

تقرير مجلس الإدارة لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31 الذي سيناقش في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2020/09/24.

السادة ممثلي وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، السادة ممثلي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، السيد مدقق حسابات الشركة عن عام 2019، السيدات والسادة المساهمون في شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، السادة الحضور .

باسم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية استناداً لأحكام النظام الأساسي للشركة، وقرار مجلس الإدارة بجلسته رقم 364 تاريخ 2020/04/16، وجلسته رقم 365 تاريخ 2020/05/28 لتأجيل الاجتماع، وجلسته رقم 367 تاريخ 2020/08/12 لتأجيل الاجتماع للحصول على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية على نشر الدعوة لحضور الاجتماع، وبعد أن تمت موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية على نشر الدعوة بواسطة وسائل الإعلام الرسمية، تم توجيه الدعوة للسادة المساهمين بواسطة النشرة الإلكترونية والفايسبوك والبعض منهم بواسطة الفاكس، والهاتف، والاتصال المباشر لاستكمال الدعوة، لحضور الاجتماع يوم الخميس الساعة الحادية عشرة صباحاً بتاريخ 2020/09/24 في غرفة التجارة والصناعة بالسويداء كذلك تم توجيه الدعوة إلى وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب كتب رسمية مسجلة لحضور الاجتماع، كذلك تمت دعوة مدقق الحسابات الأستاذ محمد عمار سويد الذي تم انتخابه في اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2019/07/25 ليقدم شهادته عن تدقيق حسابات الشركة والميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31، لمناقشة جدول الأعمال التالي:

- 1- كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة.
- 2- الاستماع لتقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال عام 2019.
- 3- الاستماع لتقرير مدقق الحسابات عن الدوافع المحاسبية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31
- 4- مناقشة تقرير مجلس الإدارة والميزانية العمومية وتقرير مدقق الحسابات عن الدورة المالية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31 والتصويت عليهم، وإبراز أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
- 5- انتخاب مدقق حسابات لعام 2020 من المدققين المدرجة أسمائهم في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
- 6- المصادقة على تسمية الدكتور تيسير المصري من قبل مجلس الإدارة، كعضو مجلس إدارة بديل عن عضو مجلس الإدارة المستقيل الأستاذ وليد فارس نصر، والسيد أكرم منير نصر بديل عن عضو مجلس الإدارة المستقيل الأستاذ معضاد حمود البكفاني.
- 7- تفويض مجلس الإدارة بالبحث والتعاقد مع مستثمر جديد ممول لرأس المال العامل من القطاع الخاص المقيم أو المغترب أو الأجنبي الذي تنطبق عليه شروط قانون الاستثمار السوري، أو من القطاع المشترك أو العام للنهوض بالشركة من كبوتها.
- 8- تفويض مجلس الإدارة بجدولة القرض الرابع والأخير المستحق على الشركة للمصرف الصناعي بالطريقة المثلى لتتمكن الشركة من العمل بأريحية من أجل التشغيل والإنتاج.
- 9- تفويض مجلس الإدارة بتسوية الحكم القضائي الصادر عن محكمة النقض بالطرق الودية مع أصحاب العلاقة بصفتهم مساهمين بالشركة.

نرحب بكم جميعاً في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، التي تنعقد اليوم للاطلاع على البيانات المالية والميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31، وأعمال الشركة وكافة المعاناة التي مرت بها خلال العام

المنصرم، بعد اعتذار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك عن متابعة العقد رقم 6/ لعام 2018 وما ترك من سلبيات وخسائر على الشركة التي اضطرت إلى العودة لبرمجة العمل وانتخاب مجلس إدارة جديد لدورة عام 2019/ 2023 من بين السادة المساهمين وغيرهم ممن تجتمع فيهم شروط العضوية المطلوبة حسب النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات رقم 29 لعام 2011، كذلك تم تعيين إدارة تنفيذية جديدة يرأسها المدير العام الأستاذ منصور نجيب أبو عاصي مع نخبة من رؤساء الأقسام، وباشروا بالعمل بعد توقف استمر 26/ سنة وعشرون شهرا وهي الفترة الزمنية التي كانت الشركة متعاقدة مع المؤسسة السورية للتجارة بتوجيه وموافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وخلال هذه الفترة الزمنية كانت الشركة متوقفة عن الإنتاج والعمل وتدفع الرواتب والأجور والكهرباء والهاتف وكافة المصاريف والنفقات بالإضافة لكافة تكاليف الاجتماعات التي كانت الوزارة تطلبها من انتخابات مجلس الإدارة وما يترتب عليه من مصاريف وتكاليف وإعلانات في الصحف، كل ذلك سبب للشركة خسائر كبيرة وتراجع في عملية الإنتاج وفي النتيجة خسائر إضافية تكبدتها الشركة خلال العام المنصرم. إن مجلس الإدارة المنتخب والإدارة التنفيذية الجديدة استلموا الشركة بهذا الوضع المتردي وبدون سيولة نقدية أو قروض جديدة وقاموا بنشاط ملحوظ لأنهم لا يملكون السيولة النقدية الكافية لتشغيل المصنع ولو بجزء متواضع من طاقته الإنتاجية، فاعتمدوا على بيع المنتجات المتوفرة في الشركة وبدؤوا صعود السلم درجة درجة وببطء غير مقصود ولكن بتصميم على العمل والنجاح وأمل كبير بصدور لفته كريمة من الدولة أقلها إعفاء الشركات المتعثرة من الفوائد وغرامات التأخير على القروض السابقة وتفعيل هذه الشركات مجددا بإعطائها قروض جديدة لتمويل رأس المال العامل وتفعيل وزيادة الحركة الإنتاجية، ولكن شيئا من هذا لم يحصل لغاية الآن وبقوا مستمرين بالعمل والإنتاج المتواضع ودخلوا السوق مجددا بأمل كبير بالنجاح.

إن النشاط الذي قام به مجلس الإدارة المنتخب، والإدارة التنفيذية لتحقيق الخطة الإنتاجية والتسويقية التي أعدها من سبقهم في قسم الإنتاج، لم يتمكنوا من تنفيذها لعدم توفر السيولة النقدية من جانب ومستلزمات الإنتاج من جانب آخر بالإضافة إلى انقطاع وتقليل الكهرباء خلال ساعات العمل وعدم توفر مادة المازوت بالكميات المطلوبة لتشغيل خطوط الإنتاج هبمن وجهة عمل واحدة، وعدم توفر المواد الأولية بالكميات والأسعار المناسبة خلال عام 2019، وارتفاع أسعار المواد المتممة للإنتاج مثل العبوات الزجاجية والكرتون والعبوات المعدنية وغيرها، جميع هذه الأشياء شكلت عقبة أمام تنفيذ الخطة الإنتاجية، مما اضطرها للعمل ضمن الإمكانيات المتاحة وبالنتيجة تم استرجار وتصنيع كمية من البندورة والتفاح، بالإضافة لتعبئة العصير في عبوات كرتونية وعبوات زجاجية، واعتمدت الشركة على بيع قسم كبير من المخزون السابق من المركزات ومن خل التفاح إلى المصانع التحويلية، وبيع إنتاج هذا العام في السوق المحلية وفي بقية المحافظات علما بأن تكاليف النقل كانت باهضة جدا، بسبب المخاطر التي يتعرض لها السائق، أما إمكانية التصدير للخارج غير متوفرة بسبب الحضر على سوريا وعدم إمكانية فتح الاعتمادات المصرفية.

هذه الكمية من الإنتاج والمبيعات قد حققت بعض الأرباح التي ساهمت في تخفيض الخسائر بنسبة لا بأس بها مقارنة مع السنوات السابقة، ولكنها لم تكن كافية لتغطية الرواتب والأجور والفوائد المصرفية والضريبة المالية، وغيرها من النفقات الضرورية، كما وأن الحرب الكونية المستمرة على بلدنا شكلت أزمة اقتصادية كبيرة، ومع كل ذلك أطمئنا بأن الشركة مستمرة في العمل ولن نتراجع مهما كانت الظروف خاصة في الوقت الحاضر لأن المسؤولية كبيرة لتصنيع إنتاجنا الزراعي ودعم الأمن الغذائي الذي نعتبره واجب وطني كبير، كما وأن هذه الشركة كانت ولم تزال مكسب اجتماعي وصمام أمان للإخوة الفلاحين والمزارعين والعمال.

إن شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة المشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 ومركزها الرئيسي مدينة السويداء ولا يوجد لها فروع في الوقت الحاضر ولكن يمكن أن يحصل ذلك في المستقبل كما يحق لها أن تعين ممثلين ووكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها.

* الطاقة الإنتاجية المعدلة 30000 ثلاثون ألف طن من الفواكه الطبيعية، وأنشطة الشركة الرئيسية هي استقبال وتصنيع الفواكه الطبيعية وتحويلها إلى عصائر مركزة لتسويقها محلياً وعالمياً، كما وأن الشركة بعد التأسيس أدخلت خطوط إنتاج جديدة لتعبئة العصائر الطبيعية للاستهلاك اليومي بطاقة إنتاجية كبيرة، كما وأدخلت خطوط لتصنيع الكونسروة، والمربيات ورب البندورة.

* لقد بلغت الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31، متوازنة في جانبيها بمبلغ 388.313.419 ل.س ثلاثمائة وثمانية وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشرة ألف وأربعمائة وتسعة عشرة ليرة سورية، وتبين بأن الإدارة التنفيذية لم تتمكن من تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام 2019 بسبب عدم وجود التمويل اللازم من جانب والأحداث الدامية والظروف الأمنية التي لم نزل نعاني منها من جانب آخر، والتي انعكست سلباً على أداء الشركة وعلى الاقتصاد الوطني، وفي النتيجة خسائر المرحلة النهائية بلغت 15.803.317 ل.س خمسة عشرة مليون وثمانمائة وثلاثة آلاف وثلاثمائة وسبعة عشرة ليرة سورية.

* اطلع مجلس الإدارة على البيانات المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31 المدققة من قبل مدقق حسابات الشركة الخارجي المدرج اسمه في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، الأستاذ عمار محمد سويد، في الجلسة رقم 365/ تاريخ 2020/05/24 وتمت الموافقة عليهم بالإجماع. السيدات والسادة الكرام ننتقل الآن استناداً إلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم 110 تاريخ 2019/04/24، ولاسيما المادة 10 منه والمتعلقة بالإفصاح عن النتائج السنوية حسب تسلسل الأحداث وفق استمارة الإفصاح رقم 3/ الخاصة بتقرير مجلس إدارة شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة، وفق كتاب هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 711/ تاريخ 2020/07/29، التي أصبحت هيئة رقابة وإشراف على الشركات المساهمة المغفلة العامة، لذلك لا بد من توضيح بعض النقاط حسب ما يلي:

* كلمة رئيس مجلس الإدارة.

* تقرير مجلس الإدارة بينوده الخمة وعشرين.

* تقرير مدقق الحسابات المعتمد.

* البيانات المالية السنوية المقارنة مدققة من مدقق الحسابات المعتمد متضمنة القوائم المالية والإيضاحات حول البيانات المالية.

* القرارات الثلاثة المطلوبة من مجلس الإدارة.

الفقرة 1/ و 2/ إن شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة مشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 ومركزها الرئيسي مدينة السويداء لا يوجد لها فروع في الوقت الحاضر ولكن يمكن أن يحصل ذلك في المستقبل كما يحق لها أن تعين ممثلين ووكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها.

الفقرة 3/ الشركة تدار من قبل مجلس إدارة منتخب لدورة عام 2023/2019 مؤلف من سبعة أشخاص وهم السادة :

- السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة.
- الدكتور تيسير أحمد المصري نائب رئيس مجلس الإدارة.
- الأستاذ طارق أجود أبو سعدى عضو مجلس إدارة مفوض.
- الأستاذ معضاد حمود البكفاني عضو مجلس إدارة أمين السر.
- المهندس حسين محمد أبو عسلي عضو مجلس إدارة.
- المهندس سلمان نجيب البحري عضو مجلس إدارة.
- الأستاذ خالد حسن عبود عضو مجلس إدارة.

لمحة موجزة عن أعضاء مجلس الإدارة:

- السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة، ومؤسس شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، إدارة أعمال اقتصادي يعمل في التجارة والصناعة، مغترب منذ عام 1954، مؤسس ورئيس مجلس إدارة لعدة شركات مساهمة مغفلة في فنزويلا ، يملك مشاريع زراعية وعقارات في سوريا.
- الدكتور تيسير أحمد المصري ، نائب رئيس مجلس الإدارة، دكتوراة تجارة واقتصاد قسم المحاسبة، محاسب قانوني، نائب عميد كلية التجارة والاقتصاد وأستاذ جامعي.
- الأستاذ طارق أجود أبو سعدى، عضو مجلس إدارة مفوض، مجاز إدارة أعمال يملك محل تجاري عقارات وأراضي زراعية في السويداء.
- المهندس حسين محمد أبو عسلي، عضو مجلس إدارة يحمل إجازة في الهندسة الزراعية، مغترب ويملك عقارات وأماكن في السويداء.
- الأستاذ معضاد حمود البكفاني، عضو مجلس إدارة، مجاز في الحقوق محامي ومستشار قانوني.
- الأستاذ خالد حسن عبود، عضو مجلس إدارة، مجاز تجارة واقتصاد قسم المحاسبة، يملك محل تجاري وعقارات وأراضي في السويداء.
- المهندس سلمان نجيب البحري، عضو مجلس إدارة، يحمل إجازة في الهندسة الزراعية بالإضافة إلى خبرته الفنية في مجال الزراعة يملك صيدلية زراعية وعقارات وأراضي زراعية في السويداء.

كبار مالكي الأسهم المصدرة من الشركة الذين يملكون أكثر من 5 % من أسهم الشركة فهم السادة :
شحادة صلاح الدين، صلاح الدين صلاح الدين، خالد محمد المجذوب، عمر صلاح الدين، محمد خلدون

المجذوب

شحادة صلاح الدين، يملك ويمثل 52% من أسهم الشركة، صلاح الدين شحادة صلاح الدين، يملك / 6.97% من أسهم الشركة، خالد محمد المجذوب، يملك / 8.43% من أسهم الشركة، عمر شحادة صلاح الدين، يملك / 6.72% من أسهم الشركة، محمد خلدون المجذوب يملك / 8.43% من أسهم الشركة.

الفقرة / 4 / لمحة موجزة عن ذوى الإدارة التنفيذية:

الأستاذ منصور نجيب أبو عاصي المدير العام، مجاز تجارة واقتصاد، المدير المالي لجين أكرم الحناوي، مجازة تجارة واقتصاد، المحاسب شوقي علي جعفران رئيس دائرة مالية وحسابات في شركة المشاريع المائية السويداء، وفنيين وعمال جميعهم خريجين معاهد وعلى مستوى جيد من الثقافة.

الفقرة / 5 / لا يوجد لجان مجلس إدارة بل هناك تسمية لأعضاء المجلس حسب مايلي:

- السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة.
- الدكتور تيسير أحمد المصري نائب رئيس مجلس الإدارة مسؤول عن مراقبة ومتابعة قسم المحاسبة والإدارة المالية.
- الأستاذ طارق أجود أبو سعدى عضو مجلس إدارة مفوض ومسؤول عن متابعة التسويق والمبيعات الداخلية والخارجية.
- الأستاذ معضاد حمود البكفاني عضو مجلس إدارة أمين السر مسؤول عن الشؤون القانونية بالشركة ومتابعة الدعاوى القضائية.
- المهندس حسين محمد أبو عسلي عضو مجلس إدارة مسؤول العلاقات العامة.
- المهندس سلمان نجيب البحري عضو مجلس إدارة مسؤول عن الأمور الفنية بالشركة.
- الأستاذ خالد حسن عبود عضو مجلس إدارة مسؤول التجارة والتسويق.

الفقرة 6/ لا يوجد منافس حقيقي للشركة من حيث تصنيع الفواكه وإنتاج العصائر المركزة ضمن المواصفات العالمية، لأن شركة عصير الجبل الطبيعي هي الشركة الوحيدة في منطقة الشرق الأوسط من حيث الاختصاص، أما من حيث حصتها في السوق الداخلية والخارجية فهي ضئيلة جداً بسبب الحرب الاقتصادية والأوضاع العالمية من جانب وعدم وجود كادر تسويقي في الداخل لعدم توفر السيولة النقدية (رأس المال العامل) لذلك لم تتمكن الشركة من تصنيع شيء يذكر من طاقتها الإنتاجية ولم تتمكن من دخول السوق التنافسية.

• **الفقرة 7/** الشركة تعتمد على موردين للمواد الأولية من الأخوة الفلاحين وبعض الضمانين من محافظة السويداء ومحافظة درعا، محافظة ريف دمشق، محافظة حمص، محافظة طرطوس، محافظة اللاذقية، أما متمات الإنتاج منه ما هو موجود محلياً ومنها ما هو مستورد من الخارج، وقد يشكل رقماً يتجاوز 10 % من إجمالي المشتريات في بعض الأحيان، كذلك بالنسبة للمبيعات أو الإيرادات، توجد شركات قد تحقق لنا نسبة تتجاوز 10 % من قيمة المبيعات أو الإيرادات.

• **الفقرة 8/** لا يوجد حماية حكومية ولا امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة.

• **الفقرة 9/** لقد صدرت بعض القرارات الحكومية التي كان لها أثر مادي سلبي على الشركة، منها عدم التزام مديرية مالية السويداء بتطبيق قانون الضريبة على الشركات المساهمة المغفلة العامة، التي تدفع ضريبة على الأرباح الحقيقية، والبيانات المالية التي تظهر حقيقة واقع الشركة في كل الدورات المحاسبية المنتهية لكافة السنوات السابقة كانت بكل أسف خاسرة، ومع ذلك مديرية المالية كانت تفرض على الشركة ضرائب سنوية تعسفية دون وجه حق ولا تقوم بتطبيق قانون الضريبة الذي ينص أن الشركات المساهمة المغفلة العامة تدفع ضريبة قدرها 14% على الأرباح الحقيقية، لذلك الشركة خاسرة ويعرف كل سجلاتها ومع كل ذلك قبضت منها مديرية المالية لغاية تاريخ 2018/12/31 مبلغ وقدره 19.530.106 ل.س. نتيجة عشرة مليون وخمسمائة وثلاثون ألف ومائة وست ليرات سورية، مما استدعى إقامة دعوى أمام القضاء الإداري بحق مدير مالية السويداء وبحق وزير المالية، وبنتيجة الدعوى القضائية صدر أول حكم قضائي مبرم من قبل القضاء الإداري الأعلى في بداية عام 2015 عن تكليف عام 2003 بإلغاء قرار لجنة فرض الضريبة وقرار لجنة إعادة النظر وإعادة الضريبة البالغة مع الفائدة (2.985.000 ل.س) وإعادة التكليف من جديد حسب سجلات وقيود الشركة، ولكن مديرية المالية بالسويداء لم تنفذ مضمون الحكم بالشكل الصحيح ولم تعيد للشركة حقها، وأعدت تكليف عام 2003 بطريقة غير صحيحة بإضافة مبلغ 850.000 تحت شعار فوائد تأخير ولم تلتزم بقرار المحكمة ولا بقرار لجنة التدقيق وصاغوا الأمور كيفما يشاء ودعونا للقيام بعملية تقاض معهم شبه إلزامية حتى لا يلزموا الشركة بدفع فائدة إضافية، ولم يأخذوا بعين الاعتبار القاعدة القضائية التي تقول لا يضار الطاعن بطعنه ، والآن نحن في صدى إقامة دعوى جديدة في قضية قد صدر فيها حكم قضائي مبرم .

• كذلك حصلت الشركة على حكم قضائي ثاني مبرم من قبل القضاء الإداري الأعلى بحق مديرية مالية السويداء في عام 2017 عن تكليف عام 1999 بإلغاء قرار لجنة فرض الضريبة وقرار لجنة إعادة النظر وإعادة الضريبة المدفوعة البالغة قيمتها مع الفائدة /1.117.439 ل.س/ وإعادة التكليف من جديد حسب سجلات وقيود الشركة، وقرار لجنة الخبرة، ولكن مديرية المالية بالسويداء لم تنفذ مضمون الحكم بالشكل الصحيح ولم تعيد للشركة حقها، وأعدت تكليف عام 1999 بشكل مخالف للحكم وبدل أن تقوم بتسوية حساباتها حسب سجلات الشركة، قامت بفرض ضريبة قيمتها / 5.947.519 ل.س/ وبذلك لم تلتزم بقرار المحكمة والحكم الصادر ولا بقرار لجنة التدقيق بل جاءوا يطالبون الشركة بدفع الضريبة عن عام 1999 المدفوعة وصدر الحكم بإعادة المبلغ، وهذه تعتبر مهزلة غير مقبولة نهائياً.

• هناك قضية الشركاء المساهمون خالد وخلدون المجذوب الذين لديهم حكم قضائي مبرم صادر عن محكمة النقض للقرض المدين لهم بالشركة والبالغة قيمته /\$133.000/ مائة وثلاثة وثلاثون ألف دولار أمريكي، والصادر به حكم من قبل محكمة النقض بملغ /\$209.000/ يتخلله خطأ مهني كبير لم يتمكن من تجاوزه، بسبب عدم قبول المحكمة دعوى مخاصمة القضاة، لذلك لجئنا لتسوية ودية مع المجذوب الذي تنازل عن مبلغ /\$59.000/ تسعة وخمسون ألف دولار ليبقى المبلغ /\$150.000/ لكن الشركة لا يوجد لديها هذا المبلغ دفعة واحدة وتم التواصل مع محامي آل المجذوب للبحث في تسوية ودية معه على أن ندفع لهم دفعة أولية قدرها ثلاثون ألف دولار أو ما يعادلها بالليرة السورية والتسوية يجب أن تكون مثبتة في المحكمة وبسبب الأحداث تأخرت التسوية لكن سنستمر بها لغاية تسوية هذا الموضوع بأقرب فرصة.

• **الفقرة 10/ -** إن الشركة تقوم بتطبيق معايير الجودة الدولية ولا تتمتع بأي امتيازات حكومية ما عدا شموليتها بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 وتعتبر من أولى وأهم الشركات من حيث المبدأ في تصنيع المنتج الزراعي السوري، كما وأن الشركة قد حصلت على عدت امتيازات وشهادات دولية أهمها شهادة الأيزو ISO 22000 من شركة DNV العالمية، كذلك حصلت على أول شهادة ISO 22000 في الوطن العربي قاطبة، في صناعة العصائر الطبيعية من الاتحاد العربي للصناعات الغذائية بتاريخ 2008/06/23، التابع لجامعة الدول العربية في القاهرة.

• **الفقرة 11/ الهيكل التنظيمي بالشركة هو كالتالي:** السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة، الأستاذ منصور نجيب أبو عاصي المدير العام، المدير المالي لجين أكرم الحناوي، المحاسب شوقي علي جعفر، ميسون البكفاني مديرة الإنتاج، عائدة أبو حسون معاون مدير التسويق، ليليان أحمد عبود، أمينة الصندوق ومعاونة المدير الإداري، وما تبقى من أمناء مستودعات وإداريين وحراس وعمال فنيين وعمال عضليين، يتراوح عددهم بين 30 - 40 عامل وموظف مسجلين جميعهم بالتأمينات الاجتماعية.

• **فقرة 12/ -** المادة 91 / 103 / 105 / من قانون الشركات الجديد رقم 29 لعام 2011 لا تتلائم مع واقع الشركات الصناعية التي تملك خطوط إنتاج ثابتة ومباني وعقارات وآليات، والشركة متضررة من هذا القانون ومهددة في أي لحظة بالتصفية، حيث القانون ينص على ما يلي: " إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما إطفاء الخسائر، أو تخفيض رأس المال بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً، أو حل الشركة وتصفيتها " وقد قام مجلس الإدارة بتأكيد وتوضيح مضمون ومخاطر المادة / 103 / بإبلاغ الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية بضرورة إطفاء الخسائر أو زيادة رأسمال الشركة وضخ أموال جديدة لتحريك رأس المال العامل، أو أي وسيلة ثانية تراها مناسبة الهيئة العامة لاستمرار وتقديم الشركة، علماً بأن مجلس الإدارة المنتخب لدورة عام 2019 - 2023 مهتم بهذا الموضوع لكن الظروف الاقتصادية الحاضرة لا تسمح للخروج من هذه الأزمة قبل أن يستقر الوضع الاقتصادي والسياسي بالبلد، " كما وأن المادة /103/ لم تلاحظ التغيير الذي طرأ على قيمة موجودات وأصول الشركة " والمجلس متفائل بمستقبل باهر للشركة إذا توفرت له الشروط التي يطالب بها.

• العلاقة مع المصرف الصناعي التي لم يتمكن من إيجاد حل لجدولة القرض الرابع والأخير المستحق / والبالغة قيمته /86.000.000 ل.س / ستة وثمانون مليون ليرة سورية والذي ترتب عليه فوائد وغرامات تأخير ومصاريف قضائية بحدود / 93.000.000 ل.س / بسبب الحضر الاقتصادي السابق والحرب الكونية والأحداث التي حصلت على ساحة الوطن، ولم تزل الأزمة الاقتصادية التي نمر بها مستمرة، لقد قام رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة المفوض المنتخب بزيارة المدير العام للمصرف الصناعي بدمشق للبحث في إمكانية جدولة القرض وقد رحبوا بفكرة الجدولة ولكن على المادة 26 التي تعفي الشركات الراغبة بجدولة قروضها على نسبة 2% من غرامات التأخير علماً بأن القانون نص على 3.5% وبعد حوار طويل تبين بأن شروط هذه الجدولة قاسية جداً

ولا تتيح الفرصة لدفع الأقساط كما وأن المصرف لا يعطي ولا أي قروض جديدة للنهوض بالعمل لذلك طلبنا التريث ريثما نتمكن من جمع دفعة حسن النية البالغة 15% من قيمة الدين، وإيجاد منفذ للحصول على سيولة نقدية أو قرض من مكان آخر لأنه لا يمكن العمل ودفع القروض إذا لم تتوفر السيولة النقدية للعمل والإقلاع بالشركة لتتمكن من دفع الأقساط التي تتجاوز /19.000.000 ل.س/ تسعة عشرة مليون كل ستة أشهر، كذلك يبقى الأمل مفتوح على لفئة كريمة من الحكومة بإصدار مرسوم جمهوري بإعفاء الشركات المتعثرة من كامل الفوائد وغرامات التأخير لهذه الشركة ومثيلاتها من الشركات الصامدة والراغبة بالنهوض من كبوتها خدمة للوطن والمواطن

• **الفقرة 13/** إن النشاط الذي قام به مجلس الإدارة المنتخب، والإدارة التنفيذية لتحقيق الخطة الإنتاجية والتسويقية التي أعدها من سبقهم في قسم الإنتاج، لم يتمكنوا من تنفيذها لعدم توفر السيولة النقدية من جانب ومستلزمات الإنتاج من جانب آخر بالإضافة إلى انقطاع وتقنين الكهرباء خلال ساعات العمل وعدم توفر مادة المازوت بالكميات المطلوبة لتشغيل خطوط الإنتاج ضمن وريدية عمل واحدة، وعدم توفر المواد الأولية بالكميات والأسعار المناسبة خلال عام 2019، وارتفاع أسعار المواد المتبعة للإنتاج مثل العبوات الزجاجية والكرتون والعبوات المعدنية وغيرها، جميع هذه الأشياء شكلت عقبة أمام تنفيذ الخطة الإنتاجية، مما اضطرهم للعمل ضمن الإمكانيات المتاحة وبالنتيجة تم استرجار وتصنيع كمية من البضاعة والتفاح بالإضافة لتعبئة العصير في عبوات كرتونية وعبوات زجاجية، واعتمدت الشركة على بيع قسماً كبيراً من المخزون السابق من المركزات ومن خل التفاح إلى المصانع التحويلية، وبيع إنتاج هذا العام في السوق المحلية وفي بقية المحافظات علماً بأن تكاليف النقل كانت باهضة جداً، بسبب المخاطر التي يتعرض لها السائق، أما إمكانية التصدير للخارج غير متوفرة بسبب الحضر على سوريا وعدم إمكانية فتح الاعتمادات المصرفية.

هذه الكمية من الإنتاج والمبيعات قد حققت بعض الأرباح التي ساهمت في تخفيض الخسائر بنسبة لا بأس بها مقارنة مع السنوات السابقة، ولكنها لم تكن كافية لتغطية الرواتب والأجور والفوائد المصرفية والضريبة المالية، وغيرها من النفقات الضرورية، كما وأن الحرب الكونية المستمرة على بلدنا شكلت أزمة اقتصادية كبيرة، ومع كل ذلك أطمئنا بأن الشركة مستمرة في العمل ولن نتراجع مهما كانت الظروف خاصة في الوقت الحاضر لأن المسؤولية كبيرة لتصنيع إنتاجنا الزراعي ودعم الأمن الغذائي الذي نعتبره واجب وطني كبير، كما وأن هذه الشركة كانت ولم تزل مكسب اجتماعي وصمام أمان للإخوة الفلاحين والمزارعين والعمال.

• **الفقرة 14/** لم تحدث خلال السنة المالية أي عملية ذات طبيعة غير متكررة وبالنتيجة لا يوجد أي أثر مالي لعمليات غير متكررة.

• **الفقرة 15/** السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة خلال ستة سنوات من عام 2014 ولغاية 2019/12/31 وصافي حقوق المساهمين وفق ما يلي.

العام	الخسارة	حقوق الملكية	خسارة السهم
2014	27.860.049	102922873	(6.96)
2015	65.210.824	37212049	(16.30)
2016	99.853.540	(62641491)	(24.96)
2017	30.087.668	(92729159)	(7.52)
2018	34.237.618	(126966777)	(8.56)
2019	15.803.317	(142770094)	(3.95)

علماً بأن التضخم المالي الذي حصل ساهم في ارتفاع قيمة السهم البالغة قيمته حسب إعادة التقييم التقديرية ليقارب ألف ليرة سورية أو أكثر.

- **الفقرة /16/** لا يوجد محلل مالي متخصص لكن قسم المحاسبة أصدر البيانات المالية المدققة من قبل المحاسب القانوني الخارجي وبشكل نظامي.
- **الفقرة /17/** ضمن التطورات المستقبلية متابعة البحث عن التمويل لرأس المال العامل عن طريق شريك استراتيجي أو قروض بفائدة ميسرة، وجدولة قرض المصرف الصناعي لأنه العقبة الكبرى في طريق تطور الشركة، والإدارة التنفيذية تقوم بجهد كبير من أجل استمرارية الشركة حيث تمت عمرة وصيانة الآليات وخطوط الإنتاج واستبدلت الكثير من القطع التبديلية بقطع جديدة لتحسين وزيادة الإنتاج المتميز بالجودة.
- **الفقرة /18/** دفعت الشركة أتعاب مدقق الحسابات مبلغ وقدره /400.000 ل.س/ أربع مائة ألف ليرة سورية وهذا المبلغ يتضمن كافة الأتعاب والنفقات.
- **الفقرة /19/** لا يوجد أي إصدارات جديدة وعدد الإصدارات القديمة /4.000.000 سهم/.
- **الفقرة /20/** أعضاء مجلس الإدارة لم يحصلوا على مكافآت مالية حسب النظام الأساسي للشركة أما أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية لم يحصلوا على مزايا ولا مكافآت خلال السنة المالية، ولا تدفع لهم رواتب ولا أجور ولا نفقات سفر داخل أو خارج سوريا ، والأتعاب التي نص عليها النظام الداخلي هي 12000 ل.س اثنا عشرة ألف ليرة سورية سنويا لرئيس مجلس الإدارة، وستة آلاف ليرة سورية 6000 ل.س سنويا لكل عضو، ورئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المفوض وأمين السر لا يتقاضون هذا التعويض منذ بداية التأسيس، رئيس مجلس الإدارة بصرف له استهلاك بنزين بقيمة (10.000 ل.س) عشرة آلاف ليرة سورية شهريا علما بأن هذا المبلغ لا يكفي لطبيعة العمل داخل المدينة ولا لمتابعة أعمال الشركة التي تقتضي سفر رئيس المجلس إلى دمشق لأكثر من مرتين بالشهر الواحد.
- **الفقرة /21/** تغطي الشركة الأنشطة المتعلقة بالمساهمة في المسؤولية الاجتماعية على مرحلتين الأولى تقوم بها الشركة مباشرة بتقديم التبرعات للجمعيات الخيرية وهدايا للأشخاص ذات الصلة الاجتماعية خلال السنة المالية 2019 وقد بلغت قيمتها 202.956 ل.س مائتان ومائتان وألفان وتسعمائة وخمسون ليرة سورية لا غير ، مع المرحلة الثانية يغطيها السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة من حسابه الخاص حيث يقوم بشراء كميات كبيرة من المواد التي تنتجها الشركة بموجب فواتير نظامية، ليقدمها إلى المؤسسات والجمعيات الخيرية والعائلات المستورة بلغت قيمتها خلال العام المنصر 2019 مبلغ 799.045 ل.س فقط ستبعمائة وتسعة وتسعون ألف وخمسة وأربعون ليرة سورية .
- **الفقرة /22/** لا يوجد أي عقود موقعة مع أعضاء مجلس الإدارة ولا مع الشركاء ولا أقاربهم ولا مع أي شركات أخرى. سوى مشتريات السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة المقدمة إلى المؤسسات والجمعيات الخيرية والعائلات المستورة، حسب ما ورد بالفقرة السابق /21/.
- **الفقرة /23/** يقوم مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية بمهام الرقابة الداخلية بالشركة والتخطيط والعمل على زيادة كمية ونوعية الإنتاج للحفاظ على جزء من الأمن الغذائي.
- **الفقرة /24/** إن تقرير مدقق الحسابات لديه تحفظات على الخسائر التراكمية وعلى مضمون المادة /103/ من قانون الشركات رقم /29/ لعام 2011.
- **الفقرة /25/** هناك حكم قضائي صادر عن محكمة النقض وبخطأ مهني كبير في الدعوى المقامة من قبل المساهمين خالد وخلدون المجذوب، وهو قيد التسوية، وقد ذكرناه في هذا التقرير بشكل تفصيلي.

* لقد بلغت الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31، متوازنة في جانبها بمبلغ 388.313.419 ل.س ثلاثمائة وثمانية وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشرة ألف وأربع مائة وتسعة عشرة ليرة سورية، وتبين بأن الإدارة التنفيذية لم تتمكن من تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام 2019 بسبب عدم

وجود التمويل اللازم من جانب والأحداث الدامية والظروف الأمنية التي لم نزل نعاني منها من جانب آخر، والتي انعكست سلباً على أداء الشركة وعلى الاقتصاد الوطني، وفي النتيجة خسائر المرحلة النهائية بلغت 15.803.317 ل.س خمسة عشرة مليون وثمانمائة وثلاث آلاف وثلاثمائة وسبعة عشرة ليرة سورية

أما الميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31 وحساب المتاجرة وحساب الأرباح والخسائر، وحتى لا تتكرر المداخلات فإنني أعطي الفرصة للسيد مدقق الحسابات الأستاذ عمار محمد سويد ليقدّم تقريره السنوي الذي يشمل كافة حسابات الشركة والبيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31 لیتسنى لكم مناقشتها وإعطاء الرأي بالمصادقة عليها، وأخيراً باسم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة نشكر لكم حسن إصغائكم ونأمل أن تكونوا متفانلين بغد أفضل.

كما نتوجه بالشكر الجزيل لكافة العاملين بالشركة من إداريين وفنيين وعمال وللسيد مدقق الحسابات لمتابعتهم أعمال الشركة وإيداء الملاحظات المثمرة والبناءة، كما نخص بالشكر ممثلي وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، وهيئة الأوراق والأسواق المالية، الذين يتابعون معنا مسيرة الشركة، وإن توجيهاتهم المستمرة تستحق الشكر والتقدير.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

شركة جبل الطبعي المساهمة المغفلة العامة
شهادة صلاح الدين
رئيس مجلس الإدارة



Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية



محمد
الرحمن
\$

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 .

\$

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 رأينا 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 .

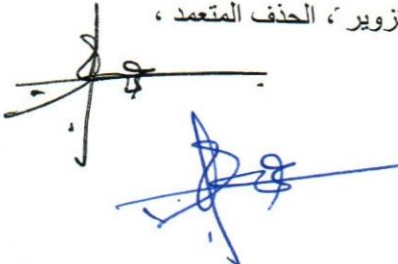
مسؤوليات الإدارة في اعداد البيانات المالية المشتركة

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 إجراءات 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 الإدارة .

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، و بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، استنتاج فيما إذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً 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 إذا 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 أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .

كما نقوم بإطلاع 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 إجراءات 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 بإجراءات 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 رأياً غير متحفظ بتاريخ ٢٩ ايار ٢٠١٩ .

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و خصوصاً 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>



المدير العام
عصير الجبل الطبيعي
مدقق الحسابات المحاسب القانوني
عمار سويد

المدير المالي
لجين الحناوي



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)		مجمل 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
شحادة 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

مفتي 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

المجموع	أصول غير ملموسة	موجودات المخير	أثاث ومفروشات	أدوات وقوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	الأراضي	التكلفة التاريخية
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	رصيد ٢٠١٩-١-١
0	0	0	0	0	0	0	0	0	إضافات ٢٠١٩/
(590,724)	0	0	(104,988)	(324,736)	(161,000)	0	0	0	إستبعادات ٢٠١٩/
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 ٢٠١٩-١٢-٣١
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	رصيد ٢٠١٩-١-١
(14,656,055)	0	(1,915)	(120,405)	(19,899)	(19,154)	(8,233,792)	(6,260,890)	0	إضافات ٢٠١٩/
590.724			104,988	324,736	161,000	0	0	0	رد إستهلاكات
120.300			0	120,300			0		تسويات
(176,011,773)	0	(623,572)	(1,809,107)	(332,436)	(3,699,000)	(97,320,166)	(70,673,038)	0	الرصيد ٢٠١٩-١٢-٣١
302,458,507	0	21,046	606,606	135,490	0	123,918,303	107,327,862	70,449,200	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٩-١٢-٣١

رئيس مجلس إدارة الشركة
شهادة صلاح الدين



المدير العام
مضر أبو عاصي

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 المركزة 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، و يجري 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 قرطاسية
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

(6) الاموال الجاهزة :

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 وسيطي 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	قوات وقواب	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	استبعادات عام 2019
478,470,280	1,554,454	664,618	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	قروض المصرف الصناعي الثالث (القرض القصير)
93.288.246	93,287,776	قروض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
86.172.973	86,164,490	فوائد و غرامات قروض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
44.933.378	33,688,097	فوائد و غرامات إضافية على فوائد قروض 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 باليرة 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 اخرى :

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 اخرى 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 الاحتياطيات 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 لإطراف 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 الملحق 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

رئيس مجلس إدارة الشركة
شهادة صلاح الدين



المدير المالي
لجين الحناوي

Handwritten signature of the Financial Director, Lajin Hanaoui.