

الشركة الأهلية للنقل  
(شركة مساهمة مغفلة عامة)

القوائم المالية المرحلية  
للفترة المنتهية في 2024/12/31

## جدول المحتويات

5-2	.....	1- تقرير مدقق الحسابات المستقل
6	.....	2- شعار الشركة و الهيئة
7	.....	3- قائمة المركز المالي
8	.....	4- قائمة الدخل
9	.....	5- قائمة التدفقات النقدية
10	.....	6- قائمة التغير في حقوق المساهمين
19-11	.....	7- ايضاحات 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 2024 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 2024 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 بموجب 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 الدولي 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.

### التركيز على أمر هام:

إشارة إلى الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية الختامية، وبموجب كتاب الإفصاح الطارئ رقم 1301/م تاريخ 2024/12/12 المرسل من الشركة الأهلية للنقل لهيئة الأوراق والأسواق المالية، فإن الشركة خلال فترة تحرير سورية قد توقفت عن النشاط لعدة أيام، ومن ثم عادت لنشاطها الطبيعي ولم تتأثر أسطولها وأصولها الثابتة، باستثناء بعض الأضرار في مكثي كراجات اللاذقية وحلب وتم تقدير قيمة الأضرار بمبلغ / 50 مليون ليرة سورية/.



11/202

رقم الترخيص /

2

الزميل عبد الله محمد فتحي صلوحه

اسم

## أمور التدقيق الرئيسية:

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المرن هي الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، وقد 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 2024. كانت مسؤوليتنا كبيرة في تحديد الأهمية النسبية لقيم المبيعات وتحديد عينة عشوائية وقصدية كبيرة من عمليات البيع خلال عام 2024، 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 2024. قمنا بتحديد عينات عشوائية مناسبة لتقديرنا 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 2024 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 2024 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. تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث تُقدّر 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 جوهريّة.



## 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 تنوي 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 تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية 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 جوهرية 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 جوهرية متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. إذا تبين لنا وجود شك جوهرية 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.

22 كانون الثاني، 2025

المحاسب القانوني

عبد الله صلوحه





هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية  
Syrian Commission of Financial Markets and Securities

## مجلس إدارة الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

### و الإدارة العامة و العاملين فيها

و بمناسبة الفتح المبين يهنون أنفسهم و السادة المساهمين بمناسبة الفتح العظيم و يتعهدون بأن لا يدخروا جهداً في خدمة الشركة و يؤكدون أنهم لن يألوا جهداً في ذلك ، و أن الشركة و بعد توقفت لأيام قليلة خلال فترة تحرير سورية العظيمة ، استأنفت نشاطها كالمعتاد من و إلى جميع فروعها ، إضافة إلى افتتاح فرعي ( ادلب و حمص ) ، مع ملاحظة أن أصول الشركة و اسطولها سليماً - و لله الحمد - باستثناء بعض الأضرار الطفيفة في مكثبي كراجات اللاذقية و حلب .



الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي الختامية

كما تظهر في 31 كانون أول 2024

مدققة	مدققة	الإيضاح	الموجودات
2023/12/31	2024/12/31		
المبالغ بالآلاف الليرات	المبالغ بالآلاف الليرات		
			الموجودات الثابتة
1,353,626	2,379,906	4	الموجودات الثابتة بالصافي
20,000	20,000	5	استثمارات مالية
<b>1,373,626</b>	<b>2,399,906</b>		مجموع الموجودات الثابتة
			الموجودات المتداولة :
2,159,580	3,617,279	6	مخزون قطع الغيار و الاطارات
117,146	160,199	7	مدنيون
-	369,779	8	مشروعات تحت التنفيذ
548,925	989,250	9	حسابات مدينة مختلفة
1,657,871	1,245,948	10	نقد في الصندوق ولدى المصارف
<b>4,483,522</b>	<b>6,382,455</b>		مجموع الموجودات المتداولة
<b>5,857,148</b>	<b>8,782,361</b>		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
1,000,000	1,000,000	1	رأس المال المكتتب به والمدفوع
250,000	250,000	11	احتياطي قانوني
-	437,175	12	احتياطي اختياري
160,041	160,041	13	أرباح مدورة
2,652,505	3,778,091		أرباح الفترة
<b>4,062,546</b>	<b>5,625,307</b>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
544,640	830,382	14	مؤونة ضريبة الدخل
598,652	1,295,643	15	مصروفات مستحقة
651,309	1,031,029	16	مطلوبات أخرى
<b>1,794,602</b>	<b>3,157,054</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
<b>5,857,148</b>	<b>8,782,361</b>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة  
م. عسيان الصباغ الشيرازي

المدير العام  
م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي  
عسان ضحك

البيانات المالية بالآلاف الليرات السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1  
ان الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها



مُدققة	مُدققة			
2023/12/31	2024/12/31	الإيضاح	البيان	
			<u>الإيرادات</u>	
16,585,940	27,584,941	17	واردات نقل الركاب و الطرود	
182,336	298,195	18	واردات متنوعة	
<u>16,768,276</u>	<u>27,883,136</u>		<u>إجمالي الإيرادات</u>	
			<u>المصروفات</u>	
(13,274,542)	(22,838,218)	19	مصروفات التشغيل ركاب و شحن	
(246,589)	(436,445)	4	مصروف الاستهلاك	
<u>(13,521,131)</u>	<u>(23,274,663)</u>		<u>إجمالي المصروفات</u>	
3,247,145	4,608,473		الأرباح قبل الضريبة	
(544,640)	(830,382)	14	ضريبة الدخل	
<u>2,702,505</u>	<u>3,778,091</u>		<u>صافي الأرباح بعد الضريبة</u>	
10,000,000	10,000,000		عدد الأسهم بنهاية الفترة	
<u>270.25</u>	<u>377.81</u>	20	<u>حصة السهم من صافي الأرباح</u>	

رئيس مجلس الإدارة

م. غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام

م. عبد المنعم الشامي

المدير المالي

غسان ضحيك

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

إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

كما تظهر في 31 كانون أول 2024

مدققة	مدققة		البيانات
2023/12/31	2024/12/31	الإيضاح	
			<b>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>
3,247,145	4,608,473		صافي الأرباح قبل الضريبة
246,589	436,445	4	يضاف استهلاكات الفترة
<b>3,493,734</b>	<b>5,044,918</b>		<b>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل</b>
(1,094,550)	(1,457,699)		(الزيادة) في المخزون
(37,997)	(43,053)		(الزيادة) في المدينون
81,784	(369,779)		(الزيادة) لفنقص في مشروعات تحت التنفيذ
(261,206)	(440,325)		(الزيادة) بالحسابات المدينة المختلفة
1,278	696,991		الزيادة بالمصروفات المستحقة
214,824	379,720		الزيادة بالمطلوبات الأخرى
<b>2,397,867</b>	<b>3,810,773</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل الضريبة</b>
(251,822)	(544,641)		ضريبة الدخل المسددة
<b>2,146,045</b>	<b>3,266,132</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</b>
			<b>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</b>
(121,271)	(184,629)	4	شراء أصول ثابتة
(411,789)	(1,278,096)		تكاليف تعمیر بولمانات
<b>(533,060)</b>	<b>(1,462,725)</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</b>
			<b>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</b>
(699,585)	(2,215,330)		أرباح موزعة + حصة مجلس الإدارة و الصندوق التعاوني
(11,400)	-		مصروفات رفع رأس المال
<b>(710,985)</b>	<b>(2,215,330)</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>
<b>902,000</b>	<b>(411,923)</b>		<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث</b>
<b>755,871</b>	<b>1,657,871</b>	10	النقد وما في حكمه أول الفترة
<b>1,657,871</b>	<b>1,245,948</b>	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 السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1  
إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

قائمة التغير في حقوق المساهمين

كما تظهر في 31 كانون أول 2024

المبالغ بالآلاف الليرات السورية							
المجموع	أرباح(خسائر)مرحلة	أرباح(خسائر)الفترة	أرباح متدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قفوني	رأس المال المدفوع	البيان
4,062,546	2,652,505	-	160,041	-	250,000	1,000,000	الرصيد في 1/1/2024
-	(437,175)			437,175			قرار الهيئة العامة في 17/3/2024
(162,330)	(162,330)						مكافأة مجلس الإدارة
(53,000)	(53,000)						حصة الصندوق التعويضي
(2,000,000)	(2,000,000)						حصة المساهمين من الأرباح
3,778,090		3,778,090					أرباح الفترة
<b>5,625,306</b>	<b>-</b>	<b>3,778,090</b>	<b>160,041</b>	<b>437,175</b>	<b>250,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>الرصيد في 31/12/2024</b>
المجموع	أرباح(خسائر)مرحلة	أرباح(خسائر)الفترة	أرباح متدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قفوني	رأس المال المدفوع	البيان
2,071,026	1,243,133	-	227,893	200,000	200,000	200,000	الرصيد في 1/1/2023
-	(543,548)		543,548				قرار الهيئة العامة في 14/3/2023
(74,725)	(74,725)						مكافأة مجلس الإدارة
(24,860)	(24,860)						حصة الصندوق التعويضي
(600,000)	(600,000)						حصة المساهمين من الأرباح
-			(600,000)	(200,000)		800,000	رفع رأس المال
(11,400)			(11,400)				***مصرف رفع رأس المال
2,702,505		2,652,505			50,000		أرباح الفترة
<b>4,062,546</b>	<b>-</b>	<b>2,652,505</b>	<b>160,041</b>	<b>-</b>	<b>250,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>الرصيد في 31/12/2023</b>
	رئيس مجلس الإدارة		المدير العام				المدير المالي
	م . غسان الصباغ الشيرازي		م . عبد المنعم الشامي				غسان ضحيك

(ملحق) 2024/12/31

(ملحق) 2023/12/31

\*\*\* بعام 2023 تم رفع رأس المال وكانت نفقات ذلك : ( رسم طلب دراسة اصدار أسهم الزيادة مبلغ 8,000,000 ليرة سورية إضافة إلى رسم تسجيل و ايداع لدى مركز المقاصة و الحفظ المركزي مبلغ 1,000,000 ليرة سورية إضافة إلى بدل تسجيل أسهم الزيادة لدى هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية مبلغ 2,400,000 ليرة سورية )

لبيانات المالية بالآلاف الليرات السورية وفق تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1 إن الإيضاحات من رقم 1 إلى رقم 21 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

- 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 متنا ألف سهم، وبعام 1994 ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /200,000,000/ ليرة سورية موزعة على أربعمئة 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 .
- وبقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 المصدق بقرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم /2544/ تاريخ 2023/8/13 و قرار 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 20245 .
- 6) تم أتمتة 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) تم تجميد نشاط الشركة الأهلية للحالات الداخلية المحدودة المسؤولية بتاريخ 2021/4/29 الأمر الذي أدى إلى خسارتها مبلغ (73,081,149) ليرة سورية بعام 2021 ... و نظراً لخسارتها أكثر من نصف رأس مالها تم حل الشركة الأهلية للحالات المالية المحدودة المسؤولية ذات الشخص الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2022/3/13 بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 2164 تاريخ 2022/8/9 و قرار وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل رقم 3022 تاريخ 2022/12/22 و قرار الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد رقم 67 تاريخ 2023/3/7 ، و مصادقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2023/3/14 على قرار حل الشركة الأهلية للحالات ، و قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2023/6/10 بالمصادقة على انتهاء عملية التصفية و ابراء ذمة المصفي أصولاً .
- 11) توقفت الشركة لأيام قليلة خلال فترة تحرير سورية العظيمة ، وقد عاد نشاط الشركة كالمعتاد من و إلى جميع فروعها ، مع ملاحظة أن اسطول الشركة و أصولها سليماً - و لله الحمد - باستثناء بعض الأضرار الطفيفة في مكثبي كراجات اللاذقية و حلب و التي تقدر بحدود /50/ مليون ليرة سورية .

## الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية  
عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2024

### 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 بالآلاف الليرات السورية حسب تعميم هيئة الأوراق و السواق المالية السورية رقم 16 تاريخ 2024/7/1، باستثناءات مشار إليها صراحة أنها بالليرة السورية.

### 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 يدفع 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.
- يحسب 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:

البيانات	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 %

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2024

صافي الموجودات الثابتة : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية):

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة لنهاية الفترة	الإستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الإستهلاك المتراكم نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية
2023/12/31	مباني	119,068		119,068	(63,595)	(4,763)	(68,358)	50,710
	وسائل نقل	728,839		728,839	(721,099)	(4,644)	(725,743)	3,096
	بولصات مجددة محليا	1,139,839	411,789	1,551,628	(235,079)	(193,954)	(429,032)	1,122,596
	آلات ومعدات	40,756		40,756	(24,527)	(4,033)	(28,560)	12,196
	عدد وأدوات	124,942	121,271	246,213	(57,035)	(36,932)	(93,967)	152,246
	أثاث ومفروشات	40,139		40,139	(32,198)	(1,028)	(33,226)	6,913
	خطوط الهاتف	3,674		3,674	(3,674)	-	(3,674)	-
	بنر محطة الصيانة	12,355		12,355	(5,251)	(1,235)	(6,486)	5,869
	<b>المجموع</b>	<b>2,209,612</b>	<b>533,060</b>	<b>2,742,672</b>	<b>(1,142,458)</b>	<b>(246,589)</b>	<b>(1,389,046)</b>	<b>1,353,626</b>
	2024/12/31	مباني	119,068		119,068	(68,358)	(4,763)	(73,121)
وسائل نقل		728,839		728,839	(725,743)	(3,096)	(728,839)	-
بولصات مجددة محليا		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
<b>المجموع</b>		<b>2,742,672</b>	<b>1,462,725</b>	<b>4,205,397</b>	<b>(1,389,046)</b>	<b>(436,445)</b>	<b>(1,825,491)</b>	<b>2,379,906</b>

5- استثمارات في أوراق مالية : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية) :

2023/12/31	2024/12/31	البيان
20,000	20,000	مساهمة الشركة بأسهم الجامعة الوطنية
<b>20,000</b>	<b>20,000</b>	<b>المجموع</b>

و هي عبارة عن 200,000 سهم بقيمة اسمية قدرها 100 ل.س ، مائة ليرة سورية

6- المخزون : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية):

2023/12/31	2024/12/31	البيان
1,823,007	3,056,348	قطع غيار و مدخرات
160,801	314,186	زيوت وشحوم
-	117,648	الوقود
175,772	129,097	مطبوعات و مواد مستهلكة
<b>2,159,580</b>	<b>3,617,279</b>	<b>المجموع</b>

7- المدينةون : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية):

2023/12/31	2024/12/31	البيان
49,263	82,664	*سلف سادكوب / الوقود
51,364	6,515	**سلف فروع الشركة على النفقات
12,369	69,347	سلف و ذمم العاملين بالأهلية للنقل
4,150	1,673	***ذمم وكلاء الأهلية للنقل
<b>117,146</b>	<b>160,199</b>	<b>المجموع</b>

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2024

- \* سلف لدى سادكوب لتزويد بولمانات الشركة بمادة المازوت، وسلف لفروع الشركة على النفقات، وسلف وذمم أخرى:
- تم التوقف عن تزويد الشركة بمادة المازوت من شركة محروقات حماة بدءاً من 2024/12/5
- \*\* تمنح السلف لفروع الشركة لتغطية النفقات الضرورية اللازمة للتشغيل و يتم تصفيتهما خلال العام المالي .
- \*\*\* ذمم الوكلاء فتتمثل بأرصدة أقساط التراخيص و نفقات التأمين وتستوفى على أقساط شهرية

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

2023/12/31	2024/12/31	البيــــــــــــــــان
	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
-	<b>369,779</b>	<b>المجمــــــــــــــــوع</b>

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

2023/12/31	2024/12/31	البيــــــــــــــــان
18,000	18,000	* تأمينات نهائية - مكتب رقم 11 الراموسة
530,925	971,250	**أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية
<b>548,925</b>	<b>989,250</b>	<b>المجمــــــــــــــــوع</b>

- \* تأمينات نهائية مجمدة لدى بلدية حلب على استثمار المكتب رقم 11/ بکراج الراموسة .
- \*\*رصيد حساب أجور نقل طلاب الجامعة الوطنية الخاصة والهيئة التدريسية عن تشرين ثاني و كانون أول 2024 .

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

2023/12/31	2024/12/31	البيــــــــــــــــان
75,923	46,698	بنك شهبأ - حساب جاري / ل.س
985	1,438	بنك بيمو - حساب جاري / ل.س
21,733	16,485	بنك البركة - حساب جاري / ل.س
1,034,163	270,224	المصرف التجاري السوري - حساب جاري / ل.س
100,000	100,000	* التسليف الشعبي - شهادات استثمار في ( أ )
425,067	811,103	** الصناديق
<b>1,657,871</b>	<b>1,245,948</b>	<b>المجمــــــــــــــــوع</b>

- 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 و الوكلاء .

**11- الاحتياطي القانوني : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية)**

المبالغ	البيان
200,000	رصيد مدور
50,000	اقتطاعات من أرباح عام 2023
<b>250,000</b>	<b>رصيد 2024/12/31</b>

بلغ الرصيد المدور للاحتياطي القانوني منتان و خمسون مليون ليرة سورية و هذا يساوي ربع رأس المال بتاريخ 2024/12/31 و سندا لأحكام المادة /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 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)).

**12- الاحتياطي الاختياري : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية)**

المبالغ	البيان
437,175	اقتطاعات من أرباح عام 2023
<b>437,175</b>	<b>رصيد 2024/12/31</b>

بلغ الاحتياطي الاختياري المدور لغاية 2023/1/1 مبلغ متنا مليون ليرة سورية وهذا يساوي رأس المال قبل الزيادة وذلك سندا 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 لايزيد هذا الجزء عن 20%/ من الأرباح الصافية لتلك السنة وأن لايتجاوز مجموع المبالغ المقطوعة 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 (13) 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 و النظام الأساسي للشركة لتأمين مصادر تمويل لتعمير البولمانات و تطوير الشركة وغير ذلك .

**13- أرباح مدورة : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية)**

المبالغ	البيان
160,041	رصيد 2023/12/31
<b>160,041</b>	<b>رصيد 2024/12/31</b>



الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2024

14- مؤونة ضريبة الدخل : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية):

المبلغ ل.س	البيانات	رصيد الميزانية
4,608,473	أرباح الفترة	
4,763	يضاف اهتلاك المباني	
4,613,236	الأرباح الضريبية	
691,985	ضريبة الدخل على أرباح الفترة	
69,199	رسم إدارة محلية	
69,198	رسم إعادة إعمار	
830,382	ضريبة الفترة مع متماماتها	
830,382	الرصيد في 2024/12/31	

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

15- مصروفات مستحقة: (المبالغ بالآلاف الليرات السورية):

2023/12/31	2024/12/31	البيانات
-	3,805	عمولات الوكلاء
41,852	528,038	قيمة قطع غيار - حلب
-	15,000	*دعاية و اعلان
556,800	748,800	**تعويضات مستحقة
598,652	1,295,643	المجموع

\*الراعي الفضي لحفل تخرج الباقية العاشرة لطلاب الجامعة الوطنية الخاصة .  
\*\*تعويضات للعاملين مرتبطة بأرباح الشركة وحسب قرار مجلس الإدارة رقم (11/2) تاريخ 2018/11/24 الخاص بالمكافأة الحافزية الشهرية:  
(200 عامل × 312,000 ل.س شهرياً × 12 شهر = 748,800,000 ليرة سورية ) .

16- مطلوبات أخرى : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية)

2023/12/31	2024/12/31	البيانات
30,632	78,909	صندوق التعاون للعاملين
113,801	27,053	* تأمينات وكالات وكلاء الأهلية للنقل
64,968	15,160	ضريبة الرواتب و الأجور
376,363	790,932	أرباح مستحقة للمساهمين
38,000	19,000	أجور الصالة مقبوضة مقدماً لغاية عام 2025
2,119	13,472	تفريعات معلقة (عدنان تلج - أحمد المحمد)
4,028	-	تعويضات مستحقة للزبائن
21,398	86,503	** أمانات أخرى
651,309	1,031,029	المجموع

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2024

\* تأمينات مدفوعة من قبل وكلاء الشركة ( نقل - شحن ) لقاء ضمان حسن سير العمل والالتزام بأنظمة وقرارات الشركة.  
 \*\* أمانات أخرى متفرقة بلوائح تفصيلية (استحقاقات عاملين منفكين - أرباح بعض وريثة مساهمين...).

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

2023/12/31	2024/12/31	البيان
14,528,246	24,204,475	واردات نقل الركاب ( تذاكر )
2,057,694	3,380,466	واردات نقل طرود
<b>16,585,940</b>	<b>27,584,941</b>	<b>المجموع</b>

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

2023/12/31	2024/12/31	البيان
19,000	19,000	واردات الصالة
142,042	256,633	مبيع مخلفات محطة الصيانة
11,294	22,562	عفش زائد
10,000	-	أرباح أسهم الجامعة
<b>182,336</b>	<b>298,195</b>	<b>المجموع</b>

الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة العامة

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2024

19- مصروفات التشغيل : (المبالغ بالآلاف الليرات السورية)

2023/12/31	2024/12/31	البيان
2,863,165	5,750,416	رواتب و أجور ومتمماتها
1,778,327	3,671,457	قطع الغيار
663,412	1,200,652	الإطارات
4,745,649	7,109,594	الوقود
662,728	1,013,187	زيوت وشحوم
10,171	24,976	المنظفات
75,822	117,674	قرطاسية ومطبوعات
177,126	272,130	نفقات الضيافة
74,019	283,765	المدخرات
1,062,778	1,457,240	صيانة واصلاح
11,056	15,500	دعاية واعلان
49,928	110,521	أجور مواصلات
28,364	131,044	كهرباء ومياه
17,426	33,081	هاتف وفاكس
24,036	209,459	الإيجارات
10,580	13,213	نفقات قضائية
20,174	31,516	نفقات التأمين
10,054	74,781	رسوم السيارات
5,537	6,152	مكافآت لغير العاملين
6,903	9,150	نشاطات قومية واجتماعية
417	2,774	عمولات مصرفية
533,572	960,274	عمولات الوكلاء
10,282	26,850	مصاريف مختلفة
2,652	7,028	مخالفات مرورية
149,254	62,752	رسوم و طوابع
325	30	تبرعات
8,440	6,532	رسوم مؤسسة البريد
17,751	15,750	بدلات السوق و الهيئة
1,582	3,052	رسوم الانترنت
135,570	201,994	أجور نقل البريد
16,662	15,674	نفقات الهيئة العامة
100,780	0	قضية صهرريج المازوت
13,274,542	22,838,218	المجموع

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

<u>2023/12/31</u>	<u>2024/12/31</u>	<u>البيان</u>
2,702,504,876	3,778,090,981	أرباح صافية بعد الضريبة - ل.س
10,000,000	10,000,000	عدد الأسهم بنهاية الفترة
<u>270.25</u>	<u>377.81</u>	<u>حصة السهم من صافي الأرباح ل.س / سهم</u>

21- قام مجلس الإدارة بجلسته رقم 1/1 تاريخ 2025/1/20 بالمصادقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2024/12/31 وإقرارها.

رئيس مجلس الادارة

م. غسان الصباغ الشيرازي



المدير العام

م. عبد المنعم الشامي



المدير المالي

غسان ضحيك

