

الرمز: ٣٧٦/٤
التاريخ: ٧/٨/٢٠١٧

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2017/06/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة: الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
500.000.000 ل.س	500.000.000 ل.س	50 مليون سهم ممتاز	20175
125.000.000 ل.س	125.000.000 ل.س	12.5 مليون سهم عادي	

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	المهندس الدكتور عثمان عاندي	رئيس مجلس الادارة		%0.0092
2	غادة نجمة	نائب رئيس مجلس الادارة		%0.0040
3	انطون السبع	عضو		%0.0040
4	مازن حمور	عضو		%0.0042
5	احمد هيثم العجلاني	عضو		%0.0047
6	بسام ماضي	عضو	وزارة السياحة	%25
7	اسماعيل ناصر	عضو	وزارة السياحة	

المدير العام المدير التنفيذي	الدكتور جوزيف نصير المدير التنفيذي المهندس طوني برصه
مدقق الحسابات	السيد مصطفى الجاجة
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	الفاكس 2245762 الهاتف 2232300

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية نهاية الفترة	القيمة السوقية نهاية الفترة
10 ل.س سهم ممتاز	385	حاصلة على موافقة الادراج الاولي
10 ل.س سهم عادي	137	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2017/06/30	بيانات الفترة السابقة 2016/12/31	التغير %
مجموع الموجودات	31,855,328,507	31,368,167,463	1.55%
حقوق المساهمين	20,961,577,712	20,908,708,229	0.25%
النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2017/06/30	بيانات الفترة السابقة 2016/06/30	التغير %
صافي الإيرادات	1,294,273,954	749,395,317	72.71%
صافي الربح قبل الضريبة	206,804,910	(29,248,440)	807.06%
مخصص ضريبة الدخل	(29,706,009)	(16,630,506)	278.62%
حقوق الأقلية في الأرباح	30,479,418	(40,065,895)	176.07%
صافي الربح	146,619,483	(5,813,051)	2622.25%
ربح السهم	2.35	(0.09)	2622.25%

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.

توقيع رئيس مجلس الإدارة



تاريخ

2017/08/07

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية

30 حزيران 2017

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة 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 2017/6/30 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 /حزيران/ 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة 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 2017/8/5



قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 30-06-2017

2017-06-30 غير مدققة ل.س	2016-06-30 غير مدققة ل.س	الايضاح	الايرادات
1,294,273,954	749,395,317	3	ايرادات تشغيلية
(1,051,022,451)	(744,391,297)	4	مصاريف تشغيلية
243,251,503	5,004,020		اجمالي (خسارة) الربح
(36,446,593)	(34,252,460)	5	مصروفات ادارية
206,804,910	(29,248,440)		الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
(29,706,009)	(16,630,506)	2-6	الضرائب والرسوم
177,098,901	(45,878,946)		الربح للفترة
146,619,483	(5,813,051)		حصة حاملي اسهم شركة المنشات
30,479,418	(40,065,895)		حصة الاقلية في الشركات الفرعية
177,098,901	(45,878,946)		(محافظة دمشق وبلديتي اللاذقية وحماة ووزارة السياحة)
2.35	(0.09)	7	(خسارة) ربحية السهم الاساسية



المدير المالي

الشركة العربية السورية للمنشات السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2017-06-30

2017-06-30	2016-12-31		الاصول
غير مدققة	مدققة		
ل.س	ل.س		
			الاصول غير المتداولة
28,892,296,891	28,826,035,471	8	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	9	استثمارات محتفظ بها للبيع
110,000,000	110,000,000	10	استثمارات اخرى
29,002,996,891	28,936,735,471		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
490,270,396	332,638,487	11	المخزون
1,246,860,668	1,080,718,415	12	الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
34,111,231	52,208,665	22	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
5,220,751	5,220,751	13	التأمينات
1,075,868,570	960,645,674		الصندوق و المصارف
2,852,331,616	2,431,431,992		مجموع الاصول المتداولة
31,855,328,507	31,368,167,463		مجموع الاصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	14	رأس المال
312,500,000	312,500,000	15	الاحتياطي الإجمالي
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 "
4,933,243,929	4,880,374,446	19	الأرباح المحتجزة و المدورة
20,961,577,712	20,908,708,229		مجموع حقوق الملكية
9,026,534,837	9,039,705,875		حقوق الأقلية
29,988,112,549	29,948,414,104		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
279,357,968	266,581,347	20	توزيعات ارباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
279,357,968	266,581,347		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
1,109,375,407	785,769,623	21	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
217,926,756	157,717,506		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
260,555,827	209,684,883	22	ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
1,587,857,990	1,153,172,012		مجموع الالتزامات المتداولة
1,867,215,958	1,419,753,359		مجموع الالتزامات
31,855,328,507	31,368,167,463		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الادارة - المهندس الدكتور عثمان خاندي

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 30-06-2017

2017-06-30 غير مدققة	2016-06-30 غير مدققة	الإيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
206,804,910	(29,248,440)		صافي الربح قبل الضرائب والرسوم
			<u>تعديلات عن :</u>
30,483,339	29,276,743	8	الاستهلاك
237,288,249	28,303		
(166,142,253)	(182,693,298)		(الزيادة) النقص في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(157,631,909)	(57,333,813)		الزيادة (النقص) في المخزون
323,605,784	461,789,781		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
18,097,434	(663,627)		(الزيادة) النقص في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
50,870,944	18,387,707		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
306,088,249	239,515,053		<u>النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية</u>
(29,706,009)	(16,630,506)		الضرائب والرسوم المدفوعة
276,382,240	222,884,547		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(96,744,759)	(8,099,764)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
	700,000		بيع سيارات
(96,744,759)	(7,399,764)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(33,540,750)	(4,806,847)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(30,873,835)	(25,777,819)		توزيعات مسددة للبلديات
(64,414,585)	(30,584,666)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
115,222,896	184,900,117		صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها
960,645,674	530,759,291		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
1,075,868,570	715,659,408		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة

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

قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المرحلية المنتهية في 2017-06-30

رأس المال	علاوة الاصدار	الارباح المؤجلة التوزيع والمدورة	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير "	حقوق الملكية لحاملي الاسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	حقوق الاقلية	الاجمالي
رصيد 1-1-2016	625,000,000	2,070,638,089	4,691,334,168	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,719,667,951	8,986,594,595
نتيجة الفترة		(5,813,051)				(5,813,051)	(40,065,895)	(45,878,946)
التوزيعات		(62,500,000)				(62,500,000)	(7,709,834)	(70,209,834)
رصيد 2016-06-30	625,000,000	2,070,638,089	4,623,021,117	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,651,354,900	8,938,818,866
رصيد 1-1-2017	625,000,000	2,070,638,089	4,880,374,446	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,908,708,229	9,039,705,875
نتيجة الفترة		146,619,483				146,619,483	146,619,483	30,479,418
التوزيعات		(93,750,000)				(93,750,000)	(93,750,000)	(43,650,456)
رصيد 2017-06-30	625,000,000	2,070,638,089	4,933,243,929	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,961,577,712	9,026,534,837

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

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 30 حزيران 2017

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشات السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول 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 الافراذية و الجماعية لنقل السواح ضمن الاراض السورية ومن الى البلدان العربية المجاورة ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة باشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الالوجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها او تقوم بادارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبيّن الجدول التالي النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات :

النسبة	الشركة	الوصف
المئوية	المئوية	
للمساهمة	للمساهمة	
60%	شركة الشام للفنادق والسياسة المساهمة المغفلة	شركة مساهمة تاسست 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 والسياسة المساهمة المغفلة	شركة مساهمة مغفلة تاسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن اقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
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 الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لأضرار وتم عمل الإجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة ولا يمكن التأكد من حجم الأضرار حالياً لعدم استقرار الأوضاع في تلك المنطقة. وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة
67%	شركة صافيتا للفنادق	شركة مساهمة تاسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو

والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة		تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية.
شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز 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 للوقوف على حالة الفندق حالياً، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة..
شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة	99.7%	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية . قامت الشركة في عام 2015 باستعادة حصة الشريك التخصصي ،وبالباقي 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه باسم 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 .
شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	99.9%	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 و وحدات 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 ،وبالباقي 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسددها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه باسم 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.

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 الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2010 قامت الشركة العربية السورية للمنشات السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي وبالبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل اكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة "شامتور" وكوارها ويعيدها بالمبلغ 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.	99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)
شركة مساهمة تأسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة و استثمار كافة المنشات بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية أو خارجها وتمتلك حالياً فندق بادية الشام في محافظة دير الزور الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لأضرار وتم عمل الإجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة ، ولا يمكن التأكد من حجم الأضرار حالياً لعدم استقرار الأوضاع في تلك المنطقة، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة.	99.5%	شركة الفرات للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق في حماة (افامية الشام) ومنشات سياحية اخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.	60%	شركة حماة للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1994 ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.	100%	واحة الشهباء

شركة الشام للاوراق	80%	شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام
المالية	نسبة	لإدارة الفنادق والمنشات السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام
- محدودة المسؤولية -	السيطرة	للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للاوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ، وغايتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للاوراق المالية. وتم توحيد هذه الشركة ضمن مجموعة الشركة العربية السورية للمنشات السياحية بسبب امتلاك الشركة العربية السورية للمنشات السياحية نسبة الاغلبية في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور" و شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشات السياحية " الشام للفنادق". ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2013/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية وموافقتها على اسم المفوض بالتوقيع والتصويت عنها في الانتخابات الذي قام بالانتخاب أصولاً وكان لصوته اثر في صحة انتخابات مجلس إدارة السوق .وفي كل عام تقوم الهيئة بتحديد مفوض عن الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة الأصلية، ما عدا فيما يتعلق بالمتلكات والاستثمارات المحتفظ بها للبيع، وفقاً للمنهاج 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 والمُعترف بها في الأصول، يتمّ تصنيفها بالكامل. وتتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصصية الموحدة وتُعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتُعتبر 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، ويتمّ 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 تمّ اعتمادها :

العملات الأجنبية

يتمّ عرض البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها . وتقرّر 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 المحدّد 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 الامريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 500 ل.س

السعر الرسمي للدولار الأميركي الواحد : 517.43 ل.س. في 30 حزيران 2017.

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 591.20 ل.س. في 30 حزيران 2017.

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 المرحّل 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 الاهتلاكات المتراكمة اللاحقة في الممتلكات أو أية خسائر ناجمة عن انخفاض القيمة المتراكم. ويتم احتساب الاهتلاك وفق طريقة القسط الثابت .

وبموجب احكام الفقرة (د) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة المصدق اصولاً والصادر ضمن احكام القانون /56/ لعام 1977 فان تقييم 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 يتقرر 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 تنفيذها.

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 " .

وأي 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

فف قائمة الدخل . وأف عجز فف إءاءة التققفم ففم الاعتراف به فف الأرباح أو الخسائر؁ إلا فف حال كون العجز ففوازن على نحو مباشر أف فائض سابق على الأصول ذاتها؁ عندها ففوم مباشرة بموازنة هذا الفائض فف فائض إءاءة التقدير .

إضافة إلى ذلك؁ تتم تصفية قيمة الاهتلاك المتراكم بتاريخ إجراء إءاءة التققفم مقابل إجمالي القيمة المرحلة للأصول وفءعاد التصرف عن المبلغ الصافي للأصول إلى المبلغ المعاد تقففمه. فف حال التصرف بهذه الأصول أو بففعها؁ ففتم تحويل أف مبلغ فف فائض إءاءة تقفم ففعلق بأصول معينة تم بففعها أو التصرف بها إلى "الأرباح" . وفلغف الاعتراف بأف اصل فور التصرف بها؁ أو عندما لا ففوقع أن ففحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقفساءفة فف المستقبل. وأف ربح أو خسارة ففجم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محسوبة على أساس الفرق بفن صافي الأرباح المتأففة عن التصرف بالأصول المذكورة وقفمفها المرحلة)؁ ففشم فف قائمة الدخل فف العام الذي فلغف ففه الاعتراف بهذه الأصول.

وتتم مراجعة القفم المتبقفة للأصول ومؤء صلاحفئها وأسالفب اهتلاكها؁ وففتم تعطفها إذا كان ذلك مناسباً؁ وذلك فف نهاية كل سنة مالية.

ففم احتساب الاهتلاك على أساس النسبة الثابفة منسوبة إلى مدة العمر الانتاجف التقففرف للأصول . ولقد حدد اهتلاك المباني بمئة عام على أساس أن هذه المباني معة لاستثمارها فف الصناعة السفاحية و من المتوجب المحافظة على درجئها و تأمين الراحة و الطمانفنة لزبائننا لذا تقوم الشركة دورياً بتجفد كامل للمنشآت؁ إضافة إلى الصفانات الدورفة بففث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنفن و كانها فف حالئها التي كانت علفها عند انشاؤها أن لم تكن افضل. اذ ففجرف علفها سنوياً تحسفنات و تجفدفات و اضافات لكي تتماشف مع تطور الخدمات و النظم الففدففة. ولا ففم احتساب اهتلاك المشارفف التي هف قفء الإنشاء؁ إلى أن ففستكمل الأصول المتعلقة بها وففتم تشغفلها.

الاستثمارات المحفظ بها للففف

ففم الاعتراف بالاستثمارات المحفظ بها للففف أو فلغف الاعتراف بها؁ عندما تصبح "الشركة" طرفاً فف الأحكام التعاقدفة لوئففة ما؁ أو عندما لا تعود طرفاً فف هذه الأحكام.

ففم التسجفل الأولف للاستثمارات الجاهزة للففف بموجب قفمئها العادلة. بعد الاعتراف الأولف؁ ففأس الأصول المالية الجاهزة للففف بموجب قفمئها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كعنصر منفصل فف المساهمة إلى أن ففم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن ففصرح الاستثمار بأنه عفم القيمة؁ وفف هذه الحالة ففن الأرباح أو الخسائر التراكمفة المصرح عنها سابقاً فف الاستثمار؁ ففم فضمفئها فف قائمة الدخل.

انخفاض قيمة الأصول

تقءر "الشركة" بتاريخ كل تقرير ففما إذا كان هناك ما ففشر إلى أن أصلاً ما قد أصابه ما ففشر إلى تعرضه لانخفاض فف القيمة . فإذا وءدت مثل هذه المؤشرات؁ أو إذا تطالب الأمر إجراء اختبار انخفاض قيمة سنوف؁ تقوم "الشركة" بإجراء تقدر للقيمة القابلة للاسترداد للأصل المذكور. وقيمة الأصل القابلة للاسترداد هف أعلى من القيمة العادلة " السوقفة " لأصل ما أو لوحءة تولفء نقد؁ مطروحاً منها تكالف بفف و القيمة المستعملة؁ وففتم تحفدئها للأصل بمفرءه؁ إلا إذا لم ففكن الأصل ففولء تفءقاً نقدياً مستقلاً على نحو كبفر عن التدفق المتأف من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما ففجاوز المبلغ المرحل لأصل ما قفمئته القابلة للاسترداد؁ ففعتبر

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 المرحل 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 و المحاسبية للشركة و التي 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 مقدماً

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. وتُسطب 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 بنود النفقات.

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /29,706,009/ اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق عن النصف الاول لعام 2017 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.

مبدأ الاستمرارية

قامت الادارة بالأخذ بعين الاعتبار الظروف الحالية التي تؤثر وبشكل خاص على الحركة السياحية و تدفق السياح وانعكاس ذلك على قدرة الشركة بالاستمرار في العمل وذلك وفق ماأشار إليه مبدأ الاستمرارية ،وقد

خلصت الادارة على أنه وعلى الرغم من هذه الظروف وعلى الرغم من حالة عدم التأكد و الاستقرار إلا أن الشركة و في حدود امكانياتها وأنشطتها الحالية والظروف و المتغيرات الراهنة فادرة على الاستمرار بالعمل في الفترة المنظورة وفي حدود عدم حدوث أي متغيرات جوهرية من الممكن أن تؤثر على قدرتها في الاستمرار .

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 المخصومة المتوقعة

3- الإيرادات التشغيلية :

	2017- 06-30	2016 - 06 -30
	غير مدققة	غير مدققة
ايرادات الفنادق	1,023,312,519	545,637,854
ايرادات الادارة	28,479,290	20,165,705
ايرادات المقاولات	127,921,789	44,697,564
ايرادات الشام للسياحة	350,000	600,000
ايرادات اخرى	114,210,356	138,294,194
مجموع الايرادات	1,294,273,954	749,395,317

4- المصاريف التشغيلية :

	2017-06-30	2016-06 -30
	غير مدققة	غير مدققة
مصاريف الفنادق	916,186,735	691,037,030
مصاريف شركة الشام لادارة الفنادق والمنشآت السياحية	4,639,668	2,789,891
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	128,599,345	45,588,344
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	1,414,892	3,574,594
مصاريف شركة الشام للاوراق المالية	181,810	1,401,438
مجموع المصاريف	1,051,022,451	744,391,297

5- المصروفات الادارية

	2017-06-30	2016- 06 -30
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف استهلاك	30,483,339	29,276,743
مختلفة	5,729,254	4,741,717
تعويض اعضاء مجالس الادارة	234,000	234,000
مجموع المصروفات الادارية	36,446,593	34,252,460

6- الضرائب

	2017-06-30	2016- 06 -30
	غير مدققة	غير مدققة
ضريبة دخل	29,706,009	16,630,506
مجموع الضرائب	29,706,009	16,630,506

7- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بنقسيم ربح حاملي الأسهم 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 وزارةالاقتصاد 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 والمستخدم في حساب الربحية الأساسية للسهم :

	2017-06-30	2016-06-30
	غير مدققة	غير مدققة
أرباح حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية	146,619,483	(5,813,051)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الأساسية	2.35	(0.09)

<u>8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات</u>					
المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	القيمة المسجلة
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
30,127,385,932	759,195,164	1,417,012,102	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2017-1-1
96,744,759		96,744,759			الاضافات
30,224,130,691	759,195,164	1,513,756,861	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2017-06-30
<u>مجمع الاهتلاك</u>					
(1,301,350,461)	(710,935,644)	(372,219,898)	(218,194,919)		رصيد 2017-1-1
(30,483,339)		(15,013,689)	(15,469,650)		مصرف الاهتلاك
(1,331,833,800)	(710,935,644)	(387,233,587)	(233,664,569)	-	رصيد 2017-06-30
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
28,826,035,471	48,259,520	1,044,792,204	18,251,092,297	9,481,891,450	رصيد 2016-12-31
28,892,296,891	48,259,520	1,126,523,274	18,235,622,647	9,481,891,450	رصيد 2017-06-30

9- الاستثمارات المحتفظ بها للبيع :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانستور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانستور	(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 ترانستور 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 أخرى :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 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 :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
مستودع المأكولات .	74,629,062	48,069,977
مستودع المشروبات .	19,864,268	17,100,681
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	190,137,268	88,518,526
مستودع الصيانة وقطع التبدیل وقطع غيار السيارات .	205,639,798	178,949,303
	490,270,396	332,638,487

12- الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
الذمم التجارية	516,152,209	857,816,459
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	-258,190,183	(227,804,375)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	257,962,026	630,012,084
سلف موردين	107,370,262	132,745,763
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	81,549,282
سلف مشتريات	4,279,746	1,834,506
تامين مدفوع مقدماً	3,593,760	1,919,520
حسابات مدينة مختلفة	792,105,592	232,657,260
	1,246,860,668	1,080,718,415

13- التامينات :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
مراب	5,140,000	5,140,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	5,220,751	5,220,751

14- راس المال

يبلغ راس المال المدفوع كما في 2017/06/30 /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 اصبحت 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 بان وزارة السياحة مساهم في الشركة اكتتبت ب 25% من اسهم الشركة عند تأسيسها ولكن لم تساهم في زيادات راس 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 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 راس 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 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 لالتزامات واحدة" ولقد قدمنا لرئيس مجلس مفوضي هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية كتاب الحقن بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للاوراق المالية تحت رقم 835 تاريخ 2009/11/22 .

15- الاحتياطي الإجمالي

يبلغ الاحتياطي الإجمالي 50% من رأسمال الشركة، ولقد تم إيقاف الاقتطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة رقم 33 لعام 2007 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الإجمالي مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 المادة 197.

312,500,000

16- الاحتياطي الاختياري

يبلغ الاحتياطي الإجمالي 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 الاختياري مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 المادة 197.

625,000,000

17- علاوة الاصدار :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
.		
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

18- الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من اعادة 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 اعادة 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 2009 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلفين 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 للمنشآت السياحية فيما بينها ، وقد تم الغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

19- الأرباح المحتجزة و المدورة :

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي أرباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل إحداث وإنشاء 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 أسهم الامتياز والأسهم 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 / 4,933,243,929 / ل.س كما في 2017/06/30.

20- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(43,955,173)	(43,955,173)
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	174,408,044	161,631,423
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	79,146,232	79,146,232
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
	279,357,968	266,581,347

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 للمنشآت السياحية عن شركاتها الفرعية للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 30-06-2017 / 3,526,565,880 ل.س.

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

21 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى :

	2017-06-30 غير مدققة	2016-12-31 مدققة
موردين وحسابات دائنة تجارية	369,998,427	186,693,778
ضرائب و رسوم واشتراكات	60,295,551	25,597,585
ايرادات مقبوضة مقدماً	94,304,424	90,461,538
مؤونات	559,663,581	457,099,397
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	10,199,975	9,994,975
مستحقة و غير مدفوعة	9,247,561	6,548,357
نفقات مستحقة غير مدفوعة	5,665,888	9,373,993
مختلفة	1,109,375,407	785,769,623

22 – العمليات مع الاطراف ذات العلاقة :

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

- اعضاء مجلس الادارة .
 - كبار المساهمين.
 - المدراء التنفيذيين.
 - الشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها.
 - 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 بجمعها تم الموافقة عليها وتسعيها بموافقة الادارة وهي :

	<u>ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة</u>	
	2017-06-30	2016-12-31
	غير مدققة	مدققة
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ / "	-	19,161,546
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	287,844
فندق عمان الشام	33,823,387	32,759,275
	34,111,231	52,208,665

	<u>ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة</u>	
	2017-06-30	2016-12-31
	غير مدققة	مدققة
حمام بلبغا	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
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ / "	50,870,944	-
	260,555,827	209,684,883

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 بزيائنها 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 تراعت 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/516,152,209/ 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 /258,190,183/ 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 2017/06/30 و البالغ/257,962,026/ 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 التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر مبلغ 490,270,396 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 لا توجد 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 النصفية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2017/7/31