

الشركة الأهلية للزيوت النباتية  
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية الختامية  
للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

## جدول المحتويات

2	.....	تقرير مدقق الحسابات المستقل
7	.....	بيان المركز المالي
9	.....	بيان الدخل
11	.....	بيان توزيع الأرباح / (الخسائر)
12	.....	بيان التدفقات النقدية
13	.....	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
14	.....	إيضاحات البيانات المالية

Association of Syrian  
Certified Accountants



مجلس المحاسبين  
القوميين

## تصريح محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل  
إلى مساهمي الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة العامة  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية للشركة لعام 2021

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة العامة، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021 ، و قائمة الدخل و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة والمعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا وإننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين ، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ، وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا .

أمور التدقيق الرئيسية:

هي تلك الأمور التي كانت بحسب تقريرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية . تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها .

**1- حسابات النقدية و المصارف:**

بسبب أهمية حسابات النقدية وكثرتها سواء المنفذة عن طريق الصناديق الموجودة في الشركة أو عن طريق الحسابات المصرفية. ونظراً لأهمية السيولة لأنشطة الشركة المختلفة وضرورة إدارة السيولة بشكل دقيق وحذر لتفادي أي اختناقات أو عجز في سيولة الشركة، قمنا بتدقيق عينات عشوائية كبيرة من حسابات النقدية وكان التركيز كبيراً على سياسات الشركة المتعلقة بإدارة السيولة ومعالجة حالات العجز أو النقص إن وجدت. قمنا بمراجعة المستندات الداعمة لأي عملية نقدية سواء كانت حوالة مصرفية أو عملية نقدية مباشرة من الصناديق. قمنا بإجراء الجردات الفجائية للصناديق بين الحين والآخر، وكذلك قمنا بتدقيق كشوفات الحسابات المصرفية لبيان مدى مطابقة الحركات الواردة في الكشوفات المصرفية مع السجلات المحاسبية .

٩

## 2- الإيرادات :

إن نشاط الإنتاج والبيع كان من أهم الأنشطة التشغيلية في الشركة الأهلية للزيوت، وقد حققت الشركة عمليات بيع كثيرة (تنوعت بين فواتير بقيم صغيرة وفواتير بقيم كبيرة) خلال عام 2021. كانت مسؤوليتنا كبيرة في تحديد الأهمية النسبية لقيم المبيعات وتحديد عينة عشوائية وقصدية كبيرة من عمليات البيع خلال عام 2021، لقد كنا حريصين على التأكد من التزام الشركة الأهلية للزيوت بتطبيق معايير إعداد التقارير المالية الدولية وخاصة المعيار رقم (IFRS 15) عند الاعتراف بالإيرادات. قمنا بالتأكد من سلامة ودقة تسجيل قيم الإيرادات وسلامة إخراج المواد المباعة من المستودعات، مع تسجيل القيم النقدية المقبوضة مقابل الإيرادات بشكل دقيق وكامل في السجلات المحاسبية.

## 3- المخزون و الشراء :

إن نشاط الشراء والاستيراد والتصنيع كان من الأنشطة الهامة في الشركة الأهلية للزيوت وقيم كبيرة وبحركات كثيرة. لذلك كان التأكد من اكتمال مستندات الشراء سواء المستوردة أو المشتراة محلياً كانت من الأمور الرئيسية في تدقيقنا لحسابات الشركة خلال عام 2021. قمنا بتحديد عينات عشوائية مناسبة لتقدير اتنا لمخاطر الرقابة الداخلية حول المخزون وراجعنا جميع القيود المحاسبية والمستندات الداعمة لتلك القيود المحاسبية. إضافة إلى ذلك قمنا بإجراء جرودات فجائية بين الحين والآخر للمواد الأولية والجاهزة الموجودة في مستودعات الشركة الأهلية للزيوت. وفي نهاية عام 2021 قمنا بحضور الجرد النهائي لجميع المواد الأولية والنصف المصنعة والجاهزة والمخلفات المتوفرة في مستودعات الشركة، وتم التأكد من سلامة تقييم المخزون وتسجيله بقيم التكلفة التاريخية أو القابلة للتحقق أيهما أقل،

## معلومات أخرى :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وسلامة البيانات الضريبية المصرح عنها و تنحصر مهمتنا في تدقيق سلامة التسجيل في البيان الضريبي وفق الحسابات المالية المقدمة و لا يشمل رأينا حول القوائم المالية أية معلومات أخرى يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ. عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك ، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل ، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

## مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمان على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها . وقد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية.
- أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق كذلك فإننا نقوم بما يلي :
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا إن مخاطر عدم اكتشاف

- خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
  - التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث والظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات و الأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
  - الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشأة وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة ونبقى مسؤولين عن رأينا.
  - نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين عدة أمور، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
- تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية**
- لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 2020/12/31 من قبل مدقق مستقل اخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ 2021/3/4.
- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالإفصاح والبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في 22 / 3 / 2022

المحاسبة القانونية

د. إيمان اللدقاني

  
المحاسبة القانونية  
إيمان اللدقاني  
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي

كما يظهر في 31 كانون الأول 2021

2020/12/31	2021/12/31	الإيضاحات	
ل.س (مدققة)	ل.س (مدققة)		
			<u>الموجودات الثابتة</u>
1,579,866,295	1,829,438,395		إجمالي الموجودات الثابتة
1,627,530	1,627,530		قيمة سيارات مسروقة
(1,627,530)	(1,627,530)		مخصص سيارات مسروقة
(1,231,538,368)	(1,278,415,949)		يخفض: الإهلاكات المتراكمة
<b>348,327,927</b>	<b>551,022,446</b>	3	صافي الموجودات الثابتة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
62,572,732	62,572,732		إجمالي الزبائن
(60,286,737)	(60,286,737)		يخفض: مؤونة الديون المشكوك فيها
(2,285,995)	(2,285,995)		يخفض: مخصص حسميات الزبائن الجامدة
<b>0</b>	<b>0</b>	4	صافي الزبائن
1,053,119,470	1,774,088,847	5	مخزون الموجودات المختلفة
2,472,285,129	1,192,617,935	6	مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
57,036,850	37,571,530	7	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها
8,752,373,307	7,024,556,604	8	أمانات لدى الغير
67,686,300	176,714,697	9	تأمينات وسلف وذمم
6,926,197	7,064,839	10	حسابات مدينة مختلفة
4,871,295	248,671,816	11	أرصدة مدينة أخرى
1,618,584,484	18,829,600,950	12	النقد في الصندوق ولدى المصارف
<b>14,032,883,032</b>	<b>29,290,887,218</b>		إجمالي الموجودات المتداولة
<b>14,381,210,959</b>	<b>29,841,909,664</b>		مجموع الموجودات
			<u>حقوق المساهمين</u>
1,500,000,000	1,500,000,000	13	رأس المال المكتتب به والمسدد (15 مليون سهم × 100 ل.س للسهم)
1,086,776,302	1,500,000,000	14	إحتياطي قانوني
409,210,826	1,500,000,000	15	إحتياطي إختياري
4,356,189,531	8,618,660,725	16	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)
-	(771,998,162)	17	أسهم خزينة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية
4,731,911,077	13,400,836,030	18	أرباح غير موزعة

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

(تتمة) بيان المركز المالي

كما يظهر في 31 كانون الأول 2021

12,084,087,736	25,747,498,593		إجمالي حقوق المساهمين
			<b>المطلوبات</b>
428,939,184	517,718,513	19	الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين
-	26,481,200	20	الموردون
85,934,126	134,784,386	21	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين
2,306,151	90,794,717	22	دائنون متنوعون
5,000,000	10,000,000	23	مسؤولية إجتماعية
5,000,000	15,000,000	24	حصة الصندوق التعاوني العمالي
50,000,000	100,000,000	25	منحة العاملين السنوية
571,531,649	1,528,866,761	26	مخصص التزامات أخرى
591,020,900	1,436,002,668	27	مخصص ضريبة دخل الأرباح
1,450,581	2,350,581	28	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
555,940,632	232,412,246	29	أرصدة دائنة أخرى
<b>2,297,123,223</b>	<b>4,094,411,071</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>14,381,210,959</b>	<b>29,841,909,664</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

عضو مجلس الإدارة المفوض  
م. محمد أمين قندقجي

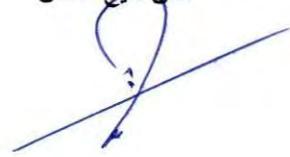




المدير العام  
م مهند الأذن



المدير المالي  
أنس شيخ عثمان



2020/12/31	2021/12/31	الإيضاحات	
ل.س (مدققة)	ل.س (مدققة)		
14,035,628,917	42,335,993,987	30	الإيرادات (الموارد)
462,184,351	271,905,780	31	صافي مبيعات الإنتاج التام
<b>14,497,813,268</b>	<b>42,607,899,767</b>		صافي مبيعات مخلفات الإنتاج
(104,134,238)	(419,304,241)	32	إجمالي الإيرادات (الموارد)
(42,264,572)	(62,337,786)	33	مخزون الإنتاج التام أول المدة
(147,366,621)	(25,852,077)	34	مخزون مخلفات أول المدة
<b>(293,765,431)</b>	<b>(507,494,104)</b>		مخزون قيد الصنع أول المدة
(39,461,790)	(41,039,745)	35	مجموع مخزون أول المدة
(8,105,119,563)	(28,003,123,305)	36	إهتلاكات وسائل الإنتاج
<b>(8,144,581,354)</b>	<b>(28,044,163,050)</b>		مستلزمات وخدمات الإنتاج
<b>(8,438,346,785)</b>	<b>(28,551,657,154)</b>		مجموع مصاريف الإنتاج
419,304,241	411,019,729	37	إجمالي تكلفة البضاعة المباعة
62,337,786	113,910	38	مخزون الإنتاج التام آخر المدة
25,852,077	0	39	مخزون مخلفات آخر المدة
<b>507,494,105</b>	<b>411,133,639</b>		مخزون قيد الصنع آخر المدة
<b>(7,930,852,680)</b>	<b>(28,140,523,515)</b>		مجموع مخزون آخر المدة
<b>6,566,960,588</b>	<b>14,467,376,252</b>		صافي تكلفة البضاعة المباعة
(93,049,174)	(171,909,989)	40	إجمالي الدخل من عمليات التشغيل
(71,320,272)	(118,440,792)	41	مصاريف البيع والتوزيع
(11,642,212)	(0)	42	مصاريف إدارية وعمومية
<b>(176,011,658)</b>	<b>(290,350,781)</b>		مصاريف مالية (تكاليف التمويل)
<b>6,390,948,930</b>	<b>14,177,025,471</b>		مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية
			صافي الدخل من عمليات التشغيل

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

(تتمة) بيان الدخل

للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

45,664,068	294,032,736	43	إيرادات أخرى
3,257,574,494	4,262,471,194	44	مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع
(571,531,649)	(957,335,112)	45	مصروف مخصص التزامات أخرى
(50,000,000)	(50,000,000)	46	تعويضات وبدلات مجلس الإدارة
(5,000,000)	(10,000,000)	47	مصروف مخصص مسؤولية اجتماعية
(5,000,000)	(15,000,000)	48	حصة الصندوق التعاوني
(50,000,000)	(100,000,000)	49	مكافأة العاملين السنوية
(50,000,000)	(50,000,000)	50	مصروف مخصص تعويض نهاية خدمة
<b>8,962,655,843</b>	<b>17,551,194,289</b>		إجمالي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(591,020,900)	(1,436,002,667)	51	ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × 14 %)
467,397	-	52	فروقات ضرائب سنوات سابقة
<b>8,372,102,340</b>	<b>16,115,191,622</b>		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
558,14	1,095.94	53	حصة السهم من الربح بعد الضريبة*

\*حصة السهم من الربح بعد الضريبة = صافي الربح بعد الضريبة مقسوماً على عدد الأسهم. علماً أن قيمة السهم الإسمية عدلت بتاريخ 19 / 07 / 2012 لتصبح 100 ل.س بدلاً من 500 ل.س.

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قنديلجي

المدير العام

م مهند الأذن

المدير المالي

أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان توزيع الأرباح (الخسائر)

للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

2020/12/31 ل.س (مدققة)	2021/12/31 ل.س (مدققة)	نسب التخفيضات	
8,962,655,843 (3,257,574,494) (591,020,900) (570,508,135)	17,551,194,289 (4,262,471,194) (1,436,002,667) (413,223,698)	14% 3.11%	صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني يخفيض / مكاسب غير محققة يخفيض / ضريبة دخل الأرباح يخفيض / الإحتياطي القانوني
<b>4,543,552,314</b> (285,254,067) 467,397	<b>11,439,496,730</b> (1,090,789,174) -	8.21%	صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع يخفيض / الإحتياطي الإختياري يضاف فروقات ضريبة سنوات سابقة
<b>4,258,765,644</b>	<b>10,348,707,556</b>		صافي الربح الممكن توزيعه
<b>1,500,000,000</b> 100 15,000,000	<b>1,500,000,000</b> 100 14,704,505		رأس المال المصرح به قيمة السهم الواحد عدد الأسهم
<b>597,51</b> 597,51%	<b>1,193.59</b> 1,193.59%		إجمالي حصة السهم الواحد إجمالي نسبة ربح السهم الواحد
<b>100</b> 100%	<b>100</b> 100%		حصة السهم الواحد المقترح للتوزيع نسبة ربح السهم الواحد

عضو مجلس الإدارة المفوض  
م. محمد أمين قندقجي





المدير العام  
م مهند الأذن



المدير المالي  
أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2021

2020/12/31 (مدققة) (ل.س)	2021/12/31 (مدققة) (ل.س)	الإيضاحات
8,962,655,843	17,551,194,289	
3,257,574,494	4,262,471,194	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
45,709,790	46,877,581	التعديلات غير النقدية لمطابقة صافي الربح قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية
<b>12,265,940,127</b>	<b>21,860,543,064</b>	فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه
0	0	الإهلاكات والإطفاءات
(456,677,234)	(720,969,378)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
(1,502,757,599)	1,279,667,195	النقص / (الزيادة) في الزبائن
186,982,491	19,465,320	النقص / (الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة
(7,449,829,880)	1,727,816,703	النقص / (الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
41,075,570	(109,028,397)	النقص / (الزيادة) في الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها
117,109,392	(138,642)	النقص / (الزيادة) في الأمانات لدى الغير
11,033,929	(243,800,521)	النقص / (الزيادة) في السلف والتأمينات
0	26,481,200	النقص / (الزيادة) في الحسابات المدينة المختلفة
70,955,055	48,850,260	النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(8,467,680)	88,488,566	(النقص) / (الزيادة) في الموردون
3,981,760	5,000,000	(النقص) / (الزيادة) في تعويض نهاية خدمة العاملين
25,000,000	50,000,000	(النقص) / (الزيادة) في الدائنون المتنوعون
(624,508,335)	(4,169,518,918)	(النقص) / (الزيادة) في المسؤولية الإجتماعية
4,000,000	10,000,000	(النقص) / (الزيادة) في منحة العاملين السنوية
571,531,649	957,335,112	(النقص) / (الزيادة) في الأرباح المستحقة للمساهمين
(21,144,502)	(591,020,899)	(النقص) / (الزيادة) في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة
(59,978,900)	900,000	(النقص) / (الزيادة) في مصروف مخصص التزامات أخرى
169,512,948	(323,528,387)	(النقص) / (الزيادة) في مخصص ضريبة دخل الأرباح
<b>3,343,758,791</b>	<b>19,916,542,279</b>	(النقص) / (الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(12,462,900)	(249,572,100)	(النقص) / (الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى
<b>(12,462,900)</b>	<b>(249,572,100)</b>	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(101,000,000)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
370,381,929	1,806,517,482	(الزيادة) / شراء موجودات ثابتة
<b>269,381,929</b>	<b>1,806,517,482</b>	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(3,257,574,494)	(4,262,471,194)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
343,103,327	17,211,016,467	(النقص) في السندات والتسهيلات المصرفية
1,275,481,157	1,618,584,484	(النقص) في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)
<b>1,618,584,484</b>	<b>18,829,600,950</b>	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه
		صافي الزيادة (النقص) في النقدومافي حكمه
		النقدية وشبه النقدية في 1 كانون الثاني
		النقدية وشبه النقدية في 31 كانون الأول

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قندقجي

المدير العام

م مهند الأذن

المدير المالي

أنس شيخ عثمان





1. معلومات عن الشركة:

- الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ 1995/07/03، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تتفرع عنها أو تكملها.
- رأسمال الشركة (1.5) مليار ليرة سورية، عدد أسهمها (15,000,000) سهم، جميع الأسهم مباعه، وعدد المساهمين حالياً (3,631) مساهماً.
- تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (40%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (60%) من أسهم الشركة على (3,630) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (500) سهم.
- يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (226) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية.
- يتكون مجلس إدارة الشركة من السادة:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	40 %
2	الدكتور بديع برهان الدروبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	0.33 %
3	المهندس : محمد أمين فندقجي	عضو مفوض أول	مستقل	0.33 %
4	الأستاذ : عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	مستقل	0.74 %
5	الأستاذ : عبد المنعم جعلوك	عضو	مستقل	0.50 %

- مدير عام الشركة هو المهندس مهند سليمان الأذن.

- الطاقة الإنتاجية:

- سمن نباتي: (30) ألف طن.

- زيت نباتي: (دوار الشمس + القطن) بطاقة (10) آلاف طن.
  - كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (50) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
  - تنتج الشركة حالياً ستة أنواع من السمون النباتية هي (الفاخر - رغد - المزرعة - لجين - الزهور - ماسة الأهلية)، وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر.
- وزيت القطن وزيت الدورا اللذين تنتجهما الشركة تباع بأحد الأسماء الستة المذكورة.

- نظام الجودة:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لغاية عام 2023.

- المصاعب التي تواجهها الشركة:

الأزمة العامة التي يواجهها القطر الحبيب وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واسترجار المواد الأولية، وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية للشركة، بالإضافة لعدم تغطية المصرف المركزي لكافة احتياجات الشركة من القطع الأجنبي.

- أداء الشركة:

أنتجت الشركة خلال عام 2021 كمية/6,810 طن منها / 6,370 طن من مختلف أنواع السمون، وكمية /440 طن زيت دوار ، ويكون إنتاج الشركة قد انخفضت بمقدار ( 3.7 % ) مقارنة مع عام 2020.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال عامي 2020 و 2021:

م	البيان	2021 / 12 / 31	2020 / 12 / 31
1	سمون / طن	6,370	7,072
2	زيوت / طن	440	-
	المجموع	6,810	7,072

إن ضعف إنتاج الزيت في عام 2021 يعود إلى صعوبة عمليات استيراد زيت الدوار وفق سياسات الشركة المتبعة من حيث ضمان حقوق الشركة في حال فشل عملية الاستيراد، وتقوم الشركة حالياً على فتح منافذ جديدة لاستيراد كميات جيدة من هذه الزيوت.

## - كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال عام 2021/6,424/ طن منها /5,984/ طن من مختلف أنواع السمون وكمية /440/ طن زيت دوار، وبذلك انخفضت بمقدار (6.45%) مقارنة مع عام 2020.

وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال عامي 2020 و 2021:

م	البيان	2021 / 12 / 31	2020 / 12 / 31
1	سمون / طن	5,984	6,867
2	زيوت / طن	440	-
	<b>المجموع</b>	<b>6,424</b>	<b>6,867</b>

2. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة:2-1- أسس إعداد البيانات المالية:

2-1-1. تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير.

2-1-2. أساس القياس:

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

2-1-3. العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية:

- تم إعداد وعرض البيانات المالية بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة.

2-1-4. استخدام التقديرات المحاسبية:

يتطلب إعداد البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. فقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر، كما يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

## 2-2- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المشار إليها أدناه تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للشركة:

### 2-2-1. الإعراف بالإيراد:

تلتزم الشركة بتطبيق معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم / 15 / "الإيرادات من العقود مع العملاء". إن المعيار 15 أصبح نافذ التطبيق في بداية عام 2018، وقد حل المعيار محل كل من معيار المحاسبة الدولي 18 "الإيراد" ومعيار المحاسبة الدولي 11 "عقود الإنشاءات". إن المعيار 15 قد وضع إطار شامل لتحديد الإعراف بالإيراد وحجمه وتوقيته. ووفقاً لهذا المعيار يتم الاعتراف بالإيراد ليعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وذلك وفق خمس خطوات محددة يجب أن تلتزم بها الشركة.

### 2-2-2. المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. وتتمثل أرباح وخسائر العملات الأجنبية الخاصة بالبنود النقدية بالفرق ما بين قيمة الأصل المقيدة بالدفاتر المحاسبية بحسب العملة الوظيفية في نهاية الفترة، وبين قيمة الأصل المحولة وفقاً لأسعار الصرف السائد في نهاية الفترة.

تتم إعادة تحويل الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى الليرة السورية، ويتم تحويل البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. هذا ويتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الأرباح أو الخسائر.

### 2-2-3. بيان التدفقات النقدية:

تتبع الشركة الطريقة غير المباشرة عند إعداد التدفقات النقدية حيث يتم تسوية صافي الربح أو الخسارة مع صافي الأصول من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل.

4-2-2. الأدوات المالية:4.1-2-2. الأصول المالية من غير المشتقات المالية

تقوم الشركة بالاعتراف بصورة مبدئية بالقروض والذمم المدينة والودائع في التاريخ الذي تنشأ فيه، ويتم الاعتراف مبدئياً بالأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) بتاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في أحكام تعاقدية خاصة بالأداة المعنية.

تقوم الشركة بإيقاف الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية الخاصة بحصول الشركة على تدفقات نقدية من تلك الأصول المالية من خلال معاملة يتم بموجبها نقل المخاطر وامتيازات ملكية الأصول المالية بصورة فعلية. يتم الاعتراف بأية حقوق تنشأ في الأصول المالية المنقولة أو تحتفظ بها الشركة كأصول والالتزامات منفصلة.

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويتم عرضها بالصافي في بيان المركز المالي عندما، و فقط عندما، يكون للشركة حق قابل للتنفيذ قانوناً بمقاصة المبالغ ويكون لديها النية لتسوية المعاملات على أساس صافي المبلغ أو لتحصيل الأصول وتسوية الالتزامات بشكل متزامن.

تقوم الشركة بتصنيف الأصول المالية من غير المشتقات المالية في الفئات التالية:

القروض والذمم المالية:

تمثل القروض والذمم المالية أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتجديد وغير مدرجة في سوق نشط. ويتم الاعتراف بتلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً التكاليف المنسوبة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس القروض والذمم المالية المدينة بالتكلفة التاريخية المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، ناقصاً خسائر انخفاض القيمة.

تشمل القروض والذمم المدينة على نقد ومعادلات النقد (عدا النقدية في الصندوق)، عملاء، مدينون وأرصدة مدينة أخرى (عدا المصروفات والعمولات المدفوعة مقدماً).

النقد ومعادلات النقد:

يتمثل النقد ومعادلات النقد في النقدية بالصندوق والمصارف والودائع ذات تاريخ استحقاق أصلي مدته ثلاثة أشهر أو أقل.

الأصول المالية الأخرى:

يتم قياس الأصول المالية من غير المشتقات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة ناقصاً أيه خسائر في انخفاض القيمة.

يتم إيقاف الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية الخاصة بحصول الشركة على تدفقات نقدية من الأصول المالية أو عندما تقوم الشركة بنقل الأصول المالية إلى طرف آخر دون الاحتفاظ بالهيمنة أو كافة مخاطر وامتيازات الأصول بصورة فعلية.

#### 4.2-2-2. الالتزامات المالية من غير المشتقات:

تعترف الشركة بالالتزامات المالية في تاريخ المعاملة حينما تصبح الشركة طرفاً ملتزماً بالعقد ويتم استبعاد الالتزام المالي عندما تتحلل الشركة من التزامها التعاقدية أو عندما يلغى أو تنتهي فترة الالتزام.

تدرج الأصول والالتزامات المالية في البيان المالي بالقيمة الصافية فقط عندما تكون للشركة الحق القانوني لتسوية الأرصدة بالقيمة الصافية وكذلك تتعقد النية على التسوية أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

تتكون الالتزامات المالية للشركة من دائنون ودمم دائنة أخرى، والمستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة ويتم الاعتراف المبدئي بهذه الالتزامات بالقيمة العادلة بالإضافة إلى أي تكاليف مرتبطة لإتمام المعاملة. لاحقاً وبعد الاعتراف المبدئي يتم قياس الالتزام المالي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة القيمة معدل الفائدة الفعال.

#### 5-2-2. رأس المال:

يتم تبويب الأسهم العادية ضمن مكونات حقوق الملكية ويتم خصم أية تكاليف إصدار للأسهم العادية من حقوق الملكية في تاريخ البيانات المالية.

#### 6-2-2. الممتلكات والمعدات والمباني (الأصول الثابتة):

##### 1-6-2-2. الاعتراف والقياس:

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك وخسائر انخفاض القيمة. تتضمن الممتلكات والمعدات التكلفة المنسوبة بصفة مباشرة لاقتناء الأصل، كما تتضمن التكلفة المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة ناقصاً أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة لجعل الأصول في حالة عاملة في الغرض المتوقع منها، وكذلك تكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموضع الكائنة عليه وتكاليف الاقتراض المرسلة. تتم رسملة البرمجيات المشتراة والتي تشكل وظيفة لا تتجزأ من المعدات ذات العلاقة بها كجزء من تلك المعدات.

عندما يكون لأجزاء الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات الرئيسية) للعقار والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأي فائض إعادة التقييم ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وعرضه في احتياطي إعادة التقييم باستثناء المبلغ الذي يعكس به النقص من إعادة تقييم نفس الأصول المعترف به سابقاً في بيان الدخل، ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بالزيادة في بيان الدخل. يتم تحقيق العجز من إعادة التقييم في بيان الدخل، باستثناء أي عجز يعوض بصورة مباشرة زيادة سابقة لنفس الأصول حيث يتم مقاصته مباشرة مقابل الفائض في احتياطي إعادة التقييم.

يتم نزع الاعتراف عن بند الممتلكات والمصانع والمعدات عند استبعاده أو عندما يكون من المتوقع عدم الحصول على منافع اقتصادية من استخدامه أو استبعاده. يتم تحديد مكاسب أو خسائر استبعاد الممتلكات والمصانع والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في الإيرادات الأخرى في الدخل الشامل. وعند بيع الأصول المعاد تقييمها يتم تحويل المبالغ المضمنة في فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة.

تجري التقييمات بصورة متكررة بما يكفي للتأكد من أن القيمة العادلة للأصول المعاد تقييمها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

#### 2-2-6.2. التكاليف اللاحقة:

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد بنود الممتلكات والمصانع والمعدات في القيمة الدفترية لذلك البند لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك البند للشركة ومن الممكن قياس تكلفته بصورة موثوق بها. يتم نزع الاعتراف عن القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة اليومية للممتلكات والمصانع والمعدات في بيان الدخل عند تكبدها.

#### 2-2-6.3. الإهلاك:

يحتسب الإهلاك على المبالغ القابلة للإهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر تستبدل به التكلفة ناقصاً قيمته الباقية.

يتم الاعتراف بالإهلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمصانع والمعدات حيث أن ذلك يعكس بصورة مقاربة النمط المتوقع لإهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الأصل. لا يحتسب إهلاك على الأراضي. نسب الإهلاك المستخدمة للفترة الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

نسب الإهلاك السنوية	نوع الأصل
2.5%	مباني وإنشاءات ومرافق
5%	آلات وتجهيزات
5%	وسائل النقل والانتقال
15%	عدد وأدوات وقوالب
10%	أثاث ومفروشات ومكاتب

يتم مراجعة طرق الإهلاك، الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء تسويات عليها - إذا كان مناسباً.

#### 2-2-7. الأصول غير الملموسة

يتم إثبات تكلفة الحصول على برامج الحاسب الآلي بالشركة كأصول غير ملموسة ويتم إطفاءها على مدى العمر المقدر للاستفادة من هذه البرامج والذي قدرته إدارة الشركة بأربع سنوات ابتداءً من تاريخ الاستفادة من هذا الأصل، ويتم تحميل مصروفات الإطفاء على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

#### 2-2-8. المخزون

يتم تقييم مخزون المواد الأولية والإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم تحديد كلفة المنصرف من المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن التكلفة كافة تكاليف الشراء وتكاليف التصنيع والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين. تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في السعر المقدر للبيع مطروحاً منه التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع.

#### 2-2-9. الانخفاض في قيمة الأصول

##### 2-2-9.1. الأصول المالية من غير المشتقات

يتم تقييم الأصول المالية من غير المشتقات في تاريخ التقرير لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول الانخفاض في قيمتها.

يعتبر وجود دليل موضوعي حول الانخفاض في قيمة الأصول المالية من غير المشتقات عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الأصول.

يحتسب الانخفاض في الأصول المالية من غير المشتقات الظاهرة بالقيمة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.

يتم اختبار الأصول المالية غير المشتقات الهامة على أساس إفرادي، ويتم تقييم الأصول غير المشتقات المتبقية والتي تشترك بنفس خصائص مخاطر الائتمان على أساس إجمالي.

يتم تحميل الأرباح والخسائر بكافة خسائر الانخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بالزيادة في قيمة الأصول من غير المشتقات، والتي سبق تخفيضها في الأرباح أو الخسائر إذا كانت الزيادة متعلقة بحدث ظهر بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل، يتم إدراج الزيادة في قيمة الأصل بالنسبة للأصول المالية من غير المشتقات التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة في الأرباح والخسائر.

#### 2-2-9.2. الأصول غير المالية:

يتم مراجعة القيمة للأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول الانخفاض، وفي حال وجود مؤشر على الانخفاض يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الأصول.

القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقدية تتمثل في قيمة الاستخدامية عن طريق خصم التدفقات النقدية المالية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس التقديرات الحالية بسعر السوق لوحدة النقد والمخاطر المتعلقة بهذا الأصل.

ولغرض القيام باختبار الانخفاض في قيمة الأصول، يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة من الأصول التي يتم من خلالها توليد تدفقات نقدية من الاستعمال الاعتيادي والتي تكون مستقلة بشكل ملحوظ عن باقي الأصول أو مجموعات الأصول الأخرى (وحدة توليد النقدية).

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في حال زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة النقدية عن القيمة الاستردادية المقدرة للأصل، يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل ضمن بند المصروفات الإدارية.

#### 2-2-10. المخصصات:

يتم تكون مخصصات للالتزامات القائمة والمتوقعة، سواء كانت قانونية أو على أساس موضوعي بحكم التطبيق العملي وذلك عن أحداث تمت في الماضي، من المرجح تدفق خارجي

مستقبلي لمنافع وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي IAS37، أو عن أحداث يتوقع حدوثها في الفترات القادمة وذلك بما يتوافق مع معيار إعداد التقارير المالية الدولية IFRS9 اقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويتم ذلك في ضوء الدراسات التفصيلية التي تجريها الشركة لتقدير مبلغ الالتزام.

2-2-11. إيراد بيع الممتلكات والمعدات والمباني

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع الأصول الرأسمالية (الأصول الثابتة) على أساس الاستحقاق عندما تتوفر الشروط التالية:

- توقيع العقود وإتمام عملية البيع.
- الذم المدينة الناشئة عن عملية البيع لا تخضع لأية أحداث مستقبلية.
- إن الشركة قد حولت للمشتري كافة المنافع والمخاطر العادية الخاصة بالملكية في معاملة ذات طبيعة بيع وليس لها ارتباط مستمر وجوهري بطبيعة الأصل الثابت.
- إن العمل الواجب إكماله إما يمكن قياسه بسهولة أو ليس جوهرياً فيما يتعلق بقيمة العقد الكلية.

2-2-12. تكلفة الاقتراض

تقوم الشركة برسمة تكاليف الاقتراض بصورة مباشرة لاقتناء أو تشييد أو انتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل بغرض تحديد الفائدة المتاحة للرسمة. يتم تخفيض التكاليف المتعلقة بتلك القروض بأي إيراد استثمارات عن استثمار مؤقت لتلك القروض، تتوقف عملية رسمة تكاليف القروض عندما يصبح الأصل جاهز للاستخدام المستهدف. تقيد كافة الفوائد الأخرى في بيان الربح أو الخسارة.

2-2-13. الضرائب:

تحسب الضرائب المستحقة على الشركة - إن وجدت - طبقاً للقوانين واللوائح السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية، ونظراً لطبيعة المحاسبة الضريبية في سورية فإن تطبيق ما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بمعيار المحاسبة الدولي عن الضرائب على الدخل لا ينشأ عنه التزامات ضريبية مؤجلة. وفي حال نشأة أصول ضريبية مؤجلة عن تطبيق المعيار فإن هذه الأصول لا تدرج إلا عندما تكون هناك مؤشرات كافية أن هذه الأصول سيتم تحققها في المستقبل المنظور.

تقوم الشركة بالالتزام بقانون العمل والقوانين المطبقة في الجمهورية العربية السورية عند حساب مستحقات موظفي الشركة من تعويضات نهاية الخدمة، ويتم تشكيل مخصص لتعويضات نهاية الخدمة بشكل كامل.

يتكون دخل التمويل من الفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة (متضمنة الودائع قصيرة الأجل)، ويتم الاعتراف بالفوائد الدائنة في الأرباح أو الخسائر عند استحقاقها باستخدام سعر الفائدة الفعال. تتكون مصاريف التمويل من الفوائد المدينة على الاقتراض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض التي لا تكون منسوبة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل.

### 3-2- التغيرات في السياسات المحاسبية:

باستثناء التغييرات الواردة أدناه، قامت إدارة الشركة - وبشكل متسق - في تطبيق السياسات المحاسبية المذكورة في الفقرة 3/ لجميع الفقرات المعروضة في هذه البيانات المالية. قامت الشركة بتطبيق تعديلات المعايير والتفسيرات الجديدة التالية في 2021/1/1 كتاريخ التطبيق الأولي:

#### ❖ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والخاص بالأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على طريقة جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية والتي تعكس نموذج الأعمال والذي يتم من خلاله إدارة الأصول وخصائص تدفقاتها النقدية. كما يحتوي المعيار على ثلاثة مجموعات رئيسية للأصول المالية وهي تلك المقاسة بالتكلفة المطفأة وتلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر ويلغي هذا المعيار ما جاء في معيار المحاسبة الدولي رقم (36) حول الأصول المالية المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

#### ❖ معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - عقود الإيجار

تم إصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 في كانون الثاني 2016 والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 تحديد فيما إذا كانت الاتفاقية تتضمن عقد إيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم 15 الإيجار التشغيلي - الحوافز، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم 27 تقييم جوهر العمليات التي تنطوي على الشكل

القانوني لعقد الإيجار. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح الخاص بعقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين أن يقوموا بالمحاسبة عن جميع عقود الإيجار وفق نموذج موحد ضمن بيان المركز المالي بشكل مشابه للمحاسبة عن عقود الإيجار التمويلية وفق معيار المحاسبة الدولي رقم 17. يستمر المؤجر بتصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتميز بين نوعين من الإيجار: التمويلي والتشغيلي. يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 أيضاً من المؤجر والمستأجر القيام بإفصاحات أكثر مما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم 17.

#### ❖ تفسير لجنة المعايير الدولية رقم 23 - عدم التأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل

يتناول التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والقواعد الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة والائتمانات الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة، عندما يكون هناك عدم تأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي 12. يأخذ هذا التفسير النقاط التالية بعين الاعتبار:

ما إذا كان ينبغي النظر في المعاملات الضريبية بشكل إجمالي. والافتراضات التي تقوم بأخذها السلطات الضريبية تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والقواعد الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة والائتمانات الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة. وتأثير التغييرات التي تطرأ في الواقع والظروف

#### ❖ التعديلات على المعايير التالية:

المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - اندماج الأعمال: توضح التعديلات أنه عندما تحصل المنشأة على السيطرة على نشاط تجاري مشترك، فإنها تعيد قياس حصصها السابقة في هذا العمل. المعيار الدولي للتقارير المالية 11 - الاستثمارات ذات الترتيبات المشتركة: توضح التعديلات أنه عندما تحصل المنشأة على سيطرة مشتركة على نشاط تجاري مشترك، فإن المنشأة لا تعيد قياس حصصها السابقة في هذا النشاط التجاري.

المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 - ضرائب الدخل: توضح التعديلات أن المتطلبات الواردة في الفقرة B52 (الاعتراف بالآثار المترتبة على ضريبة الدخل على أرباح الأسهم عندما يتم الاعتراف بالمعاملات أو الأحداث التي ولدت أرباح قابلة للتوزيع) تنطبق على جميع تبعات ضريبة الدخل على توزيعات الأرباح عن طريق نقل الفقرة بعيداً عن الفقرة A52 التي تتعامل فقط مع المواقف التي يكون فيها هناك معدلات ضريبية مختلفة للأرباح الموزعة وغير الموزعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم 23 - تكاليف الاقتراض: توضح التعديلات أنه إذا ظل أي اقتراض محدد مستحقاً بعد أن يكون الأصل ذي الصلة جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع، يصبح الاقتراض جزءاً من الأموال التي تقترضها المنشأة عموماً عند حساب معدل الرسملة على القروض العامة. المعيار المحاسبي الدولي رقم 28- الاستثمارات في المشاريع المشتركة والزميلة: توضح التعديلات أن المنشأة تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 على الأدوات المالية طويلة الأجل في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في شركة زميلة أو شركة مشتركة ولكن لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

#### المعايير الدولية الصادرة والتي لم تطبق بعد:

معايير التقارير المالية الدولية (IFRS) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية (IFRIC) الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد:

#### ❖ معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 - "عقود التأمين"

يتم تطبيق هذا المعيار الدولي على جميع أنواع عقود التأمين وبغض النظر عن طبيعة المنشأة المصدرة لهذه العقود، ومع تأمين محدد وأدوات مالية مع ميزات المشاركة التقديرية. ويهدف هذا المعيار بشكل رئيسي إلى تأمين نموذج محاسبي لعقود التأمين على نحو أكثر فائدة وثبات للمؤمن عليهم، وعلى خلاف متطلبات معيار التقرير المالي 4 والتي تقوم على جدولة الممارسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن المعيار 17 يقدم نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، والذي يغطي كل النواحي المحاسبية ذات الصلة.

ويعتبر هذا المعيار ساري المفعول للفترات التقرير المالي التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2021، ويطلب فيه معلومات مقارنة كما يسمح بالتطبيق المبكر في حال كانت المنشأة قد طبقت مسبقاً أو ستقوم بتطبيق معايير التقارير المالية رقم 15 ورقم 9 في نفس تاريخ تطبيق هذا المعيار.

#### ❖ التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 - اندماج الأعمال

تعديلات في مفهوم النشاط التجاري، وهذه التعديلات هي: حتى يتم توضيح أن النشاط التجاري يحتوي على مجموعة من الأنشطة والأصول، ينبغي أن يتضمن كحد أدنى مدخلات وعملية جوهرية تسهمان معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات. تضييق تعريف الأنشطة التجارية والمخرجات من خلال التركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف.

إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة الشركات على تقييم ما إذا كانت عملية جوهرية قد تم الحصول عليها.

إزالة تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة ومواصلة إنتاج المخرجات.

إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بإجراء تقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأنشطة التي تم الحصول عليها ليست من الأعمال التجارية.

تطبق التعديلات على الأعمال التي يكون تاريخ الاستحواذ عليها في أو بعد بداية فترة الإبلاغ السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2021

❖ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (عرض القوائم المالية) والمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 (السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء)

التعديل طراً على مفهوم "الجوهري - الأهمية النسبية" ومواءمة التعريف المستخدم في الإطار المفاهيمي والمعايير. يطبق التعديل في أو بعد بداية فترة الإبلاغ السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2021.

إن إدارة الشركة الأهلية للزيوت تؤكد بأنها سوف تلتزم بأية متطلبات يفرضها معايير إعداد التقارير المالية الدولية. هذا ولا يتوقع أن يؤثر تطبيق المعايير الدولية الصادرة وغير النافذة نشاط الشركة الأهلية التشغيلي.

### 3. صافي الموجودات الثابتة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
1,567,403,395	1,579,866,295	إجمالي الموجودات الثابتة في بداية الفترة
12,462,900	249,572,100	يضاف: الإضافات على الموجودات الثابتة
-	-	يطرح: قيمة الموجودات الثابتة المباعة
1,627,530	1,627,530	يضاف: صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة
(1,627,530)	(1,627,530)	يطرح: مخصص السيارات المسروقة
(1,231,538,368)	(1,278,415,949)	يطرح: مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة
<b>348,327,927</b>	<b>551,022,446</b>	<b>المجموع</b>

- إن الاصول الثابتة في الشركة تتكون من (الأراضي - المباني والإنشاءات والمرافق - الآلات والتجهيزات - وسائل النقل والانتقال - العدد والأدوات والقوالب - الأثاث والمفروشات والتجهيزات المكتبية).
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إثبات اهتلاك الأصول الثابتة.
- خلال السنوات 2012 و 2013 و 2014 ونتيجة الظروف الأمنية في البلاد تعرضت الشركة لسرقة بعض سياراتها ووسائل النقل وهي على الشكل التالي:

البيان	القيمة الدفترية	مجمع الأهلاك	صافي القيمة الدفترية
سيارتين وتركس فولفو	7,101,149	(5,473,619)	1,627,530
<b>المجموع</b>	<b>7,101,149</b>	<b>(5,473,619)</b>	<b>1,627,530</b>

- قامت الشركة بإبلاغ الجهات الرسمية بالسرقات وتم تنظيم محضر ضبط لكل سيارة لدى الجهات المختصة وإخلاء مسؤولية الشركة عن كل ما ينتج عن هذه السيارات بعد تاريخ ضبط الشرطة وتعميم أرقام اللوحات على جميع المخافر والنقاط الحدودية وتوكيل مكتب محاماة لتولي الأمور القانونية المتعلقة بهذا الموضوع.
- وقامت الشركة بتشكيل مخصص يعادل صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة واقتطاع المخصص من صافي أرباحها أصولاً.
- في عام 2018 قامت الشركة ببيع (9) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعيه مبلغ (88,300,000) قيمتها الدفترية مبلغ ( 12,586,949 ) ل. س ومجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ (12,033,355).
- إن تفصيل الأصول الثابتة في الشركة الأهلية للزيوت النباتية هو على الشكل التالي:

تفصيل الأصول الثابتة كما في 31 كانون الأول 2020:

صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	الإهلاك المتراكم	قسط الإهلاك	إضافة واستبعاد	إجمالي قيمة الأصل	نسبة الإهلاك	البيان
2020/12/31	2020/12/31	2019/12/31	2020/12/31	أصول ثابتة	2019/12/31		
17,941,938	-	-	-		17,941,938		الأراضي
213,460,239	(225,511,061)	(214,536,779)	(10,974,282)		438,971,300	2.5%	مباني وإنشاءات ومرافق
54,329,276	(869,106,513)	(850,187,222)	(18,919,291)		923,435,789	5%	آلات وتجهيزات
7,848,941	(61,964,527)	(60,538,667)	(1,425,860)		69,813,468	5%	وسائل نقل وانتقال
50,711,228	(61,123,054)	(47,526,979)	(13,596,075)	12,462,900	99,371,382	15%	عدد وأدوات وقوالب
4,036,305	(13,833,213)	(13,038,930)	(794,283)		17,869,518	10%	أثاث ومفروشات ومكاتب
<b>348,327,927</b>	<b>(1,231,538,368)</b>	<b>(1,185,828,577)</b>	<b>(45,709,791)</b>	<b>12,462,900</b>	<b>1,567,403,395</b>		<b>المجموع</b>

ملاحظة: تم شراء أصول جديدة خلال عام 2020 بقيمة (12,462,900) ل.س تم احتساب قسط اهتلاكها خلال الفترة وبذلك يكون صافي الأصول وفق جدول صافي الأصول الثابتة.

تفصيل الأصول الثابتة كما في 31 كانون الأول 2021:

صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	الإهلاك المتراكم	قسط الإهلاك	إضافة واستبعاد	إجمالي قيمة الأصل	نسبة الإهلاك	البيان
2021 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	2020 / 12 / 31	خلال 2021	أصول ثابتة	2020 / 12 / 31		
17,941,938	-	-	-		17,941,938	-	الأراضي
202,485,956	(236,485,343 )	(225,511,061 )	(10,974,282)		438,971,300	2.5%	مباني وإنشاءات ومرافق
37,882,908	(885,552,881 )	(869,106,513 )	(16,446,368)		923,435,789	5%	آلات وتجهيزات
6,429,596	( 63,383,872 )	( 61,964,527 )	(1,419,345)		69,813,468	5%	وسائل نقل وانتقال
279,509,662	( 78,236,720 )	(61,123,054 )	(17,113,666)	245,912,100	111,834,282	15%	عدد وأدوات وقوالب
6,772,386	( 14,757,133 )	( 13,833,213 )	(923,920)	3,660,000	17,869,519	10%	أثاث ومفروشات ومكاتب
<b>551,022,447</b>	<b>( 1,278,415,949 )</b>	<b>(1,231,538,368)</b>	<b>(46,877,581)</b>	<b>249,572,100</b>	<b>1,579,866,295</b>		<b>المجموع</b>

## 4. صافي الزبائن:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
62,572,732	62,572,732	إجمالي الزبائن
( 2,285,995 )	( 2,285,995 )	مخصص حسميات الزبائن الجامدة
( 60,286,737 )	( 60,286,737 )	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	المجموع

- تقوم الشركة بمتابعة آجال ديون زبائنها ويتم تصنيف الديون إلى ديون جيدة وديون مشكوك في تحصيلها، وقامت الشركة بتكوين مؤونات للديون المشكوك في تحصيلها.

## 5. مخزون الموجودات المختلفة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
1,053,119,470	1,774,088,847	مخزون الموجودات المختلفة
<b>1,053,119,470</b>	<b>1,774,088,847</b>	المجموع

- إن مخزون الموجودات المختلفة يتضمن مخزون المحروقات ومخزون قطع الغيار ومخزون مواد التعبئة والتغليف ومخزون اللوازم المختلفة.
- تقوم الشركة بمسك سجل تفصيلي بجميع بنود المخزون ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تقييم المخزون.
- في نهاية العام قامت الشركة بإجراء جرد فعلي لجميع بنود مخزونها وتم مطابقة الكميات الدفترية مع الكميات الفعلية.

## 6. مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
1,911,500,001	354,949,458	مخزن المواد الأولية
53,291,024	426,534,838	مخزن المواد المساعدة
25,852,077	-	مخزون قيد الصنع
419,304,241	411,019,729	مخزون الإنتاج التام
62,337,786	113,910	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)
<b>2,472,285,129</b>	<b>1,192,617,935</b>	<b>المجموع</b>

- مخزون المواد الأولية: عبارة عن بذور وزيوت خام غير مصنعة.
- مخزون المواد المساعدة: عبارة عن كافة المواد المضافة للمواد الخام.
- المخزون قيد الصنع: عبارة عن بذور وزيوت وسمون نباتية خام ومصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج، وتعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل ونسب الإنجاز في الإنتاج).
- مخزون الإنتاج التام: عبارة عن مخزون الشركة من السمون والزيوت النباتية الجاهزة للبيع، وتعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل).
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج): عبارة عن مخلفات الإنتاج.

## 7. الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
ل.س	ل.س	
57,036,850	37,571,530	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها
<b>57,036,850</b>	<b>37,571,530</b>	<b>المجموع</b>

**8. أمانات لدى الغير:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
ل.س.	ل.س.	
8,752,373,307	7,024,556,604	أمانات لدى الغير ( الهيئة العربية للاستثمار )
<b>8,752,373,307</b>	<b>7,024,556,604</b>	<b>المجموع</b>

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته ( 10.142.569 ) درهم إماراتي بما يعادل (6,931,025,952) ل.س ومبلغ (93,530,652) ل.س وهي المبالغ التي تم إيداعهم لدى الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي، المساهمة في رأس مال الشركة الأهلية للزيوت بنسبة 40%. حيث قامت الشركة الأهلية للزيوت النباتية بتحويل رصيد حسابها لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الاقتصادية الموضوعة على الشركات السورية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك بأستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.
- تم استخدام سعر صرف / 683.36 / ليرة سورية مقابل الدرهم الإماراتي في تقييم مبلغ الأمانة بتاريخ 31 كانون الثاني 2021.

**9. تأمينات وسلف ودمم:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
6,960,000	-	معدات شيلر
--	-	تأمينات وسلف محلية فراس شومل / بطاريات سائلة للرافعة الشوكية
-	125,179,923	تأمينات وسلف مستوردات

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماية

الإيضاحات حول البيانات المالية الختامية

31 كانون الاول 2021

20,660,600	20,660,600	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان
649,704	649,704	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة
3,719,651	3,719,651	سلف لقاء استشارات وخدمات قانونية لدى بعض المحامين
6,107,898	6,107,898	سلف ودمم مديرية مالية حماة ضريبة دخل زيت نخيل
7,734,019	14,170,965	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة
21,854,428	6,225,956	سلف وتأمينات عامة
<b>67,686,300</b>	<b>176,714,697</b>	<b>المجموع</b>

**10. الحسابات المدينة المختلفة:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
-	-	منطقة حرة ودعاية وإعلان وتأمين المعمل وبدل إدراج في سوق دمشق لعام 2019
-	-	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / 2019
983,183	1,121,825	رسوم وتأمين وسائل النقل لعام / 2021
5,943,014	5,943,014	حسابات قيد التسوية
<b>6,926,197</b>	<b>7,064,839</b>	<b>المجموع</b>

- وهي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية وغيرها.

**11. الأرصدة المدينة الأخرى:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
-	-	سلف شركة حمص للتغليف المعدني
355,361	4,782	الشركة السورية البترولية - فيول

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية الختامية

31 كانون الاول 2021

3,925,904	3,925,904	الشركة السورية البترولية - مازوت
589,750	589,750	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة
-	200,000,000	سلف شركة سراج للكروتون
-	44,151,100	سلف فيول بلاسم
280	280	سلف ودمم عامة
-	-	سلف شركة جيكو أف شور - قيمة فيول
<b>4,871,295</b>	<b>248,671,816</b>	<b>المجموع</b>

- وهي تمثل المدفوعات المقدمة للموردين وأمانات العاملين.

12. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
22,987,836	14,741,639,552	الصناديق / سوري
52,331,759	991,798,606	المصارف / سوري
16,673,188	32,461,677	المصارف / دولار
9,917,094	18,620,057	المصارف / يورو
2,952	2,952	المصارف / ريال سعودي
472,851	472,851	المصارف / لبناني
1,516,198,804	3,044,605,255	المصارف / درهم
-	-	حوالات في الطريق
<b>1,618,584,484</b>	<b>18,829,600,950</b>	<b>المجموع</b>

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي بتاريخ 30 / 12 / 2021، على أساس سعر الدولار (2,512) ل س - اليورو (2,845) ل س - الدرهم (683.36) ل س - الليرة اللبنانية (1.6612) ل س.

### 13. رأس المال المكتتب به والمسدد:

بلغ رأس المال المكتتب به والمسدد بالكامل ( 1,500,000,000 ) ل.س، وهويساوي قيمة (15,000,000) سهم، بقيمة اسمية ( 100 ) ل.س للسهم الواحد، حيث تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح 100 ل.س بدلاً من 500 ل.س بتاريخ 19 / 07 / 2012 بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / 1091 / تاريخ 04 / 06 / 2012.

### 14. الاحتياطي القانوني:

البيان	2021 / 12 / 31	2020 / 12 / 31
رصيد بداية الفترة	1,086,776,302	516,268,167
الاحتياطي المشكل خلال الفترة	413,223,698	570,508,135
رصيد نهاية الفترة	1,500,000,000	1,086,776,302

- تم التوقف عن اقتطاع الاحتياطي القانوني لتجاوزه نسبة 100% من رأس المال وذلك وفق النظام الأساسي للشركة .

### 15. احتياطي اختياري:

البيان	2021 / 12 / 31	2020 / 12 / 31
رصيد بداية الفترة	409,210,826	123,956,759
الاحتياطي المشكل خلال الفترة	1,090,789,174	285,254,067
المجموع	1,500,000,000	409,210,826

تم التوقف عن اقتطاع الاحتياطي القانوني لتجاوزه نسبة 100% من رأس المال وذلك وفق النظام الأساسي للشركة .

#### 16. مكاسب غير محققة ( تقييم القطع ):

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
4,356,189,531	8,618,660,725	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع )
<b>4,356,189,531</b>	<b>8,618,660,725</b>	<b>المجموع</b>

#### 17. أسهم الخزينة :

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
-	(771,998,162)	أسهم الخزينة
-	<b>(771,998,162)</b>	<b>المجموع</b>

#### 18. أرباح غير موزعة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
948,872,798	4,731,911,077	رصيد بداية الفترة
4,258,765,644	10,348,707,556	ربح الفترة
(25,727,365)	(200,000,000)	المحول الى مكافآت مجلس الإدارة
-	467,397	فروقات ضريبة سنوات سابقة
(450,000,000)	(1,480,250,000)	المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين
<b>4,731,911,077</b>	<b>13,400,836,030</b>	<b>رصيد نهاية الفترة</b>

## 19. الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين):

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
135,235	135,235	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2002
194,672	194,672	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2003
184,710	183,960	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2004
250,256	249,318	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2005
1,053,000	1,048,950	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2006
1,793,616	1,781,076	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2007
928,137	920,387	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2008
1,170,700	1,120,950	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2009
2,984,013	2,882,163	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2010
6,869,200	6,632,750	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2011
13,056,314	12,620,984	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2012
22,943,026	22,267,476	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2013
18,838,441	18,005,401	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2014
18,239,265	17,542,952	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2015
26,148,799	24,935,499	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2016
25,013,581	22,832,281	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2017
33,304,499	29,971,739	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2018

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية الختامية

31 كانون الأول 2021

255,831,720	60,666,120	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2019
-	293,726,600	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2020
<b>428,939,184</b>	<b>517,718,513</b>	<b>المجموع</b>

20. الموردون:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
-	26,481,200	الموردون
-	<b>26,481,200</b>	<b>المجموع</b>

21. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
14,979,071	85,934,126	رصيد بداية الفترة
71,000,000	50,000,000	المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة
(44,945)	(1,149,740)	المستخدم من المخصص خلال الفترة
<b>85,934,126</b>	<b>134,784,386</b>	<b>رصيد نهاية الفترة</b>

22. الدائنون المتنوعون:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
2,306,151	90,794,717	دائنون مختلفون
-	-	أمانات الدوائر الحكومية
<b>2,306,151</b>	<b>90,794,717</b>	<b>المجموع</b>

- إن الدائنون المتنوعون يمثل (أمانات المكتتبين وبعض الدوائر الحكومية وبعض التوقيفات المختلفة - دائنون مختلفون).

**23. مسؤولية اجتماعية:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
5,000,000	10,000,000	مسؤولية اجتماعية
<b>5,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>المجموع</b>

- تم تشكيل مخصص عن عام 2021 بمبلغ / 10,000,000 ل.س وتم استخدام مخصص المسؤولية الاجتماعية عن عام 2020 كاملاً في عام 2021 .

**24. حصة الصندوق التعاوني العمالي:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
5,000,000	15,000,000	حصة الصندوق التعاوني العمالي
<b>5,000,000</b>	<b>15,000,000</b>	<b>المجموع</b>

- تم تخصيص مبلغ ( 15,000,000 ) ل.س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام 2021، وتم استخدام مخصص الصندوق عن عام 2020 خلال عام 2021 .

**25. منحة العاملين السنوية:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
50,000,000	100,000,000	منحة العاملين السنوية
<b>50,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>المجموع</b>

- تم تخصيص مبلغ ( 100,000,000 ) ل.س لعام 2021 وتم صرف منحة العاملين السنوية لعام 2020 خلال عام 2021.

**26. مصروف مخصص التزامات أخرى:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
571,531,649	571,531,649	مصروف مخصص التزامات أخرى / رصيد سابق
	957,335,112	مصروف مخصص التزامات أخرى
<b>571,531,649</b>	<b>1,528,866,761</b>	<b>المجموع</b>

تم تشكيل هذا المخصص لمواجهة الفروقات الضريبية الناتجة عن عدم إعفاء حصة الهيئة العربية للاستثمار والبالغة 40% من إجمالي الضريبة بالإضافة إلى التزام آخر يمكن حدوثه لاحقاً وذلك لدعم المركز المالي خلال السنوات القادمة.

### 27. مخصص ضريبة دخل الأرباح 2021:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
591,020,900	1,436,002,668	مصاريف مقدرة ضريبة دخل الأرباح عن عام 2020
<b>591,020,900</b>	<b>1,436,002,668</b>	<b>المجموع</b>

### 28. (المصاريف المستحقة وغير المدفوعة):

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
100,581	100,581	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة
1,350,000	2,250,000	مصاريف واتعاب مفتش الحسابات
<b>1,450,581</b>	<b>2,350,581</b>	<b>المجموع</b>

- إن رصيد المصاريف المستحقة يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال الفترة المالية، مثل ( فواتير الكهرباء - ومقدرات مصاريف مفتش الحسابات )، علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة.

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
	113,395,885	زيون / حسان القتال / ماركة المطبخ /
	67,250,029	زيون / جمال الفهاد / ماركة ميدالية /
	13,033,350	زيون / فادي قويدر
	25,000,000	زيون / رضوان اليوسف
	10,022,650	زيون / محمد دكاوي
555,940,632	3,710,332	أرصدة دائنة أخرى
<b>555,940,632</b>	<b>232,412,246</b>	<b>المجموع</b>

وهي تمثل دفعات من الزبائن الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة.

30. صافي مبيعات الإنتاج التام:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
	15,131,791,965	مبيعات انتاج تام / شورتنينغ لجين + رغد
	3,142,945,720	مبيعات انتاج تام / زيت دوار
14,035,628,917	24,061,256,302	مبيعات انتاج تام / سمون لجميع الماركات
<b>14,035,628,917</b>	<b>42,335,993,987</b>	<b>المجموع</b>

- وهو يمثل /2.297/ طن زبدة شورتنينغ بمبلغ إجمالي قدره /15.131.791.965/ ل.س  
و/440/ طن زيت دوار بمبلغ إجمالي قدره / 3.142.945.720 / ل.س وسمنة بمختلف  
الأصناف بملغ وقدره / 24.061.256.302 / ل.س .

31. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
	112,424,500	مبيعات مخلفات انتاج / حموض دسمة
	702,000	مبيعات مخلفات انتاج / سوبستوك صابون
462,184,351	158,779,280	مبيعات مخلفات الإنتاج / لنت وكسبة وقشر بذور
<b>462,184,351</b>	<b>271,905,780</b>	<b>المجموع</b>

- وهو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت والكسبة والقشرة وغيرها ) والتي بلغت كميتها /352/ طن بقيمة إجمالية قدرها/158.779.280/ ل.س وحموض دسمة لكمية /40/ طن بقيمة /112.424.500/ ل.س وكمية /9/ طن سوبستوك صابون بقيمة /702.000/ ل.س.
- 32. مخزون الإنتاج التام أول المدة:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
104,134,238	419,304,241	مخزون الإنتاج التام أول المدة
<b>104,134,238</b>	<b>419,304,241</b>	<b>المجموع</b>

- إن مخزون الإنتاج التام أول المدة يمثل رصيد مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع في بداية الفترة.
- تعتمد الشركة الأهلية طريقة (التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) في قياس قيمة مخزونها وذلك بعد الاعتراف الأولي.
- 33. مخزون مخلفات أول المدة:**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
42,264,572	62,337,786	مخزون مخلفات أول المدة
<b>42,264,572</b>	<b>62,337,786</b>	<b>المجموع</b>

- إن مخزون مخلفات أول المدة يمثل رصيد مخزون المخلفات في بداية الفترة.
- تعتمد الشركة الأهلية طريقة (التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) في قياس قيمة مخزونها وذلك بعد الاعتراف الأولي.

## 34. مخزون قيد الصنع أول المدة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
147,366,621	25,852,077	مخزون قيد الصنع أول المدة
<b>147,366,621</b>	<b>25,852,077</b>	<b>المجموع</b>

- وهو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ 1 / 1 / 2021.

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

## 35. إهلاكات وسائل الإنتاج:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
39,461,790	41,039,745	إهلاك وسائل الإنتاج
<b>39,461,790</b>	<b>41,039,745</b>	<b>المجموع</b>

- وهي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية وخدماتها.

## 36. مستلزمات وخدمات الإنتاج:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
	18,405,925,085	مواد أولية / زيت نخيل خام
	2,831,197,962	مواد أولية / زيت دوار خام
	174,643,192	مواد أولية / زيت نخيل استيارين
	28,564,775	مواد نصف مصنعة/ زيت قطن نصف مكرر
	1,562,588,026	مواد تعبئة وتغليف / بلاستيك وتتك وكرتون
	535,580,877	رواتب وأجور

220,817,959	مواد مساعدة وكيميائية
61,072,463	كهرباء
497,147,353	محروقات
138,635,983	قطع غيار
32,995,396	لوازم مختلفة
223,226,428	مصاريف خدمية
3,290,727,806	مصاريف تأمين بحري وبري وحريق وطبابة ومصاريف معيارية
8,105,119,563	مصاريف أخرى
<b>8,105,119,563</b>	<b>المجموع</b>
<b>28,003,123,305</b>	

- وهي تمثل مواد أولية وهي زيت نخيل خام وزيت دوار خام وزيت قطن نصف مكرر وزيت نخيل استيارين وعبوات بلاستيكية وتكك صاج وكرتون ولوازمهما وورق الألمنيوم وورق قصدير ولوازم بلاستيكية ورواتب وأجور ومواد مساعدة وكيمياوية وكهرباء ومحروقات وقطع غيار ولوازم مختلفة ومصاريف خدمية ومصاريف تأمين بري وبحري وحريق وطبابة ومصاريف معيارية .

### 37. مخزون الإنتاج التام آخر المدة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
419,304,241	411,019,729	مخزون السمنة الجاهزة
-	-	مخزون زيت الدوار الجاهز
-	-	مخزون زيت القطن الجاهز
<b>419,304,241</b>	<b>411,019,729</b>	<b>المجموع</b>

هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ 31 / 12 / 2021 والبالغ (411,019,729) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ).

38. مخزون مخلفات آخر المدة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
62,337,786	113,910	مخزون مخلفات آخر المدة
<b>62,337,786</b>	<b>113,910</b>	<b>المجموع</b>

وهو يمثل قيمة مخزون مخلفات إنتاج زيت القطن بتاريخ 31 / 12 / 2021 والبالغ (113,910) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس ( سعر السوق × 0.9 )

39. مخزون قيد الصنع آخر المدة:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
25,852,077	-	مخزون قيد الصنع آخر المدة
<b>25,852,077</b>	<b>-</b>	<b>المجموع</b>

- وهو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج.

40. مصاريف البيع والتوزيع:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
	32,084,463	رواتب وأجور / التسويق
	972,671	لوازم مختلفة / التسويق
	138,523,911	مستلزمات خدمية / التسويق
	328,944	اهتلاكات / التسويق
93,049,174		مصاريف أخرى
<b>93,049,174</b>	<b>171,909,989</b>	<b>المجموع</b>

- وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

41. المصاريف الإدارية والعمومية:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
	93,293,080	رواتب وأجور / الإدارة
	20,868,616	لوازم مختلفة ومحروقات / الإدارة
	3,909,400	مصاريف جارية / الإدارة
	369,696	اهتلاكات / الإدارة
71,320,272		مصاريف أخرى
<b>71,320,272</b>	<b>118,440,792</b>	<b>المجموع</b>

- وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية والعامه وهي رواتب .

42. مصاريف مالية ( تكاليف التمويل ):

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
11,642,212	-	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )
<b>11,642,212</b>	-	<b>المجموع</b>

- بلغ مجموع هذه المصاريف (11,642,212) ل.س خلال عام 2020، وهي عبارة عن مصاريف فوائد سندات تسهيلات مصرفية تم سدادها ومصاريف إدارة حساب في المصارف عن عام 2020.

43. الإيرادات الأخرى:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
20,370,451	268,660,831	أجور مستودعات وأجور وزن قبان
8,779,738	25,371,905	قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير
16,513,879	-	فوائد دائنة أرياح وديعة

45,664,068	294,032,736	المجموع
------------	-------------	---------

**44. مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع الأجنبي**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
3,257,574,494	4,262,471,194	مكاسب غير محققة/ محققة من تقييم القطع
<b>3,257,574,494</b>	<b>4,262,471,194</b>	<b>المجموع</b>

**45. مصروف مخصص التزامات أخرى :**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
(571,531,649)	(957,335,112)	رصيد سابق
<b>(571,531,649)</b>	<b>(957,335,112)</b>	<b>المجموع</b>

تم تشكيل مخصص فروقات ضريبية عن عام 2021 بمبلغ /957.335.112/ ل.س عن حصة الهيئة العربية وتشكيل مخصص فروقات الضرائب عن عام 2021 .

**46. تعويضات وبدلات مجلس الإدارة :**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
(50,000,000)	(50,000,000)	تعويضات وبدلات مجلس الإدارة
<b>(50,000,000)</b>	<b>(50,000,000)</b>	<b>المجموع</b>

**47. مسؤولية إجتماعية :**

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
(5,000,000)	(10,000,000)	مسؤولية اجتماعية
<b>(5,000,000)</b>	<b>(10,000,000)</b>	<b>المجموع</b>

48. حصة الصندوق التعاوني :

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
(5,000,000)	(15,000,000)	حصة الصندوق التعاوني
<b>(5,000,000)</b>	<b>(15,000,000)</b>	<b>المجموع</b>

49. مكافأة العاملين السنوية :

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
50,000,000	100,000,000	مكافأة العاملين السنوية
<b>50,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>المجموع</b>

50. تعويض نهاية خدمة للعاملين :

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
50,000,000	50,000,000	تعويض نهاية خدمة للعاملين
<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>المجموع</b>

51. ضريبة دخل الأرباح :

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
591,020,900	(1,436,002,667)	ضريبة دخل الأرباح
<b>591,020,900</b>	<b>(1,436,002,667)</b>	<b>المجموع</b>

- تم احتساب ضريبة الأرباح على الشكل التالي:

{(الربح الخاضع للضريبة×نسبة الضريبة)×60%} حيث أن حصة الهيئة العربية والبالغة 40%

مغفأة من الضريبة بموجب الاتفاقية مع الجمهورية العربية السورية .

الربح الخاضع للضريبة = إجمالي الربح قبل الضريبة + مصروف مخصص التزامات أخرى -  
مكاسب غير محققة من فروقات القطع - أرباح مبيعات القانون (60) - أرباح ودائع - ديون تم  
تحصيلها «

$$14,246,058,207 = \{0-0-0-4,262,471,194-957,335,112+17,551,194,289\}=$$

فتكون ضريبة الأرباح =  $14,246,058,207 * \text{نسبة الضريبة} + 10\%$  من الضريبة لقاء إعادة الإعمار  
+  $10\%$  من الضريبة لقاء رسم إدارة محلية {  
= $1,994,448,149+199,444,815+199,444,815=2,393,337,779$  ل.س .

فتكون حصة الشركة من الضريبة = إجمالي ضريبة الدخل \*  $60\%$

$$= 2,393,337,779 * 60\% = 1,436,002,667 \text{ ل.س حصة الشركة من ضريبة الدخل}$$

$$= 2,393,337,779 * 40\% = 957,335,112 \text{ ل.س مخصص التزامات أخرى}$$

## 52. فروقات ضريبة سنوات سابقة :

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
467,397	-	فروقات ضريبة سنوات سابقة
<b>467,397</b>	<b>-</b>	<b>المجموع</b>

وهي عبارة عن فوائد ضريبية تخص عام 2014 تم إعفاؤها من قبل مديرية المالية وفق المرسوم التشريعي  
القاضي بإعفاء الغرامات والفوائد على الضرائب لسنوات التكاليف من عام 2015 وما قبلها .

## 53. حصة السهم من الربح:

2020 / 12 / 31	2021 / 12 / 31	البيان
558.14	1,095.94	صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة
<b>558.14</b>	<b>1,095.94</b>	<b>المجموع</b>

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح 1,095.94 ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /14,704,505/ سهم مقارنة بنفس الفترة من عام 2020 حيث بلغت الأرباح 558.14 ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /15,000,000/ سهم .

**54. التغير في صافي الزبائن:**

= ( إجمالي الزبائن 2020 - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام 2020 - مخصص حسميات 2020 ) - ( إجمالي الزبائن 2021 - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام 2021 - مخصص حسميات 2021 ) = ( 2,285,995 - 60,636,737 - 62,922,732 ) - ( 2,285,995 - 62,572,732 ) - 60,286,737 = 0 ل.س.

**55. التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة:**

التغير في المصاريف المستحقة = رصيد المصاريف المستحقة عام 2020 - رصيد المصاريف المستحقة عام 2021 = 1,450,581 - 2,350,581 = (900,000) ل.س.

**56. صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:**

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الخسائر الصافية قبل حجز الضريبة ) + ( الإهلاكات عن عام 2021 ) + ( مكاسب غير محققة من فروقات القطع ) + ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية ) + ( تغير المطلوبات المتداولة ) + 2,078,192,203 + 4,262,471,195 + 46,877,581 + 17,434,426,457 = (3,905,425,157) = 19,916,542,279 ل.س .

**57. صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:**

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = شراء الموجودات الثابتة = (249,572,100) ل.س .

**58. التغيير في الأرباح الغير موزعة (التسديدات):**

وهو = رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين - تسديدات الأرباح عن عام 2020 - أسهم الخزينة =

1,806,517,482 = 771,998,162 - 1,680,250,000 - 4,258,765,644 ل.س

**59. صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي:**

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = (تغيير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة)

التسديدات للبنوك + تغيير الأرباح الغير الموزعة.

= (0) + 1,806,517,482 = 1,806,517,482 ل.س .

**60. النقدية آخر المدة:**

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

+ (صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري)

+ (صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي)

+ (النقدية أول المدة)

+ (المكاسب غير المحققة من تقييم القطع)

= 19,916,542,279 + (249,572,100) + 1,806,517,481 + 1,618,584,484

(4,262,471,194) = 18,829,600,950 ل.س

**61. إدارة المخاطر المالية:**

تمثل المخاطر المالية التي تواجهها الشركة من استخدامها لأدوات المالية فيما يلي:

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض الشركة لكل خطر من المخاطر المذكورة أعلاه وغايات وسياسات وأساليب الشركة لإدارة رأس المال .

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الكلية عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة المخاطر بالشركة.

### **61.1 خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة وتنشأ بصفة أساسية من الذمم التجارية المدينة.

تنص سياسة الشركة على أن تظهر الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بقيمة الفاتورة ناقصاً الانخفاض لأية مبالغ لن يتم تحصيلها، يتم تقدير الديون المشكوك فيها عندما يصبح تحصيل كامل المبلغ غير مؤكد. يتم الاعتراف بالديون المعدومة -إن وجدت- عندما لا يعود هناك احتمال لاستردادها.

للحد من تعرضها لخسائر كبيرة نتيجة عدم الوفاء بالسداد من قبل الذمم التجارية المدينة تقوم الشركة بتقييم الوضع المالي للعملاء، وبتاريخ كل تقرير تقوم بتحديث الاستراتيجية الائتمانية مع التأكد من وجود مخصص مناسب لانخفاض القيمة - إذا لزم الأمر.

#### انخفاض قيمة الذمم المدينة:

يتم وضع تقدير للمبلغ القابل للتحصيل من الذمم التجارية المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بكامله. بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية يتم أداء هذا التقدير على أساس فردي.

بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها يتم تقييمها بصورة جماعية ووضع مخصص وفقاً لطول بقائها متجاوزة لموعدها استناد إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

يظهر بند المدينون والارصدة المدينة الأخرى (عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة.

### **61.2 خطر السيولة:**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بعقود الشراء والتوريدات والالتزامات المالية عند استحقاقها والتي يتم تسويتها إما نقداً أو عن طريق أصل مالي آخر. تتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر الأموال النقدية الكافية للوفاء بالالتزامات لدى استحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية وغير العادية ودون تكبد أي خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

تتأكد الشركة من قدرتها على مقابلة التزاماتها المالية وتسديد المصاريف التشغيلية خلال فترة مناسبة، وهذا يستثنى الأثر المحتمل للظروف غير الطبيعية التي لا يمكن التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية.

### **61.3 خطر السوق:**

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة الاحتفاظ بالأدوات المالية - إن وجدت- إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة ورقابة المخاطر السوقية التي قد تتعرض لها الشركة للوصول بها إلى الحد المقبول. الغرض من إدارة مخاطر السوق هو الرقابة على تعرض الشركة لخطر السوق ووضعها ضمن حدود مقبولة، وفي نفس الوقت الحصول على العائد الأمثل. إدارة الشركة. حالياً تفكر في وضع تلك المقاييس المقبولة، وذلك بناء على أهمية الخطر الذي يمكن القبول به والذي يتم مراجعته.

### **61.3.1 خطر العملات:**

تتعرض الشركة إلى مخاطر العملات عن الحسابات بعملات بخلاف العملة الوظيفية للشركة، ولا يوجد لدى إدارة الشركة سياسة للتحوط لتخفيف مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. ذلك في الوقت الذي لا تمتلك فيه الشركة حسابات أصول كبيرة ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية.

### **61.3.2 خطر سعر الفائدة**

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة بمخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية من أداة مالية معينة نظراً للتغيرات في أسعار الفائدة السوقية. تتبنى الشركة سياسة التأكد من مراجعة مخاطر معدلات الفائدة بشكل ربع سنوي.

### **61.3.3 خطر سعر الأوراق المالية**

تتمثل في تعرض أسعار اسهم الشركة لانخفاضات حادة مما يؤثر على استمرارية الشركة أو في قدرتها على تحقيق تدفقات نقدية من انشطتها. تتابع الشركة أسعار أوراقها المالية المدرجة في سوق دمشق باستمرار وتقوم باتخاذ جميع التدابير اللازمة للحفاظ على استقرار سعر أسهمها في السوق المالية.

### **61.3.4 إدارة رأس المال**

إن سياسة إدارة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى إدارة الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لا يوجد هناك تغييرات في سياسة الشركة في إدارة رأس المال خلال السنة.

### 62. مبدأ الاستمرارية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية والذي يفترض أن الشركة مستمرة في نشاطها التشغيلي خلال الفترات القادمة وذلك بما يتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (1). وفي حال ظهور أي شك أو مؤشرات بعدم استمرارية الشركة سيتم الإفصاح عن ذلك أصولاً.

### 63. أحداث هامة:

اتخذ مجلس إدارة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية في جلسته رقم (4) بتاريخ 2020/11/23 القرار رقم 2020/04/60 والقاضي بموافقة الشركة على القيام بشراء أسهم خزينة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت المطروحة للبيع وتنفيذ جميع الإجراءات اللازمة لعملية الشراء.

- تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم 163/م تاريخ 2020/12/14 على شراء أسهم خزينة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية .
- حيث قامت الشركة بشراء / 295,495 / سهم من أصل / 750.000 / سهم خلال فترات الشراء التي بدأت بتاريخ 2021/01/05 وانتهت بتاريخ 2021/08/26.
- توقفت الشركة عن شراء أسهم الخزينة بعد تاريخ 2021/08/26 ..
- ستقوم الشركة بالاحتفاظ بالأسهم التي ستشتريها لمدة / 18 / شهراً من تاريخ بدء موعد الشراء .

تتعرض الجمهورية العربية السورية منذ عام 2011 لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية، ويعتمد حجم تأثير هذه الأحداث على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي تنتهي عندها هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

**تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة على البيانات المالية كما هي في 2021/12/31**

**بتاريخ 2022/02/26**