

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة باب الفرج للسياحة و الفنادق المساهمة المغفلة العامة

### الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة باب الفرج للسياحة و الفنادق المساهمة المغفلة العامة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و معلومات تفسيرية أخرى .

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة باب الفرج للسياحة و الفنادق المساهمة المغفلة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و الأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية .

### أساس الرأي

قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . وقد تم شرح هذه المسؤوليات بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة ( مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية ) من تقريرنا إننا مستقلون عن الشركة وفق ( قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين ) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين و قواعد السلوك المهني في سورية و المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المشتركة . هذا ، وقد انترنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه المتطلبات .

نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر اساسا لرأينا .

### أمور هامة

دون التحفظ في رأينا ، نلفت النظر الى الأمور الهامة التالية :

١. ان الشركة و نتيجة الاحداث التي مرت بها البلاد لم تستطع تعديل قيمة اسهم شركتها مع متغيرات احكام المرسوم رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ ، إلا أنها عملت على ذلك و صدر قرار هيئة الاوراق و الاسواق المالية السورية رقم ٤٤ / م تاريخ ٢٠٢٢ / ٣ / ٨ المتضمن الموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم الواحد .

٢. أقام مجلس مدينة حلب عند اتخاذ قرار بزيادة راسمال الشركة و صدور الموافقة على هذا القرار دعوى في القضاء الإداري للاحتفاظ بنسبة راسماله رغم زيادة راسمال الشركة و حتى تاريخه لم يتم الوصول الى حكم ميرم بهذا الخصوص . و بقيت / ٣١٠.٠٠٠ / م معلقة حتى تاريخه .

## أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة المالية الحالية ، وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها .

## معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي سيتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات . إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى ، و إننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها .  
تتخصص مسؤولياتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا بحيث نقدر فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية .

## مسؤوليات الإدارة في اعداد البيانات المالية المشتركة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي من وضع نظام الرقابة الذي تراه ضروريا لتمكينها من اعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ .  
عند اعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة و الإفصاح حيث ينطبق على المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي الا القيام بذلك .  
إن القيمين على الحوكمة مسؤولون على الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة .

## مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية للشركة

إن غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ . وكذلك اصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ ، و تعتبر جوهرياً بشكل فردي أو مجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناء على هذه البيانات المالية .  
كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس التقدير المهني و نحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق . كما نقوم أيضاً :  
- بتحديد و تقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، و كذلك التصميم و القيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر و الحصول على أدلة تدقيق كافية و مناسبة توفر أساساً لرأينا ، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الغش التواطؤ ، التزوير ، الحذف المتعمد .  
سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .  
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تصميم اجراءات تدقيق مناسب وفقاً للظروف ، و لكن ليس من أجل ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة .



- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة .  
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، و بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، استنتاج فيما اذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار و في حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، او في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا و نعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .  
- بتقييم العرض الإجمالي لبنية و محتوى البيانات المالية ، بما ذلك الإفصاحات و فيما اذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات و الأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .  
نقوم بالتواصل مع القيمين على الحكومة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق و توقيت و نتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك اي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .

### إفصاح حول المتطلبات القانونية و التنظيمية

إن البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ مدققة من قبلنا ، ولم نبد اي تحفظ عليه بتاريخ ٢٠٢٢ / ٨ / ٩ .  
إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و خصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية .  
تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، و إن البيانات المالية المرفقة متفقة معها و نوصي بالمصادقة عليها .  
حلب - سورية  
٢٠٢٢ / ٨ / ٢٠

المحاسب القانوني

عمار محمد سويد



شركة باب الفرج للسياحة والفنادق المساهمة المغفلة بحلب

قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

الموجودات	ايضاح	عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٠
الموجودات الغير متداولة	4	3,359,872,986	3,325,180,101
الاستهلاك المتركم	5	(1086326469)	(1021105283)
<b>صافي قيمة الموجودات الغير متداولة</b>		<b>2,273,546,517</b>	<b>2,304,074,818.00</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
المخزون	6	95,776,971	15,202,462
صافي ذمم مدينة	7	200,366,488	62,076,957
م. مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة مختلفة	8	485,634,813	303,845,876
نقدية الصندوق والمصارف	9	2,187,984,432	63,361,489
<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>		<b>2,969,762,704</b>	<b>444,486,784.00</b>
<b>اجمالي الموجودات</b>		<b>5,243,309,221</b>	<b>2,748,561,602.00</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	10	1,344,950,000	1,344,950,000
أرباح غير محققة فروقات قطع	11	99,019,110	31,724,332
الارباح ( الخسائر ) المحققة حتى عام ٢٠٢١	11	992,989,315	(190981538)
الاحتياطي القانوني	12	201,198,359	58,054,209
<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>		<b>2,638,156,784</b>	<b>1,243,747,003</b>
<b>اجمالي حقوق الملكية</b>		<b>2,638,156,784</b>	<b>1,243,747,003</b>
<b>مطالب طويلة الأجل</b>			
فروض طويلة الأجل	15	1,502,741,207	1,376,476,386
<b>اجمالي مطالب طويلة الأجل</b>		<b>1,502,741,207</b>	<b>1,376,476,386</b>
<b>مطالب متداولة</b>			
مصرف دائن		0	0
دائنون	16	108,393,016	48,624,421
حقوق الاطراف ذات العلاقة	14	4,550,000	4,450,000
مصروفات مستحقة	17	57,425,762	8,205,335
ايرادات مقبوضة مقدماً	18	932,042,452	67,058,457
<b>اجمالي المطالب المتداولة</b>		<b>1,102,411,230</b>	<b>128,338,213</b>
<b>اجمالي حقوق الملكية والمطالب</b>		<b>5,243,309,221</b>	<b>2,748,561,602</b>

رئيس مجلس الإدارة  
محمد منصور



المدير المالي  
أديب فتال



ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 29 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لعام 2021 و تقرأ معها



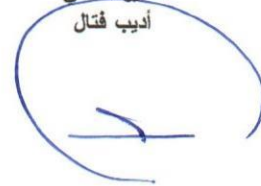
شركة باب الفرج للسياحة والفنادق المساهمة المغفلة بحلب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١			
عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١	ايضاح	ايرادات الاقسام
224,488,583	1,460,668,707		ايرادات الغرف
399,944,707	1,566,811,373		ايرادات الطعام والشراب
12,772,828	32,622,453		ايرادات اقسام اخرى
637,206,118	3,060,102,533		مجموع الايرادات
			تكاليف الاقسام
(59931406)	(181370816)		تكاليف الغرف
(228612360)	(738625822)		تكاليف الطعام والشراب
(2857114)	(5374310)		تكاليف اخرى
(291400880)	(925370948)		مجموع التكاليف
345,805,238	2,134,731,585		اجمالي ربح الفترة
			المصروفات
(9440858)	(17861736)	19	مصروفات تسويقية
(46318)	(166695)	20	مصروفات تمويلية
(278649397)	(777859266)	21	مصروفات ادارية
(288136573)	(795887697)		اجمالي المصروفات
57,668,665	1,338,843,888		الدخل من الاعمال الرئيسية
43,365,837	157,818,794	23	ايرادات مختلفة
101,034,502	1,496,662,682		الربح والخسارة بعد التعديل
(90179906)	(65221186)	5	الاستهلاكات
18,171,392	67,294,778	22	خسائر أو أرباح فروقات فروق القطع
29,025,988	1,498,736,274		صافي ربح الدورة قبل الضريبة
(20721031)	(104326493)	24	ضريبة الدخل
8,304,957	1,394,409,781		صافي ربح الدورة بعد الضريبة
3.087	518.370	13	ربحية السهم

رئيس مجلس الادارة  
محمد منصور




المدير المالي  
أديب فتال



شركة باب الفرج للسياحة والفنادق المساهمة المغفلة بحلب  
قائمة التغييرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

بيان التغييرات في حقوق الملكية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١					
بيان	رأس المال	أرباح وخسائر غير محققة	الاحتياطي القانوني	أرباح وخسائر محققة	الاجمالي
	ل.س	فروقات قطع ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
31/12/2019	1,344,950,000	13,552,940	56,968,749	(180029643)	1,235,442,046
أرباح غير محققة فروقات قطع ٢٠٢٠		18,171,392			18,171,392
					0
الخسارة المحققة السنة ٢٠٢٠				(9866435)	(9866435)
احتياطي قانوني السنة ٢٠٢٠			1,085,460	(1085460)	0
31/12/2020	1,344,950,000	31,724,332	58,054,209	(190981538)	1,243,747,003

بيان التغييرات في حقوق الملكية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١					
بيان	رأس المال	أرباح وخسائر غير محققة	الاحتياطي القانوني	أرباح وخسائر محققة	الاجمالي
	ل.س	فروقات قطع ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
31/12/2020	1,344,950,000	31,724,332	58,054,209	(190981538)	1,243,747,003
أرباح غير محققة فروقات قطع ٢٠٢٠		67,294,778			67,294,778
					0
الربح المحقق ٢٠٢١				1327115003	1327115003
احتياطي قانوني ٢٠٢١			143,144,150	(143144150)	0
31/12/2021	1,344,950,000	99,019,110	201,198,359	992989315	2,638,156,784

رئيس مجلس الإدارة  
محمد منصور





المدير المالي  
أيوب قنبل





شركة باب الفرج للسياحة والفنادق المساهمة المغفلة بحلب

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١			
عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١		
		ايضاح	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
29,025,988	1,498,736,274		صافي ربح الدورة قبل الضريبة
			التعديلات:
90,179,906	65,221,186	5	اقساط الاهتلاك والمخصصات
(14918347)	49220427	17	مصاريف مستحقة وغير مسددة
(10496000)	864983995	18	ايرادات مقبوضة مقدما
(60791292)	(400652977)	25	النقص في الاصول المتداولة
9,746,776	59,868,595	26	النقص في الخصوم المتداولة
	(43815726)	23	ايرادات المراجعة للودائع البنكية
42,747,031	2,093,561,774		التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
(20721031)	(104326493)	23	ضريبة الدخل
22,026,000	1,989,235,281		صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
			<b>الانشطة الاستثمارية</b>
0			النقص في الاصول طويلة الاجل
(8449875)	(34692885)	27	الزيادة في الاصول طويلة الاجل
(8449875)	(34692885)		صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
			<b>الانشطة التمويلية</b>
0	126,264,821	28	النقص في الالتزامات طويلة الاجل
			أسهم نقدية زيادة في رأس المل
	43,815,726	23	ايرادات المراجعة للودائع البنكية
0	170,080,547		صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
<b>13,576,125</b>	<b>2,124,622,943</b>		<b>صافي الزيادة أو (النقص) من الانشطة</b>
49,785,364	63,361,489	9	النقدية ومافي حكمه في ١ / ١
63,361,489	2,187,984,432	9	النقدية ومافي حكمه الرصيد في ١٢ / ٣١
<b>13,576,125</b>	<b>2,124,622,943</b>		<b>صافي الزيادة (النقص) في النقدية</b>

0  
رئيس مجلس الادارة  
محمد منصور

0



المدير المالي  
أبيي قتال

Handwritten signature of the financial manager, Abi Qatal.

الإيضاحات المرفقة حول البيانات المالية العائدة لشركة باب الفرج للسياحة و الفنادق المساهمة المغفلة العامة

للفترة الممتدة من 1 - 1 - 2021 إلى 31 - 12 - 2021

1- معلومات عامة عن الشركة:

أ- تم تأسيس شركة باب الفرج للاستثمارات السياحية والفنادق المساهمة المغفلة العامة بحلب بموجب اتفاقية التأسيس بين مجلس مدينة حلب وغرفة التجارة بتاريخ 1996/5/30 غايتها العمل بالمجال السياحي وأول أهدافها إقامة فندق شيراتون حلب من فئة الخمس نجوم برأسمال اسمي مقداره مليار ليرة سورية مُقسّم على مليوني سهم قيمة السهم الاسمية /500/ ل.س . وحصلت الشركة على سجل تجاري رقم 13401 تاريخ 1997/9/30 في حلب والمرخصة بناء على أحكام قانون التجارة السوري رقم 33 لعام 2007 وقانون هيئة الأوراق والاسواق المالية رقم 22 لعام 2005 وأحكام المرسوم التشريعي لسوق الأوراق المالية رقم 55 لعام 2006 2006 تم توقف الشركة عن العمل والفندق بموجب كتاب مجلس الادارة رقم 261 تاريخ 2012-11-22 وتم ابلاغ كافة الجهات من قبل مديرية السياحة في 3-1-2013 واعتباره مغلق تم توقف التسجيل على قيود شيراتون بتاريخ 2013-2-28 ، وبتوجيه من السيد رئيس مجلس الوزراء في مطلع الشهر الاول في عام 2018 تم القيام باعمال الترميم في الشهر الثالث و تم الافتتاح التجريبي لفندق الشيراتون بتاريخ 13 / 6 / 2018 .

ب- غاية الشركة:

تهدف الشركة الى تملك وبناء وتجهيز وإدارة واستثمار قسم الفندق وملحقاته السياحية في مشروع باب الفرج لإقامة فندق من مستوى خمس نجوم ولها في سبيل تحقيق هذه الغاية القيام بالأعمال التالية:

- استيراد جميع المستلزمات اللازمة للمشروع في مرحلتي التنفيذ والتشغيل ووسائل النقل اللازمة لها.

- الحصول على أية حقوق وامتيازات وعلى العلامات الفارقة لتقديم خدماتها.

- أن تقتض أو تحصل على الأموال والتسهيلات المالية من الداخل والخارج.

- أية أعمال أو تصرفات أو إبرام عقود لتحقيق غايتها.

- فتح حساب مصرفي بالقطع الأجنبي يمول من مساهمات المكنتبين وعوائد وإيرادات التشغيل.

ت- مركز الشركة:

مركز الشركة الرئيسي ومقرها في حلب - ساحة سعد الله الجابري بناية الاوقاف .

ان الإيضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 ونقرأ معها



ث- عقد الإدارة :

بتاريخ 1-9-1998 تم توقيع عقد الإدارة مع شيراتون أوفرسيز مانجمنت كوربريشون للإدارة وهي شركة مسجلة في بوسطن ماساشوستس -بحق للمشغل وفق عقد الإدارة الأتعاب التالية :

1% أتعاب أساسية من إجمالي إيرادات الفندق من كل سنة مالية .

9% أتعاب حوافز (تشجيعية) من إجمالي الأرباح التشغيلية المعدلة للفندق من كل سنة مالية

0.9% أتعاب دعاية عامة وتسويق من إجمالي إيرادات الفندق عن كل سنة مالية

- توقفت شركة شيراتون(ستار وود) عن أداء المهام المنوطة اليها من هذا العقد ووافقت العلاقة مع فندق شيراتون حلب بسبب الحرب على سوريا والمقاطعة الاميركية التي فرضت على البلاد

2= رأس المال المدفوع وتوزيعات الأسهم:

- إن رأسمال الشركة بقيمة / 1,000,000,000 ل.س موزع على / 2,000,000 / سهم قيمة كل سهم /500/ ل.س وقد اكتتب المؤسسون على نسبة 51 % من رأس المال والتي تعادل /1,020,000/ سهما وقيمتها /510,000,000/ ل.س على النحو التالي :

اسم المؤسس	الجنسية	نسبة الاكتتاب	عدد الاسهم	القيمة
مجلس مدينة حلب	ع.س	31%	620,000	عينية مسددة بالكامل ( لقاء تقييم الارض )
غرفة تجارة حلب	ع.س	20%	400,000	نقدية مسددة بالكامل
المجموع		51%	1,020,000	مسددة بالكامل

أما النسبة الباقية وقدرها 49 % من رأس المال والتي تعادل /980,000/ سهما وقيمتها /490,000,000/ ل.س فقد تم طرحها للاكتتاب العام. وشملت حصة مصرف التوفير وشركة محمد عبد المحسن الخرافي وأولاده وباقي المساهمين . فأصبحت الأسهم موزعة على الشكل التالي:

النسبة	البيان	المساهمة	عدد الاسهم	المبلغ ( ل.س )
31%	مجلس مدينة حلب	عيناً ( ارض )	620,000	310,000,000
20%	غرفة تجارة حلب	نقداً	400,000	200,000,000
10%	مصرف التوفير	نقداً	200,000	100,000,000
18.88%	شركة الخرافي	نقداً	377,600	188,800,000
20.12%	المساهمين	نقداً	402,400	201,200,000
100%	المجموع		2,000,000	1,000,000,000

- زيادة رأس المال:

بموجب قرار الهيئة العامة الغير عادية في جلستها بتاريخ 2007/6/24 وبموافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية بالقرار رقم 16 بتاريخ 2007/9/28 على زيادة رأسمال الشركة بنسبة 50% وبمقدار / 500,000,000 ل.س موزعة على /1,000,000/ سهم مع التنويه بأحقية الاكتتاب للمساهمين القدامى وقد تم الاكتتاب على /2,689,800/ سهم وتم تسديد كامل قيمتها 2,689,800 سهم 500X ل.س = 1,344,900,000 ل.س.

يضاف اليها اكتتاب المساهم احمد العوم ب 200 سهم ولكن سدد فقط 50,000 ل.س في عام 2011

ليصبح اجمالي راس المال = 1,344,950,000 ل.س ويصبح اجمال عدد الاسهم 2,690,000 سهما .

أما باقي الأسهم فقد توزعت بين أسهم موقوفة باسم مجلس مدينة حلب 310,000 سهم وبذلك يكون مجموع كامل أسهم الشركة /3,000,000/ سهم.

علما أن مجلس مدينة حلب يطالب ببقاء نسبته في رأس المال ثابتة مهما بلغت زيادة رأس المال وتم إحالة الموضوع إلى مجلس الدولة. علما بأن اسهم مجلس المدينة سيتم معالجتها في اجتماع الهيئة العامة غير العادية الذي سيعقد قريبا .

### 3- أهم السياسات المحاسبية:

- تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRSs وفقا لعقد الإدارة المبرم مع الشركة المشغلة ، وإن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية تتفق مع تلك السياسات التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية في 31 كانون الأول 2020 .

كما تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية وفق المعيار رقم 1 .

ان الإيضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 وتقرأ معها



- كما أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 21 لإظهار العملة

- كما تم التويب القوائم المالية وفقاً لنماذج هيئة الأوراق والأسواق المالية فيما يخص استثمارات الإفصاح

• الاعتراف بالإيراد والمصروفات :

يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 18/ عند تحقق المنفعة الاقتصادية للفندق من خلال تقييم الخدمة أو بيع الأطعمة والمشروبات وإتمام هذه العمليات

كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماثياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر عن سداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق يدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف.

• المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري قيد المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يتم إعادة تقييم الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف بتاريخ بيان المركز المالي. وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى بيان الدخل.

إن البنود غير النقدية بالعملة الأجنبية المقاسة بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات المبدئية.

• النقد وما في حكمه لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية :

فإن النقد وما في حكمه يتألف من نقدية في الصندوق وأرصدة في المصارف.

• ذمم دائنة ومستحقات:

يتم إثبات المطالبات من المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات التي المكتسبة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم يتم ذلك.

• الممتلكات والمعدات:

يتم إدراج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة إن وجد. وتتضمن تكلفة الممتلكات والمعدات ثمن الشراء و ما يتعلق به من تكاليف الاستيراد والشحن وجميع التكاليف اللازمة ليكون الأصل في حالة صالحة للاستخدام. كما يمكن إضافة تكاليف استبدال أجزاء من الموجودات إذا حقق هذا الاستبدال إضافة للعمر الإنتاجي أو الطاقة الإنتاجية للأصل. أما مصاريف الصيانة والإصلاح وغيرها من المصاريف المتكررة فلا يتم إضافتها إلى قيمة الأصل

- يتم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل .

النسب الإهلاك	البيان
1.10%	مباني و انشاءات
3.33%	تجهيز ومعدات
10%	اثاث
10%	اليات
32.31%	تجهيزات و معدات الفندق

• المخصصات:

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو فعلي نتيجة حدث سابق ، ومنا لمرجح أن تكون التدفقات الخارجية المتجسدة في المزايا الاقتصادية ضرورية من أجل تسديد الالتزام. ويتم عرض المبلغ المصروف المتعلق بأي مخصص في بيان الدخل الشامل.

• عقود الإيجار:

تقيم الشركة عند بدء العقد ما إذا كان هذا العقد يمنح الحق في التحكم في الأصل المحدد لفترة من الوقت مقابل عوض.

• ضريبة الدخل:

إن أرباح الشركة (في حال تحققها ) معفاة من ضريبة الدخل ولمدة سبع سنوات فقط وفق أحكام القرار 186 لعام 1985 وتعديلاته عدا المادة الخامسة منه وفق المادة 27 فقرة ب من المرسوم التشريعي 51 لعام 2006 ، وتترتب ضريبة الدخل عن حصة المشغل كأتعاب أساسية على الشركة المالكة وفق عقد الإدارة ، ويدفع المالك بأنها معفاة أسوة بفندق شيراتون دمشق وفق كتاب السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /151/ تاريخ 2006-10-30 علما أن الشركة المشغلة تحتسب ضريبة على الأتعاب التشجيعية ( الحوافز ) المستحقة لها

• التصنيف كمتداول وغير متداول:

ان الإيضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 وتقرأ معها



إيضاحات حول البيانات المالية لشركة باب الفرج للسياحة والفنادق المساهمة المغفلة كما في 31 / 12 / 2021

قامت الشركة بتصنيف الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي كموجودات و مطالبات متداولة وغير متداولة.

- تحتوي القوائم المالية على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لكامل عام 2021 ، وهي تمثل بعدالة نتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2021 .

4 - الموجودات الثابتة :

الإهلاكات				الموجودات الثابتة				إيضاح	البيان		
مترام الإهلاك	أسط الإهلاك لعام ٢٠٢١	تقليصات	إضافات	1/1/2021	المعدل القديم	شهر	31/12/2021			تقليصات	الإضافات
138,948,878.00	17,637,551.00			121,311,327.00	1.11%	عام	310,000,000.00			310,000,000.00	أرض الفندق
					-	عام	1,588,968,569.84		7,109,018	1,581,859,553.84	مبنى الفندق
						عام	6,000,000.00			6,000,000.00	فروع مقر
239,558,636.00	24,877,946.00			214,680,690.00	3.33%	عام	747,085,461.81		27,583,869	719,501,592.81	تجهيزات ومعدات
598,478,779.33	22,705,689.60			575,773,089.73		عام	598,478,778.33			598,478,778.33	الثق وحراسيب
21,071,235.00	-			21,071,235.00		عام	21,071,235.00			21,071,235.00	تجهيزات فندق
88,268,941.00				88,268,941.00	20%	عام	88,268,941.00			88,268,941.00	مركبات الألتاح
1,086,326,469.33	65,221,186.60			1,021,105,282.73			3,359,872,985.98		34,692,885	3,325,180,100.98	

5 - مترام الإهلاك :

البيان	
1,021,105,283	مجموع مترام إهلاك ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
65,221,186	إهلاك الفندق لعام ٢٠٢١
1,086,326,469	مجموع مترام الإهلاك في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

6- المخزون:

تم تسعير المخزون وفق لمبدأ الوسطي المرجح للتكلفة ويتضمن :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
959,065	21,865,696	مخزون الاطعمة
2,884,382	6,025,609	مخزون المشروبات
2,917,207	18,544,666	مخزون مستلزمات الغرف
3,272,889	6,987,327	مخزون القرطاسية والمطبوعات
5,168,919	42,353,673	أخرى
15,202,462	95,776,971	المجموع

7 - صافي الذمم المدينة و تتضمن :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
75,227,619	280,287,578	ذمم مدينة للفندق (زبائن)
(20941343)	(87711771)	مخصص الديون المشكوك فيها
7,790,681	7,790,681	ذمم مدينة (شركة ) وتشمل ذمم مدينة مختلفة على المساهمين والقطاع الخاص والعام
62,076,957	200,366,488	المجموع

ان الإيضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 وتقرأ معها

8 - مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة مختلفة : وتتضمن

31/12/2020	31/12/2021	البيان
123,601,733	123,601,733	فوائد مدينة لقرض مصرف التسليف
72,911,095	72,911,095	فوائد مدينة لقرض مصرف العقاري
54,386,126	54,386,126	فوائد مدينة لقرض مصرف العقاري الانمائي
33,947,045	160,211,866	فوائد مدينة لقرض مصرف فرنسبنك
6,252,120	52,562,842	م.مدفوعة مقدما (فندق)
309,951	5,474,949	تأمينات لدى الغير (فندق)
7,308,531	7,308,531	ذمم ايجار المحلات
5129275	3,458,031	سلف مشتريات الشركة
	5,719,640	رسم انفاق استهلاكي مدفوع عن المحلات المستأجرة مقدما
<b>303,845,876</b>	<b>485,634,813</b>	<b>المجموع</b>

9 - النقد في الصندوق و المصارف :

ل.س	ل.س	البيان
31/12/2020	31/12/2021	أرصدة الشركة لدى :
93,622	93,622	م.ت.س فرع ٦ ل.س
235,750	471,500	م.ت.س فرع ٦ دولار اميركي
3,356	3,356	المصرف العقاري/جاري ل.س
4,703,940	42,679,647	مصرف التمويل ل.س / ٩٠٠٧٧٣/
10,182	4,182	م.ت.س فرع ١ ل.س
138,200	276,400	م.ت.س فرع ١ دولار اميريكي
150,400	300,800	م.ت.س فرع ٢ دولار اميريكي
19,586	3,587	مصرف فرنسبنك
50,000	50,000	مصرف فرنسبنك أسهم
856,422	1,422	مصرف التوفير
	39,997,760	بنك سوريا الدولي الاسلامي / حساب جاري
	1,700,000,000	بنك سوريا الدولي الاسلامي / ودائع
<b>6,261,458</b>	<b>1,783,882,276</b>	<b>المجموع</b>
ل.س	ل.س	أرصدة الفندق
32,796,222	122,281,275	الصندوق
24,303,809	281,820,881	مصارف
<b>57,100,031</b>	<b>404,102,156</b>	<b>المجموع</b>
<b>63,361,489</b>	<b>2,187,984,432</b>	<b>اجمالي رصيد النقدية</b>

10 - رأسمال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة الأساسي /1,000,000,000/ ل.س موزع على /2,000,000/ سهم وبلغت المساهمة في رأس المال كما يلي:



النسبة	البيان	المساهمة	عدد الاسهم	المبلغ ( ل.س )
31%	مجلس مدينة حلب	عيناً ( ارض )	620,000	310,000,000
20%	غرفة تجارة حلب	نقداً	400,000	200,000,000
10%	مصرف التوفير	نقداً	200,000	100,000,000
18.88%	شركة الخرافي	نقداً	377,600	188,800,000
20.12%	المساهمين	نقداً	402,400	201,200,000
100%	المجموع		2,000,000	1,000,000,000

وقد تم الاكتتاب بنسبة 51% من قبل مجلس المدينة وغرفة التجارة فوراً وتم الاكتتاب بنسبة 49% وشملت حصة مصرف التوفير وشركة محمد عبد المحسن الخرافي وأولاده وباقي المساهمين .

- زيادة رأس المال:

بموجب قرار الهيئة العامة الغير عادية في جلستها بتاريخ 2007/6/24 وبموافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية بالقرار رقم 16 بتاريخ 2007/9/28 على زيادة رأسمال الشركة بنسبة 50% وبمقدار / 500,000,000 ل.س موزعة على /1,000,000/ سهم مع التنويه بأحقية الاكتتاب للمساهمين القدامى وقد تم الاكتتاب على /2,689,800/ سهم وتم تسديد كامل قيمتها 2,689,800 سهم X 500 ل.س = 1,344,900,000 ل.س.

يضاف إليها اكتتاب المساهم احمد العوم ب 200 سهم ولكن سدد فقط 50,000 ل.س في عام 2011 ليصبح اجمالي رأس المال = 1,344,950,000 ل.س ويصبح اجمال عدد الاسهم 2,690,000 أما باقي الأسهم فقد توزعت بين أسهم موقوفة باسم مجلس مدينة حلب 310,000 سهم وبذلك يكون مجموع كامل أسهم الشركة /3,000,000/ سهم.

علماً أن مجلس مدينة حلب يطالب ببقاء نسبته في رأس المال ثابتة مهما بلغت زيادة رأس المال وتم إحالة الموضوع إلى مجلس الدولة. و سيتم معالجة اسهم مجلس مدينة حلب بالهيئة العامة غير العادية التي ستعقد لاحقاً .

11 - ارباح ( خسائر ) محققة و غير محققة :

اما الارباح ( الخسائر ) غير المحققة نتيجة فروقات القطع فكانت كالتالي :

2020	2021	البيان
(729250)	(729250)	خسارة غير محققة عام ٢٠٠٧
(452392)	(452392)	خسارة غير محققة عام ٢٠٠٨
559,472	559,472	ربح غير محقق عام ٢٠٠٩
(1606844)	(1606844)	خسارة غير محققة عام ٢٠١٠
1,742,379	1,742,379	أرباح غير محققة عام ٢٠١١
668,840	668,840	أرباح غير محققة عام ٢٠١٢
(325003)	(325003)	خسارة غير محققة عام ٢٠١٣
30,852	30,852	أرباح غير محققة عام ٢٠١٤
38,151	38,151	أرباح غير محققة عام ٢٠١٥
56,549	56,549	أرباح غير محققة عام ٢٠١٦
(18559)	(18559)	خسارة غير محققة عام ٢٠١٧
13,743,854	13,743,854	أرباح غير محققة عام ٢٠١٨
(155109)	(155109)	خسارة غير محققة عام ٢٠١٩
18,171,392	18,171,392	ربح غير محقق عام ٢٠٢٠
	67,294,778	ربح غير محقق عام ٢٠٢١
31,724,332	99,019,110	المجموع

اما ارباح عام 2021 فقد بلغ ربح الدورة / 1.394,409,781 / ل.س وفق الاتي :

المبلغ	البيان
157,818,794	ايرادات مختلفة للشركة
1,360,811,865	ربح تشغيلي للفندق
(65221186)	اهتلاكات
(58999692)	مصروفات الشركة لعام ٢٠٢١
1,394,409,781	صافي الربح

و فيما يلي تفصيل الارباح ( الخسائر ) المحققة و غير المحققة وفق ما يلي :



الإرباح ( الخسائر ) المحققة حتى عام ٢٠٢٠		الإرباح ( الخسائر ) المحققة حتى عام ٢٠٢١	
(94170707)	خسارة محققة عام ٢٠٠٧	(94170707)	خسارة محققة عام ٢٠٠٧
(49715716)	خسارة محققة عام ٢٠٠٨	(49715716)	خسارة محققة عام ٢٠٠٨
(40370999)	خسارة محققة عام ٢٠٠٩	(40370999)	خسارة محققة عام ٢٠٠٩
240072249	ربح محقق عام ٢٠١٠	240072249	ربح محقق عام ٢٠١٠
(24007224)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٠	(24007224)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٠
(146326988)	خسارة محققة عام ٢٠١١	(146326988)	خسارة محققة عام ٢٠١١
(154022480)	خسارة محققة عام ٢٠١٢	(154022480)	خسارة محققة عام ٢٠١٢
(38692606)	خسارة محققة عام ٢٠١٣	(38692606)	خسارة محققة عام ٢٠١٣
(42429266)	خسارة محققة عام ٢٠١٤	(42429266)	خسارة محققة عام ٢٠١٤
(39889778)	خسارة محققة عام ٢٠١٥	(39889778)	خسارة محققة عام ٢٠١٥
(33006401)	خسارة محققة عام ٢٠١٦	(33006401)	خسارة محققة عام ٢٠١٦
(32851932)	خسارة محققة عام ٢٠١٧	(32851932)	خسارة محققة عام ٢٠١٧
322432322	ربح محقق عام ٢٠١٨	322432322	ربح محقق عام ٢٠١٨
(32789817)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٨	(32789817)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٨
(14088591)	ربح محقق عام ٢٠١٩	(14088591)	ربح محقق عام ٢٠١٩
(171708)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٩	(171708)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٩
(9866435)	خسارة محققة عام ٢٠٢٠	(9866435)	خسارة محققة عام ٢٠٢٠
(1085460)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠٢٠	(1085460)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠٢٠
		1327115003	ربح محقق عام ٢٠٢١
		(143144150)	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠٢١
(190981538)	الربح غير المحقق حتى عام ٢٠٢٠	992989315	الخسارة المحققة حتى عام ٢٠٢٠

## 12 - احتياطي قانوني :

تم حساب الاحتياطي القانوني لعام 2021 وفق الآتي :

حساب احتياطي قانوني لعام ٢٠٢١	
1,394,409,781	ربح قائمة الدخل
(67294778)	أرباح فروقات قطع غير محققة
1327115003	المجموع
104,326,493	يضاف لها ضريبة ٢٠٢١
1,431,441,496	الناتج
143,144,150	احتياطي قانوني ١٠ % لعام ٢٠٢١

وكان الاحتياطي القانوني التراكمي حتى عام 2021 وفق الآتي :

المبلغ	البيان
24,007,224	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٠
32,789,817	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٨
171,708	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠١٩
1,085,460	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠٢٠
143,144,150	احتياطي قانوني عن أرباح عام ٢٠٢١
201,198,359	المجموع حتى عام ٢٠٢١

ان الإيضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 وتقرأ معها

13 - ربحية السهم :

كانت ربحية السهم في عام 2021 بمبلغ وقدره  
1.394,409,781/ ل.س / 2,690,000 سهم = 518.37 ل.س .  
بينما كانت ربحية السهم في عام 2020 تساوي بمبلغ وقدره

8.304.957/ ل.س / 2,690,000 سهم = 3.087 ل.س .

14 - حقوق الاطراف ذات العلاقة :

ظهر رصيد هذا الحساب في 31 - 12 - 2021 بمبلغ / 4.550.000 / ل.س بينما كان  
رصيده في 31 - 12 - 2020 بمبلغ / 4.450.000 / ل.س و يمثل حساب دائنو اعضاء  
مجلس الادارة تجاه الشركة .

15 - قروض طويلة الاجل :

و تتضمن ما يلي :

البيان	31/12/2021	31/12/2020
رصيد قرض المصرف العقاري	583,174,775	583,174,775
رصيد قرض المصرف العقاري ثاني انمائي	213,949,797	213,949,797
رصيد قرض مصرف التسليف	329,289,340	329,289,340
رصيد قرض فرنسبنك	376,327,295	250,062,474
<b>المجموع</b>	<b>1,502,741,207</b>	<b>1,376,476,386</b>

علما بأن :

رصيد قرض مصرف التسليف موزع على خمس سندات سنوية غير متساوية القيمة .  
رصيد قرض مصرف العقاري موزع على ستة سندات سنوية متساوية القيمة .  
رصيد قرض مصرف العقاري ثاني انمائي موزع على تسع سندات سنوية متساوية .  
رصيد قرض فرنسبنك موزع على اثنا عشر سنداً بمعدل سدين بالسنة .

16 - دائنون :

البيان	31/12/2021	31/12/2020
دائنو شركة باب الفرج		
ذمم تجارية لجهات محلية	36,949,603	38,933,945
<b>المجموع</b>	<b>36,949,603</b>	<b>38,933,945</b>
<b>أرصدة دائنة أخرى (فندق) :</b>		
بلديات و جهات حكومية	56,714,823	127,500
سلف مسددة من الزبائن	14,728,590	9,562,976
<b>المجموع</b>	<b>71,443,413</b>	<b>9,690,476</b>
<b>مجموع الدائنون</b>	<b>108,393,016</b>	<b>48,624,421</b>

ان الإيضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 وتقرأ معها



17 - مصروفات مستحقة :  
وتتضمن أعباء مستحقة للغير على الفندق وتشمل :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
2,971,573	8,573,725	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
1,649,383	1,274,201	رواتب وأجور مستحقة
3,584,379	41,388,090	مصارييف كهرباء ومياه مستحقة
	6,189,746	مصارييف مختلفة
<b>8,205,335</b>	<b>57,425,762</b>	<b>المجموع</b>

18 - إيرادات مقبوضة مقدما :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
67,058,457	932,042,452	إيجار محلات مقبوضة مقدما

19 - مصروفات تسويقية : وتتضمن :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
		<b>مصروفات مسددة من الفندق</b>
4,314,038	3,476,116	رواتب وأجور
724,000	5,214,250	إعلانات
4,000		م.سفر وانتقال
3,715,524	5,253,677	مصارييف ضيافة
683,296	1,362,693	مصارييف أخرى
	2,555,000	خدمات اعلانية و اعلان
<b>9,440,858</b>	<b>17,861,736</b>	<b>المجموع</b>

20 - مصارييف تمويلية : وتتضمن

31/12/2020	31/12/2021	البيان
46,318	166,695	عمولات مصرفية للشركة

21 - مصاريف إدارية و عامة :

31/12/2020		31/12/2021		البيان
اجمالي	فرعي	اجمالي	فرعي	م. عامة وادارية (فندق)
	69,935,177		138,724,565	رواتب وأجور
	1,069,972		3,413,990	م. سفر والتنقل
	3,766,278		4,890,369	م. اتصالات
			66,770,428	مخصص ديون مشكوك فيها
	6,742,700		8,243,503	م. صيانة برامج الحاسب
	136,835		101,774	م. ضيافة
	570,556		1,995,283	م. قرطاسية ومطابخ
	2,850,000		4,265,000	م. أتعاب استشارية
	3,087,000		0	م. تدريب
	2,556,692		6,905,921	تأمين الفندق
	3,028,731		20,535,529	م. أخرى
<b>93,743,941</b>		<b>255,846,362</b>		<b>المجموع</b>
				م. صيانة واصلاح طاقة واستبدال ( شيراتون )
	41,432,628		126,452,151	كهرباء ومياه
	71,638,938		199,213,564	زيت ومحروقات
	53,625,277		143,802,124	م. صيانة واصلاح
<b>166,696,843</b>		<b>469,467,839</b>		<b>المجموع</b>
				م. ادارية وعامة (فندق وشركة)
	13,202,695		31,363,628	رواتب واجور
	469,232		1,155,251	مياه وكهرباء وهاتف
	335,213		925,744	م. نثرية وضيافة وقرطاسية
			305200	أجار مقر
	550,000		1,500,000	تعويض حضور جلسات مجلس الادارة
	115,000		4,126,880	م. قضائية وأتعاب مشورين
	3,140,733		12,924,912	م. ضرائب ورسوم
	162,490		64,950	لوزام للمكتب
	233,250		178,500	مواصلات
<b>18,208,613</b>		<b>52,545,065</b>		<b>المجموع</b>
<b>278,649,397</b>		<b>777,859,266</b>		<b>المجموع العام للمصاريف الادارية و العامة</b>

22 - ارباح فروقات قطع : و تتضمن :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
18,171,392	67,294,778	فروقات قطع

23 - إيرادات مختلفة : و تتضمن :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
42,758,000	111,154,892	ايرادات تأجير محلات
607,837	2,848,176	ايرادات هبات المساهمين من اجل اعادة التاهيل
	43,815,726	ايرادات تمويلية - مرابحة الودائع
<b>43,365,837</b>	<b>157,818,794</b>	<b>المجموع</b>



24 - ضريبة الدخل :

يتم احتساب ضريبة دخل ( دخل ارباح حقيقية + رواتب ) بواقع 3% من اجمالي الايراد ،

و ذلك وفق الجدول التالي :

3,060,102,533	ايرادات العام للفندق ٢٠٢١
121,636,998	ايرادات محلات مستأجرة ٢٠٢١
3,181,739,531	مجموع الايرادات ٢٠٢١
3%	نسبة ضريبة الدخل
95,452,186	مجموع الضريبة
1,532,194	يضاف عليها ضرائب محسومة من جهات عامة
7,342,113	يضاف عليها رسوم ادارة محلية و اعادة اعمار
104,326,493	مجموع الضرائب

25 - الزيادة ( النقص ) في الاصول المتداولة :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
		الاصول المتداولة في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
15,202,462	95,776,971	المخزون
62,076,957	200,366,488	صافي الذمم المدينة
303,845,876	485,634,813	م.مدفوعة مقدما وحسابات مدينة مختلفة
381,125,295	781,778,272	المجموع
		الاصول المتداولة في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
10,666,099	15,202,462	المخزون
27,506,351	62,076,957	صافي الذمم المدينة
282,161,553	303,845,876	م.مدفوعة مقدما وحسابات مدينة مختلفة
320,334,003	381,125,295	المجموع
381,125,295	781,778,272	الاصول المتداولة في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
320,334,003	381,125,295	الاصول المتداولة في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
(60791292)	(400652977)	الزيادة أو النقص في الأصول المتداولة

26 - الزيادة ( النقص ) في الخصوم المتداولة :

31/12/2020	31/12/2021	البيان
		الخصوم المتداولة في 31 / 12 / 2021
38,933,945	36,949,603	دائنون فندق
9,690,476	71,443,413	أرصدة دائنة أخرى فندق
4,450,000	4,550,000	حقوق الاطراف ذات العلاقة
53,074,421	112,943,016	المجموع
		الخصوم المتداولة في 31 / 12 / 2020
24,889,130	38,933,945	الدائنون (فندق)
13,438,515	9,690,476	أرصدة دائنة أخرى فندق
5,000,000	4,450,000	حقوق الاطراف ذات العلاقة
43,327,645	53,074,421	المجموع
		ويكون الزيادة في الخصوم المتداولة تساوي:
53,074,421	112,943,016	مج خصوم متداولة 31 / 12 / 2021
43,327,645	53,074,421	مج خصوم متداولة 31 / 12 / 2020
9,746,776	59,868,595	المجموع

27 - الزيادة في الاصول طويلة الاجل :

الزيادة	31/12/2020	31/12/2021	البيان
-	1,248,025,365	1,248,025,365	المباني
27,583,869	719,501,593	747,085,462	التجهيزات والمعدات
-	597,976,976	597,976,976	الاتاث والحواشيب
-	501,802	501,802	تجهيز المقر
-	21,071,235	21,071,235	تجهيزات الفندق
-	88,268,941	88,268,941	مصاريف ما قبل الافتتاح
7,109,016	333,834,189	340,943,205	تكاليف إعادة التاهيل
34,692,885	3,009,180,101	3,043,872,986	المجموع

28 - الزيادة ( النقص ) في الالتزامات طويلة الاجل :

الزيادة ( النقص )	31/12/2020	31/12/2021	البيان
-	583,174,775	583,174,775	رصيد قرض المصرف العقاري
-	213,949,797	213,949,797	رصيد قرض مصرف عقاري انماني
-	329,289,340	329,289,340	رصيد قرض مصرف التسليف
126,264,821	250,062,474	376,327,295	رصيد قرض فرنسبنك
126,264,821	1,376,476,386	1,502,741,207	المجموع

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 29 تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية 31 - 12 - 2021 وتقرأ معها



29 - الموافقة و المصادقة على القوائم المالية :

تم اعتماد هذه القوائم والبيانات المالية من قبل مجلس إدارة شركة باب الفرج للسياحة والفنادق المساهمة المغفلة - بحلب للفترة الواقعة من 2021/1/1 لغاية 2021/12/31 ولغاية ذلك التاريخ لا يوجد أية أحداث هامة لاحقة بعد فترة القوائم المالية ، و ذلك بموجب الجلسة رقم 4 تاريخ 25 / 4 / 2022 .

رئيس مجلس الادارة

محمد منصور



المدير المالي

أديب فتال

