AL-Ahliah Vegetable Oil Company E.S.A.
Hama - Syria
Fully Paid Capital (1.5) Billion Syrian Pounds

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية - حماة - سوريا
شركة مساهمة مغفلة عامة
رأسمالها المدفوع بالكامل (1.5) مليار ليرة سورية

Our Ref :

الرقم :

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٥

أولاً : معلومات عامة عن الشركة

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٤٧

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٪ ٤٠,٨
٢	المهندس :محمد أمين قندقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	٪ ٠,٣٤
٣	الأستاذ :عبد الغني جواد	عضو مفوض	مستقل	٪٠,٧٥
٤	الأستاذ : عبد المنعم جعلوك	عضو	مستقل	٪ ٠,٥١
٥	الأستاذ : عبدالله الحمصي	عضو	مستقل	غير مساهم

- تم انتخاب مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٢٤

المدير التنفيذي (المدير العام المكلف)
الأستاذ : عمار واصل الحابي

Tel: +963 (033)2419231 / 2419603 - Fax: +963(033)2421247 - P.O.Box: (535)-Hama - Syria
www.avoco-sy.com - e-mail: avoco2020@gmail.com

مدقق الحسابات	الأستاذ : ياسر مصطفى الجاجة
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	سوريا – حماة – طريق حلب الدولي – مفرق معمل الحديد هاتف : ٢٤١٧٥٥٤ (٠٣٣) فاكس : ٢٤٢١٢٤٧ (٠٣٣) البريد الإلكتروني : avoco٢٠٢٠@gmail.com

ثانياً : قيم السهم

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٦,٤٧٧	٣١,٥٠٢

* تحسب القية الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .

* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ثالثاً : ملخص النتائج المرحلية

المبالغ بآلاف الليرات السورية

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية ٢٠٢٤	التغير %
مجموع الموجودات	١٤٣,٦٧٦,٩٥٣	١٤٤,٦٨١,٤٣٨	(٠,٦٩)%
حقوق المساهمين	٩٧,١٤٧,٥٣٥	٩٢,٠٠٨,٩٤٨	٥,٥٨%
	٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٥	٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٤	
صافي الإيرادات	٤٩,٨٠٧,٩٤١	٥٠,٩٩٧,٣٤٧	(٢,٣٣)%
صافي الربح قبل الضريبة	٦,٤٨٢,٣٨٢	١٩,٥٧٦,٧٧٦	(٦٦,٨٨)%
ضريبة الدخل على الأرباح	(١,٣٤٣,٧٩٥)	(١,٨٤٥,٢٠١)	(٢٧,١٧)%
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	-
صافي الدخل	٥,١٣٨,٥٨٧	١٧,٧٣١,٥٧٥	(٧١,٠٢)%

بالليرات السورية

ربحية السهم	٣٤٢,٥٧	١,١٨٢,١١	(٧١,٠٢) %

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية – رقم الفترة السابقة)/رقم الفترة السابقة}*١٠٠

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

المبالغ بآلاف الليرات السورية

النتائج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية	الفترة السابقة	التغير%
	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	
أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة	(٥,٠٦٤,٣٠٣)	٣,٥٠١,٣٤٧	%(٢٤٤,٦٣)
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة	١٠,٢٠٢,٨٩٠	١٤,٢٣٠,٢٢٨	%(٢٨,٣٠)

بالليرات السورية

ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة	٦٨٠,١٩	٩٤٨,٦٨	%(٢٨,٣٠)

خامساً : ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة

لقد تم بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠٨ تحرير سورية من النظام البائد مما يبشر بتحسن الأوضاع الاقتصادية ببلدنا الحبيب وينعكس بشكل إيجابي على أداء الشركات المدرجة ضمن سوق دمشق للأوراق المالية وتحقيق الانفتاح الاقتصادي بكافة المجالات وتحقيق التنافسية الإيجابية بين الشركات الوطنية والأجنبية مما يحفز الشركات الوطنية على اتباع معايير حديثة تحدث نقلة نوعية في جودة المنتجات الوطنية للشركات .كما تم بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٢٤ اجتماع هيئة عامة نتج عنه بعض القرارات منها:

- انتخاب مجلس إدارة لولاية جديدة مدتها سنتان ،
- تقرر توزيع أرباح نقدية بنسبة ٢,٤٠٠% لكل سهم،

تاريخ: ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٥

ملاحظة :

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

المدير العام

م .عمار واصل الجابي

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية
حماة
سورية
س.ت ٢٩٦٠
(٤)
شركة مساهمة مغفلة عامة

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة مغفلة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للفترة المنتهية في ٣١ أذار ٢٠٢٥

(غير مدققة)

جدول المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية: ١

بيان الوضع المالي المرحلي الموجز ٢-٣

بيان الدخل والدخل الشـــامل الآخر المرحلي الموجز ٤

بيان توزيع الأرباح/ (الخسائر) المرحلي الموجز ٥

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز ٦

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز ٧

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة ٨-٣٢

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

السادة المحترمين: مساهمين الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية-شركة مساهمة مغفلة عامة /حماه- سورية

تحية طيبة وبعد:

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة مغفلة عامة /حماه – سورية والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في2025/3/31وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شي يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة مغفلة عامة /حماه – سورية ،لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي كما في31/آذار/2025 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم(34) التقارير المالية المرحلية والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية .

أمور أخرى:

- إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالقوائم المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410 " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة ".
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

حماه-سورية في2025/06/15

المحاسب القانوني
ياسر مصطفى الجاجة

اسم الزميل ياسر الجاجة رقم الترخيص / 11/529 / رقم ٠٢٥٦٨

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما يظهر في ٣١ اذار ٢٠٢٥

	الإيضاحات	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
		ألف ل. س (غير مدققة)	ألف ل. س (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
إجمالي الموجودات الثابتة		٣,٤٤٥,٢٠٤	٣,٤٤٥,٢٠٤
يخفض: الاهتلاكات المتراكمة		(١,٥٢٤,٥٠٨)	(١,٤٨٨,٨٥٨)
صافي الموجودات الثابتة المادية	٣	**١,٩٢٠,٦٩٦**	**١,٩٥٦,٣٤٦**
مشروعات تحت التنفيذ		٢,١٠٠	–
إجمالي الموجودات الثابتة		**١,٩٢٢,٧٩٦**	**١,٩٥٦,٣٤٦**
الموجودات المتداولة			
إجمالي الزبائن		٦٢,٥٧٣	٦٢,٥٧٣
يخفض: مؤونة الديون المشكوك فيها		(٦٢,٥٧٣)	(٦٢,٥٧٣)
صافي الزبائن	٤	–	–
مخزون المواد المختلفة	٥	٥,٤٩٦,٦٩٨	٨,٢٥٥,٩٨٧
مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي	٦	١٧,٧٥٨,٩٤٨	١١,٨٤٤,٣٣٩
الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها	٧	–	٣٨٤,٤٥٤
أمانات لدى الغير	٨	٢٥,٦٥٦,٧٩١	٢٥,٨٦٥,١٦٢
تأمينات وسلف وذمم	٩	٧٠,٣٩٧,٢٤١	٢٠,٨٥٥,٤٩٦
أرصدة مدينة أخرى	١٠	٥٨٩,٥٣١	١٣,٨٧٣
النقد في الصندوق ولدى المصارف	١١	٢١,٨٥٤,٩٤٨	٧٥,٥٠٥,٧٨١
إجمالي الموجودات المتداولة		**١٤١,٧٥٤,١٥٧**	**١٤٢,٧٢٥,٠٩٢**
مجموع الموجودات		**١٤٣,٦٧٦,٩٥٣**	**١٤٤,٦٨١,٤٣٨**

المدير المالي
د. أنس شيخ عثمان

المدير العام
م . عمار الجابي

عضو مجلس الإدارة المفوض
أ.عبد الغني غالب جواد

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة العامة حماة سورية س.ت ٢٩٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

كما يظهر في ٣١ اذار ٢٠٢٥

	الإيضاحات	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥ ألف ل. س (غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ ألف ل. س (مدققة)
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمسدد (١٥ مليون سهم × ١٠٠ل.س للسهم)	١٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٣	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري	١٤	٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
مكاسب فروقات أسعار صرف(قطع) غير محققة	١٥	١٤,٩٩٣,٧٦٠	٢٠,٠٥٨,٠٦٣
الأرباح/ (الخسائر) المتراكمة	١٦	٧٠,٦٥٣,٧٧٥	٦٠,٤٥٠,٨٨٥
إجمالي حقوق الملكية		**٩٧,١٤٧,٥٣٥**	**٩٢,٠٠٨,٩٤٨**
المطلوبات			
توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	١٧	٧,٠٠٥,٤٣٩	٧,٢٠٥,٤٢٨
الموردون	١٨	٣,٢٧٤,٩٤١	١٤,٩٨٥,٥٣٠
سندات وتسهيلات مصرفية	١٩	٨,٢٠٦,٩٢٤	١٢,٤٥٧,٠٧٣
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	٢٠	٦٢٣,٣١٦	٦٢٣,٣١٦
دائنون متنوعون	٢١	٤٤,٤٨٣	٧٤,٧٢٨
مسؤولية اجتماعية	٢٢	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢٣	٥٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠
منحة العاملين السنوية	٢٤	–	٥٠٠,٠٠٠
مخصص التزامات أخرى	٢٥	٨,٣١٠,٢٤٢	٧,٤١٤,٣٧٩
مخصص ضريبة دخل الأرباح	٢٦	٧,٨٨٥,٣٦٢	٦,٥٦١,٠١٢
أرصدة دائنة أخرى	٢٧	١١,٠٧٨,٧١١	٢,٧٥١,٠٢٤
إجمالي المطلوبات		**٤٦,٥٢٩,٤١٨**	**٥٢,٦٧٢,٤٩٠**
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**١٤٣,٦٧٦,٩٥٣**	**١٤٤,٦٨١,٤٣٨**

المدير المالي
د . أنس شيخ عثمان

المدير العام
م . عمار الجابي

عضو مجلس الإدارة المفوض
أ.عبد الغني غالب جواد

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية
حماة سورية
س.ت ٢٩٦٠ (٤)
شركة مساهمة مغفلة عامة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥

	الإيضاحات	للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥ ألف ل. س (غير مدققة)	للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤ ألف ل. س (غير مدققة)
الإيرادات			
صافي مبيعات الإنتاج التام	٢٨	٤٩,٤٠٦,١١٨	٥٠,٨٧١,٩٣٢
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٢٩	٤٠١,٨٢٣	١٢٥,٤١٥
إجمالي الإيرادات		**٤٩,٨٠٧,٩٤١**	**٥٠,٩٩٧,٣٤٧**
تكلفة البضاعة المباعة	٣٠	(٣٧,٠٩٠,٢٢٤)	(٣٥,٦٩٥,٤٦٠)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		**١٢,٧١٧,٧١٧**	**١٥,٣٠١,٨٨٧**
مصاريف البيع والتوزيع	٣١	(١,٠٣٥,١٥٨)	(١٢٧,٢٥٠)
مصاريف إدارية وعمومية	٣٢	(٦٦٧,٢٣٨)	(٥٩٤,٥٥١)
مصاريف مالية (تكاليف تمويل)	٣٣	(٤٦٦,١٦١)	–
مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية		**(٢,١٦٨,٥٥٧)**	**(٧٢١,٨٠١)**
صافي الدخل من عمليات التشغيل		**١٠,٥٤٩,١٦٠**	**١٤,٥٨٠,٠٨٦**
إيرادات أخرى	٣٤	١,٨٩٣,٣٨٩	٧,٥٠٣,٧٠٧
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع	٣٥	(٥,٠٦٤,٣٠٣)	٣,٥٠١,٣٤٧
مصروف مخصص التزامات أخرى	٣٦	(٨٩٥,٨٦٤)	(٢,٢٣٠,١٣٤)
مصروف مخصص خسائر ائتمانية	٣٧	–	(٣,٧٧٨,٢٣٠)
إجمالي الربح/ (الخسارة) قبل الضريبة		**٦,٤٨٢,٣٨٢**	**١٩,٥٧٦,٧٧٦**
ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × ١٥ %)	٣٨	(١,٣٤٣,٧٩٥)	(١,٨٤٥,٢٠١)
صافي الربح/ (الخسارة) بعد الضريبة		**٥,١٣٨,٥٨٧**	**١٧,٧٣١,٥٧٥**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح باليرة السورية	٣٩	**٣٤٢,٥٧**	**١,١٨٢,١١**

المدير المالي
د. أنس شيخ عثمان

المدير العام
م . عمار الجابي

عضو مجلس الإدارة المفوض
أ.عبد الغني غالب جواد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

بيان توزيع الأرباح /الخسائر المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

		للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	للفترة المنتهية في ٣١ أذار ٢٠٢٤
	نسب التخفيضات	ألف ل. س	ألف ل.س
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني		**٦,٤٨٢,٣٨٢**	**١٩,٥٧٦,٧٧٦**
يخفض / مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة		٥,٠٦٤,٣٠٣	(٣,٥٠١,٣٤٧)
يخفض / ضريبة دخل الأرباح	١٤%	(١,٣٤٣,٧٩٥)	(١,٨٤٥,٢٠١)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		١٠,٢٠٢,٨٩٠	**١٤,٢٣٠,٢٢٨**
رأس المال المصرح به		**١,٥٠٠,٠٠٠**	**١,٥٠٠,٠٠٠**
قيمة السهم الواحد بالليرة السورية		١٠٠	١٠٠
عدد الأسهم		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حصة السهم الواحد بالليرة السورية		**٤٣٢,١٦**	**١,٣٠٥,١٢**
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		**٤٣٢,١٦٪**	**١,٣٠٥,١٢%**
حصة السهم الواحد القابل للتوزيع بالليرة السورية		**٦٨٠,١٩**	**٩٤٨,٦٨**
نسبة ربح السهم الواحد		**٦٨٠,١٩٪**	**٩٤٨,٦٨%**

المدير المالي
د. أنس شيخ عثمان

المدير العام
م . عمار الجابي

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية
حماة سورية
س.ت ٢٩٦٠ (٤)
شركة مساهمة مغفلة عامة

عضو مجلس الإدارة المفوض
أ.عبد الغني غالب جواد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	مكاسب فروقات أسعار صرف(قطع) غير محققة	الأرباح/ (الخسائر) المتراكمة	مجموع حقوق المساهمين
	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.
الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٣٧,٩٩٧	٤٩,٩١٠,٧٦١	٧٨,٧٤٨,٧٥٧
ربح / (خسارة) الفترة	–	–	–	٣,٥٠١,٣٤٧	١٤,٢٣٠,٢٢٨	١٧,٧٣١,٥٧٦
المحول إلى مكافأت مجلس الإدارة	–	–	–	–	(١,٨٣٦,٧٤٦)	(١,٨٣٦,٧٤٦)
المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	–	–	–	–	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
رصيد ٣١ اذار ٢٠٢٤ (غيرمدققة)	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**٨,٥٠٠,٠٠٠**	**٢٠,٨٣٩,٣٤٤**	**٢٩,٣٠٤,٢٤٣**	**٦١,٦٤٣,٥٨٧**
رصيد ٢٠٢٥/١/١	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٥٨,٠٦٣	٦٠,٤٥٠,٨٨٥	٩٢,٠٠٨,٩٤٨
ربح / (خسارة) الفترة	–	–	–	(٥,٠٦٤,٣٠٣)	١٠,٢٠٢,٨٩٠	٥,١٣٨,٥٨٧
المحول إلى مكافأت مجلس الإدارة	–	–	–	–	–	–
المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	–	–	–	–	–	–
رصيد ٣١ اذار ٢٠٢٥ (غيرمدققة)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	**١٤,٩٩٣,٧٦٠**	**٧٠,٦٥٣,٧٧٥**	**٩٧,١٤٧,٥٣٥**

المدير المالي
د. أنس شيخ عثمان

المدير العام
م . عمار الجابي

عضو مجلس الإدارة المفوض
أ.عبد الغني غالب جواد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥

البيان	الإيضاحات	الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
		ألف ل.س (غير مدققة)	ألف ل.س (غير مدققة)
صافي الربح قبل الضريبة		٦,٤٨٢,٣٨٢	١٩,٥٧٦,٧٧٦
التعديلات غير النقدية لمطابقة صافي الربح قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية			
مخصص التزامات أخرى		٨٩٥,٨٦٤	١,٢٣٨,٢١٧
مكاسب فروقات أسعار صرف(قطع) غير محققة		٥,٠٦٤,٣٠٣	(٣,٥٠١,٣٤٧)
الاهتلاكات والإطفاءات	٣	٣٥,٦٥٠	١٦,٠١٧
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل		**١٢,٤٧٨,١٩٩**	**١٧,٣٢٩,٦٦٣**
النقص /(الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة		٢,٧٥٩,٢٨٩	(١٤٩,٧٧٧)
النقص/(الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي		(٥,٩١٤,٦٠٩)	٢٣,٣٣٣,٠٤٣
النقص/(الزيادة) في الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها		٣٨٤,٤٥٤	(٨٠,٦٩٣)
النقص/(الزيادة) في الأمانات لدى الغير	٨	٢٠٨,٣٧١	(٥,٠٤٨,٢٨١)
النقص/(الزيادة) في السلف والتأمينات		(٤٩,٥٤١,٧٤٥)	(٤٤,٢٧٤,٥٦٨)
النقص/(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		(٥٧٥,٦٥٨)	(٢٣٢,٨٥٢)
(النقص)/الزيادة في الدائنون المتنوعون		(٣٠,٢٤٥)	(٦٥,١٦٥)
النقص)/الزيادة في الدائنون الموردون		(١١,٧١٠,٥٨٩)	٨,١٢٧,٤٤٦
(النقص)/ الزيادة في منحة العاملين السنوية		(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
(النقص)/ الزيادة في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة		.	٢٥,٠٠٠
(النقص)/ الزيادة في تعويض نهاية خدمة العاملين		.	(٢,٧٦٢)
النقص)/ الزيادة في تعويض المسؤولية الأجتماعية		.	٢٥,٠٠٠
(النقص)/ الزيادة في توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	١٧	(١٩٩,٩٨٨)	٣٢,٩٥٩,٣٩٠
(النقص)/الزيادة في مخصص ضريبة دخل الارباح		(١٩,٤٤٥)	-
(النقص)/الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى		٨,٣٢٧,٦٨٧	٣,١١٧,٨٣٠
صافي التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		**(٤٤,٣٣٤,٢٨١)**	**٣٤,٦٦٣,٢٧٣**
التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري			(٣٦٧,٠٣٤)
مشورعات قيد التنفيذ		(٢,١٠٠)	(٣٦٧,٠٣٤)
صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(النقص)/ الزيادة في السندات والتسهيلات المصرفية		(٤,٢٥٠,١٤٩)	(٢٠٢,٥٧٥)
(النقص) في الأرباح المتراكمة	١٦	-	(٣٤,٨٣٦,٧٤٦)
صافي التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		**(٤,٢٥٠,١٤٩)**	**(٣٥,٠٣٩,٣٢١)**
مكاسب فروقات أسعار صرف(قطع) غير محققة		**(٥,٠٦٤,٣٠٣)**	**٣,٥٠١,٣٤٧**
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		**(٥٣,٦٥٠,٨٣٣)**	**٢,٧٥٨,٢٦٥**
النقدية وشبه النقدية في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥		٧٥,٥٠٥,٧٨١	١٧,٣٩٨,٥٩٥
النقدية وشبه النقدية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	١١	**٢١,٨٥٤,٩٤٨**	**٢٠,١٥٦,٨٦٠**

المدير المالي
د. أنس شيخ عثمان

المدير العام
م. عمار الجابي

عضو مجلس الإدارة المفوض
أ.عبد الغني غالب جواد

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية حماة سورية س.ت ٢٩٦٠ (٤) شركة مساهمة مغفلة عامة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءً أساسياً من البيانات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥

١. معلومات عن الشركة

- الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة عامة 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 مباعة، وعدد المساهمين حالياً (٤,١٤٧) 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 (٤,١٤٦) مساهماً.
- يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (١٨٣) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعيةبالإضافة للعمال المياومين حسب الحاجة.
- يتكون مجلس إدارة الشركة من السادة:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٤٠,٠٨ %
٢	المهندس: محمد أمين قندقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	٠,٣٤ %
٣	الأستاذ: عبد الغني جواد	عضو مفوض	مستقل	٠,٧٥ %
٤	الأستاذ: عبد المنعم جعلوك	عضو	مستقل	٠,٥١ %
٥	الأستاذ: عبدالله الحمصي	عضو	مستقل	غير مساهم

- تم انتخاب مجلس جديد بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٢٤.

- **الطاقة الإنتاجية:**

- سمن نباتي: (٣٠) ألف طن.
- زيت نباتي: (دوار الشمس + القطن) بطاقة (١٠) ألاف 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 ستة أنواع من السمون النباتية هي (الفاخر – رغد – المزرعة – لجين – الزهور – ماسة الأهلية)، وتختلف مكوناتها من نوع إلى أخر.

  وزيت القطن وزيت الدورا اللذين تنتجهما الشركة تباع بأحد الأسماء الستة المذكورة.

- **نظام الجودة:**

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO٩٠٠١ عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لغاية عام ٢٠٢٣.

- **المصاعب التي تواجهها الشركة:**

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

- **أداء الشركة:**

أنتجت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ اذار من عام ٢٠٢٥ كمية/٢,٧٨٠/ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، ويكون إنتاج الشركة قد ارتفع بمقدار /٢٠٠,٢٢٪/مقارنة مع عام ٢٠٢٤.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال عامي ٢٠٢٤ ٢٠٢٥:

م	البيان	٣١ أذار ٢٠٢٥	٣١ أذار٢٠٢٤
١	سمون / طن	٢,٤٩٩	٩٢٦
٢	زيوت / طن	٢٨١	_
	المجموع	**٢,٧٨٠**	**٩٢٦**

- **كمية الإنتاج المباع:**

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال السنة المنتهية في ٣١ اذار من عام ٢٠٢٥/٢,١٦٥/ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، وبذلك انخفضت بمقدار ٣,٦٥٪ مقارنة مع عام ٢٠٢٤.

وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال عامي ٢٠٢٢ و٢٠٢٣:

م	البيان	٣١ أذار ٢٠٢٥	٣١ أذار ٢٠٢٤
١	سمون / طن	١,٨٨٤	٢,٢٤٧
٢	زيوت / طن	٢٨١	–
	المجموع	**٢,١٦٥**	**٢,٢٤٧**

٢. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة:

٢-١- **أسس إعداد البيانات المالية:**

٢-١-١. تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير.

٢-١-٢. أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢-١-٣. العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية:

تقوم الشركة بعرض المبالغ بآلاف الليرات السورية وفق التعميم رقم ١٦ لعام ٢٠٢٤ ما لم يتم خلاف ذلك.

٢-١-٤. استخدام التقديرات المحاسبية:

يتطلب إعداد البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

٢-٢- **السياسات المحاسبية الهامة:**

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

٢-٢-١. الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد ليعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وفقاً لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن وفق المعيار ١٥ IFRS.

مبيعات البضائع

يتحقق الإيراد من مبيعات البضائع في اللحظة الزمنية التي تنتقل فيها السيطرة إلى الزبون، ويتم ذلك عادة عند تسليم المبيعات للزبائن.

٢-٢-٢. المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تمثل التكاليف المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه أو شكله الحالي على النحو التالي:

- مواد خام وقطع غيار ومواد مساعدة: تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- إنتاج تحت التشغيل وبضاعة تامة الصنع: تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة مضافاً إليها مصاريف التصنيع غير المباشرة على أساس المستوى الطبيعي للنشاط.

يحدد صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس سعر البيع التقديري بعد حسم أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام الصنع أو البيع.

٢-٢-٣. المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف وفق نشرة الحوالات والصرافة في تواريخ المعاملات. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف وفق نشرة الحوالات والصرافة في ذلك التاريخ. وتتمثل أرباح وخسائر العملات الأجنبية الخاصة بالبنود النقدية بالفرق ما بين قيمة الأصل المقيدة بالدفاتر المحاسبية بحسب العملة الوظيفية في نهاية السنة، وبين قيمة الأصل المحولة وفقاً لأسعار الصرف ا وفق نشرة الحوالات والصرافة لسائد في نهاية السنة.

تتم إعادة تحويل الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى الليرة السورية، ويتم تحويل البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية وفقاً لأسعار الصرف وفق نشرة الحوالات والصرافة في تاريخ المعاملة. هذا ويتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الأرباح أو الخسائر(قائمة الدخل و الدخل الشامل حسب الحال).

٢-٢-٤. 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.

٢-٣-٥. الموجودات المالية:

الاعتراف الأولي

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي إلى موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة، موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تحدد الشركة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

حتى يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينشأ عنه تدفقات نقدية تتمثل بـ"دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" على المبلغ الأصلي المستحق. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" والذي يتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية الواحدة.

عند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ IAS الأدوات المالية: العرض، ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المدورة عند الاستبعاد، ولا يتم تحميلها على بيان الدخل الشامل.

- **موجودات مالية مقتناة بالتكلفة المطفأة**

يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

- **موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

أدوات الدين

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين وأيضاً لم يتم اختيار قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية،
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة ويتم تسجيل الأرباح والخسائر من التغير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات إيرادات الفوائد والتغير في سعر العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة والاستردادات في الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل.

أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف الأولي، بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن الشركة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدى.

لا يتم إعادة تصنيف المكاسب والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه إلى بيان الدخل. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الدخل كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات حق الدفع، مالم يكن المتحصل من التوزيعات يمثل استرداداً لجزء من كلفة الأدوات، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالأرباح في بيان الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة.

- **موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو الأصول المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية التي من الملزم قياسها بالقيمة العادلة.

إضافة لذلك وعند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي يفي بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير بالقيمة العادلة في بيان الدخل.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو عندما يكون ممكناً، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:

- لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.
- عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزامات بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية تحويل، وإما

- قامت بشكل جوهري بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، أو
- لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزمت باتفاقية تحويل تقوم بتقييم ما إذا كان وإلى أي مدى احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. إن لم تقم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة الأصل، يتم الاعتراف بالأصل إلى حد مشاركتها المستمرة في الأصل. في هذه الحالة تقوم الشركة بتسجيل الالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المستبعد والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تتخذ شكل ضمان للأصل المنقول بالقيمة الدفترية للأصل أو أكبر مقابل قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث – أيهما أقل.

٢-٣-٦. المطلوبات المالية:

الاعتراف الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر، قروض ذمم دائنة، أو كمشتقات مالية مصنفة كأدوات تحوط في التحوط الفعال، بحسب الحال.

يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والذمم الدائنة يتم الإثبات بالصافي بعد طرح التكاليف المرتبطة بالمعاملة.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء أو إنهاء صلاحية الالتزام. عندما يستبدل التزام مالي قائم بآخر من نفس الدائن بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائم بشكل جوهري يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والالتزام الجديد في قائمة الدخل الشامل.

٢-٣-٧. مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم /٩/ إلى تغيير طريقة احتساب خسارة التدني للموجودات المالية بشكل جوهري من خلال طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات نظرة مستقبلية بدلاً من الاعتراف بالخسارة عند تكبد الخسارة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم /٣٩/، حيث يتم تسجيل مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة. أدوات حقوق الملكية لا تخضع لاختبار التدني بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم /٩/.

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بمعدل الفائدة الفعال الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية الناتجة عن بيع الضمانات المحتفظ بها أو التعزيزات الائتمانية الأخرى والتي تشكل جزء لا يتجزأ من شروط التعاقد.

يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين.

بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم احتساب الخسائر الائتمانية الناتجة من أحداث التعثر المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهراً (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً). أما بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي شهدت زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يجب احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي للتعرض بغض النظر عن توقيت التعثر (الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي لأدوات الدين).

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والأصول التعاقدية، تطبق الشركة المنهج المبسط لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي لا تتبع الشركة التغييرات في مخاطر الائتمان، وعوضاً عن ذلك تعترف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي لهذه الأدوات وذلك في تاريخ إعداد البيانات المالي. تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب المخصص تستند على الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية والمعدلة وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عند تأخير السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة. ومع ذلك وفي بعض الحالات، قد تعتبر الشركة الأصل المالي متعثراً عند توفر معلومات ذات مصادر داخلية أو خارجية تشير إلى أنه من غير المرجح أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل وذلك قبل الأخذ بعين الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة.

٢-٣- رأس المال:

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

٢-٣-١. الممتلكات والمعدات والمباني (الأصول الثابتة):

الاعتراف والقياس:

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الاهتلاك 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 المرسملة. 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 التقويم 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.

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.

الاهتلاك:

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

يتم الاعتراف بالاهتلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الممتلكات والمصانع والمعدات حيث أن ذلك يعكس بصورة مقاربة النمط المتوقع لاهتلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الأصل. لا يحتسب اهتلاك على الأراضي.

نسب الاهتلاك المستخدمة للفترة الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

نوع الأصل	نسب الاهتلاك السنوية
مباني وإنشاءات ومرافق	٪٢,٥
آلات وتجهيزات	٪٥
وسائل النقل والانتقال	٪٥
عدد وأدوات وقوالب	٪١٥
أثاث ومفروشات ومكاتب	٪١٠

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

٢-٣-٢. 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.

٢-٣-٣. التدني في قيمة الموجودات 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 للأًصل أو وحدة النقدية عن القيمة الاستردادية المقدرة للأصل، يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل ضمن بند المصروفات الإدارية.

٢-٣-٤. 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 IAS٣٧، أو عن أحداث اقتصادية يتوقع

حدوثها في الفترات القادمة وذلك بما يتوافق مع معيار إعداد التقارير المالية الدولية IFRS٩ لتسوية هذه الالتزامات ويتم ذلك في ضوء الدراسات التفصيلية التي تجريها الشركة لتقدير مبلغ الالتزام.

٢-٣-٥. 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.
- الذمم 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.
- إنّ العمل الواجب إكماله إما يمكن قياسه بسهولة أو ليس جوهرياً فيما يتعلق بقيمة العقد الكلية.

٢-٣-٦. تكلفة الاقتراض

تقوم الشركة برسملة تكاليف الاقتراض بصورة مباشرة لاقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل بغرض تحديد الفائدة المتاحة للرسملة.

يتم تخفيض التكاليف المتعلقة بتلك القروض بأي إيراد استثمارات عن استثمار مؤقت لتلك القروض، تتوقف عملية رسملة تكاليف القروض عندما يصبح الأصل جاهز للاستخدام المستهدف. تقيد كافة الفوائد الأخرى في بيان الربح أو الخسارة.

٢-٣-٧. 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.

٢-٣-٨. تعويضات نهاية الخدمة:

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.

٢-٣-٩. دخل ومصاريف التمويل:

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.

٣. صافي الموجودات الثابتة:

بلغ رصيد صافي الموجودات الثابتة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥مبلغ /١,٩٢٠,٦٩٦/ الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
إجمالي الموجودات الثابتة في بداية السنة	٣,٤٤٥,٢٠٤	٣,٤٤٥,٢٠٤
يضاف: صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة	١,٦٢٧	١,٦٢٧
يطرح: مخصص السيارات المسروقة	(١,٦٢٧)	(١,٦٢٧)
يطرح: مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة	(١,٥٢٤,٥٠٨)	(١,٤٨٨,٨٥٨)
المجموع	**١,٩٢٠,٦٩٦**	**١,٩٥٦,٣٤٦**

مشوعات قيد التنفيذ

اجمالي الموجودات الثابتة

- إن مبلغ مشروعات قيد التنفيذ يمثل مبالغ اعادة تاهيل مباني ومرافق الشركة
- إن الأصول 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 ٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٤ ونتيجة الظروف الأمنية في البلاد تعرضت الشركة لسرقة بعض سياراتها ووسائل النقل.

وهي على الشكل التالي:

البيان	القيمة الدفترية	مجمع الاهتلاك	صافي القيمة الدفترية
سيارتين وتركس فولفو	٧,١٠١	(٥,٤٧٣)	١,٦٢٧
المجموع	**٧,١٠١**	**(٥,٤٧٣)**	**١,٦٢٧**

- 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 ٢٠١٨ قامت الشركة ببيع (٩) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعيه مبلغ (٨٨,٣٠٠,٠٠٠) قيمتها الدفترية مبلغ (١٢,٥٨٦,٩٤٩) ل. س ومجمع الاهتلاك الخاص بها مبلغ (١٢,٠٣٣,٣٥٥).
- إن تفصيل الأصول الثابتة في الشركة الأهلية للزيوت النباتية هو على الشكل التالي:

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣١ أذار ٢٠٢٥:

البيان بآلاف الليرات السورية	نسبة الاهتلاك	إجمالي قيمة الأصل ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافة واستبعاد أصول ثابتة	قسط الاهتلاك للسنة	الاهتلاك المتراكم ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠٢٥/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٥/٠٣/٣١
الأراضي	–	١٧,٩٤٢	–	–	–		١٧,٩٤٢
مباني وإنشاءات ومرافق	٢,٥٪	١,٨٧٠,٠١٢	–	(٢٠,٦١٠)	(٢٧٢,٣٩٠)	(٢٩٣,٠٠٠)	١,٥٧٧,٠١٢
آلات وتجهيزات	٥٪	١,١٠٨,١٦١	–	(٣,٣٣٧)	(٩١١,٥٦٤)	(٩١٤,٩٠٢)	١٩٣,٢٥٩
وسائل نقل وانتقال	٥٪	٦٩,٨١٣	–	(٣٤٣)	(٦٧,٣٧٤)	(٦٧,٧١٧)	٢,٠٩٦
عدد وأدوات وقوالب	١٥٪	٣٥٧,٧٤٦	–	(١١,١٣٠)	(٢١٩,٨٣٣)	(٢٣٠,٩٦٣)	١٢٦,٧٨٣
أثاث ومفروشات ومكاتب	١٠٪	٢١,٥٣٠	–	(٢٢٩)	(١٧,٦٩٧)	(١٧,٩٢٦)	٣,٦٠٤
المجموع		**٣,٤٤٥,٢٠٤**	**–**	**(٣٥,٦٤٩)**	**(١,٤٨٨,٨٥٨)**	**(١,٥٢٤,٥٠٨)**	**١,٩٢٠,٦٩٦**

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

البيان بآلاف الليرات السورية	نسبة الاهتلاك	إجمالي قيمة الأصل ٣١/ ١٢ / ٢٠٢٣	إضافة واستبعاد أصول ثابتة	قسط الاهتلاك للسنة	الاهتلاك المتراكم ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣	مجمع الاهتلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤	صافي قيمة الأصل ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤
الأراضي	–	١٧,٩٤٢	–	–	–		١٧,٩٤٢
مباني وإنشاءات ومرافق	٢,٥٪	٤٣٨,٩٧١	١,٤٣١,٠٤١	(١٣,٩٥٦)	(٢٥٨,٤٣٤)	(٢٧٢,٣٩٠)	١,٥٩٧,٦٢٢
آلات وتجهيزات	٥٪	٩٢٣,٤٣٦	١٨٤,٧٢٥	(٤,٩٦٣)	(٩٠٦,٦٠٢)	(٩١١,٥٦٤)	١٩٦,٥٩٧
وسائل نقل وانتقال	٥٪	٦٩,٨١٣	–	(١,٣٢٩)	(٦٦,٠٤٥)	(٦٧,٣٧٤)	٢,٤٤٠
عدد وأدوات وقوالب	١٥٪	٣٥٧,٧٤٦	–	(٤٥,٥٨٥)	(١٧٤,٢٤٧)	(٢١٩,٨٣٣)	١٣٧,٩١٣
أثاث ومفروشات ومكاتب	١٠٪	٢١,٥٣٠	–	(٩٣٩)	(١٦,٧٥٨)	(١٧,٦٩٧)	٣,٨٣٢
المجموع		**١,٨٢٩,٤٣٨**	**١,٦١٥,٧٦٦**	**(٦٦,٧٧٢)**	**(١,٤٢٢,٠٨٦)**	**(١,٤٨٨,٨٥٨)**	**١,٩٥٦,٣٤٦**

٤. صافي الزبائن:

بلغ رصيد صافي الزبائن بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥صفر، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
إجمالي الزبائن	٦٢,٥٧٣	٦٢,٥٧٣
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٢,٥٧٣)	(٦٢,٥٧٣)
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.

٥. مخزون الموجودات المختلفة:

بلغ رصيد مخزون الموجودات المختلفة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٥,٤٩٦,٦٩٨/الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ أذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مخزن المحروقات	٣٥٥,١٢٠	١,٥٨٥,٣٤٩
مخزن قطع الغيار	١,٢٤٠,٤٥٨	١,١٥٩,٧٧١
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٣,٧٦٠,١٣٣	٥,٣٣٥,٩٢٩
مخزن اللوازم المختلفة	١٤٠,٩٨٧	١٧٤,٩٣٨
مخزن مواد البناء	-	-
المجموع	**٥,٤٩٦,٦٩٨**	**٨,٢٥٥,٩٨٧**

- 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 الربع الأول ٣١-٠٣-٢٠٢٥ قامت الشركة بإجراء جرد فعلي لجميع بنود مخزونها وتم مطابقة الكميات الدفترية مع الكميات الفعلية.

٦. مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /١٧,٧٥٨,٩٤٨/ الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مخزن المواد الأولية	٢,٦٥٠,٠٧٤	٣,٣٨٤,١٢٦
مخزن المواد المساعدة	٩٤٠,٥٩٦	١,١٧١,٣٦٥
مخزون الإنتاج التام	١٤,١٦٨,٢٧٨	٧,١٥٥,٥٧٢
مخزون النواتج الثانوية (تحت صنع)	-	١٣٣,٢٧٧
المجموع	**١٧,٧٥٨,٩٤٨**	**١١,٨٤٤,٣٤٠**

- 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.

٧.الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها:

البيان	كما في ٣١ أذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ل. س	ل. س
أمر شراء زيت نخيل خام	–	–
		٣٨٤,٤٥٣
المجموع	**–**	**٣٨٤,٤٥٣**

٨.أمانات لدى الغير:

بلغ رصيد أمانات لدى الغير بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ / ٢٥,٦٥٦,٧٩١ /الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
أمانات لدى الغير (الهيئة العربية للاستثمار)	٢٥,٦٥٦,٧٩١	٢٥,٨٦٥,١٦٢
المجموع	**٢٥,٦٥٦,٧٩١**	**٢٥,٨٦٥,١٦٢**

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته (٧,٨١٤,٠٤٥) درهم إماراتي وهي تمثل قيمة الوديعة الأولى مع أرباحها لدى بنك الإمارات الإسلامي.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك باستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.
- تم استخدام سعر صرف /٣,٢٨٣,٤٢/ ليرة سورية مقابل الدرهم الإماراتي في تقييم مبلغ الأمانة.

٩. تأمينات وسلف وذمم:

بلغ رصيد تأمينات وسلف وذمم بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٧٠,٣٩٧,٢٤١/ الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل.س
تامينات وسلف شركة باسفيك	٦٧,٧٣٤,١٤٣	١٩,٦١٨,٨٠٢
تامينات وسلف شركة الجاجة		٨٨٨,٤١٠
سلف وذمم عامة	٢,٤٧٣,٤١٤,	١٩٦,١٨١

سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	١٨٩,٦٨٤	٧,٩٦٧
سلف وتأمينات مستوردات	–	١٤٤,١٣٦
	٧٠,٣٩٧,٢٤١	**٢٠,٨٥٥,٤٩٦**

١٠. الأرصدة المدينة الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٥٨٩,٥٣١/ الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
منطقة حرة –بدل اشغال عن عام٢٠٢٤	–	–
حسابات قيد التسوية	٩٠٠	٥,٩٤٣
سلف مدفوعة مقدماً للموردين	٥٨٨,٦٣١	٧,٩٣٠
المجموع	**٥٨٩,٥٣١**	**١٣,٨٧٣**

١١. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

بلغ رصيد النقد في الصندوق ولدى المصارف بتاريخ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٢١,٨٥٤,٩٤٨/ الف **ل. س**، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
الصناديق / سوري	٤,٠٢٩,٣١١	٤٠,٢٧٥
المصارف / سوري	١٠,١٨٤,٨٣٥	٦٥,٨٢٠,٣٣٣
المصارف / دولار	١٤٨,٧٩٢	١٦٧,٣٨٥
المصارف / يورو	٧٦,٠٤٩	٨٢,٢٩٤
المصارف / ريال سعودي	٨٦	٨٦
المصارف / لبناني	٤٧٣	٤٧٣
المصارف / درهم	١٤,٦٢٣,٣٥٨	١٦,٤٥٢,٨٩١
حوالات زبائن في الطريق	١,٠١٨,٤٩٠	١,١٦٨,٤٩٠
مخصص خسائر ائتمانية	(٨,٢٢٦,٤٤٦)	(٨,٢٢٦,٤٤٦)
المجموع	**٢١,٨٥٤,٩٤٨**	**٧٥,٥٠٥,٧٨١**

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي، على أساس سعر الدولار (١٢,٠٦٠) ل س – اليورو (١٣,٠٤٧,٧١) ل.س – الدرهم (٣,٢٨٣,٤٢) ل.س

- قامت الشركة بتصنيف أرصدة إيداعاتها لدى المصارف اللبنانية ضمن المرحلة الثالثة حسب المعيار الدولي رقم /٩ / وحسب التعميم الصادر عن مصرف سورية المركزي تاريخ ٢٨/ ٢٠٢٥/٠٣ بتشكيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ (٨,٢٢٦,٤٤٦) ألف ليرة سورية حيث أن رصيد الأموال المودعة في لبنان هو (٤,٤٥٣,٦٩٧) درهم إماراتي وفق أسعار نشرة الحوالات والصرافة.

١٢. رأس المال المكتتب به والمسدد:

بلغ رأس المال المكتتب به والمسدد بالكامل (١,٥٠٠,٠٠٠)الف ل.س، وهو يساوي قيمة (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم، بقيمة اسمية (١٠٠) ل.س للسهم الواحد، حيث تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠٠ ل.س بدلاً من ٥٠٠ ل.س بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٠٤ / ٠٦ / ٢٠١٢.

١٣. احتياطي قانوني:

البيان	كما في ٣١اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
رصيد نهاية السنة	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**١,٥٠٠,٠٠٠**

تم التوقف عن اقتطاع الاحتياطي القانوني لبلوغه نسبة ١٠٠٪ من رأس المال وذلك وفق النظام الأساسي للشركة.

١٤. احتياطي اختياري:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي المشكّل خلال السنة	–	-
رصيد نهاية السنة	**٨,٥٠٠,٠٠٠**	٨,٥٠٠,٠٠٠

١٥. مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /١٤,٩٩٣,٧٦٠/الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٢٠,٠٥٨,٠٦٣	١٧,٣٣٧,٩٩٧
مكاسب فروقات أسعار صرف(قطع) غير محققة	(٥,٠٦٤,٣٠٣)	٢,٧٢٠,٠٦٦
المحول الى الارباح المتراكمة	–	–
رصيد نهاية السنة	**١٤,٩٩٣,٧٦٠**	**٢٠,٠٥٨,٠٦٣**

١٦. الأرباح/ (الخسائر) المتراكمة:

بلغ رصيد أرباح غير موزعة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٧٠,٦٥٣,٧٧٥/الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٦٠,٤٥٠,٨٨٥	٤٩,٩١٠,٧٦٠
أرباح الفترة	١٠,٢٠٢,٨٩٠	٤٥,٣٧٦,٨٧١
المحول الى مكافأت مجلس الإدارة نقدا"	–	(١,٨٣٦,٧٤٦)
المحول من مكاسب غير محققة	–	–
المحول للاحتياطي الاختياري	–	–
المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	–	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
المجموع	**٧٠,٦٥٣,٧٧٥**	**٦٠,٤٥٠,٨٨٥**

١٧. توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين:

بلغت قيمة التسديدات النقدية لحساب توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين لغاية ٢٠٢٥/٠٣/٣١ مبلغ /٧,٠٠٥,٤٣٩/ الف ل.س كما يلي:

	٢٠٢٥
	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٧,٢٠٥,٤٢٨
توزيعات عام ٢٠٢٤ من الأرباح المتراكمة	–
التسديدات النقدية	(١٩٩,٩٨٩)
رصيد آخر السنة	**٧,٠٠٥,٤٣٩**

حيث بلغ رصيد حساب توزيعات الأرباح غير الموزعة حسب السنوات ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١٣٥	**١٣٥**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١٩٥	**١٩٥**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	١٦٩	**١٦٩**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٣٠	**٢٣٠**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١,٠٠٤	**١,٠٠٤**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	١,٧١٥	**١,٧١٥**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٨٩٠	**٨٩٠**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١,٠٦٦	**١,٠٦٦**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٢,٥٢٢	**٢,٥٢٢**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	٥,٧٩٦	**٥,٧٩٦**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١١,٠٧٩	**١١,٠٧٩**

أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	١٨,٦٤١	**١٨,٦٤٧**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٥,٢٢٥	**١٥,٢٣٠**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	١٤,٠٩٢	**١٤,٣٠٠**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٢٠,٠٧٧	**٢٠,٣٧٦**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧	١٧,٧٥٧	**١٧,٩٩٧**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٨	٢١,٩٩٦	**٢٢,٢٧٦**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٩	٤٠,٥٥٢	**٤١,٠٧٩**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٠	١٧٣,٤٠٨	**١٧٥,٣٦٥**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢١	٣٧٦,٦٩٥	**٣٨٠,٨٩٦**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٢	١,٠٢١,١١٣	**١,٠٣٦,٩٧٢**
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٣	٥,٢٦١,٠٨٢	**٥,٤٣٧,٤٨٩**
أرباح مستحقة غير موزعة عام /٢٠٢٤	-	**-**
المجموع	**٧,٠٠٥,٤٣٩**	**٧,٢٠٥,٤٢٨**

١٨. الموردون:

بلغ رصيد الموردون بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٣,٢٧٤,٩٤١/ الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
الموردون	٣,٢٧٤,٩٤١	١٤,٩٨٥,٥٣٠
المجموع	**٣,٢٧٤,٩٤١**	**١٤,٩٨٥,٥٣٠**

وهو يمثل قيمة صاج لزوم معمل التنك

١٩. سندات وتسهيلات مصرفية:

بلغ رصيد سندات وتسهيلات مصرفية بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ / ٨,٢٠٦,٩٢٤ /الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
سندات وتسهيلات مصرفية	٨,٢٠٦,٩٢٤	١٢,٤٥٧,٠٧٣
المجموع	**٨,٢٠٦,٩٢٤**	**١٢,٤٥٧,٠٧٣**

تم الحصول على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من المصارف التقليدية والتي تنتهي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٠٣ ,

٢٠. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ / ٦٢٣,٣١٦ /الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الاول٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٦٢٣,٣١٦	٢٤٨,١٨٨
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	–	٥٠٠,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال السنة	–	(١٢٤,٨٧٢)
رصيد نهاية السنة	**٦٢٣,٣١٦**	**٦٢٣,٣١٦**

٢١. الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٤٤,٤٨٣/الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
دائنون مختلفون	٤٤,٤٨٣	٧٤,٧٢٨
المجموع	**٤٤,٤٨٣**	**٧٤,٧٢٨**

يمثل بند الدائنون المختلفون (أمانات المكتتبين وبعض الدوائر الحكومية وبعض التوقيفات المختلفة – دائنون مختلفون).

٢٢. مسؤولية اجتماعية:

حساب المسؤولية الاجتماعية بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ/ ٥٠,٠٠٠/الف ل . س ، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله لعام ٢٠٢٣		٢٥,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله لعام ٢٠٢٤	–	٥٠,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال الفترة	–	(٥٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	**٥٠,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠**

٢٣. حصة الصندوق التعاوني للعاملين :

حصة الصندوق التعاوني بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ/ ٥٠,٠٠٠ /الف ل . س ، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله لعام ٢٠٢٣		٢٥,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله لعام ٢٠٢٤		٥٠,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة	_	–
المستخدم من المخصص خلال الفترة	–	(٥٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	**٥٠,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠**

٢٤. منحة العاملين السنوية

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الاول٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
رصيد بداية السنة	٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	-	٥٠٠,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال السنة	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	**-**	**٥٠٠,٠٠٠**

تم تشكيل مخصص عن عام ٢٠٢٤ بمبلغ / ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س وتم استخدام كامل المنحة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٥

٢٥. مخصص التزامات أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /**٨,٣١٠,٢٤٢**/ الف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الاول٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
رصيد بداية السنة	٧,٤١٤,٣٧٩	٥,٠٧٧,٤٧٦
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	٨٩٥,٨٦٣	٥,٣٦١,٠٤٤
المستخدم من المخصص خلال السنة	-	(٣,٠٢٤,١٤١)
رصيد نهاية السنة	**٨,٣١٠,٢٤٢**	**٧,٤١٤,٣٧٩**

تم تشكيل هذا المخصص لمواجهة الفروقات الضريبية الناتجة عن عدم إعفاء حصة الهيئة العربية للاستثمار والبالغة ٤٠٪ من إجمالي الضريبة بالإضافة إلى التزام آخر يمكن حدوثه لاحقاً وذلك لدعم المركز المالي خلال السنوات القادمة.

٢٦. مخصص ضريبة دخل الأرباح:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٧,٨٨٥,٣٦٢/ ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الاول٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
رصيد بداية السنة	٦,٥٦١,٠١٢	٤,٤٤١,٨٧٤
مصروف ضريبة دخل الفترة	١,٣٤٣,٧٩٥	٦,٥٤١,٥٦٦
ضرائب مدفوعة	(١٩,٤٤٥)	(٤,٤٢٢,٤٢٨)
رصيد نهاية السنة	**٧,٨٨٥,٣٦٢**	**٦,٥٦١,٠١٢**

٢٧. الأرصدة الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /١١,٠٧٨,٧١١/الف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	**كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥**	**كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤**
	الف ل. س	**الف ل. س**
دفعات مقدمة من الزبائن و اوامر شراء	١٠,٧٩٠,١٣٥	٢,٣٧٩,٥٠٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٨,٥٧٦	٣٧١,٥١٧
المجموع	**١١,٠٧٨,٧١١**	**٢,٧٥١,٠٢٤**

وهي تمثل دفعات مقدمة من الزبائن الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة وارصدة دائنة اخرى جزء منها يمثل مكافاة مجلس الأدارة من ارباح عام ٢٠٢٣ وفق قرار الهيئة العامة وغير مقبوضة حتى تاريخ اعداد البيانات .

٢٨. صافي مبيعات الإنتاج التام:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ / ٤٩,٤٠٦,١١٨ / الف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مبيعات إنتاج تام / شورتنينغ لجين + رغد	٢١,٠٩٠,٩٨٩	١٥,٩٩٠,٦٦٠
مبيعات إنتاج تام / زيت دوار	٧,٥٣٧,٩٥٣	–
مبيعات إنتاج تام / سمون لجميع الماركات	٢٠,٧٧٧,١٧٦	٣٤,٨٨١,٢٧٢
المجموع	**٤٩,٤٠٦,١١٨**	**٥٠,٨٧١,٩٣٢**

٢٩. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٤٠١,٨٢٣/الف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مبيعات مخلفات إنتاج	٤٠١,٨٢٣	١٢٥,٤١٥
المجموع	**٤٠١,٨٢٣**	**١٢٥,٤١٥**

بلغت كمية الحموض الدسمة المباعة /٤١/ طن تقريباً بقيمة /٤٠١,٨٢٣/ الف ل.س .

٣٠. تكلفة البضاعة المباعة:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٣٧,٠٩٠,٢٢٤/الف ل. س وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مستلزمات الإنتاج ومواد أولية للبضاعة المباعة	٣١,٤٠٧,٤٦٧	٣٣,١٧٩,١٠٣
رواتب وأجور		
رواتب وأجور العمال	١,٠٠٥,٥٥٠	٥٠٢,٨٨٤
مصاريف غير مباشرة		
كهرباء ومحروقات	٣,٤٢٨,٦٣٥	٩٣١,٠٨٤
اهتلاكات	٣٤,٥٣٨	١٦,٢٦٨
صيانة ولوازم مختلفة	٨٥٧,١٠٤	٣٩٤,٦١٦
مصاريف أخرى	٣٥٦,٩٣٠	٦٧١,٥٠٥

المجموع	**٣٧,٠٩٠,٢٢٤**	**٣٥,٦٩٥,٤٦٠**

٣١. مصاريف البيع والتوزيع:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /**١,٠٣٥,١٥٨**/الف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
رواتب وأجور / التسويق*	٥٧,٣٠٢	٣٥,٥٩٤
لوازم مختلفة / التسويق	٩٣٩,٩٩١	٧٣٠
مستلزمات خدمية / التسويق	٣٧,٣٤٢	٩٠,٨٤٤
اهتلاكات / التسويق	٥٢٣	٨٢
المجموع	**١,٠٣٥,١٥٨**	**١٢٧,٢٥٠**

*يمثل بند مصاريف البيع والتوزيع مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنةً الاهتلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

٣٢. المصاريف الإدارية والعمومية:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٦٦٧,٢٣٨/الف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	**الف ل. س**
رواتب وأجور / الإدارة	٩٢,٩٩١	١٧٩,٤٩٣
لوازم مختلفة ومحروقات / الإدارة	٥٤,٦١٩	٢٨,٨٨٤
اهتلاكات / الإدارة	٥٨٨	٩٢
مصاريف أخرى	٥١٩,٠٤٠	٣٨٦,٠٨٢
المجموع	**٦٦٧,٢٣٨**	**٥٩٤,٥٥١**

وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنةً الاهتلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية والعامة.

٣٣. تكاليف التمويل :

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٤٦٦,١٦١/ألف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	ألف ل. س	**ألف ل. س**
فوائد مصرفية	(٤٦٦,١٦١)	-
المجموع	**(٤٦٦,١٦١)**	**-**

وهي تمثل فوائد تسهيلات القرض المسحوب من المصرف الدولي للتجارة والتمويل

٣٤. الإيرادات الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١اذار ٢٠٢٥ مبلغ /١,٨٩٣,٣٨٩/الف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
أجور مستودعات وأجور وزن قبان	٦٣٠,١٣٦	٥,٠٨٣,٨٠٨
أرباح ودائع لدى بنك الإمارات الإسلامي	١,١٥٤,٤٥٦	٢,٤١٠,٥٣٦
قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير	١٠٨,٧٩٧	٩,٣٦٣
المجموع	**١,٨٩٣,٣٨٩**	**٧,٥٠٣,٧٠٧**

٣٥. مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار٢٠٢٥ مبلغ /(٥,٠٦٤,٣٠٣)/ الف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣١ اذار ٢٠٢٥	٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مكاسب / خسائر غير محققة من فروقات القطع	(٥,٠٦٤,٣٠٣)	٣,٥٠١,٣٤٧
المجموع	**(٥,٠٦٤,٣٠٣)**	**٣,٥٠١,٣٤٧**

٣٦. مصروف مخصص التزامات اخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /٨٩٥,٨٦٤/ الف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣١ اذار ٢٠٢٥	٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مخصص التزامات أخرى	٨٩٥,٨٦٤	١,٢٣٠,١٣٤
مخصص ضريبة عن اعوام سابقة	-	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	**٨٩٥,٨٦٤**	**٢,٢٣٠,١٣٤**

تم تشكيل مبلغ مخصص إضافي عن عام ٢٠٢٤ بقيمة (١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س

٣٧. مصروف مخصص خسائر ائتمانية :

البيان	٣١ اذار ٢٠٢٥	٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
مخصص خسائر ائتمانية	-	٣,٧٧٨,٢٣٠
المجموع	**-**	**٣,٧٧٨,٢٣٠**

٣٨. ضريبة دخل الأرباح:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٥ مبلغ /١,٣٤٣,٧٩٥,٢٧٤/ ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣١ اذار ٢٠٢٥	٣١ اذار ٢٠٢٤
	ل. س	ل. س
ضريبة دخل الأرباح	١,٣٤٣,٧٩٥,٢٧٤	١,٨٤٥,٢٠٠,٧٢٣
المجموع	**١,٣٤٣,٧٩٥,٢٧٤**	**١,٨٤٥,٢٠٠,٧٢٣**

يتم احتساب ضريبة الأرباح بنسبة ٦٠٪ حيث أن حصة الهيئة العربية والبالغة ٤٠٪ معفاة من الضريبة بموجب الاتفاقية مع الجمهورية العربية السورية.

تم احتساب ضريبة الأرباح على الشكل التالي:

البيان	٣١ اذار ٢٠٢٥	٣١ اذار ٢٠٢٤
	الف ل. س	الف ل. س
إجمالي الربح قبل الضريبة	٦,٤٨٢,٣٨٢	١٩,٥٧٦,٧٧٦
يضاف مكاسب أسعار صرف غير محققة	٥,٠٦٤,٣٠٣	(٣,٥٠١,٣٤٧)
يضاف: مصرف مخصص التزامات أخرى	٨٩٥,٨٦٤	٢,٢٣٠,١٣٤
الربح الخاضع للضريبة	**١٢,٤٤٢,٥٤٩**	**١٨,٣٠٥,٥٦٣**
ضريبة الأرباح ١٥ %	١,٨٦٦,٣٨٣	٢,٥٦٢,٧٧٩
١٠ % من الضريبة لقاء إعادة الإعمار	١٨٦,٦٣٨	٢٥٦,٢٧٨
١٠ % من الضريبة لقاء إدارة محلية	١٨٦,٦٣٨	٢٥٦,٢٧٨
إجمالي ضريبة الدخل مع الإضافات	**٢,٢٣٩,٦٥٩**	**٣,٠٧٥,٣٣٥**
حصة الشركة من الضريبة ٦٠ %	١,٣٤٣,٧٩٥	**١,٨٤٥,٢٠٠**
مخصص التزامات أخرى ٤٠ %	**٨٩٥,٨٦٤**	**١,٢٣٠,١٣٤**

٣٩. حصة السهم من الربح:

البيان	٣١ اذار ٢٠٢٥	٣١ اذار ٢٠٢٤
	ل. س	ل. س
الربح بعد حجز الضريبة	٥,١٣٨,٥٨٦,٥٨٥	١٧,٧٣١,٥٧٥,٦٧٢
عدد الأسهم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الأرباح بعد حجز الضريبة	**٣٤٢,٥٧**	**١,١٨٢,١١**

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح ٣٤٢,٥٧ ل س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /١٥,٠٠٠,٠٠٠/ سهم مقارنة بنفس السنة من عام ٢٠٢٤ حيث بلغت الأرباح ١,١٨٢,١١ ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /١٥,٠٠٠,٠٠٠/ سهم.

٤٠. 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.

٤٠ –١.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 والأرصدة المدينة الأخرى (عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة.

٤٠-٢. 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.

٤٠-٣.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.

٤٠-٣-١. 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 تمتلك فيه الشركة حسابات أصول كبيرة ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية.

٤٠-٣-٢. 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.

٤٠-٣-٣. خطر سعر الأوراق المالية

تتمثل في تعرض أسعار أسهم الشركة لانخفاضات حادة مما يؤثر على استمرارية الشركة أو في قدرتها على تحقيق تدفقات نقدية من أنشطتها.

تتابع الشركة أسعار أوراقها المالية المدرجة في سوق دمشق باستمرار وتقوم باتخاذ جميع التدابير اللازمة للحفاظ على استقرار سعر أسهمها في السوق المالية.

٤٠-٣-٤. إدارة رأس المال

إن سياسة إدارة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائنون 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 تغيرات في سياسة الشركة في إدارة رأس المال خلال السنة.

٤١. 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 (١). وفي حال ظهور أي شك أو مؤشرات بعدم استمرارية الشركة سيتم الإفصاح عن ذلك أصولاً.

٤٢. أحداث هامة:

لقد تم بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠٨ تحرير سورية من النظام البائد مما يبشر بتحسن الأوضاع الاقتصادية ببلدنا الحبيب وينعكس بشكل إيجابي على أداء الشركات المدرجة ضمن سوق دمشق للأوراق المالية وتحقيق الانفتاح الاقتصادي بكافة المجالات وتحقيق التنافسية الإيجابية بين الشركات الوطنية والأجنبية مما يحفز الشركات الوطنية على اتباع معايير حديثة تحدث نقلة نوعية في جودة المنتجات الوطنية للشركات .كما تم بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٢٤ اجتماع هيئة عامة نتج عنه بعض القرارات منها:

- انتخاب مجلس إدارة لولاية جديدة مدتها سنتان ,
- تقرر توزيع أرباح نقدية بنسبة ٢٠٤٠٠٪ لكل سهم,

تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة على البيانات المالية كما هي في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/١