

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء

شركة مساهمة عامة

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

وتقرير مدقق الحسابات

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على القوائم المالية

للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ المساهمة المغفلة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ المساهمة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا.

اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية /IESBA/ وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية.

قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لابداء الرأي.



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، واننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل ولم نحدد مسائل تدقيق رئيسية في هذا التقرير.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2017:

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

ان رايانا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى واننا 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 اذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر فيها أخطاء جوهرية. وحسب استنتاجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا أي شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية:

ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد 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 خطأ.

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

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

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

ان 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. ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمانه على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تتجم الأخطاء عن احتيال

أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية. أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كلك 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 التي توفر أساساً لإبداء الرأي.
- ان خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال 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 ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات 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 الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. ان استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي الى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الافصاحات، وفيما اذا 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 باننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، واننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية ان لزم الأمر.

التدقيق الرئيسية، نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، او في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

1- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي مبلغ / 284,881,769 ل.س.

2- الأرباح بعد احتساب الاحتياطي القانوني / 10,343,328 ل.س.

3- تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منتظمة، وان القوائم المالية منقحة معها.

4- ان نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد عن مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق المالية السورية وخصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية.

5- نوصي باعتماد القوائم المالية المرفقة والمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة.

دمشق في 15 / 2 / 2018

المحاسب القانوني

مجد الدين الشهران



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة المركز المالي 2017-9-30

30-9-2016	الايضاح	30-9-2017	البيان
ل.س		ل.س	
186,030,296	1	184,824,019	الأصول الثابتة
			صافي الموجودات الثابتة
		272,254,862	موجودات
		(72,930,777)	اهتلاك
		(330,576)	كائنات حية
		(12,357,175)	مؤونة سرقة موجودات الملكية
		(1,812,315)	مؤونة سرقة موجودات دير الزور
5,000,000	2	5,000,000	استثمارات في أوراق مالية
40,269,781	3	40,826,534	مشروعات قيد التنفيذ
231,300,077		230,650,553	اجمالي الأصول الثابتة
			الموجودات المتداولة
636,922	4	148,683	صافي المخزون السلعي
		30,976,062	المخزون السلعي
		(30,649,829)	مؤونة سرقة مخزون مالكية
		(177,550)	مؤونة سرقة مخزون دير الزور
2,216,617		2,119,848	صافي المدينون
	5	5,898,996	المدينون
		(3,779,148)	م.د.م. فيها
28,897,811	6	26,053,016	مصروفات مدفوعة مقدما
2,965,107	7	1,185,999	سلف مختلفة
100,016	8	100,016	تأمينات لدى الغير
5,969,104	9	24,623,655	النقدية ومايعادلها
		23,257,007	النقدية في المصارف
		1,366,648	سلف العمل النقدية
40,785,577		54,231,217	اجمالي الموجودات المتداولة
272,085,654		284,881,769	اجمالي الموجودات

140,000,000	10	140,000,000
16,000,000	11	16,000,000
34,366,544	12	35,494,154
7,765,588	13	7,765,588
(92,858,465)	14	(92,468,174)
390,291		10,148,494
-		194,834
105,663,958		117,134,896
3,986,922	15	2,007,210
5,259,247	16	5,259,247
76,021,748		76,021,748
85,267,917		83,288,205
1,979,981	17	8,802,675
5,502,886	18	659,904
16,131,675	19	4,425,163
	20	908,130
	21	12,123,559
183,516	23	183,516
8,863,548	24	8,863,548
48,492,173	22	48,492,173
81,153,779		84,458,668
166,421,696		167,746,873
272,085,654		284,881,769

حقوق الملكية
راس المال المدفوع
علاوة الإصدار
احتياطي قانوني
احتياطي اختياري
أرباح وخسائر مدورة
نتيجة الدورة
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
اجمالي حقوق الملكية
المطالبات طويلة الأجل
قروض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
أرباح محتجزة مقابل زيادة رأس المال
اجمالي المطالبات طويلة الأجل
المطالبات قصيرة الأجل
أقساط قروض مستحقة
قروض قصيرة الأجل
دائنون
رواتب عمال مستحقة
ذمم دائنة ومستحقات للغير
نفقات انتقالية دائنة
المؤونات
الأرباح غير المسددة
اجمالي المطالبات قصيرة الأجل
اجمالي المطالبات
اجمالي المطالبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي





الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة الدخل والدخل الشامل للفترة من ٢٠١٦-١٠-١ ولغاية ٢٠١٧-٩-٣٠

30-9-2016	الايضاح	30-9-2017	البيان
ل.س		ل.س	
12,150,697	25	22,855,164	إيرادات مشاريع الشركة
(6,564,602)	26	(4,137,163)	تكلفة المشاريع
5,586,095		18,718,001	اجمالي الربح
(8,575,514)		(7,468,247)	المصروفات
(4,120,222)		(3,616,264)	الرواتب والأجور ومتمماتها
(1,374,832)		(2,645,707)	المصروفات الإدارية والعمومية
(3,015,930)	27	(1,206,276)	أعباء الإهلاكات
(64,530)		-	أعباء المونيات
(2,989,419)		11,249,754	الدخل من الأعمال الرئيسية
3,423,076	28	26,350	مكاسب غير عادية
-	29	194,834	فروق تقييم القطع غير المحققة
433,657		11,470,938	صافي الأرباح
43,366		1,127,610	الاحتياطي القانوني
390,291		10,343,328	صافي الأرباح بعد الاحتياطي القانوني
٥٦٠,٠٠٠ سهم	30	٥٦٠,٠٠٠ سهم	عدد الأسهم
0.77	31	20.48	حصة السهم من الأرباح

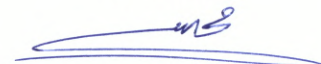
رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي





(نماء) الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٢٠١٧-٩-٣٠

30/09/2016 ل.س	30/09/2017 ل.س	البيان
		: الأنشطة التشغيلية
433657	11470938	صافي الربح قبل الضريبة والاحتياطات
	-194834	فروقات تقييم القطع غير المحققة
3015930	1206276	الاستهلاك
-247821	488239	التغير في المخزون
434995	96769	التغير في المدينون
3338788	2844795	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
-1587713	1779109	التغير في السلف المختلفة
4670762	0	التغير في مخصص نهاية الخدمة
335049	1325177	التغير في الدائون
-2583728	0	التغير في النفقات الانتقالية الدائنة
-4670762	0	التغير في المؤونات
3139157	19016469	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		: الأنشطة الاستثمارية
-267000	0	التغير في الموجودات الثابتة
-696591	-556753	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
-963591	-556753	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		: الأنشطة التمويلية
-91129	0	أرباح غير مسددة للمساهمين
-91129	0	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
0	194834	فروقات تقييم القطع غير المحققة
2084437	18654551	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
3884667	5969104	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
5969104	24623655	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

صفحة الحسابات



الشركة الهندسية للاستثمارات - نماء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ 30/09/2017

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	نتيجة الدورة	أرباح فرق تقييم القطع غير المحقق	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	140,000,000	34,366,544	7,765,588	16,000,000	-	-	(92,468,174)	105,663,958
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-
الدورة الحالية	-	1,127,610	-	-	10,148,494	194,834	-	11,470,938
المسدد من الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الدورة	140,000,000	35,494,154	7,765,588	16,000,000	10,148,494	194,834	(92,468,174)	117,134,896

الشركة الهندسية للاستثمارات - نماء

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ 30/09/2016

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	نتيجة الدورة	أرباح فرق تقييم القطع غير المحقق	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	140,000,000	34,323,178	7,765,588	16,000,000	-	-	(92,858,465)	105,230,301
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-
الدورة الحالية	-	43,366	-	-	390,291	-	-	433,657
المسدد من الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الدورة	140,000,000	34,366,544	7,765,588	16,000,000	390,291	-	(92,858,465)	105,663,958

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



إيضاحات حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المنتهية بتاريخ 2017/9/30 ومقارنتها مع السنة المنتهية بتاريخ 2016/9/30

أولاً - التعريف بالشركة:

1- في إحداث الشركة:

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم 68/م ع تاريخ 18/8/1988، شركة مساهمة أحدثت بالاستناد الى أحكام المرسوم التشريعي رقم 10/ تاريخ 26/2/1986 م.

2- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية:

ان الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء/ مساهمة ، قد قامت بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب شهادة التسجيل رقم 17/ تاريخ 14/8/2007 م.

وقد تم تعليق ادراج اسهم الشركة في السوق وإيقاف تداولها بدءاً من جلسة تداول 22/10/2013 استناداً الى تعميم سوق دمشق للأوراق المالية الصادر بالرقم 1223 / ص.ح تاريخ 22/10/2013. وبغية إعادة تداول أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية أرسلت ادارة الشركة عدة كتب مطالبة بذلك كما تقدمت بدراسة لإعادة تقييم أصولها بناء على طلب إدارة السوق المذكور إلا أنه لم تتم الاستجابة لهذا الطلب حتى تاريخه.

3- موجز الأحكام الرئيسية:

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق، وقد حددت مدتها بخمسين عاماً تبدأ من 1/8/1988 تاريخ صدور القرار القاضي بتأسيسها قابلة للتجديد، وكذلك حدد رأسمالها بمبلغ 140 مليون ليرة سورية موزعة على 560/ ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 955/ المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 4/6/1991، والمنشور في الصفحة 1293/ من الجزء الأول من العدد 14/ من الجريدة الرسمية الصادر في 1/4/1992.

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 الاسهام والمشاركة في مشاريع مستقلة مع غيرها من المؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أهدافها.

هذا وقد وسعت صلاحيات الشركة بموجب كتاب السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 1/1692 تاريخ 1998/3/7 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.

4- أنظمة الشركة:

- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /440/ تاريخ 1989/2/15، بناء على اقتراح وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي المستند الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ في الجلسة رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 1988/8/15، وذلك استناداً الى المادة /13/ من المرسوم التشريعي رقم /10/ لعام 1986 ونشر في العدد /10/ من الجزء الأول من الجريدة الرسمية الصادر في 1989/3/7 ومن هذا التاريخ حدد بدء نفاذه حسب منطوق المادة /92/ من النظام، وقد دخل تعديل على النظام الأساسي بشأن زيادة رأس المال وذلك بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /955/ تاريخ 1992/3/4، المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 1991/6/4.

- صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /1631/ تاريخ 1990/6/6 بناء على اقتراح السيد وزير المالية حسب المادة /13/ من المرسوم التشريعي /10/ لعام 1986.

- صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي بالقرار رقم /577/ لعام 2001 المنشور في العدد /29/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ 2002/7/18 كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم /1/ تاريخ 2001/11/1.

- تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الإنتاج الزراعي وفي تربية الحيوانات عملاً بالفقرة /3/ من المادة /4/ من المرسوم التشريعي رقم /85/ لعام 1949 وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /24/ لعام

2003، أما عملياتها الأخرى فقد أصبحت خاضعة للضريبة منذ مطلع عام 1996 أي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية رابحة وذلك عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم /10/ لعام 1986.

- وقد صدر نظام العقود بموجب القرار رقم /1943/ تاريخ 2015/7/6 عن رئاسة مجلس الوزراء وأصبح ساري المفعول اعتباراً من 2015/8/1 ويعمل به منذ ذلك التاريخ.

ثانياً - رأس مال الشركة:

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ /100/ مليون ليرة سورية، وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة، وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ 1991/6/4 جعل زيادة رأس المال قاصرة على /40/ مليون ليرة سورية موزعة على /160/ الف سهم قيمة كل منها /250/ ليرة سورية، بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها /100/ ليرة سورية للسهم الواحد. تم تسديد كامل قيمة أسهم القطاعين العام والخاص والعلاوات المترتبة عليها قبل نهاية عام 1993. وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة غير العادية الخامسة المنعقدة في 2007/8/29 والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /110/ مليون ليرة سورية فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس المال وقد صدر القرار /4797/ تاريخ 2007/11/8 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 2009/3/14 والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /60/ مليون ليرة سورية إضافية، ليصبح إجمالي زيادة رأس مال الشركة /170/ مليون ليرة سورية، فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل إصدار قرار زيادة رأس مال الشركة، وقد صدر القرار رقم /4137/ تاريخ 2010/8/29 عن السيد رئيس مجلس الوزراء المتضمن تعديل القرارات السابقة لزيادة رأس المال ليصبح /310/ مليون ليرة سورية، حيث تم أعداد طلبات الاكتتاب على أسهم الزيادة من قبل شركة بايونيرز سورية، والتي قامت بتقديم ملف الشركة إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 2011/1/24، حيث طلبت الهيئة من الشركة إعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية لاستثمار أموال الزيادة، قامت الشركة بإعداد دراسة الجدوى وتقدمت بها إلى الهيئة، وقد تمحورت حول استثمار وتشغيل منشأة فيحاء الشام، ولكن الدراسة

المذكورة لم تحظ بموافقة هيئة الأوراق المالية وقد أصبح هذا القرار لاغياً بعد مرور سنة على تاريخ صدوره بحكم المادة 101 من المرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011.

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 خوندرة لكامل الجلسات ولم يتم اتخاذ أي إجراء بحقه، ونوصي بتطبيق نص المادة /160/ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 بانتخاب بدلا عنه عند عقد أول اجتماع للهيئة العامة للشركة.

رابعاً - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

- 1- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية.
- 2- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم عرض حسابات المصارف بالقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي وتظهر هذه القوائم بالعملة المحلية .
- 3- أمسكت الإدارة المالية للشركة حساباتها على الحاسوب، وهي تشمل اليومية العامة، الأستاذ العام، والأساتذة المساعدة.
- 4- سجل للمساهمين متعدد الدفاتر أمسكت له قيماً على الحاسوب بدءاً من عام 1995، لاثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات، وثبتت فيه حيس أسهم أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للاحكام القانونية النافذة، علماً أن الأسهم المحبوسة تحفظ لدى إدارة المحاسبة، وقد تم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ 2009/4/13 بعد ان تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام 2007 وتم منحها شهادة تسجيل برقم /17/ تاريخ 2007/8/14، وقامت بالانتساب الى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /368/ تاريخ 2009/4/13، وتم ادراج اوراقها المالية وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /389/ تاريخ 2009/5/25 وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /407/ تاريخ 2009/6/2 وعليه تم فتح سجل لكافة مساهمي

الشركة في هذا المركز، وقد قامت إدارة الشركة بمخاطبة المساهمين عن طريق الصحف المحلية بضرورة مراجعة إدارة الشركة لتسجيل وإيداع الأسهم في مركز المقاصة والحفظ المركزي، وقد صدر تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية رقم /1323/ ص . ح تاريخ 2013/10/22 الذي تضمن إيقاف التداول على أسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء 2013/10/22 وتعليق ادراج أسهم الشركة في السوق. وتم اعداد دراسة تقييم أصول الشركة وقدمت هذه الدراسة إلى سوق دمشق للأوراق المالية بناءً على طلبها لدراسة إمكانية إعادة التداول.

5- 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 واشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الإدارة أو بموافقة أمر الصرف.

6- تعتمد الشركة أسلوب منح السلف لمدرء المشاريع ولجان المشتريات في الإدارة العامة للصرف على متطلبات العمل حيث يقوم المسؤول بتصفيتها وفق فواتير أو كشوفات حساب معتمدة من الإدارة العامة التي تقوم بتدقيقها وتصفيتها اصولاً.

7- يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر تدني القيمة ان وجدت.

8- تم تشكيل لجان الجرد للإدارة العامة ومشروع طرطوس بموجب القرار رقم / 10 / ق. ش. ن تاريخ 2017 / 9 / 19 اما باقي المشاريع في الحسكة ودير الزور وريف دمشق فقد ورد في القرار المذكور التريث في جردها كونها مناطق غير آمنة ، ولم يحضر مدقق الحسابات عملية الجرد.

9- تم فصل الأرباح المحتجزة المخصصة للاكتتاب بزيادة رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ 2009/3/14 عن بقية الأرباح المحتجزة غير المسددة لضرورات الإفصاح.

10- قامت الشركة بتزويد مدقق الحسابات بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والأصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب وغيرها.

خامساً - بيانات إيضاحية لحسابات الشركة الختامية:**1- صافي الموجودات الثابتة:**

بلغت صافي الموجودات الثابتة في نهاية الدورة المالية للعام السابق 186,030,296 في حين بلغت في نهاية الدورة الحالية / 184,824,019 / ل.س كما هو مبين في الجداول التالية:

صافي الموجودات الثابتة في 2017/9/30

الأصل	قيمة الأصل بداية الفترة	الإضافات	الاستبعادات	اجمالي الأصول نهاية الفترة	مجمع الاهتلاك اول الفترة	اهتلاك الفترة الحالية	مجمع الاهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية نهاية الفترة
الأراضي	42,344,628	-	-	42,344,628	-	-	-	42,344,628
استصلاح الأراضي	111,024,368	-	-	111,024,368	-	-	-	111,024,368
مباني وإنشاءات	76,975,378	-	-	76,975,378	36,262,165	465,723	36,727,888	40,247,490
الآليات والتجهيزات والمعدات	26,964,154	-	-	26,964,154	21,406,676	602,254	22,008,930	4,955,224
الأثاث والتجهيزات المكتبية	4,225,859	-	-	4,225,859	4,175,837	9,849	4,185,686	40,173
بيوت زراعية	10,350,499	-	-	10,350,499	9,879,823	128,450	10,008,273	342,226
موجودات معنوية	39,400	-	-	39,400	-	-	-	39,400
كائنات حية	330,576	-	-	330,576	330,576	-	330,576	-
مجموع	272,254,862	-	-	272,254,862	72,055,077	1,206,276	73,261,353	198,993,509
بنزل مؤونة سرقة موجودات المالكية								12,357,175
بنزل مؤونة سرقة موجودات دير الزور								1,812,315
صافي الموجودات الثابتة								184,824,019

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

صافي الموجودات الثابتة في 2016/9/30

الأصل	قيمة الأصل	الإضافات	الاستبعادات	اجمالي الأصول	مجمع الاهتلاك اول الفترة	اهتلاك الفترة الحالية	مجمع الاهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية نهاية الفترة
الأراضي	42,344,628	-	-	42,344,628	-	-	-	42,344,628
استصلاح الأراضي	111,024,368	-	-	111,024,368	-	-	-	111,024,368
مباني وإنشاءات	76,975,378	-	-	76,975,378	34,722,657	1,539,508	36,262,165	40,713,213
الأليات والتجهيزات والمعدات	26,762,154	202,000	-	26,964,154	20,868,740	537,936	21,406,676	5,557,478
الأثاث والتجهيزات المكتبية	4,160,859	65,000	-	4,225,859	3,754,876	420,961	4,175,837	50,022
بيوت زراعية	10,350,499	-	-	10,350,499	9,362,297	517,525	9,879,823	470,676
موجودات معنوية	39,400	-	-	39,400	-	-	-	39,400
كائنات حية	330,576	-	-	330,576	330,576	-	330,576	-
مجموع	271,987,862	267,000	-	272,254,862	69,039,146	3,015,930	72,055,077	200,199,786
ينزل مؤونة سرقة موجودات المالكية								12,357,175
ينزل مؤونة سرقة موجودات دير الزور								1,812,315
صافي الموجودات الثابتة								186,030,296

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

2- استثمارات في أوراق مالية:

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية / 5,000,000 ليرة سورية / وهي عبارة عن أسهم في شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني، ولم يتم تسجيل نتائج أعمال شركة القلمون لغاية تاريخ اعداد هذه التقرير، علماً أن آخر تقرير منشور عن الحسابات الختامية لشركة القلمون هو لعام 2012 حسب موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية.

3- مشروعات قيد التنفيذ:

وهي عبارة عن مصاريف استصلاح الأراضي في المشاريع العائدة للشركة، ونفقات أخرى وحصاة من النفقات المشتركة حتى تصبح جاهزة للاستثمار، وقد بلغ اجمالي المشروعات تحت التنفيذ بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره / 40,826,534 ل.س / موضحة في الجدول التالي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30
استصلاح الهامة والشيبانية	428,998	428,998
استصلاح شرق البادية بدير الزور	5,763,024	5,763,024
حقول حمضيات بيت عليان	1,263,239	1,263,239
استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان	92,302	92,302
استصلاح ارض مزيريب	328,172	328,172
استصلاح ارض البيضة	5,408,983	5,408,983
استصلاح ارض عدرا	227,484	227,484
مصدات الرياح	1,568,292	1,568,292
مشاريع قيد التنفيذ في حينة	5,828,433	5,828,433
استصلاح ارض رامة لحا	8,583,955	8,583,955
حقول الخريبة	11,268,152	10,711,399
معمل الالبان - رامة لحا	65,500	65,500
المجموع	40,826.534	40,269,781

4-المخزون السلعي:

هو عبارة عن قيمة البذار والمواد والاسمدة والعدد والأدوات الصغيرة في مخازن الشركة وبلغت بتاريخ 2017/9/30 مبلغا اجماليا وقدره /30,976,062 ل.س / حسب قيود الشركة وهو رصيد مدور من السنوات السابقة ولم يتم جرد المخزون في نهاية الدورة في الملكية ودير الزور بسبب الظروف الأمنية الراهنة، وهو موزع على النحو التالي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30
مخازن الإدارة العامة	19,001	19,001
مخزن بيت عليان	-	354,539
مخزن الخريبة	-	133,700
مخزن دير الزور	177,550	177,550
مخزن النحل	53,482	53,482
مخزن البيضة والبساتين	1,200	1,200
مخزن المقاسم الخمسة	75,000	75,000
مخزن الملكية	30,649,829	30,649,829
مجموع المخزون	30,976,062	31,464,301
مؤونة سرقة مخزون الملكية	30,649,829	30,649,829
مؤونة سرقة مخزون دير الزور	177,550	177,550
صافي المخزون السلعي	148,683	636,922

5-صافي المدينون:

بغت اجمالي أرصدة المدينون بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره / 5,898,996 ل.س / منها مبلغ 2,835,374 ل.س ديون مشكوك بتحصيلها وفيما يلي التفاصيل: (يمكن العودة للملحق رقم 1 للاطلاع على تفاصيل أوسع)

البيان	2017/9/30	2016/9/30
ديون مشكوك فيها	2,835,374 ✓	2,835,374
مدينون عاديون	480,173 ✗	436,733
مدينون اعتباريون	1,207,919 ✓	1,207,919
مدينون مختلفون	1,065,625 ✓	1,065,625
مدينون طرطوس	309,905 ✓	450,114
المجموع	5,898,996	5,995,765

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

لم نستلم كتب مطابقات او تأكيد لأرصدة الحسابات المدينة ولم نتمكن من القيام باجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة الأرصدة.

6- مصاريف مدفوعة مقدماً:

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي من تكاليف الزراعات القائمة بالإضافة الى النفقات التي تعود الى دورات قادمة ولكن تم دفعها في الدورة المالية الحالية، حيث تعتمد الشركة سياسة توزيع النفقات على سنوات تحقق الايراد. وبلغت المصاريف المدفوعة مقدماً بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره /26,053,016 ل.س/ موزعة على النحو التالي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30
زراعات قائمة الخريبة	7,724,762	8,784,133
زراعات قائمة بيت عليان	5,960,752	6,872,926
زراعات قائمة رامة لحا	10,154,543	11,040,394
مجموع الزراعات القائمة	23,840,057	26,697,453
ايجار مدفوع مقدماً - مقر الشركة	354,337	354,337
نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً	1,846,021	1,846,021
تأمين أليات مدفوع مقدماً	12,600	
مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً	2,212,958	2,200,358
إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً	26,053,015	28,897,811

7- سلف مختلفة:

بلغ رصيد السلف المختلفة الممنوحة لغاية تاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره /1,185,999 ل.س/ كمايلي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30
سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين	136,267	136,266
سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين	617,653	617,653
سلف العاملين	497,120	497,119
سلف الطوابيع(جريس وهبة)	-	18,050
سلف عمال مشروع طرطوس	(83,096)	1,677,964
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	18,055	18,055
	1,185,999	2,965,107

جميع ارصدة السلف مدورة من سنوات سابقة.

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

8- تأميمات لدى الغير:

بلغ رصيد التأميمات لدى الغير بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره / 100,016 ل.س / موزع على النحو التالي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30
تأميمات لدى المؤسسة العامة للاتصالات	10,016	10,016
أمانات مديرية مالية ريف دمشق - تشجير حراجي	90,000	90,000
100,016	100,016	100,016

9- النقدية ومايعادلها:

بلغت ارصدة الأموال الجاهزة بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره / 24,623,655 ل.س / موزعة بين المصارف وسلف نقدية للعاملين كما يلي:

أرصدة المصارف 2017-9-30

2016-9-30			2017-9-30			البيان
المعاثل بالليرة السورية	دولار امريكي	ليرة سورية	المعاثل بالليرة السورية	دولار امريكي	ليرة سورية	
3,836,353		3,836,353	21,518,402		21,518,402	المصرف التجاري السوري - فرع 6 - ل.س
1,223,688		1,223,688	1,223,688		1,223,688	المصرف التجاري السوري - بانياس - ل.س
2,232		2,232	2,232		2,232	المصرف التجاري السوري - دير الزور - ل.س
63,061		63,061	61,586		61,586	المصرف الزراعي - دمشق - 806/306 - ل.س
24,487		24,487	24,487		24,487	المصرف الزراعي - مالكية - 56 - ل.س
29,703		29,703	29,703		29,703	المصرف الزراعي مالكية - 57 - ل.س
5,308		5,308	5,308		5,308	المصرف الزراعي - طرطوس - ل.س
142,365	568.64		281,620	566.64		المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار امريكي
55,402	221.29		109,981	221.29		المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار - قطع تصدير
5,382,599			23,257,007			اجمالي النقدية في المصارف

تم احتساب سعر الصرف بتاريخ 2017-9-30 حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي حيث كان سعر الصرف بذلك التاريخ /497/.

سلف العاملين النقدية 2017-9-30

2016/9/30	2017/9/30	البيان
586,505	89,764	أرصدة سلف متنوعة
-	1,276,884	محمد جاسم
586,505	1,366,648	المجموع

10- رأس المال المكتتب به والمدفوع:

يبلغ رأس مال الشركة مبلغاً وقدره /140,000,000 ل.س / موزعة على /560,000 سهم / بقيمة اسمية 250 ليرة سورية للسهم الواحد.

11- علاوة الإصدار:

بلغت علاوة الإصدار مبلغاً وقدره /16,000,000 ل.س /.

12- الاحتياطي القانوني:

بلغ الاحتياطي القانوني بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره /35,494,154 ل.س / بعد تشكيل احتياطي قانوني لهذا العام بنسبة 10 % بمبلغ /1,127,610 ل.س / في حين كان الاحتياطي القانوني بتاريخ 2016-9-30 مبلغ /34,366,544 ل.س /.

13- الاحتياطي الاختياري:

بلغ رصيد الاحتياطي الاختياري بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره /7,765,588 ل.س / وهو مدور من السنوات السابقة.

14- الارباح والخسائر المدورة:

بلغ رصيد الارباح والخسائر المدورة بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره /92,468,174 (ل.س / موزعة على النحو التالي:

▪ خسائر مدورة من سنوات سابقة (92,858,465)

▪ ارباح دورة عام 2016 390,291

92,468,174

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

15- القروض طويلة الأجل:

هي عبارة عن أقساط قرض حصلت عليه الشركة عام 2009 من المصرف الزراعي وقد توزع رصيد هذا الحساب البالغ 2,007,210 على الأقساط السنوية وفق مايلي :

المبلغ		سنة الاستحقاق
2016-9-30	2017-9-30	
659,904	إعادة تصنيف ضمن حساب أقساط قروض مستحقة	2016
659,904		2017
659,904	التصنيف ضمن حساب قروض قصيرة الأجل	2018
659,905	659,905	2019
659,903	659,903	2020
659,902	659,902	2021
27,500	27,500	2022
3,986,922	2,007,210	الاجمالي

16- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة بتاريخ 2017/9/30 مبلغاً وقدره /5,259,247 ل.س / وهو رصيد مدور من سنوات سابقة.

17- أقساط قروض مستحقة:

تمثل أقساط القروض المستحقة والتي لم تسدد وقد بلغت بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره /8,802,675 ل.س/ موزعة على الشكل التالي:

المبلغ		البيان
2016-9-30	2017-9-30	
317,785	317,785	قسط زراعي - القطن - مالكية 2013/2011
269	269	قسط زراعي - القطن - مالكية 2012/2009
314,619	314,619	قسط زراعي - القطن - مالكية 2013/2008
27,500	27,500	قسط زراعي - القطن - حسكة 2013
659,904	659,904	قسط زراعي 2014
659,904	659,904	قسط زراعي 2015
	659,904	قسط قرض المصرف الزراعي 2016
	659,904	قسط قرض المصرف الزراعي 2017
	385,000	قرض المصرف الزراعي - الحسكة
	5,117,886	قرض القمح 2013-2012

1,979,981	8,802,675	اجمالي أقساط القروض المستحقة
-----------	-----------	------------------------------

18 - قروض قصيرة الأجل:

بلغت القروض قصيرة الاجل مبلغ / 659,904 ل.س / وهي عبارة عن أقساط القروض التي تستحق في الدورة المالية القادمة موزعة على النحو التالي:

المبلغ		البيان
2016-9-30	2017-9-30	
385,000	اعادة تصنيف ضمن	قروض المصرف الزراعي - الحسكة
5,117,886	حساب قروض مستحقة	قروض القمح 2012-2013
	659,904	قسط قروض المصرف الزراعي 2018
5,502,886	659,904	اجمالي القروض قصيرة الاجل

19 - الدائنون:

بلغت الأرصدة الدائنة بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره / 4,425,163 ل.س / موضحة كما يلي:

2016-9-30	2017-9-30	البيان
2,277,975	2,277,975	نقابة المهندسين الزراعيين
26,350	-	شركة ديانة وشركاه
49,815	49,815	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
379,728	379,728	نقابة المهندسين فرع حمص
6,200	6,200	السيد سامي غنام / مخلص جمركي
35,956	35,956	مزارع الدولة - منشأة دجلة
207,239	207,239	الشركة العامة لمزارع الدولة
464,000	464,000	شركة بايونيرز
640,000	640,000	سوق دمشق للأوراق المالية
351,000	351,000	فرع نقابة الحسكة
16,000	16,000	المهندس جوزيف عطا الله
(12,750)	(12,750)	بلال جاموس
10,000	10,000	شعبان معروف
1,477,108	تم تصنيفها حسب طبيعتها ضمن بند الرواتب المستحقة	رواتب عاملين مستحقة

282,095		مؤسسة الاعلاف قسط 2003
334,100		مؤسسة الاعلاف قسط 2004
334,100		مؤسسة الاعلاف قسط 2005
334,100	تم تصنيفها ضمن بند مستحقات	مؤسسة الاعلاف قسط 2006
30,000	للغير وذمم دائنة	مديرية زراعة درعا
50,500		شركة الخضار والفواكه
3,834,946		تأمينات وتوقيفات للغير
5,003,213		مستحقات للغير
16,131,675	4,425,163	اجمالي الدائنون

20- الرواتب المستحقة:

بلغت أرصدة الرواتب المستحقة بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره / 908,130 ل.س/

21- مستحقات للغير وذمم دائنة:

بلغت أرصدة الذمم الدائنة بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره / 12,123,559 ل.س /

المبلغ	البيان
5,212,096	تأمينات وتوقيفات للغير
2,893,878	تعويضات أعضاء مجلس الادارة
4,017,585	ذمم دائنة متنوعة

22- الارياح غير المسددة:

بلغت الارياح غير المسددة بتاريخ 2017 / 9/30 / 124,513,921 ل.س / وهي عبارة عن

رصيد الارياح المصروفة وغير المسددة وبالعودة الى قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة

المنعقدة بتاريخ 2009/3/14 الذي تمت فيه الموافقة بالاجماع على توصية مجلس الادارة (

اعتبار الجهات الاعتبارية التي ترغب الاكنتاب في زيادة رأس المال مكتتبه حكماً بمقدار أرباحها

المستحقة وغير المقبوضة من الشركة حتى تاريخه) يمكن توزيع هذه الارياح الى نوعين :

- الاول ارباح محتجزة لقاء الاكنتاب في زيادة راس المال عند اتمامها وظهرت في بند مستقل

ضمن قائمة المركز المالي بمبلغ / 76,021,748 ل.س/

- الثاني ارباح غير مسددة وهي الارياح مستحقة السداد للمساهمين اتمامها وظهرت في بند مستقل

ضمن قائمة المركز المالي بمبلغ / 48,492,173 ل.س/

23- نفقات انتقالية دائنة:

تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة / دير الزور / بمبلغ 183,516 ليرة سورية.

24- المؤونات:

بلغت ارصدة المؤونات المحتجزة بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً وقدره /8,863,548 ل.س / وهي ارصدة مدورة من سنوات سابقة ولم يتم تشكيل مؤونات هذا العام وفيما يلي التفاصيل:

المبلغ	البيان
461,841	مؤونة كهرباء طرطوس
1,220,161	مؤونة قيمة كهرباء / المالكية
1,756,103	مؤونة تسديد رسوم الري في دير الزور
4,476,707	مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا
65,246	مؤونات مختلفة - ادارة
833,490	مؤونة تنفيذ حكم قضائي - للعمال
50,000	مؤونة صيانة سيارة 204169

25- إيرادات مشاريع الشركة:

بلغت إيرادات مشاريع الشركة خلال الدورة المالية المنتهية بتاريخ 2017-9-30 مبلغاً إجماليًا وقدره /22,855,164 ليرة سورية / في حين بلغت إجمالي الإيرادات خلال الدورة الماضية /12,150,697 ليرة سورية / وفيما يلي التفاصيل:

البيان	2017-9-30	2016-9-30
ايرادات الجوري - بيت عليان	1,213,260	3,694,195
ايرادات الحمضيات- بيت عليان	29,116	162,739
ايراد اللوز	123,505	-
ايراد الجوري - الخريبة	1,637,209	3,517,835
ايراد استثمار رامة لحا	10,000,000	-
ايرادات حقول البيضة	2,035,000	-
ايراد استثمار الجوري	6,497,074	-
ايراد استثمار معمل الالبان - رامة لحا	1,320,000	-
شعير - قمح	-	4,700,000
عقد استثمار رامة لحا - صيانة جرارات	-	50,000
ايرادات غير عادية	-	25,928
اجمالي ايرادات مشاريع الشركة	22,855,164	12,150,697

26- تكلفة المشاريع:

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

بلغت تكلفة المشاريع في الدورة المالية المنتهية في 2017-9-30 مبلغاً وقدره/4,137,163 ل.س:

المبلغ	البيان
57,200	بدل ونفقات سفر واقامة مشتركة مشاريع طرطوس
11,000	ضيافة مشتركة طرطوس
215,000	وقود سيارة مدير مشروع طرطوس
4,100	بريد وهاتف و خليوي /بيت عليان
5,250	نفقات مختلفة بيت عليان
50,000	صيانة سيارات/بيت عليان
6,300	قرطاسية/بيت عليان
73,355	مواد مكافحة الجوري بيت عليان
98,664	مواد أسمدة الجوري بيت عليان
74,962	أجور عمال الجور ببيت عليان
364,352	حصة الجوري بيت عليان من المشتركة
482,157	حصة حقل الحمضيات بيت عليان من المشتركة
210,270	وقود وسقاية حمضيات / بيت عليان
162,815	صيانة تويوتا رقم 205047/مدير مشروع طرطوس
3,500	قرطاسية / خريبة
6,000	نفقات مختلفة / خريبة
37,000	صيانة غاطسات و مضخات خريبة
52,650	وقود تدفئة / خريبة
673,158	كهرباء خريبة
9,150	بريد وهاتف مشتركة الخريبة
103,552	أجور عمال الجوري الخريبة
30,000	شتول الجوري الخريبة
76,650	مواد أسمدة الجوري الخريبة
66,785	مواد مكافحة الجوري الخريبة
297,384	حصة الجوري الخريبة من المشتركة
738,935	حصة حقول رامة لحا من المشتركة
146,916	حصة حقل الشعير من الاستزراع
25,500	كهرباء البيضة
54,558	أجور حراس البيضة

27- أعباء الإهلاك:

البيان	2017-9-30	2016-9-30
مباني وإنشاءات	465,723	1,539,508
الآليات والتجهيزات والمعدات	602,254	537,936
الأثاث والتجهيزات المكتبية	9,849	420,961
بيوت زراعية	128,450	517,525
مجموع	1,206,276	3,015,930

28- إيرادات متنوعة (مكاسب غير عادية):

وهي عبارة عن حسم مكتسب من شركة دبانة وشركاه بمبلغ 26,350 ليرة سورية.

29- أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة:

وهي عبارة عن فروق تقييم أرصدة المصاريف النقدية بالدولار الأمريكي حيث تم احتساب فروق تقييم القطع استناداً الى نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ 30-9-2017 التي حددت سعر صرف الدولار الأمريكي بمبلغ 497 ل.س فيما يلي التفاصيل:

البيان	الرصيد بالدولار	المعادل بالليرة السورية 2017-9-30	فروق تقييم القطع غير المحققة
المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار امريكي	566.64	281,620	140,255
المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار - قطع تصدير	221.29	109,981	54,579
اجمالي فروق تقييم القطع غير المحققة			194,834

وتم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل كما تم فصل هذه الأرباح عن الأرباح المدورة في كل من قائمة المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق وفقاً لتعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 12 لعام 2015 الذي نص على الاعتراف بفروق تقييم القطع غير المحققة في بند منفصل في قائمة المركز المالي وفي قائمة التغير في حقوق الملكية وعدم اقتطاع احتياطي قانوني او اختياري من هذه الأرباح ولا يجوز توزيعها على المساهمين او كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المحتجزة او رسملتها.

30- عدد الأسهم:

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار احائها 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 فاصرة على ٤٠ مليون ليرة سورية موزعة على / ١٦٠ / ألف سهم قيمة كل منها / ٢٥٠ / ليرة سورية، بالإضافة إلى علاوة اصدار قدرها / ١٠٠ / ليرة سورية للسهم الواحد.

٣٠- حصة السهم من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع:

بلغت الأرباح الصافية خلال الدورة المالية المنتهية في ٢٠١٧-٩-٣٠ قبل احتساب الاحتياطي القانوني / مبلغاً وقدره / ١١,٤٧٠,٩٣٨ / ل.س موزعة على / ٥٦٠,٠٠٠ / سهم حيث بلغت حصة السهم الواحد بنهاية العام ٢٠٠٤٨ ل.س مقابل ٠٠.٧٧ ل.س عام ٢٠١٦ وخسارة مقدارها ٢٦.٩٨ ل.س عام ٢٠١٥

٣١- إدارة المخاطر:

أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي مخاطر السوق التي تنشأ من تغيرات أسعار بيع المحاصيل الزراعية في السوق وحيث أن غالبية انتاج الشركة كان سابقاً من المحاصيل الاستراتيجية (قمح - قطن - شعير) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد، وحيث ان انتاج الشركة حالياً مقتصر على الورد الجوري والحمضيات والخضار، التي يتم بيعها بالاسعار الرائجة في السوق، مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة بشكل كبير و دفع الشركة الى ابرام عدد من العقود التشاركية لاستثمار بعض من أراضيها وممتلكاتها.

٣٢- الوضع القانوني للشركة:

يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة ٩١ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ المتعلقة بتجزئة السهم.

يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة ٢٢٤ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ المتعلقة بوجوب توفيق أوضاعها واجراء التعديلات اللازمة على أنظمتها الأساسية.

تم إيقاف التداول على اسهم الشركة بموجب تعميم سوق دمشق للأوراق المالية رقم ١٢٢٣ تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٢ بدءاً من جلسة يوم الثلاثاء ٢٠١٣/١٠/٢٢ وتعليق ادراج أسهم الشركة في السوق.

- الدعاوى القضائية:

يتلخص الوضع القانوني للشركة مع الغير من خلال الكتب التي وردت الى الشركة من محامو الشركة وفق التفصيل التالي:

الدعاوى المتابعة من قبل المحامي الأستاذ عيود عيود لعام 2017

رقم الاساس	المحكمة	المدعي	المدعى عليه	الموضوع	النتيجة
18	استئناف مدنية بطرطوس	ازدهار عثمان ورفاقها	شركة نماء	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس	مازلت قيد النظر
17	استئناف مدنية	سامر ونوس ورفاقه	شركة نماء	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس	مازلت قيد النظر
838	الصلح المدنية السادسة بطرطوس	وليد بكور	شركة نماء	اغاء قرار الفصل والحكم بتنظيم جدول ب 80 % من الراتب وتعويض	شطب الدعوى بقرار المحكمة رقم 200 أساس لعام 2016
/1878 2015	الصلح المدنية الأولى بطرطوس	فواز عبد الرحيم	شركة نماء	المطالبة بتعويض مليون ليرة سورية	شطب الدعوى باعتبارها تحتاج الى مدة تبليغ قرار الفصل
250	استئناف جزاء بانياس	شركة نماء	فواز عبد الرحيم ورفاقه	استئناف قرار محمة بداية الجزاء	قيد النظر

الدعاوى المتابعة من قبل المحامي الأستاذ زهير الصايغ لعام 2017

الرقم	المدعي	المدعى عليه	المحكمة المختصة	رقم الاساس	الموضوع	تاريخ تسجيل الدعوى	تاريخ آخر جلسة	قيمة المبالغ المطالب بها	النتيجة
1	شركة نماء	ياسين ياسين	استئناف مدني بانياس	185	أجر المثل	/6/11 2008	/6/13 2017	35775 ل.س لمصلحة الشركة	ما زالت قيد النظر
2	شركة نماء	صلاح الشغري	استئناف مدني بانياس	50	أجر المثل	/6/19 2008	/4/12 2017	وقف الدعوى هناك دعوى جزائية بحقه	
3	شركة نماء	حنيفة بياسي	استئناف مدني بانياس	150	أجر مثل	/6/19 2008	/11/30 2016	337500 لمصلحة الشركة	ردها كونها سابقة لاوانها
4	شركة نماء	احمد الشغري	استئناف مدني بانياس	115	أجر مثل	2008/6/9	/6/18 2017	30250 ل.س لمصلحة الشركة	مازلت قيد النظر
5	شركة نماء	الري	استئناف مدني	497	تعويض اضرار	تتابع	/6/20 2017	1050000 لمصلحة	إعادة كشف وخبرة من

قبل الري	الشركة			زراعية		طرطوس غ 5			
حسنت وبلغت وتحتاج الى متابعة تنفيذ بعد التبليغ	350000 ل.س لمصلحة الشركة	حسنت /4/27 2016	/5/11 2013	تعويض اضرار رعي	1164	استئناف جزاء طرطوس	الرعاة	شركة نماء	6
				نقلت الى محكمة الحمدية ولم يحدد موعداها	تعويض اضرار رعي	3	صلح جزاء طرطوس 1	شركة نماء الرعاة	7
لضم اضرابة	750000 ل.س لمصلحة الشركة	حسنت ب /3/18 2016	2013/1/9	تعويض اضرار	180	استئناف مدني	الري	شركة نماء	8
		تم الطعن بتاريخ /3/19 2016			تفسير قرار	محمة دمشق	شركة نماء	أحمد الشغري	9
للتبليغ	445,000 ل.س لمصلحة الشركة	حسنت	/1/25 2012	تعويض أضرار		استئناف مدني طرطوس	الري	شركة نماء	10
		/4/2 2017		سرقة	258	بداية جزاء طرطوس	محمد حيدر	شركة نماء	11

الدعاوى المتابعة من قبل المحامي الأستاذ معتز بالله الجندي - دمشق - لعام 2017

النتيجة	المدعى عليه	المدعى	المحكمة
مازلت قيد النظر	وزارة الموارد المائية ومديرية مالية طرطوس	شركة نماء	محكمة القضاء الإداري بدمشق

34- استمرارية الشركة:

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها على الاستمرار والنتائج التي انتهت اليها 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 المستقبل المنظور. ولا بد من الإشارة إلى مايلي :

1- ان الشركة هي قطاع مشترك تساهم الدولة فيها ممثلة بوزارة الزراعة والإصلاح الزراعي بنسبة 25 % وان الدولة وبقية المساهمين لا يسمحون بعدم استمرارية الشركة (توقف او تصفية)

2- ان لدى الشركة مقومات لتطوير عملها اذا ماتم توسيع غايات الشركة.

سادساً: مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

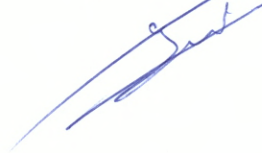
ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والأنظمة والقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق المالية السورية.

وقد وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بجلسته رقم / 5 / المنعقدة بتاريخ 15 / 2 / 2018

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



دراسة القوائم المالية والتوصيات

- من خلال تتبع نتائج الشركة نجد أن القوائم المالية لدورة عام 2017 أظهرت إيرادات قدره /22,855,164/ ل.س في حين كان في نهاية دورة 2016 /12,150,697/ ل.س وبلغت الأرباح المحققة خلال دورة 2017 بلغت 11,276,104 أي بنسبة 49 % من الإيرادات في حين لم تحقق الشركة ربحاً يذكر في نهاية دورة 2016 ولم يتجاوز الفائض مبلغ 434,000 ل.س، ويعود السبب الرئيسي لهذا التطور إلى الثبات النسبي للمصاريف النقدية في حين ارتفعت الإيرادات بنسبة 188 % تقريباً.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة نصف رأس المال واستناداً إلى المادة 103 من قانون الشركات التي تنص على "إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع وتقرير أما تغطية الخسارة أو تخفيض رأسمالها بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً أو حل الشركة وتصفيته". ولا بد للشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الخسائر المدورة والعمل باقتراح السيد مدقق الحسابات للدورة السابقة بتغطية جزء من هذه الخسائر من حساب الاحتياطي الاختياري والاحتياطي القانوني .
- بلغت الأرباح المحتجزة لقاء زيادة رأس المال / 76,021,748 / ل.س واستناداً إلى المادة رقم /101/ من قانون الشركات تعتبر الزيادة لاغية ولا بد من اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحرير هذه الأرباح وتوزيعها وفق عملية جدولة تراعي وضع استمرار الشركة وسيولتها النقدية والأوضاع الراهنة في البلاد.
- تطبيق نص المادة 160 من قانون الشركات فيما يتعلق بأعضاء مجلس الإدارة الذين يتغيرون عن حضور الاجتماعات.
- متابعة أرصدة حسابات السلف والذمم ومتابعة تحصيل الديون المترتبة لصالح الشركة وإجراء المطابقات اللازمة وتسوية ما يمكن تسويته من هذه الحسابات خاصة أن معظمها يعود لسنوات سابقة.
- دراسة المشاريع قيد التنفيذ ومعالجتها من خلال تصنيف المشاريع منتهية التنفيذ والتي بدأ باستثمارها ضمن حسابات الموجودات الثابتة والبدء باستهلاكها أصولاً

- ضرورة إعادة دراسة هيكلية الحسابات وتصنيفها بشكل سليم وبما يتناسب مع التطورات الفنية والعلمية للعمل المالي والمحاسبي علما بأن الشركة ما تزال تعمل وفق دليل الحسابات والتصنيفات منذ سنوات تأسيسها الأولى .

دمشق في 15 / 2 / 2018

المحاسب القانوني

مجد الدين شهوان



ملحق 1 : تفصيل حساب المدينين

2016/9/30		2017/9/30		البيان
2,835,374		2,835,374		ديون مشكوك بتحصيلها
436,733		480,173		مدينون عاديون
	159,101		159,101	محمد امين جقميرة / فصة
	2,343		2,343	أزهار أميسا
	1,048		1,048	أزهار البرهان
	12		12	محمد الزعبي / مكلف بترسيم السيارات
	1,800		1,800	زهير الفحل
	6,560			مخالفات سير مشروع دير الزور
	250		250	وسيم ساعاتي
	400		400	اسامة قصار
	1,070		1,070	شركة رائد عيسى جبور (حسن حسون)
	81,360		81,360	ازهار لاروزا
	165,419		165,419	رفعت كاملة / طرطوس
	45,000		95,000	المحامي زهير الصايغ
	(27,630)		(27,630)	م اكرم خليل
1,207,919		1,207,919		مدينون اعتباريون
	260,902		260,902	شركة الضمان السورية
	423,667		423,667	شركة بركة للإنتاج النباتي والحيواني
	23,350		23,350	مؤسسة الحبوب بدير الزور
	500,000		500,000	المؤسسة العامة لكهرباء طرطوس
1,065,625		1,065,625		مدينون مختلفون
	5,687		5,687	مساهمين مدينون
	1,059,938		1,059,938	مدينون مالكية
450,114		309,905		مدينون طرطوس
	96,209		-	حسان يوسف/ بائع ورد
	160,000		310,000	المحامي عبود عبود
	25,000		25,000	محمود بكري ميكانيكي / طرطوس
	(25,140)		(25,140)	جورج النجار / بائع ورد
	194,045		45	قاسم نصر الدين / عقد رقم 200