

شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني

المساهمة المغفلة

القوائم والبيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المالية المنتهية بتاريخ 2022/9/30

عدد الصفحات	المحتويات
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
1	قائمة المركز المالي كما ظهرت في 2022/9/30
1	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية بتاريخ 2022/9/30
1	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2022/9/30
1	قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2022/9/30
26	الإيضاحات حول القوائم والبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
تقرير حول التدقيق البيانات المالية لعام 2022

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 2022 ، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 30 أيلول 2022 ، والإيضاحات 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 2022 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 30 أيلول 2022 وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، إن 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 أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة وتوفر أساسا لإبداء رأينا.

أمور هامة في التدقيق:

الأمر الهامة في التدقيق هي تلك الأمور التي كانت بحسب تقريرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، ومن دون التحفظ في رأينا نود 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 أرصحتهم 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 الي تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن احتيال او عن خطأ. عند اعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الامر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. ان المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف عن عملية إعداد التقارير المالية للشركة .



Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى شركة بركة للإنتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة (تتمة)
تقرير حول التدقيق البيانات المالية لعام 2022 (تتمة)
مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية :

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن 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 تتجم 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 البيانات المالية .
- أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق كذلك فإننا نقوم بما يلي :
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة 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 تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل 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، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات 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 البيانات المالية ، بما ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والاحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة المتعلقة بالمعلومات المالية للمنشأة وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء الرأي حول البيانات 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 والبيانات المالية .
تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية ، وأن البيانات المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق 2023-1-20



المحاسب القانوني
أسعد صلاح شرباتي

رقم ٠٧٧٢١

رقم الترخيص /

اسم

11/67

الزميل أسعد صلاح شرباتي

شركة بركة للانتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي كما في 2022/9/30

ليرة سورية

ليرة سورية

الموجودات	الايضاح	2022/9/30	2021/9/30
الموجودات الثابتة			
صافي الموجودات الثابتة	3	306,965,996	307,995,727
مشروعات قيد التنفيذ	4	0	0
إجمالي الموجودات الثابتة		306,965,996	307,995,727
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى المصارف	5	9,172,231	15,273,818
المخزون السلعي	6	0	0
مدينون	7	62,469,724	58,566,695
ذمم مختلفة	8	9,961,311	9,961,311
إجمالي الموجودات المتداولة		81,603,266	83,801,824
إجمالي الموجودات		388,569,262	391,797,550
حقوق المساهمين			
راس المال المصرح به	9	195,000,000	195,000,000
ناقصاً حصة مساهمة وزارة الزراعة غير المسددة	9	(30,044,169)	(30,044,169)
راس المال المكتتب به والمدفوع	9	164,955,831	164,955,831
علاوة اصدار	9-12	16,407,160	16,407,160
الاحتياطي القانوني	9-13	22,720,423	20,900,616
ارباح (خسائر) منورة	9-14	88,286,947	46,983,722
ربح (خسائر) الفترة		15,958,250	41,303,225
أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	18	6,174,394	5,128,230
إجمالي حقوق المساهمين		314,503,005	295,678,783
المطلوبات المتداولة			
ارباح مستحقة للتوزيع	10	28,031,546	28,031,546
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	11	2,211,508	5,109,455
دائنون	12	25,255,544	41,602,049
مخصصات	3	15,306,634	15,306,634
مؤونة ضريبة الدخل	13	3,261,025	6,069,083
إجمالي المطلوبات المتداولة		74,066,257	96,118,768
إجمالي المطلوبات + حقوق المساهمين		388,569,262	391,797,550

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

نائب المدير العام

هيثم حيدر

مدير الحسابات

نضال رجب

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

اسعد صلاح شرياتي

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

شركة بركة للانتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 2022/9/30

ليرة سورية

ليرة سورية

البيان	الايضاح	2022/9/30	2021/9/30
المبيعات	14	127,742,900	83,270,000
تكلفة المبيعات	14	(89,157,985)	(14,331,856)
إجمالي الربح (الخسارة) 1		38,584,915	68,938,144
مصروفات إدارية ومالية	15	(20,344,412)	(20,446,475)
مصروفات تمويلية	16	(28,947)	(13,073)
اهلاكات	3	(13,500)	(10,125)
إجمالي المصروفات		(20,386,859)	(20,469,672)
الدخل من الأعمال الرئيسية (1-2)		18,198,056	48,468,472
أرباح (خسائر) فروقات تقييم قطع غير محققة	18	1,046,164	2,612,292
صافي ربح (خسارة) الفترة		19,244,220	51,080,764
ضريبة الدخل	13	(420,000)	(2,318,400)
صافي الربح بعد الضريبة		18,824,220	48,762,364
عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل	9	1,649,558	1,649,558
ربح (خسارة) السهم	17	11.41	29.56

رئيس مجلس الإدارة
وديد فياض عبيد

نائب المدير العام
هيثم حيدر

مدير الحسابات
نضال رجب



مدقق الحسابات - المحاسب القانوني
اسعد صلاح شرياتي



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

شركة بركة للاستثمار الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المنتهية في 2022/9/30

المبالغ باليرة سورية

المجموع	أرباح(خسائر) فروقات تقييم قطع غير محفظة	أرباح(خسائر) الفترة	أرباح(خسائر) مدورة	علاوة اصدار	الاحتياطي القانوني	راس المال المكتتب به والمدفوع	البيان
<u>228,126,324</u>	<u>808,377</u>	<u>14,529,925</u>	<u>17,719,878</u>	<u>16,407,160</u>	<u>13,705,156</u>	<u>164,955,831</u>	<u>الرصيد في 2019/9/30</u>
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
<u>250,459,547</u>	<u>2,515,938</u>	<u>19,719,184</u>	<u>30,807,666</u>	<u>16,407,160</u>	<u>16,053,769</u>	<u>164,955,831</u>	<u>الرصيد في 2020/9/30</u>
0	0	(19,719,184)	19,719,184				تحويلات
(3,543,128)	0		(3,543,128)				تعديلات
48,762,364	0	48,762,364	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2021/9/30
0	2,612,292	(7,459,139)	0	0	4,846,847	0	تخصيص ربح (خسارة) 30/9/2021
<u>295,678,783</u>	<u>5,128,230</u>	<u>41,303,225</u>	<u>46,983,722</u>	<u>16,407,160</u>	<u>20,900,616</u>	<u>164,955,831</u>	<u>الرصيد في 2021/9/30</u>
		(41,303,225)	41,303,225				تحويلات
18,824,220	0	18,824,220	0	0	0	0	صافي ربح (خسارة) 2022/9/30
0	1,046,164	(2,865,970)	0	0	1,819,806	0	تخصيص ربح (خسارة) 2022/9/30
<u>314,503,003</u>	<u>6,174,394</u>	<u>15,958,250</u>	<u>88,286,946</u>	<u>16,407,160</u>	<u>22,720,421</u>	<u>164,955,831</u>	<u>الرصيد في 2022/9/30</u>

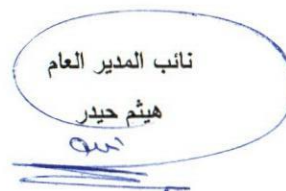
رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد



نائب المدير العام

هيثم حيدر



مدير الحسابات

نضال رجب



مدقق الحسابات-المحاسب القانوني

اسعد صلاح شرياتي



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

شركة بركة للانتاج الزراعي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30-9-2022

2021/9/30

2022/9/30

المبالغ بالليرات السورية	المبالغ بالليرات السورية	إيضاح	البيان
			<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
51,080,764	19,244,220		الربح الصافي (الخسائر)
			<u>يضاف :</u>
2,589,640	2,749,731	3	اهلاكات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(38,113,942)	(3,903,029)		النقص (الزيادة) في المدينون
2,674,669	0		النقص (الزيادة) في المخزون
490,000	(2,897,947)		الزيادة (النقص) في نفقات مستحقة وغير مدفوعة
(1,867,073)	(16,346,504)	12	الزيادة (النقص) في الدائون
(1,443,128)	(3,228,055)		الضرائب المدفوعة
(2,612,292)	(1,046,164)		خسائر فروقات تقييم قطع غير محققة (أرباح)
12,798,638	(5,427,748)		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفق النقدي الأنشطة الإستثمارية</u>
(63,671,775)	0	3	نفقات لقاء تحسين الأراضي
57,876,775	0		إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(135,000)	(1,720,000)		شراء موجودات ثابتة
(5,930,000)	(1,720,000)		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
			<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
0	0		الزيادة (النقص) في الذمم المختلفة
0	0		الزيادة (النقص) في المصارف الدائنة
0	0		ارباح موزعة
(2,100,000)	0		تعديل على نتائج سنوات سابقة
(2,100,000)	0		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
2,612,292	1,046,164		<u>تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه</u>
7,380,930	(6,101,584)		-
7,892,889	15,273,818		<u>النقد في الصندوق والمصارف في بداية الفترة</u>
15,273,818	9,172,231		<u>النقد في الصندوق والمصارف في نهاية الفترة</u>

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

نائب المدير العام

هيثم حيدر

مدير الحسابات

نضال رجب

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني

اسعد صلاح شرياتي

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

إيضاحات حول القوائم المالية في 2022/9/30

1- معلومات عن الشركة:

- أحدثت الشركة بموجب المرسوم التشريعي رقم/10/لعام 1986 الصادر عن السيد رئيس الجمهورية وبناءً على قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم/2343/تاريخ 1986/9/17 المعدل بالقرار رقم/2425/تاريخ 1987/11/23 والقرار رقم/837/تاريخ 1992/3/1 وأخضعت لأحكام قانون الشركات رقم/29/لعام 2011 وتعديلاته وقانون التجارة رقم 33 لعام 2007 فيما لم يرد على ذلك نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور وسجلت في السجل التجاري بمحافظة دمشق تحت رقم/66/م ع تاريخ 1987/12/1 وحدد مركزها الرئيسي في دمشق ولها أن تحدث فروعاً أو مكاتب لها داخل أراضي الجمهورية العربية السورية وأن تعين وكلاء عنها أو ممثلين لها ضمن أراضي الجمهورية أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.
- باشرت الشركة عملها بموجب جلسة الهيئة العامة التأسيسية الأولى المنعقدة في مدينة حمص بتاريخ 1987/11/21 حيث تم الموافقة على إعلان التأسيس بشكل نهائي .
- مدة الشركة خمسين عاماً تبدأ من تاريخ 1987/11/21 وهي مستمرة في أعمالها وقابلة للتعدد بقرار من الهيئة العامة غير العادية شريطة أن يقترن القرار بموافقة السيد رئيس مجلس الوزراء
- غاية الشركة تنمية وتطوير الإنتاج النباتي والحيواني وفق خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية في الجمهورية العربية السورية عن طريق إقامة المشاريع الزراعية بمختلف أنواعها وإستيراد مستلزماتها وتصنيع وتسويق منتجاتها مع جواز مساهمتها ومشاركتها في مشاريع مع غيرها من المؤسسات والشركات والهيئات المحلية والعربية والأجنبية التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمال الشركة أو تعاونها على تحقيق أغراضها وبشكل عام القيام بجميع الأعمال التي يراها مجلس الإدارة لتحقيق أغراض الشركة .
- تتمتع الشركة بالشخصية الاعتبارية ويحق لها أن تمتلك وتستأجر العقارات وسائر الأموال المنقولة وغير المنقولة اللازمة للقيام بأعمالها وتحقيق أهدافها وتسجيل هذه الأموال بإسمها لدى المراجع والهيئات المختصة، كما يحق للشركة الاستعانة بالخبرات العربية والأجنبية اللازمة في مجال عملها.
- إن الشركة معفاة من الضريبة على دخل الأرباح عن إنتاجها الزراعي إستناداً لأحكام المادة/4/ الفقرة/2/ من القانون رقم 24 لعام 2003 وتعديلاته.
- أوضحت الشركة بكتابها رقم 15/ص تاريخ 2016/2/29 الموجه إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية أن مساهمة الدولة في الشركة ممثلة بوزارة الزراعة والإصلاح الزراعي ونسبة 25% من رأسمالها ويمثلها عضوين في مجلس إدارة الشركة وأن الشركة بسبب ما تعانيه من عدم استكمال حصة الدولة في رأسمالها والبالغة 25% ما يزال 60% من قيمة الحصة غير مسددة لتاريخه وكذلك نوعية الأراضي المقدمة التي يقع معظمها في المناطق الهامشية والبادية وتشكل نسبة 72% من تلك الأراضي، إضافة لتشتت مشاريع الشركة على عدة محافظات وتوزع مشاريع المحافظة الواحدة على عدة مواقع متباعدة، فقد تأثرت الشركة وبشكل كبير ومنذ منتصف عام 2011 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 الهيشة 18 دونم بطرطوس وموقع بربو بمساحة 503 دونم وموقع المسمكة بمساحة 460 دونم بحمص وجمرايا بمساحة 15 دونم بريف دمشق) وذلك نتيجة إما



لا اعتداء وتعدي الجوار أو نتيجة سيطرة المجموعات المسلحة عليها ونهب جميع محتوياتها وممتلكاتها وأصبحت خارج السيطرة بشكل نهائي وتلك المواقع والمشاريع هي:

المحافظة	وصف المشروع
محافظة الحسكة	موقع المقاسم الخمسة بمساحة/2781 دونم 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 2021 ، 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 للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد
--	--



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.	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).
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 2018	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 2017	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) : بيان التدفقات النقدية المتعلقة بإضافة اقصاحات تمكن مستخدمى البيانات المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية.
1 كانون الثاني 2018	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 الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هنالك دليل على التغير في الاستخدام .



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



الأخر). 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 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 ، 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 ومعايير 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.



- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولمعايير 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، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تُجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.
- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم IAS-16 (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر المبيع والقيمة الدفترية الصافية ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل.
- يتم اهتلاك الموجودات الثابتة للشركة وفق الأعمار الإنتاجية كما يلي:

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

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



ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق بدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف ويتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام بعد تخفيض مردودات المبيعات المقدرة والحسومات والمؤونات المشابهة إذا وجدت.

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

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

- **التدني في قيمة الموجودات المادية:**

تقوم الشركة في تاريخ كل بيان مالي بمراجعة القيم الحالية للموجودات المادية لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض قيمة الموجودات إن وجد ويتم تقدير القيمة المستردة للموجودات لكي يتم تحديد مدى الخسارة 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 للأصل أقل من قيمته الدفترية يتم خفض القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى قيمته المستردة .
 - إن خسارة انخفاض القيمة تسجل في بيان الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كانخفاض في إعادة التقييم.
 - في حالة انتفاء خسارة انخفاض القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى القيمة المقدرة المستردة على أن لا تكون الزيادة أعلى من القيمة الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة.
 - إن عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم تسجيله في بيان الدخل الشامل إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كزيادة في إعادة التقييم.
- **الذمم المدينة والدائنة:** تظهر الذمم المدينة بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مؤونات مناسبة للقيم غير القابلة للتحصيل ، كما تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

- 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 والانشاءات ليرة سورية	الآبار وشبكات الري ليرة سورية	الأراضي واستصلاحها ليرة سورية	التكلفة التاريخية
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	استيعادات
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
					91,070,474		(91,070,474)	إعادة تصنيف الموجودات
63,806,775	0	135,000					63,671,775	إضافات
							0	استيعادات
359,335,664	6,912,186	3,612,365	3,020,973	18,208,576	103,643,294	24,662,983	199,275,287	الرصيد 2021-9-30
								الاستهلاك المتراكم
(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	استيعادات
(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
(2,589,640)	0	(13,500)	0	0	(1,978,955)	(597,185)	0	إضافات
0	0	0	0	0	0	0	0	استيعادات
(51,339,937)	(6,912,186)	(3,490,865)	(3,020,973)	(15,215,526)	(9,040,319)	(13,660,068)	0	الرصيد 2021-9-30
246,778,592	0	0	0	2,993,050	5,511,456	11,600,100	226,673,986	صافي القيمة الدفترية 2020-9-30
307,995,727	0	121,500	0	2,993,050	94,602,975	11,002,915	199,275,287	صافي القيمة الدفترية 2021-9-30
1,720,000	0	0	1,500,000	0	0	0	220,000	إضافات 2022
0	0	0	0	0	0	0	0	استيعادات
309,715,727	0	121,500	1,500,000	2,993,050	94,602,975	11,002,915	199,495,287	الرصيد لغاية 2022-9-30
(2,749,731)	0	(13,500)	(150,000)	0	(1,989,047)	(597,184)	0	الاستهلاك 2022-9-30
306,965,996	0	108,000	1,350,000	2,993,050	92,613,928	10,405,731	199,495,287	صافي القيمة الدفترية 2022-9-30



- إن الإضافات على حساب الأراضي تمثل جزء من نفقات المشاريع والنفقات الإدارية والتمويلية والاهتلاكات تم تحميلها على حساب المشاريع لقاء أعمال التحسين كما هو مبين في الإيضاح رقم/14/و/15/و/16/

البيان	المبلغ/ليرة سورية	نسبة 100% استهلاكات	نسبة 0% على حساب المشاريع لقاء أعمال التحسين
استهلاكات الادارة 2020-9-30	0	0	0
استهلاكات الادارة 2021-9-30	13,500	10,125	3,375
استهلاكات الادارة 2022-9-30	13,500	13,500	0

البيان	9/30/2021		9/30/2022
	المبلغ المحمل على حساب الأراضي ليرة سورية	المبلغ المحمل على حساب نفقات المشاريع ليرة سورية	
رواتب واجور المشاريع	0	0	
اهتلاكات المشاريع	0	0	
اهتلاكات ادارة	3,375	0	
نفقات ادارية	6,815,492	12,936,353	
نفقات تمويلية	4,358	260,523	
المجموع	6,823,224	13,196,876	

- بلغت قيمة الاهتلاكات المسجلة في قائمة التدفقات النقدية كما يلي:

البيان	المبالغ 2022/30/9	المبالغ 2021/30/9
-	ليرة سورية	ليرة سورية
إجمالي الاهتلاكات	2,749,731	2,589,639



-	-	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب الأراضي لقاء اهتلاكات المشاريع/ايضاح رقم/15
(3,375)	0	ينزل منها قيمة الاهتلاكات المحملة على حساب المشاريع لقاء اهتلاكات الإدارة/ايضاح رقم/3
2,586,264	2,749,731	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 و الاستثمار 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 2021 و 2022 وتفصيلها كما يلي:

9/30/2021	9/30/2022	
المبالغ ليرة سورية	المبالغ ليرة سورية	البيان
7,483,860	7,483,860	مخصص اتلاف الآبار
7,483,860	7,483,860	مخصص إتلاف آبار الحكيمة
2,470,594	2,470,594	مخصص اتلاف شبكات الري
606,283	606,283	مخصص اتلاف شبكات الري غدير البستان
70,731	70,731	مخصص اتلاف شبكات الري غدير المعلقة
1,793,580	1,793,580	مخصص اتلاف شبكات الري غدير الحكيمة
2,993,049	2,993,049	مخصص اتلاف آلات وتجهيزات
552,054	552,054	مخصص اتلاف آلات وتجهيزات صناعية بالقنيطرة
1,061,899	1,061,899	مخصص اتلاف مجموعات توليد القنيطرة
1,379,096	1,379,096	مخصص اتلاف مجموعات توليد الحسكة
2,359,131	2,359,131	مخصص اتلاف ابنية وهنغارات
5,012	5,012	مخصص اتلاف ابنية المعلقة
1,079,570	1,079,570	مخصص اتلاف ابنية الحكيمة
317,472	317,472	مخصص اتلاف ابنية المقاسم
957,077	957,077	مخصص اتلاف هنغارات الحكيمة
15,306,634	15,306,634	اجمالي مخصص اتلاف الموجودات الثابتة

نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2012/6/15 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا لون ابيض دبل كابين طراز هائلوكس موديل 1988 لوحة ذات رقم 203983 دمشق خاصة من قرية الحكيمة من قبل العصابات الإرهابية



المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد علي العلي بن عواد الذي يشغل عمل مشرف الشركة للأعمال الزراعية بالمالكية وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة محافظة الحسكة منطقة المالكية رقم الضبط 916 تاريخ 2012/6/16.

- كما تم سرقة السيارة العائدة للشركة نوع هوندا أكورد موديل 1994 لون ذهبي لوحة ذات الرقم 156310 من منطقة زمكا من قبل الجماعات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد موفق شرقتلي بن سعيد وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة ريف دمشق-ناحية عربين رقم الضبط 1347 تاريخ 2012/8/4.
- كما تم بتاريخ 2012/10/11 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا لون ابيض لوحة ذات 203871 دمشق من منطقة المليحة من قبل الجماعات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد محمود كاسم الهندي. وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة ريف دمشق-ناحية المليحة رقم الضبط 1571 تاريخ 2012/10/11.
- أوضحت الشركة بموجب كتابها رقم 69/ص تاريخ 2012/12/31 الموجه إلى السيد محافظ الحسكة أن مشاريع الشركة ضمن المحافظة وهي موقع المقاسم الخمسة ومشروع الحكيمة المستأجر من أوقاف المالكية ما يلي: تعدي الأهالي على مشروع المقاسم الخمسة ومنع الشركة من زراعة ارض المشروع البالغة 3000/دونم وتعرض مشروع الحكيمة للاستيلاء وسطو المجموعات المسلحة وتكبدت الشركة نتيجة ذلك لخسارة تقدر بحوالي 25/ مليون ليرة سورية.
- كما أوضحت الشركة بموجب كتابها رقم 28/مج تاريخ 2013/9/29 الموجه إلى السيد محافظ الحسكة ما يلي: تعدي الأهالي على أراضي الشركة في مشاريعها في المقاسم الخمسة والبدء باقتسام الأراضي والبالغ مساحتها 5562/ دونم وذلك في ظل الظروف الأمنية السائدة.
- نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2013/3/12 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع بيك آب تويوتا لون ابيض لوحة ذات رقم 203981 دمشق المخصصة للسيد سمير محمد كيكار-رئيس فرع شركة بركة بحمص من أمام منزله بحي الوعر بحمص من قبل مجهولين وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة محافظة حمص الجديدة رقم الضبط 1068 تاريخ 2013/4/25.
- نتيجة الأوضاع الراهنة تم بتاريخ 2013/6/12 سرقة السيارة العائدة للشركة نوع تويوتا دبل كابين لون ابيض لوحة ذات 203980 دمشق من قرية بيتما منطقة قطنا من قبل الجماعات الإرهابية المسلحة وقد كان يقود السيارة السيد خزاعي محمود عماد وقد تم عمل محضر ضبط بالحادثة لدى قسم شرطة ريف دمشق- ناحية سعسع رقم الضبط 481 تاريخ 2013/6/17.
- أوضح المدير العام بالتكليف السيد محمد عماد الدرويش بموجب الكتاب رقم 24/ ص تاريخ 2013/7/30 الموجه إلى السيد رئيس مجلس الإدارة ما يلي: نظراً لوجود الانقلاب الأمني القائم في محافظة القنيطرة فقد قامت عناصر مسلحة مجهولة بالتعدي على موقعي غدير البستان والمعلقة ونهب بعض من محتويات مستودعات الشركة وأبواب غرف سكن الحراس ومستودعاتها ، كما أوضح السيد محمد عماد الدرويش بالكتاب رقم 3/ ص تاريخ 2014/2/16 الموجه الى السيد رئيس مجلس الإدارة تفصيل بالعدد والأدوات التي تم نهبها من المستودعات في مواقع غدير البستان والمعلقة.
- جاء في كتاب الشركة رقم 37/ص تاريخ 2013/12/5 الموجه الى وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي ما يلي: تعدي الأهالي على مشرف المشروع في محافظة حمص -موقع بربو والقيام بفلاحة أرض المشروع وزراعتها، كما تعرض مشروع الشركة في موقع العنبيّة للسطو والسرقعة عدة مرات وتعرضت سيارة الخدمة نوع تويوتا دبل كابين رقم 203981/ للسرقعة من قبل العصابات المسلحة وقد قامت وزارة الزراعة بمخاطبة رئاسة مجلس الوزراء بخصوص ذلك بموجب كتابها رقم 1328 تاريخ 2013/12/19 وقد أجابت



رئاسة مجلس الوزراء على وزارة الزراعة بموجب الكتاب رقم 3251 تاريخ 2013/12/24 والمتضمن اتخاذ الإجراءات القانونية النازمة ومتابعة المعالجة مع الجهات المختصة.

- قامت الشركة بتنظيم محضر ضبط في مخفر شرطة الملكية حول اقدام المجموعات الإرهابية المسلحة على الاستيلاء على أراضي مشروع الحكمية رقم الضبط 76 تاريخ 2014/4/29.

- أوضح المدير العام بالتكليف السيد محمد عماد الدرويش بموجب الكتاب رقم 4/ ص تاريخ 2014/3/10 الموجه إلى السيد رئيس مجلس الإدارة أنه ومن خلال الكشف الحسي على واقع المسمكة في الحميدية /محافظة حمص وبحضور عناصر الشرطة في تلك المنطقة تبين بأن المسمكة خالية تماماً من الإشغالات وأنه تم 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 مرآب تجمع الآليات الحكومية في ملعب تشرين في الحسكة ودون الرجوع إلى الشركة.

- بالنسبة لمشاريع الشركة في الحسكة قرية الحكمية ومنطقة الملكية 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 المصروفة على زراعة وتنمية الأشجار في القنيطرة وحمص، ومشروعات حيوانية قيد التنفيذ وتفصيلها:

30/9/2021

30/9/2022

مشروعات قيد التنفيذ	ليرة سورية	ليرة سورية
مشروع اشجار مثمرة وحراجية في القنيطرة	0	0
مشروع اشجار مثمرة وحراجية في حمص	0	0
مشروع اشجار مثمرة وحراجية / حكمية	0	0
مشروع تعبئة مياه	0	0
مشروع أراضي دير الحجر في دوما	0	0
مشروع انتاج حيواني في العنبيبة/حمص	0	0
مشروع تسمين الخراف	0	0
مشروع مذبح اغنام	0	0
مشروع غراس اشجار سرو ارض الهيشة طرطوس	0	0
<u>الاجمالي</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

30/9/2021	30/9/2022	نقد في الصندوق ولدى المصارف
ليرة سورية	ليرة سورية	
52,351.46	52,351.46	المصرف التجاري السوري فرع 6 دمشق
3,423,257.62	423,257.62	المصرف التجاري السوري فرع 8 دمشق
12,489.23	12,489.23	المصرف التجاري السوري فرع القامشلي
-	-	المصرف التجاري السوري فرع 3 حمص
-	-	المصرف التجاري السوري فرع طرطوس
-	-	المصرف التجاري السوري فرع الحسكة
4,951.00	4,951.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع دمشق
14,507.00	14,507.00	المصرف الزراعي التعاوني فرع الحسكة
2,555.00	2,290,485.00	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
3,605,633.31	2,893,563.31	اجمالي النقد بالمصارف بالليرة السورية
		نقد في الصندوق والمصارف بالعملات الأجنبية
3,637,149.92	4,365,448	المصرف التجاري السوري فرع/6 دولار
1,587,433.28	1,905,300	المصرف التجاري السوري فرع/8 دولار
5,224,583.20	6,270,748	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية
6,443,601.00	7,920.00	الصندوق
15,273,817.51	9,172,231	اجمالي النقد في الصندوق ولدى المصارف



2021/9/30

2022/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	المخزون السلعي
1,722,249	1,722,249	المخزن المركزي
170,076	170,076	مخزن المواد الصحية وشبكات الري
17,026	17,026	مخزن الزيوت والشحومات والمحروقات
86,619	86,619	مخزن القطع التبديلية
1,379,381	1,379,381	مخزن مواد التعبئة والتغليف
69,147	69,147	مخزن محاصيل انتاجية بغرض البيع
432,890	432,890	مخازن المواد الحيوانية
432,890	432,890	مخزن المواد الحيوانية/نوع الفوار في القنيطرة
443,462	443,462	مخازن المواد الزراعية
270,659	270,659	مخزن المواد الزراعية في القنيطرة
184,821	184,821	مخزن المواد الزراعية/نوع الفوار
60,541	60,541	مخزن المواد الزراعية/غدير البستان
3,605	3,605	مخزن المواد الزراعية/سوسع
21,692	21,692	مخزن المواد الزراعية/المعلقة
64,340	64,340	مخزن المواد الزراعية في حمص
4,147	4,147	مخزن المواد الزراعية/العنية
60,193	60,193	مخزن المواد الزراعية/برابو
108,463	108,463	مخزن المواد الزراعية في الحسكة
45,738	45,738	مخزن المواد الزراعية/ميلبية
395	395	مخزن المواد الزراعية/الحكمية
62,330	62,330	مخزن المواد الزراعية/المقاسم
76,068	76,068	مخزن المواد بغرض البيع في الحسكة
76,068	76,068	مخزن المواد بغرض البيع /الحكمية
(2,674,669)	(2,674,669)	مخصص هبوط اسعار أو اتلاف المخزون
0	0	اجمالي قيمة المخزون السلعي

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



2021/9/30	2022/9/30	المدينون
ليرة سورية	ليرة سورية	زبائن
58,325,938	57,529,930	سلف المعتمدين
510,000	5,066,949	سلف المتعهدين
59,945	59,945	سلف العاملين
470,812	1,070,812	ذمم مدينة
0	(457,912)	مؤونات وتأمينات
(800,000)	(800,000)	اجمالي قيمة المدينون
58,566,695	62,469,724	

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:

2021/9/30	2022/9/30	ذمم مختلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ذمم 1989-1988
1,484,021	1,484,021	ذمم 1993
959,938	959,938	ذمم 1994
1,526,660	1,526,660	ذمم 1998
366,390	366,390	ذمم 2001
5,624,302	5,624,302	اجمالي الذمم المختلفة
9,961,311	9,961,311	

9- رأس المال وحقوق المساهمين:

- 1) تأسست الشركة برأسمال مقداره/100,000,000/ مائة مليون ليرة سورية مقسم على /400/ ألف سهم قيمة السهم/250/ ليرة سورية استناداً إلى قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2343 تاريخ 1986/9/17.
- 2) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 873 تاريخ 1992/3/1 تم زيادة رأس المال إلى مبلغ /130,000,000/ مائة وثلاثون مليون ليرة سورية مقسم على /520/ ألف سهم قيمة السهم/250/ ليرة سورية.
- 3) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 1574 تاريخ 1998/3/16 تم زيادة رأس المال إلى مبلغ /170,000,000/ مائة وسبعون مليون ليرة سورية مقسم على /680/ ألف سهم قيمة السهم/250/ ليرة سورية.
- 4) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2057 تاريخ 2001/6/2 تم دمج شركة سنابل مع شركة بركة بقيمة /25,000,000/ خمسة وعشرون مليون ليرة سورية وبذلك أصبح رأس المال



مبلغ/195,000,000/ مائة وخمسة وتسعون مليون ليرة سورية مقسم على /780/ ألف سهم قيمة كل سهم/250/ ليرة سورية .

(5) بلغت قيمة الحصة غير المسددة من رأس مال الشركة مبلغ/30,044,169/ ل.س ثلاثون مليون وأربع وأربعون ألفاً ومائة وتسعة وستون ليرة سورية بما يعادل/120,176/ سهم تقريباً وتمثل جزء من مساهمة وزارة الزراعة.

(6) تطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وموافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بموجب قرارها رقم 1697 تاريخ 2015/8/20 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2015/7/9 تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية و عدداً لأسهم /1,950,000/ مليون وتسعمائة وخمسون ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية

(7) يقسم رأس المال الشركة لغاية 2022/9/30 كما يلي:

المبالغ بالليرة السورية			رأس المال المكتتب به		قيمة السهم	البيان
عدد الاسهم	قيمة رأس المال المدفوع	قيمة الحصة غير المدفوعة	عدد الاسهم	قيمة الحصة		
124,558	12,455,831	30,044,169	425,000	42,500,000	100	حصة وزارة الزراعة
310,000	31,000,000	0	310,000	31,000,000	100	راس مال المؤسسين
965,000	96,500,000	0	965,000	96,500,000	100	راس مال المساهمين
250,000	25,000,000	0	250,000	25,000,000	100	راس مال شركة سنابل
1,649,558.31	164,955,831	30,044,169	1,950,000	195,000,000	-	الاجمالي

(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 إكتتابات 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 2022/9/30 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 2020/9/30 مبلغ / 16,053,769 / ليرة سورية ووفق النظام الأساسي للشركة تم اقتطاع نسبة 10% من أرباح 2021/9/30 بمبلغ 4,846,847 ليرة سورية ليصبح الاحتياطي لغاية 2021/9/30 مبلغ / 20,900,616 / ليرة سورية تم اقتطاع نسبة 10% من أرباح عام 2022 بمبلغ 1,819,805 ليرة سورية ليصبح 22,720,421 ليرة سورية

(14) الأرباح (الخسائر المدورة):

المبلغ	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
19,719,184	يضاف: أرباح الفترة 2020/9/30
(24,495)	ضرائب دخل 2018
(1,418,633)	ضرائب دخل 2020
(2,100,000)	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة عن عام 2020
46,983,722	رصيد لغاية 2021/9/30
41,303,225	يضاف ارباح الفترة 2021
88,286,947	رصيد لغاية 2022-9-30



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

2021/9/30	2022/9/30	أرباح قيد التوزيع
ليرة سورية	ليرة سورية	أرباح قيد التوزيع على المساهمين
18,549,863	18,549,863	
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
14,502,368	14,502,368	2007 قسيمة 13
6,205,000	6,205,000	أرباح 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	أرباح قيد التوزيع /وزارة الزراعة
676,683	676,683	1991
2,600,000	2,600,000	1992
28,031,546	28,031,546	الإجمالي

11- مصاريف مستحقة وغير مدفوعة : الرصيد في 2022/9/30 مبلغ/ 2,211,508 / ليرة سورية

12- الدائنون:

2021/9/30	2022/9/30	الدائنون
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,432,924	18,432,924	سيالكو/عبد العزيز النوبصر
18,815,690	2,615,690	د.عبد الرحمن العطار/تمويلات
4,353,435	4206928	ذمم دائنة مختلفة
41,602,049	25,255,544	إجمالي قيمة الدائنون



2021/9/30

2022/9/30

ليرة سورية	ليرة سورية	ذمم دائنة مختلفة
366,522	264,455	مديرية مالية دمشق
5,626	14,610	مديرية مالية حمص
34,343	70,144	مديرية مالية القنيطرة
12,289	16,011	مديرية مالية الحسكة
92,947	0	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
176,916	176,916	شركة نماء
0	0	مؤسسة كهرباء القنيطرة
2,187,940	2,187,940	دائنون مختلفون
4,353,435	4,206,928	اجمالي الذمم الدائنة المختلفة

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

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

البيان	2022	2021
الربح كما في قائمة الدخل	19,244,220	51,080,764
أرباح فروقات تقييم قطع غير محققة	(1,046,164)	(2,612,292)
الربح المعفى من الضريبة	(15,698,056)	(34,668,472)
الربح الخاضع للضريبة	2,500,000	13,800,000
رصيد مؤونة ضريبة الدخل 2021-9-30	6,069,083	3,750,683
ضريبة دخل 14%	350,000	1,932,000
إعادة اعمار 10%	35,000	193,200
إدارة محلية 10%	35,000	193,200
ضرائب مسددة من المؤونة	(3,228,055)	0
رصيد مؤونة ضريبة الدخل 2022-9-30	3,261,025	6,069,083



14- المبيعات وتكلفة المبيعات:

30/9/2021

ليرة سورية

الحساب	نفقات	رواتب واجور	اهتلاكات	حصة المشروع من النفقات العامة	إجمالي النفقات	المبيعات	اجمالي الربح(الخسارة)
استثمارات القنيطرة	(262,500)	(2,871,539)	(1,672,161)	(6,823,224)	(11,629,424)	83,270,000	71,640,576
نبع الفوار	(262,500)	(2,871,539)	(1,396,711)	(6,823,224)	(11,353,974)	67,000,000	55,646,026
حظائر	0	0	0		0	8,800,000	8,800,000
سبع	0	0	0		0	0	0
غدير البستان والمعلقة	0	0	(275,450)		(275,450)	2,470,000	2,194,550
شكارة	0	0	0		0	0	0
تخزين وإدارة	0	0	0		0	5,000,000	5,000,000
استثمارات حمص	0	(884,722)	(737,105)	0	(1,621,827)	0	(1,621,827)
العنينة	0	0	(737,105)		(737,105)	0	(737,105)
برابو	0	(884,722)	0		(884,722)	0	(884,722)
استثمارات الحسكة	0	(913,732)	(9,328)	0	(923,060)	0	(923,060)
المقاسم الخمسة	0	(913,732)	(9,328)		(923,060)	0	(923,060)
الحكمية	0	0	0		0	0	0
استثمارات المسكة	0	0	(157,546)	0	(157,546)	0	(157,546)
المجموع	(262,500)	(4,669,993)	(2,576,139)	(6,823,224)	(14,331,856)	83,270,000	68,938,144

30/9/2022

ليرة سورية

الحساب	نفقات المشاريع	رواتب واجور	اهتلاكات	حصة المشروع من النفقات العامة	إجمالي النفقات	المبيعات	اجمالي الربح (الخسارة)
استثمارات القنيطرة	61,144,012	9,030,284	1,822,496	12,908,604	84,905,396	125,007,100	40,101,704
نبع الفوار	61,144,012	9030284	1,546,931	11,960,272	83,681,499	113,507,100	29,825,601
حظائر	0	0	0	0	0	0	0
سحس	0	0	0	0	0	0	0
غدير البستان والمعلقة	0	0	275,565	948,332	1,223,897	9,000,000	7,776,103
شكارة	0	0	0	0	0	0	0
معمل الالبان	0	0	0	0	0	2,500,000	2,500,000
استثمارات حمص	0	1,624,655	737,534	288,272	2,650,461	2,735,800	85,339
العنية	0	0	737,534		737,534	0	-737,534
برابو	0	1,624,655	0	288,272	1,912,927	2,735,800	822,873
استثمارات الحسكة	19,400	1,406,527	18,655	0	1,444,582	0	-1,444,582
المقاسم الخمسة	19,400	1,406,527	18,655	0	1,444,582	0	-1,444,582
الحكمية	0	0	0	0	0	0	0
استثمارات المسمكة	0	0	157,546	0	157,546	0	-157,546
المجموع	61,163,412	12,061,466	2,736,231	13,196,876	89,157,985	127,742,900	38,584,915



15- مصروفات ادارية ومالية :

30/9/2022	30/9/2021	البيان
لييرة سورية	لييرة سورية	
نسبة التحميل على حساب المشروع لقاء أعمال التحسين	نسبة التحميل على النفقات	نسبة التحميل على حساب الاراضي لقاء أعمال التحسين
المبلغ المحمل	المبلغ المحمل	المبلغ المحمل
4,237,500	2,854,500	2,140,875
35%	65%	75%
274,200	137,100	1,754,295
50%	50%	75%
317,700	238,275	370,725
25%	75%	75%
0	0	681,150
50%	50%	75%
110,125	82,594	80,719
25%	75%	75%
264,000	198,000	750,000
25%	75%	75%
1,700,000	1,275,000	2,100,000
25%	75%	75%
357,000	178,500	14,250
50%	50%	75%
2,363,775	1,772,831	496,500
25%	75%	75%
1,472,906	736,453	199,313
50%	50%	75%



375,000	75%	125,000	25%	500,000	2,625,000	75%	875,000	25%	3,500,000	ايجارات
277,199	75%	92,400	25%	369,598	0	75%	0	25%	0	هدايا وكراميات
4,621,490	75%	1,540,497	25%	6,161,987	5,157,156	50%	5,157,156	50%	10,314,312	رواتب واجور
0	75%	0	25%	0	125,853	50%	125,853	50%	251,706	نفقات علاج وطبابة
307,542	75%	102,514	25%	410,056	4,099,525	60%	2,733,016	40%	6,832,541	طوابع ورسوم واشتراكات
825,000	75%	275,000	25%	1,100,000	963,750	75%	321,250	25%	1,285,000	هيئة اوراق مالية وبدلات تسجيل
3,446,416	75%	1,148,805	25%	4,595,221	0	50%	0	50%	0	ديون معدومة
2,006,002	75%	668,667	25%	2,674,669	0	50%	0	50%	0	مصرف مخزون تالف
<u>20,446,476</u>	-	<u>6,815,492</u>	-	<u>27,261,966</u>	<u>20,344,412</u>	-	<u>12,936,353</u>	-	<u>33,294,265</u>	اجمالي قيمة المصروفات الادارية والمالية



16- مصروفات تمويلية:

30/9/2021 ليرة سورية					30/9/2022 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 المشاريع لقاء أعمال التحسين	اجمالي المبلغ	
13,073	75%	4,358	25%	17,430	28,947	10%	260,523	90%	289,470	قوائد مصرفية وعمولات
<u>13,073</u>	-	<u>4,358</u>	-	<u>17,430</u>	<u>28,947</u>	-	<u>260,523</u>	-	<u>289,470</u>	اجمالي قيمة المصروفات التمويلية

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

ليرة سورية	ليرة سورية	ايضاح	البيان
9/30/2021	9/30/2022		
48,762,364	18,824,220		الربح (الخسارة) الصافية
1,649,558	1,649,558	9	عدد الأسهم المدفوع قيمتها بالكامل
29.56	11.41		حصة السهم من الربح (الخسارة)

18- 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 2022/9/30 والبالغ 3015 ليرة سورية مقابل الدولار. حسب نشرة مصرف سورية المركزي تاريخ 2021/9/30:

30/9/2021	2022/9/30	أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع غير المحققة لغاية 2022-9-30
2,515,938.85	5,128,229.85	رصيد بداية الفترة
2,612,291	1,046,164	التغيرات
<u>5,128,229.85</u>	<u>6,174,393.85</u>	رصيد نهاية الفترة



19- الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر:

- (1) القيمة العادلة للموجودات والمطالبات: تم إثبات الموجودات والمطالبات 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.

20- الموافقة على البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2022/9/30.
بموجب موافقة مجلس الإدارة بالجلسة رقم 7 تاريخ 2022/12/22

رئيس مجلس الإدارة

وديد فياض عبيد

