

شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني

المساهمة المغفلة

القوائم والبيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المالية المنتهية بتاريخ 2016/9/30

عدد الصفحات	المحتويات
2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
1	قائمة المركز المالي كما ظهرت في 2016/9/30
1	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية بتاريخ 2016/9/30
1	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2016/9/30
1	قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2016/9/30
25	الإيضاحات حول القوائم والبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
تقرير حول تدقيق البيانات المالية لعام 2016

السادة المحترمين: مساهمي شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

لقد قمنا بالبيانات المالية المرفقة لشركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة ، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30 ايلول 2016 ، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 30 ايلول 2016 ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

الرأي:

في رأينا ، إن البيانات المالية المرفقة وباستثناء التأثير المحتمل للأمر المذكورة في فقرة "أمور هامة في التدقيق" تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في 30 ايلول 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 30 ايلول 2016 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا وإننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين ، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور هامة في التدقيق:

الأمر الهامة في التدقيق هي تلك الأمور التي كانت بحسب تقريرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية . تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، ومن دون التحفظ في رأينا ، نود أن نلفت الانتباه إلى الأمور التالية :

- 1 - لم تتمكن الشركة من جرد الموجودات بسبب الظروف الراهنة ووجود الكثير من المشاريع خارج السيطرة .
- 2 - لم يتم تزويدنا بأية مصادقة من الدائنين أو المدينين عن صحة أرصدهم بسبب عدم تمكن الشركة من التواصل مع بعض أصحاب الحسابات وعدم استجابة البعض الآخر .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ .
عند إعداد البيانات المالية ، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك ، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل ، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .
إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة .

ع

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة (تنمة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية لعام 2016 (تنمة)

مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمان على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها . وقد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتمال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، إذا تبين لنا وجود شك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك ، فإن الأحداث والظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة .
- 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.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشأة وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة ونبقى مسؤولين عن رأينا.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ، من بين عدة أمور ، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالإفصاح والبيانات المالية .
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية ، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبة القانونية

دمشق 9 / 7 / 2018

إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي كما في 2016/9/30

ليرة سورية

ليرة سورية

2015/9/30	2016/9/30	الإيضاح	الموجودات
			الموجودات الثابتة
224,300,793	227,223,626	3	صافي الموجودات الثابتة
33,838,996	35,665,322	4	مشروعات قيد التنفيذ
258,139,789	262,888,948		إجمالي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
2,250,585	2,618,271	5	نقد في الصندوق ولدى المصارف
2,674,669	2,674,669	6	المخزون السلعي
13,750,082	17,109,527	7	مدينون
9,957,665	9,958,155	8	سلف المساهمين
28,633,001	32,360,622		إجمالي الموجودات المتداولة
286,772,790	295,249,570		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 غير المسددة
164,955,831	164,955,831	9	رأس المال المكتتب به والمدفوع
16,407,160	16,407,160	9	علاوة اصدار
8,045,442	8,435,815	9	الاختياطي القانوني
(21,288,883)	(19,476,100)	9	ارباح (خسائر) متدورة
2,270,356	3,181,520		ربح (خسائر) الفترة
425,005	940,900	19	أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
170,814,911	174,445,126		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
24,278,054	19,333,659	10	مصارف دائنة
28,035,026	28,035,026	11	ارباح مستحقة للتوزيع
3,418,475	3,456,455	12	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
44,848,128	54,269,285	13	دائنون
15,306,634	15,306,634	3	مخصصات
71,562	403,385	14	مؤونة ضريبة الدخل
115,957,879	120,804,444		إجمالي المطلوبات المتداولة
286,772,790	295,249,570		إجمالي المطلوبات + حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

المدير العام

أيمن عثمان

مديرة الحسابات

لينا محمد

مدقق الحسابات - المحاسبة القانونية

إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 2016/9/30

ليرة سورية

ليرة سورية

البيان	الايضاح	2016/9/30	2015/9/30
المبيعات	15	8,590,000	6,010,000
تكلفة المبيعات	15	(1,143,292)	(1,446,176)
إجمالي الربح (الخسارة) 1		7,446,708	4,563,824
مصروفات إدارية ومالية	16	(1,299,299)	(919,791)
مصروفات تمويلية	17	(2,228,376)	(1,006,245)
اهتلاكات	3	(15,317)	(35,655)
إجمالي المصروفات		(3,542,992)	(1,961,691)
الدخل من الأعمال الرئيسية (1-2)		3,903,716	2,602,133
أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	19	515,896	187,584
صافي ربح (خسارة) الفترة		4,419,612	2,789,717
ضريبة الدخل	14	(331,823)	(71,562)
صافي الربح بعد الضريبة		4,087,789	2,718,155
عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل	9	1,649,558	1,649,558
ربح (خسارة) السهم	18	2.48	1.65

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبید

المدير العام

أيمن عثمان

مديرة الحسابات

لينا (المحمد)



مدققة الحسابات - المحاسبة القانونية

إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ٢٠٩ / ١١

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) 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 2016/9/30

المبالغ بالليرة سورية

البيان	راس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي القانوني	علاوة اصدار	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	المجموع
الرصيد في 2014/9/30	164,955,831	7,785,228	16,407,160	(20,163,380)	2,090,580	237,420	171,312,839
تحويلات				2,090,580	(2,090,580)	0	0
تعديلات				(3,216,083)	0	0	(3,216,083)
صافي ربح (خسارة) 2015/9/30	0	0	0	0	2,718,155	0	2,718,155
تخصيص ربح (خسارة) 30/9/2015	0	260,214	0	0	(447,799)	187,585	0
الرصيد في 2015/9/30	164,955,831	8,045,442	16,407,160	(21,288,883)	2,270,356	425,005	170,814,911
تحويلات				2,270,356	(2,270,356)	0	0
تعديلات				(457,573)	0	0	(457,573)
صافي ربح (خسارة) 2016/9/30	0	0	0	0	4,087,789	0	4,087,789
تخصيص ربح (خسارة) 30/9/2016	0	390,373	0	0	(906,269)	515,896	0
الرصيد في 2016/9/30	164,955,831	8,435,815	16,407,160	(19,476,100)	3,181,520	940,900	174,445,126

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

المدير العام

أيمن عثمان

مديرة الحسابات

لينا محمد

مدقق الحسابات - المحاسبة القانونية

إيمان اللانقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30-9-2016

2015/9/30

2016/9/30

المبالغ بالتريات السورية	المبالغ بالتريات السورية	ايضاح	البيان
			التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
2,789,717	4,419,612		الربح الصافي (الخسائر)
			يضاف :
367,296	346,958	3	اهتلاكات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
1,415,569	(3,359,445)		النقص (الزيادة) في المدينون
(410,000)	0	13	الزيادة (النقص) في إيرادات مقبوضة مقدماً
406,647	37,980		الزيادة (النقص) في نفقات مستحقة وغير مدفوعة
866,074	9,421,157	13	الزيادة (النقص) في الدائون
(109,200)	(457,573)		الضرائب المدفوعة
187,584	515,896		أرباح(خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
5,513,688	10,924,585		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي الأنشطة الإستثمارية
(2,220,811)	(3,269,791)	3	نفقات لقاء تحسين الأراضي
(1,379,875)	(1,826,326)		إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(3,600,686)	(5,096,117)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
0	(490)		الزيادة (النقص) في سلف المساهمين
2,177,731	(4,944,395)		الزيادة (النقص) في المصارف الدائنة
(3,106,883)	0	9	تعديل على نتائج سنوات سابقة
(929,152)	(4,944,885)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(187,584)	(515,896)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
796,266	367,687		صافي الزيادة في التدفق النقدي
1,454,320	2,250,585		النقد في الصندوق والمصارف في بداية الفترة
2,250,585	2,618,271		النقد في الصندوق والمصارف في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

المدير العام

أيمن عثمان

مديرة الحسابات

ليلى المحمد

مدقق الحسابات المحاسبة القانونية

إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية في 2016/9/30

1- معلومات عن الشركة:

- أحدثت الشركة بموجب المرسوم التشريعي رقم/10/لعام1986 الصادر عن السيد رئيس الجمهورية وبناءً على قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم/2343/تاريخ1986/9/17 المعدل بالقرار رقم/2425/ تاريخ1987/11/23 والقرار رقم/837/ تاريخ1992/3/1 وأخضعت لأحكام قانون الشركات رقم/29/ لعام2011 وتعديلاته وقانون التجارة رقم33 لعام2007 فيما لم يرد على ذلك نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور وسجلت في السجل التجاري بمحافظة دمشق تحت رقم/66/ م ع تاريخ1987/12/1 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 بتاريخ1987/11/21 حيث تم الموافقة على إعلان التأسيس بشكل نهائي .
- مدة الشركة خمسين عاماً تبدأ من تاريخ 1987/11/21 وهي مستمرة في أعمالها وقابلة للتمديد 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 بإسمها 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 إستناداً لأحكام المادة/4/ الفقرة/2/ من القانون رقم24 لعام2003 وتعديلاته.
- أوضحت الشركة بكتابها رقم15/ص تاريخ2016/2/29 الموجه إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية أن مساهمة الدولة في الشركة ممثلة بوزارة الزراعة والإصلاح الزراعي ونسبة25% من رأسمالها ويمثلها عضوين في مجلس إدارة الشركة وأن الشركة بسبب ما تعانيه من عدم استكمال حصة الدولة في رأسمالها والبالغة25% ما يزال 60% من قيمة الحصة غير مسددة لتاريخه وكذلك نوعية الأراضي المقدمة التي يقع معظمها في المناطق الهامشية والبادية وتشكل نسبة72% 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 عام2011 ولتاريخه بالأحداث التي ألمت بالبلاد وتمثلت بخروج جميع مواقع ومشاريع الشركة في مختلف المحافظات من الاستثمار (عدا موقعي نبع الفوار مساحة1070 دونم وشكارة مساحة45 دونم في محافظة القنيطرة، وموقع

الهيئة 18 دونم بطرطوس وموقع بربو بمساحة/503 دونم وموقع المسمكة بمساحة/460 دونم بحمص وجمرايا بمساحة/15 دونم بريف دمشق) 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 المقاسم الخمسة بمساحة/2781 دونم وموقع المالكية بمساحة/2490 دونم
محافظة القنيطرة	موقع غدير البستان بمساحة/550 دونم وموقع المعلقة بمساحة/378 دونم
محافظة حمص	موقع العنينة بمساحة/12000 دونم
محافظة ريف دمشق	موقع دير الحجر بمساحة/1826 دونم

– 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- تطبيق التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية:

تم تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في إعداد البيانات المالية للشركة ، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ كما في أو بعد 1 تشرين الأول 2015 ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للسنة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14): الحسابات المؤجلة لأسباب تنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): الترتيبات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16): الممتلكات والآلات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة والمتعلقة بتطبيق استثناء التوحيد على المنشآت الاستثمارية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012-2014 والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (5) و (7) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (19) و (34)

ب- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديد والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة	سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2014-2016 والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (1) و (12) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (28).	التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) يبدأ سريانها للفترات المالية التي تبدأ من 1 كانون الثاني 2018 . أما التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) يبدأ سريانها للفترات المالية التي تبدأ من 1 كانون الثاني 2017.
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12): ضرائب الدخل والمتعلقة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.	1 كانون الثاني 2017
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (22): العمليات المجراة بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة. يتناول التفسير العمليات المجراة بالعملة الأجنبية أو أجزاء من عمليات ، حيث: • يوجد ثمن معنون بعملة أجنبية • تعترف المنشأة بأصل مدفوع مقدماً أو بمطلوب إيرادات مؤجلة متعلق بذلك الثمن قبل الاعتراف بالموجودات ذات الصلة أو الإيرادات أو الإيرادات أو المصاريف • الأصل المدفوع مقدماً أو مطلوب الإيرادات المؤجلة هو أصل أو مطلوب غير نقدي	1 كانون الثاني 2018
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) : بيان التدفقات النقدية المتعلقة بإضافة افصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية.	1 كانون الثاني 2017
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2): الدفع على أساس السهم والمتعلقة بالتصنيف والقياس لعمليات الدفع على أساس السهم.	1 كانون الثاني 2018
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4): عقود التأمين و المتعلقة بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ومعيار عقود التأمين الجديد.	1 كانون الثاني 2018
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (40): الاستثمارات العقارية حيث تم تعديل الفقرة رقم (57) لتتنص على ان المنشأة تقوم بتحويل أي عقار من أو إلى	1 كانون الثاني 2018

	الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هنالك دليل على التغير في الاستخدام . يحدث التغير في الاستخدام عندما تتوافق أو عند توقف توافق العقارات مع تعريف الاستثمارات العقارية . لا يشكل التغير في نوايا الإدارة لاستخدام العقار دليل على وجود تغير في الاستخدام. تم تعديل الفقرات لتنص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9).	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية ، الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9).
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9).	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية الإفصاحات المتعلقة بإفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) والنتيجة عن تطبيق الفصل الخاص بمحاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9).
1 كانون الثاني 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (النسخ المعدلة للأعوام 2009 و 2010 و 2013 و 2014) حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية في تشرين الثاني 2009 وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية , وتم تعديله في تشرين الأول 2010 لإضافة متطلبات لتصنيف وقياس واستبعاد المطلوبات المالية ، كما تم طرح نسخة جديدة في تشرين الثاني 2013 لتتضمن متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط . كما تم إصدار نسخة معدلة من المعيار في تموز 2014 كي يتضمن بشكل رئيسي كل من (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية (ب) تعديلات محددة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة لقياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لبعض أدوات الدين البسيطة. إن النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تحتوي على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الاعتراف والقياس . وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية: <u>التصنيف والقياس:</u> تصنيف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة 2014 تصنيفاً جديداً لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن (الموجودات

المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر). ويتم تصنيف المطلوبات المالية بشكل مشابه لمعيار المحاسبة الدولية رقم (39) لكن هنالك اختلافات في المتطلبات المنطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني :

قدمت نسخة 2014 نموذج " الخسارة الائتمانية المتوقعة" لاحساب خسارة تدني الموجودات المالية ، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية بشكل مسبق حتى يتم الاعتراف بخسارة التدني.

محاسبة التحوط:

قدمت نسخة 2014 نموذج جديد لمحاسبة التحوط تم تصميمه ليكون أكثر ملاءمة مع كيفية قيام المنشآت بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي

إلغاء الاعتراف :

تم إتباع متطلبات إلغاء الاعتراف للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم (39).

1 كانون الثاني 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء. صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) في أيار 2014 حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء . المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) سوف يحل محل الإرشادات الحالية بشأن الاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (18) : الإيرادات ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (11): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15).

ويرتكز المبدأ الاساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) على أنه يتوجب على المنشأة الاعتراف بإيراداتها لوصف التحويل الحاصل للبضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بقيمة تعكس القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات ، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للاعتراف بالإيرادات بناءً على خمس خطوات :

❖ الخطوة 1: تحديد العقود المبرمة مع العميل .

❖ الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء الواردة بالعقد.

	❖ الخطوة 3: تحديد قيمة المعاملة. ❖ الخطوة 4: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الأداء الواردة بالعقد . ❖ الخطوة 5: الاعتراف بالإيرادات عند (أو حين) استيفاء المنشأة للالتزامات الأداء. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) تعترف المنشأة بإيراداتها عندما يتم استيفاء الالتزام ، أي عندما تحول السيطرة للعميل على البضائع أو الخدمات التي تنطوي على استيفاء التزام ما. لقد تم إضافة المزيد من التوجيهات المستقبلية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) حتى يتم معالجة حالات محددة، وإضافة إلى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية .
1 كانون الثاني 2018	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) : الإيرادات من العقود مع العملاء المتعلقة بتوضيح ثلاثة جوانب للمعيار (تحديد التزامات الأداء ، اعتبارات الموكيل مقابل الوكيل ، والترخيص) ولتوفير انتقال مريح للعقود المعدلة والعقود المكتملة.
1 كانون الثاني 2019	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): عقود الإيجار ، يحدد هذا المعيار كيفية الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما يوفر هذا المعيار نموذج محاسبي موحد للمستأجر ، حيث يتطلب قيام المستأجرين بالاعتراف بالأسول والالتزامات لكافة عقود الإيجار باستثناء العقود التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل أو تكون أصولها ذات قيم منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجار كتنشغيلية أو تمويلية ، ضمن مفهوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) المتعلقة بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم (17).
تاريخ التطبيق غير محدد بعد	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (2011) والمتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الحليفة أو مشروعه المشترك.

3- السياسات المالية والمحاسبية 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 مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وفقاً لمعيار 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 ومصرفاتها.
- تحقق الإيرادات: وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق، كما يتم الاعتراف بالمصرفات 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 للمصرفات 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 وبالقيمة 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 للتقييم غير القابلة للتحويل ، كما تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

- يتم تقييم أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي على أساس وسطي أسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية، وتعتبر فروقات التقييم أرباح(خسائر) غير محققة يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل الشامل ويتم إظهارها ببند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

3- الموجودات الثابتة:

المجموع ليرة سورية	وسائل النقل والانتقال ليرة سورية	أثاث ومفروشات ليرة سورية	العدد والأدوات ليرة سورية	الألات والتجهيزات ليرة سورية	المباني والإنشاءات ليرة سورية	الآبار وشبكات الري ليرة سورية	الأراضي واستصلاحها ليرة سورية	التكلفة التاريخية
268,862,499	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	200,007,596	رصيد 2014-9-30
2,432,887	0	0	0	0	0	0	2,432,887	إضافات
0	0	0	0	0	0	0	0	استبعادات
271,295,386	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	202,440,483	الرصيد 2015-9-30
3,476,782							3,476,782	إضافات
0	0	0	0	0	0			استبعادات
274,772,168	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	205,917,265	الرصيد 2016-9-30
								الاستهلاك المتراكم
(46,415,221)	(6,848,471)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,111,963)	(11,740,923)	0	رصيد 2014-9-30
(579,372)	(44,569)				(158,271)	(376,532)	0	إضافات
							0	استبعادات
(46,994,593)	(6,893,040)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,270,234)	(12,117,455)	0	الرصيد 2015-9-30
(553,949)	(19,146)	0	0	0	(158,271)	(376,532)	0	إضافات
0	0	0	0	0	0	0	0	استبعادات
(47,548,542)	(6,912,186)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,428,505)	(12,493,987)	0	الرصيد 2016-9-30
224,300,793	19,146	0	0	2,993,050	6,302,586	12,545,528	202,440,483	صافي القيمة الدفترية 2015-9-30
227,223,626	0	0	0	2,993,050	6,144,315	12,168,996	205,917,265	صافي القيمة الدفترية 2016-9-30

- 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/

	30/09/2015	30/09/2016	
الإيضاح	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	البيان
	758,997	706,655	رواتب واجور المشاريع
	203,162	203,162	اهتلاكات المشاريع
	8,914	3,829	اهتلاكات ادارة
	790,984	1,077,552	نفقات ادارية
	670,830	1,485,585	نفقات تمويلية
	2,432,887	3,476,782	المجموع

- 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 2015-9-30	44,569	35,655	8,914
استهلاكات الادارة 2016-9-30	19,146	15,317	3,829

- بلغت قيمة الاهتلاكات المسجلة في قائمة الدخل كما يلي:

المبالغ ليرة سورية	المبالغ ليرة سورية	البيان
579,372	553,949	إجمالي الاهتلاكات
-203,162	-203,162	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات المشاريع/ايضاح رقم/14/
-8,914	-3,829	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات الإدارة/ايضاح رقم/3/
367,296	346,958	الصافي المسجل ضمن قائمة الدخل ويتم تنزيل نفس المبالغ من قيمة النفقات لقاء تحسين الأراضي لكونها اهتلاكات وليست نفقات نقدية

- قامت الشركة خلال عام 2013 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 ولم يتم إجراء أي تعديل على المخصص خلال عام 2015 و 2016 تفصيلها كما يلي:

30/09/2015 30/09/2016

المبالغ ليرة سورية	المبالغ ليرة سورية	البيان
7,483,860	7,483,860	مخصص اتلاف الآبار
7,483,860	7,483,860	مخصص إتلاف آبار الحكمية
2,470,594	2,470,594	مخصص اتلاف شبكات الري
606,283	606,283	مخصص اتلاف شبكات الري غدير البستان
70,731	70,731	مخصص اتلاف شبكات الري غدير المعلقة
1,793,580	1,793,580	مخصص اتلاف شبكات الري غدير الحكمية
2,993,049	2,993,049	مخصص اتلاف آلات وتجهيزات
552,054	552,054	مخصص اتلاف آلات وتجهيزات صناعية بالقنيطرة
1,061,899	1,061,899	مخصص اتلاف مجموعات توليد القنيطرة
1,379,096	1,379,096	مخصص اتلاف مجموعات توليد الحسكة
2,359,131	2,359,131	مخصص اتلاف ابنية وهنغارات
5,012	5,012	مخصص اتلاف ابنية المعلقة
1,079,570	1,079,570	مخصص اتلاف ابنية الحكمية
317,472	317,472	مخصص اتلاف ابنية المقاسم
957,077	957,077	مخصص اتلاف هنغارات الحكمية
15,306,634	15,306,634	اجمالي 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 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 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 الحكمية المستأجر من أوقاف المالكية ما يلي: تعدي الأهالي على مشروع المقاسم الخمسة ومنع الشركة من زراعة ارض المشروع البالغة 3000/ دونم وتعرض مشروع الحكمية للاستيلاء وسطو المجموعات المسلحة وتكببت الشركة نتيجة ذلك لخسارة تقدر بحوالي 25/ مليون ليرة سورية.

- كما أوضحت الشركة بموجب كتابها رقم 28/مج تاريخ 2013/9/29 الموجه إلى السيد محافظ الحسكة ما يلي: تعدي الأهالي على أراضي الشركة في مشاريعها في المقاسم الخمسة والبدء 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 كيكار- 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 بربو والقيام بفلاحة أرض المشروع وزراعتها، كما تعرض مشروع الشركة في موقع العنينة 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 المعالجة مع الجهات المختصة.

- قامت الشركة بتنظيم محضر ضبط في مخفر شرطة المالكية حول اقدام المجموعات الإرهابية المسلحة على الاستيلاء على أراضي مشروع الحكمية 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 هابلو كس 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 الحكمية ومنطقة المالكية ونتيجة الأوضاع الراهنة 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:

30/9/2015	30/9/2016	مشروعات قيد التنفيذ
ليرة سورية	ليرة سورية	
26,918,178	28,549,504	مشروع اشجار مثمرة وحراجية في القنيطرة
6,797,683	6,797,683	مشروع اشجار مثمرة وحراجية في حمص
0	195,000	مشروع اشجار مثمرة وحراجية / حكومية
10,515	10,515	مشروع تعبئة مياه
78,965	78,965	مشروع انتاج حيواني في العنبيّة/حمص
18,655	18,655	مشروع تسمين الخراف
15,000	15,000	مشروع مذبح اغنام
33,838,996	35,665,322	الاجمالي

5- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

30/9/2015	30/9/2016	نقد في الصندوق ولدى المصارف
ليرة سورية	ليرة سورية	
99,493.65	96,993.65	المصرف التجاري السوري فرع 6 دمشق
20,115.43	20,115.43	المصرف التجاري السوري فرع 8 دمشق
13,489.23	13,489.23	المصرف التجاري السوري فرع القامشلي
1,858.55	1,858.55	المصرف التجاري السوري فرع 3 حمص
8,879.52	8,879.52	المصرف التجاري السوري فرع طرطوس
8,897.69	8,897.69	المصرف التجاري السوري فرع الحسكة
11,301.00	11,001.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع دمشق
13,887.00	10,667.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
10,055.00	9,755.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع القنيطرة
77,877.00	77,877.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
10,279.00	10,189.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع الجوادية
-	1,008,746.22	مصرف سوريا والمهجر
276,133.07	1,278,469.29	اجمالي النقد في الصندوق والمصارف بالليرة السورية
		نقد في الصندوق والمصارف بالعملة الأجنبية
364,847.50	724,370.07	المصرف التجاري السوري فرع/6 دولار
158,689.61	315,063.17	المصرف التجاري السوري فرع/8 دولار
523,537.11	1,039,433.24	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف بالعملة الأجنبية
1,450,915.00	300,369.00	الصندوق
2,250,585.18	2,618,271.53	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف

<u>2015/9/30</u>	<u>2016/9/30</u>	<u>المخزون السلعي</u>
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>المخزن المركزي</u>
1,722,249	1,722,249	
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	<u>مخازن المواد الحيوانية</u>
432,890	432,890	مخزن المواد الحيوانية /نوع الفوار في القنيطرة
443,462	443,462	<u>مخازن المواد الزراعية</u>
270,659	270,659	<u>مخزن المواد الزراعية في القنيطرة</u>
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/سوسع
21,692	21,692	مخزن المواد الزراعية/المعلقة
64,340	64,340	<u>مخزن المواد الزراعية في حمص</u>
4,147	4,147	مخزن المواد الزراعية/العنيزة
60,193	60,193	مخزن المواد الزراعية/برابو
108,463	108,463	<u>مخزن المواد الزراعية في الحسكة</u>
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	<u>مخزن المواد بغرض البيع في الحسكة</u>
76,068	76,068	مخزن المواد بغرض البيع /الحكمية
2,674,669	2,674,669	<u>اجمالي قيمة المخزون السلعي</u>

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

2015/9/30	2016/9/30	المدينون
ليرة سورية	ليرة سورية	زبائن
4,427,336	8,614,071	
0	50,000	سلف المعتمدين
10,042,513	10,042,513	سلف المتعهدين
(719,767)	(777,057)	سلف العاملين
	(820,000)	مؤونات وتأمينات
13,750,082	17,109,527	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:

2015/9/30	2016/9/30	سلف المساهمين على الأرباح
ليرة سورية	ليرة سورية	ارباح 1989-1988
1,484,061	1,484,061	
959,558	959,558	ارباح 1993
1,525,900	1,525,900	ارباح 1994
365,320	365,610	ارباح 1998
5,622,826	5,623,026	ارباح 2001
9,957,665	9,958,155	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 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 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 2015/8/20 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2015/7/9 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 2016/9/30 كما يلي:

المبالغ بالليرة السورية					
البيان	قيمة السهم	رأس المال المكتتب به		رأس المال المدفوع	
		قيمة الحصة	عدد الاسهم	قيمة رأس المال المدفوع	عدد الاسهم
حصة وزارة الزراعة	100	42,500,000	425,000	12,455,831	124,558
رأس مال المؤسسين	100	31,000,000	310,000	31,000,000	310,000
رأس مال المساهمين	100	96,500,000	965,000	96,500,000	965,000
رأس مال شركة سنابل	100	25,000,000	250,000	25,000,000	250,000
الاجمالي		195,000,000	1,950,000	164,955,831	1,649,558.31

- (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 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 2016/9/30 مبلغ إجمالي مقداره /16,407,160/ ليرة سورية.

(13) الاحتياطي القانوني:

يتم اقتطاع 10% من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي القانوني إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي نصف رأسمال الشركة وقد بلغ لغاية 2015/9/30 مبلغ /8,045,442/ ليرة سورية ووفق النظام الأساسي للشركة تم اقتطاع نسبة 10% من أرباح 2016/9/30 بمبلغ /390,373/ ليرة سورية ليصبح الاحتياطي لغاية 2016/9/30 مبلغ /8,435,815/ ليرة سورية

(14) الأرباح (الخسائر المدورة):

المبلغ/ليرة سورية	البيان
(10,082,647)	رصيد لغاية 2013/9/30
(9,514,098)	يضاف خسائر الفترة 2013/9/30
(475,000)	إلغاء ايراد
(91,635)	ضريبة دخل 2008
(20,163,380)	رصيد لغاية 2014/9/30
2,090,580	يضاف: أرباح الفترة 2014/9/30
(3,106,883)	نتائج دورات سابقة
(109,200)	ضريبة دخل 2009
(21,288,883)	رصيد لغاية 2015/9/30
2,270,356	يضاف: أرباح الفترة 2015/9/30
(266,340)	ضريبة دخل 2009
(108,900)	ضريبة دخل 2010
(82,333)	ضريبة دخل 2011
(19,476,100)	رصيد لغاية 2016/9/30

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

2015/9/30

2016/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	المصارف الدائنة
6,999,819.85	6,311,033	المصرف التجاري السوري فرع/6/ تسهيلات
451,805	451,805	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
11,885,438	9,032,472	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
4,940,991.39	3,538,349	مصرف سوريا والمهجر/قرض تسهيلات
24,278,054.24	19,333,659	اجمالي قيمة المصارف الدائنة

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

<u>2015/9/30</u>	<u>2016/9/30</u>	<u>أرباح قيد التوزيع</u>
<u>18,553,343</u>	<u>18,553,343</u>	<u>أرباح قيد التوزيع على المساهمين</u>
726,477	726,477	1989
579,927	579,927	1990
765,721	765,721	1991
1,918,400	1,918,400	1992
58,690	58,690	1997
14,504,128	14,504,128	2007 قسيمة 13
<u>6,205,000</u>	<u>6,205,000</u>	<u>أرباح قيد التوزيع على المؤسسين</u>
1,600,000	1,600,000	1990
2,125,000	2,125,000	1991
2,480,000	2,480,000	1992
<u>3,276,683</u>	<u>3,276,683</u>	<u>أرباح قيد التوزيع لوزارة الزراعة</u>
676,683	676,683	1991
2,600,000	2,600,000	1992
<u>28,035,026</u>	<u>28,035,026</u>	<u>الاجمالي</u>

12- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة: الرصيد في 2016/9/30 مبلغ 3,456,455 / ليرة سورية

13- الدائنون:

<u>2015/9/30</u>	<u>2016/9/30</u>	<u>الدائنون</u>
18,432,924	18,432,924	سيسالكو/ عبد العزيز النويصر
20,137,290	29,366,790	د. عبد الرحمن العطار/ تمويلات
6,277,914	6,469,571	ذمم دائنة مختلفة
<u>44,848,128</u>	<u>54,269,285</u>	<u>اجمالي قيمة الدائنون</u>

<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>ذمم دائنة مختلفة</u>
107,632	119,643	مديرية مالية دمشق
43,556	11,945	مديرية مالية حمص
114,992	13,551	مديرية مالية القنيطرة
9,735	9,329	مديرية مالية الحسكة
1,512,896	1,575,300	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
236,070	236,070	مديرية كهرباء الحسكة
637,557	637,557	وزارة الزراعة/إيجار مسمكة الحميد
603,225	603,225	الشركة السورية للتغليف
372,416	372,416	شركة نماء
0	250,700	مؤسسة كهرباء القنيطرة
2,639,835	2,639,835	دائنون مختلفون
6,277,914	6,469,571	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.

14- مؤونة ضريبة الدخل : تم احتساب مؤونة ضريبة الدخل بعد استثناء ايراد النشاط الزراعي وذلك لان النشاط الزراعي معفى من الضريبة.

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>البيان</u>
2,789,717	4,419,612	صافي الربح كما في قائمة الدخل
(187,584)	(515,896)	أرباح فروقات تقييم قطع غير محققة
(2,351,916)	(2,743,498)	الربح المعفى من الضريبة
250,217	1,160,218	الربح الخاضع للضريبة
0	71,562	رصيد مؤونة ضريبة الدخل اول المدة
71,562	331,823	الاضافات
71,562	403,385	رصيد مؤونة ضريبة الدخل اخر المدة

15- المبيعات وتكلفة المبيعات:

30 ايلول 2015

الحساب	نفقات	رواتب واجور	اهتلاكات	إجمالي النفقات	المبيعات	اجمالي الربح (الخسارة)	الجزء المحمل على حساب أراضي المشاريع لقاء أعمال التحسين			صافي النفقات بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	اجمالي الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع
							رواتب واجور	اهتلاكات	المجموع		
استثمارات القنيطرة	0	(1,287,202)	(323,388)	(1,610,590)	5,600,000	3,989,410	(632,171)	(152,258)	(784,429)	(826,161)	4,773,839
بيع الفوار	0	(1,264,342)	(304,516)	(1,568,858)	5,600,000	4,031,142	(632,171)	(152,258)	(784,429)	(784,429)	4,815,571
غدير البستان	0	(22,860)	0	(22,860)	0	(22,860)	0	0	0	(22,860)	(22,860)
سوسع	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)	0	0	0	(18,872)	(18,872)
استثمارات حمص	0	(137,933)	(51,632)	(189,565)	0	(189,565)	(126,826)	(50,904)	(177,729)	(11,836)	(11,836)
العنينة	0	(22,215)	(1,457)	(23,672)	0	(23,672)	(11,108)	(729)	(11,836)	(11,836)	(11,836)
برابو	0	(115,718)	(50,175)	(165,893)	0	(165,893)	(115,718)	(50,175)	(165,893)	0	0
استثمارات الحسكة	(115,800)	(273,460)	0	(389,260)	0	(389,260)	0	0	0	(389,260)	(389,260)
المقاسم الخمسة	(115,800)	(273,460)	0	(389,260)	0	(389,260)	0	0	0	(389,260)	(389,260)
الحكمية	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات المسكة	0	0	(159,783)	(159,783)	410,000	250,217	0	0	0	(159,783)	250,217
استثمارات جمرانيا	0	(59,137)	0	(59,137)	0	(59,137)	0	0	0	(59,137)	(59,137)
المجموع	(115,800)	(1,757,732)	(534,803)	(2,408,335)	6,010,000	3,601,665	(758,997)	(203,162)	(962,158)	(1,446,177)	4,563,823

ليرة سورية

الحساب	نفقات	رواتب واجور	اهتلاكات	إجمالي النفقات	المبيعات	اجمالي الربح (الخسارة)	الجزء المحمل على حساب أراضي المشاريع لقاء أعمال التحسين			صافي النفقات بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	اجمالي الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع
							رواتب واجور	اهتلاكات	المجموع		
استثمارات القيطرة	0	(1,125,684)	(323,388)	(1,449,072)	7,990,000	6,540,928	(562,842)	(152,258)	(715,100)	(733,972)	7,256,028
نبع الفوار	0	(1,125,684)	(304,516)	(1,430,200)	7,990,000	6,559,800	(562,842)	(152,258)	(715,100)	(715,100)	7,274,900
سمسح	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)	0	0	0	(18,872)	(18,872)
استثمارات حمص	0	(143,813)	(51,632)	(195,445)	0	(195,445)	(143,813)	(50,904)	(194,717)	(729)	(729)
العنينة	0	0	(1,457)	(1,457)	0	(1,457)	0	(729)	(729)	(729)	(729)
برابو	0	(143,813)	(50,175)	(193,988)	0	(193,988)	(143,813)	(50,175)	(193,988)	0	0
استثمارات الحسكة	(2,950)	(245,858)	0	(248,808)	0	(248,808)	0	0	0	(248,808)	(248,808)
المقاسم الخمسة	(2,950)	(245,858)	0	(248,808)	0	(248,808)	0	0	0	(248,808)	(248,808)
الحكمية	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات المسمكة	0	0	(159,783)	(159,783)	600,000	440,217	0	0	0	(159,783)	440,217
المجموع	(2,950)	(1,515,355)	(534,803)	(2,053,108)	8,590,000	6,536,892	(706,655)	(203,162)	(909,817)	(1,143,292)	7,446,709

16- مصروفات إدارية ومالية:

30/9/2015 ليرة سورية					30/9/2016 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	
15,690	60%	10460	40%	26,150	5,580	60%	3720	40%	9,300	صيانة واصلاح
5,751	60%	3834	40%	9,585	35,712	60%	23808	40%	59,520	نفقات سفر وانتقال
13,632	60%	9088	40%	22,720	6,291	60%	4194	40%	10,485	قرطاسية ومطبوعات
13,200	60%	8800	40%	22,000	23,355	60%	15570	40%	38,925	ضيافة واستقبال
45,423	60%	30282	40%	75,705	24,670	60%	16446	40%	41,116	بريد وهاتف وفاكس
8,886	60%	5924	40%	14,810	16,833	60%	11222	40%	28,055	كهرباء ومياه وتدفئة
0	60%	0	40%	0	360,000	60%	240000	40%	600,000	اتعاب محامين ومفتشين حسابات
52,740	60%	35160	40%	87,900	0	60%	0	40%	0	نفقات سيارات
108,255	60%	72170	40%	180,425	6,998	60%	4665	40%	11,663	دعاية واعلان
78,142	60%	52094	40%	130,236	17,538	60%	11692	40%	29,230	نفقات ادارية مختلفة
0	60%	0	40%	0	14,520	60%	9680	40%	24,200	نفقات معارض وغرف
6,057	60%	4038	40%	10,095	18,289	60%	12193	40%	30,482	هدايا وكراميات
533,370	50%	533370	50%	1,066,740	634,056	50%	634056	50%	1,268,112	رواتب واجور
0	100%	0	0%	0	54,000	60%	36000	40%	90,000	اجور تحميل وتفريغ
38,645	60%	25764	40%	64,409	81,458	60%	54305	40%	135,763	طوايع ورسوم
919,791		790,984		1,710,775	1,299,299		1,077,552		2,376,851	اجمالي قيمة المصروفات الادارية والمالية

17- مصروفات تمويلية:

2015/9/30 ليرة سورية					2016/9/30 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	
1,006,245	60%	670,830	40%	1,677,075	2,228,376	60%	1,485,585	40%	3,713,962	فوائد مصرفية وعمولات
1,006,245		670,830		1,677,075	2,228,376		1,485,585		3,713,962	اجمالي قيمة المصروفات التمويلية

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

ليرة سورية	ليرة سورية	ايضاح	البيان
9/30/2015	9/30/2016		الربح (الخسارة) الصافية
2,718,155	4,087,789		عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل
1,649,558	1,649,558	9	حصة السهم من الربح (الخسارة)
1.65	2.48		

19- أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع غير محققة:

نشأت عن تقييم أرصدة النقد في الحسابات المصرفية المفتوحة بالدولار على أساس وسطي سعر الصرف السائد في تاريخ بيان الوضع المالي كما في 2016/9/30 والبالغ 498.565 ليرة سورية مقابل الدولار. حسب نشرة مصرف سورية المركزي تاريخ 2016/9/30

أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع غير المحققة لغاية 2016-9-30	2015/09/30			2016/09/30			المصرف
	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	
359,522.58	364,847.49	251.115	1,452.91	724,370.07	498.565	1,452.91	المصرف التجاري السوري فرع 6/ دمشق
156,373.55	158,689.61	251.115	631.94	315,063.17	498.565	631.94	المصرف التجاري السوري فرع 8/ دمشق
515,896.13	523,537.11		2,084.85	1,039,433.24		2,084.85	اجمالي رصيد الحسابات المصارف بالقطع الأجنبي

20- 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.

21- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم 2018/5 بتاريخ 2018/7/8 على البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2016/9/30

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

