

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

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 ٢٠١٨ 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 بحالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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 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 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 ((لم نحدد أية مسائل تدقيق رئيسية ليتم ذكرها في تقريرنا)).

معلومات أخرى وإردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨:

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 جوهريّة. 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 للحصول 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 لمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تتجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي او بمجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فاننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كلك فاننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة التدقيق الكافية والمناسبة التي توفر أساساً لإبداء الرأي.

ان خطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، اذ 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة 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 أ، نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا اذا 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 جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فاننا 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.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فاننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل 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:

- ١- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي مبلغ / ٢٩٨,٢٤٣,٨٩٢ ل.س./.
- ٢- الأرباح الصافية تبلغ / ١٥,١٤٤,٧٠٧ ل.س./ بعد احتساب الاحتياطي القانوني.
- ٣- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وان القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وبراء ذمة مجلس الإدارة.
- ٤- ان نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد عن مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في ٢٦ / ١٢ / ٢٠١٨

المحاسب القانوني

مجد الدين الشهبان



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (ت.م.ع.)

قائمة المركز المالي في 30-9-2018 مقارنة مع 30-9-2017

30-9-2017		الايضاح	30-9-2018		البيان
ل.س			ل.س		
الأصول الثابتة					
184,824,019		1	183,798,007		صافي الموجودات الثابتة
	272,254,862			272,254,862	موجودات
	(72,930,777)			(73,956,789)	اهتلاك
	(330,576)			(330,576)	كائنات حية
	(12,357,175)			(12,357,175)	مؤونة سرقة موجودات المالكية
	(1,812,315)			(1,812,315)	مؤونة سرقة موجودات دير الزور
5,000,000		2	5,000,000		استثمارات في أوراق مالية
40,826,534		3	41,383,288		مشروعات قيد التنفيذ
230,650,553			230,181,295		اجمالي الأصول الثابتة
الموجودات المتداولة					
148,683		4	148,683		صافي المخزون السلعي
	30,976,062			30,976,062	المخزون السلعي
	(30,649,829)			(30,649,829)	مؤونة سرقة مخزون مالكية
	(177,550)			(177,550)	مؤونة سرقة مخزون دير الزور
2,119,848		5	1,714,848		صافي المدينون
	5,898,996			5,493,996	المدينون
	(3,779,148)			(3,779,148)	م.د.م. فيها
26,053,016		6	23,573,095		مصرفات مدفوعة مقدما
1,185,999		7	1,005,146		سلف مختلفة
100,016		8	100,016		تأمينات لدى الغير
24,623,655		9	37,520,809		النقد ومايعادله
	23,257,007			36,579,937	المصارف
	1,366,648			940,872	الصندوق
		10	4,000,000		موجودات أخرى
				4,000,000	ايرادات مستحقة غير مقبوضة
54,231,217			68,062,597		اجمالي الموجودات المتداولة
284,881,769			298,243,892		اجمالي الموجودات

				حقوق الملكية
140,000,000	11	140,000,000	رأس المال المنفوع	
16,000,000	12	16,000,000	علاوة الإصدار	
35,494,154	13	1,688,173	احتياطي قانوني	
7,765,588	14		احتياطي اختياري	
(92,468,174)	15	(39,059,938)	أرباح وخسائر مدورة	
10,148,494		15,193,558	نتيجة الدورة	
194,834	30	145,983	أرباح فروقات تقييم القطع غير محققة	
117,134,896		133,967,776	اجمالي حقوق الملكية	
			المطالب طويلة الأجل	
2,007,210	16	2,007,210	قروض طويلة الأجل	
5,259,247	17	5,259,247	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
76,021,748			أرباح محتجزة مقابل زيادة رأس المال	
83,288,205		7,266,457	اجمالي المطالب طويلة الأجل	
			المطالب قصيرة الأجل	
8,802,675	18	8,802,675	أقساط قروض مستحقة	
659,904	19	659,904	قروض قصيرة الأجل	
4,425,163	20	2,685,163	دائنون	
908,130	21	25,805	رواتب عمال مستحقة	
12,123,559	22	11,292,002	ذمم دائنة ومستحقات للغير	
183,516	23	183,516	نفقات انتقالية دائنة	
8,863,548	24	8,863,548	المؤونات	
48,492,173	25	124,497,046	الأرباح غير المسددة	
84,458,668		157,009,659	اجمالي المطالب قصيرة الأجل	
167,746,873		164,276,116	اجمالي المطالب	
284,881,769		298,243,892	اجمالي المطالب وحقوق الملكية	

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة الدخل للفترة من 1-10-2018 ولغاية 30-9-2018 مقارنة مع الدورة السابقة

30-9-2017 ل.س	الإيضاح	30-9-2018 ل.س	البيان
22,855,164	26	26,435,742	إيرادات مشاريع الشركة
(4,137,163)	27	(2,704,566)	تكلفة المشاريع
18,718,001		23,731,176	اجمالي الربح
(7,468,247)		(8,287,756)	المصروفات
(3,616,264)		(3,555,150)	الرواتب والأجور ومتماتها
(2,645,707)		(3,706,595)	المصروفات الإدارية والعمومية
(1,206,276)	28	(1,026,011)	أعباء الاهتلاكات
11,249,754		15,443,420	الدخل من الأعمال الرئيسية
26,350	29	1,438,311	إيرادات متنوعة أخرى
194,834	30	(48,851)	فروق تقييم القطع (غير محققة)
11,470,938		16,832,880	صافي أرباح (خسائر) الشركة
1,127,610	13	1,688,173	الاحتياطي القانوني
10,343,328		15,144,707	صافي الأرباح بعد الاحتياطي القانوني
560,000	31	560,000	عدد الأسهم
20.48	32	30.06	حصة السهم من الأرباح قبل الاحتياطي

0

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30-9-2018 مقارنة مع الدورة السابقة

30/09/2017	30/09/2018	البيان
		الأنشطة التشغيلية :
11,470,938	16,832,880	صافي الربح قبل الضريبة والاحتياطات
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
(194,834)	48,851	فروقات تقييم القطع (ربح / خسارة غير محققة)
1,206,276	1,026,011	الاستهلاك
	(4,000,000)	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
	13,907,742	
488,239	0	التغير في المخزون
96,769	405,000	التغير في المدينون
2,844,795	2,479,921	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
1,779,109	180,853	التغير في السلف المختلفة
1,325,177	(3,453,882)	التغير في النعم الدائنة ومستحقات للغير
19,016,469	13,519,634	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
(556,753)	(556,753)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(556,753)	(556,753)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
0	(16,875)	أرباح غير مسددة للمساهمين
0	(16,875)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
194,834	(48,851)	فروقات تقييم القطع (غير محققة)
18,654,550	12,897,155	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
5,969,104	24,623,655	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
24,623,655	37,520,809	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

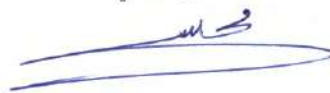
رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي





الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات (نماء)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ 30/09/2018

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	نتيجة الدورة	فروقات أسعار قطع	أرباح / خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	140,000,000	35,494,154	7,765,588	16,000,000		194,834	(82,319,680)	117,134,896
المحول من الاحتياطي	0	(35,494,154)	(7,765,588)	0			43,259,742	0
الدورة الحالية	0	1,688,173	0	0	15,193,558	(48,851)		16,832,880
المسدد من الأرباح	0	0	0	0			0	0
الرصيد في نهاية الدورة	140,000,000	1,688,173	0	16,000,000	15,193,558	145,983	(39,059,938)	133,967,776

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	فروقات أسعار قطع	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	0	0	0	0			0	0
الدورة الحالية	0	1,127,610	0	0	10,148,494	194,834		11,470,938
المسدد من الأرباح	0	0	0	0			0	0
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

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي





إيضاحات حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ ومقارنتها مع السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠

أولاً - التعريف بالشركة:

١- في إحداث الشركة:

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ٦٨/م ع تاريخ ١٨/٨/١٩٨٨، شركة مساهمة أحدثت بالاستناد الى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/ تاريخ ٢٦/٢/١٩٨٦ م.

٢- 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 ١٧/ تاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧ م.

وقد تم تعليق ادراج اسهم الشركة في السوق وإيقاف تداولها بدءاً من جلسة تداول ٢٢/١٠/٢٠١٣ استناداً الى تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية الصادر بالرقم ١٢٢٣ / ص.ح تاريخ ٢٢/١٠/٢٠١٣. وتسعى ادارة الشركة لإعادة تداول أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية وأرسلت عدة كتب لإنجاز هذا الموضوع كان آخرها بتاريخ ٢٩/٨/٢٠١٨ وقد أبدت ادارة السوق استجابة لهذا الطلب بعد تأمين المتطلبات المتعلقة بتوفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات والأنظمة الأخرى.

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 رأسمالها 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 ١٩٩١/٦/٤، والمنشور في الصفحة /١٢٩٣/ من الجزء الأول من العدد /١٤/ من الجريدة الرسمية الصادر في ١٩٩٢/٤/١.

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 تتزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أهدافها.

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

٤- أنظمة الشركة:

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

- أعدت إدارة الشركة مشروع تعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع مانص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ وتجري متابعة أسباب صدور هذا النظام بعد أن وافقت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ على هذا المشروع وفوضت مجلس الإدارة بمتابعته ، وعقب انتهاء اجتماع الهيئة العامة تم رفع هذا المشروع الى وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي لاستكمال أسباب صدوره .

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

* صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي بالقرار رقم /٥٧٧/ لعام ٢٠٠١ المنشور في العدد /٢٩/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ ٢٠٠٢/٧/١٨ كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم /١/ تاريخ ٢٠٠١/١١/١.

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

* وقد صدر نظام العقود بموجب القرار رقم /١٩٤٣/ تاريخ ٢٠١٥/٧/٦ عن رئاسة مجلس الوزراء وأصبح ساري المفعول اعتباراً من ٢٠١٥/٨/١ ويعمل به منذ ذلك التاريخ.

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/ الف سهم قيمة كل منها /٢٥٠/ ليرة سورية، بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها /١٠٠/ ليرة سورية للسهم الواحد. تم تسديد كامل قيمة أسهم القطاعين العام والخاص والعلاوات المترتبة عليها قبل نهاية عام ١٩٩٣. وتنفيذا لقرار الهيئة العامة غير العادية الخامسة المنعقدة في ٢٩/٨/٢٠٠٧ 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 /٤٧٩٧/ تاريخ ٨/١١/٢٠٠٧ عن السيد رئيس مجلس الوزراء والمتضمن المصادقة على قرار الهيئة العامة غير العادية بشأن زيادة رأس مال الشركة. وتنفيذا 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 عن السيد رئيس مجلس الوزراء المتضمن تعديل القرارات السابقة لزيادة رأس المال ليصبح /٣١٠/ مليون ليرة سورية، حيث تم اعداد طلبات الاكتتاب على أسهم الزيادة من قبل شركة بايونيرز سورية، والتي قامت بتقديم ملف الشركة إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ٢٤/١/٢٠١١، 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 لاغيا بعد مرور سنة على تاريخ صدوره بحكم المادة ١٠١ من المرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١.

ان توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ يتطلب تعديل قيمة السهم من ٢٥٠ ل.س إلى ١٠٠ ل.س وقد وافقت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦/٨/٢٠١٨ على تجزئة السهم وفوضت مجلس الادارة بمتابعة هذا الموضوع مع الجهات المختصة .

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 انتخبت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦

رابعاً - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

- ١- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية.
- ٢- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم عرض حسابات المصارف بالقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي وتظهر هذه القوائم بالعملة المحلية .
- ٣- أمسكت الإدارة المالية للشركة حساباتها على الحاسوب، وهي تشمل اليومية العامة، الأستاذ العام ، والأستاذة المساعدة.
- ٤- سجل للمساهمين متعدد الدفاتر أمسكت له قيماً على الحاسوب بدءاً من عام ١٩٩٥، لاثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات، وثبتت فيه حيس أسهم أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للحكام القانونية النافذة، علماً أن الأسهم المحبوسة تحفظ لدى إدارة المحاسبة، وقد تم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٣ بعد ان تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام ٢٠٠٧ وتم منحها شهادة تسجيل برقم /١٧/ تاريخ ٢٠٠٧/٨/١٤، وقامت بالانتساب الى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /٣٦٨/ تاريخ ٢٠٠٩/٤/١٣، وتم ادراج اوراقها المالية وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /٣٨٩/ تاريخ ٢٠٠٩/٥/٢٥ وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /٤٠٧/ تاريخ ٢٠٠٩/٦/٢ 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 وايداع الأسهم في مركز المقاصة والحفظ المركزي، وقد صدر تعميم سوق دمشق للأوراق المالية السورية رقم /١٢٢٣/ ص . ح تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٢ الذي تضمن إيقاف التداول على اسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء ٢٠١٣/١٠/٢٢ وتعليق ادراج أسهم الشركة في السوق.

- 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 وأشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الإدارة أو بموافقة أمر الصرف.
- ٦- تعتمد الشركة أسلوب منح السلف لمدراء المشاريع ولجان المشتريات في الإدارة العامة للصرف على متطلبات العمل حيث يقوم المسؤول بتصفيتهما وفق فواتير أو كشوفات حساب معتمدة من الإدارة العامة التي تقوم بتدقيقها وتصفيتهما اصولاً.
- ٧- يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ومؤونات سرقة وفقدان هذه الاصول وخسائر تدني القيمة ان وجدت.
- ٨- تم تشكيل لجنة جرد موجودات الإدارة العامة بموجب القرار رقم / ٥ / ق. ش. ن تاريخ ١٦ / ٩ / ٢٠١٨ . كما تم تشكيل لجنة لجرد مشاريع طرطوس بموجب القرار رقم / ٦ / ق. ش. ن تاريخ ١٦ / ٩ / ٢٠١٨ اما باقي المشاريع في الحسكة ودير الزور وريف دمشق فقد ورد في القرار المذكور التريث في جردها كونها مناطق غير آمنة ،
- ٩- فوضت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦/٨/٢٠١٨ مجلس الادارة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتحرير الأرباح المحتجزة والتي تم تخصيصها سابقاً للاكتتاب بزيادة رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٠٩
- ١٠- 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:

١- صافي الموجودات الثابتة:

بلغت صافي الموجودات الثابتة في نهاية الدورة المالية للعام السابق ١٨٤,٨٢٤,٠١٩ في حين بلغت في نهاية الدورة الحالية / ١٨٣,٧٩٨,٠٠٧ / ل.س كما هو مبين في الجداول التالية:

صافي الموجودات الثابتة في ٢٠١٨/٩/٣٠

الأصل	قيمة الأصل بداية الفترة	الإضافات	الاستبعادات	اجمالي الأصول نهاية الفترة	مجمع الاهلاك اول الفترة	اهتلاك الفترة الحالية	مجمع الاهلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية نهاية الفترة
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	-	-	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	-	-	-	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	-	-	١١١,٠٢٤,٣٦٨	-	-	-	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني وانشاءات	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	-	-	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	٣٦,٧٢٧,٨٨٨	٢٩١,٨٠٠	٣٧,٠١٩,٦٨٨	٣٩,٩٥٥,٦٩٠
الآليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٩٦٤,١٥٤	-	-	٢٦,٩٦٤,١٥٤	٢٢,٠٠٨,٩٣٠	٥٩٥,٥٣٠	٢٢,٦٠٤,٤٦٠	٤,٣٥٩,٦٩٤
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٢٥,٨٥٩	-	-	٤,٢٢٥,٨٥٩	٤,١٨٥,٦٨٦	١٠,٥٨٢	٤,١٩٦,٢٦٨	٢٩,٥٩١
بيوت زراعية	١٠,٣٥٠,٤٩٩	-	-	١٠,٣٥٠,٤٩٩	١٠,٠٠٨,٢٧٣	١٢٨,١٠٠	١٠,١٣٦,٣٧٣	٢١٤,١٢٦
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	-	-	٣٩,٤٠٠	-	-	-	٣٩,٤٠٠
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	-	-	٣٣٠,٥٧٦	٣٣٠,٥٧٦	-	٣٣٠,٥٧٦	-
مجموع	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢	-	-	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢	٧٣,٢٦١,٣٥٣	١,٠٢٦,٠١٢	٧٤,٢٨٧,٣٦٥	١٩٧,٩٦٧,٤٩٧
ينزل مؤونة سرقة موجودات المالكية								١٢,٣٥٧,١٧٥
ينزل مؤونة سرقة موجودات دير الزور								١,٨١٢,٣١٥
صافي الموجودات الثابتة								١٨٣,٧٩٨,٠٠٧

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

صافي الموجودات الثابتة في ٢٠١٧/٩/٣٠

الأصل	قيمة الأصل	الإضافات	الاستبعادات	اجمالي الأصول	مجمع الاهتلاك اول الفترة	اهتلاك الفترة الحالية	مجمع الاهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية نهاية الفترة
الأراضي	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	-	-	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	-	-	-	٤٢,٣٤٤,٦٢٨
استصلاح الأراضي	١١١,٠٢٤,٣٦٨	-	-	١١١,٠٢٤,٣٦٨	-	-	-	١١١,٠٢٤,٣٦٨
مباني واتشاءات	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	-	-	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	٣٦,٢٦٢,١٦٥	٤٦٥,٧٢٣	٣٦,٧٢٧,٨٨٨	٤٠,٢٤٧,٤٩٠
الأليات والتجهيزات والمعدات	٢٦,٩٦٤,١٥٤	-	-	٢٦,٩٦٤,١٥٤	٢١,٤٠٦,٦٧٦	٦٠٢,٢٥٤	٢٢,٠٠٨,٩٣٠	٤٩٥٥,٢٢٤
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤,٢٢٥,٨٥٩	-	-	٤,٢٢٥,٨٥٩	٤,١٧٥,٨٣٧	٩,٨٤٩	٤,١٨٥,٦٨٦	٤٠,١٧٣
بيوت زراعية	١٠,٣٥٠,٤٩٩	-	-	١٠,٣٥٠,٤٩٩	٩,٨٧٩,٨٢٣	١٢٨,٤٥٠	١٠,٠٠٨,٢٧٣	٣٤٢,٢٢٦
موجودات معنوية	٣٩,٤٠٠	-	-	٣٩,٤٠٠	-	-	-	٣٩,٤٠٠
كائنات حية	٣٣٠,٥٧٦	-	-	٣٣٠,٥٧٦	٣٣٠,٥٧٦	-	٣٣٠,٥٧٦	-
مجموع	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢	-	-	٢٧٢,٢٥٤,٨٦٢	٧٢,٠٥٥,٠٧٧	١,٢٠٦,٢٧٦	٧٣,٢٦١,٣٥٣	١٩٨,٩٩٣,٥٠٩
ينزل مؤونة سرقة موجودات المالكية								١٢,٣٥٧,١٧٥
ينزل مؤونة سرقة موجودات دير الزور								١,٨١٢,٣١٥
صافي الموجودات الثابتة								١٨٤,٨٢٤,٠١٩

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

٢- استثمارات في أوراق مالية:

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية / ٥,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٢ حسب موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية.

٣- 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 ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره / ٤١,٣٨٣,٢٨٨ ل.س / موضحة في الجدول التالي:

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
٤٢٨,٩٩٨	٤٢٨,٩٩٨	استصلاح الهامة والشيبانية
٥,٧٦٣,٠٢٤	٥,٧٦٣,٠٢٤	استصلاح شرق البادية بدير الزور
١,٢٦٣,٢٣٩	١,٢٦٣,٢٣٩	حقول حمضيات بيت عليان
٩٢,٣٠٢	٩٢,٣٠٢	استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان
٣٢٨,١٧٢	٣٢٨,١٧٢	استصلاح ارض مزيريب
٥,٤٠٨,٩٨٣	٥,٤٠٨,٩٨٣	استصلاح ارض البيضة
٢٢٧,٤٨٤	٢٢٧,٤٨٤	استصلاح ارض عدرا
١,٥٦٨,٢٩٢	١,٥٦٨,٢٩٢	مصدات الرياح
٥,٨٢٨,٤٣٣	٥,٨٢٨,٤٣٣	مشاريع قيد التنفيذ في حينة
٨,٥٨٣,٩٥٥	٨,٥٨٣,٩٥٥	استصلاح ارض رامة لحا
١١.٨٢٤.٩٠٦	١١,٢٦٨,١٥٢	حقول الخريبة
٦٥,٥٠٠	٦٥,٥٠٠	معمل الالبان - رامة لحا
٤١,٣٨٣,٢٨٨	٤٠,٨٢٦.٥٣٤	المجموع

٤- المخزون السعوي:

هو عبارة عن قيمة البذار والمواد والاسمدة والعدد والأدوات الصغيرة في مخازن الشركة وبلغت بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً اجمالياً وقدره / ٣٠,٩٧٦,٠٦٢ 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	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
مخازن الإدارة العامة	١٩,٠٠١	١٩,٠٠١
مخزن دير الزور	١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠
مخزن النحل	٥٣,٤٨٢	٥٣,٤٨٢
مخزن البيضة والبساتين	١,٢٠٠	١,٢٠٠
مخزن المقاسم الخمسة	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مخزن الملكية	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩
مجموع المخزون	٣٠,٩٧٦,٠٦٢	٣٠,٩٧٦,٠٦٢
مؤونة سرقة مخزون الملكية	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩
مؤونة سرقة مخزون دير الزور	١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠
صافي المخزون السلعي	١٤٨,٦٨٣	١٤٨,٦٨٣

٥- صافي المدينون:

بغت اجمالي أرصدة المدينون بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره / ٥,٤٩٣,٩٩٦ ل.س / منها مبلغ ٢,٨٣٥,٣٧٤ ل.س ديون مشكوك بتحصيلها وفيما يلي التفاصيل:

البيان	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
ديون مشكوك فيها	٢,٨٣٥,٣٧٤	٢,٨٣٥,٣٧٤
مدينون عاديون	٤٨٠,١٧٣	٣٨٥,١٧٣
مدينون اعتباريون	١,٢٠٧,٩١٩	١,٢٠٧,٩١٩
مدينون مختلفون	١,٠٦٥,٦٢٥	١,٠٦٥,٦٢٥
مدينو طرطوس / فروقات	٣٠٩,٩٠٥	(٩٥)
المجموع	٥,٨٩٨,٩٩٦	٥,٤٩٣,٩٩٦

لم يستلم مدقق الحسابات مايفيد بمطابقة أو تأكيد هذه الأرصدة علماً بأن هذه الأرصدة تعود لسنوات سابقة (تزيد عن عشر سنوات) وتجري محاولات للتواصل مع أصحابها لتسويتها .

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً:

تشكل تكاليف الزراعات القائمة المبلغ الرئيسي لهذا الحساب حيث تم الإفصاح عن هذه التكاليف من خلال هذا البند في بيانات السنوات السابقة واستمرت لهذه الدورة كما تضمن هذا الحساب النفقات التي تعود الى دورات قادمة و تم دفعها في الدورة المالية الحالية، حيث تعتمد الشركة

سياسة توزيع النفقات على سنوات تحقق الايراد. وبلغت المصاريف المدفوعة مقدماً بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٢٣,٥٧٣,٠٩٥ ل.س/ موزعة على النحو التالي:

البيان	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
زراعات قائمة الخريبة	٧,٧٢٤,٧٦٢	٦,٦٩٠,٣٩٠
زراعات قائمة بيت عليان	٥,٩٦٠,٧٥٢	٥,٠٣٧,٥٥٤
زراعات قائمة رامة لحا	١٠,١٥٤,٥٤٣	٩,٦٢٠,٠٩٣
مجموع الزراعات القائمة	٢٣,٨٤٠,٠٥٧	٢١,٣٤٨,٠٣٧
ايجار مدفوع مقدماً - مقر الشركة	٣٥٤,٣٣٧	٣٥٤,٣٣٧
نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً	١,٨٤٦,٠٢١	١,٨٤٦,٠٢١
تأمين أليات مدفوع مقدماً	١٢,٦٠٠	٢٤,٧٠٠
مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً	٢,٢١٢,٩٥٨	٢,٢٢٥,٠٥٨
إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً	٢٦,٠٥٣,٠١٥	٢٣,٥٧٣,٠٩٥

٧-سلف مختلفة:

بلغ رصيد السلف المختلفة الممنوحة لغاية تاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /١,٠٠٥,١٤٦ ل.س/ كمايلي:

البيان	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين	١٣٦,٢٦٧	١١٥,٠٨٧
سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين	٦١٧,٦٥٣	٦١٧,٦٥٣
سلف العاملين	٤٩٧,١٢٠	٢٧٨,٦٨٠
سلف عمال مشروع طرطوس	(٨٣,٠٩٦)	(٨٣,٨٢٤)
حصة العاملين بالتأمين الصحي مالكية	١٨,٠٥٥	١٨,٠٥٥
سلفة السيد محمود سعود		٥٩,٤٩٥
	١,١٨٥,٩٩٩	١,٠٠٥,١٤٦

جميع ارصدة السلف مدورة من سنوات سابقة ويتم العمل على تسويتها من خلال التواصل مع أصحاب هذه السلف.

٨- تأمينات لدى الغير:

بلغ رصيد التأمينات لدى الغير بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /١٠٠,٠١٦ ل.س/ موزع على النحو التالي:

البيان	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
تأمينات لدى المؤسسة العامة للاتصالات	١٠,٠١٦	١٠,٠١٦

تعتبر الايضاحات المتممة جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	أمانات مديرية مالية ريف دمشق - تشجير حراجي
١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦	

٩- النقدية ومايعادلها:

بلغت ارصدة الأموال الجاهزة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره / ٣٧,٥٢٠,٨٠٩ ل.س/ موزعة بين المصارف والنقدية كما يلي:

أرصدة المصارف والنقدية ٢٠١٨-٩-٣٠

٢٠١٨-٩-٣٠		٢٠١٧-٩-٣٠		البيان
المعادل بالليرة السورية	دولار امريكي	المعادل بالليرة السورية	دولار امريكي	
٣٤,٨٩٠,١٨٤		٢١,٥١٨,٤٠٢		المصرف التجاري السوري - فرع ٦ - ل.س
١,٢٢٣,٦٨٨		١,٢٢٣,٦٨٨		المصرف التجاري السوري - بانياس - ل.س
٢,٢٣٢		٢,٢٣٢		المصرف التجاري السوري - دير الزور - ل.س
٦١,٥٨٦		٦١,٥٨٦		المصرف الزراعي - دمشق - ٨٠٦/٣٠٦ - ل.س
٢٤,٤٨٧		٢٤,٤٨٧		المصرف الزراعي - مالكية - ٥٦ - ل.س
٢٩,٧٠٣		٢٩,٧٠٣		المصرف الزراعي مالكية - ٥٧ - ل.س
٥,٣٠٨		٥,٣٠٨		المصرف الزراعي - طرطوس - ل.س
٢٤٦,٤٨٨	٥٦٦,٦٤	٢٨١,٦٢٠	٥٦٦,٦٤	المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار امريكي
٩٦,٢٦١	٢٢١,٢٩	١٠٩,٩٨١	٢٢١,٢٩	المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار - قطع تصدير
٩٤٠,٨٧٢		١,٣٦٦,٦٤٨		صندوق النقدية
٣٧,٥٢٠,٨٠٩		٢٤,٦٢٣,٦٥٥		اجمالي النقدية و المصارف

تم احتساب سعر الصرف بتاريخ ٢٠١٨-٩-٣٠ حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي

حيث كان سعر الصرف بذلك التاريخ /٤٣٥/.

١٠- إيرادات مستحقة غير مقبوضة:

بلغت قيمة هذه الإيرادات ٤,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تنمى عقد استثمار رامة لحا الميرم مع السيد

كنان موصللي.

١١- رأس المال المكتتب به والمدفوع:

يبلغ رأس مال الشركة مبلغاً وقدره /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س / موزعة على /٥٦٠,٠٠٠ سهم / بقيمة اسمية ٢٥٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

١٢- علاوة الإصدار:

بلغت علاوة الإصدار مبلغاً وقدره /١٦,٠٠٠,٠٠٠ ل.س /.

١٣- الاحتياطي القانوني:

بناء على موافقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ وقرار مجلس الإدارة رقم ١٣ تاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ والتوصيات المتكررة لمدققي الحسابات فقد تم نقل مبلغ ٣٥,٤٩٤,١٥٤ من هذا الحساب الى حساب أرباح وخسائر مدورة وذلك للمحافظة على سلامة رأس مال الشركة ليصبح رصيد احتياطي قانوني على النحو التالي:

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠
١٠ % من أرباح ٢٠١٨	١,٦٨٨,١٧٣

١٤- الاحتياطي الاختياري:

بلغ رصيد الاحتياطي الاختياري بتاريخ ٢٠١٧-٩-٣٠ مبلغاً وقدره /٧,٧٦٥,٥٨٨ ل.س / وهو مدور من السنوات السابقة وقد تم نقل كامل هذا الحساب لتغطية خسائر سنوات.

١٥- الأرباح والخسائر المدورة:

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بتاريخ ٢٠١٨-٩-٣٠ مبلغاً وقدره (٣٩,٠٥٩,٩٣٨) ل.س / موزعة على النحو التالي:

خسائر مدورة من سنوات سابقة	(٨٢,٣١٩,٦٨٠)
نقل من الاحتياطي القانوني	٣٥,٤٩٤,١٥٤
نقل الاحتياطي الاختياري	٧,٧٦٥,٥٨٨

(٣٩,٠٥٩,٩٣٨)

١٦- القروض طويلة الأجل:

هي عبارة عن أقساط قرض حصلت عليه الشركة عام ٢٠٠٩ من المصرف الزراعي وقد توزع رصيد هذا الحساب البالغ ٢,٠٠٧,٢١٠ على الأقساط السنوية وفق مايلي :

المبلغ		سنة الاستحقاق
٢٠١٨-٩-٣٠	٢٠١٧-٩-٣٠	
٦٥٩,٩٠٥	٦٥٩,٩٠٥	٢٠١٩
٦٥٩,٩٠٣	٦٥٩,٩٠٣	٢٠٢٠
٦٥٩,٩٠٢	٦٥٩,٩٠٢	٢٠٢١
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٢٠٢٢
٢,٠٠٧,٢١٠	٢,٠٠٧,٢١٠	الاجمالي

١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغاً وقدره ٥,٢٥٩,٢٤٧ ل.س / وهو رصيد مدور من سنوات سابقة.

١٨- أقساط قروض مستحقة:

تمثل أقساط القروض المستحقة والتي لم تسدد وقد بلغت بتاريخ ٢٠١٨-٩-٣٠ مبلغاً وقدره ٨,٨٠٢,٦٧٥ ل.س / موزعة على الشكل التالي:

المبلغ		البيان
٢٠١٨-٩-٣٠	٢٠١٧-٩-٣٠	
٣١٧,٧٨٥	٣١٧,٧٨٥	قسط زراعي - القطن - مالكية ٢٠١٣/٢٠١١
٢٦٩	٢٦٩	قسط زراعي - القطن - مالكية ٢٠١٢/٢٠٠٩
٣١٤,٦١٩	٣١٤,٦١٩	قسط زراعي - القطن - مالكية ٢٠١٣/٢٠٠٨
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قسط زراعي - القطن - حسكة ٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط زراعي ٢٠١٤
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط زراعي ٢٠١٥
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض المصرف الزراعي ٢٠١٦
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض المصرف الزراعي ٢٠١٧
٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	قرض المصرف الزراعي بالحسكة
٥,١١٧,٨٨٦	٥,١١٧,٨٨٦	قرض القمح ٢٠١٣-٢٠١٢
٨,٨٠٢,٦٧٥	٨,٨٠٢,٦٧٥	اجمالي أقساط القروض المستحقة

١٩- قروض قصيرة الأجل:

بلغت القروض قصيرة الاجل مبلغ / ٦٥٩,٩٠٤ ل.س / وهي عبارة قسط المصرف الزراعي لعام ٢٠١٨ ويستحق القسط التالي في عام ٢٠١٩ وستتم المعالجة في الدورة المالية القادمة.

٢٠ - الدائنون:

بلغت الأرصدة الدائنة بتاريخ ٢٠١٨-٩-٣٠ مبلغاً وقدره / ٢,٦٨٥,١٦٣ ل.س/ موضحة كما يلي:

٢٠١٨-٩-٣٠	٢٠١٧-٩-٣٠	البيان
١,١٧٧,٩٧٥	٢,٢٧٧,٩٧٥	نقابة المهندسين الزراعيين
٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
٣٧٩,٧٢٨	٣٧٩,٧٢٨	نقابة المهندسين فرع حمص
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	السيد سامي غنام / مخلص جمركي
٣٥,٩٥٦	٣٥,٩٥٦	مزارع الدولة - منشأة دجلة
٢٠٧,٢٣٩	٢٠٧,٢٣٩	الشركة العامة لمزارع الدولة
٤٦٤,٠٠٠	٤٦٤,٠٠٠	شركة بايونيرز
	٦٤٠,٠٠٠	سوق دمشق للأوراق المالية
٣٥١,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	فرع نقابة الحسكة
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	المهندس جوزيف عطا الله
(١٢,٧٥٠)	(١٢,٧٥٠)	بلال جاموس
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شعبان معروف
٢,٦٨٥,١٦٣	٤,٤٢٥,١٦٣	اجمالي الدائنون

٢١ - رواتب مستحقة :

بلغ رصيد هذا الحساب ٢٥,٨٠٥ ل.س موزعاً كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٧	البيان
	١٠٩,٧٢٢	وليد بكور
١٩,٧٢٣	١٣٣,٨٣٤	السيد فواز عبد الرحيم
	٩٦,٣٩٩	المهندس عبد المسيح ناصيف
	١٦٦,٥٦٤.٥	السيد جرجس وهبة
٥٧١	١,٣٠٠	السيد غيث المقدم
	٢,٤٣٧	السيد غسان الزعي
	٧٢,٥٣٤	السيد احسان قارصلي
٥,٥١١	٨٥,٢٠٠	المهندس علي عبد الله
	١٩٨,٨٠٠	المهندس قيس خوندي
	٥٩,٤٩٥-	السيد محمد سعود
	٣٣,٢٧٠	الآنسة نوار زرزور

	٦٧,٥٦٤	السيد أمين غيبة
٢٥,٨٠٥	٩٠٨,١٢٩.٥	

٢٢- ذمم دائنة و مستحقات للغير :

بلغت أرصدة الذمم الدائنة بتاريخ ٢٠١٨-٩-٣٠ مبلغاً وقدره ١١,٢٩٢,٠٠٢ ل.س مقابل ١٢,١٢٣,٥٥٩ ل.س في الدورة السابقة

٢٠١٨	٢٠١٧	البيان
٤,٦١٠,٩٣٦	٥,٢١٢,٠٩٦	تأمينات وتوقيفات للغير
٢,٣٥٨,٤٥٧	٢,٨٩٣,٨٧٨	تعويضات أعضاء مجلس الادارة
٦٣٤,٦٨٠	٠	المؤسسة العربية للإعلان
١,٢٨٤,٣٩٥	١,٢٨٤,٣٩٥	أقساط مؤسسة الأعلاف عن سنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مديرية زراعة درعا
٥٠,٥٠٠	٥٠,٥٠٠	شركة الخضار والفواكه
٢٥٢,٣٠٤	٤٣٧,٣٩٧	مستحقات للغير / ادارة
٤٦٦,١٩٨	٦١٣,١٩٨	مستحقات للغير / طرطوس
٥٧٩,٠٤٥	٥٧٩,٠٤٥	مستحقات للغير / ري طرطوس
٦٣٤,٦٩٧	٦٣٤,٦٩٧	مستحقات للغير / دير الزور
٣٨٠,٤٤٠	٣٨٠,٤٤٠	مستحقات للغير / ادارة
٧,٩١٣	٧,٩١٣	السيد عدنان ابراهيم
٢,٤٣٧		غسان الزعبي (تم تغيير تصنيف هذا الحساب عام ٢٠١٨)
١١,٢٩٢,٠٠٢	١٢,١٢٣,٥٥٩	

٢٣- نفقات انتقالية دائنة:

تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة / دير الزور / بمبلغ ١٨٣,٥١٦ ليرة سورية.

٢٤- المؤونات:

بلغت ارصدة المؤونات المحتجزة بتاريخ ٢٠١٨-٩-٣٠ مبلغاً وقدره ٨,٨٦٣,٥٤٨ ل.س / وهي ارصدة مدورة من سنوات سابقة ولم يتم تشكيل مؤونات هذا العام وفيما يلي التفاصيل:

المبلغ	البيان
٤٦١,٨٤١	مؤونة كهرباء طرطوس
١,٢٢٠,١٦١	مؤونة قيمة كهرباء / الملكية
١,٧٥٦,١٠٣	مؤونة تسديد رسوم الري في دير الزور

٤,٤٧٦,٧٠٧	مؤونة تمديد رسوم الري في رامة لحا
٦٥,٢٤٦	مؤونات مختلفة - ادارة
٨٣٣,٤٩٠	مؤونة تنفيذ حكم قضائي - للعمال
٥٠,٠٠٠	مؤونة صيانة سيارة ٢٠٤١٦٩

٢٥ - الأرباح غير المسددة :

بلغت الأرباح غير المسددة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٨ / ١٢٤,٤٩٧,٠٤٦ / ل.س / وهي عبارة عن رصيد الأرباح المصروفة وغير المسددة عن الفترة من عام ١٩٨٩ الى عام ٢٠١٢ وفيما يلي جدولاً يبين تفاصيل الحساب

٢٠١٨	٢٠١٧	عدد الأسهم	البيان
٥٥,٥٩٤,٣٠٩	٥٥,٥٩٤,٣٠٩	١٤٢,٩٦١	وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
٥,٤٦٠,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
٥,٩٥٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
٢,٥١٨,٩٧٥	٢,٥١٨,٩٧٥	١١,٩٠٥	صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين
٨,١٩٠,٠٠٠	٨,١٩٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية
٤,٠٥٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني
٤,٠٤٠,٠٠٠	٤,٠٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	غرفة زراعة دمشق
١,١٨٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	شركة الاتحاد العربي لاعادة التأمين
٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	٠	شركة غدق
٢٥,٢٤٨,٢٦٢	٢٥,٢٦٥,١٣٧	٢٤٩,١٣٤	باقي المساهمين
١٢٤,٤٩٧,٠٤٦	١٢٤,٥١٣,٩٢١	٥٦٠,٠٠٠	المجموع

٢٦ - إيرادات مشاريع الشركة:

بلغت إيرادات مشاريع الشركة خلال الدورة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠-٩-٢٠١٨ مبلغاً إجماليًا وقدره / ٢٦,٤٣٥,٧٤٢ ليرة سورية / في حين بلغت إجمالي الإيرادات خلال الدورة الماضية / ٢٢,٨٥٥,١٦٤ ليرة سورية / وفيما يلي التفاصيل:

٢٠١٨-٩-٣٠	٢٠١٧-٩-٣٠	البيان
	١,٢١٣,٢٦٠	ايرادات الجوري - بيت عليان
٢,١٠٠,٠٠٠	٢٩,١١٦	ايرادات الحمضيات - بيت عليان
=	١٢٣,٥٠٥	ايراد اللوز
	١,٦٣٧,٢٠٩	ايراد الجوري - الخريبة

٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ايراد استثمار رامة لحا / الجزء الأول
٤,٠٠٠,٠٠٠		ايراد استثمار رامة لحا / الجزء الثاني
٢,٢٣٨,٥٠٠	٢,٠٣٥,٠٠٠	ايرادات حقول البيضة
٧,١٣٦,٠٨٢	٦,٤٩٧,٠٧٤	ايراد استثمار الجوري
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	ايراد استثمار معمل الالبان - رامة لحا
١,٣٢٠,٠٠٠	-	ايرادات استثمار السيارات
٦٤١١٦٠		ايرادات طارئة / سنوات سابقة / طرطوس
٢٦,٤٣٥,٧٤٢	٢٢,٨٥٥,١٦٤	اجمالي ايرادات مشاريع الشركة

٢٧ - تكلفة المشاريع:

بلغت تكلفة المشاريع في الدورة المالية المنتهية في ٢٠١٨-٩-٣٠ مبلغاً وقدره/٢,٧٠٤,٥٦٦ ل.س:

٢٠١٨	٢٠١٧	البيان
٦٢,٠٠٠	٥٧,٢٠٠	بدل ونفقات سفر واقامة مشتركة / مشاريع طرطوس
٠	١١,٠٠٠	ضيافة مشتركة / طرطوس
٠	٢١٥,٠٠٠	وقود سيارة / مدير مشروع طرطوس
٠	٤,١٠٠	بريد وهاتف وخليوي / بيت عليان
٠	٥,٢٥٠	نفقات مختلفة / بيت عليان
٠	٥٠,٠٠٠	صيانة سيارة / بيت عليان
٠	٦,٣٠٠	قرطاسية / بيت عليان
٠	٧٣,٣٥٥	مواد مكافحة الجوري / بيت عليان
٧٤,٩٧٢	٩٨,٦٦٤	مواد أسمدة الجوري بيت عليان
٣٦٦,٠٦٨	٧٤,٩٦٢	أجور عمال الجور ببيت عليان
٠	٣٦٤,٣٥٢	حصة الجوري من المشتركة / بيت عليان
٤٨٢,١٥٨	٤٨٢,١٥٧	حصة حقل الحمضيات بيت عليان من المشتركة
٠	٢١٠,٢٧٠	وقود وسقاية حمضيات / بيت عليان
٠	١٦٢,٨١٥	صيانة سيارة / مدير مشروع طرطوس
٠	٣,٥٠٠	قرطاسية / خريبة
٠	٦,٠٠٠	نفقات مختلفة / خريبة
٠	٣٧,٠٠٠	صيانة غاطسات ومضخات / خريبة
٠	٥٢,٦٥٠	وقود وتدفة / خريبة
٠	٦٧٣,١٥٨	كهرباء / خريبة
٠	٩,١٥٠	بريد وهاتف / خريبة
١٠٣,٥٦٠	١٠٣,٥٥٢	أجور عمال الجوري الخريبة

٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شتول الجوري الخريبة
٠	٧٦,٦٥٠	مواد أسمدة الجوري / خريبة
٦٢,٣٨٥	٦٦,٧٨٥	مواد مكافحة الجوري الخريبة
٤٩٧,٠٠٠	٠	مصاريف دعاوى / رامة لحا
٢٨١,٦٧٣	٢٩٧,٣٨٤	حصة جوري الخريبة من المشتركة
١٠,٠٠٠	٠	صيانة معدات / رامة لحا ١
٣٨٧,٥٣٤	٧٣٨,٩٣٥	حصة حقول رامة لحا من المشتركة
١٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	كهرباء البيضة صيانة معدات / رامة لحا ٢
١٤٦,٩١٦	١٤٦,٩١٦	حقل شعير / رامة لحا
٠	٥٤,٥٥٨	اجور حراس / البيضة
١٠٠,٣٠٠	٠	مقاسم مختلفة
٢,٧٠٤,٥٦٦	٤,١٣٧,١٦٣	المجموع

٢٨ - أعباء الاهتلاك:

٢٠١٨	٢٠١٧	البيان
٢٩١,٨٠٠	٤٦٥,٧٢٣	مباني وانشاءات
٥٩٥,٥٣٠	٦٠٢,٢٥٤	الآليات والتجهيزات والمعدات
١٠,٥٨١	٩,٨٤٩	الأثاث والتجهيزات المكتبية
١٢٨,١٠٠	١٢٨,٤٥٠	بيوت زراعية
١,٠٢٦,٠١١	١,٢٠٦,٢٧٦	مجموع

٢٩ - إيرادات متنوعة أخرى:

بلغت قيمة الإيرادات والمكاسب خلال الدورة المالية / ١,٤٣٨,٣١١ ل.س / موزعة كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٧	البيان
-	٢٦,٣٥٠	حسم مكتسب من شركة دبانة
٥٠٠,٠٠٠		غرامة انسحاب من مناقصة
١٢,٠٠٠		ايرادات بيع دفاتر شروط
٩٢٦٣١١		ايرادات سنوات سابقة
١,٤٣٨,٣١١	٢٦,٣٥٠	المجموع

٣٠ - فروقات تقييم القطع :

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 ٣٠-

٢٠١٨-٩ التي حددت سعر صرف الدولار الأمريكي بمبلغ ٤٣٥ ل.س وكان سعر الصرف في
في العام السابق ٤٩٧ فيما يلي التفاصيل:

البيان	الرصيد بالدولار الامريكي	المعادل ل.س. ٢٠١٧-٩-٣٠	المعادل ل.س. ٢٠١٨-٩-٣٠	فروق تقييم القطع غير المحققة
المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار امريكي	٥٦٦.٦٤	٢٨١,٦٢٠	٢٤٦,٤٨٨	(٣٥,١٣١)
المصرف التجاري السوري - دمشق - دولار - قطع تصدير	٢٢١,٢٩	١٠٩,٩٨١	٩٦,٢٦١	(١٣,٧٢٠)
اجمالي فروق تقييم القطع (خسائر غير المحققة)				
فروق تقييم القطع في الدورة السابقة (أرباح غير محققة)				
رصيد حساب فروقات أسعار القطع				
				(٤٨,٨٥١)
				١٩٤,٨٣٤
				١٤٥,٩٨٣

يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل كما يتم فصل هذه الأرباح أو الخسائر عن النتائج المدورة في كل من قائمة المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق وفقاً لتعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ١٢ لعام ٢٠١٥ 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 رسمتها.

٣١ - الأسهم:

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار احداثها 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 اصدار قدرها / ١٠٠ / ليرة سورية للسهم الواحد وقد فوضت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ مجلس الادارة بالقيام بإجراءات تجزئة السهم مع الجهات المختصة لتصبح قيمته متوافقة مع مانص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١.

٣٢ - حصة السهم من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع:

بلغت الأرباح الصافية خلال الدورة المالية المنتهية في ٢٠١٨-٩-٣٠ قبل احتساب الاحتياطي القانوني / مبلغاً وقدره / ١٦,٨٣٢,٨٨٠ / ل.س موزعة على / ٥٦٠,٠٠٠ / سهم/ حيث بلغت حصة السهم الواحد بنهاية العام ٣٠٠٠٦ ل.س مقابل ٢٠٠٤٨ ل.س عام ٢٠١٧ و ٠٠٧٧ عام ٢٠١٦ وهي السنة التي بدأت فيها حسابات الشركة تسجيل نتائج رابحة.

٣٣ - 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.

٣٤ - الوضع القانوني للشركة:

- يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة ٩١ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ المتعلقة بتجزئة السهم وتتم معالجة هذا الموضوع من خلال تعديل نظام الشركة كما هو وارد في الفقرة التالية.

- أعدت ادارة الشركة مشروع تعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع مانص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ وتجري متابعة أسباب صدور هذا النظام بعد أن وافقت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ على هذا المشروع وفوضت مجلس الادارة بالمتابعة، وعقب انتهاء اجتماع الهيئة العامة تم رفع هذا المشروع الى وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي لاستكمال أسباب صدوره .

- تتابع ادارة الشركة موضوع اعادة تداول اسهم الشركة لدى سوق دمشق للأوراق المالية وكان سوق دمشق للأوراق المالية قد علق تداول أسهم الشركة بموجب التعميم رقم ١٢٢٣ تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٢ وهذا الموضوع تتم متابعته ويرتبط بتعديل نظام الشركة الذي اشير اليه سابقاً وتجري مراسلات مع وزارة الزراعة و ورئاسة مجلس الوزراء بشأنه.

- الدعاوى القضائية :

يتلخص الوضع القانوني للشركة مع الغير من خلال الكتب التي وردت الى الشركة من محامي الشركة وفق الجداول التفصيلية المرفقة بهذا التقرير

٣٥ - استمرارية الشركة:

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها 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 المستقبل المنظور. ولا بد من الإشارة إلى ما يلي :

١- ان الشركة هي قطاع مشترك تساهم الدولة فيها ممثلة بوزارة الزراعة والإصلاح الزراعي بنسبة ٢٥ % وان الدولة وبقية المساهمين لا يسمحون بعدم استمرارية الشركة (توقف او تصفية)

٢- 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.

سابعاً: أمور أخرى:

قبل الانتهاء من اعداد هذا التقرير صدرت تشريعات جديدة تتعلق بقروض المصرف الزراعي حيث اصدر السيد الرئيس بشار الأسد القانون رقم ٤٦ لعام ٢٠١٨ القاضي باعفاء القروض الزراعية من الفوائد والغرامات وجدولة رأس مالها ونظراً لأهمية هذا القانون فإن ادارة الشركة ستتابع مع المصرف الزراعي معالجة قروضه لتحقيق الفائدة المرجوة من القانون المذكور.

وقد وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بجلسته رقم / < / المنعقدة بتاريخ ١٠ / ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



دراسة القوائم المالية والتوصيات

- من خلال تتبع نتائج الشركة نجد أن القوائم المالية لدورة عام ٢٠١٨ أظهرت إيرادا قدره /٢٦,٤٣٥,٧٤٢/ ل.س في حين كان في نهاية دورة ٢٠١٧ /٢٢,٨٥٥,١٦٤/ ل.س وبلغت الأرباح المحققة خلال دورة ٢٠١٨ بلغت ١٦,٨٨١,٧٣١ بنسبة ٦٤ % من الإيرادات في حين حققت الشركة في نهاية دورة ٢٠١٧ ربحا وقدره /١١,٢٧٦,١٠٤/ .
- نؤكد على التوصية التي تقدمنا بها عند دراسة قوائم الدورة السابقة والمتعلقة بمتابعة ارسدة حسابات السلف والذمم ومتابعة تحصيل الديون المترتبة لصالح الشركة واجراء المطابقات اللازمة وتسوية ما يمكن تسويته من هذه الحسابات خاصة أن معظمها يعود لسنوات سابقة
- نوصي باقفال حساب الديون المشكوك فيها ومؤنتها بعد التأكد من تعذر تحصيلها.
- نؤكد على التوصية التي تقدمنا بها عند دراسة قوائم الدورة السابقة والمتعلقة بمعالجة حساب مشاريع قيد التنفيذ من خلال عملية تعيد تصنيف المشاريع منتهية التنفيذ والتي بدأ باستثمارها ضمن حسابات الموجودات الثابتة والبدء باستهلاكها أصولاً.
- نوصي باعداد جدول تفصيلي بالأرباح غير المسددة الواردة في فقرة (باقي المساهمين) من بند (الأرباح غير المسددة) وأظهرت الحسابات رصيد هذا الحساب بمبلغ ٢٥,٤٩٧,٠٤٦ ل.س
- ضرورة إعادة دراسة هيكلية الحسابات وتصنيفها بما يتناسب مع التطورات الفنية والعلمية للعمل المالي والمحاسبي علما بأن الشركة ماتزال تعمل وفق دليل الحسابات والتصنيفات منذ سنوات تأسيسها الأولى .
- اعادة دراسة الدعاوى القضائية والتوقف عن الصرف على الدعاوى ذات النتائج غير المجدية و المستمرة منذ سنوات ماقبل الأحداث.

دمشق في ٢٦ / ١٢ / ٢٠١٨



الدعاوى المتابعة من قبل المحامي الأستاذ عبود عبود لعام ٢٠١٨

رقم الأساس	المحكمة	المدعى	المدعى عليه	الموضوع	النتيجة
١٨	استئناف مدنية بطرطوس	إزدهار عثمان ورفاقها	شركة نماء	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس	ما زالت قيد النظر
١٧	استئناف مدنية بطرطوس	سامر ونوس ورفاقه	شركة نماء	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس	ما زالت قيد النظر
٨٣٨	الصلح المدنية السادسة بطرطوس	وليد بكور	شركة نماء	إلغاء قرار الفصل والحكم بتنظيم جدول بـ ٨٠ % من الراتب وتعويض	شطب الدعوى بقرار المحكمة رقم ٢٠٠ أساس لعام ٢٠١٦
١٨٧٨ / ٢٠١٥	الصلح المدنية الأولى بطرطوس	فواز عبد الرحيم	شركة نماء	المطالبة بتعويض مليون ليرة سورية	شطب الدعوى باعتبارها تحتاج الى مدة تبليغ قرار الفصل
٢٥٠	استئناف جزاء بانias	شركة نماء	فواز عبد الرحيم ورفاقه	استئناف قرار محكمة بداية الجزاء	قيد النظر

الدعاوى المتابعة من قبل المحامي الأستاذ زهير الصايغ لعام 2018

الرقم	المدعى	المدعى عليه	المحكمة المختصة	رقم الأساس	الموضوع	تاريخ تسجيل الدعوى	تاريخ آخر جلسة	قيمة المبالغ المطالب بها	النتيجة
١	شركة نماء	ياسين ياسين	استئناف مدني بانias	١٨٥	أجر المثل	٦/١١ / ٢٠٠٨	٦/١٣ / ٢٠١٧	٣٥٧٧٥ ل.س لمصلحة الشركة	ما زالت قيد النظر
٢	شركة نماء	حنيفة بياني	استئناف مدني بانias	١٥٠	أجر مثل	٦/١٩ / ٢٠٠٨	١١/٣٠ / ٢٠١٦	٣٣٧٥٠٠ ل.س لمصلحة الشركة	ردها كونها سابقة لاوانها
٤	شركة نماء	احمد الشغري	استئناف مدني بانias	١١٥	أجر مثل	٢٠٠٨/٦/٩	٦/١٨ / ٢٠١٧	٣٠٢٥٠ ل.س لمصلحة الشركة	ما زالت قيد النظر

٥	شركة نماء	الري	استئناف مدني طرطوس غ ٥	٤٩٨٧	تعويض اضرار زراعية	٢٠١٣/١/٩	حسنت /١١/١٥ ٢٠١٧	٥٠٥١٩٤ لمصلحة الشركة	بلغ الى المدعى عليه وهو قيد التنفيذ
٦	شركة نماء	الرعاة	استئناف جزاء طرطوس	١١٦٤	تعويض اضرار رعي	/٥/١١ ٢٠١٣	حسنت ل.س لمصلحة /٤/٢٧ الشركة ٢٠١٦	٣٥٠٠٠٠	حسنت وبلغت وتحتاج الى متابعة تنفيذ بعد التبليغ
٧	شركة نماء الرعاة	صلح جزاء طرطوس ١	٣	تعويض اضرار رعي	نقلت الى محكمة الحمدية ولم يحدد مواعدها				
٨	شركة نماء	الري	استئناف مدني	١٨٠	تعويض اضرار	٢٠١٣/١/٩	حسنت — /٣/١٨ ٢٠١٦	٧٥٠٠٠٠ ل.س لمصلحة الشركة	لضم اضبارة
٩	أحمد الشغري	شركة نماء	محمة دمشق	تفسير قرار			تم الطعن بتاريخ /٣/١٩ ٢٠١٦		
١٠	شركة نماء	الري	استئناف مدني طرطوس		تعويض اضرار	/١/٢٥ ٢٠١٢	حسنت ل.س لمصلحة الشركة	٤٤٥٠٠٠٠	للتبليغ
١١	شركة نماء	محمد حيدر	بداية جزاء طرطوس	٢٥٨	سرقة		/٤/٢ ٢٠١٧		

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

٢٠١٨

النتيجة	المدعى عليه	المدعى	المحكمة
مازالت قيد النظر	وزارة الموارد المائية ومديرية مالية طرطوس	شركة نماء	محكمة القضاء الإداري بدمشق
قيد النظر في اعادة تخمين اجار المقر	نماء	ورثة احمد قبلان	بداية الصلح المدني

الدعاوى المتابعة من قبل المحامي الأستاذ عبد العزيز رمضان - الحسكة - لعام

٢٠١٨

النتيجة	قيمة المبالغ	تاريخ التسجيل	المحكمة المختصة	المدعى عليه	المدعى
قيد النظر في محكمة النقض	٣٧٤٦٠٠٠ لصالح الشركة	٢٠١٧/٤/٣٠	الصلح المدني و الاستئناف	مزارعين	نماء