

د. حنين
الرافضاح

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

المساهمة المغفلة

/ نماء /

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	٥٦٠
التاريخ	١٧/٣/٢٠٢١
بند التقرير	

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠
٦	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠
١٥-٩	٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية
٣٨-١٦	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 ٢٠٢٠ 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 / ٢٠٢٠ 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 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 ، وإتينا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.



الامور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي ارتفعت إيرادات الشركة والناجحة 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 ٢٠٢٠/٠١/١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

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، سواءً 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 نحدددها 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 الامر.



من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، 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 .

*تنويه :

- ١- بلغ مجموع كلٍ من الأصول (الموجودات) والخصوم (الالتزامات وحقوق المساهمين في قائمة المركز المالي قبل الحسابات النظامية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ / ٤٢٢,٧٣٧,٤٢٢,٣٤١ ل.س .
- ٢- بلغ صافي الربح القابل للتوزيع بعد الاحتياطات وبعد الاستبعادات / ٣١,٠٥٧,٧٥٥ ل.س .
- ٣- بلغت عائدية السهم الواحد / ٢٥,١١ ل.س .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدقق الحسابات

دمشق في ٠٢ / ٠٣ / ٢٠٢١

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	الايضاح	البيان
ل.س.	ل.س.		
٢٢٩,٤٦٩,٧٥٦	٢٢٩,١٤٤,٥٨٠		الاصول:
١٨٢,٥٢٩,٧١٣	١٨١,٦٤٧,٧٨٢	١	الاصول طويلة الاجل الثابتة
٤١,٩٤٠,٠٠٤	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٢	مشروعات قيد التنفيذ
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣	استثمارات في أوراق مالية
١٤٨,٦٨٣	١٤٨,٦٨٣		المخزون
١٤٨,٦٨٣	١٤٨,٦٨٣	٤	صافي المخزون السلعي
٢,٣٩٧,٧٩٤	٢,١٠٣,٨١٤		المدينون
١,٦٩١,٤٩٨	١,٤٥٧,٠١٢	٥	صافي المدينون
٦٠٦,٢٨٠	٥٤٦,٧٨٦	٦	سلف مختلفة
١,٠٠٠,١٦٦	١,٠٠٠,١٦٦	٧	تأمينات لدى الغير
٢١,٨٠٣,٩٣٧	٢٠,٢٤٣,٦٢٤		حسابات مدينة مختلفة
٢١,٨٠٣,٩٣٧	٢٠,٢٤٣,٦٢٤	٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٤,٠٨٤,٦٤١	٨٩,٧٨٢,٠٣٦		الاموال الجاهزة
٥٤,٠٨٤,٦٤١	٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٩	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣٠٧,٩٠٤,٨١١	٣٤١,٤٢٢,٧٣٧	١٠	إجمالي الاصول
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١	الحسابات النظامية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		أسهم اعضاء مجلس الادارة
٣٠٩,٩٠٤,٨١١	٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧	١٢	إجمالي الاصول بعد الحسابات النظامية
			الخصوم:
١٤٣,٢٩٦,٢١٨	١٧٧,٩٣٢,٤٢٩	١٣	إجمالي حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	علاوة الإصدار
٢,٧٢٦,٧٧٠	٦,١٧٧,٦٣٢	١٦	احتياطي قانوني
١٤٥,٩٨٣	٧٩٢,٨٧٤	١٧	احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة
(١٥,٣٦٠,٦٤٧)	(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	١٨	أرباح / خسائر مدورة
(٢١٥,٨٨٨)	٣١,٠٥٧,٧٥٥	١٩	نتيجة الدورة الحالية
١١,٤٦٩,٧٨٩	١٠,٤١٨,٨٨٩		الالتزامات طويلة الأجل
١,٣٤٧,٣٠٥	٦٨٧,٤٠٢	٢٠	قروض طويلة الأجل
١٠,١٢٢,٤٨٤	٩,٧٣١,٤٨٧	٢١	اقساط مستحقة من قروض طويل الأجل
١٥٢,٩١٠,١٣٣	١٥٢,٨٨٢,٣٩٢		الالتزامات قصيرة الأجل
٢,٦٨٥,١٦٣	٢,٦٨٥,١٦٣	٢٢	الدائون
١١,٨٦٣,٧٧٠	١١,٩٣٦,٠٢٩	٢٣	ذمم دائنة ومستحقات للغير
١٢٤,٢٣٨,٤٠٥	١٢٤,١٣٨,٤٠٥	٢٤	الأرباح غير المسددة
٨,٨٦٣,٥٤٨	٨,٨٦٣,٥٤٨	٢٥	المؤونات
٥,٢٥٩,٢٤٧	٥,٢٥٩,٢٤٧	٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٨,٦٧١	١٨٩,٠٢٧		حسابات دائنة مختلفة
٤٥,١٥٥	٥,٥١١	٢٧	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٨٣,٥١٦	١٨٣,٥١٦	٢٨	شيكات محررة وغير مصروفة
٣٠٧,٩٠٤,٨١١	٣٤١,٤٢٢,٧٣٧	٢٩	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١	الحسابات النظامية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		مقابل أسهم اعضاء مجلس الادارة
٣٠٩,٩٠٤,٨١١	٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧		إجمالي الخصوم بعد الحسابات النظامية

رئيس مجلس الإدارة

د. راما عز الدين

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

محمد جاسم

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١٧ / للرقم ٤٨ / تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المفغلة - نماء

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
١,٩٣٥,٩٠٧	٣٧,٦٨٩,٤٢٠		الايادات من النشاط الاساسي للشركة
١,٩٣٥,٩٠٧	٣٧,٦٨٩,٤٢٠	٣١	ايادات مشاريع الشركة
(٨٦,١٥٠)	(١,١١٠,٨٥٨)		(-) تكاليف المشاريع
٨٦,١٥٠	١,١١٠,٨٥٨	٣٢	تكلفة المشاريع
١,٨٤٩,٧٥٧	٣٦,٥٧٨,٥٦٢	٣٣	(=) إجمالي الربح
١٠٢,٠٠٠	٨,٧٥٢,٨٩١	٣٤	(+) الايرادات الاخرى
١٠٢,٠٠٠	٦,٠٠٠		إيرادات متنوعة أخرى
.	٨,١٠٠,٠٠٠		استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها
.	٦٤٦,٨٩١		فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٢,١٦٧,٦٤٥)	(٩,٧٥٩,٢٤٥)	٣٥	(-) المصاريف السنوية
٩١١,٤٩٧	٣,٣٧١,٨٦٦		الرواتب والأجور
١,٠٠٨,٩٨٩	٥,٥٠٥,٤٤٨		مصروفات ادارية
٢٤٧,١٥٩	٨٨١,٩٣١		أعباء الاهتلاكات
(٢١٥,٨٨٨)	٣٥,٥٧٢,٢٠٨	٣٦	(=) صافي الدخل
.	(٤١٦,٧٠٠)	٣٧	(-) المصاريف الرأسمالية والتمويلية
.	٤١٦,٧٠٠		مصاريف سنوات سابقة
(٢١٥,٨٨٨)	٣٥,١٥٥,٥٠٨	٣٨	(=) صافي أرباح و(خسائر) الشركة قبل الاقطاعات
.	(٣,٤٥٠,٨٦٢)	١٦	(-) الاحتياطي القانوني
(٢١٥,٨٨٨)	٣١,٧٠٤,٦٤٦	٣٩	(=) صافي الأرباح/ (الخسائر) قبل الاستيعادات
.	(٦٤٦,٨٩١)	٤٠	(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٢١٥,٨٨٨)	٣١,٠٥٧,٧٥٥	١٩	(=) صافي الأرباح/ (الخسائر) القابلة للتوزيع
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٤١	عدد الأسهم
(٠٠٠.١٥)	٢٥.١١	٤٢	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح و(الخسائر)

رئيس مجلس الادارة

د. راما عزيز

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

محمد حاسم



إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٤٨/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
ل.س.	ل.س.	
		التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
(٢١٥,٨٨٨)	٣٥,١٥٥,٥٠٨	٣٨ صافي الربح / الخسارة قبل الضريبة
٢٤٧,١٥٩	٨٨١,٩٣١	١ (+) الاستهلاكات السنوية
.	(٦٤٦,٨٩١)	(-) فروقات تقييم القطع
٢٨٨,٨١٨	١,٨٨٦,٩٠٨	(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	.	التغير في المخزون
.	٢٣٤,٤٨٦	التغير في المدينون
.	٥٩,٤٩٤	التغير في السلف المختلفة
٢٠٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٣١٣	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
.	.	التغير في الدائون
٨٨٥٧٥	٧٢٢٥٩	التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
٢٤٣	(٣٩,٦٤٤)	التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
.	.	التغير في النفقات الانتقالية الدائنة
٣٢٠,٠٨٩	٣٧,٢٧٧,٤٥٦	٤٣ صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :
.	.	التغير في الموجودات الثابتة
.	(٥٥٦,٧٥٥)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
.	(٥٥٦,٧٥٥)	٤٤ صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات من الأنشطة التمويلية :
.	(٥١٩,٢٩٧)	التغير في الأرباح والخسائر المدورة
.	(٦٥٩,٩٠٣)	التغير في القروض طويلة الأجل
.	(٣٩٠,٩٩٧)	التغير في الاقساط المستحقة من قرض طويل
(٥,٦٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	التغير في الأرباح غير المسددة للمساهمين
(٥,٦٠٠)	(١,٦٧٠,١٩٧)	٤٥ صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
.	٦٤٦,٨٩١	تأثير تغيرات اسعار الصرف
٣١٤,٤٨٩	٣٥,٦٩٧,٣٩٥	٤٦ صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٥٣,٧٧٠,١٥٢	٥٤,٠٨٤,٦٤١	٩ النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٥٤,٠٨٤,٦٤١	٨٩,٧٨٢,٠٣٦	٩ النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
٣١٤,٤٨٩	٣٥,٦٩٧,٣٩٥	٤٦ صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

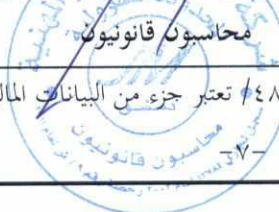
رئيس مجلس الادارة
د. راما عزيز

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكشور المهنية المحدودة
محاسبون قانونيون

المدير العام
م. جمال فروخ

المدير المالي
محمد جاسم

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٤٨/ تعتبر جزءاً 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	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
المحول للاحتياطي القانوني	.	.	٣,٤٥٠,٨٦٢	.	.	.	٣,٤٥٠,٨٦٢
المحول لاحتياطي فروقات تقييم	.	.	٦٤٦,٨٩١	.	.	.	٦٤٦,٨٩١
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية	.	.	.	.	٣١,٠٥٧,٧٥٥	.	٣١,٠٥٧,٧٥٥
محافظة اعضاء مجلس الادارة	.	.	.	.	.	(٥١٩,٢٩٧)	(٥١٩,٢٩٧)
٣.١.٥	.	.	.	.	.	.	.
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 ٢٠١٩/١٢/٣١

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير	ارباح وخسائر الدورة الحالية	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٠١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٢٦,٧٧٠	.	.	(١٥,٣٦٠,٦٤٧)	١٤٣,٣٦٦,١٢٣
المحول لاحتياطي فروقات تقييم	.	.	.	١٤٥,٩٨٣	.	.	١٤٥,٩٨٣
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية	.	.	.	.	(٢١٥,٨٨٨)	.	(٢١٥,٨٨٨)
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٢٦,٧٧٠	١٤٥,٩٨٣	(٢١٥,٨٨٨)	(١٥,٣٦٠,٦٤٧)	١٤٣,٢٩٦,٢١٨

رئيس مجلس الادارة

د. راما عزيز



مدقق الحسابات

شركة جواد وملكسون المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

محمد جاسم

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٤٨/ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث 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 .

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 ٢٢/١٠/٢٠١٣م استناداً لتعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية الصادر بالرقم ١٢٢٣/ص.خ تاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٣م .

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

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 ١٦/٠٨/٢٠١٨ 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 تزاول 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 ٦/٦/١٩٩٠م 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 ٢٠٠١م ، المنشور في العدد /٢٩/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ ١٨/٠٧/٢٠٠٢م ، كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم /١/ تاريخ ٠١/١١/٢٠٠١م .

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 ١٩٤٩م وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٣م .

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

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 ٤/٦/١٩٩١ 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 ١٩٩٣م .

٣- تنفيذاً لقرار الهيئة العامة الغير العادية الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٧م ، 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 ٨/١١/٢٠٠٧م 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 ١٤/٣/٢٠٠٩م 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 ٢٩/٨/٢٠١٠م 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 ٢٤/٠١/٢٠١١م ، 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 أصبح لاحقاً 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 أصبح 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 .

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 قيداً على الحاسوب بدءاً من عام ١٩٩٥م ، لإثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات ، وثبتت فيه حسب 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 ٢٦/٠١/٢٠٢٠.

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 بالليرة 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 :

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

٨- قامت الشركة بتشكيل لجان جرد الموجودات والمخازن والنقدية في ٣١/١٢/٢٠٢٠.

- لجنة جرد لموجودات مشروع حينة وعدرا.

- لجنة جرد لموجودات مشاريع وحدات طرطوس.

- لجنة جرد لموجودات الادارة العامة.

ولم تتمكن من حضور اعمال الجرد في ٣١/١٢/٢٠٢٠ .

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 = ١,٢٥٦ ل.س)) بينما السعر الذي اعتمدت عليه الشركة في العام السابق ((كل دولار أمريكي واحد = ٤٣٥ 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 وتصفيتها 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 .

١٧- محاضر جلسات مجلس الادارة :

وافتنا الشركة بصور عن محاضر مجلس الإدارة وعددها /٧/ كما يلي :

الجلسة رقم /١/ المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠١/٢٠٢٠ .

الجلسة رقم /٢/ المنعقدة بتاريخ ١٣/٠٤/٢٠٢٠ .

الجلسة رقم /٣/ المنعقدة بتاريخ ١٩/٠٥/٢٠٢٠ .

الجلسة رقم /٤/ المنعقدة بتاريخ ٢٨/٠٧/٢٠٢٠ .

الجلسة رقم ٥/ المنعقدة بتاريخ ٠١/٠٩/٢٠٢٠.

الجلسة رقم ٦/ المنعقدة بتاريخ ١٠/١١/٢٠٢٠.

الجلسة رقم ٧/ المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٢٠.

١٨- وافتنا الشركة بمطابقات لأرصدة نقابات المهندسين الزراعيين /الادارة العامة - الفروع في درعا . حمص . طرطوس
حلب . الحسكة . ادلب/.

١٩- لم توافينا الشركة بمطابقات نظامية لأرصدة الدائون ولأرصدة التأمينات والتوقيفات والمستحقات للغير.

٢٠- وافتنا الشركة بمطابقات المصرف الزراعي وقروض مشروع المالكية والحسكة.

في النهاية نشير إلى حسن تعاون كل الجهات التي تطلّب عملنا الاتصال بها والتعاون معها راجين
لشركتكم دوام التقدم والازدهار.

شركة جواد ومكسور (J. M) المهنة المحدودة المسؤولة

دمشق ٢٠٢١/٠٣/٠٢



ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١
للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨١,٦٤٧,٧٨٢/ ل.س ، في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨٢,٥٢٩,٧١٣/ 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 ٢٠١٩/١٢/٣١	الاضافات	الاستبعادات	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١
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 /٧٦,٤٣٧,٥٩٠/ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٧٥,٥٥٥,٦٥٩/ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للعام الحالي ٢٠٢٠ مبلغاً وقدره /٨٨١,٩٣١/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

بيان	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	استهلاك السنة الحالية ٢٠٢٠	مجمع الاهتلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
مباني وانشاءات	٣٧,٣٨٢,٨١٢	٢٣٥,٣٨٥	٣٧,٦١٨,١٩٧
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٣,٣٤٣,٣٩٩	٥٦٩,٠٦٠	٢٣,٩١٢,٤٥٩
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٠٧,٧٤٧	١٨,١١٢	٤,٢٢٥,٨٥٩
بيوت زراعية	١٠,٢٩١,١٢٥	٥٩,٣٧٤	١٠,٣٥٠,٤٩٩
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	.	٣٣٠,٥٧٦
المجموع	٧٥,٥٥٥,٦٥٩	٨٨١,٩٣١	٧٦,٤٣٧,٥٩٠

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨١,٦٤٧,٧٨٢ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨٢,٥٢٩,٧١٣ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

بيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٣٩,٥٩٢,٥٦٦	٣٩,٣٥٧,١٨١
الآليات والتجهيزات والمعدات	٣,٦٢٠,٧٥٥	٣,٠٥١,٦٩٥
الأثاث والتجهيزات المكتبية	١٨,١١٢	.
بيوت زراعية	٥٩,٣٧٤	.
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	٣٩,٤٠٠
كائنات حية	.	.
المجموع	١٩٦,٦٩٩,٢٠٣	١٩٥,٨١٧,٢٧٢
* 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	١٨٢,٥٢٩,٧١٣	١٨١,٦٤٧,٧٨٢

*وهنا لا بد من الاشارة الى أن تم تنزيل قيمة كل من مؤونة موجودات دير الزور البالغة /١٢,٣٥٧,١٧٥ ل.س و مؤونة موجودات الملكية البالغة /١,٨١٢,٣١٥ ل.س 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 ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٤١,٩٤٠,٠٤٣ ل.س وهي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة ونفقات أخرى ، وحصاة من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار ، حيث بلغت الاضافات هذا العام /٥٥٦,٧٥٥ ل.س على حقول الخريبة وذلك كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	اضافات عام ٢٠٢٠	٢٠١٩/١٢/٣١
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	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	١٢,٣٨١,٦٦١	٥٥٦,٧٥٥	١٢,٩٣٨,٤١٦
معمل الألبان رامة الحاج	٦٥,٥٠٠	.	٦٥,٥٠٠
المجموع	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٥٥٦,٧٥٥	٤١,٩٤٠,٠٤٣

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 م منشور على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

٤- صافي المخزون السلعي :

بلغ صافي المخزون السلعي في نهاية السنة المالية الحالية /١٤٨,٦٨٣ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة ، وهو عبارة عن قيمة البذار ، والمواد ، والأسمدة ، والعدد والأدوات الصغيرة ، في مخازن الشركة . وهو موضح كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مخازن الادارة العامة	١٩,٠٠١	١٩,٠٠١
مخزن دير الزور	١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠
مخزن النحل	٥٣,٤٨٢	٥٣,٤٨٢
مخزن البيضة والبساتين	١,٢٠٠	١,٢٠٠
مخزن المقاسم الخمسة	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مخزن المالكية	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩
(=) مجموع المخزون	٣٠,٩٧٦,٠٦٢	٣٠,٩٧٦,٠٦٢
(-) ينزل :	٣٠,٨٢٧,٣٧٩	٣٠,٨٢٧,٣٧٩
* مؤونة سرقة مخزون المالكية	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩
* مؤونة سرقة مخزون دير الزور	١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠
(=) صافي المخزون السلعي	١٤٨,٦٨٣	١٤٨,٦٨٣

*وهنا لا بد من الاشارة الى أن تم تنزيل قيمة كل من مؤونة سرقة مخزون المالكية البالغة /٣٠,٦٤٩,٨٢٩ ل.س و مؤونة سرقة مخزون دير الزور البالغة /١٧٧,٥٥٠ ل.س لتظهر القيمة الصافية بعد تنزيل المؤونات .

٥- صافي المدينون :

بلغ رصيد صافي حسابات المدينون /١,٤٥٧,٠١٢ ل.س، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٦٩١,٤٩٨ ل.س وهو كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مدينون عاديون	٣٧٨,٢٥٠	٣٨٥,١٧٣
مدينون اعتباريون	٩٨٩,٠٦٩	١,١٨٤,٥٦٩
مدينون مختلفون	١,٠٥٨,٦٠٧	١,٠٦٥,٦٢٥
مدينون طرطوس	(٢٥,١٤٠)	٨,٠٩٩,٩٠٥
مجموع المدينون	٢,٤٠٠,٧٨٦	١٠,٧٣٥,٢٧٢
ينزل :	٩٤٣,٧٧٤	٩,٠٤٣,٧٧٤
* مؤونة الديون المشكوك فيها	٩٤٣,٧٧٤	٩٤٣,٧٧٤
* مؤونة ديون مدينون طرطوس	٠	٨,١٠٠,٠٠٠
صافي المدينون	١,٤٥٧,٠١٢	١,٦٩١,٤٩٨

* تم تنزيل مبلغ /٩٤٣,٧٧٤ ل.س مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها .

** خلال العام الحالي تم قبض قيمة الدين المترتب على مدينون طرطوس البالغ /٨,١٠٠,٠٠٠ ل.س لذلك اقلت المؤونة المشكولة له وبنفس المبلغ في الايرادات الاخرى ((استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها /طرطوس)) .
((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٣٤ /)) .

٦- سلف مختلفة :

بلغ رصيد حسابات السلف المختلفة في نهاية السنة المالية الحالية /٥٤٦,٧٨٦ ل.س ، في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٦٠٦,٢٨٠ ل.س كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين	١١٦,٢٠٢	١٠٩,٠٣٧
سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين	٤٢٦,٧٧٧	٥٢٠,٢٩٠
سلف العاملين	٣٦٥,٠٢٩	٢٧٨,٦٨٠
سلف عمال مشروع طرطوس	(٨٣,٨٢٤)	(٨٣,٨٢٤)
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	١٨,٠٥٥	١٨,٠٥٥
اجمالي السلف	٨٤٢,٢٣٩	٨٤٢,٢٣٨
سلف السيد محمد سعود	.	٥٩,٤٩٥
المهندس قيس خوندرة	(٢٩٥,٤٥٣)	(٢٩٥,٤٥٣)
سلف موظفين	(٢٩٥,٤٥٣)	(٢٣٥,٩٥٨)
*مجموع السلف	٥٤٦,٧٨٦	٦٠٦,٢٨٠

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 /١٠,٠١٦ 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 كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
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 /٢٠٢٤، ٦٢٤، ٢٤٣، ٢٠/ل.س . وهي تمثل مبلغ /١٨، ١٩٢، ٠١٦/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 /٢١، ٨٠٣، ٩٣٧/ل.س . وذلك كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
زراعات قائمة الخيرية	٥,٥٦٧,٥٨٤	٦,١٢٤,٣٣٩
زراعات قائمة بيت عليان	٤,٠٧٣,٢٣٨	٤,٥٥٥,٣٩٧
زراعات قائمة رامة لحا	٨,٥٥١,١٩٤	٩,٠٨٥,٦٤٣
مجموع الزراعات القائمة	١٨,١٩٢,٠١٦	١٩,٧٦٥,٣٧٩
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	٣٨,٢٠٠
مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً	٢,٠٥١,٦٠٨	٢,٠٣٨,٥٥٨
مجموع الزراعات والمصروفات المدفوعة مقدماً	٢٠,٢٤٣,٦٢٤	٢١,٨٠٣,٩٣٧

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٢٠٢٤، ٧٨٢، ٠٣٦/ل.س ، في حيث كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٥٤، ٠٨٤، ٦٤١/ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
المصرف التجاري السوري فرع ٦٤ - دمشق ل.س	٨٨,٥٧٧,٩٨٤.١٥	٥١,٣٢٢,٠٨٤.١٥
المصرف التجاري السوري - بانياس ل.س	١٨,٤٣٣.١١	١٨,٤٣٣.١١
المصرف التجاري السوري - دير الزور ل.س	١,٨٠٧.٢٣	١,٨٠٧.٢٣
المصرف الزراعي - دمشق ٣٠٦٠٠٠٠٨٠٦ ل.س	٥٨,٣١١	٥٨,٣١١
المصرف الزراعي - مالكية /٥٦/ ل.س	٢٤,٤٨٧	٢٤,٤٨٧
المصرف الزراعي - مالكية /٥٧/ ل.س	٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣
المصرف الزراعي - طرطوس ل.س ٣٠٦/١٣٢	٣,١٠٨	٣,١٠٨
مجموع المصارف بالليرة السورية	٨٨,٧١٣,٨٣٣.٣٨	٥١,٤٥٧,٩٣٣

٢٤٦,٤٨٨.١١	٧١١,٦٩٩.٨٤	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٩٦,٢٦١.١٥	٢٧٧,٩٤٠.٢٤	المصرف التجاري السوري - قطع تصدير
٣٤٢,٧٤٩	٩٨٩,٦٤٠.٠٨	مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
٥١,٨٠٠,٦٨٣	٨٩,٧٠٣,٤٧٣.٤٦	مجموع المصارف
٢,٢٨٣,٩٥٨	٧٨,٥٦٢.٥٠	الصندوق
٥٤,٠٨٤,٦٤٠.٦٤	٨٩,٧٨٢,٠٣٥.٩٦	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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١,٢٥٦ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٦٤٦,٨٩١ ل.س كما يلي :

البيان	عدد	سعر	المبلغ في	عدد	سعر	المبلغ في
	\$	القطع	٢٠٢٠/١٢/٣١	\$	القطع	٢٠١٩/١٢/٣١
م ت س /٦/ - دمشق دولار	٥٦٦.٦٤	١٢٥٦	٧١١,٦٩٩.٨٤	٥٦٦.٦٤	٤٣٥	٢٤٦,٤٨٨.١١
م ت س /قطع تصدير	٢٢١.٢٩	١٢٥٦	٢٧٧,٩٤٠.٢٤	٢٢١.٢٩	٤٣٥	٩٦,٢٦١.١٥
مجموع المصارف \$	٧٨٧.٩٣	١٢٥٦	٩٨٩,٦٤٠.٠٨	٧٨٧.٩٣	٤٣٥	٣٤٢,٧٤٩
الفرق ((فروقات تقييم غير محققة))			٦٤٦,٨٩١			

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /١٧/ - /٣٤/)) .

١٠- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي /٣٤١,٤٢٢,٧٣٧ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٣٠٧,٩٠٤,٨١١ 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 الاصول (الموجودات) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣٠٩,٩٠٤,٨١١ ل.س.

١٣- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين / ١٧٧,٩٣٢,٤٢٩ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة / ١٤٣,٢٩٦,٢١٨ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٦,١٧٧,٦٣٢	٢,٧٢٦,٧٧٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٧٩٢,٨٧٤	١٤٥,٩٨٣
أرباح / خسائر مدورة	(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	(١٥,٣٦٠,٦٤٧)
نتيجة الدورة الحالية	٣١,٠٥٧,٧٥٥	(٢١٥,٨٨٨)
اجمالي حقوق المساهمين	١٧٧,٩٣٢,٤٢٩	١٤٣,٢٩٦,٢١٨

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 / ٦,١٧٧,٦٣٢ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة / ٢,٧٢٦,٧٧٠ ل.س والفرق البالغ / ٣,٤٥٠,٨٦٢ ل.س هو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠% كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي : (٣٤,٥٠٨,٦١٧ = ٦٤٦,٨٩١ - ٣٥,١٥٥,٥٠٨)
$$٣٤,٥٠٨,٦١٧ \times ١٠\% = ٣,٤٥٠,٨٦٢ \text{ ل.س}$$

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 / ٧٩٢,٨٧٤ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة / ١٤٥,٩٨٣ ل.س .
إن الفرق البالغ / ٦٤٦,٨٩١ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي :

سعر الدولار الواحد \$ = ١,٢٥٦ ل.س .

لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٦٤٦,٨٩١ ل.س .

((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٩/ /٣٤/)) .

١٨ - الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية /١٦,٠٩٥,٨٣٢ ل.س، بينما كانت في نهاية الدورة السابقة

/١٥,٣٦٠,٦٤٧ ل.س، كما هو موضح في الجدول التالي :

المبلغ	البيان
(٢٤,٧٠٨,٠٢٤)	خسائر مدورة من أعوام سابقة
٩,٣٤٧,٣٧٧	ارباح السنة المالية ٢٠١٩/٢٠١٨
(١٥,٣٦٠,٦٤٧)	مجموع الخسائر المدورة في نهاية ٢٠١٩
(٢١٥,٨٨٨)	خسارة الدورة السابقة
(٥١٩,٢٩٧)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة عن عام ٢٠١٩
(١٦,٠٩٥,٨٣٢)	مجموع الخسائر المدورة في نهاية ٢٠٢٠

١٩ - الأرباح / الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /٣١,٠٥٧,٧٥٥ ل.س ، بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة

المالية السابقة /٢١٥,٨٨٨ ل.س .

٢٠ - القروض طويلة الأجل :

بلغ رصيد القروض طويلة الاجل بنهاية السنة المالية الحالية /٦٨٧,٤٠٢ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية

السابقة /١,٣٤٧,٣٠٥ ل.س ، وهو عبارة عن أقساط القرض الذي حصلت عليه الشركة من المصرف الزراعي

((يتم الحصول على القرض بشكل اقساط)) وقد توزع الرصيد وفقاً للجدول التالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٦٥٩,٩٠٣	.	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢٠
٦٥٩,٩٠٢	٦٥٩,٩٠٢	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢١
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢٢
١,٣٤٧,٣٠٥	٦٨٧,٤٠٢	مجموع القروض طويلة الأجل

٢١ - اقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل :

بلغ رصيد الاقساط المستحقة من القروض طويلة الأجل بنهاية السنة المالية الحالية /٩,٧٣١,٤٨٧ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٠,١٢٢,٤٨٤ ل.س ، وقد توزع الرصيد وفقاً للجدول التالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	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	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢٠
١٠,١٢٢,٤٨٤	١٠,٧٨٢,٣٨٧	اجمالي أقساط القروض المستحقة
.	١,٠٥٠,٩٠٠	دفعة مسددة خلال العام ٢٠٢٠
١٠,١٢٢,٤٨٤	٩,٧٣١,٤٨٧	اجمالي أقساط القروض المستحقة

٢٢ - الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٦٨٥,١٦٣ ل.س ، وهو نفس الرصيد الذي كان في نهاية الدورة المالية السابقة، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١,١٧٧,٩٧٥	١,١٧٧,٩٧٥	نقابة المهندسين الزراعيين
٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير

٣٧٩,٧٢٨	٣٧٩,٧٢٨	نقابة المهندسين فرع حمص
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
٣٥١,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	فرع نقابة الحسكة
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	المهندس جوزيف عطا الله
(١٢,٧٥٠)	(١٢,٧٥٠)	بلال جاموس
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شعبان معروف
٢,٦٨٥,١٦٣	٢,٦٨٥,١٦٣	اجمالي الدائون

٢٣ - ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /١١,٩٣٦,٠٢٩/ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١١,٨٦٣,٧٧٠/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٤,٦١٠,٩٣٦	٥,٦٦٠,٩٣٦	*تأمينات وتوقيفات للغير
٧,٢٥٢,٨٣٤	٦,٢٧٥,٠٩٣	*مستحقات للغير
١١,٨٦٣,٧٧٠	١١,٩٣٦,٠٢٩	مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير

*تأمينات وتوقيفات للغير :

بلغ رصيد التأمينات والتوقيفات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٥,٦٦٠,٩٣٦/ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤,٦١٠,٩٣٦/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء المالكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	السيد غسان يوسف/تأمينات عقد الورد
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	١,٠٠٠,٠٠٠	السيد كنان موصللي
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	السيد محمود الكوري
٥٠,٠٩٦	٥٠,٠٩٦	السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء المالكية
.	٥٠,٠٠٠	تأمينات أرض البيضا (الشغري + جبور)
.	١,٠٠٠,٠٠٠	تأمينات معدات رامة اللحا
٤,٦١٠,٩٣٦	٥,٦٦٠,٩٣٦	مجموع تأمينات وتوقيفات للغير

**مستحقات للغير:

بلغ رصيد مستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٦,٢٧٥,٠٩٣ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٧,٢٥٢,٨٣٤ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٣,٨٦٠,٢٥١	٢,٧٤٩,٥٠١	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 والفواكه
(٤٠,٦٠٥)	٩٢,٤٠٤	مستحقات للغير /ادارة
٤٦٦,١٩٨	٤٦٦,١٩٨	مستحقات للغير /طرطوس
٥٧٩,٠٤٥	٥٧٩,٠٤٥	مستحقات للغير /اري طرطوس
٦٣٤,٦٩٧	٦٣٤,٦٩٧	مستحقات للغير /دير الزور
٣٨٠,٤٤٠	٣٨٠,٤٤٠	مستحقات للغير /المالكية
٧,٩١٣	٧,٩١٣	السيد غسان ابراهيم
٧,٢٥٢,٨٣٤	٦,٢٧٥,٠٩٣	مجموع المستحقات للغير

٢٤- الأرباح غير المسددة :

بلغ رصيد الأرباح غير المسددة في نهاية السنة المالية الحالية /١٢٤,١٣٨,٤٠٥ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١٢٤,٢٣٨,٤٠٥ ل.س حيث سددت خلال عام ٢٠٢٠ مستحقات للمساهمين /١٠٠,٠٠٠ ل.س. مع العلم أن هذا الرصيد هو عبارة عن الأرباح المستحقة للمساهمين ولم توزع .

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 بالاكتتاب 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 للاكتتاب 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 .

وتفصيلات هذه المبالغ كما يلي :

البيان	الأرباح المحتجزة للاكتتاب بزيادة رأس المال	الأرباح غير المسددة	المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي	٤٢,١٥٥,٦١١	١٣,٤٣٨,٦٩٨	٥٥,٥٩٤,٣٠٩	٥٥,٥٩٤,٣٠٩
صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠
صندوق نقابة المهندسين الزراعيين	٥,٤٦٠,٠٠٠	.	٥,٤٦٠,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠
صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين	٥,٤٦٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠
صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين	٢,٣١٠,٦٣٨	٢٠٨,٣٣٧	٢,٥١٨,٩٧٥	٢,٥١٨,٩٧٥
الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢,٧٣٠,٠٠٠	٨,١٩٠,٠٠٠	٨,١٩٠,٠٠٠
شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠
غرفة زراعة دمشق	٢,٧٦٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٠٠٠	٤,٠٤٠,٠٠٠	٤,٠٤٠,٠٠٠
شركة الاتحاد العربي لإعادة التأمين	٩٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠
شركة غدق	٣,٩٦٥,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠
*باقي المساهمين	.	٢٤,٩٨٩,٦٢١	٢٤,٩٨٩,٦٢١	٢٤,٨٨٩,٦٢١
المجموع	٧٦,٠٢١,٧٤٩	٤٨,٢١٦,٦٥٦	١٢٤,٢٣٨,٤٠٥	١٢٤,١٣٨,٤٠٥

٢٥- المؤونات :

بلغ رصيد المؤونات بنهاية السنة المالية الحالية /٨,٨٦٣,٥٤٨/ ل.س ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية الدورة المالية السابقة .

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 :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٤٦١,٨٤١	٤٦١,٨٤١	مؤونة كهرباء طرطوس
١,٢٢٠,١٦١	١,٢٢٠,١٦١	مؤونة قيمة كهرباء / الملكية
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 اللحا
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

٢٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٢٧- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة وغير المدفوعة في نهاية السنة المالية الحالية /٥١١,٥/ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٤٥,١٥٥/ل.س، وهي عبارة عن المبالغ التالية :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٩,٩٠٠	٠	بريد و برق وهاتف
٩,٤٥٠	٠	كهرباء ومياه
٢٥,٨٠٥	٥,٥١١	رواتب عمال مستحقة
٤٥,١٥٥	٥,٥١١	مجموع المصاريف المستحقة وغير المدفوعة

٢٨- شيكات محررة وغير مصروفة :

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

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي/٣٤١,٤٢٢,٧٣٧ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٣٠٧,٩٠٤,٨١١ 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 ((مقابل أسهم أعضاء مجلس الادارة)) ، وذلك تطبيقاً لما ورد في النظام الاساسي للشركة ، وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة.

٣٠- مجموع الخصوم بعد الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الخصوم (المطالب وحقوق المساهمين) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٣٤٣,٤٢٢,٧٣٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣٠٩,٩٠٤,٨١١ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٣١- إيرادات مشاريع الشركة :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٣٧,٦٨٩,٤٢٠ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /١,٩٣٥,٩٠٧ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
*إيراد استثمار مشروع طرطوس	٢٢,٣٥٨,٢٢٠	.
إيراد استثمار مشروع البيضة	٣,٢٠٨,٦٠٠	.
إيراد استثمار مشروع الجوري	٨,٦١١,٥٠٠	١١٨,٤٠٧
إيراد استثمار السيارات	١,٥٩٧,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إيراد المقاسم الخمسة	١,٨٥٤,١٠٠	١,٣١٧,٥٠٠
إيراد بيع زيتون مشروع حينة عدد/٢/عبوة	٦٠,٠٠٠	.
مجموع إيرادات مشاريع الشركة	٣٧,٦٨٩,٤٢٠	١,٩٣٥,٩٠٧

* بلغت ايراد استثمار مشروع طرطوس في السنة المالية الحالية /٢٢,٣٥٨,٢٢٠ ل.س ، وهو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
استثمار بيت عليان	٢,٥٤١,٠٠٠
استثمار الخريبة	٦٣,٢٠٠
مشروع رامة اللحا	١٩,٧٥٤,٠٢٠
مجموع ايرادات استثمار مشروع طرطوس	٢٢,٣٥٨,٢٢٠

٣٢- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /١,١١٠,٨٥٨ ل.س بينما كان في الدورة المالية السابقة /٨٦,١٥٠ ل.س كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
* مشروع طرطوس	١,٠٤٠,٨٥٨	٤٤,٤٥٠
مشاريع دير الزور	٠	١١,٧٠٠
نفقات مشتركة المقاسم	٧٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مجموع تكلفة المشاريع	١,١١٠,٨٥٨	٨٦,١٥٠

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
نفقات مشتركة لمشروع طرطوس	٢٤,٢٥٠
نفقات استثمار بيت عليان	٤٨٢,١٥٨
نفقات استثمار مشروع رامة اللحا	٥٣٤,٤٥٠
مجموع النفقات المشتركة لمشروع طرطوس	١,٠٤٠,٨٥٨

٣٣- اجمالي ارباح مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي ارباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٣٦,٥٧٨,٥٦٢ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /١,٨٤٩,٧٥٧ ل.س .

٣٤- الايرادات الاخرى :

بلغت الايرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٨,٧٥٢,٨٩١ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /١٠٢,٠٠٠ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٠٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	* إيرادات متنوعة اخرى
.	٨,١٠٠,٠٠٠	** استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها
.	٦٤٦,٨٩١	*** فروقات تقييم القطع غير المحققة
١٠٢,٠٠٠	٨,٧٥٢,٨٩١	مجموع الإيرادات الاخرى

* إيرادات متنوعة اخرى:

خلال العام الحالي تم قبض قيمة دفاتر الشروط بمبلغ /٦,٠٠٠/ ل.س .

** استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها :

خلال العام الحالي تم قبض قيمة الدين المترتب على مدينون طرطوس البالغ /٨,١٠٠,٠٠٠/ ل.س لذلك اقلت المؤونة المشكولة له وبنفس المبلغ في الايرادات الاخرى ((استرداد مؤونة ديون مشكوك فيها /طرطوس)) .
((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٥/)) .

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

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٦٤٦,٨٩١/ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١,٢٥٦ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٦٤٦,٨٩١/ ل.س .
((هذا الايضاح مرتبط مع الايضاحات رقم /٩/ - /١٧/)) .

٣٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٩,٧٥٩,٢٤٥/ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /٢,١٦٧,٦٤٥/ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٩١١,٤٩٧	٣,٣٧١,٨٦٦	* كتلة الرواتب والأجور وتمامها مع التأمينات الاجتماعية
١,٠٠٨,٩٨٩	٥,٥٠٥,٤٤٨	** المصاريف الادارية
٢٤٧,١٥٩	٨٨١,٩٣١	*** اعباء الاهتلاكات
٢,١٦٧,٦٤٥	٩,٧٥٩,٢٤٥	مجموع المصاريف السنوية

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

بلغ مجموع كتلة الرواتب والأجور ومتمماتها مع التأمينات الاجتماعية في السنة المالية الحالية /٣,٣٧١,٨٦٦ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /٤٩٧,٩١١ ل.س .
في السنة المالية الحالية تم توضيح تفصيلها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
رواتب وأجور	١,١٥٦,٢٠٤
تعويض انتقال مجلس الإدارة	١,٦٨٠,٠٠٠
تعويضات و مكافآت وحوافز	٣٤٠,٠٠٠
حصة رب العمل بالتأمينات الاجتماعية	١٩٥,٦٦٢
مجموع كتلة الرواتب والأجور ومتمماتها مع التأمينات الاجتماعية	٣,٣٧١,٨٦٦

****المصاريف الادارية:**

بلغت المصاريف الادارية المدفوعة في السنة المالية الحالية /٥,٥٠٥,٤٤٨ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /١,٠٠٨,٩٨٩ ل.س .
في السنة المالية الحالية تم توضيح تفصيلها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
صيانة سيارات	١١٩,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٤٢,١٥٠
اشترك غرفة وسجل تجاري	١٦٧,٦٠٠
رسوم ونفقات قضائية	١١,١٥٠
كهرباء ومياه	٤٥,٣٠٠
تعويضات للغير	٤٠,٠٠٠
دعاية واعلان وعلاقات عامة	٩٥١,١٠٠
نفقات ضيافة	١١٦,٨٠٠
مصاريف ادارة مختلفة	٧٨,٧٥٨
بريد وهاتف وانترنت	٦٨,٧٥٠
نفقات مختلفة	٨٧٩,٧٤٠
مكافآت متعاونين	٥٢,٠٠٠
عمولات مصرفية وطوابع ورسوم	١,٠٠٠

٨٠٢,١٠٠	أجرة مقر الادارة العامة
١٠٥,٥٠٠	رسوم هيئة الأوراق المالية
٣٠٠,٠٠٠	اتعاب التدقيق
١,٧٢٤,٠٠٠	نفقات الإدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
٥,٥٠٥,٤٤٨	مجموع المصاريف الادارية

*** اعباء الاهتلاك:

بلغت اعباء الاهتلاك السنوية عن السنة المالية الحالية /٩٣١, ٨٨١/ ل.س، كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	استهلاك السنة الحالية ٢٠٢٠
مباني وانشاءات	٢٣٥,٣٨٥
الآليات والتجهيزات والمعدات	٥٦٩,٠٦٠
الأثاث والتجهيزات المكتبية	١٨,١١٢
بيوت زراعية	٥٩,٣٧٤
كائنات حية	.
المجموع	٨٨١,٩٣١

٣٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية /٢٠٨, ٥٧٢, ٣٥/ ل.س ، بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٢١٥, ٨٨٨/ ل.س .

٣٧- المصاريف الرأسمالية والتمويلية:

بلغت المصاريف الرأسمالية والتمويلية المدفوعة في السنة المالية الحالية /٤١٦, ٧٠٠/ ل.س ، بينما لم تكن في الدورة السابقة ، وفي السنة المالية الحالية تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصاريف سنوات سابقة	٤١٦,٧٠٠
مجموع المصاريف الرأسمالية والتمويلية	٤١٦,٧٠٠

٣٨- صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /٣٥, ١٥٥, ٥٠٨/ ل.س ، بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٢١٥, ٨٨٨/ ل.س .

١٦- الاحتياطي القانوني :

في السنة المالية الحالية قامت الشركة باحتجاز احتياطي قانوني بمبلغ /٣,٤٥٠,٨٦٢/ ل.س وهو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠% كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$٣٤,٥٠٨,٦١٧ \times ١٠\% = ٣,٤٥٠,٨٦٢ \text{ ل.س .}$$

بينما لم تقم الشركة في الدورة السابقة باحتجاز احتياطي قانوني كون نتيجة الدورة السابقة خسارة .

٣٩- صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /٣١,٧٠٤,٦٤٦/ ل.س ، بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٢١٥,٨٨٨/ ل.س .

٤٠- فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير المحققة :

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٦٤٦,٨٩١/ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١,٢٥٦ ل.س .

لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٦٤٦,٨٩١/ ل.س .

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

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

في السنة المالية الحالية بلغت الارباح والخسائر القابلة للتوزيع /٣١,٠٥٧,٧٥٥/ ل.س وهو الربح القابل للتوزيع على المساهمين ، بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٢١٥,٨٨٨/ ل.س .

٤١- 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 .

٤٢ - حصة السهم من الأرباح الصافية:

بنهاية السنة المالية الحالية 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 .
بنهاية الدورة المالية السابقة ظهرت الخسائر الصافية بمبلغ /٢١٥,٨٨٨/ ل.س ، وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد من الخسارة الصافية كانت تبلغ /٠.١٥/ ل.س .

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٤٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /٣٧,٢٧٧,٤٥٦/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في الدورة السابقة /٣٢٠,٠٨٩/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٤٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

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

٤٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /١,٦٧٠,١٩٧/ ل.س بالقيمة السالبة، بينما كان في الدورة السابقة /٥,٦٠٠/ 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 .

٤٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /٣٥,٦٩٧,٣٩٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٣١٤,٤٨٩/ 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 /٥٤,٠٨٤,٨١١/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٨٩,٧٨٢,٠٣٦/ ل.س.

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

بلغ صافي التغير (الزيادة أو النقص) في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /٣٥,٦٩٧,٣٩٥ ل.س وهو بالقيمة الموجبة ، بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال الدورة السابقة /٣١٤,٤٨٩ ل.س و بالقيمة الموجبة.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

٤٧ - 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 .

٤٨ - مبدأ استمرارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها 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. و تم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار ٢٠٢٠.

وحيث أن هذا الحدث قد تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات.

وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول لعام ٢٠٢٠ 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 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، وقياس القيمة العادلة. لكن من الصعب عملياً تقديم أي تقدير كمي للآثار المحتملة على نتائج الشركة.

سابعاً - اعتراف الإدارة 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 إدارة 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 بتاريخ ١ / ٣ / ٢٠٢١ . مجلس إدارة الشركة
مدير عام
مدير عام
دمشق ٢٠٢١ / ٠٣ / ٠٢



مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

