

كلمة رئيس مجلس الإدارة

في اجتماع الهيئة العامة للشركة لعام ٢٠٢١

حضرات السادة المحترمين

تحية طيبة و بعد

يسعدني أن التقي بكم بمناسبة انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة التجارية للصناعة والتبريد والنيابة عني وعن أعضاء مجلس الإدارة أتقدم لكم بالشكر الجزيل على تلبية دعوتنا للحضور وبهذه المناسبة اسمحوا لي أن أقدم تقريراً موجزاً على أداء الشركة و سير العمل بها وما حققته خلال عام ٢٠٢١ و ذلك استناداً إلى الميزانية الختامية السنوية عن العام المذكور تشير الميزانية إلى أن الشركة حققت خسارة عن عام ٢٠٢١ و قدرها مبلغ / ١٢٦,١٩٧,٦ / ل س فقط ستة ملايين و مائة و سبعة و تسعون ألف و مائة و ستة و عشرون ليرة سورية فقط لا غير . حيث مرت الشركة بظروف صعبة نتيجة الظروف العامة التي يمر بها البلد بما فيها جائحة كورونا وارتفاع أسعار المحروقات و تأمين قطع غيار وهذا ما اثر سلباً على إيرادات الشركة . و نحن نتطلع إلى مستويات أفضل و تحقيق انجازات اكبر تصب في مصلحة المساهمين و الشركة على حد سواء .

و في الختام أتقدم بالشكر إلى السادة رؤساء الدوائر الحكومية و موظفيها لما يقدمونه من عون ومساعدة للشركة و كذلك أعضاء مجلس إدارة الشركة و جميع العاملين فيها .

مع تمنياتي لشركتكم كل النجاح و التقدير

رئيس مجلس الإدارة

كميل لويس درغام



التقرير السنوي لمجلس الإدارة

تعريف بالشركة :

الشركة التجارية للصناعة و التبريد بحماة هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست عام / ١٩٤٨ / و غايتها الخزن و التبريد

رأس مال الشركة :

رأس مال الشركة / ٤٣٥٦٠٠ / ليرة سورية و عدد أسهمها أربعة عشر ألفاً و خمسمائة و عشرون سهماً ، جميع الأسهم مباحة و عدد المساهمين فيها / ٥٠٦ / مساهماً بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

موقع الشركة الجغرافي :

يقع مبنى الشركة في مدينة حماة - حي المدينة و يبلغ عدد العاملين فيها /٥/ خمسة عمال فقط

- تم إعداد القوائم المالية وفق المعايير المحاسبية الدولية ووفق ممارسات الإدارة السليمة كما لا يوجد للشركة أي شركات تابعة

مجلس الإدارة :

الرقم	الاسم	الصفة	نبذة عن السادة الأعضاء	نسبة الملكية
١	كميل لويس درغام	رئيس مجلس	مهندس يملك محل تجاري	٢.٧٨٩ %
٢	فراس خالد مراد	نائب الرئيس	تاجر يملك محل تجاري	١.٣٧٧ %
٣	محمد سعيد محمد أديب الأسود	عضو	شهادة إدارة أعمال يملك محل تجاري	١.٣٧٧ %
٤	محسن خالد مراد	عضو	تاجر يملك محل تجاري	١.٣٧٧ %
٥	حنان عبد الرحمن طقم	عضو	تاجر	١.٣٧٧ %

بيان بأسماء كبار المساهمين :

الرقم	الاسم	عدد الأسهم ٢٠٢١	النسبة	مقارنة مع عام ٢٠٢٠	ملاحظات المقارنة
١	كميل لويس درغام	٤٠٥	٢.٧٨٩ %	٢.٧٨٩ %	لا يوجد تغيير
٢	خالد بكور مراد	٢٨٣	١.٩٤٩ %	١.٧٧٦ %	+ ٠.١٧٣
٣	احمد طبارة	٢٥٠	١.٧٢١ %	١.٧٢١ %	لا يوجد تغيير
٤	فاروق برازي	٢٥٠	١.٧٢١ %	١.٧٢٢ %	لا يوجد تغيير

- تعتمد الشركة في إيراداتها على السوق المحلية فقط
- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة
- كذلك لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية لها اثر مادي على عمل الشركة أو قدرتها التنافسية
- الجدير بالذكر انه يوجد تنافس بين شركتنا و باقي الشركات الخاصة التي هي من نفس الاختصاص / خزن وتبريد / و لا يمكن تحديد الحصة بالسوق المحلية كون البلد يمر بظروف صعبة
- تم تشكيل لجنة مشتريات للشركة عن أعوام سابقة كما تم اعتماد لجنة عن عام ٢٠٢١ وهي مكونة من اثنان أعضاء و هم :
 - ١- السيد فراس مراد رئيسا للجنة
 - ٢- السيد احمد مراد عضوا
- الهيكل التنظيمي للشركة :
- تتألف الشركة من مدير عام لها ومحاسب و فني صيانة و أمين مستودع و حارس ليلى

- الصعوبات و المخاطر :

- تتمثل الصعوبات التي تواجه الشركة إضافة إلى الظروف العامة التي يمر بها البلد بالكهرباء و المحروقات وقطع صيانة للمولدات الكهربائية و تأمينها
- أتعاب التدقيق :

بلغت أتعاب التدقيق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢١ مبلغ وقدره / ١,٠٠٠,٠٠٠ / ل س فقط مليون ليرة سورية لا غير

تحليل المركز المالي :

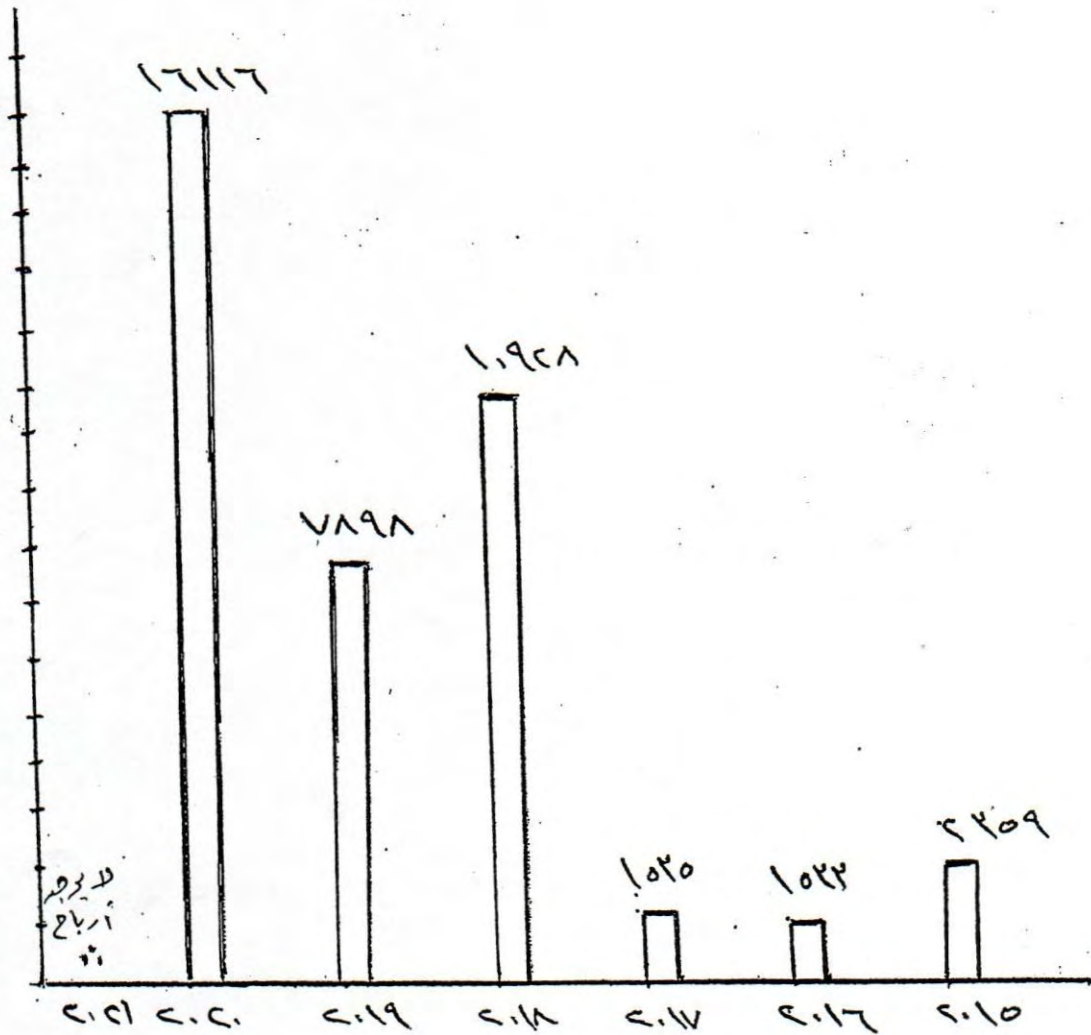
موجودات

البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١	الفرق	التغيير
موجودات غير متداولة	٢٤,١٦٦,٠٣١	٥٥,٤٠٥,٩٩٥	٣١,٢٣٩,٩٦٤	%١٢٩
موجودات متداولة	٣٣,٨٥٦,٩٢٢	٣٨,٢٣٥,٧٨٩	٤,٣٧٨,٨٦٤	%١٣
إجمالي الموجودات	٥٨,٠٢٢,٩٥٣	٩٣,٦٤١,٧٨٤	٣٥,٦١٨,٨٣١	%٦١

مطالب

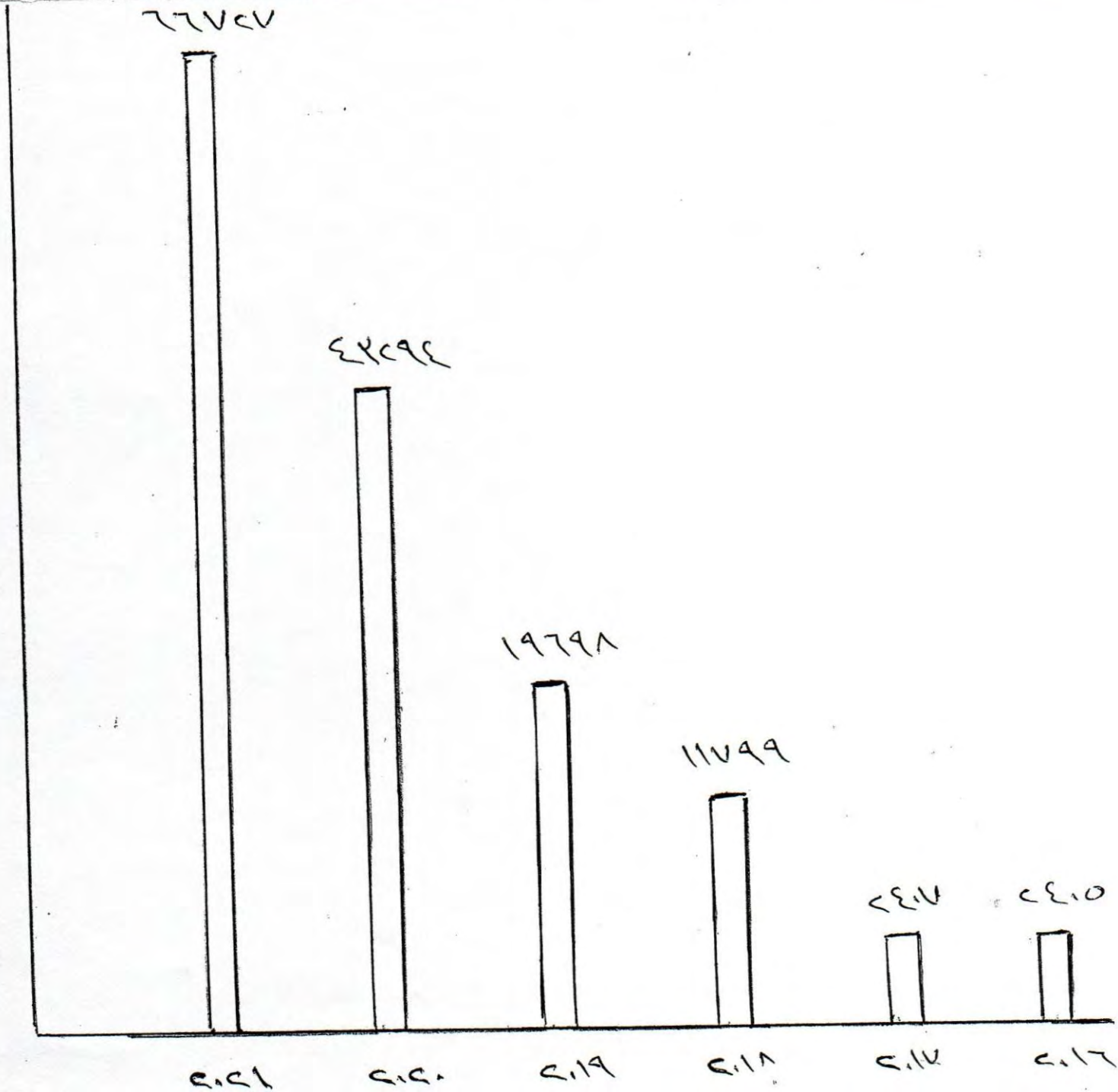
البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١	الفرق	التغيير
حقوق المساهمين	٤٣,٢٩٤,٥٠٢	٦٦,٧٢٧,٦١٦	٢٣,٤٣٣,١١٤	%٥٤
مطلوبات متداولة	١٤,٧٢٨,٤٥١	٢٦,٩١٤,١٦٨	١٢,١٨٥,٧١٧	%٨٣
إجمالي المطلوبات	٥٨,٠٢٢,٩٥٣	٩٣,٦٤١,٧٨٤	٣٥,٦١٨,٨٣١	%٦١

التسلسل الزمني للأرباح / بآلاف الليرات / :



السلسلة الزمنية للأرباح المحققة و الموزعة و صافي حقوق المساهمين :

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	البيان
٤٣٢٩٤٥٠٠	١٩٦٩٨٢٧٠	١١٧٩٩٨١٧	٢٤٠٧١٠٣	٢٤٠٥١١٨	٣٩٥٣٠٦٩	رصيد سابق
(٦١٩٧١٢٦)	١٦١١٦١٥٢	٧٨٩٨٤٥٣	١٠٩٢٨٦١٧	١٥٣٥٩٠٣	١٥٣٣٩١٨	احتياطات و أرباح
(٢١٧٨٠٠٠)	(٣٦٣٠٠٠٠)		(١٥٣٥٩٠٣)	(١٥٣٣٩١٨)	(٣٠٨١٨٦٩)	أرباح موزعة
(٨٠٥٨٠٨)	(٣٩٤٩٢٢)					مكافآت مجلس الإدارة
٣٢٦١٤٠٥٠	١١٥٠٥٠٠٠					التغير بالقيمة العادلة
٦٦٧٢٧٦١٦	٤٣٢٩٤٥٠٠	١٩٦٩٨٢٧٠	١١٧٩٩٨١٧	٢٤٠٧١٠٣	٢٤٠٥١١٨	حقوق المساهمين



مكافآت و تعويضات مجلس الإدارة :

نظرا لعدم وجود أرباح عن عام ٢٠٢١ لذا تقرر من أعضاء مجلس الإدارة بإيقاف توزيع نسبة ٥% من أرباح هذا العام .

- تتألف الإدارة التنفيذية العليا من المدير العام فقط وهو السيد خالد حسن مراد وذلك لمحدودية نشاط الشركة و صغر رأس المال

رواتب و تعويضات و نفقات سفر و انتقال الإدارة العليا :

الاسم	المسمى الوظيفي	الأجور الإجمالية عن عام ٢٠٢١
خالد حسن مراد	مدير عام	٦,٨٠٠,٠٠٠

إن المدير العام خالد مراد ذو خبرة واسعة في هذا المجال كونه عضو مساهم في الشركة منذ عام ١٩٨٣ و ممثلا عن العمال منذ ذلك التاريخ حتى عام ٢٠٠٥ حيث أصبح نائب رئيس مجلس الإدارة و مديرا عاما للشركة ثم ترك مجلس الإدارة و عين مديرا عاما بموجب محضر جلسة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٨ و هو يشغل هذا المنصب لغاية تاريخه

التبرعات :

المبلغ	جهة التبرع
٣٠٠,٠٠٠	جمعية الرعاية الاجتماعية

- لا يوجد لدى الشركة أي معيار للجودة الدولية بعام ٢٠٢١
- لا يوجد أي عملية خارج النشاط الرئيسي للشركة عن عام ٢٠٢١
- لا يوجد لدينا أوراق مالية كوننا لم يتم اعتمادنا ضمن الأسواق المالية
- لا يوجد أي مشروع أو عقد لشركتنا مع أي شركة أخرى سواء من قبل الشركة نفسها أو رئيس مجلس الإدارة أو أي موظف بالشركة
- لا يوجد لدى شركتنا أي لجنة رقابية داخلية و إننا سوف نعمل في العام القادم على إيجاد رقابة داخلية فعالة
- لا يوجد أي تحفظات ضمن تقرير مدقق الحسابات عن البيانات المالية عن عام ٢٠٢١
- لا يوجد أي عقوبة مفروضة على الشركة من أي جهة رقابية أو تنظيمية أو قضائية
- لا يوجد أي مشروعات أو توسعات جديدة مستقبلية

- أعضاء مجلس الإدارة و أزواجهم و أولادهم و ملكيتهم للأسهم :

الاسم	الصفة	عدد الأسهم	الأزواج	عدد الأسهم	الأولاد	عدد الأسهم
كميل لويس درغام	رئيس مجلس الإدارة	٤٠٥	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
فراس مراد	نائب الرئيس	٢٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
محمد سعيد الأسود	عضو	٢٠٢	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
محسن مراد	عضو	٢٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
حنان طقم	عضو	٢٠٠	خالد مراد	2٨٣	فراس مراد	٢٠٠
حنان طقم					محسن مراد	٢٠٠
حنان طقم					محمد مراد	٢٠٠
حنان طقم					زكاء مراد	٥٠
حنان طقم					ميساء مراد	٥٠
حنان طقم					كرم مراد	٥٠

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بالشكر و التقدير لجميع العاملين في الشركة و كافة رؤساء الدوائر الحكومية و موظفيها و للقطر العربي السوري المزيد من التقدم و الازدهار

مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



الشركة التجارية للصناعة والتبريد

المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ م.

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

٢٠ - ٩

إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

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 ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م 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 تصميم 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 فبنا 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 بيان 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 التوصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة نقوم بتجديد أكثر الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية نقوم بتصنيف 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 ٢٠٢١/٠٣/١٤م.
- الإيضاح رقم ١٠/ من ضمنه أرباح دائنة للمساهمين والبالغة ١/٩٠,١٧٩,٤٠١ ل.س وهي عبارة عن توزيعات الأرباح النقدية المقرر توزيعها على المساهمين من قبل الهيئات العامة عن الأعوام ٢٠٢٠م وما قبل مما يتطلب مسك سجل تفصيلي حسب الأعوام بدون 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 التموين والتجارة الداخلية رقم ٣٣٩/ تاريخ ٢٠١٩/٢/٢٤ 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 التموين والتجارة الداخلية وهيئة الأوراق والأسواق المالية وضرورة تحديث سجل المساهمين حسب ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم ٢٩ لعام ٢٠١١م بحيث تستكمل كافة البيانات المطلوبة بالقانون المذكور.
- الإيضاح رقم ٢١-٢٢/ حول (نفقات رواتب - تعويضات - مكافآت) نرى ضرورة أن يتم اقتطاع ضريبة دخل الرواتب والأجور عليها حسب قوانين والأنظمة النافذة أصولاً.

• أمر آخر:

تم تدقيق البيان الضريبي للشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة من قبل مدقق آخر للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.

• إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية:

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

دمشق - الجمهورية العربية السورية

٢٣ / آذار / ٢٠٢٢م

المحاسب القانوني

أحمد محمود المصري



الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة
بيان الوضع المالي

الموجودات	البيان	الإيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ل.س
الموجودات المتداولة				
نقد بالصندوق ولدى المصرف	٥		١١,٩٦٠,١٤٦	١٨,٩٨٣,٤٧٢
ذمم مدينة	٧		٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
سلف وتأمينات	٨		٢٣,٧٧٥,٦٤٣	١٣,٩٧٣,٤٥٠
مجموع الموجودات المتداولة			٣٨,٢٣٥,٧٨٩	٣٣,٨٥٦,٩٢٢
الموجودات غير المتداولة				
صافي ممتلكات وتجهيزات ومعدات	٩		٩,٧٨٦,٩٤٥	١١,١٦١,٠٣١
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٦		٤٥,٦١٩,٠٥٠	١٣,٠٠٥,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة			٥٥,٤٠٥,٩٩٥	٢٤,١٦٦,٠٣١
مجموع الموجودات			٩٣,٦٤١,٧٨٤	٥٨,٠٢٢,٩٥٣
حسابات نظامية/أسهم أعضاء مجلس الإدارة	٢٦		٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
المطالب				
مطالب متداولة				
دانئون مختلفون	١٠		٩,١٧٩,٤٠١	٨,٠٥٣,٦٨٨
مؤونة ضريبة دخل الأرباح	١١		-	٢,٧٠٠,٠٠٠
تأمينات للغير وأمانات	١٢		١٠٠,٤٢٨	١٠٠,٤٢٨
نفقات مستحقة غير مدفوعة	١٣		٤,٦١٠,٠٠٤	٣,٥٥٠,٠٠٠
تبرعات المشاريع الخيرية	١٤		٢٤,٣٣٥	٣٢٤,٣٣٥
حسابات جارية دائنة	١٥		١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠
مجموع المطالب المتداولة			٢٦,٩١٤,١٦٨	١٤,٧٢٨,٤٥١
حقوق الملكية				
رأس المال				
رأس المال المدفوع	١٦		٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠
احتياطي قانوني	١٩		٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠
الاحتياطي الاختياري	١٧		٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠
أرباح مدورة	٢٥		٢٧,٤٩٨,٨٩٢	١٤,٣٦٦,٥٤٨
أرباح/ خسائر الدورة	١٨		(٦,١٩٧,١٢٦)	١٦,١١٦,١٥٢
التغير بالقيمة العادلة	٦		٤٤,١١٩,٠٥٠	١١,٥٠٥,٠٠٠
مجموع حقوق الملكية			٦٦,٧٢٧,٦١٦	٤٣,٢٩٤,٥٠٢
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية			٩٣,٦٤١,٧٨٤	٥٨,٠٢٢,٩٥٣
حسابات نظامية/أسهم أعضاء مجلس الإدارة	٢٦		٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

إن الإيضاحات المرفقة من ١-٢٨ تشكل جزءاً من البيانات وتقرأ معه.



الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
بيان الدخل الشامل

البيان	الإيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ل.س
الإيرادات			
إيرادات تشغيلية	٢٠	٦٩,٢٢٦,٥٠٠	٦٠,٣٩٨,٧٠٠
إجمالي الإيرادات		<u>٦٩,٢٢٦,٥٠٠</u>	<u>٦٠,٣٩٨,٧٠٠</u>
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	٢١	(٥٩,٧٦٣,٩٣٦)	(٣٣,٥٢٤,٦٨١)
مصاريف إدارية	٢٢	(١٥,٣٦٠,٦٠٤)	(٧,١١٧,١٩٥)
الاهتلاكات	٩	(١,٧٩٩,٠٨٦)	(١,٣٩٠,٦٧٢)
مجموع المصاريف		<u>(٧٦,٩٢٣,٦٢٦)</u>	<u>(٤٢,٠٣٢,٥٤٨)</u>
الدخل من الأعمال الرئيسية		(٧,٦٩٧,١٢٦)	١٨,٣٦٦,١٥٢
إيرادات استثمارية	٢٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
الربح / الخسارة الصافية قبل الضريبة		<u>(٦,١٩٧,١٢٦)</u>	<u>١٨,٨١٦,١٥٢</u>
مؤونة ضريبة الدخل	١١	=	(٢,٧٠٠,٠٠٠)
صافي الخسارة بعد الضريبة		<u>(٦,١٩٧,١٢٦)</u>	<u>١٦,١١٦,١٥٢</u>
العائد على السهم بعد الضريبة	٢٤	(٤٢٦,٧٩)	١,١٠٩,٩٣
الدخل الشامل الآخر	٦	٣٢,٦١٤,٠٥٠	١١,٥٠٥,٠٠٠
صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر		<u>٢٦,٤١٦,٩٢٤</u>	<u>٢٧,٦٢١,١٥٢</u>

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ 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/خسائر الدورة المالية الحالية	أرباح مدورة محققة	التغير بالقيمة العادلة	المجموع
الرصيد في ١/١/٢٠٢٠ 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	-	-	٤٣٥٦٠٠	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
الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	-	٣٠,٤٨٢,٧٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٤٣,٢٩٤,٥٠٠
مكافأة مجلس إدارة	-	-	-	-	(٨٠٥,٨٠٨)	-	(٨٠٥,٨٠٨)
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	(٢,١٧٨,٠٠٠)	-	(٢,١٧٨,٠٠٠)
احتياطيات وأرباح	=	=	=	(٦,١٩٧,١٢٦)	=	-	(٦,١٩٧,١٢٦)
التغير بالقيمة العادلة	=	=	=	=	=	٣٢,٦١٤,٠٥٠	٣٢,٦١٤,٠٥٠
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	(٦,١٩٧,١٢٦)	٢٧,٤٩٨,٨٩٢	٤٤,١١٩,٠٥٠	٦٦,٧٢٧,٦١٦

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

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معه.

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية

الإيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة (خسارة الفترة) قبل الضريبة	١٨ (٦,١٩٧,١٢٦)	١٨,٨١٦,١٥٢
مؤونة ضريبة الدخل	١١ -	(٢,٧٠٠,٠٠٠)
الإهلاكات	٩ ١,٧٩٩,٠٨٥	١,٣٩٠,٦٧٢
(التغير) في السلف المدينة والذمم المدينة	٨-٧ (١١,٤٠٢,١٩٣)	(١٣,٢٧٣,٤٥٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل	(١٥,٨٠٠,٢٣٤)	٤,٢٣٣,٣٧٤
(التغير) في المصاريف المستحقة غير المدفوعة	١٣ ٩٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
(التغير) في تبرعات مشاريع خيرية	١٤ (٣٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
(التغير) في الدائون	١٠ ١,٢٣٥,٧١٧	٢,٣٩٣,٤٠٧
(التغير) في إيرادات وإيجارات مقبوضة مقدماً	١٦-١٥ -	(٢٠,٨٢٠,٠٠٠)
(التغير) في المؤونات	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج عن (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	(١٦,٦١٤,٥١٧)	(١٣,١٤٣,٢١٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
حيازة أصول ثابتة أملاك وتجهيزات ومعدات	٩ (٤٢٥,٠٠١)	(٢,٣٦٩,٥٠٠)
الزيادة في المشاريع قيد التنفيذ	=	=
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٢٥,٠٠١)	(٢,٣٦٩,٥٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
التغير في توزيعات الأرباح	(٢,٩٨٣,٨٠٨)	(٤,٠٢٤,٩٢٠)
التغير في الحسابات الجارية الدائنة	١٣,٠٠٠,٠٠٠	=
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	١٠,٠١٦,١٩٢	(٤,٠٢٤,٩٢٠)
صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف	(٧,٠٠٣,٣٢٦)	(١٩,٥٣٧,٦٣٩)
النقد في الصندوق والمصارف أول السنة	١٨,٩٨٣,٤٧٢	٣٨,٥٢١,١١١
النقد في الصندوق والمصارف آخر السنة	١١,٩٦٠,١٤٦	١٨,٩٨٣,٤٧٢

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

إن الإيضاحات المرفقة من ١- ٢٨ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ 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 بأمورها 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 المقتصر 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 وخصومات 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.



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 المقدّر 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 ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
١,٣٠٣,٠٧٢	٤,٨٤٨,٣٥٤	النقدية في الصندوق
١٠,٦٥٧,٠٧٤	١٤,١٣٥,١١٨	مصرف التسليف الشعبي/ حماة
١١,٩٦٠,١٤٦	١٨,٩٨٣,٤٧٢	المجموع

وإن هناك انخفاض بالسيولة لعام ٢٠٢١ م بمبلغ وقدره /٧,٠٢٣,٣٢٦/ ل. س وذلك نتيجة تسديد دفعات لشراء الأرض في المنطقة الصناعية وكذلك شراء موجودات ثابتة وتوزيعات نقدية لجزء من أرباح المساهمين.

٦- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر:

بلغت المساهمة في الشركة الأهلية للزيوت مبلغ /٤٥,٦١٩,٠٥٠/ ل. س وذلك حسب القيمة السوقية - (القيمة العادلة) حيث تمتلك الشركة أسهم وعددها /١٥٠٠٠/ سهم بقيمة سوقية /٣٠٤١,٢٧/ حسب آخر سعر إغلاق في آخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣٠ م بينما كان سعر القيمة السوقية في نهاية عام ٢٠٢٠ م مبلغ وقدره /٨٦٧/ ل. س بينما القيمة الاسمية للسهم هي /١٠٠/ ل. س وبذلك تكون القيمة العادلة حسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
٤٥,٦١٩,٠٥٠	١٣,٠٠٥,٠٠٠	الشركة الأهلية للزيوت
٤٥,٦١٩,٠٥٠	١٣,٠٠٥,٠٠٠	المجموع

٧- ذمم مدينة: وهي كما يلي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة
٢,٥٠٠,٠٠٠	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 إضافة لأجور مخططات ومعاملة عن عام ٢٠٢١ م بمبلغ /٩,٨٠٢,١٩٣/ ل. س.

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
١٣,٩٧٣,٤٥٠	١٣,٩٧٣,٤٥٠	سلفة أرض بالمنطقة الصناعية
٩,٨٠٢,١٩٣	=	مخططات واجور معاملة
٢٣,٧٧٥,٦٤٣	١٣,٩٧٣,٤٥٠	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	أصول ثابتة غير ملموسة ل.س	حقوق المياه ل.س	المجموع ل.س
<u>التكلفة التاريخية</u>							
١٠,٠٠٠	٥,١٠٣,٥٨٢	١٣,٥٥٢,٩٢٦	٤٨٥,٠٠٠	١,٤٠١,١٣٨	-	٥,٠٠٠	٢٠,٥٥٧,٦٤٦
-	-	-	-	٦٥,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	-	٤٢٥,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٥,١٠٣,٥٨٢</u>	<u>١٣,٥٥٢,٩٢٦</u>	<u>٤٨٥,٠٠٠</u>	<u>١,٤٦٦,١٣٨</u>	<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٩٨٢,٦٤٦</u>
<u>الاستهلاك المتراكم</u>							
-	١,١٤٩,١٨٣	٧,٧٢٩,٠٠٠	١٤,٨٠٠	٥٠٣,٦٣٢	-	-	٩,٣٩٦,٦١٥
=	٢٥٥,١٧٩	١,٣٨٨,٩٩٢	=	١٥٤,٩١٤	=	=	١,٧٩٩,٠٨٥
=	<u>١,٤٠٤,٣٦٢</u>	<u>٩,١١٧,٩٩٢</u>	<u>١٤,٨٠٠</u>	<u>٦٥٨,٥٤٦</u>	=	=	<u>١١,١٩٥,٧٠٠</u>
<u>القيمة الدفترية الصافية</u>							
-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	٣,٦٩٩,٢٢٠	٤,٤٣٤,٩٣٤	٤٧٠,٢٠٠	٨٠٧,٥٩٢	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٩,٧٨٦,٩٤٦
١٠,٠٠٠	٣,٦٩٩,٢٢٠	٤,٤٣٤,٩٣٤	٤٧٠,٢٠٠	٨٠٧,٥٩٢	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٩,٧٨٦,٩٤٦
١٠,٠٠٠	٣,٩٥٤,٣٩٩	٥,٨٢٣,٩٢٦	٤٧٠,٢٠٠	٨٩٧,٥٠٦	=	٥,٠٠٠	١١,١٦١,٠٣١

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الرصيد في نهاية الفترة

٢٠٢١م

الرصيد في نهاية الفترة

٢٠٢٠م



١٠- دائنون مختلفون:

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

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
-	١١٠,٠٠٢	دوائر مالية
٩,١٧٩,٤٠١	٧,٩٤٣,٦٨٦	أرباح دائنة للمساهمين
٩,١٧٩,٤٠١	٨,٠٥٣,٦٨٨	المجموع

وقد تم توزيع حصة المساهمين من أرباح عام ٢٠٢٠ م بمبلغ /٢,١٧٨,٠٠٠/ ل. س وقيام بعض المساهمين باستلام أرباحهم نقداً خلال عام ٢٠٢١ م بمبلغ وقدره /٩٤٢,٢٨٣/ ل. س.

١١- مؤونة ضريبة دخل الأرباح:

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

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
=	٢,٧٠٠,٠٠٠	مؤونة ضريبة دخل الأرباح
=	٢,٧٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢- تأمينات للغير وأمانات:

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

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ م وفروقات ضريبة أعوام سابقة بموجب إشعارات ضريبية عن العام ٢٠٢١ م وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
٦٢٠,٠٠٠	١,١٣٥,٢٨٩	كهرباء ومياه وهاتف
٣,٩٩٠,٠٠٤	٢,٤١٤,٧١١	فروقات ضريبية ٢٠٢٠-٢٠٢١
٤,٦١٠,٠٠٤	٣,٥٥٠,٠٠٠	المجموع

١٤- تبرعات المشاريع الخيرية:

وهو يمثل تبرعات المشاريع الخيرية ولم يتم اقتطاع ١% من الأرباح الصافية لعام ٢٠٢١ م وقد تم صرف مبلغ /٣٠٠,٠٠٠ ل.س كتبرعات للمشاريع الخيرية خلال عام ٢٠٢١ م.

المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيلان
٢٤,٣٣٥	٣٢٤,٣٣٥	تبرعات المشاريع الخيرية
٢٤,٣٣٥	٣٢٤,٣٣٥	المجموع

١٥- حسابات جارية دائنة:

بلغت الحسابات الجارية الدائنة في عام ٢٠٢١ م مبلغاً وقدره /١٣,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.

١٦- رأس المال:

يبلغ رأسمال الشركة /٤٣٥,٦٠٠ ل.س كما هو منذ تأسيسها عام ١٩٤٨ م مقسماً على /١٤٥٢٠/ سهماً اسمياً 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.

١٧- 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 وبنسبة ٢٠% من الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة على ألا تتجاوز رأس المال.

١٨- خسارة العام ٢٠٢١ م:

نوضح خسارة الفترة من خلال الجدول التالي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيلان
٧٠,٧٢٦,٥٠٠	٦٠,٨٤٨,٧٠٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية والاستثمارية
(٧٦,٩٢٣,٦٢٦)	(٤٢,٠٣٢,٥٤٨)	إجمالي المصاريف
(٦,١٩٧,١٢٦)	١٨,٨١٦,١٥٢	صافي الربح قبل التوزيعات
-	-	تبرعات المشاريع الخيرية
(٦,١٩٧,١٢٦)	١٨,٨١٦,١٥٢	صافي الربح/الخسارة قبل تنزيل الضريبة
=	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	مؤونة ضريبة الدخل
(٦,١٩٧,١٢٦)	١٦,١١٦,١٥٢	صافي الربح/الخسارة بعد مؤونة الضريبة
٣٢,٦١٤,٠٥٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
٢٦,٤١٦,٩٢٤	٢٧,٦٢١,١٥٢	صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر

١٩- الاحتياطي القانوني:

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



٢٠ - إيرادات تشغيلية:

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

المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيان
٦٩,٢٢٦,٥٠٠	٦٠,٣٩٨,٧٠٠	إيرادات تشغيلية
٦٩,٢٢٦,٥٠٠	٦٠,٣٩٨,٧٠٠	المجموع

وقد ازداد الإيراد تقريباً بمبلغ / ٨,٨٢٧,٨٠٠ / ل.س في عام ٢٠٢١ م عنها في عام ٢٠٢٠ م نتيجة التضخم في الأسعار ولا يتناسب مع التضخم بالنفقات حيث أن سعة التخزين في البرادات هي نفسها لم تتغير. و أن هناك منافسة بالسعر وبنتيجة الاستيعاب المحدود لدينا.

٢١ - مصاريف تشغيلية:

وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل.س	البيان
٥,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠١٦,٥٠٠	الرواتب والأجور وامتيازاتها
١,١٢٠,٠٠٠	٤,٩٢٣,٥٠٠	عمل إضافي ومكافآت وتعويضات
٨,١٩٨,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	أجور العاملين
٤,٦٧٦,٠٠٠	٢,٦٠٦,٠٠٠	أجور عتالة
٢٦٣,٩٤٠	٢٥٩,٠٨٠	تأمينات اجتماعية/حصة رب العمل
٣,٠٩١,٠٤٨	٣,٥٠٣,٧٦٤	كهرباء صناعية ومياه
٩,٠٠٦,٩٨٨	٥,٢٦١,٠٥٠	صيانة غرفة التبريد والمولدات
-	٥٥٤,٠٠٠	مصاريف صناعية
٢٢,٣٠١,٠٠٠	٥,٣٨٢,٥٠٠	وقود وزيت ومحروقات
٥,٣٥٦,٩٦٠	٢,٣١٨,٢٨٧	مصرفات تشغيلية مختلفة
٥٩,٧٦٣,٩٣٦	٣٣,٥٢٤,٦٨١	المجموع

ويلاحظ بأنها قد تضاعفت النفقات التشغيلية تقريباً خلال عام ٢٠٢١ م نتيجة تضخم الأسعار والأجور في عام ٢٠٢١ م عنها في عام ٢٠٢٠ م.



٢٢- مصاريف إدارية:

وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
١,٩١٣,٥٥٧	٣١٤,٨٨٥	رسوم واشتراكات
-	٣٨٥,٠٠٠	سفر وانتقال
١٨٠,٩٢٥	٢١١,١٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	تعويضات مجلس الإدارة
٨٥,٥٤٧	١٠٩,١٥٤	بريد وبرق وهاتف
٥,٠٦٧,٣٣٢	٢,١٦٦,١٧٦	الضريبة على الدخل
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٩١٣,٢٤٣	١,٤٧٠,٨٨٠	مصاريف إدارية مختلفة
١٥,٣٦٠,٦٠٤	٧,١١٧,١٩٥	المجموع

ويلاحظ تضاعف هذه النفقات الإدارية أكثر من الضعف في عام ٢٠٢١ م عنها في عام ٢٠٢٠ م. نتيجة تضخم الاسعار .

٢٣- إيرادات استثمارية:

كان إيراد الاستثمار في أسهم الشركة الأهلية للزيوت لعام ٢٠٢٠ م /٤٥٠,٠٠٠/ ل.س بمعدل /٣٠/ ل.س بينما أصبح في العام ٢٠٢١ /١,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س وبمعدل ١٠٠ ل.س لكل سهم.

المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٠ م.ل. س	البيان
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	إيرادات استثمارية
		(أسهم الشركة الأهلية)
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	المجموع

٢٤- حصة السهم من الربح/ الخسارة:

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 أصبحت في العام ٢٠٢١ م حصة السهم من الخسارة مبلغ وقدره /٤٥٦/ ل.س.





٢٥- الأرباح المدورة لعام ٢٠٢٠ م:

كانت الأرباح الصافية المدورة لعام ٢٠٢٠ م بمبلغ /٣٠٠,٤٨٢,٧٠٠/ ل. س وقد قررت الهيئة العامة باجتماعها السنوي عن الدورة المالية ٢٠٢٠ م والمنعقدة في عام ٢٠٢١ م توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمعدل ١٥٠ ل. س للسهم الواحد وكذلك توزيع نسبة ٥% من الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٠ م لأعضاء مجلس الإدارة حيث بلغت التوزيعات كأرباح للمساهمين مبلغ وقدره /٢,١٧٨,٠٠٠/ ل. س ونسبة ٥% من أرباح عام ٢٠٢٠ م لأعضاء مجلس الإدارة حيث تبلغ مبلغ وقدره /٨٠٥,٨٠٨/ ل. س ويكون مبلغ التوزيعات مبلغ وقدره /٢,٩٨٣,٨٠٨/ ل. س ويكون صافي الأرباح المدورة عن عام ٢٠٢٠ م مبلغ وقدره /٢٧,٤٩٨,٨٩٢/ ل. س.

٢٦- 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 وبعدها /٢٠٠/ سهم ولرئيس المجلس /٤٠٠/ سهم ويكون عدد الأسهم وعددهم /٤/ أسهم ضمانات عضوية مجلس الإدارة /١٢٠٠/ سهم بمعدل /٣٠/ ل. س وسيتم تعديل السهم ليصبح /١٠٠/ ل. س عند تسوية رأس المال.

٢٧- تأثير فيروس كورونا:

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

٢٨- الموافقة على البيانات المالية:

وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير العام ومحاسب الشركة على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م وذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٠ م.

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



المدير العام
خالد مراد



المدير المالي
عبد الرحمن أبو طوق