

شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني

المساهمة المغفلة

القوائم والبيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المالية المنتهية بتاريخ 2012/9/30

الجمعية العامة	٥٢٥
٩/٦/٢٠١٢	

عدد الصفحات	المحتويات
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
1	قائمة المركز المالي كما تظهر في 2012/9/30
1	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية بتاريخ 2012/9/30
1	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2012/9/30
1	قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2012/9/30
17	الإيضاحات حول القوائم والبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المحترمون، مساهمي شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

تقرير عن القوائم المالية،

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة والتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 2012/9/30 وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية،

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً في ضوء القوانين والأنظمة النافذة، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات،

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء تدقيقنا لها. وقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتزمنا بقواعد الملوك المهني في ضوء القوانين والأنظمة النافذة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن القيم والإقصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمدقق ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض المعادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. وبإستثناء ما ورد في الفقرتين المشار إليهما أدناه فإننا نرى أن أدلة التدقيق التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية:

1. لم تتمكن الشركة من جرد الموجودات بسبب الظروف الراهنة ووجود بعض المشاريع خارج السيطرة.
2. لم نستلم كتب تلييد أرصدة للمدينين والدائنين للتأكد من صحة هذه الأرصدة بسبب عدم تمكن الشركة من التواصل مع بعض أصحاب الحسابات وعدم استجابة البعض الآخر.

الرأي،

في رأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة كما في 30/أيلول/2012، وعن أدائها المالي وتدقيقها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما يتسجم مع نظام الإقصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك في ضوء القوانين والأنظمة النافذة ذات العلاقة وأقترح المصادقة عليها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى،

تسلك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

دمشق في 2016/3/26



شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في 2012/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	الإيضاح	الموجودات
2011/9/30	2012/9/30		
			الموجودات الثابتة
219,616,580	220,261,406	3	صافي الموجودات الثابتة
24,141,587	26,355,081	4	مشتريات قيد التنفيذ
243,758,167	246,616,487		إجمالي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
1,119,782	1,119,782	5	نقد في الصندوق ولدى المصارف
2,618,419	2,674,669	6	المخزون السلعي
13,956,665	13,552,695	7	مدينون
9,895,836	9,907,495	8	سلف المساهمين
10,273,637	0	9	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
37,864,339	27,254,641		إجمالي الموجودات المتداولة
281,622,506	273,871,128		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين
195,000,000	195,000,000	10	رأس المال المصرح به
(30,044,169)	(30,044,169)	10	ناقصاً حصة مساهمة وزارة الزراعة في المسندة
164,955,831	164,955,831	10	رأس المال المكتتب به والمدفوع
16,407,160	16,407,160	10	علاوة إصدار
7,552,941	7,552,941	10	الاجتياطي الاجباري
(7,304,232)	(3,271,523)	10	ارباح (خسائر) متدورة
4,032,709	(6,811,124)		ربح (خسائر) للفترة
185,644,409	178,833,285		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
21,681,410	19,665,540	11	مصارف دائنة
28,127,834	28,104,226	12	ارباح مستحقة للتوزيع
2,091,828	2,511,828	13	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
44,077,025	44,756,249	14	دائنون
95,978,097	95,037,843		إجمالي المطلوبات المتداولة
281,622,506	273,871,128		إجمالي المطلوبات + حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد الرحمن الطاهر



مدقق الحسابات - المحاسب القانوني



المدير المالي - سي

أيمن عثمان



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 2012/9/30

ليرة سورية ليرة سورية

البيان	الايضاح	2012/9/30	2011/9/30
المبيعات	15	25,248,904	34,466,177
تكلفة المبيعات	15	(29,252,693)	(26,967,446)
إجمالي الربح (الخسارة) 1		(4,003,789)	7,498,731
مصروفات إدارية ومالية	16	(1,746,201)	(1,945,865)
مصروفات تمويلية	17	(875,964)	(814,082)
اهتلاكات	3	(185,170)	(258,110)
إجمالي المصروفات		(2,807,335)	(3,018,057)
الدخل من الأعمال الرئيسية (1-2)		(6,811,124)	4,480,674
ايرادات أخرى/قوائد مصرفية دائنة			114
صافي ربح (خسارة) الفترة		(6,811,124)	4,480,788
عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل	10	659,823	659,823
ربح (خسارة) السهم	18	(10.32)	6.79

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرحمن العطار



المدير المالي

أيمن عثمان



مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

محيي الجاجة



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية كما في 30-9-2012

2011/9/30

2012/9/30

المبلغ	المبلغ	إيضاح	البيان
بالقوائم السورية	بالقوائم السورية		
			التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
4,480,788	(6,811,124)		الربح الصافي (الخسائر)
			يضاف :
3,005,711	2,585,064	3	اعتلاكات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(1,240,744)	403,970		النقص (الزيادة) في المدينون
19500	(56,250)		النقص (الزيادة) في المخزون
1,910,000	(500,000)	13	الزيادة (النقص) في إيرادات مقبوضة مقدماً
(1,811,000)	420,000		الزيادة (النقص) في نفقات مستحقة وغير مدفوعة
(3,134,089)	10,273,637		الزيادة (الزيادة) في إيرادات مستحقة
1,420,270	(2,015,870)		لزيادة (النقص) في المصارف الدائنة
1,498,342	1,179,224	14	لزيادة (النقص) في الدائنون
6,148,778	5,478,651		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي الأنشطة الإستثمارية
(18,500)	0	3	شراء موجودات ثابتة
(3,471,135)	(3,086,390)	3	نفقات لقاء تحسين الأراضي
	(143,500)	3	نفقات لقاء تحسين الآبار وشبكات الري
(2,566,769)	(2,213,494)		إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(6,056,404)	(5,443,384)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(20,239)	(11,659)		الزيادة (النقص) في سلف المساهمين
(72,350)	(23,608)		أرباح موزعة
(92,589)	(35,267)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(215)	0		صافي لزيادة في التدفق النقدي
1,119,997	1,119,782		التغير في الصندوق والمصارف في بداية الفترة
1,119,782	1,119,782		التغير في الصندوق والمصارف في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرحمن العطار

المدير المالي

أيمن صبحان



مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

م. مصطفى الحاج



إن الأيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المنتهية في 2012/9/30

المبالغ بالليرة سورية

المجموع	ارباح (خسائر) الفترة	ارباح (خسائر) مدورة	علاوة اصدار	الاحتياطي القانوني	رأس المال المكتتب به والمنفوع	البيان
181,163,621	(10,437,261)	3,133,029	16,407,160	7,104,862	164,955,831	الرصيد في 2010/9/30
4,480,788	10,437,261	(10,437,261)	0	0	0	تحويلات
0	4,480,788	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2011/9/30
0	(448,079)	0	0	448,079	0	تخصيص ربح (خسارة) 2011/9/30
185,644,409	4,032,709	(7,304,232)	16,407,160	7,552,941	164,955,831	الرصيد في 2011/9/30
0	(4,032,709)	4,032,709	0	0	0	تحويلات
(6,811,124)	(6,811,124)	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2012/9/30
178,833,285	(6,811,124)	(3,271,523)	16,407,160	7,552,941	164,955,831	الرصيد في 2012/9/30

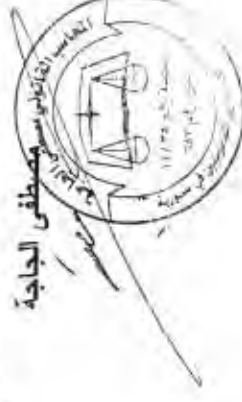
رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرحمن العطار



(Signature of Dr. Abdulrahman Attar)

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني



المدير المالي

أيمن عثمان

(Signature of Ayman Othman)

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية في 2012/9/30

1- معلومات عن الشركة:

- أحدثت الشركة بموجب المرسوم التشريعي رقم/10 لعام 1986 الصادر عن السيد رئيس الجمهورية وبناءً على قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم/2343 تاريخ 1986/9/17 المعدل بالقرار رقم/2425 تاريخ 1987/11/23 والقرار رقم/837 تاريخ 1992/3/1 وأخضعت لأحكام قانون الشركات رقم/29 لعام 2011 وتعديلاته وقانون التجارة رقم 33 لعام 2007 فيما لم يرد على ذلك نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور وسجلت في السجل التجاري بمحافظة دمشق تحت رقم/66/م ع تاريخ 1987/12/1 وحدد مركزها الرئيسي في دمشق ولها أن تحدث فروعاً أو مكاتب لها داخل أراضي الجمهورية العربية السورية وأن تعين وكلاء عنها أو ممثلين لها ضمن أراضي الجمهورية أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.
- باشرت الشركة عملها بموجب جلسة الهيئة العامة التأسيسية الأولى المنعقدة في مدينة حمص بتاريخ 1987/11/21 حيث تم الموافقة على إعلان التأسيس بشكل نهائي .
- مدة الشركة خمسين عاماً تبدأ من تاريخ 1987/11/21 وهي مستمرة في أعمالها وقابلة للتמיד بقرار من الهيئة العامة غير العادية شريطة أن يقترن القرار بموافقة السيد رئيس مجلس الوزراء
- غاية الشركة تنمية وتطوير الإنتاج النباتي والحيواني وفق خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية في الجمهورية العربية السورية عن طريق إقامة المشاريع الزراعية بمختلف أنواعها وإستيراد مستلزماتها وتصنيع وتسويق منتجاتها مع جواز مساهمتها ومشاركتها في مشاريع مع غيرها من المؤسسات والشركات والهيئات المحلية والعربية والأجنبية التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمال الشركة أو تعاونها على تحقيق أغراضها وبشكل عام القيام بجميع الأعمال التي يراها مجلس الإدارة لتحقيق أغراض الشركة .
- تتبّع الشركة بالشخصية الاعتبارية وبحق لها أن تمتلك وتستأجر العقارات وسائر الأموال المنقولة وغير المنقولة اللازمة للقيام بأعمالها وتحقيق أهدافها وتسجيل هذه الأموال باسمها لدى المراجع والهيئات المختصة، كما يحق للشركة الاستعانة بالخبرات العربية والأجنبية اللازمة في مجال عملها.
- إن لشركة معفاة من الضريبة على دخل الأرباح عن إنتاجها الزراعي والحيواني إستناداً لأحكام المادة/4/ الفقرة/2/ من القانون رقم 24 لعام 2003 وتعديلاته.
- أوضحت الشركة بكتابها رقم 15/ص تاريخ 2016/2/29 الموجه إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية أن مساهمة الدولة في الشركة ممثلة بوزارة الزراعة والإصلاح الزراعي وبنسبة 25% من رأسمالها ويمثلها عضوين في مجلس إدارة الشركة أحدهما عضو مفوض وأن الشركة بسبب ما تعانيه من عدم استكمال حصة الدولة في رأسمالها والبالغة 25% ما يزال 60% من قيمة الحصة غير مسددة لتاريخه وكذلك نوعية الأراضي المقدمة التي يقع معظمها في المناطق الهامشية والبادية وتشكل نسبة 72% من تلك الأراضي، إضافة لتشتت مشاريع الشركة على عدة محافظات وتوزع مشاريع المحافظة الواحدة على عدة مواقع متباعدة، فقد تأثرت الشركة وبشكل كبير ومنذ منتصف عام 2011 ولتاريخه بالأحداث التي ألمت بالبلاد وتمثلت بخروج جميع مواقع ومشاريع الشركة في مختلف المحافظات من الاستثمار (عدا موقعي نبع الفوار مساحة 1070 دونم وشكارة مساحة 45 دونم في محافظة

القنيطرة، وموقع الهيثة 18 دونم بطرطوس) وذلك نتيجة إما لاعتداء وتعدّي الجوار أو نتيجة سيطرة المجموعات المسلحة عليها ونهب جميع محتوياتها وممتلكاتها وأصبحت خارج السيطرة بشكل نهائي وتلك المواقع والمشاريع هي:

المحافظة	وصف المشروع
محافظة الحسكة	موقع المالكية بمساحة/2490 دونم وموقع المقاسم الخمسة بمساحة/2781 دونم
محافظة القنيطرة	موقع غدير البستان بمساحة/550 دونم وموقع المعلقة بمساحة/378 دونم
محافظة حمص	موقع العنينة بمساحة/12000 دونم وموقع بربو بمساحة/503 دونم وموقع المسمكة بمساحة/460 دونم
محافظة ريف دمشق	موقع دير الحجر بمساحة/1826 دونم وجمرايا بمساحة/15 دونم

- كما أوضحت الشركة بكتابها المذكور أعلاه أن الشركة بصدد التحضير لعقد اجتماع الهيئة العامة خلال شهر نيسان القادم عن أعوام 2011-2012-2013.
- تم الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة من قبل الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2015/7/9 وصدر قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم/1697/ تاريخ 2015/8/20 المتضمن التصديق على قرار الهيئة العامة على توفيق النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم/29 لعام 2011 وقد تم نشر القرار بالجريدة الرسمية.

2- السياسات المالية والمحاسبية المطبقة:

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولمعايير المحاسبة الدولية ومتطلبات هيئة الأوراق والأسواق المالية.
- تبدأ سنة الشركة المالية من 1/10/ من كل عام وتنتهي في 30/9/ من العام التالي ويستثنى من ذلك السنة المالية الأولى التي تبدأ من تاريخ التأسيس وحتى نهاية الدورة المالية للسنة التالية.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.
- مبدأ الاستمرارية: يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية السحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تُجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافا إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وفق معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-16 (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر المبيع والقيمة الدفترية الصافية ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل.
- يتم اهتلاك الموجودات الثابتة للشركة وفق الأعمار الإنتاجية كما يلي:

الحساب	العمر الإنتاجي/سنة
الآبار وشبكات الري	7-3
المباني والإنشاءات	5-2
الألات والتجهيزات	10-3
العدد والأدوات	10
الأثاث والمفروشات	10
الآليات	10
نفقات التأسيس	10

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن الاستبعاد تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- **تحقق الإيرادات:** و تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق، كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر لسداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق بدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف ويتم قيد الإيرادات: بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام بعد تخفيض مردودات المبيعات المقدرة والحسومات والمؤونات المشابهة إذا وجدت.
- **المبيعات:** يتم قيد إيرادات مبيعات البضاعة عند تحقق الشروط التالية:
 - قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى الشاري.
 - لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
 - يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
 - من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
 - يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

– التدني في قيمة الموجودات المادية:

تقوم الشركة في تاريخ كل بيان مالي بمراجعة القيم الحالية للموجودات المادية لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض قيمة الموجودات إن وجد ويتم تقدير القيمة المستردة للموجودات لكي يتم تحديد مدى الخسارة وبالقائمة الأعلى وفق ما يلي:

- القيمة العادلة التي تعكس وضع السوق بتاريخ بيان الوضع المالي مطروحاً منها تكلفة البيع حيث ينطبق لتحديد القيمة العادلة للأصول.
- القيمة المستخدمة التي تعادل التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمتوقعة من الاستمرار في استعمال الأصل ومن القيمة كخردة في نهاية الحياة العملية المقدرة للأصل وذلك فيما يتعلق بوحدة توليد النقد.
- إذا كانت القيمة المستردة المقدرة للأصل أقل من قيمته الدفترية يتم خفض القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى قيمته المستردة .
- إن خسارة انخفاض القيمة تسجل في بيان الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كانخفاض في إعادة التقييم.
- في حالة انتفاء خسارة انخفاض القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى القيمة المقدرة المستردة على أن لا تكون الزيادة أعلى من القيمة الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة.
- إن عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم تسجيله في بيان الدخل الشامل إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كزيادة في إعادة التقييم.

– الذمم المدينة والدائنة: تظهر الذمم المدينة بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مؤونات مناسبة للقيم غير القابلة للتحصيل ، كما تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

3- الموجودات الثابتة:

المجموع ليرة سورية	وسائل النقل والانتقال ليرة سورية	اثاث ومطروشات ليرة سورية	العدد والأدوات ليرة سورية	الآلات والتجهيزات ليرة سورية	المباني والإشاعات ليرة سورية	الأبواب وشبكات الري ليرة سورية	الأراضي واستصلاحها ليرة سورية	التكلفة التاريخية
258,490,772	6,912,186	3,458,865	3,020,973	18,208,576	12,572,820	27,419,483	186,897,869	رصيد 2010-9-30
3,489,635	-	18,500	-	-	-	-	3,471,135	إضافات
0	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
261,980,407	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	27,419,483	190,369,004	الرصيد 2011-9-30
3,536,796	-	-	-	-	-	143,500	3,393,296	إضافات
0	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
265,517,203	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	27,562,983	193,762,300	الرصيد 2012-9-30
0	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاك المتراكم
(39,358,116)	(6,295,728)	(3,386,189)	(2,998,406)	(12,981,531)	(5,119,713)	(8,576,549)	0	رصيد 2010-9-30
(3,005,711)	(231,462)	(91,176)	(22,567)	(1,116,997)	(337,854)	(1,205,655)	-	إضافات
0	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
(42,363,827)	(6,527,190)	(3,477,365)	(3,020,973)	(14,098,528)	(5,457,567)	(9,782,204)	0	الرصيد 2011-9-30
(2,891,970)	(231,463)	0	0	(1,116,998)	(337,854)	(1,205,655)	-	إضافات
0	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
(45,255,797)	(6,758,653)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(5,795,421)	(10,987,859)	0	الرصيد 2012-9-30
219,616,580	384,996	0	0	4,110,048	7,115,253	17,637,279	190,369,004	صافي القيمة الدفترية 2011-9-30
220,261,406	153,533	0	0	2,993,050	6,777,399	16,575,124	193,762,300	صافي القيمة الدفترية 2012-9-30

إن الإضافات على حساب الأراضي تمثل جزء من نفقات المشاريع والنفقات الإدارية والتمويلية والاهتلاكات تم تحميلها على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين كما هو مبين في الإيضاح رقم/14/و/15/و/16/ إضافة إلى نفقات أخرى سجلت مباشرة على حساب الأراضي تتعلق بتحسين الأرض كما يلي:

البيان	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	الايضاح
رواتب وأجور المشاريع	1,068,595	1,031,631	14
اهتلاكات المشاريع	260,613	271,896	14
اهتلاكات إدارة	46,293	64,528	
نفقات إدارية	1,433,820	1,517,399	15
نفقات تمويلية	583,975	542,721	16
نفقات أخرى	0	42,960	
المجموع	3,393,296	3,471,135	

تم تحميل جزء من استهلاكات الإدارة على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين وفق النسب التالية:

المبلغ/ليرة سورية	نسبة 80% استهلاكات	نسبة 20% على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين
استهلاكات الإدارة 2011-9-30	322,638	258,110
استهلاكات الإدارة 2012-9-30	231,463	185,170

بلغت قيمة الاهتلاكات المسجلة في قائمة الدخل كما يلي:

البيان	المبلغ/ليرة سورية
إجمالي الاهتلاكات	2,891,970
ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات المشاريع	(260,613)
ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات الإدارة	(46,293)
الصافي المسجل ضمن قائمة الدخل ويتم تنزيل نفس المبالغ من قيمة النفقات لقاء تحسين الأراضي لكونها اهتلاكات وليست نفقات نقدية	2,585,064

تمثل الإضافات على حساب الآبار وشبكات الري بمبلغ/143,500/ ليرة سورية على حساب آبار وشبكات الري في غدير البستان وتفصيلها: مبلغ/73,500/ ليرة سورية لقاء محرك كهربائي لغطاس بئر غدير البستان باتجاه نوى ومبلغ/70000/ ليرة سورية لقاء لوحة غطاس/60/ حصان

نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2012/6/15 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا لون ابيض دبل كابين طراز هابلوكس موديل 1988 لوحة ذات رقم 203983 دمشق خاصة من قرية الحكمية من قبل العصابات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد علي العلي بن عواد الذي يشغل عمل مشرف الشركة للأعمال الزراعية بالمالكية وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة محافظة الحسكة منطقة المالكية رقم الضبط 916 تاريخ 2012/6/16.

— كما تم سرقة السيارة العائدة للشركة نوع هوندا أكورد موديل 1994 لون ذهبي لوحة ذات الرقم 156310 من منطقة زملكا من قبل الجماعات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد موفق شرقتلي بن سعيد وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة ريف دمشق ناحية عربين رقم الضبط 1347 تاريخ 2012/8/4.

— كما تم بتاريخ 2012/10/11 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا لون ابيض لوحة ذات 203871 دمشق من منطقة المليحة من قبل الجماعات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد محمود كاسم الهندي وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة ريف دمشق ناحية المليحة رقم الضبط 1571 تاريخ 2012/10/11.

4- مشروعات قيد التنفيذ: وتمثل النفقات المباشرة المصروفة على زراعة وتنمية الأشجار في القنيطرة وحمص، ومشروعات حيوانية قيد التنفيذ وتفصيلها:

2011/9/30	2012/9/30	مشروعات قيد التنفيذ
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,831,010	19,787,953	مشروع أشجار مثمرة وحراجية في القنيطرة
6,276,922	6,533,473	مشروع أشجار مثمرة وحراجية في حمص
18,655	18,655	مشروع تسمين الخراف
15,000	15,000	مشروع مذبح أغنام
24,141,587	26,355,081	الإجمالي

5- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

2011/9/30	2012/9/30	نقد في الصندوق ولدى المصارف
ليرة سورية	ليرة سورية	
19,465	19,465	المصرف التجاري السوري فرع 6 دمشق
31,115	31,115	المصرف التجاري السوري فرع 8 دمشق
15,109	15,109	المصرف التجاري السوري فرع القامشلي
3,494	3,494	المصرف التجاري السوري فرع 3 حمص
10,366	10,366	المصرف التجاري السوري فرع طرطوس
12,037	12,037	المصرف التجاري السوري فرع الحسكة
11,813	11,813	المصرف الزراعي التعاوني فرع دمشق
819,435	819,435	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
10,712	10,712	المصرف الزراعي التعاوني فرع القنيطرة
77,108	77,108	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
10,595	10,595	المصرف الزراعي التعاوني فرع الجوادية
1,021,249	1,021,249	اجمالي النقد في الصندوق والمصارف بالليرة السورية
		نقد في الصندوق والمصارف بالعملة الأجنبية
68,665	68,665	المصرف التجاري السوري فرع 6/ دولار
29,868	29,868	المصرف التجاري السوري فرع 8/ دولار
98,533	98,533	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف بالعملة الأجنبية
1,119,782	1,119,782	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف

- بسبب الأوضاح الراهنة لم تتمكن الشركة من الحصول على كشوفات المصارف المدينة بتاريخ إعداد البيانات المالية للتأكد من مطابقتها للأرصدة بالنسبة للمصرف الزراعي التعاوني قروع القنيطرة- المالكية-الجوادية.
 - لوحظ عدم قيام الشركة بإجراء مطابقة أرصدة كشوف المصارف المدينة مع الأرصدة الدفترية بالنسبة لكل من : فرع تجاري /6/ دمشق- فرع تجاري /8/ دمشق - تجاري القامشلي-تجاري /3/ حمص- تجاري طرطوس- تجاري الحسكة-زراعي تعاوني فرع دمشق-زراعي تعاوني- فرع الحسكة- مما يتطلب إجراء المطابقة و التسويات اللازمة.
- 6- المخزون السلعي:**

2011/9/30	2012/9/30	
ليرة سورية	ليرة سورية	المخزون السلعي
1,722,249	1,722,249	المخزن المركزي
170,076	170,076	مخزن المواد الصحية وشبكات الري
17,026	17,026	مخزن الزيوت والشحوم والمحروقات
86,619	86,619	مخزن القطع التبديلية
1,379,381	1,379,381	مخزن مواد التعبئة والتغليف
69,147	69,147	مخزن محاصيل إنتاجية بغرض البيع
432,890	432,890	مخازن المواد الحيوانية
432,890	432,890	مخزن المواد الحيوانية /نبيع الفوار في القنيطرة
387,212	443,462	مخازن المواد الزراعية
270,569	270,659	مخزن المواد الزراعية في القنيطرة
184,821	184,821	مخزن المواد الزراعية/نبيع الفوار
60,451	60,541	مخزن المواد الزراعية/غدير البستان
3,605	3,605	مخزن المواد الزراعية/سعسع
21,692	21,692	مخزن المواد الزراعية/المعلقة
64,340	64,340	مخزن المواد الزراعية في حمص
4,147	4,147	مخزن المواد الزراعية/العنيزة
60,193	60,193	مخزن المواد الزراعية/برابو
52,213	108,463	مخزن المواد الزراعية في الحسكة
45,738	45,738	مخزن المواد الزراعية/ميلبية
395	395	مخزن المواد الزراعية/الحكمية
6,080	62,330	مخزن المواد الزراعية/المقاسم
76,068	76,068	مخزن المواد بغرض البيع في الحسكة
76,068	76,068	مخزن المواد بغرض البيع /الحكمية
2,618,419	2,674,669	اجمالي قيمة المخزون السلعي

لم تتمكن الشركة من جرد المخازن بسبب الأوضاح الراهنة التي يمر بها قطرنا العربي السوري ووجود بعض المشاريع خارج السيطرة.

7- المدينون:

<u>2011/9/30</u>	<u>2012/9/30</u>	<u>المدينون</u>
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>زبائن</u>
6,792,358	4,124,358	
(2,871,702)	(717,672)	سلف المعتمدين
9,848,138	9,958,138	سلف المتعهدين
187,871	187,871	سلف العاملين
13,956,665	13,552,695	اجمالي قيمة المدينون

لم تتمكن الشركة من مطابقة صحة بعض الأرصدة بسبب الظروف الراهنة وعدم تمكن الشركة من التواصل مع بعض أصحاب الحسابات وعدم استجابة البعض الآخر

8- سلف المساهمين: وهي تمثل سلف للمساهمين على الأرباح وتفصيلها:

<u>2011/9/30</u>	<u>2012/9/30</u>	<u>سلف المساهمين على الأرباح</u>
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>ارباح 1988-1989</u>
1,484,061	1,484,061	
959,158	959,558	ارباح 1993
1,525,100	1,525,900	ارباح 1994
363,620	365,320	ارباح 1998
5,563,897	5,572,656	ارباح 2001
9,895,836	9,907,495	اجمالي سلف المساهمين على الأرباح

9- إيرادات مستحقة وغير مقبوضة: وتمثل إيرادات القطن المستحقة وغير المقبوضة لمواسم 2010 و 2011 بالإضافة إلى إيرادات دعم الزراعة لمازوت قطن الحكمية لمواسم 2010 و 2011 وقد تم تسويتها جميعها خلال الفترة من 2011/10/1 لغاية 2012/9/30.

10- رأس المال بحقوق المساهمين:

- 1) تأسست الشركة برأسمال مقداره /100,000,000/ مائة مليون ليرة سورية مقسم على /400/ ألف سهم قيمة السهم /250/ ليرة سورية استناداً إلى قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2343 تاريخ 1986/9/17.
- 2) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 873 تاريخ 1992/3/1 تم زيادة رأس المال إلى مبلغ /130,000,000/ مائة وثلاثون مليون ليرة سورية مقسم على /520/ ألف سهم قيمة السهم /250/ ليرة سورية.
- 3) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 1574 تاريخ 1998/3/16 تم زيادة رأس المال إلى مبلغ /170,000,000/ مائة وسبعون مليون ليرة سورية مقسم على /680/ ألف سهم قيمة السهم /250/ ليرة سورية.

- (4) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2057 تاريخ 2001/6/2 تم دمج شركة سنابل مع شركة بركة بقيمة /25,000,000/ خمسة وعشرون مليون ليرة سورية وبذلك أصبح رأس المال مبلغ /195,000,000/ مائة وخمسة وتسعون مليون ليرة سورية مقسم على /780/ ألف سهم قيمة كل سهم /250/ ليرة سورية .
- (5) بلغت قيمة الحصة غير المسددة من رأس مال الشركة مبلغ /30,044,169/ ل.س ثلاثون مليون وأربعون ألفاً ومائة وتسعة وستون ليرة سورية بما يعادل /120,176/ سهم تقريباً وتمثل جزء من مساهمة وزارة الزراعة .
- (6) تطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وموافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بموجب قرارها رقم 1697 تاريخ 2015/8/20 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2015/7/9 تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدداً لأسهم /1,950,000/ مليون وتسعمائة وخمسون ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية

(7) يقسم رأس المال الشركة لغاية 2012/9/30 كما يلي:

المبالغ بالليرة السورية					قيمة السهم	البيان
رأس المال المدفوع			رأس المال المكتتب به			
عدد الأسهم	قيمة رأس المال المدفوع	قيمة الحصة غير المدفوعة	عدد الأسهم	قيمة الحصة		
49,823.32	12,455,831	30,044,169	170,000	42,500,000	250	حصة وزارة الزراعة
124,000	31,000,000	0	124,000	31,000,000	250	راس مال المؤسسين
386,000	96,500,000	0	386,000	96,500,000	250	راس مال المساهمين
100,000	25,000,000	0	100,000	25,000,000	250	راس مال شركة سنابل
659,823.32	164,955,831	30,044,169	780,000	195,000,000		الإجمالي

- (8) اكتتبت وزارة الزراعة بنسبة 25% والمؤسسون بنسبة 25% والمساهمون بنسبة 50% من رأسمال الشركة
- (9) يحدد الحد الأقصى لملكية المساهم الواحد بنسبة 5% من أسهم رأسمال الشركة.
- (10) تسدد قيمة اكتتابات المؤسسين والمكتتبين من السوريين المغتربين أو من رعايا الدول العربية بعملة احتببية على أساس السعر المتداول للقطع الأجنبي في الأسواق المجاورة تطبيقاً لموافقة رئاسة مجلس الوزراء بكتابها رقم 1340 تاريخ 1988/2/21.
- (11) يدفع عند الاكتتاب 50% من القيمة الاسمية للسهم ويسدد الباقي خلال ستة أشهر التي تلي نهاية فترة الاكتتاب.

(12) علاوة الإصدار: وتمثل قيمة العلاوة على الاكتتاب بزيادة رأس المال حيث يجوز بيع الأسهم الجديدة وقت إصدارها بسعر يزيد عن قيمتها الاسمية وتسمى الزيادة علاوة إصدار ويتم التصرف بها وفقاً لقرار الهيئة العامة غير العادية وقد بلغت لغاية 2011/9/30 مبلغ إجمالي مقداره 16,407,160/ ليرة سورية.

(13) الاحتياطي الإجمالي: يتم اقتطاع 10% من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي الإجمالي إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي نصف رأسمال الشركة وقد بلغ لغاية 2010/9/30 مبلغ 7,104,862/ ليرة سورية ووفق النظام الأساسي للشركة تم اقتطاع نسبة 10% من أرباح 2011/9/30 بمبلغ 448,079/ ليرة سورية ليصبح الاحتياطي لغاية 2011/9/30 مبلغ 7,552,941/ ليرة سورية ولم يطرا أي تغيير على الرصيد خلال عام 2012.

(14) الأرباح (الخسائر المدورة):

المبلغ/ليرة سورية	البيان
987,308	أرباح مدورة عن عام 2008
2,145,721	أرباح مدورة عن عام 2009
3,133,029	رصيد لغاية 2010/9/30
(10,437,261)	يضاف خسائر مدورة عن عام 2010
(7,304,232)	رصيد 2011/9/30
4,032,709	يضاف: أرباح الفترة 2011/9/30
(3,271,523)	رصيد لغاية 2012/9/30

11- مصارف دائنة: وتمثل قروض طويلة وقصيرة الأجل وقروض زراعية (بذار وأسمدة ومبيدات):

2011/9/30	2012/9/30	المصارف الدائنة
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,062,798	6,800,813	المصرف التجاري السوري فرع/6/ تسهيلات
208,974	579,444	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
8,206,798	6,929,306	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
2,737,880	1,892,047	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية/قرض آبار الحكمية
(156,000)	(156,000)	المصرف الزراعي التعاوني فرع القنيطرة/قرض شبكة الري
4,620,960	3,619,930	مصرف سوريا والمهجر/قرض تسهيلات
21,681,410	19,665,540	إجمالي قيمة المصارف الدائنة

بسبب الأوضاع الراهنة لم تتمكن الشركة من الحصول على كشوفات المصارف الدائنة الخاصة بالتسهيلات الائتمانية بالنسبة للمصرف الزراعي التعاوني : الحسكة-المالكية- المالكية قرض آبار الحكمية- القنيطرة قرض شبكة الري. بتاريخ إعداد البيانات المالية للتأكد من مطابقتها للأرصدة لوحظ عدم قيام الشركة بإجراء مطابقة أرصدة كشوف المصارف الدائنة مع الأرصدة الدفترية بالنسبة لكل من : التجاري السوري /6/ دمشق تسهيلات- مصرف سوريا والمهجر تسهيلات مما يتطلب إجراء المطابقة والتسويات اللازمة.

12- أرباح مستحقة للتوزيع: تمثل أرباح قيد التوزيع للمساهمين والمؤسسين ووزارة الزراعة وتفصيلها:

2011/9/30	2012/9/30	
ليرة سورية	ليرة سورية	أرباح قيد التوزيع
18,646,151	18,622,543	أرباح قيد التوزيع على المساهمين
727,475	726,477	1,989
580,727	579,927	1,990
766,571	765,721	1,991
1,919,200	1,918,400	1,992
58,690	58,690	1,997
14,593,488	14,573,328	2007 قسيمة 13
6,205,000	6,205,000	أرباح قيد التوزيع على المؤسسين
1,600,000	1,600,000	1,990
2,125,000	2,125,000	1,991
2,480,000	2,480,000	1,992
3,276,683	3,276,683	أرباح قيد التوزيع /وزارة الزراعة
676,683	676,683	1,991
2,600,000	2,600,000	1,992
28,127,834	28,104,226	الاجمالي

13- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة : كان الرصيد في 2011/10/1 مبلغ/2,091,828 ليرة سورية وقد تم بتاريخ 2012/1/9 و 2012/6/20 حسم مبلغ/80,000 ل.س من الحساب لقاء أتعاب تدقيق حسابات لأعوام 2009 و 2010 وإضافة مبلغ/500,000 ليرة سورية لقاء بدل إعاره مقر الشركة عن عام 2012 وأصبح الرصيد لغاية 2012/9/30 مبلغ/2,511,828 ليرة سورية

14- الدائنون:

2011/9/30	2012/9/30	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدائنون
1,910,000	1,410,000	ايرادات مقبوضة مقدماً
794,814	791,108	حسابات دائنة قيد التسوية
18,432,924	18,432,924	سيسالكو/عبد العزيز النويصر
16,019,150	17,019,150	د. عبد الرحمن العطار/تمويلات
6,920,137	7,103,067	ذمم دائنة مختلفة
44,077,025	44,756,249	اجمالي قيمة الدائنون

لم تتمكن الشركة من مطابقة صحة بعض الأرصدة بسبب الظروف الراهنة وعدم تمكن الشركة من التواصل مع بعض أصحاب الحسابات وعدم استجابة البعض الآخر.

15- المبيعات وتكلفة المبيعات:

ليرة سورية

30 يوليو 2012

اجمالي الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المعمل على المشاريع	الجزء المعمل على حساب اراضي المشاريع لقاء اصول التصنيع			الربح (الخسارة) اجمالي	المبيعات	اجمالي التكلفة	هتافات	رواتب واجور	تلفات	الحساب
	المجموع	هتافات	رواتب واجور							
2,234,945	(2,089,045)	(209,709)	(448,470)	1,576,766	4,323,990	(2,747,224)	(607,432)	(1,265,536)	(874,256)	استثمارات القيطرة
2,451,102	(658,178)	(209,709)	(448,470)	1,792,923	3,109,280	(1,316,357)	(419,417)	(896,940)	0	بيع الفوار
(206,439)	(896,819)	0	0	(206,439)	690,380	(896,819)	(120,789)	(368,596)	(407,434)	غير المبثان
23,204	(493,126)	0	0	23,204	516,330	(493,126)	(48,354)	0	(444,772)	المعانة
(18,872)	(18,872)	0	0	(18,872)	0	(18,872)	(18,872)	0	0	سبيع
(14,050)	(22,050)	0	0	(14,050)	8,000	(22,050)	0	0	(22,050)	شكارة
(16,000)	(16,000)	0	0	(16,000)	0	(16,000)	0	0	(16,000)	استثمارات دير الحجر
(243,993)	(243,993)	(50,904)	(620,125)	(915,022)	0	(915,022)	(51,632)	(783,290)	(80,100)	استثمارات حمص
(176,993)	(176,993)	(729)	(163,165)	(340,887)	0	(340,887)	(1,457)	(326,330)	(13,100)	العابية
(67,000)	(67,000)	(50,175)	(456,960)	(574,135)	0	(574,135)	(50,175)	(456,960)	(67,000)	بر ابو
(5,983,966)	(26,408,880)	0	0	(5,983,966)	20,424,914	(26,408,880)	(1,841,660)	(670,152)	(23,897,068)	استثمارات الحصة
(1,263,851)	(1,343,851)	0	0	(1,263,851)	80,000	(1,343,851)	(23,870)	(261,108)	(1,058,873)	المقاييم الخمسة
(4,720,115)	(25,065,029)	0	0	(4,720,115)	20,344,914	(25,065,029)	(1,817,790)	(409,044)	(22,838,195)	الحكبة
340,217	(159,783)	0	0	340,217	500,000	(159,783)	(159,783)	0	0	استثمارات المسكنة
(194,016)	(194,016)	0	0	(194,016)	0	(194,016)	0	(194,016)	0	استثمارات الشاحنة
(140,976)	(140,976)	0	0	(140,976)	0	(140,976)	0	(140,976)	0	استثمارات جمرانيا
(4,003,789)	(29,252,693)	(260,613)	(1,068,595)	(5,332,997)	25,248,904	(30,581,901)	(2,660,507)	(3,053,970)	(24,867,424)	المجموع

الاجمالي الربح(الخسارة) بعد تنزيل الجزء المعمل على المشاريع	الاجمالي الربح(الخسارة) بعد تنزيل الجزء المعمل على المشاريع	الجزء المعمل على حساب اراضي المشاريع لقاء اعمال التصنيع		الربح(الخسارة) الاجمالي	البيعت	الاجمالي التفقات	التفقات	رواتب واجور	الحسابات	الحساب
		المجموع	التفقات	رواتب واجور						
5,942,935	(1,124,472)	(614,889)	(220,992)	(393,897)	8,067,407	(1,739,361)	(629,998)	(1,060,163)	(49,200)	استثمارات القبطرة
6,365,519	(614,888)	(614,889)	(220,992)	(393,897)	6,980,407	(1,229,777)	(441,983)	(787,794)	0	بيع الثوار
360,692	(431,308)	0			792,000	(431,308)	(120,789)	(272,369)	(38,150)	غير المبنيان
236,646	(48,354)	0			285,000	(48,354)	(18,872)	0	0	المعلقة
(18,872)	(18,872)	0			10,000	(11,050)	0	0	0	منصع
(1,050)	(11,050)	0			0	(16,880)	0	0	(11,050)	شكاك
(16,880)	(241,872)	(688,638)	(50,904)	(637,734)	171,675	(930,510)	(51,632)	(811,108)	(67,770)	استثمارات لغير
(70,197)	(174,627)	(174,103)	(729)	(173,374)	0	(348,730)	(1,457)	(346,748)	(525)	الحجر
104,430	(67,245)	(514,535)	(50,175)	(464,360)	171,675	(581,780)	(50,175)	(464,360)	(67,245)	استثمارات حصص
684,277	(25,042,818)	0	0	0	25,727,095	(25,042,818)	(1,841,660)	(598,659)	(22,602,499)	العينية
(658,578)	(683,578)	0			25,000	(683,578)	(23,870)	(263,303)	(396,405)	بر الو
1,342,855	(24,359,240)	0			25,702,095	(24,359,240)	(1,817,790)	(335,356)	(22,206,094)	استثمارات الحصاة
340,217	(159,783)	0			500,000	(159,783)	(159,783)	0	0	المقاسم الخمسة
(230,613)	(230,613)	0			0	(230,613)		(207,823)	(22,790)	الحكمية
(151,008)	(151,008)	0			0	(151,008)	0	(151,008)	0	استثمارات المتكئة
7,498,731	(26,967,446)	(1,303,527)	(271,896)	(1,031,631)	34,466,177	(28,270,973)	(2,683,073)	(2,828,761)	(22,759,139)	استثمارات الشاحنة
					6,195,204	(151,008)				استثمارات جمرانيا
										المجموع

17- مصروفات تمويلية:

2011/9/30					2012/9/30					البيان
ليرة سورية					ليرة سورية					
المبلغ المحمل	نسبة التحميل على النفقات	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على النفقات	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	
814,082	60%	542,721	40%	1,356,803	875,964	60%	583,975	40%	1,459,939	فوائد مصرفية وعمولات
814,082		542,721		1,356,803	875,964		583,975		1,459,939	اجمالي قيمة المصروفات التمويلية

18- حصة السهم من صافي ربح (خسارة) الفترة:

ليرة سورية	ليرة سورية	ايضاح	البيان
2011/9/30	2012/9/30		
4,480,788	(6,811,124)		الربح (الخسارة) الصافية
659,823	659,823	10	عدد الاسهم المدفوع قيمتها بالكامل
6.79	(10.32)		حصة السهم من الربح (الخسارة)

19- الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر:

- (1) القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة
- (2) مخاطر رأس المال: تتبع الشركة سياسة لإدارة مخاطر رأس المال هدفها المحافظة على مبدأ إستمرارية الأعمال بالإضافة على تحقيق أعلى عائد ممكن وذلك من خلال تحسين توازن الديون والأموال الخاصة.
- (3) مخاطر تسبب سعر الفائدة: إن مخاطر نسب سعر الفائدة تنتج من احتمال التغيير بين نسب الفوائد والذي قد يؤثر على الأصول والمطلوبات المنتجة للفوائد.
- (4) مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً بحيث تكون الشركة قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الإستمرارية.

(5) مخاطر التشغيل: تمثل مخاطر التشغيل المخاطر الناتجة عن تعطل الأنظمة أو أخطاء العاملين وعوامل خارجية أخرى قد تسبب أضرار وخسائر مادية تؤثر على سمعة الشركة وتقوم الشركة بمتابعة المخاطر المحتملة عبر نظام رقابة متكامل تتضمن فصل المهام والمسؤوليات بفاعلية، إجراءات التفويض والمراقبة، تدريب العاملين وتقييم إجراءات الأداء. ولم تسجل الشركة خلال الفترة أي مخاطر عمليات ناتجة عن أخطاء العاملين أو أخطاء الأنظمة.

(6) يقوم مجلس الإدارة بالتأمين على كل ما هو معرض للخطر من أموال الشركة الثابتة والمنقولة ضد الأخطار التي جرى العرف بتأمينها لدى شركة تأمين عاملة في القطر وفق الأصول والقواعد المتبعة.

20- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم/96/تاريخ 27 /1/ 2016 على البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2012/9/30.

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرحمن العطار



المدير المالي

أيمن عثمان



مستشار القانون - المحاماة القانوني
مصطفى الحجابة

