

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء

شركة مساهمة عامة

القوائم المالية الختامية للدورة المالية من ٢٠١٩/١٠/١ لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١

و

تقرير مدقق الحسابات

القوائم المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات

للقوائم المالية الختامية للدورة المالية من ٢٠١٩/١٠/١ لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١

المحتويات

- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية
- القوائم المالية الختامية كما تظهر في ٣١ كانون أول ٢٠١٩
 - قائمة المركز المالي
 - قائمة الدخل
 - قائمة التدفقات النقدية
 - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
- الإيضاحات حول القوائم المالية.
- التوصيات.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة أعضاء الهيئة العامة للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ المساهمة المغفلة

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ المساهمة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة الممتدة من ٢٠١٩/١٠/١ لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ وفي رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا. اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وفق /IESBA/ للمحاسبين. قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لابداء الرأي.

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، واننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل ((لم نحدد أية مسائل تدقيق رئيسية ليطمئذنا في تقريرنا)).

حول المعلومات الأخرى الواردة في التقرير:

ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها. ان رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى واننا 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 اذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر فيها أخطاء جوهرية. وحسب استنتاجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا أي شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية:

ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد 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 خطأ. خلال اعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

ان 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. ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمانه على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي او بمجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية. أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فاننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كلك فاننا نقوم بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة التدقيق الكافية والمناسبة التي توفر أساساً لإبداء الرأي. ان خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، اذ أن الاحتيال 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 ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعهدة من قبل الإدارة.

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

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

تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما اذا 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 فاننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً باننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، واننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية ان لزم الأمر. من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فاننا 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، او في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

حول المتطلبات التنظيمية والتشريعية وامور أخرى:

- ان الفترة التي يغطيها التدقيق تبدأ في ٢٠١٩/١٠/١ لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١
- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي مبلغ / ٣٠٧,٩٠٤,٨١١ ل.س.
- الخسارة الصافية / ٢١٥,٨٨٨ ل.س/
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وان القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وبراء ذمة مجلس الإدارة.
- ان نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد عن مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق المالية السورية وخصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في ٣ / ٢ / ٢٠٢٠

مدقق الحسابات



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة المركز المالي في 31-12-2019 مقارنة مع 30-9-2019

30/09/2019		الإيضاح	31-12-2019		البيان
ل.س			ل.س		
<u>الأصول الثابتة</u>					
182,776,872		1	182,529,713		صافي الموجودات الثابتة
	272,254,862			272,254,862	موجودات
	(74,977,924)			(75,225,083)	اهتلاك
	(330,576)			(330,576)	كائنات حية
	(12,357,175)			(12,357,175)	مؤونة سرقة موجودات المالكية
	(1,812,315)			(1,812,315)	مؤونة سرقة موجودات دير الزور
5,000,000		2	5,000,000		استثمارات في أوراق مالية
41,940,043		3	41,940,043		مشروعات قيد التنفيذ
229,716,915	-		229,469,756		اجمالي الأصول الثابتة
					الموجودات المتداولة
148,683		4	148,683		صافي المخزون السلعي
	30,976,062			30,976,062	المخزون السلعي
	(30,649,829)			(30,649,829)	مؤونة سرقة مخزون مالكية
	(177,550)			(177,550)	مؤونة سرقة مخزون دير الزور
1,691,498		5	1,691,498		صافي المدينون
	10,735,272			10,735,272	المدينون
	(9,043,774)			(9,043,774)	م.د.م. فيها
22,003,937		6	21,803,937		مصروفات مدفوعة مقدما
606,280		7	606,280		سلف مختلفة
100,016		8	100,016		تأمينات لدى الغير
53,770,152		9	54,084,641		النقد ومايعادله
	51,814,582			51,800,683	المصارف
	1,955,570			2,283,958	الصندوق
78,320,566	-		78,435,055		اجمالي الموجودات المتداولة
308,037,481	-		307,904,811		اجمالي الموجودات
<u>حقوق الملكية</u>					
140,000,000		10	140,000,000		راس المال المدفوع

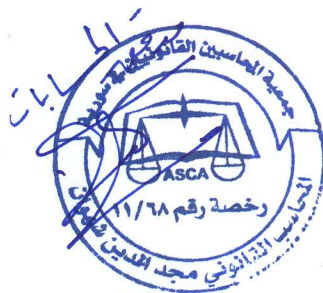
16,000,000		11	16,000,000
2,726,770		12	2,726,770
(24,708,024)		13	(15,360,647)
9,347,377			(215,888)
145,983			145,983
143,512,106	-		143,296,218
1,347,305		14	1,347,305
5,259,247		15	5,259,247
6,606,552	-		6,606,552
10,122,484		16	10,122,484
2,685,163		17	2,685,163
25,805		18	25,805
11,775,195		19	11,863,770
183,516		20	183,516
8,863,548		21	8,863,548
124,244,005		22	124,238,405
19,107		23	19,350
157,918,823	-		158,002,041
164,525,375	-		164,608,593
308,037,481	-		307,904,811

علاوة الإصدار
احتياطي قانوني
أرباح وخسائر مدورة
نتيجة الدورة
أرباح فروقات تقييم القطع غير محققة
اجمالي حقوق الملكية
المطالب طويلة الأجل
قروض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
اجمالي المطالب طويلة الأجل
المطالب قصيرة الأجل
أقساط قروض مستحقة
دائنون
رواتب عمال مستحقة
ذمم دائنة ومستحقات للغير
نفقات انتقالية دائنة
المؤونات
الأرباح غير المسددة
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
اجمالي المطالب قصيرة الأجل
اجمالي المطالب
اجمالي المطالب وحقوق الملكية

رئيس
مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة الدخل للفترة من 1-10-2019 ونهاية 31-12-2019 والدورة السابقة

الإيضاح	عن الدورة المالية من 1/10/2019		عن الدورة المالية من 1/10/2018		البيان
	نفاية 31/12/2019	مدة الدورة 3 شهور	نفاية 30/9/2019	مدة الدورة 12 شهر	
24	1,935,907		28,835,178		إيرادات مشاريع الشركة
25	(86,150)		(2,387,159)		تكلفة المشاريع
	1,849,757		26,448,019		اجمالي الربح
	(2,167,645)		(16,133,588)		المصروفات
		(911,497)		(3,790,208)	الرواتب والأجور وامتيازاتها
		(1,008,989)		(3,222,245)	المصروفات الإدارية والعمومية
				(8,100,000)	أعباء مؤنات
26		(247,159)		(1,021,135)	أعباء الاهتلاكات
	(317,888)		10,314,431		الدخل من الأعمال الرئيسية
27	102,000		71,543		إيرادات متنوعة أخرى
28	0		0		فروق تقييم القطع (غير محققة)
	(215,888)		10,385,974		صافي أرباح (خسائر) الشركة
12			1,038,597		الاحتياطي القانوني
	(215,888)		9,347,377		صافي الأرباح بعد الاحتياطي القانوني
29	1,400,000		1,400,000		عدد الأسهم
30	-0.15		7.42		حصة السهم

رئيس
مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من 1/10/219 لغاية 31/12/2019 والدورة السابقة

عن الدورة المالية من 1/10/2019 لغاية 31/12/2019	عن الدورة المالية من 1/10/2018 لغاية 30/9/2019	البيان
مدة الدورة 3 شهر	مدة الدورة 12 شهر	
		الأنشطة التشغيلية :
(215,888)	10,385,974	صافي الربح قبل الضريبة والاحتياطات
	19,107	تعديلات للوصول الى صافي النقد الناتج عن
247,159	1,021,135	مصاريف مستحقة غير مدفوعة الاستهلاك
31,271	11,426,216	
243		التغير في حساب مصاريف مستحقة غير مدفوعة
	4,000,000	التغير في حساب ايرادات مستحقة غير مقبوضة
	398,866	التغير في حساب السلف المختلفة
	23,350	التغير في حساب المدينين
200,000	1,569,158	التغير في حساب مصاريف مقدماً
88,575	483,193	التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
320,089	17,900,783	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
-	(556,755)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
-	(556,755)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
	(841,644)	مكافآت غير مسددة لأعضاء مجلس الادارة
(5,600)	(253,041)	أرباح غير مسددة للمساهمين
(5,600)	(1,094,685)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
314,489	16,249,343	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
53,770,152	37,520,809	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
54,084,641	53,770,152	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

رئيس

مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي



بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2019/ 12/ 31

حقوق المساهمين	أرباح مدورة	فروقات أسعار قطع	نتيجة الدورة	علاوة الإصدار	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
143,512,106	-15,360,647	145,983		16,000,000	0	2,726,770	140,000,000	الرصيد في بداية الدورة
-215888		0	-215888	0	0		0	الدورة الحالية من 1/10/2019 لغاية 31/12/2019
143,296,218	-15,360,647	145,983	-215,888	16,000,000	0	2,726,770	140,000,000	الرصيد في نهاية الدورة

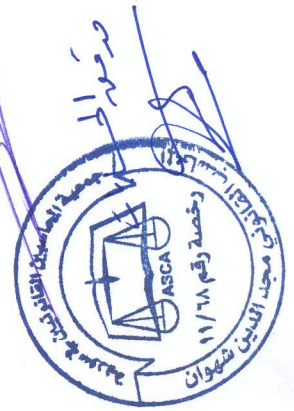
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2019/ 9/ 30

حقوق المساهمين	أرباح مدورة	فروقات أسعار قطع	نتيجة الدورة	علاوة الإصدار	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
133,967,776	-23,866,380	145,983		16,000,000	0	1,688,173	140,000,000	الرصيد في بداية الدورة
0	0			0	0	0	0	المحول للاحتياطي القانوني
9,544,330		0	8,589,897	0	0	954,433	0	الدورة الحالية
-841,644	-841,644			0	0	0	0	المسدد من الأرباح (تعويضات مجلس الإدارة)
142,670,462	-24,708,024	145,983	8,589,897	16,000,000	0	2,642,606	140,000,000	الرصيد في نهاية الدورة

رئيس
مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الدورة المالية من 2019/10/1 لغاية 2019/12/31

أولاً - التعريف بالشركة:

1- في إحداه الشركة:

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم 68/م ع تاريخ 18/8/1988، شركة مساهمة أحدثت بالاستناد الى أحكام المرسوم التشريعي رقم 10/ تاريخ 26/2/1986.

2- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية:

ان الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء/ مساهمة ، قد قامت بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب شهادة التسجيل رقم 17/ تاريخ 14/8/2007 م.

وقد تم تعليق إدراج أسهم الشركة في السوق وإيقاف تداولها بدءاً من جلسة تداول 22/10/2013 استناداً الى تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية الصادر بالرقم 1223 / ص.ح تاريخ 22/10/2013. وتسعى ادارة الشركة لإعادة تداول أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية وأرسلت عدة كتب لإنجاز هذا الموضوع وقد أبدت ادارة السوق استجابة لهذا الطلب بعد تأمين المتطلبات.

موجز الأحكام الرئيسية:

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق، وقد حددت مدتها بخمسين عاماً تبدأ من 1/8/1988 تاريخ صدور القرار القاضي بتأسيسها قابلة للتجديد، وكذلك حدد رأسمالها بمبلغ 140 مليون ليرة

سورية موزعة على /560/ ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /955/ المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 1991/6/4، والمنشور في الصفحة /1293/ من الجزء الأول من العدد /14/ من الجريدة الرسمية الصادر في 1992/4/1. بتاريخ 2019/5/27 صدر قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم 80 المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم حيث أصبحت القيمة 100 ل.س بدلاً من 250 وبذلك أصبح العدد الاجمالي لأسهم الشركة 1,400,000 سهم بقيمة إجمالية 140,000,000 ل.س.

وقد حددت أهداف الشركة في نظامها الأساسي 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، وله حق الاسهام والمشاركة في مشاريع مستقلة مع غيرها من المؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أهدافها.

هذا وقد وسعت صلاحيات الشركة بموجب كتاب السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 1/1692 تاريخ 1998/3/7 الذي أتاح المجال للشركة ولسائر الشركات الزراعية المشتركة القيام بتصدير جميع أنواع الخضار والفواكه والمنتجات الزراعية الأخرى ولو لم تكن من انتاجها طالما أن تصديرها متاح للقطاع الخاص.

3- أنظمة الشركة:

- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /440/ تاريخ 1989/2/15، بناء على اقتراح وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي المستند الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ في الجلسة رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 1988/8/15 ، وذلك استناداً الى المادة /13/ من المرسوم التشريعي رقم /10/ لعام 1986 ونشر في العدد /10/ من الجزء الأول من الجريدة الرسمية الصادر في 1989/3/7 ومن هذا التاريخ حدد بدء نفاذه حسب نص المادة /92/ من النظام، وقد ادخل تعديل على النظام الأساسي بشأن زيادة رأس المال وذلك بموجب

قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /955/ تاريخ 1992/3/4 ، المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 1991/6/4.

- تم تعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع مانص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 وقد صدر هذا التعديل بالقرار رقم 527 تاريخ 2019/3/11 ونصت المادة 68 من النظام المعدل على أن السنة المالية تبدأ في الأول من كانون الثاني وتنتهي في 31 كانون الأول من كل سنة وكانت قبل صدور هذا النظام تبدأ في الأول من شهر تشرين أول وتنتهي في الثلاثين من أيلول من كل سنة.

* صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /1631/ تاريخ 1990/6/6 بناء على اقتراح السيد وزير المالية حسب المادة /13/ من المرسوم التشريعي /10/ لعام 1986.

* صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي بالقرار رقم /577/ لعام 2001 المنشور في العدد /29/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ 2002/7/18 كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم /1/ تاريخ 2001/11/1.

* تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الإنتاج الزراعي وفي تربية الحيوانات عملاً بالفقرة /3/ من المادة /4/ من المرسوم التشريعي رقم /85/ لعام 1949 وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /24/ لعام 2003، أما عملياتها الأخرى فقد أصبحت خاضعة للضريبة منذ مطلع عام 1996 أي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية رابحة وذلك عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم /10/ لعام 1986.

* وقد صدر نظام العقود بموجب القرار رقم /1943/ تاريخ 2015/7/6 عن رئاسة مجلس الوزراء وأصبح ساري المفعول اعتباراً من 2015/8/1 ويعمل به منذ ذلك التاريخ.

ثانياً - رأس مال الشركة:

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ /100/ مليون ليرة سورية، وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة، وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة

بتاريخ 1991/6/4 جعل زيادة رأس المال قاصرة على /40/ مليون ليرة سورية موزعة على /160/ الف سهم قيمة كل منها /250/ ليرة سورية، بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها /100/ ليرة سورية للسهم الواحد. تم تسديد كامل قيمة أسهم القطاعين العام والخاص والعلاوات المترتبة عليها قبل نهاية عام 1993. وتنفيذا لقرار الهيئة العامة غير العادية الخامسة المنعقدة في 2007/8/29 والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /110/ مليون ليرة سورية فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس المال وقد صدر القرار /4797/ تاريخ 2007/11/8 عن السيد رئيس مجلس الوزراء والمتضمن المصادقة على قرار الهيئة العامة غير العادية بشأن زيادة رأس مال الشركة. وتنفيذا لقرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ 2009/3/14 والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /60/ مليون ليرة سورية إضافية ، ليصبح إجمالي زيادة رأس مال الشركة /170/ مليون ليرة سورية، فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس مال الشركة ، وقد صدر القرار رقم /4137/ تاريخ 2010/8/29 عن السيد رئيس مجلس الوزراء المتضمن تعديل القرارات السابقة لزيادة رأس المال ليصبح /310/ مليون ليرة سورية، حيث تم اعداد طلبات الاكتتاب على أسهم الزيادة من قبل شركة بايونيرز سورية، والتي قامت بتقديم ملف الشركة إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 2011/1/24، حيث طلبت الهيئة من الشركة إعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية لاستثمار أموال الزيادة، قامت الشركة بإعداد دراسة الجدوى وتقدمت بها الى الهيئة، وقد تمحورت حول استثمار وتشغيل منشأة فيحاء الشام، ولكن الدراسة المذكورة لم تحظ بموافقة هيئة الأوراق المالية وقد أصبح هذا القرار لاغيا بعد مرور سنة على تاريخ صدوره بحكم المادة 101 من المرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011.

تطلب توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 تعديل قيمة السهم من 250 ل.س الى 100 ل.س وصدر خلال الدورة المالية قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم 80 تاريخ 2019/5/27 المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم حيث أصبحت القيمة 100 ل.س بدلاً من 250 وبذلك أصبح العدد الاجمالي لأسهم الشركة 1,400,000 سهم بقيمة إجمالية 140,000,000 ل.س.

ثالثاً - إدارة 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، وقد انتخبت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2018/8/16 مجلس ادارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ 2018/8/16

رابعاً - أسس الأعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

- 1- تم اعداد القوائم المالية عن الفترة من 2019/10/1 لغاية 2019/12/31
- 2- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية.
- 3- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم عرض حسابات المصارف بالقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي وتظهر هذه القوائم بالعملة المحلية .
- 4- أمسكت الإدارة المالية للشركة حساباتها على الحاسوب، وهي تشمل اليومية العامة، الأستاذ العام ، والأسانذة المساعدة.
- 5- سجل للمساهمين متعدد الدفاتر أمسكت له قيداً على الحاسوب بدءاً من عام 1995، لاثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات، وثبتت فيه حبس أسهم أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للاحكام القانونية النافذة، علماً أن الأسهم المحبوسة تحفظ لدى إدارة المحاسبة، وقد تم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ 2009/4/13 بعد ان تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام 2007 وتم منحها شهادة تسجيل برقم /17/ تاريخ 2007/8/14، وقامت بالانتساب الى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /368/ تاريخ 2009/4/13، وتم ادراج اوراقها المالية وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /389/ تاريخ 2009/5/25 وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /407/ تاريخ 2009/6/2 وعليه تم فتح سجل لكافة مساهمي الشركة في هذا المركز، وقد قامت إدارة الشركة بمخاطبة المساهمين عن طريق الصحف المحلية بضرورة مراجعة إدارة الشركة لتسجيل وايداع الأسهم في مركز المقاصة والحفظ المركزي، وقد صدر تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية رقم /1223/ ص . ح تاريخ 2013/10/22 الذي تضمن إيقاف التداول على اسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء 2013/10/22

وتعليق ادراج أسهم الشركة في السوق وتوسعى ادارة الشركة حالياً لإعادة تداول الأسهم في سوق دمشق للأوراق المالية.

6- تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد بأرقام متسلسلة موقعة من إدارة المحاسبة، مرفق بها الثبوتيات المؤيدة للعملية من فواتير واشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الإدارة أو بموافقة أمر الصرف.

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

8- صدر عن السيد المدير العام بتاريخ 2019/12/31 القرارات ذات الأرقام 9 و 10 و 11 المتضمنة تشكيل لجان جرد موجودات مشاريع وحدات طرطوس وموجودات مشروعى حينة و عدرا وموجودات الإدارة العامة.

9- قامت الشركة بتزويد مدقق الحسابات بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيد والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والأصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب وغيرها.

خامساً - بيانات ايضاحية لحسابات الشركة الختامية:

1- صافي الموجودات الثابتة:

بلغت قيمة صافي الموجودات الثابتة في نهاية الدورة المالية السابقة 182,776,872 في حين بلغت في نهاية الدورة الحالية / 182,529,713 / ل.س كما هو مبين في الجداول التالية:

صافي الموجودات الثابتة في 2019/12/31

الأصل	قيمة الأصل بداية الفترة	الإضافات	الاستبعادات	اجمالي الأصول نهاية الفترة	مجمع الاهلاك اول الفترة	اهتلاك الفترة الحالية	مجمع الاهلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية نهاية الفترة
الأراضي	42,344,628	-	-	42,344,628	-	-	-	42,344,628
استصلاح الأراضي	111,024,368	-	-	111,024,368	-	-	-	111,024,368
مباني وانشاءات	76,975,378	-	-	76,975,378	37,311,488	71,324	37,382,812	39,592,566
الآليات والتجهيزات والمعدات	26,964,154	-	-	26,964,154	23,195,655	147,744	23,343,399	3,620,755
الأثاث والتجهيزات المكتبية	4,225,859	-	-	4,225,859	4,206,348	1,399	4,207,747	18,112
بيوت زراعية	10,350,499	-	-	10,350,499	10,264,433	26,692	10,291,125	59,374
موجودات معنوية	39,400	-	-	39,400	-	-	-	39,400
كائنات حية	330,576	-	-	330,576	330,576	-	330,576	-
مجموع	272,254,862	-	-	272,254,862	75,308,500	247,159	75,555,659	196,699,203
ينزل مؤونة سرقة موجودات المالكية								12,357,175
ينزل مؤونة سرقة موجودات دير الزور								1,812,315
صافي الموجودات الثابتة								182,529,713

صافي الموجودات الثابتة في 2019/9/30

القيمة الصافية نهاية الفترة	مجمع الاهلاك نهاية الفترة	اهلاك الفترة الحالية	مجمع الاهلاك اول الفترة	اجمالي الأصول	الاستبعادات	الإضافات	قيمة الأصل	الأصل
42,344,628	-	-	-	42,344,628	-	-	42,344,628	الأراضي
111,024,368	-	-	-	111,024,368	-	-	111,024,368	استصلاح الأراضي
39,663,890	37,311,488	291,800	37,019,688	76,975,378	-	-	76,975,378	مباني وانشاءات
3,768,499	23,195,655	591,195	22,604,460	26,964,154	-	-	26,964,154	الأليات والتجهيزات والمعدات
19,511	4,206,348	10,080	4,196,268	4,225,859	-	-	4,225,859	الأثاث والتجهيزات المكتبية
86,066	10,264,433	128,060	10,136,373	10,350,499	-	-	10,350,499	بيوت زراعية
39,400	-	-	-	39,400	-	-	39,400	موجودات معنوية
-	330,576	-	330,576	330,576	-	-	330,576	كائنات حية
196,946,362	75,308,500	1,021,135	74,287,365	272,254,862	-	-	272,254,862	مجموع
12,357,175								ينزل مؤونة سرقة موجودات المالكية
1,812,315								ينزل مؤونة سرقة موجودات دير الزور
182,776,872								صافي الموجودات الثابتة

2- استثمارات في أوراق مالية:

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية / 5,000,000 ليرة سورية / وهي عبارة عن أسهم في شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني، ولم يتم تسجيل نتائج أعمال شركة القلمون لغاية تاريخ اعداد هذه التقرير، علماً أن آخر تقرير منشور عن الحسابات الختامية لشركة القلمون هو لعام 2012 حسب موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية.

3-مشروعات قيد التنفيذ:

وهي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة، ونفقات أخرى وحصاة من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار، وقد بلغ اجمالي المشروعات تحت التنفيذ بتاريخ 2019/12/31 مبلغاً وقدره / 41,940,043 ل.س / موضحة في الجدول التالي:

2019/12/31	2019/9/30	البيان
428,998	428,998	استصلاح الهامة والشيبانية
5,763,024	5,763,024	استصلاح شرق البادية بدير الزور
1,263,239	1,263,239	حقول حمضيات بيت عليان
92,302	92,302	استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان
328,172	328,172	استصلاح ارض مزيريب
5,408,983	5,408,983	استصلاح ارض البيضة
227,484	227,484	استصلاح ارض عدرا
1,568,292	1,568,292	مصدات الرياح
5,828,433	5,828,433	مشاريع قيد التنفيذ في حينة
8,583,955	8,583,955	استصلاح ارض رامة لحا
12.381.661	12.381.661	حقول الخريبة
65,500	65,500	معمل الالبان - رامة لحا
41,940,043	41,940,043	المجموع

4-المخزون السلعي:

هو عبارة عن قيمة البذار والمواد والاسمدة والعدد والأدوات الصغيرة في مخازن الشركة وبلغت بتاريخ 2019/12/31 مبلغاً اجمالياً وقدره / 30,976,062 ل.س / حسب قيود الشركة وهو

رصيد مدور من السنوات السابقة ولم يتم جرد المخزون في نهاية الدورة في الملكية ودير الزور بسبب الظروف الأمنية الراهنة، وهو موزع على النحو التالي:

2019/12/31	2019/9/30	البيان
19,001	19,001	مخازن الإدارة العامة
177,550	177,550	مخزن دير الزور
53,482	53,482	مخزن النحل
1,200	1,200	مخزن البيضة والبساتين
75,000	75,000	مخزن المقاسم الخمسة
30,649,829	30,649,829	مخزن الملكية
30,976,062	30,976,062	مجموع المخزون
30,649,829	30,649,829	مؤونة سرقة مخزون الملكية
177,550	177,550	مؤونة سرقة مخزون دير الزور
148,683	148,683	صافي المخزون السلعي

لايوجد جرد للمخزون السلعي وكان السيد المدير العام قد زود مدقق الحسابات بكتاب بين فيه أنه تم استهلاك المواد الواردة قيمتها في هذا الحساب ونقترح عرض الموضوع على مجلس الادارة.

5- صافي المدينين:

بلغ اجمالي أرصدة المدينين بتاريخ 2019/12/31 مبلغاً وقدره / 10,735,272 ل.س / وفيما يلي التفاصيل:

2019/12/31	2019/9/30	البيان
385,173	385,173	ديون مشكوك فيها
1,184,569	1,184,569	مدينون عاديون
1,065,625	1,065,625	مدينون اعتباريون
8,099,905	8,099,905	مدينون مختلفون
		مدينو طرطوس (منها 8,100,000 ل.س على السيد كنان موصلي، اطع مدقق الحسابات على كتاب موجه لمحامي الشركة لإتخاذ الاجراءات القانونية بشأن هذا الدين)
10,735,272	10,735,272	المجموع

لم يستلم مدقق الحسابات مايفيد بمطابقة او تأكيد هذه الأرصدة علما بأن معظم هذه الأرصدة تعود لسنوات سابقة (تزيد عن عشر سنوات) وتجري محاولات للتواصل مع أصحابها لتسويتها.

6-مصاريف مدفوعة مقدماً:

تشكل تكاليف الزراعات القائمة المبلغ الرئيسي لهذا الحساب حيث تم الإفصاح عن هذه التكاليف من خلال هذا البند في بيانات السنوات السابقة واستمرت لهذه الدورة ، وبلغ رصيد حساب المصاريف المدفوعة مقدماً بتاريخ 2019/12/31 / 21,803,937 ل.س/ موزعة على النحو التالي:

البيان	2019/9/30	2019/12/31
زراعات قائمة الخريبة	6,124,339	6,124,339
زراعات قائمة بيت عليان	4,555,397	4,555,397
زراعات قائمة رامة لحا	9,085,643	9,085,643
مجموع الزراعات القائمة	19,765,379	19,765,379
ايجار مدفوع مقدماً - مقر الشركة	354,337	154,337
نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً	1,846,021	1,846,021
تأمين آليات مدفوع مقدماً	38,200	38,200
مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً	2,238,558	2,038,558
إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً	22,003,937	21,803,937

7-سلف مختلفة:

بلغ رصيد السلف المختلفة الممنوحة لغاية تاريخ 2019/12/31 مبلغا وقدره /606,280 ل.س/ كما يلي:

البيان	2019/9/30	2019/12/31
سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين	109,037	109,037
سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين	520,290	520,290
سلف العاملين	278,680	278,680
سلف عمال مشروع طرطوس	(83,824)	(83,824)
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	18,055	18,055
سلفة السيد محمد سعود	59,495	59,495
المهندس قيس خونده	(295,453)	(295,453)

606,280	606,280
---------	---------

8- تأمينات لدى الغير:

بلغ رصيد التأمينات لدى الغير بتاريخ 2019/12/31 مبلغاً وقدره / 100,016 ل.س / موزع على النحو التالي:

البيان	2019/9/30	2019/12/31
تأمينات لدى المؤسسة العامة للاتصالات	10,016	10,016
أمانات مديرية مالية ريف دمشق - تشجير حراجي	90,000	90,000
	100,016	100,016

9- النقدية ومايعادلها:

ظهرت ارصدة الأموال الجاهزة بتاريخ 2019/12/31 بمبلغ / 54,084,641 ل.س / موزعة بين المصارف والنقدية كما يلي:

أرصدة المصارف والنقدية 2019-12-31

2019-12-31			2019-9-30			البيان
المعادل بالليرة السورية	دولار امريكي	ليرة سورية	المعادل بالليرة السورية	دولار امريكي	ليرة سورية	
51,322,084		51,322,084	51,330,084		51,330,084	المصرف التجاري السوري - فرع 6 - ل.س
18,433		18,433	18,433		18,433	المصرف التجاري السوري - بانياس - ل.س
1,807		1,807	2,232		2,232	المصرف التجاري السوري - دير الزور - ل.س
58,312		58,312	61,586		61,586	المصرف الزراعي - دمشق - 806/306 - ل.س
24,487		24,487	24,487		24,487	المصرف الزراعي - مالكية - 56 - ل.س
29,703		29,703	29,703		29,703	المصرف الزراعي مالكية - 57 - ل.س
3,108		3,108	5,308		5,308	المصرف الزراعي - طرطوس - ل.س
246,488	566,64		246,488	566,64		المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار امريكي
96,261	221.29		96,261	221.29		المصرف التجاري السوري -

					دمشق - دولار - قطع تصدير
2,283,958			1,955,570		صندوق النقدية
54,084,641			53,770,152		اجمالي النقدية و المصارف

تم احتساب سعر الصرف بتاريخ 2019-12-31 حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي حيث كان سعر الصرف بذلك التاريخ /435/ وهذا السعر لم يتغير من الدورة السابق.

10- رأس المال المكتتب به والمدفوع:

يبلغ رأس مال الشركة مبلغاً وقدره /140,000,000 ل.س / موزعة على /1,400,000 سهم / بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم الواحد.

11- علاوة الإصدار:

بلغت علاوة الإصدار مبلغاً وقدره /16,000,000 ل.س /.

12- الاحتياطي القانوني:

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني 2,726,770 ل.س وهو نفس رصيد الدورة السابقة

البيان	2019/12/31
رصيد مدور	2,726,770
الدورة الحالية	خسارة
	2,726,770

13- الأرباح والخسائر المدورة:

ظهر رصيد الأرباح والخسائر المدورة بتاريخ 2019-12-31 بمبلغ (15,360,647) ل.س محسوباً وفق ما يلي:

- خسائر مدورة من سنوات سابقة (24,708,024)
- أرباح من 10/1 / 2018 لغاية 2019/9/30 9,347,377

(15,360,647)

14- القروض طويلة الأجل:

هي عبارة عن أقساط قرض حصلت عليه الشركة عام 2009 من المصرف الزراعي وقد توزع رصيد هذا الحساب البالغ 1,347,305 على الأقساط السنوية وفق مايلي :

المبلغ		سنة الاستحقاق
2019-12-31	2019-9-30	
659,903	659,903	2020

659,902	659,902	2021
27,500	27,500	2022
1,347,305	1,347,305	الاجمالي

15- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة بتاريخ 2019/12/31 مبلغاً وقدره /5,259,247 ل.س / وهو رصيد مدور من سنوات سابقة.

16- أقساط قروض مستحقة:

تمثل أقساط القروض المستحقة والتي لم تسدد وقد بلغت بتاريخ 2019-12-31 مبلغاً وقدره /10,122,484 ل.س/ موزعة على الشكل التالي:

المبلغ		البيان
2019-12-31	2019-9-30	
317,785	317,785	قسط زراعي - القطن - مالكية 2013/2011
269	269	قسط زراعي - القطن - مالكية 2012/2009
314,619	314,619	قسط زراعي - القطن - مالكية 2013/2008
27,500	27,500	قسط زراعي - القطن - حسكة 2013
659,904	659,904	قسط زراعي 2014
659,904	659,904	قسط زراعي 2015
659,904	659,904	قسط قرض المصرف الزراعي 2016
659,904	659,904	قسط قرض المصرف الزراعي 2017
385,000	385,000	قرض المصرف الزراعي بالحسكة
5,117,886	5,117,886	قرض القمح 2013-2012
659,905	659,905	قسط المصرف الزراعي (قرض طويل الأجل)
659,904	659,904	قسط المصرف الزراعي (قرض قصير الأجل)
10,122,484	10,122,484	اجمالي أقساط القروض المستحقة

17- الدائنون:

بلغت الأرصدة الدائنة بتاريخ 2019-12-31 مبلغاً وقدره / 2,685,163 ل.س / موضحة كما يلي:

2019-12-31	2019-9-30	البيان
1,177,975	1,177,975	نقابة المهندسين الزراعيين
49,815	49,815	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
379,728	379,728	نقابة المهندسين فرع حمص

6,200	6,200	السيد سامي غنام / مخلص جمركي
35,956	35,956	مزارع الدولة - منشأة دجلة
207,239	207,239	الشركة العامة لمزارع الدولة
464,000	464,000	شركة بايونيرز
351,000	351,000	فرع نقابة الحسكة
16,000	16,000	المهندس جوزيف عطا الله
(12,750)	(12,750)	بلال جاموس
10,000	10,000	شعبان معروف
2,685,163	2,685,163	اجمالي الدائون

18- رواتب مستحقة :

بلغ رصيد هذا الحساب 25,805 ل.س موزعاً كما يلي :

2019/12/31	2019/9/30	البيان
19,723	19,723	السيد فواز عبد الرحيم
571	571	السيد غيث المقدم
5,511	5,511	المهندس علي عبد الله
25,805	25,805	

19- ذمم دائنة و مستحقات للغير :

بلغت أرصدة الذمم الدائنة بتاريخ 2019-12-31 مبلغاً وقدره 11,863,770 ل.س.

2019/12/31	2019/9/30	البيان
4,610,936	4,610,936	تأمينات وتوقيفات للغير
3,860,251	3,800,251	تعويضات أعضاء مجلس الادارة
1,284,395	1,284,395	أقساط مؤسسة الأعلاف عن سنوات 2003 و2004 و2005 و2006
30,000	30,000	مديرية زراعة درعا
50,500	50,500	شركة الخضار والفواكه
(40,605)	(69,180)	مستحقات للغير / ادارة
466,198	466,198	مستحقات للغير / طرطوس
579,045	579,045	مستحقات للغير / ري طرطوس
634,697	634,697	مستحقات للغير / دير الزور

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

380,440	380,440	مستحقات للغير / مالكية
7,913	7,913	السيد عدنان ابراهيم
0	0	غسان الزعبي
11,863,770	11,775,195	

20 - نفقات انتقالية دائنة:

تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة / دير الزور / بمبلغ 183,516 ليرة سورية.

21 - المؤونات:

بلغت ارصدة المؤونات المحتجة بتاريخ 2019-12-31 مبلغاً وقدره /8,863,548 ل.س /

وهي ارصدة مدورة من سنوات سابقة ولم يتم تشكيل مؤونات هذا العام وفيما يلي التفاصيل:

2019/12/31	2019/9/30	البيان
461,841	461,841	مؤونة كهرباء طرطوس
1,220,161	1,220,161	مؤونة قيمة كهرباء / المالكية
1,756,103	1,756,103	مؤونة تسديد رسوم الري في دير الزور
4,476,707	4,476,707	مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا
65,246	65,246	مؤونات مختلفة - ادارة
833,490	833,490	مؤونة تنفيذ حكم قضائي - للعمال
50,000	50,000	مؤونة صيانة سيارة 204169

22- الأرباح غير المسددة :

بلغت الأرباح غير المسددة بتاريخ 31 / 12 / 2019 / 124,238,405 / ل.س / وهي عبارة

عن رصيد الأرباح المصروفة وغير المسددة عن الفترة من عام 1989 الى عام 2012 وفيما يلي

جدولاً يبين تفاصيل الحساب

2019/12/31	2019/9/30	عدد الأسهم	البيان
55,594,309	55,594,309	357402	وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي
7,700,000	7,700,000	70000	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
5,460,000	5,460,000	70000	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
5,950,000	5,950,000	70000	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
2,518,975	2,518,975	29762	صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين
8,190,000	8,190,000	70000	الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية
4,050,000	4,050,000	50000	شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني

4,040,000	4,040,000	40000	غرفة زراعة دمشق
1,180,000	1,180,000	24000	شركة الاتحاد العربي لاعادة التأمين
4,565,500	4,565,500	0	شركة غدق
24,989,621	24,995,221	622835	باقي المساهمين
124,238,405	124,244,005	1,400,000	المجموع

23 - مصاريف مستحقة غير مدفوعة:

2019/12/31	2019/9/30	البيان
9,900	11,500	بريد وهاتف وانترنت
9,450	7,607	كهرباء ومياه
19,350	19,107	المجموع

24 - إيرادات مشاريع الشركة:

اقتصرت إيرادات هذه الدورة على بعض التحصيلات من النشاطات الواردة في الجدول التالي:

من 2019/10/1 الى 2019-12-31	من 2018/10/1 الى 2019/9/30	البيان
1,317,500		إيرادات القمح - المقاسم الخمسة
	2,310,000	إيرادات الحمضيات
	12,100,000	إيرادات استثمار رامة لحا
	2,462,350	إيرادات حقول البيضة
118,407	8,310,828	إيراد استثمار الجوري
	2,200,000	إيرادات معمل الألبان / رامة لحا
500,000	1,452,000	إيرادات استثمار السيارات
1,935,907	28,835,178	اجمالي إيرادات مشاريع الشركة

25 - تكلفة المشاريع:

بلغت تكلفة المشاريع في 2019-12-31 / 86,150 / ل.س:

من 2019/10/1 الى 2019-12-31	من 2018/10/1 الى 2019-9-30	البيان
17,250	106,000	بدل ونفقات سفر واقامة مشتركة / طرطوس
2,200	482,158	حصة حقل الحمضيات بيت عليان من المشتركة
25,000	50,000	مصاريف دعاوى
	9,296	حصة جوري الخريبة من المشتركة
	534,450	حصة رامة لحا من المشتركة
	1,205,255	رامة لحا + معمل الألبان / تسويات

11,700		مشاريع دير الزور
30,000		المقاسم الخمسة
86,150	2,387,159	المجموع

26 - أعباء الاهتلاك:

البيان	من 2019/10/1 الى 2019-9-30	من 2019/10/1 الى 2019-12-31
مباني وانشاءات	291,800	71,324
الآليات والتجهيزات والمعدات	591,195	147,744
الأثاث والتجهيزات المكتبية	10,080	1,399
بيوت زراعية	128,060	26,692
مجموع	1,021,135	247,159

27 - إيرادات متنوعة أخرى:

البيان	من 2019/10/1 الى 2019-9-30	من 2019/10/1 الى 2019-12-31
غرامة انسحاب من مناقصة		100,000
ايرادات بيع دفاتر شروط		2,000
تسوية حسابات فروع نقابة المهندسين الزراعيين	71,543	
المجموع	71,543	102,000

28 - فروقات تقييم القطع :

لم تسجل حسابات هذه الدورة فروق تقييم قطع حيث أن نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ 2019-12-31 حددت سعر صرف الدولار الأمريكي بمبلغ 435 ل.س وهو نفس السعر المعتمد في الدورة السابقة فيما يلي التفاصيل:

البيان	الرصيد بالدولار الأمريكي	المعادل ل.س 2019-9-30	المعادل ل.س 2019-12-31	فروق تقييم القطع غير المحققة
المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار امريكي	566.64	246,488	246,488	0
المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار - قطع تصدير	221,29	96,261	96,261	0
اجمالي فروق تقييم القطع (خسائر غير المحققة)				0
فروق تقييم القطع في الدورة السابقة (أرباح غير محققة)				145,983
رصيد حساب فروقات أسعار القطع				145,983

يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل كما يتم فصل هذه الأرباح أو الخسائر عن النتائج المدورة في كل من قائمة المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق وفقاً لتعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 12 لعام 2015 الذي نص على الاعتراف بفروق تقييم القطع غير المحققة في بند منفصل في قائمة المركز المالي وفي قائمة التغير في حقوق الملكية وعدم اقتطاع احتياطي قانوني او اختياري من هذه الأرباح ولا يجوز توزيعها على المساهمين او كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المحتجزة او رسملتها.

29 - الأسهم:

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ / 100 / مليون ليرة سورية، وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة، وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ 1991/6/4 جعل زيادة رأس المال قاصرة على 40 مليون ليرة سورية موزعة على / 160 / ألف سهم قيمة كل منها /250/ ليرة سورية، بالإضافة إلى علاوة اصدار قدرها /100/ ليرة سورية للسهم الواحد وصدر خلال الدورة المالية قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم 80 تاريخ 5019/5/27 المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم حيث أصبحت القيمة 100 ل.س بدلاً من 250 وبذلك أصبح العدد الاجمالي لأسهم الشركة 1,400,000 سهم بقيمة إجمالية 140,000,000 ل.س.

30 - حصة السهم من الأرباح الصافية:

إن مدة الدورة المالية الحالية ثلاثة أشهر تبدأ في 2019/10/1 وتنتهي في 2019/12/31 وهي وقد بلغت الخسارة الصافية 215,888 ل.س موزعة على /1,400,000/ سهم/ حيث بلغت حصة السهم الواحد بنهاية الدورة -0.15 ل.س في حين كانت حصة السهم في الدورة السابقة 7,42 ل.س

إدارة المخاطر:

أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي مخاطر السوق التي تنشأ من تغيرات أسعار بيع المحاصيل الزراعية في السوق وحيث أن غالبية انتاج الشركة كان سابقاً من المحاصيل

الاستراتيجية (قمح - قطن - شعير) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد، وحيث ان انتاج الشركة حالياً مقتصر على الورد الجوري والحمضيات والخضار، التي يتم بيعها بالاسعار الرائجة في السوق، مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة بشكل كبير و دفع الشركة الى ابرام عدد من العقود التشاركية لاستثمار بعض من أراضيها وممتلكاتها

الوضع القانوني للشركة:

- تم تعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع مانص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 وقد صدر بموجب القرار رقم 527 تاريخ 2019/3/11
- تتابع ادارة الشركة موضوع اعادة تداول اسهم الشركة لدى سوق دمشق للأوراق المالية وكان سوق دمشق للأوراق المالية قد علق تداول أسهم الشركة بموجب التعميم رقم 1223 تاريخ 2013/10/22 وتعمل ادارة الشركة حالياً على اعادة تقييم قيمة السهم لتلبية متطلبات إعادة تداول أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية.
- **الدعاوى القضائية :** يتلخص الوضع القانوني للشركة مع الغير من خلال الكتب التي وردت الى الشركة من محامي الشركة وفق الجداول التفصيلية المرفقة بهذا التقرير

استمرارية الشركة:

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها على الاستمرار والنتائج التي انتهت إليها نشاطات الشركة، وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم اليقين المستقبلية فإن الإدارة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار في المدى المستقبل المنظور. ولا بد من الإشارة إلى ما يلي :

- ان الدولة ممثلة بوزارة الزراعة والإصلاح الزراعي تشارك بنسبة 25 % من رأس مال الشركة وان الدولة وبقية المساهمين لا يسمحون بعدم استمرارية الشركة (توقف او تصفية)
- ان لدى الشركة مقومات لتطوير عملها اذا ماتم توسيع غايات الشركة واستثمار أراضيها ومشاريعها.
- وقد قامت الشركة خلال الدورة السابقة بإبرام عقد مزارعة لإستثمار 3000 دونم من العقار 11 من منطقة المقاسم الخمسة في الحسكة سيظهر أثره المالي في الدورة القادمة .

سادساً: مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والأنظمة والقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق المالية السورية.

وقد وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بجلسته رقم ١ / المنعقدة بتاريخ ١٠/٥/٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي









دراسة القوائم المالية والتوصيات

١ من خلال تتبع نتائج الشركة للدورة المالية المتممة لعام ٢٠١٩ والتي تغطي فترة ثلاثة أشهر تنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ نجد أن القوائم المالية أظهرت إيرادا قدره /١,٩٣٥,٩٠٧/ ل.س. وبلغت الخسائر المسجلة لهذه الدورة ٢١٥,٨٨٨ ل.س. .

٢ نؤكد على التوصية التي تقدمنا بها عند دراسة قوائم الدورات السابقة والمتعلقة بمتابعة ارصدة حسابات السلف والذمم ومتابعة تحصيل الديون المترتبة لصالح الشركة واجراء المطابقات اللازمة وتسوية ما يمكن تسويته من هذه الحسابات خاصة التي تعود لسنوات سابقة تزيد عن سنوات الأزمة التي مر بها بلدنا.

- ضرورة إعادة دراسة هيكلية الحسابات وتصنيفها بما يتناسب مع التطورات الفنية والعلمية للعمل المالي والمحاسبي علما بأن الشركة ما تزال تعمل وفق دليل الحسابات والتصنيفات منذ سنوات تأسيسها الأولى .

- إعادة دراسة الدعاوى القضائية والتوقف عن الصرف على الدعاوى ذات النتائج غير المجدية و المستمرة منذ سنوات والتركيز على تشكيل مخصصات لمواجهة الخسائر التي قد تتجم عن هذه الدعاوى.

دمشق في ٣ / ٢ / ٢٠٢٠

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني : مجد الدين الشهبان

