

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2022/03/31

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	20519
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	محمد نعمان العائدي	رئيس مجلس الإدارة		%0.0092
2	غادة نجمة	نائب رئيس مجلس الإدارة		%0.0040
3	بارسيخ كيوركينان	عضو		%4.72
4	غادة جورج جداد	عضو		%0.0040
5	سوزان محمد مروان البهلوان	عضو		%0.0090
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	عبد الله صلوحه
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	479	حاصلة على موافقة الادراج الاولي
10 ل.س سهم عادي	231	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

ملخص المرحلية

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2022/03/31	بيانات الفترة السابقة 2021/12/31	التغير %
مجموع الموجودات	42,893,749,548	42,530,901,390	0.85%
حقوق المساهمين	26,841,646,917	26,698,792,240	0.54%
النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2022/03/31	بيانات الفترة السابقة 2021/03/31	التغير %
صافي الإيرادات	2,917,014,844	1,304,112,490	123.68%
صافي الربح قبل الضريبة	245,395,913	(54,501,859)	550.25%
مخصص ضريبة الدخل	(73,174,942)	(28,162,032)	(159.84)%
حقوق الأقلية في الأرباح	29,366,294	(39,436,649)	174.46%
صافي الربح (الخسارة)	142,854,677	(43,227,242)	430.47%
خسارة السهم	2.29	(0.69)	430.47%

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

2022/06/10

توقيع رئيس مجلس الإدارة



الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية

31 آذار 2022



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة العامة

السادة المساهمون

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة العامة كما في 31 آذار 2022 والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في 31 آذار 2022 وكل من قائمة الدخل المرحلية ، قائمة التغييرات في حقوق الملكية لثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى إن نطاق أعمال المراجعة المرحلية هي أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يستترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 .
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 ما ورد في تلك الحسابات

دمشق - الجمهورية العربية السورية
30 ايار 2022

مكتب الأوائل
للتدقيق المالي والاستشارات
المحاسب القانوني
عبد الله صلوحه



قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 2022-03-31

2022-03-31 غير مدققة ل.س	غير 2021-03-31 مدققة ل.س	الايضاح	الايرادات
2,917,014,844	1,304,112,490	3	ايرادات تشغيلية
(2,636,847,788)	(1,329,148,019)	4	مصاريف تشغيلية
280,167,056	(25,035,529)		اجمالي (خسارة) الربح
(34,771,143)	(29,466,330)	5	مصروفات ادارية
245,395,913	(54,501,859)		الربح (خسارة) قبل الضرائب والرسوم
(73,174,942)	(28,162,032)	2-6	الضرائب والرسوم
172,220,971	(82,663,891)		الربح (خسارة) للفترة
142,854,677	(43,227,242)		حصة حاملي اسهم شركة المنشآت
29,366,294	(39,436,649)		حصة الاقلية في الشركات الفرعية (محافظة دمشق وبلديتي اللاذقية وحماة ووزارة السياحة)
172,220,971	(82,663,891)		
2.29	(0.69)	7	(خسارة) ربحية السهم الاساسية

رئيس مجلس الادارة

محمد نعيم عاصي



المدير التنفيذي

[Signature]

المدير المالي

[Signature]

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2022-03-31

2022-03-31	2021-12-31		الاصول
غير مدققة	مدققة		
ل.س	ل.س		
30,149,103,380	30,101,946,730	8	الاصول غير المتداولة
700,000	700,000	9	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
110,000,000	110,000,000	10	استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
30,259,803,380	30,212,646,730		استثمارات اخرى
			مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
1,661,853,325	1,356,009,777	11	المخزون
2,360,627,953	2,685,380,699	12	الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
96,964,281	97,033,225	22	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
5,220,751	5,220,751	13	التأمينات
8,509,279,858	8,174,610,208		الصندوق و المصارف
12,633,946,168	12,318,254,660		مجموع الاصول المتداولة
42,893,749,548	42,530,901,390		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 الإجباري
625,000,000	625,000,000	16	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	17	علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	18	الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير "
10,813,313,134	10,670,458,457	19	الأرباح المحتجزة و المدورة
26,841,646,917	26,698,792,240		مجموع حقوق الملكية
9,624,383,561	10,719,641,405		حقوق الأقلية
36,466,030,478	37,418,433,645		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
147,384,790	147,384,790	20	توزيعات ارباح باقي الشركاء موجلة الدفع
147,384,790	147,384,790		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
4,347,273,944	3,331,217,027	21	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
422,980,836	445,729,308		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
1,510,079,500	1,188,136,620	22	ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
6,280,334,280	4,965,082,955		مجموع الالتزامات المتداولة
6,427,719,070	5,112,467,745		مجموع الالتزامات
42,893,749,548	42,530,901,390		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة - محمد نعمان عاندي

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 2022-03-31

2022-03-31 غير مدققة	2021-03-31 غير مدققة	الايضاح	
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
245,395,913	(54,501,859)		صافي الربح (خسارة) قبل الضرائب والرسوم
			<u>تعديلات عن :</u>
25,473,830	22,784,505	8	الاستهلاك
270,869,743	(31,717,354)		
324,752,746	(17,281,396)		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
(305,843,548)	(547,762,585)		الزيادة (النقص) في المخزون
1,016,056,917	497,153,818		(النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
68,944	57,336,155		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
321,942,880	0		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
1,627,847,682	(42,271,362)		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(73,174,942)	(28,162,032)		الضرائب والرسوم المدفوعة
1,554,672,740	(70,433,394)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(72,630,480)	(53,987,093)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
(72,630,480)	(53,987,093)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(22,748,472)	(10,645,423)		التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
(1,124,624,138)	(306,289,660)		توزيعات مسددة للبلديات
(1,147,372,610)	(316,935,083)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
334,669,650	(441,355,570)		صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها
8,174,610,208	2,185,464,478		النقدية و مايعادلها في اول الفترة
8,509,279,858	1,744,108,908		النقدية و مايعادلها في اخر الفترة

رئيس مجلس الادارة

محمد نعمان حاندي

المدير التنفيذي

المدير المالي

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



الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 2022-03-31

الاجمالي	حقوق الاقلية	حقوق الملكية لحاملي الاسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	الاحتياطي الخاص "فائض اعادة التقدير"	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	الارباح المؤجلة التوزيع والمدورة	علاوة الاصدار	راس المال	
32,197,955,333	9,277,425,377	22,920,529,956	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	6,892,196,173	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 1-1-2021
(82,663,891)	(39,436,649)	(43,227,242)				(43,227,242)			نتيجة الفترة
(291,861,935)	(291,861,935)								التوزيعات
31,823,429,507	8,946,126,793	22,877,302,714	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	6,848,968,931	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 03-31-2021
37,418,433,645	10,719,641,405	26,698,792,240	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	10,670,458,457	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 1-1-2022
172,220,971	29,366,294	142,854,677				142,854,677			نتيجة الفترة
(1,124,624,138)	(1,124,624,138)								التوزيعات
36,466,030,478	9,624,383,561	26,841,646,917	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	10,813,313,134	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2022-03-31

رئيس مجلس الإدارة

محمد نعمان عاندي



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 2022

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغفلة أحدثت بعد التاميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام 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 انواعها سواء داخل اراضي الجمهورية العربية السورية او خارجها، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الاغراض كما ساهمت في شركات تخصصية لادارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الاطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشآت وغيرها كما اسست وساهمت شركة الشام للسياحة لغرض تنشيط و تسويق سورية في انحاء العالم و تشجيع السواح العرب و الاجانب على زيارة سورية كما قامت شركة الشام للسياحة بشراء اسطول من وسائل النقل الافرايدية و الجماعية لنقل السواح ضمن الاراض السورية ومن الى البلدان العربية المجاورة ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة باشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الواجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها او تقوم بادارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبين الجدول التالي النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات :

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 الازرق 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 بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية لغرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التي تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .	99.7% شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشآت السياحية وإعداد وتأهيل الكوادر الإدارية والفنية 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 الافردية 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 للمنشآت 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 للمنشآت السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.	99.7% شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

شركة الفرات للفنادق والسياحة	99.5%	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.
شركة حماد للفنادق والسياحة	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق في حماة (افامية الشام) ومنشآت سياحية اخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.
واحة الشهباء	100%	شركة مساهمة تأسست عام 1994 ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.
شركة الشام للاوراق المالية	80%	شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للاوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ، وغاياتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للاوراق المالية. 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.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة الأصلية، ماعدا فيما يتعلق بالمتلكات والاستثمارات المحفوظ بها للبيع، وفقاً للمناهج المالي و المحاسبي للشركة المصدق من جميع السلطات السورية المختصة والمعايير الدولية فيتم تقديرها على أساس القيمة العادلة " السوقية " . ويتم تقديم البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية.

التزام البيانات :

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

أساس التوحيد :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 31 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 والمعتزف 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 او تاريخ اعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون احداث الشركة على انه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الاجنبية و فتح حسابات في المصارف لهذه الغاية و تستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الاجنبية ، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الاسعار المحددة من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 3000 ل.س

السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد : 2500 ل.س. في 31 اذار 2022.

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 2790.50 ل.س. في 31 اذار 2022.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات ، والمعدات والتجهيزات بالتكلفة ، ناقص مجمع الاهتلاك ومجمع انخفاض قيمة الاصول . وتتضمن هذه التكاليف تكلفة استبدال جزء من هذه الاصول و التجهيزات في حال تحققت معايير الاعتراف بهذا الاستبدال كاصل .

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

وبعد الاعتراف الأولي حسب التكلفة ، يتم ترحيل قيم الممتلكات بعد إعادة تقييمها بما يوازي القيمة العادلة بتاريخ إجراء إعادة التقييم، مطروحاً منه مخصصات الاهتلاكات المتراكمة اللاحقة في الممتلكات أو أية خسائر ناجمة عن انخفاض القيمة المتراكمة. 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 وتسجل " فروقات التقييم" في الميزانية العمومية لكل منها في جهة، وبحساب الاستثمارات و المساهمات وذلك في ميزانية الشركة من جهة اخرى و كما يلي :

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

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

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

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

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

2- تم اعتماد الاسعار الرائجة في السوق مع الاخذ بعين الاعتبار :

- درجة تصنيف الفنادق .
- اسعار العقارات المشابهة .
- مواقع الفنادق .
- الوضع الفني للفنادق .
- تكاليف المشاريع المماثلة و المقر تنفيذه.

وقد تم اعادة تقييم الاصول في نهاية عام 2009 وقد تم تكليف مهندسين خبراء مستقلين معتمدين من قبل وزارة العدل لتقييم منشأتها ومن ثم عرضها للمصادقة عليها من قبل مفشي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وقد تم تسجيل الفروقات الناتجة عن اعادة التقدير ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن " فائض اعادة التقدير " .

وأي فائض في "إعادة التقدير" يتم تسجيله في حساب سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا اعلاه بالاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير" المسجل ضمن حقوق الملكية في الميزانية العمومية، إلا إذا كان ذلك يناقض انخفاض إعادة التقييم للأصول ذاتها المعترف بها سابقاً ضمن "الخسائر"، وفي هذه الحالة يُعترف بالزيادة 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 الاهلاك 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 المتأتية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلغى فيه الاعتراف بهذه الأصول.

وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ومُدَد صلاحيتها وأساليب اهتلاكها، ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسباً، وذلك في نهاية كل سنة مالية.

يتم احتساب الاهلاك على أساس النسبة الثابتة منسوبة إلى مدة العمر الانتاجي التقديري للأصول .

ولقد حدد اهتلاك المباني بمئة عام على اساس ان هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تامين الراحة و الطمأنينة لزبائنها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشات ، اضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند انشاؤها ان لم تكن افضل. اذ يجري عليها سنوياً تحسينات و تجديدات و اضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية. ولا يتم احتساب اهتلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن تُستكمل الأصول المتعلقة بها ويتم تشغيلها.

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 يُصرَّح 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 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 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 الاحكام المالية و المحاسبية للشركة و التي تتوافق مع المعايير الدولية . والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل مُنتَج لموقعه ووضع الحالين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل .

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدّماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصّص عن أية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويجرى 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 تمّ تقديمها للشركة، سواء أكانت اتم استلام الفاتورة من قبل المورد أم لا.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون للشركة التزام ما (قانوني أو نافع) ناجم عن أحداث سابقة، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام، في آن واحد، ممكنة وقابلة للقياس على نحو موثوق.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية عن تقديم الخدمات عندما تكون نتائج المعاملات ممكن تقديرها على نحو موثوق، وذلك بالعودة إلى المرحلة المنجزة من المعاملة بتاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفندق عند تقديمه لخدمات أو بيعه للطعام والشراب.

ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن. ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن الفساد 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 /73,174,942/ اصولاً ، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق عن الربع الاول لعام 2022 بناء على احكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1.

مع الاشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون احداث الشركة و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة .

ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالاعفاء الممنوح لها بموجب احكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

مبدأ الاستمرارية

قامت الادارة بالأخذ بعين الاعتبار الظروف الحالية التي تؤثر وبشكل خاص على الحركة السياحية و تدفق السياح وانعكاس ذلك على قدرة الشركة بالاستمرار في العمل وذلك وفق ما أشار إليه مبدأ الاستمرارية ،وقد خلصت الادارة على أنه وعلى الرغم من هذه الظروف وعلى الرغم من حالة عدم التأكد و الاستقرار إلا أن الشركة وفي 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

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

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

3- الإيرادات التشغيلية :

	2022-03-31	2021-03-31
	غير مدققة	غير مدققة
إيرادات الفنادق	2,185,545,400	820,631,041
إيرادات الإدارة	93,680,534	17,544,266
إيرادات المقاولات	356,927,538	330,101,268
إيرادات الشام للسياحة	375,000	500,000
إيرادات أخرى	280,486,372	135,335,915
مجموع الإيرادات	<u>2,917,014,844</u>	<u>1,304,112,490</u>

4- المصاريف التشغيلية :

	2022-03-31	2021-03-31
	غير مدققة	غير مدققة
مصاريف الفنادق	2,292,236,555	963,582,602
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشات السياحية	4,182,215	2,405,449
مصاريف شركة الشام للمنشات الفندقية و السياحية	338,184,756	311,436,679
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	2,244,262	51,723,289
مصاريف شركة الشام للأوراق المالية	0	0
مجموع المصاريف	<u>2,636,847,788</u>	<u>1,329,148,019</u>

5- المصروفات الادارية

	2022-03-31	2021- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف استهلاك	25,473,830	22,784,505
مختلفة	9,198,313	6,582,825
تعويض اعضاء مجالس الادارة	99,000	99,000
مجموع المصروفات الادارية	<u>34,771,143</u>	<u>29,466,330</u>

6- الضرائب

	2022-03-31	2021- 03 -31
	غير مدققة	غير مدققة
ضريبة دخل	73,174,942	28.162,032
مجموع الضرائب	<u>73,174,942</u>	<u>28,162,032</u>

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

الايراد الخاضع للضريبة	2,471,299,400
ضريبة الدخل 2.5%	61,782,485
ضرائب ورسوم مختلفة	11,392,457
امجموع الضرائب والرسوم	73,174,942

اما باقي الايراد 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 الان وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من اسهم الشركة الى 5 اسهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س ويصبح عدد الاسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن / 12,500,000 / سهم موزع على / 50,000,000 / سهم ممتاز و / 12,500,000 / سهم عادي ، واصدرت هيئة الاوراق و الاسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الاسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم والمستخدمه في حساب الربحية الاساسية للسهم :

	2022-03-31	2021-03-31
	غير مدققة	غير مدققة
أرباح (خسائر) حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	142,854,677	(43,227,242)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية (خسارة) السهم الاساسية	2.29	(0.69)

8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
32,085,607,821	759,195,164	3,375,233,991	18,469,287,216	9,481,891,450	القيمة المسجلة
72,630,480		72,630,480			الاضافات
32,158,238,301	759,195,164	3,447,864,471	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2022-03-31
					مجمع الاهتلاك
(1,983,661,091)	(710,935,644)	(799,796,959)	(472,928,488)		رصيد 2022-1-1
(25,473,830)		(17,736,158)	(7,737,673)		مصرف الاهتلاك
(2,009,134,921)	(710,935,644)	(817,533,117)	(480,666,160)	-	رصيد 2022-03-31
					صافي القيمة الدفترية
30,101,946,730	48,259,520	2,575,437,032	17,996,358,728	9,481,891,450	رصيد 2021-12-31
30,149,103,380	48,259,520	2,630,331,354	17,988,621,056	9,481,891,450	رصيد 2022-03-31

9- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانستور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانستور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

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

10- استثمارات أخرى :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
فروغ 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 :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
مستودع المأكولات .	240,834,749	173,246,499
مستودع المشروبات .	36,364,697	34,250,804
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	665,048,867	543,618,016
مستودع الصيانة وقطع التبدیل وقطع غيار السيارات .	719,605,012	604,894,458
	1,661,853,325	1,356,009,777

12 - الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
الذمم التجارية	1,971,579,004	2,226,707,549
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(954,888,829)	(1,125,384,458)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	1,016,690,175	1,101,323,091
سلف موردين	456,147,378	394,058,711
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	81,549,282
سلف مشتريات	186,858,370	175,158,370
تأمين مدفوع مقدماً	5,437,413	3,840,064
حسابات مدينة مختلفة	613,945,335	542,159,372
سلف مجلس مدينة الادقية	-	387,291,809
	2,360,627,953	2,685,380,699

13 - التامينات :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 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 2022/03/31 /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 والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي اصبحت الان وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا اصبح عدد الاسهم /62,500,000/ سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها /50,000,000/ سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي .

علماً بان وزارة السياحة مساهم في الشركة اكتتبت ب 25% من اسهم الشركة عند تأسيسها ولكن لم تساهم في زيادات راس المال الثامن والتاسع والعاشر اعوام 1989 و 1990 و 1991 وبهذا انخفضت نسبتها الى 8% من اسهم الشركة، وتجاوباً مع المجلس الاعلى للسياحة والسلطات العليا وبناء على اقتراح لجنة وزارية مؤلفة من وزراء الاقتصاد والتجارة الخارجية والمالية والسياحة ، طرحت تقريرها للمجلس الاعلى للسياحة الذي اقر باعتماد حل يقضي برفع راسمال الشركة المخصص لوزارة السياحة ورفع راسمال الشركة من /500/ مليون ليرة سورية الى /625/ مليون ليرة سورية ، ولقد دعا مجلس الادارة باجماع اعضائه بما في ذلك ممثلي وزارة السياحة فيه اللذين كانا في ذلك الحين معاونو وزير المالية السيدين فوزي عثمان وعبدان الساطي الهيئة العامة للمساهمين لهذه الغاية تجاوباً مع رغبات السلطات العليا والمجلس الاعلى للسياحة و اللجنة الوزارية .

وتعتبر اسهم راس المال البالغ قيمتها /500/ مليون ليرة سورية والموزعة على عشرة ملايين سهم في حينه ، اسهم امتياز يتمتع اصحابها حصراً بأرباح الشركة المجمدة و المدولة و الارباح القابلة للتوزيع والمدورة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لاعوام 1996 وما قبل، والباقي اي /125/ مليون ليرة سورية اسهم عادية وعدل النظام الاساسي تبعاً لذلك (انظر المادة / 7 / من الاساسي) .

ولقد اقرت الهيئة العامة للمساهمين التي تمثل بها اكثر من ثلاثة ارباع مساهمي الشركة بمن فيهم وزارة السياحة هذا التعديل بالاجماع ولقد صادقت وزارة التموين و التجارة الداخلية على قرار الهيئة العامة بموجب قرارها رقم 1915 تاريخ 1996/7/25 ونشر بالجريدة الرسمية اصولاً .

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

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

15- الاحتياطي الإجباري

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

312,500,000

16- الاحتياطي الاختياري

يبلغ الاحتياطي الاختياري 100% من رأسمال الشركة، ولقد تم إيقاف الاقتطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة رقم 33 لعام 2007 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الاختياري مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 المادة 197.

625,000,000

17- علاوة الاصدار :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

18- الاحتياطي الخاص " فانض اعادة التقدير":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من اعادة 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 (فانض اعادة التقدير)		12,395,195,694

عملاً بالفقرة (ج) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2009 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلين معتمدين من قبل وزارة العدل من اجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل مدققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وتم تسديد الرسوم المتوجبة عملاً بالمرسوم 61 ، ووفقاً للفقرة 34 من المعيار 16 ونظراً لعدم وجود مؤشرات جوهرية على تغير قيمة الموجودات لذا تم المحافظة على قيمة الموجودات كما في 2009/12/31 بعد تخفيض الاهتلاكات منها

فرق الاستثمارات هو عبارة عن قيمة المساهمات المشتركة للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية 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، 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 /10,813,313,134/ ل.س كما في 2022/03/31.

هذا وقد قررت الهيئة العامة السنوية للشركة المنعقدة بتاريخ 2022/4/17 توزيع أرباح بنسبة 75% من القيمة الاسمية للسهم الواحد عن الدورة المالية المنتهية في 2021/12/31

20- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	0	0
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	0	0
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
	147,384,790	147,384,790

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

وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية عن شركاتها الفرعية للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31- 03- 2022 / 2,878,134,167 / ل.س.

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

21 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى :

	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
موردين وحسابات دائنة تجارية	591,241,694	840,699,657
ضرائب و رسوم واشتراكات	172,738,676	163,327,609
ايرادات مقبوضة مقدماً	3,134,443,635	1,996,176,694
مؤونات	376,309,242	286,486,898
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	11,734,175	11,783,975
مستحقة و غير مدفوعة	18,110,006	14,118,352
نفقات مستحقة غير مدفوعة	42,696,516	18,623,842
مختلفة	4,347,273,944	3,331,217,027

22 - العمليات مع الاطراف ذات العلاقة :

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

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

	<u>ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة</u>	
	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 مدققة
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /		
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	216,240	285,184
فندق عمان الشام	96,748,041	96,748,041
	<u>96,964,281</u>	<u>97,033,225</u>

	<u>ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة</u>	
	2022-03-31 غير مدققة	2021-12-31 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
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /	1,300,394,617	978,451,737
	<u>1,510,079,500</u>	<u>1,188,136,620</u>

23- ادارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

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

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

ان النسبة العظمى من ايرادات ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية ، ونتيجة الظروف الحالية تراعت الايرادات بشكل كبير ، بحيث ادى ذلك الى انخفاض كبير في واردات الشركة من القطع الاجنبي .

24- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الادوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

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

25- تقديرات الادارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لارصدة حسابات الذمم القابلة للتحويل ، و يتم إجراء هذا التقدير اما على أساس كل حساب على حدة او على اساس مجموعات حسب اهمية الارصدة وتحدد قيمة المخصصات مع الاخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للارصدة وطبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها.

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/1,971,579,004 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 /954,888,829 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للارصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2022/03/31 و البالغ/1,016,690,175 ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. و أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقع تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و ادوات التشغيل وادوات الاستثمار) كالزجاجيات و البياضات و لوازم الزبائن،) و ادوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر مبلغ 1,661,853,325 ل.س. و أية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

26- الدعاوى القضائية :

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

27- مصادقة مجلس الادارة على القوائم المالية :

تمت المصادقة على القوائم المالية الربعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2022/5/22