

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٩

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٩

المحتويات

البيان	عدد الصفحات
١- شهادة مدقق الحسابات المستقل	٤-١
٢- القوائم المالية	٨-٥
قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٥
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٦
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٧
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٨
٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية	١٢-٩
٤- إيضاحات حول القوائم المالية .	٢٤-١٣

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة القلمون للاستثمار البنائي والحيواني المساهمة المغفلة المحترمون
تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

نظراً لعدم تسمية مدقق الحسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٩/٢٠١٨ لذلك تم أخذ موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك على تسمية مدقق حسابات السنة الحالية وصدر كتاب الوزارة رقم ١٣٤٩/١/١٢/٤٠٨٣ تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢٢ المتضمن تسميتي لتدقيق حسابات السنة المالية ٢٠١٩/٢٠١٨.

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار البنائي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ 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 / ٢٠١٩ 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 رأي.

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 ٢٠١٨/١٠/١ لغاية ٢٠١٩/٠٩/٣٠ :

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.

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦ - ٢ -

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 بمجموعها، 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 جوهرى 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 الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً الى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهرى متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهرى 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 و ظروفًا 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.

المحاسب القانوني
محمد الموصلي المكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦

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

مدقق الحسابات

دمشق في ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س.
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٥,٧٩٧,٠٦٠	٨٦,٤٢٨,٨٣٣
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٥,٦٣٦,٦٦٦	٣٦,٢٦٨,٤٣٩
أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	٣	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤
المدينون			
مدينون مختلفون	٤	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٤٩٠,٠٠٠
سلف	٥	٨,١٤٣,٩٣٠	٨,١٤٣,٩٣٠
حسابات مدينة مختلفة			
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة		٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢
نفقات انتقالية مدينة		١,٣٩٥,٥٨٨	١,٣٩٥,٥٨٨
الاموال الجاهزة			
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٦	١,٦٥٨,٢٠٩	٣,٤٠٨,٢٠٩
إجمالي الاصول			
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٧	٤٥٩,٦٢٥	٧٩٥,٥١٤
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	٨	٩٦,٠٥٨,٨٢٤	٩٨,٧٧٦,٤٨٦
احتياطي قانوني	٩	٧٨,٢٦٥,٣١٤	٨١,٣٥٩,٧٢٨
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح وخسائر مدورة	١١	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
خسائر/أرباح الدورة الحالية	١٢	١,٦٠٤,٦١٩	١,٦٠٤,٦١٩
الالتزامات طويلة الأجل			
فروض طويلة الأجل	١٣	١,٤٠٨,٧٤٩	١,٤٠٨,٧٤٩
الالتزامات قصيرة الأجل			
الدائنون	١٤	(٣٥,١٤٣,٦٤٠)	(٣٥,٨١٤,٠٤٠)
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٥	(٣,٠٩٤,٤١٤)	٦٧٠,٤٠٠
الأرباح غير المسددة	١٦	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
حسابات دائنة أخرى	١٧	١٢,٩١٧,٧٦٤	١٢,٥٤١,٠١٢
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين			
	١٨	٢٦٣,٦١١	٦٩,٣٧٦
	١٩	٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٧,٥٤٤
	٢٠	٢,٦٢٧,٢٣٣	٢,٦٢٧,٢٣٣
	٨	٩٦,٠٥٨,٨٢٤	٩٨,٧٧٦,٤٨٦

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

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

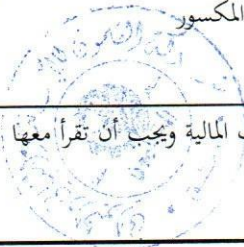
شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٤,١٠٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠	٢١	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٤,١٠٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠		ايادات مشاريع الشركة
(١,٢٦٨,٣٤٤)	(٢,٠٦٧,٢٢٧)		(-) تكاليف المشاريع
١,٢٦٨,٣٤٤	٢,٠٦٧,٢٢٧	٢٢	تكلفة المشاريع
٢,٨٣١,٦٥٦	(١,١٥٧,٢٢٧)	٢٣	(=) إجمالي الربح / (الخسارة)
(٦٨,٢٩٩)	.	٢٤	(+) الايادات الاخرى
(٦٨,٢٩٩)	.		فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة
(٢,٠٨٦,٧٦٦)	(١,٩٣٧,١٨٧)	٢٥	(-) المصاريف السنوية
١,٠٦٧,٩١٤	١,٠٠٥,٤١٤		مصرفات ادارية
٧١٨,٨٥٢	٦٣١,٧٧٣		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
٦٧٦,٥٩١	(٣,٠٩٤,٤١٤)	٢٦	(=) صافي الدخل
			الدخل الشامل الاخر :
٦٧٦,٥٩١	(٣,٠٩٤,٤١٤)	٢٧	(=) مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
			(-) الاستبعادات :
٦٨,٢٩٩	.		(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٧٤٤,٨٩٠	(٣,٠٩٤,٤١٤)	١٥	(=) صافي الدخل الشامل
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢٨	عدد الأسهم
١,٦٩	٧,٧٤-		عائدية السهم

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور



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 ٢٠١٩/٠٩/٣٠

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
٦٧٦,٥٩١	(٣,٠٩٤,٤١٤)	٢٥	صافي الخسارة
٧١٨,٨٥٢	٦٣١,٧٧٣	١	(+) الاستهلاكات السنوية
٦٨,٢٩٩	.		(-) فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة
(١,١١٣,٢٤٨)	٢,١٢٦,٧٥٢		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	.		التغير في المدينون
.	.		التغير في السلف
(١,٤٩٠,٠٠٠)	١,٤٥٠,٠٠٠		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
.	٣٠٠,٠٠٠		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٧٦,٧٥٢	٧٦,٧٥٢		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
٣٥٠,٤٩٤	(٣٣٥,٨٨٩)	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 الأسهم المكتتب فيها
.	.		التغير في الأرباح غير المسددة
.	.	٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦٨,٢٩٩)	.		التغير في احتياطي فروقات التقييم
٢٨٢,١٩٥	(٣٣٥,٨٨٩)	٣٢	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٥١٣,٣١٩	٧٩٥,٥١٤	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٧٩٥,٥١٤	٤٥٩,٦٢٥	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
٢٨٢,١٩٥	(٣٣٥,٨٨٩)	٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠

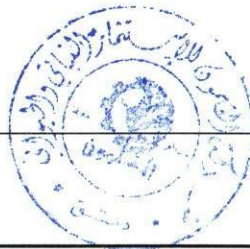
البيان	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٨/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٠٨,٧٤٩	٦٧٠,٤٠٠	(٣٥,٨١٤,٠٤٠)	٨١,٣٥٩,٧٢٨
المحول الى الخسائر المدورة					(٦٧٠,٤٠٠)	٦٧٠,٤٠٠	٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية					(٣,٠٩٤,٤١٤)		(٣,٠٩٤,٤١٤)
الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٠٨,٧٤٩	(٣,٠٩٤,٤١٤)	(٣٥,١٤٣,٦٤٠)	٧٨,٢٦٥,٣١٤

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال المكتتب 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 ٢٠١٧/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٧٧,٠٤٨	(٣,١١٨,١٩١)	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)	٨٠,٦٨٣,١٣٧
المحول لاحتياطي فروقات تقييم				(٦٨,٢٩٩)			(٦٨,٢٩٩)
المحول الى الخسائر المدورة					٣,١١٨,١٩١	(٣,١١٨,١٩١)	٠
المحول الى الاحتياطي القانوني		٧٤,٤٩٠					٧٤,٤٩٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية					٦٧٠,٤٠٠		٦٧٠,٤٠٠
الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٠٨,٧٤٩	٦٧٠,٤٠٠	(٣٥,٨١٤,٠٤٠)	٨١,٣٥٩,٧٢٨

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد المؤسي المكسور
٢٠١٩/٠٩/٣٠

المدير العام



المدير المالي



إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزءاً 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 ٢٠١٩/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداه 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 القلمون 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 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 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	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 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 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 والمطالب وغيرها.

١٥- إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي لدى التجاري السوري فرع /٦/ \$ والبالغ /٨٣٨,٧٤/ دولار امريكي لم يتغير بنهاية العام الحالي عن العام السابق حين اعتمدت الشركة سعر القطع الاجنبي بنهاية العام السابق وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٤٣٦,٠٠ ل.س. ولم يحصل تغير بسعر القطع وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ .

١٦- اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصفيتهما والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

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

١٨- 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.

٣- بالنسبة الى أرصدة كل من المدينون المختلفون والسلف المدينة والدائنون يتم تدويرها من سنة الى أخرى بنفس الأرصدة أي لا يوجد أي حركة عليها .

إن ادارة الشركة لم تعالج أرصدة المدينون المختلفون والسلف المدينة المدورة من سنوات سابقة بنفس المبلغ ولم تشكل لها مؤونة ، كما ان أرصدة الدائنون المدورة من سنوات سابقة بنفس المبلغ لم تعالج .

نوصي ادرة الشركة تكليف من تراه ((السيد محامي الشركة)) اتخاذ كافة الاجراءات القانونية ، وفي حال عدم الوصول الى نتيجة أن يتم عرض هذه المواضيع على الهيئة العامة لاتخاذ قرار بما ومعالجتها مع نتائج السنوات السابقة .

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠
لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٥,٦٣٦,٦٦٦ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٦,٢٦٨,٤٣٩ 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 ٢٠١٩/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
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 /١٨,٨٨٢,٨٢١ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٨,٢٥١,٠٤٨ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٦٣١,٧٧٣ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
مباني	١,٧١٦,٨١٢	٩٧,١٢٥	١,٨١٣,٩٣٧
آلات وتجهيزات	٩,٥٢٢,٠٣٧	٥٠٠,٥٣٠	١٠,٠٢٢,٥٦٧
وسائل نقل	٤,٢٩٣,٤٧٢	٦١٢	٤,٢٩٤,٠٨٤
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	.	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٨٦٢,٢٧١	١٧,٢٣٧	٨٧٩,٥٠٨
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	.	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	١٠١,٩٨٦	١٦,٢٦٩	١١٨,٢٥٥
المجموع	١٨,٢٥١,٠٤٨	٦٣١,٧٧٣	١٨,٨٨٢,٨٢١

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٥,٦٣٦,٦٦٦ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٦,٢٦٨,٤٣٩ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي الأصل في ٢٠١٩/٠٩/٣٠	صافي الأصل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٣,٠٤٢,١٧٩	٣,١٣٩,٣٠٤
آلات وتجهيزات	١,٩٧٣,٤٠٦	٢,٤٧٣,٩٣٦
وسائل نقل	.	٦١٢
عدد وأدوات	.	.
الأثاث والمفروشات	٢٤,٣٨٦	٤١,٦٢٣
ثروة حيوانية	.	.
نفقات تأسيس	١٢٢,٠٢٥	١٣٨,٢٩٤
مجموع صافي الموجودات	٣٥,٦٣٦,٦٦٦	٣٦,٢٦٨,٤٣٩

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	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
مشروع الملكية	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 الأخر:

بلغت قيمة 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 ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية السنة المالية السابقة علماً أن الشركة تقوم بتنزيل فروقات التغير في أسعار الأسهم كما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
قيمة أسهم الاستثمارات في شركة نماء	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٤٩٠,٠٠٠
تسوية الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة التداولية	.	.
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	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
ذمة المؤسسة العامة للحبوب/حبوب محتجزة بالرقعة	٦٩٣,٧٦٠	٦٩٣,٧٦٠
ذمم أرباح شركة القلمون بشركة نماء	٥,٦٢٠,٠٠٠	٥,٦٢٠,٠٠٠
ذمة السيد جمعة عبد الكريم	٤١٥,٥٢٥	٤١٥,٥٢٥
ذمة السيد عبد الله حجازي	٥,٧٩٩	٥,٧٩٩
ذمة السيد خلفه العصوي	١٣,٢٥٨	١٣,٢٥٨
مجموع المدينون	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢

٥- السلف :

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

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
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	٣٢,٣٠٨
مجموع السلف	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٣٩٥,٥٨٨

٦- إيرادات مستحقة وغير مقبوضة :

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زغير، بينما كانت هذه الإيرادات في السنة السابقة /١,٧٥٠,٠٠٠/ ل.س .

٦- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /١,٣٥٨,٢٠٩/ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /١,٦٥٨,٢٠٩/ 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	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	١,٣٥٨,٢٠٩	١,٦٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٤٥٩,٦٢٥/ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٧٩٥,٥١٤/ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	\$	سعر الصرف	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
التجاري السوري فرع ٦ / ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
المصرف الزراعي - دمشق			١,٨٧٧	٢,٩٢٧
التجاري السوري فرع ٦ / \$	٨٣٨,٧٤	٤٣٦,٠٠	٣٦٥,٦٩٢	٣٦٥,٦٩٢
مجموع المصارف			٣٩٠,٨٧٣	٣٩١,٩٢٣
الصندوق			٦٨,٧٥٢	٤٠٣,٥٩١
مجموع الأموال الجاهزة			٤٥٩,٦٢٥	٧٩٥,٥١٤

مع العلم أن الشركة لدى التجاري السوري فرع ٦ / \$ والبالغ / ٨٣٨,٧٤ دولار امريكي لم يتغير بنهاية العام الحالي عن العام السابق حين اعتمدت الشركة سعر القطع الاجنبي بنهاية العام السابق وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٤٣٦,٠٠ ل.س .

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي / ٩٦,٠٥٨,٨٢٤ / ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق / ٩٨,٧٧٦,٤٨٦ / ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية / ٧٨,٢٦٥,٣١٤ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة / ٨١,٣٥٩,٧٢٨ / ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١,٦٠٤,٦١٩	١,٦٠٤,٦١٩
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١,٤٠٨,٧٤٩	١,٤٠٨,٧٤٩
أرباح وخسائر مدورة	(٣٥,١٤٣,٦٤٠)	(٣٥,٨١٤,٠٤٠)
(خسائر) / أرباح الدورة الحالية	(٣,٠٩٤,٤١٤)	٦٧٠,٤٠٠
اجمالي حقوق المساهمين	٧٨,٢٦٥,٣١٤	٨١,٣٥٩,٧٢٨

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 .

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

بلغ التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر بنهاية السنة المالية الحالية / ١٣,٤٩٠,٠٠٠ ل.س. وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة.

١٢- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية الحالية /١,٦٠٤,٦١٩ 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 // :

بلغ الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية / ١,٤٠٨,٧٤٩ ل.س. , وهو رصيد لم يتغير عن الصيد في نهاية الدورة المالية السابقة والسبب أنه بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ اعتمد سعر الدولار الواحد \$ ٤٣٦ ل.س. ولم يحصل تغير بسعر القطع وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠.

١٤- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية / ٣٥,١٤٣,٦٤٠ ل.س. , بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة / ٣٥,٨١٤,٠٤٠ ل.س. , وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
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	٤,٦٤٦,١٠١
خسارة السنة المالية ٢٠١٦	٣,٠٣١,٣٧١	٣,٠٣١,٣٧١
خسارة السنة المالية ٢٠١٧	٣,١١٨,١٩١	٣,١١٨,١٩١
يتم تخفيض الرصيد بأرباح السنة المالية ٢٠١٨	(٦٧٠,٤٠٠)	.
رصيد الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية	٣٥,١٤٣,٦٤٠	٣٥,٨١٤,٠٤٠

١٥- الخسائر الصافية الحالية :

كانت الارباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة /٦٧٠,٤٠٠ ل.س , بينما أصبحت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية الحالية /٣,٠٩٤,٤١٤ 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	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
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 /٢٦٣,٦١١ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٨٦,٨٥٩ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
مستحقات للغير	٢٢٤,٨٣١	١٤٨,٠٧٩
ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	٢٦٣,٦١١	١٨٦,٨٥٩

*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 /٢٢٤,٨٣١ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٤٨,٠٧٩ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	١٦٠,١١١	٩٩,٩١٩
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	٤٥,٦٣٠	٢٩,٠٧٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠
مجموع مستحقات للغير	٢٢٤,٨٣١	١٤٨,٠٧٩

*** 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 /٩,٩٥٧,٥٤٤/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة السابقة ، أما تفاصيل سنوات هذه الأرباح هي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
أرباح عام ١٩٩٠ غير الموزعة	١٤,١٨٧,٩١	١٤,١٨٧,٩١
أرباح عام ١٩٩٢ غير الموزعة	٤٤٥,٠٧٨,٥٠	٤٤٥,٠٧٨,٥٠
أرباح عام ١٩٩٦/١٩٩٥ غير الموزعة	١,٦٦٩,٨٥٥,٣٤	١,٦٦٩,٨٥٥,٣٤
أرباح عام ١٩٩٨/١٩٩٧ 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	٢,٧٦٨,٨٧٧,٠٠	٢,٧٦٨,٨٧٧,٠٠
مجموع الأرباح غير المسددة	٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٧,٥٤٤

٢٠- حسابات دائنة اخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٦٢٧,٢٣٣/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٢,٣٢٧,٢٣٣/ 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/٩٦,٠٥٨,٨٢٤/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٩٨,٧٧٦,٤٨٦/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١- ايرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٩١٠,٠٠٠/ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /٤,١٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغبر	٩١٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠
استثمار مشروع المعمورة	.	.
استثمار مشروع الفطر	.	.
مجموع الإيرادات	٩١٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠

٢٢- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٢,٠٦٧,٢٢٧/ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /١,٢٦٨,٣٤٤/ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغبر	٢,٠٦٧,٢٢٧	١,٢٦٨,٣٤٤
استثمار مشروع المعمورة	.	.
استثمار مشروع الفطر	.	.
مجموع التكلفة	٢,٠٦٧,٢٢٧	١,٢٦٨,٣٤٤

٢٣- اجمالي أرباح/ (خسائر) مشاريع الشركة :

كان اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية السابقة /٢,٨٣١,٦٥٦/ ل.س ، بينما أصبحت الخسائر الاجمالية في الدورة الحالية /١,١٥٧,٢٢٧/ ل.س .

٢٤ - الإيرادات الأخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى في السنة المالية السابقة /٢٨,٢٩٩/ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الأجنبي /غير المحققة، بينما لم تسجل في الدورة الحالية أي إيرادات أخرى.

٢٥ - المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /١,٩٣٧,١٨٧/ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٢,٠٨٦,٧٦٦/ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
مصروفات إدارية	١,٠٠٥,٤١٤	١,٠٦٧,٩١٤
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٦٣١,٧٧٣	٧١٨,٨٥٢
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٩٣٧,١٨٧	٢,٠٨٦,٧٦٦

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /١,٠٠٥,٤١٤/ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٠٠٤,٣٦٤	١,٠٠٤,٣٦٤
عمولات	١,٠٥٠	١,٠٥٠
علاقات عامة واستقبال	.	٣٦,٥٠٠
مصاريف نثرية	.	٢٦,٠٠٠
مجموع المصاريف الادارية	١,٠٠٥,٤١٤	١,٠٦٧,٩١٤

٢٦ - صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية خسائر صافية /٣,٠٩٤,٤١٤/ ل.س , بينما كانت النتيجة في الدورة السابقة أرباح صافية /٦٧٦,٥٩١/ ل.س .

٢٧ - مجموع الخسارة الشاملة للفترة:

بلغ مجموع الخسارة الشاملة للفترة /٣,٠٩٤,٤١٤/ ل.س.
بينما كان الربح الشامل في الدورة السابقة /٦٧٦,٥٩١/ 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 / (٧,٧٤) / 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 /٣٣٥,٨٨٩/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في الدورة السابقة /٣٥٠,٤٩٤/ ل.س بالقيمة الموجبة.

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:

كان صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية خلال الدورة الحالية ، وكذلك لم يظهر أي تدفق نقدي من النشاط التمويلي بنهاية العام السابق .

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /٣٣٥,٨٨٩/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٢٨٢,١٩٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٧/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٧٩٥,٥١٤/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٤٥٩,٦٢٥/ ل.س.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

٣٢ - 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 .

٣٣- 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 إدارة 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 الينا بتاريخ ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٠١ .

دمشق ٢٠٢٣ / ٠٥ / ١٤

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٢٣ / ٠٩ / ٢٦