

الرقم: ١٤٤/٥٥  
التاريخ: ٢٠٢٥/٦/٢٨

## استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2025/03/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة

إسم 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 الاسهم المصدرة:

| رأس المال المصرح به | رأس المال المدفوع | عدد الأسهم          | عدد المساهمين في نهاية الفترة |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| 625.000.000 ل.س     | 625.000.000 ل.س   | 6.250.000 مليون سهم | 14400                         |

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

| الرقم | الإسم                    | 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                    |                   | %2.69        |
| 4     | أنس العاندي              | عضو                    |                   | %4.2         |
| 5     | المهندس شربل جورج رزق    | عضو                    |                   | %0.0040      |
| 6     | السيد نضال هواش          | عضو                    | وزارة السياحة     | %25          |
| 7     | المهندسة نور بوزو المحمد | عضو                    | وزارة السياحة     |              |

ملاحظة: تم ارسال افصاح طارئ بموجب كتابنا رقم 4/45 تاريخ 2025/3/9 باستقالة المهندس محمد هيثم حجازي وتعيين الاستاذ محمد نعمان العاندي بدلا عنه واعادة تشكيل المجلس بعد الانتخاب على النحو المذكور اعلاه وسيصار الى تثبيت التعديلات في اجتماع الهيئة العامة القادم اصولاً.

|                    |            |                                                    |                   |
|--------------------|------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| المهندس انطون برصه |            | المدير التنفيذي (المدير العام)                     |                   |
| عبد الله صلوحه     |            | مدقق الحسابات                                      |                   |
| 3318410            | رقم الهاتف | دمشق - شارع الحمراء -<br>جادة الكويت - بناء رقم 4/ | العنوان           |
| 3318414            | رقم الفاكس |                                                    | الموقع الالكتروني |

ثانياً: قيم السهم

بالليرات السورية

|                                 |                   |                |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| القيمة السوقية **               | القيمة الدفترية * | القيمة الاسمية |
| حاصلة على موافقة الادراج الاولي | 9481              | 100 ل.س للسهم  |

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

بآلاف الليرات السورية

| التغير %  | بيانات الفترة الحالية<br>2024/12/31 | بيانات الفترة الحالية<br>2025/03/31 | النتائج الأولية           |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| %(2.71)   | 98,044,676                          | 95,382,839                          | مجموع الموجودات           |
| %(0.40)   | 59,493,959                          | 59,256,678                          | حقوق المساهمين            |
|           | بيانات الفترة الحالية<br>2024/03/31 | بيانات الفترة الحالية<br>2025/03/31 | النتائج المرحلية المقارنة |
| %(63.87)  | 2,105,159                           | 760,513                             | صافي الإيرادات *          |
| %(454.29) | 150,937                             | (534,760)                           | صافي الربح قبل الضريبة    |
| %(99.27)  | (9,560)                             | (70)                                | ضريبة الدخل على الأرباح   |
| %(100.39) | (148,483)                           | (297,550)                           | حقوق الأقلية في الأرباح   |
| %(181.86) | 289,860                             | (237,280)                           | صافي الدخل للمساهمين      |

بالليرات السورية

|           |       |         |             |
|-----------|-------|---------|-------------|
| %(181.86) | 46.38 | (37.96) | ربحية السهم |
|-----------|-------|---------|-------------|

## رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

بآلاف الليرات السورية

| التغير %  | الفترة السابقة | الفترة الحالية | النتائج الأولية                                         |
|-----------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------|
| -         | -              | -              | أرباح/ (خسائر) فروقات<br>أسعار الصرف غير<br>محققة       |
| %(181.86) | 289,860        | (237,280)      | صافي الدخل للمساهمين<br>بعد استبعاد فروقات غير<br>محققة |

بالليرات السورية

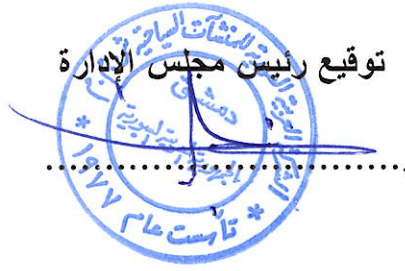
|           |       |         |                                             |
|-----------|-------|---------|---------------------------------------------|
| %(181.86) | 46.38 | (37.96) | ربحية السهم بعد استبعاد<br>فروقات غير محققة |
|-----------|-------|---------|---------------------------------------------|

## 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 دعوى 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- لحل 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، ولا تزال عملية التصفية جارية حتى هذا التاريخ.

وقد تعرضت المستودعات المركزية للشركة على طريق مطار دمشق الدولي للسرقة والنهب وتم اتلاف المحتويات من ارشيف ومواد وكذلك سرقة بعض الاليات حيث نظم محضر شرطة بذلك أصولا وكذلك الحال بالنسبة لمنشآت الشركة في محافظة دير الزور ودرعا فلا نعلم لتاريخه عن حجم الاضرار والسرقات لصعوبة الوصول لمكان الفندقين حاليا علما بان هذين الفندقين خارج الخدمة منذ بداية الثورة , أما باقي فنادق ومنشآت الشركة في محافظات طرطوس واللاذقية وحماه فلم تتعرض للاضرار وهي قيد الاستثمار .

توقيع رئيس مجلس الإدارة  
.....



التاريخ

2025/06/25

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة المرحلية

31 آذار 2025



## شهادة محاسب قانوني

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

**السادة المساهمون**  
لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة العامة كما في 31 آذار 2025 والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في 31 آذار 2025 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 المعاوامات 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 يمكننا 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 يسترغ 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 2024 والتي لها تأثير على حسابات الشركة لعام 2024 وهي التالية:  
1- فسخ عقد تأسيس شركة الشام للفنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وإعادة تسجيل العقارات المبنية 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



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 ولايزال مستمراً بإجراءات التصفية حتى تاريخ اعداد هذا التقرير

#### 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

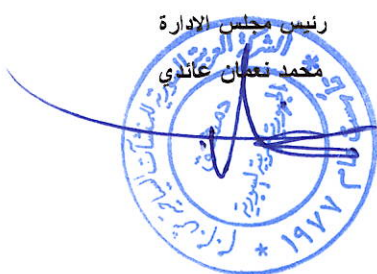
دمشق – الجمهورية العربية السورية  
10 تموز 2025

المحاسب القانوني  
عبد الله صلوحه



قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المرحلية المنتهية في 31-03-2025

| 2025-03-31                      | 2024-03-31                      | الايضاح | الايرادات                                                                          |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| غير مدققة                       | غير مدققة                       |         |                                                                                    |
| المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية |         |                                                                                    |
| 760,513                         | 2,105,159                       | 3       | ايرادات تشغيلية                                                                    |
| (1,233,118)                     | (1,895,297)                     | 4       | مصاريف تشغيلية                                                                     |
| ( 472,605 )                     | 209,862                         |         | اجمالي (خسارة) الربح                                                               |
| (62,156)                        | (58,925)                        | 5       | مصرفات ادارية                                                                      |
| ( 534,761 )                     | 150,937                         |         | الربح ( خسارة ) قبل الضرائب والرسوم                                                |
| (70)                            | (9,560)                         | 2-6     | الضرائب والرسوم                                                                    |
| ( 534,831 )                     | 141,377                         |         | الربح ( خسارة ) للفترة                                                             |
| (237,281)                       | 289,860                         |         | حصة حاملي اسهم شركة المنشات                                                        |
| (297,550)                       | (148,483)                       |         | حصة الاقلية في الشركات الفرعية (محافظة دمشق وبلديتي اللاذقية وحماة ووزارة السياحة) |
| (534,831)                       | 141,377                         |         |                                                                                    |
| (37.96)                         | 46.38                           | 7       | ( خسارة ) ربحية السهم بالليرات السورية                                             |



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما هي في 2025-03-31

| 2025-03-31                      | 2024-12-31                      |    | الاصول                                                               |
|---------------------------------|---------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------|
| غير مدققة                       | مدققة                           |    |                                                                      |
| المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية |    |                                                                      |
| 23,363,282                      | 22,881,792                      | 8  | الاصول غير المتداولة                                                 |
| 700                             | 700                             | 9  | الممتلكات و المعدات والتجهيزات                                       |
| 110.000                         | 110.000                         | 10 | استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل                            |
| <b>23,473,982</b>               | <b>22,992,492</b>               |    | استثمارات اخرى                                                       |
|                                 |                                 |    | <b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>                                    |
|                                 |                                 |    | <u>الاصول المتداولة</u>                                              |
| 4,225,022                       | 3,978,240                       | 11 | المخزون                                                              |
| 7,550,120                       | 10,082,453                      | 12 | الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى                                |
| 256,897                         | 256,897                         | 22 | ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة                                        |
| 81                              | 81                              | 13 | التأمينات                                                            |
| 59,876,737                      | 60,734,513                      |    | الصندوق والمصارف                                                     |
| <b>71,908,857</b>               | <b>75,052,184</b>               |    | <b>مجموع الاصول المتداولة</b>                                        |
| <b>95,382,839</b>               | <b>98,044,676</b>               |    | <b>مجموع الاصول</b>                                                  |
|                                 |                                 |    | <b>حقوق الملكية و الالتزامات</b>                                     |
|                                 |                                 |    | <u>حقوق الملكية</u>                                                  |
| 625,000                         | 625,000                         | 14 | رأس المال                                                            |
| 312,500                         | 312,500                         | 15 | الاحتياطي الإجمالي                                                   |
| 625,000                         | 625,000                         | 16 | الاحتياطي الاختياري                                                  |
| 2,070,638                       | 2,070,638                       | 17 | علاوة الإصدار                                                        |
| 8,682,980                       | 8,682,980                       | 18 | الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير "                               |
| 46,940,560                      | 47,177,841                      | 19 | الأرباح المحتجزة و المدورة                                           |
| <b>59,256,678</b>               | <b>59,493,959</b>               |    | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                                            |
| <b>14,375,814</b>               | <b>14,673,364</b>               |    | <b>حقوق الأقلية</b>                                                  |
| <b>73,632,492</b>               | <b>74,167,323</b>               |    | <b>مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية</b>                             |
|                                 |                                 |    | <u>الالتزامات</u>                                                    |
|                                 |                                 |    | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>                                      |
| 69,908                          | 69,908                          | 20 | توزيعات ارباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع                               |
| <b>69,908</b>                   | <b>69,908</b>                   |    | <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>                                |
|                                 |                                 |    | <u>الالتزامات المتداولة</u>                                          |
| 5,587,654                       | 8,076,105                       | 21 | الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى                                |
| 1,506,837                       | 1,625,412                       |    | توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية |
| 14,585,948                      | 14,105,928                      | 22 | ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة                                          |
| <b>21,680,439</b>               | <b>23,807,445</b>               |    | <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>                                    |
| <b>21,750,347</b>               | <b>23,877,353</b>               |    | <b>مجموع الالتزامات</b>                                              |
| <b>95,382,839</b>               | <b>98,044,676</b>               |    | <b>مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات</b>                |

رئيس مجلس الإدارة - محمد نعمان عاندي

المدير التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 2025-03-31

| 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية | 2024-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية | الايضاح | التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية                                |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| (534,761)                                                     | 150,937                                                       |         | صافي الربح ( خسارة ) قبل الضرائب والرسوم                              |
|                                                               |                                                               |         | <u>تعديلات عن :</u>                                                   |
| 23,441                                                        | 22,450                                                        | 8       | الاستهلاك                                                             |
| (511,320)                                                     | 173,387                                                       |         |                                                                       |
| 2,532,333                                                     | 546,639                                                       |         | الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى              |
| (246,782)                                                     | (799,917)                                                     |         | الزيادة (النقص) في المخزون                                            |
| (2,488,451)                                                   | 3,960,496                                                     |         | ( النقص ) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى                    |
| -                                                             | -                                                             |         | الزيادة ( النقص ) في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة                    |
| 480,020                                                       | 982,099                                                       |         | الزيادة ( النقص ) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة                      |
| (234,200)                                                     | 4,862,704                                                     |         | النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية                                 |
| (70)                                                          | (9,560)                                                       |         | الضرائب والرسوم المدفوعة                                              |
| (234,270)                                                     | 4,853,144                                                     |         | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية                           |
|                                                               |                                                               |         | <u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>                       |
| (504,931)                                                     | -                                                             |         | شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات                                        |
| (504,931)                                                     | -                                                             |         | صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية                         |
|                                                               |                                                               |         | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>                         |
| (118,575)                                                     | (29,090)                                                      |         | التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشات السياحية |
| 0                                                             | (4,572,998)                                                   |         | توزيعات مسددة للبلديات                                                |
| (118,575)                                                     | (4,602,088)                                                   |         | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية                           |
| (857,776)                                                     | 251,056                                                       |         | صافي الزيادة في النقدية و مايعادلها                                   |
| 60,734,513                                                    | 27,863,868                                                    |         | النقدية و مايعادلها في اول الفترة                                     |
| 59,876,737                                                    | 28,114,924                                                    |         | النقدية و مايعادلها في اخر الفترة                                     |

رئيس مجلس الادارة

محمد العمان عاندي

المدير التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التغير في حقوق الملكية للمرحلة المنتهية في 31-03-2025

| الاجمالي                       | حقوق الاقلية                   | حقوق الملكية لحاملي الاسهم في الشركة العربية السورية للمنشات السياحية | الاحتياطي الخاص " فانض اعادة التقدير " | الاحتياطي الاختياري            | الاحتياطي الاجباري             | الارباح المؤجلة التوزيع والمدورة | علاوة الاصدار                  | راس المال                      |                 |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| المبالغ بالالف الليرات السورية | المبالغ بالالف الليرات السورية | المبالغ بالالف الليرات السورية                                        | المبالغ بالالف الليرات السورية         | المبالغ بالالف الليرات السورية | المبالغ بالالف الليرات السورية | المبالغ بالالف الليرات السورية   | المبالغ بالالف الليرات السورية | المبالغ بالالف الليرات السورية |                 |
| 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   |
| 141,377                        | (148,483)                      | 289,860                                                               |                                        |                                |                                | 289,860                          |                                |                                | نتيجة الفترة    |
| (4,572,998)                    | (4,572,998)                    |                                                                       |                                        |                                |                                |                                  |                                |                                | التوزيعات       |
| <b>45,156,776</b>              | <b>5,980,283</b>               | <b>39,176,493</b>                                                     | <b>8,682,980</b>                       | <b>625,000</b>                 | <b>312,500</b>                 | <b>26,860,375</b>                | <b>2,070,638</b>               | <b>625,000</b>                 | رصيد 31-03-2024 |
| 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 1-1-2025   |
| (534,831)                      | (297,550)                      | (237,281)                                                             |                                        |                                |                                | (237,281)                        |                                |                                | نتيجة الفترة    |
|                                |                                |                                                                       |                                        |                                |                                |                                  |                                |                                | التوزيعات       |
| <b>73,632,492</b>              | <b>14,375,814</b>              | <b>59,256,678</b>                                                     | <b>8,682,980</b>                       | <b>625,000</b>                 | <b>312,500</b>                 | <b>46,940,560</b>                | <b>2,070,638</b>               | <b>625,000</b>                 | رصيد 31-03-2025 |

رئيس مجلس الادارة

محمد نعمان عاندي



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 اذار 2025

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشات السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي اول شركة مساهمة مغفلة احدثت بعد التاميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح اسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تاسيسها 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 المنشات 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 المنشات 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 المنشات السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الواجهة 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 . ويبيّن الجدول التالي النسب المئوية لملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات :

| النسبة  | الشركة                                                           | الوصف                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المئوية | للمساهمة                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 60%     | شركة اللاذقية للفنادق والسياحة<br>المساهمة المغفلة               | 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.                                                                                                                                                                                                     |
| 68%     | شركة دير الزور للفنادق والمنشآت<br>السياحية المساهمة المغفلة     | 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 حيث يتم حالياً تحديد ودراسة الكلف التقديرية لاعادة التاهيل من خلال اعتماد احد خيارى التاهيل الذاتي او طرحه للاستثمار بما يحقق مصلحة الشركة. |
| 67%     | شركة صافيتا للفنادق والمنشآت<br>السياحية المساهمة المغفلة        | شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية. من اجل تحقيق أفضل مردودية مالية للشركة وبقية المساهمين تم التوصل لأفضل عرض مستثمر وجرى توقيع العقد بتاريخ 2025/5/6 لاعادة تاهيل الفندق ووضعه بالخدمة ضمن المواعيد المحدد اصولاً في العقد.                                                       |
| 67%     | شركة بصرى الشام للفنادق<br>والمنشآت السياحية المساهمة<br>المغفلة | شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر. الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لأضرار حيث يتم حالياً تحديد اعداد الخطط اللازمة لاعادة تاهيله ووضعه بالخدمة او طرحه للاستثمار بما يحقق مصلحة الشركة.                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>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 باسم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشات الفندقية والسياحية لغرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشات الفندقية و السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و الشركات التي تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>99.7% شركة الشام للمنشات الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة</p>       |
| <p>شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشات 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 للمنشات السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسدها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه باسم 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 والمنشات السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها.</p> | <p>99.9% شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشات السياحية المساهمة المغفلة</p> |
| <p>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 للمنشات السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور " وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة " شامتور " بين الشركة العربية السورية للمنشات السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.</p>                                                                                                   | <p>99.7% شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)</p>                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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 الأول الشركة العربية السورية للمنشآت ممثلة برئيس مجلس الإدارة والشركاء الجدد مع المستثمر سامر أصلان وتم افتتاح الفندق بتاريخ 2024/6/1 تحت رعاية السيد رئيس مجلس الوزراء ووضع بالاستثمار اصولاً.</p>                                                                                                                     | <p>شركة الفرات للفنادق والسياحة<br/>المساهمة المغفلة 99.5%</p>                  |
| <p>شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق في حماة ( إقامية الشام) ومنشآت سياحية أخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>شركة حماء للفنادق والسياحة<br/>المساهمة المغفلة 60%</p>                      |
| <p>شركة مساهمة تأسست عام 1994 ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>واحة الشهباء 100%</p>                                                        |
| <p>شركة محدودة المسؤولية تأسست مابين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% وشركة البروج للأوراق المالية (أبو ظبي) بنسبة 20% ،وغاياتها ممارسة أعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية.. ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2014/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية. وعطفا 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 بالموافقة للشركة على مهلة اضافية لمدة سنة بموجب كتابها /151/ تاريخ 2024/2/1.</p> | <p>شركة الشام للأوراق المالية<br/>- محدودة المسؤولية -<br/>نسبة السيطرة 80%</p> |

## 2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

### أساس الإعداد :

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

### التزام البيانات :

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

### أساس التوحيد :

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

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

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

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تم اعتمادها :

### العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بالآلاف بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها . وتقرر كل شركة عملتها الوظيفية والمعتمدة في عروضها، وتُقاس 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 والحكومية 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 وفتح 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 والحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الامريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 12000 ل.س

السعر الرسمي للدولار الأميركي الواحد : 12060 ل.س. في 31 اذار 2025.

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 12998.27 ل.س. في 31 اذار 2025.

## 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 ينفرع 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 الراجعة 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" . ويُلغى الاعتراف بأي أصل فور التصرف بها، أو عندما لا يُتوقع أن يحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقتصادية في المستقبل. وأي ربح أو خسارة ينجم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محسوبة على أساس الفرق بين صافي الأرباح المتأتية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُلغى فيه الاعتراف بهذه الأصول. وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصول 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 أساس ان هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوجب المحافظة على درجتها و تأمين الراحة و الطمانينة لزبائنها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشات ، اضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كانها في حالتها التي كانت عليها عند انشاؤها ان لم تكن افضل. اذ يجري عليها سنوياً تحسينات و تجديدات و اضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية. ولا يتم احتساب اهتلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن تُستكمل الأصول المتعلقة بها ويتم تشغيلها.

#### استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

يتم الاعتراف بالاستثمارات المالية من خلال بيان الدخل الشامل أو يُلغى الاعتراف بها، عندما تصبح "الشركة" طرفاً في الأحكام التعاقدية لوثيقة ما، أو عندما لا تعود طرفاً في هذه الأحكام. يتم التسجيل الأولي للاستثمارات الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة. بعد الاعتراف الأولي، تُقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كعنصر منفصل في المساهمة إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن 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 لأصل المذكور. وقيمة الأصل القابلة للاسترداد هي أعلى من القيمة العادلة " السوقية " لأصل ما أو لوحدة توليد نقد، مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة المستعملة، ويتم تحديدها للأصل بمفرده، إلا إذا لم يكن الأصل يولد تدفقاً نقدياً مستقلاً على نحو كبير عن التدفق المتأتي من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما يتجاوز المبلغ المرحّل لأصل ما قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر هذا الأصل معرض لانخفاض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى قيمته القابلة للاسترداد. وعند تقدير القيمة المستعملة ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضرائب والتي تعكس تقديرات السوق للقيمة الحالية للنقد والمخاطر التي

تخص ذلك الأصل تحديداً. ويتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن الانخفاض في العمليات المستمرة في قائمة الدخل في الفئات التي تتسجم مع وظيفة الأصل المعرض للانخفاض.

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

#### **الجرد والمخزون :**

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

#### **الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدّماً**

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

#### **النقد والنقد المعادل**

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

#### **الذمم الدائنة والاستحقاقات**

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

#### **المخصصات**

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

### الاعتراف بالإيرادات

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

ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن. ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن 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 بالآلاف الليرات السورية البالغة 70/المسدة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق عن الربع الاول لعام 2025 بناء على احكام الفقرة /أ/ من المادة 6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1.

مع الاشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون احداث الشركة و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة . ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالاعفاء الممنوح لها بموجب احكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

### مبدأ الاستمرارية

قامت الادارة بالأخذ بعين الاعتبار الظروف الحالية التي تؤثر وبشكل خاص على الحركة السياحية و تدفق السياح وانعكاس ذلك على قدرة الشركة بالاستمرار في العمل وذلك وفق ماأشار إليه مبدأ الاستمرارية ،وقد خلصت الادارة 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 المخصوصة المتوقعة

3- الإيرادات التشغيلية :

|                        | 2025-03-31                      | 2024-03-31                      |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                        | غير مدققة                       | غير مدققة                       |
|                        | المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية |
| إيرادات الفنادق        | 3,480                           | 475,487                         |
| إيرادات الإدارة        | 246,487                         | 585,561                         |
| إيرادات المقاولات      | 0                               | 44,457                          |
| إيرادات الشام للسياحة  | 0                               | 0                               |
| إيرادات أخرى           | 510,546                         | 999,654                         |
| <b>مجموع الإيرادات</b> | <b>760,513</b>                  | <b>2,105,159</b>                |

4- المصاريف التشغيلية :

|                                                    | 2025-03-31                      | 2024-03-31                      |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                    | غير مدققة                       | غير مدققة                       |
|                                                    | المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية |
| مصاريف الفنادق                                     | 1,175,497                       | 1,836,843                       |
| مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية | 48,957                          | 12,814                          |
| مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية      | 8,664                           | 45,640                          |
| مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "               | 0                               | 0                               |
| مصاريف شركة الشام للآوراق المالية                  | 0                               | 0                               |
| <b>مجموع المصاريف</b>                              | <b>1,233,118</b>                | <b>1,895,297</b>                |

**5- المصروفات الادارية**

|                                 | 2025-03-31                     | 2024- 03 -31                   |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                 | غير مدققة                      | غير مدققة                      |
|                                 | المبالغ بالالف الليرات السورية | المبالغ بالالف الليرات السورية |
| مصروف استهلاك                   | 23,441                         | 22,450                         |
| مختلفة                          | 14,215                         | 36,388                         |
| تعويض اعضاء مجالس الادارة       | 24,500                         | 87                             |
| <b>مجموع المصروفات الادارية</b> | <b>62,156</b>                  | <b>58,925</b>                  |

**6- الضرائب**

|                      | 2025-03-31               | 2024- 03 -31             |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                      | غير مدققة                | غير مدققة                |
|                      | المبالغ بالليرات السورية | المبالغ بالليرات السورية |
| ضريبة دخل            | 69,600                   | 9,559,800                |
| <b>مجموع الضرائب</b> | <b>69,600</b>            | <b>9,559,800</b>         |

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

الايراد الخاضع للضريبة 2,784,000

ضريبة الدخل 2.5% 69,600

**امجموع الضرائب والرسوم 69,600**

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 6,250,000 سهم .  
وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح والأسهم المستخدمة في حساب الربحية الأساسية للسهم:

|                                                                    | 2025-03-31               | 2024-03-31               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                    | غير مدققة                | غير مدققة                |
|                                                                    | المبالغ بالليرات السورية | المبالغ بالليرات السورية |
| أرباح ( خسائر ) حامل السهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية | (237,280,412)            | 289,859,501              |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام                              | 6,250,000                | 6,250,000                |
| ربحية ( خسارة ) السهم الأساسية                                     | <b>(37.96)</b>           | <b>46.38</b>             |

## 8- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

| المجموع                         | وسائط النقل                     | اثاث وتجهيزات                   | المباني                         | الاراضي                         |                      |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ل.س                             | ل.س                             | ل.س                             | ل.س                             | ل.س                             |                      |
| المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية | المبالغ بالآلاف الليرات السورية | القيمة المسجلة       |
| 24,857,826                      | 756,805                         | 3,596,710                       | 13,717,420                      | 6,786,891                       |                      |
| 504,931                         | -                               | -                               | 504,931                         | -                               | الإضافات             |
| 25,362,757                      | 756,805                         | 3,596,710                       | 14,222,351                      | 6,786,891                       | رصيد 2025-03-31      |
|                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | مجمع الاهتلاك        |
| (1,976,034)                     | (756,072)                       | (786,042)                       | (433,920)                       |                                 | رصيد 2025-1-1        |
| (23,441)                        |                                 | (16,557)                        | (6,884)                         |                                 | مصرف الاهتلاك        |
| (1,999,475)                     | (756,072)                       | (802,599)                       | (440,804)                       |                                 | رصيد 2025-03-31      |
|                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | صافي القيمة الدفترية |
| 22,881,792                      | 733                             | 2,810,668                       | 13,283,500                      | 6,786,891                       | رصيد 2024-12-31      |
| 23,363,282                      | 733                             | 2,794,111                       | 13,781,547                      | 6,786,891                       | رصيد 2025-03-31      |

**9- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل :**

|                                 | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| اسهم شركة عمريت                 | 200                                                           | 200                                                       |
| اسهم شركة ترانستور              | 100                                                           | 100                                                       |
| اسهم شركة باب الفرج             | 500                                                           | 500                                                       |
| مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانستور | (100)                                                         | (100)                                                     |
|                                 | <b>700</b>                                                    | <b>700</b>                                                |

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

**10- استثمارات اخرى :**

|                                                                                                                                                                        | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>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                                                   |
|                                                                                                                                                                        | <b>110,000</b>                                                | <b>110,000</b>                                            |

**11- المخزون :**

|                                                       | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| مستودع المأكولات .                                    | 428,517                                                       | 450,556                                                   |
| مستودع المشروبات .                                    | 88,923                                                        | 89,864                                                    |
| المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات . | 1,076,500                                                     | 667,233                                                   |
| مستودع الصيانة وقطع التبديل وقطع غيار السيارات .      | 2,631,082                                                     | 2,770,587                                                 |
|                                                       | <b>4,225,022</b>                                              | <b>3,978,240</b>                                          |

12- الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

|                                        | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالاف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالاف الليرات<br>السورية |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| الذمم التجارية                         | 3,821,592                                                   | 4,105,212                                               |
| مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها            | (1,592,973)                                                 | (1,820,277)                                             |
| صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق     | <b>2,228,619</b>                                            | <b>2,284,935</b>                                        |
| سلف موردين                             | 466,864                                                     | 2,860,720                                               |
| سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها | 50,874                                                      | 50,874                                                  |
| سلف مشتريات                            | 62,128                                                      | 60,777                                                  |
| تأمين مدفوع مقدماً                     | 4,812                                                       | 6,384                                                   |
| حسابات مدينة مختلفة                    | 25,872                                                      | 75,117                                                  |
| سلف مجلس مدينة الاذقية                 | 902,019                                                     | 934,714                                                 |
| مدينون شركة شام قيد التصفية            | 3,808,932                                                   | 3,808,932                                               |
|                                        | <b>7,550,120</b>                                            | <b>10,082,453</b>                                       |

13- التامينات :

|            | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالاف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالاف الليرات<br>السورية |
|------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| هاتف وتلكس | 58                                                          | 58                                                      |
| كهرباء     | 21                                                          | 21                                                      |
| مياه       | 2                                                           | 2                                                       |
|            | <b>81</b>                                                   | <b>81</b>                                               |

14- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 31/03/ 2025 /625,000,000/ ل.س

15- 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

16- 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

17- علاوة الاصدار :

|      | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالالف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالالف الليرات<br>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                                                   |
|      | <b>2,070,638</b>                                             | <b>2,070,638</b>                                         |

**18- الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير ":**

| الشركة                                                   | رصيد الاحتياطيات<br>الناجمة من اعادة<br>التقدير في<br>2009/12/31<br>والمسجلة في احتياطي<br>إعادة التقدير بالشركة<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>السورية | حصة الشركة العربية<br>السورية للمنشات<br>السياحية<br>المبالغ بالآلاف الليرات<br>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 للمنشات الفندقية و السياحية               | 1,907,197                                                                                                                                              | 1,296,894                                                                               |
| شركة صافيتا للمنشات الفندقية و السياحية                  | 369,823                                                                                                                                                | 247,781                                                                                 |
| شركة بصرى الشام للمنشات الفندقية و السياحية              | 220,485                                                                                                                                                | 147,725                                                                                 |
| واحة الشهباء                                             | 122,042                                                                                                                                                | 122,042                                                                                 |
| <b>المجموع</b>                                           | <b>14,200,232</b>                                                                                                                                      | <b>8,710,105</b>                                                                        |
| فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها |                                                                                                                                                        | (27,125)                                                                                |
| <b>رصيد الاحتياطي الخاص ( فائض اعادة التقدير )</b>       |                                                                                                                                                        | <b>8,682,980</b>                                                                        |

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

فرق الاستثمارات هو عبارة عن قيمة المساهمات المشتركة للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية فيما بينها ، وقد تم الغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

**19- الأرباح المحتجزة و المدورة:**

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي أرباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل إحداث وإنشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها وقد بلغت في الميزانية التجميعية الأرباح المدورة /46,940,560/ المبلغ بالآلاف الليرات السورية كما في 2025/03/31.

**20- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :**

|                                                                   | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالالف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالالف الليرات<br>السورية |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة                          | 149                                                          | 149                                                      |
| شركة بصرى الشام للفنادق و المنشات السياحية - وزارة السياحة .      | 17,099                                                       | 17,099                                                   |
| شركة صافيتا للفنادق و المنشات السياحية - وزارة السياحة .          | 5,062                                                        | 5,062                                                    |
| شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشات السياحية - وزارة السياحة . | 47,598                                                       | 47,598                                                   |
|                                                                   | <b>69,908</b>                                                | <b>69,908</b>                                            |

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصدقة من المجلس الأعلى للسياحة و قرارات هيئاتها العامة العادية و غير العادية على ان تجمد الأرباح في الشركات الفرعية و لا توزع إلا بعد تسديد الشركات لجميع القروض و التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها بغرض إشادة المنشأة و/أو قيامها بمسؤولياتها ومهامها وتحقيق سيولة لها. وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشات السياحية عن شركاتها الفرعية للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31- 03- 2025 بالالف الليرات السورية / 8,088,525 ./

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 الاخرى :**

|                                            | 2025-03-31<br>غير مدققة<br>المبالغ بالالف الليرات<br>السورية | 2024-12-31<br>مدققة<br>المبالغ بالالف الليرات<br>السورية |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| موردين وحسابات دائنة تجارية                | 3,543,046                                                    | 3,538,035                                                |
| ضرائب و رسوم واشتراكات                     | 49,211                                                       | 103,938                                                  |
| ايرادات مقبوضة مقدماً                      | 582,346                                                      | 579,858                                                  |
| مؤونات                                     | 974,597                                                      | 3,712,382                                                |
| تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص | 46,134                                                       | 10,069                                                   |
| مستحقة و غير مدفوعة                        | 54,620                                                       | 64,827                                                   |
| نفقات مستحقة غير مدفوعة                    | 337,700                                                      | 66,996                                                   |
| مختلفة                                     | <b>5,587,654</b>                                             | <b>8,076,105</b>                                         |

22 – العمليات مع الاطراف ذات العلاقة :

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

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

| <u>ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة</u>                  |                               |         |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------|
| 2025-03-31                                            | 2024-12-31                    |         |
| غير مدققة                                             | مدققة                         |         |
| المبالغ بالالف لليرات السورية                         | المبالغ بالالف لليرات السورية |         |
| المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار " | 216                           | 216     |
| فندق عمان الشام                                       | 256,681                       | 256,681 |
| <b>256,896</b>                                        | <b>256,896</b>                |         |

| <u>ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة</u>          |                               |            |
|---------------------------------------------|-------------------------------|------------|
| 2025-03-31                                  | 2024-12-31                    |            |
| غير مدققة                                   | مدققة                         |            |
| المبالغ بالالف لليرات السورية               | المبالغ بالالف لليرات السورية |            |
| حمام يلبحا                                  | 1,602                         | 1,602      |
| مؤونة رسوم و تأمين اييلا                    | -                             | 19,981     |
| وزارة السياحة                               | 188,014                       | 188,014    |
| المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ / | 14,147,686                    | 13,647,685 |
| شركة الشام قيد التصفية                      | 248,646                       | 248,646    |
| <b>14,585,948</b>                           | <b>14,105,928</b>             |            |

## 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 اي التزامات عليها تجاه اي 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 ايرادات ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية ، ونتيجة الظروف الحالية تراعت الايرادات بشكل كبير ، بحيث ادى ذلك الى انخفاض كبير في واردات الشركة من القطع الاجنبي .

## 24- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الادوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

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

**25- تقديرات الادارة :****انخفاض قيمة الذمم المدينة**

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

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية بالالف الليرات السورية /3,821,592/ . 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 بالالف الليرات السورية /1,592,973/ . وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للارصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2025/03/31 و البالغ بالالف الليرات السورية /2,228,619/ . 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 التبديل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر مبلغ بالالف الليرات السورية /4,225,022/ . وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

26- الدعوى 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/ صالحيه 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 وقدرة / 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 , ولاتزال عملية التصفية جارية حتى الان. علماً أن الشركة بعد سقوط النظام البائد وتحرير سورية والاجراءات التعسفية الغير قانونية التي مورست بحق الشركة وذلك بالاستيلاء خلافا للقانون والحقيقة والواقع على منشأة الشركة فندق الشام ، تقدمت وفقاً للقانون بدعوى أمام محكمة النقض لمخاصمة القرارات التي صدرت تعسفاً بحقها وتأمل أن يتم انصافها واسترداد حقها المسلوب وفقاً للقانون وبعد ان تم وضع القضاء في المسار الصحيح.

- 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.

**27- الأحداث اللاحقة:**

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2025/7/8:

- 1- توزيع ارباح بنسبة (250%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد لقاء تقديم القسيمة 50 لعام 2024
  - 2- منح المساهمين حسم 20% من قيمة فواتير الاقامة والطعام وأية خدمات اخرى في المنشآت التي تديرها المنشآت لعام 2024
- على الايتجاوز مجموع الحسميات بالنسبة للمساهم سنويا مبلغ 20% من القيمة الاسمية الاجمالية لاسهمه في الشركة

**28- مصادقة مجلس الادارة على القوائم المالية :**

تمت المصادقة على القوائم المالية الربعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2025/05/8