

الشركة الأهلية للنقل
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية الختامية
للفترة المنتهية في 2025/12/31

جدول المحتويات

1	.....	-1 جدول المحتويات
2-6	.....	-2 تقرير مدقق الحسابات المستقل
7	.....	-3 قائمة المركز المالي
8	.....	-4 قائمة الدخل
9	.....	-5 قائمة التدفقات النقدية
10	.....	-6 قائمة التغير في حقوق المساهمين
19-11	.....	-7 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 2025 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 2025 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 بمرجب 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.



11/202



الزميل عبد الله صلوحه

هجرة طه الزميل

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 2025. كانت مسؤوليتنا كبيرة في تحديد الأهمية النسبية لقيم المبيعات وتحديد عينة عشوائية وقصدية كبيرة من عمليات البيع خلال عام 2025، 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 2025. قمنا بتحديد عينات عشوائية مناسبة لتقديراتها 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 2025 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 2025 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 تتوي 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 بمجموعها، 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 بالتقدير 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، وأننا 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 بتصنيف 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 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 وأن البيانات المالية متوافقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

11 شباط، 2026.

المحاسب القانوني

عبد الله صلوحه



صورة طبع الزميل

مدفقة	مدفقة	الإيضاح	الموجودات
2024/12/31	2025/12/31		
المبالغ بالآلاف الليرات القديمة السورية			
2,379,906	3,192,423	4	الموجودات الثابتة
20,000	20,000	5	الموجودات الثابتة بالصافي
2,399,906	3,212,423		استثمارات مالية طويلة الأجل
			مجموع الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة :
3,617,279	3,104,032	6	مخزون قطع الغيار و الاطارات
160,199	149,784	7	مديون
369,779	-	8	مشروعات تحت التنفيذ
989,250	472,382	9	حسابات مدينة مختلفة
-	137,051	10	استثمارات مالية قصيرة الأجل
1,245,948	6,884,944	11	نقد في الصندوق ولدى المصارف
6,382,455	10,748,193		مجموع الموجودات المتداولة
8,782,361	13,960,616		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
1,000,000	1,000,000	1	رأس المال المكتتب به والمدفوع
250,000	710,847	12	احتياطي قانوني
437,175	437,175	13	احتياطي اختياري
160,041	160,041	14	أرباح مدورة
3,778,091	5,007,460		أرباح الفترة
5,625,307	7,315,523		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
830,382	1,073,903	15	مؤونة ضريبة الدخل
1,295,643	1,348,083	16	مصروفات مستحقة
1,031,029	4,223,107	17	مطلوبات أخرى
3,157,054	6,645,093		مجموع المطلوبات المتداولة
8,782,361	13,960,616		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية



رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي
غسان ضحيك

البيانات المالية بالآلاف الليرات القديمة السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1 إن الايضاحات من رقم 1 إلى رقم 22 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

مدققة	مدققة		البيان
2024/12/31	2025/12/31	الإيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
27,584,941	43,881,619	18	واردات نقل الركاب و الطرود
298,195	351,242	19	واردات متنوعة
<u>27,883,136</u>	<u>44,232,861</u>		<u>إجمالي الإيرادات</u>
			<u>المصروفات</u>
(22,838,218)	(37,470,098)	20	مصروفات التشغيل ركاب و شحن
-	(62,567)	10	خسائر استثمارات مالية قصيرة الأجل
(436,445)	(618,833)	4	مصروف الاستهلاك
<u>(23,274,663)</u>	<u>(38,151,498)</u>		<u>إجمالي المصروفات</u>
4,608,473	6,081,363		الأرباح قبل الضريبة
(830,382)	(1,073,903)	15	ضريبة الدخل
<u>3,778,091</u>	<u>5,007,460</u>		صافي الأرباح بعد الضريبة
10,000,000	10,000,000		عدد الأسهم بنهاية الفترة
<u>377.81</u>	<u>500.75</u>	21	حصة السهم من صافي الأرباح بالليرة القديمة السورية

رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي
غسان ضحيك






البيانات المالية بالآلاف الليرات القديمة السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1

إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 22 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 2025

مدققة	مدققة		البيان
2024/12/31	2025/12/31		
المبالغ بالآلاف الليرات القديمة السورية			الإيضاح
			<u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</u>
4,608,473	6,081,363		صقي الأرباح قبل الضريبة
436,445	618,833	4	يضاف استهلاكات الفترة
5,044,918	6,700,196		التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(1,457,699)	513,247		النقص (الزيادة) في المخزون
(43,053)	10,415		النقص (الزيادة) في المدينون
(369,779)	369,779		النقص (الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(440,325)	516,868		النقص (الزيادة) بالحسابات المدينة المختلفة
696,991	52,440		الزيادة بالمصرفوات المستحقة
379,720	3,192,078		الزيادة بالمطلوبات الأخرى
3,810,773	11,355,023		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل الضريبة
(544,641)	(830,383)		ضريبة الدخل المسددة
3,266,132	10,524,640		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
			<u>التدفق النقدي من النشاط الإستثماري</u>
(184,629)	(156,680)	4	شراء أصول ثابتة
(1,278,096)	(1,274,670)		تكاليف تعمیر بولمانات
-	(137,051)		لستثمارات مالية قصيرة الأجل
(1,462,725)	(1,568,401)		صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري
			<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>
(2,215,330)	(3,317,243)		أرباح موزعة - حصص مجلس الإدارة و الصندوق التعاوني
(2,215,330)	(3,317,243)		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(411,923)	5,638,996		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث
1,657,871	1,245,948	10	النقد وما في حكمه أول الفترة
1,245,948	6,884,944	10	النقد وما في حكمه آخر الفترة



رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي
غسان ضحيك

البيانات المالية بالآلاف الليرات القديمة السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1 إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 22 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
قائمة التغير في حقوق المساهمين الختامية
كما تظهر في 31 كانون أول 2025

المبالغ بالآلاف الليرات القياسية السورية		البيان	
المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) المرحلة	الرصيد في 1/1/2025
5,625,306	3,778,090	أرباح متورة	الرصيد في 1/1/2025
-	(460,847)	أرباح متورة	قرار الهيئة العامة في 2025/3/23
(230,300)	(230,300)	احتياطي اختياري	مكافأة مجلس الإدارة
(86,943)	(86,943)	احتياطي قانوني	بل حضور جلسات مجلس الإدارة
(3,000,000)	(3,000,000)	رأس المال المدفوع	حصصة المساهمين من الأرباح
5,007,460	5,007,460	رأس المال المدفوع	أرباح الفترة
7,315,523	5,007,460	1,000,000	الرصيد في 31/12/2025
المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح متورة	البيان
4,062,546	2,652,505	أرباح متورة	الرصيد في 1/1/2024
-	(437,175)	أرباح متورة	قرار الهيئة العامة في 2024/3/17
(162,330)	(162,330)	احتياطي اختياري	مكافأة مجلس الإدارة
(53,000)	(53,000)	احتياطي قانوني	حصصة الصندوق التعاوني
(2,000,000)	(2,000,000)	رأس المال المدفوع	حصصة المساهمين من الأرباح
3,778,091	3,778,091	رأس المال المدفوع	أرباح الفترة
5,625,307	3,778,091	160,041	الرصيد في 31/12/2024

رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصباغ الشوراني



المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

م. غسان ضحكك

البيانات المالية بالآلاف الليرات القياسية السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1
إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 22 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

2024/12/31 (ملاحظة)

2025/12/31 (ملاحظة)

(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 منتا ألف سهم، وبعام 1994 ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /200,000,000/ 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 وبقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها مائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل .

وبقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 المصدق بقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /2544/ تاريخ 2023/8/13 وقرار 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 و جزء 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 و ذلك 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 - حماة - محردة - حلب -

اللاذقية - طرطوس - الرقة ، و تم العودة إلى محافظتي حمص و ادلب بمطلع عام 2025 .

(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) توقفت الشركة لأيام قليلة خلال فترة أحداث الساحل السوري خلال شهر رمضان المبارك ، وقد عاد نشاط الشركة كالمعتاد من و إلى جميع فروعها ، مع ملاحظة أن اسطول الشركة وأصولها سليماً - و لله الحمد - خلال هذه الأزمة .

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 على مبدأ الاستمرارية وأن الشركة تمتلك الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور.
- 3) تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، والأرقام بآلاف الليرات السورية القديمة حسب تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1 ، باستثناءات مشار إليها صراحة أنها بالليرة السورية القديمة .

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 بدفع 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.
- يحتسب الاهتلاك على المبلغ الواجب اهتلاكه والذي يتضمن تكلفة الأصل أو أي قيمة بديلة عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية للأصل.

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2025 .

- 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:

البيان	العمر الإنتاجي/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 %
منظومات الطاقة الشمسية	5	20 %
أثاث ومفروشات	10	10 %
خطوط الهاتف	10	10 %
بنر / محطة الصيانة	10	10 %

صافي الموجودات الثابتة : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية
2024/12/31	مباني	119,068		119,068	(68,358)	(4,763)	(73,121)	45,947
	وسائط نقل	728,839		728,839	(725,743)	(3,096)	(728,839)	-
	بولمانات مجددة محلياً	1,551,628	1,278,096	2,829,724	(429,032)	(353,717)	(782,749)	2,046,975
	آلات ومعدات	40,756		40,756	(28,560)	(4,033)	(32,593)	8,163
	عدد وأدوات	246,213	3,380	249,593	(93,967)	(37,439)	(131,406)	118,187
	منظومات الطاقة الشمسية	-	155,674	155,674	-	(31,135)	(31,135)	124,539
	أثاث ومفروشات	40,139	25,575	65,714	(33,226)	(1,028)	(34,254)	31,460
	خطوط الهاتف	3,674		3,674	(3,674)	-	(3,674)	-
	بنر محطة الصيانة	12,355		12,355	(6,486)	(1,234)	(7,720)	4,635
	المجموع	2,742,672	1,462,725	4,205,397	(1,389,046)	(436,445)	(1,825,491)	2,379,906
2025/12/31	مباني	119,068		119,068	(73,121)	(4,763)	(77,884)	41,184
	وسائط نقل	728,839		728,839	(728,839)	-	(728,839)	-
	بولمانات مجددة محلياً	2,829,724	1,274,670	4,104,394	(782,749)	(513,049)	(1,295,798)	2,808,596
	آلات ومعدات	40,756		40,756	(32,593)	(3,814)	(36,407)	4,349
	عدد وأدوات	249,593	7,085	256,678	(131,406)	(38,502)	(169,908)	86,770
	منظومات الطاقة الشمسية	155,674	83,692	239,366	(31,135)	(47,873)	(79,008)	160,358
	أثاث ومفروشات	65,714	65,903	131,617	(34,254)	(9,597)	(43,851)	87,766
	خطوط الهاتف	3,674		3,674	(3,674)	-	(3,674)	-
	بنر محطة الصيانة	12,355		12,355	(7,720)	(1,235)	(8,955)	3,400
	المجموع	4,205,397	1,431,350	5,636,747	(1,825,491)	(618,833)	(2,444,324)	3,192,423

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2025

5- استثمارات مالية طويلة الأجل: (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
20,000	20,000	مساهمة الشركة بأسهم الجامعة الوطنية
20,000	20,000	المجموع

وهي عبارة عن 200,000 سهم بقيمة اسمية قدرها 100 ل.س ، مائة ليرة سورية قديمة بقصد الاحتفاظ بها.

6- مخزون قطع الغيار و الاطارات: (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
3,056,348	2,521,937	قطع غيار و مدخرات
314,186	90,988	زيوت وشحوم
117,648	416,668	الوقود
129,097	74,439	مطبوعات و مواد مستهلكة
3,617,279	3,104,032	المجموع

7- المديون: (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
82,664	20,978	* سلف سادكوب / الوقود
6,515	8,422	** سلف فروع الشركة على النفقات
69,347	118,306	سلف و ذمم العاملين بالأهلية للنقل
1,673	2,078	*** ذمم وكلاء الأهلية للنقل
160,199	149,784	المجموع

* سلف سادكوب لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت
** تمنح السلف لفروع الشركة لتغطية النفقات الضرورية اللازمة للتشغيل و يتم تصفيته خلال العام المالي .

*** ذمم الوكلاء فتتمثل بأرصدة أقساط التراخيص و نفقات التأمين و تستوفى على أقساط شهرية

8- مشروعات تحت التنفيذ: (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
16,577	-	تكلفة تعميم البولمان 74
191,200	-	تكلفة تعميم البولمان 27
152,135	-	تكلفة تعميم البولمان 87
9,267	-	تكلفة تعميم البولمان 68
600	-	تكلفة تعميم البولمان 78
369,779		المجموع

9- حسابات مدينة مختلفة: (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
18,000	18,000	* تأمينات نهائية - مكتب رقم 11 الراموسة
971,250	454,000	** أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية
-	382	*** حساب نقدي لدى شركة الوساطة
989,250	472,382	المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2025 .

* 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 2025 .

*** تقييم الاستثمارات المالية قصيرة الأجل بتاريخ 2025/12/31 .

10- الاستثمارات المالية قصيرة الأجل : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة):

حسب قرار مجلس الإدارة تم فتح محفظة استثمارية مبدئياً لاستثمارات قصيرة الأجل بخلاف ماورد بالإيضاح رقم 5/ وكان تقييم المحفظة بتاريخ اعداد التقرير كما يلي :

الرمز	عدد الأسهم	سعر السهم بالليرة السورية القديمة	القيمة الإجمالية بالآلاف الليرات السورية القديمة
BBSY	64,862	2,112.96	137,051

وبناءً على تقييم المحفظة بتاريخ 2025/12/31 فإن النتيجة خسارة بمبلغ 62,567 ليرة سورية قديمة .

11- النقد في الصندوق والمصارف : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

البيان	2025/12/31	2024/12/31
بنك شهيا - حساب جاري / ل.س	21,195	46,698
بنك بيمو - حساب جاري / ل.س	19,609	1,438
بنك البركة - حساب جاري / ل.س	14,653	16,485
المصرف التجاري السوري - حساب جاري / ل.س	4,998,773	270,224
* التسليف الشعبي - شهادات استثمار في (أ)	100,000	100,000
** الصناديق	1,730,469	811,103
تطبيق شام كاش	245	-
المجموع	6,884,944	1,245,948

- 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 .

12- الاحتياطي القانوني : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة):

البيان	المبالغ
رصيد 2024/12/31	250,000
اقتطاعات من أرباح عام 2024	460,847
رصيد 2025/12/31	710,847

بلغ الرصيد المدور للاحتياطي القانوني مئتان و خمسون مليون ليرة سورية و هذا يساوي ربع رأس المال بتاريخ 2024/12/31 ، وأقرت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 2025/3/23 إعادة تكوين الاحتياطيات لدعم المركز المالي للشركة ، سناً لأحكام المادة 197/ من قانون الشركات السوري و المادة رقم 60/ فقرة 11/ من النظام الأساسي للشركة التي تنص ((عشرة بالمائة تخصص لحساب الاحتياطي الاجباري و يجوز وقف هذا الاقتطاع عندما تبلغ المبالغ المتجمعة باسم الاحتياطي الإجباري 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 2025

13- الاحتياطي الاختياري : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

المبالغ	البيانات
437,175	اقتطاعات من أرباح عام 2023
437,175	رصيد 2025/12/31

تاريخياً و لغاية 2023/1/1 بلغ الاحتياطي الاختياري المدور مبلغ مئتا 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 لايزيد هذا الجزء عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة وأن لايتجاوز مجموع المبالغ المقتطعة باسم الاحتياطي الاختياري كامل قيمة رأس مال الشركة)) . و قد أقرت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 رفع رأس مال الشركة إلى مليار ليرة سورية وذلك بإضافة الإحتياطي الاختياري بالكامل و جزء من الأرباح المحققة والمدورة - موضوع الإيضاح رقم (14) أدناه - إلى رأس المال الأساسي وتوزيعه كأسهم مجانية على السادة المساهمين كل حسب مساهمته ، و بقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2024/3/17 تم استئناف إعادة تكوين الاحتياطيات وفق أحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة لتأمين مصادر تمويل لتطوير الشركة وغير ذلك .

14- أرباح مدورة : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

المبالغ	البيانات
160,041	رصيد 2024/12/31
160,041	رصيد 2025/12/31

15- مؤونة ضريبة الدخل : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة	البيانات
6,081,363	أرباح الفترة
4,763	يضاف اهتلاك المباني
120,000	ينزل أرباح أسهم الجامعة الوطنية
5,966,126	<u>الأرباح الضريبية</u>
894,919	ضريبة الدخل على أرباح الفترة
89,492	رسم إدارة محلية
89,492	رسم إعادة إعمار
1,073,902,677	ضريبة الفترة مع متمماتها

- الشركة الأهلية للنقل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة أكثر من 50% وهي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة 15%

16- مصروفات مستحقة : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

2024/12/31	2025/12/31	البيانات
3,805	8,659	عمولات الوكلاء
528,038	279,164	قيمة قطع غيار وصيانة - حلب
15,000	-	دعاية و اعلان
-	52,260	تأمينات اجتماعية
748,800	1,008,000	* تعويضات مستحقة
1,295,643	1,348,083	المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2025

*تعويضات للعاملين مرتبطة بأرباح الشركة وحسب قرار مجلس الإدارة رقم (11/2) تاريخ 2018/11/24 الخاص بالمكافأة الحافزية الشهرية :
(200 عامل × 420,000 ل.س شهرياً × 12 شهر = 1,008,000,000 ليرة سورية قديمة) .

17- مطلوبات أخرى : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
78,909	423,645	صندوق التعاون للعاملين
27,053	71,664	* تأمينات وكالات وكلاء الأهلية للنقل
15,160	857	ضريبة الرواتب و الأجور
790,932	1,181,641	أرباح مستحقة للمساهمين
19,000	2,500,000	** أجور الصالة مقبوضة مقدماً لغاية 2031/1/31
13,472	7,246	تغريعات معلقة (عدنان تلج)
86,503	38,054	***أمانات أخرى
1,031,029	4,223,107	المجموع

* تأمينات مدفوعة من قبل وكلاء الشركة (نقل - شحن) لقاء ضمان حسن سير العمل والالتزام بأنظمة وقرارات الشركة.
** تم تمديد عقد تأجير الصالة الرئيسية بحماة لشركة سيرينتل لمدة خمس سنوات إضافية تنتهي في 2031/1/31 بأجر سنوي قدره خمسمائة مليون ليرة سورية سنوياً دفعت مقدماً عن كامل المدة العقدية .
*** أمانات أخرى متفرقة بلوائح تفصيلية (استحقاقات عاملين منفيكين - أرباح بعض ورثة مساهمين...).

18- الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة) :

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
24,204,475	38,265,712	واردات نقل الركاب (تذاكر)
3,380,466	5,615,907	واردات نقل طرود
27,584,941	43,881,619	المجموع

19- الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية)

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
19,000	19,000	واردات الصالة
256,633	186,447	مبيع مخلفات محطة الصيانة
22,562	25,795	عفش زائد
-	120,000	أرباح أسهم الجامعة
298,195	351,242	المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2025

20- مصروفات التشغيل : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية القديمة):

2024/12/31	2025/12/31	البيان
5,750,416	9,545,243	رواتب و أجور و متمماتها
3,671,457	3,315,646	قطع الغيار
1,200,652	546,397	الإطارات
7,109,594	18,540,191	الوقود
1,013,187	594,357	زيوت و شحوم
24,976	17,731	المنظفات
117,674	94,243	قرطاسية و مطبوعات
272,130	182,376	نفقات الضيافة
283,765	125,670	المدخرات
1,457,240	1,916,338	صيانة و اصلاح
15,500	10,660	دعاية و اعلان
110,521	110,281	أجور مواصلات
131,044	265,572	كهرباء و مياه
33,081	54,251	هاتف و فاكس
209,459	188,376	الإيجارات
13,213	35,105	نفقات قضائية
31,516	61,643	نفقات التأمين
74,781	39,825	رسوم السيارات
6,152	0	مكافآت لغير العاملين
9,150	7,354	نشاطات قومية و اجتماعية
2,774	1,755	عمولات مصرفية
960,274	1,222,015	عمولات الوكلاء
26,850	7,522	مصاريف مختلفة
7,028	1,215	مخالفات مرورية
62,752	149,954	رسوم و طابع
30	-	تبرعات
6,532	4,859	رسوم مؤسسة البريد
15,750	17,373	بدلات السوق و الهيئة
3,052	4,753	رسوم الانترنت
201,994	378,180	أجور نقل البريد
15,674	31,213	نفقات الهيئة العامة
22,838,218	37,470,098	المجموع

21- حصة السهم من الأرباح بعد الضريبة : (المبالغ بالليرات السورية القديمة):

<u>2024/12/31</u>	<u>2025/12/31</u>	<u>البيان</u>
3,778,090,981	5,007,460,349	أرباح صافية بعد الضريبة - ل.س قديمة
10,000,000	10,000,000	عدد الأسهم بنهاية الفترة
<u>377.81</u>	<u>500.75</u>	<u>حصة السهم من صافي الأرباح ليرة قديمة سورية / سهم</u>

22- ملاحظات عامة :

أ- قام مجلس الإدارة بجلسته رقم 1/1 تاريخ 2026/2/9 بالمصادقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2025/12/31 وإقرارها.

ب- من الأحداث اللاحقة المهمة غير المعدلة بموجب معيار المحاسبة الدولي IAS10 سيتم اعتماد الليرة السورية الجديدة بعد حذف صفرين من العملة السورية القديمة ، و عليه فإن كافة البيانات والوثائق و الثبوتيات المالية للشركة ستعرض بالليرة السورية الجديدة و ذلك بدءاً من تاريخ 2026/1/1 .

رئيس مجلس الإدارة

م. غسان الصباغ الشيرازي



المدير العام

م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي

غسان ضحيك