

الشركة التجارية للصناعة والتبريد

المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ م.

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	٥٢٤
التاريخ	٢٠٢٠/١٢/٣١

جدول المحتويات

صفحة

٤ - ٣

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية

٥

بيان الوضع المالي

٦

بيان الدخل الشامل

٧

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

٨

بيان التدفقات النقدية

٢١ - ٩

إيضاحات حول البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى الهيئة العامة للمساهمين المحترمين
الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
حماة- سورية

الرأي:
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة التجارية للصناعة والتبريد شركة مساهمة مغفلة عامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠م وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص السياسات الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

أساس الرأي:
لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لأساس الإعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم ٣ حول البيانات المالية بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الواجب إتباعه والضروري لإعداد البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وعن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك على الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي باستثناء وجود نية الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية:
إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

❖ **التأكيد المعقول:** هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم كشف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.



- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تعميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة بالبيانات المالية وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا.

إن استنتاجنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق ومع ذلك فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

قمنا بإبلاغ الإدارة بنقاط الضعف في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها خلال عملية التدقيق.

- ❖ تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- ❖ من الأمور التي يتم التوصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي خلل جوهري يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- ❖ كما نقوم بإطلاع المقيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة حيث يتطبق.
- ❖ من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة تقوم بتجديد أكثر الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ألا يتم عرض معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

• أمور هامة:

- في رأينا نلفت الانتباه للإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية والتي تشير إلى ما يلي:
- الإيضاح رقم ٩/ حول الموجودات الثابتة نرى ضرورة جردها استناداً لكتابنا الموجه إلى الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٤م.
- الإيضاح رقم ١٠/ من ضمنه أرباح دائنة للمساهمين والبالغة ٦٨٦,٩٤٣ ل.س وهي عبارة عن توزيعات الأرباح النقدية المقرر توزيعها على المساهمين من قبل الهيئات العامة عن الأعوام ٢٠١٩م وما قبل مما يتطلب مسك سجل تفصيلي حسب الأعوام يدون فيه حصة كل مساهم من الأرباح عن كل سنة تم توزيعات الأرباح بها.
- الإيضاح رقم ١٧/ رأس المال والبالغ ٤٣٥,٦٠٠ ل.س مقسم إلى ١٤٥٢٠/ سهم قيمة السهم ٣٠/ ل.س بينما صدر قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٣٣٩/ تاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤م والمتضمن توفيق أوضاع النظام الأساسي للشركة وأصبحت أسهم الشركة ٤٣٥٦/ سهماً قيمة السهم ١٠٠/ ل.س مما يتطلب تنفيذ ما ورد بالنظام الأساسي الجديد للشركة والعمل على زيادة رأس المال بما يتناسب مع تعليمات وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وضرورة تحديث سجل المساهمين حسب ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم ٢٩ لعام ٢٠١١م بحيث تستكمل كافة البيانات المطلوبة بالقانون المذكور.

• أخر:

- لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١م من قبل مدقق مستقل آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٨م.

• إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية:

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية. وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.



دمشق - الجمهورية العربية السورية

الثامن من آذار ٢٠٢١م

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
بيان الوضع المالي

البيان	الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ م ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى المصرف	٥	١٨,٩٨٣,٤٧٢	٣٨,٥٢١,١١١
ذمم مدينة	٧	٩٠٠,٠٠٠	-
سلف وتأمينات	٨	١٣,٩٧٣,٤٥٠	١,٦٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣٣,٨٥٦,٩٢٢	٤٠,١٢١,١١١
الموجودات غير المتداولة			
صافي ممتلكات وتجهيزات ومعدات	٩	١١,١٦١,٠٣١	١٠,١٨٢,٢٠٣
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر	٦	١٣,٠٠٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٤,١٦٦,٠٣١	١١,٦٨٢,٢٠٣
مجموع الموجودات		٥٨,٠٢٢,٩٥٣	٥١,٨٠٣,٣١٤
حسابات نظامية/أسهم أعضاء مجلس الإدارة	٢٨	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
المطالب			
مطالب متداولة			
داننون مختلفون	١٠	٨,٠٥٣,٦٨٨	٥,٦٦٠,٢٨١
مؤونة ضريبة دخل الأرباح	١١	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات للغير وأمانات	١٢	١٠٠,٤٢٨	١٠٠,٤٢٨
نفقات مستحقة غير مدفوعة	١٣	٣,٥٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مجلس الإدارة ومشاريع الخيرية	١٤	٣٢٤,٣٣٥	٥٢٤,٣٣٥
إيرادات مقبوضة مقدماً	١٥	.	١٧,١٢٠,٠٠٠
إيجار مقبوض مقدماً	١٦	.	٣,٧٠٠,٠٠٠
مجموع المطالب المتداولة		١٤,٧٢٨,٤٥١	٣٢,١٠٥,٠٤٤
حقوق الملكية			
رأس المال			
رأس المال المدفوع	١٧	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠
احتياطي قانوني	٢٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠
الاحتياطي الاختياري	١٨	٤٣٥,٦٠٠	-
أرباح مدورة	٢٧	١٤,٣٦٦,٥٤٨	١٠,٩٢٨,٦١٧
أرباح الدورة	١٩	١٦,١١٦,١٥٢	٧,٨٩٨,٤٥٣
التغير بالقيمة العادلة	٦	١١,٥٠٥,٠٠٠	-
مجموع حقوق الملكية	-	٤٣,٢٩٤,٥٠٢	١٩,٦٩٨,٢٧٠
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	-	٥٨,٠٢٢,٩٥٣	٥١,٨٠٣,٣١٤
حسابات نظامية/أسهم أعضاء مجلس الإدارة	٢٨	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

المدير العام
خالد مراد

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

إن الإيضاحات المرفقة من ١-٣٠ تشكل جزءاً من البيانات وتقرأ معه.



الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة
بيان الدخل الشامل

البيان	الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
الإيرادات			
إيرادات تشغيلية	٢١	٦٠,٣٩٨,٧٠٠	٢٦,٧١٢,٠٠٠
إيرادات تأجير عتابر	٢٢	٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات		٦٠,٣٩٨,٧٠٠	٣٠,٢١٢,٠٠٠
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	٢٣	(٣٣,٥٢٤,٦٨١)	(١٦,٧٤٤,٣٩٥)
مصاريف إدارية	٢٤	(٧,١١٧,١٩٥)	(٢,٥٧٧,٤٥١)
الاهتلاكات	٩	(١,٣٩٠,٦٧٢)	(١,٢٩١,٧٠١)
مجموع المصاريف		(٤٢,٠٣٢,٥٤٨)	(٢٠,٦١٣,٥٤٧)
الدخل من الأعمال الرئيسية		١٨,٣٦٦,١٥٢	٩,٥٩٨,٤٥٣
إيرادات استثمارية	٢٥	٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الربح الصافي قبل الضريبة		١٨,٨١٦,١٥٢	٩,٨٩٨,٤٥٣
مؤونة ضريبة الدخل	١١	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الربح بعد الضريبة		١٦,١١٦,١٥٢	٧,٨٩٨,٤٥٣
العائد على السهم بعد الضريبة		١,١٠٩,٩٣	٥٤٣,٩٧
الدخل الشامل الآخر	٦	١١,٥٠٥,٠٠٠	=
صافي الربح بعد مكونات		٢٧,٦٢١,١٥٢	=
الدخل الشامل الآخر			

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق



إن الإيضاحات المرفقة من ١- ٣٠ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	أرباح الدورة المالية الحالية	أرباح مدورة محققة	التغير بالقيمة العادلة	المجموع
الرصيد في ١/١ م ٢٠١٩	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	-	-	١٠,٩٢٨,٦١٧	-	١١,٧٩٩,٨١٧
أرباح/خسائر الدورة المالية الحالية	-	-	-	٧,٨٩٨,٤٥٣	-	-	٧,٨٩٨,٤٥٣
احتياطيات وأرباح	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	=	٧,٨٩٨,٤٥٣	١٠,٩٢٨,٦١٧	-	١٩,٦٩٨,٢٧٠
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	-	-	١٨,٨٢٧,٠٧٠	-	١٩,٦٩٨,٢٧٠
مكافأة مجلس إدارة	-	-	-	-	(٣٩٤,٩٢٢)	-	(٣٩٤,٩٢٢)
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	(٣,٦٣٠,٠٠٠)	-	(٣,٦٣٠,٠٠٠)
احتياطيات وأرباح	=	=	٤٣٥,٦٠٠	١٦,١١٦,١٥٢	(٤٣٥,٦٠٠)	-	١٦,١١٦,١٥٢
التغير بالقيمة العادلة	=	=	=	=	=	١١,٥٠٥,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	١٦,١١٦,١٥٢	١٤,٣٦٦,٥٤٨	١١,٥٠٥,٠٠٠	٤٣,٢٩٤,٥٠٢

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغامالمدير العام
خالد مرادالمحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣٠ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معه.



الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية

الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٥ صافي ربح السنة (خسارة الفترة) قبل الضريبة	١٨,٨١٦,١٥٢	٩,٨٩٨,٤٥٣
١١ مؤونة ضريبة الدخل	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٩ الإهلاكات	١,٣٩٠,٦٧٢	١,٢٩١,٧٠١
٨-٧ (التغير) في السلف المدينة والذمم المدينة	(١٣,٢٧٣,٤٥٠)	(١,٥٥٧,٢٣٣)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل	٤,٢٣٣,٣٧٤	٧,٦٣٢,٩٢١
١٣ (التغير) في المصاريف المستحقة غير المدفوعة	٥٥٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)
١٤ (التغير) في تبرعات مشاريع خيرية	(٢٠٠,٠٠٠)	(٨٢٦,٣٩٥)
١٠ (التغير) في الدائون	٢,٣٩٣,٤٠٧	(١,٠٩٣,٥٩٨)
١٦-١٥ (التغير) في إيرادات وإيجارات مقبوضة مقدماً	(٢٠,٨٢٠,٠٠٠)	٤٧٠,٠٠٠
(التغير) في المؤونات	٧٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١٢ (التغير) في تأمينات للغير وأمانات	=	٣٩,٠٦٣
صافي النقد الناتج عن (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(١٣,١٤٣,٢١٩)	٥,٢٢١,٩٩١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
٩ حيازة أصول ثابتة أملاك وتجهيزات ومعدات	(٢,٣٦٩,٥٠٠)	-
الزيادة في المشاريع قيد التنفيذ	=	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢,٣٦٩,٥٠٠)	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
التغير في توزيعات الأرباح	(٤,٠٢٤,٩٢٠)	-
الاحتياطي الاختياري	=	=
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	(٤,٠٢٤,٩٢٠)	-
صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف	(١٩,٥٣٧,٦٣٩)	٥,٢٢١,٩٩١
النقد في الصندوق والمصارف أول السنة	٣٨,٥٢١,١١١	٣٣,٢٩٩,١٢٠
النقد في الصندوق والمصارف آخر السنة	١٨,٩٨٣,٤٧٢	٣٨,٥٢١,١١١

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق



إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣٠ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ م.

١- تأسيس وأعمال الشركة:

تأسست الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة بموجب المرسوم رقم ١٤٣١/ بتاريخ ١٩٤٨/٦/٢٦ م. وسجلت وفق السجل التجاري الصادر عن محافظة حماة تحت رقم ١/ تاريخ ١٩٥٠/٢/٢٢ م. وتم تصديق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد رقم ٧/ تاريخ ١٩٥٠/١/١٥ م وهي شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام. رأسمالها /٤٣٥,٦٠٠/ ل.س. كما تم توفيق أوضاع مواد النظام الأساسي للشركة وفق أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ م واعتماد النظام المعدل بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٣٣٩/ تاريخ ٢٠١٩/٢/٤ م.

٢- نشاط الشركة:

إن نشاط الشركة محدود حالياً ويقتصر على خزن وتبريد بعض المواد الغذائية والألبان والأجبان وحق التوقيع عن الشركة منوط برئيس مجلس الإدارة ونائبه. كما تم تفويض السيد المدير العام للشركة السيد خالد حسن مراد ليكون مفوضاً بالتوقيع عن الشركة مع كل من السيد رئيس مجلس الإدارة السيد كميل لويس درغام أو مع السيد نائب رئيس مجلس الإدارة السيد فراس خالد مراد مجتمعين علماً أن السيد المدير العام تم تعيينه بجلسة ٢٠١٩/٢/٨ م ويسري هذا التفويض بتحريك حسابات الشركة وكل ما يتعلق بأمرها اعتباراً من ٢٠١٩/٢/١٠ م. واعتباراً من ٢٠١٩/٢/٧ م تم توزيع المناصب في مكتب مجلس إدارة الشركة لمدة أربع سنوات تبدأ من ٢٠١٨/١١/٢٩ م على الشكل التالي:

كميل لويس درغام	سوري الجنسية	رئيس مجلس الإدارة.
فراس خالد مراد	سوري الجنسية	نائباً لرئيس مجلس الإدارة.
محمد سعيد محمد أديب الأسود	سوري الجنسية	عضواً.
محسن خالد مراد	سوري الجنسية	عضواً.
حنان عبد الرحمن طقم	سورية الجنسية	عضواً.



٣- السياسات والممارسات المحاسبية المطبقة:**أسس الإعداد:****الإطار العام لإعداد القوائم المالية**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة ونظراً لطبيعة عمل الشركة المقنصر على خزن وتبريد بعض المواد الغذائية والألبان والأجبان قد أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها من واقع سجلات الشركة وقيودها وفق المعايير الدولية للتقارير المالية. وإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الحالية يتم مراعاتها عند إعدادها للدورة المالية القادمة كما أنه تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح وعرضها في القوائم المالية وإن السنة المالية للشركة تبدأ من ١/١ وتنتهي في نهاية العام الميلادي ١٢/٣١.

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالليرة السورية والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

استخدام التقديرات

- ❖ عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
 - ❖ يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
 - ❖ إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للاستهلاك، المخصصات وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.
- فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الأساسية المتبعة:

أ- إثبات الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يكون من المتوقع أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسه بموثوقية.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات.

يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً للقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابلة للاستلام.

من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:

- ❖ إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- ❖ احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- ❖ إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- ❖ إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- ❖ عندما لا تستوفي المعايير أو الشروط السابقة فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من استرداد المصاريف المعترف بها.



ب - الممتلكات والتجهيزات والمعدات:

جرى إظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر تدني القيمة إن وجدت.

تتضمن تكلفة الموجودات الثابتة المادية باستعمال طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية باعتماد المعدلات السنوية التالية:

البند	نسبة الاهتلاك %	البند	نسبة الاهتلاك %
مباني وإنشاءات	٥%	الأراضي	لا تستهلك
المحركات	١٠%	العدد والأدوات	١٠%
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠%	حقوق المياه	٠%

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة المادية وقيمة الخردة وطريقة الاستهلاك بتاريخ إعداد بيان الوضع المالي. يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات في الفترات اللاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية والفترات اللاحقة. يتم حساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع وسعر القيمة الدفترية الصافية ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

ج - النقد والنقد المعادل:

تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك إن وجدت. النقد المعادل هو استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

د - الذمم التجارية المدينة:

- ❖ الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- ❖ تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير (المطالبات) مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

هـ - الذمم التجارية الدائنة والمستحقات:

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم استلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

و- المخزون:

- ❖ يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- ❖ تشكل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- ❖ يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة الوارد أولاً- الصادر أولاً أو المتوسط المرجح.
- ❖ تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

ط- العملات الأجنبية:

نظراً لكون الشركة تقدم خدمات التبريد للحفاظ على المواد الغذائية والألبان والأجبان فإن جميع تعاملاتها سواء في عمليات الشراء أو تقديم الخدمات تكون جميعها عمليات محلية بالعملة الوطنية ولا يوجد حالياً أي تعامل للعملات الأجنبية.

و- الالتزامات الطارئة:

الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة. لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

ي- الأطراف (ذات العلاقة والتابعة):

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الالتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة. يتم اعتماد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

أ- ضرائب الدخل:

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الجمهورية العربية السورية. تنشأ بعض الفروقات المؤقتة عندما يدخل المصروف أو الدخل في احتساب الربح المحاسبي في فترة ولكن يدخل في احتساب الربح الضريبي في فترة مختلفة وبالتالي يتم الاعتراف بالتزام (موجود) ضريبي مؤجل وهو الذي يتوقع دفعه (استرداده) في الفترات المالية المستقبلية نتيجة الفروقات بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في قائمة المركز المالي التي يتم احتساب الضريبة على أساسها.



٤- أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات:

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية المذكورة بالإيضاح /٣/ على إدارة الشركة أن تستعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المتوفرة من مصادر أخرى تعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على عامل الخبرة وعلى عوامل أخرى تعتبر ذات صلة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات بشكل دوري يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات وذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً على هذه الفترة أو في فترة لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية وفترات لاحقة.

تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤنات اللازمة:

في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول باعتقاد الإدارة لا توجد مؤشرات لتكوين مؤنات تدني إضافية.

مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية وذلك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ اعتمدت الإدارة بتقييمها على مجموعة من المؤشرات المالية والتشغيلية تعتقد الإدارة أنه وبالرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم اليقين المستقبلية فإن الشركة تمتلك الموارد الكافية للاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.



٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

يتكون هذا البند مما يلي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
٤,٨٤٨,٣٥٤	٢١٩,٦١٨	النقدية في الصندوق
١٤,١٣٥,١١٨	٣٨,٣٠١,٤٩٣	مصرف التسليف الشعبي/ حماة
١٨,٩٨٣,٤٧٢	٣٨,٥٢١,١١١	المجموع

وإن هناك انخفاض بالسيولة لعام ٢٠٢٠ م بمبلغ وقدره ١٩,٥٣٧,٦٣٩ / ل. س وذلك نتيجة تسديد دفعات لشراء الأرض في المنطقة الصناعية وكذلك شراء موجودات ثابتة وتوزيعات نقدية لجزء من أرباح المساهمين.

٦- مساهمات في شركات أخرى:

بلغت المساهمة في الشركة الأهلية للزيوت مبلغ /١٣,٠٠٥,٠٠٠/ ل. س وذلك حسب القيمة السوقية حيث تمتلك الشركة أسهم وعددها /١٥٠٠٠/ سهم بقيمة سوقية /٨٦٧/ حسب آخر سعر إغلاق في آخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٤ م مشيرين إلى أن القيمة الاسمية للسهم هي /١٠٠/ ل. س.

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
١٣,٠٠٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الشركة الأهلية للزيوت
١٣,٠٠٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المجموع

٧- ذمم مدينة:

وهي كما يلي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
٩٠٠,٠٠٠	=	ذمم مدينة
٩٠٠,٠٠٠	=	المجموع

٨- سلف أراضي:

وهي عبارة عن سلف شراء أرض لصالح الشركة للمقسم رقم /١١٩٣/ مؤقت والواقع ضمن توسع المنطقة الصناعية بحماة ويتم دفع قيمتها على دفعات حسب العقد المبرم بين الشركة ومجلس مدينة حماة تحت رقم /٢٥/ ب لعام ٢٠٢٠ م والمبلغ أدناه عبارة عن الدفعة الأولى البالغة /١٢,٣٧٣,٤٥٠/ ل. س إضافة إلى مبلغ التأمين البالغ /١,٦٠٠,٠٠٠/ ل. س والمسدد في عام ٢٠١٩ م.

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
١٣,٩٧٣,٤٥٠	١,٦٠٠,٠٠٠	سلفة أرض بالمنطقة الصناعية
١٣,٩٧٣,٤٥٠	١,٦٠٠,٠٠٠	المجموع



٩- الممتلكات والتجهيزات ومعدات:

تم اعتماد نسبة ١٠٪ لاستهلاك كافة الموجودات الثابتة ابتداءً من العام الحالي وهي كالتالي:

الأراضي ل.س	المباني ل.س	المحركات ل.س	العدد والادوات ل.س	الأثاث ل.س	حقوق المياه ل.س	المجموع ل.س
<u>التكلفة التاريخية</u>						
١٠,٠٠٠	٥,١٠٣,٥٨٢	١٢,٠٥٣,٩٢٦	-	١,٠١٥,٦٣٨	٥,٠٠٠	١٨,١٨٨,١٤٦
-	-	١,٤٩٩,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٥٠٠	-	٢,٣٦٩,٥٠٠
-	-	-	-	-	-	-
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٥,١٠٣,٥٨٢</u>	<u>١٣,٥٥٢,٩٢٦</u>	<u>٤٨٥,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠١,١٣٨</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٥٥٧,٦٤٦</u>
<u>الاستهلاك المتراكم</u>						
-	٩١١,٨٧١	٦,٦٨٧,٠٩٤	-	٤٠٦,٩٧٨	-	٨,٠٠٥,٩٤٣
-	٢٣٧,٣١٢	١,٠٤١,٩٠٦	١٤,٨٠٠	٩٦,٦٥٤	=	١,٣٩٠,٦٧٢
=	<u>١,١٤٩,١٨٣</u>	<u>٧,٧٢٩,٠٠٠</u>	<u>١٤,٨٠٠</u>	<u>٥٠٣,٦٣٢</u>	=	<u>٩,٣٩٦,٦١٥</u>
<u>القيمة الدفترية الصافية</u>						
١٠,٠٠٠	٣,٩٥٤,٣٩٩	٥,٨٢٣,٩٢٦	٤٧٠,٢٠٠	٨٩٧,٥٠٦	٥,٠٠٠	١١,١٦١,٠٣١
١٠,٠٠٠	٣,٩٥٤,٣٩٩	٥,٨٢٣,٩٢٦	٤٧٠,٢٠٠	٨٩٧,٥٠٦	٥,٠٠٠	١١,١٦١,٠٣١
١٠,٠٠٠	٤,١٩١,٧١١	٥,٣٦٦,٨٣٢	=	٦٠٨,٦٦٠	٥,٠٠٠	١٠,١٨٢,٢٠٣
<u>الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>						
<u>الرصيد في نهاية الفترة ٢٠٢٠ م</u>						
<u>الرصيد في نهاية الفترة ٢٠١٩ م</u>						



[Signature]

[Signature]

١٠- دائنون مختلفون:

وهو يمثل أرباح أسهم المساهمين الذين لم يستلموا أرباحهم ورصيد الدوائر المالية ضريبة الدخل وحسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
١١٠,٠٠٢	-	دوائر مالية
٧,٩٤٣,٦٨٦	٥,٦٦٠,٢٨١	أرباح دائنة للمساهمين
٨,٠٥٣,٦٨٨	٥,٦٦٠,٢٨١	المجموع

وقد تم توزيع حصة المساهمين من أرباح عامي ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م بمبلغ / ٣,٦٣٠,٠٠٠ ل. س وقيام بعض المساهمين باستلام أرباحهم نقداً خلال عام ٢٠٢٠ م بمبلغ وقدره / ١,٣٤٦,٥٩٥ ل. س.

١١- مؤونة ضريبة دخل الأرباح:

وتمثل المؤونة التي تم اقتطاعها من الأرباح وهي بنسبة ١٤ ٪ تقريباً من صافي الربح قبل الضريبة.

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مؤونة ضريبة دخل الأرباح
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢- تأمينات للغير وأمانات:

وهو يمثل تأمينات وأمانات للغير ولا يوجد أي تغيير بالمبلغ وحسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
١٠٠,٤٢٨	١٠٠,٤٢٨	تأمينات للغير وأمانات
١٠٠,٤٢٨	١٠٠,٤٢٨	المجموع

١٣- نفقات مستحقة غير مدفوعة:

ويمثل نفقات فواتير الكهرباء والهاتف والمياه المستحقة عن الدورات الأخيرة لعام ٢٠٢٠ م وفروقات ضريبة أعوام سابقة بموجب إشعارات ضريبية عن العام ٢٠٢٠ م وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	البيان
١,١٣٥,٢٨٩	٦٩٠,٧٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٤١٤,٧١١	٢,٣٠٩,٣٠٠	فروقات ضريبية ٢٠١٨-٢٠١٩
٣,٥٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المجموع



١٤- تبرعات المشاريع الخيرية:

وهو يمثل تبرعات المشاريع الخيرية وقد تم اقتطاع ١٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠١٩ م وهناك مبلغ وقدره ٥٢٤,٣٣٥ ل.س صرف منها ٢٠٠,٠٠٠ ل.س كتبرعات للمشاريع الخيرية خلال عام ٢٠٢٠ م.

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	البيان
٣٢٤,٣٣٥	٥٢٤,٣٣٥	تبرعات المشاريع الخيرية
٣٢٤,٣٣٥	٥٢٤,٣٣٥	المجموع

١٥- إيرادات مقبوضة مقدماً:

وهي عبارة عن الإيرادات المقبوضة مقدماً من أجور التخزين وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	البيان
٠	١٧,١٢٠,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
=	١٧,١٢٠,٠٠٠	المجموع

١٦- إيجار مقبوض مقدماً:

وهي عبارة عن الإيجارات المقبوضة مقدماً لعنابر الشركة ولم يتم تأجير عنابر خلال عام ٢٠٢٠ م وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	البيان
٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	إيجارات مقبوضة مقدماً
=	٣,٧٠٠,٠٠٠	المجموع

١٧- رأس المال:

يبلغ رأسمال الشركة ٤٣٥,٦٠٠ ل.س كما هو منذ تأسيسها عام ١٩٤٨ م مقسماً على ١٤٥٢٠ / سهماً اسماً وقيمة السهم الواحد ٣٠ / ل.س مغطاة بالكامل وتم توفير الأوضاع لتعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠٠ / ل.س للسهم الواحد ويصبح عدد الأسهم ٤٣٥٦ / سهم وتحتفظ الشركة بسجل يبين أسماء مالكي الأسهم وعدد الأسهم التي يملكونها حسب الأسهم العائدة للتأسيس وسيتم تعديل قيمة السهم وزيادة رأس المال الشركة تبعاً ليصبح قيمة السهم ورأس المال حسب الأنظمة النافذة بهذا الخصوص.

١٨- الاحتياطي الاختياري:

بلغ الاحتياطي الاختياري للشركة ٤٣٥,٦٠٠ ل.س وهو ما يعادل رأس مال الشركة وقد تم اقتطاعه حسب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة خلال عام ٢٠٢٠ م ونسبة ٢٠٪ من الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة على ألا تتجاوز رأس المال.



١٩- أرباح العام ٢٠٢٠ م:

نوضح أرباح الفترة من خلال الجدول التالي:

المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيلان
٣٠,٥١٢,٠٠٠	٦٠,٨٤٨,٧٠٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية والاستثمارية
(٢٠,٠٨٩,٢١٢)	(٤٢,٠٣٢,٥٤٨)	إجمالي المصاريف
١٠,٤٢٢,٧٨٨	١٨,٨١٦,١٥٢	صافي الربح قبل التنزيلات
(٥٢٤,٣٣٥)	-	تبرعات المشاريع الخيرية
٩,٨٩٨,٤٥٣	١٨,٨١٦,١٥٢	صافي الربح قبل تنزيل الضريبة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	مؤونة ضريبة الدخل
٧,٨٩٨,٤٥٣	١٦,١١٦,١٥٢	صافي الربح بعد مؤونة الضريبة
=	١١,٥٠٥,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
=	٢٧,٦٢١,١٥٢	صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر

٢٠- الاحتياطي القانوني:

بلغ الاحتياطي القانوني للشركة /٤٣٥,٦٠٠/ ل.س وهو ما يعادل رأس مال الشركة ونسبة ١٠٪ من الربح الصافي على ألا يتجاوز رأس المال.

٢١- إيرادات تشغيلية:

وهي عبارة عن إيرادات أجور تخزين المواد الغذائية والأجبان والألبان في براد الشركة وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيلان
٢٦,٧١٢,٠٠٠	٦٠,٣٩٨,٧٠٠	إيرادات تشغيلية
٢٦,٧١٢,٠٠٠	٦٠,٣٩٨,٧٠٠	المجموع

وقد تضاعف الإيراد تقريباً في عام ٢٠٢٠ م عنها في عام ٢٠١٩ م نتيجة التضخم في الأسعار حيث أن سعة التخزين في البرادات هي نفسها لم تتغير.

٢٢- إيرادات تأجير عابرة:

بلغت إيرادات تأجير العنابر في عام ٢٠١٩ م مبلغ وقدره /٣,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س بينما لم يتم تأجيرها خلال عام ٢٠٢٠ م وهي حسب ما يلي:

المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيلان
٣,٥٠٠,٠٠٠	=	إيرادات تأجير عابرة
٣,٥٠٠,٠٠٠	=	المجموع



٢٣- مصاريف تشغيلية:

وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	الببيان
٢,٠١٦,٥٠٠	١,١٩٦,٠٠٠	الرواتب والأجور ومتمماتها
٤,٩٢٣,٥٠٠	٤,٠٣٢,٢٧٠	عمل إضافي ومكافآت وتعويضات
٦,٧٠٠,٠٠٠	٢,٥٨٠,٠٠٠	أجور العاملين
٢,٦٠٦,٠٠٠	١,٤٠١,٠٠٠	أجور عتالة
٢٥٩,٠٨٠	١٨٦,٣٢٠	تأمينات اجتماعية/حصة رب العمل
٣,٥٠٣,٧٦٤	٣,٣٧١,٧٦٩	كهرباء صناعية ومياه
٥,٢٦١,٠٥٠	٨٨٤,٦٨٠	صيانة غرفة التبريد والمولدات
٥٥٤,٠٠٠	-	مصاريف صناعية
٥,٣٨٢,٥٠٠	١,٠٤٦,٠٠٠	وقود وزيت ومحروقات
٢,٣١٨,٢٨٧	٢,٠٤٦,٣٥٦	مصروفات تشغيلية مختلفة
٣٣,٥٢٤,٦٨١	١٦,٧٤٤,٣٩٥	المجموع

ويلاحظ بأنها قد تضاعفت النفقات التشغيلية تقريباً خلال عام ٢٠٢٠ م نتيجة تضخم الأسعار والأجور في عام ٢٠٢٠ م عنها في عام ٢٠١٩ م.

٢٤- مصاريف إدارية:

وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل. س	الببيان
٣١٤,٨٨٥	٤١٥,٣٢١	ضرائب ورسوم
٣٨٥,٠٠٠	٩٠٥,٠٠٠	سفر وانتقال
٢١١,١٠٠	١٢٦,٢٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٩٠٠,٠٠٠	-	تعويضات مجلس الإدارة
١٠٩,١٥٤	١٦١,١٩٩	بريد وبرق وهاتف
٢,١٦٦,١٧٦	-	فروقات ضريبية ٢٠١٨-٢٠١٩
١,٥٦٠,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
١,٤٧٠,٨٨٠	٩٦٩,٦٨١	مصاريف إدارية مختلفة
٧,١١٧,١٩٥	٢,٥٧٧,٤٥١	المجموع

ويلاحظ تضاعف هذه النفقات الإدارية أكثر من الضعف في عام ٢٠٢٠ م عنها في عام ٢٠١٩ م.



٢٥- إيرادات استثمارية:

بلغ إيراد الاستثمار في أسهم الشركة الأهلية للزيوت لعام ٢٠٢٠ م /٤٥٠,٠٠٠/ ل.س بمعدل /٣٠/ ل.س بينما كانت في العام الماضي بحدود /٣٠٠,٠٠٠/ ل.س وبمعدل ٢٠ ل.س لكل سهم أي بنسبة زيادة بحدود ٥٠٪ عن العام ٢٠١٩ م.

المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	المبلغ ٢٠١٩ م.ل.س	الببيان
٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارية
٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(أسهم الشركة الأهلية)
٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المجموع

٢٦- حصة السهم من الربح:

بلغ صافي أرباح الشركة للعام ٢٠٢٠ م قبل الاقتطاعات مبلغ وقدره /١٨,٨١٦,١٥٢/ ل.س وحصة السهم الواحد من الأرباح هي /١,٢٩٥,٨٧/ ل.س لكل سهم وتصبح الأرباح الصافية بعد اقتطاع ضريبة الدخل مبلغ وقدره /١٦,١١٦,١٥٢/ ل.س وتكون حصة السهم بمعدل /١,١٠٩,٩٣/ ل.س بينما كانت في العام ٢٠١٩ م حصة السهم مبلغ وقدره /٥٤٣,٩٧/ ل.س أي بزيادة عن العام الماضي ١٠٠٪ تقريباً.

٢٧- الأرباح المدورة لعام ٢٠١٩ م:

كانت الأرباح الصافية المدورة لعام ٢٠١٩ م بمبلغ /١٨,٨٢٧,٠٧٠/ ل.س وقد قررت الهيئة العامة باجتماعها السنوي عن الدورة المالية ٢٠١٩ م والمنعقدة في عام ٢٠٢٠ م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمعدل ١٥٠ ل.س للسهم الواحد عن عام ٢٠١٨ م وبمبلغ /١٠٠/ ل.س للسهم الواحد في عام ٢٠١٩ م وكذلك توزيع نسبة ٥٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠١٩ م لأعضاء مجلس الإدارة حيث بلغت التوزيعات كأرباح للمساهمين عن العامين المذكورين مبلغ وقدره /٣,٦٣٠,٠٠٠/ ل.س ونسبة ٥٪ من أرباح عام ٢٠١٩ م لأعضاء مجلس الإدارة حيث تبلغ مبلغ وقدره /٣٩٤,٩٢٢/ ل.س ويكون مبلغ التوزيعات عن العامين المذكورين مبلغ وقدره /٤,٠٢٤,٩٢٢/ ل.س ويكون صافي الأرباح المدورة عن عام ٢٠١٩ م مبلغ وقدره /١٤,٨٠٢,١٥٠/ ل.س.

٢٨- حسابات نظامية:

بلغت قيمة الأسهم المحتجزة لقاء عضوية مجلس الإدارة مبلغ وقدره /٣٦,٠٠٠/ ل.س وهذا الحساب النظامي يمثل طرفين مدين ودائن وإن الأسهم المحتجزة العائدة لأعضاء مجلس الإدارة وبعدد /٢٠٠/ سهم ولرئيس المجلس /٤٠٠/ سهم ويكون عدد الأسهم وعددهم /٤/ أسهم ضمانتة عضوية مجلس الإدارة /١٢٠٠/ سهم بمعدل /٣٠/ ل.س وسيتم تعديل السهم ليصبح /١٠٠/ ل.س عند تسوية رأس المال.

٢٩- الأحداث اللاحقة:

إن الشركة وبسبب استمرار جائحة كورونا تتوقع أن تؤثر على إيرادات الشركة وتأخر بعض الزبائن عن السداد وكذلك تأجيل بعض الزبائن لإيداع منتجاتهم في براد الشركة.



٣٠- الموافقة على البيانات المالية:

وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وذلك
بجلسة مجلس الإدارة رقم ٨٩٤/ تاريخ ٢٠٢١ / ٣ / ٧ م.

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



المدير العام
خالد مراد



المدير المالي
عبد الرحمن أبو طوق

