

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة المحترمون المساهمون في شركة عصير الجبل الطبيعي (ش.م.م).

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

الرأي:

باستثناء أي تأثيرات يمكن أن تترتب حول الفقرتين المشار إليهما أدناه ، في رأينا إن البيانات المالية تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك في ضوء القوانين والأنظمة النافذة ذات العلاقة وأقترح المصادقة عليها.

أساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني والقيام بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية.

وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

صحة طهر الزميل

١١/١٢٧

الزميل محمد ناظم قادري

أصديع

رقم ٢٠٩٣

وقم الترخيص ١١/١٢٧

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا باستثناء ما ورد في الفقرتين المشار إليهما أدناه:

- تم تحضير البيانات المالية حسب مبدأ استمرارية الأعمال وذلك يتعارض مع المعيار المحاسبي رقم ١/ والذي ينص على أنه في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار حسب مبدأ استمرارية الأعمال فإن البيانات المالية يجب تحضيرها حسب مبدأ آخر غير هذا المبدأ، ويوجد لدينا شك جوهري في مقدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أعمالها لأن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وجهة نظرنا لا تمكنها الوفاء بالالتزامات المالية المترتبة عليها للغير، كما أن الخسائر المتراكمة للشركة تجاوزت رأسمالها.
- لم نستلم كتب أرصدة المدينين والدائنين ولم نتمكن من القيام بإجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الأرصدة.

أمور هامة:

تجاوزت خسائر الشركة رأسمالها وقد نصت المادة ١٠٣ من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ على ما يلي:

- ١- إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما تغطية الخسارة، أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً، أو حل الشركة وتصفيتها.
- ٢- إذا أهمل مجلس الإدارة عقد الهيئة العامة المذكورة أو لم يتم انعقادها لعدم توافر النصاب القانوني أو رفضت هذه الهيئة حل الشركة جاز لكل مساهم وللوزارة تقديم طلب إلى القضاء لإقرار حل الشركة وتصفيتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى:

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية متفقة معها.

دمشق في ٢٧/٥/٢٠١٨

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري





قائمة المركز المالي كما في 31 كانون أول 2017

المبالغ ل.س 2017/12/31	المبالغ ل.س 2016/12/31	الايضاح	البيان
			<u>الموجودات المتداولة</u>
60,974,243	99,136,218	3	المخزون
5,603,391	4,602,894	4	حسابات مدينة مختلفة
317,655	293,141	5	ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة
1,625,290	2,002,652	6	الأموال الجاهزة
68,520,579	106,034,905		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
332,097,392	347,253,586	7	موجودات ثابتة بالصافي
332,097,392	347,253,586		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
400,617,971	453,288,491		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
201,911,052	180,618,529	8	قروض وفوائد المصرف الصناعي
265,500,643	308,442,425	9	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
4,604,802	9,491,352	10	الموردون
21,330,633	17,377,676	11	أرصدة دائنة أخرى
493,347,130	515,929,982		<u>مجموع المطالبات المتداولة</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
400,000,000	400,000,000	12	رأس المال 4,000,000 سهم * 100 ل.س
226,884,204	226,884,204		فائض إعادة تقييم موجودات ثابتة
109,805	109,805		احتياطي قانوني
(721,506,608)	(691,374,745)		أرباح (خسائر) مدورة محققة
1,783,440	1,739,245	12	رباح (خسائر) مدورة غير محققة/فروقات تقييم قطع
(92,729,159)	(62,641,491)		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
400,617,971	453,288,491		<u>مجموع المطالبات و حقوق الملكية</u>

رئيس مجلس الإدارة

شحادة صلاح الدين



إن الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (20) جزء لا يتجزأ من البيانات وتقرأ معها



قائمة الدخل الشامل كما في 31 كانون أول 2017

المبالغ ل.س 2017/12/31	المبالغ ل.س 2016/12/31	الايضاح	البيان
41,576,374	48,966,744	13	صافي المبيعات
(62,454,086)	(27,708,578)	13	تكلفة المبيعات (بدون استهلاكات)
(14,635,852)	(14,642,111)	13	الاستهلاكات (ما يخص الإنتاج)
(35,513,564)	6,616,055		مجمّل الربح (الخسارة)
			المصاريف
(1,327,248)	(2,184,453)	14	مصاريف بيع و توزيع
(9,864,557)	(7,270,671)	15	مصاريف عمومية و إدارية
(25,877,848)	(106,155,475)	16	تكاليف التمويل
(37,069,653)	(115,610,599)		إجمالي المصاريف
(72,583,217)	(108,994,544)		صافي الربح (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
44,195	657,256	12	ايرادات فروقات تقييم قطع
42,451,354	8,483,748	17	ايرادات أخرى
(30,087,668)	(99,853,540)		صافي ربح (خسارة) الفترة
(7.52)	(24.96)	18	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)

رئيس مجلس الإدارة
شحاذة صلاح الدين

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (1) إلى الرقم (20) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



قائمة التغير في حقوق الملكية كما في 31 كانون اول 2017

المبالغ بالليرة سورية

المجموع	أرباح(خسائر) الفترة	أرباح(خسائر) مدورة		احتياطي قانوني	احتياطي فائض اعادة التقييم	راس المال المدفوع	البيان
		غير محققة/فروقات تقييم قطع	محقة				
37,212,049	0	1,081,989	(590,863,949)	109,805	226,884,204	400,000,000	الرصيد في 2016/1/1
(99,853,540)	(99,853,540)			0	0	0	صافي أرباح(خسائر) الفترة
0	99,853,540	657,256	(100,510,796)				تخصيص صافي أرباح(خسائر) الفترة
(62,641,491)	0	1,739,245	-691,374,745	109,805	226,884,204	400,000,000	الرصيد كما في 2016/12/31
(30,087,668)	(30,087,668)						صافي أرباح(خسائر) الفترة
0.00	30,087,668	44,195	(30,131,863)				تخصيص صافي أرباح(خسائر) الفترة
(92,729,159)	0	1,783,440	(721,506,608)	109,805	226,884,204	400,000,000	الرصيد كما في 2017/12/31

رئيس مجلس الإدارة
شهادة صلاح الدين

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (1) إلى الرقم (20) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



قائمة التدفقات النقدية كما في 31 كانون أول 2017

المبالغ ل.س 2017/12/31	المبالغ ل.س 2016/12/31	إيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(30,087,668)	(99,853,540)		صافي أرباح (خسائر) الفترة
			<u>يضاف</u>
15,156,194	15,173,641	7	استهلاكات
			<u>ينزل</u>
(44,195)	(657,256)	12	مكاسب فروقات تقييم قطع غير محققة
			التغير في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
38,161,975	(19,346,245)		(الزيادة) النقص في المخزون
(1,000,497)	(2,566,254)		(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة المختلفة
(24,514)	1,643,727		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة لأطراف ذات علاقة
(4,886,550)	7,000,550		الزيادة (النقص) في الموردون
3,952,957	5,536,323		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
21,227,702	(93,069,054)		<u>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	(936,200)		الزيادة (النقص) في الموجودات ثابتة
0	(936,200)		<u>صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
21,292,523	(2,200,838)		الزيادة (النقص) في قروض وفوائد المصرف الصناعي
(42,941,782)	96,086,445		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة
(21,649,259)	93,885,607		<u>صافي النقد من الأنشطة التمويلية</u>
44195	657,256		<u>أثر التغير في اسعار الصرف</u>
(377,362)	537,609		صافي التغير في النقد
2,002,652	1,465,043		النقد في بداية الفترة
1,625,290	2,002,652	6	<u>صافي النقد في نهاية الفترة</u>

رئيس مجلس الإدارة
شحاذة صلاح الدين



"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (1) إلى الرقم (20) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



مذكرة إيضاحية حول قوائم وبيانات الشركة كما في 31/كانون أول/2017

(1) لمحة عن الشركة:

1-1) تأسيس الشركة و غايتها:

إن شركة عصير الجبل الطبيعي هي شركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام باسم ((شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة)) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 1631/ تاريخ 1993/4/27.
بناء على أحكام المادة (6) من القانون رقم (10) الصادر في 1991/5/4 وعلى اقتراح المجلس الأعلى للاستثمار في جلسته رقم (2) المنعقدة في 1993/1/30 تم تشميل مشروع الشركة بقانون الاستثمار بقرار التشميل رقم (14/م.س) تاريخ 1993/2/1.
كما تم تسجيل الشركة في السجل التجاري لمحافظة السويداء تحت رقم (412) تاريخ 1993/8/24 وحصلت الشركة على السجل الصناعي رقم 1 رقم تصنيف (31131/31132/312192) تاريخ 1996/7/30.
تهدف الشركة إلى تنفيذ مشروع مصنع لإنتاج عصير العنب و التفاح والفواكه المركزة والطبيعية وتسويقه محلياً و خارجياً.
مركز الشركة الرئيسي في السويداء وللشركة أن تنشئ فروعاً ومكاتب و أن تعين ممثلين و وكلاء داخل الجمهورية العربية السورية و خارجها.
رأس مال الشركة عند تأسيسها (400,000,000) ل.س فقط أربعمائة مليون ليرة سورية يوزع على (4,000,000) سهم فقط أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية للسهم (100) ل.س فقط مائة ليرة سورية.
جري الاكتتاب بأسهم الشركة على النحو التالي:

- أ- اكتتب المؤسسون بنسبة (30%) من رأس مال الشركة.
- ب- طرح باقي أسهم الشركة على الاكتتاب العام من قبل مؤسسي الشركة وفق أحكام قانون التجارة و النظام الأساسي للشركة .
- ج- يملك المؤسسون 2,294,835 سهماً تشكل 57.372% من إجمالي عدد الأسهم.
- د- يملك المساهمون الإعتباريون 21,150 سهماً تشكل 0.528% من إجمالي عدد الأسهم.
- هـ- يملك بقية المساهمين 1,683,970 سهماً تشكل 42.10% من إجمالي عدد الأسهم.

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

أ- التقيد بالمعايير:

جرى إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و متوافقة مع المتطلبات المطبقة و المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في الجمهورية العربية السورية.
ب- أسس إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، و تظهر البيانات المالية بالليرة السورية التي هي عملة إعداد التقارير المالية للشركة، و هي أيضاً العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة .

ج- مبدأ الاستمرارية: قامت إدارة الشركة بتقدير مدى القدرة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة بها والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، إضافة الى الخسائر المتراكمة التي تكبدتها الشركة خلال السنوات الماضية
ويسعى مجلس الإدارة جاهداً بشتى الوسائل لتأمين السيولة النقدية الكافية لاستمرار الشركة في نشاطها عن طريق شريك استراتيجي ممول أو دمج الشركة مع شركة ثانية من القطاع الخاص أو العام أو المشترك.

د- تحويل العملات الأجنبية:

إن العمليات الجارية خلال العام بالعملات غير الليرة السورية يتم إعادة تقويمها إلى الليرة السورية باستعمال أسعار الصرف السائدة في تاريخ العملية، ويجري إعادة تقييم أرصدة الموجودات و المطالبات المالية لتلك العملات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان الوضع المالي.

يتم قيد أرباح و خسائر إعادة التقييم الناتجة من جراء هذه العمليات في بيان الدخل الشامل.

إن وسطي سعر صرف الدولار مقابل الليرة السورية هو: (436.50) ل.س كما في 31 كانون أول 2017 م. و (498.655) ل.س في 2016/12/31 حسب نشرة المصرف المركزي رقم النشرة /291/ تاريخ 2017/12/28. والنشرة رقم/295/ تاريخ 2016/12/31

إن وسطي سعر صرف اليورو مقابل الليرة السورية هو: (520.55) ل.س كما في 31 كانون أول 2017 م. و (524.045) ل.س في 2016/12/31 حسب نشرة المصرف المركزي رقم النشرة /291/ تاريخ 2017/12/28 والنشرة رقم/295/ تاريخ 2016/12/31



- هـ- إن السياسات المحاسبية و التقديرات المستخدمة في تحضير هذه البيانات المالية متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 2017/12/31.
- و- الموجودات الثابتة المادية:
- تظهر الموجودات الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة و خسارة تدني قيمة الموجودات, تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء و التكاليف الإضافية التي تتكبدها الشركة لإيصال الأصول إلى حالتها التشغيلية.
- جرى استهلاك الموجودات الثابتة المادية باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية و باعتماد النسب السنوية التالية:

الموجودات الثابتة المادية	%
المباني الإدارية	2
المباني الصناعية	4
وسائل النقل و الانتقال	10
الأثاث و المفروشات	10
أدوات و قوالب	10
الآلات و المعدات	2.5 — 4
موجودات المخبر	10

في تاريخ إعداد بيان الوضع المالي تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة و قيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي و طريقة الاستهلاك, يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات و ذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً عن هذه الفترة أو في فترة المراجعة و فترات لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية و فترات لاحقة.

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع و القيمة الدفترية الصافية, و يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.

إن كافة أصول الشركة (عقارات - آلات وتجهيزات صناعية) مرهونة لمصلحة المصرف الصناعي, وقد قامت مؤسسة التأمينات الاجتماعية بالقاء الحجز الاحتياطي بموجب القرار رقم 3 تاريخ 2010/05/24 لقاء عدم تسديد الشركة التزاماتها للمؤسسة والبالغة: /1,143,543 ل.س لغاية تاريخ قرار الحجز وذلك نظراً لوجود دعوى قضائية لأحد العاملين وكذلك هناك إشارة حجز من قبل مديرية مالية السويداء بمبلغ لا يتجاوز مليونان ليرة سورية على كامل عقارات و آلات وآليات الشركة أي كافة أصول الشركة وهذا الإجراء مخالف للقانون وقد أربك وعطل أعمال الشركة وتمت المطالبة عدت مرات بتنقيص مبلغ الحجز بما يتلاءم مع كمية الديون يضاف إليها نسبة 30% سقف الفوائد الأعلى

ز- الموجودات غير المادية:

تظهر الموجودات غير المادية بسعر الكلفة, بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة و خسائر التدني في القيمة إن وجدت, يجري استهلاك الموجودات غير المادية باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

20%

ح- المخزون:

- تم تقييم مخزن المواد الأولية و المساعدة و التعبئة و التغليف بسعر التكلفة حيث تم تحميل المخزون بالقيمة الشرائية مضافاً إليها كافة النفقات من نقل و تخزين و غيرها.
- تم تقييم الإنتاج غير التام وفق التكلفة المباشرة مضافاً إليها حصتها من التكاليف غير المباشرة و التكاليف الإدارية.
- تم تقييم الإنتاج التام وفق التكلفة أو السوق أيهما أقل.

ط- التأمينات الاجتماعية:

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية و متوقفة عن دفع الالتزامات المالية المترتبة للمؤسسة منذ 2008/7/1م, بسبب خلاف سابق و بسبب الأوضاع الراهنة و الشركة تسعى لإيجاد تسوية مع المؤسسة تسمح بجدولة الدين خلال فترة زمنية لا تقل عن خمس سنوات.

ي- المؤونات

يتم تكوين مؤونات الالتزامات المالية الناتجة عن أحداث سابقة و التي من المحتمل أن يترتب عنها استعمال موارد اقتصادية و تقديرها بشكل معقول.

ك- **ضريبة الدخل** - شركة عصير الجبل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة لا تقل عن 50% وهي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة 14% وفق أحكام قانون ضريبة الدخل رقم 24 لعام 2003 وتعديلاته والشركة لا يترتب عليها ضرائب هذا العام بسبب تحقق الخسارة



ل- يوجد لدى الشركة نظام ضبط ورقابة داخلية فعال في الحفاظ على الأصول وتحقيق حسن سير العمل .
م- لم تقم الشركة بأي عمليات استيراد أو تصدير في الوقت الراهن بسبب الأحداث الراهنة والحظر الاقتصادي على سورية .

(3)- المخزون

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
26,250	26,250	خامات رئيسية
1,217,090	1,262,483	مواد مساعدة
368,899	426,138	وقود و زيوت
12,106,744	12,427,610	مواد تعبئة و تغليف
146,064	184,335	مواد قرطاسيه
504,845	513,755	مواد بناء
6,619,988	6,660,203	قطع الغيار
570,585	565,470	مخزون موجودات مختلفة
35,470,440	47,787,655	إنتاج غير تام آخر المدة
3,943,338	29,282,319	الإنتاج التام آخر المدة
60,974,243	99,136,218	المجموع

(4)- حسابات مدينة مختلفة

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
9,582,061	6,245,949	زبائن
(5,613,867)	(9,613,867)	مؤونة ديون مشكوك فيها
0	6,440,402	دعاوى قضائية (زبائن)
80,600	80,600	تأمينات و سلف لدى الغير
37,000	24,920	سلف العاملين و مقدمات
42,209	38,623	مدينون مختلفون/ غرامات
822,328	733,208	سلف مدفوعة مقدماً للموردين
653,059	653,059	مدينون مختلفون
5,603,390	4,602,894	المجموع

تم حجز مبلغ مؤونة للديون المشكوك في تحصيلها 5,613,867 وذلك بعد دراسة الديون بتاريخ 2017-12-31

(5)- ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
18,867	18,867	سامر صلاح الدين
26,380	0	معضاد البكفاني
30,700	30,700	حمود الحجار
72,788	61,653	محمد حمزة
12,791	12,791	لمية الأشقر
12,791	12,791	يوسف شوشي
12,791	12,791	إسماعيل شوشا
83,274	96,275	نبيه صبح



11,775	11,775	مأمون بسطاطي
11,436	11,436	حسين أبو عسلي
10,234	10,234	أيمن عامر
3,838	3,838	نديم البعيني
3,198	3,198	بشرى الأعور
2,955	2,955	أجود أبو عسلي
2,558	2,558	منير كيوان
650	650	حمد عمر
629	629	رضوان أبو سعد
317,655	293.141	المجموع

6- الأموال الجاهزة

2017/12/31			2016/12/31			البيان
المبلغ ل.س	وسطي سعر الصرف حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الكمية	المبلغ ل.س	وسطي سعر الصرف حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الكمية	العملة
1,410,547			251,744			ليرة سورية
1,692			(80,735)			ليرة سورية
17,977			17,977			ليرة سورية
10,593			9,769			ليرة سورية
15,545			16,237			ليرة سورية
9,804			13,585			ليرة سورية
45,850	436,50	105,04	1,247,494	498,565	2502.17	دولار اميركي
	436,50	0	372,991	498,565	748.13	دولار اميركي
109,805	520.55	210,94	119,315	524,045	227,68	يورو
0			30,798	524,045	58.77	يورو
3,477			3,477			
1,625,290			2,002,652			المجموع

- تم اعتماد وسطي سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية كما في 31 كانون أول 2017 و 2016/12/31 حسب نشرات المصرف المركزي رقم /295/ تاريخ 2016/12/31. والنشرة رقم /291/ تاريخ 2017/12/28



(7)- الموجودات الثابتة:

<u>التكلفة التاريخية</u>	<u>الأراضي</u> ليرة سورية	<u>مباني</u> ليرة سورية	<u>آلات ومعدات</u> ليرة سورية	<u>وسائل نقل</u> وانتقال ليرة سورية	<u>أدوات</u> وقوالب ليرة سورية	<u>اثاث</u> ومفروشات ليرة سورية	<u>موجودات</u> المخبر ليرة سورية	<u>أصول غير ملموسة</u> ليرة سورية	<u>المجموع</u> ليرة سورية
رصيد 2016-1-1	70,449,200	178,000,900	220,933,469	3,860,000	792,662	1,889,501	644,618	1,554,454	478,124,804
إضافات 2016/	0	0	305,000	0	0	631,200	0	0	936,200
الرصيد 2016-12-31	70,449,200	178,000,900	221,238,469	3,860,000	792,662	2,520,701	644,618	1,554,454	479,061,004
الرصيد 2017-12-31	70,449,200	178,000,900	221,238,469	3,860,000	792,662	2,520,701	644,618	1,554,454	479,061,004
الاستهلاك المتراكم									0
رصيد 2016-1-1	0	(45,629,477)	(64,369,191)	(2,710,490)	(541,640)	(1,381,154)	(449,771)	(1,552,054)	(116,633,777)
إضافات	0	(6,260,891)	(8,239,061)	(386,000)	(79,261)	(143,130)	(62,898)	(2,400)	(15,173,641)
الرصيد 2016-12-31	0	(51,890,368)	(72,608,252)	(3,096,490)	(620,901)	(1,524,284)	(512,669)	(1,554,454)	(131,807,418)
إضافات	0	(6,260,890)	(8,239,061)	(377,212)	(79,226)	(143,130)	(56,675)	(0)	(15,156,194)
الرصيد 2017-12-31	0	(58,151,258)	(80,847,313)	(3,473,702)	(700,127)	(1,667,414)	(569,344)	(1,554,454)	(146,963,612)
صافي القيمة الدفترية 2016-12-31	70,449,200	126,110,532	148,630,217	763,510	171,761	996,417	131,949	0	347,253,586
صافي القيمة الدفترية 2017-12-31	70,449,200	119,849,642	140,391,156	386,298	92,535	853,287	75,274	0	332,097,392

(8)- القروض المحلية :قروض وفوائد المصرف الصناعي

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
0	1,171,639	قرض المصرف الصناعي الثالث (القرض القصير)
93,287,406	93,287,036	قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
86,160,545	86,159,854	فوائد و غرامات قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
22,463,101	0	فوائد وغرامات إضافية على فوائد قرض المصرف الصناعي الرابع
201,911,052	180,618,529	المجموع

صدر المرسوم التشريعي رقم 121/ بتاريخ 2011/9/27 بإعادة جدولة قروض الصناعيين, وقد تم الاستفادة من المرسوم بعد تسديد دفعة حسن النية, و تمت الموافقة على إعادة الجدولة.

(9)- أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة :

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وقد نشأت تلك الأرصدة من خلال تقديم سيولة نقدية للشركة بسبب النقص الحاد في سيولة الشركة وتتألف مما يلي :

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
243,724,624	275,623,080	شحادة صلاح الدين (قرض)
7,197,473	7,197,473	ورثة محمد حسني المجذوب
4,861,346	25,340,329	شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
4,406,579	263,346	صلاح الدين شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
5,310,621	18,197	عمر شحادة صلاح الدين
265,500,643	308,442,425	المجموع

- علماً بأن القرض المقدم من قبل المساهم شحادة صلاح الدين بالقطع الأجنبي (دولار) من أجل تسديد قرض الشركة مع بنك SBA للشركة العربية المصرفية في باريس فرنسا و يحتسب عليه فائدة سنوية مقدارها (1%) تحتسب بنهاية كل عام وأن سعر الصرف للدولار تم احتسابه على أساس نشرة أسعار الصرف الصادرة عن بنك سورية المركزي بتاريخ 2017/12/31م, ورقم النشرة 291/ كما و أن الحساب الجاري الدائن و الذي يعتبر بمثابة قرض بالليرة السورية منه يحتسب له فائدة سنوية بسيطة 7% تحتسب في نهاية كل شهر ولكن في عام 2017 تم احتسابها بنهاية السنة, إضافة لقروض السدادة صلاح الدين وعمر صلاح الدين . هذا و قد تم تقديم تنمة قيمة دفعة حسن النية المقدمة للمصرف الصناعي من قبل المساهم شحادة صلاح الدين و البالغة (15,950,000) ل.س والمسددة بعام 2011.

- إن الأطراف ذوي العلاقة ليس لهم أي مصالح شخصية لها تأثير على سياسات الشركة ماعدا القروض المقدمة من قبل السيد شحادة صلاح الدين وصلاح صلاح الدين والسيد عمر صلاح الدين والسادة و خالد و خلدون المجذوب

- بلغ رصيد قرض شحادة صلاح الدين بالدولار لغاية 2017-12-31 مبلغ /552832.79/دولار وبلغت الفوائد بنسبة 1% مبلغ /5528.32/دولار وبذلك يصبح رصيد القرض مع الفوائد مبلغ /558361.11/دولار بسعر وسطي 436.50 ليرة سورية وبذلك يكون الرصيد لغاية 2017-12-31 مبلغ /243,724,624.5/ليرة سورية وذلك بسبب فرق سعر الصرف بين 2017-1-1 وبين 2017-12-31 / 31,898,456 / ل.س

(10)- الموردون

وهم عبارة عن أرصدة موردي كافة المواد والخدمات بتاريخ 2017/12/31 وتفصيلها:

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
3,850,941	8,531,422	موردو القطاع الخاص/خامات رئيسية
496,922	503,115	موردو القطاع الخاص/ خامات مساعدة
0	870	موردو القطاع الخاص/ قطع غيار
78,440	104,490	موردو القطاع الخاص/محروقات
53,499	226,455	موردو الخدمات
125,000	125,000	موردو الآلات والتجهيزات

4,604,802

9,491,352

المجموع

11 - حسابات دائنة أخرى:

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
2,215,578	4,009,319	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
600,001	551,581	دائنون مختلفون
11,019,861	8,710,411	المستحق للدوائر المالية و التأمينات الاجتماعية
2,444,398	426,895	حسابات دائنة مختلفة
550,795	550,795	المؤسسة العربية للاعلان/شاخصات
0	1,171,239	المصرف الصناعي/مبالغ مستحقة الدفع
4,500,000	500,000	مؤونة فوائد تأخير تسديد اشتراكات التأمينات الاجتماعية
0	1,457,436	مؤونة ضريبة ارباح حقيقية
21,330,633	17,377,676	المجموع

تفصيل الحسابات الدائنة المختلفة

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
267,168	271,282	حسابات مدينة ذات ارصدة دائنة
4,286	5,786	دائنو اعضاء مجلس الادارة
14,169	16,552	دائنون /موظفون سابقون
154,775	129,275	حسابات قيد التسوية
4,000	4,000	تأمينات للغير
2,000,000	0	الجمعيات الخيرية (حسنة محجوزة مسبقا)
2,444,398	426,895	المجموع

12 - رأس المال:

1. رأس المال المصرح به و المدفوع هو (400,000.000) ل.س . وهو مقسم إلى (4,000,000 سهم) بقيمة اسمية (100 ل.س) للسهم الواحد و هي موزعة على الشكل التالي:

المؤسسون 57.37%	(2,294,880 سهم) تعادل	229,488,000 ل.س
اكتتاب عام 42.63%	(1,705,120 سهم) تعادل	170,512,000 ل.س
المجموع 100%	(4,000,000 سهم) تعادل	400,000,000 ل.س

2. أرباح (خسائر) غير محققة /فروقات تقييم القطع:

وهي مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع الأجنبي الموجود في الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف (دولار أمريكي ويورو) وذلك بين سعر التقييم الصادر عن مصرف سورية المركزي في 2016/12/31 وبين السعر في 2017/12/31 كما هو مبين ضمن الايضاح رقم/6/ وهذه الأرباح غير محققة ولا يمكن توزيعها ولا تدخل في حساب الاحتياطيات وتظهر ضمن بند مستقل ضمن حقوق الملكية وذلك وفق تعميم الهيئة رقم/12/ تاريخ 2015/2/15.

الرصيد 2017-12-31 هو 44,195 ليرة سورية

(13) — صافي وتكلفة المبيعات :

المبالغ ل.س 2017/12/31	المبالغ ل.س 2016/12/31	البيان
42,371,299	50,307,419	اجمالي المبيعات انتاج تام
(794,925)	(1,340,675)	مردودات المبيعات
41.576.374	48,966,744	صافي المبيعات

المبالغ ل.س 2017/12/31	المبالغ ل.س 2016/12/31	البيان
		بضاعة تحت الصنع
47,787,655	55,317,034	بضاعة تحت الصنع أول المدة
(35.470.440)	(47,787,655)	بضاعة تحت الصنع آخر المدة
12.317.215	7,529,379	صافي بضاعة تحت الصنع
		بضاعة جاهزة
29.282.319	2,260,543	بضاعة جاهزة أول المدة
(3.943.338)	(29,282,319)	بضاعة جاهزة آخر المدة
326.663	1,905,580	مشتريات بغرض البيع
25.665.644	(25,116,196)	صافي بضاعة جاهزة
		تكلفة الصنع بدون استهلاكات
6.027.035	5,896,568	رواتب واجور و متمماتها
603.066	686,787	مساهمة المؤسسة تأمينات
13,137,656	32,960,027	مستلزمات سلعية
4.703.470	5,752,013	مستلزمات خدمية
24.471.227	45,295,395	تكلفة الصنع بدون استهلاكات
62.454.086	27,708,578	تكلفة المبيعات بدون استهلاكات
		الاستهلاكات ما يخص الانتاج
8,239,061	8,239,061	الآلات والتجهيزات
79,226	79,261	عدد وأدوات وقوالب
56,675	62,898	موجودات المخابر
6,260,890	6,260,891	مباني وانشاءات
14,635,852	14,642,111	اجمالي الاستهلاكات ما يخص الانتاج
77.089.938	42,350,689	تكلفة المبيعات

(14)- مصاريف بيع وتوزيع

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
315,070	780,370	دعاية واعلان وعلاقات عامة
470,430	504,485	مصاريف بيع وتوزيع
137,279	298,868	عمولات مبيعات
105,076	16,092	خصم نقدي ممنوح
299,393	584,638	هدايا وعينات
1,327,248	2,184,453	المجموع

(15)-مصاريف عمومية وإدارية

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
1,991,688	132,854	ضرائب و رسوم
975,975	192,000	مصاريف قضائية
2,891,276	2,177,103	رواتب وأجور إدارية و متمماتها
546,686	515,925	وقود للتنقل
312,331	222,076	بريد - برق - هاتف
400,000	335,000	أتعاب مهنية
520,342	531,530	الاستهلاكات الإدارية
2,226,259	3,164,183	مصاريف إدارية مختلفة
9,864,557	7,270,671	المجموع

تفصيل المصاريف الادارية المختلفة

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
104,636	140,231	مصاريف إدارية مختلفة
266,000	267,950	مصاريف صيانة معدات المكاتب
362,600	350,000	تعويضات نقدية بدل محروقات لمدراء الشركة
101,407	80,878	عمولات ونفقات مصرفية
888,800	833,898	مصاريف نقل وانتقال (العاملين)
14,900	13,675	مصاريف طعام
377,736	1,228,830	مصاريف سنوات سابقة
0	120,000	تعويضات نقدية بدل اهتلاك سيارات لمدراء الشركة
28,180	36,000	علاج
23,000	4,721	تأمين سيارات ووسائل نقل
59,000	88,000	نفقات تحميل وتنزيل
2,226,259	3,164,183	المجموع



(16) - تكاليف التمويل

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
87.596	210,920	فوائد قرض المصرف الصناعي الثالث (القرض القصير) 8.5%
22.422.496	0	فوائد قرض المصرف الصناعي الربع
2,413,111	2,728,940	فوائد قرض السيد شحادة صلاح الدين) بنسبة 1% بدل 2% سابقا)
953,737	1,675,009	فوائد الحساب الجاري للسيد(شحادة و صلاح وعمر صلاح الدين)
908	101,540,606	خسائر إعادة تقييم عملة أجنبية قرض لإطراف ذات علاقة
25.877.848	106,155,475	المجموع

- يتم تسجيل مبالغ الفائدة على قروض الشركة من المصرف الصناعي في بيان الدخل للفترة التي تحققت فيها هذه التكاليف وهي مؤلفة من فوائد قرض المصرف الصناعي بمعدل 8.5% ولقد تم الاتفاق وفق عقد فتح الحساب رقم 1/ تاريخ 2004/9/9 في السويداء في المادة (6) "ينتج الرصيد المدين فوائد لمصلحة المصرف بمعدل 8.5% في السنة، أما ما لم يسدد من الفوائد في موعد استحقاق الاعتماد فإنه يضاف إلى رصيد الاعتماد ويشكل معه مبلغاً يستوفي عنه فوائد تأخير بمعدل 12 % دون الحاجة إلى إنذار الفريق الثاني أما بالنسبة لقرض أطراف ذات العلاقة السيد شحادة صلاح الدين بالليرة السورية والدولار فقد تم إيضاحها في الإيضاح رقم (9) أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة.
- رصيد قرض السيد شحادة صلاح الدين لغاية 2016/12/31 مبلغ /275.623.080/ ل.س وبلغ رصيد القرض بدون فوائد لغاية 2017/12/31 مبلغ /552832.79/ دولار بسعر وسطي 436.50 = 241.311.512.8/ ليرة سورية و الفرق (34.311.567.20) ل.س يمثل فرق إعادة تقييم عملات أجنبية

(17) - إيرادات أخرى:

المبلغ ل.س 2017/12/31	المبلغ ل.س 2016/12/31	البيان
494.800	70,099	إيرادات سنوات سابقة
1.781.000	104,440	أرباح بيع المخلفات
2493	50,872	إيرادات مختلفة
745	27,526	خصم مكتسب
0	27,720	إيرادات مبيعات مواد أولية
0	10,626	إيرادات مبيعات مواد مساعدة
0	4,084,125	إيرادات مبيعات مخزون التعبئة والتغليف
5.831.200	4,076,950	إيرادات أرض الشركة + مبيع مياه
0	0	فروق صرف العملات الأجنبية (دائن)
34.311.567	0	إيراد إعادة تقييم عملة أجنبية قرض لإطراف ذات علاقة
50	22,057	إيراد فروق الفواتير
2126	0	فوائد مصرفية دائنة
27.373	9,333	فروقات جردية
42,451,354	8,483,748	المجموع

**(18) - حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)**

ليرة سورية	ليرة سورية	البيان
2017/12/31	2016/12/31	
(30087668)	(99,853,540)	صافي الربح (الخسارة)
4,000,000	4,000,000	عدد الأسهم
(7.52)	(24.96)	حصة السهم من الربح (الخسارة)

(19) - مخاطر الإدارة:**- مخاطر إدارة رأس المال:**

تدير الشركة رأس مالها بكثير من الحذر لأنها منذ بداية التأسيس تعمل بدون رأس مال عامل , و هذا ما شكل لها إرباكات كبيرة و مع كل ذلك فإن المساهمين مصرّين على العمل أملاً بتعظيم العائد على رأس المال العامل و ذلك من خلال الاستخدام الأمثل لهيكل رأس المال المتمثل بأسهم المساهمين.

إن نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية بعد تسوية و جدولة قروض المصرف الصناعي تتمثل بما يلي:

ليرة سورية	ليرة سورية	البيان
2017/12/31	2016/12/31	
265,500,643	308,442,425	المستحق لأطراف ذات علاقة
201,911,052	179,446,890	قروض وفوائد المصرف الصناعي
21,935,435	26,869,028	الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى
(1,625,290)	(2,002,652)	النقدية في المصارف
487,721,840	512,755,691	صافي الديون
(92,729,159)	(62,641,491)	حقوق الملكية
%525.96-	%818.56-	نسبة صافي الديون على حقوق الملكية

- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر النقدية التي يمكن أن لا تكون متوفرة لدفع الالتزامات عند استحقاقها و يمكن أن يكون سبب مخاطر السيولة عند وجود اضطرابات في السوق أو تدني درجة الائتمان مما قد يسبب جفاف بعض مصادر التمويل في الحال. و للتخفيف من هذه المخاطر ينبغي إدارة موجودات السيولة باتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية و شبه النقدية المساوي له.

البيان	ليرة سورية 2016/12/31	ليرة سورية 2017/12/31
الموجودات		
نقد في الصندوق ولدى المصارف	2,002,652	1,625,290
حسابات مدينة مختلفة	4,602,894	5,603,390
المستحق على أطراف ذات علاقة	293,141	317,655
المجموع	6,898,687	7,546,335
الالتزامات		
فوائد قروض المصرف الصناعي	180,618,529	201,911,052
أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة	308,442,425	265,500,643
الموردون	9,491,352	4,604,802
أرصدة دائنة أخرى	17,377,676	21,330,633
المجموع	515,929,982	493,347,130
نسبة تغطية السيولة	%1.34	%1.53

- مخاطر الفوائد:

إن عمليات الشركة ممولة من خلال قروض من المصرف الصناعي و بعض كبار المساهمين بموجب فوائد على تلك الأموال و كذلك الموردين. و تمثل الفوائد المصرفية الثابتة عبئاً على عمليات الشركة و قدرتها على التسديد.

(20)- الموافقة على البيانات المالية :

تم الموافقة واعتماد البيانات المالية والإيضاحات الملحقة بها عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2017 م من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم / 344 / المنعقدة بتاريخ: ٢٠ / ٦ / 2018 م.

رئيس مجلس إدارة الشركة
شحاذة صلاح الدين