

٤٩/١٨٤
٢٠١٦/٣/٢٩

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

النشاط الرئيسي للشركة : تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط التنمية الاقتصادية و الاجتماعية في القطر وفق المادة 2 من قانون احداث الشركة رقم 56/ لعام 1977.

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
1977	1978/05/10	1978	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
500.000.000 ل.س	500.000.000 ل.س	50 مليون سهم ممتاز	20093
125.000.000 ل.س	125.000.000 ل.س	12.5 مليون سهم عادي	

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	المهندس الدكتور عثمان عاندي	رئيس مجلس الإدارة		%0.0092
2	غادة نجمة	نائب رئيس مجلس الإدارة		%0.0040
3	السيد انطون السبع	عضو		%0.0040
4	ايمن الاسطواني	عضو		%0.0042
5	احمد هيثم العجلاني	عضو		%0.0047
6	السيد معاون الوزير المهندس رامي مارتيني	عضو	وزارة السياحة	%25
7	السيدة معاون الوزير المهندسة رضى زيادة	عضو	وزارة السياحة	

المدير العام المدير التنفيذي	الدكتور جوزيف نصير المدير التنفيذي المهندس انطون برصه
مدقق الحسابات	السيد ناظم القادري
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	الفاكس 2245762 الهاتف 2232300

الجمعية العامة السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	٥٠٦
التاريخ	٢٠١٦/٣/٢٩

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

قِيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة السوقية نهاية الفترة
10 ل.س سهم ممتاز	حاصلة على موافقة الادراج الاولي
10 ل.س سهم عادي	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2015/03/31	بيانات الفترة السابقة 2014/12/31	التغير %
مجموع الموجودات	30,702,580,800	30,679,088,785	%0.08
حقوق المساهمين	20,660,140,065	20,674,384,730	%0.07-
النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2015/03/31	بيانات الفترة السابقة 2014/03/31	التغير %
صافي الإيرادات	180,218,329	86,819,320	%108
صافي الربح قبل الضريبة	28,540,617-	56,001,410-	%49-
مخصص ضريبة الدخل	4,275,910-	2,128,411-	%101
حقوق الأقلية في الأرباح	18,571,862-	24,416,388-	%24-
صافي الدخل	14,244,665-	33,713,433-	%58-
ربح السهم	0.23-	0.54-	%57-

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

تمكنت الشركة من استعادة بعض من نشاطها التشغيلي و تنعكس ذلك في ارتفاع إيراداتها و لكن بالمقابل أدى ارتفاع اسعار الكهرباء و الوقود إلى زيادة النفقات التشغيلية بشكل كبير.



التاريخ ٢٠١٦/٤/٢٨

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و كلاً من بيان الدخل الشامل الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/ "التقارير المالية المرحلية" و للأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية ، كما أن البيانات المتعلقة بالشركات التابعة هي من مسؤولية مجالس إدارتها، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل " تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، و لذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق و تبعاً لذلك فأنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلينا علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة كما في و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ آذار/ ٢٠١٥ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤/ "التقارير المالية المرحلية" و أنظمة الشركة المرعية في الجمهورية العربية السورية

دمشق - سورية
٢٠١٥ / ٦ / ٩

مدقق الحسابات
محمد ناظم قادري



رقم الترخيص / ١١/٢٧ /

اسم الزميل محمد ناظم قادري

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية

31 آذار 2015

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 31-03-2015

الإيرادات	الإيضاح	غير مدققة ل.س	غير مدققة ل.س	غير مدققة ل.س
إيرادات تشغيلية	3	180,218,329	86,819,320	
مصاريف تشغيلية	4	(189,042,711)	(125,241,161)	
اجمالي الربح		(8,824,382)	(38,421,841)	
مؤونة هبوط استثمارات زنوبيا		(2,459,449)		
مصرفات إدارية	5	(17,256,786)	(17,579,569)	
الربح قبل الضرائب والرسوم		(28,540,617)	(56,001,410)	
الضرائب والرسوم	2-6	(4,275,910)	(2,128,411)	
الربح للفترة		(32,816,527)	(58,129,821)	
حصة حاملي أسهم شركة المنشآت		(14,244,665)	(33,713,433)	
حصة الأقلية في الشركات الفرعية		(18,571,862)	(24,416,388)	
(محافظة دمشق وبلديتي اللانقية وحماة ووزارة السياحة)		(32,816,527)	(58,129,821)	
ربحية السهم الأساسية	7	(0.23)	(0.54)	



المدير المالي

(Signature)

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (26) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2015-03-31

2015-03-31	2014-12-31	الاصول
غير مدققة	مدققة	
ل.س	ل.س	
		الاصول غير المتداولة
28,784,838,472	28,801,217,808	8 الممتلكات و المعدات و التجهيزات
700,000	700,000	9 استثمارات محتفظ بها للبيع
128,991,221	131,450,670	10 استثمارات اخرى
28,914,529,694	28,933,368,478	مجموع الاصول غير المتداولة
		الاصول المتداولة
300,209,374	256,667,127	11 المخزون
1,064,420,697	1,053,432,142	12 الذمم التجارية و الذمم البدينية الاخرى
20,482,168	20,482,168	22 ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
107,250,751	107,250,751	13 التامينات
295,688,116	307,888,119	الصدوق والمصارف
1,788,051,106	1,745,720,307	مجموع الاصول المتداولة
30,702,580,800	30,679,088,785	مجموع الاصول
		حقوق الملكية و الالتزامات
		حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	14 رأس المال
312,500,000	312,500,000	15 الاحتياطي الاجباري
625,000,000	625,000,000	16 الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	17 علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	18 الاحتياطي الخاص " فتنس اعانة التفسير "
4,631,806,282	4,646,050,947	19 الأرباح المحتجزة و المدورة
20,660,140,065	20,674,384,730	مجموع حقوق الملكية
8,972,217,406	8,990,789,268	حقوق الأقلية
29,632,357,471	29,665,173,998	مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
291,938,333	315,045,781	20 توزيعات ارباح باقي الشركاء موزعة الدفع
291,938,333	315,045,781	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
468,141,457	391,233,147	21 الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
86,356,091	87,162,888	توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
223,787,448	220,472,971	22 ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
778,284,996	698,869,006	مجموع الالتزامات المتداولة
1,070,223,329	1,013,914,787	مجموع الالتزامات
30,702,580,800	30,679,088,785	مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات



المدير المالي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (26) هي جزء من هذه القوائم

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 31-03-2015

غير مدققة 2014	غير مدققة 2015	الإصاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(56,001,410)	(28,540,617)		صافي الربح قبل الضرائب والرسوم
			<u>تعديلات عن :</u>
2,569,576	2,459,449		مؤونات وخسائر هبوط استثمارات زنوبيا
16,949,211	16,829,336	8	الاستهلاك
(36,482,623)	(9,251,832)		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(13,022,956)	(10,988,555)		الزيادة (النقص) في المخزون
(14,997,317)	(43,542,247)		(الزيادة) في التأمينات
1,502,000			(الزيادة) النقص في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
(2,650)			(النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
103,509,907	76,908,310		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
(53,275)	3,314,477		التدفقة الناتجة من العمليات التشغيلية
40,453,086	16,440,153		الضرائب والرسوم المدفوعة
(2,128,411)	(4,275,910)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
38,324,675	12,164,243		
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(113,550)	(825,000)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
	375,000		بيع سيارات
(113,550)	(450,000)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(668,668)	(806,797)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(16,211,084)	(23,107,448)		توزيعات مسددة للبلديات
(16,879,752)	(23,914,245)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
21,331,373	(12,200,003)		صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها
336,635,699	307,888,119		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
357,967,072	295,688,116		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة

ان الأيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (26) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت الميحابية

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 2015-03-31									
الاجملي	حقوق الاقلية	حقوق الملكية الخاصة الاسهم في الشرى العربية السورية للمنشآت الميحابية	الاحتياطي الخاص " فائض اعلا التقدير "	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	الارباح الموجبة التوزيع والمؤدة	علاوة الإصدار	رأس المال
29,555,469,041 (58,129,821)	8,884,154,762 (24,416,388)	20,671,314,279 (33,713,433)	12,395,195,694 12,395,195,694	625,000,000 625,000,000	312,500,000 312,500,000	312,500,000 312,500,000	4,642,980,496 (33,713,433)	2,070,638,089	625,000,000
29,497,339,220	8,859,738,374	20,637,600,846	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	312,500,000	4,609,267,063	2,070,638,089	625,000,000
29,665,173,998 (32,816,527)	8,990,789,268 (18,571,862)	20,674,384,730 (14,244,665)	12,395,195,694 12,395,195,694	625,000,000 625,000,000	312,500,000 312,500,000	312,500,000 312,500,000	4,646,050,947 (14,244,665)	2,070,638,089	625,000,000
29,632,357,471	8,972,217,406	20,660,140,065	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	312,500,000	4,631,806,282	2,070,638,089	625,000,000
نتيجة الفترة									
رصيد 1-1-2015									
رصيد 31-03-2015									

ان الانصاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (26) هي جزء من هذه القوائم

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة

بتاريخ 31 اذار 2015

1- الأنشطة :

2- تأسست الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغفلة أحدثت بعد التأميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تأسيسها الى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط التنمية الاقتصادية و الاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و ادارة و استثمار كافة المنشآت السياحية بمختلف انواعها سواء داخل اراضي الجمهورية العربية السورية او خارجها ، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الاغراض كما ساهمت في شركات تخصصية لادارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الاطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشآت وغيرها كما اسست وساهمت شركة الشام للسياحة لغرض تنشيط و تسويق سورية في انحاء العالم و تشجيع السواح العرب و الاجانب على زيارة سورية كما قامت شركة الشام للسياحة بشراء اسطول من وسائل النقل الافرادية و الجماعية لنقل السواح ضمن الاراض السورية ومن الى البلدان العربية المجاورة ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة باشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الالوجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها او تقوم بادارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبين الجدول التالي للنسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات :

الشركة	النسبة المئوية للمساهمة	الوصف
شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1978 ، ونشاطها الرئيسي هو شراء و استثمار و تملك العقارات و بناؤها و تجهيزها وإدارتها لكل الفنادق والمطاعم والذور المفروشة وغيرها، وهي تملك مجمع وفندق الشام في الجمهورية العربية السورية.
شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة مغفلة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن اقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق القرات في محافظة دير الزور وكذلك المنشآت السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية الفندق مطلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لاضرار وتم عمل الاجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة .
شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية.

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر. الفندق حالياً مطلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولا يمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياً.	67%	شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية ، قامت الشركة في عام 2014 باستعادة حصة الشريك التخصصي ، البالغة 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية تعرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التي تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .	99.7%	شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشآت السياحية وإعداد وتأهيل الكوادر الإدارية و الفنية لكافة مستويات الإدارة الفندقية وتأسيس و إنشاء وإشادة مؤسسات ووحدات لتصنيع وتوزيع مختلف المأكولات و المشروبات و الأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2014 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، البالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسدها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته في شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية كشريك تخصصي وشريطة أن يعيدها مقابل تسديد المبلغ الأصلي المسدد عند الاكتتاب فور اكتفاء الشركة الذاتي بالتأهيل وخدمات إعدادها ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها .	99.9%	شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الافراذية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية وتقوم باستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2014 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي ، البالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية	99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه باسم الشركة وذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة 'شامتور' وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة 'شامتور' بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.

شركة انغرات للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	99.5%	شركة مساهمة تأسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة واستثمار كافة المنشآت بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية أو خارجها وتمتلك حالياً فندق بادية الشام في محافظة دير الزور الفندق مخلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لأضرار وتم عمل الاجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة.
شركة حماد للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق في حماة (اقامية الشام) ومنشآت سياحية أخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.
واحة الشهباء	100%	شركة مساهمة تأسست عام 1994 ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.
شركة الشام للاوراق المالية - محدودة المسؤولية -	80% نسبة السيطرة	شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للاوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ، وغاياتها ممارسة أعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للاوراق المالية. وتم توحيد هذه الشركة ضمن مجموعة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسبب امتلاك الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية نسبة الاغلبية في كل من شركة الشام للسياحة 'شامتور' و شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية ' الشام للفنادق'. ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابتها رقم 1181/ف.و تاريخ 2013/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية وموافقتها على اسم المفوض بالتوقيع والتصويت عنها في الانتخابات الذي قام بالانتخاب أصولاً وكان لصوته اثر في صحة انتخابات مجلس إدارة السوق. وفي كل عام تقوم الهيئة بتحديد مفوض عن الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة الأصلية، ماعدا فيما يتعلق بالملكيات والاستثمارات المحفوظ بها للبيع، وفقاً للمنهج المالي والمحاسبي للشركة المصدق من جميع السلطات السورية المختصة والمعايير الدولية ويتم تقديرها على أساس القيمة العادلة " السوقية " ، ويتم تقديم البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية.

التزام البيانات :

يتم إعداد البيانات المالية وفق المعايير الصادرة أو المعتمدة من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية، وتاويلاتها الصادرة من لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية، وما يسري من متطلبات قانون أحداثها وقانون الشركات في الجمهورية العربية السورية.

أساس التوحيد :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 31 كانون الأول من العام المالي . ويتم إعداد البيانات المالية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها " الشركة " لنفس العام المالي لبيانات " الشركة " ، واستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

إن جميع الأرصدة ضمن المجموعة، وكذلك المعاملات، والدخل والمصاريف والأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات ضمن المجموعة والمعترف بها في الأصول، يتم تصفيتها بالكامل. ويتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصصية الموحدة وتعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتعتبر الشركات النوعية التخصصية موحدة بالكامل منذ تاريخ التملك .

تمثل حصة الأقلية الجزء من الأرباح أو الخسائر والأصول الصافية في الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة ، غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم تمثيلها على نحو منفصل في قائمة الدخل وضمن الحصة في الميزانية العمومية الموحدة، منفصلة عن حصة المساهمة في " الشركة ".

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تم اعتمادها :

العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها ، وتقرر كل شركة عملتها الوظيفية والمعتمدة في عرضها، ونفاس البنود المشمولة في البيانات المالية لكل فرع باستخدام تلك العملة الوظيفية. ويتم تحويل العملات الأجنبية إلى الليرات السورية وفق السعر المحدد من قبل السلطات النقدية والحكومية السورية بتاريخ العملية أو تاريخ اعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون أحداث الشركة على أنه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الأجنبية وفتح حسابات في المصارف لهذه الغاية وتستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الأجنبية ، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الاسعار المحددة من قبل السلطات النقدية والحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ انشاء الشركة وحتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 400 ل.س

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات ، والمعدات والتجهيزات ، بالتكلفة ، ناقص مجمع الاهتلاك ومجمع انخفاض قيمة الأصول . وتتضمن هذه التكاليف تكلفة استبدال جزء من هذه الأصول و التجهيزات في حال تحققت معايير الاعتراف بهذا الاستبدال كإصل . ويُعاد النظر بالقيم المسجلة للممتلكات ، والمعدات والتجهيزات على أنها ممتلكات معرضة لانخفاض القيمة عندما تشير أحداث أو تغييرات في الظروف على أن المبلغ المرحّل قد يكون غير قابل للاسترداد.

وبعد الاعتراف الأولي حسب التكلفة ، يتم ترحيل قيم الممتلكات بعد إعادة تقييمها بما يوازى القيمة العادلة بتاريخ إجراء إعادة التقييم، مطروحاً منه مخصصات الاهتلاكات المتراكمة اللاحقة في الممتلكات أو أية خسائر ناجمة عن انخفاض القيمة المتراكم. ويتم احتساب الاهتلاك وفق طريقة القسط الثابت .

وبموجب احكام الفقرة (د) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة المصدق اصولاً والصادر ضمن احكام القانون /56/ لعام 1977 فان تقييم الأصول للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة يتم سنوياً و تسجل * فروقات التقييم في الميزانية العمومية لكل منها في جهة، وبحساب الاستثمارات و المساهمات وذلك في ميزانية الشركة من جهة أخرى و كما يلي :

في طرف الأصول : زيادة أو نقصان التوظيفات و المساهمات في الشركات النوعية و هذه الشركات .
في طرف حقوق الملكية : الاحتياطي الخاص لإعادة التقييم ' فائض إعادة التقييم ' وفقاً لأحكام الفقرة (د) من المادة / 19 / من النظام المحاسبي للشركة ، وتقرر الهيئة العامة العادية للشركة استعمال هذا الاحتياطي علماً بأن تسمية هذا الاحتياطي (بالاحتياطي الخاص) ملحوظة حرفياً في النظام المحاسبي للشركة * البند خامساً حساب النتائج ، الزمرة /54/ حساب التوزيع، احتياطات الدورة /542/ ، والذي يتفرع عنها حساب الاحتياطي الخاص(5422) -

علماً بأن آخر تقييم للأصول الفندقية للشركة و شركاتها النوعية التي تساهم بها تم في بداية عام 1997 ثم أجريت الشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها إعادة للتقييم سنوياً وفق احكام النظام الاساسي و المالي و المحاسبي بعد ذلك دون أن تؤدي الى اي زيادة في اسعار الأصول ، لذا تقوم " الشركة " والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها بإجراء جرد فعلي سنوياً، ويتم تقدير قيمة الأصول الفندقية دون تعديل، باستثناء الاهتلاكات القانونية.

وقد تم تقييم الأصول الفندقية في ذلك الحين وفق الأسس التالية :

1- تم تقييم الأصول من قبل لجان فنية تضم ذوو خبرة ودراية في الشؤون العقارية و السياحية و الاقتصادية .

2- تم اعتماد الاسعار الرائجة في السوق مع الأخذ بعين الاعتبار :

- درجة تصنيف الفنادق .
- اسعار العقارات المشابهة .
- مواقع الفنادق .
- الوضع الفني للفنادق .
- تكاليف المشاريع المماثلة و المقرر تنفيذها.

وقد تم إعادة تقييم الأصول في نهاية عام 2009 وقد تم تكليف مهندسين خبراء مستقلين معتمدين من قبل وزارة العدل لتقييم منشآتها ومن ثم عرضها للمصادقة عليها من قبل مفتشي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وقد تم تسجيل الفروقات الناتجة عن إعادة التقييم ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن ' فائض إعادة التقييم ' .

وأي فائض في ' إعادة التقييم ' يتم تسجيله في حساب سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا اعلاه بالاحتياطي الخاص ' فائض إعادة التقييم ' المسجل ضمن حقوق الملكية في الميزانية العمومية، إلا إذا كان ذلك يناقض انخفاض إعادة التقييم للأصول ذاتها المعترف بها سابقاً ضمن 'الخسائر'، وفي هذه الحالة يُعترف بالزيادة في قائمة الدخل . وأي عجز في إعادة التقييم يتم الاعتراف به في الأرباح أو الخسائر، إلا في حال كون العجز يوازن على نحو مباشر أي فائض سابق على الأصول ذاتها، عندها يقوم مباشرة بموازنة هذا الفائض في فائض إعادة التقييم .

إضافة إلى ذلك، تتم تصفية قيمة الاهتلاك المتراكم بتاريخ إجراء إعادة التقييم مقابل إجمالي القيمة المرحلة للأصول ويُعاد التصريح عن المبلغ الصافي للأصول إلى المبلغ المعاد تقييمه. في حال التصرف بهذه الأصول أو بيعها، يتم تحويل أي مبلغ في فائض إعادة تقييم يتعلق بأصول معينة تم بيعها أو التصرف بها إلى 'الأرباح' . ويُلغى الاعتراف بأي أصل فور التصرف بها، أو عندما لا يُتوقع أن يحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقتصادية في المستقبل. وأي ربح أو خسارة ينجم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محسوبة على أساس الفرق بين صافي الأرباح المتأثية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلغى فيه الاعتراف بهذه الأصول.

وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ومُدد صلاحيتها وأساليب اهتلاكها، ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسباً، وذلك في نهاية كل سنة مالية. يتم احتساب الاهتلاك على أساس النسبة الثابتة منسوبة إلى مدة العمر الانتاجي التقديري للأصول . ولقد حدد اهتلاك المباني بمدة عام على أساس ان هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تامين الراحة و العظمانية لزيائنها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشآت ، اضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كانها في حالتها التي كانت عليها عند انشاؤها ان لم تكن افضل. اذ يجري عليها سترواً تحسينات و تجديدات و اضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية. ولا يتم احتساب اهتلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن تُستكمل الأصول المتعلقة بها ويتم تشغيلها.

الاستثمارات المحتفظ بها للبيع

يتم الاعتراف بالاستثمارات المحتفظ بها للبيع أو يُلغى الاعتراف بها، عندما تصبح 'الشركة' طرفاً في الأحكام التعاقدية لوثيقة ما، أو عندما لا تعود طرفاً في هذه الأحكام.

يتم التسجيل الأولي للاستثمارات الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة. بعد الاعتراف الأولي، تقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كعنصر منفصل في المساهمة إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن يصرح الاستثمار بأنه عديم القيمة، وفي هذه الحالة فإن الأرباح أو الخسائر التراكمية المصرح عنها سابقاً في الاستثمار ، يتم تضمينها في قائمة الدخل.

انخفاض قيمة الأصول

تقدر "الشركة" بتاريخ كل تقرير فيما إذا كان هناك ما يشير إلى أن أصلاً ما قد أصابه مايشير إلى تعرضه لانخفاض في القيمة ، فإذا وجدت مثل هذه المؤشرات ، أو إذا تطلب الأمر إجراء اختبار انخفاض قيمة سنوي، تقوم "الشركة" بإجراء تقدير للقيمة القابلة للاسترداد للأصل المذكور. وقيمة الأصل القابلة للاسترداد هي أعلى من القيمة العادلة ' السوقية ' لأصل ما أو لوحدة توليد نقد، مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة المستعملة، ويتم تحديدها للأصل بمفرده، إلا إذا لم يكن الأصل يولد تدفقاً نقدياً مستقلاً على نحو كبير عن التدفق المتأتي من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما يتجاوز المبلغ المرحّل لأصل ما قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر هذا الأصل معرض لانخفاض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى قيمته القابلة للاسترداد. وعند تقدير القيمة المستعملة ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضرائب والتي تعكس تقديرات السوق للقيمة الحالية للتدفق والمخاطر التي تخص ذلك الأصل تحديداً. ويتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن الانخفاض في العمليات المستمرة في قائمة الدخل في الفئات التي تتسجم مع وظيفة الأصل المعرض للانخفاض.

ويتم إجراء تقدير ، في موعد كل تقرير مالي ، فيما إذا وجد ما يشير إلى أن الخسائر الناجمة عن الانخفاض المعترف به ربما لم تعد موجودة أو أنها تراجعت. وفي حال وجود هذه الإشارة، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ويتم عكس الانخفاض المعترف به سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد، وذلك اعتباراً من الاعتراف الأخير بالخسائر الناجمة عن الانخفاض. ولا يمكن لهذا المبلغ المضاف أن يتجاوز المبلغ المرحّل الذي كان سيتم تقييمه، صافياً من الاهلاك، في حال لم يتم الاعتراف بخسائر ناجمة عن انخفاض هذا الأصل في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بهذا العكس إما في "الأرباح" أو في "الخسائر" إلا إذا كان هذا الأصل مسجلاً بقيمة مُعاد تقييمها، وفي هذه الحالة تُعاكس عملية العكس على أنها زيادة على قيمة إعادة التقييم. بعد القيام بهذا العكس، يتم ضبط نفقات الاهلاك على الفترات القادمة لتوزيع قيمة الأصل المرحلة المعجلة، مطروحاً منه أية قيمة متبقية مقدرة وذلك على نحو نظامي طوال فترة الصلاحية المتبقية.

الجرد والمخزون :

يتم التصريح عن الجرد السنوي في نهاية كل عام بالتكلفة الدفترية أو صافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك ، وذلك وفق الاحكام المالية و المحاسبية للشركة و التي تتوافق مع المعايير الدولية .
والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل منتج لموقعه ووضعها الحاليين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقعة وتوقعها لدى التصرف بالأصل .

الذمم المدينة والتفقات المدفوعة مقدماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصص عن أية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويجرى تقدير الديون المشكوك فيها عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ ممكناً. وتُشطب الديون الغير قابلة للتحويل عندما يتم تحديدها.

النقد والتفقد المعادل

يتألف النقد والتفقد المعادل من النقد الجاهز في الصندوق، والأرصدة المصرفية، والودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم الدائنة والاستحقاقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ المتوجبة دفعها في المستقبل مقابل مواد أو خدمات تم تقديمها للشركة، سواء أكانت اتم استلام الفاتورة من قبل المورد أم لا.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون للشركة التزام ما (قانوني أو دافع) ناتج عن أحداث سابقة، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام، في آن واحد، ممكنة وقابلة للقياس على نحو موثوق.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية عن تقديم الخدمات عندما تكون نتائج المعاملات ممكن تقديرها على نحو موثوق، وذلك بالعودة إلى المرحلة المنجزة من المعاملة بتاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفندق عند تقديمه لخدمات أو بيعه للطعام والشراب. ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن. ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن الفوائد والمنشآت التي تديرها "الشركة" ولكن لا تملكها، ويتم الاعتراف بها بناءً على اتفاق مع مالكي هذه الفنادق والمنشآت. ويتم الاعتراف بإيراد السهم المالي عندما يتوفر حق استلام إيرادات الأسهم المالية. ويتم الاعتراف بإيرادات العوائد عند استحقاق هذه الفوائد.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض، عند وقوعها، كبد من بنود النفقات.

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /4,275,910/ اصولاً، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق عن الربع الأول لعام 2015 بناءً على أحكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1. مع الإشارة بأن "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون أحداث الشركة و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وإراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة. ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتسكك الشركة بالاعفاء الممنوح لها بموجب أحكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وإراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

القيم العادلة

إن القيمة العادلة لبند الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم ، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن إطار مفهوم السوق النشط، وإن تكرار التقييم يعتمد على مدى التغير في بند الممتلكات و المعدات التي يجري إعادة تقييمها . بالنسبة للاستثمارات التي لا يوجد لها أسعار سوقية ، يتم تحديد القيمة العادلة بالعودة إلى قيمة الاستثمارات المشابهة في السوق، أو بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المشروعة

3- الإيرادات التشغيلية :

	2015-03-31	2014- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
إيرادات الفنادق	126,512,684	70,670,808
إيرادات الإدارة	4,262,999	1,261,541
إيرادات المقاولات	26,539,131	8,829,335
إيرادات الشام للسياحة	1,281,480	1,307,713
إيرادات أخرى	21,622,035	4,749,923
مجموع الإيرادات	180,218,329	86,819,320

4- المصاريف التشغيلية :

	2015-03-31	2014-03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
مصاريف الفنادق	153,752,817	101,769,904
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	1,426,830	3,101,600
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	27,253,562	10,923,128
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	5,864,613	8,697,270
مصاريف شركة الشام للوراق المالية	744,889	749,259
مجموع المصاريف	189,042,711	125,241,161

5- المصروفات الإدارية

	2015-03-31	2014- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف استهلاك	16,829,336	16,949,211
مختلفة	310,450	513,358
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	117,000	117,000
مجموع المصروفات الإدارية	17,256,786	17,579,569

6- الضرائب

	2015-03-31	2014- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
ضريبة دخل	4,275,910	2,128,411
مجموع الضرائب	4,275,910	2,128,411

7- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حاملي الأسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية على الوسطي السنوي المرجح لعدد الأسهم المطروحة لتاريخه والبالغ 62,500,000 سهم وذلك بعد تنفيذ قرار الهيئة العامة تاريخ 2001/10/21 والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية في ذلك الحين (والتي أصبحت الآن وزارة للاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من اسهم الشركة الى 5 اسهم ويحدث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س ويصبح عدد الاسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن / 12,500,000 / سهم موزع على / 50,000,000 / سهم ممتاز و / 12,500,000 / سهم عادي ، واصدرت هيئة الأوراق و الاسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الاسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم والمستخدم في حساب الربحية الأساسية للسهم :

	2015-03-31	2014-03-31
	غير مدققة	غير مدققة
أرباح حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	(14,244,665)	(33,713,433)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الأساسية	(0.23)	(0.54)

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	القيمة المسجلة
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	الإضافات
29,976,184,229	759,195,164	1,265,810,399	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2015-03-31
825,000		825,000			
29,977,009,229	759,195,164	1,266,635,399	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2015-03-31
(1,174,966,421)	(704,360,644)	(312,839,418)	(157,766,359)		مجموع الاهلاك
(16,829,336)	(2,500,000)	(6,775,766)	(7,553,571)		رصيد 2015-1-1
(375,000)	(375,000)				مصرف اهلاك
(1,192,170,757)	(707,235,644)	(319,615,184)	(165,319,929)	-	رصيد 2015-03-31
28,801,217,808	54,834,520	952,970,981	18,311,520,857	9,481,891,450	صافي القيمة الدفترية
28,784,838,472	51,959,520	947,020,215	18,303,967,287	9,481,891,450	رصيد 2014-12-31
					رصيد 2015-03-31

9- الاستثمارات المحتفظ بها للبيع :

	2015-03-31	2014-12-31
	غير مدققة	مدققة
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانسكور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانسكور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في حقوق الملكية ، وباعتقاد الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات تعادل تكلفتها ، وقد ارتأت الإدارة إلغاء قيمة استثمارات في شركة ترانسكور كون هذه الشركة قيد التصفية حالياً و لا يوجد مؤشرات لا على الفترة التي يمكن أن تستغرقها عملية التصفية و لا على القيمة التي يمكن للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية أن تستردها مقابل استثمارها في هذه الشركة.

10- استثمارات أخرى :

	2015-03-31	2014-12-31
	غير مدققة	مدققة
الاستثمار في فندق زنوبيا الشام : قامت الشركة في عام 2007 باستثمار فندق زنوبيا الشام في مدينة تدمر ، وقد وقعت عقد الاستثمار مع مالك الفندق لمدة 20 عام وقامت باعادة تاهيل وتوسعة و تجديد الفندق و اضافة وحدات منامة اضافية وقامت الشركة ببناء وتجهيز مطعمين اضافيين في الفندق ، خلال عام 2015 تعرض الفندق لاضرار متعددة وكبيرة ثم نتمكن من حصر قيمتها نتيجة الظروف الاستثنائية لذا تم تشكيل مؤونة لانخفاض قيمة الاستثمار في فندق زنوبيا .	18,991,221	21,450,670
فروع محلات تجارية : هذا المبلغ يمثل قيمة محلات تجارية قامت الشركة بحيازتها من اجل إعادة استثمارها إما بإعادة تأهيلها كمرافق للفنادق أو بطرحها للاستثمار من قبل الغير .	110,000,000	110,000,000
	128,991,221	131,450,670

11- المخزون :

	2015-03-31 غير مدققة	2014-12-31 مدققة
مستودع المأكولات .	33,358,107	18,538,450
مستودع المشروبات .	21,777,396	20,776,846
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	85,896,977	73,787,352
مستودع الصيانة وقطع التبديل وقطع غيار السيارات .	159,176,894	143,564,479
	<u>300,209,374</u>	<u>256,667,127</u>

12- الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى :

	2015-03-31 غير مدققة	2014-12-31 مدققة
الذمم التجارية	757,678,072	755,059,993
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(73,789,941)	(71,845,374)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	<u>683,888,131</u>	<u>683,214,619</u>
سلف موردين	104,154,990	94,733,794
سلف مسندة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	75,743,346
سلف مشتريات	17,917,496	19,866,461
تأمين مدفوع مقدماً	1,399,924	1,919,520
حسابات مدينة مختلفة	175,510,874	177,954,402
	<u>1,064,420,697</u>	<u>1,053,432,142</u>

13- التامينات :

	2015-03-31 غير مدققة	2014-12-31 مدققة
تأمينات مكاتب شامتور الخارجية	102,030,000	102,030,000
مراب	5,140,000	5,140,000
هاتف وتلكين	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	<u>107,250,751</u>	<u>107,250,751</u>

14- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2015/06/30 /625,000,000/ ل.س موزع على 62,500,000 سهم منها 50,000,000 سهم ممتاز و 12,500,000 سهم عادي و بقيمة اسمية تبلغ 10 ل.س للسهم الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا أصبح عدد الأسهم / 62,500,000/ سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها / 50,000,000/ سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي -

علماً بأن وزارة السياحة مساهم في الشركة اكتتبت ب 25% من اسهم الشركة عند تأسيسها ولكن لم تساهم في زيادات رأس المال الثامن والتاسع والعاشر اعوام 1989 و 1990 و 1991 وبهذا انخفضت نسبتها الى 8% من اسهم الشركة، وتجاوياً مع المجلس الاعلى للسياحة والسلطات العليا وبناء على اقتراح لجنة وزارية مؤلفة من وزراء الاقتصاد والتجارة الخارجية والمالية والسياحة ، طرحت تقريرها للمجلس الاعلى للسياحة الذي اقر باعتماد حل يقضي برفع رأسمال الشركة المخصص لوزارة السياحة ورفع رأسمال الشركة من /500/ مليون ليرة سورية الى /625/ مليون ليرة سورية ، ولقد دعا مجلس الادارة باجماع اعضائه بما في ذلك ممثلي وزارة السياحة فيه للتدوين كالتالي في ذلك الحين معاونا وزير المالية السيد فوزي عثمان وعدنان الساطي الهيئة العامة للمساهمين لهذه الغاية تجاوباً مع رغبات السلطات العليا والمجلس الاعلى للسياحة و اللجنة الوزارية .

وتعتبر اسهم رأس المال البالغ قيمتها /500/ مليون ليرة سورية والموزعة على عشرة ملايين سهم في حينه ، اسهم اعتزاز يتمتع اصحابها حصراً بأرباح الشركة المجمدة والمجدولة و الارباح القابلة للتوزيع والمدورة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لاعوام 1996 وما قبل، والباقي اي /125/ مليون ليرة سورية اسهم عادية وعند النظام الاساسي تبعاً لذلك (انظر المادة / 7 / عن الاساسي) .

ولقد اقرت الهيئة العامة للمساهمين التي تمثل بها اكثر من ثلاثة ارباع مساهمي الشركة بمن فيهم وزارة السياحة هذا التعديل بالاجماع ولقد صادقت وزارة التموين و التجارة الداخلية على قرار الهيئة العامة بموجب قرارها رقم 1915 تاريخ 1996/7/25 ونشر بالجريدة الرسمية اصولاً .

وتم قطع الحسابات ما بين الشركة ووزارة السياحة في الاعوام التي تلت هذا الاجتماع من قبل لجنة مؤلفة من مديرية الشؤون الادارية و المالية و القانونية ومدير الاستثمار و محاسب الوزارة وفق مانقدم وصادق على ذلك وزراء السياحة في حينه .

وان العلاقة ما بين وزارة السياحة كمساهم و الشركة قد نظمها القانون /56/ لعام 1977 وقانون التجارة وخاصة المادة 98 فقرة 1/ التي تنص على ' يتمتع جميع مساهمي الشركة بنفس الحقوق و يخضعون للالتزامات واحدة' ولقد قدمنا لرئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية كتاب الحقائق بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للأوراق المالية تحت رقم 835 تاريخ 2014/11/22 .

15- الاحتياطي الإجمالي

يبلغ الاحتياطي الإجمالي 50% من رأسمال الشركة ، ولقد تم إيقاف الاقتطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة لعام 1949 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الإجمالي مع قانون الشركات رقم 3 لعام 2014 المادة 197.

312,500,000

16- الاحتياطي الاختياري

يبلغ الاحتياطي الاختياري 100% من رأسمال الشركة ، ولقد تم إيقاف الاقتطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة لعام 1949 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الاختياري مع قانون الشركات رقم 3 لعام 2014 المادة 198.

625,000,000

17- علاوة الاصدار :

	2015-03-31 غير مدققة	2014-12-31 مدققة
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

18- الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من إعادة التقدير في 1/1/2014 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة	حصة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
شركة الشام للفنادق و السياحة	6,187,026,190	3,712,215,714
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	9,773,701,417	5,864,220,850
شركة حماة للفنادق و السياحة	1,186,435,929	711,861,557
شركة القرات للفنادق و السياحة	620,545,308	319,580,834
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحة	1,907,197,261	1,296,894,138
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحة	369,822,815	247,781,286
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحة	220,484,508	147,724,620
واحة الشهباء	122,041,695	122,041,695
المجموع	20,387,255,123	12,422,320,694
فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها		(27,125,000)
رصيد الاحتياطي الخاص (فائض إعادة التقدير)		12,395,195,694

عملاً بالفقرة (جـ) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2009 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحللين معتمدين من قبل وزارة العدل من أجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل مدققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وتم تسديد الرسوم المتوجبة عملاً بالمرسوم 61 - ووفقاً للفقرة 34 من المعيار 16 ونظراً لعدم وجود مؤشرات جوهرية على تغير قيمة الموجودات لذا تم المحافظة على قيمة الموجودات كما في 2009/12/31 بعد تخفيض الاهلاكات منها

فرق الاستثمارات هو عبارة عن قيمة المساهمات المشتركة للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية فيما بينها ، وقد تم إلغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

19- الأرباح المحتجزة و المدورة :

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي ارباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل احداث وإنشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها و تم في عام 2010 استعادة حصص الشركاء التخصصيين في الشركات النوعية التخصصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصصيين ، و تم تسجيل الفرق ما بين القيمة الدفترية و القيمة الاسمية والبالغ /881,486,929 ل.س ضمن الأرباح المدورة في الميزانية التجميعية ليصبح مجموع الارباح المدورة 4,631,806,282 ل.س .

20- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2015-03-31 غير مدققة	2014-12-31 مدققة
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(41,621,657)	(40,697,766)
شركة اللاتفية للفنادق و السياحة - بلدية اللاتفية	183,331,948	205,515,505
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	80,469,177	80,469,177
شركة بصرى الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	17,098,587	17,098,587
شركة صافيتا للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	5,062,141	5,062,141
شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	47,598,137	47,598,137
	291,938,333	315,045,781

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصنفة من المجلس الأعلى للسياحة و قرارات هيئتها العامة العادية و غير العادية على ان تجمد الأرباح في الشركات الفرعية و لا توزع إلا بعد تسديد الشركات لجميع القروض و التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها بعرض إشادة المنشأة و/أو قيامها بمسؤولياتها و مهامها و تحقيق سيولة لها.

وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية عن شركاتها الفرعية للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و إشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31-03-2015/ 3,784,029,933/ ل.س .

ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الارصدة ما بين الشركات الفرعية و الشركة الأم تتم تصفيتها لأغراض التوحيد.

21 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى :

	2015-03-31 غير مدققة	2014-12-31 مدققة
موردين وحسابات دائنة تجارية	140,650,029	115,845,471
ضرائب و رسوم واشتراكات	13,908,892	12,513,580
ايرادات مقبوضة مقدماً	160,079,291	111,220,153
مؤنات	128,698,952	130,029,437
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	9,211,858	9,227,975
مستحقة و غير مدفوعة	7,915,510	6,087,693
نفقات مستحقة غير مدفوعة	7,676,925	6,308,838
مختلفة	468,141,457	391,233,147

22 - العمليات مع الاطراف ذات العلاقة :

العمليات مع الاطراف ذات العلاقة تمثل كافة العمليات الناجمة من تعامل الشركة مع كل من :

- اعضاء مجلس الادارة .
 - كبار المساهمين .
 - المدراء التنفيذيين .
 - الشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها .
 - اشركات المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة او كبار المساهمين .
- ان العمليات مع الاطراف ذات العلاقة محصورة بالشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها وهذه العمليات هي بجمعها تم الموافقة عليها وتسعيها بموافقة الادارة وهي :

	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة	
	2015-03-31	2014-12-31
	غير مدققة	مدققة
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	287,844
فندق عمان الشام	20,194,324	20,194,324
	<u>20,482,168</u>	<u>20,482,168</u>

	ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة	
	2015-03-31	2014-12-31
	غير مدققة	مدققة
حمام يابغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين ايبلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلقب "	88,636	88,636
المؤسسة العامة للطيران المدني " شام كترينغ "	14,102,565	10,788,088
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
	<u>223,787,448</u>	<u>220,472,971</u>

23- إدارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

"الشركة" معرضة لمخاطر سعر الفوائد على أصولها والتزاماتها الحاملة للفوائد (الودائع المصرفية والحسابات المكشوفة).

يتراوح متوسط سعر الفائدة السنوية في نهاية العام ما بين 5% و 7% بالنسبة للودائع المصرفية وما بين 7% و 9% بالنسبة للحسابات المكشوفة علماً بأن الشركة العربية السورية للمنشات السياحية قد قامت بتسديد كافة التسهيلات الممنوحة منذ عام 2008 ولا يوجد أي التزامات عليها تجاه أي من المصارف .

مخاطر الائتمان

تسعى "الشركة" إلى الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بزيائنها بوضع حدود ائتمانية للزبائن الأفراد والشركات التي تخضع لتسديد بدلات الخدمات التي توديعها الشركة خلال فترات قصيرة تبعاً لكل نوع من انواع الخدمات و كحد أقصى ثلاث اشهر .

مخاطر السيولة

تحدّ "الشركة" من مخاطر السيولة لديها بأن تضمن إتاحة التسهيلات المصرفية.

مخاطر العملة

ان النسبة العظمى من إيرادات ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية ، ونتيجة الظروف الحالية تراعت الإيرادات بشكل كبير ، بحيث أدى ذلك الى انخفاض كبير في واردات الشركة من القطع الاجنبي .

24- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الادوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

إن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية بما فيها النقد والأرصدة المصرفية، والذمم المدينة وبعض الأصول المتداولة الأخرى، إضافة إلى الذمم الدائنة المستحقة للمصارف وبعض الالتزامات الأخرى، قد قيمت بما يوازي قيمها العادلة كون تواريخ استحقاقها قصيرة الاجل

25- تقديرات الإدارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لارصدة حسابات الذمم القابلة للتحويل ، و يتم إجراء هذا التقدير اما على أساس كل حساب على حدة او على اساس مجموعات حسب أهمية الارصدة .وتحدد قيمة المخصصات مع الأخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للارصدة و طبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها .

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/757,678,072 / ل.س. ، حيث ان معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها اما القطاع الخاص فلا يشكل اكثر من 20% من إجمالي الذمم . وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /73,789,941/ ل.س. وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للارصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2015/03/31 و البالغ/683,888,131 / ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق . وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقع تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

يجري الجرد باعتماد أدنى قيمة لصادفي القيمة القابلة للتحقق . عندما يصبح المخزون قديماً أو تبطل صلاحيته، يتم إجراء تقدير لصادفي القيمة القابلة للتحقق لهذا المخزون .

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و ادوات التشغيل وادوات الاستثمار (كالأثاثات و البياضات و لوازم الزبائن،) و ادوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشأتها في القطر ' البالغة 10 شركات ' مبلغ 300,209,374 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

26- الدعاوى انقضائية :

هناك بعض الدعاوى البسيطة الناجمة عن تعاملات الشركة و الشطنتها ، و لا توجد اي دعاوى ذات أهمية او لها اي انعكاسات مالية هامة سواء اكانت دعاوى مرفوعة من الشركة ام عليها .

تمت المصادقة على القوائم المالية الربعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2015/06/1