

تقرير مجلس الإدارة لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية
الموقوفة بتاريخ 2021/12/31 الذي سيناقش في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم
بأعمال الهيئة العامة العادية.

السادة ممثلي وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، السادة ممثلي هيئة الأوراق والأسواق المالية
السورية، السيد مدقق حسابات الشركة عن عام 2021، 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 388
تاريخ 2022/03/28، المعدل في اجتماع مجلس الإدارة في جلسته رقم 390 بتاريخ 2022/06/23
وبعد أن تمت موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية على نشر الدعوة بواسطة وسائل الإعلام الرسمية
بموجب الكتاب رقم /972-ص-ف/ تاريخ 2022/08/02، تم توجيه الدعوة للسادة المساهمين بواسطة
النشرة الالكترونية والفايسبوك والبعض منهم بواسطة الفاكس، والهاتف، والاتصال المباشر لاستكمال
الدعوة، لحضور الاجتماع يوم الخميس الساعة الحادية عشرة صباحاً بتاريخ 2022/08/25 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 فرزت العمادي الذي تمت تسميته من قبل وزارة التجارة الداخلية وحماية
المستهلك بموجب الكتاب رقم 1/4252/13274 تاريخ 2021/09/01 ليقدّم شهادته عن تدقيق حسابات
الشركة والميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ 2020/12/31، والميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ
2021/12/31 لمناقشة جدول الأعمال التالي:

- 1- كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة.
- 2- الاستماع لتقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال عامي 2020/2021.
- 3- الاستماع لتقرير مدقق الحسابات الأستاذ فرزت العمادي والشهادة التي يقدمها عن الدورة
المحاسبية الموقوفة بتاريخ 2020/12/31 – وعن الدورة المحاسبية الموقوفة بتاريخ 2021/12/31.
- 4- مناقشة تقرير مجلس الإدارة والميزانية العمومية وتقرير مدقق الحسابات عن الدورة المالية
الموقوفة بتاريخ 2020/12/31 – والدورة المالية الموقوفة بتاريخ 2021/12/31 والتصويت عليهما،
وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
- 5- انتخاب مدقق حسابات لعام 2022 من المدققين المدرجة أسمائهم في هيئة الأوراق والأسواق
المالية السورية وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
- 6- 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 وتشغيلها بالطاقة الإنتاجية حسب الدراسة الاقتصادية.
- 7- تفويض مجلس الإدارة بتسوية قرض خالد وخلدون المجذوب بالطرق الودية بصفتهم مساهمين
بالشركة، نتيجة الحكم القضائي المبرم الصادر عن محكمة النقض المتضمن خطأ مهني.

8- مناقشة طلب أعضاء مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم عن كل جلسة بمبلغ /10.000 ل.س/ لرئيس مجلس الإدارة، و /5.000 ل.س/ لبقية الأعضاء، بالإضافة إلى بدل قيمة /50 لتر/ بنزين شهريا لسيارة رئيس مجلس الإدارة بصفته مداوم يوميا بالشركة ولا يتقاضى أي راتب.

أيها السادة المساهمون لا بد من اطلاعكم وبكل شفافية على أعمال الشركة خلال العام المنصرمين 2020 و 2021، وما حققته الإدارة التنفيذية بنشاطها الشخصي، وبتوجيهات مجلس الإدارة، ودعمه لبيع ما تمكن من بيعه من المخزون القديم ومن الإنتاج الجديد الذي حقق سيولة نقدية متواضعة ساهمت في شراء جزء من المواد الأولية والمواد المتممة للإنتاج، كما أنها ساهمت في تحقيق دفعة حسن النية للمصرف الصناعي البالغة /40.000.000 ل.س/ أربعون مليون ليرة سورية لتسوية وجدولة قرض المصرف الصناعي لمدة سنتان وبأقساط قيمة القسط الواحد كل ثلاثة أشهر /23.514.370 ل.س/ ثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة وأربعة عشرة ألف وثلاثمائة وسبعون ليرة سورية، كل هذه الأعمال قامت بها الإدارة التنفيذية بدون قروض مصرفية وبمساعدة السيد رئيس مجلس الإدارة السيد شحادة صلاح الدين الذي قدم قروض متواضعة للشركة في أوقات الحاجة الملحة، ولولا العقبات الكثيرة التي واجهتها الشركة خلال هذا العام وأهمها المعاناة في تقنين الكهرباء بشكل غير طبيعي وعدم إمكانية الحصول على مادة المازوت المطلوبة لتشغيل خطوط الإنتاج ضمن وردية عمل واحدة، وارتفاع أسعار المواد المتممة 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 البندورة والتفاح، والعنب بالإضافة لتعبئة العصير في عبوات كرتونية وعبوات زجاجية، واعتمدت الشركة على بيع قسم كبير من المخزون السابق من المركبات ومن خل التفاح إلى المصانع التحويلية، و السوق المحلية وفي بقية المحافظات علما بأن تكاليف النقل كانت باهضة جدا، بسبب المخاطر التي يتعرض لها السائق، أما إمكانية التصدير للخارج غير متوفرة في الوقت الراهن بسبب الحظر على سوريا وعدم إمكانية فتح الاعتمادات المصرفية. وبالنتيجة 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 على القروض المصرفية والخاصة وفرق صرف العملات الأجنبية والضريبة المالية، واهتلاك الآلات والأليات وخطوط الإنتاج والعقارات وغيرها من النفقات الضرورية.

هذا من جانب ومن جانب آخر التغيرات الكبيرة والمستمرة على سعر صرف الدولار الأمريكي خلال عام 2021 وانعكاساته السلبية على القروض المترتبة على الشركة بالدولار وهذا الأمر أدى إلى خسائر غير محققة يقابلها زيادة كبيرة في أسعار آلات وتجهيزات وخطوط الإنتاج والعقارات التي تملكها الشركة والتي ازدادت أثمانها حسب أسعار السوق بنسبة تفوق الخسائر بكثير. ومع كل هذه المعاناة الشركة مستمرة بالعمل والأمل كبير بأن الأيام القادمة ستكون أفضل وستحقق الأرباح التي يطمح إليها المساهمون بإذن الله، وإذا أتاحت الفرصة للشركة لإعادة تقييم أصولها الثابتة لتظهر على حقيقتها لتعطي صورة حقيقية أفضل للمساهمين وللتجار والمصارف وغيرهم من المتعاملين معها لأن الشركة عند بداية التأسيس كان رأسمالها /\$ 10.000.000/ عشرة ملايين دولار أمريكي أو ما يعادلها بالليرة السورية /400.000.000 ل.س/ أربعمئة مليون ليرة سورية، والآن هذا المبلغ بالليرة السورية لا يعني شيء أبدا لذلك لا بد من إعادة تقييم الأصول الثابتة لتظهر الشركة على حقيقتها ليطمئن المساهمون بأن الشركة ستستمر ولم تزل بألف خير وينتظرها مستقبل واعد بعد أن تخرج سورية من هذه الحرب الشرسة وتعيد

استقرار اقتصادها. كما وأن الحرب الكونية المستمرة على بلدنا شكلت أزمة اقتصادية كبيرة، ومع كل ذلك أطمئنكم بأن الشركة مستمرة في العمل ولن تتراجع مهما كانت الظروف خاصة في الوقت الحاضر لأن المسؤولية كبيرة لتصنيع إنتاجنا الزراعي ودعم الأمن الغذائي الذي نعتبره واجب وطني كبير، والشركة كانت ولم تنزل مكسب اجتماعي وصمام أمان للإخوة الفلاحين والمزارعين والعمال.

نقترح على الهيئة العامة الغير عادية للشركة في هذه الظروف بيع عقار أو آليات أو خط إنتاج يكون قابل للاستبدال أو أي شيء آخر من موجودات الشركة لنتمكن من تسديد القروض المترتبة على الشركة بالعملات الأجنبية.

لقد بلغت الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2021/12/31، متوازنة في جانبيها بمبلغ. 120.080.604 ل.س ستمائة وأربعة ملايين ومئة وعشرون الفا وثمانون ليرة سورية، وتبين بأن الإدارة التنفيذية لم تتمكن من تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام 2021 بسبب عدم وجود التمويل اللازم من جانب والأحداث الدامية والظروف الأمنية التي لم نزل نعاني منها من جانب آخر، والتي انعكست سلبا على أداء الشركة وعلى الاقتصاد الوطني، وفي النتيجة بلغت الأرباح المحققة من الأعمال الرئيسية والإيرادات الأخرى مبلغ /20.409.228 ل.س/ والخسائر الغير محققة والناجمة عن تغيير أسعار القطع الأجنبي المترتبة على القروض بالعملات الأجنبية على الشركة بلغت قيمتها /700.813.193 ل.س/ وهذه الخسائر غير محققة ولكن قانون المحاسبة حسب المعايير الدولية يفرض أن تظهر هذه الفروقات في حساب الأرباح والخسائر

اطلع مجلس الإدارة على البيانات المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2021/12/31 المدققة من قبل مدقق حسابات الشركة الخارجي المدرج اسمه في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، الأستاذ فرزت العمادي، في الجلسة رقم /390/ تاريخ 2022/06/23 والجلسة رقم 375 تاريخ 2021/04/28 فيما يخص البيانات المحاسبية لعام 2020 وتمت الموافقة عليهما بالإجماع.

* السيدات والسادة الكرام ننتقل الآن استنادا 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 العامة، وفق التعميم رقم /7/ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية تاريخ 2021/02/21، التي أصبحت هيئة رقابة وإشراف على الشركات المساهمة المغفلة العامة، لذلك لا بد من توضيح بعض النقاط حسب ما يلي:

*** الإقرارات 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 شركات تابعة ولا 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 أكرم منير نصر عضو مجلس إدارة .
- - 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 ، ورئيس مجلس إدارة لعدة شركات مساهمة مغفلة في فنزويلا ، يملك مشاريع زراعية وعقارات في سوريا.

الدكتور تيسير أحمد المصري ، نائب رئيس مجلس الإدارة، دكتوراه 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 وعقارات وأراضي زراعية في السويداء.

المهندس حسين محمد أبو عسلي، عضو مجلس إدارة يحمل إجازة في الهندسة الزراعية، مغترب ويملك عقارات وأملاك في السويداء.

السيد أكرم منير نصر، عضو مجلس إدارة، رجل أعمال ويملك مجموعة عقارات وسلسلة مطاعم حديثة في السويداء.

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 18% 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 ذوي الإدارة التنفيذية:

الأستاذ منصور نجيب أبو عاصي المدير العام، مجاز تجارة واقتصاد، المدير المالي الأستاذ نبيل عادل حرب، مجاز تجارة واقتصاد، المحاسب شوقي علي جعفر، 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 ما يلي:

- 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.
- أكرم منير نصر عضو مجلس إدارة مسؤول عن مراقبة الأعمال والتعبئة والتغليف في المصنع.
- 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/** الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 وهذه تعتبر حماية حكومية، ولا توجد 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 بدون وجه حق ولا تقوم بتطبيق قانون الضريبة الذي ينص ان 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 2021/12/31 مبلغ وقدره 19.530.106 ل.س تسعة 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 التكاليف 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 تقاص 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 جديدة قيمتها / 7.947.519 ل.س/ وبذلك لم تلتزم بقرار المحكمة والحكم الصادر ولا بقرار لجنة التدقيق بل جاءوا يطالبون الشركة بدفع الضريبة عن عام 1999 المدفوعة سابقا وصدر الحكم بإعادة المبلغ، وهذه تعتبر مهزلة غير مقبولة نهائيا.
- هناك قضية المساهمين خالد وخذون المجذوب الذين لديهم حكم قضائي مبرم صادر عن محكمة النقض بخطأ مهني كبير بعد أن حصلت على إشعار مصرفي من البنك الفرنسي يحدد قيمة الفائدة الحقيقية /61.000 \$ / واحد وستون ألف دولار أمريكي، وبدل إجراء عملية تقاص بين الشركة وأل المجذوب وتخفيض قيمة الفائدة التي حددها المصرف واعتمدها المحكمة من قيمة الفائدة المدفوعة ليبقى لصالح الشركة مبلغ /95.000\$/ خمسة وتسعون ألف دولار تحسم من قيمة القرض المتبقي على الشركة وقدره /133.000\$/ مائة وثلاثة وثلاثون ألف دولار أمريكي وبذلك يصبح القرض المتبقي /38.000\$/ ثمانية وثلاثون ألف دولار، حكمت محكمة النقض وبخطأ مهني جمعت رصيد الدين مبلغ 133.000+61.000الفائدة الحقيقية+15.000 مصاريف قضائية وبذلك أصبح المبلغ= 209.000 \$ وصدر الحكم من قبل محكمة النقض بمبلغ /209.000 \$ / يتخلله هذا الخطأ المهني الكبير، ولم تتمكن من تجاوزه، بسبب عدم قبول المحكمة دعوى مخاصمة القضاة، لذلك لجئنا لتسوية ودية مع المجذوب الذي تجاهل الحقيقة والواقع وتثبت بقرار المحكمة وبعد معاناة 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 مجلس الإدارة يبحث عن مصالحة ودية عن طريق التحكيم بصفتهم مساهمين كبار في الشركة لعلمهم يستجيبوا للواقع والحقيقة.
- العلاقة مع المصرف الصناعي جيدة والإدارة قامت بجدولة القرض الرابع والأخير المستحق / حسب الجدول التالي قبل التسوية وبعدها :

96,417,766	اصل القرض
86,250,647	فوائد تأخير محتسبة
61,585,553	فوائد تأخير تزيد عن أصل الدين

2,146,635	مصاريف قضائية
558,383	إعادة تخمين
246,958,984	مجموع الدين قبل التسوية

وبعد عملية التسوية المذكورة أعلاه تم اعفاء الشركة من مبلغ **ل.س 41,487,906**

والباقى من أصل المجموع السابق **ل.س 205,471,078**

يخفص منه دفعة حسن النية **ل.س 40,000,000**

فيصبح أصل القرض الجديد بعد التسوية **ل.س 165,471,078**

يضاف له فوائد جديدة لمدة سنتين **ل.س 23,108,226**

مجموع القرض مع الفوائد بعد التسوية **ل.س 188,579,304**

=====

يسدد هذا المبلغ على ثمانية أقساط ربع سنوية متساوية قيمة كل قسط مع الفوائد **ل.س 23,572,413** يستحق القسط الأول اعتباراً من تاريخ 2022/1/5 م. ولمدة سنتان فقط .

- **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 عدة امتيازات وشهادات دولية أهمها شهادة الأيزو ISO 22000 من شركة DNV العالمية، كذلك حصلت على أول شهادة ISO 22000 في الوطن العربي قاطبةً، 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، مجاز تجارة واقتصاد، المدير المالي الأستاذ نبيل عادل حرب، مجازة تجارة واقتصاد، المحاسب شوقي علي جعفر خبرة واسعة في مجال المحاسبة حيث عمل محاسب ورئيس دائرة مالية وحسابات في شركة المشاريع المائية السويداء، ميسون البكفاني مديرة الإنتاج ، عائدة أبو حسون معاونة مدير التسويق، ليليان أحمد عبود، أمينة الصندوق ومعاونة المدير الإداري، وما تبقى من أمناء مستودعات وإداريين وحراس وعمال فنيين وعمال عاديين، يتراوح عددهم بين 25-30 عامل وموظف مسجلين جميعهم بالتأمينات الاجتماعية .
- **فقرة 12/ -** المادة 91 / : / 103 / 105 / من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011، تهديد مستمر لتصفية الشركة إذا تجاوزت خسائرها نسبة معينة من رأس المال، وهذه المادة من القانون لا تتلاءم 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 وتصفيتهما " 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 وتقدم 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 تلحظ التغيير الذي طرأ على قيمة موجودات وأصول الشركة " والمجلس متفائل بمستقبل باهر للشركة إذا توفرت له الشروط التي يطالب بها.

وبتاريخ 2021/10/13 ورد كتاب من المصرف الصناعي برقم / 1352 / بمطالبة الشركة بتسديد عمولة تسوية بمبلغ 1,454,711 ل.س وتم تسديد هذا المبلغ .

- **الفقرة /13/** إن النشاط الذي قام به مجلس الإدارة المنتخب، والإدارة التنفيذية لتحقيق الخطة الإنتاجية والتسويقية التي أعدوها، 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 وردية عمل واحدة، وعدم توفر المواد الأولية بالكميات والأسعار المناسبة خلال عام 2021، وارتفاع أسعار المواد المتممة للإنتاج مثل العبوات الزجاجية والكرتون والعبوات المعدنية وغيرها، جميع هذه الأشياء شكلت عقبة أمام تنفيذ الخطة الإنتاجية والتسويقية، مما اضطرهم للعمل ضمن الإمكانيات المتاحة وبالنتيجة تم استرجار وتصنيع كمية من البندورة والتفاح والعنب، بالإضافة لتعبئة العصير في عبوات كرتونية وعبوات زجاجية، واعتمدت الشركة على بيع قسم كبير من المخزون السابق من المركبات 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 كافة النفقات مثل الفوائد المصرفية والضريبة المالية، واقساط المصرف الصناعي والاهتلاكات وغيرها من النفقات الضرورية، كما وأن الحرب الكونية المستمرة على بلدنا شكلت أزمة اقتصادية كبيرة، ومع كل ذلك أطمئنكم بأن الشركة مستمرة في العمل ولن تتراجع 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 سبع سنوات من عام 2015 ولغاية 2021/12/31 وصافي حقوق المساهمين وفق ما يلي.

العام	الخسارة	حقوق الملكية	خسارة السهم
2015	65.210.824	37.212.049	(16.30)
2016	99.853.540	(62.641.491)	(24.96)
2017	30.087.668	(92.729.159)	(7.52)
2018	34.237.618	(126.966.777)	(8.56)
2019	15.803.317	(142.770.094)	(3.95)
2020	433.203.295	(575,973,389)	(108.30)
2021	680.403.965	(1,256,377,355)	(170,10)

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

- **الفقرة /16/** لا يوجد محلل مالي متخصص لكن قسم المحاسبة أصدر البيانات المالية المدققة من قبل المحاسب القانوني الخارجي وال المدرج اسمه في هيئة الأوراق والأسواق المالية وبشكل نظامي.
- **الفقرة /17/** ضمن التطورات المستقبلية الإدارة التنفيذية تقوم بجهد كبير من أجل استمرارية الشركة من خلال المشتريات والمبيعات وتحسين وزيادة الإنتاج المتميز بالجودة.
- **الفقرة /18/** دفعت الشركة أتعاب مدقق الحسابات مبلغ وقدره /1.000.000 ل.س/ مليون ليرة سورية وهذا المبلغ يتضمن كافة الأتعاب والنفقات عن عام 2021.
- **الفقرة /19/** لا يوجد أي إصدارات جديدة وعدد الإصدارات القديمة /4.000.000 سهم/ .
- **الفقرة /20/** أعضاء مجلس الإدارة لم يحصلوا على مكافئات مالية حسب النظام الأساسي للشركة 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، رئيس مجلس الإدارة يصرف 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. أما الأشخاص ذوي السلطة التنفيذية يتقاضوا اجورهم وتعويضاتهم حسب العقود المبرمة معهم، وقد بلغت رواتبهم خلال عام 2021 /4.959.688 ل.س والإكراميات بلغت /310.000 ل.س/ وجميع هذه التوضيحات موجودة بشكل تفصيلي في الابيان رقم /15/ .
- **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، ومساعدات عينية للعائلات المستورة خلال السنة المالية 2021 وقد بلغت قيمتها الإجمالية / 2.758.100 ل.س/ مليونان وسبعمائة وثمانية وخمسون ألف ومائة ليرة سورية ، اما المرحلة الثانية يغطيها السيد شحاذة 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 2021 مبلغ 3.906.225 ل.س ثلاثة ملايين وتسعمائة وستة آلاف ومائتان وخمسة وعشرون 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 السابقة /21/.
- **الفقره /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 /** ان تقرير مدقق الحسابات يلفت النظر 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 2021/12/31، متوازنة في جانبيها بمبلغ 1,256,377,355 ل.س ، وتبين بأن الإدارة التنفيذية لم تتمكن من تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام 2021 بسبب عدم وجود التمويل اللازم من جانب والأحداث الدامية والظروف الأمنية التي لم نزل نعاني منها من جانب آخر، والتي انعكست سلبا على أداء الشركة وعلى الاقتصاد الوطني، وفي النتيجة بلغت الأرباح المحققة من الأعمال الرئيسية والإيرادات الأخرى مبلغ /20,409,228 ل.س/ والخسائر الغير محققة والناجمة عن تغيير أسعار القطع الأجنبي المترتبة على القروض بالعملات الأجنبية على الشركة بلغت قيمتها /700.813.913 ل.س/ لكن قانون المحاسبة حسب المعايير الدولية يفرض أن تظهر هذه الفروقات التي تسجل على حساب أرباح وخسائر.

* وأخيراً باسم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة نشكر لكم حسن إصغائكم ونأمل أن تكونوا متفائلين بغد أفضل.

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

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته. شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة

شحادة صلاح الدين
رئيس مجلس الإدارة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة عصير الجبل الطبيعي
شركة مساهمة مغفلة عامة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وكل من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا، وباستثناء الفقرة المذكورة في أساس الرأي المتحفظ، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة عصير الجبل الطبيعي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أساس الرأي المتحفظ

يوجد ملف تنفيذي بموجب حكم قضائي لمصلحة ورثة أحد الشركاء المؤسسين يتضمن المطالبة بمبلغ بالقسط الأجنبي وارد في قيود وبيانات الشركة بالليرة السورية لقاء ذمة مرتبة للشريك على الشركة ولم تقم الشركة بإثبات التسوية اللازمة في قيودها أو التحوط لها وفقاً للحكم الصادر والملف التنفيذي الناجم عنه، ولم يتم احتساب الفروقات الناجمة عن ذلك والتي تؤثر بشكل جوهري على النتائج والبيانات المالية.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وقد تم شرح مسؤولياتنا 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 وقواعد السلوك المهني في سورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور هامة

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

- ١- تم إعداد البيانات المالية وفق مبدأ 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 وفقاً لهذا المبدأ، بينما تعتبر إدارة الشركة أنها قادرة على الاستمرار وإيجاد الحلول، إن التدفقات النقدية المتوقعة استناداً إلى الواقع السابق والحالي للشركة، لا تمكنها من الوفاء بالتزامات 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- إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما تغطية الخسارة، أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً، أو حل الشركة وتصفيتها.

ب- إذا أهمل مجلس الإدارة عقد الهيئة العامة المذكورة أو لم يتم انعقادها لعدم توافر النصاب القانوني أو رفضت هذه الهيئة حل الشركة جاز لكل مساهم وللوزارة تقديم طلب إلى القضاء لإقرار حل الشركة وتصفيتها.

٣- لم تقم الشركة بتعديل سياساتها المحاسبية لمعالجة آثار التضخم والتدني الحاد في سعر صرف العملة مقابل العملات الأجنبية، من خلال إعادة قياس البنود غير النقدية وفق وحدة القياس الحالية. وبالتالي ان البيانات المالية كما تم عرضها قد لا تعكس القيم الاقتصادية الفعلية، وخاصة فيما يتعلق بقياس عناصر الموجودات الثابتة والتي تظهر بالتكلفة التاريخية التي تم إعادة تقييمها وفقاً لأحكام القانون رقم ٦١ لعام ٢٠٠٧ والتي يقابلها مطلوبات مالية ناتجة جزئياً عن تمويل بعملة أجنبية، والتي نتج عنها فروقات أسعار صرف أثرت سلباً على بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وحقوق المساهمين.

أمور 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 رأياً منفصلاً بشأنها.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم 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، وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها. تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقدر فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للشركة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي من وضع نظام الرقابة الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيث ينطبق عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن القيميين عن الحكومة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية للشركة

إن غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك إصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً 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.
- بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بما المعدة من قبل الإدارة.

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً 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. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.

- بتقييم العرض الإجمالي بنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع القيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة حيث ينطبق.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، ألا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - سورية

١٦ حزيران ٢٠٢٢

المحاسب القانوني

فرزت عمر العمادي





قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

المبالغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبالغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	الايضاح	البيان
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٢٣٢,٣٥٧,٨١٠	١١٥,٦٨٠,٢٠٣	٣	المخزون
١٥٠,٠٢١,٢٠٨	١٤,٨١٣,٣٥٥	٤	حسابات مدينة مختلفة
٣٣٠,٨٨٠	٣٣٠,٨٨٠	٥	ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة
٨٢,٩٧١,٠٥٧	١٦,٠٧٥,٥٦٥	٦	الأموال الجاهزة
<u>٣٣٠,٦٨٠,٩٥٥</u>	<u>١٤٦,٩٠٠,٠٠٣</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٢٧٣,٤٣٩,١٢٥	٢٨٨,٠٠٨,٣١٤	٧	موجودات ثابتة بالصادق
<u>٢٧٣,٤٣٩,١٢٥</u>	<u>٢٨٨,٠٠٨,٣١٤</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٦٠٤,١٢٠,٠٨٠</u>	<u>٤٣٤,٩٠٨,٣١٧</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢٠٦,٩٥٨,٩٨٤	٢٣٥,٧٠٢,٨٢٠	٨	قروض وفوائد المصرف الصناعي
١,٤٥٠,٦١٧,٥٨٢	٧٠٦,٣٩٧,٦٩٨	٩	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
١٠٦,١٥٣,٨٨٥	١٥,٤٠٤,٩٥٥	١٠	الموردون
٩٦,٧٦٦,٩٨٤	٥٣,٣٧٦,٢٣٣	١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٨٦٠,٤٩٧,٤٣٥</u>	<u>١,٠١٠,٨٨١,٧٠٦</u>		<u>مجموع المطالبات المتداولة</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم * ١٠٠ ل.س
٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤		فائض إعادة تقييم موجودات ثابتة
١٠٩,٨٠٥	١٠٩,٨٠٥		احتياطي قانوني
(٧٤١,٣١٦,٦٥٧)	(٧٦١,٧٢٥,٨٨٤)		أرباح (خسائر) مدورة محققة
(١,١٤٢,٠٥٤,٧٠٧)	(٤٤١,٢٤١,٥١٤)	١٢	ارباح (وخسائر) مدورة غير محققة فروقات تغير قطع
<u>(١,٢٥٦,٣٧٧,٣٥٥)</u>	<u>(٥٧٥,٩٧٣,٣٨٩)</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
<u>٦٠٤,١٢٠,٠٨٠</u>	<u>٤٣٤,٩٠٨,٣١٧</u>		<u>مجموع المطالبات و حقوق الملكية</u>

رئيس مجلس الإدارة
سحادة صلاح الدين

المدير العام
منصور ابو عاصي

المدير المالي
نبيل حرب



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من البيانات وتقرأ معها



قائمة الدخل الشامل كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

المبالغ ل.س ٣١/١٢/٢٠٢١	المبالغ ل.س ٣١/١٢/٢٠٢٠	الايضاح	البيان
٣١٠,٢٥٢,٢٦٥	١٥٢,٠٨٨,٣٤٢	١٣	صافي المبيعات
(٢٠٣,٩١٤,١٤٧)	(٨٧,١٤٠,٧٤٣)	١٣	تكلفة المبيعات (بدون استهلاكات)
(١٤,٥٠٠,٠٨١)	(١٤,٥٠٠,٩٧٩)	١٣	الاستهلاكات (ما يخص الإنتاج)
٩١,٨٣٨,٠٣٧	50,446,620		مجمل الربح (الخسارة)
			المصاريف
(٧,٥٦٤,٥٩٨)	(٤,٥٧٢,٣٢١)	١٤	مصاريف بيع و توزيع
(٣٥,١٩٠,٠٠٧)	(١٨,٦١٥,٨٠٦)	١٥	مصاريف عمومية و إدارية
(٣٧,٦٦٦,٠٩٤)	(٢٥,٩٥٧,٥٦٩)	١٦	تكاليف التمويل
(٨٠,٤٢٠,٦٩٩)	(٤٩,١٤٥,٦٩٦)		إجمالي المصاريف
11,417,338	1,300,924		صافي الربح (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
٨,٩٩١,٨٩٠	٨,٥٢٠,٧٣٥	١٧	ايرادات أخرى
20,409,228	9,821,659		صافي ربح (خسارة) الفترة المحققة
(٧٠٠,٨١٣,١٩٣)	(٤٤٣,٠٢٤,٩٥٤)		خسائر فروقات تقييم قطع
(٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥)	(٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥)		صافي ربح (خسارة) الفترة
(١٧٠,١٠)	(١٠٨,٣٠)	١٨	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)

رئيس مجلس الإدارة
شحادة صلاح

المدير العام
منصور ابو عاصي

المدير المالي
نبيل حرب



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

"ان الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) إلى الرقم (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



قائمة التغير في حقوق الملكية كما في ٣١ كانون اول ٢٠٢١

المبالغ بالليرة السورية

المجموع	أرباح(خسائر) الفترة	ارباح(خسائر) مدورة		احتياطي قانوني	احتياطي فائض اعادة التقييم	راس المال المدفوع	البيان
		غير محققة/فروقات تقييم قطع	محققة				
(١٤٢,٧٧٠,٠٠٩٤)	0	١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٧١,٥٤٧,٥٤٣)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
(٨٦٦,٤٠٦,٥٩٠)	(٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥)	(٤٤٣,٠٢٤,٩٥٤)	9,821,659				صافي ارباح(خسائر) الفترة
٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥	٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥	.					تخصيص صافي ارباح(خسائر) الفترة
(٥٧٥,٩٧٣,٣٨٩)	.	(٤٤١,٢٤١,٥١٤)	(٧٦١,٧٢٥,٨٨٤)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
(٥٧٥,٩٧٣,٣٨٩)	.	(٤٤١,٢٤١,٥١٤)	(٧٦١,٧٢٥,٨٨٤)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
(١,٣٦٠,٨٠٧,٩٣١)	(٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥)	(٧٠٠,٨١٣,١٩٣)	20,409,228	.	.	.	صافي ارباح(خسائر) الفترة
٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥	٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥						تخصيص صافي ارباح(خسائر) الفترة
(١,٢٥٦,٣٧٧,٣٥٤)	.	(١,١٤٢,٠٥٤,٧٠٧)	(٧٤١,٣١٦,٦٥٦)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة
شحادة صلاح الدينالمدير العام
منصور ابو عاصيالمدير المالي
نبيل حرب







*ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) الى الرقم (٢٢) تعتبر جزا لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها**



قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥)	(٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥)		صافي أرباح(خسائر) الفترة
0	0		<u>يضاف</u>
١٤,٥٩٠,٦٨٨	١٤,٥٩١,٥٩٣	٧	استهلاكات
٩٠,٧٤٨,٩٣٠	٧,٥٨٢,٢١٢		الزيادة في الموردون
٤٣,٣٩٠,٧٥١	١٥,٦٣١,١١٥		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
0	11,775		النقص في الأرصدة المدينة لأطراف ذات علاقة
٧٠٠,٩٢٨,٦٩٣	٤٤٣,٢٨٨,٧١١		خسائر فروقات تقييم قطع غير محققة
.	.		<u>ينزل</u>
(١١٥,٥٠٠)	(٢٦٣,٧٥٧)	١٢	مكاسب فروقات تقييم قطع غير محققة
(١١٦,٦٧٧,٦٠٧)	(٥٥,٢٩٣,٨٣٤)		الزيادة في المخزون
(٢٠٧,٨٥٣)	(٧,٥٠٨,١٧٥)		الزيادة في الحسابات المدينة المختلفة
			التغير في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
52,254,136	(١٥,١٦٣,٦٥٥)		<u>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٥٠٠)	(١٤١,٤٠٠)		الزيادة في صافي الموجودات ثابتة
(٢١,٥٠٠)	(١٤١,٤٠٠)		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١٥,٥٠٠	٢٦٣,٧٥٧		مكاسب فروقات تقييم قطع غير محققة
(٧٠٠,٨١٣,١٩٣)	(٤٤٣,٢٨٨,٧١١)		خسائر فروقات تقييم قطع غير محققة
(٢٨,٧٤٣,٨٣٦)	١١,٣٠٨,٢٢٣		الزيادة (النقص) في قروض وفوائد المصرف الصناعي
744,219,884	445,276,643		الزيادة (النقص) في ارصدة حسابات اشخاص ذات علاقة
14,778,355	13,559,912		<u>صافي النقد من الأنشطة التمويلية</u>
67,010,992	(١,٧٤٥,١٤٣)		<u>صافي النقد من كافة الأنشطة</u>
١٦,٠٧٥,٥٦٥	١٧,٨٢٠,٧٠٨		النقد في بداية الفترة
٨٢,٩٧١,٠٥٧	١٦,٠٧٥,٥٦٥		صافي النقد في نهاية الفترة
66,895,492	(١,٧٤٥,١٤٣)	٦	<u>صافي التغير في النقد</u>

رئيس مجلس الإدارة

الشحافة صلاح الدين

المدير العام

منصور أبو عاصي

المدير المالي

نبيل حرب

"ان الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) إلى الرقم (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها"





مذكرة إيضاحية حول قوائم وبيانات الشركة كما في ٣١/كانون أول/٢٠٢١

(١) لمحة عن الشركة:

١-١) تأسيس الشركة و غايتها:

إن شركة عصير الجبل الطبيعي هي شركة مساهمة مغلقة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام باسم ((شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغلقة)) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم /١٦٣١/ تاريخ ١٩٩٣/٤/٢٧. وبناء على أحكام المادة (٦) من القانون رقم (١٠) الصادر في ١٩٩١/٥/٤ وعلى اقتراح المجلس الأعلى للاستثمار في جلسته رقم (٢) المنعقدة في ١٩٩٣/١/٣٠ تم تشميل مشروع الشركة بقانون الاستثمار بقرار التشميل رقم (١٤/م.س) تاريخ ١٩٩٣/٢/١. كما تم تسجيل الشركة في السجل التجاري لمحافظة السويداء تحت رقم (٤١٢) تاريخ ١٩٩٣/٨/٢٤ وحصلت الشركة على السجل الصناعي رقم ١ رقم تصنيف (٣١١٣١/٣١١٣٢/٣١٢١٩٢) تاريخ ١٩٩٦/٧/٣٠. تهدف الشركة إلى تنفيذ مشروع مصنع لإنتاج عصير العنب والتفاح والفواكه المركزة والطبيعية وتسويقه محلياً وخارجياً. مركز الشركة الرئيسي في السويداء وللشركة أن تنشئ فروعاً ومكاتب وأن تعين ممثلين وكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها. رأس مال الشركة عند تأسيسها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ل.س فقط أربع مائة مليون ليرة سورية يوزع على (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم فقط أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية للسهم (١٠٠) ل.س فقط مائة ليرة سورية. جري الاكتتاب بأسمهم الشركة على النحو التالي:

- أ- اكتتب المؤسسون بنسبة (٣٠%) من رأس مال الشركة.
- ب- طرح باقي أسهم الشركة على الاكتتاب العام من قبل مؤسسي الشركة وفق أحكام قانون التجارة و النظام الأساسي للشركة.
- ج- يملك المؤسسون ١٠٤٢٦٠٠٠٠ سهماً تشكل ٣٥,٦٥% من إجمالي عدد الأسهم.
- د- يملك بقية المساهمين ٢٠٥٧٤٠٠٠٠ سهماً تشكل ٦٤,٣٥% من إجمالي عدد الأسهم.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

أ- التقيد بالمعايير:

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

ب- أسس إعداد البيانات المالية:

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

ج- مبدأ الاستمرارية: قامت إدارة الشركة بتقدير مدى القدرة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف

و المتغيرات الاقتصادية المحيطة بها و التتحمل لخطورتها العديد من المؤشرات السلبية و انعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، إضافة إلى الخسائر المتراكمة التي تكبدتها الشركة خلال السنوات الماضية

و يسعى مجلس الإدارة جاهداً بشتى الوسائل لتأمين السيولة النقدية الكافية لاستمرار الشركة في نشاطها عن طريق شريك استراتيجي ممول أو دمج الشركة مع شركة ثانية من القطاع الخاص أو العام أو المشترك.

د- تحويل العملات الأجنبية:

إن العمليات الجارية خلال العام بالعملات غير الليرة السورية يتم إعادة تقييمها 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 الدولار مقابل الليرة السورية هو: (٢٥١٢) ل.س كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١ م. و (٢٨٤٥) ل.س لليورو بحسب نشرة المصرف المركزي رقم النشرة / ٢٤٠ / تاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٩

د- إن السياسات المحاسبية و التقديرات المستخدمة في تحضير هذه البيانات المالية متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.

و- الموجودات الثابتة المادية



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.ع. ice .CO fresh moun



تظهر الموجودات الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة و خسارة الموجودات، تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء و التكاليف الإضافية التي تتكبدها الشركة لإتمام 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	٢
المباني الصناعية	٤
وسائل النقل و الانتقال	١٠
الأثاث و المفروشات	١٠
أدوات و قوالب	١٠
الألات و المعدات	٤ — ٢,٥
موجودات المخبر	١٠

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.

إن كافة أصول الشركة (عقارات - آلات و تجهيزات صناعية) مرهونة لمصلحة المصرف الصناعي، وقد قامت مؤسسة التأمينات الاجتماعية بإلقاء الحجز الاحتياطي بموجب القرار رقم ٣ تاريخ ٢٠١٠/٠٥/٢٤ لقاء عدم تسديد الشركة التزاماتها للمؤسسة و البالغة: ١٤٣,٥٤٣/١ ل.س مليون ومائة وثلاثة وأربعون ألف وخمسمائة وثلاثة وأربعون ليرة سورية لغاية تاريخ قرار الحجز و ذلك نظراً لوجود دعوى قضائية مقامة من قبل الشركة يسبب أحد الأشخاص، وكذلك هناك إشارة حجز من قبل مديرية مالية السويداء بمبلغ لا يتجاوز مليونان ليرة سورية على كامل عقارات و آلات و آليات الشركة أي كافة أصول الشركة و هذا الإجراء مخالف للقانون و قد أربك و عطل أعمال الشركة و تمت المطالبة عدت مرات بقصر الحجز بما يتلاءم مع كمية الديون يضاف إليها نسبة ٣٠% 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 ٢٠%

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 قامت بتسديد دفعات قيمتها ٢,٩٠٠,٠٠٠ ل.س. مليونين و تسعمائة الف ليرة سورية خلال عام ٢٠٢١ من التزاماتها السابقة الناتجة عن خلاف و دعوى قضائية مع المؤسسة و نسعى لتسوية حساباتها بشكل نهائي ..

ي- المودونات

يتم تكوين مودونات 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 مغلقة عامة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة ٧٠% وهي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة ١٤% وفق أحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٢٤/لعام ٢٠٠٣ وتعديلاته و الشركة لم تتمكن من تحقيق أرباح و بالنتيجة لا يتحقق عليها ضرائب.
- ل- يوجد لدى الشركة نظام ضبط و رقابة داخلية فعال في الحفاظ على الأصول و تحقيق حسن سير العمل.
- م- لم تقم الشركة بأي عمليات استيراد أو تصدير في الوقت الراهن بسبب الأحداث الراهنة و الحظر الاقتصادي على سورية.



(٣)-المخزون

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
.	.	خامات رئيسية
٢,٢٥٤,٠٣٠	١,٦٤٢,٠٢٣	مواد مساعدة
١,٩٩٢,٣٥٣	١,٠٣٥,٩٠٧	وقود و زيوت
٢١,٨٣١,٤١١	١٧,٥٩٦,٤٧٨	مواد تعبئة و تغليف
٧٥٨,١٠٧	٤٩٨,٣١١	مواد قرطاسيه
٦٥٥,٢٢٨	٥٣٧,٨٠٩	مواد بناء
١٤,٦٨٠,٨٢٠	١٤,٦١٧,٩٢٧	قطع الغيار
٢,٣٣٣,٧١٢	٧٧٩,١٣٧	مخزون موجودات مختلفة
١٦٩,٣٥٢,١٥١	٤١,٤٤٣,٩٤٥	إنتاج غير تام آخر المدة
١٨,٤٩٩,٩٩٧	٣٧,٥٢٨,٦٦٢	الإنتاج التام آخر المدة
	٤	/فوارق اجزاء الليرة
<u>٢٣٢,٣٥٧,٨١٠</u>	<u>١١٥٦٨,٠٢٣</u>	المجموع

(٤)-حسابات مدينة مختلفة

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٣,١٩٠,٣٠٦	١٢,٥٦٤,٦٠٣	زبائن
(5,613,867)	(5,613,867)	مؤونة ديون مشكوك فيها
٥,٧٠١,٤٣٦	5,701,436	دعاوى قضائية (زبائن)
٨٠,٦٠٠	80,600	تأمينات و سلف لدى الغير
١٦٠,٣٤٤	٢٥٣,٩٤٤	سلف العاملين و مقدمات
37,112	37,112	مدينون مختلفون/غرامات
٦٧٦,٢١٨	٨٩٧,٩٦٨	سلف مدفوعة مقدماً للموردين
٧٨٩,٠٥٩	٨٩١,٥٥٩	مدينون مختلفون /متنوعون
<u>١٥,٠٢١,٢٠٨</u>	<u>١٤,٨١٣,٣٥٥</u>	المجموع

تم حجز مبلغ مؤونة للديون المشكوك في تحصيلها 5,613,867. وذلك بعد دراسة الديون بتاريخ ٢٠٢١-١٢-٣١

(٥) - ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٨,٨٦٧	١٨,٨٦٧	سامر صلاح الدين
39,880	39,880	معضاد البكفاني
30,700	٣٠,٧٠٠	حمود الحجار
77,448	77,448	محمد حمزة
12,791	١٢,٧٩١	لمية الأشقر
12,791	١٢,٧٩١	يوسف شوشي
12,791	١٢,٧٩١	إسماعيل شوشا
90,114	90,114	نبيه صبح



١١,٤٣٦	١١,٤٣٦	حسين أبو عسلي
١٠,٢٣٤	١٠,٢٣٤	أيمن عامر
٣,٨٣٨	٣,٨٣٨	نديم البعيني
٣,١٩٨	٣,١٩٨	بشرى الأعور
٢,٩٥٥	٢,٩٥٥	أجود أبو عسلي
٢,٥٥٨	٢,٥٥٨	منير كيوان
٦٥٠	٦٥٠	حمد عمر
٦٢٩	٦٢٩	رضوان أبو سعد
<u>٣٣٠,٨٨٠</u>	<u>٣٣٠,٨٨٠</u>	المجموع

٦- الأموال الجاهزة

٢٠٢١-١٢-٣١			٢٠٢٠/١٢/٣١			البيان
المبلغ ل.س	وسطي سعر الصرف حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الكمية	المبلغ ل.س	وسطي سعر الصرف حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الكمية	
٢٧٣,٧٠٧			٧٨٨,٨٢١			الصندوق
1,692			١,٦٩٢			المصرف التجاري السوري- فرع السويداء
17,977			١٧,٩٧٧			المصرف التجاري السوري فرع/٦
١٥٣,٥٢٧			٨٢٣٨			المصرف الصناعي
١٠,١٤٢,١٤٨			٤,٠٥٠,٧٠٦			البنك العربي سورية
٠			٠			بنك بيمو السعودي الفرنسي /حساب وديعة
٤٦,٧٩١,٣٣٩			٢٣٦,٨٢٤			بنك بيمو السعودي الفرنسي
٢٦٣,٨٦٠	٢,٥١٢	١٠٥,٠٠٤	١٣١,٩٣٠	١,٢٥٦	١٠٥,٠٠٤	المصرف التجاري السوري رقم/٦
0			٠	0	٠	البنك العربي سورية
٠			٢٣٣,٣١٥		٠	البنك العربي سورية
١٠,٠٠٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠,٠٠٠			المصرف الدولي للتجارة والتمويل /ح وديعة
١٥,٣٢٣,٣٣٠			٦٠٢,٥٨٦			المصرف الدولي للتجارة والتمويل /ح جاري
٣,٤٧٧			٣,٤٧٧			المصرف التجاري السوري/٢/حريقة
<u>٨٢,٩٧١,٠٥٧</u>			<u>١٦,٠٧٥,٥٦٦</u>			المجموع

اجمالي مبالغ الودائع /مطالب غير متداولة /١٠٠٠٠٠٠٠٠/ ل.س عشرة ملايين والحسابات الجارية / ٧٢,٦٩٧,٣٥٠ ل.س والصندوق /٢٧٣,٧٠٧/ ل.س.

• تم اعتماد وسطي سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١ وحسب نشرات المصرف المركزي رقم / ٢٤٠ / تاريخ ٢٩ / ٢٠٢١ / ١٢ / ب / ٢٥١٢ ل.س للدولار + / ٢٨٤٥,٣٤ / ل.س لليورو.



٨- القروض المحلية: قروض وفوائد المصرف الصناعي

المبلغ ل.س	المبلغ ل.س	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٦٥,٤٧١,٠٧٨	٩٣,٢٨٨,٨١٦	قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
.	٨٦,١٧٢,٩٧٣	فوائد وغرامات قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
٤١,٤٨٧,٩٠٦	٥٦,٢٤١,٠٣١	فوائد وغرامات إضافية على فوائد قرض المصرف الصناعي الرابع
٢٠٦,٩٥٨,٩٨٤	٢٣٥,٧٠٢,٨٢٠	المجموع

وفقاً لأحكام القانون / ٢٦ / لعام ٢٠١٥ الذي سمح بإعادة جدولة القروض المتعثرة للصناعيين تقدمت الشركة بطلب الى الإدارة العامة للمصرف الصناعي بدمشق بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٧ وبناء عليه تم ابرام عقد اتفاق للتسوية بين الشركة وبين المصرف الصناعي على ان تقوم الشركة بتسديد مبلغ / ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س أربعون مليون ليرة سورية كدفعة حسن نية فبادرت الشركة الى دفع هذا المبلغ بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٠٤ حيث تمت الموافقة على طلب التسوية بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٠ وبذلك تم الاستفادة من الاعفاء من بعض الفوائد والغرامات التي تزيد عن اصل الدين وقدرت بمبلغ ٤١,٤٨٧,٩٠٦ ل.س وحد واربعون مليون واربعمائة وسبعة وثمانون الفا وتسعمائة وستة ليرات سورية. في حال تم الالتزام بسداد كامل القرض والفوائد الجديدة ، وبما أن هذا الاعفاء مشروط بالسداد الكامل للقرض ، لذا بقي في الميزانية الختامية ضمن التزامات الشركة حتى يتم تسديد كامل الأقساط وتنفيذ الاتفاق الوارد في قرار التسوية المذكور أعلاه .

وقد يلى بيان تفصيلي بالمبالغ التي كانت مترتبة على الشركة قبل التسوية وبعدها :

أصل القرض	٩٦,٤١٧,٧٦٦
فوائد تأخير محتسبة	٨٦,٢٥٠,٦٤٧
فوائد تأخير تزيد عن أصل الدين	٦١,٥٨٥,٥٥٣
مصاريف قضائية	٢,١٤٦,٦٣٥
إعادة تخمين	٥٥٨,٣٨٣
مجموع الدين قبل التسوية	٢٤٦,٩٥٨,٩٨٤

وبعد عملية التسوية المذكورة أعلاه تم اعفاء الشركة من مبلغ ٤١,٤٨٧,٩٠٦ ل.س

والباقى من أصل المجموع السابق ٢٠٥,٤٧١,٠٧٨ ل.س

يخفف منه دفعة حسن النية ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س

فيصبح أصل القرض الجديد بعد التسوية ١٦٥,٤٧١,٠٧٨ ل.س

يضاف له فوائد جديدة لمدة سنتين ٢٣,١٠٨,٢٢٦ ل.س

مجموع القرض مع الفوائد بعد التسوية ١٨٨,٥٧٩,٣٠٤ ل.س

يسدد هذا المبلغ على ثمانية أقساط ربع سنوية متساوية قيمة كل قسط مع الفوائد ٢٣,٥٧٢,٤١٣ ل.س. يستحق القسط الأول اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٢/١/٥ م. ولمدة سنتان فقط .

وبتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٣ ورد كتاب من المصرف الصناعي برقم / ١٣٥٢ / بمطالبة الشركة بتسديد عمولة تسوية بمبلغ ١,٤٥٤,٧١١ ل.س وتم تسديد هذا المبلغ .



(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 ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١,٤١٣,٩٩٠,٦٠٧	٦٩٦,٨٦٣,٦٥٨	شحادة صلاح الدين (قرض) ويتضمن فوائد وفروقات اسعار صرف
٧,١٩٧,٤٧٣	٧,١٩٧,٤٧٣	ورثة محمد حسني المجذوب
٣٠,٢٠٢,١٥٢	٢,٣٣٦,٥٦٧	شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
٧٧٢,٦٥٠-	٠	صلاح الدين شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
<u>١,٤٥٠,٦١٧,٥٨٢</u>	<u>٧٠٦,٣٩٧,٦٩٨</u>	المجموع

- علماً بأن القرض المقدم من قبل المساهم شحادة صلاح الدين بالقطع الأجنبي (دولار) من اجل 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 ٢٠٢١/١٢/٢٩م, ورقم النشرة /٢٤٠/ كما و أن الحساب الجاري الدائن و الذي يعتبر بمثابة قرض بالليرة السورية منه يحتسب له فائدة سنوية بسيطة ٧% تحتسب في نهاية كل شهر ولكن منذ عام 2020 يتم احتسابها نصف سنوي، إضافة لقروض السداد صلاح الدين وعمر صلاح الدين . هذا و قد تم تقديم قيمة دفعة حسن النية المقدمة للمصرف الصناعي من قبل المساهم شحادة صلاح الدين و البالغة (١٥,٩٥٠,٠٠٠) ل.س.المسددة بعام ٢٠١١
- إن الأطراف ذوي العلاقة ليس لهم أي مصالح شخصية لها تأثير على سياسات الشركة ماعدا القروض المقدمة من قبل السيد شحادة صلاح الدين والسيدان خالد و خلدون المجذوب
- بلغ رصيد قرض السيد/ شحادة صلاح الدين بالدولار لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ /٥٥٤,٨٢٤,٦٩/ \$ وبلغت الفائدة بنسبة ٢% مبلغ /١١,١٤٩,٥٦/ \$ وبذلك يكون مجموع رصيد القرض + الفائدة لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ + ٥٦٥,٩٧٤,٢٥ /دولار وفق سعر صرف ١٢٥٦ ل.س. مبلغ وقدره ٦٩٦,٨٦٣,٦٥٧ ل.س.
- بلغ رصيد قرض السيد شحادة صلاح الدين بالدولار بتاريخ ٢٠٢١/١/١ ٥٥٤,٨٢٧,٧٥/ \$ وبلغت الفوائد بنسبة ٢% مبلغ /١١,٠٦٦,٦/ دولار بعد الاخذ بعين الاعتبار تحويل مبلغ /٣٠٠٠/ دولار الى الحساب الجاري الدائن بالليرة السورية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٣٠ وتغيير سعر الصرف الرسمي للدولار من ١٢٥٦ ل.س. الى ٢٥١٢ ل.س. بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٥ حسب نشرة البنك المركزي رقم /٧٢/ و /٧٣/ بتاريخ ١٤ و ٢٠٢١/٤/١٥ وبذلك يكون مجموع القرض + الفوائد لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ = ٥٦٢,٨٩٤,٣٥ دولار ليصبح هذا المجموع بسعر صرف ٢٥١٢ ل.س. للدولار الواحد حسب نشرة البنك المركزي رقم /٢٤٠/ تاريخ ٢٠٢١/١٢/٣٠ = ١,٤١٣,٩٩٠,٦٠٧ ل.س. مليار واربعمائة وثلاثة عشر مليون وتسعمائة وتسعون الفا وستمائة وسبعة ليرات سورية ...

(١٠)- الموردون

وهم عبارة عن أرصدة موردي كافة المواد والخدمات بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ وتفصيلها:

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٠٥,٥٠٧,٤٤٦	١٤,٦٦١,٥٦٦	موردو القطاع الخاص/خامات رئيسية
٣٦٤,٥٥٩	٣٦٤,٥٥٩	موردو القطاع الخاص/ خامات مساعدة
٠	0	موردو القطاع الخاص/ قطع غيار
٧٨,٤٤٠	٧٨,٤٤٠	موردو القطاع الخاص/محروقات
٧٨,٤٤٠	١٧٥,٣٩٠	موردو الخدمات
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	موردو الآلات والتجهيزات
<u>١٠٦,١٥٣,٨٨٥</u>	<u>١٥,٤٠٤,٩٥٥</u>	المجموع

(11)-حسابات دائنة أخرى:



المبلغ ل.س بعام ٢٠٢١	المبلغ ل.س بعام ٢٠٢٠	البيان
٣,٣٨٠,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٩	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٣٢,٨٧٠,٥٨١	١,٤٧٠,١٥١	داننون مختلفون
٢٦,٠٩٧,٧٢١	١٩,٧٦٩,٢٢٢	المستحق للدوائر المالية و التأمينات الاجتماعية
٢٥٥,٦٢٦	٤٣١,١٥٩	حسابات دائنة مختلفة
٥٥٢,٩٩٥	٥٥٢,٩٩٥	المؤسسة العربية للاعلان/شاخصات
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مؤونة فوائد تأخير تسديد اشتراقات التأمينات الاجتماعية
٢٩,١٠٩,١٣٤	٢٢,٦٥٢,٦٩٧	مؤونة ضريبة ارباح حقيقية
<u>٩٦,٧٦٦,٩٨٤</u>	<u>٥٣,٣٧٦,٢٣٣</u>	المجموع

١١/ تابع جزء من الايضاح / - تفصيل مصاريف مستحقة غير مدفوعة :

المبلغ ل.س بعام ٢٠٢١	المبلغ ل.س بعام ٢٠٢٠	البيان
١,٥٩١,٩٠٣	١,١٤٧,٠٤١	أجور ورواتب مستحقة
٧٣٨,٤٠٠	٦٧١,٩١٠	شيكات صادرة و غير مسحوبة
١٦٤,٨٠٠	٤٩٩,٩٤٠	مصروفات جارية مستحقة أخرى
٢٣٩,٦٦٦	١,٠٥٠,٠٠٠	قيمة كهرباء مستحقة
١٥٠,٦٥	٣٠,٠٠٠	قيمة مصاريف هاتف مستحقة
٥٥٠,٢٩٣	٥٥٠,٢٩٣	ضرائب مستحقة
٨٠,٨٠٠	٥٠,٨٢٥	بدل محروقات للمدراء في الشركة
٣,٣٨٠,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٩	المجموع

١١* تابع جزء من الايضاح - تفصيل داننون متنوعون ::

المبلغ ل.س بعام ٢٠٢١	المبلغ ل.س بعام ٢٠٢٠	البيان
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	غسان العطا
٨١,٩٣٠	٨١,٩٣٠	شركة الخوجة
٦٠٠٠	٦٠٠٠	حكمت الصالح
٧,٠٧١	٧,٠٧١	منصور مداح
١,١٢٦,٧٠٠	٤٩٠,٥٠٠	أتعاب مدقق الحسابات
٢٢,٦٢٩,٦٠٠	٨٢١,٣٧٠	محمود علي عثمان
٤١,٢٨٠	٤١,٢٨٠	شركة مريري وعرب
٤٢٠,٠٠٠	٠	التقنيات الكهربائية (فارس احمد بدر)
٣,١٦٦,٠٠٠	٠	عبدالله حسين الشيخ قويدر / شركة المراد
٥,٣٧٠,٠٠٠	٠	سالم جهاد المقت / عصير تفاح نصف مصنع
<u>٣٢,٨٧٠,٥٧١</u>	<u>١,٤٧٠,١٥١</u>	المجموع



تفصيل الحسابات الدائنة المختلفة

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢٣٨,٧٢٨	٢٣٨,٧٢٨	حسابات مدينة ذات ارصدة دائنة
4,286	4,286	ددائون اعضاء مجلس الادارة
٣,٠٩٥	٣,٠٩٥	دائنون /موظفون سابقون
.	١٨٥,٠٥٠	حسابات قيد التسوية
٩,٥١٧	.	أمانات رواتب مستحقة
<u>٢٥٥,٦٢٦</u>	<u>٤٣١,١٥٩</u>	المجموع

(12) — رأس المال:

١. رأس المال المصرح به و المدفوع هو (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س . وهو مقسم إلى (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية (١٠٠ ل.س) للسهم الواحد و هي موزعة على الشكل التالي:
- | | | |
|--------------------|------------------------|-----------------|
| المؤسسون ٣٥,٦٥ % | (١,٤٢٦,٠٠٠) سهم) تعادل | ١٤٢,٦٠٠,٠٠٠ ل.س |
| اكتتاب عام ٦٤,٣٥ % | (٢,٥٧٤,٠٠٠) سهم) تعادل | ٢٥٧,٤٠٠,٠٠٠ ل.س |
| المجموع ١٠٠ % | (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم) تعادل | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س |
٢. أرباح (خسائر) غير محققة / فروقات تقييم القطع:

وهي مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع الأجنبي الموجود في الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف (دولار أمريكي ويورو) وذلك بين سعر التقييم الصادر عن مصرف سورية المركزي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبين السعر في ٢٠٢١/١٢/٣١ كما هو مبين ضمن الايضاح رقم/٦/ وهذه الأرباح غير محققة ولا يمكن توزيعها ولا تدخل في حساب الاحتياطيات وتظهر ضمن بند مستقل ضمن حقوق الملكية وذلك وفق تعميم الهيئة رقم/١٢/ تاريخ ٢٠١٥/٢/١٥.

(١٣) — صافي وتكلفة المبيعات :

المبالغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبالغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٣١٠,٦٦٩,٠١٥	١٥٢,٤٦٢,١٥٧	اجمالي المبيعات انتاج تام
٤١٦,٧٥٠-	٣٧٣,٨١٥-	مردودات المبيعات
<u>310.252.265</u>	<u>152.088.342</u>	صافي المبيعات

المبالغ ل.س ٢٠٢١-١٢-٣١	المبالغ ل.س ٢٠٢٠-١٢-٣١	البيان
		<u>بضاعة تحت الصنع</u>
٤١,٤٤٣,٩٤٥	١٥,٠٢٥,٢٤٦	بضاعة تحت الصنع أول المدة
(١٦٩,٣٥٢,١٥١)	(٤١,٤٤٣,٩٤٥)	بضاعة تحت الصنع آخر المدة



(١٢٧,٩٠٨,٢٠٦)	(٢٦,٤١٨,٦٩٩)	صافي بضاعة تحت الصنع
		بضاعة جاهزة
٣٧,٥٢٨,٦٦٢	٢٠,٦٨٩,٩٣٨	بضاعة جاهزة أول المدة
(١٨,٤٩٩,٩٩٧)	(٣٧,٥٢٨,٦٦٢)	بضاعة جاهزة آخر المدة
.	٥,٨٥٢,٢٥٠	مشتريات بغرض البيع
(١٩,٠٢٨,٦٦٥)	(١٠,٩٨٦,٤٧٤)	صافي بضاعة جاهزة
		تكلفة الصنع بدون استهلاكات
١٧,٧٨٨,٢٣٥	١٢,٢٨٢,١٩٨	رواتب واجور و متمماتها(نقل عمال)
١,٠٩٥,٢٧٦	١,٥٢٣,٨٨٣	مساهمة المؤسسة تأمينات
٢٨٣,٩٨٣,٠٦٠	١٠٢,١٩٠,٤١١	مستلزمات سلعية
٩,٩٢٧,١١٧	٨,٥٤٩,٤٢٤	مستلزمات خدمية
٣١٢,٧٩٣,٦٨٨	١٢٤,٥٤٥,٩١٦	تكلفة الصنع بدون استهلاكات
٢٠٣,٩١٤,١٤٧	٨٧,١٤٠,٧٤٣	تكلفة المبيعات بدون استهلاكات
		الاستهلاكات ما يخص الإنتاج
٨,٢٣٥,٧٩٢	٨,٢٣٥,٧٩٢	الآلات والتجهيزات
٢,٣١٣	٢,٤٩٢	عدد وأدوات وقوالب
١,٠٨٦	١,٨٠٥	موجودات المخازن
٦,٢٦٠,٨٩٠	٦,٢٦٠,٨٩٠	مباني وانشاءات
١٤,٥٠٠,٠٨١	١٤,٥٠٠,٩٧٩	اجمالي الاستهلاكات ما يخص الإنتاج
٢١٨,٤١٤,٢٢٨	١٠١,٦٤١,٧٢٢	تكلفة المبيعات

١٤- مصاريف بيع وتوزيع

المبلغ ل.س. ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س. ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢,١٣٤,١٨٨	٧٦٨,٤٧٢	دعاية و اعلان وعلاقات عامة
٣٠,٦٠٠	٤٥٠,٥٠٠	مصاريف بيع وتوزيع
.	١٩,٢٤٥	عمولات مبيعات
٢,٦٤١,٧١٠	١,٤٨١,٥٤٤	خصم نقدي ممنوح
٢,٧٥٨,١٠٠	١,٨٥٢,٥٦٠	هدايا وعينات
٧,٥٦٤,٥٩٨	٤,٥٧٢,٣٢١	المجموع

١٥- مصاريف عمومية وادارية

المبلغ ل.س. ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س. ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٨,٠٢١,٧٢٦	٩,٠٧٢,٧٣٨	ضرائب ورسوم
٦٤٥,٥٠٠	٣٠٦,٥٠٠	مصاريف قضائية
٦,٠٩٦,٤٥٨	٤,٩٥٩,٦٨٨	رواتب واجور إدارية و متمماتها
١,٧٠٧,٩٠٠	٩٥٤,٩٧٥	وقود للتنقل
١٢٨,٤٩٩	١٥٤,٩٦٦	بريد - برق - هاتف



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.س.أ. fresh mountain juice .CO.S.A.



٥,١٨٥	٣١٠,٠٠٠	إكراميات
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٩٠,٦٠٨	٩٠,٦١٤	الاستهلاكات الإدارية
٧,٤٩٤,١٣١	٢,٢٦٦,٣٢٦	مصاريف إدارية مختلفة
<u>٣٥,١٩٠,٠٠٧</u>	<u>١٨,٦١٥,٨٠٦</u>	المجموع

تفصيل المصاريف الادارية المختلفة

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢,١٣٧,١٩٨	٥٦٠,٥٤٠	مصاريف إدارية مختلفة
٨١٩,٧٠٠	٦٠٩,٩٠٠	تعويضات نقدية بدل محروقات لمدرء الشركة
٢,٣٢٦,٤١١	٠	عمولات ونفقات مصرفية
٨٦٠,٠٠٠	٢٦٥,٨٥٠	مصاريف نقل وانتقال (العاملين)
١٩٤,٠٠٠	٠	مصاريف طعام
٠	٥١,٩٣٥	مصاريف سنوات سابقة
٠	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
٣٦٣,٦٠٠	٢٠٩,٤٠٠	أجور شحن مواد
٦٤,٧٢٢	٦٣,٧٠٠	تأمين سيارات ووسائل نقل
٣٥٠,٠٠٠	٥٠٠٠	نفقات تحميل وتنزيل
٣٧٨,٥٠٠	٠	صيانة معدات المكاتب
<u>٧,٤٩٤,١٣١</u>	<u>٢,٢٦٦,٣٢٦</u>	المجموع

(16)-تكاليف التمويل

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٢,٩١٠,٨٧٥	١١,٥٤٤,٩٣٠	عمولات وفوائد مدينة ومصرفات مصرفية
٢٣,٧٣٤,٢٥٦	١٤,٠٠٣,٨٤٧	فوائد قرض السيد شحادة صلاح الدين) بنسبة ٢% سابقا)
١,٠٢٠,٩٦٣	٤٠٨,٧٩٢	فوائد الحساب الجاري للسيد (شحادة و صلاح صلاح الدين)
<u>٣٧,٦٦٦,٠٩٤</u>	<u>٢٥,٩٥٧,٥٦٩</u>	المجموع

— يتم تسجيل مبالغ الفائدة على قروض الشركة من المصرف الصناعي في بيان الدخل للفترة التي تحققت فيها هذه التكاليف وهي مولفة من فوائد قرض المصرف الصناعي بمعدل ٨,٥% ولقد تم الاتفاق وفق عقد فتح الحساب رقم ١/ تاريخ ٢٠٠٤/٩/٩ في السويداء في المادة (٦) "ينتج الرصيد المدين فوائد لمصلحة المصرف بمعدل ٨,٥% في السنة، أما ما لم يسدد من الفوائد في موعد استحقاق الاعتماد فإنه يضاف إلى رصيد الاعتماد ويشكل معه مبلغاً يستوفي عنه فوائد تأخير بمعدل ١٢% 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.



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.ع. fresh mountain juice .CO.

- رصيد قرض السيد شحادة صلاح الدين لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ / ١,٤١٣,٩٩٠,٦٠٧ ل.س. وبلغ رصيد قرض السيد صلاح الدين لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ / ٥٥١,٨٢٧,٧٥ / دولار بسعر وسطي / ٢٥١٢ / ل.س. والفائدة / ١١,٠٦٦,٦ / دولار ليصبح مجموع القرض مع الفائدة = ٥٦٢,٨٩٤,٣٥ دولار وهو يساوي بالليرة السورية وفق سعر الصرف البالغ / ٢٥١٢ / ل.س. مبلغ وقدره / ١,٤١٣,٩٩٠,٦٠٧ / ل.س.

(17) - إيرادات أخرى:

المبلغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبلغ ل.س ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٤٩٠٧٧	٢٣١,٧٠٩	إيرادات سنوات سابقة
٠	٢٠٠,١٤٩	أرباح بيع المخلفات
١١٧١٣٥٧	١١,٤٠٠	إيرادات مختلفة
٩٨٧٥٠	٨,٣٦٠	خصم مكتسب
٤١٠٦١	٣٦,٢٩٤	حسم تقدي
٠	١٢,٠٠٣	إيرادات مبيعات مواد مساعدة
١٢٠٢٥٠٠	٤٠١,١٠٠	إيرادات مبيع مياه من الشركة
٠	٠	إيرادات مبيعات مخزون التعبئة والتغليف
٤٢٩٢٥٢٢	٦,٧٥٣,١٨٠	إيرادات أرض الشركة/
٢١٣٥٣٩٨	٨٦٦,٥٣٦	فوائد مصرفية دائنة
	٤	فرق أجزاء الليرات في الحسابات
١٢٢٥	٠	إيراد فرق الفواتير
<u>٨٩٩١٨٩٠</u>	<u>٨٥٢٠٧٣٥</u>	المجموع

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

ليرة سورية ٢٠٢١/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
(680.403.965)	(٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥)	صافي الربح (الخسارة)
4,000,000	4,000,000	عدد الأسهم
<u>(170.10)</u>	<u>(١٠٨,٣٠)</u>	حصة السهم من الربح (الخسارة)

(١٩) - مخاطر الإدارة:

- مخاطر إدارة رأس المال:

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

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



ليرة سورية ٢٠٢١/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١,٤٥٠,٦١٧,٥٨٢	٧٠٦,٣٩٧,٦٩٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٠٦,٩٥٨,٩٨٤	٢٣٥,٧٠٢,٨٢٠	قروض وفوائد المصرف الصناعي
٢٠٢,٩٢٠,٨٦٩	٦٨,٧٨١,١٨٨	الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٢,٩٧١,٠٥٧)	(١٦,٠٧٥,٥٦٥)	النقدية في المصارف
١,٧٧٧,٥٢٦,٣٧٨	٩٩٤,٨٠٦,١٤١	صافي الديون
(١,٢٥٦,٣٧٧,٣٥٥)	(٥٧٥,٩٧٣,٣٨٩)	حقوق الملكية
%١٤١,٤٨	%١٧٢,٧١	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.

ليرة سورية ٢٠٢١/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
		<u>الموجودات</u>
٨٢,٩٧١,٠٥٧	١٦,٠٧٥,٥٦٥	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٥,٠٢١,٢٠٨	١٤,٨١٣,٣٥٥	حسابات مدينة مختلفة
٣٣٠,٨٨٠	٣٣٠,٨٨٠	المستحق على أطراف ذات علاقة
<u>٩٨,٣٢٣,١٤٥</u>	<u>٣١,٢١٩,٨٠٠</u>	<u>المجموع</u>
		<u>الالتزامات</u>
٢٠٦,٩٥٨,٩٨٤	٢٣٥,٧٠٢,٨٢٠	فوائد قروض المصرف الصناعي
١,٤٥٠,٦١٧,٥٨٢	٧٠٦,٣٩٧,٦٩٨	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
١٠٦,١٥٣,٨٨٥	١٥,٤٠٤,٩٥٥	الموردون
٩٦,٧٦٦,٩٨٤	٥٣,٣٧٦,٢٣٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٨٦٠,٤٩٧,٤٣٥</u>	<u>١,٠١٠,٨٨١,٧٠٦</u>	<u>المجموع</u>
<u>%٥,٢٧</u>	<u>%٣,٠٨</u>	<u>نسبة تغطية السيولة</u>



- مخاطر الفوائد:

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

(٢٠)- أزمة كورونا (كوفيد -١٩)

نتيجة أزمة كورونا (كوفيد -١٩) 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 فان 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 اللزمة

(٢١)- الموافقة على البيانات المالية :

تم الموافقة واعتماد البيانات المالية والإيضاحات الملحقة بها عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠٢١م من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم / 389 / المنعقدة بتاريخ: 19 / 5 / ٢٠٢٢ م.

(٢٢)- فروقات تقييم القطع الاجنبي : تمت إضافته إلى أرباح وخسائر محققة في السنوات الماضية وفي هذه السنة تم إعادة تحديثات فروقات القطع الاجنبي وفق قرار الهيئة العامة بالتعميم رقم /١٢/ لعام ٢٠١٥ حيث يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن إعادة تقييم النقدية الاعتراف بها بالعملات الاجنبية في بند منفصل في قائمة الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة كما تم فصل هذه المكاسب او الخسائر في مكونات حقوق الملكية في قائمة المركز المالي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية

أرباح فرق تقييم قطع عملات أجنبية	١١٥,٥٠٠
خسائر فروقات تقييم قطع عملات أجنبية	(٧٠٠,٩٢٨,٦٩٣)
خسائر فرق تقييم قطع عملات أجنبية عن الفترة	(٧٠٠,٨١٣,١٩٣)

رئيس مجلس إدارة الشركة
شهادة صلاح الدين



المدير العام
منصور ابو عاصي

المدير المالي
نبيل حرب