



الرقم: ٢٨٥ ص - ف)

التاريخ: 2009 / 08 / 16

السادة الشركة الأهلية للزيوت النباتية

تحية طيبة وبعد:

بالإشارة إلى البيانات المالية نصف السنوية العائد لشركتكم، كما هي بتاريخ 30/6/2009 والمسجلة بديوان الهيئة بالرقم (1141) بتاريخ 06/08/2009، فإننا نبين لكم ما يلي:

- استناداً إلى أحكام نظام الإفصاح للجهات الخاضعة لإشراف هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية الصادر بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم / 3943 / تاريخ 28/8/2006 ولا سيما المادة / 12 / منه المتعلقة بنشر النتائج النصف سنوية للسنة المالية.

- وبعد قيام الهيئة بالإطلاع على البيانات المالية المقدمة من قبلكم والمنصوص عنها في نظام الإفصاح والمتضمنة ما يلي: "الميزانية العامة، قائمة الدخل، قائمة التدفقات النقدية، بيان التغيرات في حقوق المساهمين، الإيضاحات حول البيانات المالية، تقرير مراجع حسابات الشركة".

نعلمكم بموافقة الهيئة على النشر وذلك وفقاً لما يلي:

- أن يتم النشر في صحيفتين يوميتين على الأقل،

- أن يتضمن النشر: الميزانية العامة، قائمة الدخل، قائمة التدفقات النقدية، بيان التغيرات في حقوق المساهمين، شهادة مراجع الحسابات (المعتمد من قبلنا و الممهورة بختم المنشق كشخص طبيعي).

- على الشركة أن تعلن أن بياناتها المالية متاحة بالكامل لكل مساهم بناء على طلبه، وأن تحدد العنوان الذي ترسل إليه طلبات المساهمين لهذا الغرض.



- إضافة العبارة التالية على الإعلان " يمكن الإطلاع على البيانات المالية للشركة وتقرير مفتش الحسابات على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية www.scfm.sy ".

- علماً بأنكم لم ترسلوا لنا حتى تاريخه التعديلات المطلوبة حول بياناتكم المالية للفترة المنتهية في 30/06/2009 و المرسلة إليكم بالكتاب رقم (898/ص - ف) بتاريخ 30/07/2009 وهي:

1. يجب فصل القروض طويلة الأجل عن القروض قصيرة الأجل أو الأقساط المستحقة أصولاً.
2. تعديل القيمة السوقية للسهم حسب الواردة في استماراة الإفصاح رقم (2).
3. إعادة تبويب قائمة الدخل وفقاً لمعايير الحاسبي الدولي رقم (1).
4. إعادة تبويب قائمة التدفقات النقدية وفقاً لمعايير الحاسبة الدولية.
5. توضيح مقدار التغير في الاعلاف.

- لذلك نرجو القيام بالتعديلات المذكورة أعلاه قبل نشر القوائم المالية أصولاً مع العلم أن نشرها دون تلك التعديلات سيكون على مسؤولية إدارة الشركة.

شاكرين حسن تعاونكم

رئيس مجلس مفوضي
 هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
 الدكتور محمد العاردي





شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق حسابات مستقل

الى الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة
حماد - الجمهورية العربية السورية

عملاً بقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية بتقديم ميزانية نصف سنوية عن الدورة من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٦/٣٠ فإنه يشرفنا أن نعرض لكم ما يلى :

١- نطاق التدقيق : تم من واقع البيانات المالية للشركة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ المنسجمة مع معايير المحاسبة الدولية وإيضاحات تفسيرية أخرى .

٢- مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية : إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لفرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، وتشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية مناسبة ومقولة حسب الظروف ، كذلك الإجراءات اللازمة لتطبيق الأنظمة والقرارات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

٣- مسؤولية مدقق الحسابات : لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق المعترف عنها والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والحصول على قوائم مالية خالية من أي معلومات مخاطئة وإن مسؤوليتنا هي حول صحة هذه القوائم استناداً لما قمنا به من أعمال التدقيق والمراجعة .
كما شمل القيام بإجراءات الحصول على ثبوة المبالغ المتصروفة والمقبوضة والأقساط في البيانات مع الأخذ بعين الاعتبار إجراءات المراقبة الداخلية للشركة والمتطلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات .
٤- في الرأي : في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهري ، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والأنظمة والقوانين التجارية وإننا نشير إلى أن الشركة تحفظ بقيود وسجلات محاسبية نظامية وأصولية وهي متقدمة مع البيانات المالية المرفقة وكذلك الواردة في تقرير مجلس الإدارة وإننا نوصي باعتمادها والمصادقة عليها .

المحاسب القانوني
محمد مروان شيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦ /

وتفضلاً فائق الاحترام

اسم الزميل محمد مروان شيخ خالد

رقم إجازته / ٣٤٦ /

رقم ٤٤٤٧١

البنك الأهلي للزيوت النباتية المساهمة المغففة - بعثة قائمة الحركة المال				
بัดئ ذي بدء - ٣٠/٩/٢٠٠٩				
اليمن	الإيداع	٣٠/٦/٢٠٠٩	٣٠/٦/٢٠٠٩	٣١/١٢/٢٠٠٨
الموجودات				
أولاً: الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	1	937,911,452	937,911,452	964,948,345
المشروعات قيد التنفيذ - حساب رقم (١٢)	2	4,248,975	4,248,975	2,742,945
أجمالي الموجودات الثابتة		942,160,427	942,160,427	967,689,290
ثانياً: الموجودات المتداولة				
مخزون الموجودات المختلفة - حساب رقم (١٢١)	3	236,634,839		334,240,252
(١٢٤+١٣٢+١٣٤)	4	293,425,729		305,887,329
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التأم و الشتوى - حساب رقم (١٣٦)	5	87,068,833		52,309,338
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مزونتها - حساب رقم (١٣٦)	6	0		0
أموال لدى الغير - حساب رقم (١٣٩)	7	176,358,345		110,350,832
الزيارات - حساب رقم (١٦١)	8	47,237,919		72,816,491
تأمينات و ملتف و نعم - حساب رقم (١٦٢)	9	4,705,754		3,830,122
حسابات مدينة مختلفة - حساب رقم (١٧)	10	564,535		19,937,457
أرصدة مدينة أخرى - حساب رقم (٢٦٢ + ٢٦١)	11	49,280,841		94,533,154
أموال جاهزة - حساب رقم (١٨)		895,276,795	895,276,795	993,904,975
أجمالي الموجودات المتداولة = (أولاً + ثانياً)		1,837,437,222	1,837,437,222	1,961,594,265
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً: حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ٣ مليون سهم × ٥٠٠ ل.س للسهم	12	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي قانوني - حساب رقم (٢٢١)	13	46,074,995		46,074,995
الأرباح الدورة المعدة للتوزيع - حساب رقم (٢٦٤)	14	58,026,860		92,957,879
خسائر الفترة	15	(38,618,820)		0
أجمالي حقوق المساهمين		1,565,483,035	1,565,483,035	1,639,032,874
رابعاً: حقوق الملكية				
أجمالي حقوق الملكية = (ثالثاً + رابعاً)		1,565,483,035	1,565,483,035	1,639,032,874
خامساً: المطلوبات الطويلة الأجل				
قرض خارجي / الهيئة العربية - حساب رقم (٢٥١)	16	21,920,800		32,881,200
سداد و تسهيلات مصرافية - حساب رقم (٢٥٢ + ٢٥٢)	17	0		197,400,000
الإسطلاع قروض مستحقة / خارجية - الهيئة العربية - حساب رقم (٢٦٧١)	18	0		0
الإسطلاع سدادات و تسهيلات مصرافية مستحقة - حساب رقم (٢٦٧٣ + ٢٦٧٢)	19	151,173,252		35,777,239
أجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		173,094,052	173,094,052	266,058,439
سادساً: المطلوبات المتداولة				
الموردون - حساب رقم (١٦٦)	20	6,466,748		1,264,125
الذئون متغرون - حساب رقم (٢٦٣)	21	2,674,362		2,741,715
حصة الصندوق التعاوني العماني - حساب رقم (٢٦٥)	22	2,249,404		1,545,177
مكالمات مجلس الإدارة و عمل الشركة - حساب رقم (٢٦٦)	23	0		4,633,646
أموال لدى الغير - حساب رقم (٢٦٩)	24	0		0
حسابات دائنة مختلفة - حساب رقم (٢٧)	25	0		0
مصاريف مقدرة - حساب رقم (٢٨)	26	8,481,669		16,154,774
مدونة الديون المشكوك في تحصيلها - حساب رقم (٤١)	27	3,527,167		2,207,017
أرصدة دائنة أخرى - حساب رقم (١٨١ + ١٧١ + ١٦١)	28	75,460,786		27,968,498
أجمالي المطلوبات المتداولة		98,860,136	98,860,136	56,502,952
أجمالي حقوق الملكية و المطلوبات = (ثالثاً + رابعاً + خامساً + سادساً)		1,837,437,222	1,837,437,222	1,961,594,265
	0	0	0	0

المدير المالي
محمد عاصي البيض

المدير العام
مأمون السلوم

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبد الله العطيف زهر السبع



المدقق
نizar Al-Hadri

ملحق الحسابات
محمد مروان الشيشاني
المحاسب الشيشاني
محمد مروان الشيشاني خالد
جازة رقم /٢٤٦/

المحاسب
أيمن تزار الحلي

ملحق الحسابات
مروان صبحي المراج
مروان صبحي المراج

البيان	الإضافة	30/06/2009	30/06/2009	30/06/2008
	جزء	كل	جزء	جزء
	لدين	لدين	لدين	لدين
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج الثان - حساب رقم (١١)	29	645,811,978		835,674,630
صافي مبيعات مختلفات الإنتاج - حساب رقم (١٢)	30	92,931,078		105,674,128
اجمالي الموارد = (٢٠ + ٢٩)		738,743,056	738,743,056	941,348,757
يختلف :				
مخزون الإنتاج الثان أول المدة - حساب رقم (١٣٣)	31	148,343,108		71,521,391
مخزون مختلفات أول المدة - حساب رقم (١٣٤)	32	8,114,367		2,813,752
مخزون قيد الصنع أول المدة - حساب رقم (١٣٢)	33	149,429,854		62,501,367
مج. (مخزون أول المدة) = (٣٣ + ٣٢ + ٣١)		305,887,329		136,836,510
يختلف :				
احتياكات وسائل الإنتاج	34	17,264,362		16,415,923
مستلزمات و خدمات الإنتاج	35	707,568,346		1,161,020,514
مج. مصاريف الإنتاج = (٣٥ + ٣٤)		724,832,709		1,177,436,437
اجمالي تكاليف البيضاء المباعدة		1,030,720,038		1,314,272,947
يختلف :				
مخزون الإنتاج الثان آخر المدة - حساب رقم (١٣٣)	36	116,584,777		138,994,525
مخزون مختلفات آخر المدة - حساب رقم (١٣٤)	37	29,684,897		5,321,792
مخزون قيد الصنع آخر المدة - حساب رقم (١٣٢)	38	147,156,055		458,052,511
مج. (مخزون آخر المدة) = (٣٨ + ٣٧ + ٣٦)		293,425,729		602,368,827
صافي تكاليف البيضاء المباعدة		737,294,308	737,294,308	711,904,120
اجمالي النكيل من عمليات التشغيل		1,448,748	1,448,748	229,444,637
المصروفات (الاستثمارات)				
يختلف :				
مصاريف البيع والتوزيع	39	14,231,507		14,402,680
مصاريف إدارية و عمومية	40	20,401,700		10,285,855
مصاريف مالية (ناتج التمويل)	41	4,325,411		27,346,494
مج. (مصاريف البيع والإدارية والمالية و العمومية) = (٤١ + ٤٠ + ٣٩)		38,958,618	38,958,618	52,035,029
صافي النكيل من عمليات التشغيل		(37,509,870)	(37,509,870)	177,409,608
يختلف :				
إيرادات أخرى - حساب رقم (٤٨ + ٤٦ + ٤٥)	42	3,156,610	3,156,610	47,998,179
يختلف :				
مشتريات بفرض البيع - حساب رقم (٤٣)	43	4,265,560	4,265,560	0
مصاريف أخرى	44	0	0	0
اجمالي (الخسارة)		(38,618,820)	(38,618,820)	225,407,787
يختلف :				
موزونة الديون المشكوك في تحصيلها (بفرض حساب الربح الضريبي)	45	1,320,150	1,320,150	2,539,050
اجمالي (الخسارة)		(37,298,670)	(37,298,670)	227,946,837
يختلف :				
ضريبة نقل الأرباح = (الربح الضريبي) × ١٤%	46	0	0	31,912,557
اجمالي (الخسارة)		(37,298,670)	(37,298,670)	196,034,280
يختلف :				
موزونة الديون المشكوك في تحصيلها (بفرض حساب الربح الخاوي)	47	1,320,150	1,320,150	2,539,050
صافي (الخسارة)		(38,618,820)	(38,618,820)	193,495,230

المدير المالي
محمد عاصم العبيش

المدير العام
م. ماجد السلوى

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبد الله الطيف زهير السبع



المدقق
نizar Al-Deek

مقدمي العيارات
محمد مروان الشيشي خالد
جازة رقم /٢٤٦

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

مقدمي الحسابات
مروان سبهى السراج

مقدمي حلبة

الشركة الاهلية للريون الثانية المساهمة المغفلة - بحث			
فاتحة المدفوعات النقدية			
بيان رقم - ٢٠٩ / ١٤٠			
بيان	استلام	نقد	نقدية المقرر
أولاً: مبالغ التدفقات النقدية الارباح وتدفقات غير التقديمة	(38,648,820)		%
ثانياً: التدفقات النقدية الارباح وتدفقات غير التقديمة	(143,241,675)	(181,860,495)	-21%
الإجمالي: التدفقات النقدية في رأس المال العادي	(181,860,495)	(181,860,495)	
ثالثاً: التدفقات النقدية من التدفقات المتغيرة	97,605,413		-29%
- نقص في مخزون الموجودات المختلفة	12,461,600		-4%
- نقص في مخزون الانتاج في الصناع و القائم والانتاجي	(34,759,495)		66%
زيادة في الاعتمادات المستدامة و أوامر الشراء و موزونتها	0		0%
غير في الأذونات لدى الغير	(66,007,513)		60%
زيادة في الزبائن	25,578,572		-35%
نقص في السلاك و التاميلنات	(875,632)		-97%
زيادة في الحسابات المدينة المختلفة	19,372,922		412%
نقص في الأرصدة المدينة الأخرى	5,202,623		-2%
زيادة في الموردون	(67,353)		46%
نقص في الدائنين المتغرين	704,227		-100%
زيادة في الصندوق التمويلي العملي في الشركة	(4,633,646)		0%
نقص في مدخلات مجلس إدارة و حمل الشركة	0		0%
غير في الأذونات للغير	0		-47%
غير في الحسابات الدائنة المختلفة	(7,673,105)		60%
نقص في المصاريف المقدرة	1,320,150		170%
زيادة في مرونة الديون المشكوك في تعصيها	47,504,288		
زيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	95,733,050	95,733,050	
زيادة في التدفقات النقدية من التدفقات المتغيرة			
زيادة في التدفقات النقدية من التدفقات المستدمرة			
- نقص في الموجوبات الثابتة	170,276,568		-10%
+ زيادة في المشروعات غير التقديمة	(1,506,030)		55%
زيادة في التدفقات النقدية من التدفقات المستدمرة	168,770,538	168,770,538	
زيادة في التدفقات النقدية من التدفقات المتغيرة			
0 تغير في رأس المال المصدر	0		0%
0 تغير في الاحتياطي القانوني	0		0%
- نقص في الأرباح الغير موزعة (المدفوعات)	(34,931,019)		-38%
- نقص في قرض الهيئة العربية	(10,960,400)		-33%
- نقص في السدادات و التسهيلات المصرية	(197,400,000)		-100%
0 تغير في أقساط التروض المستحقة / الخارجية . الهيئة العربية	0		0%
+ زيادة في السدادات و التسهيلات المصرية المستحقة	115,396,013		323%
زيادة في التدفقات النقدية من التدفقات المستدمرة	(127,895,406)		
زيادة في التدفقات النقدية من التدفقات المتغيرة	45,252,313		-48%
- نقص في التدفقات النقدية	94,533,154		
- نقص في التدفقات النقدية	49,280,841		
غير في التدفقات النقدية	0		

المدير المالي
محمد عاصي العبيش

المدير العام
م. ماجد الشعوب

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عصام الدين زهران



المدقق
نizar al-Deek
ممثل الحسابات
المحلية مروان العبدالله محمد
محمد مروان السعدي خالد
اجازة رقم: ٢٤٣٧/٢٠١٢

المحلب
أمين نزار العبدالله
ممثل الحسابات
مروان صبحي السراج
مختار عبد الله

قائمة التغيرات / التعددة

بتاريخ - ٢٠٠٨ / ٣ / ٣٠

البيان	جزء	كل	نسبة التغير
	لبن	لبن	%
الارتفاع (الخسائر) الصافية الفعلية للتوزيع	174,145,707		
التعديلات التسوية الارتفاع والحسابات غير المقيدة			
الزيادة في الاملاك والابلاعات	+ 39,206,418	39,206,418	6%
الجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل	213,352,125	213,352,125	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المدئولة			
النفقات في مخزون المواد الأولية والمساعدة والأخرى	- 139,896,161	139,896,161	-37%
الزيادة في المخزون (الثامن وتحت الصناع والتوزيع)	+ (465,532,317)	(465,532,317)	340%
النفقات في الاصنادات المستديمة	- 3,547,812	3,547,812	-7%
التغير في الأشغال لدى الغير	0 0	0	0%
الزيادة في الزيارات	+ (48,448,222)	(48,448,222)	28%
الزيادة في السلف والتامينات	+ (59,298,464)	(59,298,464)	124%
الزيادة في المدفوعات المفتتوحون	+ (1,349,426)	(1,349,426)	40%
النفقات في الأرصدة المدينية الأخرى	- 2,816,001	2,816,001	-43%
النفقات في المتعهدون والموردون	- (572,062)	(572,062)	-22%
التغير في الأشغال لدى الغير	0 0	0	0%
التغير في الصندوق التعارفي العائلي في الشركة	0 0	0	0%
الزيادة في الداللون المفتتوحون	+ 15,474,677	15,474,677	46%
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	+ 3,638,918	3,638,918	114%
التغير في السندات المصرية / المحلية و الخارجيه	0 0	0	0%
التغير في التسهيلات المصرفية / المحلية و الخارجيه	0 0	0	0%
التغير في قساط القروض المستحقة / الخارجيه - الهيئة العربية	0 0	0	0%
الزيادة في السندات المصرية المستحقة / المحلية و الخارجيه	+ 70,000,000	70,000,000	78%
الزيادة في قسط التسهيلات المصرية المستحقة / المحلية و الخارجيه	+ 191,601,485	191,601,485	100%
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات المدئولة	(148,225,437) (148,225,437)	(148,225,437) (148,225,437)	
النقد المستخدم في النشاط الاستثماري			
الزيادة في الموجودات الثابتة	+ (662,500)	(662,500)	0.04%
الزيادة في المشروعات قيد التقديم	+ (12,575,464)	(12,575,464)	100%
النقد من النشاط التمويلي	(13,237,964) (13,237,964)	(13,237,964) (13,237,964)	
التغير في رأس المال المسدد (قيمة اسهم مبادعة / الدورة الحالية)	0 0	0	0%
الزيادة في الاحتياطي النقدي	+ 19,349,523	19,349,523	52%
الزيادة في مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها	+ 2,539,050	2,539,050	137%
النفقات في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام ٢٠٠٤	- (4,624)	(4,624)	-0.26%
النفقات في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام ٢٠٠٣	- (120,336)	(120,336)	-5%
النفقات في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام ٢٠٠١	- (96,230)	(96,230)	-23%
النفقات في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام ٢٠٠٥	- (299,666)	(299,666)	-16%
النفقات في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام ٢٠٠٦	- (1,540,380)	(1,540,380)	-19%
النفقات في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام ٢٠٠٧	- (87,106,890)	(87,106,890)	-44%
النفقات في قرض الهيئة العربية	- (11,660,000)	(11,660,000)	-25%
النقد من النشاط التمويلي	(78,939,553) (78,939,553)	(78,939,553) (78,939,553)	
النقد في التقديم	- 27,050,829 27,050,829	27,050,829 27,050,829	-23%
التقدمة - بتاريخ - ٢٠٠٨ / ٠١ / ٠١			
التقدمة - بتاريخ - ٢٠٠٨ / ٠٩ / ٣٠			
المدير المالي محمد عاصي العبيسي	المحاسب مصطفى الحسين	المدير مهند العيان	
المدير العام محمد الصلوم	نizar al-Haraz		
نائب رئيس مجلس الاداره م. عبداللطيف العجل	مفاتش الحسابات محمد مرwan الشيخ خالد	مفاتش الحسابات مروان المراج	
الخاتمه	الخاتمه	الخاتمه	
الخاتمه	الخاتمه	الخاتمه	



مفاتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالد
الخاتمه
الخاتمه

مفاتش الحسابات
مروان المراج
الخاتمه

مفاتش الحسابات
مهند العيان
الخاتمه

بيان النتائج في حقوق المساهمين

بيان تاريخ - ٣٠/٩/٢٠١٤

مجموع حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	احتياطي احتياطي	احتياطي قانوني	رأس المال مدفوع	الدورة العادية
1,639,032,874	92,957,879	0	0	46,074,995	1,600,000,000	مودعات في بداية السنة الحالية
(38,618,820)	(38,618,820)					دخل (ربح) السنة
0				0		المحول إلى الاحتياطي القانوني
0			0			المحول إلى الاحتياطي الاحتياطي
0		0				المحول إلى الأرباح المدورة غير قابلة للتوزيع
0	0					الأرباح المقترن توزيعها
(34,931,019)	(34,931,019)					الأرباح الموزعة
1,565,483,035	19,408,040	0	0	46,074,995	1,500,000,000	مودعات في نهاية السنة الحالية

المدير المالي

محمد عصام البيوض

المدير العام

م . ماجد السلمون

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد الله العسوي



المدقق

نizar Al-Ghazali

المحاسب

أيمن نزار الحسين

مختص الحسابات

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خالد
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦

مختص الحسابات

مروان صبحي السراج

مختص الحسابات

محمد بدر حلبي

إيضاحات الحسابات الختامية النصف سنوية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠

أولاً - إيضاحات حساب المركب المالي

إيضاح رقم (١) - صافي الموجودات الثابتة:

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك

$$= ٥٤٩,٢٩٢,٨٨٦ - ١,٤٨٧,٢٠٤,٣٣٨ = ٩٣٧,٩١١,٤٥٢$$

- و هذه الأصول تمثل (الأراضي - المبني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الانتقال - العدد و الأدوات - الأثاث و المفروشات - النفقات الإيرادية الموجلة).
- تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت).

م	البيان	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ١ / ١	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١٧,٩٤١,٩٣٨	*
٢	مباني و إنشاءات و مرافق	٤٢٣,٠٦٩,٥٦٧	٤٢٦,٥٣٨,٤٢٢	١٠٠,٩٨٦,١٤٥
٣	آلات و تجهيزات	٩٠٣,٧٢٠,٣٦٠	٩٠٤,١١٢,٠٠٠	٣٧٢,١١٨,٤٥٤
٤	وسائل نقل و إنتقال	٨٧,٣٠٦,٢٤٩	٩٢,٤٥٢,٥٨٤	٣٨,٩٥٢,٢٣٢
٥	عدد و أدوات	١٠,٦٢٩,٥٠٨	١٠,٦٢٩,٥٠٨	٨,٥٠٢,١١٥
٦	أثاث و مفروشات	٨,٤٢٣,٧٣٦	٩,١١٧,٢٨٢	٦,١٦٩,٥٤٧
٧	نفقات إيرادية موجلة	٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨	٢٦,٤١٢,٦٠٣	٢٢,٥٦٤,٣٩٢
	المجموع	١,٦٥٧,٤٨٠,٩٠٦	١,٤٨٧,٢٠٤,٣٣٧	٥٤٩,٢٩٢,٨٨٥

• بيانات النفقات الإيرادية الموجلة.

م	البيان	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ١ / ١	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
١	نفقات إيرادية موجلة / نفقات التأسيس	٧٩,٩١٧,٠٢٢	*	*
٢	نفقات إيرادية موجلة / تجارب و أبحاث	٧٨,٤٦٥,٨٢٤	*	*
٣	نفقات إيرادية موجلة / قواند خارجية	٢١,٥٩٤,٠٩٩	*	*
٤	نفقات إيرادية موجلة / خطوط الهاتف	١,٥٠٣,٧٦٦	١,٥٠٣,٧٦٦	١,٢٧٨,٤٣٥
٥	نفقات إيرادية موجلة / دعاية و إعلان	٢٤,٩٠٨,٨٣٧	٢٤,٩٠٨,٨٣٧	٢١,٢٨٥,٩٥٧
	المجموع	٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨	٢٦,٤١٢,٦٠٣	٢٢,٥٦٤,٣٩٢

إيضاح رقم (٢) - المشروعات قيد التنفيذ:

المشروعات قيد التنفيذ بلغت تكاليفها (٤,٢٤٨,٩٧٥) ل.س ، و هي تمثل قيمة سيارات يجري تجهيزها لغرض توزيع منتجات الشركة .

إيضاح رقم (٣) - مخزون الموجودات المختلفة:

مخزون الموجودات المختلفة يبلغت قيمته (٢٣٦,٦٣٤,٨٣٩) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن مثل (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .

- تعتمد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات طريقة (التكلفة الوسطية للشراء) .

إيضاح رقم (٤) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثابتي:

بلغت قيمة هذا المخزون (٢٩٣,٤٢٥,٧٢٩) ل.س ، و هو يمثل المخازين التالية :

- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بدوار و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة (١٤٧,١٥٦,٠٥٥) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .



- مخزون الإنتاج النام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع وقد بلغت قيمتها (١١٦,٥٨٤,٧٧٧) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقدير هذا المخزون على أساس سعر التكلفة أو البيع (أيهما أقل) .
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) بقيمة (٢٩,٦٨٤,٨٩٧) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقدير هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

ايضاح رقم (٥) - الاعتمادات المستنديه وأوامر الشراء و موزوناتها:
بلغت قيمتها (٨٧,٠٦٨,٨٣٣) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

ايضاح رقم (٦) - أمانات لدى الغير :
لا يوجد .

ايضاح رقم (٧) - الزبان :
بلغ رصيد الزبان المدينة (١٧٦,٣٥٨,٣٤٥) ل.س .

ايضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :
بلغت قيمتها (٤٧,٢٣٧,٩١٩) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

- التأمينات و السلف المدفوعة للقطاع العام مثل (سلف على رسم الإنفاق الاستهلاكي - سلف على ضريبة دخل الأرباح سلف لشراء بذور القطن الصناعي من مؤسسة الأقطان و غيرها) .
- التأمينات و السلف المدفوعة (لقاء مشتريات أو أعمال أو خدمات و غيرها) .

ايضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :
بلغ رصيد المدينون المختلفون (٤,٧٥٥,٧٥٤) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية تخصصية مدفوعة مقدماً مثل (الرسوم و التأمين و الإيجارات و غيرها) .

ايضاح رقم (١٠) - الأرصدة المدينة الأخرى :
بلغت قيمتها (٥٦٤,٥٣٥) ل.س ، و هي تمثل بعض الموردين المدينيين .

ايضاح رقم (١١) - الأموال الجاهزة :
بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٤٩,٢٨٠,٨٤١) ل.س .

- حيث بلغ رصيد الأموال الجاهزة في الصناديق ما يعادل (٤,١٨٢,٩٩٥) ل.س .
- و بلغ رصيد الأموال الجاهزة لدى المصارف ما يعادل (٤٥,٠٩٧,٨٤٦) ل.س .

ايضاح رقم (١٢) - رأس المال المكتتب به و المسدد :
بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل (١٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س ، و هو يساوي قيمة (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية (٥٠٠) ل.م من للسهم الواحد .

ايضاح رقم (١٣) - الاحتياطي القانوني :
بلغ الاحتياطي القانوني المترافق مبلغ (٤٦,٠٧٤,٩٩٥) ل.س ، علماً أن الشركة تعتمد في حساب الاحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح الصافي القابل للتوزيع .

ايضاح رقم (١٤) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع :
بلغ رصيد الأرباح المدورة المعدة للتوزيع عن أرباح سنوات سابقة مبلغ (٥٨,٠٤٦,٨٦٠) ل.س .

- و هذا الرصيد يمثل الأرباح الغير موزعة للأعوام (٢٠٠٣ - ٢٠٠٤ - ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٨) و التي لم يستلمها أصحابها حتى تاريخ إعداد الميزانية .

ايضاح رقم (١٥) - (خسائر) الفترة :
بلغت (الخسارة) عن الفترة المالية مبلغ (٣٨,٦١٨,٨٣١) ل.س .

ايضاح رقم (١٦) قروض خارجية / الهيئة العربية :
و هي تمثل رصيد القروض المستحقة للهيئة العربية للاستثمار بما يعادل مبلغ (٢١,٩٢٠,٨٠٠) ل.س .

- حيث يستحق هذا الرصيد خلال العام / ٢٠١٠ .



- أما الفوائد فهي مرتبطة بسعر الفائدة السائد بتاريخ الاستحقاق (حسب الاتفاق مع الهيئة العربية) .
ايضاح رقم (١٧) - السندات و التسهيلات المصرفية :
لا يوجد .

ايضاح رقم (١٨) - اقساط قروض مستحقة / خارجية - الهيئة العربية :
لا يوجد .

- ايضاح رقم (١٩) - اقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :
و هي تمثل رصيد السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة على الشركة ما يعادل مبلغ (١٥١,١٧٣,٢٥٢) ل.س
• و هي عبارة عن قروض قصيرة الأجل مستحقة بالكامل خلال العام / ٢٠٠٩ .
• علماً أن فترة الاستحقاق للسندات و التسهيلات المصرفية هي (١٨٠) يوم فقط .

ايضاح رقم (٢٠) - الموردون و المتعهدون :
بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنوين مبلغ (٦٤٦٦,٧٤٨) ل.س .

ايضاح رقم (٢١) - الدائنوين المتنوعون :
بلغ رصيد الدائنوين المتنوعون مبلغ (٢,٦٧٤,٣٦٢) ل.س ، و هو يمثل (أ Mataas المكتبيين و بعض الدواير الحكومية و بعض التوفيقيات المختلفة) .

ايضاح رقم (٢٢) - حصة الصندوق التعاوني العمالى :
بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالى في الشركة مبلغ (٢,٢٤٩,٤٠٤) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين .

ايضاح رقم (٢٣) - مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة :
لم يتم تخصيص مجلس الإدارة أو عمال الشركة بأية مكافآت عن هذه الفترة ، بسبب الخسارة .

ايضاح رقم (٢٤) - أمانت للغير :
لا يوجد .

ايضاح رقم (٢٥) - الحسابات الدائنة المختلفة :
لا يوجد .

- ايضاح رقم (٢٦) - المصارييف المقدرة :
بلغ رصيد المصارييف المقدرة مبلغ (٨,٤٨١,٦٦٩) ل.س ، و هو يمثل بعض المصارييف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء - مساهمة الشركة في التأميمات الاجتماعية و غيرها)
• علماً أن هذه المصارييف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

ايضاح رقم (٢٧) - مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها :
بلغ رصيد مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ (٣,٥٢٧,١٦٧) ل.س ، و هو يمثل ما يعادل نسبة (٢ %) من رصيد الزيانة المدينة بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ و البالغ (١٧٦,٣٥٨,٣٤٥) ل.س .

ايضاح رقم (٢٨) - الأرصدة الدائنة الأخرى :
بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٧٥,٤٦٠,٧٨٦) ل.س ، و هي تمثل رصيد بعض الزيانة و بعض المدينون المختلفون و بعض المصارييف (سحب على المكتشوف) .

ملاحظة : حول فرق الليرة في مجموع أرقام الميزانية :
• بالنسبة لفرق الليرة المشار إليها في مجموع أرقام الميزانية فهو عملياً غير موجود ، و ذلك بسبب أن الحسابات الختامية يجري إعدادها و تنسيق أرقامها بواسطة برنامج (EXCEL) الذي يمكن من خلال التنسيقات إخفاء الفواصل العشرية للأرقام مع أن البرنامج المذكور يعالج حسابياً الأرقام مع كسورها .



إيضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات الانتاج التام:
بلغ صافي مبيعات الانتاج التام مبلغ (٦٤٥,٨١١,٩٧٨) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من المsumon و الزيوت النباتية المختلفة .

إيضاح رقم (٣٠) - صافي مبيعات مخلفات الانتاج:
بلغ صافي مبيعات مخلفات الانتاج مبلغ (٩٢,٩٣١,٠٧٨) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الانتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

إيضاح رقم (٣١) - مخزون الانتاج التام أول المدة:
و هو يمثل قيمة مخزون الانتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١/١/٢٠٠٩ و البالغ (١٤٨,٣٤٣,١٠٨) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة او البيع) أيهما أقل .

إيضاح رقم (٣٢) - مخزون المخلفات أول المدة:
و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الانتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ١/١/٢٠٠٩ و البالغ (٨,١١٤,٣٦٧) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٣٣) - مخزون الانتاج قيد الصنع أول المدة:
و هو يمثل قيمة مخزون الانتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الانتاج بتاريخ ٢٠٠٩/١/١
و البالغ (١٤٩,٤٢٩,٨٥٤) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الانتاج)

إيضاح رقم (٣٤) - اهلاكات وسائل الانتاج:
بلغت اهلاكات وسائل الانتاج (١٧,٢٦٤,٣٦٢) ل.س ، و هي تمثل اهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخصل العمليات الإنتاجية و خدماتها .

إيضاح رقم (٣٥) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الانتاج:
بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الانتاج مبلغ (٧٢٤,٨٣٢,٧٠٩) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحمولة على مراكز الكلفة الإنتاجية و الخدمية .

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون الانتاج التام آخر المدة:
و هو يمثل قيمة مخزون الانتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٦/٣٠/٢٠٠٩ و البالغ (١١٦,٥٨٤,٧٧٧) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة او البيع) أيهما أقل .

إيضاح رقم (٣٧) - مخزون المخلفات آخر المدة:
و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الانتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٦/٣٠/٢٠٠٩ و البالغ (٢٩,٦٨٤,٨٩٧) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٣٨) - مخزون الانتاج قيد الصنع آخر المدة:
و هو يمثل قيمة مخزون الانتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الانتاج بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠
و البالغ (١٤٧,١٥٦,٠٥٥) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الانتاج) .

إيضاح رقم (٣٩) - مصاريف البيع و التوزيع:
بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (١٤,٢٢١,٥٠٧) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحمولة على مراكز الكلفة التسويقية .



ايضاح رقم (٤٠) - المصارييف الإدارية و العمومية :
بلغت المصارييف الإدارية و العمومية مبلغ (٢٠٠,٤٠١,٧٠٠) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب والأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصاروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

ايضاح رقم (٤١) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :
بلغ مجموع هذه المصارييف (٤٤,٣٢٥,٤١١) ل.س .

ايضاح رقم (٤٢) - الإيرادات الأخرى :
بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٣,١٥٦,٦١٠) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها) .

ايضاح رقم (٤٣) - المشتريات بغرض البيع :
بلغت قيمة المشتريات بغرض البيع مبلغ (٤,٢٦٥,٥٦٠) ل.س .

ايضاح رقم (٤٤) - المصارييف الأخرى :
لا يوجد .

ايضاح رقم (٤٥) - مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها (بغرض حساب الربح الضريبي) :
تم حجز مؤونة للديون المشكوك في تحصيلها عن الفترة المدروسة بما يعادل مبلغ (١,٣٢٠,١٥٠) ل.س .
المؤونة = (رصيد الزبائن بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ - رصيد الزبائن بتاريخ ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١) × (٢ %) .
= (١٧٦,٣٥٨,٣٤٥ - ١١٠,٣٥٠,٨٣٢) × (٢ %) = (١,٣٢٠,١٥٠) ل.س .

ايضاح رقم (٤٦) - ضريبة دخل الأرباح :
لا يوجد .

ايضاح رقم (٤٧) - مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها (بغرض حساب الربح الحقيقي) :
يساوي الإيضاح رقم (٤٥) = (١,٣٢٠,١٥٠) ل.س .

بيان رقم ١٣: التفاصيل المالية والحسابات المدققة

ايضاح احتساب صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = (تغير الموجودات المتداولة) - (تغير الأموال الجاهزة)
+ (تغير المطلوبات المتداولة)
= (٩٨,٦٢٨,١٧٩) - (٧٢٩,٢٦٩,٨٤١) = (٤٥,٢٥٢,٣١٣) + (٤٢,٣٥٧,١٨٤)
= (٩٥,٧٣٣,٠٥٠) ل.س .

ايضاح مقدار التغير في الإهلاكات والإطفاءات :
التغير في الإهلاكات والإطفاءات = (مجمع الإهلاك آخر المدة) - (مجمع الإهلاك أول المدة) - (إطفاءات الفترة)
= (٦٩٢,٥٣٤,٥٦١) - (٦٩٢,٥٣٤,٥٦١) = (١٧٩,٩٧٦,٦٧٥)
= (١٤٣,٢٤١,٤٩٥) ل.س .

ايضاح التغير في النقدية :
التغير في النقدية = (رصيد النقدية أول المدة) - (رصيد النقدية آخر المدة)
= (٤٩,٢٨٠,٨٤١) - (٩٤,٥٣٣,١٥٤) = (٤٥,٢٥٢,٣١٣) ل.س .
• نتيبة التغير تساوي (٤٥,٢٥٢,٣١٣) ل.س و هو عبارة عن رقم موجب (حيث أن رصيد النقدية أول المدة أكبر من رصيد النقدية آخر المدة) و يعبر عن النقص في النقدية خلال الفترة المدروسة .
• ولا يمكن وضع النتيبة في هذه الحالة بين قوسين لأنها كرقم هي موجبة .

