

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

المساهمة المغفلة

/ نماء /

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	١٠١٩
التاريخ	١١ / ٤ / ٢٠٢٣
البريد الإلكتروني	

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

المحتويات

<u>عدد الصفحات</u>	<u>البيان</u>
٤-١	١- شهادة مدقق الحسابات المستقل
٨-٥	٢- القوائم المالية
٥	قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢
٦	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢
١٥-٩	٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية
٣٩-١٦	٤- إيضاحات حول القوائم المالية .

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء المحترمون

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا . إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الاخلاقي الدولية للمحاسبين "IESBA CODE"، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة . في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا .

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية في الفترة المالية تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.

- ١ -



رقم ٠٧٧٦٥

رقم الترخيص /

٩/ش

اسم
شركة جواد ومكسور (j.m) المهنية
المحدودة المسؤولية

الامور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي حققت الشركة إيرادات ناتجة عن إيرادات المشاريع بأنواعها وقد حدثت تغييرات في هذه الإيرادات في اوقات مختلفة تبعا لظروف العمل وتبعاً لسياسات الشركة المتعلقة بتأمين متطلبات المشاريع.

- كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية لسياسة تحديد هذه الإيرادات وطرق حسابها ومدى تأثيرها على إيرادات الشركة .

٢- المخصصات والمؤونات :

لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي اعطت الادارة اهتماماً خاصاً لمسألة المؤونات المالية والضريبية وذلك بسبب الاوضاع التي مرت بها الشركة خلال السنوات الاخيرة .

- كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية للمؤونات المختلفة وطرق حسابها ومدى توافق هذه المؤونة مع معايير التقارير المالية الدولية والقوانين الضريبية السورية .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المالية من ١/١/٢٠٢٢ لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٢:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها ، و إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى وإنما لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكلٍ جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكلٍ فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. **كذلك فإننا نقوم بما يلي:**

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أكبر 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 إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً الى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهرية متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهرية حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحكومة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحكومة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الامر.



من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحكومة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

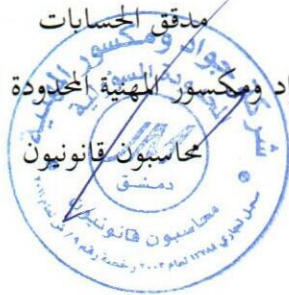
تقرير حول المتطلبات التنظيمية والتشريعية:

- ١- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- ٢- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٣٠ / ٠٣ / ٢٠٢٣

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

س.ل/٢٠٢١/١٢/٣١	الايضاح	س.ل/٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
			الاصول:
			الاصول طويلة الاجل
٢٢٨,٦٨٣,٣٧٩		٢٢٨,٢٢٢,١٧٨	صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة
١٨١,١٨٦,٥٨١	١	١٨٠,٧٢٥,٣٨٠	مشروعات قيد التنفيذ
٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٢	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	استثمارات في أوراق مالية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	المدنيون
١٩,٠٦٠,٨٣٥		١,٥٨٨,٣٣٥	صافي المدنيون
١٨,٩٥٧,٠١٢	٤	١,٤٨٤,٥١٢	سلف مختلفة
٣,٨٠٧	٥	٣,٨٠٧	تأمينات لدى الغير
١٠٠,٠١٦	٦	١٠٠,٠١٦	حسابات مدينة مختلفة
١٨,٦٧٠,٢٦١		٢٤,٤٣٧,٥٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨,٦٧٠,٢٦١	٧	١٧,٠٩٦,٨٩٨	إيرادات مستحقة القبض
.	٨	٧,٣٤٠,٦٢٢	الأموال الجاهزة
٢١٨,١٥٠,٣١٠		١٩٩,٦٧٧,٦٣٤	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٢١٨,١٥٠,٣١٠	٩	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤	إجمالي الاصول
٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥	١٠	٤٥٣,٩٢٥,٦٦٧	الحسابات النظامية
٢,٠٠٠,٠٠٠	١١	٢,٠٠٠,٠٠٠	أسهم اعضاء مجلس الادارة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الاصول بعد الحسابات النظامية
٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥		٤٥٥,٩٢٥,٦٦٧	الخصوم:
			إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٨,٤٧٣,٩٧١	١٣	٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي قانوني
١٣,٦٢٩,٠١٥	١٦	١٩,٠٤١,٤٠٧	احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة
١,٧٨٢,٥١٤	١٧	٢,١٧٧,٨٣٨	نتيجة الدورة الحالية
٦٧,٠٦٢,٤٤٢	١٨	٤٨,٧١١,٥٣٠	الالتزامات طويلة الأجل
١٠,٣٦٣,٨٨٩		١٠,٣٦٣,٨٨٩	اقساط مستحقة من قروض طويل الأجل
١٠,٣٦٣,٨٨٩	١٩	١٠,٣٦٣,٨٨٩	الالتزامات قصيرة الأجل
١٥٩,٢٢١,٤١٤		١٤٦,٣٠٦,٧٥٦	الدائنون
٧٧٦,٤٦٠	٢٠	٧٧٦,٤٦٠	ذمم دائنة ومستحقات للغير
١٤,٣١٦,٦٦٢	٢١	١٢,٠٧٢,٥٧٧	الأرباح غير المسددة
١١٢,٥٠٥,٤٩٧	٢٢	١١٩,٦٣٠,١٧٠	عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللها
١٧,٥٠٠,٠٠٠		.	المؤونات
٨,٨٦٣,٥٤٨	٢٣	٨,٥٦٨,٣٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢٥٩,٢٤٧	٢٤	٥,٢٥٩,٢٤٧	حسابات دائنة مختلفة
٧٦,٥٠٥,٥١١		٧١,٣٢٤,٢٤٧	مصاريق مستحقة وغير مدفوعة
٥,٥١١	٢٥	٨٢٤,٢٤٧	ايرادات مقبوضة مقدماً
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٦	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية
٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥	٢٧	٤٥٣,٩٢٥,٦٦٧	الحسابات النظامية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	مقابل أسهم اعضاء مجلس الادارة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخصوم بعد الحسابات النظامية
٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥		٤٥٥,٩٢٥,٦٦٧	

رئيس مجلس الادارة
م. عبد الكافي الخلف

مدقق الحسابات

شركة جمال فروخ المحاسبين المهنيين محدودة المسؤولية

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

صالح بعيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /٤٥/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المفغلة - نماء
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٨٧,٢٨٢,٢٤٥	٧٤,٠٥٥,٨٢٢		الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٨٧,٢٨٢,٢٤٥	٧٤,٠٥٥,٨٢٢	٣٠	ايادات مشاريع الشركة
(١,٦٢٣,٥٦٣)	(١,٥٧٣,٣٦٣)		(-) تكاليف المشاريع
١,٦٢٣,٥٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣	٣١	تكلفة المشاريع
٨٥,٦٥٨,٦٨٢	٧٢,٤٨٢,٤٥٩	٣٢	(=) إجمالي الربح
١,٠٧٧,٦٤٠	٣٩٥,٣٢٤	٣٣	(+) الايرادات الاخرى
٣٣,٠٠٠	.		إيرادات متنوعة أخرى
٥٥,٠٠٠	.		إطفاء ديون دائنة / قروض
٩٨٩,٦٤٠	٣٩٥,٣٢٤		فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(١١,٧٤٤,٠١٣)	(١٨,٣٥٨,٥٣٧)	٣٤	(-) المصاريف السنوية
٤,٨٠٦,٠٣٨	٨,٣٩٤,٨٧٠		الرواتب والأجور
٦,٤٧٦,٧٧٤	٩,٥٠٢,٤٦٦		مصرفوات ادرارية
٤٦١,٢٠١	٤٦١,٢٠١		أعباء الاهتلاكات
٧٤,٩٩٢,٣٠٩	٥٤,٥١٩,٢٤٦	٣٥	(=) صافي الدخل
٩١٤,٢٤٤	.		(+) الايرادات الرأسمالية والتمويلية
٩١٤,٢٤٤	.		ايادات سنوات سابقة
(٤٠٣,٠٨٨)	.		(-) المصاريف الرأسمالية والتمويلية
١٤٨,٦٨٣	.		الخسائر الرأسمالية
٢٥٤,٤٠٥	.		مصاريف سنوات سابقة
٧٥,٥٠٣,٤٦٥	٥٤,٥١٩,٢٤٦	٣٦	(=) صافي أرباح و(خسائر) الشركة قبل الاقتطاعات
(٧,٤٥١,٣٨٣)	(٥,٤١٢,٣٩٢)	١٦	(-) الاحتياطي القانوني
٦٨,٠٥٢,٠٨٢	٤٩,١٠٦,٨٥٤	٣٧	(=) صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الاستبعادات
(٩٨٩,٦٤٠)	(٣٩٥,٣٢٤)	١٧	(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٦٧,٠٦٢,٤٤٢	٤٨,٧١١,٥٣٠	١٨	(=) صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٣٨	عدد الأسهم
٥٣,٩٣	٣٨,٩٤	٣٩	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح و(الخسائر)

رئيس مجلس الادارة

م. عبد الكافي الخلف

مدقق الحسابات

شركة محاد ومكسور المحنة المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

صالح بعيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٤٥/ تعبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	ايضاح ٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
التدفقات من الأنشطة التشغيلية :		
صافي الربح / الخسارة قبل الضريبة	٥٤,٥١٩,٢٤٦	٧٥,٥٠٣,٤٦٥
(+) الاستهلاكات السنوية	٤٦١,٢٠١	٤٦١,٢٠١
(-) فروقات تقييم القطع	(٣٩٥,٣٢٤)	(٩٨٩,٦٤٠)
(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة	(١٣,٣٣٥,٣٥٤)	٧٩,٠٥٣,٤٣٩
التغير في المخزون	.	١٤٨,٦٨٣
التغير في المدينون	١٧,٤٧٢,٥٠٠	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)
التغير في السلف المختلفة	.	٥٤٢,٩٧٩
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً	١,٥٧٣,٣٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣
التغير في الإيرادات مستحقة القبض	(٧,٣٤٠,٦٢٢)	.
التغير في الدائون	.	(١,٩٠٨,٧٠٣)
التغير في المؤؤونات	(١١٥,٢٤٦)	.
التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير	(٢,٢٤٤,٠٨٥)	٢,٣٨٠,٦٣٣
التغير في عقد استثمار ارض ومعدات اللحا	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	١٧,٥٠٠,٠٠٠
التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة	٨١٨,٧٣٦	.
التغير في الشيكات المحررة وغير المصروفة	.	(١٨٣,٥١٦)
التغير في الإيرادات المقبوضة مقدماً	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	٧٦,٥٠٠,٠٠٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤٠	١٥٤,٠٢٨,٤٦٥
التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :		
التغير في الموجودات الثابتة	.	.
التغير في المشروعات تحت التنفيذ	.	.
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٤١	.
التدفقات من الأنشطة التمويلية :		
التغير في الأرباح والخسائر المدورة	(٦٧,٠٦٢,٤٤٢)	(١٤,٩٦١,٩٢٣)
التغير في القروض طويلة الأجل	.	(٦٨٧,٤٠٢)
التغير في الاقساط المستحقة من قرض طويل	.	٦٣٢,٤٠٢
التغير في الأرباح غير المسددة للمساهمين	٦,٩٤٤,٦٧٣	(١١,٦٣٢,٩٠٨)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٤٢	(٢٦,٦٤٩,٨٣١)
تأثير تغيرات اسعار الصرف	٣٩٥,٣٢٤	٩٨٩,٦٤٠
صافي التدفقات من جميع الأنشطة	٤٣	١٢٨,٣٦٨,٢٧٤
النقدية وما يعادلها في أول الفترة	٢١٨,١٥٠,٣١٠	٨٩,٧٨٢,٠٣٦
النقدية وما يعادلها في آخر الفترة	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤	٢١٨,١٥٠,٣١٠
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها	٤٣	١٢٨,٣٦٨,٢٧٤

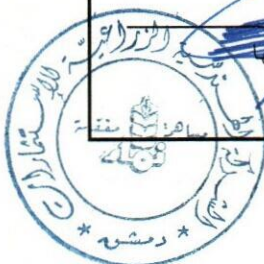
رئيس مجلس الإدارة
م. عبد الكافي الخلف

ممدقق الحسابات
شركة جواد ومكسر المهنية المحلوذة للمسؤولية
م. جمال فروع

المدير العام
م. جمال فروع

المدير المالي
صالح بعيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للدقم /٤٥/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقر معها



الشركة الهندسية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	رأس المال	علاوة الأصدار	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة	أرباح وخسائر الدورة الحالية	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٧٧,٦٣٢	٧٩٢,٨٧٤	٠	١٤,٩٦١,٩٢٣	١٧٧,٩٣٢,٤٢٩
الحول للاحتياطي القانوني			٧,٤٥١,٣٨٣			٠	٧,٤٥١,٣٨٣
الحول لاحتياطي فروقات التقييم				٩٨٩,٦٤٠			٩٨٩,٦٤٠
أرباح وخسائر الدورة الحالية					٦٧,٠٦٢,٤٤٢	٠	٦٧,٠٦٢,٤٤٢
مكافأة اعضاء مجلس الادارة ٢٠٢٠						(١,٧٢٥,٤٣١)	(١,٧٢٥,٤٣١)
الحول إلى الأرباح الموزعة ٢٠٢٠						(١٣,٢٣٦,٤٩٢)	(١٣,٢٣٦,٤٩٢)
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٢٩,٠١٥	١,٧٨٢,٥١٤	٦٧,٠٦٢,٤٤٢	٠	٢٣٨,٤٧٣,٩٧١

الشركة الهندسية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

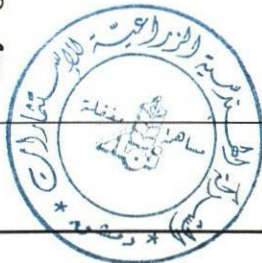
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	رأس المال	علاوة الأصدار	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة	أرباح وخسائر الدورة الحالية	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٢٩,٠١٥	١,٧٨٢,٥١٤		٦٧,٠٦٢,٤٤٢	٢٣٨,٤٧٣,٩٧١
الحول للاحتياطي القانوني			٥,٤١٢,٣٩٢				٥,٤١٢,٣٩٢
الحمول لاحتياطي فروقات التقييم				٣٩٥,٣٢٤			٣٩٥,٣٢٤
أرباح وخسائر الدورة الحالية					٤٨,٧١١,٥٣٠		٤٨,٧١١,٥٣٠
مكافأة اعضاء مجلس الادارة ٢٠٢١						(٣,٧٢٥,٦٩١)	(٣,٧٢٥,٦٩١)
الحول إلى الأرباح الموزعة ٢٠٢١						(٦٣,٣٣٦,٧٥١)	(٦٣,٣٣٦,٧٥١)
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٤١,٤٠٧	٢,١٧٧,٨٣٨	٤٨,٧١١,٥٣٠	٠	٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥

رئيس مجلس الادارة

معبد الكافي الخلف

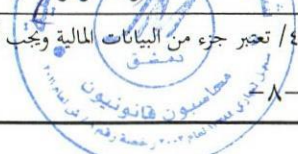




مدقق الحسابات

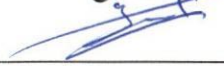
شركة جواد ومكسور المهية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون



المدير العام

م. جمال فروخ



المدير المالي

صالح يعون



إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٤٥/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة /نماء/

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداهن الشركة :

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ٦٨/م ع تاريخ ١٩٨٨/٨/١٨ .

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ شركة مساهمة أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/ تاريخ ١٩٨٦/٢/٢٦ م .

أخضعت لأحكام قانون التجارة فيما لم يرد عليه نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور ونظامها الأساسي .

٢- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة /نماء/ قامت بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٥/ تاريخ ٢٠١٩/٠٨/٢٠ .

تم تعليق إدراج أسهم الشركة في السوق وإيقاف تداولها بدءاً من جلسة تداول ٢٠١٣/١٠/٢٢ م استناداً لتعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية الصادر بالرقم ١٢٢٣/ص.خ تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٢ م .

وتم إعادة إدراج أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية بموجب الكتاب رقم ٢٢٦/ص ج تاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢٦ .

٣- المركز الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق .

٤- مدة الشركة :

حددت مدة الشركة بخمسين عاماً تبدأ من ١٩٨٨/٨/١ تاريخ صدور القرار القاضي بتأسيسها قابلة للتجديد .

٥- ادارة الشركة :

يتولى إدارة أمور الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء ويكون من بينهم ممثلون من القطاع العام في المجلس بنسبة مساهمته في رأسمال الشركة على أن لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء .

انتخبت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ، وقد صدر كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١٢٨٣٥/١٢/١ تاريخ

٢٠٢٣/٠٨/٠٨ بالمصادقة على المحضر وتوزيع المناصب لمجلس الإدارة الجديد.

٦- رأس مال الشركة :

حدد رأسمال الشركة بمبلغ /١٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /٥٦٠/ ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٩٥٥/ المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤/٦/١٩٩١ م , والمنشور في الصفحة /١٢٩٣/ من الجزء الاول من العدد /١٤/ من الجريدة الرسمية الصادر في ١/٤/١٩٩٢ م .
بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٩ صدر قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم /٨٠/ المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم حيث أصبحت القيمة /١٠٠/ ل.س بدلاً من /٢٥٠/ وبذلك اصبح العدد الإجمالي لأسهم الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اجمالية /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

٧- غاية الشركة :

أ- حددت أهداف الشركة في نظامها الاساسي بتنمية المنتجات الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وفق خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية للدولة , وذلك عن طريق إقامة المشاريع الزراعية , واستيراد وتصنيع وتسويق منتجاتها داخل القطر وخارجه , ولها حق الإسهام والمشاركة في مشاريع مستقلة مع غيرها من المؤسسات والشركات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أهدافها .
ب- وقد وسعت صلاحيات الشركة بموجب كتاب السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١/١٦٩٢ الصادر في ٧/٣/١٩٩٨م الذي أتاح المجال للشركة ولسائر الشركات الزراعية المشتركة القيام بتصدير جميع أنواع الخضار والفواكه والمنتجات الزراعية الأخرى ولو لم تكن من إنتاجها طالما أن تصديرها متاح للقطاع الخاص .

٨- أنظمة الشركة :

أ- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٤٤٠/ تاريخ ١٥/٢/١٩٨٩ م , بناء على اقتراح وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي المستند الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ في الجلسة رقم /٩/ المنعقدة بتاريخ ١٥/٨/١٩٨٨ م وذلك استناداً للمادة /١٣/ من المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م , ونشر في الصفحة /١٣٦٧/ من العدد /١٠/ من الجزء الأول من الجريدة الرسمية الصادر في ٧/٣/١٩٨٩ م , ومن هذا التاريخ حدد بدء نفاذه حسب منطوق المادة /٩٢/ من النظام , وقد أدخل تعديل على النظام الأساسي بشأن زيادة رأس المال وذلك بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٩٥٥/ تاريخ ٤/٣/١٩٩٢ م , المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤/٦/١٩٩١ م .

- تم تعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ وقد صدر هذا التعديل بالقرار رقم /٥٢٧/ تاريخ ١١/٣/٢٠١٩ ونصت المادة /٦٨/ من النظام المعدل على أن السنة المالية تبدأ في الأول من كانون الثاني وتنتهي في ٣١ كانون الأول من كل سنة وكانت قبل صدور هذا النظام تبدأ في الأول من شهر تشرين الأول وتنتهي في الثلاثين من أيلول من كل سنة .

ب- صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /١٦٣١/ تاريخ ١٩٩٠/٦/٦ بناءً على اقتراح السيد وزير المالية حسب المادة /١٣/ من المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م .

ت- صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي بالقرار رقم /٥٧٧/ لعام ٢٠٠١ م , المنشور في العدد /٢٩/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ ١٨/٠٧/٢٠٠٢ م , كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم /١/ تاريخ ١١/٠١/٢٠٠١ م .

ث- تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الانتاج الزراعي وفي تربية الحيوانات عملاً بالفقرة /٣/ من المادة /٤/ من المرسوم التشريعي رقم /٨٥/ لعام ١٩٤٩ وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ م .

أما عملياتها الأخرى فقد أصبحت خاضعة للضريبة على الدخل منذ مطلع عام ١٩٩٦ م, أي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية رابحة وذلك عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م اي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية رابحة وذلك عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م .

ثانياً- رأس مال الشركة :

١- حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ /١٠٠/ مليون ليرة سورية , وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة , وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ١٩٩١/٦/٤ جعل زيادة رأس المال قاصرة على /٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /١٦٠/ ألف سهم قيمة كل منها /٢٥٠/ ليرة سورية , بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها /١٠٠/ ليرة سورية للسهم الواحد .

٢- تم تسديد كامل قيم أسهم القطاعين العام والخاص والعلاوات المترتبة عليها قبل نهاية عام ١٩٩٣ م .

٣- تنفيذاً لقرار الهيئة العامة الغير العادية الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٧ م , والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١١٠/ مليون ليرة سورية , فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس المال وقد صدر القرار رقم /٤٧٩٧/ تاريخ ٨/١١/٢٠٠٧ عن السيد رئيس مجلس الوزراء والمتضمن المصادقة على قرار الهيئة العامة غير العادية بشأن زيادة رأس مال الشركة .

٤- تنفيذاً لقرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٠٩ والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٦٠/ مليون ليرة سورية إضافية , ليصبح إجمالي زيادة رأس مال الشركة /١٧٠/ مليون ليرة سورية , فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس مال الشركة , وقد صدر القرار رقم /٤١٣٧/ تاريخ ٢٩/٨/٢٠١٠ عن السيد رئيس مجلس الوزراء المتضمن تعديل القرارات السابقة لزيادة رأس المال ليصبح /٣١٠/ مليون ليرة سورية , حيث تم إعداد طلبات الاكتتاب على أسهم الزيادة من قبل شركة بايونيرز سورية , والتي قامت بتقديم ملف الشركة إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ٢٤/٠١/٢٠١١ م , حيث طلبت الهيئة من الشركة إعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية لاستثمار أموال الزيادة , قامت الشركة بإعداد دراسة الجدوى وتقدمت بها للهيئة , وقد تمحورت

حول استثمار وتشغيل منشأة فيحاء الشام , ولكن الدراسة المذكورة لم تحظَ بموافقة هيئة الأوراق المالية وقد اصبح لاغياً بعد مرور سنة على تاريخ صدوره بحكم المادة ١٠١ من المرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ .

٥- تطلب توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من /٢٥٠/ ل.س الى /١٠٠/ ل.س .

وصدر خلال الدورة المالية قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم /٨٠/ تاريخ ٢٧/٥/٢٠١٩ المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم حيث أصبحت القيمة /١٠٠/ ل.س بدلاً من /٢٥٠/ ل.س .
وبذلك اصبح العدد الإجمالي لأسهم الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اجمالية /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س

ثالثاً- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بمحضر الجلسة رقم /٣/ تاريخ ٢٩/٢/٢٠٢٣ .

٢- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) وتشمل الأرصدة والنتائج العائدة للشركة.

٤- تقوم الادارة المالية للشركة بمسك حساباتها على الحاسوب , وهي تشمل :

اليومية العامة .

الاستاذ العام .

الاساتذة المساعدة .

سجل للمساهمين متعدد الدفاتر أمسكت له قيماً على الحاسوب بدءاً من عام ١٩٩٥م , لإثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات , وثبتت فيه حيس أسهم رئيس وأعضاء مجلس الادارة وفقاً للأحكام القانونية النافذة , علماً أن الاسهم المحبوسة تحفظ لدى إدارة المحاسبة , وتم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩م , بعد أن تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام ٢٠٠٧م , وتم منحها شهادة تسجيل برقم /١٧/ تاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧ , وقامت بالانتساب إلى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /٣٦٨/ تاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩م , وتم إدراج أوراقها المالية , وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /٣٨٩/ تاريخ ٢٥/٥/٢٠٠٩م , وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /٤٠٧/ تاريخ ٢/٦/٢٠٠٩م , وعليه تم فتح سجل لكافة مساهمي الشركة في هذا المركز , وقامت إدارة الشركة بمخاطبة المساهمين عن طريق الصحف المحلية بضرورة مراجعة إدارة الشركة لتسجيل وإيداع الأسهم في مركز المقاصة والحفظ المركزي , هذا وقد صدر تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية رقم /١٢٢٣/ص.خ تاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٣م , الذي تتضمن إيقاف التداول على أسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء ٢٢/١٠/٢٠١٣م.

وتم تعليق إدراج أسهم الشركة في السوق وتم إعادة ادراج أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية بموجب الكتاب رقم ٢٢٦/ص ج تاريخ ٢٦/١٠/٢٠٢٠ .

٥- تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد بأرقام متسلسلة موقعة من إدارة المحاسبة , مرفق بها أوامر دفع للسلف جزء منها مؤيد بمستندات ثبوتية من فواتير وإشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات الثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الادارة أو بموافقة أمر الصرف.

٦- يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ومؤهلات سرقة وفقدان هذه الأصول وخسائر تدني القيمة ان وجدت.

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية الصافية , ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

٧- يتم استهلاك الموجودات الثابتة عدا الأراضي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما هو معمول به في السنوات السابقة وذلك وفق معدلات الاهتلاك التالية :

النسبة المئوية %	البيان	النسبة المئوية %	البيان
١٥%	الجرارات	٢%	مباني وانشاءات
من ٢% إلى ١٠%	التجهيزات	٢%	مراكز التحويل
من ٥% إلى ١٥%	المعدات	من ٣% إلى ٥%	الآبار وملحقاتها
١٠%	أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠%	مضخات آبار
١٠%	حواسب وبرامج وطابعات	٥%	الانشاءات
٥%	البيوت الزراعية	١٠%	شبكات الري
		١٠%	الآليات

٨- قامت الشركة بتشكيل لجان جرد الموجودات والمخازن والنقدية في ٣١/١٢/٢٠٢٢.

- لجنة جرد لموجودات مشروع حينة وعدرا.

- لجنة جرد لموجودات مشاريع وحدات طرطوس.

- لجنة جرد لموجودات الادارة العامة.

٩- قامت الشركة بتزويدنا بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والأصول طويلة الأجل والمتداولة والالتزامات والمطالب وغيرها.

١٠- إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي لدى المصرف التجاري السوري تم احتسابها وفق أسعار الصرف السائدة في بيان الوضع المالي, وسجلت فروقات الصرف الناتجة في قائمة الدخل .

اعتمدت الشركة في هذا العام سعر للقطع الأجنبي ((كل دولار أمريكي واحد = ٣,٠١٥ ل.س)) بينما السعر الذي اعتمدت عليه الشركة في العام السابق ((كل دولار أمريكي واحد = ٢,٥١٢ ل.س)) .

وبالتالي التزمت الشركة بالمعيار المحاسبي /٢١/ التغيرات في اسعار الصرف كونها اعتمدت السعر الصادر عن مصرف سورية المركزي .

١١- يتم تكوين المؤونة عندما يكون هنالك التزام حالي ناتج عن حدث حصل في الماضي ومن المحتمل تسديد الالتزام ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به .

١٢- اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصفيتهما والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

١٣- تم فصل الأرباح المحتجزة المخصصة للاكتتاب بزيادة رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٣/١٤ عن بقية الأرباح غير المسددة لضرورات الافصاح .

١٤- تم تعديل عرض المخزون وصافي الموجودات الثابتة بتنزيل المؤونات لضرورات الافصاح .

١٥- أعدت الشركة في السنوات السابقة قائمة بالديون المشكوك في تحصيلها , وقرر مجلس الادارة منذ عدة سنوات احتساب مؤونة لها توزع على عشر سنوات لتحاكي تحميل دورة مالية واحدة بأعباء تعود لسنوات سابقة .

١٦- كتاب محامي :

تم تزويدنا بكتاب السيد محامي الشركة الذي يتضمن الدعاوى المقامة من الشركة وعليها والمصاريف المتوقعة .

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة :

أ - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/١٢ عقدت الهيئة العامة العادية للشركة اجتماعها الرابع والعشرون حيث تمت فيه الموافقة بالإجماع على البنود التالية :

١- تقرير مجلس الإدارة عن اعمال الشركة عن الدورة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٢- تقرير مدقق الحسابات والميزانية الختامية والقوائم المالية عن اعمال الشركة عن الدورة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٣- ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الإدارة عن الدورة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٤- تفويض مجلس الادارة بالحصول على القروض الائتمانية المتوسطة والطويلة الاجل .

٥- تفويض مجلس الإدارة على اتخاذ جميع الإجراءات التي يراها ضرورية بما فيها استخدام الاحتياطي لتطوير مشاريع الشركة واستصلاح أراضيها وشراء جميع مستلزماتها الرامية الى زيادة الإنتاج .

٦- الموافقة على صرف مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ بنسبة ٥٪ من صافي الأرباح .

٧- تمت تسمية مدققي حسابات عام ٢٠٢٢ //شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية // .

٨- الموافقة على تكوين احتياطي قانوني بنسبة ١٠٪ من صافي الأرباح أي بمبلغ /٧,٤٥١,٣٨٣ ل.س .

٩- الموافقة على توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢١ .

* قامت الشركة بتنفيذ قرارات الهيئة العامة وفق ما ورد في القوائم المالية والحسابات الختامية ووفق ماتم تفصيله وتوضيحه في تقرير الإيضاحات .

ب- عقدت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ اجتماعها الخامس والعشرون حيث تم انتخاب مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠، وقد صدر كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١/١٢/١٢٨٣٥ تاريخ ٢٠٢٣/٠٨/٠٨ بالمصادقة على المحضر وتوزيع المناصب لمجلس الإدارة الجديد وفق التالي :

المهندس عبد الكافي خلف رئيساً.
المهندس أحمد حيدر نائباً للرئيس .
الدكتور لؤي مكي عضواً.
السيد بشار الملك عضواً.
السيد أنور إسكندر عضواً.
السيد ايمن بعيون عضواً.
المهندس جمال سالمة عضواً.

خامساً - التوصيات :

إن ادارة الشركة لم تعالج أرصدة المدينين المدورة من سنوات سابقة بنفس المبلغ مع مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها التي تم تشكييلها لهذا الغرض.
كما ان أرصدة كل من الدائنون والمستحقات للغير مدورة من سنوات سابقة بنفس المبلغ ولم تعالج إدارة الشركة هذا الموضوع بشكل كامل وجذري.
نوصي ادارة الشركة أن معالجة هذا الموضوع وعدم تدوير هذه الأرصدة من عام الى آخر.
نوصي ادرة الشركة تكليف من تراه ((السيد محامي الشركة)) بالبحث عن عنوانين المساهمين الذين لم يستلموا أرباحهم واتخاذ كافة الاجراءات القانونية ، وفي حال عدم الاستجابة عرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ قرار باعتبار هذه الذمم ايرادات من سنوات سابقة ومعالجتها مع نتائج السنوات السابقة .

دمشق ٢٠٢٣/٠٣/٣٠

شركة جواد ومكسور (J.M) المهنية المحدودة المسؤولة



ايضاحات حول القوائم المالية
للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء
عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨٠,٧٢٥,٣٨٠ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨١,١٨٦,٥٨١ ل.س , كما هو موضح في الجداول التالية :

أ - الاصول الثابتة :

بلغ اجمالي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة لعدم وجود اضافات أو استبعادات , كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الاضافات	الاستبعادات	قيمة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٠	٠	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	٠	٠	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	٠	٠	٧٦,٩٧٥,٣٧٨
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٩٦٤,١٥٤	٠	٠	٢٦,٩٦٤,١٥٤
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٢٥,٨٥٩	٠	٠	٤,٢٢٥,٨٥٩
بيوت زراعية	١٠,٣٥٠,٤٩٩	٠	٠	١٠,٣٥٠,٤٩٩
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	٠	٠	٣٩,٤٠٠
المجموع	٢٧١,٩٢٤,٢٨٦	٠	٠	٢٧١,٩٢٤,٢٨٦
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	٠	٠	٣٣٠,٥٧٦
مجموع الاصول الثابتة	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢	٠	٠	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢

ب - مجمع اهتلاك الاصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٧٧,٣٥٩,٩٩٢ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٧٦,٨٩٨,٧٩١ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للعام الحالي /٤٦١,٢٠١ ل.س , كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجموع الاهتلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاك السنة الحالية ٢٠٢٢	مجموع الاهتلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
مباني وانشاءات	٣٨,٠٧٧,٥١٩	٢٢٩,٦٦١	٣٧,٨٤٧,٨٥٨
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٤,٣٧٥,٥٣٩	٢٣١,٥٤٠	٢٤,١٤٣,٩٩٩
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٢٥,٨٥٩	٠	٤,٢٢٥,٨٥٩
بيوت زراعية	١٠,٣٥٠,٤٩٩	٠	١٠,٣٥٠,٤٩٩
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	٠	٣٣٠,٥٧٦
المجموع	٧٧,٣٥٩,٩٩٢	٤٦١,٢٠١	٧٦,٨٩٨,٧٩١

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨٠,٧٢٥,٣٨٠/ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨١,١٨٦,٥٨١/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٣٨,٨٩٧,٨٥٩	٣٩,١٢٧,٥٢٠
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢,٥٨٨,٦١٥	٢,٨٢٠,١٥٥
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٠	٠
بيوت زراعية	٠	٠
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	٣٩,٤٠٠
كائنات حية	٠	٠
المجموع	١٩٤,٨٩٤,٨٧٠	١٩٥,٣٥٦,٠٧١
* ينزل مؤونة موجودات دير الزور	١٢,٣٥٧,١٧٥	١٢,٣٥٧,١٧٥
* ينزل مؤونة موجودات الملكية	١,٨١٢,٣١٥	١,٨١٢,٣١٥
صافي قيمة الاصول الثابتة	١٨٠,٧٢٥,٣٨٠	١٨١,١٨٦,٥٨١

*وهنا لا بد من الاشارة الى أن الشركة تقوم بتنزيل قيمة كل من مؤونة موجودات دير الزور البالغة /١٢,٣٥٧,١٧٥/ ل.س و مؤونة موجودات الملكية البالغة /١,٨١٢,٣١٥/ ل.س من القيمة الاجمالية للأصول الثابتة لتظهر القيمة الصافية بعد تنزيل المؤونات .

٢- مشروعات قيد التنفيذ :

بلغ رصيد مشروعات قيد التنفيذ في نهاية السنة المالية الحالية /٤٢,٤٩٦,٧٩٨ ل.س. ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، مع العلم ان رصيد مشروعات قيد التنفيذ هي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة ، ونفقات أخرى وحصة من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار .
وإن تفاصيل رصيد مشروعات قيد التنفيذ موضحة كما في الجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٢٨,٩٩٨	٤٢٨,٩٩٨	استصلاح الهامة والشيبانية
٥,٧٦٣,٠٢٤	٥,٧٦٣,٠٢٤	استصلاح شرق البادية بدير الزور
١,٢٦٣,٢٣٩	١,٢٦٣,٢٣٩	حقول حمضيات بيت عليان
٩٢,٣٠٢	٩٢,٣٠٢	استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان
٣٢٨,١٧٢	٣٢٨,١٧٢	استصلاح أرض مزيريب
٥,٤٠٨,٩٨٣	٥,٤٠٨,٩٨٣	استصلاح أرض البيضة (أ)
٢٢٧,٤٨٤	٢٢٧,٤٨٤	استصلاح أرض عدرا
١,٥٦٨,٢٩٢	١,٥٦٨,٢٩٢	مصدات الرياح
٥,٨٢٨,٤٣٣	٥,٨٢٨,٤٣٣	مشاريع قيد التنفيذ في حينة
٨,٥٨٣,٩٥٥	٨,٥٨٣,٩٥٥	استصلاح أرض رامة لحا
١٢,٩٣٨,٤١٦	١٢,٩٣٨,٤١٦	حقول الخريبة (ب)
٦٥,٥٠٠	٦٥,٥٠٠	معمل الألبان رامة لحا (ج)
٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	المجموع

٣- استثمارات في أوراق مالية :

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية /٥,٠٠٠,٠٠٠ ل.س. ، وهي عبارة عن أسهم في شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني ، ولم يتم تسجيل نتائج أعمال شركة القلمون لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، علماً أن آخر تقرير عن الحسابات الختامية لشركة القلمون هو لعام ٢٠١٢ منشور على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

٤- صافي المدينون :

بلغ صافي رصيد حسابات المدينون في نهاية السنة المالية الحالية /١,٤٨٤,٥١٢ ل.س. ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨,٩٥٧,٠١٢ ل.س. وقد تم توضيح هذه الأرصدة كما هو موضح في الجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٧٨,٢٥٠	٣٧٨,٢٥٠	*مدينون عاديون
٩٨٩,٠٦٩	٩٨٩,٠٦٩	**مدينون اعتباريون
١,٠٥٨,٦٠٧	١,٠٨٦,١٠٧	***مدينون مختلفون
(٢٥,١٤٠)	(٢٥,١٤٠)	****مدينون طرطوس
١٧,٥٠٠,٠٠٠	.	# مدينون / عقد استثمار رامة اللحا / زهير قزويني
١٩,٩٠٠,٧٨٦	٢,٤٢٨,٢٨٦	مجموع رصيد المدينون
٩٤٣,٧٧٤	٩٤٣,٧٧٤	ينزل :
٩٤٣,٧٧٤	٩٤٣,٧٧٤	## مؤونة الديون المشكوك فيها
١٨,٩٥٧,٠١٢	١,٤٨٤,٥١٢	صافي المدينون

إن أرصدة المدينون المذكورة أعلاه تم تفصيلها لكل بند من بنودها كما يلي :

*مدينون عاديون :

بلغ رصيد المدينون العاديون في نهاية السنة المالية الحالية /٣٧٨,٢٥٠/ ل.س ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، والتفصيلات كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٥٩,١٠١	١٥٩,١٠١	محمد امين جقميرة / فصة
٨١,٣٦٠	٨١,٣٦٠	ازهار لاروزا
١٦٥,٤١٩	١٦٥,٤١٩	رفعت كاملة / طرطوس
(٢٧,٦٣٠)	(٢٧,٦٣٠)	م. اكرم خليل
٣٧٨,٢٥٠	٣٧٨,٢٥٠	مجموع رصيد المدينون العاديون

**مدينون اعتباريون:

بلغ رصيد المدينون الاعتباريون في نهاية السنة المالية الحالية /٩٨٩,٠٦٩/ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة ، والتفصيلات كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٦٠,٩٠٢	٢٦٠,٩٠٢	شركة الضمان السورية
٢٢٨,١٦٧	٢٢٨,١٦٧	شركة بركة للإنتاج النباتي والحيواني
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المؤسسة العامة لكهرباء طرطوس
٩٨٩,٠٦٩	٩٨٩,٠٦٩	مجموع المدينون الاعتباريون

***مدينون مختلفون :

بلغ رصيد المدينون المختلفون في نهاية السنة المالية الحالية /١,٠٨٦,١٠٧/ ل.س ، بينما ظهر في نهاية الدورة المالية السابقة بمبلغ /١,٠٥٨,٦٠٧/ ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
● مساهمين مدينون	٥٦٨٧	٥,٦٨٧
السيد محمود شمسي الأحمد	١,٠٥٢,٩٢٠	١,٠٥٢,٩٢٠
السيد محمود الكوري	٢٧,٥٠٠	.
مجموع مدينون مختلفون	١,٠٨٦,١٠٧	١,٠٥٨,٦٠٧

● مساهمين مدينون :

بلغ رصيد المساهمين المدينون في نهاية السنة المالية الحالية /٥,٦٨٧/ ل.س ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
إيمان قدور	١١٢	١١٢
صباح المغربي	١,٣٥٠	١,٣٥٠
سمير طباش	١٢٥	١٢٥
محمد منذر طيارة	٩٠٠	٩٠٠
نادرة الحمصي	٢٥٠	٢٥٠
خولة الحلبي	٧٥	٧٥
محمد اديب المغربي	١٠٠	١٠٠
سليمان محمد اسماعيل/حماة	٢,١٢٥	٢,١٢٥
مسرة الصفدي	٦٥٠	٦٥٠
مجموع مساهمين مدينون	٥,٦٨٧	٥,٦٨٧

****مدينون طرطوس :

بلغ رصيد مدينون طرطوس في نهاية السنة المالية الحالية /٢٥,١٤٠/ ل.س بالقيمة السالبة ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، وهو عبارة عن رصيد السيد جورج النجار / بائع ورد / في طرطوس.

مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها :

تقوم الشركة بتنزيل مبلغ مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها البالغة /٩٤٣,٧٧٤/ ل.س من اجمالي أرصدة المدينون لتظهر في قائمة المركز المالي صافي أرصدة المدينون.

٥- سلف مختلفة :

بلغ رصيد حسابات السلف المختلفة في نهاية السنة المالية الحالية /٣,٨٠٧/ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٣,٨٠٧/ ل.س .

كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	١٨,٠٥٥	١٨,٠٥٥
*سلف العاملين /سلف على الراتب	٦٩,٥٧٦	٦٩,٥٧٦
**سلف عمال مشروع / طرطوس	(٨٣,٨٢٤)	(٨٣,٨٢٤)
المجموع	٣,٨٠٧	٣,٨٠٧

*سلف العاملين /سلف على الراتب:

بالنسبة الى سلف العاملين فقد بقي الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كما هو بدون تغيير كما يلي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
كمال العلي	٤٩,٧٦٤	٤٩,٧٦٤
عبد الله تمر	٤٩,٤٤٦	٤٩,٤٤٦
كاميران حاج محمد	٣٣,٧١٤	٣٣,٧١٤
محمد حسن خليل	٣٠,٣٧٧	٣٠,٣٧٧
طه شلاش	١٣,٧١٣	١٣,٧١٣
عباس الصالح	١٨٨	١٨٨
يوسف سيف الدين عثمان المالكية	٩٩,٩٦٠	٩٩,٩٦٠
بلال أحمد ذمم	١,٥١٨	١,٥١٨
وليد بكور سلف	٨٦,٣٤٩	٨٦,٣٤٩
المهندس قيس خوندي / مشرف مشروع طرطوس	(٢٩٥,٤٥٣)	(٢٩٥,٤٥٣)
المجموع	٦٩,٥٧٦	٦٩,٥٧٦

**سلف عمال مشروع / طرطوس:

بقي الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كما هو بدون تغيير كما يلي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
راقي جوهر / طرطوس	(٣,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)
فواز محمد / بيت عليان	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
عبد الكريم صالح / بيت عليان	٣,٤٣٣	٣,٤٣٣
محمود رضوان / البيضة	(٧,١٠٩)	(٧,١٠٩)
لؤي الحايك / رامة لحا	(١٧,٤٦٣)	(١٧,٤٦٣)
مازن محمد / رامة لحا	(١١,٤١٧)	(١١,٤١٧)
فرحان جوهره / الخريبة	(٧٤٦)	(٧٤٦)
وسام عبود / رامة لحا	(٣٥١)	(٣٥١)
صالح العبد الله / رامة لحا	٤,٣٤٧	٤,٣٤٧
محمد البكري / رامة لحا	(١٠,٦٩٧)	(١٠,٦٩٧)
محمود خليفة / رامة لحا	(١٤,٤١٧)	(١٤,٤١٧)
محمد سليمان / طرطوس	(١٣,٩٥٢)	(١٣,٩٥٢)
علي محمود / طرطوس	(١٣,٩٥٢)	(١٣,٩٥٢)
المجموع	(٨٣,٨٢٤)	(٨٣,٨٢٤)

٦- تأمينات لدى الغير :

بلغ رصيد التأمينات لدى الغير في نهاية السنة المالية الحالية /١٠,٠٠,٠١٦ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة، مع العلم إن رصيد التأمينات لدى الغير هو عبارة عن :
مبلغ /١٠,٠٠,٠١٦ ل.س مسدد للمؤسسة العامة للاتصالات لقاء الاشتراك بخدمة التلكس عند تأسيس الشركة .
ومبلغ /٩٠,٠٠,٠٠٠ ل.س لقاء تأمين أشجار حراجية لدى مديرية مالية ريف دمشق .
وهي موضحة كما هو بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات	١٠,٠١٦	١٠,٠١٦
أمانات مديرية مالية ريف دمشق / تشجير حراجي	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
مجموع التأمينات لدى الغير	١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً :

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً في نهاية السنة المالية الحالية /١٧,٠٩٦,٨٩٨ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /١٨,٦٧٠,٢٦١ ل.س ، وذلك كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٥,٠١٠,٨٢٨	٤,٤٥٤,٠٧٢	زراعات قائمة الحزبية
٣,٥٩١,٠٨٠	٣,١٠٨,٩٢٢	زراعات قائمة بيت عليان
٨,٠١٦,٧٤٥	٧,٤٨٢,٢٩٦	زراعات قائمة رامة لحا
١٦,٦١٨,٦٥٣	١٥,٠٤٥,٢٩٠	مجموع الزراعات القائمة
١٥٤,٣٣٧	١٥٤,٣٣٧	إيجارات مدفوعة مقدماً - مقر الشركة
١,٨٤٦,٠٢١	١,٨٤٦,٠٢١	نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً
٥١,٢٥٠	٥١,٢٥٠	تأمين آليات مدفوع مقدماً
٢,٠٥١,٦٠٨	٢,٠٥١,٦٠٨	مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً
١٨,٦٧٠,٢٦١	١٧,٠٩٦,٨٩٨	مجموع الزراعات والمصروفات المقدمة

مع العلم أن مجموع الزراعات القائمة البالغ /١٥,٠٤٥,٢٩٠ ل.س تمثل إنفاق الشركة على الزراعات القائمة حيث تعتمد الشركة سياسة توزيع النفقات على سنوات تحقق الإيراد .
ومبلغ /٢,٠٥١,٦٠٨ ل.س وهي تمثل مصاريف ونفقات مختلفة مدفوعة مقدماً .

٨- الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة :

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة في نهاية الدورة المالية الحالية /٧,٣٤٠,٦٢٢ ل.س وهي تمثل إجمالي إيرادات استثمار السيارات الزراعية الإيرادات البالغة /٨,٣٤٠,٦٢٢ ل.س مقبوض منها /١,٠٠٠,٠٠٠ ل.س عن طريق المصرف والمبلغ المتبقي البالغ /٧,٣٤٠,٦٢٢ ل.س إيراد مستحق وغير مقبوض .

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف:

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /١٩٩,٦٧٧,٦٣٤ ل.س , في حيث كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٢١٨,١٥٠,٣١٠ ل.س وهي موزعة كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢١٥,٤٥١,٧٣٣	١٩٩,٥٩٥,٦٣٤	مجموع المصارف
٢,٦٩٨,٥٧٧	٨٢,٠٠٠	الصندوق
٢١٨,١٥٠,٣١٠	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤	مجموع الأموال الجاهزة

أما التفاصيل فهي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢١٣,٣٣٦,٦٠٤	١٩٧,١٠٥,٢٥١	المصرف التجاري السوري فرع ٦ - دمشق ل.س
١٨,٤٣٣	١٢,٤٣٣	المصرف التجاري السوري - بانياس ل.س
١,٨٠٧,٢٣	١,٨٠٧	المصرف التجاري السوري - دير الزور ل.س
٥٨,٣١١	٥٨,٣١١	المصرف الزراعي - دمشق ٣٠٦٠٠٠٠٨٠٦ ل.س
٢٤,٤٨٧	٢٤,٤٨٧	المصرف الزراعي - مالكية /٥٦/ ل.س
٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣	المصرف الزراعي - مالكية /٥٧/ ل.س
٣,١٠٨	٣,١٠٨	المصرف الزراعي - طرطوس ل.س ٣٠٦/١٣٢
٢١٣,٤٧٢,٤٥٣	١٩٧,٢٣٥,١٠٠	مجموع المصارف بالليرة السورية
١,٤٢٣,٤٠٠	١,٦٩٣,٣٤٥	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٥٥٥,٨٨٠	٦٦٧,١٨٩	المصرف التجاري السوري - قطع تصدير
١,٩٧٩,٢٨٠	٢,٣٦٠,٥٣٤	مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
٢١٥,٤٥١,٧٣٣	١٩٩,٥٩٥,٦٣٤	مجموع المصارف
٢,٦٩٨,٥٧٧	٨٢,٠٠٠	الصندوق
٢١٨,١٥٠,٣١٠	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤	مجموع الأموال الجاهزة

مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٣,٠١٥ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٣٩٥,٣٢٤ ل.س كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٢/١٢/٣١			البيان
بالسوري القيمة	سعر الصرف	\$	بالسوري القيمة	سعر الصرف	\$	
١,٤٢٣,٤٠٠	٢,٥١٢	٥٦٦,٦٤	١,٦٩٣,٣٤٥	٣,٠١٥	٥٦١,٦٤	المصرف التجاري / \$
٥٥٥,٨٨٠	٢,٥١٢	٢٢١,٢٩	٦٦٧,١٨٩	٣,٠١٥	٢٢١,٢٩	التجاري - \$ تصدير
١,٩٧٩,٢٨٠	٢,٥١٢	٧٨٨	٢,٣٦٠,٥٣٤	٣,٠١٥	٧٨٢,٩٣	المجموع
			٣٨١,٢٥٤			الفرق
			١٤,٠٧٠		٢,٨١٤	يضاف اليه قيمة العملات / \$٥/ بمبلغ
			٣٩٥,٣٢٤			فرق إعادة التقييم في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٠- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/٤٥٣,٩٢٥,٦٦٧ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥ ل.س.

١١- الحسابات النظامية :

بلغ رصيد الحسابات النظامية المدينة بنهاية السنة المالية الحالية مبلغ /٢,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وفق ميزان المراجعة، وهي تمثل قيمة أسهم أعضاء مجلس الادارة الحالية يقابلها حسابات نظامية دائنة بنفس المبلغ، وذلك تطبيقاً لما ورد في النظام الاساسي للشركة، وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة.

١٢- مجموع الاصول بعد الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الأصول (الموجودات) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٤٥٥,٩٢٥,٦٦٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥ ل.س.

١٣- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابق/٢٣٨,٤٧٣,٩٧١ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٩,٠٤١,٤٠٧	١٣,٦٢٩,٠١٥
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٢,١٧٧,٨٣٨	١,٧٨٢,٥١٤
نتيجة الدورة الحالية	٤٨,٧١١,٥٣٠	٦٧,٠٦٢,٤٤٢
اجمالي حقوق المساهمين	٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥	٢٣٨,٤٧٣,٩٧١

١٤- رأس المال المكتتب به والمدفوع :

بلغ رأس المال في نهاية السنة المالية الحالية /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س، وهو عبارة عن قيمة /١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /١٠٠ ل.س وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثالثاً من تقريرنا . وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

١٥- علاوة الإصدار :

بلغت رصيد علاوة الاصدار في نهاية السنة المالية الحالية /١٦,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س , وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

١٦- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية الحالية /١٩,٠٤١,٤٠٧/ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٣,٦٢٩,٠١٥/ ل.س والفرق البالغ /٥,٤١٢,٣٩٢/ ل.س هو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠٪ كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$٥٤,٥١٩,٢٤٦ - ٣٩٥,٣٢٤ = ٥٤,١٢٣,٩٢٢ \times ١٠ \% = ٥,٤١٢,٣٩٢ \text{ ل.س .}$$

١٧- احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي // فروقات غير محققة // :

ظهر رصيد احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي/ فروقات غير محققة/ في نهاية السنة المالية الحالية بمبلغ قدره /٢,١٧٧,٨٣٨/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٧٨٢,٥١٤/ ل.س . إن الفرق البالغ /٣٩٥,٣٢٤/ ل.س هو عبارة عن الفرق الذي ظهر بنهاية هذا العام حيث أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي والبالغ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ بسعر الدولار الواحد ١ \$ = ٣,٠١٥ ل.س .

١٨- الأرباح الصافية الحالية :

بلغت الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /٤٨,٧١١,٥٣٠/ ل.س , بينما كانت الأرباح الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة /٦٧,٠٦٢,٤٤٢/ ل.س ، أما أرباح الدورة السابقة والبالغة /٦٧,٠٦٢,٤٤٢/ ل.س فقد تمت الموافقة باجتماع الهيئة العامة على توزيعها على السادة المساهمين بعد أن تم تنزيل قيمة المكافأة البالغة /٣,٧٢٥,٦٩١/ ل.س ليصبح الرصيد المراد توزيعه على المساهمين /٦٣,٣٣٦,٧٥١/ ل.س ولذلك تم نقلها الى بند الالتزامات /ذمم المساهمين / ولم تدور وظهر رصيد الأرباح المدورة /٠/ ل.س.

١٩ - اقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل :

بلغ رصيد الاقساط المستحقة من القروض طويلة الأجل بنهاية السنة المالية الحالية /١٠,٣٦٣,٨٨٩/ ل.س , وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة ، وقد توزع الرصيد وفقاً للجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣١٧,٧٨٥	٣١٧,٧٨٥	قسط زراعي قطن مالكية ٢٠١١/٢٠١٣
٢٦٩	٢٦٩	قسط قرض زراعي مالكية ٢٠٠٩/٢٠١٢
٣١٤,٦١٩	٣١٤,٦١٩	قسط قرض زراعي مالكية ٢٠٠٨/٢٠١٣

٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قسط قرض زراعي حسكة ٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٤
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٥
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٦
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض المصرف الزراعي ٢٠١٧
٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	قرض المصرف الزراعي بالحسكة
٥,١١٧,٨٨٦	٥,١١٧,٨٨٦	قرض القمح ٢٠١٣-٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٥	٦٥٩,٩٠٥	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٨
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٩
٦٥٩,٩٠٣	٦٥٩,٩٠٣	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢٠
٦٣٢,٤٠٢	٦٣٢,٤٠٢	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢١
.	.	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢٢
١١,٤١٤,٧٨٩	١١,٤١٤,٧٨٩	اجمالي أقساط القروض المستحقة
١,٠٥٠,٩٠٠	١,٠٥٠,٩٠٠	دفعة مسددة خلال العام ٢٠٢٠
١٠,٣٦٣,٨٨٩	١٠,٣٦٣,٨٨٩	اجمالي أقساط القروض المستحقة

٢٠- الدائون :

بلغ رصيد الدائون في نهاية السنة المالية الحالية /٧٧٦,٤٦٠ ل.س , وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	السيد سامي غنام / مخلص جمركي
٣٥,٩٥٦	٣٥,٩٥٦	مزارع الدولة - منشأة دجلة
٢٠٧,٢٣٩	٢٠٧,٢٣٩	الشركة العامة لمزارع الدولة
٤٦٤,٠٠٠	٤٦٤,٠٠٠	شركة بايونيرز
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	المهندس جوزيف عطا الله
(١٢,٧٥٠)	(١٢,٧٥٠)	بلال جاموس
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شعبان معروف
٧٧٦,٤٦٠	٧٧٦,٤٦٠	اجمالي الدائون

٢١- ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /١٢,٠٧٢,٥٧٧ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٤,٣١٦,٦٦٣ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٧,١٣٥,٧٣٦	٧,٥٦٣,٢٣٦	*تأمينات وتوقيفات للغير
٧,١٨٠,٩٢٧	٤,٥٠٩,٣٤١	*مستحقات للغير
١٤,٣١٦,٦٦٣	١٢,٠٧٢,٥٧٧	مجموع الذمم الدائنة والمستحقات للغير

*تأمينات وتوقيفات للغير :

بلغ رصيد التأمينات والتوقيفات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٧,٥٦٣,٢٣٦ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٧,١٣٥,٧٣٦ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء الملكية
٤٠٠,٨٤٠	٤٠٠,٨٤٠	السيد جورج عساف النجار/تأمينات عقد الورد
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	السيد حسام ناشر النعم
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	السيد عيسى علي دريكيشي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	السيد قاسم نصر الدين/تأمينات معمل الالبان
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	السيد كنان موصللي
٥٤٠,٠٠٠	٥٦٧,٥٠٠	السيد محمود الكوري
٥٠,٠٩٦	٥٠,٠٩٦	السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات أرض البيضا (الشغري + جبور)
١,٠٠٠,٠٠٠	٠	تأمينات معدات رامة اللحا
٧٢٤,٨٠٠	٧٢٤,٨٠٠	أحمد الأحمد / سيارات
٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	محمد زهير قزويني / راما اللحا
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تأمينات البيضا / شيخا
٠	٤,٢٠,٠٠٠	السيد راقي جوهرة /طرطوس/
٠	١٨٠,٠٠٠	تأمينات عقد الخريبة
٠	١,٨٠٠,٠٠٠	تأمينات عقد الورد
٧,١٣٥,٧٣٦	٧,٥٦٣,٢٣٦	مجموع التأمينات والتوقيفات للغير

**مستحقات للغير:

بلغ رصيد المستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٤,٥٠٩,٣٤١ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٧,١٨٠,٩٢٧ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣,٨٢٢,٦١١	١,١٥١,٠٢٦	تعويضات اعضاء مجلس الادارة
١,٢٨٤,٣٩٥	١,٢٨٤,٣٩٥	أقساط مؤسسة الاعلاف عن سنوات سابقة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مديرية زراعة درعا
٥٠,٥٠٠	٥٠,٥٠٠	الشركة العامة للخضار والفواكهة
(٧٤,٨٧٣)	(٧٤,٨٧٣)	مستحقات للغير /ادارة
٤٦٦,١٩٨	٤٦٦,١٩٨	مستحقات للغير /طرطوس
٥٧٩,٠٤٥	٥٧٩,٠٤٥	مستحقات للغير /ري طرطوس
٦٣٤,٦٩٧	٦٣٤,٦٩٨	مستحقات للغير /دير الزور
٣٨٠,٤٤٠	٣٨٠,٤٤٠	مستحقات للغير /المالكية
٧,٩١٣	٧,٩١٣	السيد عدنان ابراهيم علي
٧,١٨٠,٩٢٧	٤,٥٠٩,٣٤١	مجموع المستحقات للغير

٢٢- الأرباح غير المسددة :

بلغ رصيد الأرباح غير المسددة في نهاية السنة المالية الحالية /١١٩,٦٣٠,١٧٠ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١١٢,٥٠٥,٤٩٧ ل.س ، مع العلم أن هذا الرصيد هو عبارة عن الأرباح المستحقة للمساهمين ولم توزع حتى تاريخه وفق التفاصيل التالية:

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	المسدد خلال عام ٢٠٢٢	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	أرباح عام ٢٠٢١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٤٩,٥٢٥,٦٤٣	١١,١١٨,٨٦٢	٦٠,٦٤٤,٥٠٥	١٦,١٦٩,٠٥٨	٤٤,٤٧٥,٤٤٧	وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي
٧,٧٨٦,٨٣٨	١,٥٤٠,٠٠٠	٩,٣٢٦,٨٣٨	٣,١٦٦,٨٣٨	٦,١٦٠,٠٠٠	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
٦,٤٤٢,٨٣٨	١,٠٩٢,٠٠٠	٧,٥٣٤,٨٣٨	٣,١٦٦,٨٣٨	٤,٣٦٨,٠٠٠	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
٦,٧٣٦,٨٣٨	١,١٩٠,٠٠٠	٧,٩٢٦,٨٣٨	٣,١٦٦,٨٣٨	٤,٧٦٠,٠٠٠	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
٢,٨٥٧,٨٣٤	٥٠٣,٧٩٥	٣,٣٦١,٦٢٩	١,٣٤٦,٤٤٩	٢,٠١٥,١٨٠	صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين
٨,٠٨٠,٨٣٨	١,٦٣٨,٠٠٠	٩,٧١٨,٨٣٨	٣,١٦٦,٨٣٨	٦,٥٥٢,٠٠٠	الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية
٦,٧٨٤,٧٢٧	-	٦,٧٨٤,٧٢٧	٢,٢٦٢,٠٢٧	٤,٥٢٢,٧٠٠	شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني
٥,٤١٩,٧٨١	٨٠٨,٠٠٠	٦,٢٢٧,٧٨١	١,٨٠٩,٦٢١	٤,٤١٨,١٦٠	غرفة زراعة دمشق

٧٠٨,٤١١	١,١٤٠,٤٠٠	١,٨٤٨,٨١١	٩٠٤,٨١١	٩٤٤,٠٠٠	شركة الاتحاد العربي لإعادة التأمين
٣,٦٥٢,٤٠٠	-	٣,٦٥٢,٤٠٠	-	٣,٦٥٢,٤٠٠	شركة غدق
٢١,٦٣٤,٠٢٤	٣٧,١٨١,٠٢١	٥٨,٨١٥,٠٤٥	٢٨,١٧٧,٤٣٥	٣٠,٦٣٧,٦١٠	باقي المساهمين
١١٩,٦٣٠,١٧٠	٥٦,٢١٢,٠٧٨	١٧٥,٨٤٢,٢٤٨	٦٣,٣٣٦,٧٥١	١١٢,٥٠٥,٤٩٧	المجموع

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

في عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بتنزيل قيمة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ، ثم قامت الشركة بإضافة أرباح عام ٢٠٢١ الصافية والبالغة /٦٣,٣٣٦,٧٥١ ل.س إلى حساب الأرباح غير المسددة على السادة المساهمين ، بينما سددت خلال عام ٢٠٢٢ مستحقات للمساهمين بمبلغ /٥٦,٢١٢,٠٧٨ ل.س.

المبلغ	البيان
٦٧,٠٦٢,٤٤٢	أرباح عام ٢٠٢١
(٣,٧٢٥,٦٩١)	(-) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ٢٠٢١
(٦٣,٣٣٦,٧٥١)	(=) المحول للتوزيع على المساهمين

* وبالعودة الى قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٠٩ م ، والذي تمت فيه الموافقة بالإجماع على توصية مجلس الإدارة (اعتبار الجهات الاعتبارية التي ترغب بالاكتمال في زيادة رأس المال مكتوبة حكماً بمقدار أرباحها المستحقة وغير المقبوضة من الشركة حتى تاريخه) ، وبالتالي قامت الشركة بتوزيع الأرباح غير المسددة الى نوعين : الأول : أرباح محتجزة للاكتمال بزيادة رأس المال عند إتمامها وهذه الأرباح لا يمكن توزيعها إلا بإلغاء قرار الهيئة العامة السابق والتراجع عن زيادة رأس المال. والثاني : أرباح غير مسددة وهي الأرباح مستحقة السداد للمساهمين.

٢٣- المؤونات :

بلغ رصيد المؤونات بنهاية السنة المالية الحالية /٨,٥٦٨,٣٠٢ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٨,٨٦٣,٥٤٨ ل.س ، وتفصيلها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٦١,٨٤١	٤٦١,٨٤١	مؤونة كهرباء طرطوس
١,٢٢٠,١٦١	١,٢٢٠,١٦١	مؤونة قيمة كهرباء / المالكية
٨٣٣,٤٩٠	٨٣٣,٤٩٠	مؤونة تنفيذ حكم قضائي بدائي للعمال
١,٧٥٦,١٠٣	١,٧٥٦,١٠٣	مؤونة تسديد نفقات الأراضي المروية في دير الزور
٤,٤٧٦,٧٠٧	٤,٢٩٦,٧٠٧	مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا

مؤونة كهرباء وماء وادارة	٠	٣٥,٢٤٠
مؤونة هاتف ادارة	٠	٣٠,٠٠٦
مؤونة صيانة سيارة ٢٠٤١٦٩	٠	٥٠,٠٠٠
مجموع المؤونات	٨,٥٦٨,٣٠٢	٨,٨٦٣,٥٤٨

٢٤- محخص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ رصيد محخص مكافأة نهاية الخدمة في نهاية السنة المالية الحالية/٥,٢٥٩,٢٤٧ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة السابقة.

٢٥- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة وغير المدفوعة في نهاية السنة المالية الحالية /٨٢٤,٢٤٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٥,٥١١ ل.س، وهي عبارة عن رواتب عمال مستحقة وأتعاب تدقيق مستحقة ومصاريف كهرباء وماء وهاتف مستحقة .

٢٦- إيرادات مقبوضة مقدماً :

بلغت رصيد الإيرادات المقبوضة مقدماً بنهاية السنة المالية الحالية /٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٧٦,٥٠٠,٠٠٠ ل.س .

في عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإبرام العقد رقم /١٨٢/ تاريخ ٢٠٢١/١٢/٠٦ وهو عقد استثمار مع المتعهد السيد /محمد زهير قزويني / لاستثمار العقارين /٢٥-٦٩/ من المنطقة العقارية /رامة اللحا / في محافظة طرطوس ((أراضي زراعية تروى من قنوات الري الحكومية بالإضافة الى الآلات والمعدات الزراعية العائدة للمشروع)) .

عقد الاستثمار المذكور ينص على ان بدل الاستثمار السنوي مبلغ /٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لمدة خمس سنوات تدفع مقدماً عند ابرام العقد أي كامل المبلغ عن خمس سنوات /١١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س .

في عام ٢٠٢١ قام المتعهد بدفع مبلغ /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وتم تحويله للشركة عن طريق البنك ، اما المبلغ المتبقي والبالغ /١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س فقد تم تسديده في بداية عام ٢٠٢٢ ،

كما قامت الشركة بإقفال مبلغ /٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ل.س كإيراد ضمن بند إيرادات مشروع طرطوس - مشروع رامة اللحا وهي التي تخص عام ٢٠٢٢ فقط حيث ظهرت بقائمة الدخل والباقي البالغ :

/٩٤,٠٠٠,٠٠٠ - ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ = ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهذا المبلغ تم ادراجه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بقائمة المركز المالي تحت بند إيرادات مقبوضة مقدماً كونه يخص السنوات اللاحقة.

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٣٠/ .

٢٧- إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي/٤٥٣,٩٢٥,٦٦٧ ل.س ، بينما كان إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥ ل.س.

٢٨- الحسابات النظامية :

بلغ رصيد الحسابات النظامية المدينة بنهاية السنة المالية الحالية مبلغ /٢,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وفق ميزان المراجعة ، وهي تمثل قيمة أسهم أعضاء مجلس الإدارة الحالية يقابلها حسابات نظامية دائنة بنفس المبلغ (مقابل أسهم أعضاء مجلس الإدارة) وذلك تطبيقاً لما ورد في النظام الأساسي للشركة ، وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة.

٢٩- مجموع الخصوم بعد الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الخصوم (المطالب وحقوق المساهمين) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٤٥٥,٩٢٥,٦٦٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٣٠- إيرادات مشاريع الشركة :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٧٤,٠٥٥,٨٢٢ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٨٧,٢٨٢,٢٤٥ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٣,٣٤١,١٠٠	٢٨,٥٥٣,٨١٠	*إيراد استثمار مشروع طرطوس
٤,٥٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٥,٠٠٠	إيراد استثمار مشروع البيضة
٢٤,٣٩١,٧٢٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠	إيراد استثمار مشروع الجوري
٩,٠٠٤,٩٢٠	١٠,٢٦٧,٨١٢	إيراد استثمار السيارات الزراعية
.	٦,١٥٠,٠٠٠	إيراد الحمضيات
٢,٦٦٢,٠٠٠	٢,٩٢٨,٢٠٠	إيراد معمل الالبان
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عقد معدات رامة اللح
٣٢,٥٠٠	١٥١,٠٠٠	إيراد لوز الخريبة
٨٧,٢٨٢,٢٤٥	٧٤,٠٥٥,٨٢٢	مجموع إيرادات مشاريع الشركة

*بلغت ايراد استثمار مشروع طرطوس في السنة المالية الحالية /٢٨,٥٥٣,٨١٠ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٤٣,٣٤١,١٠٠ ل.س ، وهو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢,٧٩٥,١٠٠	٣,٠٧٤,٦١٠	استثمار بيت عليان
١,٩٨٠,٠٠٠	١,٩٧٩,٢٠٠	استثمار الخريبة
٣٨,٥٦٦,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	**مشروع رامة اللحا
٤٣,٣٤١,١٠٠	٢٨,٥٥٣,٨١٠	مجموع ايرادات استثمار مشروع طرطوس

**مشروع رامة اللحا :

في عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإبرام العقد رقم /١٨٢/ تاريخ ٢٠٢١/١٢/٠٦ وهو عقد استثمار مع المتعهد السيد /محمد زهير قزويني / لاستثمار العقارين /٢٥-٦٩/ من المنطقة العقارية /رامة اللحا / في محافظة طرطوس ((أراضي زراعية تروى من قنوات الري الحكومية بالإضافة الى الآلات والمعدات الزراعية العائدة للمشروع)) .
عقد الاستثمار المذكور ينص على ان بدل الاستثمار السنوي مبلغ /٢٣,٥٠٠,٠٠٠/ل.س لمدة خمس سنوات تدفع مقدماً عند ابرام العقد أي كامل المبلغ عن خمس سنوات /١١٧,٥٠٠,٠٠٠/ل.س .

٣١- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /١,٥٧٣,٣٦٣/ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /١,٦٢٣,٥٦٣/ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١,٦٢٣,٥٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣	* النفقات المشتركة لمشروع طرطوس
١,٦٢٣,٥٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣	مجموع تكلفة المشاريع

*بلغت النفقات المشتركة لمشروع طرطوس في السنة المالية الحالية /١,٥٧٣,٣٦٣/ل.س ، بينما كان في الدورة المالية السابقة /١,٦٢٣,٥٦٣/ل.س ، وهو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٥٠,٢٠٠	٠	نفقات مشتركة لمشروع طرطوس
٤٨٢,١٥٨	٤٨٢,١٥٨	نفقات استثمار بيت عليان
٥٣٤,٤٤٩	٥٣٤,٤٤٩	نفقات استثمار مشروع راما لحا
٥٥٦,٧٥٦	٥٥٦,٧٥٦	نفقات استثمار وحدة الخريبة
١,٦٢٣,٥٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣	مجموع التكلفة

٣٢- اجمالي ارباح مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي ارباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٧٢,٤٨٢,٤٥٩ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٨٥,٦٥٨,٦٨٢ ل.س .

٣٣- الايرادات الاخرى :

بلغت الايرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٣٩٥,٣٢٤ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /١,٠٧٧,٦٤٠ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٣,٠٠٠	.	ايرادات متنوعة اخرى
٥٥,٠٠٠	.	إطفاء ديون دائنة /قروض
٩٨٩,٦٤٠	٣٩٥,٣٢٤	*فروقات تقييم القطع غير المحققة
١,٠٧٧,٦٤٠	٣٩٥,٣٢٤	مجموع الإيرادات الاخرى

* فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير المحققة :

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٣٩٥,٣٢٤ ل.س وهي عبارة عن الفرق الذي ظهر بنهاية هذا العام حيث أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٣,٠١٥ ل.س . لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٣٩٥,٣٢٤ ل.س .

٣٤- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /١٨,٣٥٨,٥٣٧ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /١١,٧٤٤,٠١٣ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤,٨٠٦,٠٣٨	٨,٣٩٤,٨٧٠	*مجموع كتلة الرواتب والأجور و متمماتها مع التأمينات الاجتماعية
٦,٤٧٦,٧٧٤	٩,٥٠٢,٤٦٦	**المصاريف الادارية
٤٦١,٢٠١	٤٦١,٢٠١	***أعباء الاهتلاكات
١١,٧٤٤,٠١٣	١٨,٣٥٨,٥٣٧	مجموع المصاريف السنوية

***مجموع كتلة الرواتب والأجور ومتمماتها مع التأمينات الاجتماعية :**

بلغ مجموع كتلة الرواتب والأجور ومتمماتها مع التأمينات الاجتماعية في السنة المالية الحالية /٨,٣٩٤,٨٧٠ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٤,٨٠٦,٠٣٨ ل.س ، وفق الجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١,٣٩٥,٦١٢	٤,٢٤٧,٦٢٠	رواتب وأجور
٢,٠٠٢,٠٠٠	١,٨٦٠,٠٠٠	تعويض انتقال مجلس الادارة
١,١٧٢,٠٠٠	١,٨١١,٣٣٤	تعويضات و مكافآت وحوافز
٢٣٦,٤٢٦	٤٧٥,٩١٦	حصة رب العمل بالتأمينات الاجتماعية
٤,٨٠٦,٠٣٨	٨,٣٩٤,٨٧٠	مجموع الرواتب و الاجور

****المصاريف الادارية:**

بلغت المصاريف الادارية المدفوعة في السنة المالية الحالية /٩,٥٠٢,٤٦٦ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٦,٤٧٦,٧٧٤ ل.س ، وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣١٢,٠٠٠	٣١٩,٥٠٠	صيانة سيارات
١١٧,٣٠٠	١٦٣,٦٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣٦,٩٧٥	٣١٦,٦٧٠	اشترك غرفة وسجل تجاري
١١,٠٠٠	.	رسوم ونفقات قضائية
٤٢,٢٩٠	٤٣٠,١٣٤	كهرباء ومياه
٩٦٧,٠٥٠	١,٥٣٨,٤٩٥	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٦٦,٩٠٠	٣٠٤,٧٠٠	نفقات ضيافة
٦٣٤,٧٩٠	٨٠١,٨٥٢	مصاريف ادارة مختلفة
٩٥,١٦٥	١٤٥,١٩٥	بريد وهاتف وانترنت
٥٥,٠٠٠	١,٠٨٥,٠٠٠	نفقات مختلفة/تأمين سيارات
١١,٤٢٥	٦٢,٦٢٠	عمولات مصرفية وطوابع ورسوم
٨٠٤,٤٠٠	٨٠٤,٥٠٠	أجرة مقر الادارة العامة
١٠٥,٥٠٠	٣٠٦,٢٠٠	رسوم هيئة الأوراق المالية
٥٤٢,٩٧٩	.	ديون معدومة /سلف مدينة معدومة

٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	اتعاب التدقيق
١,٧٢٤,٠٠٠	١,٧٢٤,٠٠٠	نفقات الأدرج في سوق دمشق للأوراق المالية
٦,٤٧٦,٧٧٤	٩,٥٠٢,٤٦٦	مجموع المصاريف الادارية

*** اعباء الاهتلاك:

بلغت اعباء الاهتلاك السنوية عن السنة المالية الحالية /٤٦١,٢٠١ ل.س ، وهي نفسها في السنة المالية السابقة /٤٦١,٢٠١ ل.س, كما هو موضح بالجدول التالي :

اهتلاك عام ٢٠٢١	اهتلاك عام ٢٠٢٢	البيان
٢٢٩,٦٦١	٢٢٩,٦٦١	أعباء اهتلاك مباني وانشاءات
٢٣١,٥٤٠	٢٣١,٥٤٠	أعباء اهتلاك آليات ومعدات
٤٦١,٢٠١	٤٦١,٢٠١	مجموع اعباء الاهتلاك

٣٥- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية /٥٤,٥١٩,٢٤٦ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٧٤,٩٩٢,٣٠٩ ل.س .

٣٦- صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /٥٤,٥١٩,٢٤٦ ل.س بينما كان في الدورة السابقة /٧٥,٥٠٣,٤٦٥ ل.س .

١٦- الاحتياطي القانوني :

في السنة المالية الحالية قامت الشركة باحتجاز احتياطي قانوني بمبلغ /٥,٤١٢,٣٩٢ ل.س وهو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠٪ كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$(٥٤,١٢٣,٩٢٢ = ٣٩٥,٣٢٤ - ٥٤,٥١٩,٢٤٦)$$

$$٥,٤١٢,٣٩٢ = ١٠\% \times ٥٤,١٢٣,٩٢٢$$

بينما قامت الشركة في الدورة السابقة باحتجاز احتياطي قانوني بمبلغ /٧,٤٥١,٣٨٣ ل.س .

٣٧- صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /٤٩,١٠٦,٨٥٤ ل.س بينما كان في الدورة السابقة /٦٨,٠٥٢,٠٨٢ ل.س .

١٧- فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير المحققة :

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٣٩٥,٣٢٤/ ل.س وهي عبارة عن الفرق الذي ظهر بنهاية هذا العام حيث أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٣,٠١٥ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٣٩٥,٣٢٤/ ل.س .
وبغية إظهار القوائم المالية بشكل تعكس الواقع تم استبعاد هذه الفروقات كونها غير محققة .

١٨- صافي الارباح القابلة للتوزيع :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الارباح القابلة للتوزيع /٤٨,٧١١,٥٣٠/ ل.س, بينما كان في الدورة السابقة /٦٧,٠٦٢,٤٤٢/ ل.س .

٣٨- عدد الاسهم :

حدد رأسمال الشركة بمبلغ /١٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /٥٦٠/ ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٩٥٥/ المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٩٩١/٦/٤ م , والمنشور في الصفحة /١٢٩٣/ من الجزء الاول من العدد /١٤/ من الجريدة الرسمية الصادر في ١٩٩٢/٤/١ م .
بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٧ صدر قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم /٨٠/ المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم حيث أصبحت القيمة /١٠٠/ ل.س بدلاً من /٢٥٠/ وبذلك اصبح العدد الإجمالي لأسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم بقيمة اجمالية /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .
وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثالثاً من تقريرنا .

٣٩- حصة السهم من الارباح الصافية:

بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الارباح الصافية قبل الاقطاعات /٥٤,٥١٩,٢٤٦/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٣٨,٩٤/ ل.س .
بنهاية الدورة المالية السابقة كانت الارباح الصافية قبل الاقطاعات /٧٥,٥٠٣,٤٦٥/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام السابق تبلغ /٥٣,٩٣/ ل.س ..

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٤٠- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /٤١,٢٤٩,٧٦٩/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في الدورة السابقة /١٥٤,٠٢٨,٤٦٥/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٤١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال الدورة الحالية ، ولا حتى خلال الدورة السابقة.

٤٢ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي/٦٠,١١٧,٧٦٩/ ل.س بالقيمة السالبة، بينما كان في الدورة السابقة /٢٦,٦٤٩,٨٣١/ ل.س بالقيمة السالبة.
*مع العلم أن الشركة قامت باستبعاد فروقات التقييم الناتجة عن عمليات تقييم العملات الأجنبية من الأرباح الصافية حتى لا يكون لها تأثير على التدفقات النقدية كونها مكاسب غير محققة .

٤٣ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١٨,٤٧٢,٦٧٦/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /١٢٨,٣٦٨,٢٧٤/ ل.س و هو بالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٩/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٢١٨,١٥٠,٣١٠/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /١٩٩,٦٧٧,٦٣٤/ ل.س.

٤٣ - صافي التغير (الزيادة أو النقص) في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي التغير (الزيادة أو النقص) في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /١٨,٤٧٢,٦٧٦/ ل.س وهو بالقيمة السالبة .

بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال الدورة السابقة /١٢٨,٣٦٨,٢٧٤/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

٤٤ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم الموجودات الثابتة للفروع العائدة للشركة.

ب- مخاطر السوق :

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في أسعار بيع المحاصيل في السوق وحيث أن غالبية إنتاج الشركة كان سابقاً من المحاصيل الاستراتيجية (قمح - قطن - شعير) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد , واقتصر خلال العام الحالي على الورد والحمضيات والخضار , حيث اعتمدت الأسعار على عقود مع المشتريين وعلى أسعار سوق الهال , مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة في الدورة الحالية بشكل كبير .

ج- مخاطر السيولة :

تأتي من عدم توفر النقدية لدفع الالتزامات عند استحقاقها , ويمكن أن يكون سبب مخاطر السيولة وجود اضطرابات في السوق , أو تدني درجة الائتمان مما قد يسبب جفاف بعض مصادر التمويل في الحال , وللتخفيف من هذه المخاطر ينبغي إدارة موجودات السيولة باتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية وشبه النقدية المساوي له .

٤٥- مبدأ استمرارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها على الاستمرار والنائج التي انتهت إليها نشاطات الشركة في السنوات السابقة . بينما تحسن الوضع في السنة المالية الحالية حيث استطاعت الشركة أن تجد الحلول المناسبة .

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

- ١- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.
- ٢- قامت الشركة بتزويد مدقق الحسابات بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية ادارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب والذمم وغيرها .
- ٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بمحضر الجلسة رقم /٢/ تاريخ ٢٩ / ٣ / ٢٠٢٣ .

دمشق ٣٠ / ٣ / ٢٠٢٣

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

