



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المحترمين، مساهمي شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة الأهلية للنقل بحماة شركة مساهمة مغفلة والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

وفي رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما يتسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك في ضوء الفوائين والأنظمة النافذة ذات العلاقة وأقترح المصادقة عليها.

أساس الرأي :

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، لقد تم شرح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير وفي فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقية الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وأداء هذه المتطلبات. نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية :

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأثار أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحاتية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها ولا تبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

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 استنتاج حولها، تنحصر 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 إن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

صورة طبق الأصل



صفحة ١٢ من ٢٠

صورة طبق الأصل

11/35

رقم الترخيص /

الزميل مصطفى الجاجة

اسم

٤٦١٨

مسؤوليات الإدارة حول البيانات المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً في ضوء القوانين والأنظمة النافذة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ نظام رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض البيانات المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك .

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

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ، ولكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف أي خطأ جوهري دائماً في حال وجوده . وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

وكجزء من عملية التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق كما نقوم أيضاً :

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لإبداء رأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث إن الغش يشمل التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريف أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً لظروف الملائمة، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة .
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة .
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، واستنتاج عما إذا كان هناك شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ويعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار في العمل .
- بتقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .
- نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نتبين لنا من خلال التدقيق .
- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بقواعد الملوك المهني المتعلقة بالاستقلالية وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد أنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر .
- من المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة نحدد المسائل الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية ونقوم بتوصيفها في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حولها أو في حالات نادرة جداً عندما نرى أن هذه المسائل لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن العسلحة العامة من الإفصاح .

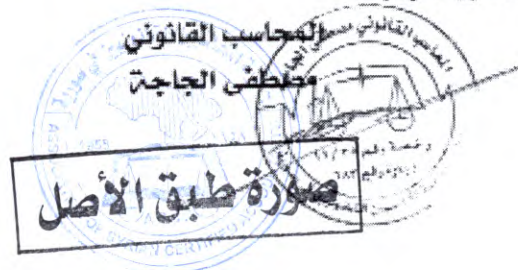
إفصاح حول المتطلبات القانونية والتشريعية

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق القوانين والأنظمة النافذة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

دمشق في ٢٠١٨/١/٢٨

صورة طبق الأصل





قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

مُدقَّقة ٢٠١٧/١٢/٣١	مُدقَّقة ٢٠١٦/١٢/٣١	الإيضاح	الموجبات
			الموجودات الثابتة
١٣٧,٧٣٨,٤٨٧	١٦٥,٧٨٨,٩٣٠	٤	الموجودات الثابتة بالصافي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات في أوراق مالية
<u>١٤٢,٧٣٨,٤٨٧</u>	<u>١٧٠,٧٨٨,٩٣٠</u>		مجموع الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة :
١٣٢,٦٥٨,٠٣٥	٨٢,٦٩٦,٠١٠	٦	مخزون قطع الغيار و الاطارات
٢٣,١٠٩,٨٩٦	٢٣,٣٥٦,٤٠٧	٧	مديون
١٠,٠٠٠,٠٠٠		٨	واردات مستحقة
٤,٨٨٠,٠٠٠	-	٩	حسابات مدينة مختلفة
٧٢,٧٥٢,٠٩٢	٣٤,٨٥١,٦٠٠	١٠	نقد في الصندوق ولدى المصارف
<u>٢٤٣,٤٠٠,٠٢٣</u>	<u>١٤٠,٩٠٤,٠١٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٣٨٦,١٣٨,٥١٠</u>	<u>٣١١,٦٩٢,٩٤٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٥٧,٣٧٣,٤٩٢	٦٦,٨٨٦,٨١١	١١	احتياطي قانوني
٥٦,٥٦١,٢٦٧	٤٨٦,٦٨١		أرباح الفترة
<u>٣١٣,٩٣٤,٧٥٩</u>	<u>٢٦٧,٣٧٣,٤٩٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٢,٠٥٢,٢٠٤	٦٩٣,٢٢٥	١٢	مؤونة ضريبة الدخل
١٤,٧٠٣,٣٢٠	٢,٢١٦,٩٦٥	١٣	مصروفات مستحقة
٤٥,٤٤٨,٢٢٧	٤١,٤٠٩,٢٦٥	١٤	مطلوبات أخرى
<u>٧٢,٢٠٣,٧٥١</u>	<u>٤٤,٣١٩,٤٥٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣٨٦,١٣٨,٥١٠</u>	<u>٣١١,٦٩٢,٩٤٧</u>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
م . أحمد الأصفري

المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد

المدير المالي
غسان ضحيك

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني
مصطفى الجاجة



إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها



الشركة الأهلية للنقل

شركة مساهمة مغفلة عامة

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

مدفقة

مدفقة

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١

المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الإيضاح	البيان
			الإيرادات
١,٠٠٩,٤٢٨,١٤١	٦٥٣,٠٦٦,٥٨٦	١٥	واردات نقل الركاب و الطرود و الحوالات
٢١,٤٨٠,٢٢٨	٢٢,٥٤١,٥٢٠	١٦	واردات متنوعة
<u>١,٠٣٠,٩٠٨,٣٦٩</u>	<u>٦٧٥,٦٠٨,١٠٦</u>		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٩٢٧,٩٦٥,١٥٥)	(٦٤٢,٠١٩,٥٠٤)	١٧	مصروفات التشغيل
(٣٤,٣٢٩,٧٤٣)	(٣٢,٤٠٨,٦٩٦)	٤	مخصصات الاستهلاك
(٩٦٢,٢٩٤,٨٩٨)	(٦٧٤,٤٢٨,٢٠٠)		إجمالي المصروفات
٦٨,٦١٣,٤٧١	١,١٧٩,٩٠٦		الأرباح قبل الضريبة
(١٢,٠٥٢,٢٠٤)	(٦٩٣,٢٢٥)	١٢	ضريبة الدخل
٥٦,٥٦١,٢٦٧	٤٨٦,٦٨١		صافي الأرباح بعد الضريبة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم بنهاية الفترة
٢٨,٢٨	٠,٢٤	١٨	حصة السهم من صافي (خسائر) أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م. أحمد الأصفر

المدقق الداخلي

محمد شايش الخالد

المدير المالي

عسان ضحيك

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني

مصطفى الجاجة



إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها



الشركة الأهلية للنقل
شركة مساهمة مغلقة عامة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

مدققة مدققة

٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠١٦/١٢/٣١

المبالغ ل.س	المبالغ ل.س	الإيضاح	البيانات
			التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
٦٨,٦١٣,٤٧١	١,١٧٩,٩٠٦		صافي الأرباح قبل الضريبة
٣٤,٣٢٩,٧٤٣	٣٢,٤٠٨,٦٩٦	٤	يضاف استهلاكات الفترة
١٠٢,٩٤٣,٢١٤	٣٣,٥٨٨,٦٠٢		التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٩,٩٦٢,٠٢٥)	(٤,٥٤٦,٣٧٨)		(الزيادة) في المخزون
٢٤٦,٥١١	٧٦١,٤٧٤		النقص في المدينون
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)			الزيادة بالواردات المستحقة
(٤,٨٨٠,٠٠٠)	٤,٣٩٠,٠٠٠		النقص (الزيادة) بالحسابات المدينة المختلفة
١٢,٤٨٦,٣٥٥	(٣,٩٨٣,٨٤٣)		(النقص) الزيادة بالمصروفات المستحقة
٤,٠٣٨,٩٦٢	(٩٨,٨٦٤)		(النقص) الزيادة بالمطلوبات الأخرى
٥٤,٨٧٣,٠١٧	٣٠,١١٠,٩٩١		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل الضريبة
(٦٩٣,٢٢٥)	(١,٩٦٩,٣٧٨)		ضريبة الدخل المسددة
٥٤,١٧٩,٧٩٢	٢٨,١٤١,٦١٣		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
			التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(٦,٢٧٩,٣٠٠)	-	٤	شراء عدد و أدوات
(٦,٢٧٩,٣٠٠)	-		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
			التدفق النقدي من النشاط التمويلي
-	(١,٦٥٩,٤٨٩)		(النقص) بالقروض المؤقتة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٦٣,٥٦٧)		أرباح موزعة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٢٢٣,٠٥٦)		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٣٧,٩٠٠,٤٩٢	٢,٩١٨,٥٥٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث
٣٤,٨٥١,٦٠٠	٣١,٩٣٣,٠٤٣	١٠	النقد وما في حكمه أول الفترة
٧٢,٧٥٢,٠٩٢	٣٤,٨٥١,٦٠٠	١٠	النقد وما في حكمه آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م. أحمد الأصفر

المدقق الداخلي

محمد شايش الخالد

المدير المالي

عسان ضحيك

مدقق الحسابات- المحاسب القانوني
مصطفى الجاجة



إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها



الشركة الأهلية للنقل
شركة مساهمة مغلقة عامة

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) الدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	البيان
٢٩٠,٤٥٠,٣٧٨	٨,٣٠١,٩١٧		١٥,٢٦١,٦٥٠	٦٦,٨٨٦,٨١١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١٦
.	١٥,٢٦١,٦٥٠		(١٥,٢٦١,٦٥٠)			قرار الهيئة العامة في ٢٧ / ٣ / ٢٠١٦
(٢٣,٥٦٣,٥٦٧)	(٢٣,٥٦٣,٥٦٧)					أرباح موزعة
٤٨٦,٦٨١		٤٨٦,٦٨١				أرباح الفترة
٢٦٧,٣٧٣,٤٩٢	.	٤٨٦,٦٨١	.	٦٦,٨٨٦,٨١١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) الدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	البيان
٢٦٧,٣٧٣,٤٩٢	٤٨٦,٦٨١			٦٦,٨٨٦,٨١١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١٧
.	٩,٥١٣,٣١٩			(٩,٥١٣,٣١٩)		قرار الهيئة العامة في ٢٥ / ٣ / ٢٠١٧
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)					أرباح موزعة
٥٦,٥٦١,٢٦٧		٥٦,٥٦١,٢٦٧				أرباح الفترة
٣١٣,٩٣٤,٧٥٩	.	٥٦,٥٦١,٢٦٧	.	٥٧,٣٧٣,٤٩٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧

رئيس مجلس الإدارة
م . أحمد الأصفر

المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد

المدير المالي
عسان ضحيك

المحاسب القانوني
مصطفى الجاجة



إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١- معلومات عامة :

(١) رأس المال : وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم /١٠/ لعام ١٩٩١ أسست غرفة تجارة حماة الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه برأسمال قدرة /١٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠/ ليرة سورية موزعة على مئتا ألف سهم ، و بعام ١٩٩٤ ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /٢٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠/ ليرة سورية موزعة على أربعمئة ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد خمسمئة ليرة سورية مدفوعة بالكامل . و تطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ و قرار هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم /٤٩/ لعام ٢٠١١ فقد تم تجزئة أسهم الشركة و تعديل القيمة الاسمية ليصبح عدد أسهم الشركة مليوني سهم و بقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها مائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل

(٢) تاريخ التأسيس : ١٩٩٢/٤/٢٨ تاريخ المباشرة بالعمل : ١٩٩٢/٩/١٢

(٣) رقم السجل التجاري : ١٦٨١ / ش

(٤) أنشطة الشركة المرخصة : نقل الركاب - نقل الطرود و الرسائل البريدية - الحوالات المالية - مكتب للسياحة و السفر .

(٥) تتوزع فروع و مكاتب الشركة في المحافظات و المدن التالية :

(دمشق - حمص - حماة - محردة - السقيبية - السلمية - حلب - اللاذقية - طرطوس - الطبقة) .

(٦) تم أتمتة عملية قطع التذاكر ، لدى جميع فروع و مكاتب الشركة منذ عام (٢٠٠٥) .

(٧) أي غرض يتم شحنه عبر الشركة هو مؤمن عليه بشكل دائم ضد الأخطار المتعلقة بالشركة .

(٨) يوجد لدى الشركة أرشيف خاص لحفظ المستندات المتعلقة بأعمال و إرساليات الزبائن حفاظاً لحقوقهم

(٩) يتم إدخال بيانات الإرساليات من خلال شبكة حاسوبية موصولة مع جميع مراكز الشركة .

٢- أسس إعداد البيانات :

(١) تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية و معايير التقارير المالية الدولية و تفسيراتها و القوانين النافذة المتعلقة بعمل الشركات لاسيما قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ .

(٢) تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و بالليرة السورية .

(٣) تم إعداد البيانات المالية على مبدأ الاستمرارية و أن الشركة تمتلك الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور .



٣- السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية:

- ١- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية هي نفسها التي تم استخدامها في الفترات السابقة .
- ٢- تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق.
- ٣- 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.

٤- 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.
- يتم الاعتراف بمصروف الاهتلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الموجودات الثابتة.
- الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات الثابتة :

البيان	العمر الإنتاجي/سنة	نسبة الاهتلاك
المباني	٢٥	٤ %
وسائط النقل	١٣.٣	٧.٥ %
آلات ومعدات	٦.٦٦	١٥ %
عدد وأدوات	٦.٦٦	١٥ %
أثاث ومفروشات	١٠	١٠ %
خطوط الهاتف	١٠	١٠ %



الشركة الأهلية للنقل
ش.م.م - حماة

صافي الموجودات الثابتة :

القيم بالليرة السورية

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية
31/12/2016	مباني	78.145.922		78.145.922	(39.489.724)	(3.125.837)	(42.615.561)	35.530.361
	وسائط نقل	728.839.218		728.839.218	(583.230.741)	(26.526.183)	(609.756.924)	119.082.294
	آلات ومعدات	13.870.800		13.870.800	(2.403.600)	(1.889.700)	(4.293.300)	9.577.500
	عدد وأدوات	7.147.475		7.147.475	(7.147.475)	0	(7.147.475)	0
	أثاث ومفروشات	29.860.716		29.860.716	(27.394.965)	(866.976)	(28.261.941)	1.598.775
	خطوط الهاتف	3.673.694		3.673.694	(3.673.694)	0	(3.673.694)	0
	المجموع	861.537.825	0	861.537.825	(663.340.199)	(32.408.696)	(695.748.895)	165.788.930
2017/12/31	مباني	78.145.922		78.145.922	(42.615.561)	(3.125.837)	(45.741.398)	32.404.524
	وسائط نقل	728.839.218		728.839.218	(609.756.924)	(26.526.183)	(636.283.107)	92.556.111
	آلات ومعدات	13.870.800		13.870.800	(4.293.300)	(1.867.500)	(6.160.800)	7.710.000
	عدد وأدوات	7.147.475	6.279.300	13.426.775	(7.147.475)	(2.014.016)	(9.161.491)	4.265.284
	أثاث ومفروشات	29.860.716		29.860.716	(28.261.941)	(796.207)	(29.058.148)	802.568
	خطوط الهاتف	3.673.694		3.673.694	(3.673.694)	0	(3.673.694)	0
	المجموع	861.537.825	6.279.300	867.817.125	(695.748.895)	(34.329.743)	(730.078.638)	137.738.487



الشركة الأهلية للنقل
ش.م.م - حماة

٥- استثمارات في أوراق مالية :

الحساب	ليرة سورية	ليرة سورية
استثمارات في أوراق مالية	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
<u>المجموع</u>	<u>٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٥.٠٠٠.٠٠٠</u>

يقتصر هذا البند على مساهمة الشركة الأهلية للنقل بأسهم الجامعة الوطنية بحماة .

٦- المخزون :

البيان	ليرة سورية	ليرة سورية
قطع غيار و مدخرات	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
إطارات	٩٦.٨٥١.٠٩٨	٦٠.٥٢٦.٧٠٣
زيوت و شحوم	٨٣٦.١٨٢	١.٣٦٠.٧٠٠
الوقود	١٧.٥٠٠.٧٠٥	٦.٥٢٢.٣١٤
مطبوعات و مواد مستهلكة	١٢.٧٨٢.٠٢٤	١١.٢٩٠.٢٤٦
<u>المجموع</u>	<u>٤.٦٨٨.٠٢٦</u>	<u>٢.٩٩٦.٠٤٧</u>
	<u>١٣٢.٦٥٨.٠٣٥</u>	<u>٨٢.٦٩٦.٠١٠</u>

٧- المدينون :

و هي سلف لدى محطات الوقود المعتمدة لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت و سلف لفروع الشركة على النفقات و سلف و ذمم أخرى:

البيان	ليرة سورية	ليرة سورية
سلف سادكوب و محطات الوقود	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
سلف فروع الشركة على النفقات	١٦.٨٦١.٥٣٣	٥.٩١١.٣٦١
سلف العاملين	١.١٤١.٣٠٠	٨١٦.٤٩٥
ذمم مكتب إيدب	١.٠٤٧.٣٠١	١.١١٧.٨٠٤
ذمم مكتب عكرمة/حمص	٠	١.٠٧٢.٤١٣
ذمم محمد سعدة / مكتب طرطوس	٠	٣٦٨.٨٠٠
ذمم جبرائيل عارف / مكتب قرطبة	٠	٨.٦٥٠.٦٧٤
ذمم العاملين	١.٧٦٨.٥٠٥	٢.٠٤٠.٩٦٧
<u>المجموع</u>	<u>٢٣.٢٩١.٢٥٧</u>	<u>٣.٣٧٧.٨٩٣</u>
	<u>٢٣.١٠٩.٨٩٦</u>	<u>٢٣.٣٥٦.٤٠٧</u>



الشركة الأهلية للنقل
ش.م.م - حماة

٨- واردات مستحقة :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
أجور بولمانات - الجامعة الوطنية	٠	٩.٣٠٠.٠٠٠
أرباح أسهم الجامعة الوطنية	٠	٧٠٠.٠٠٠
<u>المجموع</u>	<u>٠</u>	<u>١٠.٠٠٠.٠٠٠</u>

٩- حسابات مدينة مختلفة :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
تأمينات أولية - مزايمة كراج الراموسة	٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
تأمينات نهائية - مكتب رقم ١ الراموسة	٠	٢.٨٨٠.٠٠٠
<u>المجموع</u>	<u>٠</u>	<u>٤.٨٨٠.٠٠٠</u>

١٠- النقد في الصندوق والمصارف :

الحساب	ليرة سورية	ليرة سورية
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بنك بيمو السعودي الفرنسي/ل.س	٢٢٥.٠٩٧	٢٢٥.٠٩٧
بنك بيلوس/ل.س	٤٠٠.٨٦٥	٤٣٦.٨٦٥
المصرف التجاري	٢٥.٥٣٥.٥٧٣	٢٩.١١٦.٨٢٩
ودائع لأجل / التجاري	٠	٢٤.٠٠٠.٠٠٠
الصندوق	٨.٦٩٠.٠٦٥	١٨.٩٧٣.٣٠١
<u>المجموع</u>	<u>٣٤.٨٥١.٦٠٠</u>	<u>٧٢.٧٥٢.٠٩٢</u>

إن الحسابات المصرفية مطابقة للكشوف المصرفية بذلك التاريخ.

١١- الاحتياطي القانوني :

البيان	ليرة سورية
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٦.٨٨٦.٨١١
قرار الهيئة العامة في ٢٥/٣/٢٠١٧	(٩.٥١٣.٣١٩)
رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	<u>٥٧.٣٧٣.٤٩٢</u>

لم يتم اقتطاع احتياطي قانوني من أرباح عام ٢٠١٧ لكون هذا الاحتياطي تجاوز ربع رأس مال الشركة عملاً بأحكام المادة ١٩٧ من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١.



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

١٢ - مؤونة ضريبة الدخل :

الشركة الأهلية للنقل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة لا تقل عن ٥٠% و هي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة ١٤%

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
أرباح الفترة	١,١٧٩,٩٠٦	٦٨.٦١٣.٤٧١
يضاف اهتلاك المباني	٣,١٢٥,٨٣٩	٣.١٢٥.٨٣٧
الأرباح الضريبية	٤,٣٠٥,٧٤٥	٧١.٧٣٩.٣٠٨
ضريبة الدخل على الأرباح ١٤%	٦٠٢,٨٠٥	١٠.٠٤٣.٥٠٤
رسم إدارة محلية ١٠%	٦٠,٢٨٠	١.٠٠٤.٣٥٠
رسم إعادة إعمار	٣٠,١٤٠	١.٠٠٤.٣٥٠
رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	٦٩٣,٢٢٥	١٢.٠٥٢.٢٠٤

١٣ - مصروفات مستحقة:

البيان	ليرة سورية	ليرة سورية
المساهمة في التأمينات الاجتماعية	٨٥٠.٠٠٠	٠
رسم مقابل التحسين / محطة الصيانة	٠	١٠.٠٧٢.٠٠٠
هاتف وكهرباء ومياه	١.٠١٦.٩٦٥	٣.٧٢٣.٨٢٩
مازوت / كازية الرقة	١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠
تعويضات	٢٠٠.٠٠٠	٧٥٧.٤٩١
المجموع	٢.٢١٦.٩٦٥	١٤.٧٠٣.٣٢٠

١٤ - مطلوبات أخرى :

البيان	ليرة سورية	ليرة سورية
حوالات برسم الأمانة	١٨.٥٠٣.٧٦٨	١٧.٢٣٢.٧٣٨
تأمينات وكالات المكاتب	٣.٦٠٩.٦٣٤	٨.٦٦٣.٩٥٥
ضريبة الرواتب و الأجور	٢.٠٩٩.٤٣٨	٣.٠٨٠.٦٧٠
رصيد حساب الصندوق التعاوني للعاملين في الشركة	٢٠٧.٥١٢	٠
أمانات السائقين والمرافقين من عائدات الاستراحات	١.٠٤٦.٤٠٠	١.١١٢.٧٠٠
أرباح مستحقة للمساهمين	١٤.٣٢٧.٣٣٥	١٣.٠٤٤.٥٤٠
أمانات أخرى	١.٦١٥.١٧٨	٢.٣١٣.٦٢٤
المجموع	٤١.٤٠٩.٢٦٥	٤٥.٤٤٨.٢٢٧



الشركة الأهلية للنقل ش.م.م - حماة

١٥- الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية :

ليرة سورية	ليرة سورية	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	واردات نقل الركاب (تذاكر)
٧٧٧.٩١٧.٥٩٩	٤٦٢.٩٣١.٢٨٨	واردات نقل طرود
١٨٦.٧١١.٥٣٢	١٤١.٥٣٨.١٠٦	عمولات الحوالات
٤٤.٧٩٩.٠١٠	٤٨.٥٩٧.١٩٢	المجموع
١.٠٠٩.٤٢٨.١٤١	٦٥٣.٠٦٦.٥٨٦	

١٦- الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٤.٢٠٠.٠٠٠	٤.٢٠٠.٠٠٠	واردات الصالة
١٥.٠٧٤.٧٧٨	١١.٦٠٦.٤٩٥	مبيع مخلفات محطة الصيانة
١.٤٥٥.٤٥٠	١.١٧٦.٩٥٠	عفش زائد
٠	٥.٠٢٩.٦٠٠	تعويضات أضرار
٧٥٠.٠٠٠	٥٢٨.٤٧٥	أرباح أسهم الجامعة الوطنية
٢١.٤٨٠.٢٢٨	٢٢.٥٤١.٥٢٠	المجموع

١٧- مصروفات التشغيل :

ليرة سورية	ليرة سورية	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رواتب و أجور و متمماتها
٢١٦.٥٤٨.٩١٧	١٥٤.٢٥٠.٦٠٧	قطع الخيار
١٠٥.٩٨٣.٠٢٧	٧٨.٠٥١.٩٤٥	الإطارات
٣٣.١٧٥.٧٣٤	١٣.٧٣٨.٠٧٥	الوقود
٣٢٥.٦٦٦.٠٢٩	٢٢٩.٧٨٢.٧٤٨	زيوت وشحوم
١٦.٦٧٢.٢٩٩	١٠.٧١٣.٩٩٠	المنظفات
٣٧٩.٨٤٥	٢٦٨.٦٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٣.٣٦٧.٨٢٧	٢.٥٦١.٦٨٢	نفقات الضيافة
٤.٣٤٢.٢٧٣	٣.٤٩٧.٧١٦	المدخرات
٧.٦٣١.٨٩٣	٣.٧٤٥.٥١٧	صيانة و إصلاح
٤٧.١١١.٩٨٤	٢٦.٤٨٢.٦٦٠	دعاية و اعلان
٦٩.١٩٥	١٣٢.٨٩٠	أجور مواصلات
٣.٩٩٣.٧٠٠	٣.٥٥٢.٢٠٥	كهرباء ومياه
٨.٥٦٢.٠٥٤	٤.٠٩٥.٥٦٠	هاتف وفاكس
٥.٤٢٥.٨٣٢	٣.٦٤٩.٧٧٧	الإيجارات
٥.٢٦١.٩٨٥	١.٨٨٧.٥٨٠	نفقات قضائية
١.١١٠.٥٥٥	٨٢٠.٢٤٥	



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

ليرة سورية	ليرة سورية	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نققات التأمين
٣.٨٣١.٨٥٠	١.٥٧٤.٥٠٥	رسوم السيارات
٣.٩١١.٩٠٠	٣.٧٢٨.٠٨٥	مكافآت لغير العاملين
٦٤.٢٦٠.٨٠٥	٥٨.٨٢٤.٧٤٩	نشاطات قومية واجتماعية
١٦٥.٨٥٠	٧٨.٨٥٠	عمولات مصرفية
٤.٣٩٩.١٥٤	٤.٤٧١.٤٣٨	عمولات الوكلاء
١٨.٢٨٣.٥٥٠	١٣.٤٨٨.٨٩٥	مصارييف مختلفة
٣.٠٧٦.٩٨٠	١.٩٩٥.٤٠٨	مخالفات مرورية
٥٤٤.٦١٥	٦٥٤.١٩٠	رسوم و طوابع
١٣.٦٥٦.٨١٥	٦.٥٤١.٤٥٠	تبرعات
١٤.٠٠٠	٠	بدلات السوق و الهيئة
١.٩٧٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	رسوم انترنيت
٢٠٥.٤٠٠	١٣٧.٥٥٠	أجور نقل البريد
٦.٢٥٨.١٨٧	٥.٠٦٢.٦٨٢	نققات الهيئة العامة
١.١٧٧.٦٠٠	٩٦٨.٦٥٠	برامج كمبيوتر
٦.٥١١.٧٥٠	٨٥٠.٠٠٠	رسوم مؤسسة البريد
١٤.٣٩٣.٥٥٠	٥.٦١١.٢٠٠	المجموع
٩٢٧.٩٦٥.١٥٥	٦٤٢.٠١٩.٥٠٤	

١٨ - حصة السهم من أرباح الفترة بعد الضريبة: (بالليرات السورية):

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
الأرباح الصافية بعد الضريبة	٥٦.٥٦١.٢٦٧	٤٨٦.٦٨١
عدد الأسهم	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
حصة السهم	٢٨.٢٨	٠.٢٤
حاصل تقسيم الأرباح الصافية بعد الضريبة على عدد الأسهم		

١٩ - قام مجلس الإدارة بجلسته رقم / ٢ / تاريخ ٢٥/١/٢٠١٨ بالمصادقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ وإقرارها .

رئيس مجلس الادارة
م. احمد ممدوح الأصفر

المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد

المدير المالي
غسان ضحيك

مدقق الحسابات - المحاسب القانوني
مصطفى الجاجت

