

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية  
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم 2

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2022/9/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية للنقل

النشاط الرئيسي للشركة : نقل الركاب و نقل الطرود و البعثات البريدية و الحوالات

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
1992	1992/04/28	1992/09/12	2009/02/05

رأس المال المصرح به و المدفوع و عدد الأسهم المصدرة

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
200,000,000	200,000,000	2.000.000	2,511

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة و الجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عسان سيف الدين الصباغ الشيرازي	رئيس المجلس	—	0/0 0.50
2	سامر محمد قدورة	نائب رئيس المجلس	—	0/0 0.25
3	ساند كمال حبال	عضو	—	0/0 0.25
4	أيمن نزار الحلبي	عضو	—	0/0 0.53
5	هيثم محمد مروان الفراء	عضو	—	0/0 0.25
6	محمد خير عبد الرزاق شاكر	عضو	—	0/0 0.275
7	مروان مخلص كربوج	عضو	—	0/0 0.25

المدير العام : المهندس عبد المنعم أحمد الشامي

مدقق الحسابات : شركة جواد و مكسور المهنية المحدودة المسؤولة

العنوان : حماة - مركز انطلاق البولمان

رقم الهاتف : 033/2517300 033/22473260 033/2511726

رقم الفاكس : 033/22473261

الموقع الإلكتروني:

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية  
دائرة الإفصاح

ثانياً : قيم السهم :

القيمة الاسمية (ل.س)	القيمة الدفترية (ل.س)	القيمة السوقية نهاية الفترة (ل.س)
100.00	928.76	4060.00

ثالثاً : ملخص النتائج المرحلية :

التغير 0/0	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الربع الثالث 2022		النتائج الأولية المقارنة
0/0 16.72 +	2,364,519,599		2,759,914,100		مجموع الموجودات
0/0 15.31 +	1,610,892,882		1,857,517,843		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات الربع الثالث 2022	آخر ثلاثة أشهر	
0/0 68.45 +	3,425,629,496	1,421,521,171	5,770,368,167	2,006,248,174	صافي الإيرادات
0/0 39.34 +	889,164,850	302,589,726	1,238,949,512	368,519,558	الربح قبل الضريبة
0/0 51.03 +	(138,601,032)	(56,556,757)	(209,324,551)	(62,984,514)	مخصص ضريبة الدخل
0/0 37.18 +	750,563,818	246,032,969	1,029,624,961	305,535,044	صافي الدخل
	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	عدد الأسهم
0/0 37.18 +	375.28	123.02	514.81	152.77	ربح السهم

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

حققت الشركة نسبة عالية من النمو بالدخل الرئيسي و الأرباح لغاية 2022/9/30 ، و اقتصر عملها على النشاط الرئيسي بنقل الركاب و الطرود و البعثات البريدية ، و قد اتخذت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2022/3/13 قراراً بحل الشركة الأهلية للحالات المحدودة المسؤولية لخسارتها أكثر من نصف رأس مالها نظراً لتجميد ترخيصها بدءاً من تاريخ 29/4/2021 ، وإجراءات حل و تصفية الشركة الأهلية للحالات قيد المتابعة مع الجهات الرسمية ذات العلاقة .

حملة في 2022 / 10 /

رئيس مجلس الإدارة

المهندس غسان الصباغ الشيرازي



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الشركة الأهلية للنقل  
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة  
للفترة المنتهية في 2022/9/30

## جدول المحتويات

3	.....	1- تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	.....	2- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
5	.....	3- قائمة الدخل المرحلية الموحدة
6	.....	4- قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
7	.....	5- قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة
17-8	.....	6- إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموحدة



## شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى مساهمي الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة - بحماة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والأنظمة المرعية في سورية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل"، وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

### الأستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والأنظمة والقوانين المطبقة في سورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق مراجعتنا 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 بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها

١٥ تشرين الأول ٢٠٢٢





الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما تظهر في 30 أيلول 2022

مدققة	غير مدققة		
2021/12/31	2022/09/30	الإيضاح	الموجــــــــــــــــودات
المبالغ ل.س	المبالغ ل.س		
			الموجودات الثابتة
494,001,950	652,985,365	4	الموجودات الثابتة بالصافي
20,000,000	20,000,000	5	استثمارات مالية
<b>514,001,950</b>	<b>672,985,365</b>		مجموع الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة :
522,286,229	765,424,138	6	مخزون قطع الغيار و الاطارات
109,505,848	245,308,425	7	مديــــــــــــــــون
56,259,413	63,592,106	8	مشروعات تحت التنفيذ
234,718,085	130,786,000	9	حسابات مدينة مختلفة
927,748,074	881,818,066	10	نقد في الصندوق ولدى المصارف
<b>1,850,517,649</b>	<b>2,086,928,735</b>		مجموع الموجودات المتداولة
<b>2,364,519,599</b>	<b>2,759,914,100</b>		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
200,000,000	200,000,000	1	رأس المال المكتتب به والمدفوع
133,906,285	200,000,000	11	احتياطي قانوني
109,179,988	200,000,000	12	احتياطي اختياري
111,720,927	227,892,882	13	أرباح مدورة
1,056,085,682	1,029,624,961		أرباح الفترة
<b>1,610,892,882</b>	<b>1,857,517,843</b>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
204,046,376	209,324,551	14	مؤونة ضريبة الدخل
234,259,712	241,525,216	15	مصروفات مستحقة
315,320,629	451,546,490	16	مطلوبات أخرى
<b>753,626,717</b>	<b>902,396,257</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
<b>2,364,519,599</b>	<b>2,759,914,100</b>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية



رئيس مجلس الإدارة  
م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام  
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي  
غسان ضحيك

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

كما تظهر في 30 أيلول 2022

غير مدققة 2021/09/30 المبالغ ل.س	غير مدققة 2022/09/30 المبالغ ل.س	الإيضاح	البيان
			<b>الإيرادات</b>
3,163,048,511	5,698,310,673	17	واردات نقل الركاب و الطرود
98,142,210	-		واردات الحوالات
66,088,775	72,057,494	18	واردات متنوعة
98,350,000	-	19	دعم وإعانت مقبول الترامت أعوام 2019-2018
<b>3,425,629,496</b>	<b>5,770,368,167</b>		<b>إجمالي الإيرادات</b>
			<b>المصروفات</b>
(2,383,105,399)	(4,440,825,800)	20	مصروفات التشغيل ركاب و شحن
(91,927,017)	(3,903,682)		مصروفات تشغيل الحوالات
(61,432,230)	(86,689,173)	4	مصروف الاستهلاك
<b>(2,536,464,646)</b>	<b>(4,531,418,655)</b>		<b>إجمالي المصروفات</b>
889,164,850	1,238,949,512		الأرباح قبل الضريبة
(138,601,032)	(209,324,551)	14	ضريبة الدخل
750,563,818	1,029,624,961		صافي الأرباح بعد الضريبة
2,000,000	2,000,000		عدد الأسهم بنهاية الفترة
375.28	514.81	21	حصة السهم من صافي الأرباح

رئيس مجلس الإدارة  
م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام  
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي  
غسان ضحيك



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 المرحية الموحدة

كما تظهر في 30 أيلول 2022

غير مدققة 2021/09/30	غير مدققة 2022/09/30	الإيضاح	البيان
			<u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</u>
889,164,850	1,238,949,512		صافي الأرباح قبل الضريبة
61,432,230	86,689,173	4	يضاف استهلاكات الفترة
<b>950,597,080</b>	<b>1,325,638,685</b>		<u>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(106,265,888)	(243,137,909)		(الزيادة) في المخزون
(69,868,403)	(135,802,577)		( الزيادة ) في المدينون
(28,081,013)	(7,332,693)		(الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
18,649,875	103,932,085		(التقص) بالحسابات المدينة المختلفة
7,674,400	7,265,504		الزيادة بالمصروفات المستحقة
95,726,745	136,225,861		الزيادة بالمطلوبات الأخرى
<b>868,432,796</b>	<b>1,186,788,956</b>		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل الضريبة</u>
(113,561,854)	(204,046,376)		ضريبة الدخل المسددة
<b>754,870,942</b>	<b>982,742,580</b>		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>
			<u>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</u>
(71,059,500)	(32,800,000)	4	شراء أصول ثابتة
(111,710,962)	(212,872,588)		تكاليف تعبير بولمانات
(15,000,000)	-		زيادة مساهمة الشركة بالجامعة الوطنية
<b>(197,770,462)</b>	<b>(245,672,588)</b>		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>
			<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>
(221,000,000)	(783,000,000)		أرباح موزعة + حصة مجلس الإدارة و الصندوق التعاوني
<b>(221,000,000)</b>	<b>(783,000,000)</b>		<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
<b>336,100,480</b>	<b>(45,930,008)</b>		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث</u>
<b>439,635,249</b>	<b>927,748,074</b>	9	النقد وما في حكمه أول الفترة
<b>775,735,729</b>	<b>881,818,066</b>	9	النقد وما في حكمه آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام

م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي

غسان ضحيك



إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها



الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة بحماة  
 قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة  
 كما تظهر في 30 أيلول 2022

المجموع	أرباح(خسائر)مرحلة	أرباح(خسائر)الفترة	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قنوني	راس 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 1/1 / 2022
-	(273,085,682)		116,171,955	90,820,012	66,093,715		قرار الهيئة العامة في 13/ 3/ 2022
(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
1,029,624,961		1,029,624,961					أرباح الفترة
<b>1,857,517,843</b>	<b>-</b>	<b>1,029,624,961</b>	<b>227,892,882</b>	<b>200,000,000</b>	<b>200,000,000</b>	<b>200,000,000</b>	الرصيد في 30 / 9 / 2022
المجموع	أرباح(خسائر)مرحلة	أرباح(خسائر)الفترة	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قنوني	راس المال المدفوع	البيان
824,012,075	301,281,313		111,720,927	107,231,681	103,778,154	200,000,000	الرصيد في 1/1 / 2021
-	(30,128,131)				30,128,131		قرار الهيئة العامة في 28 / 3/ 2021
-	(1,948,307)			1,948,307			قرار الهيئة العامة في 28 / 3/ 2021
(15,000,000)	(15,000,000)						مكافأة مجلس الإدارة
(6,000,000)	(6,000,000)						حصة الصندوق التعاوني
(200,000,000)	(200,000,000)						حصة المساهمين من الأرباح
(48,204,875)	(48,204,875)						سداد التزامات ضريبية عن أعوام سابقة
750,563,818		750,563,818					أرباح الفترة
<b>1,305,371,018</b>	<b>-</b>	<b>750,563,818</b>	<b>111,720,927</b>	<b>109,179,988</b>	<b>133,906,285</b>	<b>200,000,000</b>	الرصيد في 30 / 9 / 2021

30 أيلول 2022 (غير منقحة)

30 أيلول 2021 (غير منقحة)

رئيس مجلس الإدارة  
 م . غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام  
 م . عبد المنعم الشامي

المدير المالي  
 غسان ضحيك



إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 22 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 منتا ألف سهم، وبعام 1994 ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /200,000,000/ ليرة سورية موزعة على أربعمان 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 وبقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها مائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل.
- 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 - الحوالات المالية - مكتب للسياحة والسفر.
- 5) تتوزع فروع ومكاتب الشركة في المحافظات والمدن التالية: (دمشق - حمص - حماة - محردة - السقيلية - السلمية - حلب - اللاذقية - طرطوس - الرقة).
- 6) تم أتمتة أعمال وخدمات الشركة بالكامل ( حجز - شحن - حوالات )، 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) تاريخياً و لزوم تراخيص العمل بالحوالات المالية الداخلية من الجهات المختصة (مصرف سورية المركزي - المؤسسة العامة للبريد - الهيئة الناظمة للبريد ) التي تستوجب فصل نشاط الحوالات عن أنشطة الشركة الأهلية للنقل والتي تفردت بأنشطة (نقل الركاب ونقل الطرود والمغلفات) فقد تم احداث شركة باسم:  
الشركة الأهلية للحوالات المالية المحدودة المسؤولة ذات الشخص الواحد  
وأصبحت شخصية اعتبارية مستقلة بموجب السجل التجاري رقم (1) الصادر عن أمانة السجل التجاري بحماة برأس مال قدره /100,000,000/ مائة مليون ليرة سورية. تطبيقاً لقرار الهيئة العامة للشركة الأهلية للنقل المنعقدة بتاريخ 2019/3/31.  
نشاطها: تقديم بعض الخدمات البريدية بموجب أحكام قانون البريد رقم 1/ لعام 2014 وتعليماته التنفيذية ولاسيما تقديم الحوالات المالية ضمن أراضي الجمهورية العربية السورية، والتي تملكها بالكامل الشركة الأهلية للنقل وعليه عملت الشركة الأهلية للنقل على فصل الشركة الأهلية للحوالات إدارياً ومالياً بدءاً من 2018/1/1، وإعداد قوائم مالية منفصلة لكل من الشركتين ومن ثم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الأهلية للنقل وتابعتها الشركة الأهلية للحوالات...  
وقد نصت المادة 2/ من النظام الأساسي للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة على ما يلي: ((أغراض الشركة وأهدافها: نقل الركاب داخل وخارج الجمهورية العربية السورية وتملك واستنجاز العقارات اللازمة لأغراضها الاستثمارية حصراً والقيام بمختلف النشاطات المتممة والمكملة المتعلقة بهدفها المتفرعة عنه ونقل الطرود والحوالات والمغلفات ونقل المجموعات السياحية)).  
وبما أن الشركة الأهلية للنقل تمتلك مقرات تشغلها مكاتب الحوالات التابعة لها فقد اتفقت الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة والشركة الأهلية للحوالات المحدودة المسؤولة على



تأجير هذه المقرات لمكاتب وفروع شركة الحوالات بكافة موجوداتها مع تأمين الخدمات (كهرباء، ماء، شبكة BDN..) وتحميل شركة الحوالات كافة النفقات المرتبطة بعملها وتنظيمها إدارياً ومالياً بشكل منفصل.

وتطبيقاً لإجراءات ضبط السيولة الصادرة عن مصرف سورية المركزي تم تجميد نشاط الشركة الأهلية للحوالات الداخلية المحدودة المسؤولية بتاريخ 2021/4/29 الأمر الذي أدى إلى خسارتها مبلغ (73,081,149) ليرة سورية لعام 2021... ونظراً لخسارتها أكثر من نصف رأس مالها قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2022/3/13 تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار المناسب لحل الشركة دون الرجوع إلى الهيئة العامة، وقد بدأت الشركة بإجراءات حل الشركة الأهلية للحوالات و تصفيتها مع الجهات الإشرافية المانحة للتراخيص و الجهات العامة والخاصة الأخرى ذات الصلة .

## 2- أسس إعداد البيانات الموحدة :

(1) تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبالليرة السورية.

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

## 3- السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة :

1- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة 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 الإهلاك وأي انخفاض في قيمتها إن وجدت.
- تتضمن التكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
- يحسب الإهلاك على المبلغ الواجب إهلاكه والذي يتضمن تكلفة الأصل أو أي قيمة بديلة عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية للأصل.
- يتم الاعتراف بمصروف الإهلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الموجودات الثابتة.
- الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات الثابتة:

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022

البـيـان	العمر الانتاجي/سنة	نسبة الاهتلاك
المباني	25	4 %
وسائط النقل	13,3	7,5 %
بولمات معمرة محليا	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 %

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
2021/12/31	مباني	83,045,922		83,045,922	(55,510,909)	(3,321,837)	(58,832,746)	24,213,176
	وسائط نقل	728,839,218		728,839,218	(702,988,098)	(13,466,478)	(716,454,576)	12,384,642
	بولمات مجددة محليا	229,079,768	213,794,312	442,874,080	(37,239,336)	(55,359,260)	(92,598,596)	350,275,484
	آلات ومعدات	26,755,800	14,000,000	40,755,800	(14,241,300)	(5,452,750)	(19,694,050)	21,061,750
	عدد وأدوات	41,784,230	63,788,000	105,572,230	(20,555,593)	(16,301,684)	(36,857,277)	68,714,953
	أثاث ومفروشات	32,867,716	7,271,500	40,139,216	(30,128,238)	(998,403)	(31,126,641)	9,012,575
	خطوط الهاتف	3,673,694		3,673,694	(3,673,694)	-	(3,673,694)	-
	بنر محطة الصيانة	12,354,625		12,354,625	(2,779,792)	(1,235,463)	(4,015,255)	8,339,370
	<b>المجموع</b>	<b>1,158,400,973</b>	<b>298,853,812</b>	<b>1,457,254,785</b>	<b>(867,116,960)</b>	<b>(96,135,875)</b>	<b>(963,252,835)</b>	<b>494,001,950</b>
2022/09/30	مباني	83,045,922	32,800,000	115,845,922	(58,832,746)	(3,475,378)	(62,308,124)	53,537,798
	وسائط نقل	728,839,218		728,839,218	(716,454,576)	(3,483,182)	(719,937,758)	8,901,460
	بولمات مجددة محليا	442,874,080	212,872,588	655,746,668	(92,598,596)	(61,476,251)	(154,074,847)	501,671,821
	آلات ومعدات	40,755,800		40,755,800	(19,694,050)	(3,624,563)	(23,318,613)	17,437,187
	عدد وأدوات	105,572,230		105,572,230	(36,857,277)	(12,954,400)	(49,811,677)	55,760,553
	أثاث ومفروشات	40,139,216		40,139,216	(31,126,641)	(748,802)	(31,875,443)	8,263,773
	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)	(926,597)	(4,941,852)	7,412,773
	<b>المجموع</b>	<b>1,457,254,785</b>	<b>245,672,588</b>	<b>1,702,927,373</b>	<b>(963,252,835)</b>	<b>(86,689,173)</b>	<b>(1,049,942,008)</b>	<b>652,985,365</b>

5- استثمارات في أوراق مالية :

2021/12/31	2022/9/30	البـيـان
5,000,000	20,000,000	المساهمة الأساسية بأسهم الجامعة الوطنية
15,000,000	-	المساهمة بزيادة رأسمال الجامعة الوطنية
<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	<b>المجموع</b>

- قامت الجامعة الوطنية بزيادة رأسمالها بواقع 300 % ، و فتحت باب الاكتتاب لحملة أسهم رأس المال الأساسي لممارسة حقهم بالاكتتاب على ثلاثة أمثال أسهمهم وبالقيمة الاسمية البالغة /100/ ليرة سورية للسهم الواحد و بما أن الشركة الأهلية للنقل مساهمة بكمية 50,000 سهم فقد مارست



الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022

حقها في عام 2021 بالاكتتاب على 150,000 سهم من أسهم الزيادة و بالقيمة الاسمية لتصبح المساهمة الاجمالية 200,000 سهم بقيمة اسمية و قدرها 20,000,000 ليرة سورية .

**6- المخزون :**

2021/12/31	2022/9/30	البيان
447,073,626	637,814,385	قطع غيار و مدخرات
25,014,262	59,536,288	زيوت و شحوم
6,856,723	5,889,438	الوقود
43,341,618	62,184,027	مطبوعات و مواد مستهلكة
<b>522,286,229</b>	<b>765,424,138</b>	<b>المجموع</b>

**7- المدينون :**

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

2021/12/31	2022/9/30	البيان
99,324,217	140,381,603	*سلف سادكوب / الوقود
1,180,209	58,869,720	**سلف فروع الشركة على النفقات
6,339,542	44,745,102	سلف و ذمم العاملين بالأهلية للنقل
2,468,500	1,312,000	***ذمم وكلاء الأهلية للنقل
193,380	-	***ذمم وكلاء الأهلية للحوالات
<b>109,505,848</b>	<b>245,308,425</b>	<b>المجموع</b>

- \* تستجر الشركة مادة المازوت من سادكوب مباشرة و يقدر الاستجرار الشهري اللازم للتشغيل بأكثر من مائة و عشر ملايين ليرة سورية.
- \*\* تمنح السلف لفروع الشركة لتغطية النفقات الضرورية اللازمة للتشغيل و يتم تصفيتهما خلال العام المالي .
- \*\*\* ذمم الوكلاء فتنتمثل بأرصدة أقساط التراخيص و نفقات التأمين و تستوفى على أقساط شهرية .

**8- مشروعات تحت التنفيذ :**

2021/12/31	2022/9/30	البيان
50,259,413	58,211,964	تكلفة تعمير البولمان 71
6,000,000	-	تكلفة تعمير البولمان 49
-	5,380,142	تكلفة تعمير البولمان 73
<b>56,259,413</b>	<b>63,592,106</b>	<b>المجموع</b>

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022

9- حسابات مدينة مختلفة :

2021/12/31	2022/9/30	البيــــــــــــــــان
2,880,000	2,880,000	*أ ( تأمينات نهائية - مكتب رقم 1 الراموسة
-	10,000,000	*ب ( تأمينات أولية - مزايده مكاتب الراموسة
196,816,000	92,906,000	**أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية
25,000,000	25,000,000	***تأمين شركة الحوالات لصالح المصرف المركزي
10,022,085	-	****نفقات مدفوعة مقدماً
<b>234,718,085</b>	<b>130,786,000</b>	<b>المجموع</b>

- \*أ ( تأمينات نهائية مجمدة لدى بلدية حلب على عقد استثمار - لمدة عامين - المكتب رقم 1/ بكراج الراموسة بنسبة 20 % من قيمة العقد (600,000 ل.س شهرياً × 24 شهر × 20 % ) = 2,880,000 ليرة سورية.
- \*ب ( تأمينات أولية للاشتراك بالمزاد العلني على استئجار مكاتب بكراج الراموسة .
- \*\* فاتورة أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية والهيئة التدريسية عن أيلول 2022
- \*\*\* تأمين مجمد لصالح مصرف سورية المركزي بمعدل 25% من رأسمال الشركة الأهلية للحوالات ( قيد التصفية ) .
- \*\*\*\*نفقات مدفوعة مقدماً : رسوم ترخيص الشحن و نفقات تأمين المكاتب ...

10- النقد في الصندوق والمصارف :

2021/12/31	2022/9/30	البيــــــــــــــــان
105,950,142	98,980,619	بنك بيلوس / ل.س
283,532	298,322	بنك بيمو / ل.س
514,194,176	121,178,356	المصرف التجاري السوري
100,000,000	100,000,000	* التسليف الشعبي
207,320,224	561,360,769	** الصناديق
<b>927,748,074</b>	<b>881,818,066</b>	<b>المجموع</b>

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

11- الاحتياطي القانوني :

سنداً لأحكام المادة رقم 197/ من قانون الشركات السوري و المادة رقم 60/ فقرة 1/ من النظام الأساسي للشركة التي تنص (( عشرة بالمائة تخصص لحساب الاحتياطي الاجباري و يجوز وقف هذا الاقتطاع عندما تبلغ المبالغ المتجمعة باسم الاحتياطي الإجمالي 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)) .  
لذلك تم ترميم الاحتياطي القانوني (الاجباري) ليساوي رأس المال ضمن النسب القانونية و رد الباقي إلى الأرباح المدورة حسب الايضاح رقم 12 أدناه .



الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة  
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022

المبالغ	البيانات
133,906,285	رصيد 2021/12/31
66,093,715	اقتطاعات من أرباح عام 2021
<b>200,000,000</b>	<b>رصيد 2022/9/30</b>

**12- الاحتياطي الاختياري :**

سنداً لأحكام المادة رقم /197/ من قانون الشركات السوري و المادة 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 )) .  
لذلك تم ترميم الاحتياطي الاختياري ليساوي رأس المال ضمن النسب القانونية و رد الباقي إلى الأرباح المدورة حسب الايضاح رقم 12 أدناه .

المبالغ	البيانات
109,179,988	رصيد 2021/12/31
90,820,012	المحول من أرباح عام 2021
<b>2,00,000,000</b>	<b>رصيد 2022/9/30</b>

**13- أرباح مدورة :**

المبالغ	البيانات
111,720,927	رصيد 2021/12/31
116,171,955	اقتطاعات من أرباح عام 2021
<b>227,892,882</b>	<b>رصيد 2022/9/30</b>

**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%، والشركة الأهلية للحوالات شركة محدودة المسؤولية خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح بنسبة 22%.

رصيد الميزانية	الأهلية للحوالات	الأهلية للنقل	البيانات
	(8,554,576)	1,247,504,088	أرباح (خسائر) الفترة
	-	3,475,378	يضاف اهتلاك المباني
	-	(5,000,000)	ينزل أرباح أسهم الجامعة الوطنية
	<b>(8,554,576)</b>	<b>1,245,979,466</b>	<b>الأرباح (الخسائر) الضريبية</b>
	-	174,437,125	ضريبة الدخل على أرباح الفترة
	-	17,443,713	رسم إدارة محلية
	-	17,443,713	رسم إعادة إعمار
<b>209,324,551</b>	-	<b>209,324,551</b>	<b>ضريبة الفترة مع متماتها</b>

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022  
15- مصروفات مستحقة:

2021/12/31	2022/9/30	البيان
830,382	-	هاتف وكهرباء ومياه
1,106,800	-	مازوت / كازية الرقة
1,922,530	6,737,216	عمولات الوكلاء و أجور سيارات البريد
-	4,388,000	قيمة بلور بولمانات لصالح ماجد اسطنبولي
230,400,000	230,400,000	* تعويضات مستحقة
<b>234,259,712</b>	<b>241,525,216</b>	<b>المجموع</b>

\* تعويضات للعاملين مرتبطة بأرباح الشركة وحسب قرار مجلس الإدارة رقم (11/2) تاريخ 2018/11/24 الخاص بالمكافأة الحافزية الشهرية:  
(200 عامل × 96,000 ل.س شهرياً × 12 شهر = 230,400,000 ليرة سورية).

16- مطلوبات أخرى :

2021/12/31	2022/9/30	البيان
21,724,153	2,731,450	* حوالات برسم الأمانة
2,425,716	33,973,928	صندوق التعاون للعاملين
12,289,805	29,064,690	** تأمينات وكالات وكلاء الأهلية للنقل
42,973,288	-	** تأمينات وكالات وكلاء الأهلية للحوالات
30,898,440	27,848,117	ضريبة الرواتب و الأجور
	3,202,000	أمانات السائقين والمرافقين من عائدات الاستراحات
1,130,283		أرباح مستحقة للمساهمين
118,223,512	293,216,909	أجور الصالة مقبوضة مقدماً لغاية عام 2025
76,000,000	57,000,000	**** أمانات الهيئة الناظمة للبريد
1,997,276	-	تغريمات معلقة ( عيسى أبو زمر )
2,087,210	3,185,210	***** أمانات أخرى
5,570,946	1,324,186	
<b>315,320,629</b>	<b>451,546,490</b>	<b>المجموع</b>

\* حوالات لم يتم استلامها من قبل أصحابها حتى تاريخه، وهي مجدولة بلوائح تفصيلية بكافة بياناتها أودعت بالمصرف التجاري و أصبحت تحت تصرف الهيئة الناظمة للبريد .

\*\* تأمينات مدفوعة من قبل وكلاء الشركة لقاء ضمان حسن سير العمل والالتزام بأنظمة وقرارات الشركة.

\*\*\*\* فرضت الهيئة الناظمة للبريد رسوماً على الحوالات الصادرة بنسبة 0,005 سددت للهيئة المذكورة بشكل دوري .

\*\*\*\*\* أمانات أخرى متفرقة بلوائح تفصيلية (استحقاقات عاملين منفيين - أرباح بعض ورثة مساهمين...).



الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة  
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022

17- الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية :

2021/9/30	2022/9/30	البيان
2,639,488,986	5,034,361,033	واردات نقل الركاب ( تذاكر )
523,559,525	663,949,640	واردات نقل طرود
98,142,210	-	واردات الحوالات
<b>3,261,190,721</b>	<b>5,698,310,673</b>	<b>المجموع</b>

18- الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

2021/9/30	2022/9/30	البيان
19,000,000	19,000,000	واردات الصالة
9,233,289	-	* فوائد مصرفية دائنة
35,867,786	44,576,494	مبيع مخلفات محطة الصيانة
-	5,000,000	** أرباح أسهم الجامعة الوطنية
1,987,700	3,481,000	*** عفش زائد
<b>66,088,775</b>	<b>72,057,494</b>	<b>المجموع</b>

\* تم تحرير الوديعة البالغة 49,000,000 ليرة سورية لدى التجاري السوري الفرع 1/ بحماة بتاريخ 2021/3/28 مع فوائدها البالغة 9,233,289 ليرة سورية.  
\*\* أرباح مساهمة الشركة الأهلية للنقل برأسمال الجامعة الوطنية عن العام المالي 2022-2021 .

\*\*\* رسوم أمتعة وحقائب المسافرين الزائدة المستوفاة من الزبائن .

19- دعم و إعانة مقابل التزامات سابقة :

- ساهمت الشركة بنقل عناصر الجيش والقوات المسلحة خلال عامي 2018 - 2019، نتج عن ذلك تكاليف تشغيل مرتفعة، وبالمتابعة مع الجهات المعنية حصلت الشركة على دعم وإعانة مقابل جزء من تكاليف تشغيلها بمبلغ صافي قدره /98,350,000/ ليرة سورية .

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022  
-20 مصروفات التشغيل :

2021/09/30			2022/09/30			البيان
المجموع	الأهلية للحوالات	الأهلية للنقل	المجموع	الأهلية للحوالات	الأهلية للنقل	
639,605,518	50,776,650	588,828,868	1,236,302,719	0	1,236,302,719	رواتب و أجور ومتماتها
506,160,230	0	506,160,230	787,323,603	0	787,323,603	قطع الغيار
106,784,447	0	106,784,447	243,085,000	0	243,085,000	الإطارات
578,546,805	2,347,350	576,199,455	1,052,915,753	0	1,052,915,753	الوقود
88,992,191	0	88,992,191	285,195,817	0	285,195,817	زيوت وشحوم
1,500,350	104,500	1,395,850	1,365,450	0	1,365,450	المنظفات
17,876,378	1,723,158	16,153,220	25,173,347	0	25,173,347	قرطاسية ومطبوعات
37,224,038	898,650	36,325,388	49,681,806	0	49,681,806	نفقات الضيافة
31,322,210	0	31,322,210	44,984,661	0	44,984,661	المخدرات
174,888,050	2,905,500	171,982,550	317,502,900	0	317,502,900	صيانة واصلاح
3,052,000	0	3,052,000	650,000		650,000	دعاية و اعلان
7,625,700	1,010,600	6,615,100	15,729,550	0	15,729,550	أجور موصلات
5,779,055	0	5,779,055	12,749,230	0	12,749,230	كهرباء ومياه
6,389,602	410,344	5,979,258	9,239,577	0	9,239,577	هاتف وفاكس
11,254,420	27,000	11,227,420	25,724,620	0	25,724,620	الإيجارات
2,211,700	455,000	1,756,700	5,889,700	0	5,889,700	نفقات قضائية
10,586,285	877,985	9,708,300	11,926,901	862,085	11,064,816	نفقات التأمين
4,353,935	0	4,353,935	4,986,935	0	4,986,935	رسوم السيارات
5,148,258	1,296,750	3,851,508	1,408,800	0	1,408,800	مكافآت لغير العاملين
997,600	0	997,600	593,000	0	593,000	نشاطات قومية واجتماعية
685,983	405,885	280,098	389,430	18,097	371,333	عمولات مصرفية
161,896,730	11,183,715	150,713,015	210,642,055	0	210,642,055	عمولات الوكلاء
4,081,836	770,900	3,310,936	14,030,148	0	14,030,148	مصاريف مختلفة
1,772,000	0	1,772,000	1,757,900	0	1,757,900	مخالفات مرورية
21,494,950	6,858,685	14,636,265	25,388,180	56,500	25,331,680	رسوم و طوابع
5,000	0	5,000	110,000	0	110,000	تبرعات
18,515,345	9,874,345	8,641,000	10,722,000	2,242,000	8,480,000	رسوم مؤسسة البريد
1,970,000	0	1,970,000	1,970,000	0	1,970,000	بدلات السوق و الهيئة
283,700	0	283,700	587,000	0	587,000	رسوم الانترنت
20,750,000	0	20,750,000	39,074,900	0	39,074,900	أجور نقل البريد
3,278,100	0	3,278,100	6,903,500	0	6,903,500	نفقات الهيئة العامة
0	0	0	725,000	725,000	0	نفقات التصفية
2,475,032,416	91,927,017	2,383,105,399	4,444,729,482	3,903,682	4,440,825,800	المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة  
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2022

21- حصة السهم من الأرباح بعد الضريبة:

<u>2021/9/30</u>	<u>2022/9/30</u>	<u>البيانات</u>
750,563,818	1,029,624,961	أرباح صافية بعد الضريبة
2,000,000	2,000,000	عدد الأسهم بنهاية الفترة
<u>375,28</u>	<u>514,81</u>	<u>حصة السهم من صافي الأرباح</u>

22- قام مجلس الإدارة بجلسته رقم / 10 / بتاريخ 2022/10/13 بالمصادقة على القوائم المالية الموحدة عن الفترة المنتهية بتاريخ 2022/9/30 وإقرارها.

ملاحظة:

قررت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2022/3/13 تكليف مجلس الإدارة باتخاذ القرار المناسب لحل الشركة الأهلية للحوات المحدودة المسؤولة ، و كافة إجراءاته دون الرجوع إلى الهيئة العامة المساهمة المغفلة و أن اجراءات حل الشركة المذكورة و تصفيتها قيد المتابعة مع الجهات الاشرافية ذات العلاقة .

المدير المالي  
غسان ضحيك

المدير العام  
م. عبد المنعم الشامي

رئيس مجلس الادارة  
م. غسان الصباغ الشيرازي

