



شركة الشام للنقل البحري

التقرير السنوي ٢٠١٧



شركة الشام للنقل البحري

## التقرير السنوي ٢٠٠٧

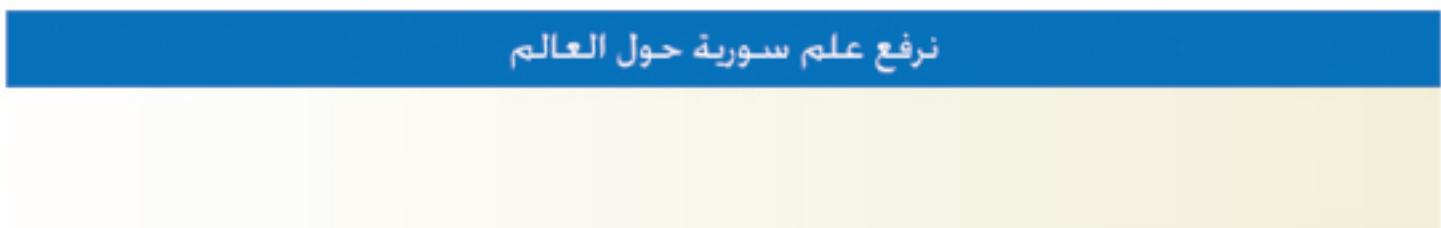
صندوق البريد: ٣٣٤٣٦، دمشق، سوريا - هاتف: +٩٦٣ ١١ ٣٣١١٩٦٠ - فاكس: +٩٦٣ ١١ ٣٣١١٩٦١  
الموقع الإلكتروني: [www.al-sham.com](http://www.al-sham.com) - البريد الإلكتروني: [al-sham@al-sham.com](mailto:al-sham@al-sham.com)

## المحتويات

|    |   |
|----|---|
| ٥  | الشركة في سطور                              |
| ٦  | مجلس إدارة الشركة                           |
| ٧  | سياسة عمل الشركة                            |
| ٩  | كلمة رئيس مجلس الإدارة                      |
| ١٢ | تقرير مجلس الإدارة                          |
| ١٢ | - النشاط التجاري                            |
| ١٢ | - تطوير أساليب العمل وتنمية الموارد البشرية |
| ١٢ | - تطوير آفاق العمل في الشركة                |
| ١٢ | - النتائج المالية للشركة                    |
| ١٥ | تقرير مدققي الحسابات                        |
| ١٧ | القوائم المالية                             |
| ٢١ | إيضاحات حول القوائم المالية                 |



نرفع علم سورية حول العالم



## لمحة عن الشركة

في ظل النمو الاقتصادي العالمي، والتطورات العديدة التي شملت مختلف نواحي قطاع الأعمال بما فيها المؤشرات المختلفة في سوق النقل البحري. استطاعت شركة الشام للنقل البحري أن تثبت أقدامها في السوق، وأن تكن سفتها من العمل في بحار العالم بنجاح، ملية بميزاتها ومواصفاتها العالمية متطلبات كبرى شركات النقل العالمية. متجاوزة بذلك الصعوبات المتعددة التي تحكم العمل في السوق الدولي المفتوح من خلال حسن إدارة وتشغيل سفتها والعناية بها وتوفير الكوادر البحرية الفاعلة والكافحة لتشغيلها.

وقد تكنت الشركة بالفعل عاماً إثر عام من الاستمرار على نهجها الهداف لترسيخ دعائم شركة وطنية متخصصة تعمل بمعايير تشغيل عالمية. بهدف دعم قطاع النقل البحري السوري، وتحقيق تواجد حقيقي على الخارطة الاقتصادية المحلية والعربية والدولية، وتنطلع الشركة إلى المستقبل بثقة وتعمل لتوسيع آفاق عملها من خلال زيادة عدد السفن التي تمتلكها بما يعود بالنفع العميم على المساهمين والاقتصاد الوطني بأن معها.



السفينة أنتارادوس

مجلس إدارة الشركة



محمد عبد السلام هيكل



ملکہ امیر القبیل



محمد سالم العبدلي



محمد بن عبد الله المصطفى



امیر علی



جامعة الملك عبد الله



محمد ابن فضاب باشی



فہرست

يدير الشركة مجلس إدارة مكون من ١٢ عضواً إضافة لرئيس مجلس الإدارة، و مجلس الإدارة أوسع الصلاحيات في إدارة أمور الشركة ووضع السياسات العامة وفقاً لخواصها وأهدافها، ويكون مجلس الإدارة من المسادة

- رئيس مجلس الإدارة
  - نائب رئيس مجلس - مثل شركة دلة البركة القابضة - البحرين
  - عضو مجلس الإدارة- مثل شركة التوفيق للصناعات الاستثمارية- عضو مجموعة دله البركة
  - 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

ويشغل السيد أمير عصاصة منصب الدين العام وللشركة جهاز إداري متخصص.

# سياسة عمل الشركة

تinars الشركة نشاطها من خلال تطبيق معايير التشغيل الجيدة وتعاون مع شركات ومؤسسات دولية متخصصة في شؤون النقل البحري القانونية، الفنية، التقنية وغيرها. في مسعى منها للمحافظة على مستوى أداء جيد يحفظ حقوق المساهمين. ويرفع سوية عمل الشركة من خلال تطبيق نظام الجودة والتطوير المستمر، وتستمر شركة Columbia Shipmanagement Ltd في تولي مهام الإدارة الفنية لسفن الشركة. وتعتبر هذه الشركة من كبرى الشركات في العالم المتخصصة في هذا المجال حيث تسعى الشركة جادة للمحافظة على المستوى الفني للسفن والإبقاء على جاهزتها.

وعلى صعيد العمل التجاري، تتعامل مع شركة الشام للنقل البحري خارجياً شركات وخطوط ملاحية عالمية معروفة نظراً لمعايير التشغيل العالمية التي تلتزم بها الشركة والسمعة الطيبة والجاهزية التي تتمتع بها سفنها. وتحرص الشركة على تعزيز ثقة المتعاملين معها من خلال التزامها بقواعد تعامل مهنية عالية في مختلف الجوانب. يساعدها على ذلك المواصفات الفنية العالمية لسفنها التي تسهم أيضاً في تعزيز قدرة الشركة على مواجهة تقلبات سوق النقل البحري، حيث تستجيب سفن الشركة المتعددة الأغراض للطلب على نقل البضائع ضمن الحاويات أو لتوجيه الطلب نحو نقل البضائع العامة وغيرها.

## - أهداف الشركة

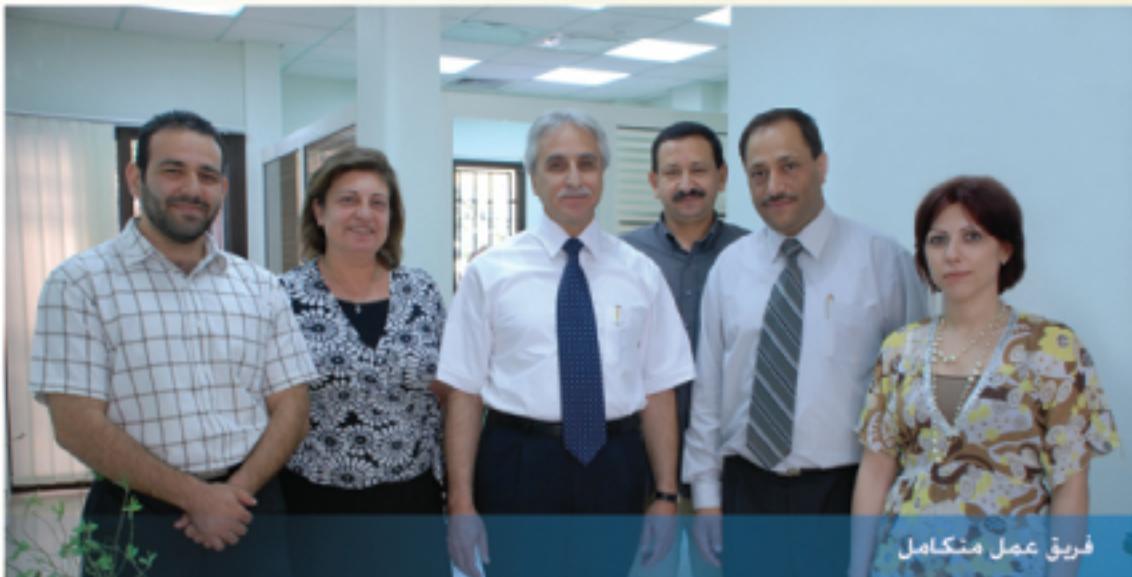
إن هدف شركة الشام للنقل البحري هو المساهمة في دعم وتطوير قطاع النقل البحري السوري بشكل خاص والعربى بشكل عام لزيادة عدد السفن التي ترفع العلم السوري والأعلام العربية في سوق النقل البحري الدولي وتحطم الشركة إلى تعزيز تواجدها القوى على الخارطة الاقتصادية الخليجية والعربية والدولية بما يعزز من شهرتها وسمعتها التجارية.

إن إدارة شركة الشام للنقل البحري قد وضعت لنفسها خططاً تابتاً تضمن به التزام العاملين في الشركة بما يلائم عمل الشركة ويحافظ على النهج الذي اعتمدته للالتزام بسياسة الإفصاح والشفافية. واتباع المعايير والمعايير العالمية في الإدارة والتشغيل والتطوير المستمر للعمل والعاملين. والسعى الدائم نحو الأفضل.

وتمثل إستراتيجية الشركة على المدى البعيد بالعمل على زيادة عدد السفن التي تملكها بما يحقق مصلحة المساهمين بالاستثمار الأمثل لأموال الشركة وخفض التكاليف. حيث توالي إدارة الشركة اهتماماً لخواص سفن جديدة حديثة بمواصفات عالية قادرة على المنافسة في السوق الملاحي العالمي بما يحقق أهداف الشركة وبيح للشركة تشغيل هذه السفن في السوق الدولية.

ونقوم الشركة بإدارة تنفيذ خططها بشكل عملي ومنهجي يضمن التنفيذ الناجح لهذه الخطط. وذلك من خلال عملية مراجعة دورية للخطط المعتمدة وخاصة المتعلقة بالتوسيع الاستراتيجي. بالإضافة إلى متابعة الأداء ومراقبة مختلف المؤشرات من خلال التقارير الدورية والمرحلية لواقع سوق النقل البحري.

هذا وتولي الشركة الموارد البشرية العاملة لديها أهمية كبيرة وعنابة خاصة من خلال توفير البرامج التدريبية المناسبة لتحقيق النمو والتطوير المهني. وتوفير بيئة وظروف عمل مناسبة لزيادة إنتاجية العاملين وتحفيزهم على الابتكار. وتعزيز مبدأ تكافؤ الفرص. وتوفير أفضل المنافع الوظيفية لهم بما يعزز ولاءهم للشركة. كما تسعى الشركة للاستفادة من الخبرات والطواقم البحرية الوطنية كلما توفر لها ذلك وتطبيقاتها الأولوية. كما تلجأ الشركة إلى الاستعانة بخبرات الطواقم الأجنبية في بعض الحالات للتكييف مع ظروف التشغيل الأمثل والمتطلبات المختلفة المتعلقة بجاهزية وسلامة السفن.



فريق عمل منكامل

وتولي الشركة أهمية خاصة لتقنية المعلومات بسبب إدراكيها وقناعتها أن توفير أحدث وأنسب التقنيات والأنظمة ينتج عنه تطوير وتحسين الإنتاجية والمساعدة على اتخاذ القرارات المناسبة في وقتها. وتؤدي إلى زيادة جودة ودقة المعلومات وسرعة الوصول إليها. وعلى هذا الصعيد قامت الشركة بشراء وتركيب نظام معلوماتي تم بموجبه أنشطة العمل في الشركة وبعد في استثماره خلال عام ٢٠٠٧ حيث كانت له نتائج جيدة على تحسين الأداء وتطوير العمل. وتعمل الشركة حالياً لاستكمال المرحلة الثانية من هذا النظام التمثيل بنظام إلكتروني لإدارة أو أرشفة الوثائق وضبط تدفق البيانات. حيث سيلعب هذا النظام المكمل دوراً إيجابياً في تكامل النظام المعلوماتي على مستوى الشركة ككل من خلال سهولة الوصول إلى المعلومة في الوقت المناسب والسرعة في تبادل المعلومات ومتابعة سير تعليمات العمل المتنوعة.

تولى شركة الشام للنقل البحري في سياستها التشغيلية أهمية كبيرة لمبدأ الحفاظ على سلامة البيئة. فهيلتزم في سبيل تحقيق ذلك بتطبيق كافة المقاييس والمعايير العالمية للجودة والتوعية للحفاظ على سلامة البيئة البحرية. كما خضعت شركة الشام للنقل البحري للتنقييم الأساسي للحصول على شهادة الجودة (الأيزو ٩٠٠١:٢٠٠٠) من قبل منظمة Lloyds Register واجتازته بنجاح حيث حصلت بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٠٧ على شهادة الأيزو التي ترصن الشركة حالياً على حيازتها من خلال الاستمرار بالالتزام بمتطلباتها وما تمثله من قيمة مضافة لتطوير العمل وتعزيز الثقة بأداء الشركة. كما تتبع سفن الشركة للهيئة المذكورة وتنتسب سفن الشركة لنادي الحماية West of England وهو ناد بريطاني ذو شهرة واسعة وسمعة مهنية عالية.



تسعى الشركة للتنقليل من مخاطر التشغيل لديها من خلال اتباعها آليات تعاقد مع المستأجرين تمنحها مرونة في إدارة عمليات التأجير من حيث مدة وشروط التعاقد، كما تتمتع الشركة بخيارات متعددة في النقل البحري نظراً لمزايا الفنية المتمنية لسفنهـا، وتقوم الشركة بإدارة المخاطر الأخرى كمخاطر المسؤولية النقدية حرصاً منها على حقوقها وحقوق المساهمين فيها، ويشمل ذلك أيضاً التأمين على كافة ممتلكاتها والالتزام بالقوانين والأعراف البحرية المتعددة.

تلزم الشركة بالإفصاح والشفافية في إظهار نتائجها المالية وأنشطتها كافة، وهي من أولى الشركات السورية التي بادرت إلى إصدار النتائج الربعية المالية منذ بدء تشغيل السفن عام ٢٠٠٣، كما أن الشركة معنية بوضع القواعد وإيجاد الأنظمة المرتبطة بتدقيق ومراجعة ممارساتها وتعاملاتها للتأكد من سلامتها، و بما يحافظ على حقوق المساهمين والتعاملين معها والعاملين فيها، وتطوير هذه الأنظمة بشكل مستمر وتحري عدم تعارض مصلحة الشركة في مختلف أمورها التعاقدية والمالية مع الغير.

تولي الشركة اهتماماً خاصاً للمشاركة بالنشاطات العامة التي تعود بالنفع على المجتمع إلى جانب دورها الاقتصادي والتنموي، حيث ساهمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ معـ "UNDP" بمشروع إنشاء المديقة المعرفية للأطفال، وتساهم الشركة أيضاً في النشاطات المتعددة للهيئات الدولية والإقليمية، وفي سياق المساهمة في تطوير الركب البحري السوري وخلق فرص للمتفوقيـن من أبناء الوطن، فقد بدأت الشركة برنامجها بتبني طالبين من المتفوقيـن في الشهادة الثانوية عن دورـة ٢٠٠٦/٢٠٠٧ للدراسة في الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري ولمدة ٤ سنوات على نفقتها الخاصة بهدف المسـاهمة بالارتقاء بالركب البحري السوري، بالإضافة إلى إسهامات أخرى متعددة كان الهدف منها تطوير أفق العمل الجماعي الذي ينعكس إيجاباً في نتائجه على خدمة المجتمع المدني وتلبية احتياجاته المتعددة.

#### - المصادر التي تعامل معها الشركة:

تعامل الشركة مع المصادر التالية:

خارج سوريا:

- مصرف British Arab Commercial Bank- London, UK.
- بنك البركة - لبنان

داخل سوريا:

- المصرف الدولي للتجارة والتمويل
- بنك سوريا والمهجر
- البنك العربي
- بنك الشام الإسلامي
- بنك عودة

#### - مزايا تتمتع بها الشركة:

تعتبر صناعة النقل البحري نشطاً استراتيجياً هاماً للقطاع الاقتصادي الوطني، وإن مساهمة شركة الشام في قطاع النقل البحري كشركة وطنية رائدة تأسست على أساس متينة تمتلك سفناً حديثة تعمل في سوق النقل البحري العالمي المفتوح، وتعمل بجد لزيادة أسطولها بما يتوفـر لديها من الخبرة والمعرفة، مستفيدة من البيئة المشجعة للاستثمار ولقطاع النقل البحري، ومن المزايا العديدة التي حصلت عليها ومنحتها المرونة في عملها وساعدتها في تنفيذ أهدافها، فهي بالإضافة إلى متعها بالإعفاء الكامل من ضريبة الدخل، يحقق لها الاحتفاظ والتصرف بكل حوصلة إيراداتها من القطع الأجنبي داخل وخارج سوريا وفتح حسابات مصرافية خارجية دون قيد.

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

### السادة المساهمين الكرام

باسمي وأسم أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن نقدم لكم التقرير السنوي للعام المالي ٢٠٠٧ والذي يمثل نشاط الشركة في السنة التشغيلية الرابعة لسفنهما. وقد شهد عام ٢٠٠٧ نشاطاً مكثفاً على صعيد رسم الصورة المستقبلية للشركة واستراتيجية التوسيع للمرحلة المقبلة.

على صعيد خطة التوسيع خذر الإشارة إلى أنه خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧ عاد السوق الملحي إلى الثبات بعد أن كانت مؤشرات التراجع بادية بوضوح في نهاية عام ٢٠٠١ وبداية عام ٢٠٠٦. وبقيت أسعار السفن مرتفعة، كما بقيت أحواض بناء السفن مشغولة.



محمد عبد السلام هيكل

وعلى الرغم من تضارب التوقعات بخصوص مستقبل السوق، أبقى مجلس الإدارة على خيارة الاستراتيجي بتابعة التوسيع، واختبار الفرصة المناسبة والملائمة ضمن رؤية تساعد على تقليل الخسائر والمضي في عملية التوسيع التي يؤمن منها تعزيز الاستثمار وتنمية حقوق المساهمين دون جاهل واقع السوق المرتفع، واحتمال حصول تراجع تصحيحي مرتبطة بالتطورات الاقتصادية العالمية.

خلال العمل على بلورة التوجهات المستقبلية، يجري التركيز على توفير أفضل فرص التشغيل لسفن الشركة، ومراقبة التفقات وتعزيز قدرة الشركة الإدارية، وكفاءة عامليها من خلال الاستمرار في اعتماد مختلف الأدوات والطرق الحديثة من نظم معلوماتية وبرامج تدريب وتحسين الجودة. كما تستمر الشركة بالالتزام بدورها الاجتماعي وتعمل مع غيرها من المؤسسات الوطنية على تعزيز مفهوم المسؤولية الاجتماعية للقطاع الاقتصادي.

تستمر الشركة بدورها الرئادي في قطاع النقل البحري، وسعيها لتطوير الأسطول العربي السوري وتساهم مع غيرها من المؤسسات والشركات في القطاعات الاقتصادية الأخرى في تعزيز وتطوير العمل المؤسسي، ضمن إطار الشفافية والقواعد التي تؤسس لاقتصاد سليم وظيفي.

بتفاول كبير نتطلع إلى المستقبل، مستمرين بالعمل، وبإدارة وتصميم عالٍ. لتأكيد الدور الوطني لشركة الشام للنقل البحري.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.



السفينة راميتا

أفقنا مثل أفق البحر ليس له حدود

## تقرير مجلس الادارة

إلى اجتماع الهيئة العامة العادية - بتاريخ ٢٠٠٨ / ١٠ / ٢٠٠٨

السادة المساهمون الغيرموان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

بمناسبة انعقاد اجتماع الهيئة العامة لشركة الشام للنقل البحري، يسرنا أن نلتقي بكم لنستعرض معاً المراحل والتطورات في أعمال الشركة عن الفترة الماضية من خلال عرض أهم التطورات والنجذبات التي طرأت على عمل الشركة خلال عام ٢٠٠٧ وفق ما يلي:

### - النشاط التجاري

أنهت سفن الشركة عامها التشغيلي الرابع الكامل. وقد كان عاماً مثمناً حيث نفذت كل من أنتارادوس وراميتا عقود التأجير المبرمة بكفاءة وبلغت نسبة أيام تشغيل السفينة راميتا (٩٥,٣٪) نظراً لإبحارها من منطقة الكاريبي إلى المتوسط لارتباط بعقد التأجير الجديد بتاريخ ٤/٤/٢٠٠٧، بينما بلغت نسبة أيام تشغيل السفينة أنتارادوس (٩٩٪) نظراً لتوقف السفينة لإجراء بعض الإصلاحات الضرورية. وتسعى الشركة في سياساتها التأجيرية لاستثمار عمل السفينتين بشكل جيد حسب إجاهات أسعار السوق الملائحة.

وقد استطاعت الشركة خلال فترة تشغيل قصيرة نسبياً لسفنها أن تعزز شهرتها وسمعتها التجارية الجيدة متاحة لسفنها فرصةً تشغيلية ملائمة مستمرة في السوق العالمية.

### - تطوير أساليب العمل وتنمية الموارد البشرية

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بتطوير أساليب العمل وتنمية الموارد البشرية. حيث بدأ بالفعل استثمار النظام المعلوماتي الذي تعاقدت عليه الشركة في عام ٢٠٠١، وأصبحت تطبيقات هذا النظام تسهيلاً لعملية العمل وتعزيز دفته. إضافةً للارتقاء بأساليب متابعة تفاصيل عمل السفن والرقابة على التنفيذ، وتدريب العاملين في الشركة للعمل على هذا النظام واستثماره بشكل جيد. ويقترح مجلس الإدارة موافقة هيئتكم الموقرة على تفويضه إدارة الشركة بالتعاقد مع شركة ترانسستك على توريد نظام إدارة وأرشيف الوثائق والمستندات وذلك عملاً بنص المادة (٣٦) من النظام الأساسي للشركة. علماً بأن نظام الأرشيف المذكور يتكامل مع النظام المعلوماتي الحالي ويوفر الوقت والجهد والتكلفة.

وقد عملت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على التأسيس للحصول على شهادة الجودة والنوعية (ISO ٩٠٠١:٢٠٠٩) من شركة Lloyd العالمية. فهياً بنا ناخ العملي لذلك واستوفت كافة متطلبات النظام من تطوير وتدريب للعاملين وتحديث لأنظمة وتهيئة للمستندات المطلوبة. وقد أمر ذلك كله عن حصول الشركة على شهادة الأيزو بكفاءة دون أي خففات.

وعلى صعيد الاهتمام بالعنصر البشري الناجية تأهيله وتطويره والمحافظة عليه. تعمل إدارة الشركة على تطوير وتحديث نظم العمل وإشراك بعض العاملين لديها بدورات داخل القطر وخارجها لتنمية مهارات العمل لديهم وصقل موهابتهم وإكسابهم الخبرات العالمية.

وإيماناً من الشركة بدورها الاجتماعي الوطني، فقد باشرت الشركة في عام ٢٠٠٧ بتقديم منح دراسية للمتفوقين من طلاب الشهادة الثانوية من السوريين للدراسات الملائحة إسهاماً منها في تطوير هذا القطاع.

## - تطوير آفاق العمل في الشركة

على صعيد تطوير آفاق وحجم عمل الشركة، فقد سبق وأن وافق مجلس الإدارة على خطة توسيع استراتيجي تفضي بزيادة عدد السفن التي تملكها الشركة عن طريق حيازة سفينة أو أكثر وذلك بهدف الاستثمار الأمثل لأموال الشركة وخفض التكاليف. ولا تزال الشركة تسعى حالياً لتنفيذ هذه الخطة حسب متطلبات العمل ومعطيات السوق الملاحي، حيث جرى متابعة مستمرة للفرص المتوفرة في السوق ل النوع السفن الملائم للشركة. ذلك بالتعاون مع شركات ومستشارين متخصصين ومراجع ملاحية تعمل في السوق الدولية. كما يجري العمل على تذليل الصعوبات المتعلقة بتوفير التمويل اللازم لشراء السفينة من مختلف التواهي الاستثمارية والقانونية وغيرها.

## - النتائج المالية للشركة

حققت الشركة أرباحاً صافية بالدولار الأمريكي بلغت \$1,989,229 (قبل احتساب حواجز العاملين والمدير العام البالغة \$200,000 دولاراً أمريكيّاً). ونوعيّضات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المقترحة وبالبالغة \$ 220,000 دولاراً أمريكيّاً) وبعد تنزيل هذه المبالغ تصبح الأرباح \$1,721,229 وهي الأرباح الصافية الظاهرية في نتيجة الدورة المالية مقيمة بالليرات السورية بمبلغ 87,934,215 ل.س (قبل تنزيل فروقات القطع البالغة 21,229,091 ل.س الناجمة عن تقييم أرصدة الشركة من العملات الأجنبية في نهاية الدورة المالية) وفق الأصول الحاسمية. وقد فاقت هذه النتيجة الربح الفحاط بالدولار الأمريكي لعام ٢٠٠٧ بنسبة ٢٣٪. علماً بأن هذا الفارق الإيجابي يضافي الربح المتحقق بعود لعدة عوامل منها الزيادة في إيرادات العوائد الأخرى المختلفة عن الفحاط، والسعى لضغط الإنفاق وتوفير فرص تشغيل جديدة للسفينتين وانخفاض فترات توقف السفن، وغيرها من العوامل.

نضع بين أيديكم الميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ ١١/٢١/٢٠٠٧ مع حساباتها الختامية، والمعدة وفقاً للمعايير المالية والمحاسبية الدولية وما يتتوافق مع الأنظمة والقوانين المعمول بها في سوريا. نرفعها لكم بعد المصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة، مرفقة بتقرير مفتش 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 بقيمة ١٠ سنت أمريكي للسهم الواحد وتحصيص مبلغ ١٢٠,٠٠٠ دولاراً أمريكيّاً لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة كبدلات حضور ومتيل مجلس الإدارة وبمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دولاراً أمريكيّاً كتعويض لرئيس مجلس الإدارة لتوليه مهام المتابعة المستمرة والإشراف الدائم على عمل الشركة.

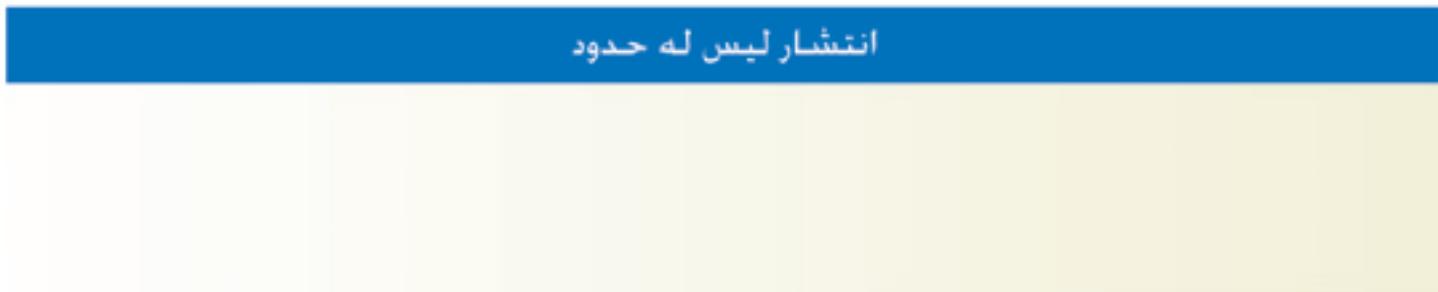
وفي الختام نشكر لكم حضوركم. أملين أن نلتقي في الاجتماع القادم لهيئتكم الموقرة وقدتمكننا من تنفيذ خطة التوسيع الاستراتيجية للشركة، مع استمرار تحقيق نتائج جيدة في التشغيل الاستثماري لسفن الشركة. هذه السفن التي حققت خلال فترة زمنية قصيرة نسبياً طلباً مستمراً عليها في سوق النقل البحري العالمي. وسمعة جازية طيبة. نأمل أن نحافظ عليها ونرعاها لتحقيق المزيد من النجاح والتقدير. نسأل الله التوفيق.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد السلام هيكيل



انتشار ليس له حدود



# تقرير مدققي الحسابات

Association of Syrian  
Certified Accountants



جامعة المحاسبين القانونيين  
في سوريا

## شيك ائمه محاسب قانوني

محلق الحسابات المستقلون  
ابن مساعي شركة الشام لنقل البضائع المساعدة المقدمة المشتركة

تقرير حول القوائم المالية  
لقد دخلنا القوائم المالية المرجعية لشركة الشام لنقل البضائع المساعدة المشتركة ("الشركة") والتي تكون من المسؤولية كما في  
31 كانون الأول 2007 وفترة قبل ذلك، فلما تغيرت في سعر الكتبة وفترة التحقق تغيرت تدريجياً في ذلك التاريخ  
ويمكن لأمر البيانات الضمانية والإعتمادات الأخرى.

مسؤولية المدقق عن القوائم المالية  
إن الآذان مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير القوامة المالية الدولية. تتصل هذه المسؤولية  
بتصديق وتطبيق وتحافظ على نظام رقابة داخلي ذو صلة واحدة وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الخطأ  
البورغية سواء كانته عن خطأ أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق البيانات المحاسبية المكتسبة والمعلمات ذاتية من  
مطولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات  
إن مدققوينا هي إدراة الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تقييمها. قد أنشأوا بذلك وفقاً للمعايير الدولية للتتحقق، وتطلب هنا  
هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتحفظ وتنبيه أصحاب التتحقق تحصول على تكويه معقول بين القوائم المالية ذاتية من  
الخطاء البورغية.

يتضمن التتحقق القيام بالإجراءات الحصول على أدلة موثقة للبيان والإعتمادات الواردة في القوائم المالية. إن إثبات تلك الإجراءات  
يسكك إلى إثبات مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مدققين الأخطاء البورغية في القوائم المالية سواء كانته من الإشكال أو  
الخطأ. هذه تقوم مدقق الحسابات بالتحقق بالذريعة في الإثبات تعلم الرقابة الداخلي الشركة ذو الصلاة وبعد عرض القوائم المالية  
بصورة عادلة ونوك تضمهم بغير إثبات تتحقق ملائكة للظروف وليس بهدف إدراة رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي  
لشركة. يتضمن التتحقق كذلك تقييم ملائكة البيانات المحاسبية المطبقة ومعرفة التغيرات المحاسبية التي كانت بها الإشكال  
أنسنة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التتحقق التي حصلنا عليها كافية وملائكة وتوفر أساساً لإدراة الرأي.

الرأي  
في رأينا، إن القوائم المالية تغير بعدة من كافة الوجهات المالية، المركز الشالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2007  
وأدانها على أنها ذاتية وتحافظها تدريجياً في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير القوامة المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات الفنية  
تحتفظ الشركة بثروة ووسائل مادية ملائكة بصورة أسرية، وإن القوائم المالية مكتسبة معها وذوسي الصلاحة عليها.

عبد القادر عزة حصرية  
عبد القادر عزة حصرية

عبد القادر عزة حصرية  
محاسب القانوني  
ترخيص رقم ٢٣٥٠  
مشتى - الجمهورية العربية السورية  
مشتى: ٦٦٦٦٦٦٦

التثنين والعشرين من فبراير ٢٠٠٨  
اسم الزميل

عبد القادر حصرية

رقم اجازته /

/٢٣٥٠

رقم

# تقرير مدققي الحسابات



**ERNST & YOUNG**

Middle East – Syria Branch  
Po Box 30566  
Villat Sharqieh - Mazzeh  
Damascus  
Syria  
Tel: +963 11 6111014  
Fax: +963 11 6113006  
[www.ey.com](http://www.ey.com)

## مدقق الحسابات المستقلون إلى مساهمي شركة الشام للنقل البحري المساعدة المطلقة المشتركة

### تقرير حول القوائم المالية

لقد دفنا القوائم المالية المرحلحة لشركة الشام للنقل البحري المساعدة المطلقة (الشركة) والتي تتكون من الميزانية كما في 31 كانون الأول 2007 وقائمة التأمين في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ومن ضمن لأهم السياسات المحاسبية والإبعادات الأخرى.

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة 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 خطأ أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق البيانات المحاسبية الملازمة وتقديم تقييمات محاسبية معقولة حسب الظروف.

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تقييمنا. لقد قمنا بتقييمها وفقاً للمعايير الدولية للتدقير، وتطلب هنا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتحقيقه وتقييد أعمال التدقير للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقير القيام بإجراءات الحصول على أدلة مزيدة للبيان والإبعادات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يعتمد إلى جزء منه على مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للتدقيق يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصفة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك تقييم إجراءات تدقير ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقير كذلك تقييم ملامحة البيانات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قدمت بها الإدارة، انسجاماً إلى تقييم الغرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقير التي حصلنا عليها كافية وملازمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

### الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدها، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2007 وأداتها المالي ونتائجها الندية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحافظ الشركة بقىود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي المصاينة عليها.

إرنست و يونغ الشرق الأوسط (فرع سوريا)

**ERNST & YOUNG**

الاثنين والعشرون من فبراير 2008  
دمشق - الجمهورية العربية السورية

**قائمة الدخل**  
**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧**

| ٢٠١٧          | ٢٠١٦          | البيان   |
|---------------|---------------|--|
| ليرة سورية    | ليرة سورية    | بيان   |
| ٣١٣,٢٣٧,٣٩٠   | ٣٨٨,٨٤٤,٨٩١   | ٣  |
| (١٩٣,٣٤٦,٤١٢) | (١٩٧,١٥٨,٠٤٧) | ٤  |
| ١١٩,٨٩٠,٩٧٨   | ١٩١,١٨٦,٨٤٩   | مجمل الربح   |
| (٤٦,٦٧٥,١٩٣)  | (٤٩,٦٨٤,٤٨٥)  | مصاريف ادارية وعمومية  |
| ٧٣,٢١٥,٢٨٥    | ١٤٢,٠٠٢,٣٦٤   |  |
| ١٤,٤٠٣,٨٥٥    | ١٣,٧٨٠,٥٨٩    | عوائد دائنة وأخرى  |
| ٤,٦٨٤,٨٧٥     | -             | مصاريف أخرى  |
| ٨٧,٩٣٤,٢٦٥    | ١٠٥,٧٨٢,٩٥٢   | دخل الدورة المالية قبل فروقات تقييم أرصدة آخر المدة للعملات الأجنبية |
| (٢١,٢٣٩,٠٩١)  | (١٥,٨٥٧,١١١)  | فروقات تقييم أرصدة آخر المدة بالنسبة للعملات الأجنبية                |
| ١١,١٤٥,١١٤    | ١٣٩,٩٢٥,٨٣٧   | دخل الدورة المالية   |

الميزانية  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

| ٢٠١٧          | ٢٠٠٦          | إيضاح                                |
|---------------|---------------|--------------------------------------|
| ليرة سورية    | ليرة سورية    |                                      |
|               |               | الموجودات                            |
| ٨٥٥,٥٣,٤٧٨    | ٨٢٥,١١٢,٩٤٩   | الموجودات الثابتة                    |
| ٤,٣٨٨,٣٨٨     | ٣,٥١,١٣٠      | موجودات غير ملموسة                   |
| -             | ١٤٢,٢٤٠       | استثمارات متاحة للبيع                |
| ٨٥٩,٤٤١,٥٦١   | ٨٢٥,٣٦٥,٧٧٩   |                                      |
|               |               | الموجودات المتداولة                  |
| ٧,٥١٣,١٤٤     | ٤,٤٠٢,٨١٥     | مخزون الوقود                         |
| ٨,١٤٧,٥٧٠     | ١٢,٥٤٠,٠٦٨    | مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً          |
| ٣٩٥,٤٥٠,٤٨٧   | ٤٠٦,٤٤٨,٤٥٩   | النقدية في المصارف                   |
| ٤١١,١١١,١١١   | ٤٥٨,١٧١,٣٤٢   |                                      |
| ١,٢٧١,١٠٣,٢٢٧ | ١,٢٥٧,٥٣٧,١٢١ | إجمالي الموجودات                     |
|               |               | حقوق الملكية والمطالبات              |
|               |               | حقوق الملكية                         |
| ٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٥٠٠ ل.س × رأس المال ١,١٠٨,٠٠٠ سهم    |
| ٣٣,٣٣٤,٠٥٩    | ٣٣,٣٣٤,٥٥٩    | احتياطي الزيادة المسددة في رأس المال |
| ٥١,١٥٥,١٢٨    | ٥٧,٨٢٥,١٤٤    | الاحتياطي القانوني                   |
| ٣٤٤,٤٨٨,٢١٠   | ٣٣١,٣٥٧,٩٠٢   | الأرباح المختارة                     |
| ١,٢٣٣,٩٦٨,٣٩٧ | ١,٢٢١,٥٠٧,٦١٠ |                                      |
|               |               | المطالبات المتداولة                  |
| ٣٨,١٣٤,٨٣٠    | ٣١,٠٤٩,٥١٥    | ذمم دائنة ومصاريف مستحقة             |
| ٣٨,١٣٤,٨٣٠    | ٣١,٠٤٩,٥١٥    | إجمالي المطالبات                     |
| ١,٢٧١,١٠٣,٢٢٧ | ١,٢٥٧,٥٣٧,١٢١ | إجمالي حقوق الملكية والمطالبات       |

لقد ثبتت الموافقة على إصدار القوائم المالية بناءً على قرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ الثامن والعشرون من نيسان ٢٠٠٨

رئيس مجلس الإدارة  
محمد هيكل

المدير المالي  
رائد كمال الدين

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**  
**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧**

| رأس المال       | أيضاً         | الزيادة المسددة في رأس المال | الاحتياطي القانوني | الأرباح المختارة | المجموع       |
|-----------------|---------------|------------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| ليرة سورية      | ليرة سورية    | ليرة سورية                   | ليرة سورية         | ليرة سورية       | ليرة سورية    |
| ٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠     | -             | ٣٣,٣٣٤,٥٥٩                   | ٣٧,٥١٨,٥٩٨         | ٣٧,١٦٣,٠٤٤       | ١,١٤٢,٠٠٦,٢٠١ |
| ٢٠٠١            | ٢٠٠١          | ٢٣,٣٣٤,٥٥٩                   | ٣٧,٥١٨,٥٩٨         | ٣٧,١٦٣,٠٤٤       | ١,١٤٢,٠٠٦,٢٠١ |
| صافي دخل السنة  | -             | -                            | -                  | -                | ١٣٩,٩٢٥,٨٣٧   |
| ١٣٩,٩٢٥,٨٣٧     | (١٣٩,٩٢٥,٨٣٧) | -                            | -                  | -                | -             |
| ١١              | -             | -                            | -                  | -                | (١٣,٩٩٢,٥٨٤)  |
| ١٠٪             | ١٠٪           | -                            | -                  | -                | ١٣,٩٩٢,٥٨٤    |
| توزيعات الأرباح | -             | -                            | -                  | -                | (٤٨,٩٦٣,١٤١)  |
| ٢٠٠١            | ٢٠٠١          | ٢٣,٣٣٤,٥٥٩                   | ٥١,١٥٥,٦٢٨         | ٣٤٤,٤٨٨,٢١٠      | ١,٣٣٤,٩٦٨,٣٩٧ |
| ٢٠٠١            | ٢٠٠١          | ٢٣,٣٣٤,٥٥٩                   | ٥١,١٥٥,٦٢٨         | ٣٤٤,٤٨٨,٢١٠      | ١,٣٣٤,٩٦٨,٣٩٧ |
| صافي دخل السنة  | -             | -                            | -                  | -                | ١١,١٩٥,١١٩    |
| ١٠٪             | ١٠٪           | -                            | -                  | -                | (١,١١٤,٥١٧)   |
| توزيع أرباح     | -             | -                            | -                  | -                | (٧٣,١٥٥,٩١٠)  |
| ٢٠٠٧            | ٢٠٠٧          | ٢٣,٣٣٤,٥٥٩                   | ٥٧,٨٦٥,١٤٥         | ٣٣١,٣٥٧,٩٠٢      | ١,٣٣١,٥٤٧,١٠١ |

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

| ٢٠١٧         | ٢٠١٦         |  |
|--------------|--------------|--|
| ليرة سورية   | ليرة سورية   |  |
|              |              | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                     |
| ١٣٩,٩٢٥,٨٣٧  | ١١,١٩٥,١١٩   | صافي الربح                                   |
|              |              | تعديلات:                                     |
| ٣٠,٣٣٩,٥٧٦   | ٣٠,٧٤٥,٦٧٥   | الاستهلاكات                                  |
| -            | ٨٧٧,٦٥٨      | الإطلاعات                                    |
| -            | (٥,٣٥٤)      | أرباح بيع موجودات ثابتة                      |
| ١٧,٨٣١,٠٨٧   | ١٩,٩٣٤,٢٢١   | خسائر فروقات القطع                           |
| ١٨٨,٠٩٦,٥٠٠  | ١١٨,٢٤٧,٣١٩  | التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل |
|              |              | تغيرات في رأس المال العامل:                  |
| (١,١٩١,١١٨)  | (١,٦٣٩,٣١١)  | الخزون                                       |
| (١,٥٠٤,٧٥١)  | (٤,٩٤٢,٠٤١)  | حسابات مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً           |
| (٥,٥٢٨,٢٩٣)  | (٥,٤٢٥,٦٥٣)  | ذم دائنة ومستحقة وإيرادات مدفوعة مقدماً      |
| ١٧٩,٨٦١,٧٨٣  | ١٠٦,٢٤٠,٤٦٤  | صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية             |
|              |              | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                   |
| (١,٣١٤,٩٨٥)  | (١,٥٠٢,٠٠٧)  | شراء موجودات ثابتة                           |
| (٤,٣٨٨,٢٨٨)  | -            | شراء موجودات غير ملموسة                      |
| -            | (١٤٢,٢٤٠)    | استثمارات متاحة للبيع                        |
| (٥,٧٠٣,٢٧٣)  | (١,١٩٤,٢٤٧)  | صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية           |
|              |              | <b>الأنشطة التمويلية</b>                     |
| (٤٨,٩١٣,١٤١) | (٧٣,١٥٥,٩١٠) | توزيع أرباح                                  |
| (٤٨,٩١٣,١٤١) | (٧٣,١٥٥,٩١٠) | صافي التدفق من الأنشطة التمويلية             |
| ١٢٥,١٩٤,٨٦٩  | ٣١,٣٩٠,٢٥٧   | الزيادة في النقد                             |
| (١٩,٨٥٥,٣٥٩) | (٢٠,٣٩٢,٢٨٥) | صافي فروقات القطع                            |
| ١٩٠,١١٠,٩٧٧  | ٣٩٥,٤٥٠,٤٨٧  | الأرصدة النقدية في أول المدة                 |
| ٣٩٥,٤٥٠,٤٨٧  | ٤٠٦,٤٤٨,٤٥٩  | الأرصدة النقدية في آخر المدة                 |

## إيضاحات حول القوائم المالية

### ١. الوصف العام للشركة وعملها

تأسست شركة الشام للنقل البحري وهي شركة مساهمة مشتركة مغفلة بتاريخ ١١ آب ١٩٩٣ رقم سجلها التجاري ٨٩٤١٤ توزع، مدتها خمس وعشرون سنة بدءاً من تاريخ الإعلان عن تأسيسها وأسمائها ثمانيّة وأربعة ملايين ليرة سورية غابتها مملّك واستئجار الباخر للنقل البضائع وعنوانها الرئيسي سوريا، دمشق، أبو رمانة - شرقى الجاحد.

### ٢. السياسات الحاسبية الهامة

#### أسس الإعداد المتبعة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

#### التغييرات في السياسات الحاسبية

إن السياسات الحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات الحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة فيما عدا تطبيق الشركة لمعايير التقارير الدولية وتفسيراتها الحديثة. لم ينبع عن تطبيق هذه المعايير أثر جوهري وإنما إيضاحات إضافية.

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح. نتج عن ذلك إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية.

#### تعديلات معيار الحاسبة الدولي رقم ١- إيضاح رأس المال

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على معيار الحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية. نتج عن ذلك إفصاحات إضافية عن معلومات يمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

#### الإيرادات

يتم إثبات الإيراد من الخدمات المقدمة عندما يمكن الونوّق بتقدير نتائج هذه الخدمات المقدمة وعن طريق تحديد درجة الإنجاز لهذه العمليات في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات دخل العوائد عندما تستحق باستخدام طريقة العائد الفعلي.

#### ضريبة الدخل

الشركة خاضعة حالياً لأحكام القانون رقم ٤١ تاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢١ الذي ألغى نشاط النقل البحري من ضريبة دخل الأرباح. بعد أن كانت معفاة من الضريبة بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١.

### **الموجودات الثابتة**

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

| الأصل                       | العمر المتوقع | نسبة الاستهلاك السنوي |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| المباني                     | ٥٠            | ٢%                    |
| السفن                       | ٣٣            | ٣%                    |
| السيارات                    | ١٠            | ١٠%                   |
| الاثاث والخواصيب والتجهيزات | ٥             | ٤٠%                   |
| الموجودات غير الملموسة      | ٥             | ٤٠%                   |

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

يتم عمل مراجعة للقيم المدرجة للموجودات الثابتة من حيث الإضمحلال عندما يكُون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة المدرجة، في حالة وجود أي من هذه المؤشرات وحيثما تزيد القيم المدرجة على المبلغ المقدر القابل للاسترداد يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد.

### **الموجودات الغير ملموسة**

تشتمل الموجودات غير الملموسة على قيمة برامج الكمبيوتر، يتم إطفاء تراخيص الكمبيوتر على فترة ٥ سنوات.

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة مطروحاً منها أية مخصصات لإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها، يتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر وبقيد الإطفاء في قائمة الدخل.

أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدلي في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدلي في قيمتها في قائمة الدخل. كذلك تتم مراجعة تقدير العمر الزمني وطرق الإطفاء لتلك الموجودات في نهاية كل سنة على الأقل.

يجب تغيير طريقة إطفاء الأصل غير الملموس وعمره الزمني عند تغيير سطح استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلاة المنضبطة فيه كلما كان ذلك ضرورياً وتعالج هذه التغيرات على أنها تغيرات في التقدير الحاسبي، كما وتعالج مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في قائمة الدخل مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

### **الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى**

تصنف الموجودات المالية ضمن نطاق معيار الحاسبة الدولي ٣٩ على أنها إما موجودات مالية عند القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فروض وذم مدينة. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو أصول مالية متوفرة للبيع. ويتم تقديرها بالقيمة العادلة مضافة إليها آية تكاليف إضافية مباشرة للحصول على أو إصدار تلك الأدوات المالية، فيما عدا الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ الالتزام بذلك العاملات.

### **القروض والذم المدينة**

مثل القروض والذم المدينة موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتهديد وليس متداولة في سوق فعالة. يتم إدراجها بالتكلفة المطफأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مطروحاً منها آية مخصصات لانخفاض القيمة.

يتم احتساب التكلفة المططفأة بعد أخذ العلاوات أو الخسومات المنوحة بعين الاعتبار بالإضافة إلى الأجور التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعالة وتکاليف العملية. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل عند عدم الاعتراف بالقروض والذم المدينة أو عند انخفاض قيمتها وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

### **الموجودات المالية المتاحة للبيع**

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي تلك الموجودات المالية التي تحدد بتصنيف متاحة للبيع أو أنها ليست مصنفة كـ:

- (أ) موجودات مالية عند القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- (ب) استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق.
- (ج) فروض وذم مدينة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تقدير الموجودات المالية المتاحة للبيع حسب القيمة العادلة كما يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة غير المتحققة مباشرة في حقوق الملكية ضمن بند احتياطي موجودات مالية متاحة للبيع. عند إلغاء الاعتراف بال الموجودات المالية المتاحة للبيع، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة التراكمية المعترف فيها سابقاً في حقوق الملكية في قائمة الدخل ضمن بند إيرادات أخرى.

يتم الاعتراف بالفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة والاعتراف بتوزيعات الأرباح في قائمة الدخل عندما ينشأ حق للشركة باستلام الدفعات.

### **القيمة العادلة**

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- خليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

## **عدم الاعتراف بال موجودات والمطلوبات المالية**

### **الموجودات المالية**

- يتم عدم الاعتراف بالأصل المالي (أو عندما يكون مكتباً جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:
- لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.
- تختلف الشركة بحق استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن عليها التزام بدفع هذه التدفقات النقدية مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بوجوب اتفاقية معينة.
- عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل وإما:
- (أ) فما تبشكل جوهري بتحويل الخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل أو (ب) لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولم تقم بتحويل الخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة الأصل. يتم الاعتراف بالأصل مشاركتها المستمرة، عندما تتخذ المشاركه المستمرة شكل ضمان للأصل المنقول يكون مبلغ الأصل المنقول إما قيمة الأصل أو المقابل المستلم الذي قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث أيهما أقل.

عندما تتخذ المشاركه المستمرة للشركة شكل خيار مكتوب أو مشترى (أو كلاهما) على الأصل المنقول يكون مدى المشاركه المستمرة للشركة هو مبلغ الأصل المنقول الذي قد تقوم الشركة بإعادة شرائه، غير أنه في حالة خيار البيع المكتوب على الأصل الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة، يكون مدى المشاركه المستمرة لمنشأة مقتضياً على القيمة العادلة للأصل المنقول أو سعر ممارسة الخيار أيهما أقل.

### **المطلوبات المالية**

يتم عدم الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء أو إنهاء صلاحية الالتزام، عندما يستبدل التزام مالي قائم بأخر من نفس الدائن بشرط مختلف بتشكيل جوهري، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائم بشكل جوهري يتم عدم الاعتراف بالالتزام الأصلي والإعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والإلتزام الجديد في قائمة الدخل.

## **عدم قابلية التحصيل وتدني الموجودات المالية**

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل ميزانية لتحديد وجود دليل موضوعي يثبت تدني قيمة اصل مالي محمد أو مجموعة أصول، إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أنه خسارة إضمحلال ضمن قائمة الدخل، يتم تحديد الإضمحلال على النحو التالي:

- (أ) للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الإضمحلال هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، بعد حسم آية خسارة إضمحلال ضمن الدخل بـ(بـ) للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الإضمحلال هو الفرق بين القيمة المدرجة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر السوق الحالي على آناء موجود مالي مائل.
- (جـ) للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الإضمحلال هو الفرق بين المبالغ المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة بـمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

### **الخزون**

يظهر الخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل، التكلفة تتضمن تكاليف الشراء، الرسوم الجمركية ومصاريف النقل، يتم تحديد صافي القيمة المتوقع تحقيقها بناء على سعر البيع المقدر مطروحاً منه آية تكاليف إضافية متوقعة.

#### **الذم المدينة**

ندرج الذم المدينة بالقيمة الفعلية لها محسوماً منها المبالغ المقدر عدم خصيابها، يتم تكوبين مخصص للديون المشكوك في خصيابها عندما يكون خصيبل المبالغ بالكامل غير محتمل، تشطب الديون المعدومة عند خفقها.

#### **النقد وما في حكمه**

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك.

#### **ذم دائنة ومستحقات**

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المقدمة سواء ثبت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

#### **مخصصات**

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (فانوني أو متوقع) ناج عن حدث سابق، وأنه يمكن عمل تقدير وفعلي لبلغ الالتزام.

#### **عملات أجنبية**

يجري قيد العمارات المسجلة بالعمارات الأجنبية، بأسعار الصرف الخبرة السائدة في تاريخ إجراء العاملات، كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعمارات الأجنبية بأسعار الصرف الخبرة السائدة في تاريخ المبرانية، تؤخذ جميع الفروقات الناجحة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

### **٢. الإيرادات**

| ٢٠١         | ٢٠٠٧        |                   |
|-------------|-------------|-------------------|
| ليرة سورية  | ليرة سورية  |                   |
| ١٠٩,٥٦٦,٣٦٨ | ١٦٢,٧٨٧,٤٠٧ | إيرادات أنتارادوس |
| ١٧٩,٢٧٨,٥٥٨ | ١٥٠,٤٤٩,٩٨٣ | إيرادات راميتا    |
| ٣٨٨,٨٤٤,٨٩٦ | ٣١٣,٢٣٧,٣٩٠ |                   |

#### ٤. تكاليف تشغيل واستهلاك السفن

ت تكون هذه التكاليف في عام ٢٠٠٧ ما يلي:

| المجموع     | راميـا      | أنتراـوس   |                           |
|-------------|-------------|------------|---------------------------|
| ليرة سورية  | ليرة سورية  | ليرة سورية |                           |
| ٥١,٦٣٣,٧٧٤  | ٦٨,١٣٤,٥٩٥  | ٤٣,٤٩٩,١٧٩ | رواتب وأجور الطاقم البحري |
| ١١٣,٨٨١     | ١١٣,٨٨١     | -          | مصاريف خويض               |
| ٢٧,٢٣٢,٦٠٥  | ١٣,٧٤٧,٨٨١  | ١٣,٤٨٤,٧٣٤ | استهلاك السفن             |
| ١٣,٤٢٥,٥٥٨  | ٧,٢٤٦,٨٠٣   | ٦,١٧٨,٧٦٥  | قطع غيار وعدد             |
| ١٣,٤٥٧,٠١٢  | ٧,٧٥٢,٣٤٧   | ٨,٥٤٤,١١٥  | إصلاح وصيانة              |
| ١١٥,٤٤      | ٨٩,٨٧٤      | ٧٥,٢٢٠     | اتصالات                   |
| ٤,٤١١,٤٤٤   | ٤,٣٦٧,٩٩٤   | ١٤٤,٠٠١    | وقود                      |
| ١١,٦٨٠,٣١٢  | ١,٤٤٠,١١٤   | ٥,٢٣٩,٦٤٨  | زيوت                      |
| ٧,٤٣٤,٥٦٦   | ٣,٧١٧,٧٨٣   | ٣,٧١٧,٧٨٣  | الإدارة الفنية            |
| ٢٢,١٣٥,٣٧٦  | ١٠,٨٧٠,٢٩٧  | ١١,٧١٥,٧٧٦ | عمولات                    |
| ١٣,٩١٨,٦٦٢  | ٨,٤٦٠,٥٩٦   | ٨,٤٥٨,٠٦٦  | تأمين                     |
| ٢,٩٨٩,٥٣٠   | ١,١٠٧,٥٥٦   | ١,٨٨١,٩٧٨  | مصاروفات تدريب            |
| ٧٦٠,٤٧٩     | ٤٦١,٧١١     | ٢٩٨,٧٦٨    | مصاروفات طارئة            |
| ٤,٧٤٣,٠٠١   | ٤,١٨٦,١٨٢   | ٤,١٠٦,٨٢٤  | مصاروفات طعام             |
| ٣,٤٣٣,٥٣٤   | ١,٨٧١,٣٤٦   | ١,٦٦١,٣٠٨  | مصاروفات عامة             |
| ٩,٦٦١,٠٣٣   | ٤,١٤٦,١٨١   | ٥,٥٣٥,٣٤٦  | مصاروفات أخرى             |
| ١٩٣,٣٤٦,٤١٢ | ١٠٠,٧٤٦,١٧٦ | ٩٣,١٠١,٥٤٠ |                           |

وفي عام ٢٠٠٦

| المجموع     | رامبta     | أنترادوس   |                          |
|-------------|------------|------------|--------------------------|
| ليرة سورية  | ليرة سورية | ليرة سورية |                          |
| ٥٠,٨٧٩,٠١٨  | ٣٦,١٥٤,١٧٩ | ٢٤,٢٢١,٨٣٩ | رواتب وأجور الطاقم البحر |
| ٥,٠١٢,٧٧٧   | ٥,٠١٢,٧٧٧  | -          | مصاريف تويضر             |
| ٢٧,٢٣٤,٦٠٥  | ١٣,٧٤٧,٨٨١ | ١٣,٤٨٤,٧٤٤ | استهلاك السفن            |
| ١٠,٦٤١,٥٩٤  | ٤,٨٢٢,٥٩٤  | ٥,٨١٩,٠٠٠  | قطع غيار وعدد            |
| ١٣,٧٤٦,٦٧٣  | ٧,٠٣٩,٧٩١  | ١,٧-١,٨٧٧  | إصلاح وصيانة             |
| ٤٤,٣٩٧      | ٣٥,-٥١     | ٦٤,٣٧٦     | اتصالات                  |
| ١,١١٨,٣١٤   | ١,٠٤٠,٢٣٠  | ٧٨,-٨٤     | وقود                     |
| ١٣,٧١١,٨٧١  | ٩,٠٥٧,٦٦١  | ٤,٦٥٤,٢٠٥  | زيوت                     |
| ٨,٠٠-٨,٨٣٢  | ٤,٠٠-٤,٤١١ | ٤,٠٠-٤,٤١١ | الادارة الفنية           |
| ٢٧,٨٧٤,٣١٤  | ١٥,٧٧١,٩٤٤ | ١٥,٩٧,٤١-  | عمولات                   |
| ١٧,٨٨٠,٦٢٠  | ٨,٩٣٨,٩٨٥  | ٨,٩٤١,٦٣٥  | تأمين                    |
| ٥٩٣,١٥٥     | ٣٠٣,١٦٠    | ١٩٠,٤٩٥    | مصاريفات تجديد           |
| ٧٥٢,٨٠٣     | ٢٤٥,١٧٩    | ٥٠٧,١٥٤    | مصاريفات طارئة           |
| ٤,٤٠٠,٠١٦   | ٢,١٢٧,٢٢١  | ٢,٢٧٢,٧٩-  | مصاريفات طعام            |
| ٤,٣٨٩,٣١٦   | ٢,٧٨٤,٣٤-  | ١,٠-١,٩٧٦  | مصاريفات عامة            |
| ١٠,٩١١,١٩٥  | ٢,٣١٨,١٩٣  | ٧,٥٩٧,٩٩٩  | مصاريفات أخرى            |
| ١٩٧,١٥٨,-٤٧ | ١٠,٩-١,٥٤٧ | ٩٥,٢٥١,٥٠٠ |                          |

\* يتم تحديد أتعاب الادارة الفنية وفقاً للإتفاقيات بين الادارة الفنية كولومبيا شيبمايجمنت وشركة شام وتعديلاتها لكل من السفينتين  
أنترادوس ورامبta المبرمة بتاريخ ٢٠ آب ٢٠٠٢ و ١٩ أيلول ٢٠٠٢ على التوالي، تم تعديل الأتعاب الإدارية السنوية خلال عام ٢٠٠٦ لتصبح ٧٥,٥٥٥ دولار أمريكي لكل سفينة (٢٠٠٦: ٧٥,٥٥٥ دولار أمريكي لكل سفينة).

## ٥. مصاريف ادارية وعمومية

| ٢٠١        | ٢٠٧        |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية |                           |
| ٨,٣٤٠,٥٧٣  | ٨,٨٣٥,٠٧٧  | رواتب وأجور               |
| ٨,٩٦٣,١٩٥  | ١,١٧٣,٩٤٩  | نقل وانتقال               |
| ٢,١٧٨,٧١٩  | ٣,٠٨٥,٤٣١  | أبحاث واستشارات           |
| ١٥,٩٥٣,٠٠٠ | ١١,٢٩١,٧٥٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ٣,١٠١,٩٧١  | ٤,٣٩٠,٧٢٨  | أقساط الاستهلاك           |
| ٩,٧٨١,٩٧٨  | ١٥,٤٠٨,٧٩٨ | أخرى                      |
| ٤٩,١٨٤,٤٨٥ | ٤٦,١٧٥,١٩٣ |                           |

## ٦. العوائد الدائنة الأخرى

| ٢٠١        | ٢٠٧        |                 |
|------------|------------|-----------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية |                 |
| ١٣,١١٥,١٠٨ | ١٩,٣٣٤,٤٧٥ | العوائد الدائنة |
| ١١٤,٩٨١    | ٦٩,٣٨٠     | إيرادات أخرى    |
| ١٣,٧٨٠,٥٨٩ | ١٩,٤٠٣,٨٥٥ |                 |

## ٧. مصاريف أخرى

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقية مع شركة (أيلف) لتمويل سفنية جديدة والتي تنص على أن تقوم الشركة بدفع مبلغ ٩٧,٥٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٤,٦٨٦,٨٧٥ ليرة سورية) كدفع أولى غير قابلة للإسترداد إذا لم تقم الشركة باستخدام هذه التسهيلات.  
- بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ لم تقم الشركة باستخدام هذه التسهيلات، وبناء عليه تم الاعتراف بالدفع أولى كخسارة في قائمة الدخل.

٨. الموجودات الثابتة

| المجموع                     | السفن       | السيارات   | الآلات والمعدات | المباني    |                        |
|-----------------------------|-------------|------------|-----------------|------------|------------------------|
| ليرة سورية                  | ليرة سورية  | ليرة سورية | ليرة سورية      | ليرة سورية |                        |
| <b>التكلفة</b>              |             |            |                 |            |                        |
| ٩٧١,٨٨٢,٨٣٩                 | ٩٠٧,٧٥٣,٤٩٧ | ١٢,٣٥٩,٥٠٩ | ١١,٦١,١١٢       | ٤٠,١١٢,١٧١ | في بداية السنة         |
| ١,٥٠٤,٠٠٧                   | -           | -          | ١,٥٠٤,٠٠٧       | -          | الإضافات               |
| -                           | -           | -          | ٤٧٠,١٠٠         | (٤٧٠,١٠٠)  | إعادة تصنيف            |
| (١,٥٥٢,٥٥٨)                 | -           | -          | (١,٥٥٢,٥٥٨)     | -          | الاستبعادات            |
| ٩٧١,١٢٤,٥٨٨                 | ٩٠٧,٧٥٣,٤٩٧ | ١٢,٣٥٩,٥٠٩ | ١٢,٣٥١,٠١١      | ٣٩,١٩٣,٠٧١ | في نهاية السنة         |
| <b>الاستهلاك</b>            |             |            |                 |            |                        |
| ١١٦,٨٥٩,٥١١                 | ٩٦,٣٦٣,٨٦٩  | ٢,٩٣٣,٣٥٤  | ٨,١٩٠,٧٩٠       | ٩,٣٤١,٥٤٨  | في بداية السنة         |
| ٣٠,٧٤٥,٦٧٥                  | ٣٧,٥٣٦,٦٠٥  | ١,٤٣٥,٩٥١  | ١,٤٨٤,٥٥٨       | ٧٩٣,٨١١    | مصرف استهلاك السنة     |
| -                           | -           | -          | ١١٩,٣٣١         | (١١٩,٣٣١)  | إعادة تصنيف            |
| (١,١٠٥,٥٥٧)                 | -           | -          | (١,١٠٥,٥٥٧)     | -          | الاستبعادات            |
| ١٤١,٤١٤,١٧٩                 | ١٤٣,٥٩٦,٤٧١ | ٤,١١٩,٣٠٤  | ٨,٧٣٧,٧٧٧       | ٩,٩١١,١٧٣  | في نهاية السنة         |
| <b>صافي القيمة الدفترية</b> |             |            |                 |            |                        |
| ٨٦٥,٦٦٢,٩٠٩                 | ٧٨٤,١٥٧,-٢٢ | ٨,١٩٠,٧٠٤  | ٢,٥٨٨,٧٨٤       | ٣٩,٧٣١,٨٩٨ | في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٨٥٥,-٥٣,٥٧٦                 | ٨١١,٣٨٩,١٢٨ | ٩,٤٣٦,١٤٤  | ٣,٤١٥,٨٧٤       | ٣٠,٨٢١,٦٢٣ | في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ |

تم توزيع مصروف استهلاك السنة في قائمة الدخل كما يلى:

| ٢٠٠٦       | ٢٠٠٧       |   |
|------------|------------|---|
| ليرة سورية | ليرة سورية |   |
| ٤٧,٣٣٢,٦٠٥ | ٤٧,٣٣٢,٦٠٥ | مصاروف الاستهلاك الخامن على نكاليف التشغيل واستهلاك السفن |
| ٣,١٠١,٩٧١  | ٣,٥١٣,٠٧٠  | مصاروف الاستهلاك الخامن على المصروف الإدارية              |
| ٣٠,٣٣٩,٥٧٦ | ٣٠,٧٤٨,٦٧٥ |   |

#### ٩. الموجودات غير الملموسة

| ٢٠٠٦       | ٢٠٠٧       |  |
|------------|------------|--|
| ليرة سورية | ليرة سورية |  |
|            |            | <b>النكافة</b>                             |
| ٤,٣٨٨,٢٨٨  | ٤,٣٨٨,٢٨٨  | في بداية السنة                             |
| ٤,٣٨٨,٢٨٨  | ٤,٣٨٨,٢٨٨  | في نهاية السنة                             |
|            |            | <b>الإطفاء</b>                             |
| -          | ٨٧٧,٦٥٨    | مصاروف إطفاء السنة                         |
| -          | ٨٧٧,٦٥٨    | في نهاية السنة                             |
| ٤,٣٨٨,٢٨٨  | ٣,٥١٠,٦٣٠  | صافي القيمة الدفترية كما في ٢١ كانون الأول |

#### ١٠. استثمارات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع قيمة ٥٠ سهم عادي تم شراؤهم خلال السنة من بالتيك اكسسشنينج لم يتمتد. لا يوجد لهذه الأسهم سوق تداول نشط وبالتالي يرى مجلس إدارة الشركة أن قيمتها العادلة تقارب تكلفتها.

## ١١. مخزون الوقود

| ٢٠٠٦       | ٢٠٠٧       |                      |
|------------|------------|----------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية |                      |
| ٥,١١٢,٥٧٦  | ٤,٨١٦,٧٣٤  | مخزون وقود أنتارادوس |
| ٢,٤٠١,٠٢٨  | ٤,٣٨٦,٠٨١  | مخزون وقود رامينا    |
| ٧,٥١٣,٦٠٤  | ٩,٢٠٣,٨١٥  |                      |

## ١٢. مدفوعات مقدماً ومبالغ مدفوعة مقدماً

| ٢٠٠٦        | ٢٠٠٧       |                           |
|-------------|------------|---------------------------|
| ليرة سورية  | ليرة سورية |                           |
| ٨,٨٣٤,٧٣٤   | -          | أرصدة الزبائن             |
| (٨,٨٣٤,٧٣٤) | -          | الديون المشكوك في خصامتها |
| ١,٦١٣,٧٨٦   | ١,٥٦٥,٠٥١  | مصاريف مدفوعة مقدماً      |
| ١,٥٥٤,٤٢٤   | ١,١٤١,١٩٨  | تأمينات لدى الغير         |
| ١,٣٧٧,٧٩٩   | ٢,١١٤,٠١٥  | سلف العمل                 |
| ١٥٩,٣٩٩     | ٧١١,٣٩٢    | إيرادات مستحقة            |
| ٣٧١,١٠١     | ٣٠٨,٥١٣    | سلف الموظفين              |
| ١٥,١٤١      | ٧٠,٠٠٠     | أرصدة أخرى                |
| ٨,٦٤٧,٥٧٠   | ١٤,٥٢٠,٠٦٨ |                           |

## ١٣. النقد وما في حكمه

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من البنك البريطاني العربي التجاري بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٩١,١٠٠,٠٠٠ ليرة سورية) (٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في نهاية عام ٢٠٠٦) بناء على اتفاق موقع بين الشركة والبنك بتاريخ ٨/٨/٢٠٠٦. لم تستخدم الشركة هذه التسهيلات لغاية تاريخ الميزانية.

#### ١٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ٣٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي ( بما يعادل ١١,٩١,٧٥٠ ليرة سورية ) (٢٠١,٠٠٠ دولار أمريكي خلال عام ٢٠٠١ ).

#### ١٥. رأس المال

يبلغ رأس مال شركة شام للنقل البحري والمدفوع بالكامل كما يظهر في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٨٠٤,٠٠٠ ليرة سورية مقسم على ١,١٠٨,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

#### ١٦. الاحتياطي القانوني

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

#### ١٧. توزيعات الأرباح

بناء على قرار الجمعية العامة العادية، تم خلال العام ٢٠٠٧ توزيع أرباح على المساهمين بقيمة ١,٤٤٧,٢٠٠ دولار أمريكي عن نتائج عام ٢٠٠١ (٩٦٤,٨٠٠ دولار أمريكي خلال عام ٢٠٠١).

#### ١٨. ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وإيرادات مقبوضة مقدماً

| ٢٠٠٦       | ٢٠٠٧       |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية |                       |
| ١,١٨٥,٧١١  | ٥,٠٩٠,٢٨٤  | ذمم دائنة             |
| ٧,٥٧٠,٨٦٦  | ٥,٥٦٣,٩٣٢  | سلف الزبائن           |
| ١,٨٥٣,٦٣٦  | ١,٧٤١,٤١٦  | توكيلات               |
| ٥٠,٧٤٣,١١١ | ١٣,١٨١,٥٩١ | مصاريف مستحقة         |
| ١,٤١٦,٣٣٩  | ٤,٨٥٣,٠٥٠  | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| ٣٦٨,١١٧    | ٣٣٠,٥٤٥    | أرصدة أخرى            |
| ٣٨,١٣٤,٨٣٠ | ٣١٠,٣٩,٥١٥ |                       |

## ١٩. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة للموردين وأرصدة دائنة أخرى، إن هذه المطلوبات المالية هي نتيجة لنشاط الشركة الاعتيادي، تنتج الموجودات المالية للشركة (نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنك) مباشرة من عمليات الشركة.

تمثل المخاطر الرئيسية الناجمة عن الأدوات المالية التي تختلف بها الشركة بمخاطر سعر الفائدة، مخاطر السيولة، مخاطر العملات، ومخاطر الائتمان.

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة السياسات المتبعة لإدارة كل نوع من أنواع المخاطر والملخصة فيما يلي:

### مخاطر سعر الفائدة

إن الشركة معرضة لخطر أسعار الفائدة وذلك بالنسبة للأرصدة المصرفية التي تحمل فائدة.

إن معظم الأدوات المالية في الميزانية غير خاضعة لخطر سعر الفائدة ما عدا الودائع لدى البنك وأرصدة الزبائن، حيث أن معظم هذه الأرصدة هي بالدولار الأمريكي.

### جدول تأثير المخاطر على الفائدة

يبين الجدول التالي تأثير حساسية أرباح الشركة قبل الضريبة للأدوات الخاضعة لأسعار الفائدة بتاريخ الميزانية في حال حدوث تغير معقول في أسعار الفائدة، معبقاء بقية المتغيرات ثابتة. لا يوجد تأثير على حقوق الملكية.

| العملة       | الزيادة في معدل الفائدة | حساسية صافي إيراد الفوائد |
|--------------|-------------------------|---------------------------|
| دولار أمريكي | ١٠ +                    | ٢٨٧,٦٦١                   |
| يورو         | ١٠ +                    | -                         |
| دولار أمريكي | ١٠ -                    | (٢٨٧,٦٦١)                 |
| يورو         | ١٠ -                    | -                         |

| العملة       | الزيادة في معدل الفائدة | حساسية صافي إيراد الفوائد |
|--------------|-------------------------|---------------------------|
| دولار أمريكي | ١٠ +                    | ٢٨٧,٦٦١                   |
| يورو         | ١٠ +                    | -                         |
| دولار أمريكي | ١٠ -                    | (٢٨٧,٦٦١)                 |
| يورو         | ١٠ -                    | -                         |

#### **مخاطر سعر الفائدة**

يمثل المبلغ السالب في الجدول السابق صافي الانخفاض المتحمل في الدخل وعلى العكس يمثل المبلغ الموجب صافي الزيادة المتحملة في الدخل.

#### **مخاطر الائتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية.

تسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال اتباعها لسياسة تحصيل واضحة ومحفظة. تظهر الديون المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وهي ذات طبيعة قصيرة الأجل بحيث يتم تحصيل الديون بشكل منتظم كما أن قيمتها العادلة تقارب قيمتها الحالية. يتم إيداع أموال الشركة لدى مصارف معتمدة وذات تصنيف ائتماني مرتفع.

#### **مخاطر العملة**

أغلب إيرادات ومصاريف الشركة هي بالدولار الأمريكي. إن سعر الصرف في آخر عام ٢٠٠٧ هو ٤٨,٠٥ ليرة سورية للدولار الأمريكي. يشير الجدول التالي إلى العملات الرئيسية التي تحمل مخاطر للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ويوضح أثر التغيرات على صافي الأرباح والخسائر في حال حدوث تغير معقول في أسعار العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية مع بقاء بقية التغيرات ثابتة.

| العملة       | النسبة المئوية (%) | الناتج قبل الضريبة | الناتج قبل الضريبة | العملة        |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|              |                    | ٤٠٠٦               | ٤٠٠٧               |               |
| ل.س          |                    | ٨١٠                | ١٥,٩٧٠             | جنيه استرليني |
| ١١,٧١٨,٥٢٥   | ٥%                 | ١١,٧١٨,٥٢٥         | ٤,٢٧٧              | دولار         |
| ٧,٠٣٤,٤٦١    | ٥%                 | -                  | -                  | يورو          |
| ١٨,٧٥٣,٧٩٦   | ٥%                 | ١٨,٧٥٣,٧٩٦         | ٤٠,٠٢٠,٢٤٧         |               |
| العملة       | النسبة المئوية (%) | الناتج قبل الضريبة | الناتج قبل الضريبة | العملة        |
|              |                    | ٤٠٠٦               | ٤٠٠٧               |               |
| ل.س          |                    | (٨١٠)              | (١٥,٩٧٠)           | جنيه استرليني |
| (١١,٧١٨,٥٢٥) | ٥-                 | (١١,٧١٨,٥٢٥)       | (٤,٢٧٧)            | دولار         |
| (٧,٠٣٤,٤٦١)  | ٥-                 | -                  | -                  | يورو          |
| (١٨,٧٥٣,٧٩٦) | ٥-                 | (١٨,٧٥٣,٧٩٦)       | (٤٠,٠٢٠,٢٤٧)       |               |

يمثل المبلغ السالب في الجدول أعلاه صافي الانخفاض المتوقع في قائمة الدخل أو حقوق الملكية بينما يمثل المبلغ الموجب صافي الارتفاع المتوقع.

## **مخاطر التشغيل**

تقوم الشركة بتأجير سفنها إلى مستأجر واحد الأمر الذي تتطلبه أحياناً طبيعة نشاط النقل البحري. إن الشركة غير معرضة لخسائر تشغيل جوهرية وتقوم بالتخليل من هذه الخسائر من خلال اتباعها آليات تعادل مع زیانها تنحها مرونة في إدارة عمليات التأجير من حيث مدة وشروط التعاقد. كما أن الشركة تتمتع بخيارات واسعة في السوق العالمي.

## **إدارة رأس المال**

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. قد تقوم الشركة بتعديل دفعات الأرباح الموزعة وذلك للمحافظة على أو تعديل هيكلة رأس المال.

هذا وله تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

تحفظ الشركة باحتياطي تقدى لقابلة متطلبات الشركة وخاصة النفقات الرأسمالية الهامة كشراء سفينة جديدة والتي تمثل خطة الشركة للتوسيع وزيادة ايراداتها. بالإضافة إلى ذلك، فنaj الشركه في عملاتها اليومية إلى النقدية لقابلة نفقاتها التشغيلية ولكنها في الوقت نفسه تقوم باستثمار النقد المتاح لديها في ودائع مصرفيه قصيرة الأجل للحصول على عوائد دائنة.

## **٤. القييم العادلة للأدوات المالية**

تشتمل الأدوات المالية على أرصدة لدى البنك وذم مدينة وبعض من الأرصدة الدينية الأخرى. إن القييم العادلة لهذه أدوات المالية تقارب قيمها المدرجة نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل.

## **٥. المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة**

### **إضمحلال الذم المدينة**

يتم عمل تقدير لمبالغ الذم التجارية المدينة القابلة 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 مواعدها استحقاقها، يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لقواعد الإستحقاق، بناءً على معدلات الإسترداد التاريخية.

### **إضمحلال المخزون**

يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها. أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً. يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. 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.