



Our Ref :

الرقم :

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة: ٢٠٢٤ / ٠٦ / ٣٠

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

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

النشاط الرئيسي للشركة: إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية.

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
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	٤,٠٥٧

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٤٠,٨ %
٢	الدكتور بديع برهان الدروبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	١٠,٣٤ %
٣	المهندس: محمد أمين قندججي	عضو مفوض أول	-	١٠,٣٤ %
٤	الأستاذ: عبد الغني جواد	عضو مفوض ثاني	-	١٠,٧٦ %
٥	الأستاذ: عبد المنعم جعلوك	عضو	-	١٠,٥١ %

المدير التنفيذي (المدير العام)	المهندس : عمار واصل الجابي
مدقق الحسابات	الدكتور: أحمد رضوان سليم شرابي

سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد	
هاتف: ٢٥٢٤٥١٠ (٠٣٣) فاكس: ٢٥٢٤٥١٢ (٠٣٣)	
(	
البريد الإلكتروني: avoco2020@gmail.com	

ثانياً : قِيَمَة السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٤,٨٠٩	١٢,٣٢٠

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

* القيمة السوقية للشركات المدرجة.

بآلاف الليرات السورية

ثالثاً : ملخص النتائج المرحلية:

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية ٢٠٢٣	التغير %
مجموع الموجودات	١٣١,٩٢٩,٣٧١	١٠٧,٥٢٩,٥٥٩	%٢٢,٦٩
حقوق المساهمين	٧٢,١٣٩,٤٦٩	٧٨,٧٤٨,٧٥٨	%(٨,٣٩)
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٤٨,٨٩١,٧٧٦	٩٩,٨٨٩,١٢٣	٢٣,٤٩٣,٢٠٠
صافي الربح قبل الضريبة	١١,٦٤٧,٢٨٥	٣١,٢٢٤,٠٦٣	١٥,٨٤٥,٨٩٧
مخصص ضريبة الدخل	(١,١٥١,٤٠٤)	(٢,٩٩٦,٦٠٥)	(٨٩٠,١٧١)
حقوق الأقلية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي الدخل	١٠,٤٩٥,٨٨١	٢٨,٢٢٧,٤٥٨	١٤,٩٥٥,٧٢٥

بالليرات السورية

ربحية السهم	٦٩٩,٧٣	١,٨٨١,٨٣	٩٩٧,٠٥	١,٥٣٢	%٢٢,٨٣
-------------	--------	----------	--------	-------	--------

• صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين

• تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.

• يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.

• يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

رابعاً : النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

بآلاف الليرات السورية

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات الفترة السابقة		التغير %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
مكاسب غير محققة	٩٩٢,٢٣١	٤,٤٩٣,٥٧٨	٧,٦٠٨,٢٨٠	١٢,٠٦٧,٤٢٣	(٦٢,٧٦) %
صافي الدخل	٩,٥٠٣,٦٥٠	٢٣,٧٣٣,٨٧٩	٧,٣٤٧,٤٤٥	١٠,٩١٢,٦٢٢	١١٧,٤٩ %

البيانات السميكية

بالليرات السورية

ربحية السهم	٦٣٣,٥٨	١,٥٨٢,٢٦	٤٨٩,٨٢	٧٢٧,٥١	١١٧,٤٩ %
-------------	--------	----------	--------	--------	----------

خامساً : ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

تواجه الشركة التحديات الناتجة عن الأزمة العامة من مخاطر النقل ومصاعب 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: ٢٠٢٤ / ٠٨ / ٢١

ملاحظة:

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

المدير العام المكلف

م . عمار واصل الجابي



الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية

(شركة مساهمة مغفلة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

(غير مدققة)

جدول المحتويات

١		تقرير مراجعة المعلومات المالية:
٣-٢		بيان الوضع المالي المرحلي الموجز
٤		بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٥		بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر
٦		بيان توزيع الأرباح/ (الخسائر) المرحلي الموجز
٧		بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٨		بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٣٣-٩		إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شهادة محاسب قانوني

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة مغفلة عامة

حماء - سورية

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية ش.م.م. عامة، كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكل من بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز، والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، والتدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة ستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية. وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق حسابات مستقل عن المنشأة" والذي يتطلب أن تمتثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة وذلك ضمن الحدود المنصوص عليها في القوانين المعمول بها في الجمهورية العربية السورية. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أمور أخرى

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

حماء - سورية

١٢ اب ٢٠٢٤



الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما يظهر في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	الإيضاحات
ألف ل. س (مدققة)	ألف ل. س (غير مدققة)	
١,٨٢٩,٤٣٨	١,٨٢٩,٤٣٨	الموجودات الثابتة
(١,٤٢٢,٠٨٦)	(١,٤٥٣,٨٧٥)	إجمالي الموجودات الثابتة
٤٠٧,٣٥٢	٣٧٥,٥٦٣	يخفيض: الإهلاكات المتراكمة
-	٨٨١,٩٦٧	صافي الموجودات الثابتة المادية
٤٠٧,٣٥٢	١,٢٥٧,٥٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
		إجمالي الموجودات الثابتة
٦٢,٥٧٣	١١,٦٥٩,٠١٦	الموجودات المتداولة
(٦٢,٥٧٣)	(٦٢,٥٧٣)	إجمالي الزبائن
-	١١,٥٩٦,٤٤٣	يخفيض: مؤونة الديون المشكوك فيها
٤,٦٤٢,٢٣٤	٥,٧٣٦,١١٩	صافي الزبائن
٣٤,٦٤٧,٥٢٤	٧,٠٦٩,٦١٣	مخزون الموجودات المختلفة
-	٢٩,٤٨٧	مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع
٤٥,٢٩٤,٨٧٣	٥١,٠٩١,٠٦١	والتام والثانوي
٤,٧٧٤,٦٥٦	٢١,٩٠٦,٧٠٠	الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها
٣٦٤,٣٢٥	٣٩٨,٧٠٢	أمانات لدى الغير
١٧,٣٩٨,٥٩٥	٣٢,٨٤٣,٧١٦	تأمينات وسلف وضمم
١٠٧,١٢٢,٢٠٧	١٣٠,٦٧١,٨٤١	أرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٥٢٩,٥٥٩	١٣١,٩٢٩,٣٧١	النقد في الصندوق ولدى المصارف
		إجمالي الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قنديلجي



المدير العام المكلف

م. عمار الجابي

المدير المالي

أنس شيخ عثمان

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

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	حقوق الملكية
ألف ل. س	ألف ل. س	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٢	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمسدد
١٣	١,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي قانوني
١٤	٨,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي اختياري
١٥	٢١,٨٣١,٥٧٥	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)
١٦	٣٨,٨٠٧,٨٩٤	الأرباح (الخسائر) المتراكمة
	٧٢,١٣٩,٤٦٩	إجمالي حقوق الملكية
	٧٨,٧٤٨,٧٥٨	
		المطلوبات
١٧	٢٣,٤٠٦,٦٢٦	توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين
١٨	١٢,٦٣٢,٤٢٨	الموردون
١٩	-	سندات وتسهيلات مصرفية
٢٠	٢٤٣,٩٩٨	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين
٢١	٢٣,٤١٠	دائنون متنوعون
٢٢	٤٠,٠٠٠	مسؤولية اجتماعية
٢٣	-	حصة الصندوق التعاوني العمالي
٢٤	-	منحة العاملين السنوية
٢٥	٧,٠٨٣,٢٩٥	مخصص التزامات أخرى
٢٦	٧,٤٣٨,٤٧٨	مخصص ضريبة دخل الأرباح
٢٧	١٠١	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٢٨	٨,٩٢١,٥٦٧	أرصدة دائنة أخرى
	٥٩,٧٨٩,٩٠٣	إجمالي المطلوبات
	٢٨,٧٨٠,٨٠٢	
	١٠٧,٥٢٩,٥٥٩	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
	١٣١,٩٢٩,٣٧١	

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قنديلجي



المدير العام المكلف

م. عمار الجايي

المدير المالي

أنس شيخ عثمان

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماه

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	الإيضاحات
ألف ل. س (مدققة)	ألف ل. س (غير مدققة)	
		الإيرادات (الموارد)
٣٤,٢٥٤,٨٨٥	٩٩,٦٣٠,٢٤٥	٢٩ صافي مبيعات الإنتاج التام
٢٠٨,٤٨٠	٢٥٨,٨٧٨	٣٠ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج
٣٤,٤٦٣,٣٦٥	٩٩,٨٨٩,١٢٣	إجمالي الإيرادات (الموارد)
(٢١,١٣٧,٨٥٣)	(٧٣,٠٢٢,٦٤١)	٣١ تكلفة البضاعة المباعة
١٣,٣٢٥,٥١٢	٢٦,٨٦٦,٤٨٢	إجمالي الدخل من عمليات التشغيل
(٩٦,٢٧٨)	(١٦٦,٦٢٠)	٣٢ مصاريف البيع والتوزيع
(١٦٠,٥٥٨)	(١,٠٠٤,٥٢٤)	٣٣ مصاريف إدارية وعمومية
(٢٥٦,٨٣٦)	(١,١٧١,١٤٤)	مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية
١٣,٠٦٨,٦٧٦	٢٥,٦٩٥,٣٣٨	صافي الدخل من عمليات التشغيل
٤٧,٤٥٦	٧,٨١١,١١٣	٣٤ إيرادات أخرى
١٢,٠٦٧,٤٢٣	٤,٤٩٣,٥٧٨	٣٥ مكاسب غير محققة من إعادة تقييم لقطع
(٨٨١,٤٠٤)	(٢,٩٩٧,٧٣٦)	٣٦ مصروف مخصص التزامات أخرى
-	(٣,٧٧٨,٢٣٠)	٣٧ مصروف مخصص خسائر ائتمانية
٢٤,٣٠٢,١٥١	٣١,٢٢٤,٠٦٣	إجمالي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(١,٣٢٢,١٠٦)	(٢,٩٩٦,٦٠٥)	٣٨ ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × ١٤ %)
٢٢,٩٨٠,٠٤٥	٢٨,٢٢٧,٤٥٨	صافي الربح / (الخسارة) بعد الضريبة
١,٥٣٢ ل. س	١,٨٨١,٨٣ ل. س	٣٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قندقجي



المدير العام المكلف

م. عمار الجابي

المدير المالي

أنس شيخ عثمان

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

الإيرادات	الإيضاحات	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
		ألف ل. س (غير مدققة)	ألف ل. س (مدققة)
صافي مبيعات الإنتاج التام	٢٩	٤٨,٧٥٨,٣١٣	٢٣,٤٠٠,٩٢٠
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٠	١٣٣,٤٦٣	٩٢,٢٨٠
إجمالي الإيرادات		٤٨,٨٩١,٧٧٦	٢٣,٤٩٣,٢٠٠
تكلفة البضاعة المباعة	٣١	(٣٧,٣٢٧,١٨١)	(١٤,٥٢٦,٣٦٤)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		١١,٥٦٤,٥٩٥	٨,٩٦٦,٨٣٦
مصاريف البيع والتوزيع	٣٢	(٣٩,٣٧٠)	(٥٨,٢٤٣)
مصاريف إدارية وعمومية	٣٣	(٤٠٩,٩٧٣)	(٩٧,٦٦١)
مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية		(٤٤٩,٣٤٣)	(١٥٥,٩٠٤)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		١١,١١٥,٢٥٢	٨,٨١٠,٩٣٢
إيرادات أخرى	٣٤	٣٠٧,٤٠٥	٢٠,١٣٢
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع	٣٥	٩٩٢,٢٣١	٧,٦٠٨,٢٨٠
مصروف مخصص التزامات أخرى	٣٦	(٧٦٧,٦٠٣)	(٥٩٣,٤٤٧)
إجمالي الربح/ (الخسارة) قبل الضريبة		١١,٦٤٧,٢٨٥	١٥,٨٤٥,٨٩٧
ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × ١٤ %)	٣٨	(١,١٥١,٤٠٤)	(٨٩٠,١٧١)
صافي الربح/ (الخسارة) بعد الضريبة		١٠,٤٩٥,٨٨١	١٤,٩٥٥,٧٢٦
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح	٣٩	٦٩٩,٧٣ ل. س	٩٩٧,٠٥ ل. س

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قنديلجي



المدير العام المكلف

م. عمار الجابي

المدير المالي

أنس شيخ عثمان

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

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	نسب التخفيضات
ألف ل. س	ألف ل. س	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤,٣٠٢,١٥١	٣١,٢٢٤,٠٦٣	صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني
(١٢,٠٦٧,٤٢٣)	(٤,٤٩٣,٥٧٨)	يخفيض / مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة
(١,٣٢٢,١٠٦)	(٢,٩٩٦,٦٠٥)	يخفيض / ضريبة دخل الأرباح ١٤٪
١٠,٩١٢,٦٢٢	٢٣,٧٣٣,٨٧٩	صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
١٠٠	١٠٠	قيمة السهم الواحد
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
١,٦٢٠,١٤ ل. س	٢,٠٨١,٦٠ ل. س	إجمالي حصة السهم الواحد
% ١,٦٢٠,١٤	% ٢,٠٨١,٦٠	إجمالي نسبة ربح السهم الواحد
٧٢٧,٥٠ ل. س	١,٥٨٢,٢٦ ل. س	حصة السهم الواحد القابل للتوزيع
% ٧٢٧,٥٠	% ١,٥٨٢,٢٦	نسبة ربح السهم الواحد

عضو مجلس الإدارة المفوض

م. محمد أمين قندقجي



المدير العام المكلف

م. عمار الجابي

المدير المالي

أنس شيخ عثمان

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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

البيان	الإيضاح	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
ألف ل. س	ألف ل. س	(غير مدققة)	(مدققة)
صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة		٣١,٢٢٤,٠٦٣	٢٤,٣٠٢,١٥١
مخصص التزامات أخرى		٢,٠٠٥,٨١٩	٨٨١,٤٠٤
مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة		(٤,٤٩٣,٥٧٨)	(١٢,٠٦٧,٤٢٣)
الإهلاكات والإطفاءات	٣	٣١,٧٨٩	٣٢,٩٩٤
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل		٢٨,٧٦٨,٠٩٢	١٣,١٤٩,١٢٦
النقص / (الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة		(١,٠٧٣,٢٥٩)	(١,٠٩٣,٤٩٠)
النقص / (الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي		٢٧,٥٥٧,٢٨٥	(٢٠,٩٦٦,١٢٢)
النقص / (الزيادة) في الزبائن		(١١,٥٩٦,٤٤٣)	-
النقص / (الزيادة) في الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومووناتها		(٢٩,٤٨٧)	١٦,٦٣٥,٩٤٢
النقص / (الزيادة) في الأمانات لدى الغير	٨	(٥,٧٩٦,١٨٨)	(٦,٩٦٩,٠٨٩)
النقص / (الزيادة) في السلف والتأمينات		(١٧,١٣٢,٠٤٤)	(١٥,٦٤٨,٠١٨)
النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		(٣٤,٣٧٧)	(١٦,٠٥٩٢)
(النقص) / (الزيادة) في الدائنين المتنوعون		(٦٦,٥٥١)	٣٣,١٣٥
(النقص) / (الزيادة) في الدائنين الموردين		١٢,٦٣٢,٤٢٨	-
(النقص) / (الزيادة) في منحة العاملين السنوية		(٤٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
(النقص) / (الزيادة) في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة		(٢٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
(النقص) / (الزيادة) في تعويض حماية خدمة العاملين		(٤,١٩٠)	(١٩,٠٣٧)
(النقص) / (الزيادة) في المسؤولية الاجتماعية		١٥,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)
(النقص) / (الزيادة) في توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	١٧	٢١,٣٨٦,٣١٧	١,٦١٧,٧٠٥
(النقص) / (الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة		-	(٣٧٥,٥٠٠)
(النقص) / (الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى		(٧,١٦٦,٣٧٦)	٨,٢٩٢,٣١٤
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	-	٤٧,٠٣٥,٢٠٧	(٥,٦٩٣,٦٢٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مشروعات قيد التنفيذ		(٨٨١,٩٦٧)	-
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٨٨١,٩٦٧)	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(النقص) / (الزيادة) في السندات والتسهيلات المصرفية		(٣٦٤,٩٥٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
(النقص) في الأرباح المتراكمة	١٦	(٣٤,٨٣٦,٧٤٦)	(٧,٩١٨,٨٨٣)
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(٣٥,٢٠١,٦٩٦)	(٨,٣١٨,٨٨٣)
مكاسب فروقات أسعار الصرف (قطع) غير محققة		٤,٤٩٣,٥٧٨	١٢,٠٦٧,٤٢٣
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		١٥,٤٤٥,١٢٢	(١,٩٤٥,٠٨٦)
النقدية وشبه النقدية في ١ كانون الثاني		١٧,٣٩٨,٥٩٥	١١,٧٢٥,٧٨٠
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ حزيران		٣٢,٨٤٣,٧١٦	٩,٧٨٠,٦٩٤

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد أمين قنديلجي

المدير العام المكلف

م. عمار الجاني

المدير المالي

أنس شيخ عثمان

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

١. معلومات عن الشركة

- الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تنفرع عنها أو تكملها.
- رأسمال الشركة (١,٥) مليار ليرة سورية، عدد أسهمها (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم، جميع الأسهم مبيعة، وعدد المساهمين حالياً (٣,٩٨٨) 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 (٣,٩٨٧) مساهماً.
- يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (١٦٢) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية.
- يتكون مجلس إدارة الشركة من السادة:

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

- مدة مجلس الإدارة سنتان تبدأ من تاريخ ٢٠٢٣/٣/١٦، المدير العام للشركة المهندس عمار واصل الجابي.
- 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 ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لغاية عام ٢٠٢٣.

- المصاعب التي تواجهها الشركة:

الأزمة العامة التي يواجهها القطر الحبيب وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل 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 السنة المنتهية في ٣٠ حزيران من عام ٢٠٢٤ كمية/٢,٩٨٩ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، ويكون إنتاج الشركة قد انخفض بمقدار ١٤,٩٦٪ مقارنة مع عام ٢٠٢٣.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ :

م	البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
١	سمون / طن	٢,٩٨٩	٣,٢٦٦
٢	زيوت / طن	-	٢٤٩
	المجموع	٢,٩٨٩	٣,٥١٥

- كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران من عام ٢٠٢٤/٤,٤٢٩ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، وبذلك أرتفعت بمقدار ٩٨. ٩٢ ٪ مقارنة مع عام ٢٠٢٣.

وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ :

م	البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
١	سمون / طن	٤,٤٢٨	٢,١٥٨
٢	زيوت / طن	١	١٣٧
	المجموع	٤,٤٢٩	٢,٢٩٥

٢. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة:

١-٢ - أسس إعداد البيانات المالية:

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

١-٢-٢. أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

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

١-٢-٤. الشركة تقوم بعرض البيانات المالية وفق التعميم رقم ١٦ تاريخ ٢٠٢٤/٧/١ الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية حيث يتم عرض البيانات المالية بالآلاف الليرات السورية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك .

١-٢-٥. 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 والافتراسات المتعلقة بما على نحو مستمر، كما يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

٢-٢ - السياسات المحاسبية الهامة:

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

١-٢-٢. الاعتراف بالإيراد:

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

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

٢-٢-٢. المخزون:

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

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

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

٣-٢-٢. المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف وفق نشرة الحوالات والصرافة في تواريخ المعاملات. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف وفق نشرة الحوالات والصرافة في ذلك التاريخ. وتتمثل أرباح وخسائر العملات الأجنبية الخاصة بالبنود النقدية بالفرق ما بين قيمة الأصل المقيمة بالدفاتر المحاسبية بحسب العملة الوظيفية في نهاية السنة، وبين قيمة الأصل المحولة وفقاً لأسعار الصرف ١ وفق نشرة الحوالات والصرافة لسائد في نهاية السنة. 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 وفق نشرة الحوالات والصرافة في تاريخ المعاملة. هذا ويتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل و الدخل الشامل حسب الحال).

٤-٢-٢. 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.

٥-٣-٢. الموجودات المالية:

الاعتراف الأولي

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي إلى موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة، موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تحدد الشركة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

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

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

- موجودات مالية مقتناة بالتكلفة المطفأة

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

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

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات الدين

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

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

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

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

أدوات حقوق الملكية

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

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

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

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

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

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

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

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

• قامت بشكل جوهري بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، أو

• لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

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

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

٦-٣-٢. المطلوبات المالية:

الاعتراف الأولي

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

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

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

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

٧-٣-٢. مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

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

يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين.

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

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

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

٣-٢- رأس المال:

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

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

الاعتراف والقياس:

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الاهتلاك وخسائر انخفاض القيمة.

تتضمن الممتلكات والمعدات التكلفة المنسوبة بصفة مباشرة لاقتناء الأصل، كما تتضمن التكلفة المكونة داخلياً لتكلفة 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 رسملة البرمجيات المشتراة والتي تشكل وظيفة لا تتجزأ من المعدات ذات العلاقة بها كجزء من تلك المعدات.

عندما يكون لأجزاء الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات الرئيسية) للعقار والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بأي فائض إعادة التقييم ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وعرضه في احتياطي إعادة التقييم باستثناء المبلغ الذي يعكس به النقص من إعادة تقييم نفس الأصول المعترف به سابقاً في بيان الدخل، ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بالزيادة في بيان الدخل. يتم تحقيق العجز من إعادة التقييم في بيان الدخل، باستثناء أي عجز يعوض بصورة مباشرة زيادة سابقة لنفس الأصول حيث يتم مقاصته مباشرة مقابل الفائض في احتياطي إعادة التقييم.

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

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

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 تكيدها.

الاهتلاك:

يحتسب الاهتلاك على المبالغ القابلة للاهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر تستبدل به التكلفة ناقصاً قيمته الباقية. يتم الاعتراف بالاهتلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الممتلكات والمصانع والمعدات حيث أن ذلك يعكس بصورة مقاربة النمط المتوقع لاهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الأصل. لا يحتسب اهتلاك على الأراضي.

نسب الاهتلاك المستخدمة للفترة الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

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

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

٢-٣-٢. الأصول غير الملموسة

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

٢-٣-٣. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

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

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

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

٢-٣-٤. المخصصات:

يتم تكون مخصصات للالتزامات القائمة والمتوقعة، سواء كانت قانونية أو على أساس موضوعي بحكم التطبيق العملي وذلك عن أحداث تمت في الماضي، من المرجح تدفق خارجي مستقبلي لمنافع وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي IAS ٣٧، أو عن أحداث اقتصادية يتوقع حدوثها في الفترات القادمة وذلك بما يتوافق مع معيار إعداد التقارير المالية الدولية IFRS ٩ لتسوية هذه الالتزامات ويتم ذلك في ضوء الدراسات التفصيلية التي تجريها الشركة لتقدير مبلغ الالتزام.

٢-٣-٥. إيراد بيع الممتلكات والمعدات والمباني

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

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

٢-٣-٦. تكلفة الاقتراض

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

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

٢-٣-٧. الضرائب:

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

٢-٣-٨. تعويضات نهاية الخدمة:

تقوم الشركة بالالتزام بقانون العمل والقوانين المطبقة في الجمهورية العربية السورية عند حساب مستحقات موظفي الشركة من تعويضات نهاية الخدمة، ويتم تشكيل مخصص لتعويضات نهاية الخدمة بشكل كامل.

٢-٣-٩. دخل ومصاريف التمويل:

يتكون دخل التمويل من الفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة (متضمنة الودائع قصيرة الأجل)، ويتم الاعتراف بالفوائد الدائنة في الأرباح أو الخسائر عند استحقاقها باستخدام سعر الفائدة الفعال.

تتكون مصاريف التمويل من الفوائد المدينة على الاقتراض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض التي لا تكون منسوبة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل.

٣. صافي الموجودات الثابتة:

البيان		كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
		ألف ل. س	ألف ل. س
إجمالي الموجودات الثابتة في بداية السنة		١,٨٢٩,٤٣٨	١,٨٢٩,٤٣٨
<u>يضاف:</u> صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة		١,٦٢٧	١,٦٢٧
<u>يطرح:</u> مخصص السيارات المسروقة		(١,٦٢٧)	(١,٦٢٧)
<u>يطرح:</u> مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة		(١,٤٥٣,٨٧٥)	(١,٤٢٢,٠٨٦)
المجموع		٣٧٥,٥٦٣	٤٠٧,٣٥٢
مشروعات قيد التنفيذ		٨٨١,٩٦٧	
إجمالي الموجودات الثابتة		١,٢٥٧,٥٣٠	٤٠٧,٣٥٢

- إن مبلغ مشروعات قيد التنفيذ يمثل مبالغ إعادة تأهيل مباني ومرافق الشركة
- إن الأصول الثابتة في الشركة تتكون من (الأراضي - المباني والإنشاءات والمرافق - الآلات والتجهيزات - وسائل النقل والانتقال
- العدد والأدوات والقوالب - الأثاث والمفروشات والتجهيزات المكتبية).
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إثبات اهتلاك الأصول الثابتة.
- خلال السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ونتيجة الظروف الأمنية في البلاد تعرضت الشركة لسرقة بعض سياراتها ووسائل النقل.

وهي على الشكل التالي:

البيان	القيمة الدفترية	مجمع الاهتلاك	صافي القيمة الدفترية
سيارتين وتركس فولفو	٧,١٠١	(٥,٤٧٤)	١,٦٢٧
المجموع	٧,١٠١	(٥,٤٧٤)	١,٦٢٧

- قامت الشركة بإبلاغ الجهات الرسمية بالسروقات وتم تنظيم محضر ضبط لكل سيارة لدى الجهات المختصة وإخلاء مسؤولية الشركة عن كل ما ينتج عن هذه السيارات بعد تاريخ ضبط الشرطة وتعميم أرقام اللوحات على جميع المخافر والنقاط الحدودية وتوكيل مكتب محاماة لتولي الأمور القانونية المتعلقة بهذا الموضوع.
- وقامت الشركة بتشكيل مخصص يعادل صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة واقتطاع المخصص من صافي أرباحها أصولاً.
- في عام ٢٠١٨ قامت الشركة ببيع (٩) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعيه مبلغ (٨٨,٣٠٠,٠٠٠) قيمتها الدفترية مبلغ (١٢,٥٨٦,٩٤٩) ل. س ومجمع الاهتلاك الخاص بها مبلغ (١٢,٠٣٣,٣٥٥).
- إن تفصيل الأصول الثابتة في الشركة الأهلية للزيوت النباتية هو على الشكل التالي:

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ :

البيان	نسبة الاهتلاك	إجمالي قيمة الأصل ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافة واستبعاد أصول ثابتة	قسط الاهتلاك للسنة	الاهتلاك المتراكم ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاهتلاك ٢٠٢٤/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
الأراضي	-	١٧,٩٤٢	-	-	-	-	١٧,٩٤٢
مباني وإنشاءات ومرافق	%٢,٥	٤٣٨,٩٧١	-	(٥,٤٨٧)	(٢٥٨,٤٣٤)	(٢٦٣,٩٢١)	١٧٥,٠٥٠
آلات وتجهيزات	%٥	٩٢٣,٤٣٦	-	(٢,١٠٤)	(٩٠٦,٦٠١)	(٩٠٨,٧٠٥)	١٤,٧٣١
وسائل نقل وانتقال	%٥	٦٩,٨١٣	-	(٦٦٥)	(٦٦,٠٤٥)	(٦٦,٧١٠)	٣,١٠٣
عدد وأدوات وقوالب	%١٥	٣٥٧,٧٤٦	-	(٢٣,٠٥٨)	(١٧٤,٢٤٨)	(١٩٧,٣٠٦)	١٦٠,٤٤٠
أثاث ومفروشات ومكاتب	%١٠	٢١,٥٣٠	-	(٤٧٥)	(١٦,٧٥٨)	(١٧,٢٣٣)	٤,٢٩٧
المجموع		١,٨٢٩,٤٣٨	-	(٣١,٧٨٩)	(١,٤٢٢,٠٨٦)	(١,٤٥٣,٨٧٥)	٣٧٥,٥٦٣

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ :

البيان	نسبة الاهتلاك	إجمالي قيمة الأصل ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إضافة واستبعاد أصول ثابتة	قسط الاهتلاك للسنة	الاهتلاك المتراكم ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	مجموع الاهتلاك ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١
الأراضي	-	١٧,٩٤٢	-	-	-	-	١٧,٩٤٢
مباني وإنشاءات ومرافق	%٢,٥	٤٣٨,٩٧١	-	(١٠,٩٧٤)	(٢٤٧,٤٦٠)	(٢٥٨,٤٣٤)	١٨٠,٥٣٧
آلات وتجهيزات	%٥	٩٢٣,٤٣٦	-	(٤,٨٥٢)	(٩٠١,٧٤٩)	(٩٠٦,٦٠١)	١٦,٨٣٥
وسائل نقل وانتقال	%٥	٦٩,٨١٣	-	(١,٣٢٩)	(٦٤,٧١٦)	(٦٦,٠٤٥)	٣,٧٦٨
عدد وأدوات وقوالب	%١٥	٣٥٧,٧٤٦	-	(٤٧,٠٤٤)	(١٢٧,٢٠٤)	(١٧٤,٢٤٨)	١٨٣,٤٩٨
أثاث ومفروشات ومكاتب	%١٠	٢١,٥٣٠	-	(٩٧٨)	(١٥,٧٨٠)	(١٦,٧٥٨)	٤,٧٧٢
المجموع		١,٨٢٩,٤٣٨	-	(٦٥,١٧٧)	(١,٣٥٦,٩٠٩)	(١,٤٢٢,٠٨٦)	٤٠٧,٣٥٢

٤. صافي الزبائن:

بلغ رصيد صافي الزبائن بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ / ١١,٥٩٦,٤٤٣ / ألف ل. س. وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
إجمالي الزبائن	ألف ل. س.	ألف ل. س.
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	١١,٦٥٩,٠١٦	٦٢,٥٧٣
	(٦٢,٥٧٣)	(٦٢,٥٧٣)
المجموع	١١,٥٩٦,٤٤٣	-

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

٥. مخزون الموجودات المختلفة:

بلغ رصيد مخزون الموجودات المختلفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ ٥,٧٣٦,١١٩ / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
مخزن المحروقات	ألف ل. س.	ألف ل. س.
مخزن قطع الغيار	١,٠٠٢,١٢٧	٨٨٤,٨٦٠
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٧٥٥,٩٦٦	٤٩٥,٠٩٩
مخزن اللوازم المختلفة	٣,٨٥٥,٨٦٩	٣,١٦٩,٦٣١
مخزن مواد البناء	٩٢,٩١٦	٧١,١٩٦
	٢٩,٢٤١	٢١,٤٤٨
المجموع	٥,٧٣٦,١١٩	٤,٦٤٢,٢٣٤

- إن مخزون الموجودات المختلفة يتضمن مخزون المحروقات ومخزون قطع الغيار ومخزون مواد التعبئة والتغليف ومخزون اللوازم المختلفة.
- تقوم الشركة بمسك سجل تفصيلي بجميع بنود المخزون ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تقييم المخزون.
- في نهاية الربع الثاني ٢٠٢٤-٠٦-٣٠ قامت الشركة بإجراء جرد فعلي لجميع بنود مخزونها وتم مطابقة الكميات الدفترية مع الكميات الفعلية.

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

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ ٧,٠٦٩,٦١٣ / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
مخزن المواد الأولية	ألف ل. س.	ألف ل. س.
مخزن المواد المساعدة	٢,٥١٦,٦١٦	٨,٠٩٥,٨٧١
مخزون الإنتاج النام	٧٣٥,٣٣٨	٧٥٣,١٢٣
مخزون النواتج الثانوية (تحت صنع)	٣,٧٤٨,١٠٣	٢٥,٧٦٢,٦٣٥
	٦٩,٥٥٦	٣٥,٨٩٥
المجموع	٧,٠٦٩,٦١٣	٣٤,٦٤٧,٥٢٤

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

٧. الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
أمر شراء زيت نخيل خام لكمية (٣,٠٠٠) طن	ألف ل. س ٢٩,٤٨٧	ألف ل. س -
المجموع	٢٩,٤٨٧	-

٨. أمانات لدى الغير:

بلغ رصيد أمانات لدى الغير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٥١,٠٩١,٠٦١/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
أمانات لدى الغير (الهيئة العربية للاستثمار)	ألف ل. س ٥١,٠٩١,٠٦١	ألف ل. س ٤٥,٢٩٤,٨٧٣
المجموع	٥١,٠٩١,٠٦١	٤٥,٢٩٤,٨٧٣

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته (٤,٧٩٦,٤٦٣) درهم إماراتي بما يعادل (١٧,٧٦٢,٢٦١,٣٨٩) ل.س وهو يمثل الوديعة المربوطة سنوياً. ومبلغ (٣٣,٣٢٨,٨٠٠,٠٠٠) ل.س بما يعادل (٩,٠٠٠,٠٠٠) درهم إماراتي، وهو يمثل الوديعة الثانية المربوطة سنوياً.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك باستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.

٩. تأمينات وسلف وضم:

بلغ رصيد تأمينات وسلف وضم بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٢١,٩٠٦,٧٠٠/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
تأمينات وسلف شركة الفاضل	١٠,٢١١,٧٩٨	-
تأمينات وسلف لدى الهيئة العربية	١٠,٤٤٥,٢١٢	٣,٦٧٦,٦٨٠
تأمينات امين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٥٠	٦٥٠
سلف توريد آلة إغلاق عبوات بالقصدير	٤٩,٧٢٥	٤٩,٧٢٥
سلف وضم عامة	١٨٨,٨١٨	٣٦,٩٤٩
سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٩,٩٧٨	٥٠,١٣٣
سلف وتأمينات مستوردات	٩٦٠,٥١٩	٩٦٠,٥١٩
المجموع	٢١,٩٠٦,٧٠٠	٤,٧٧٤,٦٥٦

إن سلف الهيئة العربية تمثل دفعات مقدمة لتوريد المواد الأولية للإنتاج.

١٠. الأرصدة المدينة الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٣٩٨,٧٠٢/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
منطقة حرة - بدل اشغال عن عام ٢٠٢٤	٢٩٧,٨٥٠	٣,٧٠٠
حسابات قيد التسوية	٥,٩٤٣	٥,٩٤٣
سلف مدفوعة مقدماً للموردين	٩٤,٩٠٩	٣٥٤,٦٨٢
المجموع	٣٩٨,٧٠٢	٣٦٤,٣٢٥

١١. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

بلغ رصيد النقد في الصندوق ولدى المصارف بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٣٢,٨٤٣,٧١٦/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
الصناديق / سوري	٢,٧٣٠,٢١٠	٣٤٠,١٧٦
المصارف / سوري	١٨,٢٣٥,١٠٨	٢,٤٩٣,٢٥٥
المصارف / دولار	١٦٧,٨٦٠	١٦٢,٤١٦
المصارف / يورو	٨٥,٠٠٩	٨٦,٢٢٣
المصارف / ريال سعودي	٨٥	٨٥
المصارف / لبناني	٤٧٣	٤٧٣
المصارف / درهم	١٦,٤٩٢,٩٣٠	١٥,٤٠٥,٦٩٥
حوالات زبائن في الطريق	٧,٤٩٠	٧,٤٩٠
مخصص خسائر ائتمانية	(٤,٨٧٥,٤٤٩)	(١,٠٩٧,٢١٨)
المجموع	٣٢,٨٤٣,٧١٦	١٧,٣٩٨,٥٩٥

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي، على أساس أسعار الصرف وفق الوسطي بسعر الدولار (١٣,٦٦٨) ل س - اليورو (١٤,٦٤٥,٢٦) ل س - الدرهم (٣,٧٢١,٧٢) ل س - الليرة اللبنانية (١٨,٦٠٩) ل س.

- قامت الشركة بتصنيف أرصدة إيداعاتها لدى المصارف اللبنانية ضمن المرحلة الثالثة حسب المعيار الدولي رقم ٩ / وحسب التعميم الصادر عن مصرف سورية المركزي ووفقاً لنشرة أسعار الصرف للحوالات والصرافة بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠٢٤ بتشكيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ / ٤,٨٧٥,٤٤٨,٥٢٥ / ليرة سورية حيث أن رصيد الأموال المودعة في لبنان هو (٤,٤٥٣,٦٩٧) درهم إماراتي .

١٢. 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.

١٣. احتياطي قانوني:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	الف ل. س	الف ل. س
رصيد بداية السنة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
رصيد نهاية السنة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

بلغ الاحتياطي القانوني مبلغ / ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س وتم التوقف عن اقتطاع الاحتياطي القانوني لبلوغه نسبة ١٠٠٪ من رأس المال وذلك وفق النظام الأساسي للشركة.

١٤. احتياطي اختياري:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
رصيد بداية السنة	٨,٥٠٠,٠٠٠	الف.ل. س
الاحتياطي المشكّل خلال السنة	-	١,٥٠٠,٠٠٠
رصيد نهاية السنة	٨,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
		٨,٥٠٠,٠٠٠

بلغ الاحتياطي الإختياري مبلغ / ٨,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وقد تم إعادة اقتطاع احتياطي إختياري وفق قرار الهيئة العامة غير العادية بنسبة ١٩,٠٥٪ من الأرباح الإجمالية السنوية بعام ٢٠٢٣.

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

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ / ٢١,٨٣١,٥٧٥,١٤٢ ل.س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
رصيد بداية السنة	١٧,٣٣٧,٩٩٧	الف.ل. س
مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة	٤,٤٩٣,٥٧٨	١٠,١١١,٣٧٥
المحول الى الارباح المتراكمة	-	١١,٤٠٣,٢٧٦
رصيد نهاية السنة	٢١,٨٣١,٥٧٥	(٤,١٧٦,٦٥٤)
١٦. الأرباح / (الخسائر) المتراكمة:		١٧,٣٣٧,٩٩٧

بلغ رصيد أرباح غير موزعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ / ٣٨,٨٠٧,٨٩٣,٤٣٣ ل.س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
رصيد بداية السنة	٤٩,٩١٠,٧٦٠	الف.ل. س
أرباح الفترة	٢٣,٧٣٣,٨٧٩	٢٨,٣٣٨,٠٧٠
المحول الى مكافآت مجلس الإدارة نقداً	(١,٨٣٦,٧٤٦)	٣٢,٣١٤,٩٢٠
المحول من مكاسب غير محققة	-	(٩١٨,٨٨٣)
المحول للاحتياطي الإختياري	-	٤,١٧٦,٦٥٤
المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
المجموع	٣٨,٨٠٧,٨٩٣	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
		٤٩,٩١٠,٧٦١

١٧. توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين:

بلغ رصيد حساب توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين لغاية ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٣,٤٠٦,٦٢٦,١٤٨ / ل.س كما يلي:

٢٠٢٤	
الف.ل. س	
٢,٠٢٠,٣٠٩	رصيد بداية السنة
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات عام ٢٠٢٣ من الأرباح المتراكمة (إيضاح ١٦)
(١١,٦١٣,٦٨٣)	التسديدات النقدية
٢٣,٤٠٦,٦٢٦	رصيد آخر السنة

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

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	الف.ل. س	الف.ل. س
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١٣٥	١٣٥
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١٩٥	١٩٥
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	١٦٩	١٦٩
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٣١	٢٣١
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١,٠٠٤	١,٠٠٤
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	١,٧١٥	١,٧١٥
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٨٩٠	٨٩٠
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١,٠٧١	١,٠٧١
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٢,٥٢٨	٢,٥٢٨
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	٥,٨٣٧	٥,٨٣٧
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١١,١٨٩	١١,٢٩٦
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	١٨,٩٥٥	١٩,١٣٧
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٥,٤١٦	١٥,٥٧١
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	١٤,٤٩٦	١٤,٨٦٤
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٢٠,٧٨٠	٢١,١٣٤
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧	١٨,٤٥١	١٨,٨١٠
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٨	٢٢,٩٩٤	٢٣,٤٩٣
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٩	٤٢,٦٤٧	٤٤,١٧٤
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٠	١٨٦,٣٠٨	١٩٤,٠٠٣
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢١	٤٠٣,٩٤٥	٤٢٦,٠٢٩
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٢	١,١٢٧,٣٥١	١,٢١٨,٠٢٣
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٣	٢١,٥١٠,٣٢٠	-
المجموع	٢٣,٤٠٦,٦٢٦	٢,٠٢٠,٣٠٩

١٨. الموردون:

بلغ رصيد الموردون بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /١٢,٦٣٢,٤٢٨/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
الموردون	ألف ل. س	ألف ل. س
	١٢,٦٣٢,٤٢٨	-
المجموع	١٢,٦٣٢,٤٢٨	-

وهو يمثل قيمة صاج لتتك وقيمة منكهات

١٩. سندات وتسهيلات مصرفية:

بلغ رصيد سندات وتسهيلات مصرفية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /- / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
سندات وتسهيلات مصرفية	ألف ل. س	ألف ل. س
	-	٣٦٤,٩٥٠
المجموع	-	٣٦٤,٩٥٠

٢٠. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٢٤٣,٩٩٨/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
رصيد بداية السنة	ألف ل. س	ألف ل. س
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	٢٤٨,١٨٨	١٨١,٣٩١
المستخدم من المخصص خلال السنة	-	١٠٠,٠٠٠
رصيد نهاية السنة	(٤,١٩٠)	(٣٣,٢٠٣)
	٢٤٣,٩٩٨	٢٤٨,١٨٨

٢١. الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٢٣,٤١٠/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دائنون مختلفون	ألف ل. س	ألف ل. س
	٢٣,٤١٠	٨٩,٩٦١
المجموع	٢٣,٤١٠	٨٩,٩٦١

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

٢٢. مسؤولية اجتماعية:

حساب المسؤولية الاجتماعية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ / ٤٠,٠٠٠ ألف ل. س ، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال الفترة	(١٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	٤٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠

تم استخدام / ١٠,٠٠٠ ل. س خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤ .

٢٣. حصة الصندوق التعاوني للعاملين :

حصة الصندوق التعاوني بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ / - ألف ل. س ، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال الفترة	(٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	-	٢٥,٠٠٠

تم استخدام كامل مخصص الصندوق التعاوني خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤ .

٢٤. منحة العاملين السنوية

حساب منحة العاملين السنوية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ / - ألف ل. س ، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٤٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	-	٤٠٠,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال السنة	(٤٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	-	٤٠٠,٠٠٠

تم تشكيل مخصص عن عام ٢٠٢٣ بمبلغ / ٤٠٠,٠٠٠ ألف ل. س وتم استخدام كامل المنحة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٤ .

٢٥. مخصص التزامات أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٧,٠٨٣,٢٩٥/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٥,٠٧٧,٤٧٦	٢,١٣٠,٨٠٧
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	٢,٩٩٧,٧٣٦	٢,٩٤٦,٦٦٩
المستخدم من المخصص خلال السنة	(٩٩١,٩١٧)	-
رصيد نهاية السنة	٧,٠٨٣,٢٩٥	٥,٠٧٧,٤٧٦

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

٢٦. مخصص ضريبة دخل الأرباح:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٧,٤٣٨,٤٧٨/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٤,٤٤١,٨٧٤	٢,٣١٥,٥٨٥
مصروف ضريبة دخل الفترة	٢,٩٩٦,٦٠٤	٤,٤٢٠,٠٠٤
ضرائب مدفوعة	-	(٢,٢٩٣,٧١٥)
رصيد نهاية السنة	٧,٤٣٨,٤٧٨	٤,٤٤١,٨٧٤

٢٧. المصاريف المستحقة وغير المدفوعة:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /١٠١/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٠١	١٠١
المجموع	١٠١	١٠١

إن رصيد المصاريف المستحقة يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية، علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في السنة المدروسة.

٢٨. الأرصدة الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٨,٩٢١,٥٦٧,١٢٩/ ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
	الف ل. س	الف ل. س
دفعات مقدمة من الزبائن و اوامر شراء	٦,٧١٣,٣٠٣	٧,٩٦٤,٩٠٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,٢٠٨,٢٦٤	٨,١٢٣,٠٤٠
المجموع	٨,٩٢١,٥٦٧	١٦,٠٨٧,٩٤٣

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

٢٩. صافي مبيعات الإنتاج التام:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٩٩,٦٣٠,٢٤٥/ ألف ل. س، هو يمثل ما يلي:		
السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	البيان
ألف ل. س	ألف ل. س	
٧,٠٩٣,٦٠٠	٣٥,٦٨٢,٩١٤	مبيعات إنتاج تام / شورتينغ لجين + رغد
٢,١١٠,٤٩٦	٣٠,٤٤٥	مبيعات إنتاج تام / زيت دوار
٢٥,٠٥٠,٧٨٩	٦٣,٩١٦,٨٨٦	مبيعات إنتاج تام / سمون لجميع الماركات
٣٤,٢٥٤,٨٨٥	٩٩,٦٣٠,٢٤٥	المجموع

٣٠. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٢٥٨,٨٧٨/ ألف ل. س، هو يمثل ما يلي:		
السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	البيان
ألف ل. س	ألف ل. س	
٢٠٨,٤٨٠	٢٥٨,٨٧٨	مبيعات مخلفات إنتاج
٢٠٨,٤٨٠	٢٥٨,٨٧٨	المجموع

بلغت كمية الحموض الدسمة المباعة /٢٦/ طن تقريباً بقيمة /٢٥٨,٨٧٨/ ألف ل. س .

٣١. تكلفة البضاعة المباعة:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٧٣,٠٢٢,٦٤١/ ألف ل. س وهو يمثل ما يلي:

السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	البيان
ألف ل. س	ألف ل. س	
١٨,٤٥٥,٠٩٧	٦٧,٣٢٧,٠٧٠	مستلزمات الإنتاج ومواد أولية للبضاعة المباعة
		<u>رواتب وأجور</u>
٥٣,٠٥٢٤	٩٣٣,٤٦٧	رواتب وأجور العمال
		<u>مصاريف غير مباشرة</u>
١,٠٦٥,٤٥٤	٢,٥٨٩,٣٤٣	كهرباء ومحروقات
٣٤,٢٢٢	٣٢,٩٤٧	اهتلاكات
٣٩٧,٠١٥	١,١٢٨,٣٩٩	صيانة ولوازم مختلفة
٦٥٥,٥٤١	١,٠١١,٤١٥	مصاريف أخرى
٢١,١٣٧,٨٥٣	٧٣,٠٢٢,٦٤١	المجموع

٣٢. مصاريف البيع والتوزيع:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /١٦٦,٦٢٠/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رواتب وأجور / التسويق*	٤٧,٨١٣	٤٩,٠٤١
لوازم مختلفة / التسويق	٧,٤٥١	٢٣٠
مستلزمات خدمية / التسويق	١١١,١٩٢	٤٦,٨٤٣
اهتلاكات / التسويق	١٦٤	١٦٤
المجموع	١٦٦,٦٢٠	٩٦,٢٧٨

*يمثل بند رواتب وأجور التسويق مجموع (الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية والمصروفات الجارية متضمنةً الاهتلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية.

٣٣. المصاريف الإدارية والعمومية:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /١,٠٠٤,٥٢٤/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
رواتب وأجور / الإدارة	٤٧٢,٠٠٤	٩٩,٤١٢
لوازم مختلفة ومحروقات / الإدارة	٤٧,٦٣٤	٥٩,٤٠٥
اهتلاكات / الإدارة	١٨٤	٦٢٢
مصاريف أخرى	٤٨٤,٧٠٢	١,١١٩
المجموع	١,٠٠٤,٥٢٤	١٦٠,٥٥٨

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

٣٤. الإيرادات الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٧,٨١١,١١٣/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
	ألف ل. س	ألف ل. س
أجور مستودعات ونقل بضاعة وقبان	٥,٣٦١,١٤٨	٢٠,٨٠٥
فوائد دائنة محلية خارجية	٢,٤١٠,٥٣٦	٣,٩١١
قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات	٣٩,٤٢٩	٢٢,٧٤٠
للغير وتحليل مخابر للغير		
المجموع	٧,٨١١,١١٣	٤٧,٤٥٦

٣٥. مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٤,٤٩٣,٥٧٨/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
مكاسب غير محققة من فروقات القطع	ألف ل. س	ألف ل. س
	٤,٤٩٣,٥٧٨	١٢,٠٦٧,٤٢٣
المجموع	٤,٤٩٣,٥٧٨	١٢,٠٦٧,٤٢٣

٣٦. مصروف مخصص التزامات أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٢,٩٩٧,٧٣٦/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
مخصص التزامات أخرى	ألف ل. س	ألف ل. س
	١,٢٣٠,١٣٤	٨٨١,٤٠٤
مخصص ضريبة عن اعوام سابقة	١,٧٦٧,٦٠٢	-
المجموع	٢,٩٩٧,٧٣٦	٨٨١,٤٠٤

٣٧. مصروف مخصص خسائر ائتمانية:

رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٣,٧٧٨,٢٣٠/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
مخصص خسائر ائتمانية	ألف ل. س	ألف ل. س
	٣,٧٧٨,٢٣٠	-
المجموع	٣,٧٧٨,٢٣٠	-

٣٨. ضريبة دخل الأرباح:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /٢,٩٩٦,٦٠٤,٥٨٢/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
ضريبة دخل الأرباح	الف ل. س	الف ل. س
	٢,٩٩٦,٦٠٥	١,٣٢٢,١٠٦
المجموع	٢,٩٩٦,٦٠٥	١,٣٢٢,١٠٦

مقارنة بمبلغ / ١,٣٣٢,١٠٦,١٣٨ / ل.س عن نفس للفترة من عام ٢٠٢٣ حيث يتم احتساب ضريبة الأرباح بنسبة ٦٠٪ حيث أن

حصة الهيئة العربية والبالغة ٤٠٪ معفاة من الضريبة بموجب الاتفاقية مع الجمهورية العربية السورية.

تم احتساب ضريبة الأرباح على الشكل التالي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
إجمالي الربح قبل الضريبة	٣١,٢٢٤,٠٦٢	٢٤,٣٠٢,١٥١
يخفف مكاسب أسعار صرف غير محققة	(٤,٤٩٣,٥٧٨)	(١٢,٠٦٧,٤٢٣)
يضاف: مصرف مخصص التزامات أخرى	٢,٩٩٧,٧٣٦	٨٨١,٤٠٤
الربح الخاضع للضريبة	٢٩,٧٢٨,٢٢٠	١٣,١١٦,١٣٢
ضريبة الأرباح ١٤ %	٤,١٦١,٩٥١	١,٨٣٦,٢٥٩
١٠ % من الضريبة لقاء إعادة الإعمار	٤١٦,١٩٥	١٨٣,٦٢٦
١٠ % من الضريبة لقاء إدارة محلية	٤١٦,١٩٥	١٨٣,٦٢٦
إجمالي ضريبة الدخل مع الإضافات	٤,٩٩٤,٣٤١	٢,٢٠٣,٥١٠
حصة الشركة من الضريبة ٦٠ %	٢,٩٩٦,٦٠٥	١,٣٢٢,١٠٦
مخصص التزامات أخرى ٤٠ %	١,٩٩٧,٧٣٦	٨٨١,٤٠٤

تم اضافة ١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س على بند مخصص التزامات أخرى لمواجهة فرق مخصص الضريبة عم عام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢

٣٩ حصة السهم من الربح:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
الربح بعد حجز الضريبة	٢٨,٢٢٧,٤٥٧,٢٨٧	٢٢,٩٨٠,٠٤٤,٦٨٧
عدد الأسهم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الأرباح بعد حجز الضريبة	١,٨٨١,٨٨٣	١,٥٣٢

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح ١,٨٨١,٨٨٣ ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /١٥,٠٠٠,٠٠٠/ سهم مقارنة بنفس السنة من عام ٢٠٢٣ حيث بلغت الأرباح ١,٥٣٢ ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /١٥,٠٠٠,٠٠٠/ سهم.

٤٠. إدارة المخاطر المالية:

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

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

٤٠- ١. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقداتهم 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 المدومة -إن وجدت- عندما لا يعود هناك احتمال لاستردادها.

للمحد من تعرضها لخسائر كبيرة نتيجة عدم الوفاء بالسداد من قبل الذمم التجارية المدينة تقوم الشركة بتقييم الوضع المالي للعملاء، وبتاريخ كل تقرير تقوم بتحديث الاستراتيجية الائتمانية مع التأكد من وجود مخصص مناسب لانخفاض القيمة -إذا لزم الأمر.

انخفاض قيمة الذمم المدينة:

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

بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها يتم تقييمها بصورة جماعية ووضع مخصص وفقاً لطول بقائها متجاوزة لموعدها استناد إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

يظهر بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة.

٤٠- ٢. خطر السيولة:

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

تتأكد الشركة من قدرتها على مقابلة التزاماتها المالية وتسديد المصاريف التشغيلية خلال فترة مناسبة، وهذا يستثنى الأثر المحتمل للظروف غير الطبيعية التي لا يمكن التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية.

٤٠- ٣. خطر السوق:

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

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

٤٠- ٣- ١. خطر العملات:

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

٤٠-٣-٢. خطر سعر الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة بمخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية من أداة مالية معينة نظراً للتغيرات في أسعار الفائدة السوقية.

تتبنى الشركة سياسة التأكد من مراجعة مخاطر معدلات الفائدة بشكل ربع سنوي.

٤٠-٣-٣. خطر سعر الأوراق المالية

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

٤٠-٣-٤. إدارة رأس المال

إن سياسة إدارة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى إدارة الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

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

٤١. مبدأ الاستمرارية:

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

٤٢. أحداث هامة:

تعرض 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 والسنة الزمنية التي تنتهي عندها هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة على البيانات المالية كما هي في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٨/٥