

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 مغلقة - قطاع مشترك

تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠٢٢

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 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 : 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

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 ٥%

غرفة تجارة ريف دمشق

نسبة الملكية ٤٩.٢٥%

باقي المكتتبين والمساهمين

ولا يوجد أي تعديل على نسبة الملكية حتى نهاية الدورة المالية لعام ٢٠٢٢ .

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
٢٠١٨	٨١,٣٥٩,٧٢٨	٦٧٦,٥٩١	—
٢٠١٩	٧٨,٢٦٥,٣١٤	(٣,٠٩٤,٤١٤)	—
٢٠٢٠	٧٨,٥٠٤,٢٤٨	٢٣٨,٩٣٤	—
٢٠٢١	٨٠,٣٨٩,٨٨٢	١,٨٨٥,٦٣٤	—
٢٠٢٢	٨٧,٢٥٥,٥٧٤	٦,٨٦٥,٦٩٢	—

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

العام	ربح أو خسارة	نتيجة الدورة المالية بعد الاستبعاد
٢٠٢٢	ربح	٦,٤٤٣,٨٠٦

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



(Handwritten signature)

١٨- مقدار أتعاب التدقيق للشركة المصدرة والشركات التابعة ومقدر أي أتعاب عن أي خدمات أخرى تلقاها المدقق:

العام	تعويض مدقق الحسابات
٢٠٢٢	٢.٠٠٠.٠٠٠

- ١٩- بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة المصدرة والمملوكة من قبل أي من الأطراف ذوي العلاقة كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة بنفس 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 محمد الدين حنون



شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢٢

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢٢

المحتويات

البيان	عدد الصفحات
١ - شهادة مدقق الحسابات المستقل	١-٤
٢ - القوائم المالية	٥-٨
قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٥
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٦
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٧
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٨
٣ - تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية	٩-١٢
٤ - إيضاحات حول القوائم المالية .	١٣-٢٦

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 ٢٠٢٢/٢٠٢١ لذلك تم أخذ موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك على تسمية مدقق حسابات السنة الحالية وصدر كتاب الوزارة رقم ٣٠٠٤/١/١٢/٩٠٠٨ تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢١ المتضمن تسمية شركتنا لتدقيق حسابات السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١.

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ 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/ ٢٠٢٢ 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.



الأمور الهامة في التدقيق :

١ - الإيرادات وتكاليف الانتاج:

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

- كيف عالج تدقيقنا الأمور 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 زغبر واستثمار مشروع المعمورة ومشروع طرطوس وذلك بسبب الاوضاع التي مرت بها الشركة خلال السنوات الاخيرة .

- كيف عالج تدقيقنا الأمور 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 ٢٠٢١/١٠/١ لغاية ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :

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 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، بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

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

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك 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 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 نحددتها 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

دمشق في ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٣

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المحاسبة المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون
دمشق

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س.
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٣,٤٥٩,٠٨٦	٨٤,٦٠٣,٨٣٢
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٣,٢٩٨,٦٩٢	٣٤,٤٤٣,٤٣٨
أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل	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	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٧٤٨,٣٤٢
نفقات انتقالية مدينة	٧	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٣٩٥,٥٨٨
الاموال الجاهزة			
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٨	٤٥٨,٢٠٩	٣,٢٥٨,٢٠٩
إجمالي الاصول	٩	١٠٥,٨٠٦,٧٢٥	٩٨,٢٥٢,٧٠٤
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠	٨٧,٢٥٥,٥٧٤	٨٠,٣٨٩,٨٨٢
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال احتياطي قانوني	١١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٢	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٣	٢,٣٣٢,٢١٧	١,٦٨٧,٨٣٦
خسائر مدورة	١٤	٣,٥٧١,٨٥٩	٣,١٤٩,٩٧٣
أرباح / (خسائر) الدورة الحالية	١٥	(٣٧,٩٣٧,٩٢٧)	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	١٦	٥,٧٩٩,٤٢٥	٧٤٨,٩٦٠
الالتزامات قصيرة الأجل			
الدائنون	١٧	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٨	١٣,٦٧٥,٤٠٥	١٢,٩٨٧,٠٧٦
الأرباح غير المسددة	١٩	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
حسابات دائنة أخرى	٢٠	١,٣٢١,٢٥٢	٣٣٢,٩٢٣
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٢١	٩,٩٥٧,٥٤٤	٩,٩٥٧,٥٤٤
	٩	٢,٣٢٧,٢٣٣	٢,٦٢٧,٢٣٣
	٩	١٠٥,٨٠٦,٧٢٥	٩٨,٢٥٢,٧٠٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٥/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠		ايادات مشاريع الشركة
(١,٧٤٠,٩٧٠)	(٤,٦٧٦,٠٤٩)		(-) تكاليف المشاريع
١,٧٤٠,٩٧٠	٤,٦٧٦,٠٤٩	٢٣	تكلفة المشاريع
٣,٢٥٩,٠٣٠	٤٦,٣٢٣,٩٥١	٢٤	(=) إجمالي الربح / (الخسارة)
١,٠٥٣,٤٥٧	٤٢١,٨٨٦	٢٥	(+) الايرادات الاخرى
.	.		فوائد دائنة
١,٠٥٣,٤٥٧	٤٢١,٨٨٦		فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة
(٢,٤٢٦,٨٥٣)	(٥١,١٤٥,٨٧٨)	٢٦	(-) المصاريف السنوية
١,٥٤٩,٩٣٤	٥٠,٦٣٥,٣٩٩		مصروفات ادارية
٥٧٦,٩١٩	٢١٠,٤٧٩		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
.	١٢,٢٠٠,٠٠٠	٢٧	(-) الايرادات الرأسمالية
.	١٢,٢٠٠,٠٠٠		ربح بيع جرار زراعي
.	(٩٣٤,٢٦٧)	٢٨	(-) المصاريف الرأسمالية
.	٩٣٤,٢٦٧		خسائر موجودات مسروقة
١,٨٨٥,٦٣٤	٦,٨٦٥,٦٩٢	٢٩	(=) صافي الدخل
			الدخل الشامل الاخر :
١,٨٨٥,٦٣٤	٦,٨٦٥,٦٩٢	٣٠	(=) مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
			(-) الاستبعادات :
(١,٠٥٣,٤٥٧)	(٤٢١,٨٨٦)		(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٨٣٢,١٧٧	٦,٤٤٣,٨٠٦	١٦	(=) صافي الدخل الشامل
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣١	عدد الأسهم
٤,٧١	١٧,١٦		عائدية السهم

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المحفظة المسؤولة
محاسبون قانونيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٥/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معاً

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			<u>التدفقات من الأنشطة التشغيلية :</u>
١,٨٨٥,٦٣٤	٦,٨٦٥,٦٩٢	٣٠	صافي الخسارة
٥٧٦,٩١٩	٢١٠,٤٧٩	١	(+) الاستهلاكات السنوية
.	(٥٢١,٦٨٤)		(-) مجمع اهتلاك الأصول المستبعدة
(١,٠٥٣,٤٥٧)	(٤٢١,٨٨٦)	١٤	(-) فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة
(١,٢٩٥,٢٦٨)	٣,٤٨٨,٣٢٩		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
.	.		التغير في المدينون
.	.		التغير في السلف
(١,٧٠٠,٠٠٠)	٢,٥٠٠,٠٠٠		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
.	(٣٠٠,٠٠٠)		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
١٠٤,٧٣٢	٩٨٨,٣٢٩		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
١١٣,٨٢٨	٩,٦٢٠,٩٣٠	٣٢	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :</u>
.	١,٤٥٥,٩٥١		التغير في الموجودات الثابتة
.	.		التغير في المشروعات تحت التنفيذ
.	١,٤٥٥,٩٥١	٣٣	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>التدفقات من الأنشطة التمويلية :</u>
.	.		التغير في الأسهم المكتتب فيها
.	.		التغير في الأرباح غير المسددة
.	.	٣٤	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
١,٠٥٣,٤٥٧	٤٢١,٨٨٦		التغير في احتياطي فروقات التقييم
١,١٦٧,٢٨٥	١١,٤٩٨,٧٦٧	٣٥	<u>صافي التدفقات من جميع الأنشطة</u>
١,٠٧٩,٤٤٨	٢,٢٤٦,٧٣٣	٨	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٢,٢٤٦,٧٣٣	١٣,٧٤٥,٥٠٠	٨	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
١,١٦٧,٢٨٥	١١,٤٩٨,٧٦٧	٣٥	<u>صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها</u>

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المحترفة المحلولة المسؤولية
محاسبون قانونيون

المدير العام

المدير المالي

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٥/ 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 ٢٠٢١/٠٩/٣٠

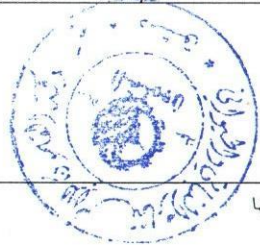
البيان	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٠/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٦١٩	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥١٦	(٤٤٨,٨٣٣)	(٣٨,٢٣٨,٠٥٤)	٧٨,٥٠٤,٢٤٨
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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

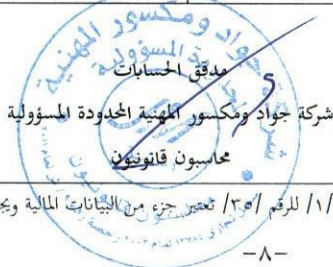
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٨٧,٨٣٦	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,١٤٩,٩٧٣	٧٤٨,٩٦٠	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)	٨٠,٣٨٩,٨٨٢
المحول الى احتياطي فروقات تقييم				٤٢١,٨٨٦			٤٢١,٨٨٦
المحول الى الاحتياطي القانوني		٦٤٤,٣٨١					٦٤٤,٣٨١
المحول الى الخسائر المدورة					(٧٤٨,٩٦٠)	٧٤٨,٩٦٠	٠
ارباح الدورة الحالية					٥,٧٩٩,٤٢٥		٥,٧٩٩,٤٢٥
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٣٢,٢١٧	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٥٧١,٨٥٩	٥,٧٩٩,٤٢٥	(٣٧,٩٣٧,٩٢٧)	٨٧,٢٥٥,٥٧٤

رئيس مجلس الادارة



شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون



المدير العام

المدير المالي

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣/٥/ تعين 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداه الشركة :

- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مساهمة سورية أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/١٠١ تاريخ ١٩٨٦/٢/٢٦ م وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٤١/١٠١ 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 ١٦٩٣٠/١٠١ تاريخ ٢٠١٢/٠٥/١٠ .

٢- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

قامت الشركة بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ٢٠٠٧/٠٥/٠٣ .

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- إدارة الشركة:

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

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

٦- حق التوقيع عن الشركة :

حق التوقيع منوط بالسيد أنور نور الدين خرنوب رئيس مجلس الإدارة وبالنسبة لتحريك الحسابات يتم بائنين مجتمعين من اصل ثلاثة من السادة : أنور نور الدين خرنوب وانس 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 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 الإستهلاكات 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 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد \$ = ٣,٠١٥,٠٠ ل.س. وبالتالي التزمت الشركة بالمعيار المحاسبي /٢١/ التغيرات في اسعار الصرف كونها اعتمدت السعر الصادر عن مصرف سورية المركزي .

١٦- اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصفياتها 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 .

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٣,٢٩٨,٦٩٢/ ل.س ، في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٤,٤٤٣,٤٣٨/ ل.س ، كما هو موضح كما يلي :

أ - الاصول الثابتة :

بلغ اجمالي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٥٣,٠٦٣,٥٣٦/ ل.س بينما كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٥٤,٥١٩,٤٨٧/ ل.س، حيث بلغت الاستبعادات /١,٤٥٥,٩٥١/ ل.س كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	الإضافات العام الحالي	استبعادات العام الحالي	إجمالي الأصول في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٠	٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٤,٨٥٦,١١٦	٠	٠	٤,٨٥٦,١١٦
*آلات وتجهيزات	١١,٩٩٥,٩٧٣	٠	١,١٦٥,٣٧٠	١٠,٨٣٠,٦٠٣
**وسائل نقل	٤,٢٩٤,٠٨٤	٠	٢٩٠,٥٨١	٤,٠٠٣,٥٠٣
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	٠	٠	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٩٠٣,٨٩٤	٠	٠	٩٠٣,٨٩٤
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	٠	٠	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	٢٤٠,٢٨٠	٠	٠	٢٤٠,٢٨٠
مجموع صافي الموجودات	٥٤,٥١٩,٤٨٧	٠	١,٤٥٥,٩٥١	٥٣,٠٦٣,٥٣٦

*آلات وتجهيزات :

قامت الشركة بتنفيذ قرار مجلس الإدارة المنعقد بالجلسة رقم /٥/ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٦ بإقفال قيمة مجمع اهتلاك الأصول المسروقة اثناء الاحداث التي مر بها البلد والبالغ /٢٣١,١٠٣/ ل.س بحساب قيمة الأصول// آلات وتجهيزات// البالغة /١,١٦٥,٣٧٠/ ل.س ، وتم استبعاده من قيمة الأصول وادرجت القيمة الصافية البالغة /٩٣٤,٢٦٧/ ل.س بقائمة الدخل خسارة أصول ثابتة .

****وسائل نقل:**

قامت الشركة ببيع جرار زراعي تكلفته الدفترية/٢٩٠,٥٨١ ل.س وقيمة مجمع اهتلاكه /٢٩٠,٥٨١ ل.س أي مستهلك بالكامل وقيمتة الصافية /٠ ل.س، وقد تم بيعه بمبلغ/١٢,٢٠٠,٠٠٠ ل.س وهو ربح صافي ، وقد تم ادراج المبلغ الذي تم قبضه مقابل بيع الجرار المذكور بقائمة الدخل تحت بند أرباح بيع أصول ثابتة .

ب - مجمع اهتلاك الاصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية السابقة /٢٠,٠٧٦,٠٤٩ ل.س ، وتم تنزيل قيمة مجمع اهتلاك الأصول المسروقة اثناء الاحداث التي مر بها البلد والبالغ /٢٣١,١٠٣ ل.س وقيمة مجمع اهتلاك الجرار الزراعي المباع والبالغ /٢٩٠,٥٨١ ل.س، وبلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /٢١٠,٤٧٩ ل.س ليصبح الرصيد في نهاية الدورة المالية الحالية /١٩,٧٦٤,٨٤٤ ل.س.

كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجمع اهتلاك الأصول المستبعدة	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
مباني	٢,٠٠٨,١٨٧	٠	٩٧,١٢٥	٢,١٠٥,٣١٢
آلات وتجهيزات	١٠,٩٦٤,٦٢١	٢٣١,١٠٣	٩٧,٠٨٥	١٠,٨٣٠,٦٠٣
وسائل نقل	٤,٢٩٤,٠٨٤	٢٩٠,٥٨١	٠	٤,٠٠٣,٥٠٣
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	٠	٠	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٩٠٣,٨٩٤	٠	٠	٩٠٣,٨٩٤
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	٠	٠	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	١٥٠,٧٩٣	٠	١٦,٢٦٩	١٦٧,٠٦٢
مجمع الاهتلاك	٢٠,٠٧٦,٠٤٩	٥٢١,٦٨٤	٢١٠,٤٧٩	١٩,٧٦٤,٨٤٤

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٣,٢٩٨,٦٩٢ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٤,٤٤٣,٤٣٨ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	القيمة الصافية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	القيمة الصافية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٢,٧٥٠,٨٠٤	٢,٨٤٧,٩٢٩
آلات وتجهيزات	٠	١,٠٣١,٣٥٢

وسائل نقل	.	.
عدد وأدوات	.	.
الأثاث والمفروشات	.	.
ثروة حيوانية	.	.
نفقات تأسيس	٧٣,٢١٨	٨٩,٤٨٧
مجموع صافي الموجودات	٣٣,٢٩٨,٦٩٢	٣٤,٤٤٣,٤٣٨

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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
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 :

كان رصيد الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة في نهاية السنة المالية السابقة /٢,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س والتي كانت عبارة عن الإيرادات الناتجة من بيع محصول زيتون مشروع زغير، بينما هذه الإيرادات في السنة الحالية /٠/ ل.س.

٧- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /٤٥٨,٢٠٩/ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٧٥٨,٢٠٩/ 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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٩٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	٤٥٨,٢٠٩	٧٥٨,٢٠٩

٨- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /١٣,٧٤٥,٥٠٠ ل.س، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٢,٢٤٦,٧٣٣ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	\$	سعر الصرف \$ حسب المركزي	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
المصرف التجاري فرع /٦/ ل.س			١٧,٠٣٤	٢٣,٣٠٤
المصرف الزراعي - دمشق			١٩٤,٣٦٧	٦٧٧
المصرف التجاري فرع /٦/ دولار	٨٣٨,٧٤	٣,٠١٥	٢,٥٢٨,٨٠٢	٢,١٠٦,٩١٦
مجموع المصارف			٢,٧٤٠,٢٠٣	٢,١٣٠,٨٩٧
الصندوق			١١,٠٠٥,٢٩٧	١١٥,٨٣٦
مجموع الأموال الجاهزة			١٣,٧٤٥,٥٠٠	٢,٢٤٦,٧٣٣

مع العلم أن رصيد الشركة لدى المصرف 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ٣,٠١٥ ل.س ، لذلك ظهر فرق إعادة تقييم بمبلغ /٤٢١,٨٨٦ ل.س .

٩- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي /١٠٥,٨٠٦,٧٢٥ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /٩٨,٢٥٢,٧٠٤ ل.س.

١٠- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٨٧,٢٥٥,٥٧٤ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٨٠,٣٨٩,٨٨٢ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٢,٣٣٢,٢١٧	١,٦٨٧,٨٣٦
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٣,٥٧١,٨٥٩	٣,١٤٩,٩٧٣
خسائر مدورة	(٣٧,٩٣٧,٩٢٧)	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)
أرباح الدورة الحالية	٥,٧٩٩,٤٢٥	٧٤٨,٩٦٠
اجمالي حقوق المساهمين	٨٧,٢٥٥,٥٧٤	٨٠,٣٨٩,٨٨٢

١١- 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 .

١٢- التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع :

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

١٣- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٣٣٢,٢١٧ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة /١,٦٨٧,٨٣٦ ل.س ، لأن الشركة احتجزت هذه السنة /٦٤٤,٣٨١ ل.س احتياطي قانوني ١٠٪ كون النتيجة أرباح صافية .

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

بلغ الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية /٣,٥٧١,٨٥٩ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣,١٤٩,٩٧٣ 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ اعتمد سعر الدولار الواحد \$ ١ = ٣,٠١٥,٠٠ ل.س.

مع العلم أن رصيد الشركة لدى المصرف التجاري السوري فرع /٦/ \$ والبالغ /٨٣٨,٧٤/ دولار امريكي لم يتغير بنهاية العام الحالي عن العام السابق ، لذلك ظهر فرق إعادة تقييم بمبلغ /٤٢١,٨٨٦/ ل.س .

١٥- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٧,٩٣٧,٩٢٧/ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة /٣٨,٦٨٦,٨٨٧/ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
خسارة السنة المالية ٢٠١٢	٥,٢٤٩,٧٢٤	٥,٢٤٩,٧٢٤
خسارة السنة المالية ٢٠١٣	١٣,٤٩٠,٧٧١	١٣,٤٩٠,٧٧١
خسارة السنة المالية ٢٠١٤	٦,٢٧٧,٨٨٢	٦,٢٧٧,٨٨٢
خسارة السنة المالية ٢٠١٥	٤,٦٤٦,١٠١	٤,٦٤٦,١٠١
خسارة السنة المالية ٢٠١٦	٣,٠٣١,٣٧١	٣,٠٣١,٣٧١
خسارة السنة المالية ٢٠١٧	٣,١١٨,١٩١	٣,١١٨,١٩١
يتم تخفيض الرصيد بأرباح السنة المالية ٢٠١٨	(٦٧٠,٤٠٠)	(٦٧٠,٤٠٠)
خسارة السنة المالية ٢٠١٩	٣,٠٩٤,٤١٤	٣,٠٩٤,٤١٤
خسارة السنة المالية ٢٠٢٠	٤٤٨,٨٣٣	٤٤٨,٨٣٣
يتم تخفيض الرصيد بأرباح السنة المالية ٢٠٢١	(٧٤٨,٩٦٠)	.
رصيد الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية	٣٧,٩٣٧,٩٢٧	٣٨,٦٨٦,٨٨٧

١٦- الأرباح (الخسائر) الصافية الحالية :

كانت الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة /٧٤٨,٩٦٠/ ل.س ، بينما بلغت الأرباح الصافية بنهاية الدورة المالية الحالية /٥,٧٩٩,٤٢٥/ ل.س .

١٧- 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.

١٨- الدائون :

بلغ رصيد الدائون في نهاية السنة المالية الحالية /٦٩,٣٧٦/ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة . وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
فلاحي الكنتري / حصة القمح المحجوز	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
اجمالي الدائنون	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦

١٩ - ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /١,٣٢١,٢٥٢ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣٣٢,٩٢٣ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
مستحقات للغير	١,٢٨٢,٤٧٢	٢٩٤,١٤٣
ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	١,٣٢١,٢٥٢	٣٣٢,٩٢٣

*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 /١,٢٨٢,٤٧٢ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٢٩٤,١٤٣ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	٤٧,٤٤١	٢١٢,٠٧٣
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	١,٢١٥,٩٤١	٦٢,٩٨٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠
مجموع مستحقات للغير	١,٢٨٢,٤٧٢	٢٩٤,١٤٣

***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 .

٢٠- 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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
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

٢١- حسابات دائنة أخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٣٢٧,٢٣٣/ ل.س بينما كان رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في نهاية السنة المالية السابقة /٢,٦٢٧,٢٣٣/ ل.س ، وهي عبارة عن قيمة رواتب واجور لحراس المشاريع الذي لهم رواتب ولم يستلموها.

٩- اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /١٠٥,٨٠٦,٧٢٥/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /٩٨,٢٥٢,٧٠٤/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٢- إيرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /٥١,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.

٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار مشروع زغبر
.	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمار مشروع المعمورة
.	.	استثمار مشروع الفطر
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات

٢٣- تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٤,٦٧٦,٠٤٩ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /١,٧٤٠,٩٧٠ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
.	.	استثمار مشروع المالكية
.	.	استثمار مشاريع الكنطري
١,٧٤٠,٩٧٠	١,٨٣٨,١٤٩	استثمار مشروع زغبر
.	٢,٤١٠,٠٠٠	استثمار مشروع المعمورة
.	.	استثمار مشروع الفطر
.	٤٢٧,٩٠٠	استثمار مشروع طرطوس
١,٧٤٠,٩٧٠	٤,٦٧٦,٠٤٩	مجموع التكلفة

٢٤- اجمالي أرباح (خسائر) مشاريع الشركة :

بلغت اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٤٦,٣٢٣,٩٥١ ل.س ، بينما كانت الأرباح الاجمالية في الدورة السابقة /٣,٢٥٩,٠٣٠ ل.س .

٢٥- الإيرادات الاخرى:

بلغت الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٤٢١,٨٨٦ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة، بينما كانت في السنة المالية السابقة /١,٠٥٣,٤٥٧ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الاجنبي /غير المحققة.

٢٦- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٥١,١٤٥,٨٧٨ ل.س ، بينما كانت في الدورة السابقة /٢,٤٢٦,٨٥٣ ل.س ، كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
مصرفات ادارية	٥٠,٦٣٥,٣٩٩	١,٥٤٩,٩٣٤
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	٢١٠,٤٧٩	٥٧٦,٩١٩
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٥١,١٤٥,٨٧٨	٢,٤٢٦,٨٥٣

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /٥٠,٦٣٥,٣٩٩ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١٥,١١٠,٠٠٠	١,٥٤٩,٣٣٤
صيانة عامة	٣٣٣,٢٠٠	.
صيانة سيارات	٢٠,٥٤٧,٠٠٠	.
محروقات سيارات	٣,٩٩٠,٠٠٠	.
مياه وانارة	٧٧٩,٤١٠	.
بريد وبرق وهاتف	٢٢١,١٥١	.
ضرائب ورسوم	٣,٢٣٦,٨٥٦	.
عمولات	١٨,٥٨٠	٦٠٠
تأمينات اجتماعية	٣,٢٩٧,٩٥٥	.
مطبوعات وقرطاسية	١٣,٦٠٠	.
اشتراقات	١٠,٨٠٠	.
علاقات عامة واستقبال	٢,٢٢١,١٠٠	.
مصاريف نفثية	١٧١,٧٠٠	.
مصاريف هيئة عامة	٤٢١,٠٢٣	.
فوائد وغرامات	٢٦٣,٠٢٤	.
مجموع المصاريف الادارية	٥٠,٦٣٥,٣٩٩	١,٥٤٩,٩٣٤

٢٧- الايرادات الرأسمالية:

بلغت الايرادات الرأسمالية في السنة المالية الحالية /١٢,٢٠٠,٠٠٠ ل.س وهي عبارة عن أرباح بيع جرار زراعي تكلفته التاريخية /٢٩٠,٥٨١ ل.س وهو مستهلك بالكامل ، بينما لم يكن هناك أي ايرادات رأسمالية في السنة السابقة.

٢٨ - المصاريف الرأسمالية:

بلغت المصاريف الرأسمالية في السنة المالية الحالية /٩٣٤,٢٦٧/ ل.س وهي عبارة عن خسائر ناتجة عن استبعاد الموجودات المسروقة، حيث قامت الشركة بتنفيذ قرار مجلس الإدارة المنعقد بالجلسة رقم /٥/ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٦ بإقفال قيمة مجمع اهتلاك الأصول المسروقة اثناء الاحداث التي مر بها البلد والبالغ /٢٣١,١٠٣/ ل.س بحساب قيمة الأصول // آلات وتجهيزات // البالغة /١,١٦٥,٣٧٠/ ل.س ، وتم استبعاده من قيمة الأصول وادرجت القيمة الصافية البالغة /٩٣٤,٢٦٧/ ل.س بقائمة الدخل خسارة أصول ثابتة . بينما لم تسجل أي مصاريف رأسمالية في السنة السابقة.

٢٩ - صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية أرباح صافية /٦,٨٦٥,٦٩٢/ ل.س ، بينما كانت الأرباح الصافية في الدورة السابقة /١,٨٨٥,٦٣٤/ ل.س .

٣٠ - مجموع الربح الشامل للفترة:

بلغ مجموع الربح الشامل في السنة المالية الحالية /٦,٨٦٥,٦٩٢/ ل.س ، بينما كان مجموع الربح الشامل في الدورة السابقة /١,٨٨٥,٦٣٤/ ل.س .

٣١ - 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 / ١٧,١٦ / ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /٩,٦٢٠,٩٣٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في الدورة السابقة /١١٣,٨٢٨/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

ظهر صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية خلال الدورة الحالية بمبلغ /١,٤٥٥,٩٥١/ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما لم يظهر أي تدفق نقدي من النشاط الاستثماري بنهاية العام السابق .

٣٤ - 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.

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١١,٤٩٨,٧٦٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /١,١٦٧,٢٨٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم ٨/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٢,٢٤٦,٧٣٣/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /١٣,٧٤٥,٥٠٠/ ل.س.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

٣٥ - 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 :

تشأ 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 .

٣٦ - 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 الينا بتاريخ ٢٥ / ٠٦ / ٢٠٢٣ .

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

دمشق في ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٣

محاسبون قانونيون

