

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

### تقرير مدقق حسابات مستقل

إلى السادة المساهمين

بالشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة

حمّاه - الجمهورية العربية السورية

نحن الموقعين أدناه قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة والتي تتكون من الميزانية العمومية وقائمة الدخل لدورة عام ٢٠١٠ والتغيرات في حقوق الملكية (المساهمين) والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص عن الأمور المحاسبية العامة وإيضاحات أخرى .  
مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية مع وجود رقابة داخلية لإعداد وعرض البيانات المالية بصورة خالية من الأخطاء الجوهرية كما أن مجلس الإدارة يلتزم بسياسات محاسبية مناسبة وملائمة لطبيعة عمل الشركة تمكنها من الاستمرار من مزاوله أعمالها .

### تدقيق الحسابات:

لقد قمنا بأعمال التدقيق والمراجعة وفقاً للمعايير الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والحصول على قوائم مالية خالية من أية معلومات خاطئة وأن مسؤوليتنا هي حول صحة هذه القوائم المالية استناداً لما معناه من أعمال التدقيق والمراجعة . كما شمل التدقيق القيام بإجراءات الحصول على ثبوتية المبالغ المصروفة والمقبوضة والأفصاحات في البيانات المالية مع الأخذ بعين الاعتبار إجراءات المراقبة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد. والعرض العادل للبيانات .

### الرأي:

في رأينا أن البيانات المالية المشار إليها تظهر بوضوح ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة الأهلية للنقل كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وأدائها المالي والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية . وإننا نشير إلى أن الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية نظامية وأصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة علماً أن أرباحها الصافية بلغت لهذه الدورة /٥٣.٥٣٥.٧١٩/ ذيرة سورية لذا ونوصي باعتمادها؛ والمصادقة عليها .

المحاسب القانوني  
محمد مروان الشيخ خالد  
إجازة رقم / ٢٤٦ /

وتفضلوا قبول فائق الاحترام .

٣٣ / ٢

رقم الترخيص /

الزميل محمد مروان شيخ خالد

اسم

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	الميزانية (قائمة المركز المالي)	الموجبات
المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الإيضاح	الموجبات غير المتداولة :
٣٢٨,٨٧٧,٢٥٤	٣٦٥,٠٩٣,٥٨٩	١	صافي الموجودات الثابتة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢	استثمارات في أوراق مالية
٣٣٣,٨٧٧,٢٥٤	٣٧٠,٠٩٣,٥٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
١,١٦٤,٠٠٠	١,٩٧٥,٠٠٠	٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥,٢٧٣,٧٧٨	١٩,٣٢٥,٩٢١		نقد في الصندوق ولدى المصارف
٢٦,٦٣٩,١٩٨	٢٧,٢٣٦,٨٣٦		مخزون قطع الغيار و الاطارات ..
١٩,٨٩٢,٥٦٥	٣,٤٢٠,٦٢٨	٤	مدينةــــــــــــــــون
	١١٥,٠٠٠		موجودات أخرى - تأمينات لدى الغير
٦٢,٩٦٩,٥٤١	٥٢,٠٧٣,٣٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣٩٦,٨٤٦,٧٩٥	٤٢٢,١٦٦,٩٧٤		مجموع الموجودات
			<b>المطالبات و حقوق المساهمين</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٦,٨٨٦,٨١١	٦٢,٠٩١,٥٨٥	١٥	احتياطي قانوني
٨٠٧,٨٩٧	٨٠٧,٨٩٧		احتياطي اختياري
٢٣,١١٧,٤٦٠	١٢,٠٨٣,٧٧٤	٦	أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع
٤٣,١٥٧,٠٣٦	٥٣,٠٣٣,٦٨٦		أرباح الدورة
٣٣٣,٩٦٩,٢٠٤	٣٢٨,٠١٦,٩٤٢		مجموع حقوق المساهمين
			<b>المطالبات المتداولة :</b>
٠	٣٨,٩٨٩,٩٤٠		الموردون / شركة نحاس /
٥,٥٨٣,٤٥٧	٥,١٨١,٦٣٤		مؤونة ضريبة الدخل على الأرباح
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	٧	قروض مؤقتة
٨,٧١١,٣٩٣	١١,٦٠٦,٠٣٥	٨	مصرفات مستحقة
٤٠,٥٨٢,٧٤١	١٤,٨٧٢,٤٢٣	٩	مطالبات أخرى
٦٢,٨٧٧,٥٩١	٩٤,١٥٠,٠٣٢		مجموع المطالبات المتداولة
٣٩٦,٨٤٦,٧٩٥	٤٢٢,١٦٦,٩٧٤		مجموع المطالبات و حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

مفتش الحسابات

المدير المالي

م . أحمد الأصفر

محمد مروان الشيخ خالد

غسان ضحك

المحاسب القانوني

محمد مروان الشيخ خالد

إجازة رقم / ٢٤٦



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الشركة الأهلية للنقل  
شركة مساهمة مغلقة

عام ٢٠١٠	عام ٢٠٠٩	قائمة الدخل عن	البيان
المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الإيضاح	
			الإيرادات
٥١٩,٧٦٤,٩٣٣	٤٩٠,٥٥٧,٣٩٤	١٠	وارادات نقل الركاب و الطرود و الحوالات
١٦,٢١١,٩٨٣	٢٤,٠١١,٤٧٤	١١	وارادات متنوعة
<u>٥٣٥,٩٧٦,٩١٦</u>	<u>٥١٤,٥٦٨,٨٦٨</u>		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٤٢٠,٠١٥,٠٣٧)	(٤٠٨,٨٥٥,٥٢٢)	١٢	مصروفات التشغيل
(٢٢,٣٣٧,٤٥٥)		١٣	حوالات مسروقة بدمشق
(٤٠,٠٨٨,٧٠٥)	(٤١,٦٠٥,٣٩٤)	١٤	مخصصات الاستهلاك
<u>(٤٨٢,٤٤١,١٩٧)</u>	<u>(٤٥٠,٤٦٠,٩١٦)</u>		إجمالي المصروفات
٥٣,٥٣٥,٧١٩	٦٤,١٠٧,٩٥٢		الربح قبل الضريبة
(٥,٥٨٣,٤٥٧)	(٥,١٨١,٦٣٤)		ضريبة الدخل
<u>٤٧,٩٥٢,٢٦٢</u>	<u>٥٨,٩٢٦,٣١٨</u>		صافي الربح

ليرة سورية

١١٩,٨٨

ليرة سورية

١٤٧,٣٢

نصيب السهم من الأرباح الصافية

رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر



مفتش الحسابات

محمّد عليّ القاسبيّ خالد  
محمد مروان الشيخ خالد  
إجازة رقم /٢٤٦/



المدير المالي

غسان ضعيك




## الشركة الأهلية للنقل

## شركة مساهمة مغفلة

عام ٢٠١٠	عام ٢٠٠٩	قائمة التدفق النقدي للشركة الأهلية للنقل عن الإيضاح	البيان
٥٣,٥٣٥,٧١٩	٦٤,١٠٧,٩٥٢		صافي الأرباح قبل الضريبة
٤٠,٠٨٨,٧٠٥	٤١,٦٠٥,٣٩٤	١٤	مخصصات الاستهلاك
	(٨,٥٧٤,٤١٢)		أرباح بيع أسهم الأهلية للزيوت
٩٣,٦٢٤,٤٢٤	٩٧,١٣٨,٩٣٤		التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٨١١,٠٠٠	(١,٥٧٥,٠٠٠)	٣	(الزيادة) النقص بالمصروفات المدفوعة مقدماً
٥٩٧,٦٣٨	٦٩٢,٤٢٥		النقص في المخزون
(١٦,٤٧١,٩٣٧)	٢,٤٤٤,٥٤١	٤	النقص ( الزيادة ) في المدينون
١١٥,٠٠٠	(٥٠٠٠)		(الزيادة) النقص بالتأمينات لدى الغير
.	١,٦٤٠,٨٣٥		النقص بالواردات المستحقة
(٥,١٨١,٦٣٤)	(٢,٤٥٠,٠٦٦)		ضريبة مسددة
(٢,٨٩٤,٦٤٢)	٤,٣٥١,٩٨٩	٨	الزيادة ( النقص ) بالمصروفات المستحقة
٢٥,٧١٠,٣١٨	(١,٣٢٠,٤٩٣)	٩	( النقص ) الزيادة بالمطالب الأخرى
٩٦,٣١٠,١٦٧	١٠٠,٩١٨,١٦٥		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
			<b>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</b>
(٣,٨٧٢,٣٧٠)	(١,٤٢٧,٦٠٠)		شراء أصول ثابتة
.	٣٣,٥٧٤,٤١٢		بيع أسهم الشركة الأهلية للزيوت
(٣٨,٩٨٩,٩٤٠)	(٤٢,١٩٢,٢٦٠)		( نقص ) الموردون
(٤٢,٨٦٢,٣١٠)	(١٠,٠٤٥,٤٤٨)		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
			<b>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</b>
(١٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	٧	(النقص) بالفروض المؤقتة
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٧٦,٥٩٦)		أرباح موزعة
(٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٠٧٦,٥٩٦)		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٤,٠٥٢,١٤٣)	١٧,٧٩٦,١٢١		صافي الزيادة (النقص) في التدفق النقدي
١٩,٣٢٥,٩٢١	١,٥٢٩,٨٠٠		رصيد النقدية أول المدة
١٥,٢٧٣,٧٧٨	١٩,٣٢٥,٩٢١		رصيد النقدية آخر المدة

رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر

المحاسبة والتجسيبات

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

المدير المالي

عسان ضحيان



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	أرباح (خسائر) متدورة	أرباح مرحلة غير قابلة للتوزيع	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الإيضاح	البيان
٢٩٣,١٦٧,٢٢٠	٣٦,١٦٠,٣٧٠		٨٠٧,٨٩٧	٥٦,١٩٨,٩٥٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رصيد ٢٠٠٨/٢/٣١
٥٣,٠٣٣,٦٨٦	٥٣,٠٣٣,٦٨٦						أرباح عام ٢٠٠٩
٠	(١٢,٠٨٣,٧٧٤)	١٢,٠٨٣,٧٧٤				٦	المحول إلى الأرباح المرحلة غير القابلة للتوزيع
٥,٨٩٢,٦٣٢				٥,٨٩٢,٦٣٢			المحول إلى الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري
(٢٤,٠٧٦,٥٩٦)	(٢٤,٠٧٦,٥٩٦)						الأرباح الموزعة
٣٢٨,٠١٦,٩٤٢	٥٣,٠٣٣,٦٨٦	١٢,٠٨٣,٧٧٤	٨٠٧,٨٩٧	٦٢,٠٩١,٥٨٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية المدة في ٢٠٠٩/٢/٣١
٤٣,١٥٧,٠٣٦	٤٣,١٥٧,٠٣٦						أرباح عام ٢٠١٠
٠	(١١,٠٣٣,٦٨٦)	١١,٠٣٣,٦٨٦				٦	المحول إلى الأرباح المرحلة غير القابلة للتوزيع
٤,٧٩٥,٢٢٦				٤,٧٩٥,٢٢٦			المحول إلى الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)						الأرباح الموزعة
٣٣٣,٩٦٩,٢٠٤	٤٣,١٥٧,٠٣٦	٢٣,١١٧,٤٦٠	٨٠٧,٨٩٧	٦٦,٨٨٦,٨١١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية المدة في ٢٠١٠/٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة

م. أحمد الأصغر

مفتش الحسابات

المحاسب القانوني خالد محمد مروان الشيخ خالد

جواز رقم / ٢٤٦

المدير المالي

بصان ضحك



# الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

## الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية لعام (٢٠١٠)

### ١ - صافي الموجودات الثابتة :

البيان	التكلفة التاريخية	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية
المباني	٧٨,١٤٥,٩٢٢	٢٣,٨٦٠,٥٤١	٥٤,٢٨٥,٣٨١
وسائل النقل	٦٦٦,٩١٥,٩٨٣	٤٠٣,١٨٨,١٦٩	٢٦٣,٧٢٧,٨١٤
آلات و معدات	١,٤٢٠,٨٠٠	١,٠٥٣,١٥٠	٣٦٧,٦٥٠
الأثاث	٢٨,٧٨١,٦٢١	١٩,٤٧٢,٧٨٧	٩,٣٠٨,٨٣٤
عدد و أدوات	٥,١٦٨,٦٧٥	٤,٤٨١,١٧٥	٦٨٧,٥٠٠
خطوط الهاتف	٣,٦٧٣,٦٩٤	٣,١٧٣,٦١٩	٥٠٠,٠٧٥
المجموع	٧٨٤,١٠٦,٦٩٥	٤٥٥,٢٢٩,٤٤١	٣٢٨,٨٧٧,٢٥٤

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 ، و مبلغ /٤٢٩,٠٠٠/ ليرة سورية أجور مكاتب الراموسة بحلب .

٤ - المدينون : و أهمها مبلغ /١٦,٣٤٢,٢٠٠/ ليرة سورية سلفة لشركة نحاس على قيمة خمس بولمانات يتم استلامها بعام ٢٠١١ و مبالغ أخرى بمبلغ /٣,٥٥٠,٣٦٥/ ليرة سورية و هي سلف لدى محطات الوقود المعتمدة لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت و سلف أخرى لفروع الشركة على النفقات العامة ، و بعض الذمم البسيطة .

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

٦ - 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 .





## الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

٧ - قروض مؤقتة : بمبلغ /٨,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية و هي قيمة سندات لصالح بنك بيمو حيث تقتصر علاقة الشركة من حيث القروض مع هذا البنك .

٨ - مصروفات مستحقة: بمبلغ /٨,٧١١,٣٩٣/ ليرة سورية و تتألف من عمولات وكلاء الشركة و أتعاب تدقيق حسابات عام ٢٠١٠ و الحوافز السنوية للعاملين و فواتير الهاتف و الكهرباء و المياه و بعض النفقات الأخرى .

٩ - مطالب أخرى : بمبلغ /٤٠,٥٨٢,٧٤١/ ليرة سورية 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ ، إضافة إلى أمانات الدوائر المالية فيما يخص ضريبة الرواتب و الأجور ، و رصيد حساب الصندوق التعاوني للعاملين بالشركة و أمانات للسانقين و المرافقين من عائدات الاستراحات و أرباح مستحقة لبعض المساهمين عن دورات سابقة و أمانات أخرى .

١٠ - الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية :

المبلغ ( ليرة سورية )	البيان
٣٨٨,٨٦٨,٤٤٣	واردات نقل الركاب ( تذاكر سفر )
١٠٩,١٤٩,٨٨٠	واردات نقل طرود و أمانات
٢١,٧٤٦,٦١٠	واردات حوالات مالية
٥١٩,٧٦٤,٩٣٣	المجموع

١١ - الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

المبلغ ( ليرة سورية )	البيان
٨,١٣٧,٩١٠	واردات رحلات سياحية
١,٣٣٧,٧٣١	فوائد مصرفية
٢٠٠,٠٠٠	واردات الصالة
١٠٧,٤٩٧	حسم مكاتب
١,٨٦٠,٩٥٥	فروقات أسعار العملات
٤,٤٨٦,٩٣٠	مبيع مخلفات محطة الصيانة
٨٠,٩٦٠	عفش زائد
١٦,٢١١,٩٨٣	المجموع





# الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

١٢ - مصروفات التشغيل

رواتب و أجور و متمماتها	١٤٠,٦٠٢,١٤٣
قطع الغيار	٣٦,١٤٦,٧٧٣
الإطارات	٨,٣٧٥,٤٥١
الوقود	١٣٥,٢٦٠,٤٨٨
زيوت و شحوم	٦,٣١٤,٦١٦
المنظفات	٥١٩,١٥٧
قرطاسيه و مطبوعات	٤,٣٢٨,٨٣٥
نفقات الضيافة	٦,١٩٢,٩٩٥
المدخرات	٨٢٥,٤٨٤
صيانة و إصلاح	١٣,٥٠٥,٨٨١
دعاية و إعلان	١٢٩,٤٣٥
أجور مواصلات	٧٩١,٢١٥
كهرباء و مياه	٣,٥١٠,٤٧٣
هاتف و فاكس	٤,٣٧٢,٩٧٦
الإيجارات	٥,٩٥٣,٠٢٠
نفقات قضائية	٤٧٤,٢٩٥
نفقات التأمين	٢,٥٩٠,٧٥٣
رسوم السيارات	٤,٠٥٦,٥٨٥
مكافآت لغير العاملين	٢,٢٧٨,٨٠٥
نشاطات قومية و اجتماعية	٢٧,٣٥٠
عمولات مصرفية	١٩٨,٢٧٦
عمولات الوكلاء	٢٢,١١٠,٥٦٥
مصاريف مختلفة	٩٩٥,٦٦٨
مخالفات مرورية	١,٠٩٤,٧٠٤
نفقات رحلات سياحة	٤٧٧,٥٣١
رسوم و طوابع	٣,٤٠٤,٢٥٠
تبرعات	٥٠,٠٠٠
بدلات السوق و الهيئة	٧٨٥,٠٠٠
نشر الإفصاحات الدورية	١١٥,٨٠٠
رسوم ترخيص البريد و الحوالات	٣,٢٢٧,٧٩٦
أجور نقل البريد	٦,٩٧٨,٨٥٥
نفقات الهيئة العامة	٢٦٢,٤٠٦
منظومة التحصينات	١,٣٧٤,٤٥٠
فوائد مدينة	٢,٠٣٣,٧٠٦
رسوم انترنت	١١٤,٣٠٠
برامج كمبيوتر	٥٣٥,٠٠٠
مجموع النفقات النقدية	٤٢٠,٠١٥,٠٣٧





