



Our Ref :

الرقم :

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة: ٢٠٢٥ / ٠٦ / ٣٠

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

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

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	٤,١٤٦

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	المهندس: محمد امين قندقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	٠,٣٤ %
٣	الأستاذ: عبد الغني جواد	عضو مفوض	-	٠,٧٥ %
٤	الأستاذ: عبد المنعم جعلوك	عضو	-	٠,٥١ %
٥	الأستاذ: عبد الله الحمصي	عضو	-	غير مساهم

المدير التنفيذي (المدير العام)	المهندس: عمار واصل الجابي
مدقق الحسابات	الدكتور: ياسين مصطفى الجاجة

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

www.avoco-sy.com - e-mail: avoco2020@gmail.com

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

ثانياً : قِيَمَةُ السَّهْمِ:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٤,٤٣٣	٣٠,٥٥٧

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

* القيمة السوقية للشركات المدرجة.

بآلاف الليرات السورية

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية :

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية ٢٠٢٤	التغير %
مجموع الموجودات	٢٤٥,٤٦٨,٤٧٦	١٤٤,٦٨١,٤٣٨	%٦٩,٦٦
حقوق المساهمين	٦٦,٤٩٣,٦٤٩	٩٢,٠٠٨,٩٤٨	%(٢٧,٧٣)
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٦١,٨٣٨,٣٢٢	١١١,٦٤٦,٢٦٣	٤٨,٨٩١,٧٧٦
صافي الربح قبل الضريبة	٩,٤٣١,٢٦٨	١٥,٩١٣,٦٥٠	١١,٦٤٧,٢٨٥
مخصص ضريبة الدخل	(١,٤٨٩,٢٣٢)	(٢,٨٣٣,٠٢٨)	(١,١٥١,٤٠٤)
حقوق الأقلية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي الدخل	٧,٩٤٢,٠٣٦	١٣,٠٨٠,٦٢٢	١٠,٤٩٥,٨٨٢
ربحية السهم	٥٢٩.٤٧	٨٧٢.٠٤	٦٩٩.٧٣

- 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

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات الفترة السابقة	
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة	
مكاسب غير محقة	(٣,٣٦٥,٠٩٨)	(٨,٤٢٩,٤٠١)	٩٩٢,٢٣١	٤,٤٩٣,٥٧٨
صافي الدخل	١١,٣٠٧,١٣٤	٢١,٥١٠,٠٢٤	٩,٥٠٣,٦٥٠	٢٣,٧٣٣,٨٧٩
بالليرات السورية				
ربحية السهم	٧٥٣,٨١	١,٤٣٤,٠٠	٦٣٣,٥٨	١,٥٨٢,٢٦

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: ٢٠٢٥ / ٠٨ / ١٤

ملاحظة:

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

المدير العام

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 ٢٠٢٥

(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

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
السادة المحترمين: مساهمين الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية-شركة مساهمة مغفلة عامة /حماء- سورية
تحية طيبة وبعد:

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة مغفلة عامة /حماء - سورية والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 2025/6/30 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة 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، إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي . الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة مغفلة عامة /حماء - سورية، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي كما في 30/حزيران/2025 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) التقارير المالية المرحلية والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية . أمور أخرى:

- إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالقوائم المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

حماء-سورية في 2025/08/12

المحاسب القانوني
ياسر مصطفى الجاجة



11/529

رقم الترخيص /

الزميل ياسر مصطفى الجاجة

اسم

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما يظهر في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الإيضاحات
ألف ل. س (غير مدققة)	ألف ل. س (غير مدققة)	
٣,٤٤٥,٢٠٤	٣,٤٤٥,٢٠٤	الموجودات الثابتة
(١,٤٨٨,٨٥٨)	(١,٥٥٩,٩٤٧)	إجمالي الموجودات الثابتة
١,٩٥٦,٣٤٦	١,٨٨٥,٢٥٦	يخفيض: الإهلاكات المتراكمة
-	٢,١٠٠	صافي الموجودات الثابتة المادية
١,٩٥٦,٣٤٦	١,٨٨٧,٣٥٦	مشروعات تحت التنفيذ
		إجمالي الموجودات الثابتة
٦٢,٥٧٣	٦٢,٥٧٣	الموجودات المتداولة
(٦٢,٥٧٣)	(٦٢,٥٧٣)	إجمالي الزبائن
-	-	يخفيض: مؤونة الديون المشكوك فيها
٨,٢٥٥,٩٨٧	٥,٦١٠,٦٤٤	صافي الزبائن
١١,٨٤٤,٣٤٠	١٣٧,١٦١,٩٣٢	مخزون الموجودات المختلفة
٣٨٤,٤٥٤	٧٠٩,٧٧٨	مخزون المواد الأولية والمساعدة والإنتاج قيد الصنع
٢٥,٨٦٥,١٦٢	٢٣,٥٢١,٦٠٣	والتام والثانوي
٢٠,٨٥٥,٤٩٦	٥١,٧٣٩,٨٢٥	الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها
١٣,٨٧٣	١٥,٩٦٣,٢٣٩	أمانات لدى الغير
٧٥,٥٠٥,٧٨٢	٨,٨٧٤,٠٩٧	تأمينات وسلف وضمم
١٤٢,٧٢٥,٠٩٢	٢٤٣,٥٨١,١١٨	أرصدة مدينة أخرى
١٤٤,٦٨١,٤٣٨	٢٤٥,٤٦٨,٤٧٦	النقد في الصندوق ولدى المصارف
		إجمالي الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد أمين قندقجي



المدير العام

م. عمار الجاني

المدير المالي

د. أنس شيخ عثمان

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

الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥		
ألف ل. س	ألف ل. س		
			حقوق الملكية
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المكتتب به والمسدد
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	احتياطي قانوني
٨,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٤٧٠,٩٤٩	١٤	احتياطي اختياري
٢٠,٠٥٨,٠٦٣	١١,٦٢٨,٦٦٢	١٥	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)
٦٠,٤٥٠,٨٨٥	٣٦,٣٩٤,٠٣٨	١٦	الأرباح (الخسائر) المتراكمة
٩٢,٠٠٨,٩٤٨	٦٦,٤٩٣,٦٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٧,٢٠٥,٤٢٨	٣٥,٨٥٢,٠٨١	١٧	توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين
١٤,٩٨٥,٥٣٠	-	١٨	الموردون
١٢,٤٥٧,٠٧٣	٤,١٧٥,٢٤٢	١٩	سندات وتسهيلات مصرفية
٦٢٣,٣١٦	٦٢٣,٣١٦	٢٠	مخصص تعويض ثمانية خدمة العاملين
٧٤,٧٢٨	٨,٣٩٦,٤٥٩	٢١	دائون متنوعون
٥٠,٠٠٠	-	٢٢	مسؤولية اجتماعية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٣	حصة الصندوق التعاوني العمالي
٥٠٠,٠٠٠	-	٢٤	منحة العاملين السنوية
٧,٤١٤,٣٧٩	٩,٣٠٣,٠٦٤	٢٥	مخصص التزامات أخرى
٦,٥٦١,٠١٢	٩,٣٩٤,٠٣٩	٢٦	مخصص ضريبة دخل الأرباح
-	١,٠٥٠,٠٤٦	٢٧	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٢,٧٥١,٠٢٤	١١٠,١٣٠,٥٨٠	٢٨	أرصدة دائنة أخرى
٥٢,٦٧٢,٤٩٠	١٧٨,٩٧٤,٨٢٧		إجمالي المطلوبات
١٤٤,٦٨١,٤٣٨	٢٤٥,٤٦٨,٤٧٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد أمين قندقجي



المدير العام

م. عمار الجابي

المدير المالي

د. أنس شيخ عثمان

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

3

الإيرادات	الإيضاحات	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
صافي مبيعات الإنتاج التام	٣٠	٦١,٦٩٦,٧٧٨	٤٨,٧٥٨,٣١٣
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣١	١٤١,٥٤٥	١٣٣,٤٦٢
إجمالي الإيرادات		٦١,٨٣٨,٣٢٢	٤٨,٨٩١,٧٧٥
تكلفة البضاعة المباعة	٣٢	(٥٢,٢٨٦,٠١١)	(٣٧,٣٢٧,١٨١)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		٩,٥٥٢,٣١١	١١,٥٦٤,٥٩٤
مصاريف البيع والتوزيع	٣٣	(١٢٥,٥٧٣)	(٣٩,٣٧٠)
مصاريف مالية (تكاليف تمويل)		(٢٢٣,٦٩٠)	-
مصاريف إدارية وعمومية	٣٤	(٧٩٤,٢١٩)	(٤٠٩,٩٧٣)
مجموع مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والمالية		(١,١٤٣,٤٨٢)	(٤٤٩,٣٤٣)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		٨,٤٠٨,٨٢٩	١١,١١٥,٢٥٢
إيرادات أخرى	٣٥	٥,٣٨٠,٣٥٩	٣٠٧,٤٠٥
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم القطع	٣٦	(٣,٣٦٥,٠٩٨)	٩٩٢,٢٣١
مصروف مخصص التزامات أخرى	٣٧	(٩٩٢,٨٢١)	(٧٦٧,٦٠٣)
إجمالي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة		٩,٤٣١,٢٦٨	١١,٦٤٧,٢٨٥
ضريبة دخل الأرباح (الربح الضريبي × ١٤ %)	٣٨	(١,٤٨٩,٢٣٢)	(١,١٥١,٤٠٤)
صافي الربح / (الخسارة) بعد الضريبة		٧,٩٤٢,٠٣٦	١٠,٤٩٥,٨٨١
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح	٣٩	٥٢٩,٤٧	٦٩٩,٧٣

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد أمين قنديلجي



المدير العام

م. عمار الجابي

المدير المالي

د. أنس شيخ عثمان

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	نسب التخفيضات
ألف ل. س	ألف ل. س	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣١,٢٢٤,٠٦١	١٥,٩١٣,٦٥٠	صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة والاحتياطي القانوني
(٤,٤٩٣,٥٧٨)	٨,٤٢٩,٤٠١	يخفيض / مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة
(٢,٩٩٦,٦٠٥)	(٢,٨٣٣,٠٢٨)	يخفيض / ضريبة دخل الأرباح ١٤٪
٢٣,٧٣٣,٨٧٩	٢١,٥١٠,٠٢٤	صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
١٠٠	١٠٠	قيمة السهم الواحد
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	عدد الأسهم
٢,٠٨١,٦٠ ل.س	١,٠٦٠,٩١ ل.س	إجمالي حصة السهم الواحد
%٢,٠٨١,٦٠	%١٠٦,٠٩١	إجمالي نسبة ربح السهم الواحد
١,٥٨٢,٢٦ ل.س	١,٤٣٤,٠٠ ل.س	حصة السهم الواحد القابل للتوزيع
%١,٥٨٢,٢٦	%١٤٣,٤٠٠	نسبة ربح السهم الواحد

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد أمين قندقجي

المدير العام

م. عمار الجايي

المدير المالي

د. أنس شيخ عثمان

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة	الأرباح / (الخسائر) المتراكمة	مجموع حقوق المساهمين
ألف ل. س	ألف ل. س	ألف ل. س	ألف ل. س	ألف ل. س	ألف ل. س
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٣٧,٩٩٧	٤٩,٩١٠,٧٦٠	٧٨,٧٤٨,٧٥٧
-	-	-	٤,٤٩٣,٥٧٨	٢٣,٧٣٣,٨٧٩	٢٨,٢٢٧,٤٥٧
-	-	-	-	(١,٨٣٦,٧٤٦)	(١,٨٣٦,٧٤٦)
-	-	-	-	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٨٣١,٥٧٥	٣٨,٨٠٧,٨٩٣	٧٢,١٣٩,٤٦٩
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٥٨,٠٦٣	٦٠,٤٥٠,٨٨٥	٩٢,٠٠٨,٩٤٨
-	-	-	(٨,٤٢٩,٤٠١)	٢١,٥١٠,٠٢٤	١٣,٠٨٠,٦٢٢
-	-	٦,٩٧٠,٩٤٩	-	(٦,٩٧٠,٩٤٩)	-
-	-	-	-	(٢,٠٩٥,٩٢٢)	(٢,٠٩٥,٩٢٢)
-	-	-	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٢٨٠,٩٤٩	١١,٦٢٨,٦٦٢	٣٦,٣٩٤,٠٣٨	٦٦,٤٩٣,٦٤٩

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

ربح / (خسارة) الفترة

المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة

المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥

ربح / (خسارة) الفترة

المحول إلى احتياطي الاختياري

المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة

المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. محمد أمين قندقجي



المدير العام
م. عمار الجاي

المدير المالي
د. أنس شيخ عثمان

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

الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

البيان	الإيضاح	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة		١٥,٩١٣,٦٥٠	٣١,٢٢٤,٠٦٢
مخصص التزامات أخرى		١,٨٨٨,٦٨٥	٢,٠٠٥,٨١٩
مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة		٨,٤٢٩,٤٠١	(٤,٤٩٣,٥٧٨)
الإهلاكات والإطفاءات	٣	٧١,٠٨٨	٣١,٧٨٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل		٢٦,٣٠٢,٨٢٤	٢٨,٧٦٨,٠٩٢
النقص / (الزيادة) في مخزون الموجودات المختلفة		٢,٦٤٥,٣٤٣	(١,٠٧٣,٢٥٩)
النقص / (الزيادة) في مخزون الإنتاج قيد الصنع والتام والتانوي		(١٢٥,٣١٧,٥٩٣)	٢٧,٥٥٧,٢٨٥
النقص / (الزيادة) في الزائين		٣٢٥,٣٢٥	(١١,٥٩٦,٤٤٣)
النقص / (الزيادة) في الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء ومؤوناتها		٢,٣٤٣,٥٥٩	(٢٩,٤٨٧)
النقص / (الزيادة) في الأمانات لدى الغير	٨	(٣٠,٨٨٤,٣٢٩)	(٥,٧٩٦,١٨٨)
النقص / (الزيادة) في السلف والتأمينات		(١٥,٩٤٩,٣٦٦)	(١٧,١٣٢,٠٤٤)
النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		٨,٣٢١,٧٣١	(٣٤,٣٧٧)
(النقص) / (الزيادة) في الدائنين المتنوعون		(١٤,٩٨٥,٥٣٠)	(٦٦,٥٥١)
(النقص) / (الزيادة) في الدائنين الموردين		(٥٠٠,٠٠٠)	١٢,٦٣٢,٤٢٨
(النقص) / (الزيادة) في منحة العاملين السنوية		.	(٤٠٠,٠٠٠)
(النقص) / (الزيادة) في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة		.	(٢٥,٠٠٠)
(النقص) / (الزيادة) في تعويض نهاية خدمة العاملين		(٥٠٠,٠٠٠)	(٤,١٩٠)
(النقص) / (الزيادة) في المسؤولية الاجتماعية		٢٨,٦٤٦,٦٥٤	١٥,٠٠٠
(النقص) / (الزيادة) في توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	١٧	١,٠٥٠,٠٤٦	٢١,٣٨٦,٣١٧
(النقص) / (الزيادة) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة		١٠٧,٣٧٩,٥٥٦	-
(النقص) / (الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى		(١١,٣٢٢,٤٣٠)	(٧,١٦٦,٣٧٦)
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	-		٤٧,٠٣٥,٢٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مشروعات قيد التنفيذ		(٢,١٠٠)	(٨٨١,٩٦٧)
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٢,١٠٠)	(٨٨١,٩٦٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الاحتياطي الاختياري		٦,٩٧٠,٩٤٩	-
(النقص) / (الزيادة) في السندات والتسهيلات المصرفية		(٨,٢٨١,٨٣١)	(٣٦٤,٩٥٠)
(النقص) في الأرباح المتراكمة	١٦	(٤٥,٥٦٦,٨٧١)	(٣٤,٨٣٦,٧٤٦)
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(٤٦,٨٧٧,٧٥٣)	(٣٥,٢٠١,٦٩٦)
مكاسب فروقات أسعار الصرف (قطع) غير محققة		(٨,٤٢٩,٤٠١)	٤,٤٩٣,٥٧٨
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		(٦٦,٦٣١,٦٨٥)	١٥,٤٤٥,١٢١
النقدية وشبه النقدية في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥		٧٥,٥٠٥,٧٨١	١٧,٣٩٨,٥٩٥
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥		٨,٨٧٤,٠٩٧	٣٢,٨٤٣,٧١٦

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد أمين قنديلجي

المدير العام

م. عمار الجالي

المدير المالي

د. 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 ٢٠٢٥

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 (٤,١٤٦) 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 (٤,١٤٥) 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	% ٤٠,٨
٢	المهندس: محمد امين قندقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	% ٠,٣٤
٣	الأستاذ: عبد الغني جواد	عضو مفوض	-	% ٠,٧٥
٤	الأستاذ: عبد المنعم جعلوك	عضو	-	% ٠,٥١
٥	الأستاذ: عبد الله الحمصي	عضو	-	غير مساهم

- مدة مجلس الإدارة سنتان تبدأ من تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٢٥، 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 ٩٠٠١ 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 ٢٠٢٥ كمية/٢,٥٧٠/ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، ويكون إنتاج الشركة قد انخفضت بمقدار ١٤,٠٢٪ مقارنة مع عام ٢٠٢٤.

الجدول التالي يبين كميات الإنتاج خلال عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ :

م	البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
١	سمون / طن	٢,٥٧٠	٢,٩٨٩
٢	زيوت / طن	-	-
	المجموع	٢,٥٧٠	٢,٩٨٩

- كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران من عام ٢٠٢٥/٤,٦٧٧/ طن من مختلف أنواع السمون والزيوت، وبذلك أرتفعت بمقدار ٥,٦٪ مقارنة مع عام ٢٠٢٤.

وفي الجدول التالي نبين كميات الإنتاج المباع خلال عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥:

م	البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
١	سمون / طن	٤,٦٧٧	٤,٤٢٨
٢	زيوت / طن	-	١
	المجموع	٤,٦٧٧	٤,٤٢٩

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 والأسواق 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 متوقع 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 المقيدة 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 والدخل 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 حدي.

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 متعثر 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 إطفاءها 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:

بلغ رصيد صافي الموجودات الثابتة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /١,٨٨٧,٣٥٨/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
إجمالي الموجودات الثابتة في بداية السنة	ألف ل. س	ألف ل. س
	٣,٤٤٥,٢٠٤	٣,٤٤٥,٢٠٤
<u>يضاف:</u> صافي القيمة الدفترية للسيارات المسروقة	١,٦٢٧	١,٦٢٧
<u>يطرح:</u> مخصص السيارات المسروقة	(١٦٢٧)	(١,٦٢٧)
<u>يطرح:</u> مخصص اهتلاك الموجودات الثابتة	(١,٥٥٩,٩٤٦)	(١,٤٨٨,٨٥٨)
المجموع	١,٨٨٥,٢٥٨	١,٩٥٦,٣٤٦
مشروعات قيد التنفيذ	٢,١٠٠	-
إجمالي الموجودات الثابتة	١,٨٨٧,٣٥٨	١,٩٥٦,٣٤٦

- إن مبلغ مشروعات قيد التنفيذ يمثل مبالغ إعادة تاهيل 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 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 بيعه مبلغ (٨٨,٣٠٠,٠٠٠) قيمتها الدفترية مبلغ (١٢,٥٨٦,٩٤٩) ل. س ومجمع الاهتلاك الخاص بها مبلغ (١٢,٠٣٣,٣٥٥).
- إن المبالغ المذكورة لاحقاً هي بآلاف الليرات السورية:
- إن تفصيل الأصول الثابتة في الشركة الأهلية للزيوت النباتية هو على الشكل التالي:

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥:

البيان	نسبة الاهتلاك	إجمالي قيمة الأصل ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافة واستبعاد أصول ثابتة	قسط الاهتلاك للسنة	الاهتلاك المتراكم ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٥/٠٦/٣٠
الأراضي	-	١٧,٩٤٢	-	-	-	-	١٧,٩٤٢
مباني وإنشاءات ومرافق	%٢,٥	١,٨٧٠,٠١٢	-	(٤١,٢٢٠)	(٢٧٢,٣٩٠)	(٣١٣,٦١٠)	١,٥٥٦,٤٠٢
آلات وتجهيزات	%٥	١,١٠٨,١٦١	-	(٦,٦٧٣)	(٩١١,٥٦٤)	(٩١٨,٢٣٨)	١٨٩,٩٢٣
وسائل نقل وانتقال	%٥	٦٩,٨١٣	-	(٦٦٤)	(٦٧,٣٧٤)	(٦٨,٠٣٨)	١,٧٧٥
عدد وأدوات وقوالب	%١٥	٣٥٧,٧٤٦	-	(٢٢,٠٧٨)	(٢١٩,٨٣٣)	(٢٤١,٩١٠)	١١٥,٨٣٦
أثاث ومفروشات ومكاتب	%١٠	٢١,٥٣٠	-	(٤٥٣)	(١٧,٦٩٧)	(١٨,١٥٠)	٣,٣٨٠
المجموع		٣,٤٤٥,٢٠٤	-	(٧١,٠٨٨)	(١,٤٨٨,٨٥٨)	(١,٥٥٩,٩٤٦)	١,٨٨٥,٢٥٨

تفصيل الأصول الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

البيان	نسبة الاهتلاك	إجمالي قيمة الأصل ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	إضافة واستبعاد أصول ثابتة	قسط الاهتلاك للسنة	الاهتلاك المتراكم ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١
الأراضي	-	١٧,٩٤٢	-	-	-	-	١٧,٩٤٢
مباني وإنشاءات ومرافق	%٢,٥	٤٣٨,٩٧١	١,٤٣١,٠٤١	(١٣,٩٥٦)	(٢٥٨,٤٣٤)	(٢٧٢,٣٩٠)	١,٥٩٧,٦٢٢
آلات وتجهيزات	%٥	٩٢٣,٤٣٦	١٨٤,٧٢٥	(٤,٩٦٣)	(٩٠٦,٦٠١)	(٩١١,٥٦٤)	١٩٦,٥٩٧
وسائل نقل وانتقال	%٥	٦٩,٨١٣	-	(١,٣٢٩)	(٦٦,٠٤٥)	(٦٧,٣٧٤)	٢,٤٣٩
عدد وأدوات وقوالب	%١٥	٣٥٧,٧٤٦	-	(٤٥,٥٨٥)	(١٧٤,٢٤٨)	(٢١٩,٨٣٣)	١٣٧,٩١٣
أثاث ومفروشات ومكاتب	%١٠	٢١,٥٣٠	-	(٩٣٩)	(١٦,٧٥٨)	(١٧,٦٩٧)	٣,٨٣٣
المجموع		١,٨٢٩,٤٣٨	١,٦١٥,٧٦٦	(٦٦,٧٧٢)	(١,٤٢٢,٠٨٦)	(١,٤٨٨,٨٥٨)	١,٩٥٦,٣٤٦

٤. صافي الزبائن:

بلغ رصيد صافي الزبائن بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ / - ألف ل. س وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
إجمالي الزبائن	٦٢,٥٧٣ ألف ل. س	٦٢,٥٧٣ ألف ل. س
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٢,٥٧٣)	(٦٢,٥٧٣)
المجموع	-	-

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

٥. مخزون الموجودات المختلفة:

بلغ رصيد مخزون الموجودات المختلفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ / ٥,٦١٠,٦٤٤ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
مخزن المحروقات	٩٩١,١٤١ ألف ل. س	١,٥٨٥,٣٤٩ ألف ل. س
مخزن قطع الغيار	١,١٨٢,٨٨٤	١,١٥٩,٧٧١
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٣,٢٣٧,٩٠٨	٥,٣٣٥,٩٢٩
مخزن اللوازم المختلفة	١٩٨,٧١١	١٧٤,٩٣٨
مخزن مواد البناء	-	-
المجموع	٥,٦١٠,٦٤٤	٨,٢٥٥,٩٨٧

- 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 ٢٠٢٥-٢٠٢٤ 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:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ / ١٣٧,١٦١,٩٣٢ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
مخزن المواد الأولية	١١٥,٣٦٧,٦٥٧ ألف ل. س	٣,٣٨٤,١٢٦ ألف ل. س
مخزن المواد المساعدة	٦٧٩,١٤١	١,١٧١,٣٦٥
مخزون الإنتاج التام	١٨,٢٠٨,٢٧٥	٧,١٥٥,٥٧٢
مخزون النواتج الثانوية (تحت صنع)	٢,٩٠٦,٨٥٩	١٣٣,٢٧٧
المجموع	١٣٧,١٦١,٩٣٢	١١,٨٤٤,٣٤٠

- 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 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	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
أمر شراء زيت نخيل خام	ألف ل. س	ألف ل. س
	٧٠٩,٧٧٨	٣٨٤,٤٥٤
المجموع	٧٠٩,٧٧٨	٣٨٤,٤٥٤

٨. أمانات لدى الغير:

بلغ رصيد أمانات لدى الغير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٢٣,٥٢١,٦٠٣/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
أمانات لدى الغير (الهيئة العربية للاستثمار)	ألف ل. س	ألف ل. س
	٢٣,٥٢١,٦٠٣	٢٥,٨٦٥,١٦٢
المجموع	٢٣,٥٢١,٦٠٣	٢٥,٨٦٥,١٦٢

- إن الأمانات لدى الغير تمثل ما قيمته (٧,٨١٤,٠٤٥) درهم إماراتي بما يعادل (٢٣,٥٢١,٦٠٣,٠٠٩) ل. س وهو يمثل الوديعة المربوطة سنوياً لدى بنك الإمارات الإسلامي.

- تقوم الشركة بإعادة تقييم مبلغ الأمانة في نهاية كل فترة مالية وذلك باستخدام سعر الصرف المعتمد من مصرف سورية المركزي.

٩. تأمينات وسلف وذمم:

بلغ رصيد تأمينات وسلف وذمم بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٥١,٧٣٩,٨٢٦/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
تأمينات شركة باسفيلك	ألف ل. س	ألف ل. س
	٤٩,٨٦٣,٥٢٧	١٩,٦١٨,٨٠٢
تأمينات شركة	-	٨٨٨,٤١٠
تأمينات امين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	١٧٦,١٥١	-
سلف وذمم عامة	١,٤٨٩,٥٣١	١٩٦,١٨١
سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٦٦,٤٨٠	٧,٩٦٧

١٤٤,١٣٦	١٤٤,١٣٦	سلف وتأمينات مستوردات
٢٠,٨٥٥,٤٩٦	٥١,٧٣٩,٨٢٥	المجموع

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

١٠. الأرصدة المدينة الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ / ١٥,٩٦٣,٢٣٩ / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
منطقة حرة - بدل اشغال عن عام ٢٠٢٤	-	-
حسابات قيد التسوية	٩٠٠	٥,٩٤٣
سلف مدفوعة مقدماً للموردين	١٥,٩٦٢,٣٣٩	٧,٩٣٠
المجموع	١٥,٩٦٣,٢٣٩	١٣,٨٧٣

١١. النقد في الصندوق ولدى المصارف:

بلغ رصيد النقد في الصندوق ولدى المصارف بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ / ٨,٨٧٤,٠٩٧ / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
الصناديق / سوري	٢٣٦,٨٢٦	٤٠,٢٧٥
المصارف / سوري	١,٦٢٦,٣٧٩	٦٥,٨٢٠,٣٣٣
المصارف / دولار	١٣٦,٣٩٣	١٦٧,٣٨٥
المصارف / يورو	٧٥,٥١١	٨٢,٢٩٤
المصارف / ريال سعودي	٨٦	٨٦
المصارف / لبناني	٤٧٣	٤٧٣
المصارف / درهم	١٣,٤٠٦,٣٨٥	١٦,٤٥٢,٨٩١
حوالات زبائن في الطريق	١,٦١٨,٤٩٠	١,١٦٨,٤٩٠
مخصص خسائر ائتمانية	(٨,٢٢٦,٤٤٦)	(٨,٢٢٦,٤٤٦)
المجموع	٨,٨٧٤,٠٩٧	٧٥,٥٠٥,٧٨١

- إن الشركة قامت بتقييم أرصدة الحسابات بالقطع الأجنبي بحسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف المركزي، على أساس أسعار الصرف وفق الوسطي بسعر الدولار (١١,٠٥٥) ل س - اليورو (١٢,٩٥٥,٣٥) ل س - الدرهم (٣,٠١٠,١٧) 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 ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ بتشكيل مخصص خسائر

اتتمانية متوقعة بمبلغ / ٨,٢٢٦,٨٩١,٢٥٥ / ليرة سورية بنسبة ٦١,٣٦٪ من رصيد الأموال المودعة في لبنان والبالغ (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 ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
رصيد بداية السنة	ألف ل. س	ألف ل. س
	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 ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
رصيد بداية السنة	ألف ل. س	ألف ل. س
	٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي المشكل خلال السنة	٦,٩٧٠,٩٤٩	-
رصيد نهاية السنة	١٥,٤٧٠,٩٤٩	٨,٥٠٠,٠٠٠

بلغ الاحتياطي الإختياري مبلغ / ١٥,٤٧٠,٩٤٨,٦٧٣ / ل.س وقد تم إعادة اقتطاع احتياطي اختياري وفق قرار الهيعة العامة غير العادية بنسبة ١٣,٤٢

% من الأرباح الإجمالية السنوية بعام ٢٠٢٤.

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

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ / ١١,٦٢٨,٦٦٢ / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
رصيد بداية السنة	ألف ل. س	ألف ل. س
	٢٠,٠٥٨,٠٦٣	١٧,٣٣٧,٩٩٧
مكاسب فروقات أسعار صرف (قطع) غير محققة	(٨,٤٢٩,٤٠١)	٢,٧٢٠,٠٦٦
المحول الى الارباح المتراكمة	-	-
رصيد نهاية السنة	١١,٦٢٨,٦٦٢	٢٠,٠٥٨,٠٦٣

١٦. الأرباح / (الخسائر) المتراكمة:

بلغ رصيد أرباح غير موزعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٣٦,٣٩٤,٠٣٨/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٦٠,٤٥٠,٨٨٥	٤٩,٩١٠,٧٦٠
أرباح الفترة	٢١,٥١٠,٠٢٤	٤٥,٣٧٦,٨٧١
المحول الى مكافآت مجلس الإدارة نقداً	(٢,٥٩٥,٩٢٢)	(١,٨٣٦,٧٤٦)
المحول من مكاسب غير محققة	-	-
المحول للاحتياطي الاختياري	(٦,٩٧٠,٩٤٩)	-
المحول إلى توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
المجموع	٣٦,٣٩٤,٠٣٨	٦٠,٤٥٠,٨٨٥

١٧. توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين:

بلغ رصيد حساب توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين لغاية ٣٠/٠٦/٢٠٢٥ مبلغ /٣٥,٨٥٢,٠٨١/ ألف ل. س كما يلي:

٢٠٢٥	
ألف ل. س	
٧,٢٠٥,٤٢٨	رصيد بداية السنة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات عام ٢٠٢٤ من الأرباح المتراكمة (إيضاح ١٦)
(٧,٣٥٣,٣٤٧)	التسديدات النقدية
٣٥,٨٥٢,٠٨١	رصيد آخر السنة

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

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف 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	١,٠٦٦	١,٠٦٦
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٢,٥٢٢	٢,٥٢٢
أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	٥,٧٩٦	٥,٧٩٦

١١,٠٧٩	١١,٠٧٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢
١٨,٦٤٧	١٨,٦٤١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣
١٥,٢٣٠	١٥,٢٢٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤
١٤,٣٠٠	١٤,٠٩٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥
٢٠,٣٧٦	٢٠,٠٧٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦
١٧,٩٩٧	١٧,٧٥٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧
٢٢,٢٧٦	٢١,٩٩٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٨
٤١,٠٧٩	٤٠,٥٥٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٩
١٧٥,٣٦٤	١٧٣,٤٠٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٠
٣٨٠,٨٩٦	٣٧٦,٦٩٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢١
١,٠٣٦,٩٧٢	٩٩٩,٠٤٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٢
٥,٤٣٧,٤٨٩	٥,١٧١,٣١٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٣
-	٢٨,٩٥٨,٤٧٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٢٤
٧,٢٠٥,٤٢٨	٣٥,٨٥٢,٠٨١	المجموع

١٨. الموردون:

بلغ رصيد الموردون بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /- ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
الموردون	ألف ل. س	ألف ل. س
	-	١٤,٩٨٥,٥٣٠
المجموع	-	١٤,٩٨٥,٥٣٠

١٩. سندات وتسهيلات مصرفية:

بلغ رصيد سندات وتسهيلات مصرفية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ /١٧٥,٢٤٢ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
سندات وتسهيلات مصرفية	ألف ل. س	ألف ل. س
	٤,١٧٥,٢٤٢	١٢,٤٥٧,٠٧٣
المجموع	٤,١٧٥,٢٤٢	١٢,٤٥٧,٠٧٣

٢٠. مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٦٢٣,٣١٦ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
--------	-----------------------	----------------------------

ألف ل. س	ألف ل. س	
٢٤٨,١٨٨	٦٢٣,٣١٦	رصيد بداية السنة
٥٠٠,٠٠٠	-	المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة
(١٢٤,٨٧٢)	-	المستخدم من المخصص خلال السنة
٦٢٣,٣١٦	٦٢٣,٣١٦	رصيد نهاية السنة

٢١. الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٨,٣٩٦,٤٥٩/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
دائنون مختلفون	٨,٣٩٦,٤٥٩	٧٤,٧٢٨
المجموع	٨,٣٩٦,٤٥٩	٧٤,٧٢٨

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

٢٢. مسؤولية اجتماعية:

حساب المسؤولية الاجتماعية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /- / ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة	-	٧٥,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال الفترة	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	-	٥٠,٠٠٠

تم استخدام كامل المخصص خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٥.

٢٣. حصة الصندوق التعاوني للعاملين:

حصة الصندوق التعاوني بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٥٠,٠٠٠/ ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
المخصص الذي تم تشكيله خلال الفترة	-	٧٥,٠٠٠
المستخدم من المخصص خلال الفترة	-	(٥٠,٠٠٠)
رصيد نهاية السنة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

٢٤. منحة العاملين السنوية

حساب منحة العاملين السنوية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /- / ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
--------	-----------------------	----------------------------

ألف ل. س	ألف ل. س	
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٥٠٠,٠٠٠	-	المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	المستخدم من المخصص خلال السنة
٥٠٠,٠٠٠	-	رصيد نهاية السنة

تم استخدام كامل المخصص خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٥.

٢٥. مخصص التزامات أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٩,٣٠٣,٠٦٤/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٧,٤١٤,٣٧٩	٥,٠٧٧,٤٧٦
المخصص الذي تم تشكيله خلال السنة	١,٨٨٨,٦٨٥	٥,٣٦١,٠٤٤
المستخدم من المخصص خلال السنة	-	(٣,٠٢٤,١٤١)
رصيد نهاية السنة	٩,٣٠٣,٠٦٤	٧,٤١٤,٣٧٩

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 ٢٠٢٥ مبلغ /٩,٣٩٤,٠٣٩/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رصيد بداية السنة	٦,٥٦١,٠١٢	٤,٤٤١,٨٧٤
مصروف ضريبة دخل الفترة	٢,٨٣٣,٠٢٧	٦,٥٤١,٥٦٦
ضرائب مدفوعة	-	(٤,٤٢٢,٤٢٨)
رصيد نهاية السنة	٩,٣٩٤,٠٣٩	٦,٥٦١,٠١٢

٢٧. المصاريف المستحقة وغير المدفوعة:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /١,٠٥٠,٠٤٦/ ألف ل. س، وهي تمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١,٠٥٠,٠٤٦	-
المجموع	١,٠٥٠,٠٤٦	-

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 ٢٠٢٥ مبلغ /١١٠,١٣٠,٥٨٠/ ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
دفعات مقدمة من الزبائن واوامر شراء	٢,٢٨٩,٦٩١	٢,٣٧٩,٥٠٧
أرصدة دائنة أخرى	١٠٧,٨٤٠,٨٨٩	٣٧١,٥١٧
المجموع	١١٠,١٣٠,٥٨٠	٢,٧٥١,٠٢٤

وهي تمثل دفعات مقدمة من الزبائن الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة وارصدة دائنة اخرى جزء منها يمثل مكافأة مجلس الإدارة من ارباح عام ٢٠٢٤ وفق قرار الهيئة العامة وغير مقبوضة حتى تاريخ اعداد البيانات.

كما يمثل بند أرصدة دائنة أخرى مشتريات مواد خام بالطريق من شركة باسيفيك ماليزيا .

٢٩. صافي مبيعات الإنتاج التام:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /١١١,١٠٢,٨٩٦/ ألف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
مبيعات إنتاج تام / شورتينغ لجين + رغد	٦٦,٢٦٢,٧٨٦	٣٥,٦٨٢,٩١٤
مبيعات إنتاج تام / زيت دوار	-	٣٠,٤٤٥
مبيعات إنتاج تام / سمون لجميع الماركات	٤٤,٨٤٠,١١٠	٦٣,٩١٦,٨٨٦
المجموع	١١١,١٠٢,٨٩٦	٩٩,٦٣٠,٢٤٥

٣٠. صافي مبيعات مخلفات الإنتاج:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٥٤٣,٣٦٧/ ألف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
مبيعات مخلفات إنتاج	٥٤٣,٣٦٧	٢٥٨,٨٧٨
المجموع	٥٤٣,٣٦٧	٢٥٨,٨٧٨

بلغت كمية الحموض الدسمة المباعة /٥٥/ طن تقريباً بقيمة /٥٤٣,٣٦٧/ ألف ل.س.

٣١. تكلفة البضاعة المباعة:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٨٩,٣٧٦,٢٣٥/ ألف ل. س وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
مستلزمات الإنتاج ومواد أولية للبضاعة المباعة	٧١,٦٩٤,٣٦١	٦٧,٣٢٧,٠٧٠

<u>رواتب وأجور</u>		
رواتب وأجور العمال	١,٨٩٠,٨٨٥	٩٣٣,٤٦٧
<u>مصاريف غير مباشرة</u>		
كهرباء ومحروقات	٥,٤٠٦,٤٨٩	٢,٥٨٩,٣٤٣
اهتلاكات	٦٨,٩٧٨	٣٢,٩٤٧
صيانة ولوازم مختلفة	٢,٠٨٩,١٣٧	١,١٢٨,٣٩٩
مصاريف أخرى	٨,٢٢٦,٣٨٥	١,٠١١,٤١٥
المجموع	٨٩,٣٧٦,٢٣٥	٧٣,٠٢٢,٦٤١

٣٢. مصاريف البيع والتوزيع:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /١,١٦٠,٧٣١/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رواتب وأجور / التسويق*	١٨٩,٠٨٨	٤٧,٨١٣
لوازم مختلفة / التسويق	٩١٦,٦٧٦	٧,٤٥١
مستلزمات خدمية / التسويق	٥٤,١٢١	١١١,١٩٢
اهتلاكات / التسويق	٨٤٦	١٦٤
المجموع	١,١٦٠,٧٣١	١٦٦,٦٢٠

*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 ٢٠٢٥ مبلغ /١,٤٦١,٤٥٦/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
رواتب وأجور / الإدارة	٢٨٣,٦٣٢	٤٧٢,٠٠٤
لوازم مختلفة ومحروقات / الإدارة	٥٦٤,١٠٩	٤٧,٦٣٤
اهتلاكات / الإدارة	١,٢٦٣	١٨٤
مصاريف أخرى	٦١٢,٤٥٢	٤٨٤,٧٠٢
المجموع	١,٤٦١,٤٥٦	١,٠٠٤,٥٢٤

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

٣٤. تكاليف التمويل:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٦٨٩,٨٥٢/ ألف ل. س، هو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
فوائد مصرفية	ألف ل. س	ألف ل. س
	(٦٨٩,٨٥٢)	-
المجموع	(٦٨٩,٨٥٢)	-

وهي تمثل فوائد تسهيلات القرض المسحوب من المصرف الدولي للتجارة والتمويل

٣٥. الإيرادات الأخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٧,٢٧٣,٧٤٧/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
أجور مستودعات ونقل بضاعة وقبان	٥,٧٩٧,٣٣٦	٥,٣٦١,١٤٨
أرباح ودائع بنك الإمارات الإسلامي	١,١٥٤,٤٥٥	٢,٤١٠,٥٣٦
قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات	٣٢١,٩٥٦	٣٩,٤٢٩
للغير وتحليل مخابر للغير		
المجموع	٧,٢٧٣,٧٤٧	٧,٨١١,١١٣

٣٦. خسائر غير محققة من إعادة تقييم القطع:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /٨,٤٢٩,٤٠١/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
خسائر غير محققة من فروقات القطع	(٨,٤٢٩,٤٠١)	٤,٤٩٣,٥٧٨
المجموع	(٨,٤٢٩,٤٠١)	٤,٤٩٣,٥٧٨

٣٧. مصروف مخصص التزامات أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ /١,٨٨٨,٦٨٥/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
	ألف ل. س	ألف ل. س
مخصص التزامات أخرى	١,٨٨٨,٦٨٥	١,٢٣٠,١٣٤
مخصص ضريبة عن اعوام سابقة	-	١,٧٦٧,٦٠٢
المجموع	١,٨٨٨,٦٨٥	٢,٩٩٧,٧٣٦

٣٨. مصروف مخصص خسائر ائتمانية:

رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ -/ ألف ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
مخصص خسائر ائتمانية	-	ألف ل. س
		٣,٧٧٨,٢٣٠
المجموع	-	٣,٧٧٨,٢٣٠

٣٩. ضريبة دخل الأرباح:

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ / ٢,٨٣٣,٠٢٧,٥١٣ ل. س، وهو يمثل ما يلي:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
ضريبة دخل الأرباح	ألف ل. س	ألف ل. س
	٢,٨٣٣,٠٢٨	٢,٩٩٦,٦٠٥
المجموع	٢,٨٣٣,٠٢٨	٢,٩٩٦,٦٠٥

مقارنة بمبلغ / ٢,٩٩٦,٦٠٤,٥٨٢ ل. س عن نفس الفترة من عام ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
إجمالي الربح قبل الضريبة	ألف ل. س	ألف ل. س
	١٥,٩١٣,٦٥٠	٣١,٢٢٤,٠٦٢
يضاف خسائر أسعار صرف غير محققة	٨,٤٢٩,٤٠١	(٤,٤٩٣,٥٧٨)
يضاف: مصرف مخصص التزامات أخرى	١,٨٨٨,٦٨٥	٢,٩٩٧,٧٣٦
الربح الخاضع للضريبة	٢٦,٢٣١,٧٣٦	٢٩,٧٢٨,٢٢٠
ضريبة الأرباح ١٥ %	٣,٩٣٤,٧٦١	٤,٤٥٩,٢٣٤
١٠ % من الضريبة لقاء إعادة الإعمار	٣٩٣,٤٧٦	٤٤٥,٩٢٣
١٠ % من الضريبة لقاء إدارة محلية	٣٩٣,٤٧٦	٤٤٥,٩٢٣
إجمالي ضريبة الدخل مع الإضافات	٤,٧٢١,٧١٣	٥,٣٥١,٠٨٠
حصة الشركة من الضريبة ٦٠ %	٢,٨٣٣,٠٢٨	٣,٢١٠,٦٤٨
مخصص التزامات أخرى ٤٠ %	١,٨٨٨,٦٨٥	٢,١٤٠,٤٣٢

تم اضافة ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل. س على بند مخصص التزامات أخرى لمواجهة فرق مخصص الضريبة عم عام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢

٤٠. حصة السهم من الربح:

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
الربح بعد حجز الضريبة	ل.س ١٣,٠٨٠,٦٢٢,٢٣٨	ل.س ٢٨,٢٢٧,٤٥٧,٢٨٧
عدد الأسهم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الأرباح بعد حجز الضريبة	٨٧٢,٠٤ ل.س	١,٨٨١,٨٣ ل.س

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح ٨٧٢,٠٤ ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /١٥,٠٠٠,٠٠٠/ سهم مقارنة بنفس السنة من عام ٢٠٢٤ حيث بلغت الأرباح ١,٨٨١,٨٣ ل.س للسهم الواحد من إجمالي عدد الأسهم البالغ /١٥,٠٠٠,٠٠٠/ سهم.

٤.١. 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.

٤.١-١. خطر الائتمان

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

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

انخفاض قيمة الذمم المدينة:

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

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

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

٤.١-٢. 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.

٤١-٣. 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.

٤١-٣-١. خطر العملات:

تتعرض الشركة إلى مخاطر العملات عن الحسابات بعملة 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.

٤١-٣-٢. 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.

٤١-٣-٣. 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.

٤١-٣-٤. 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.

٤٢. 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.

تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة على البيانات المالية كما هي في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/٥