

طبعة الإصدار

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

المساهمة المغفلة

/نماء/

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣

الجمهورية العربية السورية
محافظة دمشق
رقم الترخيص: ٦٩٦
تاريخ الترخيص: ٢٠١٨/٣/٢٤

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣
٦	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣
١٥-٩	٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية
٤١-١٦	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 ٢٠٢٣ 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 / ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 تكويني الرأي حولها، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.



الامور الهامة في التدقيق :

١- الايرادات:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي حققت الشركة ايرادات ناجحة عن ايرادات المشاريع بأنواعها وقد حدثت تغييرات في هذه الايرادات في اوقات مختلفة تبعا لظروف العمل وتبعا 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١:

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 جوهريّة. 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، سواء 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 جوهري 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. - التوصل إلى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهري 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 ظروفاً 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 بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتصنيف 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

مدقق الحسابات

دمشق في ١٤ / ٢ / ٢٠٢٤

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون - تحت التصفية



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

اليان	الايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	١٧٦,٥٩٧,٢٥٧	١٨٠,٧٢٥,٣٨٠
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٤٢,٤٩٦,٧٩٨
استثمارات في أوراق مالية	٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
المدينون		١,٧٢٥,٩١٦	١,٨٨٣,٧٨٨
صافي المدينون	٤	١,٥٠٥,٨٣٧	١,٤٨٤,٥١٢
سلف مختلفة	٥	١٢٠,٠٦٣	٢٩٩,٢٦٠
تأمينات لدى الغير	٦	١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦
حسابات مدينة مختلفة		٦٣,٠٤٣,٥٣٥	٢٤,٤٣٧,٥٢٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	٧	١٥,٥٢٣,٥٣٥	١٧,٠٩٦,٨٩٨
إيرادات مستحقة القبض	٨	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٧,٣٤٠,٦٢٢
الأموال الجاهزة		٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٩	٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤
إجمالي الاصول	١٠	٦٤٨,٧٤٦,١٦٠	٤٥٤,٢٢١,١٢٠
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٢	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١٣	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٤	٣٢,٧٢٠,٤١٥	١٩,٠٤١,٤٠٧
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٥	٩,٧٦٠,٥١٥	٢,١٧٧,٨٣٨
الأرباح المدورة	١٦	٢١,٦٥٠,٢٥٨	.
نتيجة الدورة الحالية	١٦	١٢٣,١١١,٠٦٩	٤٨,٧١١,٥٣٠
الالتزامات طويلة الأجل		١٠,٣٦٣,٨٨٩	١٠,٣٦٣,٨٨٩
اقساط مستحقة من قروض طويل الأجل	١٧	١٠,٣٦٣,٨٨٩	١٠,٣٦٣,٨٨٩
الالتزامات قصيرة الأجل		١٦٨,٢١٨,٣٩٣	١٤٦,٦٠٢,٢٠٩
الدائنون	١٨	٣٤٥,٢٦٨	١,٠٧١,٩١٣
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٩	٤٦,٦٢٠,٨٥٥	١٢,٠٧٢,٥٧٧
الأرباح غير المسددة	٢٠	١٠٧,٩١١,٩٥٥	١١٩,٦٣٠,١٧٠
المؤونات	٢١	٨,٠٨١,٠٦٨	٨,٥٦٨,٣٠٢
مخصص مكافأة لحماية الخدمة	٢٢	٥,٢٥٩,٢٤٧	٥,٢٥٩,٢٤٧
حسابات دائنة مختلفة		١٢٦,٩٢١,٦٢١	٧١,٣٢٤,٢٤٧
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٣	٢,٧٢١,٦٢١	٨٢٤,٢٤٧
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢٤	١٢٤,٢٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	٢٥	٦٤٨,٧٤٦,١٦٠	٤٥٤,٢٢١,١٢٠

رئيس مجلس الإدارة
م. محمد الكافي الخلف

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المحيطة المحسوبة المحسوبة
محاسبون قانونيون - تحت التصفية

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

صالح يعون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٤٢/ تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المفغلة - فحاء
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٧٤,٠٥٥,٨٢٢	١٨٢,٠٥٠,٣٣٨		الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٧٤,٠٥٥,٨٢٢	١٨٢,٠٥٠,٣٣٨	٢٦	ايرادات مشاريع الشركة
(١,٥٧٣,٣٦٣)	(٦,٤١٣,٣٦٣)		(-) تكاليف المشاريع
١,٥٧٣,٣٦٣	٦,٤١٣,٣٦٣	٢٧	تكلفة المشاريع
٧٢,٤٨٢,٤٥٩	١٧٥,٦٣٦,٩٧٥	٢٨	(=) إجمالي الربح
٣٩٥,٣٢٤	٩,٥١٩,٢٢٦	٢٩	(+) الايرادات الاخرى
.	١,٩٣٦,٥٤٩		إطفاء ديون دائنة
٣٩٥,٣٢٤	٧,٥٨٢,٦٧٧		فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(١٨,٣٥٨,٥٣٧)	(٤٠,٧٨٣,٤٤٧)	٣٠	(-) المصاريف السنوية
٨,٣٩٤,٨٧٠	١٣,٦١٢,٨١٥		الرواتب والأجور
٩,٥٠٢,٤٦٦	٢٣,٠٤٢,٥٠٩		مصرفوات ادارية
٤٦١,٢٠١	٤,١٢٨,١٢٣		أعباء الاهتلاكات
٥٤,٥١٩,٢٤٦	١٤٤,٣٧٢,٧٥٤	٣١	(=) صافي الدخل
.	.		(+) الايرادات الرأسمالية والتمويلية
.	.		(-) المصاريف الرأسمالية والتمويلية
٥٤,٥١٩,٢٤٦	١٤٤,٣٧٢,٧٥٤	٣٢	(=) صافي أرباح و(خسائر) الشركة قبل الاقتطاعات *
(٥,٤١٢,٣٩٢)	(١٣,٦٧٩,٠٠٨)	١٤	(-) الاحتياطي القانوني
٤٩,١٠٦,٨٥٤	١٣٠,٦٩٣,٧٤٦	٣٣	(=) صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الاستبعادات
(٣٩٥,٣٢٤)	(٧,٥٨٢,٦٧٧)	١٥	(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٤٨,٧١١,٥٣٠	١٢٣,١١١,٠٦٩	١٦	(=) صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٣٤	عدد الأسهم
٣٨,٩٤	١٠٣,١٢	٣٥	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح و(الخسائر)

رئيس مجلس الادارة
م. عبد الكافي الخلف

م. جمال فروخ
م. صالح بعيون

المدير العام

م. جمال فروخ

المدير المالي

م. صالح بعيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٤٢/ تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة - نماء

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	ايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
التدفقات من الأنشطة التشغيلية :			
صافي الربح / الخسارة قبل الضريبة		١٤٤,٣٧٢,٧٥٤	٥٤,٥١٩,٢٤٦
(+) الاستهلاكات السنوية		٤,١٢٨,١٢٣	٤٦١,٢٠١
(-) فروقات تقييم القطع		(٧,٥٨٢,٦٧٧)	(٣٩٥,٣٢٤)
(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة		٥٠,٤٨٣,٦٣٠	(١٣,٥١٥,٣٥٤)
التغير في المخزون		.	.
التغير في المدينون		(٢١,٣٢٥)	١٧,٤٧٢,٥٠٠
التغير في السلف المختلفة		١٧٩,١٩٧	(٢٩٥,٤٥٣)
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً		١,٥٧٣,٣٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣
التغير في الإيرادات مستحقة القبض		(٤٠,١٧٩,٣٧٨)	(٧,٣٤٠,٦٢٢)
التغير في الدائون		(٧٢٦,٦٤٥)	٢٩٥,٤٥٣
التغير في المؤؤونات		(٤٨٧,٢٣٤)	(٢٩٥,٢٤٦)
التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير		٣٤,٥٤٨,٢٧٨	(٢,٢٤٤,٠٨٥)
التغير في عقد استثمار ارض ومعدات اللحا		.	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)
التغير في المصاريف المستحقة وغير المدفوعة		١,٨٩٧,٣٧٤	٨١٨,٧٣٦
التغير في الشيكات الحرة وغير المصروفة		.	.
التغير في الإيرادات المقبوضة مقدماً		٥٣,٧٠٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٣٦	١٩١,٤٠١,٨٣٠	٤١,٠٦٩,٧٦٩
التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :			
التغير في الموجودات الثابتة		.	.
التغير في المشروعات تحت التنفيذ		.	.
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٣٧	.	.
التدفقات من الأنشطة التمويلية :			
التغير في الارباح والخسائر المدورة		(٢٧,٠٦١,٢٧٢)	(٦٧,٠٦٢,٤٤٢)
التغير في القروض طويلة الأجل		.	.
التغير في الاقساط المستحقة من قرض طويل		.	.
التغير في الأرباح غير المسددة للمساهمين		(١١,٧١٨,٢١٥)	٧,١٢٤,٦٧٣
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٣٨	(٣٨,٧٧٩,٤٨٧)	(٥٩,٩٣٧,٧٦٩)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٧,٥٨٢,٦٧٧	٣٩٥,٣٢٤
صافي التدفقات من جميع الأنشطة	٣٩	١٦٠,٢٠٥,٠٢٠	(١٨,٤٧٢,٦٧٦)
النقدية وما يعادلها في أول الفترة	٩	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤	٢١٨,١٥٠,٣١٠
النقدية وما يعادلها في آخر الفترة	٩	٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها	٤٠	١٦٠,٢٠٥,٠٢٠	(١٨,٤٧٢,٦٧٦)

رئيس مجلس الادارة
م. عبد الكافي الخلف



المدير العام
م. جمال فروخ

المدير المالي
صالح يعين

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم ٤٢/ تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة الهندسية للاستثمارات المساهمة المغفلة - ثناء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رأس المال	علاوة الأصدار	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة	أرباح وخسائر الدورة الحالية	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٤١,٤٠٧	٢,١٧٧,٨٣٨	.	٤٨,٧١١,٥٣٠	٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥
الحول للاحتياطي القانوني			١٣,٦٧٩,٠٠٨			.	١٣,٦٧٩,٠٠٨
الحول لاحتياطي فروقات التقييم				٧,٥٨٢,٦٧٧			٧,٥٨٢,٦٧٧
أرباح وخسائر الدورة الحالية					١٢٣,١١١,٠٦٩	.	١٢٣,١١١,٠٦٩
مكافأة اعضاء مجلس الادارة ٢٠٢٢						(٢,٧٠٦,١٩٦)	(٢,٧٠٦,١٩٦)
الحول إلى الأرباح الموزعة ٢٠٢٢						(٢٤,٣٥٥,٠٧٦)	(٢٤,٣٥٥,٠٧٦)
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٧٢٠,٤١٥	٩,٧٦٠,٥١٥	١٢٣,١١١,٠٦٩	٢١,٦٥٠,٢٥٨	٣٤٣,٢٤٢,٢٥٧

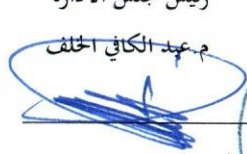
الشركة الهندسية للاستثمارات المساهمة المغفلة - ثناء

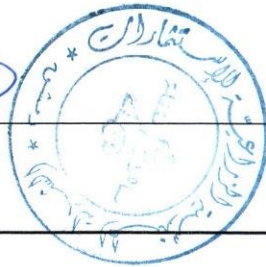
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الادارة

م. محمد الكافي الخلف





مدقق الحسابات

شركة جوان ومكسون المهنية المحدودة المسؤولة

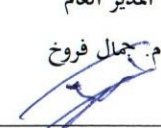
لمحاسبين قانونيين / تحت التصفية

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٤٢/ تعبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها



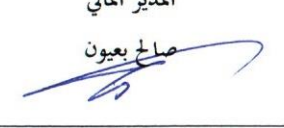
المدير العام

م. جمال فروخ



المدير المالي

صالح بعيون



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة /نماء/

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١

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

وتم إعادة ادراج 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 ١/٨/١٩٨٨ تاريخ صدور القرار القاضي بتأسيسها قابلة للتجديد .

٥- ادارة الشركة :

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

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

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

٦- رأس مال الشركة :

حدد رأسمال الشركة بمبلغ /١٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /٥٦٠/ ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٩٥٥/ المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤/٦/١٩٩١ م , والمنشور في الصفحة /١٢٩٣/ من الجزء الأول 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 أصبح العدد الإجمالي لأسهم الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اجمالية /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

٧- غاية الشركة :

أ- حددت أهداف الشركة في نظامها الاساسي بتنمية المنتجات الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وفق خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية للدولة , وذلك عن طريق إقامة المشاريع الزراعية , واستيراد وتصنيع وتسويق منتجاتها داخل القطر وخارجه , ولها حق الإسهام والمشاركة في مشاريع مستقلة مع غيرها من المؤسسات والشركات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوّن 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 إلى 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 ١٩٩٠/٦/٦م بناءً على اقتراح السيد وزير المالية حسب المادة /١٣/ من المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م .

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

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

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 ١٩٨٦ م .

ثانياً- رأس مال الشركة :

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

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

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

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

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

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

وصدر قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم /٨٠/ تاريخ ٢٧/٠٥/٢٠١٩ 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 / / تاريخ /٠١/ /٢٠٢٤ .

٢- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالدينار 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 ١٩٩٥م ، 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 ١٣/٤/٢٠٠٩م ، 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 بالذرة 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%	شبهكات الري
		١٠%	الآليات

٨- قامت الشركة بتشكيل لجان جرد الموجودات والمخازن والنقدية في ٣١/١٢/٢٠٢٣.

- لجنة جرد لموجودات مشروع حينة.

- 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 = ١٢,٧٠٠ ل.س)) بينما السعر الذي

اعتمدت عليه الشركة في العام السابق ((كل دولار أمريكي واحد = ٣,٠١٥ 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 الإفصاح .

١٤- 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 .

١٥- كتاب محامي :

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

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة :

أ - عقدت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ اجتماعها الخامس والعشرون حيث تم انتخاب مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠، وقد صدر كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم

١/١٢/١٢٨٣٥ تاريخ ٢٠٢٣/٠٨/٠٨ بالمصادقة على المحضر وتوزيع المناصب لمجلس الإدارة الجديد وفق التالي :

المهندس عبد الكافي الخلف رئيساً.

المهندس أحمد حيدر نائباً للرئيس .

الدكتور محمد لؤي مكّي عضواً.

السيد بشار الملك عضواً.

السيد أنور إسكندر عضواً.

السيد ايمن بعيون عضواً.

المهندس جمال مسالمة عضواً.

ب- بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ عقدت الهيئة العامة العادية للشركة اجتماعها السادس والعشرون حيث تمت فيه الموافقة بالإجماع على البنود التالية :

١- تقرير مجلس الإدارة عن اعمال الشركة عن الدورة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

٢- تقرير مدقق الحسابات والميزانية الختامية والقوائم المالية عن اعمال الشركة عن الدورة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ لغاية

٢٠٢٢/١٢/٣١ .

ايضاحات حول القوائم المالية
للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نحاء
عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٢٥٧,٥٩٧,١٧٦ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٨٠,٧٢٥,١٨٠ ل.س , كما هو موضح في الجداول التالية :

أ - الاصول الثابتة :

بلغ اجمالي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٨٦٢,٢٥٤,٢٧٢ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاضافات	الاستبعادات	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١
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 /١١٥,٤٨٨,٨١ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٩٩٢,٣٥٩,٧٧ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للعام الحالي /١٢٣,١٢٨,٤ ل.س , كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجموع الاهتلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاك السنة الحالية ٢٠٢٣	مجموع الاهتلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
مباني وانشاءات	٣٩,٦١٧,٠٢٧	١,٥٣٩,٥٠٨	٣٨,٠٧٧,٥١٩
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٩٦٤,١٥٤	٢,٥٨٨,٦١٥	٢٤,٣٧٥,٥٣٩
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٢٥,٨٥٩	.	٤,٢٢٥,٨٥٩
بيوت زراعية	١٠,٣٥٠,٤٩٩	.	١٠,٣٥٠,٤٩٩
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	.	٣٣٠,٥٧٦
المجموع	٨١,٤٨٨,١١٥	٤,١٢٨,١٢٣	٧٧,٣٥٩,٩٩٢

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٧٦,٥٩٧,٢٥٧/ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨٠,٧٢٥,٣٨٠/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٣٧,٣٥٨,٣٥١	٣٨,٨٩٧,٨٥٩
الآليات والتجهيزات والمعدات	.	٢,٥٨٨,٦١٥
الأثاث والتجهيزات المكتبية	.	.
بيوت زراعية	.	.
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	٣٩,٤٠٠
كائنات حية	.	.
المجموع	١٩٠,٧٦٦,٧٤٧	١٩٤,٨٩٤,٨٧٠
* 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	١٧٦,٥٩٧,٢٥٧	١٨٠,٧٢٥,٣٨٠

*وهنا لابد 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 ، مع العلم ان رصيد مشروعات قيد التنفيذ هي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة ، ونفقات أخرى وحصص من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار .
وإن تفاصيل رصيد مشروعات قيد التنفيذ موضحة كما في الجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٤٢٨,٩٩٨	٤٢٨,٩٩٨	استصلاح الهامة والشيبانية
٥,٧٦٣,٠٢٤	٥,٧٦٣,٠٢٤	استصلاح شرق البادية بدير الزور
١,٢٦٣,٢٣٩	١,٢٦٣,٢٣٩	حقول حمضيات بيت عليان
٩٢,٣٠٢	٩٢,٣٠٢	استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان
٣٢٨,١٧٢	٣٢٨,١٧٢	استصلاح أرض مزيريب
٥,٤٠٨,٩٨٣	٥,٤٠٨,٩٨٣	استصلاح أرض البيضة (أ)
٢٢٧,٤٨٤	٢٢٧,٤٨٤	استصلاح أرض عدرا
١,٥٦٨,٢٩٢	١,٥٦٨,٢٩٢	مصدات الرياح
٥,٨٢٨,٤٣٣	٥,٨٢٨,٤٣٣	مشاريع قيد التنفيذ في حينة
٨,٥٨٣,٩٥٥	٨,٥٨٣,٩٥٥	استصلاح أرض رامة لحا
١٢,٩٣٨,٤١٦	١٢,٩٣٨,٤١٦	حقول الخريبة (ب)
٦٥,٥٠٠	٦٥,٥٠٠	معمل الألبان رامة لحا (ج)
٤٢,٤٩٦,٧٩٨	٤٢,٤٩٦,٧٩٨	المجموع

٣- استثمارات في أوراق مالية :

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س. ، وهي عبارة عن أسهم في شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني.

٤- صافي المدينون :

بلغ صافي رصيد حسابات المدينون في نهاية السنة المالية الحالية /١,٥٠٥,٨٣٧/ ل.س. ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٤٨٤,٥١٢/ ل.س. حيث تم إطفاء جزء من الذمم المدينة البالغة /١,٢٥٥,٣٧٣/ بمؤونة الديون المشكوك فيها البالغة /٩٤٣,٧٧٤/ ل.س. ، وتم إطفاء المبلغ المتبقي البالغ /٣١١,٥٩٩/ ل.س. بالأرباح والخسائر ، وذلك حسب قرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٣ .
وقد تم توضيح هذه الأرصدة كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مدينون عاديون	(٢٧,٦٣٠)	٣٧٨,٢٥٠
مدينون اعتباريون	٥٠٠,٠٠٠	٩٨٩,٠٦٩
مدينون مختلفون	١,٠٥٨,٦٠٧	١,٠٨٦,١٠٧
مدينون طرطوس	(٢٥,١٤٠)	(٢٥,١٤٠)
مجموع المدينون	١,٥٠٥,٨٣٧	٢,٤٢٨,٢٨٦
ينزل :	٠	٩٤٣,٧٧٤
مؤونة الديون المشكوك فيها	٠	٩٤٣,٧٧٤
صافي المدينون	١,٥٠٥,٨٣٧	١,٤٨٤,٥١٢

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

*مدينون عاديون :

بلغ رصيد المدينون العاديون في نهاية السنة المالية الحالية /٢٧,٦٣٠/ ل.س بالقيمة السالبة بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٧٨,٢٥٠/ ل.س بالقيمة الموجبة ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
محمد امين جقميرة / فصة	٠	١٥٩,١٠١
ازهار لاروزا	٠	٨١,٣٦٠
رفعت كاملة / طرطوس	٠	١٦٥,٤١٩
م اكرم خليل	(٢٧,٦٣٠)	(٢٧,٦٣٠)
مجموع مدينون عاديون	(٢٧,٦٣٠)	٣٧٨,٢٥٠

قامت الشركة بإطفاء مبلغ الذمم المدينة والبالغة ((١٥٩,١٠١ + ٨١,٣٦٠ + ١٦٥,٤١٩ = ٤٠٥,٨٨٠ / ل.س)) بمؤونة الديون المشكوك فيها والبالغة /٩٤٣,٧٧٤/ ل.س وذلك حسب قرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ لذلك ظهر رصيد هذه الذمم بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

*مدينون اعتباريون:

بلغ رصيد المدينون الاعتباريون في نهاية السنة المالية الحالية /٥٠٠,٠٠٠/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٩٨٩,٠٦٩/ ل.س ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة الضمان السورية	.	٢٦٠,٩٠٢
شركة بركة للإنتاج النباتي والحيواني	.	٢٢٨,١٦٧
المؤسسة العامة لكهرباء طرطوس	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مجموع مدينون اعتباريين	٥٠٠,٠٠٠	٩٨٩,٠٦٩

قامت الشركة بإطفاء مبلغ الذمم المدينة والبالغة ((٢٦٠,٩٠٢ + ٢٢٨,١٦٧ = ٤٨٩,٠٦٩ ل.س)) بمؤونة الديون المشكوك فيها والبالغة /٩٤٣,٧٧٤ ل.س وذلك حسب قرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ لذلك ظهر رصيد هذه الذمم بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

***مدينون مختلفون :

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

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
• مساهمين مدينون	٥,٦٨٧	٥,٦٨٧
محمود شمسي الأحمد	١,٠٥٢,٩٢٠	١,٠٥٢,٩٢٠
محمود الكوري /مدين/	.	٢٧,٥٠٠
مجموع مدينون مختلفون	١,٠٥٨,٦٠٧	١,٠٨٦,١٠٧

إن الذمة المدينة البالغة /٢٧,٥٠٠ ل.س تم تسديدها خلال السنة الحالية لذلك ظهر رصيدها بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

• 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	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
إيمان قدور	١١٢	١١٢
صباح المغربي / مساهمة	١,٣٥٠	١,٣٥٠

١٢٥	١٢٥	سمير طباش / مساهم
٩٠٠	٩٠٠	محمد منذر طيارة
٢٥٠	٢٥٠	نادرة الحمصي
٧٥	٧٥	خولة الحلبي / مساهمة
١٠٠	١٠٠	محمد اديب المغربي / مساهم
٢,١٢٥	٢,١٢٥	مساهم سليمان محمد اسماعيل/حماة
٦٥٠	٦٥٠	مسرة الصفدي / مساهمة
٥,٦٨٧	٥,٦٨٧	مجموع مساهمين مدينون

****مدينون طرطوس :

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

مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها :

قامت الشركة بإطفاء جزء من مبلغ الذمم المدينة والبالغة/١,٢٥٥,٣٧٣/ بمؤونة الديون المشكوك فيها والبالغة /٩٤٣,٧٧٤/ ل.س والمبلغ الباقي /٣١١,٥٩٩/ ل.س تم إقفاله في حساب الارباح والخسائر كديون معدومة وذلك حسب قرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٠٣/٠٩/٢٠٢٣ لذلك ظهر رصيد مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

٥- سلف مختلفة :

بلغ رصيد حسابات السلف المختلفة في نهاية السنة المالية الحالية /١٢٠,٠٦٣/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٢٩٩,٢٦٠/ ل.س.

كما هو موضح بالجدول التالي :

الرصيد في	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٣٦٥,٠٢٩	١٢٠,٠٦٣	سلف العاملين
(٨٣,٨٢٤)	.	سلف عمال مشروع طرطوس
١٨,٠٥٥	.	حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية
٢٩٩,٢٦٠	١٢٠,٠٦٣	مجموع السلف

***سلف العاملين /سلف على الراتب:**

بالنسبة الى سلف العاملين فقد اصبح الرصيد في نهاية الدورة الحالية مديناً بمبلغ/١٢٠,٠٦٣ ل.س بينما كان في نهاية الدورة المالية السابقة/٣٦٥,٠٢٩ ل.س مديناً وفق التفصيل التالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
كمال العلي	.	٤٩,٧٦٤
عبد الله تمر	.	٤٩,٤٤٦
كاميران حاج محمد	٣٣,٧١٤	٣٣,٧١٤
محمد حسن خليل	.	٣٠,٣٧٧
طه شلاش	.	١٣,٧١٣
عباس الصالح	.	١٨٨
يوسف سيف الدين عثمان المالكية	.	٩٩,٩٦٠
بلال أحمد ذمم	.	١,٥١٨
وليد بكور سلف	٨٦,٣٤٩	٨٦,٣٤٩
المجموع سلف العاملين	١٢٠,٠٦٣	٣٦٥,٠٢٩

قامت الشركة بإطفاء مبلغ السلف المدينة والمذكورة في الجدول السابق وذلك حسب قرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ لذلك ظهر رصيد هذه السلف بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

****سلف عمال مشروع / طرطوس:**

كان اجمالي رصيد السلف /عمال مشروع طرطوس في نهاية الدورة المالية السابقة دائناً بمبلغ /٨٣,٨٢٤ ل.س واصبح الرصيد في نهاية الدورة الحالية /٠/ بسبب أن الشركة قامت بإطفاء مبلغ السلف المدينة والدائنة والمذكورة في الجدول التالي وذلك حسب قرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ لذلك ظهر رصيد هذه السلف بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
راقى جوهر / طرطوس	.	(٣,٥٠٠)
فواز محمد / بيت عليان	.	٢,٠٠٠
عبد الكريم صالح / بيت عليان	.	٣,٤٣٣
محمود رضوان / البيضة	.	(٧,١٠٩)

(١٧,٤٦٣)	.	لؤي الحايك / رامة لحا
(١١,٤١٧)	.	مازن محمد / رامة لحا
(٧٤٦)	.	فرحان جوهره / الخريبة
(٣٥١)	.	وسام عبود / رامة لحا
٤,٣٤٧	.	صالح العبد الله / رامة لحا
(١٠,٦٩٧)	.	محمد البكري / رامة لحا
(١٤,٤١٧)	.	محمود خليفة / رامة لحا
(١٣,٩٥٢)	.	محمد سليمان / طرطوس
(١٣,٩٥٢)	.	علي محمود / طرطوس
(٨٣,٨٢٤)	.	المجموع سلف عمال مشروع / طرطوس

٦- 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 :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١٠,٠١٦	١٠,٠١٦	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	أمانات مديرية مالية ريف دمشق / تشجير حراجي
١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦	مجموع التأمينات لدى الغير

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً :

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً في نهاية السنة المالية الحالية /١٥,٥٢٣,٥٣٥ ل.س في حين كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /١٧,٠٩٦,٨٩٨ ل.س ، وذلك كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٤,٤٥٤,٠٧٢	٣,٨٩٧,٣١٦	زراعات قائمة الخريبة
٣,١٠٨,٩٢٢	٢,٦٢٦,٧٦٤	زراعات قائمة بيت عليان

٧,٤٨٢,٢٩٦	٦,٩٤٧,٨٤٧	زراعات قائمة رامة لحا
١٥,٠٤٥,٢٩٠	١٣,٤٧١,٩٢٧	مجموع الزراعات القائمة
١٥٤,٣٣٧	١٥٤,٣٣٧	ايجارات مدفوعة مقدماً - مقر الشركة
١,٨٤٦,٠٢١	١,٨٤٦,٠٢١	نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً
٥١,٢٥٠	٥١,٢٥٠	تأمين آليات مدفوع مقدماً
٢,٠٥١,٦٠٨	٢,٠٥١,٦٠٨	مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً
١٧,٠٩٦,٨٩٨	١٥,٥٢٣,٥٣٥	مجموع الزراعات والمصرفيات المقدمة

مع العلم أن مجموع الزراعات القائمة البالغ /١٣,٤٧١,٩٢٧/ ل.س تمثل إنفاق الشركة على الزراعات القائمة حيث تعتمد الشركة سياسة توزيع النفقات على سنوات تحقق الإيراد . ومبلغ /٢,٠٥١,٦٠٨/ ل.س يمثل مصاريف ونفقات مختلفة مدفوعة مقدماً .

٨- الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة :

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة في نهاية الدورة المالية الحالية /٤٧,٥٢٠,٠٠٠/ ل.س وهي تمثل إجمالي إيرادات استثمار مشروع الجوري عن الأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ والتي لم تقبض . بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٧,٣٤٠,٦٢٢/ والتي كانت عبارة عن إيرادات استثمار السيارات الزراعية وتم قبضها خلال عام ٢٠٢٣ عن طريق المصرف .

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١٩٩,٦٧٧,٦٣٤/ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مجموع المصارف	٣٥٩,٥٢٧,٥٧٤	١٩٩,٥٩٥,٦٣٤
الصندوق	٣٥٥,٠٨٠	٨٢,٠٠٠
مجموع الأموال الجاهزة	٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤	١٩٩,٦٧٧,٦٣٤

أما التفاصيل فهي :

سعر الصرف حسب البنك المركزي	دولار امريكي	سعر الصرف حسب البنك المركزي	دولار امريكي	البيان	
١٩٧,١٠٥,٢٥١		٣٤٩,٤٥٤,٥١٤		المصرف التجاري السوري فرع ٦٤ - دمشق ل.س	
١٢,٤٣٣		١٢,٤٣٣		المصرف التجاري السوري - بانياس ل.س	
١,٨٠٧		١,٨٠٧		المصرف التجاري السوري - دير الزور ل.س	
٥٨,٣١١		٥٨,٣١١		المصرف الزراعي - دمشق ٣٠٦٠٠٠٠٨٠٦ ل.س	
٢٤,٤٨٧		٢٤,٤٨٧		المصرف الزراعي - مالكية /٥٦/ ل.س	
٢٩,٧٠٣		٢٩,٧٠٣		المصرف الزراعي - مالكية /٥٧/ ل.س	
٣,١٠٨		٣,١٠٨		المصرف الزراعي - طرطوس ل.س ٣٠٦/١٣٢	
١٩٧,٢٣٥,١٠٠		٣٤٩,٥٨٤,٣٦٣		مجموع المصارف بالليرة السورية	
١,٦٩٣,٣٤٥	٣,٠١٥	٧,١٣٢,٨٢٨	١٢,٧٠٠	٥٦١,٦٤	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٦٦٧,١٨٩	٣,٠١٥	٢,٨١٠,٣٨٣	١٢,٧٠٠	٢٢١,٢٩	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار تصدير
٢,٣٦٠,٥٣٤		٩,٩٤٣,٢١١			مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
١٩٩,٥٩٥,٦٣٤		٣٥٩,٥٢٧,٥٧٤			مجموع المصارف
٨٢,٠٠٠		٣٥٥,٠٨٠			الصندوق
١٩٩,٦٧٧,٦٣٤		٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤			مجموع الأموال الجاهزة

مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة أسعار الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١٢,٧٠٠ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٧,٥٨٢,٦٧٧/ ل.س كما يلي :

١,٦٩٣,٣٤٥	٣,٠١٥	٥٦١,٦٤	٧,١٣٢,٨٢٨	١٢,٧٠٠	٥٦١,٦٤	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٦٦٧,١٨٩	٣,٠١٥	٢٢١,٢٩	٢,٨١٠,٣٨٣	١٢,٧٠٠	٢٢١,٢٩	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار تصدير
٢,٣٦٠,٥٣٤			٩,٩٤٣,٢١١			
			٧,٥٨٢,٦٧٧			فرق إعادة التقييم في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٠ - اجمالي الاصول ((الموجودات)):

أ - مجموع الاصول قبل الحسابات النظامية :

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي /٦٤٨,٧٤٦,١٦٠ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٤٥٤,٢٢١,١٢٠ ل.س.

ب - 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.

ج - مجموع الاصول بعد الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الأصول (الموجودات) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٦٥٠,٧٤٦,١٦٠ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤٥٦,٢٢١,١٢٠ ل.س.

١١ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٣٤٣,٢٤٢,٢٥٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابق/٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٣٢,٧٢٠,٤١٥	١٩,٠٤١,٤٠٧
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٩,٧٦٠,٥١٥	٢,١٧٧,٨٣٨
أرباح مدورة	٢١,٦٥٠,٢٥٨	.
نتيجة الدورة الحالية	١٢٣,١١١,٠٦٩	٤٨,٧١١,٥٣٠
اجمالي حقوق المساهمين	٣٤٣,٢٤٢,٢٥٧	٢٢٥,٩٣٠,٧٧٥

١٢- 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. وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

١٣- علاوة الإصدار :

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

١٤- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية الحالية /٣٢,٧٢٠,٤١٥ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٩,٠٤١,٤٠٧ ل.س والفرق البالغ /١٣,٦٧٩,٠٠٨ ل.س هو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠٪ كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$١٣,٦٧٩,٠٠٨ = ١٠\% \times ١٣٦,٧٩٠,٠٧٧ \text{ ل.س.}$$

$$٣٢,٧٢٠,٤١٥ = ١٣,٦٧٩,٠٠٨ + ١٩,٠٤١,٤٠٧ \text{ ل.س.}$$

١٥- 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 /٩,٧٦٠,٥١٥ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٢,١٧٧,٨٣٨ ل.س .
إن الفرق البالغ /٧,٥٨٢,٦٧٧ 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 الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي والبالغ بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ بسعر الدولار الواحد \$ ١ = ١٢,٧٠٠ ل.س .

١٦- الأرباح الصافية:

أ- الأرباح المدورة :

باجتماع الهيئة العامة الذي عقد بتاريخ ٠٣/٠٩/٢٠٢٣ فقد تمت الموافقة على توزيع مبلغ /٢٤,٣٥٥,٠٧٦ ل.س على السادة المساهمين قبل تنزيل قيمة المكافأة البالغة /٢,٧٠٦,١٩٦ ل.س وبناءً عليه تم نقل الرصيد المراد توزيعه على المساهمين والبالغ /٢٤,٣٥٥,٠٧٦ ل.س الى بند الالتزامات /ذمم المساهمين / وتم تدوير الرصيد المتبقي والبالغ /٢١,٦٥٠,٢٥٨ ل.س كأرباح مدورة في نهاية العام الحالي .

ب- الأرباح الصافية الحالية :

بلغت الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /١٢٣,١١١,٠٦٩ ل.س , بينما كانت الأرباح الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة /٤٨,٧١١,٥٣٠ ل.س .

١٧ - 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 ، و الرصيد مؤلف من :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣١٧,٧٨٥	٣١٧,٧٨٥	قسط زراعي قطن مالكية ٢٠١١/٢٠١٣
٢٦٩	٢٦٩	قسط قرض زراعي مالكية ٢٠٠٩/٢٠١٢
٣١٤,٦١٩	٣١٤,٦١٩	قسط قرض زراعي مالكية ٢٠٠٨/٢٠١٣
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قسط قرض زراعي حسكة ٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٤
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٥
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٦
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض المصرف الزراعي ٢٠١٧
٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	قرض المصرف الزراعي بالحسكة
٥,١١٧,٨٨٦	٥,١١٧,٨٨٦	قرض القمح ٢٠١٣-٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٥	٦٥٩,٩٠٥	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٨
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٩
٦٥٩,٩٠٣	٦٥٩,٩٠٣	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢٠
٦٣٢,٤٠٢	٦٣٢,٤٠٢	قرض المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل) عام ٢٠٢١
١١,٤١٤,٧٨٩	١١,٤١٤,٧٨٩	اجمالي أقساط القروض المستحقة
١,٠٥٠,٩٠٠	١,٠٥٠,٩٠٠	دفعة مسددة خلال العام ٢٠٢٠
١٠,٣٦٣,٨٨٩	١٠,٣٦٣,٨٨٩	اجمالي أقساط القروض المستحقة

١٨ - الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون في نهاية السنة المالية الحالية /٣٤٥,٢٦٨ ل.س , بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٠٧١,٩١٣ وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
٦,٢٠٠	.	السيد سامي غنام / مخلص جمركي

٣٥,٩٥٦	.	مزارع الدولة - منشأة دجلة
٢٠٧,٢٣٩	.	الشركة العامة لمزارع الدولة
٤٦٤,٠٠٠	.	شركة بايونيرز
١٦,٠٠٠	.	المهندس جوزيف عطا الله
(١٢,٧٥٠)	.	بلال جاموس
١٠,٠٠٠	.	شعبان معروف
٢٩٥,٤٥٣	٢٩٥,٤٥٣	المهندس قيس خوندي / مشرف مشروع طرطوس
١,٠٧١,٩١٣	٣٤٥,٢٦٨	المجموع

قامت الشركة بإطفاء مبلغ الذمم المدينة والدائنة والمذكورة في الجدول السابق وذلك تنفيذاً لقرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ لذلك ظهر رصيد هذه الذمم بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

١٩- ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٤٦,٦٢٠,٨٥٥/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٢,٠٧٢,٥٧٧/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
تأمينات وتوقيفات للغير	٤١,٣١٢,٥٠١	٧,٥٦٣,٢٣٦
مستحقات للغير	٥,٣٠٨,٣٥٤	٤,٥٠٩,٣٤١
مجموع الحسابات الدائنة	٤٦,٦٢٠,٨٥٥ *	١٢,٠٧٢,٥٧٧

*تأمينات وتوقيفات للغير :

بلغ رصيد التأمينات والتوقيفات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٤١,٣١٢,٥٠١/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٧,٥٦٣,٢٣٦/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء المالكية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
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

٥٦٧,٥٠٠	٢,٣٦٥,٢٦٥	السيد محمود الكوري
٥٠,٠٩٦	٥٠,٠٩٦	السيد شهاب احمد حاجي/متعهد بناء المالكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات أرض البيضا (الشغري + جبور)
٧٢٤,٨٠٠	٧٢٤,٨٠٠	أحمد الأحمد / سيارات
٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	محمد زهير قروي / راما اللحا
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تأمينات البيضا / شيخا
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	السيد راقي جوهرة / طرطوس /
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	تأمينات عقد الخريبة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	تأمينات عقد الورد
.	٢٩,٩٧٥,٠٠٠	تأمينات أرض المريعية
.	١,٤٧٦,٥٠٠	تأمينات مشروع حينا (وسيم نصرالله)
.	٥٠٠,٠٠٠	تأمينات بيت عليان (يوسف بدر أسعد)
٧,٥٦٣,٢٣٦	٤١,٣١٢,٥٠١	مجموع تأمينات وتوقيفات للغير

**مستحقات للغير:

بلغ رصيد المستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٥,٣٠٨,٣٥٤ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤,٥٠٩,٣٤١ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١,١٥١,٠٢٦	٢,٩٧٨,٧١٦	تعويضات اعضاء مجلس الادارة
١,٢٨٤,٣٩٥	١,٢٨٤,٣٩٥	أقساط مؤسسة الاعلاف عن سنوات سابقة
٣٠,٠٠٠	.	مديرية زراعة درعا
٥٠,٥٠٠	.	الشركة العامة للخضار والفواكهة
(٧٤,٨٧٣)	.	مستحقات للغير /ادارة
٤٦٦,١٩٨	٤٦٦,١٩٨	مستحقات للغير /طرطوس
٥٧٩,٠٤٥	٥٧٩,٠٤٥	مستحقات للغير /ري طرطوس
٦٣٤,٦٩٨	.	مستحقات للغير /دير الزور
٣٨٠,٤٤٠	.	مستحقات للغير /المالكية
٧,٩١٢	.	السيد عدنان ابراهيم علي
٤,٥٠٩,٣٤١	٥,٣٠٨,٣٥٤	مجموع الحسابات الدائنة

قامت الشركة بإطفاء مبلغ المستحقات المدينة والدائنة والمذكورة في الجدول السابق وذلك تنفيذاً لقرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ لذلك ظهر رصيد هذه المستحقات بنهاية السنة الحالية /٠/ صفر .

٢٠- الأرباح غير المسددة :

بلغ رصيد الأرباح غير المسددة في نهاية السنة المالية الحالية /١٠٧,٩١١,٩٥٥/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١١٩,٦٣٠,١٧٠/ ل.س ، مع العلم أن هذا الرصيد هو عبارة عن الأرباح المستحقة للمساهمين ولم توزع حتى تاريخه وفق التفاصيل التالية:

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المسدد خلال عام ٢٠٢٣	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	أرباح عام ٢٠٢٢	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٢,٥٨٣,١٤٦	١٦,٩٩٠,٩٧٧	٣٩,٥٧٤,١٢٣	٦,٢١٧,٥٣٨	٣٣,٣٥٦,٥٨٥	وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي
٣,١٤٧,٦٥٤	٢,٦٩٠,١٠٠	٥,٨٣٧,٧٥٤	١,٢١٧,٧٥٤	٤,٦٢٠,٠٠٠	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
٢,٢٥١,٦٥٤	٢,٢٤٢,١٠٠	٤,٤٩٣,٧٥٤	١,٢١٧,٧٥٤	٣,٢٧٦,٠٠٠	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
٢,٥٤٥,٦٥٤	٢,٣٤٠,١٠٠	٤,٨٨٥,٧٥٤	١,٢١٧,٧٥٤	٣,٦٦٨,٠٠٠	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
١,٠٣٦,٤٥٤	٩٩٢,٦٨٥	٢,٠٢٩,١٣٩	٥١٧,٧٥٤	١,٥١١,٣٨٥	صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين
٣,٣٤٣,٦٥٤	٢,٧٨٨,١٠٠	٦,١٣١,٧٥٤	١,٢١٧,٧٥٤	٤,٩١٤,٠٠٠	الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية
٥,٢٢٤,٥٥١	٢,٤٣٠,٠٠٠	٧,٦٥٤,٥٥١	٨٦٩,٨٢٤	٦,٧٨٤,٧٢٧	شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني
٢,٨٤١,٠١٩	١,٤٦٥,٠٠٠	٤,٣٠٦,٠١٩	٦٩٥,٨٥٩	٣,٦١٠,١٦٠	غرفة زراعة دمشق
٤٩١,٩٤١	٥٦٤,٤٠٠	١,٠٥٦,٣٤١	٣٤٧,٩٣٠	٧٠٨,٤١١	شركة الاتحاد العربي لإعادة التأمين
٦,٠٠٠	٢,٧٣٣,٣٠٠	٢,٧٣٩,٣٠٠	.	٢,٧٣٩,٣٠٠	شركة غدق
٦٤,٤٤٠,٢٢٩	٨٣٦,٥٢٩	٦٥,٢٧٦,٧٥٨	١٠,٨٣٥,١٥٦	٥٤,٤٤١,٦٠٢	باقي المساهمين
١٠٧,٩١١,٩٥٥	٣٦,٠٧٣,٢٩١	١٤٣,٩٨٥,٢٤٦	٢٤,٣٥٥,٠٧٦	١١٩,٦٣٠,١٧٠	المجموع

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

في عام ٢٠٢٣ قامت الشركة بتنزيل قيمة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ، ثم قامت الشركة بإضافة جزء من أرباح عام ٢٠٢٢ والبالغة /٢٤,٣٥٥,٠٧٦/ ل.س إلى حساب الأرباح غير المسددة على السادة المساهمين ، بينما سددت خلال عام ٢٠٢٣ مستحقات للمساهمين بمبلغ /٣٦,٠٧٣,٢٩١/ ل.س.

المبلغ	البيان
٤٨,٧١١,٥٣٠	أرباح عام ٢٠٢٢
(٢,٧٠٦,١٩٦)	(-) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ٢٠٢٢
(٢١,٦٥٠,٢٥٨)	(-) أرباح مدورة
٢٤,٣٥٥,٠٧٦	(=) المحول للتوزيع على المساهمين وفق قرار الهيئة العامة

*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.

٢١- المؤونات :

بلغ رصيد المؤونات بنهاية السنة المالية الحالية /٨,٠٨١,٠٦٨ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٨,٥٦٨,٣٠٢ ل.س ، وتفصيلها كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مؤونة كهرباء طرطوس	٤٦١,٨٤١	٤٦١,٨٤١
مؤونة قيمة كهرباء / المالكية	١,٢٢٠,١٦١	١,٢٢٠,١٦١
مؤونة تنفيذ حكم قضائي بدائي للعمال	٨٣٣,٤٩٠	٨٣٣,٤٩٠
مؤونة تسديد نفقات الأراضي المروية في دير الزور	١,٧٥٦,١٠٣	١,٧٥٦,١٠٣
مؤونة تسديد رسوم الري في رامة اللحا	٣,٨٠٩,٤٧٣	٤,٢٩٦,٧٠٧
مجموع المؤونات	٨,٠٨١,٠٦٨	٨,٥٦٨,٣٠٢

٢٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٢٣- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة وغير المدفوعة في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٧٢١,٦٢١ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٨٢٤,٢٤٧ ل.س، والتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رواتب عمال مستحقة	٩٥١,٥١١	٦٥,٥١١
اتعاب تدقيق مستحقة الدفع	١,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

٨,٧٣٦	.	مصاريف إدارية مختلفة مستحقة الدفع
.	٣٩٩,٦١٠	ضريبة رواتب واجور مستحقة الدفع
.	١٢٠,٥٠٠	تأمينات اجتماعية مستحقة الدفع
٨٢٤,٢٤٧	٢,٧٢١,٦٢١	مجموع المصاريف مستحقة الدفع

٢٤ - إيرادات مقبوضة مقدماً :

بلغت رصيد الإيرادات المقبوضة مقدماً بنهاية السنة المالية الحالية /١٢٤,٢٠٠,٠٠٠ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي موضحة بالجدول كما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات مشروع رامة اللحا مقبوضة مقدما
.	٧,٢٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمار السيارات الزراعية مقبوضة مقدما
.	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات مشروع المربعية مقبوضة مقدما
.	١٥,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات مشروع حينا مقبوضة مقدماً
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢٤,٢٠٠,٠٠٠	المجموع

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

أ - مجموع الخصوم بعد الحسابات النظامية :

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /٦٤٨,٧٤٦,١٦٠ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٤٥٤,٢٢١,١٢٠ ل.س.

ب - 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.

ج - مجموع الخصوم بعد الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الخصوم (المطالب وحقوق المساهمين) بعد الحسابات النظامية في قائمة المركز المالي /٦٥٠,٧٤٦,١٦٠ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤٥٦,٢٢١,١٢٠ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٦- إيرادات مشاريع الشركة :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /١٨٢,٠٥٠,٣٣٨/ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٧٤,٠٥٥,٨٢٢/ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٢٨,٥٥٣,٨١٠	٣٠,٦٧٨,٠٠٠	*إيراد استثمار مشروع طرطوس
٦,٠٠٥,٠٠٠	٨,٣٠٨,٨٧٥	إيراد استثمار مشروع البيضة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	إيراد استثمار مشروع الجوري
١٠,٢٦٧,٨١٢	٢٤,١٤٩,٣٧٨	إيراد استثمار السيارات
٦,١٥٠,٠٠٠	.	إيراد المقاسم الخمسة
٢,٩٢٨,٢٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	إيراد معمل الالبان
٢,٠٠٠,٠٠٠	.	عقد معدات رامة اللحا
١٥١,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	إيراد لوز الخريبة
.	١٤,٠٠٠,٠٠٠	إيراد مشروع حينا
.	٥١,٧٢٤,٠٨٥	إيراد مشروع المربعية
٧٤,٠٥٥,٨٢٢	١٨٢,٠٥٠,٣٣٨	مجموع إيرادات مشاريع الشركة

*بلغت إيراد استثمار مشروع طرطوس في السنة المالية الحالية /٣٠,٦٧٨,٠٠٠/ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٢٨,٥٥٣,٨١٠/ ل.س ، وهو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣,٠٧٤,٦١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمار بيت عليان
١,٩٧٩,٢٠٠	٢,١٧٨,٠٠٠	استثمار الخريبة
٢٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	مشروع رامة اللحا
٢٨,٥٥٣,٨١٠	٣٠,٦٧٨,٠٠٠	مجموع إيرادات استثمار مشروع طرطوس

مشروع رامة اللحا :

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

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

٢٧- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٦,٤١٣,٣٦٣/ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /١,٥٧٣,٣٦٣/ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١,٥٧٣,٣٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣	مشروع طرطوس
.	٤,٨٤٠,٠٠٠	مشروع حينا
١,٥٧٣,٣٦٣	٦,٤١٣,٣٦٣	مجموع التكلفة

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٤٨٢,١٥٨	٤٨٢,١٥٨	نفقات استثمار بيت عليان
٥٣٤,٤٤٩	٥٣٤,٤٤٩	نفقات استثمار مشروع راما لحا
٥٥٦,٧٥٦	٥٥٦,٧٥٦	نفقات استثمار وحدة الخريبة
١,٥٧٣,٣٦٣	١,٥٧٣,٣٦٣	مجموع التكلفة

٢٨- اجمالي أرباح مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /١٧٥,٦٣٦,٩٧٥/ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٧٢,٤٨٢,٤٥٩/ ل.س .

٢٩- الإيرادات الاخرى :

بلغت الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٩,٥١٩,٢٢٦/ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /٣٩٥,٣٢٤/ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
.	١,٩٣٦,٥٤٩	*إطفاء ديون دائنة
٣٩٥,٣٢٤	٧,٥٨٢,٦٧٧	فروقات تقييم القطع غير المحققة
٣٩٥,٣٢٤	٩,٥١٩,٢٢٦	مجموع الإيرادات الاخرى

*** إطفاء ديون دائنة :**

تنفيذاً لقرار الهيئة العامة السادسة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٣ الذي تقرر فيه إطفاء الذمم الدائنة التي لم تتمكن الشركة من معرفة ارقام هواتفهم وعناوينهم ، فقد تم إطفاء هذه الذمم و اقفاله بالإيرادات الأخرى بمبلغ ١,٩٣٦,٥٤٩/ل.س

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

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٧,٥٨٢,٦٧٧/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 الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١٢,٧٠٠ ل.س . لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٧,٥٨٢,٦٧٧/ل.س .

٣٠- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٤٠,٧٨٣,٤٤٧/ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /١٨,٣٥٨,٥٣٧/ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٨,٣٩٤,٨٧٠	١٣,٦١٢,٨١٥	مجموع كتلة الرواتب والأجور و متمماتها مع التأمينات الاجتماعية
٩,٥٠٢,٤٦٦	٢٣,٠٤٢,٥٠٩	المصاريف الادارية
٤٦١,٢٠١	٤,١٢٨,١٢٣	أعباء الاهتلاكات
١٨,٣٥٨,٥٣٧	٤٠,٧٨٣,٤٤٧	مجموع المصاريف السنوية

***مجموع كتلة الرواتب والأجور و متمماتها مع التأمينات الاجتماعية :**

بلغ مجموع كتلة الرواتب والأجور و متمماتها مع التأمينات الاجتماعية في السنة المالية الحالية /١٣,٦١٢,٨١٥/ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٨,٣٩٤,٨٧٠/ل.س ، وفق الجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٤,٢٤٧,٦٢٠	٩,٤٩٧,٣١٥	رواتب وأجور
١,٨٦٠,٠٠٠	٢,٣٦٠,٠٠٠	تعويض انتقال مجلس الادارة
١,٨١١,٣٣٤	١,١٢٠,٠٠٠	تعويضات و مكافآت وحوافز
٤٧٥,٩١٦	٦٣٥,٥٠٠	حصة رب العمل بالتأمينات الاجتماعية
٨,٣٩٤,٨٧٠	١٣,٦١٢,٨١٥	مجموع الرواتب و الاجور

**المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية المدفوعة في السنة المالية الحالية /٢٣,٠٤٢,٥٠٩ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٩,٥٠٢,٤٦٦ ل.س ، وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣١٩,٥٠٠	٥٩٥,٠٠٠	صيانة سيارات
١٦٣,٦٠٠	٢٨٥,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٣١٦,٦٧٠	٤٤١,٠٠٠	غرفة وسجل تجاري اشترك
٤٣٠,١٣٤	١٩٨,٥١٠	كهرباء ومياه
١,٥٣٨,٤٩٥	٢,٥٣٨,٢٥٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٣٠٤,٧٠٠	٥٦٣,٠٠٠	نفقات ضيافة
٨٠١,٨٥٢	٧,٨٨٢,٤٠٠	مصاريف ادارة مختلفة
١٤٥,١٩٥	٢٢٣,٥٠٠	بريد وهاتف وانترنت
١,٠٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٧,٤٠٠	نفقات مختلفة
٦٢,٦٢٠	١٠٢,٨٠٠	عمولات مصرفية وطوابع ورسوم
٨٠٤,٥٠٠	٨٠٨,٠٠٠	أجرة مقر الادارة العامة
٣٠٦,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رسوم هيئة الأوراق المالية
.	٣١١,٥٩٩	ديون معدومة
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	اتعاب التدقيق
١,٧٢٤,٠٠٠	٢,١٠٦,٠٥٠	نفقات الادراج في سوق دمشق للاوراق المالية
٩,٥٠٢,٤٦٦	٢٣,٠٤٢,٥٠٩	مجموع المصاريف الادارية

**اعباء الاهتلاك:

بلغت أعباء الاهتلاك السنوية عن السنة المالية الحالية /٤,١٢٨,١٢٣ ل.س ، بينما كانت في السنة المالية السابقة /٤٦١,٢٠١ ل.س, كما هو موضح بالجدول التالي :

اهتلاك عام ٢٠٢٢	اهتلاك عام ٢٠٢٣	البيان
٢٢٩,٦٦١	١,٥٣٩,٥٠٨	أعباء اهتلاك مباني وانشاءات
٢٣١,٥٤٠	٢,٥٨٨,٦١٥	أعباء اهتلاك آليات ومعدات
٤٦١,٢٠١	٤,١٢٨,١٢٣	مجموع أعباء الاهتلاك

٣١- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية /١٤٤,٣٧٢,٧٥٤/ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٥٤,٥١٩,٢٤٦/ ل.س .

٣٢- صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل قبل الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /١٤٤,٣٧٢,٧٥٤/ ل.س بينما كان في الدورة السابقة /٥٤,٥١٩,٢٤٦/ ل.س .

١٤- الاحتياطي القانوني :

تم احتجاز مبلغ /١٣,٦٧٩,٠٠٨/ ل.س هو عبارة عن المبلغ المحتجز من ارباح العام الحالي بمعدل ١٠٪ كاحتياطي قانوني وذلك كما يلي :

$$١٣,٦٧٩,٠٠٨ = ١٠\% * ١٣٦,٧٩٠,٠٧٧ = ١٣٦,٧٩٠,٠٧٧ - ٧,٥٨٢,٦٧٧ = ١٤٤,٣٧٢,٧٥٤ \text{ ل.س .}$$

٣٣- صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الدخل بعد الاقتطاعات وقبل الاستبعادات /١٣٠,٦٩٣,٧٤٦/ ل.س بينما كان في الدورة السابقة /٤٩,١٠٦,٨٥٤/ ل.س .

١٥- فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير المحققة :

بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة /٧,٥٨٢,٦٧٧/ 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 الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١٢,٧٠٠ ل.س . لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ /٧,٥٨٢,٦٧٧/ ل.س . وبغية إظهار القوائم المالية بشكل تعكس الواقع تم استبعاد هذه الفروقات كونها غير محققة .

١٦- صافي الارباح القابلة للتوزيع :

في السنة المالية الحالية بلغ صافي الارباح القابلة للتوزيع /١٢٣,١١١,٠٦٩/ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٤٨,٧١١,٥٣٠/ ل.س .

٣٤- 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 أصبح العدد الإجمالي لأسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم بقيمة اجمالية /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

٣٥- حصة السهم من الأرباح الصافية:

بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الأرباح الصافية قبل الاقتطاعات /١٤٤,٣٧٢,٧٥٤/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /١٠٣,١٢/ ل.س .
بنهاية الدورة المالية السابقة كانت الأرباح الصافية قبل الاقتطاعات /٥٤,٥١٩,٢٤٦/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /١,٤٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام السابق تبلغ /٣٨,٩٤/ ل.س ..

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٦- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /١٩١,٤٠١,٨٣٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في الدورة السابقة /٤١,٠٦٩,٧٦٩/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٣٧ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

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

٣٨ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /٣٨,٧٧٩,٤٨٧/ ل.س بالقيمة السالبة، بينما كان في الدورة السابقة /٥٩,٩٣٧,٧٦٩/ 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 .

٣٩- صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١٦٠,٢٠٥,٠٢٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /١٨,٤٧٢,٦٧٦/ ل.س و هو بالقيمة السالبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٩/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /١٩٩٩,٦٧٧,٦٣٤/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٣٥٩,٨٨٢,٦٥٤/ ل.س.

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

بلغ صافي التغير (الزيادة أو النقص) في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /١٦٠,٢٠٥,٠٢٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة .

بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال الدورة السابقة /١٨,٤٧٢,٦٧٦/ ل.س و بالقيمة السالبة.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

٤١ - 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 .

٤٢ - مبدأ استمرارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرةًها 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 - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

١- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

٢- قامت الشركة بتزويد مدقق الحسابات بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية ادارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب والذمم وغيرها .

٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بمحضر الجلسة رقم / ٤ / تاريخ ٢٠٢٤ / ٢ / ١٤ .

دمشق ٢٠٢٤ / ٢ / ١٤

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

تحت التصفية

