

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء

شركة مساهمة عامة

القوائم المالية الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠

و

تقرير مدقق الحسابات

القوائم المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات
للسنة المنتهية بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٥
المحتويات

عدد الصفحات

٢

▪ تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية

▪ القوائم المالية الختامية

بيان

أ

أ- قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

ب

ب- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

ج

ت- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

د

ث- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

▪ ملحّة عن مشاريع الشركة

▪ 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 القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية الختامية المرفقة للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء / المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و قائمة الدخل و قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية: إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد البيانات المالية وكذلك عن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم و تطبيق و المحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف المحيطة بالشركة .

مسؤولية المدقق الخارجي: إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المذكورة استناداً إلى تدقيقنا ، حيث قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و التي توجب أن نمثل لمتطلبات و قواعد السلوك المهني و تخطيط و تنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذات الصلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف و ليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

في رأينا إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة الزراعية الهندسية للاستثمار - نماء كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .
وقد بلغ إجمالي الموجودات والمطالب في قائمة المركز المالي /٢٧٣,٩٩١,٨٠٥/ ل.س ، كما بلغت خسارة الدورة المالية الحالية /١٥,١١٠,١٨٠/ ل.س .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- كانت خسارة الشركة المرحلة بنهاية الدورة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٥ بمبلغ /٩٢,٨٥٨,٤٦٥/ ل.س وهي تعادل ٦٦% من رأس المال وبذلك يجب تطبيق الفقرة الأولى من المادة ١٠٣ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ لأن خسائر الشركة زادت عن نصف رأسمالها .
- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد على مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها .
إن العام السابق مدقق من قبل زميل آخر وأبدى حوله ست تحفظات لم تعرض على الهيئة العامة بعد .

- أرفقنا مع هذه الشهادة الملاحق التالية :

- ١- القوائم المالية الختامية .
 - ٢- نسخة عن مشاريع الشركة .
 - ٣- دراسة القوائم المالية .
 - ٤- الإيضاحات حول القوائم المالية .
 - ٥- التوصيات .
- إن الملاحق المرفقة تعتبر جزءاً من هذه الشهادة .

دمشق في ٤/١٠/٢٠١٧

شركة جواد ومكسور (J . M)
المهنية المحدودة المسؤولة
" محاسبون قانونيون "

بيان (أ)

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / نماء
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٩/٣٠	الايضاح	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
ل.س.		ل.س.	
			<u>الموجودات الثابتة</u>
١٩٠,٠٠٣,٧٨٠	١	١٨٨,٧٧٩,٢٢٦	صافي الموجودات الثابتة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية
٣٨,٢٢٦,٥٩١	٣	٣٩,٥٧٣,١٩٠	مشروعات قيد التنفيذ
<u>٢٣٣,٢٣٠,٣٧١</u>		<u>٢٣٣,٣٥٢,٤١٦</u>	إجمالي الموجودات الثابتة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
١,٦٧٩,٦٥١	٤	٣٨٩,١٠١	صافي المخزون السلعي
٢,٣٥٥,٦١٢	٥	٢,٦٥١,٦١٢	صافي المدينون
٣٦,٤٥٥,٨٠٢	٦	٣٢,٢٣٦,٥٩٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,١٠٣,٠٧٤	٧	١,٣٧٧,٣٩٤	سلف مختلفة
١٠٠,٠١٦	٨	١٠٠,٠١٦	تأمينات لدى الغير
٥,٣٥٦,٩٥٣	٩	٣,٨٨٤,٦٦٧	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٤,٠٠٣	١٠	.	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
<u>٤٧,٠٥٥,١١١</u>		<u>٤٠,٦٣٩,٣٨٩</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٨٠,٢٨٥,٤٨٢</u>		<u>٢٧٣,٩٩١,٨٠٥</u>	إجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	١٦,٠٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
٣٤,٣٢٣,١٧٨	١٣	٣٤,٣٢٣,١٧٨	احتياطي قانوني
٧,٧٦٥,٥٨٨	١٤	٧,٧٦٥,٥٨٨	احتياطي اختياري
(٥٦,٧٤٣,٣١٩)	١٥	(٧٧,٧٤٨,٢٨٥)	أرباح / خسائر مدورة
(٢١,٠٠٤,٩٦٦)	١٥	(١٥,١١٠,١٨٠)	نتيجة الدورة
<u>١٢٠,٣٤٠,٤٨١</u>		<u>١٠٥,٢٣٠,٣٠١</u>	إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطالب طويلة الأجل</u>
٤,٦٤٦,٨٢٦	١٦	٣,٩٨٦,٩٢٢	قروض طويلة الأجل

٤

بيان (ب)

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / ثماء
قائمة الدخل لعام ٢٠١٥ مقارنة مع عام ٢٠١٤

٢٠١٤/٠٩/٣٠	البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠
ل.س		ل.س
	الإيرادات:	
١١,٥١٥,٩٥٢	إيرادات مشاريع الشركة	٩,٤٤٧,٧٣٥
١٩,٧٨٧,١٦٩	ناقصاً تكلفة المشاريع	١٥,٥٢٧,٠٧٣
(٨,٢٧١,٢١٧)	إجمالي الربح:	(٦,٠٧٩,٣٣٨)
	المصروفات:	
٦,١٧٣,٧٠٤	الرواتب والأجور	٤,٥٥٥,٤٣٢
٥,١٤٩,٩٤٨	مصروفات إدارية	٢,٦٤٢,٢٤٣
٩٨,٣٥٢	مصاريف سنوات سابقة	(٢,٣٠٥)
١,٧١٦,٨٩٩	أعباء الاهتلاكات	١,٢٢٢,٩٩٠
٣,٤٣٩,٥٨٢	أعباء المؤونات	٩٥٧,٤٠٥
١٦,٥٧٨,٤٨٥	إجمالي المصروفات	٩,٣٧٥,٧٦٥
(٢٤,٨٤٩,٧٠٢)	الدخل من الأعمال الرئيسية	(١٥,٤٥٥,١٠٣)
٣,٨٤٤,٧٣٦	مكاسب (خسائر) غير عادية	٣٤٤,٩٢٣
(٢١,٠٠٤,٩٦٦)	صافي أرباح (خسائر) الشركة	(١٥,١١٠,١٨٠)
.	ناقصاً الاحتياطي الاجباري	.
.	ناقصاً مكافأة مجلس الادارة	.
(٢١,٠٠٤,٩٦٦)	صافي الأرباح / (الخسائر) القابلة للتوزيع	(١٥,١١٠,١٨٠)
٥٦٠,٠٠٠	عدد الأسهم	٥٦٠,٠٠٠
(٣٧,٥٠)	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح (الخسائر)	(٢٦,٩٨)

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات / ثماء

قائمة التدفقات النقدية لعام ٢٠١٥ مقارنة مع عام ٢٠١٤

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
ل.س	ل.س	
		الأنشطة التشغيلية :
(٢١,٠٠٤,٩٦٦)	(١٥,١١٠,١٨٠)	صافي الربح / الخسارة قبل الضريبة
١,٧١٦,٨٩٩	١,٠٩١,١٠٤	الاستهلاك
(٢,٩٦٩,٠١٠)	.	مكاسب بيع الأصول
(٢٢,٢٥٧,٠٧٧)	(١٤,٠١٩,٠٧٦)	صافي ربح (خسارة) التشغيل النقدي
.	.	التغير في رأس المال
٨٧٦,٧٧١	١,٢٩٠,٥٥٠	التغير في المخزون
٢,١١١,٦٩٢	(٢٩٦,٠٠٠)	التغير في المدينون
٢,٦٥٧,٠٣٧	٤,٢١٩,٢٠٣	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
١١٣,٨٢٩	(٢٧٤,٣٢٠)	التغير في السلف المختلفة
٤٩,٥٢٠	٤,٠٠٣	التغير في الإيرادات المستحقة غي المقبوضة
(٨٥,٧٦٢)	٢٨,١٨٧	التغير في محصص نهاية الخدمة
٣,٠٥٢,٦١١	٥,٦٤٤,٠٨٩	التغير في الدائون
(٩٨٣,٦٥١)	٢,١٧٣,٩٢٥	التغير في النفقات الانتقالية الدائنة
٢,١١٥,٣٦٨	٩٧٠,٣٠٢	التغير في المؤونات
(١٢,٣٤٩,٦٦٢)	(٢٥٩,١٣٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
٤,١٧٤,١٠١	١٣٣,٤٥٠	التغير في الموجودات الثابتة
(١,٣٩٠,٥٤٧)	(١,٣٤٦,٥٩٩)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
٢,٧٨٣,٥٥٣	(١,٢١٣,١٤٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
(٨٠٥,١٩٣)	.	أرباح غير مسددة للمساهمين
٧٦٨,٣٨٦	.	قروض قصيرة الأجل
(٦٥٩,٩٠٤)	(٦٥٩,٩٠٤)	قروض طويلة الأجل
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط مستحق من قرض طويل الأجل
(٣٦,٨٠٧)	.	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٩,٦٠٢,٩١٣)	(١,٤٧٢,٢٨٦)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
١٤,٩٥٩,٨٦٩	٥,٣٥٦,٩٥٣	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٥,٣٥٦,٩٥٣	٣,٨٨٤,٦٦٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



Handwritten signature of the financial manager.

بيان (د)

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

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	أرباح متدورة	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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٤

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	أرباح متدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٢٣,١٧٨	٧,٧٦٥,٥٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٥٦,٧٤٣,٣١٩)	١٤١,٣٤٥,٤٤٧
المحول للاحتياطي القانوني	.	.	.	.	.	.
خسائر الدورة الحالية	.	.	.	.	(٢١,٠٠٤,٩٦٦)	(٢١,٠٠٤,٩٦٦)
المسدد من الأرباح	.	.	.	.	.	.
الرصيد في نهاية الدورة	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٢٣,١٧٨	٧,٧٦٥,٥٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٧٧,٧٤٨,٢٨٥)	١٢٠,٣٤٠,٤٨١

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



مصدق

مدقق الحسابات

المدير المالي



شركة جواد ومكسور (J. M)

المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون



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

١- ملحة عن مشاريع الشركة

أولاً: معمل الألبان :

بتاريخ ٢٠١٤/١/٨ أبرمت الشركة عقداً مع السيد قاسم نصر الدين يتضمن / عقد شركة محاصة لإنتاج الألبان ومشتقاتها وأهم ما ورد فيه :

- ١- غاية الشركة : القيام بإنتاج أنواع مختلفة من الألبان وتسويقها في الأسواق المحلية والخارجية.
- ٢- التعامل مع الشركة: يتولى الفريق الثاني / قاسم نصر الدين / إدارة جميع أعمال الشركة (شركة المحاصة) وتسيير أعمال الإنتاج والتسويق.
- ٣- مدة الشركة سبع سنوات.
- ٤- توزيع الأرباح والخسائر بحيث يكون حصة نماء بمعدل ٢١% وتصل إلى ٢٥% في السنة الخامسة من العقد.
- ٥- تقدم نماء كامل المستودع الأول ونصف المستودع الثاني وشقة سكنية ومكتبة لأعمال الإدارة
- وتلتزم بتزويد ما يلزم من العملية الإنتاجية من طاقة كهربائية من المحولة الحالية والمياه المتوفرة وتحسب تكاليفها من النفقات العامة.
- ٦- يقوم الفريق الثاني بتقديم جميع الآلات والمعدات والتجهيزات اللازمة لإنتاج جميع الأصناف .
- ٧- تحمل الخلافات بالطرق الودية وإلا عن طريق التحكيم.

وبتاريخ ٢٠١٦/٢/١١ تم إبرام ملحق للعقد المذكور يتضمن ما يلي:

- ١- ولما تعذر تحقيق البدء في الانتاج الفعلي وفق ما ذكر بشروط وأحكام عقد الشركة المشار إليه لأسباب تم تقديرها من قبل الفريقين لذلك تم الاتفاق على تعديل عقد المشاركة لتصبح كالتالي:
- ٢- تلغى جميع أحكام المواد المخالفة لما ورد بهذا الملحق بالعقد الأساسي.
- ٣- يلتزم الفريق الثاني بأداء مبلغ /١,٢٠٠,٠٠٠/ ل.س سنوياً وذلك لقاء استثماره لعقار الشركة و يسدد هذا المبلغ خلال مهلة الشهرين الأوليين من تاريخ بداية كل سنة من سنوات الاستثمار.
- ٤- يلتزم الفريق الثاني بأداء مبلغ وقدره/٥٠٠,٠٠٠/ ل.س وذلك بتاريخ ٢٠١٦/٧/١ كتعويض اتفريقي للفريق الأول عن فوات الربح العائد عن الفترة السابقة للعقد الأساسي المبرم بين الفريقين.

ثانياً: عقد زراعة رامة لحى :

قامت الشركة بتنظيم عقد زراعة رقم ٢٠٠/ص.ش.ن تاريخ ٢٠١٥/٨/١٠ مع المزارع قاسم نصر الدين بن أحمد لزراعة محاصيل زراعية في المحضرين /٢٥/و/٦٩/ في المنطقة العقارية رامة لحا في محافظة طرطوس، مدة العقد موسم زراعي واحد يبدأ من توقيع العقد من الفريقين وينتهي في ٢٠١٥/١١/١٥ وتكون حصة الشركة وفق ما ورد بالعقد ٣٥% من كامل الإنتاج.

وحول هذا العقد وتنفيذه نعرض التالي :

ورد في المادة السابعة من العقد أنه يلتزم الفريق الثاني بأداء مبلغ /٧٥٠,٠٠٠/ ل.س كتأمين حسن تنفيذ عند توقيع هذا العقد وتسدد على دفعتين الأولى /٥٠٠,٠٠٠/ ل.س عند توقيع العقد والثانية /٢٥٠,٠٠٠/ ل.س بعد عشرين يوماً من توقيع العقد علماً أن التوقيع على العقد تم بتاريخ ٢٠١٥/٧/٩ .

سدد المذكور مبلغ /١٠٠,٠٠٠/ ل.س لحساب الشركة في المصرف وسجل بحسابه بالقيود رقم /١٣١/ ، كما سدد مبلغ /١٠٠,٠٠٠/ ل.س بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠ سجلت بحسابه بالقيود رقم /٢٢٨/ وبذلك فإن ما سدده فعلاً /٢٠٠,٠٠٠/ ل.س .

وعلى ما يبدو فإن المزارع لم يتمكن من تنفيذ ما ورد في بنود العقد بسبب عدم توفر مياه الري وعليه فقد قرر مجلس الإدارة في جلسته رقم /٢٦/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٤ الاكتفاء بما تم تحصيله من المتعاقد وقدره /٢٠٠,٠٠٠/ ل.س وقد تم تسديد رسوم الري من قبل المتعاقد .

ثالثاً: مشروع الخريبة وبيت عليان :

كان البيع مباشراً بالنسبة للورد الجوري (ولكل من السيدين حسان يوسف وجورج النجار)، من تاريخ ٢٠١٥/١/١ وحتى تاريخ ٢٠١٥/٣/٢٣ ، حيث وقعت الشركة عقداً مع السيد جورج النجار بتاريخه تم فيه الاتفاق معه على بيعه كامل إنتاج المشروعين (الخريبة - بيت عليان) من الورد الجوري بأسعار محددة حسب الأشهر ، بموجب العقد رقم ٩٤/ص.ش.ن تاريخ ٢٠١٥/٣/١ لبيعه كامل كمية الورد المنتج لنهاية عام ٢٠١٥ م وصدق العقد بقرار من مجلس الإدارة . أما بالنسبة للأشجار المثمرة والبقول والبازلاء فكان البيع مباشرة كما كان سائداً في الشركة .

رابعاً: مشروع البيضة والبساتين :

لم يسجل في قيود وحسابات الشركة أي إيراد من هذا المشروع في الدورة المالية الحالية .

خامساً: مشروع عدرا :

لم يسجل في قيود وحسابات الشركة أي إيراد من هذا المشروع في الدورة المالية الحالية .

سادساً: مشروع حينة :

لم يسجل في قيود وحسابات الشركة أي إيراد من هذا المشروع في الدورة المالية الحالية .

سابعاً: لم يسجل أي إيراد في الدورة الحالية لمشاريع الحسكة ودير الزور .

وكان تفصيل الإيرادات المحققة من المشاريع كالتالي :

مجموع الإيرادات	رامنة لحا	خريبة	بيت عليان	إيراد الزراعة حسب المشروع
٨,٤٣٥,٧٦٠	٠	٣,٢٧٠,٥٥٠	٥,١٦٥,٢١٠	جوري
٣٦٢,٥٥٠	٠	٢٤٠,٤٨٠	١٢٢,٠٧٠	أشجار مثمرة
١٢٤,٢٣٥	٠	٧٤,٥٥٥	٤٩,٦٨٠	فول
٥٣,٤٩٠	٠	٣٩,٤٩٠	١٤,٠٠٠	بازلاء
٢٧١,٧٠٠	٢٧١,٧٠٠	٠	٠	شعير-قمح
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	عقد استثمار رامنة لحي
٩,٤٤٧,٧٣٥	٤٧١,٧٠٠	٣,٦٢٥,٠٧٥	٥,٣٥٠,٩٦٠	مجموع الإيرادات

٢- دراسة القوائم المالية للشركة

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 والاحتياطي الاختياري والاحتياطي القانوني التي بلغت كما يلي:

علاوة الاصدار	١٦,٠٠٠,٠٠٠	ل.س
احتياطي قانوني	٣٤,٣٢٣,١٧٨	ل.س
احتياطي اختياري	٧,٧٦٥,٥٨٨	ل.س
المجموع	٥٨,٠٨٨,٧٦٦	ل.س

وعلى اعتبار أن الخسائر المدورة بما فيها خسائر الدورة الحالية بلغت /٩٢,٨٥٨,٤٦٥/ ل.س وهي تعادل ٦٦% من رأس المال فإن بالإمكان تغطية جزء منها وقدره /٥٨,٠٨٨,٧٦٦/ ل.س بعلاوة الإصدار و الاحتياطيات بحيث تبقى الخسائر المدورة للدورة القادمة /٣٤,٧٦٩,٦٩٩/ ل.س وهي تعادل ٢٥% من رأس المال .

٢- دراسة المركز المالي:

بلغ صافي الموجودات	٢٣٣,٣٥٢,٤١٤	ل.س
بلغ صافي حقوق المساهمين	١٠٥,٢٣٠,٣٠٠	ل.س
الفرق	١٢٨,١٢٢,١١٤	ل.س

- بلغت أرباح المساهمين المحتجزة مقابل زيادة رأسمال /٧٦,٠٢١,٧٤٨/ ل.س .

- كما بلغت الأرباح غير المسددة للمساهمين /٤٨,٥٨٣,٣٠٢/ ل.س وبذلك فإن الأرباح غير الموزعة على المساهمين تصل إلى /١٢٤,٦٠٥,٠٥٠/ ل.س وذلك من تاريخ ٢٠١٢/٩/٣٠ وحتى الآن .

- وعليه فإن أكثر من نصف قيمة صافي الموجودات الثابتة ممول من الأرباح غير الموزعة على المساهمين ، وهذا دليل على عجز وضعف في قدرة الشركة على تسديد التزاماتها طويلة الأجل.

٣- بلغ مجموع الموجودات المتداولة /٤٠,٦٣٩,٣٨٩/ ل.س منها /٣٢,٢٣٦,٥٩٩/ ل.س مصروفات مقدماً (زراعات قائمة) والباقي يبلغ /٨,٤٠٢,٧٩٠/ ل.س .

في حين بلغت المطالبات المتداولة بعد استبعاد الأرباح غير المسددة للمساهمين مبلغاً قدره /٣٩,٥٨١,٠٤٧/ ل.س وهي تعادل ما يقرب من خمسة أضعاف الموجودات المتداولة. وهذا دليل آخر على عجز في تسديد المطالبات المتداولة أيضاً.

٤- ونظراً لكون مشروع طرطوس هو المشروع الوحيد الباقي 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 تبعث في الشركة عروق الحياة.

ومن تلك الحلول ما عرضناه في توصياتنا في آخر هذا التقرير .

٣- إيضاحات حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠ ومقارنتها مع السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠

أولاً- التعريف بالشركة :

١- في إحداث الشركة :

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات /نماء/ سجلت في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ٦٨/م ع تاريخ 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 /نماء/ مساهمة ، قد قامت بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب شهادة التسجيل رقم /١٧/ تاريخ ٢٠٠٧/٨/١٤ . 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 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 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 تزاول 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 ١٩٩٨/٣/٧ 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 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 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 ١٩٨٩/٠٣/٧ 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 ١٩٩٢/٠٣/٠٤ م ، المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٩٩١/٠٦/٠٤ م .

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

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

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 ١٩٤٩م وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٣م ، أما عملياً الأخرى فقد أصبحت خاضعة للضريبة على الدخل منذ مطلع عام ١٩٩٦م، أي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية رابحة وذلك عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم /١٠/ لعام ١٩٨٦م .

ج- تم تشكيل لجنة لاقتراح مشروع نظام العقود (مشتريات ومبيعات) ، وقدمت اللجنة مشروعها إلى مجلس الادارة وتوخت أن يكون منسجماً إلى حد كبير مع نظام العقود للجهات العامة الصادر بالقانون رقم /٥١/ تاريخ ١٢/٩/٢٠٠٤م ، مع مراعاة توفير المرونة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها المنظم دون قيود معيقة لاتخاذ القرار بالسرعة اللازمة، حيث أقر المشروع كلائحة عقود من قبل مجلس الادارة بجلسته رقم /٩/ تاريخ ١/٨/٢٠٠٧م ، وعممت على المشاريع لتطبيقها تجريبياً منذ ذلك التاريخ كونه قرار لمجلس الادارة واستمرت الشركة بتطبيقه لغاية الدورة المالية ٢٠١٢/٢٠١١ وخاصة مايتعلق منه بالحدود التي نصت عليها اللائحة والتي تتعلق بعمليات الشراء والبيع إلى أن قرر مجلس الادارة بجلسته رقم /٢/ تاريخ ٢٢/١١/٢٠١٢م وقف العمل به وإعادة دراسته مجدداً لإصداره حسب الأصول . وقد صدر النظام بموجب القرار رقم /١٩٤٣/ تاريخ ٦/٧/٢٠١٥م عن رئاسة مجلس الوزراء ، وأصبح ساري المفعول اعتباراً من ١/٨/٢٠١٥م .

ثانياً- رأس مال الشركة :

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ /١٠٠/ مليون ليرة سورية ، وهو مسدد بالكامل بموجب قيود الشركة ، وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ٤/٦/١٩٩١م 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 ١٩٩٣م .

وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة الغير العادية الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٧م ، 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 ٨/١١/٢٠٠٧م 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 ١٤/٣/٢٠٠٩م 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 ٢٩/٨/٢٠١٠م 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 تحظ بموافقة الهيئة ، وبالتالي موضوع زيادة رأس المال والنفقات المتعلقة به مازالت معلقة وعلى وضعها بانتظار إعداد دراسة جديدة وقبولها من الهيئة .

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 ، 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 ، والاساتذة المساعدة .

(٤) سجل للمساهمين متعدد الدفاتر أمسكت له قيداً 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 المحبوسة 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 بالتنسب 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 ، وتحلف 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 .

(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 لمدراء المشاريع ، ولجان المشتريات في الادارة العامة ، للصرف على متطلبات العمل ضمن الأصول ، حيث يقوم المسؤول عن السلفة بتصفيتهما وفق فواتير أو كشوفات حساب أو أوراق مختلفة موقعة أحياناً من اللجان المشكّلة خصيصاً لهذا الغرض في المشاريع والادارة العامة ، وتقوم الادارة بتدقيقها وتصفيتهما أصولاً .

ثم يتم الشراء بعد الموافقة على طلب الشراء عن طريق استدراج عروض أسعار أحياناً ، ويقوم مدير المشروع وأمين المستودع باستلام المواد والتوقيع على الاستلام وإرسال الفواتير إلى الادارة ، 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 الجوري وكميات قليلة من الحمضيات والخضار مثل (الفول والبازلاء والبندورة) والقمح ، أما بالنسبة لإنتاج الشركة من الورد الجوري فيتم استدراج 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 ، كما تم خلال العام بيع حمص وعباد الشمس من المخزون المدور من العام السابق .

٨) إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي لدى المصرف التجاري السوري تم احتسابها وفق أسعار الصرف السائدة في بيان الوضع المالي، وسجلت فروقات الصرف الناتجة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر . وكانت أسعار القطع الأجنبي على النحو التالي :

٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
ل.س	ل.س
١٦١,١٣٥	* ٢٥٠,٣٦
	كل /١/ دولار أمريكي

* وفق نشرة أسعار المصرف المركزي رقم /٢١٤/ تاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠ م .

٩) يتم إظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر تدني القيمة إن وجدت .

تم تشكيل لجان الجرد للإدارة العامة ومشروع طرطوس بموجب القرار رقم /٩/ ق.ش.ن تاريخ ٢٠١٥/٩/١٥ أما باقي المشاريع في الملكية وحينه ودير الزور فقد ورد في القرار المذكور عدم امكانية الجرد لعدم القدرة على الوصول للمشروع ، ولم نحضر عملية الجرد .

١٠) رفعت لجنة الجرد محضرها وفيه العديد من الملاحظات حول وجود كميات ناقصة أو تالفة أو منقولة لمكان آخر، كما رفعت اللجنة مذكرة لمجلس الإدارة برقم /١٦٥/ تاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٢ يتضمن كافة الملاحظات المشاهدة والفروقات التي وجدت وقد اتخذ مجلس الإدارة القرارات الخاصة بهذا الموضوع في جلسته رقم /١٨/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٥/٥ .

- 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
	مباني وانشاءات
٢	مباني وانشاءات
٢	مراكز التحويل
من ٣ إلى ٥	الآبار وملحقاتها
١٠	مضخات آبار
٥	الانشاءات
١٠	شبكات الري
	آليات وتجهيزات ومعدات
١٠	الآليات
١٥	الجرارات
من ٢ إلى ١٠	التجهيزات
من ٥ إلى ١٥	المعدات
	أثاث وتجهيزات مكتبية
١٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
١٠	حواسب وبرامج وطابعات
	وحدات البيوت الزراعية
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 وتصفيتهما والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

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

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

١٥) أعدت الشركة في السنوات السابقة قائمة بالديون المشكوك في تحصيلها ، وقرر مجلس الادارة منذ عدة سنوات احتساب مؤونة لها توزع على عشر سنوات لتحاشي تحميل دورة مالية واحدة بأعباء تعود لسنوات سابقة ، وقد تم تحميل هذه الدورة بالقسط الخاص بها وهو القسط العاشر وقدره /٣٦٨,٩٢٠/ ل.س، كما قامت الشركة في العام السابق بإجراء دراسة لأعمار الديون وحجزت مؤونة للديون التي اعتبرتها مشكوكاً بها والتي تخص جهات غير اعتبارية .

(١٦) كتاب التمثيل :

تم تزويدنا بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والأعباء والنفقات والأصول طويلة الأجل والمتداولة والالتزامات والمطالبات وغيرها .

خامساً- بيانات إيضاحية لحسابات الشركة الختامية :

١- صافي الموجودات الثابتة :

بلغت صافي الموجودات في نهاية الدورة المالية الحالية مبلغاً وقدره /١٨٨,٧٧٩,٢٢٦/ ل.س ، حيث كانت في نهاية الدورة المالية السابقة مبلغاً وقدره /١٩٠,٠٠٣,٧٨٠/ ل.س ، كما هو موضح في الجداول التالية :

صافي الموجودات الثابتة في ٢٠١٥/٠٩/٣٠

صافي الأصل	مج اهتلاك آخر المدة	اهتلاك الدورة الحالية	إجمالي الأصول	الاستعدادات	الاضافات	قيمة الأصل	البيان
٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٠	٠	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٠	٠	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	الأراضي
١١١,٠٢٤,٣٦٨	٠	٠	١١١,٠٢٤,٣٦٨	٠	٠	١١١,٠٢٤,٣٦٨	استصلاح الأراضي
٤٢,٢٥٢,٧٢١	٣٤,٧٢٢,٦٥٧	٤٦٥,٨١٨	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	٠	٠	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	مباني وإنشاءات
٥,٨٩٣,٤١٤	٢٠,٨٦٨,٧٤٠	٥٦٠,١٦١	٢٦,٧٦٢,١٥٤	١٢٨,٥٠٠	٠	٢٦,٨٩٠,٦٥٤	الأليات والتجهيزات والمعدات
٤٠,٥٩٨٣	٣,٧٥٤,٨٧٦	٥٨,٦٨٤	٤,١٦٠,٨٥٩	٤,٩٥٠	٠	٤,١٦٥,٨٠٩	الأثاث والتجهيزات المكتبية
٩٨٨,٢٠٢	٩,٢٦٢,٢٩٧	١٢٨,٣٢٧	١٠,٣٥٠,٤٩٩	٠	٠	١٠,٣٥٠,٤٩٩	بيوت زراعية
٣٩,٤٠٠	٠	٠	٣٩,٤٠٠	٠	٠	٣٩,٤٠٠	موجودات معنوية
٢٠٢,٩٤٨,٧١٦	٦٨,٧٠٨,٥٧٠	١,٢٢٢,٩٩٠	٢٧١,٦٥٧,٢٨٦	١٣٣,٤٥٠	٠	٢٧١,٧٩٠,٧٣٦	المجموع
٠	٣٣,٠٥٧٦	٠	٣٣,٠٥٧٦	٠	٠	٣٣,٠٥٧٦	كائنات حية
٢٠٢,٩٤٨,٧١٦	٦٩,٠٣٩,١٤٦	١,٢٢٢,٩٩٠	٢٧١,٩٨٧,٨٦٢	١٣٣,٤٥٠	٠	٢٧٢,١٢١,٣١٢	المجموع
١,٨١٢,٣١٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ينزل مؤونة موجودات دير الزور
١٢,٣٥٧,١٧٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ينزل مؤونة موجودات الملكية
١٨٨,٧٧٩,٢٢٦	٦٩,٠٣٩,١٤٦	١,٢٢٢,٩٩٠	٢٧١,٩٨٧,٨٦٢	١٣٣,٤٥٠	٠	٢٧٢,١٢١,٣١٢	مجموع صافي الموجودات

صافي الموجودات الثابتة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

صافي الأصل	مجمع الاهتلاك	اهتلاك الدورة الحالية	إجمالي الأصول	الاستعدادات	الاضافات	قيمة الأصل	البيان
٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٠	٠	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	٠	٠	٤٢,٣٤٤,٦٢٨	الأراضي
١١١,٠٢٤,٣٦٨	٠	٠	١١١,٠٢٤,٣٦٨	٠	٠	١١١,٠٢٤,٣٦٨	استصلاح الأراضي
٤٢,٧١٨,٥٣٩	٣٤,٢٥٦,٨٣٩	٤٨٤,٤٨٢	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	٠	٠	٧٦,٩٧٥,٣٧٨	مباني وإنشاءات
٦,٤٥٣,٥٧٤	٢٠,٤٣٧,٠٨٠	١,٠١٩,٤٣٢	٢٦,٨٩٠,٦٥٤	٥,٣٣٠,١٩٦	٠	٣٢,٢٢٠,٨٥٠	الأليات والتجهيزات والمعدات
٤٦٦,٢٣٢	٣,٦٩٩,٥٧٧	٦٠,٣٦٣	٤,١٦٥,٨٠٩	٢٣,٠٠٠	٠	٤,١٨٨,٨٠٩	الأثاث والتجهيزات المكتبية
١,١٢٦,٥٢٨	٩,٢٢٣,٩٧١	١٥٢,٦٢٢	١٠,٣٥٠,٤٩٩	٠	٠	١٠,٣٥٠,٤٩٩	بيوت زراعية
٣٩,٤٠٠	٠	٠	٣٩,٤٠٠	٠	٠	٣٩,٤٠٠	موجودات معنوية
٢٠٤,١٧٣,٢٧٠	٦٧,٦١٧,٤٦٦	١,٧١٦,٨٩٩	٢٧١,٧٩٠,٧٣٦	٥,٣٥٣,١٩٦	٠	٢٧٧,١٤٣,٩٣٢	المجموع
٠	٣٣,٠٥٧٦	٠	٣٣,٠٥٧٦	٠	٠	٣٣,٠٥٧٦	كائنات حية
٢٠٤,١٧٣,٢٧٠	٦٧,٩٤٨,٠٤٢	١,٧١٦,٨٩٩	٢٧٢,١٢١,٣١٢	٥,٣٥٣,١٩٦	٠	٢٧٧,٤٧٤,٥٠٨	المجموع
١,٨١٢,٣١٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ينزل مؤونة موجودات دير الزور
١٢,٣٥٧,١٧٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ينزل مؤونة موجودات الملكية
١٩٠,٠٠٣,٧٨٠	٦٧,٩٤٨,٠٤٢	١,٧١٦,٨٩٩	٢٧٢,١٢١,٣١٢	٥,٣٥٣,١٩٦	٠	٢٧٧,٤٧٤,٥٠٨	مجموع صافي الموجودات

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 منشور على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

٣- مشروعات قيد التنفيذ :

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

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	الفرق
استصلاح الهامة والشيبانية	٤٢٨,٩٩٨	٤٢٨,٩٩٨	.
استصلاح شرق البادية بدير الزور	٥,٧٦٣,٠٢٤	٥,٧٦٣,٠٢٤	.
حقول حمضيات بيت عليان (أ)	١,٢٦٣,٢٣٩	١,١٢٥,٠٤٤	١٣٨,١٩٥
استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان	٩٢,٣٠٢	٩٢,٣٠٢	.
استصلاح أرض مزيريب (ب)	٣٢٨,١٧٢	٣٢٨,١٧٢	.
استصلاح أرض البيضة	٥,٢٦٩,١٤٥	٥,٠٧٦,٥٩٤	١٩٢,٥٥١
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 (ت)	٨,٥٨٣,٩٥٥	٨,٥٦٣,٣٥٥	٢٠,٦٠٠
حقول الخريبة (ج)	١٠,١٥٤,٦٤٦	٩,١٨٤,٣٩٣	٩٧٠,٢٥٣
معمل الألبان رامة لحا (ح)	٦٥,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
المجموع	٣٩,٥٧٣,١٩٠	٣٨,٢٢٦,٥٩١	١,٣٤٦,٥٩٩

(أ) الاضافة على حساب حقول حمضيات بيت عليان :

الاضافة على حقول حمضيات بيت عليان	
المبلغ	اسم الحساب
١٣٨,١٩٥	أجور حمضيات جديد بيت عليان
١٣٨,١٩٥	المجموع

(ب) الاضافة على حساب استصلاح أرض البيضة :

الاضافة على استصلاح أرض البيضة	
المبلغ	اسم الحساب
٣,٠٢٦	بريد وهاتف البيضة
١٨٩٥٢٥	أجور حراس البيضة
١٩٢,٥٥١	المجموع

(ت) الاضافة على حساب استصلاح أرض رامة لحا :

الاضافة على حساب استصلاح أرض رامة لحا	
المبلغ	اسم الحساب
٢٠,٦٠٠	استزراع وحدة رامة لحا
٢٠,٦٠٠	المجموع

(ج) الاضافة على حساب حقول الخريبة :

الاضافة على حقول الخريبة	
المبلغ	اسم الحساب
٤١٣,٥٠٠	اجور عمال حقل الأشجار المثمرة خريبة
٥٥٦,٧٥٣	حصة الأشجار المثمرة في الخريبة من النفقات المشتركة
٩٧٠,٢٥٣	المجموع

(ح) الاضافة على حساب معمل الألبان رامة لحا :

الاضافة على معمل الألبان رامة لحا	
المبلغ	اسم الحساب
٢٥,٠٠٠	مصاريف كشف الحامي على معمل الألبان
٢٥,٠٠٠	المجموع

٤- صافي المخزون السلعي :

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

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
١٩,٠٠١	١٩,٠٠١	مخازن الادارة العامة
٩٤,٢١٨	١٢٨,١١٨	مخزن بيت عليان
٤٢,١٥٠	١١٢,٣٠٠	مخزن الخريبة
١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠	مخزن دير الزور
٥٣,٤٨٢	٥٣,٤٨٢	مخزن النحل
١,٢٠٠	١,٢٠٠	مخزن البيضة والبساتين
١,٣٩٤,٦٠٠	.	مخزن رامة لحا
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مخزن المقاسم الخمسة
٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	مخزن الملكية
٣٢,٥٠٧,٠٣٠	٣١,٢١٦,٤٨٠	مجموع المخزون
٣٠,٨٢٧,٣٧٩	٣٠,٨٢٧,٣٧٩	ينزل :
٣٠,٦٤٩,٨٢٩	٣٠,٦٤٩,٨٢٩	ملوونة سرقة مخزون الملكية
١٧٧,٥٥٠	١٧٧,٥٥٠	ملوونة سرقة مخزون دير الزور
١,٦٧٩,٦٥١	٣٨٩,١٠١	صافي المخزون السلعي

٥- صافي المدينون :

بلغ حساب المدينون /٦,٤٣٠,٧٦٠ ل.س ، منها مبلغ /٢,٨٣٥,٣٧٤ 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 هذا العام بمبلغ /٣٦٨,٩٢٠ ل.س .

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٢,٨٣٥,٣٧٤	٢,٨٣٥,٣٧٤	مدينون مشكوك بهم
٨٣٩,٤٢٢	٤٣٦,٧٣٣	مدينون عاديون
١,٢٠٧,٩١٩	١,٢٠٧,٩١٩	مدينون اعتباريون (أ)
١,٠٦٥,٦٢٥	١,٠٦٥,٦٢٥	مدينون مختلفون (ب)
(١٨٢,٥٠٠)	٨٨٥,١٠٩	مدينون طرطوس (ج)
٥,٧٦٥,٨٤٠	٦,٤٣٠,٧٦٠	مجموع المدينون
٣,٤١٠,٢٢٨	٣,٧٧٩,١٤٨	ينزل :
٣,٤١٠,٢٢٨	٣,٧٧٩,١٤٨	مؤونة الديون المشكوك فيها
٢,٣٥٥,٦١٢	٢,٦٥١,٦١٢	صافي المدينون

(أ)

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

(ج)

مدينون طرطوس	
المبلغ	البيان
٥٥٠,٥٠٩	حسان يوسف/بائع ورد
١٦٠,٠٠٠	الحمامي عبود عبود

٢٥,٠٠٠	محمود بكري ميكانيكي/طرطوس
١٤٩,٦٠٠	جورج النجار/باتع ورد
٨٨٥,١٠٩	المجموع

علماً أنه من ضمن هذه الديون مبلغ /٦٦٤,٩٢٠/ ل.س تحقق خلال هذه الدورة والباقي يخص سنوات سابقة .
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 /٣٢,٢٣٦,٥٩٩/ ل.س ، وهي تمثل مبلغ /٣٠,١٠٥,٨٥٦/ ل.س إنفاق الشركة على الزراعات القائمة حيث تعتمد الشركة سياسة توزيع النفقات على سنوات تحقق الإيراد ، ومبلغ /٢,١٣٠,٧٤٣/ ل.س وهي تمثل مصاريف ونفقات مختلفة مدفوعة مقدماً ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
١١,٣١٧,٧٦٢	١٠,٣٤٨,٠٠٤	زراعات قائمة الحربية
١٠,١٤٣,٦٥٥	٧,٨٣١,٦٠٧	زراعات قائمة بيت عليان
١٢,٨١٢,٠٩٦	١١,٩٢٦,٢٤٥	زراعات قائمة رامة لحا
٣٤,٢٧٣,٥١٣	٣٠,١٠٥,٨٥٦	مجموع الزراعات القائمة
٢٦٦,٦٦٧	٢٦٦,٦٦٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
٥١,٥٤٦	.	ترسيم سيارات مدفوع مقدماً
١٨,٠٥٥	١٨,٠٥٥	نفقات مقسطة مدينة مدفوعة مقدماً(١٧٠١٥٤)
١,٨٤٦,٠٢١	١,٨٤٦,٠٢١	نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدماً(*)
٢,١٨٢,٢٨٩	٢,١٣٠,٧٤٣	مجموع المصاريف المدفوعة مقدماً
٣٦,٤٥٥,٨٠٢	٣٢,٢٣٦,٥٩٩	مجموع الزراعات والمصروفات المقدمة

(*) نفقات زيادة رأس المال المدفوعة مقدماً وهي بمبلغ /١,٨٤٦,٠٢١/ ل.س ، ننصح بإعادة 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 في حسابات النتائج .

٧- سلف مختلفة :

بلغ رصيد حساب السلف المختلفة مبلغ /١,٣٧٧,٣٩٤/ ل.س حيث كان في نهاية العام السابق مبلغ /١,١٠٣,٠٧٤/ ل.س كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
١٣٦,٢٦٧	١٣٦,٢٦٧	سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين
٦٥١,٧٨٣	٦٥١,٧٨٢	سلف فروع نقابة المهندسين الزراعيين
٣٥٨,٢٧٣	٤٩٧,١١٩	سلف العاملين

١٨,٠٥٠	١٨,٠٥٠	سلف الطوابع
-٦١,٢٩٧	٧٤,١٧٦	سلف عمال مشروع طرطوس
١,١٠٣,٠٧٤	١,٣٧٧,٣٩٤	مجموع السلف

لوحظ منح سلف لتنفيذ أعمال للسيد المدير العام ومدير 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 :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
١٠,٠١٦	١٠,٠١٦	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	أمانات مديرية مالية ريف دمشق / تشجير حراجي
١٠٠,٠١٦	١٠٠,٠١٦	مجموع التأمينات لدى الغير

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغت الأموال الجاهزة في نهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٣,٨٨٤,٦٦٧/ ل.س ، حيث كان الرصيد بتاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٥,٣٥٦,٩٥٣/ ل.س وهي موزعة كمايلي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٣,٣٦٧,٧١٣	٢,٣١٣,٨٨١	المصرف التجاري السوري فرع ٦٤ - دمشق ل.س
٢٦,٤١٨	٢٣,٦٨٨	المصرف التجاري السوري - بانياس ل.س
٢,٢٣٢	٢,٢٣٢	المصرف التجاري السوري - دير الزور ل.س
٣٢٧,٧٢٧	٦٣,٠٦١	المصرف الزراعي - دمشق ٣٠٦٠٠٠٠٨٠٦ ل.س
٢٤,٤٨٧	٢٤,٤٨٧	المصرف الزراعي - مالكية /٥٦/ ل.س
٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣	المصرف الزراعي - مالكية /٥٧/ ل.س
٠	٠	المصرف الزراعي - الجوادية ل.س
٥,٣٠٨	٥,٣٠٨	المصرف الزراعي - طرطوس ل.س ٣٠٦/١٣٢
٠	٠	مصرف التسليف الشعبي - بانياس ل.س
٣,٧٨٣,٥٨٨	٢,٤٦٢,٣٦٠	مجموع المصارف بالليرة السورية
٩١,٦٢٨	١٤٢,٣٦٥	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
٣٥,٦٥٨	٥٥,٤٠٢	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار تصدير
١٢٧,٢٨٦	١٩٧,٧٦٧	مجموع المصارف بالدولار الأمريكي
٣,٩١٠,٨٧٤	٢,٦٦٠,١٢٧	مجموع المصارف
١١,٧١٠	٠	حوالة في الطريق زراعي جوادية
١٢,٦٢١	٠	حوالة في الطريق بانياس تسليف

١,٠٧٧,٤٧٧	.	ودائع قصيرة الأجل
٣٤٤,٢٧٢	١,٢٢٤,٥٤٠	سلف نقدية للعاملين لزوم العمل
٥,٣٥٦,٩٥٣	٣,٨٨٤,٦٦٧	مجموع الأموال الجاهزة

١٠- إيرادات مستحقة غير مقبوضة :

بلغت الإيرادات المستحقة غير المقبوضة بنهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ /صفر/ بينما كانت في نهاية ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ /٤,٠٠٣/ ل.س وهو يمثل إيرادات الودائع المستحقة .

١١- رأس المال المكتتب به والمدفوع :

بلغ رأس المال في نهاية الدورة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /١٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س ، وهو عبارة عن قيمة /٥٦٠,٠٠٠/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س .

١٢- علاوة الإصدار :

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

١٣- الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني في نهاية الدورة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً قدره /٣٤,٣٢٣,١٧٨/ ل.س ، وهو ذاته المحتجز من الدورات المالية السابقة .

١٤- الاحتياطي الاختياري :

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

١٥- الخسائر المدورة :

بلغت الخسائر المدورة في نهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٩٢,٨٥٨,٤٦٥/ ل.س، بينما كانت في نهاية ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغاً وقدره /٧٧,٧٤٨,٢٨٥/ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

المبلغ	البيان
(٥٦,٧٤٣,٣١٩)	خسائر مدورة من أعوام سابقة
(٢١,٠٠٤,٩٦٦)	خسائر دورة ٢٠١٤
(٧٧,٧٤٨,٢٨٥)	خسائر مدورة في نهاية ٢٠١٤
(١٥,١١٠,١٨٠)	خسائر دورة ٢٠١٥
(٩٢,٨٥٨,٤٦٥)	مجموع الخسائر المدورة في نهاية ٢٠١٥

١٦- القروض طويلة الأجل :

وهي عبارة عن قروض المصرف الزراعي التي تم تقسيطها وفقاً للجدول التالي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٦٥٩,٩٠٤	.	قرض المصرف الزراعي ٢٠١٥ نقل للأقساط المستحقة*
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
٤,٦٤٦,٨٢٦	٣,٩٨٦,٩٢٢	مجموع القروض طويلة الأجل

* قسط مستحق من قرض طويل الأجل: يوجد أقساط مستحقة منذ دورة ٢٠١٤ م بمبلغ /١,٣٢٠,٠٧٧ ل.س. والمتعلقة بالقرض المقسط من المصرف الزراعي التعاوني ولم يتم تسديدها ، كما يوجد قسط مستحق بمبلغ /٦٥٩,٩٠٤ ل.س. للمصرف الزراعي عن عام ٢٠١٥ م لم يتم تسديده أيضاً ، وفق التالي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٣١٧,٧٨٥	٣١٧,٧٨٥	قسط زراعي قطن مالكية ٢٠١١/٢٠١٣
٢٦٩	٢٦٩	قسط قرض زراعي مالكية ٢٠٠٩/٢٠١٢
٣١٤,٦١٩	٣١٤,٦١٩	قسط قرض زراعي مالكية ٢٠٠٨/٢٠١٣
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	قسط قرض زراعي حسكة ٢٠١٣
٦٥٩,٩٠٤	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٤
.	٦٥٩,٩٠٤	قسط قرض زراعي ٢٠١٥
١,٣٢٠,٠٧٧	١,٩٧٩,٩٨١	مجموع الأقساط المستحقة

١٧- محخص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ محخص مكافأة نهاية الخدمة في نهاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ /٥٨٨,٤٨٥ ل.س. ، حيث كان في نهاية ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ /٥٦٠,٢٩٨ ل.س. .

١٨- الدائنون :

بلغت الأرصدة في نهاية الدورة المالية مبلغاً وقدره /١٥,٧٩٦,٦٢٦ ل.س. ، بينما كانت في نهاية الدورة المالية السابقة بمبلغ /١٠,١٥٢,٥٣٧ ل.س. ، وهي موزعة كما يلي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٥,٤٤٨,٥٥١	٨,٦٧٤,٢١٢	* الدائنون
٨٢٠,٠٩٦	٢,٣١٢,٠٩٦	تأمينات وتوقيفات للغير
٣,٨٨٣,٨٩٠	٤,٨١٠,٣١٨	** مستحقات للغير
١٠,١٥٢,٥٣٧	١٥,٧٩٦,٦٢٦	مجموع الحسابات الدائنة

* تضمن بند الدائنون الحسابات التالية :

٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٢,٢٧٧,٩٧٥	نقابة المهندسين الزراعيين
٦٦٦,٣٥٠	شركة ديانة وشركاه

٤٩,٨١٥	الشركة الوطنية المتحدة للتطوير
٣٧٩,٧٢٨	نقابة المهندسين فرع حمص
٦,٢٠٠	السيد سامي غنام / مخلص جمركي
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
١٠,٠٠٠	شعبان معروف
٢,٢١٧,٨٠٤	رواتب عاملين مستحقة
١,٢٨٤,٣٩٥	مؤسسة الاعلاف
٣٠,٠٠٠	مديرية زراعة درعا
٥٠,٥٠٠	شركة الخضار والفواكه
٨,٦٧٤,٢١٢	المجموع

** تضمن حساب المستحقات للغير ضرائب للمالية غير مسددة وهي كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠
مديرية مالية دمشق - ضريبة دخل	١٨٣,٢٣٥
ضريبة دخل بموجب القانون /٦٠/ إدارة	٣٧,٤٨٦
مديرية مالية طرطوس - ضريبة دخل	٢٠٦,٢٤٥
مديرية مالية بانياس - ضريبة دخل	١٩,٩١٥
مالية طرطوس - ضريبة القانون /٦٠/	١١٥,٩٤٧
مالية بانياس - ضريبة القانون /٦٠/	٦١,٦٨٢
مالية دير الزور - ضريبة دخل	٨٥,٣٣٣
ضريبة القانون /٦٠/ دير الزور	١,٣٥٠
مالية المالكية - ضريبة دخل	٣٩,٨٤٢
مالية المالكية - ضريبة القانون /٦٠/	٥٣٦
المجموع	٧٥١,٥٧١

١٩ - 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 :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
الأرباح غير المسددة	١٢٤,٦٠٥,٠٥٠	١٢٤,٦٠٥,٠٥٠
مجموع الأرباح غير المسددة	١٢٤,٦٠٥,٠٥٠	١٢٤,٦٠٥,٠٥٠

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 مكتتبة 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 /٤٨,٥٨٣,٣٠٢ ل.س ، كما هو مبين بالجدول التالي :

البيان	عدد الأسهم	الأرباح المحتجزة للاكنتاب بزيادة رأس المال	الأرباح غير المسددة
وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي	١٤٢,٩٦١	٤٢,١٥٥,٦١١	١٣,٤٣٨,٦٩٨
صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين	٢٨,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠
صندوق نقابة المهندسين الزراعيين	٢٨,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٠
صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين	٢٨,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين	١١,٩٠٥	٢,٣١٠,٦٣٨	٢٠٨,٣٣٧
الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية	٢٨,٠٠٠	٥,٤٦٠,٠٠٠	٢,٧٣٠,٠٠٠
شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني	٢٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
غرفة زراعة دمشق	١٦,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٠٠٠
شركة الاتحاد العربي لإعادة التأمين	٨,٠٠٠	٩٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
شركة غدق	٠	٣,٩٦٥,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠
باقي المساهمين	٢٤٩,١٣٤	٠	٢٥,٣٥٦,٢٦٧
المجموع	٥٦٠,٠٠٠	٧٦,٠٢١,٧٤٨	٤٨,٥٨٣,٣٠٢
المجموع الكلي للأرباح غير المسددة			١٢٤,٦٠٥,٠٥٠

٢- نفقات انتقالية دائنة (شيكات صادرة) :

بلغت النفقات الانتقالية الدائنة بنهاية الدورة المالية الحالية /٢,٧٦٧,٢٤٤ ل.س ، في حين كانت في نهاية الدورة المالية السابقة /٥٩٣,٣١٩ ل.س ، وهي تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
شيكات محررة غير مصروفة/دير الزور	١٨٣,٥١٦	١٨٣,٥١٦
شيكات محررة غير مصروفة	٢,٥٨٣,٧٢٨	٤٠٩,٨٠٣
مجموع النفقات الانتقالية	٢,٧٦٧,٢٤٤	٥٩٣,٣١٩

٢١- 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 وتفصيلها كما يلي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٤٦١,٨٤١	٤٦١,٨٤١	مؤونة كهرباء طرطوس
١,٢٢٠,١٦١	١,٢٢٠,١٦١	مؤونة قيمة كهرباء / المالكية
٤,١١٠,٤٦٤	٤,٦٧٠,٧٦٢	مؤونة تعويض نهاية الخدمة
١,٧٥٦,١٠٣	١,٧٥٦,١٠٣	مؤونة تسديد رسوم الري في دير الزور
٤,٠٨٤,٩٠٧	٤,٤٧٦,٧٠٧	مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا
٤٧,٠٤٢	٦٥,٢٤٦	مؤونات مختلفة ادارة
٨٣٣,٤٩٠	٨٣٣,٤٩٠	مؤونة تنفيذ حكم قضائي بدائي للعمال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مؤونة صيانة سيارة ٢٠٤١٦٩
١٢,٥٦٤,٠٠٨	١٣,٥٣٤,٣١٠	مجموع المؤونات

نوصي تكليف من يلزم لدراسة هذه المؤونات ورفع المقترح اللازم لمجلس الإدارة بخصوصها لاسيما أن غالبيتها مدورة من الدورات السابقة .

٢٢- 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 :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	قرض المصرف الزراعي بالحسكة
٥,١١٧,٨٨٦	٥,١١٧,٨٨٦	قرض القمح ٢٠١٢/٢٠١٣
٥,٥٠٢,٨٨٦	٥,٥٠٢,٨٨٦	مجموع القروض قصيرة الأجل

٢٣- إيرادات مشاريع الشركة :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة في الدورة المالية الحالية مبلغاً قدره /٩,٤٤٧,٧٣٥ ل.س ، مقابل مبلغ /١١,٥١٥,٩٥٢ ل.س في الدورة المالية السابقة ، ومبلغ /١٠٥,٤٩٨,٦٧٨ ل.س في نهاية ٢٠١٣/٩/٣٠ ، كما هو موضح بالجدول التالي :

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٨,٠٠١,٠٥١	١١,٥١٥,٩٥٢	٩,٤٤٧,٧٣٥	مشروع طرطوس
٩٧,٤٩٧,٦٢٧	.	.	القيمة البيعية لمخاصيل المالكية

مجموع إيرادات مشاريع الشركة	٩,٤٤٧,٧٣٥	١١,٥١٥,٩٥٢	١٠٥,٤٩٨,٦٧٨
-----------------------------	-----------	------------	-------------

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

مجموع الإيرادات	رامنة لحا	خريبة	بيت عليان	ايراد الزراعة حسب المشروع/٢٠١٥
٨,٤٣٥,٧٦٠	٠	٣,٢٧٠,٥٥٠	٥,١٦٥,٢١٠	جوري
٣٦٢,٥٥٠	٠	٢٤٠,٤٨٠	١٢٢,٠٧٠	أشجار مثمرة
١٢٤,٢٣٥	٠	٧٤,٥٥٥	٤٩,٦٨٠	فول
٥٣,٤٩٠	٠	٣٩,٤٩٠	١٤,٠٠٠	بازلاء
٢٧١,٧٠٠	٢٧١,٧٠٠	٠	٠	شعير-قمح
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	عقد استثمار الرامة لحا /غرامات عدم تنفيذ
٩,٤٤٧,٧٣٥	٤٧١,٧٠٠	٣,٦٢٥,٠٧٥	٥,٣٥٠,٩٦٠	مجموع الإيرادات

مجموع الإيرادات	رامنة لحا	خريبة	بيت عليان	ايراد الزراعة حسب المشروع/٢٠١٤
٦,٤٣٢,٨٣٢	٠	٢,٤٢٥,٢٤٧	٤,٠٠٧,٥٨٥	جوري
٧١٠,٣٨٤	٠	٥٦٨,٨٥٠	١٤١,٥٣٤	أشجار مثمرة
١,٥٧٩,٢٥١	٠	٠	١,٥٧٩,٢٥١	بندورة
٨٨,٧٠٥	٠	٤٩,٠٠٥	٣٩,٧٠٠	فول
٣٨١,١١٠	٠	٢١٨,٠٥٠	١٦٣,٠٦٠	بازلاء
٦٢٠	٠	٦٢٠	٠	خضار مكشوفة
٢,٣٠٤	٠	٢,٣٠٤	٠	لوبية
٥٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	٠	٠	عباد الشمس (زراعة الشركة)
٢٨٥,٧٥٠	٢٨٥,٧٥٠	٠	٠	عباد الشمس (عقد مزارعة)
١,٤٩٤,٢٧٥	١,٤٩٤,٢٧٥	٠	٠	حمص
٢٥٩,١٢٥	٢٥٩,١٢٥	٠	٠	فضة
٢٢٨,٥٩٦	٢٢٨,٥٩٦	٠	٠	شعير
١١,٥١٥,٩٥٢	٢,٣٢٠,٧٤٦	٣,٢٦٤,٠٧٦	٥,٩٣١,١٣٠	مجموع الإيرادات

علماً أنه لوحظ أن مبيعات الشركة من المخزون لا ترد في سندات القيد مبيعات وإنما يرد في الطرف الدائن حساب المخزون وبذلك فإن هذه المبيعات لا ترد في نتائج الشركة باسم مبيعات .

٢٤- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في الدورة المالية الحالية مبلغاً وقدره /١٥,٥٢٧,٠٧٣/ ل.س مقابل مبلغ /١٩,٧٨٧,١٦٩/ ل.س في الدورة المالية السابقة ، ومبلغ /٤٨,٣٥٥,٩٣٠/ ل.س في نهاية ٢٠١٣/٩/٣٠ ، ويعود الفرق الى عدم زراعة مشاريع المالكية والمقاسم الخمسة ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
--------	------------	------------	------------

١٤,٩٢٧,٤٧٣	١٨,٩٢٥,٤٢٢	١٥,١٧٤,٣٠٩	مشروع طرطوس
.	.	٣٣٤,٧٦٤	نفقات مشتركة مشروع طرطوس
١٥٢,٣٥٢	٧٢,٧٨٤	١٨,٠٠٠	مشروع المقاسم الخمسة
٣٣,٢٧٦,١٠٥	٧٨٨,٩٦٣	.	مشروع المالكية
٤٨,٣٥٥,٩٣٠	١٩,٧٨٧,١٦٩	١٥,٥٢٧,٠٧٣	مجموع التكلفة

٢٥- إجمالي الربح (الخسارة) من المشاريع :

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
(٦,٩٢٦,٤٢٢)	(٧,٤٠٩,٤٧٠)	(٦,٠٦١,٣٣٨)	مشروع طرطوس
(١٥٢,٣٥٢)	(٧٢,٧٨٤)	(١٨,٠٠٠)	مشروع المقاسم الخمسة
٦٤,٢٢١,٥٢٢	(٧٨٨,٩٦٣)	.	مشروع المالكية
٥٧,١٤٢,٧٤٨	(٨,٢٧١,٢١٧)	(٦,٠٧٩,٣٣٨)	إجمالي الربح

٢٦- الرواتب والأجور :

بلغت الرواتب والأجور والتعويضات عن الدورة المالية الحالية /٤,٥٥٥,٤٣٢/ ل.س وهي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٥,٠٨٨,٣٠٤	٣,٤٧٠,٠٣٢	رواتب وأجور
١,٠٨٥,٤٠٠	١,٠٨٥,٤٠٠	تعويض انتقال مجلس الإدارة
٦,١٧٣,٧٠٤	٤,٥٥٥,٤٣٢	المجموع

٢٧- مصروفات إدارية :

بلغت المصروفات الادارية في نهاية الدورة المالية الحالية /٢,٦٤٢,٢٤٣/ ل.س ، حيث كانت في نهاية الدورة السابقة

/٥,١٤٩,٩٤٨/ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٢٩٦,٤٦٦	١,٣٧٥	نفقات انعقاد الهيئة العامة
٦٤٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	نفقات الادراج بسوق دمشق
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	رسوم هيئة الأوراق المالية
٦٤,٦٩٠	٢٣,٢٠٠	زيوت سيارات
٧٠,٨٦٦	٦٥,٧٠٠	صيانة سيارات
٨٠٠,١٥٣	٢٣٣,١٤٠	وقود سيارات
١٧٦,٠٨٩	٨٤,٧٧٩	ترسيم سيارات
٢٠٤,٧٨٣	.	تأمين سيارات
٤٣,٣٠٥	٢٨,٣٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٦,٩٣٧	١٠٣,٦٣٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة

٥,٨٠٠	١٩,٣٠٠	اشترك غرفة وسجل تجاري
.	٢,٩٠٠	نقل وانتقال ادارة
٥٩,٦٢٥	١٣٢,٦١٩	كهرباء ومياه
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	أجرة مقر الادارة العامة
١٢٧,٨١٠	١١٩,٥٨٠	بريد وهاتف وانترنت
٥,٠٨٠	١,٣١٠	نفقات نظافة
١٣,٠٠١	٣,٨٥٠	صيانة تجهيزات ومباني
٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٨٥	أتعاب تدقيق حسابات
.	٢٢٥,٠٠٠	دراسة اعادة تقييم أصول الشركة
٣٩,٨٩٨	٢٠,٥٨٠	عمولات مصرفية وطوابع ورسوم
٢٠,٩١٩	٥٠٠	نفقات مختلفة
.	.	عدد وأدوات صغيرة
٩٢٦,٥٠٠	١٤,٤٠٠	نقص وزن وخياس
.	٤٨,٦٠٠	نقص وزن مخزون
٤٢٧,٤٢٧	.	مصاريف ادارية ورواتب حارس البيضا
٥٩٩	.	عمولة مصرفية طرطوس /حوالات/
٥,١٤٩,٩٤٨	٢,٦٤٢,٢٤٣	مجموع المصاريف الادارية

٢٨- مصاريف سنوات سابقة :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٢١,٩٧٧	.	مصاريف بيت عليان
٧٦,٣٧٥	(٢,٣٠٥)	مصاريف رامة لحا
٩٨,٣٥٢	(٢,٣٠٥)	مجموع مصاريف سنوات سابقة

٢٩- أعباء الاهتلاك :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٤٨٤,٤٨٢	٤٦٥,٨١٨	أعباء اهتلاك مباني وانشاءات
١,٠١٩,٤٣٢	٥٦٠,١٦١	أعباء اهتلاك آليات ومعدات
٦٠,٣٦٣	٥٨,٦٨٤	أعباء اهتلاك أثاث وتجهيزات
١٥٢,٦٢٢	١٣٨,٣٢٧	أعباء اهتلاك وحدات بيوت زراعية
١,٧١٦,٨٩٩	١,٢٢٢,٩٩٠	مجموع أعباء الاهتلاك

٣٠- أعباء المؤونات :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٨٤٣,١٩٧	٣٦٨,٩٢٠	أعباء مؤونة ديون مشكوك فيها
٥٦٠,٢٩٨	٥٨٨,٤٨٥	أعباء مؤونة تعويض نهاية خدمة

١,٢٧٧,٥٢٢	.	أعباء مؤونة رسوم ري
-٧٤,٩٢٥	.	أعباء مؤونة كهرباء وماء وهاتف
٨٣٣,٤٩٠	.	أعباء مؤونة حكم قضائي دعوى عمالية
٣,٤٣٩,٥٨٢	٩٥٧,٤٠٥	مجموع أعباء المؤونات

٣١- مكاسب غير عادية :

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان
٣١٤,٧٢١	٣١,٤٦٠	فوائد مصرفية دائنة
٢,٩٧٥,٨٤٠	٦,٠٥٨	ايرادات مختلفة
١٧,٦٤٣	٧٠,٤٨١	ايرادات فرق تقويم أسعار العملات
١٦٠,٢٥٢	٢٣٦,٩٢٤	ايرادات طارئة مشاريع
٣٧٦,٢٨٠	.	ايرادات سنوات سابقة طرطوس
٣,٨٤٤,٧٣٦	٣٤٤,٩٢٣	مجموع المكاسب غير العادية

٣٢- عدد الاسهم :

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار إحداثها 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 .

٣٣- حصة السهم من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع :

بلغت الخسائر الصافية بنهاية العام الحالي /١٥,١١٠,١٨٠/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٥٦٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٢٧/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق /٣٨/ ل.س.

٣٤- 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 والحمضيات والخضار ، حيث اعتمدت الأسعار على عقود مع المشتريين وعلى أسعار سوق الهال ، مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة في الدورة الحالية بشكل كبير .

ب- مخاطر السيولة :

تأتي من عدم توفر النقدية لدفع الالتزامات عند استحقاقها ، ويمكن أن يكون سبب مخاطر السيولة وجود اضطرابات في السوق ، أو تدني درجة الائتمان مما قد يسبب جفاف بعض مصادر التمويل في الحال ، وللتخفيف من هذه المخاطر ينبغي إدارة موجودات السيولة باتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية وشبه النقدية المساوي له .

٣٥- الوضع القانوني للشركة :

أ- يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة رقم /٩١/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ تاريخ ٢٠١١/٢/١٤ المتعلقة بتجزئة 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 ٢٠١٣/١٠/٢٢م الذي تضمن إيقاف التداول على أسهم الشركة بدءاً من جلسة تداول يوم الثلاثاء ٢٠١٣/١٠/٢٢م وتعليق إدراج أسهم الشركة في السوق .

ث- يتلخص الوضع القانوني للشركة مع الغير من خلال الكتب التي وردت من المحامين الموكلين عن الشركة الأستاذة :
الحامي الأستاذ عبود عبود ، والحامي الأستاذ زهير صايغ كما يلي :

دعاوي من الشركة على الغير

رقم الأساس لعام ٢٠١٦	المحكمة	الحامي	الخصم في الدعوى	الموضوع	النتيجة
٣٠٩	استئناف مدني بانبياس	الاستاذ زهير صايغ	ياسين ياسين	أجر مثل عقار	مازال قيد النظر
٧٦			صلاح الشغري	أجر مثل عقار	مازال قيد النظر
١٥٠			حذيفة بياسي	أجر مثل عقار	مازال قيد النظر
١٩٣			أحمد الشغري	أجر مثل عقار	مازال قيد النظر
٧٤٧	استئناف مدني طرطوس ٥		الري	تعويض أضرار زراعية	مازال قيد النظر
١١٦٤	استئناف جزاء طرطوس		الرعاة	تعويض أضرار رعي	حسمت وبلغت وتحتاج الى تنفيذ بعد اجراءات التبليغ
٣	صلح جزاء طرطوس ١		الرعاة	تعويض أضرار رعي	نقلت الى محكمة الحميدية
١٨٠	استئناف مدني طرطوس ٣م		الري	تعويض أضرار	قيد النظر
	استئناف مدني طرطوس م	الري	تعويض أضرار	للتبليغ	
٢٥٠	استئناف جزاء بانبياس	الاستاذ عبود	فواز عبد الرحيم	استئناف قرار	قيد النظر

	محكمة بداية الجزء بياناس	ورفاقه	عبود	
--	-----------------------------	--------	------	--

دعاوي من الغير على الشركة

رقم الأساس لعام ٢٠١٦	المحكمة	المدعي	الخاصي	المدعى عليه	الموضوع	النتيجة
١٨	استئناف مدنية سابقة بطرطوس	ازدهار عثمان ورفاقها	الاستاذ عبود	شركة نماء عبود	استئناف قرار محكمة بداية العمل بطرطوس	مازالت قيد النظر
١٧	استئناف مدنية سابقة بطرطوس	سامر ونوس ورفاقه			إلغاء قرار الفصل والحكم بتنظيم جدول ب ٨٠% من الراتب وتعويض	مازالت قيد النظر
٨٣٨	الصلح المدنية السادسة بطرطوس	وليد بكور			مازالت الدعوى لم تجدد بعد الطلب ولم تستأنف	
٢٠١٥/١٨٧٨	الصلح المدنية الأولى بطرطوس	فواز عبد الرحيم	الاستاذ زهير صايغ	المطالبة بتعويض مليون ليرة سورية	مازالت الدعوى لم تجدد بعد الطلب ولم تستأنف	
لا يوجد	دمشق	أحمد الشغري		تفسير قرار حدودي للعقار	تم الطعن بتاريخ ١٠/١٩ من ٢٠١٦ قبل الشركة	

٣٦- استمرارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها على الاستمرار والنتائج التي انتهت إليها نشاطات الشركة ، نرى أنها في طريقها الى التعثر نتيجة تراكم الخسائر وعدم توفر السيولة التي تمكنها من مواجهة التزاماتها وبالتالي سيؤثر ذلك في قدرتها على الاستمرار إن لم تجد الشركة الحلول المناسبة .

٣٧- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بالجلسة رقم ٢٦/٢٤ تاريخ ٢٤/٩/٢٠١٦ م .

٤- التوصيات

- ١- تطبيق نص المادة /١٦٠/ من قانون الشركات رقم/٢٩/ لعام ٢٠١١م بحق أعضاء مجلس الإدارة الذين يتغيبون عن حضور جلسات مجلس الإدارة باستمرار .
- ٢- متابعة تحصيل الديون المترتبة لصالح الشركة بالتنسيق مع محامي الشركة ، وتشكيل معونة للديون التي لا يمكن أو مشكوك في تحصيلها، وإجراء مطابقت مستمرة مع الدائنين والمدينين .
- ٣- متابعة تصفية وتحصيل السلف المعلقة مع الجهات العامة .
- ٤- دعوة مدقق الحسابات لحضور الجرد .
- ٥- تسديد المبالغ المستحقة للمالية .
- ٥- تكليف من يلزم لدراسة المؤونات ورفع المقترح اللازم لمجلس الإدارة بخصوصها سيما أن غالبيتها مدورة من الدورة السابقة.
- ٦- إعادة دراسة استحقاق نفقات زيادة رأس المال وتشكيل معونة لها في حال التأكد من ضرورة تسديدها، و في حال عدم تنفيذ زيادة رأس المال لا بد من معالجة هذه النفقات مستقبلاً في حسابات النتائج .
- ٧- توفيق أوضاع الشركة مع أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ .
- ٨- 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 .
- ٩- 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 .

١٠- سبق أن قررت الهيئة العامة للشركة زيادة رأس المال وقررت تجميد أرباح الجهات الاعتبارية المساهمة في الشركة لتغطية تلك الزيادة المقررة في عام ٢٠٠٩ فإن الشركة لم تتمكن من تنفيذ هذه الزيادة .

ونعتقد أن هذا الأمر لم يعد ذا جدوى وينبغي دراسة إمكانية إلغاء هذا القرار وإعطاء المساهمين حقهم في أرباحهم المحتجزة. مشيرين إلى أن الفقرة ٧/ من المادة ١٠١/ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ 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 المغفلة العامة، ويعتبر القرار لاغياً حكماً بعد مضي هذه المدة."

دمشق ٢٠١٧/١/٤

شركة جواد ومكسور (J. M)

المهنية المحدودة المتسولة

" محاسبون قانونيون "

