

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 ٨٥٢

هاتف : ٤٤١٦٧٩٨



شركة القلمون

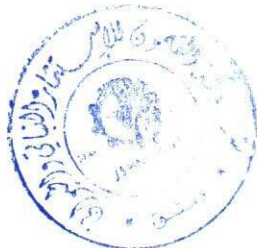
للاستثمار النباتي والحيواني

مساهمة مغفلة - قطاع مشترك

تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠١٨

- 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 : نايبة كبور مواليد بيروت 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 : زاهدة 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

نسبة الملكية ٣٠%

جلال غزالة + مجد أبو حمزة عن وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي

نسبة الملكية ٠.٩٩%

أنور نور الدين خرنوب

نسبة الملكية ١.٧٨%

أنس التارة

نسبة الملكية ٠.٩٣%

زهير بربر

نسبة الملكية ٠.٥%

عبد الله عمر حجازي

نسبة الملكية ٢%

علي الخطيب

نسبة الملكية ٥%

شركة نماء

نسبة الملكية ٥%

جوزيف نصري

نسبة الملكية ١.٨٠%

محمد سعيد حجازي

نسبة الملكية ٥%

غرفة تجارة ريف دمشق

نسبة الملكية ٤٧.٤٥%

باقي المكتتبين والمساهمين

ولا يوجد أي تعديل على نسبة الملكية حتى نهاية الدورة المالية لعام ٢٠١٨ .

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 بيرودي	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
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)	—
٢٠١٨	٨١,٣٥٩,٧٢٨	٦٧٦,٥٩١	—

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

العام	ربح أو خسارة	نتيجة الدورة المالية بعد الاستبعاد
٢٠١٨	ربح	٧٤٤٩٨٠



- 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:

العالم	تعويض مدقق الحسابات
٢٠١٨	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
أنور نور الدين حرنوب

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٨

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٨

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 ٢٠١٨

٦

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٧

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٨

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

١٢-٩

٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية

٢٤-١٣

٤- إيضاحات حول القوائم المالية .

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة المحترمون

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

نظراً لعدم تسمية مدقق الحسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٨ 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 ٢٠١٧/٢٠١٨.

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ 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 / ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقها 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.

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

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 ٢٠١٧/١٠/١ لغاية ٢٠١٨/٠٩/٣٠ :

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 بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

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

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

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول ملاءمة 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.

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

مدقق الحسابات

دمشق في ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٢٣/٢٦٢٩

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٦,٤٢٨,٨٣٣	٨٧,١٤٧,٦٨٥
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٦,٢٦٨,٤٣٩	٣٦,٩٨٧,٢٩١
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	٦	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٣٩٥,٥٨٨
الاموال الجاهزة			
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٧	٣,٤٠٨,٢٠٩	٢,٢١٨,٢٠٩
إجمالي الاصول	٨	١٧٥,٠١٤	١٧٥,٠١٤
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٨١,٣٥٩,٧٢٨	٨٠,٦٨٣,١٣٧
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١١	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٢	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
خسائر مدورة	١٣	١,٤٠٨,٧٤٩	١,٤٧٧,٠٤٨
خسائر الدورة الحالية	١٤	(٣٥,٨١٤,٠٤٠)	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)
الالتزامات طويلة الأجل	١٥	٦٧٠,٤٠٠	(٣,١١٨,١٩١)
قروض طويلة الأجل	١٦	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
الالتزامات قصيرة الأجل			
الدائنون	١٧	١٢,٥٤١,٠١٢	١٢,٤٦٤,٢٦٠
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٨	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
الأرباح غير المسددة	١٩	١١٠,١٠٧	١١٠,١٠٧
حسابات دائنة أخرى	٢٠	٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٧,٥٤٤
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٨	٢,٣٢٧,٢٣٣	٢,٣٢٧,٢٣٣
		٩٨,٠٢٣,١٤٣	٩٨,٠٢٣,١٤٣

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني لمحمد موسى المكسور

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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠

البيان	ايضاح	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س.
الايادات من النشاط الاساسي للشركة	٢١	٤,١٠٠,٠٠٠	٦٨٧,٦٢٥
ايادات مشاريع الشركة		٤,١٠٠,٠٠٠	٦٨٧,٦٢٥
(-) تكاليف المشاريع		(١,٢٦٨,٣٤٤)	(٢,٤٢٨,٦٤٣)
تكلفة المشاريع	٢٢	١,٢٦٨,٣٤٤	٢,٤٢٨,٦٤٣
(=) إجمالي الربح / (الخسارة)	٢٣	٢,٨٣١,٦٥٦	(١,٧٤١,٠١٨)
(+) الايادات الاخرى	٢٤	(٦٨,٢٩٩)	.
فروقات صرف محققة		.	١,٨١٨,٤٩٦
فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة		(٦٨,٢٩٩)	(١,٨١٨,٤٩٦)
(-) المصاريف السنوية	٢٥	(٢,٠٨٦,٧٦٦)	(٣,١٩٥,٦٦٩)
مصروفات ادارية		١,٠٦٧,٩١٤	٢,١٢٢,٧٧٢
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات		٧١٨,٨٥٢	٧٧٢,٨٩٧
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
(=) صافي الدخل	٢٦	٦٧٦,٥٩١	(٤,٩٣٦,٦٨٧)
الدخل الشامل الاخر :			
(=) مجموع الربح / الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		.	.
(=) مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة	٢٧	٦٧٦,٥٩١	(٤,٩٣٦,٦٨٧)
(-) الاستيعادات :			
(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة		٦٨,٢٩٩	١,٨١٨,٤٩٦
(=) صافي الدخل الشامل	١٥	٧٤٤,٨٩٠	(٣,١١٨,١٩١)
عدد الأسهم	٢٨	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
عائدية السهم		١,٦٩	١٢,٣٤-

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني

محمد موسى المكسور

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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
(٤,٩٣٦,٦٨٧)	٦٧٦,٥٩١		صافي الخسارة
٧٧٢,٨٩٧	٧١٨,٨٥٢	١	(+) الاستهلاكات السنوية
١,٨١٨,٤٩٦	٦٨,٢٩٩	١٣	(-) فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١,١٦١,٧٠٧	(١,١١٣,٢٤٨)		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	.		التغير في المدينون
.	.		التغير في السلف
٦٦٥,٠٠٠	(١,٤٩٠,٠٠٠)		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
١٧٠,٠٠٠	.		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٢٦,٧٠٧	٧٦,٧٥٢		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
(١,١٨٣,٥٨٧)	٣٥٠,٤٩٤	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
(٥٠٠)	.		التغير في الأرباح غير المسددة
(٥٠٠)	.	٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٨١٨,٤٩٦)	(٦٨,٢٩٩)		التغير في احتياطي فروقات التقييم
(٣,٠٠٢,٥٨٣)	٢٨٢,١٩٥	٣٢	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٣,٥١٥,٩٠٢	٥١٣,٣١٩	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٥١٣,٣١٩	٧٩٥,٥١٤	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
(٣,٠٠٢,٥٨٣)	٢٨٢,١٩٥	٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠

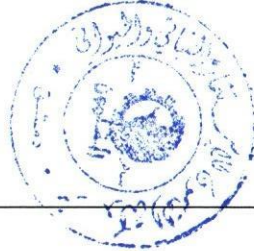
البيان	راس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٦/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٢٩٥,٥٤٤	(٣,٠٣١,٣٧١)	(٢٩,٦٦٤,٤٧٨)	٨٥,٦١٩,٨٢٤
المحول من احتياطي فروقات تقييم				(١,٨١٨,٤٩٦)			(١,٨١٨,٤٩٦)
المحول 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	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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠

البيان	راس 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 الموسى المكسور
محمد الموسى المكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦

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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

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

٢- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

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

٣- المركز الرئيسي:

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

٤- مدة الشركة:

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

٥- ادارة الشركة:

يتولى إدارة أمور الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء ويكون من بينهم ممثلون من القطاع العام في المجلس بنسبة مساهمته في رأسمال الشركة على أن لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء .
انتخبت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ مكون من السادة :

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

٦- حق التوقيع عن الشركة :

حق التوقيع منوط بالسيد أنور نور الدين خرنوب رئيس مجلس الإدارة وبالنسبة لتحريك الحسابات يتم بائنين مجتمعين من اصل ثلاثة من السادة : أنور نور الدين خرنوب 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 ١٨/٩/١٩٨٩ 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 ٢٠٠٢/٩/٠٢ 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 والمحاسبة العامة المطبقة:

١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومتطلبات هيئة الأوراق والاسواق المالية والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغير في حقوق المساهمين .

٢- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٣- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) وتشمل الأرصدة والنتائج العائدة للشركة.

٤- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

٥- سندات القيد المحاسبي تمثل واقع القيود المثبتة في الدفاتر والسجلات وارصدة الميزانية والقوائم المالية المرفقة تطابق الارصدة المستخرجة من دفاتر وسجلات الشركة.

٦- النفقات المصروفة خلال العام وكذلك 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 بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ومؤهلات 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 = ٤٣٦,٠٠ ل.س)) .
وبالتالي التزمت الشركة بالمعيار المحاسبي ٢١/ التغيرات في أسعار الصرف كونها اعتمدت السعر الصادر عن مصرف سورية المركزي .

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

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

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 ٢١/٠٤/٢٠٢١ 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 إدارة 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 ادارة 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 بها ومعالجتها مع نتائج السنوات السابقة .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠

لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٦,٢٦٨,٤٣٩ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة / ٣٦,٩٨٧,٢٩١ 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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
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 /١٨,٢٥١,٠٤٨ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٧,٥٣٢,١٩٦ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٧١٨,٨٥٢ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
مباني	١,٦١٩,٦٨٧	٩٧,١٢٥	١,٧١٦,٨١٢
آلات وتجهيزات	٩,٠١٦,١٧٦	٥٠٥,٨٦١	٩,٥٢٢,٠٣٧
وسائل نقل	٤,٢٤٩,٧٩٢	٤٣,٦٨٠	٤,٢٩٣,٤٧٢
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	.	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٨٤٥,٠٣٤	١٧,٢٣٧	٨٦٢,٢٧١
ثروة حيوانية	٩٢٨,٣٧٩	٣٨,٦٨٠	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	٨٥,٧١٧	١٦,٢٦٩	١٠١,٩٨٦
مجمع الاهتلاك	١٧,٥٣٢,١٩٦	٧١٨,٨٥٢	١٨,٢٥١,٠٤٨

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٦,٢٦٨,٤٣٩ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٦,٩٨٧,٢٩١ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي الأصل في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	صافي الأصل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٣,٢٣٦,٤٢٩	٣,١٣٩,٣٠٤
آلات وتجهيزات	٢,٩٧٩,٧٩٧	٢,٤٧٣,٩٣٦
وسائل نقل	٤٤,٢٩٢	٦١٢
عدد وأدوات	.	.
الأثاث والمفروشات	٥٨,٨٦٠	٤١,٦٢٣
ثروة حيوانية	٣٨,٦٨٠	.
نفقات تأسيس	١٥٤,٥٦٣	١٣٨,٢٩٤
مجموع صافي الموجودات	٣٦,٩٨٧,٢٩١	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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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 الاخر:

بلغت قيمة 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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 خليفة العصوي	١٣,٢٥٨	١٣,٢٥٨
مجموع المدينون	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢

٥- السلف :

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

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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 /١,٧٥٠,٠٠٠/ ل.س وهي عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زغير، بينما كانت هذه الإيرادات في السنة السابقة /٢٦٠,٠٠٠/ ل.س.

٦- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /١,٦٥٨,٢٠٩/ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /١,٩٥٨,٢٠٩/ 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	١,٦٥٨,٢٠٩	١,٩٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٧٩٥,٥١٤/ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٥١٣,٣١٩/ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	\$	سعر الصرف	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
المصرف التجاري فرع ٦ / ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
المصرف الزراعي - دمشق			٢,٩٢٧	٣,٩٧٧
المصرف التجاري فرع ٦ / \$	٨٣٨,٧٤	٤٣٦	٣٦٥,٦٩٢	٤٣٣,٩٩١
مجموع المصارف			٣٩١,٩٢٣	٤٦١,٢٧٢
الصندوق			٤٠٣,٥٩١	٥٢,٠٤٧
مجموع الأموال الجاهزة			٧٩٥,٥١٤	٥١٣,٣١٩

مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٤٣٦,٠٠ ل.س .

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/٩٨,٧٧٦,٤٨٦ / ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٩٨,٠٢٣,١٤٣ / ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية / ٨١,٣٥٩,٧٢٨ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة / ٨٠,٦٨٣,١٣٧ / ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١,٦٠٤,٦١٩	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	١,٤٠٨,٧٤٩	١,٤٧٧,٠٤٨
خسائر مدورة	(٣٥,٨١٤,٠٤٠)	(٣٢,٦٩٥,٨٤٩)
خسائر الدورة الحالية	٦٧٠,٤٠٠	(٣,١١٨,١٩١)
اجمالي حقوق المساهمين	٨١,٣٥٩,٧٢٨	٨٠,٦٨٣,١٣٧

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 الآخر:

بلغ التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر 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 ، بينما كان الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة / ١,٥٣٠,١٢٩ ل.س ، حيث قامت الشركة باحتساب احتياطي قانوني بمعدل ١٠٪ من صافي الدخل وبقيمة بلغت / ٧٤,٤٩٠ ل.س.

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

الشركة قامت بتقييم القطع الأجنبي الموجود لدى المصرف التجاري السوري بالدولار وذلك باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية السنة الحالية وفق سعر القطع لدى مصرف سورية المركزي، لذلك ظهر فروقات تقييم القطع الاجنبي ، وتم ادراج رصيد التقييم بقائمة المركز المالي تحت بند احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي/ فروقات غير محققة/ .
بلغ الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية / ١,٤٠٨,٧٤٩ ل.س ، بينما كان رصيده في نهاية الدورة المالية السابقة / ١,٤٧٧,٠٤٨ ل.س والسبب أنه بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ اعتمد سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٤٣٦,٠٠ ل.س وهو أقل من السعر في العام السابق.

١٤- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية / ٣٥,٨١٤,٠٤٠ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة / ٣٢,٦٩٥,٨٤٩ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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	.
الرصيد بنهاية السنة المالية الحالية	٣٥,٨١٤,٠٤٠	٣٢,٦٩٥,٨٤٩

١٥- الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الارباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /٦٧٠,٤٠٠/ ل.س بعد ان تم استبعاد قيمة الاحتياطي القانوني المحتسب عن العام الحالي والبالغ /٧٤,٤٩٠/ ل.س , بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة /٣,١١٨,١٩١/ 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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 /١٨٦,٨٥٩/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١١٠,١٠٧/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
مستحقات للغير	١٤٨,٠٧٩	٧١,٣٢٧
ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٨٦,٨٥٩	١١٠,١٠٧

*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 /١٤٨,٠٧٩/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٧١,٣٢٧/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	٩٩,٩١٩	٣٩,٧٢٧
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	٢٩,٠٧٠	١٢,٥١٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠
مجموع الحسابات الدائنة	١٤٨,٠٧٩	٧١,٣٢٧

*** 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
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 /٢,٣٢٧,٢٣٣/ ل.س وهو نفس 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 /٩٨,٧٧٦,٤٨٦/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٩٨,٠٢٣,١٤٣/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١- إيرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٤,١٠٠,٠٠٠ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /٦٨٧,٦٢٥ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
استثمار مشروع زغبر	٤,١٠٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠
استثمار مشروع الفطر	.	٢٧,٦٢٥
مجموع الإيرادات	٤,١٠٠,٠٠٠	٦٨٧,٦٢٥

٢٢- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /١,٢٦٨,٣٤٤ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /٢,٤٢٨,٦٤٣ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغبر	١,٢٦٨,٣٤٤	١,٨٤٤,١٤٣
استثمار مشروع المعمورة	.	١٠٣,٠٠٠
استثمار مشروع الفطر	.	٤٨١,٥٠٠
مجموع التكلفة	١,٢٦٨,٣٤٤	٢,٤٢٨,٦٤٣

٢٣- اجمالي أرباح / (خسائر) مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٢,٨٣١,٦٥٦ ل.س , بينما كانت الخسائر الاجمالية في الدورة السابقة /١,٧٤١,٠١٨ ل.س .

٢٤- الإيرادات الاخرى:

بلغت الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٦٨,٢٩٩ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة، بينما كانت في الدورة السابقة تساوي الصفر وهي عبارة عن فروقات صرف محققة و فروقات تقييم /غير المحققة.

٢٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٢,٠٨٦,٧٦٦ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٣,١٩٥,٦٦٩ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
مصرفات ادارية	١,٠٦٧,٩١٤	٢,١٢٢,٧٧٢
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٧١٨,٨٥٢	٧٧٢,٨٩٧
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٢,٠٨٦,٧٦٦	٣,١٩٥,٦٦٩

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /١,٠٦٧,٩١٤ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٠٠٤,٣٦٤	١,٠٩٠,٩٦٤
صيانة سيارات	.	١٢٠,٥٨٠
محروقات سيارات	.	٢٢٥,١٤٥
محروقات تدفئة	.	٩١,٥٠٠
مياه وانارة	.	٤٧,٤٥٢
بريد وبرق وهاتف	.	٦٣,٢٠٠
ضرائب ورسوم	.	٦٤,٨٩١
عمولات	١,٠٥٠	٣,٤١٩
تأمينات اجتماعية	.	١٢٣,٥٧١
مطبوعات وقرطاسية	.	٨,٣٠٠
اشتراكات	.	١,٦٦٠
علاقات عامة واستقبال	٣٦,٥٠٠	١٨٣,١٥٠
مصاريف نثرية	٢٦,٠٠٠	٨٨,٦٨٠
خسائر بيع عملات اجنبية	.	١٠,٢٦٠
مجموع المصاريف الادارية	١,٠٦٧,٩١٤	٢,١٢٢,٧٧٢

٢٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية أرباح صافية /٦٧٦,٥٩١ ل.س , بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /٤,٩٣٦,٦٨٧ ل.س .

٢٧- مجموع الخسارة الشاملة للفترة:

بلغ مجموع الربح الشامل للفترة /٦٧٦,٥٩١/ ل.س، بينما كانت الخسارة الشاملة في الدورة السابقة /٤,٩٣٦,٦٨٧/ 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 /١,٦٩/ 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 /٣٥٠,٤٩٤/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في الدورة السابقة /١,١٨٣,٥٨٧/ ل.س بالقيمة السالبة.

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

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

٣١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي، بينما كان في الدورة السابقة /٥٠٠/ ل.س بالقيمة السالبة.

*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 /٢٨٢,١٩٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٣,٠٠٢,٥٨٣/ 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 /٥١٣,٣١٩/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٧٩٥,٥١٤/ 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 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 .

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 اليها بتاريخ ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٠١ .

مدقق الحسابات

دمشق ٢٠٢٣ / ٠٥ / ١٤

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦