

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 ٢٠١٤

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 الأول ٢٠١٤ 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 مزاولتها لعملها .

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 ونخطط 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 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 ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدققاتها 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 /٢,٩٤٤,٠٨١,١٣٣/ ل.س كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل /٥٩٢,٧٨١,٥٥٦/ ل.س وبلغ ربح السهم الواحد ٣٩,٥٢ ل.س وبلغت الأرباح الصافية المقترح توزيعها / ٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

دمشق ٢٤ / ١ / ٢٠١٥

شركة جواد ومكسور (J . M)

المهنية المحدودة المسؤولية

" محاسبون قانونيون "



البيان	إيضاحات	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2013
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,501,722,804		1,494,327,826
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة		(870,417,229)		(807,463,331)
صافي الموجودات الثابتة	2	631,305,575	631,305,575	686,864,495
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		69,152,367		70,561,340
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(33,000,000)		(30,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	33,866,372		38,275,345
مخزون الموجودات المختلفة	4	312,722,380		163,071,699
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	412,701,228		252,804,723
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	261,654,524		457,233,506
تأمينات و سلف و ذمم	7	4,070,012		4,514,077
حسابات مدينة مختلفة	8	30,513,516		11,848,970
أرصدة مدينة أخرى	9	6,555,638		3,734,897
النقد في الصندوق ولدى المصارف	10	1,250,691,888		995,400,927
إجمالي الموجودات المتداولة		2,312,775,558	2,312,775,558	1,926,884,144
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		2,944,081,133	2,944,081,133	2,613,748,639
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س للسهم)	11	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	12	218,188,906		178,307,243
إحتياطي إختياري	13	75,464,681		55,806,624
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	14	412,602,281		184,301,276
أرباح السنة المقترح توزيعها	15	285,000,000		375,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		2,491,255,868	2,491,255,868	2,293,415,143
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,627,530		1,504,118
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	118,124,741		76,685,705
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	18	44,432,686		22,630,335
سندات و تسهيلات مصرفية	19	200,000,000		100,000,000
دائنون متنوعون	20	5,033,507		3,211,661
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		29,500,000
منحة العاملين السنوية	24	10,000,000		7,000,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	25	36,073,843		51,745,973
أرصدة دائنة أخرى	26	12,592,127		23,055,704
إجمالي المطلوبات المتداولة		452,825,265	452,825,265	320,333,496
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		2,944,081,133	2,944,081,133	2,613,748,639

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



قائمة الدخل

بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

البيان	إيضاحات	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2013
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	27	1,940,923,576		1,222,365,186
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	28	11,789,430		32,540,459
إجمالي الموارد		1,952,713,006	1,952,713,006	1,254,905,645
مخزون الإنتاج التام أول المدة	29	(134,663,702)		(91,044,337)
مخزون مخلفات أول المدة	30	(9,269,237)		(15,826,665)
مخزون قيد الصنع أول المدة	31	(108,871,784)		(198,866,449)
مج . (مخزون أول المدة)		(252,804,723)		(305,737,451)
إهلاكات وسائل الإنتاج	32	(50,149,315)		(49,868,499)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	33	(1,535,595,584)		(653,494,393)
مج . مصاريف الإنتاج		(1,585,744,900)		(703,362,892)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,838,549,623)		(1,009,100,343)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	34	127,332,961		134,663,702
مخزون مخلفات آخر المدة	35	29,586,138		9,269,237
مخزون قيد الصنع آخر المدة	36	255,782,129		108,871,784
مج . (مخزون آخر المدة)		412,701,228		252,804,723
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,425,848,394)	(1,425,848,394)	(756,295,620)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		526,864,612	526,864,612	498,610,025
المصروفات (الاستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	37	(39,532,146)		(20,470,637)
مصاريف إدارية و عمومية	38	(43,827,448)		(28,072,172)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	39	(31,503,870)		(13,766,069)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(114,863,463)	(114,863,463)	(62,308,878)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		412,001,148	412,001,148	436,301,147
إيرادات أخرى	40	4,815,480		5,750,954
مكاسب غير محققة (تقييم القطع الأجنبي)	41	228,301,005		191,189,062
مؤونة ديون مشكوك فيها	42	(3,000,000)		(15,000,000)
مسؤولية إجتماعية	43	(3,000,000)		(3,000,000)
حصة الصندوق التعاوني	44	(2,000,000)		(2,000,000)
مكافآت العاملين	45	(10,000,000)		(7,000,000)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	46	0		(29,500,000)
أعباء مخاطر سيارات	47	0		(773,660)
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		627,117,633	627,117,633	575,967,503
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	48	(34,336,077)	(34,336,077)	(44,618,642)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		592,781,556	592,781,556	531,348,861
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	39.52		35.42

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع



المدير العام
عبدالحاميد حسن السلقي

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		مدقق	مدقق	مدقق
		31/12/2014	31/12/2014	31/12/2013
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		627,117,633		575,967,503
الاهتلاكات والإطفاءات		62,953,898		62,715,731
مؤونة الديون المشكوك فيها		3,000,000		15,000,000
اجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل		693,071,531		653,683,234
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
49 في الزبائن	النقص	1,408,973		4,907,727
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة)	(149,650,681)		(32,189,658)
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص (الزيادة)	(159,896,505)		52,932,728
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	(الزيادة) النقص	195,578,982		(457,233,506)
في السلف و التأمينات	النقص	444,065		11,634,285
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(18,664,546)		(4,965,320)
في الأرصدة المدينة الأخرى	النقص (الزيادة)	(2,820,741)		2,266,499
في الموردون	(النقص)	0		(305,233)
في مؤونة سيارات مسروقة	الزيادة	123,412		606,672
في الدائنون المتنوعون	الزيادة	1,821,846		367,783
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة	0		1,267,970
في مكافآت مجلس إدارة	(الزيادة) النقص	(29,500,000)		6,500,000
في منحة العاملين السنوية	الزيادة	3,000,000		500,000
50 في المصاريف المقدرة	(النقص)	(50,008,207)		(39,580,790)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(الزيادة) النقص	(10,463,577)		14,873,354
51 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		474,444,552	474,444,552	215,265,745
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الاستثماري				
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(7,394,978)		(2,342,855)
52 صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		(7,394,978)	(7,394,978)	(2,342,855)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	100,000,000		100,000,000
53 في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	(النقص)	(333,560,964)		(192,146,930)
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(النقص) الزيادة	21,802,351		(5,226,155)
54 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(211,758,613)	(211,758,613)	(97,373,085)
في النقد و ما في حكمه	صافي الزيادة		255,290,961	115,549,805
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٤ / ٠١ / ٠١			995,400,927	879,851,122
55 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١			1,250,691,888	995,400,927

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
عبدالحاميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخصائر)			
بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤			
البيان	نسب التخفيضات	31/12/2014	31/12/2013
		كلي	كلي
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		627,117,633	575,967,503
يخفض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(34,336,077)	(44,618,642)
يخفض (الإحتياطي القانوني)	10%	(39,881,663)	(57,596,750)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		552,899,893	473,752,111
يخفض (الإحتياطي الإختياري)		(19,658,057)	(28,752,111)
يخفض (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة)	5%	(19,940,831)	0
يخفض مكاسب غير محققة (تقييم القطع)		(228,301,005)	(70,000,000)
صافي الربح المقترح توزيعه		285,000,000	375,000,000
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	41.81	38.40
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		41.81%	38.40%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2 ل س	19.00	25.00
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		19.00%	25.00%

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

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد اللطيف زهير السبع

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة						
AVOCO						
بيان التغيرات في حقوق المساهمين						
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ - مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	120,710,493	27,054,513	114,301,276	1,762,066,282
دخل (ربح) السنة		375,000,000				375,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني			57,596,750			57,596,750
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				28,752,111		28,752,111
المحول إلى الأرباح المحتجزة					70,000,000	70,000,000
الأرباح الغير موزعة					0	0
الأرباح الموزعة					0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	375,000,000	178,307,243	55,806,624	184,301,276	2,293,415,143
بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ - مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	178,307,243	55,806,624	184,301,276	1,918,415,143
دخل (ربح) السنة		285,000,000				285,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني			39,881,663			39,881,663
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				19,658,057		19,658,057
المحول إلى الأرباح المحتجزة					228,301,005	228,301,005
مكاسب غير محققة					0	0
الأرباح الموزعة					0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	285,000,000	218,188,906	75,464,681	412,602,281	2,491,255,868

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام

عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	29,462,884	27,206,825	11,095,153	16,901,461	84,666,323	
1	الأجر الفعلي	17,233,016	15,398,490	4,955,555	6,158,528	43,745,589	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	4,187,324	3,087,204	3,317,101	4,078,105	14,669,734	
4	تعويض تمثيل	45,551	71,779	21,527	89,984	228,841	
5	تعويض مسؤولية	875,125	1,393,551	271,342	951,088	3,491,106	
6	تعويض إختصاص	518,573	570,413	118,982	396,446	1,604,414	
7	تعويض طبيعة عمل	1,877,697	1,348,744	420,133	768,822	4,415,396	
8	عمل إضافي	117,918	1,772,245	893,373	26,453	2,809,989	
9	حوافز ومنح	0	0	0	3,264,117	3,264,117	
10	مكافآت	349,971	379,004	129,293	97,869	956,137	
11	مساهمة الشركة (تأمينات)	3,468,140	2,636,915	835,248	877,177	7,817,480	
12	المزايا العينية	789,569	548,480	132,599	192,872	1,663,520	
	مج . الرواتب	29,462,884	27,206,825	11,095,153	16,901,461	84,666,323	
32	المستلزمات السلعية	1,367,178,966	85,130,372	242,373	582,820	1,453,134,531	
1	المواد الأولية	1,248,173,681	0	0	0	1,248,173,681	
0	بذور القطن الخام	37,370,998	0	0	0	37,370,998	
0	زيوت القطن الخام	29,305,323	0	0	0	29,305,323	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	507,473,667	0	0	0	507,473,667	
0	بذور الفرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	674,023,693	0	0	0	674,023,693	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	12,478,723	1,908,753	0	0	14,387,476	
3	مواد التعبئة والتغليف	90,467,633	0	0	0	90,467,633	
4	الكهرباء	14,241,934	3,560,484	0	0	17,802,418	
5	المحروقات	213,037	75,233,118	29,617	194,574	75,670,346	
6	قطع الغيار	1,122,743	3,681,684	70,372	6,291	4,881,090	
7	اللوازم المختلفة	481,215	720,016	142,384	381,955	1,725,570	
8	مواد البناء	0	26,317	0	0	26,317	
	مج . السلعية	1,367,178,966	85,130,372	242,373	582,820	1,453,134,531	
33	المستلزمات الخدمية	1,394,640	13,341,175	27,765,098	22,822,525	65,323,438	
1	صيانة خارجية	0	0	0	949,435	949,435	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	0	0	0	1,178,075	1,178,075	
3	تسويقية متنوعة	0	0	25,555,606	0	25,555,606	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	1,040,664	520,332	520,332	2,081,328	
5	استئجار وسائل نقل	0	146,300	0	0	146,300	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	0	0	0	2,438,266	2,438,266	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	11,805,551	0	0	11,805,551	
8	مصاريف خدمية متنوعة	0	0	0	12,920,707	12,920,707	
9	مكتب حماة	0	0	0	195,440	195,440	
10	مكتب طرطوس	0	0	0	4,620,270	4,620,270	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	1,689,160	0	1,689,160	
14	تأمين المعمل	1,394,640	348,660	0	0	1,743,300	
	مج . الخدمية	1,394,640	13,341,175	27,765,098	22,822,525	65,323,438	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	50,149,315	11,880,722	429,522	34,103,693	96,563,252	

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحمادة							
كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة							
بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١							
رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	0	0	33,609,354	33,609,354	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	0	0	2,105,484	2,105,484	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	قوائد خارجية	0	0	0	31,503,870	31,503,870	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	0	0	33,609,354	33,609,354	
352	الإهلاكات	50,149,315	11,880,722	429,522	494,339	62,953,898	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والإنتقال	3,294,781	803,896	120,155	138,287	4,357,119	
4	العدد والأدوات والقوالب	1,455,964	0	0	0	1,455,964	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	370,429	90,381	13,509	15,547	489,866	
8	المباني	8,112,722	1,979,428	295,858	340,504	10,728,512	
9	الآلات والتجهيزات	36,915,420	9,007,017	0	0	45,922,437	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	القوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	50,149,315	11,880,722	429,522	494,339	62,953,898	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	920,819	920,819	
1	تبرعات				0	0	
2	إعانات للغير				21,000	21,000	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				843,915	843,915	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعباء المؤونات				0	0	
7	منح العاملين				55,904	55,904	
	مج . التخصيصية	0	0	0	920,819	920,819	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,448,185,806	137,559,094	39,532,146	75,331,318	1,700,608,363	
3	إجمالي الإستخدامات	1,448,185,806	137,559,094	39,532,146	75,331,318	1,700,608,363	

جرد البضاعة الجاهزة (أول المدة) - بتاريخ - ٢٠١٤ / ٠١ / ٠١

م	رمز المادة	إسم المادة	القيمة	ملاحظات
		سمن	89,567,667	
		زيت دوار الشمس	45,096,035	
		زيت القطن	0	
		زيت الذرة	0	
		الإجمالي	134,663,702	

جرد النواتج الثانوية (أول المدة) - (بسعر البيع) - بتاريخ ٢٠١٤ / 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	لنت حلاقة أولى	54,376	2,718,800	
4	لنت حلاقة ثانية	93,088	3,723,520	
5	نواعم (غبرة)		0	
	مج ١	147,984	6,444,400	
	مخلفات المقاشير و المعاصر			
1	قشرة بذور القطن	1,224	24,199	
2	كسبة بذور القطن	73,701	2,800,638	
3	نواتج غربال بذور دوار الشمس		0	
4	قشرة بذور دوار الشمس		0	
5	كسبة بذور دوار الشمس		0	
6	تفل معاصر		0	
7	كسبة بذور الذرة		0	
	مج ٢	74,925	2,824,837	
	مخلفات التكرير			
1	صابون خام (سوبستوك)		0	
2	صابون نصف مصنع		0	
3	حموض دسمة		0	
	مج ٣	0	0	
	الإجمالي	222,909	9,269,237	

تقييم الإنتاج تحت الصنع - (أول المدة) - بتاريخ - ٢٠١٤ / ٠١ / ٠١

ملاحظات	بضاعة أول المدة			القسم	المادة	م
	قيمة	كمية	تكلفة			
					القطن	1
			0.000	حلاقات	بذور قطن خام	خط زيت القطن
			0.000	مقاشر	بذور قطن سوداء	
			0.000	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت قطن خام	
	11,596,604	87,483	132.558	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت قطن تحت الصنع	
	11,596,604	0	0.000		مج ١	
					الدوار	2
	0	0	0.000	مقاشر	بذور دوار خام	خط زيت الدوار
	240,583	1,718	140.036	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت دوار خام	
	30,602,572	205,344	149.031	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت دوار تحت الصنع	
	30,843,155	0	0.000		مج ٢	
					الذرة	3
	0	0	0.000	مقاشر	بذور ذرة خام	خط زيت الذرة
	0	0	0.000	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت ذرة خام	
	0	0	0.000	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت ذرة تحت الصنع	
	0	0	0.000		مج ٣	
					النخيل	4
	1,101,170	10,990	100.199	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت نخيل خام	خط زيت النخيل
	65,330,855	623,211	104.829	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت نخيل تحت الصنع	
	66,432,025	0	0.000		مج ٤	
	108,871,784	0	0.000		الإجمالي	

جرد البضاعة الجاهزة (آخر المدة) - بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

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

جرد النواتج الثانوية (آخر المدة) - (سعر البيع) - بتاريخ - ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

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	لنت حلاقة أولى	5,996	257,828	
4	لنت حلاقة ثانية		0	
5	نواعم (غبرة)		0	
	مج ١	6,516	259,908	
	مخلفات المقاشر 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	كسبة بذور الذرة		0	
7	مخلفات مقاشر		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 - (آخر المدة) - بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

ملاحظات	بضاعة آخر المدة			القسم	المادة	م
	قيمة	كمية	كلفة			
					القطن	1
	0	0	0.000	حلاقات	بذور قطن خام	خط زيت القطن
	0	0	#DIV/0!	مقاشر	بذور قطن سوداء	
	39,202,738	75,817	517.071	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت قطن خام	
	47,101,152	99,651	472.661	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت قطن تحت الصنع	
	86,303,890	0	0.000		مج ١	
					الدوار	2
	0	0	0.000	مقاشر	بذور دوار خام	خط زيت الدوار
	325,375	1,805	180.263	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت دوار خام	
	6,098,535	32,906	185.332	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت دوار تحت الصنع	
	6,423,910	0	0.000		مج ٢	
					الذرة	3
	0	0	0.000	مقاشر	بذور ذرة خام	خط زيت الذرة
	0	0	0.000	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت ذرة خام	
	0	0	0.000	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت ذرة تحت الصنع	
	0	0	0.000		مج ٣	
					النخيل	4
	1,230,546	6,930	177.568	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت نخيل خام	خط زيت النخيل
	161,823,783	889,518	181.923	معاصر + تكرير + تعبئة	زيوت نخيل تحت الصنع	
	163,054,329	0	0.000		مج ٤	
	255,782,129	0	0.000		الإجمالي	

بيان بالأصول الثابتة عن 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 ومكاتب 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

لائحة التعديل الضريبي ٢٠١٤

627,117,633		الربح المحاسبي	
		النفقات المرفوضة	يضاف
	3,000,000	مؤونة ديون مشكوك فيها	
	10,728,512	إهلاك مباني	
	0	أعباء مخاطر سيارات	
13,728,512	13,728,512	المجموع	
		الضرائب النوعية	يخفض
	(494,390)	أرباح مبيعات التصدير	
	(629,967)	أرباح مبيعات القطاع الحكومي	
	(228,301,005)	إيرادات فرق قطع أجنبي محتجز غير موزع	
	(2,657,963)	إيرادات فوائد دائنة	
(232,083,325)	(232,083,325)	المجموع	
408,762,820		الربح الضريبي	
57,226,795		ضريبة الدخل ١٤ %	
22,890,718	40%	حصة الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	يخفض
34,336,077		مبلغ الضريبة عن عام ٢٠١٤	

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

AVOCO

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤ / 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 تكملها . رأسمال الشركة (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مبيعة ، وعدد المساهمين حالياً (٣.٢٩٢) 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 (٣.٢٩٢) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٧٨) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

٢. مجلس الإدارة :

الأستاذ محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس
المهندس عبد اللطيف السبع	نائب رئيس المجلس
الأستاذة ثريا جعفر صادق الحكاك	عضو
الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض
الأستاذ إحسان الخيمي	عضو
الأستاذ تمام محمد نديم علوش	عضو مفوض

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 السمنون النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرة - 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 ٨.٣٣٥ طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون بزيادة نسبتها (٤٢.٦٩) %

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٤.٦٥٢	٤.٧٥٥
٢	زيوت / طن	٣.٦٨٣	١.٠٨٦
	المجموع	٨.٣٣٥	٥.٨٤١

٩. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (٨.٥١٧) طن من الزيوت والسمون أي بزيادة بنسبة (٤٧) % تقريبا .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٤.٦٧٠	٤.٧٧٩
٢	زيوت / طن	٣.٨٤٧	١.٠٠٤
	المجموع	٨.٥١٧	٥.٧٨٣

ثانيا : ايضاحات قائمة المركز المالي :

ايضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $$= ١.٥٠١.٧٢٢.٨٠٤ - ٨٧٠.٤١٧.٢٢٩ = ٦٣١.٣٠٥.٥٧٥ \text{ ل.س.}$$
- 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 ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة

$$= ١.٥٠١.٧٢٢.٨٠٤ = ٧.٣٩٤.٩٧٨ + ١.٤٩٤.٣٢٧.٨٢٦$$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٤

$$= ٨٧٠.٤١٧.٢٢٩ = ٦٢.٩٥٣.٨٩٨ + ٨٠٧.٤٦٣.٣٣١ \text{ ل.س.}$$

بيانات عام ٢٠١٣ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٣	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٢٩.١٤٠.٤٨٢	(١٠.٧١٥.٥٤١)	(١٣٨.٤١٢.٤٣٣)	(١٤٩.١٢٧.٩٧٤)	٢٨٠.٠١٢.٥٠٨
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠.٩٨٧.٨٦٠	(٤٥.٨٣٤.٢٦٦)	(٥٣١.٤٥٠.٦٠٥)	(٥٧٧.٢٨٤.٨٧١)	٣٤٣.٧٠٢.٩٨٩
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧.١٢٦.٥٥٩	(٤.٣٥٧.١٢٠)	(٥٤.٧٧٨.٤٠٤)	(٥٩.١٣٥.٥٢٤)	٣٧.٩٩١.٠٣٥
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٧.٢١٢.٣٩٢	(١.٢٦٨.٢٩٣)	(١١.٤١٣.٦٢٦)	(١٢.٦٨١.٩١٩)	٤.٥٣٠.٤٧٣
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١١.٩١٨.٥٩٥	(٥٤٠.٥١١)	(٨.٦٩٢.٥٣٢)	(٩.٢٣٣.٠٤٣)	٢.٦٨٥.٥٥٢
	المجموع	١.٤٩٤.٣٢٧.٨٢٦	(٦٢.٧١٥.٧٣١)	(٧٤٤.٧٤٧.٦٠٠)	(٨٠٧.٤٦٣.٣٣١)	٦٨٦.٨٦٤.٤٩٥

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

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٣٣.٨٦٦.٣٧٢) 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	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٩.١٥٢.٣٦٧	٧٠.٥٦١.٣٤٠
٢	يخفف	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢.٢٨٥.٩٩٥)	(٢.٢٨٥.٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٣.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)
	المجموع	٣٣.٨٦٦.٣٧٢	٣٨.٢٧٥.٣٤٥

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٣١٢.٧٢٢.٣٨٠) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .

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

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠	١٦٣.٠٧١.٦٩٩
	المجموع	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠	١٦٣.٠٧١.٦٩٩

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

- بلغت قيمة هذا المخزون (٤١٢.٧٠١.٢٢٨) 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 (٢٥٥.٧٨٢.١٢٩) 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 (١٢٧.٣٣٢.٩٦١) 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 (٢٩.٥٨٦.١٣٨) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤
٢	مخزون الإنتاج التام	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧
	المجموع	٤١٢.٧٠١.٢٢٨	٢٥٢.٨٠٤.٧٢٣

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

بلغت قيمتها (٢٦١.٦٥٤.٥٢٤) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤	٤٥٧.٢٣٣.٥٠٦
	المجموع	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤	٤٥٧.٢٣٣.٥٠٦

إيضاح رقم (٧) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٤.٠٧٠.٠١٢) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٣	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 السلوكية و اللاسلوكية	-	-
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	-	-
		٤٠٩.٧٩٦	-

٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	-	-
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	-
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	-	٦١.٣٤٢
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 إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٢.١٣٤.٥٩٠	٢.١٠٣.٦٥٥
١٥	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	-
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٤٤.٠٣٩	٣٣٩.٩٦٢
٢٠	تأمينات لدى مؤسسة الضباعي (شراء صاج)	-	-
٢١	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢٤١.٦٧٩	٣٤٩.٦١٨
	المجموع	٤.٠٧٠.٠١٢	٤.٥١٤.٠٧٧

إيضاح رقم (٨) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٣٠.٥١٣.٥١٦) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٣	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٤
١	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٥	٧٧٢.٩٨٥	١.٨٧١.٧٤٠
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٥	-	٦٠.٠٠٠
٣	فوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٥	-	١.٣٥٣.٢٩٢
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٥	-	٢٢٥.٠٠٠
٥	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٥	-	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٤	١.٠٠١.١٦٠	١.٢٦٣.٩٠٠
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٥	-	-
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٥	٧.٧٥٠.٤٠٠	١٩.٧٧٩.٩١٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٤	-	-
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٥	٢.٣٢٤.٤٢٥	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	١١.٨٤٨.٩٧٠	٣٠.٥١٣.٥١٦

إيضاح رقم (٩) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٦.٥٥٥.٦٣٨) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	١.٧٦١.١٨٣	٣٢١.١٧٨
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١.٢٦١.٣٧٩	٤.٠٨١.٠٣٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	١٢٢.٥٨٥	١.٣١٠.٢٧٢
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٨٤٣.١٥٠
	المجموع	٣.٧٣٤.٨٩٧	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 (١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨) ل.س وفي عام ٢٠١٣ مبلغ (٩٩٥.٤٠٠.٩٢٧) ل.س .
علما أن الشركة قامت بإعادة تقييم سعر الدولار بسعر (١٨٠.٣٥) ل.س وللبيورو (٢١٩.١٦) ل.س وللدرهم (٤٩.٠٧) ل.س على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ .

م	البيان	المبلغ / ل.س ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل.س ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	١.٢٤١.٨٦٩	٦٣١.٦١٠
٢	الصناديق / دولار	٤٠٤.١٦٤	١٨٧.٨٧٢
٣	المصارف / سوري	٢.٦٣١.٨٤٨	٤.٩٣٦.٢٩٧
٤	المصارف / دولار	٩٥.٧٧٠.٣٣١	٧٥.١٩٣.٨٤٦
٥	المصارف / يورو	١٠.٣٧٣.٠٤٤	١٨.٩٣٣.٨٢٦
٦	المصارف / درهم	١.١٤٠.٢٧٠.٦٣٢	٨٩٥.٥١٧.٤٧٦
	المجموع	١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨	٩٩٥.٤٠٠.٩٢٧

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

إيضاح رقم (١٢) - الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٢١٨.١٨٨.٩٠٦) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة وبعد تخفيض المكاسب غير المحققة (تقييم القطع) من الأرباح الإجمالية تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة .
الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٤ بلغ (٣٩.٨٨١.٦٦٣) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة بعد تخفيض المكاسب غير المحققة $\times 10\% = 39.881.663$ ل.س .
(٢٢٨.٣٠١.٠٠٥ - ٦٢٧.١١٧.٦٣٣) $\times 10\% = 228.301.005$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٢١٨.١٨٨.٩٠٦	١٧٨.٣٠٧.٢٤٣
	المجموع	٢١٨.١٨٨.٩٠٦	١٧٨.٣٠٧.٢٤٣

إيضاح رقم (١٣) - إحتياطي اختياري :

بلغ الإحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (٧٥.٤٦٤.٦٨١) ل.س .
حيث قامت الشركة بحجز متمم الأرباح بمبلغ مقطوع (١٩.٦٥٨.٠٥٧) ل.س بنسبة تقل عن (٥ %) من أرباح التشغيل ، وذلك لدعم المركز المالي للشركة . علما أن نسبة (٥ %) من الأرباح تشكل مبلغ (١٩.٩٤٠.٨٣١) .
في حين حجزت الشركة عن عام ٢٠١٣ مبلغ (٢٨.٧٥٢.١١١) ل.س .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	٧٥.٤٦٤.٦٨١	٥٥.٨٠٦.٦٢٤
	المجموع	٧٥.٤٦٤.٦٨١	٥٥.٨٠٦.٦٢٤

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

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره (٢٢٨.٣٠١.٠٠٥) ل س عن عام ٢٠١٤ . وذلك بإعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة ما بين سعر المصرف المركزي أول سنة ٢٠١٤ (١٤٢.٢٢) ومابين سعر المصرف المركزي آخر سنة ٢٠١٤ (١٨٠.٣٥) . وقد تم حجز هذه المكاسب خارج أرباح التشغيل وذلك عملاً بالأنظمة والقوانين باعتبار أن أرباح إعادة التقييم تعتبر غير محققة ولا تدخل في حساب الاحتياطات ولا يمكن أيضاً توزيعها على المساهمين . كما تم تعديل تسمية رصيد الأرباح المحتجزة البالغ (١٨٤.٣٠١.٢٧٦) عن الأعوام السابقة لتظهر تحت اسم مكاسب غير محققة كونها تشكل ١٠٠ % من إعادة تقييم القطع الأجنبي ، وقد تم إضافتها إلى رصيد الغير محقق عام ٢٠١٤ ليصبح إجمالي المكاسب غير المحققة مبلغ وقدره (٤١٢.٦٠٢.٢٨١) ل س .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	٤١٢.٦٠٢.٢٨١	١٨٤.٣٠١.٢٧٦
	المجموع	٤١٢.٦٠٢.٢٨١	١٨٤.٣٠١.٢٧٦

إيضاح رقم (١٥) - أرباح السنة المقترحة توزيعها :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية المقترحة للتوزيع مبلغ (٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س ، بواقع (١٩ %) . وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني - احتياطي اختياري - مكافآت مجلس الإدارة - المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)

$$= ٢٢٨.٣٠١.٠٠٥ - ٦٢٧.١١٧.٦٣٣ - ٣٤.٣٣٦.٠٧٧ - ٣٩.٨٨١.٦٦٣ - ١٩.٦٥٨.٠٥٧ - ١٩.٩٤٠.٨٣١ = ٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠$$
ل س ، أي ما نسبته ١٩ % أرباح مقترحة للتوزيع .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة المقترحة توزيعها	٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠

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) . علماً أنه قد أضيف له مبلغ (١٢٣.٤١٢) ل س وهو يمثل صافي القيمة الدفترية للتركس فولفو .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٥٠٤.١١٨
	المجموع	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٥٠٤.١١٨

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

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (١١٨.١٢٤.٧٤١) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٤	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٣
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٦٤١.٧٠٢	١.٦٤٣.٤٠٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٨٥٦.٨٢٢	١.٨٥٩.١٢٢
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٩٧.٢٤٠	٢٩٩.١١٥
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٩٧٩.٤٣٨	١.٩٩٠.٦٨٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢.٢٤١.٨٦٩	٢.٣١٤.٤٦٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢٣٦.٣٧٥	٢٨٩.٦٢٥
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢.٤٢٧.١٢٥	٢.٥٨٣.٩٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٧.١٩٥.٨٩٣	٨.٢٩١.٨٨٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٦.٣٦٥.٨٠٠	١٩.٨١٧.٧٩٢
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٨.٩٠٢.٩٥٩	٣٧.٥٩٥.٦٨٤
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٥٤.٩٧٩.٥١٨	-
	المجموع	١١٨.١٢٤.٧٤١	٧٦.٦٨٥.٧٠٥

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

وهي عبارة عن مبالغ مسحوبة من الحساب الجاري المدين (سحب على المكشوف) من بنك سوريا والمهجر .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات وتسهيلات مصرفية مستحقة	٤٤.٤٣٢.٦٨٦	٢٢.٦٣٠.٣٣٥
	المجموع	٤٤.٤٣٢.٦٨٦	٢٢.٦٣٠.٣٣٥

إيضاح رقم (١٩) – سندات وتسهيلات مصرفية :

وهي عبارة عن قيمة سدين ٢٠١٥ بمبلغ (٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل.س

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٠) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٥.٠٣٣.٥٠٧) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكنتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة).

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٥.٠٣٣.٥٠٧	٣.٢١١.٦٦١
	المجموع	٥.٠٣٣.٥٠٧	٣.٢١١.٦٦١

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 .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / 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	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / 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 .

$$= (\text{الأرباح الإجمالية} - \text{المكاسب غير المحققة}) \times ٥ \%$$

$$= (٢٢٧.١١٧.٦٣٣ - ٢٢٨.٣٠١.٠٠٥) \times ٥ \%$$

$$= ١٩.٩٤٠.٨٣١ \text{ ل س .}$$

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١٩.٩٤٠.٨٣١	٢٩.٥٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٩.٩٤٠.٨٣١	٢٩.٥٠٠.٠٠٠

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 .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠

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

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٣٨.٤٥١.١٢٧) 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 .
• علما أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	المبلغ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	المبلغ ٢٠١٣ / 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	٤٤.٦١٨.٦٤٢
٤	حسميات وكلاء البيع	-	-
٥	مصاريف نقل وتخليص ٧٠٠ طن نخيل من طرطوس	-	٦.٧٦٨.١٦٠
٦	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٤	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠
٧	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	١.٣٧٨.٥٩٥	-
	المجموع	٣٦.٠٧٣.٨٤٣	٥١.٧٤٥.٩٧٣

إيضاح رقم (٢٦) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (١٢.٥٩٢.١٢٧) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	١٢.٥٩٢.١٢٧	٢٣.٠٥٥.٧٠٤
	المجموع	١٢.٥٩٢.١٢٧	٢٣.٠٥٥.٧٠٤

ثالثاً : ايضاحات قائمة الدخل :

ايضاح رقم (٢٧) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٩٤٠.٩٢٣.٥٧٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١.٩٤٠.٩٢٣.٥٧٦	١.٢٢٢.٣٦٥.١٨٦
	المجموع	١.٩٤٠.٩٢٣.٥٧٦	١.٢٢٢.٣٦٥.١٨٦

ايضاح رقم (٢٨) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (١١.٧٨٩.٤٣٠) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسية و القشرة و غيرها) .
ويعود سبب انخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١١.٧٨٩.٤٣٠	٣٢.٥٤٠.٤٥٩
	المجموع	١١.٧٨٩.٤٣٠	٣٢.٥٤٠.٤٥٩

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٤ و البالغ (١٣٤.٦٦٣.٧٠٢) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢	٩١.٠٤٤.٣٣٧
	المجموع	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢	٩١.٠٤٤.٣٣٧

ايضاح رقم (٣٠) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٤ و البالغ (٩.٢٦٩.٢٣٧) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	٩.٢٦٩.٢٣٧	١٥.٨٢٦.٦٦٥
	المجموع	٩.٢٦٩.٢٣٧	١٥.٨٢٦.٦٦٥

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٤ / ١ / ١ و البالغ (١٠٨.٨٧١.٧٨٤) ل.س .

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

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	١٠٨.٨٧١.٧٨٤	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩
	المجموع	١٠٨.٨٧١.٧٨٤	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩

إيضاح رقم (٣٢) – إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٥٠.١٤٩.٣١٥) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٥٠.١٤٩.٣١٥	٤٩.٨٦٨.٤٩٩
	المجموع	٥٠.١٤٩.٣١٥	٤٩.٨٦٨.٤٩٩

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

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (١.٥٣٥.٥٩٥.٥٨٤) 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	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	١.٥٣٥.٥٩٥.٥٨٤	٦٥٣.٤٩٤.٣٩٣
	المجموع	١.٥٣٥.٥٩٥.٥٨٤	٦٥٣.٤٩٤.٣٩٣

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٢٧.٣٣٢.٩٦١) ل.س .

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

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢
	المجموع	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢

إيضاح رقم (٣٥) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٢٩.٥٨٦.١٣٨) ل.س
 • علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧
	المجموع	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٢٥٥.٧٨٢.١٢٩) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج).

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤
	المجموع	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤

إيضاح رقم (٣٧) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٣٩.٥٣٢.١٤٦) 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	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٣٩.٥٣٢.١٤٦	٢٠.٤٧٠.٦٣٧
	المجموع	٣٩.٥٣٢.١٤٦	٢٠.٤٧٠.٦٣٧

إيضاح رقم (٣٨) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٤٣.٨٢٧.٤٤٨) 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	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٤٣.٨٢٧.٤٤٨	٢٨.٠٧٢.١٧٢
	المجموع	٤٣.٨٢٧.٤٤٨	٢٨.٠٧٢.١٧٢

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

بلغ مجموع هذه المصاريف (٣١.٥٠٣.٨٧٠) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك ومن الملاحظ ارتفاع مقارنة 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	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٣١.٥٠٣.٨٧٠	١٣.٧٦٦.٠٦٩
	المجموع	٣١.٥٠٣.٨٧٠	١٣.٧٦٦.٠٦٩

إيضاح رقم (٤٠) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٤.٨١٥.٤٨٠) ل.س ، وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	إيرادات أخرى	٤.٨١٥.٤٨٠	٥.٧٥٠.٩٥٤
	المجموع	٤.٨١٥.٤٨٠	٥.٧٥٠.٩٥٤

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

بلغت المكاسب غير المحققة مبلغ (٢٢٨.٣٠١.٠٠٥) ل.س ، وهي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي ما بين سعر المصرف المركزي المعتمد بتاريخ ٠١ / ٠١ / ٢٠١٤ - (١٤٢.٢٢) وسعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ - (١٨٠.٣٥) .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع الأجنبي)	٢٢٨.٣٠١.٠٠٥	١٩١.١٨٩.٠٦٢
	المجموع	٢٢٨.٣٠١.٠٠٥	١٩١.١٨٩.٠٦٢

إيضاح رقم (٤٢) - مؤونة الديون المشكوك فيها :

تم حجز مؤونة الديون المشكوك فيها مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل.س ليصبح رصيد المؤونة الإجمالي (٣٣.٠٠٠.٠٠٠) ل.س استنادا للدراسة المقدمة من قبل قسم التحصيل لأوضاع الزبائن .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة الديون المشكوك فيها	٣.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٣) – مسؤولية اجتماعية :

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

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٤) – حصة الصندوق التعاوني :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل س لصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٤ .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٥) – مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية عن عام ٢٠١٤ تصرف لهم خلال عام ٢٠١٥ علماً أنه تم تخصيص مبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) من ميزانية ٢٠١٣ صرفت للعاملين خلال عام ٢٠١٤ .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٦) – مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

بلغت (١٩.٩٤٠.٨٣١) ل س وهي عبارة عن نسبة ٥ % من الأرباح التشغيلية الصافية للشركة بموجب النظام الأساسي للشركة والأنظمة والقوانين المعمول بها ، وذلك بعد تخفيض المكاسب غير المحققة من إعادة تقييم القطع ولم يتم إدراج المكافآت في قائمة دخل الأرباح على اعتبار أنها توزع من الأرباح ، فقد تم إدراجها بقائمة توزيع الأرباح عملاً بالأنظمة والقوانين .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	٢٩.٥٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٢٩.٥٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٧) – أعباء مخاطر سيارات:

لم يتم تخصيص مبلغ خلال العام لمقابلة أعباء مخاطر السيارات ، حيث قامت الشركة بالاعتماد على سيارات الغير في نقل بضائعها وهذا بدوره خفض من المخاطر على سيارات الشركة .

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	-	٧٧٣.٦٦٠
	المجموع	-	٧٧٣.٦٦٠

إيضاح رقم (٤٨) – ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (٣٤.٣٣٦.٠٧٧) ل س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + مؤونة الديون المشكوك فيها + اهتلاك المباني – أرباح مبيعات التصدير -
أرباح مبيعات القطاع الحكومي – إيرادات إعادة تقييم القطع الأجنبي المحتجز – إيرادات القوائد الدائنة × (١٤ %)
– (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي كونها معفاء من الضرائب والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$= (٦٢٧.١١٧.٦٣٣ + ٣.٠٠٠.٠٠٠ + ١٠.٧٢٨.٥١٢ - ٤٩٤.٣٩٠ - ٦٢٩.٩٦٧ - ٢٢٨.٣٠١.٠٠٥) = (٢.٦٥٧.٩٦٣)$$

$$٥٧.٢٢٦.٧٩٥ = ١٤ \% \times ٤٠٨.٧٦٢.٨٢٠ \text{ ل س .}$$

$$٣٤.٣٣٦.٠٧٧ = ٦٠ \% \times ٥٧.٢٢٦.٧٩٥ \text{ ل س .}$$

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	٣٤.٣٣٦.٠٧٧	٤٤.٦١٨.٦٤٢
	المجموع	٣٤.٣٣٦.٠٧٧	٤٤.٦١٨.٦٤٢

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٩) - التغير في صافي الزبائن :

$$\begin{aligned} &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٤} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٣} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٤}) - \\ &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٣} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٣} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٣}) \\ &= (٦٩.١٥٢.٣٦٧ - ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) - (٧٠.٥٦١.٣٤٠ - ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) \\ &= (٣٨.٢٧٥.٣٤٥ - ٣٦.٨٦٦.٣٧٢) = ١.٤٠٨.٩٧٣ ل.س. \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٠) التغير في المصاريف المقدرة :

$$\begin{aligned} &\text{التغير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٤} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٣} \\ &- \text{مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٤} \\ &= ٣٦.٠٧٣.٨٤٣ - ٥١.٧٤٥.٩٧٣ - ٣٤.٣٣٦.٠٧٧ = \end{aligned}$$

$$= (٥٠.٠٠٨.٢٠٧) ل.س.$$

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

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ &+ (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٤}) \\ &+ (\text{المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٤}) \\ &+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ &+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ &= ٣.٠٠٠.٠٠٠ + ٦٢.٩٥٣.٨٩٨ + ٦٢٧.١١٧.٦٣٣ + \\ &+ (١٣٣.٦٠٠.٤٥٣) + (٨٥.٠٢٦.٥٢٦) = ١٤٧٤.٤٤٤.٥٥٢ ل.س. \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير الموجودات الثابتة}) \\ &= (٧.٣٩٤.٩٧٨) ل.س. \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} &\text{وهو} = \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٣} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٣} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٤} \\ &= ٧٦.٦٨٥.٧٠٥ + ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠ - ١١٨.١٢٤.٧٤١ \\ &= (٣٣٣.٥٦٠.٩٦٤) ل.س. \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٤) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = (\text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة}) (\text{التسديدات للبنوك}) \\ &+ \text{الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة} . \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} &= ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ + (٣٣٣.٥٦٠.٩٦٤) + ٢١.٨٠٢.٣٥١ \\ &= (٢١١.٧٥٨.٦١٣) \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٥) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} \text{النقدية آخر المدة} &= (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\ &+ (\text{النقدية أول المدة}) \\ &= ٩٩٥.٤٠٠.٩٢٧ + (٢١١.٧٥٨.٦١٣) + (٧.٣٩٤.٩٧٨) + ٤٧٤.٤٤٤.٥٥٢ = \\ &= ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٠٧ / ٠٢ / ٢٠١٤.

حماء في ١٠ / ٠٢ / ٢٠١٤