

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مساهمي الشركة العربية السورية للمنتجات السياحية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة العربية السورية للمنتجات السياحية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و قائمة الدخل الشامل الموحدة و قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص لأهم السياسات المحاسبية و الإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية تصميم و تطبيق نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، و المحافظة عليه، و كذلك اختيار و تطبيق السياسات المالية و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف و ليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة و معقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا إن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية السورية للمنتجات السياحية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و قائمة الدخل الشامل الموحدة و قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ حسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية و القوانين و الأنظمة المطبقة على الشركة و الصادرة عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، و إن القوائم المالية متفقة معها و توصي بالمصادقة عليها.

٢٦ شباط ٢٠١٦

دمشق - الجمهورية العربية السورية

اسم

الزميل محمد ناظم قادري

مدقق الحسابات

محمد ناظم قادري



رقم الترخيص

رقم ٢١٠٦

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة

31 كانون الأول 2015

2015	2014	الإيضاح	الايادات
1,491,301,746	957,950,930	3	إيرادات تشغيلية
(1.262,268.881)	(822,087,316)	4	مصاريف تشغيلية
229,032,865	135,863,614		إجمالي الربح
3,627,960	3,662,838	5	دخل آخر
(21,450,670)			مرونة هيوط استثمارات فندق رنوبيا
(71,217,079)	(77,054,345)	6	مصروفات إدارية
139,993,076	62,472,107		الربح قبل الضرائب والرسوم
(36,404,528)	(29,184,332)	2-7	الضرائب والرسوم
103,588,548	33,287,775		الربح للفترة
107,783,221	53,070,451	8	حصة حاملي اسهم شركة المنشات
(4,194,673)	(19,782,676)	9	حصة الأقلية
103,588,548	33,287,775		
1.72	0.85	10	ربحية السهم

رئيس مجلس الإدارة - المهندس الدكتور عثمان عاندي



المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (31) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31-12-2015

2015	2014		الأصول
			الأصول غير المتداولة
28,807,562,404	28,801,217,808	11	المتكاثات و المعدات و التجهيزات
700,000	700,000	12	استثمارات محتفظ بها للبيع
110,000,000	131,450,670	13	استثمارات أخرى
28,918,262,404	28,933,368,478		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
313,980,034	256,667,127	14	المخزون
1,002,698,201	1,053,432,142	15	الذمم التجارية و الذمم المتبينة الأخرى
37,177,124	20,482,168	26	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
107,250,751	107,250,751	16	التأمينات
530,759,291	307,888,119	17	الصندوق و المصارف
1,991,865,401	1,745,720,307		مجموع الأصول المتداولة
30,910,127,805	30,679,088,785		مجموع الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	18	رأس المال
312,500,000	312,500,000	19	الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	20	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	21	علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	22	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "
4,691,334,168	4,646,050,947	23	الأرباح المحتجزة و المدورة
20,719,667,951	20,674,384,730		مجموع حقوق الملكية
8,986,594,595	8,990,789,268	24	حقوق الأقلية
29,706,262,546	29,665,173,998		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
286,003,711	315,045,781	25	توزيعات أرباح باقى للشركاء موزعة الدفع
286,003,711	315,045,781		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
544,758,276	391,233,147	26	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
108,240,082	87,162,888		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
264,863,190	220,472,971	27	ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
917,861,548	698,869,006		مجموع الالتزامات المتداولة
1,203,865,259	1,013,914,787		مجموع الالتزامات
30,910,127,805	30,679,088,785		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الادارة

المهندس الدكتور عثمان عايدى

المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (31) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31-12-2015

2015	2014	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
139,993,076	62,472,107		تعديلات عن :
21,450,670	10,339,189		خسائر استثمارات زنوبيا
	(220,000)		ارباح بيع موجودات ثابتة
64,775,431	67,784,909	11	الاستهلاك
226,219,177	140,376,205		
50,733,941	(115,086,698)		النقص (الزيادة) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
(57,312,907)	(40,952,924)		النقص (الزيادة) في المخزون
	4,909,746		النقص (الزيادة) في التأمينات
(16,694,956)	(3,231,808)		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
153,525,128	93,964,213		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
44,390,219	(8,764,306)		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
400,860,602	71,214,428		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(36,404,528)	(29,184,332)		الضرائب والرسوم المدفوعة
364,456,074	42,030,096		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(71,995,027)	(7,131,939)		شراء مستلكات و معدات و تجهيزات
875,000	1,250,001		بيع موجودات ثابتة
(71,120,027)	(5,881,938)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(41,422,805)	(42,313,456)		التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(29,042,070)	(22,582,282)		التوزيعات المسددة للبلديات
(70,464,875)	(64,895,738)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
222,871,172	(28,747,580)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
307,888,119	336,635,699		النقدية و مايعادلها في اول الفترة
530,759,291	307,888,119		النقدية و مايعادلها في اخر الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (31) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنتجات السياحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 2015-12-31									
الإجمالي	حقوق الملكية	حقوق الملكية الخاصة	حقوق الملكية الخاصة	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	الأرباح الموجبة التوزيع والمرددة	علاوة الإصدار	رأس المال
29,555,469,041	8,884,154,762	20,671,314,279	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,642,980,496	2,070,638,089	625,000,000	2014-1-1 رصيد
33,287,775	(19,782,676)	53,070,451	53,070,451			53,070,451			ربح الفترة
(50,000,000)		(50,000,000)				(50,000,000)			التوزيعات
126,417,182	126,417,182								توزيعات خصائص متراكمة
29,665,173,998	8,990,789,268	20,674,384,730	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,646,050,947	2,070,638,089	625,000,000	2014-12-31 رصيد
29,665,173,998	8,990,789,268	20,674,384,730	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,646,050,947	2,070,638,089	625,000,000	2015-1-1 رصيد
103,588,548	(4,194,673)	107,783,221				107,783,221			ربح الفترة
(62,500,000)		(62,500,000)				(62,500,000)			التوزيعات
29,706,262,546	8,986,594,595	20,719,667,951	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,691,334,168	2,070,638,089	625,000,000	2015-12-31 رصيد

أن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (31) هي جزء من هذه القوائم

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2015

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنتشات السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغفلة أحدثت بعد التاميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام للسواطين 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 الاعراض 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 ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة بإشادة 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 بإدارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية - ويبين الجدول التالي النسب 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 والدور 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 وإنجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن إقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية وغيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق الفرات في محافظة دير الزور وكذلك المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية الفندق مغلقة حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لاضرار وتم عمل الاجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة ولا يمكن التأكد من حجم الاضرار حالياً لعدم استقرار الاوضاع في تلك المنطقة.
شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية.

67%	شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر. الفندق حالياً مغلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولا يمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياً التوقف على حالة الفندق حالياً.
99.7%	شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية . قامت الشركة في عام 2015 باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 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 لغرض 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 .
99.9%	شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية 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 وتوضيب مختلف المأكولات و المشروبات و الأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2015 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسددها 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.
99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الاقليمية 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 2015 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي وبالبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور" وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انتحصرت ملكية شركة الشام للسياحة "شامتور" بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.

شركة مساهمة تأسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة و استثمار كافة المنشآت بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية او خارجها وتمتلك حالياً فندق بادية الشام في محافظة دير الزور الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لاضرار وتم عمل الاجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة ، ولا يمكن التأكد من حجم الاضرار حالياً لعدم استقرار الاوضاع في تلك المنطقة.

شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق في حماة (اقلية الشام) ومنشآت سياحية اخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.

شركة مساهمة تأسست عام 1994 ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تملكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية. شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للأوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ،وغاياتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية. ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2014/10/13 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 إدارة السوق بدعوة الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.

شركة الفرات للفنادق والسياحة
المساهمة المغفلة 99.5%

شركة حماة للفنادق والسياحة
المساهمة المغفلة 60%

واحة الشهباء 100%

شركة الشام للأوراق المالية
- محدودة المسؤولية -
نسبة السيطرة 80%

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة الأصلية، ما عدا فيما يتعلق بالتملكات والاستثمارات المحتفظ بها للبيع، وفقاً للمحتاج المالي و المحاسبي للشركة المصدق من جميع السلطات السورية المختصة والمعايير الدولية فيتم 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، وتأويلاتها الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية، وما يسري من متطلبات قانون احداثها 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 " ، وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

إن جميع الأرصدة ضمن المجموعة، وكذلك المعاملات، والدخل والمصاريف والأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات ضمن المجموعة والمعترف بها في الأصول، يتم تصفيقها 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 عروضها، وتقاس البنود المشمولة في البيانات المالية لكل فرع باستخدام تلك العملة الوظيفية. ويتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية إلى الليرات السورية وفق السعر المحدد من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية بتاريخ العملية أو تاريخ اعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون احداث الشركة على انه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الاجنبية و فتح حسابات في المصارف لهذه الغاية و تستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الاجنبية ، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الاسعار المحددة من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 140 ل.س

و السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد : 313.06 ل.س. في 31 كانون الأول 2015 (180,89 ل.س. في 2014).

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 342.16 ل.س. في 31 كانون الأول 2015 (219.93 ل.س. في 2014).

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

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

وبعد الاعتراف الأولي حسب التكلفة ، يتم ترحيل قيم الممتلكات بعد إعادة تقييمها بما يوازي القيمة العادلة بتاريخ إجراء إعادة التقييم، مطروحاً منه مخصصات الاهتلاك 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 الاصول للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة يتم سنوياً و تسجل " فروقات التقويم" في الميزانية العمومية لكل منها في جهة، وبحساب الاستثمارات و المساهمات وذلك في ميزانية الشركة من جهة اخرى و كما يلي :

في طرف الاصول : زيادة او نقصان التوظيفات و المساهمات في الشركات النوعية و هذه الشركات .

في طرف حقوق الملكية : الاحتياطي الخاص لاعادة التقييم " فائض اعادة التقدير" وفقاً لاحكام الفقرة (د) من المادة / 19 / من النظام المحاسبي للشركة ، وتقرر الهيئة العامة العادية للشركة استعمال هذا الاحتياطي علماً بان تسمية هذا الاحتياطي (بالاحتياطي الخاص) ملحوظة حرفياً في النظام المحاسبي للشركة " اليند خامساً حساب النتائج ، الزمرة /54/ حساب التوزيع، احتياطات الدورة /542/ ، والذي يتفرع عنها حساب الاحتياطي الخاص(5422) .

علماً بان اخر تقييم للاصول الفندقية للشركة و شركاتها النوعية التي تساهم بها تم في بداية عام 1997 ثم اجرت الشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها اعادة للتقويم سنوياً وفق احكام النظام الاساسي و المالي و المحاسبي بعد ذلك دون ان تؤدي الى اي زيادة في اسعار الاصول ، لذا تقوم " الشركة " والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها باجراء جرد فعلي سنوياً، ويتم تقدير قيمة الاصول الفندقية دون تعديل، باستثناء الاهتلاكات القانونية.

وقد تم تقييم الاصول الفندقية في ذلك الحين وفق الاسس التالية :

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

2- تم اعتماد الاسعار الرائجة في السوق مع الاخذ 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 منشاتها 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 مسمى 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 يتوقع 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 المتأقية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يلغى 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 الثانية منسوبة إلى مدة العمر الانتاجي التقديري للأصول.

ولقد حدد اهتلاك المبانى بمدة عام على أساس ان هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تأمين الراحة و الطمانينة لزيائتها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشات ، اضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند انشاؤها ان لم تكن افضل. اذ يجري عليها سنوياً 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 يلغى 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، تُقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كمعصر منفصل في المساهمة إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن يُصرَح 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 ما يشير 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 بولد تدفقاً نقدياً مستقلاً على نحو كبير عن التدفق المتأني من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما يتجاوز المبلغ المرحّل لأصل ما قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر 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 للنقد 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 الاهتلاك، 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 تُعامل عملية العكس على أنها زيادة على قيمة إعادة التقييم. بعد القيام بهذا العكس، يتم ضبط نفقات الاهتلاك على الفترات القادمة لتوزيع قيمة الأصل المرحلة المعدلة، 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 التقريبية أو صافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك ، وذلك وفق الأحكام المالية والمحاسبية للشركة والتي تتوافق مع المعايير الدولية . والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل مُنتج لموقعه ووضع الحالين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل .

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدّماً

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

النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد 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 المتوجب 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 نافع) ناجم 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 الفنادق والمنشآت التي تديرها "الشركة" ولكن لا تملكها، ويتم الاعتراف بها بناء على اتفاق مع مالكي هذه الفنادق والمنشآت . ويتم الاعتراف بإيراد السهم المالي عندما يتوفر حق استلام إيرادات الأسهم المالية.

ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاق هذه الفوائد.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض، عند وقوعها، كبند من بلود النفقات.

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /36,404,528/ المسددة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق عن دورة عام 2015 وذلك بناء على احكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1. مع الاشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون أحداث الشركة و قرارات المجلس الاعلى للسياحة وراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية 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 لتمسك الشركة بالاعفاء الممنوح لها بموجب احكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الاعلى للسياحة وراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية 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 بنود الممتلكات و المعدات التي يجري إعادة تقييمها . بالنسبة للاستثمارات التي لا يوجد لها امعار سوقية ، يتم تحديد القيمة العادلة بالعودة إلى قيمة الاستثمارات المشابهة في السوق، أو بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المتوقعة.

تم إعادة عرض بعض البنود في ميزانية عام 2014 لتتناسب مع عام 2015

3- الإيرادات التشغيلية

	2015	2014
إيرادات الفنادق	1,212,337,425	778,497,400
إيرادات الإدارة	36,378,188	16,823,827
إيرادات المقاولات	96,311,905	63,239,190
إيرادات الشام للسياحة	3,274,685	4,270,011
إيرادات أخرى	142,999,543	95,120,502
مجموع الإيرادات	<u>1,491,301,746</u>	<u>957,950,930</u>

4- مصاريف تشغيلية :

	2015	2014
مصاريف الفنادق	1,130,360,192	714,795,715
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	8,651,639	27,620,109
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية	96,246,968	64,604,698
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	23,011,198	11,782,720
مصاريف شركة الشام للوراق المالية	3,998,884	3,284,074
مجموع المصاريف	<u>1,262,268,881</u>	<u>822,087,316</u>

5- دخل الآخر :

	2015	2014
أرباح بيع البات		220,000
فوائد مصرفية	3,627,960	3,442,838
مجموع الدخل الآخر	<u>3,627,960</u>	<u>3,662,838</u>

6- المصروفات الادارية :

	2015	2014
مصروف استهلاك	64,775,431	67,784,909
مختلفة	5,973,648	8,801,436
تعويض اعضاء مجالس الإدارة	468,000	468,000
مجموع المصروفات الادارية	<u>71,217,079</u>	<u>77,054,345</u>

7- الضرائب والرسوم :

	2015	2014
ضرائب ورسوم	36,404,528	29,184,332
مجموع الضرائب والرسوم	<u>36,404,528</u>	<u>29,184,332</u>

8- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الارباح :

2015	2014	المنشآت
حصة حاملي اسهم شركة المنشآت	الارباح السنوية	حصة حاملي اسهم شركة المنشآت
(16,383,158)	(27,305,263)	(23,100,048)
25,336,595	42,227,659	12,336,296
(10,724,919)	(17,874,865)	(9,006,706)
(3,235,644)	(3,251,903)	(3,440,310)
(4,740,601)	(6,971,472)	(4,867,083)
629,897	940,145	(6,379,080)
(1,901,294)	(2,837,753)	(2,122,572)
148,060,256	148,208,464	114,924,136
2,310,221	2,317,173	1,246,888
(24,327,842)	(24,401,045)	(17,335,074)
115,023,511	111,051,140	62,256,447
		42,647,708
		الاجمالي

مصاريف وإيرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

(5,973,648)	(8,801,436)	إيرادات مصرفية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(1,218,642)	(336,560)	نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(48,000)	(48,000)	استهلاك اثاث الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
107,783,221	53,070,451	تعويضات اعضاء مجلس الادارة

80% من خسائر شركة الشام للاوراق المالية و البالغة 1,111,504/ل.س متضمنة ضمن نتائج كل من شركتي الشام للسياسة "شامثور" وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق" وبالتالي هي متضمنة في حصة شركة المنشآت من نتائج هاتين الشركتين. مع التنويه بان شركة الشام للاوراق المالية تأسست عام 2009.

شركة الشام للاوراق المالية

9- حصة الاقلية :

2015		2014		المنشأة
حصة الاقلية	الارباح السنوية	حصة الاقلية	الارباح السنوية	
(10,922,105)	(27,305,263)	(15,400,032)	(38,500,080)	شركة الشام للفنادق و السياحة
16,891,064	42,227,659	8,224,197	20,560,492	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
(7,149,946)	(17,874,865)	(6,004,471)	(15,011,177)	شركة حماة للفنادق و السياحة
(16,260)	(3,251,903)	(17,288)	(3,457,598)	شركة القرات للفنادق و السياحة
(2,230,871)	(6,971,472)	(2,290,392)	(7,157,475)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
310,248	940,145	(3,141,935)	(9,521,015)	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(936,459)	(2,837,753)	(1,045,446)	(3,168,018)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
148,208	148,208,464	115,039	115,039,175	شركة الشام لادارة الفنادق و المنشآت السياحية
6,952	2,317,173	3,752	1,250,640	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(73,203)	(24,401,045)	(52,161)	(17,387,236)	شركة الشام للسياحة
(222,301)	(1,111,504)	(173,939)	(869,696)	شركة الشام للاوراق المالية *
(4,194,673)	109,939,636	(19,782,676)	41,778,012	الاجمالي

ان حصة الاقلية من خسائر شركة الشام للاوراق المالية و البالغة /222,301/ ل.س هي 20% نصيب شركة البروج للاوراق المالية والموضحة اعلاه ، وباقي حصة الاقلية من الخسائر متضمنة ضمن حصصهم في كل من شركة الشام للسياحة " شامثور " وشركة الشام لادارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق " .

*شركة الشام للاوراق المالية

10- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حامل السهم 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 لاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من سهم الشركة الى 5 اسهم وبحيث 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 ، وقد أصدرت هيئة الأوراق و الأسواق 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	2014
أرباح حامل السهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	107,783,221	53,070,451
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الأساسية	1.72 ل.س	0.85 ل.س

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

II - الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائل 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 2015-12-31
71,995,027		71,995,027			مجموع الاهلاك
30,048,179,256	759,195,164	1,337,805,426	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2015-1-1
(1,174,966,421)	(704,360,644)	(312,839,418)	(157,766,359)		مصرفوف الاهلاك لعام 2015
(64,775,431)	(5,000,000)	(29,561,151)	(30,214,280)		الاستيعادات
(875,000)	(875,000)				رصيد 2015-12-31
(1,240,616,852)	(710,235,644)	(342,400,569)	(187,980,639)		صافي القيمة الدفترية
28,801,217,808	54,834,520	952,970,981	18,311,520,857	9,481,891,450	رصيد 2014-12-31
28,807,562,404	48,959,520	995,404,857	18,281,306,577	9,481,891,450	رصيد 2015-12-31

12- الاستثمارات محتفظ بها للبيع :

	2015	2014
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانسفور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانسفور	(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 استثماراتها في شركة ترانسفور 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.

13- استثمارات أخرى :

	2015	2014
الاستثمار في فندق زنوبيا الشام : قامت الشركة في عام 2007 باستثمار فندق زنوبيا الشام في مدينة تدمر ، وقد وقعت عقد الاستثمار مع مالكي الفندق لمدة 20 عام وقامت بإعادة تأهيل وتوسعة و تجديد الفندق و اضافة وحدات منامة اضافية وقامت الشركة ببناء وتجهيز مطعين اضافيين في الفندق ، خلال عام 2015 تعرض الفندق لاضرار متعددة وكبيرة لم تتمكن من حصر قيمتها نتيجة الظروف الاستثنائية لذا تم تشكيل مؤونة لانخفاض قيمة الاستثمار في فندق زنوبيا .		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
	110,000,000	131,450,670

14- المخزون :

	2015	2014
مستودع المأكولات .	36,617,261	18,538,450
مستودع المشروبات .	22,254,552	20,776,846
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	87,218,494	73,787,352
مستودع الصيانة وقطع التبدال وقطع غيار السيارات.	167,889,727	143,564,479
	<u>313,980,034</u>	<u>256,667,127</u>

15-الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2015	2014
الذمم التجارية	772,266,939	755,059,993
مؤونة ديون مشكوك فيها	(142,811,132)	(71,845,374)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	629,455,807	683,214,619
سلف موردين	124,792,264	94,733,794
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	75,743,346
سلف مشتريات	2,456,063	19,866,461
تأمين مدفوع مقدماً	1,919,520	1,919,520
حسابات مدينة مختلفة	162,525,265	177,954,402
	<u>1,002,698,201</u>	<u>1,053,432,142</u>

16- التامينات :

	2015	2014
تأمينات مكاتب شامتور الخارجية	102,030,000	102,030,000
مراب	5,140,000	5,140,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	<u>107,250,751</u>	<u>107,250,751</u>

17- الصندوق و المصارف :

	2015	2014
ارصدة الصناديق	69,363,278	40,828,030
ارصدة المصارف	461,396,013	267,060,089
	<u>530,759,291</u>	<u>307,888,119</u>

18 - رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2015/12/31 /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 الاسهم / 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 اللذين كانا في ذلك الحين معاوني وزير المالية السيدين 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 امتياز يتمتع اصحابها حصراً بأرباح الشركة المجمدة و المجدولة و الارباح القابلة للتوزيع والمدورة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لاعوام 1996 وما قبل، والباقي اي/125/ مليون ليرة سورية اسهم عادية وعمل النظام الاساسي تبعاً لذلك (انظر المادة / 7 / من النظام 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 ماتقدم 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 والأسواق المالية السورية بكتاب الحقن بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للأوراق المالية تحت رقم 835 /2010/11/22 .

وتبلغ القيمة الدفترية لكل من السهم الممتاز و السهم العادي استناداً لقرارات الهيئات العامة العادية و الغير العادية والنظام الاساسي للشركة ولكل من عاين 2014 و 2015 :

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القيمة الدفترية للسهم عام 2014:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
راس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجباري	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم فيها الشركة	3,699,730,222	2,959,784,178	739,946,044
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	20,674,384,730	19,014,462,756	1,659,921,974
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		380	133

• القيمة الدفترية للسهم عام 2015:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
راس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجباري	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	3,745,013,443	2,996,010,755	749,002,688
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	20,719,667,951	19,050,689,333	1,668,978,618
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		381	134

19- 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 2015 المادة 197.

312,500,000

20- 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 2015 المادة 198.

625,000,000

21- علاوة الاصدار :

العام	2015	2014
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
	<u>2,070,638,089</u>	<u>2,070,638,089</u>

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

22- الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من إعادة التقدير في 2015/1/1 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 الفرات للفنادق و السياحة	620,545,308	319,580,834
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية	1,907,197,261	1,296,894,138
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية	369,822,815	247,781,286
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	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 (ج) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2014 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومخلفين 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 الغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

23- الأرباح المحتجزة و المدورة :

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي أرباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل أحداث وأنشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها ومن ضمن هذه الأرباح مبلغ /64,833,795 / ل.س هي أرباح عائدة لما قبل عام 1997 خاصة بأسهم الامتياز وباقي الأرباح المحتجزة و المدورة مخصصة لكل من اسهم الامتياز والاسهم العادية كل بحسب نسبته.

تم في عام 2010 استعادة حصص الشركاء التخصيصيين في الشركات النوعية التخصصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصيصيين ، و تم تسجيل الفرق مابين القيمة الدفترية و القيمة الاسمية والبالغ/881,486,929/ل.س ضمن الأرباح المدورة في الميزانية التجميعية ليصبح مجموع الأرباح المدورة /4,691,334,168/ ل.س كما في 2015/12/31.

قيمة حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المدورة	الاحتياطيات	رأس المال الفعلي و المسدد	الشركة
3,109,484,136	7,773,710,340	(65,805,343)	7,824,515,683	15,000,000	شركة الشام للفنادق و السياحة
4,219,003,857	10,547,509,642	19,274,587	10,518,235,055	10,000,000	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
608,409,369	1,521,023,421	(45,412,508)	1,556,435,929	10,000,000	شركة حماة للفنادق و السياحة
4,972,519	994,503,764	(1,041,544)	745,545,308	250,000,000	شركة الفرات للفنادق و السياحة
727,437,577	2,273,242,429	(21,454,832)	2,269,697,261	25,000,000	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
195,358,482	591,995,401	(10,327,414)	587,322,815	15,000,000	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
109,425,218	331,591,570	(8,892,938)	325,484,508	15,000,000	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
548,902	548,902,233	393,902,233	55,000,000	100,000,000	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
817,247	272,415,596	8,788,882	163,626,714	100,000,000	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
1,436,034	478,678,008	(49,495,814)	28,173,822	500,000,000	شركة الشام للسياحة
9,701,254	48,506,269	(21,493,731)		70,000,000	شركة الشام للوراق العاليه
8,986,594,595	25,382,078,673	198,041,578	24,074,037,095	1,110,000,000	

25- توزيعات ارباح باقى الشركاء موجلة الدفع :

	2015	2014
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(43,826,568)	(40,697,766)
شركة اللانقية للفنادق و السياحة - بلدية اللانقية	180,609,396	205,515,505
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	79,462,018	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
	286,003,711	315,045,781

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصدقة من المجلس الأعلى للسياحة و قرارات هيئتها العامة العادية و غير العادية على ان تجمد الأرباح في الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها و لا توزع إلا بعد تسديد الشركات لجميع القروض و التسهيلات الائتمالية الممنوحة لها بغرض إشادة المنشأة و/أو قيامها بمسؤولياتها ومهامها وتحقيق سيولة لها.

وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية عن الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31-12-2015 / 3,661,505,535 ل.س .
ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الارصدة مابين والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركة تتم تصفيتها لأغراض التوحيد.

26 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى :

	2015	2014
موردين وحسابات دائنة تجارية	126,242,990	115,845,471
ضرائب و رسوم واشتراكات	15,721,393	12,513,580
ايرادات مقبوضة مقدماً	136,435,972	111,220,153
مؤونات	239,761,727	130,029,437
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	9,574,975	9,227,975
مستحقة و غير مدفوعة	11,264,850	6,087,693
نفقات مستحقة غير مدفوعة	5,756,369	6,308,838
مختلفة	544,758,276	391,233,147

27 - 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 .
 - الشركات 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 بجميعها تم الموافقة عليها وتسعيها بموافقة الادارة وهي :

ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة

	2015	2014
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	287,844
عمان الشام	36,889,280	20,194,324
	<u>37,177,124</u>	<u>20,482,168</u>

ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة

	2015	2014
حمام يلبغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين ايبلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	88,636	88,636
المؤسسة العامة للطيران المدني " شام كاترينغ "	55,178,307	10,788,088
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
	<u>264,863,190</u>	<u>220,472,971</u>

علماً بان هذه الاطراف مدينة للشركة العربية السورية للمنشات السياحية والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها لقاء بدلات خدماتها ويجري سنوياً التقاوس ما بين المبالغ المستحقة لكلا الطرفين.ومن الجدير بالذكر انه لا يوجد أية عمليات مع اطراف ذات علاقة اخرى .

28- إدارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

"الشركة" معرضة لمخاطر سعر القوائد على أصولها والتزاماتها الحاملة للقوائد (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 للمنشآت السياحية قد قامت بتسييد 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 لتسييد بدلات الخدمات التي تؤديها الشركة خلال فترات قصيرة تبعاً لكل نوع من أنواع الخدمات و كحد أقصى ثلاث اشهر .

وتحدّ الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية بتعاملها مع المصارف حسنة السمعة فقط . ويقتصر خطر الائتمان على مبلغ الأصول المالية المسجل في الميزانية العمومية .

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

الغالبية العظمى من إيرادات "الشركة" ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية و" الشركة " تستعمل وارداتها من العملات الأجنبية لتسييد قيم استيراداتها اللازمة لأغراض التشغيل .

29- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الأدوات 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.

30- تقديرات الإدارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لأرصدة حسابات الذمم القابلة للتحويل ، و يتم إجراء هذا التقدير اما على أساس كل حساب على حدة او على أساس مجموعات حسب اهمية الارصدة وتحدد قيمة المخصصات مع الاخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للأرصدة و طبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها . بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/772,266,939 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 /142,811,132 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2015/12/31 و البالغ/629,455,807 ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق . وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و ادوات التشغيل وادوات الاستثمار (كالزجاجيات و اللباضات و لوازم الزبائن،) و ادوات الصيانة وقطع التبديل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر " البالغة 10 شركات " مبلغ /313,980,034 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

31- الدعاوى القضائية :

هناك بعض الدعاوى البسيطة الناجمة عن تعاملات الشركة و انشطتها ، و لا توجد اي دعاوى ذات اهمية او لها اي انعكاسات مالية هامة سواء اكانت دعاوى مرفوعة من الشركة ام عليها .
تم مصادقة مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ 2016/2/23