



شركة الشام للنقل البحري

التقرير السنوي ٢٠٠٦

صندوق البريد: ٣٣٤٣٦، دمشق، سوريا - هاتف: +٩٦٣ ١١ ٣٣١١٩٦١ - فاكس: +٩٦٣ ١١ ٣٣١١٩٦٢
الموقع الإلكتروني: www.al-sham.com - البريد الإلكتروني: al-sham@al-sham.com

المحتويات

٢	الشركة في سطور
٥	إدارة الشركة
٩	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٠	جدول اجتماع الهيئة العامة
١١	تقرير مجلس الإدارة
١١	- النشاط التجاري
١١	- تنمية الموارد البشرية
١١	- تطوير آفاق العمل
١٥	- النتائج المالية
١٤	مؤشرات مالية
١٩	تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية للعام ٢٠٠٦



نرفع علم سورية حول العالم

الشركة في سطور

تعريف بالشركة:



سفينة إنترادوس

انبثقت فكرة إنشاء شركة الشام للنقل البحري من خلال المؤتمر الأول للمستثمرين العرب الذي عقد في دمشق عام ١٩٩٣ وطُرحت فكرة إقامة شركة للنقل البحري من قبل مجموعة دله البركة السعودية التي يرأسها الشيخ صالح عبد الله كامل.

واعتبر هذا الاهتمام من قبل الجموعة دلالة على اهتمام المستثمرين العرب بإقامة مشاريع استثمارية تنموية في سوريا لما يتمتع به هذا البلد من استقرار على جميع الأصعدة بالإضافة إلى الأجواء الاستثمارية المشجعة.

وقد بادرت الحكومة السورية بالموافقة على المساهمة بهذا المشروع تأكيداً منها على مساندتها ودعمها للقطاع المشترك الذي يعتبر أحد القطاعات الاقتصادية الهامة بالعملية التنموية. كما عبرت مجموعة من القطاع الخاص السوري ذات الاهتمام بفعاليات النقل البحري الوطنية عن استعدادها للمشاركة في هذا المشروع الوطني والحيوي والهام.



وتعتبر استثمارات النقل البحري الوطنية انعكاساً لاهتمامات المستثمرين من السوريين والعرب بالمساهمة في دعم وتنشيط قطاع النقل البحري السوري بشكل خاص والعربي بشكل عام ولزيادة تواجد السفن التي ترفع الأعلام العربية في سوق النقل الدولي.

تعد شركة الشام للنقل البحري من أكبر شركات القطاع المشترك في سورية والأولى من نوعها في هذا القطاع. وقد أُسست وفقاً لأحكام القانون رقم (١٠) في ظل المناخ الاستثماري السائد والذي عملت الدولة منذ بداية التسعينات على تدعيمه من خلال إشراك جميع الطاقات الوطنية من مختلف القطاعات الاقتصادية في عملية التنمية الشاملة الهدفية إلى بناء سورية الحديثة. يجمع الشركاء على التوجه للنهوض بالشركة وصولاً إلى جعلها شركة بحرية ذات تواجد عالمي لائق في السوق الدولية. تعمل وفقاً للمعايير العالمية من الناحية التشغيلية والإدارية. مما يسهم أيضاً في تطوير الملاحة البحرية السورية والارتفاع بها إلى أفضل مستوى.

يبلغ رأس المال الشركة \$ ١٩,١٤٢,٨٥٧ مسدد بالدولار الأمريكي وبلغ سعر الدولار الأمريكي ٤٤ ليرة سورية وفق سعر الصرف الذي اعتمد عند تأسيس الشركة، وتساهم المؤسسة العامة السورية للنقل البحري بنسبة ٢٥٪ من رأس المال الشركة، والقطاع الخاص السوري بنسبة ٦٦,٨٦٪، والقطاع الخاص السعودي بنسبة ٤٨,١٤٪.

تمتلك الشركة حالياً سفينتين من نوع متعددة الأغراض "Multi Purpose" تم بناؤهما في حوض Qingshan في الصين وفق خصائص فنية وتجارية عملت الشركة على تحديدها بالتعاون مع بيوت تصميم عالمية وبمشاركة شركة Andrew Weir Shipping Ltd-London التي قامت بعملية الإشراف على البناء. وهي من كبرى الشركات المتخصصة في تملك وإدارة وتشغيل السفن. والاستشارات الفنية المتعلقة ببنائها. وقد وضعت السفينة الأولى بالتشغيل ببداية عام ٢٠٠٣ في حين بدء باستثمار السفينة الثانية في أوليول من عام ٢٠٠٣. وتطلع الشركة حالياً لإضافة سفينتين جديدتين إلى أسطولها الحالي.



سفينة راميتا في ماناوس/البرازيل

أفقنا مثل أفق البحر ليس له حدود

إدارة الشركة

مجلس إدارة الشركة:



أعضاء مجلس الإدارة أمام مقر الشركة

يدير الشركة مجلس إدارة مكون من ٦ أعضاء إضافة لرئيس مجلس الإدارة. و مجلس الإدارة أوسع الصالحيات في إدارة أمور الشركة ووضع السياسات العامة وفقاً لغاياتها. ويكون مجلس الإدارة من السادة:

- رئيس مجلس الإدارة
- نائب رئيس مجلس - مثل شركة التوفيق للصناديق الاستثمارية- عضو مجموعة دله البركة
- عضو مجلس الإدارة- مثل شركة دله البركة القابضة - البحرين
- عضو مجلس الإدارة- مثل المؤسسة العامة السورية للنقل البحري
- عضو مجلس الإدارة- مثل المؤسسة العامة السورية للنقل البحري
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة - مثل شركة إخوان السعودية التجارية المحدودة
- السيد محمد عبد السلام هيكل
- السيد حسن سالم العماري
- السيد عبد الإله صباحي
- السيد علاء إبراهيم
- العميد محسن حسن
- السيد محمد أيمن قصاب باشى
- السيد محمد حسن موسى



كوادر مؤهلة

ويشغل السيد أمير عصاصة منصب المدير العام، وللشركة جهاز إداري متخصص.

تعامل الشركة مع جهات خارجية لتقديم خدمات تخصصية متنوعة للشركة تشمل نواحي فنية وتقنية وقانونية وغيرها لغرض تعزيز الجودة والمواصفات. فعلى صعيد الإدارة الفنية لسفن الشركة تتولى شركة Columbia Shipmanagement Ltd حالياً أعمال الإدارة الفنية. هذا وتعتبر شركة Columbia Shipmanagement Ltd من أكبر الشركات في العالم المتخصصة في إدارة السفن والإشراف الفني عليها. وتحظى الشركة في المستقبل لتأسيس إدارة فنية ذاتية تقوم بالإشراف على الشؤون الفنية لسفنها. وتنفيذ هذا الموضوع مرتبط باقتصاديات التشغيل المتعلقة بزيادة عدد السفن التي تملكها الشركة. وتجهز الكادر الفني المؤهل القادر على أداء مهامه وتلبية متطلبات هذا العمل الحيوي الهام في موقع تواجد السفن بحيث يحافظ على أداء السفن ويؤمن جاهزتها الفنية.

وعلى صعيد مشاريع حيارة السفن وإعداد مختلف الدراسات التحليلية والاستثمارية. يسند إلى شركة Drewry Shipping Consultants – London أعمال الاستشارات الاستثمارية والتحليلات الاقتصادية المتعلقة بالنقل البحري. وهي من الشركات العريقة في هذا المجال. وقد قامت بتقديم العديد من الدراسات المتخصصة ودراسات الجدوى لشركة الشام منذ تأسيسها وحتى الآن.

وبالإضافة للتأمين على مبني الشركة ومتلكاتها المادية. توفر شركة الشام الغطاء التأميني لسفنها ضد مختلف الأخطار لدى كبرى شركات التأمين العالمية. وتنتسب سفن الشركة لنادي الحماية West of England وهو ناد بريطاني ذو شهرة واسعة وسمعة مهنية عالية.

كما تتبع سفينتنا الشركة لهيئة Lloyed Register وهي من أهم هيئات التصنيف الدولية.

تعامل شركة الشام للنقل البحري خارجاً مع شركات وخطوط ملاحية عالمية معروفة ترغب في التعامل معها نظراً لمعايير التشغيل العالمية والسمعة الطيبة التي تتمتع بها الشركة. مما يعطي الشركة ميزة عمل سفنها في المياه الدولية بشكل مستمر وتقاضي عائدات تشغيلها بالكامل بالقطع الأجنبي.

تعامل الشركة مع المصارف التالية:

خارج سوريا:

- مصرف British Arab Commercial Bank- London. UK.

داخل سوريا:

- المصرف الدولي للتجارة والتمويل.

- بنك سوريا والمهجر.

- البنك العربي.

- المصرف التجاري السوري.

وتعتمد إدارة الشركة سياسة الإفصاح والشفافية في إظهار نتائج نتائجها المالية. وهي من أولى الشركات السورية التي بادرت إلى إصدار النتائج الرباعية المالية منذ بدء تشغيل السفن.

كما أن الشركة معنية بوضع القواعد وإيجاد الأنظمة المرتبطة بتدقيق ومراجعة ممارساتها وتعاملاتها للتأكد من سلامتها. وبما يحافظ على حقوق المساهمين والعاملين فيها والمعاملين معها. وتطوير هذه الأنظمة بشكل مستمر. وتحري عدم تعارض مصلحة الشركة في مختلف أمورها التعاقدية والمالية مع الغير والتقييد التام بمعايير الإفصاح والشفافية.

ونتيجة للجهد المبذول من قبل شركة الشام وبالتعاون مع مدقق الحسابات المعتمد. تم التوصل إلى صيغة توافقية لإعداد القوائم المالية الختامية بشكل موحد تلبي متطلبات المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات الأنظمة المعمول بها في سوريا آن واحد.

تتمتع الشركة بزيارات عديدة أهمها:

١- أحقيبة الشركة في الاحتفاظ والتصرف بكل حصيلة إيراداتها من القطع الأجنبي داخل وخارج سوريا.

٢- أحقيبة الشركة في فتح حسابات خارجية.

٣- الإعفاء الكامل من ضريبة الدخل.



مع فريق الإشراف على بناء السفن



الثقة بالحداثة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة المساهمين:

بالأصلية عن نفسي ونيابة عن مجلس الإدارة، يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي للعام المالي ٢٠٠٦ والذي يتضمن تقرير مجلس الإدارة لهيئتكم الموقرة، وأهم النتائج التي تم تحقيقها والقوائم المالية للعام ٢٠٠٦، وتقرير مفتش الحسابات، والإيضاحات الازمة حولها.

استمرار لمستوى الربحية الذي حققه الشركة في كل عام، أخذت الشركة تنفيذ خططها التشغيلية والمالية لعام ٢٠٠٦ محققة مستوى ربحية جيد حيث حققت ارتفاعاً في صافي الأرباح للعام ٢٠٠٦ قدره مقابل عما هو مخطط وبنسبة تنفيذ قدرها %. كما ارتفعت حقوق المساهمين إلى مبلغ بزيادة قدرها عن عام ٢٠٠٥.



و للعمل بتوجه الشركاء ليجاد شركة بحرية ذات تواجد لائق في السوق الدولية واتباع المعايير والمقاييس العالمية فقد نفذت الشركة مشروع إعداد تركيب النظام المعلوماتي الشامل الذي يضم من ربطاً ملماً لتفاصيل العمل التجاري والمالي والإداري. ويسهم بتطوير آلية العمل وتحقيق الرقابة الذاتية وتقدير الأداء. كما يجري العمل حالياً على تأهيل الشركة للحصول على شهادة الجودة والنوعية (ISO ٩٠٠١:٢٠٠٣) من شركة Lloyd العالمية، بما يعنيه ذلك من تطوير لأساليب العمل وتدريب للعاملين. إضافة لمراجعة أنظمة الشركة وهيكلها الإداري وتطويرهما.

ووفقاً للخطة الاستراتيجية للشركة التي تضمنت توسيعة أسطول الشركة بزيادة عدد السفن التي تمتلكها الشركة بحيازة سفينتين أو اثنين ما يدفع بالجهة طموح الشركاء في تواجد قوي للشركة على الخارطة الاقتصادية المحلية والعربية والدولية. فقد جرى العمل حديثاً خلال عام ٢٠٠٦ لوضع خطة التوسيع موضع التنفيذ العملي وذلك بحيازة سفينتين حاويات ضمن مواصفات فنية وتشغيلية جيدة. وقد حال عدم استقرار السوق الملحي ونزول أسعار تأجير السفن مع توقع استمرار نزولها دون تنفيذ صفقة شراء سفينة جاهزة. وكلنا أمل أن تتمكن الشركة من تحقيق حيازة سفينتين أو أكثر خلال العام الحالي. والمتابعة جارية في هذا المضمار.

ويحدونا الأمل في المستقبل لأن تكون الشركة واحدة من ألحى شركات النقل البحري وذلك باستمرار التوسيع والنمو في زيادة أسطولها، والتركيز على تنمية واستثمار العنصر البشري الذي يمثل ركيزة أساسية في تحقيق التطور والنمو. حيث تواصل الشركة تنفيذ برامج التدريب للعاملين لديها في الداخل والخارج لصقل موهابتهم وإكتسابهم الخبرات الازمة.

وبعد إسهام الشركة في الأنشطة والمشاريع الاجتماعية والندوات والمؤتمرات المحلية والعالمية تحقيقاً لقناعة الشركة بواجبها بالمشاركة الاجتماعية، والتعريف بها على مختلف المستويات.

في الختام لايسعني إلا أن أتقدم بالشكر الجزيل للحكومة السورية على دعمها للشركة. وللسادة الزملاء أعضاء مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية للشركة على الجهود المتميزة التي بذلوها لتحقيق أهداف الشركة وتطوراتها.

تقرير مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

إلى اجتماع الهيئة العامة العاديّة بتاريخ ٣٠ / ٥ / ٢٠٠٧



مجلس الإدارة

النشاط التجاري:

أنهت سفن الشركة عامها التشغيلي الثالث الكامل. وقد كان عاماً مثمراً حيث نفذت كل من أنتارادوس وراميتا عقود التأجير المبرمة بكفاءة وبلغت نسبة أيام تشغيل السفينة راميتا (٩٩,٥٪). بينما بلغت نسبة أيام تشغيل السفينة أنتارادوس (٩٧,٥٪) نظراً لتوقف السفينة لإجراء بعض الاصلاحات الضرورية. كما ساعدت السياسة التأجيرية التي اتبعتها إدارة الشركة لاستثمار عمل السفينة أنتارادوس في العام ٢٠٠٥ بعقد تأجيري طويل الأمد غطى عام ٢٠٠٦. وساعدت نفس هذه السياسة أيضاً على تأجير السفينة راميتا في مطلع عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ بعقد تأجير شمل عام ٢٠٠٦ بالكامل، والاستفادة بشكل جيد من اتجاه أسعار السوق الملحي نحو الذروة. ومع مرور الوقت، وخلال فترة تشغيل قصيرة نسبياً لسفن الشركة، تستمر الشركة في تعزيز شهرتها وسمعتها التجارية الجيدة متاحة لسفنهما فرضاً تشغيلية مستمرة في السوق العالمية.

تطوير أساليب العمل وتنمية الموارد البشرية:

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بتطوير أساليب العمل وتنمية الموارد البشرية. وقد عملت الشركة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٦ على تنفيذ وتنصيب نظام معلوماتي شامل يتم بموجبه أمنة العمل في الشركة، وبدء باستثماره في مطلع عام ٢٠٠٧، حيث جرى تدريب العاملين في الشركة للعمل على هذا النظام. ويتوقع أن يسهم تطبيق هذا النظام بتطوير آلية العمل وتحقيق الرقابة الذاتية، إضافة للارتقاء بأساليب متابعة تفاصيل عمل السفن والرقابة على التنفيذ وتقييم الأداء.

كما يجري العمل حالياً على تأهيل الشركة للحصول على شهادة الجودة والنوعية (ISO ٩٠٠١:٢٠٠١) من شركة Lloyd العالمية، بما يعنيه ذلك من تطوير لأساليب العمل وتدريب للعاملين، إضافةً لمراجعة أنظمة الشركة وهيكلها الإداري. وعلى صعيد الاهتمام بالعنصر البشري لناحية تأهيله وتطويره والمحافظة عليه، تركز إدارة الشركة على تطوير وتحديث نظم العمل وإشراك بعض العاملين لديها بدورات داخل القطر وخارجها لتنمية مهارات العمل لديهم وصقل مواهبهم وإكسابهم الخبرات العالمية.

تطوير آفاق العمل في الشركة:

على صعيد تطوير آفاق وحجم عمل الشركة، فقد سبق وأن وافق مجلس الإدارة على خطة توسيع استراتيجي تقضي بزيادة عدد السفن التي تمتلكها الشركة عن طريق حيازة سفينة أو أكثر وذلك بهدف الاستثمار الأموال الشركة وخفض التكاليف، وتعتمد خطة التوسيع هذه على نوعين من التمويل، تمويل ذاتي يتوافر للشركة من إيرادات السفن على مدار سنوات الخطة، وتمويل خارجي حيث تمكنت الشركة بمساعدة الشركاء السعوديين من توقيع اتفاق مع شركة أليف يتضمن موافقتها على تمويل خطة الشركة وبحدوث التمويل التأجيري وفقاً لقواعد الشريعة الإسلامية حسب النظام الأساسي للشركة، وهذا يعتبر إنجازاً هاماً على صعيد تنفيذ الخطة، وفي هذا السياق نود أن نبين لهيئتكم الموقرة بأن الرؤيا المستقبلية الطموحة لإدارة الشركة تنظر إلى خطة التوسيع الراهنة على أنها الحلقة الأولى في سلسلة متواتلة من التوسعات المستقبلية.

ويمكننا القول في هذا المجال بأن التغيرات التي طرأت على السوق الملاحي خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦، وميل مؤشرات السوق الملاحي نحو الانخفاض وعدم استقرارها، مع التوقع الذي ساد خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧ عن احتمال استمرار نزولها خلال هذا العام بعدل وسطي قدره ٢٪، الأمر الذي دعى إدارة الشركة إلى توخي الحذر في سعيها لحيازة السفينة الثالثة، والمتابعة جارية للاستفادة من أية فرصة مناسبة لحيازة سفينة أو أكثر للشركة تحقيقاً لهدف الشركة في توسيع أسطولها وتطوير آفاق عملها.

النتائج المالية للشركة:

حققت الشركة أرباحاً صافية بالدولار الأمريكي بلغت \$٣,٦٦٦,٦١٧ قبل احتساب حوافز العاملين ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير العام وبالنسبة لـ \$٣٢٧,٣١٦ وبعد احتساب هذا المبلغ تصبح الأرباح الصافية الظاهرة في النتيجة النهائية للدورة المالية مقدمة بالليرات السورية بمبلغ ١٥٥,٧٨٢,٩٥٣ ل.س وفق الأصول المحاسبية والبيانات المالية الرسمية، والتي فاقت المخطط لعام ٢٠٠٦ بنسبة ٩,٣٪ (قبل احتساب فروقات القطع البالغة ١٥,٨٥٧,١١٦ ل.س الناجمة عن تقييم أرصدة الشركة من العملات الأجنبية في نهاية الدورة المالية) علماً بأن هذا الفارق الإيجابي بصفي الربح المتحقق لا يعود بشكل أساسى إلى ارتفاع أسعار تأجير السفن، بل يعود لعدة عوامل منها السعي المستمر لضغط الإنفاق وتوفير فرص تشغيل جيدة للسفينتين وانخفاض فترات توقف السفن، وغيرها من العوامل، وبعد احتساب فروقات القطع المشار إليها أعلاه تصبح هذه الأرباح ١٣٩,٩٤٥,٨٣٧ ل.س. نضع بين أيديكم الميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ مع حساباتها الختامية والمعدة وفقاً للمعايير المالية والمحاسبية الدولية وبما يتواافق مع الأنظمة والقوانين المعمول بها في سوريا، علماً بأنه نتيجة للجهد المبذول من قبل إدارة الشركة وبالتعاون مع مدقق الحسابات المعتمد، تم التوصل إلى صيغة توافقية لإعداد القوائم المالية الختامية بشكل موحد تلبي متطلبات المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات الأنظمة المعمول بها في سوريا بآن واحد، نرفعها لكم بعد المصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة، مرفقة بتقرير مفتاح حسابات الشركة المعتمد، ونبين لكم أن الجرد السنوي لموجودات الشركة تم وفق الأصول المتعارف عليها، وجاءت النتائج مطابقة لما هو وارد في سجلات الشركة النظامية، ويقترح مجلس الإدارة على هيئتكم الموقرة توزيع أرباح للمساهمين بنسبة ٩٠ سنتاً للسهم الواحد، وتخصيص مبلغ ٣٠١,٠٠٠ دولار أمريكي مكافأة للسادة أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام، كما يقترح مجلس الإدارة الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوقيع عقد التمويل مع الشركة العربية للتأجير الدولي "أليف" نظراً لكون شركة دله البركة شريكة بها وهي ممثلة بعضو في مجلس إدارة شركة الشام، وذلك عملاً بنص المادة (٣٦) من النظام الأساسي للشركة.

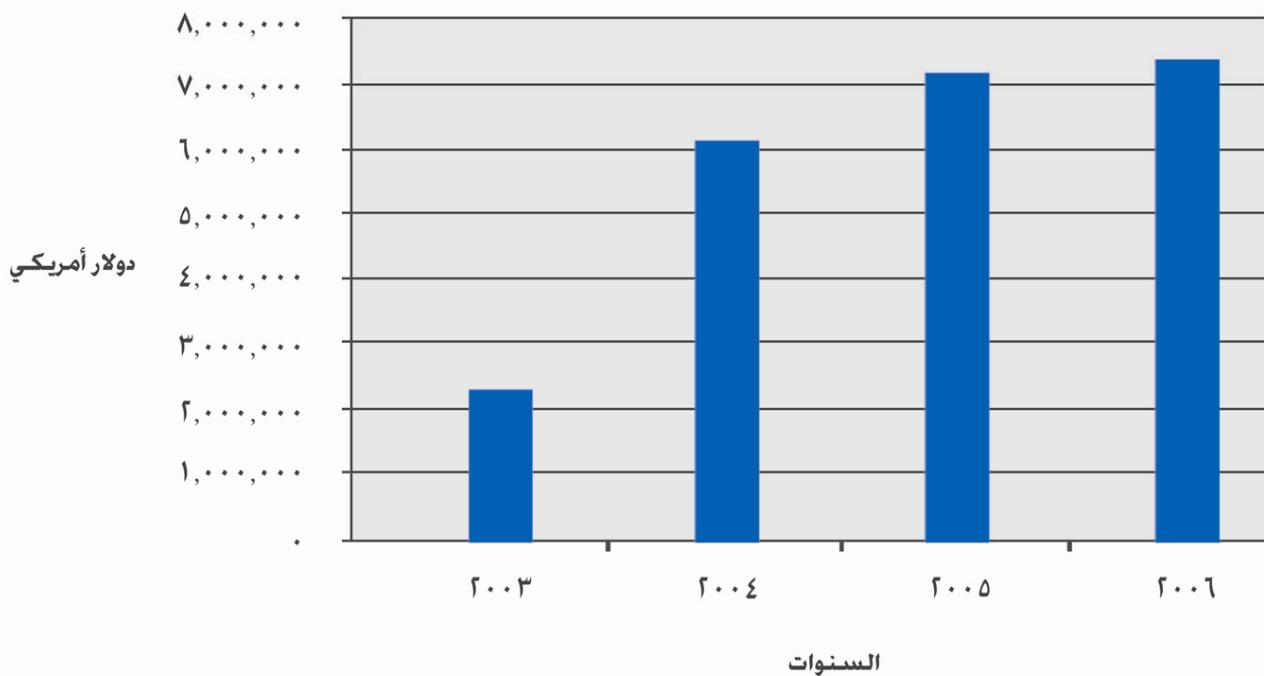
مؤشرات مالية

حققت الشركة أرباحاً صافية عن العام ٢٠٠٦ يبلغ ١٣٩,٩٤٥,٨٣٧ ليرة سورية بمعدل عائد على رأس المال المستثمر يبلغ ١١,٧٨ %. كما واصلت الشركة تشغيل سفنها بعقود تأجير محددة المدة حيث نمت إيرادات التشغيل لتصبح ٧,٣٣٧ مليون دولار أمريكي في العام ٢٠٠٦ وبزيادة قدرها ١٢,١٣ % عن إيرادات عام ٢٠٠٥ ناجمة بشكل أساسي عن زيادة أسعار التأجير العالمية لفئة سفن الشركة. وتقوم الشركة بالتحري الدائم عن فرص تشغيل جديدة لسفنها من خلال سياسة التأجير لفترة طويلة عند بلوغ الأسعار للذروة، وتأجيرها لفترة قصيرة عند ابتعاد هذه الأسعار عن الذروة.

والجدول والخطط البياني أدناه يبيّن تغير إيرادات التشغيل عن أعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦:

العام المالي	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
إيرادات التشغيل \$	٢,٢٧٥,١٣٤	٦,٠٤٠,١٠٤	٧,١١٥,٠٢٧	٧,٣٣٦,٦٩٦

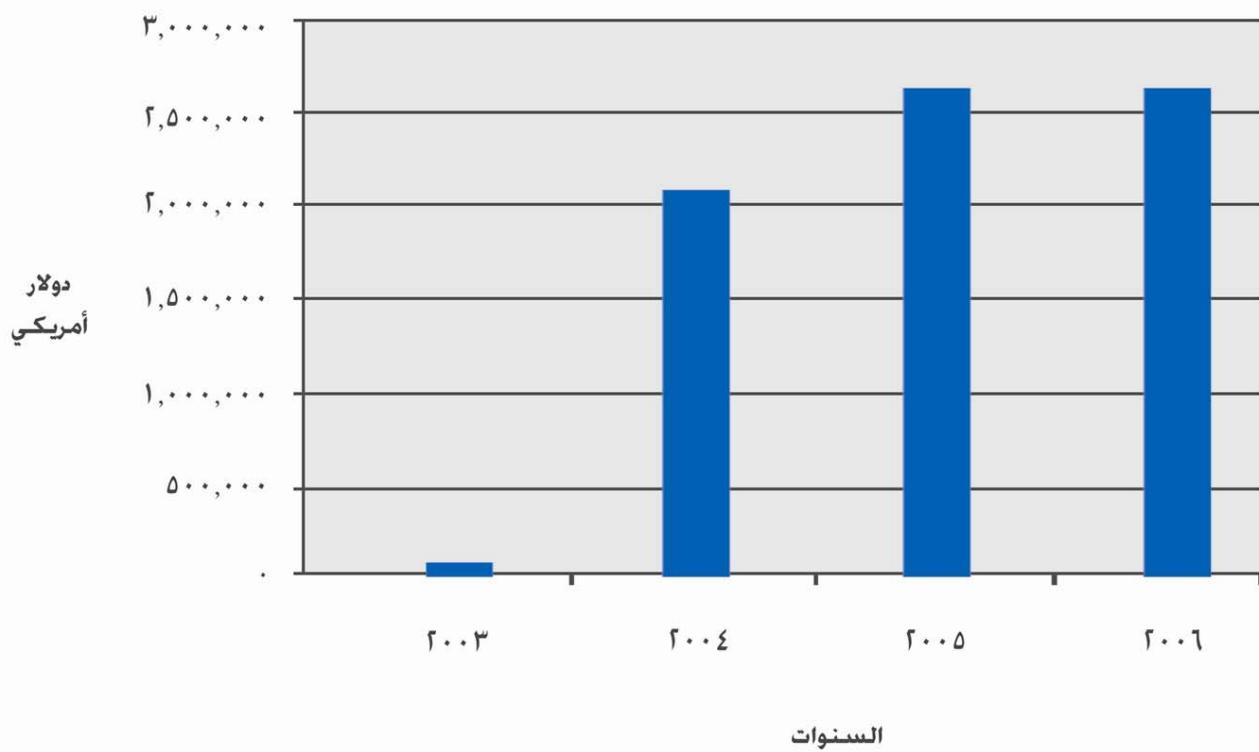
تطور إيرادات التشغيل



حققت الشركة أرباحاً صافية مقيمة بالدولار الأمريكي عن العام ٢٠٠٦ بلغت ٢,٩٣٩,٣٠١ دولار أمريكي وذلك قبل احتساب فروقات تقييم ارصدة موجوداتها ومطالبيها المتداولة في آخر العام (حيث أن أغلب إيرادات ومصاريف الشركة تتم بالدولار الأمريكي). وبنسبة زيادة قدرها ١,٧٪ عن أرباح عام ٢٠٠٥ والجدول والخطط البياني التاليان يبينان تطور الأرباح قبل فروقات إعادة التقييم عن أعوام ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦.

العام المالي	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
الأرباح \$	٨٦,١٢٠	٢,٣٤٢,٤٢٥	٢,٨٩٠,٣٩٤	٢,٩٣٩,٣٠١

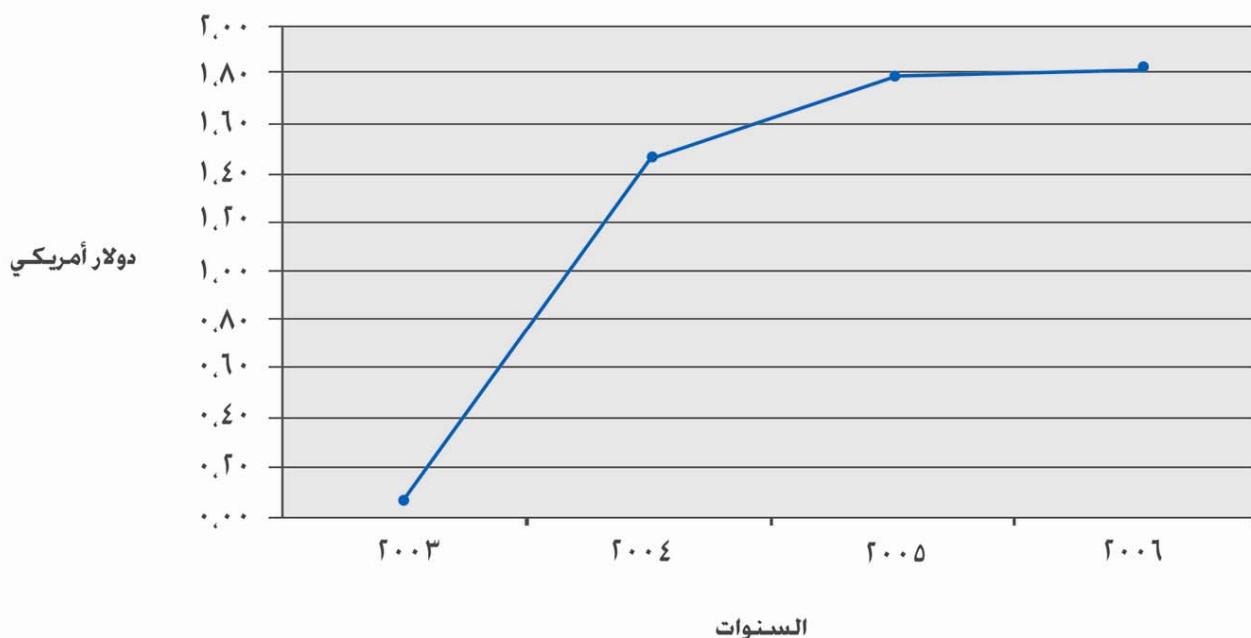
تطور الأرباح الصافية قبل فروقات التقييم



مع تغير قيمة الأرباح وزيناتها انعكس ذلك بشكل طبيعي على حصة السهم الواحد من هذه الأرباح، وهذا ما يوضحه الجدول والخطط البياني التاليان عن نفس الأعوام:

العام المالي	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣
حصة السهم من الأرباح \$	١.٨٣	١.٨	١.٤٦	٠.٥

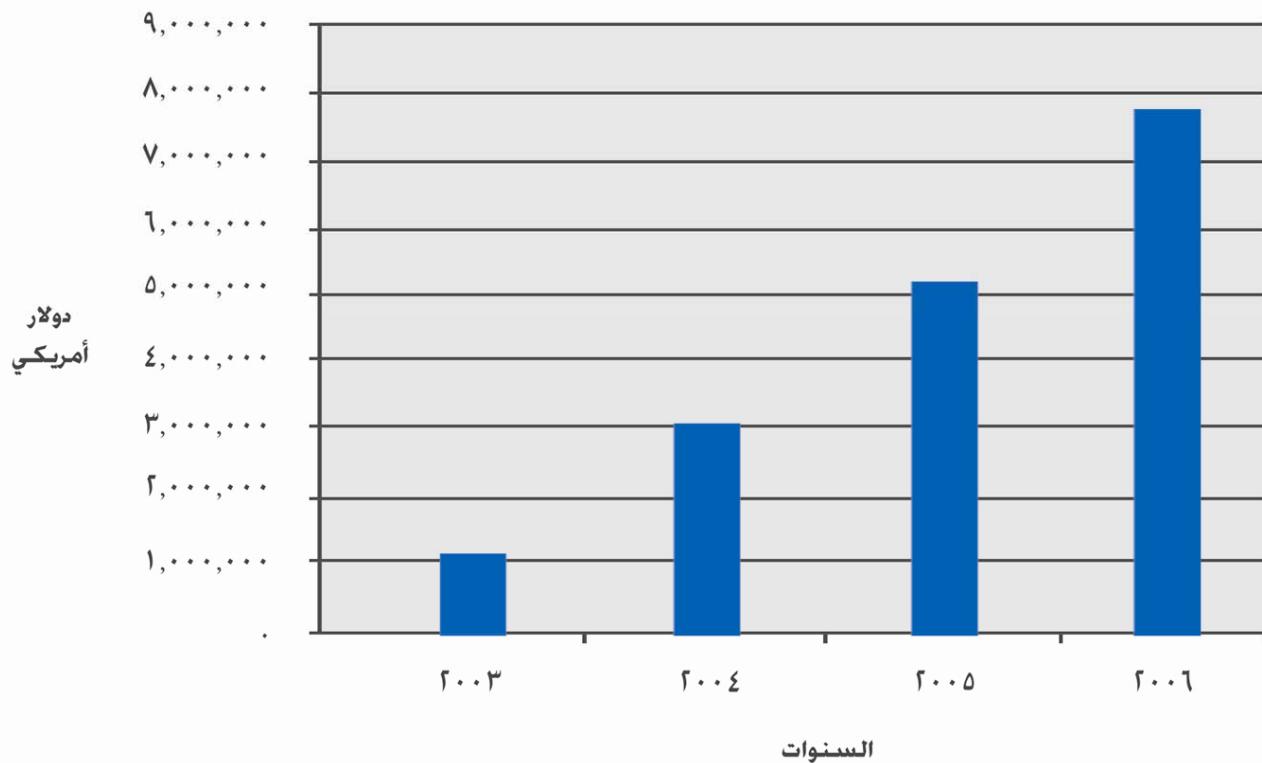
تطور العائد على السهم الواحد



ولدت هذه الأرباح تدفقات نقدية أدت إلى دعم الشركة وحقوق أصحابها وعززت قدرتها المالية والجدول والمخطط البياني التاليان يبيّنان تطور السيولة في الشركة عن أعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧:

العام المالي	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
السيولة النقدية \$	١,١٧٦,٨٣٤	٣,٠٤٩,٥١٠	٥,٢٧٤,٧٤٥	٧,٧٥٣,٩٣١

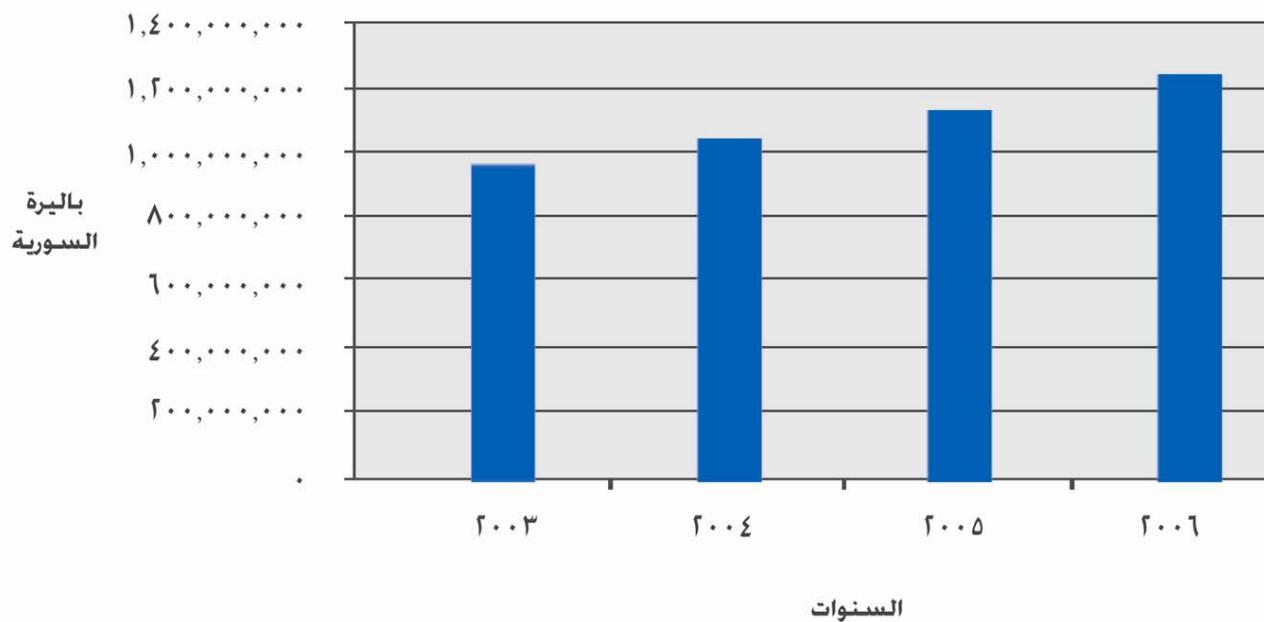
تطور السيولة النقدية



عزز الأداء المالي وسياسة الشركة خلال الأعوام السابقة حقوق المساهمين. من خلال تدوير الجزء الأكبر من الأرباح. وتوزيع جزء من هذه الأرباح كدخل سنوي للمساهمين . والجدول والخطط التاليان يبيّنان تطور حقوق المساهمين عن أعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦:

٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	العام المالي
				حقوق المساهمين ل.س
١,٢٣٢,٩٦٨,٣٩٧	١,١٤٢,٠٠٦,٥٠١	١,٠٣٥,٣٣٦,١٠٣	٩٧٠,١١٩,٠٩١	

النمو في حقوق المساهمين



القيمة الحقيقية لحقوق المساهمين هي أكبر من ما هو ظاهر في البيانات أعلاه. وهذا ناتج عن أن جزء كبير منها يعبر عن مبالغ بالدولار الأمريكي مقيمة بسعر صرف تاريخي للدولار يبلغ ٤٤ ل.س. إضافة إلى أنه لو أعيد تقييم موجودات الشركة من سفن وبناء وفق الواقع الحالي. لنتج عن ذلك التقييم مبالغ تزيد من قيمة حقوق المساهمين

تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية للعام ٢٠٠٦

المحتويات

٢٠	.....	تقرير مدقق الحسابات إرنسست ويونغ
٢١	.....	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢٢	.....	قائمة الدخل
٢٣	.....	الميزانية العامة
٢٤	.....	قائمة التدفقات النقدية
٢٥	.....	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٦	.....	إيضاحات حول القوائم المالية
٢٦	.....	- الوصف العام للشركة وعملها
٢٦	.....	- الأسس والسياسات المحاسبية المطبقة في الشركة
٢٨	.....	- الإيرادات
٢٩	.....	- تكاليف تشغيل واستهلاك السفن
٣١	.....	- المصاري夫 الإدارية
٣١	.....	- العوائد الدائنة والأخرى
٣١	.....	- مصاريف أخرى
٣٢	.....	- الموجودات الثابتة
٣٣	.....	- الموجودات غير الملموسة
٣٣	.....	- المخزون
٣٣	.....	- المدينون والبالغ المدفوعة مقدماً
٣٤	.....	- النقدية وما يعادلها
٣٤	.....	- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٣٤	.....	- رأس المال
٣٤	.....	- الاحتياطي القانوني
٣٤	.....	- توزيعات الأرباح
٣٥	.....	- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وإيرادات مقبوسة مقدماً
٣٥	.....	- إدارة الخاطر
٣٦	.....	- القيم العادلة للأدوات المالية
٣٦	.....	- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة
٣٦	.....	- أرقام المقارنة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين شركة الشام للنقل البحري المساهمة المغفلة المشتركة



تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة بشركة الشام للنقل البحري المساهمة المغفلة المشتركة ("الشركة") والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة الدخل. قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهاء في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات الأساسية والإضاحات الأخرى.

مسؤولية مجلس الادارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ. وكذلك اختبار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتحتاج هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتحطيم وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهيرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة. إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدها. من كافة النواحي الجوهرية. المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

ارنسٽ ويونغ
دمشق - الجمعة ٢٠٠٧.٦.١٥

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

شركة الشام للنقل البحري المساهمة المغفلة المشتركة

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة شركة الشام للنقل البحري المساهمة المغفلة المشتركة ("الشركة") والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناجمة عن احتيال أو عن خطأ. وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب هنا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتحطيم وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقديره للأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناجمة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقديره مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداع رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقديره ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قام بها الإدارة. إضافة إلى تقديره العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتتوفر أساساً لإبداع الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدلة من كافة النواحي الجوهرية. المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية. وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عبد القادر عزة حصرية

دمشق - الجمهورية العربية السورية

٢٠٠٧ أيار

قائمة الدخل
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦			
ليرة سورية	ليرة سورية	ايضاح		
٣٧٨,١٩٧,٦٣٧	٣٨٨,٨٤٤,٨٩٦	٣		الإيرادات
(١٧٦,١١٦,٧١٤)	(١٩٧,١٥٨,٠٤٧)	٤		تكاليف تشغيل واستهلاك السفن
٢٠٢,٥٨٠,٩٢٣	١٩١,٦٨٦,٨٤٩			مجمل الربح
(٣٧,١٧٩,٠٦٨)	(٤٩,٦٨٤,٤٨٥)	٥		مصاريف إدارية وعمومية
١٦٥,٤٠١,٨٥٥	١٤٢,٠٠٢,٣٦٤			
٥,٥٤٥,٤٨٨	١٣,٧٨٠,٥٨٩	٦		عوائد دائنة وأخرى
(٩,٨١٨,٣٤٨)	—	٧		مصاريف أخرى
٤,٣٥٩,٥٨٦	(١٥,٨٥٧,١١٦)			فروقات تقييم أرصدة آخر المدة بالنسبة للعملات الأجنبية
١٦٥,٣٨٨,٥٨١	١٣٩,٩٣٥,٨٣٧			دخل الدورة المالية

**الميزانية العامة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦**

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
		٨	الموجودات
		٩	الموجودات غير المتداولة
٨٨٤,٠٧٧,٨٦٩	٨٥٥,٠٥٣,٣٧٨		الموجودات الثابتة
—	٤,٣٨٨,٣٨٨		موجودات غير ملموسة
٨٨٤,٠٧٧,٨٦٩	٨٥٩,٤٤١,٥٦٦	١٠	
		١١	الموجودات المتداولة
٦,٣٧١,٩٣٦	٧,٥٦٣,٦٠٤	١٢	مخزون الوقود
٧,٧٢٣,٨١٥	٨,٦٤٧,٥٧٠		مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٩٠,١١٠,٩٧٧	٣٩٥,٤٥٠,٤٨٧		النقدية في المصارف
٣٠٤,٢٠٦,٧٢٨	٤١١,٦١١,٦٦١		
١,١٨٨,٢٨٤,٥٩٧	١,٣٧١,١٠٣,٣٣٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطالبات
			حقوق الملكية
٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال ١٠٨,٠٠٠ سهم × ٥٠٠ ل.س
٣٣,٣٢٤,٥٥٩	٣٣,٣٢٤,٥٥٩		احتياطي الزيادة المسددة في رأس المال
٣٧,١٦٣,٠٤٤	٥١,١٥٥,٦٤٨	١٥	الاحتياطي القانوني
٣٦٧,٥١٨,٥٩٨	٣٤٤,٤٨٨,٣١٠		الأرباح المحتجزة
١,١٤٢,٠٠٦,٥٠١	١,٣٣٢,٩٦٨,٣٩٧		
			المطالبات المتداولة
٤٦,٢٧٨,٣٩٦	٣٨,١٣٤,٨٣٠	١٧	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
١,١٨٨,٢٨٤,٥٩٧	١,٣٧١,١٠٣,٣٣٧		إجمالي المطالبات

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦٥,٣٨٨,٥٨١	١٣٩,٩٤٥,٨٣٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح
		إضاف:
٣٠,٢١٨,٢١١	٣٠,٣٣٩,٥٧٦	الاستهلاكات
٨٩٧,٠٠	—	خسائر بيع موجودات ثابتة
(١٧,١٧٦,١١٩)	١٧,٨٣١,٠٨٧	خسائر فروقات القطع
٨,٩٢١,٣٤٨	—	ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٨,٤٤٨,٩٧١	١٨٨,٠٩٦,٥٠٠	التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
(١٠٠,١٩٧)	(١,١٩١,١١٨)	تغيرات في رأس المال العامل:
(١,٢٥٦,٨١٥)	(١,٥٠٤,٧٥٦)	الخزون
١٤,١٢٣,٧٧٢	(٥,٥٣٨,٤٩٣)	حسابات مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٩,٠٣١,١٨٠)	—	ذمم دائنة ومستحقة وإيرادات مدفوعة مقدما
١٨٦,٤٨٤,٠٥١	١٧٩,٨٦١,٧٨٣	مكافآت مدفوعة للموظفين والإدارة
(١,٣٤٣,٧١٢)	(١,٣١٤,٩٨٥)	صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية
١,٠١٤,١٢٦	—	الأنشطة الاستثمارية
—	(٤,٣٨٨,٢٨٨)	شراء موجودات ثابتة
٥,٣٥٩,٦٣٦	(٥,٧٣٠,٤٧٣)	تحصيلات بيع الموجودات الثابتة
(٤٩,١٨٧,٣٠٣)	(٤٨,٩٦٣,٦٤١)	شراء موجودات غير ملموسة
(٤٩,١٨٧,٣٠٣)	(٤٨,٩٦٣,٦٤١)	صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية
١٣١,٤٦٧,١١٢	١٢٥,١٩٤,٨٦٩	الأنشطة التمويلية
١٨,٣٨٠,١٨٧	(١٩,٨٥٥,٣٥٩)	توزيع أرباح
١٤٠,٢٦٣,٦٧٨	٢٩٠,١١٠,٩٧٧	صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
٢٩٠,١١٠,٩٩٧	٣٩٥,٤٥٠,٤٨٧	الزيادة في النقدية
		صافي فروقات القطع
		الأرصدة النقدية في أول المدة
		الأرصدة النقدية في آخر المدة

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦**

المجموع	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي القانوني	الزيادة المسددة في رأس المال	رأس المال	ايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية		
١,٠٣٥,٣٣٦,١٠٣	١٧٧,٣٨٧,٣٥٨	٢٠,٦٢٤,١٨٦	٣٣,٣٢٤,٥٥٩	٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	
(٩,٠٣١,١٨٠)	(٩,٠٣١,١٨٠)	—	—	—	مكافآت مجلس الإدارة وحوافز العاملين	
١,٠٣٦,٣٠٤,٩٢٣	١٦٨,٣٥٦,١٧٨	٢٠,٦٢٤,١٨٦	٣٣,٣٢٤,٥٥٩	٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ (بعد التعديل)	
١٦٥,٣٨٨,٥٨١	١٦٥,٣٨٨,٥٨١	—	—	—	صافي دخل السنة	
—	(١١,٥٣٨,٨٥٨)	١٦,٥٣٨,٨٥٨	—	—	١٥ احتياطي قانوني %١٠	
(٤٩,٦٨٧,٣٠٣)	(٤٩,٦٨٧,٣٠٣)	—	—	—	١٦ توزيعات الأرباح	
١,١٤٢,٠٠٦,٢٠١	٢٦٧,٥١٨,٥٩٨	٣٧,١٦٣,٠٤٤	٣٣,٣٢٤,٥٥٩	٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
١,١٤٢,٠٠٦,٢٠١	٢٦٧,٥١٨,٥٩٨	٣٧,١٦٣,٠٤٤	٣٣,٣٢٤,٥٥٩	٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
١٣٩,٩٢٥,٨٣٧	١٣٩,٩٢٥,٨٣٧	—	—	—	صافي دخل السنة	
—	(١٣,٩٩٢,٥٨٤)	١٣,٩٩٢,٥٨٤	—	—	١٥ احتياطي قانوني %١٠	
(٤٨,٩٦٣,٦٤١)	(٤٨,٩٦٣,٦٤١)	—	—	—	١٦ توزيع أرباح	
١,٣٣٢,٩٦٨,٣٩٧	٣٤٤,٤٨٨,٢١٠	٥١,١٥٥,٦٤٨	٣٣,٣٢٤,٥٥٩	٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	

في ٣٠ أيار ٢٠٠٥ وافقت الهيئة العامة لشركة الشام للنقل البحري المساهمة المغفلة المشتركة على منح مبلغ وقدره ٩,٠٣١,١٨٠ ليرة سورية لادارة موظفي الشركة وذلك كمكافأة عن نتائج العمليات المتحققة عن عام ٢٠٠٤.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

١- الوصف العام للشركة وعملها

تأسست شركة الشام للنقل البحري وهي شركة مساهمة مشتركة مغفلة بتاريخ ١٩٩٣/٠٨/١١ رقم سجلها التجاري ٨٩/م تاريخ ١٩٩٤/٠٧/٢٤ مدتها خمس وعشرون سنة بدأ من تاريخ الإعلان عن تأسيسها وأسمالها ثمانمائة وأربعة ملايين ليرة سورية غايتها تملك واستئجار البواخر لنقل البضائع وعنوانها الرئيسي سوريا - دمشق - أبو رمانة - شرقي المحافظة.

٢- الأسس والسياسات المحاسبية المطبقة في الشركة

- أسس الإعداد المتبعة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

- التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة.

- معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبنية تالي:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١- إيضاح رأس المال تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.

- السياسات المحاسبية العامة المعتمدة لإعداد القوائم المالية للشركة هي كالتالي:

(أ) الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات المقدمة عندما يكون الوثيق بتقدير نتائج هذه الخدمات المقدمة وعن طريق تحديد درجة الإخراج لهذه العمليات في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات دخل العوائد عندما تستحق باستخدام طريقة العائد الفعلي.

ب) ضريبة الدخل
 الشركة خاضعة حالياً لأحكام القانون رقم ٤١ تاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢٦ الذي ألغى نشاط النقل البحري من ضريبة دخل الأرباح، بعد أن كانت معفاة من الضريبة بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١.

ج) الموجودات غير المتداولة
 تظهر قيمة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم تخفيض الإستهلاك المترافق، ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت وعلى مدى العمر المتوقع لهذه الموجودات وفق ما يلي:

نسبة الإستهلاك السنوي	العمر المتوقع	الأصل
%٢	٥٠	المباني
%٣	٣٣	السفن
%١٠	١٠	السيارات
%٢٠	٥	الأثاث والمواسيب والتجهيزات
%٢٠	٥	الموجودات غير الملموسة

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

- عدم قابلية التحصيل وتدنى الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل ميزانية لتحديد وجود دليل موضوعي يثبت تدنى قيمة أصل مالي محدد. إذا وجد هذا الدليل فإنه يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد المقدر لهذا الأصل وكذلك أي خسارة من التدنى بناءً على صافي القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المتوقعة ويتم الإعتراف بها في قائمة الدخل. بالإضافة لذلك يتم تشكيل مخصص لتفطية تدنى قيم الموجودات المالية في حال وجود انخفاض قابل للقياس للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

- الخزون

يظهر الخزون بالتكلفة أو سعر البيع الصافي أيهما أقل. التكلفة تتضمن تكلفة الشراء، الرسوم الجمركية ومصاريف النقل.

- الذم المدينة

تدرج الذم المدينة بالقيمة الفعلية لها محسوماً منها المبالغ المقدرة عدم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عند تحققها.

- النقد وما في حكمه

لفرض قائمة التدفقات النقدية. فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك.

- ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناج عن حدث سابق. وأنه يمكن عمل تقدير واقعي لمبلغ الإلتزام.

- عملات أجنبية

تم إجراء عملية إعادة تقييم للموجودات والمطالبات المتداولة وفق سعر صرف كما في تاريخ الميزانية. بلغ سعر الصرف للدولار الأمريكي ٥١ ليرة سورية وللبيورو ١٧ ليرة سورية كما بلغ متوسط سعر الصرف للعملات الأجنبية بين بداية السنة ونهايتها للدولار الأمريكي ٥٣ ليرة سورية والبيورو ١١.٩٨ ليرة سورية.

- ٣- الإيرادات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩١,١٥٤,٩٦٥	٢٠٩,٥٦٦,٣٦٨	إيرادات أنتارادوس
١٨٧,٠٤٣,٦٧٥	١٧٩,٣٧٨,٥٢٨	إيرادات راميتا
٣٧٨,١٩٧,٦٣٧	٣٨٨,٨٤٤,٨٩٦	

٤- تكاليف تشغيل واستهلاك السفن

ت تكون هذه التكاليف في عام ٢٠٠٦ :

المجموع	راميتا	أنتارادوبس	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٠,٨٧٩,٠١٨	٤٦,٦٥٢,١٧٩	٣٤,٢٢٦,٨٣٩	رواتب وأجور الطاقم البحري
٤,٠١٢,٧٧٧	٥,٠١٢,٧٧٧	—	مصاريف خويض
٣٧,٢٣٢,٦٠٥	١٣,٧٤٧,٨٨١	١٣,٤٨٤,٧٢٤	استهلاك السفن
١٠,٦٤١,٥٩٤	٤,٨٢٢,٥٩٤	٥,٨١٩,٠٠٠	قطع غيار وعدد
١٣,٧٤٦,٦٧٣	٧,٠٣٩,٧٩٦	٦,٧٠٦,٨٧٧	إصلاح وصيانة
٩٩,٣٩٧	٣٥,٠٣٢	٦٤,٣٦٥	إتصالات
١,١١٨,٣١٤	١,٠٤٠,٣٣٠	٧٨,٠٨٤	وقود
١٣,٧١١,٨٧١	٩,٠٥٧,١١١	٤,٦٥٤,٣٠٥	زيوت
٨,٠٠٨,٨٣٢	٤,٠٠٤,٤١٦	٤,٠٠٤,٤١٦	الإدارة الفنية
٣٧,٨٧٤,٣٦٤	١٥,٧٧١,٩٠٤	١٥,٠٩٧,٤٦٠	عمولات
١٧,٨٨٠,١٢٠	٨,٩٣٨,٩٨٥	٨,٩٤١,٦٣٥	تأمين
٥٩٣,٦٥٥	٣٠٣,١٦٠	٣٩٠,٤٩٥	مصاروفات تدبيث
٧٥٣,٨٠٣	٢٤٥,١٧٩	٥٠٧,٦٢٤	مصاروفات طارئة
٤,٤٠٠,٠١٦	٢,١٢٧,٢٢٦	٢,٢٧٢,٧٩٠	مصاروفات طعام
٤,٣٨٩,٣١٦	٢,٧٨٤,٣٤٠	١,٥٠٤,٩٧٦	مصاروفات عامة
١٠,٩١٦,١٩٢	٣,٣١٨,١٩٣	٧,٥٩٧,٩٩٩	مصاروفات أخرى
١٩٧,١٥٨,٠٤٧	١٠١,٩٠٦,٥٥٨	٩٥,٣٥١,٤٨٩	المجموع

الجُمُوع	راميٰتا	أنتارادوس	وفي ٢٠٠٥:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٢,٧٩٧,٣٥٥	٢٢,٢٦٢,٩٧٠	٢٠,٥٣٤,٣٨٥	رواتب وأجور
١٣,٣٤٥,٥٦٨	—	١٣,٣٤٥,٥٦٨	مصاريف تخيض
٢٧,٢٣٢,٦٠٥	١٣,٧٤٧,٨٨١	١٣,٤٨٤,٧٢٤	استهلاك السفن
٨,٣٦٧,٠١٢	٣,٧٣٥,٣٢٩	٤,٦٣١,٦٨٣	قطع غيار
٩,٥٦٦,١٤١	٣,٦٢٥,٤٩٤	٥,٩٤٠,٦٤٧	مصاريف إصلاح وصيانة
٣٥٣,٦٧٢	٨٢,٠٥٢	٢٧١,٦٢٠	مصاريف إتصالات
١,٩٧٤,٢١٥	—	١,٩٧٤,٢١٥	وقود
٧,٢٧٣,٨٧٧	٥,٠٠٠,٧١٥	٢,٢٧٣,١٦٢	زيوت
٧,٤١٦,٠٠٢	٣,٧٠٨,٠٠١	٣,٧٠٨,٠٠١	الإدارة الفنية
٢٦,٥٤٩,٣٥٩	١٣,٣٨٣,١٣٤	١٣,١٦٦,٢٢٥	عمولات
١٣,١٥٥,٦٣٦	٦,٥٨٨,١٤٣	٦,٥٦٧,٤٩٣	تأمين
١,٠٧٦,٩٠٥	٤٣٨,٤٣٧	٦٣٨,٤٦٨	مصاروفات خدث
٢,٥٨١,٨٤١	١,٦٤٥,٥٤٩	٩٣٦,٥٩٢	مصاروفات طارئة
٤,١٧٧,٧٤٧	١,٨٤٨,٧٦٠	٢,٣٢٨,٩٨٧	مصاروفات طعام
٣,٧٧٣,٠١٨	٢,٠٦٣,٣٨١	١,٧٠٩,٦٣٢	مصاروفات عامة
٦,٥٧٥,٧٦١	١,٠٣٨,٥٤٩	٥,٥٣٧,٥١٢	مصاروفات أخرى
١٧٦,١١٦,٧١٤	٧٩,١٦٧,٨٠٠	٩٦,٩٤٨,٩١٤	الجُمُوع

أتعاب الإدارة الفنية لعام ٢٠٠٦ محددة كما يتم الاتفاق عليه بين الإدارة الفنية كولومبيا شيبماجمنت وشركة الشام بموجب المراسلات بينهما لكل من السفينتين أنتارادوس وراميٰتا بقيمة ٧٥,٥٥٥ دولار أمريكي (٢٠٠٥: ٧٦,٠٠٠ دولار أمريكي)

٥- المصارييف الإدارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦,١٠١,٤٩١	٨,٥٤٠,٥٧٢	رواتب وأجور
٥,٤٦٨,٣١٠	٩,٧٨١,٩٧٨	مصاريف خدمية
٢,٣٨٣,٦٢٩	٣,٦٧٨,٧١٩	أبحاث واستشارات
٥,٩٧٤,٥٣٢	٨,٩٢٣,١٩٥	نقل وانتقال
١٤,٢٦٥,٥٠٠	١٥,٩٥٣,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٨٥,٦١١	٣,١٠١,٩٧١	أقساط الإستهلاك
٣٧,١٧٩,٠٦٨	٤٩,٦٨٤,٤٨٥	

٦- العوائد الدائنة والأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥,٥٤٥,٤٨٨	١٣,١١٥,٦٠٨	العوائد الدائنة
—	١١٤,٩٨١	إيرادات أخرى
٥,٥٤٥,٤٨٨	١٣,٧٨٠,٥٨٩	

٧- مصاريف أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨,٩٢١,٣٤٨	—	عبء مؤونة ديون
٨٩٧,٠٠٠	—	خسائر رأسمالية
٩,٨١٨,٣٤٨	—	

٨- الموجودات الثابتة

المجموع	السفن	السيارات	الأثاث والمعدات	المباني		
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية		
						التكلفة:
٩٧٠.٥٦٧.٨٥٤	٩٠٧.٧٥٣.٤٩٧	١٢.٣٥٩.٥٠٩	١٠.٢٩١.٦٧٧	٤٠.١٦٣.١٧١	في بداية السنة	
١.٣١٤.٩٨٥	—	—	١.٣١٤.٩٨٥	—	إضافات	
—	—	—	—	—	الإستبعادات	
٩٧١.٨٨٢.٨٣٩	٩٠٧.٧٥٣.٤٩٧	١٢.٣٥٩.٥٠٩	١١.٦٠٦.٦٦٢	٤٠.١٦٣.١٧١	في نهاية السنة	
						الاستهلاك
٨٦.٤٨٩.٩٨٥	٦٩.١٣١.٣٦٤	١.٧٩٧.٤٠٣	٧.١٢٣.٠٣٣	٨.٥٣٨.٢٨٥	في بداية السنة	
٣٠.٣٣٩.٥٧٦	٢٧.٢٣٢.٦٠٥	١.٢٣٥.٩٥١	١.٠٦٧.٧٥٧	٨٠٣.٢٦٣	مخصص استهلاك السنة	
—			—	—	الإستبعادات	
١١٦.٨٤٩.٥٦١	٩٦.٣٦٣.٨٦٩	٢.٩٣٣.٣٥٤	٨.١٩٠.٧٩٠	٩.٣٤١.٥٤٨	في نهاية السنة	
						صافي القيمة الدفترية
٨٥٥.٠٥٣.٣٧٨	٨١١.٣٨٩.٦٢٨	٩.٤٢٦.١٥٥	٣.٤١٥.٨٧٢	٣٠.٨٢١.٦٢٣	في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
٨٨٤.٠٧٧.٨٦٩	٨٣٨.٦٢٢.٢٣٣	١٠.١١٢.١٠٦	٣.١٦٨.٦٤٤	٣١.٦٢٤.٨٨٦	في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	

٩- الموجودات غير الملموسة

تعكس هذه الموجودات الغير ملموسة قيمة نظام معلوماتي ERP للشركة، حيث لم يتم احتساب اهلاك لهذا النظام بسبب وضعه في التشغيل نهاية عام ٢٠٠٦.

١٠- مخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٩٧٠٩٠٨	٥١٦٤٥٧٦	وقود أنتارادوس
٢٤٠١٠٤٨	٢٤٠١٠٤٨	وقود راميتا
٦٣٧١٩٣٦	٧٥٦٣٦٠٤	

١١- المدينون والبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠,٣٥٥,٤٩٥	٨,٨٣٤,٧٣٤	أرصدة الزبائن
(٩,٥٢٧,٦٥٣)	(٨,٨٣٤,٧٣٤)	مطروحاً: الديون المشكوك في خصيلتها
٨٣٧,٦٤٥	—	إضاف:
١,٥٦٩,١٠٧	١,٦١٣,٧٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٦١٢,١٦٢	١,٥٥٤,٤٤٤	تأمينات لدى الغير
١,٧٨٢,٧٩٧	٤,٣٧٧,٧٠٩	سلف العمل
٧٢٨,١٩٧	٦٥٩,٣٣٩	إيرادات مستحقة
٢٠٣,٩١٠	٣٧١,٦٠١	سلف الموظفين
—	٦٥,٦٤٦	أرصدة أخرى
٧,٧٢٣,٨١٥	٨,٦٤٧,٥٧٠	

١٢- النقدية وما يعادلها

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية من البنك البريطاني العربي التجاري بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (بما يعادل ١٠٠,٠٠٠ ليرة سورية) بناءً على اتفاق موقع بين الشركة والبنك بتاريخ ٨/٨/٢٠٠٦. لم تستخدم الشركة هذه التسهيلات لغاية تاريخ الميزانية. ورصيد النقدية الظاهر في ٣١/١٢/٢٠٠٦ يمثل أرصدة نقدية للشركة لدى المصارف المحلية والخارجية.

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السنة قامت الشركة وبناءً على موافقة الهيئة العامة بتطوير نظام معلوماتي عن طريق شركة Transtek والتي يديرها أحد مساهمي الشركة. تم الشراء بناءً على العقد الموقع بين الطرفين بتاريخ ٥/١/٢٠٠١ وبقيمة إجمالية تبلغ ٨٥,٥٠٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٤,٣٨٨,٢٨٨ ليرة سورية).

بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ٣٠١,٠٠٠ دولار أمريكي (بما يعادل ١٥,٩٥٣ ليرة سورية) (٢٠٠٥: ٢٧,٠٠٠ دولار أمريكي).

١٤- رأس المال

يبلغ رأس المال لشركة الشام للنقل البحري والمدفوع بالكامل كما يظهر في ٣١/١٢/٢٠٠٦ (٨٠٤,٠٠٠) ليرة سورية مقسم على ١,١٠٨,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

١٥- الاحتياطي القانوني

يمثل الاحتياطي القانوني المقطوع في عام ٢٠٠٦ مانسبته ١٠٪ من الدخل الصافي وذلك بموجب أحكام المادة ٤٦ من قانون التجارة السوري الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ١٩٤٩ لعام ١٤٩.

١٦- توزيعات الأرباح

خلال العام ٢٠٠٦ اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح على المساهمين بما يعادل ٦٠ سنت للسهم الواحد عن أرباح عام ٢٠٠٥ وأقرب الهيئة العامة هذا المقترن باجتماعها بتاريخ ١١/٥/٢٠٠٦ وسدلت هذه التوزيعات إلى أصحابها حيث بلغت قيمتها ٩٦٤,٨٠٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٨,٩٦٣,٦٤١ ليرة سورية) (٢٠٠٥: ٩٦٤,٨٠٠ دولار أمريكي).

١٧- ذم دائنة ومصاريف مستحقة وايرادات مقبوسة مقدماً

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٩٣,٧٨٤	١,١٨٢,٧١١	توكيفات وتأمينات للغير
٨,١٨٣,٨٢٧	٧,٥٧٠,٨١١	أمانات للغير
٤,٢٥٨,١٧٩	١,٨٥٣,٦٣٦	ضمانات
٣,٧٢٩,٠٠٠	٦,٤١٦,٣٣٩	ايرادات مقبوسة مقدماً
٤٩,٠٩١,٥٣٦	٢٠,٧٤٣,١٦١	مصاريف مستحقة
٤٢,٠٧٠	٣٦٨,١١٧	أخرى
٤٦,٢٧٨,٣٩٦	٣٨,١٣٤,٨٣٠	

١٨- إدارة المخاطر

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة وذلك بالنسبة للأرصدة المصرفية التي تتحمل فائدة.

- مخاطر الإئتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تسعى الشركة لتقليل مخاطر الإئتمان من خلال اتباعها لسياسة تحصيل واضحة ومحفظة وقصيرة الأجل تتطلب تحصيل الذم بشكل منتظم.

تظهر الذم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إيداع أموال الشركة لدى مصارف معتمدة ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

- مخاطر أسعار صرف العملات

أغلب مصاريف وايرادات الشركة هي بالدولار الأمريكي وبشكل أقل من العملة السورية واليورو وهذا يعرضها لمخاطر تقلبات سعر الصرف لهذه العملات بخلاف الليرة السورية وإن سعر الصرف في آخر عام ٢٠٠٦ هو للدولار الأمريكي ٥١ ليرة سورية ولليورو ١٧ ليرة سورية.

- مخاطر التشغيل

تقوم الشركة بتأجير سفنها إلى مستأجر واحد الأمر الذي تتطلبه أحياناً طبيعة نشاط النقل البحري. إن الشركة غير معرضة لمخاطر تشغيل جوهرية وتقوم بالتقليل من هذه المخاطر من خلال اتباعها آليات تعاقد مع زبائنها تمنحها مرونة في إدارة عمليات التأجير من حيث مدة وشروط التعاقد. كما أن الشركة تتمتع بخيارات واسعة في السوق العالمي.

١٩- القييم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على أرصدة لدى البنوك وذمم مدينة وبعض من الأرصدة المدينة الأخرى والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة. القييم العادلة للأدوات المالية في نهاية العام لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

٢٠- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

- إضمحلال الذمم المالية

يتم عمل تعديل لمبالغ الذمم التجارية المقابلة للتحصيل عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ الغير هامة بشكل فردي، والتي فات موعد استحقاقها، يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمواعيد الإستحقاق، بناءً على معدلات الإسترداد التاريخية.

- إضمحلال المخزون

يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقعة حقيقها. أيهما أقل، عندما يصبح المخزون قدحاً أو متقادماً. يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقعة حقيقها. يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة. أما المبالغ الغير هامة بشكل فردي، ولكنها متقادمة أو بطيئة الحركة. يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون ودرجة العمر الافتراضي للمخزون. بناءً على أسعار البيع التاريخية.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف مصاريف فروقات أسعار الصرف في عام ٢٠٠٥ والبالغ ٤,٥٨٦,٥٩٤ ليرة سورية لتظهر بكل منها كبند مستقل وبما يتناسب مع تبويب أرقام السنة المالية حيث لا تؤثر هذه العملية على حقوق الملكية أو صافي الربح للعام ٢٠٠٥.