

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة
31 كانون الأول 2024



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 2024 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 النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2024 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- إشارة إلى الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الختامية، وبموجب كتاب الإفصاح الطارئ رقم 6/ ص تاريخ 2025/01/13 المرسل من الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة لهيئة الأوراق والأسواق المالية، فإن الشركة خلال فترة تحرير سورية لم تتوقف عن ممارسة نشاطها ولم تتأثر أصولها الثابتة لأضرار كبيرة، باستثناء بعض الأضرار في المستودعات المركزية للشركة والشركات التابعة لها الكائنة على طريق المطار ومنشأة بصرى الشام في محافظة درعا وفندق فرات الشام في محافظة دير الزور والتي كانت خارج سيطرة إدارة الشركة منذ اندلاع الثورة السورية عام 2011 ولم يتم تقدير قيمة الأضرار لغاية تاريخه



2- نلفت الانتباه الى الايضاح 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 تمهيد 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 وتصفيتهما على ألا تتضمن أعمال التصفية العقارات المشار إليها في هذا الحكم التحكيمي وتعيين مصفي للشركة الدكتور ربيع إبراهيم سميا ولا يزال مستمراً بإجراءات التصفية حتى تاريخ اعداد هذا التقرير.

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 التقاوس مع المبالغ المستحقة للشركة في هذه القضية التحكيمية المشار إليها مع الإشارة الى أننا لم نقم بتعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

3- فيما يخص القضية التحكيمية حول النزاع فيما بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنظف بخصوص العقد رقم 2/5259/9 لعام 1989 فقد فصلت محكمة الاستئناف بتاريخ 2023/4/12 بموجب القرار رقم 8 أساس 23 برد دعوى اكساء حكم المحكمين، والشركة في طور مخاصمة القرار أمام محكمة النقض.

ثانياً: تم تدقيق حسابات الشركات التابعة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية من قبل مدققين حسابات آخرين.

ثالثاً: 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:

ان غابتنا 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. 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. ان خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال 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 ابداء 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 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 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 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 بفيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق – الجمهورية العربية السورية

21 نيسان 2025

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني عبد الله صلوحه



2024	2023	الإيضاح	الإيرادات
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية		
57,431,118	33,113,889	3	إيرادات تشغيلية
(26,104,274)	(16,569,105)	4	مصاريف تشغيلية
31,326,844	16,544,784		إجمالي الربح
(244,247)	(376,071)	5	مصروفات إدارية والمؤونات
31,082,597	16,168,713		الربح قبل الضرائب والرسوم
(1,118,173)	(726,728)	2-6	الضرائب والرسوم
29,964,424	15,441,985		الربح للفترة
21,419,826	10,581,935	7	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت
8,544,598	4,860,050	8	حصة الأقلية
29,964,424	15,441,985		
3427.17	1693.11	9	ربحية السهم بالليرات السورية

رئيس مجلس الإدارة
محمد نعمان العائدي



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 2024 - 12-31
الأصول

2024	2023		
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية		
22,881,792	22,427,214	10	الأصول غير المتداولة
700	700	11	الممتلكات و المعدات والتجهيزات
110,000	110,000	12	استثمارات مالية من خلال بيان الخل الشامل
22,992,492	22,537,914		استثمارات أخرى
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
3,978,240	3,352,776	13	المخزون
10,082,453	6,431,160	14	الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
256,897	256,897	26	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
81	81	15	التأمينات
60,734,513	27,863,868	16	الصندوق والمصارف
75,052,184	37,904,782		مجموع الأصول المتداولة
98,044,676	60,442,696		مجموع الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
625,000	625,000	17	رأس المال
312,500	312,500	18	الاحتياطي الإجباري
625,000	625,000	19	الاحتياطي الاختياري
2,070,638	2,070,638	20	علاوة الإصدار
8,682,980	8,682,980	21	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "
47,177,841	26,570,515	22	الأرباح المحتجزة و المدورة
59,493,959	38,886,633		مجموع حقوق الملكية
14,673,364	10,701,764	23	حقوق الأقلية
74,167,323	49,588,397		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
69,908	69,908	24	توزيعات أرباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
69,908	69,908		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
8,076,105	3,814,356	25	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
1,625,412	1,060,720		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
14,105,928	5,909,315	26	ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
23,807,445	10,784,391		مجموع الالتزامات المتداولة
23,877,353	10,854,299		مجموع الالتزامات
98,044,676	60,442,696		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة



محمد نعمان العائدي

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 31-12-2024

2024	2023	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
31,082,597	16,168,713		تعديلات عن :
			أرباح بيع موجودات ثابتة
89,122	123,539	10	الاستهلاك
31,171,719	16,292,252		
(3,651,293)	(417,475)		النقص (الزيادة) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(625,464)	(2,451,765)		النقص (الزيادة) في المخزون
0	0		النقص (الزيادة) في التأمينات
0	(159,933)		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
4,261,749	852,055		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
8,196,614	2,772,019		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
39,353,325	16,887,153		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(1,118,174)	(726,728)		الضرائب والرسوم المدفوعة
38,235,151	16,160,425		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(543,700)	(767,528)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
0	0		بيع موجودات ثابتة
(543,700)	(767,528)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(247,808)	(219,495)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(4,572,998)	(2,144,412)		التوزيعات المسددة للبلديات
(4,820,806)	(2,363,907)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
32,870,645	13,028,990		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
27,863,868	14,834,878		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
60,734,513	27,863,868		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

محمد نعمان العائدي

المدير التنفيذي

المدير المالي

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

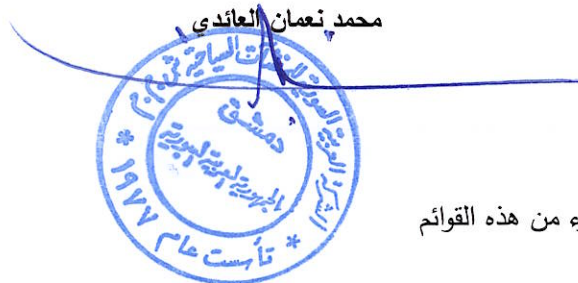
الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 2024-12-31

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	
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	
45,220,152	12,578,238	32,641,914	12,395,196	625,000	312,500	16,613,580	2,070,638	625,000	رصيد 1-1-2023
15,441,985	4,860,050	10,581,935				10,581,935			ربح الفترة
(2,693,593)	(2,068,593)	(625,000)				(625,000)			التوزيعات
(8,380,147)	(4,667,931)	(3,712,216)	(3,712,216)						استبعاد استثمارات شركة الشام
49,588,397	10,701,764	38,886,633	8,682,980	625,000	312,500	26,570,515	2,070,638	625,000	رصيد 2023-12-31
49,588,397	10,701,764	38,886,633	8,682,980	625,000	312,500	26,570,515	2,070,638	625,000	رصيد 1-1-2024
29,964,424	8,544,598	21,419,826				21,419,826			ربح الفترة
(5,385,498)	(4,572,998)	(812,500)				(812,500)			التوزيعات
74,167,323	14,673,364	59,493,959	8,682,980	625,000	312,500	47,177,841	2,070,638	625,000	رصيد 2024-12-31

رئيس مجلس الإدارة

محمد نعمان العائدي



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 2024

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 الافرادية 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 و تقديم أفضل ما يمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبيّن 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 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 فنادق 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 بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	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، وستعود 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 والسياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات الني تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .

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 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 .

99.7% شركة الشام للمنشآت الفندقية
والسياحية المساهمة المغفلة

99.9% شركة الشام لإدارة الفنادق
والمنشآت السياحية المساهمة
المغفلة

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الافرايدية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية وتقوم باستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2010 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة "

99.7% شركة الشام للسياحة المساهمة
المغفلة (شامتور)

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.

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 أعلان وتم افتتاح الفندق بتاريخ 2024/6/1 تحت رعاية السيد رئيس مجلس الوزراء ووضع بالاستثمار اصولاً.	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 أخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.	60%	شركة حماه 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 (أبو ظبي) بنسبة 20%، وغايتها 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. وعطفاً على كتاب الشركة رقم: 31/ص تاريخ 2024/1/23 الذي تضمن طلب منح الشركة مهلة اضافية لاستكمال الاجراءات المطلوبة للحصول على أمر المباشرة من جديد اوتصفية الشركة اصولاً، وتكرمت الهيئة بالموقف للشركة على مهلة اضافية لمدة سنة بموجب كتابها /151/ تاريخ 2024/2/1.	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 بالامتلاكات والاستثمارات المحتفظ بها للبيع، وفقاً للمنهاج 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 31 كانون الأول 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 والمعترف بها في الأصول، يتم تصفيتيها 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 بالآلاف الليرات السورية وفق تعميم هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم 16/ لعام 2024 مالم يتم ذكر خلاف ذلك، 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 وفتح 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 وحتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى أصبح مايقارب 13000 ل.س و السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد : 13567 ل.س. في 31 كانون الأول 2024 (12700 ل.س. في 2023).

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 14119.18 ل.س. في 31 كانون الأول 2024 (14002.42 ل.س. في 2023).

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات ، 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 التقييم" في الميزانية العمومية لكل منها في جهة، وبحساب الاستثمارات و المساهمات وذلك في ميزانية الشركة من جهة اخرى و كما يلي :

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

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

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

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

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

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

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

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 اعادة التقييم ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن " فائض اعادة 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 المرحّلة 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 معيّنة تم بيعها أو التصرف بها إلى "الأرباح". ويُغى 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 المتأنية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُغى فيه الاعتراف بهذه الأصول.

وتتم 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 الإنتاجي التقديري للأصول.

ولقد حدد اهتلاك المباني بمائة عام على أساس أن هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوجب المحافظة على درجتها و تامين الراحة و الطمأنينة لزبائننا 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 يُغى 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 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 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 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 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 مقدّماً

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 تم 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 بالآلاف للبريات السورية البالغة /1,118,173/ المسددة أصولاً ، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق عن دورة عام 2024 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 أصولاً.

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، وإن 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

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
إيرادات الفنادق	50,776,257	28,217,236
إيرادات الإدارة	2,895,911	1,146,707
إيرادات المقاولات	264,622	891,429
إيرادات الشام للسياحة	143,648	48,000
إيرادات أخرى	3,350,680	2,810,517
مجموع الإيرادات التشغيلية	57,431,118	33,113,889

4- مصاريف تشغيلية :

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
مصاريف الفنادق	25,716,614	14,720,135
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	37,560	52,379
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	268,515	887,125
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	81,585	908,466
مصاريف شركة الشام للأوراق المالية		1,000
مجموع المصاريف التشغيلية	26,104,274	16,569,105

5- المصروفات الإدارية والمؤونات :

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
مصروف استهلاك	89,122	123,538
مختلفة	154,777	252,185
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	348	348
مجموع المصروفات الإدارية	244,247	376,071

6- الضرائب والرسوم:

	2024	2023
	المبالغ بالليرات السورية	المبالغ بالليرات السورية
ضرائب ورسوم	1,118,173,500	726,727,795
مجموع الضرائب والرسوم	1,118,173,500	726,727,795

لما كان لدينا في التشغيل منشأة منتجع الشاطئ الأزرق وقد بلغ مجموع إيراداتها

الإيراد الخاضع للضريبة	41,043,732,000
ضريبة الدخل 2.5%	1,026,093,300
ضرائب ورسوم شركات نوعية متخصصة	92,080,200
مجموع الضرائب والرسوم	1,118,173,500

أما باقي الإيراد فهو معفى بموجب عقود تأسيس الشركات

7- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الأرباح :

2024		2023		المنشأة
حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	
12,363,898	20,606,497	6,859,496	11,432,494	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
488,830	814,716	353,778	589,631	شركة حماة للفنادق و السياحة
(38,971)	(39,167)	(40,830)	(41,035)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(9,586)	(14,097)	(1,206)	(1,773)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
(46,454)	(69,335)	98,752	147,391	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(10,884)	(16,245)	(3,816)	(5,696)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
8,716,098	8,724,823	4,408,217	4,412,630	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
(5,352)	(5,368)	1,653	1,658	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
117,072	117,425	(841,876)	(844,410)	شركة الشام للسياحة
21,574,651	30,119,249	10,834,168	15,690,890	الاجمالي
				مصاريف وإيرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(154,777)		(252,185)		نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(48)		(48)		تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
21,419,826		10,581,935		

80% من أرباح شركة الشام للأوراق المالية، والبالغة 0/ل.س متضمنة ضمن نتائج كل من شركتي الشام للسياحة "شامتور" وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق" وبالتالي هي متضمنة في حصة شركة المنشآت من نتائج هاتين الشركتين. مع التنويه بان شركة الشام للأوراق المالية تأسست عام 2009، علما بان ارباح هذه الشركة من فوائد مصرفية حساب مجمد.

شركة الشام للأوراق المالية

8- حصة الأقلية :

2024		2023		المنشأة
حصة الأقلية	الأرباح السنوية	حصة الأقلية	الأرباح السنوية	
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	
8,242,599	20,606,497	4,572,998	11,432,494	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
325,886	814,716	235,852	589,631	شركة حماة للفنادق و السياحة
(196)	(39,167)	(205)	(41,035)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(4,511)	(14,097)	(567)	(1,773)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
(22,880)	(69,335)	48,639	147,391	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(5,361)	(16,245)	(1,880)	(5,696)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
8,725	8,724,823	4,413	4,412,630	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
(16)	(5,368)	5	1,658	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
352	117,425	(2,533)	(844,410)	شركة الشام للسياحة
0	0	3,328	16,642	شركة الشام للأوراق المالية *
8,544,598	30,119,249	4,860,050	15,707,532	الإجمالي

*شركة الشام للأوراق المالية

إن حصة الأقلية من أرباح شركة الشام للأوراق المالية وهي 20% نصيب شركة البروج للأوراق المالية لعام 2024 النتيجة صفر.

9- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حاملي الأسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية على الوسطي السنوي المرجح لعدد الأسهم المطروحة لتاريخه والبالغ 6,250,000 سهم وذلك بعد تنفيذ القرار رقم 120/ من هيئة الأوراق والأسواق المالية – رئيس مجلس المفوضين - على تعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة من عشر ليرات سورية الى مائة ليرة سورية ليصبح عدد الاسهم (6,250,000) سهما بقيمة اجمالية (625,000,000) ليرة سورية وذلك تنفيذاً لعملية الدمج بتاريخ 2024/10/8 و عطفاً على قرار الهيئة العامة الغيرعادية للشركة المنعقد بتاريخ 2023/12/6 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم: 1201 تاريخ 2024/5/12.

وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح والأسهم والمستخدم في حساب الربحية الأساسية للسهم:

	2024	2023
	المبالغ بالليرات السورية	المبالغ بالليرات السورية
أرباح حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	21,419,825,675	10,581,935,688
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	6,250,000	6,250,000
ربحية السهم الأساسية	3427,17 ل.س	1693,11 ل.س

10- الممتلكات والمعدات والتجهيزات					
الأراضي	المباني	أثاث وتجهيزات	وسائط النقل	المجموع	
المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	القيمة المسجلة
6,786,891	13,479,144	3,291,286	756,805	24,314,126	الإضافات
	238,276	305,424		543,700	
6,786,891	13,717,420	3,596,710	756,805	24,857,826	رصيد 2024-12-31
					مجمع الاهتلاك
	(406,863)	(723,977)	(756,072)	(1,886,912)	رصيد 2024-1-1
	(27,057)	(62,065)		(89,122)	مصروف الاهتلاك لعام 2024
-	(433,920)	(786,042)	(756,072)	(1,976,034)	رصيد 2024-12-31
					<u>صافي القيمة الدفترية</u>
6,786,891	13,072,281	2,567,309	733	22,427,214	رصيد 2023-12-31
6,786,891	13,283,500	2,810,668	733	22,881,792	رصيد 2024-12-31

11- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل:

	2024	2023
أسهم شركة عمريت	200	200
أسهم شركة ترانسفور	100	100
أسهم شركة باب الفرج	500	500
مؤونة انخفاض قيمة أسهم ترانسفور	(100)	(100)
	700	700

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 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.

12- استثمارات أخرى:

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
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	110,000
	110,000	110,000

13- المخزون:

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
مستودع المأكولات.	450,556	318,180
مستودع المشروبات .	89,864	40,567
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	667,233	683,139
مستودع الصيانة وقطع التبدال وقطع غيار السيارات.	2,770,587	2,310,890
	3,978,240	3,352,776

14 - الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى:

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
الذمم التجارية	4,105,212	2,662,685
مؤونة ديون مشكوك فيها	(1,820,277)	(1,887,756)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	2,284,935	774,929
سلف موردين	2,860,720	83,620
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	50,874	50,874
سلف مشتريات	60,777	73,483
تأمين مدفوع مقدماً	6,384	379
سلف مجلس مدينة اللاذقية	934,714	1,100,065
حسابات مدينة مختلفة	75,117	538,878
مدينون شركة الشام (قيد التصفية)	3,808,932	3,808,932
	10,082,453	6,431,160

15 - التامينات :

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
هاتف وتلكس	58	58
كهرباء	21	21
مياه	2	2
	81	81

16 - الصندوق و المصارف :

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
أرصدة الصناديق	6,220,444	4,348,210
أرصدة المصارف	54,514,069	23,515,658
	60,734,513	27,863,868

17- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2024/12/31 /625,000,000/ ل.س وذلك بعد تنفيذ القرار رقم 120/ من هيئة الأوراق والاسواق المالية – رئيس مجلس المفوضين - على تعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة من عشر ليرات سورية الى مائة ليرة سورية ليصبح عدد الاسهم (6,250,000) سهما بقيمة اجمالية (625,000,000) ليرة سورية وذلك تنفيذاً لعملية الدمج بتاريخ 2024/10/8 و عطفاً على قرار الهيئة العامة الغيرعادية للشركة المنعقد بتاريخ 2023/12/6 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم: 1201 تاريخ 2024/5/12.

وتبلغ القيمة الدفترية لكل من السهم الممتاز و السهم العادي الأساسي للشركة ولكل من عامي 2023 و 2024:

* القيمة الدفترية للسهم عام 2023:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية المبالغ بالآلاف الليرات السورية
مجموع حقوق الملكية	38,886,633
عدد الأسهم	6,250,000
القيمة الدفترية للسهم	6221.86

• القيمة الدفترية للسهم عام 2024:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية المبالغ بالآلاف الليرات السورية
مجموع حقوق الملكية	59,493,959
عدد الأسهم	6,250,000
القيمة الدفترية للسهم	9519.03

18- الاحتياطي الإجباري

المبالغ بالليرات السورية

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

المبالغ بالليرات السورية

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:

العالم	2024	2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
1983	10,000	10,000
1985	20,000	20,000
1986	80,000	80,000
1987	271,000	271,000
1989	540,000	540,000
1990	750,000	750,000
1991	312,500	312,500
1996	87,138	87,138
	2,070,638	2,070,638

21- الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من إعادة التقدير في 2009/12/31 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة المبالغ بالآلاف لليرات السورية	حصة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المبالغ بالآلاف لليرات السورية
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	9,773,701	5,864,221
شركة حماة للفنادق و السياحة	1,186,436	711,862
شركة الفرات للفنادق و السياحة	620,548	319,580
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية	1,907,197	1,296,894
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية	369,823	247,781
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	220,485	147,725
واحة الشهباء	122,042	122,042
المجموع	14,200,232	8,710,105
فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها		(27,125)
رصيد الاحتياطي الخاص (فائض إعادة التقدير)		8,682,980

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 ومحلين معتمدين من قبل وزارة العدل من اجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل مدققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، و تم تسديد الرسوم المتوجبة عملاً بالمرسوم 61 ، ووفقاً للفقرة 34 من المعيار 16 ونظراً لعدم وجود مؤشرات جوهرية على تغير قيمة الموجودات لذا تم المحافظة على قيمة الموجودات كما في 2009/12/31 بعد تخفيض الاهتلاكات منها.

فرق الاستثمارات هو عبارة عن قيمة المساهمات المشتركة للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية فيما بينها ، وقد تم 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 التخصيصية التي تساهم بها وقد بلغت في الميزانية التجميعية الأرباح المدورة /47,177,841/ المبلغ بالآلاف لليرات السورية كما في 2024/12/31.

23- حقوق الأقلية:

الشركة	رأس المال الفعلي و المسدد	الاحتياطيات	الأرباح المدورة	إجمالي حقوق الملكية	قيمة حقوق الأقلية 2024	قيمة حقوق الأقلية 2023
	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية	المبالغ بالآلاف الليرات السورية
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	10,000	10,518,235	20,606,497	31,134,732	12,453,893	8,784,292
شركة حماة للفنادق و السياحة	10,000	1,556,436	1,404,347	2,970,783	1,188,313	862,427
شركة الفرات للفنادق و السياحة	250,000	745,545	(121,602)	873,943	4,370	4,566
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية	25,000	2,269,697	(174,982)	2,119,715	678,309	682,820
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية	15,000	587,323	204,322	806,645	266,193	289,073
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية والسياحية	15,000	325,484	(189,311)	151,173	49,887	55,248
شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية	100,000	55,000	18,643,419	18,798,419	18,798	10,074
شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	100,000	163,627	5,160	268,787	807	822
شركة الشام للسياحة	500,000	28,174	(917,740)	(389,566)	(1,169)	(1,521)
شركة الشام للأوراق المالية	70,000		(183)	69,817	13,963	13,963
	1,095,000	16,249,521	39,459,927	56,804,448	14,673,364	10,701,764

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

24- توزيعات أرباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2024	2023
	المبالغ بالآف الليرات السورية	المبالغ بالآف الليرات السورية
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	149	149
شركة بصرى الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة .	17,099	17,099
شركة صافيتا للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة .	5,062	5,062
شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	47,598	47,598
	69,908	69,908

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 2024-12-31 بالآف الليرات السورية /8,286,524/ 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:

	2024	2023
	المبالغ بالآف الليرات السورية	المبالغ بالآف الليرات السورية
موردين وحسابات دائنة تجارية	3,538,035	1,672,101
ضرائب و رسوم واشتراكات	103,938	85,052
إيرادات مقبوضة مقدماً	579,858	1,466,177
مؤونات	3,712,382	440,854
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة من القطاع الخاص	10,069	12,238
مستحقة و غير مدفوعة	64,827	30,335
نفقات مستحقة غير مدفوعة	66,996	107,599
مختلفة	8,076,105	3,814,356

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

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف للريـات السورية	المبالغ بالآلاف للريـات السورية
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	216	216
عمان الشام	256,681	256,681
	256,896	256,896

ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة

	2024	2023
	المبالغ بالآلاف للريـات السورية	المبالغ بالآلاف للريـات السورية
حمام يلـبغا	1,602	1,602
مؤونة رسوم و تأمين ايـبلا	19,981	19,981
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	-	88
وزارة السياحة	188,014	188,014
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /	13,647,685	5,438,795
شركة الشام / قيد التصفية /	248,646	260,835
	14,105,928	5,909,315

علماً بأن هذه الأطراف مدينة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها لقاء بدلات خدماتها ويجري سنوياً التقاـص ما بين 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 بربائنها بوضع حدود ائتمانية للزبائن الأفراد والشركات التي تخضع لتسديد بدلات الخدمات التي تؤديها الشركة خلال فترات قصيرة تبعاً لكل نوع من أنواع الخدمات و كحد أقصى ثلاث 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 للتحويل ، 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 بالآلاف الليرات السورية /4,105,212/. 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 بالآلاف الليرات السورية /1,820,277/ وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2024/12/31 والبالغ بالآلاف الليرات السورية /2,284,935/ 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 للتحقق. عندما يصبح المخزون قديماً أو تبطل صلاحيته، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق لهذا المخزون .

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و أدوات التشغيل وأدوات الاستثمار(كالزجاجيات و البياضات و لوازم الزبائن,) و أدوات الصيانة وقطع التبديل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر " البالغة 9 شركات " مبلغ بالآلاف الليرات السورية /3,978,240/. 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/ صالحيبة جادة لدى الجهات المختصة على اسم الجهة طالبة التحكيم .

- إلزام الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المغفلة بسداد مبالغ اجمالية لمحافظة دمشق يبلغ مجموعها 760/ 815 697 51 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، حيث تم تشكيل مؤونة خسائر تصفية الاصول مبلغ وقدره 147 448 948 / فقط مائة وسبعة واربعون مليون واربعمئة وثمانية واربعون الف وتسعمائة وثمانية واربعون ليرة لا غير. وكذلك سيتم استخدام المبالغ المحصلة من بيع وتصفية موجودات شركة الشام للفنادق والسياحة لسداد صافي قيمة الالتزام المترتب على الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والبالغ : 760/ 815 297 7 ل.س سبعة مليارات ومائتان وسبعة وتسعون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لا غير , ولا تزال عملية التصفية جارية حتى الان.

- 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.

31- مصادقة مجلس الإدارة على القوائم المالية:

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2025/04/16 .