

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

أ - كلمة رئيس مجلس الإدارة :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة لشركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني لعرض نتائج عن الدورة المالية للعام ٢٠٢٣ والاجراءات التي قامت بها الشركة خلال عام الميزانية .

يسرنا أن نضع أمامكم واقع هذه الشركة ونقدم تقريراً عن أعمال الشركة خلال الدورة المالية للعام ٢٠٢٣ والنتائج المحققة والاجراءات المتخذة لتطوير عمل الشركة بما يحقق الغاية المرجو من تأسيسها وقد حرص مجلس الإدارة على متابعة العمل مع العاملين بالشركة وتدارك المعوقات التي تعترض سير الشركة علماً أن عام ٢٠٢٤ ان شاء الله عاماً رابحاً لشركتكم وتحسين واقعها وتجاوز جميع العقبات التي تعترض تطوير الشركة .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة



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

الرقم :

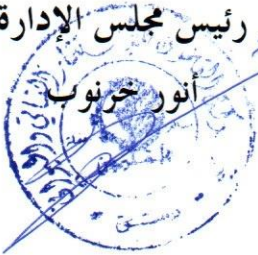
التاريخ :

خطة عمل شركة القلمون لعام ٢٠٢٤

المشاريع التي ستنفذ وتستثمر في عام ٢٠٢٤ والعمل فيها على النحو التالي :

- أولاً : مشروع زعفران في دير علي والمشروع مساحته /٢٠١٨/ دونم (٢٥٠ دونم من ضمنها أشجار زيتون سيتم استثمار وزراعة بعض المقاسم الموجودة بالمشروع بأشجار الزيتون خلال عام ٢٠٢٤ وسيتم زراعة الصبارة في المشروع وتعزيل جميع الآبار الموجودة وزراعة المحاصيل العلفية منها (الشعير)
- ثانياً : مشروع رنكوس في المعمورة في ريف دمشق على مساحة ١٣٠ / دونم سيتم زراعة المشروع بأشجار الكرز من الصنف الجيد بعد الموافقة على قلع الأشجار اليابسة والقديمة من قبل زراعة ريف دمشق وسيتم زراعة المحاصيل الشتوية والصيفية بعد حراثة الأرض من أجا استثمارها تشاركياً .
- ثالثاً : مشروع عرب الشاطي في محافظة طرطوس على مساحة /١٦/ دونم سيتم تجهيز وزراعة أشجار استوائية خلال موسم عام ٢٠٢٤ .
- علماً سيقوم العاملون وأعضاء من مجلس الإدارة بمتابعة المشاريع على أرض الواقع كل شهر في هذه المشاريع وتقديم تقرير فني عن هذه المشاريع .

رئيس مجلس الإدارة



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

الوضع الحالي للشركة ومشاريعها

- ١- مشروع الحسكة - المالكية ملا مرس مساحته ٤٣٠٠/ دونم وهو خارج السيطرة لم يستثمر منذ عام ٢٠١٣ .
- ٢- مشروع الحسكة - سويدي الفوقاني مساحته ٣٣٠/ دونم وهو خارج السيطرة ولم يستثمر منذ تاريخ ٢٠١٣ .
- ٣- مشروع الرقة - الكنطري مساحته ٣٠٠٠/ دونم وهو خارج السيطرة لم يستثمر منذ تاريخ ٢٠١٣ .
- ٤- مشروع المعمورة ريف دمشق - رنكوس مساحته ١٣٠/ دونم تم استثماره تشاركياً عام ٢٠٢٣ حيث قامت الشركة بتعزيل وتنظيف جميع ما يوجد في المستودع وترحيل الأوساخ وقامت الشركة بطلب إلى وزارة الزراعة من أجل استبدال الأصناف المزروعة والتي هي أشجار يابسة بالمشروع ووافقت مديرية الزراعة والصالح الزراعي بريف دمشق على استبدال هذه الأصناف (تفاح يابس ومصاب بأمراض) إلى زراعة أشجار كرز يلائم المنطقة بناءً على موافقة مديرية الزراعة والإصلاح الزراعي بريف دمشق وقد تم حفر الجور من أجل زراعة أشجار الكرز الجديدة وتم فلاحه الأرض فلاحه جيدة وقامت الشركة والعاملين بعدة جولات للاطلاع على واقع الانجاز خلال عام ٢٠٢٣ .
- ٥- مشروع عرب الشاطئ - طرطوس مساحته ١٦/دونم تم استثماره تشاركياً عام ٢٠٢٣ .
- ٦- مشروع زغير محافظة ريف دمشق - دير علي مساحته ٢٠١٨/ دونم يوجد فيه هنكارات عدد ثلاثة ومستودع وأشجار زيتون مساحة الأشجار ٢٢٥/دونم وتم استثمارها تشاركياً ابتداءً من عام ٢٠٢٢ وتم فلاحه الأرض بالمشروع المذكور من أجل زراعتها بمحصول الشعير ، وتمت المتابعة من قبل العاملين بالشركة وأعضاء مجلس الادارة للوقوف على أرض الواقع حول التغيرات التي طرأت على المشاريع خلال عام ٢٠٢٣ وكانت ايجابياً وسوف يتم التحسن ببداية عام ٢٠٢٤ بأقرب وقت ممكن وذلك بعد أن اتبعت الشركة نهج المشاركة مع الآخرين من أجل احياء المشاريع بعد سنوات التوقف .
- ٧- يوجد أرض مساحة ١٩٠/م ٢ وسيتم استثمارها قريباً خلال عام ٢٠٢٤ .



(Handwritten signature)

الصعوبات والمعوقات خلال الأزمة :

واجهت الشركة خلال الأعوام المذكورة العديد من الصعوبات والمعوقات التي أدت إلى خسائر للشركة بسبب خروج مشاريع الشركة عن الخدمة بسبب الحرب والإرهابيين وقلة السيولة وسوف يتم تحسين الإيرادات والنتائج الإيجابية خلال عام ٢٠٢٤ .

الإجراءات التي اتخذتها الشركة :

- * عمدت الشركة إلى النهج التشاركي لاستثمار المشاريع العائدة للشركة في محافظات ريف دمشق وطرطوس مما سيؤدي إلى تطوير الإنتاج وتحقيق أرباح صافية للشركة خلال عام ٢٠٢٤ .
- * بيان تعويضات ومكافآت مجلس الإدارة ومدققي الحسابات والعاملين بالشركة .
- * عقد مجلس الإدارة
- عام : ٢٠٢٣ / ٦ / جلسات
- * تقاضى مجلس الإدارة تعويضات مالية خلال عام ٢٠٢٣ بمعدل كل ربع / ٥٠٠٠٠٠٠٠ / خمسمائة ألف ليرة سورية لكل عضو بمجلس الإدارة .
- * تم دفع أجور أتعاب مدققي الحسابات للعام ٢٠٢٣ / ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ / ثلاثة ملايين ليرة سورية
- * تم انجاز الأمور المالية والميزانية الختامية للعام ٢٠٢٣ من قبل المديرية المالية للشركة .



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

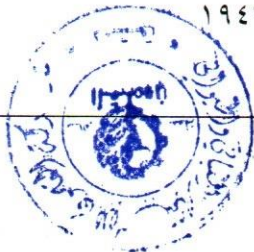
تقرير مجلس الإدارة للعام 2023

١- وصف لأنشطة الشركة المصدرة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وحجم الاستثمار الرأسمالي: شراء واستصلاح الأراضي الزراعية وإقامة مشاريعها وإقامة المزارع النباتية ومخازن التبريد والبيوت الزراعية وأجهزة رش لتصنيف المنتجات الزراعية وتعلمها بما فيها تقنية وتجارة وتوزيع المنتجات التالية : تفاح- اجاص ومشمش وكرز وعسل وزيتون وزيت الزيتون والحبوب بكافة أنواعها : قمح- شعير- عدس- عدس مجروش- لEMON - الحبة السوداء- فريكة- برغل- وإقامة مشاريع تربية وتسمين الحيوانات للإنتاج للحوم والألبان وإقامة مشاريع لتربية الأسماك وتصنيف معدات الري المتطورة والتجهيزات الزراعية الخفيفة والأدوية البيطرية وإقامة منشآت لتصنيع المحاصيل الزراعية والمنتجات الحيوانية وتجارة منتجاتها ولوازم مشاريعها وتجهيزها بالآلات والأدوات والأعلاف وبذور والأسمدة وأجهزة وأدوية بيطرية ومبيدات حشرية .

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	ولدته: 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



والدته : خديجة الأسود مواليد : دمشق ٧-٧-١٩٦٥ حاصل على شهادة الدكتوراة في كلية الهندسة المعلوماتية	عضو في مجلس الإدارة	د.م أنس عبد الله التارة
مواليد : يبرود شهادة معهد متوسط هندسي	عضو في مجلس الإدارة	زهير بربر

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 :

عدد المساهمين بالعملة السورية	٥٠٣ / مساهم
عدد المساهمين بالدولار	٩٨ / مساهم
نسبة المساهمين المؤسسون	
جلال غزالة + مجد أبو حمزة	عن وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي نسبة الملكية ٣٠%
أنور نور الدين خرنوب	نسبة الملكية ٠,٩٩%
أنس التارة	نسبة الملكية ١,٧٨%
زهير بربر	نسبة الملكية ٠,٩٣%
عبد الله عمر حجازي	نسبة الملكية ٠,٥%
علي الخطيب	نسبة الملكية ٢%
شركة نماء	نسبة الملكية ٥%
جوزيف نصري	نسبة الملكية ٥%
غرفة تجارة ريف دمشق	نسبة الملكية ٥%
باقي المكتتبين والمساهمين	نسبة الملكية ٤٩,٢٥%

ولا يوجد أي تعديل على نسبة الملكية حتى نهاية الدورة المالية لعام ٢٠٢٣.

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 ببرودي	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 .

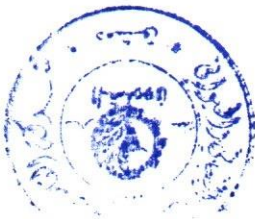
١٢- وصف للمخاطر التي تواجهها الشركة المصدرة : لا يوجد

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
2019	78,265,314	(3,094,414)	-
2020	78,504,248	238,934	-
2021	80,389,882	1,885,634	-
2022	87,255,574	6,865,692	-
2023	88,518,788	1,263,214	-

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

العام	ربح أو خسارة	نتيجة الدورة المالية
2023	خسارة	5,601,872

17- 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

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

العام	تعويض مدقق الحسابات
2023	3,000,000

19- 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 4

20- 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 هي :/12,000,000 ل.س للإدارة التنفيذية العليا و تعويضات مجلس الإدارة /10,500,000 ل.س

21- بيان بالأنشطة المتعلقة بالمساهمة في المسؤولية الاجتماعية بما فيها المبالغ المدفوعة والتبرعات والمنح التي تحملتها الشركة المصدرة خلال السنة المالية : لا يوجد

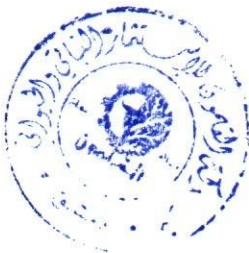
22- بيان بالعقود والمشاريع التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس إدارتها أو أعضاء مجلسي إدارتها أو مديرها العام أو أي موظف في الشركة المصدرة وأقرباء جميع المذكورين حتى الدرجة الرابعة وفق أحكام قانون الشركات : لا يوجد



- 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 خرنوب



شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢٣

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢٣

المحتويات

البيان	عدد الصفحات
١- شهادة مدقق الحسابات المستقل	١-٤
٢- القوائم المالية	٥-٨
قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٥
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٦
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٧
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٨
٣- تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية	٩-١٣
٤- إيضاحات حول القوائم المالية .	١٤-٢٦

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة المحترمون

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

بناءً على تكليفنا من الهيئة العامة لشركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة كمدقق لحسابات للسنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠٢٣ 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 / ٩ / ٢٠٢٣ 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.



- ١ -

الامور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات وتكاليف الانتاج:

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

- كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية لتكاليف الانتاج وطرق حسابها ومدى تأثيرها على إيرادات الشركة .

٢- المصاريف الادارية :

لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي قامت الشركة بتسديد قيمة المصاريف الإدارية الثابتة بالرغم من عدم وجود اية إيرادات سوى إيرادات ناتجة عن استثمار كل من مشروع زغير واستثمار مشروع المعمورة ومشروع طرطوس 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 ٢٠٢٢/١٠/١ لغاية ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ :

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 سليمة 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 مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

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

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة 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 وظروفاً 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 بتنفيذ الفقرة رقم ٤/ من قرارات الهيئة العامة وذلك 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 .
- *نؤكد على ضرورة الإسراع في اصدار قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك القاضي بتعديل النظام الأساسي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٠٨ / ١١ / ٢٠٢٣

مصدق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	الايضاح	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٨٣,٢٨٨,٧٤٣	٨٣,٤٥٩,٠٨٦
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٣,١٢٨,٣٤٩	٣٣,٢٩٨,٦٩٢
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر	٣	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤
المدينون			
مدينون مختلفون	٤	١٨,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٤٩٠,٠٠٠
سلف	٥	٨,١٢٤,٨٧٣	٨,١٤٣,٩٣٠
حسابات مدينة مختلفة			
نفقات انتقالية مدينة	٦	٦,٧٢٩,٢٨٥	٦,٧٤٨,٣٤٢
الاموال الجاهزة			
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٧	١,٣٩٥,٥٨٨	١,٣٩٥,٥٨٨
إجمالي الاصول	٨	١٥٨,٢٠٩	٤٥٨,٢٠٩
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	١٠٨,٢٠٩	١٠٨,٢٠٩
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر	١٠	١٨,٩٧٣,٦٢٥	١٣,٧٤٥,٥٠٠
احتياطي قانوني	١١	١٨,٩٧٣,٦٢٥	١٣,٧٤٥,٥٠٠
أرباح مدورة غير محققة	١٢	١١٠,٥٤٥,٤٥٠	١٠٥,٨٠٦,٧٢٥
خسائر مدورة	١٣		
أرباح / (خسائر) الدورة الحالية	١٤		
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	١٥		
الالتزامات قصيرة الأجل			
الدائنون	١٦		
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٧		
الأرباح غير المسددة	١٨		
حسابات دائنة أخرى	١٩		
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٢٠		

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون تحت التصفية

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٦/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٥١,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
٥١,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠		ايادات مشاريع الشركة
(٤,٦٧٦,٠٤٩)	(٧,٧١٣,٠٢٢)		(-) تكاليف المشاريع
٤,٦٧٦,٠٤٩	٧,٧١٣,٠٢٢	٢٢	تكلفة المشاريع
٤٦,٣٢٣,٩٥١	١٠٢,٢٨٦,٩٧٨	٢٣	(=) إجمالي الربح / (الخسارة)
٤٢١,٨٨٦	٦,٨٦٥,٠٨٦	٢٤	(+) الايرادات الاخرى
٤٢١,٨٨٦	٦,٨٦٥,٠٨٦		فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة
(٥١,١٤٥,٨٧٨)	(١٠٧,٨٨٨,٨٥٠)	٢٥	(-) المصاريف السنوية
٥٠,٦٣٥,٣٩٩	١٠٧,٤١٨,٥٠٧		مصروفات ادارية
٢١٠,٤٧٩	١٧٠,٣٤٣		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
١٢,٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٦	(-) الايرادات الرأسمالية
١٢,٢٠٠,٠٠٠	٠		ربح بيع جرار زراعي
(٩٣٤,٢٦٧)	٠	٢٧	(-) المصاريف الرأسمالية
٩٣٤,٢٦٧	٠		خسائر موجودات مسروقة
٦,٨٦٥,٦٩٢	١,٢٦٣,٢١٤	٢٨	(=) صافي الدخل
٦,٨٦٥,٦٩٢	١,٢٦٣,٢١٤	٢٩	الدخل الشامل الاخر :
٦,٨٦٥,٦٩٢	١,٢٦٣,٢١٤		(=) مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٤٢١,٨٨٦)	(٦,٨٦٥,٠٨٦)		(-) الاستبعادات :
٦,٤٤٣,٨٠٦	(٥,٦٠١,٨٧٢)	١٥	(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		(=) صافي الدخل الشامل
١٧,١٦	٣,١٦	٣٠	عدد الأسهم
			عائدية السهم

نيس مجلس الإدارة

معلق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة حواد ومكسور المهنية المحدودة المسووية
محاسبون قانونيون تحت التصفية

إن الايضاحات المرفقة من الرقم / ١ / للرقم / ٣٦ / تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرا معها

شركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
٦,٨٦٥,٦٩٢	١,٢٦٣,٢١٤	٢٩	التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
٢١٠,٤٧٩	١٧٠,٣٤٣	١	صافي الربح
(٥٢١,٦٨٤)	.		(+) الاستهلاكات السنوية
(٤٢١,٨٨٦)	(٦,٨٦٥,٠٨٦)	١٣	(-) مجمع اهتلاك الأصول المستبعدة
٣,٤٨٨,٣٢٩	٣,٧٩٤,٥٦٨		(-) فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة
.	١٩,٠٥٧		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
٢,٥٠٠,٠٠٠	.		التغير في المدينون
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في الإيرادات المستحقة
(٣٠٠,٠٠٠)	.		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
٩٨٨,٣٢٩	٣,٤٧٥,٥١١		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
٩,٦٢٠,٩٣٠	(١,٦٣٦,٩٦١)	٣١	التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١,٤٥٥,٩٥١	.		التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :
١,٤٥٥,٩٥١	.	٣٢	التغير في الموجودات الثابتة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
.	.		التدفقات من الأنشطة التمويلية :
.	.	٣٣	التغير في الأرباح غير المسددة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٢١,٨٨٦	٦,٨٦٥,٠٨٦		التغير في الأرباح المدورة غير المحققة
١١,٤٩٨,٧٦٧	٥,٢٢٨,١٢٥	٣٤	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٢,٢٤٦,٧٣٣	١٣,٧٤٥,٥٠٠	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
١٣,٧٤٥,٥٠٠	١٨,٩٧٣,٦٢٥	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
١١,٤٩٨,٧٦٧	٥,٢٢٨,١٢٥	٣٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الإدارة

مصدق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسر المهنية الخدمية المسؤولة

محاسبون قانونيون تحت التصفية

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٣٦/ 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

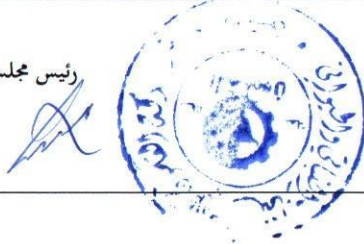
البيان	راس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر	أرباح مدورة غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٨٧,٨٣٦	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,١٤٩,٩٧٣	٧٤٨,٩٦٠	(٣٨,٦٨٦,٨٨٧)	٨٠,٣٨٩,٨٨٢
الحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				٤٢١,٨٨٦			٤٢١,٨٨٦
الحول الى الاحتياطي القانوني		٦٤٤,٣٨١					٦٤٤,٣٨١
الحول 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

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	راس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر	أرباح مدورة غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٢/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٣٢,٢١٧	١٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٥٧١,٨٥٩	٥,٧٩٩,٤٢٥	(٣٧,٩٣٧,٩٢٧)	٨٧,٢٥٥,٥٧٤
الحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				٦,٨٦٥,٠٨٦			٦,٨٦٥,٠٨٦
الحول الى الاحتياطي القانوني							٠
الحول الى الخسائر المدورة					(٥,٧٩٩,٤٢٥)	٥,٧٩٩,٤٢٥	٠
ارباح الدورة الحالية					(٥,٦٠١,٨٧٢)		(٥,٦٠١,٨٧٢)
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٣٢,٢١٧	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٠,٤٣٦,٩٤٥	(٥,٦٠١,٨٧٢)	(٣٢,١٣٨,٥٠٢)	٨٨,٥١٨,٧٨٨

رئيس مجلس الادارة



مدقق الحسابات

شركة جواد ومكشور المهنية المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون / تحت التصفية



المدير العام

المدير المالي

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ٥٧ / للرقم ١٢٧ / 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 ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مساهمة سورية أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/١٠/٢٠١٦م وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٤١/١٠/٢٠١٦ 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 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 ولغاية ٢٠٢٥/٠٤/٢٠ وهو 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 ١/٢٢٣٥ 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- حتى تاريخ اعداد هذا التقرير لم تقم الشركة بعد 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 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 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 ومؤونات سرقة وفقدان هذه الأصول وخسائر تدني القيمة ان وجدت.
- ١٢ - يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية الصافية , ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.
- ١٣ - يتم استهلاك الموجودات الثابتة عدا الأراضي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما هو معمول به في السنوات السابقة وذلك وفق معدلات الاهتلاك المتعارف عليها في سورية .
- ١٤ - قامت الشركة بتزويدنا بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والأصول طويلة الأجل والمتداولة والالتزامات والمطالب وغيرها.

١٥- إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي لدى التجاري السوري فرع /٦/ \$ والبالغ /٨٣٨,٧٤/ دولار امريكي لم يتغير بنهاية العام الحالي عن العام السابق حين اعتمدت الشركة سعر القطع الاجنبي بنهاية العام السابق وفق نشرة الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد \$١ = ١١,٢٠٠ 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 وتصفيته والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

١٧- 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 ٢٠٢٣/١٠/٠٣ عقدت الهيئة العامة العادية للشركة حيث تمت فيه الموافقة بالإجماع على البنود التالية :

- ١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للأعوام من ٢٠١٣ لغاية ٢٠٢٢ بالتصويت كاملاً.
- ٢- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة وتقرير مدقق الحسابات والميزانية الختامية للشركة للدورات المالية ٢٠١٣ لغاية ٢٠٢٢ بعد أن صوت جميع الحضور بالإجماع.
- ٣- تمت الموافقة على قرار تعيين مدقق الحسابات عن عام ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٢ الذي أنهى اعمال الميزانيات للأعوام المذكورة بناءً على موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك.
- ٤- الموافقة على تعديل وتوفيق النظام الأساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ بناءً على كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بعد أن تم اقراره من قبل الجميع وتم طلب من ممثل وزارة التجارة الداخلية تسمية ممثل عن الشركة من أجل الموافقة على بنود التعديل إن وجدت على موجب التوفيق.
- ٥- موافقة الهيئة على ابراء ذمة مجلس الإدارة ومثلي الشركة من عام ٢٠١٣ ولغاية عام ٢٠٢٢ بالتصويت.
- ٦- تمت الموافقة على تسمية شركة جواد ومكسور محدودة المسؤولية مدقق حسابات للشركة عن عام ٢٠٢٣ واتخاذ الإجراءات اللازمة من أجل انجاز ميزانية عام ٢٠٢٣ في اقرب وقت ودون تأخير.
- ٧- الموافقة على الأمور الأخرى التي تم طرحها من قبل السادة الحضور وهي:
منح مكافأة مالية للعاملين بالشركة لإنجازهم جميع الأعمال الموكلة اليهم عن الأعوام السابقة من قبل مجلس الإدارة.

خامساً - التوصيات :

- ١- حتى تاريخ اعداد هذا التقرير لم تقم الشركة بتنفيذ الفقرة رقم /٤/ من قرارات الهيئة العامة وذلك 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 إلى أرصدة كل من المدينون المختلفون والسلف المدينة والدائنون يتم تدويرها من سنة إلى 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 أن أرصدة الدائنون المدورة من سنوات سابقة بنفس المبلغ لم تعالج. نوصي إدارة الشركة تكليف من تراه ((السيد محامي الشركة)) اتخاذ كافة الاجراءات القانونية، وفي حال عدم الوصول إلى نتيجة أن يتم عرض هذه المواضيع على الهيئة العامة لاتخاذ قرار بها ومعالجتها مع نتائج السنوات السابقة. مع العلم ان هذه التوصيات وردت بتقارير مدقق حسابات السنوات السابقة ولم تقم الشركة بأي اجراء حتى تاريخه، كذلك لم يتم عرض هذا الموضوع على اجتماع الهيئة العامة.

مدقق الحسابات

دمشق في ٠٨ / ١١ / ٢٠٢٣

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

أولاً- الاصول :

١ - صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٣,١٢٨,٣٤٩ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٣,٢٩٨,٦٩٢ ل.س , كما هو موضح كما يلي :

أ - الاصول الثابتة :

بلغ اجمالي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٥٣,٠٦٣,٥٣٦ ل.س وهو نفس رصيد السنة السابقة، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	الإضافات العام الحالي	استبعادات العام الحالي	إجمالي الأصول في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٠	٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٤,٨٥٦,١١٦	٠	٠	٤,٨٥٦,١١٦
*آلات وتجهيزات	١٠,٨٣٠,٦٠٣	٠	٠	١٠,٨٣٠,٦٠٣
**وسائل نقل	٤,٠٠٣,٥٠٣	٠	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	٢٤٠,٢٨٠	٠	٠	٢٤٠,٢٨٠
مجموع صافي الموجودات	٥٣,٠٦٣,٥٣٦	٠	٠	٥٣,٠٦٣,٥٣٦

ب - مجمع اهتلاك الاصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية السابقة /١٩,٧٦٤,٨٤٤ ل.س ، وأصبح الرصيد في نهاية الدورة المالية الحالية /١٩,٩٣٥,١٨٧ ل.س حيث بلغ قسط الاهتلاك عن العام الحالي /١٧٠,٣٤٣ ل.س كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع اهتلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠
مباني	٢,١٠٥,٣١٢	٩٧,١٢٥	٢,٢٠٢,٤٣٧
آلات وتجهيزات	١٠,٨٣٠,٦٠٣	٠	١٠,٨٣٠,٦٠٣
وسائل نقل	٤,٠٠٣,٥٠٣	٠	٤,٠٠٣,٥٠٣
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	٠	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٩٠٣,٨٩٤	٠	٩٠٣,٨٩٤
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	٠	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	١٦٧,٠٦٢	٧٣,٢١٨	٢٤٠,٢٨٠
مجمع الاهتلاك	١٩,٧٦٤,٨٤٤	١٧٠,٣٤٣	١٩,٩٣٥,١٨٧

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٣,١٢٨,٣٤٩ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٣٣,٢٩٨,٦٩٢ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	القيمة الصافية في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	القيمة الصافية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٢,٦٥٣,٦٧٩	٢,٧٥٠,٨٠٤
آلات وتجهيزات	٠	٠
وسائل نقل	٠	٠
عدد وأدوات	٠	٠
الأثاث والمفروشات	٠	٠
ثروة حيوانية	٠	٠
نفقات تأسيس	٠	٧٣,٢١٨
مجموع صافي الموجودات	٣٣,١٢٨,٣٤٩	٣٣,٢٩٨,٦٩٢

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	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
مشروع المالكية	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- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر:

بلغت قيمة الموجودات المالية 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 .

٤- مدينون مختلفون :

بلغ رصيد المدينون المختلفون في نهاية السنة المالية الحالية /٦,٧٢٩,٢٨٥ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٦,٧٤٨,٣٤٢ ل.س ، وإن تفاصيل موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
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	٠	٥,٧٩٩
ذمة السيد خليفة العصوي	٠	١٣,٢٥٨
مجموع المدينون	٦,٧٢٩,٢٨٥	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	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
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- نفقات انتقالية مدينة :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدينة في نهاية السنة المالية الحالية /١٥٨,٢٠٩ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٤٥٨,٢٠٩ 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	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	١٥٨,٢٠٩	٤٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /١٨,٩٧٣,٦٢٥ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /١٣,٧٤٥,٥٠٠ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	دولار امريكي	سعر الصرف وفق نشرة أسعار الحوالات والصرافة	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
المصرف التجاري السوري فرع ٦ - ل.س			١٧,٠٣٤	١٧,٠٣٤
المصرف الزراعي - دمشق /ل.س			٩,١٤٢,٥٩٧	١٩٤,٣٦٧
المصرف التجاري السوري فرع ٦ / دولار	٨٣٨,٧٤	١١,٢٠٠	٩,٣٩٣,٨٨٨	٢,٥٢٨,٨٠٢
مجموع المصارف			١٨,٥٥٣,٥١٩	٢,٧٤٠,٢٠٣
الصندوق			٤٢٠,١٠٦	١١,٠٠٥,٢٩٧
مجموع الأموال الجاهزة			١٨,٩٧٣,٦٢٥	١٣,٧٤٥,٥٠٠

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 الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١١,٢٠٠ ل.س. لذلك ظهر فرق إعادة تقييم بمبلغ /٦,٨٦٥,٠٨٦/ ل.س.

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي /١١٠,٥٤٥,٤٥٠/ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق /١٠٥,٨٠٦,٧٢٥/ ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٨٨,٥١٨,٧٨٨/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٨٧,٢٥٥,٥٧٤/ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٢,٣٣٢,٢١٧	٢,٣٣٢,٢١٧
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر	١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٤٩٠,٠٠٠
الأرباح المدورة غير المحققة	١٠,٤٣٦,٩٤٥	٣,٥٧١,٨٥٩
خسائر مدورة	(٣٢,١٣٨,٥٠٢)	(٣٧,٩٣٧,٩٢٧)
أرباح (خسائر) الدورة الحالية	(٥,٦٠١,٨٧٢)	٥,٧٩٩,٤٢٥
اجمالي حقوق المساهمين	٨٨,٥١٨,٧٨٨	٨٧,٢٥٥,٥٧٤

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 القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر:

بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية 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 /٢,٣٣٢,٢١٧/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية السنة السابقة اذ لم يتم احتساب قسط للاحتياطي القانوني كون نتيجة العام الحالي خسارة صافية.

١٣- أرباح مدورة غير محققة :

بلغ الرصيد في نهاية السنة المالية الحالية / ١٠,٤٣٦,٩٤٥/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة / ٣,٥٧١,٨٥٩/ ل.س والسبب أن الشركة قامت بتقييم القطع الأجنبي الموجود لدى المصرف التجاري السوري بالدولار وذلك باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية السنة الحالية وفق نشرة أسعار الحوالات والصرافة، لذلك ظهر فروقات تقييم القطع الاجنبي ، وتم ادراج رصيد التقييم بقائمة المركز المالي تحت بند أرباح مدورة غير محققة. حيث أنه بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١١,٢٠٠ ل.س ، لذلك ظهر فرق إعادة تقييم بمبلغ /٦,٨٦٥,٠٨٦/ ل.س .

١٤- الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٢,١٣٨,٥٠٢/ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة /٣٧,٩٣٧,٩٢٧/ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
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)	(٧٤٨,٩٦٠)
يتم تخفيض الرصيد بأرباح السنة المالية ٢٠٢٢	(٥,٧٩٩,٤٢٥)	
رصيد الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية	٣٢,١٣٨,٥٠٢	٣٧,٩٣٧,٩٢٧

١٥- الأرباح (الخسائر) الصافية الحالية :

كانت الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة /٥,٧٩٩,٤٢٥ ل.س , بينما بلغت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية الحالية /٥,٦٠١,٨٧٢ ل.س .

١٦- القروض طويلة الأجل :

بلغ رصيد القروض طويلة الأجل 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 يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
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 /٤,٧٩٦,٧٦٣ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١,٣٢١,٢٥٢ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
*تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
**مستحقات للغير	٤,٧٥٧,٩٨٣	١,٢٨٢,٤٧٢
***ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	٤,٧٩٦,٧٦٣	١,٣٢١,٢٥٢

*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 /٤,٧٥٧,٩٨٣ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١,٢٨٢,٤٧٢ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	١٩,٥٦٠	٤٧,٤٤١
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	٤,٧١٩,٣٣٣	١,٢١٥,٩٤١
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠
مجموع مستحقات للغير	٤,٧٥٧,٩٨٣	١,٢٨٢,٤٧٢

*** 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	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
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 /٢,٣٢٧,٢٣٣/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية السنة 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 /١١٠,٥٤٥,٤٥٠/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /١٠٥,٨٠٦,٧٢٥/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - إيرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية بلغت الإيرادات /١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /٥١,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغير	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
استثمار مشروع المعمورة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
استثمار مشروع طرطوس	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	.
استثمار مشروع معربا	.	.
مجموع الإيرادات	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠

٢٢ - تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٧,٧١٣,٠٢٢ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /٤,٦٧٦,٠٤٩ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
استثمار مشروع المالكية	.	.
استثمار مشاريع الكنطري	.	.
استثمار مشروع زغير	٧,٢٦٥,٣٦٢	١,٨٣٨,١٤٩
استثمار مشروع المعمورة	٢٢٥,٠٠٠	٢,٤١٠,٠٠٠
استثمار مشروع طرطوس	٣٦,٣٣٠	٤٢٧,٩٠٠
استثمار مشروع معربا	١٨٦,٣٣٠	.
مجموع التكلفة	٧,٧١٣,٠٢٢	٤,٦٧٦,٠٤٩

٢٣ - اجمالي أرباح مشاريع الشركة :

بلغت اجمالي أرباح مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /١٠٢,٢٨٦,٩٧٨ ل.س ، بينما كانت الأرباح الاجمالية في الدورة السابقة /٤٦,٣٢٣,٩٥١ ل.س .

٢٤ - الإيرادات الأخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى في السنة المالية الحالية /٦,٨٦٥,٠٨٦/ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الأجنبي /غير المحققة بينما كانت في السنة المالية السابقة /٤٢١,٨٨٦/ ل.س وهي فروقات تقييم القطع الأجنبي /غير المحققة.

٢٥ - المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /١٠٧,٨٨٨,٨٥٠/ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٥١,١٤٥,٨٧٨/ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
مصروفات إدارية	١٠٧,٤١٨,٥٠٧	٥٠,٦٣٥,٣٩٩
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	١٧٠,٣٤٣	٢١٠,٤٧٩
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	١٠٧,٨٨٨,٨٥٠	٥١,١٤٥,٨٧٨

*المصاريف الإدارية:

بلغت المصاريف الإدارية في السنة المالية الحالية /١٠٧,٤١٨,٥٠٧/ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
رواتب واجور	٣٥,٩٢٥,٠٠٠	١٥,١١٠,٠٠٠
صيانة عامة	١٥,٣٧٣,٧٥٠	٣٣٣,٢٠٠
صيانة سيارات	٣,٨١٧,٥٠٠	٢٠,٥٤٧,٠٠٠
محروقات سيارات	١١,٠١٧,٤٠٠	٣,٩٩٠,٠٠٠
محروقات تدفئة	١,١٠٠,٠٠٠	.
مياه وانارة	٢١٧,٨٤٣	٧٧٩,٤١٠
بريد و برق وهاتف	٣٦١,٨٢٥	٢٢١,١٥١
ضرائب ورسوم	٥,٣٤٢,٧١١	٣,٢٣٦,٨٥٦
عمولات	٦٧,٧٧٠	١٨,٥٨٠
تأمينات اجتماعية	٢,٠٦٠,٤٥٠	٣,٢٩٧,٩٥٥
مطبوعات وقرطاسية	٣٠٦,٠٠٠	١٣,٦٠٠
اشتراكات	٣,٨٣٥	١٠,٨٠٠

علاقات عامة واستقبال	٦,٠٦١,٣٠٠	٢,٢٢١,١٠٠
مصاريف ثرية	٤٠٩,٨١٠	١٧١,٧٠٠
مصاريف هيئة عامة	٢٥,٣٥٢,٢٣٠	٤٢١,٠٢٣
فوائد وغرامات	١,٠٨٣	٢٦٣,٠٢٤
مجموع المصاريف الادارية	١٠٧,٤١٨,٥٠٧	٥٠,٦٣٥,٣٩٩

٢٦ - الايرادات الرأسمالية:

بلغت الايرادات الرأسمالية في السنة المالية السابقة /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 إيرادات رأسمالية في السنة الحالية.

٢٧ - المصاريف الرأسمالية:

بلغت المصاريف الرأسمالية في السنة المالية السابقة /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 ١٦/٠٨/٢٠٢٢ 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 الحالية.

٢٨ - صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية أرباح صافية /١,٢٦٣,٢١٤/ ل.س ، بينما كانت الأرباح الصافية في الدورة السابقة /٦,٨٦٥,٦٩٢/ ل.س .

٢٩ - مجموع الربح الشامل للفترة:

بلغ مجموع الربح الشامل في السنة المالية الحالية /١,٢٦٣,٢١٤/ ل.س ، بينما كان مجموع الربح الشامل في الدورة السابقة /٦,٨٦٥,٦٩٢/ ل.س .

٣٠ - 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 / ٣,١٦ / ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /١,٦٣٦,٩٦١/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في الدورة السابقة /٩,٦٢٠,٩٣٠/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

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

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

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

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /٥,٢٢٨,١٢٥/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /١١,٤٩٨,٧٦٧/ 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 /١٣,٧٤٥,٥٠٠/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /١٨,٩٧٣,٦٢٥/ 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 :

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 .

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 إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالبات والذمم وغيرها .
- ٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٠/٠٣ وسلمت اليها بتاريخ ٢٠٢٣ / ١١ / ١ .

دمشق في ٢٠٢٣ / ١١ / ٠٨

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

