

رأس المال : مائة مليون ليرة سورية

مركزها الرئيسي : دمشق

س.ت ١٦٩٣٠ ص.ب ٤٨٥٢

هاتف : ٤٤١٦٧٩٨



شركة القلمون

للاستثمار النباتي والحيواني

مساهمة مغفلة — قطاع مشترك

كلمة رئيس مجلس الإدارة

أيها الأخوة والأخوات :

نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني لعرض نتائج عن الدورات المالية من عام ٢٠١٣ ولغاية عام ٢٠٢٢ والاجراءات التي قامت بها الشركة خلال أعوام الميزانية .

لقد مرت سورية بظروف قاسية خلال السنوات الماضية استهدفت البشر والشجر والحجر ولكن ورغم الظروف الصعبة التي مرّ بها قطرنا الحبيب ومنعكساته السلبية على الانتاج الزراعي وعلى شركة القلمون كجزء من هذا الوطن فقد عملت الشركة ممثلة بمجلس ادارتها والعاملين فيها وبتقويق من الله عزوجل وبذلك كل الجهود الممكنة للمحافظة على انتاجها ومكاسبها دون افراط أو تفريط وتم اتخاذ الاجراءات الممكنة لمعالجة كافة القضايا والأمور وتذليل الصعوبات والعقبات التي اعترضت سير عمل الشركة بالتعاون مع الجهات الوصائية والعاملين فيها بالعمل الجاد والروح العالية وتحمل المسؤولية كل في موقعه .

وبالرغم من الظروف القاسية وخروج المشاريع الرئيسية للشركة في محافظات الرقة والحسكة وريف دمشق عن الخدمة والتي كانت تمثل المورد الرئيسي للشركة وبالتالي حرمان الشركة من أهم وأكبر مواردها المالية والذي كان له الأثر الأكبر في عدم تحقيق نتائج ايجابية خلال أعوام الحرب .

وقد بذلك جهود كبيرة من مجلس ادارة الشركة حول المشاريع المتبقية من أجل المحافظة عليها خلال الأعوام القادمة ، وقد عانت الشركة كسائر الشركات والمؤسسات التي صمدت في ظل هذه الظروف الصعبة التي مرّ بها القطر تمثلت بشكل رئيسي بالنقص الكبير بالسيولة المالية والارتفاع الكبير في أسعار المواد الزراعية ومستلزمات الانتاج فقد استطاعت الشركة تجاوز الكثير من الصعوبات التي اعترضت سير عملها وقد كانت للجهات الوصائية ودعمها دور كبير في هذه المرحلة فلهم منا كل التقدير والاحترام لما قدموه لشركتنا .

وإذ افتتح أعمال اجتماع الهيئة العامة لشركتنا للاطلاع ومناقشة أعمال الدورات المالية وأرجو من الله عزوجل أن يوفقنا في المواسم القادمة وعودة كامل أراضي الشركة للاستثمار ويكون موسم خير وعطاء واعادة اعمار شركتنا لوطننا الحبيب بقيادة الرئيس المناضل الدكتور بشار الأسد .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة

أنور خرنوب

رأس المال : مائة مليون ليرة سورية

مركزها الرئيسي : دمشق

س.ت. ١٦٩٣٠ ص.ب. ٤٨٥٢

هاتف : ٤٤١٦٧٩٨



شركة القلمون

للاستثمار النباتي والحيواني

مساهمة مغفلة - قطاع مشترك

تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠١٧

- ١- وصف لأنشطة الشركة المصدرة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وحجم الاستثمار الرأسمالي وعدد الموظفين في كل منها : لا يوجد
- ٢- وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها ونتائج أعمالها : لا يوجد
- ٣- بيان بأسماء مجلس الإدارة وأسماء ومناصب أشخاص الإدارة التنفيذية ونبذة تعريفية عن كل منهم :

اسم العضو	المنصب	نبذة تعريفية
أنور نور الدين خرنوب	رئيس مجلس الإدارة	والدته : نايفة كبور مواليد ببيرو ١-٢-١٩٤٥ حاصل على شهادة أهلية التعليم واستلم إدارة الشركة اعتباراً من بداية عام ٢٠٢١
د.م جلال محمد غزاله	نائب رئيس مجلس الإدارة	ولدت: نبيهه غزاله مواليد دمشق ١٥-٧-١٩٧٨ حاصل على شهادة الدكتوراة في الهندسة الزراعية وحالياً يعمل مديراً لدى وزارة الزراعة / مدير الأراضي والمياه/ واستلم نائباً لرئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن وزارة الزراعة
عبد الله عمر حجازي	عضو في مجلس إدارة الشركة	والدته : فاطمة حجازي مواليد التل ١٠-١١-١٩٥٢ حاصل على شهادة جامعية
م. مجد سلمان أبو حمزه	عضو في مجلس الإدارة	والدته : زاهده أبو حمزه مواليد : جرمانا ٥-٧-١٩٨٩ حاصل على شهادة في كلية الزراعة وهو ممثلاً عن وزارة الزراعة
علي يوسف الخطيب	عضو في مجلس الإدارة	والدته : لوزة كمال مواليد: طربا ١-٧-١٩٤٧ حاصل على شهادة جامعية في الحقوق
د.م أنس عبد الله التارة	عضو في مجلس الإدارة	والدته : خديجة الأسود مواليد : دمشق ٧-٧-١٩٦٥ حاصل على شهادة الدكتوراة في كلية الهندسة المعلوماتية



٤- بيان بأسماء كبار مساهمي الشركة المصدرة ، وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم ، إذا كانت هذه الملكية تشكل ما نسبته خمسة في المائة فأكثر مقارنة مع السنة السابقة :

٥٠٣ / مساهم

• عدد المساهمين بالعملة السورية

٩٨ / مساهم

• عدد المساهمين بالدولار

• نسبة المساهمين المؤسسون

جلال غزالة + مجد أبو حمزة عن وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي نسبة الملكية ٣٠%

أنور نور الدين خرنوب نسبة الملكية ٠.٩٩%

أنس التارة نسبة الملكية ١.٧٨%

زهير بربر نسبة الملكية ٠.٩٣%

عبد الله عمر حجازي نسبة الملكية ٠.٥%

علي الخطيب نسبة الملكية ٢%

شركة نماء نسبة الملكية ٥%

جوزيف نصري نسبة الملكية ٥%

محمد سعيد حجازي نسبة الملكية ١.٨٠%

غرفة تجارة ريف دمشق نسبة الملكية ٥%

باقي المكتتبين والمساهمين نسبة الملكية ٤٧.٤٥%

ولا يوجد أي تعديل على نسبة الملكية حتى نهاية الدورة المالية لعام ٢٠١٧ .

٥- وصف مختصر لاختصاصات لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهامها وأسماء أعضائها ولا سيما لجنة التدقيق : لا يوجد

٦- الوضع التنافسي للشركة المصدرة ضمن قطاعها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي وكذلك حصتها من الأسواق الخارجية : لا يوجد

٧- درجة الاعتماد على موردين محددين و / أو عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً) في حال كون ذلك يشكل عشرة في المائة فأكثر من إجمالي المشتريات و / أو المبيعات أو الإيرادات على التوالي : لا يوجد

٨- وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة المصدرة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها مع الإشارة إلى الفترة التي يسري عليها ذلك ، مع ذكر أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة المصدرة : لا يوجد



٩- ملخص لأي قرار صادر عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها له أثر مادي على عمل الشركة المصدرة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية : لا يوجد

١٠- الإفصاح عن تطبيق الشركة المصدرة لمعايير الجودة الدولية : لا توجد

١١- الهيكل التنظيمي للشركة المصدرة وعدد موظفيها وفئاتهم ومؤهلاتهم وبرامج تأهيلهم وتدريبهم :

الاسم والشهرة	المواليد	صفته	المؤهل العلمي
نزار اسماعيل الرحبي	دمشق ١١-١٠-١٩٥٩	المدير العام	حاصل على شهادة جامعية
ميساء أحمد يبرودي	دمشق ١٩-٩-١٩٨٢	المدير المالي	حاصلة على شهادة جامعية في كلية الاقتصاد
نديم عبد الفتاح ديب	كفرين ١-٢-١٩٧٤	أمين صندوق	حاصل على ثانوية تجارية
سليمان محمد صفيه الفلاح	هريره ٤-٥-١٩٦٧	عامل	حاصل على شهادة التعليم الأساسي

ملاحظة : لم يخضع أي موظف لأي دورة تدريبية أو تأهيلية .

١٢- وصف للمخاطر التي تواجهها الشركة المصدرة : لا يوجد

١٣- الانجازات التي حققتها الشركة المصدرة مدعمة بالأرقام ووصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة

المصدرة خلال السنوات المالية : لا يوجد

١٤- الأثر المالي للعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة التي حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي

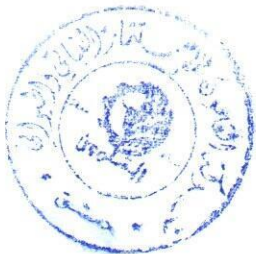
للشركة المصدرة : لا يوجد

١٥- السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة وذلك خلال السنوات الخمس الماضية أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانياً ما أمكن ذلك :

العام	إجمالي حقوق المساهمين	ربح أو خسارة	نسبة التوزيع إذا وجد
٢٠١٣	٩٦,٣٢١,٨٨٤	(١٣,٤٩٠,٧٧١)	—
٢٠١٤	٩٢,٣٢٣,٦٦٨	(٣,٦١٨,٢١٦)	—
٢٠١٥	٨٨,٩٨٨,٨٥٣	(٢,٩٥٤,٨١٥)	—
٢٠١٦	٨٥,٦١٩,٨٢٤	(٤,٠٨٦,٧٩٩)	—
٢٠١٧	٨٠,٦٨٣,١٣٧	(٤,٩٣٦,٦٨٧)	—

١٦- تحليل المركز المالي للشركة المصدرة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

العام	ربح أو خسارة	نتيجة الدورة المالية بعد الاستبعاد
٢٠١٧	خسارة	(٣,١١٨,١٩١)



(Handwritten signature)

- ١٧- التطورات المستقبلية العامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية للشركة المصدرة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس إدارة الشركة لنتائج أعمالها : لا يوجد
- ١٨- مقدار أتعاب التدقيق للشركة المصدرة والشركات التابعة ومقدر أي أتعاب عن أي خدمات أخرى تلقاها المدقق:

العام	تعويض مدقق الحسابات
٢٠١٧	١.٠٠٠.٠٠٠

- ١٩- بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة المصدرة والمملوكة من قبل أي من الأطراف ذوي العلاقة كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة نفس البند رقم ٤
- ٢٠- التعويضات والمكافآت التي حصل عليها كل من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصدرة والإدارة التنفيذية العليا خلال السنة المالية ، بما في ذلك جميع المبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور ورواتب ونفقات سفر وانتقال داخل سورية وخارجها وغيرها من النفقات : لا يوجد
- ٢١- بيان بالأنشطة المتعلقة بالمساهمة في المسؤولية الاجتماعية بما فيها المبالغ المدفوعة والتبرعات والمنح التي تحملتها الشركة المصدرة خلال السنة المالية : لا يوجد
- ٢٢- بيان بالعقود والمشاريع التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس إدارتها أو أعضاء مجلسي إدارتها أو مديرها العام أو أي موظف في الشركة المصدرة وأقرباء جميع المذكورين حتى الدرجة الرابعة وفق أحكام قانون الشركات : لا يوجد
- ٢٣- نتائج التقييم السنوي لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المصدرة والتحسينات التي تخطط الشركة المصدرة إدخالها على أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية في السنة التالية : لا يوجد
- ٢٤- إذا كان تقرير مدقق الحسابات يتضمن تحفظات على البيانات المالية السنوية ، يجب أن يوضح على تقرير مجلس إدارة الشركة المصدرة طبيعة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها : لا يوجد
- ٢٥- أي عقوبة أو جزاء مفروض على الشركة المصدرة من أي جهة رقابية أو تنظيمية أو قضائية إذا كان لها تأثير جوهري : لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة
أولاد الدين جرنوب

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٦ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٧

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٦ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٧

المحتويات

البيان	عدد الصفحات
١- شهادة مدقق الحسابات المستقل	٤-١
٢- القوائم المالية	٨-٥
قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٥
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٦
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٧
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٨
٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية	١٢-٩
٤- إيضاحات حول القوائم المالية .	٢٥-١٣

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 ٢٠١٦/٢٠١٧ 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 ٢٠١٦/٢٠١٧.

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ 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 / ٢٠١٧ 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 وإيرادات استثمار مشروع الفطر ، 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 كل من مشروع زغير استثمار مشروع الفطر 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 ٢٠١٦/١٠/١ لغاية ٢٠١٧/٠٩/٣٠ :

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 جوهريّة. 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 الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى 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 و ظروفاً 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، وأننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الامر.

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.

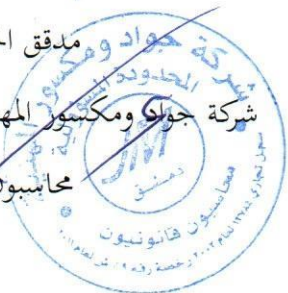
٢- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

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 المسؤولية
محاسبون قانونيون



شركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٦/٠٩/٣٠ ل.س.
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٧,١٤٧,٦٨٥	٨٧,٩٢٠,٥٨٢
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٦,٩٨٧,٢٩١	٣٧,٧٦٠,١٨٨
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	٥	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٣٩٥,٥٨٨
الاموال الجاهزة			
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٦	٢,٢١٨,٢٠٩	٣,١٨٣,٢٠٩
إجمالي الاصول			
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٧	٩٢٥,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	٨	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٩	١,٩٥٨,٢٠٩	٢,٢٥٨,٢٠٩
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٠	٥١٣,٣١٩	٣,٥١٥,٩٠٢
خسائر مدورة	١١	٥١٣,٣١٩	٣,٥١٥,٩٠٢
خسائر الدورة الحالية	١٢	٩٨,٠٢٣,١٤٣	١٠٢,٧٦٣,٦٢٣
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	١٣	٨٥,٦١٩,٨٢٤	٨٥,٦١٩,٨٢٤
الالتزامات قصيرة الأجل			
الدائنون	١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٥	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
الأرباح غير المسددة	١٦	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
حسابات دائنة أخرى	١٧	٣,٢٩٥,٥٤٤	٣,٢٩٥,٥٤٤
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين			
	١٨	١,٤٧٧,٠٤٨	١,٤٧٧,٠٤٨
	١٩	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)
	٢٠	(٣,١١٨,١٩١)	(٣,١١٨,١٩١)
		٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
		٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
		١٢,٤٦٤,٢٦٠	١٢,٢٦٨,٠٥٣
		٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
		١١٠,١٠٧	٨٣,٤٠٠
		٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤
		٢,٣٢٧,٢٣٣	٢,١٥٧,٢٣٣
		٩٨,٠٢٣,١٤٣	١٠٢,٧٦٣,٦٢٣

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد وكسور المهنية المحدودة المسؤولية

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 الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٩٢٥,٠٠٠	٦٨٧,٦٢٥	٢١	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٩٢٥,٠٠٠	٦٨٧,٦٢٥		ايادات مشاريع الشركة
(٣,٠٥٠,٠٦٤)	(٢,٤٢٨,٦٤٣)		(-) تكاليف المشاريع
٣,٠٥٠,٠٦٤	٢,٤٢٨,٦٤٣	٢٢	تكلفة المشاريع
(٢,١٢٥,٠٦٤)	(١,٧٤١,٠١٨)	٢٣	(=) إجمالي الخسارة
١,٧٥٩,٨٣٨	.	٢٤	(+) الايرادات الاخرى
٢,٨١٥,٢٤٦	١,٨١٨,٤٩٦		فروقات صرف محققة
(١,٠٥٥,٤٠٨)	(١,٨١٨,٤٩٦)		فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة
(٣,٧٢١,٥٥٣)	(٣,١٩٥,٦٦٩)	٢٥	(-) المصاريف السنوية
٢,٥٨٨,٠١٢	٢,١٢٢,٧٧٢		مصرفات ادارية
٨٣٣,٥٤١	٧٧٢,٨٩٧		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٤,٩٣٦,٦٨٧)	٢٦	(=) صافي الدخل
			الدخل الشامل الاخر :
.	.	١١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
.	.		(=) مجموع الربح / الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٤,٩٣٦,٦٨٧)	٢٧	(=) مجموع الخسارة الشاملة للفترة
			(-) الاستبعادات :
١,٠٥٥,٤٠٨	١,٨١٨,٤٩٦		(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٣,٠٣١,٣٧١)	(٣,١١٨,١٩١)	١٥	(=) صافي الدخل
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢٨	عدد الأسهم
١٠,٢٢-	١٢,٣٤-		عائدية السهم

رئيس مجلس الادارة

مصدق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

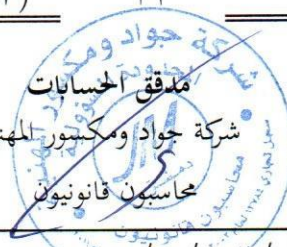
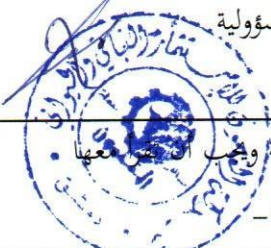
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
(٤,٠٨٦,٧٧٩)	(٤,٩٣٦,٦٨٧)	٢٧	صافي الخسارة
٨٣٣,٥٤١	٧٧٢,٨٩٧	١	(+) الاستهلاكات السنوية
١,٠٥٥,٤٠٨	١,٨١٨,٤٩٦	١٣	(-) فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١,٦٢٣,٢٣٢	١,١٦١,٧٠٧		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	.		التغير في المدينون
٤٥٠,٠٠٠	.		التغير في السلف
(١٥٠,٠٠٠)	٦٦٥,٠٠٠		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
١,٠٨٤,٤٥٧	١٧٠,٠٠٠		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
(٦١,٢٢٥)	٢٦,٧٠٧		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
(٥٧٤,٥٩٨)	(١,١٨٣,٥٨٧)	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 :
٧١٧,٧٥٠	.		التغير في الأسهم المكتتب فيها
.	(٥٠٠)		التغير في الأرباح غير المسددة
٧١٧,٧٥٠	(٥٠٠)	٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٠٥٥,٤٠٨)	(١,٨١٨,٤٩٦)		التغير في احتياطي فروقات التقييم
(٩١٢,٢٥٦)	(٣,٠٠٢,٥٨٣)	٣٢	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٤,٤٢٨,١٥٨	٣,٥١٥,٩٠٢	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٣,٥١٥,٩٠٢	٥١٣,٣١٩	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
(٩١٢,٢٥٦)	(٣,٠٠٢,٥٨٣)	٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الإدارة

مدير الحسابات

المدير العام

المدير المالي



شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني

محاسبون قانونيون

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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠

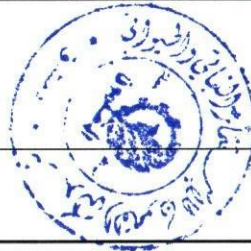
البيان	راس المال المكتتب به	أسهم غير مكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٦/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٢٩٥,٥٤٤	(٣,٠٣١,٣٧١)	(٢٩,٦٦٤,٤٧٨)	٨٥,٦١٩,٨٢٤
الحول من احتياطي فروقات تقييم					(١,٨١٨,٤٩٦)			(١,٨١٨,٤٩٦)
الحول الى الخسائر المدورة						٣,٠٣١,٣٧١	(٣,٠٣١,٣٧١)	٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية						(٣,١١٨,١٩١)		(٣,١١٨,١٩١)
الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٧٧,٠٤٨	(٣,١١٨,١٩١)	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)	٨٠,٦٨٣,١٣٧

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
الحول لاحتياطي فروقات تقييم					(١,٠٥٥,٤٠٨)			(١,٠٥٥,٤٠٨)
الحول 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 المسؤولية
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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مساهمة سورية أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/١٠٤١ تاريخ ١٩٨٦/٢/٢٦م وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٤١/١٠٤١ 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 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 والاصلاح 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 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 (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 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 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 وتصفيته والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

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

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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠

لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٦,٩٨٧,٢٩١ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٧,٧٦٠,١٨٨ 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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
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 /١٧,٥٣٢,١٩٦ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٦,٧٥٩,٢٩٩ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٧٧٢,٨٩٧ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
مباني	١,٥٢٢,٥٦٢	٩٧,١٢٥	١,٦١٩,٦٨٧
آلات وتجهيزات	٨,٤٩٦,٤٩٤	٥١٩,٦٨٢	٩,٠١٦,١٧٦
وسائل نقل	٤,٢٠٦,١١٢	٤٣,٦٨٠	٤,٢٤٩,٧٩٢
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	.	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٨٢٦,٢٥٨	١٨,٧٧٦	٨٤٥,٠٣٤
ثروة حيوانية	٨٥١,٠١٤	٧٧,٣٦٥	٩٢٨,٣٧٩
نفقات تأسيس	٦٩,٤٤٨	١٦,٢٦٩	٨٥,٧١٧
المجموع	١٦,٧٥٩,٢٩٩	٧٧٢,٨٩٧	١٧,٥٣٢,١٩٦

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٦,٩٨٧,٢٩١ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٧,٧٦٠,١٨٨ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي الأصل في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	صافي الأصل في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٣,٢٣٦,٤٢٩	٣,٣٣٣,٥٥٤
آلات وتجهيزات	٢,٩٧٩,٧٩٧	٣,٤٩٩,٤٧٩
وسائل نقل	٤٤,٢٩٢	٨٧,٩٧٢
عدد وأدوات	.	.
الأثاث والمفروشات	٥٨,٨٦٠	٧٧,٦٣٦
ثروة حيوانية	٣٨,٦٨٠	١١٦,٠٤٥
نفقات تأسيس	١٥٤,٥٦٣	١٧٠,٨٣٢
مجموع صافي الموجودات	٣٦,٩٨٧,٢٩١	٣٧,٧٦٠,١٨٨

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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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 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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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 ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .
كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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 /٢٦٠,٠٠٠/ ل.س وهي عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زغير، بينما كانت هذه الإيرادات في السنة السابقة /٩٢٥,٠٠٠/ ل.س .

٦- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /١,٩٥٨,٢٠٩/ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٢,٢٥٨,٢٠٩/ 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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	١,٩٥٨,٢٠٩	٢,٢٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٥١٣,٣١٩/ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٣,٥١٥,٩٠٢/ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	\$	سعر الصرف حسب البنك المركزي	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
المصرف التجاري ف ٦ دمشق ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
بنك بيلوس			.	.
المصرف الزراعي - دمشق			٣,٩٧٧	٥,٣٢٧
المصرف التجاري فرع ٦/ \$	٨٣٨,٧٤	٥١٧,٤٣	٤٣٣,٩٩١	٢,٥٠٥,٧٨٠
مجموع المصارف			٤٦١,٢٧٢	٢,٥٣٤,٤١١
الصندوق			٥٢,٠٤٧	٩٨١,٤٩١
مجموع الأموال الجاهزة			٥١٣,٣١٩	٣,٥١٥,٩٠٢

مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٥١٧,٤٣ ل.س .

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/١٤٣,١٤٣,٠٢٣/ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /١٠٢,٧٦٣,٦٢٣/ ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٨٠,٦٨٣,١٣٧/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٨٥,٦١٩,٨٢٤/ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
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	١,٤٧٧,٠٤٨	٣,٢٩٥,٥٤٤
خسائر مدورة	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)	(٢٩,٦٦٤,٤٧٨)
خسائر الدورة الحالية	(٣,١١٨,١٩١)	(٣,٠٣١,٣٧١)
اجمالي حقوق المساهمين	٨٠,٦٨٣,١٣٧	٨٥,٦١٩,٨٢٤

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 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 الدورة المالية السابقة.

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 نفس سعر القطع بالسنة السابقة، لذلك ظهر فروقات تقييم القطع الاجنبي مع العلم انه خلال السنة الحالية تم صرف مبلغ من القطع الاجنبي 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 / ١,٤٧٧,٠٤٨ / ل.س ، بينما كان رصيده في نهاية الدورة المالية السابقة / ٣,٢٩٥,٥٤٤ / ل.س.

حيث أنه بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ اعتمد سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٥١٧,٤٣ ل.س وهو نفس العام السابق.

١٤- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية / ٣٢,٦٩٥,٨٤٩ / ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة / ٢٩,٦٦٤,٤٧٨ / ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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	.
الرصيد بنهاية السنة المالية الحالية	٣٢,٦٩٥,٨٤٩	٢٩,٦٦٤,٤٧٨

١٥- الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الخسارة الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /٣,١١٨,١٩١/ ل.س , بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة /٣,٠٣١,٣٧١/ 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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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 /١١٠,١٠٧/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٨٣,٤٠٠/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
*تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
**مستحقات للغير	٧١,٣٢٧	٤٤,٦٢٠
***ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	١١٠,١٠٧	٨٣,٤٠٠

*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 /٧١,٣٢٧/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٤٤,٦٢٠/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	٣٩,٧٢٧	١٦,٨٦٠
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	١٢,٥١٠	٨,٦٧٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠
مجموع المستحقات للغير	٧١,٣٢٧	٤٤,٦٢٠

*** 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 /٩,٩٥٧,٥٤٤/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٩,٩٥٨,٠٤٤/ ل.س، أما تفاصيل سنوات هذه الأرباح هي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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	٢,٧٦٨,٨٧٧,٠٠	٢,٧٦٩,٣٧٧,٠٠
مجموع الأرباح غير المسددة	٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤

٢٠- حسابات دائنة اخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٣٢٧,٢٣٣/ ل.س بينما كان رصيدها بنهاية الدورة السابقة /٢,١٥٧,٢٣٣/ 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/٩٨,٠٢٣,١٤٣ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /١٠٢,٧٦٣,٦٢٣ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١- ايرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٦٨٧,٦٢٥ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /٩٢٥,٠٠٠ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
استثمار مشروع الملكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغبر	٦٦٠٠٠٠	٩٢٥٠٠٠
استثمار مشروع المعمورة	.	.
استثمار مشروع الفطر	٢٧,٦٢٥	.
مجموع التكلفة	٦٨٧,٦٢٥	٩٢٥,٠٠٠

٢٢- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٢,٤٢٨,٦٤٣ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /٣,٠٥٠,٠٦٤ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
استثمار مشروع الملكية	.	١٩٩,٦٠٨
استثمار مشاريع الكنطري	.	٥٥٦,١٧٥
استثمار مشروع زغبر	١,٨٤٤,١٤٣	٢,٠٩٧,٩٨٥
استثمار مشروع المعمورة	١٠٣,٠٠٠	١٩٦,٢٩٦
استثمار مشروع الفطر	٤٨١,٥٠٠	.
مجموع التكلفة	٢,٤٢٨,٦٤٣	٣,٠٥٠,٠٦٤

٢٣- اجمالي خسائر مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي خسائر مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /١,٧٤١,٠١٨ ل.س ، بينما كان في الدورة السابقة /٢,١٢٥,٠٦٤ ل.س .

٢٤- الإيرادات الأخرى:

بلغ الإيرادات الأخرى في السنة المالية السابقة /١,٧٥٩,٨٣٨/ ل.س وهي عبارة عن فروقات صرف محققة و فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة ، بينما ظهرت الإيرادات الأخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٠/ ل.س وهي عبارة عن فروقات صرف محققة و فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة وبنفس المبلغ .

٢٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٣,١٩٥,٦٦٩/ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٣,٧٢١,٥٥٣/ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
مصروفات ادارية	٢,١٢٢,٧٧٢	٢,٥٨٨,٠١٢
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٧٧٢,٨٩٧	٨٣٣,٥٤١
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٣,١٩٥,٦٦٩	٣,٧٢١,٥٥٣

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /٢,١٢٢,٧٧٢/ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٠٩٠,٩٦٤	١,٠٥٦,٧٥٤
صيانة عامة	٠	١,٥٠٠
صيانة سيارات	١٢٠,٥٨٠	٢٠٢,٨٠٠
محروقات سيارات	٢٢٥,١٤٥	٣١٣,١٥٥
محروقات تدفئة	٩١,٥٠٠	٦٩,٠٠٠
مياه وانارة	٤٧,٤٥٢	١٠٠,٩٥٥
بريد وبرق وهاتف	٦٣,٢٠٠	٥٥,٣٥٣
ضرائب ورسوم	٦٤,٨٩١	٩٩,٩١٠
عمولات	٣,٤١٩	٤,٥٢٤
تأمينات اجتماعية	١٢٣,٥٧١	٤٢٥,٨٣٦
مطبوعات وقرطاسية	٨,٣٠٠	١,٣٤٠
اشتراكات	١,٦٦٠	٩٦٠

علاقات عامة واستقبال	١٨٣,١٥٠	١٨٩,٨٧٥
مصاريف نثرية	٨٨,٦٨٠	٦٦,٠٥٠
خسائر بيع عملات اجنبية	١٠,٢٦٠	.
مجموع المصاريف الادارية	٢,١٢٢,٧٧٢	٢,٥٨٨,٠١٢

٢٦ - صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية خسارة مقدارها /٤,٩٣٦,٦٨٧/ ل.س , بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٤,٠٨٦,٧٧٩/ ل.س .

٢٧ - مجموع الخسارة الشاملة للفترة:

بلغ مجموع الخسارة الشاملة للفترة /٤,٩٣٦,٦٨٧/ ل.س، بينما كانت الخسارة الشاملة في الدورة السابقة /٤,٠٨٦,٧٧٩/ 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 (١٢,٣٤) 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 /١,١٨٣,٥٨٧/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في الدورة السابقة /٥٧٤,٥٩٨/ 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:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /٥٠٠/ ل.س بالقيمة السالبة، بينما كان في الدورة السابقة /٧١٧,٧٥٠/ ل.س بالقيمة الموجبة.

*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 /٣,٠٠٢,٥٨٣/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٩١٢,٢٥٦/ 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 /٣,٥١٥,٩٠٢/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٥١٣,٣١٩/ 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 الايرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب والذمم وغيرها .

٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٠٥ ولكن سلمت اليها بتاريخ ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٠١ .

دمشق ٢٠٢٣ / ٠٥ / ٠٨

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون

