



Our Ref :

الرقم :

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : 2020 / 03 / 31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
1995 / 07 / 03	1996 / 05 / 23	2001 / 04 / 17	2008 / 10 / 13

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
1.500.000.000	1.500.000.000	15.000.000	3.500

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	4.53 %
3	المهندس : محمد أمين قندججي	عضو مفوض أول	غرفة تجارة حماة	1.66 %
4	الأستاذ : عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	تجارة عامة	0.41 %
5	الأستاذ : عبد المنعم جعلوك	عضو	أمين جمارك متقاعد	0.50 %

المدير التنفيذي (المدير العام المكلف)	الأستاذ : مهند سليمان الأذن
مدقق الحسابات	الأستاذ شركة تدمير المهنية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد هاتف : 2524510 (033) فاكس : 2524512 (033) البريد الإلكتروني : avoco@scs-net.org

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	334.70	391

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

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية 2019	التغير %
مجموع الموجودات	6.185.173.961	5.018.291.192	23.25 %
حقوق المساهمين	5.020.454.717	4.187.712.761	19.89 %
	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31	
صافي الإيرادات	2.187.398.615	467.556.355	367.84 %
صافي الربح قبل الضريبة	926.401.108	1.424.642	64,926.940 %
مخصص ضريبة الدخل	(93.659.152)	(199.450)	46,858.712 %
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	-
صافي الدخل	832.741.956	1.225.192	67,868.282 %
ربح السهم	55.52	0.08	69,300 %

- 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 } * 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

تواجه الشركة التحديات الناتجة عن الأزمة العامة من مخاطر النقل والأعمال المسلحة و مصاعب الاستيراد وتمويل قيمة البضائع، بالإضافة إلى دخول كميات كبيرة من البضائع المهربة إلى الأسواق المحلية ، وقد نجحت الشركة بتجاوز هذه التحديات والحفاظ على استمرارية العمل .

تاريخ: 30 / 06 / 2020

ملاحظة :

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

المدير العام المكلف

م مهند سليمان الأذن



الشركة الأهلية للزيوت النباتية
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية الختامية
للفترة المنتهية 31 آذار 2020

جدول المحتويات

2	.....	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	.....	بيان المركز المالي المرحلي
5	.....	بيان الدخل المرحلي
6	.....	بيان توزيع الأرباح / (الخسائر)
7	.....	بيان التدفقات النقدية المرحلي
8	.....	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
9	.....	إيضاحات البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2020 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، ومخصصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والأنظمة المرعية في سوريا.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 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. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المختصرة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2020 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) والأنظمة والقوانين المطبقة في سورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

أ.د. حسين القاضي



27 تموز 2020

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي الختامي

كما يظهر في 31 آذار 2020

2019/12/31	2020/03/31	الإيضاحات	
ل.س. (مدققة)	ل.س. (غير مدققة)		
			الموجودات الثابتة
1,567,403,395	1,567,403,395		إجمالي الموجودات الثابتة
1,627,530	1,627,530		قيمة سيارات مسروقة
(1,627,530)	(1,627,530)		مخصص سيارات مسروقة
(1,185,828,577)	(1,198,811,845)		يخفض: الإهلاكات المتراكمة
381,574,818	368,591,550	3	صافي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
62,922,732	62,922,732		إجمالي الزبائن
(60,636,737)	(60,636,737)		يخفض: مؤونة الديون المشكوك فيها
(2,285,995)	(2,285,995)		يخفض: مخصص حسميات الزبائن الجامدة
0	0	4	صافي الزبائن
596,442,236	708,687,110	5	مخزون الموجودات المختلفة
969,527,530	510,036,558	6	مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
244,019,341	926,378,810	7	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومووناتها
1,302,543,427	1,323,967,979	8	أمانات لدى الغير
108,761,870	77,541,206	9	تأمينات وسلف وذمم
124,035,589	106,571,414	10	حسابات مدينة مختلفة
15,905,224	72,448,524	11	أرصدة مدينة أخرى
1,275,481,157	2,090,950,810	12	النقد في الصندوق ولدى المصارف
4,636,716,374	5,816,582,411		إجمالي الموجودات المتداولة
5,018,291,192	6,185,173,961		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
1,500,000,000	1,500,000,000	13	رأس المال المكتتب به والمسدد (15 مليون سهم × 100 ل.س. للسهم)
516,268,167	608,908,278	14	إحتياطي قانوني
123,956,759	170,276,814	15	إحتياطي إختياري
1,098,615,037	1,098,615,037	16	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)
948,872,798	1,642,654,588	17	أرباح غير موزعة

إجمالي حقوق المساهمين			
المطلوبات			
الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين	207,805,622	204,632,117	18
الموردون	-	-	19
سندات وتسهيلات مصرفية	101,000,000	350,500,000	20
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	14,979,071	14,979,071	21
دائنون متنوعون	10,773,831	10,671,479	22
مسؤولية إجتماعية	1,018,240	1,018,240	23
حصة الصندوق التعاوني العمالي	1,000,000	1,000,000	24
منحة العاملين السنوية	25,000,000	25,000,000	25
مخصص ضريبة دخل الأرباح	21,144,502	93,659,152	26
مصاريف مستحقة غير مدفوعة	61,429,481	42,658,154	27
أرصدة دائنة أخرى	386,427,684	420,601,031	28
إجمالي المطلوبات	830,578,431	1,164,719,244	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	5,018,291,192	6,185,173,961	

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي

المدير العام المكلف
م مهند الأنن

المدير المالي المكلف
أنس شيخ عثمان



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان الدخل الختامي

كما يظهر في 31 آذار 2020

2019/03/31	2020/03/31	الإيضاحات	
ل.س (غير مدققة)	ل.س (غير مدققة)		
466,781,175	2,129,900,974	29	الإيرادات (الموارد)
775,180	57,497,641	30	صافي مبيعات الإنتاج التام
467,556,355	2,187,398,615		صافي مبيعات مخلفات الإنتاج
(757,458,119)	(104,134,238)	31	إجمالي الإيرادات (الموارد)
(52,737,870)	(42,264,572)	32	مخزون الإنتاج التام أول المدة
(295,660,996)	(147,366,621)	33	مخزون مخلفات أول المدة
(1,105,856,984)	(293,765,431)		مخزون قيد الصنع أول المدة
(13,844,704)	(11,107,112)	34	مجموع مخزون أول المدة
(344,736,434)	(1,208,252,790)	35	إهلاكات وسائل الإنتاج
(358,581,138)	(1,219,359,902)		مستلزمات وخدمات الإنتاج
(1,464,438,122)	(1,513,125,333)		مجموع مصاريف الإنتاج
795,795,213	189,230	36	إجمالي تكلفة البضاعة المباعة
52,737,870	179,558,388	37	مخزون الإنتاج التام آخر المدة
158,937,960	107,766,082	38	مخزون مخلفات آخر المدة
1,007,471,043	287,513,700		مخزون قيد الصنع آخر المدة
(456,967,079)	(1,225,611,634)		مجموع مخزون آخر المدة
10,589,276	961,786,981		صافي تكلفة البضاعة المباعة
(12,162,498)	(26,127,460)	39	إجمالي الدخل من عمليات التشغيل
(5,001,516)	(11,680,422)	40	مصاريف البيع والتوزيع
(2,816)	(6,359,553)	41	مصاريف إدارية وعمومية
(17,166,830)	(44,167,435)		مصاريف مالية (تكاليف التمويل)
(6,577,553)	917,619,546		مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية
16,315,586	8,781,562	42	صافي الدخل من عمليات التشغيل
(8,313,390)	-	43	إيرادات أخرى
1,424,642	926,401,108		مكاسب محققة من إعادة تقييم القطع
(199,450)	(93,659,152)	44	إجمالي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
1,225,192	832,741,956		ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي $\times 14\%$ $\times 60\%$)
0.08	55.52	45	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
			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 قندقجي

المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان

2019/03/31	2020/03/31	نسب التخفيضات	
ل.س (غير مدققة)	ل.س (غير مدققة)		
1,424,642	926,401,108		صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني
(199,450)	(93,659,152)	14%	يخفيض / ضريبة دخل الأرباح
(142,464)	(92,640,111)	10%	يخفيض / الإحتياطي القانوني
1,082,728	740,101,845		صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع
(71,232)	(46,320,055)	5%	يخفيض / الإحتياطياالإختياري
1,011,496	693,781,790		صافي الربح المقترح توزيعه
1,500,000,000	1,500,000,000		رأس المال المصرح به
100	100		قيمة السهم الواحد
15,000,000	15,000,000		عدد الأسهم
0.09	61.76		إجمالي حصة السهم الواحد
0.09%	61.76%		إجمالي نسبة ربح السهم الواحد
0.07	46.25		حصة السهم الواحد المقترح للتوزيع
0.07%	46.25%		نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي

المدير العام المكلف
م مهند الأنن

المدير المالي المكلف
أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التدفقات النقدية المرحلي

كما يظهر في 31 آذار 2020

2019/03/31 (غير مدققة) (ل.س.)	2020/03/31 (غير مدققة) (ل.س.)	الإيضاحات	
1,424,642	926,401,108		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
16,527,728	12,983,267		التعديلات غير النقدية لمطابقة صافي الربح قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية الإهلاكات والإطفاءات
17,952,370	939,384,375		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
3,550,000	0	46	النقص / (الزيادة) في الزبائن
41,562,211	(112,244,874)		النقص / (الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة
219,762,635	459,490,972		النقص / (الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
(9,265,571)	(682,359,469)		النقص / (الزيادة) في الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومزوناتها
(10,595,720)	(21,424,552)		النقص / (الزيادة) في الأمانات لدى الغير
(15,306,934)	31,220,664		النقص / (الزيادة) في السلف والتأمينات
(45,239,699)	17,464,175		النقص / (الزيادة) في الحسابات المدينة المختلفة
15,887,835	(56,543,300)		النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(293,925)	0		(النقص) / (الزيادة) في الموردون
(103,430)	0		(النقص) / (الزيادة) في تعويض نهاية خدمة العاملين
(2,744,832)	(102,352)		(النقص) / (الزيادة) في الدائنون المتنوعون
(5,558,042)	(3,173,505)		(النقص) / (الزيادة) في الأرباح المستحقة للمساهمين
(199,450)	(21,144,502)		(النقص) / (الزيادة) في مخصص ضريبة دخل الأرباح (2020+2019)
(16,298,556)	(18,771,327)	47	(النقص) / (الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
3,286,187	34,173,348		(النقص) / (الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى
196,395,079	565,969,653	48	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
0	0		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	0	49	(الزيادة) / شراء موجودات ثابتة
0	0		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
0	249,500,000		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
0	0	50	(النقص) في السندات والتسهيلات المصرفية
0	0	51	(النقص) في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)
196,395,079	815,469,653		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
44,578,545	1,275,481,157		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
240,973,624	2,090,950,810	52	النقدية وشبه النقدية في 1 كانون الثاني 2020
			النقدية وشبه النقدية في 31 آذار 2020

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قندججي



المدير العام المكلف

م مهند الأذن

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان

أنس شيخ عثمان

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين	
1,500,000,000	516,268,167	123,956,759	1,098,615,037	948,872,798	4,187,712,761	رصيد 1 كانون الثاني 2020
				693,781,790	693,781,790	ربح / خسارة السنة
	92,640,111				92,640,111	المحول إلى الاحتياطي القانوني
		46,320,055			46,320,055	المحول إلى الاحتياطي الاختياري
1,500,000,000	608,908,278	170,276,814	1,098,615,037	1,642,654,588	5,020,454,717	رصيد 31 آذار 2020
1,500,000,000	414,293,297	72,969,324	1,750,284,677	431,851,556	4,169,398,854	رصيد 1 كانون الثاني 2019
				1,011,496	1,011,496	ربح / خسارة السنة
	142,464				142,464	المحول إلى الاحتياطي القانوني
		71,232			71,232	المحول إلى الاحتياطي الاختياري
1,500,000,000	414,435,761	73,040,556	1,750,284,677	432,863,052	4,170,624,046	رصيد 31 آذار 2019

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قننقجي



المدير العام المكلف
م. مهند الأذن

المدير المالي المكلف
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 تنفرع عنها أو تكملها.
- رأسمال الشركة (1.5) مليار ليرة سورية، عدد أسهمها (15,000,000) سهم، جميع الأسهم مباحة، وعدد المساهمين حالياً (3,488) 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 (3,487) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (500) سهم.
- يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (236) 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	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	4.53 %
3	المهندس: محمد أمين قندججي	عضو مفوض أول	غرفة تجارة حماة	1.66 %
4	الأستاذ: عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	-	0.33 %
5	الأستاذ: عبد المنعم جعلوك	عضو	-	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 الدور 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 2020.

- المصاعب التي تواجهها الشركة:

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

- أداء الشركة:

أنتجت الشركة خلال فترة الربع الأول من عام 2020 كمية / 2,033 / طن من مختلف أنواع السمون، دون أي إنتاج للزيوت، بزيادة بمقدار / 198.97% / مقارنة مع الربع الأول من عام 2019.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال فترة الربع الأول من عامي 2019 و 2020:

م	البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
1	سمون / طن	2,033	680
2	زيوت / طن	-	0
	المجموع	2,033	680

زادت كمية الانتاج في الربع الأول من عام 2020 وذلك لزيادة حجم الطلب ووجود رصيد مواد خام كبيرة مدورة من عام 2019 .

- كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع عام 2020 /2.399/ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، وذلك بزيادة مقدارها /216.91%/ مقارنة مع عام 2019.

وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال الفترة من عامي 2019 و2020:

م	البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
1	سمون / طن	2.399	692
2	زيوت / طن	0	65
	المجموع	2.399	757

تضاعفت كمية المبيعات وذلك لزيادة الطلب على منتجات الشركة كما اتبعت الشركة أساليب جديدة لترويج المنتجات اعتمدت على عقود لكميات كبيرة مع معامل القطاع العام والخاص مما أدى إلى زيادة كبيرة بالمبيعات الإجمالية من السمونة.

2. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة:

2-1- أسس إعداد البيانات المالية:

2-1-1. تم إعداد البيانات المالية المرحلية 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 وتقديراتوافراضات 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. الإعتراف 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 الإعتراف 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 بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 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 السائدة في تاريخ المعاملة. هذا ويتم الاعتراف بفرق 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.

2-2-4. الأدوات المالية:

2-2-4.1. 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، وفقط 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 أية 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.

2-2-4. 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 تنعقد 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.

2-2-5. رأس المال:

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

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

2-2-6.1. 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 التقويم ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وعرضه في احتياطي إعادة التقويم 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. 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 المقدرة 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 وفترة 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.

2-7. 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.

2-8. 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.

2-9. الانخفاض في قيمة الأصول

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. 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.
- 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.
- إن العمل الواجب إكماله إما يمكن قياسه بسهولة أو ليس جوهرياً فيما يتعلق بقيمة العقد الكلية.

12-2-2. 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.

13-2-2. 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 بمعيّار 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 تحقيقها في المستقبل المنظور.

14-2-2. 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.

15-2-2. 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.

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 2019/1/1 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 الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر ويلغي هذا المعيار ما جاء في معيار المحاسبة الدولي رقم (36) حول الأصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

❖ معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - عقود الإيجار

تم اصدار 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 الدولي رقم 16 أيضا 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 لتحديد 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. تضيق 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.

❖ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (عرض القوائم المالية) والمعيار المحاسبة الدولي رقم 8

(السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء)

التعديل طراً على مفهوم "الجوهري - الأهمية النسبية" ومواعة التعريف المستخدم في الإطار المفاهيمي والمعايير. يطبق التعديل في أو بعد بداية فترة الإبلاغ السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2020.

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.

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:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
إجمالي الموجودات الثابتة في بداية الفترة	1,567,403,395	1,539,719,200
يضاف: الإضافات على الموجودات الثابتة	-	27,684,195
يطرح: قيمة الموجودات الثابتة المباعة	-	-
يضاف: صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة	1,627,530	1,627,530
يطرح: مخصص السيارات المسروقة	(1,627,530)	(1,627,530)
يطرح: مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة	(1,198,811,845)	(1,185,828,577)
المجموع	368,591,550	381,574,818

- 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.

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

- قامت الشركة بإبلاغ الجهات الرسمية بالسرققات 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:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2020

تفصيل الأصول الثابتة كما في 31 آذار 2020:

البيان	نسبة الإهلاك	إجمالي قيمة الأصل	قسط الإهلاك	الإهلاك المتراكم	مجمع الإهلاك	صافي قيمة الأصل
		2020 / 3 / 31	2020/3/31	2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	2020 / 3 / 31
الأراضي		17,941,938	-	-	-	17,941,938
مباني وإنشاءات ومرافق	2.5%	438,971,300	(2,743,571)	(214,536,779)	(217,280,350)	221,690,950
آلات وتجهيزات	5%	923,435,789	(6,498,365)	(850,187,222)	(856,685,587)	66,750,202
وسائل نقل وانتقال	5%	69,813,467	(356,600)	(60,538,666)	(60,895,266)	8,918,201
عدد وأدوات وقوالب	15%	99,371,382	(3,179,710)	(47,526,980)	(50,706,690)	48,664,692
أثاث ومفروشات ومكاتب	10%	17,869,518	(205,021)	(13,038,930)	(13,243,951)	4,625,568
المجموع		1,567,403,395	(12,983,267)	(1,185,828,577)	(1,198,811,844)	368,591,551

البيان	نسبة الإهلاك	إجمالي قيمة الأصل	قسط الإهلاك	الإهلاك المتراكم	مجمع الإهلاك	صافي قيمة الأصل
		2019 / 12 / 31	خلال 2019	2018 / 12 / 31	2019 / 12 / 31	2019 / 12 / 31
الأراضي	-	17,941,938	-	-	-	17,941,938
مباني وإنشاءات ومرافق	2.5%	438,971,300	(10,974,283)	(203,562,496)	(214,536,779)	224,434,521
آلات وتجهيزات	5%	923,435,789	(43,275,292)	(806,911,929)	(850,187,222)	73,248,567
وسائل نقل وانتقال	5%	69,813,467	(1,725,094)	(58,813,573)	*(60,538,666)	9,274,801
عدد وأدوات وقوالب	15%	99,371,382	(9,915,204)	(37,611,776)	(47,526,980)	51,844,402
أثاث ومفروشات ومكاتب	10%	17,869,519	(730,117)	(12,308,813)	(13,038,930)	4,830,589
المجموع		1,567,403,395	(66,619,990)	(1,119,208,587)	(1,185,828,577)	381,574,818

*مجمع إهلاك وسائل النقل والانتقال 2018 / 12 / 31 = مجمع الإهلاك في 2017 / 12 / 31 (ناقص) مجمع إهلاك وسائل النقل المبيعة + أعباء إهلاك 2018

$$= 68,342,757 (-) 12,033,355 (+) 2,504,172 = 58,813,573 \text{ ل.س.}$$

4. صافي الزيائن:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
إجمالي الزيائن	62,922,732	62,922,732
مخصص حسميات الزيائن الجامة	(2,285,995)	(2,285,995)
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(60,636,737)	(60,636,737)
المجموع	0	0

- تقوم الشركة بمتابعة آجال ديون زيائنها ويتم تصنيف الديون إلى ديون جيدة وديون مشكوك في تحصيلها، وتقوم الشركة باحتساب مؤونات للديون المشكوك في تحصيلها وقد استطاعت تشكيل كامل مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها خلال عام 2019.

5. مخزون الموجودات المختلفة:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
مخزون الموجودات المختلفة	708,687,110	596,442,236
المجموع	708,687,110	596,442,236

- 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 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:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
مخزن المواد الأولية	161,094,964	627,183,090
مخزن المواد المساعدة	61,429,624	48,579,009
مخزون قيد الصنع	107,764,352	147,366,621
مخزون الإنتاج التام	189,230	104,134,238
مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	179,558,388	42,264,572
المجموع	510,036,558	969,527,530

- 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 وأوامر الشراء ومووناتها

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومووناتها	926,378,810	244,019,341
المجموع	926,378,810	244,019,341

8. أمانات لدى الغير

البيان	المبلغ بالعملة الأصلية	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
	درهم إماراتي	ل.س	ل.س
أمانات لدى الغير (الهيئة العربية للاستثمار)	11,061,209	1,323,967,979	1,302,543,427
المجموع	11,061,209	1,323,967,979	1,302,543,427

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته / 11,061,209 درهم إماراتي/ تم إيداعهم لدى الهيئة العربية للاستثمار والإنماء 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 والإنماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الاقتصادية الموضوعة على الشركات السورية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك باستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.
- تم استخدام سعر صرف / 118.38 / ليرة سورية مقابل الدرهم الإماراتي في تقييم مبلغ الأمانة بتاريخ 31 كانون الأول 2019.

9. تأمينات وسلف وذمم:

البيان	المبلغ	المبلغ
	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
تأمينات وسلف محلية / طارق قاسم / معدات شلر	21,015,000	21,015,000
تأمينات وسلف محلية / فراس شومل / بطارية سائلة للرافعة الشوكية	7,602,350	7,602,350
تأمينات وسلف و ذمم قطاع عام / أمين جمارك المنطقة الحرة بئر طوس	-	51,714,587
تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	4,696,800	4,696,800

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2020

649,704	649,704	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة
5,221,665	5,221,665	سلف لقاء استشارات وخدمات قانونية لدى بعض المحامين
—	6,107,898	ضريبة دخل زيت نخيل مديرية مالية حماة
180,672	11,500,000	سلف لقاء تخليص جمركي
4,538,315	8,662,910	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة
13,142,777	12,084,879	سلف وتأمينات عامة
108,761,870	77,541,206	المجموع

10. الحسابات المدينة المختلفة:

المبلغ	المبلغ	البيان
2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	
4,881,410	19,928,862	منطقة حرة ودعاية وإعلان وتأمين المعمل وبدل إدراج في سوق دمشق و فوائد سندات مدينة بدل إشغال منطقة حرة و تأمين معمل و دعائية وإعلان لعام 2020
111,383,530	79,328,812	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / 2020
1,827,635	1,370,726	رسوم وتأمين وسائل النقل لعام /2020
5,943,014	5,943,014	حسابات قيد التسوية
124,035,589	106,571,414	المجموع

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

11. الأرصدة المدينة الأخرى:

المبلغ	المبلغ	البيان
2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2020

355,361	355,361	الشركة السورية البترولية - فيول
3,925,904	3,925,904	الشركة السورية البترولية - مازوت
589,750	589,750	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة
-	8,073,650	محلج الفداء بذر القطن الصناعي
-	40,700,000	سلف مطبعة البارودي
860,189	860,289	سلف مختلفة
10,174,020	17,943,570	سلف شركة جيكو أوف شور - قيمة فيول
15,905,224	72,448,524	المجموع

- وهي تمثل المدفوعات المقدمة للموردين وأمانات العاملين.

12. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

المبلغ / ل س	المبلغ / ل س	البيان
2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	
34,111,792	485,740,654	الصناديق / سوري
—	—	الصناديق / لبناني
246,292,150	594,716,666	المصارف / سوري
5,802,270	5,802,269	المصارف / دولار
3,230,034	3,230,034	المصارف / يورو
2,952	2,952	المصارف / ريال سعودي
171,592	171,592	المصارف / لبناني
117,973,806	118,080,806	حوالات في الطريق / بنك لبنان والمهجر
867,896,561	883,205,837	المصارف / درهم

المجموع	2,090,950,810	1,275,481,157
---------	---------------	---------------

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي بتاريخ 31 / 12 / 2019، على أساس سعر الدولار (435) ل س - اليورو (490.99) ل.س - الدرهم (118.38) ل.س - الليرة اللبنانية (0.30) ل س.

13. رأس المال المكتتب به والمسدد:

بلغ رأس المال المكتتب به والمسدد بالكامل (1,500,000,000) ل.س، وهو يساوي 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	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
رصيد بداية الفترة	516,268,167	414,293,297
الاحتياطي المشكل خلال الفترة	92,640,111	101,974,870
رصيد نهاية الفترة	608,908,278	516,268,167

15. احتياطي اختياري:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
رصيد بداية الفترة	123,956,759	72,969,324
الاحتياطي المشكل خلال الفترة	46,320,055	50,987,435
المبلغ الذي تم اقتطاعه من الاحتياطي	-	-

المجموع	170,276,814	123,956,759
---------	-------------	-------------

16. مكاسب غير محققة (تقييم القطع):

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	1,098,615,037	1,098,615,037
المجموع	1,098,615,037	1,098,615,037

- إن رصيد المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) في عام 2019 لم يطرأ عليه أي تغيير

17. أرباح غير موزعة:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
رصيد بداية الفترة	948,872,798	431,851,556
ربح الفترة	693,781,790	845,641,897
المحول الى مكافآت مجلس الإدارة	-	(18,620,655)
المحول إلى تعويضات وبدلات مجلس الإدارة	-	(10,000,000)
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين	-	(300,000,000)
رصيد نهاية الفترة	1,642,654,588	948,872,798

18. الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين):

البيان	المبلغ
--------	--------

2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	
1,420,107	1,420,107	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2002
1,551,727	1,551,727	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2003
43,834	43,834	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2005
1,287,428	1,287,428	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2006
413,471	413,471	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2007
-	-	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2008
1,268,025	1,268,025	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2009
3,246,783	3,231,783	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2010
7,308,600	7,283,600	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2011
13,730,639	13,678,139	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2012
24,091,901	23,979,401	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2013
19,780,541	19,677,541	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2014
19,192,232	19,087,818	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2015
27,594,524	27,425,174	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2016
27,429,781	27,129,681	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2017
59,446,029	57,154,389	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2018
207,805,622	204,632,117	المجموع

19. الموردون:

2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	البيان
----------------	---------------	--------

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 اذار 2020

-	-	الموردون
-	-	المجموع

20. سندات وتسهيلات مصرفية

2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	البيان
101,000,000	350,500,000	سندات وتسهيلات مصرفية
101,000,000	350,500,000	المجموع

21. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	البيان
15,457,501	14,979,071	رصيد بداية الفترة
-	-	المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة
(478,430)	-	المستخدم من المخصص خلال الفترة
14,979,071	14,979,071	رصيد نهاية الفترة

22. الدائنون المتنوعون:

2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	البيان
448,947	448,947	دائنون مختلفون
10,324,884	10,222,532	أمانات الدوائر الحكومية
10,773,831	10,671,479	المجموع

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

23. مسؤولية اجتماعية:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
مسؤولية اجتماعية	1,018,240	1,018,240
المجموع	1,018,240	1,018,240

- لم يتم التصرف بمبلغ المسؤولية الاجتماعية خلال الربع الأول من عام 2020 .

24. حصة الصندوق التعاوني العمالي:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
حصة الصندوق التعاوني العمالي	1,000,000	1,000,000
المجموع	1,000,000	1,000,000

- لم يتم التصرف بمبلغ حصة الصندوق التعاوني خلال الربع الأول من عام 2020 .

25. منحة العاملين السنوية:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
منحة العاملين السنوية	25,000,000	25,000,000
المجموع	25,000,000	25,000,000

- لم يتم التصرف بمبلغ منحة العاملين السنوية خلال الربع الأول من عام 2020 .

26. مخصص ضريبة دخل الأرباح:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 12 / 31
--------	---------------	----------------

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2020

21,144,502	93,659,152	مخصص ضريبة دخل الأرباح
21,144,502	93,659,152	المجموع

إن مبلغ مخصص ضريبة دخل الأرباح عن عام 2019 والبالغ (21,144,502) ل س لم يتم

دفعها خلال عام 2020 ودخلت ببند مصاريف مستحقة غير مدفوعة بعام 2020.

27. (المصاريف المستحقة وغير المدفوعة):

المبلغ	المبلغ	البيان
2019 / 12 / 31	2020 / 3 / 31	
100,581	100,581	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة
-	21,144,502	مخصص ضريبة دخل الأرباح لعام 2019
61,328,900	21,413,071	مصاريف تخليص مواد أولية+بدلات ومكافآت مجلس الإدارة
61,429,481	42,658,154	المجموع

- إن رصيد المصاريف المستحقة يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال

الفترة المالية، مثل (فواتير الكهرباء - ومقدرات مصاريف تخليص للمواد الأولية). علماً أن هذه

المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة.

28. الأرصدة الدائنة الأخرى:

2019 / 12 / 31	2020 / 03 / 31	البيان
386,427,684	420,601,031	أرصدة دائنة أخرى
386,427,684	420,601,031	المجموع

وهي تمثل أرصدة الزبائن الدائنة وبعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة.

29. صافي مبيعات الإنتاج التام:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
صافي مبيعات الإنتاج التام	2,129,900,974	466,781,175
المجموع	2,129,900,974	466,781,175

- وهو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون والزيوت النباتية المختلفة.

30. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

البيان	2020 / 3 / 31	2019 / 03 / 31
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	57,497,641	775,180
المجموع	57,497,641	775,180

- وهو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت والكسبة والقشرة وغيرها).

31. مخزون الإنتاج التام أول المدة:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مخزون الإنتاج التام أول المدة	104,134,238	757,458,119
المجموع	104,134,238	757,458,119

- 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

32. مخزون مخلفات أول المدة:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مخزون مخلفات أول المدة	42,264,572	52,737,870
المجموع	42,264,572	52,737,870

- 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.

33. مخزون قيد الصنع أول المدة:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مخزون قيد الصنع أول المدة	147,366,621	295,660,996
المجموع	147,366,621	295,660,996

- وهو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ 1 / 1 / 2020.
- حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل ونسب الإنجاز في الإنتاج).

34. إهلاكات وسائل الإنتاج:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
إهلاك وسائل الإنتاج	11,107,112	13,844,704
المجموع	11,107,112	13,844,704

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

35. مستلزمات وخدمات الإنتاج:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مستلزمات وخدمات الإنتاج	1,208,252,790	344,736,434

المجموع 1,208,252,790 344,736,434

- وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة إهلاكات خدمات الإنتاج) المحملة على مراكز الكلفة الإنتاجية والخدمية.

36. مخزون الإنتاج التام آخر المدة:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مخزون السمنة الجاهزة	189,230	795,795,213
المجموع	189,230	795,795,213

هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام من السمنة الجاهز للبيع بتاريخ 31 / 03 / 2020 والبالغ (189,230) ل.س.

علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) وقد تم تقييم الأصناف بسعر الكلفة.

37. مخزون مخلفات آخر المدة:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مخزون مخلفات آخر المدة	179,558,388	52,737,870
المجموع	179,558,388	52,737,870

وهو يمثل قيمة مخزون مخلفات إنتاج زيت القطن بتاريخ 31 / 03 / 2020 والبالغ (179,558,388) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس (سعر السوق $\times 0.9$).

38. مخزون قيد الصنع آخر المدة:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مخزون قيد الصنع آخر المدة	107,766,082	158,937,960
المجموع	107,766,082	158,937,960

- وهو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ 31 / 03 / 2020 والبالغ (107,766,082) ل.س.

39. مصاريف البيع والتوزيع:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مصاريف البيع والتوزيع	26,127,460	12,162,498
المجموع	26,127,460	12,162,498

- بلغت مصاريف البيع والتوزيع مبلغ (26,127,460) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

40. المصاريف الإدارية والعمومية:

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مصاريف إدارية وعمومية	11,680,422	5,001,516
المجموع	11,680,422	5,001,516

- بلغت المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ (11,680,422) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية والعامة.

41. مصاريف مالية (تكاليف التمويل):

البيان	2020 / 03 / 31	2019 / 03 / 31
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	6,359,553	2,816
المجموع	6,359,553	2,816

- بلغ مجموع هذه المصاريف (6,359,553) ل.س وهي عبارة عن فوائد التقروض لدى المصارف ومصاريف إدارات الحسابات في جميع المصارف.

42. الإيرادات الأخرى:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2020

2019 / 03 / 31	2020 / 03 / 31	البيان
5,569,931	162,750	أجور مستودعات وأجور وزن قبان وأخرى متنوعة
-	-	مبيع مخلفات نحاس (معمل التتاك)
979,305	1,736,330	قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير
9,766,350	6,882,482	فوائد دائنة أرباح وديعة
16,315,586	8,781,562	المجموع

43. مكاسب محققة من إعادة تقييم القطع:

2019 / 03 / 31	2020 / 03 / 31	البيان
(8,313,390)	-	خسائر محققة من إعادة تقييم القطع
(8,313,390)	-	المجموع

44. ضريبة دخل الأرباح:

2019 / 03 / 31	2020 / 03 / 31	البيان
(199,450)	(93,659,152)	ضريبة دخل الأرباح
(199,450)	(93,659,152)	المجموع

- تم احتساب ضريبة الأرباح على الشكل التالي
- {(الربح الخاضع للضريبة × نسبة الضريبة) 60%} مع إضافة الإدارة المحلية وإعادة الإعمار حيث أن حصة الهيئة العربية والبالغة 40% معفاة من الضريبة بموجب الاتفاقية مع الجمهورية العربية السورية .

45. حصة السهم من الربح:

2019 / 03 / 31	2020 / 03 / 31	البيان
0.08	55,52	صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة

المجموع	55.52	0.08
---------	-------	------

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح 55.52 كل.س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من عام 2019 حيث بلغت الأرباح 0.08 ل.س للسهم الواحد.

46. التغير في صافي الزبائن:

= (إجمالي الزبائن 2019 - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام 2019 - مخصص حسميات 2019) - (إجمالي الزبائن 2020 - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام 2020 - مخصص حسميات 2020) = (62,922,732 - 60,636,737 - 2,285,995) - (62,922,732 - 60,636,737 - 2,285,995) = 0 ل.س.

47. التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة:

التغير في المصاريف المستحقة = رصيد المصاريف المستحقة عام 2020 - رصيد المصاريف المستحقة عام 2019

$$= 61,429,481 - 42,658,154 = 18,771,327 \text{ ل.س.}$$

48. صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = (الأرباح الخسائر الصافية قبل حجز الضريبة) + (الإهلاكات عن عام 2020) + (تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية) + (تغير المطلوبات المتداولة)

$$= 926,401,108 + 12,983,267 + (364,396,384) + (9,018,338) = 565,969,653 \text{ ل.س.}$$

49. صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = شراء الموجودات الثابتة = 0 ل.س

50. التغير في الأرباح الغير موزعة (التسديدات):

وهو = رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين 2020 - رصيد الأرباح عن عام 2019 + رصيد الأرباح المستحقة عن عام 2019 - ربح الفترة الحالية

= 0 ل.س

51. صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي:

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

$$249,500,000 + 0 = 249,500,000 \text{ ل.س}$$

52. 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)

$$2,090,950,810 \text{ ل.س} = 1,275,481,157 + 249,500,000 + 565,969,653$$

53. 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.

53.1. 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، ويتأريخ 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 استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية. يظهر بند المدينون والارصدة المدينة الأخرى (عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة.

53.2. 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.

تؤكد 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.

53.3. 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.

53.3.1. 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.

53.3.2. 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.

53.3.3. 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 سهمها في السوق المالية.

53.3.4. 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 الافتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لا يوجد هناك تغيرات في سياسة الشركة في إدارة رأس المال خلال السنة.

54. 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.

55. أحداث هامة:

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.

56. الأحداث اللاحقة:

بتاريخ 23 حزيران 2020 تم انعقاد اجتماع الهيئة العامة للمساهمين في الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية وتم المصادقة على البيانات المالية الختامية لعام 2019، وتقرر توزيع أرباح صافية على مساهمي الشركة بواقع (30) ليرة سورية للسهم الواحد، وبذلك يكون مجموع المبلغ المستحق للتوزيع على مساهمي الشركة هو (450.000.000). سيتم اقتطاع الأرباح المستحقة للتوزيع من رصيد الأرباح التراكمية غير الموزعة وبلغت مكافآت مجلس الإدارة مبلغ (25.727.365) ل.س.

لقد تم الاطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ 31 / 03 / 2020 من قبل مجلس الإدارة في جلستهم رقم (2) المنعقدة بتاريخ 20 / 06 / 2020.