

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

المساهمة المغفلة

/ نماء /

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

المحتويات

عدد الصفحات

البيان

٤-١

١- شهادة مدقق الحسابات المستقل

٨-٥

٢- القوائم المالية

٥

قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

٦

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

٧

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

٨

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

١٥-٩

٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية

٤٧-١٦

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 :

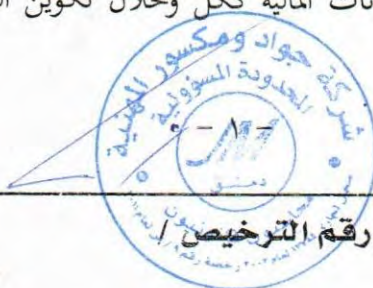
لقد دققنا البيانات المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.
في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفعها 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 الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي 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 أدلة 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.



رقم ٦٤٨٦ رقت

9/ش

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

الامور الهامة في التدقيق :

١- الايرادات:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي ارتفعت ايرادات الشركة والناجحة عن ايرادات المشاريع بأنواعها وقد حدثت تغييرات في هذه الايرادات 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 الايرادات وطرق حسابها ومدى تأثيرها على ايرادات 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 :

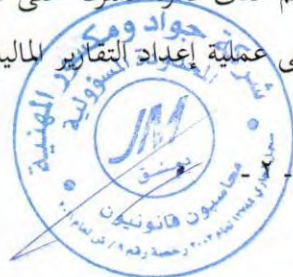
تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية للمؤونات المختلفة وطرق حسابها ومدى توافق هذه المؤونة مع معايير التقارير المالية الدولية والقوانين الضريبية السورية .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المالية من ٢٠٢١/٠١/١ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١:

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 وإننا 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.

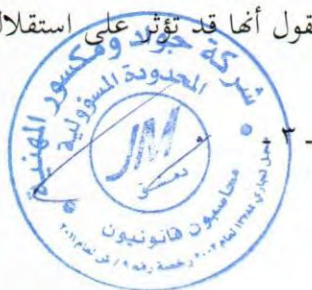
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهرية متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

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 بالحوكمة 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 بالحوكمة 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 الأمر.



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 ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢٢

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
			الاصول:
٢٢٩,١٤٤,٥٨٠	٢٢٨,٦٨٣,٣٧٩		الاصول طويلة الاجل
١٨١,٦٤٧,٧٨٢	١٨١,١٨٦,٥٨١	١	صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة
٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٢	مشروعات قيد التنفيذ
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣	استثمارات في أوراق مالية
١٤٨,٦٨٣	.		المخزون
١٤٨,٦٨٣	.	٤	صافي المخزون السلعي
٢,١٠٣,٨١٤	١٩,٠٦٠,٨٣٥		المدينون
١,٤٥٧,٠١٢	١٨,٩٥٧,٠١٢	٥	صافي المدينون
٥٤٦,٧٨٦	٣,٨٠٧	٦	سلف مختلفة
١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦	٧	تأمينات لدى الغير
٢٠,٢٤٣,٦٢٤	١٨,٦٧٠,٢٦١		حسابات مدينة مختلفة
٢٠,٢٤٣,٦٢٤	١٨,٦٧٠,٢٦١	٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٢١٨,١٥٠,٣١٠		الاموال الجاهزة
٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٢١٨,١٥٠,٣١٠	٩	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣٤١,٤٢٢,٧٣٧	٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥	١٠	إجمالي الاصول
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١	الحسابات النظامية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		أسهم اعضاء مجلس الادارة
٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧	٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥	١٢	إجمالي الاصول بعد الحسابات النظامية
			الخصوم:
١٧٧,٩٣٢,٤٢٩	٢٣٨,٤٧٣,٩٧١	١٣	إجمالي حقوق المساهمين
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	علاوة الإصدار
٦,١٧٧,٦٣٢	١٣,٦٢٩,٠١٥	١٦	احتياطي قانوني
٧٩٢,٨٧٤	١,٧٨٢,٥١٤	١٧	احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة
(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	.	١٨	أرباح / خسائر مدورة
٣١,٠٥٧,٧٥٥	٦٧,٠٦٢,٤٤٢	١٩	نتيجة الدورة الحالية
١٠,٤١٨,٨٨٩	١٠,٣٦٣,٨٨٩		الالتزامات طويلة الأجل
٦٨٧,٤٠٢	.	٢٠	قروض طويلة الأجل
٩,٧٣١,٤٨٧	١٠,٣٦٣,٨٨٩	٢١	اقساط مستحقة من قروض طويل الأجل
١٥٢,٨٨٢,٣٩٢	١٥٩,٢٢١,٤١٤		الالتزامات قصيرة الأجل
٢,٦٨٥,١٦٣	٧٧٦,٤٦٠	٢٢	الدائون
١١,٩٣٦,٠٢٩	١٤,٣١٦,٦٦٢	٢٣	ذمم دائنة ومستحقات للغير
١٢٤,١٣٨,٤٠٥	١١٢,٥٠٥,٤٩٧	٢٤	الأرباح غير المسددة
.	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٥	عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللها
٨,٨٦٣,٥٤٨	٨,٨٦٣,٥٤٨	٢٦	المؤونات
٥,٢٥٩,٢٤٧	٥,٢٥٩,٢٤٧	٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٩,٠٢٧	٧٦,٥٠٥,٥١١		حسابات دائنة مختلفة
٥,٥١١	٥,٥١١	٢٨	مصاريق مستحقة وغير مدفوعة
.	٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٩	ايرادات مقبوضة مقدماً
١٨٣,٥١٦	.	٣٠	شيكات محررة وغير مصروفة
٣٤١,٤٢٢,٧٣٧	٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥	٣١	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢	الحسابات النظامية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		مقابل أسهم اعضاء مجلس الادارة
٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧	٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥	٣٣	إجمالي الخصوم بعد الحسابات النظامية

رئيس مجلس الادارة

د. راما عزيز

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسون المهنية المحدودة المسؤولة

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

محمد جاسم

إن الأيضاحات المرفقة من الرقم / ١ / للرقم / ٥١ / تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٣٧,٦٢٩,٤٢٠	٨٧,٢٨٢,٢٤٥		الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٣٧,٦٢٩,٤٢٠	٨٧,٢٨٢,٢٤٥	٣٤	ايادات مشاريع الشركة
(١,١١٠,٨٥٨)	(١,٦٢٣,٥٦٣)		(-) تكاليف المشاريع
١,١١٠,٨٥٨	١,٦٢٣,٥٦٣	٣٥	تكلفة المشاريع
٣٦,٥١٨,٥٦٢	٨٥,٦٥٨,٦٨٢	٣٦	(=) إجمالي الربح
٨,٨١٢,٨٩١	١,٠٧٧,٦٤٠	٣٧	(+) الايرادات الاخرى
٦٦,٠٠٠	٣٣,٠٠٠		إيرادات متنوعة أخرى
.	٥٥,٠٠٠		إطفاء ديون دائنة /قروض
٨,١٠٠,٠٠٠	.		استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها
٦٤٦,٨٩١	٩٨٩,٦٤٠		فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٩,٧٥٩,٢٤٥)	(١١,٧٤٤,٠١٣)	٣٨	(-) المصاريف السنوية
٣,٣٧١,٨٦٦	٤,٨٠٦,٠٣٨		الرواتب والأجور
٥,٥٠٥,٤٤٨	٦,٤٧٦,٧٧٤		مصروفات ادراية
٨٨١,٩٣١	٤٦١,٢٠١		أعباء الاهتلاكات
٣٥,٥٧٢,٢٠٨	٧٤,٩٩٢,٣٠٩	٣٩	(=) صافي الدخل
.	٩١٤,٢٤٤	٤٠	(+) الايرادات الرأسمالية والتمويلية
.	٩١٤,٢٤٤		ايرادات سنوات سابقة
(٤١٦,٧٠٠)	(٤٠٣,٠٨٨)	٤١	(-) المصاريف الرأسمالية والتمويلية
.	١٤٨,٦٨٣		الخسائر الرأسمالية
٤١٦,٧٠٠	٢٥٤,٤٠٥		مصاريف سنوات سابقة
٣٥,١٥٥,٥٠٨	٧٥,٥٠٣,٤٦٥	٤٢	(=) صافي أرباح و(خسائر) الشركة قبل الاقتطاعات
(٣,٤٥٠,٨٦٢)	(٧,٤٥١,٣٨٣)	١٦	(-) الاحتياطي القانوني
٣١,٧٠٤,٦٤٦	٦٨,٠٥٢,٠٨٢	٤٣	(=) صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الاستبعادات
(٦٤٦,٨٩١)	(٩٨٩,٦٤٠)	١٧	(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٣١,٠٥٧,٧٥٥	٦٧,٠٦٢,٤٤٢	١٩	(=) صافي الأرباح / (الخسائر) القابلة للتوزيع
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٤٤	عدد الأسهم
٢٥,١١	٥٣,٩٣	٤٥	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح و(الخسائر)

رئيس مجلس الادارة

د. راما عزيز

مناقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

محمد جاسم

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٥١/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.	ايضاح	البيان
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
٣٥,١٥٥,٥٠٨	٧٥,٥٠٣,٤٦٥	٤٢	صافي الربح / الخسارة قبل الضريبة
٨٨١,٩٣١	٤٦١,٢٠١	١	(+) الاستهلاكات السنوية
(٦٤٦,٨٩١)	(٩٨٩,٦٤٠)		(-) فروقات تقييم القطع
١,٨٨٦,٩٠٨	٧٩,٠٥٣,٤٣٩		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	١٤٨,٦٨٣		التغير في المخزون
٢٣٤,٤٨٦	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)		التغير في الدينون
٥٩,٤٩٤	٥٤٢,٩٧٩		التغير في السلف المختلفة
١,٥٦٠,٣١٣	١,٥٧٣,٣٦٣		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
.	(١,٩٠٨,٧٠٣)		التغير في الدائون
٧٢,٢٥٩	٢,٣٨٠,٦٣٣		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
.	١٧,٥٠٠,٠٠٠		التغير في عقد استثمار ارض ومعدات للحا
(٣٩,٦٤٤)	.		التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
.	(١٨٣,٥١٦)		التغير في الشيكات المحررة وغير المصروفة
.	٧٦,٥٠٠,٠٠٠		التغير في الإيرادات المقبوضة مقدماً
٣٧,٢٧٧,٤٥٦	١٥٤,٠٢٨,٤٦٥	٤٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :
.	.		التغير في الموجودات الثابتة
(٥٥٦,٧٥٥)	.		التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(٥٥٦,٧٥٥)	.	٤٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات من الأنشطة التمويلية :
(٥١٩,٢٩٧)	(١٤,٩٦١,٩٢٣)		التغير في الأرباح والخسائر المدورة
(٦٥٩,٩٠٣)	(٦٨٧,٤٠٢)		التغير في القروض طويلة الأجل
(٣٩٠,٩٩٧)	٦٣٢,٤٠٢		التغير في الاقساط المستحقة من قرض طويل
(١٠٠,٠٠٠)	(١١,٦٣٢,٩٠٨)		التغير في الأرباح غير المسددة للمساهمين
(١,٦٧٠,١٩٧)	(٢٦,٦٤٩,٨٣١)	٤٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٤٦,٨٩١	٩٨٩,٦٤٠		تأثير تغيرات اسعار الصرف
٣٥,٦٩٧,٣٩٥	١٢٨,٣٦٨,٢٧٤	٤٩	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٥٤,٠٨٤,٦٤١	٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٩	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٢١٨,١٥٠,٣١٠	٩	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
٣٥,٦٩٧,٣٩٥	١٢٨,٣٦٨,٢٧٤	٤٩	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الإدارة
د. راما عزيز

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

المدير العام
م. جمال فروخ

المدير المالي
محمد جاسم

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٥١/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٢٦,٧٧٠	١٤٥,٩٨٣	.	(١٥,٥٧٦,٥٣٥)	١٤٣,٢٩٦,٢١٨
الحول للاحتياطي القانوني			٣,٤٥٠,٨٦٢			0	٣,٤٥٠,٨٦٢
الحول لاحتياطي فروقات تقييم				٦٤٦,٨٩١			٦٤٦,٨٩١
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية					٣١,٠٥٧,٧٥٥	.	٣١,٠٥٧,٧٥٥
مكافأة اعضاء مجلس الادارة ٢٠١٩						(٥١٩,٢٩٧)	(٥١٩,٢٩٧)
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٧٧,٦٣٢	٧٩٢,٨٧٤	٣١,٠٥٧,٧٥٥	(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	١٧٧,٩٣٢,٤٢٩

الشركة الهندسية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

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

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٧٧,٦٣٢	٧٩٢,٨٧٤	.	١٤,٩٦١,٩٢٣	١٧٧,٩٣٢,٤٢٩
الحول للاحتياطي القانوني			٧,٤٥١,٣٨٣			0	٧,٤٥١,٣٨٣
الحول لاحتياطي فروقات تقييم				٩٨٩,٦٤٠			٩٨٩,٦٤٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية					٦٧,٠٦٢,٤٤٢	.	٦٧,٠٦٢,٤٤٢
مكافأة اعضاء مجلس الادارة ٢٠٢٠						(١,٧٢٥,٤٣١)	(١,٧٢٥,٤٣١)
الحول الى 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	.	٢٣٨,٤٧٣,٩٧١

رئيس مجلس الادارة

د. راما عزيز

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

محمد جاسم

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٥١/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة /نماء/

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم م/٦٨ 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 م .

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 غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٠٨/١٦ مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠١٨/٠٨/٣٠ .

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 تزاو 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 ٧/٣/١٩٩٨ م 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 ٢٠٠٢/٠٧/١٨ م , كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم /١/ تاريخ ٢٠٠١/١١/٠١ 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 ٢٠٠٧/٨/٢٩ 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 ٢٠٠٧/١١/٨ 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 ٢٠٠٩/٣/١٤ 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 ٢٠١٠/٨/٢٩ 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 ٢٠١١/٠١/٢٤ 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 /٢/ تاريخ ٢٢ / ٠٢ / ٢٠٢٢ .

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 قيلاً على الحاسوب بدءاً من عام ١٩٩٥ م , لإثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات , وثبتت فيه حبس أسهم رئيس وأعضاء مجلس الادارة وفقاً للأحكام القانونية النافذة , علماً أن الاسهم المحبوسة تحفظ لدى إدارة المحاسبة , وتم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩ م , بعد أن تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام ٢٠٠٧ م , وتم منحها شهادة تسجيل برقم /١٧/ تاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧ , وقامت بالانتساب إلى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /٣٦٨/ تاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩ م , وتم إدراج أوراقها المالية , وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /٣٨٩/ تاريخ ٢٥/٥/٢٠٠٩ م , وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /٤٠٧/ تاريخ ٢/٦/٢٠٠٩ م , 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 ٢٢/١٠/٢٠١٣ م , الذي تتضمن إيقاف التداول على أسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء ٢٢/١٠/٢٠١٣ م.

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

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 النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الادارة أو بموافقة أمر الصرف.

٦- يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالديرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ومؤونات 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 ٢٠٢١/١٢/٣١.

- 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 = ٢,٥١٢ ل.س)) بينما السعر الذي اعتمدت عليه الشركة في العام السابق ((كل دولار أمريكي واحد = ١,٢٥٦ 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 لتحاشي 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 :

بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ عقدت الهيئة العامة العادية للشركة اجتماعها الثالث والعشرون حيث تمت فيه الموافقة بالإجماع على البنود التالية :

١- تقرير مجلس الإدارة عن اعمال الشركة عن الدورة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٢- تقرير مدقق الحسابات والميزانية الختامية والقوائم المالية عن اعمال الشركة عن الدورة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٣- ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الإدارة عن الدورة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

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 الاحتياطات 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 ٢٠٢٠/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنسبة ٥٪ من صافي الأرباح البالغة /١,٧٢٥,٤٣١ ل.س .

٧- تفويض مجلس الإدارة رفع مقترح بثلاثة أسماء لمدققي حسابات عام ٢٠٢١ الى وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية واحد منهم .

٨- الموافقة على تكوين احتياطي قانوني بنسبة ١٠٪ من صافي الأرباح أي بمبلغ /٣,٤٥٠,٨٦٢ ل.س .

٩- رفع تعويض انتقال مجلس الإدارة من /٢,٠٠٠ ل.س الى /٣٠٠,٠٠٠ ل.س .

١٠ - اطفاء مؤونة سرقة مخزون المالكية البالغ /٣٠,٦٤٩,٨٢٩/ ل.س .
اطفاء مؤونة سرقة مخزون مشروع دير الزور البالغ /١٧٧,٠٥٥/ ل.س .
إطفاء الشيكات المحررة وغير المصروفة لمشروع دير الزور البالغة /١٨٣,٥١٦/ ل.س.
إطفاء صافي المخزون السلعي البالغ /١٤٨,٦٨٨/ ل.س.
إطفاء ديون محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين البالغة /٢٩٩ و٤٤٨/ ل.س .
تسديد الأرباح المدورة للجهات الاعتبارية وعلى السادة المساهمين الاعتباريين والافراد.
إقرار ما تم تنفيذه من تنظيم عقدين :
عقد استثمار مشروع أرض البيضا .
عقد استثمار الات ومعدات مشروع رامة اللحة.
* قامت الشركة بتنفيذ قرارات الهيئة العامة ولاسيما البند رقم /١٠/ وفق ما ورد في القوائم المالية والحسابات الختامية ووفق ماتم تفصيله وتوضيحه في تقرير الإيضاحات .

خامساً - التوصيات :

إن ادارة الشركة لم تعالج أرصدة المدينين المدورة من سنوات سابقة بنفس المبلغ مع مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها التي تم تشكيلها 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 .

شركة جواد ومكسور (J. M) المهنية المحدودة المسؤولية

دمشق ٢٠٢٣/٠٢/٢٢



ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨١,١٨٦,٥٨١/ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨١,٦٤٧,٧٨٢/ 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 ٢٠٢١/١٢/٣١	الاضافات	الاستبعادات	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	.	.	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	.	.	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	.	.	٧٦,٩٧٥,٣٧٨
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٩٦٤,١٥٤	.	.	٢٦,٩٦٤,١٥٤
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٢٥,٨٥٩	.	.	٤,٢٢٥,٨٥٩
بيوت زراعية	١٠,٣٥٠,٤٩٩	.	.	١٠,٣٥٠,٤٩٩
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	.	.	٣٩,٤٠٠
المجموع	٢٧١,٩٢٤,٢٨٦	.	.	٢٧١,٩٢٤,٢٨٦
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	.	.	٣٣٠,٥٧٦
مجموع الاصول الثابتة	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢	.	.	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢

ب - مجمع اهتلاك الاصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٧٦,٨٩٨,٧٩١/ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٧٦,٤٣٧,٥٩٠/ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للعام الحالي ٢٠٢١ مبلغاً وقدره /٤٦١,٢٠١/ ل.س , كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجموع الاهتلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	استهلاك السنة الحالية ٢٠٢١	مجموع الاهتلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
مباني وانشاءات	٣٧,٨٤٧,٨٥٨	٢٢٩,٦٦١	٣٧,٦١٨,١٩٧
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٤,١٤٣,٩٩٩	٢٣١,٥٤٠	٢٣,٩١٢,٤٥٩
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	٧٦,٨٩٨,٧٩١	٤٦١,٢٠١	٧٦,٤٣٧,٥٩٠

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨١,١٨٦,٥٨١/ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨١,٦٤٧,٧٨٢/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٣٩,١٢٧,٥٢٠	٣٩,٣٥٧,١٨١
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢,٨٢٠,١٥٥	٣,٠٥١,٦٩٥
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٠	٠
بيوت زراعية	٠	٠
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	٣٩,٤٠٠
كائنات حية	٠	٠
المجموع	١٩٥,٣٥٦,٠٧١	١٩٥,٨١٧,٢٧٢
* ينزل مؤونة موجودات دير الزور	١٢,٣٥٧,١٧٥	١٢,٣٥٧,١٧٥
* ينزل مؤونة موجودات المالكية	١,٨١٢,٣١٥	١,٨١٢,٣١٥
صافي قيمة الاصول الثابتة	١٨١,١٨٦,٥٨١	١٨١,٦٤٧,٧٨٢

*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 المالكية 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 .

إن رصيد مشروعات قيد التنفيذ هي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة ، ونفقات أخرى وحصّة من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار .

وإن تفاصيل رصيد مشروعات قيد التنفيذ موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
استصلاح الهامة والشيبانية	٤٢٨,٩٩٨	٤٢٨,٩٩٨
استصلاح شرق البادية بدير الزور	٥,٧٦٣,٠٢٤	٥,٧٦٣,٠٢٤
حقول حمضيات بيت عليان	١,٢٦٣,٢٣٩	١,٢٦٣,٢٣٩
استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان	٩٢,٣٠٢	٩٢,٣٠٢
استصلاح أرض مزيريب	٣٢٨,١٧٢	٣٢٨,١٧٢
استصلاح أرض البيضة (أ)	٥,٤٠٨,٩٨٣	٥,٤٠٨,٩٨٣
استصلاح أرض عدرا	٢٢٧,٤٨٤	٢٢٧,٤٨٤
مصدات الرياح	١,٥٦٨,٢٩٢	١,٥٦٨,٢٩٢
مشاريع قيد التنفيذ في حينة	٥,٨٢٨,٤٣٣	٥,٨٢٨,٤٣٣
استصلاح أرض رامة لحا	٨,٥٨٣,٩٥٥	٨,٥٨٣,٩٥٥
حقول الخريبة (ب)	١٢,٩٣٨,٤١٦	١٢,٩٣٨,٤١٦
معمل الألبان رامة لحا (ج)	٦٥,٥٠٠	٦٥,٥٠٠
المجموع	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٤٢,٤٩٦,٧٩٨

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 المخزون السلعي :

كان رصيد صافي المخزون السلعي في نهاية السنة المالية السابقة /١٤٨,٦٨٣/ ل.س ، بينما ظهر الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية /٠/ ل.س .

هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٤١/ .

في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ البند العاشر منه والذي ينص على :

إطفاء مؤونة سرقة مخزون دير الزور - إطفاء مؤونة سرقة مخزون المالكية - اقفال رصيد بقية المخازن واعتبارها خسائر .

كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مخازن الادارة العامة	.	١٩,٠٠١
*مخزن دير الزور	.	١٧٧,٥٥٠
مخزن النحل	.	٥٣,٤٨٢
مخزن البيضة والبساتين	.	١,٢٠٠
مخزن المقاسم الخمسة	.	٧٥,٠٠٠
**مخزن المالكية	.	٣٠,٦٤٩,٨٢٩
مجموع المخزون	.	٣٠,٩٧٦,٠٦٢
ينزل :	.	٣٠,٨٢٧,٣٧٩
*مؤونة سرقة مخزون دير الزور	.	١٧٧,٥٥٠
**مؤونة سرقة مخزون المالكية	.	٣٠,٦٤٩,٨٢٩
صافي المخزون	.	١٤٨,٦٨٣

إن رصيد صافي المخزون السلعي بنهاية السنة المالية السابقة البالغ /١٤٨,٦٨٣/ ل.س حصلت عليه التغيرات التالية :

* قامت الشركة بإطفاء مؤونة سرقة مخزون دير الزور البالغة /١٧٧,٥٥٠/ ل.س بحساب مخزون دير الزور البالغ /١٧٧,٥٥٠/ ل.س وتم اقفاله ، وبالتالي أصبح رصيد كل من رصيد مخزون دير الزور و مؤونة سرقة مخزون دير الزور /صفر / ل.س .

** قامت الشركة بإطفاء مؤونة سرقة مخزون المالكية البالغة /٣٠,٦٤٩,٨٢٩/ ل.س بحساب مخزون المالكية البالغ /٣٠,٦٤٩,٨٢٩/ ل.س وتم اقفاله ، وبالتالي أصبح رصيد كل من رصيد مخزون المالكية و مؤونة سرقة مخزون المالكية /صفر / ل.س .

*** اقفال رصيد بقية المخازن البالغ رصيدها /١٤٨,٦٨٣/ ل.س واعتبارها خسائر حيث قامت الشركة بإدراج هذه الخسارة في قائمة الدخل تحت بند المصاريف الرأسمالية والتمويلية - خسائر رأسمالية .

وارصدة المخازن هي موضحة وفق الجدول التالي :

المبلغ / ل.س.	البيان
١٩,٠٠١	مخازن الادارة العامة
٥٣,٤٨٢	مخزن النحل
١,٢٠٠	مخزن البيضة والبساتين
٧٥,٠٠٠	مخزن المقاسم الخمسة
١٤٨,٦٨٣	المجموع

٥- صافي المدينون :

بلغ صافي رصيد حسابات المدينون في نهاية السنة المالية الحالية /١٨,٩٥٧,٠١٢ ل.س. بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٤٥٧,٠١٢ ل.س. وقد تم توضيح هذه الأرصدة كما هو موضح في الجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٣٧٨,٢٥٠	٣٧٨,٢٥٠	*مدينون عاديون
٩٨٩,٠٦٩	٩٨٩,٠٦٩	**مدينون اعتباريون
١,٠٥٨,٦٠٧	١,٠٥٨,٦٠٧	***مدينون مختلفون
(٢٥,١٤٠)	(٢٥,١٤٠)	****مدينون طرطوس
٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	# مدينون /عقد استثمار رامة اللحا / زهير قزويني
٢,٤٠٠,٧٨٦	١٩,٩٠٠,٧٨٦	مجموع رصيد المدينون
٩٤٣,٧٧٤	٩٤٣,٧٧٤	ينزل :
٩٤٣,٧٧٤	٩٤٣,٧٧٤	## مؤونة الديون المشكوك فيها
١,٤٥٧,٠١٢	١٨,٩٥٧,٠١٢	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 :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
محمد امين جقميرة / فصة	١٥٩,١٠١	١٥٩,١٠١
ازهار لاروزا	٨١,٣٦٠	٨١,٣٦٠
رفعت كاملة / طرطوس	١٦٥,٤١٩	١٦٥,٤١٩
م. اكرم خليل	(٢٧,٦٣٠)	(٢٧,٦٣٠)
مجموع رصيد المدينون العاديون	٣٧٨,٢٥٠	٣٧٨,٢٥٠

**مدينون اعتباريون:

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

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة الضمان السورية	٢٦٠,٩٠٢	٢٦٠,٩٠٢
شركة بركة للإنتاج النباتي والحيواني	٢٢٨,١٦٧	٢٢٨,١٦٧
المؤسسة العامة لكهرباء طرطوس	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مجموع المدينون الاعتباريون	٩٨٩,٠٦٩	٩٨٩,٠٦٩

***مدينون مختلفون :

بلغ رصيد المدينون المختلفون في نهاية السنة المالية الحالية /١,٠٥٨,٦٠٧ ل.س ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
● مساهمين مدينون	٥,٦٨٧	٥,٦٨٧
محمود شمسي الأحمد	١,٠٥٢,٩٢٠	١,٠٥٢,٩٢٠
مجموع مدينون مختلفون	١,٠٥٨,٦٠٧	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	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
ايمان 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 ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جورج النجار / بائع ورد	(٢٥,١٤٠)	(٢٥,١٤٠)
مجموع مدينون طرطوس	(٢٥,١٤٠)	(٢٥,١٤٠)

مدينون عقد استثمار مشروع رامة اللحا / محمد زهير قزويني :

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 إبرام 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 ، لذلك قامت الشركة بإدراجه في قائمة المركز المالي ضمن بند المدينون - مدينون /عقد استثمار مشروع رامة اللحا / محمد زهير قزويني بمبلغ /١٧,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س.

كما قامت الشركة بإقفال مبلغ / ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ل.س كإيراد ضمن بند إيرادات مشروع طرطوس - مشروع رامة اللحا وهي التي تخص عام ٢٠٢١ فقط حيث ظهرت بقائمة الدخل والباقي البالغ / ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ = ٧٦,٥٠٠,٠٠٠ ل.س تم ادراجه بقائمة المركز المالي تحت بند إيرادات مقبوضة مقدماً كونه يخص السنوات اللاحقة.

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم / ٢٥ / و / ٢٩ / و / ٣٤ /.

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.

٦- سلف مختلفة :

بلغ رصيد حسابات السلف المختلفة في نهاية السنة المالية الحالية / ٣,٨٠٧ ل.س ، في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة / ٥٤٦,٧٨٦ ل.س .

في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ البند العاشر منه والذي ينص على اعتبار سلف فروع ومحاسبي النقابات المهنية ديون معدومة كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	السلف المعدومة ٢٠٢١	٢٠٢٠/١٢/٣١
سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين	٠	١١٦,٢٠٢	١١٦,٢٠٢
سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين	٠	٤٢٦,٧٧٧	٤٢٦,٧٧٧
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	١٨,٠٥٥	٠	١٨,٠٥٥
*سلف العاملين /سلف على الراتب	٦٩,٥٧٦	٠	٦٩,٥٧٦
**سلف عمال مشروع / طرطوس	(٨٣,٨٢٤)	٠	(٨٣,٨٢٤)
المجموع	٣,٨٠٧	٥٤٢,٩٧٩	٥٤٦,٧٨٦

وقد قامت الشركة بإدراج هذه الديون المعدومة البالغة / ٥٤٢,٩٧٩ ل.س في قائمة الدخل ضمن بنود المصاريف الإدارية بند ديون معدومة /سلف معدومة.

هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم / ٣٨ /.

*سلف العاملين /سلف على الراتب:

بالنسبة الى سلف العاملين فقد بقي الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ كما هو بدون تغيير كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
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 ٢٠٢١/١٢/٣١ كما هو بدون تغيير كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
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 جوهر / 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)

٧- تأمينات لدى الغير :

بلغ رصيد التأمينات لدى الغير في نهاية السنة المالية الحالية /١٠٠,٠١٦/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة ،مع العلم إن رصيد التأمينات لدى الغير هو عبارة عن :
مبلغ /١٠٠,٠١٦/ ل.س مسدد للمؤسسة العامة للاتصالات لقاء الاشتراك بخدمة التلكس عند تأسيس الشركة .
ومبلغ /٩٠,٠٠٠/ ل.س لقاء تأمين أشجار حراجية لدى مديرية مالية ريف دمشق .
وهي موضحة كما هو بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
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

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً :

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً في نهاية السنة المالية الحالية /١٨,٦٧٠,٢٦١/ ل.س .
وهي تمثل :
مبلغ /١٦,٦١٨,٦٥٣/ ل.س 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 .
في حيث كان رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً في نهاية الدورة السابقة /٢٠,٢٤٣,٦٢٤/ ل.س .
وذلك كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
زراعات قائمة الخريبة	٥,٠١٠,٨٢٨	٥,٥٦٧,٥٨٤
زراعات قائمة بيت عليان	٣,٥٩١,٠٨٠	٤,٠٧٣,٢٣٨
زراعات قائمة رامة لحا	٨,٠١٦,٧٤٥	٨,٥٥١,١٩٤
مجموع الزراعات القائمة	١٦,٦١٨,٦٥٣	١٨,١٩٢,٠١٦
ايجارات مدفوعة مقدماً - مقر الشركة	١٥٤,٣٣٧	١٥٤,٣٣٧
نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً	١,٨٤٦,٠٢١	١,٨٤٦,٠٢١
تأمين آليات مدفوع مقدماً	٥١,٢٥٠	٥١,٢٥٠
مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً	٢,٠٥١,٦٠٨	٢,٠٥١,٦٠٨
مجموع الزراعات والمصروفات المقدمة	١٨,٦٧٠,٢٦١	٢٠,٢٤٣,٦٢٤

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٢١٨,١٥٠,٣١٠ ل.س , في حيث كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٨٩,٧٨٢,٠٣٦ ل.س وهي موزعة كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٨٨,٥٧٧,٩٨٤	٢١٣,٣٣٦,٦٠٤	المصرف التجاري السوري فرع ٦ - دمشق ل.س
١٨,٤٣٣	١٨,٤٣٣	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 ٣٠٦٠٠٠٨٠٦ 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
٨٨,٧١٣,٨٣٣	٢١٣,٤٧٢,٤٥٣	مجموع المصارف بالليرة السورية
٧١١,٧٠٠	١,٤٢٣,٤٠٠	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٢٧٧,٩٤٠	٥٥٥,٨٨٠	المصرف التجاري السوري - قطع تصدير
٩٨٩,٦٤٠	١,٩٧٩,٢٨٠	مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
٨٩,٧٠٣,٤٧٣	٢١٥,٤٥١,٧٣٣	مجموع المصارف
٧٨,٥٦٣	٢,٦٩٨,٥٧٧	الصندوق
٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٢١٨,١٥٠,٣١٠	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 ٢٠٢١/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٢,٥١٢ ل.س . لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٩٨٩,٦٤٠ ل.س كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	سعر الصرف حسب البنك المركزي	دولار امريكي	٢٠٢١/١٢/٣١	سعر الصرف حسب البنك المركزي	دولار امريكي	البيان
٧١١,٧٠٠	١,٢٥٦	٥٦٦,٦٤	١,٤٢٣,٤٠٠	٢,٥١٢	٥٦٦,٦٤	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٢٧٧,٩٤٠	١,٢٥٦	٢٢١,٢٩	٥٥٥,٨٨٠	٢,٥١٢	٢٢١,٢٩	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار تصدير
٩٨٩,٦٤٠			١,٩٧٩,٢٨٠			مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
			٩٨٩,٦٤٠			فرق إعادة التقييم في ٢٠٢١/١٢/٣١

مع الإشارة الى أن الأرصدة بالقطع الأجنبي لم تتغير في نهاية هذه السنة عن أرصدة القطع في نهاية السنة السابقة .
 ((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /١٧/ - /٣٧/)) .

١٠- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥/ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٣٤١,٤٢٢,٧٣٧/ 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 /٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧/ ل.س.

١٣- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٢٣٨,٤٧٣,٩٧١/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٧٧,٩٣٢,٤٢٩/ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
٦,١٧٧,٦٣٢	١٣,٦٢٩,٠١٥	احتياطي قانوني
٧٩٢,٨٧٤	١,٧٨٢,٥١٤	احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة
(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	.	أرباح / خسائر مدورة
٣١,٠٥٧,٧٥٥	٦٧,٠٦٢,٤٤٢	نتيجة الدورة الحالية
١٧٧,٩٣٢,٤٢٩	٢٣٨,٤٧٣,٩٧١	اجمالي حقوق المساهمين

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 الإصدار 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 / ١٣,٦٢٩,٠١٥ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٦,١٧٧,٦٣٢ ل.س والفرق البالغ /٧,٤٥١,٣٨٣ ل.س هو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠٪ كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$(٧٤,٥١٣,٨٢٥ = ٩٨٩,٦٤٠ - ٧٥,٥٠٣,٤٦٥)$$
$$٧٤,٥١٣,٨٢٥ = ١٠\% \times ٧,٤٥١,٣٨٣ \text{ ل.س .}$$

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 /١,٧٨٢,٥١٤ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٧٩٢,٨٧٤ ل.س . إن الفرق البالغ /٩٨٩,٦٤٠ 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 بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ أي :

سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٢,٥١٢ ل.س ، لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٩٨٩,٦٤٠ ل.س .

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم ٩/ و/٣٧/)) .

١٨- الارباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية السابقة /١٦,٠٩٥,٨٣٢ ل.س, وقد تم تغطية هذه الخسارة بأرباح عام ٢٠٢٠ البالغة /٣١,٠٥٧,٧٥٥ ل.س ليصبح رصيد الارباح والخسائر المدورة في بداية عام ٢٠٢١ أرباح صافية بمبلغ /١٤,٩٦١,٩٢٣ ل.س ، حيث تقرر توزيع هذه الأرباح على المساهمين بموجب قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ .

لذلك ظهر رصيد الارباح والخسائر المدورة بنهاية السنة الحالية /صفر/ وفق التفصيلات التالية :

المبلغ	البيان
(٢٤,٧٠٨,٠٢٤)	خسائر مدورة من أعوام سابقة
٩,٣٤٧,٣٧٧	ارباح ٢٠١٨
(١٥,٣٦٠,٦٤٧)	الخسائر المدورة في نهاية عام ٢٠١٩
(٢١٥,٨٨٨)	خسارة دورة ٢٠١٩
(١٥,٥٧٦,٥٣٥)	مجموع الخسائر المدورة في نهاية ٢٠٢٠
(٥١٩,٢٩٧)	مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٩
(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	رصيد الخسائر المدورة بنهاية عام ٢٠٢٠
٣١,٠٥٧,٧٥٥	أرباح دورة عام ٢٠٢٠
(١,٧٢٥,٤٣١)	مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٠
١٣,٢٣٦,٤٩٢	رصيد الأرباح المدورة بنهاية عام ٢٠٢١
(١٣,٢٣٦,٤٩٢)	(-) المحول للتوزيع على المساهمين
٠	رصيد الأرباح المدورة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم ٢٣/ و/٢٤/)) .

١٩- الأرباح / الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /٦٧,٠٦٢,٤٤٢ ل.س , بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة /٣١,٠٥٧,٧٥٥ ل.س .

٢٠- القروض طويلة الأجل :

كان رصيد القروض طويلة الاجل بنهاية السنة المالية السابقة /٦٨٧,٤٠٢ ل.س, وهو عبارة عن أقساط القرض الذي حصلت عليه الشركة من المصرف الزراعي ((يتم الحصول على القرض بشكل اقساط)) .
خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإجراء مفاوضات مع المصرف الزراعي وتم الاتفاق على الغاء جزء من قرض المصرف الزراعي الخاص بعام ٢٠٢١ البالغة قيمته /٦٥٩,٩٠٢ ل.س حيث تم تخفيضه ليصبح /٦٣٢,٤٠٢ ل.س والغي المبلغ المتبقي البالغ /٢٧,٥٠٠ ل.س ، كما تم الغاء كامل قيمة قرض عام ٢٠٢٢ من المصرف الزراعي البالغة /٢٧,٥٠٠ ل.س، لذلك اعتبرت الشركة جزء القرض البالغ /٢٧,٥٠٠ ل.س الخاص بعام ٢٠٢١ ، وقيمة قرض عام ٢٠٢٢ البالغ /٢٧,٥٠٠ ل.س إيرادات أخرى وادرجت تحت بند إطفاء ديون دائنة /قروض.
وبنهاية عام ٢٠٢١ تم نقل الجزء المتبقي من قرض عام ٢٠٢١ البالغ /٦٣٢,٤٠٢ ل.س الى بند اقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل، وبالتالي أصبح رصيد القروض طويلة الاجل بنهاية السنة المالية الحالية /٠ ل.س.
وقد تم تفصيل ذلك وفقاً للجدول التالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٦٥٩,٩٠٢	.	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢١
٢٧,٥٠٠	.	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢٢
٦٨٧,٤٠٢	.	مجموع القروض طويلة الأجل

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٢٢/ و /٣٧/)) .

٢١ - 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 /٩,٧٣١,٤٨٧/ ل.س ، وقد توزع الرصيد وفقاً للجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	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	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢١
.	.	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢٢
١٠,٧٨٢,٣٨٧	١١,٤١٤,٧٨٩	اجمالي أقساط القروض المستحقة
١,٠٥٠,٩٠٠	١,٠٥٠,٩٠٠	دفعة مسددة خلال العام ٢٠٢٠
٩,٧٣١,٤٨٧	١٠,٣٦٣,٨٨٩	اجمالي أقساط القروض المستحقة

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٢٠/ و /٣٧/)) .

٢٢ - الدائون :

بلغ رصيد الدائون في نهاية السنة المالية الحالية /٧٧٦,٤٦٠ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٢,٦٨٥,١٦٣ / ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
نقابة المهندسين الزراعيين	٠	١,١٧٧,٩٧٥
الشركة الوطنية المتحدة للتطوير	٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥
* نقابة المهندسين فرع حمص	٠	٣٧٩,٧٢٨
السيد سامي غنام / مخلص جمركي	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
مزارع الدولة - منشأة دجلة	٣٥,٩٥٦	٣٥,٩٥٦
الشركة العامة لمزارع الدولة	٢٠٧,٢٣٩	٢٠٧,٢٣٩
شركة بايونيرز	٤٦٤,٠٠٠	٤٦٤,٠٠٠
* فرع نقابة الحسكة	٠	٣٥١,٠٠٠
المهندس جوزيف عطا الله	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
بلال جاموس	(١٢,٧٥٠)	(١٢,٧٥٠)
شعبان معروف	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
اجمالي الدائون	٧٧٦,٤٦٠	٢,٦٨٥,١٦٣

* في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ والذي ينص على اقفال الديون الدائنة لكل من نقابة المهندسين فرع حمص - فرع الحسكة وبالتالي اعتبرت هذه الديون البالغة /٧٣٠,٧٢٨ ل.س إيرادات سنوات سابقة وقد تم ادراجها ضمن الإيرادات الرأسمالية والتمويلية - إيرادات سنوات سابقة .
والتفاصيل كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	المبلغ
نقابة المهندسين فرع حمص	٣٧٩,٧٢٨
نقابة المهندسين فرع الحسكة	٣٥١,٠٠٠
اجمالي الدائون	٧٣٠,٧٢٨

هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٤٠/ .

٢٣ - ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /١٤,٣١٦,٦٦٣ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١١,٩٣٦,٠٢٩ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
*تأمينات وتوقيفات للغير	٧,١٣٥,٧٣٦	٥,٦٦٠,٩٣٦
**مستحقات للغير	٧,١٨٠,٩٢٧	٦,٢٧٥,٠٩٣
مجموع الذمم الدائنة والمستحقات للغير	١٤,٣١٦,٦٦٣	١١,٩٣٦,٠٢٩

*تأمينات وتوقيفات للغير :

بلغ رصيد التأمينات والتوقيفات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٧,١٣٥,٧٣٦ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٥,٦٦٠,٩٣٦ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء المالكية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
السيد غسان يوسف/تأمينات عقد الورد	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
السيد جورج عساف النجار/تأمينات عقد الورد	٤٠٠,٨٤٠	٤٠٠,٨٤٠
السيد حسام ناشر النعم	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
السيد عيسى علي دريكيشي	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
السيد قاسم نصر الدين/تأمينات معمل الالبان	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
السيد كنان موصللي	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
السيد محمود الكوري	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء المالكية	٥٠,٠٩٦	٥٠,٠٩٦
تأمينات أرض البيضا (الشغري + جبور)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تأمينات معدات رامة اللحا	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
أحمد الأحمد / سيارات	٧٢٤,٨٠٠	٠
محمد زهير قزويني / راما اللحا	٢,٣٥٠,٠٠٠	٠
تأمينات البيضا / شيخا	٤٠٠,٠٠٠	٠
مجموع التأمينات والتوقيفات للغير	٧,١٣٥,٧٣٦	٥,٦٦٠,٩٣٦

*مستحقات للغير:

بلغ رصيد المستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٧,١٨٠,٩٢٧ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٦,٢٧٥,٠٩٣ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢,٧٤٩,٥٠١	٣,٨٢٢,٦١١	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
٩٢,٤٠٤	(٧٤,٨٧٣)	مستحقات للغير /ادارة
٤٦٦,١٩٨	٤٦٦,١٩٨	مستحقات للغير /طرطوس
٥٧٩,٠٤٥	٥٧٩,٠٤٥	مستحقات للغير /اري طرطوس
٦٣٤,٦٩٧	٦٣٤,٦٩٨	مستحقات للغير /دير الزور
٣٨٠,٤٤٠	٣٨٠,٤٤٠	مستحقات للغير /المالكية
٧,٩١٣	٧,٩١٣	السيد عدنان ابراهيم علي
٦,٢٧٥,٠٩٣	٧,١٨٠,٩٢٧	مجموع المستحقات للغير

٢٤- الأرباح غير المسددة :

بلغ رصيد الأرباح غير المسددة في نهاية السنة المالية الحالية /١١٢,٥٠٥,٤٩٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١٢٤,١٣٨,٤٠٥ ل.س.

في عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإضافة أرباح عام ٢٠٢٠ بمبلغ /١٣,٢٣٦,٤٩٢ ل.س بعد أن تمت تغطية الخسائر المدورة بينما سددت خلال عام ٢٠٢١ مستحقات للمساهمين بمبلغ /٢٤,٨٦٩,٤٠٠ ل.س.

المبلغ	البيان
(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	رصيد الخسائر المدورة بنهاية عام ٢٠٢٠
٣١,٠٥٧,٧٥٥	أرباح دورة عام ٢٠٢٠
(١,٧٢٥,٤٣١)	مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٠
١٣,٢٣٦,٤٩٢	رصيد الارباح المدورة بنهاية عام ٢٠٢١
(١٣,٢٣٦,٤٩٢)	(-) المحول للتوزيع على المساهمين
٠	رصيد الارباح المدورة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١

مع العلم أن هذا الرصيد هو عبارة عن الارباح المستحقة للمساهمين ولم توزع حتى تاريخه وفق التفاصيل التالية:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المسدد خلال عام ٢٠٢١	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١	أرباح عام ٢٠٢٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٤٤,٤٧٥,٤٤٧	١٤,٤٩٧,٧٥٠	٥٨,٩٧٣,١٩٧	٣,٣٧٨,٨٨٨	٥٥,٥٩٤,٣٠٩	وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي
٦,١٦٠,٠٠٠	٢,٢٠١,٧٨٠	٨,٣٦١,٧٨٠	٦٦١,٧٨٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
٤,٣٦٨,٠٠٠	١,٧٥٣,٧٨٠	٦,١٢١,٧٨٠	٦٦١,٧٨٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
٤,٧٦٠,٠٠٠	١,٨٥١,٧٨٠	٦,٦١١,٧٨٠	٦٦١,٧٨٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
٢,٠١٥,١٨٠	٧٨٥,١٧٥	٢,٨٠٠,٣٥٥	٢٨١,٣٨٠	٢,٥١٨,٩٧٥	صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين
٦,٥٥٢,٠٠٠	٢,٢٩٩,٧٨٠	٨,٨٥١,٧٨٠	٦٦١,٧٨٠	٨,١٩٠,٠٠٠	الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية
٤,٥٢٢,٧٠٠	.	٤,٥٢٢,٧٠٠	٤٧٢,٧٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني
٤,٤١٨,١٦٠	.	٤,٤١٨,١٦٠	٣٧٨,١٦٠	٤,٠٤٠,٠٠٠	غرفة زراعة دمشق
٩٤٤,٠٠٠	٤٢٥,٠٨٠	١,٣٦٩,٠٨٠	١٨٩,٠٨٠	١,١٨٠,٠٠٠	شركة الاتحاد العربي لإعادة التأمين
٣,٦٥٢,٤٠٠	٩١٣,١٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	.	٤,٥٦٥,٥٠٠	شركة غدق
٣٠,٦٣٧,٦١٠	١٤١,١٧٥	٣٠,٧٧٨,٧٨٥	٥,٨٨٩,١٦٤	٢٤,٨٨٩,٦٢١	باقي المساهمين
١١٢,٥٠٥,٤٩٧	٢٤,٨٦٩,٤٠٠	١٣٧,٣٧٤,٨٩٧	١٣,٢٣٦,٤٩٢	١٢٤,١٣٨,٤٠٥	المجموع

*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 مكتتبه حكماً بمقدار أرباحها المستحقة وغير المقبوضة من الشركة حتى تاريخه) , وبالتالي قامت الشركة بتوزيع الأرباح غير المسددة الى نوعين : الأول : أرباح محتجزة للاكتمال في زيادة 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 .

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /١٨/ و /٢٣/)) .

٢٥- عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللحا:

بلغت رصيد عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللحا بنهاية السنة المالية الحالية /١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س , بينما لم يكن لها رصيد بنهاية الدورة السابقة .

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 /رامه 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 /١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لذلك تم تسجيل كامل المبلغ ذمة على السيد المتعهد بكامل المبلغ ضمن بند المدينون .

وتم فتح حساب عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللحا وسجل بنفس المبلغ ضمن الالتزامات قصيرة الاجل .

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 ، لذلك قامت الشركة بتخفيض بند المدينون - مدينون /عقد استثمار مشروع رامة اللحا / محمد زهير قزويني بمبلغ /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وبقي المبلغ المتبقي وقدره /١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س رصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ ظهر في قائمة المركز المالي بند المدينون - مدينون /عقد استثمار مشروع رامة اللحا / محمد زهير قزويني.

بينما قامت الشركة بتخفيض حساب عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللحا المسجل ضمن الالتزامات قصيرة الاجل بمبلغ /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وبقي المبلغ المتبقي وقدره /١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س رصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ ظهر في قائمة المركز المالي حساب عقد استثمار أرض ومعدات مشروع اللحا ضمن الالتزامات قصيرة الاجل.

كما قامت الشركة بإقفال مبلغ /٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ل.س كإيراد ضمن بند إيرادات مشروع طرطوس - مشروع رامة اللحا وهي التي تخص عام ٢٠٢١ فقط حيث ظهرت بقائمة الدخل والباقي البالغ :

/١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ = ٧٦,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهذا المبلغ تم ادراجه في ٢٠٢١/١٢/٣١ بقائمة المركز المالي تحت بند إيرادات مقبوضة مقدماً كونه يخص السنوات اللاحقة. وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٥/ و /٢٥/ و /٣٤/.

٢٦- المؤونات :

بلغ رصيد المؤونات بنهاية السنة المالية الحالية /٨,٨٦٣,٥٤٨ ل.س , وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية الدورة المالية السابقة ، حيث تمثل المؤونات الالتزامات المترتبة على الشركة عن السنة المالية الحالية والتي لم يصدر بها أوامر صرف أو دفع خلال الدورة إضافة لمتراكم مؤونات الدورات السابقة وتفصيلها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	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	٤,٤٧٦,٧٠٧	مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا
٣٥,٢٤٠	٣٥,٢٤٠	مؤونة كهرباء وماء وادارة
٣٠,٠٠٦	٣٠,٠٠٦	مؤونة هاتف ادارة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مؤونة صيانة سيارة ٢٠٤١٦٩
٨,٨٦٣,٥٤٨	٨,٨٦٣,٥٤٨	مجموع المؤونات

٢٧- محصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٢٨- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة وغير المدفوعة في نهاية السنة المالية الحالية /٥,٥١١ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٥,٥١١ ل.س، وهي عبارة عن رواتب عمال مستحقة.

٢٩- إيرادات مقبوضة مقدماً :

بلغت رصيد الإيرادات المقبوضة مقدماً بنهاية السنة المالية الحالية /٧٦,٥٠٠,٠٠٠ ل.س ، بينما لم يكن لها رصيد بنهاية الدورة السابقة.

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 ، لذلك قامت الشركة بإدراجه في قائمة المركز المالي ضمن بند المدينون - مدينون /عقد استثمار مشروع رامة اللحا / محمد زهير قزويني بمبلغ /١٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س.
كما قامت الشركة بإقفال مبلغ /٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ل.س كإيراد ضمن بند إيرادات مشروع طرطوس - مشروع رامة اللحا وهي التي تخص عام ٢٠٢١ فقط حيث ظهرت بقائمة الدخل والباقي البالغ :

/١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ = ٧٦,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهذا المبلغ تم ادراجه في ٢٠٢١/١٢/٣١ بقائمة المركز المالي تحت بند إيرادات مقبوضة مقدماً كونه يخص السنوات اللاحقة.
وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٥/ و /٢٥/ و /٣٤/.

٣٠- شيكات محررة وغير مصروفة :

بلغت الشيكات المحررة غير المصروفة بنهاية السنة المالية السابقة /١٨٣,٥١٦ ل.س وهي تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة ((شيكات محررة غير مصروفة /دير الزور)).

في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ البند العاشر منه والذي ينص على اقفال حسابات الشيكات المحررة وغير المصروفة واعتبرت إيرادات سنوات سابقة وقد تم ادراجها ضمن الإيرادات الرأسمالية والتمويلية - إيرادات سنوات سابقة .

لذلك ظهر الرصيد بنهاية السنة المالية الحالية /صفر/.

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٤٠/.

٣١- اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /٤٨٤,٥٦٤,٧٨٥/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٣٤١,٤٢٢,٧٣٧/ ل.س.

٣٢- 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 (مقابل أسهم أعضاء مجلس الادارة) وذلك تطبيقاً لما ورد في النظام الاساسي للشركة ،وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة.

٣٣- مجموع الخصوم بعد الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الخصوم (المطالب وحقوق المساهمين) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٤٨٦,٥٦٤,٧٨٥/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٣٤- إيرادات مشاريع الشركة :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٨٧,٢٨٢,٢٤٥/ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٣٧,٦٢٩,٤٢٠/ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢٢,٣٥٨,٢٢٠	٤٣,٣٤١,١٠٠	*ايراد استثمار مشروع طرطوس
٣,٢٠٨,٦٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	ايراد استثمار مشروع البيضة
٨,٦١١,٥٠٠	٢٤,٣٩١,٧٢٥	ايراد استثمار مشروع الجوري
١,٥٩٧,٠٠٠	٩,٠٠٤,٩٢٠	ايراد استثمار السيارات
١,٨٥٤,١٠٠	.	ايراد المقاسم الخمسة
.	٢,٦٦٢,٠٠٠	ايراد معمل الالبان
.	٣,٣٠٠,٠٠٠	عقد معدات رامة اللح
.	٣٢,٥٠٠	ايراد لوز الخريبة
٣٧,٦٢٩,٤٢٠	٨٧,٢٨٢,٢٤٥	مجموع إيرادات مشاريع الشركة

*بلغت ايرادات استثمار مشروع طرطوس في السنة المالية الحالية /٤٣,٣٤١,١٠٠/ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٢٢,٣٥٨,٢٢٠/ ل.س ، وهو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢,٥٤١,٠٠٠	٢,٧٩٥,١٠٠	استثمار بيت عليان
٦٣,٢٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	استثمار الخريبة
١٩,٧٥٤,٠٢٠	٣٨,٥٦٦,٠٠٠	**مشروع رامة اللحا
٢٢,٣٥٨,٢٢٠	٤٣,٣٤١,١٠٠	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 إبرام 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 عن طريق البنك ، اما المبلغ المتبقي والبالغ /١٧,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س فقد تم تسديده في بداية عام ٢٠٢٢ .
قامت الشركة بإقفال مبلغ /٢٣,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س كإيراد ضمن بند إيرادات مشروع طرطوس - مشروع رامة اللحا وهي التي تخص عام ٢٠٢١ فقط حيث ظهرت بقائمة الدخل.
وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢٩/.

٣٥- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /١,٦٢٣,٥٦٣/ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /١,١١٠,٨٥٨/ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١,٠٤٠,٨٥٨	١,٦٢٣,٥٦٣	* النفقات المشتركة لمشروع طرطوس
٧٠,٠٠٠	.	نفقات مشتركة المقاسم
١,١١٠,٨٥٨	١,٦٢٣,٥٦٣	مجموع تكلفة المشاريع

*بلغت النفقات المشتركة لمشروع طرطوس في السنة المالية الحالية /١,٦٢٣,٥٦٣/ ل.س ، بينما كان في الدورة المالية السابقة /١,٠٤٠,٨٥٨/ ل.س ، وهو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
نفقات مشتركة لمشروع طرطوس	٥٠,٢٠٠	٢٤,٢٥٠
نفقات استثمار بيت عليان	٤٨٢,١٥٨	٤٨٢,١٥٨
نفقات استثمار مشروع راما لحا	٥٣٤,٤٤٩	٥٣٤,٤٥٠
نفقات استثمار وحدة الخريبة	٥٥٦,٧٥٦	.
مجموع التكلفة	١,٦٢٣,٥٦٣	١,٠٤٠,٨٥٨

٣٦- اجمالي أرباح مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٨٥,٦٥٨,٦٨٢/ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٣٦,٥١٨,٥٦٢/ ل.س .

٣٧- الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى في السنة المالية الحالية /١,٠٧٧,٦٤٠/ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٨,٨١٢,٨٩١/ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
* إيرادات متنوعة أخرى	٣٣,٠٠٠	٦٦,٠٠٠
** إطفاء ديون دائنة /قروض	٥٥,٠٠٠	.
استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها	.	٨,١٠٠,٠٠٠
*** فروقات تقييم القطع غير المحققة	٩٨٩,٦٤٠	٦٤٦,٨٩١
مجموع الإيرادات الأخرى	١,٠٧٧,٦٤٠	٨,٨١٢,٨٩١

* إيرادات متنوعة أخرى:

بلغت الإيرادات المتنوعة الأخرى خلال العام الحالي مبلغ /٣٣,٠٠٠/ ل.س وهي عبارة عن قبض قيمة دفاتر الشروط. بينما كانت الإيرادات المتنوعة الأخرى بنهاية العام السابق بمبلغ /٦٦,٠٠٠/ ل.س وكانت مؤلفة من :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
إيراد بيع زيتون مشروع حينة عدد/٢/عبوة	٦٠,٠٠٠
إيراد دفاتر الشروط	٦,٠٠٠
مجموع الإيرادات المتنوعة الأخرى	٦٦,٠٠٠

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

في عام ٢٠٢٠ تم ادراج ايراد بيع زيتون مشروع حينة عدد/٢/عبوة بمبلغ /٦٠,٠٠٠/ل.س ضمن بنود إيرادات مشاريع الشركة .

وفي عام ٢٠٢١ تبين ان هذا الايراد طارئ وليس من اساسيات عمل مشاريع الشركة لذلك تم نقل هذا البند من إيرادات مشاريع الشركة الى بند الإيرادات المتنوعة الأخرى حتى يكون العرض صحيح .

** إطفاء ديون دائنة /قروض:

خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإجراء مفاوضات مع المصرف الزراعي وتم الاتفاق على الغاء جزء من قرض المصرف الزراعي الخاص بعام ٢٠٢١ البالغة قيمته /٦٥٩,٩٠٢/ل.س حيث تم تخفيضه ليصبح /٦٣٢,٤٠٢/ل.س والغى المبلغ المتبقي البالغ /٢٧,٥٠٠/ل.س .

كما تم الغاء كامل قيمة قرض عام ٢٠٢٢ من المصرف الزراعي البالغة /٢٧,٥٠٠/ل.س .
لذلك اعتبرت الشركة جزء القرض البالغ /٢٧,٥٠٠/ل.س الخاص بعام ٢٠٢١ ، وقيمة قرض عام ٢٠٢٢ البالغ /٢٧,٥٠٠/ل.س إيرادات أخرى وادرجت تحت بند إطفاء ديون دائنة /قروض .

كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
.	٢٧,٥٠٠	الغاء جزء من قرض المصرف الزراعي الخاص بعام ٢٠٢١
.	٢٧,٥٠٠	الغاء كامل قيمة قرض عام ٢٠٢٢
.	٥٥,٠٠٠	مجموع إطفاء ديون دائنة /قروض

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢٠/)) .

*** فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير المحققة :

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٩٨٩,٦٤٠/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 ٢٠٢١/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٢,٥١٢ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٩٨٩,٦٤٠/ل.س .
((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٩/ - /١٧/)) .

٣٨- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /١١,٧٤٤,٠١٣/ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٩,٧٥٩,٢٤٥/ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٣,٣٧١,٨٦٦	٤,٨٠٦,٠٣٨	*مجموع كتلة الرواتب والأجور وتماماتها مع التأمينات الاجتماعية
٥,٥٠٥,٤٤٨	٦,٤٧٦,٧٧٤	المصاريف الادارية
٨٨١,٩٣١	٤٦١,٢٠١	أعباء الاهتلاكات
٩,٧٥٩,٢٤٥	١١,٧٤٤,٠١٣	مجموع المصاريف السنوية

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

بلغ مجموع كتلة الرواتب والأجور وتماماتها مع التأمينات الاجتماعية في السنة المالية الحالية /٤,٨٠٦,٠٣٨ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٣,٣٧١,٨٦٦ ل.س ، وفق الجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١,١٥٦,٢٠٤	١,٣٩٥,٦١٢	رواتب وأجور
١,٦٨٠,٠٠٠	٢,٠٠٢,٠٠٠	تعويض انتقال مجلس الادارة
٣٤٠,٠٠٠	١,١٧٢,٠٠٠	تعويضات و مكافآت وحوافز
١٩٥,٦٦٢	٢٣٦,٤٢٦	حصة رب العمل بالتأمينات الاجتماعية
٣,٣٧١,٨٦٦	٤,٨٠٦,٠٣٨	مجموع الرواتب و الاجور

***المصاريف الادارية:** بلغت المصاريف الادارية المدفوعة في السنة المالية الحالية /٦,٤٧٦,٧٧٤ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٥,٥٠٥,٤٤٨ ل.س ، وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١١٩,٥٠٠	٣١٢,٠٠٠	صيانة سيارات
٤٢,١٥٠	١١٧,٣٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٦٧,٦٠٠	١٣٦,٩٧٥	اشترك غرفة وسجل تجاري
١١,١٥٠	١١,٠٠٠	رسوم ونفقات قضائية
٤٥,٣٠٠	٤٢,٢٩٠	كهرباء ومياه
٤٠,٠٠٠	.	تعويضات للغير
٩٥١,١٠٠	٩٦٧,٠٥٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١١٦,٨٠٠	١٦٦,٩٠٠	نفقات ضيافة
٧٨,٧٥٨	٦٣٤,٧٩٠	مصاريف ادارة مختلفة

٦٨,٧٥٠	٩٥,١٦٥	بريد وهاتف وانترنت
٨٧٩,٧٤٠	٥٥,٠٠٠	نفقات مختلفة
٥٢,٠٠٠	.	مكافآت متعاونين
١,٠٠٠	١١,٤٢٥	عمولات مصرفية وطوابع ورسوم
٨٠٢,١٠٠	٨٠٤,٤٠٠	أجرة مقر الادارة العامة
١٠٥,٥٠٠	١٠٥,٥٠٠	رسوم هيئة الأوراق المالية
.	٥٤٢,٩٧٩	ديون معدومة /سلف مدينة معدومة
٣٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	اتعاب التدقيق
١,٧٢٤,٠٠٠	١,٧٢٤,٠٠٠	نفقات الأدرج في سوق دمشق للأوراق المالية
٥,٥٠٥,٤٤٨	٦,٤٧٦,٧٧٤	مجموع المصاريف الادارية

*** اعباء الاهتلاك:

بلغت أعباء الاهتلاك السنوية عن السنة المالية الحالية /٤٦١,٢٠١/ ل.س ، بينما كانت أعباء الاهتلاك السنوية في السنة المالية السابقة /٨٨١,٩٣١/ ل.س، كما هو موضح بالجدول التالي :

اهتلاك عام ٢٠٢٠	اهتلاك عام ٢٠٢١	البيان
٢٣٥,٣٨٥	٢٢٩,٦٦١	أعباء اهتلاك مباني وانشاءات
٥٦٩,٠٦٠	٢٣١,٥٤٠	أعباء اهتلاك آليات ومعدات
١٨,١١٢	.	أعباء اهتلاك أثاث وتجهيزات
٥٩,٣٧٤	.	أعباء اهتلاك وحدات بيوت زراعية
٨٨١,٩٣١	٤٦١,٢٠١	مجموع أعباء الاهتلاك

٣٩- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية /٧٤,٩٩٢,٣٠٩/ ل.س ، بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٣٥,٥٧٢,٢٠٨/ ل.س .

٤٠- الإيرادات الرأسمالية والتمويلية:

بلغت الإيرادات الرأسمالية والتمويلية في السنة المالية الحالية /٩١٤,٢٤٤/ ل.س ، بينما لم يكن لها رصيد في نهاية السنة المالية السابقة .

وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
.	٩١٤,٢٤٤	* إيرادات سنوات سابقة
.	٩١٤,٢٤٤	مجموع الإيرادات الرأسمالية والتمويلية

* إيرادات سنوات سابقة :

بالنسبة الى الإيرادات الرأسمالية والتمويلية البالغة بنهاية العام الحالي /٩١٤,٢٤٤/ ل.س فهي مؤلفة مما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
.	٣٧٩,٧٢٨	* إطفاء ذمم دائنة/نقابة المهندسين فرع حمص
.	٣٥١,٠٠٠	* إطفاء ذمم دائنة/نقابة المهندسين فرع الحسكة
.	١٨٣,٥١٦	** إطفاء شيكات محررة وغير مصروفة
.	٩١٤,٢٤٤	مجموع إيرادات السنوات السابقة

* في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ والذي ينص على اقفال الديون الدائنة لكل من نقابة المهندسين فرع حمص - فرع الحسكة وبالتالي اعتبرت هذه الديون البالغة /٧٣٠,٧٢٨/ ل.س إيرادات سنوات سابقة وقد ادراجها ضمن الإيرادات الرأسمالية والتمويلية - إيرادات سنوات سابقة .
هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢١/ .

** في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ البند العاشر منه والذي ينص على اقفال حسابات الشيكات المحررة وغير المصروفة واعتبرت إيرادات سنوات سابقة وقد تم ادراجها ضمن الإيرادات الرأسمالية والتمويلية - إيرادات سنوات سابقة .
وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٣٠/ .

٤١ - المصاريف الرأسمالية والتمويلية:

بلغت المصاريف الرأسمالية والتمويلية في السنة المالية الحالية /٤٠٣,٠٨٨/ ل.س , بينما كانت المصاريف الرأسمالية والتمويلية في نهاية السنة المالية السابقة /٤١٦,٧٠٠/ ل.س ، وقد تم توضيح تفاصيلها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٤١٦,٧٠٠	٢٥٤,٤٠٥	مصاريف سنوات سابقة
.	١٤٨,٦٨٣	* الخسائر الرأسمالية
٤١٦,٧٠٠	٤٠٣,٠٨٨	مجموع المصاريف الرأسمالية والتمويلية

*في نهاية عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة العادية للشركة ((الاجتماع الثالث والعشرون)) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٠٥ البند العاشر منه والذي ينص على اقفال رصيد المخازن واعتبارها خسائر ،حيث قامت الشركة بإدراج هذه الخسارة في قائمة الدخل تحت بند المصاريف الرأسمالية والتمويلية - خسائر رأسمالية .

وارصدة المخازن هي موضحة وفق الجدول التالي :

المبلغ /ل.س	البيان
١٩,٠٠١	مخازن الادارة العامة
٥٣,٤٨٢	مخزن النحل
١,٢٠٠	مخزن البيضة والبساتين
٧٥,٠٠٠	مخزن المقاسم الخمسة
١٤٨,٦٨٣	المجموع

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٤/.

٤٢ - صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /٧٥,٥٠٣,٤٦٥ ل.س أرباح بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٣٥,١٥٥,٥٠٨ ل.س .

١٦ - الاحتياطي القانوني :

في السنة المالية الحالية قامت الشركة باحتجاز احتياطي قانوني بمبلغ /٧,٤٥١,٣٨٣ ل.س وهو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠٪ كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$(٧٤,٥١٣,٨٢٥ = ٩٨٩,٦٤٠ - ٧٥,٥٠٣,٤٦٥)$$

$$٧,٤٥١,٣٨٣ = ١٠\% \times ٧٤,٥١٣,٨٢٥ \text{ ل.س .}$$

بينما قامت الشركة في الدورة السابقة باحتجاز احتياطي قانوني بمبلغ /٣,٤٥٠,٨٦٢ ل.س .

٤٣ - صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /٦٨,٠٥٢,٠٨٢ ل.س أرباح بينما كانت الارباح في الدورة السابقة /٣١,٧٠٤,٦٤٦ ل.س .

١٧ - فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير المحققة :

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٩٨٩,٦٤٠ 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٢,٥١٢ ل.س .

لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٩٨٩,٦٤٠ ل.س .

وبغية إظهار القوائم المالية بشكل تعكس الواقع تم استبعاد هذه الفروقات كونها غير محققة .

١٩- صافي الدخل ((الأرباح والخسائر القابلة للتوزيع)) :

في السنة المالية الحالية بلغت الأرباح والخسائر القابلة للتوزيع /٦٧,٠٦٢,٤٤٢ ل.س وهو الربح القابل للتوزيع على المساهمين , بينما كانت في الدورة السابقة /٣١,٠٥٧,٧٥٥ ل.س .

٤٤- 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 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 .
وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثالثاً من تقريرنا .

٤٥- حصة السهم من الأرباح الصافية:

بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الأرباح الصافية قبل الاقتطاعات /٧٥,٥٠٣,٤٦٥/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٥٣,٩٣/ ل.س .
بنهاية الدورة المالية السابقة بلغت الأرباح الصافية قبل الاقتطاعات /٣٥,١٥٥,٥٠٨/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٢٥,١١/ ل.س ..

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٤٦ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /١٥٤,٠٢٨,٤٦٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في الدورة السابقة /٣٧,٢٧٧,٤٥٦/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٤٧ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال الدورة الحالية ، بينما ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري بنهاية العام السابق بمبلغ /٥٥٦,٧٥٥/ ل.س وهو بالقيمة السالبة.

٤٨ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /٢٦,٦٤٩,٨٣١/ ل.س بالقيمة السالبة، بينما كان في الدورة السابقة /١,٦٧٠,١٩٧/ 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 .

٤٩ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١٢٨,٣٦٨,٢٧٤/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٣٥,٦٩٧,٣٩٥/ ل.س و 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 /٨٩,٧٨٢,٠٣٦/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

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

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

بلغ صافي التغير (الزيادة أو النقص) في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /١٢٨,٣٦٨,٢٧٤/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة .

بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال الدورة السابقة /٣٥,٦٩٧,٣٩٥/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

خامساً: الأيضاحات الأخرى:

٥٠ - 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 أي 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 .

٥١ - مبدأ استمرارية الشركة :

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

سادساً - تأثير فيروس كورونا:

في بداية عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وتم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار ٢٠٢٠، مما تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية وإنما يتطلب الإفصاح بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠ .

قام الفريق الحكومي المعني بإجراءات التصدي لفايروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) باتخاذ إجراءات احترازية للحد من سرعة انتشار الفايروس تتضمن الإغلاق المؤقت لبعض الفعاليات الاقتصادية والتجارية، مما قد يؤثر سلباً على أنشطة هذه الفعاليات.

وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بما فيها تفعيل خطة استمرارية الاعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال لتحديد والكشف عن الآثار الحالية والمتوقعة وطبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن تفشي المرض والتي من المتوقع أن تؤثر على القرارات التي يستخدمها متخذي القرارات، ومنها: تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تقديرات الأصول - اضمحلال الأصول - المخزون - الإيراد من العقود مع العملاء - عقود الإيجار - الأدوات المالية. قياس القيمة العادلة.

ولكن من الصعب عملياً تقديم أي تقدير كمي للآثار المحتملة على نتائج الشركة.

سابعاً - 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 وبما 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 والأصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب والذمم وغيرها .

٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بمحضر الجلسة رقم ٢/ تاريخ ٢٢ / ٠٢ / ٢٠٢٢ .

دمشق ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢٢

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون