7,925,030	7,925,030	0	0	0	فوائد خارجية	3
	0	0	0	0	0	فروقات القطع	4
	8,131,344	8,131,344	0	0	0	مج . الجارية	
	15,804,856	123,386	107,440	3,084,186	12,489,844	الإهلاكات	352
	0	0	0	0	0	نفقات تأسيس	1
	0	0	0	0	0	التجارب والأبحاث	2
	1,094,355	34,641	30,164	209,494	820,056	وسائل النقل والانتقال	3
	416,916	0	0	0	416,916	العدد والأدوات والقوالب	4
	0	0	0	0	0	خطوط الهاتف	5
	0	0	0	0	0	الدعاية والإعلان الثابت	6
	121,415	3,843	3,347	23,243	90,982	الأثاث والمفروشات	7
	2,682,128	84,901	73,929	513,443	2,009,854	المباني	8
	11,490,042	0	0	2,338,006	9,152,036	الآلات والتجهيزات	9
	0	0	0	0	0	الأراضي	10
	0	0	0	0	0	الفوائد الخارجية	12
	15,804,856	123,386	107,440	3,084,186	12,489,844	مج . الإهلاكات	
	382,473	382,473	0	0	0	التحويلات الجارية التخصيصية	36
	0					تبرعات	1
	95,000	95,000				إعانات للغير	2
	287,473	287,473				تعويضات و مخالفات و غرامات للغير	3
	0					مصروفات سنوات سابقة	4
	0	0				ديون معدومة	5
	0	0				أعباء المؤونات	6
	0	0				منح العاملين	7
	382,473	382,473	0	0	0	مج . التخصيصية	
	243,710,357	22,678,437	8,444,838	53,371,527	159,215,554	المجموع حسب مراكز الكلفة	

	243,710,357	22,678,437	8,444,838	53,371,527	159,215,554	إجمالي الإستخدامات	3
--	-------------	------------	-----------	------------	-------------	--------------------	---

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥

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 (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣.٢٨٩) مساهماً .

تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على (٣.٢٨٩) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم .

يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٨٠) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

٢. مجلس الإدارة :

الدكتور قتيبة محمد حسن توتنجي	رئيس المجلس
المهندس عبد اللطيف السبع	نائب رئيس المجلس
الأستاذ محمد بن حسن العسيري	عضو
الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض
الأستاذ إحسان الخيمي	عضو
الأستاذ تمام محمد نديم علوش	عضو مفوض
الأستاذ حسان معنوق	عضو

٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي: (دوار شمس + قطن) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
- تنتج الشركة حالياً خمس أنواع من السمون النباتية هي : (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:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لعام ٢٠١٣ .

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 ١.٣١٣ طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون بزيادة نسبتها (٥) %

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	سمون / طن	٨٧٣	٦٩٣
٢	زيوت / طن	٤٤٠	٥٥٧
	المجموع	١.٣١٣	١.٢٥٠

٩. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (١.٨٣١) طن من الزيوت والسمون .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	سمون / طن	١.٣٢٢	١.١٢٠
٢	زيوت / طن	٥٠٩	٧٠٣
	المجموع	١.٨٣١	١.٨٢٣

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $1.503.021.880 = 886.222.085 - 616.799.795$ 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 / ٢٠١٤ + الموجودات الجديدة

$1.501.722.804 = 1.299.076 + 1.503.021.880$ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٥

$15.804.856 + 870.417.229 = 886.222.085$ ل.س

بيانات عام ٢٠١٤ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٤	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهتلاك 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 إنتقال 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 ٢٠١٤/١٢/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٥	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٤/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٥/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٥/٠٣/٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاعات و مرافق ٢.٥ %	٤٢٩.١٤٠.٤٨٢	(٢.٦٨٢.١٢٨)	(١٥٩.٨٥٦.٤٨٦)	(١٦٢.٥٣٨.٦١٤)	٢٦٦.٦٠١.٨٦٨
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(١١.٤٩٠.٠٤٢)	(٦٢٣.٢٠٧.٣٠٨)	(٦٣٤.٦٩٧.٣٥٠)	٢٨٨.٨٠٨.٥٤٣
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧.٧٣٥.٥٥٩	(١.٠٩٤.٣٥٥)	(٦٣.٤٩٢.٦٤٣)	(٦٤.٥٨٦.٩٩٨)	٣٣.١٤٨.٥٦١
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٢١.٧٦١.٦٢٨	(٤١٦.٩١٦)	(١٤.١٣٧.٨٨٣)	(١٤.٥٥٤.٧٩٩)	٧.٢٠٦.٨٢٩
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٢.٩٣٦.٣٨٠	(١٢١.٤١٥)	(٩.٧٢٢.٩٠٩)	(٩.٨٤٤.٣٢٤)	٣.٠٩٢.٠٥٦
	المجموع	١.٥٠٣.٠٢١.٨٨٠	(١٥.٨٠٤.٨٥٦)	(٨٧٠.٤١٧.٢٢٩)	(٨٨٦.٢٢٢.٠٨٥)	٦١٦.٧٩٩.٧٩٥

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٣٣.٨٦٨.١٩٢) ل س
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (٣٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س .
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة (٢.٢٨٥.٩٩٥) ل س

م	البيان	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٩.١٥٤.١٨٧	٦٩.١٥٢.٣٦٧
٢	يخفص	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢.٢٨٥.٩٩٥)	(٢.٢٨٥.٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٣.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٣.٠٠٠.٠٠٠)
	المجموع	٣٣.٨٦٨.١٩٢	٣٣.٨٦٦.٣٧٢

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٢٥٨.٩٠٠.٤٥٨) 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) .

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

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٢٥٨.٩٠٠.٤٥٨	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠
	المجموع	٢٥٨.٩٠٠.٤٥٨	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠

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

- بلغت قيمة هذا المخزون (١٨٦.٠٤٧.٥٨٣) 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 (٩٢.٤٤٣.٨٧٨) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .
 - مخزون الإنتاج التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته (٧٠.٢٠٢.١٩٣) 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 (٢٣.٤٠١.٥١٢) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٩٢.٤٤٣.٨٧٨	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩
٢	مخزون الإنتاج التام	٧٠.٢٠٢.١٩٣	١٢٧.٣٣٢.٩٦١
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٢٣.٤٠١.٥١٢	٢٩.٥٨٦.١٣٨
	المجموع	١٨٦.٠٤٧.٥٨٣	٤١٢.٧٠١.٢٢٨

إيضاح رقم (٦) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها :

بلغت قيمتها (٥٠٢.٠٩٠.١٦١) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	٥٠٢.٠٩٠.١٦١	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤
	المجموع	٥٠٢.٠٩٠.١٦١	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤

إيضاح رقم (٧) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٤٣.٦٢٧.٩١٤) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ / ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٤
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	-	-
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلكية و اللاسلكية	-	-
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	-	-

٦	تأمينات لدى بلدية قحانة 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 عيوبات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٢.١٣٤.٥٩٠	٢.٠٧٠.٣٨٧
١٥	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	٢٨.٣٠٣.٢٢٢
١٦	سلف عامة للجنان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٦٠٠.٠٠٠	١.١٥٠.٠٠٠
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	٢.٧٢٥.٦٣٠
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٤٤.٠٣٩	٦٠٠.٢٨٣
٢٠	تأمينات لدى شركة نماكو (شراء مواد أولية)	-	٦.٨٨٦.٤٣٧
٢١	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢٤١.٦٧٩	١.٢٤٢.٢٥١
	المجموع	٤.٠٧٠.٠١٢	٤٣.٦٢٧.٩١٤

إيضاح رقم (٨) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٤٥.٧٤٩.٧٦٠ ل.س) وهي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١	المبلغ / ١٢ / ٣١
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٥	١.٧٦٦.١١٦	١.٨٧١.٧٤٠
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٥	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
٣	فوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٥	١٢.٩١٤.٢٩٠	١.٣٥٣.٢٩٢
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٥	٢٢٥.٠٠٠	-
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق	٢.٠٦٢.٤٩٩	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٤	٩٤٧.٩٢٥	١.٢٦٣.٩٠٠
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٥	١.٥٢٣.٢٥٦	-
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٥	٢٠.٢٨١.٥٥٢	١٩.٧٧٩.٩١٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٤	٢٣٤.٤٤٨	-
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٥	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	٤٥.٧٤٩.٧٦٠	٣٠.٥١٣.٥١٦

إيضاح رقم (٩) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٣.٥٢٨.٤٦٢ ل.س) ، وهي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	٣٢١.١٧٨	
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	٢.٣٥٤.٥٢٤	٤.٠٨١.٠٣٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٥٨٤.١٨٨	١.٣١٠.٢٧٢
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٨٤٣.١٥٠
	المجموع	٣.٥٢٨.٤٦٢	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 (١.٤٩٣.٤٦٤.١٦٤) ل.س وفي عام ٢٠١٤ مبلغ (١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨) ل.س .
علما أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٥ بحسب سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ على أساس سعر الدولار (٢١١.٥٨) ل.س - اليورو (٢٢٨.٣٠) ل.س - الدرهم (٥٧.٥٧) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	المبلغ / ل س ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٣.٨٦٣.٨١٢	١.٢٤١.٨٦٩
٢	الصناديق / دولار	٣١٠.١٧٦	٤٠٤.١٦٤
٣	المصارف / سوري	٦٣.٨٨٣.٢٤٠	٢.٦٣١.٨٤٨
٤	المصارف / دولار	١١٢.٣٥٣.٦٥٩	٩٥.٧٧٠.٣٣١
٥	المصارف / يورو	٢.٤٢١.٧٢٩	١٠.٣٧٣.٠٤٤
٦	المصارف / درهم	١.٣١٠.٦٣١.٥٤٨	١.١٤٠.٢٧٠.٦٣٢
	المجموع	١.٤٩٣.٤٦٤.١٦٤	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 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) - الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٢٣٢.١١٣.٣٥٦) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .
الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٥ بلغ (١٣.٩٢٤.٤٥٠) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة $\times 10\% = 139.244.505 = 10\% \times 13.924.450$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٢٣٢.١١٣.٣٥٦	٢١٨.١٨٨.٩٠٦
	المجموع	٢٣٢.١١٣.٣٥٦	٢١٨.١٨٨.٩٠٦

إيضاح رقم (١٣) - إحتياطي اختياري :

بلغ الإحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (٦٧.٤٢٦.٩٠٦) ل.س .
حيث قامت الشركة بحجز نسبة (٥ %) من الأرباح الإجمالية بمبلغ (٦.٩٦٢.٢٢٥) ل.س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .
مع ضرورة التنويه على أن رصيد الإحتياطي الإختياري كان مقرر في الميزانية المنشورة بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ مبلغ (٧٥.٤٢٦.٩٠٦) ل.س إلا أنه بالجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٤ / ٠٨ تقرر توزيع مبلغ

(١٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س من الاحتياطي الاختياري لتصبح الأرباح المقترحة للتوزيع مبلغ (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س
 بنسبة (٢٠ %) بدلا من (٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س بنسبة (١٩ %) .
 الاحتياطي الاختياري المحتسب بعام ٢٠١٥ = الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة × ٥ %
 = ١٣٩.٢٤٤.٥٠٥ × ٥ %
 = ٦.٩٦٢.٢٢٥ ل س .
 يضاف للرصيد العام السابق = ٦٠.٤٦٤.٦٨١ + ٦.٩٦٢.٢٢٥ =
 = ٦٧.٤٢٦.٩٠٦ ل س

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	٦٧.٤٢٦.٩٠٦	٦٠.٤٦٤.٦٨١
	المجموع	٦٧.٤٢٦.٩٠٦	٦٠.٤٦٤.٦٨١

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

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره (١١٤.٤٧٠.٢٣٤) ل س عن الربع الأول من عام ٢٠١٥ .
 وذلك بإعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥
 بسعر (٢١١.٥٨) للدولار - (٢٢٨.٣٠) لليورو - (٥٧.٥٧) للدرهم الإماراتي .
 وقد تم حجز هذه المكاسب خارج أرباح التشغيل وذلك عملا بالأنظمة والقوانين باعتبار أن أرباح إعادة التقييم تعتبر
 غير محققة ولا تدخل في حساب الاحتياطات ولا يمكن أيضا توزيعها على المساهمين .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	٥٢٧.٠٧٢.٥١٥	٤١٢.٦٠٢.٢٨١
	المجموع	٥٢٧.٠٧٢.٥١٥	٤١٢.٦٠٢.٢٨١

إيضاح رقم (١٥) - أرباح الفترة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ (١٠٦.٦٦١.٢٩١) ل س ، بواقع (٧.١١ %) .
 وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني - احتياطي اختياري
 = ١٣٩.٢٤٤.٥٠٥ - ١١.٦٩٦.٥٣٨ - ١٣.٩٢٤.٤٥٠ - ٦.٩٦٢.٢٢٥ =
 = ١٠٦.٦٦١.٢٩١ ل س .
 وكما أسلفنا سابقا كانت الأرباح المقترحة للتوزيع مبلغ (٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س بنسبة (١٩ %)
 إلا أنه بإجتماع الجمعية العمومية تقرر توزيع نسبة إضافية (١ %) من الاحتياطي الاختياري لتصبح نسبة التوزيع
 (٢٠ %) بواقع (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س عن عام ٢٠١٤ .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أرباح الفترة	١٠٦.٦٦١.٢٩١	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٠٦.٦٦١.٢٩١	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (١٦) - مؤونة مخاطر سيارات:

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

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠
	المجموع	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠

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

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (٤١٣.١٤٤.٦٤٩) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٤
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٦٤٠.٨٥٢	١.٦٤١.٧٠٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٨٥٥.٦٧٢	١.٨٥٦.٨٢٢
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٩٦.٣٠٢	٢٩٧.٢٤٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٩٧٧.١٨٨	١.٩٧٩.٤٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢.٢٣٨.٥٦٩	٢.٢٤١.٨٦٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢٣٥.١٢٥	٢٣٦.٣٧٥
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢.٣٠٠.٣٧٥	٢.٤٢٧.١٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٦.٩٤١.٧٩٢	٧.١٩٥.٨٩٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٥.٩٢٦.٠٥٠	١٦.٣٦٥.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٧.٨٥٢.٦٢٩	٢٨.٩٠٢.٩٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٥١.٨٨٠.٠٩٥	٥٤.٩٧٩.٥١٨
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-
	المجموع	٤١٣.١٤٤.٦٤٩	١١٨.١٢٤.٧٤١

إيضاح رقم (١٨) - أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

تم تسديد الأقساط المسحوبة من الحساب الجاري المدين (سحب على المكشوف) من بنك سوريا والمهجر .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	-	٤٤.٤٣٢.٦٨٦
	المجموع	-	٤٤.٤٣٢.٦٨٦

إيضاح رقم (١٩) – سندات وتسهيلات مصرفية :

وهي عبارة عن قيمة ثلاث سندات بمبلغ (٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٠) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٤.٤١٦.٢٦٥) ل س ، وهو يمثل (أمانات المكتتبين وبعض الدوائر الحكومية وبعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٤.٤١٦.٢٦٥	٥.٠٣٣.٥٠٧
	المجموع	٤.٤١٦.٢٦٥	٥.٠٣٣.٥٠٧

إيضاح رقم (٢١) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمسؤولية إجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية) كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٣ .
وسيتم أخذ رأي الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٠٨ / ٠٤ / ٢٠١٥ والتصويت عليها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية إجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٢) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٣ .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٣) – مكافآت مجلس الإدارة:

بلغت (١٩.٩٤٠.٨٣١) ل س وهي عبارة نسبة عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقا للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها .

$$= (\text{الأرباح الإجمالية} - \text{المكاسب غير المحققة}) \times 5\%$$

$$= (228.301.000 - 627.117.633) \times 5\%$$

$$= 19.940.831 \text{ ل.س.}$$

وسيتم بالجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٤ / ٠٨ التصويت عليها وإقرارها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١٩.٩٤٠.٨٣١	١٩.٩٤٠.٨٣١
	المجموع	١٩.٩٤٠.٨٣١	١٩.٩٤٠.٨٣١

إيضاح رقم (٢٤) - منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٥ .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٣ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٤ .
وقامت الشركة بتوزيعها على العاملين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	-	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	١٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٥) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٤٦.٩٥٤.٠٨٦) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء - العمولات المستحقة لقسم التسويق في الشركة - تعويض إنهاء خدمات العاملين في فروع الشركة لدى قسم التسويق والمبيعات و ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٢ .
• علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	المبلغ ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	المبلغ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	كهرباء تشغيل	-	-
٢	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٥٩.١٧١	١٥٩.١٧١
٣	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٤	٣٤.٣٣٦.٠٧٧	٣٤.٣٣٦.٠٧٧
٤	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٥	١١.٦٩٦.٥٣٨	-
٥	حسميات وكلاء البيع	-	-
٦	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٤	-	٢٠٠.٠٠٠
٧	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	٧٦٢.٣٠٠	١.٣٧٨.٥٩٥
	المجموع	٤٦.٩٥٤.٠٨٦	٣٦.٠٧٣.٨٤٣

إيضاح رقم (٢٦) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٩.٧١٩.٠٦٠) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٩.٧١٩.٠٦٠	١٢.٥٩٢.١٢٧
	المجموع	٩.٧١٩.٠٦٠	١٢.٥٩٢.١٢٧

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٧) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٥٣٢.٠٤٩.٨٨٦ ل.س) ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٥٣٢.٠٤٩.٨٨٦	٣٩٩.٥٤٥.٥٥٩
	المجموع	٥٣٢.٠٤٩.٨٨٦	٣٩٩.٥٤٥.٥٥٩

إيضاح رقم (٢٨) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٦٣.٦٧٦.٤٦٠ ل.س) ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .
ويعود سبب انخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٦٣.٦٧٦.٤٦٠	٥.٠٤١.٨٠٠
	المجموع	٦٣.٦٧٦.٤٦٠	٥.٠٤١.٨٠٠

إيضاح رقم (٢٩) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ١ / ١ و البالغ (١٢٧.٣٣٢.٩٦١ ل.س) .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢
	المجموع	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢

إيضاح رقم (٣٠) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ١ / ١ و البالغ (٢٩.٥٨٦.١٣٨ ل.س) .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧
	المجموع	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧

إيضاح رقم (٣١) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٥ / ١ / ١ 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 / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤
	المجموع	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤

إيضاح رقم (٣٢) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (١٢.٤٨٩.٨٤٤) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	١٢.٤٨٩.٨٤٤	١٢.٣٤٩.٩٩٣
	المجموع	١٢.٤٨٩.٨٤٤	١٢.٣٤٩.٩٩٣

إيضاح رقم (٣٣) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (٢٠٠.٠٩٧.٢٣٧) 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 / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	٢٠٠.٠٩٧.٢٣٧	١٩٢.٤٣٣.٥٠٤
	المجموع	٢٠٠.٠٩٧.٢٣٧	١٩٢.٤٣٣.٥٠٤

إيضاح رقم (٣٤) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٧٠.٢٠٢.١٩٣) ل.س .

- علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٧٠.٢٠٢.١٩٣	٨٧.١٧٦.٢٧٦
	المجموع	٧٠.٢٠٢.١٩٣	٨٧.١٧٦.٢٧٦

إيضاح رقم (٣٥) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٢٣.٤٠١.٥١٢) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٢٣.٤٠١.٥١٢	٦.٤٤٤.٨٧٤
	المجموع	٢٣.٤٠١.٥١٢	٦.٤٤٤.٨٧٤

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٩٢.٤٤٣.٨٧٨) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٩٢.٤٤٣.٨٧٨	١٣٣.٨٤٠.٤١٨
	المجموع	٩٢.٤٤٣.٨٧٨	١٣٣.٨٤٠.٤١٨

إيضاح رقم (٣٧) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٨.٤٤٤.٨٣٨) 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	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٨.٤٤٤.٨٣٨	٦.٣١١.٤٢٢
	المجموع	٨.٤٤٤.٨٣٨	٦.٣١١.٤٢٢

إيضاح رقم (٣٨) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (١٤.٧٥٣.٤٠٧) 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	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف إدارية وعمومية	١٤.٧٥٣.٤٠٧	٨.٩٤٩.٢٧٣
	المجموع	١٤.٧٥٣.٤٠٧	٨.٩٤٩.٢٧٣

إيضاح رقم (٣٩) – مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٧.٩٢٥.٠٣٠) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك ومن الملاحظ ارتفاع مقارنته من السنة السابقة وذلك يعود للأسباب التالية :
زيادة سعر الفائدة من (٨ %) إلى (١٣ %) وزيادة 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 / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٧.٩٢٥.٠٣٠	٤.٧٩٨.٢٩٨
	المجموع	٧.٩٢٥.٠٣٠	٤.٧٩٨.٢٩٨

إيضاح رقم (٤٠) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (١٣.٨٨٢.١٦١) ل.س ، وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير وإيجار الخزانات للغير وأجور نقل للغير .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	إيرادات أخرى	١٣.٨٨٢.١٦١	١.٢٢٧.٩٠٧
	المجموع	١٣.٨٨٢.١٦١	١.٢٢٧.٩٠٧

إيضاح رقم (٤١) (مكاسب غير محققة) تقييم القطع الأجنبي) :

بلغت المكاسب غير المحققة الناتجة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ (١١٤.٤٧٠.٢٣٤) ل.س ، وهي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ .
على أساس سعر الدولار (٢١١.٥٨) – اليورو (٢٢٨.٣٠) – الدرهم الإماراتي (٥٧.٥٧) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع الأجنبي)	١١٤.٤٧٠.٢٣٤	-
	المجموع	١١٤.٤٧٠.٢٣٤	-

إيضاح رقم (٤٢) – ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (١١.٦٩٦.٥٣٨) ل.س .

وهي = (إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - مكاسب غير محققة من تقييم القطع) × (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$= (١١٤.٤٧٠.٢٣٤ - ٢٥٣.٧١٤.٧٣٩) \times ١٤\% = ١٩.٤٩٤.٢٣٠ \text{ ل.س.}$$

$$= ١٩.٤٩٤.٢٣٠ \times ٦٠\% = ١١.٦٩٦.٥٣٨ \text{ ل.س.}$$

م	البيان	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	١١.٦٩٦.٥٣٨	١٣.٠٧٢.٨٨٨
	المجموع	١١.٦٩٦.٥٣٨	١٣.٠٧٢.٨٨٨

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٣) - التغير في صافي الزبائن :

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

$$= (١٨٧.١٥٤.٦٩ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) - (٣٦٧.١٥٢.٦٩ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥)$$

$$= (١.٨٢٠) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٤٤) التغير في المصاريف المقدرة :

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

$$- \text{مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٥}$$

$$= ١١.٦٩٦.٥٣٨ - ٣٦.٠٧٣.٨٤٣ - ٤٦.٩٥٤.٠٨٦ =$$

$$= (٨١٦.٢٩٥) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٤٥) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

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

$$= (١٤.٣٠٦.٦٠٤) + (١١.٧٢٨.٨٦١) + ١٥.٨٠٤.٨٥٦ + ٢٥٣.٧١٤.٧٣٩ =$$

$$= ٢٤٣.٤٨٤.١٣٠ \text{ ل.س.}$$

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

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير الموجودات الثابتة})$$

$$= (١.٢٩٩.٠٧٦) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٤٧) - التغيير 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
= ١١٨.١٢٤.٧٤١ + ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ - ٤١٣.١٤٤.٦٤٩ = (٤.٩٨٠.٠٩٢) ل س

إيضاح رقم (٤٨) 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.
= ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ + (٤.٩٨٠.٠٩٢) + (٤٤.٤٣٢.٦٨٦) = ٥٨٧.٢٢٢ ل س

إيضاح رقم (٤٩) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = (صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي) + (صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري) + (صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي) + (النقدية أول المدة)
= ٢٤٣.٤٨٤.١٣٠ + (١.٢٩٩.٠٧٦) + ٥٨٧.٢٢٢ + ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨ = ١.٤٩٣.٤٦٤.١٦٤ ل.س.

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ٢٠١٥.

حماة في ١٠ / ٠٥ / ٢٠١٥

