

# البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل العائدة للشركة التجارية للصناعة و التبريد

## المساهمة المغفلة بحماه

للفترة الممتدة من ٢٠١٦-١-١ الى ٢٠١٦-١٢-٣١

### جدول المحتويات

#### صفحة

البيانات المالية و تتضمن :

شهادة مدقق الحسابات

قائمة المركز المالي

بيان الدخل

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التدفقات النقدية

ايضاحات حول البيانات المالية

١  
٢  
٣  
٤  
٥ حتى ١٤

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

### شهادة مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين في الشركة التجارية للصناعة و التبريد المساهمة المغفلة - حماه سوريا

الرأي :

تم تدقيق القوائم المالية المرفقة والعائدة للشركة التجارية للصناعة و التبريد المساهمة المغفلة والتي تتضمن قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة المالية في ذلك التاريخ ، و الايضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص اهم السياسات المحاسبية .

وفي رأينا فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، إن مسؤوليتنا وفقا لتلك المعايير موضحة في فقرة ( مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية ) في تقريرنا ، إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الاخلاقية الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا للقواعد المذكورة ، في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة و توفر أساسا لإبداء رأينا .

ان ادارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تتكون هذه المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي عدا البيانات المالية و تقريرنا حول تدقيقها .

إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى و إنما لا نبدي أي شكل من اشكال التأكيد حولها .

في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن تقرأ المعلومات الأخرى و أن نأخذ بعين الاعتبار ما اذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية او مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهريّة ، وفي حال استنتاجنا على ما قمنا به أن هناك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات الأخرى ، فيجب علينا الإبلاغ عن ذلك في تقريرنا ، ونحن هنا في هذا التقرير لا يوجد لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال .

#### مسؤولية الادارة حول البيانات المالية :

ان الادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الاخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال او عن خطأ خلال اعداد البيانات المالية ، كما أن الادارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الامر ذلك ، و استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن ادارة الشركة تنوي تصفية الشركة او التوقف عن العمل ، او ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .

#### مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال او عن خطأ ، واصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا . أن التأكيد المعقول هو تأكيد عال المستوى ، لكنه ليس ضمانة على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إنما نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق ، كذلك فإننا نقوم بما يلي :

**\*\* تحديد و تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ ، و تصميم وتنفيذ اجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر ، والحصول على ادلة التدقيق الكافية والمناسبة و التي توفر اساساً لإبداء رأينا . إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال اكبر من ذلك الناتج عن خطأ ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ - تزوير - حذف متعمد - تحريف - أو تجاوز للإجراءات الرقابية .**

**\*\* الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف ، وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة .**

**\*\* تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولة التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الادارة**

**\*\* التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية و استنادا الى ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها .**

**\*\* تقييم العرض العادل و هيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما اذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات و الاحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .**

#### **تقرير حول المتطلبات القانونية و التشريعية :**

إن نطاق تدقيقنا أيضا التأكد من مدى تطبيق الشركة للقوانين و الانظمة النافذة و خصوصا منها المتعلقة بالبيانات المالية .

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات الكترونية منتظمة ووثائق ورقية مؤيدة لها ، و إن القوائم المالية متفقة معها و نوصي بالمصادقة عليها سنداً لأحكام المادة ١٨٨ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ .

حماه في ٢٤ - ١٢ - ٢٠١٩

المحاسب القانوني  
احمد امير وفائي



قائمة المركز المالي للشركة التجارية للصناعة و التبريد المساهمة المغفلة

موقوفة في ٣١ كانون أول ٢٠١٦

| ل.س | عام ٢٠١٥   | عام ٢٠١٦   | ايضاح |
|-----|------------|------------|-------|
|     |            |            |       |
|     | ٨,٨٤٨,٤٣٤  | ٤,٣٤٢,٥٨٠  | ٥     |
|     |            | ٩,٦٦٠,٠٠٠  | ٦     |
|     | ١,٥٠٠,٠٠٠  | ١,٥٠٠,٠٠٠  | ٧     |
|     |            |            |       |
|     | ٧٠,٠٠٠     | ٧٠,٠٠٠     | ٩     |
|     | ١٠,٤١٨,٤٣٤ | ١٥,٥٧٢,٥٨٠ |       |
|     |            |            |       |
|     | ٦,٩٢٧,٧٥٩  | ١٠,٤٧٩,٨٧١ | ٨     |
|     | ٦,٩٢٧,٧٥٩  | ١٠,٤٧٩,٨٧١ |       |
|     | ١٧,٣٤٦,١٩٣ | ٢٦,٠٥٢,٤٥١ |       |
|     | ٢٤,٠٠٠     | ٢٤,٠٠٠     | ٢٥    |
|     |            |            |       |
|     | ٣,٤٥٧,٧١٤  | ٥,٨٧٣,٤٧٣  | ١٠    |
|     | ٤٠٠,٠٠٠    | ٢٠٠,٠٠٠    | ١١    |
|     | ٤٨,٢٦١     | ٤٦,٩٢٥     | ١٢    |
|     | ٢٩١,٥٩٩    | ١٨٩,٥٨٥    | ١٣    |
|     | ٩,١٩٥,٥٥٠  | ١٧,٣٣٧,٣٥٠ | ١٤    |
|     | ١٣,٣٩٣,١٢٤ | ٢٣,٦٤٧,٣٣٣ |       |
|     |            |            |       |
|     | ٤٣٥,٦٠٠    | ٤٣٥,٦٠٠    | ١٥    |
|     | ٧٢٢,٥٦٤    |            |       |
|     | ٢,٣٥٩,٣٠٥  | ١,٥٣٣,٩١٨  | ١٧    |
|     | ٤٣٥,٦٠٠    | ٤٣٥,٦٠٠    | ١٦    |
|     | ٣,٩٥٣,٠٦٩  | ٢,٤٠٥,١١٨  |       |
|     |            |            |       |
|     | ١٧,٣٤٦,١٩٣ | ٢٦,٠٥٢,٤٥١ |       |
|     | ٢٤,٠٠٠     | ٢٤,٠٠٠     | ٢٥    |

0

0

الموجودات

موجودات متداولة :

نقد في الصندوق و المصارف

المخزون ( بضائع بغرض البيع )

مساهمات في شركات أخرى

حسابات مدينة مختلفة / مصاريف مدفوعة مقدما

سلف وتأمينات

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة :

صافي الموجودات الثابتة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

حسابات نظامية / اسهم اعضاء مجلس الادارة

المطلوبات

مطلوبات متداولة :

دائنون مختلفون

المؤنات

تأمينات للغير وأمانات

تعويض مجلس الادارة و تعويض المشاريع الخيرية

ايرادات مقبوضة مقدما

مجموع المطلوبات المتداولة

حقوق المساهمين

الراسمال المدفوع

ارباح مدورة

ارباح الفترة

احتياطي قانوني

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

حسابات نظامية / اسهم اعضاء مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة

كميل لويس درغام



المدير العام

محمد حسن مسراة

منظم البيانات

أحمد السقا



| بيان الدخل                                |            |       |
|-------------------------------------------|------------|-------|
| للفترة الممتدة من ١-١-٢٠١٦ حتى ٣١-١٢-٢٠١٦ |            |       |
| ل.د.س                                     | ل.د.س      | ايضاح |
| عام ٢٠١٦                                  | عام ٢٠١٥   |       |
| ٢١,٣٤٢,٢٥٠                                | ١٤,٢١٧,٦٥٠ | ١٩    |
| ٢٦٠,٠٠٠                                   | ٣٠٠,٠٠٠    | ٢٠    |
| ٣٣,٧٣٥                                    | ٩٠,٥٢٦     | ٢١    |
| ٠                                         | ٠          |       |
| ٢١,٦٣٥,٩٨٥                                | ١٤,٦٠٨,١٧٦ |       |
|                                           |            |       |
|                                           |            |       |
| (١٧٣٤٣١٢٢)                                | (٩٩٨٢٤٩٩)  | ٢٢    |
| (١٣٨٨٠١٧)                                 | (٩٨٥٠٥٦)   | ٢٣    |
| (٩٦٤٧١٩)                                  | (٥٧٣٠٨٢)   | ٨     |
| (١٦٦٢٤)                                   | (١٦٦٣٥)    | ٨     |
| (١٩٧١٢٤٨٢)                                | (١١٥٥٧٢٧٢) |       |
| ١,٩٢٣,٥٠٣                                 | ٣,٠٥٠,٩٠٤  |       |
| (١٧٢٣٥٠)                                  | (٢٦٥٠٩٠)   | ١٣    |
| (١٧٢٣٥)                                   | (٢٦٥٠٩)    | ١٣    |
| ١,٧٣٣,٩١٨                                 | ٢,٧٥٩,٣٠٥  | ١٧    |
| (٢٠٠٠٠٠)                                  | (٤٠٠٠٠٠)   | ١٨+١١ |
| ١,٥٣٣,٩١٨                                 | ٢,٣٥٩,٣٠٥  |       |
| ١٠٥.٦٥                                    | ١٦٢.٥٠     |       |

#### الإيرادات :

إيرادات تشغيلية

إيرادات استثمارية

إيرادات الفوائد

إيرادات مختلفة

اجمالي الإيرادات

#### المصاريف :

مصاريف تشغيلية

مصاريف إدارية

اهتلاكات م ثابتة تشغيلية

اهتلاكات م ثابتة إدارية

اجمالي المصاريف

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل التعويضات و التبرعات

تعويض مجلس الإدارة

تبرعات مشاريع خيرية

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة

مؤونة ضريبة الدخل

صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة

متوسط ربح السهم السنوي

( اجمالي عدد الاسهم ١٤٥٢٠ سهما )

رئيس مجلس الإدارة

عبدلوييس درغام

المدير العام

خالد حسن مراد

منظم البيانات

أحمد السقا



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Data Organizer.

| بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر |           |                    |                  |                   |                       |
|---------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠١٥        |           |                    |                  |                   |                       |
| الرصيد في ١ - ١                             | راس المال | الاحتياطي القانوني | الأرباح والخسائر | أرباح مدورة محققة | أرباح مدورة غير محققة |
| ٤٣٥,٦٠٠                                     | ٤٣٥,٦٠٠   | ٤٣٥,٦٠٠            |                  | ٧٢٢,٥٦٤           | ١,٥٩٣,٧٦٤             |
| الزيادة (اكتتابات) في رأس المال             |           |                    |                  |                   |                       |
| توزيع انصبة أرباح                           |           |                    |                  |                   |                       |
| أرباح الدورة المالية الحالية                |           |                    | ٢,٣٥٩,٣٠٥        |                   | ٢,٣٥٩,٣٠٥             |
| تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية          |           |                    |                  |                   |                       |
| الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠١٥                | ٤٣٥,٦٠٠   | ٤٣٥,٦٠٠            | ٢,٣٥٩,٣٠٥        | ٧٢٢,٥٦٤           | ٣,٩٥٣,٠٦٩             |

| بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر |           |                    |                  |                   |                       |
|---------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠١٦        |           |                    |                  |                   |                       |
| الرصيد في ١ - ١                             | راس المال | الاحتياطي القانوني | الأرباح والخسائر | أرباح مدورة محققة | أرباح مدورة غير محققة |
| ٤٣٥,٦٠٠                                     | ٤٣٥,٦٠٠   | ٤٣٥,٦٠٠            |                  | ٣,٠٨١,٨٦٩         | ٣,٩٥٣,٠٦٩             |
| الزيادة (اكتتابات) في رأس المال             |           |                    |                  |                   |                       |
| توزيع انصبة أرباح                           |           |                    |                  |                   |                       |
| أرباح الدورة المالية الحالية                |           |                    | ١,٥٣٣,٩١٨        |                   | ١,٥٣٣,٩١٨             |
| تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية          |           |                    |                  |                   |                       |
| الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠١٦                | ٤٣٥,٦٠٠   | ٤٣٥,٦٠٠            | ١,٥٣٣,٩١٨        |                   | ٢,٤٠٥,١١٨             |



رئيس مجلس الإدارة  
عميل لويس درغام



المدير العام  
خالد حسن مراد

منظم البيانات  
أحمد القا  
PLS

بيان التدفقات النقدية  
للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠١٦ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠١٦

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠١٦ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠١٦

| عام ٢٠١٦   | عام ٢٠١٥   | ايضاح |
|------------|------------|-------|
| ١,٧٣٣,٩١٨  | ٢,٧٥٩,٣٠٥  | ١٧    |
| ٩٨١,٣٤٣    | ٥٨٩,٧١٧    | ٨     |
| (٩٦٦.....) | ٢,٧٣٠,.... | ٦     |
| ٢,٣١٢,٤٠٩  | ٢٩٠,٥٤٥    | ١٢+١٠ |
| (٢.....)   | ٣٠٠,....   | ١١    |
| ٨,١٤١,٨٠٠  | ٤,٢٢١,٥٥٠  | ١٤    |
| ٣,٣٠٩,٤٧٠  | ١٠,٨٩١,١١٧ |       |
| (٢.....)   | (٤.....)   |       |
| ٣,١٠٩,٤٧٠  | ١٠,٤٩١,١١٧ |       |
| (٤٥٣٣٤٥٥)  | (٧٢٣٩٥٠٠)  | ٨     |
| .          | .          |       |
| (٤٥٣٣٤٥٥)  | (٧٢٣٩٥٠٠)  |       |
| (٣.٨١٨٦٩)  |            | ٢٤    |
| (٣.٨١٨٦٩)  | .          |       |
| (٤٥.٥٨٥٤)  | ٣,٢٥١,٦١٧  |       |
| ٨,٨٤٨,٤٣٤  | ٥,٥٩٦,٨١٧  |       |
| ٤,٣٤٢,٥٨٠  | ٨,٨٤٨,٤٣٤  | ٥     |
| (٤٥.٥٨٥٤)  | ٣,٢٥١,٦١٧  |       |

### التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الضريبة

تعديل لمطابقة الارباح الصافية مع النقد الناتج من / ( المستخدم في ) النشاطات التشغيلية

## الاستهلاكات والاطفاءات

التغير في مصاريف مستحقة غير مدفوعة

### التغير في الموجودات المتداولة

## التغير في المطالب المتداولة

### التَّغْيِيرُ فِي حَسَابَاتِ أُخْرَى

الزيادة في حسابات دائنة ومصاريف مستحقة

الزيادة او النقص في المفونات

الزيادة او النقص في ايرادات مقبوضة مقدما

صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية قبل الضريبة

الضريبة المترتبة على ارباح الفترة

صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية بعد الضريبة

### التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية

### اقتناء اصول ثابتة مادية

اقتناء اصول ثابتة غير مادية

صافي الاموال المستعملة في النشاطات الاستثمارية

### التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية

تمويل اضافي من المساهمين

## حقوق الملكية

### التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف

انصبه ارباح نقدية موزعة

صافي ارباح مدورة

صافي الاموال الناتجة عن النشاطات التمويلية

صافي الاموال المستعملة في كافة النشاطات

صافي الزيادة في الصندوق وحسابات جارية لدى المصارف

نقد في الصندوق ولدى المصارف في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى المصارف في نهاية الفترة

صافي الزيادة او النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

کمال نویس در غام

## منظم البيانات

الحق

~~P15~~



## الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية للشركة التجارية للصناعة والتبريد بحماة

للفترة الممتدة من ٢٠١٦ / ١ / ١ حتى ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

### ١ - معلومات عن الشركة :

- تأسست الشركة التجارية للصناعة والتبريد بحماة بموجب المرسوم رقم ١٤٣١ / تاريخ ١٩٤٨ / ٦ / ٢٦ .

وتم تصديق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد رقم ٧ / تاريخ ١٥ / ١ / ١٩٥٠ وهي شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام .

- غاية الشركة تعاطي جميع الأعمال التجارية والصناعية ومشاريع التبريد والجليد وإنشاء برادات ثابتة ومتنقلة لحفظ المواد الغذائية وغيرها والاتجار بها وقد بين سجل الشركة التجاري رقم ( ١ ) لدى أمانة السجل التجاري بحماة إمكانية الشركة للعمل في مشاريع أخرى بما يتوافق مع مصلحتها .

- لدى محاسب الشركة الدفاتر المحاسبية اللازمة لعملها من يومية عامة وأستاذ عام ودفتر أساتذة مساعدة حسب متطلبات العمل المحاسبي كما يتم استخراج موازين المراجعة عن طريق الحاسب الآلي .

- مجلس إدارة الشركة يتكون من السادة :

|                          |              |                    |
|--------------------------|--------------|--------------------|
| رئيسا للمجلس             | سوري الجنسية | - كميل لويس درغام  |
| نائبا للرئيس ومديرا عاما | سوري الجنسية | - خالد حسن مراد    |
| عضوا مفوضا               | سوري الجنسية | - محمد خير الله    |
| عضوا                     | سوري الجنسية | - عبد الحميد قنباذ |
| عضوا                     | سوري الجنسية | - فراس خالد مراد   |

### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

#### أ - أسس الإعداد :

- نشاط الشركة محدود حاليا ويقتصر على خزن وتبريد بعض المواد الغذائية والألبان والأجبان وقد أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها من واقع سجلات الشركة وقبورها وفق المعايير الدولية للتقارير المالية ، وأن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الحالية يتم مراعاتها عند

إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة ، وفي حال وجود خلاف ذلك يتم الإفصاح عنه ، كما أنه تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات المالية التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل .

- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من ١ / ١ وتنتهي في نهاية العام الميلادي ١٢ / ٣١ .
- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة .
- كما تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه وذو الطبيعة المحاسبية الواحدة .
- التزمت الشركة بعدم إجراء تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف وحسبما هو وارد في المعيار المحاسبي رقم ( ١ ) .

#### **ب - أسس التطبيق :**

- أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وأن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة وفق المعيار المحاسبي رقم / ٢١ / ومراعاة إمكانية فهم المعلومات الواردة في البيانات والقوائم المالية لمستخدم هذه البيانات .
- أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية كون الشركة مستمرة في نشاطها رغم كل الظروف الصعبة التي تعاني منها مناطق ريف محافظة حماه ذات الصلة بنشاط الشركة .
- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، ويتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل .
- تم اعتماد نسبة لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي قدره ( ١٠ % ) لكل موجودات الشركة من المعدات والتجهيزات والعدد والأدوات والأثاث والتجهيزات المكتبية .

#### **٣ - الاعتراف بالإيراد :**

يتم الاعتراف بالإيراد حسب معيار المحاسبة الدولي رقم / ١٨ / .

#### **٤ - الاعتراف بالمصروف :**

يتم الاعتراف بالمصاريف فور تحققها وذلك وفقا للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس على الأساس النقدي وذلك وفقا لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية :

#### **٥ - النقد في الصندوق والمصرف :**

بلغ رصيد الصندوق والمصرف في نهاية عام ٢٠١٦ مبلغ / ٤.٣٤٢.٥٨٠ ل.س . وفق ما يلي

| النقدية ل.س                | عام ٢٠١٥  | عام ٢٠١٦  |
|----------------------------|-----------|-----------|
| مصرف التسليف الشعبي / حماه | ٨,٧٩٧,٠٣٧ | ٤,٣٢٥,٩٥٤ |
| نقدا في الصندوق ليرة سورية | ٥١,٣٩٧    | ١٦,٦٢٦    |
| مجموع النقدية              | ٨,٨٤٨,٤٣٤ | ٤,٣٤٢,٥٨٠ |

## ٦- المخزون (بضائع بغرض البيع)

ظهر رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ بمبلغ / ٩.٦٦٠.٠٠٠ ل.س و يمثل بضائع اشترتها الشركة للمتاجرة بها و قامت بتخزينها لغاية بيعها في فترات لاحقة و كان رصيد هذا الحساب في العام الماضي صفرا .

## ٧- المساهمة في شركات :

بلغت المساهمة في الشركة الأهلية للزيوت مبلغ / ١.٥٠٠.٠٠٠ ل.س . حيث تمتلك الشركة لاسهم عددها / ١٥.٠٠٠ / سهما بقيمة شرائية / ١٠٠ / ل.س لكل سهم .

## ٨- الموجودات الثابتة :

لقد تغيرت موجودات الشركة الثابتة عن الدورة المالية السابقة حيث تم شراء محرك لتوليد الطاقة الكهربائية بقيمة ( ٢.٠٨٤.٠٠٠ ) ل.س و مولدة كهربائية ديكتال ٦٧٠٠ AT بقيمة ( ٣٨١.٥٠٠ ) ل.س . وتم بناء مستودع بالحديقة بقيمة ( ٢.٠٦٧.٩٥٥ ) ل.س لتصحيح الزيادات ( ٤.٥٣٣.٤٥٥ ) ل.س

| القيمة الصافية نهاية ٢٠١٦ | مجموع الاستهلاك | استهلاك ٢٠١٦ | الاستهلاك السابق | عام ٢٠١٦ | عام ٢٠١٥ |                      |
|---------------------------|-----------------|--------------|------------------|----------|----------|----------------------|
| ١٠٠٠٠                     | ٠               | ٠            | ٠                | ١٠٠٠٠    | ١٠٠٠٠    | الأراضي              |
| ٢٠٤٧٢٧٥                   | ٣٧٨٠٣١          | ٢٠٦٨٠        | ٣٥٧٣٥١           | ٢٤٢٥٣٠٦  | ٣٥٧٣٥١   | المباني              |
| ٨٤١٧٥٩٦                   | ٣٦٣٦٣٣٠         | ٩٤٤٠٣٩       | ٢٦٩٢٢٩١          | ١٢٠٥٣٩٢٦ | ٩٥٨٨٤٢٦  | المحركات             |
| ٥٠٠٠                      | ٠               | ٠            | ٠                | ٥٠٠٠     | ٥٠٠٠     | حقوق المياه          |
| ٠                         | ١٦٦٣٣٨          | ١٦٦٢٤        | ١٤٩٧١٤           | ١٦٦٣٣٨   | ١٦٦٣٣٨   | أثاث وتجهيزات مكتبية |
| ١٠٤٧٩٨٧١                  | ٤١٨٠٦٩٩         | ٩٨١٣٤٣       | ٣١٩٩٣٥٦          | ١٤٦٦٠٥٧٠ | ١٠١٢٧١١٥ | المجموع              |

كما يوجد جدول ملحق يبين تفصيل اهتلاك المحركات و الاثاث و التجهيزات المكتبية .

## ٩ - سلف وتأمينات :

بلغ رصيد هذا الحساب / ٧٠.٠٠٠ ل.س و يمثل سلفة لاحمد عاملي الشركة. و هو حساب معلق من العام السابق حيث كان رصيد هذا الحساب في العام السابق / ٧٠.٠٠٠ ل.س .

## ١٠ - الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ بمبلغ / ٥.٨٧٣.٤٧٣ ل.س . يمثل جميع ارباح اسهم المساهمين الذين لم يسلموا ارباحهم . بينما كان في العام الماضي بمبلغ / ٣.٤٥٧.٧١٤ ل.س .

#### ١١- مؤونات :

بلغ رصيد حساب المؤونات في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ مبلغ / ٢٠٠.٠٠٠ ل.س و يمثل مؤونة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٦ بينما كان رصيدها في العام الماضي / ٤٠٠.٠٠٠ ل.س .

#### ١٢ - تأمينات للغير و أمانات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ مبلغ / ٤٦.٩٢٥ ل.س يمثل تأمينات للغير و ضريبة رواتب و اجور و تأمينات اجتماعية ، وكان رصيد هذا الحساب في العام الماضي بمبلغ / ٤٨.٢٦١ ل.س .

#### ١٣ - تعويض مجلس الادارة و تعويض المشاريع الخيرية :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ مبلغ / ١٨٩.٥٨٥ ل.س وهو يمثل تعويض مجلس الادارة بنسبة ١٠ % من الارباح حسب النظام الاساسي للشركة بمبلغ / ١٧٢.٣٥٠ ل.س و بنسبة ١ % من الارباح للمشاريع الخيرية بمبلغ / ١٧.٢٣٥ ل.س بعد تنزيل مؤونة ضريبة الدخل . وكان رصيد هذا الحساب في العام الماضي بمبلغ / ٢٩١.٥٩٩ ل.س

#### ١٤ - الإيرادات المقبوضة مقدما :

بلغ مجموع الإيرادات المقبوضة مقدما بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ عن أجور التخزين مبلغ ( ١٧.٣٣٧.٣٥٠ ) ل.س . بينما كان العام الماضي بمبلغ / ٩.١٩٥.٥٥٠ ل.س .

#### ١٥ - رأس مال الشركة:

بلغ رأس مال الشركة / ٤٣٥.٦٠٠ ل.س كما هو منذ تأسيسها في عام ١٩٥٠ مقسما على ١٤٥٢٠ سهم اسمي قيمة السهم الواحد / ٣٠ ل.س مغطاة بالكامل . تحتفظ الشركة بسجل يبين اسماء مالكي الاسهم و عدد الاسهم التي يملكونها .

#### ١٦ - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني للشركة / ٤٣٥.٦٠٠ / وهو ما يعادل رأس مال الشركة .

#### ١٧ - أرباح الفترة :

نوضح ارباح الفترة من خلال الجدول التالي :

| ارباح الفترة                     |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| البيان                           | عام ٢٠١٥     | عام ٢٠١٦     |
| اجمالي الايرادات                 | ١٤,٦٠٨,١٧٦   | ٢١,٦٣٥,٩٨٥   |
| اجمالي المصاريف                  | (١١,٥٥٧,٢٧٢) | (١٩,٧١٢,٤٨٢) |
| صافي الربح قبل التنزيلات         | ٣,٠٥٠,٩٠٤    | ١,٩٢٣,٥٠٣    |
| مؤونة ضريبة الدخل                | (٤٠٠,٠٠٠)    | (٢٠٠,٠٠٠)    |
| صافي الربح بعد تنزيل ضريبة الدخل | ٢,٦٥٠,٩٠٤    | ١,٧٢٣,٥٠٣    |
| تعويض مجلس الادارة بمعدل ١٠ %    | (٢٦٥,٠٩٠)    | (١٧٢,٣٥٠)    |
| تعويض المشاريع الخيرية بمعدل ١ % | (٢٦٥,٠٩)     | (١٧٢,٣٥)     |
| المجموع                          | ٢,٣٥٩,٣٠٥    | ١,٥٣٣,٩١٨    |

#### ١٨ - مؤونة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٦ :

تم اقتطاع مؤونة لهذه الغاية بمبلغ / ٢٠٠.٠٠٠ ل.س . و بما أن نسبة الضريبة من الارباح هي ١٤ % فإن الضريبة على الارباح الظاهرة في قائمة الدخل تساوي لمبلغ / ٢٤٢.٧٤٩ ل.س ، الا ان الدوائر المالية في العادة تقوم بتعديل بعض النتائج الامر الذي يرتب الوصول الى ارباح ضريبية غير الواردة في القوائم المالية الامر الذي يتطلب معه ان تقوم الشركة باطفاء جزء من الضريبة بالمؤونة المحجوزة لهذه الغاية و من ثم تحميل الباقي في حساب ضرائب ورسوم .

#### ١٩ - ايرادات تشغيلية :

بلغت إيرادات التشغيل مبلغ ( ٢١.٣٤٢.٢٥٠ ) ل.س وهي واردات أجور تخزين المواد الغذائية والأجبانو الألبان في براد الشركة . بينما كانت في العام الماضي بمبلغ / ١٤.٢١٧.٦٥٠ ل.س .

#### ٢٠ - ايرادات استثمارية :

بلغ ايراد اسهم الشركة الاهلية للزيوت لعام ٢٠١٦ / ٢٦٠.٠٠٠ ل.س أي ان ربح كل سهم كان بمبلغ ١٧.٣٣ ل.س . بينما كان الايراد في العام الماضي بمبلغ / ٣٠٠.٠٠٠ ل.س .

#### ٢١ - ايراد الفوائد:

بلغ ايراد الفوائد المصرفية في عام ٢٠١٦ مبلغ / ٣٣.٧٣٥ ل.س تمثل فوائد حسابنا الجاري في مصرف التسليف الشعبي . بينما كانت في العام الماضي بمبلغ / ٩٠.٥٢٦ ل.س .

## ٢٢- مصاريف تشغيلية :

| المصروفات التشغيلية               |           |            |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| البيان                            | عام ٢٠١٥  | عام ٢٠١٦   |
| الرواتب و الاجور ومتمماتها        | ٧٤٢,٠٠٠   | ٩١٢,٠٠٠    |
| عمل اضافي و مكافات و تعويضات اخرى | ٧١٢,٠٠٠   | ١,٢٤٣,٠٠٠  |
| رواتب لغير العاملين               | ٦٥٢,٠٠٠   | ٩٠٠,٠٠٠    |
| تأمينات اجتماعية / حصة رب العمل   | ١٢٣,٨١٥   | ١٥٧,٦٣٠    |
| كهرباء صناعية                     | ٣,٨٣٢,٨٨٧ | ٥,٥٣١,٩٦٦  |
| صيانة                             | ١,٣٧٢,٢١٥ | ٢,٠٩٦,٣٥٧  |
| تعويض نقل و انتقال                | ١١١,٠٠٠   | ٢٦٥,٠٠٠    |
| وقود و زيوت                       | ٢,٠٧٩,٠٠٠ | ٤,٦٤١,٧٢٠  |
| مصروفات تشغيلية مختلفة            | ٣٥٧,٥٨٢   | ١,٥٩٥,٤٤٩  |
| المجموع                           | ٩,٩٨٢,٤٩٩ | ١٧,٣٤٣,١٢٢ |

## ٢٣- المصروفات الإدارية :

| المصروفات الادارية   |          |           |
|----------------------|----------|-----------|
| البيان               | عام ٢٠١٥ | عام ٢٠١٦  |
| ضرائب و رسوم         | ١٠٦,٢١٤  | ١٩٣,٤٤٥   |
| اعلان بالصحف         | ١١٥,٧٦١  | ٠         |
| قرطاسية و مطبوعات    | ٣٤,٢٠٠   | ٣٠,٧٥٥    |
| بريد و برق و هاتف    | ١٦,٢٦٥   | ٢٢,٧١٩    |
| مصاريف ادارية مختلفة | ٧١٢,٦١٦  | ١,١٤١,٠٩٨ |
| المجموع              | ٩٨٥,٠٥٦  | ١,٣٨٨,٠١٧ |

## ٢٤- حصة السهم من الأرباح الصافية :

بلغ صافي أرباح الشركة لعام ٢٠١٦ بعد كافة الاقطاعات / ١.٥٣٣.٩١٨ / ل.س وحصة السهم الواحد من الارباح / ١٠٥.٦٥ / ل.س تقريبا لكل سهم .

## ٢٥- توزيع الارباح على المساهمين :

كانت ارباح عام ٢٠١٤ المعدة للتوزيع بمبلغ / ٧٢٢.٥٦٤ / ل.س و ارباح عام ٢٠١٥ بمبلغ / ٢.٣٥٩.٣٠٥ / ل.س أي ما مجموعه / ٣.٠٨١.٨٦٩ / ل.س تم توزيعهم على حساب المساهمين في عام ٢٠١٦ .

## ٢٦- حسابات نظامية / اسهم اعضاء مجلس الادارة :

بلغت قيمة الاسهم المحتجزة لقاء عضوية مجلس الادارة مبلغ / ٢٤.٠٠٠ / ل.س و هذا الحساب النظامي يمثل طرفين مدين ودائن .

٢٧- الموافقة على البيانات المالية :

تحتفظ الشركة بقيود ووثائق وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وهي مطابقة للقوائم المالية المرفقة ، ونوصي بالمصادقة عليها ، بعد أن وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير العام على كافة البيانات والقوائم المالية الموقوفة في ٣١-١٢-٢٠١٦ . وذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ١٧٣ تاريخ ١٠/٢/٢٠١٩ .

حماه في ٢٤ - ١٢ - ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

عمل نویس درغام



الشركة التجارية للصناعة والتبريد  
المساهمة المغفلة بحماة  
هاتف : ٢٥١١٤٠٨ - ت فاكس : ٢٢١٣٤٠٨  
سجل تجاري ( ١ ) - ص . ب ( ١٠٣ )  
E mail : baradalmadinaa.com

\* جدول اهتلاك المباني لعام ٢٠١٦

| البيان                             | القيمة  | نسبة الاهتلاك | اهتلاك عام ٢٠١٦ | الإهتلاك المدور | مجمع الاهتلاك |
|------------------------------------|---------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| مصرفات عام                         | ٣٥٧٣٥١  | % ٤           | --              | ٣٥٧٣٥١          | ٣٥٧٣٥١        |
| بناء مستودع بالحديقة ٢٠١٦ / ٨ / ٣١ | ٢٠٦٧٩٥٥ | =             | ٢٠٦٨٠           | -               | ٢٠٦٨٠         |
| المجموع                            | ٢٤٢٥٣٠٦ |               | ٢٠٦٨٠           | ٣٥٧٣٥١          | ٣٧٨٠٣١        |

\* جدول اهتلاك المحركات لعام ٢٠١٦

| البيان                                                | القيمة   | نسبة الاهتلاك | اهتلاك عام ٢٠١٦ | الإهتلاك المدور | مجمع الاهتلاك |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| مصرفات عام ١٩٩٩                                       | ١٢٥٣٣٤   | % ١٠          | --              | ١٢٥٣٣٤          | ١٢٥٣٣٤        |
| ٢٠٠٣ =                                                | ١٧١٧٤٠   | =             | --              | ١٧١٧٤٠          | ١٧١٧٤٠        |
| ٢٠٠٤ =                                                | ٢١٠٩٥٧   | =             | -               | ٢١٠٩٥٧          | ٢١٠٩٥٧        |
| ٢٠٠٥ =                                                | ٩٣٦٣٧٠   | =             | -               | ٩٣٦٣٧٠          | ٩٣٦٣٧٠        |
| ٢٠٠٦ =                                                | ٤٤٠٣٠٠   | =             | --              | ٤٤٠٣٠٠          | ٤٤٠٣٠٠        |
| ٢٠٠٩ =                                                | ٤٦٤٢٢٥   | =             | ٤٦٤٢٢           | ٣٢٤٩٦٠          | ٣٧١٣٨٢        |
| محرك توليد الطاقة الكهربائية/ نيسان ٢٠١٥              | ٧٢٣٩٥٠٠  | =             | ٧٢٣٩٥٠          | ٤٨٢٦٣٠          | ١٢٠٦٥٨٠       |
| محرك توليد الطاقة الكهربائية شباط ٢٠١٦                | ٢٠٨٤٠٠٠  | =             | ١٧٣٦٦٧          | -               | ١٧٣٦٦٧        |
| مولدة كهربائية كيبور ديجتال طراز ٦٧٠٠TA شهر ٢٠١٦ / ١٢ | ٣٨١٥٠٠   | =             | -               | -               | -             |
| المجموع                                               | ١٢٠٥٣٩٢٦ |               | ٩٤٤٠٣٩          | ٢٦٩٢٢٩١         | ٣٦٣٦٣٣٠       |

\* جدول اهتلاك الأثاث لعام ٢٠١٦

| البيان          | تاريخ الشراء  | القيمة | نسبة الاهتلاك | اهتلاك عام ٢٠١٦ | الإهتلاك المدور | مجمع الاهتلاك |
|-----------------|---------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| كمبيوتر + طاولة | ٢٠٠٧ / ١ / ٨  | ٧٩٥٠٠  | % ١٠          | ٧٩٥٠            | ٧١٥٥٠           | ٧٩٥٠٠         |
| تلفزيون + عربية | ٢٠٠٧ / ١ / ٢٩ | ١٩٥٠٠  | =             | ١٩٥٠            | ١٧٥٥٠           | ١٩٥٠٠         |
| كمرات مراقبة    | ٢٠٠٧ / ٢ / ١٠ | ٣٢٣٣٨  | =             | ٣٢٢٤            | ٢٩١١٤           | ٣٢٣٣٨         |
| برنامج للحاسب   | ٢٠٠٧ / ٣ / ١  | ٣٥٠٠٠  | =             | ٣٥٠٠            | ٣١٥٠٠           | ٣٥٠٠٠         |
| المجموع         |               | ١٦٨٣٣٨ |               | ١٦٦٢٤           | ١٤٩٧١٤          | ١٦٦٣٣٨        |

رئيس مجلس الإدارة  
كميل لويس درغام



المدير العام  
محمد مراد

المحاسب  
أحمد السقا