

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
تقرير حول التدقيق البيانات المالية لعام 2019

السادة المحترمين: مساهمين شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المغفلة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة ، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2019 ، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 30 أيلول 2019 ، والايضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لاهم السياسات المحاسبية.

الرأي:

في رأينا، ان 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 أيلول 2019 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 30 أيلول 2019 وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي:

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

أمور هامة في التدقيق :

الأمور 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 ان نلفت الانتباه للأمور التالية :

- 1- لا يوجد قوائم جرد بموجودات الشركة حيث 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، كما لم يتم إجراء المطابقة مع بعض أرصدة المصارف لعدم وجود كشوفات مصرفية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية:

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



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة (تتمة)
تقرير حول التدقيق البيانيات المالية لعام 2019 (تتمة)
مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانيات المالية :

- تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانيات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن أن التأكيد المعقول هو تأكيد عال المستوى، لكنه ليس ضمان على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. وقد تتجمل الأخطاء عن احتيال أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانيات المالية.
- أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فأنا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق كذلك فأنا نقوم بما يلي :
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانيات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة كافية والمناسبة التي توفر أساساً لإبداء رأينا إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينطوي على 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى 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، فأنا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانيات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. أن استنتاجاتنا مبينة 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 البيانيات المالية، بما ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانيات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة المتعلقة بالمعلومات المالية للمنشأة وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء الرأي حول البيانيات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على توجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة ونبقى مسؤولين عن رأينا.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، 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 والبيانيات المالية.

تحتفظ الشركة ببيانات وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وأن البيانيات المرفقة متفقة معها ولوصي بالمصادقة عليها.

دمشق 2020-1-25

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي كما في 2019/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	الإيضاح	الموجودات
2018/9/30	2019/9/30		
			الموجودات الثابتة
234,754,622	238,529,542	3	صافي الموجودات الثابتة
48,769,128	50,737,178	4	مشروعات قيد التنفيذ
283,523,750	289,266,720		إجمالي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
4,393,595	9,222,657	5	نقد في الصندوق ولدى المصارف
2,674,669	2,674,669	6	المخزون السلعي
21,887,580	26,207,540	7	مدينون
9,958,660	9,960,331	8	حساب المساهمين
38,914,504	48,065,197		إجمالي الموجودات المتداولة
322,438,254	337,331,917		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	9-12	علاوة اصدار
12,044,053	13,705,156	9-13	الاحتياطي القانوني
133,984	17,719,877	9-14	ارباح (خسائر) متورة
17,494,633	14,529,925		ربح (خسائر الفترة)
808,377	808,377	19	ارباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
211,844,038	228,126,325		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
6,548,952	4,742,456	10	مصارف دائنة
28,033,964	28,032,346	11	ارباح مستحقة للتوزيع
3,119,455	3,168,055	12	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
55,672,860	55,623,749	13	دائنون
15,306,634	15,306,634	3	مخصصات
1,912,351	2,332,351	14	مؤونة ضريبة الدخل
110,594,216	109,205,591		إجمالي المطلوبات المتداولة
322,438,254	337,331,917		إجمالي المطلوبات + حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
وديد قياض عبيد

المدير العام
أيمن عثمان

مديره الحسابات
روان عطايا

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني
اسعد صلاح شرباتي



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) هي جزء لا يتجزأ من هذه المذكرة المالية
عام ٢٠١٣
القانوني: اسعد صلاح شرباتي

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 2019/9/30

ليرة سورية

ليرة سورية

البيان	الإيضاح	2019/9/30	2018/9/30
المبيعات	15	22.000,000	26,165,000
تكلفة المبيعات	15	(1,812,557)	(2,109,173)
إجمالي الربح (الخسارة) 1		20,187,444	24,055,827
مصروفات إدارية وعالية	16	(3,571,451)	(3,431,974)
مصروفات تمويلية	17	(4,965)	(659,806)
إهلاكات	3	-	-
إجمالي المصروفات		(3,576,416)	(4,091,779)
الدخل من الأعمال الرئيسية (1-2)		16,611,028	19,964,048
أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	19	-	(132,523)
صافي ربح (خسارة) الفترة		16,611,028	19,831,525
ضريبة الدخل	14	(420,000)	(473,010)
صافي الربح بعد الضريبة		16,191,028	19,358,515
عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل	9	1,649,558	1,649,558
ربح (خسارة) السهم	18	9.82	11.74

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد



المدير العام

ايمن عثمان



مديرة الحسابات

روان عطايا



مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

اسعد صلاح شرباتي



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 2019/9/30

المبالغ بالليرة سورية

المجموع	ارباح(خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	ارباح(خسائر) الفترة	ارباح(خسائر) مدورة	علاوة اصدار	الاحتياطي القانوني	راس المال المكتتب به والمدفوع	البيان
192,991,759	940,900	13,470,537	(12,830,318)	16,407,160	10,047,648	164,955,831	الرصيد في 2017/9/30
0	0	(13,470,537)	13,470,537				تحويلات
(506,235)	0	0	(506,235)				تعديلات
19,358,514	0	19,358,514	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2018/9/30
0	(132,523)	(1,863,881)	0	0	1,996,405	0	تخصيص ربح (خسارة) 30/9/2018
211,844,038	808,377	17,494,633	133,984	16,407,160	12,044,053	164,955,831	الرصيد في 2018/9/30
0	0	(17,494,633)	17,494,633				تحويلات
91,260	0	0	91,260				تعديلات
16,191,028	0	16,191,028	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2019/9/30
0	0	(1,661,103)	0	0	1,661,103	0	تخصيص ربح (خسارة) 30/9/2019
228,126,324	808,377	14,529,925	17,719,877	16,407,160	13,705,156	164,955,831	الرصيد في 2019/9/30

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد


المدير العام

أيمن عثمان


مديرة الحسابات

روان عطايا


مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

اسعد صلاح شرباتي


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 30-9-2019

2018/9/30

2019/9/30

المبالغ باليونيات السورية	المبالغ باليونيات السورية	إيضاح	البيان
			التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
19.831.524	16.611.028		الربح الصافي (الخسائر)
			يضاف :
236.189	177.257	3	اكتلاكات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(3.041.195)	(4.319.960)		النقص (الزيادة) في المدينون
0	48.600		الزيادة (النقص) في نفقات مستحقة وغير مدفوعة
2.363.930	(49.111)	13	الزيادة (النقص) في الدائنون
(506.235)	(1.219.640)		المصاريف المدفوعة
132.523	0		أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
19.016.737	11.248.173		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي الأنشطة الإستثمارية
(4.366.325)	(3.952.176)	3	نفقات لقاء تحسين الأراضي
(5.116.687)	(1.968.050)		إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(9.483.012)	(5.920.226)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
0	(1.671)		الزيادة (النقص) في سلف المساهمين
(7.675.298)	(1.806.496)		الزيادة (النقص) في المصارف الدائنة
0	(1.618)		أرباح موزعة
0	1.310.900		تعديل على نتائج سنوات سابقة
(7.675.298)	(498.885)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(132.523)	0		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
1.725.903	4.829.062		صافي الزيادة في التدفق النقدي
2.667.692	4.393.595		النقد في الصندوق والمصارف في بداية الفترة
4.393.595	9.222.657		النقد في الصندوق والمصارف في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مديرة الحسابات

وديد قياض عبيد

أيمن عثمان

روان عطايا



مدقق الحسابات- المحاسب القانوني

اسعد صلاح شرباتي



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

شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني

المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية في 2019/9/30

1- معلومات عن الشركة:

- أحدثت الشركة بموجب المرسوم التشريعي رقم/10 لعام 1986 الصادر عن السيد رئيس الجمهورية وبناءً على قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم/2343 تاريخ 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.
- باشرت 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 للتعدد بقرار من الهيئة العامة غير العادية شريطة أن يقرن 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 تزاوُل 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 وبحق لها أن تمتلك وتستأجر العقارات وسانر 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 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 ونسبة 25% من رأسمالها ويمثلها عضوين في مجلس إدارة الشركة وأن الشركة بسبب ما تعانيه من عدم استكمال حصة الدولة في رأسمالها البالغة 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 بالأحداث التي ألمت بالبلاد وتمثلت بخروج مواقع ومشاريع الشركة في مختلف المحافظات من الاستثمار (عدا موقعي نبع الفوار مساحة 1070 دونم وشكارة مساحة 45 دونم في محافظة القنيطرة، وموقع الهبشة 8 دونم

بطرطوس وموقع بربو بمساحة/503 دونم و موقع المسمكة بمساحة/460 دونم بحمص
وجمرايا بمساحة/15 دونم بريف دمشق) 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 المقاسم الخمسة بمساحة/2781 دونم و موقع المالكية بمساحة/2490 دونم
محافظة القنيطرة	موقع غدير البستان بمساحة/550 دونم وموقع المعلقة بمساحة/378 دونم
محافظة حمص	موقع العنية 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 للفترة المالية التي تبدأ كما في أو بعد 1 تشرين الأول 2018 ، 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 إفصاحات 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) لتنص 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 لتتنص 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: التصنيف والقياس: 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" لاحتساب 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 الأساسي 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 تتطوي 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 الموكل مقابل الوكيل ، والتراخيص) 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 بالأصول والالتزامات لكافة عقود الإيجار باستثناء العقود التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل أو تكون أصولها ذات قيم منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجار كتشغيلية 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 تقييمًا 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
الأليات	10
نفقات التأسيس	10

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن الاستبعاد تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- تحقق الإيرادات: و تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق، كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر لسداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق 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 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 للقيم غير القابلة للتحويل ، كما تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

- يتم تقييم أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي على أساس 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	الآلات والتجهيزات ليرة سورية	المباني والإنشاءات ليرة سورية	الآبار وشبكات الري ليرة سورية	الأراضي واستصلاحها ليرة سورية	التكلفة التاريخية
278,707,830	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	209,852,927	الرصيد 2017-9-30
4,440,899							4,440,899	إضافات
0	0	0	0	0	0			استيعادات
283,148,729	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	214,293,826	الرصيد 2018-9-30
3,953,015							3,953,015	إضافات
0	0	0	0	0	0			استيعادات
287,101,744	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	218,246,841	الرصيد 2019-9-30
								الاستهلاك المتراكم
(48,083,345)	(6,912,186)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,586,776)	(12,870,519)	0	رصيد 2017-9-30
(310,762)	0				(158,196)	(152,566)	0	إضافات
							0	استيعادات
(48,394,107)	(6,912,186)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,744,972)	(13,023,085)	0	الرصيد 2018-9-30
(178,095)	0	0	0	0	(158,196)	(19,899)	0	إضافات
0	0	0	0	0	0	0	0	استيعادات
(48,572,202)	(6,912,186)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,903,168)	(13,042,984)	0	الرصيد 2019-9-30
234,754,622	0	0	0	2,993,050	5,827,848	11,639,898	214,293,826	صافي القيمة الدفترية 2018-9-30
238,529,542	0	0	0	2,993,050	5,669,652	11,619,999	218,246,841	صافي القيمة الدفترية 2019-9-30

- 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/

	9/30/2018	9/30/2019	
البيان	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	الايضاح
رواتب واجور المشاريع	1,163,832	1,091,036	
اهتلاكات المشاريع	74,573	839	
اهتلاكات ادارة	0	0	
نفقات ادارية	2,762,623	2,857,830	
نفقات تمويلية	439,870	3,310	
المجموع	4,440,899	3,953,015	

- بلغت قيمة الاهتلاكات المسجلة في قائمة الدخل كما يلي:

2018/30/9	2019/30/9	
المبالغ ليرة سورية	المبالغ ليرة سورية	البيان
310,762	178,095	إجمالي الاهتلاكات
(74,573)	(839)	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات المشاريع/ايضاح رقم/15/
0	0	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات الإدارة/ايضاح رقم/3/
236,189	177,257	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 2018 و 2019 وتفصيلها كما يلي:

المبالغ ليرة سورية	المبالغ ليرة سورية	البيان
9/30/2018	9/30/2019	
7,483,860	7,483,860	مخصص ائلاف الأبار
7,483,860	7,483,860	مخصص ائلاف آبار الحكمة
2,470,594	2,470,594	مخصص ائلاف شبكات الري
606,283	606,283	مخصص ائلاف شبكات الري غدير البستان
70,731	70,731	مخصص ائلاف شبكات الري غدير المعلقة
1,793,580	1,793,580	مخصص ائلاف شبكات الري غدير الحكمة
2,993,049	2,993,049	مخصص ائلاف آلات وتجهيزات
552,054	552,054	مخصص ائلاف آلات وتجهيزات صناعية بالقنيطرة
1,061,899	1,061,899	مخصص ائلاف مجموعات توليد القنيطرة
1,379,096	1,379,096	مخصص ائلاف مجموعات توليد الحكة
2,359,131	2,359,131	مخصص ائلاف ابنية وهنغرات
5,012	5,012	مخصص ائلاف ابنية المعلقة
1,079,570	1,079,570	مخصص ائلاف ابنية الحكمة
317,472	317,472	مخصص ائلاف ابنية المقاسم
957,077	957,077	مخصص ائلاف هنغرات الحكمة
15,306,634	15,306,634	اجمالي مخصص ائلاف الموجودات الثابتة

- نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2012/6/15 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا لون ابيض دبل كابين طراز هايلاكس موديل 1988 لوحة ذات رقم 203983 دمشق خاصة من قرية الحكمة 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 أرض 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/محج 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 رقم 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 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 الناضجة ومتابعة المعالجة مع الجهات المختصة.
- قامت الشركة بتنظيم محضر ضبط في مخفر شرطة المالكية حول اقدام المجموعات الإرهابية المسلحة على الاستيلاء على أراضي مشروع الحكيمة 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 سرقة 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 مراب تجمع الأليات الحكومية في ملعب تشرين في الحسكة ودون الرجوع إلى الشركة.

- بالنسبة لمشاريع الشركة في الحسكة قرية الحكمة 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:

30/9/2018	30/9/2019	مشروعات قيد التنفيذ
ليرة سورية	ليرة سورية	
41,381,910	42,985,360	مشروع اشجار مثمرة وحراجية في القنيطرة
6,799,833	6,799,833	مشروع اشجار مثمرة وحراجية في حمص
464,250	828,850	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
48,769,128	50,737,178	الاجمالي

5- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

30/9/2018	30/9/2019	نقد في الصندوق ولدى المصارف
ليرة سورية	ليرة سورية	
59,401.46	59,401.46	المصرف التجاري السوري فرع 6 دمشق
19,545.43	17,020.43	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
7,601.00	7,551.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع دمشق
10,407.00	10,107.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
6,955.00	2,555.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع القنيطرة
77,877.00	77,877.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
10,099.00	10,099.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع الجوادية
7,546.00	7,546.00	مصرف سوريا والمهجر
232,556.88	225,281.88	اجمالي النقد في الصندوق والمصارف بالليرة السورية
		نقد في الصندوق والمصارف بالعملات الأجنبية
632,015.85	632,015.85	المصرف التجاري السوري فرع/6 دولار
274,893.90	274,893.90	المصرف التجاري السوري فرع/8 دولار
906,909.75	906,909.75	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية
3,254,128.00	8,090,465.00	الصندوق
4,393,594.63	9,222,656.63	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف

6- المخزون السلي:

2018/9/30	2019/9/30	المخزون السلي
		المخزن المركزي
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,722,249	1,722,249	
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 انتاجية بغرض البيع
432,890	432,890	مخازن المواد الحيوانية
432,890	432,890	مخزن المواد الحيوانية /نبيع 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/نبيع الفوار
60,541	60,541	مخزن المواد الزراعية/غدير البستان
3,605	3,605	مخزن المواد الزراعية/سعسع
21,692	21,692	مخزن المواد الزراعية/المعلقة
64,340	64,340	مخزن المواد الزراعية في حمص
4,147	4,147	مخزن المواد الزراعية/العنيزة

60,193	60,193	مخزن المواد الزراعية/إبرابو
108,463	108,463	مخزن المواد الزراعية في الحسكة
45,738	45,738	مخزن المواد الزراعية/مليبية
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	اجمالي قيمة المخزون السلعي

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

7- المدينون:

2018/9/30	2019/9/30	المدينون
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	زبائن
12,569,836	16,922,586	سلف المعتمدين
10,000	335,000	سلف المتعهدين
10,042,513	10,042,513	سلف العاملين
(734,769)	(1,092,559)	مؤونات وتأمينات
-	-	اجمالي قيمة المدينون
21,887,580	26,207,540	

لم تتمكن الشركة من مطابقة صحة 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:

2018/9/30	2019/9/30	سلف المساهمين على الأرباح
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	ارباح 1989-1988
1,484,021	1,484,021	ارباح 1993
959,658	959,938	ارباح 1994
1,526,100	1,526,660	ارباح 1998
365,710	365,990	ارباح 2001
5,623,171	5,623,722	اجمالي سلف المساهمين على الأرباح
9,958,660	9,960,331	

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 رقم2343تاريخ17/9/1986.
- (2) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 873تاريخ1/3/1992تم 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 رقم1574تاريخ16/3/1998 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 تاريخ2001/6/2 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 رقم1697تاريخ20/8/2015 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ2015/7/9 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 لغاية2019/9/30 كما يلي:

المبالغ بالليرة السورية					
البيان	قيمة السهم	رأس المال المكتتب به		رأس المال المدفوع	
		قيمة الحصة	عدد الاسهم	قيمة راس 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	0	310,000
رأس مال المساهمين	100	96,500,000	965,000	0	965,000
رأس مال شركة سنابل	100	25,000,000	250,000	0	250,000
الاجمالي	-	195,000,000	1,950,000	164,955,831	1,649,558.31

- (8) اكتتبت وزارة الزراعة بنسبة25% والمؤسسون بنسبة25% والمساهمون بنسبة50% من رأسمال الشركة
- (9) يحدد الحد الأقصى لملكية المساهم الواحد بنسبة5% 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 2019/9/30 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 2018/9/30 مبلغ 12,044,053 / ليرة سورية ووفق النظام الأساسي للشركة تم اقتطاع نسبة 10% من أرباح 2019/9/30 بمبلغ 1,661,102.80 ليرة سورية ليصبح الاحتياطي لغاية 2019/9/30 مبلغ 13,705,156 / ليرة سورية

(14) الأرباح (الخسائر المدورة):

المبلغ/ليرة سورية	البيان
133,984	رصيد لغاية 2018/9/30
17,494,634	يضاف: أرباح الفترة 2018/9/30
1,310,900	أرباح مزارعة سنوات سابقة
(650,129)	ضريبة دخل 2014
(40,596)	ضريبة دخل 2015
(222,056)	ضريبة دخل 2016
(306,859)	ضرائب دخل 2018
17,719,878	رصيد لغاية 2019/9/30

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

2018/9/30	2019/9/30	المصارف الدائنة
ليرة سورية	ليرة سورية	
(677,207)	(677,207)	المصرف التجاري السوري فرع/6/ تسهيلات
451,805	451,805	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
6,774,354	4,967,858	المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية
0	0	مصرف سوريا والمهجر/قرض تسهيلات
6,548,952	4,742,456	اجمالي قيمة المصارف الدائنة

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

2018/9/30	2019/9/30	ارباح قيد التوزيع
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,552,281	18,550,663	ارباح قيد التوزيع على المساهمين
726,228	726,228	1,989
579,727	579,599	1,990
765,508	765,339	1,991
1,918,200	1,917,640	1,992
58,690	58,690	1,997
14,503,928	14,503,168	2007قسمة13
6,205,000	6,205,000	ارباح قيد التوزيع على المؤسسين
1,600,000	1,600,000	1,990
2,125,000	2,125,000	1,991
2,480,000	2,480,000	1,992
3,276,683	3,276,683	ارباح قيد التوزيع /وزارة الزراعة
676,683	676,683	1,991
2,600,000	2,600,000	1,992
28,033,964	28,032,346	الاجمالي

12- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة: الرصيد في 2019/9/30 مبلغ/3,168,055 ليرة سورية

2018/9/30	2019/9/30	الدائنون
ليرة سورية	ليرة سورية	سيسالكو/عبد العزيز النويصر
18,432,924	18,432,924	د.عبد الرحمن العطار/تمويلات
32,341,790	32,341,790	ذمم دائنة مختلفة
4,898,146	4,849,035	اجمالي قيمة الدائنون
55,672,860	55,623,749	

2018/9/30	2019/9/30	ذمم دائنة مختلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	مديرية مالية دمشق
154,459	163,003	مديرية مالية حمص
15,557	11,307	مديرية مالية القنيطرة
26,097	24,595	مديرية مالية الحسكة
23,708	12,597	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
44,559	3,767	مديرية كهرباء الحسكة
236,070	236,070	وزارة الزراعة/ايجار مسمكة الحميد
637,557	637,557	الشركة السورية للتغليف
603,225	603,225	شركة نماء
372,416	372,416	مؤسسة كهرباء القنيطرة
144,663	144,663	دائنون مختلفون
2,639,835	2,639,835	اجمالي قيمة الدائنون
4,898,146	4,849,035	

لم تتمكن الشركة من مطابقة صحة 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.

2018	2019	البيان
19,964,048	16,611,028	الربح كما في قائمة الدخل
132,523	0	خسائر فروقات تقييم قطع غير محققة
(18,304,868)	(14,111,028)	الربح المعفى من الضريبة
1,791,703	2,500,000	الربح الخاضع للضريبة
1,439,341	1,912,351	رصيد مؤونة ضريبة الدخل 30 - 9 - 2018
473,010	420,000	الإضافات
1,912,351	2,332,351	رصيد مؤونة ضريبة الدخل 30-9-2019

15- المبيعات وتكلفة المبيعات:

30/9/2018											
الحساب	نفقات	رواتب واجور	امهلاكات	اجمالي النفقات	المبيعات	الربح (الخسارة) اجمالي	الجزء المحمل على حساب اراضي المشاريع لقاء اعمال التحسين			صافي النفقات بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	اجمالي الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع
							رواتب واجور	امهلاكات	المجموع		
استثمارات القنيطرة	0	(1,771,284)	(135,456)	(1,906,740)	24,315,000	22,408,260	(885,642)	(58,292)	(943,934)	(962,806)	23,352,194
نعم القوار	0	(1,771,284)	(116,584)	(1,887,868)	23,150,000	21,262,132	(885,642)	(58,292)	(943,934)	(943,934)	22,206,066
حفظان	0	0	0	0	1,100,000	1,100,000	0	0	0	0	1,100,000
سنع	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)	0	0	0	(18,872)	(18,872)
شكارة	0	0	0	0	65,000	65,000	0	0	0	0	65,000
تخزين وإدارة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات حمص	0	(556,379)	(17,009)	(573,388)	1,000,000	426,612	(278,190)	(16,281)	(294,470)	(278,918)	721,082
العنية	0	0	(1,457)	(1,457)	0	(1,457)	0	(729)	(729)	(729)	(729)
برابو	0	(556,379)	(15,552)	(571,931)	1,000,000	428,069	(278,190)	(15,552)	(293,742)	(278,190)	721,811
استثمارات الحسكة	0	(709,152)	0	(709,152)	0	(709,152)	0	0	0	(709,152)	(709,152)
المقاسم الخمسة	0	(709,152)	0	(709,152)	0	(709,152)	0	0	0	(709,152)	(709,152)
الحكمة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات الممكة	0	0	(158,297)	(158,297)	850,000	691,703	0	0	0	(158,297)	691,703
المجموع	0	(3,036,815)	(310,762)	(3,347,577)	26,165,000	22,817,423	(1,163,832)	(74,573)	(1,238,404)	(2,109,173)	24,055,827

ليرة سورية

الحساب	نفقات	رواتب واجور	اهلاكات	اجمالي النفقات	المبيعات	اجمالي الربح (الخسارة)	الجزء المحمل على حساب اراضي المشاريع لقاء اعمال التحسين			صافي النفقات بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	اجمالي الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع
							المجموع	اهلاكات	رواتب واجور		
استثمارات القنيطرة	0	(1,574,476)	(19,092)	(1,593,568)	21,500,000	19,906,432	(787,348)	(110)	(787,238)	(806,220)	20,693,780
بيع الفوار	0	(1,574,476)	(220)	(1,574,696)	19,000,000	17,425,304	(787,348)	(110)	(787,238)	(787,348)	18,212,652
حظائر	0	0	0	0	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0	2,500,000
سبع	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)	0	0	0	(18,872)	(18,872)
شكارة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
تخزين وإدارة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات حمص	0	(607,596)	(1,457)	(609,053)	500,000	(109,053)	(303,798)	(729)	(303,798)	(304,527)	195,474
العنبة	0	0	(1,457)	(1,457)	0	(1,457)	0	(729)	0	(729)	(729)
برابو	0	(607,596)	0	(607,596)	500,000	(107,596)	(303,798)	0	(303,798)	(303,798)	196,202
استثمارات الحسكة	0	(544,264)	0	(544,264)	0	(544,264)	0	0	0	(544,264)	(544,264)
المقاسم الخمسة	0	(544,264)	0	(544,264)	0	(544,264)	0	0	0	(544,264)	(544,264)
الحكنية	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات المسمكة	0	0	(157,546)	(157,546)	0	(157,546)	0	0	0	(157,546)	(157,546)
المجموع	0	(2,726,336)	(178,095)	(2,904,431)	22,000,000	19,095,569	(1,091,036)	(839)	(1,091,036)	(1,812,557)	20,187,444

16- مصرفات إدارية ومالية:

				30/9/2018				30/9/2019		البيان
				ليرة سورية				ليرة سورية		
المبلغ المحمل	نسبة التحميل على النفقات	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على الأراضى لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على النفقات	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على حساب الأراضى لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	
6,000	60%	4,000	40%	10,000	318,330	60%	212,220	40%	530,550	صيانة وإصلاح
54,990	60%	36,660	40%	91,650	58,740	60%	39,160	40%	97,900	نفقات سفر وانتقال
18,804	60%	12,536	40%	31,340	17,295	60%	11,530	40%	28,825	قرطاسية ومطبوعات
31,110	60%	20,740	40%	51,850	64,200	60%	42,800	40%	107,000	ضيافة واستقبال
45,188	60%	30,125	40%	75,313	40,006	60%	26,670	40%	66,676	بريد وهاتف وفاكس
142,337	60%	94,891	40%	237,228	900	60%	600	40%	1,500	كهرباء ومياه ودفعة
930,000	60%	620,000	40%	1,550,000	1,032,000	60%	688,000	40%	1,720,000	اكتتاب محامين ومفتشين حسابات
6,630	60%	4,420	40%	11,050	6,900	60%	4,600	40%	11,500	نفقات سيارات
501,000	60%	334,000	40%	835,000	368,508	60%	245,672	40%	614,180	دعاية وإعلان
135,975	60%	90,650	40%	226,625	30,000	60%	20,000	40%	50,000	نفقات إدارية مختلفة
0	60%	0	40%	0	0	60%	0	40%	0	نفقات سلع عرض وعرف
10,005	60%	6,670	40%	16,675	1,144	60%	762	40%	1,906	هدايا وكراميات
1,423,923	50%	1,423,923	50%	2,847,846	1,430,590	50%	1,430,590	50%	2,861,180	رواتب واجور
23,100	60%	15,400	40%	38,500	0	60%	0	40%	0	نفقات التأمين
102,912	60%	68,608	40%	171,520	202,838	60%	135,226	40%	338,064	طابعات ورسوم واشترافات
3,431,974		2,762,623		6,194,597	3,571,451		2,857,830		6,429,281	اجمالي قيمة المصروفات الإدارية والمالية

17- مصروفات تمويلية:

30/9/2018					30/9/2019					البيان
ليرة سورية					ليرة سورية					
المبلغ المحمل	نسبة التحميل على النفقات	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على النفقات	المبلغ المحمل	نسبة التحميل على حساب الأراضي لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	
659,806	60%	439,870	40%	1,099,676	4,965	60%	3,310	40%	8,275	فوائد مصرفية و عوالات
659,806		439,870		1,099,676	4,965		3,310		8,275	اجمالي قيمة المصروفات التمويلية

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

ليرة سورية	ليرة سورية	ايضاح	البيان
9/30/2018	9/30/2019		الربح (الخسارة) الصافية
19,358,515	16,191,028		عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل
1,649,558	1,649,558	9	حصة السهم من الربح (الخسارة)
11.74	9.82		

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 2019/9/30 والبالغ 435 ليرة سورية مقابل الدولار. حسب نشرة مصرف سورية المركزي تاريخ 2019/9/30:

المصرف	2018/30/9			2019/9/30			أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع غير المحققة لغاية 2019-9-30
	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	
المصرف التجاري السوري فرع 6/ دمشق	632,015.85	435.000	1,452.91	632,015.85	435.000	1,452.91	*

-	274,893.90	435.000	631.94	274,893.90	435.000	631.94	المصرف التجاري السوري فرع 8/ دمشق
-	906,909.75		2,084.85	906,909.75		2,084.85	إجمالي رصيد الحسابات المصارف بالقطر الأجنبي

3- 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 وتوجيهات 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.

4- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم 2020/1 تاريخ 2020/1/23 على البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2019/9/30.

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

