

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

المساهمة المغفلة بحماه

للفترة الممتدة من ٢٠١٨-١-١ الى ٢٠١٨-١٢-٣١

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 ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ 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 ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ 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 و قواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بمسؤولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقا للقواعد المذكورة ، في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء رأينا .

إن 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 إننا 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 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 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 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 ، إننا 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 .

مع علمنا بأن الشركة قامت بتعديل النظام الاساسي للشركة و توفيق اوضاعها مع احكام المرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ بداية عام ٢٠١٩ .

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 .

حماة في ٢٤ / ١٢ / ٢٠١٩

المحاسب القانوني

احمد امير وفائي



قائمة المركز المالي للشركة التجارية للصناعة و التبريد المساهمة المغفلة
موقوفة في ٣١ كانون أول ٢٠١٨

ل.س	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨	ايضاح
٥	١١,١٣١,٢٦٩	٣٣,٢٩٩,١٢٠	
٦	٧,٩٢٠,٠٠٠	٠	
٨	٧٠,٠٠٠	٤٢,٧٦٧	
٧	١٢,٧٦٥,٦٠٥	١١,٤٧٣,٩٠٤	
٢٨	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
٩	٦,٧٣١,٨٦٦	٦,٧٥٣,٨٧٩	
١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
١١	٢٩,١٣٥	٦١,٣٦٥	
١٢	٣,٨٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
١٣	١٨٩,٨٣٠	١,٣٥٠,٧٣٠	
١٤	١٥,٢٢٨,٩٤٠	١٦,٨٥٠,٠٠٠	
١٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	
١٦	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	
١٨	١,٥٣٥,٩٠٣	١٠,٩٢٨,٦١٧	
١٧	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	
٢٨	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
٣٣,٣٨٦,٨٧٤	٣٣,٣٨٦,٨٧٤	٤٦,٣١٥,٧٩١	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	

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

PIS



المدير العام

خالد حسن مراد



بيان الدخل		
للفترة الممتدة من ٢٠١٨-١-١ حتى ٢٠١٨-١٢-٣١		
ل.س	ل.س	ايضاح
عام ٢٠١٨	عام ٢٠١٧	
٢٨,٤٧٧,٦٣٥	١٦,٢٤٥,١٠٠	١٩
٣٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٢٠
١٣٧,٦٨٠	١٠٣,٦٥٢	٢١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	٢٢
١,٤٨٩,٨٣٠		٢٣
٣٤,٤٠٥,١٤٥	٢٠,٩٢٣,٧٥٢	
(١٧٣١٢,٠٩٤)	(١٥٣٩٢,١٣٥)	٢٤
(٢٠,٢٢٠,٠٣)	(١٥٦٤٠,٤٢)	٢٥
(١٢٠,٦٧٧,١)	(١١٧١,٠٦٢)	٧
(٨٤٩٣٠)	(٧٠,٧٨٠)	٧
(٢٠,٦٢٥,٧٩٨)	(١٨١٩٨,٠١٩)	
١٣,٧٧٩,٣٤٧	٢,٧٢٥,٧٣٣	
(١٢٢٧٩,٣٥)	(١٧٢٥٧,٣)	١٣
(١٢٢٧٩,٥)	(١٧٢٥٧)	١٣
١٢,٤٢٨,٦١٧	٢,٥٣٥,٩٠٣	١٨
(١٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	١٠
١٠,٩٢٨,٦١٧	١,٥٣٥,٩٠٣	
٧٥٢,٦٦	١٠٥,٧٧	

الإيرادات :

إيرادات تشغيلية

إيرادات استثمارية

إيرادات الفوائد

إيرادات تأجير عتابر

إيرادات مختلفة / بيع جبن قشقوان

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 المتبرعات

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

كميل لويس درغام

منظم البيانات

أحمد السقا
P.L.C



المدير العام

٢ خالد حسن مراد

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
٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠		١,٥٣٣,٩١٨	٢,٤٠٥,١١٨
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال					
توزيع انصبة أرباح				(١٥٣٣٩١٨)	(١٥٣٣٩١٨)
أرباح الدورة المالية الحالية			١,٥٣٥,٩٠٣		١,٥٣٥,٩٠٣
تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية					
الرصيد كما في ١٢-٣١	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	١,٥٣٥,٩٠٣	٠	٢,٤٠٧,١٠٣

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر					
عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠١٨					
الرصيد في ١ - ١	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح والخسائر	أرباح مدورة محققة	أرباح مدورة غير محققة
٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠		١,٥٣٥,٩٠٣	٢,٤٠٧,١٠٣
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال					
توزيع انصبة أرباح				(١٥٣٥٩٠٣)	(١٥٣٥٩٠٣)
أرباح الدورة المالية الحالية			١٠,٩٢٨,٦١٧		١٠,٩٢٨,٦١٧
تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية					
الرصيد كما في ١٢-٣١	٤٣٥,٦٠٠	٤٣٥,٦٠٠	١٠,٩٢٨,٦١٧	٠	١١,٧٩٩,٨١٧



رئيس مجلس الإدارة

كميل لويس درغام



المدير العام

خالد حسن مراد

منظم البيانات

أحمد السيد
٥- ١١٥

بيان التدفقات النقدية

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠١٨ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠١٨

ل.س		ايضاح
عام ٢٠١٨	عام ٢٠١٧	
١٢,٤٢٨,٦١٧	٢,٥٣٥,٩٠٣	١٨
١,٢٩١,٧٠١	١,٢٤١,٨٤٢	٧
٧,٩٤٧,٢٣٣	١,٧٤٠,٠٠٠	٨
١,٢١٥,١٤٣	٤,٦٤٠,٨٤٨	١٣+١١+٩
٥٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٠
١,١٢١,٠٦٠	١,٨٩١,٥٩٠	١٥+١٤
٧٠٠,٠٠٠		
٢٥,٢٠٣,٧٥٤	١٢,٨٥٠,١٨٣	
(١٥٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	
٢٣,٧٠٣,٧٥٤	١١,٨٥٠,١٨٣	
.	(٣٥٢٧٥٧٦)	
.	.	
.	(٣٥٢٧٥٧٦)	
(١٥٣٥٩.٣)	(١٥٣٣٩١٨)	٢٧
(١٥٣٥٩.٣)	(١٥٣٣٩١٨)	
٢٢,١٦٧,٨٥١	٦,٧٨٨,٦٨٩	
١١,١٣١,٢٦٩	٤,٣٤٢,٥٨٠	
٣٣,٢٩٩,١٢٠	١١,١٣١,٢٦٩	٥
٢٢,١٦٧,٨٥١	٦,٧٨٨,٦٨٩	

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 اخرى

الزيادة في حسابات دائنة ومصاريف مستحقة

الزيادة او النقص في المؤونات

الزيادة او النقص في ايرادات مقبوضة مقدما

الزيادة او 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

کمیلت لویس درغام

منظم البيانات

أحمد السقا

PIS^s

المدير العام
خالد حسن مراد



ان الايضاحات المرفقة من ١ حتى ٢٩ تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ وتقرأ معها

الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية للشركة التجارية للصناعة والتبريد بحماة

للفترة الممتدة من ٢٠١٨ / ١ / ١ حتى ٢٠١٨ / 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 مصالحها .
- 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
عضوا	سوري الجنسية	- فراس خالد مراد
عضوا	سوري الجنسية	- محمد سعيد الاسود
عضوا	سوري الجنسية	- محسن خالد مراد
عضوا	سوري الجنسية	- حنان طقم

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

أ - أسس الإعداد :

- نشاط الشركة محدود حالياً 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 وفقاً 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 وفقاً 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 وفقاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس على الأساس النقدي وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية :

٥ - النقد في الصندوق والمصرف :

بلغ رصيد النقد في نهاية عام ٢٠١٨ مبلغ / ٣٣.٢٩٩.١٢٠ ل.س . وفق ما يلي:

النقدية ل.س	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
مصرف التسليف الشعبي / حماه	٨,٩١٥,٦٣٤	٣١,٣٠٦,٤٤٣
نقدا في الصندوق ليرة سورية	٢,٢١٥,٦٣٥	١,٩٩٢,٦٧٧
مجموع النقدية	١١,١٣١,٢٦٩	٣٣,٢٩٩,١٢٠

٦ - المساهمة في شركات :

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

٧ - الموجودات الثابتة :

لم يطرأ أي تغيير على الموجودات الثابتة في عام ٢٠١٨

	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨	الاستهلاك السابق	استهلاك ٢٠١٨	مجموع الاستهلاك	القيمة الصافية نهاية ٢٠١٨
الأراضي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٠٠٠
المباني	٥١٠.٣٥٨٢	٥١٠.٣٥٨٢	٥٣٢١٧١	١٨٩٨٥٠	٧٢٢.٠٢١	٤٣٨١٥٦١
المحركات	١٢٠.٥٣٩٢٦	١٢٠.٥٣٩٢٦	٤٦٥٣٢٥٢	١.٠١٦٩٢١	٥٦٧.١٧٣	٦٣٨٣٧٥٣
حقوق المياه	٥٠٠٠	٥٠٠٠	٠	٠	٠	٥٠٠٠
اثاث وتجهيزات مكتبية	١٠١.٥٦٣٨	١٠١.٥٦٣٨	٢٣٧١١٨	٨٤٩٣٠	٣٢٢.٠٤٨	٦٩٣٥٩٠
المجموع	١٨١٨٨١٤٦	١٨١٨٨١٤٦	٥٤٢٢٥٤١	١٢٩١٧٠١	٦٧١٤٢٤٢	١١٤٧٣٩٠٤

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

٨ - سلف وتأمينات :

بلغ رصيد هذا الحساب / ٤٢.٧٦٧ ل.س و يمثل سلفة ل احمد عاملي الشركة . كان رصيد هذا الحساب في العام السابق / ٧٠.٠٠٠ ل.س .

٩ - الدائنون :

بلغ رصيد الدائنين في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ / ٦,٧٥٣,٨٧٩ / و يمثل ذمم ارباح المساهمين الذين لم يستلموا ارباحهم . و المحتجزة لصالح المساهمين

١٠ - مؤونات :

بلغ رصيد حساب المؤونات في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ مبلغ / ١.٥٠٠.٠٠٠ / ل.س و يمثل مؤونة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٨ بينما كان رصيدها في العام الماضي / ١.٠٠٠.٠٠٠ / ل.س. حيث تم اقتطاع مؤونة لهذه الغاية بمبلغ / ١٥٠.٠٠٠ / ل.س . و بما ان نسبة الضريبة من الأرباح هي ١٤ % فان الضريبة على الأرباح الظاهرة في قائمة الدخل تساوي لمبلغ / ١٧٤.٠٠٠ / 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

١١ - تأمينات للغير و أمانات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ مبلغ / ٦١.٣٦٥ / ل.س يمثل تأمينات للغير وضريبة رواتب و اجور و تأمينات اجتماعية ، وكان رصيد هذا الحساب في العام الماضي بمبلغ / ٢٩.١٣٥ / ل.س .

١٢ - نفقات مستحقة غير مدفوعة :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ مبلغ / ٤.٥٠٠.٠٠٠ / ل.س و يمثل نفقات قوائم الكهرباء المستحقة عن نفس العام و التي لم تظهر فواتيرها لغاية نهاية العام . بينما كان رصيد هذا الحساب في العام الماضي / ٣.٨٠٠.٠٠٠ / ل.س .

١٣ - تعويض مجلس الادارة و تعويض المشاريع الخيرية :

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ مبلغ / ١.٣٥٠.٧٣٠ ل.س وهو يمثل تعويض مجلس الادارة بنسبة ١٠ % من الارباح حسب النظام الاساسي للشركة بمبلغ / ١.٢٢٧.٩٣٥ ل.س و بنسبة ١ % من الارباح للمشروع الخيرية بمبلغ / ١٢٢.٧٩٥ ل.س بعد تنزيل مؤونة ضريبة الدخل . وكان رصيد هذا الحساب في العام الماضي بمبلغ / ١٨٩.٨٣٠ ل.س .

١٤ - الإيرادات المقبوضة مقدما :

بلغ مجموع الإيرادات المقبوضة مقدما بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ عن أجور التخزين مبلغ (١٦.٨٥٠.٠٠٠) ل.س . بينما كان العام الماضي بمبلغ / ١٥.٢٢٨.٩٤٠ ل.س .

١٥ - ايجارات مقبوضة مقدما :

بلغت قيمة الايجارات المقبوضة مقدما بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ لعنابر الشركة مبلغ / ٣.٥٠٠.٠٠٠ ل.س ، بينما كانت في العام الماضي / ٤.٠٠٠.٠٠٠ ل.س .

١٦ - 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 .

١٧ - الاحتياطي القانوني :

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

١٨ - أرباح الفترة :

نوضح ارباح الفترة من خلال الجدول التالي :

ارباح الفترة		
البيان	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
اجمالي الايرادات	٢٠,٩٢٣,٧٥٢	٣٤,٤٠٥,١٤٥
اجمالي المصاريف	(١٨١٩٨,٠١٩)	(٢٠,٦٢٥,٧٩٨)
صافي الربح قبل التنزيلات	٢,٧٢٥,٧٣٣	١٣,٧٧٩,٣٤٧
مؤونة ضريبة الدخل	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
صافي الربح بعد تنزيل ضريبة الدخل	١,٧٢٥,٧٣٣	١٢,٢٧٩,٣٤٧
تعويض مجلس الادارة بمعدل ١٠ %	(١٧٢,٥٧٣)	(١,٢٢٧,٩٣٥)
تعويض المشاريع الخيرية بمعدل ١ %	(١٧٢,٥٧)	(١,٢٢٧,٩٥)
المجموع	١,٥٣٥,٩٠٣	١٠,٩٢٨,٦١٧

١٩ - إيرادات تشغيلية :

بلغت إيرادات التشغيل مبلغ (٢٨.٤٧٧.٦٣٥) ل.س وهي واردات أجور تخزين المواد الغذائية والأجبانوالألبنان في براد الشركة . بينما كانت في العام الماضي بمبلغ / ١٦.٢٤٥.١٠٠ ل.س .

٢٠ - إيرادات استثمارية :

بلغ إيراد اسهم الشركة الاهلية للزيوت لعام ٢٠١٨ / ٣٠٠.٠٠٠ ل.س أي ان ربح كل سهم كان بمبلغ ٢٠ ل.س . بينما كان الايراد في العام الماضي بمبلغ / ٣٧٥.٠٠٠ ل.س .

٢١ - إيراد الفوائد :

بلغ إيراد الفوائد المصرفية في عام ٢٠١٨ مبلغ / ١٣٧.٦٨٠ ل.س تمثل فوائد حسابنا الجاري في مصرف التسليف الشعبي. بينما كانت في العام الماضي بمبلغ / ١٠٣.٦٥٢ ل.س .

٢٢ - إيرادات تأجير عئاب :

بلغ إيراد تأجير العئاب في عام ٢٠١٨ مبلغ / ٤.٠٠٠.٠٠٠ ل.س ، بينما كان العام الماضي / ٤.٢٠٠.٠٠٠ ل.س .

٢٣ - إيرادات مختلفة / بيع جبن قشقوان :

بلغ ربح بيع جبن قشقوان في عام ٢٠١٨ مبلغ / ١.٤٨٩.٨٣٠ ل.س ، بينما كان في العام الماضي صفرا .

٢٤ - مصاريف تشغيلية :

المصروفات التشغيلية		
البيان	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
الرواتب و الاجور و متمماتها	١,٠٠٢,٠٠٠	١,٣٥٦,٠٠٠
عمل اضافي و مكافآت و تعويضات اخرى	١,٦٦٦,٠٠٠	٢,٥٥٩,٠٠٠
رواتب لغير العاملين	٩٠٠,٠٠٠	١,٦٨٠,٠٠٠
اجور عتالات		١,٥٦٤,٧٠٠
تأمينات اجتماعية / حصة رب العمل	١٧٣,٩٨٦	٢١٧,٥٥٨
كهرباء صناعية	٧,٠١٢,١١٣	٦,٢٩٧,٣٥٤
صيانة	٨١٩,٩٧٠	١,٠٩١,٥٤٥
تعويض نقل و انتقال	١٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠
وقود و زيوت	٣,٠٧٤,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
مصروفات تشغيلية مختلفة	٥٦٤,٠٦٦	٧١٥,٩٣٧
المجموع	١٥,٣٩٢,١٣٥	١٧,٣١٢,٠٩٤

٢٥- المصروفات الإدارية :

المصروفات الادارية		
البيان	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
ضرائب و رسوم	٢٦٩,٠٣٢	٧٥٠,٧٦٤
قرطاسية و مطبوعات	٦٢,٤٥٠	٨٩,٧٠٠
بريد و برق و هاتف	٣٠,٨٨٨	١٥٩,١٧٨
مصاريف ادارية مختلفة	١,٢٠١,٦٧٢	١,٠٢٢,٣٦١
المجموع	١,٥٦٤,٠٤٢	٢,٠٢٢,٠٠٣

٢٦- حصة السهم من الأرباح الصافية :

بلغ صافي أرباح الشركة لعام ٢٠١٨ بعد كافة الاقطاعات / ١٠.٩٢٨.٦١٧ / ل.س وحصة السهم الواحد من الارباح / ٧٥٢.٦٦ / ل.س تقريبا لكل سهم .

٢٧- توزيع الارباح على المساهمين :

كانت ارباح عام ٢٠١٧ المعدة للتوزيع بمبلغ / ١.٥٣٥.٩٠٣ / ل.س تم توزيعها على حساب المساهمين في عام ٢٠١٨ .

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 ٣١-١٢-٢٠١٨ . و ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ١٧٣ تاريخ ١٠/٢/٢٠١٩ .

حماء في ٢٤ - ١٢ - ٢٠١٩

رئيس مجلس الادارة

كميل لويس درغام



المدير العام

فالح حسن مراد



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

* جدول اهتلاك المباني لعام ٢٠١٨

البيان	القيمة	نسبة الاهتلاك	اهتلاك عام ٢٠١٨	الإهتلاك المدور	مجمع الاهتلاك
مصرفات قبل عام ١٩٩٠	٣٥٧٣٥١	٤ %	--	٣٥٧٣٥١	٣٥٧٣٥١
بناء مستودع بالحديقة ٢٠١٦ / ٨ / ٣١	٢٠٦٧٩٥٥	=	٨٢٧٢٠	١٠٣٤٠٠	١٨٦١٢٠
بناء مستودع ٢٠١٧ / ٤ / ٣٠	٢٦٧٨٢٧٦	=	١٠٧١٣٠	٧١٤٢٠	١٧٨٥٥٠
المجموع	٥١٠٣٨٥٢		١٨٩٨٥٠	٥٣٢١٧١	٧٢٢٠٢١

* جدول اهتلاك المحركات لعام ٢٠١٨

البيان	القيمة	نسبة الاهتلاك	اهتلاك عام ٢٠١٨	الإهتلاك المدور	مجمع الاهتلاك
= = ٢٠٠٦ وما قبل	١٨٨٤٧٠١	-	--	١٨٨٤٧٠١	١٨٨٤٧٠١
= = ٢٠٠٩	٤٦٤٢٢٥	١٠ %	٤٦٤٢١	٤١٧٨٠٤	٤٦٤٢٢٥
محرك توليد الطاقة الكهربائية/ نيسان ٢٠١٥	٧٢٣٩٥٠٠	=	٧٢٣٩٥٠	١٩٣٠٥٣٠	٢٦٥٤٤٨٠
محرك توليد الطاقة الكهربائية شباط ٢٠١٦	٢٠٨٤٠٠٠	=	٢٠٨٤٠٠	٣٨٢٠٦٧	٥٩٠٤٦٧
مولدة كهربائية كبير ديغال طراز ٦٧٠٠ TA شهر ١٢ / ٢٠١٦	٣٨١٥٠٠	=	٣٨١٥٠	٣٨١٥٠	٧٦٣٠٠
المجموع	١٢٠٥٣٩٢٦		١٠١٦٩٢١	٤٦٥٣٢٥٢	٥٦٧٠١٧٣

* جدول اهتلاك الأثاث لعام ٢٠١٨

البيان	تاريخ الشراء	القيمة	نسبة الاهتلاك	اهتلاك عام ٢٠١٨	الإهتلاك المدور	مجمع الاهتلاك
مصاريف ٢٠٠٧ وما قبل	٢٠٠٧ / ٣ / ١	١٦٦٣٣٨	-	-	١٦٦٣٣٨	١٦٦٣٣٨
كميرات مراقبة ٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٥٤٤٣٠٠	١٠ %	٥٤٤٣٠	٤٥٣٦٠	٩٩٧٩٠
لابتوب + طابعة ٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٢٠١٧ / ٢ / ٢٨	٣٠٥٠٠٠	=	٣٠٥٠٠	٢٥٤٢٠	٥٥٩٢٠
المجموع		١٠١٥٦٣٨		٨٤٩٣٠	٢٣٧١١٨	٣٢٢٠٤٨

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



المدير العام
خالد حسن مراد

المحاسب
أحمد السقا