

الشركة الأهلية للنقل
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية الختامية
للفترة المنتهية في 2023/12/31

جدول المحتويات

7-3	.....	1- تقرير مدقق الحسابات المستقل
8	.....	2- قائمة المركز المالي
9	.....	3- قائمة الدخل
10	.....	4- قائمة التدفقات النقدية
11	.....	5- قائمة التغير في حقوق المساهمين
21-12	.....	6- إيضاحات البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول تدقيق البيانات المالية الختامية

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة الأهلية للنقل

شركة مساهمة مغلقة سورية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الختامية المرفقة للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغلقة، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. وفي رأينا فإن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغلقة كما في 31 كانون الأول 2023 وبيان الدخل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير إعداد التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير 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 الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات، وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.



أمور التدقيق الرئيسية:

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

الإيرادات

إن نشاط بيع التذاكر (واردات نقل الركاب) بالإضافة إلى واردات نقل الطرود كان من أهم الأنشطة التشغيلية في الشركة الأهلية للنقل، وقد حققت الشركة عمليات بيع كثيرة خلال عام 2023. كانت مسؤوليتنا كبيرة في تحديد الأهمية النسبية لقيم المبيعات وتحديد عينة عشوائية وقصدية كبيرة من عمليات البيع خلال عام 2023، لقد كنا حريصين على التأكد من التزام الشركة الأهلية للنقل بتطبيق معايير إعداد التقارير المالية الدولية وخاصة المعيار رقم (IFRS 15) عند الاعتراف بالإيرادات. قمنا بالتأكد من سلامة ودقة تسجيل قيم الإيرادات، مع تسجيل القيم النقدية المقبوضة مقابل الإيرادات بشكل دقيق وكامل في السجلات المحاسبية.

المخزون

إن نشاط الشراء كان من الأنشطة الهامة في الشركة الأهلية للنقل وقيم كبيرة وبحركات كثيرة. لذلك التأكد من سلامة عمليات الشراء والرقابة عليها واكتمال مستندات الشراء كانت من الأمور الرئيسية في تدقيقنا لحسابات الشركة خلال عام 2023. قمنا بتحديد عينات عشوائية مناسبة لتقديراتنا لمخاطر الرقابة الداخلية حول المخزون وراجعنا جميع القيود المحاسبية والمستندات الداعمة لتلك القيود المحاسبية. إضافة إلى ذلك قمنا بإجراء جرودات فجائية بين الحين والآخر للمواد الموجودة في مستودعات الشركة الأهلية للنقل. وفي نهاية عام 2023 قمنا بحضور الجرد النهائي لجميع المواد المتوفرة في مستودعات الشركة، وتم التأكد من سلامة تقييم المخزون وتسجيله بقيم التكلفة التاريخية أو القابلة للتحقق أيهما أقل.

النقدية والمصارف

بسبب أهمية حسابات النقدية وكثرتها سواء المنفذة عن طريق الصناديق الموجودة في الشركة أو عن طريق الحسابات المصرفية. ونظراً لأهمية السيولة لأنشطة الشركة المختلفة وضرورة إدارة السيولة بشكل دقيق وحذر لتفادي أي اختناقات أو عجز في سيولة الشركة، قمنا بتدقيق عينات عشوائية كبيرة من حسابات النقدية وكان التركيز كبيراً على سياسات الشركة المتعلقة بإدارة السيولة ومعالجة حالات العجز أو النقص إن وجدت. قمنا بمراجعة المستندات الداعمة لأي عملية نقدية سواء كانت حوالة مصرفية أو عملية نقدية مباشرة من الصناديق. قمنا بإجراء الجرودات الفجائية للصناديق بين الحين والآخر، وكذلك قمنا بتدقيق كشوفات الحسابات المصرفية لبيان مدى مطابقة الحركات الواردة في الكشوفات المصرفية مع السجلات المحاسبية. في نهاية عام 2023 قمنا بطلب المصادقات والمطابقات من جميع المصارف، وقمنا بالتأكد من مطابقة الحسابات المصرفية والنقدية الفعلية المتوفرة في الصناديق مع السجلات المحاسبية.



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 الاستنتاج حولها. تتحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقدّر 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 والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تتجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها، ومن المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتدقيق المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.



كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، والتوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.
- من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم



عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة في هذا الإفصاح.

إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا 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 وأن البيانات المالية متوافقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور (J.M)

المهنية المحدودة المسؤولية



21 كانون الثاني، 2023.

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي الختامية

كما تظهر في 31 كانون أول 2023

مدفقة 2022/12/31 المبالغ ل.س	مدفقة 2023/12/31 المبالغ ل.س	الايضاح	الموجــــــــــــــــودات
			الموجودات الثابتة
1,067,154,542	1,353,625,663	4	الموجودات الثابتة بالصافي
20,000,000	20,000,000	5	استثمارات مالية
1,087,154,542	1,373,625,663		مجموع الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة :
1,065,030,117	2,159,580,014	6	مخزون قطع الغيار و الاطارات
79,149,218	117,145,903	7	مدنيــــــــــــــــون
81,783,591	-	8	مشروعات تحت التنفيذ
287,719,000	548,925,000	9	حسابات مدينة مختلفة
755,870,925	1,657,870,919	10	نقد في الصندوق ولدى المصارف
2,269,552,851	4,483,521,836		مجموع الموجودات المتداولة
3,356,707,393	5,857,147,499		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
200,000,000	1,000,000,000	1	رأس المال المكتتب به والمدفوع
200,000,000	250,000,000	11	احتياطي قانوني
200,000,000	0	12	احتياطي اختياري
227,892,882	160,041,177	13	أرباح منورة
1,243,133,295	2,652,504,876		أرباح الفترة
2,071,026,177	4,062,546,053		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
251,822,098	544,640,576	14	مؤونة ضريبة الدخل
597,373,418	598,651,500	15	مصروفات مستحقة
436,485,700	651,309,370	16	مطلوبات أخرى
1,285,681,216	1,794,601,446		مجموع المطلوبات المتداولة
3,356,707,393	5,857,147,499		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
م . غسان الصياغ الشيرازي

المدير العام
م . عبد المتعم الشامي

المدير المالي
غسان ضحك



إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل الختامية

كما تظهر في 31 كانون أول 2023

مدققة	مدققة	الايضاح	البيان
2022/12/31	2023/12/31		
المبالغ ل.س	المبالغ ل.س		
			<u>الإيرادات</u>
7,691,532,550	16,585,940,698	17	واردات نقل الركاب و الطرود
107,781,394	182,335,687	18	واردات متنوعة
<u>7,799,313,944</u>	<u>16,768,276,385</u>		إجمالي الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
(6,121,131,622)	(13,274,542,405)	19	مصروفات التشغيل ركاب و شحن
(4,021,732)	-		مصروفات تشغيل الحوالات
(179,205,197)	(246,588,528)	4	مصروف الاستهلاك
<u>(6,304,358,551)</u>	<u>(13,521,130,933)</u>		إجمالي المصروفات
1,494,955,393	3,247,145,452		الأرباح قبل الضريبة
(251,822,098)	(544,640,576)	14	ضريبة الدخل
<u>1,243,133,295</u>	<u>2,702,504,876</u>		صافي الأرباح بعد الضريبة
10,000,000	10,000,000		عدد الأسهم بنهاية الفترة
<u>124.31</u>	<u>270.25</u>	20	حصة السهم من صافي الأرباح

رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصياغ الشيرازي




المدير العام
م. عبد المنعم الشامي



المدير المالي
غسان ضحيك



إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية الختامية

كما تظهر في 31 كانون أول 2023

مدققة	مدققة	الإيضاح	البيانات
2022/12/31	2023/12/31		
المبالغ ل.س	المبالغ ل.س		
			<u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</u>
1,494,955,393	3,247,145,452		صافي الأرباح قبل الضريبة
179,205,197	246,588,528	4	يضاف استهلاكات الفترة
1,674,160,590	3,493,733,980		<u>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(542,743,888)	(1,094,549,897)		(الزيادة) في المخزون
30,356,630	(37,996,685)		(الزيادة) (النقص) في المدينون
(25,524,178)	81,783,591		النقص (الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(53,000,915)	(261,206,000)		لزيادة بالحسابات المدينة المختلفة
363,113,706	1,278,082		لزيادة بالمصروفات المستحقة
121,165,071	214,823,670		لزيادة بالمطلوبات الأخرى
1,567,527,016	2,397,866,741		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل الضريبة</u>
(204,046,376)	(251,822,098)		ضريبة الدخل المسددة
1,363,480,640	2,146,044,643		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>
			<u>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</u>
(55,392,500)	(121,270,900)	4	شراء أصول ثابتة
(696,965,289)	(411,788,749)		تكاليف تعمیر بولمانات
(752,357,789)	(533,059,649)		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>
			<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>
(783,000,000)	(699,585,000)		أرباح موزعة + حصة مجلس الإدارة و الصندوق التعاوني
	(11,400,000)		مصروفات رفع رأس المال
(783,000,000)	(710,985,000)		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
(171,877,149)	901,999,994		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث</u>
927,748,074	755,870,925	10	النقد وما في حكمه أول الفترة
755,870,925	1,657,870,919	10	النقد وما في حكمه آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة
م. حسان الصياغ الشيرازي

المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي
عسان ضحيك



إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

المجموع	أرباح(خسائر)مرحلة	أرباح(خسائر)الفترة	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
2,071,026,177	1,243,133,295		227,892,882	200,000,000	200,000,000	200,000,000	الرصيد في 2023 /1/ 1
-	(543,548,295)		543,548,295				قرار الهيئة العامة في 2023 /3/ 14
(74,725,000)	(74,725,000)						مكافأة مجلس الإدارة
(24,860,000)	(24,860,000)						حصة الصندوق التعاوني
(600,000,000)	(600,000,000)						حصة المساهمين من الأرباح
-			(600,000,000)	(200,000,000)		800,000,000	رفع رأس المال
(11,400,000)			(11,400,000)				***مصروفات رفع رأس المال
2,702,504,876		2,652,504,876			50,000,000		أرباح الفترة
4,062,546,053	-	2,652,504,876	160,041,177	0	250,000,000	1,000,000,000	الرصيد في 2023 / 12 / 31
المجموع	أرباح(خسائر)مرحلة	أرباح(خسائر)الفترة	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
1,610,892,882	1,056,085,682		111,720,927	109,179,988	133,906,285	200,000,000	الرصيد في 2022 /1/ 1
-	(273,085,682)		116,171,955	90,820,012	66,093,715		قرار الهيئة العامة في 2022 /3/ 13
(63,000,000)	(63,000,000)						مكافأة مجلس الإدارة
(20,000,000)	(20,000,000)						حصة الصندوق التعاوني
(700,000,000)	(700,000,000)						حصة المساهمين من الأرباح
1,243,133,295		1,243,133,295					أرباح الفترة
2,071,026,177	-	1,243,133,295	227,892,882	200,000,000	200,000,000	200,000,000	الرصيد في 2022 / 12 / 31

31 كانون أول 2023 (منقطة)

31 كانون أول 2022 (منقطة)



رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصلح الشيرازي

المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي
غسان ضحيك

*** مصروفات رفع رأس المال حتى تاريخ 30/9/2023 : (رسم طلب دراسة اصدار أسهم الزيادة مبلغ 8,000,000 ليرة سورية إضافة إلى رسم تسجيل و ابداع لدى مركز المقاصة و الحفظ المركزي مبلغ 1,000,000 ليرة سورية إضافة إلى بل تسجيل أسهم الزيادة لدى هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية مبلغ 2,400,000 ليرة سورية)

إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

1- معلومات عامة عن الشركة:

- (1) رأس المال: وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم /10/ لعام 1991 أسست غرفة تجارة حماة الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه برأسمال قدرة /100,000,000/ ليرة سورية موزعة على متنا ألف سهم، وبعام 1994 ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /200,000,000/ ليرة سورية موزعة على أربعمئة ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد خمسمائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل، وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /49/ لعام 2011 فقد تم تجزئة أسهم الشركة وتعديل القيمة الاسمية ليصبح عدد أسهم الشركة مليوني سهم وقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها مائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل. وقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 المصدق بقرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم /2544/ تاريخ 2023/8/13 و قرار هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم /107/ تاريخ 2023/8/22 تم اعتماد زيادة رأس المال بمبلغ /800,000,000/ ليرة سورية و ذلك بإضافة الاحتياطي الاختياري وجزء من الأرباح المدورة تضاف إلى رأس المال و اصدار /8,000,000/ سهم بقيمة اسمية قدرها /100/ ليرة سورية للسهم الواحد ليصبح رأس مال الشركة مليار ليرة سورية موزعة على /10,000,000/ سهم بقيمة اسمية /100/ مائة ليرة سورية وذلك بدءاً من 2023/9/6
- (2) تاريخ التأسيس: 1992/4/28 تاريخ المباشرة بالعمل: 1992/9/12
- (3) رقم السجل التجاري: 1681/ش
- (4) أنشطة الشركة المرخصة: نقل الركاب - نقل الطرود والرسائل البريدية - مكتب للسياحة والسفر.
- (5) تتوزع فروع ومكاتب الشركة في المحافظات والمدن التالية: (دمشق - حمص - حماة - حردة - حلب - اللاذقية - طرطوس - الرقة).
- (6) تم أتمة أعمال وخدمات الشركة بالكامل (حجز - شحن)، لدى جميع فروع ومكاتب الشركة.
- (7) أي غرض يتم شحنه عبر الشركة هو مؤمن عليه ضد الأخطار المتعلقة بالشركة.
- (8) يوجد لدى الشركة أرشيف خاص لحفظ المستندات المتعلقة بأعمال وإرساليات الزبائن حفاظاً لحقوقهم.
- (9) يتم إدخال بيانات الإرساليات من خلال شبكة حاسوبية موصولة مع جميع مراكز الشركة.
- (10) تم تجميد نشاط الشركة الأهلية للحوالات الداخلية المحدودة المسؤولية بتاريخ 2021/4/29 الأمر الذي أدى إلى خسارتها مبلغ (73,081,149) ليرة سورية بعام 2021 ... و نظراً لخسارتها أكثر من نصف رأس مالها تم حل الشركة الأهلية للحوالات المالية المحدودة المسؤولية ذات الشخص الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2022/3/13 بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 2164 تاريخ 2022/8/9 و قرار وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل رقم 3022 تاريخ 2022/12/22 و قرار الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد رقم 67 تاريخ 2023/3/7 ، و مصادقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2023/3/14 على قرار حل الشركة الأهلية للحوالات ، و قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 بالمصادقة على انتهاء عملية التصفية و ابراء ذمة المصفي أصولاً.

2- أسس إعداد البيانات:

(1) تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها والقوانين النافذة المتعلقة بعمل الشركات لاسيما قانون الشركات رقم 29 لعام 2011.

(2) تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباليرة السورية.

(3) تم إعداد البيانات المالية على مبدأ الاستمرارية وأن الشركة تمتلك الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور.

3- السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية:

1- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية هي نفسها التي تم استخدامها في الفترات السابقة.

2- تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق.

3- كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر لسداده أو عدم سداده حتى تاريخه، ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق يدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف.

4- الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً مجمع الاهتلاك وأي انخفاض في قيمتها إن وجدت.
- تتضمن التكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
- يحسب الاهتلاك على المبلغ الواجب اهتلاكه والذي يتضمن تكلفة الأصل أو أي قيمة بديلة عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية للأصل.
- يتم الاعتراف بمصروف الاهتلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الموجودات الثابتة.
- الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة:

البيــــــــان	العمر الانتاجي/سنة	نسبة الاهتلاك
المباني	25	4 %
وسائط النقل	13,3	7,5 %
بولمانات معمرة محلياً	8	12,5 %
آلات ومعدات	6,66	15 %
عدد وأدوات	6,66	15 %
أثاث ومفروشات	10	10 %
خطوط الهاتف	10	10 %
بنر / محطة الصيانة	10	10 %

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023

صافي الموجودات الثابتة:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية
2022/12/31	مباني	83,045,922	36,022,500	119,068,422	(58,832,746)	(4,762,737)	(63,595,483)	55,472,939
	وسائط نقل	728,839,218		728,839,218	(716,454,576)	(4,644,243)	(721,098,819)	7,740,399
	بولمانات مجددة مطبعا	442,874,080	696,965,289	1,139,839,369	(92,598,596)	(142,479,921)	(235,078,517)	904,760,852
	آلات ومعدات	40,755,800		40,755,800	(19,694,050)	(4,832,750)	(24,526,800)	16,229,000
	عدد وأدوات	105,572,230	19,370,000	124,942,230	(36,857,277)	(20,178,033)	(57,035,310)	67,906,920
	أثاث ومفروشات	40,139,216		40,139,216	(31,126,641)	(1,072,050)	(32,198,691)	7,940,525
	خطوط الهاتف	3,673,694		3,673,694	(3,673,694)	-	(3,673,694)	-
	بنر محطة الصيانة	12,354,625		12,354,625	(4,015,255)	(1,235,463)	(5,250,718)	7,103,907
	المجموع	1,457,254,785	752,357,789	2,209,612,574	(963,252,835)	(179,205,197)	(1,142,458,032)	1,067,154,542
	2023/12/31	مباني	119,068,422		119,068,422	(63,595,483)	(4,762,737)	(68,358,220)	50,710,202
وسائط نقل		728,839,218		728,839,218	(721,098,819)	(4,644,243)	(725,743,062)	3,096,156
بولمانات مجددة مطبعا		1,139,839,369	411,788,749	1,551,628,118	(235,078,517)	(193,953,515)	(429,032,032)	1,122,596,086
آلات ومعدات		40,755,800		40,755,800	(24,526,800)	(4,032,750)	(28,559,550)	12,196,250
عدد وأدوات		124,942,230	121,270,900	246,213,130	(57,035,310)	(36,931,970)	(93,967,280)	152,245,850
أثاث ومفروشات		40,139,216		40,139,216	(32,198,691)	(1,027,850)	(33,226,541)	6,912,675
خطوط الهاتف		3,673,694		3,673,694	(3,673,694)	-	(3,673,694)	-
بنر محطة الصيانة		12,354,625		12,354,625	(5,250,718)	(1,235,463)	(6,486,181)	5,868,444
المجموع		2,209,612,574	533,059,649	2,742,672,223	(1,142,458,032)	(246,588,528)	(1,389,046,560)	1,353,625,663

5- استثمارات في أوراق مالية :

2022/12/31
المبالغ ل.س
20,000,000
20,000,000

2023/12/31
المبالغ ل.س
20,000,000
20,000,000

البيانات

مساهمة الشركة بأسهم الجامعة الوطنية
المجموع

وهي عبارة عن 200,000 سهم بقيمة اسمية قدرها 100 ليرة سورية

6- المخزون :

2022/12/31
المبالغ ل.س
857,166,430
82,125,404
3,007,753
122,730,530
1,065,030,117

2023/12/31
المبالغ ل.س
1,823,006,596
160,801,018
-
175,772,400
2,159,580,014

البيانات

قطع غيار ومدخرات
زيوت وشحوم
الوقود
مطبوعات و مواد مستهلكة
المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023
7- المدينون :

هي سلف لدى سادكوب لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت، وسلف لفروع الشركة على النفقات، وسلف ودمم أخرى:

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
36,118,111	49,263,212	سلف سادكوب / الوقود
4,514,378	51,363,758	*سلف فروع الشركة على النفقات
28,905,514	12,368,933	سلف ودمم العاملين بالأهلية للنقل
9,611,215	4,150,000	**دمم وكلاء الأهلية للنقل
79,149,218	117,145,903	المجموع

- * تمنح السلف لفروع الشركة لتغطية النفقات الضرورية اللازمة للتشغيل ويتم تصفيتهما خلال العام المالي.
- ** دمم الوكلاء فتتمثل بأرصدة أقساط التراخيص ونفقات التأمين وتستوفى على أقساط شهرية.

8- مشروعات تحت التنفيذ

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
81,783,591	-	تكلفة تعميم البولمان 24
81,783,591	=	المجموع

9- حسابات مدينة مختلفة :

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
20,880,000	18,000,000	* تأمينات نهائية - مكتب رقم 1 الراموسة
241,839,000	530,925,000	**أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية
25,000,000	-	***تأمين شركة الحوالات / المصرف المركزي
287,719,000	548,925,000	المجموع

- * تأمينات نهائية مجمدة لدى بلدية حلب على استثمار المكتب رقم 111/ بکراج الراموسة.
- ** رصيد حساب أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية الخاصة والهيئة التدريسية عن كانون أول 2023، سددت في كانون ثاني 2024.
- *** كان ذلك تأميناً مجمداً لصالح مصرف سورية المركزي بمعدل 25% من رأسمال الشركة الأهلية للحوالات المنحلة تم تحريره واسترداده نظراً لحل الشركة الأهلية للحوالات.

10- النقد في الصندوق والمصارف :

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
94,050,759	75,923,391	بنك بيبيلوس - حساب جاري / ل.س
799,462	985,143	بنك بيمو - حساب جاري / ل.س
-	21,733,340	بنك البركة - حساب جاري / ل.س
425,556,356	1,034,162,654	المصرف التجاري السوري - حساب جاري / ل.س
100,000,000	100,000,000	* التسليف الشعبي - شهادات استثمار في (أ)
135,464,348	425,066,391	** الصناديق
<u>755,870,925</u>	<u>1,657,870,919</u>	<u>المجموع</u>

- الحسابات المصرفية مطابقة للكشوف المصرفية بذلك التاريخ.
- * الرصيد قيمة مائة شهادة من شهادات الاستثمار فئة (أ) بقيمة مليون ليرة سورية للشهادة الواحدة وبفائدة سنوية بنسبة 10%.
- ** أرصدة الشركة النقدية في صناديق المكاتب والفروع والوكلاء.

11- الاحتياطي القانوني :

<u>المبالغ ل.س</u>	<u>البيان</u>
200,000,000	رصيد 2022/12/31
50,000,000	اقتطاعات من أرباح عام 2023
<u>250,000,000</u>	<u>رصيد 2023/12/31</u>

بلغ الرصيد المدور للاحتياطي القانوني مئتا مليون ليرة سورية وهذا يساوي كامل رأس المال بتاريخ 2022/12/31 قبل الزيادة، وقم تم إضافة خمسين مليون ليرة سورية ليبلغ ربع رأس المال بعد الزيادة حسب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /2544/ تاريخ 2023/8/13 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /107/ تاريخ 2023/8/22 ليصبح مليار ليرة سورية ... كل ذلك سندا لأحكام المادة /197/ من قانون الشركات السوري وألمادة رقم /60/ فقرة /1/ من النظام الأساسي للشركة التي تنص ((عشرة بالمائة تخصص لحساب الاحتياطي الاجباري ويجوز وقف هذا الاقتطاع عندما تبلغ المبالغ المتجمعة باسم الاحتياطي الاجباري ربع رأس مال الشركة إلا أنه يجوز للهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأس مال الشركة)).

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023

12- الاحتياطي الاختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري من 27 مليون ليرة سورية وهذا يساوي رأس المال قبل الزيادة وذلك سندا لأحكام المادة رقم 197/ من قانون الشركات السوري والمادة رقم 60/ فقرة 3/ من النظام الأساسي للشركة التي تنص ((يجوز للهيئة العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر اقتطاع جزء من الأرباح الصافية باسم احتياطي اختياري على أن لا يزيد هذا الجزء عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة وأن لا يتجاوز مجموع المبالغ المقتطعة باسم الاحتياطي الاختياري كامل قيمة رأس مال الشركة)).

وقد أقرت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 رفع رأس مال الشركة إلى مليار ليرة سورية وذلك بإضافة الإحتياطي الاختياري بالكامل وجزء من الأرباح المحققة والمدورة - موضوع الإيضاح رقم (13) أدناه - إلى رأس المال الأساسي وتوزيعه كأسهم مجانية على السادة المساهمين كل حسب مساهمته.

13- أرباح مدورة :

المبالغ ل.س	البيان
227,892,882	رصيد 2022/12/31
543,548,295	اقتطاعات من أرباح عام 2022
(600,000,000)	رفع رأس المال
(11,400,000)	مصروفات رفع رأس المال
160,041,177	رصيد 2023/12/31

14- مؤونة ضريبة الدخل :

- الشركة الأهلية للنقل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة أكثر من 50% وهي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة 14%.

المبالغ ل.س	البيان
3,247,145,452	أرباح الفترة
4,762,737	يضاف اهتلاك المباني
10,000,000	ينزل أرباح أسهم الجامعة الوطنية
3,241,908,189	الأرباح الضريبية
453,867,146	ضريبة الدخل على أرباح الفترة
45,386,715	رسم إدارة محلية
45,386,715	رسم إعادة إعمار
544,640,576	ضريبة الفترة مع متماتها
544,640,576	رصيد الميزانية

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023

15- مصرفات مستحقة:

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
2,788,518	-	مصارف
1,839,900	-	عمولات الوكلاء
257,465,000	-	قيمة إطلارات جينيو
5,000,000	-	دعاية واطلان
-	41,851,500	قيمة قطع غيار - حلب
330,280,000	556,800,000	* تعويضات مستحقة
597,373,418	598,651,500	المجموع
*تعويضات للعاملين مرتبطة بأرباح الشركة وحسب قرار مجلس الإدارة رقم (11/2) تاريخ 2018/11/24 الخاص بالمكافأة الحافزية الشهرية: (200 عامل × 232,000 ل.س شهرياً × 12 شهر = 556,800,000 ليرة سورية).		

16- مطلوبات أخرى:

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
5,064,902	30,632,498	صندوق التعاون للعاملين
24,505,425	113,801,035	* تأمينات وكالات وكلاء الأهلية للنقل
55,836,046	64,967,519	ضريبة الرواتب والأجور
268,969,599	376,362,731	أرباح مستحقة للمساهمين
57,000,000	38,000,000	أجور الصالة مقبوضة مقدماً لغاية عام 2025
2,916,210	2,119,410	تغريمات معلقة (عيسى أبو زمر - أحمد المحمد)
-	4,027,500	تعويضات مستحقة للزبائن
22,193,518	21,398,677	** أمانات أخرى
436,485,700	651,309,370	المجموع

* تأمينات مدفوعة من قبل وكلاء الشركة (نقل - شحن) لقاء ضمان حسن سير العمل والالتزام بأنظمة وقرارات الشركة.
** أمانات أخرى متفرقة بلوائح تفصيلية (استحقاقات عاملين منفيين - أرباح بعض ورثة مساهمين...).

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023

17- الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية :

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
6,723,444,985	14,528,246,433	واردات نقل الركاب (تذاكر)
968,087,565	2,057,694,265	واردات نقل طرود
<u>7,691,532,550</u>	<u>16,585,940,698</u>	<u>المجموع</u>

18- الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
<u>المبالغ ل.س</u>	<u>المبالغ ل.س</u>	
19,000,000	19,000,000	واردات الصالة
70,637,894	142,042,187	مبيع مخلفات محطة الصيانة
7,143,500	11,293,500	عفش زائد
11,000,000	10,000,000	أرباح أسهم الجامعة الوطنية
<u>107,781,394</u>	<u>182,335,687</u>	<u>المجموع</u>

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023

19- مصروفات التشغيل :

2022/12/31			2023/12/31			البيان
المجموع	الأهلية للحوالات	الأهلية للنقل	المجموع	الأهلية للحوالات	الأهلية للنقل	
1,740,767,619		1,740,767,619	2,863,164,976		2,863,164,976	رواتب و أجور ومتماتها
1,099,865,276		1,099,865,276	1,778,327,168		1,778,327,168	قطع الغيار
307,365,002		307,365,002	663,412,082		663,412,082	الاطارات
1,381,098,088		1,381,098,088	4,745,649,216		4,745,649,216	الوقود
379,495,653		379,495,653	662,728,157		662,728,157	زيوت وشحوم
2,113,050		2,113,050	10,171,400		10,171,400	المنظفات
37,131,592		37,131,592	75,822,343		75,822,343	قرطاسية ومطبوعات
74,236,447		74,236,447	177,126,081		177,126,081	نفقات الضيافة
69,091,992		69,091,992	74,019,254		74,019,254	المدخرات
476,775,000		476,775,000	1,062,777,790		1,062,777,790	صيانة و اصلاح
6,120,000		6,120,000	11,056,196		11,056,196	دعاية و اعلان
24,361,950		24,361,950	49,927,700		49,927,700	أجور مواصلات
16,855,990		16,855,990	28,364,005		28,364,005	كهرباء و مياه
12,538,442		12,538,442	17,426,198		17,426,198	هاتف و فاكس
27,389,620		27,389,620	24,035,960		24,035,960	الاجارات
7,003,700		7,003,700	10,580,430		10,580,430	نفقات قضائية
17,099,258	862,085	16,237,173	20,173,745		20,173,745	نفقات التأمين
11,452,267		11,452,267	10,053,860		10,053,860	رسوم البولمانات
5,948,640		5,948,640	5,537,036		5,537,036	مكافآت لغير العاملين
1,795,000		1,795,000	6,903,000		6,903,000	نشاطات قومية واجتماعية
495,200	75,147	420,053	417,364		417,364	عمولات مصرفية
282,756,756		282,756,756	533,572,205		533,572,205	عمولات الوكلاء
5,550,722		5,550,722	10,281,338		10,281,338	نفقات مختلفة
3,763,300		3,763,300	2,652,450		2,652,450	المخالفات
55,657,090	117,500	55,539,590	149,253,965		149,253,965	رسوم و طابع
110,000		110,000	325,000		325,000	التبرعات
10,722,000	2,242,000	8,480,000	8,440,000		8,440,000	رسوم مؤسسة البريد
1,970,000		1,970,000	17,751,000		17,751,000	بدلات السوق و الهيئة
722,000		722,000	1,581,600		1,581,600	رسوم الانترنت
57,273,200		57,273,200	135,569,586		135,569,586	أجور نقل البريد
6,903,500		6,903,500	16,661,500		16,661,500	نفقات الهيئة العامة
725,000	725,000		0		0	نفقات التصفية
0			100,779,800		100,779,800	قضية صهرج المازوت
6,125,153,354	4,021,732	6,121,131,622	13,274,542,405	0	13,274,542,405	المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2023

20- حصة السهم من الأرباح بعد الضريبة:

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>البيان</u>
1,243,133,295	2,702,504,876	أرباح صافية بعد الضريبة - ل.س
10,000,000	10,000,000	عدد الأسهم بنهاية الفترة
<u>124.31</u>	<u>270.25</u>	<u>حصة السهم من صافي الأرباح ل.س / سهم</u>

21- قام مجلس الإدارة بجلسته رقم /2/ بتاريخ 2024/1/20 بالمصادقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2023/12/31 وإقرارها.

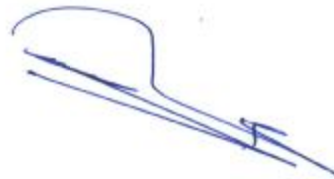
رئيس مجلس الإدارة

عنان الصباغ الشيرازي



المدير العام

م. عبد المنعم الشامي



المدير المالي

عنان ضحيك

