

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة
31 كانون الأول 2023



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 دقنا 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 2023 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 2023 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 وخمس عشر ألفاً وسبعمائة وستون ليرة سورية لاغير بعد اجراء التفاضل مع مبالغ أخرى مستحقة للشركة ولم تقم الشركة بتسجيل المخصصات المالية اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات المالية المترتبة عليها بموجب هذا القرار.
لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً للقواعد المذكورة، في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

التركيز على أمور هامة

أولاً: حول الوضع القانوني للشركة:

- 1- نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم /30/ حول البيانات المالية للشركة والذي يبين أنه يوجد نزاع فيما بين محافظة دمشق (الجهة طالبة التحكيم) والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة (الجهة المحتكم ضدها)، وبتاريخ 2022/11/21 صدر القرار التحكيمي الخاص بالنزاع واكتسب الصيغة التنفيذية بتاريخ 2023/11/29 وقد قضى القرار التحكيمي المشار اليه الى ما يلي:
فسخ عقد تأسيس شركة الشام للنادق والسياحة المبرم بين محافظة دمشق والشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة وإعادة تسجيل العقارات الميمنة في تمهيد عقد الشركة والموحدة لاحقاً تحت رقم 2170 ضاحية 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 تكبدها 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 مصرفي 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 التقاص مع المبالغ المستحقة للشركة في هذه القضية التحكيمية المشار إليها مع الإشارة الى أننا لم نقم بتعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.
- 2- فيما يخص القضية التحكيمية حول النزاع فيما بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنفط بخصوص العقد رقم 2/5259/9 لعام 1989 فقد أصدرت هيئة التحكيم بتاريخ 2012/2/5 قرار قضى من حيث النتيجة بالزام شركة الفرات للنفط بأن تدفع للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية المساهمة المغفلة قيمة فواتيرها المستحقة والبالغة /2,467,207/ دولار أمريكي ومبلغ /1,101,547/ دولار أمريكي وفائدة 5% خمسة بالمائة عن كل من المبلغين المحكوم بهما وأن ترد للشركة السورية للمنشآت السياحية الشيك المصدق (282/428531) تاريخ 1989/5/3 المحرر بمبلغ /500,962.5/ ل.س وتم اكساء هذا القرار التحكيمي صيغة التنفيذ بتاريخ 2022/11/27 وقد تقدمت شركة الفرات للنفط باستئناف القرار المذكور أمام محكمة الاستئناف المدنية السادسة بدمشق برقم أساس 23 مستعجل. بتاريخ 2023/4/12 أصدرت محكمة الاستئناف قرارها برد دعوى اكساء حكم المحكمين والشركة في طور مخاصمة القرار أمام محكمة النقض.
- ثانياً: بلغت الخسارة المحققة لدى شركة الشام للسياحة (شامتور) خلال هذا العام مبلغ 844,409,997 ل.س
- ثالثاً: تم تدقيق حسابات الشركات التابعة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية من قبل مدققين حسابات آخرين.
- رابعاً: تعرضت بعض أراضي الجمهورية العربية السورية لزلازل بتاريخ 2023/2/6 ولم يكن له أثر سلبي له على منشآت الشركة المنتشرة في المحافظات أو أي أثر على استمرارية الشركة.

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 مالم يكن في نية الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا تتوفر لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

ان غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. 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 جوهرية 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، ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

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

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

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

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على 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 بقبود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق – الجمهورية العربية السورية
28 شباط 2024

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني عبد الله صلوحه



2023	2022	الإيضاح	الإيرادات
33,113,888,861	25,941,429,697	3	إيرادات تشغيلية
(16,569,104,561)	(15,578,286,924)	4	مصاريف تشغيلية
16,544,784,300	10,363,142,773		إجمالي الربح
(376,071,241)	(305,298,486)	5	مصروفات إدارية والمؤونات
16,168,713,059	10,057,844,287		الربح قبل الضرائب والرسوم
(726,727,795)	(662,752,280)	2-6	الضرائب والرسوم
15,441,985,264	9,395,092,007		الربح للفترة
10,581,935,688	6,411,870,953	7	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت
4,860,049,576	2,983,221,054	8	حصة الأقلية
15,441,985,264	9,395,092,007		
169.31	102.59	9	ربحية السهم

رئيس مجلس الإدارة

محمّد نعلبان جاني



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 2023-12-31

2023	2022		الأصول
			الأصول غير المتداولة
22,427,213,502	30,500,187,146	10	الممتلكات و المعدات و التجهيزات
700,000	700,000	11	استثمارات مالية من خلال بيان الخل الشامل
110,000,000	110,000,000	12	استثمارات أخرى
22,537,913,502	30,610,887,146		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
3,352,776,024	1,598,013,301	13	المخزون
6,431,160,189	3,221,529,736	14	الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
256,896,756	96,964,281	26	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
80,751	5,220,751	15	التأمينات
27,863,868,382	18,126,967,279	16	الصندوق و المصارف
37,904,782,102	23,048,695,348		مجموع الأصول المتداولة
60,442,695,604	53,659,582,494		مجموع الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			<u>حقوق الملكية</u>
625,000,000	625,000,000	17	رأس المال
312,500,000	312,500,000	18	الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	19	الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	20	علاوة الإصدار
8,682,979,980	12,395,195,694	21	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "
26,570,515,098	16,613,579,410	22	الأرباح المحتجزة و المدورة
38,886,633,167	32,641,913,193		مجموع حقوق الملكية
10,701,763,613	12,578,238,321	23	حقوق الأقلية
49,588,396,780	45,220,151,514		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
69,907,940	145,727,038	24	توزيعات أرباح باقي الشركاء مؤجلة الدفع
69,907,940	145,727,038		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
3,814,356,002	4,501,193,408	25	الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
1,060,720,285	655,215,025		توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
5,909,314,597	3,137,295,509	26	ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
10,784,390,884	8,293,703,942		مجموع الالتزامات المتداولة
10,854,298,824	8,439,430,980		مجموع الالتزامات
60,442,695,604	53,659,582,494		مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
محمد نعمان حناني

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 2023-12-31

2023	2022	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		
16,168,713,059	10,057,844,287		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
			<u>تعديلات عن :</u>
			أرباح بيع موجودات ثابتة
123,538,546	102,530,848	10	الاستهلاك
16,292,251,605	10,160,375,135		
(417,475,398)	(536,149,037)		النقص (الزيادة) في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(2,451,764,281)	(242,003,524)		النقص (الزيادة) في المخزون
0	0		النقص (الزيادة) في التأمينات
(159,932,475)	68,944		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
852,054,577	1,169,976,381		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
2,772,019,088	1,949,158,889		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
16,887,153,116	12,501,426,788		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(726,727,795)	(662,752,280)		الضرائب والرسوم المدفوعة
16,160,425,321	11,838,674,508		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
(767,527,942)	(500,771,264)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
0	0		بيع موجودات ثابتة
(767,527,942)	(500,771,264)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
(219,494,740)	(259,264,283)		التوزيعات المسددة لحاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(2,144,412,624)	(1,126,281,890)		التوزيعات المسددة للبلديات
(2,363,907,364)	(1,385,546,173)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
13,028,990,015	9,952,357,071		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
14,834,878,367	8,174,610,208		النقدية و مايعادلها في أول الفترة
27,863,868,382	18,126,967,279		النقدية و مايعادلها في آخر الفترة

تم استبعاد أرصدة شركة الشام للفنادق لأنها أصبحت خارج المجموعة بما فيها نقدية شركة الشام للفنادق

والبالغ / 3,292,088,912 / ل.س

رئيس مجلس الإدارة
محمد نعمان عاندي

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 2023-12-31

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الملكية لحاملي الأسهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	الاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقدير "	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجمالي	الأرباح الموجبة التوزيع والمدورة	علاوة الإصدار	راس المال	
37,418,433,645	10,719,641,405	26,698,792,240	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	10,670,458,457	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2022- 1-1
9,395,092,007	2,983,221,054	6,411,870,953				6,411,870,953			ربح الفترة
(1,593,374,138)	(1,124,624,138)	(468,750,000)				(468,750,000)			التوزيعات
45,220,151,514	12,578,238,321	32,641,913,193	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	16,613,579,410	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2022-12-31
45,220,151,514	12,578,238,321	32,641,913,193	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	16,613,579,410	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2023- 1-1
15,441,985,264	4,860,049,576	10,581,935,688				10,581,935,688			ربح الفترة
(2,693,593,526)	(2,068,593,526)	(625,000,000)				(625,000,000)			التوزيعات
(8,380,146,472)	(4,667,930,758)	(3,712,215,714)	(3,712,215,714)						استبعاد استثمارات شركة الشام
49,588,396,780	10,701,763,613	38,886,633,167	8,682,979,980	625,000,000	312,500,000	26,570,515,098	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 2023-12-31



المدير التنفيذي

المدير المالي

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

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2023

1- النشاطات:

تأسست الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية شركة مساهمة مغلقة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغلقة أُحدثت 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 و الاجتماعية 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 . ويبين الجدول التالي النسب المئوية ملكية هذه "الشركة" في تلك الشركات:

النسبة	الشركة	الوصف
المئوية	المئوية	المئوية
للمساهمة	للمساهمة	للمساهمة
60%	شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغلقة	شركة مساهمة مغلقة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و الممكن إقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
68%	شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغلقة	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 مغلقة 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
67%	شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغلقة	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الأخرى التي يمكن إقامتها في الجمهورية العربية السورية.
67%	شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغلقة	شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر. الفندق حالياً مغلقة نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد

ولا يمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياً للوقوف على حالة الفندق حالياً، وستعاود نشاطها بإذن الله بعد انتهاء الأزمة.

شركة مساهمة تأسست عام 1989، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية. قامت الشركة في عام 2015 باستعادة حصة الشريك التخصصي، والبالغة 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه باسهم 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 التي 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 و وحدات لتصنيع وتوضيب مختلف المأكولات و المشروبات و الأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2015 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسدها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه باسهم 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 و المنشآت السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها .

شركة الشام للمنشآت الفندقية
والسياحية المساهمة المغفلة %99.7

شركة الشام لإدارة الفنادق
والمنشآت السياحية المساهمة
المغفلة %99.9

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الافرادية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية وتقوم باستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2010 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بشراء حصة الشريك التخصصي ، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند

شركة الشام للسياحة المساهمة
المغفلة (شامتور) %99.7

اكتتابه باسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة "شامتور" وكوادرها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة "شامتور" بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها.

شركة مساهمة تأسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة و استثمار كافة المنشآت بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية أو خارجها وتمتلك حالياً فندق بادية الشام في محافظة دير الزور الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لأضرار وتم عمل الإجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة واستكمالاً لما ذكر تم بتاريخ 2023/5/30 تم توقيع عقد بين الفريق الاول الشركة العربية السورية للمنشآت ممثلة برئيس مجلس الادارة والشركاء الجدد مع المستثمر سامر أصلان وسيتم الافتتاح الجزئي للفندق قبل نهاية العام انشاء الله.

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.

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

شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% وشركة البروج للأوراق المالية (أبو ظبي) بنسبة 20%، وغاياتها ممارسة أعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية.. ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2014/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية. وعطفاً على كتاب الشركة رقم: 31/ص تاريخ 2024/1/23 الذي تضمن طلب منح الشركة مهلة إضافية لاستكمال الاجراءات المطلوبة للحصول على أمر المباشرة من جديد او تصفية الشركة اصولاً، وتكرمت الهيئة بالموافقة للشركة على مهلة إضافية لمدة سنة بموجب كتابها /151/ تاريخ 2024/2/1.

شركة الفرات للفنادق والسياحة 99.5%
المساهمة المغفلة

شركة حماة للفنادق والسياحة 60%
المساهمة المغفلة

واحة الشهباء 100%

شركة الشام للأوراق المالية 80%
- محدودة المسؤولية -
السيطرة

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 للمنهج 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 تصفيتهما بالكامل. وتتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصصية الموحدة وتعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتعتبر الشركات النوعية التخصصية موحدة بالكامل منذ تاريخ التملك .

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

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تم اعتمادها :

العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها . وتقرر كل شركة عملتها الوظيفية والمعتمدة في عروضها، 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 و الحكومية السورية بتاريخ العملية أو تاريخ إعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون إحداث الشركة على انه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الأجنبية و فتح حسابات في المصارف لهذه الغاية و تستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الأجنبية، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الأسعار المحددة من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ إنشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى أصبح مايقارب 4500 ل.س و السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد :12700 ل.س. في 31 كانون الأول 2023 (3000 ل.س. في 2022).

و السعر الرسمي لليورو الواحد :14002.42 ل.س. في 31 كانون الأول 2023 (3194.14 ل.س. في 2022).

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 المرحل 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 الاهتلاك 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 إعادة التقدير ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن " فائض إعادة التقدير " .

وأي فائض في " إعادة التقدير " يتم تسجيله في حساب سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا أعلاه 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". 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 المتأتبة 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 المتوقع 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 يُصرح 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 لوحة 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 المتأاتي من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما يتجاوز المبلغ المرحل 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 المرحل 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 منتج لموقعه ووضع الحالين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل.

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدماً

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

النقد والنقد المعادل

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

الذمم الدائنة والاستحقاقات

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

المخصصات

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

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية عن تقديم الخدمات عندما تكون نتائج المعاملات ممكن تقديرها على نحو موثوق، وذلك بالعودة إلى المرحلة المنجزة من المعاملة بتاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفندق عند تقديمه لخدمات أو بيعه للطعام والشراب. ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن. ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن الفنادق والمنشآت التي تديرها "الشركة" ولكن لا تملكها، ويتم الاعتراف بها بناء على اتفاق مع مالكي هذه الفنادق والمنشآت. ويتم الاعتراف بإيراد السهم المالي عندما يتوفر حق استلام إيرادات الأسهم المالية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاق هذه الفوائد.

تكاليف الاقتراض

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

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /726,727,795/ المسددة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم أعمال الفنادق عن دورة عام 2023 وذلك بناء على أحكام الفقرة /أ/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1. مع الإشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون أحداث الشركة و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وآراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة . ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالإعفاء الممنوح لها بموجب أحكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الأعلى للسياحة وآراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الأحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الإداري والمحكمة الإدارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

مبدأ الاستمرارية

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

القيم العادلة

إن القيمة العادلة لبنود الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن إطار مفهوم السوق النشط، وان تكرار التقييم يعتمد على مدى التغير في بنود الممتلكات و المعدات التي يجري إعادة تقييمها. بالنسبة للاستثمارات التي لا يوجد لها أسعار سوقية، يتم تحديد القيمة العادلة بالعودة إلى قيمة الاستثمارات المشابهة في السوق، أو بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المتوقعة.

3- الإيرادات التشغيلية

	2023	2022
إيرادات الفنادق	28,217,236,160	23,291,327,432
إيرادات الإدارة	1,146,706,879	717,489,819
إيرادات المقاولات	891,428,982	455,792,387
إيرادات الشام للسياحة	48,000,000	-
إيرادات أخرى	2,810,516,840	1,476,820,059
مجموع الإيرادات التشغيلية	33,113,888,861	25,941,429,697

4- مصاريف تشغيلية :

	2023	2022
مصاريف الفنادق	14,720,135,258	15,101,394,743
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	52,378,826	12,747,970
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	887,125,095	457,772,439
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	908,465,382	6,371,772
مصاريف شركة الشام للأوراق المالية	1,000,000	0
مجموع المصاريف التشغيلية	16,569,104,561	15,578,286,924

5- المصروفات الإدارية والمؤونات :

	2023	2022
مصروف استهلاك	123,538,546	102,530,848
مختلفة	252,184,695	54,922,690
مؤونة تصفية شركة شام	-	147,448,948
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	348,000	396,000
مجموع المصروفات الإدارية	376,071,241	305,298,486

6- الضرائب والرسوم:

	2023	2022
ضرائب ورسوم	726,727,795	662,752,280
مجموع الضرائب والرسوم	726,727,795	662,752,280

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

الإيراد الخاضع للضريبة	27,855,493,600
ضريبة الدخل 2.5%	696,387,340
ضرائب ورسوم شركات نوعية متخصصة	30,340,455
مجموع الضرائب والرسوم	726,727,795

أما باقي الإيراد فهو معفى بموجب عقود تأسيس الشركات

7- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الأرباح :

2023		2022		المنشأة
حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	حصة حاملي أسهم شركة المنشآت	الأرباح السنوية	
0	0	1,458,142,561	2,430,237,601	شركة الشام للفنادق و السياحة
6,859,496,459	11,432,494,098	2,915,208,036	4,858,680,060	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
353,778,331	589,630,552	82,656,875	137,761,458	شركة حماة للفنادق و السياحة
(40,829,547)	(41,034,721)	(18,131,606)	(18,222,720)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(1,205,751)	(1,773,163)	(7,390,347)	(10,868,158)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
98,751,903	147,390,900	31,782,982	47,437,286	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(3,816,079)	(5,695,640)	(3,415,317)	(5,097,488)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
4,408,217,085	4,412,629,715	2,162,719,953	2,164,884,838	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
1,652,749	1,657,722	(1,998,040)	(2,004,052)	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(841,876,767)	(844,409,997)	(4,212,006)	(4,224,680)	شركة الشام للسياحة
10,834,168,383	15,690,889,466	6,615,363,091	9,598,584,145	الاجمالي

مصاريف وإيرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

(252,184,695)	(54,922,690)		إيرادات مصرفية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
0	(1,072,500)		نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
0	(147,448,948)		استهلاك أثاث الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(48,000)	(48,000)		مؤونة تصفية شركة الشام للفنادق و السياحة
10,581,935,688	6,411,870,953		تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

80% من أرباح شركة الشام للأوراق المالية، والبالغة /13,313,972/ 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 بأن شركة الشام للأوراق المالية تأسست عام 2009، علماً بأن ارباح هذه الشركة من فوائد مصرفية حساب مجمد.

شركة الشام للأوراق المالية

8- حصة الأقلية :

2023		2022		المنشأة
حصة الأقلية	الأرباح السنوية	حصة الأقلية	الأرباح السنوية	
0	0	972,095,040	2,430,237,601	شركة الشام للفنادق و السياحة
4,572,997,639	11,432,494,098	1,943,472,024	4,858,680,060	شركة اللادقية للفنادق و السياحة
235,852,221	589,630,552	55,104,583	137,761,458	شركة حماة للفنادق و السياحة
(205,174)	(41,034,721)	(91,114)	(18,222,720)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(567,412)	(1,773,163)	(3,477,811)	(10,868,158)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
48,638,997	147,390,900	15,654,304	47,437,286	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
(1,879,561)	(5,695,640)	(1,682,171)	(5,097,488)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
4,412,630	4,412,629,715	2,164,885	2,164,884,838	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
4,973	1,657,722	(6,012)	(2,004,052)	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(2,533,230)	(844,409,997)	(12,674)	(4,224,680)	شركة الشام للسياحة
3,328,493	16,642,465	0	0	شركة الشام للأوراق المالية *
4,860,049,576	15,707,531,931	2,983,221,054	9,598,584,145	الإجمالي

*شركة الشام للأوراق المالية

إن حصة الأقلية من أرباح شركة الشام للأوراق المالية و البالغة 3,328,493/ل.س هي 20% نصيب شركة البروج للأوراق المالية والموضحة أعلاه ، وباقي حصة الأقلية من الأرباح متضمنة ضمن حصصهم في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور " وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق " .

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 62,500,000 سهم وذلك بعد تنفيذ قرار الهيئة العامة بتاريخ 2001/10/21 والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية في ذلك الحين (والتي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من أسهم الشركة إلى 5 أسهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س ويصبح عدد الأسهم /62,500,000/ سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم موزع على /50,000,000/ سهم ممتاز و/12,500,000/ سهم عادي ، وقد أصدرت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عدد الأسهم الفعلي، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح والأسهم المستخدمة في حساب الربحية الأساسية للسهم:

	2023	2022
أرباح حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	10,581,935,688	6,411,870,953
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الأساسية	169,31 ل.س	102,59 ل.س

ملاحظة:

وتوفيقاً لوضع الشركة وفقاً لقانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 نحيطكم علماً أنه في اجتماع الهيئة العامة الغير عاديه للشركة في اجتماعها بتاريخ 2023/12/6 وبحضور مندوبي هيئتكم الموقرة. قرر المساهمون استناداً لقانون الشركات دمج اسهم الشركة بحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد وفقاً للقانون مائة ليرة سورية والشركة بصدد استكمال اجراءات تعديل القيمة الاسمية و الحصول على موافقة الجهات الوصائية.

<u>10- الممتلكات والمعدات والتجهيزات</u>					
المجموع	وسائط النقل	أثاث وتجهيزات	المباني	الأراضي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
32,085,607,821	759,195,164	3,876,005,255	18,469,287,216	9,481,891,450	القيمة المسجلة
767,527,942		752,671,482	14,856,460		الإضافات
(9,039,781,212)	(2,390,660)	(1,337,390,552)	(5,005,000,000)	(2,695,000,000)	استبعادات شركة الشام للفنادق
24,314,125,815	756,804,504	3,291,286,185	13,479,143,676	6,786,891,450	رصيد 2023-12-31
					مجمع الاهتلاك
(2,086,191,939)	(710,935,644)	(865,290,490)	(509,965,805)		رصيد 2023-1-1
(123,538,546)	(47,526,583)	(48,984,647)	(27,027,316)		مصروف الاهتلاك لعام 2023
322,818,172	2,390,640	190,297,532	130,130,000		استبعادات شركة الشام للفنادق
(1,886,912,313)	(756,071,587)	(723,977,605)	(406,863,121)	-	رصيد 2023-12-31
					صافي القيمة الدفترية
30,500,187,146	48,259,520	3,010,714,765	17,959,321,411	9,481,891,450	رصيد 2022-12-31
22,427,213,502	732,917	2,567,308,580	13,072,280,555	6,786,891,450	رصيد 2023-12-31

11- استثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل:

	2023	2022
أسهم شركة عمريت	200,000	200,000
أسهم شركة ترانستور	100,000	100,000
أسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة أسهم ترانستور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

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

12- استثمارات أخرى:

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

13- المخزون:

	2023	2022
مستودع المأكولات.	318,179,934	256,408,182
مستودع المشروبات .	40,567,023	50,853,565
المستودع العام و لوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات .	683,139,202	343,688,744
مستودع الصيانة وقطع التبدیل وقطع غيار السيارات.	2,310,889,865	947,062,810
	3,352,776,024	1,598,013,301

14- الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى:

	2023	2022
الذمم التجارية	2,662,685,062	2,512,847,013
مؤونة ديون مشكوك فيها	(1,887,755,856)	(1,147,030,410)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	774,929,206	1,365,816,603
سلف موردين	83,620,014	261,533,474
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	50,873,642	81,549,282
سلف مشتريات	73,482,680	175,208,370
تأمين مدفوع مقدماً	379,277	763,595
سلف مجلس مدينة اللاذقية	1,100,064,668	737,368,715
حسابات مدينة مختلفة	538,878,767	599,289,697
مدينون شركة الشام (قيد التصفية)	3,808,931,935	-
	6,431,160,189	3,221,529,736

15- التامينات :

	2023	2022
مراب		5,140,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	80,751	5,220,751

16- الصندوق و المصارف :

	2023	2022
أرصدة الصناديق	4,348,210,342	3,899,967,023
أرصدة المصارف	23,515,658,040	14,227,000,256
	27,863,868,382	18,126,967,279

17- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2023/12/31 /625,000,000/ ل.س موزع على 62,500,000 سهم منها 50,000,000 سهم ممتاز و 12,500,000 سهم عادي و بقيمة اسمية تبلغ 10 ل.س للسهم الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا أصبح عدد الأسهم /62,500,000/ سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها /50,000,000/ سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي.

وتوفقاً لأوضاع الشركة وفقاً لقانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 نحيطكم علماً أنه في اجتماع الهيئة العامة الغير عادية للشركة في اجتماعها بتاريخ 2023/12/6 وبحضور مندوبي هيئتك الموقرة. قرر المساهمون استناداً لقانون الشركات دمج اسهم الشركة بحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد وفقاً للقانون مائة ليرة سورية والشركة بصدد استكمال اجراءات تعديل القيمة الاسمية و الحصول على موافقة الجهات الوصائية.

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

وتبلغ القيمة الدفترية لكل من السهم الممتاز و السهم العادي الأساسي للشركة ولكل من عامي 2022 و 2023:

القيمة الدفترية للسهم عام 2022:

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

• القيمة الدفترية للسهم عام 2023:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	6,701,941,190	6,701,941,190	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	1,868,737,366	1,529,960,678	338,776,688
الأرباح المدورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	25,624,194,373	20,499,355,499	5,124,838,874
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	38,886,633,167	32,911,759,934	5,974,873,233
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		658	478

18- الاحتياطي الإجمالي

يبلغ الاحتياطي الإجمالي 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
الإجمالي مع قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 المادة 197.

312,500,000

19- الاحتياطي الاختياري

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

625,000,000

20- علاوة الإصدار:

العالم	2023	2022
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

حصة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	رصيد الاحتياطيات الناجمة من إعادة التقدير في 2009/12/31 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة	الشركة
5,864,220,850	9,773,701,417	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
711,861,557	1,186,435,929	شركة حماة للفنادق و السياحة
319,580,834	620,545,308	شركة الفرات للفنادق و السياحة
1,296,894,138	1,907,197,261	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
247,781,286	369,822,815	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
147,724,620	220,484,508	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
122,041,695	122,041,695	واحة الشهباء
8,710,104,980	14,200,228,933	المجموع
(27,125,000)		فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها
8,682,979,980		رصيد الاحتياطي الخاص (فائض إعادة التقدير)

عملاً بالفقرة (ج) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2014 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلّفين معتمدين من قبل وزارة العدل من أجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل مدققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، 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.

وقد تم استبعاد حصة الشركة من فائض اعادة التقدير الخاص بشركة الشام للفنادق / قيد التصفية /

والبالغ / 3,712,215,714 ل.س

22- الأرباح المحتجزة و المدورة :

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

تم في عام 2010 استعادة حصص الشركاء التخصويين في الشركات النوعية التخصوية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب هؤلاء الشركاء التخصويين، و تم تسجيل الفرق مابين القيمة الدفترية و القيمة الاسمية والبالغ/881,486,929/ل.س ضمن الأرباح المدورة في الميزانية التجميعية ليصبح مجموع الأرباح المدورة /26,570,515,098/ ل.س كما في 2023/12/31.

23- حقوق الأقلية 2023 :

قيمة حقوق الأقلية 2022	قيمة حقوق الأقلية 2023	إجمالي حقوق المنكبة	الأرباح المدورة	الاحتياطات	رأس المال الفعلي و المسدد	الشركة
4,667,930,760						شركة الشام للفنادق و السياحة
6,154,766,046	8,784,291,661	21,960,729,153	11,432,494,098	10,518,235,055	10,000,000	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
751,695,874	862,426,592	2,156,066,481	589,630,552	1,556,435,929	10,000,000	شركة حماة للفنادق و السياحة
4,770,724	4,565,551	913,110,204	(82,435,104)	745,545,308	250,000,000	شركة الفرات للفنادق و السياحة
683,387,352	682,819,941	2,133,812,314	(160,884,947)	2,269,697,261	25,000,000	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
240,434,322	289,073,320	875,979,756	273,656,941	587,322,815	15,000,000	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحية
57,127,658	55,248,096	167,418,473	(173,066,035)	325,484,508	15,000,000	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
5,660,966	10,073,597	10,073,596,555	9,918,596,555	55,000,000	100,000,000	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
817,491	822,464	274,154,580	10,527,866	163,626,714	100,000,000	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
1,012,258	(1,520,972)	(506,990,658)	(1,035,164,480)	28,173,822	500,000,000	شركة الشام للسياحة
10,634,870	13,963,363	69,816,815	(183,185)		70,000,000	شركة الشام للأوراق المالية
12,578,238,321	10,701,763,613	38,117,693,673	20,773,172,261	16,249,521,412	1,095,000,000	

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

24- توزيعات أرباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2023	2022
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	0	0
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	0	0
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	149,075	75,968,173
شركة بصرى الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة .	17,098,587	17,098,587
شركة صافيتا للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة .	5,062,141	5,062,141
شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	47,598,137	47,598,137
	69,907,940	145,727,038

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصدقة من المجلس الأعلى للسياحة وقرارات هيئاتها العامة العادية و غير العادية على ان تجرد 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 31-12-2023 /4,543,865,498/ س. ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الأرصدة مابين والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والشركة تتم تصفيتها لأغراض التوحيد.

25 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى:

	2023	2022
موردين وحسابات دائنة تجارية	1,672,101,265	1,102,621,155
ضرائب و رسوم واشتراكات	85,051,547	176,156,337
إيرادات مقبوضة مقدماً	1,466,177,440	1,944,648,886
مؤونات	440,853,548	1,217,411,962
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة من القطاع الخاص مستحقة و غير مدفوعة	12,237,786	13,059,272
نفقات مستحقة غير مدفوعة	30,335,076	34,871,716
مختلفة	107,599,340	12,424,080
	3,814,356,002	4,501,193,408

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 جميعها تم الموافقة عليها وتسعيرها بموافقة الإدارة وهي :

ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة

	2023	2022
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /		
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	216,240	216,240
عمان الشام	256,680,516	96,748,041
	256,896,756	96,964,281

ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة

	2023	2022
حمام يلغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين اييلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	88,636	88,636
وزارة السياحة	188,014,042	188,014,042
المؤسسة العامة للطيران المدني / شامكاترنغ /	5,438,795,096	2,927,610,626
شركة الشام / قيد التصفية /	260,834,618	
	5,909,314,597	3,137,295,509

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

27- إدارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

"الشركة" 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 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 بزبائنها 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 وطبيعة هذه الأرصدة وإمكانية تحصيلها. بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/2,662,685,062 ل.س. ، حيث إن معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها أما القطاع الخاص فلا يشكل أكثر من 20% من إجمالي الذمم. وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /1,887,755,856 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة وقابلية تحصيلها وبالتالي فإن صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2023/12/31 و البالغ/774,929,206 ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقع تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

يجري الجرد باعتماد أدنى قيمة لصافي القيمة القابلة 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 التبدل في جميع فنادق الشركة و منشآتها في القطر " البالغة 9 شركات " مبلغ /3,352,776,024 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

30- الدعاوى القضائية والالتزامات :

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

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

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

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

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

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

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

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

- فيما يخص القضية التحكيمية حول النزاع بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية وشركة الفرات للنظ 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 2024/02/07 .