



Our Ref : 20/6/2019

د. حسي
هاني حسي

الرقم : ٧١٨٩ / ٨٧

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	١١٨٠
التاريخ	٢٠١٩ / ٦ / ٢٠
البريد الإلكتروني	

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٦

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٤٠ %
٢	الدكتور بديع برهان الدروبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤,٥٣ %
٣	المهندس : محمد أمين قندقجي	عضو مفوض أول	غرفة تجارة حماة	١,٦٦ %
٤	الأستاذ : عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	-	٠,٣٣ %
٥	الأستاذ : عبد المنعم جعلوك	عضو	-	٠,٥٠ %

المدير التنفيذي (المدير العام المكلف)	الأستاذ : مهند سليمان الأذن
مدقق الحسابات	الأستاذ شركة تدمر المهنية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد هاتف : ٢٥٢٤٥١٠ (٠٣٣) فاكس : ٢٥٢٤٥١٢ (٠٣٣) البريد الإلكتروني : avoco@scs-net.org

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٢٥٦,١٣	٥٠٣

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

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية ٢٠١٨	التغير %
مجموع الموجودات	٤,٤٥١,٩١١,٥١١	٤,٤٧٢,٣٩٨,٩١٧	(٠,٤٥) %
حقوق المساهمين	٤,١٧٠,٦٢٤,٠٤٦	٤,١٦٩,٣٩٨,٨٥٤	(٠,٠٣) %
	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٠٣ / ٣١	
صافي الإيرادات	٤٦٧,٥٥٦,٣٥٥	١,٠٣٧,٣٥٨,٥٠٩	(٥٤,٩٢) %
صافي الربح قبل الضريبة	١,٤٢٤,٦٤٢	١٦,٨٣٤,٣٥٤	(٩١,٥٣) %
مخصص ضريبة الدخل	(١٩٩,٤٥٠)	(١,٤١٤,٠٨٦)	(٨٥,٨٩) %
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	-
صافي الدخل	١,٢٢٥,١٩٢	١٥,٤٢٠,٢٦٨	(٩٢,٠٥) %
ربح السهم	٠,٠٨	١,٠٣	(٩٢,٢٣) %

- 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 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: ٢٠١٩ / ٠٥ / ٣٠

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 ٣١ آذار 2019

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 لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2019 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة 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 34 "التقارير المالية المرحلية" والأنظمة المرعية في سوريا.

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

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

إن الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية لم تلتزم بمعيار المحاسبة الدولي رقم (2) "المخزون" في تقييم مخزون البضاعة نصف المصنعة من مادة زيت القطن بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل، وتم تقييم المخزون نصف المصنع بسعر التكلفة الذي يتجاوز سعر السوق. إن قيمة الفرق بين التكلفة وسعر السوق تم تقديرها بمبلغ / 43,000,000 / ل.س، الأمر الذي سوف يحول نتيجة الشركة في الربع الأول من ربح إلى خسارة في حال الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة المخزون. (الإشارة إلى الإفصاح رقم 37).

الأستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبأستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه 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 لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2019 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة 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.

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

أ.د. حسين القاضي

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولة

20 حزيران 2019



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي المرحلي

كما يظهر في ٣١ آذار 2019

٢٠١٨/١٢/٣١	2019/03/31	الإيضاحات
ل.س (مدققة)	ل.س (غير مدققة)	
1,539,719,200	1,539,719,200	
1,627,530	1,627,530	
(1,627,530)	(1,627,530)	
(1,119,208,587)	(1,135,736,315)	
420,510,613	403,982,885	3
66,472,732	62,922,732	
(56,000,000)	(56,000,000)	
(2,285,995)	(2,285,995)	
8,186,737	4,636,737	4
432,621,804	391,059,593	5
1,501,458,723	1,281,696,088	6
-	9,265,571	7
1,722,041,424	1,732,637,144	8
207,774,695	223,081,629	9
87,304,482	132,544,181	10
47,921,894	32,034,059	11
44,578,545	240,973,624	12
4,051,888,304	4,047,928,626	
4,472,398,917	4,451,911,511	
1,500,000,000	1,500,000,000	13
414,293,297	414,435,761	14
72,969,324	73,040,556	15
1,750,284,677	1,750,284,677	16
431,851,556	432,863,052	17

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

(تتمة) بيان المركز المالي المرحلي

كما يظهر في ٣١ آذار 2019

4,169,398,854	4,170,624,046		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
173,980,683	168,422,641	18	الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين
293,925	-	19	الموردون
15,457,501	15,354,071	20	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين
12,829,414	10,084,582	21	دائنون متنوعون
1,019,240	1,019,240	22	مسؤولية إجتماعية
2,000,000	2,000,000	23	حصة الصندوق التعاوني العمالي
15,000,000	15,000,000	24	منحة العاملين السنوية
34,974,459	35,173,909	25	مخصص ضريبة دخل الأرباح
37,667,601	21,169,595	26	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
9,777,240	13,063,427	27	أرصدة دائنة أخرى
<u>303,000,063</u>	<u>281,287,465</u>		إجمالي المطلوبات
<u>4,472,398,917</u>	<u>4,451,911,511</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قنديلجي





المدير العام المكلف
م مهند الأذن



المدير المالي المكلف
أنس شيوخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان الدخل المرحلي

كما يظهر في ٣١ آذار 2019

٢٠١٨/٠٣/٣١ ل.س (غير مدققة)	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س (غير مدققة)	الإيضاحات	
752,083,167	466,781,175	28	الإيرادات (الموارد)
285,275,342	775,180	29	صافي مبيعات الإنتاج التام
1,037,358,509	467,556,355		صافي مبيعات مخلفات الإنتاج
(433,537,738)	(757,458,119)	30	إجمالي الإيرادات (الموارد)
-	(52,737,870)	31	مخزون الإنتاج التام أول المدة
(418,320,478)	(295,660,996)	32	مخزون مخلفات أول المدة
(851,858,216)	(1,105,856,984)		مخزون قيد الصنع أول المدة
(14,159,120)	(13,844,704)	33	مجموع مخزون أول المدة
(1,092,410,706)	(344,736,434)	34	إهلاكات وسائل الإنتاج
(1,106,569,827)	(358,581,138)		مستلزمات وخدمات الإنتاج
(1,958,428,043)	(1,464,438,122)		مجموع مصاريف الإنتاج
575,996,820	795,795,213	35	إجمالي تكلفة البضاعة المباعة
55,601,438	52,737,870	36	مخزون الإنتاج التام آخر المدة
269,353,264	158,937,960	37	مخزون مخلفات آخر المدة
900,951,522	1,007,471,043		مخزون قيد الصنع آخر المدة
(1,057,476,521)	(456,967,079)		مجموع مخزون آخر المدة
(20,118,012)	10,589,276		صافي تكلفة البضاعة المباعة
(13,085,903)	(12,162,498)	38	إجمالي الدخل من عمليات التشغيل
(10,160,749)	(5,001,516)	39	مصاريف البيع والتوزيع
(4,024,892)	(2,816)	40	مصاريف إدارية وعمومية
(27,271,545)	(17,166,830)		مصاريف مالية (تكاليف التمويل)
(47,389,556)	(6,577,553)		مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية
64,223,910	16,315,586	41	صافي الدخل من عمليات التشغيل
-	(8,313,390)	42	إيرادات أخرى
16,834,354	1,424,642		خسائر محققة من إعادة تقييم القطع
(1,414,086)	(199,450)	43	إجمالي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
15,420,268	1,225,192		ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × ١٤ %)
1.03	0.08	44	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 ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ لتصبح ١٠٠ ل.س بدلاً من ٥٠٠ ل.س.

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي



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 ٣١ آذار 2019

٢٠١٨/٠٣/٣١ ل.س (غير مدققة)	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س (غير مدققة)	نسب التخفيضات	
16,834,354	1,424,642		صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني
(1,414,086)	(199,450)	14%	يخفض / ضريبة دخل الأرباح
(1,683,435)	(142,464)	10%	يخفض / الإحتياطي القانوني
<u>13,736,833</u>	<u>1,082,728</u>		صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع
(841,718)	(71,232)	5%	يخفض / الإحتياطي الإختياري
-	-		يخفض / مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	-		يخفض / تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة
-	-		يخفض / مخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين
-	-		يضاف / خسائر غير محققة
-	-		يضاف / أرباح غير موزعة من الأعوام السابقة
<u>12,895,115</u>	<u>1,011,496</u>		صافي الربح المقترح توزيعه
1,500,000,000	1,500,000,000		رأس المال المصرح به
100	100		قيمة السهم الواحد
15,000,000	15,000,000		عدد الأسهم
<u>1.12</u>	<u>0.09</u>		إجمالي حصة السهم الواحد
<u>1.12%</u>	<u>0.09%</u>		إجمالي نسبة ربح السهم الواحد
<u>0.86</u>	<u>0.07</u>		حصة السهم الواحد المقترح للتوزيع
<u>0.86%</u>	<u>0.07%</u>		نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي



المدير العام المكلف
م مهند الأذن





المدير المالي المكلف
أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التدفقات النقدية المرحلي

كما يظهر في ٣١ آذار 2019

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	الإيضاحات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(ل.س)	(ل.س)	
16,834,354	1,424,642	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(62,041,366)	-	التعديلات غير النقدية لمطابقة صافي الربح قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية
16,978,415	16,527,728	الربح الرأسمالي من بيع السيارات
28,228,597	17,952,370	الإهلاكات والإطفاءات
-	3,550,000	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
(195,400,561)	41,562,211	النقص / (الزيادة) في الزبائن
(49,093,305)	219,762,635	النقص / (الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة
247,770,649	(9,265,571)	النقص / (الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي
(916,735)	(10,595,720)	النقص / (الزيادة) في الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤناتها
15,435,180	(15,306,934)	النقص / (الزيادة) في الأمانات لدى الغير
(21,484,109)	(45,239,699)	النقص / (الزيادة) في السلف والتأمينات
(14,836,275)	15,887,835	النقص / (الزيادة) في الحسابات المدينة المختلفة
-	(293,925)	النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(45,469)	(103,430)	(النقص) / (الزيادة) في الموردون
(29,392,798)	(2,744,832)	(النقص) / (الزيادة) في تعويض نهاية خدمة العاملين
23,697,755	-	(النقص) / (الزيادة) في الدائنون المتنوعون
(7,623,350)	-	(النقص) / (الزيادة) في مكافآت مجلس الإدارة
10,000,000	-	(النقص) / (الزيادة) في منحة العاملين السنوية
(11,289,292)	(5,558,042)	(النقص) / (الزيادة) في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة
1,414,086	(199,450)	(النقص) / (الزيادة) في الأرباح المستحقة للمساهمين
42,303,914	(16,298,556)	(النقص) / (الزيادة) في مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٨)
(69,696,968)	3,286,187	(النقص) / (الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(87,385,875)	196,395,079	(النقص) / (الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(23,000)	-	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
62,594,959	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
62,571,959	-	(الزيادة) / شراء موجودات ثابتة
(50,000,000)	-	النقص / قيمة مبيع سيارات عدد ٩ /
(33,697,755)	-	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(83,697,755)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(108,511,671)	196,395,079	(النقص) في السندات والتسهيلات المصرفية
493,607,567	44,578,545	(النقص) في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)
385,095,895	240,973,624	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقدية وشبه النقدية في ١ كانون الثاني
		النقدية وشبه النقدية في ٣١ آذار

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندقجي





المدير العام المكلف
م مهند الأذن



المدير المالي المكلف
أنس شيخ عثمان



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان التغيرات في حقوق الملكية

كما يظهر في ٣١ آذار ٢٠١٩

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
1,500,000,000	414,293,297	72,969,324	1,750,284,677	431,851,556	4,169,398,854
				1,011,496	1,011,496
	142,464				142,464
		71,232			71,232
					-
					-
					-
					-
1,500,000,000	414,435,761	73,040,556	1,750,284,677	432,863,052	4,170,624,046
1,500,000,000	377,051,984	138,481,625	1,750,426,706	483,972,614	4,249,932,929
				12,895,115	12,895,115
	1,683,435				1,683,435
		841,718			841,718
				(23,697,755)	(23,697,755)
				(10,000,000)	(10,000,000)
				(300,000,000)	(300,000,000)
1,500,000,000	378,735,419	139,323,343	1,750,426,706	163,169,974	3,931,655,442

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٩
ربح / خسارة السنة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الاحتياطي الاختياري
المحول إلى المكاسب غير المحققة
المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة
المحول إلى تعويضات وبدلات مجلس الإدارة
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين

٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

رصيد ٣١ آذار ٢٠١٩
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨
ربح / خسارة السنة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الاحتياطي الاختياري
المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة
المحول إلى تعويضات وبدلات مجلس الإدارة
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

المدير المالي المكلف
أنس شيخ عثمان

المدير العام المكلف
م. مهند سليمان الأذن

عضو مجلس الإدارة المفوض
م. محمد أمين قندججي

١. معلومات عن الشركة:

- الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تتفرع عنها أو تكملها.
- رأسمال الشركة (١,٥) مليار ليرة سورية، عدد أسهمها (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم، جميع الأسهم مباحة، وعدد المساهمين حالياً (٣,٤٦٦) مساهماً.
- تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على (٣,٤٦٥) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم.
- يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٣٨) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية.
- يتكون مجلس إدارة الشركة من السادة:

الاسم	المنصب	جهة التمثيل
الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي
الدكتور بديع برهان الدروبي	نائب رئيس المجلس	شركة العقيلة للتأمين التكافلي
المهندس محمد أمين قندججي	عضو مفوض أول	غرفة تجارة حماه
الأستاذ عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	
الأستاذ عبد المنعم جعلوك	عضو	

- مدير عام الشركة هو المهندس مهند سليمان الأذن.

- الطاقة الإنتاجية:

- سمن نباتي: (٣٠) ألف طن.
- زيت نباتي: (دوار الشمس + القطن) بطاقة (١٠) آلاف طن.

- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
- تنتج الشركة حالياً ستة أنواع من السمون النباتية هي (الفاخر - رغد - المزرعة - لجين - الزهور - ماسة الأهلية)، وتختلف مكوناتها من نوع إلى 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 ٢٠٢٠.

- المصاعب التي تواجهها الشركة:

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

- أداء الشركة:

أنتجت الشركة خلال فترة الربع الأول من عام ٢٠١٩ كمية / ٦٨٠ / طن من مختلف أنواع السمون، دون أي إنتاج للزيوت، ويكون إنتاج الشركة قد انخفض بمقدار / ٥١,٨٧% / مقارنة مع الربع الأول من عام ٢٠١٨.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال فترة الربع الأول من عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩:

م	البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
١	سمون / طن	٦٨٠	٩٤٤
٢	زيوت / طن	-	٤٦٩
	المجموع	٦٨٠	١,٤١٣

إن توقف إنتاج الزيت في الربع الأول يعود إلى وجود كميات كبيرة من الزيوت في مخازن الشركة، وبسبب ظروف المنافسة الشديدة وارتفاع تكاليف الإنتاج مقارنة مع أسعار المبيع، اعتمدت الشركة سياسة ترويجية لباع منتجاتها المتوفرة.

- كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩ / ٧٥٧ / طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، وذلك بأنخفاض مقداره / ٣٦,٩١% مقارنة مع الربع الأول من عام ٢٠١٨. وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال فترة الربع الأول من عامي ٢٠١٨ و٢٠١٩:

م	البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
١	سمون / طن	٦٩٣	١,١٠٩
٢	زيوت / طن	٦٤	٩١
	المجموع	٧٥٧	١,٢٠٠

إن الإنخفاض في كميات الإنتاج المباع يعود بشكل اساسي إلى ظروف المنافسة الشديدة في السوق، وإلى ارتفاع تكاليف الإنتاج مقارنة بأسعار المبيع التي اصبحت تحقق هوامش ربح بسيطة.

٢. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة:

٢-١-١ - أسس إعداد البيانات المالية:

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

٢-١-١-٢. أساس القياس:

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

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

٢-١-١-٤. 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.

٢-٢-٢ - السياسات المحاسبية الهامة:

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

١-٢-٢. الاعتراف بالإيراد:

تلتزم الشركة بتطبيق معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم / ١٥ / "الإيرادات من العقود مع العملاء. إن المعيار ١٥ أصبح نافذ التطبيق في بداية عام ٢٠١٨، وقد حل المعيار محل كل من معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيراد" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات". إن المعيار ١٥ قد وضع إطار شامل لتحديد الاعتراف 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.

٢-٢-٢. 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 المقيمة 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.

٣-٢-٢. 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.

٤-٢-٢. 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 أيه خسائر في انخفاض القيمة.

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

٢-٢-٤. 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 تتعدّد 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.

٢-٢-٥. رأس المال:

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

٢-٢-٦. الممتلكات والمعدات والمباني (الأصول الثابتة):

٢-٢-٦.١. 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 المرسمة. تتم رسمة 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 بالصادفي 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.

٢-٢-٦.٢. 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.

٢-٢-٦.٣. الإهلاك:

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

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

نسب الإهلاك السنوية

نوع الأصل

٢,٥%

مباني وإنشاءات ومرافق

5%

آلات وتجهيزات

٥%	وسائل النقل والانتقال
١٥%	عدد وأدوات وقوالب
١٠%	أثاث ومفروشات ومكاتب

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

٧-٢-٢. الأصول غير الملموسة

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

٨-٢-٢. 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.

٩-٢-٢. الانخفاض في قيمة الأصول

٩-٢-٢.١. 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 من غير المشتقات الهامة على أساس إفرادي، ويتم تقييم الأصول من 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.

٢-٢-٩. 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.

١٠-٢-٢. 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.

١١-٢-٢. إيراد بيع الممتلكات والمعدات والمباني

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

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

١٢-٢-٢. تكلفة الاقتراض

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

١٣-٢-٢. 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.

١٤-٢-٢. 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.

١٥-٢-٢. 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.

٢-٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية:

باستثناء التغييرات الواردة أدناه، قامت إدارة الشركة - وبشكل متسق - في تطبيق السياسات المحاسبية المذكورة في الفقرة ٣/ لجميع الفقرات المعروضة في هذه البيانات المالية. قامت الشركة بتطبيق تعديلات المعايير والتفسيرات الجديدة التالية في ٢٠١٩/١/١ كتاريخ التطبيق الأولي:

❖ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والخاص بالأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) 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 (٣٦) حول الأصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

❖ معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ - عقود الإيجار

تم اصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ في كانون الثاني ٢٠١٦ والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ تحديد فيما إذا كانت الاتفاقية تتضمن عقد ايجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ الإيجار التشغيلي - الحوافز، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ تقييم جوهر العمليات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ 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 ١٧. يستمر المؤجر بتصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتميز بين نوعين من الإيجار: التمويلي والتشغيلي. يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ أيضا من المؤجر والمستأجر القيام بإفصاحات أكثر مما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

❖ تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢٣ - 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 ١٢. 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 ٣ - 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 ١١ - 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 ١٢ - 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 A٥٢ التي تتعامل فقط مع المواقف التي يكون فيها هناك معدلات ضريبية مختلفة للأرباح الموزعة وغير الموزعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ - 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 ٢٨ - الاستثمارات في المشاريع المشتركة والزميلة: توضح التعديلات أن المنشأة تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ 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 ١٧ - "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 ٤ والتي تقوم على جدولة الممارسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن المعيار ١٧ 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 ١ كانون الثاني ٢٠٢١، ويطلب فيه معلومات مقارنة كما يسمح بالتطبيق المبكر في حال كانت المنشأة قد طبقت مسبقاً أو ستقوم بتطبيق معايير التقارير المالية رقم ١٥ ورقم ٩ في نفس تاريخ تطبيق هذا المعيار.

❖ التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - 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 ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

❖ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (عرض القوائم المالية) والمعيار المحاسبة الدولي رقم ٨

(السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء)

التعديل طرأ على مفهوم "الجوهري- الأهمية النسبية" ومواعة التعريف المستخدم في الإطار

المفاهيمي والمعايير. يطبق التعديل في أو بعد بداية فترة الإبلاغ السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد ١

كانون الثاني ٢٠٢٠.

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.

٣. صافي الموجودات الثابتة:

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	البيان
1,543,159,849	١,٥٣٩,٧١٩,٢٠٠	إجمالي الموجودات الثابتة في بداية الفترة
9,146,300	-	يضاف: الإضافات على الموجودات الثابتة
(12,586,949)	-	يطرح: قيمة الموجودات الثابتة المباعة
١,٦٢٧,٥٣٠	١,٦٢٧,٥٣٠	يضاف: صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة
(١,٦٢٧,٥٣٠)	(١,٦٢٧,٥٣٠)	يطرح: مخصص السيارات المسروقة
(1,119,208,587)	(1,135,736,315)	يطرح: مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة
420,510,613	403,982,885	المجموع

- 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.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

- خلال السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 ٢٠١٨ قامت الشركة ببيع (٩) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعيه مبلغ (٨٨,٣٠٠,٠٠٠) قيمتها الدفترية مبلغ (١٢,٥٨٦,٩٤٩) ل. س ومجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ (١٢,٠٣٣,٣٥٥).

- 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
٣١ آذار ٢٠١٩

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩:

صافي قيمة الأصل	مجمع الاهتلاك	الاهتلاك المتراكم	قسط الإهلاك	إجمالي قيمة الأصل	نسبة الاهتلاك	البيان
٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١		
١٧,٩٤١,٩٣٨	-	-	-	١٧,٩٤١,٩٣٨		الأراضي
٢٣٢,٦٦٥,٢٣٣	(٢٠٦,٣٠٦,٠٦٧)	(٢٠٣,٥٦٢,٤٩٦)	(٢,٧٤٣,٥٧١)	٤٣٨,٩٧١,٣٠٠	2.5%	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠٥,٧٧٥,١٤١	(٨١٧,٧٣٠,٧٥٢)	(٨٠٦,٩١١,٩٢٩)	(١٠,٨١٨,٨٢٣)	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	5%	آلات وتجهيزات
١٠,٤١٣,٦٨٢	(٥٩,٣٩٩,٧٨٦)	(٥٨,٨١٣,٥٧٣)	(٥٨٦,٢١٣)	٦٩,٨١٣,٤٦٨	5%	وسائل نقل وانتقال
٣٣,٢٢٧,١٩٥	(٣٩,٨٢٠,٢٨٨)	(٣٧,٦١١,٧٧٦)	(٢,٢٠٨,٥١٢)	٧٣,٠٤٧,٤٨٣	15%	عدد وأدوات وقوالب
٣,٩٥٩,٦٩٦	(١٢,٤٧٩,٤٢٢)	(١٢,٣٠٨,٨١٣)	(١٧٠,٦٠٩)	١٦,٤٣٩,١١٨	10%	أثاث ومفروشات ومكاتب
٤٠٣,٩٨٢,٨٨٥	(1,135,736,315)	(١,١١٩,٢٠٨,٥٨٧)	(١٦,٥٢٧,٧٢٨)	١,٥٣٩,٧١٩,٢٠٠		المجموع

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨:

صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	الإهلاك المتراكم	قسط الإهلاك	إجمالي قيمة الأصل	نسبة الإهلاك	البيان
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٨ خلال	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	-	الأراضي
١٧,٩٤١,٩٣٨	-	-	-	١٧,٩٤١,٩٣٨	-	
٢٣٥,٤٠٨,٨٠٤	(٢٠٣,٥٦٢,٤٩٦)	(١٩٢,٥٨٨,٢١٤)	(١٠,٩٧٤,٢٨٢)	٤٣٨,٩٧١,٣٠٠	2.5%	مباني وإنشاءات ومرافق
١١٦,٥٩٣,٩٦٤	(٨٠,٦٩١١,٩٢٩)	(٧٦١,٠٨٧,٨١٢)	(٤٥,٨٢٤,١١٧)	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	5%	آلات وتجهيزات
١٠,٩٩٩,٨٩٥	*(٥٨,٨١٣,٥٧٣)	(٦٨,٣٤٢,٧٥٧)	(٢,٥٠٤,١٧٢)	٦٩,٨١٣,٤٦٨	5%	وسائل نقل وانتقال
٣٥,٤٣٥,٧٠٧	(٣٧,٦١١,٧٧٦)	(٢٩,٤٦٧,٢٣٧)	(٨,١٤٤,٥٣٩)	٧٣,٠٤٧,٤٨٣	15%	عدد وأدوات وقوالب
٤,١٣٠,٣٠٥	(١٢,٣٠٨,٨١٣)	(١١,٥٣٢,١٤٧)	(٧٧٦,٦٦٥)	١٦,٤٣٩,١١٨	10%	أثاث ومفروشات ومكاتب
٤٢٠,٥١٠,٦١٣	(١,١١٩,٢٠٨,٥٨٧)	(١,٠٦٣,٠١٨,١٦٧)	(٦٨,٢٢٣,٧٧٥)	١,٥٣٩,٧١٩,٢٠٠		المجموع

*مجمع إهلاك وسائل النقل والانتقال ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ = مجمع الإهلاك في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ (ناقص) مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٨

$$= ٦٨,٣٤٢,٧٥٧ (-) ١٢,٠٣٣,٣٥٥ (+) ٢,٥٠٤,١٧٢ = ٥٨,٨١٣,٥٧٣ ل.س.$$

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٩

٤. صافي الزبائن:

البيان	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
إجمالي الزبائن	٦٢,٩٢٢,٧٣٢	٦٦,٤٧٢,٧٣٢
مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢,٢٨٥,٩٩٥)	(٢,٢٨٥,٩٩٥)
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)
المجموع	٤,٦٣٦,٧٣٧	٨,١٨٦,٧٣٧

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

٥. مخزون الموجودات المختلفة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
مخزون الموجودات المختلفة	٣٩١,٠٥٩,٥٩٣	٤٣٢,٦٢١,٨٠٤
المجموع	٣٩١,٠٥٩,٥٩٣	٤٣٢,٦٢١,٨٠٤

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

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

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
مخزون المواد الأولية	٢٤٠.٧٧٧.٧٤٦	٣٦٦.٦٩٥.٩٥٦
مخزون المواد المساعدة	٣٣.٤٤٧.٢٩٩	٢٨.٩٠٥.٧٨٢
مخزون قيد الصنع	١٥٨.٩٣٧.٩٦٠	٢٩٥.٦٦٠.٩٩٦
مخزون الإنتاج التام	٧٩٥.٧٩٥.٢١٣	٧٥٧.٤٥٨.١١٩
مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٥٢.٧٣٧.٨٧٠	٥٢.٧٣٧.٨٧٠
المجموع	١.٢٨١.٦٩٦.٠٨٨	١.٥٠١.٤٥٨.٧٢٣

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

٧. الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها	٩.٢٦٥.٥٧١	-
المجموع	٩.٢٦٥.٥٧١	-

- هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية ومستلزمات الإنتاج وغيرها.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٨. أمانات لدى الغير:

البيان	المبلغ بالعملة الأصلية	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
	درهم إماراتي	ل.س.	ل.س.
أمانات لدى الغير (الهيئة العربية للاستثمار)	14,636,232	١,٧٣٢,٦٣٧,١٤٤	١,٧٢٢,٠٤١,٤٢٤
المجموع	14,636,232	١,٧٣٢,٦٣٧,١٤٤	١,٧٢٢,٠٤١,٤٢٤

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته / ١٤,٦٣٦,٢٣٢ درهم إماراتي/ تم إيداعهم لدى الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي، المساهمة في رأس مال الشركة الأهلية للزيوت بنسبة ٤٠%. حيث قامت الشركة الأهلية للزيوت النباتية بتحويل رصيد حسابها لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الاقتصادية الموضوعة على الشركات السورية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك بأستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.
- تم استخدام سعر صرف / ١١٨,٣٨ / ليرة سورية مقابل الدرهم الإماراتي في تقييم مبلغ الأمانة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩.
٩. تأمينات وسلف وذمم:

البيان	المبلغ	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
تأمينات وسلف محلية / مخلص كميل / مبادل حراري للشلر	-	٦,٩٦٠,٠٠٠	-
تأمينات وسلف محلية / فراس شومل / توريد خط تعبئة للمواد الغذائية	-	١٩,٥٤١,٩٢٠	-
تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان		٤,٦٩٦,٨٠٠	٤,٦٩٦,٨٠٠
تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة		٦٤٩,٧٠٤	٦٤٩,٧٠٤
سلف لقاء استشارات وخدمات قانونية لدى بعض المحامين		٣,١١٨,٦٥١	٣,٠٠٩,٣٢٣

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

-	١٠٦,٩٥٠	تأمينات لدى شركة وادي قينان قيمة مضاد أكسدة
١٧٥٠,١١,٤٤٦	١٧٩,٥٦٨,٤٧٦	سلف من قيمة 2,000 طن زيت نخيل خام
٢٠,٤٢٧,٧٥٩	-	سلف لقاء تخليص جمركي
٣,٩٧٩,٦٦٣	٤,٥٦٩,٧٠٠	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة
-	٣,٨٦٩,٤٢٨	سلف وتأمينات عامة
٢٠٧,٧٧٤,٦٩٥	٢٢٣,٠٨١,٦٢٩	المجموع

١٠. الحسابات المدينة المختلفة:

المبلغ	المبلغ	البيان
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	
-	٨,٨٢٠,٠٤٨	منطقة حرة ودعاية وإعلان وتأمين المعمل وبندل إدراج في سوق دمشق لعام ٢٠١٩
٧٩,٧٨٥,٠٠٠	١١٦,٣٠٤,٧٠٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٩
١,٥٧٦,٤٦٨	١,٤٧٦,٤١١	رسوم وتأمين وسائط النقل لعام / ٢٠١٩ و ٢٠٢٠
٥,٩٤٣,٠١٤	٥,٩٤٣,٠١٤	حسابات قيد التسوية
٨٧,٣٠٤,٤٨٢	١٣٢,٥٤٤,١٨١	المجموع

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

١١. الأرصدة المدينة الأخرى:

المبلغ	المبلغ	البيان
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	
-	١٢,٢٦٥,٦٠٥	سلف شركة الفاضل - بالات صاج
٤,٢٠٩,٦٩١	٤,٢٠٩,٦٩١	الشركة السورية البترولية - فيبول
٢٢٥,٩٠٤	٣,٩٢٥,٩٠٤	الشركة السورية البترولية - مازوت

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٥٨٩,٧٥٠	٥٨٩,٧٥٠	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة
٤٢٠,٤٧,٨٤٠	-	سلف مطبعة البارودي
٨٤٨,٧٠٩	٨٩٧,٣٧٩	سلف مختلفة
-	١٠٠,١٤٥,٧٣٠	سلف شركة جيكو أوف شور - قيمة فيول
٤٧,٩٢١,٨٩٤	٣٢,٠٣٤,٠٥٩	المجموع

- وهي تمثل المدفوعات المقدمة للموردين وأمانات العاملين.

١٢. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

المبلغ / ل س	المبلغ / ل س	البيان
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	
٢١,٢٤٠,٢٥٨	١٩,٤٧٣,٨٧١	الصناديق / سوري
٢١,٩٠٠	٢١,٩٠٠	الصناديق / لبناني
٣,٩٥٦,٧٨٣	٣٨,٦٦٨,٩٨١	المصارف / سوري
٥,٨٠٢,٢٦٩	٥,٨٠٢,٢٦٩	المصارف / دولار
٣,٢٣٣,١٣٩	٣,٢٣٣,١٣٩	المصارف / يورو
2,952	2,952	المصارف / ريال سعودي
٣٢,٨٤٢	٣٢,٨٤٢	المصارف / لبناني
١٠,٢٨٨,٤٠٢	١٧٣,٧٣٧,٦٧٠	المصارف / درهم
٤٤,٥٧٨,٥٤٥	٢٤٠,٩٧٣,٦٢٤	المجموع

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة

عن المصرف المركزي بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٩، على أساس سعر الدولار (٤٣٥) ل س -

اليورو (٤٨٧,٧٩) ل.س - الدرهم (١١٨,٣٨) ل.س - الليرة اللبناني (٠,٣٠) ل.س.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

١٣. رأس المال المكتتب به والمسدد:

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

١٤. الاحتياطي القانوني:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
رصيد بداية الفترة	٤١٤,٢٩٣,٢٩٧	377,051,984
الاحتياطي المشكل خلال الفترة	١٤٢,٤٦٤	37,241,313
رصيد نهاية الفترة	٤١٤,٤٣٥,٧٦١	٤١٤,٢٩٣,٢٩٧

١٥. احتياطي اختياري:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
رصيد بداية الفترة	٧٢,٩٦٩,٣٢٤	138,481,625
الاحتياطي المشكل خلال الفترة	٧١,٢٣٢	18,620,656
المبلغ الذي تم اقتطاعه من الاحتياطي	-	(84,132,957)
المجموع	٧٣,٠٤٠,٥٥٦	٧٢,٩٦٩,٣٢٤

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

١٦. مكاسب غير محققة (تقييم القطع):

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	١,٧٥٠,٢٨٤,٦٧٦	١,٧٥٠,٢٨٤,٦٧٦
المجموع	١,٧٥٠,٢٨٤,٦٧٦	١,٧٥٠,٢٨٤,٦٧٦

- إن رصيد المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) لم يتغير في الربع الأول من عام ٢٠١٩ وذلك بسبب ثبات أسعار الصرف المنشورة من مصرف سورية المركزي.

١٧. أرباح غير موزعة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
رصيد بداية الفترة	431,851,556	483,972,614
ربح الفترة	1,011,496	281,576,697
المحول الى مكافآت مجلس الإدارة	-	(23,697,755)
المحول إلى تعويضات وبدلات مجلس الإدارة	-	(10,000,000)
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين	-	(300,000,000)
رصيد نهاية الفترة	432,863,052	431,851,556

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

١٨ . الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين):

المبلغ	المبلغ	البيان
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	
١,٤٢٠,١٠٧	١,٤٢٠,١٠٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢
١,٥٥٢,٤١٧	١,٥٥٢,٤١٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣
-	-	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤
٤٨,١٤٦	٤٨,١٤٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥
١,٣٠٢,٢٧٨	١,٢٩٧,٧٧٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦
٤٣٥,٢٥١	٤٢٨,٦٥١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧
-	-	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨
١,٣٤٤,٠٢٥	١,٣٣٢,٧٧٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩
٣,٦٦٤,٩٨٣	٣,٦٤٤,٨٨٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠
٨,٢١١,٦٠٠	٨,١٦٨,١٠٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١
١٥,٠٨١,٠١٤	١٤,٩٨٥,٧٦٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢
٢٦,٦٦٨,١٥١	٢٦,٤٨٤,٤٠١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣
٢٢,٣٥٠,٣٤١	٢١,٨٣٩,٣٤١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤
٢٢,٠٧٢,٧٨٥	٢١,٤٤٦,٧٩٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥
٣٢,٩٦٧,٢٢٤	٣١,٧٧٠,٧٢٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦
٣٦,٨٦٢,٣٦١	٣٤,٠٠٢,٧٦١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧
١٧٣,٩٨٠,٦٨٣	١٦٨,٤٢٢,٦٤١	المجموع

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

١٩. الموردون:

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	البيان
٢٩٣,٩٢٥	-	الموردون
٢٩٣,٩٢٥	-	المجموع

٢٠. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	البيان
16,800,000	١٥,٤٥٧,٥٠١	رصيد بداية الفترة
5,000,000	-	المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة
(6,342,499)	(١٠٣,٤٣٠)	المستخدم من المخصص خلال الفترة
١٥,٤٥٧,٥٠١	١٥,٣٥٤,٠٧١	رصيد نهاية الفترة

٢١. الدائنون المتنوعون:

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	البيان
٦,٣٩٨,٥٧٢	٦,٣٩٨,٥٧٣	دائنون مختلفون
٦,٤٣٠,٨٤٢	٣,٦٨٦,٠٠٩	أمانات الدوائر الحكومية
١٢,٨٢٩,٤١٤	١٠,٠٨٤,٥٨٢	المجموع

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

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٢٢. مسؤولية اجتماعية:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
مسؤولية اجتماعية	١,٠٠١٩,٢٤٠	١,٠٠١٩,٢٤٠
المجموع	١,٠٠١٩,٢٤٠	١,٠٠١٩,٢٤٠

- تم حجز مبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠) ل.س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية). وقد بقي رصيد بمبلغ (١٩,٢٤٠) من المسؤولية الاجتماعية المحجوزة عن سنوات سابقة.

٢٣. حصة الصندوق التعاوني العمالي:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

- تم تخصيص مبلغ (٢,٠٠٠,٠٠٠) ل.س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٨، وتم استخدام مخصص عام ٢٠١٧ والبالغ (٢,٠٠٠,٠٠٠) خلال عام ٢٠١٨.

٢٤. منحة العاملين السنوية:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
منحة العاملين السنوية	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

- تم تخصيص مبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ل.س للعاملين في الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٩. علماً أنه تم تخصيص مبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ل.س لعام ٢٠١٧ وتم صرف المبلغ خلال عام ٢٠١٨.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٢٥. مخصص ضريبة دخل الأرباح:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٨	٣٤,٩٧٤,٤٥٩	٣٤,٩٧٤,٤٥٩
مخصص ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٩	١٩٩,٤٥٠	-
المجموع	٣٥,١٧٣,٩٠٩	٣٤,٩٧٤,٤٥٩

إن مبلغ مخصص ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٨ والبالغ (٣٤,٩٧٤,٤٥٩) ل س سيتم

دفعه خلال عام ٢٠١٩.

٢٦. (المصاريف المستحقة وغير المدفوعة):

البيان	المبلغ	المبلغ
	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٠٠,٥٨١	١٠٠,٥٨١
مصاريف تخليص مواد أولية	٢١,٠٦٩,٠١٤	٣٧,٥٦٧,٠١٩
المجموع	٢١,١٦٩,٥٩٥	٣٧,٦٦٧,٦٠٠

- 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.

٢٧. الأرصدة الدائنة الأخرى:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
أرصدة دائنة أخرى	١٣,٠٦٣,٤٢٦	٩,٧٧٧,٢٤٠
المجموع	١٣,٠٦٣,٤٢٦	٩,٧٧٧,٢٤٠

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

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٢٨. صافي مبيعات الإنتاج التام:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
صافي مبيعات الإنتاج التام	٤٦٦,٧٨١,١٧٥	٧٥٢,٠٨٣,١٦٧
المجموع	٤٦٦,٧٨١,١٧٥	٧٥٢,٠٨٣,١٦٧

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

٢٩. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٧٧٥,١٨٠	٢٨٥,٢٧٥,٣٤٢
المجموع	٧٧٥,١٨٠	٢٨٥,٢٧٥,٣٤٢

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

٣٠. مخزون الإنتاج التام أول المدة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مخزون الإنتاج التام أول المدة	٧٥٧,٤٥٨,١١٩	٤٣٣,٥٣٧,٧٣٨
المجموع	٧٥٧,٤٥٨,١١٩	٤٣٣,٥٣٧,٧٣٨

- 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.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٩
٣١. مخزون مخلفات أول المدة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مخزون مخلفات أول المدة	٥٢,٧٣٧,٨٧٠	-
المجموع	٥٢,٧٣٧,٨٧٠	-

- 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.

٣٢. مخزون قيد الصنع أول المدة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مخزون قيد الصنع أول المدة	٢٩٥,٦٦٠,٩٩٦	٤١٨,٣٢٠,٤٧٨
المجموع	٢٩٥,٦٦٠,٩٩٦	٤١٨,٣٢٠,٤٧٨

- وهو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٩.
- حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل ونسب الإنجاز في الإنتاج).

٣٣. إهلاكات وسائل الإنتاج:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
إهلاك وسائل الإنتاج	١٣,٨٤٤,٧٠٤	١٤,١٥٩,١٢٠
المجموع	١٣,٨٤٤,٧٠٤	١٤,١٥٩,١٢٠

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

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٣٤. مستلزمات وخدمات الإنتاج:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مستلزمات وخدمات الإنتاج	٣٤٤,٧٣٦,٤٣٤	١,٠٩٢,٤١٠,٧٠٦
المجموع	٣٤٤,٧٣٦,٤٣٤	١,٠٩٢,٤١٠,٧٠٦

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

٣٥. مخزون الإنتاج التام آخر المدة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مخزون السمنة الجاهزة	٧٥٢,٤٧٩,١٢٨	٣٤٣,٩٧٠,٠٢٤
مخزون زيت الدوار الجاهز	١٠,٤٦٦,٩٨٥	١٧٣,٧٠٨,٧١٨
مخزون زيت القطن الجاهز	٣٢,٨٤٩,١٠٠	٥٨,٣١٨,٠٧٨
المجموع	٧٩٥,٧٩٥,٢١٣	٥٧٥,٩٩٦,٨٢٠

هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ والبالغ (٧٩٥,٧٩٥,٢١٣) ل.س.

ويتضمن مخزون السمنة الجاهزة لكمية (١,١١٦,٧٩٤) كغ بسعر وسطي وفق أسعار الكلفة (٦٧٣,٧٨) ل.س للطن.

ومخزون زيت الدوار الجاهز لكمية (١٧,٩٧٢) كغ بسعر وسطي وفق أسعار الكلفة (٥٨٢,٤٠) ل.س للطن.

ومخزون زيت القطن الجاهز لكمية (٤٩,١٢٣) كغ بسعر وسطي وفق أسعار السوق (٦٦٨,٧١) ل.س للطن.

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

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٣٦. مخزون مخلفات آخر المدة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مخزون مخلفات آخر المدة	٥٢,٧٣٧,٨٧٠	٥٥,٦٠١,٤٣٨
المجموع	٥٢,٧٣٧,٨٧٠	٥٥,٦٠١,٤٣٨

وهو يمثل قيمة مخزون مخلفات إنتاج زيت القطن بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ والبالغ (٥٢,٧٣٧,٨٧٠) ل.س. علماً أن التقييم تم على أساس (سعر السوق × ٠,٩).

٣٧. مخزون قيد الصنع آخر المدة:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مخزون قيد الصنع آخر المدة	١٥٨,٩٣٧,٩٦٠	٢٦٩,٣٥٣,٢٦٤
المجموع	١٥٨,٩٣٧,٩٦٠	٢٦٩,٣٥٣,٢٦٤

- وهو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ والبالغ (١٥٨,٩٣٧,٩٦٠) ل.س.

- باستثناء مخزون زيت القطن البالغ تكلفته / 86,000,000 / ل.س، تقوم الشركة بتطبيق سعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وذلك بما يتوافق مع معايير المحاسبة الدولية. إلا إن مخزون زيت القطن قد انخفض سعره السوقي بشكل ملحوظ خلال الفترة الماضية وتم تقدير سعر السوق بمقدار 43,000,000 ل.س (٥٠% من التكلفة).

ولكن لم تعترف الشركة بأي انخفاض في قيمته وذلك على أمل ارتفاع سعر مبيع الزيت في الفترة القادمة وكذلك لأنها تمتلك خطط إنتاجية قد تقوم باستهلاك هذا الزيت في العملية الإنتاجية في الفترة القادمة.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٣٨. مصاريف البيع والتوزيع:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مصاريف البيع والتوزيع	١٢,١٦٢,٤٩٨	١٣,٠٨٥,٩٠٣
المجموع	١٢,١٦٢,٤٩٨	١٣,٠٨٥,٩٠٣

- بلغت مصاريف البيع والتوزيع مبلغ (١٢,١٦٢,٤٩٨) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

٣٩. المصاريف الإدارية والعمومية:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مصاريف إدارية وعمومية	٥,٠٠١,٥١٦	١٠,١٦٠,٧٤٩
المجموع	٥,٠٠١,٥١٦	١٠,١٦٠,٧٤٩

- بلغت المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ (٥,٠٠١,٥١٦) ل.س، وهي تمثل مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية والعمومية.

٤٠. مصاريف مالية (تكاليف التمويل):

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٢,٨١٦	٤,٠٢٤,٨٩٢
المجموع	٢,٨١٦	٤,٠٢٤,٨٩٢

- بلغ مجموع هذه المصاريف (٢,٨١٦) ل.س وهي عبارة عن مصاريف إدارة حساب في المصارف.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٤١. الإيرادات الأخرى:

٢٠١٨ / ٣ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	البيان
٣٢٤,٤٦٠	٥,٥٦٩,٩٣١	أجور مستودعات وأجور وزن قبان
١,٣١٢,٠٠٠	-	مبيع مخلفات نحاس (معمل التنك)
٥٤٦,٠٨٥	٩٧٩,٣٠٥	قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير
-	٩,٧٦٦,٣٥٠	فوائد دائنة أرباح وديعة
٦٢,٠٤١,٣٦٦	-	أرباح رأسمالية (مبيع أصول ثابتة - سيارات عدد ٩)
٦٤,٢٢٣,٩١١	١٦,٣١٥,٥٨٦	المجموع

٤٢. خسائر محققة من إعادة تقييم القطع:

٢٠١٨ / ٣ / ٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	البيان
-	(٨,٣١٣,٣٩٠)	خسائر محققة من إعادة تقييم القطع
-	(٨,٣١٣,٣٩٠)	المجموع

٤٣. ضريبة دخل الأرباح:

٢٠١٨ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١	البيان
١,٤١٤,٠٨٦	١٩٩,٤٥٠	ضريبة دخل الأرباح
١,٤١٤,٠٨٦	١٩٩,٤٥٠	المجموع

- بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ (١٩٩,٤٥٠) ل س.

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٩

٤٤. حصة السهم من الربح:

البيان	٢٠١٩ / ٣ / ٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١
صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة	٠,٠٨	١,٠٣
المجموع	٠,٠٨	١,٠٣

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح ٠,٠٨ ل.س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠١٨ حيث بلغت الأرباح ١,٠٣ ل س للسهم الواحد.

٤٥. التغيير في صافي الزبائن:

= (إجمالي الزبائن ٢٠١٨ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٨ - مخصص حسميات (٢٠١٨) -

(إجمالي الزبائن ٢٠١٩ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٩ - مخصص حسميات (٢٠١٩) = (٢٠١٩ - ٦٦,٤٧٢,٧٣٢ - ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ - ٢,٢٨٥,٩٩٥) - (٢٠١٨ - ٦٢,٩٢٢,٧٣٢) -

(٢,٢٨٥,٩٩٥ - ٥٦,٠٠٠,٠٠٠)

= ٣,٥٥٠,٠٠٠ ل.س.

٤٦. التغيير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة:

التغيير في المصاريف المستحقة = رصيد المصاريف المستحقة عام ٢٠١٩ - رصيد المصاريف المستحقة عام ٢٠١٨

= ٣٧,٦٦٧,٦٠١ - ٢١,٣٦٩,٠٤٥ = ١٦,٢٩٨,٥٥٦ ل.س.

٤٧. صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:

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

+ (الإهلاكات عن عام ٢٠١٩)

+ (تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية)

+ (تغير المطلوبات المتداولة)

$$= ١٦,٥٢٧,٧٢٨ + ١,٤٢٤,٦٤٢ + ٢٠٠,٣٥٤,٧٥٧ + (٢١,٩١٢,٠٤٨)$$

$$= ١٩٦,٣٩٥,٠٧٩ ل س$$

٤٨. صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = شراء الموجودات الثابتة = (٠)

٤٩. التغير في الأرباح الغير موزعة (التسديدات):

وهو = رصيد الأرباح غير الموزعة ٢٠١٩ - رصيد الأرباح غير الموزعة عن عام ٢٠١٨ + رصيد
أرباح الفترة الحالية

$$= (٠)$$

٥٠. صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي:

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

(٠) =

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)

$$44,078,045 + 0 + 0 + 196,395,079 =$$

$$= 240,973,624 \text{ ل.س.}$$

٥١. 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.

٥٣,١. خطر الائتمان

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

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

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

٥٣،٢ . خطر السيولة:

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

نتأكد 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.

٥٣،٣ . خطر السوق:

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

٥٣،٣،١. خطر العملات:

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

٥٣،٣،٢. خطر سعر الفائدة

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

٥٣،٣،٣. خطر سعر الأوراق المالية

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

٥٣،٣،٤. إدارة رأس المال

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

٥٣. مبدأ الاستثمارية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية والذي يفترض أن الشركة مستمرة في نشاطها التشغيلي خلال الفترات القادمة وذلك بما يتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١). وفي حال ظهور أي شك أو مؤشرات بعدم استمرارية الشركة سيتم الإفصاح عن ذلك أصولاً.

٥٤. أحداث هامة:

تتعرض الجمهورية العربية السورية منذ عام ٢٠١١ 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.

٥٥. الأحداث اللاحقة:

بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ تم انعقاد اجتماع الهيئة العامة للمساهمين في الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية وتم المصادقة على البيانات المالية الختامية لعام ٢٠١٨، وتقرر توزيع ارباح صافية على مساهمي الشركة بواقع (٢٠) ليرة سورية للسهم الواحد، وبذلك يكون مجموع المبلغ المستحق للتوزيع على مساهمي الشركة هو (300,000,000). سيتم اقتطاع الأرباح المستحقة للتوزيع من رصيد الأرباح التراكمية غير الموزعة.

لقد تم الاطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم رقم (٢) المنعقدة بتاريخ ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٩.