

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 ٢٠١٣

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم الختامية المرفقة للشركة الاهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ 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 مزاولة عملها .

مسؤولية المدقق الخارجي

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى احتياط المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. سواء الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة المتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس يهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة 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.



اسم

شركة جواد ومكسور (J.M) المهنية
المحدودة المسؤولية

رقم الترخيص /

ش/٩

رقم ٢١٨١

الرأي :

في رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك على ضوء ما أبرز لنا من قيود ووثائق ومستندات . هذا وقد بلغ مجموع كلٍ من الموجودات والمطالب في قائمة المركز المالي /٢,٦١٣,٧٤٨,٦٣٩/ ل.س كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل /٥٣١,٣٤٨,٨٦١/ ل.س وبلغ ربح السهم الواحد ٣٥,٤٢ ل.س وبلغت الأرباح الصافية المقترح توزيعها /٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

دمشق ٢٠١٤/٢/١٦

شركة جواد ومكسور (J . M)

المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "



البيان	إيضاحات	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012
		جزئي مدقق	كلي مدقق	جزئي مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,494,327,826		1,491,984,971
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة		(807,463,331)		(744,747,600)
صافي الموجودات الثابتة	2	686,864,495	686,864,495	747,237,371
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		70,561,340		75,690,191
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(30,000,000)		(15,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,507,119)
صافي الزبائن	3	38,275,345		58,183,072
مخزون الموجودات المختلفة	4	163,071,699		130,882,041
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	252,804,723		305,737,451
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	457,233,506		0
تأمينات و سلف و ذمم	7	4,514,077		16,148,362
حسابات مدينة مختلفة	8	11,848,970		6,883,650
أرصدة مدينة أخرى	9	3,734,897		6,001,396
النقد في الصندوق ولدى المصارف	10	995,400,927		879,851,122
إجمالي الموجودات المتداولة		1,926,884,144	1,926,884,144	1,403,687,094
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		2,613,748,639	2,613,748,639	2,150,924,465
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	178,307,243		120,710,493
إحتياطي اختياري	13	55,806,624		27,054,513
أرباح محتجزة	14	184,301,276		114,301,276
أرباح السنة المقترح توزيعها	15	375,000,000		225,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		2,293,415,143	2,293,415,143	1,987,066,282
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,504,118		897,446
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	76,685,705		43,832,635
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	18	22,630,335		27,856,490
سندات و تسهيلات مصرفية	19	100,000,000		0
الموردون	20	0		305,233
دائنون متنوعون	21	3,211,661		2,843,878
مسؤولية إجتماعية	22	3,000,000		3,000,000
حصة الصندوق التعاوني العمالي	23	2,000,000		732,030
تعويضات و مكافآت مجلس الإدارة	24	29,500,000		23,000,000
منحة العاملين السنوية	25	7,000,000		6,500,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	26	51,745,973		46,708,121
أرصدة دائنة أخرى	27	23,055,704		8,182,350
إجمالي المطلوبات المتداولة		320,333,496	320,333,496	163,858,183
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		2,613,748,639	2,613,748,639	2,150,924,465

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبيع

المدير العام
عبدالحמיד حسن السلقي

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



قائمة الدخل

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

البيان	إيضاحات	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	28	1,222,365,186		1,780,432,790
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	29	32,540,459		175,227,626
إجمالي الموارد = (٢٨ + ٢٩)		1,254,905,645	1,254,905,645	1,955,660,416
مخزون الإنتاج التام أول المدة	30	(91,044,337)		(107,834,875)
مخزون مخلفات أول المدة	31	(15,826,665)		(55,867,406)
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(198,866,449)		(239,024,407)
مج . (مخزون أول المدة) = (٣٠ + ٣١ + ٣٢)		(305,737,451)		(402,726,688)
إهلاكات وسائل الإنتاج	33	(49,868,499)		(49,871,541)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(653,494,393)		(1,266,418,791)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٣ + ٣٤)		(703,362,892)		(1,316,290,332)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,009,100,343)		(1,719,017,020)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	134,663,702		91,044,337
مخزون مخلفات آخر المدة	36	9,269,237		15,826,665
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	108,871,784		198,866,449
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٥ + ٣٦ + ٣٧)		252,804,723		305,737,451
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(756,295,620)	(756,295,620)	(1,413,279,569)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		498,610,025	498,610,025	542,380,847
المصروفات (الإستهادات)				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(20,470,637)		(32,927,637)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(28,072,172)		(26,940,839)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(13,766,069)		(10,614,224)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(62,308,878)	(62,308,878)	(70,482,700)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		436,301,147	436,301,148	471,898,147
إيرادات أخرى	41	196,940,016		23,883,881
مؤونة ديون مشكوك فيها	42	(15,000,000)		(10,910,987)
مسؤولية إجتماعية	43	(3,000,000)		(3,000,000)
حصة الصندوق التعاوني	44	(2,000,000)		(732,030)
مكافآت العاملين	45	(7,000,000)		(6,500,000)
تعويضات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	46	(29,500,000)		(23,000,000)
أعباء مخاطر سيارات	47	(773,660)		(730,458)
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		575,967,503	575,967,503	450,908,553
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	48	(44,618,642)	(44,618,642)	(39,461,909)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		531,348,861	531,348,861	411,446,644
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	35.42		27.43

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 . عبدالمطيف زهير السبع



المدير العام
 عبد الحميد حسن السلقى

المدير المالي
 مصطفى تركي الحسين

AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة		
قائمة التدفقات النقدية				
بتاريخ - ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١				
البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		مدقق	مدقق	مدقق
		31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		575,967,503		450,908,553
الاهتلاكات والإطفاءات		62,715,731		62,750,191
مؤونة الديون المشكوك فيها		15,000,000		10,910,987
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		653,683,234		524,569,731
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
49 في الزبائن	النقص	4,907,727		59,719,704
في مخزون الموجودات المختلفة	(النقص) (الزيادة)	(32,189,658)		172,961,499
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص	52,932,728		96,989,237
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	(النقص) (الزيادة)	(457,233,506)		1,786,000
في الأمانات لدى الغير	النقص	0		16,829
في السلف و التأمينات	النقص	11,634,285		27,573,690
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(4,965,320)		(2,692,850)
في الأرصدة المدينة الأخرى	(النقص) (الزيادة)	2,266,499	-422,647,245	(653,093)
في الموردون	(النقص)	(305,233)		(1,456,236)
في مؤونة سيارات مسروقة	الزيادة	606,672		897,446
في الدائنون المتنوعون	الزيادة	367,783		987,651
في المسؤولية الإجتماعية	الزيادة	0		3,000,000
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	(النقص) (الزيادة)	1,267,970		(435,783)
في تعويضات و مكافآت مجلس إدارة	الزيادة	6,500,000		15,500,000
في منحة العاملين السنوية	الزيادة	500,000		6,500,000
50 في المصاريف المقدره	(النقص)	(39,580,790)		(41,873,352)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة	14,873,354	-15,770,244	5,140,095
51 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		215,265,745	215,265,745	868,530,569
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(2,342,855)		(2,820,558)
52 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		(2,342,855)	(2,342,855)	(2,820,558)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	100,000,000		0
53 في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	(النقص)	(192,146,930)		(129,096,859)
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(النقص)	(5,226,155)		(65,882,452)
54 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(97,373,085)	(97,373,085)	(194,979,311)
في النقد و مافي حكمه	صافي الزيادة		115,549,805	670,730,700
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٣ / ٠١ / ٠١			879,851,122	209,120,422
55 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١			995,400,927	879,851,122

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 (الخسائر)			
بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣			
البيان	نسب التخفيضات	31/12/2013	31/12/2012
		كلي	كلي
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		575,967,503	450,908,553
يخفف (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(44,618,642)	(39,461,909)
يخفف (الإحتياطي القانوني)	10%	(57,596,750)	(45,090,855)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		473,752,111	366,355,789
يخفف (الإحتياطي الإختياري)	5%	(28,752,111)	(27,054,513)
يخفف (أرباح محتجزة)		(70,000,000)	(114,301,276)
صافي الربح المقترح توزيعه		375,000,000	225,000,000
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	38.40	30.06
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		38.40%	30.06%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2 ل س	25.00	15.00
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		25.00%	15.00%

ملاحظة : لقد تم تعديل حساب الإحتياطي القانوني على أساس الربح قبل حجز الضريبة عنه لعام ٢٠١١ المحتسب على أساس الربح بعد الضريبة تماشيا مع الذا

كما تم تعديل القيمة الاسمية إعتبارا من تاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ إلى ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

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 . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



(Handwritten signature of Abdul-Latif Zaher Al-Sayid)

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة						
بيان التغيرات في حقوق المساهمين						
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ - مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	75,619,638	0	0	1,575,619,638
دخل (ربح) السنة		225,000,000				225,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني			45,090,855			45,090,855
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				27,054,513		27,054,513
المحول إلى الأرباح المحتجزة					114,301,276	114,301,276
الأرباح الموزعة						0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	225,000,000	120,710,493	27,054,513	114,301,276	1,987,066,282
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 الموزعة						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

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبيع



المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



بيان بالأصول الثابتة عن عام ٢٠١٣

بيانات عام ٢٠١٣ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٣/١٢/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٣	الإهلاك المتراكم ٢٠١٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٣/١٢/٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني وإنشاءات ومرافق 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

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

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 (٣.٢٧٧) 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 (٣.٢٧٧) 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 :

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

٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي: (دوار شمس + قطن) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
- تنتج الشركة حالياً خمس أنواع من السمون النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرعة - لجين - الزهور) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الخمسة المذكورة.

٥. المشاريع الجديدة:

تم التريث بإنشاء مشاريع جديدة بسبب الظروف العامة الراهنة .

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 ٥.٨٤١ طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون :

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٤.٧٥٥	٩.٤١٧
٢	زيوت / طن	١.٠٨٦	٣.٣١٦
	المجموع	٥.٨٤١	١٢.٧٣٣

ويعود سبب انخفاض كمية الإنتاج إلى انخفاض كمية المبيعات ، والإنتاج حسب حاجة الأسواق .

٩. كمية الإنتاج المباع :

إنخفضت كمية المبيعات خلال الفترة ويعود السبب لعدم القدرة على إيصال المنتجات إلى كافة الزبائن بسبب مخاطر الطرقات والظروف الراهنة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٤.٧٧٩	٩.٥٠٧
٢	زيوت / طن	١.٠٠٤	٣.٥٧٥
	المجموع	٥.٧٨٣	١٣.٠٨٢

ثانياً : ايضاحات قائمة المركز المالي :

ايضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $١.٤٩٤.٣٢٧.٨٢٦ = ٨٠٧.٤٦٣.٣٣١ - ٦٨٦.٨٦٤.٤٩٥$ ل.س
- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل - الانتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
 - و تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة

$١.٤٩٤.٣٢٧.٨٢٦ = ٢.٣٤٢.٨٥٥ + ١.٤٩١.٩٨٤.٩٧١$ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٣

$٨٠٧.٤٦٣.٣٣١ = ٦٢.٧١٥.٧٣١ + ٧٤٤.٧٤٧.٦٠٠$ ل.س

بيانات عام ٢٠١٢ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٢	الإهلاك المتراكم ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٢٨.٣٣٧.١٤٢	(١٠.٧٠٧.٥٢٨)	(١٢٧.٧٠٤.٩٠٥)	(١٣٨.٤١٢.٤٣٣)	٢٨٩.٩٢٤.٧٠٩
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠.٩٨٧.٨٦٠	(٤٥.٨٣٤.٢٦٦)	(٤٨٥.٦١٦.٣٣٩)	(٥٣١.٤٥٠.٦٠٥)	٣٨٩.٥٣٧.٢٥٥
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٩٧.١٢٦.٥٥٩	(٤.٣٩٠.٩٩٣)	(٥٠.٣٨٧.٤١١)	(٥٤.٧٧٨.٤٠٤)	٤٢.٣٤٨.١٥٥
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٦.١٠٠.٦٠٥	(١.١٤٤.١٨٦)	(١٠.٢٦٩.٤٤٠)	(١١.٤١٣.٦٢٦)	٤.٦٨٦.٩٧٩
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١١.٤٩٠.٨٦٧	(٦٧٣.٢١٨)	(٨.٠١٩.٣١٤)	(٨.٦٩٢.٥٣٢)	٢.٧٩٨.٣٣٥
	المجموع	١.٤٩١.٩٨٤.٩٧١	(٦٢.٧٥٠.١٩١)	(٦٨١.٩٩٧.٤٠٩)	(٧٤٤.٧٤٧.٦٠٠)	٧٤٧.٢٣٧.٣٧١

بيانات عام ٢٠١٣ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٣	الإهلاك المتراكم ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك 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

٣٤٣.٧٠٢.٩٨٩	(٥٧٧.٢٨٤.٨٧١)	(٥٣١.٤٥٠.٦٠٥)	(٤٥٠.٨٣٤.٢٦٦)	٩٢٠.٩٨٧.٨٦٠	آلات و تجهيزات ٥ %	٣
٣٧.٩٩١.٠٣٥	(٥٩.١٣٥.٥٢٤)	(٥٤.٧٧٨.٤٠٤)	(٤.٣٥٧.١٢٠)	٩٧.١٢٦.٥٥٩	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٤
٤.٥٣٠.٤٧٣	(١٢.٦٨١.٩١٩)	(١١.٤١٣.٦٢٦)	(١.٢٦٨.٢٩٣)	١٧.٢١٢.٣٩٢	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٥
٢.٦٨٥.٥٥٢	(٩.٢٣٣.٠٤٣)	(٨.٦٩٢.٥٣٢)	(٥٤٠.٥١١)	١١.٩١٨.٥٩٥	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	٦
٦٨٦.٨٦٤.٤٩٥	(٨٠٧.٤٦٣.٣٣١)	(٧٤٤.٧٤٧.٦٠٠)	(٦٢.٧١٥.٧٣١)	١.٤٩٤.٣٢٧.٨٢٦	المجموع	

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٣٨.٢٧٥.٣٤٥) ل س
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (٣٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س .
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة (٢.٢٨٥.٩٩٥) ل س

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٧٠.٥٦١.٣٤٠	٧٥.٦٩٠.١٩١
٢	يخفف	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢.٢٨٥.٩٩٥)	(٢.٥٠٧.١١٩)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	(١٥.٠٠٠.٠٠٠)
	المجموع	٣٨.٢٧٥.٣٤٥	٥٨.١٨٣.٠٧٢

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١٦٣.٠٧١.٦٩٩) 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	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	١٦٣.٠٧١.٦٩٩	١٣٠.٨٨٢.٠٤١
	المجموع	١٦٣.٠٧١.٦٩٩	١٣٠.٨٨٢.٠٤١

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

بلغت قيمة هذا المخزون (٢٥٢.٨٠٤.٧٢٣) 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 (١٠٨.٨٧١.٧٨٤) 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 (١٣٤.٦٦٣.٧٠٢) 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 (٩.٢٦٩.٢٣٧) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	١٠٨.٨٧١.٧٨٤	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩
٢	مخزون الإنتاج التام	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢	٩١.٠٤٤.٣٣٧
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٩.٢٦٩.٢٣٧	١٥.٨٢٦.٦٦٥
	المجموع	٢٥٢.٨٠٤.٧٢٣	٣٠٥.٧٣٧.٤٥١

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

بلغت قيمتها (٤٥٧.٢٣٣.٥٠٦) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	٤٥٧.٢٣٣.٥٠٦	-
	المجموع	٤٥٧.٢٣٣.٥٠٦	-

إيضاح رقم (٧) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٤.٥١٤.٠٧٧) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٣	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٢
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	٧.٠٥٩.٤٠٨
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	-	١.٥٦٠.٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	-	٢٠.٥٠٥
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	٤٠٩.٧٩٦	٤٠٩.٧٩٦
٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	-	٦٠.٠٠٠
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	١٢.٢٧٠
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحليج و تسويق الأقطان	٦١.٣٤٢	١.٥٠٧.٠٥٨
٩	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	-	٢٥.٠٠٠
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	١٦٧.٥٠٠
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	-	١٠.٠٠٠
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٢.١٠٣.٦٥٥	١.٥٩٧.٧٧٥
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	-	١.٠٠٠

١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	-
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٣٣٩.٩٦٢	٤٧٧.٠١٦
٢٠	تأمينات لدى مؤسسة الضباعي (شراء صاج)	-	-
٢١	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٣٤٩.٦١٨	١.٩٩١.٣٣٠
	المجموع	٤.٥١٤.٠٧٧	١٦.١٤٨.٣٦٢

إيضاح رقم (٨) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (١١.٨٤٨.٩٧٠) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ١٢ / ٣١
١	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٤	٧٧٢.٩٨٥	١.٢٠٨.٦٨٤
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حلب لعام / ٢٠١٤	-	٢٤.١٦٦
٣	رسوم تأمين إيجار مستودع دمشق لعام / ٢٠١٤	-	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٤	-	-
٥	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٤	-	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٤	١.٠٠١.١٦٠	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٤	-	-
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٤	٧.٧٥٠.٤٠٠	٥.٦١٦.٤٨٥
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٤	-	٣٤.٣١٥
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٤	٢.٣٢٤.٤٢٥	-
	المجموع	١١.٨٤٨.٩٧٠	٦.٨٨٣.٦٥٠

إيضاح رقم (٩) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٣.٧٣٤.٨٩٧) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	١.٧٦١.١٨٣	٢.٠٩٢.٩٢٧
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١.٢٦١.٣٧٩	٧٩٤.٠٦٥
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	١٢٢.٥٨٥	٢.٨١٤.٤٠٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٣٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٧٣٤.٨٩٧	٦.٠٠١.٣٩٦

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 (٩٩٥.٤٠٠.٩٢٧) ل.س وفي عام ٢٠١٢ مبلغ (٨٧٩.٨٥١.١٢٢) ل.س .
علماً أن الشركة قامت بإعادة تقييم سعر الدولار بسعر (١٤٢.٢٢) ل.س ولل يورو (١٩٦.٢٧) ل.س ولل درهم (٣٨.٧٤) ل.س على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل س ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٦٣١.٦١٠	١٠٩.٤٢٨
٢	الصناديق / دولار	١٨٧.٨٧٢	١٠٧.٦٣١
٣	المصارف / سوري	٤.٩٣٦.٢٩٧	٣٥.١٠٨.٤٤٦
٤	المصارف / دولار	٧٥.١٩٣.٨٤٦	٧.٦٨٠.٨٦٤
٥	المصارف / يورو	١٨.٩٣٣.٨٢٦	٢.٩٩١.٢٦٥
٦	المصارف / درهم	٨٩٥.٥١٧.٤٧٦	٨٣٣.٨٥٣.٤٨٨
	المجموع	٩٩٥.٤٠٠.٩٢٧	٨٧٩.٨٥١.١٢٢

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 (١٧٨.٣٠٧.٢٤٣) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة ، علماً أن الشركة كانت تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح القابل للتوزيع في السنوات السابقة .
الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٣ بلغ (٥٧.٥٩٦.٧٥٠) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة $\times ١٠ \% = ٥٧٥.٩٦٧.٥٠٣ \times ١٠ \% = ٥٧.٥٩٦.٧٥٠$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	١٧٨.٣٠٧.٢٤٣	١٢٠.٧١٠.٤٩٣
	المجموع	١٧٨.٣٠٧.٢٤٣	١٢٠.٧١٠.٤٩٣

إيضاح رقم (١٣) – إحتياطي اختياري :

بلغ الإحتياطي الإختياري المتراكم مبلغ (٥٥.٨٠٦.٦٢٤) ل.س .
حيث قامت الشركة بحجز ما نسبته (٥ %) من الأرباح الإجمالية للإحتياطي الإختياري .
 $= ٥٧٥.٩٦٧.٥٠٣ \times ٥ \% = ٢٨.٧٥٢.١١١$ ل.س .
وذلك لدعم المركز المالي للشركة .
في حين حجزت الشركة عن عام ٢٠١٢ مبلغ (٢٧.٠٥٤.٥١٣) ل.س بنسبة (٦ %) من الأرباح

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي اختياري	٥٥.٨٠٦.٦٢٤	٢٧.٠٥٤.٥١٣
	المجموع	٥٥.٨٠٦.٦٢٤	٢٧.٠٥٤.٥١٣

إيضاح رقم (١٤) – أرباح محتجزة:

بلغت الأرباح المحتجزة مبلغ وقدره (١٨٤.٣٠١.٢٧٦) ل س حيث قامت الشركة بحجز أرباح بمبلغ (٧٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س من إيرادات إعادة تقييم القطع الأجنبي . بنسبة (١٢.١٥ %) تقريبا من الأرباح الإجمالية . وذلك من أجل مواجهة الأخطار المستقبلية نتيجة الظروف الراهنة ودعم موقف السيولة لدى الشركة . وهي على الشكل التالي :

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	أرباح محتجزة أخرى	١١٤.٣٠١.٢٧٦	٩٥.٤٩٧.٢٤٣
٢	أرباح غير قابلة للتوزيع ناتجة عن فرق تقييم القطع الأجنبي بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٧٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٨٠٤.٠٣٣
	المجموع	١٨٤.٣٠١.٢٧٦	١١٤.٣٠١.٢٧٦

إيضاح رقم (١٥) – أرباح السنة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية المقترحة للتوزيع مبلغ (٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠) ل.س . وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة – ضريبة دخل الأرباح – الإحتياطي القانوني – احتياطي اختياري – أرباح محتجزة

$$= ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ - ٢٨.٧٥٢.١١١ - ٥٧.٥٩٦.٧٥٠ - ٤٤.٦١٨.٦٤٢ - ٥٧٥.٩٦٧.٥٠٣ = ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠ \text{ ل س ، أي ما نسبته } ٢٥ \% \text{ أرباح مقترحة للتوزيع .}$$

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة المقترح توزيعها	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (١٦) – مؤونة مخاطر سيارات:

بلغت مبلغ وقدره (١.٥٠٤.١١٨) ل س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات عدد (٢) .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٥٠٤.١١٨	٨٩٧.٤٤٦
	المجموع	١.٥٠٤.١١٨	٨٩٧.٤٤٦

إيضاح رقم (٢١) – الدائنون المتوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتوعون مبلغ (٣.٢١١.٦٦١) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متوعون	٣.٢١١.٦٦١	٢.٨٤٣.٨٧٨
	المجموع	٣.٢١١.٦٦١	٢.٨٤٣.٨٧٨

إيضاح رقم (٢٢) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية) كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٢ .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٣) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٣٢.٠٣٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٣٢.٠٣٠

إيضاح رقم (٢٤) – تعويضات و مكافآت مجلس الإدارة :

بلغت (٢٩.٥٠٠.٠٠٠) ل س وهي عبارة عن نسبة تقل عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقا للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٥) – منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٤ . علما أنه تم تخصيص مبلغ (٦.٥٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٢ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٣ .

٣٧

إيضاح رقم (٢١) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٣.٢١١.٦٦١) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٣.٢١١.٦٦١	٢.٨٤٣.٨٧٨
	المجموع	٣.٢١١.٦٦١	٢.٨٤٣.٨٧٨

إيضاح رقم (٢٢) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمسؤولية إجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية) كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٢ .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية إجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٣) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٣٢.٠٣٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٣٢.٠٣٠

إيضاح رقم (٢٤) – تعويضات و مكافآت مجلس الإدارة:

بلغت (٢٩.٥٠٠.٠٠٠) ل س وهي عبارة عن نسبة تقل عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقا للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٥) – منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (٦.٥٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٢ .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	٧.٠٠٠.٠٠٠	٦.٥٠٠.٠٠٠
	المجموع	٧.٠٠٠.٠٠٠	٦.٥٠٠.٠٠٠

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

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٥١.٧٤٥.٩٧٣) 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 ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	المبلغ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	كهرباء تشغيل	-	٤.٢٨٥.٧٥٣
٢	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٥٩.١٧١	٢.٨١٠.٤٥٩
٣	مخصص ضريبة دخل الأرباح	٤٤.٦١٨.٦٤٢	٣٩.٤٦١.٩٠٩
٤	حسميات وكلاء البيع	-	-
٥	مصاريف نقل وتخليص ٧٠٠ طن نخيل من طرطوس	٦.٧٦٨.١٦٠	-
٦	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات	٢٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠
	المجموع	٥١.٧٤٥.٩٧٣	٤٦.٧٠٨.١٢١

إيضاح رقم (٢٧) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٢٣.٠٥٥.٧٠٤) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٢٣.٠٥٥.٧٠٤	٨.١٨٢.٣٥٠
	المجموع	٢٣.٠٥٥.٧٠٤	٨.١٨٢.٣٥٠

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٨) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٢٢٢.٣٦٥.١٨٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١.٢٢٢.٣٦٥.١٨٦	١.٧٨٠.٤٣٢.٧٩٠
	المجموع	١.٢٢٢.٣٦٥.١٨٦	١.٧٨٠.٤٣٢.٧٩٠

إيضاح رقم (٢٩) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٣٢.٥٤٠.٤٥٩) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (الننت و الكسبة و القشرة و غيرها) .
ويعود سبب إنخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٢.٥٤٠.٤٥٩	١٧٥.٢٢٧.٦٢٦
	المجموع	٣٢.٥٤٠.٤٥٩	١٧٥.٢٢٧.٦٢٦

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٣ و البالغ (٩١.٠٤٤.٣٣٧) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	٩١.٠٤٤.٣٣٧	١٠٧.٨٣٤.٨٧٥
	المجموع	٩١.٠٤٤.٣٣٧	١٠٧.٨٣٤.٨٧٥

إيضاح رقم (٣١) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٣ و البالغ (١٥.٨٢٦.٦٦٥) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	١٥.٨٢٦.٦٦٥	٥٥.٨٦٧.٤٠٦
	المجموع	١٥.٨٢٦.٦٦٥	٥٥.٨٦٧.٤٠٦

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٣ و البالغ (١٩٨.٨٦٦.٤٤٩) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩	٢٣٩.٠٢٤.٤٠٧
	المجموع	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩	٢٣٩.٠٢٤.٤٠٧

إيضاح رقم (٣٣) – إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٤٩.٨٦٨.٤٩٩ ل.س) ، وهي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية وخدماتها .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٤٩.٨٦٨.٤٩٩	٤٩.٨٧١.٥٤١
	المجموع	٤٩.٨٦٨.٤٩٩	٤٩.٨٧١.٥٤١

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

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (٦٥٣.٤٩٤.٣٩٣ ل.س) ، وهي 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	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٦٥٣.٤٩٤.٣٩٣	١.٢٦٦.٤١٨.٧٩١
	المجموع	٦٥٣.٤٩٤.٣٩٣	١.٢٦٦.٤١٨.٧٩١

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٣٤.٦٦٣.٧٠٢ ل.س) .
• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢	٩١.٠٤٤.٣٣٧
	المجموع	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢	٩١.٠٤٤.٣٣٧

إيضاح رقم (٣٦) – مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٩.٢٦٩.٢٣٧ ل.س) .
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٩.٢٦٩.٢٣٧	١٥.٨٢٦.٦٦٥
	المجموع	٩.٢٦٩.٢٣٧	١٥.٨٢٦.٦٦٥

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ و البالغ (١٠٨.٨٧١.٧٨٤) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج).

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	١٠٨.٨٧١.٧٨٤	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩
	المجموع	١٠٨.٨٧١.٧٨٤	١٩٨.٨٦٦.٤٤٩

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٢٠.٤٧٠.٦٣٧) 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	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٢٠.٤٧٠.٦٣٧	٣٢.٩٢٧.٦٣٧
	المجموع	٢٠.٤٧٠.٦٣٧	٣٢.٩٢٧.٦٣٧

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٢٨.٠٧٢.١٧٢) 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	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٢٨.٠٧٢.١٧٢	٢٦.٩٤٠.٨٣٩
	المجموع	٢٨.٠٧٢.١٧٢	٢٦.٩٤٠.٨٣٩

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

بلغ مجموع هذه المصاريف (١٣.٧٦٦.٠٦٩) ل.س و هي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك و من الملاحظ ارتفاع مقارنة من السنة السابقة وذلك يعود للأسباب التالية :
 زيادة سعر الفائدة من (٨ %) إلى (١٣ %) و زيادة العمولات البنكية على حركة الأموال .
 الاستدانة من البنوك بموجب سندات مصرفية قصيرة الأجل وذلك لتأمين قطع أجنبي و شراء مواد أولية بكميات كبيرة خشية من ارتفاع الأسعار المتوقع .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	١٣.٧٦٦.٠٦٩	١٠.٦١٤.٢٢٤
	المجموع	١٣.٧٦٦.٠٦٩	١٠.٦١٤.٢٢٤

إيضاح رقم (٤٥) - مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية عن عام ٢٠١٣ تصرف لهم خلال عام ٢٠١٤ علماً أنه تم تخصيص مبلغ (٦.٥٠٠.٠٠٠) من ميزانية ٢٠١٢ صرفت للعاملين خلال عام ٢٠١٣ .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	٧.٠٠٠.٠٠٠	٦.٥٠٠.٠٠٠
	المجموع	٧.٠٠٠.٠٠٠	٦.٥٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٦) - تعويضات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

بلغت (٢٩.٥٠٠.٠٠٠) ل س وهي عبارة عن نسبة تقل عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة بموجب النظام الأساسي للشركة واللائحة والقوانين المعمول بها .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	تعويضات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٧) - أعباء مخاطر سيارات:

بلغت مبلغ وقدره (٧٧٣.٦٦٠) ل س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	٧٧٣.٦٦٠	٧٣٠.٤٥٨
	المجموع	٧٧٣.٦٦٠	٧٣٠.٤٥٨

إيضاح رقم (٤٨) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (٤٤.٦١٨.٦٤٢) ل س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + مؤونة الديون المشكوك فيها + اهتلاك المباني + أعباء مخاطر سيارات
- أرباح مبيعات القطاع الحكومي - إيرادات إعادة تقييم القطع الأجنبي المحتجز - إيرادات الفوائد الدائنة
× (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب
والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$= (٥٦٧.٤٣٤) = ٧٤.٣٦٤.٤٠٣ + ١٥.٠٠٠.٠٠٠ + ١٠.٧١٥.٥٤١ - ٧٧٣.٦٦٠ - ٧١٤.٩٦٣ - ٧٠.٠٠٠.٠٠٠$$

$$٧٤.٣٦٤.٤٠٣ = ١٤ \% \times ٥٣١.١٧٤.٣٠٧ \text{ ل س .}$$

$$٤٤.٦١٨.٦٤٢ = ٦٠ \% \times ٧٤.٣٦٤.٤٠٣ \text{ ل س .}$$

٤٣

إيضاح رقم (٤٥) - مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	٧.٠٠٠.٠٠٠	٦.٥٠٠.٠٠٠
	المجموع	٧.٠٠٠.٠٠٠	٦.٥٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٦) - تعويضات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

بلغت (٢٩.٥٠٠.٠٠٠) ل س وهي عبارة عن نسبة تقل عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة بموجب النظام الأساسي للشركة والأنظمة والقوانين المعمول بها .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	تعويضات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٩.٥٠٠.٠٠٠	٢٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٧) - أعباء مخاطر سيارات:

بلغت مبلغ وقدره (٧٧٣.٦٦٠) ل س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات .

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	٧٧٣.٦٦٠	٧٣٠.٤٥٨
	المجموع	٧٧٣.٦٦٠	٧٣٠.٤٥٨

إيضاح رقم (٤٨) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (٤٤.٦١٨.٦٤٢) ل س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + مؤونة الديون المشكوك فيها + اهتلاك المباني + أعباء مخاطر سيارات
- أرباح مبيعات القطاع الحكومي - إيرادات إعادة تقييم القطع الأجنبي المحتجز - إيرادات الفوائد الدائنة
× (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب
والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$= (٥٦٧.٤٣٤ - ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ - ٧١٤.٩٦٣ - ٧٧٣.٦٦٠ + ١٠.٧١٥.٥٤١ + ١٥.٠٠٠.٠٠٠ + ٥٧٥.٩٦٧.٥٠٣) =$$

$$= ٥٦٧.٤٣٤$$

$$٧٤.٣٦٤.٤٠٣ = ١٤ \% \times ٥٣١.١٧٤.٣٠٧ \text{ ل س .}$$

$$٤٤.٦١٨.٦٤٢ = ٦٠ \% \times ٧٤.٣٦٤.٤٠٣ \text{ ل س .}$$

م	البيان	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	٤٤.٦١٨.٦٤٢	٣٩.٤٦١.٩٠٩
	المجموع	٤٤.٦١٨.٦٤٢	٣٩.٤٦١.٩٠٩

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٩) – التغير في صافي الزبائن :

$$= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٣} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٢} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٣}) - (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٢} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٢} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٢})$$

$$= (٢.٢٨٥.٩٩٥ - ١٥.٠٠٠.٠٠٠ - ٧٠.٥٦١.٣٤٠) - (٢.٥٠٧.١١٩ - ١٥.٠٠٠.٠٠٠ - ٧٥.٦٩٠.١٩١)$$

$$= (٥٨.١٨٣.٠٧٢ - ٥٣.٢٧٥.٣٤٥) = ٤.٩٠٧.٧٢٧ \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٠) التغير في المصاريف المقدرة :

$$\text{التغير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٣} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٢}$$

$$- \text{مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٣.}$$

$$= ٤٤.٦١٨.٦٤٢ - ٤٦.٧٠٨.١٢١ - ٥١.٧٤٥.٩٧٣ = ٣٩.٥٨٠.٧٩٠ \text{ ل.س.}$$

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

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) + (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٣}) + (\text{المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٣}) + (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) + (\text{تغير المطلوبات المتداولة})$$

$$= ١٥.٠٠٠.٠٠٠ + ٦٢.٧١٥.٧٣١ + ٥٧٥.٩٦٧.٥٠٣ + (٤٢٢.٦٤٧.٢٤٥) + (١٥.٧٧٠.٢٤٤) = ٢١٥.٢٦٥.٧٤٥ \text{ ل.س.}$$

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

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير الموجودات الثابتة}) = ٢.٣٤٢.٨٥٥ \text{ ل.س.}$$

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

$$\text{وهو} = \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٢} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٢} - \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٣}$$

$$= ٧٦.٦٨٥.٧٠٥ - ٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠ + ٤٣.٨٣٢.٦٣٥ = ١٩٢.١٤٦.٩٣٠ \text{ ل.س.}$$

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

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

$$(١٩٢.١٤٦.٩٣٠) + (٥.٢٢٦.١٥٥) + ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ =$$
$$(٩٧.٣٧٣.٠٨٥) =$$

إيضاح رقم (٥٥) 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)

$$٨٧٩.٨٥١.١٢٢ + (٩٧.٣٧٣.٠٨٥) + (٢.٣٤٢.٨٥٥) + ٢١٥.٢٦٥.٧٤٥ =$$
$$٩٩٥.٤٠٠.٩٢٧ \text{ ل.س.}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٩ / ٠٣ / ٢٠١٤ .

حماة في ٢٠ / ٠٣ / ٢٠١٤