

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠٢٠ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢١

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠٢٠ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢١

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 ٢٠٢١
٦	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٢-٩	٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية
٢٤-١٣	٤- إيضاحات حول القوائم المالية .



شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة المحترمون

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

نظراً لعدم تسمية مدقق الحسابات الشركة للسنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١/٢٠٢٠.

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ 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/ ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدقيقها 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 الاخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الاخلاقي 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 الزميل المكسور
٢٠٢٩/٢٢٢٦

الأمور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات وتكاليف الإنتاج:

- 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 ايراد، 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 ٢٠٢٠/١٠/١ لغاية ٢٠٢١/٠٩/٣٠ :

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 أخطاءً 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.

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٢٠/٩/٢٦٢٦ - ٢ -

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف 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 جوهرية ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهرية متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهرية حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً 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.

محمد موسى المكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦ - ٣ -

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 ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني
محمد الموسى الفاتوني
٢٠٩/٢٦٢٦

شركة القلمون للاستثمار العقاري والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٤,٦٠٣,٨٣٢	٨٥,١٨٠,٧٥١
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣٥,٠٢٠,٣٥٧
أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل	٣	١٨,٤٩٠,٠٠٠	٣١,٦٧٠,٣٩٤
المدينون			
مدينون مختلفون	٤	٦,٧٤٨,٣٤٢	١٨,٤٩٠,٠٠٠
سلف	٥	١,٣٩٥,٥٨٨	٨,١٤٣,٩٣٠
حسابات مدينة مختلفة			
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة		٢,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٤٨,٣٤٢
نفقات انتقالية مدينة	٦	٧٥٨,٢٠٩	١,٣٩٥,٥٨٨
الاموال الجاهزة			
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٧	٢,٢٤٦,٧٣٣	١,٨٥٨,٢٠٩
إجمالي الاصول	٨	٩٨,٢٥٢,٧٠٤	١,٠٧٩,٤٤٨
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٨٠,٣٨٩,٨٨٢	٧٨,٥٠٤,٢٤٨
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال احتياطي قانوني	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١١	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
خسائر مدورة	١٢	١,٦٨٧,٨٣٦	١,٦٠٤,٦١٩
أرباح/ (خسائر) الدورة الحالية	١٣	٣,١٤٩,٩٧٣	٢,٠٩٦,٥١٦
الالتزامات طويلة الأجل	١٤	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)	(٣٨,٢٣٨,٠٥٤)
قروض طويلة الأجل	١٥	٧٤٨,٩٦٠	(٤٤٨,٨٣٣)
الالتزامات قصيرة الأجل			
الدائنون	١٦	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٧	١٢,٩٨٧,٠٧٦	١٢,٨٨٢,٣٤٤
الأرباح غير المسددة	١٨	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
حسابات دائنة أخرى	١٩	٣٣٢,٩٢٣	٢٢٨,١٩١
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٢٠	٩٨,٢٥٢,٧٠٤	٩٦,٢٦٢,٣٣٨

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

مدير الحسابات

محاسب القانوني محمد موسى المكسور

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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠

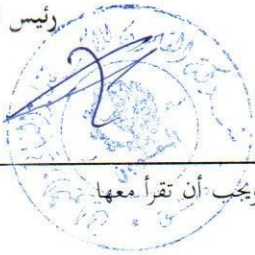
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
١,٨٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
١,٨٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		ايادات مشاريع الشركة
(٨٦١,٣٤٤)	(١,٧٤٠,٩٧٠)		(-) تكاليف المشاريع
٨٦١,٣٤٤	١,٧٤٠,٩٧٠	٢٢	تكلفة المشاريع
٩٣٨,٦٥٦	٣,٢٥٩,٠٣٠	٢٣	(=) إجمالي الربح / (الخسارة)
٦٨٧,٧٦٧	١,٠٥٣,٤٥٧	٢٤	(+) الايرادات الاخرى
.	.		فوائد دائنة
٦٨٧,٧٦٧	١,٠٥٣,٤٥٧		فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة
(١,٣٨٧,٤٨٩)	(٢,٤٢٦,٨٥٣)	٢٥	(-) المصاريف السنوية
٤٧١,١٨٠	١,٥٤٩,٩٣٤		مصروفات ادارية
٦١٦,٣٠٩	٥٧٦,٩١٩		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
٢٣٨,٩٣٤	١,٨٨٥,٦٣٤	٢٦	(=) صافي الدخل
			الدخل الشامل الاخر :
٢٣٨,٩٣٤	١,٨٨٥,٦٣٤	٢٧	(=) مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
			(-) الاستبعادات :
(٦٨٧,٧٦٧)	(١,٠٥٣,٤٥٧)		(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٤٤٨,٨٣٣)	٨٣٢,١٧٧	١٥	(=) صافي الدخل الشامل
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢٨	عدد الأسهم
٠,٦٠	٤,٧١		عائدية السهم

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي



المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

المدير العام

المدير المالي

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٣١/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س.	ل.س.		
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
٢٣٨,٩٣٤	١,٨٨٥,٦٣٤	٢٥	صافي الخسارة
٦١٦,٣٠٩	٥٧٦,٩١٩	١	(+) الاستهلاكات السنوية
(٦٨٧,٧٦٧)	(١,٠٥٣,٤٥٧)	١٣	(-) فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
(٢٣٥,٤٢٠)	(١,٢٩٥,٢٦٨)		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	.		التغير في المدينون
.	.		التغير في السلف
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
.	.		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
(٣٥,٤٢٠)	١٠٤,٧٣٢		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
(٦٧,٩٤٤)	١١٣,٨٢٨	٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :
.	.		التغير في الموجودات الثابتة
.	.		التغير في المشروعات تحت التنفيذ
.	.	٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات من الأنشطة التمويلية :
.	.		التغير في الأسهم المكتتب فيها
.	.		التغير في الأرباح غير المسددة
.	.	٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٨٧,٧٦٧	١,٠٥٣,٤٥٧		التغير في احتياطي فروقات التقييم
٦١٩,٨٢٣	١,١٦٧,٢٨٥	٣٢	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٤٥٩,٦٢٥	١,٠٧٩,٤٤٨	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
١,٠٧٩,٤٤٨	٢,٢٤٦,٧٣٣	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
٦١٩,٨٢٣	١,١٦٧,٢٨٥	٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

مدير الحسابات



المحاسب القانوني المعتمد لدى المرسوم
محمد المومني المكسور
٢٠٢١/٠٩/٢٦

(Signature)

(Signature)

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 ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

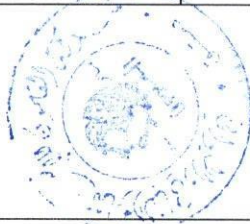
البيان	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٤٠٨,٧٤٩	(٣,٠٩٤,٤١٤)	(٣٥,١٤٣,٦٤٠)	٧٨,٢٦٥,٣١٤
المحول لاحتياطي فروقات تقييم				٦٨٧,٧٦٧			٦٨٧,٧٦٧
المحول الى الخسائر المدورة					٣,٠٩٤,٤١٤	(٣,٠٩٤,٤١٤)	٠
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية					(٤٤٨,٨٣٣)		(٤٤٨,٨٣٣)
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥١٦	(٤٤٨,٨٣٣)	(٣٨,٢٣٨,٠٥٤)	٧٨,٥٠٤,٢٤٨

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٠/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥١٦	(٤٤٨,٨٣٣)	(٣٨,٢٣٨,٠٥٤)	٧٨,٥٠٤,٢٤٨
المحول الى احتياطي فروقات تقييم				١,٠٥٣,٤٥٧			١,٠٥٣,٤٥٧
المحول الى الاحتياطي القانوني		٨٣,٢١٧					٨٣,٢١٧
المحول الى الخسائر المدورة					٤٤٨,٨٣٣	(٤٤٨,٨٣٣)	٠
ارباح الدورة الحالية					٧٤٨,٩٦٠		٧٤٨,٩٦٠
الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٨٧,٨٣٦	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,١٤٩,٩٧٣	٧٤٨,٩٦٠	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)	٨٠,٣٨٩,٨٨٢

رئيس مجلس الادارة



مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني

محمد موسى المكسور

المدير العام

مدير الحسابات

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

٦- حق التوقيع عن الشركة :

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

٧- غاية الشركة :

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

٨- أنظمة الشركة :

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

ثانياً- رأس مال الشركة :

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

البيان	عدد الأسهم	القيمة /ل.س
حصة وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي / قيمة الأراضي	١٢١,٨٩٩	٣٠,٤٧٤,٧٥٠
شركة نماء	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
غرفة تجارة حمص	١٠٠	٢٥,٠٠٠
غرفة تجارة ريف دمشق	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مساهمين قطاع خاص	٢٣٨,٠٠١	٥٩,٥٠٠,٢٥٠
المجموع	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

ثالثاً- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

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

١٥- إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي لدى التجاري السوري فرع ٦/ \$ والبالغ ٨٣٨,٧٤/ دولار امريكي لم يتغير
بنهاية العام الحالي عن العام السابق حين اعتمدت الشركة سعر القطع الاجنبي بنهاية العام السابق وفق نشرة اسعار
القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٢,٥١٢,٠٠ ل.س.
وبالتالي التزمت الشركة بالمعيار المحاسبي ٢١/ في اسعار الصرف كونها اعتمدت السعر الصادر عن مصرف
سورية المركزي .

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

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

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

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة :

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

خامساً - التوصيات :

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

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

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

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

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠
لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٤,٤٤٣,٤٣٨ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٥,٠٢٠,٣٥٧ 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 ٢٠٢١/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠
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 /٢٠,٠٧٦,٠٤٩ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٩,٤٩٩,١٣٠ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٥٧٦,٩١٩ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في بداية العام	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في نهاية العام
مباني	١,٩١١,٠٦٢	٩٧,١٢٥	٢,٠٠٨,١٨٧
آلات وتجهيزات	١٠,٥٠٨,٨٥٢	٤٥٥,٧٦٩	١٠,٩٦٤,٦٢١
وسائل نقل	٤,٢٩٤,٠٨٤	٠	٤,٢٩٤,٠٨٤
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	٠	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٨٩٦,١٣٨	٧,٧٥٦	٩٠٣,٨٩٤
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	٠	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	١٣٤,٥٢٤	١٦,٢٦٩	١٥٠,٧٩٣
المجموع	١٩,٤٩٩,١٣٠	٥٧٦,٩١٩	٢٠,٠٧٦,٠٤٩

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٤,٤٤٣,٤٣٨ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٥,٠٢٠,٣٥٧ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	صافي الأصل ٢٠٢١	صافي الأصل ٢٠٢٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٢,٨٤٧,٩٢٩	٢,٩٤٥,٠٥٤
آلات وتجهيزات	١,٠٣١,٣٥٢	١,٤٨٧,١٢١
وسائل نقل	٠	٠
عدد وأدوات	٠	٠
الأثاث والمفروشات	٠	٧,٧٥٦
ثروة حيوانية	٠	٠
نفقات تأسيس	٨٩,٤٨٧	١٠٥,٧٥٦
مجموع صافي الموجودات	٣٤,٤٤٣,٤٣٨	٣٥,٠٢٠,٣٥٧

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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
مشروع المالكية	٣,٣٨٢,٠٦٩	٣,٣٨٢,٠٦٩
مشروع كنطري	٢,٤٨٠,٤٢٨	٢,٤٨٠,٤٢٨
مشروع الزعبر	١٩,٤٠٥,٨١٠	١٩,٤٠٥,٨١٠
مشروع معمورة	٥,٤٢٣,٧٥٣	٥,٤٢٣,٧٥٣
مشروع طرطوس	٩٧٨,٣٣٤	٩٧٨,٣٣٤
المجموع	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤

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

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

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
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 /٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زعفر، بينما كانت هذه الإيرادات في السنة السابقة /٨٠٠,٠٠٠ ل.س.

٦- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /٧٥٨,٢٠٩ ل.س في حين كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /١,٠٥٨,٢٠٩ 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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٣,٩٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	٧٥٨,٢٠٩	١,٠٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٢٤٦,٧٣٣ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١,٠٧٩,٤٤٨ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	\$	سعر الصرف	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
التجاري السوري فرع ٦ / ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
المصرف الزراعي - دمشق			٦٧٧	١,٢٧٧
التجاري السوري فرع ٦ / \$	٨٣٨,٧٤	٢,٥١٢,٠٠	٢,١٠٦,٩١٦	١,٠٥٣,٤٥٩
مجموع المصارف			٢,١٣٠,٨٩٧	١,٠٧٨,٠٤٠
الصندوق			١١٥,٨٣٦	١,٤٠٨
مجموع الأموال الجاهزة			٢,٢٤٦,٧٣٣	١,٠٧٩,٤٤٨

مع العلم أن الشركة لدى التجاري السوري فرع ٦ / \$ والبالغ / ٨٣٨,٧٤ دولار امريكي لم يتغير بنهاية العام الحالي عن العام السابق حين اعتمدت الشركة سعر القطع الاجنبي بنهاية العام السابق وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٢,٥١٢,٠٠ ل.س .

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي / ٩٨,٢٥٢,٧٠٤ / ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق / ٩٦,٢٦٢,٣٣٨ / ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية / ٨٠,٣٨٩,٨٨٢ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة / ٧٨,٥٠٤,٢٤٨ / ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١,٦٨٧,٨٣٦	١,٦٠٤,٦١٩
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٣,١٤٩,٩٧٣	٢,٠٩٦,٥١٦
خسائر مدورة	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)	(٣٨,٢٣٨,٠٥٤)
أرباح / (خسائر) الدورة الحالية	٧٤٨,٩٦٠	(٤٤٨,٨٣٣)
اجمالي حقوق المساهمين	٨٠,٣٨٩,٨٨٢	٧٨,٥٠٤,٢٤٨

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 /١,٦٨٧,٨٣٦/ ل.س , بينما بلغ الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة /١,٦٠٤,٦١٩/ ل.س ، لأن الشركة احتجزت هذه السنة /٨٣,٢١٧/ ل.س احتياطي قانوني ١٠٪ كون النتيجة أرباح صافية .

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

بلغ الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية /٣,١٤٩,٩٧٣/ ل.س ، بينما بلغ الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٢,٠٩٦,٥١٦/ ل.س والسبب أن الشركة قامت بتقييم القطع الاجنبي 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/ .

حيث أنه بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٣٠ اعتمد سعر الدولار الواحد \$ = ٢,٥١٢,٠٠ ل.س.

١٤- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٨,٦٨٦,٨٨٧/ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة /٣٨,٢٣٨,٠٥٤/ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
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

٣,١١٨,١٩١	٣,١١٨,١٩١	خسارة السنة المالية ٢٠١٧
(٦٧٠,٤٠٠)	(٦٧٠,٤٠٠)	يتم تخفيض الرصيد بأرباح السنة المالية ٢٠١٨
٣,٠٩٤,٤١٤	٣,٠٩٤,٤١٤	خسارة السنة المالية ٢٠١٩
	٤٤٨,٨٣٣	خسارة السنة المالية ٢٠٢٠
٣٨,٢٣٨,٠٥٤	٣٨,٦٨٦,٨٨٧	رصيد الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية

١٥- الأرباح (الخسائر) الصافية الحالية :

كانت الخسارة الصافية بنهاية السنة المالية السابقة /٤٤٨,٨٣٣/ ل.س , بينما أصبحت الأرباح الصافية بنهاية الدورة المالية الحالية /٧٤٨,٩٦٠/ ل.س بعد ان تم استبعاد قيمة الاحتياطي القانوني المحتسب عن العام الحالي والبالغ /٨٣,٢١٧/ 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:

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦	فلاحي الكنطري /حصة القمح المحجوز
٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦	اجمالي الدائنون

١٨- ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٣٣٢,٩٢٣/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٢٢٨,١٩١/ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠	تأمينات للغير
١٨٩,٤١١	٢٩٤,١٤٣	مستحقات للغير
١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠	ذمم دائنة
٢٢٨,١٩١	٣٣٢,٩٢٣	مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير

*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 /٢٩٤,١٤٣/ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٨٩,٤١١/ ل.س , وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	٢١٢,٠٧٣	١٢٤,٦٩١
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	٦٢,٩٨٠	٤٥,٦٣٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠
مجموع مستحقات للغير	٢٩٤,١٤٣	١٨٩,٤١١

***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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
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	٢,٧٦٨,٨٧٧,٠٠
مجموع الأرباح غير المسددة	٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٧,٥٤٤

٢٠ - حسابات دائنة اخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٦٢٧,٢٣٣/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة السابقة، 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 /٩٨,٢٥٢,٧٠٤/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٩٦,٢٦٢,٣٣٨/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - ايرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /١,٨٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغبر	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
استثمار مشروع المعمورة	.	.
استثمار مشروع الفطر	.	.
مجموع الإيرادات	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

٢٢ - تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /١,٧٤٠,٩٧٠/ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /٨٦١,٣٤٤/ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغبر	١,٧٤٠,٩٧٠	٨٦١,٣٤٤
استثمار مشروع المعمورة	.	.
استثمار مشروع الفطر	.	.
مجموع التكلفة	١,٧٤٠,٩٧٠	٨٦١,٣٤٤

٢٣- اجمالي أرباح (خسائر) مشاريع الشركة :

بلغت اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٣,٢٥٩,٠٣٠/ ل.س , بينما كانت الأرباح الاجمالية في الدورة السابقة /٩٣٨,٦٥٦/ ل.س .

٢٤- الإيرادات الاخرى:

بلغت الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /١,٠٥٣,٤٥٧/ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة, بينما كانت في السنة المالية السابقة /٦٨٧,٧٦٧/ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة.

٢٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٢,٤٢٦,٨٥٣/ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /١,٣٨٧,٤٨٩/ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
مصروفات ادارية	١,٥٤٩,٩٣٤	٤٧١,١٨٠
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٥٧٦,٩١٩	٦١٦,٣٠٩
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٢,٤٢٦,٨٥٣	١,٣٨٧,٤٨٩

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /١,٥٤٩,٩٣٤/ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٥٤٩,٣٣٤	.
عمولات	٦٠٠	٦٠٠
تأمينات اجتماعية	.	٤٧٠,٥٨٠
مجموع المصاريف الادارية	١,٥٤٩,٩٣٤	٤٧١,١٨٠

٢٦- صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية أرباح صافية /١,٨٨٥,٦٣٤/ ل.س , بينما كانت النتيجة في الدورة السابقة أرباح صافية /٢٣٨,٩٣٤/ ل.س :

٢٧- مجموع الربح الشامل للفترة:

بلغ مجموع الربح الشامل للفترة /١,٨٨٥,٦٣٤/ ل.س.
بينما كان الربح الشامل في الدورة السابقة /٢٣٨,٩٣٤/ 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 /٤,٧١/ 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 /١١٣,٨٢٨/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة
بينما كان في الدورة السابقة /٦٧,٩٤٤/ ل.س بالقيمة السالبة.

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

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

٣١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

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

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١,١٦٧,٢٨٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي
التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٦١٩,٨٢٣/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٧/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /١,٠٧٩,٤٤٨/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٢,٢٤٦,٧٣٣/ 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 لنا بتاريخ ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٠١ .

مدقق الحسابات

دمشق ٢٠٢٣ / ٠٥ / ١٤

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور
محمد موسى المكسور
٢٠٢٣ / ٠٩ / ٢٦