

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة
31 كانون الأول 2019



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين : الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و بيان الدخل الشامل و بيان التدفقات النقدية و بيان التغير في حقوق المالكين للفترة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و معلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا ، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ادائها المالي للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية و بما ينسجم مع نظام الافصاح الصادر عن هيئة الاوراق و الأسواق المالية السورية و نؤكد ان السياسات المحاسبية المستخدمة هي صحيحة و كافية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. لقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا. اننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين و قواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية و المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا ، و قد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد بأن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسؤوليات الادارة في اعداد البيانات المالية للشركة

ان الادارة مسؤولة عن اعداد و عرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كذلك ان الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من اعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش او عن خطأ. عند اعداد البيانات المالية تكون الادارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة و الافصاح حيث ينطبق ، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية و اعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنو الادارة تصفية الشركة او وقف عملياتها ، او عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

ان القيميين على الحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

ان غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش او عن خطأ ، و كذلك اصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. ان التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، و لكن لا يضمن ان عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً اي خطأ جوهري في حال وجوده. و قد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ ، و تعتبر جوهرية بشكل فردي او مجمع فيما اذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.



رقم الترخيص /

رقم ٥٢٤٤

11/127

الزميل محمد ناظم القادري

اسم

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس التقدير المهني و نحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد و تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن غش او عن خطأ و كذلك التصميم و القيام باجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر و الحصول على أدلة تدقيق كافية و مناسبة توفر أساساً لرأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الغش التواطؤ او التزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
 - بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
 - بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الادارة.
 - باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، استنتاج فيما اذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و في حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، او في حال كانت هذه الافصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا و نعتد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. و مع ذلك، قد تؤدي الأحداث او الظروف المستقبلية بالشركة الى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
 - بتقييم العرض الاجمالي لبنية و محتوى البيانات المالية ، بما في ذلك الافصاحات و فيما اذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات و الأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع القيمين على الحوكمة على سبيل المثال لا الحصر فيما يتعلق بنطاق و توقيت و نتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك اي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم باطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، و التواصل معهم بخصوص جميع العلاقات و غيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول و اجراءات الحماية ذات الصلة بذلك.
- من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، و التي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق الا اذا حال القانون او الأنظمة دون الافصاح العلني عنها، ان لا يتم عرض امر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول او تفوق منفعتها المصلحة العامة.
- افصاح حول متطلبات قانونية و تنظيمية
- إن نطاق تدقيقنا يتضمن ايضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق المالية السورية و خصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية ، و تحتفظ الشركة بقبود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، و ان البيانات المالية المرفقة متفقة معها و نوصي بالمصادقة عليها.

دمشق ٢٠٢٠/٢/٢٥

المحاسب القانوني - مدقق الحسابات
محمد ناظم قادري
اجازة ترخيص ١٢١٣
١١/١٢٧
مصدق محمد ناظم قادري

2019	2018	الإيضاح	الإيرادات
4,160,522,254	3,581,855,433	3	إيرادات تشغيلية
(2,864,308,081)	(2,542,879,843)	4	مصاريف تشغيلية
1,296,214,173	1,038,975,590		إجمالي الربح
(211,120,837)	(260,180,546)	5	مصروفات إدارية
1,085,093,336	778,795,044		الربح قبل الضرائب والرسوم
(98,383,001)	(88,613,372)	2-6	الضرائب والرسوم
986,710,335	690,181,672		الربح للفترة
728,018,309	530,691,778	7	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت
258,692,026	159,489,894	8	حصة الأقلية
986,710,335	690,181,672		
11.65	8.49	9	ربحية السهم

رئيس مجلس الإدارة
المهندس الدكتور عثمان عاندي



المدير التنفيذي

[Handwritten signature]

المدير المالي

[Handwritten signature]

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

الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 2019-12-31
الأصول

2019	2018	
		الأصول غير المتداولة
29,300,954,864	29,022,988,103	10 الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	11 استثمارات مالية من خلال بيان الخل شامل
110,000,000	110,000,000	12 استثمارات أخرى
29,411,654,864	29,133,688,103	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
445,851,996	357,915,299	13 المخزون
1,759,883,762	1,232,168,857	14 الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
87,015,489	226,881,560	26 ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
5,220,751	5,220,751	15 التأمينات
1,806,570,922	1,741,091,921	16 الصندوق والمصارف
4,104,542,920	3,563,278,388	مجموع الأصول المتداولة
33,516,197,784	32,696,966,491	مجموع الأصول
		حقوق الملكية و الالتزامات
		حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	17 رأس المال
312,500,000	312,500,000	18 الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	19 الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	20 علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	21 الاحتياطي الخاص " فانض إعادة التقدير "
6,319,375,118	5,747,606,809	22 الأرباح المحتجزة و المدورة
22,347,708,901	21,775,940,592	مجموع حقوق الملكية
9,232,062,917	9,170,879,827	حقوق الأقلية
31,579,771,818	30,946,820,419	مجموع حقوق الملكية وحقوق الأقلية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
333,774,227	357,772,483	24 توزيعات أرباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
333,774,227	357,772,483	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
1,078,831,651	984,706,387	25 الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
282,992,276	197,982,319	توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
240,827,812	209,684,883	26 ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
1,602,651,739	1,392,373,589	مجموع الالتزامات المتداولة
1,936,425,966	1,750,146,072	مجموع الالتزامات
33,516,197,784	32,696,966,491	مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
المهندس الدكتور عثمان عيسى
1977

المدير التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31-12-2019

2019	2018	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
1,085,093,336	778,795,044		<u>تعديلات عن :</u>
			خسائر استثمارات زنوبيا
			أرباح بيع موجودات ثابتة
			الاستهلاك
196,094,871	247,643,282	10	
1,281,188,207	1,026,438,326		
(527,714,905)	(147,314,542)		النقص (الزيادة) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(87,936,697)	17,128,562		النقص (الزيادة) في المخزون
139,866,071	(48,468,973)		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
94,125,264	(80,160,708)		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
31,142,929	0		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لإطراف ذات علاقة
930,670,869	767,622,665		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(98,383,001)	(88,613,372)		الضرائب والرسوم المدفوعة
832,287,868	679,009,293		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(474,061,632)	(270,428,904)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
(474,061,632)	(270,428,904)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(71,240,043)	(59,565,147)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(221,507,192)	(68,301,476)		التوزيعات المسددة للبلديات
(292,747,235)	(127,866,623)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
65,479,001	280,713,766		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
1,741,091,921	1,460,378,155		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
1,806,570,922	1,741,091,921		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة
المهندس الدكتور/عبدالله عاندي

المدير التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 31-12-2019

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الملكية لحاملي الأسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجباري	الأرباح المؤجلة التوزيع والمدورة	علاوة الإصدار	راس المال	
30,498,024,356	9,159,025,542	21,338,998,814	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	5,310,665,031	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 1-1-2018
690,181,672	159,489,894	530,691,778				530,691,778			ربح الفترة
(241,385,609)	(147,635,609)	(93,750,000)				(93,750,000)			التوزيعات
30,946,820,419	9,170,879,827	21,775,940,592	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	5,747,606,809	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 31-12-2018
30,946,820,419	9,170,879,827	21,775,940,592	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	5,747,606,809	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 1-1-2019
986,710,335	258,692,026	728,018,309				728,018,309			ربح الفترة
(353,758,936)	(197,508,936)	(156,250,000)				(156,250,000)			التوزيعات
31,579,771,818	9,232,062,917	22,347,708,901	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	6,319,375,118	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 31-12-2019



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2019

1- النشاطات:

تأسست الشركة العربية السورية للمنشات السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغفلة أحدثت بعد التأميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تأسيسها إلى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن إطار خطط التنمية الاقتصادية و الاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و إدارة و استثمار كافة المنشآت السياحية بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية أو خارجها، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الأغراض كما ساهمت في شركات تخصصية لإدارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الأطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشآت وغيرها كما أسست وساهمت شركة الشام للسياحة لغرض تنشيط و تسويق سورية في أنحاء العالم و تشجيع السواح العرب و الأجانب على زيارة سورية كما قامت شركة الشام للسياحة بشراء أسطول من وسائل النقل الافراذية و الجماعية لنقل السواح ، كما أسست وساهمت في شركة متخصصة بإشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق أفضل الأوجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها أو تقوم بإدارتها و / أو تسويقها و تقديم أفضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبين الجدول التالي النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات:

الشركة	النسبة المئوية للمساهمة	الوصف
شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1978، ونشاطها الرئيسي هو شراء و استثمار وتملك العقارات و بناؤها و تجهيزها وإدارتها لكل الفنادق والمطاعم والدور المفروشة وغيرها، وهي تمتلك مجمع وفندق الشام في الجمهورية العربية السورية.
شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة مغفلة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن إقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فنادق 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
شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها 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 حالياً للوقوف على حالة الفندق حالياً، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة.	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، والبالغة 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة وذلك 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 ،والبالغة 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 اكتمال 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 الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية	99.7% شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

السورية. في عام 2010 قامت الشركة العربية السورية للمنشات السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة "شامتور" وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة "شامتور" بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.

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.

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

شركة مساهمة تأسست عام 1994، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.

شركة محدودة المسؤولية تأسست مابين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشات السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للأوراق المالية (أبو ظبي) بنسبة 20%، وغاياتها ممارسة أعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية.. ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2014/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية وموافقتها على اسم المفوض بالتوقيع والتصويت عنها في الانتخابات الذي قام بالانتخاب أصولاً وكان لصوته اثر في صحة انتخابات مجلس إدارة السوق .وفي كل عام تقوم إدارة السوق بدعوة الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.

شركة الفرات للفنادق والسياحة 99.5%
المساهمة المغفلة

شركة حماه للفنادق والسياحة 60%
المساهمة المغفلة

واحة الشهباء 100%

شركة الشام للأوراق 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 للمنهج المالي والمحاسبي 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 والمعترف بها في الأصول، يتم تصفيتهما بالكامل. وتتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصيصية الموحدة وتعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتعتبر 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، وتقاس البنود المشمولة في البيانات المالية لكل فرع باستخدام تلك العملة الوظيفية.

ويتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية إلى الليرات السورية وفق السعر المحدد من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية بتاريخ العملية أو تاريخ إعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون إحداث الشركة على انه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الأجنبية و فتح حسابات في المصارف لهذه الغاية و تستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الأجنبية، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الأسعار المحددة من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ إنشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى أصبح مايقارب 500 ل.س و السعر الرسمي للدولار الأميركي الواحد : 436.50 ل.س. في 31 كانون الأول 2019 (436,50 ل.س. في 2018).

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 489.02 ل.س. في 31 كانون الأول 2019 (498,65 ل.س. في 2018).

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات ، والمعدات والتجهيزات بالتكلفة ، ناقص مجمع الاهتلاك ومجمع انخفاض قيمة الأصول. وتتضمن هذه التكاليف تكلفة استبدال جزء من هذه الأصول التجهيزات في حال تحققت معايير الاعتراف بهذا الاستبدال كأصل. 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 يتفرع عنها حساب الاحتياطي الخاص(5422) .

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

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

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

2- تم اعتماد الاسعار الراجحة 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 إعادة تقييم الأصول في نهاية عام 2009 وقد تم تكليف مهندسين خبراء مستقلين معتمدين من قبل وزارة العدل لتقييم منشاتها ومن ثم عرضها للمصادقة عليها من قبل مفتشي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وقد تم تسجيل الفروقات الناتجة عن إعادة التقدير ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن " فائض إعادة التقدير " .

وأي فائض في " إعادة التقدير " يتم تسجيله في حسابسمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا أعلاه 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 . وأي عجز في إعادة التقييم يتم الاعتراف به في الأرباح أو الخسائر، إلا في حال كون العجز يوازن على نحو مباشر أي فائض سابق على الأصول ذاتها، عندها يقوم مباشرة بموازنة هذا الفائض في فائض إعادة التقدير .

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

وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصولوتمدّد 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 الإنتاجي التقديري للأصول.

ولقد حدد اهتلاك المباني بمائة عام على أساس أن هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تامين الراحة و الطمأنينة لزبائننا لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشآت ، إضافة إلى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند إنشائها إن لم تكن أفضل. إذ يجري عليها سنوياً تحسينات و تجديدات و إضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية.

ولا يتم احتساب اهتلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن تستكمل الأصول المتعلقة بها ويتم تشغيلها.

استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

يتم الاعتراف بالاستثمارات المالية من خلال بيان الدخل الشامل أو يُلغى الاعتراف بها، عندما تصبح "الشركة" طرفاً في الأحكام التعاقدية لوثيقة ما، أو عندما لا تعود طرفاً في هذه الأحكام.

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

انخفاض قيمة الأصول

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

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

الجرد والمخزون:

يتم التصريح عن الجرد السنوي في نهاية كل عام بالتكلفة الدفترية أو صافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك ، وذلك وفق الأحكام المالية والمحاسبية للشركة والتي تتوافق مع المعايير الدولية . والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل 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 تم تقديمها للشركة، سواء أكانت أتم 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 /98,383,001/ المسددة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق عن دورة عام 2019 وذلك بناء على أحكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1. مع الإشارة بأن "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون أحداث الشركة و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وآراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة . ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالإعفاء الممنوح لها بموجب أحكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وآراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

مبدأ الاستمرارية وأثر جائحة كورونا

قامت الإدارة الأخذ 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 الإدارة على أنه وعلى الرغم من هذه الظروف وعلى الرغم من حالة عدم التأكد و الاستقرار إلا أن الشركة و في حدود إمكانياتها وأنشطتها الحالية والظروف و المتغيرات الراهنة قادرة على الاستمرار بالعمل في الفترة المنظورة وفي حدود عدم حدوث أي متغيرات جوهرية من الممكن أن تؤثر على قدرتها في الاستمرار .

إن تفشي فيروس كورونا (covid-2019) لاحقاً لتاريخ البيانات الحالية ، كان له أثر على الاقتصاد العالمي والوطني .

إن مدة هذه التأثيرات ومداهها غير مؤكدة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لايمكن التنبؤ بها بدقة.

كما أن إجراءات مجابهة الفيروس التي اتخذتها الدولة وخاصة بما يتعلق باغلاق المطاعم ووقف التنقل بين المحافظات وإغلاق الحدود أثر على نسبة الإشغال في الفنادق وفي حال استمرار هذه الإجراءات فإن هذا سيؤدي تكبد خسائر ولكن من غير المتوقع أن يؤثر على استمرارية الشركة.

القيم العادلة

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

3- الإيرادات التشغيلية

	2019	2018
إيرادات الفنادق	3,394,083,016	3,111,962,425
إيرادات الإدارة	90,675,105	84,327,868
إيرادات المقاولات	497,387,882	236,172,234
إيرادات الشام للسياحة	19,508,695	6,689,585
إيرادات أخرى	158,867,556	142,703,321
مجموع الإيرادات التشغيلية	4,160,522,254	3,581,855,433

4- مصاريف تشغيلية :

	2019	2018
مصاريف الفنادق	2,295,460,670	2,269,088,762
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشات السياحية	36,107,739	10,702,198
مصاريف شركة الشام للمنشات الفندقية و السياحة	497,653,886	228,282,876
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	34,935,786	34,060,248
مصاريف شركة الشام للأوراق المالية	150,000	745,759
مجموع المصاريف التشغيلية	2,864,308,081	2,542,879,843

5- المصروفات الإدارية:

	2019	2018
مصروف استهلاك	196,094,871	247,643,282
مختلفة	14,629,966	12,141,264
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	396,000	396,000
مجموع المصروفات الإدارية	<u>211,120,837</u>	<u>260,180,546</u>

6- الضرائب والرسوم:

	2019	2018
ضرائب ورسوم	98,383,001	88,613,372
مجموع الضرائب والرسوم	<u>98,383,001</u>	<u>88,613,372</u>

لما كان لدينا في التشغيل منشأتين مجمع فندق الشام + منتجع الشاطئ الأزرق وقد بلغ مجموع إيرداتهما

الإيراد الخاضع للضريبة	3,587,307,126
ضريبة الدخل 2.5%	89,682,678
ضرائب ورسوم مختلفة	<u>8,700,323</u>
مجموع الضرائب والرسوم	<u>98,383,001</u>

أما باقي الإيراد فهو معفى بموجب عقود تأسيس الشركات

7- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الأرباح :

2019	2018	المنشأة	
حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية
151,312,919	252,188,198	121,982,798	203,304,663
262,683,784	437,806,307	174,280,606	290,467,677
13,033,663	21,722,772	10,062,520	16,770,866
(3,164,230)	(3,180,131)	(4,007,853)	(4,027,993)
(59,559,171)	(87,587,016)	(5,668,769)	(8,336,425)
4,098,835	6,117,664	4,500,751	6,717,539
(2,017,562)	(3,011,286)	(92,398,456)	(137,908,144)
388,727,986	389,117,103	348,539,230	348,888,118
275,018	275,846	9,325,353	9,353,413
(12,354,967)	(12,392,143)	(23,535,138)	(23,605,956)
743,036,275	1,001,057,314	543,081,042	701,623,758

مصاريف وإيرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

إيرادات مصرفية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

استهلاك أثاث الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

(14,629,966)	(12,141,264)
(340,000)	(200,000)
(48,000)	(48,000)
728,018,309	530,691,778

80% من أرباح شركة الشام للأوراق المالية و البالغة 3,354,935/ل.س متضمنة ضمن نتائج كل من شركتي الشام للسياحة "شامتور" وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق" وبالتالي هي متضمنة في حصة شركة المنشآت من نتائج هاتين الشركتين. مع التنويه بأن شركة الشام للأوراق المالية تأسست عام 2009.

شركة الشام للأوراق المالية

8- حصة الأقلية :

2019		2018		المنشأة
حصة الأقلية	الأرباح السنوية	حصة الأقلية	الأرباح السنوية	
100,875,279	252,188,198	81,321,865	203,304,663	شركة الشام للفنادق و السياحة
175,122,523	437,806,307	116,187,071	290,467,677	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
8,689,109	21,722,772	6,708,346	16,770,866	شركة حماة للفنادق و السياحة
(15,901)	(3,180,131)	(20,140)	(4,027,993)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(28,027,845)	(87,587,016)	(2,667,656)	(8,336,425)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
2,018,829	6,117,664	2,216,788	6,717,539	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(993,724)	(3,011,286)	(45,509,688)	(137,908,144)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
389,117	389,117,103	348,888	348,888,118	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
828	275,846	28,060	9,353,413	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(37,176)	(12,392,143)	(70,818)	(23,605,956)	شركة الشام للسياحة
670,987	3,354,935	947,178	4,735,884	شركة الشام للأوراق المالية *
258,692,026	1,004,412,249	159,489,894	706,359,642	الإجمالي

ان حصة الاقلية من ارباح شركة الشام للأوراق المالية و البالغة /670,987/ ل.س هي 20% نصيب شركة البروج للأوراق المالية والموضحة أعلاه ، وباقي حصة الاقلية من الارباح متضمنة ضمن حصصهم في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور " وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق " .

*شركة الشام للأوراق المالية

9- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم 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 أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من أسهم الشركة إلى 5 أسهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س وبصبح عدد الأسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن / 12,500,000 / سهم موزع على / 50,000,000 / سهم ممتاز و / 12,500,000 / سهم عادي ، وقد أصدرت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الأسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم والمستخدم في حساب الربحية الأساسية للسهم :

	2019	2018
أرباح حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية	728,018,309	530,691,778
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الأساسية	11,65 ل.س	8.49 ل.س

10- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع ل.س	وسائط النقل ل.س	أثاث وتجهيزات ل.س	المباني ل.س	الأراضي ل.س	
30,634,110,977	759,195,164	1,923,737,147	18,469,287,216	9,481,891,450	القيمة المسجلة
474,061,632		474,061,632			الإضافات
31,108,172,609	759,195,164	2,397,798,779	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2019-12-31
					مجمع الاهتلاك
(1,611,122,874)	(710,935,644)	(520,110,858)	(380,076,372)		رصيد 2019-1-1
(196,094,871)		(165,144,159)	(30,950,712)		مصرف الاهتلاك لعام 2019
					الاستبعادات
(1,807,217,745)	(710,935,644)	(685,255,017)	(411,027,084)		رصيد 2019-12-31
					صافي القيمة الدفترية
29,022,988,103	48,259,520	1,403,626,289	18,089,210,844	9,481,891,450	رصيد 2018-12-31
29,300,954,864	48,259,520	1,712,543,762	18,058,260,132	9,481,891,450	رصيد 2019-12-31

11- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل:

	2019	2018
أسهم شركة عمريت	200,000	200,000
أسهم شركة ترانستور	100,000	100,000
أسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة أسهم ترانستور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

الاستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل تمثل استثمارات في حقوق الملكية ، وباعتقاد الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات تعادل تكلفتها ، وقد ارتأت الإدارة إلغاء قيمة استثماراتها 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.

12- استثمارات أخرى:

	2019	2018
فروع محلات تجارية: هذا المبلغ يمثل قيمة محلات تجارية قامت الشركة بحيازتها من أجل 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

13- المخزون:

	2019	2018
مستودع المأكولات.	44,776,376	30,247,303
مستودع المشروبات .	14,414,205	10,965,425
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	162,162,101	118,905,558
مستودع الصيانة وقطع التبدل وقطع غيار السيارات.	224,499,314	197,797,013
	445,851,996	357,915,299

14- الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى:

	2019	2018
الذمم التجارية	951,821,304	497,203,211
مؤونة ديون مشكوك فيها	(210,315,060)	(182,158,045)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	741,506,244	315,045,166
سلف موردين	207,952,606	297,703,132
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	81,549,282
سلف مشتريات	177,190,333	6,534,506
تأمين مدفوع مقدماً	4,169,333	3,674,845
حسابات مدينة مختلفة	547,515,964	527,661,926
	1,759,883,762	1,232,168,857

15- التامينات :

	2019	2018
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

16- الصندوق و المصارف :

	2019	2018
أرصدة الصناديق	566,493,991	334,593,241
أرصدة المصارف	1,240,076,931	1,406,498,680
	1,806,570,922	1,741,091,921

17- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2019/12/31 /625,000,000/ ل.س موزع على 62,500,000 سهم منها 50,000,000 سهم ممتاز و 12,500,000 سهم عادي و بقيمة اسمية تبلغ 10 ل.س للسهم الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا أصبح عدد الأسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها / 50,000,000 /سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي.

علمًا بأن وزارة السياحة مساهم في الشركة اكتتبت ب 25% من أسهم الشركة عند تأسيسها ولكن لم تساهم في زيادات رأس المال الثامن والتاسع والعاشر أعوام 1989 و 1990 و 1991 وبهذا انخفضت نسبتها إلى 8% من أسهم الشركة، وتجاوباً مع المجلس الأعلى للسياحة والسلطات العليا وبناء على اقتراح لجنة وزارية مؤلفة من وزراء الاقتصاد والتجارة الخارجية والمالية والسياحة ، طرحت تقريرها للمجلس الأعلى للسياحة الذي اقر باعتماد حل يقضي برفع رأسمال الشركة المخصص لوزارة السياحة ورفع رأسمال الشركة من /500/ مليون ليرة سورية إلى /625/ مليون ليرة سورية ، ولقد دعا مجلس الإدارة أجمعاً أعضائه بما في ذلك ممثلي وزارة السياحة فيه اللذين كانا في ذلك الحين معاوني وزير المالية السنيين فوزي عثمان وعدنان الساطي الهيئة العامة للمساهمين لهذه الغاية تجاوباً مع رغبات السلطات العليا والمجلس الأعلى للسياحة و اللجنة الوزارية .

وتعتبر أسهم رأس المال البالغ قيمتها /500/ مليون ليرة سورية والموزعة على عشرة ملايين سهم في حينه ، أسهم امتياز يتمتع أصحابها حصراً بأرباح الشركة المجمدة و المجدولة و الأرباح القابلة للتوزيع والمدرجة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لأعوام 1996 وما قبل، والباقي أي/125/ مليون ليرة سورية أسهم عادية وعدل النظام الأساسي تبعاً لذلك (انظر المادة / 7 / من النظام الأساسي) .

ولقد أقرت الهيئة العامة للمساهمين التي تمثل بها أكثر من ثلاثة أرباع مساهمي الشركة بمن فيهم وزارة السياحة هذا التعديلاً لإجماع ولقد صادقت وزارة التموين و التجارة الداخلية على قرار الهيئة العامة بموجب قرارها رقم 1915 تاريخ 1996/7/25 ونشر بالجريدة الرسمية أصولاً .

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

وان العلاقة ما بين وزارة السياحة كمساهم و الشركة قد نظمها القانون /56/ لعام 1977 وقانون التجارة وخاصة المادة 98 فقرة 1/ التي تنص على " يتمتع جميع مساهمي الشركة بنفس الحقوق و يخضعون للالتزامات واحدة " ولقد قدمنا لرئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بكتاب ألحقناه بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للأوراق المالية تحت رقم 835 2009/11/22.

وتبلغ القيمة الدفترية لكل من السهم الممتاز و السهم العادي استناداً لقرارات الهيئات العامة العادية و الغير العادية والنظام الأساسي للشركة ولكل من عامي 2019 و 2018:

القيمة الدفترية للسهم عام 2018:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدمه في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم فيها الشركة	4,801,286,084	3,841,028,868	960,257,216
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيصين في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	21,775,940,592	19,895,707,446	1,880,233,146
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		398	150

• **القيمة الدفترية للسهم عام 2019:**

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدمه في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية	5,373,054,393	4,298,443,515	1,074,610,878
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيصين في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	22,347,708,901	20,353,122,092	1,994,586,808
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		407	160

18- 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

19- 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 2007 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الاختياري مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 المادة 197.

625,000,000

20- علاوة الإصدار:

العام	2019	2018
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

21- الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من إعادة التقدير في 2009/12/31 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة	حصة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
شركة الشام للفنادق و السياحة	6,187,026,190	3,712,215,714
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	9,773,701,417	5,864,220,850
شركة حماة للفنادق و السياحة	1,186,435,929	711,861,557
شركة الفرات للفنادق و السياحة	620,545,308	319,580,834
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية	1,907,197,261	1,296,894,138
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية	369,822,815	247,781,286
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	220,484,508	147,724,620
واحة الشهباء	122,041,695	122,041,695
المجموع	20,387,255,123	12,422,320,694
فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها		(27,125,000)
رصيد الاحتياطي الخاص (فائض إعادة التقدير)		12,395,195,694

عملاً بالفقرة (ج) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي 16/ قامت الشركة في عام 2014 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلّفين معتمدين من قبل وزارة العدل من أجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل مدققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وتم تسديد الرسوم المتوجبة عملاً بالمرسوم 61 ، ووفقاً للفقرة 34 من المعيار 16 ونظراً لعدم وجود مؤشرات جوهرية على تغيير 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 إلغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

22- 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 التخصصيين في الشركات النوعية التخصصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصصيين، 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 /6,319,375,118/ ل.س كما في 2019/12/31.

23- حقوق الأقلية 2019 :

الشركة	رأس المال الفعلي و المسدد	الاحتياطيات	الأرباح المدورة	إجمالي حقوق الملكية	قيمة حقوق الأقلية 2019	قيمة حقوق الأقلية 2018
شركة الشام للفنادق و السياحة	15,000,000	7,824,515,683	252,188,198	8,091,703,881	3,236,681,552	3,217,128,138
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	10,000,000	10,518,235,055	437,806,307	10,966,041,362	4,386,416,545	4,327,481,093
شركة حماة للفنادق و السياحة	10,000,000	1,556,435,929	14,545,878	1,580,981,807	632,392,723	623,703,614
شركة الفرات للفنادق و السياحة	250,000,000	745,545,308	(15,432,711)	980,112,597	4,900,563	4,916,464
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحة	25,000,000	2,269,697,261	(131,998,193)	2,162,699,068	692,063,702	720,091,547
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحة	15,000,000	587,322,815	14,699,008	617,021,823	203,617,201	201,598,372
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية والسياحية	15,000,000	325,484,508	(155,769,310)	184,715,198	60,956,016	61,949,740
شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية	100,000,000	55,000,000	1,601,352,679	1,756,352,679	1,756,353	1,367,236
شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	100,000,000	163,626,714	28,129,793	291,756,507	875,270	874,442
شركة الشام للسياسة	500,000,000	28,173,822	(95,466,468)	432,707,354	1,298,122	1,335,298
شركة الشام للأوراق المالية	70,000,000		(14,475,650)	55,524,350	11,104,870	10,433,883
	1,110,000,000	24,074,037,095	1,935,579,531	27,119,616,626	9,232,062,917	9,170,879,827

وستقوم الشركات بتوفير أوضاعها وفق ما ستقرره الهيئة العامة لهذه الشركات وبما ينسجم مع القوانين والأنظمة النافذة

24- توزيعات أرباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2019	2018
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(524,478)	18,153,657
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	186,803,708	191,531,411
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	77,736,132	78,328,550
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
	333,774,227	357,772,483

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصدقة من المجلس الأعلى للسياحة وقرارات هيئاتها العامة العادية و غير العادية على ان تجمد الأرباح في الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها ولا 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 الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و إشادة كل من فنادق تلك الشركات، وبلغت حتى تاريخ 2019-12-31 /3,003,349,462/ ل.س ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الأرصدة مابين والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية والشركة تتم تصفيتها لأغراض التوحيد.

25 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى:

	2019	2018
موردين وحسابات دائنة تجارية	151,381,040	205,677,427
ضرائب و رسوم واشتراكات	35,034,569	30,608,722
إيرادات مقبوضة مقدماً	322,469,558	603,872,321
مؤونات	537,439,416	119,576,084
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة من القطاع الخاص	11,051,975	10,739,975
مستحقة و غير مدفوعة	9,794,513	7,685,613
نفقات مستحقة غير مدفوعة	11,660,580	6,546,245
مختلفة	1,078,831,651	984,706,387

26- العمليات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

- أعضاء مجلس الإدارة .
 - كبار المساهمين .
 - المدراء التنفيذيين .
 - الشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها .
 - الشركات المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو كبار المساهمين .
- إن العمليات مع الأطراف ذات العلاقة محصورة بالشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها وهذه العمليات هي بجمعها تم الموافقة عليها وتسعيها بموافقة الإدارة وهي :

ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة

	2019	2018
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /		150,968,566
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	287,844
عمان الشام	86,727,645	75,625,150
	87,015,489	226,881,560

ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة

	2019	2018
حمام يلبيغا	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
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /	31,142,929	
	240,827,812	209,684,883

علماً بأن هذه الأطراف مدينة للشركة العربية السورية للمنشات السياحية والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها لقاء بدلات خدماتها ويجري سنوياً التقااص ما بين المبالغ المستحقة لكلا الطرفين. ومن الجدير بالذكر انه لا يوجد أية عمليات مع أطراف ذات علاقة أخرى .

27-إدارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

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

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

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

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

28- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الأدوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

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

29- تقديرات الإدارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لأرصدة حسابات الذمم القابلة للتحويل ، و يتم إجراء هذا التقدير أما على أساس كل حساب على حدة أو على أساس مجموعات حسب أهمية الأرصدة وتحدد قيمة المخصصات مع الأخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للأرصدة وطبيعة هذه الأرصدة وإمكانية تحصيلها.

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/951,821,304 ل.س. ، حيث إن معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها أما القطاع الخاص فلا يشكل أكثر من 20% من إجمالي الذمم. وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /210,315,060 ل.س. وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فإن صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2019/12/31 و البالغ/741,506,244 ل.س. يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و أدوات التشغيل وأدوات الاستثمار(كالزجاجيات و البياضات و لوازم الزبائن,) و أدوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر " البالغة 10 شركات " مبلغ /445,851,996 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

30- الدعاوى القضائية:

هناك بعض الدعاوى البسيطة الناجمة عن تعاملات الشركة و أنشطتها ، و لا توجد أي دعاوى ذات أهمية أو لها أي انعكاسات مالية هامة سواء أكانت دعاوى مرفوعة من الشركة أم عليها .

31- مصادقة مجلس الإدارة على القوائم المالية:

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2020/2/15