

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

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

جدول المحتويات

صفحة

٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الدخل
٦	التغيرات في حقوق المساهمين
٧	بيان التدفقات النقدية
٢٢-٨	الإيضاحات حول البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق /

شركة مساهمة مغفلة سورية عامة

الرأي المتحفظ:

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 ٢٠١٨ والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، وفيما عدا تأثير ما هو مبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن 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 ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقوانين المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أساس الرأي المتحفظ:

- ١- يوجد نزاع قضائي بين الشركة والمصرف التجاري السوري يخص موضوع القرض المسحوب من المصرف وهذه الدعوى القضائية مرفوعة من الشركة على المصرف التجاري السوري لإلزامه بتطبيق مرسوم الاعفاء من الفوائد والغرامات للقروض الصناعية ذو الرقم ١٢١ لعام ٢٠١١.
- ٢- صدر بعام ٢٠١٨ قرار من المحكمة بالحجز على أموال الشركة الموجودة في المصرف الزراعي لحين البت بالقضية ومن خلال الدراسة الواردة من الشركة تبين ان المبلغ المتوقع تسديده للمصرف في حال التسوية وانهاء القضية هو /١٦٥,٥٥٨,٦١٦/ ليرة سورية محتسب وفق احكام المرسوم التشريعي رقم ٢٦ لعام ٢٠١٥ ولم تقم الشركة بعام ٢٠١٨ باحتجاز مؤونة لمواجهة الأثر المالي الممكن تحمله والنتاج عن الدعوى القضائية وحيثياتها وبالبلغة مبلغ /٧٢,٥١٥,٩١٦/ ليرة سورية.
- ٣- في حال قامت الشركة باحتجاز مؤونة للقرض بعام ٢٠١٨ فإن نتيجة العام ستتحول من ربح صافي بمبلغ /٢١,٣٦٤,٣٩٦/ ليرة سورية الى خسارة صافية مقدارها /٥١,١٥١,٥٢٠/ ليرة سورية وبالتالي فان الخسارة المتراكمة ستصبح /٨٧,٠٧٩,٠٢٢/ ليرة سورية وهي تعادل ٤٩,٥% من راس مال الشركة.

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.

معلومات أخرى:

إن 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.

الشك الجوهري المتعلق باستمرارية الشركة:

وفقاً للبيانات السابقة ذكرها وبموجب قرار مجلس الإدارة حول استمرارية الشركة المتخذ بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ١/ تاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٩ والذي نص على أن الشركة غير قادرة على الاستمرار في حال لم تحل مشكلة القرض وبما أن موضوع القرض لم يبت به بعد قضائياً، فإن هذا الموضوع يشير إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً للإيضاح رقم ٦/

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 جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية. 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 بتصنيف 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 ببيانات وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - سورية

٣١ تموز ٢٠١٩

المحاسب القانوني

ماهر وهبي



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

بيان المركز المالي

بيان	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
الموجودات		ليرة سورية	ليرة سورية
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢	٦٢,٧٩٥,٤٩١	٤٠,٢٠٨,٤٠٠
المخزون	٣	٩,١٧٧,٤٠٢	٢٠,٣٦٦,١٥٤
الذمم المدينة	٤	٥,٩٠٣,٠٥٥	٥,٩٨٥,٥٥٥
الحسابات المدينة الأخرى	٥	٣١,٨٧١,٣١١	٤٧,٠٣٣,٧٨٦
اجمالي الموجودات المتداولة		١٠٩,٧٤٧,٢٥٩	١١٣,٥٩٣,٨٩٥
الموجودات الغير متداولة			
اجمالي الموجودات الثابتة	١	٨٥٩,٢٠٥,٥٠٤	٨٥٨,١٨١,٠٣٣
(مخصص استهلاك الموجودات الثابتة)	١	(١٠٥,٢٦٧,٥٦٧)	(١٠٢,٥٦٩,٥١٤)
صافي الموجودات الغير متداولة		٧٥٣,٩٣٧,٩٣٧	٧٥٥,٦١١,٥١٩
الاجمالي		٨٦٣,٦٨٥,١٩٦	٨٦٩,٢٠٥,٤١٤
حسابات نظامية	١٠	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤
اجمالي الموجودات		١,٠٦٣,٨٩١,٦٩٠	١,٠٦٩,٤١١,٩٠٨
المطالبات وحقوق المساهمين			
المطالبات المتداولة			
قرض المصرف التجاري السوري فرع /٧/	٦	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠
الذمم الدائنة	٧	٤٨,٠٧٣,٧٧٩	٤٨,٠٠٦,٤٥٨
الحسابات الدائنة الأخرى	٨	١٤٧,٠٨٨,٤٩٣	١٧٤,٠٤٠,٤٢٨
مجموع المطالبات المتداولة		٢٨٨,٢٠٤,٩٧٢	٣١٥,٠٨٩,٥٨٦
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩-١	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	٩-٢	١٥,٤٨٨,٧٤٦	١٣,٣٥٢,٣٠٦
احتياطي إعادة تقييم الأصول طويلة الأجل	٩-٣	٤٠٠,٦٦٥,٠٠٠	٤٠٠,٦٦٥,٠٠٠
الأرباح المدورة الغير محققة	٩-٤	٢٥,٩٧٤	٢٥,٩٧٤
الأرباح / الخسائر المدورة	٩-٥	(٣٥,٩٢٧,٥٠٢)	(٦٥,٩٠١,٤١٤)
صافي الدخل		١٩,٢٢٧,٩٥٦	٢٩,٩٧٣,٩١٢
مجموع حقوق المساهمين		٥٧٥,٤٨٠,٢٢٤	٥٥٤,١١٥,٨٢٨
الاجمالي		٨٦٣,٦٨٥,١٩٦	٨٦٩,٢٠٥,٤١٤
حسابات نظامية	١٠	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤
اجمالي المطالبات وحقوق المساهمين		١,٠٦٣,٨٩١,٦٩٠	١,٠٦٩,٤١١,٩٠٨



رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها

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

بيان الدخل الشامل

البيان	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
		ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات	١١	١٢٤,٤٦٣,٠٦٣	١١٥,٩٧٣,٩٢٥
تكلفة المبيعات	١١	(٨٥,٥٠٠,٦٣٩)	(٦٨,٣٥٥,٤٤٤)
مجمل الربح		٣٨,٩٦٢,٤٢٤	٤٧,٦١٨,٤٨١
مصاريف الإدارة والعامة	١٢	(١٧,٦٤٨,٠٢٨)	(١٤,٣١٤,١٣٤)
اجمالي المصاريف		(١٧,٦٤٨,٠٢٨)	(١٤,٣١٤,١٣٤)
إيرادات متنوعة	١٣	٥٠,٠٠٠	-
خسائر / مكاسب غير محققة (فروقات تقييم القطع الأجنبي)	٩	-	(٨,٣٠٩)
الأرباح الصافية		٢١,٣٦٤,٣٩٦	٣٣,٢٩٦,٠٣٨
استبعاد خسائر / مكاسب غير محققة (فروقات تقييم القطع الأجنبي)	٩	-	٨,٣٠٩
الأرباح الصافية بعد الاستبعادات		٢١,٣٦٤,٣٩٦	٣٣,٣٠٤,٣٤٧
عدد الأسهم		١٤٧٦,٠٠٠	١٤٧٦,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية	١٤	١٢,١٤	١٨,٩٢
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية بعد الاستبعادات	١٤	١٢,١٤	١٨,٩٢



رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٤) 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 ٢٠١٨

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	
٥٥٤,١١٥,٨٢٨	٢٩,٩٧٣,٩١٢	(٦٥,٩٠١,٤١٤)	٢٥,٩٧٤	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٣,٣٥٢,٣٠٦	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
-	(٢٩,٩٧٣,٩١٢)	٢٩,٩٧٣,٩١٢	-	-	-	-	رصيد أول المدة
-	-	-	-	-	-	-	تخصيص أرباح عام ٢٠١٧
٢١,٣٦٤,٣٩٦	٢١,٣٦٤,٣٩٦	-	-	-	-	-	فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة
-	(٢,١٣٦,٤٤٠)	-	-	-	٢,١٣٦,٤٤٠	-	صافي الدخل
٥٧٥,٤٨٠,٢٢٤	١٩,٢٢٧,٩٥٦	(٣٥,٩٢٧,٥٠٢)	٢٥,٩٧٤	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٥,٤٨٨,٧٤٦	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي القانوني
٥٢٠,٨١٩,٧٩٠	٢١,٧٢٧,٦٤٩	(٨٧,٦٢٩,٠٦٣)	٣٤,٢٨٣	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٠,٠٢١,٨٧١	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
-	(٢١,٧٢٧,٦٤٩)	٢١,٧٢٧,٦٤٩	-	-	-	-	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
-	٨٤٣,٠٩	-	(٨,٣٠٩)	-	-	-	رصيد أول المدة
٣٣,٢٩٦,٠٣٨	٣٣,٢٩٦,٠٣٨	-	-	-	-	-	تخصيص خسائر عام ٢٠١٦
-	(٣,٣٣٠,٤٣٥)	-	-	-	٣,٣٣٠,٤٣٥	-	فروقات تقييم القطع الأجنبي غير المحققة
٥٥٤,١١٥,٨٢٨	٢٩,٩٧٣,٩١٢	(٦٥,٩٠١,٤١٤)	٢٥,٩٧٤	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١٣,٣٥٢,٣٠٦	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل
							الاحتياطي القانوني
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



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

بيان التدفقات النقدية

البيان	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي دخل السنة		٢١,٣٦٤,٣٩٦	٣٣,٢٩٦,٠٣٨
(النقص) الزيادة في الاستهلاكات		٢,٦٩٨,٠٥٣	٢,٩٢٤,٩٦٣
فروقات القطع الغير محققة		-	٨,٣٠٩
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال		٢٤,٠٦٢,٤٤٩	٣٦,٢٢٩,٣١٠
(الزيادة) النقص في المخزون		١١,١٨٨,٧٥٢	(٧,٨٦٣,٥٢٨)
(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة		٨٢,٥٠٠	-
(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة الأخرى		١٥,١٦٢,٤٧٥	(٢٩,٦٣٧,٨٩٥)
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة		٦٧,٣٢١	(٣٤,٨٢٣)
(النقص) الزيادة في الحسابات الدائنة الأخرى		(٢٦,٩٥١,٩٣٥)	(١,٨٦٩,٩٢١)
صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة التشغيلية		٢٣,٦١١,٥٦٢	(٣,١٧٦,٨٥٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة الملموسة		(١,٠٢٤,٤٧١)	(١,٢٦٧,٣٧٥)
صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية		(١,٠٢٤,٤٧١)	(١,٢٦٧,٣٧٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التغير في رأس المال		-	-
صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة التمويلية		-	-
فروقات القطع الغير محققة		-	(٨,٣٠٩)
(النقص) الزيادة في النقد		٢٢,٥٨٧,٠٩١	(٤,٤٥٢,٥٤١)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول المدة		٤٠,٣٠٨,٤٠٠	٤٤,٦٦٠,٩٤١
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر المدة		٦٢,٧٩٥,٤٩١	٤٠,٢٠٨,٤٠٠

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



(Signature)

(Signature)

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها

إيضاحات التدقيق حول القوائم المالية

للشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غذق/ المساهمة المغفلة العامة

عن عام ٢٠١٨

أولاً: الشخصية الاعتبارية والقانونية للمكلف ووصف عمله:

١- وصف الشخصية الاعتبارية:

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية/غذق/ 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 للتמיד 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 /غذق/.

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 ٢٠١٢-٢٠١٣-٢٠١٤-٢٠١٥-٢٠١٦-٢٠١٧-٢٠١٨.

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 توافقاً 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	ممثّل 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	ممثّل المؤسسين
السيد عبد الرحمن النعسان	عضواً	خزانة تقاعد المهندسين الزراعيين

- ٢- مدة عضوية مجلس الإدارة /٤/ سنوات تبدأ بتاريخ ١٤ / ١٢ / ٢٠١٥ ولغاية ١٤ / ١٢ / ٢٠١٩.
- ٣- يتم تحريك الحسابات بتوقيعين 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 الإدارة 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 بومية 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، وبسبب موضوع القرض المسحوب من المصرف التجاري السوري والدعوى القائمة معه فإن الشركة غير قادرة على الاستمرار في حال لم تحل مشكلة القرض ولكن موضوع القرض لم يبت به قضائياً لغاية تاريخه.

بناءً عليه فقد تم مناقشة موضوع استمرارية الشركة كالتالي:

- قائمة المركز المالي:

- ١- بلغت المطالبات المتداولة /٢٨٨،٢٠٤،٩٧٢/ ل.س وهي تمثل القروض والالتزامات قصيرة الأجل والحسابات الدائنة الأخرى بينما بلغت الأصول المتداولة /١٠٩،٧٤٧،٢٥٩/ 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 ٢٠١٨ مقارنة مع عام ٢٠١٧ بمبلغ /٨،٤٨٩،١٣٨/ ل.س ونسبة زيادة ٧،٣٢% تقريباً عن الدورة السابقة.
- ٢- بلغت الأرباح الصافية لعام ٢٠١٨ مبلغ /٢١،٣٦٤،٣٩٦/ 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 حسومات 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 لشركات 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.

٣-٢- 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 والاثمار الناتجة عن ارض يملكونها أو يستثمرونها ويتناول هذا الاعفاء أيضاً الحيوانات التي يربونها أو يربونها أو يعلفونها في تلك الأراضي.))

٤-٢- الموجودات غير المتداولة:

١-٤-٢-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.

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

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

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 مخصوماً 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 المقدّر 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 وملزم 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 ٢٠١٨:

١- الموجودات غير المتداولة:

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

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	ليرة سورية	ليرة سورية
الأراضي	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٢	٦٩٨,٩٣٩,٨٩٢
المباني والانشاءات	٩٥,٤٦٨,٨٥٣	٩٤,٣٦٣,٣٠٩
* وسائل النقل والانتقال	٨,٠٢٣,٨٠٥	٨,٠٢٣,٨٠٥
العدد والأدوات والقوالب	٧,٠٨٢,٠٠٤	٧,١٠٣,٥٧٤
الأثاث والمفروشات	٢,٠٦٥,٨٢١	٢,٠٧٨,٢٥٦
الآبار وشبكات الري	١٦,١٥٢,٩٩٤	١٦,١٥٢,٩٩٤
الآليات الزراعية الثقيلة	٢٠,٥٧٦,٣٩٥	٢٠,٥٧٦,٣٩٥
مراكز تحويل ومجموعات توليد الكهرباء	٦,١٣٦,٥٠٢	٦,١٨٣,٥٧٠
** الثروة الزراعية والحيوانية	٤,٦٣٩,٢٣٨	٤,٦٣٩,٢٣٨
البرمجيات	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
المجموع	٨٥٩,٢٠٥,٥٠٤	٨٥٨,١٨١,٠٣٣
مجمع استهلاك الموجودات الثابتة	(١٠٥,٢٦٧,٥٦٧)	(١٠٢,٥٦٩,٥١٤)
صافي الموجودات الثابتة	٧٥٣,٩٣٧,٩٣٧	٧٥٥,٦١١,٥١٩

*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 ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
	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 لتسمية المنتجات الزراعية (غذوق) المساهمة المغفلة العامة

م القائمة رقم ١ (موجودات ثابتة)

يكون هذا البند مما يلي:

المجموع	برمجيات	ثروة زراعية وحوانية	مراكز تحويل ومجموعات كهربائية	آليات ثقيلة	آبار وشبكات الري	الأثاث والمفروشات	العدد والأدوات والقوالب	وسائل النقل والسيارات	المباني والإنشاءات	الأراضي	ليرة سورية
٨٥٨٠١٨١٠٠٣٣	١٢٠٠٠٠٠	٤٠٦٣٩٠٣٨	٦٠١٨٣٠٥٧٠	٢٠٠٥٧٦٠٣٩٥	١٦٠١٥٢٠٩٩٤	٢٠٠٧٨٠٣٥٦	٧٠١٠٣٠٥٧٤	٨٠٠٢٣٠٨٠٥	٩٤٠٣٦٣٠٣٠٩	٦٩٨٠٩٣٩٠٨٩٢	ليرة سورية
١٠٠٠٥٠٤٤٤									١٠٠٥٠٤٤٤		ليرة سورية
(٤٧٠٠٧٣)			(٤٧٠٠٦٨)			(١٢٠٤٣٥)	(٢١٠٥٧٠)				ليرة سورية
٨٥٩٠٢٠٥٠٥٠٤	١٢٠٠٠٠٠	٤٠٦٣٩٠٣٨	٦٠١٨٣٠٥٧٠	٢٠٠٥٧٦٠٣٩٥	١٦٠١٥٢٠٩٩٤	٢٠٠٦٥٠٨٢١	٧٠٠٨٢٠٠٠٤	٨٠٠٢٣٠٨٠٥	٩٥٠٤٦٨٠٨٥٣	٦٩٨٠٩٣٩٠٨٩٢	ليرة سورية
١٠٠٢٠٥٦٩٠٥١٤	١٥٠٠٠٠	١٤٠١٣٠٠٣٥	٦٠١٨٣٠٥٦٤	٢٠٠١٥٤٠٦٨٥	١٤٠٥٠٤٠٣٠٩١	١٠٧٠٢٠٢٧٦	٥٠٧٥١٠٨٩٠	٨٠٠٢٣٠٨٠٤	٤٤٠٧٢٠٠٦٧٩	-	ليرة سورية
٢٠٧٧٢٠٥٠٢	٣٠٠٠٠٠	٤٧١٠٠٠٨	-	-	٤٤٠٨٤٣٠	٢٩٠٠٥٠	٢٩٨٠٥٦١	-	١٠٤٩٦٠٦٧٣	-	ليرة سورية
(٤٤٠٣٣٤٩)	-	-	(٧٠٠٦٨)	-	-	(١٢٠٤٣٥)	(٤٠٦٤٦)	-	-	-	ليرة سورية
١٠٥٠٢٦٧٠٥٦٧	٤٥٠٠٠٠	١٠٨٨٤٠٠٣٣	٦٠١٣٦٠٤٩٦	٢٠٠١٥٤٠٦٨٥	١٤٠٩٥١٠٨٠١	١٠٨١٨٠٨٩١	٦٠٠٣٥٠٥٠٥	٨٠٠٢٣٠٨٠٤	٤٦٠٢١٧٠٣٥٢	-	ليرة سورية
٧٥٣٠٩٣٧٠٩٣٧	٧٥٠٠٠٠	٢٠٧٥٥٠٢٠٥	٦	٤٢١٠٧١٠	١٠٢٠١٠١٩٣	٢٤٦٠٩٣٠	١٠٠٤٦٠٤٩٩	١	٤٩٠٢٥١٠٥٠١	٦٩٨٠٩٣٩٠٨٩٢	ليرة سورية
٧٥٥٠٦١٠٥١٩	١٠٥٠٠٠٠	٣٠٢٢٦٠٢١٣	٦	٤٢١٠٧١٠	١٠٦٤٨٠٤٠٣	٢٧٥٠٩٨٠	١٠٣٥١٠٦٨٤	١	٤٩٠٤٤٢٠٦٣٠	٦٩٨٠٩٣٩٠٨٩٢	ليرة سورية

الاستهلاك المتراكم

كما في:

٣١ كانون أول ٢٠١٧

إضافات ٢٠١٨

استيعادات ٢٠١٨

٣١ كانون أول ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية

كما في:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٨٩,٣٠٥	٤٨٥,٦٨٥	صندوق الادارة
٢١,٣٧٠	٢,٢٠٠	صندوق مشروع اللاذقية
-	٢٢	صندوق مشروع الغاب
-	٢٠٨,٢٢٧	صندوق مشروع حماه
٧,٧٢٦	٧,٧٢٦	المصرف التجاري السوري فرع ٦/ح ١٠٠/١٠٣٤٦٥
١٠,١٢٥	١٠,١٢٥	المصرف التجاري السوري /دير الزور
٢,٢١٠	٢,٢١٠	المصرف التجاري السوري/ اللاذقية
١٤٣,١٠٥	٦١,٨٢٩,٧٥٥	المصرف الزراعي /دمشق
٣٣,٢٢٣	٣٣,٢٢٣	المصرف الزراعي/ مالكية
٣٩,٤٢٤,٦٥٠	٣٩,٦٣٢	المصرف الزراعي سقيلية
٤٤,٤٨٥	٤٤,٤٨٥	المصرف التجاري السوري فرع ٦ حساب ٣٠٧/٤٦١/\$
٣,٩٧٣	٣,٩٧٣	المصرف التجاري السوري فرع ١٧/حساب ١١٢٥
٥٧,٣٦٥	٥٧,٣٦٥	المصرف التجاري السوري فرع ١٧ حساب ٤٢/٣٢٠٠
٧٠,٨٦٣	٧٠,٨٦٣	بنك الاردن
٤٠,٢٠٨,٤٠٠	٦٢,٧٩٥,٤٩١	المجموع

*إيضاح:

- لم تتمكن الشركة من الحصول على مصادقات على أرصدها في المصرف التجاري السوري بسبب الدعوى القضائية المرفوعة على المصرف والتي مازالت في القضاء وتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٨ صدر قرار بالحجز التنفيذي على أموال الشركة الموجودة لدى المصرف الزراعي وعلى أموال الشركة في كافة المصارف العامة والخاصة العاملة في سوريا ولدى المصرف المركزي بسبب الدعوى القضائية المرفوعة على المصرف التجاري الخاصة بموضوع القرض والتي ما زالت في القضاء.
- ان الرصيد الظاهر لبنك الأردن 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 تكليفه بالدوائر المالية لم ينته بعد.

٣- المخزون:

بلغ المخزون في نهاية العام الحالي مبلغ /٩,١٧٧,٤٠٢/ ل.س وهو عبارة عن مخزون المستودعات في المشاريع المختلفة علماً ان الجرد تم من قبل المشرفين على المشاريع وفيما يلي تفصيل موجودات المستودعات:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٩٣,٢٦٦	٣٣٣,٦٩٨	مستودع حماه
٢٠,٠٧٢,٨٨٨	٨,٨٤٣,٧٠٤	مستودع الغاب
٢٠,٣٦٦,١٥٤	٩,١٧٧,٤٠٢	المجموع

٤- الذمم المدينة:

يتكون هذا البند مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
زبائن*	٤,٦٢١,٩٠٤	٤,٦٢١,٩٠٤
سلف وتأمينات قصيرة الأجل	١,١٠٤,٥٨٣	١,١٨٧,٠٨٣
ذمم مدينة مختلفة	١٧٦,٥٦٨	١٧٦,٥٦٨
المجموع	٥,٩٠٣,٠٥٥	٥,٩٨٥,٥٥٥

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

٥- الذمم المدينة الأخرى:

يتكون هذا البند مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
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	١٢,٩٧٣,٢٧٠	٢٩,٦٣٧,٨٩٥
زراعات منفذة مقدماً-مشروع الغاب	١,٥٠٢,١٥٠	-
المجموع	٣١,٨٧١,٣١١	٤٧,٠٣٣,٧٨٦

*إيضاح: يتألف رصيد مدينو رأس المال من المساهمين الغير مسددين لقيمة اسهمهم لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ والمؤلفين مما يلي:

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
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 ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
قرض المصرف التجاري السوري فرع /٧/	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠
المجموع	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠

*إيضاح: يخص القرض فرع الشركة مجمع غدق للصناعات الزراعية والمصفي بموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بالقرار رقم ٨٢٧ تاريخ ٢٠٠٩/٤/١٣ كما أن لجنة التصفية اتمت اعمالها وبانتظار انتهاء إجراءات التكاليف الضريبي للمجمع لإصدار تقرير التصفية النهائي، أما الدين المتبقي فهو عبارة عن فوائد متراكمة وحيث أن الشركة لديها سجل صناعي فقد طلبت من المصرف اعفاءها من الفوائد وفق المرسوم التشريعي ٢٠١١/١٢١ ولكن المصرف رفض الاعفاء بحجة ان غاية القرض تجارية مما دفع الشركة للجوء الى القضاء والقضية ما زالت قائمة، وبالتالي فإن الشركة غير قادرة على الاستمرار في حال لم تحل مشكلة القرض ولكن موضوع القرض لم يبت به قضائياً لغاية تاريخه.

٧- ذمم دائنة: يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	ضرائب مستحقة
١٦٤,٤٤٠	٤٤٩,٦٥٠	*دائنو توزيع ارباح مستحقة وغير موزعة
٤٧,٢٧١,٠٠٤	٤٧,١١٦,٤٠٥	دائنون متنوعون
٥٧١,٠١٤	٥٠٧,٧٢٤	
٤٨,٠٠٦,٤٥٨	٤٨,٠٧٣,٧٧٩	المجموع

*يضاح: يتألف الرصيد من أرباح المساهمين الغير مستلمة والناجئة عن أرباح الشركة الموزعة في السنوات السابقة والمؤلفة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	وزارة الزراعة / بعد حسم الفوائد المستحقة/
١٠,٩٣٨,٧٤٢	١٠,٩٣٨,٧٤٢	أرباح عام ٢٠٠٥ (٥%) \$
٥,٥٤٨,٢٢٥	٥,٥٤٨,٢٢٥	أرباح عام ٢٠٠٥ (٥%) ل.س
٦,٣١٥,٤٠٠	٦,٢٧٠,٨٢٥	أرباح عام ١٩٩٥ (٤%) ل.س
٢٠٤,٨٣٠	٢٠٤,٨٣٠	أرباح عام ١٩٩٧ (٨,٤%) 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 (٥%) ل.س
١٤٦,٠١١	١٤٦,٠١١	أرباح عام ١٩٩٤ (٥%) ل.س
١٧٦,٨٧٣	١٧٦,٨٧٣	تنمة أرباح عام ١٩٨٩ (٨%) ل.س
٣٨,١٠٠	٣٨,١٠٠	سلفة أرباح ١٩٨٩ (٧%) ل.س
١٨٢,٤٥١	١٨٢,٤٥١	ارباح عام ٢٠١٠ (٥%) \$
٧,٣٣٠,٧٤٠	٧,٣٠٥,٧٤٠	ارباح عام ٢٠١٠ (٥%) ل.س
٧,٩٦٤,٧٨٥	٧,٨٧٩,٧٦١	المجموع
٤٧,٢٧١,٠٠٤	٤٧,١١٦,٤٠٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	السيد صائب النحاس ومؤسسات نحاس
١٢٢,٣٠٥,٩٦٣	٩٣,٩٩٩,٠٦٣	أمانات للغير
١,٢٩٨,٤٠٤	٨٨٣,٣١٢	أرصدة دائنة مختلفة
٢٦٣,٥٠٥	٢٣٨,٢٢٧	مصرفات مستحقة وغير مدفوعة
٢,٣٥٨,٩٢٢	٢,٧٩٧,٠٥٧	مؤونة ضرائب أعوام سابقة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص احداث أعوام سابقة
٤٢,٨١٣,٦٣٤	٤٢,٨١٣,٦٣٤	إيرادات مقبوضة مقدماً مشروع حماه
-	١,٣٥٧,٢٠٠	المجموع
١٧٤,٠٤٠,٤٢٨	١٤٧,٠٨٨,٤٩٣	

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 ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
رأس المال المدفوع	١٦٠,٤٧٦,١٣٤	١٦٠,٤٧٦,١٣٤
رأس المال الغير مدفوع	١٥,٥٢٣,٨٦٦	١٥,٥٢٣,٨٦٦
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	٢٩,٢٤١,٠٧٤	١٥,١٣٨,٥٢٦	٤٤,٣٧٩,٦٠٠
المساهمين ليرة سورية	٧٢,٠٠٢,٩٠٠	٣٢٢,٣٠٠	٧٢,٣٢٥,٢٠٠
المساهمين دولار	٥٩,٢٣٢,١٦٠	٦٣,٠٤٠	٥٩,٢٩٥,٢٠٠
المجموع	١٦٠,٤٧٦,١٣٤	١٥,٥٢٣,٨٦٦	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 ٥% 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 ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
نتيجة السنة	٢١,٣٦٤,٣٩٦	٣٣,٣٠٤,٣٤٧
الاحتياطي الاجباري ١٠%	٢,١٣٦,٤٤٠	٣,٣٣٠,٤٣٥

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١٣,٣٥٢,٣٠٦	١٠,٠٢١,٨٧١
الإضافات خلال العام	٢,١٣٦,٤٤٠	٣,٣٣٠,٤٣٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	١٥,٤٨٨,٧٤٦	١٣,٣٥٢,٣٠٦

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 بعام ٢٠٠٥ والذي لم يتغير في القوائم المالية للشركة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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 ١٠٦/٣٤٦٥/١٠٣ دولار بنهاية العام الحالي مبلغ /٢٥,٩٧٤/ ل.س، تم تقييم الدولار وفقاً لنشرة أسعار المصرف المركزي بنهاية العام.

٩-٥- الخسائر/الأرباح المدورة:

بلغت الخسائر المدورة بنهاية العام الحالي مبلغ (٣٥,٩٢٧,٥٠٢) ل.س وهي مفصلة كما يلي:

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	ليرة سورية (٦٥,٩٠١,٤١٤)	ليرة سورية (٨٧,٦٢٩,٠٦٣)
تخصيص نتيجة السنة السابقة	٢٩,٩٧٣,٩١٢	٢١,٧٢٧,٦٤٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	(٣٥,٩٢٧,٥٠٢)	(٦٥,٩٠١,٤١٤)

٩-٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل لعام ٢٠١٨ ربح صافي بمبلغ /١٩,٢٢٧,٩٥٦/ ل.س مفصل كما يلي:

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧
نتيجة العام الحالي	٢١,٣٦٤,٣٩٦	ليرة سورية ٣٣,٢٩٦,٠٣٨
يخفض الاحتياطي القانوني	(٢,١٣٦,٤٤٠)	(٣,٣٣٠,٤٣٥)
يضاف /يخفض فروقات القطع الغير محققة	-	٨,٣٠٩
صافي الدخل	١٩,٢٢٧,٩٥٦	٢٩,٩٧٣,٩١٢

١٠- الحسابات النظامية:

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

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧
أسهم تأمين عضوية مجلس الادارة	٦٠٠,٠٠٠	ليرة سورية ٦٠٠,٠٠٠
*إشارات رهن على عقارات الشركة	١٩٩,٦٠٦,٤٩٤	١٩٩,٦٠٦,٤٩٤
المجموع	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤	٢٠٠,٢٠٦,٤٩٤

*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 ٢٠١٨ مبلغ /١٢٤,٤٦٣,٠٦٣/ ل.س أما تكلفة المبيعات بلغت /٨٥,٥٠٠,٦٣٩/ ل.س مما نتج عنه أرباح اجمالية بمبلغ /٣٨,٩٦٢,٤٢٤/ ل.س وفيما يلي تفصيل لما سبق:

اسم المشروع والمساحة	المبيعات		كلفة المبيعات		مجمعل الربح/ الخسارة	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الغاب ٥٣٧٠ دونم	١٢٣,٩٨٧,٠٨٨	١١٥,١٧٢,٤٧٥	٧٥,٨٢٠,٥٦٤	٥٩,٣٠٣,٦٥٧	٤٨,١٦٦,٥٢٤	٥٥,٨٦٨,٨١٨
حماة ٣٠٠٠ دونم	٤٦٥,٩٧٥	٧٠٤,٤٠٠	٣,٣٣٣,٥٦٧	٢,٣٨٨,٠٧٠	(٢,٨٦٧,٥٩٢)	(١,٦٨٣,٦٧٠)
اللاذقية ١٤١ هـ	١٠,٠٠٠	٩٧,٠٥٠	٤,٧٦٨,٤٤٧	٥,٠٨٣,٢٩٧	(٤,٧٥٨,٤٤٧)	(٤,٩٨٦,٢٤٧)
المنطقة الشرقية	-	-	١,٥٧٨,٠٦١	١,٥٨٠,٤٢٠	(١,٥٧٨,٠٦١)	(١,٥٨٠,٤٢٠)
المجموع	١٢٤,٤٦٣,٠٦٣	١١٥,٩٧٣,٩٢٥	٨٥,٥٠٠,٦٣٩	٦٨,٣٥٥,٤٤٤	٣٨,٩٦٢,٤٢٤	٤٧,٦١٨,٤٨١

١٢ - مصاريف إدارية وعمومية:

بلغت المصاريف الإدارية خلال العام الحالي مبلغ / ١٧,٦٤٨,٠٢٨ / ل.س وهي مؤلفة مما يلي:

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
تعويضات وحوافز	٣,١٦٠,٦٤٥	٩٧٨,٠٠٠
رواتب وأجور ومتماثلها	٢,٤١٤,٧١٥	٢,٤٠٣,٨٢٤
نفقات قضائية	٢,٣٦٨,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
ايجارات	١,٦٩٣,١٠٠	٢,١٧١,٥٤٥
نفقات مشاريع مقفلة/مجمع غدق	١,٦١٠,٦١٥	-
تعويضات مجلس الإدارة	١,٥٦٠,٠٠٠	٢,٢٦٧,٠٩٢
نفقات مكتب مجلس الادارة	١,٣٦٠,٥٠٠	٥١٧,٩٧٥
نفقات إدارية ومالية	١,٣٢٥,٠٠٠	٩٨٤,٥٣٦
هيئة عامة ومفتش حسابات	٦٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات	٢٥٤,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
نفقات سيارات/محروقات	٢١٦,٥٠٠	٢١٤,٧٠٠
نفقات مختلفة	١٧٣,٤٦٠	٢٠٧,٩٦٧
اشتراكات متنوعة	١٦٥,٤٣٩	-
ضرائب ورسوم مالية	١٣٠,٠١٠	٧١٠
نفقات سيارات/صيانة	١١٢,٨٠٠	٢٨,٠٠٠
بريد و برق وهاتف	١٠٧,٧٦٥	٩١,٧٧٠
التأمينات الاجتماعية	٩٥,٨٠٩	١٤٣,٨٣٥
ضيافة	٦٥,١٠٠	٣٦٢,٥٥٠
استهلاك الموجودات الثابتة	٥٩,٠٥٠	٢٩,٥٢٥
مصاريف تنقلات	٤٠,٩٠٠	٢٠,٧٥٠
نفقات صيانة الاصول	٣١,٥٠٠	٥,٥٠٠
نفقات سيارات/تأمين ورسوم	٣٠,٠٠٠	١٥,٢٠٠
لوازم مستهلكة	٢٤,٨٥٠	١٩,٣٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٢٢,٠٢٠	١٩,٦٣٠
نفقات مصرفية	١٣,٣٥٠	٢,٧٧٥
نفقات تنظيف	١٢,٩٠٠	٧٨,٩٥٠
مؤونة ضريبة دخل	-	٢,٦٠٠,٠٠٠
المجموع	١٧,٦٤٨,٠٢٨	١٤,٣١٤,١٣٤

١٣- الإيرادات المتنوعة:

بلغت الإيرادات المتنوعة مبلغ /٥٠٠,٠٠٠/ ل.س ناتجة عن اقفال ذمة للمورد (البيت الأخضر) ناتجة عن قيمة اغراس تالفة لم تسدد قيمتها عند تسديد فاتورة المشتريات وبقيت مدورة بقيود الشركة الى حين الوصول لاتفاق مع المورد على حسمها بعام ٢٠١٨ وبالتالي أقفلت في حساب الإيرادات المتنوعة.

١٤- العائد الأساسي للسهم من صافي الدخل للسنة:

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

البيان	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
صافي دخل السنة العائد الى مساهمي الشركة (ليرة سورية)	٢١,٣٦٤,٣٩٦	٣٣,٢٩٦,٠٣٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (سهم)	١,٧٦٠,٠٠٠	١,٧٦٠,٠٠٠
العائد الأساسي للسهم من صافي دخل السنة (ليرة سورية)	١٢,١٤	١٨,٩٢

إن العائد المخفض للسهم من دخل السنة مطابق للعائد الأساسي للسهم لعدم إصدار الشركة أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم من الدخل عند تحويلها.

سادساً: الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالخرينة 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 بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ١/ تاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٩.