



Our Ref :

الرقم :

د. حنين  
المدفوع

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

## استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : 2020 / 09 / 30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغلقة العامة - بحماة

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| الجمهورية العربية السورية             |               |
| هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية |               |
| الرقم                                 | ١٩٥٩          |
| التاريخ                               | ١١ / ١ / ٢٠٢٠ |
| الرقم                                 | ١٩٥٩          |
| التاريخ                               | ١١ / ١ / ٢٠٢٠ |

| 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 | 3509          |

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          | -   | 0.33 %       |
| 5     | الأستاذ : عبد المنعم جعلوك  | عضو                    | -   | 0.50 %       |

|                                       |                             |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| المدير التنفيذي (المدير العام المكلف) | الأستاذ : مهند سليمان الأذن |
|---------------------------------------|-----------------------------|

Tel: +963 (033)2419231 / 2419603 - Fax: +963(033)2421247 - P.O.Box: (535)-Hama - Syria

E-mail: avoco@scs-net.org - www.avoco-sy.com

|   |   |
|---|---|
| الأستاذ: شركة تدمر المهنية  | مدقق الحسابات                                   |
| سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق<br>معمل الحديد<br>هاتف : 2524510 ( 033 ) فاكس :<br>2524512 ( 033 )<br>البريد الإلكتروني : avoco@scs-net.org | عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني |

قيمة السهم :

|                |                 |                             |
|----------------|-----------------|-----------------------------|
| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية | القيمة السوقية نهاية الفترة |
| 100            | 760.31          | 529                         |

\* تحسب القيمة الدفترية بقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .

\* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

| التغير %   | بيانات نهاية 2019           |               | بيانات الفترة الحالية |                 | النتائج المرحلية المقارنة |
|------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|
|            | نفس الفترة من السنة السابقة |               | بيانات نصفية أو ربعية | آخر ثلاثة أشهر  |                           |
| % 161.27   | 5.018.291.192               |               | 13.111.215.860        |                 | مجموع الموجودات           |
| % 172.34   | 4.187.712.761               |               | 11.404.682.542        |                 | حقوق المساهمين            |
| % 352.59   | 2.243.698.125               | 965.585.995   | 10.154.784.296        | 4.694.089.092   | صافي الإيرادات            |
| % 3,528.20 | 226.696.597                 | 71.472.905    | 8.225.002.707         | 2.312.095.368   | صافي الربح قبل الضريبة    |
| % 2,377.69 | ( 19.042.514 )              | ( 6.003.724 ) | ( 471.815.358 )       | ( 249.587.333 ) | مخصص ضريبة الدخل          |
| —          | لا يوجد                     | لا يوجد       | لا يوجد               | لا يوجد         | حقوق الأقلية              |
| -          | -                           | -             | 3.730.814.945         | -               | مكاسب غير محققة           |
| % 3,633.70 | 207.654.083                 | 65.469.181    | 7.753.187.349         | 2.062.508.035   | صافي الدخل                |
| % 3,634.68 | 13.84                       | 4.36          | 516.88                | 137.5           | ربح السهم                 |

- 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 التغيير 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 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: 2020 / 10 / 22

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 المرحلية  
للفترة المنتهية في 30 أيلول 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 - بحمارة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في 30 أيلول 2020 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "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 ٢٤١٠ "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 نبيدي رأي تدقيق.

### الأستنتاج

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 30 أيلول 2020 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة 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 التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

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

أ.د. حسين القاضي

شركة تدمر المهنية المحدودة\*المسؤولية

٢٦ تشرين الأول 2020



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي المرحلي

كما يظهر في 30 أيلول 2020

| 2019/12/31           | 2020/09/30            | الإيضاحات |   |
|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| ل.س<br>(مدققة)       | ل.س<br>(غير مدققة)    |           |   |
|                      |                       |           | <u>الموجودات الثابتة</u>  |
| 1,567,403,395        | 1,579,506,295         |           | 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)      | (1.220.568,220)       |           | يخفض: الإهلاكات المتراكمة   |
| <b>381,574,818</b>   | <b>358,938,075</b>    | 3         | صافي الموجودات الثابتة  |
|                      |                       |           | <u>الموجودات المتداولة</u>  |
| 62,922,732           | 62,572,732            |           | إجمالي الزبائن  |
| (60,636,737)         | (60,286,737)          |           | يخفض: مؤونة الديون المشكوك فيها                                   |
| (2,285.995)          | (2,285.995)           |           | يخفض: مخصص حسميات الزبائن الجامدة                                 |
| <b>0</b>             | <b>0</b>              | 4         | صافي الزبائن  |
| 596.442,236          | 798,820,813           | 5         | مخزون الموجودات المختلفة  |
| 969,527,530          | 4,159,584,719         | 6         | مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي |
| 244,019,341          | 48,652,800            | 7         | الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها                      |
| 1,302,543,427        | 3,075,911,242         | 8         | أمانات لدى الغير  |
| 108,761,870          | 51,466,264            | 9         | تأمينات وسلف ودمم   |
| 124,035,589          | 6,926,197             | 10        | حسابات مدينة مختلفة   |
| 15,905,224           | 18,498,038            | 11        | أرصدة مدينة أخرى  |
| 1,275,481,157        | 4,592,417,712         | 12        | النقد في الصندوق ولدى المصارف                                     |
| <b>4,636,716,374</b> | <b>12,752,277,785</b> |           | إجمالي الموجودات المتداولة  |
| <b>5,018,291,192</b> | <b>13,111,215,860</b> |           | مجموع الموجودات   |
|                      |                       |           | <u>حقوق المساهمين</u>   |
| 1,500,000,000        | 1,500,000,000         | 13        | رأس المال المكتتب به والمسدد (1.5 مليون سهم × 100 ل.س للسهم)      |
| 516,268,167          | 965,686,943           | 14        | إحتياطي قانوني  |
| 123,956,759          | 348,666,148           | 15        | إحتياطي إختياري   |
| 1,098,615,037        | 4,829,429,982         | 16        | مكاسب غير محققة (تقييم القطع)                                     |
| 948,872,798          | 3,760,899,469         | 17        | أرباح غير موزعة   |

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

(تتمة) بيان المركز المالي المرحلي

كما يظهر في 30 أيلول 2020

| 4,187,712,761        | 11,404,682,542        |    | إجمالي حقوق المساهمين                      |
|----------------------|-----------------------|----|--|
|                      |                       |    | <u>المطلوبات</u>                           |
| 207,805.622          | 459,972.610           | 18 | الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين |
| -                    | 64,966,090            | 19 | الموردون                                   |
| 101,000,000          | -                     | 20 | سندات وتسهيلات مصرفية                      |
| 14,979,071           | 35,934,126            | 21 | مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين             |
| 10,773.831           | 69,610.305            | 22 | دائنون متنوعون                             |
| 1,018,240            | -                     | 23 | مسؤولية إجتماعية                           |
| 1,000,000            | -                     | 24 | حصة الصندوق التعاوني العمالي               |
| 25,000,000           | -                     | 25 | منحة العاملين السنوية                      |
| -                    | 314,543,571           | 26 | مخصص التزامات أخرى                         |
| 21,144,502           | 471,815,358           | 27 | مخصص ضريبة دخل الأرباح                     |
| 61,429,481           | 194,650,581           | 28 | مصاريف مستحقة غير مدفوعة                   |
| 386,427,684          | 95,040,677            | 29 | أرصدة دائنة أخرى                           |
| <b>830,578,431</b>   | <b>1,706,533,318</b>  |    | إجمالي المطلوبات                           |
| <b>5,018,291,192</b> | <b>13,111,215,860</b> |    | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات             |

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين فندقي





المدير العام المكلف

م. مهند الأذن



المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان الدخل المرحلي

كما يظهر في 30 أيلول 2020

| 2019/09/30<br>ل.س<br>(مدققة) | 2020/09/30<br>ل.س<br>(غير مدققة) | الإيضاحات |   |
|------------------------------|----------------------------------|-----------|---|
|                              |                                  |           | الإيرادات (الموارد)                                     |
| 2.233,505,535                | 9.692,599,945                    | 30        | صافي مبيعات الإنتاج التام                               |
| 10,192,590                   | 462,184,351                      | 31        | صافي مبيعات مخلفات الإنتاج                              |
| <b>2,243,698,125</b>         | <b>10,154,784,296</b>            |           | إجمالي الإيرادات (الموارد)                              |
| (757,458,119)                | (104,134,238)                    | 32        | مخزون الإنتاج التام أول المدة                           |
| (52,737,870)                 | (42,264,572)                     | 33        | مخزون مخلفات أول المدة                                  |
| (295,660,996)                | (147,366,621)                    | 34        | مخزون قيد الصنع أول المدة                               |
| <b>(1,105,856,984)</b>       | <b>(293,765,431)</b>             |           | مجموع مخزون أول المدة                                   |
| (41,332,991)                 | (29,942,648)                     | 35        | إهلاكات وسائل الإنتاج                                   |
| (1,758,377,219)              | (6,203,552,506)                  | 36        | مستلزمات وخدمات الإنتاج                                 |
| <b>(1,799,710,210)</b>       | <b>(6,233,495,154)</b>           |           | مجموع مصاريف الإنتاج                                    |
| <b>(2,905,567,194)</b>       | <b>(6,527,260,585)</b>           |           | إجمالي تكلفة البضاعة المباعة                            |
| 595,153,007                  | 1,181,018,777                    | 37        | مخزون الإنتاج التام آخر المدة                           |
| 46,424,852                   | 68,196,471                       | 38        | مخزون مخلفات آخر المدة                                  |
| 191,353,076                  | 59,857,360                       | 39        | مخزون قيد الصنع آخر المدة                               |
| <b>832,930,935</b>           | <b>1,309,072,608</b>             |           | مجموع مخزون آخر المدة                                   |
| <b>(2,072,636,260)</b>       | <b>(5,218,187,978)</b>           |           | صافي تكلفة البضاعة المباعة                              |
| <b>171,061,865</b>           | <b>4,936,596,318</b>             |           | إجمالي الدخل من عمليات التشغيل                          |
| (34,513,840)                 | (69,654,099)                     | 40        | مصاريف البيع والتوزيع                                   |
| (21,919,133)                 | (48,396,360)                     | 41        | مصاريف إدارية وعمومية                                   |
| (2,816)                      | (11,633,416)                     | 42        | مصاريف مالية (تكاليف التمويل)                           |
| <b>(56,435,789)</b>          | <b>(129,683,874)</b>             |           | مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية |
| <b>114,626,076</b>           | <b>4,806,912,444</b>             |           | صافي الدخل من عمليات التشغيل                            |

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

تتمة بيان الدخل المرحلي

كما يظهر في 30 أيلول 2020

|                    |                      |    |   |
|--------------------|----------------------|----|---|
| 112,070,521        | 25,818,889           | 43 | إيرادات أخرى                            |
| -                  | 3,730,814,945        | 44 | مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع    |
| -                  | (314,543,571)        | 45 | مصروف مخصص التزامات أخرى                |
| -                  | (3,000,000)          | 46 | مصروف مخصص مسؤولية اجتماعية             |
| -                  | (21,000,000)         | 47 | مصروف مخصص تعويض نهاية خدمة             |
| <b>226,696,597</b> | <b>8,225,002,707</b> |    | إجمالي الربح (الخسارة) قبل الضريبة      |
| (19,042,514)       | (471,815,358)        | 48 | ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × 14%) |
| <b>207,654,083</b> | <b>7,753,187,349</b> |    | صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة        |
| 13.84              | 516.88               | 49 | 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 قندججي





المدير العام المكلف

م مهند الأذن



المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان توزيع الأرباح (الخسائر)

كما يظهر في 30 أيلول 2020

| 2019/09/30           | 2020/09/30           | نسب<br>التخفيضات |  |
|----------------------|----------------------|------------------|--|
| ل.س<br>(مدققة)       | ل.س<br>(غير مدققة)   |                  |  |
| 226,696,597          | 8,225,002,707        |                  | صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني |
| (19,042,514)         | (471,815,358)        | 14%              | يخفف / ضريبة دخل الأرباح                           |
| (22,669,660)         | (449,418,776)        | 10%              | يخفف / الإحتياطي القانوني                          |
| <b>184,984,423</b>   | <b>7,303,768,573</b> |                  | صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع                  |
| (11,334,830)         | (224,709,389)        | 5%               | يخفف / الإحتياطي الإختياري                         |
| -                    | (3,730,814,945)      |                  | يخفف / مكاسب غير محققة من تقييم القطع              |
| <b>173,649,593</b>   | <b>3,348,244,239</b> |                  | صافي الربح المقترح توزيعه                          |
| <b>1,500,000,000</b> | <b>1,500,000,000</b> |                  | رأس المال المصرح به                                |
| 100                  | 100                  |                  | قيمة السهم الواحد                                  |
| 15,000,000           | 15,000,000           |                  | عدد الأسهم   |
| <b>15.11</b>         | <b>548.33</b>        |                  | إجمالي حصة السهم الواحد                            |
| <b>15.11%</b>        | <b>548.33%</b>       |                  | إجمالي نسبة ربح السهم الواحد                       |
| <b>11.58</b>         | <b>223.22</b>        |                  | حصة السهم الواحد المقترح للتوزيع                   |
| <b>11.58%</b>        | <b>223.22%</b>       |                  | نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع             |

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قندقجي





المدير العام المكلف

م مهند الأذن



المدير المالي المكلف

أنسل شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التدفقات النقدية المرحلي

كما يظهر في 30 أيلول 2020

| 2019/09/30<br>(مدققة)<br>(ل.س.) | 2020/09/30<br>(غير مدققة)<br>(ل.س.) | الإيضاحات  |
|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| 226,696,597                     | 8,225,002,707                       | صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة   |
| -                               | 3,730,814,945                       | التعديلات غير النقدية لمطابقة صافي الربح قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية    |
| 49,297,112                      | 34,739,642                          | فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه  |
| <b>275,993,709</b>              | <b>11,990,557,294</b>               | الإهلاكات والإطفاءات   |
| 3,550,000                       | 0                                   | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل |
| (53,980,623)                    | (202,378,577)                       | النقص/(الزيادة) في الزبائن   |
| 635,635,071                     | (3,190,057,189)                     | النقص/(الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة                                      |
| (356,306,502)                   | 195,366,541                         | النقص/(الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي                       |
| 425,616,349                     | (1,773,367,815)                     | النقص/(الزيادة) في الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومووناتها                  |
| 144,113,932                     | 57,295,606                          | النقص/(الزيادة) في الأمانات لدى الغير  |
| (61,144,143)                    | 117,109,392                         | النقص/(الزيادة) في السلف والتأمينات  |
| (123,132,719)                   | (2,592,814)                         | النقص/(الزيادة) في الحسابات المدينة المختلفة                                     |
| (293,925)                       | 64,966,090                          | النقص/(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى  |
| (478,430)                       | 20,955,055                          | (النقص)/(الزيادة) في الموردون  |
| (25,619,276)                    | 58,836,474                          | (النقص)/(الزيادة) في تعويض نهاية خدمة العاملين                                   |
| (1,001,000)                     | (1,018,240)                         | (النقص)/(الزيادة) في الدائنون المتنوعون  |
| (15,000,000)                    | (25,000,000)                        | (النقص)/(الزيادة) في المسؤولية الإجتماعية  |
| (247,070,246)                   | (593,474,909)                       | (النقص)/(الزيادة) في منحة العاملين السنوية                                       |
| (2,000,000)                     | (1,000,000)                         | (النقص)/(الزيادة) في الأرباح المستحقة للمساهمين                                  |
| -                               | 314,543,571                         | (النقص)/(الزيادة) في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة                          |
| (34,974,459)                    | (21,144,502)                        | (النقص)/(الزيادة) في مصروف مخصص التزامات أخرى                                    |
| (26,033,749)                    | 133,221,100                         | (النقص)/(الزيادة) في مخصص ضريبة دخل الأرباح                                      |
| 6,369,878                       | (291,387,006)                       | (النقص)/(الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة                                   |
| <b>544,243,866</b>              | <b>6,851,430,071</b>                | (النقص)/(الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى                                      |
| (26,964,196)                    | (12,102,900)                        | صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية                        |
| <b>(26,964,196)</b>             | <b>(12,102,900)</b>                 | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  |
| 130,000,000                     | (101,000,000)                       | (الزيادة) / شراء موجودات ثابتة   |
| (28,620,656)                    | 309,424,329                         | صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية                      |
| <b>101,379,345</b>              | <b>208,424,329</b>                  | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  |
|                                 | (3,730,814,945)                     | (النقص) في السندات والتسهيلات المصرفية   |
| 618,659,015                     | 3,316,936,555                       | (النقص) في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)                                       |
| 44,578,545                      | 1,275,481,157                       | صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية                        |
| <b>663,237,560</b>              | <b>4,592,417,712</b>                | فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه  |
|                                 |                                     | صافي الزيادة (النقص) في النقدومافي حكمه  |
|                                 |                                     | النقدية وشبه النقدية في 1 كانون الثاني   |
|                                 |                                     | النقدية وشبه النقدية في 30 أيلول   |

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قندقجي



المدير العام المكلف

م. مهدي الأذن

المدير المالي المكلف

أ.س. شيخ عثمان

| مجموع حقوق المساهمين  | أرباح غير موزعة      | المكاسب غير المحققة<br>(تقييم القطع) | احتياطي<br>اختياري | احتياطي قانوني     | رأس المال المدفوع    |   |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---|
| 4,187,712,761         | 948,872,798          | 1,098,615,037                        | 123,956,759        | 516,268,167        | 1,500,000,000        | رصيد 1 كانون الثاني 2020                |
| 3,348,244,239         | 3,348,244,239        |                                      |                    |                    |                      | ربح / خسارة السنة                       |
| 449,418,776           |                      |                                      |                    | 449,418,776        |                      | المحول إلى الاحتياطي القانوني           |
| 224,709,389           |                      |                                      | 224,709,389        |                    |                      | المحول إلى الاحتياطي الاختياري          |
| 3,730,814,945         |                      | 3,730,814,945                        |                    |                    |                      | المحول إلى المكاسب غير المحققة          |
| (25,727,365)          | (25,727,365)         |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة          |
| (60,490,203)          | (60,490,203)         |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى فروقات ضريبية عن سنوات سابقة |
| (450,000,000)         | (450,000,000)        |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين   |
| <b>11,404,682,542</b> | <b>3,760,899,469</b> | <b>4,829,429,982</b>                 | <b>348,666,148</b> | <b>965,686,943</b> | <b>1,500,000,000</b> | رصيد 30 أيلول 2020                      |
| 4,169,398,854         | 431,851,557          | 1,750,284,676                        | 72,969,324         | 414,293,297        | 1,500,000,000        | رصيد 1 كانون الثاني 2019                |
| 173,649,593           | 173,649,593          |                                      |                    |                    |                      | ربح / خسارة السنة                       |
| 22,669,660            |                      |                                      |                    | 22,669,660         |                      | المحول إلى الاحتياطي القانوني           |
| 11,334,830            |                      |                                      | 11,334,830         |                    |                      | المحول إلى الاحتياطي الاختياري          |
| (18,620,656)          | (18,620,656)         |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى المكاسب غير المحققة          |
| (10,000,000)          | (10,000,000)         |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة          |
| (300,000,000)         | (300,000,000)        |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى تعويضات وبدلات مجلس الإدارة  |
|                       |                      |                                      |                    |                    |                      | المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين   |
| <b>4,048,432,281</b>  | <b>276,880,494</b>   | <b>1,750,284,676</b>                 | <b>84,304,154</b>  | <b>436,962,957</b> | <b>1,500,000,000</b> | رصيد 30 أيلول 2019                      |

30 أيلول 2020 (مُدققة)

30 أيلول 2019 (مُدققة)

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قنندجي



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 تتفرع عنها أو تكملها.
- رأسمال الشركة (1.5) مليار ليرة سورية، عدد أسهمها (15,000,000) سهم، جميع الأسهم مباحة، وعدد المساهمين حالياً (3,476) 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 (3,502) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (500) سهم.
- يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (238) 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 فندقجي  | 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 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 فترة الربع الثالث من عام 2020 كمية / 6,282 / طن من مختلف أنواع السمون، دون أي إنتاج للزيوت، ويكون إنتاج الشركة قد ازدادت بمقدار 77.76% مقارنة مع الربع الثالث من عام 2019.

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

| م | البيان         | 2020 / 09 / 30 | 2019 / 09 / 30 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 1 | سمون / طن      | 6,282          | 3,534          |
| 2 | زيوت / طن      | -              | -              |
|   | <b>المجموع</b> | <b>6,282</b>   | <b>3,534</b>   |

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

## - كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال الربع الثالث من عام 2020 /5,543/ طن من مختلف أنواع السمون، وذلك بزيادة مقدارها 48.60% مقارنة مع الربع الثالث من عام 2019. وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال فترة الربع الثالث من عامي 2019 و 2020:

| م | البيان         | 2020 / 09 / 30 | 2019 / 09 / 30 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 1 | سمون / طن      | 5,543          | ,3600          |
| 2 | زيوت / طن      | -              | 131            |
|   | <b>المجموع</b> | <b>5,543</b>   | <b>3,730</b>   |

إن الارتفاع في كميات الإنتاج المباع يعود إلى تحديث سياسات الشركة التسويقية والبيعية وفتح منافذ جديدة داخلية وزيادة حجم الطلب الكلي على هذه المنتجات.

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 وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. فقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر، كما يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

2-2- السياسات المحاسبية الهامة:

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

2-2-1. 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 بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. وتتمثل أرباح وخسائر العملات الأجنبية الخاصة بالبنود النقدية بالفرق ما بين قيمة الأصل المقيدة بالدفاتر المحاسبية بحسب العملة الوظيفية في نهاية الفترة، وبين قيمة الأصل المحولة وفقاً لأسعار الصرف السائد في نهاية الفترة. تتم إعادة تحويل الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى الليرة السورية، ويتم تحويل البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. هذا ويتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الأرباح أو الخسائر.

2-2-3. بيان التدفقات النقدية:

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

4.1-2-2. الأصول المالية من غير المشتقات المالية

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

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

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

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

القروض والذمم المالية:

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

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

النقد ومعادلات النقد:

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

الأصول المالية الأخرى:

يتم قياس الأصول المالية من غير المشتقات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة ناقصاً 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.

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

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

تدرج الأصول والالتزامات المالية في البيان المالي بالقيمة الصافية فقط عندما تكون للشركة الحق القانوني لتسوية الأرصدة بالقيمة الصافية وكذلك تتعد 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 التقييم ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وعرضه في احتياطي إعادة التقييم باستثناء المبلغ الذي يعكس به النقص من إعادة تقييم نفس الأصول المعترف به سابقاً في بيان الدخل، ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بالزيادة في بيان الدخل. يتم تحقيق العجز من إعادة التقييم في بيان الدخل، باستثناء أي عجز يعوض بصورة مباشرة زيادة سابقة لنفس الأصول حيث يتم مقاصته مباشرة مقابل الفائض في احتياطي إعادة التقييم.

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

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

#### 2-2-6.2. التكاليف اللاحقة:

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

#### 2-2-6.3. الإهلاك:

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

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

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

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

#### 2-2-7. الأصول غير الملموسة

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

#### 2-2-8. المخزون

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

#### 2-2-9. الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

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

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

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

يتم تحميل الأرباح والخسائر بكافة خسائر الانخفاض في القيمة.

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

#### 2-2-9.2. الأصول غير المالية:

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

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

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

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

#### 2-2-10. المخصصات:

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

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

#### 2-2-11. إيراد بيع الممتلكات والمعدات والمباني

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

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

#### 2-2-12. تكلفة الاقتراض

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

#### 2-2-13. الضرائب:

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

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 2020/1/1 كتاريخ التطبيق الأولي:

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

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

❖ معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - عقود الإيجار

تم 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 الدولية رقم 16 أيضاً من المؤجر والمستأجر القيام بإفصاحات أكثر مما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم 17.

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

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

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

#### ❖ التعديلات على المعايير التالية:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

تطبق التعديلات على الأعمال التي يكون تاريخ الاستحواذ عليها في أو بعد بداية فترة الإبلاغ السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2020

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

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

### 3. صافي الموجودات الثابتة:

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30     | البيان                                       |
|--------------------|--------------------|--|
| 1,539,719,200      | 1,567,403,395      | إجمالي الموجودات الثابتة في بداية الفترة     |
| 27,684,195         | 12,102,900         | يضاف: الإضافات على الموجودات الثابتة         |
| -                  | -                  | يطرح: قيمة الموجودات الثابتة المباعة         |
| 1,627,530          | 1,627,530          | يضاف: صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة |
| (1,627,530)        | (1,627,530)        | يطرح: مخصص السيارات المسروقة                 |
| (1,185,828,577)    | (1,220,568,220)    | يطرح: مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة          |
| <b>381,574,818</b> | <b>358,938,075</b> | <b>المجموع</b>                               |

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

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

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

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة  
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية  
30 أيلول 2020

تفصيل الأصول الثابتة كما في 30 أيلول 2020:

| صافي قيمة الأصل    | مجمع الإهلاك           | الإهلاك المتراكم       | قسط الإهلاك         | إضافة واستبعاد    | إجمالي قيمة الأصل    | نسبة الإهلاك | البيان                |
|--------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 2020/09/30         | 2020/09/30             | 2019/12/31             | 2020/09/30          | أصول ثابتة        | 2019/12/31           |              |                       |
| 17,941,938         | -                      | -                      | -                   |                   | 17,941,938           |              | الأراضي               |
| 216,203,809        | (222,767,491)          | (214,536,779)          | (8,230,712)         |                   | 438,971,300          | 2.5%         | مباني وإنشاءات ومرافق |
| 58,440,866         | (864,994,923)          | (850,187,222)          | (14,807,701)        |                   | 923,435,789          | 5%           | آلات وتجهيزات         |
| 8,205,217          | (61,608,251)           | (60,538,667)           | (1,069,584)         |                   | 69,813,468           | 5%           | وسائل نقل وانتقال     |
| 53,918,817         | (57,555,465)           | (47,526,979)           | (10,028,486)        | 12,102,900        | 99,371,382           | 15%          | عدد وأدوات وقوالب     |
| 4,227,428          | (13,642,090)           | (13,038,930)           | (603,160)           |                   | 17,869,518           | 10%          | أثاث ومفروشات ومكاتب  |
| <b>358,938,075</b> | <b>(1,220,568,220)</b> | <b>(1,185,828,577)</b> | <b>(34,739,643)</b> | <b>12,102,900</b> | <b>1,567,403,395</b> |              | <b>المجموع</b>        |

ملاحظة: تم شراء أصول جديدة بشهر خلال الربع الثالث من عام 2020 بقيمة (12,102,900) ل.س تم احتساب قسط اهتلاكها خلال الفترة وبذلك يكون صافي الأصول وفق جدول صافي الأول الثابتة.

تفصيل الأصول الثابتة كما في 31 كانون الأول 2019:

| صافي قيمة الأصل    | مجمع الإهلاك           | الإهلاك المتراكم       | قسط الإهلاك         | إضافة واستبعاد    | إجمالي قيمة الأصل    | نسبة الإهلاك | البيان                |
|--------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 2019 / 12 / 31     | 2019 / 12 / 31         | 2018 / 12 / 31         | خلال 2019           | أصول ثابتة        | 2018 / 12 / 31       |              |                       |
| 17,941,938         | -                      | -                      | -                   |                   | 17,941,938           | -            | الأراضي               |
| 224,434,522        | (214,536,778)          | (203,562,496)          | (10,974,282)        |                   | 438,971,300          | 2.5%         | مباني وإنشاءات ومرافق |
| 73,248,566         | (850,187,222)          | (806,911,929)          | (43,275,293)        | (70,104)          | 923,505,893          | 5%           | آلات وتجهيزات         |
| 9,274,801          | (60,538,667)           | (58,813,573)           | (1,725,094)         |                   | 69,813,468           | 5%           | وسائل نقل وانتقال     |
| 51,844,404         | (47,526,980)           | (37,611,776)           | (9,915,204)         | 26,323,899        | 73,047,483           | 15%          | عدد وأدوات وقوالب     |
| 4,830,587          | (13,038,930)           | (12,308,813)           | (730,117)           | 1,430,400         | 16,439,118           | 10%          | أثاث ومفروشات ومكاتب  |
| <b>381,574,818</b> | <b>(1,185,828,577)</b> | <b>(1,119,208,587)</b> | <b>(66,619,990)</b> | <b>27,684,195</b> | <b>1,539,719,200</b> |              | <b>المجموع</b>        |

\*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 ل.س.

## 4. صافي الزيائن:

| 2019 / 12 / 31 | 2020 / 09 / 30 | البيان                      |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| 62,922,732     | 62,572,732     | إجمالي الزيائن              |
| ( 2,285,995 )  | ( 2,285,995 )  | مخصص حسميات الزيائن الجامدة |
| ( 60,636,737 ) | ( 60,286,737 ) | مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها |
| -              | -              | المجموع                     |

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

## 5. مخزون الموجودات المختلفة:

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30     | البيان                   |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 596,442,236        | 798,820,813        | مخزون الموجودات المختلفة |
| <b>596,442,236</b> | <b>798,820,813</b> | المجموع                  |

- إن مخزون الموجودات المختلفة يتضمن مخزون المحروقات ومخزون قطع الغيار ومخزون مواد التعبئة والتغليف ومخزون اللوازم المختلفة.
- تقوم الشركة بمسك سجل تفصيلي بجميع بنود المخزون ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تقييم المخزون.
- في نهاية النصف 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:

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30       | البيان                                  |
|--------------------|----------------------|---|
| 627,183,090        | 2,817,235,148        | مخزن المواد الأولية                     |
| 48,579,009         | 33,276,963           | مخزن المواد المساعدة                    |
| 147,366,621        | 59,857,360           | مخزون قيد الصنع                         |
| 104,134,238        | 1,181,018,777        | مخزون الإنتاج التام                     |
| 42,264,572         | 68,196,471           | مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) |
| <b>969,527,530</b> | <b>4,159,584,719</b> | <b>المجموع</b>                          |

- مخزون المواد الأولية: عبارة عن بذور وزيت خام غير مصنعة.
- مخزون المواد المساعدة: عبارة عن كافة المواد المضافة للمواد الخام.
- المخزون قيد الصنع: عبارة عن بذور وزيت وسمون نباتية خامومصنعة 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 والزيت النباتية الجاهزة للبيع، وتعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل).
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج): عبارة عن مخلفات الإنتاج.

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

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30    | البيان   |
|--------------------|-------------------|--|
| ل.س                | ل.س               |  |
| 244,019,341        | 48,652,800        | الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها |
| <b>244,019,341</b> | <b>48,652,800</b> | <b>المجموع</b>                                 |

**8. أمانات لدى الغير:**

| 2019 / 12 / 31       | 2020 / 09 / 30       | المبلغ بالعملة الأصلية | البيان  |
|----------------------|----------------------|------------------------|---|
| ل.س                  | ل.س                  | درهم إماراتي           |   |
| 1,302,543,427        | 3,075,911,242        | 9.042.277              | أمانات لدى الغير ( الهيئة العربية للاستثمار ) |
| <b>1,302,543,427</b> | <b>3,075,911,242</b> | <b>9.042.277</b>       | <b>المجموع</b>                                |

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته / 9.042.277 درهم إماراتي/ تم إيداعهم لدى الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي، المساهمة في رأس مال الشركة الأهلية للزيوت بنسبة 40%. حيث قامت الشركة الأهلية للزيوت النباتية بتحويل رصيد حسابها لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الاقتصادية الموضوعة على الشركات السورية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك باستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.
- تم استخدام سعر صرف / 340.17 / ليرة سورية مقابل الدرهم الإماراتي في تقييم مبلغ الأمانة بتاريخ 30 أيلول 2020.

**9. تأميمات وسلف وندم:**

| 2019 / 12 / 31 | 2020 / 09 / 30 | البيان   |
|----------------|----------------|--|
| 21,015,000     | 21,015,000     | معدات شيلر   |
| 7,602,350      | --             | تأمينات وسلف محلية فراس شومل / بطاريات سائلة للرافعة الشوكية |
| 51,714,587     | -              | تأمينات وسلف محلية أمين جمارك المنطقة الحرة                  |
| 4,696,800      | 4,696,800      | تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان               |

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماية

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

30 أيلول 2020

|                    |                   |   |
|--------------------|-------------------|---|
| 649,704            | 649,704           | تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة |
| 5,221,665          | 3,719,651         | سلف لقاء استشارات وخدمات قانونية لدى بعض المحامين     |
| 180,672            | 6,107,898         | سلف وضمم مديرية مالية حماة ضريبة دخل زيت نخيل         |
| 4,538,315          | 9,302,711         | سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة               |
| 13,142,777         | 5,974,500         | سلف وتأمينات عامة                                     |
| <b>108,761,870</b> | <b>51,466,264</b> | <b>المجموع</b>  |

10. الحسابات المدينة المختلفة:

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30   | البيان  |
|--------------------|------------------|---|
| 4,881,410          | -                | منطقة حرة ودعاية وإعلان وتأمين المعمل وبديل إدراج في سوق دمشق لعام 2019 |
| 111,383,530        | -                | رسوم وأجور طباعة صاج لعام / 2019  |
| 1,827,635          | 983,183          | رسوم وتأمين وسائل النقل لعام / 2021                                     |
| 5,943,014          | 5,943,014        | حسابات قيد التسوية  |
| <b>124,035,589</b> | <b>6,926,197</b> | <b>المجموع</b>  |

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

11. الأرصدة المدينة الأخرى:

| 2019 / 12 / 31 | 2020 / 09 / 30 | البيان                           |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| -              | -              | سلف شركة حمص للتغليف المعدني     |
| 355,361        | 355,361        | الشركة السورية البترولية - فيول  |
| 3,925,904      | 3,925,904      | الشركة السورية البترولية - مازوت |

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

30 أيلول 2020

|                   |                   |                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 589,750           | 589,750           | سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة |
| -                 | 11,785,100        | سلف ملحج الفداء                     |
| 860,189           | -                 | سلف مستحقة وغير مدفوعة              |
|                   | 1,841,923         | سلف وضمم عامة                       |
| 10,174,020        | -                 | سلف شركة جيكو أوف شور - قيمة فيول   |
| <b>15,905,224</b> | <b>18,498,038</b> | <b>المجموع</b>                      |

- وهي تمثل المدفوعات المقدمة للموردين وأمانات العاملين.

12. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

| 2019 / 12 / 31       | 2020 / 09 / 30       | البيان               |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 34,111,792           | 210,347,221          | الصناديق / سوري      |
| 246,292,150          | 48,541,156           | المصارف / سوري       |
| 5,802,270            | 16,673,188           | المصارف / دولار      |
| 3,230,034            | 9,111,504            | المصارف / يورو       |
| 2,952                | 2,952                | المصارف / ريال سعودي |
| 171,592              | 472,621              | المصارف / لبناني     |
| 867,896,561          | 4,241,185,389        | المصارف / درهم       |
| 117,973,806          | 66,083,681           | حوالات في الطريق     |
| <b>1,275,481,157</b> | <b>4,592,417,712</b> | <b>المجموع</b>       |

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي بتاريخ 30 / 09 / 2020، على أساس سعر الدولار (1250) ل س - اليورو (1401.69) ل س - الدرهم (340.17) ل س - الليرة اللبنانية (82.63) 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 / 09 / 30 | 2019 / 12 / 31 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| رصيد بداية الفترة            | 516,268,167    | 414,293,297    |
| الاحتياطي المشكل خلال الفترة | 449,418,776    | 101,974,870    |
| رصيد نهاية الفترة            | 965,686,943    | 516,268,167    |

### 15. احتياطي اختياري:

| البيان                       | 2020 / 09 / 30 | 2019 / 12 / 31 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| رصيد بداية الفترة            | 123,956,759    | 72,969,324     |
| الاحتياطي المشكل خلال الفترة | 224,709,389    | 50,987,435     |
| المجموع                      | 348,666,148    | 123,956,759    |

16. مكاسب غير محققة (تقييم القطع):

| 2019 / 12 / 31       | 2020 / 09 / 30       | البيان                        |
|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 1,098,615,037        | 4,829,429,982        | مكاسب غير محققة (تقييم القطع) |
| <b>1,098,615,037</b> | <b>4,829,429,982</b> | <b>المجموع</b>                |

17. أرباح غير موزعة:

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30       | البيان                                 |
|--------------------|----------------------|--|
| 431,851,556        | 948,872,798          | رصيد بداية الفترة                      |
| 845,641,897        | 3,348,244,239        | ربح الفترة                             |
| (18,620,655)       | (25,727,365)         | المحول الى مكافآت مجلس الإدارة         |
| (10,000,000)       | -                    | المحول إلى تعويضات وبدلات مجلس الإدارة |
| -                  | (60,490,203)         | المحول إلى فروقات ضريبة أعوام سابقة    |
| (300,000,000)      | (450,000,000)        | المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين  |
| <b>948,872,798</b> | <b>3,760,899,469</b> | <b>رصيد نهاية الفترة</b>               |

18. الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين):

| 2019 / 12 / 31 | 2020 / 09 / 30 | البيان                               |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| 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         | 43,833         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2005 |

|                    |                    |                                      |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| 1,287,428          | 1,287,428          | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2006 |
| 413,471            | 400,337            | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2007 |
| -                  | -                  | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2008 |
| 1,268,025          | 1,263,200          | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2009 |
| 3,246,783          | 3,165,993          | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2010 |
| 7,308,600          | 7,172,500          | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2011 |
| 13,730,639         | 13,511,264         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2012 |
| 24,091,901         | 23,701,276         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2013 |
| 19,780,541         | 19,445,041         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2014 |
| 19,192,232         | 18,816,985         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2015 |
| 27,594,524         | 27,019,549         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2016 |
| 27,429,781         | 25,825,182         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2017 |
| 59,446,029         | 49,582,148         | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2018 |
| -                  | 265,766,040        | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2019 |
| <b>207,805,622</b> | <b>459,972,610</b> | <b>المجموع</b>                       |

19. الموردون :

| 2019 / 12 / 31 | 2020 / 09 / 30    | البيان         |
|----------------|-------------------|----------------|
| -              | 64,966,090        | الموردون       |
| -              | <b>64,966,090</b> | <b>المجموع</b> |

20. سندات وتسهيلات مصرفية:

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30 | البيان                |
|--------------------|----------------|-----------------------|
| 101,000,000        | -              | سندات وتسهيلات مصرفية |
| <b>101,000,000</b> | <b>-</b>       | <b>المجموع</b>        |

21. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

| 2019 / 12 / 31    | 2020 / 09 / 30    | البيان                            |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 15,457,501        | 14,979,071        | رصيد بداية الفترة                 |
| -                 | 21,000,000        | المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة |
| (478,430)         | (44,945)          | المستخدم من المخصص خلال الفترة    |
| <b>14,979,071</b> | <b>35,934,126</b> | <b>رصيد نهاية الفترة</b>          |

22. الدائنون المتنوعون:

| 2019 / 12 / 31    | 2020 / 09 / 30    | البيان                  |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 448,947           | 48,784,707        | دائنون مختلفون          |
| 10,324,884        | 20,825,598        | أمانات الدوائر الحكومية |
| <b>10,773,831</b> | <b>69,610,305</b> | <b>المجموع</b>          |

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

23. مسؤولية اجتماعية:

| 2019 / 12 / 31   | 2020 / 09 / 30 | البيان           |
|------------------|----------------|------------------|
| 1,018,240        | -              | مسؤولية اجتماعية |
| <b>1,018,240</b> | -              | <b>المجموع</b>   |

- تم تشكيل مخصص عن عام 2020 بمبلغ / 3,000,000 ل.س وتم استخدام مخصص المسؤولية الاجتماعية عن عامي 2019 و2020 كاملاً في عام 2020 .

24. حصة الصندوق التعاوني العمالي:

| 2019 / 12 / 31   | 2020 / 09 / 30 | البيان                       |
|------------------|----------------|------------------------------|
| 1,000,000        | -              | حصة الصندوق التعاوني العمالي |
| <b>1,000,000</b> | -              | <b>المجموع</b>               |

- تم تخصيص مبلغ ( 1,000,000 ) ل.س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام 2019، وتم استخدام مخصص الصندوق عن عام 2019 خلال عام 2020 .

25. منحة العاملين السنوية:

| 2019 / 12 / 31    | 2020 / 09 / 30 | البيان                |
|-------------------|----------------|-----------------------|
| 25,000,000        | -              | منحة العاملين السنوية |
| <b>25,000,000</b> | -              | <b>المجموع</b>        |

تم تخصيص مبلغ ( 25,000,000 ) ل.س لعام 2019 وتم صرف المبلغ خلال عام 2020.

26. مصرف مخصص التزامات أخرى:

| 2019 / 12 / 31 | 2020 / 09 / 30     | البيان                  |
|----------------|--------------------|-------------------------|
| -              | 314,543,571        | مصرف مخصص التزامات أخرى |
| -              | <b>314,543,571</b> | <b>المجموع</b>          |

27. مخصص ضريبة دخل الأرباح 2020:

| 2019 / 12 / 31    | 2020 / 09 / 30     | البيان                                     |
|-------------------|--------------------|--|
| 21,144,502        | 471,815,358        | مصاريف مقدرة ضريبة دخل الأرباح عن عام 2020 |
| <b>21,144,502</b> | <b>471,815,358</b> | <b>المجموع</b>                             |

إن مبلغ مخصص ضريبة دخل الأرباح عن عام 2019 والبالغ ( 21,144,502 ) ل س تم دفعها خلال عام 2020.

28. (المصاريف المستحقة وغير المدفوعة):

| 2019 / 12 / 31    | 2020 / 09 / 30     | البيان                                  |
|-------------------|--------------------|---|
| 100,581           | 100,581            | مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة |
| 61,328,900        | 194,550,000        | مصاريف تخليص جمركي مقدرة                |
| <b>61,429,481</b> | <b>194,650,581</b> | <b>المجموع</b>                          |

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

| 2019 / 12 / 31     | 2020 / 09 / 30    | البيان           |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 386,427,684        | 95,040,677        | أرصدة دائنة أخرى |
| <b>386,427,684</b> | <b>95,040,677</b> | <b>المجموع</b>   |

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

30. صافي مبيعات الإنتاج التام:

| 2019 / 09 / 30       | 2020 / 09 / 30       | البيان                    |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 2,233,505,535        | 9,692,599,945        | صافي مبيعات الإنتاج التام |
| <b>2,233,505,535</b> | <b>9,692,599,945</b> | <b>المجموع</b>            |

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

31. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

| 2019 / 09 / 30    | 2020 / 09 / 30     | البيان                     |
|-------------------|--------------------|----------------------------|
| 10,192,590        | 462,184,351        | صافي مبيعات مخلفات الإنتاج |
| <b>10,192,590</b> | <b>462,184,351</b> | <b>المجموع</b>             |

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

32. مخزون الإنتاج التام أول المدة:

| 2019 / 09 / 30     | 2020 / 09 / 30     | البيان                        |
|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| 757,458,119        | 104,134,238        | مخزون الإنتاج التام أول المدة |
| <b>757,458,119</b> | <b>104,134,238</b> | <b>المجموع</b>                |

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

**33. مخزون مخلفات أول المدة:**

| 2019 / 09 / 30    | 2020 / 09 / 30    | البيان                 |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| 52,737,870        | 42,264,572        | مخزون مخلفات أول المدة |
| <b>52,737,870</b> | <b>42,264,572</b> | <b>المجموع</b>         |

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

**34. مخزون قيد الصنع أول المدة:**

| 2019 / 09 / 30     | 2020 / 09 / 30     | البيان                    |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 295,660,996        | 147,366,621        | مخزون قيد الصنع أول المدة |
| <b>295,660,996</b> | <b>147,366,621</b> | <b>المجموع</b>            |

- 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 ).

**35. إهلاكات وسائل الإنتاج:**

| 2019 / 09 / 30 | 2020 / 09 / 30 | البيان              |
|----------------|----------------|---------------------|
| 41,332,991     | 29,942,648     | إهلاك وسائل الإنتاج |

|            |            |         |
|------------|------------|---------|
| 41,332,991 | 29,942,648 | المجموع |
|------------|------------|---------|

- وهي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية وخدماتها.  
36. مستلزمات وخدمات الإنتاج:

| 2019 / 09 / 30       | 2020 / 09 / 30       | البيان                  |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 1,758,377,219        | 6,203,552,506        | مستلزمات وخدمات الإنتاج |
| <b>1,758,377,219</b> | <b>6,203,552,506</b> | <b>المجموع</b>          |

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

| 2019 / 09 / 30     | 2020 / 09 / 30       | البيان                  |
|--------------------|----------------------|-------------------------|
| 595,147,807        | 1,181,018,777        | مخزون السمنة الجاهزة    |
| -                  | -                    | مخزون زيت الدوار الجاهز |
| 5,200              | -                    | مخزون زيت القطن الجاهز  |
| <b>595,153,007</b> | <b>1,181,018,777</b> | <b>المجموع</b>          |

- هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ 30 / 09 / 2020 والبالغ (1,181,018,777) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ).

38. مخزون مخلفات آخر المدة:

| 2019 / 09 / 30    | 2020 / 09 / 30    | البيان                 |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| 46,424,852        | 68,196,471        | مخزون مخلفات آخر المدة |
| <b>46,424,852</b> | <b>68,196,471</b> | <b>المجموع</b>         |

وهو يمثل قيمة مخزون مخلفات إنتاج زيت القطن بتاريخ 30 / 09 / 2020 والبالغ (68,196,471) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس ( سعر السوق × 0.9 ).

### 39. مخزون قيد الصنع آخر المدة:

| 2019 / 09 / 30     | 2020 / 09 / 30    | البيان                    |
|--------------------|-------------------|---------------------------|
| 191,353,076        | 59,857,360        | مخزون قيد الصنع آخر المدة |
| <b>191,353,076</b> | <b>59,857,360</b> | <b>المجموع</b>            |

- وهو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ 30 / 09 / 2020 والبالغ (59,857,360) ل.س.

### 40. مصاريف البيع والتوزيع:

| 2019 / 09 / 30    | 2020 / 09 / 30    | البيان                |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 34,513,840        | 69,654,099        | مصاريف البيع والتوزيع |
| <b>34,513,840</b> | <b>69,654,099</b> | <b>المجموع</b>        |

- بلغت مصاريف البيع والتوزيع مبلغ (69,654,099) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

### 41. المصاريف الإدارية والعمومية:

| 2019 / 09 / 30    | 2020 / 09 / 30    | البيان                |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 21,919,133        | 48,396,360        | مصاريف إدارية وعمومية |
| <b>21,919,133</b> | <b>48,396,360</b> | <b>المجموع</b>        |

- بلغت المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ (48,396,360) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية والعمومية.

42. مصاريف مالية ( تكاليف التمويل ):

| 2019 / 09 / 30 | 2020 / 09 / 30    | البيان                          |
|----------------|-------------------|---------------------------------|
| 2,816          | 11,633,416        | مصاريف مالية ( تكاليف التمويل ) |
| <b>2,816</b>   | <b>11,633,416</b> | <b>المجموع</b>                  |

- بلغ مجموع هذه المصاريف (11,633,416) ل.س وهي عبارة عن مصاريف فوائد سندات تسهيلات مصرفية تم سدادها خلال الربع الثاني ومصاريف إدارة حساب في المصارف.

43. الإيرادات الأخرى:

| 2019 / 09 / 30     | 2020 / 09 / 30    | البيان  |
|--------------------|-------------------|---|
| 48,300,971         | 2,825,451         | أجور مستودعات وأجور وزن قبان                            |
| -                  | -                 | مبيع مخلفات نحاس ( معمل التنك )                         |
| 2,634,715          | 6,479,560         | قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير |
| 29,950,022         | 16,513,878        | فوائد دائنة أرباح وديعة                                 |
| -                  | -                 | أرباح رأسمالية ( مبيع أصول ثابتة - سيارات عدد 9 )       |
| 31,184,813         | -                 | فروقات أرباح أسهم الهيئة العربية عن عام 2018            |
| <b>112,070,521</b> | <b>25,818,889</b> | <b>المجموع</b>  |

44. مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع الأجنبي :

| 2019 / 09 / 30 | 2020 / 09 / 30       | البيان                         |
|----------------|----------------------|--------------------------------|
| -              | 3,730,814,945        | مكاسب غير محققة من تقييم القطع |
| -              | <b>3,730,814,945</b> | <b>المجموع</b>                 |

45. مصرف مخصص التزامات أخرى :

| 2019 / 09 / 30 | 2020 / 09 / 30     | البيان             |
|----------------|--------------------|--------------------|
| -              | 314,543,571        | مخصص التزامات أخرى |
| -              | <b>314,543,571</b> | <b>المجموع</b>     |

46. مسؤولية إجتماعية :

| 2019 / 09 / 30 | 2020 / 09 / 30   | البيان           |
|----------------|------------------|------------------|
| -              | 3,000,000        | مسؤولية اجتماعية |
| -              | <b>3,000,000</b> | <b>المجموع</b>   |

47. تعويض نهاية خدمة للعاملين :

| 2019 / 09 / 30 | 2020 / 09 / 30    | البيان                    |
|----------------|-------------------|---------------------------|
| -              | 21,000,000        | تعويض نهاية خدمة للعاملين |
| -              | <b>21,000,000</b> | <b>المجموع</b>            |

تم تشكيل هذا المخصص في عام 2020،

48. ضريبة دخل الأرباح :

| 2019 / 09 / 30    | 2020 / 09 / 30     | البيان            |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| 19,042,514        | 471,815,358        | ضريبة دخل الأرباح |
| <b>19,042,514</b> | <b>471,815,358</b> | <b>المجموع</b>    |

- تم احتساب ضريبة الأرباح على الشكل التالي:

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

مغفأة من الضريبة بموجب الاتفاقية مع الجمهورية العربية السورية .

الربح الخاضع للضريبة = إجمالي الربح قبل الضريبة + اهتلاك المباني + مصروف مخصص  
التزامات أخرى + مخصص مسؤولية اجتماعية + مخصص تعويض نهاية خدمة - مكاسب غير  
محقة من فروقات القطع - أرباح مبيعات القانون (60) - أرباح ودائع-ديون تم تحصيلها «  
= { (8,225,002,707) + (8,230,712) + (314,543,571) + (3,000,000) + (21,000,000) } -  
= { (3,730,814,945) - (121,473,200) - (38,430,935) - (350,000) }  
(4,680,707,910) «فتكون ضريبة الأرباح = { (4,680,707,910) \* نسبة الضريبة + 10% من  
الضريبة لقاء إعادة الإعمار + 10% من الضريبة لقاء رسم إدارة  
محلية } = (655,299,107) + (65,529,911) + (65,529,911) = 786,358,929 ل.س .

فتكون حصة الشركة من الضريبة = إجمالي ضريبة الدخل - مخصص التزامات أخرى

= 314,543,571 - 786,358,929 = 471,815,358 ل.س حصة الشركة من ضريبة الدخل

#### 49. حصة السهم من الربح:

| البيان                                     | 2020 / 09 / 30 | 2019 / 09 / 30 |
|--|----------------|----------------|
| صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة | 516.88         | 13.84          |
| <b>المجموع</b>                             | <b>516.88</b>  | <b>13.84</b>   |

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح 516.88 ل.س للسهم الواحد مقارنة بنفس  
الفترة من عام 2019 حيث بلغت الأرباح 13.84 ل.س للسهم الواحد.

#### 50. 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 ) - ( 62,572,732 ) -  
-60,286,737 - 2,285,995 ) = 0 ل.س .

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

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

$$= 194,650,581 - 61,429,481 = 133,221,100 \text{ ل.س.}$$

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الخسائر الصافية قبل حجز الضريبة )

+ ( الإهلاكات عن عام 2020 )

+ ( مكاسب غير محققة من فروقات القطع )

+ ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية )

+ ( تغير المطلوبات المتداولة )

$$= 8,225,002,707 + 34,739,642 + 3,730,814,945 + (4,798,624,856)$$

$$= 6,851,430,071 \text{ ل.س.} + (340,502,367)$$

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

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = شراء الموجودات الثابتة = (12,102,900) ل.س.

**54. 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

$$= 3,348,244,239 - 450,000,000 + 553,230,901 - 3,760,899,469 = 309,424,329 \text{ ل.س.}$$

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

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

$$= 309,424,329 + (101,000,000) = 208,424,329 \text{ ل.س.}$$

**56. النقدية آخر المدة:**

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

+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري )

+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )

+ ( النقدية أول المدة )

+ ( المكاسب غير المحققة من تقييم القطع )

$$= 6,851,430,07 + (12,102,900) + 208,424,329 + 1,275,481,157 + (3,730,814,945)$$

$$= 4,592,417,712$$

**57. 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.

### 57.1. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة وتنشأ بصفة أساسية من الذمم التجارية المدينة. تنص سياسة الشركة على أن تظهر الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بقيمة الفاتورة ناقصاً الانخفاض لأية مبالغ لن يتم تحصيلها، يتم تقدير الديون المشكوك فيها عندما يصبح تحصيل كامل المبلغ غير مؤكد. يتم الاعتراف بالديون المعدومة -إن وجدت- عندما لا يعود هناك احتمال لاستردادها. للحد من تعرضها لخسائر كبيرة نتيجة عدم الوفاء بالسداد من قبل الذمم التجارية المدينة تقوم الشركة بتقييم الوضع المالي للعملاء، وبتاريخ كل تقرير تقوم بتحديث الاستراتيجية الائتمانية مع التأكد من وجود مخصص مناسب لانخفاض القيمة - إذا لزم الأمر.

#### انخفاض قيمة الذمم المدينة:

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

بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها يتم تقييمها بصورة جماعية ووضع مخصص وفقاً لطول بقائها متجاوزة لموعدها استناد إلى معدلات الاسترداد التاريخية. يظهر بند المدينون والارصدة المدينة الأخرى (عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة.

### 57.2. 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 بأكثر 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.

**57.3. 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.

**57.3.1. 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.

**57.3.2. 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.

**57.3.3. خطر سعر الأوراق المالية**

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

**57.3.4. إدارة رأس المال**

إن سياسة إدارة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تسعى إدارة الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لا يوجد هناك تغيرات في سياسة الشركة في إدارة رأس المال خلال السنة.

**58. 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.

**59. 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.

**تم الاطلاع من قبل مجلس الإدارة على البيانات المالية كما هي في 2020/09/30**

**بتاريخ 2020/10/22**