

كلمة رئيس مجلس الإدارة

في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة لعام ٢٠٢٢

حضرات السادة المحترمين

تحية طيبة و بعد

يسعدني أن التقى بكم بمناسبة انعقاد اجتماع الهيئة العامة العادية للشركة التجارية للصناعة والتبريد وبالنيابة 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 ٢٠٢٢ و ذلك استناداً إلى الميزانية الختامية السنوية عن العام المذكور تشير الميزانية إلى أن ما حققته الشركة من إجمالي إرباح عن عام ٢٠٢٢ مبلغ / ٢,٩٠٩,٤٩١ / ل س فقط مليونان و تسعمائة و تسعة آلاف و أربعمائة و واحد وتسعون ليرة سورية فقط لا غير . حيث مرت الشركة بظروف صعبة نتيجة الظروف العامة التي يمر بها البلد 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

كامل لويس دغنا



التقرير السنوي لمجلس الإدارة

تعريف بالشركة :

الشركة التجارية للصناعة و التبريد بحماة هي شركة مساهمة مغلقة 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

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	حنان عبد الرحمن طقم	نائب الرئيس	تاجر	١.٣٧٧ %
٣	فراس خالد مراد	عضو	تاجر يملك محل تجاري	١.٣٧٧ %
٤	محمد سعيد محمد أديب الأسود	عضو	شهادة إدارة أعمال يملك محل تجاري	١.٣٧٧ %
٥	محسن خالد مراد	عضو	تاجر	١.٣٧٧ %

بيان بأسماء كبار المساهمين :

الرقم	الاسم	عدد الأسهم ٢٠٢٢	النسبة	مقارنة مع عام ٢٠٢١	ملاحظات المقارنة
١	كميل لويس درغام	٤٠٥	٢.٧٨٩ %	٢.٧٨٩ %	لا يوجد تغيير
٢	خالد بكور مراد	٢٨٣	١.٩٤٩ %	١.٩٤٩ %	لا يوجد تغيير
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 ٢٠٢٢ وهي مكونة من اثنان اعضاء 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 ليلي

- 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 ٢٠٢٢ مبلغ وقره / ٢,٠٠٠,٠٠٠ / ل س فقط مليونان ليرة سورية لا غير

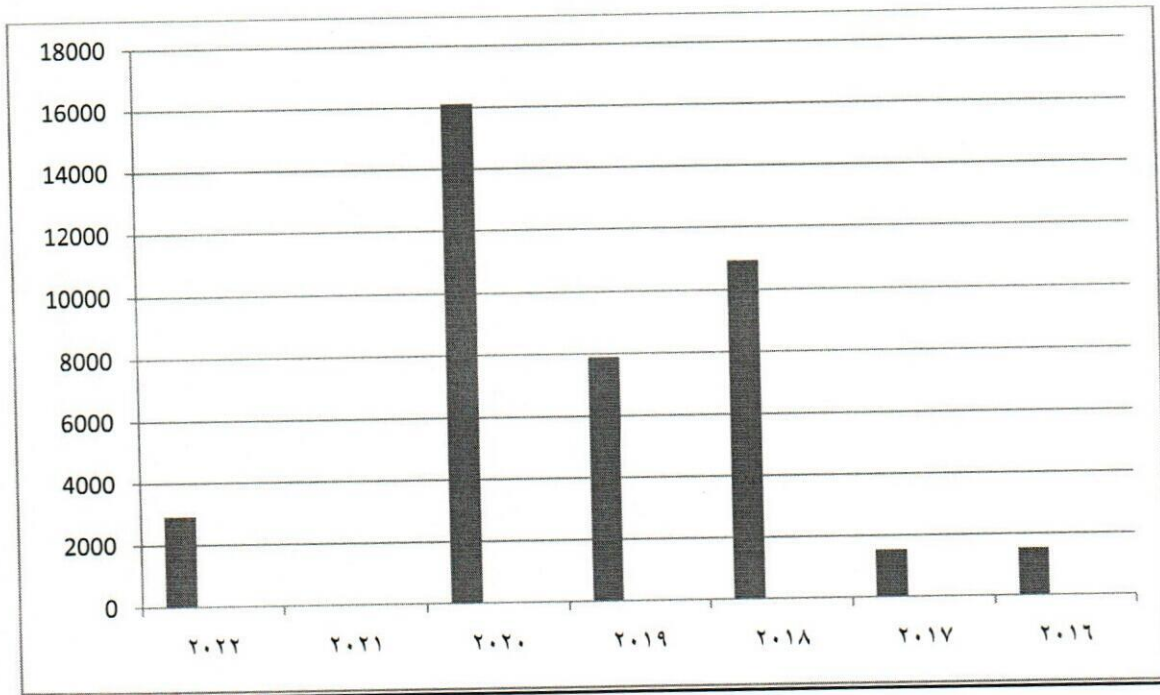
تحليل المركز المالي :

موجودات

البيان	عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٢	الفرق	التغيير
موجودات غير متداولة	٥٥,٤٠٥,٩٩٥	١١٩,٩٢٢,٨٩٢	٦٤,٥١٦,٨٩٧	%١١٦.٤٤
موجودات متداولة	٣٨,٢٣٥,٧٨٩	٤١,٧٩٩,٦٠١	٣,٥٦٣,٨١٢	%٩.٣٢
إجمالي الموجودات	٩٣,٦٤١,٧٨٤	١٦١,٧٢٢,٤٩٣	٦٨,٠٨٠,٧٠٩	%٧٢.٧

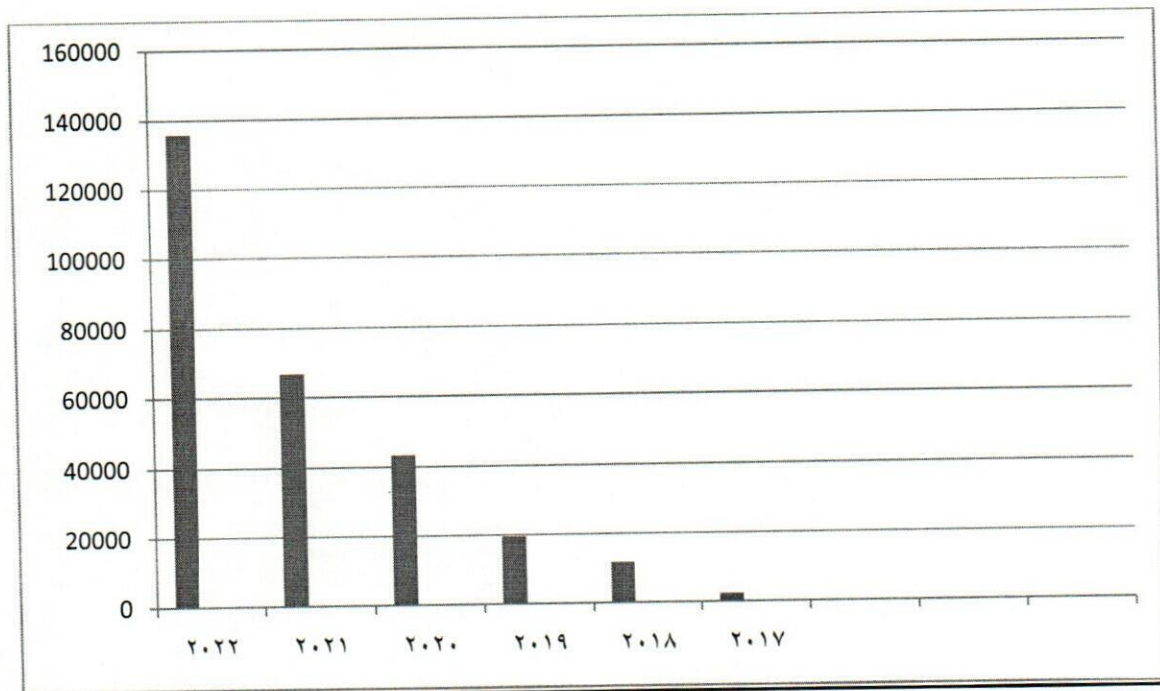
البيان	عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٢	الفرق	التغيير
حقوق المساهمين	٦٦,٧٢٧,٦١٦	١٣٥,٩٢٩,٥٨٩	٦٩,٢٠١,٩٧٣	١٠٣.٧١%
مطلوبات متداولة	٢٦,٩١٤,١٦٨	٢٥,٧٩٢,٩٠٤	(١,١٢١,٢٦٤)	٤.١٧%
إجمالي المطلوبات	٩٣,٦٤١,٧٨٤	١٦١,٧٢٢,٤٩٣	٦٨,٠٨٠,٧٠٩	٧٢.٧%

التسلسل الزمني للأرباح / بآلاف الليرات / :



السلسلة الزمنية للأرباح المحققة و الموزعة و صافي حقوق المساهمين :

البيان	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
رصيد سابق	٢٤٠٥١١٨	٢٤٠٧١٠٣	١١٧٩٩٨١٧	١٩٦٩٨٢٧٠	٤٣٢٩٤٥٠٠	٦٦,٧٢٧,٦١٦
احتياطات و أرباح	١٥٣٥٩٠٣	١٠٩٢٨٦١٧	٧٨٩٨٤٥٣	١٦١١٦١٥٢	(٦١٩٧١٢٦)	٢,٩٠٩,٤٩١
أرباح موزعة	(١٥٣٣٩١٨)	(١٥٣٥٩٠٣)		(٣٦٣٠٠٠٠)	(٢١٧٨٠٠٠)	
مكافآت مجلس الإدارة				(٣٩٤٩٢٢)	(٨٠٥٨٠٨)	
التغير بالقيمة العادلة				١١٥٠٥٠٠٠	٣٢٦١٤٠٥٠	٦٦,٢٩٢,٤٨٢
حقوق المساهمين	٢٤٠٧١٠٣	١١٧٩٩٨١٧	١٩٦٩٨٢٧٠	٤٣٢٩٤٥٠٠	٦٦٧٢٧٦١٦	١٣٥,٩٢٩,٥٨٩



مكافآت و تعويضات مجلس الإدارة :

تم التوصية بتخصيص مبلغ للسادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة بنسبة ٥ % من أرباح عام ٢٠٢٢ البالغة / ٢,٩٠٩,٤٩١ ل س و ذلك بمبلغ / ١٤٥,٤٧٥ ل س فقط مائة و خمسة و أربعون ألف و أربعمئة و خمسة و سبعون ليرة سورية لم تصرف بعد و معروضة في ميزانية عام ٢٠٢٢ أمام الهيئة العامة لإقرار المبلغ .

- تتألف الإدارة التنفيذية العليا من المدير العام وهو السيد خالد حسن مراد
- رواتب و تعويضات و نفقات سفر و انتقال الإدارة العليا :

الاسم	المسمى الوظيفي	الأجور الإجمالية عن عام ٢٠٢٢
خالد حسن مراد	مدير عام	٧,٩٠٠,٠٠٠

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 : لا يوجد

- لا يوجد لدى الشركة أي معيار للجودة الدولية بعام ٢٠٢٢
- لا يوجد أي عملية خارج النشاط الرئيسي للشركة عن عام ٢٠٢٢
- 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 ٢٠٢٢
- 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	عضو	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	نائب الرئيس	٢٠٠	خالد مراد	٢٨٣	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



الشركة التجارية للصناعة والتبريد

المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ 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



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 ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م 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 هدفنا 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 سيكتشف

دائماً أي خطأ جوهري إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرية 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 لراينا. 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 يطبق.

❖ من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة تقوم بتحديد 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.

• 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 أصلية وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - الجمهورية العربية السورية

٢٩ / آذار / ٢٠٢٣ م



المحاسب القانوني

أحمد محمود المصري

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
بيان الوضع المالي

الموجودات	البيان	الإيضاح	ل. س	ل. س	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الموجودات المتداولة						
نقد بالصندوق ولدى المصرف	٥	١٣,٨٧٠,٩٩٤	١١,٩٦٠,١٤٦			
ذمم مدينة	٧	.	٢,٥٠٠,٠٠٠			
سلف وتأمينات	٨	٢٧,٩٢٨,٦٠٧	٢٣,٧٧٥,٦٤٣			
مجموع الموجودات المتداولة		٤١,٧٩٩,٦٠١	٣٨,٢٣٥,٧٨٩			
الموجودات غير المتداولة						
صافي ممتلكات وتجهيزات ومعدات	٩	٧,٩٨١,٣٦٠	٩,٧٨٦,٩٤٥			
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	١١١,٩٤١,٥٣٢	٤٥,٦١٩,٠٥٠			
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١٩,٩٢٢,٨٩٢	٥٥,٤٠٥,٩٩٥			
مجموع الموجودات		١٦١,٧٢٢,٤٩٣	٩٣,٦٤١,٧٨٤			
حسابات نظامية/أسهم أعضاء مجلس الإدارة	٢٦	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠			
المطالب						
مطالب متداولة						
دائنون مختلفون	١٠	٨,٦٩٦,٤٢١	٩,١٧٩,٤٠١			
مؤونة ضريبة دخل الأرباح	١١	١,٥٠٠,٠٠٠	-			
تأمينات للغير وأمانات	١٢	١٠٠,٤٢٨	١٠٠,٤٢٨			
نفقات مستحقة غير مدفوعة	١٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦١٠,٠٠٤			
مجلس الإدارة ومشاريع الخيرية	١٤	٢٤,٣٣٥	٢٤,٣٣٥			
أمانات دوائر مالية	٢٧	٤٧١,٧٢٠	-			
حسابات جارية دائنة	١٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠			
مجموع المطالب المتداولة		٢٥,٧٩٢,٩٠٤	٢٦,٩١٤,١٦٨			
حقوق الملكية						
رأس المال						
رأس المال المدفوع	١٦	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠			
احتياطي قانوني	١٩	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠			
الاحتياطي الاختباري	١٧	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠			
أرباح مدورة	٢٥	٢١,٣٠١,٧٦٦	٢٧,٤٩٨,٨٩٢			
أرباح/ خسائر الدورة	١٨	٢,٩٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)			
التغير بالقيمة العادلة	٦	١١٠,٤١١,٥٣٢	٤٤,١١٩,٠٥٠			
مجموع حقوق الملكية	-	١٣٥,٩٢٩,٥٨٩	٦٦,٧٢٧,٦١٦			
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	-	١٦١,٧٢٢,٤٩٣	٩٣,٦٤١,٧٨٤			
حسابات نظامية/أسهم أعضاء مجلس الإدارة	٢٦	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠			

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

المدير العام
خالد مراد

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



إن الإيضاحات المرفقة من ١-٢٩ تشكل جزءاً من البيانات وتقرأ معه.

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
بيان الدخل الشامل

البيان	الإيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الإيرادات			
إيرادات تشغيلية	٢٠	٩٥,١٨٥,٠٠٠	٦٩,٢٢٦,٥٠٠
إجمالي الإيرادات		٩٥,١٨٥,٠٠٠	٦٩,٢٢٦,٥٠٠
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	٢١	(٦٦,٥٤٧,٧٩٧)	(٥٩,٧٦٣,٩٣٦)
مصاريف إدارية	٢٢	(٢٥,٤٥٢,١٢٦)	(١٥,٣٦٠,٦٠٤)
الاهتلاكات	٩	(١,٨٠٥,٥٨٦)	(١,٧٩٩,٠٨٦)
مجموع المصاريف		(٩٣,٨٠٥,٥٠٩)	(٧٦,٩٢٣,٦٢٦)
الدخل من الأعمال الرئيسية		١,٣٧٩,٤٩١	(٧,٦٩٧,١٢٦)
إيرادات استثمارية	٢٣	٣,٠٣٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الربح / الخسارة الصافية قبل الضريبة		٤,٤٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)
مؤونة ضريبة الدخل	١١	(١,٥٠٠,٠٠٠)	=
صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة		٢,٩٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)
العائد على السهم بعد الضريبة	٢٤	٢٠٠,٣٧	(٤٢٦,٧٩)
الدخل الشامل الآخر	٦	٦٦,٢٩٢,٤٨٢	٣٢,٦١٤,٠٥٠
صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر		٦٩,٢٠١,٩٧٣	٢٦,٤١٦,٩٢٤



رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٩ 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	التغير بالقيمة العادلة	المجموع
الرصيد في ١/١/٢٠٢١ 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 ١٢/٣١/٢٠٢١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	(٦,١٩٧,١٢٦)	٢٧,٤٩٨,٨٩٢	٤٤,١١٩,٠٥٠	٦٦,٧٢٧,٦١٦
الرصيد في ١/١/٢٠٢٢ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	-	٢٧,٤٩٨,٨٩٢	٤٤,١١٩,٠٥٠	٦٦,٧٢٧,٦١٦
خسائر الدورة السابقة	-	-	-	-	(٦,١٩٧,١٢٦)	-	-
أرباح الدورة الحالية	=	=	=	٢,٩٠٩,٤٩١	-	-	٢,٩٠٩,٤٩١
التغير بالقيمة العادلة	=	=	=	=	=	٦٦,٢٩٢,٤٨٢	٦٦,٢٩٢,٤٨٢
الرصيد في ١٢/٣١/٢٠٢٢ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٢,٩٠٩,٤٩١	٢١,٣٠١,٧٦٦	١١٠,٤١١,٥٣٢	١٣٥,٩٢٩,٥٨٩



رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٩ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معه.

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية

الإيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة (خسارة الفترة) قبل الضريبة	١٨ ٤,٤٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)
الإهلاكات	٩ ١,٨٠٥,٥٨٥	١,٧٩٩,٠٨٥
(التغير) في السلف المدينة والذمم المدينة	٨=٧ (١,٦٥٢,٩٦٤)	(١١,٤٠٢,١٩٣)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل	٤,٥٦٢,١١٢	(١٥,٨٠٠,٢٣٤)
(التغير) في المصاريف المستحقة غير المدفوعة	١٣ (٢,٦١٠,٠٠٤)	٩٥٠,٠٠٠
(التغير) في تبرعات مشاريع خيرية	١٤ -	(٣٠٠,٠٠٠)
(التغير) في الدائنون /دوائر مالية	١٠ ٤٧١,٧٢٠	١,٢٣٥,٧١٧
(التغير) في المؤونات	=	(٢,٧٠٠,٠٠٠)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	٢,٤٢٣,٨٢٨	(١٦,٦١٤,٥١٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
حيازة أصول ثابتة أملاك وتجهيزات ومعدات	٩ =	(٤٢٥,٠٠١)
الزيادة بالاستثمارات	٢٣ (٣٠,٠٠٠)	=
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٠,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
التغير في توزيعات الأرباح	(٤٨٢,٩٨٠)	(٢,٩٨٣,٨٠٨)
التغير في الحسابات الجارية الدائنة	=	١٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	(٤٨٢,٩٨٠)	١٠,٠١٦,١٩٢
صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف	١,٩١٠,٨٤٨	(٧,٠٢٣,٣٢٦)
النقد في الصندوق والمصارف أول السنة	١١,٩٦٠,١٤٦	١٨,٩٨٣,٤٧٢
النقد في الصندوق والمصارف آخر السنة	٥ ١٣,٨٧٠,٩٩٤	١١,٩٦٠,١٤٦

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

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٩ تشكل جزءاً من البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ 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 المدير التنفيذي 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 السيدة حنان عبد الرحمان طقم مجتمعين حيث تم انتخاب السيد خالد حسن مراد مديراً تنفيذياً للشركة بجلسة ٢٠٢٢/١٢/١٥ م ويسري هذا التفويض بتحريك حسابات الشركة وكل ما يتعلق بأمرها اعتباراً من تاريخ الاجتماع في ٢٠٢٢/١٢/١٥ م. كما أنه تم توزيع المناصب في مكتب مجلس إدارة الشركة لمدة أربع سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/١٥ م على الشكل التالي:

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



[Signature]

[Signature]

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 بالالتزام (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.

تدنى قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:

في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول باعتقاد الإدارة لا توجد مؤشرات لتكوين مؤونات 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 ٢٠٢٢ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	البيان
٢,٨٨٨,٩٢٠	١,٣٠٣,٠٧٢	النقدية في الصندوق
١٠,٦٥٧,٠٧٤	١٠,٦٥٧,٠٧٤	مصرف التسليف الشعبي/ حماة
٣٢٥,٠٠٠	=	بنك سورية الإسلامي
<u>١٣,٨٧٠,٩٩٤</u>	<u>١١,٩٦٠,١٤٦</u>	المجموع

وإن هناك ارتفاع بالسيولة لعام ٢٠٢٢ م بمبلغ وقدره ٨٤٨/١,٩١٠ ل. س.

٦- مساهمات في شركات أخرى:

بلغت المساهمة في الشركة الأهلية للزيوت مبلغ ١١١,٩٤١,٥٣٢ ل. س وذلك حسب القيمة السوقية (القيمة العادلة) حيث تمتلك الشركة أسهم وعددها ١٥٣٠٠ / سهم بقيمة سوقية ٧٣١٦,٤٤ / حسب آخر سعر إغلاق في آخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣٠ م بينما كان سعر القيمة السوقية في نهاية عام ٢٠٢١ م مبلغ وقدره ٣٠٤١,٢٧ / ل. س وقد قامت الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية بعقد هيئة عامة وقررت توزيع أسهم الخزينة على المساهمين بنسبة ٢% لذلك تم إضافة ٣٠٠ / سهم على أسهم الشركة والتي كانت في العام الماضي ١٥٠٠٠ / سهم وأن القيمة الاسمية للسهم هي ١٠٠ / ل. س بذلك تكون القيمة العادلة حسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	البيان
<u>١١١,٩٤١,٥٣٢</u>	<u>٤٥,٦١٩,٠٥٠</u>	الشركة الأهلية للزيوت
<u>١١١,٩٤١,٥٣٢</u>	<u>٤٥,٦١٩,٠٥٠</u>	المجموع

وأن التغيير بالقيمة العادلة أصبح بمبلغ ١١٠,٤١١,٥٣٢ / ل. س بينما كان في السنة الماضية مبلغ ٤٤,١١٩,٠٥٠ / ل. س

٧- ذمم مدينة: وهي كما يلي:

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	البيان
<u>٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	ذمم مدينة
<u>٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

٨- سلف وتأمينات:

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.

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	البيان
٢٣,٧٧٥,٦٤٣	١٣,٩٧٣,٤٥٠	سلفة أرض بالمنطقة الصناعية
٤,١٥٢,٩٦٥	٩,٨٠٢,١٩٣	مخططات وأجور معاملة + أقساط
<u>٢٧,٩٢٨,٦٠٨</u>	<u>٢٣,٧٧٥,٦٤٣</u>	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 والأدوات 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	١,٤٦٦,١٣٨	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٠,٩٨٢,٦٤٦
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	٥,١٠٣,٥٨٢	١٣,٥٥٢,٩٢٦	٤٨٥,٠٠٠	١,٤٦٦,١٣٨	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٠,٩٨٢,٦٤٦
<u>الاستهلاك المتراكم</u>							
-	١,٤٠٤,٣٦٢	٩,١١٧,٩٩٢	١٤,٨٠٠	٦٥٨,٥٤٦	-	-	١١,١٩٥,٧٠٠
-	٢٥٥,١٧٩	١,٣٥٥,٢٩٣	٤٨,٥٠٠	١٤٦,٦١٤	-	-	١,٨٠٥,٥١٥
=	١,٦٥٩,٥٤١	١٠,٤٧٣,٢٨٥	٦٣,٣٠٠	٨٠٥,١٦٠	=	=	١٣,٠٠١,٢٨٥
<u>القيمة الدفترية الصافية</u>							
١٠,٠٠٠	٣,٤٤٤,٠٤١	٣,٠٧٩,٦٤١	٤٢١,٧٠٠	٦٦٠,٩٧٨	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٧,٩٨١,٣٦١
١٠,٠٠٠	٣,٤٤٤,٠٤١	٣,٠٧٩,٦٤١	٤٢١,٧٠٠	٦٦٠,٩٧٨	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٧,٩٨١,٣٦١
١٠,٠٠٠	٣,٦٩٩,٢٢٠	٤,٤٣٤,٩٣٤	٤٧٠,٢٠٠	٨٠٧,٥٩٢	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٩,٧٨٦,٩٤٦

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد في نهاية الفترة

٢٠٢٢ م

الرصيد في نهاية الفترة

٢٠٢١ م



١٠- دانون مختلفون:

وهو يمثل أرباح أسهم المساهمين الذين لم يستلموا أرباحهم وحسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	البيان
٨,٦٩٦,٤٢١	٩,١٧٩,٤٠١	أرباح دائنة للمساهمين
٨,٦٩٦,٤٢١	٩,١٧٩,٤٠١	المجموع

وسيتم توزيع أسهم مجانية خلال عام ٢٠٢٣ م.

١١- مؤونة ضريبة دخل الأرباح:

لم يتم اقتطاع مؤونة ضريبة أرباح لعام ٢٠٢١ م نظراً لوجود خسارة في ذلك العام بينما تم اقتطاع مؤونة عن هذا العام بمبلغ /١,٥٠٠,٠٠٠ ل.س. وهي تقديرية لعدم قبول الدوائر المالية بما هو مصرح عنه في البيان الضريبي حسب الواقع الفعلي للضريبة.

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	البيان
١,٥٠٠,٠٠٠	=	مؤونة ضريبة دخل الأرباح
١,٥٠٠,٠٠٠	=	المجموع

١٢- تأمينات للغير وأمانات:

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

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٢ م وضريبة الرواتب والأجور عن النصف الثاني من نفس العام هي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	البيان
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
٨٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٠,٠٠٤	ض. رواتب وأجور نصف ثاني
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦١٠,٠٠٤	المجموع



[Signature]

[Signature]

١٤- تبرعات المشاريع الخيرية:

وهو يمثل رصيد مؤونة تبرعات المشاريع الخيرية أعوام سابقة ولم يتم اقتطاع ١% من الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٢ م.

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	البيان
٢٤,٣٣٥	٢٤,٣٣٥	تبرعات المشاريع الخيرية
٢٤,٣٣٥	٢٤,٣٣٥	المجموع

١٥- حسابات جارية دائنة:

بلغت الحسابات الجارية الدائنة في عام ٢٠٢٢ م مبلغاً وقدره /١٣,٠٠٠,٠٠٠ ل.س حيث لم يطراً عليها أي تغيير. وهي تعود للطرف ذات العلاقة رئيس مجلس الإدارة نظراً لعدم توفر السيولة اللازمة بالشركة

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 توفيق الأوضاع في عام ٢٠٢٣ لتعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح /١٠٠ ل.س للسهم الواحد ويصبح عدد الأسهم /١٤٥٢٠/ 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 ونسبة ٢٠% من الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة على ألا تتجاوز رأس المال.

١٨- الأرباح العائدة لعام ٢٠٢٢ م:

نوضح أرباح الفترة من خلال الجدول التالي:

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	البيان
٩٨,٢١٥,٠٠٠	٧٠,٧٢٦,٥٠٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية والاستثمارية
(٩٣,٨٠٥,٥٠٩)	(٧٦,٩٢٣,٦٢٦)	إجمالي المصاريف
٤,٤٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)	صافي الربح /الخسارة قبل التوزيعات
-	-	تبرعات المشاريع الخيرية
٤,٤٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)	صافي الربح/الخسارة قبل تنزيل الضريبة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	=	مؤونة ضريبة الدخل
٢,٩٠٩,٤٩١	(٦,١٩٧,١٢٦)	صافي الربح/الخسارة بعد مؤونة الضريبة
٦٦,٢٩٢,٤٨٢	٣٢,٦١٤,٠٥٠	الدخل الشامل الآخر
٦٩,٢٠١,٩٧٣	٢٦,٤١٦,٩٢٤	صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر



١٩- 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.

٢٠- إيرادات تشغيلية:

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

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	البيان
٩٥,١٨٥,٠٠٠	٦٩,٢٢٦,٥٠٠	إيرادات تشغيلية
٩٥,١٨٥,٠٠٠	٦٩,٢٢٦,٥٠٠	المجموع

وقد ازداد الإيراد تقريباً بمبلغ /٢٥,٩٥٨,٥٠٠/ ل. س في عام ٢٠٢٢ م عنها في عام ٢٠٢١ م نتيجة التضخم في الأسعار ولا يتناسب مع التضخم بالنفقات حيث أن سعة التخزين في البرادات هي نفسها لم تتغير. وأن هناك منافسة بالسعر وبنتيجة الاستيعاب المحدود لدينا.

٢١- مصاريف تشغيلية:

وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢١ م.ل. س	البيان
٧,٩٠٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	الرواتب والأجور وتمماتها
-	١,١٢٠,٠٠٠	عمل إضافي ومكافآت
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٩٨,٠٠٠	أجور العاملين
-	٤,٦٧٦,٠٠٠	أجور عتالة
٦٣٣,٠٠٠	٢٦٣,٩٤٠	تأمينات اجتماعية/حصة رب العمل
٤,٦٣٦,١٢٧	٣,٠٩١,٠٤٨	كهرباء صناعية ومياه
٦,٢٨٤,٢٨٠	٩,٠٠٦,٩٨٨	صيانة غرفة التبريد والمولدات
١,٦٨٦,٢٥٠	-	مصاريف صناعية
٢٩,١٢٥,٠٠٠	٢٢,٣٠١,٠٠٠	وقود وزيت ومحروقات
١٠,٢٨٣,١٤٠	٥,٣٥٦,٩٦٠	مصرفات تشغيلية مختلفة
٦٦,٥٤٧,٧٩٧	٥٩,٧٦٣,٩٣٦	المجموع

ويلاحظ بأن النفقات التشغيلية ازدادت خلال عام ٢٠٢٢ م عنها في عام ٢٠٢١ م.



٢٢- مصاريف إدارية:

وهي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	البيان
١,٩١٣,٥٥٧	٦,٨٨٧,٨٥٥	رسوم واشتراكات
-	-	سفر وانتقال
١٨٠,٩٢٥	٢٥٠,٦٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٦٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	تعويضات مجلس الإدارة
٨٥,٥٤٧	٢٠٣,٤١٤	بريد وبرق وهاتف
٥,٠٦٧,٣٣٢	١,١٦٦,١٣٧	ضريبة الدخل عن أعوام سابقة
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٩١٣,٢٤٣	٤,٨٤٤,١٢٠	مصاريف إدارية مختلفة
<u>١٥,٣٦٠,٦٠٤</u>	<u>٢٥,٤٥٢,١٢٦</u>	المجموع

ويلاحظ ازدياد هذه النفقات الإدارية تقريباً الى الضعف في عام ٢٠٢٢ م عنها في عام ٢٠٢١ م. نتيجة تضخم الأسعار.

٢٣- إيرادات استثمارية:

كان إيراد الاستثمار في أسهم الشركة الأهلية للزيوت لعام ٢٠٢١ م /١,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س بمعدل /١٠٠/ ل.س بينما أصبح في العام ٢٠٢٢ م /٣,٠٣٠,٠٠٠/ ل.س وبمعدل /٢٠٠/ ل.س لكل سهم. إضافة لتوزيع أسهم الخزينة بمعدل ٢% أي /٣٠٠/ سهم بسعر /١٠٠/ ل.س للسهم الواحد.

المبلغ ٢٠٢١ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	البيان
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٣٠,٠٠٠	إيرادات استثمارية
		(أسهم الشركة الأهلية)
<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٣٠,٠٠٠</u>	المجموع

٢٤- حصة السهم من الربح/ الخسارة:

بلغت الخسارة الصافية لعام ٢٠٢١ م مبلغ وقدره /٦,١٩٧,١٢٦/ ل.س بحيث تصبح حصة السهم من الخسارة مبلغ وقدره /٤٢٦/ ل.س بينما بلغت أرباح الشركة الصافية لعام ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره /٢,٩٠٩,٤٩١/ ل.س بحيث تكون حصة السهم الواحد من الأرباح هي /٢٠٠,٣٧/ ل.س.

٢٥- الأرباح المدورة لعام ٢٠٢١ م:

كانت الخسارة الصافية لعام ٢٠٢١ م مبلغ وقدره /٦,١٩٧,١٢٦/ ل.س ولم يتم توزيع أي أرباح نقدية على المساهمين وكذلك لم يتم توزيع ما نسبته ٥% على أعضاء مجلس الإدارة نظراً لوجود خسارة عن عام ٢٠٢١ م كما تم إقفال هذه الخسارة بالأرباح المدورة عن أعوام سابقة كما يلي:



١٩

كان مبلغ الأرباح المدورة قبل الخسارة /٢٧،٤٩٨،٨٩٢/ ل.س تم إقفال مبلغ الخسارة وقدره /٦،١٩٧،١٢٦/ ل.س في الأرباح المدورة لتصبح بعد إقفال الخسارة مبلغ وقدره /٢١،٣٠١،٧٦٦/ 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 وبعدد /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- أمانات الدوائر المالية:

بلغت أمانات الدوائر المالية عن عام ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره /٤٧١،٧٢٠/ ل.س.

٢٨- الأحداث اللاحقة:

- إن الشركة وبسبب الظروف الراهنة حيث كان للزلزال العنيف الذي ضرب بعض المناطق في سورية يوم الاثنين الواقع في ٢٠٢٣/٢/٦ م ومن ضمنها في محافظة حماه أثراً كبيراً جداً في التدمير الهائل وخلف أعداداً هائلة من الضحايا مما يؤثر على الوضع الاقتصادي في سورية مهما كانت المساعدات ولن تعوض عن الضحايا الذي فقدناهم ونترحم على الضحايا ونتمنى الشفاء للجرحى وهذا له تأثير على عمليات ونشاط الشركة ونأمل التعافي للجميع واستمرارية الشركة مع هذه الجراح التي حلت بالقطر العربي السوري وذلك لاستمرارية الحياة بالرغم من الظروف القاسية والعقوبات الاقتصادية . وكذلك بالرغم من غلاء المعيشة تتوقع أن تؤثر على إيرادات الشركة وتأخر بعض الزبائن عن التخزين وكذلك تأجيل بعض الزبائن لإيداع منتجاتهم في براد الشركة وظروف المنافسة مع البرادات الحديثة.

- قررت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٦ م بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ وقدره /١،٠١٦،٤٠٠/ ل.س وتعديل القيمة الاسمية للسهم من مبلغ /٣٠/ ل.س إلى مبلغ /١٠٠/ ل.س وعليه صدر قرار مجلس المفوضين رقم /١١/ تاريخ ٢٠٢٣/١/٢٤ م بالموافقة على ذلك .

٢٩- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وذلك بجلسة مجلس الإدارة رقم /١٩/ تاريخ ٢٠٢٣/٢/٢٨ م.

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

