

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق

دمشق

القوائم المالية الختامية الموحدة لعام ٢٠١١

و

تقرير مدقق الحسابات

القوائم المالية الختامية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات لعام ٢٠١١ المحتويات

عدد الصفحات

٢

▪ تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية

▪ القوائم المالية الختامية

بيان

أ

- قائمة المركز المالي الموحدة المعدة للنشر كما تظهر في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

ب

- قائمة المركز المالي الموحدة /مشاريع زراعية +بجمع غدق / كما تظهر في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

ج

- قائمة الدخل الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

ح

- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

خ

- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

عدد الصفحات

٩

▪ الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات

على القوائم المالية الموحدة للشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية

/ غدق /

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دقت القوائم المالية الختامية المرفقة لنتائج الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق / والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. علماً أن مجمع غدق الصناعي مدقق من قبل مدقق مستقل آخر لعامي ٢٠١١ - ٢٠١٠ .

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، و كذلك اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف المحيطة بالشركة .

مسؤولية المدقق الخارجي : إن مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المذكورة استناداً إلى تدقيقي ، حيث قمت بتدقيقي وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و التي تتطلب أن أمتثل 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 و معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادي إن أدلة التدقيق التي حصلت عليها كافية و ملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

/ع

ش /٩

رقم الترخيص /

اسم شركة جواد ومكسور (J.m) المهنية

المحدودة المسؤولية

الرأي:

في رأيي، أن القوائم المالية الموحدة تظهر المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين وفقا لمعايير التقارير الدولية وذلك في ضوء ما أبرز لي من قيود ووثائق ومستندات. هذا وقد بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي الموحدة للشركة المعدة للنشر /٨٥٣,٣٩٩,٨٠٩/ل.س كما بلغت الأرباح الصافية الموحدة للدورة /٣,٥١٧,٠٠٧/ل.س كما بلغت خسارة الشركة في قائمة المركز المالي الموحدة /٢٨٥,٢١٣,٠٧١/ ل.س وهي ناتجة عن خسارة المجمع الصناعي المدورة وتبلغ نسبتها لرأس المال ٦٤,٨٢% وبذلك يجب تطبيق الفقرة الاولى من المادة ١٠٣ من المرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ المتضمن قانون الشركات لأن خسائر الشركة زادت عن نصف رأسمالها .
أوصي : اعتماد القوائم المالية وبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها و أوصي المصادقة عليها .

دمشق في ٢٤ / ٧ / ٢٠١٢



بيان (أ)

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق

قائمة المركز المالي الموحدة المعدة للنشر الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١

البيانات	٣١ كانون الأول ٢٠١١ / ل.س	الايضاح	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ / ل.س
الأصول:			
أولاً- صافي الأصول طويلة الأجل	٧٩٠,٨٦٠,١٦٧	١	٧٩٣,٩٢٠,٤٤٨
ثانياً- الأصول المتداولة:			
المخزون	٣,٩٢٧,٧٧٨	٢	٣,٤٥٨,١٠٩
المديون والسلف والتأمينات	٩,٣٩٩,٤١٧	٣	٩,١٢٩,٨٧٢
مصرفات مدفوعة مقدماً	١٠,٣٧٣,١٢٥	٤	٩,٠١٧,٩٨٥
نقد في الصندوق ولدى المصارف	٢١,٣٨٤,٧٣٢	٦	٣٢,٣٤٢,٥٠١
حسابات مدينة مختلفة	١٧,٤٥٤,٥٩٠	٧	١٧,٥٦٧,٨٦٥
إجمالي الأصول المتداولة	٦٢,٥٣٩,٦٤٢		٧١,٥١٦,٣٣٢
إجمالي الأصول:	٨٥٣,٣٩٩,٨٠٩		٨٦٥,٤٣٦,٧٨٠
حسابات نظامية	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	٨	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤



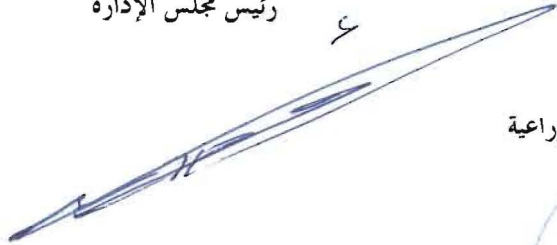
ثالثاً - حقوق المساهمين:

٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٤٢٤,٤٥٥,١٣٥	٩	٤٢٤,٤٧٦,١٣٥	رأس المال المدفوع
١٥,٥٤٤,٨٦٥		١٥,٥٢٣,٨٦٥	رأس المال غير المدفوع
			<u>الاحتياطيات</u>
٧,٦٠٧,٦٨٨	١٠	٧,٦٠٧,٦٨٨	احتياطي قانوني
٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١١	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	احتياطي اعادة تقييم الاصول طويلة الاجل
٤٠٨,٢٧٢,٧٣٨		٤٠٨,٢٧٢,٧٣٨	مجموع الاحتياطيات
			<u>الأرباح / الخسائر المرحلة</u>
١٩٧,١٠٧,٦٢٩-	١٢	٢٨٨,٧٣٠,٠٧٨-	أرباح / خسائر مدورة
٧٠,٤٠٠,٣٧٣-	١٢	٣,٥١٧,٠٠٧	أرباح / خسائر الدورة
٢٦٧,٥٠٨,٠٠٢-		٢٨٥,٢١٣,٠٧١-	مجموع الأرباح / الخسائر المدورة
.		.	حقوق الأقلية
٥٨٠,٧٦٤,٧٣٦		٥٦٣,٠٥٩,٦٦٧	مجموع حقوق المساهمين
			<u>رابعاً - الخصوم المتداولة:</u>
١,٤٣٥,٥٥٧	١٣	١,٤٣٥,٥٥٧	مؤونات
٣٠,٨١٣,٧١٥	١٤	٥٢,٥٦٦,٢٤٢	دائون وأرباح مستحقة غير موزعة
٢,٤٩٠,٠٠٠	١٥	٢,٨٢٤,٨٨٥	مصرفات مستحقة ونفقات انتقالية دائنة
١٤٠,٤٥٦,٩٦٨	١٦	١٤٠,٤٥٦,٩٦٨	السيد صائب نحاس
١٣,٨٠٤	١٧	١٣,٧٩٠	أمانات للغير
١٧٥,٢١٠,٠٤٤		١٩٧,٢٩٧,٤٤٢	مجموع الخصوم المتداولة



		خامساً- الالتزامات:	
١٠٩,٤٦٢,٠٠٠	١٨	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	الالتزامات طويلة الأجل
١٠٩,٤٦٢,٠٠٠		٩٣,٠٤٢,٧٠٠	مجموع الالتزامات
٨٦٥,٤٣٦,٧٨٠	١٨	٨٥٣,٣٩٩,٨٠٩	إجمالي الخصوم
٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤		٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	حسابات نظامية

رئيس مجلس الإدارة



مدقق الحسابات للمشاريع الزراعية



معاون المدير العام



مدقق الحسابات للمجمع الصناعي

محمد سعيد بغداداي



معاون المدير المالي



بيان (ب)

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق

قائمة المركز المالي الموحدة / مشاريع زراعية + مجمع صناعي / الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(تدليقية)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ / ل.س.			٣١ كانون الأول ٢٠١١ / ل.س.			البيانات	
المجموع	مجمع صناعي	المشاريع الزراعية	الايضاح	المجموع	مجمع صناعي		المشاريع الزراعية
غير منشور	المنشورة باسم ميزانية المجمع	المنشورة			(تدليقية)		
٧٩٣,٩٢٠,٤٤٨	٠	٧٩٣,٩٢٠,٤٤٨	١	٧٩٠,٨٦٠,١٦٧	٠	٧٩٠,٨٦٠,١٦٧	الأصول: أولاً- صافي الأصول طويلة الأجل
٣,٤٥٨,١٠٩	٠	٣,٤٥٨,١٠٩	٢	٣,٩٢٧,٧٧٨	٠	٣,٩٢٧,٧٧٨	ثانياً- الأصول المتداولة: المخزون
٩,١٢٩,٨٧٢	١,٣٢٤,٨٥٠	٧,٨٠٥,٠٢٢	٣	٩,٣٩٩,٤١٧	١,١٨٩,٨٥٠	٨,٢٠٩,٥٦٧	المديون والسلف والتأمينات
٩,٠١٧,٩٨٥	٠	٩,٠١٧,٩٨٥	٤	١٠,٣٧٣,١٢٥	٠	١٠,٣٧٣,١٢٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٣,٥١٧,٨٦٢	٠	٤٣,٥١٧,٨٦٢	٥	٦٣,٠٤٧,٨٩٧	٠	٦٣,٠٤٧,٨٩٧	مجمع غدق
٣٢,٣٤٢,٥٠١	١,٦٠٩,٠٩١	٣٠,٧٣٣,٤١٠	٦	٢١,٣٨٤,٧٣٢	١,٣٠٤,٩٥٤	٢٠,٠٧٩,٧٧٨	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٧,٥٦٧,٨٦٥	٠	١٧,٥٦٧,٨٦٥	٧	١٧,٤٥٤,٥٩٠	٠	١٧,٤٥٤,٥٩٠	حسابات مدينة مختلفة
١١٥,٠٣٤,١٩٤	٢,٩٣٣,٩٤١	١١٢,١٠٠,٢٥٣		١٢٥,٥٨٧,٥٣٩	٢,٤٩٤,٨٠٤	١٢٣,٠٩٢,٧٣٥	إجمالي الأصول المتداولة
٩٠٨,٩٥٤,٦٤٢	٢,٩٣٣,٩٤١	٩٠٦,٠٢٠,٧٠١		٩١٦,٤٤٧,٧٠٦	٢,٤٩٤,٨٠٤	٩١٣,٩٥٢,٩٠٢	إجمالي الأصول:
٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	٠	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	٨	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	٠	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	حسابات نظامية



ثالثاً - حقوق المساهمين:

٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	.	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	.	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٤٢٤,٤٥٥,١٣٥	.	٤٢٤,٤٥٥,١٣٥	٩	٤٢٤,٤٧٦,١٣٥	.	٤٢٤,٤٧٦,١٣٥	رأس المال المدفوع
١٥,٥٤٤,٨٦٥	.	١٥,٥٤٤,٨٦٥		١٥,٥٢٣,٨٦٥	.	١٥,٥٢٣,٨٦٥	رأس المال غير المدفوع
٧,٦٠٧,٦٨٨	.	٧,٦٠٧,٦٨٨	١٠	٧,٦٠٧,٦٨٨	.	٧,٦٠٧,٦٨٨	الإحتياطيات
٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	.	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	١١	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	.	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	احتياطي قانوني
٤٠٨,٢٧٢,٧٣٨	.	٤٠٨,٢٧٢,٧٣٨		٤٠٨,٢٧٢,٧٣٨	.	٤٠٨,٢٧٢,٧٣٨	احتياطي اعادة تقييم الاصول طويلة الاجل
							مجموع الاحتياطيات
(١٩٧,١٠٧,٦٢٩)	(١٩٧,١٠٧,٦٢٩)	.	١٢	(٢٨٨,٧٣٠,٠٧٨)	(٢٩١,٤٩٠,٩٤٧)	٢,٧٦٠,٨٦٩	الأرباح / الخسائر المرحلة
(٧٠,٤٠٠,٣٧٣)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)	٢٣,٩٨٢,٩٤٥	١٢	٣,٥١٧,٠٠٧	(٣,١٢٠,٧٢١)	٦,٦٣٧,٧٢٨	أرباح / خسائر مدورة
(٢٦٧,٥٠٨,٠٠٢)	(٢٩١,٤٩٠,٩٤٧)	٢٣,٩٨٢,٩٤٥		(٢٨٥,٢١٣,٠٧١)	(٢٩٤,٦١١,٦٦٨)	٩,٣٩٨,٥٩٧	أرباح / خسائر الدورة
.	مجموع الأرباح / الخسائر المدورة
٥٨٠,٧٦٤,٧٣٦	(٢٩١,٤٩٠,٩٤٧)	٨٥٦,٧١٠,٨١٨		٥٦٣,٠٥٩,٦٦٧	(٢٩٤,٦١١,٦٦٨)	٨٥٧,٦٧١,٣٣٥	حقوق الأقلية
							مجموع حقوق المساهمين

رابعاً - الخصوم المتداولة:

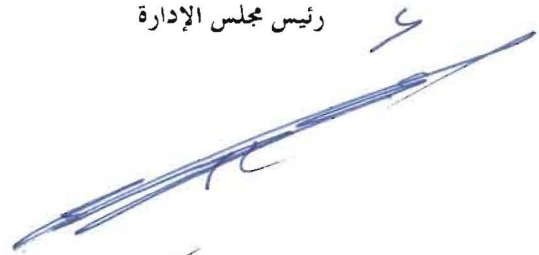
١,٤٣٥,٥٥٧	.	١,٤٣٥,٥٥٧	١٣	١,٤٣٥,٥٥٧	.	١,٤٣٥,٥٥٧	مؤونات
٣٠,٨١٣,٧١٥	٨٢٤,٢٥٤	٢٩,٩٨٩,٤٦١	١٤	٥٢,٥٦٦,٢٤٢	٤٤٥,١١٧	٥٢,١٢١,١٢٥	دائنون وأرباح مستحقة غير موزعة
٤٣,٥١٧,٨٦٢	٤٣,٥١٧,٨٦٢	.	٥	٦٣,٠٤٧,٨٩٧	٦٣,٠٤٧,٨٩٧	.	حساب جاري الإدارة
٢,٤٩٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	١٥	٢,٨٢٤,٨٨٥	١٠٠,٠٠٠	٢,٧٢٤,٨٨٥	مصروفات مستحقة ونفقات انتقالية دائنة
١٤٠,٤٥٦,٩٦٨	١٤٠,٤٥٦,٩٦٨		١٦	١٤٠,٤٥٦,٩٦٨	١٤٠,٤٥٦,٩٦٨	.	السيد صائب نحاس



١٣,٨٠٤	١٣,٨٠٤	.	١٧	١٣,٧٩٠	١٣,٧٩٠	.	أمانات للغير
٢١٨,٧٢٧,٩٠٦	١٨٤,٩٦٢,٨٨٨	٣٣,٧٦٥,٠١٨		٢٦٠,٣٤٥,٣٣٩	٢٠٤,٠٦٣,٧٧٢	٥٦,٢٨١,٥٦٧	مجموع الخصوم المتداولة
١٠٩,٤٦٢,٠٠٠	١٠٩,٤٦٢,٠٠٠	.	١٨	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	.	خامساً - الالتزامات:
١٠٩,٤٦٢,٠٠٠	١٠٩,٤٦٢,٠٠٠	.		٩٣,٠٤٢,٧٠٠	٩٣,٠٤٢,٧٠٠	.	التزامات طويلة الأجل
٩٠٨,٩٥٤,٦٤٢	٢,٩٣٣,٩٤١	٨٩٠,٤٧٥,٨٣٦	١٨	٩١٦,٤٤٧,٧٠٦	٢,٤٩٤,٨٠٤	٩١٣,٩٥٢,٩٠٢	مجموع الالتزامات
٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	.	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤		٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	.	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	إجمالي الخصوم
							حسابات نظامية

ملاحظة: نشرت قائمة المركز المالي وميزانية المجمع بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ مفصلة ووردت في هذه القائمة موحدة للمقارنة

رئيس مجلس الإدارة



مدقق الحسابات للمشاريع الزراعية



معاون المدير العام



مدقق الحسابات للمجمع الصناعي (صناعات)

محمد سعيد بغداددي



معاون المدير المالي



بيان (ج)

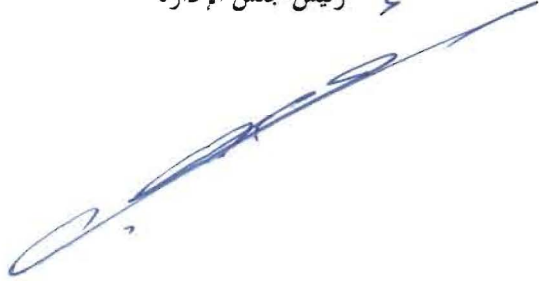
الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق
قائمة الدخل الموحدة لعام ٢٠١١ مقارنة مع عام ٢٠١٠

عام ٢٠١٠ / ل.س				عام ٢٠١١ / ل.س			
المجموع غير منشور	المجموع الصناعي غير منشور	المشاريع الزراعية المنشورة	ايضاح	المجموع	المجموع الصناعي (ميدل بيفر)	المشاريع الزراعية	البيان
							إيرادات النشاط الأساسي
٢٨,٣٥٥,٤٢٠	—	٢٨,٣٥٥,٤٢٠	١٩	٤٤,٨٤٦,٤٧٧	—	٤٤,٨٤٦,٤٧٧	المبيعات
(٣١,٢٨٧,٢٤٢)	—	(٣١,٢٨٧,٢٤٢)	١٩	(٣٢,١٠٦,٢٣٥)	—	(٣٢,١٠٦,٢٣٥)	يطرح تكلفة النشاط
(٢,٩٣١,٨٢٢)	—	(٢,٩٣١,٨٢٢)	١٩	١٢,٧٤٠,٢٤٢	—	١٢,٧٤٠,٢٤٢	مجمّل الربح / الخسارة
٦٠٠,٠٠٠	—	٦٠٠,٠٠٠	٢٠	—	—	—	يضاف إيرادات متنوعة
(٦,٨٧١,٢٦٦)	—	(٦,٨٧١,٢٦٦)	٢١	(٦,١١١,٣١٢)	—	(٦,١١١,٣١٢)	يطرح مصاريف ادارية
(٩٤,٣٨٣,٣١٨)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)	—	٢٢	(٣,١٢٠,٧٢١)	(٣,١٢٠,٧٢١)	—	مصاريف المجمع
(١٠٣,٥٨٦,٤٠٦)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)	(٩,٢٠٣,٠٨٨)		٣,٥٠٨,٢٠٩	(٣,١٢٠,٧٢١)	٦,٦٢٨,٩٣٠	صافي الربح / الخسارة التشغيلي
٤٢,١٦٥,١٥٦	—	٤٢,١٦٥,١٥٦	٢٣	٨,٧٩٨	—	٨,٧٩٨	يضاف إيرادات رأسمالية وتمويلية
(٦,٣١٤,٣٥٢)	—	(٦,٣١٤,٣٥٢)	٢٤	—	—	—	يطرح مصاريف رأسمالية وتمويلية



(٦٧,٧٣٥,٦٠٢)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)	٢٦,٦٤٧,٧١٦	٣,٥١٧,٠٠٧	(٣,١٢٠,٧٢١)	٦,٦٣٧,٧٢٨	صافي الربح / الخسارة
(٢,٦٦٤,٧٧١)	-	(٢,٦٦٤,٧٧١) ١٠	-	-	-	احتياطي قانوني
(٧٠,٤٠٠,٣٧٣)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)	٢٣,٩٨٢,٩٤٥ ٢٥	٣,٥١٧,٠٠٧	(٣,١٢٠,٧٢١)	٦,٦٣٧,٧٢٨	صافي الربح / الخسارة

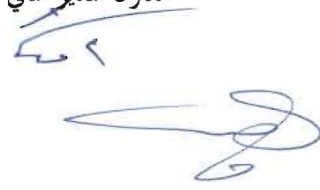
رئيس مجلس الإدارة



معاون المدير العام



معاون المدير المالي



مدقق الحسابات للمشاريع الزراعية



مدقق الحسابات للمجمع الصناعي (صيداً لبقشيرة)



الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لعام ٢٠١١

بيان (ح)

مجموع حقوق المساهمين الموحدة	الجمع الصناعي ل.س	المشاريع الزراعية / ل.س						البيان
		مجموع حقوق المساهمين	أرباح الدورة	أرباح مدورة	احتياطي اعادة التقدير	احتياطي قانوني	رأس المال	
٥٨٠,٧٦٤,٧٣٦	(٢٩١,٤٩٠,٩٤٧)	٨٧٢,٢٥٥,٦٨٣	—	٢٣,٩٨٢,٩٤٥	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	٧,٦٠٧,٦٨٨	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١١
—	—	—	—	—	—	—	—	رأس المال غير المسدد
—	—	—	—	—	—	—	—	المسدد من رأس المال
(٢١,٢٢٢,٠٧٦)	—	(٢١,٢٢٢,٠٧٦)	—	(٢١,٢٢٢,٠٧٦)	—	—	—	التغير في الأرباح المدورة
٣,٥١٧,٠٠٧	(٣,١٢٠,٧٢١)	٦,٦٣٧,٧٢٨	٦,٦٣٧,٧٢٨	—	—	—	—	صافي أرباح / خسائر عام ٢٠١١
—	—	—	—	—	—	—	—	الاحتياطي القانوني
٥٦٣,٠٥٩,٦٦٧	(٢٩٤,٦١١,٦٦٨)	٨٥٧,٦٧١,٣٣٥	٦,٦٣٧,٧٢٨	٢,٧٦٠,٨٦٩	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	٧,٦٠٧,٦٨٨	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

رئيس مجلس الإدارة

معاون المدير العام

معاون المدير المالي

مدقق الحسابات للمشاريع الزراعية

عبد الله مكسور

مدقق الحسابات للجمع الصناعي (شركة سورية)

محمد سعيد بغدادى



الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لعام ٢٠١٠

بيان (ح)

مجموع حقوق المساهمين الموحدة غير منشورة	المجمع الصناعي غير منشور	المشاريع الزراعية / ل.س - منشور							البيان
		مجموع حقوق المساهمين	تغيرات في أسعار الأوراق المالية المتاحة للبيع غير مخصصة	أرباح الدورة القابلة للتوزيع	أرباح مدورة	احتياطي اعادة التقدير	احتياطي قانوني	رأس المال	
٦٧٧,٩٩٨,٨٧٦	(١٩٧,١٠٧,٦٢٩)	٨٧٥,١٠٦,٥٠٥	٩,٠٨٠,٠٠٠	٧٨,٤٩٦	٢٠,٣٤٠,٠٤٢	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	٤,٩٤٢,٩١٧	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١٠
٢,٦٦٤,٧٧١	-	٢,٦٦٤,٧٧١	-	-	-	-	٢,٦٦٤,٧٧١	-	المحول للاحتياطي القانوني
(٢٠,٤١٨,٥٣٨)	-	(٢٠,٤١٨,٥٣٨)	-	(٧٨,٤٩٦)	(٢٠,٣٤٠,٠٤٢)	-	-	-	المحول من الأرباح المدورة
٢٣,٩٨٢,٩٤٥	-	٢٣,٩٨٢,٩٤٥	-	٢٣,٩٨٢,٩٤٥	-	-	-	-	صافي أرباح دورة ٢٠١٠
(٩,٠٨٠,٠٠٠)	-	(٩,٠٨٠,٠٠٠)	(٩,٠٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	تغيرات في أسعار الاوراق المالية المتاحة للبيع غير المحققة
(٥٨,٢٧٥,٦٨٩)	(٥٨,٢٧٥,٦٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	خسائر حساب التصفية
(٣٦,١٠٧,٦٢٩)	(٣٦,١٠٧,٦٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	فوائد مصرفية مؤجلة الدفع
٥٨٠,٧٦٤,٧٣٦	(٢٩١,٤٩٠,٩٤٧)	٨٧٢,٢٥٥,٦٨٣	٠	٢٣,٩٨٢,٩٤٥	٠	٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠	٧,٦٠٧,٦٨٨	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

رئيس مجلس الإدارة

معاون المدير العام

معاون المدير المالي

مدقق الحسابات للمشاريع الزراعية

مدقق الحسابات للمجمع الصناعي (ميد. ل.س.ب.ع)

عبد الله مكشور

محمد سعيد بغدادى



بيان (خ)

الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق
قائمة التدفقات النقدية الموحدة لعام ٢٠١١ مقارنة مع عام ٢٠١٠

عام ٢٠١٠ / ل.س			عام ٢٠١١ / ل.س			البيان
المجموع غير منشور	مجمع غدق غير منشور	المشاريع الزراعية المنشورة	المجموع	مجمع غدق (غير منشور)	المشاريع الزراعية	
(٧٠,٤٠٠,٣٧٥)	(٩٤,٣٨٣,٣٢٠)	٢٣,٩٨٢,٩٤٥	٣,٥١٧,٠٠٧	(٣,١٢٠,٧٢١)	٦,٦٣٧,٧٢٨	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١٣٩,٦٨٧,٣٧٦)	(١٣٨,١٧٨,٥١٧)	(١,٥٠٨,٨٥٩)	١,٩٢٨,٤٧٣	—	١,٩٢٨,٤٧٣	صافي الربح / الخسارة
١,٤٣٥,٥٥٧	—	١,٤٣٥,٥٥٧	—	—	—	التغيير في اهلاك الفترة
٢,٦٦٤,٧٧١	—	٢,٦٦٤,٧٧١	—	—	—	التغيير في مؤونة ديون مشكوك فيها
١١,٤١٠,٤٧٠	١١,٢٩٨,٥٢٧	١١١,٩٤٣	(٤٦٩,٦٦٩)	—	(٤٦٩,٦٦٩)	التغيير في الاحتياطي الاجباري
٥٠,٧٧١,٤٥٦	٥٠,١٢١,٥٦٧	٦٤٩,٨٨٩	(١,٤٤٤,٣٩٥)	(١,٠٣٩,٨٥٠)	(٤٠٤,٥٤٥)	التغيير في المحزون السلعي
٦١٨,٢٤٤	٦١٨,٢٤٤	—	(١,٣٥٥,١٤٠)	—	(١,٣٥٥,١٤٠)	التغيير في المصاريف المدفوعة مقدماً
٢٤,٣٨٣,٩١٣	(١,١٦٤,٨٤٩)	٢٥,٥٤٨,٧٦٢	١,٢٦٧,١٢٦	١,١٧٤,٨٥٠	٩٢,٢٧٦	التغيير في ايرادات مستحقة غير مقبوضة
—	٥٢,٨٢٦,٩١٥	(٥٢,٨٢٦,٩١٥)	—	١٩,٥٣٠,٠٣٥	(١٩,٥٣٠,٠٣٥)	التغيير في التغير في مجمع غدق وحساب الادارة
(٢,١٧١,٣٠٧)	(٧٥٢,٠٨٣)	(١,٤١٩,٢٢٤)	٢١,٧٥٢,٥١٣	(٣٧٩,١٥١)	٢٢,١٣١,٦٦٤	التغير في الدائون والأرباح غير الموزعة وأمانات للغير
٧٨٠,٢٤٥	١٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٢٤٥	٣٣٤,٨٨٥	(٥٠,٠٠٠)	٣٨٤,٨٨٥	التغيير في المصروفات المستحقة
						والنفقات الانتقالية الدائنة



(٢٠,٤١٨,٥٣٩)	—	(٢٠,٤١٨,٥٣٩)	(٢١,٢٢٢,٠٧٦)	—	(٢١,٢٢٢,٠٧٦)	التغير في الأرباح / الخسائر المدورة
(٤٧,٨١٤,٩٥٨)	(٤٧,٨١٤,٩٥٨)	—	—	—	—	التغير في احتياطي إعادة تقدير الأصول الثابتة
(١٨٨,٤٢٧,٨٩٩)	(١٦٧,٣٢٨,٤٧٤)	(٢١,٠٩٩,٤٢٥)	٤,٣٠٨,٧٢٤	١٦,١١٥,١٦٣	(١١,٨٠٦,٤٣٩)	صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
١٤,٠٨٠,٠٠٠	—	١٤,٠٨٠,٠٠٠	—	—	—	التدفقات الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية
(٩,٠٨٠,٠٠٠)	—	(٩,٠٨٠,٠٠٠)	—	—	—	بيع أسهم شركة نماء
٣١٢,١٨١,٩٩٠	٢٨٦,٣٧٧,٠٨١	٢٥,٨٠٤,٩٠٩	١,١٣١,٨٠٧	—	١,١٣١,٨٠٧	التغير في أسعار الأوراق المالية
٣١٧,١٨١,٩٩٠	٢٨٦,٣٧٧,٠٨١	٣٠,٨٠٤,٩٠٩	١,١٣١,٨٠٧	—	١,١٣١,٨٠٧	التغير في الموجودات الثابتة
—	—	—	—	—	—	صافي الأموال الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية
—	—	—	٢١,٠٠٠	—	٢١,٠٠٠	التدفقات الناتجة عن الأنشطة التمويلية
(٤٠٦,٢١٠)	—	(٤٠٦,٢١٠)	—	—	—	التغير في رأس المال المدفوع
(١١٨,٧٤٣,٠٧٥)	(١١٨,٧٤٣,٠٧٥)	—	(١٦,٤١٩,٣٠٠)	(١٦,٤١٩,٣٠٠)	—	سداد قسط مستحق من قرض قصير الأجل
(١١٩,١٤٩,٢٨٥)	(١١٨,٧٤٣,٠٧٥)	(٤٠٦,٢١٠)	(١٦,٣٩٨,٣٠٠)	(١٦,٤١٩,٣٠٠)	٢١,٠٠٠	التغير في الالتزامات طويلة الأجل / قروض
٩,٦٠٤,٨٠٦	٣٠٥,٥٣٢	٩,٢٩٩,٢٧٤	(١٠,٩٥٧,٧٦٩)	(٣٠٤,١٣٧)	(١٠,٦٥٣,٦٣٢)	صافي الاموال الناتجة عن الأنشطة التمويلية
٢٢,٧٣٧,٦٩٥	١,٣٠٣,٥٥٩	٢١,٤٣٤,١٣٦	٣٢,٣٤٢,٥٠١	١,٦٠٩,٠٩١	٣٠,٧٣٣,٤١٠	صافي التدفقات النقدية
٣٢,٣٤٢,٥٠١	١,٦٠٩,٠٩١	٣٠,٧٣٣,٤١٠	٢١,٣٨٤,٧٣٢	١,٣٠٤,٩٥٤	٢٠,٠٧٩,٧٧٨	رصيد النقد بالصدوق ولدى المصارف في أول المدة
						رصيد النقد بالصدوق ولدى المصارف في آخر المدة

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات للمشاريع الزراعية

عبد الله مكسور

معاون المدير العام

مدقق الحسابات للمجمع الصناعي (عبدالمعطي)

محمد سعيد بخداوي

معاون المدير المالي



الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/ "المشاريع الزراعية"

إيضاحات حول القوائم المالية الختامية

عن عام ٢٠١١ ومقارنتها مع عام ٢٠١٠

أولاً - التعريف بالشركة :

١- الشركة العربية لتنمية المنتجات الزراعية /غدق/ هي شركة مساهمة مغفلة محدثة وفقاً لأحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠ تاريخ ١٩٨٦/٢/٢٦. تأسست بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٣٤٢ تاريخ ١٩٨٦/٩/١٧ المعدل بالقرار رقم ١٢٨٠ تاريخ ١٩٨٧/٨/٢٢. مسجلة في السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ٦٧/م/ع تاريخ ١٩٨٧/٩/١٧

٢- مركز الشركة : مركز الشركة الرئيسي: دمشق برامكة - شارع فلسطين وفروعه : مجمع غدق للصناعات الزراعية بموجب قانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١ وبموجب قرار رئيس المجلس الاعلى للاستثمار رقم ١٦٢ تاريخ ١٩٩١/١٢/٣٠. (وهو قيد التصفية).

٣- غاية الشركة : إقامة المشاريع الزراعية واستيراد وتصنيع مستلزماتها وتصنيع وتسويق منتجاتها داخل القطر وخارجه.

٤- مدة الشركة : خمسون عاماً من تاريخ ١٩٨٦/٩/١٧ قابلة للتمديد بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء .

٥- أنظمة الشركة : صدرت القرارات التالية عن رئاسة مجلس الوزراء تتضمن بعض أنظمة الشركة

- القرار رقم ١٠٥٧ تاريخ ١٩٨٩/٤/٢٣ يتضمن أحكام النظام المالي للشركة .

- القرار رقم ٣٦٧٥ تاريخ ١٩٩٠/٨/٢٨ يتضمن النظام الأساسي للشركة .

- القرار رقم ٥٧٧ تاريخ ٢٠٠١/٢/٢٢ يتضمن نظام عاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة ومن بينها الشركة العربية السورية لتنمية المنتجات الزراعية / غدق .

٦- لمجمع غدق الصناعي حسابات وميزانية خاصة ومشكلة له لجنة للتصفية بموجب القرار رقم ٨٢٧ تاريخ ٢٠٠٩/٤/١٣ الصادر عن السيد وزير الاقتصاد والتجارة وقد تم تدقيق حسابات المجمع من قبل مدقق مستقل آخر وقدم تقريره بنتيجة التدقيق بتاريخ ٢٠١٢/٤/٥ وأرفق ميزانية للمجمع موقوفة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ ولم يتم ارفاق قائمة دخل أو حساب أرباح وخسائر .

٧- سددت الشركة رسم التسجيل في هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٠ ويوجد كتاب موجه للشركة من هيئة الأوراق والأسواق المالية برقم ٥٧٧/ص - ق تاريخ ٢٠١١/٤/٢٨ يتضمن الطلب من الشركة التقدم بطلب لإدراج أسهمها في السوق وأرسلت الشركة الكتاب رقم ٤٨/س. ف تاريخ ٢٠١١/٨/٢٢ لهيئة الأوراق والأسواق المالية والكتاب رقم ٤٩/س.ف تاريخ ٢٠١١/٨/٢٨ لسوق دمشق للأوراق المالية تطلب فيه إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية .

ع

ثانياً - رأس مال الشركة :

١- حددت المادة الخامسة من القرار رقم ٢٣٤٢ تاريخ ١٧/٩/١٩٨٦ المتضمن تأسيس الشركة رأس مال الشركة بمبلغ /٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ثلاثمائة مليون ليرة سورية موزعة على /٦٠٠,٠٠٠/ ستمائة ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية .

٢- اكتتب المؤسسون بنسبة ٤٠% من رأس مال الشركة بما يعادل /١٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /٢٤٠/ ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ ل.س .

٣- اكتتب وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي بنسبة ٢٥% من رأس مال الشركة بما يعادل /٧٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /١٥٠,٠٠٠/ سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ ل.س .

٤- طرح الباقي على الاكتتاب العام وهو بنسبة ٣٥% من رأس مال الشركة بما يعادل /١٠٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /٢١٠,٠٠٠/ سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ ل.س .

٥- بقي من رأس المال لم يسدد حتى تاريخه مبلغ /٣٨٥,٣٣٩/ ل.س مترتب على المساهمين .

٦- صدر القرار رقم ١٢٨٠ تاريخ ٢٢/٨/١٩٨٧ عن رئاسة مجلس الوزراء بتعديل رأس مال الشركة ليصبح /٣١٥,٠٠٠,٠٠٠/ ثلاثمائة وخمسة عشر مليوناً موزعة على /٦٣٠,٠٠٠/ سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ ل.س .

٧- بقي بذمة وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي مبلغ /١٥,١٣٨,٥٢٦/ ل.س لم تسدد حتى تاريخه .

٨- صدر القرار رقم ١٩٢١ تاريخ ٩/٥/١٩٩٢ عن رئاسة مجلس الوزراء يتضمن زيادة رأس المال بمبلغ /١٢٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط مائة وخمسة وعشرون مليون ليرة سورية ليصبح رأس المال /٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط أربعمائة وأربعون مليون ليرة سورية موزعة على /٨٨٠,٠٠٠/ ثمانمائة وثمانون ألف سهم قيمة كل سهم /٥٠٠/ ل.س خمسمائة ليرة سورية .

ويمثل الجدول التالي تفصيلات رأس المال :

البيان	عام ٢٠١١ ل.س	عام ٢٠١٠ ل.س
رأس المال المكتتب به	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال غير المدفوع	١٥,٥٢٣,٨٦٥	١٥,٥٤٤,٨٦٥
رأس المال المدفوع	٤٢٤,٤٧٦,١٣٥	٤٢٤,٤٥٥,١٣٥

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 رأس مال الشركة على أن لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء .

رابعاً - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

- أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية
- ب- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتظهر هذه القوائم بالعملة المحلية (بالليرة السورية) وتشمل الأرصدة والنتائج العائدة للشركة (لا تشمل نتائج المجمع الصناعي قيد التصفية).
- ت- يتم إثبات المخصصات إذا تبين وجود أي التزام مترتب على الشركة بشكل قانوني أو متوقع ناجم عن حدث سابق و إن تكلفه مثل هذا الالتزام يمكن قياسها بشكل مقبول.
- ث- تمسك الشركة يومية عامة وتنظم سندات القيد وفقاً لطريقة القيد المزدوج من خلال برنامج محاسبي على الحاسوب.
- ج- تسجل الشركة النفقات التي تخص الفترة من ١٠/١ ولغاية ١٢/٣١ من كل عام ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً وترد هذه النفقات في العام التالي ضمن نفقات ومصاريف العام وبذلك فقد تحملت الشركة في عام ٢٠١١ نفقات الأشهر الثلاثة الاخيرة من عام ٢٠١٠ أما النفقات التي تخص الأشهر الاخيرة من عام ٢٠١١ فقد وردت ضمن مصاريف مدفوعة مقدماً .
- ح- ورد للشركة الكتاب رقم ١٣/ص - ف تاريخ ٢٠١٢/١/٤ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية تطلب فيه من الشركة إظهار أصول والتزامات المجمع ضمن القوائم المالية العائدة للشركة عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ على اعتباره مشروع ضمن مشاريع الشركة لذلك فقد تضمنت القوائم المالية الموحدة كافة نشاطات الشركة / مشاريع زراعية +مجمع صناعي / وللمقارنة مع عام ٢٠١٠ فقد أوردنا القوائم في عام ٢٠١٠ موحدة أيضاً علماً أنها نشرت منفصلة في العام السابق.
- خ- تم احتساب مؤونة للديون المشكوك بتحصيلها بمبلغ /١,٤٣٥,٥٥٧/ ل.س في العام السابق وهي تمثل ٥٠% من الذمم المدينة المقام على أصحابها دعاوى قضائية وهي بمبلغ /٢,٨٧١,١١٥/ ل.س وهي كما يلي:

شركة غدير	ل.س	٣٣٥,٠٧٩
عبد العزيز الهفل	ل.س	٨٧٤,٥٢٩
نوبار أوغليان	ل.س	١,١٦٢,٣٤٧
محمد علي خرفان	ل.س	١٤٤,١٦٠
عواد الحسين	ل.س	٢٦٥,٠٠٠
اسعد عوض	ل.س	٩٠,٠٠٠
المجموع	ل.س	<u>٢,٨٧١,١١٥</u>

أما في العام الحالي فلم يتم احتساب مؤونة لباقي المبلغ وعرض السيد معاون المدير العام للشركة بكتابة رقم أن /١٩/ س.ف تاريخ ٢٠١٢/٣/٢٧ أنه نظراً لوجود دعاوى قضائية مقامة على أصحاب هذه الذمم وإمكانية تحصيل ٥٠% من قيمتها فإن الإدارة ترى الاكتفاء بالمؤونة المحسوبة في العام السابق.

خامساً- بيانات إيضاحية لحسابات الشركة:

أ- الأصول:

١- صافي الأصول طويلة الاجل :

بلغ اجمالي الأصول طويلة الأجل / ٨٩٥,٠٨١,٩٣٧ ل.س وبلغت مجمعات الاهتلاك / ١٠٤,٢٢١,٧٧٠ ل.س وبلغ صافي الأصول طويلة الأجل / ٧٩٠,٨٦٠,١٦٧ ل.س بينما بلغ إجمالي الأصول طويلة الأجل في العام السابق / ٨٩٦,٢١٣,٧٤٤ ل.س ومجمعات الاهتلاك / ١٠٢,٢٩٣,٢٩٦ ل.س وصافي الأصول طويلة الأجل / ٧٩٣,٩٢٠,٤٤٨ ل.س وهذه الأصول تخص المشاريع الزراعية وقد وردت بالتفصيل في تقرير الإيضاحات الخاص بالمشاريع الزراعية ولا يوجد أصول طويلة الأجل للمجمع الصناعي بنهاية عامي ٢٠١١ - ٢٠١٠ بسبب بيعها .

٢- المخزون :

بلغ / ٣,٩٢٧,٧٧٨ ل.س وكان في العام السابق / ٣,٤٥٨,١٠٩ ل.س وهو عبارة عن مخزون المستودعات في المشاريع الزراعية المختلفة علماً أن الشركة قامت بجرد المخزون في المستودعات ونظمت محاضر جرد بها " ولم تخضر الجرد " . ووردت تفصيلات المخزون في تقرير الايضاحات للمشاريع الزراعية أما المجمع الصناعي فلا يوجد لديه مخزون بنهاية كل من عامي ٢٠١١ - ٢٠١٠ .

٣- المدينون والسلف والتأمينات:

بلغ إجمالي المدينون والسلف والتأمينات / ٩,٣٩٩,٤١٧ ل.س وكان في العام السابق / ٩,١٢٩,٨٧٢ ل.س وتفصيلات هذه المبالغ كما يلي:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
المشاريع الزراعية	٨,٢٠٩,٥٦٧	٧,٨٠٥,٠٢٢
المجمع الصناعي	١,١٨٩,٨٥٠	١,٣٢٤,٨٥٠
المجموع	٩,٣٩٩,٤١٧	٩,١٢٩,٨٧٢

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً :

بلغت / ١٠,٣٧٣,١٢٥ ل.س وكانت في العام السابق / ٩,٠١٧,٩٨٥ ل.س وهي تخص المشاريع الزراعية وقد وردت تفصيلاً في تقرير الايضاحات للمشاريع الزراعية. علماً أن هذه المصاريف تخص الفترة من ١٠/١ ولغاية ١٢/٣١ من كل عام وبهذا فإن هذه المصاريف يجب أن لا تعتبر من المصاريف المدفوعة مقدماً لأنها تخص نفس العام المالي ويجب أن تكون مصروفات لنفس العام.

٥- مجمع غدق :

بلغ رصيد هذا الحساب مديناً بمبلغ / ٦٣,٠٤٧,٨٩٧ ل.س يقابله رصيد دائن لدى المجمع الصناعي بنفس المبلغ باسم جاري الإدارة وكان في العام السابق مديناً بمبلغ / ٤٣,٥١٧,٨٦٢ ل.س يقابله رصيد دائن لدى المجمع الصناعي بنفس المبلغ باسم جاري الإدارة ، وقد تم اظهار ذلك في قائمة المركز المالي الموحدة من أجل الافصاح .

محرر

٦ - نقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغت / ٢١,٣٨٤,٧٣٢ ل.س وكانت في العام السابق / ٣٢,٣٤٢,٥٠١ ل.س وتفصيلاً كما يلي:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
الصندوق / المشاريع الزراعية	٦٠,٠١٢	٩٥,١٢٨
المصارف/ المشاريع الزراعية	٢٠,٠١٩,٧٦٦	٣٠,٦٣٨,٢٨٢
المصارف/ المجمع الصناعي	١,٣٠٤,٩٥٤	١,٦٠٩,٠٩١
المجموع	٢١,٣٨٤,٧٣٢	٣٢,٣٤٢,٥٠١

٧ - حسابات مدينة مختلفة :

بلغت / ١٧,٤٥٤,٥٩٠ ل.س وكانت في العام السابق / ١٧,٥٦٧,٩٨٥ ل.س وهي كما يلي:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	١,٩٣٠,٧٢٥	٢,٠٢٣,٠٠٠
مدينو أقساط رأس المال	١٥,٥٢٣,٨٦٥	١٥,٥٤٤,٨٦٥
المجموع	١٧,٤٥٤,٥٩٠	١٧,٥٦٧,٨٦٥

٨ - حسابات نظامية:

بلغت الحسابات النظامية / ٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤ ل.س وكانت في العام السابق بنفس المبلغ وتفصيلاً كما يلي:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
أسهم تأمين عضوية مجلس الادارة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
اشارات رهن على عقارات الشركة مصرف تجاري فرع ١٧	١٩٩,٦٠٦,٤٩٤	١٩٩,٦٠٦,٤٩٤
المجموع	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤	٢٠٢,٦٠٦,٤٩٤

ب- الخصوم :

٩- رأس المال:

بلغ رأس المال المصرح به /٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س و كان في العام السابق بنفس المبلغ وتفصيلاته كما يلي:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
رأس المال المصرح به	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	٤٢٤,٤٧٦,١٣٥	٤٢٤,٤٥٥,١٣٥
رأس المال غير المدفوع	١٥,٥٢٣,٨٦٥	١٥,٥٤٤,٨٦٥

علماً انه ورد تفصيل لرأس المال منذ تأسيس الشركة في الفقرة ثانياً من هذه الايضاحات .

١٠- الاحتياطي القانوني:

بلغ الاحتياطي القانوني /٧,٦٠٧,٦٨٨/ ل.س وهو نفسه في العام السابق ولم يتم احتساب احتياطي قانوني لهذا العام لوجود خسائر مدورة من العام السابق .

١١- احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة:

بلغ /٤٠٠,٦٦٥,٠٥٠/ ل.س وكان في العام السابق بنفس المبلغ وهو يخص المشاريع الزراعية .

١٢- الأرباح / الخسائر المرحلة :

بلغت الخسائر المرحلة /٢٨٥,٢١٣,٠٧١/ ل.س وتبلغ نسبتها لرأس المال ٦٤,٨٢% وكانت في العام السابق /٢٦٧,٥٠٨,٠٠٢/ ل.س بنسبة ٦٠,٧٩% لرأس المال وهي كما يلي:

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
أرباح مدورة / المشاريع الزراعية	٢,٧٦٠,٨٦٩	-
أرباح الدورة / المشاريع الزراعية	٦,٦٣٧,٧٢٨	٢٣,٩٨٢,٩٤٥
خسائر الدورة / مجمع غدق	(٣,١٢٠,٧٢١)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)
خسائر مدورة / مجمع غدق	(٢٩١,٤٩٠,٩٤٧)	(١٩٧,١٠٧,٦٢٩)
المجموع	(٢٨٥,٢١٣,٠٧١)	(٢٦٧,٥٠٨,٠٠٢)

١٣- المؤونات:

بلغت المؤونات /١,٤٣٥,٥٥٧/ ل.س وهي مؤونة الديون المشكوك بتحصيلها وتمثل ٥٠% من الذمم المدينة المقام على أصحابها دعاوى قضائية وهي مدورة من العام السابق ولم يتم احتساب مؤونة في العام الحالي لباقي المبلغ وهي تخص المشاريع الزراعية ووردت تفصيلاتها في الفقرة خ من رابعاً من هذا التقرير.

٤

١٤- دائنون وأرباح مستحقة غير موزعة :

بلغ /٥٢,٥٦٦,٢٤٢ ل.س وكان في العام السابق /٣٠,٨١٣,٧١٥ ل.س وتفصيلاته كما يلي :

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ / ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ / ل.س
دائنون وأرباح مستحقة غير موزعة / مشاريع زراعية	٥٢,١٢١,١٢٥	٢٩,٩٨٩,٤٦١
دائنون / المجموع الصناعي	٤٤٥,١١٧	٨٢٤,٢٥٤
المجموع	٥٢,٥٦٦,٢٤٢	٣٠,٨١٣,٧١٥

ووردت تفصيلات الدائنون والأرباح المستحقة غير الموزعة الخاصة بالمشاريع الزراعية ضمن تقرير الإيضاحات الخاص بالمشاريع الزراعية .

١٥- مصروفات مستحقة ونفقات انتقالية دائنة :

بلغت /٢,٨٢٤,٨٨٥ ل.س وكانت في العام السابق /٢,٤٩٠,٠٠٠ ل.س وهي تمثل مصروفات مستحقة

وهي كما يلي :

البيان	٢٠١١/١٢/٣١ / ل.س	٢٠١٠/١٢/٣١ / ل.س
مصروفات مستحقة / المشاريع الزراعية	٢,٧٢٤,٨٨٥	٢,٣٤٠,٠٠٠
مصروفات مستحقة / المجموع الصناعي	١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
المجموع	٢,٨٢٤,٨٨٥	٢,٤٩٠,٠٠٠

١٦- السيد صائب النحاس :

بلغ رصيد السيد صائب النحاس دائناً في حسابات المجموع الصناعي بمبلغ /١٤٠,٤٥٦,٩٦٨ ل.س وهو نفس المبلغ المدور من عام ٢٠١٠ .

١٧- أمانات للغير :

بلغ رصيد حساب الامانات للغير في حساب المجموع /١٣,٧٩٠ ل.س وكان في العام السابق /١٣,٨٠٤ ل.س .

١٨- الالتزامات طويلة الاجل :

بلغت الالتزامات طويلة الاجل في حسابات المجموع الصناعي /٩٣,٠٤٢,٧٠٠ ل.س وكانت في العام السابق بمبلغ /١٠٩,٤٦٢,٠٠٠ ل.س وهي تمثل القروض المصرفية

١٩- إيرادات النشاط الأساسي :

بلغت المبيعات /٤٤,٨٤٦,٤٧٧ ل.س وبلغت كلفة المبيعات /٣٢,١٠٦,٢٣٥ ل.س وبلغ مجمل الربح /١٢,٧٤٠,٢٤٢ ل.س ، بينما بلغت المبيعات في الدورة السابقة /٢٨,٣٥٥,٤٢٠ ل.س وبلغت كلفتها

ع

الإيضاحات للمشاريع الزراعية / ٣١,٢٨٧,٢٤٢/ ل.س وبلغ مجمل الخسارة / ٢,٩٣١,٨٢٢/ ل.س وهي تخص المشاريع الزراعية ووردت تفصيلاً في تقرير

٢٠ - الإيرادات المتنوعة :

لا يوجد إيرادات متنوعة في الدورة الحالية وكانت في الدورة السابقة ٦٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تمثل إيرادات أوراق مالية أرباح أسهم نماء في حسابات المشاريع الزراعية .

٢١ - المصاريف الإدارية:

بلغت المصاريف الإدارية للمشاريع الزراعية / ٦,١١١,٣١٢/ ل.س وكانت في الدورة السابقة / ٦,٨٧١,٢٦٦/ ل.س ووردت تفصيلاً في تقرير الإيضاحات للمشاريع الزراعية .

٢٢ - مصاريف المجمع :

بلغت مصاريف المجمع / ٣,١٢٠,٧٢١/ ل.س وكانت في الدورة السابقة / ٩٤,٣٨٣,٣٠٨/ ل.س .

٢٣ - الإيرادات الرأسمالية والتمويلية :

بلغت الإيرادات الرأسمالية والتمويلية / ٨,٧٩٨/ ل.س وكانت في الدورة السابقة بمبلغ / ٤٢,١٦٥,١٥٦/ ل.س وهي تخص المشاريع الزراعية وتفصيلاً كما يلي :

البيان	٢٠١١ عام ل.س	عام ٢٠١٠ ل.س
أرباح بيع الأوراق المالية (الأسهم والصكوك والسندات)	٠	١٢,٤٢٠,٠٠٠
الفوائد الدائنة	٨,٧٩٨	٦٦,٦٤٣
أرباح بيع شقتي البرامكة	٠	٢٩,٦٧٨,٥١٣
المجموع	٨,٧٩٨	٤٢,١٦٥,١٥٦

٢٤ - المصاريف الرأسمالية والتمويلية "مصاريف سنوات سابقة":

لا يوجد مصاريف رأسمالية وتمويلية في الدورة الحالية وبلغت المصاريف الرأسمالية والتمويلية في الدورة السابقة / ٦,٣١٤,٣٥٢/ ل.س وهي تخص المشاريع الزراعية وهي عبارة عن المصاريف التي تدور منذ أعوام سابقة وتمت معالجتها عام ٢٠١٠ .

٢٥- صافي الربح :

أظهرت قائمة الدخل أرباح صافية بمبلغ /٣,٥١٧,٠٠٧/ ل.س وكانت في الدورة السابقة خسارة بمبلغ /٧٠,٤٠٠,٣٧٣/ ل.س وتفصيلاً كما يلي:

البيان	عام ٢٠١١ /ل.س	عام ٢٠١٠ ل.س
صافي ربح المشاريع الزراعية	٦,٦٣٧,٧٢٨	٢٣,٩٨٢,٩٤٥
صافي خسارة المجموع الصناعي	(٣,١٢٠,٧٢١)	(٩٤,٣٨٣,٣١٨)
المجموع	٣,٥١٧,٠٠٧	(٧٠,٤٠٠,٣٧٣)

التوصيات :

١- لم تقم الدوائر المالية بإنجاز تكاليف الشركة بالضريبة على الدخل منذ عام ١٩٩٤ ولغاية عام ٢٠٠٤ أما ما يخص عام ٢٠٠٥ فقد ورد للشركة إخبار مؤقت ولم تعترض الشركة عليه وما يخص الأعوام منذ ٢٠٠٦ وما بعد فقد قامت الدوائر المالية بالتدقيق للأعوام / ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ / وأرسلت إخبار مؤقت للأعوام ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٨ تم الاعتراض عليهما ضمن المهلة القانونية.

أوصي: تكليف من يلزم لمتابعة إنجاز هذه التكاليف مع الدوائر المالية لما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية لم تظهرها القوائم المالية للشركة مما يؤثر على المركز المالي لها وعلى نتائج تصفية المجموع الصناعي.

٢- متابعة هيئة الأوراق والاسواق المالية وسوق دمشق للأوراق المالية لإدراج اسهم الشركة في سوق الأوراق المالية.

٣- أوصي بمتابعة تسوية العلاقة المالية مع وزارة الزراعة فيما يتعلق بفوائد التأخير البالغة /٤٠,٣٠٠,٥٩٨/ ل.س المسجلة في قيود الشركة على الوزارة لقاء عدم تسديد الوزارة لجزء من حصتها في رأس مال الشركة.

٤- متابعة المساهمين الذين لم يسددوا حصتهم من رأس المال من الإصدار الأول الجاري بعام ١٩٨٦ لتسديد حصتهم وحسم المبالغ المترتبة عليهم من ارباحهم.

٥- العمل على تخفيض سعر السهم من /٥٠٠/ ل.س الى /١٠٠/ ل.س مع المحافظة على رأس المال وذلك وفق المادة ٩١ من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ " تحدد القيمة الاسمية للسهم الواحد بمائة ليرة سورية فقط ، وعلى جميع الشركات المساهمة المغفلة بما فيها شركات المصارف والتأمين توفيق أوضاعها فيما يخص ذلك خلال سنتين من تاريخ نفاذ هذا المرسوم التشريعي .

٦- دراسة وضع الثروة الزراعية و الحيوانية وتقدير عمرها الإنتاجي واستهلاكها بنسبة تتناسب وعمرها الإنتاجي.

٧- أوصي ضرورة متابعة تحصيل كافة الديون المستحقة للشركة وتسديد الديون المترتبة عليها وإجراء مطابقات مع كافة المدينين والدائنين وعرض الديون القديمة على مجلس الادارة عن طريق إدارة الشركة وبيان تاريخها والمتابعات والاجراءات التي تمت بخصوصها ونتائج هذه المتابعات والاجراءات بغية اتخاذ القرارات المناسبة بخصوصها.

٨- أوصي احتساب مؤونة ٥٠% للدمم المدينة المقام على أصحابها دعاوى قضائية في العام القادم وبحيث يصبح مبلغ المؤونة مساوياً لقيمة هذه الذمم نظراً لاحتمال عدم تحصيلها .

٩- أوصي تحميل المصاريف المدفوعة مقدماً المتعلقة بالعام على نتائج نفس العام وعدم تدويرها وتحميلها على نتائج العام اللاحق.

١٠- متابعة انهاء تصفية المجمع الصناعي وعرض النتائج على الهيئة العمومية .

١١- دعوة الهيئة غير العادية للاجتماع لأخذ القرار المناسب بالنسبة لخسارة الشركة التي تجاوزت نصف رأس المال وذلك تمثيلاً مع الفقرة الأولى من المادة ١٠٣ من المرسوم التشريعي ٢٩ لعام ٢٠١١ المتضمن قانون الشركات .

١٢- تبرئة ذمة السادة رئيس واعضاء مجلس إدارة الشركة.

دمشق ٧/ ٢٠١٢

مدقق الحسابات

محمد الله مكسور

