



Our Ref :

الرقم :

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : 2021 / 03 / 31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
1.500.000.000	1.500.000.000	14.802.500	3.558

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	مستقل	0.33 %
3	المهندس : محمد أمين قندقجي	عضو مفوض أول	مستقل	0.33 %
4	الأستاذ : عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	مستقل	0.74 %
5	الأستاذ : عبد المنعم جعلوك	عضو	مستقل	0.50 %

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

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	908.76	2.676

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

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية 2020	التغير %
مجموع الموجودات	18.278.000.861	14.381.210.959	27.10 %
حقوق المساهمين	13.451.949.437	12.084.087.736	11.32 %
	2021 / 03 / 31	2020 / 03 / 31	
صافي الإيرادات	7.127.260.135	2.187.398.615	225.83 %
صافي الربح قبل الضريبة	3.946.319.805	926.401.108	325.98 %
مخصص ضريبة الدخل	(426.446.223)	(93.659.152)	355.31 %
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	-
صافي الدخل	3.519.873.582	832.741.956	322.68 %
ربح السهم	237.79	55.52	328.30 %

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

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

- تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم 163 /م تاريخ 2020/12/14 على شراء أسهم خزينة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية .

- حيث قامت الشركة بشراء / 197.500 / سهم من أصل / 750.000 / سهم خلال فترات الشراء

- تنوي الشركة شراء كمية / 552.500 / سهم من الأسهم المعروضة للبيع .

- ستقوم الشركة بالاحتفاظ بالأسهم التي ستشتريها لمدة / 18 / شهراً من تاريخ بدء موعد الشراء .

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

تاريخ: 2021 / 05 / 23

ملاحظة :

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

المدير العام

م مهند سليمان الأذن





الشركة الأهلية للزيوت النباتية
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

جدول المحتويات

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



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

إلى مساهمي الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة :

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2021 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للاشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 للتقارير المالية المرحلية، والمعايير الدولية للتقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل"، وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المرفقة، كما في و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) ونظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410.

دمشق - سورية

2021-6-23

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني
المحاسبة بماتوويه
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ٢٠٩ / ١١

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي

كما يظهر في 31 آذار 2021

2020/12/31	2021/03/31	الإيضاحات	
ل.س (مدفقة)	ل.س (مدفقة)		
1,579,866,295	1,579,866,295		<u>الموجودات الثابتة</u>
1,627,530	1,627,530		إجمالي الموجودات الثابتة
(1,627,530)	(1,627,530)		قيمة سيارات مسروقة
(1,231,538,368)	(1,242,464,129)		مخصص سيارات مسروقة
348,327,927	337,402,166	3	يخفض: الإهلاكات المتراكمة
			<u>صافي الموجودات الثابتة</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
62,572,732	62,572,732		إجمالي الزبائن
(60,286,737)	(60,286,737)		يخفض: مؤونة الديون المشكوك فيها
(2,285,995)	(2,285,995)		يخفض: مخصص حسميات الزبائن الجامدة
0	0	4	<u>صافي الزبائن</u>
1,053,119,470	1,109,313,102	5	مخزون الموجودات المختلفة
2,472,285,129	987,932,232	6	مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
57,036,850	11,667,300	7	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومووناتها
8,752,373,307	8,052,373,307	8	أمانات لدى الغير
67,686,300	252,323,978	9	تأمينات وسلف وضمم
6,926,197	5,943,014	10	حسابات مدينة مختلفة
4,871,295	14,945,466	11	أرصدة مدينة أخرى
1,618,584,484	7,506,100,296	12	النقد في الصندوق ولدى المصارف
14,032,883,032	17,940,598,695		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
14,381,210,959	18,278,000,861		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
1,500,000,000	1,500,000,000	13	رأس المال المكتتب به والمسدد (15 مليون سهم × 100 ل.س للسهم)
1,086,776,302	1,481,408,283	14	إحتياطي قانوني
409,210,826	606,526,816	15	إحتياطي إختياري
4,356,189,531	4,356,189,531	16	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)
-	(472,229,278)	17	أسهم خزينة
4,731,911,077	5,980,054,085	18	أرباح غير موزعة

12,084,087,736	13,451,949,437		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
428,939,184	1,900,702,149	19	الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين
85,934,126	85,934,126	20	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين
2,306,151	271,013,862	21	دائنون متنوعون
5,000,000	5,000,000	22	مسؤولية إجتماعية
5,000,000	5,000,000	23	حصة الصندوق التعاوني العمالي
50,000,000	-	24	منحة العاملين السنوية
571,531,649	855,829,131	25	مخصص التزامات أخرى
591,020,900	1,017,467,123	26	مخصص ضريبة دخل الأرباح (2020+2021)
1,450,581	100,581	27	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
555,940,632	685,004,452	28	أرصدة دائنة أخرى
2,297,123,223	4,826,051,424		إجمالي المطلوبات
14,381,210,959	18,278,060,861		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي



المدير العام
م مهند الأنن

(Handwritten signature)

المدير المالي
أنس شيخ عثمان

(Handwritten signature)

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماية

(تتمة) بيان الدخل

كما يظهر في 31 آذار 2021

2020/03/31	2021/03/31	الإيضاحات	
ل.س (مدققة)	ل.س (مدققة)		
2,129,900,974	7,115,631,335	29	الإيرادات (الموارد)
57,497,641	11,628,800	30	صافي مبيعات الإنتاج التام
2,187,398,615	7,127,260,135		صافي مبيعات مخلفات الإنتاج
(104,134,238)	(419,304,241)	31	إجمالي الإيرادات (الموارد)
(42,264,572)	(62,337,786)	32	مخزون الإنتاج التام أول المدة
(147,366,621)	(25,852,077)	33	مخزون مخلفات أول المدة
(293,765,431)	(507,494,104)		مخزون قيد الصنع أول المدة
(11,107,112)	(9,475,093)	34	مجموع مخزون أول المدة
(1,208,252,790)	(2,767,712,347)	35	إهلاكات وسائل الإنتاج
(1,219,359,902)	(2,777,187,441)		مستلزمات وخدمات الإنتاج
(1,513,125,333)	(3,284,681,545)		مجموع مصاريف الإنتاج
189,230	345,385,615	36	إجمالي تكلفة البضاعة المباعة
179,558,388	67,193,745	37	مخزون الإنتاج التام آخر المدة
107,766,082	-	38	مخزون مخلفات آخر المدة
287,513,700	412,579,360		مخزون قيد الصنع آخر المدة
(1,225,611,634)	(2,872,102,185)		مجموع مخزون آخر المدة
961,786,981	4,255,157,950		صافي تكلفة البضاعة المباعة
(26,127,460)	(38,770,971)	39	إجمالي الدخل من عمليات التشغيل
(11,680,422)	(19,783,947)	40	مصاريف البيع والتوزيع
(6,359,553)	-	41	مصاريف إدارية وعمومية
(44,167,435)	(58,554,918)		مصاريف مالية (تكاليف التمويل)
917,619,546	4,196,603,032		مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية
8,781,562	34,014,255	42	صافي الدخل من عمليات التشغيل
-	(284,297,482)	43	إيرادات أخرى
926,401,108	3,946,319,805		مصرف مخصص التزامات أخرى
(93,659,152)	(426,446,223)	44	إجمالي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
832,741,956	3,519,873,582		ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × 14%)
55.52	237.79	45	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
			حصة السهم من الربح بعد الضريبة*

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قنذقي



المدير العام
م مهند الأنن

المدير المالي
أنس شيخ عثمان

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان توزيع الأرباح (الخسائر)

كما يظهر في 31 آذار 2021

2020/03/31	2021/03/31	نسب التخفيضات	
ل.س	ل.س		
(مدققة)	(مدققة)		
926,401,108	3,946,319,805		صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني
-	-		يخفيض / مكاسب غير محققة
-	-		يضاف / مكاسب محققة
(93,659,152)	(426,446,223)	14%	يخفيض / ضريبة دخل الأرباح
(92,640,111)	(394,631,981)	10%	يخفيض / الإحتياطي القانوني
740,101,845	3,125,241,601		صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع
(46,320,055)	(197,315,990)	5%	يخفيض / الإحتياطي الإختياري
-	-		يضاف فروقات ضريبة سنوات سابقة
693,781,790	2,927,925,611		صافي الربح المقترح توزيعه
1,500,000,000	1,500,000,000		رأس المال المصرح به
100	100		قيمة السهم الواحد
15,000,000	14,802,500		عدد الأسهم
61.76	266.60		إجمالي حصة السهم الواحد
61.76%	266.60%		إجمالي نسبة ربح السهم الواحد
46.25	197,80		حصة السهم الواحد المقترح للتوزيع
46.25%	197,80%		نسبة ربح السهم الواحد

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندجى

المدير العام
م مهند الأذن

المدير المالي
أنس شيخ عثمان



Handwritten signature of the General Manager, M. M. M. Al-Azhan.

Handwritten signature of the Financial Director, Anas Sheik Othman.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التدفقات النقدية

كما يظهر في 31 آذار 2021

2020/03/31 (مدققة) (ل.س.)	2021/03/31 (مدققة) (ل.س.)	الإيضاحات
926,401,108	3,946,319,805	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
12,983,267	10,925,762	التعديلات غير النقدية لمطابقة صافي الربح قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية الإهتلاكات والإطفاءات
939,384,375	3,957,245,567	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
-	-	46
(112,244,874)	(56,193,632)	النقص / (الزيادة) في الزبائن
459,490,972	1,484,352,897	النقص / (الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة
(682,359,469)	45,369,550	النقص / (الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
(21,424,552)	700,000,000	النقص / (الزيادة) في الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومووناتها
31,220,664	(184,637,678)	النقص / (الزيادة) في الأمانات لدى الغير
17,464,175	983,183	النقص / (الزيادة) في السلف والتأمينات
(56,543,300)	(10,074,171)	النقص / (الزيادة) في الحسابات المدينة المختلفة
(102,352)	268,707,711	النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
-	(50,000,000)	(النقص) / (الزيادة) في الدائون المتنوعون
((3,173,505)	(2,786,535,282)	(النقص) / (الزيادة) في منحة العاملين السنوية
-	284,297,482	(النقص) / (الزيادة) في الأرباح المستحقة للمساهمين
(21,144,502)	-	(النقص) / (الزيادة) في مصروف مخصص التزامات أخرى
(18,771,327)	(1,350,000)	47 (النقص) / (الزيادة) في مخصص ضريبة دخل الأرباح
34,173,348	129,063,820	47 (النقص) / (الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
565,969,653	3,781,229,447	48 صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	(الزيادة) / شراء موجودات ثابتة
-	-	49 صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
249,500,000	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	2,106,286,365	50 (النقص) في السندات والتسهيلات المصرفية
249,500,000	2,106,286,365	50 (النقص) في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)
815,469,653	5,887,515,812	51 صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
1,275,481,157	1,618,584,484	فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه
2,090,950,810	7,506,100,296	52 صافي الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
		النقدية وشبه النقدية في 1 كانون الثاني
		النقدية وشبه النقدية في 31 آذار

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندججي

المدير العام
م مهند الأذن

المدير المالي
أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التغيرات في حقوق الملكية

كما يظهر في 31 آذار 2021

مجموع حقوق المساهمين	أرباح غير موزعة	أسهم خزينة	المكاسب غير المحققة من تقييم القطع	احتياطي 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
693,781,790	693,781,790						ربح / خسارة السنة
92,640,111					92,640,111		المحول إلى الاحتياطي القانوني
46,320,055				46,320,055			المحول إلى الاحتياطي الاختياري
5,020,454,717	1,642,654,588	-	1,098,615,037	170,276,814	608,908,278	1,500,000,000	رصيد 31 آذار 2020
12,084,087,736	4,731,911,077		4,356,189,531	409,210,826	1,086,776,302	1,500,000,000	رصيد 1 كانون الثاني 2021
2,927,925,611	2,927,925,611						ربح / خسارة السنة
394,631,981					394,631,981		المحول إلى الاحتياطي القانوني
197,315,990				197,315,990			المحول إلى الاحتياطي الاختياري
(472,229,278)		(472,229,278)					المحول من الأرباح غير الموزعة (شراء أسهم خزينة)
(200,000,000)	(200,000,000)						المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة
467,397	467,397						المحول إلى الأرباح غير الموزعة (ضريبة سنوات سابقة)
(1,480,250,000)	(1,480,250,000)						المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين
13,451,949,437	5,980,054,085	(472,229,278)	4,356,189,531	606,526,816	1,481,408,283	1,500,000,000	رصيد 31 آذار 2021

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي



المدير العام
م. مهند الأذن

(Handwritten signature of M. M. Adnan)

المدير المالي
أنس شيخ عثمان

(Handwritten signature of Anas Sheik Othman)

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 (3,519) 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 (3,518) 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		0.33 %
3	المهندس : محمد أمين فندقجي	عضو مفوض أول		0.33 %
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 الدوار 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 2021.

- 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 عام 2021 كمية /1.313/ طن من مختلف أنواع السمون، دون أي إنتاج للزيوت، ويكون إنتاج الشركة قد انخفضت بمقدار (35.41%) مقارنة مع عام 2020.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال عامي 2021 و 2020:

م	البيان	2021 / 03 / 31	2020 / 03 / 31
1	سمون / طن	1,313	2,033
2	زيوت / طن	-	-
	المجموع	1,313	2,033

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

- كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال عام 2021 /1.367/ طن من مختلف أنواع السمون، وذلك انخفضت بمقدار (43.08%) مقارنة مع عام 2020.

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

م	البيان	2021 / 03 / 31	2020 / 03 / 31
1	سمون / طن	1,367	2,399
2	زيوت / طن	-	-
	المجموع	1,367	2,399

إن الانخفاض في كميات الإنتاج المباع يعود إلى انخفاض المخزون وتأخر وصول المواد الخام المشتراة خلال الفترة .

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

- 2-1-1-1. تم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير.
- 2-1-1-2. أساس القياس:
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- 2-1-1-3. العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية:
- تم إعداد وعرض البيانات المالية بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة.
- 2-1-1-4. 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:

1-2-2. 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.

3-2-2. بيان التدفقات النقدية:

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

2-2-4. الأدوات المالية:

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

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

ترج 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 الموضوع الكائنة عليه وتكاليف الاقتراض المرسملة. تتم رسملة البرمجيات المشتراة والتي تشكل وظيفة لا تتجزأ من المعدات ذات العلاقة بها كجزء من تلك المعدات. عندما يكون لأجزاء الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات الرئيسية) للعقار والآلات والمعدات.

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

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

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

6.2-2-2. 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.

6.3-2-2. الإهلاك:

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

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

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

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

2-2-7. الأصول غير الملموسة

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

2-2-8. المخزون

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

2-2-9. الانخفاض في قيمة الأصول

2-2-9.1. الأصول المالية من غير المشتقات

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

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

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

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

يتم تحميل الأرباح والخسائر بكافة خسائر الانخفاض في القيمة.

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

2-2-9. الأصول غير المالية:

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

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

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

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

2-2-10. المخصصات:

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

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

11-2-2. 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.

12-2-2. 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.

13-2-2. الضرائب:

تحسب الضرائب المستحقة على الشركة - إن وجدت - طبقاً للقوانين واللوائح السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية، ونظراً لطبيعة المحاسبة الضريبية في سورية فإن تطبيق ما ورد بشأن الضرائب المؤجلة 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.

2-2-14. 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.

2-2-15. 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.

2-3 - التغيرات في السياسات المحاسبية:

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

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

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

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

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

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

التعديل طرأ 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:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
1,567,403,395	1,579,866,295	إجمالي الموجودات الثابتة في بداية الفترة
12,462,900	-	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
(1,231,538,368)	(1,242,464,129)	يطرح: مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة
348,327,927	337,402,166	المجموع

- إن الاصول الثابتة في الشركة تتكون من (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الانتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات 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
المجموع	7,101,149	(5,473,619)	1,627,530

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

تفصيل الأصول الثابتة كما في 31 كانون الأول 2020:

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

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

صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	الإهلاك المتراكم	قسط الإهلاك	إضافة واستبعاد	إجمالي قيمة الأصل	نسبة الإهلاك	البيان
2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	2020 / 12 / 31	خلال 2021	أصول ثابتة	2020 / 12 / 31		
17,941,938	-	-	-	-	17,941,938	-	الأراضي
210,716,669	(228,254,631)	(225,511,061)	(2,743,570)	-	438,971,300	2.5%	مباني وإنشاءات ومرافق
50,217,679	(873,218,110)	(869,106,513)	(4,111,597)	-	923,435,789	5%	آلات وتجهيزات
7,492,666	(62,320,802)	(61,964,527)	(356,275)	-	69,813,468	5%	وسائل نقل وانتقال
47,186,490	(64,647,792)	(61,123,054)	(3,524,738)	-	111,834,282	15%	عدد وأدوات وقوالب
3,846,724	(14,022,794)	(13,833,213)	(189,581)	-	17,869,518	10%	أثاث ومفروشات ومكاتب
337,402,166	(1,242,464,129)	(1,231,538,368)	(10,925,762)	-	1,579,866,295		المجموع

4. صافي الزبائن:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
62,922,732	62,572,732	إجمالي الزبائن
(2,285,995)	(2,285,995)	مخصص حسميات الزبائن الجامدة
(60,636,737)	(60,286,737)	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	المجموع

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

5. مخزون الموجودات المختلفة:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
1,053,119,470	1,109,313,102	مخزون الموجودات المختلفة
1,053,119,470	1,109,313,102	المجموع

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

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

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
1,911,500,001	367,304,969	مخزن المواد الأولية
53,291,024	208,047,903	مخزن المواد المساعدة
25,852,077	-	مخزون قيد الصنع
419,304,241	345,385,615	مخزون الإنتاج التام
62,337,786	67,193,745	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)
2,472,285,129	987,932,232	المجموع

- 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 والزيوت النباتية الجاهزة للبيع، وتعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل).
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج): عبارة عن مخلفات الإنتاج.

7. الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤناتها:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
ل.س	ل.س	
57,036,850	11,667,300	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها
57,036,850	11,667,300	المجموع

8. أمانات لدى الغير:

البيان	2021 / 03 / 31	2020 / 12 / 31
	ل.س	ل.س
أمانات لدى الغير (الهيئة العربية للاستثمار)	8,052,373,307	8,752,373,307
المجموع	8,052,373,307	8,752,373,307

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته (10.142.569) درهم إماراتي بما يعادل (3.451.617.620) ل.س ومبلغ (4.600.755.687) ل.س وهي المبالغ التي تم إيداعهم لدى الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي، المساهمة في رأس مال الشركة الأهلية للزيوت بنسبة 40%. حيث قامت الشركة الأهلية للزيوت النباتية بتحويل رصيد حسابها لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الاقتصادية الموضوعة على الشركات السورية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك بأستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.
- تم استخدام سعر صرف / 340.31 / ليرة سورية مقابل الدرهم الإماراتي في تقييم مبلغ الأمانة بتاريخ 31 آذار 2021.

9. تأمينات وسلف ودمم:

البيان	2021 / 03 / 31	2020 / 03 / 31
معدات شيلر	6,960,000	6,960,000
تأمينات وسلف المخلص الجمركي	175,000,000	-
تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	20,660,600	20,660,600
تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	649,704	649,704
سلف لقاء استشارات وخدمات قانونية لدى بعض المحامين	3,719,651	3,719,651

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2021

6,107,898	6,107,898	سلف وضم مديرية مالية حماة ضريبة دخل زيت نخيل
7,734,019	12,059,004	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة
21,854,428	27,167,121	سلف وتأمينات عامة
67,686,300	252,323,978	المجموع

10. الحسابات المدينة المختلفة:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
983,183	-	رسوم وتأمين وسائط النقل لعام /2021
5,943,014	5,943,014	حسابات قيد التسوية
6,926,197	5,943,014	المجموع

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

11. الأرصدة المدينة الأخرى:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
-	10,424,750	موردون بلال محمد رشيد بلاسم
355,361	4,782	الشركة السورية البترولية - فيول
3,925,904	3,925,904	الشركة السورية البترولية - مازوت
589,750	589,750	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة
280	280	سلف وضم عامة
4,871,295	14,945,466	المجموع

- وهي تمثل المدفوعات المقدمة للموردين وأمانات العاملين.

12. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
22,987,836	5,322,642,404	الصناديق / سوري
52,331,759	640,854,683	المصارف / سوري
16,673,188	16,215,178	المصارف / دولار
9,917,094	9,713,424	المصارف / يورو
2,952	2,952	المصارف / ريال سعودي
472,851	472,851	المصارف / لبناني
1,516,198,804	1,516,198,804	المصارف / درهم
1,618,584,484	7,506,100,296	المجموع

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي بتاريخ 31 / 03 / 2021، على أساس سعر الدولار (1250) ل س - اليورو (1,525.62) ل.س - الدرهم (340.31) ل.س - الليرة اللبنانية (0.8267) 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:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
516,268,167	1,086,776,302	رصيد بداية الفترة
570,508,135	394,631,981	الاحتياطي المشكل خلال الفترة
1,086,776,302	1,481,408,283	رصيد نهاية الفترة

15. احتياطي اختياري:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
123,956,759	409,210,826	رصيد بداية الفترة
285,254,067	197,315,990	الاحتياطي المشكل خلال الفترة
409,210,826	606,526,816	المجموع

16. مكاسب غير محققة (تقييم القطع):

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
4,356,189,531	4,356,189,531	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)
4,356,189,531	4,356,189,531	المجموع

17. أسهم خزينة:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
-	472,229,278	أسهم خزينة
-	472,229,278	المجموع

- اتخذ مجلس إدارة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية في جلسته رقم (4) بتاريخ 2020/11/23 القرار رقم 2020/04/60 والقاضي بموافقة الشركة على القيام بشراء أسهم خزينة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت المطروحة للبيع وتنفيذ جميع الإجراءات اللازمة لعملية الشراء .
- تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم 163/م تاريخ 2020/12/14 على شراء أسهم خزينة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية .
- حيث قامت الشركة بشراء / 197.500 / سهم من أصل / 750.000 / سهم خلال فترات الشراء

18. أرباح غير موزعة :

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
948,872,798	4,731,911,077	رصيد بداية الفترة
4,258,765,644	2,927,925,611	ربح الفترة
(25,727,365)	(200,000,000)	المحول الى مكافآت مجلس الإدارة
-	467,397	فروقات ضريبية سنوات سابقة
(450,000,000)	(1,480,250,000)	المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين
4,731,911,077	5,980,054,085	رصيد نهاية الفترة

19. الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين):

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
135,235	135,235	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2002
194,672	194,672	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2003
184,710	184,710	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2004

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2021

250,256	250,256	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2005
1,053,000	1,053,000	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2006
1,793,616	1,793,616	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2007
928,137	928,137	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2008
1,170,700	1,123,200	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2009
2,984,013	2,927,013	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2010
6,869,200	6,727,500	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2011
13,056,314	12,843,809	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2012
22,943,026	22,588,851	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2013
18,838,441	18,555,101	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2014
18,239,265	17,993,705	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2015
26,148,799	25,665,874	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2016
25,013,581	24,490,041	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2017
33,304,499	32,570,959	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2018
255,831,720	250,426,470	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2019
-	1,480,250,000	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / 2020
428,939,184	1,900,702,149	المجموع

20. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
14,979,071	85,934,126	رصيد بداية الفترة
71,000,000	-	المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة
(44,945)	-	المستخدم من المخصص خلال الفترة
85,934,126	85,934,126	رصيد نهاية الفترة

21. الدائنون المتنوعون:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
2,306,151	271,013,862	دائنون مختلفون
-	-	أمانات الدوائر الحكومية
2,306,151	271,013,862	المجموع

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

22. مسؤولية اجتماعية:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
5,000,000	5,000,000	مسؤولية اجتماعية
5,000,000	5,000,000	المجموع

- تم تشكيل مخصص عن عام 2020 بمبلغ / 5,000,000 / ل.س وتم استخدام مخصص المسؤولية الاجتماعية عن عام 2019 كاملاً في عام 2020.

23. حصة الصندوق التعاوني العمالي:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
5,000,000	5,000,000	حصة الصندوق التعاوني العمالي
5,000,000	5,000,000	المجموع

- تم تخصيص مبلغ (5,000,000) ل.س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام 2020، وتم استخدام مخصص الصندوق عن عام 2019 خلال عام 2020.

24. منحة العاملين السنوية:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
50,000,000	-	منحة العاملين السنوية
50,000,000	-	المجموع

- تم تخصيص مبلغ (50,000,000) ل.س لعام 2020 وتم صرف منحة العاملين السنوية لعام 2020 خلال عام 2021.

25. مصرف مخصص التزامات أخرى:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
571,531,649	855,829,185	مصرف مخصص التزامات أخرى
571,531,649	855,829,185	المجموع

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

26. مخصص ضريبة دخل الأرباح 2021:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
591,020,900	1,017,467,123	مصاريف مقدرة ضريبة دخل الأرباح عن عام 2020
591,020,900	1,017,467,123	المجموع

27. (المصاريف المستحقة وغير المدفوعة):

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
100,581	100,581	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة
1,350,000	-	مصاريف وأتعاب مفتش الحسابات عن عام 2020
1,450,581	100,581	المجموع

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

28. الأرصدة الدائنة الأخرى:

2020 / 12 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
555,940,633	685,004,452	أرصدة دائنة أخرى
555,940,633	685,004,452	المجموع

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

29. صافي مبيعات الإنتاج التام:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
2,129,900,974	7,115,631,335	صافي مبيعات الإنتاج التام

2,129,900,974	7,115,631,335	المجموع
---------------	---------------	---------

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

30. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
57,497,641	11,628,800	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج
57,497,641	11,628,800	المجموع

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

31. مخزون الإنتاج التام أول المدة:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
104,134,238	419,304,241	مخزون الإنتاج التام أول المدة
104,134,238	419,304,241	المجموع

- إن مخزون الإنتاج التام أول المدة يمثل رصيد مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع في بداية الفترة.

- تعتمد الشركة الأهلية طريقة (التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) في قياس قيمة مخزونها وذلك بعد الاعتراف الأولي.

32. مخزون مخلفات أول المدة:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
42,264,572	62,337,786	مخزون مخلفات أول المدة
42,264,572	62,337,786	المجموع

- إن مخزون مخلفات أول المدة يمثل رصيد مخزون المخلفات في بداية الفترة.

- تعتمد الشركة الأهلية طريقة (التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) في قياس قيمة مخزونها وذلك بعد الاعتراف الأولي.

33. مخزون قيد الصنع أول المدة:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
147,366,621	25,852,077	مخزون قيد الصنع أول المدة
147,366,621	25,852,077	المجموع

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

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

34. إهلاكات وسائل الإنتاج:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
11,107,112	9,475,093	إهلاك وسائل الإنتاج
11,107,112	9,475,093	المجموع

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

35. مستلزمات وخدمات الإنتاج:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
1,208,252,790	2,767,712,347	مستلزمات وخدمات الإنتاج
1,208,252,790	2,767,712,347	المجموع

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

36. مخزون الإنتاج التام آخر المدة:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
189,230	345,385,615	مخزون السمنة الجاهزة
-	-	مخزون زيت الدوار الجاهز
-	-	مخزون زيت القطن الجاهز
189,230	345,385,615	المجموع

- هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ 31 / 03 / 2021 والبالغ (345,385,615) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل).

37. مخزون مخلفات آخر المدة:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
179,558,388	67,193,745	مخزون مخلفات آخر المدة
179,558,388	67,193,745	المجموع

- وهو يمثل قيمة مخزون مخلفات إنتاج زيت القطن بتاريخ 31 / 03 / 2021 والبالغ (67,193,745) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس (سعر السوق $\times 0.9$)

38. مخزون قيد الصنع آخر المدة:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
107,766,082	-	مخزون قيد الصنع آخر المدة
107,766,082	-	المجموع

- لا يوجد مخزون قيد الصنع بتاريخ 31 / 03 / 2021.

39. مصاريف البيع والتوزيع:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
26,127,460	38,770,971	مصاريف البيع والتوزيع
26,127,460	38,770,971	المجموع

- بلغت مصاريف البيع والتوزيع مبلغ (38,770,971) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

40. المصاريف الإدارية والعمومية:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
11,680,422	19,783,947	مصاريف إدارية وعمومية
11,680,422	19,783,947	المجموع

- بلغت المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ (19,783,947) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية والعمومية.

41. مصاريف مالية (تكاليف التمويل):

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
6,359,553	-	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)
6,359,553	-	المجموع

42. الإيرادات الأخرى:

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
162,750	23,425,250	أجور مستودعات وأجور وزن قبان
1,736,330	10,589,005	قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير
6,882,482	-	فوائد دائنة أرباح وديعة
8,781,562	34,014,255	المجموع

43. مصروف مخصص التزامات أخرى :

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
-	(284,297,482)	مخصص التزامات أخرى
-	(284,297,482)	المجموع

- بلغ مصروف مخصص التزامات أخرى مبلغ /284,297,482/ ل.س عن حصة الهيئة العربية.

44. ضريبة دخل الأرباح :

2020 / 03 / 31	2021 / 03 / 31	البيان
(93,659,152)	(426,446,223)	ضريبة دخل الأرباح
(93,659,152)	(426,446,223)	المجموع

- تم احتساب ضريبة الأرباح على الشكل التالي:

{الريح الخاضع للضريبة×نسبة الضريبة(60%)} حيث أن حصة الهيئة العربية والبالغة 40% معفاة من الضريبة بموجب الاتفاقية مع الجمهورية العربية السورية .
الريح الخاضع للضريبة = إجمالي الريح قبل الضريبة + مصروف مخصص التزامات أخرى «

= 3,946,319,805 + 284,297,482 = 4,230,617,287 فتكون ضريبة الأرباح =
 4,230,617,287 * نسبة الضريبة + 10% من الضريبة لقاء إعادة الإعمار + 10% من الضريبة لقاء
 رسم إدارة محلية = 592,286,420 + 59,228,642 + 59,228,642 = 710,743,704 ل.س .
 فتكون حصة الشركة من الضريبة = إجمالي ضريبة الدخل * 60% = 426,446,223 ل.س .
 وتكون حصة الهيئة العربية من الضريبة = إجمالي الضريبة * 40% = 284,297,482 ل.س .

45. حصة السهم من الربح:

البيان	2021 / 03 / 31	2020 / 03 / 31
صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة	237,79	55.52
المجموع	237,79	55.52

- بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح 237,79 ل.س للسهم الواحد حيث بلغ عدد الأسهم بتاريخ 2021/03/31 كمية /14.802.500/ سهم مقارنة بنفس الفترة من عام 2020 حيث بلغت الأرباح 55.52 ل.س للسهم الواحد وبلغ عدد الأسهم بتاريخ 2020/03/31 كمية /15.000.000/ سهم

46. التغير في صافي الزبائن:

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

47. التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة:

التغير في المصاريف المستحقة = رصيد المصاريف المستحقة عام 2021 - رصيد المصاريف المستحقة عام 2020

$$= 1,450,581 - 100,581 = (1,350,000) ل.س .$$

48. صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:

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

+ (الإهلاكات عن عام 2020)

+ (مكاسب غير محققة من فروقات القطع)

+ (تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية)

+ (تغير المطلوبات المتداولة)

= 3,946,319,805 + 10,925,762 + 1,979,800,149 + (2,155,816,269)

= 3,781,229,447 ل.س .

49. صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:

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

50. التغير في الأرباح الغير موزعة (التسديدات):

وهو = رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين 2021 - رصيد الأرباح عن عام 2020 + الأرباح المستحقة

عن عام 2020

2,579,899,195 - 4,731,911,077 + 4,258,298,247 = 2,106,286,365 ل.س

51. صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي:

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

التسديدات للبنوك + تغير الأرباح الغير الموزعة.

= 2,106,286,365 + 0 = 2,106,286,365 ل.س .

52. النقدية آخر المدة:

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

+ (صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري)

+ (صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي)

+ (النقدية أول المدة)

+ (المكاسب غير المحققة منتقبيم القطع)

0+1,618,584,484+2,106,286,365+0+3,781,229,447=

=7,506,100,296 ل.س .

53. إدارة المخاطر المالية:

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

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

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

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

53.1 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل

معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة وتنشأ بصفة أساسية من الذمم التجارية المدينة.

تنص سياسة الشركة على أن تظهر الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بقيمة الفاتورة ناقصاً

الانخفاض لأية مبالغ لن يتم تحصيلها، يتم تقدير الديون المشكوك فيها عندما يصبح تحصيل كامل المبلغ

غير مؤكد. يتم الاعتراف بالديون المعدومة -إن وجدت- عندما لا يعود هناك احتمال لاستردادها.

للحد من تعرضها لخسائر كبيرة نتيجة عدم الوفاء بالسداد من قبل الذمم التجارية المدينة تقوم الشركة بتقييم الوضع المالي للعملاء، 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 للتحويل 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.

53.2 خطر السيولة:

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

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.

53.3 خطر السوق:

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة الاحتفاظ بالأدوات المالية - إن وجدت - إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة ورقابة المخاطر السوقية التي قد تتعرض لها الشركة للوصول بها إلى الحد المقبول.

الغرض من إدارة مخاطر السوق هو الرقابة على تعرض الشركة لخطر السوق ووضعها ضمن حدود مقبولة، وفي نفس الوقت الحصول على العائد الأمثل. إدارة الشركة. حالياً تفكر في وضع تلك المقاييس المقبولة، وذلك بناء على أهمية الخطر الذي يمكن القبول به والذي يتم مراجعته.

53.3.1 خطر العملات:

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

53.3.2 خطر سعر الفائدة

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

53.3.3 خطر سعر الأوراق المالية

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

53.3.4 إدارة رأس المال

إن سياسة إدارة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على ثقة المستثمر 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.

54. مبدأ الاستمرارية:

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

55. أحداث هامة:

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

- تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم 163/م تاريخ 2020/12/14 على شراء أسهم خزانة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية .

- حيث قامت الشركة بشراء / 197.500 / سهم من أصل / 750.000 / سهم خلال فترات الشراء

- تتوي الشركة شراء كمية / 552.500 / سهم من الأسهم المعروضة للبيع .

- ستقوم الشركة بالاحتفاظ بالأسهم التي ستشتريها لمدة / 18 / شهراً من تاريخ بدء موعد الشراء

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

تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة على البيانات المالية كما هي في 2021/03/31

بتاريخ 2021/05/23