

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2016/09/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة: الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

النشاط الرئيسي للشركة: تنمية وتنشيط الصناعة السياحية ضمن إطار خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية في القطر وفق المادة 2 من قانون إحداث 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	19101
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 عائدي	رئيس مجلس الادارة		0.0092%
2	غادة نجمة	نائب رئيس مجلس الادارة		0.0040%
3	السيد انطون السبع	عضو		0.0040%
4	ايمن الاسطواني	عضو		0.0042%
5	احمد هيثم العجلاتي	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 التنفيذي (المدير العام)	الدكتور جوزيف نصير
مدقق الحسابات	السيد مصطفى الجاجة
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	الفاكس 2245762 الهاتف 2232300

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية نهاية الفترة	القيمة السوقية نهاية الفترة
10 ل.س سهم ممتاز	384	حاصلة على موافقة الادراج الاولي
10 ل.س سهم عادي	136	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2016/09/30	بيانات الفترة السابقة 2015/12/31	التغير %
مجموع الموجودات	31,303,545,613	30,910,127,805	1.27%
حقوق المساهمين	20,885,613,038	20,719,667,951	0.8%
الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2016/09/30	بيانات الفترة السابقة 2015/09/30	التغير %
صافي الإيرادات	2,069,874,498	1,166,143,720	77.5%
صافي الربح قبل الضريبة	334,071,618	146,967,923	127%
مخصص ضريبة الدخل	48,743,468-	29,601,200-	64%
حقوق الأقلية في الأرباح	56,883,603	17,273,323	229%
صافي الدخل	228,445,087	100,093,400	128%
ربحية السهم	3.65	1.60	128%

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

بدأت الشركة باستعادة بعض من عافيتها التشغيلية ولا سيما في منطقة الساحل السوري، ولكن يؤدي الارتفاع الهائل في أسعار الكهرباء والوقود الذي تلجأ إليه الشركة خاصة أثناء انقطاع التيار الكهربائي إلى زيادات مضطردة في النفقات وإلى ازدياد نفقات الصيانة وتكاليفها.

تاريخ

2016/11/14



توقيع رئيس مجلس الإدارة

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية
30 ايلول 2016

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية
السادة المحترمون مساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م

مقدمة:

قمنا بمراجعة البيانات المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلي كما في 2016/9/30 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى .
إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية ، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة ، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م كما في 30 /أيلول/ 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

دمشق في 2016/11/13



قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 30-09-2016

2016-09-30 غير مدققة ل.س	2015-09-30 غير مدققة ل.س	الايضاح	الايرادات
2,069,874,498	1,166,143,720	3	ايرادات تشغيلية
(1,687,195,652)	(941,793,958)	4	مصاريف تشغيلية
382,678,846	224,349,762		اجمالي الربح
	(25,187,619)		مؤونة هبوط استثمارات زنوبيا
1,806,430	1,801,677		ايرادات اخرى
(50,413,658)	(53,995,897)	5	مصروفات ادارية
334,071,618	146,967,923		الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
(48,743,468)	(29,601,200)	2-6	الضرائب والرسوم
285,328,150	117,366,723		الربح (الخسارة) للفترة
228,445,087	100,093,400		حصة حاملي اسهم شركة المنشآت
56,883,063	17,273,323		حصة الاقلية في الشركات الفرعية (محافظة دمشق وبلديتي اللاذقية وحماة ووزارة السياحة)
285,328,150	117,366,723		
3.65	1.60	7	ربحية السهم الاساسية

رئيس مجلس الادارة



المدير المالي



ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2016-09-30

2016-09-30	2015-12-31		الاصول
غير مدققة	مدققة		
ل.س	ل.س		
28,778,006,606	28,807,562,404	8	الاصول غير المتداولة
700,000	700,000	9	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
110.000.000	110.000.000	10	استثمارات محتفظ بها للبيع
28,888,706,606	28,918,262,404		استثمارات اخرى
			مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
327,761,522	313,980,034	11	المخزون
1,137,521,454	1,002,698,201	12	الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
30,024,987	37,177,124	22	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
107,250,751	107,250,751	13	التأمينات
812,280,293	530,759,291		الصندوق والمصارف
2,414,839,007	1,991,865,401		مجموع الاصول المتداولة
31,303,545,613	30,910,127,805		مجموع الاصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			<u>حقوق الملكية</u>
625,000,000	625,000,000	14	رأس المال
312,500,000	312,500,000	15	الاحتياطي الإجباري
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 " فائض اعادة التقدير "
4,857,279,255	4,691,334,168	19	الأرباح المحتجزة و المدورة
20,885,613,038	20,719,667,951		مجموع حقوق الملكية
9,035,767,824	8,986,594,595		حقوق الأقلية
29,921,380,862	29,706,262,546		مجموع حقوق الملكية وحقوق الأقلية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
267,049,098	286,003,711	20	توزيعات ارباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
267,049,098	286,003,711		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
667,087,066	544,758,276	21	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
159,509,028	108,240,082		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
288,519,559	264,863,190	22	ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
1,115,115,653	917,861,548		مجموع الالتزامات المتداولة
1,382,164,751	1,203,865,259		مجموع الالتزامات
31,303,545,613	30,910,127,805		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة - المهندس الدكتور عثمان عاندي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) هي جزء من هذه القوائم



قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 2016-09-30

2016-09-30 غير مدققة ل.س	2015-09-30 غير مدققة ل.س	الايضاح
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
334,071,618	146,967,923	صافي الخسارة قبل الضرائب والرسوم
تعديلات عن :		
	21,450,670	مؤونات وخسائر هبوط استثمارات زنوبيا
43,964,857	48,957,709	8 الاستهلاك
378,036,475	217,376,302	
(134,823,253)	(35,471,071)	(الزيادة) النقص في الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
(13,781,488)	(16,338,387)	(الزيادة) النقص في المخزون
7,152,137	(14,974,993)	(الزيادة) النقص في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
122,328,790	184,037,596	الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
23,656,369	44,956,619	الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
382,569,030	379,586,066	النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(48,743,468)	(29,601,200)	الضرائب والرسوم المدفوعة
333,825,562	349,984,866	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية		
(15 109 059)	(70,145,027)	شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
700,000	875,000	بيع سيارات
(14 409 059)	(69,270,027)	صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية		
(11,231,053)	(11,169,016)	التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية
(26,664,448)	(26,276,980)	للمنشآت السياحية
(37,895,501)	(37,445,996)	توزيعات مسددة للبلديات
281,521,002	243,268,843	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
530,759,291	307,888,119	صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها
812,280,293	551,156,962	النقدية و مايعادلها في اول الفترة
		النقدية و مايعادلها في اخر الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 2016-09-30

الاجمالي	حقوق الاقلية	حقوق الملكية لحاملي الاسهم في الشركة العربية السورية السياحية	الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير "	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	الارباح الموجلة التوزيع والمرددة	علاوة الاصدار	راس المال	رصيد 1-1 2015
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	رصيد 1-1 2015
117 366 723	17 273 323	100 093 400				100,093,400			ربح الفترة
(62,500,000)		(62,500,000)				(62,500,000)			التوزيعات
29 720 040 721	9 008 062 591	20 711 978 130	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4 683 644 347	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2015-09-30
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	رصيد 2016- 1-1
285,328,150	56,883,063	228,445,087				228,445,087			ربح الفترة
(70,209,834,)	(7,709,834)	(62,500,000)				(62,500,000)			التوزيعات
29,921,380,862	9,035,767,824	20,885,613,038	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,857,279,255	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2016-09-30

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) هي جزء من هذه القوائم

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة

بتاريخ 30 أيلول 2016

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشات السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي اول شركة مساهمة مغفلة احدثت بعد التاميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح اسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تاسيسها 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 ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة باشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الواجه 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 النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات:

النسبة	الشركة	الوصف
المئوية	المساهمة	
60%	شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	شركة مساهمة تأسست عام 1978 ، ونشاطها الرئيسي هو شراء و استثمار وتملك العقارات و بناؤها و تجهيزها وإدارتها لكل الفنادق والمطاعم والدور المفروشة وغيرها، وهي تمتلك مجمع وفندق الشام في الجمهورية العربية السورية.
60%	شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	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 وغيرها.
68%	شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق الفرات في محافظة دير الزور وكذلك المنشآت السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية 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.
67%	شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	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 مغلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولا يمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياًلوقوف على حالة 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 2015 باستعادة حصة الشريك التخصصي ،وبالباغة 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 .	99.7%	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 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 ،وبالباغة 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 اكتهاء 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 الافرادية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية وتقوم باستقطاب المجموعات السياحية	99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2015 قامت الشركة العربية السورية للمنشات السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي ،وبالباغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل اكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور" وكوارها ويعيدها بالبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة "شامتور" بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.

شركة مساهمة تاسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة و استثمار كافة المنشات بمختلف انواعها سواء داخل اراضي 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 تاسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق في حماة (افامية الشام) ومنشات سياحية اخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.

شركة مساهمة تاسست عام 1994 ، ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تملكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية. شركة محدودة المسؤولية تاسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشات السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للاوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ،وغاياتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للاوراق 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 .

شركة الفرات للفنادق والسياحة 99.5%
المساهمة المغفلة

شركة حماه للفنادق والسياحة 60%
المساهمة المغفلة

واحة الشهباء 100%

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

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة الأصلية، ماعدا فيما يتعلق بالمتلكات والاستثمارات المحتفظ بها للبيع، وفقاً للمناهج 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 التخصيصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 31 كانون الأول من العام المالي . ويتم إعداد البيانات المالية للشركات النوعية التخصيصية 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 والمُعترف بها في الأصول، يتم تصنيفها بالكامل. وتتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصيصية الموحدة وتُعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتُعتبر الشركات النوعية التخصيصية موحدة بالكامل منذ تاريخ التملك .

تمثل حصة الأقلية الجزء من الأرباح أو الخسائر والأصول الصافية في الشركات النوعية التخصيصية 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، وتُقاس 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 او 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 الامريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 500 ل.س

المتلكات والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالمتلكات ، 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 للمتلكات ، والمعدات والتجهيزات على أنها متلكات معرضة لانخفاض القيمة عندما تشير أحداث أو تغييرات في الظروف على أن المبلغ المرحّل قد يكون غير قابل للاسترداد.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمّة) :

وبعد الاعتراف الأولي حسب التكلفة ، يتم ترحيل قيم المتلكات بعد إعادة تقييمها بما يوازي القيمة العادلة بتاريخ إجراء إعادة التقييم، مطروحاً منه مخصصات الاهتلاكات المتراكمة اللاحقة في المتلكات 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 التقييم" 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 " البند 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 للتقييم 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 المقر تنفيذه.

وقد تم اعادة تقييم الاصول 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 اعادة التقدير ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن " فائض اعادة التقدير" .

وأى فائض في " إعادة التقدير " يتم تسجيله في حساب سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا اعلاه بالاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير " 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 . وأى 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 التقدير .

إضافة إلى ذلك، تتم تصفية قيمة الاهتلاك المتراكم بتاريخ اجراء 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" . ويُلقى الاعتراف بأي اصل 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 المتأثية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلقى فيه الاعتراف بهذه الأصول.

وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ومُدّد 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 بمئة عام على اساس ان هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوجب المحافظة على درجتها و تامين الراحة و الطمانينة لزبائنها 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 يُلقى 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 تكلفتها . بعد الاعتراف الأولي، تُقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة ، في حالة استثمارات الشركة فان الاستثمارات المتاحة للبيع المسجلة لديها تم تقييمها بالتكلفة لتعذر الحصول ببيانات تدعم قيمتها العادلة.

انخفاض قيمة الأصول

تقدّر "الشركة" بتاريخ كل تقرير فيما إذا كان هناك ما يشير إلى أن أصلاً ما قد أصابه مايشير الى 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 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 تنسجم 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 الدفترية أو صافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك، وذلك وفق الاحكام المالية والمحاسبية للشركة والتي تتوافق مع المعايير الدولية. والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل منتج 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 مقدماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصّص عن أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويجرى تقدير الديون المشكوك فيها عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ ممكناً. وتُشطب 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 تمّ 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 والمنشات التي تديرها "الشركة" ولكن لا تملكها، ويتم الاعتراف بها بناء على اتفاق مع مالكي هذه الفنادق والمنشات .

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 بنود النفقات.

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /48,743,468/ اصولاً ، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق لغاية ربع الثالث لعام 2016 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 احداث الشركة و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء 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 و اراء 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

ان القيمة العادلة لبنود الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم ، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن اطار مفهوم السوق النشط، وان تكرار التقييم يعتمد على مدى التغير في بنود الممتلكات و المعدات التي يجري اعادة تقييمها .

بالنسبة للاستثمارات التي لا يوجد لها اسعار سوقية ، يتم تحديد القيمة العادلة بالعودة إلى قيمة الاستثمارات المشابهة في السوق، أو بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المخصصة المتوقعة

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية

بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً على ذلك تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

3- الإيرادات التشغيلية :

	2016-09-30	2015- 09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
ايرادات الفنادق	1,707,767,159	974,984,277
ايرادات الادارة	30,708,047	15,641,233
ايرادات المقاولات	137,064,472	83,710,743
ايرادات الشام للسياحة	900,000	2,924,685
ايرادات اخرى	193,434,820	88,882,782
مجموع الايرادات	2,069,874,498	1,166,143,720

4- المصاريف التشغيلية :

	2016-09-30	2015- 09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
مصاريف الفنادق	1,518,069,700	826,373,005
مصاريف شركة الشام لادارة الفنادق والمنشات السياحية	24,662,908	4,304,884
مصاريف شركة الشام للمنشات الفندقية و السياحية	138,141,880	83,028,398
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	4,472,634	25,058,946
مصاريف شركة الشام للاوراق المالية	1,848,530	3,028,725
مجموع المصاريف	1,687,195,652	941,793,958

5- المصروفات الادارية

	2016-09-30	2015- 09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف استهلاك	43,964,857	48,957,709
مختلفة	6,097,801	4,687,188
تعويض اعضاء مجالس الادارة	351,000	351,000
مجموع المصروفات الادارية	50,413,658	53,995,897

	2016-09-30	2015-09-30
	غير مدققة	غير مدققة
ضريبة دخل	48,743,468	29,601,200
مجموع الضرائب	48,743,468	29,601,200

7- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حامل السهم في الشركة العربية السورية للمنشات 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 اصبحت الان وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من اسهم 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 ، واصدرت هيئة الاوراق و الاسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الاسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم والمستخدمه في حساب الربحية الاساسية للسهم :

	2016-09-30	2015-09-30
	غير مدققة	غير مدققة
ربح حامل السهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية	228,445,087	100,093,400
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الاساسية	3.65	1.60

8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
30,048,179,256	759,195,164	1,337,805,426	18,469,287,216	9,481,891,450	القيمة المسجلة
15 109 059		15 109 059			الإضافات
30,063,288,315	759,195,164	1 352 914 485	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2016-09-30
(1,240,616,852)	(710,235,644)	(342,400,569)	(187,980,639)		مجمع الاهتلاك
(43,964,857)		(21,304,147)	(22,660,710)		رصيد 2016-1-1
(700,000)	(700,000)				مصرفوف الاهتلاك
(1,285,281,709)	(710,935,644)	(363,704,716)	(210,641,349)	-	استبعادات
28,807,562,404	48,959,520	995,404,857	18,281,306,577	9,481,891,450	رصيد 2016-09-30
28,778,006,606	48,259,520	989,209,769	18,258,645,867	9,481,891,450	صافي القيمة الدفترية
					رصيد 2015-12-31
					رصيد 2016-09-30

9- الاستثمارات المحتفظ بها للبيع :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
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 استثمارات 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 للمنشات السياحية أن تستردها مقابل استثمارها في هذه الشركة.

10- استثمارات اخرى :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
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	110,000,000

11- المخزون :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
مستودع المأكولات .	58,277,208	36,617,261
مستودع المشروبات .	14,361,396	22,254,552
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	73,635,021	87,218,494
مستودع الصيانة وقطع التبدیل وقطع غيار السيارات .	181,487,897	167,889,727
	327,761,522	313,980,034

12- الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
الذمم التجارية	898,232,785	772,266,939
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(243,648,847)	(142,811,132)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	654,583,938	629,455,807
سلف موردين	134,782,123	124,792,264
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	81,549,282
سلف مشتريات	3,414,506	2,456,063
تأمين مدفوع مقدماً	1,706,571	1,919,520
حسابات مدينة مختلفة	261,485,034	162,525,265
	1,137,521,454	1,002,698,201

13- التامينات :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
تامينات 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
	107,250,751	107,250,751

14- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2016/06/30 /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 اصبحت الان وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا اصبح 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، وتجاوباً 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 راسمال الشركة المخصص لوزارة السياحة ورفع راسمال الشركة من /500/ مليون ليرة سورية الى /625/ مليون ليرة سورية ، ولقد دعا مجلس الادارة باجماع اعضائه بمافي ذلك ممثلي وزارة السياحة فيه للذين كانا في ذلك الحين معاوننا وزير المالية السيدين فوزي عثمان وعبدان 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 وماقبل، والباقي اي/125/ مليون ليرة سورية اسهم عادية وعدل النظام الاساسي تبعاً لذلك (انظر المادة / 7 / من 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 مابين 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 مابين 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 الاوراق والاسواق المالية السورية كتاب الحقناه بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للاوراق المالية تحت رقم 835 تاريخ 2009/11/22 .

15- الاحتياطي الإجباري

يبلغ الاحتياطي الإجباري 50% من رأسمال الشركة ، ولقد تم إيقاف الاقتطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة رقم 33 لعام 2007 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الإجباري مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 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 رقم 33 لعام 1949 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الاختياري مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 المادة 198.

625,000,000

17- علاوة الاصدار :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 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 " فانض اعادة التقدير":

الشركة	رصيد الاحتياطات الناجمة من اعادة التقدير في 2016/1/1 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة	حصة الشركة العربية السورية للمنشات 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 للمنشات الفندقية و السياحية	1,907,197,261	1,296,894,138
شركة صافيتا للمنشات الفندقية و السياحية	369,822,815	247,781,286
شركة بصرى الشام للمنشات 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 (فانض اعادة 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 ومحلين معتمدين من قبل وزارة العدل من اجل 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 الاهتلاكات منها

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

19- الأرباح المحتجزة و المدورة :

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي ارباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل احداث وانشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصسية التي تساهم بها و تم في عام 2010 استعادة حصص الشركاء التخصبيين في الشركات النوعية التخصسية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصبيين ، 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 الأرباح المدورة 4,857,279,254 ل.س كما في 30-9-2016 .

20- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(43,894,317)	(43,826,568)
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	161,962,283	180,609,396
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	79,222,267	79,462,018
شركة بصرى الشام للفنادق و المنشات السياحية - وزارة السياحة .	17,098,587	17,098,587
شركة صافيتا للفنادق و المنشات السياحية - وزارة السياحة .	5,062,141	5,062,141
شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشات السياحية - وزارة السياحة .	47,598,137	47,598,137
	267,049,098	286,003,711

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصدقة من المجلس الأعلى للسياحة و قرارات هيئاتها 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 بغرض إشادة المنشأة و/أو قيامها بمسؤولياتها ومهامها وتحقيق سيولة لها. وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية عن شركاتها الفرعية للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 30- 09- 2016 3,377,308,586 ل.س.

ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الارصدة مابين الشركات الفرعية والشركة الام تتم تصفياتها لأغراض التوحيد.

21 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى :

	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
موردين وحسابات دائنة تجارية	204,834,042	126,242,990
ضرائب و رسوم واشتراكات	68,542,712	15,721,393
ايرادات مقبوضة مقدماً	117,968,574	136,435,972
مؤونات	244,311,799	239,761,727
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	9,852,975	9,574,975
مستحقة و غير مدفوعة	9,713,594	11,264,850
نفقات مستحقة غير مدفوعة	11,863,370	5,756,369
مختلفة	667,087,066	544,758,276

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

	<u>ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة</u>	
	2016-09-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	287,844
فندق عمان الشام	29,737,143	36,889,280
	<u>30,024,987</u>	<u>37,177,124</u>

	<u>ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة</u>	
	2016-9-30 غير مدققة	2015-12-31 مدققة
حمام يلغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين اييلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	88,636	88,636
المؤسسة العامة للطيران المدني " شام كاترينغ "	78,834,676	55,178,307
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
	<u>288,519,559</u>	<u>264,863,190</u>

23- ادارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

"الشركة" معرّضة 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 اي التزامات عليها تجاه اي من المصارف .

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

ان النسبة العظمى من ايرادات ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية ، ونتيجة الظروف الحالية تراجعت الايرادات بشكل كبير ، بحيث ادى 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 الادارة :

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 اهمية الارصدة وتحدد قيمة المخصصات مع الاخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للارصدة و طبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها.

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/898,232,785 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 اجمالي الذمم . وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /243,648,847 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 2016/09/30 و البالغ/654,583,938 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 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 البياضات و لوازم الزبائن,) و ادوات الصيانة وقطع التبديل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر مبلغ 327,761,522 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

26- الدعاوى القضائية :

هناك بعض الدعاوى البسيطة الناجمة عن تعاملات الشركة و انشطتها ، و لاتوجد اي دعاوى ذات اهمية او لها اي انعكاسات مالية هامة سواء اكانت دعاوى مرفوعة من الشركة ام عليها .

27- مصادقة مجلس الادارة على القوائم المالية :

تمت المصادقة على القوائم المالية الربعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2016/11/10