

شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني

المساهمة المغفلة

القوائم والبيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المالية المنتهية بتاريخ 2013/9/30

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
20	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 والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 2013/9/30 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 السلوك 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 العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف وليس لغرض 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. ويستثناء ما ورد في الفقرتين المشار إليهما أنهما 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 تأييد أرصدة للدينين 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/2013، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما ينسجم 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.

مشفق في 2016/4/6



شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في 2013/9/30

ليرة سورية

ليرة سورية

2012/9/30	2013/9/30	الايضاح	الموجودات
			الموجودات الثابتة
220,261,406	220,244,943	3	صافي الموجودات الثابتة
26,355,081	28,561,916	4	مشروعات قيد التنفيذ
246,616,487	248,806,859		إجمالي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
1,119,782	1,118,782	5	نقد في الصندوق ولدى المصارف
2,674,669	2,674,669	6	المخزون السلمي
13,552,695	17,886,090	7	مدينون
9,907,495	9,907,495	8	سلف المساهمين
27,254,641	31,587,036		إجمالي الموجودات المتداولة
273,871,128	280,393,895		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين
195,000,000	195,000,000	9	رأس المال المصرح به
(30,044,169)	(30,044,169)	9	ناقصاً حصة مساهمة وزارة الزراعة في المسندة
164,955,831	164,955,831	9	رأس المال المكتتب به والمنفوع
16,407,160	16,407,160	9	علاوة إصدار
7,552,941	7,552,941	9	الاحتياطي الاجباري
(3,271,523)	(10,082,647)	9	ارباح (خسائر) متدورة
(6,811,124)	(9,514,098)		ربح (خسائر) الفترة
178,833,285	169,319,187		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
19,665,540	20,370,276	10	مصارف دائنة
28,104,226	28,104,226	11	ارباح مستحقة للتوزيع
2,511,828	3,011,828	12	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
44,756,249	44,281,744	13	دائنون
0	15,306,634	3	مخصصات
95,037,843	111,074,708		إجمالي المطلوبات المتداولة
273,871,128	280,393,895		إجمالي المطلوبات + حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد الرحمن العطار

المدير المالي

أيمن عثمان

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

مصطفى الجاجة



أيمن عثمان

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 2013/9/30

ليرة سورية ليرة سورية

البيان	الإيضاح	2013/9/30	2012/9/30
المبيعات	14	10,982,685	25,248,904
تكلفة المبيعات	14	(2,782,282)	(29,252,693)
إجمالي الربح (الخسارة) 1		8,200,403	(4,003,789)
مصرفات إدارية ومالية	15	(1,376,404)	(1,746,201)
مصرفات تمويلية	16	(995,264)	(875,964)
اهتلاكات	3	(36,199)	(185,170)
إجمالي المصروفات		(2,407,867)	(2,807,335)
الدخل من الأعمال الرئيسية (1-2)		5,792,536	(6,811,124)
مكاسب (خسائر) غير عادية/مخصص اتلاف موجودات ثابتة	3	(15,306,634)	0
صافي ربح (خسارة) الفترة		(9,514,098)	(6,811,124)
عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل	9	659,823	659,823
ربح (خسارة) السهم	17	(14.42)	(10.32)

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد الرحمن العطار

المدير المالي

أيمن عثمان




ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية كما في 30-9-2013

2012/9/30

2013/9/30

المبلغ باليونيات السورية	المبلغ باليونيات السورية	إيضاح	البيان
			<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(6,811,124)	(9,514,098)		الربح الصافي (الخسائر)
			بضائف :
2,891,970	367,840	3	إهلاكات
	15,306,634	3	مخصص ائلاف موجودات ثابتة
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
403,970	(4,333,395)		النقص (الزيادة) في المدينون
(56,250)	0		النقص (الزيادة) في المخزون
(500,000)	(975,000)	13	الزيادة (النقص) في إيرادات مقبوضة مقدماً
420,000	500,000		الزيادة (النقص) في نفقات مستحقة وغير مدفوعة
10,273,637	0		النقص (الزيادة) في إيرادات مستحقة
(2,015,870)	704,736		الزيادة (النقص) في المصارف الدائنة
1,179,224	500,495	13	الزيادة (النقص) في الدائنون
5,785,557	2,557,212		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفق النقدي الأنشطة الإستثمارية</u>
	2,500,000	3	بيع موجودات ثابتة/محرركات آبار وشبكات الري
(3,393,296)	(2,851,377)	3	نفقات لقاء تحسين الأراضي
(143,500)	0	3	نفقات لقاء تحسين الآبار وشبكات الري
(2,213,494)	(2,206,835)		إسقاطات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(5,750,290)	(2,558,212)		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
			<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(11,659)	0		الزيادة (للنقص) في سلف المساهمين
(23,608)	0		أرباح موزعة
(35,267)	0		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
0	(1,000)		صافي الزيادة في التدفق النقدي
1,119,782	1,119,782		<u>النقد في الصندوق والمصارف في بداية الفترة</u>
1,119,782	1,118,782		<u>النقد في الصندوق والمصارف في نهاية الفترة</u>

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرحمن العطار

المدير المالي - سي

أيمن عثمان

المحاسب القانوني مصطفى الجاجية - المحاسب القانوني

مصطفى الجاجية



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) 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 2013/9/30

المبالغ بالليرة سورية

المجموع	ارباح (خسائر) الفترة	ارباح (خسائر) مدورة	علاوة اصدار	الاحتياطي القانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيان
185,644,409	4,032,709	(7,304,232)	16,407,160	7,552,941	164,955,831	الرصيد في 2011/9/30
	(4,032,709)	4,032,709				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
0	6,811,124	(6,811,124)				تحويلات
(9,514,098)	(9,514,098)	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2013/9/30
169,319,187	(9,514,098)	(10,082,647)	16,407,160	7,552,941	164,955,831	الرصيد في 2013/9/30

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد الرحمن العطار

المدير المالي

أيمن عثمان

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

مصطفى الجاجة



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية في 2013/9/30

1- معلومات عن الشركة:

- أُنشئت الشركة بموجب المرسوم التشريعي رقم 10/ لعام 1986 الصادر عن السيد رئيس الجمهورية وبناءً على قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 2343/ تاريخ 17/9/1986 المعدل بالقرار رقم 2425/ تاريخ 23/11/1987 والقرار رقم 837/ تاريخ 1/3/1992 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 1/12/1987 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.
- يشرت الشركة عملها بموجب جلسة الهيئة العامة التأسيسية الأولى المنعقدة في مدينة حمص بتاريخ 21/11/1987 حيث تم الموافقة على إعلان التأسيس بشكل نهائي .
- مدة الشركة خمسين عاماً تبدأ من تاريخ 21/11/1987 وهي مستمرة في أعمالها وقابلة للتجديد 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمال الشركة أو تعاونها على تحقيق أغراضها وبشكل عام القيام بجميع الأعمال التي يراها مجلس الإدارة لتحقيق أغراض الشركة .
- تتمتع الشركة بالشخصية الاعتبارية ويحق 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 الشركة 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 29/2/2016 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 آلت 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 8 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 بر ابو بمساحة/503 دونم و موقع المسمكة بمساحة/460 دونم
محافظة ريف دمشق	موقع دير الحجر بمساحة/1826 دونم وجمرايا بمساحة/15 دونم

- كما أوضحت الشركة بكتايبها 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 و المحاسبية المطبقة:

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وللمعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات هيئة الأوراق والأسواق المالية.
- تبدأ سنة الشركة المالية من 10/1 من كل عام وتنتهي في 9/30 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 المحيطة 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 احتلاك الموجودات الثابتة للشركة وفق الأعمار الإنتاجية كما يلي:

الحساب	العمر الإنتاجي/سنة
الآبار وشبكات الري	7-3
المباني والإنشاءات	5-2
الآلات 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:** وتقوم 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 يدفع 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 والمؤهلات 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.

- التدنى 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:ت تظهر الذمم المدينة بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مؤونات مناسبة للقيم غير القابلة للتحويل ، كما تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

3- الموجودات الثابتة:

المجموع	وسيل النقل والانتقال	أثاث ومفروشات	العدد والأدوات	الألات والتجهيزات	المباني والإشاعات	الأبلة وشبكات الري	الأراضي واستصلاحها	التكلفة التاريخية
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	2011-9-30
261,980,407	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	27,419,483	190,369,004	رصيد
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
3,063,589	-	-	-	-	-	-	3,063,589	إضافات
(2,500,000)	-	-	-	0	0	(2,500,000)	-	استبعادات
266,080,792	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	25,062,983	196,825,889	الرصيد 2013-9-30
0	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاك المتراكم
(42,363,827)	(6,527,190)	(3,477,365)	(3,020,973)	(14,098,528)	(5,457,567)	(9,782,204)	0	رصيد 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
(580,052)	(45,249)	0	0	0	(158,271)	(376,532)	-	إضافات
0	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
(45,835,849)	(6,803,902)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(5,953,692)	(11,364,391)	0	الرصيد 2013-9-30
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
220,244,943	108,284	0	0	2,993,050	6,619,128	13,698,592	196,825,889	صافي القيمة الدفترية 2013-9-30

– 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/

	2012/9/30	2013/9/30	
البيان	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	الايضاح
رواتب واجور المشاريع	1,068,595	1,035,535	
اهتلاكات المشاريع	260,613	203,162	
اهتلاكات ادارة	46,293	9,050	
نفقات ادارية	1,433,820	1,152,332	
نفقات تمويلية	583,975	663,510	
المجموع	<u>3,393,296</u>	<u>3,063,589</u>	

– تم بيع محركات من حساب الآبار وشبكات الري وتفصيلها:

المبالغ/ليرة سورية	الأصول المباعة
600,000	محركين مستعملين
800,000	محركات ضخ عدد/2/
400,000	محرك سكانيا مستعمل
500,000	محرك توليد سكانيا عدد/2/
200,000	محرك معطوب
<u>2,500,000</u>	<u>الإجمالي</u>

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

البيان	المبلغ/ليرة سورية	نسبة 80% استهلاكات	نسبة 20% على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين
استهلاكات الادارة 2012-9-30	231,463	185,170	46,293
استهلاكات الادارة 2013-9-30	45,249	36,199	9,050

– بلغت قيمة الاهتلاكات المسجلة في قائمة الدخل كما يلي:

2012/9/30 **2013/9/30**

<u>المبالغ</u> ليرة سورية	<u>المبالغ</u> ليرة سورية	<u>البيان</u>
2,891,970	580,052	إجمالي الاهتلاكات
(260,613)	(203,162)	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء
(46,293)	(9,050)	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء
2,585,064	367,840	الصافي المسجل ضمن قائمة الدخل ويتم تنزيل نفس المبالغ من قيمة النفقات لقاء تحسين الأراضي لكونها اهتلاكات وليست نفقات نقدية

– قامت الشركة باحتساب مخصص اتلافات للموجودات الثابتة نتيجة الأوضاع الراهنة وخروج معظم مواقع ومشاريع الشركة في مختلف المحافظات خارج السيطرة والاستثمار بشكل نهائي وذلك نتيجة إما لاعتداء وتعدي الجوار أو نتيجة سيطرة المجموعات المسلحة عليها ونهب جميع محتوياتها وممتلكاتها وذلك كما يلي:

2013/9/30

<u>المبالغ</u> ليرة سورية	<u>البيان</u>
7,483,860	مخصص اتلاف الآبار
7,483,860	مخصص اتلاف آبار الحكمية
2,470,594	مخصص اتلاف شبكات الري
606,283	مخصص اتلاف شبكات الري غدير البستان
70,731	مخصص اتلاف شبكات الري غدير المعلقة
1,793,580	مخصص اتلاف شبكات الري غدير الحكمية
2,993,049	مخصص اتلاف آلات وتجهيزات
552,054	مخصص اتلاف آلات وتجهيزات صناعية بالقنيطرة
1,061,899	مخصص اتلاف مجموعات توليد القنيطرة
1,379,096	مخصص اتلاف مجموعات توليد الحسكة
2,359,131	مخصص اتلاف ابنية وهنغارات
5,012	مخصص اتلاف ابنية المعلقة
1,079,570	مخصص اتلاف ابنية الحكمية
317,472	مخصص اتلاف ابنية المقاسم
957,077	مخصص اتلاف هنغارات الحكمية
15,306,634	إجمالي مخصص اتلاف الموجودات الثابتة

- نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2012/6/15 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا لون ابيض دبل كابين طراز هائلوكس موديل 1988 لوحة ذات رقم 203983 دمشق خاصة من قرية الحكيمة 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 شرقطلي 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.
- أوضحت الشركة بموجب كتابها رقم 69/ص تاريخ 2012/12/31 الموجه إلى السيد محافظ الحسكة أن مشاريع الشركة ضمن المحافظة وهي موقع المقاسم الخمسة ومشروع الحكيمة المستأجر من أوقاف المالكية ما يلي: تعدي الأهالي على مشروع المقاسم الخمسة ومنع الشركة من زراعة ارض المشروع البالغة 3000/ دونم وتعرض مشروع الحكيمة للاستيلاء وسطو المجموعات المسلحة وتكبدت الشركة نتيجة ذلك لخسارة تقدر بحوالي 25/ مليون ليرة سورية.
- كما أوضحت الشركة بموجب كتابها رقم 28/معج تاريخ 2013/9/29 الموجه إلى السيد محافظ الحسكة ما يلي: تعدي الأهالي على أراضي الشركة في مشاريعها في المقاسم الخمسة والبداية باقتسام الأراضي والبالغ مساحتها 5562/ دونم وذلك في ظل الظروف الأمنية السائدة.
- نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2013/3/12 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع بيك آب تويوتا لون ابيض لوحة ذات رقم 203981 دمشق المخصصة للسيد سمير محمد كيكر - رئيس فرع شركة بركة بحمص من أمام منزله بحي الوعر بحمص من قبل مجهولين وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة محافظة حمص الجديدة رقم الضبط 1068 تاريخ 2013/4/25.
- نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2013/6/12 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا دبل كابين لون ابيض لوحة ذات 203980 دمشق من قرية بيتما منطقة قطنا من قبل الجماعات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد خزاعي محمود عماد وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة ريف دمشق ناحية سعسع رقم الضبط 481 تاريخ 2013/6/17.

- أوضح المدير العام بالتكليف السيد محمد عماد الدرويش بموجب الكتاب رقم 24/ ص تاريخ 2013/7/30 الموجه إلى السيد رئيس مجلس الإدارة ما يلي: نظراً لوجود الانقلاب الأمني القائم في محافظة القنيطرة فقد قامت عناصر مسلحة مجهولة بالتعدي على موقعي غدير البستان والمعلقة ونهب بعض من محتويات مستودعات الشركة وأبواب غرف سكن الحراس ومستودعاتها ، كما أوضح السيد محمد عماد الدرويش بالكتاب رقم 3/ ص تاريخ 2014/2/16 الموجه الى السيد رئيس مجلس الإدارة تفصيل بالعدد والأدوات التي تم نهبها من المستودعات في مواقع غدير البستان والمعلقة.
- جاء في كتاب الشركة رقم 37/ص تاريخ 2013/12/5 الموجه الى وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي ما يلي: تعدي الأهالي على مشرف المشروع في محافظة حمص - موقع بربابو والقيام بفلاحة أرض المشروع وزراعتها، كما تعرض مشروع الشركة في موقع العنبيبة للسطو والسرقعة عدة مرات وتعرضت سيارة الخدمة نوع تويوتا دبل كابين رقم 203981/ للسرقعة من قبل العصابات المسلحة وقد قامت وزارة الزراعة بمخاطبة رئاسة مجلس الوزراء بخصوص ذلك بموجب كتابها رقم 1328 تاريخ 2013/12/19 وقد أجابت رئاسة مجلس الوزراء على وزارة الزراعة بموجب الكتاب رقم 3251 تاريخ 2013/12/24 والمتضمن اتخاذ الإجراءات القانونية النازمة ومتابعة السعالة مع الجهات المختصة.
- قامت الشركة بتنظيم محضر ضبط في مخفر شرطة المالكية حول اقدام المجموعات الإرهابية المسلحة على الاستيلاء على أراضي مشروع الحكمة رقم الضبط 76 تاريخ 2014/4/29.
- أوضح المدير العام بالتكليف السيد محمد عماد الدرويش بموجب الكتاب رقم 4/ ص تاريخ 2014/3/10 الموجه إلى السيد رئيس مجلس الإدارة أنه ومن خلال الكشف الحسي على واقع المسمكة في الحميدية /محافظة حمص وبحضور عناصر الشرطة في تلك المنطقة تبين بأن المسمكة خالية تماماً من الإشغالات وأنه تم سرقعة ونهب كل ما فيها.
- بتاريخ 2014/4/15 قامت الشركة وعن طريق ممثلها لدى محافظة الحسكة السيد علي عواد العلي بمخاطبة السيد محافظ الحسكة بكتاب يتضمن قيام عناصر الدفاع الوطني في الحسكة والقامشلي بالاستيلاء على السيارات العائدة للشركة وعددها 2/ من نوع تويوتا دبل كابين هائلوكس ذوات الأرقام 204133/و 204134/ سنة الصنع 1990 وذلك من مرآب تجمع الآليات الحكومية في ملعب تشرين في الحسكة ودون الرجوع إلى الشركة.
- بالنسبة لمشاريع الشركة في الحسكة قرية الحكمة ومنطقة المالكية ونتيجة الأوضاع ابراهنة وتعرضها للتخريب والهدم والنهب قام السيد علي عواد العلي ممثل الشركة لدى المحافظة بعمل بيان كشف حسي للأعمال العقارية المتضررة عدا المسروقات والمحروقات والأثاث عن طريق محافظة الحسكة-مكتب الأضرار رقم الاضبارة 2015/2569

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

<u>30/9/2012</u>	<u>30/9/2013</u>	<u>مشروعات قيد التنفيذ</u>
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	
19,787,953	21,828,413	مشروع أشجار مثمرة وحراجية في القنيطرة
6,533,473	6,699,848	مشروع أشجار مثمرة وحراجية في حمص
18,655	18,655	مشروع تسمين الخراف
15,000	15,000	مشروع مذبج أغنام
<u>26,355,081</u>	<u>28,561,916</u>	<u>الإجمالي</u>

5- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

<u>2012/9/30</u>	<u>2013/9/30</u>	<u>نقد في الصندوق ولدى المصارف</u>
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	
19,465	19,465	المصرف التجاري السوري فرع 6 دمشق
31,115	30,115	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 الجواندية
<u>1,021,249</u>	<u>1,020,249</u>	<u>إجمالي النقد في الصندوق والمصارف بالليرة السورية</u>
		<u>نقد في الصندوق والمصارف بالعملات الأجنبية</u>
68,665	68,665	المصرف التجاري السوري فرع 6/ دولار
29,868	29,868	المصرف التجاري السوري فرع 8/ دولار
<u>98,533</u>	<u>98,533</u>	<u>إجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية</u>
<u>1,119,782</u>	<u>1,118,782</u>	<u>إجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف</u>

- بسبب الأوضاع الراهنة لم تتمكن الشركة من الحصول على كشوفات المصارف المدينة بتاريخ إعداد البيانات المالية للتأكد من مطابقتها للأرصدة بالنسبة للمصرف الزراعي التعاوني فروع 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 اجراء المطابقة و التسويات اللازمة.
- 6 المخزون السلعي:

2012/9/30	2013/9/30	
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 والشحومات 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 المرامد الحيوانية/نوع الفوار في القنيطرة
443,462	443,462	مخازن المواد الزراعية
270,659	270,659	مخزن المواد الزراعية في القنيطرة
184,821	184,821	مخزن المواد الزراعية/نوع الفوار
60,541	60,541	مخزن المواد الزراعية/غدير البستان
3,605	3,605	مخزن المواد الزراعية/سبع
21,692	21,692	مخزن المواد الزراعية/المعلقة
64,340	64,340	مخزن المواد الزراعية في حمص
4,147	4,147	مخزن المواد الزراعية/العنية
60,193	60,193	مخزن المواد الزراعية/برابو
108,463	108,463	مخزن المواد الزراعية في الحسكة
45,738	45,738	مخزن المواد الزراعية/ميلبية
395	395	مخزن المواد الزراعية/الحكمية
62,330	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
2,674,669	2,674,669	إجمالي قيمة المخزون السلعي

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

2012/9/30	2013/9/30	المدينون
4,124,358	8,293,558	زبائن
(717,672)	(649,852)	سلف المعتمدين
9,958,138	10,042,513	سلف المتعهدين
187,871	199,871	سلف العاملين
13,552,695	17,886,090	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:

2012/9/30	2013/9/30	سلف المساهمين على الأرباح
1,484,061	1,484,061	ارباح 1988-1989
959,558	959,558	ارباح 1993
1,525,900	1,525,900	ارباح 1994
365,320	365,320	ارباح 1998
5,572,656	5,572,656	ارباح 2001
9,907,495	9,907,495	اجمالي سلف المساهمين على الأرباح

9- رأس المال وحقوق المساهمين:

- (1) تأسست الشركة برأسمال مقداره /100,000,000/ مائة مليون ليرة سورية مقسم على /400/ ألف سهم قيمة السهم /250/ ليرة سورية استنادا إلى قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2343 تاريخ 17/9/1986.
- (2) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 873 تاريخ 1/3/1992 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 16/3/1998 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 2/6/2001 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 وأربع 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 20/8/2015 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9/7/2015 تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية و عدداً لأسهم /1,950,000/ مليون وتسعمائة وخمسون ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية

(7) يقسم رأس المال الشركة لغاية 2013/9/30 كما يلي:

المبالغ بالليرة السورية

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

- (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 أجنبية على أساس السعر المتداول للقطاع 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 و 2013.

(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
(6,811,124)	يضاف خسائر الفترة 2012/9/30
(10,082,647)	رصيد لغاية 2013/9/30

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

2012/9/30	2013/9/30	المصارف الدائنة
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,800,813	6,669,319	المصرف التجاري السوري فرع/6/ تسهيلات
579,444	579,444	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
6,929,306	6,929,306	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
1,892,047	1,892,047	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية/قرض آبار الحكيمة
(156,000)	(156,000)	المصرف الزراعي التعاوني فرع القنيطرة/قرض شبكة الري
3,619,930	4,456,160	مصرف سوريا والمهجر/قرض تسهيلات
19,665,540	20,370,276	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 الحكيمة- 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.

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

2012/9/30	2013/9/30	
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>أرباح قيد التوزيع</u>
18,622,543	18,622,543	<u>أرباح قيد التوزيع على المساهمين</u>
726,477	726,477	1,989
579,927	579,927	1,990
765,721	765,721	1,991
1,918,400	1,918,400	1,992
58,690	58,690	1,997
14,573,328	14,573,328	2007 قسيمة 13
6,205,000	6,205,000	<u>أرباح قيد التوزيع على المؤسسين</u>
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	<u>أرباح قيد التوزيع /وزارة الزراعة</u>
676,683	676,683	1,991
2,600,000	2,600,000	1,992
28,104,226	28,104,226	<u>الإجمالي</u>

12- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة : كان الرصيد في 2012/10/1 مبلغ 2,511,828/ ليرة سورية وقد تم بتاريخ 2013/9/30 إضافة مبلغ 500,000/ ليرة سورية لقاء بدل إعاره مقر الشركة عن عام 2013 وأصبح الرصيد لغاية 2013/9/30 مبلغ 3,011,828/ ليرة سورية

13- الدائنون:

2012/9/30	2013/9/30	
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>الدائنون</u>
1,410,000	435,000	ايرادات مقبوضة مقدماً
791,108	791,108	حسابات دائنة قيد التسوية
18,432,924	18,432,924	هيسالكو/عبد العزيز النويصر
17,019,150	17,019,150	د.عبد الرحمن العطار/تمويلات
7,103,067	7,603,562	ذمم دائنة مختلفة
44,756,249	44,281,744	<u>إجمالي قيمة الدائنون</u>

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

14- المبيعات وتكلفة المبيعات:

30 أيلول 2013

ليونة سورية

المحاسب	تفقات	رواتب واجور	اهلاكات	اجمالي التقلات	المبيعات	الربح (الخسارة) اجمالي	الجزء المحمل على حساب اراضي المشاريع لقاء اعمال التحسين			صافي التقلات بعد توزيع الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	الربح (الخسارة) بعد توزيع الجزء المحمل على حساب المشاريع
							المجموع	اهلاكات	رواتب واجور		
استثمارات القيطرة	(202,575)	(1,313,850)	(323,388)	(1,839,813)	10,467,685	8,627,872	(478,302)	(152,258)	(1,209,253)	(1,209,253)	9,258,432
بيع القوار	0	(956,604)	(304,516)	(1,261,120)	9,822,000	8,560,880	(478,302)	(152,258)	(630,560)	(630,560)	9,191,440
غير المسان	(21,550)	(357,246)	0	(378,796)	275,685	(103,111)			(378,796)	(378,796)	(103,111)
المعلقة	(181,025)	0	0	(181,025)	370,000	188,975			(181,025)	(181,025)	188,975
سعي	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)			(18,872)	(18,872)	(18,872)
استثمارات حصص	(2,475)	(743,062)	(51,632)	(797,169)	15,000	(782,169)	(557,233)	(50,904)	(189,032)	(189,032)	(174,032)
الغنية	0	(371,658)	(1,457)	(373,115)	0	(373,115)	(185,829)	(729)	(186,557)	(186,557)	(186,557)
بر ليو	(2,475)	(371,404)	(50,175)	(424,054)	15,000	(409,054)	(371,404)	(50,175)	(2,475)	(2,475)	12,525
استثمارات الحصة	(554,241)	(426,268)	0	(980,509)	0	(980,509)	0	0	(980,509)	(980,509)	(980,509)
المقاسم الحصة	(91,916)	(267,718)	0	(359,634)	0	(359,634)			(359,634)	(359,634)	(359,634)
الحكمية	(462,325)	(158,550)	0	(620,875)	0	(620,875)			(620,875)	(620,875)	(620,875)
استثمارات المسكبة	0	0	(159,783)	(159,783)	500,000	340,217			(159,783)	(159,783)	340,217
استثمارات الدائنة	0	(77,005)		(77,005)	0	(77,005)			(77,005)	(77,005)	(77,005)
استثمارات جبرائيل		(166,700)		(166,700)	0	(166,700)			(166,700)	(166,700)	(166,700)
المجموع	(759,291)	(2,726,885)	(534,803)	(4,020,979)	10,982,685	6,961,706	(1,035,535)	(203,162)	(2,782,282)	(2,782,282)	8,200,403

البرقة سورية

30 يونيو 2012

الحساب	نفقات	رواتب واجور	اكتلايات	اجمالي التكاليف	المبيعات	الربح (الخسارة)	الجزء المحصل على حساب أراضي المشاريع لقاء أعمال التحسين			صافي التكاليف بعد تنزيل الجزء المحصل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحصل على حساب المشاريع	اجمالي
							المجموع	اكتلايات	رواتب واجور			
المستشارت القبطية	(874,256)	(1,265,536)	(607,432)	(2,747,224)	4,323,990	1,576,766	(658,179)	(209,709)	(448,470)	(2,089,045)	2,234,945	
بيع الوار	0	(896,940)	(419,417)	(1,316,357)	3,109,280	1,792,923	(658,179)	(209,709)	(448,470)	(658,178)	2,451,102	
غير الميسان	(407,434)	(368,596)	(120,789)	(896,819)	690,380	(206,439)	0			(896,819)	(206,439)	
المعلقة	(444,772)	0	(48,354)	(493,126)	516,330	23,204	0			(493,126)	23,204	
مصنع	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)	0			(18,872)	(18,872)	
شكارة	(22,050)	0	0	(22,050)	8,000	(14,050)	0			(22,050)	(14,050)	
استثمارات دير												
الحجر	(16,000)			(16,000)	0	(16,000)	0			(16,000)	(16,000)	
مستشارت حصص	(80,100)	(783,290)	(51,632)	(915,022)	0	(915,022)	(671,029)	(50,904)	(620,125)	(243,993)	(243,993)	
الغنية	(13,100)	(326,330)	(1,457)	(340,887)	0	(340,887)	(163,894)	(729)	(163,165)	(176,993)	(176,993)	
بر الوار	(67,000)	(456,960)	(50,175)	(574,135)	0	(574,135)	(507,135)	(50,175)	(456,960)	(67,000)	(67,000)	
مستشارت الحصة	(23,897,068)	(670,152)	(1,841,660)	(26,408,880)	20,424,914	(5,983,966)	0	0	0	(26,408,880)	(5,983,966)	
المقاسم الخمسة	(1,058,873)	(261,108)	(23,870)	(1,343,851)	80,000	(1,263,851)	0			(1,343,851)	(1,263,851)	
الحكمية	(22,838,195)	(409,044)	(1,817,790)	(25,065,029)	20,344,914	(4,720,115)	0			(25,065,029)	(4,720,115)	
استثمارات	0	0	(159,783)	(159,783)	500,000	340,217	0			(159,783)	340,217	
المسكنة												
استثمارات	0	(194,016)		(194,016)	0	(194,016)	0			(194,016)	(194,016)	
الشائعة		(140,976)		(140,976)	0	(140,976)	0			(140,976)	(140,976)	
مستشارت جدر ايا												
المجموع	(24,867,424)	(3,053,970)	(2,660,507)	(30,581,901)	25,248,904	(5,332,997)	(1,329,208)	(260,613)	(1,068,595)	(29,252,693)	(4,003,789)	

15- مصروفات الادارية ومالية:

2012/9/30				2013/9/30				البيان	
ليرة سورية				ليرة سورية					
المبلغ المحصل	نسبة التحصيل على التكاليف	المبلغ المحصل	نسبة التحصيل على حساب الاراضي لقاء اعمال التحسين	المبلغ المحصل	نسبة التحصيل على حساب الاراضي لقاء اعمال التحسين	المبلغ المحصل	نسبة التحصيل على حساب الاراضي لقاء اعمال التحسين		
44,781	60%	29,854	40%	74,635	101,172	67448	40%	168,620	مصلحة واسلامح
12,165	60%	8,110	40%	20,275	14,847	9898	40%	24,745	تفقت سفر وانتقل
17,736	60%	11,824	40%	29,560	11,094	7396	40%	18,490	قرطمية ومطابخ عات
16,326	60%	10,884	40%	27,210	17,685	11790	40%	29,475	حديقة واستقبال
77,883	60%	51,922	40%	129,805	83,064	55376	40%	138,440	بريد وهاتف وفكس
10,662	60%	7,108	40%	17,770	9,195	6130	40%	15,325	كمبيوتر ومواد تقنية
2,454	60%	1,636	40%	4,090	3,870	2580	40%	6,450	اشترانا في الصحف والمجلات
236,637	60%	157,758	40%	394,395	27,822	18548	40%	46,370	تفقت سيارات
300,000	60%	200,000	40%	500,000	300,000	200000	40%	500,000	اجارات
73,011	60%	48,674	40%	121,685	0	0	40%	0	مصاريف سيارات سابقة
67,901	60%	45,268	40%	113,169	90,060	60040	40%	150,100	تفقت ادوية مختلفة
13,275	60%	8,850	40%	22,125	11,610	7740	40%	19,350	تفقت معارض وعرف
13,914	60%	9,276	40%	23,190	1,800	1200	40%	3,000	هدايا واكراميات
842,656	50%	842,656	50%	1,685,312	704,185	704186	50%	1,408,371	رواتب واجور
16,800	100%	0	0%	16,800	0	0	0%	0	اعلانات
1,746,201		1,433,820		3,180,021	1,376,404	1,152,332		2,528,736	اجملي قيمة المصروفات الادارية والمالية

16- مصروفات تمويلية:

2012/9/30 ليرة سورية					2013/9/30 ليرة سورية					البيان
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	
875,964	60%	583,975	40%	1,459,939	995,264	60%	663,510	40%	1,658,774	فوائد مصرفية وعمولات
875,964		583,975		1,459,939	995,264		663,510		1,658,774	اجمالي قيمة المصروفات التمويلية

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

2012/9/30 ليرة سورية	2013/9/30 ليرة سورية	ايضاح	البيان
(6,811,124)	(9,514,098)		الربح (الخسارة) الصافية
659,823	659,823	10	عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل
(10.32)	(14.42)		حصة السهم من الربح (الخسارة)

18- 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 عائدية ممكنة وذلك من خلال تحسين توازن الديون والأموال الخاصة.
- (3) **مخاطر نسب 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 وتوجهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً بحيث تكون الشركة قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.

(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.

19- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم/96/تاريخ 27 /1/ 2016 على البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2013/9/30.

رئيس مجلس الإدارة

د. عبد الرحمن العطار

المدير المالي

أيمن عثمان



استمارة الإفصاح رقم/1/

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج للفترة المالية المنتهية بتاريخ 2013/9/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة	شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
النشاط الرئيسي للشركة	تنمية وتطوير الإنتاج النباتي والحيواني وإقامة المشاريع الزراعية بمختلف أنواعها
تاريخ إنشاء الشركة	أحدثت الشركة وفق المرسوم التشريعي 10 لعام 1986 وقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 2343 تاريخ 1986/9/17
تاريخ السجل التجاري	1987/12/1
تاريخ المباشرة	1987/11/21
تاريخ الإدراج في السوق	الشركة غير مدرجة في السوق
رأس المال المصرح به	195,000,000/ ليرة سورية
رأس المال المدفوع	164,955,831/ ليرة سورية
عدد الأسهم	780,000/ سهم منها 659,823.32/ سهم مدفوع قيمتها بالكامل
عدد المساهمين في نهاية الفترة	2995
المدير التنفيذي	م. رياض جنبرت
مدقق الحسابات	المحاسب القانوني مصطفى الجاجة
عنوان الشركة	دمشق ح.ب 9555
رقم الهاتف	4413166-4413116
رقم الفاكس	4413049
الموقع الإلكتروني	

ثانياً: رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	الدكتور عبد الرحمن العطار	رئيس مجلس	شركة بركة	5%
2	السيد فهد النويصر	نائب الرئيس	فردى	4.36%
3	المهندس شاكرا الحنبلي	عضو مفوض	فردى	0.7%
4	المهندس محمد زين الدين	عضو مفوض	وزارة الزراعة	25%
5	المهندس هيثم حيدر	عضو مجلس	وزارة الزراعة	
6	السيد عمر العجمي	عضو مجلس	فردى	0.6%
7	السيد جورج هلال	عضو مجلس	فردى	0.3%

ثالثاً: قيم السهم:

عدد الاسهم/المدفوع قيمتها	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
659,823.32	256.61	الشركة غير مدرجة في السوق

رابعاً: النتائج المقارنة:

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة:

النتائج المقارنة	الفترة الحالية	الفترة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	280,393,895	273,871,128	2.38
حقوق المساهمين	169,319,187	178,833,285	(5.32)
صافي الإيرادات	10,982,685	25,248,904	(56.50)
صافي الربح قبل الضريبة	(9,514,098)	(6,811,124)	39.68
مخصص ضريبة الدخل			
حقوق الأقلية في الأرباح			
صافي الدخل	(9,514,098)	(6,811,124)	39.68
ربح (خسارة) السهم	(14.42)	(10.32)	39.68

- حققت الشركة خسائر خلال الفترة المالية المنتهية بتاريخ 2013/9/30 بلغت: (9,514,098) ل.س وهي معفاة من ضريبة الدخل
- 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 الهيشة 18 دونم بطرطوس) وذلك نتيجة إما لاعتداء وتعدي 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 و موقع المسمكة بمساحة/460 دونم
محافظة ريف دمشق	موقع دير الحجر بمساحة/1826 دونم وجمرايا بمساحة/15 دونم

دمشق في 2013/9/30

رئيس مجلس الإدارة