

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

المساهمة المغفلة بحماه

للفترة الممتدة من ٢٠١٧-١-١ الى ٢٠١٧-١٢-٣١

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 ١٣

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

الراي :

تم تدقيق القوائم المالية المرفقة والعائدة للشركة التجارية للصناعة و التبريد المساهمة المغفلة والتي تتضمن قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ 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 / ٢٠١٧ 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 الأخلاقية الدولية للمحاسبين و قواعد 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 .

إن إدارة 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 أشكال التأكيد حولها .

في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ 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 جوهرية ، وفي حال استنتاجنا على ما قمنا به أن هناك أخطاء جوهرية 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 :

إن الادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا 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 ضماناً 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الادارة .

** التوصل الى استنتاج حول ملاءمة 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 ونوصي 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 والتبريد المساهمة المغفلة

موقوفة في ٣١ كانون أول ٢٠١٧

ل.س	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	ايضاح
١١,١٣١,٢٦٩	٤,٣٤٢,٥٨٠	٥	
٧,٩٢٠,٠٠٠	٩,٦٦٠,٠٠٠	٦	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٧	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٩	
٢٠,٦٢١,٢٦٩	١٥,٥٧٢,٥٨٠		
١٢,٧٦٥,٦٠٥	١٠,٤٧٩,٨٧١	٨	
١٢,٧٦٥,٦٠٥	١٠,٤٧٩,٨٧١		
٣٣,٣٨٦,٨٧٤	٢٦,٠٥٢,٤٥١		
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٨	
٦,٧٣١,٨٦٦	٥,٨٧٣,٤٧٣	١٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١١	
٢٩,١٣٥	٤٦,٩٢٥	١٢	
٣,٨٠٠,٠٠٠		١٣	
١٨٩,٨٣٠	١٨٩,٥٨٥	١٤	
١٥,٢٢٨,٩٤٠	١٧,٣٣٧,٣٥٠	١٥	
٤,٠٠٠,٠٠٠		١٦	
٣٠,٩٧٩,٧٧١	٢٣,٦٤٧,٣٣٣		
٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	١٧	
١,٥٣٥,٩٠٣	١,٥٣٣,٩١٨	١٩	
٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	١٨	
٢,٤٠٧,١٠٣	٢,٤٠٥,١١٨		
٣٣,٣٨٦,٨٧٤	٢٦,٠٥٢,٤٥١		
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٨	

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

نفقات مستحقة غير مدفوعة

تعويض مجلس الادارة و تعويض المشاريع الخيرية

ايرادات مقبوضة مقدما

ايجارات 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

منظم البيانات

أحمد السقا



المدير العام

خالد حسن مراد

بيان الدخل		
للفترة الممتدة من ١-١-٢٠١٧ حتى ٣١-١٢-٢٠١٧		
ل.س	ل.س	ايضاح
عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٦	
١٦,٢٤٥,١٠٠	٢١,٣٤٢,٢٥٠	٢٠
٣٧٥,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٢١
١٠٣,٦٥٢	٣٣,٧٣٥	٢٢
٤,٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٣
٢٠,٩٢٣,٧٥٢	٢١,٦٣٥,٩٨٥	
(١٥٣٩٢١٣٥)	(١٧٣٤٣١٢٢)	٢٤
(١٥٦٤٠٤٢)	(١٣٨٨٠١٧)	٢٥
(١١٧١٠٦٢)	(٩٦٤٧١٩)	٨
(٧٠٧٨٠)	(١٦٦٢٤)	٨
(١٨١٩٨٠١٩)	(١٩٧١٢٤٨٢)	
٢,٧٢٥,٧٣٣	١,٩٢٣,٥٠٣	
(١٧٢٥٧٣)	(١٧٢٣٥٠)	١٤
(١٧٢٥٧)	(١٧٢٣٥)	١٤
٢,٥٣٥,٩٠٣	١,٧٣٣,٩١٨	
(١٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)	١١
١,٥٣٥,٩٠٣	١,٥٣٣,٩١٨	
١٠٥.٧٧	١٠٥.٦٥	

الإيرادات :

إيرادات تشغيلية

إيرادات استثمارية

إيرادات الفوائد

إيرادات مختلفة / تأجير عتابر

اجمالي الإيرادات

المصاريف :

مصاريف تشغيلية

مصاريف إدارية

اهتلاكات م ثابتة تشغيلية

اهتلاكات م ثابتة إدارية

اجمالي المصاريف

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل تنزيل التعويضات و التبرعات

تعويض مجلس الادارة

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 الادارة

كميل لويس درغام



منظم البيانات

أحمد السقا

Pis



المدير العام
خالد حسن مراد

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر						
عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠١٧						
الرصيد في ١ - ١	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح والخسائر	أرباح مدورة محققة	أرباح مدورة غير محققة	المجموع
٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠		١,٥٣٣,٩١٨		٢,٤٠٥,١١٨
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال						.
توزيع انصبة أرباح				(١,٥٣٣,٩١٨)		(١,٥٣٣,٩١٨)
أرباح الدورة المالية الحالية			١,٥٣٥,٩٠٣			١,٥٣٥,٩٠٣
تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية						.
الرصيد كما في ٣١ - ١٢	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	١,٥٣٥,٩٠٣	.	.	٢,٤٠٧,١٠٣



رئيس مجلس الإدارة

كميل لويس درغام



المدير العام

خالد حسن مراد

منظم البيانات

أحمد العبد

١٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠١٧ وتقرأ معها

بيان التدفقات النقدية

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠١٧ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠١٧

ل.س		
عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٦	إيضاح
٢,٥٣٥,٩٠٣	١,٧٣٣,٩١٨	١٩
١,٢٤١,٨٤٢	٩٨١,٣٤٣	٨
١,٧٤٠,٠٠٠	(٩٦٦,٠٠٠)	٦
٨٤٠,٨٤٨	٢,٣١٢,٤٠٩	١٤+١٢+١٠
٨٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	١١
١,٨٩١,٥٩٠	٨,١٤١,٨٠٠	١٥
٣,٨٠٠,٠٠٠		١٣
١٢,٨٥٠,١٨٣	٣,٣٠٩,٤٧٠	
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	١١
١١,٨٥٠,١٨٣	٣,١٠٩,٤٧٠	
(٣٥٢٧٥٧٦)	(٤٥٣٣٤٥٥)	٨
.	.	
(٣٥٢٧٥٧٦)	(٤٥٣٣٤٥٥)	
(١٥٣٣٩١٨)	(٣٠٨١٨٦٩)	٢٧
(١٥٣٣٩١٨)	(٣٠٨١٨٦٩)	
٦,٧٨٨,٦٨٩	(٤٥٠٥٨٥٤)	
٤,٣٤٢,٥٨٠	٨,٨٤٨,٤٣٤	
١١,١٣١,٢٦٩	٤,٣٤٢,٥٨٠	٥
٦,٧٨٨,٦٨٩	(٤٥٠٥٨٥٤)	

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

التغير في حسابات أخرى

الزيادة في حسابات دائنة ومصاريف مستحقة

الزيادة أو النقص في المؤونات

الزيادة أو النقص في إيرادات مقبوضة مقدما

الزيادة أو النقص في نفقات مستحقة غير مدفوعة

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

کمیل لويس درغام

منظم البيانات

الحمد لله

P+S

المسألة العامة

خالد حسن مراد

پست

1931

ان الايضاحات المرفقة من ١ حتى ٢٩ تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ وتقرأ معها

الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية للشركة التجارية للصناعة والتبريد بحماة

للفترة الممتدة من ١ / ١ / ٢٠١٧ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧

١ - معلومات عن الشركة :

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

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 المرجعة 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 وقيودها 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 النقد في نهاية عام ٢٠١٧ مبلغ / ١١.١٣١.٢٦٩ ل.س . وفق ما يلي:

النقدية ل.س	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
مصرف التسليف الشعبي / حمّاه	٤,٣٢٥,٩٥٤	٨,٩١٥,٦٣٤
نقدا في الصندوق ليرة سورية	١٦,٦٢٦	٢,٢١٥,٦٣٥
مجموع النقدية	٤,٣٤٢,٥٨٠	١١,١٣١,٢٦٩

٦ - المخزون (بضائع بغرض البيع)

ظهر رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ بمبلغ / ٧.٩٢٠.٠٠٠ 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 بمبلغ / ٩.٦٦٠.٠٠٠ ل.س .

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 بناء مستودع بالحديقة بقيمة (٢٦٧٨٢٧٦) ل.س كما تم شراء كميات مراقبة بمبلغ (٥٤٤٣٠٠) ل.س وتم شراء لابتوب وطابعة بقيمة (٣٠٥٠٠٠) ل.س لتصبح الزيادات ٣٥٢٧٥٧٦ ل.س .

	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	الاستهلاك السابق	استهلاك ٢٠١٧	مجموع الاستهلاك	القيمة الصافية نهاية ٢٠١٧
الأراضي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٠٠٠
المباني	٢٤٢٥٣٠٦	٥١٠٣٥٨٢	٣٧٨٠٣١	١٥٤١٤٠	٥٣٢١٧١	٤٥٧١٤١١
المحركات	١٢٠٥٣٩٢٦	١٢٠٥٣٩٢٦	٣٦٣٦٣٣٠	١٠١٦٩٢٢	٤٦٥٣٢٥٢	٧٤٠٠٦٧٤
حقوق المياه	٥٠٠٠	٥٠٠٠	٠	٠	٠	٥٠٠٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٦٦٣٣٨	١٠١٥٦٣٨	١٦٦٣٣٨	٧٠٧٨٠	٢٣٧١١٨	٧٧٨٥٢٠
المجموع	١٤٦٦٠٥٧٠	١٨١٨٨١٤٦	٤١٨٠٦٩٩	١٢٤١٨٤٢	٥٤٢٢٥٤١	١٢٧٦٥٦٠٥

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 لآحمد 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 ١٢/٣١ / ٢٠١٧ مبلغ / ٦٧٣١٨٦٦ / و يمثل ذمم ارباح المساهمين الذين لم يستلموا ارباحهم و المحتجزة لصالح المساهمين

١١ - مؤونات :

بلغ رصيد حساب المؤونات في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ مبلغ / ١.٠٠٠.٠٠٠ ل.س. و يمثل مؤونة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٧ بينما كان رصيدها في العام الماضي / ٢٠٠.٠٠٠٠٠ ل.س. حيث تم اقتطاع مؤونة لهذه الغاية بمبلغ / ١.٠٠٠.٠٠٠ ل.س. و بما ان نسبة الضريبة من الارباح هي ١٤ % فان الضريبة على الارباح الظاهرة في قائمة الدخل تساوي لمبلغ / ٣٥٥.٢٦ ل.س. إلا أن الدوائر المالية في العادة تقوم بتعديل بعض النتائج الأمر الذي يترتب الوصول إلى أرباح ضريبية غير الواردة في القوائم المالية الأمر الذي يتطلب معه ان تقوم الشركة بإطفاء جزء من الضريبة بالمؤونة المحتجزة لهذه الغاية ومن ثم تحميل الباقي في حساب ضرائب و رسوم أو إعادة الزيادة حسب الحالة

١٢ - تأمينات للغير و امانات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ مبلغ / ٢٩.١٣٥ ل.س. يمثل تأمينات للغير و تأمينات اجتماعية ، وكان رصيد هذا الحساب في العام الماضي بمبلغ / ٤٦.٩٢٥ ل.س.

١٣ - نفقات مستحقة غير مدفوعة :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ مبلغ / ٣.٨٠٠.٠٠٠ ل.س. و يمثل نفقات فواتير الكهرباء المستحقة عن نفس العام و التي لم تظهر فواتيرها لغاية نهاية العام . بينما كان رصيد هذا الحساب في العام الماضي صفرا .

١٤ - تعويض مجلس الادارة و تعويض المشاريع الخيرية :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ مبلغ / ١٨٩.٨٣٠ ل.س وهو يمثل تعويض مجلس الادارة بنسبة ١٠ % من الارباح حسب النظام الاساسي للشركة بمبلغ / ١٧٢.٥٧٣ ل.س و بنسبة ١ % من الارباح للمشاريع الخيرية بمبلغ / ١٧.٢٥٧ ل.س بعد تنزيل مؤونة ضريبة الدخل . وكان رصيد هذا الحساب في العام الماضي بمبلغ / ١٨٩.٥٨٥ ل.س.

١٥ - الإيرادات المقبوضة مقدما :

بلغ مجموع الإيرادات المقبوضة مقدما بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ عن أجور التخزين مبلغ (١٥.٢٢٨.٩٤٠) ل.س . بينما كان العام الماضي بمبلغ / ١٧.٣٣٧.٣٥٠ ل.س .

١٦ - ايجارات مقبوضة مقدما :

بلغت قيمة الايجارات المقبوضة مقدما بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ لعنابر الشركة مبلغ / ٤.٠٠٠.٠٠٠ ل.س ، بينما كانت في العام الماضي صفرا .

١٧ - 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 .

١٨ - الاحتياطي القانوني :

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

١٩ - أرباح الفترة :

نوضح ارباح الفترة من خلال الجدول التالي :

ارباح الفترة		
البيان	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
اجمالي الايرادات	٢١,٦٣٥,٩٨٥	٢٠,٩٢٣,٧٥٢
اجمالي المصاريف	(١٩٧١٢٤٨٢)	(١٨١٩٨٠١٩)
صافي الربح قبل التنزيلات	١,٩٢٣,٥٠٣	٢,٧٢٥,٧٣٣
مؤونة ضريبة الدخل	(٢٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)
صافي الربح بعد تنزيل ضريبة الدخل	١,٧٢٣,٥٠٣	١,٧٢٥,٧٣٣
تعويض مجلس الادارة بمعدل ١٠ %	(١٧٢٣٥٠)	(١٧٢٥٧٣)
تعويض المشاريع الخيرية بمعدل ١ %	(١٧٢٣٥)	(١٧٢٥٧)
المجموع	١,٥٣٣,٩١٨	١,٥٣٥,٩٠٣

٢٠ - ايرادات تشغيلية :

بلغت إيرادات التشغيل مبلغ (١٦.٢٤٥.١٠٠) ل.س وهي واردات أجور تخزين المواد الغذائية والأجبان والألبان في براد الشركة . بينما كانت في العام الماضي بمبلغ ————— غ / ٢١.٣٤٢.٢٥٠ / ل.س .

٢١ - ايرادات استثمارية :

بلغ ايراد اسهم الشركة الاهلية للزيوت لعام ٢٠١٧ / ٣٧٥.٠٠٠ / ل.س أي ان ربح كل سهم كان بمبلغ ٢٥ ل.س . بينما كان الايراد في العام الماضي بمبلغ / ٢٦٠.٠٠٠ / ل.س .

٢٢ - ايراد الفوائد:

بلغ ايراد الفوائد المصرفية في عام ٢٠١٧ مبلغ / ١٠٣.٦٥٢ / ل.س تمثل فوائد حسابنا الجاري في مصرف التسليف الشعبي . بينما كانت في العام الماضي بمبلغ / ٣٣.٧٣٥ / ل.س .

٢٣ - ايرادات مختلفة / تأجير عنابر :

بلغ ايراد تأجير العنابر في عام ٢٠١٧ مبلغ / ٤.٢٠٠.٠٠٠ / ل.س ، بينما كان العام الماضي صفراً .

٢٤- مصاريف تشغيلية :

المصروفات التشغيلية		
البيان	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
الرواتب و الاجور و متمماتها	٩١٢,٠٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠
عمل اضافي و مكافآت و تعويضات اخرى	١,٢٤٣,٠٠٠	١,٦٦٦,٠٠٠
رواتب لغير العاملين	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
تأمينات اجتماعية / حصة رب العمل	١٥٧,٦٣٠	١٧٣,٩٨٦
كهرباء صناعية	٥,٥٣١,٩٦٦	٧,٠١٢,١١٣
صيانة	٢,٠٩٦,٣٥٧	٨١٩,٩٧٠
تعويض نقل و انتقال	٢٦٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
وقود و زيوت	٤,٦٤١,٧٢٠	٣,٠٧٤,٠٠٠
مصروفات تشغيلية مختلفة	١,٥٩٥,٤٤٩	٥٦٤,٠٦٦
المجموع	١٧,٣٤٣,١٢٢	١٥,٣٩٢,١٣٥

٢٥- المصروفات الإدارية :

المصروفات الادارية		
البيان	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
ضرائب و رسوم	١٩٣,٤٤٥	٢٦٩,٠٣٢
قرطاسية و مطبوعات	٣٠,٧٥٥	٦٢,٤٥٠
بريد و برق و هاتف	٢٢,٧١٩	٣٠,٨٨٨
مصاريف ادارية مختلفة	١,١٤١,٠٩٨	١,٢٠١,٦٧٢
المجموع	١,٣٨٨,٠١٧	١,٥٦٤,٠٤٢

٢٦- حصة السهم من الأرباح الصافية :

بلغ صافي أرباح الشركة لعام ٢٠١٧ بعد كافة الاقطاعات / ١.٥٣٥.٩٠٣ / ل.س و حصة السهم الواحد من الارباح / ١٠٥.٧٧ / ل.س تقريبا لكل سهم .

٢٧- توزيع الارباح على المساهمين :

كانت ارباح عام ٢٠١٦ المعدة للتوزيع بمبلغ / ١.٥٣٣.٩١٨ / ل.س تم توزيعها على حساب المساهمين في عام ٢٠١٧ .

٢٨- 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 .

٢٩- 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 ٣١-١٢-٢٠١٧ . و ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ١٧٣ تاريخ ١٠/٢/٢٠١٩ .

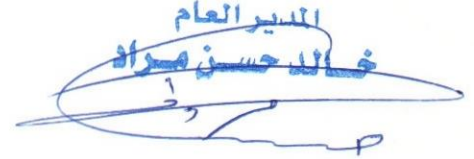
حماه في ٢٤-١٢-٢٠١٩

رئيس مجلس الادارة

كميل لويس درغام



المدير العام
خالد حسن مراد



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

* جدول اهتلاك المباني لعام ٢٠١٧

البيان	القيمة	نسبة الاهتلاك	اهتلاك عام ٢٠١٧	الإهتلاك المدور	مجمع الاهتلاك
مصروفات عام	٣٥٧٣٥١	٤ %	--	٣٥٧٣٥١	٣٥٧٣٥١
بناء مستودع بالحديقة ٢٠١٦ / ٨ / ٣١	٢٠٦٧٩٥٥	=	٨٢٧٢٠	٢٠٦٨٠	١٠٣٤٠٠
بناء مستودع ٢٠١٧ / ٤ / ٣٠	٢٦٧٨٢٧٦	=	٧١٤٢٠	-	٧١٤٢٠
المجموع	٥١٠٣٨٥٢		١٥٤١٤٠	٣٧٨٠٣١	٥٣٢١٧١

* جدول اهتلاك المحركات لعام ٢٠١٧

البيان	القيمة	نسبة الاهتلاك	اهتلاك عام ٢٠١٧	الإهتلاك المدور	مجمع الاهتلاك
مصروفات 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	٣٧١٣٨٢	٤١٧٨٠٤
محرك توليد الطاقة الكهربائية/ نيسان ٢٠١٥	٧٢٣٩٥٠٠	=	٧٢٣٩٥٠	١٢٠٦٥٨٠	١٩٣٠٥٣٠
محرك توليد الطاقة الكهربائية شباط ٢٠١٦	٢٠٨٤٠٠٠	=	٢٠٨٤٠٠	١٧٣٦٦٧	٣٨٢٠٦٧
مولدة كهربائية كيبور ديجنل طراز ٦٧٠٠TA شهر ٢٠١٦ / ١٢	٣٨١٥٠٠	=	٣٨١٥٠	-	٣٨١٥٠
المجموع	١٢٠٥٣٩٢٦		١٠١٦٩٢٢	٣٦٣٦٣٣٠	٤٦٥٣٢٥٢

* جدول اهتلاك الأثاث لعام ٢٠١٧

البيان	تاريخ الشراء	القيمة	نسبة الاهتلاك	اهتلاك عام ٢٠١٧	الإهتلاك المدور	مجمع الاهتلاك
كمبيوتر + طاولة	٢٠٠٧ / ١ / ٨	٧٩٥٠٠	١٠ %	-	٧٩٥٠٠	٧٩٥٠٠
تلفزيون + عربة	٢٠٠٧ / ١ / ٢٩	١٩٥٠٠	=	-	١٩٥٠٠	١٩٥٠٠
كمرات مراقبة	٢٠٠٧ / ٢ / ١٠	٣٢٣٣٨	=	-	٣٢٣٣٨	٣٢٣٣٨
برنامج للحاسب	٢٠٠٧ / ٣ / ١	٣٥٠٠٠	=	-	٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠
كمرات مراقبة ٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٥٤٤٣٠٠	=	٤٥٣٦٠	-	٤٥٣٦٠
لابتوب + طابعة ٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٣٠٥٠٠	=	٢٥٤٢٠	-	٢٥٤٢٠
المجموع		١٠١٥٦٣٨		٧٠٧٨٠	١٦٦٣٣٨	٢٣٧١١٨

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



Handwritten signature.



المدير العام
أحمد السقا

Handwritten signature.