

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 وتدفقاتها النقدية 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 بالقطع 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 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- 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 أن 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 القيمين عن الحوكمة 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 بها المعدة من قبل الإدارة.

- باستنتاج مدى ملائمة 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
١٥٠,٢١٠,٢٠٨	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 بالصافي
<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	أرباح (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)

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



قائمة الدخل الشامل كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة
شحاذة صلاح

المدير العام
منصور ابو عاصي

المدير المالي
نبيل حرب



(Signature)

(Signature)

"إن 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 باللييرة سورية

المجموع	أرباح(خسائر) الفترة	أرباح(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 أرباح(خسائر) الفترة
٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥	٤٣٣,٢٠٣,٢٩٥	.					تخصيص صافي أرباح(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 أرباح(خسائر) الفترة
٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥	٦٨٠,٤٠٣,٩٦٥						تخصيص صافي أرباح(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 جزءا لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

المبالغ ل.س ٢٠٢١/١٢/٣١	المبالغ 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
٠	٠		<u>ينزل</u>
(١١٥,٥٠٠)	(٢٦٣,٧٥٧)	١٢	مكاسب فروقات تقييم قطع غير محققة
(١١٦,٦٧٦,٦٠٧)	(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)		<u>صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية</u>
			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

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





fresh mountain



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م. ice .CO

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 مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام باسم ((شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة)) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم ١٦٣١/ تاريخ ١٩٩٣/٤/٢٧. بناء 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 (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) 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 بأسهم 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 والنظام الأساسي للشركة.
- ج- يملك المؤسسون ١٠٤٢٦٠٠٠ سهماً تشكل ٣٥,٦٥% من إجمالي عدد الأسهم.
- د- يملك بقية المساهمين ٢٠٥٧٤٠٠٠ 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 ومتوافقة مع المتطلبات المطبقة والمتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في الجمهورية العربية السورية.

ب- أسس إعداد البيانات المالية:

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

ج- مبدأ الاستمرارية: قامت إدارة الشركة بتقدير مدى القدرة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة بها والتحمل لخطورتها العديدة من المؤثرات 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.

د- تحويل العملات الأجنبية:

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

هـ- إن السياسات المحاسبية والتقديرات 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



fresh mountain



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م. Co.ice

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 لإحضار 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
الآلات 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 وذلك 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 وآليات الشركة أي كافة أصول الشركة وهذا الإجراء مخالف للقانون وقد 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:
٢٠%

ح- المخزون:

- تم تقييم مخزن المواد الأولية والمساعدة والتعبئة والتغليف بسعر التكلفة حيث تم تحميل المخزون بالقيمة الشرائية مضافاً إليها كافة النفقات من نقل وتخزين وغيرها.
- تم تقييم الإنتاج غير التام وفق التكلفة المباشرة مضافاً إليها حصتها من التكاليف غير المباشرة والتكاليف 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 وقامت بتسديد دفعات قيمتها ٢,٩٠٠,٠٠٠ ل.س. مليونين وتسعمائة ألف ليرة سورية خلال عام ٢٠٢١ من التزاماتها السابقة الناتجة عن خلاف ودعوى قضائية مع المؤسسة ونسعى لتسوية حساباتها بشكل نهائي ..

ي- المؤنونات

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

- ك- **ضريبة الدخل** - شركة عصير الجبل شركة مساهمة مغفلة 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 والشركة لم تتمكن من تحقيق أرباح و بالنتيجة لا يتحقق عليها ضرائب.
- 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.



(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 علي
١٠,٢٣٤	١٠,٢٣٤	أيمن عامر
٣,٨٣٨	٣,٨٣٨	نديم البعيني
٣,١٩٨	٣,١٩٨	بشرى الأعور
٢,٩٥٥	٢,٩٥٥	أجود أبو علي
٢,٥٥٨	٢,٥٥٨	منير كيوان
٦٥٠	٦٥٠	حمد عمر
٦٢٩	٦٢٩	رضوان أبو سعد
<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 ودیعة
٤٦,٧٩١,٣٣٩			٢٣٦,٨٢٤			بنك بيمو السعودي الفرنسي
٢٦٣,٨٦٠	٢,٥١٢	١٠٥,٠٤	١٣١,٩٣٠	١,٢٥٦	١٠٥,٠٤	المصرف التجاري السوري رقم/٦/ دولار اميركي
0			٠	0	٠	البنك العربي سورية دولار اميركي
٠	٠	٠	٢٣٣,٣١٥		٠	البنك العربي سورية
١٠,٠٠٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠,٠٠٠			المصرف الدولي للتجارة والتمويل /ح ودیعة
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 / ٢٠١٢ ب / ٢٥١٢ ل.س للدولار + / ٢٨٤٥,٣٤ / ل.س لليورو.



fresh mountain



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م. nice .CO

(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

وفقا 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 واربعمئة 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 :

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

٤١,٤٨٧,٩٠٦ ل.س

وبعد عملية التسوية المذكورة أعلاه تم اعفاء الشركة من مبلغ

٢٠٥,٤٧١,٠٧٨ ل.س

والباقي من أصل المجموع السابق

٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س

يخفف منه دفعة حسن النية

١٦٥,٤٧١,٠٧٨ ل.س

فيصبح أصل القرض الجديد بعد التسوية

٢٣,١٠٨,٢٢٦ ل.س

يضاف له فوائد جديدة لمدة سنتين

١٨٨,٥٧٩,٣٠٤ ل.س

مجموع القرض مع الفوائد بعد التسوية

=====

يسدد هذا المبلغ على ثمانية أقساط ربع سنوية متساوية قيمة كل قسط مع الفوائد ٢٣,٥٧٢,٤١٣ ل.س. يستحق القسط الأول اعتبارا 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 .



fresh mountain



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م. nice .Co

(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 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 ٢٠٢١/١٢/٢٩ م. ورقم النشرة /٢٤٠/ كما وأن الحساب الجاري الدائن والذي 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 وقد 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 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	داننوتون 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 اشترابات 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 وغير مسحوبة
١٦٤,٨٠٠	٤٩٩,٩٤٠	مصرفات جارية مستحقة أخرى
٢٣٩,٦٦٦	١,٠٥٠,٠٠٠	قيمة كهرباء مستحقة
١٥,٠٦٥	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 داننوتون 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	اتعاب 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



fresh mountain



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م. nice .CO.S.A.

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	دائنو اعضاء مجلس الادارة
٣,٠٩٥	٣,٠٩٥	دائنون /موظفون سابقون
.	١٨٥,٠٥٠	حسابات قيد التسوية
٩,٥١٧	.	أمانات رواتب مستحقة
٢٥٥,٦٢٦	٤٣١,١٥٩	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
310.252.265	152.088.342	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



fresh mountain



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م. nice .CO

(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 ومتمماتها(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 وعلان 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 وإدارية

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 وأجور إدارية ومتمماتها
١,٧٠٧,٩٠٠	٩٥٤,٩٧٥	وقود للتنقل
١٢٨,٤٩٩	١٥٤,٩٦٦	بريد - برق - هاتف



شركة مصير الجبل الطبيعي ش.م.ع. 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 لمدراء 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 مؤلفة 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.



- رصيد قرض السيد شحادة صلاح الدين لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ / ١,٤١٣,٩٩٠,٦٠٧ ل.س. وبلغ رصيد فواتر 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 نقدي
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 لليرات في الحسابات
١٢٢٥	٠	إيراد فرق الفواتير
<u>٨٩٩١٨٩٠</u>	<u>٨٥٢٠٧٣٥</u>	المجموع

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

٢٠٢١/١٢/٣١	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:

تدبير 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:



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

- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر النقدية التي يمكن أن لا تكون متوفرة لدفع الالتزامات عند استحقاقها ويمكن 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠٢١/١٢/٣١
<u>الموجودات</u>		
نقد في الصندوق ولدى المصارف	١٦,٠٧٥,٥٦٥	٨٢,٩٧١,٠٥٧
حسابات مدينة مختلفة	١٤,٨١٣,٣٥٥	١٥,٠٢١,٢٠٨
المستحق على أطراف ذات علاقة	٣٣٠,٨٨٠	٣٣٠,٨٨٠
<u>المجموع</u>	<u>٣١,٢١٩,٨٠٠</u>	<u>٩٨,٣٢٣,١٤٥</u>
<u>الالتزامات</u>		
فوائد قروض المصرف الصناعي	٢٣٥,٧٠٢,٨٢٠	٢٠٦,٩٥٨,٩٨٤
أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة	٧٠٦,٣٩٧,٦٩٨	١,٤٥٠,٦١٧,٥٨٢
الموردون	١٥,٤٠٤,٩٥٥	١٠٦,١٥٣,٨٨٥
أرصدة دائنة أخرى	٥٣,٣٧٦,٢٣٣	٩٦,٧٦٦,٩٨٤
<u>المجموع</u>	<u>١,٠١٠,٨٨١,٧٠٦</u>	<u>١,٨٦٠,٤٩٧,٤٣٥</u>
<u>نسبة تغطية السيولة</u>	<u>%٣,٠٨</u>	<u>%٥,٢٧</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 وقدرتها 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: 5/ 19 / 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
شجادة صلاح الدين

المدير العام
منصور ابو عاصي

المدير المالي
نبيل حرب