

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم 2

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنهية بتاريخ 2020 / 9 / 30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية للنقل

النشاط الرئيسي للشركة : نقل الركاب و نقل الطرود و الحوالات

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

رأس المال المصرح به و المدفوع و عدد الأسهم المصدره

| رأس المال المصرح به | رأس المال المدفوع | عدد الأسهم | عدد المساهمين في نهاية الفترة |
|---------------------|-------------------|------------|-------------------------------|
| 200,000,000 | 200,000,000 | 2.000.000 | 2,380 |

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة و الجهات التي يمثلونها :

| الرقم | الاسم | الصفة | الجهة التي يمثلها | نسبة الملكية |
|-------|---------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| 1 | غسان 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 | محمد خير عبد الرزاق شاكرا | عضو | — | 0/0 0.275 |
| 5 | مروان مخلص كربوج | عضو | — | 0/0 0.25 |
| 6 | هيثم مروان الفرا | عضو | — | 0/0 0.25 |
| 7 | أيمن نزار الحلبي | عضو | — | 0/0 0.30 |

المدير العام : المهندس عبد المنعم الشامي

مدقق الحسابات : المحاسب القانوني سمير محمد النبحاوي

العنوان : حماة - مركز انطلاق البولمان

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

رقم الفاكس : 033/22473261

الموقع الإلكتروني :



Handwritten signature.

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 | 331.37 | 672.50 |

ثالثاً : ملخص النتائج المرحلية :

| التغير 0/0 | بيانات نهاية السنة السابقة | بيانات الربع الثالث 2020 | النتائج الأوتية المقارنة | | |
|------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|------------------------|
| 0/0 -1.66 | 961,448,243 | 945,529,290 | مجموع الموجودات | | |
| 0/0 2.75 | 644,980,382 | 662,746,327 | حقوق المساهمين | | |
| | نفس الفترة من السنة السابقة | بيانات الربع الثالث 2020 | آخر ثلاثة أشهر | | |
| 0/0 -8.86 | 1,500,761,184 | 509,090,680 | 1,367,788,718 | 628,296,738 | صافي الإيرادات |
| 0/0 -49.84 | 341,289,219 | 74,357,068 | 171,179,733 | 149,240,165 | صافي الربح قبل الضريبة |
| 0/0 -47.23 | (59,060,169) | (12,601,696) | (31,164,168) | (27,359,336) | مخصص ضريبة الدخل |
| 0/0 -50.39 | 282,229,050 | 61,755,372 | 140,015,565 | 121,880,829 | صافي الدخل |
| | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | عدد الأسهم |
| 0/0 -50.39 | 141.11 | 30.88 | 70.01 | 60.94 | ربح السهم |

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

حصلت الشركة على دعم و إعانة لقاء مساهمتها بنقل عناصر الجيش و القوات المسلحة خلال الأعوام من 2013 إلى 2017 بمبلغ مالي مقداره 204,394,640 ليرة سورية الأمر الذي انعكس على إيرادات عام 2019 بشكل استثنائي .

رئيس مجلس الإدارة

المهندس غسان الصباغ الشيرازي

حماة 2020 /10 / 20



شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه
البيانات المالية
وشهادة المحاسب القانوني وتقرير تدقيق الحسابات
للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020

البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020

فهرس المحتويات

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>البيان</u> |
|-------------------|---|
| <u>3</u> | شهادة المحاسب القانوني <u>بيانات مالية:</u> |
| <u>4</u> | قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة |
| <u>5</u> | قائمة الدخل المرحلية الموحدة |
| <u>6</u> | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة |
| <u>7</u> | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة |
| <u>16-8</u> | الايضاحات على القوائم المالية |

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في
شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة في حماه
حماه، الجمهورية العربية السورية

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة

مقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه، كما في 30 أيلول 2020، والتي تشمل كل من بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية، وذلك لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية، ولا سيما المعيار الدولي للمحاسبة رقم 34- "التقارير المالية المرحلية"، ووفقاً للقوانين والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية. وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم 2410- "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة" والذي يتطلب أن نمثل متطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن نطاق عملية المراجعة هي أقل - بشكل جوهري- من نطاق القيام بالتدقيق النهائي وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي أي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها لم يصل إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد أن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020، لا تعرض بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية، وفقاً للمعيار الدولي رقم 34- "التقارير المالية المرحلية" والمعايير الدولية الأخرى، وبما ينسجم مع الأنظمة الخاصة بالشركات المساهمة العامة المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أمور أخرى:

إن نطاق فحصنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق سورية

2020/ 10 /18



شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بالعملة السورية
كما في 30 أيلول 2020

| المبالغ ل.س. 2020/09/30 غير مدققة | المبالغ ل.س. 2019/12/31 مدققة | الإيضاح | البيان |
|---|-------------------------------------|---------|---------------------------------------|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 234,184,335 | 155,229,175 | 4 | صافي الموجودات غير المتداولة |
| 5,000,000 | 5,000,000 | 5 | استثمارات مالية |
| 239,184,335 | 160,229,175 | - | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة : |
| 241,847,162 | 212,838,020 | 6 | للتخزون السلعي |
| 29,300,861 | 49,168,569 | 7 | مدينون |
| 16,868,000 | 4,350,000 | 19 | مشروعات تحت التنفيذ |
| 27,880,000 | 32,011,054 | 8 | حسابات مدينة مختلفة |
| 390,448,932 | 502,851,425 | 9 | النقد ومعادل النقد |
| 706,344,955 | 801,219,068 | - | مجموع الموجودات المتداولة |
| 945,529,290 | 961,448,243 | - | مجموع الموجودات |
| | | | الالتزامات وحقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين |
| 200,000,000 | 200,000,000 | 1 | رأس المال المكتتب به والمدفوع |
| 103,778,154 | 70,353,790 | 10 | احتياطي قانوني |
| 107,231,681 | 40,382,953 | 11 | احتياطي اختياري |
| 111,720,927 | . | 12 | أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع |
| 140,015,565 | 334,243,639 | | أرباح الفاترة |
| 662,746,327 | 644,980,382 | - | مجموع حقوق المساهمين |
| | | | الالتزامات المتداولة : |
| 31,164,168 | 68,828,136 | 13 | مؤونة ضريبة الدخل |
| 41,867,882 | 38,175,017 | 14 | مصروفات مستحقة |
| 209,750,913 | 209,464,708 | 15 | التزامات أخرى |
| 282,782,963 | 316,467,861 | - | مجموع الالتزامات المتداولة |
| 945,529,290 | 961,448,243 | - | مجموع الالتزامات وحقوق الملكية |



رئيس مجلس الإدارة
م. غسان الصباغ الشيرازي

(Signature)

المدير العام
م. عبد المنعم الشامي

(Signature)

مدقق الحسابات المحاسب القانوني

المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد

(Signature)

المدير المالي
غسان ضحيك

(Signature)

ان الايضاحات المالية المرفقة من 1 الى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

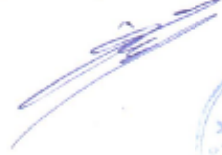


شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه

قائمة الدخل المرحلية الموحدة (حساب الأرباح والخسائر) بالعملة السورية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020

| المبالغ ل.س 2020/09/30 غير مدققة | المبالغ ل.س 2019/09/30 غير مدققة | الإيضاح | البيان |
|--|--|---------|---|
| | | | الإيرادات |
| 1,239,731,525 | 1,230,253,263 | 16 | واردات نقل الركاب و الطرود |
| 105,705,320 | 40,838,205 | | واردات الحوالات |
| 22,351,873 | 25,275,076 | 17 | واردات متنوعة |
| | 204,394,640 | 18 | دعم وإعانات مقابل التزامات أعوام 2017.2013 |
| 1,367,788,718 | 1,500,761,184 | | إجمالي الإيرادات |
| | | | المصروفات |
| (1,103,788,604) | (1,089,406,872) | 20 | مصروفات التشغيل ركاب و شحن |
| (56,913,470) | (39,303,232) | | مصروفات تشغيل الحوالات |
| (35,906,911) | (30,761,861) | 4 | مخصصات الاستهلاك |
| (1,196,608,985) | (1,159,471,965) | | إجمالي المصروفات |
| 171,179,733 | 341,289,219 | | الأرباح قبل الضريبة |
| (31,164,168) | (59,060,169) | 13 | ضريبة الدخل |
| 140,015,565 | 282,229,050 | | صافي الأرباح بعد الضريبة |
| 2,000,000 | 2,000,000 | | عدد الأسهم بنهاية الفترة |
| 70.01 | 141.11 | 21 | حصة السهم من صافي الأرباح |

رئيس مجلس الإدارة
م . غسان الصباغ الشيرازي




المدير العام
م . عبد المنعم الشامي



مدقق الحسابات-المحاسب القانوني



المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد



المدير المالي
غسان ضحيك



ان الايضاحات المالية من الرقم 1 الى الرقم 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة بالعملة السورية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020

| المجموع | أرباح (خسائر) مرحلة | أرباح (خسائر) الدورة | أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع | احتياطي اختياري | احتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | البيان |
|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|
| 389,807,743 | 129,802,984 | | | 2,631,267 | 57,373,492 | 200,000,000 | الرصيد في 2019/1/1 |
| - | (12,980,298) | | | | 12,980,298 | | قرار الهيئة العامة في 2019/3/31 |
| - | (37,751,686) | | | 37,751,686 | | | قرار الهيئة العامة في 2019/3/31 |
| (6,475,000) | (6,475,000) | | | | | | مكافأة مجلس الإدارة |
| (2,596,000) | (2,596,000) | | | | | | حصة الصندوق التعاوني |
| (70,000,000) | (70,000,000) | | | | | | أرباح موزعة |
| 282,229,050 | | 282,229,050 | | | | | أرباح الفترة |
| 592,965,793 | 0 | 282,229,050 | | 40,382,953 | 70,353,790 | 200,000,000 | الرصيد في 2019 / 9 / 30 |

| المجموع | أرباح (خسائر) مرحلة | أرباح (خسائر) الدورة | أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع | احتياطي اختياري | احتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | البيان |
|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| 644,980,382 | 334,243,639 | | | 40,382,953 | 70,353,790 | 200,000,000 | الرصيد في 2020 / 1 / 1 |
| - | (33,424,364) | | | | 33,424,364 | | قرار الهيئة العامة في 2020/6/21 |
| - | (66,848,728) | | | 66,848,728 | | | قرار الهيئة العامة في 2020/6/21 |
| - | (111,720,927) | | 111,720,927 | | | | قرار الهيئة العامة في 2020/6/21 |
| (8,209,365) | (8,209,365) | | | | | | مكافأة مجلس الإدارة |
| (3,283,745) | (3,283,745) | | | | | | حصة الصندوق التعاوني |
| (30,756,510) | (30,756,510) | | | | | | سداد التزامات ضريبة عن أعوام سابقة |
| (80,000,000) | (80,000,000) | | | | | | أرباح موزعة |
| 140,015,565 | | 140,015,565 | | | | | أرباح الفترة |
| 662,746,327 | - | 140,015,565 | 111,720,927 | 107,231,681 | 103,778,154 | 200,000,000 | الرصيد في 2020 / 9 / 30 |

رئيس مجلس الإدارة
م . عثمان الصباغ الشيرازي




المدير العام
م . عبد المنعم الشامي



مدقق الحسابات-المحاسب القانوني



المدقق الداخلي

محمد شايش الخالد



المدير المالي

عسان ضحيك



شركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماه

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة بالعملة السورية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020

| 2020/09/30 | 2019/09/30 | الإيضاح | البيان |
|---------------|--------------|---------|--|
| غير مدققة | غير مدققة | | |
| | | | التدفق النقدي من النشاط التشغيلي |
| 171,179,733 | 341,289,219 | | صافي الأرباح قبل الضريبة |
| 35,906,911 | 30,761,861 | 4 | يضاف استهلاكات الفترة |
| 207,086,644 | 372,051,080 | | التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل |
| (29,009,142) | 28,275,497 | | النقص (الزيادة) في المخزون |
| 19,867,708 | (41,221,280) | | (الزيادة) النقص في المدينون |
| (12,518,000) | 375,000 | | النقص (الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ |
| | (3,590,000) | | (الزيادة) بالواردات المستحقة |
| 4,131,054 | 574,600 | | النقص بالحسابات المدينة المختلفة |
| 3,692,865 | (4,869,565) | | (النقص) الزيادة بالمصروفات المستحقة |
| 286,205 | 130,482,922 | | الزيادة بالمطلوبات الأخرى |
| 193,537,334 | 482,078,254 | | صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي قبل الضريبة |
| (99,584,646) | (26,729,138) | | ضريبة الدخل المسددة |
| 93,952,688 | 455,349,116 | | صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي |
| | | | التدفق النقدي من النشاط الاستثماري |
| (29,273,700) | (6,243,000) | 4 | شراء أصول ثابتة |
| (85,588,371) | (33,104,497) | | تكاليف تعمیر بولمانات |
| (114,862,071) | (39,347,497) | | صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري |
| | | | التدفق النقدي من النشاط التمويلي |
| (91,493,110) | (79,071,000) | | أرباح موزعة + حصة مجلس الإدارة و الصندوق التعاوني |
| (91,493,110) | (79,071,000) | | صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي |
| (112,402,493) | 336,930,619 | | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث |
| 502,851,425 | 189,419,811 | 10 | النقدوما في حكمه أول الفترة |
| 390,448,932 | 526,350,430 | 10 | النقدوما في حكمه آخر الفترة |

رئيس مجلس الإدارة
م . غسان الصباغ الشيرازي

المدير العام
م . عبد المنعم الشامي

المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد

المدير المالي
غسان ضحيك

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني

سمير محمد القباوي



إن الايضاحات المالية من الرقم 1 الى الرقم 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المرحلية الموحدة

عن الفترة المنتهية في 2020/9/30

1- معلومات عامة :

- أ- رأس المال : وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم /10/ لعام 1991 أسست غرفة تجارة حماة الشركة الأهلية للنقل المساهمة المغفلة بحماة برأسمال قدرة /100,000,000/ ليرة سورية موزعة على مئتي ألف سهم ، وفي عام 1994 ضاعفت الشركة رأسمالها ليصبح /200,000,000/ ليرة سورية موزعة على أربعمئة ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد خمسمئة 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 وبقية اسمية للسهم الواحد قدرها مائة ليرة سورية مدفوعة بالكامل .
- ب- تاريخ التأسيس: 1992/4/28
وتاريخ المباشرة بالعمل: 1992/9/12.
- ج- رقم السجل التجاري: 1681/ش
- د- أنشطة الشركة المرخصة : نقل الركاب. نقل الطرود و الرسائل البريدية. الحوالات المالية. مكتب للسياحة والسفر.
- هـ- تتوزع فروع و مكاتب الشركة في المحافظات والمدن التالية : (دمشق . حمص . حماة . محردة . السقيلبية . السلمية . حلب . اللاذقية . طرطوس . الرقة) .
- و- تمت أتمتة أعمال و خدمات الشركة بالكامل (حجز . شحن . حوالات)، لدى جميع فروع ومكاتب الشركة .
- ز- أي غرض يتم شحنه عبر الشركة هو مؤمن عليه ضد الأخطار المتعلقة بالشركة.
- ح- يوجد لدى الشركة أرشيف خاص لحفظ المستندات المتعلقة بأعمال وإرساليات الزبائن حفاظاً لحقوقهم.
- ط- يتم إدخال بيانات الإرساليات من خلال شبكة حاسوبية موصولة مع جميع مراكز الشركة .
- ي- لزوم تراخيص العمل بالحوالات المالية الداخلية من الجهات المختصة (مصرف سورية المركزي . المؤسسة العامة للبريد) التي تستوجب فصل نشاط الحوالات عن أنشطة الشركة الأهلية للنقل والتي تفردت بأنشطة (نقل الركاب ونقل الطرود و المغلفات) فقد تم إحداث 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 .
- نشاطياً : تقديم بعض الخدمات البريدية بموجب أحكام قانون البريد رقم /1/ لعام 2014 وتعليماته التنفيذية و لاسيما تقديم الحوالات المالية ضمن أراضي الجمهورية العربية السورية ، و التي تملكها بالكامل الشركة الأهلية للنقل و عليه عملت الشركة الأهلية للنقل على فصل الشركة الأهلية للحوالات إدارياً و مالياً بدءاً من 2018/1/1 ، واعداد قوائم مالية منفصلة لكل من الشركتين و من ثم اعداد 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 و تملك واستئجار العقارات اللازمة لأغراضها الاستثمارية حصراً و القيام بمختلف النشاطات المتممة والمكملة المتعلقة بهدفها المتفرعة عنه و نقل الطرود والحوالات والمغلفات و نقل 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 المسؤولية على تأجير هذه المقرات لمكاتب وفروع شركة الحوالات بكافة موجوداتها مع تأمين الخدمات (كهرباء ، ماء ، شبكة BDN ..) وتحمل شركة الحوالات كافة النفقات المرتبطة بعملها وتنظيمها إدارياً ومالياً بشكل منفصل .

2- أسس إعداد البيانات الموحدة :

- أ- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية و معايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها والقوانين النافذة المتعلقة بعمل الشركات لاسيما قانون الشركات رقم 29 لعام 2011
- ب- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و بالبررة السورية .
- ج- تم إعداد البيانات المالية الموحدة على مبدأ الاستمرارية و أن الشركة تمتلك الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور .

3- السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- أ- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي نفسها التي تم استخدامها في الفترات السابقة.
- ب- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية كما في 30 أيلول 2020 تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 وفي 30 أيلول 2019 ، وإن اعتماد هذه المعايير والتعديلات لم ينتج عنه أي تغير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.
- ج- قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، ولاسيما الآثار المترتبة على وباء كورونا (والتي فصلتها الشركة بموجب افصاحها الطارئ موضوع كتابها رقم 801/م/تاريخ 2020/4/19)، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- د- تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق .
- هـ- 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 :

| النسبة المئوية للاهلاك | العمر الانتاجي/سنة | البيان |
|------------------------|--------------------|-----------------------|
| 4 % | 25 | المباني |
| 7,5 % | 13,3 | وسائط النقل |
| 12,5 % | 8 | بوملانات معمرة محلياً |
| 15 % | 6,66 | آلات ومعدات |
| 15 % | 6,66 | عدد وأدوات |
| 10 % | 10 | أثاث ومفروشات |
| 10 % | 10 | خطوط الهاتف |
| 10 % | 10 | بنر / محطة الصيانة |

صافي الموجودات الثابتة:

| تاريخ | الحساب | الثقلية بداية الفترة | إضافات | الثقلية نهاية الفترة | الاستهلاك المتراكم بداية الفترة | استهلاك الفترة | الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة | صافي القيمة المتبقية |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|
| 2019/12/31 | مباني | 78,145,922 | 4,900,000 | 83,045,922 | (48,867,235) | (3,321,837) | (52,189,072) | 30,856,850 |
| | وسائط نقل | 728,839,218 | | 728,839,218 | (662,809,290) | (25,231,626) | (688,040,916) | 40,798,302 |
| | بوملانات محددة محلياً | 13,709,219 | 51,698,400 | 65,407,619 | (428,413) | (8,175,952) | (8,604,365) | 56,803,254 |
| | الآلات ومعدات | 13,870,800 | 4,385,000 | 18,255,800 | (8,028,300) | (2,525,250) | (10,553,550) | 7,702,250 |
| | عدد وأدوات | 16,486,775 | 6,106,755 | 22,593,530 | (11,634,507) | (3,255,206) | (14,889,713) | 7,703,817 |
| | أثاث ومفروشات | 29,860,716 | 411,000 | 30,271,716 | (29,409,404) | (307,906) | (29,717,310) | 554,406 |
| | خطوط الهاتف | 3,673,694 | | 3,673,694 | (3,673,694) | - | (3,673,694) | - |
| | بنر محطة الصيانة | 12,354,625 | | 12,354,625 | (308,866) | (1,235,463) | (1,544,329) | 10,810,296 |
| | المجموع | 896,940,969 | 67,501,155 | 964,442,124 | (765,159,709) | (44,053,240) | (809,212,949) | 155,229,175 |
| | 2020/09/30 | مباني | 83,045,922 | | 83,045,922 | (52,189,072) | (2,491,378) | (54,680,450) |
| وسائط نقل | | 728,839,218 | | 728,839,218 | (688,040,916) | (11,210,387) | (699,251,303) | 29,587,915 |
| بوملانات محددة محلياً | | 65,407,619 | 85,588,371 | 150,995,990 | (8,604,365) | (14,155,874) | (22,760,239) | 128,235,751 |
| الآلات ومعدات | | 18,255,800 | 8,500,000 | 26,755,800 | (10,553,550) | (2,765,813) | (13,319,363) | 13,436,437 |
| عدد وأدوات | | 22,593,530 | 18,177,700 | 40,771,230 | (14,889,713) | (3,863,297) | (18,753,010) | 22,018,220 |
| أثاث ومفروشات | | 30,271,716 | 2,596,000 | 32,867,716 | (29,717,310) | (493,565) | (30,210,875) | 2,656,841 |
| خطوط الهاتف | | 3,673,694 | | 3,673,694 | (3,673,694) | - | (3,673,694) | - |
| بنر محطة الصيانة | | 12,354,625 | | 12,354,625 | (1,544,329) | (926,597) | (2,470,926) | 9,883,699 |
| المجموع | | 964,442,124 | 114,862,071 | 1,079,304,195 | (809,212,949) | (35,906,911) | (845,119,860) | 234,184,335 |

5- استثمارات في أوراق مالية:

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | الحساب |
|-----------|------------|--------------------------|
| 5,000,000 | 5,000,000 | استثمارات في أوراق مالية |

والاستثمارات المالية عبارة عن مساهمة الشركة الأهلية للنقل بكمية 50,000 سهم من أسهم الجامعة الوطنية بحماة.

6- المخزون:

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | البيان |
|-------------|-------------|-------------------|
| 163,992,583 | 154,057,141 | قطع غيار و مدخرات |
| 17,722,896 | 10,221,052 | إطارات |

| | | |
|--------------------|--------------------|------------------------|
| 20,490,095 | 24,349,401 | زيت و شحوم |
| 19,990,688 | 9,961,142 | الوقود |
| 19,650,900 | 14,249,284 | مطبوعات و مواد مستهلكة |
| 241,847,162 | 212,838,020 | المجموع |

7- المدينون :

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

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | البيان |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| 7,846,574 | 44,197,364 | سلف سادكوب / الوقود |
| 12,198,729 | 824,000 | سلف فروع الشركة على النفقات |
| 4,864,809 | 1,342,220 | سلف وضمم العاملين بالأهلية للنقل |
| 50,000 | 50,000 | سلف العاملين بالأهلية للحالات |
| 4,340,749 | 2,754,985 | ضمم الوكلاء |
| 29,300,861 | 49,168,569 | المجموع |

8- حسابات مدينة مختلفة :

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | البيان |
|-------------------|-------------------|--|
| 2,880,000 | 2,880,000 | تأمينات نهائية . مكتب رقم 1 الراموسة |
| | 531,054 | عقد تأمين مكاتب الحوالات 2019 |
| 25,000,000 | 25,000,000 | تأمين شركة الحوالات لصالح المصرف المركزي |
| | 3,600,000 | أجور كراج حمص مدفوع مقدماً |
| 27,880,000 | 32,011,054 | المجموع |

9- النقد في الصناديق والمصارف :

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | الحساب |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 12,680,060 | 113,755,655 | بنك بيبيلوس/ل.س |
| 184,962 | 0 | بنك بيمو / ل.س |
| 48,491,684 | 156,555,270 | المصرف التجاري |
| 49,000,000 | 49,000,000 | ودائع لأجل / التجاري |
| 100,000,000 | 150,000,000 | التسليف الشعبي |
| 180,092,226 | 33,540,500 | الصناديق |
| 390,448,932 | 502,851,425 | المجموع |

إن الحسابات المصرفية مطابقة للكشوف المصرفية بذلك التاريخ .

10- الاحتياطي القانوني :

| البيان | احتياطي قانوني ليرة سورية |
|--|---------------------------|
| رصيد 2019/12/31 | 70,353,790 |
| قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة في 2020/6/21 | 33,424,364 |
| رصيد 2020/9/30 | <u>103,778,154</u> |

11- الاحتياطي الاختياري :

| البيان | احتياطي اختياري ليرة سورية |
|--|----------------------------|
| رصيد 2019/12/31 | 40,382,953 |
| قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة في 2020/6/21 | 66,848,728 |
| رصيد 2020/9/30 | <u>107,231,681</u> |

12- أرباح محتجزة غير قابلة للتوزيع :

بناءً على قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2020/6/21 تم احتجاز مبلغ 111,720,927 ليرة سورية من أرباح عام 2019 لدعم المركز المالي و تجديد أصول الشركة .

13- مؤونة ضريبة الدخل :

الشركة الأهلية للنقل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة لا تقل عن 50% و هي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة 14% ، و الشركة الأهلية للحالات شركة محدودة المسؤولية خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح بنسبة 22% .

| البيان | الأهلية للنقل | الأهلية للحالات | رصيد الميزانية |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| أرباح الفترة | 139,358,324 | 31,821,409 | |
| يضاف احتلاك المباني | 2,491,378 | | |
| ينزل فوائد مصرفية دائنة | (6,353,776) | | |
| الأرباح الضريبية | <u>135,495,926</u> | <u>31,821,409</u> | |
| ضريبة الدخل على أرباح الفترة | 18,969,430 | 7,000,710 | |
| رسم إدارة محلية | 1,896,943 | 700,071 | |
| رسم إعادة إعمار | 1,896,943 | 700,071 | |
| ضريبة الفترة مع متمماتيا | <u>22,763,316</u> | <u>8,400,852</u> | <u>31,164,168</u> |

مصروفات مستحقة:

-14

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | البيان |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| | 10,072,000 | رسم مقابل التحسين / محطة الصيانة |
| 1,500,000 | 1,000,000 | هاتف وكهرباء ومياه |
| 150,000 | 150,000 | مازوت / كازية الرقة |
| 3,839,764 | 100,000 | تأمينات اجتماعية |
| 36,378,118 | 26,853,017 | تعويضات مستحقة |
| 41,867,882 | 38,175,017 | المجموع |

مطلوبات أخرى:

-15

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | البيان |
|--------------------|--------------------|---|
| 22,500,803 | 20,367,263 | حوالات برسم الأمانة |
| 1,390,300 | | صندوق التعاون للعاملين |
| 5,686,600 | 7,497,760 | تأمينات وكالات وكلاء الأهمية للنقل |
| 11,332,935 | 25,724,765 | تأمينات وكالات وكلاء الأهمية للحوالات |
| 10,268,614 | 13,211,813 | ضريبة الرواتب و الأجور |
| 4,089,377 | 229,750 | أمانات السائقين والمرافقين من عائدات الاستراحات |
| 49,385,115 | 30,793,090 | أرباح مستحقة للمساهمين |
| 99,200,000 | 99,200,000 | أجور الصالة مقبوضة مقدماً لغاية عام 2025 |
| 5,897,169 | 12,440,267 | أمانات أخرى |
| 209,750,913 | 209,464,708 | المجموع |

الإيرادات من أنشطة الشركة الرئيسية:

-16

| 2020/9/30 | 2019/9/30 | البيان |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| 975,363,745 | 1,037,312,980 | وارادات نقل الركاب (تذاكر) |
| 264,367,780 | 192,940,283 | وارادات نقل طرود |
| 105,705,320 | 40,838,205 | وارادات الحوالات |
| 1,345,436,845 | 1,271,091,468 | المجموع |

-17 الإيرادات المتنوعة من غير الأنشطة الرئيسية :

| 2020/9/30 | 2019/9/30 | البيان |
|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 4,200,000 | 4,200,000 | واردات الصالة |
| 6,353,776 | | فوائد مصرفية دائنة |
| 10,663,047 | 14,439,326 | مبيع مخلفات محطة الصيانة |
| 1,135,050 | 1,268,750 | عفش زائد |
| | 5,367,000 | تعويضات أضرار |
| 22,351,873 | 25,275,076 | المجموع |

-18 دعم وإعانة مقابل التزامات سابقة :

ساهمت الشركة بنقل عناصر الجيش و القوات المسلحة خلال الأعوام 2013.2014.2015.2016.2017 ، نتج عن ذلك تكاليف تشغيل مرهقة لتلك السنوات أدت لضعف أرباحها ، و نتيجة المتابعة الحثيثة مع الجهات المعنية، كانت الشركة قد حصلت على دعم وإعانة مقابل جزء من تكاليف تشغيلها بمبلغ صافي قدره / 204,394,640 / ل.س، وبما أنها غير متكررة ولبيان أثرها على نتيجة الفترة ، فكان قد تم عرضه ببند خاص منفصل عن إيرادات الأنشطة الرئيسية الخاصة ضمن بيانات الفترة المقابلة.

-19 مشروعات تحت التنفيذ :

| 2020/9/30 | 2019/12/31 | البيان |
|-------------------|------------------|-------------------------|
| | 4,350,000 | تكلفة تعميم البولمان 36 |
| 4,715,000 | | تكلفة تعميم البولمان 38 |
| 12,153,000 | | تكلفة تعميم البولمان 50 |
| 16,868,000 | 4,350,000 | المجموع |

-20 مصروفات التشغيل :

| 2020/9/30 | | | 2019/09/30 | | | البيان |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|------------------------|
| المجموع | الأهلية للحالات | الأهلية للنقل | المجموع | الأهلية للحالات | الأهلية للنقل | |
| 320,244,950 | 25,955,572 | 294,289,378 | 248,677,326 | 17,576,640 | 231,100,686 | رواتب و أجور ومتمماتها |
| 209,937,724 | 0 | 209,937,724 | 178,110,149 | | 178,110,149 | قطع الغيار |
| 31,362,408 | 0 | 31,362,408 | 26,492,254 | | 26,492,254 | الاطارات |
| 283,725,824 | 633,800 | 283,092,024 | 347,275,268 | 188,150 | 347,087,118 | الوقود |

| | | | | | | |
|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------------------|
| 24,267,705 | 0 | 24,267,705 | 22,321,570 | | 22,321,570 | زيت وشحوم |
| 759,415 | 104,800 | 654,615 | 621,365 | 8,950 | 612,415 | المنظفات |
| 9,497,856 | 1,274,182 | 8,223,674 | 4,836,823 | 715,388 | 4,121,435 | قرطاسية ومطبوعات |
| 11,693,534 | 838,850 | 10,854,684 | 4,828,284 | 367,975 | 4,460,309 | نفقات الضيافة |
| 10,118,871 | 0 | 10,118,871 | 5,622,674 | | 5,622,674 | المخدرات |
| 82,123,195 | 3,510,010 | 78,613,185 | 72,636,830 | 2,496,325 | 70,140,505 | صيانة و اصلاح |
| 105,000 | 0 | 105,000 | 21,200 | | 21,200 | دعاية وإعلان |
| 4,824,450 | 1,093,600 | 3,730,850 | 3,706,000 | 549,750 | 3,156,250 | أجور مواصلات |
| 7,027,020 | 0 | 7,027,020 | 6,452,301 | | 6,452,301 | كهرباء و مياه |
| 4,592,329 | 371,170 | 4,221,159 | 4,158,060 | 517,083 | 3,640,977 | هاتف و فاكس |
| 14,383,840 | 13,500 | 14,370,340 | 19,208,600 | 9,000 | 19,199,600 | الايجازات |
| 1,094,000 | 300,000 | 794,000 | 722,400 | 195,000 | 527,400 | نفقات قضائية |
| 4,967,654 | 531,054 | 4,436,600 | 3,491,734 | 224,600 | 3,267,134 | نفقات التأمين |
| 4,314,238 | 0 | 4,314,238 | 2,592,826 | | 2,592,826 | رسوم اليونانات |
| 3,994,956 | 1,384,700 | 2,610,256 | 47,089,165 | | 47,089,165 | مكافآت لغير العاملين |
| 231,400 | 0 | 231,400 | 145,000 | | 145,000 | نشاطات قومية واجتماعية |
| 400,687 | 389,857 | 10,830 | 850 | | 850 | عمولات مصرفية |
| 75,107,170 | 9,611,630 | 65,495,540 | 81,248,300 | 5,556,915 | 75,691,385 | عمولات الوكلاء |
| 4,379,278 | 723,250 | 3,656,028 | 2,983,967 | 92,271 | 2,891,696 | نفقات مختلطة |
| 3,153,000 | 0 | 3,153,000 | 3,032,200 | | 3,032,200 | المخالفات |
| 13,771,270 | 9,827,495 | 3,943,775 | 16,114,883 | 10,805,185 | 5,309,698 | رسوم و طوابع |
| 19,000 | 0 | 19,000 | 0 | | | التبرعات |
| 8,766,515 | 0 | 8,766,515 | 8,674,500 | | 8,674,500 | رسوم مؤسسة البريد |
| 1,971,000 | 0 | 1,971,000 | 1,970,500 | | 1,970,500 | بدلات السوق و الهيئة |
| 214,900 | 0 | 214,900 | 70,000 | | 70,000 | رسوم الانترنت |
| 16,115,235 | 0 | 16,115,235 | 14,158,825 | | 14,158,825 | أجور نقل البريد |
| 1,932,350 | 0 | 1,932,350 | 1,446,250 | | 1,446,250 | نفقات الهيئة العامة |

| | | | | | | |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------------------|
| 4,518,300 | 350,000 | 4,168,300 | 0 | | | ترميم مكتب الصناعة |
| 1,087,000 | 0 | 1,087,000 | 0 | | | نفقات التصدي لوباء كورونا |
| 1,160,702,074 | 56,913,470 | 1,103,788,604 | 1,128,710,104 | 39,303,232 | 1,089,406,872 | المجموع |

21- حصة السهم من الأرباح بعد الضريبة: (بالدورات السورية):

| <u>2020/9/30</u> | <u>2019/9/30</u> | <u>البيان</u> |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| 140,015,565 | 282,229,050 | أرباح صافية بعد الضريبة |
| 2,000,000 | 2,000,000 | عدد الأسهم بنهاية الفترة |
| <u>70.01</u> | <u>141.11</u> | <u>حصة السهم من صافي الأرباح</u> |

22- قام مجلس الإدارة بجلسته رقم / 14 / تاريخ 2020/10/15 بالمصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/9/30 وإقرارها .

رئيس مجلس الإدارة
م . غسان الصباغ الشيرازي



المدير العام
م . عبد المنعم الشامي

Handwritten signature of Mr. Abd Almonem Alshami

المدقق الداخلي
محمد شايش الخالد

Handwritten signature of Mr. Mohamed Shaish Alkhalid

المدير المالي
غسان ضحبيك

Handwritten signature of Mr. Gassan Zuhayk

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني

سمير محمد النجاوي

