

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة المحترمون: مساهمي الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة

مقدمة:

قمنا بمراجعة الميزانية العمومية (قائمة المركز المالي) المرفقة للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة كما في ٢٠١١/٣/٣١ وقائمة الدخل والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أي شي يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة كما في ٣١ / آذار / ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤). تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع البيانات المالية.

مع فائق التقدير والاحترام.

دمشق في ٢٠١١/٤/٢٠

المحاسب القانوني
مصطفى الجاجة



١١ / ٣٥ /

رقم الترخيص /

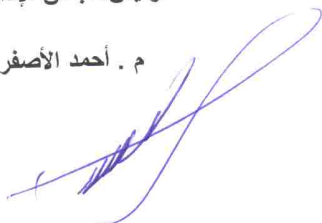
الزميل مصطفى الجاجة

اسم

| الميزانية (قائمة المركز المالي) | الإيضاح | المبالغ ل.س | المبالغ ل.س |
|---------------------------------------|---------|-------------|-------------|
| الموجودات غير المتداولة : | | | |
| صافي الموجودات الثابتة | ١ | ٣٢٨,٨٧٧,٢٥٤ | ٣٢٠,٣٨٠,٦٤٩ |
| استثمارات في أوراق مالية | ٢ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | ٣٣٣,٨٧٧,٢٥٤ | ٣٢٥,٣٨٠,٦٤٩ |
| الموجودات المتداولة : | | | |
| مصرفات مدفوعة مقدماً | ٣ | ١,١٦٤,٠٠٠ | ١٦٥,٠٠٠ |
| نقد في الصندوق ولدى المصارف | | ١٥,٢٧٣,٧٧٨ | ١٥,٠٠٩,١٠١ |
| مخزون قطع الغيار و الاطارات .. | | ٢٦,٦٣٩,١٩٨ | ٢٠,٩٧٩,٦١٧ |
| مدنيــــــــــــــــون | ٤ | ١٩,٨٩٢,٥٦٥ | ٣٦,٢٣٧,٧٦٨ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | ٦٢,٩٦٩,٥٤١ | ٧٢,٣٩١,٤٨٦ |
| مجموع الموجودات | | ٣٩٦,٨٤٦,٧٩٥ | ٣٩٧,٧٧٢,١٣٥ |
| المطالب و حقوق المساهمين | | | |
| حقوق المساهمين : | | | |
| رأس المال المكتتب به والمدفوع | ٦ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي قانوني | | ٦٦,٨٨٦,٨١١ | ٦٦,٨٨٦,٨١١ |
| احتياطي اختياري | | ٨٠٧,٨٩٧ | ٨٠٧,٨٩٧ |
| أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع | ٧ | ٢٣,١١٧,٤٦٠ | ٢٣,١١٧,٤٦٠ |
| أرباح عام ٢٠١٠ | | ٤٣,١٥٧,٠٣٦ | ٤٣,١٥٧,٠٣٦ |
| أرباح الربع الأول ٢٠١١ | | ٩,٩٣٦,٩٧٥ | ٩,٩٣٦,٩٧٥ |
| مجموع حقوق المساهمين | | ٣٣٣,٩٦٩,٢٠٤ | ٣٤٣,٩٠٦,١٨٠ |
| المطالب المتداولة : | | | |
| مؤونة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠ | | ٥,٥٨٣,٤٥٧ | ٥,٥٨٣,٤٥٧ |
| مؤونة ضريبة الدخل عن الربع الأول ٢٠١١ | | ١,٦١٧,٦٤٧ | ١,٦١٧,٦٤٧ |
| قروض مؤقتة | ٨ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصرفات مستحقة | ٩ | ٨,٧١١,٣٩٣ | ٢,٣٧٧,٣٦٢ |
| مطالب أخرى | ١٠ | ٤٠,٥٨٢,٧٤١ | ٣٦,٢٨٧,٤٨٩ |
| مجموع المطالب المتداولة | | ٦٢,٨٧٧,٥٩١ | ٥٣,٨٦٥,٩٥٥ |
| مجموع المطالب و حقوق الملكية | | ٣٩٦,٨٤٦,٧٩٥ | ٣٩٧,٧٧٢,١٣٥ |

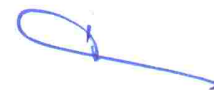
رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر




المدير المالي

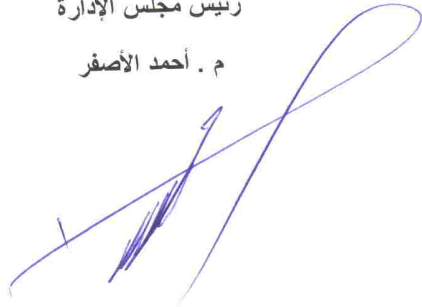
غسان ضحيك



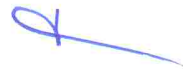
الشركة الأهلية للنقل
شركة مساهمة مغلقة

| عام ٢٠١١ | عام ٢٠١٠ | قائمة الدخل عن الربع الأول من | البيان |
|----------------------|--------------------|-------------------------------|--|
| المبالغ ل.س | المبالغ ل.س | الإيضاح | |
| ١١٦,٩٠٨,٤٨٥ | ١٢٤,٤٣٨,٣٢٥ | ١١ | الإيرادات واردات نقل الركاب و الطرود و الحوالات |
| ٢,٠٢٨,٦٧٦ | ٢,٢٦٤,٨٥٨ | ١٢ | واردات متنوعة |
| <u>١١٨,٩٣٧,١٦١</u> | <u>١٢٦,٧٠٣,١٨٣</u> | | إجمالي الإيرادات |
| (٩٧,٣٠٠,٦٣٨) | (٩٤٨١٧٩٩٣) | ١٣ | المصروفات مصروفات التشغيل |
| . | (٢٢٣٠٠٩٥٥) | | حوالات مسروقة بدمشق |
| (١٠,٠٨١,٩٠١) | (٩٩٥٥٩٦١) | ١٤ | مخصصات الاستهلاك |
| <u>(١٠٧,٣٨٢,٥٣٩)</u> | <u>(١٢٧٠٧٤٩٠٩)</u> | | إجمالي المصروفات |
| ١١,٥٥٤,٦٢٢ | (٣٧١٧٢٦) | | (الخسارة) الربح قبل الضريبة |
| (١,٦١٧,٦٤٧) | | | ضريبة الدخل |
| <u>٩,٩٣٦,٩٧٥</u> | <u>(٣٧١٧٢٦)</u> | | (الخسارة) الربح ناقصاً مؤونة الضريبة |

رئيس مجلس الإدارة
م . أحمد الأصفر




المدير المالي
عسان ضحيك



الشركة الأهلية للنقل

شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفق النقدي للشركة الأهلية للنقل عن الربع الأول

عام ٢٠١١

عام ٢٠١٠

الإيضاح

البيان

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي

| | | | |
|--------------|--------------|----|--|
| ١١,٥٥٤,٦٢٢ | (٣٧١,٧٢٦) | | صافي (الخسائر) الأرباح |
| ١٠,٠٨١,٩٠١ | ٩,٩٥٥,٩٦١ | ١٤ | مخصصات الاستهلاك |
| ٢١,٦٣٦,٥٢٣ | ٩,٥٨٤,٢٣٥ | | التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل |
| ٩٩٩,٠٠٠ | ١,٢٤٠,٠٠٠ | ٣ | النقص بالمصروفات المدفوعة مقدماً |
| ٥,٦٥٩,٥٨١ | ٤,٧٦٩,٧٢٣ | | النقص في المخزون |
| (١٦,٣٤٥,٢٠٣) | (١,٤٠٠,١٩٤) | ٤ | (الزيادة) في المدينون |
| (٦,٣٣٤,٠٣١) | (٧,٢٢٢,٢٦٧) | ٩ | (النقص) بالمصروفات المستحقة |
| (٤,٢٩٥,٢٥٢) | (٥١٣,٦٠٩) | ١٠ | (النقص) بالمطالب الأخرى |
| ١,٣٢٠,٦١٨ | ٦,٤٥٧,٨٨٨ | | صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي |
| | | | <u>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</u> |
| (١,٥٨٥,٢٩٥) | (٦٥٠,٤٣٠) | | شراء أصول ثابتة |
| | (١٢,٦١٣,٧٠٠) | | (نقص) الموردون |
| (١,٥٨٥,٢٩٥) | (١٣,٢٦٤,١٣٠) | | صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري |
| (٢٦٤,٦٧٧) | (٦,٨٠٦,٢٤٢) | | صافي (النقص) الزيادة في التدفق النقدي |
| ١٥,٢٧٣,٧٧٨ | ١٩,٣٢٥,٩٢١ | | رصيد النقدية أول المدة |
| ١٥,٠٠٩,١٠١ | ١٢,٥١٩,٦٧٩ | | رصيد النقدية آخر المدة |

رئيس مجلس الإدارة

م . أحمد الأصفر



المدير المالي

غسان ضحيك



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية عن الربع الأول ٢٠١١

١ - صافي الموجودات الثابتة :

| البيانات | التكلفة التاريخية | الاستهلاك المتراكم | صافي القيمة الدفترية |
|--------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| المباني | ٧٨,١٤٥,٩٢٢ | ٢٤,٦٤٢,٠٠٠ | ٥٣,٥٠٣,٩٢٢ |
| وسائل النقل | ٦٦٦,٩١٥,٩٨٣ | ٤١١,٥٧١,٢٨٢ | ٢٥٥,٣٤٤,٧٠١ |
| آلات و معدات | ١,٤٢٠,٨٠٠ | ١,٠٨٥,٣٦٨ | ٣٣٥,٤٣٢ |
| الأثاث | ٢٩,٦٢٤,٦١٦ | ٢٠,٢١٣,٤٠٢ | ٩,٤١١,٢١٤ |
| عدد و أدوات | ٥,٩١٠,٩٧٥ | ٤,٥٣٣,٨٢٨ | ١,٣٧٧,١٤٧ |
| خطوط الهاتف | ٣,٦٧٣,٦٩٤ | ٣,٢٦٥,٤٦١ | ٤٠٨,٢٣٣ |
| المجموع | ٧٨٥,٦٩١,٩٩٠ | ٤٦٥,٣١١,٣٤٢ | ٣٢٠,٣٨٠,٦٤٩ |

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 /١٦٥,٠٠٠/ ليرة سورية و هي أجور مكتب الراموسة بحلب عن عام ٢٠١٢ .

٤ - المدينون : بمبلغ /٣٦,٢٣٧,٧٦٨/ ليرة سورية و هي دفعات لشركة نحاس على شراء بولمانات و سلف لدى محطات الوقود المعتمدة لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت و بعض الذمم البسيطة .

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

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

٩



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

٨ - قروض مؤقتة : بمبلغ /٨,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية و هي قيمة سنيين لبنك بيمو حيث تقتصر علاقة الشركة من حيث القروض مع هذا البنك

٩ - مصروفات مستحقة: بمبلغ /٢,٣٧٧,٣٦٢/ ليرة سورية و تتألف من المساهمة بالتأمينات الاجتماعية و عمولات وكلاء الشركة و فواتير الهاتف و الكهرباء و المياه و بدل أتعاب تدقيق حسابات عام ٢٠١٠ .

١٠ - مطالب أخرى : بمبلغ /٣٦,٢٨٧,٤٨٩/ ل.س و تتألف من تأمينات وكالات مكاتب في الرقة و السقيلية و منطقة باب توما و الزبلطاني بدمشق ، و شيكات صادرة و غير مسحوبة لغاية ٢٠١٠/٣/٣١ ، إضافة إلى أمانات الدوائر المالية فيما يخص ضريبة الرواتب و الأجور ، و رصيد حساب الصندوق التعاوني للعاملين بالشركة و أمانات للسائقين و المرافقين من عائدات الاستراحات و حوالات برسم الأمانة و أمانات أخرى .

١١ - الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية :

| المبلغ (ليرة سورية) | البيان |
|-----------------------|---------------------------------|
| ٩٠,٠٨٠,٥١٢ | واردات نقل الركاب (تذاكر سفر) |
| ٢٦,٨٢٧,٩٧٣ | واردات نقل طرود و حوالات |
| ١١٦,٩٠٨,٤٨٥ | المجموع |

١٢ - الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

| المبلغ (ليرة سورية) | البيان |
|-----------------------|--------------------------|
| ٩٩٧,٧٢٥ | واردات رحلات سياحية |
| ٣٦٢١ | فوائد مصرفية |
| ١٠,١٦٠ | حسب مكتسب |
| ٩٩١,٠٩٥ | مبيع مخلفات محطة الصيانة |
| ٢٦,٠٧٥ | عفش زائد |
| ٢,٠٢٨,٦٧٦ | المجموع |

٩



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

١٣ - مصروفات التشغيل :

| | |
|--------------------------|------------|
| رواتب و أجور و ممتلكاتها | ٣٤,٧٢٠,٦٩٥ |
| قطع الغيار | ٨,٧٧٨,٠٦٠ |
| الإطارات | ٢,٣٤١,٥٠٠ |
| الوقود | ٣٢,٦١٨,١٧٥ |
| زيوت و شحوم | ١,٨٠٣,٩٦٠ |
| المنظفات | ٦٧,٩٨٠ |
| قرطاسية و مطبوعات | ٥٩٥,٢٦٢ |
| نفقات الضيافة | ١,٦٤٧,٨٠٤ |
| المدخرات | ٣١٤,٦٦٢ |
| صيانة و اصلاح | ٢,١٥٥,٦٨٧ |
| دعاية و اعلان | ٢٦,٥٠٠ |
| أجور مواصلات | ٢١٣,٥٧٧ |
| كهرباء و مياه | ٦٢,٨٠٠ |
| هاتف و فاكس | ٦٨١,٢٧٠ |
| الإيجارات | ٢,٠١٥,٧٥٠ |
| نفقات قضائية | ١٢٩,٠٧٠ |
| نفقات التأمين | ٤٤٣,٦٠٠ |
| رسوم السيارات | ٦٩٦,٣٧٥ |
| مكافآت لغير العاملين | ٦٤٥,٣٦٤ |
| نشاطات قومية و اجتماعية | ١٤,٤٥٠ |
| عمولات مصرفية | ٢,٦٥١ |
| عمولات الوكلاء | ٣,٨٥٦,٤١٥ |
| مصاريف مختلفة | ٢٢٤,٤١٥ |
| مخالفات مرورية | ١٠٢,٦١١ |
| نفقات رحلات سياحة | ٢٣,٣٠٠ |
| رسوم و طوابع | ١,١٧٦,٢٧٥ |
| بدلات السوق و الهيئة | ٦٦٠,٠٠٠ |
| أجور نقل البريد | ٧٨٣,٤١٥ |
| نفقات الهيئة العامة | ١٨٤,٢٤٠ |
| برامج كمبيوتر | ٣١٤,٧٧٥ |
| مجموع النفقات النقدية | ٩٧,٣٠٠,٦٣٨ |

✗



الشركة الأهلية للنقل

ش.م.م - حماة

١٤ - مخصصات استهلاك الموجودات عن الربع الأول ٢٠١٠ :

| المبلغ (ليرة سورية) | البيان |
|-----------------------|--------------------------|
| ٨,٣٨٣,١١٤ | استهلاك وسائط النقل |
| ٧٤٠,٦١٥ | استهلاك الأثاث |
| ٧٨١,٤٥٩ | استهلاك المباني |
| ٩١,٨٤٢ | استهلاك خطوط الهاتف |
| ٣٢,٢١٨ | استهلاك الآلات و المعدات |
| ٥٢,٦٥٣ | استهلاك العدد و الأدوات |
| ١٠,٠٨١,٩٠١ | المجموع |

٩