



الرقم: (١٤١٥ / ص - ف)

التاريخ: 2009 / 11 / 04

السادة شركة الأهلية للزيوت النباتية

تحية طيبة وبعد؛

بالإشارة إلى البيانات المالية ربع السنوية العائدة لشركتكم، كما هي بتاريخ 2009/09/30، والمسجلة بديوان الهيئة بالرقم (1558) بتاريخ 2009/11/27، فإننا نبين لكم ما يلي:

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

- وبعد قيام الهيئة بالإطلاع على البيانات المالية المقدمة من قبلكم والمنصوص عنها في نظام الإفصاح والمتضمنة ما يلي: "قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة التدفقات النقدية، بيان التغيرات في حقوق المساهمين، الإيضاحات حول البيانات المالية، تقرير مراجع حسابات الشركة". نعلمكم موافقة الهيئة على النشر وذلك وفقاً لما يلي:

- أن يتم النشر في صحيفتين يوميتين على الأقل.

- أن يتضمن النشر: قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة التدفقات النقدية، بيان التغيرات في حقوق المساهمين، شهادة مراجع الحسابات (المعتمد من قبلنا و الممهورة بختم المفتش 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 المالية والأسواق المالية السورية www.scfms.sy ".
- علماً بأنه تبين لنا وجود الملاحظات التالية:
- أ- شهادة المحاسب القانوني:

- حذف جملة " عملاً بقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتقديم ميزانية ربعية عن الدورة من 2009/07/01 ولغاية 2009/09/30.
- أن تكون شهادة مفتش الحسابات حسب المعيار الدولي رقم (2410) المتعلق بمراجعة المعلومات المالية المرحلية.
- استبدال عبارة (السنة المنتهية) بعبارة (الفترة المنتهية).

ب- قائمة المركز المالي:

- يجب تنزيل مؤونة الديون المشكوك فيها من رصيد الزبائن ل يتم إظهار مبلغ صافي الزبائن بعد طرح المؤونة.
- يجب توضيح الفرق في بند الأرباح المدورة المعدة للتوزيع بين 2008/12/31 و 2009/09/30.
- استبعاد البنود التي تحمل القيمة صفر واستبعاد إيضاحتها.
- يوجد فرق ليرة سورية بالرصيد الإجمالي للقائمة.

ج- قائمة الدخل:

- لم يتم ذكر مبلغ الضريبة عن عام 2008 عند حساب صافي (الخسارة) بعد حجز الضريبة.
- إضافة عبارة صافي الربح (الخسارة) و إجمالي الربح (الخسارة) قبل وبعد حجز الضريبة.



د- قائمة التدفقات النقدية (إيضاحات قائمة التدفقات النقدية):

● لم يتم بيان مبلغ الاهتلاكات والاطفاءات الخاص بالفترة.
هـ - حول البيانات المالية والإيضاحات:

1. الإيضاح رقم (2):

● يجب توضيح المقصود بالإيضاح المذكور وبيان فيما إذا تم وضع المركز في التشغيل.

2. الإيضاح رقم (8):

● تفصيل مبالغ التأمينات والسلف والذمم.

3. الإيضاح رقم (14):

● عدم تطابق المبلغ الوارد في الإيضاح مع قائمة المركز المالي.

- 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 العادي



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق حسابات مستقل

إلى الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة

حماء - الجمهورية العربية السورية

عملاً بقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية بتقديم ميزانية ربعية عن الدورة من ٢٠٠٩/٧/١ ولغاية ٢٠٠٩/٩/٣٠ فإنه يشرفنا أن نعرض لكم ما يلي :

١- نطاق التدقيق : تم من واقع البيانات المالية للشركة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما هي في ٢٠٠٩/٩/٣٠ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات 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 لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، وتشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية مناسبة ومعقولة 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 المتعارف عليها والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والحصول على قوائم مالية خالية من أية معلومات خاطئة وأن مسؤوليتنا هي حول صحة هذه القوائم استناداً لما قمنا به من أعمال التدقيق والمراجعة . كما شمل القيام بإجراءات الحصول على ثبوتية المبالغ المصروفة والمقبوضة والافصاحات في البيانات مع الأخذ بعين الاعتبار إجراءات المراقبة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات .

٤- في الرأي : في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما هي في ٢٠٠٩/٩/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والأنظمة والقوانين التجارية وإننا نشير إلى أن الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية نظامية وأصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة وكذلك الواردة في تقرير مجلس الإدارة وإننا نوصي باعتمادها والمصادقة عليها .

المحاسب القانوني

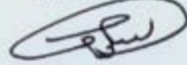
محمد مروان الشيخ خالد

إجازة رقمه / ٢٤٦ /

وتفضلوا فائق الاحترام

البيان	إيضاحات	30/09/2009	30/09/2009	31/12/2008
		جزئي	كلي	جزئي
الموجودات		ل.س	ل.س	ل.س
أولاً : الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	1	923,237,580	923,237,580	964,946,345
المشروعات قيد التنفيذ - حساب رقم (١٢)	2	160,867	160,867	2,742,945
اجمالي الموجودات الثابتة		923,398,447	923,398,447	967,689,290
ثانياً : الموجودات المتداولة				
مخزون الموجودات المختلفة - حساب رقم (١٣١)	3	203,318,280		334,240,252
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الشاوي - حساب رقم (١٣٢ + ١٣٣ + ١٣٤)	4	179,915,796		305,887,329
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها - حساب رقم (١٣٦)	5	16,257,158		52,309,338
أمانات لدى الغير - حساب رقم (١٣٩)	6	0		0
الزبائن - حساب رقم (١٦١)	7	200,356,234		110,350,832
تأمينات و سلف و ذمم - حساب رقم (١٦٣)	8	37,884,075		72,816,491
حسابات مدينة مختلفة - حساب رقم (١٧)	9	6,412,942		3,830,122
أرصدة مدينة أخرى - حساب رقم (٢٦١ + ٢٦٣ + ٢٦٥)	10	3,232,517		19,937,457
أموال جاهزة - حساب رقم (١٨)	11	66,938,272		94,533,154
اجمالي الموجودات المتداولة		714,315,273	714,315,273	993,904,975
اجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		1,637,713,720	1,637,713,720	1,961,594,265
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (٣ مليون سهم × ٥٠٠ ل.س للمهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي قانوني - حساب رقم (٢٢١)	13	46,074,995		46,074,995
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع - حساب رقم (٢٦٤)	14	47,073,715		92,957,879
خسائر الفترة	15	(51,685,272)		0
اجمالي حقوق المساهمين		1,541,463,438	1,541,463,438	1,639,032,874
رابعاً : حقوق الأقلية				
اجمالي حقوق الملكية = (ثالثاً + رابعاً)		1,541,463,438	1,541,463,438	1,639,032,874
خامساً : المطلوبات الطويلة الأجل				
فروض خارجية / الهيئة العربية - حساب رقم (٢٥١)	16	21,920,800		32,881,200
اجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		21,920,800	21,920,800	32,881,200
سادساً : المطلوبات المتداولة				
سندات و تسهيلات مصرفية - حساب رقم (٢٥٣ + ٢٥٤)	17	0		197,400,000
أقساط قروض مستحقة / خارجية - الهيئة العربية - حساب رقم (٢٦٧١)	18	0		0
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة - حساب رقم (٢٦٧٢ + ٢٦٧٣)	19	51,907,050		35,777,239
الموردون - حساب رقم (٢٦١)	20	4,834,007		1,264,125
دائنون متوعون - حساب رقم (٢٦٣)	21	2,118,685		2,741,715
حصة الصندوق التعاوني العصالي - حساب رقم (٢٦٥)	22	2,370,246		1,545,177
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة - حساب رقم (٢٦٦)	23	0		4,633,646
أمانات للغير - حساب رقم (٢٦٩)	24	0		0
حسابات دائنة مختلفة - حساب رقم (٢٧)	25	0		0
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة) - حساب رقم (٢٨)	26	8,050,662		16,154,774
مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها - حساب رقم (٢٤١)	27	3,316,365		2,207,017
أرصدة دائنة أخرى - حساب رقم (١٦١ + ١٧١ + ١٨)	28	1,732,468		27,956,498
اجمالي المطلوبات المتداولة		74,329,483	74,329,483	289,680,191
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً + خامساً + سادساً)		1,637,713,721	1,637,713,721	1,961,594,265
		0	0	0

المدير العام
م. ماجد الملموم



المحاسب القانوني

محمد مروان الشيخ خاليد
م. ماجد الملموم / ٢٤٦ /

مفتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالد

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبداللطيف زهير السبع

المدير المالي
محمد عماد المبيض



مفتش الحسابات
مروان صبحي السراج

المحاسب
أيمن نزار الحلبي



مفتش الحسابات
محمد بدر حلبي



قائمة الدخل

تاريخ - 30/09/2009

البيان	إيضاحات	30/09/2009	30/09/2009	30/09/2008
		جزئي	كلي	جزئي
		ل.س	ل.س	ل.س
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام - حساب رقم (٤١)	29	1,001,499,970		1,113,904,317
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج - حساب رقم (٤٢)	30	119,195,681		124,746,623
إجمالي الموارد = (٢٩ + ٣٠)		1,120,695,651	1,120,695,651	1,238,650,940
يخفف:				
مخزون الإنتاج التام أول المدة - حساب رقم (١٣٣)	31	148,343,108		71,521,391
مخزون مخلفات 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) = (٣١ + ٣٢ + ٣٣)		305,887,329		136,836,510
يضاف:				
إهلاكات وسائل الإنتاج	34	25,991,015		24,643,842
مستلزمات و خدمات الإنتاج	35	967,311,201		1,353,591,269
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٤ + ٣٥)		993,302,216		1,378,235,111
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		1,299,189,545		1,515,071,621
يخفف:				
مخزون الإنتاج التام آخر المدة - حساب رقم (١٣٣)	36	97,098,690		129,707,946
مخزون مخلفات آخر المدة - حساب رقم (١٣٤)	37	8,262,814		8,650,914
مخزون قيد الصنع آخر المدة - حساب رقم (١٣٢)	38	74,554,292		422,865,285
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٦ + ٣٧ + ٣٨)		179,915,796		561,224,145
صافي تكلفة البضاعة المباعة		1,119,273,749	1,119,273,749	953,847,476
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		1,421,902	1,421,902	284,803,464
المصروفات (الإستخدامات)				
يخفف:				
مصاريف البيع والتوزيع	39	26,228,018		22,403,838
مصاريف إدارية و عمومية	40	26,604,729		17,125,899
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	41	5,146,965		44,872,290
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية) = (٣٩ + ٤٠ + ٤١)		57,979,711	57,979,711	84,402,027
صافي الدخل من عمليات التشغيل		(56,557,809)	(56,557,809)	200,401,437
يضاف:				
إيرادات أخرى - حساب رقم (٤٥ + ٤٦ + ٤٨)	42	9,138,097	9,138,097	60,637,247
يخفف:				
مشتريات بغرض البيع - حساب رقم (٣٤)	43	4,265,560	4,265,560	0
مصاريف أخرى	44	0	0	0
إجمالي (الخسارة) قبل حجز الضريبة		(51,685,272)	(51,685,272)	261,038,684
صافي (الخسارة) بعد حجز الضريبة		(51,685,272)	(51,685,272)	224,133,144

المدير العام

م. ماجد المولود

المحاسب القانوني

محمد مروان الشيخ خالد محمد مروان الشيخ خالد

اجازة رقم / ٣٤٦

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. عبد اللطيف زهر السبع



المدير المالي

محمد عماد المبيض

مفتش الحسابات

مروان صبحي السراج

المحاسب

أيمن تزار الحلبي

مفتش الحسابات

محمد بدر حلبي

AVOCO		الشركة الاهلية للزيوت النباتية المساهمة المعفلة - بحماة		
قائمة الدفعات النقدية				
بتاريخ - ٢٠٠٩/٩/٣٠				
البيان	إيضاحات	جزئي	كلي	نسبة التغير %
		لرس	لرس	
أولاً : الأرباح (الخسائر) الصافية		(51,685,272)	(51,685,272)	
ثانياً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
- نقص في الإهلاكات والإطفاءات		(150,432,122)		-22%
- نقص في مخزون الموجودات المختلفة		130,921,972		-39%
- نقص في مخزون الإنتاج قيد الصنع و الخام والتأنيق		125,971,533		-41%
- نقص في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها		36,052,180		-69%
0 تغير في الأمانات لدى الغير		0		0%
+ زيادة في الزبائن		(90,005,402)		82%
- نقص في المبلغ و التأمينات		34,932,416		-48%
+ زيادة في الحسابات المدينة المختلفة		(2,582,820)		67%
- نقص في الأرصدة المدينة الأخرى		16,704,940		-84%
- نقص في السندات و التسهيلات المصرفية		(197,400,000)		-100%
0 تغير في أقساط القروض المستحقة / الخارجية - الهيئة العربية		0		0%
+ زيادة في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة		16,129,811		45%
+ زيادة في الموردون		3,569,882		282%
- نقص في الدائنين المتنوعون		(623,030)		-23%
+ زيادة في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة		825,069		53%
- نقص في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة		(4,633,646)		-100%
0 تغير في الأمانات للغير		0		0%
0 تغير في الحسابات الدائنة المختلفة		0		0%
- نقص في المصاريف المقدرة		(8,104,112)		-50%
+ زيادة في مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		1,109,348		50%
- نقص في الأرصدة الدائنة الأخرى		(26,224,030)		-94%
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		(113,788,011)	(113,788,011)	
النقد المستخدم في النشاط الإستثماري				
- نقص في الموجودات الثابتة		192,140,887		-12%
- نقص في المشروعات قيد التنقيذ		2,582,078		-94%
إجمالي النقد المستخدم في النشاط الإستثماري		194,722,965	194,722,965	
النقد من النشاط التمويلي				
0 تغير في رأس المال المسدد		0		0%
0 تغير في الإحتياطي القانوني		0		0%
- نقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)		(45,884,164)		-49%
- نقص في قرض الهيئة العربية		(10,960,400)		-33%
إجمالي النقد من النشاط التمويلي		(56,844,564)	(56,844,564)	
- نقص في النقدية			(27,594,882)	-29%
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٩/٠١/٠١			94,533,154	
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٩/٠٩/٣٠			66,938,272	

المدير العام
م . ماجد السلوم



المدير المالي
محمد عماد المبيض



المحاسب
أيمن نزار الحلبي



المحاسب القانوني
مفتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٣٤٦ /



مفتش الحسابات
مروان صبحي السراج



مفتش الحسابات
محمد بدر حلبية



نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد الطيف زهير المسبع



AVOCO		الشركة الاهلية للربون النباتية المساهمة المعفلة - بحماة		
قائمة التدفقات النقدية				
بتاريخ - ٢٠٠٨ / ٩ / ٣٠				
البيان	جزئي	كلي	نسبة التغير	
	ل.س	ل.س	%	
الأرباح (الخسائر) الصافية القابلة للتوزيع	201,719,829			
التعديلات لتسوية الأرباح بالحسابات غير النقدية				
الزيادة في الإهلاكات والإطفاءات	+ 58,830,385			10%
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل	260,550,214	260,550,214		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة				
النقص في مخزون المواد الأولية والمساعدة والأخرى	- 2,653,629			-1%
الزيادة في المخزون (التام وتحت الصنع والثانوي)	+ (424,387,635)			310%
النقص في الإعتمادات المستندية	- 44,109,445			-81%
الزيادة في الأمانات لدى الغير	+ (1,551,974)			100%
الزيادة في الزبائن	+ (50,111,770)			29%
الزيادة في السلف و التامينات	+ (39,710,384)			83%
الزيادة في المدينون المختلفون	+ (575,398)			17%
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	- 2,245,885			-34%
الزيادة في المتعهدون والموردون	+ 513,459			20%
التغير في الأمانات للغير	0			0%
التغير في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	0			0%
الزيادة في الدائنون المختلفون	+ 17,653,336			53%
النقص في الأرصدة الدائنة الأخرى	- (951,804)			-30%
التغير في السندات المصرفية / المحلية و الخارجية	0			0%
التغير في التسهيلات المصرفية / المحلية و الخارجية	0			0%
التغير في أقساط القروض المستحقة / الخارجية - الهيئة العربية	0			0%
الزيادة في أقساط السندات المصرفية المستحقة / المحلية و الخارجية	+ 130,000,000			144%
الزيادة في أقساط التسهيلات المصرفية المستحقة / المحلية و الخارجية	+ 135,851,741			100%
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	(184,261,469)	(184,261,469)		
النقد المستخدم في النشاط الاستثماري				
الزيادة في الموجودات الثابتة	+ (2,608,788)			0.2%
الزيادة في المشروعات قيد التنفيذ	+ (14,588,952)			#DIV/0!
إجمالي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري	(17,197,740)	(17,197,740)		
النقد من النشاط التمويلي				
التغير في رأس المال الممدد	0			0%
الزيادة في الإحتياطي القانوني	+ 22,413,314			60%
الزيادة في مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها	+ 2,572,320			139%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٢	- (36,669)			2%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٣	- (190,141)			8%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٤	- (207,755)			49%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٥	- (1,032,885)			57%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٦	- (4,178,046)			51%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٧	- (106,427,730)			54%
في قرض الهيئة العربية	- (11,660,000)			25%
إجمالي النقد من النشاط التمويلي	(98,747,592)	(98,747,592)		
النقص في النقدية		(39,656,587)		-34%
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٨ / ٠١ / ٠١		117,402,933		
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٨ / ٠٩ / ٣٠		77,746,346		
فرق جبر الكمور		0		



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة						
قائمة العييرات في حقوق المساهمين						
تاريخ - ٢٠٠٩/٩/٣٠						
الدورة المالية	رأس المال المنفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	46,074,995	0	0	92,957,879	1,639,032,874
دخل (ربح) السنة					(51,685,272)	(51,685,272)
المحول إلى الإحتياطي القانوني		0				0
المحول إلى الإحتياطي الاختياري			0			0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0		0
الأرباح المقترح توزيعها					0	0
الأرباح الموزعة					(45,884,164)	(45,884,164)
الرصيد في نهاية السنة الحالية	1,500,000,000	46,074,995	0	0	(4,611,557)	1,541,463,438

المدير العام

م . ماجد الملووم

مفتش الحسابات

محمد مروان الشيخ خاند

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير المبيع



المدير المالي

محمد عماد المبيض

مفتش الحسابات

مروان صبحي السراج

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خاند
إجازة رقم ٢٤٦

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

مفتش الحسابات

محمد بدر حلبية

إيضاحات الحسابات الختامية النصف سنوية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩

أولاً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (١) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك

$$= ١,٤٦٥,٣٤٠,٠١٩ - ٥٤٢,١٠٢,٤٣٩ = ٩٢٣,٢٣٧,٥٨٠ \text{ ل.س}$$

- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المياني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الإنتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية - النفقات الإيرادية الموجلة) .
- تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

م	البيان	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ١ / ١	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١٧,٩٤١,٩٣٨	٠
٢	مباني و إنشاءات و مرافق	٤٢٣,٠٦٩,٥٦٧	٤٢٦,٥٣٨,٤٢٢	١,٣,٦٥٢,٠١١
٣	آلات و تجهيزات	٩٠٣,٧٢٠,٣٦٠	٩٠٤,١٨٢,٠٠٠	٣٨٣,٣٦٧,٢٤٠
٤	وسائل نقل و إنتقال	٨٧,٣٠٦,٢٤٩	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٤٠,٠٧٦,٥٣١
٥	عدد و أدوات و قوالب	١٠,٦٢٩,٥٠٨	١٠,٦٢٩,٥٠٨	٨,٦٤٦,٩٥٢
٦	أثاث و مفروشات و تجهيزات مكتبية	٨,٤٢٣,٧٣٦	٩,٣٤٦,٥٩٢	٦,٣٥٩,٧٠٥
٧	نفقات إيرادية موجلة	٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨	٠	٠
	المجموع	١,٦٥٧,٤٨٠,٩٠٦	١,٤٦٥,٣٤٠,٠١٩	٥٤٢,١٠٢,٤٣٩

• بيانات النفقات الإيرادية الموجلة .

م	البيان	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ١ / ١	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠
١	نفقات إيرادية موجلة / نفقات التأسيس	٧٩,٩١٧,٠٢٢	٠	٠
٢	نفقات إيرادية موجلة / تجارب و أبحاث	٧٨,٤٦٥,٨٢٤	٠	٠
٣	نفقات إيرادية موجلة / فوائد خارجية	٢١,٥٩٤,٠٩٩	٠	٠
٤	نفقات إيرادية موجلة / خطوط الهاتف	١,٥٠٣,٧٦٦	٠	٠
٥	نفقات إيرادية موجلة / دعاية و إعلان	٢٤,٩٠٨,٨٣٧	٠	٠
	المجموع	٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨	٠	٠

إيضاح رقم (٢) - المشروعات قيد التنفيذ :

المشروعات قيد التنفيذ بلغت تكاليفها (١٦٠,٨٦٧) ل.س ، و هي تمثل تكلفة مركز بيع للعموم أمام مقر الشركة بغرض توزيع المنتجات بشكل مباشر من الشركة .

إيضاح رقم (٣) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٢٠٣,٣١٨,٢٨٠) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (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 الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون (١٧٩.٩١٥.٧٩٦) ل.س ، و هو يمثل المخازين التالية :

- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة (٧٤.٥٥٤.٢٩٢) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .
- مخزون الإنتاج التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته (٩٧.٠٩٨.٦٩٠) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو البيع أيهما أقل) .
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) بقيمة (٨.٢٦٢.٨١٤) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٥) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها :

بلغت قيمتها (١٦.٢٥٧.١٥٨) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

إيضاح رقم (٦) - أمانات لدى الغير :

لا يوجد .

إيضاح رقم (٧) - الزبائن :

بلغ رصيد الزبائن المدينة (٢٠٠.٣٥٦.٢٣٤) ل.س .

إيضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٣٧.٨٨٤.٠٧٥) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

- التأمينات و السلف المدفوعة مقدماً 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 مقدماً لقاء (مشتريات أو أعمال أو خدمات و غيرها) .

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون (٦.٤١٢.٩٤٢) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية تخصصية مدفوعة مقدماً مثل (الرسوم و التأمين و الإيجارات و غيرها) .

إيضاح رقم (١٠) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٣.٢٣٢.٥١٧) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين و الصندوق التعاوني العمالي في الشركة .

إيضاح رقم (١١) - الأموال الجاهزة :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٦٦.٩٣٨.٢٧٢) ل.س .

- حيث بلغ رصيد الأموال الجاهزة في الصناديق ما يعادل (٦.٨٣٠.٧٨٥) ل.س .
- و بلغ رصيد الأموال الجاهزة لدى المصارف ما يعادل (٦٠.١٠٧.٤٨٧) ل.س .

إيضاح 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.س للسهم الواحد .

إيضاح رقم (١٣) - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٤٦.٠٧٤.٩٩٥) ل.س ، علماً أن الشركة تعتمد في حساب الاحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح الصافي القابل للتوزيع .



إيضاح رقم (١٤) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع :
بلغ رصيد الأرباح المدورة المعدة للتوزيع عن أرباح سنوات سابقة مبلغ (٤٦,٠٧٣,٧١٥) ل.س .
• وهذا الرصيد يمثل الأرباح الغير موزعة للأعوام (٢٠٠٢ - ٢٠٠٣ - ٢٠٠٤ - ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧) والتي لم يستلمها أصحابها حتى تاريخ إعداد الميزانية .

إيضاح رقم (١٥) - (خسائر) الفترة :
بلغت (الخسارة) عن الفترة المالية مبلغ (- ٥١,٦٨٥,٢٧٢) ل.س .

إيضاح 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) .

إيضاح رقم (١٧) - السندات و التسهيلات المصرفية :
لا يوجد .

إيضاح رقم (١٨) - أقساط قروض مستحقة / خارجية - الهيئة العربية :
لا يوجد .

إيضاح رقم (١٩) - أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :
و هي تمثل رصيد السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة على الشركة ما يعادل مبلغ (٥١,٩٠٧,٠٥٠) 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 .

إيضاح رقم (٢٠) - الموردون و المتعهدون :
بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (٤,٨٣٤,٠٠٧) ل.س .

إيضاح رقم (٢١) - الدائنون المتنوعون :
بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٢,١١٨,٦٨٥) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

إيضاح رقم (٢٢) - حصة الصندوق التعاوني العمالي :
بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ (٢,٣٧٠,٢٤٦) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و اشتراكات العاملين .

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

إيضاح رقم (٢٤) - أمانات للغير :
لا يوجد .

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

إيضاح رقم (٢٦) - المصاريف المقدرة (مصاريف مستحقة غير مدفوعة) :
بلغ رصيد المصاريف المقدرة مبلغ (٨,٠٥٠,٦٦٢) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء - مساهمة الشركة في التأمينات الإجتماعية و غيرها)
• علماً أن هذه المصاريف 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 (٣.٣١٦.٣٦٥) ل.س ، بعد إطفاء مبلغ (٢١٠.٨٠٢) ل.س مقابل بعض الديون المدومة .
• و هو يمثل ما يعادل نسبة (٢ %) من رصيد الزبائن المدينة بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ و البالغ (١٧٦.٣٥٨.٣٤٥) ل.س .

ايضاح رقم (٢٨) - الأرصدة الدائنة الأخرى :
بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (١.٧٣٢.٤٦٨) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون و بعض المصارف (سحب على المكشوف) .

ثانياً : ايضاحات قائمة الدخل :

ايضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات الإنتاج التام :
بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٠٠١.٤٩٩.٩٧٠) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

ايضاح رقم (٣٠) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :
بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (١١٩.١٩٥.٦٨١) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

ايضاح رقم (٣١) - مخزون الإنتاج التام أول المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠٠٩ و البالغ (١٤٨.٣٤٣.١٠٨) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

ايضاح رقم (٣٢) - مخزون المخلفات أول المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج 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 .

ايضاح رقم (٣٣) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ١ / ١ / ٢٠٠٩ و البالغ (١٤٩.٤٢٩.٨٥٤) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

ايضاح رقم (٣٤) - إهلاكات وسائل الإنتاج :
بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٢٥.٩٩١.٠١٥) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

ايضاح رقم (٣٥) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :
بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (٩٦٧.٣١١.٢٠١) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة إهلاكات خدمات الإنتاج) المحملة على مراكز الكلفة الإنتاجية و الخدمية .

ايضاح رقم (٣٦) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩ و البالغ (٩٧.٠٩٨.٦٩٠) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

ايضاح رقم (٣٧) - مخزون المخلفات آخر المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩ و البالغ (٨.٢٦٢.٨١٤) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .



إيضاح رقم (٣٨) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩
و البالغ (٧٤,٥٥٤,٢٩٢) ل.س .

• عنما أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .
إيضاح رقم (٣٩) - مصاريف البيع و التوزيع :
بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٢٦,٢٢٨,٠١٨) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور
و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة
على مراكز الكلفة التسويقية .

إيضاح رقم (٤٠) - المصاريف الإدارية و العمومية :
بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٢٦,٦٠٤,٤٢٩) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور
و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة
الإدارية و العامة .

إيضاح رقم (٤١) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :
بلغ مجموع هذه المصاريف (٥,١٤٦,٩٦٥) ل.س .

إيضاح رقم (٤٢) - الإيرادات الأخرى :
بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٩,١٣٨,٠٩٧) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات
التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها) .

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

إيضاح رقم (٤٤) - المصاريف الأخرى :
لا يوجد .

ثالثاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية:

إيضاح احتساب صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = (تغير مجمع الإهلاكات)
+ (تغير الموجودات المتداولة) - (تغير الأموال الجاهزة)
+ (تغير المطلوبات المتداولة)
= (١٥٠,٤٣٢,١٢٢ -)
+ ((٢٧,٥٩٤,٨٨٢) - (٢٧٩,٥٨٩,٧٠١))
+ (٢١٥,٣٥٠,٧٠٨ -)
= (١١٣,٧٨٨,٠١١ -) ل.س .

إيضاح مقدار التغير في الإهلاكات و الإطفاءات :
التغير في الإهلاكات و الإطفاءات = (مجمع الإهلاك آخر المدة) - (مجمع الإهلاك أول المدة)
= (٥٤٢,١٠٢,٤٣٩) - (٦٩٢,٥٣٤,٥٦١)
= (١٥٠,٤٣٢,١٢٢ -) ل.س .

