

حرس الإصدار والتوقيع لأصحاب
٥/١٢/٢٠٢٣

الشركة التجارية للصناعة والتبريد

المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ م.



الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
٩٧٧	التبريد
٢٠٢٣/٤/٢٠	الرقم

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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م 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 إيقاف 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 وتطبيق 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 تقوم 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 تقوم 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 /١٠/ أرباح دائنة للمساهمين والبالغة /١٠,٦٨٥,٠٦٦/ ل.س وهي عبارة عن توزيعات الأرباح النقدية المقررة توزيعها على المساهمين من قبل الهيئات العامة عن عام ٢٠٢٢ وما قبل مما يتطلب مسك سجل تفصيلي حسب الأعوام بدون فيه حصة كل مساهم من الأرباح عن كل سنة تم توزيعات الأرباح بها. وضرورة تحديث سجل المساهمين حسب ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم ٢٩ لعام ٢٠١١ بحيث تستكمل كافة البيانات المطلوبة بالقانون المذكور. وتوزيع الأسهم حسب التعديلات المذكورة أعلاه.
- الإيضاح رقم /١٦/ رأس المال والبالغ /١,٤٥٢,٠٠٠/ ل.س مقسم إلى /١٤٥٢٠/ سهم بسعر السهم /١٠٠/ ل.س بعد تعديله في عام ٢٠٢٣ م حيث كان قيمة السهم /٣٠/ ل.س وعدد الأسهم /١٤٥٢٠/ سهماً وقيمة رأس المال /٤٣٥٦٠٠/ ل.س وقد تم زيادة رأس المال بمبلغ /١,٠١٦,٤٠٠/ ل.س من الأرباح المدورة حسب قرار الهيئة العامة وتعليمات وزارة التموين والتجارة الداخلية وهيئة الأوراق والأسواق المالية..
- الإيضاح رقم /٢٢-٢١/ حول (نفقات رواتب - تعويضات- مكافآت) نرى ضرورة أن يتم اقتطاع ضريبة دخل الرواتب والأجور عليها حسب قانون ضريبة الدخل رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ وتعديلاته وتسديدها للدوائر المالية أصولاً. حيث تم تسجيلها نفقات مستحقة على الشركة بدلاً من اقتطاعها من استحقاقات أصحاب العلاقة.
- يجب توحيد تبويب الحسابات وتسمياتها وعدم فتح أكثر من حساب لنفس النوع من النفقات. والعمل على شرح القيود المحاسبية بشكل أفضل.
- 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

٣١ / آذار / ٢٠٢٤ م

المحاسب القانوني

أحمد محمود المصري



الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة.

بيان الوضع المالي

الموجودات	البيان	الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الموجودات المتداولة				
نقد بالصندوق ولدى المصرف	٥		٢٢,٥٤٥,٣٥٧	١٣,٨٧٠,٩٩٤
مخزن محروقات	٧		٢٥,٢٠٠,٠٠٠	.
سلف ارض المنطقة الصناعية	٨		٣٢,٢٦٨,٢٢٣	٢٧,٩٢٨,٦٠٧
مجموع الموجودات المتداولة			٨٠,٠١٣,٥٨٠	٤١,٧٩٩,٦٠١
الموجودات غير المتداولة				
صافي ممتلكات وتجهيزات ومعدات	٩		٦,١٧٥,٧٧٣	٧,٩٨١,٣٦٠
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر	٦		١١٥,٨٤٩,١٥٢	١١١,٩٤١,٥٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة			١٢٢,٠٢٤,٩٢٥	١١٩,٩٢٢,٨٩٢
مجموع الموجودات			٢٠٢,٠٣٨,٥٠٥	١٦١,٧٢٢,٤٩٣
المطالب				
مطالب متداولة				
أرباح مستحقة للمساهمين	١٠		١٠,٦٨٥,٠٦٦	٨,٦٩٦,٤٢١
مؤونة ضريبة دخل الأرباح	١١		٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
تأمينات للغير وأمانات	١٢		.	١٠٠,٤٢٨
نفقات مستحقة غير مدفوعة	١٣		٥,٣٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مجلس الإدارة ومشاريع الخيرية	١٤		.	٢٤,٣٣٥
أمانات دوائر مالية	٢٧		.	٤٧١,٧٢٠
حسابات جارية دائنة	١٥		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطالب المتداولة			٤٠,٩٨٥,٠٦٦	٢٥,٧٩٢,٩٠٤
حقوق الملكية				
رأس المال				
رأس المال المدفوع	١٦		١,٤٥٢,٠٠٠	٤٣٥,٦٠٠
احتياطي قانوني	١٩		١,٤٥٢,٠٠٠	٤٣٥,٦٠٠
الاحتياطي الاختياري	١٧		١,٤٥٢,٠٠٠	٤٣٥,٦٠٠
أرباح مدورة	٢٥		٢٠,١٤٥,٣٨٢	٢١,٣٠١,٧٦٦
أرباح/ خسائر الدورة	١٨		٢٢,٢٣٢,٩٠٥	٢,٩٠٩,٤٩١
التغير بالقيمة العادلة	٦		١١٤,٣١٩,١٥٢	١١٠,٤١١,٥٣٢
مجموع حقوق الملكية	-		١٦١,٠٥٣,٤٣٩	١٣٥,٩٢٩,٥٨٩
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	-		٢٠٢,٠٣٨,٥٠٥	١٦١,٧٢٢,٤٩٣

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغامالمدير العام
خالد مرادالمحاسب
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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإيضاح	البيان
ل. س	ل. س		الإيرادات
٩٥,١٨٥,٠٠٠	١٣٤,١٠٥,٠٠٠	٢٠	إيرادات تشغيلية
٩٥,١٨٥,٠٠٠	١٣٤,١٠٥,٠٠٠		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(٦٦,٥٤٧,٧٩٧)	(٨٢,٤٠٥,٨٤٩)	٢١	مصاريف تشغيلية
(٢٥,٤٥٢,١٢٦)	(٢٧,٨٧١,٦٩٧)	٢٢	مصاريف إدارية
(١,٨٠٥,٥٨٦)	(١,٨٠٥,٥٨٦)	٩	الاهتلاكات
(٩٣,٨٠٥,٥٠٩)	(١١٢,٠٨٣,١٣٢)		مجموع المصاريف
١,٣٧٩,٤٩١	٢٢,٠٢١,٨٦٨		الدخل من الأعمال الرئيسية
٣,٠٣٠,٠٠٠	٧,١٤٣,٤٠٩	٢٣	إيرادات استثمارية
=	١٠٠,٤٢٨		إيرادات مختلفة
٤,٤٠٩,٤٩١	٢٩,٢٦٥,٧٠٥		الربح / الخسارة الصافية قبل الضريبة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	١١	مؤونة ضريبة الدخل
٢,٩٠٩,٤٩١	٢٤,٢٦٥,٧٠٥		صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة
٢٠٠,٣٧	١,٦٧١,١٩		العائد على السهم بعد الضريبة
٦٦,٢٩٢,٤٨٢	٣,٩٠٧,٦٢٠	٦	الدخل الشامل الآخر
٦٩,٢٠١,٩٧٣	٢٨,١٧٣,٣٢٥		صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر
			الاقتطاعات
----	(١,٠١٦,٤٠٠)	١٩	احتياطي قانوني
----	(١,٠١٦,٤٠٠)	١٧	احتياطي اختياري
(٦٦,٢٩٢,٤٨٢)	(٣,٩٠٧,٦٢٠)	٦	الدخل الشامل الآخر
٢,٩٠٩,٤٩١	٢٢,٢٣٢,٩٠٥	١٨	صافي ربح الدورة
٢٠٠,٣٧	١,٥٣١,١٩		العائد على السهم بعد الاقتطاعات

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



المدير العام
خالد مراد

(Signature)

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

(Signature)

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 ٢٠٢٢ / ١ / ١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	-	٢٧,٤٩٨,٨٩٢	٤٤,١١٩,٠٥٠	٧٢,٩٢٤,٧٤٢
خسائر الدورة السابقة	-	-	-	-	(٦,١٩٧,١٢٦)	-	(٦,١٩٧,١٢٦)
أرباح الدورة الحالية	-	-	-	٢,٩٠٩,٤٩١	-	-	٢,٩٠٩,٤٩١
التغير بالقيمة العادلة	=	=	=	=	=	٦٦,٢٩٢,٤٨٢	٦٦,٢٩٢,٤٨٢
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٢,٩٠٩,٤٩١	٢١,٣٠١,٧٦٦	١١٠,٤١١,٥٣٢	١٣٥,٩٢٩,٥٨٩
الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	-	٢١,٣٠١,٧٦٦	١١٠,٤١١,٥٣٢	١٣٣,٠٢٠,٠٩٨
ارباح الدورة السابقة	-	-	-	-	٢,٩٠٩,٤٩١	-	٢,٩٠٩,٤٩١
مكافأة مجلس إدارة	-	-	-	-	(١٤٥,٤٧٥)	-	(١٤٥,٤٧٥)
توزيعات ارباح نقدية	-	-	-	-	(٢,٩٠٤,٠٠٠)	-	(٢,٩٠٤,٠٠٠)
الزيادة في رأس المال	١,٠١٦,٤٠٠	=	=	=	(١,٠١٦,٤٠٠)	-	-
أرباح الدورة الحالية	=	=	=	٢٤,٢٦٥,٧٠٥	=	-	٢٤,٢٦٥,٧٠٥
اقتطاعات	=	١,٠١٦,٤٠٠	١,٠١٦,٤٠٠	(٢,٠٣٢,٨٠٠)	=	-	=
التغير بالقيمة العادلة	=	=	=	=	=	٣,٩٠٧,٦٢٠	٣,٩٠٧,٦٢٠
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١,٤٥٢,٠٠٠	١,٤٥٢,٠٠٠	١,٤٥٢,٠٠٠	٢٢,٢٣٢,٩٠٥	٢٠,١٤٥,٣٨٢	١١٤,٣١٩,١٥٢	١٦١,٠٥٣,٤٣٩

رئيس مجلس الإدارة
جميل لويس درغام

المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق

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

الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية

الإيضاح ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٨	٢٩,٢٦٥,٧٠٥	٤,٤٠٩,٤٩١
صافي الربح قبل الضريبة		
٩	١,٨٠٥,٥٨٦	١,٨٠٥,٥٨٥
الإهلاكات		
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في رأس	٣١,٠٧١,٢٩١	٦,٢١٥,٠٧٦
المال العامل		
٧	(٢٥,٢٠٠,٠٠٠)	(-----)
التغير في المخزون		
٨	(٤,٣٣٩,٦١٦)	(١,٦٥٢,٩٦٤)
التغير في سلف أرض المنطقة الصناعية		
١٣	٣,٣٠٠,٠٠٠	(٢,٦١٠,٠٠٤)
التغير في المصاريف غير المدفوعة		
١٤	(٢٤,٣٣٥)	=
التغير في تبرعات ومشاريع خيرية		
٢٧	(٤٧١,٧٢٠)	٤٧١,٧٢٠
التغير في أمانات دوائر مالية		
الغير في الأمانات والتأمينات للغير	(١٠٠,٤٢٨)	=====
الضريبة المدفوعة	٤,٢٣٥,١٩٢	٢,٤٢٣,٨٢٨
صافي النقد الناتج في الأنشطة التشغيلية	(١,٥٠٠,٠٠٠)	=====
٢٣	٢,٧٣٥,١٩٢	٢,٤٢٣,٨٢٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الزيادة في الاستثمارات	=====	(٣٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	=	(٣٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
مكافأة مجلس إدارة	(١٤٥,٤٧٥)	-
ارباح مستحقة للمساهمين	(٩١٥,٣٥٥)	(٤٨٢,٩٨٠)
التغير في الحسابات الجارية الدائنة	٧,٠٠٠,٠٠٠	=
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	٥,٩٣٩,١٧٠	(٤٨٢,٩٨٠)
صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف	٨,٦٧٤,٣٦٢	١,٩١٠,٨٤٨
النقد في الصندوق والمصارف أول السنة	١٣,٨٧٠,٩٩٤	١١,٩٦٠,١٤٦
النقد في الصندوق والمصارف آخر السنة	٢٢,٥٤٥,٣٥٦	١٣,٨٧٠,٩٩٤

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.

التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة. للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ م.

١- تأسيس وأعمال الشركة:

تأسست الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة بموجب المرسوم رقم /١٤٣١/ بتاريخ ١٩٤٨/٦/٢٦ م. و سجلت 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 توفير 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. وفي عام ٢٠٢٣ م تم تعديل رأس مال الشركة بحيث أصبح /١.٤٥٢.٠٠٠/ ل.س وسعر السهم يتوافق مع القوانين والأنظمة بمبلغ /١٠٠/ ل.س للسهم الواحد بموجب موافقة الهيئة العامة المنعقدة عام ٢٠٢٢ م والموافقات الأصولية من كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

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 السيدة حنان طقم 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 ٢٠٢٢/١٢/١٧ على الشكل التالي:

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



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 المقترصة 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.



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 ووضع الحال.
- ❖ 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 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.

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 ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
١٠,٢٦٧,٨٠٣	٢,٨٨٨,٩٢٠	النقدية في الصندوق
١٢,٢٧٧,٥٥٤	١٠,٦٥٧,٠٧٤	مصرف التسليف الشعبي/ حماة
=	٣٢٥,٠٠٠	بنك سورية الإسلامي
٢٢,٥٤٥,٣٥٧	١٣,٨٧٠,٩٩٤	المجموع

وإن هناك ارتفاع بالسيولة لعام ٢٠٢٣ م بمبلغ وقدره ٨,٦٧٤,٣٦٣ / ل. س.

٦- الدخل الشامل الآخر (مساهمات في شركات أخرى):

بلغت المساهمة في الشركة الأهلية للزيوت مبلغ /١١٥,٨٤٩,١٥٢/ ل. س وذلك حسب القيمة السوقية (القيمة العادلة) حيث تمتلك الشركة أسهم وعددها /١٥٣٠٠/ سهم بقيمة سوقية /٧,٥٧١,٨٤/ حسب آخر سعر إغلاق في آخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣٠ م بينما كان سعر القيمة السوقية في نهاية عام ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره /٧٣١٦,٤٤/ ل. س مشيرين إلى أن القيمة الاسمية للسهم هي /١٠٠/ ل. س وبذلك تكون القيمة العادلة حسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
١١٥,٨٤٩,١٥٢	١١١,٩٤١,٥٣٢	الشركة الأهلية للزيوت
١١٥,٨٤٩,١٥٢	١١١,٩٤١,٥٣٢	المجموع

٧- مخزون: وهي يمثل مخزون المحروقات كما يلي:

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٠	مخزون محروقات
٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٠	المجموع

٨- سلف أرض المنطقة الصناعية:

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.

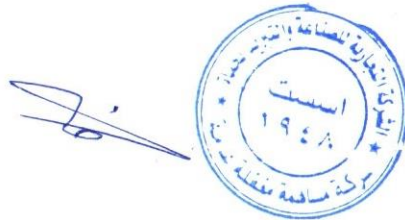
المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
٢٧,٩٢٨,٦٠٨	٢٣,٧٧٥,٦٤٣	سلفة أرض بالمنطقة الصناعية
٤,٣٣٩,٦١٥	٤,١٥٢,٩٦٥	مخططات وأجور معاملة + أقساط
٣٢,٢٦٨,٢٢٣	٢٧,٩٢٨,٦٠٨	المجموع



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
التكلفة التاريخية							
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
الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م							
إضافات خلال عام ٢٠٢٣							
استبعادات خلال عام ٢٠٢٣							
الرصيد في نهاية ٢٠٢٣ م							
الاستهلاك المتراكم							
-	١,٦٥٩,٥٤١	١٠,٤٧٣,٢٨٥	٦٣,٣٠١	٨٠٥,١٦٠	-	-	١٣,٠٠١,٢٨٧
-	٢٥٥,١٧٩	١,٣٥٥,٢٩٣	٤٨,٥٠٠	١٤٦,٦١٤	-	-	١,٨٠٥,٥٨٦
-	١,٩١٤,٧٢٠	١١,٨٢٨,٥٧٨	١١١,٨٠١	٩٥١,٧٧٤	-	-	١٤,٨٠٦,٨٧٣
القيمة الدفترية الصافية							
١٠,٠٠٠	٣,١٨٨,٨٦٢	١,٧٢٤,٣٤٨	٣٧٣,٢٠٠	٥١٤,٣٦٤	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦,١٧٥,٧٧٣
١٠,٠٠٠	٣,١٨٨,٨٦٢	١,٧٢٤,٣٤٨	٣٧٣,٢٠٠	٥١٤,٣٦٤	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦,١٧٥,٧٧٣
١٠,٠٠٠	٣,٤٤٤,٠٤١	٣,٠٧٩,٦٤١	٤٢١,٧٠٠	٦٦٠,٩٧٨	٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٧,٩٨١,٣٦٠
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م							
الرصيد في نهاية الفترة ٢٠٢٣ م							
الرصيد في نهاية الفترة ٢٠٢٢ م							



١٠- أرباح مستحقة للمساهمين:

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

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
١٠,٦٨٥,٠٦٦	٨,٦٩٦,٤٢١	أرباح مستحقة للمساهمين
<u>١٠,٦٨٥,٠٦٦</u>	<u>٨,٦٩٦,٤٢١</u>	المجموع

١١- مؤونة ضريبة دخل الأرباح:

تم اقتطاع مؤونة ضريبة أرباح لعام ٢٠٢٢ بمبلغ /١,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س بينما تم حجز مخصص لمؤونة ضريبة الدخل للعام الحالي بمبلغ ٢٠٢٣ م نظراً لاحتسابها حسب تقديرات الدوائر المالية .

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مؤونة ضريبة دخل الأرباح
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

١٢- تأمينات للغير وأمانات:

وهو يمثل تأمينات وأمانات للغير وهي وحسب ما يلي:

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
=	١٠٠,٤٢٨	تأمينات للغير وأمانات
<u>=</u>	<u>١٠٠,٤٢٨</u>	المجموع

١٣- نفقات مستحقة غير مدفوعة:

ويمثل نفقات فواتير الكهرباء والهاتف والمياه المستحقة عن الدورات الأخيرة لعام ٢٠٢٣ م وضريبة الرواتب والأجور عن النصف الثاني من نفس العام هي كالتالي:

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
٣,٠٧٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
١,٤٨٠,٠٠٠	-	ضريبة تعويضات مجلس الإدارة
٧٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	ض. رواتب وأجور نصف ثاني
<u>٥,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	المجموع



١٤- تبرعات المشاريع الخيرية:

وهو يمثل تبرعات المشاريع الخيرية ولم يتم اقتطاع ١% من الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٣ م.

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	البيلان
٠	٢٤,٣٣٥	تبرعات المشاريع الخيرية
٠	٢٤,٣٣٥	المجموع

١٥- حسابات جارية دائنة:

بلغت الحسابات الجارية الدائنة في عام ٢٠٢٣ م مبلغاً وقدره ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س حيث زادت عن العام الماضي بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ل.س. وهو رصيد المبلغ المستحق للسيد المدير العام مقابل تسديد قيمة مازوت لعدم توفر السيولة المالية عند الشراء.

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 رأس المال بمبلغ وقدره ١,٤٥٢,٠٠٠ ل.س وتحفظ الشركة بسجل يبين أسماء مالكي الأسهم وعدد الأسهم التي يملكونها حسب الأسهم العائدة للتأسيس وتم تعديل قيمة السهم وزيادة رأس المال الشركة من الأرباح حسب الأنظمة النافذة بهذا الخصوص في العام ٢٠٢٣ م. بموجب قرار الهيئة العامة وموافقة الجهات الوصائية أصولاً (هيئة الأوراق والأسواق المالية ووزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك)

١٧- الاحتياطي الاختياري:

بلغ الاحتياطي الاختياري للشركة لعام ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره 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. وأصبح في عام ٢٠٢٣ م مبلغ وقدره ١,٤٥٢,٠٠٠ ل.س واقتطع من أرباح العام بنفس النسبة المذكورة أعلاه بعد اقتطاع الضريبة على أن لا يتجاوز رأس المال الجديد بعد الزيادة. وسيتم الحصول على موافقة الهيئة العامة التي ستعقد لمناقشة البيانات المالية لعام ٢٠٢٣ م

١٨- الأرباح العام ٢٠٢٣ م:

نوضح أرباح الفترة من خلال الجدول التالي:

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل.س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل.س	البيلان
١٤١,٢٤٨,٤٠٩	٩٨,٢١٥,٠٠٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية والاستثمارية
(١١٢,٠٨٣,١٣٢)	(٩٣,٨٠٥,٥٠٩)	إجمالي المصاريف
٢٩,١٦٥,٢٧٧	٤,٤٠٩,٤٩١	صافي الربح / الخسارة قبل التوزيعات
١٠٠,٤٢٨		إيرادات أخرى



الشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤,٤٠٩,٤٩١	٢٩,٢٦٥,٧٠٥	صافي الربح/الخسارة قبل تنزيل الضريبة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مؤونة ضريبة الدخل
٢,٩٠٩,٤٩١	٢٤,٢٦٥,٧٠٥	صافي الربح/الخسارة بعد مؤونة الضريبة
٦٦,٢٩٢,٤٨٢	٣,٩٠٧,٦٢٠	الدخل الشامل الآخر
٦٩,٢٠١,٩٧٣	٢٨,١٧٣,٣٢٥	صافي الربح بعد مكونات الدخل الشامل الآخر
		الاقتطاعات:
---	(١,٠١٦,٤٠٠)	احتياطي قانوني
---	(١,٠١٦,٤٠٠)	احتياطي اختياري
(٦٦,٢٩٢,٤٨٢)	(٣,٩٠٧,٦٢٠)	الدخل الشامل الآخر
٢,٩٠٩,٤٩١	٢٢,٢٣٢,٩٠٥	صافي ربح الدورة
٢٠٠,٣٧	١,٥٣١,١٩	حصة السهم من الربح

١٩- الاحتياطي القانوني:

بلغ الاحتياطي القانوني للشركة /٤٣٥,٦٠٠/ ل. س وبنسبة ١٠% من الربح الصافي على ألا يتجاوز رأس المال. وأصبح في عام ٢٠٢٣ م مبلغ وقدره /١,٤٥٢,٠٠٠/ ل. س واقتطع من أرباح العام بنفس النسبة المذكورة أعلاه بعد اقتطاع الضريبة على أن لا يتجاوز رأس المال الجديد بعد الزيادة. وسيتم الحصول على موافقة الهيئة العامة التي ستعقد لمناقشة البيانات المالية لعام ٢٠٢٣ م

٢٠- إيرادات تشغيلية:

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

المبلغ ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
١٣٤,١٠٥,٠٠٠	٩٥,١٨٥,٠٠٠	إيرادات تشغيلية
١٣٤,١٠٥,٠٠٠	٩٥,١٨٥,٠٠٠	المجموع

وقد ازداد الإيراد تقريباً بمبلغ /٣٨,٩٢٠,٠٠٠/ ل. س في عام ٢٠٢٣ م عنها في عام ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣ م.ل. س	المبلغ ٢٠٢٢ م.ل. س	البيان
٨,٨٠٠,٠٠٠	٧,٩٠٠,٠٠٠	الرواتب والأجور ومتمماتها
٧,٠٦٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	أجور العاملين
٨٧٣,٣٤٠	٦٣٣,٠٠٠	تأمينات اجتماعية/حصة رب العمل



(Signature)

٤,٦٣٦,١٢٧	٦,٠٠٢,٥٧٧	كهرباء صناعية ومياه
٦,٢٨٤,٢٨٠	٤,٧٧١,٥٠٠	صيانة غرفة التبريد والمولدات
١,٦٨٦,٢٥٠	٤,٩٥٤,٩٧٠	مصاريف صناعية
٢٩,١٢٥,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠	وقود وزيوت ومحروقات
١٠,٢٨٣,١٤٠	١٠,٧٤٣,٤٦٢	مصروفات تشغيلية مختلفة
<u>٦٦,٥٤٧,٧٩٧</u>	<u>٨٢,٤٠٥,٨٤٩</u>	المجموع

ويلاحظ بأن النفقات التشغيلية ازدادت خلال عام ٢٠٢٣ م نتيجة تضخم الأسعار والأجور في عام ٢٠٢٣ م عنها في عام ٢٠٢٢ م. بمبلغ وقدره /١٥,٨٥٨,٠٥٢/ ل.س.

٢٢- مصاريف إدارية:

المبلغ ٢٠٢٢ م. ل. س	المبلغ ٢٠٢٣ م. ل. س	البيان
٦,٨٨٧,٨٥٥	٤,٤٤٧,٤٧٢	رسوم واشتراكات
-	١,٨٣٦,٠٠٠	مصاريف ضيافة وهيئة عامة
٢٥٠,٦٠٠	٧٤٦,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٩,٢٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	تعويضات مجلس الإدارة
٢٠٣,٤١٤	٢٣٦,٩٩٨	بريد وبرق وهاتف
-	٤٥٠,٣٧٨	ضريبة الرواتب والأجور
١,١٦٦,١٣٧	٦,٧٩٦,٨٦٠	الضريبة على الدخل
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٤,٨٤٤,١٢٠	٥,٥٥٧,٩٨٩	مصاريف إدارية مختلفة
<u>٢٥,٤٥٢,١٢٦</u>	<u>٢٧,٨٧١,٦٩٧</u>	المجموع

ويلاحظ ازدياد هذه النفقات الإدارية تقريباً في عام ٢٠٢٣ م عنها في عام ٢٠٢٢ م نتيجة تضخم الأسعار.

٢٣- إيرادات استثمارية:

كان إيراد الاستثمار في أسهم الشركة الأهلية للزيوت لعام ٢٠٢٢ م /٣,٠٣٠,٠٠٠/ ل.س بمعدل /٢٠٠/ ل.س للسهم الواحد إضافة على أنه تم توزيع أسهم عينية /٣٠٠/ سهم بقيمة السهم /١٠٠/ ل.س.

بينما أصبح في العام ٢٠٢٣ مبلغ وقدره /٧,١٣٩,٩٠٠/ ل.س وبمعدل /٤٦٦,٦٦/ ل.س لكل سهم. بالإضافة إلى مريحة البنك الإسلامي بمبلغ وقدره /٣٥٠٩/ ل.س.

المبلغ ٢٠٢٢ م. ل. س	المبلغ ٢٠٢٣ م. ل. س	البيان
٣,٠٣٠,٠٠٠	٧,١٤٣,٤٠٩	إيرادات استثمارية
<u>٣,٠٣٠,٠٠٠</u>	<u>٧,١٤٣,٤٠٩</u>	المجموع



٢٤- حصة السهم من الربح/ الخسارة:

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 وبلغت أرباح الشركة الصافية لعام ٢٠٢٣ م مبلغ وقدره ٢٤,٢٦٥,٧٠٥ ل. س بحيث تكون حصة السهم الواحد من الأرباح هي ١,٦٧١,١٩ ل. س بعد الضريبة وتصبح حصة السهم بعد اقتطاع الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري هي ١,٥٣١,١٩ ل. س

٢٥- الأرباح المدورة لعام ٢٠٢٢ م:

كانت الأرباح المدورة لعام ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٧,٤٩٨,٨٩٢ ل. س تم إقفال مبلغ الخسارة عن عام ٢٠٢١ م بمبلغ وقدره ٦,١٩٧,١٢٦ ل. س في الأرباح المدورة لتصبح بعد إقفال الخسارة عن عام ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره ٢١,٣٠١,٧٦٦ ل. س.

وفي عام ٢٠٢٣ م تم اقتطاع مبلغ وقدره ١,٠١٦,٤٠٠ ل. س لقاء زيادة رأس المال وذلك من الأرباح المدورة المذكورة أعلاه لتصبح في نهاية عام ٢٠٢٣ م مبلغ وقدره ٢٠,١٤٥,٣٨٢ ل. س

٢٦- حسابات نظامية:

بلغت قيمة الأسهم المحتجزة لقاء عضوية مجلس الإدارة مبلغ وقدره ١٢٠,٠٠٠ ل. س وهذا الحساب النظامي يمثل طرفين مدين ودائن وإن الأسهم المحتجزة العائدة لأعضاء مجلس الإدارة بعدد ٢٠٠ سهم لكل عضو ويكون عدد الأسهم ل ٤/ أعضاء ضمانات عضوية مجلس الإدارة ٨٠٠/ سهم ولرئيس مجلس الإدارة ٤٠٠/ سهم والمجموع يصبح ١٢٠٠/ سهم بسعر ١٠٠ ل. س. للسهم الواحد .

٢٧- أمانات الدوائر المالية:

لا يوجد أي مبالغ غير مسددة للدوائر المالية في العام ٢٠٢٣ م. إلا أنه بناء على ملاحظات مدقق الحسابات فقد تم تسجيل مبلغ مستحق لضريبة الرواتب والاجور والتي لم يتم اقتطاعها على تعويضات مجلس الإدارة والعمال المياومين والمدير بمبلغ وقدره ٢,٢٣٠,٠٠٠ ل. س.

٢٨- الأحداث اللاحقة:

إن الشركة وبسبب الظروف الراهنة وغلاء المعيشة تتوقع أن تؤثر على إيرادات الشركة وتأخر بعض الزبائن عن السداد وكذلك تأجيل بعض الزبائن لإيداع منتجاتهم في براد الشركة.

٢٩- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وذلك بجلسة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٤ / ٣ / ٣١ م.

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



المدير العام
خالد مراد

المحاسب
عبد الرحمن أبو طوق