

استمارة الإفصاح (٥)

نماذج القوائم المالية العامة للشركات المساهمة

أولاً: نموذج الميزانية (قائمة المركز المالي)

الموجودات	الإيضاح	العام السابق	العام الحالي
أولاً الموجودات الثابتة			
صافي الموجودات الثابتة	١	٤٠١٤١٢٥٢,١٠	٣٩٧٤٠٤٧٧,١٠
استثمارات في أوراق مالية	٢		
مشروعات تحت التنفيذ	٣	٣١٣٧٢١٥٦,٨٥	٣١٤٥٢١٦٥,٨٥
براءة اختراع	٤		
شهرة محل	٥		
إجمالي الموجودات الثابتة		٧١٥١٣٤٠٨,٩٥	٧١١٩٢٦٤٢,٩٥
ثانياً: الموجودات المتداولة			
المخزون السلعي	٦	١١٠.٨٠٧٨	٢٩٧٨٢٣٥
استثمارات في أوراق مالية	٧	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
مدينون	٨	٣٢٤٩٠.٢٩	٣٣٧٢٢٤٥
مصرفات مدفوعة مقدماً	٩	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
نقد في الصندوق ولدى المصارف	١٠	٣٨١٩٩٣٩,٣	٣٤٣٣٣٩٩,٠٩
موجودات أخرى	١١	٥٥٩٥٠.٢٧,٥١	٥٥٨١٨١٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٢٢٧٢٠٧٣,٨١	٢٣٨٦٥٦٩٣,٠٩
إجمالي الموجودات (٢+١)		٩٣٧٨٥٤٨٢,٧٦	٩٥٠٥٨٣٣٦,٠٤
ثالثاً: حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٢	٨٤٦٤٥٠.١٧	٨٤٦٥٥٥١٧
علاوة الإصدار	١٣		
احتياطي قانوني	١٤	١٠٠٤٧٢٦,٢٥	١٢٠٩٠٧٠,١٧
احتياطي اختياري	١٥		
أرباح مدورة	١٦	١٦٨٥٦٩,٦	٨٧٠٨٤٨,٧٨
أرباح مقترح توزيعها	١٧	٧٠٢٢٧٩,١٨	١٨٣٩٠٩٥,٣٦
إجمالي حقوق المساهمين		٨٦٥٢٠٥٩٢,٠٣	٨٨٥٧٤٥٣١,٣١
حقوق الأقلية			
رابعاً: إجمالي حقوق الملكية (٤+٣)		٨٦٥٢٠٥٩٢,٠٣	٨٨٥٧٤٥٣١,٣١

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد جبار

المحاسب القانوني
تحسين زباد



الإيضاح	العام السابق	العام الحالي
خامساً: المطالبات طويلة الأجل		
قروض طويلة الأجل	١٨	
مخصص مكافئة نهاية الخدمة	١٩	
إجمالي المطالبات طويلة الأجل		
سادساً: المطالبات المتداولة		
قسط مستحق من قرض طويل الأجل	٢٠	
مصارف دائنة	٢١	
أوراق دفع	٢٢	
دائنون	٢٣	٦٤٨٣٨٠٤,٧٣
مخصص ضريبة الدخل	٢٤	
مصرفات مستحقة	٢٥	
مخصصات أخرى	٢٦	
إجمالي المطالبات المتداولة	٧٢٦٤٨٩٠,٧٣	٦٤٨٣٨٠٤,٧٣
إجمالي حقوق الملكية + المطالبات (٦+٥+٤+٣)	٩٣٧٨٥٤٨٢,٧٦	٩٥٠٥٨٣٣٦,٠٤

تعد الإيضاحات في رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد الجازع



المحاسب العام

حسن زياد

مستلم



شركة القلمون
للاستثمار النباتي والحيواني
مساهمة مغفلة

التقارير والحسابات الختامية للشركة
المقدمة إلى الهيئة العامة العادية الحادية عشر
المنعقدة في دمشق بتاريخ ١٧/٢/٢٠٠٧
عن الدورات المالية
٢٠٠٥ - ٢٠٠٦

دمشق ساحة العباسيين - خلف قسم الشرطة
هاتف ٤٦٢٦٨٢١ - فاكس ٤٦٣٠٤٦٧
ص.ب ٤٨٥٢ - س.ت ١٢٢٧

حضرات السادة المساهمين الأكارم

نرحب بكم أجمل ترحيب ونشكر لكم حضوركم اجتماع الهيئة العامة العادية الحادية عشر لشركتكم
ويسرنا أن نضع أمامكم واقع هذه الشركة ونقدم تقريراً عن أعمالها خلال الدورتين الماليتين
٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ والنتائج المحققة بحيث يغتنى اللقاء بوجودكم ونستفيد من مقترحاتكم التي تهدف
لخير هذه الشركة .

مقدمة عن الشركة :

١- في إحداث الشركة :

أحدثت شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني (شركة مساهمة مغفلة) استناداً لأحكام المرسوم
التشريعي رقم / ١٠ / لعام ١٩٨٦ الصادر عن السيد رئيس الجمهورية وبناءً على قرار السيد رئيس
مجلس الوزراء رقم / ١٠٤١ / تاريخ ١٩٨٧/٧/١٢ القاضي بتأسيس الشركة .

٢- الأنظمة المطبقة :

- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم (١/١٢٢٣٥) تاريخ ١٩٨٩/٩/١٨ .
- صدر النظام المالي بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٥٦) تاريخ ١٩٩٢/١٢/٣١
- صدر نظام العاملين للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم (٤٦٦٢) تاريخ ٢٠٠٢/٩/٢

مشاريع الشركة

أولاً : محافظة الحسكة :

١- مشروع المالكية :

تبلغ مساحته /٤٣٤٨/ دونماً يزرع بعدد من المحاصيل البعلية حسب دورة زراعية متبعة وقد كان مردود المحاصيل حسب ما يلي:

العام	المحصول	المساحة/دونم	الإنتاج/كغ	المردود ، كغ /دونم	ملاحظات
٢٠٠٥	قمح طري	١١٠٠	١٩٥٣١٠	١٧٧,٥	سوء توزع الهطولات المطرية
	قمح قاسي	١٢٥٠	١٩٠٥٠٠	١٥٢	
	حمص ربيعي	٧٠٠	٣٦٠٨٠	٥١,٥	
	بيقية	٤٣٠	٤٢٣٢٠	٩٨	
	عدس	٥٢٠	٤٣٤٣٩	٨٣,٥	
	قطن	٢٥٠	٧٢٩٧٠	٢٩٢	صعوبات بالموقع العام
٢٠٠٦	قمح طري	١١٠٠	٢٦٤٨٥٢	٢٤١	تحسن في الإنتاج
	قمح قاسي	١٤٠٠	٢٧٠٧٧٤	١٩٣	
	حمص ربيعي	٤٨٠	١٥٤٨٠	٣٢	إصابة فطرية
	بيقية	٥٠٠	٥٤٢٤٩	١٠٨,٥	تحسن جيد في الإنتاج
	عدس	٦٠٠	٨٧٠٣٤	١٤٥	
	قطن	٢٥٠	٤٨٧٣٩	١٩٥	أضرار ناجمة عن أمطار وسيول

يلاحظ التفاوت في الإنتاج بين عامي ٢٠٠٥-٢٠٠٦ لكافة المحاصيل ويعود ذلك إلى أن موسم الأمطار في عام ٢٠٠٦ كان أفضل منه في عام ٢٠٠٥ من حيث توزيعه على مدار السنة أما بالنسبة للحمص فقد تعرض لمرض فطري بسبب كثرة الأمطار مما ألحق ضرراً كبيراً بإنتاجه في عام ٢٠٠٦ أما بالنسبة لزراعة القطن في هذا المشروع فإنه على الرغم من جودة المناخ لزراعته فإن طبيعة الأرض من حيث المحدارها وعدم وجود مساحات مستوية في أماكن تواجد الآبار وارتفاع أجور الأيدي العاملة وعدم توفرها بالأجر والوقت المناسبين كل هذه عوامل تؤدي إلى صعوبات كبيرة في زراعة هذا المحصول واقتصادية زراعته ونلاحظ أن مردوده المنخفض عام ٢٠٠٦ انخفاضاً ملحوظاً ومرد ذلك إلى الأمطار التي هطلت في تشرين أول مما أثر على نوعية وكمية الإنتاج حيث أدت هذه الأمطار لسقوط كثير من الأقطان على الأرض وقد وضعت الشركة في خطتها إدخال زراعات جديدة مستقبلاً مثل السمسم والبطيخ المعد لإنتاج البزير .

مساحته /٣٣٥/ دونماً وقد تم وضعه في الاستثمار عام ٢٠٠٣ حيث يزرع بعلاً سنة بالقمح وسنة بالعدس وكان إنتاجه على الشكل التالي :

العام	المحصول	الإنتاج/كغ	المردود، كغ /دونم
٢٠٠٥	قمح	٥٧٤٤٠	١٧١
٢٠٠٦	عدس	٣٥٨٤٣	١٠٧

إن هذا المشروع لا يعد من المشاريع الهامة في الشركة إلا أن استثماره يعد مقبولاً من الناحية الاقتصادية حيث أن ربحه لا بأس به قياساً لمساحته المتواضعة

ثانياً: محافظة الرقة:

مشروع الكنطري :

مساحته /٣٠٠٠/ دونم يستثمر بالزراعات المروية فيه ستة آبار مستثمرة والجدول التالي يوضح مساحات المحاصيل المزروعة ومردود كل محصول :

العام	المحصول	المساحة/دونم	الإنتاج/كغ	المردود ، كغ /دونم
٢٠٠٥	قمح طري	٥٩٠	١٢١١٥٥	٢٠٥
	قمح قاسي	١٣٠	٢٢٢٤٥	١٧١
	شعير / بعل	١٠٠	ضمان للرعي	
	قطن	٣٨٥	١٠٦١٣٢	٢٧٦
٢٠٠٦	قمح طري	٥٢٠	١٦٢٨٥١	٣١٣
	قمح قاسي	٥٨	٢٠٤٦٠	٣٥٣
	شعير سقي	٢٦٠	٦٣٨٢٩	٢٤٥
	قطن	٣٤٠	٨٥٤٣٦	٢٥١

ملاحظات حول المشروع :

إن نوعية التربة في هذا المشروع بيضاء ومتسبخة و تؤدي زراعة القطن فيها لزيادة تأثيره بارتفاع درجات الحرارة خلال شهري تموز وآب ولتساقط الأزهار والجوزات الصغيرة في بداية عقدها مما يؤدي لتدني الإنتاج وعدم وصوله للمعدل المطلوب أما بالنسبة للقمح فإن نوعية التربة وارتفاع درجات الحرارة أحياناً أثناء نضوج الحبة يؤدي لضمورها وبالتالي تدني نوعية الإنتاج لذا فقد قامت الشركة بزراعة /٢٦٠/ دونم من الشعير السقي كتجربة ووجدت أن مردوده كان جيداً خاصة أن هذا المحصول لا يتطلب أكثر من سقايتين مما يوفر في نفقات الحروقات هذا من ناحية ومن ناحية أخرى فإن الشعير ينضج قبل ارتفاع درجات الحرارة خلال أيار لذا فقد تم توسيع مساحة الشعير السقي لموسم ٢٠٠٧ وقد تم في بداية عام /٢٠٠٦/ زراعة /١٠٠/ غرسة زيتون لمعرفة مدى نجاحها وتجاوبها مع الظروف الجوية وظروف التربة ويمكن في حال نجاح التجربة زراعة ما يقارب الـ /٥٠٠٠/ غرسة في واقع توفر كميات جيدة من المياه في هذا المشروع .

١- مشروع زغبر :

مساحته ٢٠١٨,٩٢ دونماً يقع ضمن منطقة الاستقرار الخامسة والتي لا يوجد فيها مصادر مائية كافية عدد أشجار الزيتون المزروعة فيه /١٥٠٠٠/ شجرة وبأعمار مختلفة تتراوح من (٧ - ١٤) سنة أما إنتاج الزيتون فقد كان على الشكل الآتي :

الإنتاج /كغ	العام
٢٣٢٢٤	٢٠٠٥
٤٢٥٨٠	٢٠٠٦

يلاحظ تفاوت إنتاج الزيتون بين عام وآخر بسبب عامل المعاومة في الإنتاج لافتين انتباه السادة المساهمين إلى أن إنتاج موسم ٢٠٠٦ سينعكس على أرباح ٢٠٠٧/٩/٣٠ حيث أن قطاف الزيتون يبدأ اعتباراً من شهر تشرين ثاني أي بعد نهاية السنة المالية وتعمل الشركة أملاً كبيراً على هذا المشروع حيث يعتبر من المشاريع الهامة في الشركة نظراً لقربه من الإدارة وسهولة الإشراف عليه وما زالت حوالي /١١٠٠٠/ شجرة لم تدخل مرحلة الإنتاج بل إن أحجامها ما زالت تقارن بأحجام الغراس التي عمرها ٣/ سنوات وذلك نظراً لعدم توفر المياه اللازمة للسقاية حيث أن كميات المياه المتوفرة في المشروع لا تتجاوز /١٥-٢٠/ م^٣/سا من أربعة آبار مستثمرة أما الحاجة الفعلية وحسب تقدير لجنة الري المكلفة بالكشف الحسي فلا تقل عن ٦٠ م^٣/سا في حالاتها الدنيا ونظراً لشح المياه فإنه يتم التركيز على الأشجار الكبيرة والمنتجة فقط أما بقية الأشجار فيتم إعطاؤها الريات المناسبة لإبقائها حية .

لذا ونظراً للواقع المؤلم في هذا المشروع فقد تقدمت الشركة بالطلب من وزارة الري الموافقة على حفر بئر عميق نظراً لعدم كفاية المياه الحالية وقد تكرمت بالموافقة إلا أن وزارة الزراعة بينت عدم إمكانية الموافقة على الحفر استناداً للقرارات الصادرة عن المجلس الزراعي الأعلى والذي يرأسه السيد رئيس مجلس الوزراء وما زالت الشركة تسعى جاهدة من أجل الحصول على الموافقة لإنقاذ المشروع حيث أصبحت حاجة الشركة لهذا البئر ضرورة ملحة جداً لأنه يعتبر إنقاذاً للأشجار من تعرضها لليباس ويؤدي لمضاعفة الإنتاج وخاصة أن الآبار السطحية في المشروع انخفض مردودها كثيراً وأصبحت آيلة للنضوب لذا فإننا نتمنى على هيئتك الموقرة مناشدة الجهات المختصة والسعي للحصول على الموافقة المطلوبة لحفر بئر عميق

٢- مشروع المعمورة :

مساحته ١٣٠ دونماً مزروعة بالفحاح والأجاص وكان إنتاج الفحاح على الشكل التالي:

الإنتاج /كغ	العام
٧٥٩٠	٢٠٠٥
٢٢٧٥٠	٢٠٠٦

يلاحظ تحسن الإنتاج بشكل ملحوظ عام ٢٠٠٦ وذلك نظراً لدخول أشجار جديدة مرحلة الإنتاج الفعلي كما أن إنتاج عام ٢٠٠٥ تعرض لظروف مناخية سيئة أثرت على الإنتاج

رابعاً: محافظة طرطوس :

مشروع البيوت المحمية :

تم إيقافه منذ عدة سنوات نظراً لخسائره المتكررة وبيعت بعض تجهيزاته ونقلت باقي التجهيزات لمستودع مشروع زغبر ولم يتبق غير الأرض والبالغة مساحتها ١٦ دونم .

- ١- تم تكليف لجنة من قبل الهيئة العامة السابقة للاطلاع على واقع المنشآت في مشروع تل خزنة (المعاد لوزارة الزراعة) ودراسة المبالغ المنفقة عليها ورفع تقرير للهيئة العامة وفعلاً قامت اللجنة المكلفة بالشخص إلى المشروع وأعدت تقرير وضع رهن وما يزال التنسيق مستمراً مع وزارة الزراعة من أجل معالجة هذا الموضوع .
- ٢- إن الشركة استكملت تسجيل أرض الكنطري ومغربا والمعمورة باسم الشركة وحصلت على صكوك الملكية وظلت أراضي المالكية والسويدية فوقاني وزغر دون تسجيل ريثما يتم الانتهاء من بعض الإجراءات القانونية .
- ٣- قامت الشركة وبناءً على ما دار في الهيئة العامة السابقة من نقاش بإقفال مشروع النحل والخراف في حسابات الأصول الثابتة تحت بندي (المباني والثروة الحيوانية) واقتطعت أقساط الاهتلاك المقررة .
- ٤- بالنسبة لمديونية شركة نماء فإنه يتم إجراء التقاص في حال توزيع الأرباح ، ووعدت مشكورة بتحويل أرباح شركتنا قريباً .
- ٥- بالنسبة لمشروع البيوت المحمية في طرطوس فإننا نترك هيئتك الموقرة أمر البت بالمبلغ المنفق عليه والمسجل على حساب مشاريع قيد التنفيذ وأمر البت بالأرض البالغة مساحتها /١٦/ دونم والغير مستثمرة .

الوضع المالي للشركة :

إن الوضع المالي للشركة لا بأس به حيث لم تعد تعاني الشركة من نقص السيولة الذي تعرضت له في سنوات سابقة وتسعى الشركة جاهدة لتدعيم هذه السيولة آملّة بإنشاء مشروع (صناعات غذائية - تعبئة وتغليف) يحقق لها دخلاً إضافياً يكون رديفاً للعمل الزراعي وخاصة أثناء ضعف مردود هذا العمل .

تعويضات مجلس الإدارة:

عملاً بأحكام المادة /٢٤٤/ من قانون التجارة والمادة /٤٦/ من النظام الأساسي للشركة لا بد من ذكر مكافآت ومخصصات أعضاء مجلس الإدارة :

- ١- يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بدل انتقال شهري بواقع /٢٠٠٠/ل.س شهرياً لقاء ما يتكبدون من نفقات لحضور اجتماعات المجلس ومتابعة أعمال الشركة ويأمل مجلس الإدارة من هيئتك الموقرة الموافقة على رفع هذا البدل لثلاثة آلاف شهرياً وذلك تماشياً مع زيادات الأجور الحاصلة لكافة قطاعات الدولة .
- ٢- تعويض مجلس الإدارة بواقع /٦٠٠٠/ل.س للرئيس و/٣٠٠٠/ل.س للعضو سنوياً ويصرف حسب عدد جلسات الحضور .
- ٣- لتاريخه لم تصرف أية مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة .

ما زالت الشركة تعاني من صعوبات عديدة أهمها الآتي :

- ١- عدم وجود شبكة طرقات معبدة في بعض المشاريع .
- ٢- صعوبة تحويل أراضي الشركة من بعل إلى مروي .
- ٣- صعوبة الحصول على الطاقة الكهربائية من الشبكات العامة في مشروع زغير .
- ٤- عدم تغطية رأس المال الاسمي للشركة .

المقترحات والتوصيات:

- ١- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للدورات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ والمصادقة عليها .
- ٢- الاطلاع على الميزانيات الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٣٠ - ٢٠٠٦/٩/٣٠ وعلى تقرير مفتش الحسابات وإقرارها وتبرئة ذمة أعضاء مجلس الإدارة .
- ٣- توزيع أرباح بنسبة ٤% بعد تغطية الفرق من الاحتياطي الإجباري .
- ٤- البت في أمر تكاليف الإنشاءات المقامة في مشروع طرطوس والمسجل على حساب مشاريع تحت التنفيذ .
- ٥- انتخاب مفتش حسابات معتمد من قبل هيئة الأوراق المالية السورية عن دورة ٢٠٠٧/٩/٣٠ وتحديد أتعابه .
- ٦- انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة .

الخاتمة:

مما ورد في تقرير مجلس الإدارة نلاحظ أن الشركة بدأت تسير بخطة ثابتة حيث تبين لنا أن المشاريع في تطور مستمر وإن مجلس إدارة الشركة يأمل أن تتضافر جهوده مع جهود الأخوة المساهمين للعمل على تغطية رأس المال الاسمي لتوفير السيولة النقدية للارتقاء بهذه الشركة وتحقيق الأرباح التي يريجونها كل مساهم فيها وذلك من خلال معالجة الصعوبات وتنفيذ المقترحات .

ولا يسعنا أخيراً إلا أن نشكر حضوركم ومشاركتكم التي لها كبير الأثر في تطوير عمل الشركة كما نخص بالشكر السيد وزير الزراعة والإصلاح الزراعي والسيد مدير الاقتصاد الزراعي والعاملين في وزارة الزراعة على تعاونهم وجهودهم المبذولة لصالح الشركة ونشكر السيد تحسين زيادة مفتش الحسابات على توجيهاته ، كما ويشرفنا أن نرفع باسمكم عظيم آيات الوفاء والتقدير لقائد مسيرة التحديث والتطوير السيد الرئيس ،

بشار الأسد .

ثانياً: نموذج حساب الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)

البيان	الإيضاح	العام السابق	العام الحالي
الإيرادات	٢٧	١١٧٢٤٢١٠	١٤٠٨١٩٥٢
المبيعات	٢٨	٩٣٢٤٢٩٣	٩٨٦٠٦٤١
تكلفة المبيعات	٢٩	٢٣٩٩٩١٧	٤٢٢١٣١١
إجمالي الربح (١)			
المصروفات (٢)			
مصرفات تسويقية	٣٠		
مصرفات تمويلية	٣١		
مصرفات إدارية	٣٢		
إجمالي المصروفات			
الدخل من الأعمال الرئيسية (٢-١)			
مكاسب (خسائر) غير عادية	٣٣		
الربح قبل الضريبة - مؤونة ضريبة الدخل	٣٤		
الربح بعد الضريبة ناقصاً حصة الأقلية	٣٥		
صافي ربح الفترة (مساهمي الشركة)	٣٦		

تعد الإيضاحات من الرقم (٢٧) إلى الرقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

مدير إدارة
محمد سعيد جبار

المحاسب القانوني
حسن زباد



تحسين محمد زيادة
محاسب قانوني
عضو اتحاد المحاسبين
القانونيين العرب
بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير مفتش الحسابات
لشركة القلمون للاستثمار النبائي والحيواني (مساهمة مغفلة)
للدورات المالية ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦
حضرات السادة المساهمين ، رئيس وأعضاء الهيئة العامة المحترمين
تحية طيبة وبعد :

يسرني أني أهيت لحضراتكم تدقيق الدفاتر والمستندات والأوراق الثبوتية اللازمة لأداء المهمة الموكولة إلي فقد قمت بتدقيق الميزانية الختامية وحساب المتاجرة والأرباح والخسائر لكل من الدورات المالية (٢٠٠٥-٢٠٠٦) وذلك وفق الأصول المتعارف عليها في تفتيش الحسابات طبقاً لأحكام المادتين ٢٣٧ و ٢٣٨ من قانون التجارة السوري وبناءً على ذلك فقد انتهت المراجعة و التدقيق إلى ما يلي:

أولاً- في الأنظمة :

- أ - تطبق الشركة الأنظمة الخاصة بها الصادرة عن الجهات الرسمية :
- النظام الأساسي للشركة والنظام المالي والمحاسبي كما تطبق نظام عاملين خاص بها صدر عن رئاسة مجلس الوزراء بالقرار /٤٦٦٢/ تاريخ ٢٠٠٢/٩/٢
- ب- استناداً إلى المرسوم التشريعي رقم /٨٥/ لعام ١٩٤٩ من المادة والفقرة ٣/ وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٣

ثانياً- في الدفاتر والسجلات المعتمدة :

- أ- يتم تثبيت العمليات الجارية للشركة بسندات قيد محاسبية متسلسلة موقعة من منظم الصرفيات والمدير المالي مرفق بها أوامر صرف وأوامر دفع سلف وأمانات وأوامر قبض مؤيدة بثبوتيات من فواتير شراء ومذكرات استلام وإشعارات مصرفية وغيرها من المستندات الضرورية حيث تم التأكد من ترحيل جميع سندات القيد إلى اليومية العامة ودفاتر الأستاذ كما يتم إدخال المواد إلى المستودعات بمذكرات إدخال أصولية ويثبت إخراجها بمذكرات إخراج أو محاضر استهلاك موقعة أصولاً .
- ب- اعتمدت الشركة طريق منح السلف للمشرفين على المشاريع لبعدها عن موقع الإدارة العامة تصفى تباعاً حسب الأصول المحاسبية من قبل الدائرة المالية كما يوجد صندوق بإدارة الشركة للعمليات النثرية بعهددة أمين الصندوق تتم المطابقة مع قيوده باستمرار من قبل المحاسبة للتأكد من صحة الرصيد
- ج- تمسك المحاسبة يومية عامة مرقمة ومؤشرة من قبل المحكمة البدائية بدمشق
- تبدأ من الصفحة رقم / ٢ / ولغاية الرقم / ١٠٧ / للدورة المالية ٢٠٠٥
- تبدأ من الصفحة رقم / ٢ / ولغاية الرقم / ٩٢ / للدورة المالية ٢٠٠٦
- د- سجل المساهمين متعدد الدفاتر يتضمن ملكية أسهم المساهمين وما يطرأ عليها من وقوعات .
- هـ- سجل محاضر جلسات مجلس الإدارة مؤشر عليه من المحكمة بتاريخ ٢٠٠٢/٩/١١ ويدل هذا السجل على انعقاد / ١٩ / جلسة خلال العامين (٢٠٠٥ - ٢٠٠٦) وكانت آخر جلسة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٢
- و- دفاتر أستاذ عام ومساعد يتضمن حساب مستقل لكل من المشروعات الرئيسية يرحل عليها كافة نفقات الاستثمار السنوية وكذلك الإيرادات وهي:

١- مشروع زغير في محافظة ريف دمشق

٢- مشروع المعمورة في محافظة ريف دمشق

٣- مشروع المالكية في محافظة الحسكة

٤- مشروع الكنطري في محافظة الرقة

٥- مشروع النحل

٦- مشروع السويدية فوقاني

كما فتح حساب مستقل منذ تأسيس الشركة لكل مشروع يسجل عليه النفقات التأسيسية حين بلوغه طور الإنتاج الفعلي باسم مشروعات تحت التنفيذ وهي :

مشروع تحت التنفيذ بزغير (زيتون)

مشروع تحت التنفيذ بالكنطري (حبوب وقطن)

مشروع تحت التنفيذ بالمعمورة (أشجار مشمرة)

مشروع تحت التنفيذ بالمالكية (حبوب وقطن)

مشروع تحت التنفيذ بالسويدية فوقاني (زراعة حبوب)

مشروع تحت التنفيذ بمعربا

مشروع تحت التنفيذ بطرطوس متوقف عن الاستثمار منذ سنوات

ثالثاً - في رأسمال الشركة :

من المعلوم أن رأسمال الشركة الاسمي هو (١٠٠) مليون ل.س والمكتب به لغاية ٢٠٠٦/٩/٣٠

/ ١٧٢٥٥٥١٧/٨٤ ل.س في حين كان منذ سنتين أي في ميزانية ٢٠٠٤/٩/٣٠

/ ٢٦٧٢٦٧/٨٤ ل.س أي زاد خلال سنتين / ٣٨٢٥٠ ل.س هذه الزيادة نجمت عن اكتاب بعض

المساهمين بأسهم جديدة لقاء أرباحهم ومع ذلك لا يزال رأس المال بحاجة ماسة لتغطيته بجهود مجلس

الإدارة والسادة المساهمين لتتمكن الشركة من تطوير مشاريعها وإحداث مشاريع جديدة رابحة .

رابعاً - في الحسابات الختامية

أ - في حساب المتاجرة:

١- فيما يلي جدولاً يبين نفقات وإيرادات كل مشروع على حدة والعائد الإنتاجي (الربح المجمالي) لها

خلال الدورتين الماليتين (٢٠٠٥ - ٢٠٠٦) من واقع السجلات وحسابات الإنتاج والمتاجرة :

المشروع	المالكية			الكنطري		
	نفقات	إيرادات	النتيجة	نفقات	إيرادات	النتيجة
٢٠٠٥	٦٠٥٠٨١٠	٨١٤٨٣٨٣	ربح ٢٠٩٧٥٧٣	٢٠٥١٤٥٠	٢٧٤٣٥٧٩	ربح ٦٩٢١٢٩
٢٠٠٦	٥٩١٣٧٥٢	٩٠٦٩٨٧٠	ربح ٣١٥٦١١٨	٢٦٠٣٨٧٢	٣٥٥٠٤٥٣	ربح ٩٤٦٥٨١

المشروع	زغير			السويدية فوقاني		
	نفقات	إيرادات	النتيجة	نفقات	إيرادات	النتيجة
٢٠٠٥	١٠٨٧٣٨١	٥٦١٥٦٧	خسارة ٥٢٥٨١٤	٣٦١٣٣٤	٦٠٦٩٤٦	ربح ٢٤٥٦١٢
٢٠٠٦	١٢٦٦٧٩٦	٩٥١٣٤٢	خسارة ٣١٥٤٥٤	٣٥٤٨٣٧	٦٩١٣٣١	ربح ٣٣٦٤٩٤

المشروع	النحل			المعمورة		
	نفقات	إيرادات	النتيجة	نفقات	إيرادات	النتيجة
٢٠٠٥	٦٢٥٢٥	١٣١٨٠٠	ربح ٦٩٢٧٥	٢٧٢٣٦٠	٩٣٥٠٢	خسارة ١٧٨٨٥٨
٢٠٠٦	٩٢٣٠	٦٨٣٠٠	ربح ٥٩٠٧٠	٢٦٠٣٤٦	٢٩٨٨٤٨	ربح ٣٨٥٠٢

(١٢١) تحين محمد زباد
محاسب قانوني محجاز

٢- فيما يلي بيان قيم عائد الإنتاج الزراعي (الربح المجمع) لمشاريع الشركة المستثمرة خلال الدورات المالية ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ من واقع السجلات وحسابات الإنتاج والمتاجرة

المشروع	نتيجة دورة ٢٠٠٥		نتيجة دورة ٢٠٠٦	
	خسارة	ربح مجمل	خسارة	ربح مجمل
المالكية		٢٠٩٧٥٧٣		٣١٥٦١١٨
الكنطري		٦٩٢١٢٩		٩٤٦٥٨١
النحل		٦٩٢٧٥		٥٩٠٧٠
السويدية		٢٤٥٦١٢		٣٣٦٤٩٤
زغبر	٥٢٥٨١٤	نتيجة محصول ٢٠٠٤	٣١٥٤٥٤	نتيجة محصول ٢٠٠٥
المعمورة	١٧٨٨٥٨			٣٨٥٠٢
المجموع	٧٠٤٦٧٢	٣١٠٤٥٨٩	٣١٥٤٥٤	٤٥٣٦٧٦٥
الربح المجمع	٢٣٩٩٩١٧		٤٢٢١٣١١	

إن هذه النتائج ما عدا نفقات الإدارة العامة واهتلاكات الأصول الثابتة للمشاريع مع الإشارة إلى أن مشروع زغبر والمعمورة خاسران لكونهما يستثمران بالأشجار وتأخذ سنين عديدة لتعطي عائداً مرضياً لكن لا يمنع ذلك من إضافة استثمارات سريعة الإيراد خاصة في مشروع زغبر نظراً لوجود مساحات واسعة غير مشجرة كزراعة الشعير والقمح أو أي استثمار يراه الفنيون ويوافق عليه مجلس الإدارة .

ب- في حساب الأرباح والخسائر:

بلغ مجموع ما صرف من نفقات عامة (أجور عاملين - محروقات سيارات وتدفئة - مياه وإنارة - بريد وبرق وهاتف - تعويضات انتقال - ضرائب واشتراكات وتأمينات - لوازم وصيانة وقطع تبديل - نثرات) خلال الدورتين (٢٠٠٥ - ٢٠٠٦) :

عام ٢٠٠٥ مبلغاً وقدره / ١٣٤٠٥٣٢ ل.س

عام ٢٠٠٦ مبلغاً وقدره / ١٣٣٤١٨٩ ل.س

هذا وإن كافة النفقات المذكورة صرفت بموجب أوامر صرف أرفقت بها الوثائق والمستندات المؤيدة للصرف حسب الأصول أما ما اقتطع من اهتلاكات فقد تم استناداً لتكلفة الأصول حسب ما يلي :

الدورة المالية	قسط الاهتلاك السنوي
٢٠٠٥	٨٩٢٦٣٥
٢٠٠٦	٨٨٤٥٠٨

وفق نسب اهتلاك مقبولة تتلاءم وطبيعة نشاط الشركة موافق عليها من قبل مجلس الإدارة

تحت محمد زباد
محاسب قانوني محيّد
إجازة - ١٢٠٨

وفيما يلي بيان النتيجة النهائية لنشاط الشركة الزراعي خلال الدورتين الماليتين :

العام	الربح الصافي / ل س
٢٠٠٥	٧٨٠٣١٠
٢٠٠٦	٢٠٤٣٤٣٩

ج - حساب التوزيع :

بعد اقتطاع الاحتياطي القانوني بنسبة ١٠% بدوري ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ الربحتين فإن الربح الصافي القابل للتوزيع انتهى إلى ما يلي :

الدورة المالية	الربح بعد اقتطاع الاحتياطي
٢٠٠٥	٧٠٢٢٧٩
٢٠٠٦	١٨٣٩٠٩٥
المجموع	٢٥٤١٣٧٤

و يترك هيئتك الموقرة أمر البت في تحديد النسبة التي ستوزع الأرباح على أساسها وكيفية توزيعها على السادة المساهمين .

خامساً - في الميزانية الختامية :

١- في الأصول الثابتة :

الأصل / العام	٢٠٠٥	٢٠٠٦
الأراضي	٣٠٤٧٤٦٧٠	٣٠٤٧٤٦٧٠
المباني	٤٨٥٦١١٥,٨٧	٤٨٥٦١١٥,٨٧
آلات وتجهيزات	٨٢٢٢١٨٥	٨٢١١٨٧٢
وسائل نقل	٣٧٩٨٠٨٤,٣٥	٣٧٩٨٠٨٤,٣٥
أثاث ومفروشات	١٠٣٣٣١٤	١٠٣٣٣١٤
عدد وأدوات	١٠٥٦١٣٨	١٠٣٥٨٠٠
ثروة حيوانية	٥٢٧٩٧٠	٩٦٧٠٥٩
نفقات تأسيس	٤٣٠٧٤٩,٨٨	٣٩٦٢٨٩,٨٨
المجموع	٥٠٣٩٩٢٢٧,١٠	٥٠٧٧٣٢٠,٥,١٠

(١٤)

المشروع	المبالغ
المالكية	٢٨٦٠٧٦٥
الكنطري	١٥٤٨١٠٤
زغبر	١٨٢٥٨٠٠٠,٢٠
طرطوس	٩٧٨٣٣٤
المعمورة	٤٠٩٦٦٢٣,٦٥
معربا	١٩٠٣٠
السويدية فوقاني	٢٧١٠٠
تل خزنة	٣٦٦٤٢٠٩
المجموع	٣١٤٥٢١٦٥,٨٥

هذا وقد تم جرد الأصول الثابتة والتجهيزات الأخرى جرداً فعلياً وبعد مطابقة نتائج الجرد الفعلي مع الأرصدة الدفترية من واقع السجلات المحاسبية كانت النتيجة متطابقة وقد تمت الإشارة لبعض الأصول التالفة لمرور الزمن عليها وتمت معالجتها عن طريق لجنة إتلاف وبالتالي إجراء القيود المحاسبية اللازمة لإطفائها أصولاً .

ومن الجدير بالذكر أنه لم يتم التوصل لمعالجة تكاليف الآبار والأبنية المنفقة في مشروع تل خزنة والمعاد لوزارة الزراعة لإمكانية استردادها حسب ما ورد في الهيئة العامة السابقة .

٣- حساب المدينين:

تتألف مفردات الذمم المدينة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٣٠ من الأرصدة التالية

البيان	المبلغ	الجهة المدينة
أرباح شركة القلمون عن أعوام سابقة لقاء مساهمتها لدى ثناء	٢٨٢٠٠٠٠ ل.س	شركة ثناء
ناجماً عن مطالبته بفرق تعويض مهمة سفره إلى بلغاريا هناك	٤١٥٥٢٥ ل.س	جمعة عبد الكريم
دعوى قضائية بحقه .		
	٢٣٨٠٠ ل.س	أنور خرنوب
	١٠٨٠٠ ل.س	خالد قريش
	١٠٢١٢٠ ل.س	سعيد خالد
	٣٣٧٢٢٤٥ ل.س	

آملين السعي لتحصيل الديون كلها والتنسيق مع شركة ثناء بوضع برنامج زمني لتسديد الأرباح على دفعات حسب توفر السيولة

٤- في الأموال الجاهزة :

بلغت السيولة النقدية الموجودة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٣٠

المصرف التجاري / سوري	٧٠٧٢,٢٤ ل.س
المصرف التجاري / دولار	١٣٤٨١٩٣,٨٥ ل.س
المصرف الزراعي بدمشق	٢٠٦٥٩٩٦ ل.س
الصندوق	١٢١٣٧ ل.س
المجموع	٣٤٣٣٣٩٩,٠٩ ل.س

وبالتدقيق تبين أن أرصدة المصارف الواردة بالكشوف المصرفية جاءت مطابقة للقيود الدفترية .

٥- التوظيفات المالية : ظهر في الميزانية بمبلغ / ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س لقاء اكتتاب شركة القلمون بأسهم لدى شركة نماء

٦- موجودات المخازن : بلغت بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٣٠ مبلغاً قدره / ٢٩٧٨٢٣٥ ل.س وهي عبارة عن مواد أولية

ومنتجات زراعية تم جردها جرداً فعلياً وسعرت بسعر التكلفة .

٧- زراعات قائمة ومصاريف مدفوعة مقدماً : تتعلق هذه المصاريف بإنتاج محاصيل زراعية تصرف في دورة مالية ثم

يكون تسجيل مبيعات منتجاتها في الدورة المالية اللاحقة .

٨- نفقات انتقالية مدينة : تبلغ / ٢٠٨٢٨١٧ ل.س منه مبلغ / ١٥٩٤٠٠٠ ل.س اتخذ به القرار في هيئة عامة

سابقة والمتبقي عبارة عن ضرائب أرباح حقيقية عن سنوات سابقة كلفت الشركة بها من قبل مالية دمشق لم تكن

الشركة تتوقعها كونها تدخل ضمن مدة الإعفاء (لمدة سبع سنوات من أول ميزانية رابحة) .

٩- حسابات الدائنين: بلغ بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٣٠ مبلغاً قدره / ٤٧٣١٦٠ ل.س منها مبلغ / ٤١٦١٦٠ ل.س

لأصحاب أسهم مبيعة ومبلغ / ٥٧٠٠٠ ل.س أتعاب مدقق الحسابات

١٠- حقوق المساهمين: بلغ / ٤٩٨٧٠٢٥,٧٣ ل.س وهو يمثل أرباح المساهمين عن السنوات السابقة والذين لم

يتقدموا لأخذها بعد

سادساً - تم تسجيل مشاريع الشركة في السجل العقاري رسمياً باسم الشركة عدا مشاريع (ملامرس - السويدية - زغبر)

سابعاً - أرى أن يفتح حساب استثمار مستقل في دورة ٢٠٠٧ م لكل نوع من المحاصيل الزراعية ضمن المشروع الواحد

لإظهار عائدية كل محصول فيما إذا كان رابحاً أم لا .

تحسين محمد زياودة
محاسب قانوني محجاز
إجازة - ١٢٠٨

وفي الختام :

من خلال التدقيق والمراجعة لحسابات الشركة والقيود المحاسبية والسجلات فإنني أرى أن الميزانيتين الختاميتين
الموقوفتين بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٣٠ ، ٢٠٠٦/٩/٣٠ تمثل المركز السليم للشركة للدورتين المذكورتين
على أن مجموع كل من طرفي ميزانية ٢٠٠٥ بلغ /١٠٤٠٤٣٤٥٧,٧٦ ل/س
مائة وأربعة مليوناً وثلاثة وأربعون ألفاً وأربعمائة وسبع وخمسون ليرة سورية وستة وسبعون قرشاً .
ومجموع كل من طرفي ميزانية ٢٠٠٦ بلغ /١٠٦٠٩١٠٦٤,٠٤ ل/س
مائة وستة مليوناً وواحد وتسعون ألفاً وأربع وستون ليرة سورية وأربعة قروش .
أقترح المصادقة على الميزانيتين من قبل هيئتك الموقرة ونأمل أن تكون النتائج أفضل في السنوات القادمة إن شاء الله تعالى .
ولا يسعني أخيراً إلا أن أشكر ثقتكم جميعاً كما أشكر رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المالي الذين سهلوا مهمتي
راجياً لشركتكم دوام التقدم والنجاح .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مفتش الحسابات

تحسين محمد زيادة

تحسين محمد زيادة
محاسب قانوني محجاز
إجازة - ١٤٠٨

(١٥)