

شركة الشام الزراعية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية

وتقرير مدقق الحسابات والإيضاحات

عن الفترة من ٢٠١٨/١٠/١م وحتى ٢٠١٩/٩/٣٠

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة المساهمين
شركة الشام الزراعية المساهمة المغفلة العامة
(قطاع مشترك)

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية لشركة الشام الزراعية المساهمة المغفلة العامة المشتركة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. ومعلومات إيضاحية أخرى. في رأينا نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٩/٩/٣٠م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ. وتدققاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية. وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وقد تم شرح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا هذا. إننا مستقلون عن الشركة وفق قواعد السلوك الخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة هذا وقد التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية للشركة: إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وكذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناسئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون 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 أو التوقف عن العمل، وليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات 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 بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينتج عن 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 الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، واستنتاج مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإذا تبين لنا وجود شك جوهري فإن 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، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- بتقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع المقيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم بإطلاع 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، حيث ينطبق.
- من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها أو عندما تقرر في حالات نادرة للغاية أن لا يتم عرض معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.
- **أمور هامة :**

*في رأينا نلفت الانتباه للإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية التي تشير إلى وجود شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وهذا يتطلب إيجاد الحل المناسب الذي يرضى به مساهمينا:

- الإيضاح رقم (٤) يبين بأن المساهم الرئيسي بالشركة المتمثل في وزارة الزراعة يترتب عليه تسديد استكمال رأسماله المكتتب به منذ تأسيس الشركة كمقدمات عينية والمتمثلة بالأراضي بمبلغ وقدره (٢٠,٩٩٩,٢٥٠) ل.س. ويشكل ٥٦% من نسبة مساهمته البالغة ٢٥% من رأس المال. إضافة إلى وجود رأسمال غير مكتتب به بمبلغ وقدره (١,٠٤٧,٥٠٠) ل.س. وهناك ذمة غير مسددة على مساهمين قسط ثاني بمبلغ وقدره (٤٢١,٥٠٠) ل.س. ويكون أجمالي المبلغ غير المدفوع في رأس المال (٢٢,٤٦٨,٢٥٠) ل.س.
- الإيضاح رقم (٦) والمتضمن الخسارة المدورة البالغة (٤٤,٧٨٥,٩٣٨) ل.س. والإيضاح (٧) المتضمن خسارة الفترة البالغة (٤,١٩٢,٢٢٤) ل.س. وبذلك تصبح الخسارة لغاية ٢٠١٩/٩/٣٠ م بمبلغ وقدره (٤٨,٩٧٨,١٦٢) ل.س. وتشكل نسبة ٣٨.٤٠% من رأس المال المدفوع.
- الإيضاح رقم (٩) يبين أن هناك ذمة دائنة لأطراف ذات العلاقة بلغت قيمتها لغاية ٢٠١٩/٩/٣٠ م بمبلغ وقدره (٢١,٠٢٦,٢٤٨) ل.س. تم تمويلها لتسديد المصروفات العادية للشركة نتيجة عدم وجود موارد مالية منذ فترة طويلة تعود لتوقف الشركة عن نشاطها نهائياً منذ عام ٢٠٠٦ م مما أدى لتجاوز الالتزامات المتداولة قيمة الأصول المتداولة بمبلغ (١٨,١٣٣,٨٩٥) ل.س. وهذا يعبر عن الاختلال المالي للشركة.
- وكما هو وارد بالإيضاح المتضمن معلومات عن الشركة بند (مبدأ الاستمرارية) والمرفق بالبيانات المالية ومع استمرار العجز المالي وعدم توفر السيولة المالية اللازمة لإعادة تشغيل الشركة في مجال عملها الزراعي والحيواني وعدم استكمال رأسمالها وبالرغم من ذلك فإن مجلس إدارة الشركة لديه النية في استمراريته حسب الإقرار الوارد في الإيضاحات.

*لم نستلم كتب تأكيد أرصدة المصارف ولم نتمكن من القيام بإجراءات بدلية للتأكد من صحة الأرصدة.

* لم يتم جرد الموجودات الثابتة والمخزون منذ فترة طويلة وحتى الآن نظراً للظروف المحيطة بمنطقة عمل الشركة .

أمر آخر:

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ م من قبل مدقق مستقل آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٠ م.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية:

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقة معها. وإفصاح المصالحات عليها

دمشق- الجمهورية العربية السورية

١٦ أيار ٢٠٢٠ م

المحاسب القانوني

أحمد المصري



أولاً : (قائمة المركز المالي) في 2019 / 09 / 30
شركة الشام الزراعية المساهمة المشتركة المغفلة

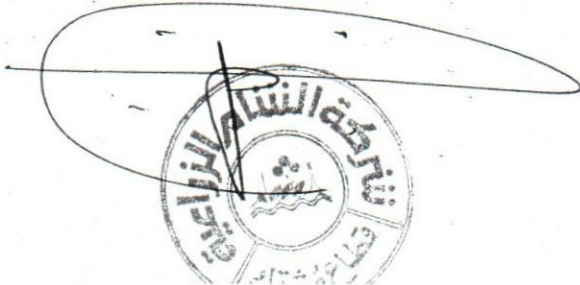
2018/09/30	2019/09/30	الإيضاح	البير
			<u>الموجودات</u>
			أولاً: الموجودات
49,640,686	49,640,686	(1)	موجودات غير متداولة
50,202,739	50,202,739		أصول متوقفة عن العمل
<u>99,843,425</u>	<u>99,843,425</u>		صافي الموجودات
			ثانياً: الموجودات المتداولة
<u>249,686</u>	<u>249,686</u>	(2)	المخزون السلعي
3,094,745	3,094,545	(3)	نقد في الصندوق و لدى المصارف
<u>3,344,431</u>	<u>3,344,231</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>103,187,856</u>	<u>103,187,656</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			ثالثاً : حقوق المساهمين
150,000,000	150,000,000		رأس المال المصرح به
(22,468,250)	(22,468,250)		رأس المال الغير مدفوع
<u>127,531,750</u>	<u>127,531,750</u>	(4)	رأس المال المدفوع الحالي
629,610	629,610	(5)	احتياطي قانوني
(43,540,004)	(44,785,938)	(6)	أرباح (خسائر) مدورة
(1,245,934)	(4,192,224)	(7)	أرباح (خسائر) الفترة
2,526,332	2,526,332	(8)	أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
<u>85,901,754</u>	<u>81,709,530</u>		رابعاً : إجمالي حقوق المساهمين
<u>85,901,754</u>	<u>81,709,530</u>		إجمالي حقوق الملكية
17,286,102	21,478,126	(9)	الدائنون
<u>17,286,102</u>	<u>21,478,126</u>		إجمالي المطالبين المتداولة
<u>103,187,856</u>	<u>103,187,656</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية + المطالبين</u>

تعد الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (16) جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة
محمد سامر الدقر

المدير العام

المدير المالي
خالد تواني



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Financial Manager.

ثانياً : حساب الأرباح والخسائر (قائمة الدخل) في 30 / 09 / 2019

شركة الشام الزراعية المساهمة المشتركة المغفلة

2018/09/30	2019/09/30	الإيضاح	البـان
			الإيرادات
0	0	(10)	المبيعات
(885,644)	(960,868)	(11)	تكلفة المبيعات
<u>(885,644)</u>	<u>(960,868)</u>	(12)	إجمالي الخسارة (1)
			المصروفات (2)
(200)	(200)	(13)	مصروفات تمويلية
(360,090)	(3,231,156)	(14)	مصروفات إدارية
<u>(360,290)</u>	<u>(3,231,356)</u>		إجمالي المصروفات
<u>(1,245,934)</u>	<u>(4,192,224)</u>		مجموع الاعمال الرئيسية (2-1)
<u>(1,245,934)</u>	<u>(4,192,224)</u>		صافي ارباح (الخسارة) الفترة
300,000.00	300,000.00		إجمالي عدد الاسهم
<u>4.15</u>	<u>13.97</u>		حصة السهم من صافي الارباح (الخسائر)
<u>286.34</u>	<u>272.37</u>		القيمة الدفترية للسهم الواحد المكتتب والمسدد

تعد الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (16) جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة
محمد سامر الدقر

المدير العام

المدير المالي
خالد تواني



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Financial Manager.

ثالثاً : (قائمة التدفق النقدي) في 30 / 09 / 2019

شركة الشام الزراعية المساهمة المشتركة المغفلة

البيرــــــــــــــــان	الإيضاح	2019/09/30 المبالغ / ل.س	2018/09/30 المبالغ / ل.س
<u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</u>			
صافي الارباح (الخسائر)		(4,192,224)	(1,245,934)
الزيادة (النقص) في ذمم المالية	(15)	(9,241)	(10,766)
زيادة في الدائنون	(9)	4,201,265	1,256,500
<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>		(200)	(200)
<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>			
خسارة موزعة		0	0
<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>		0	0
صافي الزيادة (النقص) في التدفق النقدي		(200)	(200)
رصيد النقد بالصندوق ولدى المصارف أول المدة	(3)	3,094,745	3,094,945
رصيد النقد بالصندوق ولدى المصارف آخر المدة		<u>3,094,545</u>	<u>3,094,745</u>

ملاحظات

الدورة المالية تبدأ في الاول من شهر تشرين اول وتنتهي مع نهاية شهر ايلول من كل عام

رئيس مجلس الإدارة

محمد سامر الدقر

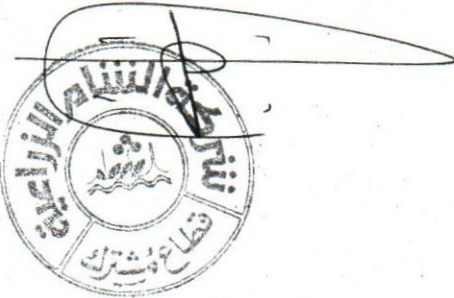
المدير العام

س

المدير المالي

خالد تواني

س



رابعاً : بيان التغيرات في حقوق المساهمين في 30 / 09 / 2019

المجموع حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) محققة	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	العام الحالي
85,901,754	2,526,332	(1,245,934)	(43,540,004)	-	-	629,610	127,531,750	رصيد بداية المدة
-	-	1,245,934	(1,245,934)	-	-	-	-	تخصيص أرباح (الخسائر) 2018
(4,192,224)	0	(4,192,224)	0	-	-	-	-	دخل (ربح) السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	المحمول الى الأرباح المدورة غير القابلة للتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح المقترح توزيعها
-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة
81,709,530	2,526,332	(4,192,224)	(44,785,938)	0	0	629,610	127,531,750	الرصيد في نهاية السنة الحالية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين في 30 / 09 / 2018

المجموع حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) محققة	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	العام الحالي
87,147,688	2,526,332	(714,760)	(42,825,244)	0	0	629,610	127,531,750	رصيد بداية المدة
0	0	714,760	(714,760)	-	-	-	-	تخصيص أرباح (الخسائر) 2017
(1,245,934)	0	(1,245,934)	0	-	-	-	-	دخل (ربح) السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	المحمول الى الأرباح المدورة غير القابلة للتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح المقترح توزيعها
-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة
85,901,754	2,526,332	(1,245,934)	(43,540,004)	0	0	629,610	127,531,750	الرصيد في نهاية السنة الحالية

المدير المالي
خالد تواني

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة
محمد سامر الدقر

معلومات عن الشركة :

شركة الشام الزراعية هي شركة مساهمة - قطاع مشترك أحدثت بالإستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم 10/ تاريخ 1986/2/26 وتأسست الشركة بقرار من رئيس مجلس الوزراء رقم 492/ تاريخ 1987/4/4 المعدل بالقرار رقم 1635/ تاريخ 1990/6/7 و القرار رقم 1370/ تاريخ 1992/3/28 و القرار رقم 5654/ تاريخ 1996/11/19 .

هذا وقد أعلن عن تأسيس الشركة بشكل نهائي بقرار الهيئة العامة التأسيسية في جلستها المنعقدة بتاريخ 1992/5/28 وقد أصبح تقرير المؤسسين إحدى وثائق التأسيس .

رأسمال الشركة 60,000,000 ستون مليون ليرة سورية موزعة على 120,000 سهم قيمة كل سهم 500 ل.س وتمت زيادة رأس المال إلى 150,000,000 مائة وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على 300.000 سهم بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 5654/ تاريخ 1996/11/19 .

تكتتب وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي أو الجهات العامة التابعة لها بنسبة 25% من رأس مال الشركة.

حصة الوزارة لا تمثل أكثر من 44 % من أصل مساهمتها التي كان يقتضى تغطيتها بالكامل . بمعنى أنها سددت كمقدمات عينية أراضي تعادل 16.5 مليون من أصل 37.5 مليون ليرة سورية .

وضعت أهداف الشركة بتطوير وتنمية المنتجات الزراعية وفق مخطط التنمية الإقتصادية و الإجتماعية للدولة عن طريق إقامة المزارع النباتية و الحيوانية و استيراد و تصنيع مستلزماتها و تصنيع و تسويق منتجاتها داخل القطر و خارجه .

الصعوبات و المقترحات :

واجهت الشركة مجموعة من الصعوبات أدت إلى تدهور الأحوال الشركة و نشاطها وهي :

أولاً - عدم إكمال وزارة الزراعة حصتها العينية و المتمثلة في الأراضي .

ثانياً - التكلفة العالية باستصلاح الأراضي المسلمة من قبل وزارة الزراعة حيث كانت الأرض صخرية و غير قابلة لزراعة

ثالثاً - تراكم خسائر المدور مما أدى إلى عجز مالي في الشركة .

الوضع الإقتصادي و المالي للشركة :

الواقع المفروض على الشركة لم يتح لها تنفيذ مشاريعها وفق ما كان مخططاً لها ، ورغم أنها عمدت إلى شرح هذه الوقائع في العديد من المناسبات مع كل من وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي والوزارات الأخرى المعنية بالكهرباء والري والنقل .

إضافة إلى الكتب الخطية لرئاسة مجلس الوزراء خلال السنوات الماضية لتحويل الشركة إلى غير نشاط فإن الجواب جاء بالرفض .

مبدأ الاستمرارية :

إن الشركة توقفت عن النشاط نهائياً منذ عام 2006 بسبب الخسائر المتراكمة وفي ضوء الصعوبات التي وردت أعلاه و الظروف و اضطرابات السياسة و الإقتصادية التي تشهدها البلاد لم تستطع الشركة القيام بأي أعمال زراعية أو حيوانية ضمن هذه الفترة و يقوم حالياً رئيس مجلس الإدارة بتوجيه الإدارة لتغير خطط العمل لتتمكن الشركة من النشاط من جديد .

وإن مجلس الإدارة لديه نية في إبقاء على استمرارية الشركة .

تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية . هذا الأساس يفترض إن الشركة سوف تستمر وسيتم العمل عليها من أجل عودة بها إلى النشاط من جديد .

السياسات المحاسبية الهامة :

أسس الإعداد :

أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك السياسات التي سيتم على أساسها إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة كما تم الإفصاح عن كافة معلومات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتدفقات النقدية و حقوق المساهمين .

السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1 / 10 من كل عام وتنتهي في 30 أيلول من العام التالي حسب قرار رقم 1010 / الصادر عن رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ 9 / 3 / 1996 .

أسس التطبيق :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة تم تبويب القوائم المالية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية الخاصة بالإفصاح .

تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الإهلاكات المتراكمة و تم إيقاف تشكيل مؤونة أهلاكات بسبب توقف الشركة عن النشاط وفق معيار المحاسبة الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (5) واستخدمت التكلفة التاريخية لإظهارها .

قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق نشرة أسعار سعر الصرف للعملة الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 30 / 9 / 2019



الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية

الإيضاح رقم (1) : الموجودات الثابتة :

بلغت الموجودات الثابتة / 99,843,425 / ليرة سورية بعد طرح مجمع الاهتلاكات عن السنوات سابقة و تضم الموجودات الثابتة / الأراضي - المباني - آلات و تجهيزات - وسائل نقل و الانتقال - عدد و أدوات - أثاث و معدات مكاتب.

حيث بلغت الاهتلاكات في 2019 / 9 / 30 مبلغ وقدره / 15,833,088 / ل.س علماً انه تم أهتلاك مصاريف التأسيس بالكامل .

وعلماً انه تم إيقاف تشكيل مؤونة أهتلاكات بسبب توقف الشركة عن النشاط (وفق معيار المحاسبة الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (5) واستخدمت التكلفة التاريخية لإظهارها) كما يوضح الجدول التالي :

جدول اهتلاكات كما في 2019 / 9 / 30

البيان	قيمة الأصول في 2018 / 10 / 1	رصيد مدور الاهتلاك لعام 2018	زيادة 2019	الأصل في 2019-9-30	أهتلاكات عام 2019	رصيد تراكم الاهتلاكات 2019	رصيد الأصول في 2019-9-30
الأراضي	31,108,730	0	0	31,108,730	0	0	31,108,730
المباني	20,637,074	2,352,471	0	20,637,074	0	2,352,471	18,284,603
أثاث المكاتب	358,749	111,397	0	358,749	0	111,397	247,353
موجودات غير متداولة	52,104,553	2,463,868	0	52,104,553	0	2,463,868	49,640,686
آلات و تجهيزات	60,415,522	11,860,566	0	60,415,522	0	11,860,566	48,554,956
وسائل نقل	2,470,121	1,149,043	0	2,470,121	0	1,149,043	1,321,078
عدد و أدوات	686,316	359,611	0	686,316	0	359,611	326,705
أصول متوقفة عن العمل	63,571,959	13,369,220	0	63,571,959	0	13,369,220	50,202,739
المجموع الكلي	115,676,513	15,833,088	0	115,676,513	0	15,833,088	99,843,425

الإيضاح رقم (2) : المخزون السلعي :

بلغ رصيد المخزون السلعي بتاريخ 2019 - 9 - 30 حسب بطاقة الجرد / 249,686 / ل.س و هو عبارة عن أسمدة زراعية و تابلو كهرباء و مصدات رياح و ألواح و الذي لم يطرأ عليها أي تغيير يذكر في 2019. كما هي موضحة في الجدول التالي:



بطاقة جرد المخزون السلعي كما في 30 / 9 / 2019

المخزون	الكمية	القيمة
تابلو كهرباء 20*100*70	1	45,494
دف بوندي كبير	4	3,600
مصدات ريح	1.5	100,592
مادة التورب الممزوج	1000	100,000
المجموع		249,686

الإيضاح رقم (3) : نقد في الصندوق ولدى المصارف :

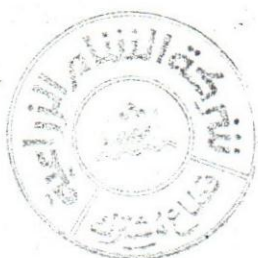
بلغ رصيد النقدية بتاريخ 30 / 9 / 2019 فقط لدى المصارف / 3,094,545 / ل.س كما واردة في كشوفات المصرفية المرفقة
ونبين لكم في الجدول التالي رصيد كل مصرف في نهاية الدورة المالية 2019 :

كشف النقدية كما في 30 / 9 / 2019

الحساب	2019	2018
المصرف فرع / 5 / ل.س	13,563	13,663
المصرف الزراعي التعاوني	12,274	12,374
المصرف فرع / 5 / \$ قطع	3,068,708	3,068,708
الصندوق	0	0
المجموع	3,094,545	3,094,745

الإيضاح رقم (4) : رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المصرح به / 150,000,000 / ل.س موزع على / 300,000 / سهم قيمة السهم الاسمية / 500 / ل.س للسهم الواحد .
علماً انه بلغت حصة وزارة الزراعة 25 % من رأس المال وباقي موزع على مساهمي الشركة بالليرة السورية .
و بلغ رأس المال المكتتب عليه و المدفوع / 127,531,750 / ل.س و بلغ رأس المال الغير مدفوع / 22,468,250 / ل.س
متمثل بالحصة الأكبر لوزارة الزراعة و الإصلاح الزراعي حيث بلغت حصتها الغير مدفوعة / 20,999,250 / ل.س
و يتوزع الباقي على رأس مال غير مكتتب عليه / 1,047,500 / ل.س و مساهمين قسط ثاني غير مدفوع و البالغ / 421,500 / ل.س
و نبين لكم في الجدول التالي تفاصيل رأس المال مع الأسهم الموزعة :



جدول رأس المال كما في 2019 / 9 / 30

البيان	القيمة	عدد الأسهم
رأس المال الغير مكتتب عليه	1,047,500	2,095
رأس المال المكتتب عليه (المساهمين)	111,452,500	222,905
حصة وزارة الزراعة	37,500,000	75,000
مجموع رأس المال المصرح به	150,000,000	300,000
رأس المال الغير مكتتب عليه	(1,047,500)	(2,095)
حصة وزارة الزراعة الغير المدفوعة	(20,999,250)	(41,998,50)
مساهمين قسط ثاني غير مدفوع	(421,500)	(843)
مجموع رأس المال المدفوع	127,531,750	255,063.50

الإيضاح رقم (5) : احتياطي قانوني :

بلغ رصيد حساب الاحتياطي القانوني (629,610) وهو عبارة عن حجز احتياطي قانوني عن أعوام سابقة و قد تم إيقاف الاحتياطيات بسبب الخسائر المتراكمة على الشركة منذ عام 1997.

وفي الجدول التالي حركة حساب الاحتياطي القانوني وتشكيلها و قيمتها كما تظهر في 2019 / 9 / 30 .

جدول الاحتياطي القانوني كما في 2019 / 9 / 30

العام	الحجز	2019	2018
1992	%10	312,901	312,901
1994	%10	187,794	187,794
1995	%10	117,722	117,722
1996	%10	11,193	11,193
المجموع		629,610	629,610

الإيضاح رقم (6) : أرباح (خسائر) مدورة :

وقد بلغ تراكم الخسائر المدورة للغاية 2019 / 9 / 30 مبلغ و قدره / 44,785,938 ل . س .

الإيضاح رقم (7) : أرباح (خسائر) مقترح توزيعها :

بلغت خسارة السنة المالية 2019 بمقدار / 4,192,224 / وهي عبارة عن تكلفة المبيعات و إجمالي المصاريف و لا يوجد أرباح حتى يتم

توزعها على المساهمين وهي موضحة في بيان تغيرات حقوق المساهمين .



الإيضاح رقم (8) : فروقات تقييم القطع غير المحققة :

بلغت الإيرادات من فروقات أسعار الصرف غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم القطع الأجنبي 2,526,332 حسب نشرت أسعار الصرف لدى البنك المركزي . حيث لم يطرأ أي تغيير على الفروقات أسعار الصرف في عام 2019 .

البنك	الرصيد \$	التعادل ل.س	الرصيد بتاريخ 2018-10-1	الرصيد بتاريخ 2019-9-30	فرق تقييم القطع غير محققة
المصر التجاري السوري / 5 / قطع	\$7,136.53	430	3,068,708	3,068,708	0

الإيضاح رقم (9) : حسابات الدائنة :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة / 21,478,126 / ل. س كما هو موضح الجدول التالي
جدول الذمم الدائنة في 2019 / 9 / 30

الحساب	2019	2018
مالية دمشق (ضريبة رواتب و أجور)	8,808	8,504
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	(6,930)	2,615
هيئة الأوراق المالية	450,000	450,000
السيد محمد سامر الدقر	11,070,073	6,868,808
السيد محمد أسامة الدقر	9,956,175	9,956,175
المجموع	21,478,126	17,286,102

الإيضاح رقم (10) : المبيعات :

لم يسجل أي مبيعات في عام 2019 بسبب تأثر المحصول بالأحوال المناخية و عدم ممارسة أي نشاط زراعي .

الإيضاح رقم (11) : تكلفة المبيعات :

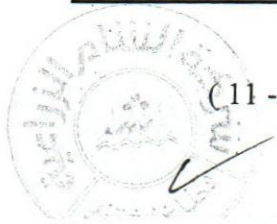
بلغت تكلفة المبيعات / 960,868 / ل.س وهي عبارة عن مصاريف و نفقات موضحة في الجدول التالي :

جدول تكلفة المبيعات (المصاريف الصناعية) في 2019 / 9 / 30

الحساب	2019	2018
رواتب وأجور	198,000	198,000
التأمينات الاجتماعية	52,204	0
تعويضات و مكافأة	608,164	626,644
وقود وزيوت ومحروقات	57,500	55,000
صيانة و اصلاح وقطع غيار	0	6000
مصاريف مختلفة	45,000	0
المجموع	960,868	885,644

الإيضاح رقم (12) : أجمالي الخسارة :

بلغ أجمالي الخسارة / 960,868 / ل.س مشكل من طرح المبيعات من تكلفة الإنتاج كما مبين في الإيضاح رقم (10 - 11)



الإيضاح رقم (13) : مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية / 200 ل.س وهي عبارة عن عمولات مصرفية تم اقتطاع من حساب الشركة لدى المصرف الزراعي التعاوني ل.س و مصرف التجاري فرع / 6 ل.س وذلك لقاء مصروف كشف حساب .

الإيضاح رقم (14) : مصروفات إدارية :

بلغت المصروفات الإدارية / 3,231,156 ل.س كما هي موضحة في الجدول التالي :

جدول المصروفات الإدارية كما في 2019 / 9 / 30

الحساب	2019	2018
مصاريف إدارية متنوعة	77,822	65,886
ضرائب و رسوم	816,969	7,204
دعاية وإعلان ونشر	1,936,365	0
أتعاب مفتش الحسابات لعام ٢٠١٨م	400,000	287,000
المجموع	3,231,156	360,090

الإيضاح رقم (15) الزيادة (نقص) في الذمم المالية :

تقتصر ذمم المالية فقط على مالية دمشق ضريبة رواتب حيث بلغت الزيادة في عام 2019 مبلغ وقدره / 304 ل.س .

ونقص في حساب مؤسسة التأمينات الاجتماعية عن العمال المسجلين لديها و بلغت / 9,545 ل.س .

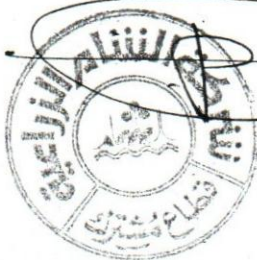
و بلغ مجموع النقص في الذمم المالية المترتبة على الشركة (9,241 = 9,545 - 304) ل.س .

الحساب	2019	2018
مالية دمشق / ضريبة	304	794
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	(9,545)	(11,560)
المجموع	(9,241)	(10,766)

الإيضاح رقم (16) موافقة مجلس الإدارة :

تم الاطلاع و المصادقة على بيانات المالية لسنة المالية 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2020/ 1/10

رئيس مجلس الإدارة
محمد سامر الدقر



المدير المالي
خالد تواني

8

Handwritten signature of the Financial Director.