

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية



الرجل
\$

شهادة محاسب قانوني

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة ، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وكل من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، والتغيرات في حقوق المساهمين و بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و معلومات تفسيرية أخرى .

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة عصير الجبل الطبيعي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و الأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية .

أساس الرأي

قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . وقد تم شرح مسؤولياتها بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة (مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية) من تقريرنا إننا مستقلون عن الشركة وفق (قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين و قواعد السلوك المهني في سورية و المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المشتركة . هذا ، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه المتطلبات .

نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر اساسا لرأينا .

أمور هامة

دون التحفظ في رأينا ، نلفت النظر الى الأمور الهامة التالية :

١. تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية في حين ينص المعيار المحاسبي رقم ١/ على أنه في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار حسب مبدأ استمرارية الأعمال فإن البيانات المالية لا تعد وفقا لهذا المبدأ ، بينما تعتبر ادارة الشركة أنها قادرة على الاستمرار و إيجاد الحلول ، إن التدفقات النقدية المتوقعة استنادا الى الواقع السابق و الحالي للشركة ، لا تمكنها من الوفاء بالالتزامات المالية المترتبة عليها للغير ، كما أن الخسائر المتراكمة قد تجاوزت رأسمالها .
٢. تضمنت المادة / ١٠٣ / من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ على ما يلي:
أ. اذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الادارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما تغطية الخسارة ، أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانونا، أو حل الشركة و تصفيتها
ب. اذا أهمل مجلس الادارة عقد الهيئة العامة المذكورة أو لم يتم انعقادها لعدم توافر النصاب القانوني أو رفضت هذه الهيئة حل الشركة جاز لكل مساهم و للوزارة تقديم طلب الى القضاء لإقرار حل الشركة و تصفيتها .

رقم الترخيص / 21/65 /

اسم عمار سويد

رقم ٤٢٥٤

٣. ان الشركة سندا لمعيار المحاسبي الدولي رقم / ١٠ / الخاص بالاحداث اللاحقة ستعرض لكلف اضافية نتيجة التصدي لوباء كورونا ، كما أنه من المتوقع عزوف الزبائن عن شراء منتجات الشركة لنفس السبب الامر الذي سيضعف قدرتها على الوفاء بالتزاماتها بشكل اكبر مما ذكرنا سابقا .

امور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة المالية الحالية ، وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ، وفي تكوين رأيها حولها ، ولا نبدي رأيا منفصلا بشأنها .

معلومات أخرى

إن الادارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي سيتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات . إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى ، و إننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها .
تتخصص مسؤولياتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نقدر فيما اذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة .

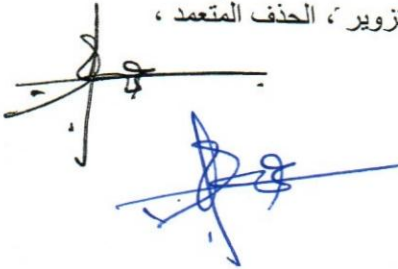
مسؤوليات الإدارة في اعداد البيانات المالية المشتركة

إن الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية و عرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كذلك إن الادارة مسؤولة عن الضبط الداخلي من وضع نظام الرقابة الذي تراه ضروريا لتمكينها من اعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ .
عند إعداد البيانات المالية تكون الادارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة و الإفصاح حيث ينطبق على المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الادارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي الا القيام بذلك .
إن القيمين على الحوكمة مسؤولون على الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية للشركة

إن غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ . وكذلك اصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائما أي خطأ جوهري في حال وجوده وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ ، و تعتبر جوهريّة بشكل فردي أو مجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناء على هذه البيانات المالية .
كجزء من عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس التقدير المهني و نحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق . كما نقوم أيضا :

- بتحديد و تقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، و كذلك التصميم و القيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع ذلك المخاطر و الحصول على أدلة تدقيق كافية و مناسبة توفر أساسا لرأينا ، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الغش التواطؤ ، التزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .



- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف ، و لكن ليس من أجل ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة .
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الادارة .
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، و بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، استنتاج فيما اذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار و في حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، او في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا و نعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة الى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة .
- بتقييم العرض الإجمالي لبنية و محتوى البيانات المالية ، بما ذلك الإفصاحات و فيما اذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات و الأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
نقوم بالتواصل مع القيمين على الحكومة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق و توقيت و نتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك اي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .
كما نقوم باطلاع القيمين على الحكومة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، و التواصل معهم بخصوص جمع العلاقات و غيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول و اجراءات الحماية ذات الصلة.
من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على الحكومة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، أن لا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة .
لم نستلم كتب تؤيد أرصدة المدينين و الدائنين و لم نتمكن من القيام باجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الارصدة .
لم نحصل من محامي الشركة على كتاب يوضح مآل الدعاوي القضائية الموجودة في حسابات الشركة .

إفصاح حول المتطلبات القانونية و التنظيمية

إن البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ مدققة من قبل مدقق حسابات مستقل آخر وقد أبدى رأيا غير متحفظ بتاريخ ٢٩ ايار ٢٠١٩ .
إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و خصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية .
تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، و إن البيانات المالية المرفقة متفقة معها و نوصي بالمصادقة علينا .

السويداء - سورية

٢٠ أيار ٢٠٢٠

المحاسب القانوني

عمار محمد سويد



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



قائمة المركز المالي كما في 31 كانون أول 2019

المبالغ ل.س 2019/12/31	المبالغ ل.س 2018/12/31	الايضاح	البيان
			<u>الموجودات المتداولة</u>
60,386,369	59,400,139	3	المخزون
7,305,180	6,378,193	4	حسابات مدينة مختلفة
342,655	337,995	5	ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة
17,820,708	223,059	6	الأموال الجاهزة
85,854,912	66,339,386		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
302,458,507	316,994,262	7	موجودات ثابتة بالصافي
302,458,507	316,994,262		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
388,313,419	383,333,648		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
224,394,597	213,140,363	8	رؤس وفوائد المصرف الصناعي
261,121,055	258,619,889	9	رصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
7,822,743	2,778,086	10	الموردون
37,745,118	35,762,087	11	أرصدة دائنة أخرى
531,083,513	510,300,425		<u>مجموع المطالبات المتداولة</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
400,000,000	400,000,000	12	المال 4,000,000 سهم *100 ل.س
226,884,204	226,884,204		انض إعادة تقييم موجودات ثابتة
109,805	109,805		احتياطي قانوني
(771,547,543)	(755,744,226)		أرباح (خسائر) مدورة محققة
1,783,440	1,783,440	12	مانر) مدورة غير محققة/فروقات تقييم ق
(142,770,094)	(126,966,777)		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
388,313,419	383,333,648		<u>مجموع المطالبات و حقوق الملكية</u>



رئيس مجلس الإدارة
شهادة صلاح القين

المدير العام
عصير الجبل الطبيعي ش.م.د.

المدير المالي
لجين الحناوي

مدقق الحسابات المحاسب القانوني
عمار سويد



إن الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (21) جزء لا يتجزأ من البيانات وتقرأ معها



قائمة الدخل الشامل كما في 31 كانون أول 2019

المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الايضاح	البيان
2019/12/31	2018/12/31		
52,190,055	28,990,258	13	صافي المبيعات
(32,524,352)	(17,133,005)	13	لفة المبيعات (بدون استهلاكات)
(14,516,496)	(14,609,710)	13	استهلاكات (ما يخص الإنتاج)
5,149,207	(2,752,457)		مجمّل الربح (الخسارة)
			المصاريف
(884,337)	(1,011,648)	14	مصاريف بيع و توزيع
(5,591,917)	(18,350,367)	15	مصاريف عمومية و إدارية
(16,450,733)	(16,568,243)	16	تكاليف التمويل
(22,926,987)	(35,930,258)		إجمالي المصاريف
(17,777,780)	(38,682,715)		ربح (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
0	0	12	ايرادات فروقات تقييم قطع
1,974,463	4,445,097	17	ايرادات أخرى
(15,803,317)	(34,237,618)		صافي ربح (خسارة) الفترة
(3.95)	(8.56)	18	السهم من صافي الربح (الخسارة)



رئيس مجلس الادارة
شحاذة صلاح الدين

المدير العام
منصور ابو عاصم

المدير المالي
لجين الحناوي

مدقق الحسابات المحاسب القانوني



نماحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (1) إلى الرقم (21) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"

صورة طبق الأصل

fresh mountain juice .CO



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٩

المجموع	أرباح(خسائر) الفترة	أرباح(خسائر) مدورة		احتياطي قانوني	احتياطي فائض اعادة التقييم	راس المال المدفوع	البيان
		غير محققة/فروقات تقييم قطع	محققة				
(٩٢,٧٢٩,١٥٩)	٠	1,783,440	(٧٢١,٥٠٦,٦٠٨)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٨
(٦٨,٤٧٥,٢٣٦)	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)		(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	٠	٠	٠	صافي أرباح(خسائر) الفترة
34,237,618	34,237,618						تخصيص صافي أرباح(خسائر) الفترة
(١٢٦,٩٦٦,٧٧٧)	0	١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٥٥,٧٤٤,٢٢٦)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
(١٢٦,٩٦٦,٧٧٧)		١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٥٥,٧٤٤,٢٢٦)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٩
(٣١,٦٠٦,٦٣٤)	(١٥,٨٠٣,٣١٧)	٠	(١٥,٨٠٣,٣١٧)				صافي أرباح(خسائر) الفترة
١٥,٨٠٣,٣١٧	١٥,٨٠٣,٣١٧	٠					تخصيص صافي أرباح(خسائر) الفترة
(١٤٢,٧٧٠,٠٩٤)	٠	١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٧١,٥٤٧,٥٤٣)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة
شهادة صلاح الدين

المدير العام
منصور ابو عامر

المدير المالي
لجين الحناوي

مدقق الحسابات المحاسب القانوني
عمار سويد

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) إلى الرقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



قائمة التدفقات النقدية كما في 31 كانون أول 2019

المبالغ ل.س 2019/12/31	المبالغ ل.س 2018/12/31	إيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(15,803,317)	(34,237,618)		صافي أرباح (خسائر) الفترة
0	0		<u>يضاف</u>
14,535,755	15,103,130	7	استهلاكات
0	0		<u>ينزل</u>
0	0	12	مكاسب فروقات تقييم قطع غير محققة
0	0		نير في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
(986,230)	1,574,104		(الزيادة) النقص في المخزون
(926,987)	(774,803)		زيادة) النقص في الحسابات المدينة المختلفة
(4,660)	(20,340)		النقص في الأرصدة المدينة لأطراف ذات علاقة
5,044,657	(1,826,716)		الزيادة (النقص) في الموردون
1,983,032	14,431,454		زيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>3,842,250</u>	<u>(5,750,789)</u>		<u>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</u>
			لتدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	0		الزيادة (النقص) في الموجودات ثابتة
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
11,254,234	11,229,311		(النقص) في قروض وفوائد المصرف الصناعي
2,501,166	(6,880,754)		نقص) في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة
<u>13,755,400</u>	<u>4,348,557</u>		<u>صافي النقد من الأنشطة التمويلية</u>
<u>17,597,650</u>	<u>(1,402,232)</u>		<u>صافي النقد من كافة الأنشطة</u>
0	0		أثر التغير في اسعار الصرف
223,058	1,625,290		النقد في بداية الفترة
<u>17,820,708</u>	<u>223,058</u>		<u>صافي النقد في نهاية الفترة</u>
<u>17,597,650</u>	<u>(1,402,232)</u>	6	<u>صافي التغير في النقد</u>

رئيس مجلس الإدارة
شهادة صلاح الدين
SIVETDA
FRESH MOUNTAIN JUICE

المدير المالي
لجين الحناوي

منفق الحسابات المحاسب القانوني
عمار سويد



"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (1) إلى الرقم (21) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"

جدول بقيمة صافي الموجودات الثابتة وإستهلاكاتها موقوف بتاريخ ٢٠١٩-١٢-٣١

التكلفة التاريخية	الأراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	ادوات وقوالب	أثاث ومفروشات	موجودات المخبر	أصول غير ملموسة	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
رصيد ٢٠١٩-١-١	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
إضافات ٢٠١٩/	0	0	0	0	0	0	0	0	0
إستبعادات ٢٠١٩/	0	0	0	(161,000)	(324,736)	(104,988)	0	0	(590,724)
الرصيد ٢٠١٩-١٢-٣١	70,449,200	178,000,900	221,238,469	3,699,000	467,926	2,415,713	644,618	1,554,454	478,470,280
الاستهلاك المتراكم									
رصيد ٢٠١٩-١-١	0	(64,412,148)	(89,086,374)	(3,840,846)	(757,573)	(1,793,690)	(621,657)	(1,554,454)	(162,066,742)
إضافات ٢٠١٩/	0	(6,260,890)	(8,233,792)	(19,154)	(19,899)	(120,405)	(1,915)	0	(14,656,055)
رد إستهلاكات	0	0	0	161,000	324,736	104,988	0	0	590,724
تسويات	0	0	0	0	120,300	0	0	0	120,300
الرصيد ٢٠١٩-١٢-٣١	0	(70,673,038)	(97,320,166)	(3,699,000)	(332,436)	(1,809,107)	(623,572)	0	(176,011,773)
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٩-١٢-٣١	70,449,200	107,327,862	123,918,303	0	135,490	606,606	21,046	0	302,458,507

رئيس مجلس إدارة الشركة
شحاذة صلاح الدين



المدير العام
مضر آتوماسي

المدير المالي
لجين الحناوي

مذكرة إيضاحية حول قوائم وبيانات الشركة كما في 31/كانون أول/2019

(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 (31132/31131) تاريخ 1996/7/30. تهدف الشركة إلى تنفيذ مشروع مصنع لإنتاج عصير العنب والتفاح والفواكه المركز والطبيعية وتسويقه محلياً وخارجياً. مركز الشركة الرئيسي في السويداء وللشركة أن تنشئ فروعا ومكاتب وأن تعين ممثلين وكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها. رأس مال الشركة عند تأسيسها (400,000,000) ل.س فقط أربع مائة 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:

- اكتتب المؤسسون بنسبة (30%) من رأس مال الشركة.
- طرح باقي أسهم الشركة على الاكتتاب العام من قبل مؤسسي الشركة وفق أحكام قانون التجارة و النظام الأساسي للشركة.
- يملك المؤسسون 2,294,880 سهماً تشكل 57.372% من إجمالي عدد الأسهم.
- يملك المساهمون الإعتباريون 21,120 سهماً تشكل 0.528% من إجمالي عدد الأسهم.
- يملك بقية المساهمين 1,684,000 سهماً تشكل 42.10% من إجمالي عدد الأسهم.

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

- 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.
- 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.
- 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 إلى 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.
- تحويل العملات الأجنبية:**
إن العمليات الجارية خلال العام بالعملات الأجنبية 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 اليورو مقابل الليرة السورية هو: (498.02) ل.س كما في 31 كانون أول 2019 م. و (436.5) ل.س بحسب نشرة المصرف المركزي رقم النشرة 287/ تاريخ 2019/12/31

- هـ- إن السياسات المحاسبية و التقديرات المستخدمة في تحضير هذه البيانات المالية متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 2019/12/31.
- 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

10

موجودات المخبر

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 و تجهيزات صناعية) مرهونة لمصلحة المصرف الصناعي، و قد قامت مؤسسة التأمينات الاجتماعية بإلقاء الحجز الاحتياطي بموجب القرار رقم 3 تاريخ 2010/05/24 لقاء عدم تسديد الشركة التزاماتها للمؤسسة و البالغة: 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 و قد أربك و عطل أعمال الشركة و تمت 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:
الموجودات الثابتة غير المادية 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- المؤنات

يتم تكوين مؤنات 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 ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٠	٠	خامات رئيسية
١,١٣٤,٤٣٤	١,٠١٣,١٠٥	مواد مساعدة
١,٢٢١,٥٧٤	١٢٨,٨٢٤	وقود و زيوت
١٤,٣٢٢,٤٣١	١١,٥٩٨,٥٥٤	مواد تعبئة و تغليف
١٤٨,٨٩٤	١٢٤,٦٠٠	مواد قرطاسيه
٥٣١,٩٤٠	٤٨٠,٩٧٧	مواد بناء
٦,٨٥٥,٣٦٠	٦,٥٦٠,٣٥٦	قطع الغيار
٤٥٦,٥٥٢	٤٣٣,٦٨٣	مخزون موجودات مختلفة
١٥,٠٢٥,٢٤٦	٣٠,٩٩٣,٦٠٠	إنتاج غير تام آخر المدة
٢٠,٦٨٩,٩٣٨	٨,٠٦٦,٤٤٠	الإنتاج التام آخر المدة
<u>٦٠,٣٨٦,٣٦٩</u>	<u>٥٩,٤٠٠,١٣٩</u>	المجموع

(4) حسابات مدينة مختلفة :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٥,٢٥٨,٧٤٢	٤,٥٤٠,٠٥٥	زبائن
(٥,٦١٣,٨٦٧)	(٥,٦١٣,٨٦٧)	مؤونة ديون مشكوك فيها
٥,٧٠١,٤٣٦	٥,٧٠١,٤٣٦	دعاوى قضائية (زبائن)
٨٠,٦٠٠	٨٠,٦٠٠	تأمينات و سلف لدى الغير
٢٣٩,٣٠٠	٢١,٠٠٠	سلف العاملين و مقدمات
٣٧,١١٢	٣٧,١١٢	مدينون مختلفون/غرامات
٧١٠,٢٩٨	٧١٠,٢٩٨	سلف مدفوعة مقدماً للموردين
٨٩١,٥٥٩	٨٩١,٥٥٩	مدينون مختلفون
<u>٧,٣٠٥,١٨٠</u>	<u>٦,٣٧٨,١٩٣</u>	المجموع

(5) نتم مدينة لاطراف ذات علاقة :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
١٨,٨٦٧	١٨,٨٦٧	سامر صلاح الدين
٣٩,٨٨٠	٣٩,٨٨٠	معضاد البكفاني
٣٠,٧٠٠	٣٠,٧٠٠	حمود الحجار
٧٧,٤٤٨	٧٢,٧٨٨	محمد حمزة
١٢,٧٩١	١٢,٧٩١	لمية الأشقر
١٢,٧٩١	١٢,٧٩١	يوسف شوشي
١٢,٧٩١	١٢,٧٩١	إسماعيل شوشا
٩٠,١١٤	٩٠,١١٤	نبيه صبح
١١,٧٧٥	١١,٧٧٥	مأمون بسطاطي
١١,٤٣٦	١١,٤٣٦	حسين أبو علي
١٠,٢٣٤	١٠,٢٣٤	أيمن عامر
٣,٨٣٨	٣,٨٣٨	نديم البعيني
٣,١٩٨	٣,١٩٨	بشرى الأعور
٢,٩٥٥	٢,٩٥٥	أجود أبو علي
٢,٥٥٨	٢,٥٥٨	منير كيوان
٦٥٠	٦٥٠	حمد عمر
٦٢٩	٦٢٩	رضوان أبو سعد
٣٤٢,٦٥٥	٣٣٧,٩٩٥	المجموع

(6) الاموال الجاهزة :

٣١/١٢/٢٠١٩	٣١/١٢/٢٠١٨	البيان	العملة
المبلغ ل.س	المبلغ ل.س	البيان	العملة
٣١١,٧٩٢	٣٥,١٦٠	الصندوق	ليرة سورية
١,٦٩٢	١,٦٩٢	المصرف التجاري السوري- فرع السويداء	ليرة سورية
١٧,٩٧٧	١٧,٩٧٧	المصرف التجاري السوري فرع /٢/	ليرة سورية
٩,٨٠٨	١٠,٥٩٣	المصرف الصناعي	ليرة سورية
٥٢٨,٥٥١	١٢,٨٤٥	البنك العربي سورية	ليرة سورية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	بنك بيمو السعودي الفرنسي / ح ودبغة	ليرة سورية
١٨١,٤٨٠	١٢٥	بنك بيمو السعودي الفرنسي	ليرة سورية
٤٥,٨٥٠	٤٥,٨٤٩	المصرف التجاري السوري رقم /١/	دولار اميركي
٠	٠	دولار اميركي	دولار اميركي
٨٣,٢٣١	٩٥,٣٤٠	البنك العربي سورية	ليرة سورية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٨,٦٤	المصرف الدولي للتجارة والتمويل/حساب ودبغة	ليرة سورية
٦٣٦,٨٥٠	٠	المصرف الدولي للتجارة والتمويل/ح جزي	ليرة سورية
٣,٤٧٧	٣,٤٧٧	المصرف التجاري السوري /٢/ حريقة	ليرة سورية
١٧,٨٢٠,٧٠٨	٢٢٣,٠٥٨	المجموع	

إجمالي مبالغ الودائع /مطالب غير متداولة/ 16.000.000 / ل.س ستة عشر مليون والحسابات الجارية 1.508.916/ل.س صندوق /311.792/ ل.س

تم اعتماد وسطي سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية كما في 31 كانون أول 2019 وحسب نشرات المصرف المركزي رقم / 278 / تاريخ 2019/12/31 ب. 436.50 ل.س للدولار + 489.02 ل.س لليورو .

(7)- الموجودات الثابتة:

المجموع	أصول غير ملموسة	موجودات المغير	اثاث ومفروشات	قروض وقروض	وسائل نقل وتنقل	آلات ومعدات	مباني	الأراضي	التكلفة التاريخية
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
479,061,004	1,554,454	644,618	2,520,701	792,662	3,860,000	221,238,469	178,000,900	70,449,200	الرصيد 1-2019
0	0	0	0	0	0	0	0	0	إضافات عام 2019
(590,724)	0	0	(104,988)	(324,736)	(161,000)	0	0	0	استهلاكات عام 2019
478,470,280	1,554,454	644,618	2,415,713	467,926	3,699,000	221,238,469	178,000,900	70,449,200	الرصيد ب 2019-12-31
0	0	0	0	0	0	0	0	0	الاستهلاك المتراكم
(162,066,742)	(1,554,454)	(621,657)	(1,793,690)	(757,573)	(3,840,846)	(89,086,374)	(64,412,148)	0	الرصيد 1-2019
(14,656,055)	(0)	(1,915)	(120,405)	(19,899)	(19,154)	(8,233,792)	(6,260,890)	0	إضافات عام 2019
590,724	0	0	104,988	324,736	161,000	0	0	0	رء إضافات عام 2019
120,300	0	0	0	120,300	0	0	0	0	تسويات عام 2019
(176,011,773)	(1,554,454)	(623,572)	(1,809,107)	(332,436)	(3,899,000)	(97,320,166)	(70,673,038)	0	الرصيد 2019-12-31
302,458,507	0	21,046	606,606	135,490	0	123,918,303	107,327,862	70,449,200	صافي القيمة التاريخية 12-31-2019

(8)- القروض المحلية: قروض وفوائد المصرف الصناعي

المبلغ ل.س	المبلغ ل.س	البيان
2019/12/31	2018/12/31	
0	0	قرض المصرف الصناعي الثالث (القرض القصير)
93.288.246	93,287,776	قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
86.172.973	86,164,490	فوائد و غرامات قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
44.933.378	33,688,097	فوائد و غرامات إضافية على فوائد قرض المصرف الصناعي الرابع
224.394.597	213,140,363	المجموع

صدر المرسوم التشريعي رقم /121/ بتاريخ 2011/9/27 بإعادة جدولة قروض الصناعيين، وقد تم الاستفاد 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	المبلغ ل.س	البيان
2019/12/31	2018/12/31	
253.571.100	248,599,120	شحادة صلاح الدين (قرض)
7.197.472	7,197,473	ورثة محمد حسني المجذوب
23.078	2,238,520	شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
329.405	584,776	صلاح الدين شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
0	0	عمر شحادة صلاح الدين
261.121.055	258,619,886	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 (2%) تحتسب بنهاية كل عام وأن سعر الصرف للدولار تم احتسابه على أساس نشرة أسعار الصرف الصادرة عن بنك سورية المركزي بتاريخ 2019/12/31م ورقم النشرة /278/ كما وأن الحساب الجاري الدائن والذي يعتبر بمثابة قرض بالليرة السورية منه يحتسب له فائدة سنوية بسيطة 7% تحتسب في نهاية كل شهر ولكن في عام 2019 تم احتسابها نصف سنوية، إضافة لقروض السادة صلاح صلاح الدين وعمر صلاح الدين . هذا وقد تم تقديم 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 الدين والسيد عمر صلاح الدين والسادة وخالد وخلدون المجذوب
- كان رصيد قرض شحادة صلاح الدين بالدولار بتاريخ 2019-1-1 مبلغ /569528.34/ دولار وفي عام 2019 تم احتساب فائدة بسيطة على هذا المبلغ بنسبة 2% لتكون الفائدة المترتبة على المبلغ /11390.57/ دولار أميركي تضاف للمبلغ الأصلي بداية العام ليكون رصيد القرض بتاريخ 2019/12/31 مبلغ /580918.90/ دولار أميركي ما يعادل /253571102.80/ ليرة سورية وفق نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ 2019-12-31



(10) الموردون :

وهم عبارة عن أرصدة موردي كافة المواد والخدمات بتاريخ 2019 /12/31 وتفاصيلها:

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٦,٩٩٠,٩٤١	١,٩٦٤,٢٢٥	موردو القطاع الخاص/خامات رئيسية
٥٠١,٩٢٢	٤٩٦,٩٢٢	موردو القطاع الخاص/خامات مساعدة
٠	٠	موردو القطاع الخاص/قطع غيار
٧٨,٤٤٠	٧٨,٤٤٠	موردو القطاع الخاص/محروقات
١٢٦,٤٤٠	١١٣,٤٩٩	موردو الخدمات
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	موردو الآلات والتجهيزات
<u>٧,٨٢٢,٧٤٣</u>	<u>٢,٧٧٨,٠٨٦</u>	المجموع

(11) حسابات دائنة أخرى :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٣,٤٣٨,٨١٥	٣,٣٠١,١٥٦	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٥١١,٠٠١	٥٦١,٠٠١	دائنون مختلفون
١٤,٥٦٣,١٨٣	١٢,٦٩٤,١١٠	المستحق للدوائر المالية و التأمينات الاجتماعية
٣٧٦,٨١٨	٣٥٠,٥١٨	حسابات دائنة مختلفة
٥٥٢,٩٩٥	٥٥٢,٩٩٥	المؤسسة العربية للاعلان/شاخصات
٠	٠	المصرف الصناعي/مبالغ مستحقة الدفع
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مؤونة فواند تأخير تسديد اشتراكات التأمينات الإجتماعية
١٣,٨٠٢,٣٠٧	١٣,٨٠٢,٣٠٧	مؤونة ضريبة ارباح حقيقية
<u>٣٧,٧٤٥,١١٩</u>	<u>٣٥,٧٦٢,٠٨٧</u>	المجموع

تفصيل مصاريف مستحقة غير مدفوعة :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
١,٠٩٦,٢٧٧	٣٢٠,٢٣٤	اجور ورواتب مستحقة
٢٦٥,٢٠٠		شيكات صادرة غير مسحوبة
٣٢٤,٥٤٠	٣٤٠,٥٧٠	محروقات جارية أخرى مستحقة
١,١٢٠,٠٠٠	١,٩٨٦,١٨٩	قيمة كهرباء مستحقة
٣١,٦٨٠	٢٠,٦٠٠	مصاريف هاتف مستحقة
٥٥٠,٢٩٣	٦١٣,٥٦٣	ضرائب مستحقة
٥٠,٨٢٥	٢٠,٠٠٠	بدل محروقات مدراء الشركة
<u>٣,٤٣٨,٨١٥</u>	<u>٣,٣٠١,١٥٦</u>	المجموع

تفصيل دائنون مختلفون :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	غسان العطا
٨١,٩٣٠	٨١,٩٣٠	شركة الخوجة
٧,٠٧١	٧,٠٧١	منصور مداح
٤٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	اتعاب مدقق الحسابات
<u>٥١١,٠٠١</u>	<u>٥٦١,٠٠١</u>	المجموع



تفصيل حسابات دائنة اخرى :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٢٦٧,١٦٨	٢٦٧,١٦٨	حسابات مدينة ذات ارصدة دائنة
٤,٢٨٦	٤,٢٨٦	دداننوا اعضاء مجلس الادارة
٩,٧٨٩	٩,٧٨٩	دانننوا /موظفون سابقون
٦٩,٢٧٥	٦٩,٢٧٥	حسابات قيد التسوية
٢٦,٣٠٠	٠	امانات رواتب مستحقة
٠	٠	الجعيات الخيريه(حسنة محجوزة مسبقا)
<u>٣٧٦,٨١٨</u>	<u>٣٥٠,٥١٨</u>	المجموع

12 (راس المال :

1. تفصيل راس المال وفق الاتي :

قيمة الاسهم	عدد الاسهم	البيان
٢٢٩,٤٨٨,٠٠٠	٢,٢٩٤,٨٨٠	المؤسسون بنسبة ٥٧.٣٧ %
١٧٠,٥١٢,٠٠٠	١,٧٠٥,١٢٠	المكتتبون بنسبة ٤٢.٦٣ %
<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

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

وهي مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع الأجنبي الموجود في الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف بالعملات الأجنبية (دولار امريكي و يورو) وذلك بين سعر التقييم الصادر عن مصرف سورية المركزي في 2018/12/31 وبين السعر في 2019/12/31 كما هو مبين ضمن الايضاح رقم/6/ وهذه الأرباح غير محققة ولا يمكن توزيعها ولا تدخل في حساب الاحتياطات وتظهر ضمن بند مستقل ضمن حقوق الملكية وذلك وفق تعميم الهيئة رقم/12/ تاريخ 2015/2/15.

علما أن الرصيد لإرباح فروقات تقييم القطع هو لاشيء بسبب عدم التغير في سعر الصرف بين عامي 2018 و 2019 والرصيد بتاريخ 2019/12/31 هو /لاشيء / ليرة سورية لعدم تغير سعر صرف الدولار بين 2018 و عام 2019 .

13 (صافي المبيعات و تكلفة المبيعات :

المبالغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبالغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٥٢,٢٨٣,٩٨٠	٢٩,٦١٢,٢٧٣	اجمالي المبيعات انتاج تام
(٩٣,٩٢٥)	(٦٢٢,٠١٥)	مردودات المبيعات
<u>٥٢,١٩٠,٠٥٥</u>	<u>٢٨,٩٩٠,٢٥٨</u>	صافي المبيعات



المبالغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبالغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
		بضاعة تحت الصنع
٣٠,٩٩٣,٦٠٠	٣٥,٤٧٠,٤٤٠	بضاعة تحت الصنع أول المدة/
(١٥,٠٢٥,٢٤٦)	(٣٠,٩٩٣,٦٠٠)	بضاعة تحت الصنع آخر المدة
١٥٩٦٨٣٥٤	٤٤٧٦٨٤٠	صافي بضاعة تحت الصنع
		بضاعة جاهزة
٨,٠٦٦,٤٤٠	٣,٩٤٣,٣٣٨	بضاعة جاهزة أول المدة
(٢٠,٦٨٩,٩٣٨)	(٨,٠٦٦,٤٤٠)	بضاعة جاهزة آخر المدة
0	٨٠,٠٠٠	مشتريات بغرض البيع
(١٢,٦٢٣,٤٩٨)	(٤,٠٤٣,١٠٢)	صافي بضاعة جاهزة
		تكلفة الصنع بدون استهلاكات
٤,٩٣٩,٧٦٠	٥,٣٧٨,٠٦٥	رواتب واجور ومتماتها
٣٦١,٤٤٩	٣٥٦,٧٨٥	مساهمة المؤسسة تأمينات
١٩,٣٠١,٠٥٢	٥,٢٧٣,١١١	مستلزمات سلعية
٤,٥٧٧,٢٣٥	٥,٦٩١,٣٠٦	مستلزمات خدمية
٢٩,١٧٩,٤٩٦	١٦,٦٩٩,٢٦٧	تكلفة الصنع بدون استهلاكات
٣٢,٥٢٤,٣٥٢	١٧,١٣٣,٠٠٥	تكلفة المبيعات بدون استهلاكات
		الاستهلاكات ما يخص الانتاج
٨,٢٣٣,٧٩٢	٨,٢٣٩,٠٦١	الآلات والتجهيزات
١٩,٨٩٩	٥٧,٤٤٦	عدد وأدوات وقالب
١,٩١٥	٥٢,٣١٣	موجودات المخابر
٦,٢٦٠,٨٩٠	٦,٢٦٠,٨٩٠	مباني وانشاءات
١٤,٥١٦,٤٩٦	١٤,٦٠٩,٧١٠	اجمالي الاستهلاكات ما يخص الانتاج
٤٧,٠٤٠,٨٤٨	٣١,٧٤٢,٧١٥	تكلفة المبيعات

14 (مصاريف بيع و توزيع :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٥١٢,٤٨٠	٥٠٨,١٤٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٩,٩٦٨	٧٥,٥١٠	مصاريف بيع وتوزيع
.	١٨,١٠٧	عمولات مبيعات /مختلفة
١٥٨,٩٣٩	٢٢,٣٧١	خصم نقدي ممنوح
٢٠٢,٩٥٠	٣٨٧,٥٢٠	هدايا وعينات
٨٨٤,٣٣٧	١,٠١١,٦٤٨	المجموع

15 (مصاريف عمومية و ادارية :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٧٦,٨٧٥	١٦٩,٥٥١	ضرائب و رسوم
٣١٨,٦٣٨	١٣٤,٥٠٠	مصاريف قضائية
٢,٨٩٢,٣٧٦	١,٩٧٦,١٥٨	رواتب واجور ادارية و ممتلكاتها
٥٤٨,٢٧٥	٥١١,٢١٠	وقود للتنقل
١٦٣,٤٩٥	١٥٢,٨٢٦	بريد - برق - هاتف
٤٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٣٩,٥٥٩	٤٩٣,٤٢٠	الاستهلاكات الادارية
١,٠٥٢,٦٩٩	١٤,٤٦٢,٧٠٢	مصاريف ادارية مختلفة
<u>٥,٥٩١,٩١٧</u>	<u>١٨,٣٥٠,٣٦٧</u>	المجموع

تفصيل المصاريف الادارية المختلفة :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٢٩٢,٢٩٦	١٦٣,٢٥٧	مصاريف ادارية مختلفة
٠	٥٩,٠٠٠	مصاريف صيانة معدات المكاتب/ ظاهرة في ح التشغيل
٢٨٠,٨٢٥	١٨٠,٠٠٠	تعويضات نقدية بدل محروقات لمدرء الشركة
٠	٢٧,٥٣٨	عمولات ونفقات مصرفية/واردة في التشغيل
٣٨,٤٥٠	١,٥٠٠	مصاريف نقل وانتقال/ خدمات نقل عمال اداريين
١٥,٥٠٠	٤,٧٠٠	مصاريف طعام
٩٠,٥٧٨	١٣,٨٠٢,٣٠٧	مصاريف سنوات سابقة
٢٦٩,١٠٠	٠	اجور شحن مواد
٣٢,٤٥٠	٠	تأمين سيارات ووسائل نقل
٣٣,٥٠٠	٢٢٤,٤٠٠	نفقات تحميل وتنزيل
<u>١,٠٥٢,٦٩٩</u>	<u>١٤,٤٦٢,٧٠٢</u>	المجموع

16 (تكاليف التمويل :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٠	٠	فوائد قرض الثالث من المصرف الصناعي (القرض القصير) ٨.٥%
١١,٤٦٣,٩٥٥	١١,٢٢٤,٩٩٦	فوائد قرض الرابع من المصرف الصناعي
٤,٩٧١,٩٧٩	٤,٨٧٤,٤٩٥	فوائد قرض السيد شحادة صلاح الدين) بنسبة ٢%)
١١,٩١٩	٤٦٤,١٣٠	فوائد الحساب الجاري للسيد(شحادة صلاح وعمر صلاح الدين)
٢,٨٨٠	٤,٦٢٢	فرق إعادة تقييم عملة أجنبية قرض لأطراف ذات علاقة
<u>١٦,٤٥٠,٧٣٣</u>	<u>١٦,٥٦٨,٢٤٣</u>	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 يستوفى 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 2018/12/31 مبلغ /248.599.120/ ل.س وبلغ رصيد القرض لغاية 2019/12/31 مبلغ /569528.34/ دولار بسعر وسطي 436.50 = والفائدة 11390.57/ ليصبح مجموع القرض مع الفائدة = /580918.90/ دولار ولا يوجد فرق في تغير سعر الصرف بين 2018-12-31 وتاريخ 2019/12/31 وبلغ بالليرة السورية مبلغ /253571102.80/ ل.س.

(17) إيرادات اخرى :

المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٩	المبلغ ل.س ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٤٧,٠٨٣	١١٢,٩٥٨	إيرادات سنوات سابقة
٠	١٠,٠٠٠	أرباح بيع المخلفات
٦,١٥٠	١٠٧,٤٨٢	إيرادات مختلفة
١٨,٧٤٣	١,١٠٠	خصم مكتسب /١٧٢٨٠+١٤٦٣/
٠	٧٥٠	إيرادات مبيعات مواد مساعدة
٠	٦٦٧,٦٦٠	إيرادات مبيعات مخزون التعبئة والتغليف
١,١٢٣,٤٤٨	٣,٥١٤,٣٥٠	إيرادات أرض الشركة /٢٨٦٤٠٠+٨٣٧٠٤٨/
٤٣٧,٤٩٥	٠	فوائد مصرفية دائنة
٣٤١,٥٤٤	٣٠,٧٩٧	فروقات أسعار جردية
<u>١,٩٧٤,٤٦٣</u>	<u>٤,٤٤٥,٠٩٧</u>	المجموع

(18) حصة السهم من صافي الربح (الخسارة) :

ليرة سورية ٣١/١٢/٢٠١٩	ليرة سورية ٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
(١٥,٨٠٣,٣١٧)	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	صافي الربح (الخسارة)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم
<u>(٣.٩٥)</u>	<u>(٨.٥٦)</u>	حصة السهم من الربح (الخسارة)

(19) مخاطر الادارة :

- **مخاطر ادارة رأس المال**
- تدبير الشركة رأس مالها بكثير من الحذر لأنها منذ بداية التأسيس تعمل بدون رأس مال عامل ، وهذا ما شكل لها إرباكات كبيرة و مع كل ذلك فإن المساهمين مصرين 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:

٣١/١٢/٢٠١٩	٣١/١٢/٢٠١٨	البيان
٢٦١,١٢١,٠٥٥	٢٥٨,٦١٩,٨٨٩	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٢٤,٣٩٤,٥٩٧	٢١٣,١٤٠,٣٦٣	قروض وفوائد المصرف الصناعي
٤٥,٥٦٧,٨٦١	٣٨,٥٤٠,١٧٣	الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٧,٨٢٠,٧٠٨)	(٢٢٣,٠٥٩)	النقدية في المصارف
٥١٣,٢٦٢,٨٠٥	٥١٠,٠٧٧,٣٦٦	صافي الديون
(١٤٢,٧٧٠,٠٩٤)	(١٢٦,٩٦٦,٧٧٧)	حقوق الملكية
%٣٥٩.٥٠-	%٤٠١.٧٤-	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 بإتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية وشبه النقدية المساوي له.

البيان	ليرة سورية ٣١/١٢/٢٠١٨	ليرة سورية ٣١/١٢/٢٠١٩
الموجودات		
نقد في الصندوق ولدى المصارف	٢٢٣,٠٥٩	١٧,٨٢٠,٧٠٨
حسابات مدينة مختلفة	٦,٣٧٨,١٩٣	٧,٣٠٥,١٨٠
المستحق على أطراف ذات علاقة	٣٣٧,٩٩٥	٣٤٢,٦٥٥
المجموع	٦,٩٣٩,٢٤٧	٢٥,٤٦٨,٥٤٣
الالتزامات		
قروض المصرف الصناعي	٢١٣,١٤٠,٣٦٣	٢٢٤,٣٩٤,٥٩٧
أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة	٢٥٨,٦١٩,٨٨٩	٢٦١,١٢١,٠٥٥
الموردون	٢,٧٧٨,٠٨٦	٧,٨٢٢,٧٤٣
أرصدة دائنة أخرى	٣٥,٧٦٢,٠٨٧	٣٧,٧٤٥,١١٨
المجموع	٥١٠,٣٠٠,٤٢٥	٥٣١,٠٨٣,٥١٣
نسبة تغطية السيولة	%١.٣٦	%٤.٧٩

- مخاطر الفوائد:

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

(20) - أزمة كورونا (كوفيد -19)

نتيجة أزمة وباء كورونا (كوفيد 19) التي اجتاحت العالم كله ونتيجة الإجراءات المتخذة من قبل الحكومة السورية للتصدي لهذا الوباء وكون شركتنا من الشركات الغذائية الأمر الذي يتطلب معه اتخاذ إجراءات خاصة مما يسبب كلف إضافية على الشركة والتي حالها حال كل الشركات المماثلة لزوم الإجراءات الخاصة فأن الشركة تقف على أعتاب كلف إنتاج إضافية الأمر الذي سينعكس على ربحية الشركة سلباً" إضافة إلى إمكانية إحجام بعض المستهلكين عن منتجات الشركة بسبب هذه الأزمة - وتطبيقاً لمتطلبات المعيار (10) الإجراءات اللاحقة لتاريخ أعداد القوائم أوردنا هذا الإيضاح .



(21)- الموافقة على البيانات المالية :

تم الموافقة واعتماد البيانات المالية والإيضاحات الملحقه بها عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2019م من قبل مجلس الإدارة في جلسته 364 المنعقدة بتاريخ: / 2020/4/16 م.

المدير العام

مصير الجبل الطبيعي ش.م.ع

رئيس مجلس إدارة الشركة
شهادة صلاح الدين



المدير المالي
لجين الحناوي