

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٦

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٦

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 ٢٠١٦

٦

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٧

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٨

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

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 ٢٠١٦/٢٠١٥ 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 ٢٠١٦/٢٠١٥ .

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ 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 / ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفعها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

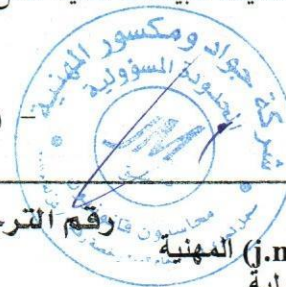
أساس الرأي :

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.



الامور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات وتكاليف الانتاج:

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

- كيف عالج تدقيقنا الامور 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 زغير وذلك بسبب الاوضاع التي مرت بها الشركة خلال السنوات الاخيرة .

- كيف عالج تدقيقنا الامور 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 ٢٠١٥/١٠/١ لغاية ٢٠١٦/٠٩/٣٠ :

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، بشكل 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 جوهرية 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهرية متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهرية 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 بالحكومة، 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 .

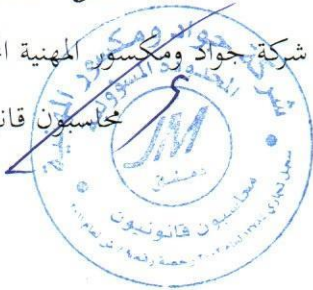
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٠٨ / ٠٥ / ٢٠٢٣

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون



شركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالى الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س.
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٧,٩٢٠,٥٨٢	٨٨,٧٥٤,١٢٣
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٧,٧٦٠,١٨٨	٣٨,٥٩٣,٧٢٩
أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	٣	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤
المدينون	٤	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٤٩٠,٠٠٠
المدينون سلف	٥	٨,١٤٣,٩٣٠	٨,٥٩٣,٩٣٠
حسابات مدينة مختلفة	٦	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	٧	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٨٤٥,٥٨٨
نفقات انتقالية مدينة	٨	٣,١٨٣,٢٠٩	٣,٣٣٣,٢٠٩
الاموال الجاهزة	٩	٩٢٥,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠
النقد في الصندوق ولدى المصارف	١٠	٢,٢٥٨,٢٠٩	٢,٥٥٨,٢٠٩
إجمالي الاصول	١١	٣,٥١٥,٩٠٢	٤,٤٢٨,١٥٨
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	١٠٢,٧٦٣,٦٢٣	١٠٥,١٠٩,٤٢٠
أسهم غير مكتتب بها	١٣	٨٥,٦١٩,٨٢٤	٨٨,٩٨٨,٨٥٣
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٥	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٦	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
خسائر مدورة	١٧	٣,٢٩٥,٥٤٤	٤,٣٥٠,٩٥٢
خسائر الدورة الحالية	١٨	(٢٩,٦٦٤,٤٧٨)	(٢٥,٠١٨,٣٧٧)
الالتزامات طويلة الأجل	١٩	(٣,٠٣١,٣٧١)	(٤,٦٤٦,١٠١)
قروض طويلة الأجل	٢٠	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
الالتزامات قصيرة الأجل	٢١	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
الدائنون	٢٢	١٢,٢٦٨,٠٥٣	١١,٢٤٤,٨٢١
ذمم دائنة ومستحقات للغير	٢٣	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
الأرباح غير المسددة	٢٤	٨٣,٤٠٠	١٤٤,٦٢٥
حسابات دائنة أخرى	٢٥	٩,٩٥٨,٠٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٢٦	٢,١٥٧,٢٣٣	١,٠٧٢,٧٧٦
	٢٧	١٠٢,٧٦٣,٦٢٣	١٠٥,١٠٩,٤٢٠

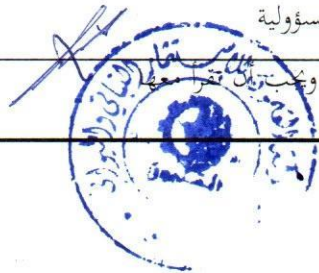
رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالى

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٤/ تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب ان يقرها مجلس الادارة

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠

البيان	ايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س.
الايادات من النشاط الاساسي للشركة	٢١	٩٢٥,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠
ايرادات مشاريع الشركة		٩٢٥,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠
(-) تكاليف المشاريع		(٣,٠٥٠,٠٦٤)	(٢,٨١٠,٥٥٢)
تكلفة المشاريع	٢٢	٣,٠٥٠,٠٦٤	٢,٨١٠,٥٥٢
(=) إجمالي الخسارة	٢٣	(٢,١٢٥,٠٦٤)	(٢,٠٣٥,٥٥٢)
(+) الايرادات الاخرى	٢٤	١,٧٥٩,٨٣٨	٣,٥٦٧,١٠٨
فروقات صرف محققة		٢,٨١٥,٢٤٦	١,٨٧٥,٨٢٢
فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة		(١,٠٥٥,٤٠٨)	(١,٦٩١,٢٨٦)
(-) المصاريف السنوية	٢٥	(٣,٧٢١,٥٥٣)	(٤,٤٨٦,٣٧١)
مصرفوات ادارية		٢,٥٨٨,٠١٢	٢,١١٦,٩١٤
فروقات صرف محققة		.	١,٠٩٦,١١٧
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات		٨٣٣,٥٤١	٩٧٣,٣٤٠
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
(=) صافي الدخل	٢٦	(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٢,٩٥٤,٨١٥)
الدخل الشامل الاخر :			
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات	١١	.	(٣٨٠,٠٠٠)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		.	(٣٨٠,٠٠٠)
(=) مجموع الربح / الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٣,٣٣٤,٨١٥)
(=) مجموع الخسارة الشاملة للفترة	٢٧	(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٣,٣٣٤,٨١٥)
(-) الاستبعادات :			
(-) أرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع		.	٣٨٠,٠٠٠
(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة		١,٠٥٥,٤٠٨	(١,٦٩١,٢٨٦)
(=) صافي الدخل	١٥	(٣,٠٣١,٣٧١)	(٤,٦٤٦,١٠١)
عدد الأسهم	٢٨	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
عائدية السهم		١٠,٢٢-	٧,٣٩-

رئيس مجلس الادارة

مصدق الحسابات
شركة جواد مكي مكي المحترمة المسؤولة
محاسبون قانونيون

المدير العام

المدير المالي

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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

البيان	ايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س.
التدفقات من الأنشطة التشغيلية :			
صافي الخسارة	٢٧	(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٢,٩٥٤,٨١٥)
(+) الاستهلاكات السنوية	١	٨٣٣,٥٤١	٩٧٣,٣٤٠
(-) فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة	١٣	١,٠٥٥,٤٠٨	(١,٦٩١,٢٨٦)
(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة		١,٦٢٣,٢٣٢	١٣٥,٩٨٨
التغير في المدينون		.	.
التغير في السلف		٤٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
التغير في الإيرادات المستحقة		(١٥٠,٠٠٠)	(٧٧٥,٠٠٠)
التغير في النفقات الانتقالية المدينة		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
التغير في الحسابات الدائنة الأخرى		١,٠٨٤,٤٥٧	٥٣٦,٣٨٨
التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير		(٦١,٢٢٥)	٦٧,٦٠٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٩	(٥٧٤,٥٩٨)	(٣,٥٣٦,٧٧٣)
التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :			
التغير في الموجودات الثابتة		.	.
التغير في المشروعات تحت التنفيذ		.	.
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٣٠	.	.
التدفقات من الأنشطة التمويلية :			
التغير في الأسهم المكتتب فيها		٧١٧,٧٥٠	.
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٣١	٧١٧,٧٥٠	.
التغير في احتياطي فروقات التقييم		(١,٠٥٥,٤٠٨)	١,٦٩١,٢٨٦
صافي التدفقات من جميع الأنشطة	٣٢	(٩١٢,٢٥٦)	(١,٨٤٥,٤٨٧)
النقدية وما يعادلها في أول الفترة	٧	٤,٤٢٨,١٥٨	٦,٢٧٣,٦٤٥
النقدية وما يعادلها في آخر الفترة	٧	٣,٥١٥,٩٠٢	٤,٤٢٨,١٥٨
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها	٣٢	(٩١٢,٢٥٦)	(١,٨٤٥,٤٨٧)

رئيس مجلس الإدارة

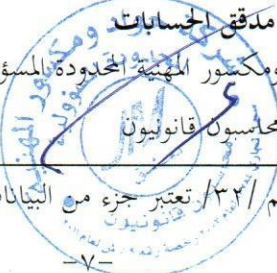
مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة بالمسؤولية

محاسبون قانونيون



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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

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

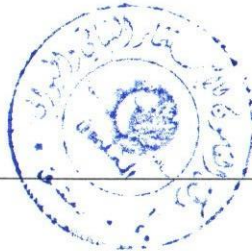
البيان	راس المال المكتتب به	أسهم غير مكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٤/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٨٧٠,٠٠٠	٢,٦٥٩,٦٦٦	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)	٩٢,٣٢٣,٦٦٨
المحول من أسعار أوراق مالية				(٣٨٠,٠٠٠)				(٣٨٠,٠٠٠)
المحول من احتياطي 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 ٢٠١٦/٠٩/٣٠

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 ٢٠١٥/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٤,٣٥٠,٩٥٢	(٤,٦٤٦,١٠١)	(٢٥,٠١٨,٣٧٧)	٨٨,٩٨٨,٨٥٣
أسهم مكتتب بها		٧١٧,٧٥٠						٧١٧,٧٥٠
المحول لاحتياطي فروقات تقييم					(١,٠٥٥,٤٠٨)			(١,٠٥٥,٤٠٨)
المحول الى الخسائر المدورة						٤,٦٤٦,١٠١	(٤,٦٤٦,١٠١)	٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية						(٣,٠٣١,٣٧١)		(٣,٠٣١,٣٧١)
الرصيد في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٢٩٥,٥٤٤	(٣,٠٣١,٣٧١)	(٢٩,٦٦٤,٤٧٨)	٨٥,٦١٩,٨٢٤

رئيس مجلس الإدارة



مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

المدير العام

المدير المالي

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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مساهمة سورية أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/١٠/٢٦/٢٠١٦م وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٤١/١٠/٢٦/٢٠١٦ 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 ١٦٩٣٠/١٠/٢٠١٢ 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 :

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

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 و انس 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 ١٢٢٣٥ /١ تاريخ ١٨/٩/١٩٨٩ 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	٢٣٨,٠٠١	٥٩,٥٠٠,٢٥٠
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 الإعدادات والمحاسبية 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 (باليرة 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 الإيرادات مدعمة بالوثائق المؤيدة لها.
- ٧- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إيراداتها ومصروفاتها.
- ٨- يتم ادخال واخراج المواد الى المستودعات بمذكرات إدخال 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 باليرة 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 = ٥١٧,٤٣ 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 وتصفياتها 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.

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠

لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٧,٧٦٠,١٨٨ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٨,٥٩٣,٧٢٩ ل.س , كما هو موضح كما يلي :

أ - الاصول الثابتة :

بلغ اجمالي الاصول 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 ٢٠١٦/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
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 الاصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٦,٧٥٩,٢٩٩ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٥,٩٢٥,٧٥٨ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٨٣٣,٥٤١ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
مباني	١,٤٢٥,٤٣٧	٩٧,١٢٥	١,٥٢٢,٥٦٢
آلات وتجهيزات	٧,٩٢٦,٩٨٧	٥٦٩,٥٠٧	٨,٤٩٦,٤٩٤
وسائل نقل	٤,١٦٢,٤٣٢	٤٣,٦٨٠	٤,٢٠٦,١١٢
عدد وأدوات	٧٧٩,٥٤١	٧,٨٧٠	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٨٠٤,٥٣٣	٢١,٧٢٥	٨٢٦,٢٥٨
ثروة حيوانية	٧٧٣,٦٤٩	٧٧,٣٦٥	٨٥١,٠١٤
نفقات تأسيس	٥٣,١٧٩	١٦,٢٦٩	٦٩,٤٤٨
المجموع	١٥,٩٢٥,٧٥٨	٨٣٣,٥٤١	١٦,٧٥٩,٢٩٩

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨٨,٣٧,٧٦٠ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٨,٥٩٣,٧٢٩ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٣,٣٣٣,٥٥٤	٣,٤٣٠,٦٧٩
آلات وتجهيزات	٣,٤٩٩,٤٧٩	٤,٠٦٨,٩٨٦
وسائل نقل	٨٧,٩٧٢	١٣١,٦٥٢
عدد وأدوات	.	٧,٨٧٠
الأثاث والمفروشات	٧٧,٦٣٦	٩٩,٣٦١
ثروة حيوانية	١١٦,٠٤٥	١٩٣,٤١٠
نفقات تأسيس	١٧٠,٨٣٢	١٨٧,١٠١
مجموع صافي الموجودات	٣٧,٧٦٠,١٨٨	٣٨,٥٩٣,٧٢٩

٢- مشروعات قيد التنفيذ :

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

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
مشروع المالكية	٣,٣٨٢,٠٦٩	٣,٣٨٢,٠٦٩
مشروع كنطري	٢,٤٨٠,٤٢٨	٢,٤٨٠,٤٢٨
مشروع الزعبر	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 الاخر:

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

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
قيمة أسهم الاستثمارات في شركة نماء	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٨٧٠,٠٠٠
تسوية الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة التداولية	.	(٣٨٠,٠٠٠)
المجموع	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٤٩٠,٠٠٠

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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
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 المختلفون	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢

٥- السلف :

بلغ رصيد السلف في نهاية السنة المالية الحالية /١,٣٩٥,٥٨٨/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٨٤٥,٥٨٨/ ل.س. كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
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	٣٢,٣٠٨	٤٨٢,٣٠٨
مجموع السلف	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٨٤٥,٥٨٨

٦- إيرادات مستحقة وغير مقبوضة :

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة في نهاية السنة المالية الحالية /٩٢٥,٠٠٠/ ل.س وهي عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زغير، بينما كانت هذه الإيرادات في السنة السابقة /٧٧٥,٠٠٠/ ل.س .

٦- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٢٥٨,٢٠٩/ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٢,٥٥٨,٢٠٩/ 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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	٢,٢٥٨,٢٠٩	٢,٥٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٣,٥١٥,٩٠٢/ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٤,٤٢٨,١٥٨/ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	\$	سعر الصرف حسب البنك المركزي	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
المصرف التجاري ف٦ دمشق ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
بنك بيبيلوس			.	١,٦٩٢
المصرف الزراعي - دمشق			٥,٣٢٧	٥,٦٢٧
المصرف التجاري فرع /٦/ \$	٤,٨٤٢,٧٤	٥١٧,٤٣	٢,٥٠٥,٧٨٠	٤,٠٦٧,٧٧٤
مجموع المصارف			٢,٥٣٤,٤١١	٤,٠٩٨,٣٩٧
الصندوق			٩٨١,٤٩١	٣٢٩,٧٦١
مجموع الأموال الجاهزة			٣,٥١٥,٩٠٢	٤,٤٢٨,١٥٨

مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٥١٧,٤٣ ل.س .

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/٢٠١٦/٠٩/٣٠ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٢٠١٦/٠٩/٣٠ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم غير مكتتب بها	.	(٧١٧,٧٥٠)
احتياطي قانوني	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٣,٢٩٥,٥٤٤	٤,٣٥٠,٩٥٢
خسائر مدورة	(٢٩,٦٦٤,٤٧٨)	(٢٥,٠١٨,٣٧٧)
خسائر الدورة الحالية	(٣,٠٣١,٣٧١)	(٤,٦٤٦,١٠١)
اجمالي حقوق المساهمين	٨٥,٦١٩,٨٢٤	٨٨,٩٨٨,٨٥٣

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 /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س , وهو عبارة عن قيمة /٤٠٠,٠٠٠ /سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٩٩,٢٨٢,٢٥٠ ل.س .

ب - رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع:

كان رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع في نهاية السنة المالية السابقة /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 . خلال السنة الحالية تم الاكتتاب عليها كاملة واصبح الرصيد في نهاية الدورة المالية الحالية /٠ ل.س .

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

بلغ التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر بنهاية السنة المالية الحالية /١٣,٤٩٠,٠٠٠ ل.س ، وهو نفس الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة . وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
رصيد بداية السنة الحالية	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٨٧٠,٠٠٠
(-) قيمة التغير	.	(٣٨٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة الحالية	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠

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

مع العلم انه خلال السنة الحالية تم صرف مبلغ من القطع الأجنبي وسجلت فروقات الصرف الناتجة بقائمة الدخل وتم تنزيلها من رصيد الاحتياطي بينما تم ادراج رصيد التقييم بقائمة المركز المالي تحت بند احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي/ فروقات غير محققة/ حيث بلغ الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية / ٣,٢٩٥,٥٤٤ ل.س ، بينما كان رصيده في نهاية الدورة المالية السابقة / ٤,٣٥٠,٩٥٢ ل.س.

حيث أنه بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٣٠ كان سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٥١٧,٤٣ ل.س .

١٤- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية / ٢٩,٦٦٤,٤٧٨ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة / ٢٥,٠١٨,٣٧٧ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
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	٦,٢٧٧,٨٨٢
خسارة السنة المالية ٢٠١٥	٤,٦٤٦,١٠١	.
رصيد الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية	٢٩,٦٦٤,٤٧٨	٢٥,٠١٨,٣٧٧

١٥- الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الخسارة الصافية بنهاية السنة المالية الحالية / ٣,٠٣١,٣٧١ ل.س ، بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة / ٤,٦٤٦,١٠١ 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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
فلاحى 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 /٨٣,٤٠٠ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٤٤,٦٢٥ ل.س , وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
*تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
**مستحقات للغير	٤٤,٦٢٠	١٠٥,٨٤٥
***ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	٨٣,٤٠٠	١٤٤,٦٢٥

*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 /٤٤,٦٢٠ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٠٥,٨٤٥ ل.س , وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	١٦,٨٦٠	٧٤,٥٨٥
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	٨,٦٧٠	١١,٨٢٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٤٤٠
مجموع المستحقات للغير	٤٤,٦٢٠	١٠٥,٨٤٥

***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 مبيعة 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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
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 الأرباح غير المسددة	٩,٩٥٨,٠٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤

٢٠ - حسابات دائنة اخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٢,١٥٧,٢٣٣/ ل.س بينما كان رصيدها بنهاية الدورة السابقة /١,٠٧٢,٧٧٦/ 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 /١٠٢,٧٦٣,٦٢٣/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /١٠٥,١٠٩,٤٢٠/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - ايرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٩٢٥,٠٠٠/ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /٧٧٥,٠٠٠/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغير	٩٢٥,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠
استثمار مشروع المعمورة	.	.
مجموع الإيرادات	٩٢٥,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠

٢٢- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٣,٠٥٠,٠٦٤ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /٢,٨١٠,٥٥٢ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	١٩٩,٦٠٨	١٩٩,٦٠٨
استثمار مشاريع الكنطري	٥٥٦,١٧٥	١٩١,٣٠٤
استثمار مشروع زغير	٢,٠٩٧,٩٨٥	٢,٢٢٣,٣٤٤
استثمار مشروع المعمورة	١٩٦,٢٩٦	١٩٦,٢٩٦
مجموع التكلفة	٣,٠٥٠,٠٦٤	٢,٨١٠,٥٥٢

٢٣- اجمالي خسائر مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي خسائر مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٢,١٢٥,٠٦٤ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٢,٠٣٥,٥٥٢ ل.س .

٢٤- الإيرادات الاخرى:

بلغ الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /١,٧٥٩,٨٣٨ ل.س وهي عبارة عن فروقات صرف محققة وفروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة، بينما كانت في الدورة السابقة /٣,٥٦٧,١٠٨ ل.س.

٢٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٣,٧٢١,٥٥٣ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /٤,٤٨٦,٣٧١ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
مصروفات ادارية	٢,٥٨٨,٠١٢	٢,١١٦,٩١٤
فروقات صرف محققة	.	١,٠٩٦,١١٧
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٨٣٣,٥٤١	٩٧٣,٣٤٠
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٣,٧٢١,٥٥٣	٤,٤٨٦,٣٧١

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية / ٢,٥٨٨,٠١٢ ل.س وقد تم توضيح تفصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٠٥٦,٧٥٤	١,٠٤٣,٨٦٠
صيانة عامة	١,٥٠٠	٢,١٠٠
صيانة سيارات	٢٠٢,٨٠٠	١٠١,٤٠٠
محروقات سيارات	٣١٣,١٥٥	٢٧٣,٠٦٥
محروقات تدفئة	٦٩,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مياه وانارة	١٠٠,٩٥٥	١٨,٩٩٤
بريد وبرق وهاتف	٥٥,٣٥٣	٤٠,٧٠٨
ضرائب ورسوم	٩٩,٩١٠	٤٣,٧٦٨
عمولات	٤,٥٢٤	٢,٢٠٢
تأمينات اجتماعية	٤٢٥,٨٣٦	١٥٦,١٩٢
مطبوعات وقرطاسية	١,٣٤٠	٣,٣٢٥
اشتراكات	٩٦٠	٩٦٠
علاقات عامة واستقبال	١٨٩,٨٧٥	٨٤,١٨٥
مصاريف نثرية	٦٦,٠٥٠	٤٦,١٥٥
مجموع المصاريف الادارية	٢,٥٨٨,٠١٢	٢,١١٦,٩١٤

٢٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية خسارة مقدارها / ٤,٠٨٦,٧٧٩ ل.س , بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة / ٢,٩٥٤,٨١٥ ل.س .

٢٧- مجموع الخسارة الشاملة للفترة:

بلغ مجموع الخسارة الشاملة للفترة / ٤,٠٨٦,٧٧٩ ل.س، بينما كانت الخسارة الشاملة في الدورة السابقة / ٣,٣٣٤,٨١٥ 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 (١٠,٢٢) 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 /٥٧٤,٥٩٨/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في الدورة السابقة /٣,٥٣٦,٧٧٣/ ل.س بالقيمة السالبة.

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

لم يظهر أي 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:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /٧١٧,٧٥٠/ ل.س بالقيمة السالبة، 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 الأرباح 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 /٩١٢,٢٥٦/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /١,٨٤٥,٤٨٧/ 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 /٤,٤٢٨,١٥٨/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٣,٥١٥,٩٠٢/ 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 أي 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 استمرارية 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 الإيرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب والذمم وغيرها .
- ٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٠٥ ولكن سلمت لنا بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠١ .

دمشق ٢٠٢٣/٠٥/٠٨

شركة جولا ومكسور المهنتية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

