

الجمهورية العربية السورية

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

شركة مساهمة مغفلة عامة رأسمالها /625.000.000/ ليرة سورية

تأسست عام 1977

التقرير السنوي

عن دورة عام 2022

المرفوع من مجلس الإدارة
إلى الهيئة العامة لمساهمي الشركة
المنعقدة في قاعة الأمويين
مجمع وفندق الشام
في 6 تموز 2023

حضرات السيدات والسادة المساهمين

قام مجلس إدارة الشركة خلال الربع قرن الذي شكل النصف الأول من مدة الشركة المحددة بقانون تأسيسها بخمسين عاما، بإعداد وتقديم تقرير سنوي مسهب ومفصل عن نشاطات وأعمال الشركة في نهاية كل دورة.

وثلبية لرغبة المساهمين، الذين دأبوا على متابعة أعمال الشركة ويقوا مخلصين لها، محافظين على مساهمتهم بها وحضور هيئاتها العامة والاحتفاظ بتقاريرها الدورية السنوية خلال خمسة وعشرين عاما، الذين خلصوا الى أن هذه التقارير سجلت تطور الشركة ومنجزاتها والعقبات والعثرات التي جابهتها وتجاوزتها منذ تأسيسها، لذا رغبوا بأن تتوقف الشركة اعتبارا من الدورة المالية 2003، والاكتفاء بتقديم نشاطات الشركة وتطوراتها خلال كل دورة مالية، وانسجاما مع هذه الرغبة نقدم لكم فيما يلي نشاطات وأعمال الشركة عن دورة عام 2022:

التسويق والتنشيط والاعلام:

إدارة الشركة تسعى جاهدة الى اعادة الزخم للترويج والتسويق لمنشآت الشركة عبر الاشتراك بالمعارض الاقليمية والدولية وكذلك عبر وسائل الاعلام والتواصل الاجتماعي والمنصات الاعلامية والاعلانية للوصول الى أكبر شريحة ممكنة وكذلك تقديم برامج محفزة خارج المواسم للشركات والمكاتب السياحية وضمن هذا الاطار عمدت الشركة الى الاتفاق مع شركات اعلانية لتسويق خدماتها .

وبعد تعافي القطاع السياحي نسبياً تأمل الشركة الى زيادة الاشتراك في الوسائل الاعلامية وكذلك الاشتراك في أكبر عدد من المعارض الخارجية المهمة والمهتمة بالتسويق في القطاع السياحي وذلك من أجل الوصول الى أكبر نسبة من السواح القادمين من خارج القطر .

أولاً الشركات النوعية التي تساهم بها الشركة :

1- شركة الشام للفنادق والسياحة :

جرى في عام 2021 كما في الأعوام السابقة أعمال التجديدات والصيانات الدورية الضرورية اللازمة لكافة التجهيزات الفنية المطبخية والميكانيكية والكهربائية والفندقية ،تنفيذاً للنصوص التعاقدية .

وفي نهاية علم 2021 تفاجأت الشركة بأن محافظة دمشق الشريك في شركة الشام للفنادق والسياحة بنسبة 40 % من رأسمالها أقامت دعوى أمام المحكمة المدنية التجارية في دمشق بطلب الحراسة القضائية على الشركة وبالتالي على منشأتها فندق الشام لأسباب نعتقد بأنها غير قانونية ولا تستحق فرض الحراسة لأن عقد التأسيس الخاص بالشركة حدد آلية الخلافات ما لم تحل ودياً فالسبيل الوحيد لحل الخلاف هو التحكيم ، وخلال أسابيع صدر قرار قضائي بفرض الحراسة القضائية على الشركة والفندق وتعيين حارس قضائي.

وكانت المفاجأة الأكبر بالطريقة التي تم تنفيذ القرار فيه حيث تم وضع اليد على الشركة والفندق وكافة الموجودات ومع علمنا بأن الاستئناف لم يجدي نفعاً إلا أن الشركة لجأت إلى استعمال حقها وفقاً للقانون واستأنفت القرار البدائي ، إلا أن النتيجة كانت بنفس الطريقة التي صدر فيها القرار البدائي حيث قضت المحكمة برد استئناف الشركة وكذلك خلال بضع أسابيع وفي الوقت نفسه لجأت المحافظة إلى طلب التحكيم للبت في النزاع القائم .

حيث تشكلت هيئة التحكيم بعد أن اختار كل طرف محكمه ، حيث تم تسمية القاضي المستشار إحسان حيدر محكماً عن محافظة دمشق والقاضي المستشار رامي سعيد محكماً عن الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وتم تسمية القاضي المستشار جهاد محمد الدمشقي محكماً مرجحاً للنظر في الخلاف الناشب بين الشركة ومحافظة دمشق ، وبعد الاتفاق على بنود صك

التحكيم والذي لم يذكر فيه كل ما انتهى إليه حكم المحكمين وخاصةً ما يتعلق بفسخ عقد تأسيس الشركة وتصفياتها والمواضيع مسار الخلاف .

تم المباشرة بعقد جلسات التحكيم وقدم كل طرف الدفوع القانونية واستعانت الهيئة بلجنة خبراء وبعد المباشرة بعملها لم تلتزم هذه اللجنة بأبسط القواعد القانونية والمهنية بعملها حيث مارست عملها بطريقة نعتقد بعيدة كل البعد عن المهنية التي تحتم على الخبراء الأخذ بالرأي والرأي الآخر وفق الوثائق المعروضة ولكن قدمت تقريرها دون الرجوع لأغلب الوثائق التي قدمت من وكلاء الشركة القانونيين ورغم بيان الأخطاء التي وقعت بها لجنة الخبرة واللاحاح من قبل وكلاء الشركة الطلب بإعادة الخبرة كونها غير حيادية ، إلا أن الهيئة رفضت ذلك وبتاريخ 2022/11/21 أصدرت حكمها والذي قضى من حيث النتيجة إلى ما يلي :

أ- فسخ عقد تأسيس شركة الشام للفنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية موضوع القضية التحكيمية وإعادة تسجيل العقارات المبينة في تمهيد عقد تأسيس الشركة والموحدة لاحقاً تحت الرقم 2170 صالحية جادة لدى الجهات المختصة على اسم الجهة طالبة التحكيم وبحيث تكون إعادة التسجيل شاملة العقارات المبينة وغير المبينة التي تم نقل ملكيتها من الجهة طالبة التحكيم إلى شركة الشام للفنادق والسياحة بالإضافة إلى الأبنية المشادة على تلك العقارات بمرحلة ما بعد تأسيس الشركة وذلك دون المساس بحق الفروع الممنوح للغير على بعض المحلات التابعة للمنشأة .

ب- إلزام الجهة المحتكم ضدها بأن تدفع للجهة طالبة التحكيم المبالغ الآتية :

- 8.442.000.000 ل.س فقط ثمانية مليارات وأربعمئة واثنان وأربعون مليون ليرة سورية لا غير تعويضاً عن العطل والضرر الذي أصابها نتيجة عدم إمكانية إعادة العقارات بالحالة التي كانت عليها عند نقل ملكيتها من الجهة طالبة التحكيم إلى شركة الشام للفنادق والسياحة وتحديداً بالنسبة للمحلات المثقلة بحق الفروع للغير .

- 122.211.760 ل.س فقط مائة واثنان وعشرون مليوناً ومائتان وإحدى عشر ألفاً وسبعمئة وستون ليرة سورية لا غير لقاء قيمة فوات المنفعة عن تقاضي الجهة المحتكم ضدها عمولة التشييط والدعاية من عام 2008 ولغاية 2020 دون وجه حق.

- 2.088.080.000 ل.س فقط ملياران وثمانية وثمانون مليوناً وثمانون ألف ليرة سورية لا غير لقاء فوات المنفعة عن اتخاذ الجهة المحتكم ضدها من منشأة فندق الشام مقراً للشركات الفرعية التابعة لها .
- 776.960.000 ل.س فقط سبعمائة وست وسبعون مليوناً وتسعمائة وستون ألف ليرة سورية لا غير لقاء تعويض عن فوات المنفعة بسبب عدم استثمار بعض المحلات المغلقة .
- 37.097.024.000 ل.س فقط سبع وثلاثون ملياراً وسبع وتسعون مليوناً وأربع وعشرون ألف ليرة سورية لا غير لقاء فوات المنفعة عن عقد استثمار إدارة وفرع بنك بيمو السعودي الفرنسي .
- 3.171.540.000 ل.س فقط ثلاث مليارات ومائة وسبعون مليوناً وخمسمائة وأربعون ألف ليرة سورية لا غير لقاء قيمة فوات المنفعة عن بقية عقود الاستثمار في المنشأة .
وذلك على أن يتم حسم مبلغ وقدره 44.400.000.000 ل.س فقط أربع وأربعون ملياراً وأربعمائة مليون ليرة سورية فقط لا غير من المبالغ المستحقة للجهة طالبة التحكيم والمذكورة آنفاً وذلك مقابل مجموع النفقات التي تكبدتها الجهة المحتكم ضدها وفقاً لأحكام الفقرة (ب) من المادة /15/ من عقد تأسيس الشركة .
- ج- إنهاء الحراسة القضائية على شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغلقة المسجلة بالسجل التجاري في دمشق تحت رقم /50/ لعام 1980 المفروضة بمقتضى القرار رقم 26 في الدعوى أساس مستعجل 2021/81 تاريخ 2021/12/23 الصادر عن محكمة البداية التجارية الأولى (أ) بدمشق للدرجة القطعية .
- د- حل شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغلقة المسجلة بالسجل التجاري بدمشق تحت الرقم 50 لعام 1980 وتصفياتها على ألا تتضمن أعمال التصفية العقارات المبيّنة في الفقرة (أ) من هذا الحكم وتعيين المصفي الدكتور ربيع إبراهيم سمياً مصفياً للشركة وتحديد أجوره بمبلغ 5.000.000 ل.س فقط خمسة ملايين ليرة سورية لا غير شهرياً وذلك بعد إشهار قرار الحل أصولاً .

وبتاريخ 2022/12/19 تقدمت الشركة بدعوى بطلان حكم المحكمين سجلت أمام محكمة الاستئناف المدنية الأولى بدمشق برقم أساس 140 تحكيم لعام 2022 ودورت بالرقم 15 تحكيم لعام 2023 وفصلت بالقرار رقم 3/ تحكيم تاريخ 2023/1/29 والذي قضى من حيث النتيجة برد دعوى البطلان موضوعاً .

وتبعاً لذلك قامت الجهة طالبة التحكيم محافظة دمشق بطرح القرار التحكيمي أمام دائرة التنفيذ بدمشق لتنفيذه بالملف التنفيذي رقم 4971 بدائي لعام 2023 .
وبتاريخ 2023/3/6 تم التسليم والاستلام بين الحارس القضائي والمصفي حيث باشر السيد المصفي المعين وفق منطوق حكم المحكمين المذكور أعلاه إجراءات التصفية .
والشركة حالياً قيد التصفية علماً أنه بعد إجراء الجرد وتقييم الموجودات سيتم توزيع القيمة وفق مساهمة الفريقين 60 % للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و 40 % للمحافظة.

2- شركة اللاذقية للفنادق والسياحة :

استكمالاً لأعمال التجديدات و الإستبدالات التي جرت سابقاً، تمت في عام 2022 كذلك أعمال التجديدات والصيانات الدورية الضرورية للتجهيزات المطبخية والميكانيكية والكهربائية والفندقية، تنفيذاً للنصوص التعاقدية، كما بدأ العمل على استكمال المراحل التحضيرية للمرحلة الثانية الملحوظة في عقد تأسيس شركة اللاذقية للفنادق والسياحة وإن الشركة قد فوضت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستكمال الخطوات اللازمة لتنفيذ هذه المرحلة والبدء بالأعمال .
وفي نهاية الموسم السياحي 2022 تم البدء بتنفيذ التجديدات على أن يصار الى الانتهاء من التجديدات وفق الخطة الموضوعة لذلك وبالتعاون مع وزارة السياحة في بداية الموسم السياحي لعام 2023 .

3- شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية:

بينت الشركة في تقرير مجلس ادارتها المقدم للهيئة العامة جميع التفاصيل المتعلقة بعمل الشركة وأيدت الهيئة العامة خطوات الشركة وكنا ذكرنا سابقاً بأنه نظراً للظروف الاستثنائية التي مرت على القطر وانعدام السياحة وعزوف السواح عن القدوم بشكل نهائي، اضطرت الشركة الى العمل على طرح منشأة الشركة على الاستثمار بالحد الأدنى المضمون إضافة الى نسبة مئوية في حال تحقيق زيادة عن الحد الأدنى وفي الفترة الأخيرة لم يلتزم المستثمر بدفع المستحقات المترتبة عليه مما حدا بإدارة الشركة وفقاً للعقد بتوجيه انذارات عدلية بضرورة دفع ما يستحق عليه تحت طائلة فسخ العقد المبرم معه وتم منحه مهلة قانونية وفي حال عدم الالتزام سيصار الى فسخ العقد أصولاً وملاحقته قانوناً لتحصيل حقوق الشركة .

4- شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية :

كما ذكرنا في تقاريرنا السابقة ، بأن الشركة قامت في عام 2011 استكمالاً لأعمال التجديدات والاستبدالات في الفندق بأعمال التجديدات والصيانات الدورية كما في السنوات السابقة، تنفيذاً للنصوص التعاقدية.

ونظراً لاستمرار الظروف الطارئة وعدم تعافي القطاع السياحي بشكل عام لم تقم الشركة خلال عام 2022 بأية أعمال تذكر بسبب إغلاق الفندق بشكل كامل، علماً أنه نظم سابقاً ضبط شرطة نتيجة حوادث اعتداءات سابقة على الفندق بين فيه الأضرار التي لحقت بالفندق في حينه بشكل تقديري علماً أن المبالغ التي تحتاجها الشركة لإعادة التأهيل والاستثمار مجدداً يفوق المليارات من الليرات السورية، مع العلم بأن تجهيزات الفندق جرى تقييمها على أساس سعر 45/ ل.س للدولار الواحد وأن هذا المبلغ لا يمثل القيمة الحقيقية الحالية للأضرار، وهناك مباحثات بين الشركة و وزارة السياحة حول إيجاد صيغة لإعادة تأهيل منشأة الشركة - فندق فرات الشام - لوضعه في الخدمة مستقبلاً وبشكل يحقق ريعية للشركة .

- خدمات الإطعام والمبيت في حقول شركة الفرات للنفط

وبعد ان اصدر القضاء بجميع درجاته ومراحلها بما فيها الهيئة العامة لمحكمة النقض قراره بعدم وجود عنصر جزائي وان النزاع مدني بحت ، وبعد اكتساب تلك القرارات الدرجة القطعية، كما سبق ان اشرنا اليه في تقريرنا السابق والى قرار الهيئة العامة لمحكمة النقض التي فصلت لصالح الشركة في النزاع الجاري مع شركة الفرات للنفط وبعد ان تم الفصل في جميع الدعاوى الجزائية ضد كل من الشركة ورئيس مجلس ادارتها ومديرها العام وصدور قرار محكمة استئناف الجح بتصديق قرار محكمة بداية الجزاء بحفظ الملف ومشاهدة النيابة العامة، طُعن به بالتدخل بالدعوى من الشركة السورية للنفط، فرفضته محكمة النقض بقرارها القطعي رقم 2590 تاريخ 20/11/2006، وهكذا وبعد أكثر من عشر سنوات من الدعاوى ظهر الحق وتبين ان الشركة ورئيس مجلس ادارتها ومديرها العام لم يقوموا إلا بأعمال مشرفة للشركة وصحيحة تقتضيها مصلحتها، وان كل ما نُسب للشركة وبالتالي اليهم لم يكن الا محض افتراء وتضليل، لمحاولة عرقلة مسيرة الشركة التي تسير الى الأمام ولمحاولة منعها من استيفاء اتعابها حفاظاً على اموالها وثقة مساهميها، لذا قامت الشركة بعد انتهاء الاتهامات الجزائية التي اقامتها شركة الفرات للنفط، بمتابعة تحصيل استحقاقاتها السابقة ومتابعة التحكيم ، الذي اوقفته الشكاوي الجزائية المغرضة التي قامت بها شركة الفرات للنفط بعد ان نُقضت دعاويها ومراجعاتها من اعلى السلطات القضائية السورية والذي اعتبرتها جميعاً منعدمة نظراً لاقامتها بصورة مخالفة للقانون وللواقع وللحقيقة .

لذا عادت الشركة لمتابعة التحكيم فيما بينها وبين الفرات للنفط لقبض استحقاقاتها السابقة والتي رفضت الشركة في حينه قبضها من الفرات للنفط بصورة مخالفة لاحكام العقد ، كما بينا في حينه، ونظراً لوفاء المحكم المسمى من الشركة ووفاء محكم شركة الفرات للنفط كذلك، وتقاعد رئيس هيئة التحكيم، طلبت الشركة استئناف اجراءات التحكيم تنفيذاً لاحكام العقد، وتقدمت الشركة الى محكمة البداية المدنية بطلب تسمية محكم مرجح بعد ان سمت كل من الشركة والفرات للنفط محكميها

وعينت محكمة البداية المدنية المحكم المرجح المستشارة لدى محكمة الاستئناف، فكررت الشركة امامها نفس طلباتها السابقة موضوع نزاعها مع الفرات للنفط القاضية بالزام التسديد للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية قيمة فواتير الاقامة والاطعام والفارق بزيادة الاسعار بنسبة 15% المستحقة عليها وفق احكام العقد اضافة للفائدة بمعدل 9% اضافة الى رد بدل الكفالة المقدم لها. ولقد صدر حكم المحكمين لصالح الشركة في شهر شباط لعام 2012، تقدمت الفرات للنفط بدعويين الاولى استئناف لحكم المحكمين والثاني المطالبة بإبطال حكم المحكمين اذ ان حكمهم وفق احكام العقد ليس قطعياً، وبعد عدة جلسات ومداولات ردت محكمة الاستئناف دعوى الاستئناف الذي تقدمت به شركة الفرات للنفط وذلك بموجب قرارها المبرم رقم 39 تحكيم أساس 3075 تاريخ 2012/6/21، إلا ان نفس المحكمة و خلافاً للقانون قضت بإبطال حكم المحكمين الذي صدر لمصلحة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وذلك بموجب قرارها رقم 40/تحكيم اساس 56 تاريخ 2012/6/21 .

لجأت الشركة بالطعن ضد هذا القرار امام الغرفة المدنية لدى محكمة النقض وبتاريخ 2012/12/18، فصلت الغرفة المدنية لدى محكمة النقض بالطعن المقدم بقرارها رقم 500 أساس 445 لعام 2012 الذي قضى بقبول طعن الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ونقض القرار الصادر عن محكمة الاستئناف رقم 40 تاريخ 2012/6/21 .

وبتاريخ 2012/12/26 تقدمت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بطلب تجديد بعد النقض أمام محكمة الاستئناف المدنية الأولى بدمشق حيث أصدرت هذه المحكمة بتاريخ 2013/4/3 قرارها المبرم رقم 29 أساس 44 برد دعوى بطلان حكم المحكمين الصادر بتاريخ 2012/2/5 لعدم قيامها على اساس قانوني سليم .

ولجأت شركة الفرات الى تقديم دعوى مخاصمة خاصمت فيه محكمة الاستئناف التي أصدرت القرار رقم 39 اساس 3075 تاريخ 2012/6/21 الذي قضى من حيث النتيجة رد استئناف شركة

الفرات بقرار مبرم لعدم قابلية الحكم الصادر للاستئناف وبتاريخ 2013/8/25 ردت غرفة المخاصمة ورد القضاة لدى محكمة النقض الدعوى التي تقدمت بها شركة الفرات للنفط بموجب قرارها رقم 256 اساس 575 .

تقدمت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية أمام محكمة الاستئناف المدنية بدمشق بطلب اعطاء صيغة التنفيذ لحكم هيئة المحكمين الصادر بتاريخ 2012/2/5، وبتاريخ 2013/6/4 أصدرت المحكمة قرارها المبرم رقم 57/ تحكيم أساس 89 الذي أعطى صيغة التنفيذ لحكم المحكمين .

خاصت شركة الفرات للنفط هذا القرار أمام غرفة المخاصمة ورد القضاة، لدى محكمة النقض وبتاريخ 2014/6/25 ردت غرفة المخاصمة لدى محكمة النقض دعوى المخاصمة التي تقدمت بها شركة الفرات وذلك بموجب قرارها رقم 79 اساس 309، وأصبح بالامكان وضع الحكم موضع التنفيذ، اذ حررت رئاسة التنفيذ الاخطار التنفيذي لشركة الفرات للنفط والذي تبلغته بتاريخ 2013/7/4 أصولاً .

وجريا على العادة منذ حوالي عشرون عاما لجئت شركة الفرات للنفط الى المماطلة في الدعاوى لعرقلة تسديد الحقوق للشركة والى مخاصمة القضاة الذين أصدروا القرارات .

وبعد أن استنفذ وكلاء شركة الفرات للنفط جميع الطرق التي تخالف النظام العام لعرقلة تنفيذ شركتنا للقرار التحكيمي لجأت الى اسلوب غريب ومستهجن جديد ولا سابقة له بتحريضها للمؤسسة العامة للنفط وهي الشركة الام لشركة الفرات للنفط من أجل تقديم دعوى جديدة ضد الشركة المتفرعة عنها الفرات للنفط وضد شركتنا وذلك امام محكمة الاستئناف المدنية في دمشق سمتها دعوى اعتراض الغير ضد القرار الصادر عن محكمة الاستئناف المدنية رقم 39 تحكيم اساس 3075 تاريخ 2012/6/21 الذي قضى من حيث النتيجة لاحقاق الحق واعطاء الشركة قرارات مبرمة لحقوقها بعد قرابة عشرين سنة وذلك برد استئناف شركة الفرات للنفط على حكم المحكمين المودع ديوان محكمة الاستئناف، وبعد عدة مرافعات وتبادل للمذكرات اصدرت محكمة الاستئناف المدنية الاولى بدمشق بالاجماع قرارها المبرم رقم 206 اساس 3566 لعام 2014 قضى كذلك برد الاستئناف المخالف للقانون للجهة المعترضة اعتراض الغير (المؤسسة العامة للنفط).

علماً ان محامي المؤسسة العامة للنفط الذي اقام الدعوى على شركة الفرات للنفط هو نفسه محامي الفرات للنفط ؟؟؟ الذي استنفذ جميع الطرق والأساليب لوقف تنفيذ القرار ضد شركة الفرات .

وبعد السجلات القانونية بين الشركة وشركة الفرات فيما يخص إكساء حكم المحكمين الصيغة التنفيذية هل أمام محكمة البداية أم أمام محكمة الاستئناف و وفقاً للقرارات والاجتهادات يجب أن تكون أمام محكمة البداية المدنية، وتبعاً لذلك تقدمت الشركة بتاريخ 2022/8/7 بدعوى إكساء حكم المحكمين الصيغة التنفيذية أمام محكمة البداية المدنية الثانية بدمشق وبتاريخ 2022/11/27 أصدرت قرارها رقم 17/ في الدعوى أساس 60/ لعام 2022 والذي قضى من حيث النتيجة بمايلي :

" إكساء صيغة التنفيذ لحكم المحكمين الصادر عن هيئة التحكيم المؤلفة من المحامي أحمد حداد والمحامي أحمد وليد سراج الدين والمحكم المرجح القاضي منيرة أدهم لحل الخلاف القائم بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنفط والمؤرخ في 2012/2/5 والمودع ديوان محكمة البداية المدنية بدمشق برقم 8/ لعام 2022 "

وتقدمت شركة الفرات للنفط بإستئناف القرار المذكور حيث سجلت الدعوى أمام محكمة الإستئناف المدنية السادسة بدمشق برقم أساس 23/ مستعجل وهي قيد النظر حالياً .

5- شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية :

بينت الشركة في تقاريرها السابقة أن الوضع بجميع تفاصيله لا يستوجب الذكر وكذلك الحال في عام 2022 لم تقم الشركة بأية أعمال ومازال الفندق مغلقاً حتى تاريخه ولا نعلم عن الفندق أي شيء وذلك بسبب منع الدخول والاقتراب للغير كون الفندق حالياً مقراً أمنياً كما أخبرنا بذلك .

6- شركة حماة للفنادق والسياحة :

بينت الشركة في تقرير مجلس ادارتها المقدم للهيئة العامة جميع التفاصيل المتعلقة بعمل الشركة وأيدت الهيئة العامة خطوات الشركة وكنا ذكرنا سابقاً بأنه نظراً للظروف الاستثنائية التي مرت على القطر وانعدام السياحة وعزوف السواح عن القدوم بشكل نهائي، اضطرت الشركة الى العمل على طرح منشأة الشركة عن الاستثمار بالحد الأدنى المضمون إضافة الى نسبة مئوية في حال تحقيق زيادة عن الحد الأدنى وفي الفترة الأخيرة لم يلتزم المستثمر بدفع المستحقات المترتبة عليه مما حدا بإدارة الشركة وفقاً للعقد بتوجيه انذارات عدلية بضرورة دفع ما يستحق عليه تحت طائلة فسخ العقد المبرم معه وتم منحه مهلة قانونية وفي حال عدم الالتزام سيصار الى فسخ العقد أصولاً وملاحقته قانوناً لتحصيل حقوق الشركة .

7- شركة الفرات للفنادق والسياحة :

إشارة إلى توجيه السيد رئيس مجلس الوزراء الذي بلغ إلى إدارة الشركة ع/ط السيد وزير السياحة بطلب إعادة تأهيل فندق بادية الشام، وتبعاً لذلك عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة وأخذ المجلس بالإجماع قراراً في جلسته رقم /149/ تاريخ 2017/10/31 بتنفيذ توجيهات القيادة السياسية .

ومتابعة لتوجيهات القيادة السياسية حاولت الشركة استقطاب مستثمرين وكذلك قامت وزارة السياحة بتقديم مجموعة مستثمرين للشركة ولكن كل العروض المقدمة منهم لم تكن مناسبة لذا تم في حينه طرح الموضوع من قبل مجلس الادارة حول إمكانية اقتراح بيع الفندق لتأمين سيولة مناسبة لتأهيل باقي المنشآت المتضررة .

وفي عام 2019 و 2020 جرى عقد أكثر من اجتماع حول الموضوع وتم التوصل لقرار من مجلس الادارة الى تقديم الفندق للاستثمار وفق صيغة B.O.T وجرى العمل بالتنسيق مع ممثلي وزارة السياحة في المجلس مساعدة الشركة لإيجاد صيغة مناسبة لنموذج عقد والمساعدة في صياغة دفتر شروط فنية وذلك لخبرة الوزارة في هذا المجال، تم الاتفاق بين ممثلي وزارة السياحة والشركة على أن يقوم ممثلو وزارة السياحة بعرض الموضوع على السيد وزير السياحة لاستبيان

الرأي ومن ثم التنسيق على ضوء ذلك مع الشركة وموافاتها بنموذج عن دفتر الشروط والعقود المبرمة من قبلها وبإشرافها وفق الصيغة المذكورة أعلاه وبالمقابل تقوم إدارة الشركة وبالتعاون مع ممثلي السياحة في مجلس الإدارة بتحديد الحد الأدنى المتوقع لبدلات الاستثمار السنوية على أن يصار بعد ذلك وبعد تحقيق الشروط المذكورة أعلاه عرض دفتر الشروط بالصيغة النهائية على المجلس لاعتماده أصولاً واستكمال إجراءات التعاقد بما يحقق مصلحة الشركة، وبتاريخ 2020/12/8 ورد الى الشركة كتاب السيد معاون وزير السياحة رقم 5475/ المرفق به كتاب المؤسسة الوطنية للخدمات تاريخ 2020/11/25 بطلب رغبة المؤسسة لاستثمار وتشغيل فندق البادية من خلال الترميم والصيانة وفرش الفندق بالكامل وإعادة تشغيله .

وبتاريخ 2021/2/2 تم دعوة مجلس إدارة الشركة للبحث في العرضين الفني والمالي المقدمين من المؤسسة الوطنية للاستثمار بخصوص تنظيم عقد B.O.T الخاص بإعادة تأهيل واستثمار فندق بادية الشام في دير الزور، وبعد الدراسة المستفيضة من المجلس تقرر إبلاغ المؤسسة بالملاحظات بموجب كتاب الشركة رقم 55/ص تاريخ 2021/2/8 وبعد استدراك الملاحظات تم توثيق عقد مع المستثمر السيد سامر أصلان جوكر بتاريخ 2021/7/29 وتم منحه أمر المباشرة أصولاً وصادق المجلس أصولاً على العقد وذلك بحضور ممثلي وزارة السياحة في المجلس .

وبناء على طلب وزارة السياحة بإدخال شريك (الشركة السورية العربية للفنادق والسياحة) مع المستثمر جرى عدة اجتماعات حول ذلك وقرر مجلس إدارة الشركة الموافقة مبدئياً على ادخال الشريك الجديد على شرط تعديل بدلات الاستثمار بما يتناسب مع فترة التمديد والظروف الراهنة.

وبعد تقديم الكتب من قبل المؤسسة الوطنية لخدمات النفط ممثلة بمديرها العام السيد سامر أصلان، وعطفاً على الاجتماع الذي عقد بطلب من السيد معاون وزير السياحة رئيس مجلس إدارة الشركة السورية العربية للفنادق والسياحة وممثل الشركة السورية للنقل والسياحة والمستثمر السيد سامر أصلان، حيث تم مناقشة رغبة المستثمر السيد سامر أصلان بإدخال شركاء معه، وبعد الاطلاع على الكتب المتبادلة وكذلك الاطلاع على دراسة الجدوى الاقتصادية المعدة من قبل ممثلي الفريق الثاني لما تم التوافق عليه بين أطرافه بموجب الكتاب الوارد الى الشركة المؤرخ في 2023/3/19 والمسجل لدى الشركة تحت رقم 104 تاريخ 2023/3/22 وبعد المناقشة من قبل

المجلس تمت الموافقة على استبدال الفريق الثاني في العقد ليكون كل من الشركة السورية العربية للفنادق والسياحة بنسبة 50% والسيد سامر أصلان بنسبة 35% والشركة السورية للنقل والسياحة بنسبة 15% وتعديل مدة الاستثمار الى /20/ عام بدلاً من /14/ عام وتعديل مدة التنفيذ الى 18 شهراً بدلاً من 12 شهر وكذلك تعديل التأمينات النهائية وتعديل بدلات الاستثمار الواردة في المادة /7/ .

وبتاريخ 2023/5/30 تم توقيع ملحق العقد بين الفريق الأول الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ممثلة برئيس مجلس ادارتها نعمان عاندي والشركاء الجدد مع المستثمر السيد سامر أصلان في مبنى وزارة السياحة بحضور السيد وزير السياحة والسادة معاونين وأعضاء مجلس إدارة الشركة، وسيتم الافتتاح الجزئي للفندق قبل نهاية السنة إن شاء الله ونأمل أن تكون بداية خير لإعادة تأهيل بقية منشآت الشركة و وضعها في الاستثمار من جديد .

8- الشركات النوعية المتخصصة التي تساهم بها الشركة :

ليس لدينا ما نضيفه عما ذكرنا العام الماضي وسنعرض عليكم مستقبلاً دمج بعض نشاطات هذه الشركات، بعد أن اكتملت الخبرات لدى هذه الشركات الثلاث، وتأمينت الصيانة والادارة لهذه الشركات المختصة الثلاث وتكون مهمتها مكملة لتسويق وتنشيط السياحة لمنشأة الشركة، وبذلك تتوحد المسؤولية لدى جهة واحدة وتؤدي الى تحسين الاداء للسياح الوافدين مستقبلاً عندما تسمح الظروف بذلك، بحيث يؤدي حصر ملكية أغلبية نشاطات الشركات الثلاث بشركة واحدة كما كان الحال عند التأسيس قبل اكتسابها لتلك الخبرات وقبل تطور السياحة .

أ - شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية " الشام للفنادق "

ليس لدينا ما نضيفه عما ذكرناه العام الماضي .

ب - شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية

ليس لدينا ما نضيفه عن العام السابق .

ج - شركة الشام للسياحة (شامتور)

قامت هذه الشركة في الاعوام السابقة ولغاية نهاية شهر آذار 2011 بدور هام في استقبال السياح في سورية وكذلك عمليات انتقال السياح والمجموعات السياحية القادمة الى سورية وتقديم خدمات النقل لهم على بولماناتها وسياراتها .

ويجري تجديد وتأهيل مختلف بولمانات الشركة ليصبح مايمكن اصلاحه في وضع جاهزية ممكنة، مع تأجير قسم منها للجامعات .

تفاجأت الشركة في نهاية عام 2019 بزيارة لمستودعاتها على طريق المطار من قبل مجموعات تبين أنها من قبل مديرية مكافحة التهريب في مديرية الجمارك العامة حيث تم الحجز على إثنا عشر بولمان عائد للشركة بحجة تغيير مواصفات والاستيراد تهريباً لها، ونظم محضر ضبط بهذا الخصوص برقم /14/ لعام 2020 واستناداً لهذا الضبط صدر قرار حجز احتياطي على أموال الشركة وأعضاء مجلس الادارة الذين وقعت المخالفة حسب قول الجمارك في عام 2010 تاريخ توقيع العقد مع شركة الصيانة المرخصة أصولاً من وزارة النقل والجهات المختصة الأخرى، علماً أن هذه الآليات جرى صيانتها في ورشات محلية بموجب عقود نظامية وبإشراف كل من وزارة النقل ومديريات النقل في المحافظات وجرى تنظيم ضبط أصولي بذلك وعلى هدى موافقة وزارة النقل عمدت الشركة الى صيانة البولمانات وبإشراف الوزارة على كافة مراحل الصيانة أصولاً، وعند الانتهاء من أعمال الصيانة نظم محضر أصولي بذلك أفاد بأن التعديلات التي جرت مطابقة للمواصفات الفنية وجرى بعد ذلك الأعمال الارهابية على أراضي الجمهورية حيث عمدت الشركة الى نقل هذه البولمانات من محافظة الى محافظة لحين عودت الهدوء الى معظم التراب الوطني وذلك بدحر الارهابيين من قبل قوات الجيش العربي السوري وتبعاً لذلك كلفت الشركة مكتب تخليص جمركي لتثبيت ما جرى تبديله وصيانتته لدى الجهات المختصة حيث باشرت بتسديد الرسوم عن ذلك لدى الجهات المختصة لحين إعداد تقرير للجهات الرسمية خلافاً للواقع والحقيقة بأن هذه البولمانات

مهريه لداخل القطر دون تسديد الرسوم الجمركية، في الوقت الذي سمح المشرع والقانون للشركة إدخال جميع آلياتها ومستورداتها معفاة من الرسوم الجمركية وفق المذكرة التنظيمية الصادرة عن مديرية الجمارك نفسها استنادا للقانون وقرار تأسيس الشركة المصدق من المجلس الأعلى للسياحة والقضية منظورة حاليا أمام المحاكم الجمركية والهيئة المركزية للرقابة والتفتيش وبعد تقديم تظلم بذلك أمام الهيئة الذي نثق بنزاهتها وذلك لقناعة الشركة بأن ما قامت به كان وفق القانون، حيث صدر مؤخراً تقرير الهيئة المركزية للرقابة والتفتيش الملزم لإدارة الجمارك الذي قضى بإعفاء الشركة من كثير مما ورد في محضر ضبط الجمارك المشار اليه أعلاه حيث خفضت الغرامات من أكثر من ملياري ليرة سورية الى أقل من مليار ليرة سورية و وكلاء الشركة في طور انهاء الاجراءات التي اتخذت على الشركة نتيجة الضبط المذكور حيث قامت بدفع الغرامة المتوجبة لمكتب القطع في البنك المركزي ويانتظار تعديل الضبط وإعادة احتساب المبالغ وفق تقرير الهيئة المركزية للرقابة والتفتيش ليصار الى تسديدها أصولاً والعمل على إلغاء الحجز الاحتياطي الملقى على الشركة وأعضاء مجلس الادارة في حينه ونأمل أن تنتهي هذه الاجراءات في القريب العاجل .

وفي بداية هذا العام 2023 تمت إجراءات التسوية بين الشركة والجمارك والجهات المختصة الأخرى بتسديد المبالغ التي رتبها القضية الجمركية وبالتالي تم رفع الحجز ومنع المغادرة عن أعضاء مجلس الادارة في حينه وفق إدعاء المديرية العامة للجمارك أي عام 2011 .

- واحة الشهباء:

كنا قد نوهنا في تقاريرنا السابقة عن موضوع أرض واحة الشهباء في مدينة حلب حيث أوضحنا بأن الشركة قامت بشراء جزء من العقار رقم/11474/ (أرض واحة الشهباء حالياً) من مجلس مدينة حلب والذي كان مؤجراً لها وذلك لإقامة منشأة سياحية عليها ولكن مجلس المدينة أخلت بالتزاماتها في منح التراخيص اللازمة، ولما كانت هذه الأرض هي متوقفة عن الاستثمار منذ انتقال ملكيتها للشركة وعدم

الاستفادة منها للسبب المذكور أعلاه كونها أرض زراعية غير معدة للبناء وذلك نتيجة عدم تبديل الصفة العمرانية لها وتعمل الشركة على تغيير الصفة العمرانية للأرض وذلك من أجل إقامة منشأة سياحية حديثة أو طرحها للبيع للاستفادة من العائدية لصالح بقيمة منشآت الشركة مستقبلاً .

9- فندق شهباء الشام

لايوجد جديد يذكر كون الفندق بملكية وزارة السياحة وإدارتها الآن وانتهى عقد الادارة بين الشركة والوزارة منذ أكثر من عشرة أعوام وكل ما يخص فترة الادارة مذكورة في التقارير السابقة و دفعاً للتكرار سنوياً يمكن العودة الى التقارير السابقة عند الحاجة .

10 - فندق تدمر الشام

لايوجد جديد يذكر كون الفندق بملكية وزارة السياحة وإدارتها الآن وانتهى عقد الادارة بين الشركة والوزارة منذ أكثر من عشرة أعوام وكل ما يخص فترة الادارة مذكورة في التقارير السابقة و دفعاً للتكرار سنوياً يمكن العودة الى التقارير السابقة عند الحاجة .

11- فندق ايبلا الشام

لايوجد جديد يذكر كون الفندق بملكية وزارة السياحة وإدارتها الآن وانتهى عقد الادارة بين الشركة والوزارة منذ أكثر من عشرة أعوام وكل ما يخص فترة الادارة مذكورة في التقارير السابقة و دفعاً للتكرار سنوياً يمكن العودة الى التقارير السابقة عند الحاجة .

12- خدمات الاطعام (الكاترينغ) للطائرات الاجنبية التي تؤم القطر :

ذكرنا في تقاريرنا السابقة أن الشركة حققت لأول مرة في سوريا خدمات الاطعام لشركات الطيران على احدث الاساليب الحديثة، أدت الى تعاقد جميع الشركات الاجنبية التي تستخدم مطار دمشق الدولي ولا ترغب بالتزود بخدمات الاطعام من شركة الطيران السورية لنوعيتها التي لاتلائم تلك الشركات، واللجوء لشركتنا للتزود بالاطعام وخدماته منها، محققة بذلك نجاحات كبيرة في مجال تقديم وجبات الطعام والخدمات المميزة، وحصلت شركتنا منها على علامات جودة عالية وصلت الى 100% من كبريات الشركات الاجنبية مثال ذلك شركة ايرفرانس الفرنسية و KLM الهولندية، وأخيرا SAS الاسكندنافية، وأصبحت اخيرا تقدم تلك الخدمات لجميع الشركات الاجنبية والعربية التي تتزود بخدمات الاطعام من سورية بما في ذلك شركة أجنحة الشام التابعة للقطاع الخاص السوري التي تؤم سورية، وأخيرا شركة فلاي داماس، ما عدا شركة الطيران العربية السورية التي لديها مطبخ وتجهيزات خاصة زودت بها الدولة منذ عشرات السنين .

وقد كلفت شركتنا بتقديم الضيافات والخدمات في قاعات الشرف الرئاسية بمناسبة انعقاد مؤتمر القمة العربية بدمشق وتقديم خدمات الاطعام لطائرات الرؤساء القادمين لدمشق. ولقد وجهت المؤسسة العامة للطيران المدني كتاباً برقم 8203 تاريخ 2010/12/28 تطلب فيه من الشركة، استعادة هذه المنشأة التي أحدثناها ولما كان العقد المبرم بيننا قد اصبح مجدداً وفقاً لاحكامه وينتهي عام 2020، فقد اجبنا بكتابنا رقم 2035 / ص تاريخ 2010/12/29 بأن مدة العقد التعاقدية المصدق من المجلس الاعلى للسياحة تنتهي بتاريخ 2020/12/29 ومدد العقد مجدداً وينتهي بتاريخ الشهر العاشر من عام 2024 .

وقد كلفت المؤسسة العامة للطيران المدني شركتنا بإصلاح ما أصاب مانستعمله لتقديم خدمات الاطعام في مطار دمشق جراء الاحداث الاخيرة ، وقامت الشركة بتشكيل لجان من أجل اعادة تأهيل الكاترينغ واعادة تشغيله، وقد قامت الكوادر الوطنية في الشركة باعادة تشغيل قسم من المنشأة ويعد ذلك باشرت وتستمر بالعمل في تقديم خدمات الاطعام للشركات المحلية .

الاستعلام الضريبي

خلال أكثر من عشر سنوات تم ذكر موضوع الاستعلام الضريبي بالتفصيل ولحين إصدار المديرية المالية المختصة قرارات بطي المبالغ وفق قوائم التحقق تبعاً للقرار القضائي المبرم والذي قضى بإنعدام محضر ضبط الاستعلام الضريبي المنظم برقم 1/ لعام 2013 بكافة آثاره ونتائجه وإلغاء كافة الإنذارات الصادرة عن الإدارة (الهيئة العامة للضرائب ومديريات المالية في المحافظة) وللضرورة يمكن الرجوع للتقارير السنوية السابقة .

ثانياً - الوضع المالي

1- ميزانيات الشركة

لقد تم إعداد الميزانية السنوية لعام 2022 وفقاً للقوانين السورية كما تم إعدادها وفق متطلبات الإرشاد والإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية والتي نصت على إعداد الميزانية بما يتطابق مع معايير التقارير المالية الدولية /IFRS/ وبشكل خاص المعايير IFRS10 وIFRS12 ورقم IAS1 و IAS27 للمصادقة عليها من قبلكم .

ووفقاً للقوانين الصادرة الخاصة بهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية حول إعداد ونشر الميزانية حسب المعايير الدولية علماً بأننا كنا قبل ذلك نقوم بإعداد الميزانية وفقاً لأنظمة الشركة المالية والمحاسبية المصادق عليها من السلطات المختصة السورية أصولاً ووفقاً للقوانين والأنظمة السورية المرعية، ولكن بتطبيقنا حالياً للمعايير الدولية ستمكن الشركة مستقبلاً ان ارادت ووجدت مصلحة بذلك من تسجيلها في البورصات العالمية، وتعطيها بذلك بصورة قاطعة مصداقية وشفافية وسمعة محترمة عند جميع المستثمرين السوريين و العرب والدوليين.

وما يدعونا للفخر بأن شركتنا كانت أول شركة في سورية تقوم بالإضافة الى تنظيم ميزانيتها السنوية وكافة قوائمها المالية وفقاً لأنظمة الشركة و للقوانين والأنظمة السورية لإقرارها من هيئتك العامة، وكانت تقوم لضرورات التسجيل في البورصات المالية ان رغبت بذلك بالتوازي بإعداد ميزانية ثانية وفقاً للمعايير الدولية IAS. وكانت الميزانية المعدة من مفتش حسابات الشركة يوافق عليها، أكثر من ألف مساهم يحضر الهيئة العامة للمساهمين بالإجماع .

لقد ازدادت قيمة مساهمات واستثمارات شركتنا المباشرة وفي الشركات التي تساهم بها أضعافاً مضاعفة عن القيمة المكتتب بها في جميع الاكتتابات التي صدرت عن شركتنا والتي بلغ عددها أحد عشر اكتتاباً منذ إحداثها قبل أكثر من 40/عاماً، إذ تبلغ القيمة الفعلية لمساهماتنا واستثمارتنا بالوضع الراهن بتاريخ 2022/12/31 مبلغ /25.971.949.424/ ل.س وفقاً لأحكام القانون/61/، ولآخر المعايير الدولية رقم 1 و 27 إذ تبلغ مجموع موجودات الشركة مع الشركات التي تساهم بها مبلغ /53.659.582.494/ ليرة سورية ومن أصل هذه الموجودات مبلغ /23.048.695.348/ ليرة سورية يمثل موجوداتها المتداولة.

وتبلغ الالتزامات المباشرة وغير المباشرة المترتبة على كل من الشركة والشركات التي تساهم بها مبلغ /8.439.430.980/ ليرة سورية، من أصل هذه المبلغ هناك مبلغ /8.293.703.942/ ل.س التزامات متداولة. وتبلغ حقوق الملكية لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية مبلغ /32.641.913.193/ ل.س وحقوق الأقلية للشركاء الذين يساهمون معها في هذه الشركات التي تساهم بها مبلغ /12.578.238.321/ ل.س وهي تمثل بشكل أساسي مساهمات المحافظات ومجالس البلديات و وزارة السياحة بالشركات الفرعية التي تساهم بها كما هو مبين بالإيضاح /23/ من الميزانية العمومية للشركة.

2-الاحتياطيات

لقد حدد نظام الشركة الاساسي وقانون الشركات ، أسس اقتطاع الاحتياطيين الإجباري والاختياري .

وقد وصل الاحتياطي الاجباري الى نصف الرأسمال أي /312.500.000/ مليون ليرة سورية، والاحتياطي الاختياري كامل رأس المال أي /625/ مليون ليرة سورية.

ولما لم تقم الشركة بتقدير موجوداتها الثابتة والمتحركة منذ أكثر من خمسة عشر عاماً .

واحتراماً للمعايير والنظم الدولية الحديثة و للشفافية في حساباتها قامت الشركة في عام 2009 وتنفيذاً لأحكام نظامها المحاسبي والقانون 61 لعام 2007 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين معتمدين من قبل المحاكم ووزارة العدل لتقييم منشآت الشركات التي تساهم بها ومن ثم عرضها للمصادقة على كل ذلك من قبل مفتشي حسابات آخرين معتمدين كذلك من قبل وزارة المالية، وقد تم تسجيل الفروقات الناتجة عن إعادة التقدير ضمن الاحتياطي الخاص، المشار إليه في الزمرة 54 حساب مساعد رقم 5422 من حساب التوزيع - النتائج، والعائد لاحتياطي إعادة التقدير الزمرة 21 حساب 2123 من حساب المطالبات للمناهج المحاسبي للشركة المصدق أصولاً والذي يعتبر جزءاً من القانون 56 لعام 1977 كما جاء في المادة 17/ منه.

وقد قدمت الشركة لوزارة المالية ومديرية مالية دمشق (مديرية الضرائب) تقييم موجوداتها وبعد الموافقة عليها ووفقاً لأحكام القانون 61/ لعام 2007 سددت الشركة بعد موافقة الوزارة الرسوم القانونية البالغة /157.628.32 ل.س لعام 2010 لوزارة المالية تبعاً لذلك.

ولما كنا لا نستطيع إعادة تقييم ممتلكات الشركة في دير الزور وحوران نظراً للظروف الحالية، يبلغ هذا "الاحتياطي الخاص-فائض إعادة التقدير" في 31/12/2022 مبلغ /12.395.195.694 ل.س

3- الأرباح المجدولة والمؤجلة التوزيع

وفقا لقرارات الهيئة العامة الثامنة المنعقدة في 17 نيسان 1986 والتي خصصت مبلغ ثمانين مليون ليرة سورية كأرباح صافية اضافية توزع على المساهمين كأرباح استثنائية بعد عشر سنوات من تسديد كل اصدار ويواقع /250/ ل.س للسهم الواحد من أسهم الإصدارات الأربعة الأولى أي ان يوزع لكل سهم، اضافة لأرباحه السنوية بعد عشر سنوات من تسديد كل إصدار هذا الربح الاستثنائي، وهذا المبلغ يمثل كامل قيمة كل سهم من أسهم الشركة المكتتب بها والمسددة من قبل المساهم للاكتتاب بذلك السهم من أسهم الشركة .

وقد تم جدولة هذه الأرباح الاستثنائية في حينه بحيث يجري توزيعها بانقضاء عشر سنوات على دفع القسط الثاني من أقساط أسهم كل إصدار، اضافة للأرباح التي تسدد له سنويا كأرباح عن السهم المكتتب به، ويكون بذلك كل مساهم قد قبض من الشركة كامل قيمة السهم ويبقى السهم بحوزته تسدد له أرباح سنوية ثم يسدد له ما يعود لكل سهم من نصيب عند انتهاء مدة الشركة المحددة بقانون احداثها .

ولقد باشرنا بتوزيع القسائم العائدة لهذه الأرباح الاستثنائية على المساهمين منذ نهاية حزيران عام 1989 للإصدار الأول.

ولقد قامت الشركة عام 1989 بتنفيذ هذا القرار وسددتها ويواقع /250/ ل.س للإصدار الثاني وذلك خلال عام 1992، كما سددت قيمة الأسهم العائدة للإصدار الثالث عام 1994، ووزعت هذه الأرباح الاستثنائية العائدة للإصدار الرابع عام 1996 .

وبذلك تكون الشركة قد سددت لجميع مساهميها كامل قيمة ما سدده من القيمة الاسمية لأسهم هذه الإصدارات الأولية الأربعة كأرباح استثنائية، إضافة للأرباح السنوية التي تقاضوها، والتي تبلغ أكثر من ست مرات القيمة الاسمية لأسهمها، وبذلك أصبح مساهمو الشركة الاوائل قد قبضوا حوالي عشرة اضعاف قيمة الاسهم الاسمية لكل سهم كأرباح.

ويستمر المساهمون وسيستمرّون بتقاضي ارباح لاسهمهم، ناهيك عن بقاء الأسهم المكتتب بها بحوزتهم اضافة لازدياد قيمتها أضعافا مضاعفة منذ الاكتتاب حتى الآن .

كما جدّلت الأرباح المؤجلة التوزيع لدى الشركات التي تساهم بها بحيث يجري توزيعها بتاريخ محددة بعد تسديد تلك الشركات لالتزاماتها للغير، أخذاً بعين الاعتبار السيولة لديها.

4- الأرباح المحققة والمؤجلة التوزيع لدى الشركات الفرعية

وفقاً لأحكام قرارات مجالس الإدارة والهيئات العامة العادية وغير العادية والاستثنائية للشركات التي تساهم بها والقاضية بتأجيل دفع الأرباح المحققة في هذه الشركات لمساهميها لحين تسديد هذه الشركات لجميع الالتزامات للغير، وتجميد الأرباح في كل من هذه الشركات حتى ذلك الحين، وتسديدها بعد ذلك لمساهمي الشركة .

5- الأرباح المقترحة توزيعها

نتيجة الظروف التي مرت على البلاد منذ منتصف آذار 2011 إذ تراجعت الحركة السياحية في سورية بشكل ملحوظ وكبير حتى أنها توقفت بالكامل في أغلب المحافظات المتواجدة بها منشآت للشركة، ورغم تأثير تلك الأحداث بشكل كبير على حركة السياحة الخارجية حتى الآن ونتيجة سياسة الشركة الواعية تم تحقيق ارباح في دورة عام 2022 مبالغ/6.411.870.953 ل.س. تضاف إلى الأرباح المدورة. علماً بأن الشركة بالرغم من أن القانون يعفيها، تسدد الضرائب والرسوم وفقاً لقوانين وانظمة صدرت عام 2006 وتوجب على الشركة تسديدها منذ عام 2007 بالرغم من اعفاءاتها بموجب قانون تأسيسها، لذا تقوم الشركة بتسديدها مع التحفظ كونها معفاة منها حسب قانون تأسيسها ونأمل استردادها مستقبلاً.

إن الشركة تأمل ان تعود الحركة السياحية لسورية كما كانت في السابق وأن تحقق أرباحاً مجزية،

ومع ذلك نظراً للظروف الحالية تقترح الشركة توزيع ما يلي من الارباح :

أ- توزيع 90% من القيمة الاسمية للسهم الواحد لقاء تسليم القسيمة رقم 48 عن عام 2022.

ب- منح المساهمين حسم 20% من قيمة فواتير الإقامة والطعام وأية خدمات أخرى في المنشآت التي تملكها و/أو تديرها الشركة لعام 2022 على أن تدفع الحسميات المذكورة للمساهمين في نهاية كل عام دفعة واحدة، بعد تقديم الفواتير الأصلية إلى إدارة الشركة، وعلى أن لا يتجاوز مجموع الحسميات بالنسبة للمساهمين سنوياً مبلغ 20% من القيمة الاسمية الإجمالية لأسهمه في الشركة . ولقد استفاد في السنوات السابقة عدد كبير من المساهمين من هذه الحسومات .

علماً أن الأرباح السنوية التي توزع هي أرباح وليست فوائد وتبقى أكبر من مبلغ الفائدة المصرفية التي تقدمها المصارف العاملة في القطر للأموال المجمدة والمودعة لديها .

لذا نقترح توزيع الأرباح المنوي توزيعها لعام 2022 وفق اقتراح مجلس الإدارة .

يرجى الاطلاع والموافقة .

دمشق في 15 / 6 / 2023 .

رئيس مجلس الإدارة



Association of Syrian
Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة المحترمين
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة العائدة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة، والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة (المركز المالي الموحد) كما في 31 كانون الأول 2022 وكل من بيانات الدخل الموحدة والتدفقات النقدية، التغييرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

في رأينا وفيما عدا تأثير ما هو مبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة الدواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم 30/ المرفق مع البيانات المالية يوجد نزاع فيما ما بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وقد أصدرت هيئة المحكمين قراراً يقضي بإلزام الشركة بدفع مبالغ بلغت قيمتها الصافية مبلغ 17,297,815,760 ل.س فقط سبع مليارات ومائتان وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لا غير بعد اجراء التقاص مع مبالغ أخرى مستحقة للشركة ولم تقم الشركة بتسجيل المخصصات المالية اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات المالية المترتبة عليها بموجب هذا القرار.

نقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً للقواعد المذكورة، في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

التركيز على أمور هامة

أولاً: حول الوضع القانوني للشركة:

1- تلقت الانتباه إلى الإيضاح رقم 30/ حول البيانات المالية للشركة والذي يبين أنه يوجد نزاع فيما بين محافظة دمشق (الجهة طالبة التحكيم) والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة (الجهة المحتكم ضدها)، وبتاريخ 2022/11/21 صدر القرار التحكيمي الخاص بالنزاع واكتسب الصيغة التنفيذية بتاريخ 2023/1/29 وقد قضى القرار التحكيمي المشار إليه إلى ما يلي:

- فسخ عقد تأسيس شركة الشام للفنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وإعادة تسجيل العقارات المبيّنة في تمهيد عقد الشركة والموحدة المرفقة مع شهادة المحاسب القانوني رقم 2170 صالحيّة جادة لدى الجهات المختصة على اسم الجهة طالبة التحكيم



- إلزام الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة بسداد مبالغ اجمالية لمحافظة دمشق يبلغ مجموعها /51,697,815,760/ ل.س فقط واحد وخمسون ملياراً وستمئة وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمئة وستون ليرة سورية لا غير.
- حسم مبلغ /44,400,000,000/ ل.س أربع وأربعون ملياراً وأربعمائة مليون ليرة سورية لا غير من المبالغ المستحقة للجهة طالبة التحكيم والمشار إليها في الفقرة السابقة وذلك مقابل مجموع النفقات التي تكبدتها الجهة المحتكم ضدها.
- إنهاء الحراسة القضائية على شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة.
- حل شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة والمسجلة بالسجل التجاري بدمشق برقم 50 لعام 1980 وتصفيتهما على ألا تتضمن أعمال التصفية العقارات المشار إليها في هذا الحكم التحكيمي وتعيين مصفي للشركة الدكتور ربيع إبراهيم سميا

وقد أشار محامي الشركة الى عدم وجود مخاطر قانونية تؤثر على باقي شركات المجموعة وستتم مطالبة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسداد المبالغ التي قضى بها حكم التحكيم بعد اجراء التقااص مع المبالغ المستحقة للشركة في هذه القضية التحكيمية المشار إليها مع الإشارة الى أننا لم نقم بتعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

2- فيما يخص القضية التحكيمية حول النزاع فيما بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنفط بخصوص العقد رقم 2/5259/9 لعام 1989 فقد أصدرت هيئة التحكيم بتاريخ 2012/2/5 قرار قضى من حيث النتيجة بإلزام شركة الفرات للنفط بأن تدفع للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة قيمة فواتيرها المستحقة والبالغة /2,467,207/ دولار أمريكي ومبلغ /1,101,547/ دولار أمريكي وفائدة 5% خمسة بالمائة عن كل من المبلغين المحكوم بهما وأن ترد للشركة السورية للمنشآت السياحية الشيك المصدق (282/428531) تاريخ 1989/5/3 المحرر بمبلغ /500,962.5/ ل.س وتم اكساء هذا القرار التحكيمي صيغة التنفيذ بتاريخ 2022/11/27 وقد تقدمت شركة الفرات للنفط باستئناف القرار المذكور أمام محكمة الاستئناف المدنية السادسة بدمشق برقم أساس 23 مستعجل وحدد موعد النظر بها بتاريخ 2023/3/12

ثانياً: حول الأحداث اللاحقة لعام 2022: تعرضت بعض أراضي الجمهورية العربية السورية لزلزال بتاريخ 2023/2/6 وقد كان له آثار كبيرة على بعض المحافظات السورية ولم يبق لنا لغاية تاريخ اليوم ما هو الأثر السلبى له على منشآت الشركة المنتشرة في المحافظات وحجم الأضرار التي ألتمت بها ومدى تأثر ذلك على استمرارية الشركة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ خلال إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يكن في نية الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا تتوفر لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية أثناء التدقيق الذي يتم بشكل فردي أو بمجموعها وأثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة التي توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج من خطأ، ولكن ليس ضماناً الاحتياطي ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.



- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن الاستنتاجات مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر. من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة فإننا نحدد تلك المسائل والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية، نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا مالم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- أن نطاق تدقيقنا يشمل التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق المالية خاصة المتعلقة

مئها بالبيانات المالية

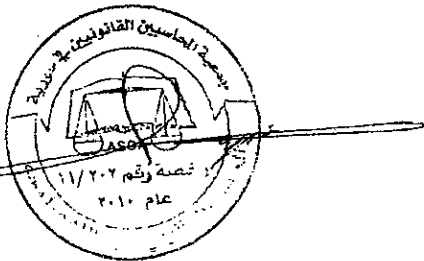
- تحتفظ الشركة بفيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - الجمهورية العربية السورية

08 أيار 2023

مدقق الحسابات

المجاسب القانوني عبد الله صلوحه



الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31-12-2022

2022	2021	الإيضاح	الإيرادات
25,941,429,697	16,034,496,174	3	إيرادات تشغيلية
(15,578,286,924)	(9,840,121,173)	4	مصاريف تشغيلية
10,363,142,773	6,194,375,001		إجمالي الربح
(305,298,486)	(122,952,592)	5	مصروفات إدارية والمؤونات
10,057,844,287	6,071,422,409		الربح قبل الضرائب والرسوم
(662,752,280)	(402,832,162)	2-6	الضرائب والرسوم
9,395,092,007	5,668,590,247		الربح للفترة
6,411,870,953	3,934,512,284	7	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت
2,983,221,054	1,734,077,963	8	حصة الأقلية
9,395,092,007	5,668,590,247		
102.59	62.95	9	ربحية السهم

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي

[Signature]

المدير المالي

[Signature]

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

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 2022 - 12-31
الأصول

2022	2021		
			الأصول غير المتداولة
30,500,187,146	30,101,946,730	10	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	11	استثمارات مالية من خلال بيان الخل الشامل
110,000,000	110,000,000	12	استثمارات أخرى
30,610,887,146	30,212,646,730		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
1,598,013,301	1,356,009,777	13	المخزون
3,221,529,736	2,685,380,699	14	الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
96,964,281	97,033,225	26	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
5,220,751	5,220,751	15	التأمينات
18,126,967,279	8,174,610,208	16	الصندوق والمصارف
23,048,695,348	12,318,254,660		مجموع الأصول المتداولة
53,659,582,494	42,530,901,390		مجموع الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			<u>حقوق الملكية</u>
625,000,000	625,000,000	17	رأس المال
312,500,000	312,500,000	18	الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	19	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	20	علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	21	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقييم "
16,613,579,410	10,670,458,457	22	الأرباح المحتجزة و المدورة
32,641,913,193	26,698,792,240		مجموع حقوق الملكية
12,578,238,321	10,719,641,405	23	حقوق الأقلية
45,220,151,514	37,418,433,645		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
145,727,038	147,384,790	24	توزيعات أرباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
145,727,038	147,384,790		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
4,501,193,408	3,331,217,027	25	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
655,215,025	445,729,308		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
3,137,295,509	1,188,136,620	26	ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
8,293,703,942	4,965,082,955		مجموع الالتزامات المتداولة
8,439,430,980	5,112,467,745		مجموع الالتزامات
53,659,582,494	42,530,901,390		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي

3

المدير المالي

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 2022-12-31

2022	2021	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
10,057,844,287	6,071,422,409		تعديلات عن :
			أرباح بيع موجودات ثابتة
102,530,848	94,752,473	10	الاستهلاك
10,160,375,135	6,166,174,882		
(536,149,037)	(1,211,273,858)		النقص (الزيادة) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(242,003,524)	(658,144,254)		النقص (الزيادة) في المخزون
0	0		النقص (الزيادة) في التأمينات
68,944	244,709,590		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,169,976,381	2,102,265,739		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
1,949,158,889	978,451,737		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
12,501,426,788	7,622,183,836		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(662,752,280)	(402,832,162)		الضرائب والرسوم المدفوعة
11,838,674,508	7,219,351,674		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(500,771,264)	(683,735,955)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
0	0		بيع موجودات ثابتة
(500,771,264)	(683,735,955)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(259,264,283)	(94,274,850)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(1,126,281,890)	(452,195,139)		التوزيعات المسددة للبلديات
(1,385,546,173)	(546,469,989)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
9,952,357,071	5,989,145,730		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
8,174,610,208	2,185,464,478		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
18,126,967,279	8,174,610,208		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

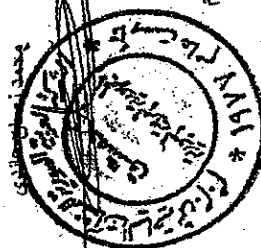
المدير المالي

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

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 2022-12-31									
الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الملكية لحاملي الأسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجمالي	الأرباح الموزعة والتوزيعات	رأس المال	رصيد 2022-1-1	ربح الفترة التوزيعات
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	
5,668,590,247	1,734,077,963	3,934,512,284				3,934,512,284			
(448,111,935)	(291,861,935)	(156,250,000)				(156,250,000)			
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 2022-12-31
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 2022-1-1
9,395,092,007	2,983,221,054	6,411,870,953				6,411,870,953			ربح الفترة
(1,593,374,138)	(1,124,624,138)	(468,750,000)				(468,750,000)			التوزيعات
45,220,151,514	12,578,238,321	32,641,913,193	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	16,613,579,410	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2022-12-31

رئيس مجلس الإدارة



المدير التنفيذي

المدير المالي

Handwritten signature of the Financial Manager.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (3) هي جزء من هذه القوائم

إيضاحات إضافية (1)

تأسست الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بموجب القانون /56/ لعام 1977 ومن مواد هذا القانون:

- المادة 1- تؤسس شركة مساهمة مغفلة عربية سورية عنوانها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية.
- المادة 2- تهدف الشركة إلى تنمية وتنشيط الصناعة السياحية ضمن إطار خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية في القطر .
- المادة 8- لا تسري على هذه الشركة الأحكام والقيود الواردة في النصوص التشريعية والتنظيمية المتعلقة بشركات القطاع العام مهما بلغت نسبة مساهمة الدولة وجهات القطاع العام فيها .
- المادة 9- للشركة استثناء من أحكام وقف ومنع وحصر وتقييد الاستيراد ومن أنظمة القطع والاستيراد المباشر من بلد المنشأ .
- المادة 10 - تعفى أموال الشركة وأرباحها وتوزيعاتها وكافة أوجه نشاطها وعملياتها من جميع الضرائب والرسوم مهما كان نوعها وطبيعتها وذلك للسنوات السبع الأولى من تاريخ بدء استثمار كل منشأة من منشآتها ما لم تكن تتمتع بميزات أفضل بمقتضى النصوص القانونية النافذة.
- المادة 13- تخضع الشركة فيما لم يرد عليه نص في هذا القانون لأحكام قانون التجارة الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 149 لعام 1949 وتعديلاته.

أعضاء مجلس الإدارة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

- 1 - السيد محمد نعمان عائدي رئيس مجلس الإدارة - عضو مجلس إدارة في عدد من الشركات السياحية بكالوريوس في الادارة - جامعات فرنسا خبرة إدارية في مجالات الفنادق والسياحة منذ أكثر من 25 عام.
- 2 - السيدة غادة نجمة: نائب رئيس مجلس الإدارة في عدد من الشركات السياحية - بكالوريوس في الإدارة جامعة دمشق- خبرة إدارية في مجالات الفنادق والسياحة منذ أكثر من 30 عام.
- 3- السيد بارسينج كيوريان : بكالوريوس تجارة واقتصاد منذ عام 1964 مدير وخبير مالي ومصرفي منذ أكثر من 40/ عام .
- 4- السيدة غادة حداد : اجازة في الأدب الفرنسي - خبرة فندقية منذ عام 1977 والعمل في ادارة الفنادق داخل وخارج القطر .
- 5- السيد فراس شقفة : بكالوريوس هندسة مدنية وخبرة في مجال الهندسة والسياحة منذ أكثر من 35/ عام
- 6- الأستاذ بسام ماضي: إجازة في الحقوق ممثل وزارة السياحة.
- 7- الأستاذ: اسماعيل ناصر : إجازة في الاقتصاد ممثل وزارة السياحة .
- تعويضات أعضاء مجلس الإدارة : 48000 ل.س .**
- منذ تأسيس الشركة ولتاريخه أتعاب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بقيت وفقا لما نص عليه قانون التجارة لعام 1949 أي 6000 ل.س لعضو مجلس الإدارة و 12000 ل.س لرئيس مجلس الإدارة، علما بأن التعويضات الخاصة بممثلي القطاع الخاص هي تعويضات مستحقة وغير مسددة منذ تأسيس الشركة وحتى تاريخه.
- علما بأن وزارة السياحة تساهم ب 25% من رأس مال الشركة وهي المساهم الوحيد الذي يملك 5% أو أكثر من أسهم الشركة منذ تأسيسها، ولا يوجد مساهمون من الشركات التابعة أو الشقيقة في الشركة.
- علماً أنه لا يوجد مكافأة لمجلس الإدارة خلال العام 2022 .

الأوراق المملوكة من الأطراف ذات العلاقة

الاسم	أعضاء مجلس الإدارة	النسبة لعام 2021	النسبة لعام 2022
محمد نعمان العائدي	رئيس مجلس الإدارة	% 0.0092	% 0.0092
غادة نجمة	نائب رئيس مجلس الإدارة	% 0.004	% 0.004
بارسيخ كيوركيان	عضو	% 4.72	% 4.72
غادة حداد	عضو	% 0.004	% 0.004
فراس شقفة	عضو	0.00455	0.00455
وزارة السياحة – ممثلة بعضوين، السيدين بسام ماضي واسماعيل ناصر	أعضاء	% 25	% 25
الإدارة التنفيذية			
الدكتور جوزيف نصير	المدير العام	لا يوجد	لا يوجد
المهندس أنطون برصة	المدير التنفيذي	0.0100	% 0.0100
محمود دهنه	المدير المالي	لا يوجد	لا يوجد
زبيدة محمد سعيد السيد	رئيس دائرة الأسهم	0.0210	% 0.0210
شعبان جمو	الإدارية والقانونية	0.0084	% 0.0210

إيضاحات إضافية (2)

موظفي الشركة ومدققها الخارجي

المدير العام :الدكتور جوزيف نصير دكتوراه في الحقوق من جامعة بروكسل في بلجيكا استاذ جامعي معاون وزير السياحة سابقا
المدير التنفيذي : المهندس انطون برصه : بكالوريوس هندسة مدنية خريج جامعة دمشق قام بالإشراف على تنفيذ عدد من المشاريع الصناعية والخدمية والسياحية في الإمارات ولبنان وسوريا، مدير عام لعدد من الشركات – خبرة أكثر من /40/ عام .
المدير المالي : محمود دهنة: مدير مالي لعدد من الفنادق والمنشآت السياحية خبرة في الإدارة المالية لأكثر من /20/ عام مدير مالي للشركة منذ عام 2021 .

رئيس دائرة الأسهم : زبيدة محمد سعيد السيد بكالوريوس اقتصاد جامعة دمشق من عام 1987 خبرة أكثر من /25/ عام في الادارة المالية والمحاسبة والمصارف.

الشؤون الادارية والقانونية : شعبان جمو ادارة أعمال ودراسات قانونية خبرة أكثر من /25/ عام في الادارة – عضو الاتحاد العربي للفنادق والسياحة ومقررها العام .

مجموع رواتب وتعويضات الإدارة العليا والموظفين التنفيذيين : 2.180.000 ل.س شهرياً.

عدد موظفي الشركة : 670 موظف .

يعملون في الشركات الفندقية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وهي عبارة عن سبع شركات فندقية إضافة إلى فندق قصر زنوبيا في تدمر ومنشأة الكيترينغ في مطار دمشق الدولي إضافة إلى ثلاث شركات تخصصية والعدد الإجمالي البالغ 670 موظف موزعون على الفئات التالية :

القسم	العدد
الإداري والسائقين والمركز الصحي	142
المبيعات والتسويق	25
المطابخ والمطاعم	232
العناية والاستقبال والمصبغة	184
الصيانة والمهندسين	87
المجموع	670

حملة الشهادات الجامعية	64
معاهد فندقية ومعاهد متوسطة	196

ان أعداد الموظفين الواردة في الجدول تمثل موظفي الشركة والشركات الأخرى التي تساهم بها وهذه الشركات هي عبارة عن شركات فندقية وشركات تخصصية تختلف أنشطتها وتقسيماتها الوظيفية وعليه فإنه من الصعب إدراج هيكل تنظيمي للشركة .

والشركة تتبع سياسة التأهيل والتدريب المستمر لكوادرها وتلتزم بتطبيق معايير الجودة الدولية .

مدقق حسابات الشركة : السيد عبدالله صلوحه ويتقاضى تعويضا ماليا بمبلغ 8 000 000 ل.س سنوياً.

إيضاحات إضافية (3)

السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين

البيان	2017	2018	2019	2020	2021	2022
الأرباح المحققة	524.040.585	530.691.778	728.018.309	729.071.055	3.934.512.284	6.411.870.953
الأرباح الموزعة	93.750.000	93.750.000	156.250.000	156.250.000	156.250.000	468.750.000
صافي حقوق المساهمين	21.338.998.814	21.775.940.592	22.347.708.901	22.92.0529.956	26.698.792.240	32.641.913.193

- نظرا للأوضاع فإن الشركة وشركاتها التي تساهم بها تعتمد على السوق المحلي فقط وذلك لتأثر حركة السياحة الخارجية بالظروف الحالية، و وفقا لذلك لا يمكن تحديد حصة الشركة في السوق المحلي والشركة لاتعتمد على أي مورد رئيسي أو زيون رئيسي ولايوجد أي عقد بين الشركة وأي من الشركات التي تساهم بها .
- مع التنويه بأنه لا يوجد أي عمليات متكررة لها أثر مالي على الشركة وكذلك لا يوجد صفقات مع أطراف ذات علاقة وأن كافة العمليات مع الأطراف ذات العلاقة تم الإفصاح عنها ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة .
- وتمارس الشركة مسؤوليتها الاجتماعية عن طريق تدريب خريجي المعاهد والمدارس الفندقية لدى منشآت الشركة .

علما أن رأس مال الشركة 625 000 000 مليون ل.س وعدد الأوراق المالية المصدرة 62 500 000 موزعة على 50 000 000 سهم ممتاز و 12 500 000 سهم عادي وأن الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية منذ التأسيس قامت بتوزيع نسبة بالأرباح لا تقل عن 10% سنوياً ثم قدمت أرباحاً استثنائية لكل من إصدارات الشركة الأربع الأولى وبما يساوي ثمن سهم الشركة بعد عشرة سنوات من هذه الإصدارات الأربعة وقامت بتوزيع 25% من رأس المال كأرباح منذ عام 1990 ولغاية 2011 وستوزع الشركة أرباح عن الدورة المالية 2022 بنسبة 90% .

مع العلم أن الشركة منذ التأسيس في عام 1977 وحتى عام 1989 قامت بتوزيع نسبة من الأرباح سنوياً ما بين 10% و 20%.

إيضاحات إضافية (4)

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

1- لجنة التدقيق :

أعضاء اللجنة :

- السيد محمد نعمان عائدي
- السيد بارسوخ كيوركبان
- السيدة غادة نجمة

مهامها :

- متابعة مدى تقيد الشركة بالتعليمات والأنظمة المرعية الإجراء من قبل الهيئة والالتزام بقانون الأوراق المالية والتعليمات والأنظمة والقرارات الصادرة بموجب هذا القانون .
- متابعة الصفقات والعقود التي تبرمها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة للتأكد من عدم وجود تضارب في المصالح في هذه الصفقات .
- ضمان استقلالية كل من المدققين الداخليين والمدققين الخارجيين بما في ذلك الاستقلالية في الموارد .
- ضمان التأهيل والتدريب المستمر لعناصر قسم التدقيق الداخلي .
- الاشراف على أعمال تطوير وتحديث أنظمة الرقابة الداخلية ومعايير تقييم الاداء .
- التأكد من أن الشركة تحترم حقوق أصحاب المصالح التي ترعاها قوانين العمل والشركات والعقود وتأمين الفرصة لأصحاب هذه المصالح بالحصول على تعويضات مناسبة عن أية خسائر قد تلحق بهم نتيجة الاخلال بأي من حقوقهم .
- القيام بأية مهام أخرى قد يكلفها بها مجلس الادارة توفر الكفاءة والوقت اللازم لديها .
- الاشراف على أعمال قسم التدقيق الداخلي والتنسيق مع المدقق الخارجي .

2- لجنة التخطيط الاستراتيجي :

أعضاء اللجنة :

- السيد محمد نعمان العائدي
- السيدة غادة نجمة

مهامها :

من أهم الوظائف المسندة الى هذه اللجنة الموافقة على الاستراتيجية الأساسية للشركة وتوفير الدعم للإدارة في تطبيق هذه الاستراتيجية ويشمل هذا الإجراء المهام التالي :

- إعداد المخططات
- متابعة تنفيذ المخططات وتقييمها

3- لجنة التنظيم والإدارة :

أعضاء اللجنة :

- السيد محمد نعمان عائدي
- السيدة غادة نجمة

مهامها :

تشمل أنشطة لجنة التنظيم والإدارة المهام التالية :

- رسم الهيكلية التنظيمية للمؤسسة وتحديد خطوط التواصل والإبلاغ فيها .
- تحديد الصلاحيات والمسؤوليات للوظائف الأساسية وإعداد الوصف الوظيفي لكل منها .
- متابعة أعمال إعداد الموازنات وتقارير تحليل الفروقات ما بين الموازنة والنتائج الفعلية .
- من مهام لجنة التنظيم والإدارة أيضا مراقبة أداء الشركة بشكل عام لتقييم حسن إدارتها من خلال التقارير الدورية التي تتفق مع الإدارة على إعدادها، كما تراقب اللجنة الالتزام بتطبيق الضوابط والأنظمة من قبل العاملين في الشركة .
- تراقب اللجنة أداء المدراء الرئيسيين وتقييم هذا الأداء ولها أن ترفع توصياتها الى المجلس باستبدال المدير التنفيذي اذا دعت الحاجة .

إيضاحات إضافية (5)

البنود الخاصة بنظام الإفصاح والشفافية

الرقم	الفقرة	نعم	لا
8	وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة المُصدرة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها مع الإشارة إلى الفترة التي يسري عليها ذلك، مع ذكر أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة المُصدرة.		لا
9	ملخص لأي قرار صادر عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها، له أثر مادي على عمل الشركة المُصدرة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.		لا
14	الأثر المالي للعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة التي حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة المُصدرة.		لا
17	التطورات المستقبلية العامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة، والخطة المستقبلية للشركة المُصدرة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس إدارة الشركة المُصدرة لنتائج أعمالها.		لا
23	نتائج التقييم السنوي لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المُصدرة والتحسينات التي تخطط الشركة المُصدرة إدخالها على أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية في السنة التالية .		لا
24	إذا كان تقرير مدقق الحسابات يتضمن تحفظات على البيانات المالية السنوية، يجب أن يوضح على تقرير مجلس إدارة الشركة المُصدرة طبيعة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.	نعم	
25	أي عقوبة أو جزاء مفروض على الشركة المُصدرة من أي جهة رقابية أو تنظيمية أو قضائية إذا كان لها تأثير جوهري.		لا

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة
31 كانون الأول 2022



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة المحترمين
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة العائدة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة، والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة (المركز المالي الموحد) كما في 31 كانون الأول 2022 وكل من بيانات الدخل الموحدة والتدفقات النقدية، التغييرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

في رأينا وفيما عدا تأثير ما هو مبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة الدواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم 30/ المرفق مع البيانات المالية يوجد نزاع فيما ما بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وقد أصدرت هيئة المحكمين قراراً يقضي بإلزام الشركة بدفع مبالغ بلغت قيمتها الصافية مبلغ /7,297,815,760 ل.س فقط سبع مليارات ومائتان وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لا غير بعد اجراء التقاص مع مبالغ أخرى مستحقة للشركة ولم تقم الشركة بتسجيل المخصصات المالية اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات المالية المترتبة عليها بموجب هذا القرار.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً للقواعد المذكورة، في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

التركيز على أمور هامة

أولاً: حول الوضع القانوني للشركة:

- 1- نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم 30/ حول البيانات المالية للشركة والذي يبين أنه يوجد نزاع فيما بين محافظة دمشق (الجهة طالبة التحكيم) والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة (الجهة المحتكم ضدها)، وبتاريخ 2022/11/21 صدر القرار التحكيمي الخاص بالنزاع واكتسب الصيغة التنفيذية بتاريخ 2023/1/29 وقد قضى القرار التحكيمي المشار اليه الى ما يلي:
- فسخ عقد تأسيس شركة الشام للفنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وإعادة تسجيل العقارات المبينة في تهديد عقد الشركة والموحدة لاحقاً تحت رقم 2170 صالحية جادة لدى الجهات المختصة على اسم الجهة طالبة التحكيم



- إلزام الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة بسداد مبالغ اجمالية لمحافظة دمشق يبلغ مجموعها /51,697,815,760/ ل.س فقط واحد وخمسون ملياراً وستمئة وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لا غير.

- حسم مبلغ /44,400,000,000/ ل.س أربع وأربعون ملياراً وأربعمائة مليون ليرة سورية لا غير من المبالغ المستحقة للجهة طالبة التحكيم والمشار إليها في الفقرة السابقة وذلك مقابل مجموع النفقات التي تكبدتها الجهة المحتكم ضدها.

- إنهاء الحراسة القضائية على شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة.

- حل شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة والمسجلة بالسجل التجاري بدمشق برقم 50 لعام 1980 وتصفياتها على ألا تتضمن أعمال التصفية العقارات المشار إليها في هذا الحكم التحكيمي وتعيين مصفي للشركة الدكتور ربيع إبراهيم سميا

وقد أشار محامي الشركة الى عدم وجود مخاطر قانونية تؤثر على باقي شركات المجموعة وستتم مطالبة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسداد المبالغ التي قضى بها حكم التحكيم بعد اجراء التقاص مع المبالغ المستحقة للشركة في هذه القضية التحكيمية المشار إليها مع الإشارة الى أننا لم نقم بتعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

2- فيما يخص القضية التحكيمية حول النزاع فيما بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات

للفظ بخصوص العقد رقم 2/5259/9 لعام 1989 فقد أصدرت هيئة التحكيم بتاريخ 2012/2/5 قرار قضى

من حيث النتيجة بالزام شركة الفرات للنفط بأن تدفع للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة

قيمة فواتيرها المستحقة والبالغة /2,467,207/ دولار أمريكي ومبلغ /1,101,547/ دولار أمريكي وفائدة 5%

خمس بالمائة عن كل من المبلغين المحكوم بهما وأن ترد للشركة السورية للمنشآت السياحية الشيك المصدق

(282/428531) تاريخ 1989/5/3 المحرر بمبلغ /500,962,5/ ل.س وتم اكساء هذا القرار التحكيمي صيغة

التنفيذ بتاريخ 2022/11/27 وقد تقدمت شركة الفرات للنفط باستئناف القرار المذكور أمام محكمة الاستئناف

المدنية السادسة بدمشق برقم أساس 23 مستعجل وحدد موعد النظر بها بتاريخ 2023/3/12

ثانياً: حول الأحداث اللاحقة لعام 2022: تعرضت بعض أراضي الجمهورية العربية السورية لزلزال بتاريخ 2023/2/6

وقد كان له آثار كبيرة على بعض المحافظات السورية ولم يتبين لنا لغاية تاريخ اليوم ما هو الأثر السلبي له على منشآت

الشركة المنتشرة في المحافظات وحجم الأضرار التي ألتمت بها ومدى تأثر ذلك على استمرارية الشركة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ خلال إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية مالم يكن في نية الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا تتوفر لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو غش أو خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية أثناء التدقيق الذي يتم بشكل فردي أو بمجموعها وأثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم

وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة التي توفر أساساً

لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ،

الاحتياالي ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز لإجراءات الرقابية

- الحصول على فهم لإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس

بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.



- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. ان الاستنتاجات مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تؤدي الى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليّتنا والإجراءات الاحترازية ان لزم الأمر. من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة فإننا نحدد تلك المسائل والإجراءات الاحترازية ان لزم الأمر من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية، نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا مالم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- ان نطاق تدقيقنا يشمل التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق المالية خاصة المتعلقة منها بالبيانات المالية
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق – الجمهورية العربية السورية
08 أيار 2023

مدقق الحسابات

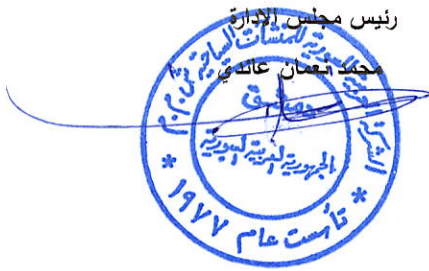
المحاسب القانوني عبد الله صلوحه



الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 2022-12-31

2022	2021	الإيضاح	الإيرادات
25,941,429,697	16,034,496,174	3	إيرادات تشغيلية
(15,578,286,924)	(9,840,121,173)	4	مصاريف تشغيلية
10,363,142,773	6,194,375,001		إجمالي الربح
(305,298,486)	(122,952,592)	5	مصروفات إدارية والمؤونات
10,057,844,287	6,071,422,409		الربح قبل الضرائب والرسوم
(662,752,280)	(402,832,162)	2-6	الضرائب والرسوم
9,395,092,007	5,668,590,247		الربح للفترة
6,411,870,953	3,934,512,284	7	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت
2,983,221,054	1,734,077,963	8	حصة الأقلية
9,395,092,007	5,668,590,247		
102.59	62.95	9	ربحية السهم



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31-12-2022

الأصول

الأصول غير المتداولة

30,500,187,146	30,101,946,730	10	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	11	استثمارات مالية من خلال بيان الخل الشامل
110,000,000	110,000,000	12	استثمارات أخرى
30,610,887,146	30,212,646,730		مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

1,598,013,301	1,356,009,777	13	المخزون
3,221,529,736	2,685,380,699	14	الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
96,964,281	97,033,225	26	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
5,220,751	5,220,751	15	التأمينات
18,126,967,279	8,174,610,208	16	الصندوق والمصارف
23,048,695,348	12,318,254,660		مجموع الأصول المتداولة
53,659,582,494	42,530,901,390		مجموع الأصول

حقوق الملكية و الالتزامات

حقوق الملكية

625,000,000	625,000,000	17	رأس المال
312,500,000	312,500,000	18	الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	19	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	20	علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	21	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "
16,613,579,410	10,670,458,457	22	الأرباح المحتجزة و المدورة
32,641,913,193	26,698,792,240		مجموع حقوق الملكية
12,578,238,321	10,719,641,405	23	حقوق الأقلية
45,220,151,514	37,418,433,645		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية

الالتزامات

الالتزامات غير المتداولة

145,727,038	147,384,790	24	توزيعات أرباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
145,727,038	147,384,790		مجموع الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

4,501,193,408	3,331,217,027	25	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
655,215,025	445,729,308		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
3,137,295,509	1,188,136,620	26	ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
8,293,703,942	4,965,082,955		مجموع الالتزامات المتداولة
8,439,430,980	5,112,467,745		مجموع الالتزامات
53,659,582,494	42,530,901,390		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 2022-12-31

2022	2021	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
10,057,844,287	6,071,422,409		تعديلات عن :
			أرباح بيع موجودات ثابتة
102,530,848	94,752,473	10	الاستهلاك
10,160,375,135	6,166,174,882		
(536,149,037)	(1,211,273,858)		النقص (الزيادة) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(242,003,524)	(658,144,254)		النقص (الزيادة) في المخزون
0	0		النقص (الزيادة) في التأمينات
68,944	244,709,590		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,169,976,381	2,102,265,739		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
1,949,158,889	978,451,737		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
12,501,426,788	7,622,183,836		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(662,752,280)	(402,832,162)		الضرائب والرسوم المدفوعة
11,838,674,508	7,219,351,674		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(500,771,264)	(683,735,955)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
0	0		بيع موجودات ثابتة
(500,771,264)	(683,735,955)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(259,264,283)	(94,274,850)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(1,126,281,890)	(452,195,139)		التوزيعات المسددة للبلديات
(1,385,546,173)	(546,469,989)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
9,952,357,071	5,989,145,730		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
8,174,610,208	2,185,464,478		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
18,126,967,279	8,174,610,208		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 31-12-2022

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الملكية لحاملي الأسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجباري	الأرباح المؤجلة التوزيع والمدورة	علاوة الإصدار	راس المال	
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
5,668,590,247	1,734,077,963	3,934,512,284				3,934,512,284			ربح الفترة
(448,111,935)	(291,861,935)	(156,250,000)				(156,250,000)			التوزيعات
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 2021-12-31
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
9,395,092,007	2,983,221,054	6,411,870,953				6,411,870,953			ربح الفترة
(1,593,374,138)	(1,124,624,138)	(468,750,000)				(468,750,000)			التوزيعات
45,220,151,514	12,578,238,321	32,641,913,193	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	16,613,579,410	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2022-12-31



المدير التنفيذي

(Signature)

المدير المالي

(Signature)

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

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2022

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 وعام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تأسيسها إلى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن إطار خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و إدارة و استثمار كافة المنشآت السياحية بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية أو خارجها، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الأغراض كما ساهمت في شركات تخصصية لإدارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الأطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشآت وغيرها كما أسست وساهمت شركة الشام للسياحة لغرض تنشيط وتسويق سورية في أنحاء العالم و تشجيع السواح العرب و الأجانب على زيارة سورية كما قامت شركة الشام للسياحة بشراء أسطول من وسائل النقل الافراذية و الجماعية لنقل السواح ، كما أسست وساهمت في شركة متخصصة بإشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق أفضل الأوجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها أو تقوم بإدارتها و / أو تسويقها وتقديم أفضل ما يمكن 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 (قيد التصفية حالياً)	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1978، ونشاطها الرئيسي هو شراء و استثمار وتملك العقارات و بناؤها و تجهيزها وإدارتها لكل الفنادق والمطاعم والدور المفروشة وغيرها، وهي تمتلك مجمع وفندق الشام في الجمهورية العربية السورية.
شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة مغفلة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن إقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز 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 وإنجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية.

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر . الفندق حالياً مغلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولا يمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياً للوقوف على حالة الفندق حالياً، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة.	67%	شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية. قامت الشركة في عام 2015 باستعادة حصة الشريك التخصصي، والبالغة 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه باسمه الشركة وذلك وفقاً لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية لغرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات النية تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .	99.7%	شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشآت السياحية وإعداد وتأهيل الكوادر الإدارية و الفنية لكافة مستويات الإدارة الفندقية وتأسيس و إنشاء وإشادة مؤسسات ووحدات لتصنيع وتوضيب مختلف المأكولات و المشروبات و الأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2015 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي، والبالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسددها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه باسمه الشركة وذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته في شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية كشريك تخصصي وشريطة أن يعيدها مقابل تسديد المبلغ الأصلي المسدد عند الاكتتاب فور اكتمال الشركة الذاتي بالتأهيل وخدمات إعدادها ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها.	99.9%	شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الافرادية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية وتقوم باستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2010 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بشراء حصة	99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

الشريك التخصصي، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور" وكواردها ويعيدها بالبلغ 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 .

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 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.

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

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

شركة الفرات للفنادق والسياحة 99.5%
المساهمة المغفلة

شركة حماه للفنادق والسياحة 60%
المساهمة المغفلة

واحة الشهباء 100%

شركة الشام للأوراق المالية 80%
نسبة
السيطرة
- محدودة المسؤولية -

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

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

التزام البيانات:

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

أساس التوحيد :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 31 كانون الأول من العام المالي . ويتم إعداد البيانات المالية للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها "الشركة" لنفس العام المالي لبيانات "الشركة" ، وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

إن جميع الأرصدة ضمن المجموعة، وكذلك المعاملات، والدخل والمصاريف والأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات ضمن المجموعة والمعتبر بها في الأصول، يتم تصنيفها 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 عروضها، وتقاس البنود المشمولة في البيانات المالية لكل فرع باستخدام تلك العملة الوظيفية. ويتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية إلى الليرات السورية وفق السعر المحدد من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية بتاريخ العملية أو تاريخ إعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون إحداث الشركة على انه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الأجنبية و فتح حسابات في المصارف لهذه الغاية و تستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الأجنبية، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الأسعار المحددة من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ إنشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى أصبح مايقارب 4500 ل.س. و السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد :3000 ل.س. في 31 كانون الأول 2022 (2500 ل.س. في 2021).

و السعر الرسمي لليورو الواحد :3194.14 ل.س. في 31 كانون الأول 2202 (2826 ل.س. في 2021).

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الممثل والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالمتلكات ، والمعدات والتجهيزات بالتكلفة ، ناقص مجمع الاهتلاك ومجمع انخفاض قيمة الأصول. وتتضمن هذه التكاليف تكلفة استبدال جزء من هذه الأصول و التجهيزات في حال تحققت معايير الاعتراف بهذا الاستبدال كأصل. ويُعاد النظر بالقيم المسجلة للممتلكات، والمعدات والتجهيزات على أنها ممتلكات معرضة لانخفاض القيمة عندما تشير أحداث أو تغييرات في الظروف على أن المبلغ المرحّل قد يكون غير قابل للاسترداد.

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

وبموجب احكام الفقرة(د) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة المصدق اصولاً والصادر ضمن احكام القانون /56/ لعام 1977 فان تقييم الاصول للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة يتم سنوياً و تسجل " فروقات 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" 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 للتقويم سنوياً وفق احكام النظام الاساسي و المالي و المحاسبي بعد ذلك دون ان تؤدي الى اي زيادة في اسعار الاصول ، لذا تقوم " الشركة " والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها باجراء جرد فعلي سنوياً، ويتم تقدير قيمة الاصول الفندقية دون تعديل، باستثناء الاهتلاكات القانونية.

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

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

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

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

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

وأي فائض في "إعادة التقييم" يتم تسجيله في حساب سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا أعلاه بالاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقييم" 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 التقييم .

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". ويُلقى 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 المتأتبة عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلقى 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 الاهتلاك على أساس النسبة الثابتة منسوبة إلى مدة العمر الإنتاجي التقديري للأصول.

ولقد حدد اهتلاك المباني بمائة عام على أساس أن هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تامين الراحة و الطمأنينة لزيائنها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشآت ، إضافة إلى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند إنشائها إن لم تكن أفضل. إذ يجري عليها سنوياً تحسينات وتجديدات و إضافات 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 يُلقى الاعتراف بها، عندما تصبح "الشركة" طرفاً في الأحكام التعاقدية لوثيقة ما، أو عندما لا تعود طرفاً في هذه الأحكام.

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

ويتم إجراء تقدير، في موعد كل تقرير مالي ، فيما إذا وجد ما يشير إلى أن الخسائر الناجمة عن الانخفاض المعترف به ربما لم تعد موجودة أو أنها تراجعت. وفي حال وجود هذه الإشارة، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ويتم عكس الانخفاض المعترف به سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد، وذلك اعتباراً من الاعتراف الأخير بالخسائر الناجمة عن الانخفاض. ولا يمكن لهذا المبلغ المضاف أن يتجاوز المبلغ المرحّل الذي كان سيتم تقييمه، صافياً من الاهتلاك، في حال لم يتم الاعتراف بخسائر ناجمة عن انخفاض هذا الأصل في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بهذا العكس إما في "الأرباح" أو في "الخسائر" إلا إذا كان هذا الأصل مسجلاً بقيمة مُعاد تقييمها، وفي هذه الحالة تُعامل عملية العكس على أنها زيادة على قيمة إعادة التقييم. بعد القيام بهذا العكس، يتم ضبط نفقات الاهتلاك على الفترات القادمة لتوزيع قيمة الأصل المرحّلة 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 أوصافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك ، وذلك وفق الأحكام المالية و المحاسبية للشركة و التي تتوافق مع المعايير الدولية .
والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل مُنتج لموقعه ووضعه الحاليين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل.

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصّص عن أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويجرى تقدير الديون المشكوك فيها عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ ممكناً. وتُشطب الديون الغير قابلة للتحصيل عندما يتم تحديدها.

النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل من النقد الجاهز في الصندوق، والأرصدة المصرفية، والودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم الدائنة والاستحقاقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ المتوجب دفعها في المستقبل مقابل مواد أو خدمات تمّ تقديمها للشركة، سواء أكانت أتم استلام الفاتورة من قبل المورد أم لا.

المخصصات

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

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية عن تقديم الخدمات عندما تكون نتائج المعاملات ممكن تقديرها على نحو موثوق، وذلك بالعودة إلى المرحلة المنجزة من المعاملة بتاريخ الميزانية العمومية.

ويتم الاعتراف بإيرادات الفندق عند تقديمه لخدمات أو بيعه للطعام والشراب.

ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن.

ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن الفنادق 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 /662,752,280/ المسددة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق عن دورة عام 2022 وذلك بناء على أحكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1.

مع الإشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون أحداث الشركة و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وآراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة .

ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالإعفاء الممنوح لها بموجب أحكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وآراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

مبدأ الاستمرارية

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 إمكانياتها وأنشطتها الحالية والظروف و المتغيرات الراهنة قادرة على الاستمرار بالعمل في الفترة المنظورة وفي حدود عدم حدوث أي متغيرات جوهرية من الممكن أن تؤثر على قدرتها في الاستمرار.

القيم العادلة

إن القيمة العادلة لبنود الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن إطار 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 أسعار سوقية، يتم تحديد القيمة العادلة بالعودة إلى قيمة الاستثمارات المشابهة في السوق، أو بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المتوقعة.

3- الإيرادات التشغيلية

	2022	2021
إيرادات الفنادق	23,291,327,432	13,730,394,582
إيرادات الإدارة	717,489,819	261,571,441
إيرادات المقاولات	455,792,387	848,350,658
إيرادات الشام للسياحة	-	1,500,000
إيرادات أخرى	1,476,820,059	1,192,679,493
مجموع الإيرادات التشغيلية	25,941,429,697	16,034,496,174

4- مصاريف تشغيلية :

	2022	2021
مصاريف الفنادق	15,101,394,743	8,715,953,153
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	12,747,970	232,814,794
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	457,772,439	865,932,078
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	6,371,772	25,421,148
مصاريف شركة الشام للأوراق المالية	0	0
مجموع المصاريف التشغيلية	15,578,286,924	9,840,121,173

5- المصروفات الإدارية والمؤونات :

	2022	2021
مصروف استهلاك	102,530,848	94,752,473
مختلفة	54,922,690	27,804,119
مؤونة تصفية شركة شام	147,448,948	
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	396,000	396,000
مجموع المصروفات الإدارية	<u>305,298,486</u>	<u>122,952,592</u>

6- الضرائب والرسوم:

	2022	2021
ضرائب ورسوم	662,752,280	402,832,162
مجموع الضرائب والرسوم	<u>662,752,280</u>	<u>402,832,162</u>

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

الإيراد الخاضع للضريبة 22,187,160,200

ضريبة الدخل 2.5% 554,679,005

ضرائب ورسوم مختلفة 108,073,275

مجموع الضرائب والرسوم 662,752,280

أما باقي الإيراد فهو معفى بموجب عقود تأسيس الشركات

7- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الأرباح :

2022		2021		المنشأة
حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	
1,458,142,561	2,430,237,601	840,044,170	1,400,073,616	شركة الشام للفنادق و السياحة
2,915,208,036	4,858,680,060	1,686,936,207	2,811,560,345	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
82,656,875	137,761,458	62,186,742	103,644,570	شركة حماة للفنادق و السياحة
(18,131,606)	(18,222,720)	(4,695,663)	(4,719,259)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(7,390,347)	(10,868,158)	(6,183,075)	(9,092,758)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
31,782,982	47,437,286	22,113,463	33,005,169	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(3,415,317)	(5,097,488)	(2,621,950)	(3,913,358)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
2,162,719,953	2,164,884,838	1,400,286,563	1,401,688,251	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
(1,998,040)	(2,004,052)	(16,304,457)	(16,353,518)	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(4,212,006)	(4,224,680)	(17,645,097)	(17,698,192)	شركة الشام للسياحة
6,615,363,091	9,598,584,145	3,964,116,903	5,698,194,866	الاجمالي
مصاريف وإيرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية				
				إيرادات مصرفية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(54,922,690)		(27,804,119)		نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(1,072,500)		(1,752,500)		استهلاك أثاث الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(147,448,948)		-		مؤونة تصفية شركة الشام للفنادق و السياحة
(48,000)		(48,000)		تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
6,411,870,953		3,934,512,284		

8- حصة الأقلية :

2022		2021		المنشأة
حصة الأقلية	الأرباح السنوية	حصة الأقلية	الأرباح السنوية	
972,095,040	2,430,237,601	560,029,446	1,400,073,616	شركة الشام للفنادق و السياحة
1,943,472,024	4,858,680,060	1,124,624,138	2,811,560,345	شركة اللادقية للفنادق و السياحة
55,104,583	137,761,458	41,457,828	103,644,570	شركة حماة للفنادق و السياحة
(91,114)	(18,222,720)	(23,596)	(4,719,259)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(3,477,811)	(10,868,158)	(2,909,683)	(9,092,758)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
15,654,304	47,437,286	10,891,706	33,005,169	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(1,682,171)	(5,097,488)	(1,291,409)	(3,913,358)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
2,164,885	2,164,884,838	1,401,688	1,401,688,251	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
(6,012)	(2,004,052)	(49,060)	(16,353,518)	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(12,674)	(4,224,680)	(53,095)	(17,698,192)	شركة الشام للسياحة
0	0	0	0	شركة الشام للأوراق المالية *
2,983,221,054	9,598,584,145	1,734,077,963	5,698,194,866	الإجمالي

9- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حامل السهم 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 أسهم الشركة إلى 5 أسهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س ويصبح عدد الأسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن / 12,500,000 / سهم موزع على / 50,000,000 / سهم ممتاز و / 12,500,000 / سهم عادي ، وقد أصدرت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الأسهم الفعلي، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح والأسهم والمستخدم في حساب الربحية الأساسية للسهم :

	2022	2021
أرباح حامل السهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	6,411,870,953	3,934,512,284
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الأساسية	102,59 ل.س	62,95 ل.س

10- الممتلكات والمعدات والتجهيزات					
الأراضي	المباني	أثاث وتجهيزات	وسائط النقل	المجموع	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
9,481,891,450	18,469,287,216	3,375,233,991	759,195,164	32,085,607,821	القيمة المسجلة
		500,771,264		500,771,264	الإضافات
9,481,891,450	18,469,287,216	3,876,005,255	759,195,164	32,586,379,085	رصيد 2022-12-31
					مجمع الاهتلاك
	(472,928,488)	(799,796,959)	(710,935,644)	(1,983,661,091)	رصيد 2022-1-1
	(37,037,317)	(65,493,531)		(102,530,848)	مصروف الاهتلاك لعام 2022
					الاستبعادات
	(509,965,805)	(865,290,490)	(710,935,644)	(2,086,191,939)	رصيد 2022-12-31
					صافي القيمة الدفترية
9,481,891,450	17,996,358,728	2,575,437,032	48,259,520	30,101,946,730	رصيد 2021-12-31
9,481,891,450	17,959,321,411	3,010,714,765	48,259,520	30,500,187,146	رصيد 2022-12-31

11- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل:

	2022	2021
أسهم شركة عمريت	200,000	200,000
أسهم شركة ترانستور	100,000	100,000
أسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة أسهم ترانستور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

الاستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل تمثل استثمارات في حقوق الملكية ، وباعتقاد الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات تعادل تكلفتها ، وقد ارتأت الإدارة إلغاء قيمة استثماراتها في شركة ترانستور كون هذه الشركة قيد التصفية حالياً و لا يوجد مؤشرات لا على الفترة التي يمكن أن تستغرقها عملية التصفية و لا على القيمة التي يمكن للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية أن تستردها مقابل استثمارها في هذه الشركة.

12- استثمارات أخرى:

	2022	2021
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

13- المخزون:

	2022	2021
مستودع المأكولات.	256,408,182	173,246,499
مستودع المشروبات .	50,853,565	34,250,804
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	343,688,744	543,618,016
مستودع الصيانة وقطع التبدال وقطع غيار السيارات.	947,062,810	604,894,458
	1,598,013,301	1,356,009,777

14- الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى:

	2022	2021
الذمم التجارية	2,512,847,013	2,226,707,549
مؤونة ديون مشكوك فيها	(1,147,030,410)	(1,125,384,458)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	1,365,816,603	1,101,323,091
سلف موردين	261,533,474	394,058,711
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	81,549,282	81,549,282
سلف مشتريات	175,208,370	175,158,370
تأمين مدفوع مقدماً	763,595	3,840,064
سلف مجلس مدينة اللاذقية	737,368,715	387,291,809
حسابات مدينة مختلفة	599,289,698	542,159,372
	3,221,529,737	2,685,380,699

15- التامينات :

	2022	2021
مراب	5,140,000	5,140,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	5,220,751	5,220,751

16- الصندوق و المصارف :

	2022	2021
أرصدة الصناديق	3,899,967,023	3,889,898,380
أرصدة المصارف	14,227,000,256	4,284,711,828
	18,126,967,279	8,174,610,208

17- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2022/12/31 /625,000,000 ل.س موزع على 62,500,000 سهم منها 50,000,000 سهم ممتاز و 12,500,000 سهم عادي و بقيمة اسمية تبلغ 10 ل.س للسهم الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا أصبح عدد الأسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها / 50,000,000 /سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي.

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

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

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

وتم قطع الحسابات مابين الشركة ووزارة السياحة في الأعوام التي تلت هذا الاجتماع من قبل لجنة مؤلفة من مديرية الشؤون الإدارية و المالية و القانونية ومدير الاستثمار و محاسب الوزارة وفق 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 الأوراق والأسواق المالية السورية بكتاب ألحقناه بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للأوراق المالية تحت رقم 835 2009/11/22.

وتبلغ القيمة الدفترية لكل من السهم الممتاز و السهم العادي استناداً لقرارات الهيئات العامة العادية و الغير العادية والنظام الأساسي للشركة ولكل من عامي 2021 و 2022:

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القيمة الدفترية للسهم عام 2021:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم فيها الشركة	9,724,137,732	7,779,310,186	1,944,827,546
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	26,698,792,240	23,833,988,764	2,864,803,476
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		477	229

• القيمة الدفترية للسهم عام 2022:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	15,667,258,685	12,533,806,948	3,133,451,737
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	32,641,913,193	28,588,485,526	4,053,427,667
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		572	324

18- 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

19- الاحتياطي الاختياري

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

625,000,000

20- علاوة الإصدار:

العام	2022	2021
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

21- الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير ":

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

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

22- الأرباح المحتجزة و المدورة :

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي أرباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل إحداث وإنشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها ومن ضمن هذه الأرباح مبلغ / 64,833,795 / ل.س هي أرباح عائدة لما قبل عام 1997 خاصة بأسهم الامتياز وباقي الأرباح المحتجزة و المدورة مخصصة لكل من أسهم الامتياز والأسهم العادية كل بحسب نسبته.

تم في عام 2010 استعادة حصص الشركاء التخصصيين في الشركات النوعية التخصصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصصيين، و تم تسجيل الفرق مابين القيمة الدفترية و القيمة الاسمية والبالغ/881,486,929 ل.س ضمن الأرباح المدورة في الميزانية التجميعية ليصبح مجموع الأرباح المدورة /16,613,579,410/ ل.س كما في 2022/12/31.

23- حقوق الأقلية 2022 :

الشركة	رأس المال الفعلي و المسدد	الاحتياطات	الأرباح المدورة	إجمالي حقوق الملكية	قيمة حقوق الأقلية 2022	قيمة حقوق الأقلية 2021
شركة الشام للفنادق و السياحة	15,000,000	7,824,515,683	3,830,311,217	11,669,826,900	4,667,930,760	3,695,835,720
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	10,000,000	10,518,235,055	4,858,680,060	15,386,915,115	6,154,766,046	5,335,918,160
شركة حماة للفنادق و السياحة	10,000,000	1,556,435,929	312,803,756	1,879,239,685	751,695,874	696,591,291
شركة الفرات للفنادق و السياحة	250,000,000	745,545,308	(41,400,383)	954,144,925	4,770,724	4,861,838
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية	25,000,000	2,269,697,261	(159,111,784)	2,135,585,477	683,387,352	686,865,163
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية	15,000,000	587,322,815	126,266,041	728,588,856	240,434,322	224,780,018
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	15,000,000	325,484,508	(167,370,395)	173,114,113	57,127,658	58,809,829
شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية	100,000,000	55,000,000	5,505,966,840	5,660,966,840	5,660,966	3,496,082
شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	100,000,000	163,626,714	8,870,144	272,496,858	817,491	823,503
شركة الشام للسياحة	500,000,000	28,173,822	(190,754,483)	337,419,339	1,012,258	1,024,932
شركة الشام للأوراق المالية	70,000,000		(16,825,650)	53,174,350	10,634,870	10,634,870
	1,110,000,000	24,074,037,095	14,067,435,363	39,251,472,458	12,578,238,321	10,719,641,405

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

24- توزيعات أرباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2022	2021
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	75,968,173	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
	145,727,038	147,384,790

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

وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية عن الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و إشادة كل من فنادق تلك الشركات، وبلغت حتى تاريخ 2022-12-31 /1,140,403,539/ س. ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الأرصدة مابين والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والشركة تتم تصفيتها لأغراض التوحيد.

25 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى:

	2022	2021
موردين وحسابات دائنة تجارية	1,102,621,155	840,699,657
ضرائب و رسوم واشتراكات	176,156,337	163,327,609
إيرادات مقبوضة مقدماً	1,944,648,886	1,996,176,694
مؤونات	1,217,411,962	286,486,898
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة من القطاع الخاص	13,059,272	11,783,975
مستحقة و غير مدفوعة	34,871,716	14,118,352
نفقات مستحقة غير مدفوعة	12,424,080	18,623,842
مختلفة	4,501,193,408	3,331,217,027

26- العمليات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

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

ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة

	2022	2021
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /		
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	216,240	285,184
عمان الشام	96,748,041	96,748,041
	<u>96,964,281</u>	<u>97,033,225</u>

ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة

	2022	2021
حمام يلبيغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين اييلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	88,636	88,636
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /	2,927,610,626	978,451,737
	<u>3,137,295,509</u>	<u>1,188,136,620</u>

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

27-إدارة 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 للمنشآت 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 بزيائنها بوضع حدود ائتمانية للزبائن الأفراد والشركات التي تخضع لتسديد بدلات الخدمات التي تؤديها الشركة خلال فترات قصيرة تبعاً لكل نوع من أنواع الخدمات و كحد أقصى ثلاث أشهر .

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

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

28- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الأدوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

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

29- تقديرات الإدارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/2,512,847,013 ل.س. ، حيث إن معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها أما القطاع الخاص فلا يشكل أكثر من 20% من إجمالي الذمم. وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /1,147,030,410 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فإن صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2022/12/31 و البالغ/1,365,816,603 ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و أدوات التشغيل وأدوات الاستثمار(كالزجاجيات و البياضات و لوازم الزبائن،) و أدوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر " البالغة 10 شركات " مبلغ /1,598,013,301 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

30- الدعاوى القضائية والالتزامات :

يوجد نزاع فيما بين محافظة دمشق (الجهة طالبة التحكيم) والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة (الجهة المحتكم ضدها) وبتاريخ 2022/11/21 صدر القرار التحكيمي الخاص بالنزاع واكتسب الصيغة التنفيذية بتاريخ 2023/1/29 وقد قضى القرار التحكيمي المشار اليه الى ما يلي :

- فسخ عقد تأسيس شركة الشام للفنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وإعادة تسجيل العقارات المبينة في تمهيد عقد الشركة والموحدة لاحقاً تحت رقم /2170/ صالحية جادة لدى الجهات المختصة على اسم الجهة طالبة التحكيم .

- إلزام الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المغفلة بسداد مبالغ اجمالية لمحافظة دمشق يبلغ مجموعها /51 697 815 760/ ل.س فقط واحد وخمسون ملياراً وستمئة وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لا غير .

- حسم مبلغ /44 400 000 000/ ل.س أربع وأربعون ملياراً وأربعمائة مليون ليرة سورية لا غير من المبالغ المستحقة للجهة طالبة التحكيم والمشار اليها في الفقرة السابقة وذلك مقابل مجموع النفقات التي تكبدتها الجهة المحتكم ضدها .

- إنهاء الحراسة القضائية على شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة .

- حل شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة والمسجلة بالسجل التجاري بدمشق برقم /50/ لعام 1980 وتصفيتهما على ألا تتضمن أعمال التصفية العقارات المشار اليها في هذا الحكم التحكيمي وتعيين مصفي للشركة الدكتور ربيع ابراهيم سميا .

وقد أشار محامي الشركة الى عدم وجود مخاطر قانونية تؤثر على باقي شركات المجموعة وستتم مطالبة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسداد المبالغ التي قضى بها حكم التحكيم بعد إجراء التقاص مع المبالغ المستحقة للشركة في هذه القضية التحكيمية المشار اليها .

وعلى اعتبار أن القرار التحكيمي قد عين مصفي للشركة الدكتور ربيع ابراهيم سميا ليقوم بأعمال تصفية موجودات شركة الشام للفنادق والسياحة باستثناء العقارات المشار اليها في القرار التحكيمي، سيتم استخدام المبالغ المحصلة في بيع وتصفية موجودات شركة الشام للفنادق والسياحة لسداد صافي قيمة الالتزام المترتب على الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والبالغ /7 297 815 760/ ل.س سبعة مليارات ومائتان وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لا غير .

فيما يخص القضية التحكيمية حول النزاع فيما بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنفط بخصوص العقد رقم 2/5259/9 لعام 1989 فقد أصدرت هيئة التحكيم بتاريخ 2012/2/5 قرار قضى من حيث النتيجة بالزام شركة الفرات للنفط بأن تدفع للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة قيمة فواتيرها المستحقة والبالغة /2 467 207/ دولار أمريكي ومبلغ /1 101 547/ دولار أمريكي وفائدة 5% خمسة بالمائة عن كل من المبلغين المحكوم بهما وأن ترد للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية الشيك المصدق /282/428531/ تاريخ 1989/5/3 المحرر بمبلغ /500.962.50/ ل.س وتم إكساء هذا القرار التحكيمي صيغة التنفيذ بتاريخ 2022/11/27 وقد تقدمت شركة الفرات للنفط باستئناف القرار المذكور أمام محكمة الاستئناف المدنية السادسة بدمشق برقم أساس /23/ مستعجل وحدد موعد النظر بها بتاريخ 2023/3/12 .

31- مصادقة مجلس الإدارة على القوائم المالية:

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2023/05/04 .