

المرقم : ٢١١ / ص
التاريخ : ٥ / ١١ / ٢٠٢٢

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2023/09/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :
اسم الشركة: الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

النشاط الرئيسي للشركة: تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط التنمية الاقتصادية و الاجتماعية في القطر وفق المادة 2 من قانون احداث الشركة رقم /56/ لعام 1977.

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
1977	1978/05/10	1978	حاصلة على موافقة الادراج الاولي

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين (متسلسل)
500.000.000 ل.س	500.000.000 ل.س	50 مليون سهم ممتاز	14378
125.000.000 ل.س	125.000.000 ل.س	12.5 مليون سهم عادي	

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد نعمان العاندي	رئيس مجلس الادارة		%0.0092
2	غادة نجمة	نائب رئيس مجلس الادارة		%0.0040
3	بارسيخ كيوركيا	عضو		%4.72
4	غادة جورج حداد	عضو		%0.0040
5	المهندس فراس شقفه	عضو		%0.0045
6	السيد بسام ماضي	عضو	وزارة السياحة	%25
7	السيد اسماعيل ناصر	عضو	وزارة السياحة	

المدير التنفيذي	المهندس انطون برصه
مدقق الحسابات	عبد الله صلوحه
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	الفاكس 3318414 الهاتف 3318410

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية نهاية الفترة	القيمة السوقية نهاية الفترة
10 ل.س سهم ممتاز	654	حاصلة على موافقة الادراج الاول
10 ل.س سهم عادي	474	حاصلة على موافقة الادراج الاول

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية 2023/09/30		بيانات الفترة السابقة 2022/12/31		التغير %
مجموع الموجودات	60,927,499,044		53,659,582,494		13.54%
حقوق المساهمين	38,612,142,812		32,641,913,193		18.29%
النتائج المرحلية المقارنة	آخر ثلاثة أشهر	بيانات الفترة الحالية 2023/09/30	آخر ثلاثة أشهر	بيانات الفترة الحالية 2022/09/30	التغير %
صافي الإيرادات	22,946,792,700	28,686,087,492	13,571,743,005	21,155,242,708	35.60%
صافي الربح قبل الضريبة	13,708,537,283	15,763,165,765	6,816,887,887	8,949,823,787	76.13%
مخصص ضريبة الدخل	(521,518,400)	(627,259,940)	(346,176,809)	(539,271,201)	(16.32)%
حقوق الأقلية في الأرباح	4,290,997,078	4,828,460,492	1,977,592,940	2,611,761,677	84.87%
صافي الربح	8,896,021,805	10,307,445,333	4,493,118,138	5,798,790,909	77.75%
ربح السهم	142.34	164.92	71.89	92.78	77.75%

رابعاً: النتائج الأولية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

النتائج الأولية	آخر ثلاثة أشهر	الفترة الحالية	آخر ثلاثة أشهر	الفترة السابقة	التغير %**
أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة	-	-	-	-	-
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة	8,896,021,805	10,307,445,333	4,493,118,138	5,798,790,909	%77.75
ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة	142.34	164.92	71.89	92.78	%77.75

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- بتاريخ 2022/11/21 أصدرت هيئة التحكيم المشكلة حول النزاع بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية ومحافظة دمشق حكمها حول شركة الشام للفنادق والسياحة .
 - بتاريخ 2022/12/19 تقدمت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بدعوى بطلان حكم المحكمين وسجلت أمام محكمة الاستئناف رقم أساس /140/ تحكيم لعام 2022 ودورت بالرقم /15/ تحكيم عام 2023 .
 - فصلت الدعوى بالقرار رقم 3/ تحكيم تاريخ 2023/1/29 الذي قضى من حيث النتيجة برد لدعوى البطلان موضوعاً .
 - قامت الجهة طالبة التحكيم - محافظة دمشق- بطرح القرار التحكيمي أمام دائرة التنفيذ بالملف رقم 4971 بدائي لعام 2023، وبتاريخ 2023/3/16 تم تنفيذ القرار عن طريق دائرة التنفيذ المدني في دمشق بالاستلام والتسليم بين الحارس القضائي والمصفي، حيث قضى حكم المحكمين المكتسب الدرجة القطعية على ما يلي :
 - 1- فسخ عقد تأسيس شركة الشام للفنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وإعادة تسجيل العقارات باسم المحافظة .
 - 2- إنهاء الحراسة القضائية .
 - 3- حل شركة الشام للفنادق والسياحة وتعيين المصفي السيد الدكتور ربيع ابراهيم سميا .
 - 4- إلزام الشركة بدفع مبلغ /7 297 815 760/ ل.س .
- وباعتبار أن القرار التحكيمي قد ألزم الشركة بدفع المبلغ المذكور أعلاه ولم تنتهي أعمال التصفية بعد، لذا سيتم استخدام المبالغ المحصلة من تقييم وبيع وتصفية موجودات شركة الشام للفنادق والسياحة لسداد المبلغ المترتب على الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وفق منطوق حكم المحكمين المذكور أعلاه، وقد تم تشكيل مؤونة بخسائر تصفية الأصول واحتياطي إعادة التقييم لشركة الشام للفنادق والسياحة .

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



تاريخ

2023/11/01

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية

30 ايلول 2023



شهادة محاسب قانوني

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

السادة المساهمون

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة العامة كما في 30 ايلول 2023 والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في 30 ايلول 2023 وكل من قائمة الدخل المرحلية، قائمة التغييرات في حقوق الملكية لثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة:

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

التركيز على أمور هامة:

نؤكد على أهم النقاط الجوهرية التي وردت في تقرير التدقيق لعام 2022 والتي لها تأثير على حسابات الشركة لعام 2023 وهي التالية:

- 1- فسح 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 محافظة دمشق
- 2- 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

الزميل عبد الله صلوحه

رقم الترخيص /

11/202

٨٢٢٧

3- حسم مبلغ /44,400,000,000 ل.س أربع وأربعون ملياراً وأربعمئة 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

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

5- 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

حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

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

مكتب الأوائل
للتدقيق المالي والاستشارات
المحاسب القانوني
عبد الله صلوحه

دمشق - الجمهورية العربية السورية
05 تشرين الثاني 2023



قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 30-09-2023

2023-09-30 غير مدققة ل.س	غير 2022-09-30 مدققة ل.س	الايضاح	الايرادات
28,686,087,492	21,155,242,708	3	ايرادات تشغيلية
(12,644,873,963)	(12,086,133,596)	4	مصاريف تشغيلية
16,041,213,529	9,069,109,112		اجمالي (خسارة) الربح
(278,047,764)	(119,285,325)	5	مصروفات ادارية
15,763,165,765	8,949,823,787		الربح (خسارة) قبل الضرائب والرسوم
(627,259,940)	(539,271,201)	2-6	الضرائب والرسوم
15,135,905,825	8,410,552,586		الربح (خسارة) للفترة
10,307,445,333	5,798,790,909		حصة حاملي اسهم شركة المنشات
4,828,460,492	2,611,761,677		حصة الاقلية في الشركات الفرعية (محافظة دمشق وبلديتي اللاذقية وحماة ووزارة السياحة)
15,135,905,825	8,410,552,586		
164.92	92.78	7	(خسارة) ربحية السهم الاساسية

رئيس مجلس الادارة

محمد نعمان عاتدي

المدير التنفيذي

المدير المالي



Handwritten signature of the Executive Director.

Handwritten signature of the Financial Director.

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) هي جزء من هذه القوائم

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2023-09-30

2023-09-30	2022-12-31		الاصول
غير مدققة	مدققة		
ل.س	ل.س		
			الاصول غير المتداولة
22,417,258,618	30,500,187,146	8	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	9	استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
110,000,000	110,000,000	10	استثمارات اخرى
22,527,958,618	30,610,887,146		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
2,348,882,287	1,598,013,301	11	المخزون
5,960,352,326	3,221,529,736	12	الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
96,964,281	96,964,281	22	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
80,751	5,220,751	13	التأمينات
29,993,260,781	18,126,967,279		الصندوق والمصارف
38,399,540,426	23,048,695,348		مجموع الاصول المتداولة
60,927,499,044	53,659,582,494		مجموع الاصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	14	رأس المال
312,500,000	312,500,000	15	الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	16	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	17	علاوة الإصدار
8,682,979,980	12,395,195,694	18	الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير "
26,296,024,743	16,613,579,410	19	الأرباح المحتجزة و المدورة
38,612,142,812	32,641,913,193		مجموع حقوق الملكية
10,670,174,529	12,578,238,321		حقوق الأقلية
49,282,317,341	45,220,151,514		مجموع حقوق الملكية وحقوق الأقلية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
69,907,940	145,727,038	20	توزيعات ارباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
69,907,940	145,727,038		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
6,989,180,758	4,501,193,408	21	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
1,096,161,150	655,215,025		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
3,489,931,855	3,137,295,509	22	ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
11,575,273,763	8,293,703,942		مجموع الالتزامات المتداولة
11,645,181,703	8,439,430,980		مجموع الالتزامات
60,927,499,044	53,659,582,494		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الادارة - محمد نعمان عاودي

المدير التنفيذي

المدير المالي



ان الايصاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) هي جزء من هذه القوائم

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 30-09-2023

غير مدققة 2023-09-30	غير مدققة 2022-09-30	الإيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
15,763,165,765	8,949,823,787		صافي الربح (خسارة) قبل الضرائب والرسوم
			<u>تعديلات عن :</u>
56,036,970	73,221,649	8	الاستهلاك
15,819,202,735	9,023,045,436		
53,332,465	(839,899,747)		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
(1,447,870,544)	(89,644,926)		الزيادة (النقص) في المخزون
4,026,879,333	2,761,494,296		(النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
-	(561,056)		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
352,636,346	1,490,771,885		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
18,804,180,335	12,345,205,888		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(627,259,940)	(539,271,201)		الضرائب والرسوم المدفوعة
18,176,920,395	11,805,934,687		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(690,071,482)	(125,068,323)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
(690,071,482)	(125,068,323)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(184,053,875)	(193,078,683)		التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية
(2,144,412,624)	(1,126,281,890)		توزيعات مسددة للبلديات
(2,328,466,499)	(1,319,360,573)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
15,158,382,414	10,361,505,791		صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها
14,834,878,367	8,174,610,208		النقدية و مايعادلها في اول الفترة
29,993,260,781	18,536,115,999		النقدية و مايعادلها في اخر الفترة

تم استبعاد ارصدة شركة الشام للفنادق لانها اصبحت خارج المجموعة بما فيها نقدية شركة الشام للفنادق

والبالغ / 3,292,088,912 / ل.س

رئيس مجلس الادارة
محمد نعمان عاندي

المدير التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) هي جزء من هذه القوائم

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 30-09-2023

رأس المال	علاوة الاصدار	الارباح الموجلة التوزيع والمدورة	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير"	حقوق الملكية لحاملي الاسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	حقوق الاقلية	الاجمالي
رصيد 1-1- 2022	625,000,000	2,070,638,089	10,670,458,457	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	26,698,792,240	37,418,433,645
نتيجة الفترة		5,798,790,909					5,798,790,909	8,410,552,586
التوزيعات		(468,750,000)					(468,750,000)	(1,593,374,138)
رصيد 2022- 09-30	625,000,000	2,070,638,089	16,000,499,366	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	32,028,833,149	44,235,612,093
رصيد 1-1- 2023	625,000,000	2,070,638,089	16,613,579,410	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	32,641,913,193	45,220,151,514
نتيجة الفترة		10,307,445,333					10,307,445,333	15,135,905,825
التوزيعات		(625,000,000)					(625,000,000)	(2,693,593,526)
استبعادات شركة الشام						(3,712,215,714)	(3,712,215,714)	(8,380,146,472)
رصيد 2023-09-30	625,000,000	2,070,638,089	26,296,024,743	312,500,000	625,000,000	8,682,979,980	38,612,142,812	49,282,317,341

رئيس مجلس الادارة

محمد نهمان عاندي



المدير التنفيذي

(Signature)

المدير المالي

(Signature)

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) هي جزء من هذه القوائم

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 30 أيلول 2023

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 الى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط التنمية الاقتصادية و الاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و ادارة و استثمار كافة المنشآت السياحية بمختلف انواعها سواء داخل اراضي الجمهورية العربية السورية او خارجها، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الاغراض كما ساهمت في شركات تخصصية لادارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الاطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشآت وغيرها كما اسست وساهمت شركة الشام للسياحة لغرض تنشيط و تسويق سورية في انحاء العالم و تشجيع السواح العرب و الاجانب على زيارة سورية كما قامت شركة الشام للسياحة بشراء اسطول من وسائل النقل الافرادية و الجماعية لنقل السواح ضمن الاراض السورية ومن الى البلدان العربية المجاورة ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة باشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الالوجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها او تقوم بادارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبين الجدول التالي النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات :

الشركة	النسبة المئوية للمساهمة	الوصف
شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة مغفلة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن اقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق الفرات في محافظة دير الزور وكذلك المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لأضرار وتم عمل الإجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة ولا يمكن التأكد من حجم الأضرار حالياً لعدم استقرار الأوضاع في تلك المنطقة، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة
شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية.
شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر. الفندق حالياً مغلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولا يمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياً للوقوف على حالة الفندق حالياً، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة..

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية . قامت الشركة في عام 2015 باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية لغرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التي تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .	99.7% شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشآت السياحية وإعداد وتأهيل الكوادر الإدارية و الفنية لكافة مستويات الإدارة الفندقية وتأسيس و إنشاء وإشادة مؤسسات و وحدات لتصنيع وتوضيب مختلف المأكولات و المشروبات و الأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2015 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسدها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته في شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية كشريك تخصصي وشريطة أن يعيدها مقابل تسديد المبلغ الأصلي المسدد عند الاكتتاب فور اكتمال الشركة الذاتي بالتأهيل وخدمات إعدادها ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها.	99.9% شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الافراية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية ونقوم باستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية و نقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2010 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور " وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة "شامتور" بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.	99.7% شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

شركة 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 واستكمالاً لما ذكر تم بتاريخ 2023/5/30 تم توقيع عقد بين الفريق الاول الشركة العربية السورية للمنشآت ممثلة برئيس مجلس الادارة والشركاء الجدد مع المستثمر سامر أصلان وسيتم الافتتاح الجزئي للفندق قبل نهاية العام انشاء الله.	99.5%	شركة الفرات للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق في حماة (افامية الشام) ومنشآت سياحية اخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.	60%	شركة حماء للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1994، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.	100%	واحة الشهباء
شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40%، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% وشركة البروج للأوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20%، وغاياتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية. وتم توحيد هذه الشركة ضمن مجموعة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسبب امتلاك الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية نسبة الاغلبية في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور" وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق". ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2013/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية وموافقتها على اسم المفوض بالتوقيع والتصويت عنها في الانتخابات الذي قام بالانتخاب أصولاً وكان لصوته اثر في صحة انتخابات مجلس إدارة السوق. وفي كل عام تقوم الهيئة بتحديد مفوض عن الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.	80% نسبة السيطرة	شركة الشام للأوراق المالية - محدودة المسؤولية -

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

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

التزام البيانات :

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

أساس التوحيد :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 30 ايلول من العام المالي . ويتم إعداد البيانات المالية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها " الشركة " لنفس العام المالي لبيانات " الشركة " ، وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

إن جميع الأرصدة ضمن المجموعة، وكذلك المعاملات، والدخل والمصاريف والأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات ضمن المجموعة والمعتزف بها في الأصول، يتم تصنيفها بالكامل. وتتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصصية الموحدة وتعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتعتبر الشركات النوعية التخصصية موحدة بالكامل منذ تاريخ التملك .

تمثل حصة الأقلية الجزء من الأرباح أو الخسائر والأصول الصافية في الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة ، غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم تمثيلها على نحو منفصل في قائمة الدخل وضمن الحصة في الميزانية العمومية الموحدة، منفصلة عن حصة المساهمة في " الشركة ".

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تم اعتمادها :

العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها . وتقرر كل شركة عملتها الوظيفية والمعتمدة في عروضها، وتقاس البنود المشمولة في البيانات المالية لكل فرع باستخدام تلك العملة الوظيفية.

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

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 11200 ل.س

السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد : 11200 ل.س. في 30 ايلول 2023.

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 11860.80 ل.س. في 30 ايلول 2023.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

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

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

وبعد الاعتراف الأولي حسب التكلفة ، يتم ترحيل قيم الممتلكات بعد إعادة تقييمها بما يوازي القيمة العادلة بتاريخ إجراء إعادة التقييم، مطروحاً منه مخصصات الاهتلاكات المتراكمة اللاحقة في الممتلكات أو أية خسائر ناجمة عن انخفاض القيمة 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 الراضية في السوق مع الاخذ بعين الاعتبار :

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

وقد تم اعادة تقييم الاصول 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 اعادة التقدير ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن " فائض اعادة التقدير" .

وأي فائض في " إعادة التقدير " يتم تسجيله في حساب سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا اعلاه بالاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير " المسجل ضمن حقوق الملكية في الميزانية العمومية، إلا إذا كان ذلك يناقض انخفاض إعادة التقييم للأصول ذاتها المعترف بها سابقاً ضمن "الخسائر"، وفي هذه الحالة يُعترف بالزيادة في قائمة الدخل . وأي عجز في إعادة التقييم يتم الاعتراف به في الأرباح أو الخسائر، إلا في حال كون العجز يوازن على نحو مباشر أي فائض سابق على الأصول ذاتها، عندها يقوم مباشرة بموازنة هذا الفائض في فائض إعادة التقدير .

إضافة إلى ذلك، تتم تصفية قيمة 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 اصل فور التصرف بها، أو عندما لا يُتوقع أن يحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقتصادية في المستقبل. وأي ربح أو خسارة ينجم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محسوبة على أساس الفرق بين صافي الأرباح المتأتية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلقى فيه الاعتراف بهذه الأصول. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ومُدّد صلاحيتها وأساليب اهتلاكها، ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسباً، وذلك في نهاية كل سنة مالية.

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

استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

يتم الاعتراف بالاستثمارات المالية من خلال بيان الدخل الشامل أو يُلقى الاعتراف بها، عندما تصبح "الشركة" طرفاً في الأحكام التعاقدية لوثيقة ما، أو عندما لا تعود طرفاً في هذه الأحكام. يتم التسجيل الأولي للاستثمارات الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة. بعد الاعتراف الأولي، تُقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كعنصر منفصل في المساهمة إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن يُصرّح الاستثمار بأنه عديم القيمة، وفي هذه الحالة فإن الأرباح أو الخسائر التراكمية المصرح عنها سابقاً في الاستثمار ، يتم تضمينها في قائمة الدخل.

انخفاض قيمة الأصول

تقدّر "الشركة" بتاريخ كل تقرير فيما إذا كان هناك ما يشير إلى أن أصلاً ما قد أصابه مايشير الى تعرضه لانخفاض في القيمة . فإذا وجدت مثل هذه المؤشرات ، أو إذا تطلب الأمر إجراء اختبار انخفاض قيمة سنوي، تقوم "الشركة" بإجراء تقدير للقيمة القابلة للاسترداد للأصل المذكور. وقيمة الأصل القابلة للاسترداد هي أعلى من القيمة العادلة " السوقية " لأصل ما أو لوحدة توليد نقد، 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 تنسجم مع وظيفة الأصل المعرض للانخفاض.

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

الجرد والمخزون :

يتم التصريح عن الجرد السنوي في نهاية كل عام بالتكلفة الدفترية أو صافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك، وذلك وفق الاحكام المالية والمحاسبية للشركة والتي تتوافق مع المعايير الدولية. والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل منتج لموقعه ووضع الحالين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل.

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدّماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصّص عن أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويجري 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 اتم استلام الفاتورة من قبل المورد أم لا.

المخصصات

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

الاعتراف بالإيرادات

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

ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن. ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن الفنادق والمنشات التي تديرها "الشركة" ولكن لا تملكها، ويتم الاعتراف بها بناء على اتفاق مع مالكي هذه الفنادق والمنشات . ويتم الاعتراف بإيراد السهم المالي عندما يتوفر حق استلام إيرادات الأسهم المالية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاق هذه الفوائد.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض، عند وقوعها، كبند من بنود النفقات.

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /627,259,940/ اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق لغاية ربع ثالث لعام 2023 بناء على احكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1. مع الاشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون احداث الشركة و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة . ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالاعفاء الممنوح لها بموجب احكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار الظروف الحالية التي تؤثر وبشكل خاص على الحركة السياحية و تدفق السياح وانعكاس ذلك على قدرة الشركة بالاستمرار في العمل وذلك وفق ماأشار إليه مبدأ الاستمرارية ،وقد خلصت الإدارة على أنه وعلى الرغم من هذه الظروف وعلى الرغم من حالة عدم التأكد و الاستقرار إلا أن الشركة و في حدود امكانياتها وأنشطتها الحالية والظروف و المتغيرات الراهنة قادرة على الاستمرار بالعمل في الفترة المنظورة وفي حدود عدم حدوث أي متغيرات جوهرية من الممكن أن تؤثر على قدرتها في الاستمرار.

القيم العادلة

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

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

3- الإيرادات التشغيلية :

	2023-09-30	2022- 09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
إيرادات الفنادق	24,773,619,731	19,429,988,201
إيرادات الإدارة	829,856,348	563,764,981
إيرادات المقاولات	861,646,482	419,761,887
إيرادات الشام للسياحة	0	0
إيرادات أخرى	2,220,964,931	741,727,639
مجموع الإيرادات	28,686,087,492	21,155,242,708

4- المصاريف التشغيلية :

	2023-09-30	2022-09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
مصاريف الفنادق	10,898,325,794	11,634,709,320
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	23,297,069	12,477,970
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	824,518,924	433,720,707
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	898,732,176	5,225,599
مصاريف شركة الشام للاوراق المالية	0	0
مجموع المصاريف	12,644,873,963	12,086,133,596

5- المصروفات الادارية

	2023-09-30	2022- 09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
مصروف استهلاك	56,036,970	73,221,649
مختلفة	221,749,794	45,766,676
تعويض اعضاء مجالس الادارة	261,000	297,000
مجموع المصروفات الادارية	278,047,764	119,285,325

6- الضرائب

	2023-09-30	2022- 09 -30
	غير مدققة	غير مدققة
ضريبة دخل	627,259,940	539,271,201
مجموع الضرائب	627,259,940	539,271,201

لما كان لدينا في التشغيل منتج الشاطئ الأزرق وقد بلغ مجموع ايراداته

الايراد الخاضع للضريبة 25,090,397,600

ضريبة الدخل 2.5% 627,259,940

امجموع الضرائب والرسوم 627,259,940

اما باقي الايراد فهو معفى بموجب عقود تأسيس الشركات

7- 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 اسهم الشركة الى 5 اسهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س ويصبح عدد الاسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن / 12,500,000 / سهم موزع على / 50,000,000 / سهم ممتاز و / 12,500,000 / سهم عادي ، واصدرت هيئة الاوراق و الاسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الاسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم والمستخدم في حساب الربحية الأساسية للسهم :

	2023-09-30	2022-09-30
	غير مدققة	غير مدققة
أرباح (خسائر) حامل السهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	10,307,445,333	5,798,790,909
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية (خسارة) السهم الأساسية	164.92	92.78

8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
32,586,379,085	759,195,164	3,876,005,255	18,469,287,216	9,481,891,450	القيمة المسجلة
690,071,482		690,071,482	-	-	الاضافات
(9,039,781,212)	(2,390,660)	(1,337,390,552)	(5,005,000,000)	(2,695,000,000)	استبعادات شركة الشام للفنادق
24,236,669,355	756,804,504	3,228,686,185	13,464,287,216	6,786,891,450	رصيد 2023-09-30
					مجمع الاهتلاك
(2,086,191,939)	(710,935,644)	(865,290,490)	(509,965,805)		رصيد 2023-1-1
(56,036,970)		(35,766,483)	(20,270,487)		مصروف الاهتلاك
322,818,172	2,390,640	190,297,532	130,130,000		استبعادات شركة الشام للفنادق
(1,819,410,737)	(708,545,004)	(710,759,441)	(400,106,292)	-	رصيد 2023-09-30
					صافي القيمة الدفترية
30,500,187,146	48,259,520	3,010,714,765	17,959,321,411	9,481,891,450	رصيد 2022-12-31
22,417,258,618	48,259,500	2,517,926,744	13,064,180,924	6,786,891,450	رصيد 2023-09-30

9- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانسفور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانسفور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

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

10- استثمارات أخرى :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
فروع محلات تجارية : هذا المبلغ يمثل قيمة محلات تجارية قامت الشركة بحيازتها من اجل إعادة استثمارها إما بإعادة تأهيلها كمرافق للفنادق أو بطرحها للاستثمار من قبل الغير .	110,000,000	110,000,000
	110,000,000	110,000,000

11- المخزون :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
مستودع المأكولات .	178,755,955	256,408,182
مستودع المشروبات .	34,422,658	50,853,565
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	418,845,248	343,688,744
مستودع الصيانة وقطع التبديل وقطع غيار السيارات.	1,716,858,426	947,062,810
	2,348,882,287	1,598,013,301

12- الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
الذمم التجارية	2,366,838,142	2,512,847,013
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(1,549,024,635)	(1,147,030,410)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	817,813,507	1,365,816,603
سلف موردين	150,876,474	261,533,474
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	50,873,642	81,549,282
سلف مشتريات	33,985,370	175,208,370
تامين مدفوع مقدماً	1,551,856	763,595
حسابات مدينة مختلفة	537,438,121	599,289,698
سلف مجلس مدينة الادقية	558,881,421	737,368,715
مدينون شركة شام قيد التصفية	3,808,931,935	
	5,960,352,326	3,221,529,737

13- التامينات :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
مراب		5,140,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	80,751	5,220,751

14- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2023/09/30 /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 الان وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا أصبح عدد الاسهم /62,500,000/ سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها /50,000,000/ سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي .

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

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

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

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

وان العلاقة ما بين وزارة السياحة كمساهم و الشركة قد نظمها القانون /56/ لعام 1977 وقانون التجارة وخاصة المادة

98 فقرة 1/ التي تنص على " يتمتع جميع مساهمي الشركة بنفس الحقوق و يخضعون للالتزامات واحدة"

ولقد قدمنا لرئيس مجلس مفوضي هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية كتاب الحقناه بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للاوراق المالية تحت رقم 835 تاريخ 2009/11/22 .

15- الاحتياطي الإجباري

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

312,500,000

16- الاحتياطي الاختياري

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

625,000,000

17- علاوة الاصدار :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

18- الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من اعادة التقدير في 2009/12/31 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة	حصة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
شركة 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	14,200,228,933	8,710,104,980
فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها		(27,125,000)
رصيد الاحتياطي الخاص (فائض اعادة التقدير)		8,682,979,980

عملاً بالفقرة (جـ) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2009 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلفين 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 الغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

وقد تم استبعاد حصة الشركة من فائض اعادة التقدير الخاص بشركة الشام للفنادق / قيد التصفية /
وبالبلغ / 3,712,215,714 / ل.س

19- الأرباح المحتجزة و المدورة:

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

تم في عام 2010 استعادة حصص الشركاء التخصيصيين في الشركات النوعية التخصيصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصيصيين، و تم تسجيل الفرق ما بين القيمة الدفترية و القيمة الاسمية والبالغ/881,486,929 ل.س ضمن الأرباح المدورة في الميزانية التجميعية ليصبح مجموع الأرباح المدورة /26,296,024,743/ ل.س كما في 2023/09/30.

20- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	0	0
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	0	0
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	149,075	75,968,173
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
	69,907,940	145,727,038

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

وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية عن شركاتها الفرعية للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 30- 09- 2023/ 4,677,297,277 / ل.س.

ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الارصدة مابين الشركات الفرعية والشركة الام تتم تصفياتها لأغراض التوحيد.

21 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى :

	2023-09-30 غير مدققة	2022-12-31 مدققة
موردين وحسابات دائنة تجارية	1,518,905,302	1,102,621,155
ضرائب و رسوم واشتراكات	1,134,665,544	176,156,337
ايرادات مقبوضة مقدماً	2,728,528,255	1,944,648,886
مؤونات والالتزامات	1,465,161,569	1,217,411,962
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	12,150,272	13,059,272
مستحقة و غير مدفوعة	22,170,476	34,871,716
نفقات مستحقة غير مدفوعة	107,599,340	12,424,080
مختلفة		
	6,989,180,758	4,501,193,408

22 – العمليات مع الاطراف ذات العلاقة :

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

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

	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة	
	2023-09-30	2022-12-31
	غير مدققة	مدققة
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنگ /		
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	216,240	216,240
فندق عمان الشام	96,748,041	96,748,041
	<u>96,964,281</u>	<u>96,964,281</u>

	ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة	
	2023-09-30	2022-12-31
	غير مدققة	مدققة
حمام يلغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين ايلا	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 / شامكاترنگ /	3,016,409,979	2,927,610,626
شركة الشام قيد التصفية	263,836,993	-
	<u>3,489,931,855</u>	<u>3,137,295,509</u>

23- ادارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

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

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملة

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

24- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الادوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

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

25- تقديرات الإدارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/2,366,838,142/ ل.س. ، حيث ان معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها اما القطاع الخاص فلا يشكل اكثر من 20% من اجمالي الذمم . وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /1,549,024,635/ ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للارصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2023/09/30 و البالغ/817,813,507/ ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقع تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

يجري الجرد باعتماد أدنى قيمة لصافي القيمة القابلة 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 ادوات التشغيل وادوات الاستثمار (كالزجاجيات و البياضات و لوازم الزبائن،) و ادوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر مبلغ 2,348,882,287 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

26- الدعاوى القضائية :

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 وستمائة 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 وتصفيتهما على ألا تتضمن أعمال التصفية العقارات المشار إليها 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 إليها .

وعلى اعتبار أن القرار التحكيمي قد عين مصفي للشركة الدكتور ربيع ابراهيم سميا ليقوم بأعمال تصفية موجودات شركة الشام للفنادق والسياحة باستثناء العقارات المشار إليها 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 بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنفط بتاريخ 2023/4/12 فصلت محكمة الاستئناف بالقرار رقم 8 أساس 23 برد دعوى اكساء حكم المحكمين.

والشركة في طور مخاصمة القرار امام محكمة النقض وسيصار الى موافاتكم بأي نتيجة مستقبلاً.

28- مصادقة مجلس الادارة على القوائم المالية :

تمت المصادقة على القوائم المالية لغاية 2023/9/30 من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2023/10/22