

شهادة محاسب قانوني تقرير مدقق حسابات مستقل

إلى الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة

حماه - الجمهورية العربية السورية

عملاً بقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية بتقديم ميزانية نصف سنوية عن الدورة من ٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/٦/٣٠ فإنه يشرفنا أن نعرض لكم ما يلي :

١- نطاق التدقيق : تم من واقع البيانات المالية للشركة والتي تتكون من المركز المالي كما هي في ٢٠١٠/٦/٣٠ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ المنسجمة مع معايير المحاسبة الدولية وإيضاحات تفسيرية أخرى .

٢- مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية : إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، وتشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية مناسبة ومعقولة حسب الظروف ، كذلك الإجراءات اللازمة لتطبيق الأنظمة والقرارات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

٣- مسؤولية مدقق الحسابات : لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والحصول على قوائم مالية خالية من أية معلومات خاطئة وان مسؤوليتنا هي حول صحة هذه القوائم استناداً لما قمنا به من أعمال التدقيق والمراجعة .

كما شمل القيام بإجراءات الحصول على ثبوتية المبالغ المصروفة والمقبوضة والإفصاحات في البيانات مع الأخذ بعين الاعتبار إجراءات المراقبة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات .

٤- في الرأي : في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة كما هي في ٢٠١٠/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والأنظمة والقوانين التجارية وإننا نشير إلى أن الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية نظامية وأصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة وكذلك الواردة في تقرير مجلس الإدارة وإننا نوصي باعتمادها والمصادقة عليها .

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خالد
م / إجازة رقم / ٢٤٦

وتفضلوا فائق الاحترام

الميزانية (قائمة المركز المالي)	الموجبات	الإيضاح	المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الموجبات غير المتداولة :
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠		٣٦٥,٠٩٣,٥٨٩	٣٤٦,٠٨٥,٤٦٩	صافي الموجودات الثابتة
			٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية
			٣٧٠,٠٩٣,٥٨٩	٣٥١,٠٨٥,٤٦٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
					الموجودات المتداولة :
			١,٩٧٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
			١٩,٣٢٥,٩٢١	٢٠,٣٦٨,٥٨٩	نقد في الصندوق ولدى المصارف
			٢٧,٢٣٦,٨٣٦	٢٠,٩٨٣,١٠٠	مخزون قطع الغيار و الاطارات ..
			٣,٤٢٠,٦٢٨	٦,٥٨٨,٥١٩	مدينة
			١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	موجودات أخرى - تأمينات لدى الغير
			٥٢,٠٧٣,٣٨٥	٤٨,٧٩٠,٢٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
			٤٢٢,١٦٦,٩٧٤	٣٩٩,٨٧٥,٦٧٧	مجموع الموجودات
					المطالب و حقوق المساهمين
					حقوق المساهمين :
			٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
			٦٢,٠٩١,٥٨٥	٦٢,٠٩١,٥٨٥	احتياطي قانوني
			٨٠٧,٨٩٧	٨٠٧,٨٩٧	احتياطي اختياري
			١٢,٠٨٣,٧٧٤	٢٣,١١٧,٤٦٠	أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع
			٥٣,٠٣٣,٦٨٦		أرباح عام ٢٠٠٩
				١٣,٠٦٨,٣١٣	أرباح النصف الأول ٢٠١٠
			٣٢٨,٠١٦,٩٤٢	٢٩٩,٠٨٥,٢٥٥	مجموع حقوق المساهمين
					المطالب المتداولة :
			٣٨,٩٨٩,٩٤٠	١٥,٣٢١,٨٤٠	الموردون (نحاس)
			٥,١٨١,٦٣٤	٢,١٢٧,٤٠٠	مؤونة ضريبة الدخل على الأرباح
			٢٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض مؤقتة
			١١,٦٠٦,٠٣٥	٤,٦٣٤,٠٩٧	مصروفات مستحقة
				٩,٧٠٣,٦٦١	أرباح مستحقة غير مقبوضة
			١٤,٨٧٢,٤٢٣	٢٩,٥٠٣,٤٢٤	مطالب أخرى
			٩٤,١٥٠,٠٣٢	١٠٠,٧٩٠,٤٢٢	مجموع المطالب المتداولة
			٤٢٢,١٦٦,٩٧٤	٣٩٩,٨٧٥,٦٧٧	مجموع المطالب و حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر

مفتش الحسابات

محمداحمد بن التالفة خالد
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦ /

المدير المالي

عسان ضحك



الشركة الأهلية للنقل
شركة مساهمة مغلقة

عام ٢٠١٠	عام ٢٠٠٩	قائمة الدخل عن النصف الأول من	البيان
المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الإيضاح	
٢٥٢,١٥٩,٤٠١	٢٤١,٥٤٦,٠٣٠	١٢	الإيرادات واردات نقل الركاب و الطرود و الحوالات
٧,٠٥٩,٣٦٤	٦,٤٣٨,٣٦٠	١٣	واردات متنوعة
٢٥٩,٢١٨,٧٦٥	٢٤٧,٩٨٤,٣٩٠		إجمالي الإيرادات
(٢٠١,٦٦٦,٦٠٩)	(٢٠٦,٢٦٦,٠٥٦)	١٤	المصروفات مصروفات التشغيل
(٢٢,٣٣٧,٤٥٥)		١٥	حوالات مسروقة بدمشق
(٢٠,٠١٨,٩٨٨)	(٢٠,٤٩٩,١٧٤)	١٦	مخصصات الاستهلاك
(٢٤٤,٠٢٣,٠٥٢)	(٢٢٦,٧٦٥,٢٣٠)		إجمالي المصروفات
١٥,١٩٥,٧١٣	٢١,٢١٩,١٦٠		الربح قبل الضريبة
(٢,١٢٧,٤٠٠)	(٢,٩٧٠,٦٨٢)		ضريبة الدخل
١٣,٠٦٨,٣١٣	١٨,٢٤٨,٤٧٨		الربح ناقصاً مؤونة الضريبة

رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر



مفتش الحسابات

مختص بالرقابة والتدقيق
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم /٢٤٦٦/

م



المدير المالي

عسان ضحيك




الشركة الأهلية للنقل
شركة مساهمة مغلقة

عام ٢٠١٠

عام ٢٠٠٩

قائمة التدفق النقدي للشركة الأهلية للنقل عن النصف الأول

الإيضاح

البيان

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي

١٥,١٩٥,٧١٣	٢١,٢١٩,١٦٠		صافي الأرباح قبل الضريبة
٢٠,٠١٨,٩٨٨	٢٠,٤٩٩,١٧٤	١٦	مخصصات الاستهلاك
٣٥,٢١٤,٧٠١	٤١,٧١٨,٣٣٤		التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
١,٢٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣	النقص بالمصروفات المدفوعة مقدماً
٦,٢٥٣,٧٣٦	٥,٦٦٨,٦٦٧		النقص في المخزون
(٣,١٦٧,٨٩١)	(٣,٦٠٩,٦٢٨)	٤	(الزيادة) في المدينون
(٦,٩٧١,٩٣٨)	(٣,٩٨٥,٠٩٧)	١٠	(النقص) بالمصروفات المستحقة
	١,٦٣٠,٠٣٥		النقص بالموجودات الأخرى
١٤,٦٣١,٠٠١	(٨,٠١٧,٤٧٤)	١١	(النقص) الزيادة بالمخصصات الدائنة الأخرى
٤٧,١٩٩,٦٠٩	٣٣,٨٠٤,٨٣٧		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
			<u>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</u>
(١,٠١٠,٨٦٨)	(٦٦٧,٠٤٠)		شراء أصول ثابتة
(٢٣,٦٦٨,١٠٠)	(١٤,٨٦٧,٢٦٠)	٨	(نقص) الموردون
(٢٤,٦٧٨,٩٦٨)	(١٥,٥٣٤,٣٠٠)		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
			<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>
١٦,٠٠٠,٠٠٠		٩	الزيادة بالقروض المؤقتة
(٥,١٨١,٦٣٤)	(٢,٤٥٠,٠٦٦)		ضريبة مسددة
(٣٢,٢٩٦,٣٣٩)	(١٦,٦٩٠,٢٥٠)		أرباح موزعة عن سنوات سابقة
(٢١,٤٧٧,٩٧٣)	(١٩,١٤٠,٣١٦)		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
١,٠٤٢,٦٦٨	(٨٦٩,٧٧٩)		صافي (النقص) الزيادة في التدفق النقدي
١٩,٣٢٥,٩٢١	١,٥٢٩,٨٠٠		رصيد النقدية أول المدة
٢٠,٣٦٨,٥٨٩	٦٦٠,٠٢١		رصيد النقدية آخر المدة

رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر

مفتش الحسابات

محمد الجرايين التلويخ خالد
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦ /

المدير المالي

غسان ضحيك



محمد الجرايين التلويخ خالد
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦ /

غسان ضحيك



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية عن النصف الأول ٢٠١٠

١ - صافي الموجودات الثابتة :

البيــــــــان	التكلفة التاريخية	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية
المبــــــــاني	٧٨,١٤٥,٩٢٢	٢٢,٢٩٧,٦٢٢	٥٥,٨٤٨,٣٠٠
وسائل النقل	٦٦٥,٤٠٠,٩٨٤	٣٨٦,٤٦٧,١٧٧	٢٧٨,٩٣٣,٨٠٧
آلات و معدات	٢,٥٥٢,٩٠٤	٢,١٥٣,٩٦٨	٣٩٨,٩٣٦
الأثاث	٢٨,١٩٠,٦٢١	١٨,٠٧٥,٢٥٧	١,٠١١٥,٣٦٤
عدد و أدوات	٤,٤٨١,١٧٥	٤,٣٧٥,٨٧٣	١٠٥,٣٠٢
خطوط الهاتف	٣,٦٧٣,٦٩٤	٢,٩٨٩,٩٣٤	٦٨٣,٧٦٠
المجمــــــــوع	٧٨٢,٤٤٥,٣٠٠	٤٣٦,٣٥٩,٨٣١	٣٤٦,٠٨٥,٤٦٩

٢ - استثمارات في أوراق مالية : بمبلغ /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية و يقتصر هذا البند على مساهمة الشركة الأهلية للنقل بعشرة آلاف سهم من أسهم الجامعة الوطنية بحماة القيمة الاسمية للسهم الواحد (٥٠٠) ليرة سورية .

٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً : بمبلغ /٧٣٥,٠٠٠/ ليرة سورية و هي أجور مكاتب الشركة في منطقة القابون بدمشق .

٤ - المدينون : بمبلغ /٦,٥٨٨,٥١٩/ ليرة سورية و هي سلف لدى محطات الوقود المعتمدة لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت و سلف أخرى لفروع الشركة على النفقات العامة و سلف لتوزيع الأرباح ، و بعض الذمم البسيطة .

٥ - الموجودات الأخرى : و يتألف هذا البند من مبلغ /١٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية رهنية لمؤجر شقة مبيت السائقين بالرقعة ، إضافة إلى مبلغ /١٠,٠٠٠/ ليرة سورية كفالة سياحية ، إضافة إلى مبلغ /٥,٠٠٠/ ليرة سورية تأمين لمؤجر شقة مبيت السائقين بطرطوس .

٦ - رأس المال : وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم /١٠/ لعام ١٩٩١ أسست غرفة تجارة حماة الشركة الأهلية للنقل برأسمال قدرة /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية موزعة على مئتا ألف سهم ، و بعام ١٩٩٤ ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية موزعة على أربعمائة ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد خمسمائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل .



٢

الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة



٧ - أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع : حسب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٥/٩ تم احتجاز مبلغ /١٢,٠٨٣,٧٧٤ ل.س . أيضاً بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٦ ، تم احتجاز مبلغ /١١,٠٣٣,٦٨٦ ل.س ، و ذلك لدعم المركز المالي للشركة .

٨ - الموردون : الرصيد البالغ /١٥,٣٢١,٨٤٠ ليرة سورية يمثل رصيد قيمة الصفقة الأخيرة لبولمانات السفير و عددها تسعة (خمسة بولمانات ستاندر و أربعة بولمانات VIP) .

٩ - قروض مؤقتة : بمبلغ /٣٩,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية و هي قيمة سندات بنك بيمو حيث تقتصر علاقة الشركة من حيث القروض مع هذا البنك .

١٠ - مصروفات مستحقة: بمبلغ /٤,٦٣٤,٠٩٧ ليرة سورية و تتألف من المساهمة بالتأمينات الاجتماعية و عمولات وكلاء الشركة و فواتير الهاتف و الكهرباء و المياه .

١١ - مطالب أخرى : بمبلغ /٢٩,٥٠٣,٤٢٤ ل.س و تتألف من حوالات برسم الأمانة و هي الأهم و تأمينات وكالات مكاتب في الرقة و السقيلية و منطقة باب توما و شيكات صادرة و غير مسحوبة لغاية ٢٠١٠/٦/٣٠ ، إضافة إلى أمانات الدوائر المالية فيما يخص ضريبة الرواتب و الأجور ، و رصيد حساب الصندوق التعاوني للعاملين بالشركة و أمانات للسائقين و المرافقين من عائدات الاستراحات و أمانات أخرى .

١٢ - الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية :

المبلغ (ليرة سورية)	البيان
١٨٥,٤٢٦,٧٤١	واردات نقل الركاب (تذاكر سفر)
٦٠,٣٠٧,٤٥٥	واردات نقل طرود و أمانات
٦,٤٢٥,٢٠٥	واردات حوالات مالية
٢٥٢,١٥٩,٤٠١	المجموع

١٣ - الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

المبلغ (ليرة سورية)	البيان
٢,٨٢٣,٧٥٠	واردات رحلات سياحية
٢٣,٨٣٨	فوائد مصرفية
٢٠٠,٠٠٠	واردات الصالة
٣٣,٢٠٥	حسم مكاتب
١,١٩٩,٤٤٠	فروقات أسعار العملات
٢,٧٤٤,٥٣٦	مبيع مخلفات محطة الصيانة
٣٤,٥٩٥	عفش زائد
٧,٠٥٩,٣٦٤	المجموع





الشركة الأهلية للنقل
ش.م.م - حماة

١٤ - مصروفات التشغيل

رواتب و أجور و متمماتها	٦٤,٨١١,٢٩٤
قطع الغيار	١٧,٠٨٣,٨٨٠
الإطارات	٤,٨٣٢,٨٩٨
الوقود	٦٤,٧٨٥,١٨٠
زيوت و شحوم	٣,٠٩٧,٣٨٧
المنظفات	٢٢٤,٩٤٩
قرطاسيه و مطبوعات	١,٨٦١,٠٥٥
نفقات الضيافة	٣,١٦٠,٠١٢
المدخرات	٣١١,٦٤٦
صيانة و إصلاح	٦,٦٨٩,٤٠١
دعاية و إعلان	٧٦,٢٣٥
أجور مواصلات	٣٣٤,٩٢٨
كهرباء و مياه	٦٤٣,٥٩٠
هاتف و فاكس	١,٤٨٤,٥٤٢
الإيجارات	٣,٦٣٧,٠٢٠
نفقات قضائية	١٨١,٥٢٠
نفقات التأمين	١,٢٢٩,٦٧٠
رسوم السيارات	٢,٥١٢,٦٥٤
مكافآت لغير العاملين	٩٣٧,٤٧٩
نشاطات قومية و اجتماعية	١٢,٢٠٠
عمولات مصرفية	٤٧,١٥٢
عمولات الوكلاء	١٠,٤٤١,٦٤٣
مصاريف مختلفة	٤٥٦,٩٧٥
مخالفات مرورية	٤٣٤,١٨٥
نفقات رحلات سياحة	١٥٧,٩٩٦
رسوم و طوابع	٢,١١٧,٢٢٧
تبرعات	٣٥,٠٠٠
بدلات السوق و الهيئة	٧٤٥,٠٠٠
نشر الإفصاحات الدورية	٣٨,٦٠٠
رسوم ترخيص البريد و الحوالات	٢,٣١٥,٠٠٠
أجور نقل البريد	٣,٤٦٥,١١٠
نفقات الهيئة العامة	٢٦٢,٤٠٦
منظومة التحصينات	١,٢٠٩,٥٣٠
فوائد مدينة	٢,٠٣٣,٢٤٥
مجموع النفقات النقدية	٢٠١,٦٦٦,٦٠٩





الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

١٥ - حوالات مسروقة بمكتب القابون :

المبلغ (ليرة سورية)	البيان
٢١,٢١٥,٩٩٠	الجرد الأولي بالإفصاح الطارئ رقم ٢٨١ تاريخ ٢٠١٠/٣/٨
١,١٢١,٤٦٥	ملحق جرد بالقرار رقم ٦/٢/٨ تاريخ ٢٠١٠/٣/١٥
٢٢,٣٣٧,٤٥٥	المجموع

١٦ - مخصصات استهلاك الموجودات عن النصف الأول ٢٠١٠ :

المبلغ (ليرة سورية)	البيان
١٦,٧٢٠,٩٨٨	استهلاك وسائل النقل
١,٣٥٧,٠٠٥	استهلاك الأثاث
١,٥٦٢,٩١٨	استهلاك المباني
١٨٣,٦٨٤	استهلاك خطوط الهاتف
٨٩,٠٨٥	استهلاك الآلات و المعدات
١٠٥,٣٠٨	استهلاك العدد و الأدوات
٢٠,٠١٨,٩٨٨	المجموع



(Handwritten signature)