

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني

المساهمة المغفلة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وشهادة وتقرير مدقق الحسابات

عن السنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٩ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٢٠

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الاخلاقي الدولية للمحاسبين /IESBA cod/ وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة المذكورة ولقد تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.



الامور الهامة في التدقيق :

ايرادات النشاط الاساسي :

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : يتركز نشاط الشركة على الانتاج الزراعي حيث تراجعت ايرادات الشركة الناتجة عن النشاط الزراعي بأنواعه عن الاعوام السابقة وقد حدثت تغييرات في نسب الانتاج في اوقات مختلفة من العام تبعاً للظروف المناخية والقوة القاهرة وتبعاً لسياسات الشركة المتعلقة بتأمين متطلبات العمل وكذلك الظروف الامنية في البلد.

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق :

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لسياسة تحديد الإيرادات وطرق حسابها ومدى تأثيرها على إيرادات الشركة .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للمشروع لعام ٢٠١٩-٢٠٢٠:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها ، و إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهريّة. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

- خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

- إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية صحيحة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس



ضمانةً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها .
قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.
أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا .
إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .

ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في



تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والتشريعية:

- ١- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- ٢- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

شركة جواد ومكسور (J.M) المهنية المحدودة المسؤولية

دمشق في ٢٠٢١/٠١/١٦



شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي كما في 2020/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	الإيضاح	الموجودات
2019/9/30	2020/9/30		
			الموجودات الثابتة
238,529,542	246,778,592	3	صافي الموجودات الثابتة
50,737,178	57,876,775	4	مشروعات قيد التنفيذ
289,266,720	304,655,367		إجمالي الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة
9,222,657	7,892,889	5	نقد في الصندوق ولدى المصارف
2,674,669	2,674,669	6	المخزون السلي
26,207,540	20,452,753	7	مدينون
9,960,331	9,961,311	8	ذمم مختلفة
48,065,197	40,981,622		إجمالي الموجودات المتداولة
337,331,917	345,636,989		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
13,705,156	16,053,769	9-13	الاحتياطي القانوني
17,719,877	30,807,666	9-14	ارباح (خسائر) مدورة
14,529,925	19,719,184		ربح (خسائر الفترة)
808,377	2,515,938	19	أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
228,126,325	250,459,548		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
4,742,456	0	10	مصارف دائنة
28,032,346	28,031,546	11	ارباح مستحقة للتوزيع
3,168,055	4,619,455	12	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
55,623,749	43,469,123	13	دائنون
15,306,634	15,306,634	3	مخصصات
2,332,351	3,750,683	14	مؤونة ضريبة الدخل
109,205,591	95,177,441		إجمالي المطلوبات المتداولة
337,331,917	345,636,989		إجمالي المطلوبات + حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

نائب المدير العام

أيمن عثمان

مديره الحسابات

روان عطايا

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

شركة جواد ومكسوي المهنية المحدودة المسؤولية

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 2020/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	الايضاح	البيان
2019/9/30	2020/9/30		
22,000,000	35,285,886	15	المبيعات
(1,812,557)	(2,833,964)	15	تكلفة المبيعات
20,187,444	32,451,922		إجمالي الربح (الخسارة) 1
(3,571,451)	(8,190,838)	16	مصروفات إدارية ومالية
(4,965)	(774,955)	17	مصروفات تمويلية
(3,576,416)	(8,965,792)		إجمالي المصروفات
16,611,028	23,486,130		الدخل من الأعمال الرئيسية (1-2)
-	1,707,562	19	أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة
16,611,028	25,193,692		صافي ربح (خسارة) الفترة
(420,000)	(1,418,332)	14	ضريبة الدخل
16,191,028	23,775,359		صافي الربح بعد الضريبة
1,649,558	1,649,558	9	عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل
9.82	14.41	18	ربح (خسارة) السهم

رئيس مجلس الإدارة
وديد فياض عبيد

نائب المدير العام
أيمن عثمان

مديرة الحسابات
روان عطايا



مدقق الحسابات-المحاسب القانوني
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



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 2020/9/30

المبالغ بالليرة سورية

المجموع	أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مدورة	علاوة اصدار	الاحتياطي القانوني	راس المال المكتتب به والمدفوع	البيان
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	17,719,878	16,407,160	13,705,156	164,955,831	الرصيد في 2019/9/30
0	0	(14,529,925)	14,529,925				تحويلات
(1,442,137)	0	0	(1,442,137)				تعديلات
23,775,359	0	23,775,359	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2020/9/30
(0)	1,707,562	(4,056,175)	0	0	2,348,613	0	تخصيص ربح (خسارة) 30/9/2020
250,459,547	2,515,938	19,719,184	30,807,666	16,407,160	16,053,769	164,955,831	الرصيد في 2020/9/30

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد



نائب المدير العام

أيمن عثمان

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



مديرة الحسابات

روان عطايا

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30-9-2020

2019/9/30

2020/9/30

المبالغ باليونيات السورية	المبالغ باليونيات السورية	إيضاح	البيان
			التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
16,611,028	25,193,692		الربح الصافي (الخسائر)
			بضائف :
177,257	177,257	3	اهتلاكات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(4,319,960)	5,754,787		النقص (الزيادة) في المدينون
48,600	1,451,400		الزيادة (النقص) في نفقات مستحقة وغير مدفوعة
(49,111)	(12,154,626)	13	الزيادة (النقص) في الدائنون
(1,219,640)	(764,930)		الضرائب المدفوعة
0	(1,707,562)		(أرباح) خسائر فروقات تقييم قطع غير محققة
11,248,173	17,950,017		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي الأنشطة الإستثمارية
(3,952,176)	(8,426,306)	3	نفقات لقاء تحسين الأراضي
(1,968,050)	(7,139,597)		إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(5,920,226)	(15,565,903)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(1,671)	(980)		الزيادة (النقص) في الذمم المختلفة
(1,806,496)	(4,742,456)		الزيادة (النقص) في المصارف الدائنة
(1,618)	(800)		أرباح موزعة
1,310,900	(677,207)		تعديل على نتائج سنوات سابقة
(498,885)	(5,421,443)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
0	1,707,562		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
4,829,062	(1,329,767)		صافي الزيادة في التدفق النقدي
4,393,595	9,222,657		النقد في الصندوق والمصارف في بداية الفترة
9,222,657	7,892,889		النقد في الصندوق والمصارف في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

نائب المدير العام

أيمن عثمان

مديرة الحسابات

روان عطايا



مدقق الحسابات- المحاسب القانوني

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



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

إيضاحات حول القوائم المالية في 2020/9/30

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/تاريخ17/9/1986 المعدل بالقرار رقم/2425/ تاريخ23/11/1987 والقرار رقم/837/ تاريخ1/3/1992 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 تاريخ1/12/1987 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 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 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 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 بالأحداث التي ألمت بالبلاد وتمثلت بخروج مواقع ومشاريع الشركة في مختلف المحافظات من الاستثمار (عدا موقعي نبع الفوار مساحة1070 دونم وشكارة مساحة45 دونم في محافظة القنيطرة، وموقع الهيشة 18 دونم

بطرطوس وموقع بزابو بمساحة/503 دونم و موقع المسمكة بمساحة/460 دونم بحمص
وجمرايا بمساحة/15 دونم بريف دمشق) وذلك نتيجة إما لا اعتداء وتعددي 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 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 للفترة المالية التي تبدأ كما في أو بعد 1 تشرين الأول 2019 ، 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 المجرة بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة. يتناول التفسير العمليات المجرة 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 والمتعلقة 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) والناجمة 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. <u>التدني :</u> 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. <u>محاسبة التحوط:</u> 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 <u>إلغاء الاعتراف :</u> تم اتباع 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 الالتزامات 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 الموكل 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 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 و المحاسبية المطبقة:

– تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وللمعايير المحاسبة 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. وبناءً 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 وفق معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-16 (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر المبيع والقيمة الدفترية الصافية ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل.
- يتم اهتلاك الموجودات الثابتة للشركة وفق الأعمار الإنتاجية كما يلي:

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

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تتجم عن الاستبعاد تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- تحقق الإيرادات: و تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق، كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر لسداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق بدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد

لها ذلك المصروف ويتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام بعد تخفيض مردودات المبيعات المقدرة والحسومات والمؤونات المشابهة إذا وجدت.

– **المبيعات:** يتم قيد إيرادات مبيعات البضاعة عند تحقق الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى الشاري.
- لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

– **التدني في قيمة الموجودات المادية:**

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

- القيمة العادلة التي تعكس وضع السوق بتاريخ بيان الوضع المالي مطروحاً منها تكلفة البيع حيث ينطبق لتحديد القيمة العادلة للأصول.
- القيمة المستخدمة التي تعادل التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمتوقعة من الاستمرار في استعمال الأصل ومن القيمة كخردة في نهاية الحياة العملية المقدرة للأصل وذلك فيما يتعلق بوحدة توليد النقد.
- إذا كانت القيمة المستردة المقدرة للأصل أقل من قيمته الدفترية يتم خفض القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى قيمته المستردة .
- إن خسارة انخفاض القيمة تسجل في بيان الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كانخفاض في إعادة التقييم.
- في حالة انتهاء 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	الألات والتجهيزات ليرة سورية	المباني والإنشاءات ليرة سورية	الآبار وشبكات الري ليرة سورية	الأراضي واستصلاحها ليرة سورية	التكلفة التاريخية
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			استبعادات
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
8,427,145	0						8,427,145	إضافات
							0	استبعادات
295,528,889	6,912,186	3,477,365	3,020,973	18,208,576	12,572,820	24,662,983	226,673,986	الرصيد 2020-9-30
								الاستهلاك المتراكم
(48,394,107)	(6,912,186)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(6,744,972)	(13,023,085)	0	رصيد 2018-9-30
(178,095)					(158,196)	(19,899)		إضافات
0	0	0	0	0	0	0	0	استبعادات
(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
(178,095)	0	0	0	0	(158,196)	(19,899)	0	إضافات
0	0	0	0	0	0	0	0	استبعادات
(48,750,297)	(6,912,186)	(3,477,365)	(3,020,973)	(15,215,526)	(7,061,364)	(13,062,883)	0	الرصيد 2020-9-30
238,529,542	0	0	0	2,993,050	5,669,652	11,619,999	218,246,841	صافي القيمة الدفترية 2019-9-30
246,778,592	0	0	0	2,993,050	5,511,456	11,600,100	226,673,986	صافي القيمة الدفترية 2020-9-30

- 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/

	9/30/2019	9/30/2020	
<u>البيان</u>	<u>المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية</u>	<u>المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية</u>	<u>الايضاح</u>
رواتب واجور المشاريع	1,091,036	1,709,507	
اهتلاكات المشاريع	839	839	
اهتلاكات ادارة	0	0	
نفقات ادارية	2,857,830	6,200,163	
نفقات تمويلية	3,310	516,637	
المجموع	3,953,015	8,427,145	

- بلغت قيمة الاهتلاكات المسجلة في قائمة الدخل كما يلي:

<u>2019/30/9</u>	<u>2020/30/9</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ليرة سورية</u>	<u>المبالغ ليرة سورية</u>	
178,095	178,095	إجمالي الاهتلاكات
(839)	(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/
177,257	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 2019 و 2020 وتفصيلها كما يلي:

9/30/2019	9/30/2020	
المبالغ ليرة سورية	المبالغ ليرة سورية	البيان
7,483,860	7,483,860	مخصص ائلاف الآبار
7,483,860	7,483,860	مخصص ائلاف آبار الحكمية
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 الحكمية
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 الحسكة
2,359,131	2,359,131	مخصص ائلاف ابنية وهنغارات
5,012	5,012	مخصص ائلاف ابنية المعلقة
1,079,570	1,079,570	مخصص ائلاف ابنية الحكمية
317,472	317,472	مخصص ائلاف ابنية المقاسم
957,077	957,077	مخصص ائلاف هنغارات الحكمية
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 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 شريقطي 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 الرقم 203871 دمشق من منطقة المliche 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 المliche 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 إلى 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 إلى وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي ما يلي: تعدي الأهالي على مشرف المشروع في محافظة حمص -موقع برابو والقيام بفلاحة أرض المشروع وزراعتها، كما تعرض مشروع الشركة في موقع العنينة للسطو والسرقة عدة مرات وتعرضت سيارة الخدمة نوع تويوتا دبل كابين رقم 203981/ للسرقة 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 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 هايلوكس 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 الحكيمة ومنطقة المالكية ونتيجة الأوضاع الراهنة وتعرضها للتخريب والهدم والنهب قام السيد على عواد العلي ممثل الشركة لدى المحافظة بعمل بيان كشف حسي للأعمال العقارية المتضررة عدا المسروقات والمحروقات والأثاث عن طريق محافظة الحسكة-مكتب الأضرار-رقم الاضبارة2015/2569

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

30/9/2019	30/9/2020	مشروعات قيد التنفيذ
ليرة سورية	ليرة سورية	
42,985,360	49,170,162	مشروع اشجار مثمرة وحراجية في القنيطرة
6,799,833	6,799,833	مشروع اشجار مثمرة وحراجية في حمص
828,850	1,558,645	مشروع اشجار مثمرة وحراجية / حكيمية
10,515	10,515	مشروع تعبئة مياه
0	225,000	مشروع أراضي دير الحجر في دوما
78,965	78,965	مشروع انتاج حيواني في العنبيّة/حمص
18,655	18,655	مشروع تسمين الخراف
15,000	15,000	مشروع مذبغ اغنام
50,737,178	57,876,775	الاجمالي

5- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

30/9/2019	30/9/2020	نقد في الصندوق ولدى المصارف
ليرة سورية	ليرة سورية	
59,401.46	54,351.46	المصرف التجاري السوري فرع 6 دمشق
17,020.43	3,425,387.62	المصرف التجاري السوري فرع 8 دمشق
13,489.23	13,489.23	المصرف التجاري السوري فرع القامشلي
1,858.55	-	المصرف التجاري السوري فرع 3 حمص
8,879.52	-	المصرف التجاري السوري فرع طرطوس
8,897.69	-	المصرف التجاري السوري فرع الحسكة
7,551.00	4,951.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع دمشق
10,107.00	14,507.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
2,555.00	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

225,281.88	3,610,763.31	<u>اجمالي النقد في الصندوق والمصارف بالليرة السورية</u>
		<u>نقد في الصندوق والمصارف بالعملات الأجنبية</u>
632,015.85	1,818,574.96	المصرف التجاري السوري فرع/6 دولار
274,893.90	793,716.64	المصرف التجاري السوري فرع/8 دولار
906,909.75	2,612,291.60	<u>اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية</u>
8,090,465.00	1,669,834.00	الصندوق
9,222,656.63	7,892,888.91	<u>اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف</u>

-6 المخزون السلعي:

2019/9/30

2020/9/30

<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>المخزون السلعي</u>
1,722,249	1,722,249	<u>المخزن المركزي</u>
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 انتاجية 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/سعسع
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.

7- المدينون:

2019/9/30

2020/9/30

<u>المدينون</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>
زبائن	18,083,586	16,922,586
سلف المعتمدين	85,000	335,000
سلف المتعهدين	3,042,513	10,042,513
سلف العاملين	(758,346)	(1,092,559)
<u>إجمالي قيمة المدينون</u>	<u>20,452,753</u>	<u>26,207,540</u>

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

8- ذمم مختلفة: وهي تمثل ذمم مختلفة مفصلة حسب السنوات:

2019/9/30

2020/9/30

<u>ذمم مختلفة</u>	<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>
ذمم 1988-1989	1,484,021	1,484,021
ذمم 1993	959,938	959,938
ذمم 1994	1,526,660	1,526,660
ذمم 1998	366,390	365,990
ذمم 2001	5,624,302	5,623,722
<u>إجمالي الذمم المختلفة</u>	<u>9,961,311</u>	<u>9,960,331</u>

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

- (4) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2057 تاريخ 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 2020/9/30 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
راس مال المؤسسين	100	31,000,000	310,000	31,000,000	310,000
راس مال المساهمين	100	96,500,000	965,000	96,500,000	965,000
راس 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 2020/9/30 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 2019/9/30 مبلغ 13,705,156 / ليرة سورية ووفق النظام الأساسي للشركة تم اقتطاع نسبة 10% من أرباح 2020/9/30 بمبلغ 2,348,613 ليرة سورية ليصبح الاحتياطي لغاية 2020/9/30 مبلغ 16,053,769 / 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
14,529,925	يضاف: أرباح الفترة 2019/9/30
(764,930)	ضرائب دخل 2017
(677,207)	فوائد تسهيلات ممنوحة عن 9 اشهر لعام 2017 لم تكن مثبتة
30,807,666	رصيد لغاية 2020/9/30

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

2019/9/30

2020/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	المصارف الدائنة
(677,207)	-	المصرف التجاري السوري فرع/6/ تسهيلات
451,805	-	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
4,967,858		المصرف الزراعي التعاوني فرع المالكية

	-	
0	-	مصرف سوريا والمهجر/قرض تسهيلات
4,742,456	0	اجمالي قيمة المصارف الدائنة

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

<u>2019/9/30</u>	<u>2020/9/30</u>	
ليرة سورية	ليرة سورية	ارباح قيد التوزيع
18,550,663	18,549,863	ارباح قيد التوزيع على المساهمين
726,228	726,228	1989
579,599	579,599	1990
765,339	765,339	1991
1,917,640	1,917,640	1992
58,690	58,690	1997
14,503,168	14,502,368	2007قسمة13
6,205,000	6,205,000	ارباح قيد التوزيع على المؤسسين
1,600,000	1,600,000	1990
2,125,000	2,125,000	1991
2,480,000	2,480,000	1992
3,276,683	3,276,683	ارباح قيد التوزيع /وزارة الزراعة
676,683	676,683	1991
2,600,000	2,600,000	1992
28,032,346	28,031,546	الاجمالي

12- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة: الرصيد في 2020/9/30 مبلغ/4,619,455 ليرة سورية

13- الدائنون:

<u>2019/9/30</u>	<u>2020/9/30</u>	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدائنون
18,432,924	18,432,924	سيسالكو/عبد العزيز النويصر
32,341,790	20,341,790	د.عبد الرحمن العطار/تمويلات
4,849,035	4,694,409	ذمم دائنة مختلفة
55,623,749	43,469,123	اجمالي قيمة الدائنون

2019/9/30

2020/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	ذمم دائنة مختلفة
163,003	236,338	مديرية مالية دمشق
11,307	1,872	مديرية مالية حمص
24,595	62,819	مديرية مالية القنيطرة
12,597	36,776	مديرية مالية الحسكة
3,767	63,001	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
236,070	236,070	مديرية كهرباء الحسكة
637,557	637,557	وزارة الزراعة/ايجار مسمكة الحميد
603,225	603,225	الشركة السورية للتغليف
372,416	176,916	شركة نماء
144,663	0	مؤسسة كهرباء القنيطرة
2,639,835	2,639,835	دائنون مختلفون
4,849,035	4,694,409	اجمالي قيمة الدائنون

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.

البيان	2020	2019
الربح كما في قائمة الدخل	25,193,692	16,611,028
أرباح فروقات تقييم قطع غير محققة	(1,707,562)	0
الربح المعفى من الضريبة	(15,043,676)	(14,111,028)
الربح الخاضع للضريبة	8,442,454	2,500,000
رصيد مؤونة ضريبة الدخل 30 - 9 - 2019	2,332,351	1,912,351
الإضافات	1,418,332	420,000
رصيد مؤونة ضريبة الدخل 30-9-2020	3,750,683	2,332,351

15- المبيعات وتكلفة المبيعات:

ليرة سورية		الجزء المحمل على حساب أراضي المشاريع لقاء أعمال التحسين			اجمالي الربح (الخسارة)	المبيعات	إجمالي النفقات	اهتلاكات	رواتب واجور	نفقات	30/9/2020	
اجمالي الربح (الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع	صافي النفقات بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)	المجموع	اهتلاكات	رواتب واجور							الحساب	
30,559,163	(1,311,337)	(1,292,465)	(110)	(1,292,355)	29,266,698	31,870,500	(2,603,803)	(19,092)	(2,584,711)	0	استثمارات القتيطرة	
19,207,535	(1,292,465)	(1,292,465)	(110)	(1,292,355)	17,915,070	20,500,000	(2,584,931)	(220)	(2,584,711)	0	نبيع الفوار	
8,000,000	0	0	0	0	8,000,000	8,000,000	0	0	0	0	حظائر	
(18,872)	(18,872)	0	0	0	(18,872)	0	(18,872)	(18,872)	0	0	سبعس	
3,370,500	0	0	0	0	3,370,500	3,370,500	0	0	0	0	غدير البستان والمعلقة	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	شكارة	
(156,595)	(417,881)	(417,881)	(729)	(417,152)	(574,475)	261,286	(835,761)	(1,457)	(834,304)	0	استثمارات حمص	
(729)	(729)	(729)	(729)	0	(1,457)	0	(1,457)	(1,457)	0	0	العنينة	
(155,866)	(417,152)	(417,152)	0	(417,152)	(573,018)	261,286	(834,304)	0	(834,304)	0	بر ابو	
1,606,900	(947,200)	0	0	0	1,606,900	2,554,100	(947,200)	0	(947,200)	0	استثمارات الحسكة	
1,606,900	(947,200)	0	0	0	1,606,900	2,554,100	(947,200)	0	(947,200)	0	المقاسم الخمسة	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	الحكمية	
442,454	(157,546)	0	0	0	442,454	600,000	(157,546)	(157,546)	0	0	استثمارات المسكة	
32,451,922	(2,833,964)	(1,710,346)	(839)	(1,709,507)	30,741,576	35,285,886	(4,544,310)	(178,095)	(4,366,215)	0	المجموع	

30/9/2019										
الحساب	نفقات	رواتب واجور	اهتلاكات	إجمالي النفقات	المبيعات	الربح(الخسارة) إجمالي	الجزء المحمل على حساب أراضي المشاريع لقاء أعمال التحسين			
							المجموع	اهتلاكات	رواتب واجور	صافي النفقات بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع (تكلفة المبيعات)
اجمالي الربح(الخسارة) بعد تنزيل الجزء المحمل على حساب المشاريع										ليرة سورية
استثمارات القنيطرة	0	(1,574,476)	(19,092)	(1,593,568)	21,500,000	19,906,432	(787,348)	(110)	(787,238)	(806,220)
بيع الفوار	0	(1,574,476)	(220)	(1,574,696)	19,000,000	17,425,304	(787,348)	(110)	(787,238)	(787,348)
حظائر	0	0	0	0	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0
سحسح	0	0	(18,872)	(18,872)	0	(18,872)	0	0	0	(18,872)
شكارة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
تخزين وإدارة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات حمص	0	(607,596)	(1,457)	(609,053)	500,000	(109,053)	(304,527)	(729)	(303,798)	(304,527)
العنينة	0	0	(1,457)	(1,457)	0	(1,457)	(729)	(729)	0	(729)
برابو	0	(607,596)	0	(607,596)	500,000	(107,596)	(303,798)	0	(303,798)	(303,798)
استثمارات الحسكة	0	(544,264)	0	(544,264)	0	(544,264)	0	0	0	(544,264)
المقاسم الخمسة	0	(544,264)	0	(544,264)	0	(544,264)	0	0	0	(544,264)
الحكمية	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات المسكة	0	0	(157,546)	(157,546)	0	(157,546)	0	0	0	(157,546)
المجموع	0	(2,726,336)	(178,095)	(2,904,431)	22,000,000	19,095,569	(1,091,875)	(839)	(1,091,036)	(1,812,557)
										20,187,444

16- مصروفات ادارية ومالية:

				30/9/2019					30/9/2020	
				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	البيان
318,330	60%	212220	40%	530,550	100,410	60%	66940	40%	167,350	صيانة واصلاح
58,740	60%	39160	40%	97,900	36,360	60%	24240	40%	60,600	نفقات سفر وانتقال
17,295	60%	11530	40%	28,825	64,845	60%	43230	40%	108,075	قرطاسية ومطبوعات
64,200	60%	42800	40%	107,000	166,080	60%	110720	40%	276,800	ضيافة واستقبال
40,006	60%	26670	40%	66,676	30,240	60%	20160	40%	50,400	بريد و هاتف وفاكس
900	60%	600	40%	1,500	0	60%	0	40%	0	كهرباء ومياه وتدفئة
1,032,000	60%	688000	40%	1,720,000	2,700,000	60%	1800000	40%	4,500,000	اتعاب محامين ومفتشين حسابات
6,900	60%	4600	40%	11,500	96,870	60%	64580	40%	161,450	نفقات سيارات
368,508	60%	245672	40%	614,180	186,614	60%	124409	40%	311,023	دعاية واعلان
30,000	60%	20000	40%	50,000	356,268	60%	237512	40%	593,780	نفقات ادارية مختلفة
0	60%	0	40%	0	1,800,000	60%	1200000	40%	3,000,000	ايجارات
1,144	60%	762	40%	1,906	37,250	60%	24833	40%	62,083	هدايا واكراميات
1,430,590	50%	1,430,590	50%	2,861,180	2,218,813	50%	2,218,813	50%	4,437,625	رواتب واجور
0	60%	0	40%	0	240,000	60%	160000	40%	400,000	نفقات علاج وطبية
202,838	60%	135226	40%	338,064	157,088	60%	104726	40%	261,814	طوابع ورسوم واشتراقات
3,571,451		2,857,830		6,429,281	8,190,838		6,200,163		14,391,000	اجمالي قيمة المصروفات الادارية والمالية

17- مصروفات تمويلية:

30/9/2019 ليرة سورية					30/9/2020 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	
4,965	60%	3,310	40%	8,275	774,955	60%	516,637	40%	1,291,592	فوائد مصرفية وعمولات
4,965		3,310		8,275	774,955		516,637		1,291,592	اجمالي قيمة المصروفات التمويلية

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

ليرة سورية	ليرة سورية	إيضاح	البيان
9/30/2019	9/30/2020		
16,191,028	23,775,359		الربح (الخسارة) الصافية
1,649,558	1,649,558	9	عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل
9.82	14.41		حصة السهم من الربح (الخسارة)

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 2020/9/30 والبالغ 1256 ليرة سورية مقابل الدولار. حسب نشرة مصرف سورية المركزي تاريخ 2020/9/30:

2019/9/30	2020/9/30	أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع غير المحققة لغاية 2020-9-30
808,377.00	808,377.00	رصيد بداية الفترة
0	1,707,562	التغيرات
808,377.00	2,515,938.85	رصيد نهاية الفترة

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 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.

21- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم 2020/5 تاريخ 2020 / 12 / 1 على البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2020/9/30.

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

