



## بسم الله الرحمن الرحيم

### تقرير مجلس إدارة الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة

عن أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦

حضرات السيدات والسادة الحضور :

يسرني أن أرحب بكم أجمل ترحيب بلقائنا السنوي لإطلاع السادة أعضاء الهيئة العامة للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماة على نشاطات الشركة ( الاقتصادية و المالية و الخدمية ) ، و ذلك بمناسبة انتهاء العام المالي (٢٠٠٦) وإعداد الميزانية الختامية للشركة الأهلية للنقل التي كانت إحدى ثمار قانون الاستثمار رقم (١٠) لعام ١٩٩١ .

كما يسر مجلس إدارة الشركة أن يعرض للسادة المساهمين ملخصاً عن سير العمل في الشركة وعن أوضاع الشركة ( الاقتصادية و المالية ) .

#### أولاً - سير العمل في الشركة :

١) من المعلوم لديكم أن بولمانات الشركة ربطت بين محافظات ومدن ( دمشق - حمص - حماه - إدلب - حلب - الرقة - طرطوس - اللاذقية - محردة - سلمية - السقياوية ) بشبكة من الرحلات المكثفة تناسب متطلبات مختلف شرائح المسافرين إضافة إلى ( مكاتب شحن ) قريبة من مصادر الإنتاج .

٢. يلاحظ خلال عام (٢٠٠٦) إقبال المواطنين على السفر مع الشركة الأهلية للنقل نتيجة للثقة الجماهيرية بأمانة وحسن معاملة الشركة ومحافظتها على المستوى اللائق في مختلف محافظات القطر

٣. استناداً لقرار المجلس الأعلى للاستثمار رقم (٦٧٦/م س) تاريخ ٢٢ / ١١ / ٢٠٠٤ القاضي بتشميل مشروع الشركة الأهلية للنقل و نقل المجموعات السياحية بطاقة تشغيل (٢٥) بولمان ، قامت الشركة بتوريد عشر بولمانات حديثة و متطورة و بولمانين رجال أعمال VIP ، و قد تم وضعها جميعاً بالاستثمار ، كما تم التعاقد على توريد أربع بولمانات رجال أعمال VIP سيتم توريدها خلال شهر آذار ٢٠٠٧ ، و ذلك بتمويل ذاتي دون تحميل المساهمين أي أعباء مالية .

٤. قامت الشركة بتطبيق نظام الحجز على الحاسوب في مكاتب حماة و حمص و طرطوس و اللاذقية و محردة و السقيبية و الرقة و سوف نتابع تطبيق هذا النظام على بقية مكاتب الحجز في الشركة .

٥. تم استثمار شقة البرامكة بدمشق بعد تجهيزها لتنظيم و توسيع العمل و الارتقاء بمستوى الخدمات اللائقة باسم الشركة .

٦. قامت الشركة باستثمار مرآب حرسنا بعد تجهيزه و بناء شقة فيه لمبيت السائقين و المرافقين بدمشق .

٧. قامت الشركة بافتتاح مركز جديد بالسقيبية و استثماره ع/ط و كيل بالعمولة .

٨. سددت الشركة دفعة ثانية من مساهمتها برأسمال الجامعة الوطنية حيث بلغ مجموع المبلغ المدفوع مليوني ليرة سورية من أصل مساهمتنا البالغة خمسة ملايين ليرة سورية .

### ثانياً – نتائج الاستثمار لعام (٢٠٠٦):

توضح الحسابات الختامية وبيان الواردات و النفقات للدورة المالية /٢٠٠٦/ ما يلي :

١. أن نتائج الاستثمار لعام (٢٠٠٦) كانت (٣٠٢,٩٩٥,٩٣٦) ليرة سورية أي ما يعادل (١٥١%) من رأس المال المستثمر . وهي نسبة عالية جداً حققتها الشركة من خلال نشاطاتها في كافة المجالات إضافة للسمعة الطيبة و المتابعة الميدانية الجادة و الحازمة و السريعة لجميع أعمال الشركة .

٢. بلغ مجموع النفقات اللازمة لمصلحة العمل (٢٢٩,٨٠٧,٦٠٥) ليرة سورية أي ما يعادل (٧٥,٨٤%) من إجمالي الإيرادات و بإضافة مبلغ الاهتلاكات البالغة (٢٩,٨٤٨,٠١١) ليرة سورية يكون إجمالي النفقات النقدية و الحسابية (٢٥٩,٦٥٥,٦١٦) ليرة سورية .

٣. بلغ الوفر الإجمالي مبلغ (٤٣,٣٤٠,٣٢٠) ليرة سورية تم توزيعه على الشكل التالي :

أ – حجز مؤونة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية عن الدورة المالية /٢٠٠٦/ مبلغاً و قدره (٥,٣٦٧,٧٦٠) ليرة سورية .

ب – مبلغ (٣,٧٩٧,٢٥٦) ليرة سورية احتياطي قانوني بواقع (١٠%) من الوفر بعد استبعاد مؤونة ضريبة الدخل .

ج – مبلغ (٣٤,١٧٥,٣٠٤) ليرة سورية فائض للتوزيع ، و نقترح توزيع مبلغ قدره (٨٥) فقط خمس و ثمانون ليرة سورية لا غير للسهم الواحد أي ما يعادل

( ١٧ % ) من القيمة الاسمية للسهم الواحد و تدوير مبلغ (١٧٥,٣٠٤) ليرة

سورية إلى حساب الاحتياطي الاختياري .

من الواضح أن إيرادات الشركة قد زادت عن عام /٢٠٠٥/ و كذلك نفقات الشركة قد تأثرت بالزيادة من حيث أن زيادة النشاط اللازم لدعم الإيراد لا بد من أن يقابله زيادة في الإنفاق مبيين أهم الأسباب :

أ - زيادة الرواتب والأجور زيادة طبيعية لزيادة الكوادر الإنتاجية اللازمة لتشغيل البولمانات الجديدة .

ب - الترفيع الدوري للعاملين .

ج - زيادة قيمة الوقود و الزيوت و الشحوم نتيجة زيادة المسافات الكيلو مترية المقطوعة ، و ارتفاع أسعار الزيوت و الشحوم بنسب عالية .

د - ارتفاع أسعار قطع الغيار بنسب عالية ، و كذلك ارتفاع أسعار جميع المواد بشكل عام .

هـ - زيادة استهلاك قطع الغيار و المحروقات والصيانة والإصلاح نتيجة زيادة المسافات الكيلو مترية المقطوعة و قدم معظم البولمانات و تجديد لبعض البولمانات القديمة التي مضى على تشغيلها أكثر من عشر سنوات .

و - إحداث شركات نقل ركاب جديدة على قانون الاستثمار تملك عددا كبيرا من البولمانات ، و زيادة عدد بولمانات جميع شركات نقل الركاب التي كانت موجودة سابقا ، مما أدى إلى حدوث منافسة شديدة بين هذه الشركات لاقتناص الراكب ، مع الأخذ بعين الاعتبار أن الأخلاقية التي سارت عليها الشركة الأهلية لا تسمح لها بإتباع أساليب بقية الشركات .

ز - عدم وجود تشريع أو طريقة لاستبدال البولمانات القديمة التي أصبحت عالية التكلفة ببولمانات حديثة و متطورة و تكاليف تشغيلها أقل .

ح - تأثير الوضع العام الذي تتعرض له المنطقة ، و خاصة العدوان الإسرائيلي الغاشم على لبنان الشقيق على القطر العربي السوري بشكل عام و تأثيره على المناخ الاقتصادي العام و على دخل الشركة .

ط - عدم زيادة أسعار تذاكر السفر منذ عام ١٩٩٤ .

## مما تقدم لا بد أن نبين لهيئتكم الموقرة ما يلي :

توضح الميزانية الختامية للشركة لعام/٢٠٠٦ / أن الوضع المالي للشركة متين وجيد . و أن القيمة الحالية للمباني والعقارات التي ظهرت في الميزانية بمبلغ (٧٤,١٦٤,٧٠١) ليرة سورية أصبحت تزيد عن ضعفي هذا المبلغ ، وهذا يزيد في قوة المركز المالي للشركة .

علماً أن مجموع الأصول الثابتة و ما في حكمها أكثر من (٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س و

هو يمثل (٣١٥ %) من رأس المال الأساسي المدفوع .

## ختاماً :

إن أعضاء مجلس الإدارة لم يتقاضوا أيّ تعويضات لقاء ما قدموه من عمل للشركة و إنما كان تبرعاً خالصاً لنجاحها و دعماً لها ، شاكرين اهتمامكم و مساهمتكم المباشرة و غير المباشرة و الثقة في دعم مجلس الإدارة و الشركة و أخص بالشكر العميق كافة عناصر الشركة إدارة و عاملين على ما بذلوه من عمل جيد و تفان في مصلحة الشركة .

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى السادة أمين فرع الحزب ، والمحافظ ، وقائد الشرطة في محافظة حماة ، وإلى جميع مديري الدوائر ، والعاملين في هذه الدوائر في محافظة حماة على الدعم والمساندة التي يقدمونها للشركة . كما يتقدم مجلس إدارة الشركة بجزيل الشكر وفائق التقدير والاحترام إلى رئاسة مجلس الوزراء وإلى السادة وزراء الاقتصاد و التجارة و النقل والمجلس الأعلى للاستثمار على تقديمهم كل الدعم والمساندة للشركة .

و أخيراً يتوجه مجلس إدارة الشركة وإدارتها وجميع العاملين فيها إلى جميع المواطنين الذين التفوا حول الشركة بإحساس عالٍ من الشعور بالمسؤولية ونبهوا إلى الأخطاء والملاحظات بدافع الغيرة على مصلحة و سمعة الشركة ، و نطلب منهم و من ذويهم الاستمرار بالدعم و الالتفاف حول الشركة لمواجهة الظروف التنافسية الشديدة ، و نتمنى للشركة الأهلية للنقل مزيداً من التقدم و النجاح والتوفيق كما نتمنى لجميع المساهمين الخير العميم .

كما نتمنى جميعاً لقطرنا الحبيب الصامد مزيداً من التقدم والازدهار والرخاء في ظل قيادة الرئيس الدكتور بشار حافظ الأسد راعي التطوير و التحديث . . . و كل عام و أنتم بخير .

رئيس مجلس الإدارة

المهندس أحمد الأصفر

ثانياً: نموذج حساب الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)

البيان	الإيضاح	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٦
الإيرادات			
المبيعات	(٢٧)		
تكلفة المبيعات	(٢٨)		
إجمالي الربح (١)	(٢٩)	٢٧٧٩.٧٥٢٦	٣.٢٩٩٥٩٣٦
المصروفات (٢)			
مصروفات تسويقية	(٣٠)		
مصروفات تمويلية	(٣١)		
مصروفات إدارية	(٣٢)		
إجمالي المصروفات		٢٣.٦٦٤٩٠٠	٢٥٩٦٥٥٦١٦
الدخل من الأعمال الرئيسية (٢-١)		٤٧٢٤٢٦٢٦	٤٣٣٤.٣٢٠
مكاسب (خسائر) غير عادية	(٣٣)		
مؤونة ضريبة الدخل	(٣٤)	٦٩١٦٢٤٠	٥٣٦٧٧٦٠
الربح بعد الضريبة ناقصاً مؤونة الضريبة	(٣٥)	٤٠٣٢٦٣٨٦	٣٧٩٧٢٥٦٠
احتياطي قانوني		٤٠٣٢٦٣٩	٣٧٩٧٢٥٦
صافي ربح الفترة (مساهمي الشركة)	(٣٦)	٣٦٢٩٣٧٤٧	٣٤١٧٥٣٠٤

تعد الإيضاحات من الرقم (٢٧) إلى الرقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.



رئيس مجلس الإدارة

شركة مصر  
مصر  
عبد



## بيان الواردات والنفقات موقوفاً بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١

المبلغ	البيان	المبلغ	البيان
٩١٥٧٨.٨٥	رواتب و أجور و متمماتها	٢٣.٣١٢١٢٨	واردات نقل الركاب
٣.٣٣٧.٥٠	قطع الغيار	٦٢٨٢٨٩٣٧	واردات نقل طرود وحوالات
٦.٣٨٩٦٥	الإطارات	٢.٤٩١٧٥	واردات رحلات سياحية
٢٩٥١٩٢	المدخرات	٤٦٨٨٣٥	واردات الصلاة
٤٢٨.٧٦٢٢	الوقود	٤٢٣٤٢	الحسم المكتسب
٦.٧٤٤٣٧	زيوت و شحوم	١٢٢.٩٨	فوائد مصرفية دائنة
٤٧٧٥٧٤	المنظفات	٤٧٣١٨٥٦	واردات مختلفة
٣٣٢.٩٥٦	قرطاسية و مطبوعات	٨٤.٦٥	عفش زائد
٤٢٨٨٤٥٠	نفقات الضيافة	٢٦٤.٠٠	واردات اعلان
٩٦٤١١٨٤	صيانة و اصلاح	٢.٩٢٥.٠٠	أرباح أسهم الزيوت
٢١١.٧٣	دعاية و اعلان		
٧٧٤٤٥٧	أجور مواصلات		
٢.٧٤.٤٣	كهرباء و مياه		
٥٦٧٣٦٢٣	هاتف و فاكس		
٣.٩٨٩٥٥	الإيجارات		
٢٦.٨٠٢	نفقات قضائية		
٢١١٣٤٤١	نفقات التأمين		
٤.٩١.١٤	رسوم السيارات		
٨٢٤٣٩٥	مكافآت لغير العاملين		
٦٧٦٧٥	نشاطات قومية و اجتماعية		
٥٤٤٤٩	عمولات مصرفية		
٧٩.٣٨٧٨	عمولات الوكلاء		
١.٨٥٠	نفقات رحلات سياحة		
٧٤٥٥٠.٥	مصاريف مختلفة		
٢٧١٧٣٠	مخالفات مرورية		
٢.٩٨٠.٠٠	تبرعات		
١٨٠.٦٣٦	رسوم و طوابع		
٢٧٩٢٤٢٤	أجور نقل البريد		
١٥.٠٠٠	رسوم مؤسسة البريد		
٥.٠٠٠	رسوم الاشتراك بالانترنت		
١٢٧٦٤٣٤	فروقات أسعار العملات		
٣١١٥١١	فوائد مدينة		
٢٢٦٣٩٥	نفقات الهيئة العامة		
٢٢٩٨.٧٦٠.٥	مجموع النفقات النقدية		
٢٩٨٤٨٠.١١	مخصصات الاستهلاك لعام / ٢٠٠٦		
٢٥٩٦٥٥٦١٦	مجموع النفقات النقدية و الحسابية		
٤٣٣٤.٣٢٠	الفلاض		
٣.٢٩٩٥٩٣٦	المجموع العام	٣.٢٩٩٥٩٣٦	المجموع العام



رئيس مجلس الادارة  
المهندس أحمد الأصغر

مفتش الحسابات

عبد المعطي حكواتي

مروان السراج

المحاسب

غسان ضحيك

حساب التوزيع / ٢٠٠٦

المبلغ	البيان	المبلغ	البيان
٥٣٦٧٧٦٠	مؤونة ضريبة الدخل	٤٣٣٤٠٣٢٠	فائض عام ٢٠٠٦
٣٧٩٧٢٥٦٠	رصيد دائن		
٤٣٣٤٠٣٢٠	المجموع	٤٣٣٤٠٣٢٠	المجموع
٣٧٩٧٢٥٦	احتياطي قانوني ١٠ %	٣٧٩٧٢٥٦٠	الرصيد بعد الضريبة
٣٤١٧٥٣٠٤	فائض للتوزيع		
٣٧٩٧٢٥٦٠	المجموع	٣٧٩٧٢٥٦٠	المجموع

الشركة الأهلية للنقل

ش. م. م. حمص

حساب الاحتياطي القانوني

المبلغ	البيان	المبلغ	البيان
		٤٤٧٩٩٣٩٢	رصيد مدور من عام ٢٠٠٥
٤٨٥٩٦٦٤٨	رصيد للميزانية	٣٧٩٧٢٥٦	من فائض عام ٢٠٠٦
٤٨٥٩٦٦٤٨	المجموع	٤٨٥٩٦٦٤٨	المجموع

المحاسب

عُسلان ضحك

مفتش الحسابات

مروان السراج

عبد المعطي حكواتي

رئيس مجلس الإدارة

المهندس أحمد الأصفري





ثالثاً: نموذج قائمة التدفق النقدي للشركة الأهلية للنقل

عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥	البيان
		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
٣.٢٩٩٥٩٣٦	٢٧٧٩.٧٥٢٦	إجمالي الإيرادات
٢٢٩٨.٧٦.٥	١٩٩٥٤٧٤٤.٠	إجمالي النفقات النقدية
<u>٧٣١٨٨٣٣١</u>	<u>٧٨٣٦.٠٨٦</u>	
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
٤٩.٢٥٩٣.٠ -	٤٦٩١٦٦٣٥	
<u>٤٩.٢٥٩٣.٠ -</u>	<u>٤٦٩١٦٦٣٥</u>	
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
٣٧٣٦٩.٠١٤ -	٣٦٢٢٩٧٦٧	أرباح موزعة
<u>٣٧٣٦٩.٠١٤ -</u>	<u>٣٦٢٢٩٧٦٧</u>	
١٣٢.٦٦١٣ -	٤٧٨٦٣١٦ -	صافي الزيادة (النقص) في التدفق النقدي
٢٢١١٤٨٠.٤	٢٦٩.١١٢.٠	رصيد النقد بالصندوق ولدى المصارف أول المدة
<u>٨٩.٨١٩١</u>	<u>٢٢١١٤٨٠.٤</u>	رصيد النقد بالصندوق ولدى المصارف آخر المدة

ملاحظات



رئيس مجلس الإدارة

محمد محمد  
مدير  
عبدالمجيد  
عبدالمجيد



إيضاحات البيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

ملاحظات	الإيضاحات	مسلسل
	( المباني + آلات و معدات + وسائل النقل + الأثاث + العدد و الأدوات + خطوط الهاتف + نفقات الإعلان الثابت + فروغ المحلات + هبات و تكاليف مكاتب الكراج ) - ( مجتمعات استهلاكاتها )	١
	المساهمة بأسهم الشركة الأهلية للزيوت النباتية و الجامعة الوطنية	٢
		٣
		٤
		٥
	قيمة قطع الغيار و الإطارات و الزيوت و الشحوم و الوقود الاحتياطي	٦
		٧
	السلف و الذمم و التأمينات لدى الغير	٨
	نفقات تخص الفترة القادمة	٩
	النقدية السائلة في حسابات فروع الشركة	١٠
	واردات مستحقة و غير مقبوضة ( أرباح أسهم الشركة الأهلية للزيوت )	١١
	٤٠٠٠٠٠ سهم × ٥٠٠ ل.س	١٢
		١٣
	المتراكم ( ١٠ ) % سنوياً من الأرباح	١٤
	احتياطي اختياري بقرار الهيئة العامة	١٥
	أرباح مدورة لبعض المساهمين المغتربين	١٦
	أرباح الفترة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١	١٧
		١٨
		١٩
		٢٠
		٢١
		٢٢
	الشركة الموردة للبوماتان + أمانات للغير	٢٣
	ضريبة الدخل على الأرباح المتحققة لغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٤
	بعض النفقات المستحقة	٢٥
	تأمينات و توقيفات للغير + شيكات صادرة و غير مسحوبة	٢٦
	الشركة الأهلية للنقل : منشأة خدمية نشاطها الرئيسي نقل الركاب و نقل المغلفات و الطرود و الحوالات و تساهم بشكل بسيط بتنظيم رحلات سياحية و إيراداتها تتحقق بشكل رئيسي من هذه الأبواب	٢٧
	و باعتبار الشركة خدمية فإن نفقاتها تتمثل بتكاليف تشغيل البوماتان بدءاً من رواتب السائقين و قيمة قطع الغيار و الوقود و الزيوت و الشحوم و الإطارات و الصيانة و الإصلاح و مطبوعات التذاكر و الإشعارات و رسوم السيارات و التأمين و أجور نقل البريد بين المكاتب و غيرها .	٢٨
		٢٩
		٣٠
		٣١
		٣٢
		٣٣
	مؤونة ضريبة الدخل على الأرباح المتحققة لغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١	٣٤
	أرباح الفترة ناقصاً مؤونة ضريبة الدخل	٣٥
	الأرباح الصافية بعد احتجاز ١٠ / ٠ احتياطي قانوني	٣٦

رئيس مجلس الادارة  
 محمد صالح  
 مدير العمليات  
 محمد صالح

شركة الأهلية للنقل  
 س ن  
 ١٦٨١  
 المساهمة المغفلة بصفة

## السادة أعضاء الهيئة العامة للشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وتحية طيبة وبعد .

بناءً على قرار هيئتك الموقرة بجلستها المنعقدة بتاريخ لـ ٢٠٠٦/٤/١ المتضمن تسميتنا مفتشين لحسابات شركتكم لدورة عام / ٢٠٠٦ .

وبعد الاطلاع على القيود المحاسبية والمستندات والوثائق المرفقة ومراجعة عمليات القبض والصرف والإدخال والإخراج وفق قواعد التدقيق والمراجعة المتعارف عليها يسرنا أن نعرض لهيئتك الكريمة الصورة الواضحة لنتائج أعمال ونشاط شركتكم خلال الدورة المذكورة ملخصة بما يلي :

أولاً : الأنظمة والقوانين :

تم إحداث الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماة على قانون الاستثمار رقم / ١٠ / لعام ١٩٩١ وقانون التجارة رقم / ١٤٩ / لعام ١٩٤٩ وتعديلاته ، وتم الموافقة على إحداثها من المراجع الحكومية المختصة وتمتع بشخصية اعتبارية بصفقتها شركة مساهمة مغفلة ولها سجل تجاري . وتطبق على عاملها أحكام قانون العمل رقم / ٩١ / لعام ١٩٥٩ وتعديلاته ، كما وأن النظام المحاسبي المعمول به لديها مستمد من النظام المحاسبي الموحد الصادر بالمرسوم ( ٢٨٧ ) تاريخ لـ ٢٥ / ١ / ١٩٧٨ وهو الناظم لحسابات الشركة .

ثانياً : القيود المحاسبية والأسلوب المتبع :

أدخلت الشركة نظام الحاسوب في أعمالها مما سهل عليها عمليات التبويب والإحصاء والمقارنة والتحليل حيث يتم تنظيم سندات القيد المحاسبية بأرقام متسلسلة آلياً على الحاسب وتسجل وترحل إلى حساباتها آلياً بواسطة جهاز الحاسوب وإن هذه السندات مرفقة بالفواتير والكشوف والمستندات المؤيدة لها ، وإن عمليات القبض والصرف صحيحة ومطابقة للقيود ومستكملة للشروط الشكلية والقانونية كما تبين لنا أن شعبة الرقابة الداخلية في الشركة تقوم بمتابعة تنفيذ التعليمات والأوامر الإدارية ومعالجة اقتراحات وشكاوي المواطنين وتحديد المسؤوليات فيما يتعلق بمخالفات وأخطاء العاملين .

ثالثاً : حساب النفقات والواردات :

أ - النفقات :

أ- بلغت نفقات الشركة النقدية / ٢٢٩,٨٠٧,٦٠٥ / ل.س يقابلها العام الماضي مبلغ / ١٩٩,٥٤٧,٤٤٠ / ل.س ، أي بزيادة قدرها / ٢٨,٩٨٣,٧٣١ / ل.س ، وقد تبين أن الزيادات الملحوظة ظهرت ضمن بنود النفقات التالية ( الرواتب والأجور ، قطع الغيار ، الإطارات ، الوقود ، الزيوت والشحوم ، الضيافة ، الصيانة والإصلاح ، دعاية وإعلان ، أجور مواصلات ، إيجارات ، نفقات تأمين ، رسوم سيارات ، مكافآت لغير العاملين ، عمولات وكلاء ، مصاريف مختلفة ، تبرعات ، فوائد مدينة ، فروقات أسعار عملات) .  
وقد تبين لنا أسباب زيادة النفقات في البنود المذكورة هو ما يلي :

١- تم منح العاملين ترفيعة دورية بهذا العام وتشغيل طاقم جديد للبولمانات الجديدة .

٢- إدخال / ١٢ / بولمان جديد في الخدمة يستوجب زيادة في النفقات لا سيما في الوقود وقطع الغيار والإطارات والزيوت والشحوم والصيانة ونفقات التأمين ورسوم السيارات ..... الخ .

- ٣- تم زيادة أجور بعض مقرات الشركة إضافة لأجور مبيت البولمانات .
- ٤- ارتفاع أسعار الزيوت وقطع الغيار .
- ٥- ثبات تعرفه أجور النقل .
- ٦- زيادة المسافات الكيلو مترية المقطوعة .
- ٧- تقدم العمر الإنتاجي للبولمانات القديمة .

كما لاحظنا بالمقابل هناك انخفاض في بنود بعض النفقات مثل ( المدخرات ، القرطاسية والمطبوعات ، نفقات قضائية ، نفقات رحلات سياحية ، أجور نقل البريد ) . وهذا ناجم بالحقيقة عن ترشيد الإنفاق ، وتطبيق الشركة أنظمة الحجز على الكمبيوتر .

#### ب - الإيرادات :

بلغت واردات الشركة هذا العام / ٣٠٢,٩٩٥,٩٣٦ / ل.س يقابها العام الماضي / ٢٧٧,٩٠٧,٥٢٦ / ل.س أي بزيادة قدرها / ٢٥,٠٨٨,٤١٠ / ل.س ، وكانت الزيادة كما يلي :

النقص في بنود إيرادات عام / ٢٠٠٦		الزيادة في بنود إيرادات عام / ٢٠٠٦	
المبلغ	البيان	المبلغ	البيان
٣,٤٨٤,٥٢٤	واردات نقل الطرود والحوالات	٢٥,٢٦٢,٩٩٤	واردات نقل الركاب
٤٢٣,٢٨٥	واردات الرحلات السياحية	٢,٧٩٤,٢٤٠	واردات مختلفة
١٥٦,١٦٥	واردات الصالة	٢٢٤,٠٠٠	واردات الإعلان
٦٦,٥٦٦	الحسم المكتسب	١,٢٤٧,٥٠٠	أرباح أسهم الشركة الأهلية للزيوت
١٦٧,٢٦٩	الفوائد المصرفية		
٥٨,٣٩٠	العفش الزائد		
٨٤,١٢٥	فروقات العملات الأجنبية		
<b>٤,٤٤٠,٣٢٤</b>		<b>٢٩,٥٢٨,٧٣٤</b>	

وهنا لا بد من الإشارة بأن الزيادة الواردة في بنود إيرادات عام / ٢٠٠٦ / والمبينة أعلاه قد وصلت إليها الشركة من خلال إقبال المواطنين على السفر مع الشركة نتيجة للثقة والمصداقية التي تتمتع بها الشركة وحسن تعامل العاملين مع المسافرين هذا بالإضافة إلى دخول / ١٢ / بولمان جديد في الخدمة .

أما فيما يتعلق بانخفاض بعض بنود الإيرادات فإن سببه الركود الاقتصادي من جراء العدوان الاسرائيلي الغاشم على لبنان ، وافتتاح مصارف أهلية منافسة في موضوع الحوالات .  
وبإجراء عملية التفاضل بين مجموعي الواردات والنفقات ينتج معنا فائض ربح إجمالي قدره / ٤٣,٣٤٠,٣٢٠ / ل.س تم ترحيله إلى حساب التوزيع .

#### رابعاً - حساب التوزيع :

بلغ فائض هذا العام مبلغ ( ٤٣,٣٤٠,٣٢٠ ) الناجم عن كافة أوجه نشاط الشركة ( الشركة الأم - الشركة المحدثة ) ( ٥,٣٤٠,٦٧٩ + ٣٧,٩٩٩,٦٤١ ) وقد تم توزيعه كما يلي :

٥,٣٦٧,٧٦٠ لقاء مؤونة ضريبة دخل بمعدل ١٥% من فائض تشغيل بولمانات الشركة الأم بعد

استبعاد أرباح أسهم الشركة الأهلية للزيوت والفوائد المصرفية منه .

$$[ (١٢٢,٠٩٨ + ٢,٠٩٢,٥٠٠) - ٣٧,٩٩٩,٦٤١ ] \times ١٥\%$$

لقاء احتياطي قانوني بمعدل ١٠% من أرباح الشركة ( الأم والمحدثة ) بعد تنزيل الضريبة [ (٥,٣٤٠,٦٧٩+٣٧,٩٩٩,٦٤١) - ٥,٣٦٧,٧٦٠ ] × ١٠%	٣,٧٩٧,٢٥٦
لقاء صافي الربح القابل للتوزيع على السادة المساهمين .	٣٤,١٧٥,٣٠٤
المجموع	٤٣,٣٤٠,٣٢٠

ومما تقدم يتضح أن نصيب السهم الواحد من الأرباح الصافية هو / ٨٥,٤٤ ل.س وإن نسبة الأرباح بلغت ١٧,٠٨% من رأس المال .

#### خامساً - الميزانية العمومية :

##### (١) الموجودات الثابتة :

بلغت قيمة الموجودات الثابتة / ٦٣١,٧٩٦,٨٢٤ ل.س أي بزيادة قدرها / ١٤٥,٦١٥,٨٥١ ل.س عن العام الماضي ، وهي تمثل الزيادة في الموجودات التالية :

المبلغ	الأصل
١٦,٠٩٦,٩١٣	المباني
١٢٦,٢٣٧,٧٦٨	وسائل النقل
٢,٢٥٢,٤١٥	أثاث
٣١٦,٨٠٠	آلات ومعدات
٤٠٥,٢٠٠	عدد وأدوات
١٣٠,٧٥٥	خطوط هاتف
١٧٦,٠٠٠	دعاية وإعلان ثابت
٣,٨٠٥,٧١١	المجموع
	شراء وتجهيز مرآب دمشق حرسنا
	شراء ١٢ بولمان جديد
	شراء تجهيزات جديدة واستبدال التالف منها وتجهيز المرآب الجديد
	شراء مولدات كهربائية لزوم الحجز على الكمبيوتر
	شراء عدد وأدوات لزوم أعمال فرع الصيانة
	شراء خطوط هاتفية وخليوية لتبليغ الزبائن
	تركيب لوحات إعلان جديدة للشركة

وقد تبين أن هذه الزيادات في الموجودات الثابتة هي ضرورية لمصلحة العمل في الشركة وللمحافظة على المستوى المتميز لخدمات الشركة .

##### (٢) الموجودات المتداولة :

بلغت قيمتها / ٣٩,٣٦٥,٤٠٥ ل.س ، وهي تشمل الموجودات التالية :

المبلغ	الأصل
٢٦,٩١٦,٧٧٠	المخازن
١٠,٥٥٣,٠٠٠	السلف
١,٧٨٦,٦٣٥	الذمم
١١٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
	وهي تمثل قيمة موجودات المخازن من قطع الغيار والإطارات والمدخرات والزيوت والشحوم والوقود والقرطاسية والمطبوعات ومواد الضيافة
	وهي عبارة عن قيمة السلفة المدفوعة لقاء شراء ٤ باصات ( VIP ) رجال أعمال وسلف محطات الوقود
	وهي ذمم على على مؤسسة التأمين و على الغير من المتعاملين مع الشركة
	و أهمها رهن شقة مبيت السائقين بالرقعة



وقد تبين لنا أن هذه الحسابات مطابقة لجداول الجرد الموقعة من لجان الجرد المختصة والمشكلة من قبل الإدارة ، والكشوف التفصيلية المنظمة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

### (٣) التوظيفات المالية :

بلغت التوظيفات المالية العائدة للشركة لدى الغير / ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س موزعة كما يلي :	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠ قيمة / ٥٠,٠٠٠ / سهم من أسهم الشركة الأهلية للزيوت بحماة .	
٢,٠٠٠,٠٠٠ لقاء قيمة قسطين من قيمة / ١٠,٠٠٠ / سهم من أسهم الجامعة الوطنية قيمة السهم ٥٠٠ ل.س .	
	٢٧,٠٠٠,٠٠٠

### (٤) الموجودات النقدية الجاهزة :

بلغت الأرصدة الدفترية لحسابات الشركة الجارية لدى المصارف / ٨,٩٠٨,١٩١ / ل.س وقد تبين أنها مطابقة لمجموع الأرصدة الواردة بالكشوف المصرفية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ .  
ولكن للإيضاح فإن السيولة النقدية لدى الشركة هي بالحقيقة أدنى من العام الماضي حيث تعادل ١٨% من الالتزامات المطلوبة من الشركة والبالغة / ٥٠,١٨١,٣٣٥ / ل.س بسبب دفع أقساط البولمانات الجديدة إضافة للسلفة من قيمة / ٤ / بولمانات متعاقد عليها .  
مع الأخذ بعين الاعتبار أن هذه الالتزامات ليست واجبة التسديد كلها بعد فترة قصيرة أو في وقت واحد إذ أن القسم الأكبر منها سيتم دفعه بعد عدة شهور من مطلع العام مثل مؤونة ضريبة الدخل وتوزيع الأرباح .

### (٥) المطالب الثابتة :

بلغ رأس مال الشركة / ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س لقاء قيمة / ٤٠٠,٠٠٠ / سهم مدفوعة قيمتها بالكامل ، أما مجموع الاحتياطيات ( الاحتياطي القانوني ، الاحتياطي الاختياري ، مجمع إهلاك الأصول الثابتة ) فقد بلغت / ٣٧٤,٦٤٤,٢٥٤ / ل.س أي ما يعادل ٥٩% من إجمالي الموجودات الثابتة بما فيها الموجودات المعنوية وهذا بالحقيقة يدل على متانة المركز المالي للشركة ويؤكد على مدى نجاحها وقدرتها على الاستمرار في مزاولة عملها ونشاطها بشكل جيد .

### (٦) الحسابات النظامية :

بلغ مجموع الحسابات النظامية / ٤ / ملايين ليرة سورية لقاء قيمة / ٨٠٠٠ / سهماً محبوسة وعائدة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة تطبيقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة .

### (٧) المشاهدات والملاحظات :

- ١- من خلال التدقيق والمراجعة تبين لنا أن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لم يتقاضوا أية تعويضات أو مكافآت خلال عام ٢٠٠٦ .
- ٢- تؤكد أن مجلس الإدارة مسؤول عن صحة جميع القوائم والبيانات المالية المنظمة والمعدة تجاه الغير والمساهمين .

٣- إن السمعة الطيبة والمصادقية التي تتمتع بها الشركة من خلال تعاملها المتميز مع الزبائن ومحافظتها على النظام الأمر الذي أدى تقريباً إلى استقرار مستوى توزيع الأرباح .

وأخيراً بلغ مجموع طرفي الميزانية العمومية بكل من جانبيها الموجودات والمطالب / ٧١٦,٩٧٤,٤٣٠ / ل.س فقط سبعمائة وستة عشر مليوناً وتسعمائة وأربعة وسبعون ألفاً وأربعمائة وثلاثون ليرة سورية لا غير ، وهي مستخرجة من قيود الشركة ومنظمة وفق الأصول المحاسبية .

وبناءً على ما تقدم فإننا نشهد بأن المبالغ الواردة بحسابات النتائج ( حساب النفقات والواردات وحساب التوزيع ) مطابقة لقيود الشركة وتمثل نتيجة الدورة المالية ، وأن الميزانية العمومية كما هي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ ل.س تعبر عن المركز المالي الفعلي للشركة .

نوصي باعتمادها و المصادقة عليها ، متمنين لشركتكم الازدهار ودوام التوفيق والنجاح .

وتفضلوا قبول فائق الاحترام .....

مفتش الحسابات

عبد المعطي الحكواتي - مروان السراج

