

Our Ref: ٥٨ / ٢٤

الرقم: ٤٢ / ١٩٢

السادة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ...

الموضوع: النتائج النهائية النصف سنوية للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة لعام / ٢٠٠٩

إشارة إلى كتابكم رقم (٩٧٨/ص-ف) تاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦ فقد تم إجراء التعديلات المطلوبة و نرفق رفقاً :

١. إستمارة الإفصاح رقم (٢) .
٢. قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ .
٣. قائمة الدخل بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ .
٤. قائمة التدفقات النقدية بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ و تاريخ ٢٠٠٨ / ٦ / ٣٠ .
٥. بيان التغير في حقوق المساهمين بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ .
٦. الإيضاحات حول الحسابات المذكورة أعلاه .
٧. صورة عن شهادة المحاسب القانوني (الأصل موجود لديكم) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام
المهندس ماجد السلوم



إستمارة الإفصاح رقم (2)

إستمارة الإفصاح عن النتائج الدورية النصف السنوية والربع السنوية للشركات المساهمة

١ - إسم الشركة

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة .

٢ - النشاط الرئيسي للشركة

إنتاج و مبيع السمون و الزيوت النباتية .

٣ - تاريخ إنشاء الشركة

١٩٩٦ / ٥ / ٢٣

٤ - عنوان الشركة و مركزها الرئيسي

سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد .

رقم الهاتف : ٤٢١٢٤٧ - ٤٤٢٥٧١ (٠٣٣) رقم الفاكس : ٤٢١٢٤٧ - ٤٤٢٥٧١ (٠٣٣)
البريد الإلكتروني : avoco@scs-net.org

٥ - رقم السجل التجاري و تاريخه

٢٩٦٠ / ش - تاريخ - ١٩٩٦ / ٥ / ٢٣

٦ - إسم رئيس و أعضاء مجلس الإدارة

أحمد علي بوكشيشة (رئيساً للمجلس) - عبداللطيف زهير السبع (نائباً للرئيس)

أحمد أنس شوقي كيلاني (عضواً مفوضاً) - سمير عدنان غندور (عضواً مفوضاً)

سيف بن علي الخاطري (عضواً) - عبداللطيف كمال الحبال (عضواً) - ماهر وحيد فخري (عضواً)

٧ - إسم المدير العام (المدير التنفيذي)

المهندس ماجد حبيب السلوم



٨ - إسم مفتش الحسابات الخارجي

المحاسب القانوني محمد مروان الشيخ خالد

٩ - إسم المدقق الداخلي

المحاسب مهند عبدالغني العيان

١٠ - رأس مال الشركة

رأس المال الإجمالي المصرح به (١٥٠٠) فقط ألف و خمسمائة مليون ليرة سورية لاغير .

رأس المال المدفوع (١٥٠٠) فقط ألف و خمسمائة مليون ليرة سورية لاغير .

١١ - عدد الأسهم

(٣٠٠٠٠٠٠) فقط ثلاثة ملايين سهم لاغير .

١٢ - عدد المساهمين بنهاية الفترة

(٣٤٢٤) فقط ثلاثة آلاف و أربعمئة و عشرون مساهماً لاغير .

١٣ - قيمة السهم (رقماً و كتابة)

القيمة الاسمية = (٥٠٠) ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية لاغير .

القيمة السوقية (متوسط الفترة) = لا يوجد .

القيمة السوقية (نهاية الفترة) = (٦٥٧,٥٠) ل.س .

فقط ستمائة وسبعة وخمسون ليرة سورية وخمسون قرشاً سورياً لاغير . بتاريخ ٢٩ / ٦ / ٢٠٠٩ .



١٤ - مرفقات الإستمارة

يتعين إرفاق القوائم المالية التالية، وذلك عن الفترة ومقارنتها بمثيلتها من العام الماضي. يرجى وضع علامة (✓) بجانب القوائم المرفقة مع هذه الإستمارة .

النتائج (النصف سنوية) أو الربعية	المرفقات
١ . الميزانية العامة (قائمة المركز المالي)	✓ :
٢ . (قائمة الدخل) حساب الأرباح و الخسائر	✓ :
٣ . قائمة التدفق النقدي	✓ :
٤ . الإيضاحات الضرورية	✓ :
٥ . تقرير مفتشي حسابات الشركة	✓ :

١٥ - ملخص عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة

تاريخ

توقيع رئيس مجلس الإدارة



الشركة الأهلية للريوت النباتية المساهمة المعقلة - بحماه				
قائمة المركز المالي				
تاريخ - ٢٠٠٩/٦/٢٠				
البيان	الإيضاح	30/06/2009	30/06/2009	31/12/2008
		جزئي	كلي	جزئي
الموجودات		ل.س	ل.س	ل.س
أولاً : الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	1	937,911,452	937,911,452	964,946,345
المشروعات قيد التنفيذ - حساب رقم (١٢)	2	4,248,975	4,248,975	2,742,945
إجمالي الموجودات الثابتة		942,160,427	942,160,427	967,689,290
ثانياً : الموجودات المتداولة				
مخزون الموجودات المختلفة - حساب رقم (١٣١)	3	236,634,839		334,240,252
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثنائي - حساب رقم (١٣٤+١٣٣+١٣٢)	4	293,425,729		305,887,329
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها - حساب رقم (١٣٦)	5	87,068,833		52,309,338
أمانات لدى الغير - حساب رقم (١٣٩)	6	0		0
الزيبائن - حساب رقم (١٦١)	7	176,358,345		110,350,832
تأمينات و سلف و ذمم - حساب رقم (١٦٣)	8	47,237,919		72,816,491
حسابات مدينة مختلفة - حساب رقم (١٧)	9	4,705,754		3,830,122
أرصدة مدينة أخرى - حساب رقم (٢٦١ + ٢٦٣)	10	564,535		19,937,457
أموال جاهزة - حساب رقم (١٨)	11	49,280,841		94,533,154
إجمالي الموجودات المتداولة		895,276,795	895,276,795	993,904,975
إجمالي الموجودات = (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
إحتياطي قانوني - حساب رقم (٢٢١)	13	46,074,995		46,074,995
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع - حساب رقم (٢٦٤)	14	58,026,860		92,957,879
خسائر الفترة	15	(38,618,820)		0
إجمالي حقوق المساهمين		1,565,483,035	1,565,483,035	1,639,032,874
رابعاً : حقوق الأقلية		0	0	0
إجمالي حقوق الملكية = (ثالثاً + رابعاً)		1,565,483,035	1,565,483,035	1,639,032,874
خامساً : المطلوبات الطويلة الأجل				
قروض خارجية / الهيئة العربية - حساب رقم (٢٥١)	16	21,920,800		32,881,200
إجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		21,920,800	21,920,800	32,881,200
سادساً : المطلوبات المتداولة				
سندات و تسهيلات مصرفية - حساب رقم (٢٥٢ + ٢٥٣)	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 (٢٦٧٣ + ٢٦٧٢)	19	151,173,252		35,777,239
الموردون - حساب رقم (٢٦١)	20	6,466,748		1,264,125
دائنون متنوعون - حساب رقم (٢٦٣)	21	2,674,362		2,741,715
حصة الصندوق التعاوني العمالي - حساب رقم (٢٦٥)	22	2,249,404		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 - حساب رقم (٢٨)	26	8,481,669		16,154,774
مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها - حساب رقم (٢٤١)	27	3,527,167		2,207,017
أرصدة دائنة أخرى - حساب رقم (١٦١ + ١٧١ + ١٨٢)	28	75,460,786		27,956,498
إجمالي المطلوبات المتداولة		250,033,388	250,033,388	289,680,191
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً + خامساً + سادساً)		1,837,437,222	1,837,437,222	1,961,594,265
	0	0	0	0

المدير المالي
محمد عواد المبيض



المدير العام
م. ماجد السليم



نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبداللطيف زهير السبع



المدقق
نزار العبدوزاق



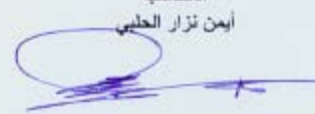
مفتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالد

المحاسب القانوني
محمّد مروان الشيخ خالد

إجازة رقم / ٣٤٦ /



المحاسب
أيمن نزار الحلبي



مفتش الحسابات
مروان صبحي السراج

مفتش الحسابات
محمد بدر حلبية

الشركة الأهلية للربوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة				
قائمة الدخل				
بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠				
البيان	الإيضاح	30/06/2009	30/06/2009	30/06/2008
		جزئي	كلي	جزئي
		ل.د	ل.د	ل.د
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام - حساب رقم (٤١)	29	645,811,978		835,674,630
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج - حساب رقم (٤٢)	30	92,931,078		105,674,128
إجمالي الموارد = (٣٠ + ٢٩)		738,743,056	738,743,056	941,348,757
يخفض :				
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	17,264,362		16,415,923
مستلزمات و خدمات الإنتاج	35	707,568,346		1,161,020,514
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٤ + ٣٥)		724,832,709		1,177,436,437
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		1,030,720,038		1,314,272,947
يخفض :				
مخزون الإنتاج التام آخر المدة - حساب رقم (١٣٣)	36	116,584,777		138,994,525
مخزون مخلفات 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) = (٣٦ + ٣٧ + ٣٨)		293,425,729		602,368,827
صافي تكلفة البضاعة المباعة		737,294,308	737,294,308	711,904,120
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		1,448,748	1,448,748	229,444,637
المصروفات (الاستخدامات)				
يخفض :				
مصاريف البيع والتوزيع	39	14,231,507		14,402,680
مصاريف إدارية و عمومية	40	20,401,700		10,285,855
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	41	4,325,411		27,346,494
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية) = (٣٩ + ٤٠ + ٤١)		38,958,618	38,958,618	52,035,029
صافي الدخل من عمليات التشغيل		(37,509,870)	(37,509,870)	177,409,608
يضاف :				
إيرادات أخرى - حساب رقم (٤٨ + ٤٦ + ٤٥)	42	3,156,610	3,156,610	47,998,179
يخفض :				
مشتريات بغرض البيع - حساب رقم (٣٤)	43	4,265,560	4,265,560	0
مصاريف أخرى	44	0	0	0
إجمالي (الخسارة) قبل الضريبة		(38,618,820)	(38,618,820)	225,407,787
صافي (الخسارة) بعد الضريبة		(38,618,820)	(38,618,820)	193,495,230

المدير المالي
محمد عماد المبيض



المدير العام
م. ماجد المعلوم



نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبداللطيف زهير السبع



المدقق
نزار العبدالرزاق



مفتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالد

المحاسب القانوني
م. محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم: ٣٤٦ /



المحاسب

أيمن نزار الحلبي



مفتش الحسابات
مروان صبحي السراج

مفتش الحسابات
محمد بدر حلبي



الشركة الاهلية للريون النباتية المساهمة المفعلة - بحماة				
AVOCO				
قائمة التدفقات النقدية				
بتاريخ - ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠				
البيان	إيضاحات	جزلي ل.س	كلي ل.س	نسبة التغير %
أولاً : صافي الخسارة		(38,618,820)	(38,618,820)	
ثانياً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
- نقص في الإهلاكات والإطفاءات		(143,241,675)		-21%
- نقص في مخزون الموجودات المختلفة		97,605,413		-29%
- نقص في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي		12,461,600		-4%
+ زيادة في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها		(34,759,495)		66%
0 تغير في الأمانات لدى الغير		0		0%
+ زيادة في الزبائن		(66,007,513)		60%
- نقص في السلف و التأمينات		25,578,572		-35%
+ زيادة في الحسابات المدينة المختلفة		(875,632)		23%
- نقص في الأرصدة المدينة الأخرى		19,372,922		-97%
- نقص في السندات و التسهيلات المصرفية		(197,400,000)		-100%
0 تغير في أقساط الغروض المستحقة / الخارجية - الهيئة العربية		0		0%
+ زيادة في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة		115,396,013		323%
+ زيادة في الموردين		5,202,623		412%
- نقص في الدائنون المتوعدون		(67,353)		-2%
+ زيادة في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة		704,227		46%
- 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		(7,673,105)		-47%
+ زيادة في مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		1,320,150		60%
+ زيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى		47,504,288		170%
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		(129,512,612)	(129,512,612)	
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
- نقص في الموجودات الثابتة		170,276,568		-10%
+ زيادة في المشروعات قيد التنفيذ		(1,506,030)		55%
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		168,770,538	168,770,538	
رابعاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
0 تغير في رأس المال المسدد		0		0%
0 تغير في الإحتياطي القانوني		0		0%
- نقص في الأرباح الغير موزعة (التسهيلات)		(34,931,019)		-38%
- نقص في قرض الهيئة العربية		(10,960,400)		-33%
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(45,891,419)	(45,891,419)	
نقص في النقدية			(45,252,313)	48%
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٩ / ٠١ / ٠١			94,533,154	
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠			49,280,841	

المدير المالي
محمد عماد المبيض

المدقق
نزار العبد الرزاق

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

المدير العام
م. ماجد السلوم

مفتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالد

مفتش الحسابات
مروان صبحي السراج

مفتش الحسابات
محمد بدر حلبية

المحاسب القانوني
محمّد مروان الشيخ خالد
إجازة شهر / ٢٠٠٩ /

نائب رئيس مجلس الإدارة
عبد اللطيف زهير السبع



قائمة التدفقات النقدية

تاريخ ٢٠٠٨ / ٦ / ٢٠

البيان	جزئي ل.س	كلي ل.س	نسبة التغير %
الأرباح (الخسائر) الصافية القابلة للتوزيع	174,145,707		
التعديلات لتسوية الأرباح بالحصص غير النقدية			
الزيادة في الإهلاكات والإطفاءات	39,206,418		6%
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل	213,352,125	213,352,125	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة			
النقص في مخزون المواد الأولية والمساعدة والأخرى	139,896,161		-37%
الزيادة في المخزون (التام وتحت الصنع والتفوي)	(465,532,317)		340%
النقص في الإعامات المستدبة	3,547,812		-7%
التغير في الأمانات لدى الغير	0		0%
الزيادة في الزبائن	(48,448,222)		28%
الزيادة في المبلغ و التامينات	(59,298,464)		124%
الزيادة في المدينون المختلفون	(1,349,426)		40%
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	2,816,001		-43%
النقص في المتهدون والموردين	(572,062)		-22%
التغير في الأمانات للغير	0		0%
التغير في الصندوق التعاوني العالي في شركة	0		0%
الزيادة في الدائرون المختلفون	15,474,677		46%
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	3,638,918		114%
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 سندات مصرفية مستحقة / محلية و خارجية	70,000,000		78%
الزيادة في أقساط تسهيلات مصرفية مستحقة / محلية و الخارجية	191,601,485		100%
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	(148,225,437)	(148,225,437)	
التغير في الموجودات الاستثمارية			
الزيادة في الموجودات الثابتة	(662,500)		0.04%
الزيادة في المشروعات قيد التنفيذ	(12,575,464)		100%
إجمالي التغير في الموجودات الاستثمارية	(13,237,964)	(13,237,964)	
التغير في الموجودات التمويلية			
التغير في رأس المال المسند (قيمة أسهم مبيعة / الدورة الحالية)	0		0%
الزيادة في الإحتياطي القانوني	19,349,523		52%
الزيادة في مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها	2,539,050		137%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٢	(4,624)		-0.26%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٣	(120,336)		-5%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٤	(96,230)		-23%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٥	(299,666)		-16%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٦	(1,540,380)		-19%
النقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) عن عام / ٢٠٠٧	(87,106,890)		-44%
النقص في فرض الهيئة العربية	(11,660,000)		-25%
إجمالي التغير في الموجودات التمويلية	(78,939,553)	(78,939,553)	
النقص في النقدية		27,050,829	-23%
النقدية - بتاريخ ٢٠٠٨ / ٠١ / ٠١		117,402,933	
النقدية - بتاريخ ٢٠٠٨ / ٠٦ / ٢٠		90,352,104	

المدير المالي
محمد عماد المبيضالمدقق
نزار العبد الرزاقالمحاسب
مصطفى الحسينالمحاسب
مهدي العيانالمدير العام
محمد المعلوممفتش الحسابات
محمد مروان الشيخ خالدمفتش الحسابات
محمد حلبيةمفتش الحسابات
مروان المراجنائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبد اللطيف الحليالمحاسب العام
المحاسب العام
إبراهيم - رسم / ٢٤٦

الشركة الأهلية للريوت النابتة المساهمة المعفلة - بحماة						
بيان التغيرات في حقوق المساهمين						
بتاريخ ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠						
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	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					(38,618,820)	(38,618,820)
المحول إلى الإحتياطي القانوني	0				0	
المحول إلى الإحتياطي الإختياري			0		0	
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0	0	
الأرباح المقترحة توزيعها					0	0
الأرباح الموزعة					(34,931,019)	(34,931,019)
الرصيد في نهاية السنة الحالية	1,500,000,000	46,074,995	0	0	19,408,040	1,565,483,035

المدير المالي

محمد عماد المبيض



المدير العام

م . ماجد العلوم



نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير المسبع



المدقق

نزار العبدزاق



مفتش الحسابات

مروان صبحي السراج



مفتش الحسابات

محمد مروان الشيخ خالد

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦ /



المحاسب

أيمن نزار الحلبي



مفتش الحسابات

محمد بدر حلبية



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

أولاً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (١) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك

$$= ١,٤٨٧,٢٠٤,٣٣٨ - ٥٤٩,٢٩٢,٨٨٦ = ٩٣٧,٩١١,٤٥٢ \text{ ل.س.}$$

- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الإنتقال - العدد و الأدوات - الأثاث و المفروشات - النفقات الإيرادية المؤجلة) .
- 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	٠
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 مؤجلة	٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨	٢٦,٤١٢,٦٠٣	٢٢,٥٦٤,٣٩٢
	المجموع	١,٦٥٧,٤٨٠,٩٠٦	١,٤٨٧,٢٠٤,٣٣٧	٥٤٩,٢٩٢,٨٨٥

• بيانات النفقات الإيرادية المؤجلة :

م	البيان	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ١ / ١	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
١	نفقات إيرادية مؤجلة / نفقات التأسيس	٧٩,٩١٧,٠٢٢	٠	٠
٢	نفقات إيرادية مؤجلة / تجارب و أبحاث	٧٨,٤٦٥,٨٢٤	٠	٠
٣	نفقات إيرادية مؤجلة / فوائد خارجية	٢١,٥٩٤,٠٩٩	٠	٠
٤	نفقات إيرادية مؤجلة / خطوط الهاتف	١,٥٠٣,٧٦٦	١,٥٠٣,٧٦٦	١,٢٧٨,٤٣٥
٥	نفقات إيرادية مؤجلة / 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 بلغت 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 الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون (٢٩٣,٤٢٥,٧٢٩) 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 (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 التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته (١١٦,٥٨٤,٧٧٧) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم 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 تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٥) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها :
بلغت قيمتها (٨٧,٠٦٨,٨٣٣) 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 (١٧٦,٣٥٨,٣٤٥) ل.س .

إيضاح 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 الإستهلاكي - 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) .

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :
بلغ رصيد المدينون المختلفون (٤,٧٠٥,٧٥٤) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية تخصصية مدفوعة مقدما مثل (الرسوم و التأمين و الإيجارات و غيرها) .

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

إيضاح 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 .

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 إسمية (٥٠٠) ل.س للسهم الواحد .

إيضاح رقم (١٣) - الإحتياطي القانوني :
بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٤٦,٠٧٤,٩٩٥) ل.س ، علما أن الشركة تعتمد في حساب الإحتياطي 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 (٥٨,٠٢٦,٨٦٠) ل.س .
• و هذا الرصيد يمثل الأرباح الغير موزعة للأعوام (٢٠٠٢ - ٢٠٠٣ - ٢٠٠٤ - ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧) و التي لم يستلمها أصحابها حتى تاريخ إعداد الميزانية .

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

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



- حيث يستحق هذا الرصيد خلال العام / ٢٠١٠ .
- أما الفوائد فهي مرتبطة بسعر الفائدة المساند 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 (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 .

إيضاح رقم (٢٠) – الموردون و المتعهدون :
بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (٦,٤٦٦,٧٤٨) ل.س .

إيضاح رقم (٢١) – الدائنون المتنوعون :
بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٢,٦٧٤,٣٦٢) 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 (٢,٢٤٩,٤٠٤) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات 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 :
بلغ رصيد المصاريف المقدرة مبلغ (٨,٤٨١,٦٦٩) 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 .

إيضاح 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 الزبائن المدينة بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ و البالغ (١٧٦,٣٥٨,٣٤٥) ل.س .

إيضاح رقم (٢٨) – الأرصدة الدائنة الأخرى :
بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٧٥,٤٦٠,٧٨٦) ل.س ، و هي تمثل رصيد بعض الزبائن و بعض المدينون المختلفون و بعض المصارف (سحب على المكشوف) .

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 التنسيق إخفاء الفواصل العشرية للأرقام مع أن البرنامج المذكور يعالج حسابياً الأرقام مع كسورها .



ثانياً : إيضاحات قائمة الدخل :

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

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

إيضاح 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 .

إيضاح 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 .

إيضاح 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)

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

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

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

إيضاح رقم (٣٧) - مخزون المخلفات آخر المدة :
و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ و البالغ (٢٩,٦٨٤,٨٩٧) 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 / ٦ / ٢٠٠٩ و البالغ (١٤٧,١٥٦,٠٥٥) ل.س .
• علماً 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 (١٤,٢٣١,٥٠٧) 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 (٢٠٠,٤٠١,٧٠٠) 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 (٤,٣٢٥,٤١١) ل.س .

إيضاح 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) .

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 الموجودات المتداولة) - (تغير الأموال الجاهزة)
+ (تغير المطلوبات المتداولة)
= (٩٨,٦٢٨,١٧٩) - (٤٥,٢٥٢,٣١٣) + (٤٢,٣٥٧,١٨٤)
= (٩٥,٧٣٣,٠٥٠) ل.س .

إيضاح مقدار التغير في الإهلاكات و الإطفاءات :
التغير في الإهلاكات = (مجمع الإهلاك آخر المدة - مجمع الإهلاك أول المدة)
= (٧٢٩,٢٦٩,٨٤١ - ٦٩٢,٥٣٤,٥٦١)
= ٣٦,٧٣٥,٢٨٠ ل.س .
التغير في الإهلاكات و الإطفاءات = (مجمع الإهلاك آخر المدة) - (مجمع الإهلاك أول المدة) - (إطفاءات الفترة)
= (٧٢٩,٢٦٩,٨٤١) - (٦٩٢,٥٣٤,٥٦١) - (١٧٩,٩٧٦,٦٧٥)
= (١٤٣,٢٤١,٤٩٥) ل.س .



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 نصف سنوية عن الدورة من ٢٠٠٩/٦/١ ولغاية ٢٠٠٩/٦/٣٠ فإنه يشرفنا أن نعرض لكم ما يلي :

١- نطاق التدقيق : تم من واقع البيانات المالية للشركة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠ 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 : نفذ قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والحصول على قوائم مالية خالية من أية معلومات خاطئة وإن 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 العدلي 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 ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والأنظمة والقوانين التجارية وإننا نشير إلى أن الشركة تحتفظ بقيود وصجلات محاسبية نظامية وأصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة وكذلك الواردة في تقرير مجلس الإدارة وإننا نوصي باعتمادها والمصادقة عليها .

وتفضلوا فائق الاحترام

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦ /