

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق / المساهمة الغفلة العامة
البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

جدول المحتويات

صفحة

٢

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية:

٦

بيان المركز المالي

٧

بيان الدخل

٨

التغيرات في حقوق المساهمين

٩

بيان التدفقات النقدية

٢٣-١٠

الإيضاحات حول البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/
شركة مساهمة مغفلة سورية عامة
دمشق - سورية

الرأي:

لقد قمت بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/ المساهمة المغفلة العامة، والتي تتكون من بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. في رأينا، إن البيانات المالية المشار إليها تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/ المساهمة المغفلة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقوانين المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أساس الرأي:

لقد قمت بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة، في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

الأمر الهامة في التدقيق:

إن أمور التدقيق الهامة والرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة المالية الحالية وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها. لقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور الهامة وبناءً على ذلك تضمن تدقيقنا القيام بإجراءات مصممة للاستجابة لتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية. توفر نتائج التدقيق التي قمنا بها بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور المذكورة ادناه والاساس لرأينا حول البيانات المالية المرفقة.



١- الموجودات الثابتة:

- سبب الأهمية:
- تشكل أرصدة الموجودات الثابتة أكبر الأرصدة في بيان المركز المالي للشركة.
- تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
- مراجعة محاضر الجرد المعدة من قبل لجان الجرد ومقارنتها مع الحسابات التفصيلية لهذه الأصول.

٢- مؤونة أضرار أحداث ٢٠١٢:

- سبب الأهمية:
- بلغت مؤونة اضرار الاحداث المحتجزة بعام (٢٠١٣+٢٠١٢) مبلغ اجمالي (٤٣,٦٤٤,٠٦٤/ل.س).
- بسبب الظروف الراهنة وفقدان قسم كبير من هذه الموجودات وتعرض قسم آخر للحريق قامت الشركة بعكس ذلك على القوائم المالية بعامي ٢٠١٢ و٢٠١٣.
- لأهمية هذه الأرصدة تم اعتبار تدقيقها كأحد الأمور الهامة.
- تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
- تدقيق الضبوط المحررة في مقاسم الشرطة نتيجة الحريق والسرقة في المشاريع بعام ٢٠١٢ و٢٠١٣.

٣- النقد في الصندوق والمصارف:

- سبب الأهمية:
- بلغ رصيد النقد في الصندوق ولدى المصارف مبلغ (٤٠,٢٠٨,٤٠٠/ل.س).
- لأهمية هذه الأرصدة تم اعتبار تدقيقها كأحد الأمور الهامة.
- تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
- تدقيق الكشوفات المصرفية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.
- تدقيق محاضر جرد الصندوق الجارية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

أمور أخرى:

ان البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دقت من قبل مدقق حسابات مستقل آخر، والذي أصدر رأياً غير متحفظ بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٧.

معلومات أخرى:

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات، إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها، وتنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقدّر فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.



عند إعداد البيانات المالية الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

تتمثل أهدافنا في 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 الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- ❖ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. كما إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن احتيال أكبر من مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
 - ❖ الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
 - ❖ تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
 - ❖ التوصل الى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، والتأكد من عدم وجود تيقن جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
 - ❖ 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.
 - ❖ الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة، ونبقى مسؤولين فقط عن رأينا.
- نقوم بإبلاغ مجلس الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.



كما نقوم باطلاع المقيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة إن لزم الأمر.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع الإدارة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، والتي تعد أمور هامة للتدقيق ونقوم بتوصيف هذه الأمور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - سورية

٥ حزيران ٢٠١٨

المحاسب القانوني

ماهر وهبي



الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق / المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي

البيان	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢	٤٠,٢٠٨,٤٠٠	٤٤,٦٦٠,٩٤١
المخزون	٣	٢٠,٣٦٦,١٥٤	١٢,٥٠٢,٦٢٦
الذمم المدينة	٤	٥,٩٨٥,٥٥٥	٥,٩٨٥,٥٥٥
الحسابات المدينة الأخرى	٥	٤٧,٠٣٣,٧٨٦	١٧,٣٩٥,٨٩١
اجمالي الموجودات المتداولة		١١٣,٥٩٣,٨٩٥	٨٠,٥٤٥,٠١٣
الموجودات الغير متداولة			
اجمالي الموجودات الثابتة	١	٨٥٨,١٨١,٠٣٣	٨٥٦,٩١٣,٦٥٨
(مخصص استهلاك الموجودات الثابتة)	١	(١٠٢,٥٦٩,٥١٤)	(٩٩,٦٤٤,٥٥١)
صافي الموجودات الغير متداولة		٧٥٥,٦١١,٥١٩	٧٥٧,٢٦٩,١٠٧
الاجمالي		٨٦٩,٢٠٥,٤١٤	٨٣٧,٨١٤,١٢٠
حسابات نظامية	١٠	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤
اجمالي الموجودات		١,٠٦٩,٤١١,٩٠٨	١,٠٤٠,٤٢٠,٦١٤
المطالبات وحقوق المساهمين			
المطالبات المتداولة			
قرض المصرف التجاري السوري فرع /٧/	٦	٩٣,٠٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٠٤٢,٧٠٠
الذمم الدائنة	٧	٤٨,٠٠٦,٤٥٨	٤٨,٠٠٤١,٢٨١
الحسابات الدائنة الأخرى	٨	١٧٤,٠٤٠,٤٢٨	١٧٥,٩١٠,٣٤٩
مجموع المطالبات المتداولة		٣١٥,٠٨٩,٥٨٦	٣١٦,٩٩٤,٣٣٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	١-٩	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	٢-٩	١٣,٣٥٢,٣٠٦	١٠,٠٢١,٨٧١
احتياطي إعادة تقييم الأصول طويلة الأجل	٣-٩	٤٠,٠٦٦٥,٠٥٠	٤٠,٠٦٦٥,٠٥٠
الأرباح المدورة الغير محققة	٤-٩	٢٥,٩٧٤	٣٤,٢٨٣
الأرباح / الخسائر المدورة	٥-٩	(٦٥,٩٠١,٤١٤)	(٨٧,٦٢٩,٠٦٣)
صافي الدخل		٢٩,٩٧٣,٩١٢	٢١,٧٢٧,٦٤٩
مجموع حقوق المساهمين		٥٥٤,١١٥,٨٢٨	٥٢٠,٨١٩,٧٩٠
الاجمالي		٨٦٩,٢٠٥,٤١٤	٨٣٧,٨١٤,١٢٠
حسابات نظامية	١٠	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤
اجمالي المطالبات وحقوق المساهمين		١,٠٦٩,٤١١,٩٠٨	١,٠٤٠,٤٢٠,٦١٤

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

الحاسبة

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق / المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل

اليان	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
		ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات	١١	١١٥,٩٧٣,٩٢٥	٨٥,٦٠٨,٤٥١
تكلفة المبيعات	١١	(٦٨,٣٥٥,٤٤٤)	(٤٨,٦٦٠,٤٠٧)
مجمّل الربح		٤٧,٦١٨,٤٨١	٣٦,٩٤٨,٠٤٤
مصاريف الإدارية والعامة	١٢	(١٤,٣١٤,١٣٤)	(١٢,٨٠٦,٢١٢)
اجمالي المصاريف		(١٤,٣١٤,١٣٤)	(١٢,٨٠٦,٢١٢)
خسائر / مكاسب غير محققة (فروقات تقييم القطع الأجنبي)	٩	(٨,٣٠٩)	٢٠,٩٤٨
الأرباح الصافية		٣٣,٢٩٦,٠٣٨	٢٤,١٦٢,٧٨٠
استبعاد خسائر / مكاسب غير محققة (فروقات تقييم القطع الأجنبي)	٩	٨,٣٠٩	(٢٠,٩٤٨)
الأرباح الصافية بعد الاستبعادات		٣٣,٣٠٤,٣٤٧	٢٤,١٤١,٨٣٢
عدد الأسهم		١,٧٦٠,٠٠٠	١,٧٦٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية	١٣	١٨,٩٢	١٣,٧٣
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية بعد الاستبعادات	١٣	١٨,٩٢	١٣,٧٢



رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

الخامسة

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٣) تعتبر جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق / المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما تظهر في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح / خسائر الدورة	الأرباح / الخسائر المرحلة	الأرباح المدورة الغير محققة	احتياطي إعادة تقييم أصول	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٢٠,٨١٩,٧٩٠	٢١,٧٢٧,٦٤٩	(٨٧,٦٢٩,٠٦٣)	٣٤,٢٨٣	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٠,٠٢١,٨٧١	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
-	(٢١,٧٢٧,٦٤٩)	٢١,٧٢٧,٦٤٩	-	-	-	-	رصيد أول المدة
-	٨٠,٣٠٩	-	(٨٠,٣٠٩)	-	-	-	تخصيص أرباح عام ٢٠١٦
٣٣,٢٩٦,٠٣٨	٣٣,٢٩٦,٠٣٨	-	-	-	-	-	فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة
-	(٣,٣٣٠,٤٣٥)	-	-	-	٣,٣٣٠,٤٣٥	-	صافي الدخل
٥٥٤,١١٥,٨٢٨	٢٩,٩٧٣,٩١٢	(٦٥,٩٠١,٤١٤)	٢٥,٩٧٤	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٣,٣٥٢,٣٠٦	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي القانوني
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤٩٦,٦٥٧,٠١٠	(٢٧٦,٤٥٢)	(٨٧,٣٥٢,٦١١)	١٣,٣٣٥	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	٧,٦٠٧,٦٨٨	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
-	٢٧٦,٤٥٢	(٢٧٦,٤٥٢)	-	-	-	-	رصيد أول المدة
-	(٢٠,٩٤٨)	-	٢٠,٩٤٨	-	-	-	تخصيص خسائر عام ٢٠١٥
٢٤,١٦٢,٧٨٠	٢٤,١٦٢,٧٨٠	-	-	-	-	-	فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة
-	(٢,٤١٤,١٨٣)	-	-	-	٢,٤١٤,١٨٣	-	صافي الدخل
٥٢٠,٨١٩,٧٩٠	٢١,٧٢٧,٦٤٩	(٨٧,٦٢٩,٠٦٣)	٣٤,٢٨٣	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٠,٠٢١,٨٧١	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي القانوني
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق / المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية

البيان	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي دخل السنة		٣٣,٢٩٦,٠٣٨	٢٤,١٦٢,٧٨٠
(النقص) الزيادة في الاستهلاكات		٢,٩٢٤,٩٦٣	٣,٥٧٩,٢٦٦
فروقات القطع الغير محققة		٨,٣٠٩	(٢٠,٩٤٨)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال		٣٦,٢٢٩,٣١٠	٢٧,٧٢١,٠٩٨
(الزيادة) النقص في المخزون		(٧,٨٦٣,٥٢٨)	(٢,٣٩٧,٠٨٥)
(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة الأخرى		(٢٩,٦٣٧,٨٩٥)	-
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة		(٣٤,٨٢٣)	(٣٣٥,٢٧٩)
(النقص) الزيادة في الحسابات الدائنة الأخرى		(١,٨٦٩,٩٢١)	١,٧٨٦,٨٦٠
صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة التشغيلية		(٣,١٧٦,٨٥٧)	٢٦,٧٧٥,٥٩٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة الملموسة		(١,٢٦٧,٣٧٥)	-
صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية		(١,٢٦٧,٣٧٥)	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التغير في راس المال		-	-
صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة التمويلية		-	-
فروقات القطع الغير محققة		(٨,٣٠٩)	٢٠,٩٤٧
(النقص) الزيادة في النقد		(٤,٤٥٢,٥٤١)	٢٦,٧٩٦,٥٤١
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول المدة		٤٤,٦٦٠,٩٤١	١٧,٨٦٤,٤٠٠
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر المدة		٤٠,٢٠٨,٤٠٠	٤٤,٦٦٠,٩٤١

المدير المالي

الحامدة

٨

رئيس مجلس الإدارة

٨

إيضاحات التدقيق حول القوائم المالية
للشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/ المساهمة المغفلة العامة
عن عام ٢٠١٧

أولاً: الشخصية الاعتبارية والقانونية للمكلف ووصف عمله:

١- وصف الشخصية الاعتبارية:

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية/غدق/ شركة مساهمة مغفلة عامة محدثة وفقاً لأحكام المرسوم التشريعي رقم /١٠/ تاريخ ٢٦/٠٢/١٩٨٦ تأسست بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم/٢٣٤٢/تاريخ ١٧/٠٩/١٩٨٦ المعدل بالقرار رقم/١٢٨٠/تاريخ ٢٢/٠٨/١٩٨٧.

الشركة مسجلة بالسجل التجاري لمدينة دمشق برقم /٦٧/ م ع تاريخ ١٧/٠٩/١٩٨٧، وقد تم توفيق النظام الأساسي وفق أحكام المرسوم التشريعي /٢٩/ لعام ٢٠١١ بموجب قرار وزارة التجارة وحماية المستهلك رقم /١٠٩٧/ تاريخ ٠٨/٠٥/٢٠١٦.

٢- غاية الشركة:

إقامة المشاريع الزراعية واستيراد وتصنيع مستلزماتها وتصنيع وتسويق منتجاتها داخل القطر وخارجه.

٣- مركز الشركة:

مركز الشركة الرئيسي في مدينة دمشق -البرامكة- شارع فلسطين.

٤- مدة الشركة:

خمسون عاماً ميلادياً تبدأ اعتباراً من ١٧/٠٩/١٩٨٦ قابلة للتمديد بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء.

٥- أنظمة الشركة:

أ- صدرت القرارات التالية عن رئاسة مجلس الوزراء تتضمن بعض أنظمة الشركة:

- القرار رقم /١٠٥٧/ تاريخ ٢٣/٠٤/١٩٨٩ يتضمن أحكام النظام المالي للشركة.
- القرار رقم /٣٦٧٥/ تاريخ ٢٨/٠٨/١٩٩٠ يتضمن النظام الأساسي للشركة.
- القرار رقم /٥٧٧/ تاريخ ٢٢/٠٢/٢٠٠١ يتضمن نظام عاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة ومن بينها الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/.

ب- سددت الشركة رسم التسجيل في هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ١٠/٠٧/٢٠٠٨ ويوجد كتاب موجه للشركة من هيئة الأوراق والأسواق المالية برقم /٥٧٧/ ص-ق تاريخ ٢٨/٠٤/٢٠١١ يتضمن الطلب من الشركة التقدم بطلب لإدراج أسهمها في السوق وأرسلت الشركة الكتاب رقم ٤٨/س. ف تاريخ ٢٢/٠٨/٢٠١١ لهيئة الأوراق والأسواق المالية والكتاب رقم ٤٩/س. ف تاريخ ٢٨/٠٨/٢٠١١ لسوق دمشق للأوراق المالية تطلب فيه إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية، ولا يوجد أية مراسلات بهذا الخصوص في الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٣-٢٠١٤-٢٠١٥-٢٠١٦-٢٠١٧.

ثانياً: رأس مال الشركة:

- ١- حددت المادة الخامسة من القرار رقم /٢٣٤٢/ تاريخ ١٧/٠٩/١٩٨٦ رأسمال الشركة بمبلغ /٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ثلاثمائة مليون ليرة سورية موزعة على /٦٠٠,٠٠٠/ ستمائة ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ خمسمائة ليرة سورية.
- ٢- اكتتب المؤسسون بنسبة ٤٠% من رأسمال الشركة بما يعادل /١٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /٤٢٠,٠٠٠/ أربعمائة وعشرون ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ خمسمائة ليرة سورية.
- ٣- اكتتبت وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي بنسبة ٢٥% من رأسمال الشركة بما يعادل /٧٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /١٥٠,٠٠٠/ مائة وخمسون ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ خمسمائة ليرة سورية.

- ٤- طرح الباقي على الاكتتاب العام وهو بنسبة ٣٥% من رأسمال الشركة بما يعادل /١٠٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /٢١٠,٠٠٠/ مائتان وعشرة آلاف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ خمسمائة ليرة سورية.
- ٥- بقي من رأس المال لم يسدد حتى تاريخه مبلغ /٣٨٥,٣٣٩/ ل.س مترتب على المساهمين.
- ٦- صدر القرار رقم /١٢٨٠/ تاريخ ٢٢ /٠٨ / ١٩٨٧ عن رئاسة مجلس الوزراء بتعديل رأسمال الشركة ليصبح مبلغ /٣١٥,٠٠٠,٠٠٠/ ثلاثمائة وخمسة عشر مليون ليرة سورية موزعة على /٦٣٠,٠٠٠/ ستمائة وثلاثون ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ خمسمائة ليرة سورية.
- ٧- بقي بذمة وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي مبلغ /١٥,١٣٨,٥٢٦/ ل.س لم تسدده حتى تاريخه.
- ٨- صدر القرار رقم /١٩٢١/ تاريخ ٠٩ /٠٥ / ١٩٩٢ عن رئاسة مجلس الوزراء بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ /١٢٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س مائة وخمسة وعشرون مليون ليرة سورية ليصبح رأس المال مبلغ /٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ أربعمائة وأربعون مليون ليرة سورية موزعة على /٨٨٠,٠٠٠/ ثمانمائة وثمانون ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ خمسمائة ليرة سورية.
- ٩- استناداً لتوصية مدقق الحسابات رقم /١١/ في تقريره لنتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ المتضمنة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لأخذ القرار المناسب بالنسبة لخسارة الشركة التي تجاوزت نصف رأس المال وذلك توفيقاً مع الفقرة الأولى من المادة /١٠٣/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ فقد اجتمعت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ /١١ / ٢٠١٢ وقررت تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ /٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س مائتان وأربعة وستون مليون ليرة سورية ليصبح رأسمال الشركة الجديد /١٧٦,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط مائة وستة وسبعون مليون ليرة سورية.
- ١٠- تمت المعالجة بعام ٢٠١٣، وصدر القرار رقم /٩٦٦/ تاريخ ٢٤ /٠٦ / ٢٠١٣ عن السيد وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك بتخفيض رأس المال ليصبح /١٧٦,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س مائة وستة وسبعون مليون ليرة سورية وقد تم تعديل رأس المال في السجل التجاري ليصبح /١٧٦,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س مائة وستة وسبعون مليون ليرة سورية.

ثالثاً: إدارة الشركة وحق التوقيع عنها:

- يتولى إدارة أمور الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء ويكون بينهم ممثلون من القطاع العام في المجلس بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة على ان لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء.
- بتاريخ ١٤ /١٢ / ٢٠١٥ انعقدت الهيئة العامة العادية للشركة ووافقت على انتخاب مجلس إدارة جديد حيث أصبح على الشكل التالي:
- ١- يدير الشركة مجلس الإدارة المؤلف من السادة:

الاسم	الصفة	ممثل عن
السيد صائب النحاس	رئيس مجلس الإدارة	نفسه
المهندس حسن نايف إبراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي
الأستاذ محمد أحمد الحريري	عضواً	وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي
الدكتورة راما أحمد عزت عزيز	عضواً	خزانة تقاعد المهندسين الزراعيين
الاستاذ فؤاد بازرباشي	عضواً	الهيئة العربية للاستثمار والانماء الزراعي في السودان
المهندس محمد صلاح البعلبكي	عضواً مفوضاً	ممثل المؤسسين
السيد عبد الرحمن النعسان	عضواً	خزانة تقاعد المهندسين

- ٢- مدة عضوية مجلس الإدارة /٤/ سنوات تبدأ بتاريخ ١٤ /١٢ / ٢٠١٥ ولغاية ١٤ /١٢ / ٢٠١٩.
- ٣- يتم تحريك الحسابات بتوقيع اثنين مجتمعين أحدهما من الفئة /أ/ والثاني من الفئة /ب/ كالتالي:
- الفئة /أ/: السيد صائب النحاس /رئيس مجلس الإدارة والاستاذ محمد أحمد الحريري/ عضواً.
- الفئة /ب/: المهندس حسن نايف إبراهيم /نائب رئيس مجلس الادارة والمهندس محمد صلاح بعلبكي/ عضواً مفوضاً.

١- أسس إعداد البيانات المالية:

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تمسك الشركة يومية عامة وتنظم سندات القيد وفقاً لطريقة القيد المزدوج من خلال برنامج محاسبي على الحاسب.
- اعتمدت الشركة عند إعداد القوائم المالية على مبدأ التكلفة التاريخية.
- تتبع الشركة عموماً مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصاريف والإيرادات.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم القطع الأجنبي للبنود ذات الطبيعة النقدية في نهاية السنة المالية وفق ما قضى به معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١/ وتم حساب سعر صرف الدولار في نهاية العام الحالي ٤٣٦/ وفقاً للنشرة الصادرة عن مصرف سورية المركزي.
- إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- مبدأ الاستمرارية: قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرتها على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، وعلى الرغم من الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

بناءً عليه فقد تم مناقشة موضوع استمرارية الشركة كالتالي:

- قائمة المركز المالي:

- ١- بلغت المطالبات المتداولة /٣١٥,٠٨٩,٥٨٦/ ل.س وهي تمثل القروض والالتزامات قصيرة الأجل والحسابات الدائنة الأخرى بينما بلغت الأصول المتداولة /١١٣,٥٩٣,٨٩٥/ ل.س وهذا يدل على عدم إمكانية تسديد التزامات الشركة من الأصول المتداولة.
- ٢- من الاطلاع على حساب الزبائن ضمن المدينون نجد أنه لم يسدد رصيد الزبائن المدورة من عام ٢٠٠٩.
- إلا أن الشركة هي شركة قطاع مشترك تساهم فيها الدولة ممثلة بوزارة الزراعة بما يعادل ٢٥% من أسهم الشركة وأن الدولة لا تسمح بعدم استمرارية الشركة (توقف أو تصفية).

- قائمة الدخل:

- ١- ارتفعت إيرادات الشركة من النشاط التشغيلي في عام ٢٠١٧ مقارنة مع عام ٢٠١٦ بمبلغ /٣٠,٣٦٥,٤٧٤/ ل.س ونسبة زيادة ٣٥,٥% تقريباً عن الدورة السابقة.
- ٢- بلغ صافي ربح عام ٢٠١٧ مبلغ /٣٣,٢٩٦,٠٣٨/ ل.س.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:

١-٢- إثبات الإيرادات:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يرجح تدفق منافع اقتصادية على الشركة على أن يكون من الممكن قياسها بشكل موثوق. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسمات وضرائب ورسوم مبيعات. يجب تطبيق المعايير التالية عند الاعتراف بالإيرادات.

إيرادات الفوائد:

يتم إثبات إيرادات الفوائد عندما تستحق الفائدة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٢-٢- المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بالأسعار المدرجة بنشرة وسطي أسعار الصرف لنشرات المصارف والصادرة عن مصرف سورية المركزي في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي، تسجل جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل في بيان الدخل الشامل.

٢-٣- ضريبة الدخل:

الشركة تتميز بالإعفاء الضريبي عن النشاط الزراعي لأنها مؤسسة بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم /٢٣٤٢/ تاريخ ١٩٨٦/٩/٧ وتعديلاته تنفيذاً لأحكام المرسوم التشريعي /١٠/ لعام ١٩٨٦، وتوفيقاً لما ورد في المادة رقم /٤/ من قانون ضريبة الدخل رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ والتي نصت على ما يلي:
(أ-تعفى من الضريبة:

٢-المستثمرون الزراعيون الذين يجمعون ويبيعون المحاصيل والثمار الناتجة عن ارض يملكوها أو يستثمرونها ويتناول هذا الاعفاء أيضاً الحيوانات التي يرعونها أو يربونها أو يعلفونها في تلك الأراضي.))

٢-٤- الموجودات غير المتداولة:

٢-٤-١-الموجودات الملموسة:

تدرج الموجودات الملموسة بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة إن وجد. أما قيمة الأراضي فلا تستهلك. تتضمن تكلفة الموجودات الغير متداولة المشتراة ثمن الشراء وما يتعلق به من تكاليف النقل والشحن وجميع التكاليف اللازمة لوضع الاصل في المكان والحالة اللازمين ليصبح جاهزاً للاستخدام. كما أنه من الممكن إضافة تكاليف استبدال الأجزاء من الموجودات إذا أضاف هذا الاستبدال للعمر أو الطاقة الانتاجية للأصل وبالتالي ترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يمكن قياسها. أما مصاريف الصيانة واستبدال القطع وغيرها من المصاريف المتكررة فلا تضاف إلى قيمة الأصل بل تسجل كمصاريف في بيان الدخل الشامل.

بحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات كما يلي:

نسبة الاستهلاك	اسم الأصل
٢%	المباني والانشاءات
٢٠%	وسائل النقل والانتقال
١٠%	العدد والأدوات والقوالب
١٠%	الأثاث والمفروشات
٦%	الآبار
٨%	شبكات الري
١٠%	الآليات الزراعية
٦%	مراكز توليد وتحويل الكهرباء
١٠%	الثروة الزراعية والحيوانية

تتم مراجعة صافي القيم الدفترية للموجودات الغير متداولة عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد هذه القيمة. في حال وجود أي من هذه المؤشرات وحينما يزيد صافي القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

٢-٤-٢-الموجودات غير الملموسة:

تشتمل الموجودات غير الملموسة على قيمة برامج الكمبيوتر الالكترونية التي تتكدها الشركة حتى نهاية السنة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على أساس القسط الثابت كما يلي:

نسبة الاستهلاك

٢٥%

اسم الأصل

برنامج الخازن للمحاسبة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وتظهر في البيانات المالية بالتكلفة مطروحا منها أية مخصصات للاستنفاد وأية مخصصات متعلقة بانخفاض قيمتها. كما يتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة لفترة محددة أو لفترة غير محددة وفقاً لطبيعتها. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد خلال هذا العمر ويسجل الإطفاء كمصروف في بيان الدخل الشامل.

أما الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد فيتم مراجعة صافي قيمتها الدفترية في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي انخفاض في قيمتها الدفترية مقارنة مع تلك القابلة للاسترداد في بيان الدخل الشامل. كما يتم مراجعة العمر المقدر وطرق الإطفاء لتلك الموجودات في نهاية كل سنة على الأقل. يجب تغيير طريقة إطفاء الأصل غير الملموس وعمره عند تغير نمط إطفاء المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه كلما كان ذلك ضرورياً. وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقديرات المحاسبية، كما وتعالج مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في بيان الدخل الشامل مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

٢-٥- التقاص:

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي إذا كان هناك حق قانوني قائم وملمزم لإجراء المقاصة بين المبالغ المسجلة، وأن هناك نية لتسويتها على أساس صافي المبلغ لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

٢-٦- النقد وما في حكمه:

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق والأرصدة لدى المصارف والودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تقع خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

٢-٧- المخصصات:

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وكانت تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

٢-٨- ذمم دائنة ومستحقات:

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

٢-٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالجهات المحددة أدناه:

- أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين، أو المدققين الخارجيين، أو مستشاري الشركة أو إدارتها التنفيذية، أو أقارب المذكورين للدرجة الرابعة.

- أي شخص طبيعي أو شخصية اعتبارية تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر مصلحة مؤثرة في الشركة أو أقارب الشخص الطبيعي للدرجة الرابعة.

٢-١٠- مكافآت نهاية الخدمة:

تقوم الشركة بمنح مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، والتي تستحق بناءً على الاتفاقيات التعاقدية مع الموظفين. ويحسب بناءً على رواتب الموظفين عند انتهاء التوظيف وعدد سنوات الخدمة، شريطة إتمام حد أدنى من مدة الخدمة. يتم إثبات التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة التوظيف على أساس الاستحقاق.

خامساً: الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

١- الموجودات غير المتداولة:

ويتكون هذا البند من موجودات ثابتة موضحة بموجب القائمة المرفقة رقم (١).

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
الأراضي	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٣	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٣
المباني والانشاءات	٩٤,٣٦٣,٣٠٩	٩٣,٤٣٨,٢٣٤
*وسائل النقل والانتقال	٨٠,٢٣,٨٠٥	٨٠,٢٣,٨٠٥
العدد والأدوات والقوالب	٧,١٠٣,٥٧٣	٧,١٢٤,٥٧٣
الأثاث والمفروشات	٢,٠٧٨,٢٥٦	١,٨٣٤,٩٥٦
الآبار وشبكات الري	١٦,١٥٢,٩٩٤	١٦,١٥٢,٩٩٤
الآليات الزراعية الثقيلة	٢٠,٥٧٦,٣٩٥	٢٠,٥٧٦,٣٩٥
مراكز تحويل ومجموعات توليد الكهرباء	٦,١٨٣,٥٧٠	٦,١٨٣,٥٧٠
**الثروة الزراعية والحيوانية	٤,٦٣٩,٢٣٨	٤,٦٣٩,٢٣٨
البرمجيات	١٢٠,٠٠٠	-
المجموع	٨٥٨,١٨١,٠٣٣	٨٥٦,٩١٣,٦٥٨
مجمع استهلاك الموجودات الثابتة	(١٠٢,٥٦٩,٥١٤)	(٩٩,٦٤٤,٥٥١)
صافي الموجودات الثابتة	٧٥٥,٦١١,٥١٩	٧٥٧,٢٦٩,١٠٧

*إيضاح: بالنسبة لوسائل النقل والانتقال يوجد سيارات عليها إشارات رهن وهي مؤلفة مما يلي:

أ- سيارة سياحية بيجو ٤٠٧ لوحة رقم ٧٣٢٤٧٠ عليها إشارة رهن من الدرجة الأولى لصالح بنك سورية والمهجر بقيمة الرهن /١,٨٩٦,٠٠٠/ ل.س.

ب- سيارة شحن ايسوزو لوحة رقم /٢٠٦٥٤٥/ عليها إشارات الحجز التالية:

١- حجز لصالح إدارة الجمارك

٢- حجز تنفيذي لصالح المصرف التجاري السوري.

**إيضاح: تشكل قيمة الثروة الزراعية والحيوانية ما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
كلفة أشجار زيتون حماه	٤,٥٩٢,٠٠٨	٤,٥٩٢,٠٠٨
كلفة أشجار دراق حماه	٤٧,٢٣٠	٤٧,٢٣٠
المجموع	٤,٦٣٩,٢٣٨	٤,٦٣٩,٢٣٨

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية(غدق) المساهمة المغفلة العامة

القائمة رقم ١

موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي:

الأراضي	المباني والانشاءات	وسائل النقل والسيارات	العدد والادوات والقوالب	الأثاث والمفروشات	آبار وشبكات الري	آليات ثقيلة	مراكز تحويل ومجموعات كهربائية	ثروة زراعية وحيوانية	برمجيات	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٣	٩٣,٤٣٨,٢٣٤	٨,٠٢٣,٨٠٥	٧,١٢٤,٥٧٣	١,٨٣٤,٩٥٦	١٦,١٥٢,٩٩٤	٢٠,٥٧٦,٣٩٥	٤,٦٣٩,٢٣٨	٠	٨٥٦,٩١٣,٦٥٨
إضافات ٢٠١٧	٩٢٥,٠٧٥			٢٩٠,٥٠٠					١٢٠,٠٠٠	١,٣٣٥,٥٧٥
استبعادات ٢٠١٧	-	-	-	(٢١,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠)		-			(٦٨,٢٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٣	٩٤,٣٦٣,٣٠٩	٨,٠٢٣,٨٠٥	٧,١٠٣,٥٧٣	٢,٠٧٨,٢٥٦	١٦,١٥٢,٩٩٤	٢٠,٥٧٦,٣٩٥	٤,٦٣٩,٢٣٨	١٢٠,٠٠٠	٨٥٨,١٨١,٠٣٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	-	٤٣,٠٥١,٥٧٦	٨,٠٢٣,٨٠٤	٥,٤٧٣,٢٢٥	١,٨٣٤,٩٥١	١٣,٩٨٠,٧٣٠	٢٠,١٥٤,٦٨٥	٩٤٢,٠١٦	٠	٩٩,٦٤٤,٥٥١
إضافات ٢٠١٧	١,٦٦٩,١٠٣			٢٩٩,٦٦٥	١٤,٥٢٥	٥٢٣,٨٦١		٤٧١,٠٠٩	١٥,٠٠٠	٢,٩٩٣,١٦٣
استبعادات ٢٠١٧	-	-	-	(٢١,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠)		-			(٦٨,٢٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	-	٤٤,٧٢٠,٦٧٩	٨,٠٢٣,٨٠٤	٥,٧٥١,٨٩٠	١,٨٠٢,٢٧٦	١٤,٥٠٤,٥٩١	٢٠,١٥٤,٦٨٥	١,٤١٣,٠٢٥	١٥,٠٠٠	١٠٢,٥٦٩,٥١٤
صافي القيمة الدفترية كما في										
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٣	٤٩,٦٤٢,٦٣٠	١	١,٣٥١,٦٨٣	٢٧٥,٩٨٠	١,٦٤٨,٤٠٣	٤٢١,٧١٠	٣,٢٢٦,٢١٣	١٠٥,٠٠٠	٧٥٥,٦١١,٥١٩
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٣	٥٠,٣٨٦,٦٥٨	١	١,٦٥١,٣٤٨	٥	٢,١٧٢,٢٦٤	٤٢١,٧١٠	٣,٦٩٧,٢٢٢	٠	٧٥٧,٢٦٩,١٠٧



الخامسة
سنة

٢- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

يتكون هذا البند مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
صندوق الادارة	٣٨٩,٣٠٥	٤٨٧,١٣٠
صندوق مشروع اللاذقية	٢١,٣٧٠	٢٣,٠٣٠
المصرف التجاري السوري فرع ٦/ح ١٠٠/١٠٣٤٦٥	٧,٧٢٦	٧,٧٢٦
المصرف التجاري السوري /دير الزور	١٠,١٢٥	١٠,١٢٥
المصرف التجاري السوري/ اللاذقية	٢,٢١٠	٢,٢١٠
المصرف الزراعي /دمشق	١٤٣,١٠٥	٤٠,٤٤,٩٨٠
المصرف الزراعي/ مالكية	٣٣,٢٢٣	٣٣,٢٢٣
المصرف الزراعي سقيلية	٣٩,٤٢٤,٦٥٠	٣٩,٨٦٧,٥٢٣
المصرف التجاري السوري فرع ٦ حساب ٣٠٧/٤٦١/\$	٤٤,٤٨٥	٥٢,٧٩٣
المصرف التجاري السوري فرع ١٧/حساب ١١٢٥	٣,٩٧٣	٣,٩٧٣
المصرف التجاري السوري فرع ١٧ حساب ٤٢/٣٢٠٠	٥٧,٣٦٥	٥٧,٣٦٥
بنك الاردن	٧٠,٨٦٣	٧٠,٨٦٣
المجموع	٤٠,٢٠٨,٤٠٠	٤٤,٦٦٠,٩٤١

*إيضاح:

- لم تتمكن الشركة من الحصول على مصادقات على أرصدها في المصرف التجاري السوري بسبب الدعوى القضائية المرفوعة على المصرف والتي مازالت في القضاء.

- بالنسبة لبنك الأردن فان الرصيد الظاهر به يخص سلفة للجنة تصفية مجمع غدق للصناعات الزراعية الذي تتم تصفيته ولم تتمكن الشركة لغاية تاريخه من نقل رصيده إلى حسابات الشركة لأن المجمع لم تنتهي عملية تصفيته باعتبار أن تكلفه بالدوائر المالية لم ينته بعد.

٣- المخزون:

بلغ المخزون في نهاية العام الحالي مبلغ /٢٠,٣٦٦,١٥٤/ ل.س وهو عبارة عن مخزون المستودعات في المشاريع المختلفة علماً ان الجرد تم من قبل المشرفين على المشاريع عدا مشروع حماه الذي لم يتم الجرد الفعلي له بسبب عدم إمكانية الوصول للمستودع في الوقت الحالي وفيما يلي تفصيل موجودات المستودعات:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
مستودع حماه	٢٩٣,٢٦٦	١٤٧,٨٩١
مستودع الغاب	٢٠,٠٧٢,٨٨٨	١٢,٣٥٤,٧٣٥
المجموع	٢٠,٣٦٦,١٥٤	١٢,٥٠٢,٦٢٦

*إيضاح: بالنسبة للمخزون الموجود في مستودع حماه لم تتمكن الشركة من القيام بالجرد الفعلي له لعدم التمكن من الوصول لمخازن الشركة بسبب الظروف الأمنية بها وتم اعتماد القيم الدفترية كما هي.

٤- الذمم المدينة: يتكون هذا البند مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
*رباثن	٤,٦٢١,٩٠٤	٧,٥٦٣,٠١٩
**يطرح مؤونة ديون مشكوك فيها	-	(٢,٩٤١,١١٥)
سلف وتأمينات قصيرة الأجل	١,١٨٧,٠٨٣	١,١٨٧,٠٨٣
ذمم مدينة مختلفة	١٧٦,٥٦٨	١٧٦,٥٦٨
المجموع	٥,٩٨٥,٥٥٥	٥,٩٨٥,٥٥٥

*إيضاح: الرصيد عبارة عن ذمة على شركة نماء وهي متراكمة عن أرباح من ١٩٩٤ ولغاية ٢٠٠٩ وما زال العمل جاري لتحصيل هذا الدين ولم يشكل له مؤونة.

**إيضاح: قامت الشركة بإطفاء مؤونة الديون المشكوك فيها البالغة /٢,٩٤١,١١٥/ ل.س بعام ٢٠١٧ بناءً على موافقة مجلس الإدارة في جلسته الثالثة لعام ٢٠١٧ بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٧ وتم اعتبارها كديون معدومة.

٥- الذمم المدينة الأخرى: يتكون هذا البند مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
*مدينو أقساط رأس المال	١٥,٥٢٣,٨٦٦	١٥,٥٢٣,٨٦٦
إيرادات مستحقة غير مقبوضة	١,٨٧٢,٠٢٥	١,٨٧٢,٠٢٥
زراعات منفذة مقدماً-مشروع الغاب	٢٩,٦٣٧,٨٩٥	-
المجموع	٤٧,٠٣٣,٧٨٦	١٧,٣٩٥,٨٩١

*إيضاح: يتألف رصيد مدينو رأس المال من المساهمين الغير مسددين لقيمة اسهمهم لغاية ٣١/١٢/٢٠١٧ والمؤلفين مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
وزارة الزراعة	١٥,١٣٨,٥٢٦	١٥,١٣٨,٥٢٦
مساهمي ل.س/قسط ثاني	٣٢٢,٣٠٠	٣٢٢,٣٠٠
مساهمي \$ /قسط ثاني	٦٣,٠٤٠	٦٣,٠٤٠
المجموع	١٥,٥٢٣,٨٦٦	١٥,٥٢٣,٨٦٦

٦- قرض المصرف التجاري السوري فرع /٧/:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
*قرض المصرف التجاري السوري فرع /٧/	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠
المجموع	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠

*إيضاح: تم الاتفاق مع المصرف التجاري السوري على سداد معظم الدين المستحق على الشركة وتقسيط الباقي لمدة عشر سنوات بدأ من عام ٢٠١٠ ولان الدين المتبقي عبارة عن فوائد القرض قامت الشركة بطلب تشميلها بالرسوم التشريعي رقم ٢٠١١/١٢١ الذي أعفي الصناعيين من الفوائد ولكن المصرف رفض الاعفاء بحجة ان غاية القرض تجارية وليست صناعية مما دفع الشركة للجوء الى مجلس الدولة بالادعاء على المصرف والقضية مازالت قيد الدراسة ، مع العلم ان القرض يخص فرع الشركة مجمع غدق الصناعات الزراعية والذي تم تصفيته بموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بالقرار رقم ٨٢٧ تاريخ ٢٠٠٩/٤/١٣ بشكل كامل وأن لجنة التصفية اتمت اعمالها وبانتظار انتهاء إجراءات التكاليف الضريبي للمجمع من اجل اصدار تقرير التصفية النهائي.

٧- ذمم دائنة: يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	ضرائب مستحقة
١٦١,٩٢٠	١٦٤,٤٤٠	*دائنو توزيع ارباح مستحقة وغير موزعة
٤٧,٢٩٦,١٠٤	٤٧,٢٧١,٠٠٤	دائنون متنوعون
٥٨٣,٢٥٧	٥٧١,٠١٤	
٤٨,٠٤١,٢٨١	٤٨,٠٠٦,٤٥٨	المجموع

*إيضاح: يتألف رصيد دائنو توزيع ارباح مستحقة وغير موزعة أرباح المساهمين الغير مستلمة والناجئة عن أرباح الشركة الموزعة في السنوات السابقة والمؤلفة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	وزارة الزراعة / بعد حسم الفوائد المستحقة/
١٠,٩٣٨,٧٤٢	١٠,٩٣٨,٧٤٢	أرباح عام ٢٠٠٥ (٥٠%) \$
٥,٥٤٨,٢٢٥	٥,٥٤٨,٢٢٥	أرباح عام ٢٠٠٥ (٥٠%) ل.س
٦,٣١٩,١٥٠	٦,٣١٥,٤٠٠	أرباح عام ١٩٩٥ (٤٠%) ل.س
٢٠٤,٨٣٠	٢٠٤,٨٣٠	أرباح عام ١٩٩٧ (٤٠,٨%) ل.س
١,٢٧٦,٤٢٨	١,٢٧٦,٤٢٨	أرباح المساهمين \$
٦,٥٩٢,٧٤٤	٦,٥٩٢,٧٤٤	أرباح عام ١٩٩٠ (١٠%) ل.س
١٨١,٣٠٠	١٨١,٣٠٠	أرباح عام ١٩٩١ (١٠%) ل.س
١٤٢,٥٥٠	١٤٢,٥٥٠	أرباح عام ١٩٩٢ (١١%) ل.س
٢٣١,٨٢٥	٢٣١,٨٢٥	أرباح عام ١٩٩٣ (٥٠%) ل.س
١٤٦,٠١١	١٤٦,٠١١	أرباح عام ١٩٩٤ (٥٠%) ل.س
١٧٦,٨٧٣	١٧٦,٨٧٣	تتمة أرباح عام ١٩٨٩ (٨%) ل.س
٣٨,١٠٠	٣٨,١٠٠	سلفة أرباح ١٩٨٩ (٧%) ل.س
١٨٢,٤٥١	١٨٢,٤٥١	ارباح عام ٢٠١٠ (٥٠%) \$
٧,٣٣٠,٧٤٠	٧,٣٣٠,٧٤٠	ارباح عام ٢٠١٠ (٥٠%) ل.س
٧,٩٨٦,١٣٥	٧,٩٦٤,٧٨٥	المجموع
٤٧,٢٩٦,١٠٤	٤٧,٢٧١,٠٠٤	

٨- ذمم دائنة أخرى: يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	السيد صائب النحاس ومؤسسات نحاس
١٢٨,٤٦٤,٤١٨	١٢٢,٣٠٥,٩٦٣	أمانات للغير
٣٥١,٣١٢	١,٢٩٨,٤٠٤	أرصدة دائنة مختلفة
٢٣٩,٢٠٣	٢٦٣,٥٠٥	مصروفات مستحقة وغير مدفوعة
١,٦٤١,٧٨٢	٢,٣٥٨,٩٢٢	مؤونة ضرائب أعوام سابقة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص احداث أعوام سابقة
٤٢,٨١٣,٦٣٤	٤٢,٨١٣,٦٣٤	المجموع
١٧٥,٩١٠,٣٤٩	١٧٤,٠٤٠,٤٢٨	

٩- حقوق المساهمين:

٩-١- رأس مال الشركة:

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به مبلغ /١٧٦,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية موزع على /١,٧٦٠,٠٠٠/ سهم اسمي قيمة كل سهم /١٠٠/ ليرة سورية، ويتكون هذا البند مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
رأس المال المدفوع	١٦٠,٤٧٦,١٣٥	١٦٠,٤٧٦,١٣٥
رأس المال الغير مدفوع	١٥,٥٢٣,٨٦٥	١٥,٥٢٣,٨٦٥
المجموع	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠
وفيما يلي تفصيل ما سبق:		

البيان	رأس المال المدفوع	رأس المال الغير مدفوع	الاجمالي
وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي	٢٨,٨٥٥,٧٣٥	١٥,٥٢٣,٨٦٥	٤٤,٣٧٩,٦٠٠
المساهمين ليرة سورية	٧٢,٣٢٥,٢٠٠	-	٧٢,٣٢٥,٢٠٠
المساهمين دولار	٥٩,٢٩٥,٢٠٠	-	٥٩,٢٩٥,٢٠٠
المجموع	١٦٠,٤٧٦,١٣٥	١٥,٥٢٣,٨٦٥	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠

علماً أنه ورد تفصيل لرأس المال منذ تأسيس الشركة في الفقرة ثانياً من تقرير الايضاحات.

٩-٢- الاحتياطي القانوني:

- بناءً على أحكام قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ يجب على الشركة أن تقتطع كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية قبل تنزيل الضريبة لتكوين احتياطي قانوني ولها وأن توقف هذا الاقتطاع إذا بلغ الاحتياطي ربع رأس المال، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في الاقتطاع حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأس المال.
 - نصت المادة رقم /٧٠/ من النظام الأساسي للشركة على أن يستعمل الاحتياطي الاجباري لسد الحاجات الاستثنائية أو غير المنتظرة لتأمين حد أدنى من العائد للمساهمين بنسبة ٥٥% سنوياً في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتوزيع هذه النسبة ويرد الى الاحتياطي الاجباري المبالغ الذي أخذت منه عندما تسمح بذلك أرباح السنين التالية.
- وقد تم احتساب الاحتياطي القانوني وفق ما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
ربح السنة	٣٣,٣٠٤,٣٤٧	٢٤,١٤١,٨٣٢
الاحتياطي الاجباري ١٠%	٣,٣٣٠,٤٣٥	٢,٤١٤,١٨٣
فيما يلي الحركة على الاحتياطي الاجباري:		

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١٠,٠٢١,٨٧١	٧,٦٠٧,٦٨٨
الإضافات خلال العام	٣,٣٣٠,٤٣٥	٢,٤١٤,١٨٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	١٣,٣٥٢,٣٠٦	١٠,٠٢١,٨٧١

- بعام ٢٠١٦ لم يتم احتساب الاحتياطي القانوني ولكن بموجب كتاب هيئة الأوراق والأسواق المالية ذي الرقم ٦٥٦/ص-ف والتاريخ ٢٠١٨/٠٦/١٦ طلبت الهيئة من الشركة الالتزام بالمادة رقم ١٩٧ من قانون الشركات واستدراك تشكيل الاحتياطي القانوني لعام ٢٠١٦ لذلك تم بعام ٢٠١٧ تشكيل احتياطي قانوني من الأرباح الصافية لعام ٢٠١٦ بمبلغ /٢,٤١٤,١٨٣/ ل.س. ومعالجته مع رصيد الأرباح المدورة لعام ٢٠١٧.

٩-٣- احتياطي إعادة تقييم الأصول الثابتة:

بلغ احتياطي إعادة تقييم الأصول الثابتة مبلغ /٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠/ ل.س وهو ناتج عن إعادة تقييم أصول الشركة الثابتة الجاري بهام ٢٠٠٥ والذي لم يتغير في القوائم المالية للشركة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٩-٤- الأرباح المدورة الغير محققة:

بلغت الأرباح المدورة الغير محققة الناتجة عن فروقات تقييم القطع الاجنبي الموجود بالمصرف التجاري السوري فرع ٦ حساب رقم ١٠٦/١٠٣٤٦٥/٠٣ دولار بنهاية العام الحالي مبلغ /٢٥,٩٧٤/ ل.س بينما كان بنهاية العام ٢٠١٦ مبلغ /٣٤,٢٨٣/ ل.س حيث يتم تقييم الدولار وفقاً لنشرة أسعار المصرف المركزي في نهاية كل عام.

٩-٥- الخسائر/الأرباح المدورة:

بلغت الخسائر المدورة بنهاية العام الحالي مبلغ (٦٥,٩٠١,٤١٤) ل.س وهي مفصلة كما يلي:

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	ليرة سورية (٨٧,٦٢٩,٠٦٣)	ليرة سورية (٨٧,٣٥٢,٦١١)
تخصيص نتيجة السنة السابقة	٢١,٧٢٧,٦٤٩	(٢٧٦,٤٥٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	(٦٥,٩٠١,٤١٤)	(٨٧,٦٢٩,٠٦٣)

٩-٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل لعام ٢٠١٧ مبلغ /٢٩,٩٧٣,٩١٢/ ل.س مفصل كما يلي:

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦
نتيجة العام الحالي	٣٣,٢٩٦,٠٣٨	ليرة سورية ٢٤,١٦٢,٧٨٠
يخفض الاحتياطي القانوني	(٣,٣٣٠,٤٣٥)	(٢,٤١٤,١٨٣)
يضاف /يخفض فروقات القطع الغير محققة	٨,٣٠٩	(٢٠,٩٤٨)
صافي الدخل	٢٩,٩٧٣,٩١٢	٢١,٧٢٧,٦٤٩

١٠- الحسابات النظامية:

بلغت الحسابات النظامية بنهاية العام الحالي مبلغ /٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤/ ل.س مفصلة كما يلي:

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦
*أسهم تأمين عضوية مجلس الادارة	٦٠٠,٠٠٠	ليرة سورية ٣,٠٠٠,٠٠٠
**إشارات رهن على عقارات الشركة	١٩٩,٦٠٦,٤٩٤	١٩٩,٦٠٦,٤٩٤
المجموع	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤

*إيضاح: بالنسبة لفروقات أسهم تأمين عضوية مجلس الإدارة بانخفاض مقداره /٢,٤٠٠,٠٠٠/ ل.س هو بسبب انخفاض سعر سهم الشركة من مبلغ ٥٠٠ ل.س إلى مبلغ ١٠٠ ل.س وذلك بموجب قرار اجتماع الهيئة العامة الغير عادية المنعقد في ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

**إيضاح: بالنسبة لإشارات الرهن على عقارات الشركة فهي تخص القرض المسحوب من المصرف التجاري السوري فرع ١٧/ والذي ما تزال الدعوى قائمة ضده ولم يبت بها بعد.

١١- المبيعات وتكلفة المبيعات:

بلغت المبيعات بنهاية العام ٢٠١٧ مبلغ /١١٥,٩٧٣,٩٢٥/ ل.س أما تكلفة المبيعات بلغت /٦٨,٣٥٥,٤٤٤/ ل.س مما نتج عنه أرباح اجمالية بمبلغ /٤٧,٦١٨,٤٨١/ ل.س وفيما يلي تفصيل لما سبق:

اسم المشروع والمساحة	المبيعات		كلفة المبيعات		مجموع الربح/ الخسارة	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
الغاب ٥٣٧٠ دونم	١١٥,١٧٢,٤٧٥	٨٣,٦٤٦,٤٩١	٥٩,٣٠٣,٦٥٧	٣٨,٧٥١,٧٦١	٥٥,٨٦٨,٨١٨	٤٤,٨٩٤,٧٣٠
حماة ٣٠٠٠ دونم	٧٠٤,٤٠٠	١,٥٤٧,٤٧٥	٢,٣٨٨,٠٧٠	٣,٣٠٤,٥٨٦	(١,٦٨٣,٦٧٠)	(١,٧٥٧,١١١)
اللاذقية ١٤١ هـ	٩٧,٠٥٠	٤١٤,٤٨٥	٥٠,٨٣,٢٩٧	٤,٨٧٦,٥٢٥	(٤,٩٨٦,٢٤٧)	(٤,٤٦٢,٠٤٠)
المنطقة الشرقية	-	-	١,٥٨٠,٤٢٠	١,٧٢٧,٥٣٦	(١,٥٨٠,٤٢٠)	(١,٧٢٧,٥٣٦)
المجموع	١١٥,٩٧٣,٩٢٥	٨٥,٦٠٨,٤٥١	٦٨,٣٥٥,٤٤٤	٤٨,٦٦٠,٤٠٧	٤٧,٦١٨,٤٨١	٣٦,٩٤٨,٠٤٤

١٢- مصاريف إدارية وعمومية:

بلغت المصاريف الإدارية خلال العام الحالي مبلغ /١٤,٣١٤,١٤٠/ ل.س وهي مؤلفة مما يلي:

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦
استهلاك الموجودات الثابتة	٢٩,٥٢٥	٣٤٠,٣٨٤
رواتب وأجور وامتيازاتها	٢,٤٠٣,٨٢٤	٢,٥٩٧,١٥٠
تعويضات وحوافز	٩٧٨,٠٠٠	٤٨١,٠٠٠
تعويضات مجلس الإدارة ٢٠١٦	٢,٢٦٧,٠٩٢	-
التأمينات الاجتماعية	١٤٣,٨٣٥	١٧١,٧٠٢
إيجارات	٢,١٧١,٥٤٥	١,٧٠٠,٠٠٠
بريد وبرق وهاتف	٩١,٧٧٠	٣٢,٨١٠
ضيافة	٣٦٢,٥٥٠	٢٦٧,١٣٥
تبرعات	١٢٥,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	١٩,٦٣٠	١٣,٩٤٠
دعاية وإعلان	-	١٧,٩٠٠
ضرائب ورسوم مالية	٧١٠	٣٠,٥٠٠
مؤونة ضريبة دخل	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
مصاريف إدارية أخرى	٣,١٢٠,٦٥٣	٢,٦٩١,٤١٦
نفقات سنوات سابقة	-	١,٩٩٩,٢٧٥
المجموع	١٤,٣١٤,١٣٤	١٢,٨٠٦,٢١٢

١٣- العائد الأساسي للسهم من ربح السنة/الفترة:

يتم حساب العائد الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من خلال قسمة صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وذلك كما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)	٣٣,٢٩٦,٠٣٨	٢٤,١٦٢,٧٨٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (سهم)	١,٧٦٠,٠٠٠	١,٧٦٠,٠٠٠
العائد الأساسي للسهم من صافي ربح السنة (ليرة سورية)	١٨,٩٢	١٣,٧٣

إن العائد المحض للسهم من ربح السنة مطابق للعائد الأساسي للسهم لعدم إصدار الشركة أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم من الربح عند تحويلها.

١- الأدوات المالية:

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالخزينة والبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك السحب على المكشوف وبعض الدائنين والحسابات الدائنة.

٢- إدارة خطر رأس المال:

تقوم الشركة بمراجعة بنية رأس المال على أساس سنوي، كجزء من المراجعة تقوم الشركة بأخذ بعين الاعتبار كل من كلفة رأس المال والخطر المرافق له.

كما تتبع الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة حيث تتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

٣- مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أي دفعة، لهذه الغاية فإن الشركة تقوم بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري.

٤- مخاطر العملة الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وإن كانت التسوية بالعملة المحلية.

٥- مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد والمطلوبات الخاضعة للفوائد.

٦- مخاطر العمليات:

إن مخاطر العمليات هي مخاطر الخسارة أو التأثيرات السلبية على العمل الناتجة عن عدم صحة أو فشل الإجراءات التطبيقية الداخلية والأشخاص والأنظمة الداخلية للشركة أو عن أحداث خارجية. تتم إدارة مخاطر العمليات من خلال هيكلية تتطلب تحديد المخاطر وطرق تقييمها بحسب تأثيرها ونسبة حدوثها ومن خلال طرق تقييم ذاتية لمتابعة فعالية هذه الإجراءات. إن المخاطر الاستراتيجية تحدد وتتابع من خلال عملية التخطيط السنوية.

٧- خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولذلك فإنه يتم إعداد دراسة لموقف العملاء يتم من خلالها تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها.

سابعاً: الموافقة على البيانات المالية:

تم الموافقة على البيانات المالية من قبل الإدارة في ٥ حزيران ٢٠١٨.