

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

نماء

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013

الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات

نماء

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013

جدول المحتويات

صفحة

3	تقرير مدقق الحسابات المستقل البيانات المالية :
4	بيان الوضع المالي
5	بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر
6	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
7	بيان التدفقات النقدية
41-8	ايضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين  
الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء  
دمشق - سورية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء ش.م.م ، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في 30 أيلول 2013 وكلا من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصا بالسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة ، وتشمل هذه المسؤولية تصميم ، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية ملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة وفقا للظروف .

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استنادا إلى تدقيقنا . باستثناء ما ورد في الفقرة ( أ ) أدناه ، لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني والقيام بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ، وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ .

وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقا للظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية . وبإستثناء ما ورد في الفقرة ( أ ) أدناه نعتقد أن بينات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا حول التدقيق

أ - لم نستلم كتب تأييد أرصدة بالنسبة للمدينين والدائنين ولم تتمكن من القيام بإجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الأرصدة بسبب الظروف الراهنة وعدم تمكن الشركة من التواصل مع بعض أصحاب الحسابات وعدم استجابة البعض الآخر .

### الرأي

في رأينا إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة الزراعية الهندسية للاستثمارات - نماء ش.م.م كما في 30 أيلول 2013 وأدائها المالي ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

### المتطلبات القانونية :

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية والبيانات المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها  
دمشق - سورية

2 نيسان 2014

المحاسب القانوني  
فرزت عماد العمادي  
ترخيص رقم ١١/١٠٥

١١/١٠٥

رقم الترخيص

الزميل فرزت العمادي

اسم

رقم ١٢٢٦

بيان الوضع المالي  
الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء  
للفترة من 2012/09/30 - 2013/09/30

30/09/2012	30/09/2013	الايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
209,953,567	192,925,770	1	صافي الموجودات الثابتة
5,000,000	5,000,000	2	استثمارات في أوراق مالية
33,636,098	36,836,043	3	مشروعات قيد التنفيذ
<b>248,589,665</b>	<b>234,761,813</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			الموجودات المتداولة
17,177,640	2,556,422	4	المخزون السلعي
4,274,746	4,467,304	5	صافي المدينون
39,048,118	39,112,839	6	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,475,689	1,216,903	7	سلف مختلفة
100,016	100,016	8	تأمينات لدى الغير
43,540,431	14,959,869	9	الأموال الجاهزة
22,990,610	53,523	10	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
<b>128,607,250</b>	<b>62,466,876</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>377,196,915</b>	<b>297,228,688</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			حقوق المساهمين
140,000,000	140,000,000	11	رأس المال المكتتب به والمدفوع
16,000,000	16,000,000	12	علاوة الإصدار
34,323,178	34,323,178	13	احتياطي قانوني
7,765,588	7,765,588	14	احتياطي اختياري
6,188,715	7,490,733	15	أرباح ( خسائر ) مدورة
11,102,018	(64,234,053)		أرباح ( خسائر ) نتيجة الدورة
<b>215,379,499</b>	<b>141,345,446</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			المطالبات طويلة الأجل
5,360,223	5,306,730	16	قروض طويلة الأجل
968,000	646,060	17	مخصص مكافأة نهائية الخدمة
76,021,748	76,021,748	19	أرباح محتجزة مقابل اكتتاب بزيادة رأس المال
<b>82,349,971</b>	<b>81,974,538</b>		<b>اجمالي المطالبات طويلة الأجل</b>
			المطالبات قصيرة الأجل
1,375,245	660,173	16	قسط مستحق من قرض طويل الأجل
6,926,649	7,099,926	18	الدائنون
48,408,331	49,388,495	19	الأرباح غير المسددة
1,835,728	1,576,970	20	نفقات انتقالية دائنة ( شيكات صادرة )
18,651,837	10,448,640	21	الموونات
2,269,655	4,734,500	22	قروض قصيرة الأجل
<b>79,467,445</b>	<b>73,908,704</b>		<b>إجمالي المطالبات قصيرة الأجل</b>
<b>161,817,416</b>	<b>155,883,242</b>		<b>إجمالي المطالبات</b>
<b>377,196,915</b>	<b>297,228,688</b>		<b>إجمالي المطالبات وحقوق الملكية</b>

رئيس مجلس الإدارة  
د. راما دفرير

المدير العام  
عبد المسيح ناصيف

المدير المالي  
جريس وهبة



إن الإيضاحات المرفقة من 1-37 تشكل جزءاً أساسياً من البيانات وتقرأ معها

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر  
الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء  
للفترة من 2012/09/30 - 2013/09/30

30/09/2012	30/09/2013	الإيضاح	البيان
			الإيرادات :
104,619,702	8,001,051	23	إيرادات مشاريع الشركة
	97,497,627	23	القيمة البيعية لمحاصيل مشروع المالكية
(67,063,421)	(48,355,930)	24	ناقصاً تكلفة المشاريع
<b>37,556,281</b>	<b>57,142,748</b>	25	<b>إجمالي الربح</b>
			المصروفات:
8,620,799	6,421,031	26	الرواتب والأجور
4,952,181	4,338,206	27	مصروفات إدارية
	2,536,505	28	مصاريف سنوات سابقة
4,697,794	4,077,067	29	أعباء الإهلاك
6,164,388	44,504,527	30	أعباء المؤونات
	63,709,874	31	مخزون مسروق
<b>24,435,162</b>	<b>125,587,210</b>		<b>إجمالي المصروفات</b>
13,121,119	(68,444,463)		الدخل من الأعمال الرئيسية
585,077	4,210,410	32	مكاسب ( خسائر ) غير عادية
<b>13,706,196</b>	<b>(64,234,053)</b>		<b>صافي أرباح (خسائر) نتيجة الدورة</b>
<b>13,706,196</b>	<b>(64,234,053)</b>		<b>صافي أرباح (خسائر) الشركة</b>
1,370,620	0		ناقصا الاحتياطي الاجباري
1,233,558	0		ناقصا مكافأة مجلس الادارة
<b>11,102,018</b>	<b>0</b>		<b>صافي الأرباح القابلة للتوزيع</b>

رئيس مجلس الإدارة  
د.راما عزيز

المدير العام  
عبد المسيح ناصيف

المدير المالي  
جريس وهبة



*(Handwritten signature of Abd Al-Masih Nassif)*

*(Handwritten signature of Joris Wahba)*

إن الإيضاحات المرفقة من 1-37 تشكل جزءاً أساسياً من البيانات وتقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين  
الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء

للسنة المالية المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2012

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الاصدار	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	140,000,000	32,952,558	7,765,588	16,000,000	20,188,715	216,906,861
المحول للإحتياطي القانوني	0	1,370,620	0	0	0	1,370,620
ارباح الدورة الحالية	0	0	0	0	11,102,018	11,102,018
المسدد من الأرباح	0	0	0	0	(14,000,000)	(14,000,000)
الرصيد في نهاية الدورة	140,000,000	34,323,178	7,765,588	16,000,000	17,290,733	215,379,499

للسنة المالية المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	علاوة الاصدار	أرباح مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في بداية الدورة	140,000,000	34,323,178	7,765,588	16,000,000	17,290,733	215,379,499
المحول للإحتياطي القانوني	0	0	0	0	0	0
ارباح (خسائر) الدورة الحالية	0	0	0	0	(64,234,053)	(64,234,053)
المسدد من الأرباح	0	0	0	0	(9,800,000)	(9,800,000)
الرصيد في نهاية الدورة	140,000,000	34,323,178	7,765,588	16,000,000	(56,743,320)	141,345,446

رئيس مجلس الإدارة

د.راما عزيز

المدير العام

عبد المسيح ناصيف

المدير المالي

جريس وهبة



يمكن الاطلاع على البيانات المالية للشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية [www.scfms.sy](http://www.scfms.sy)  
ان البيانات المالية للشركة متاحة بالكامل لكل مساهم بناء على طلبه يرجى ارسال الطلبات الى العنوان التالي :  
دمشق شرق ركن الدين الموحد بناء جمعية الرائد السكنية مقسم /56/ ط أول أو الى دمشق ص ب /13328/

إن الإيضاحات المرفقة من 1-37 تشكل جزءاً أساسياً من البيانات وتقرأ معها

بيان التدفقات النقدية  
الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات - نماء  
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013

30/09/2012	30/09/2013	البيان
		الأنشطة التشغيلية
13,706,196	(64,234,053)	الربح ( الخسارة ) قبل الضريبة
4,697,794	4,785,147	الاستهلاك
(7,500)		مكاسب بيع الأصول
		تسويات استبعاد موجودات ثابتة
<b>18,396,490</b>	<b>(59,448,906)</b>	<b>صافي ربح ( خسارة ) التشغيل النقدي</b>
		التغير في رأس المال العامل
(3,106,671)	14,621,218	التغير في المخزون
(379,079)	(192,558)	التغير في المدينون
(14,749,767)	(64,721)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
1,270,228	258,786	التغير في السلف المختلفة
(3,715,813)	22,937,087	التغير في الإيرادات المستحقة غير المقبوضة
31,860	(321,940)	التغير في مخصص نهاية الخدمة
(948,639)	173,277	التغير في الدائون
559,952	(258,758)	التغير في النفقات الانتقالية الدائنة
2,419,914	(8,203,197)	التغير في المؤونات
<b>(18,618,015)</b>	<b>28,949,194</b>	<b>المجموع</b>
<b>(221,525)</b>	<b>(30,499,712)</b>	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		الأنشطة الاستثمارية
1,063,225	12,242,650	التغير في الموجودات الثابتة
10,858,776	(3,199,944)	التغير المشروعات تحت التنفيذ
<b>11,922,001</b>	<b>9,042,706</b>	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
		الأنشطة التمويلية
(14,000,000)	(9,800,000)	أرباح مدورة
10,905,645	980,164	أرباح غير مسددة للمساهمين
(1,515,059)	2,464,845	قروض قصيرة الأجل
3,000,583	(53,493)	قروض طويلة الأجل
(1,375,245)	(715,072)	قسط مستحق من قرض طويل الأجل
(2,984,076)	(7,123,556)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
<b>8,716,400</b>	<b>(28,580,562)</b>	<b>صافي الزيادة ( النقص ) في النقدية وما يعادلها</b>
<b>34,824,030</b>	<b>43,540,431</b>	<b>النقدية وما يعادلها في أول الفترة</b>
<b>43,540,431</b>	<b>14,959,869</b>	<b>النقدية وما يعادلها في آخر الفترة</b>

رئيس مجلس الإدارة  
د.راما عزيز



المدير العام  
عبد المسيح ناصيف

*(Handwritten signature)*

المدير المالي  
جريس وهبة

*(Handwritten signature)*

## الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات ( نماء )

### ايضاحات حول البيانات المالية

### للسنة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013

أولاً : مقدمة عن الشركة :

1- في احداث الشركة :

شركة / نماء / الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات مساهمة مسجلة في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم 68 / م ع تاريخ 1988/08/18 هي شركة مساهمة أحدثت بالاستناد الى احكام المرسوم التشريعي رقم / 10 / تاريخ 1986/02/26 .

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

2- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

ان شركة / نماء / الشركة الهندسية الزراعية للاستثمارات مساهمة قد قامت بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب شهادة التسجيل رقم / 17 / تاريخ 2007/08/14 .

3- موجز الأحكام الرئيسية :

حدد المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق ، كما حددت مدتها بخمسين عاماً تبدأ من 1988/08/01 تاريخ صدور القرار القاضي بتأسيسها قابلة للتجديد ، وكذلك حدد رأسمالها بمبلغ / 140 / مليون ليرة سورية موزعة على / 560 / ألف سهم وفق التعديل الجاري بموجب قرار السيد رئيس



مجلس الوزراء رقم / 955 / المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 1991/06/04 والمنشور في الصفحة /1293/ من الجزء الأول من العدد / 14 / من الجريدة الرسمية الصادر في 1992/04/01 .

وقد حددت أهداف الشركة بتنمية المنتجات الزراعية بشقيها النباتي والحيواني وفق خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية للدولة وذلك عن طريق اقامة المشاريع الزراعية واستيراد وتصنيع وتسويق منتجاتها داخل القطر وخارجه ، ولها حق الاسهام والمشاركة في مشاريع مستقلة مع غيرها من المؤسسات والشركات التي تزاوُل أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها . هذا وقد وسعت صلاحيات الشركة بموجب كتاب السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 1/1692 الصادر في 1998/03/07 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 .

#### 4- في الأنظمة :

أ- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 440 تاريخ 1989/02/15 بناء على اقتراح وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي المستند الى قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ في الجلسة رقم 9 المنعقدة بتاريخ 1988/08/15 وذلك سندا للمادة 13 من المرسوم التشريعي رقم 10 لعام 1986 ونشر في الصفحة /1367/ من العدد /10/ من الجزء الأول من الجريدة الرسمية الصادر في 1989/03/07 ومن هذا التاريخ حدد بدء نفاذه حسب منطوق المادة /92/ من النظام وقد أدخل تعديل على النظام الأساسي بشأن زيادة رأس المال وذلك بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /955/ تاريخ 1992/03/04 المستند لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 1991/06/04.

ب- صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /1631/ تاريخ 1990/06/06 بناء على اقتراح السيد وزير المالية حسب منطوق المادة /13/ من المرسوم التشريعي رقم 10 لعام 1986 .

ت- صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي بالقرار رقم 577 لعام 2001 المنشور في العدد /29/ من الجزء الثاني من الجريدة الرسمية الصادر بتاريخ

2002/07/18 كما صدرت التعليمات التنفيذية له من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم /1/ تاريخ  
2001/11/01 .

ث- تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الانتاج  
الزراعي وفي تربية الحيوانات عملا بالفقرة /3/ من المادة /4/ من المرسوم التشريعي رقم /85/ لعام 1949  
وتعديلاته التي استمر حكمها قائما بموجب القانون رقم /24/ لعام 2003 . أما عملياتها الأخرى فقد  
أصبحت خاصة للضريبة على الدخل منذ مطلع عام 1996 أي بعد مرور سبع سنوات على أول ميزانية  
رابحة وذلك عملا بأحكام المرسوم التشريعي رقم /10/ لعام 1986 .

ج- تم تشكيل لجنة لاقتراح مشروع نظام عقود ( مشتريات و مبيعات ) وقدمت اللجنة مشروعها الى  
مجلس الادارة وتوخت ان يكون منسجما الى حد كبير مع نظام العقود للجهات العامة الصادر بالقانون رقم  
/51/ تاريخ 2004/12/09 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 /9/  
تاريخ 2007/08/01 وعممت على المشاريع لتطبيقها تجريبيا منذ ذلك التاريخ كونه قرار لمجلس الادارة  
واستمرت الشركة بتطبيقه لغاية الدورة المالية 2012/2001 وخاصة ما يتعلق منه بالحدود التي نصت عليها  
اللائحة والتي تتعلق بعمليات الشراء والبيع الى أن قرر مجلس الادارة بجلسته رقم /2/ تاريخ  
2012/11/22 وقف العمل به واعادة دراسته مجددا لاصداره حسب الأصول .

### ثانيا : في رأس المال :

حدد رأس المال الأولي للشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ /100/ مليون ليرة سورية وهو مسدد بالكامل  
بموجب قيود الشركة وقد تقرر في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ 1991/06/04  
جعل زيادة رأس المال قاصرة على /40/ مليون ليرة سورية موزعة على /160/ ألف سهم قيمة كل منها  
/250/ ليرة سورية بالاضافة الى علاوة اصدار قدرها /100/ ليرة سورية للسهم الواحد . تم تسديد كامل  
قيم أسهم القطاعين العام والخاص والعلاوات المترتبة عليها قبل نهاية عام 1993 .

وتنفيذا لقرار الهيئة العامة غير العادية الخامسة المنعقدة بتاريخ 2007/08/29 والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /110/ مليون ليرة سورية فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل اصدار قرار زيادة رأس المال وقد صدر القرار رقم /4797/ تاريخ 2007/11/08 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 2009/03/14 والقاضي بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ /60/ مليون ليرة سورية اضافة ليصبح اجمالي زيادة رأس مال الشركة /170/ مليون ليرة سورية ، فقد قامت الشركة بمخاطبة الجهات الوصائية من أجل اصدار قرار زيادة رأس مال الشركة وقد صدر القرار رقم /4137/ تاريخ 2010/08/29 عن السيد رئيس مجلس الوزراء المتضمن تعديل القرارات السابقة لزيادة رأس المال ليصبح /310/ مليون ليرة سورية حيث تم اعداد طلبات الاكتتاب على أسهم الزيادة من قبل شركة بايونيرز سورية والتي قامت بتقديم ملف الشركة الى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 2011/01/24 حيث طلبت الهيئة من الشركة اعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية لاستثمار أموال الزيادة تم تقديمها للهيئة تمهيدا للحصول على الموافقة النهائية لطرح الزيادة على الاكتتاب .

### ثالثا : حول السياسات المالية والمحاسبية المطبقة :

#### أ- التقيد بالمعايير :

تم اعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

#### ب- أسس اعداد البيانات المالية والرقابة الداخلية :

تم تحضير البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية . تظهر البيانات المالية بالليرة السورية (ل.س) التي هي عملة اعداد التقارير المالية للشركة وهي أيضا العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

1- مسكت الادارة المالية للشركة حساباتها على الحاسوب وهي تشمل اليومية العامة والأستاذ العام والأساتذة المساعدة وقد خصص لكل مشروع من مشاريع الشركة ملف مستقل يرحل في نهاية الدورة بشكل اجمالي الى اليومية العامة في الملف العام .

2- سجل للمساهمين متعدد الدفاتر مسكت له قيда على الحاسوب بدءاً من عام 1995 لاثبات ملكية الأسهم وما يطرأ عليها من وقوعات وثبتت فيه حسب أسهم رئيس وأعضاء مجلس الادارة وفقاً للأحكام القانونية النافذة علماً أن الأسهم المحبوسة تحفظ لدى ادارة المحاسبة وتم وقف العمل بهذا السجل بتاريخ 2009/04/13 . بعد ان تم قبول الشركة في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في عام 2007 وتم منحها شهادة تسجيل برقم /17/ تاريخ 2007/08/14 قامت بالانتساب الى سوق دمشق للأوراق المالية وتم قبولها بالقرار رقم /368/ تاريخ 2009/04/13 وتم ادراج أوراقها المالية وأصبحت عضواً في السوق بموجب القرار رقم /389/ تاريخ 2009/05/25 ، وكذلك تم قبول عضويتها في مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /407/ تاريخ 2009/06/02 ، وعليه تم فتح سجل لكافة مساهمي الشركة في هذا المركز ، وقامت ادارة الشركة بمخاطبة المساهمين عن طريق الصحف المحلية بضرورة مراجعة ادارة الشركة لتسجيل وايداع الأسهم في مركز المقاصة والحفظ المركزي وتخلف البعض عن عملية الايداع . ونوصي السادة المساهمين الذين لم يقوموا بعد بايداع أسهمهم بضرورة الايداع .

3- تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد متسلسلة موقعة من ادارة المحاسبة ومرفق بها أوامر دفع للسلف وهي مؤيدة بمستندات ثبوتية من فواتير واشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الادارة او بموافقة أمر الصرف كما يتم ادخال المواد الى المستودعات بمذكرات ادخال أصولية أو يتم اعداد بيانات استلام واستهلاك مباشر لها .

4- 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 نظامية موقعة من اللجان المشكلة خصيصاً لهذا الغرض في المشاريع والادارة العامة وتقوم الادارة بتدقيقها وتصفيتهما أصولاً . كما يوجد بالادارة مستشار فني يتم ارسال طلبات الشراء اليه من قبل مدراء المشاريع يقوم بدراستها ودراسة احتياج المشروع اليها ويقترح الموافقة عليها ، ثم يتم الشراء بعد الموافقة على طلب الشراء عن طريق استدرج عروض أسعار يؤخذ العرض الأفضل ، ويقوم مدير

المشروع وأمين المستودع باستلام المواد والتوقيع على الاستلام وارسال الفواتير الى الادارة التي تقوم بالمقارنة بين طلب الشراء ومذكرة الادخال للمستودع وفاتورة الشراء المرسله من حيث الكميات والأسعار ، ويتم اخراج المواد من المستودعات بموجب مذكرات اخراج يوقع عليها المستفيد ، يقوم مدير المشروع بعمل محضر استهلاك للمواد المستهلكة في المشروع ويتم مقارنتها مع مذكرات الاخراج .

5- أغلب انتاج الشركة هو من المحاصيل الاستراتيجية ( قمح - قطن - شعير ) يتم بيعها للدولة بالسعر الذي تحدده الدولة . أما بالنسبة لانتاج الشركة من الورد الجوري يتم استدرج عروض أسعار من عدد من تجار الأزهار حيث يتم اجراء عقد مع أفضل العارضين لبيع الورد لمدة عام كامل بأسعار شهرية محددة بالعقد . أما بالنسبة لأسعار المواد التي يتم بيعها في سوق الهال يتم تحديد أسعارها في السوق حيث تختلف الأسعار حسب العرض والطلب ويتم البيع عن طريق تاجر في السوق وبفاتورة نظامية مدون عليها الوزن والسعر والعمولة وأحياناً يتم التأكد من الأسعار بالسوق من قبل القسم التجاري .

6- يتم بنهاية كل شهر المطابقة بين القسم التجاري ومدراء المشاريع من حيث الكميات والأسعار وكافة ادخالات واخراجات المستوعات ممسوك بها دفاتر نظامية ويتم اعداد مذكرات ادخال واخراج نظامية موقع عليها من قبل أمين المستودع ومدير المشروع .

## ت- العملات الأجنبية :

ان 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 :

30 أيلول	
2012	2013
ل.س	ل.س
53.09	138.8

كل 1 دولار أمريكي

## ث- الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

- يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وحسائر تدني القيمة ان وجدت . تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء زائد التكاليف الاضافية التي تتكبدها الشركة لايصال الأصول الى حالتها التشغيلية
- 1- تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة والمستودعات في مشاريع الشركة بالقرار رقم 16 تاريخ 2013/09/17 وبسبب الظروف الراهنة لم تتمكن من حضور الجرد وكانت نتائج الجرد :
- أ- الادارة العامة : تم الجرد وجاءت نتائج الجرد مطابقة .
- ب- مشروع الهامة والشيبانية ( المالكية ) : لم يتم الجرد بسبب الظروف الأمنية في المشروع وتم تشكيل مؤونة لكامل موجودات المخازن من موجودات ثابتة ومتداولة .
- ت- مشروع طرطوس : تم جرد الموجودات الثابتة والمستودعات وجاءت نتائج الجرد مطابقة فيما يتعلق بالموجودات الثابتة وتم تسوية الفروق في المستودعات والناجحة عن انخفاض وزن المنتجات العلفية ( الفصة ) .
- ث- مشروع حينة : تم الجرد وجاءت نتائج الجرد مطابقة للموجودات الدفترية .
- ج- مشروع دير الزور : لم يتم تشكيل لجنة بسبب الظروف الأمنية وانقطاع الاتصال بالمشروع علما بأنه يوجد مؤونة مشكلة من العام السابق لموجودات المشروع .
- ح- مشروع عدرا والمقاسم الخمسة : أرض خالية ولا يوجد موجودات ثابتة .
- خ- يتم استهلاك الموجودات الثابتة عدا الأراضي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل كما هو معمول به في السنوات السابقة :

النسبة المئوية %	مباني وانشاءات
2	مباني
2	مراكز التحويل
من 3 الى 5	الأبار وملحقاتها
5	الانشاءات
10	شبكات الري
	<b>آليات وتجهيزات ومعدات</b>
10	الآليات

15  
من 5 الى 10  
من 5 الى 10

الجرارات  
التجهيزات  
المعدات

#### أثاث وتجهيزات مكتبية

10  
10

أثاث وتجهيزات مكتبية  
حواسب وبرامج وطابعات

#### وحدات البيوت الزراعية

5

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.

د- ورد الى الشركة بتاريخ 2013/07/08 و 2013/07/15 و

2013/10/19 كتب من مدير مشروعها في الهامة والشيبانية ( المالكية )

تفيد بوضع الجماعات المسلحة يدها على المشروع وقامت الادارة بمخاطبة

كافة الجهات ذات العلاقة ونظمت ضبط شرطة في مدينة القامشلي لاثبات

واقعة الاستيلاء على المشروع وسرقة محاصيله وتقوم الجهات المختصة بمتابعة

الموضوع ، كما قامت الشركة بمطالبة المؤسسة العامة السورية للتأمين

بالتعويض بموجب عقد التأمين وأجابت الشركة بكتابها رقم 2/11/2755

تاريخ 2013/12/22 بأسفها لعدم شمول الحادث بعقد التأمين وفقا لنصه

حيث (.. لايشمل التأمين السرقات والأضرار التي تنتج بصورة مباشرة أو غير

مباشرة عن الغزو والأعمال العدوانية والعمليات الحربية ..) وقامت الادارة

بالتحوط لحجم الخسارة الممكن حدوثها نظرا لأنها تجهل الوضع الذي آلت

اليه موجودات المشروع فقامت بتشكيل مؤونة بالفرق بين متراكم اهتلاك

موجودات المشروع والقيمة الدفترية باستثناء الأراضي والآبار ( عدا ملحقات

الآبار ) وذلك استنادا الى قرار مجلس الادارة بجلسته رقم /9/ تاريخ

2014/02/22 أما المخزونات في مستودعات المشروع فقد تضمن كتاب

مدير المشروع الوارد الى الشركة أن الجماعات المسلحة قامت بشحن انتاج  
الشركة من القمح الى جهة مجهولة وتم تسجيل قيمة هذا الانتاج المسروق  
بحساب مخزون مسروق وأقفل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل  
الآخر والتفصيل سيرد لاحقا بالايضاح رقم /21/ ضمن هذا التقرير .

### ج- المؤونات :

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 .

### ح- البدلات المسددة لأعضاء مجلس الادارة :

قامت الشركة بتصفية حقوق أعضاء مجلس الادارة من بدلات انتقال عن الدورة المالية 2013/2012 وذلك وفقا لقرار مجلس الادارة بجلسته رقم /2/ تاريخ 2007/11/07 ورقم /6/ تاريخ 2008/05/07 عدا العضو السيد كريم خونده الذي انقطع عن حضور الاجتماعات لأسباب خاصة وذلك وفقا لقرار مجلس الادارة رقم /8/ تاريخ 2014/02/08 . علما أن الهيئة العامة العادية الرابعة عشرة والمنعقدة بتاريخ 2008/08/24 كانت قد فوضت مجلس الادارة بصرف تعويضات الانتقال لأعضاء المجلس وفق ما يراه مناسبا .

خ- اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصفياتها والتأدية عن طريق القنوات المصرفية هذا وقد جاءت الأموال النقدية في المصارف حسب القيود الدفترية مطابقة في أرصدها للكشوف الصادرة عن المصارف والمرسلة مباشرة الى الشركة ، وتم اعداد كشف مطابقة ، يقابل هذه الموجودات النقدية التزامات مصرفية ناشئة عن قرض طويل الأجل بلغ رصيده /5306730/ ل س في 2013/09/30 ، وقروض قصيرة الأجل بلغ رصيدها /4734500/ ل س .

د- تم تحميل جزء من النفقات المشتركة في مشاريع طرطوس على الأشجار المثمرة التي لم تثمر بعد ، واعتبار وحدة البيضة والبساتين خارج الاستثمار .

ذ- كما جرت العادة في السنوات السابقة تم في هذا العام أيضا عرض القوائم المالية وهي الميزانية ويقابلها بيان المركز المالي وحسابات النتائج استثمار ومتاجرة وأرباح وخسائر ويقابلها بيان



الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وذلك بناء على متطلبات هيئة الأوراق والأسواق المالية ومعايير المحاسبة الدولية وسوق دمشق للأوراق المالية والقوانين النافذة .

- ر- تم فصل السلف عن المصروفات المدفوعة مقدما ووردت في ايضاح مستقل كما تم فصل الأرباح المحتجزة المخصصة للاكتتاب بزيادة رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ 2009/03/14 عن بقية الأرباح غير المسددة لضرورات الافصاح .
- ز- تم تعديل عرض المخزون وصافي الموجودات الثابتة بتنزيل مؤونات عدم جرد المخزون و الموجودات من المخزون ومن صافي الموجودات بدلا من ادراجها ضمن بند المؤونات لضرورات الافصاح دون أي تأثير على النتائج .
- س- أما بشأن الديون المشكوك في تحصيلها فقد أعدت الشركة في السنوات السابقة قائمة بتلك الديون 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 الثامن وقدره / 368920 ل س .

#### رابعا : في الايضاحات حول الحسابات الختامية :

##### 1- صافي الموجودات الثابتة :

##### صافي الموجودات الثابتة في 2013/09/30

البيان	قيمة الأصل	الاضافات	الاستبعادات	اجمالي الموجودات	مج الاهتلاك	صافي الأصل
الأراضي	42,344,628			42,344,628		42,344,628
استصلاح الأراضي	111,024,368			111,024,368		111,024,368
مباني وانشاءات	76,975,378			76,975,378	33,772,357	43,203,021
الأليات والتجهيزات والمعدات	32,109,825	111,025		32,220,850	23,547,988	8,672,862
الأثاث والتجهيزات المكتبية	4,185,309	3,500		4,188,809	3,656,978	531,831
الوحدات الزراعية	10,350,499			10,350,499	9,071,349	1,279,150
موجودات معنوية	39,400			39,400		39,400
<b>المجموع</b>	<b>277,029,407</b>	<b>114,525</b>	<b>0</b>	<b>277,143,932</b>	<b>70,048,672</b>	<b>207,095,260</b>
كاننات حية	330,576			330,576	330,576	0
<b>المجموع</b>	<b>277,359,983</b>	<b>114,525</b>	<b>0</b>	<b>277,474,508</b>	<b>70,379,248</b>	<b>207,095,260</b>
ينزل مؤونة موجودات دير لزور						(1,812,315)
ينزل مؤونة موجودات المالكية						(12,357,175)
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>277,359,983</b>	<b>114,525</b>	<b>0</b>	<b>277,474,508</b>	<b>70,379,248</b>	<b>192,925,770</b>

صافي الموجودات الثابتة في 2012/09/30

البيان	قيمة الأصل	الإضافات	الاستبعادات	اجمالي الموجودات	مج الاهتلاك	صافي الأصل
الأراضي	42,344,628			42,344,628		42,344,628
استصلاح الأراضي	110,958,768	65,600		111,024,368		111,024,368
مباني وانشاءات	77,162,518	224,590	(411,730)	76,975,378	31,781,581	45,193,797
الآليات والتجهيزات والمعدات	31,330,649	779,176		32,109,825	21,818,278	10,291,547
الأثاث والتجهيزات المكتبية	4,191,774	87,493	(93,958)	4,185,309	3,066,688	1,118,621
الوحدات الزراعية	11,454,576		(1,104,077)	10,350,499	8,596,978	1,753,521
موجودات معنوية	39,400			39,400		39,400
<b>المجموع</b>	<b>277,482,313</b>	<b>1,156,859</b>	<b>(1,609,765)</b>	<b>277,029,407</b>	<b>65,263,525</b>	<b>211,765,882</b>
كائنات حية	330,576			330,576		0
<b>المجموع</b>	<b>277,812,889</b>	<b>1,156,859</b>	<b>(1,609,765)</b>	<b>277,359,983</b>	<b>65,594,101</b>	<b>211,765,882</b>
ينزل مؤونة موجودات دير الزور						(1,812,315)
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>277,812,889</b>	<b>1,156,859</b>	<b>(1,609,765)</b>	<b>277,359,983</b>	<b>65,594,101</b>	<b>209,953,567</b>

وفيما يلي توزيع هذه الموجودات حسب مكان تواجدها بالمحافظات والمشاريع

والادارة :

المالكية - مشروع الهامة والشيبانية

موجودات	الكلية الدفترية	مج الاهتلاك	صافي الكلفة الدفترية
الأراضي	20,365,525		20,365,525
استصلاح الأراضي	12,997,538		12,997,538
مباني	8,337,862	2,773,771	5,564,091
انشاءات	337,873	89,546	248,327
مراكز التحويل	5,693,171	2,042,856	3,650,315
شبكات ري بالرداذ	10,220,888	10,190,513	30,375
الآبار و ملحقاتها	30,194,347	8,378,581	21,815,766
سيارات و آليات	3,993,383	2,938,584	1,054,799
جرارات	768,956	768,956	0
تجهيزات	818,889	394,390	424,499
معدات	4,116,480	3,357,931	758,549
أثاث وتجهيزات مكتبية	1,180,144	1,016,719	163,426
حواسب وطابعات	102,202	27,479	74,723
<b>المجموع</b>	<b>99,127,258</b>	<b>31,979,326</b>	<b>67,147,932</b>

المالكية - مشروع مزيريب ( كنانة ) الحسكة

موجودات	الكلية الدفترية	مج الاهتلاك	صافي الكلفة الدفترية
---------	-----------------	-------------	----------------------

8,892,000		8,892,000	الأراضي
9,990,241		9,990,241	استصلاح الأراضي
<b>18,882,241</b>	<b>0</b>	<b>18,882,241</b>	<b>المجموع</b>

الحسكة - مشروع المقاسم الخمسة

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
2,224,800		2,224,800	الأراضي
341,218		341,218	استصلاح الأراضي
9,729	4,346	14,075	مباني
5,976	10,624	16,600	تجهيزات
<b>2,581,723</b>	<b>14,970</b>	<b>2,596,693</b>	<b>المجموع</b>

دير الزور - مشروع دير الزور

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
2,582,920		2,582,920	الأراضي
7,128,453		7,128,453	استصلاح الأراضي
1,515,398	937,704	2,453,102	مباني
67,768	108,663	176,431	الآبار و ملحقاتها
0	1,114,740	1,114,740	سيارات و آليات
1,506	804,465	805,970	جرارات
1,980	676,105	678,085	تجهيزات
10,058	171,993	182,050	معدات
4,518	89,837	94,355	أثاث وتجهيزات مكتبية
<b>11,312,600</b>	<b>3,903,506</b>	<b>15,216,106</b>	<b>المجموع</b>

طرطوس - مشروع بيت عليان

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
3,316,355		3,316,355	الأراضي
14,248,170		14,248,170	استصلاح الأراضي
1,037,272	472,087	1,509,359	مباني
6,624	2,976	9,600	انشاءات
20,276	6,151	26,427	مراكز التحويل
532,451	529,177	1,061,628	الآبار و ملحقاتها
0	392,991	392,991	سيارات و آليات
0	425,000	425,000	جرارات
3,205	58,179	61,384	تجهيزات
325,815	870,157	1,195,972	معدات
11,768	149,472	161,240	أثاث وتجهيزات مكتبية
8,325	19,425	27,750	حواسب وطابعات
2,134	6,409,035	6,411,168	وحدات البيوت الزراعية
<b>19,512,394</b>	<b>9,334,650</b>	<b>28,847,044</b>	<b>المجموع</b>

طرطوس - مشروع الخريبة

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
328,100		328,100	الأراضي
20,043,457		20,043,457	استصلاح الأراضي
1,948,717	667,885	2,616,602	مباني
5,166	9,585	14,750	انشاءات
613,900	393,596	1,007,496	مراكز التحويل
51,953	163,691	215,643	شبكات ري بالرذاذ
886,838	1,126,693	2,013,531	الآبار و ملحقاتها
0	490,690	490,690	سيارات و آليات
0	525,000	525,000	جرارات
92,701	293,142	385,843	تجهيزات
163,410	375,726	539,136	معدات
29,010	267,021	296,031	أثاث وتجهيزات مكتبية
1,277,017	2,662,314	3,939,331	وحدات البيوت الزراعية
<b>25,440,267</b>	<b>6,975,343</b>	<b>32,415,610</b>	<b>المجموع</b>

طرطوس - مشروع البيضة والبساتين

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
1,859,868		1,859,868	الأراضي
22,506,172		22,506,172	استصلاح الأراضي
531,656	331,118	862,774	مباني
146,615	107,885	254,500	انشاءات
573,522	407,193	980,715	مراكز التحويل
0	32,313	32,313	شبكات ري بالرذاذ
389,792	1,435,347	1,825,139	الآبار و ملحقاتها
0	71,397	71,397	معدات
2,146	52,909	55,055	أثاث وتجهيزات مكتبية
<b>26,009,771</b>	<b>2,438,162</b>	<b>28,447,933</b>	<b>المجموع</b>

طرطوس - مشروع رامه لحا

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
1,923,454		1,923,454	الأراضي
15,610,332		15,610,332	استصلاح الأراضي
1,975,505	1,471,883	3,447,388	مباني
50,037	6,133	56,170	انشاءات
445,256	302,399	747,655	مراكز التحويل
411,451	839,947	1,251,398	شبكات ري بالرذاذ

674,222	940,319	1,614,541	الآبار و ملحقاتها
0	373,608	373,608	سيارات و آليات
0	425,000	425,000	جرارات
3,348,765	1,857,500	5,206,265	معدات
22,985	44,365	67,350	أثاث وتجهيزات مكتبية
<b>24,462,007</b>	<b>6,261,154</b>	<b>30,723,161</b>	<b>المجموع</b>

#### ريف دمشق - حينة

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
789,606		789,606	الأراضي
5,935,913		5,935,913	استصلاح الأراضي
0	380,470	380,470	جرارات
8,266	227,274	235,540	معدات
<b>6,733,785</b>	<b>607,744</b>	<b>7,341,529</b>	<b>المجموع</b>

#### ريف دمشق - عدرا

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
62,000		62,000	الأراضي
2,222,874		2,222,874	استصلاح الأراضي
<b>2,284,874</b>	<b>0</b>	<b>2,284,874</b>	<b>المجموع</b>

#### طرطوس - مشروع تربية النحل

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
12,000	141,500	153,500	معدات
0	330,576	330,576	كائنات حية (طرود النحل)
<b>12,000</b>	<b>472,076</b>	<b>484,076</b>	<b>المجموع</b>

#### دمشق - موجودات الادارة

صافي الكلفة الدفترية	مج الاهتلاك	الكلفة الدفترية	موجودات
2,459,965	6,397,266	8,857,231	سيارات و آليات
1,370	5,300	6,670	معدات
164,884	1,243,546	1,408,430	أثاث وتجهيزات مكتبية
50,046	746,206	796,252	حواسب وطابعات
39,400		39,400	موجودات معنوية (ع تجارية)
<b>2,715,666</b>	<b>8,392,317</b>	<b>11,107,983</b>	<b>المجموع</b>

## 2- استثمارات في أوراق مالية :

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية /5.000.000/ ل س وهي عبارة عن أسهم في شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني ولم يتم تسجيل حصة هذه الأسهم من الأرباح بسبب تأخر صدور نتائج أعمال شركة القلمون لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

### 3- 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	30/09/2012	30/09/2013	الفرق
استصلاح الهامة والشيبانية	428,998	428,998	0
استصلاح شرق البادية بدير الزور	5,763,024	5,763,024	0
حقول حمضيات بيت عليان	375,303	909,229	533,926
استصلاح ودراسة تقسيم بيت عليان	92,302	92,302	0
استصلاح أرض مزيريب	328,172	328,172	0
استصلاح أرض البيضة	4,734,857	5,076,594	341,737
استصلاح أرض عدرا	212,984	227,484	14,500
مصدات الرياح	1,440,282	1,568,292	128,010
مشاريع قيد التنفيذ في حينة	5,440,934	5,719,035	278,101
استصلاح أرض رامة لحا	8,420,192	8,472,192	52,000
حقول الخريبة	6,399,050	8,250,721	1,851,671
<b>المجموع</b>	<b>33,636,098</b>	<b>36,836,043</b>	<b>3,199,945</b>

### 4- المخزون السلعي :

وهو عبارة عن قيمة البذار والمواد والأسمدة والعدد والأدوات الصغيرة في مخازن الشركة وموزعة كما يلي :

البيان	30/09/2012	30/09/2013
مخزن الادارة العامة	19,001	19,001
مخزن بيت عليان	117,649	40,694
مخزن الخريبة	2,270	18,070
مخزن دير الزور	177,550	177,550
مخزن النحل	53,482	53,482
مخزن البيضة والبساتين	1,200	1,200
مخزن رامة لحا	2,175,000	2,348,975
مخزن المقاسم الخمسة	75,000	75,000
مخزن المالكية	14,734,038	30,649,829
ينزل مؤونة مخزون دير الزور	(177,550)	(177,550)
ينزل مؤونة مخزون المالكية		(30,649,829)
<b>مجموع المخزون</b>	<b>17,177,640</b>	<b>2,556,422</b>

لم تستطع الشركة جرد مخازنها في دير الزور منذ العام السابق والذي شكلت له مؤونة في الدورة المالية السابقة .

لم تستطع الشركة جرد مخازنها في المالكية بسبب سيطرة جماعات مسلحة على المشروع ولكن لغاية التحوط تم تشكيل مؤونة لموجودات مخزن المالكية بمبلغ /30.649.829 /ل س اضافة لمؤونة تعادل صافي القيمة الدفترية لموجودات المشروع عدا الأراضي والآبار بمبلغ /12.357.175/ وذلك بناء على الكتاب الوارد من مدير مشاريع المالكية الذي أشار فيه الى أنه تم شحن كامل انتاج القمح من قبل الجماعات المسلحة الى جهة مجهولة أما الانتاج من الحمص والعدس فهو موجود داخل المستودعات .

#### 5- صافي المدينون :

بلغ حساب المدينين / 7.034.335 / ل س منها مبلغ / 2.835.374 / ديون مشكوك في تحصيلها منذ عدة سنوات وبموجب قرارات سابقة لمجلس الادارة تم تشكيل مؤونة لها وزعت على عشر سنوات وتم احتساب القسط الثامن هذا العام بمبلغ / 368.920 / ل س .

بالنسبة لبقية حسابات المدينين لم نستلم كتب تأييد الأرصدة ولم تتمكن من القيام باجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الأرصدة ونظرا لكون الجزء الأكبر منها هو ديون بأعمار تجاوزت العام لذلك نوصي بتشكيل مؤونة كافية من خلال دراسة هذه الأرصدة بشكل تفصيلي .

30/09/2012	30/09/2013	البيان
3,204,763	2,835,374	مدينون مشكوك بهم
1,360,805	1,921,107	مدينون عاديون
1,211,119	1,211,119	مدينون اعتباريون
1,065,559	1,066,735	مدينون مختلفون
<b>6,842,246</b>	<b>7,034,335</b>	<b>مجموع المدينون</b>
<b>(2,567,500)</b>	<b>(2,567,031)</b>	مؤونة الديون المشكوك فيها
4,274,746	4,467,304	صافي المدينون

#### 6- مصروفات مدفوعة مقدما :

بلغت المصروفات المدفوعة مقدما / 39.112.839 / ل س وهي تمثل مبلغ /  
 36.528.375 / انفاق الشركة على الزراعات القائمة حيث تعتمد الشركة سياسة توزيع  
 النفقات وفق استحقاقها السنوي وذلك من خلال توزيع هذه النفقات على سنوات تحقق  
 الايراد . ومبلغ / 2.584.464 / ل س وهي تمثل مصاريف ونفقات مختلفة مدفوعة  
 مقدما كما هو موضح بالجدول التالي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
12,288,921	12,187,600	زراعات قائمة الخريبة
10,764,227	10,642,828	زراعات قائمة بيت عليان
12,697,037	13,697,947	زراعات قائمة رامه لحا
368,707		زراعات قائمة الهامة والشيبانية
<b>36,118,892</b>	<b>36,528,375</b>	<b>مجموع الزراعات القائمة</b>
43,635	232,812	تأمين آليات مدفوع مقدما
266,667	266,667	ايجارات مدفوعة مقدما
168,163	220,909	ترسيم سيارات مدفوع مقدما
604,740	18,055	نفقات مقسطة مدينة مدفوعة مقدما
1,846,021	1,846,021	نفقات زيادة رأس المال مدفوعة مقدما
<b>2,929,226</b>	<b>2,584,464</b>	<b>مجموع المصاريف المدفوعة مقدما</b>
<b>39,048,118</b>	<b>39,112,839</b>	<b>مجموع الزراعات والمصروفات المقدمة</b>

-7 السلف :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
139,529	136,267	سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين
997,885	776,760	سلف محاسبي فروع نقابة المهندسين الزراعيين
333,974	299,148	سلف العاملين
4,302	4,729	سلف الطوابع
<b>1,475,689</b>	<b>1,216,903</b>	<b>مجموع السلف</b>

-8 التأمينات :

بلغت التأمينات لدى الغير مبلغا وقدره / 100.016 / ل س وهو عبارة عن مبلغ /  
 10.016 / ل س مسدد للمؤسسة العامة للاتصالات لقاء الاشتراك بخدمة التلكس عند  
 تأسيس الشركة ومبلغ / 90.000 / ل س لقاء تأمين أشجار حراجية لدى مديرية مالية  
 ريف دمشق .



30/09/2012	30/09/2013	البيان
10,016	10,016	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات
90,000	90,000	أمانات تشجير حراجي - مالية ريف دمشق
<b>100,016</b>	<b>100,016</b>	<b>مجموع التأمينات لدى الغير</b>

9- نقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغت الأموال الجاهزة في نهاية الدورة المالية بتاريخ 2013/09/30 مبلغا وقدره /

14.959.869 / ل س وهي موزعة كما يلي :

	30/09/2012	30/09/2013	البيان
	373,558	1,228,148	المصرف التجاري السوري - دمشق ل س
	26,418	26,418	المصرف التجاري السوري - طرطوس ل س
	327,146	327,532	المصرف التجاري السوري - دير الزور ل س
	37,815,847	2,596,300	المصرف الزراعي - دمشق ل س
	24,470	24,574	المصرف الزراعي - مالكية /56/ ل س
	4,254,032	26,850	المصرف الزراعي - مالكية /57/ ل س
	2,334		المصرف الزراعي - بانياس ل س
	11,828	11,828	المصرف الزراعي - الجوادية ل س
	48,409	295,987	المصرف الزراعي - طرطوس ل س
	13,460	13,460	مصرف التسليف الشعبي - بانياس ل س
	<b>42,897,502</b>	<b>4,551,097</b>	<b>مجموع المصارف بالليرة السورية</b>
138.80 * 568.64 \$	29,285	78,927	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار
138.80 * 221.29\$	12,650	30,715	المصرف التجاري السوري - دمشق دولار تصدير
	<b>41,935</b>	<b>109,642</b>	<b>مجموع المصارف بالدولار الأمريكي</b>
	<b>42,939,437</b>	<b>4,660,739</b>	<b>مجموع المصارف</b>
		9,587,500	ودائع قصيرة الأجل
	600,994	711,630	سلف العاملين لزوم العمل
	<b>43,540,431</b>	<b>14,959,869</b>	<b>مجموع الأموال الجاهزة</b>

وفيما يلي جدولاً بالودائع المستثمرة قصيرة الأجل :

تاريخ الاستحقاق	تاريخ البدء	معدل الفائدة	مبلغ الوديعة	الجهة
13/11/2013	14/05/2013	8%	2,000,000	المصرف الزراعي
10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري
10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري
10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري
10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري
10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري
10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري

10/10/2013	11/09/2013	7%	1,011,667	المصرف التجاري
10/10/2013	11/09/2013	7%	505,831	المصرف التجاري
			<b>9,587,500</b>	<b>المجموع</b>

#### 10- إيرادات مستحقة غير مقبوضة :

تمثل الإيرادات المستحقة غير المقبوضة بإيرادات الودائع المستحقة لغاية تاريخ 2013/09/30 وبلغت / 53.523 ل س .

#### 11- رأس المال :

بلغ رأس المال في نهاية الدورة المالية المنتهية بتاريخ 2013/09/30 مبلغا وقدره / 140.000.000 ل س وهو عبارة عن قيمة / 560.000 سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها / 250 ل س .

#### 12- علاوة الاصدار :

علاوة الاصدار تعادل مبلغ / 16.000.000 ل س وهي ذاتها المدورة من الدورة المالية السابقة .

#### 13- الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني في نهاية الدورة المالية المنتهية في 2013/09/30 مبلغا وقدره /34.323.178/ ل س وهو ذاته المحتجز من الدورات المالية السابقة .  
وقد نصت المادة 71 من النظام الأساسي للشركة على أن ( يستعمل الاحتياطي الاجباري لسد الحاجات الاستثنائية أو غير المنتظرة لتأمين حد أدنى من العائد للمساهمين بنسبة 5 % سنويا في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتوزيع لهذه النسبة . ويرد الى الاحتياطي الاجباري المبالغ التي أخذت منه عندما تسمح بذلك أرباح السنين التالية .)

#### 14- الاحتياطي الاختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري /7.765.588/ ل س وهو نفس المبلغ المحتجز من الدورات المالية السابقة .

#### 15- الأرباح المدورة :

بلغت الأرباح المدورة من دورة 2012/2011 وما قبل مبلغا قدره /17.290.733

ل س وبلغت في نهاية هذه الدورة / 7.490.733 ل س .

## 16- القروض طويلة الأجل :

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

30/09/2012	30/09/2013	البيان
666,591	659,904	قرض المصرف الزراعي 2014
666,591	659,904	قرض المصرف الزراعي 2015
666,591	659,904	قرض المصرف الزراعي 2016
666,591	659,904	قرض المصرف الزراعي 2017
666,591	659,904	قرض المصرف الزراعي 2018
666,591	659,905	قرض المصرف الزراعي 2019
666,589	659,903	قرض المصرف الزراعي 2020
666,588	659,902	قرض المصرف الزراعي 2021
27,500	27,500	قرض المصرف الزراعي 2022
<b>5,360,223</b>	<b>5,306,730</b>	<b>مجموع القروض طويلة الأجل</b>

- قسط مستحق من قرض طويل الأجل :

يوجد قسط مستحق بمبلغ /660.173/ والمتعلق بالقرض المقسط من المصرف

الزراعي التعاوني وفق التالي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
324,472	317,785	قسط قرض زراعي قطن مالكية 2011 / 2013
708,654	269	قسط قرض زراعي مالكية 2009 / 2012
314,619	314,619	قسط قرض زراعي مالكية 2008 / 2013
27,500	27,500	قسط قرض زراعي حسكة 2013
<b>1,375,245</b>	<b>660,173</b>	<b>مجموع الأقساط المستحقة</b>

## 17- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
968,000	646,060	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>968,000</b>	<b>646,060</b>	<b>مجموع مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>

## 18- الدائنون :

بلغت الأرصدة في نهاية الدورة المالية مبلغا وقدره /7.099.926/ ل س وهي موزعة كما

هو مبين بالجدول التالي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
3,737,286	3,905,287	الدائنون
120,096	120,096	تأمينات وتوقيفات للغير
3,069,267	3,074,543	مستحقات للغير
<b>6,926,649</b>	<b>7,099,926</b>	<b>مجموع الحسابات الدائنة</b>

## 19- الأرباح غير المسددة :

بلغت الأرباح غير المسددة في نهاية الدورة السابقة مبلغ /125.410.243/ ل س وهي عبارة عن رصيد الأرباح المصروفة غير المقبوضة في بداية الدورة المالية الحالية والبالغة /124.430.078/ ل س اضافة الى المبلغ الذي تقرر توزيعه عن أرباح الدورة السابقة بمبلغ /9.800.000/ ل س وينزل منه الأرباح التي تم توزيعها خلال الدورة المالية الحالية وذلك بمبلغ /8.819.836/ ل س كما هو مبين بالجدول التالي :

المبلغ الاجمالي	الأرباح المسددة عن عام					الجهة
	2012	2011	2010	2009	قبل 2009	
2,730,000	490,000	700,000	700,000	840,000	0	صندوق نقابة المهندسين الزراعيين
2,240,000		700,000	700,000	840,000	0	صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين
952,400		297,625	297,625	357,150	0	صندوق ادخار سكني نقابة المهندسين الزراعيين
540,000	140,000	200,000	200,000		0	صندوق الضمان الصحي للمهندسين الزراعيين
490,000	490,000				0	شركة الاتحاد العربي لاعادة التامين
390,000	70,000	100,000	100,000	120,000	0	جوزيف باصيل نصري
280,000	280,000				0	غرفة زراعة دمشق
200,000		100,000	100,000		0	غرفة زراعة حماة
182,500		25,000	25,000	30,000	102,500	ارباح خالد امام و محمد انور امام
70,000	70,000				0	عبد الكريم بازراعة
70,000		70,000			0	هدى حورانية
51,800	51,800				0	ورثة عبد الفتاح السيد احمد
50,000		50,000			0	ورثة عطا جبري
47,250		7,875	7,875	9,450	22,050	د. يحيى بكور
35,000	35,000				0	طلال خوري
27,563	27,563				0	موفق شهلة
17,587	17,587				0	محمد عبدو خباز
17,500	17,500				0	محمود الزعيم
428,237	43,592	149,825	79,985	48,985	105,850	باقي المساهمين
<b>8,819,836</b>	<b>1,733,042</b>	<b>2,400,325</b>	<b>2,210,485</b>	<b>2,245,585</b>	<b>230,400</b>	<b>مجموع المبالغ</b>

وبالعودة الى قرار الهيئة العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ 2009/03/14 والذي تمت فيه الموافقة بالاجماع على توصية مجلس الادارة ( اعتبار الجهات الاعتبارية التي ترغب بالاكنتاب في زيادة رأس المال مكتتبه حكما بمقدار أرباحها المستحقة وغير المقبوضة من الشركة حتى تاريخه ) يمكن توزيع الأرباح غير المسددة الى نوعين الأول أرباح محتجزة للاكنتاب بزيادة رأس المال عند اتمامها وهذه الأرباح لا يمكن توزيعها الا بالغاء قرار الهيئة العامة السابق والتراجع عن زيادة رأس المال وظهرت في بند مستقل ضمن بيان الوضع المالي والثاني أرباح غير مسددة وهي الأرباح مستحقة السداد للمساهمين وظهرت في بند مستقل أيضا كما هو مبين بالجدول :

المساهم	عدد الأسهم	الأرباح المحتجزة للاكنتاب بزيادة رأس المال	الأرباح غير المسددة
وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي	142,961	42,155,611	13,938,698
صندوق الضمان الحصي للمهندسين الزراعيين	28,000	5,460,000	2,240,000
صندوق نقابة المهندسين الزراعيين	28,000	5,460,000	0
صندوق تقاعد المهندسين الزراعيين	28,000	5,460,000	490,000
صندوق الادخار السكني للمهندسين الزراعيين	11,905	2,310,638	208,338
الشركة العربية لتنمية الثروة الحيوانية	28,000	5,460,000	2,730,000
شركة الفلمون للاستثمار النباتي والحيواني	20,000	2,050,000	2,100,000
غرفة زراعة دمشق	16,000	2,760,000	1,280,000
شركة الاتحاد العربي لاعادة التأمين	8,000	940,000	240,000
شركة غدق	0	3,965,500	600,000
باقي المساهمين	249,134	0	25,561,460
<b>المجموع</b>	<b>560,000</b>	<b>76,021,748</b>	<b>49,388,495</b>
<b>المجموع الكلي للأرباح غير المسددة</b>		<b>125,410,243</b>	

## 20- نفقات انتقالية دائنة ( شيكات صادرة غير مصروفة ):

بلغت في نهاية الدورة المالية الحالية /1.576.970/ ل س في حين كانت في نهاية الدورة المالية السابقة /1.835.728/ ل س وهي تمثل الشيكات المحررة غير المصروفة .

## 21- المؤونات :

تمثل المؤونات التزامات على الشركة عن الدورة المالية الحالية والتي لم يصدر بها أوامر صرف

أو دفع خلال الدورة اضافة لمتراكم مؤونات الدورات السابقة وتفصيلها كما يلي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
515,990	515,990	مؤونة كهرباء طرطوس
9,082,968		مؤونة حقل قطن المالكية
1,220,161	1,220,161	مؤونة قيمة كهرباء / المالكية
2,496,404	3,464,404	مؤونة تعويض نهاية الخدمة
1,233,558	616,779	مؤونة مكافأة مجلس الادارة 2012/2011
1,756,103	1,756,103	مؤونة تسديد رسوم الري في دير الزور
1,188,150	2,807,385	مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا
1,158,503	67,818	مؤونات مختلفة ادارة
<b>18,651,837</b>	<b>10,448,640</b>	<b>مجموع المؤونات</b>

- مؤونة تسديد رسوم الري في رامة لحا : تم زيادة المؤونة المخصصة لتصبح مساوية

للمبلغ المترتب على الشركة بموجب قرار الحجز رقم 3/3/23 تاريخ 2010/06/21

لقاء رسوم ري عن مشروع الخرابة والجويميسة في طرطوس عن أعوام 2007 لغاية

2013 وذلك بموجب كتاب وزارة المالية رقم 3/3/5363 تاريخ 2013/11/27

الذي تدعو فيه الشركة للاستفادة من الاعفاء في حال التسديد قبل 2013/12/31

وحيث أن الشركة لم تسدد المبالغ تطلب زيادة المؤونة لمقابلة المبلغ المطلوب مع الفوائد

والغرامات .

## 22- قروض قصيرة الأجل :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
1,797,796		قرض المصرف الزراعي بالمالكية
76,859		قرض المصرف الزراعي بطرطوس
10,000		قرض مؤسسة الحبوب بطرطوس
385,000	385,000	قرض المصرف الزراعي بالحسكة
	4,349,500	قرض القمح 2013/2012
<b>2,269,655</b>	<b>4,734,500</b>	<b>مجموع القروض قصيرة الأجل</b>

## 23- إيرادات المشاريع :

بلغت إيرادات مشاريع الشركة مبلغا وقدره /105.498.678/ ل س مقابل مبلغ

/104.619.702/ ل س في الدورة المالية السابقة وذلك كما هو مفصل بالجدول التالي

30/09/2012	30/09/2013	البيان
9,700,202	8,001,051	مشروع طرطوس
80,000		مشروع المقاسم الخمسة
94,402,000		مشروع المالكية
	97,497,627	القيمة البيعية لمحاصيل المالكية
437,500		مشروع الأغنام
<b>104,619,702</b>	<b>105,498,678</b>	<b>مجموع الإيرادات</b>

وكان تفصيل الإيرادات لمشاريع المالكية كما هو مبين بالجدول التالية :

المبلغ الاجمالي	السعر	الكمية / طن	قيمة حصة الشركة من محصول المالكية
44,542,395	37,000	1,203.849	قمح قاسي
19,167,480	36,000	532.430	قمح طري
15,082,500	100,000	150.825	حمص
7,710,750	75,000	102.810	عدس
132,915	15,000	8.861	نواتج غربلة قمح
21,640	10,000	2.164	نواتج غربلة حمص
29,940	10,000	2.994	نواتج غربلة عدس
<b>86,687,620</b>			<b>المجموع - حصة الشركة</b>

المبلغ الاجمالي	السعر	الكمية / طن	قيمة حصة الجنانين والحصادين
2,250,895	37,000	60.835	حصة جناني القمح القاسي - مالكية
851,400	36,000	23.650	حصة جناني القمح الطري
1,961,555	37,000	53.015	حصة حصاد القمح القاسي
1,061,280	36,000	29.480	حصة حصاد القمح الطري
510,378	37,000	13.794	حصة جناني القمح القاسي - مزيريب
3,001,500	75,000	40.020	حصة حصاد عدس - مالكية
1,173,000	75,000	15.640	حصة عدس - مزيريب
<b>10,810,008</b>			<b>المجموع - حصة الغير</b>

## 24- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع مبلغا وقدره /48.355.930/ ل س مقابل مبلغ /67.063.421/ ل س في الدورة المالية السابقة ويعود الفرق الى عدم زراعة محصول القطن بالمالكية بسبب عدم تمكن الشركة من جلب بذار القطن من حلب ، تفصيل التكاليف حسب المشاريع مبين بالجدول التالي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
16,344,180	14,927,473	مشروع طرطوس
511,001	152,352	مشروع المقاسم الخمسة
49,907,055	33,276,105	مشروع المالكية
301,185		مشروع الأغنام
<b>67,063,421</b>	<b>48,355,930</b>	<b>مجموع التكلفة</b>

## 25- اجمالي الربح من المشاريع :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
(6,643,978)	(6,926,422)	مشروع طرطوس
(431,001)	(152,352)	مشروع المقاسم الخمسة
44,494,945	64,221,522	مشروع المالكية
136,315	0	مشروع الأغنام
<b>37,556,281</b>	<b>57,142,748</b>	<b>مجموع الربح الاجمالي</b>

## 26- الرواتب والأجور :

بلغت الرواتب والأجور والتعويضات عن الدورة المالية الحالية /6.421.031/ ل س وهي كما يلي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
7,354,499	5,335,631	رواتب وأجور
1,266,300	1,085,400	تعويض انتقال مجلس الإدارة
<b>8,620,799</b>	<b>6,421,031</b>	<b>المجموع</b>



## 27- المصاريف الادارية :

وهي مفصلة كما يلي :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
715,119	377,778	نفقات انعقاد الهيئة العامة
598,000	598,000	نفقات الادراج بسوق دمشق
28,000	28,000	رسوم هيئة الأوراق المالية
54,720	34,210	زيوت سيارات
328,499	38,235	صيانة سيارات
589,368	689,830	وقود سيارات
254,509	160,200	ترسيم سيارات
211,273	181,561	تأمين سيارات
17,500		وقود تدفئة
98,746	77,997	قرطاسية ومطبوعات
5,500	10,000	اشترالك صحف وهيئات
170,860	53,915	دعاية واعلان وعلاقات عامة
21,035	49,955	اشترالك غرفة وسجل تجاري
31,250		نقل وانتقال
4,000	5,900	رسوم ونفقات قضائية
69,075	50,460	كهرباء ومياه
866,667	800,000	أجرة مقر الادارة العامة
82,790		تعويضات للغير
231,964	154,142	بريد وهاتف وانترنت
18,250		نفقات اقامة
37,240	19,275	نفقات نظافة
313,365	88,964	صيانة تجهيزات ومباني
175,000	200,000	أتعاب تدقيق حسابات
12,561	8,009	عمولات مصرفية وطوابع ورسوم
16,890	54,107	نفقات مختلفة
	4,360	عدد وأدوات صغيرة
	653,308	نقص وزن وخياس
<b>4,952,181</b>	<b>4,338,206</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية</b>

## 28- مصاريف سنوات سابقة :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
	1,481,485	رسوم ري
	708,080	تسوية اهتلاكات
	346,940	مصاريف أخرى منفردة
<b>0</b>	<b>2,536,505</b>	<b>مجموع مصاريف السنوات السابقة</b>

29- أعباء الاهتلاك :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
2,554,922	1,986,027	أعباء اهتلاك مباني وانشاءات
1,519,278	1,460,661	أعباء اهتلاك آليات ومعدات
137,609	156,009	أعباء اهتلاك أثاث وتجهيزات
485,985	474,370	أعباء اهتلاك وحدات بيوت زراعية
<b>4,697,794</b>	<b>4,077,067</b>	<b>مجموع أعباء الاهتلاك</b>

30- أعباء المؤونات :

30/09/2012	30/09/2013	البيان
368,920	368,920	أعباء مؤونة ديون مشكوك فيها
968,000	646,060	أعباء مؤونة تعويض نهاية خدمة
554,100	414,725	أعباء مؤونة رسوم ري
2,973,368		أعباء مؤونات مختلفة
1,300,000	67,818	أعباء مؤونة كهرباء
	43,007,004	أعباء مؤونة سرقة الملكية
<b>6,164,388</b>	<b>44,504,527</b>	<b>مجموع أعباء المؤونات</b>

- مؤونة الملكية : تقدمت الشركة بافصاح الى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بكتابها رقم 476/ص تاريخ 2013/10/21 والذي تضمن أن مشروع الشركة في محافظة الحسكة - منطقة الملكية قد تعرض للسطو والسرقة من قبل العناصر المسلحة الموجودة هناك ، وقدرت القيمة السوقية للمحصول المستولى عليه بحدود /120/ مليون ليرة سورية وقد خرج المشروع من الاستثمار وسيعود للاستثمار بعد زوال الظروف الحالية الاستثنائية ،

أ- بتاريخ 2013/07/08 ورد الى الشركة كتاب من مدير مشاريع الملكية تضمن انه بتاريخ 2013/07/03 قدمت مجموعة مسلحة وأبلغوه بأنه يمنع على الشركة التصرف بالانتاج نهائيا وسيقومون هم بالتصرف به وأن هذا القرار اتخذ بحق انتاج كل من دائرة أكتار البذار والبحوث الزراعية ووزارة الدفاع وشركة القلمون وشركة غدق ولا يمكن استثناء أي شركة أو دائرة من هذا القرار .

ب- قامت الشركة باعلام وزارة الزراعة بالكتاب رقم 378 تاريخ 2013/07/08 ورئاسة مجلس الوزراء بالكتاب رقم 380 تاريخ 2013/07/09 ووزارة الدولة لشؤون رئاسة الجمهورية بالكتاب رقم 382 تاريخ 2013/07/09 وجهات مسؤولة أخرى بالكتب أرقام 381 و 402 و 407 .

ت- بتاريخ 2013/07/15 ورد الى الشركة كتاب من مدير مشاريع الملكية يفيد بأنه تم شحن كامل انتاج القمح ( حصة الشركة ) من قبل المجموعات المسلحة أما بالنسبة لانتاج الحمص والعدس فهو موجود داخل المستودعات .  
ث- بتاريخ 2013/07/30 تم تنظيم الضبط لدى وزارة الداخلية مديرية منطقة القامشلي .

ج- بتاريخ 2013/10/19 ورد الى الشركة كتاب من مدير مشاريع الملكية يفيد بأن المجموعات المسلحة وضعت يدها على كامل المشروع والمعدات والآليات فيه وأنه لا يستطيع منعهم .

ح- بتاريخ 2013/10/21 تقدمت الشركة بافصاح الى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، ومازالت الشركة تتواصل مع الجهات الأمنية لاسترجاع حقها. وقامت الشركة باثبات ذلك بقيودها حيث تم احتساب قيمة المسروقات ومعالجتها في بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى وشملت المسروقات كامل حصة الشركة من محصول القمح القاسي والطري كما ورد بكتاب مدير المشاريع بالملكية .  
وقامت الشركة بالتحوط لموجودات المشروع ومخزونه من خلال حجز مؤونة لصافي القيمة الدفترية للموجودات ماعدا الأراضي والآبار وذلك بمبلغ /43.007.004/ل

س .

تتضمن أعباء مؤونة سرقة الملكية ما يلي :

- قيمة مخزون مستودع مشروع الملكية 30.649.829 ل س :

30/09/2013	البيان
14,258,900	حمص
7,532,385	عدس
486,290	قمح قاسي
133,545	نواتج غربلة قمح
44,079	بذار قمح طري
32,425	بذار قطن
932,850	حمص شتوي بذار
6,346,315	أسمدة
883,040	مواد مختلفة
<b>30,649,829</b>	<b>مجموع مخزون الملكية</b>

- القيمة الصافية لموجودات مشروع الملكية عدا الأراضي واستصلاح الأراضي

والآبار فقط بدون ملحقاتها 12.357.175 ل س

**31- المخزون المسروق :**

30/09/2012	30/09/2013	البيان
	44,542,394	قمح قاسي ( 1203.85 طن * 37000 )
	19,167,480	قمح طري ( 532.43 طن * 36000 )
<b>0</b>	<b>63,709,874</b>	<b>مجموع قيمة المخزون المسروق</b>

وهو عبارة عن حصة الشركة من محصول القمح الناتج في مشروع الهامة والشيبانية في

الملكية والذي اعتدت عليه الجماعات المسلحة بالسرقة .

**32- مكاسب غير عادية :**

30/09/2012	30/09/2013	البيان
66,537	318,479	فوائد مصرفية دائنة
268,540	3,891,931	ايرادات مختلفة
250,000		ايرادات استثمار من شركة القلمون
<b>585,078</b>	<b>4,210,410</b>	<b>مجموع المكاسب غير العادية</b>

### 33- ادارة المخاطر :

أ- مخاطر استراتيجية : ان خروج مشروع المالكية من الاستثمار يمثل خطر استراتيجي بالغ التأثير على الشركة كونه يعتبر العمود الفقري الأساسي لاستثمارات الشركة حيث تبلغ مساحته 9843 كم من الأراضي المروية وإيراداته خلال السنوات الثلاث الأخيرة كانت تعادل 85.45 % من إيرادات الشركة وفي العام الحالي 92.4 % ونظرا لانقضاء موسم العام 2014 لغاية تاريخ هذا التقرير فانه لايتوقع تحقق أي إيراد من هذا المشروع في الدورة المالية القادمة كما أن الشركة غير قادرة في الدورة المالية الحالية على توزيع أي حد أدنى من العائد للمساهمين بنسبة 5 % كما ورد في المادة رقم 71 الفقرة ( ب ) من نظامها الأساسي .

ب- مخاطر السوق : تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في أسعار بيع المحاصيل في السوق وحيث أن غالبية انتاج الشركة هو من المحاصيل الاستراتيجية ( قمح - قطن - شعير ) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد لذلك فانه لا يوجد أخطار جوهرية مؤثرة على الشركة من هذه الناحية .

ت- مخاطر السيولة :

مخاطر السيولة هي المخاطر النقدية التي يمكن أن لا تكون متوفرة 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 ادارة موجودات السيولة باتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية وشبه النقدية المساوي له .

### 34- الوضع القانوني للشركة :

أ- يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة رقم /91/ من قانون الشركات رقم 29 تاريخ 2011/02/14 المتعلقة بتجزئة السهم .

ب- يتوجب على الشركة تنفيذ أحكام المادة رقم /224/ من قانون الشركات رقم 29 تاريخ 2011/02/14 المتعلقة بوجوب اجراء التعديلات اللازمة على عقود تأسيسها وأنظمتها الأساسية خلال سنتين من تاريخ نفاذ أحكام المرسوم التشريعي  
ت- يتلخص الوضع القانوني للشركة مع الغير من خلال الكتب التي وردت من محامي الشركة الأستاذ المعتز بالله الجندي والمحامي الأستاذ زهير صايغ والتي تضمنت ما يلي :

- دعاوى من الشركة على الغير :  
يوجد دعوى مقامة من الشركة للمطالبة بتعويض عن أضرار لحقت بالأراضي الزراعية نتيجة غمر مياه الأمطار لها وهي برقم أساس 2266 لعام 2013.  
يوجد دعوى ازالة شيوخ الأراضي الزراعية بريف دمشق للعقار 850 عدرا وهي برقم أساس 21 لعام 2013.  
يوجد دعاوى للمطالبة بأجر المثل مسجلة بأرقام أساس 94 و673 و1515-1154 و1155.  
يوجد دعوى عدد 2 على الري بأرقام أساس 1747 و 225 محكوم فيهما للشركة بمبلغ مليون وخمسون ألف ليرة سورية ومبلغ أربعمئة وخمسون ألف ليرة سورية تحتاج لمتابعة التنفيذ .  
يوجد دعوى رقم أساس 53 مستعجلة محكوم بموجبها للشركة بمبلغ سبعمائة وخمسون ألف ليرة سورية تحتاج الى تبليغ ودفع رسم القرار للاستئناف .  
يوجد دعوى رقم أساس 35 و77 على الرعاة في مرحلة التدقيق والثانية لاجراء الخبرة.

- دعاوى من الغير على الشركة :  
يوجد دعوى عدد 2 أمام محكمة البداية العمالية بطرطوس رقم أساس 138 و139 للمطالبة بتسجيل العمال المياومين بالتأمينات الاجتماعية وقد احتاطت الشركة بتشكيل مؤونة تعويض نهاية خدمة ضمن المؤونات .

يوجد دعوى مقامة من السيد أحمد عبد القادر الشغري لدى محكمة البداية في بانياس تتعلق بتصحيح مخطط عقاري .

### 35- الأحداث اللاحقة :

- بتاريخ 2013/10/21 تقدمت الشركة بافصاح الى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بالكتب أرقام 476 و 478 يفيد بتعرض مشروع الشركة بالمالكية للسطو والسرقة وقدرت قيمة المحصول من قبل الادارة بمبلغ 120 مليون ليرة سورية مبدئيا وتضمن الايضاح رقم/21/ في هذا التقرير تفصيلا كاملا حيث بلغت قيمة المحصول المسروق من القمح /63.709.874/ ل س وقيمة المؤونة التي تضمنت باقي المحصول(حمص-عدس) وصافي قيمة الموجودات عدا الأراضي والآبار /43.007.004/ ل س مفصلة بالايضاح رقم /30/ .

- بتاريخ 2014/01/08 وقعت الشركة عقدا (مدته سبع سنوات تبدأ من تاريخ بدء التشغيل بعد الحصول على الرخص اللازمة ) مع أحد المستثمرين لاقامة معمل ألبان ضمن مستودعاتها في رامه لحا لانتاج الأصناف التالية ( حليب معقم ومبستر - لبن زبادي - لبن عيران - لبنة وغيرها ) وتلتزم الشركة بموجبه بتقديم مستودعاتها اضافة الى رخصة اقامة المعمل بينما يلتزم الطرف الثاني بتقديم خطوط الانتاج والتكاليف اللازمة للتشغيل طيلة مدة العقد وتبقى خطوط الانتاج ملكا للمستثمر عند انقضاء العقد كما تضمن العقد طريقة تقاسم الأرباح والخسائر وتبلغ حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر كما يلي :

السنة الأولى : 21 %

السنة الثانية : 22 %

السنة الثالثة : 23 %

السنة الرابعة : 24 %

السنة الخامسة وما بعد : 25 %

### 36- استمرارية الشركة :

بجلس ادارة الشركة في جلسته رقم / 9 / تاريخ 2014/02/22 يرى أن الشركة قادرة على الاستمرار بالرغم من أن مشروع الهامة والشيبانية ( المالكية ) يعتبر أهم مشاريع الشركة وان الاستيلاء عليه من قبل الجماعات المسلحة يحرم الشركة من أهم مصادر دخلها والشركة تحاول معالجة هذا الوضع بمجموعة من الاجراءات أهمها :

أ- العمل على تجهيز البيوت البلاستيكية المنتجة للورد الجوري وعددها / 70 / بيتا في مشروع طرطوس ليكون انتاجها في أقصى طاقة ممكنة وبنوعية جيدة وبيعه بأحسن الأسعار .

ب- اعادة فرز البيوت البلاستيكية وازالة بعض الشتول القديمة ذات الانتاجية المنخفضة وزراعة / 10 / بيوت بالبندورة ذات المردودية العالية .

ت- معالجة وتحسين انتاج أشجار الحمضيات في مشروع طرطوس وعددها / 7000 / شجرة لتعطي أفضل مردود وبنوعية جيدة .

ث- زراعة المساحات البينية بين الأشجار الحديثة بالزراعات الموسمية .

ج- استثمار كافة المساحات الموجودة في مشروع طرطوس بزراعتها بما يتناسب مع طبيعة الأرض .

ح- السعي لاستثمار بعض الأراضي الموجودة في مشروع طرطوس بمختلف الوسائل المتاحة بما فيها استثمار بعضها بمشاريع سياحية ان أمكن ذلك .

خ- العمل على استثمار الأرض الموجودة في عدرا بما يتناسب مع طبيعتها عندما تسمح الظروف الأمنية بذلك .

د- معالجة وتحسين الأشجار في مشروع حينه وعددها / 7000 / شجرة زيتون و / 2500 / شجرة لوز لتدخل في الانتاج .

ذ- بذل أقصى الجهود بالتنسيق مع الجهات المعنية في الدولة لاسترداد مشروع المالكية واستعادة قيمة المسروقات منه .



- ر- ضغط وتخفيض النفقات الى الحد الأدنى في الادارة العامة والمشاريع .
- ز- تمتلك الشركة عدد من الأصول المسجلة بتكلفتها الدفترية يمكن استخدامها لاقامة مشاريع استثمارية جديدة حيث أن قيمتها السوقية أكبر بكثير من القيمة الدفترية عندما يتم اعادة تقييمها علما ان الأرض التي تملكها الشركة في بيت عليان دخلت المخطط التنظيمي منذ عام 2006 .
- وفي ضوء ما ورد من تصورات في كتاب مجلس ادارة الشركة فانني أرى أن الشركة قادرة على الاستمرار عند زوال الظروف الحالية الراهنة التي تمر بها سورية وعودة العمل بالمشاريع التي خرجت من الاستثمار بالرغم من كونها غير قادرة على تسديد أرباح المساهمين غير المسددة التي تعتبر بمثابة ديون داخلية .

### **37- الموافقة على القوائم المالية :**

وافق مجلس الادارة على البيانات المالية الختامية للشركة عن الدورة المالية المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013 بجلسته رقم / 11 / تاريخ 02 /04/ 2014

واننا اذ نتقدم بهذا التقرير الايضاحي عن حسابات الدورة المالية المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013 نشكر ثقتمكم ونشكر ادارة الشركة والعاملين فيها لتعاونهم في انجاز مهمتنا متمنين لكم دوام الازدهار .

دمشق في : 2 نيسان 2014

**مدقق الحسابات**