

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

الى السادة المساهمين المحترمين

الشركة السورية للصناعة و الزراعة المساهمة المغفلة العامة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة السورية للصناعة و الزراعة المساهمة المغفلة العامة ، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، والتغيرات في حقوق المساهمين و بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و معلومات تفسيرية أخرى .

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و الأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية .

أساس الرأي

قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . وقد تم شرح مسؤولياتها بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة (مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية) من تقريرنا إننا مستقلون عن الشركة وفق (قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين و قواعد السلوك المهني في سورية و المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المشتركة . هذا ، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه المتطلبات .

نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر اساسا لرأينا .

أمور هامة

دون التحفظ في رأينا ، نلفت النظر الى الأمور الهامة التالية :

١. تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية من وجهة نظر الادارة و لكن ما حدث على ارض الواقع ان الشركة تم تدميرها بالكامل نتيجة دخول العصابات الارهابية المسلحة ، و هذا التدمير طال البناء و الالات و التجهيزات و العدد و الاثاث و المفروشات (اي طال كل شيء) الذي يجعل من مبدأ الاستمرارية في غير محله .

٢. تم عرض بند وسائل النقل ببند مدمج بدون تفصيل كما هو حال باقي الموجودات الثابتة ، مع العلم انه يتضمن اربع سيارات حسب افادة رئيس مجلس الادارة هي :

اسم

عمار سويد

رقم الترخيص /

21/65

/

رقم ٤٢٧٩

- بيك اب مازدا رقم لوحته الحسكة ٥٥٣٩٦٢ مسروق ضمن فترة دخول العصابات الارهابية المسلحة لمنطقة الشركة و تم تنظيم ضبط شرطة بهذه الواقعة و لكن الضبط ضائع . (حسب افادة رئيس مجلس الادارة و بدون وجود اي وثائق عن هذا البيك اب) .
- سيارة دوغان صنع عام ٢٠٠٤ رقم لوحتها حلب ٨٦٩٦٨١ بموجب كرت السيارة المبرز .
- سيارة بي ام دبليو صنع عام ٢٠٠٣ رقم لوحتها حلب ٠١٧١١٢ / دمشق بموجب كرت السيارة المبرز .
- سيارة كيا سبورتاج صنع عام ٢٠٠٩ رقم لوحتها حلب ١٥٤٢٤٤ بموجب كرت السيارة المبرز .

- ٣ - من ضمن المصروفات السنوية هناك تعويض باسم تعويض المدير العام بمبلغ / ٥٠٨.٠٠٠ ل.س وهو نفسه رئيس مجلس الادارة و تعويض مدير الزراعة بمبلغ / ٢٩٤.٧٥٠ ل.س و هو نفسه العضو المفوض ، و عند السؤال عن هذه التعويضات لرئيس مجلس الادارة افاد بأن هناك قرار من مجلس الادارة بهذا المصروف كون يتم متابعة اعمال الشركة و اعمال الزراعة و لكن هذا القرار ضائع مع الوثائق التي ضاعت في الشركة بشـكل كامل . و هذه التعويضات غير تعويضات اعضاء مجلس الادارة التي نص عليها المرسوم / ٢٩ / لعام ٢٠١١ في مادته رقم ١٥٦ منه .
- ٤ - لا يوجد نظام عمليات تجارية للشركة يبين الية التعامل مع المتعاملين سواء لآلية تأجير غرف التبريد او لطريقة بيع الجليد او لآلية التعامل مع المحاصيل الزراعية .
- ٥ - لوحظ ان رئيس مجلس الادارة هو نفسه المدير العام للشركة و هذا يتعارض مع احكام المادة ١٤٧ بند ٤ من قانون الشركات رقم / ٢٩ / لعام ٢٠١١ .

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة المالية الحالية ، وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأيا منفصلا بشأنها .

معلومات أخرى

إن الادارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي سيتم 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 ، و إننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها .
تتخصص مسؤولياتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نقدر فيما اذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية .

مسؤوليات الإدارة في اعداد البيانات المالية المشتركة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية و عرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي من وضع نظام الرقابة الذي تراه ضروريا لتمكينها من اعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ .

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة و الإفصاح حيث ينطبق على المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي الا القيام بذلك .

إن القيمين على الحوكمة مسؤولون على الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية للشركة

إن غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ . وكذلك اصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائما أي خطأ جوهرية في حال وجوده وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ ، و تعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناء على هذه البيانات المالية . كجزء من عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس التقدير المهني و نحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق . كما نقوم أيضا :

- بتحديد و تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، و كذلك التصميم و القيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع ذلك المخاطر و الحصول على أدلة تدقيق كافية و مناسبة توفر أساسا لرأينا ، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الغش التواطؤ ، التزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .

- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة وفقا للظروف ، و لكن ليس من أجل ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة .

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة .

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، و بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، استنتاج فيما اذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار و في حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، او في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا و نعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . علما بأن ما حدث للشركة يضعها في مرتبة الشركة المتوقفة عن العمل .

- بتقييم العرض الإجمالي لبنية و محتوى البيانات المالية ، بما ذلك الإفصاحات و فيما اذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات و الأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .

نقوم بالتواصل مع القيمين على الحكومة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق و توقيت و نتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك اي خلل جوهرية في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .

كما نقوم باطلاع القيميين على الحكومة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، و التواصل معهم بخصوص جمع العلاقات و غيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول و اجراءات الحماية ذات الصلة.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيميين على الحكومة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، أن لا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة .

لم نستلم كتب تؤيد أرصدة المدينين و الدائنين و لم نتمكن من القيام باجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الارصدة .

إفصاح حول المتطلبات القانونية و التنظيمية

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و خصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية .

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، و إن البيانات المالية المرفقة متفقة معها و نوصي بالصادقة عليها .

حلب - سورية
٢٠ ايلول ٢٠٢٠

المحاسب القانوني

عمار محمد سويد



قائمة المركز المالي للشركة السورية للصناعة و الزراعة المساهمة المغفلة

موقوفة في ٣١ كانون أول ٢٠١٣

ل.س	عام ٢٠١٢	عام ٢٠١٣	ايضاح
٤٢٩,٤٣٤	٢٧,٤٤١,٣٣٥	٥	
٣٥,١٠٩,٣٥٧		٥	
٦٨٣,٨٨٣	٨٣٣,٨٨٣	٦	
١٦٧,٩١٦	١٦٧,٩١٦	٧	
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٨	
٢,٦١٤,٥٠٧	٢,٦١٤,٥٠٧	٩	
٣٩,٣٥٥,٠٩٧	٣١,٤٠٧,٦٤١		
٢٤,٤٠٩,٠٥٠	٢٤,٤٠٩,٠٥٠	١٠	
٢٤,٤٠٩,٠٥٠	٢٤,٤٠٩,٠٥٠		
٦٣,٧٦٤,١٤٧	٥٥,٨١٦,٦٩١		
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠		

الموجودات

موجودات متداولة :

نقد في الصندوق و المصارف / سوري

نقد في الصندوق و المصارف / دولار

حسابات الزبائن

ايرادات مستحقة غير مقبوضة

حسابات مدينة مختلفة

حسابات مدينة مختلفة / معلق عجز صندوق

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة :

صافي الموجودات الثابتة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

حسابات نظامية / اسهم اعضاء مجلس الادارة

المطلوبات

مطلوبات متداولة :

دائون مختلفون

المؤنات

نفقات مستحقة غير مدفوعة

تعويض مجلس الادارة ٢٠١١

ايرادات مقبوضة مقدما

مجموع المطلوبات المتداولة

حقوق المساهمين

الراسمال المدفوع

احتياطي قانوني

احتياطي اختياري

ارباح (خسائر) محققة

ارباح (خسائر) تقييم غير محققة

ارباح مدورة غير معدة للتوزيع

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

حسابات نظامية / اسهم اعضاء مجلس الادارة

٤٢,٤٤٤,٧٠٧	٤٤,٢٨٢,٤٩٧	١١	
٣,١٣٩,٩٢٠	٣,١٣٩,٩٢٠	١٢	
٢,٢٠٨,٠٠٠	٢,٢٥٨,٠٠٠	١٣	
٧٩,٢٩٠	٥٠٠,٨٩٢	١٤	
٤٧,٨٧١,٩١٧	٥٠,١٨١,٣٠٩		
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٦	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٧	
(١٠٣,٨٥٦)		١٨	
١١,٢٨٧,٧٠٤	١,٥١٧,٦٠٥	١٨	
٢,٦٣٥,٣٨٢	١,١١٧,٧٧٧	١٩	
١٥,٨٩٢,٢٣٠	٥,٦٣٥,٣٨٢		
٦٣,٧٦٤,١٤٧	٥٥,٨١٦,٦٩١		
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠		

0

0



منظم البيانات
٢١/١٥
٢٠١٠
٢١/١٥

بيان الدخل الشامل		
للفترة الممتدة من ٢٠١٣-١-١ حتى ٢٠١٣-١٢-٣١		
ل.س	ل.س	ايضاح
عام ٢٠١٣	عام ٢٠١٢	
٠	٢,٧٧٢,٣٩٥	
٠	٥,٧٧٨,١٥١	
٠	٤,٦٥٧,٧٤٣	
٠	٤٤٧,٩٠٠	
٢٠٨,٨٦٠	٢٠٨,٨٨٠	
٨١٩,١١٣	١,٠٠٤,٢٧٨	
١١,٢٨٧,٧٠٤		
١٢,٣١٥,٦٧٧	١٤,٨٦٩,٣٤٧	
(٣٤٩٧٠٠)	(٥٧٦٤٥٢٨)	٢٠
(٤٩٠٠)	(٤٢٠٧٢٠)	٢١
(١٧٠٤٢٢٩)	(٣٧٣٨٠٨٥)	٢٢
	(٣٣٣٥٢٥٣)	١٠
(٢٠٥٨٨٢٩)	(١٣٢٥٨٥٨٦)	
١٠,٢٥٦,٨٤٨	١,٦١٠,٧٦١	١٨
	(٩٣١٥٦)	
١٠,٢٥٦,٨٤٨	١,٥١٧,٦٠٥	١٨
٥١٢,٨٤	٧٥,٨٨	٢٣
		حصة السهم من ربح السهم السنوي حيث مجموع اجمالي اسهم الشركة عام ٢٠١٢ / ٢٠,٠٠٠ / سهما قبل استبعاد الارباح غير المحققة
(٥٢)		حصة السهم من الارباح السنوية بعد استبعاد الارباح غير المحققة

الإيرادات :

إيرادات مبيعات الجليد

إيرادات اعمال التبريد

إيرادات زراعة القمح ٢٠١٢ / ٢٠١١

إيرادات زراعة القطن ٢٠١٢ / ٢٠١١

إيرادات ايجارات دانة

إيرادات الفوائد

فروقات تقييم عملات اجنبية

اجمالي الإيرادات

المصاريف :

مصاريف الزراعة

مصاريف الصيانة

مصاريف ادارية

اهتلاكات م ثابتة

اجمالي المصاريف

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة

مؤونة ضريبة الدخل

صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة

حصة السهم من ربح السهم السنوي حيث مجموع اجمالي
اسهم الشركة عام ٢٠١٢ / ٢٠,٠٠٠ / سهما قبل
استبعاد الارباح غير المحققة

رئيس مجلس الإدارة



منظم البيانات

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر							
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٢-١٢-٣١							
الرصيد في ١-١	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح والخسائر	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٢٠,١٩٨	٧,٢٩٧,٥٧٩	١١,٣١٧,٧٧٧
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال							
توزيع انصبه أرباح					٩٧٥٧٩	(٧٢٩٧٥٧٩)	(٧٢٠,٠٠٠)
أرباح الدورة المالية الحالية				١,٥١٧,٦٠٥			١,٥١٧,٦٠٥
تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية				(١٥١٧٦٠٥)		١,٥١٧,٦٠٥	٠
أخرى							
الرصيد كما في ١٢-٣١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,١١٧,٧٧٧	١,٥١٧,٦٠٥	٥,٦٣٥,٣٨٢

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر							
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣-١٢-٣١							
الرصيد في ١-١	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح والخسائر	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,١١٧,٧٧٧	١,٥١٧,٦٠٥	٥,٦٣٥,٣٨٢
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال							
توزيع انصبه أرباح							
أرباح الدورة المالية الحالية				١٠,٢٥٦,٨٤٨			١٠,٢٥٦,٨٤٨
تخصيص أرباح الدورة المالية الحالية				(١٠٢٥٦٨٤٨)		(١٠٣٠٨٥٦)	١١,٢٨٧,٧٠٤
أخرى						(١٥١٧٦٠٥)	٠
الرصيد كما في ١٢-٣١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢,٦٣٥,٣٨٢	(١٠٣٠٨٥٦)	١٥,٨٩٢,٢٣٠



منظم البيانات

حلال بامو

بيان التدفقات النقدية

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠١٣ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠١٣

عام ٢٠١٣	عام ٢٠١٢	ايضاح
١٠,٢٥٦,٨٤٨	١,٦١٠,٧٦١	
	٣,٣٣٥,٢٥٣	
(٥٠,٠٠٠)	٢,١٥٨,٠٠٠	
(٢٢٥٩٣٩٢)	٧,١٦١,٠٢٠	
١٥٠,٠٠٠	٤٥١,٦٢٢	
٨,٠٩٧,٤٥٦	١٤,٧١٦,٦٥٦	
	(٩٣١٥٦)	
٨,٠٩٧,٤٥٦	١٤,٦٢٣,٥٠٠	
	(٣٨٢٤٢١٠)	
.	.	
.	(٣٨٢٤٢١٠)	
	(٧٢٠٠٠٠٠)	
.	(٧٢٠٠٠٠٠)	
٨,٠٩٧,٤٥٦	٣,٥٩٩,٢٩٠	
٢٧,٤٤١,٣٣٥	٢٣,٨٤٢,٠٤٥	
٣٥,٥٣٨,٧٩١	٢٧,٤٤١,٣٣٥	
٨,٠٩٧,٤٥٦	٣,٥٩٩,٢٩٠	

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الضريبة

تعديل لمطابقة الأرباح الصافية مع النقد الناتج من ((المستخدم في) النشاطات التشغيلية

الاستهلاكات و الاطفاءات

التغير في مصاريف مستحقة غير مدفوعة

التغير في المطالب المتداولة

التغير في حسابات اخرى

الزيادة في حسابات دائنة ومصاريف مستحقة

الزيادة او النقص في المؤونات

الزيادة أو النقص في إيرادات مقبوضة مقدما

صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية قبل الضريبة

الضريبة المترتبة على ارباح الفترة

صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية بعد الضريبة

التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية

اقتناء اصول ثابتة مادية

اقتناء اصول ثابتة غير مادية

صافي الاموال المستعملة في النشاطات الاستثمارية

التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية

تمويل اضافي من المساهمين

حقوق الملكية

التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف

انصبه ارباح نقدية موزعة

صافي الاموال الناتجة عن النشاطات التمويلية

صافي الاموال المستعملة في كافة النشاطات

صافي الزيادة في الصندوق وحسابات جارية لدى المصارف

نقد في الصندوق ولدى المصارف في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى المصارف في نهاية الفترة

صافي الزيادة او النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات



لا بد

الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية للشركة السورية للصناعة و الزراعة المساهمة المغفلة العامة

للفترة الممتدة من 1 / 1 / 2013 حتى 31 / 12 / 2013

1 - معلومات عن الشركة :

- تأسست الشركة بموجب المرسوم الجمهوري رقم 232/ تاريخ 2 / 6 / 1941 .
وتم تصديق النظام الأساسي بموجب قرار وزارة الاقتصاد الوطني رقم / 646 /
تاريخ 30 / 5 / 1947.

- غاية الشركة استثمار و استغلال الاراضي و تحسينها و تجفيفها و الاتجار بها بعد
استصلاحها و عمل كل ما يتعلق بها و تعاطي انواع التجارة و الصناعة التي لها صلة بالزراعة
و المنتجات الحيوانية بما فيها صناعة التبريد و الجليد . و ذلك حسب النظام الاساسي للشركة
و سجلها التجاري الذي يحمل الرقم / 15 / تاريخ 16 / 2 / 1950 .

- تعرضت الشركة وموجوداتها في حلب و اراضيها الزراعية في الجزيرة الى هجوم
العصابات الارهابية المسلحة في شهر اب 2012 ، مانجم عنه دمار في موجودات الشركة
و فقدان للكثير من الوثائق و عدم تحصيل ايرادات الزراعة و التجميد . و توقفت الشركة عن
العمل نتيجة وقوع الشركة في مناطق سيطرة الارهابيين .

2 - السياسات المحاسبية الهامة :

أ - أسس الإعداد :

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها من واقع سجلات الشركة وقيودها وفق المعايير الدولية
للتقارير المالية ، وأن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الحالية يتم مراعاتها
عند إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة ، وفي حال وجود خلاف ذلك يتم الإفصاح عنه ، كما
أنه تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات المالية التي تم
عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل .

- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1 / 1 وتنتهي في نهاية العام الميلادي 31 / 12 .
- مصروفات الزراعة في اراضي الجزيرة تبدأ من 1 / 10 و تنتهي في 30 / 9 و تدور
المصروفات للعام الذي يليه في حساب مصروفات الزراعة التي تقطع في 30 / 9 بعد جني و بيع
المحصول .

- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في
الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة .

- كما تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه و ذو الطبيعة المحاسبية الواحدة .

--إن الشركة بوضعها الراهن توحى بعدم الاستمرارية في عملها و لكن ادارة الشركة تسعى الى الاستمرار في العمل ، و لو تم تخريب مقر الشركة و براداتها ، كونه لديها نشاطات زراعية ممكن الاستمرار فيها من خلال الاراضي الزراعية الواسعة في منطقة الجزيرة و هذه الاراضي ما زالت تحت سيطرة العصابات الارهابية المسلحة .

ب - أسس التطبيق :

- أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة وفق المعيار المحاسبي رقم / 21 / ومراعاة إمكانية فهم المعلومات الواردة في البيانات والقوائم المالية لمستخدم هذه البيانات .
- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، ويتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل .
- تم اعتماد نسبة لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي محدد لكل موجودات الشركة من الآلات و المعدات والتجهيزات والعدد والأدوات والأثاث والتجهيزات المكتبية و وسائل النقل .

3 - الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد حسب معيار المحاسبة الدولي رقم / 18 / .

4 - الاعتراف بالمصروف :

يتم الاعتراف بالمصاريف فور تحققها وذلك وفقا للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس على الأساس النقدي وذلك وفقا لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية :

5 - النقد في الصندوق والمصرف :

بلغ رصيد الصندوق والمصرف في نهاية عام 2013 مبلغ / 35.538.791 ل.س . موزع

على نقد بالليرة السورية و نقد بالعملة الاجنبية ، وفقا لما يلي :

- نقد بالليرة السورية :

البيان	المبلغ ل.س ٢٠١٢/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠١٣/١٢/٣١
النقد في الصندوق / سوري	٤٨,٧٩٠	٢٣,٣٩٣
المصرف الصناعي بحلب	٧,٠٨٦,٢٩٩	٢٦٨,٦١٦
المصرف الصناعي بالحسكة	١٣,١٠٠	١٣,١٠٠
المصرف التجاري السوري فرع ٣ بحلب	٢٩٣,١٤٦	١٣,١٤٦
المصرف الصناعي ودائع لأجل	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠
بنك بيمو / سوري	١١١,١٧٩	١١١,١٧٩
المجموع	٢٧,٤٤١,٣٣٥	٤٢٩,٤٣٤

- نقد بالعملة الاجنبية :

البيان	القيمة بالدولار الاميركي	سعر التقييم بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	السعر المعادل بالليرة السورية
صندوق دولار اميركي	٤,٤٠٠,٠٠	١٤٣,٣٨	٦٣٠,٨٧٢,٠٠
بنك ييمو دولار اميركي	٢٤٠,٤٦٩,٢٨	١٤٣,٣٨	٣٤,٤٧٨,٤٨٥,٣٧
المجموع	٢٤٤,٨٦٩,٢٨		٣٥,١٠٩,٣٥٧,٣٧

و قد تم اعتماد نشرة اسعار مصرف سوريا المركزي في 2013 / 12/ 31 في تقييم سعر الدولار الاميركي بسعر / 143.38 ل.س. للدولار الواحد .
و تم مطابقة كافة الحسابات المصرفية وكانت مطابقة عدا حساب المصرف الصناعي بالحسكة فلم نحصل على كشف لهذا الحساب .

6- حسابات الزبائن :

البيان	المبلغ ل.س. ٢٠١٢/١٢/٣١	المبلغ ل.س. ٢٠١٣/١٢/٣١
مح حسابات زبائن مدين	٢,٨٣٤,٨٠٣	٢,٦٨٤,٨٠٣
مح حسابات زبائن دائن	(٢٠٠٠,٩٢٠)	(٢٠٠٠,٩٢٠)
المجموع	٨٣٣,٨٨٣	٦٨٣,٨٨٣

و بالعودة الى حسابات الزبائن الدائنين و التي تظهر في حسابات الشركة باسم ذمم التبريد لوحظ انها حساب قديم يعود لما قبل عام 2008 بمبلغ / 2.855.920 ل.س. تم اطفاء جزء منه في عام 2009 لمبلغ قدره / 855.000 ل.س. و بقي منه مبلغ / 2.000.920 ل.س. مدور على حاله .

7 - ايرادات مستحقة غير مقبوضة :

ظهر رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 - 12 - 2013 بمبلغ / 167.916 ل.س. و هو نفس رصيد 31 - 12 - 2012 حيث ان هذا المبلغ يخص ايراد محصول زراعي لم يتم تحصيله نتيجة ظروف عام 2012 .

8 - حسابات مدينة مختلفة :

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 / 12 / 2013 مبلغ / 350.000 ل.س. وهو عبارة عن مبالغ يجب ردها من ضرائب مسددة سابقا و هي مدورة من اعوام سابقة .

9 - حسابات مدينة مختلفة / معلق عجز صندوق :

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 / 12 / 2013 مبلغ / 2.614.507 ل.س. يمثل نقدية

مصرفوفة خلال فترة ما قبل دخول العصابات الارهابية المسلحة الى الشركة و لم يتم العثور على مستندات صرف هذه النقدية ، لذلك سجلت كعجز نقدية . وهو مدور من عام 2012 .

10 - صافي الموجودات الثابتة :

نتيجة وقوع الشركة في منطقة سيطرة العصابات المسلحة و نتيجة عدم معرفة مآل وضع الموجودات الثابتة للشركة فلم يتم احتساب أي قسط اهتلاك خلال عام 2013 .
و فيما يلي جدول الموجودات الثابتة في 31 / 12 / 2013 .

جدول الموجودات الثابتة والإهلاكات المتراكمة كما هو بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١

الموجودات الثابتة				الاحتياكات المتراكمة			
البيان	الرصيد بتاريخ	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد بتاريخ	الاستبعادات	الإضافات	البيان
الأراضي	٢٠١٢-١٢-٣١	٢٨٧٣١٧		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	صافي القيمة
المباني والأبنية	٧٦١٨٩٣٩	٧٦١٨٩٣٩		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	الدفترية
الأثاث والتجهيزات	٣٠٩٠٦٥٣٠	٣٠٩٠٦٥٣٠		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	المتراكم بتاريخ
العند	٢١٠٩٢٢٠	٢١٠٩٢٢٠		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	الاضافات (قسط ٢٠١٣)
وسائط النقل	٦١٥٤٣٠٤	٦١٥٤٣٠٤		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	
الأثاث والمفروشات	٨٠٣٢١٨	٨٠٣٢١٨		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	
المجموع العام	٤٧٨٧٩٥٢٨	٤٧٨٧٩٥٢٨		٢٠١٢-١٢-٣١		٢٨٧٣١٧	

11 - دائنون مختلفون :

ظهر رصيد هذا الحساب متضمنا عدة بنود و للايضاح تم تخفيض ما تم ايراده في حساب مستقل و خصوصا لجهة تعويض مجلس الادارة كحال المؤونات ، وكان رصيده فـ_____ في 31 / 12 / 2013 وفق التالي :

المبلغ ل.س	المبلغ ل.س	البيان
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	مج الارباح لكل السنوات
٤٤,٩٠٣,٩٥٣	٤٦,٧٤١,٧٤٣	ي طرح منه الارباح غير المدة للتوزيع
(١١١٧٧٧٧)	(١١١٧٧٧٧)	ي طرح منه ربح ٢٠١٢
(١٥١٧٦.٥)	(١٥١٧٦.٥)	ي طرح منها مؤونة ضريبة دخل ٢٠١٢ كونها ورتت في حساب الموقنلت
(٩٣١٥٦)	(٩٣١٥٦)	ي طرح منها تعويض مجلس الادارة ٢٠١٢ كونها ورتت في حساب ت م الادارة
(٧٩٢٩٠)	(٧٩٢٩٠)	يضاف اليه مالية حلب / ضريبة رواتب٠٠٠٠٠
٣٤٨,٥٨٢	٣٤٨,٥٨٢	
٤٢,٤٤٤,٧٠٧	٤٤,٢٨٢,٤٩٧	المجموع

12 - المؤونات :

ظهرت المؤونات في 2013 / 12 / 31 وفقا لما يلي :

المبلغ ل.س. ٢٠١٣/١٢/٣١	المبلغ ل.س. ٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
٦٤٤,٧٥٢	٦٤٤,٧٥٢	مؤونة مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٨٩,١٣٨	١,٦٨٩,١٣٨	مؤونات مختلفة
٧١٢,٨٧٤	٧١٢,٨٧٤	مؤونة ضريبة دخل / ٢٠١١ /
٩٣,١٥٦	٩٣,١٥٦	مؤونة ضريبة دخل / ٢٠١٢ /
٣,١٣٩,٩٢٠	٣,١٣٩,٩٢٠	المجموع

13 - نفقات مستحقة غير مدفوعة :

ظهرت هذه النفقات في 31 / 12 / 2013 وفق التالي :

المبلغ ل.س. ٢٠١٣/١٢/٣١	البيان	المبلغ ل.س. ٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
٢,٢٥٨,٠٠٠	رصيد اول المدة	١٠٠,٠٠٠	رصيد اول المدة
		٢,٢٠٨,٠٠٠	قيمة ٢٣٠٠٠ دولار لشركة اخلاصي عقد توريد الواح ٦ غرف تبريد
(٥٠,٠٠٠)	تسديد رصيد اتعاب مدقق الحسابات	(٥٠,٠٠٠)	تسديد جزء من اتعاب مدقق الحسابات
٢,٢٠٨,٠٠٠	المجموع	٢,٢٥٨,٠٠٠	المجموع

14 - تعويض مجلس الادارة :

المبلغ ل.س. ٢٠١٣/١٢/٣١	البيان	المبلغ ل.س. ٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
٥٠٠,٨٩٢	رصيد اول المدة	٤٢١,٦٠٢	رصيد اول المدة
(٤٢١,٦٠٢)	تسديد تعويض مجلس الادارة عن عام ٢٠١١	٧٩,٢٩٠	تعويض مجلس الادارة عن عام ٢٠١٢
٧٩,٢٩٠	المجموع	٥٠٠,٨٩٢	المجموع

15 - الراسمال المدفوع :

كان عدد اسهم الشركة في عام 2013 / 20.000 / سهما و بقيمة اسمية للسهم الواحد / 50 / ل.س. و قد تم تعديل النظام الاساسي للشركة و توفير اوضاعها في عام 2015 وفقا لاحكام المرسوم رقم / 29 / لعام 2011 فأصبح راسمال الشركة يقسم الى / 10.000 / سهما قيمة كل سهم / 100 / ل.س ليكون مجموع قيمة اسهم الشركة / 1.000.000 / ل.س و الذي يطابق راسمالها المدفوع .

16 - احتياطي قانوني :

ظهر رصيد هذا الحساب بمبلغ / 1.000.000 / ل.س وهو يعادل راسمال الشركة و كانت الشركة قد اوقفت اقتطاع الاحتياطي القانوني من سنوات خلت نتيجة انه اصبح يعادل راس المال وفقا للنظام الاساسي للشركة .

17 - احتياطي اختياري :

ظهر رصيد هذا الحساب بمبلغ / 1.000.000 ل.س وهو يعادل رأسمال الشركة و كانت الشركة قد اوقفت اقتطاع الاحتياطي الاختياري من سنوات خلت نتيجة انه اصبح يعادل راس المال وفقا للنظام الاساسي للشركة .

18 - ارباح (خسائر) الفترة (محققة و غير محققة) :

ظهر رصيد هذا الحساب في 31 / 12 / 2013 في قائمة الدخل بمبلغ / 10.256.848 ل.س . بينما كان في 31 / 12 / 2012 بمبلغ / 1.517.605 ل.س .
علما بأن هناك خسارة محققة بمبلغ / 1.030.856 ل.س و ربح غير محقق ناتج عن تقييم القطع الاجنبي بمبلغ / 11.287.704 ل.س .
و تجدر الاشارة الى عدم وجود ضريبة دخل لهذا العام كون الربح المحاسبي ناجم عن ربح غير محقق ناتج عن فروقات تقييم اسعار العملات الاجنبية في الصناديق و المصرف .

19 - ارباح مدورة غير معدة للتوزيع :

المبلغ ل.س ٢٠١٣/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
١,٠٢٠,١٩٨	١,٠٢٠,١٩٨	ارباح محتجزة غير معدة للتوزيع في عام ٢٠١١
٩٧,٥٧٩	٩٧,٥٧٩	ارباح محتجزة غير معدة للتوزيع في عام ٢٠١٢
١,٥١٧,٦٠٥		ارباح عام ٢٠١٢ ((لحين البت في مصيرها))
٢,٦٣٥,٣٨٢	١,١١٧,٧٧٧	المجموع

20 - مصاريف الزراعة :

نتيجة عدم وجود زراعة اقتصر المصاريف هذا العام على التالي :

٣٣٢,١٠٠	نفقات وأجور حراسة ٢٠١٣/٢٠١٢
٦٠٠	نفقات مختلفة زراعية ٢٠١٣/٢٠١٢
١٧,٠٠٠	نفقات مازوت للزراعة ٢٠١٣/٢٠١٢
٣٤٩,٧٠٠	المجموع

بينما كانت في 31 / 12 / 2012 بمبلغ / 5.764.528 ل.س .

21 - مصاريف الصيانة :

اقتصرت مصاريف الصيانة في هذا العام على مبلغ / 4.900 ل.س هو صيانة حاسب بينما كانت في 31 / 12 / 2012 بمبلغ / 420.720 ل.س

22 - المصاريف الادارية :

كانت المصاريف الادارية في 31 / 12 / 2013 بمبلغ / 1.704.229 ل.س وفقا لما يلي :

رواتب وأجور نقدية ومتمتها	٢١٢,٥٠٠
نفقات مكافآت تشجيعية	١٠,٠٠٠
تعويض المدير العام	٥٠٨,٠٠٠
ألعاب اصدار الميزانية	١٦٤,٩٠٠
تعويض مدير الزراعة	٢٩٤,٧٥٠
نفقات قرطاسية وأنوات مكتبية	٣٥,٣٣٠
نفقات الجوال	٢٠,١٢٥
نفقات السيارات	٣١٦,٦٠٠
نفقات مختلفة	١٨,٠٩٠
نفقات التنقل	٢٠٠
عمولات ومصروفات مصرفية	١١٩,٦٥٩
نفقات رسوم مختلفة	٤,٠٧٥
المجموع	١,٧٠٤,٢٢٩

بينما كانت في 31 / 12 / 2012 بمبلغ / 3.738.085 ل.س .

23 - حصة السهم من الأرباح الصافية :

بلغ صافي أرباح الشركة مبلغ / 10.256.848 ل.س . و لما كانت عدد اسهم الشركة في عام 2013 يبلغ / 20.000 / سهما فإن حصة السهم الواحد من الأرباح قبل استبعاد الأرباح غير المحققة / 512.84 ل.س تقريبا لكل سهم . بينما كانت في عام 2012 / 75.88 ل.س لكل سهم . بينما اذا تم استبعاد الأرباح غير المحققة يكون حصة السهم الواحد من الأرباح سالبا و بمبلغ (52) ليرة سورية .

24 - الموافقة على البيانات المالية :

تحتفظ الشركة بقيود ووثائق و نظام محاسبي يتم التسجيل فيه بصورة أصولية ، وهي مطابقة للقوائم المالية المرفقة. ونوصي بالمصادقة عليها ، بعد أن وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير العام على كافة البيانات والقوائم المالية الموقوفة في 31 - 12 - 2013 .
حلب في 16 - 9 - 2020

