

الرقم: ٢٢١/ص
التاريخ: ١٧/٦/٢٠٢١

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج الأولية للفترة 2021/03/31

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

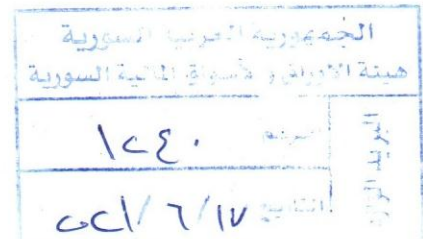
رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين (متسلسل)
500.000.000 ل.س	500.000.000 ل.س	50 مليون سهم ممتاز	20448
125.000.000 ل.س	125.000.000 ل.س	12.5 مليون سهم عادي	

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	المهندس الدكتور عثمان عاندي	رئيس مجلس الإدارة		%0.0092
2	محمد نعمان العاندي	نائب رئيس مجلس الإدارة		%0.0040
3	غادة نجمة	عضو		%0.0040
4	بارسيخ كيوركيا	عضو		%0.0042
5	علي موفق كنج	عضو		%0.0047
6	السيد بسام ماضي	عضو	وزارة السياحة	%25
7	السيد اسماعيل ناصر	عضو	وزارة السياحة	

المدير العام	الدكتور جوزيف نصير
المدير التنفيذي	المهندس طوني برصه
مدقق الحسابات	مجد الدين الشهبان
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	415	حاصلة على موافقة الادراج الاولي
10 ل.س سهم عادي	168	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

ملخص النتائج الاولى :

النتائج الاولى المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2021/03/31	بيانات الفترة السابقة 2020/12/31	التغير %
مجموع الموجودات	34,425,618,500	34,328,063,656	0.28%
حقوق المساهمين	22,877,302,714	22,920,529,956	(0.19)%
النتائج الاولى المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2021/03/31	بيانات الفترة السابقة 2020/03/31	التغير %
صافي الإيرادات	1,304,112,490	752,791,323	73.24%
صافي الربح قبل الضريبة	(54,501,859)	(59,453,616)	(8.33)%
مخصص ضريبة الدخل	(28,162,032)	(12,145,018)	(131.88)%
حقوق الأقلية في الأرباح	(39,436,649)	(40,831,325)	(3.42)%
صافي الخسارة	(43,227,242)	(30,767,309)	(40.50)%
خسارة السهم	(0.69)	(0.49)	(40.50)%

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

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

تاريخ

2021/06/17

توقيع رئيس مجلس الإدارة



الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية

31 آذار 2021

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م

السادة المساهمون

قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ش.م.م كما في 2021/3/31 وتشمل بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى .

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات الموحدة الموجزة المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة

لقد 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 القيام 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 أية معلومات تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في 2021/3/31 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية
- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة وإن القوائم المالية المرحلية متفقة مع ماورد في تلك الحسابات

دمشق في 2021/3/31

2021/5/31

مدقق الحسابات

مجد الدين الشهبان



قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2021-03-31

2021-03-31	2020-12-31		الاصول
غير مدققة	مدققة		
ل.س	ل.س		
			الاصول غير المتداولة
29,544,165,836	29,512,963,248	8	الممتلكات و المعدات و التجهيزات
700,000	700,000	9	استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
110,000,000	110,000,000	10	استثمارات اخرى
29,654,865,836	29,623,663,248		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
1,245,628,108	697,865,523	11	المخزون
1,491,388,237	1,474,106,841	12	الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
284,406,660	341,742,815	22	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
5,220,751	5,220,751	13	التأمينات
1,744,108,908	2,185,464,478		الصندوق و المصارف
4,770,752,664	4,704,400,408		مجموع الاصول المتداولة
34,425,618,500	34,328,063,656		مجموع الاصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	14	رأس المال
312,500,000	312,500,000	15	الاحتياطي الاجباري
625,000,000	625,000,000	16	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	17	علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	18	الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير "
6,848,968,931	6,892,196,173	19	الأرباح المحتجزة و المدورة
22,877,302,714	22,920,529,956		مجموع حقوق الملكية
8,946,126,793	9,277,425,377		حقوق الاقلية
31,823,429,507	32,197,955,333		مجموع حقوق الملكية و حقوق الاقلية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
293,290,269	307,717,994	20	توزيعات ارباح باقى الشركاء موحلة الدفع
293,290,269	307,717,994		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
1,726,105,106	1,228,951,288	21	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
373,108,735	383,754,158		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
209,684,883	209,684,883	22	ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
2,308,898,724	1,822,390,329		مجموع الالتزامات المتداولة
2,602,188,993	2,130,108,323		مجموع الالتزامات
34,425,618,500	34,328,063,656		مجموع حقوق الملكية و حقوق الاقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الادارة - المهندس الدكتور عتيان عاندي

المدير التنفيذي

المدير المالي

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



قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 31-03-2021

2021-03-31	2020-03-31	الإيضاح	الإيرادات
غير مدققة ل.س	غير مدققة ل.س		
1,304,112,490	752,791,323	3	إيرادات تشغيلية
(1,329,148,019)	(791,931,271)	4	مصاريف تشغيلية
(25,035,529)	(39,139,948)		اجمالي (خسارة) الربح
(29,466,330)	(20,313,668)	5	مصروفات إدارية
(54,501,859)	(59,453,616)		الربح (خسارة) قبل الضرائب والرسوم
(28,162,032)	(12,145,018)	2-6	الضرائب والرسوم
(82,663,891)	(71,598,634)		الربح (خسارة) للفترة
(43,227,242)	(30,767,309)		حصة حاملي اسهم شركة المنشآت
(39,436,649)	(40,831,325)		حصة الأقلية في الشركات الفرعية (محافظة دمشق وبلديتي اللاذقية وحماة ووزارة السياحة)
(82,663,891)	(71,598,634)		
(0.69)	(0.49)	7	(خسارة) ربحية السهم الاساسية



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 31-03-2021

2021-03-31 غير مدققة	2020-03-31 غير مدققة	الإصلاح	
(54,501,859)	(59,453,616)		<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
			صافي الربح (خسارة) قبل الضرائب والرسوم
			<u>تعديلات عن :</u>
22,784,505	19,607,168	8	الاستهلاك
(31,717,354)	(39,846,448)		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(17,281,396)	228,661,947		الزيادة (النقص) في المخزون
(547,762,585)	(55,313,776)		(النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
497,153,818	106,300,038		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
57,336,155	(20,242,625)		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
0	(31,142,929)		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(42,271,362)	188,416,207		الضرائب والرسوم المدفوعة
(28,162,032)	(12,145,018)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(70,433,394)	176,271,189		
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(53,987,093)	(215,000)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
(53,987,093)	(215,000)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(10,645,423)	(12,004,300)		التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
(306,289,660)	(15,242,887)		توزيعات مسددة للبلديات
(316,935,083)	(27,247,187)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(441,355,570)	148,809,002		صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها
2,185,464,478	1,806,570,922		النقدية و مايعادلها في اول الفترة
1,744,108,908	1,955,379,924		النقدية و مايعادلها في اخر الفترة



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 31-03-2021

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 الأقلية	الاجمالي
رصيد 1-1-2020	625,000,000	2,070,638,089	6,319,375,118	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	22,347,708,901	31,579,771,818
نتيجة الفترة		(30,767,309)					(30,767,309)	(71,598,634)
التوزيعات							(275,997,803)	(275,997,803)
رصيد 2020-03-31	625,000,000	2,070,638,089	6,288,607,809	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	22,316,941,592	31,232,175,381
رصيد 2021-1-1	625,000,000	2,070,638,089	6,892,196,173	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	22,920,529,956	32,197,955,333
نتيجة الفترة			(43,227,242)				(43,227,242)	(82,663,891)
التوزيعات							(291,861,935)	(291,861,935)
رصيد 2021-03-31	625,000,000	2,070,638,089	6,848,968,931	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	22,877,302,714	31,823,429,507



المدير التنفيذي

(Signature)

المدير المالي

(Signature)

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

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 آذار 2021

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغفلة أحدثت بعد التأميم في كل من عام 1961 و عام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تأسيسها الى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط التنمية الاقتصادية و الاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و ادارة و استثمار كافة المنشآت السياحية بمختلف أنواعها 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 أسست 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 الافرايدية و الجماعية لنقل السواح ضمن الاراض السورية ومن الى البلدان العربية المجاورة ، كما أسست وساهمت في شركة متخصصة بإشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الواجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها او تقوم بإدارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبين الجدول التالي النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات :

الشركة	النسبة المئوية للمساهمة	الوصف
شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1978 ، ونشاطها الرئيسي هو شراء و استثمار و تملك العقارات و بناؤها و تجهيزها وإدارتها لكل الفنادق والمطاعم والدور المفروشة وغيرها، وهي 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 اقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق 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
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 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 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 باسم الشركة و ذلك وفقا لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشات الفندقية والسياحية لغرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشات الفندقية و السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و الشركات التي تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .	99.7% شركة الشام للمنشات الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشات 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 للمنشات السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسددها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقا 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 والمنشات السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها.	99.9% شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشات السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الفردية 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 ، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقا لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور" وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتمال 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 المنشآت 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 (اقامية الشام) ومنشآت سياحية أخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.	60%	شركة حماد 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 محدودة المسؤولية تأسست مابين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للأوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ، وغايتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية. وتم توحيد هذه الشركة ضمن مجموعة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسبب امتلاك الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية نسبة الاغلبية في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور" و شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق". ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية 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.	80% نسبة السيطرة	شركة الشام للأوراق المالية - 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، وفقا للمنهج المالي و المحاسبي للشركة المصدق من جميع السلطات السورية المختصة والمعايير الدولية فيتم تقديرها على أساس القيمة العادلة " السوقية " . ويتم تقديم البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية.

التزام البيانات :

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

أساس التوحيد :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 31 آذار 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. ويتم 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 عرضها، 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 والحكومية السورية بتاريخ العملية او تاريخ أعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون احداث الشركة على انه بحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملة 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 الاسعار المحددة من قبل السلطات النقدية والحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 1200 ل.س

السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد : 1250 ل.س. في 31 آذار 2021.

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 1463.68 ل.س. في 31 آذار 2021.

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 .

وبعاد النظر بالقيم المسجلة للممتلكات ، والمعدات والتجهيزات على أنها ممتلكات معرضة لانخفاض القيمة عندما تشير أحداث أو تغييرات في الظروف على أن المبلغ المرحل قد يكون غير قابل للاسترداد .

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

وبموجب احكام الفقرة (د) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة المصدق اصولا والصادر ضمن احكام القانون /56/ لعام 1977 فان تقييم الاصول للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة يتم سنويا و تسجل " فروقات التقويم" في الميزانية العمومية لكل منها في جهة. وبحساب الاستثمارات و المساهمات وذلك في ميزانية الشركة من جهة اخرى و كما يلي :

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

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

علما بان اخر تقييم للاصول الفندقية للشركة و شركاتها النوعية التي تساهم بها تم في بداية عام 1997 ثم اجرت الشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها اعادة للتقويم سنويا 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 سنويا، 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 الراجعة 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 منشأتها 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 والمحاسبي 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 سابقا 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 يتوقع أن يحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقتصادية في المستقبل. وأي ربح أو خسارة ينجم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محسوبة على أساس الفرق بين صافي الأرباح المتأتية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلغى فيه الاعتراف بهذه الأصول. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ومُدد صلاحيتها وأساليب اهتلاكها، ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسباً، وذلك في نهاية كل سنة مالية.

يتم احتساب الاهتلاك على أساس النسبة الثابتة منسوبة إلى مدة العمر الانتاجي التقديري للأصول. ولقد حدد اهتلاك المباني بمدة عام على أساس أن هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تأمين الراحة و الضمانية لربانيتها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشات ، اضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند انشاؤها ان لم تكن افضل. اذ يجري عليها سنوياً تحسينات و تجديدات و اضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية. ولا يتم احتساب اهتلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن 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 الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة. بعد الاعتراف الأولي، تُقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كعنصر منفصل في المساهمة إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن يُصرح الاستثمار بأنه عديم القيمة، وفي هذه الحالة فإن الأرباح أو الخسائر التراكمية المصرح عنها سابقاً في الاستثمار، يتم تضمينها في قائمة الدخل.

انخفاض قيمة الأصول

تقدر "الشركة" بتاريخ كل تقرير فيما إذا كان هناك ما يشير إلى أن أصلاً ما قد أصابه مايشير الى تعرضه لانخفاض في القيمة. فإذا وجدت مثل هذه المؤشرات، أو إذا تطلب الأمر إجراء اختبار انخفاض قيمة سنوي، تقوم "الشركة" بإجراء تقدير للقيمة القابلة للاسترداد للأصل المذكور. وقيمة الأصل القابلة للاسترداد هي أعلى من القيمة العادلة "السوقية" لأصل ما أو لوحدة توليد نقد، مطروحة منها تكاليف البيع والقيمة المستعملة، ويتم تحديدها للأصل بمفرده، إلا إذا لم يكن الأصل يولد تدفقاً نقدياً مستقلاً على نحو كبير عن التدفق المتأني من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما يتجاوز المبلغ المرحل 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 الصرائب 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 الاحكام المالية والمحاسبية للشركة والتي تتوافق مع المعايير الدولية. والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل منتج لموقعه ووضع الحالين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل.

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصص عن أية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويجري تقدير الديون المشكوك فيها عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ ممكناً. وتُشطب الديون الغير قابلة للتحويل 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 أن 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 /28.162.032/ اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق عن الربع الاول لعام 2021 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 الإدارة 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 ما أشار 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 امكانياتها 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.

القيم العادلة

إن القيمة العادلة لبنود الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم ، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن اطار مفهوم السوق النشط، وإن 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 :

	2021-03-31	2020- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
إيرادات الفنادق	820,631,041	342,098,451
إيرادات الإدارة	17,544,266	9,632,751
إيرادات المقاولات	330,101,268	172,944,199
إيرادات الشام للسياحة	500,000	1,496,250
إيرادات أخرى	135,335,915	226,619,672
مجموع الإيرادات	1,304,112,490	752,791,323

4- المصاريف التشغيلية :

	2021-03-31	2020-03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
مصاريف الفنادق	963,582,602	615,751,430
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	2,405,449	1,618,633
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	311,436,679	168,855,937
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	51,723,289	5,705,271
مصاريف شركة الشام للاوراق المالية	0	0
مجموع المصاريف	1,329,148,019	791,931,271

5- المصروفات الادارية

	2021-03-31	2020- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف استهلاك	22,784,505	19,607,168
مختلفة	6,582,825	607,500
تعويض اعضاء مجالس الادارة	99,000	99,000
مجموع المصروفات الادارية	29,466,330	20,313,668

6- الضرائب

	2021-03-31	2020- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
ضريبة دخل	28,162,032	12,145,018
مجموع الضرائب	28,162,032	12,145,018

لما كان لدينا في التشغيل منشأتين مجمع وفندق الشام + منتجع الشاطئ الأزرق وقد بلغ مجموع إيراداتهما

الإيراد الخاضع للضريبة	935,334,411
ضريبة الدخل 2.5%	23,383,360
ضرائب ورسوم مختلفة	4,778,672
امجموع الضرائب والرسوم	28,162,032

اما باقي الإيراد فهو معفى بموجب عقود تأسيس الشركات

7- ربحية السهم

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

	2021-03-31	2020-03-31
	غير مدققة	غير مدققة
أرباح (خسائر) حاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	(43.227.242)	(30.767.309)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الاساسية	(0.69)	(0.49)

<u>8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات</u>					
المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
31,401,871,866	759,195,164	2,691,498,036	18,469,287,216	9,481,891,450	القيمة المسجلة
53,987,093		53,987,093			الإضافات
31,455,858,959	759,195,164	2,745,485,129	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2021-03-31
					مجمع الامتلاك
(1,888,908,618)	(710,935,644)	(735,995,178)	(441,977,796)		رصيد 2021-1-1
(22,784,505)		(15,046,832)	(7,737,673)		مصرف الاهتلاك
(1,911,693,123)	(710,935,644)	(751,042,010)	(449,715,469)	-	رصيد 2021-03-31
					صافي القيمة الدفترية
29,512,963,248	48,259,520	1,955,502,858	18,027,309,420	9,481,891,450	رصيد 2020-12-31
29,544,165,836	48,259,520	1,994,443,119	18,019,571,747	9,481,891,450	رصيد 2021-03-31

9- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانسفور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانسفور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

استثمارات 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 ترانسفور كون هذه الشركة قيد التصفية حالياً و لا يوجد مؤشرات لا على الفترة التي يمكن أن تستغرقها عملية التصفية و لا على القيمة التي يمكن للشركة العربية السورية للمنشات السياحية أن تستردها مقابل استثمارها في هذه الشركة.

10- استثمارات اخرى :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 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 :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
مستودع المأكولات .	211,734,161	103,941,502
مستودع المشروبات .	29,722,947	14,532,154
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	473,683,045	204,176,354
مستودع الصيانة وقطع التبدال وقطع غيار السيارات .	530,487,955	375,215,513
	1,245,628,108	697,865,523

12- الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
الذمم التجارية	1,193,178,491	1,133,466,316
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(612,977,154)	(469,803,581)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	580,201,337	663,662,735
سلف موردين	209,709,886	149,425,494
سلف مستددة للدوائر المالية موقوف تنفيذها	81,549,282	81,549,282
سلف مشتريات	7,384,006	3,522,006
تأمين مدفوع مقدماً	4,534,737	4,727,367
حسابات مدينة مختلفة	608,008,989	571,219,957
	1,491,388,237	1,474,106,841

13- التامينات :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 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 2021/03/31 /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 و المصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي اصيحت الان وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا اصبح عدد الاسهم /62.500.000/ سهم بدلاً عن /12.500.000/ سهم منها /50.000.000/ سهم ممتاز و /12.500.000/ سهم عادي .

علما 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، وتجاوبا 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 و عدنان الساطي الهيئة العامة للمساهمين لهذه الغاية تجاوبا 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 حصرا باريح الشركة المجمدة و المجدولة و الارباح القابلة للتوزيع والمدرجة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لاعوام 1996 وما قبل، والباقي اي /125/ مليون ليرة سورية اسهم عادية وعدل النظام الاساسي تبعا 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 اصولا .

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

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

15- الاحتياطي 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 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

17- علاوة الاصدار :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 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
	<u>2,070,638,089</u>	<u>2,070,638,089</u>

18- الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من اعادة التقدير في 2009/12/31 والمسجلة في احتياطي اعادة 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 (جـ) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2009 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين 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 ، و تم 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 التخصيصية 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 التخصيصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصيصيين،¹ 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 / 6,848,968,931 / ل.س كما في 2021/03/31.

هذا وقد قررت الهيئة العامة السنوية للشركة المنعقدة بتاريخ 2021/4/17 توزيع أرباح بنسبة 25% من القيمة الاسمية للسهم الواحد عن الدورة المالية المنتهية في 2020/12/31

20- توزيعات ارباح باقى الشركاء موجلة الدفع :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	30,276,783	0
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	115,628,696	160,333,204
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	77,625,925	77,625,925
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
	293,290,269	307,717,994

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 الا 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 إشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31- 03- 2021 / 3,059,457,897 / 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 :

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
موردين وحسابات دائنة تجارية	118,370,689	151,711,658
ضرائب و رسوم واشتراكات	68,822,637	49,184,825
ايرادات مقبوضة مقدما	1,370,507,546	856,482,537
مؤونات	133,289,019	140,585,667
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	11,486,975	11,399,975
مستحقة و غير مدفوعة	10,925,428	10,750,613
نققات مستحقة غير مدفوعة	12,702,812	8,836,013
مختلفة		
	1,726,105,106	1,228,951,288

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 بجمعيتها تم الموافقة عليها وتسعيرها بموافقة الادارة و هي :

ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ / "	187,612,411	244,948,566
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	287,844
فندق عمان الشام	96,506,405	96,506,405
	284,406,660	341,742,815

ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة

	2021-03-31 غير مدققة	2020-12-31 مدققة
حمام يلغا	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
	209,684,883	209,684,883

23- ادارة 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 علما 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 اشهر .

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

إن النسبة العظمى من إيرادات ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية ، ونتيجة الظروف الحالية تراعت الإيرادات بشكل كبير ، بحيث أدى ذلك إلى 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 لأرصدة 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 للأرصدة و طبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها.

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/1,193,178,491 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 /612,977,154 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2021/03/31 و البالغ/580,201,337 ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعليا في المستقبل وبين المبالغ المتوقع تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

يجري الجرد باعتماد أدنى قيمة لـصافي القيمة القابلة للتحقق. عندما يصبح المخزون قديما أو تبطل صلاحيته، يتم إجراء تقدير لـصافي 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 1.245.628.108 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعليا 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 الربعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2021/5/10