

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٥

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٥

المحتويات

عدد الصفحات

البيان

٤-١

١- شهادة مدقق الحسابات المستقل

٨-٥

٢- القوائم المالية

٥

قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٦

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٧

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٨

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

١٢-٩

٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية

٢٥-١٣

٤- إيضاحات حول القوائم المالية .

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة المحترمون

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

نظراً لعدم تسمية مدقق الحسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٤/٢٠١٥ لذلك تم أخذ موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك على تسمية مدقق حسابات السنة الحالية وصدر كتاب الوزارة رقم ١٣٤٩/١/١٢/٤٠٨٢ تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢٢ المتضمن تسمية شركتنا لتدقيق حسابات السنة المالية ٢٠١٤/٢٠١٥ .

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

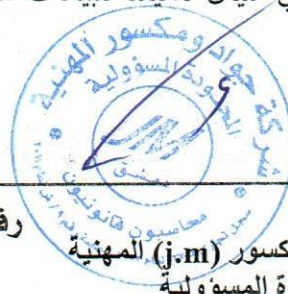
في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ /٠٩/ ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفعها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "IESBA CODE"، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية في الفترة المالية تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.



الأمور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات وتكاليف الانتاج:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي لا يوجد لدى الشركة سوى إيرادات ناتجة عن استثمار مشروع زغبر ، اما باقي مشاريع الشركة بأنواعها لا يوجد لها إيراد، بينما قامت الشركة بتسديد قيمة مصاريف تتعلق بتكاليف المشاريع .

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية لتكاليف الانتاج وطرق حسابها ومدى تأثيرها على إيرادات الشركة .

٢- المصاريف الادارية :

لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي قامت الشركة بتسديد قيمة المصاريف الإدارية الثابتة بالرغم من عدم وجود اية إيرادات سوى إيرادات ناتجة عن استثمار مشروع زغبر وذلك بسبب الاوضاع التي مرت بها الشركة خلال السنوات الاخيرة .

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية للمصاريف المختلفة وطرق حسابها ومدى توافق هذه المصاريف مع معايير التقارير المالية الدولية والقوانين الضريبية السورية .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المالية من ٢٠١٤/١٠/١ لغاية ٢٠١٥/٠٩/٣٠ :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها ، و إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكلٍ جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكلٍ فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الأمر.



من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والتشريعية:

- ١- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- ٢- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .
- ٣- لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ ، حيث أنه من متطلبات توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من /٢٥٠/ ل.س الى /١٠٠/ ل.س وهذا ما لم يتم حتى تاريخه، وبقي العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة للسهم /٢٥٠/ ل.س .

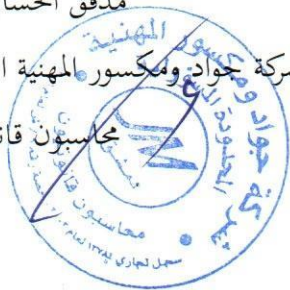
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٠٨ / ٠٥ / ٢٠٢٣

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون



شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س.
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٨,٧٥٤,١٢٣	٩٠,١٠٧,٤٦٣
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٨,٥٩٣,٧٢٩	٣٩,٥٦٧,٠٦٩
أوراق مالية متاحة للبيع	٣	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤
المدينون	٤	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٨٧٠,٠٠٠
المدينون	٥	٨,٥٩٣,٩٣٠	٨,٦٠٠,٩٣٠
سلف		٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢
حسابات مدينة مختلفة		١,٨٤٥,٥٨٨	١,٨٥٢,٥٨٨
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة		٣,٣٣٣,٢٠٩	٢,٨٥٨,٢٠٩
نفقات انتقالية مدينة	٦	٧٧٥,٠٠٠	٢,٨٥٨,٢٠٩
الاموال الجاهزة	٧	٤,٤٢٨,١٥٨	٦,٢٧٣,٦٤٥
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٨	٤,٤٢٨,١٥٨	٦,٢٧٣,٦٤٥
إجمالي الاصول		١٠٥,١٠٩,٤٢٠	١٠٧,٨٤٠,٢٤٧
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٨٨,٩٨٨,٨٥٣	٩٢,٣٢٣,٦٦٨
أسهم غير مكتتب بها	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	١١	(٧١٧,٧٥٠)	(٧١٧,٧٥٠)
احتياطي قانوني	١٢	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٨٧٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٣	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
خسائر مدورة	١٤	٤,٣٥٠,٩٥٢	٢,٦٥٩,٦٦٦
خسائر الدورة الحالية	١٥	(٢٥,٠١٨,٣٧٧)	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)
الالتزامات طويلة الأجل	١٦	(٤,٦٤٦,١٠١)	(٦,٢٧٧,٨٨٢)
قروض طويلة الأجل	١٧	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
الالتزامات قصيرة الأجل	١٨	١١,٢٤٤,٨٢١	١٠,٦٤٠,٨٣٣
الدائنون	١٩	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
ذمم دائنة ومستحقات للغير	٢٠	١٤٤,٦٢٥	٧٧,٠٢٥
الأرباح غير المسددة		٩,٩٥٨,٠٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤
حسابات دائنة أخرى		١,٠٧٢,٧٧٦	٥٣٦,٣٨٨
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		١٠٥,١٠٩,٤٢٠	١٠٧,٨٤٠,٢٤٧

رئيس مجلس الادارة

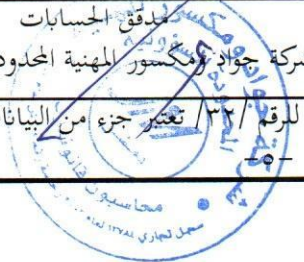
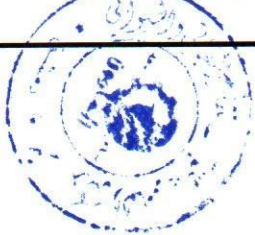
مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد كوكسور المهنية المحدودة المسؤولة

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقر معها



شركة القلمون للاستثمار العقاري والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س.	ل.س.		
٠	٧٧٥,٠٠٠	٢١	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٠	٧٧٥,٠٠٠		ايادات مشاريع الشركة
(٢,٧٣١,٩٠٢)	(٢,٨١٠,٥٥٢)		(-) تكاليف المشاريع
٢,٧٣١,٩٠٢	٢,٨١٠,٥٥٢	٢٢	تكلفة المشاريع
(٢,٧٣١,٩٠٢)	(٢,٠٣٥,٥٥٢)	٢٣	(=) إجمالي الخسارة
٢,٦٨٠,٤٩٥	٣,٥٦٧,١٠٨	٢٤	(+) الايادات الاخرى
٢٠,٨٢٩	٠		فوائد دائنة
٠	١,٨٧٥,٨٢٢		فروقات صرف محققة
٢,٦٥٩,٦٦٦	١,٦٩١,٢٨٦	١١	فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة
(٣,٥٦٦,٨٠٩)	(٤,٤٨٦,٣٧١)	٢٥	(-) المصاريف السنوية
٢,٢٤٢,٩٨٤	٢,١١٦,٩١٤		مصروفات ادارية
٠	١,٠٩٦,١١٧		فروقات صرف محققة
١,٠٢٣,٨٢٥	٩٧٣,٣٤٠		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
(٣,٦١٨,٢١٦)	(٢,٩٥٤,٨١٥)	٢٦	(=) صافي الدخل
			الدخل الشامل الاخر :
(٣٨٠,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)	١١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٣٨٠,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)		(=) مجموع الربح / الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣,٩٩٨,٢١٦)	(٣,٣٣٤,٨١٥)	٢٧	(=) مجموع الخسارة الشاملة للفترة
			(-) الاستبعادات :
٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠		(-) أرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
(٢,٦٥٩,٦٦٦)	(١,٦٩١,٢٨٦)		(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(٤,٦٤٦,١٠١)	١٥	(=) صافي الدخل
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢٨	عدد الأسهم
٩,٠٥-	٧,٣٩-		عائدية السهم

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي

المدير العام

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
(٣,٦١٨,٢١٦)	(٢,٩٥٤,٨١٥)	٢٧	صافي الخسارة
١,٠٢٣,٨٢٥	٩٧٣,٣٤٠	١	(+) الاستهلاكات السنوية
(٢,٦٥٩,٦٦٦)	(١,٦٩١,٢٨٦)	١٣	(-) فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة
١,٥٧١,٢٢٥	١٣٥,٩٨٨		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
٩٥,٢٣٤	.		التغير في المدينون
٣٢,٤٧٠	٧,٠٠٠		التغير في السلف
٦٠٠,٠٠٠	(٧٧٥,٠٠٠)		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
٥٣٦,٣٨٨	٥٣٦,٣٨٨		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٧,١٣٣	٦٧,٦٠٠		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
(٣,٦٨٢,٨٣٢)	(٣,٥٣٦,٧٧٣)	٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :
.	.		التغير في الموجودات الثابتة
.	.		التغير في المشروعات تحت التنفيذ
.	.	٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات من الأنشطة التمويلية :
.	.		التغير في رأس المال المدفوع
.	.	٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢,٦٥٩,٦٦٦	١,٦٩١,٢٨٦		تأثير تغيرات اسعار الصرف
(١,٠٢٣,١٦٦)	(١,٨٤٥,٤٨٧)	٣٢	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٧,٢٩٦,٨١١	٦,٢٧٣,٦٤٥	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٦,٢٧٣,٦٤٥	٤,٤٢٨,١٥٨	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
(١,٠٢٣,١٦٦)	(١,٨٤٥,٤٨٧)	٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ووكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب ان يقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

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

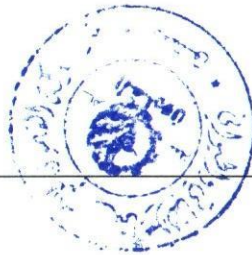
البيان	راس المال المكتتب به	أسهم غير مكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٤/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٨٧٠,٠٠٠	٢,٦٥٩,٦٦٦	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)	٩٢,٣٢٣,٦٦٨
المحول من أسعار أوراق مالية				(٣٨٠,٠٠٠)				(٣٨٠,٠٠٠)
المحول لاحتياطي فروقات تقييم					١,٦٩١,٢٨٦			١,٦٩١,٢٨٦
المحول الى الخسائر المدورة						٦,٢٧٧,٨٨٢	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية						(٤,٦٤٦,١٠١)		(٤,٦٤٦,١٠١)
الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٤,٣٥٠,٩٥٢	(٤,٦٤٦,١٠١)	(٢٥,٠١٨,٣٧٧)	٨٨,٩٨٨,٨٥٣

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

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

البيان	راس المال المكتتب به	أسهم غير مكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٣/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٤,٢٥٠,٠٠٠	٠	(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٥,٢٤٩,٧٢٤)	٩٦,٣٢١,٨٨٤
المحول من أسعار أوراق مالية				(٣٨٠,٠٠٠)		١٣,٤٩٠,٧٧١	(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٣٨٠,٠٠٠)
المحول لاحتياطي فروقات تقييم					٢,٦٥٩,٦٦٦			٢,٦٥٩,٦٦٦
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية						(٦,٢٧٧,٨٨٢)		(٦,٢٧٧,٨٨٢)
الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٨٧٠,٠٠٠	٢,٦٥٩,٦٦٦	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)	٩٢,٣٢٣,٦٦٨

رئيس مجلس الادارة



مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

المدير العام

المدير المالي

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الختامية
عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مساهمة سورية أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/ تاريخ ١٩٨٦/٢/٢٦ م وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٤١/ تاريخ ١٩٨٧/٠٧/١٢ .
- أخضعت لأحكام قانون التجارة فيما لم يرد عليه نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور ونظامها الأساسي .
- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ١٦٩٣٠/ تاريخ ٢٠١٢/٠٥/١٠ .

٢- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

قامت الشركة بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

٣- المركز الرئيسي:

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق -ساحة العباسيين -عقار ١٠/٢ -تنظيم الزبلطاني.

٤- مدة الشركة:

حددت مدة الشركة بخمسين عاماً تبدأ من ١٩٨٧/٠٧/١٢ .

٥- ادارة الشركة:

يتولى إدارة أمور الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء ويكون من بينهم ممثلون من القطاع العام في المجلس بنسبة مساهمته في رأسمال الشركة على أن لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء .

انتخبت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ مكون من السادة :

-أنور نور الدين خرنوب	رئيس مجلس الإدارة .
-جلال محمد غزالة	نائب رئيس مجلس الإدارة (ممثل وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي).
-علي يوسف الخطيب	عضواً.
-عبد الله عمر حجازي	عضواً.
-زهير محمود بربر	عضواً.
-أنس عبدالله التارة.	عضواً.
-مجد أبو حمزة	عضواً (ممثل وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي).

٦- حق التوقيع عن الشركة :

حق التوقيع منوط بالسيد أنور نور الدين خرنوب رئيس مجلس الإدارة وبالنسبة لتحريك الحسابات يتم بائنين مجتمعين من اصل ثلاثة من السادة : أنور نور الدين خرنوب وانس عبد الله التارة وعبد الله عمر حجازي.

٧- غاية الشركة :

شراء وتملك واستصلاح الاراضي الزراعية واقامة مشاريعها واقامة المزارع النباتية ومخازن التبريد والبيوت الزراعية واجهزة ورش لتصنيف منتجاتها الزراعية وتعبئتها وتغليفها وحفظها بما فيها تعبئة وتجارة وتوزيع المنتجات التالية: تفاح-اجاص- مشمش-كرز-عسل-زيتون-زيت الزيتون- والحبوب بكافة انواعها -قمح-شعير-عدس-عدس مجروش-كمون-الحبة السوداء-حمص-فريكة-برغل-بقية-واقامة مشاريع تربية وتسمين حيوانات لإنتاج اللحوم والالبان واقامة مشاريع لتربية الاسماك وتصنيف معدات الري المتطورة والتجهيزات الزراعية الخفيفة والادوية البيطرية واقامة منشآت لتصنيع المحاصيل الزراعية والمنتجات الحيوانية وتجارة منتجاتها ولوازم مشاريعها وتجهيزها والآلات واليات الحيوانات واعلاف وبذور واسمدة واجهزة وادوية بيطرية ومبيدات حشرية.

٨- أنظمة الشركة :

- أ- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١/١٢٢٣٥ تاريخ ١٨/٠٩/١٩٨٩ م .
- ب- صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٥٦/ تاريخ ٣١/١٢/١٩٩٢ .
- ت- صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي بالقرار رقم ٤٦٦٢/ تاريخ ٠٢/٠٩/٢٠٠٢ الصادر عن السيد رئيس مجلس الوزراء.
- ث- تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الانتاج الزراعي وفي تربية الحيوانات عملاً بالفقرة ٢/ من المادة ٤/ من المرسوم التشريعي رقم ٨٥/ لعام ١٩٤٩ وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٣ م .

ثانياً- رأس مال الشركة :

- ١- حدد رأسمال الشركة بمبلغ ١٠٠/ مليون ليرة سورية موزعة على ٤٠٠/ ألف سهم بقيمة ٢٥٠/ ل.س للسهم الواحد وهو مؤلف من :

البيان	عدد الأسهم	القيمة /ل.س
حصة وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي / قيمة الأراضي	١٢١,٨٩٩	٣٠,٤٧٤,٧٥٠
شركة نماء	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
غرفة تجارة حمص	١٠٠	٢٥,٠٠٠
غرفة تجارة ريف دمشق	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مساهمين قطاع خاص	٢٣٥,١٣٠	٥٨,٧٨٢,٥٠٠
مجموع الأسهم المكتتب بها والمسددة قيمتها	٣٩٧,١٢٩	٩٩,٢٨٢,٢٥٠

يضاف اليها :		
اسهم غير مكتتب بها وغير مسددة القيمة	٢,٨٧١	٧١٧,٧٥٠
المجموع	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢- لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ ، حيث أنه من متطلبات توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من /٢٥٠/ ل.س الى /١٠٠/ ل.س وهذا ما لم يتم حتى تاريخه، وبقي العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة للسهم /٢٥٠/ ل.س .

ثالثاً- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

- ١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومتطلبات هيئة الأوراق والاسواق المالية والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغير في حقوق المساهمين .
- ٢- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- ٣- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) وتشمل الأرصدة والنتائج العائدة للشركة.
- ٤- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.
- ٥- سندات القيد المحاسبي تمثل واقع القيود المثبتة في الدفاتر والسجلات وارصدة الميزانية والقوائم المالية المرفقة تطابق الارصدة المستخرجة من دفاتر وسجلات الشركة.
- ٦- النفقات المصروفة خلال العام وكذلك الايرادات مدعمة بالوثائق المؤيدة لها.
- ٧- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في ايراداتها ومصروفاتها.
- ٨- يتم ادخال واخراج المواد الى المستودعات بمذكرات ادخال واخراج اصولية.
- ٩ - تقوم الادارة المالية للشركة بمسك حساباتها يدوياً , وهي تشمل :
دفتر اليومية العامة - دفتر الاستاذ العام - دفتر الاستاذ المساعد .
- ١٠ - تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد بأرقام متسلسلة موقعة من إدارة المحاسبة , مرفق بها أوامر دفع للسلف جزء منها مؤيد بمستندات ثبوتية من فواتير وإشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الادارة أو بموافقة آمر الصرف.
- ١١ - يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ومؤونات سرقة وفقدان هذه الأصول وخسائر تدني القيمة ان وجدت.
- ١٢ - 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 قائمة الدخل.

١٣- يتم استهلاك الموجودات الثابتة عدا الأراضي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما هو معمول به في السنوات السابقة وذلك وفق معدلات الاهتلاك المتعارف عليها في سورية .

١٤- قامت الشركة بتزويدنا بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والأصول طويلة الأجل والمتداولة والالتزامات والمطالبات وغيرها.

١٥- إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي تم احتسابها وفق أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي في بيان الوضع المالي، وسجلت فروقات الصرف الناتجة في قائمة الدخل .

اعتمدت الشركة في هذا العام سعر للقطع الأجنبي ((كل دولار أمريكي واحد = ٣١٦,٥٤ ل.س.)) .
وبالتالي التزمت الشركة بالمعيار المحاسبي ٢١/ التغيرات في أسعار الصرف كونها اعتمدت السعر الصادر عن مصرف سورية المركزي .

١٦- 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 .

١٧- اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصنيفاتها والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

١٨- تم تعديل عرض صافي الموجودات الثابتة بتنزيل الاهتلاكات لضرورات الافصاح .

١٩- قامت الشركة بتعديل السنة المالية بحيث تصبح من ١٠/٠١ من كل عام وتنتهي بتاريخ ٠٩/٣٠ من العام التالي.

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة :

بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ عقدت الهيئة العامة العادية للشركة حيث تمت فيه الموافقة بالإجماع على تسمية رئيس واعضاء مجلس الإدارة الجديد لمدة أربعة سنوات تبدأ من ٢٠٢١/٠٤/٢١ لغاية ٢٠٢٥/٠٤/٢٠.

خامساً - التوصيات :

١- لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ ، حيث أنه من متطلبات توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من ٢٥٠/ل.س الى ١٠٠/ل.س وهذا ما لم يتم حتى تاريخه، وبقي العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة للسهم ٢٥٠/ل.س .

نوصي إدارة الشركة بالإسراع بمعالجة وتوفيق وضع الشركة وفق أحكام القانون ٢٩/ لعام ٢٠١١.

٢- حسب تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد القوائم المالية السنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة.

لذلك نوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، واستخدام البرامج المحاسبية حتى يتم تنظيم القوائم السنوية وتسليمها إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠

لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الأصول :

١- صافي الأصول الثابتة :

بلغ صافي الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٨,٥٩٣,٧٢٩/ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٩,٥٦٧,٠٦٩/ ل.س , كما هو موضح كما يلي :

أ - الأصول الثابتة :

بلغ إجمالي الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٥٤,٥١٩,٤٨٧/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة لعدم وجود اضافات أو استبعادات , كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	قيمة الأصل في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٤,٨٥٦,١١٦	٤,٨٥٦,١١٦
آلات وتجهيزات	١١,٩٩٥,٩٧٣	١١,٩٩٥,٩٧٣
وسائل نقل	٤,٢٩٤,٠٨٤	٤,٢٩٤,٠٨٤
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٩٠٣,٨٩٤	٩٠٣,٨٩٤
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	٢٤٠,٢٨٠	٢٤٠,٢٨٠
مجموع الموجودات	٥٤,٥١٩,٤٨٧	٥٤,٥١٩,٤٨٧

ب - مجمع اهتلاك الأصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٥,٩٢٥,٧٥٨/ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٤,٩٥٢,٤١٨/ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٩٧٣,٣٤٠/ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
مباني	١,٣٢٨,٣١٢	٩٧,١٢٥	١,٤٢٥,٤٣٧
آلات وتجهيزات	٧,٢٢٤,٩٧٤	٧٠٢,٠١٣	٧,٩٢٦,٩٨٧
وسائل نقل	٤,١١٨,٧٥٢	٤٣,٦٨٠	٤,١٦٢,٤٣٢
عدد وأدوات	٧٦٦,٩٠٣	١٢,٦٣٨	٧٧٩,٥٤١
الأثاث والمفروشات	٧٨٠,٢٨٢	٢٤,٢٥١	٨٠٤,٥٣٣
ثروة حيوانية	٦٩٦,٢٨٥	٧٧,٣٦٤	٧٧٣,٦٤٩
نفقات تأسيس	٣٦,٩١٠	١٦,٢٦٩	٥٣,١٧٩
المجموع	١٤,٩٥٢,٤١٨	٩٧٣,٣٤٠	١٥,٩٢٥,٧٥٨

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٨,٥٩٣,٧٢٩ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٩,٥٦٧,٠٦٩ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٣,٤٣٠,٦٧٩	٣,٥٢٧,٨٠٤
آلات وتجهيزات	٤,٠٦٨,٩٨٦	٤,٧٧٠,٩٩٩
وسائل نقل	١٣١,٦٥٢	١٧٥,٣٣٢
عدد وأدوات	٧,٨٧٠	٢٠,٥٠٨
الأثاث والمفروشات	٩٩,٣٦١	١٢٣,٦١٢
ثروة حيوانية	١٩٣,٤١٠	٢٧٠,٧٧٤
نفقات تأسيس	١٨٧,١٠١	٢٠٣,٣٧٠
مجموع صافي الموجودات	٣٨,٥٩٣,٧٢٩	٣٩,٥٦٧,٠٦٩

٢ - مشروعات قيد التنفيذ :

بلغ رصيد مشروعات قيد التنفيذ في نهاية السنة المالية الحالية /٣١,٦٧٠,٣٩٤ ل.س ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، وإن تفاصيل رصيد مشروعات قيد التنفيذ موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
مشروع الملكية	٣,٣٨٢,٠٦٩	٣,٣٨٢,٠٦٩
مشروع كنطري	٢,٤٨٠,٤٢٨	٢,٤٨٠,٤٢٨
مشروع الزعر	١٩,٤٠٥,٨١٠	١٩,٤٠٥,٨١٠
مشروع معمورة	٥,٤٢٣,٧٥٣	٥,٤٢٣,٧٥٣
مشروع طرطوس	٩٧٨,٣٣٤	٩٧٨,٣٣٤
المجموع	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤

٣- أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر:

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر بنهاية السنة المالية الحالية /١٨,٤٩٠,٠٠٠ ل.س , وهي عبارة عن أسهم في شركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء , بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة /١٨,٨٧٠,٠٠٠ ل.س , علماً أن الشركة تقوم بتنزيل فروقات التغير في أسعار الأسهم كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
قيمة أسهم الاستثمارات في شركة نماء	١٨,٨٧٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠
تسوية الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة التداولية	(٣٨٠,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)
المجموع	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٨٧٠,٠٠٠

٤- مدينون مختلفون :

بلغ رصيد المدينون المختلفون في نهاية السنة المالية الحالية /٦,٧٤٨,٣٤٢ ل.س , وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة، وإن تفاصيل موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
ذمة المؤسسة العامة للحبوب/حبوب محتجزة بالرقعة	٦٩٣,٧٦٠	٦٩٣,٧٦٠
ذمم أرباح شركة القلمون بشركة نماء /٢٠١٠ وما قبل	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٢٧٠,٠٠٠
ذمم أرباح شركة القلمون بشركة نماء /٢٠١١	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
ذمة السيد جمعة عبد الكريم	٤١٥,٥٢٥	٤١٥,٥٢٥
ذمة السيد عبد الله حجازي	٥,٧٩٩	٥,٧٩٩
ذمة السيد خليفة العصوي	١٣,٢٥٨	١٣,٢٥٨
مجموع المدينون	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢

٥- السلف :

بلغ رصيد السلف في نهاية السنة المالية الحالية /١,٨٤٥,٥٨٨ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٨٥٢,٥٨٨ ل.س. كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
سلفة ناصر الدين	١٠١,٥٣٠	١٠١,٥٣٠
سلفة الإدارة	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠
سلف سعيد علي خالد	١,١٧٤,٧٥٠	١,١٧٤,٧٥٠
سلف خلف الحميد	٤٨٢,٣٠٨	٤٨٢,٣٠٨
ذمة السيد بسام زند	.	٧,٠٠٠
مجموع المدينون	١,٨٤٥,٥٨٨	١,٨٥٢,٥٨٨

٦- إيرادات مستحقة وغير مقبوضة :

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة في نهاية السنة المالية الحالية /٧٧٥,٠٠٠ ل.س وهي عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زغير، بينما لم يكن هناك أي إيرادات في السنة السابقة.

٦- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٥٥٨,٢٠٩ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٢,٨٥٨,٢٠٩ ل.س ، وهي عبارة عن قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف والتي قرر مجلس الإدارة استهلاكها بمبلغ /٣٠٠,٠٠٠ ل.س سنوياً حيث يتم ادراج هذا القسط بقائمة الدخل كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	٢,٥٥٨,٢٠٩	٢,٨٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٤,٤٢٨,١٥٨ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٦,٢٧٣,٦٤٥ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	دولار امريكي	سعر الصرف	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
المصرف التجاري فرع ٦٤ - دمشق / ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
بنك بيبيلوس / ل.س			١,٦٩٢	٥٦,٩٣٠
المصرف الزراعي - دمشق / ل.س			٥,٦٢٧	١,٨٠٥,٩٢٧
المصرف التجاري السوري فرع ٦ / دولار	١٢,٨٥٠,٧٤	٣١٦,٥٤	٤,٠٦٧,٧٧٤	٤,٠٤٢,٥٢٢
مجموع المصارف			٤,٠٩٨,٣٩٧	٥,٩٢٨,٦٨٣
الصندوق / ل.س			٣٢٩,٧٦١	٣٤٤,٩٦٢
مجموع الأموال الجاهزة			٤,٤٢٨,١٥٨	٦,٢٧٣,٦٤٥

مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٣١٦,٥٤ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ ١,٦٩١,٢٨٦ / ل.س ، (هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم ١٣/).

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي ١٠٥,١٠٩,٤٢٠ / ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق ١٠٧,٨٤٠,٢٤٧ / ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية ٨٨,٩٨٨,٨٥٣ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة ٩٢,٣٢٣,٦٦٨ / ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم غير مكتتب بها	(٧١٧,٧٥٠)	(٧١٧,٧٥٠)
احتياطي قانوني	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٨٧٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٤,٣٥٠,٩٥٢	٢,٦٥٩,٦٦٦
خسائر مدورة	(٢٥,٠١٨,٣٧٧)	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)
خسائر الدورة الحالية	(٤,٦٤٦,١٠١)	(٦,٢٧٧,٨٨٢)
اجمالي حقوق المساهمين	٨٨,٩٨٨,٨٥٣	٩٢,٣٢٣,٦٦٨

١٠- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة في النظام الأساسي وفي السجل التجاري بمبلغ /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س , وهو عبارة عن قيمة /٤٠٠,٠٠٠/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثانياً من تقريرنا ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

أ - رأس المال المكتتب به والمدفوع:

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع في نهاية السنة المالية الحالية /٩٩,٢٨٢,٢٥٠/ ل.س , وهو عبارة عن قيمة /٣٩٧,١٢٩/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة.

ب - رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع:

بلغ رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع في نهاية السنة المالية الحالية /٧١٧,٧٥٠/ ل.س بالقيمة السالبة , وهو عبارة عن قيمة /٢,٨٧١/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س لم يتم الاكتتاب عليها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

١١- التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر:

بلغ التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر بنهاية السنة المالية الحالية /١٣,٤٩٠,٠٠٠/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٣,٨٧٠,٠٠٠/ ل.س. تقوم الشركة في كل سنة بتنزيل فروقات التغير في أسعار أسهمها في شركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء ، ويتم ادراج مقدار التغير السنوي بقائمة الدخل ، أما في قائمة المركز المالي فهو رصيد تراكمي وذلك كمايلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
رصيد بداية السنة الحالية	١٣,٨٧٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
(-) قيمة التغير	(٣٨٠,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة الحالية	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٨٧٠,٠٠٠

١٢- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية الحالية /١,٥٣٠,١٢٩/ ل.س , وهو نفس الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة ، لأن الشركة لم تحتجز هذه السنة أي احتياطي كون النتيجة خسارة صافية .

١٣- احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي // فروقات غير محققة // :

الشركة قامت بتقييم القطع الاجنبي الموجود لدى المصرف التجاري السوري بالدولار وذلك باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية السنة الحالية وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي لذلك ظهر فروقات تقييم القطع الاجنبي

وتم ادراج هذا الرصيد بقائمة المركز المالي تحت بند احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي/ فروقات غير محققة/ في نهاية السنة المالية الحالية بمبلغ قدره / ٤,٣٥٠,٩٥٢ ل.س ، بينما كان رصيده في نهاية الدورة المالية السابقة بمبلغ قدره / ٢,٦٥٩,٦٦٦ ل.س حيث بلغ فرق نهاية السنة الحالية / ١,٦٩١,٢٨٦ ل.س . حيث أنه بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠ كان سعر الدولار الواحد \$ = ٣١٦,٥٤ ل.س .

١٤- الارباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية / ٢٥,٠١٨,٣٧٧ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة / ١٨,٧٤٠,٤٩٥ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
خسارة السنة المالية ٢٠١٢	٥,٢٤٩,٧٢٤	٥,٢٤٩,٧٢٤
خسارة السنة المالية ٢٠١٣	١٣,٤٩٠,٧٧١	١٣,٤٩٠,٧٧١
خسارة السنة المالية ٢٠١٤	٦,٢٧٧,٨٨٢	.
رصيد الارباح المدورة بنهاية السنة المالية الحالية	٢٥,٠١٨,٣٧٧	١٨,٧٤٠,٤٩٥

١٥- الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الخسارة الصافية بنهاية السنة المالية الحالية / ٤,٦٤٦,١٠١ ل.س ، بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة / ٦,٢٧٧,٨٨٢ ل.س .

١٦- القروض طويلة الأجل :

بلغ رصيد القروض طويلة الاجل بنهاية السنة المالية الحالية / ٤,٨٧٥,٧٤٦ ل.س، وهو نفس الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة، وهو عبارة عن القروض من المصرف الزراعي لمشاريع المالكية والكنطري.

١٧- الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون في نهاية السنة المالية الحالية / ٦٩,٣٧٦ ل.س، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة وهو:

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
فلاحي الكنطري / حصة القمح المحجوز	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
اجمالي الدائنون	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦

١٨ - ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /١٤٤,٦٢٥ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٧٧,٠٢٥ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
*تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
**مستحقات للغير	١٠٥,٨٤٥	٣٨,٢٤٥
***ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٤٤,٦٢٥	٧٧,٠٢٥

*تأمينات للغير:

بلغ رصيد التأمينات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٢٣,٥٠٠ ل.س ، وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة وهو عبارة عن قيمة التأمين المحجوز من قيمة جهاز ري تيفون .

**مستحقات للغير:

بلغ رصيد المستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /١٠٥,٨٤٥ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣٨,٢٤٥ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	٧٤,٥٨٥	١٠,٦٥٥
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	١١,٨٢٠	١٧,٨٧٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٤٤٠	٩,٧٢٠
مجموع المستحقات للغير	١٠٥,٨٤٥	٣٨,٢٤٥

***ذمم دائنة:

بلغ رصيد ذمم دائنة في نهاية السنة المالية الحالية /١٥,٢٨٠ ل.س ، وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة. المبلغ هو عبارة عن قيمة أرباح أسهم مباعه سابقاً ولم تسدد لأصحابها ولم يطالب بها أحد تاريخه .

١٩ - الأرباح غير المسددة :

بلغ رصيد الأرباح غير المسددة في نهاية السنة المالية الحالية /٩,٩٥٨,٠٤٤ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة السابقة، أما تفاصيل سنوات هذه الأرباح هي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
أرباح عام ١٩٩٠ غير الموزعة	١٤,١٨٧,٩١	١٤,١٨٧,٩١
أرباح عام ١٩٩٢ غير الموزعة	٤٤٥,٠٧٨,٥٠	٤٤٥,٠٧٨,٥٠
أرباح عام ١٩٩٥/١٩٩٦ غير الموزعة	١,٦٦٩,٨٥٥,٣٤	١,٦٦٩,٨٥٥,٣٤
أرباح عام ١٩٩٧/١٩٩٨ غير الموزعة	١,٢٢١,٩٨٨,٤٨	١,٢٢١,٩٨٨,٤٨
أرباح عام ٢٠٠٤ غير الموزعة	١,٠٨٢,٧٠٠,٥٠	١,٠٨٢,٧٠٠,٥٠
أرباح عام ٢٠٠٦ غير الموزعة	١,٣٤٦,٨٤٦,٥٠	١,٣٤٦,٨٤٦,٥٠
أرباح عام ٢٠٠٧ غير الموزعة	١,٤٠٨,٠١٠,٠٠	١,٤٠٨,٠١٠,٠٠
أرباح عام ٢٠١١ غير الموزعة	٢,٧٦٩,٣٧٧,٠٠	٢,٧٦٩,٣٧٧,٠٠
مجموع الحسابات الدائنة	٩,٩٥٨,٠٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤

٢٠ - حسابات دائنة اخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في نهاية السنة المالية الحالية /١,٠٧٢,٧٧٦/ ل.س بينما كان رصيدها بنهاية الدورة السابقة /٥٣٦,٣٨٨/ ل.س ، وهي عبارة عن قيمة رواتب واجور لحراس المشاريع الذي لهم رواتب ولم يستلموها.

٨ - اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /١٠٥,١٠٩,٤٢٠/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /١٠٧,٨٤٠,٢٤٧/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - ايرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٧٧٥,٠٠٠/ ل.س بينما لا يوجد أي إيرادات ناتجة عن مشاريع الشركة بأنواعها في السنة السابقة. وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغير	٧٧٥,٠٠٠	.
استثمار مشروع المعمورة	.	.
مجموع التكلفة	٧٧٥,٠٠٠	.

٢٢- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٢,٨١٠,٥٥٢ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /٢,٧٣١,٩٠٢ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
استثمار مشروع الملكية	١٩٩,٦٠٨	٤١٧,٥٠٤
استثمار مشاريع الكنطري	١٩١,٣٠٤	١٩١,٣٠٤
استثمار مشروع زغير	٢,٢٢٣,٣٤٤	١,٩٢٦,٧٩٨
استثمار مشروع المعمورة	١٩٦,٢٩٦	١٩٦,٢٩٦
مجموع التكلفة	٢,٨١٠,٥٥٢	٢,٧٣١,٩٠٢

٢٣- اجمالي خسائر مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي خسائر مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٢,٠٣٥,٥٥٢ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /٢,٧٣١,٩٠٢ ل.س .

٢٤- الإيرادات الاخرى:

بلغ الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٣,٥٦٧,١٠٨ ل.س وهي عبارة عن فروقات صرف محققة إيجابية و فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة, بينما كانت في الدورة السابقة عبارة عن فوائد دائنة من المصرف الزراعي و فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة بقيمة /٢,٦٨٠,٤٩٥ ل.س.

٢٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٤,٤٨٦,٣٧١ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٣,٥٦٦,٨٠٩ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠
مصرفات ادارية	٢,١١٦,٩١٤	٢,٢٤٢,٩٨٤
فروقات صرف محققة	١,٠٩٦,١١٧	.
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٩٧٣,٣٤٠	١,٠٢٣,٨٢٥
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٤,٤٨٦,٣٧١	٣,٥٦٦,٨٠٩

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /٢,١١٦,٩١٤ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٠٤٣,٨٦٠
صيانة عامة	٢,١٠٠
صيانة سيارات	١٠١,٤٠٠
محروقات سيارات	٢٧٣,٠٦٥
محروقات تدفئة	٣٠٠,٠٠٠
مياه وانارة	١٨,٩٩٤
بريد وبرق وهاتف	٤٠,٧٠٨
ضرائب ورسوم	٤٣,٧٦٨
عمولات	٢,٢٠٢
تأمينات اجتماعية	١٥٦,١٩٢
مطبوعات وقرطاسية	٣,٣٢٥
اشتراكات	٩٦٠
علاقات عامة واستقبال	٨٤,١٨٥
مصاريف نثرية	٤٦,١٥٥
مجموع المصاريف الادارية	٢,١١٦,٩١٤

٢٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية خسارة مقدارها /٢,٩٥٤,٨١٥ ل.س , بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٣,٦١٨,٢١٦ ل.س .

٢٧- مجموع الخسارة الشاملة للفترة:

بلغ مجموع الخسارة الشاملة للفترة /٣,٣٣٤,٨١٥ ل.س، بينما كانت الخسارة الشاملة في الدورة السابقة /٣,٩٩٨,٢١٦ ل.س .

٢٨- عدد الاسهم :

حدد رأسمال الشركة بمبلغ /١٠٠ مليون ليرة سورية موزعة على /٤٠٠ ألف سهم بقيمة /٢٥٠ ل.س للسهم الواحد. وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثانياً من تقريرنا، وقد بلغت حصة السهم الواحد (٧,٣٩) ل.س .

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٢٩ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /٣,٥٣٦,٧٧٣/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في الدورة السابقة /٣,٦٨٢,٨٣٢/ ل.س بالقيمة السالبة.

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال الدورة الحالية ، وكذلك لم يظهر أي تدفق نقدي من النشاط الاستثماري بنهاية العام السابق .

٣١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة التمويلية خلال الدورة الحالية ، وكذلك لم يظهر أي تدفق نقدي من النشاط التمويلي بنهاية العام السابق .

* مع العلم أن الشركة قامت باستبعاد فروقات التقييم الناتجة عن عمليات تقييم العملات الأجنبية من الارباح الصافية حتى لا يكون لها تأثير على التدفقات النقدية كونها مكاسب غير محققة .

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١,٨٤٥,٤٨٧/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /١,٠٢٣,١٦٦/ ل.س و بالقيمة السالبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٧/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٦,٢٧٣,٦٤٥/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٤,٤٢٨,١٥٨/ ل.س.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم الموجودات الثابتة للفروع العائدة للشركة.

ب- مخاطر السوق :

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في أسعار بيع المحاصيل في السوق وحيث أن غالبية إنتاج الشركة كان سابقاً من المحاصيل الاستراتيجية (قمح - شعير) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد , مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة .

ج- مخاطر السيولة :

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

- مبدأ استثمارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرتها على الاستمرار والنتائج التي انتهت إليها نشاطات الشركة في السنوات السابقة. لم يلاحظ تحسن الوضع في السنة المالية الحالية حيث لم تتمكن الشركة أن تجد الحلول المناسبة .

سابعاً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

١- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

٢- قامت الشركة بتزويد مدقق الحسابات بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية ادارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الايرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالبب والذمم وغيرها .

٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية ٢٠٢٢/١٢/٥ ولكن سلمت اليها بتاريخ ٠١ / ٠٣ / ٢٠٢٣ .

دمشق ٢٠٢٣ / ٠٥ / ٠٨

شركة جلال ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون