

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء

شركة مساهمة عامة

القوائم المالية الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٣٠

و

تقرير مدقق الحسابات

## القوائم المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات

للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٣٠

### المحتويات

عدد الصفحات

٢

▪ تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية

▪ القوائم المالية الختامية

بيان

أ

أ- قائمة المراكز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

ب

ب- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

ج

ت- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

د

ث- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

▪ دراسة القوائم المالية .

▪ الإيضاحات حول القوائم المالية .

▪ التوصيات .



## شهادة محاسب قانوني

على القوائم المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

/ نماء / المساهمة العامة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء / المساهمة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء / المساهمة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن 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 وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وفق /IESBA/ للمحاسبين .

قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

١

## مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية في الفترة المالية ، تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل. (( لم نحدد أية مسائل تدقيق رئيسية لیتهم ذكرها في تقريرنا)).

## معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها .

إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. - في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. وحسب استنتاجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

## مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو مجتمعة، 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 التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا .

إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

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

إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- 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.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك، فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الامر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتصنيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً

عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- ١- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي مبلغ /٢٧٢,٠٨٥,٦٥٤/ ل.س .
- ٢- الأرباح الصافية تبلغ /٣٩٠,٢٩١/ ل . بعد احتساب الاحتياطي القانوني.
- ٣- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة .
- ٤- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد عن مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

دمشق في ١٥/٠٧/٢٠١٧

شركة جواد ومكسور (J. M)



بيان (أ)

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء  
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٩/٣٠	الايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
ل.س		ل.س	
			<u>الموجودات الثابتة</u>
١٨٨,٧٧٩,٢٢٦	١	١٨٦,٠٣٠,٢٩٦	صافي الموجودات الثابتة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية
٣٩,٥٧٣,١٩٠	٣	٤٠,٢٦٩,٧٨١	مشروعات قيد التنفيذ
<u>٢٣٣,٣٥٢,٤١٦</u>		<u>٢٣١,٣٠٠,٠٧٧</u>	اجمالي الموجودات الثابتة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣٨٩,١٠١	٤	٦٣٦,٩٢٢	صافي المخزون السلعي
٢,٦٥١,٦١٢	٥	٢,٢١٦,٦١٧	صافي المدينون
٣٢,٢٣٦,٥٩٩	٦	٢٨,٨٩٧,٨١١	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١,٣٧٧,٣٩٤	٧	٢,٩٦٥,١٠٧	سلف مختلفة
١٠٠,٠١٦	٨	١٠٠,٠١٦	تأمينات لدى الغير
٣,٨٨٤,٦٦٧	٩	٥,٩٦٩,١٠٤	نقد في الصندوق ولدى المصارف
<u>٤٠,٦٣٩,٣٨٩</u>		<u>٤٠,٧٨٥,٥٧٧</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٧٣,٩٩١,٨٠٥</u>		<u>٢٧٢,٠٨٥,٦٥٤</u>	اجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
٣٤,٣٢٣,١٧٨	١٢	٣٤,٣٦٦,٥٤٤	احتياطي قانوني
٧,٧٦٥,٥٨٨	١٣	٧,٧٦٥,٥٨٨	احتياطي اختياري
(٧٧,٧٤٨,٢٨٥)	١٤	(٩٢,٨٥٨,٤٦٥)	أرباح / خسائر مدورة
(١٥,١١٠,١٨٠)	١٤	٣٩٠,٢٩١	نتيجة الدورة
<u>١٠٥,٢٣٠,٣٠١</u>		<u>١٠٥,٦٦٣,٩٥٨</u>	إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطالب طويلة الأجل</u>
٣,٩٨٦,٩٢٢	١٥	٣,٩٨٦,٩٢٢	قروض طويلة الأجل
٥٨٨,٤٨٥	١٦	٥,٢٥٩,٢٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦,٠٢١,٧٤٨	١٨	٧٦,٠٢١,٧٤٨	أرباح محتجزة مقابل اكتتاب بزيادة رأس المال
<u>٨٠,٥٩٧,١٥٥</u>		<u>٨٥,٢٦٧,٩١٧</u>	إجمالي المطالب طويلة الأجل

		المطالب قصيرة الأجل			
١.٩٧٩,٩٨١	١٥*	١.٩٧٩,٩٨١	قسط مستحق من قرض طويل الأجل		
٦٥,٧٩٦,٦٢٦	١٧	١٦,١٣١,٦٧٥	الدائون		
٤٨,٥٨٣,٣٠٢	١٨	٤٨,٤٩٢,١٧٣	الأرباح غير المسددة		
٢,٧٦٧,٢٤٤	١٩	١٨٣,٥١٦	تفقات انتقالية دائنة		
١٣,٥٣٤,٣١٠	٢٠	٨.٨٦٣,٥٤٨	المؤونات		
٥,٥٠٣,٨٨٦	٢١	٥,٥٠٣,٨٨٦	قروض قصيرة الأجل		
<u>٨٨,١٦٤,٣٤٩</u>		<u>٨١,١٥٣,٧٧٩</u>	إجمالي المطالب قصيرة الأجل		
<u>١٦٨,٧٦١,٥٠٤</u>		<u>١٦٦,٤٢١,٦٩٦</u>	إجمالي المطالب		
<u>٢٧٣,٩٩١,٨٠٥</u>		<u>٢٧٢,٠٨٥,٦٥٤</u>	إجمالي المطالب وحقوق الملكية		

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

مصدق

مدقق الحسابات  
شركة جواه ومكسور (J M)  
المنهية المحدودة المسؤولة  
"محاسبون قانونيون"

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها.



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نحاء  
قائمة الدخل لعام ٢٠١٦ مقارنة مع عام ٢٠١٥

٣٠/٠٩/٢٠١٥	٣٠/٠٩/٢٠١٦	البيان
ل.س	ل.س	
		<b>الإيرادات :</b>
٩,٤٤٧,٧٣٥	١٢,١٥٠,٦٩٧	إيرادات مشاريع الشركة
١٥,٥٢٧,٠٧٣	٦,٥٦٤,٦٠٢	ناقصاً تكلفة المشاريع
(٦,٠٧٩,٣٣٨)	٥,٥٨٦,٠٩٥	<b>إجمالي الربح :</b>
		<b>المصروفات :</b>
٤,٥٥٥,٤٣٢	٤,١٢٠,٢٢٢	الرواتب والأجور
٢,٦٤٢,٢٤٣	١,٣٧٤,٨٣٢	مصروفات إدارية
(٢,٣٠٥)		مصاريف سنوات سابقة
١,٢٢٢,٩٩٠	٣,٠١٥,٩٣٠	أعفاء الاهتلاكات
٩٥٧,٤٠٥	٦٤,٥٣٠	أعفاء المؤونات
٩,٣٧٥,٧٦٥	٨,٥٧٥,٥١٤	<b>إجمالي المصروفات</b>
(١٥,٤٥٥,١٠٣)	(٢,٩٨٩,٤١٩)	الدخل من الأعمال الرئيسية
٣٤٤,٩٢٣	٣,٤٢٣,٠٧٦	مكاسب (خسائر) غير عادية
(١٥,١١٠,١٨٠)	٤٣٣,٦٥٧	<b>صافي أرباح (خسائر) الشركة</b>
	٤٣,٣٦٦	ناقصاً الاحتياطي الاحتياطي
		ناقصاً مكافأة مجلس الإدارة
(١٥,١١٠,١٨٠)	٤٣٣,٦٥٧	<b>صافي الأرباح / (الخسائر) القابلة للتوزيع</b>
٥٦٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	عدد الأسهم
(٢٦,٩٨)	٠,٧٧	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح (الخسائر)
(١٥,١١٠,١٨٠)	٣٩٠,٢٩١	<b>صافي الربح بعد الاحتياطي</b>

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



"محاسبون قانونيون"

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء

قائمة التدفقات النقدية لعام ٢٠١٦ مقارنة مع عام ٢٠١٥

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
ل.س	ل.س	
		<b>الأنشطة التشغيلية :</b>
(١٥,١١٠,١٨٠)	٤٣٣,٦٥٧	صافي الربح / الحسارة قبل الضريبة والاحتياطات
١,٠٩١,١٠٤	٣,٠١٥,٩٣٠	الاستهلاك
١,٢٩٠,٥٥٠	(٢٤٧,٨٢١)	التغير في المخزون
(٢٩٦,٠٠٠)	٤٣٤,٩٩٥	التغير في المدينون
٤,٢١٩,٢٠٣	٣,٣٣٨,٧٨٨	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
(٢٧٤,٣٢٠)	(١,٥٨٧,٧١٣)	التغير في السلف المختلفة
٤,٠٠٣	.	التغير في الإيرادات المستحقة غير المقبوضة
٢٨,١٨٧	٤,٦٧٠,٧٦٢	التغير في محصص نهاية الخدمة
٥,٦٤٤,٠٨٩	٣٣٥,٠٤٩	التغير في الدائون
٢,١٧٣,٩٢٥	(٢,٥٨٣,٧٢٨)	التغير في النفقات الانتقالية الدائنة
٩٧٠,٣٠٢	(٤,٦٧٠,٧٦٢)	التغير في المؤونات
(٢٥٩,١٣٧)	٣,١٣٩,١٥٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية :</b>
١٣٣,٤٥٠	(٢٦٧,٠٠٠)	التغير في الموجودات الثابتة
(١,٣٤٦,٥٩٩)	(٦٩٦,٥٩١)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(١,٢١٣,١٤٩)	(٩٦٣,٥٩١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية :</b>
.	(٩١,١٢٩)	أرباح غير مسددة للمساهمين
(٦٥٩,٩٠٤)	.	قروض طويلة الأجل
٦٥٩,٩٠٤	.	قسط مستحق من فرض طويل الأجل
.	(٩١,١٢٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٤٧٢,٢٨٦)	٢,٠٨٤,٤٣٧	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
٥,٣٥٦,٩٥٣	٣,٨٨٤,٦٦٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٣,٨٨٤,٦٦٧	٥,٩٦٩,١٠٤	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

رئيسي مجلس الإدارة

المدير العام  
مدقق الحسابات  
شركة جواد ومكشور (J.M)  
المهنية المسجلة المسؤولة  
محاسبون قانونيون

المدير المالي

بيان (د)

### الشركة الهندسية للاستثمارات - نماء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	أرباح متورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٢٣,١٧٨	٧,٧٦٥,٥٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٩٢,٨٥٨,٤٦٥)	١٠٥,٢٣٠,٣٠١
المحول للاحتياطي القانوني	.	.	.	.	.	.
خسائر (الدورة الحالية)	.	٤٣,٣٦٦	.	.	٣٩٠,٢٩١	٤٣٣,٦٥٧
المسدد من الأرباح	.	.	.	.	.	.
الرصيد في نهاية الدورة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٦٦,٥٤٤	٧,٧٦٥,٥٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٩٢,٤٦٨,١٧٤)	١٠٥,٦٦٣,٩٥٨

### الشركة الهندسية للاستثمارات - نماء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	أرباح متورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٢٣,١٧٨	٧,٧٦٥,٥٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٧٧,٧٤٨,٢٨٥)	١٢٠,٣٤٠,٤٨١
المحول للاحتياطي القانوني	.	.	.	.	.	.
خسائر (الدورة الحالية)	.	.	.	.	(١٥,١١٠,١٨٠)	(١٥,١١٠,١٨٠)
المسدد من الأرباح	.	.	.	.	.	.
الرصيد في نهاية الدورة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٢٣,١٧٨	٧,٧٦٥,٥٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٩٢,٨٥٨,٤٦٥)	١٠٥,٢٣٠,٣٠١

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

مصدق

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور (J.M)

المهنة المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

## الإيضاحات حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٣٠ ومقارنتها مع السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠

### أولاً- التعريف بالشركة :

١- في إحداث الشركة :

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /إنماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ٦١٨ م/ ع تاريخ ١٩٨٨/٨/١٨ ، شركة مساهمة أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم /١٠/ تاريخ ١٩٨٦/٢/٢٦ .

وأخضعت لأحكام قانون التجارة فيما لم يرد عليه نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور ونظامها الأساسي .

### ٢- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

إن الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /إنماء/ مساهمة ، قد قامت بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب شهادة التسجيل رقم /١٧/ تاريخ ٢٠٠٧/٨/١٤ م .

وقد تم تعليق إدراج أسهم الشركة في السوق وإيقاف تداولها بدءاً من جلسة تداول ٢٢/١٠/٢٠١٣ م استناداً لتعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية الصادر بالرقم ١٢٢٣/ص.خ تاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٣ م .

### ٣- موجز الأحكام الرئيسية :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق ، وقد حددت مدتها بخمسين عاماً تبدأ من ١٩٨٨/٨/١ تاريخ صدور القرار القاضي بتأسيسها قابلة للتجديد ، وكذلك حدد رأسها بمبلغ /١٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /٥٦٠/ ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٩٥٥/ المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤/٦/١٩٩١ م ، والمنشور في الصفحة /١٢٩٣/ من الجزء الأول من العدد /١٤/ من الجريدة الرسمية الصادر في ٤/٤/١٩٩٢ م .

وقد حددت أهداف الشركة في نظامها الأساسي بتنمية المنتجات الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وفق خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية للدولة ، وذلك عن طريق إقامة المشاريع الزراعية ، واستيراد وتصنيع وتسويق منتجاتها داخل القطر وخارجه ، وله حق الإسهام والمشاركة في مشاريع مستقلة مع غيرها من المؤسسات والشركات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونا على تحقيق أهدافها .

هذا وقد وسعت صلاحيات الشركة بموجب كتاب السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١/١٦٩٢ الصادر في ٧/٣/١٩٩٨ م ، الذي أتاح المجال للشركة ولسائر الشركات الزراعية المشتركة القيام بتصدير جميع أنواع الخضار والفواكه والمنتجات الزراعية الأخرى ولو لم تكن من إنتاجها طالما أن تصديرها متاح للقطاع الخاص .

### ٤- أنظمة الشركة :

أ- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٤٤٠/ تاريخ ١٥/٢/١٩٨٩ م ، بناء على اقتراح وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي المستند إلى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ في الجلسة رقم /٩/ المنعقدة بتاريخ ١٥/٨/١٩٨٨ م وذلك استناداً للمادة /١٣/ من المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م ، ونشر في الصفحة /١٣٦٧/ من العدد /١٠/ من الجزء الأول من الجريدة الرسمية الصادر في ٧/٣/١٩٨٩ م ، ومن هذا التاريخ حدد بدء نفاذه حسب منطوق المادة /٩٢/ من النظام ، وقد أدخل تعديل على النظام الأساسي بشأن زيادة رأس المال وذلك بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٩٥٥/ تاريخ ٤/٣/١٩٩٢ م ، المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٤/٦/١٩٩١ م .

ب- صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /١٦٣١/ تاريخ ١٩٩٠/٦/٦ بناءً على اقتراح السيد وزير المالية حسب منطوق المادة /١٣/ من المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م .

ت- صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي بالقرار رقم /٥٧٧/ لعام ٢٠٠١ م ، المنشور في العدد /٢٩/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ ١٨/٠٧/٢٠٠٢ م ، كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم /١/ تاريخ ١١/٠١/٢٠٠١ م .

ث- تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الانتاج الزراعي وفي تربية الحيوانات عملاً بالفقرة /٣/ من المادة /٤/ من المرسوم التشريعي رقم /٨٥/ لعام ١٩٤٩ وتعدلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ م ، أما عملياً الأخرى فقد أصبحت خاضعة للضريبة على الدخل منذ مطلع عام ١٩٩٦ م ، أي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية رابحة وذلك عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦ م .

ج- وقد صدر نظام العقود بموجب القرار رقم /١٩٤٣/ تاريخ ٢٠١٥/٧/٦ عن رئاسة مجلس الوزراء ، وأصبح ساري المفعول اعتباراً من ٢٠١٥/٨/١ م ، وبدأ العمل به منذ بداية العام الحالي .

### ثانياً- رأس مال الشركة :

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحدائها بمبلغ /١٠٠/ مليون ليرة سورية ، وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة ، وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ١٩٩١/٦/٤ جعل زيادة رأس المال قاصرة على /٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /١٦٠/ ألف سهم قيمة كل منها /٢٥٠/ ليرة سورية ، بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها /١٠٠/ ليرة سورية للسهم الواحد .

تم تسديد كامل قيم أسهم القطاعين العام والخاص والعلاوات المترتبة عليها قبل نهاية عام ١٩٩٣ م .

وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة الغير العادية الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٧ م ، والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١١٠/ مليون ليرة سورية ، فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس المال وقد صدر القرار رقم /٤٧٩٧/ تاريخ ٨/١١/٢٠٠٧ م عن السيد رئيس مجلس الوزراء والمتضمن المصادقة على قرار الهيئة العامة غير العادية بشأن زيادة رأس مال الشركة .

وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٠٩ والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٦٠/ مليون ليرة سورية إضافية ، ليصبح إجمالي زيادة رأس مال الشركة /١٧٠/ مليون ليرة سورية ، فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس مال الشركة ، وقد صدر القرار رقم /٤١٣٧/ تاريخ ٢٩/٨/٢٠١٠ م عن السيد رئيس مجلس الوزراء المتضمن تعديل القرارات السابقة لزيادة رأس المال ليصبح /٣١٠/ مليون ليرة سورية ، حيث تم إعداد طلبات الاكتتاب على أسهم الزيادة من قبل شركة بايونيرز سورية ، والتي قامت بتقديم ملف الشركة إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ٢٤/٠١/٢٠١١ م ، حيث طلبت الهيئة من الشركة إعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية لاستثمار أموال الزيادة ، قامت الشركة بإعداد دراسة الجدوى وتقدمت بها للهيئة ، وقد تمحورت حول استثمار وتشغيل منشأة فيحاء الشام ، ولكن الدراسة المذكورة لم تحظَ بموافقة هيئة الأوراق المالية في عام ٢٠١١ م .

### ثالثاً- إدارة الشركة :

يتولى إدارة أمور الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء ويكون من بينهم ممثلون من القطاع العام في المجلس بنسبة مساهمته في رأسمال الشركة على أن لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء ، وقد لوحظ خلال

جلسات مجلس الإدارة المنعقدة في الدورة الحالية عدم حضور عضو مجلس الإدارة السيد كريم خوندلة لكامل الجلسات ولم يتم اتخاذ أي إجراء بحقه ، نوصي تطبيق نص المادة /١٦٠/ من قانون الشركات رقم/٢٩/ لعام ٢٠١١ م بحقه .

#### رابعاً- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

١) تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير الدولية  
٢) تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتظهر هذه القوائم بالعملة المحلية (بالليرة السورية) وتشمل الأرصدة والنتائج العائدة للشركة.  
٣) أمسكت الإدارة المالية للشركة حساباتها على الحاسوب ، وهي تشمل اليومية العامة ، والاستاذ العام ، والاستاذة المساعدة .

٤) سجل للمساهمين متعدد الدفاتر أمسكت له قياداً على الحاسوب بدءاً من عام ١٩٩٥ م ، لإثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات ، وثبتت فيه حيس أسهم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وفقاً للأحكام القانونية النافذة ، علماً أن الاسهم المخبوسة تحفظ لدى إدارة المحاسبة ، وتم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩ م ، بعد أن تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام ٢٠٠٧ م ، وتم منحها شهادة تسجيل برقم /١٧/ تاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧ ، وقامت بالانتساب إلى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /٣٦٨/ تاريخ ١٣/٤/٢٠٠٩ م ، وتم إدراج أوراقها المالية ، وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /٣٨٩/ تاريخ ٢٥/٥/٢٠٠٩ م ، وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /٤٠٧/ تاريخ ٢/٦/٢٠٠٩ م ، وعليه تم فتح سجل لكافة مساهمي الشركة في هذا المركز ، وقامت إدارة الشركة بمخاطبة المساهمين عن طريق الصحف المحلية بضرورة مراجعة إدارة الشركة لتسجيل وإيداع الأسهم في مركز المقاصة والحفظ المركزي ، وتختلف البعض عن عملية الإيداع ، ونوصي السادة المساهمين الذين لم يقوموا بعد بإيداع أسهمهم بضرورة الإيداع ، هذا وقد صدر تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية رقم /١٢٢٣/ص.خ تاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٣ م ، الذي تتضمن إيقاف التداول على أسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء ٢٢/١٠/٢٠١٣ م ، وتعليق إدراج أسهم الشركة في السوق. وتم إعداد دراسة تقييم أصول الشركة وقدمت هذه الدراسة إلى سوق دمشق للأوراق المالية بناءً على طلبها لدراسة إمكانية إعادة التداول .

٥) تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد بأرقام متسلسلة موقعة من إدارة المحاسبة ، مرفق بها أوامر دفع للسلف جزء منها مؤيد بمستندات ثبوتية من فواتير وإشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات الثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الإدارة أو بموافقة أمر الصرف ، كما يتم إدخال المواد إلى المستودعات بمذكرات إدخال ، أو يتم إعداد بيانات استلام واستهلاك مباشر لها .

٦) تعتمد الشركة أسلوب منح السلف لمدرء المشاريع ، ولجان المشتريات في الإدارة العامة ، للصرف على متطلبات العمل ضمن الأصول ، حيث يقوم المسؤول عن السلفة بتصفيتها وفق فواتير أو كشوفات حساب أو أوراق مختلفة موقعة أحياناً من اللجان المشكلة خصيصاً لهذا الغرض في المشاريع والإدارة العامة ، وتقوم الإدارة بتدقيقها وتصفيتها أصولاً .

ثم يتم الشراء بعد الموافقة على طلب الشراء عن طريق استدرج عروض أسعار أحياناً ، ويقوم مدير المشروع وأمين المستودع باستلام المواد والتوقيع على الاستلام وإرسال الفواتير إلى الإدارة ، ويتم إخراج المواد من المستودعات بموجب مذكرات إخراج يوقع عليها المستفيد ، ويقوم مدير المشروع بعمل محضر استهلاك للمواد المستهلكة في المشروع ويتم مقارنتها مع مذكرات الإخراج .

٧) كان الانتاج الأساسي للشركة خلال العام يتكون من الورد الجوزي وكميات قليلة من الحمضيات والقمح والشعير، أما بالنسبة لإنتاج الشركة من الورد الجوزي فقد كان يتم استدرج عروض أسعار من عدد من تجار الأزهار حيث يتم إجراء عقد مع أفضل العارضين لبيع الورد لمدة عام كامل بأسعار شهرية محددة بالعقد ، أما بالنسبة لأسعار المواد التي يتم بيعها في سوق الهال فيتم تحديد أسعارها في السوق ، حيث تختلف الأسعار حسب العرض والطلب ، ويتم البيع عن طريق تاجر في السوق وبفاتورة مدون عليها الوزن والسعر والعمولة ، وأحياناً يتم التأكد من الأسعار بالسوق من قبل القسم التجاري ، أما في العام الحالي فإن الانتاج كان مباع عن طريق عقود الاستثمار المبرمة مع المستثمرين.

٨) يتم إظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالذرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وحسائر تدني القيمة إن وجدت .

٩) تم تشكيل لجان الجرد للإدارة العامة ومشروع ظروفوس بموجب القرار رقم /١٢/ ق.ش.ن تاريخ ٢٤/٩/٢٠١٦ أما باقي المشاريع في المالكية وحينه ودير الزور فقد ورد في القرار المذكور عدم امكانية الجرد لعدم القدرة على الوصول للمشروع ، ولم نحضر عملية الجرد .

- تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي تتكبدها الشركة لإيصال الأصول إلى حالتها التشغيلية .

- يتم استهلاك الموجودات الثابتة عدا الأراضي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما هو معمول به في السنوات السابقة :

النسبة المئوية %	البيان
	<b>مباني وإنشاءات</b>
٢	مباني وإنشاءات
٢	مراكز التحويل
من ٣ إلى ٥	الآبار وملحقاتها
١٠	مضخات آبار
٥	الإنشاءات
١٠	شبهكات الري
	<b>آليات وتجهيزات ومعدات</b>
١٠	الآليات
١٥	الجرارات
من ٢ إلى ١٠	التجهيزات
من ٥ إلى ١٥	المعدات
	<b>أثاث وتجهيزات مكتبية</b>
١٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
١٠	حواسب وبرامج وطابعات
	<b>وحدات البيوت الزراعية</b>
٥	البيوت الزراعية

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية الصافية ، ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر .

١١) يتم تكوين المؤونة عندما يكون هنالك التزام حالي ناتج عن حدث حصل في الماضي ومن المحتمل تسديد الالتزام ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به .

١٢) اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصفيتها والتأدية أصولاً .

١٣) تم فصل الأرباح المحتجزة المخصصة للاكتتاب بزيادة رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المتعددة بتاريخ ٢٠٠٩/٣/١٤ عن بقية الأرباح غير المسددة لضرورات الافصاح .

١٤) تم تعديل عرض المخزون وصافي الموجودات الثابتة بتنزيل المؤونات لضرورات الافصاح .

١٥) كتاب التمثيل :

تم تزويدنا بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيد والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والأعباء والنققات والأصول طويلة الأجل والمتداولة والالتزامات والمطالب وغيرها .





خامساً- بيانات إيضاحية لحسابات الشركة الختامية :

١- صافي الموجودات الثابتة :

بلغ صافي الموجودات في نهاية الدورة المالية الحالية مبلغاً وقدره /١٨٦,٠٣٠,٢٩٦/ ل.س. ، حيث كانت في نهاية الدورة المالية

السابقة مبلغاً وقدره /١٨٨,٧٧٩,٢٢٦/ ل.س. ، كما هو موضح في الجداول التالية :

صافي الموجودات الثابتة في ٢٠١٦/٩/٣٠

البيان	قيمة الأصل	الاضافات	الاستبعادات	إجمالي الأصول	اهلاك الدورة الحالية	مخ اهتلاك آخر المدة	صافي الأصل
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	.	.	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	.	.	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	.	.	١١١,٠٢٤,٣٦٨	.	.	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وإنشاءات	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	.	.	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	١,٥٣٩,٥٠٨	٣٦,٢٦٢,١٦٥	٤٠,١٧٣,٢١٣
الأليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٨٦٢,١٥٤	٢٠,٢٤٠,٠٠٠	.	٢٦,٩٦٢,١٥٤	٥٣٧,٩٣٦	٢١,٤٠٦,٦٧٦	٥,٥٥٥,٤٧٨
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤٠,٦٠٨,٥٩٩	٦٥٠,٠٠٠	.	٤١,٢٥٨,٥٩٩	٤٢,٠٩٦,١	٤١,٧٥٨,٣٢٧	٥,٥٠٢,٢٢
بيوت زراعية	١,٠٣٥,٠٤٩٩	.	.	١,٠٣٥,٠٤٩٩	٥١٧,٥٢٥	٩٨٧,٩٨٢٣	٤٧,٠٦٧٦
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	.	.	٣٩,٤٠٠	.	.	٣٩,٤٠٠
<b>مجموع</b>	<b>٢٧١,٦٥٧,٢٨٦</b>	<b>٢٦٧,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>٢٧١,٩٢٤,٢٨٦</b>	<b>٣,٠١٥,٩٣٠</b>	<b>٧١,٧٢٤,٥٠٦</b>	<b>٢٠٠,١٩٩,٧٨٦</b>
كائنات حية	٣٣,٠٥٧٦	.	.	٣٣,٠٥٧٦	.	٣٣,٠٥٧٦	.
<b>مجموع</b>	<b>٢٧١,٩٨٧,٨٦٢</b>	<b>٢٦٧,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢</b>	<b>٣,٠١٥,٩٣٠</b>	<b>٧٢,٠٥٥,٠٧٧</b>	<b>٢٠٠,١٩٩,٧٨٦</b>
بنزل مؤونة موجودات دير الزور	.	.	.	.	.	.	١,٨١٢,٣١٥
بنزل مؤونة موجودات المالكية	.	.	.	.	.	.	١,٢٣٥,٧١٧٥
<b>مجموع صافي الموجودات</b>	<b>٢٧١,٩٨٧,٨٦٢</b>	<b>٢٦٧,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢</b>	<b>٣,٠١٥,٩٣٠</b>	<b>٧٢,٠٥٥,٠٧٧</b>	<b>١٨٦,٠٣٠,٢٩٦</b>

صافي الموجودات الثابتة في ٢٠١٥/٩/٣٠

البيان	قيمة الأصل	الاضافات	الاستبعادات	إجمالي الأصول	اهلاك الدورة الحالية	مخ اهتلاك آخر المدة	صافي الأصل
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	.	.	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	.	.	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	.	.	١١١,٠٢٤,٣٦٨	.	.	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وإنشاءات	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	.	.	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	٤,٦٥٨,١٨	٣٤,٧٢٢,٦٥٧	٤٢,٢٠٥,٥٢١
الأليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٨٦٢,١٥٤	١٢,٨٥٠,٠٠٠	.	٢٦,٩٦٢,١٥٤	٥٦,٠١٦,١	٢,٠٤٦,٨٧٤	٢٤,٩١٥,٢٨٠
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤٠,٦٠٨,٥٩٩	٤,٩٥٠,٠٠٠	.	٤١,٦٠٨,٥٩٩	٥٨,٦٨٤	٣٧,٥٥٤,٨٧٦	٤,٠٥٣,٧٢٣
بيوت زراعية	١,٠٣٥,٠٤٩٩	.	.	١,٠٣٥,٠٤٩٩	١٣٨,٣٢٧	٩٣٦,٢٢,٤٩٧	٩٨٨,٨٢٠
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	.	.	٣٩,٤٠٠	.	.	٣٩,٤٠٠
<b>مجموع</b>	<b>٢٧١,٧٩٠,٧٣٦</b>	<b>١٣٣,٤٥٠</b>	<b>.</b>	<b>٢٧١,٦٥٧,٢٨٦</b>	<b>١,٢٢٢,٩٩٠</b>	<b>٦٨,٧٠٨,١٥٧</b>	<b>٢٠٢,٩٤٨,١٣٦</b>
كائنات حية	٣٣,٠٥٧٦	.	.	٣٣,٠٥٧٦	.	٣٣,٠٥٧٦	.
<b>مجموع</b>	<b>٢٧٢,١٢١,٣١٢</b>	<b>١٣٣,٤٥٠</b>	<b>.</b>	<b>٢٧١,٩٨٧,٨٦٢</b>	<b>١,٢٢٢,٩٩٠</b>	<b>٦٩,٠٣٩,١٤٦</b>	<b>٢٠٢,٩٤٨,١٣٦</b>
بنزل مؤونة موجودات دير الزور	.	.	.	.	.	.	١,٨١٢,٣١٥
بنزل مؤونة موجودات المالكية	.	.	.	.	.	.	١,٢٣٥,٧١٧٥
<b>مجموع صافي الموجودات</b>	<b>٢٧٢,١٢١,٣١٢</b>	<b>١٣٣,٤٥٠</b>	<b>.</b>	<b>٢٧١,٩٨٧,٨٦٢</b>	<b>١,٢٢٢,٩٩٠</b>	<b>٦٩,٠٣٩,١٤٦</b>	<b>١٨٨,٧٧٩,٢٢٦</b>

٢- استثمارات في أوراق مالية :

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س. ، وهي عبارة عن أسهم في شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني ، ولم يتم تسجيل نتائج أعمال شركة القلمون لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، علماً أن آخر تقرير عن الحسابات الختامية لشركة القلمون هو لعام ٢٠١٢ م منشور على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

٣- مشروعات قيد التنفيذ :

وهي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة ، ونفقات أخرى ، وحصص من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار ، وبلغت الاضافات على هذا البند كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	الفرق
استصلاح الهامة والشيبانية	٤٢٨,٩٩٨	٤٢٨,٩٩٨	.
استصلاح شرق البادية بدير الزور	٥,٧٦٣,٠٢٤	٥,٧٦٣,٠٢٤	.
حقول حمصيات بيت عليان	١,٢٦٣,٢٣٩	١,٢٦٣,٢٣٩	.
استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان	٩٢,٣٠٢	٩٢,٣٠٢	.
استصلاح أرض مزيريب	٣٢٨,١٧٢	٣٢٨,١٧٢	.
استصلاح أرض البيضة (أ)	٥,٤٠٨,٩٨٣	٥,٣٦٩,١٤٥	١٣٩,٨٣٨
استصلاح أرض عدرا	٢٢٧,٤٨٤	٢٢٧,٤٨٤	.
مصدات الرياح	١,٥٦٨,٢٩٢	١,٥٦٨,٢٩٢	.
مشاريع قيد التنفيذ في حينة	٥,٨٢٨,٤٣٣	٥,٨٢٨,٤٣٣	.
استصلاح أرض رامة لحا	٨,٥٨٣,٩٥٥	٨,٥٨٣,٩٥٥	.
حقول الحربية (ب)	١٠,٧١١,٣٩٩	١٠,١٥٤,٦٤٦	٥٥٦,٧٥٣
معمل الألبان رامة لحا	٦٥٥,٠٠٠	٦٥٥,٠٠٠	.
المجموع	٤٠,٢٦٩,٧٨١	٣٩,٥٧٣,١٩٠	٦٩٦٥٩١

#### ٤- صافي المخزون السلعي :

هو عبارة عن قيمة البدار ، والمواد ، والأسمدة ، والعدد والأدوات الصغيرة ، في مخازن الشركة وهي موزعة كالتالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
مخازن الادارة العامة	١٩,٠٠١	١٩,٠٠١
مخزن بيت عليان	٣٥٤,٥٣٩	١٢٨,١١٨
مخزن الحربية	١٣٣,٧٠٠	١١٢,٣٠٠
مخزن دير الزور	١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠
مخزن النحل	٥٣,٤٨٢	٥٣,٤٨٢
مخزن البيضة والبساتين	١,٢٠٠	١,٢٠٠
مخزن رامة لحا	.	.
مخزن المقاسم الخمسة	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مخزن المالكية	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩

٣١,٢١٦,٤٨٠	٣١,٤٦٤,٣٠١	مجموع المخزون
٣٠,٨٢٧,٣٧٩	٣٠,٨٢٧,٣٧٩	ينزل :
٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	مؤونة سرقة مخزون المالكية
١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠	مؤونة سرقة مخزون دير الزور
٣٨٩,١٠١	٦٣٦,٩٢٢	صافي المخزون السلعي

#### ٥- صافي المدينون :

بلغ حساب المدينون /٥,٩٩٥,٧٦٥/ ل.س ، منها مبلغ /٣,٨٣٥,٣٧٤/ ل.س ديون مشكوك في تحصيلها منذ عدة سنوات، وبموجب قرارات سابقة لمجلس الادارة تم تشكيل مؤونة لها وزعت على عشر سنوات وتم احتساب القسط العاشر العام الماضي بمبلغ /٣٦٨,٩٢٠/ ل.س .

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٢,٨٣٥,٣٧٤	٢,٨٣٥,٣٧٤	مدينون مشكوك بهم
٤٣٦,٧٣٣	٤٣٦,٧٣٣	مدينون عاديون
١,٢٠٧,٩١٩	١,٢٠٧,٩١٩	مدينون اعتباريون (أ)
١,٠٦٥,٦٢٥	١,٠٦٥,٦٢٥	مدينون مختلفون (ب)
٨٨٥,١٠٩	٤٥٠,١١٤	مدينون طرطوس (ج)
٦,٤٣٠,٧٦٠	٥,٩٩٥,٧٦٥	مجموع المدينون
٣,٧٧٩,١٤٨	٣,٧٧٩,١٤٨	ينزل :
٣,٧٧٩,١٤٨	٣,٧٧٩,١٤٨	مؤونة الديون المشكوك فيها
٢,٦٥١,٦١٢	٢,٢١٦,٦١٧	صافي المدينون

#### (أ) مدينون اعتباريون :

مدينون اعتباريون	
المبلغ	البيان
٢٦٠,٩٠٢	شركة الضمان السورية
٤٢٣,٦٦٧	شركة بركة للإنتاج النباتي والحيواني
٢٣,٣٥٠	مؤسسة الحبوب بدير الزور
٥٠٠,٠٠٠	المؤسسة العامة لكهرباء طرطوس
١,٢٠٧,٩١٩	المجموع

(ب) مدينون مختلفون :

مدينون مختلفون	
المبلغ	البيان
٥,٦٨٧	مساهمين مدينون
١,٠٥٩,٩٣٨	مدينون مالكية
١,٠٦٥,٦٢٥	المجموع

(ج) مدينون طرطوس :

مدينون طرطوس	
المبلغ	البيان
٩٦,٢٠٩	حسان يوسف/بائع ورد
١٦٠,٠٠٠	المهامي عبود عبود
٢٥,٠٠٠	محمود بكري ميكانيكي/طرطوس
(٢٥,١٤٠)	جورج النجار / بائع ورد
١٩٤,٠٤٥	قاسم نصر الدين / عقد رقم ٢٠٠
٤٥٠,١١٤	المجموع

لم نستلم كتب تأييد لأرصدة حساب المدينين ، ولم تتمكن من القيام بإجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الأرصدة.

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً :

بلغت المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ /٢٨,٨٩٧,٨١١ ل.س ، وهي تمثل مبلغ /٢٦,٦٩٧,٤٥٣ ل.س إتفاق الشركة على الزراعات القائمة حيث تعتمد الشركة سياسة توزيع النفقات على سنوات تحقق الإيراد ، ومبلغ /٢,٢٠٠,٣٥٨ ل.س وهي تمثل مصاريف ونفقات مختلفة مدفوعة مقدماً ، كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
زراعات قائمة الخيرية	٨,٧٨٤,١٣٣	١٠,٣٤٨,٠١٤
زراعات قائمة بيت عليان	٦,٨٧٢,٩٢٦	٧,٨٣١,٦٠٧
زراعات قائمة رامة لحا	١١,٠٤٠,٣٩٤	١١,٩٢٦,٢٤٥
مجموع الزراعات القائمة	٢٦,٦٩٧,٤٥٣	٣٠,١٠٥,٨٥٦
إيجارات مدفوعة مقدماً	٣٥٤,٣٣٧	٢٦٦,٦٦٧
نفقات مقسطة مدينة مدفوعة مقدماً(١٧٠١٥٤)	.	١٨,٠٥٥
نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً	١,٨٤٦,٠٢١	١,٨٤٦,٠٢١
مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً	٢,٢٠٠,٣٥٨	٢,١٣٠,٧٤٣
مجموع الزراعات والمصروفات المقدمة	٢٨,٨٩٧,٨١١	٣٢,٢٣٦,٥٩٩

٧- سلف مختلفة :

بلغ رصيد حساب السلف المختلفة مبلغ /٢,٩٦٥,١٠٧/ ل.س حيث كان في نهاية العام السابق مبلغ /١,٣٧٧,٣٩٤/ ل.س كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين	١٣٦,٢٦٦	١٣٦,٢٦٧
سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين	٦١٧,٦٥٣	٦٥١,٧٨٢
سلف العاملين	٤٩٧,١١٩	٤٩٧,١١٩
سلف الطوابع (جريس وهمية)	١٨,٠٥٠	١٨,٠٥٠
سلف عمال مشروع طرطوس	١,٦٧٧,٩٦٤	٧٤,١٧٦
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	١٨,٠٥٥	.
مجموع السلف	٢,٩٦٥,١٠٧	١,٣٧٧,٣٩٤

لوحظ منح سلف لتنفيذ أعمال مدير مشروع طرطوس والمدير المالي لأسباب عملية .

٨- تأمينات لدى الغير :

بلغت التأمينات لدى الغير مبلغاً قدره /١٠٠,٠١٦/ ل.س ، وهو عبارة عن مبلغ /١٠,٠١٦/ ل.س مسدد للمؤسسة العامة للاتصالات لقاء الاشتراك بخدمة التلكس عند تأسيس الشركة ، ومبلغ /٩٠,٠٠٠/ ل.س لقاء تأمين أشجار حراجية لدى مديرية مالية ريف دمشق كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات	١٠,٠١٦	١٠,٠١٦
أمانات مديرية مالية ريف دمشق / تشجير حراجي	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
مجموع التأمينات لدى الغير	١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغت الأموال الجاهزة في نهاية ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٥,٩٦٩,١٠٤/ ل.س ، حيث كان الرصيد بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٣,٨٨٤,٦٦٧/ ل.س كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
المصرف التجاري السوري فرع ٦٤ دمشق ل.س	٣,٨٣٦,٣٥٣	٢,٣١٣,٨٨١
المصرف التجاري السوري - باتنامس ل.س	.	٢٣,٦٨٨
المصرف التجاري السوري - طرطوس ل.س	١,٢٢٣,٦٨٨	.
المصرف التجاري السوري حير الزور ل.س	٢,٢٣٢	٢,٢٣٢
المصرف الزراعي - دمشق ٢٠٦.٠٠٠.٨٠٦ ل.س	٦٣,٠٦١	٦٣,٠٦١
المصرف الزراعي - مالكية /٥٦/ ل.س	٢٤,٤٨٧	٢٤,٤٨٧
المصرف الزراعي - مالكية /٥٧/ ل.س	٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣
المصرف الزراعي - الجواندية ل.س	.	.

٥,٣٠٨	٥,٣٠٨	المصرف الزراعي - طرطوس ل.س ٣٠٦/١٣٢
.	.	مصرف التسليف الشعبي جبانياس ل.س
٢,٤٦٢,٣٦٠	٥,١٨٤,٨٣٢	مجموع المصارف بالليرة السورية
١٤٢,٣٦٥	١٤٢,٣٦٥	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٥٥,٤٠٢	٥٥,٤٠٢	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار تصدير
١٩٧,٧٦٧	١٩٧,٧٦٧	مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
٢,٦٦٠,١٢٧	٥,٣٨٢,٥٩٩	مجموع المصارف
١,٢٢٤,٥٤٠	٥٨٦,٥٠٥	سلف نقدية للعاملين لزوم العمل
٣,٨٨٤,٦٦٧	٥,٩٦٩,١٠٤	مجموع الأموال الجاهزة

#### ١٠- رأس المال المكتتب به والمدفوع :

بلغ رأس المال في نهاية الدورة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س ، وهو عبارة عن قيمة /٥٦٠,٠٠٠/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س .

#### ١١- علاوة الإصدار :

علاوة الإصدار تعادل مبلغ /١٦,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س ، وهي ذاتها المدورة من الدورة المالية السابقة .

#### ١٢- الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني في نهاية الدورة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغاً قدره /٣٤,٣٦٦,٥٤٤/ ل.س ، بينما كانت في نهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٣٤,٣٢٣,١٧٨/ ل.س حيث تم تشكيل احتياطي قانوني لهذا العام بنسبة ١٠% من صافي الربح وفق أحكام المادة /١٩٧/ من قانون الشركات حيث بلغ /٤٣,٣٦٦/ ل.س.

#### ١٣- الاحتياطي الاختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري /٧,٧٦٥,٥٨٨/ ل.س ، وهو نفس المبلغ المحتجز من الدورات المالية السابقة ، لعدم تحقق أرباح في هذا العام .

#### ١٤- الخسائر المدورة :

بلغت الخسائر المدورة في نهاية ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٩٢,٤٦٨,١٧٤/ ل.س، بينما كانت في نهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٩٢,٨٥٨,٤٦٥/ ل.س ، حيث أنه بلغ صافي الأرباح قبل احتساب الاحتياطي القانوني /٤٣٣,٦٥٧/ ل.س وبلغت صافي الأرباح بعد احتساب الاحتياطي القانوني /٣٩٠,٢٩١/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

المبلغ	البيان
(٧٧,٧٤٨,٢٨٥)	خسائر مدورة من أعوام سابقة
(١٥,١١٠,١٨٠)	خسائر دورة ٢٠١٥
(٩٢,٨٥٨,٤٦٥)	خسائر مدورة في نهاية ٢٠١٥
٣٩٠,٢٩١	أرباح دورة ٢٠١٦
(٩٢,٤٦٨,١٧٤)	مجموع الخسائر المدورة في نهاية ٢٠١٦

١٥- القروض طويلة الأجل :

وهي عبارة عن قروض المصرف الزراعي الباقى منها / ٣,٩٨٦,٩٢٢ ل.س التي تم تسويتها على عدد سنين القرض بقسط متساوي يبلغ / ٦٥٩,٩٠٣ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٦
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٧
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٨
٦٥٩,٩٠٥	٦٥٩,٩٠٥	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٩
٦٥٩,٩٠٣	٦٥٩,٩٠٣	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢٠
٦٥٩,٩٠٢	٦٥٩,٩٠٢	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢١
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قرض المصرف الزراعي ٢٠٢٢
٣,٩٨٦,٩٢٢	٣,٩٨٦,٩٢٢	مجموع القروض طويلة الأجل

١٥\* : قسط مستحق من قرض طويل الأجل :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٣١٧,٧٨٥	٣١٧,٧٨٥	قسط زراعي قطن ملكية ٢٠١١/٢٠١٣
٢٦٩	٢٦٩	قسط قرض زراعي ملكية ٢٠٠٩/٢٠١٢
٣١٤,٦١٩	٣١٤,٦١٩	قسط قرض زراعي ملكية ٢٠٠٨/٢٠١٣
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قسط قرض زراعي حسكة ٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٤
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٥
١,٩٧٩,٩٨١	١,٩٧٩,٩٨١	مجموع الأقساط المستحقة

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة في نهاية ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ / ٥,٢٥٩,٢٤٧ ل.س ، حيث كان في نهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ / ٥٨٨,٤٨٥ ل.س .

\* كان يتم عرض الفرق بين العاملين البالغ / ٤,٦٧٠,٧٦٢ ل.س ضمن بند المؤنات ، وتم إعادة عرضه هذا العام في مخصص مكافأة نهاية الخدمة .

١٧- الدائنون :

بلغت الأرصدة في نهاية الدورة المالية مبلغاً وقدره / ١٦,١٣١,٦٧٥ ل.س ، بينما كانت في نهاية الدورة المالية السابقة بمبلغ / ١٥,٧٩٦,٦٢٦ ل.س ، وهي موزعة كما يلي :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٨,٦٧٤,٢١٢	٧,٢٩٣,٥١٦	* الدائنون

٢,٣١٢,٠٩٦	٣,٨٣٤,٩٤٦	تأمينات وتوقيفات للغير
٤,٨١٠,٣١٨	٥,٠٠٣,٢١٣	مستحقات للغير
١٥,٧٩٦,٦٢٦	١٦,١٣١,٦٧٥	مجموع الحسابات الدائنة

\* تضمن بند الدائنون الحسابات التالية :

٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٢,٢٧٧,٩٧٥	نقابة المهندسين الزراعيين
٢٦,٣٥٠	شركة دبانة وشركاه
٤٩,٨١٥	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
٣٧٩,٧٢٨	نقابة المهندسين فرع حمص
٦,٢٠٠	السيد سامي غنام / مخلص حمركي
٣٥,٩٥٦	مزارع الدولة منشأة دجلة
٢٠٧,٢٣٩	الشركة العامة لمزارع الدولة
٤٦٤,٠٠٠	شركة بايو نيرز
٦٤٠,٠٠٠	سوق دمشق للاوراق المالية
٣٥١,٠٠٠	فرع نقابة المحسكة
١٦,٠٠٠	المهندس جوزيف عطا الله
(١٢,٧٥٠)	بلال جاموس
١٢,٠٠٠	شعبان معروف
١,٤٧٧,١٠٨	رواتب عاملين مستحقة
٢٨٢,٠٩٥	مؤسسة الأعلاف قسط ٢٠٠٣
٢٣٤,١٠٠	مؤسسة الأعلاف قسط ٢٠٠٤
٢٣٤,١٠٠	مؤسسة الأعلاف قسط ٢٠٠٥
٢٣٤,١٠٠	مؤسسة الأعلاف قسط ٢٠٠٦
٣٠,٠٠٠	مديرية زراعة درعا
٥٠,٥٠٠	شركة الخضار والفواكه
٧,٢٩٣,٥١٦	المجموع

١٨ - الأرباح غير المسددة :

بلغت الأرباح غير المسددة منذ تاريخ ٢٠١٢/٩/٣٠ حتى نهاية الدورة الحالية مبلغ /١٢٤,٦٠٥,٠٥٠/ ل.س. وهي عبارة عن رصيد الأرباح المصروفة غير المقبوضة في بداية الدورة المالية الحالية كما يلي :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
١٢٤,٦٠٥,٠٥٠	١٢٤,٥١٣,٩٢١	الأرباح غير المسددة
١٢٤,٦٠٥,٠٥٠	١٢٤,٥١٣,٩٢١	مجموع الأرباح غير المسددة



وبالعودة الى قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٠٩ م ، والذي تمت فيه الموافقة بالإجماع على توصية مجلس الإدارة (اعتبار الجهات الاعتبارية التي ترغب بالاكنتاب في زيادة رأس المال مكتتبه حكماً بمقدار أرباحها المستحقة وغير المقبوضة من الشركة حتى تاريخه ) ، يمكن توزيع الأرباح غير المسددة الى نوعين :

الأول أرباح محتجزة للاكنتاب بزيادة رأس المال عند إتمامها وهذه الأرباح لا يمكن توزيعها إلا بإلغاء قرار الهيئة العامة السابق والتراجع عن زيادة رأس المال وظهرت في بند مستقل ضمن بيان الوضع المالي بمبلغ /٧٦,٠٢١,٧٤٨ ل.س .

والثاني أرباح غير مسددة وهي الأرباح مستحقة السداد للمساهمين وظهرت في بند مستقل أيضاً بمبلغ /٤٨,٤٩٢,١٧٣ ل.س ، كما هو مبين بالجدول التالي :

الأرباح غير المسددة	الأرباح المحتجزة للاكنتاب بزيادة رأس المال	عدد الأسهم	البيان
١٣,٤٣٨,٦٩٨	٤٢,١٥٥,٦١١	١٤٢,٩٦١	وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي
٢,٢٤٠,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
.	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
٤٩٠,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
٢٠٨,٣٢٧	٢,٣١٠,٦٣٨	١١,٩٠٥	صندوق الادخار السكاني للمهندسين الزراعيين
٢,٧٣٠,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني
١,٢٨٠,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	غرفة زراعة دمشق
٢٤٠,٠٠٠	٩٤٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	شركة الاتحاد العربي لإعادة التأمين
٦٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٥,٥٠٠	.	شركة غدق
٢٥,٢٦٥,١٣٨	.	٢٤٩,١٣٤	باقي المساهمين
٤٨,٤٩٢,١٧٣	٧٦,٠٢١,٧٤٨	٥٦٠,٠٠٠	المجموع
	١٢٤,٥١٣,٩٢١		المجموع الكلي للأرباح غير المسددة

١٩- نفقات انتقالية دائنة (شيكات صادرة) :

بلغت النفقات الانتقالية الدائنة بنهاية الدورة المالية الحالية /١٨٣,٥١٦ ل.س ، في حين كانت في نهاية الدورة المالية السابقة /٢,٧٦٧,٢٤٤ ل.س ، وهي تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
شيكات محررة غير مصروفة/دير الزور	١٨٣,٥١٦	١٨٣,٥١٦
شيكات محررة غير مصروفة	.	٢,٥٨٣,٧٢٨
مجموع النفقات الانتقالية	١٨٣,٥١٦	٢,٧٦٧,٢٤٤

٢٠- المؤونات :

تمثل المؤونات التزامات على الشركة عن الدورة المالية الحالية والتي لم يصدر بها أوامر صرف أو دفع خلال الدورة ، إضافة لمتراكم مؤونات الدورات السابقة ( مع العلم أنها لم تتغير هذا العام ) وتفصيلها كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
مؤونة كهرباء طرطوس	٤٦١,٨٤١	٤٦١,٨٤١
مؤونة قيمة كهرباء / المالكية	١,٢٢٠,١٦١	١,٢٢٠,١٦١
مؤونة تعويض نهاية الخدمة *	.	٤,٦٧٠,٧٦٢
مؤونة تسديد رسوم الري في دير الزور	١,٧٥٦,١٠٣	١,٧٥٦,١٠٣
مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا	٤,٤٧٦,٧٠٧	٤,٤٧٦,٧٠٧
مؤونات مختلفة ادارة	٦٥,٢٤٦	٦٥,٢٤٦
مؤونة تنفيذ حكم قضائي بدائي للعمال	٨٣٣,٤٩٠	٨٣٣,٤٩٠
مؤونة صيانة سيارة ٢٠٤١٦٩	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مجموع المؤونات	٨,٨٦٣,٥٤٨	١٣,٥٣٤,٣١٠

\* كان يتم عرض الفرق بين العامين البالغ /٤,٦٧٠,٧٦٢/ ل.س ضمن بند المؤونات ، وتم اعادة عرضه هذا العام في محخص مكافأة نهاية الخدمة .

#### ٢١- قروض قصيرة الأجل :

لم يحدث أي تغيير على القروض قصيرة الأجل في الدورة المالية الحالية عن الدورة المالية السابقة حيث بلغت /٥,٥٠٢,٨٨٦/ ل.س كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
قرض المصرف الزراعي بالحسكة	٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠
قرض القمح ٢٠١٢/٢٠١٣	٥,١١٧,٨٨٦	٥,١١٧,٨٨٦
مجموع القروض قصيرة الأجل	٥,٥٠٢,٨٨٦	٥,٥٠٢,٨٨٦

#### ٢٢- إيرادات مشاريع الشركة :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة في الدورة المالية الحالية مبلغاً وقدره /١٢,١٥٠,٦٩٧/ ل.س ، مقابل مبلغ /٩,٤٤٧,٧٣٥/ ل.س في الدورة المالية السابقة ، ومبلغ /١١,٥١٥,٩٥٢/ ل.س في نهاية ٢٠١٤/٩/٣٠ ، كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
مشروع طرطوس	١٢,١٥٠,٦٩٧	٩,٤٤٧,٧٣٥	١١,٥١٥,٩٥٢
القيمة البيعية لمخاض المالكية	.	.	.
مجموع إيرادات مشاريع الشركة	١٢,١٥٠,٦٩٧	٩,٤٤٧,٧٣٥	١١,٥١٥,٩٥٢

وكان تفصيل إيرادات المخاض في آخر دورتين حسب مشاريع طرطوس كما هو مبين بالجدول التالي :

إيراد الزراعة حسب المشروع/٢٠١٦	بيت عليان	خريبة	رامة لحا	مجموع الإيرادات
جوري	٣,٦٩٤,١٩٥	٣,٥١٧,٨٣٥	.	٧,٢١٢,٠٣٠
أشجار مثمرة	١٦٢,٧٣٩	.	.	١٦٢,٧٣٩

				فول
				بازلاء
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	.	.	شعير - قمح
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.	عقد استثمار الرامة لحا/صيانة جرارات
٢٥,٩٢٨	٢٥,٠٠٠	.	٩٢٨	ايرادات غير عادية
١٢,١٥٠,٦٩٧	٤,٧٧٥,٠٠٠	٣,٥١٧,٨٣٥	٣,٨٥٧,٨٦٢	مجموع الايرادات

مجموع الايرادات	رامة لحا	خرية	بيت عليان	ايراد الزراعة حسب المشروع/٢٠١٥
٨,٤٣٥,٧٦٠	.	٣,٢٧٠,٥٥٠	٥,١٦٥,٢١٠	جوري
٣٦٢,٥٥٠	.	٢٤٠,٤٨٠	١٢٢,٠٧٠	أشجار مثمرة
١٢٤,٢٣٥	.	٧٤,٥٥٥	٤٩,٦٨٠	فول
٥٣,٤٩٠	.	٣٩,٤٩٠	١٤,٠٠٠	بازلاء
٢٧١,٧٠٠	٢٧١,٧٠٠	.	.	شعير - قمح
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	عقد استثمار الرامة لحا / غرامات عدم تنفيذ
٩,٤٤٧,٧٣٥	٤٧١,٧٠٠	٣,٦٢٥,٠٧٥	٥,٣٥٠,٩٦٠	مجموع الايرادات

### ٢٣- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في الدورة المالية الحالية مبلغاً وقدره /٦,٥٦٤,٦٠٢ ل.س مقابل مبلغ /١٥,٥٢٧,٠٧٣ ل.س في الدورة المالية السابقة، ومبلغ /١٩,٧٨٧,١٦٩ ل.س في نهاية ٢٠١٤/٩/٣٠، كما هو مبين في الجدول التالي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
١٨,٩٢٥,٤٢٢	١٥,١٧٤,٣٠٩	٦,٣٠٨,٣٣٢	مشروع طرطوس
.	٣٣٤,٧٦٤	٢٥٥,١٩٠	نفقات مشتركة مشروع طرطوس
٧٢,٧٨٤	١٨,٠٠٠	.	مشروع المقاسم الخمسة
٧٨٨,٩٦٣	.	.	مشروع الملكية
.	.	١,٠٨٠	مشروع دير الزور
١٩,٧٨٧,١٦٩	١٥,٥٢٧,٠٧٣	٦,٥٦٤,٦٠٢	مجموع التكلفة

### ٢٤- إجمالي الربح (الخسارة) من المشاريع :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
(٧,٤٠٩,٤٧٠)	(٦,٠٦١,٣٣٨)	٥,٥٨٧,١٧٥	مشروع طرطوس
(٧٢,٧٨٤)	(١٨,٠٠٠)	.	مشروع المقاسم الخمسة
(٧٨٨,٩٦٣)	.	(١,٠٨٠)	مشروع الملكية
(٨,٢٧١,٢١٧)	(٦,٠٧٩,٣٣٨)	٥,٥٨٦,٠٩٥	اجمالي الربح

٢٥- الرواتب والأجور :

بلغت الرواتب والأجور والتعويضات عن الدورة المالية الحالية /٢٢٢،١٢٠،٤/ ل.س وهي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
رواتب وأجور	٢,٢٧٦,٣٧٠	٣,٤٧٠,٠٣٢
تعويض انتقال مجلس الإدارة	١,٥٠٢,١٠٠	١,٠٨٥,٤٠٠
حصة رب العمل بالتأمينات	٣٤١,٧٥٢	.
المجموع	٤,١٢٠,٢٢٢	٤,٥٥٥,٤٣٢

٢٦- مصروفات إدارية :

بلغت المصروفات الادارية في نهاية الدورة المالية الحالية /١,٣٧٤,٨٣٢/ ل.س ، حيث كانت في نهاية الدورة السابقة /٢,٦٤٢,٢٤٣/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
نفقات انعقاد الهيئة العامة	.	١,٣٧٥
نفقات الادراج بسوق دمشق	.	٦٤٠,٠٠٠
رسوم هيئة الأوراق المالية	٧١,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
زيوت سيارات	٩٠٠	٢٣,٣٠٠
صيانة سيارات	٧,٨٥٠	٦٥,٧٠٠
وقود سيارات	٥٢,٢٣٥	٢٣٣,١٤٠
ترسيم سيارات	.	٨٤,٧٧٩
قرطاسية ومطبوعات	٧٧,١٢٥	٢٨,٣٩٥
دعاية واعلان وعلاقات عامة	٧٤,١٣٦	١٠٣,٦٣٠
اشتراك غرفة وسجل تجاري	.	١٩,٣٠٠
نقل وانتقال ادارة	٣٥,٩٢٢	٢,٩٠٠
كهرباء ومياه	١٩١,٢٣٤	١٣٢,٦١٩
أجرة مقر الادارة العامة	٧١٢,٣٣٠	٨٠٠,٠٠٠
بريد وهاتف وانترنت	٨٠,٣٦٥	١١٩,٥٨٠
نفقات نظافة	.	١,٣١٠

٣,٨٥٠	.	صيانة تجهيزات ومباني
٣,٣٨٥	.	أتعاب تدقيق حسابات
٢٢٥,٠٠٠	.	دراسة إعادة تقييم أصول الشركة
٢٠,٥٨٠	٥,٧٠٠	عمولات مصرفية وطوابع ورسوم
٥٠٠	٦٦,٠٣٥	نفقات مختلفة
١٤,٤٠٠	.	نقص وزن وخيوط
٤٨,٦٠٠	.	نقص وزن مخزون
٢,٦٤٢,٢٤٣	١,٣٧٤,٨٣٢	مجموع المصاريف الادارية

#### ٢٧- أعباء الاهتلاك :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٤٦٥,٨١٨	١,٥٣٩,٥٠٨	أعباء اهتلاك مباني وانشاءات
٥٦٠,١٦١	٥٣٧,٩٣٦	أعباء اهتلاك آلات ومعدات
٥٨,٦٨٤	٤٢٠,٩٦١	أعباء اهتلاك أثاث وتجهيزات
١٣٨,٣٢٧	٥١٧,٥٢٥	أعباء اهتلاك وحدات بيوت زراعية
١,٢٢٢,٩٩٠	٣,٠١٥,٩٣٠	مجموع أعباء الاهتلاك

#### ٢٨- أعباء المؤونات :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٣٦٨,٩٢٠	.	أعباء مؤونة ديون مشكوك فيها
٥٨٨,٤٨٥	.	أعباء مؤونة تعويض نهاية خدمة
.	٦٤,٥٣٠	أعباء مؤونة مصاريف سنوات سابقة بيت عليان
٩٥٧,٤٠٥	٦٤,٥٣٠	مجموع أعباء المؤونات

#### ٢٩- مكاسب غير عادية :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
٣١,٤٦٠	.	فوائد مصرفية دائنة
٦,٠٥٨	٧٦,٩٦٠	ايرادات مختلفة
٧٠,٤٨١	.	ايرادات فرق تقويم أسعار العملات
٢٣٦,٩٢٤	٣,٣٤٦,١١٦	ايرادات طارئة مشاريع
.	.	ايرادات سنوات سابقة طرطوس
٣٤٤,٩٢٣	٣,٤٢٣,٠٧٦	مجموع المكاسب غير العادية

### ٣٠- عدد الاسهم :

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحدائها بمبلغ /١٠٠/ مليون ليرة سورية ، وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة ، وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية ثمانية منعقدة بتاريخ ١٩٩١/٦/٤ جعل زيادة رأس المال قاصرة على /٤٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /١٦٠/ ألف سهم قيمة كل منها /٢٥٠/ ليرة سورية ، بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها /١٠٠/ ليرة سورية للسهم الواحد .

### ٣١- حصة السهم من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع :

بلغت الأرباح الصافية بنهاية العام الحالي /٤٣٣.٦٥٧/ ل.س. وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٥٦٠.٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ ربح بمقدار /٠.٧٧/ ل.س. بينما كانت في نهاية العام السابق خسارة بمقدار /٢٦.٩٨/ ل.س.

### ٣٢- إدارة المخاطر :

#### أ- مخاطر السوق :

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في أسعار بيع المحاصيل في السوق وحيث أن غالبية إنتاج الشركة كان سابقاً من المحاصيل الاستراتيجية (قمح - قطن - شعير) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد ، واقتصر خلال العام الحالي على الورد والمحاصيل والخضار ، حيث اعتمدت الأسعار الراضحة في السوق ، مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة في الدورة الحالية بشكل كبير .

#### ب- مخاطر السيولة :

إن السيولة النقدية متوفرة حالياً ويمكن تسديد الالتزامات عند استحقاقها ، فيما عدا الأرباح غير المسددة للمساهمين .

### ٣٣- الوضع القانوني للشركة :

أ- يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة رقم /٩١/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ تاريخ ٢٠١١/٢/١٤ المتعلقة بتحريرة السهم .

ب- يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة رقم /٢٢٤/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ تاريخ ٢٠١١/٢/١٤ المتعلقة بوجوب توفيق أوضاعها وإجراء التعديلات اللازمة على عقود تأسيسها وأنظمتها الأساسية خلال سنتين من تاريخ نفاذ أحكام المرسوم التشريعي المذكور .

ت- صدر تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية رقم /١٢٢٣/ ص.خ تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٢ الذي تضمن إيقاف التداول على أسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء ٢٠١٣/١٠/٢٢ م وتعليق إدراج أسهم الشركة في السوق .

ث- يتلخص الوضع القانوني للشركة مع الغير من خلال الكتب التي وردت من المحامي الموكل عن الشركة: المحامي الأستاذ زهير صايغ كما يلي :

دعاوي من الشركة على الغير

رقم الأساس لعام ٢٠١٦	المحكمة	المحامي	الخصم في الدعوى	الموضوع	النتيجة
٣٠٩	استئناف مدني بانياس	الاستاذ زهير صايغ	ياسين ياسين	أجر مثل عقار	مازالت قيد النظر
٧٦			صلاح الشغري	أجر مثل عقار	مازالت قيد النظر
١٥٠			حديفة بياسي	أجر مثل عقار	مازالت قيد النظر

مازالت قيد النظر	أجر مثل عقار	أحمد الشغري			١٩٣
مازالت قيد النظر	تعويض أضرار زراعية	الري		استئناف مدني طرطوس ٥	٧٤٧
حسمت وبلغت وتحتاج الى تنفيذ بعد احراءات التبليغ	تعويض أضرار رعي	الرعاة		استئناف جزاء طرطوس	١١٦٤
نقلت الى محكمة الحميدية	تعويض أضرار رعي	الرعاة		صلح جزاء طرطوس ١	٣
قيد النظر	تعويض أضرار	الري		استئناف مدني طرطوس ٣م	١٨٠
للتبليغ	تعويض أضرار	الري		استئناف مدني طرطوس م	
قيد النظر	استئناف قرار محكمة بداية الجزاء ببانياس	فواز عبد الرحيم ورفاقه	الاستاذ عبود عبود	استئناف جزاء بانياس	٢٥٠

دعاوي من الغير على الشركة

النتيجة	الموضوع	المدعى عليه	المحامي	المدعى	المحكمة	رقم الأساس لعام ٢٠١٦
مازالت قيد النظر	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس	شركة غماء	الاستاذ عبود عبود	ازدهار عثمان ورفاقها	استئناف مدنية سابقة بطرطوس	١٨
مازالت قيد النظر	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس			سامر ونوس ورفاقه	استئناف مدنية سابقة بطرطوس	١٧
مازالت الدعوى لم تحدد بعد الطلب ولم تستأنف	إلغاء قرار الفصل والحكم بتنظيم جدول ب ٨٠% من الراتب وتعويض			وليد بكور	الصلح المدنية السادسة بطرطوس	٨٣٨
مازالت الدعوى لم تحدد بعد الطلب ولم تستأنف	المطالبة بتعويض مليون ليرة سورية			فواز عبد الرحيم	الصلح المدنية الأولى بطرطوس	٢٠١٥/١٨٧٨
تم الطعن	تفسير قرار		الاستاذ زهير	أحمد الشغري	دمشق	لا يوجد

بتاريخ /١٠/١٩ من ٢٠١٦ م قبل الشركة	حدودي للعقار	صايع		
---	--------------	------	--	--

### ٣٤- استمرارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرة على الاستمرار والنتائج التي انتهت إليها نشاطات الشركة ، وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم اليقين المستقبلية فإن الإدارة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار في المدى المستقبلي المنظور .

إذا ما استعرضنا قائمة المركز المالي للشركة نجد :

بلغت المطالب المتداولة / ٨١,١٥٣,٧٧٩ / ل.س وهي تمثل القروض والالتزامات قصيرة الاجل ومنها أرباح غير مسددة للمساهمين بمبلغ / ٤٨,٤٩٢,١٧٣ / ل.س والحسابات الدائنة الأخرى بينما بلغت الاصول المتداولة / ٤٠,٧٨٥,٥٧٧ / ل.س وهذا يدل على امكانية تسديد التزامات الشركة من الاصول المتداولة، اذا ما تم استبعاد الأرباح غير المسددة للمساهمين .

وإذا ما استعرضنا قائمة الدخل نجد التالي :

١- ارتفعت إيرادات الشركة في عام ٢٠١٦ مقارنة مع عام ٢٠١٥ بمبلغ / ٢,٧٠٢,٩٦٢ / ل.س ونسبته ١٢٩ % تقريباً عن الدورة الماضية

٢- بلغ صافي الربح عام ٢٠١٦ بلغ / ٣٩٠,٢٩١ / ل.س في مقابل خسارة عام ٢٠١٥ بمبلغ / ١٥,١١٠,١٨٠ / ل.س يتمثل بانخفاض الاتفاق بمبلغ / ٨,٩٦٢,٤٧١ / ل.س .

وهنا لا بد من الإشارة الى ما يلي :

- ١- إن الشركة هي شركة قطاع مشترك تساهم الدولة فيها ممثلة بوزارة الزراعة بما يعادل ٢٥ % من أسهم الشركة وإن الدولة وبقية المساهمين لا تسمحون بعدم استمرارية الشركة ( بتوقف أو تصفية الشركة ) .
- ٢- مع العلم بوجود مكامن لتطوير أعمال ونتائج الشركة اذا ما تم ادخال تعديلات على غاية الشركة ، كما هو موضح في البند رقم / ١ / من التوصيات .

### سادساً- اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وبما يتسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية . وقد وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بجلسته رقم / ٤١ / المنعقدة بتاريخ ١٥ / ٠٧ / ٢٠١٧ .

المدير المالي

رئيس مجلس









## دراسة القوائم المالية للشركة والتوصيات

١- زادت الخسائر المتراكمة في هذا العام عن نصف رأس المال وعلى ذلك لا بد من الالتزام بأحكام المادة ١٠٣/ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي ٢٩ لعام ٢٠١١ التي تضمنت ما يلي:  
إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لتقرير إما تغطية الخسارة أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً أو حل الشركة وتصفيتها.  
- ويمكن تجنب تخفيض رأس المال بإطفاء الخسارة المتراكمة بعلاوة الإصدار بالاحتياطي الاختياري والاحتياطي القانوني التي بلغت كما يلي:

احتياطي قانوني	٣٤,٣٦٦,٥٤٤	ل.س
احتياطي اختياري	٧,٧٦٥,٥٨٨	ل.س
المجموع	٤٢,١٣٢,١٣٢	ل.س

وعلى اعتبار أن الخسائر المدورة بما فيها أرباح الدورة الحالية بلغت/٩٢,٤٦٨,١٧٤/ل.س وهي تعادل ٦٦.٠٥% من رأس المال فإن بالإمكان تغطية جزء منها وقدره /٤٢,١٣٢,١٣٢/ل.س بالاحتياطيات بحيث تبقى الخسائر المدورة للدورة القادمة /٥٠,٣٣٦,٠٤٢/ل.س وهي تعادل ٣٥.٩٥% من رأس المال .

### ٢- دراسة المركز المالي:

بلغ صافي الموجودات	٢٣١,٣٠٠,٠٧٧	ل.س
بلغ صافي حقوق المساهمين	١٠٥,٦٦٣,٩٥٨	ل.س
الفرق	١٢٥,٦٣٦,١١٩	ل.س

- بلغت أرباح المساهمين المحتجزة مقابل زيادة رأسمال /٧٦,٠٢١,٧٤٨/ل.س .  
- كما بلغت الأرباح غير المسددة للمساهمين /٤٨,٤٩٢,١٧٣/ل.س وبذلك فإن الأرباح غير الموزعة على المساهمين تصل إلى /١٢٤,٥١٣,٩٢١/ل.س .  
- وعليه فإن أكثر من نصف قيمة صافي الموجودات الثابتة ممول من الأرباح غير الموزعة على المساهمين .

٣- بلغ مجموع الموجودات المتداولة /٤٠,٧٨٥,٥٧٧/ ل.س منها /٢٨,٨٩٧,٨١١/ ل.س مصروفات مقدماً ( زراعات قائمة) والباقي يبلغ /١١,٨٨٧,٧٦٦/ ل.س .  
في حين بلغت المطلبيات المتداولة بعد استبعاد الأرباح غير المسددة للمساهمين مبلغاً قدره /٣٢,٦٦١,٦٠٦/ ل.س وهي تعادل ما يقرب من ثلاثة أضعاف الموجودات المتداولة.

٤- ونظراً لكون مشروع طرطوس هو المشروع الوحيد الباقى تحت سيطرة الشركة والذي يتحمل بمفرده كامل أعباء الشركة الإدارية وما عرضناه فيما سلف عن المركز المالي للشركة يستدعي البحث عن حلول إسعافية طويلة الأمد ، وإن وزارة الزراعة ونقابة المهندسين الزراعيين وإدارة الشركة مدعوة جميعها للبحث عن وسائل الإسعاف وعن الحلول التي تعبت في الشركة عروق الحياة.

ومن تلك الحلول ما سنعرضه في توصياتنا التالية :

١- تعديل غاية الشركة بحيث تسمح لها بالاستثمار في كل المجالات المنتجة .  
إن استثمار الأراضي المعطلة يعود بالنفع على الاقتصاد الوطني بالإضافة إلى انعاش الشركة وعلى إدارة الشركة أن تتخذ الاجراءات المناسبة .

٢- تملك الشركة ما يقرب من ٩٤/ دونم في بيت عليان الواقعة على مسافة ٣/ كم من مدينة طرطوس وعلى اوتوستراد طرطوس - حمص .

وهذه الأراضي داخلة في التنظيم وقيمتها التقديرية الأولية تصل إلى ٣٠٠ / مليون ليرة سورية .

كما تملك ٥٢/ دونم في عدرا على اوتوستراد دمشق حمص تصل قيمتها التقديرية إلى ما يقرب من مائة مليون ليرة سورية .  
إن السماح ببيع أي من هذه العقارات يحل المشكلة المالية للشركة .

٣- سبق أن قررت الهيئة العامة للشركة زيادة رأس المال وقررت تجسيد أرباح الخيارات الاعتمارية المساهمة في الشركة لتغطية تلك الزيادة المقررة في عام ٢٠٠٩ فإن الشركة لم تنفذ هذه الزيادة .

وينبغي دراسة إمكانية إلغاء هذا القرار وفق الفقرة ٧/ من المادة ١٠١/ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ التي قضت بما يلي :

" يجب على الشركة عند اتخاذ قرار من الهيئة العامة بزيادة رأسمالها أو بتعديل نظامها الأساسي تنفيذه خلال مدة سنة من تاريخ تصديق الوزارة على قرار الهيئة العامة للشركات المساهمة المعطلة العامة، ويعتبر القرار لاغياً حكماً بعد مضي هذه المدة."

٤- تطبيق نص المادة ١٦٠/ من قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ م بحق أعضاء مجلس الإدارة الذين يتغيبون عن حضور جلسات مجلس الإدارة باستمرار .

٥- متابعة تحصيل الديون المترتبة لصالح الشركة بالتنسيق مع محامي الشركة، وإجراء مطابقات مستمرة مع الدائنين والمدينين .

٦- متابعة تصفية وتحصيل السلف المتعلقة مع الجهات العامة .

٧- دعوة مدقق الحسابات لحضور الجرد .

٨- تكليف من يلزم لدراسة المؤونات ورفع المقترح اللازم لمجلس الإدارة بخصوصها سيما أن غالبيتها مبدورة من الدورات السابقة .

- ٩- إعادة دراسة استحقاق نفقات زيادة رأس المال وتشكيل مؤونة لها في حال التأكد من ضرورة تسديدها، و في حال عدم تنفيذ زيادة رأس المال لا بد من معالجة هذه النفقات مستقبلاً وإطفائها في حسابات النتائج .
- ١٠- إطفاء جزء من الحسابات من الاحتياطي .
- ١١- تجزئة الأسهم وزيادة رأس المال ليصبح قابل للتوزيع .
- ١٢- توفيق أوضاع الشركة مع أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /٣٩/ لعام ٢٠١١ .

دمشق ٢٠١٧/٠٧/١٢

شركة جواد ومكسور ( J. M )

المهنية المحدودة المسؤولة

