



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2021/03/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة

إسم الشركة: MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة:

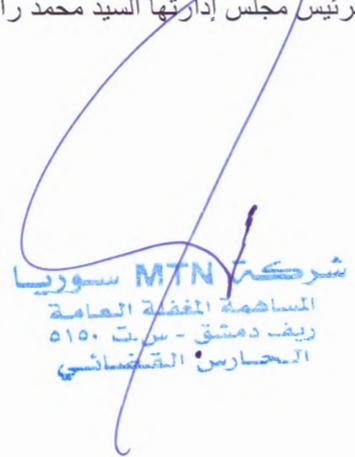
تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2001/2/14	2002/1/9	2002/6/29	2019/01/13

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الاسهم المصدر:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
1,500,000,000	1,500,000,000	15,000,000	31 مساهم

الحراسة القضائية:

بتاريخ 25 شباط 2021 تم فرض الحراسة القضائية على شركة MTN سوريا بموجب قرار محكمة القضاء الإداري رقم (4/م/1102) لعام 2021 الدائرة الرابعة و بموجبه تمت تسمية شركة تيلي انفسست ليميتد، الشريك المساهم فيها ممثلة برئيس مجلس إدارتها السيد محمد راغب حمدون حارساً قضائياً عليها .





هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

السيد محمد وسيم الشطه		المدير التنفيذي (المدير العام)	
مجد الدين شهوان		مدقق الحسابات	
00963119494/00963944222222	رقم الهاتف	دمشق-اتستراذ المزة-بناء المهندس العربي	العنوان
00963116666594	رقم الفاكس	www.mtnsyr.com	الموقع الالكتروني

ثانياً: قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية لنهاية الفترة
100 ليرة سورية	492.95	7,875

*نحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة.
**القيمة السوقية للشركات المدرجة.

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية:

التغيير %**	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات آخر تسعة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	بيانات آخر تسعة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
1.4%	193,020,524,578		195,747,565,872		مجموع الموجودات
130.4%	3,209,185,251		7,394,255,926		حقوق المساهمين
68.1%	-	23,883,702,637	-	40,155,533,579	صافي الإيرادات*
379.4%	-	1,069,175,717	-	5,125,818,645	صافي الربح قبل الضريبة
461.6%	-	167,505,414	-	-940,747,971	ضريبة الدخل على الأرباح
364.1%	-	901,670,303	-	4,185,070,674	صافي الدخل للمساهمين
364.1%	-	60 11	-	279	ربحية السهم

• صافي الإيرادات و يمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف و صافي الأقساط المستحقة لدى شركات التأمين و يمثل رقم المبيعات لدى باقي القطاعات.

• تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة و أرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.

• يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية و بيانات الربع الثالث.

شركة MTN سوريا



رابعاً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة في العام 2021:

إنطلاقاً من استراتيجية شركة MTN سوريا بتوفير أجود الخدمات لمستخدميها، تستمر الشركة في مشاريع إستعادة و توسيع التغطية الراديوية للجيلين الثاني والثالث في معظم مناطق القطر و بشكل خاص في ريفي دمشق و حلب. بالإضافة لتواصل العمل على توسيع شبكة الجيل الرابع لتشمل كافة المدن والبلدات الرئيسة في محافظات القطر ، حيث تم تزويد عدد من محطات درعا و دمشق و ريفها بخدمات الجيل الرابع. وسعياً منا للحفاظ على توافر التغطية الراديوية على مدار الساعة و لتخفيف أثر التقنين الكهربائي المتزايد على جودة الخدمة و توافرها، تم العمل على تزويد عدد من المحطات بالمولدات الكهربائية بالإضافة إلى إستبدال و إضافة عدد من البطاريات لمحطات أخرى. ولإستيعاب الزيادة المتسارعة بحجم المعطيات و للمحافظة على استقرار الخدمة، يتم العمل على إستخدام أحدث تقنيات التراسل التي تعمل عبر الألياف الضوئية، بالإضافة لربط عدد من عقد التراسل عن طريق أحدث الوصلات الميكرووية ذات السعات العالية. و تم البدء بإجراء الاختبارات اللازمة لتفعيل تقنية IP v6.

على الصعيد التسويقي، خلال الربع الأول من عام 2021 قامت شركة MTN سوريا وضمن خطة عمل دائرة العلاقات العامة وبرنامجها للمسؤولية الاجتماعية الذي يُركز على "تمكين الشباب" ومساعدتهم في تحقيق التطوير المطلوب للمساهمة في تنمية سورية، بعدة مشاريع منها:

- الشراكة الاستراتيجية مع الأمانة السورية للتنمية من خلال مجموعة من المشاريع التي تركز على تمكين ودعم المرأة السورية.
- استمرت رعاية حملة "زيرو كورونا" لتعقيم عدد من المؤسسات والدوائر الحكومية والتعليمية في دمشق، للربع الأول من عام 2021 بهدف تعقيم أكبر عدد ممكن من الجهات الحكومية والخاصة، حيث قد تم تعقيم كل من بناء وزارة الإعلام، الهيئة العامة لتنمية المشروعات الصغيرة والمتوسطة، ثانوية جودت الهاشمي للذكور، بالإضافة إلى تعقيم جامعة الاقتصاد ومشفى الأمراض الجلدية وعدد من المدارس الحكومية في عدة مناطق داخل مدينة دمشق وريفها، بهدف الحد من انتشار الفيروس في ظل ارتفاع عدد الإصابات على مستوى البلاد.
- رعاية استراتيجية ودعم تقني لفعاليات النهائي الوطني العاشر للمسابقة البرمجية السورية للجامعات عن عام SCPC 2020، برعاية وزير التعليم العالي والبحث العلمي و تنظيم مشترك للجامعة الافتراضية السورية وإدارة المسابقة البرمجية، حيث أقيمت المسابقة عبر منصة المسابقة العالمية الأونلاين، وبنفس الوقت من مراكز الجامعة الافتراضية السورية الإمتحانية المنتشرة في المحافظات السورية، والهدف من الرعاية هو دعم أي نشاط يؤكد على تمكين فئة الشباب السوري، وإبراز قدراتهم العلمية لمواكبة أحدث تقنيات العصر ورفع سوية المعرفة البرمجية والتقنية بشكل تراكمي سنة بعد أخرى.
- رعاية ختام موسم التشجير ضمن حملة "الأيادي الخضراء" لإعطاء الحياة للغابات السورية كشريك استراتيجي، بتنظيم مؤسسة التطوير للبيئة، وبالتعاون مع مديرية الشؤون الاجتماعية والعمل، ومديرية الزراعة في محافظة حمص من حراج قرية كفرنان في محافظة حمص، سبوعاً ومشاركة مجموعة من المتطوعين وأهالي المنطقة





هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

فيما يتعلق بإدارة الموارد البشرية، توافقت بداية العام الجديد مع مجموعة من التغييرات الإدارية في هيكلية الشركة والتي حرصت إدارة الموارد البشرية على تنفيذها بالطريقة الأمثل لضمان جودة سير العمل. ولأن العنصر البشري هو الرأسمال الأهم واستمراراً لتطبيقنا المعايير العالمية كوننا حاصلين على الدرجة الذهبية في شهادة الجودة في إدارة الموارد البشرية IIP، فقد حرصنا على المضي في الاستثمار بالكفاءات البشرية في الشركة من خلال عمليات التدريب الداخلي، واستخدام التدريب الإلكتروني من خلال منصة التعليم الإلكتروني مشوار.

وقمنا بإطلاق برنامج التحفيز الرقمي "تقدير" في إطار الجهود المكثفة لتعزيز وترسيخ ثقافة التقدير والإنجاز والمكافأة، بالإضافة إلى مراجعة الهيكلية العامة للمزايا والتعويضات، وتحسينها لتكون على مستوى تنافسي ضمن قطاع الأعمال وبما يضمن رفع المستوى المعيشي للموظفين.

وفي ظل التفشي العالمي لوباء كورونا ودرءاً للمخاطر المحتملة وحفاظاً على سلامة الموظفين والمشاركين وكافة المتعاملين مع الشركة، فقد استمرت الشركة بأخذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية لمواجهة الآثار المحتملة لتفشي الفيروس وبما لا يتناقض مع حسن سير وتنظيم العمل.

الحارس القضائي

على شركة MTN سوريا المساهمة العامة المغفلة العامة

شركة تيلي انفست ليميتد

رئيس مجلس الإدارة

محمد حمدون

شركة MTN سوريا
المساهمة المغفلة العامة
ريف دمشق - ب.ت ٥١٥٠
الحارس القضائي



شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2021

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي لشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة ("الشركة") كما في 31 آذار 2021 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمثل متطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة هي إلى حد كبير أقل نطاقاً من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم 17 حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، فإن الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد أبلغت الشركات العاملة في قطاع الاتصالات في الجمهورية العربية السورية بضرورة التفاوض لإعادة التوازن للجانب الحكومي من خلال تعديل البديل الابتدائي للرخصة الخليوية الممنوحة لهم. حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2021 مازالت المفاوضات مستمرة مع الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد حول آلية تسديد المبلغ المطلوب تسديده من الشركة والبالغ 100,115,450,112 ليرة سورية، لم تقم الشركة بتسجيل هذا التعديل على البديل الابتدائي للرخصة الخليوية في البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2021. علاوة على ذلك، وبتاريخ 25 شباط 2021 أصدرت محكمة القضاء الإداري - الدائرة الرابعة قراراً تم بموجبه فرض الحراسة القضائية على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة وتسمية شركة تبلي انفست ليميتد الشريك المساهم فيها ممثلة برئيس مجلس إدارة شركة تبلي انفست ليميتد حارساً قضائياً إلى حين انتهاء المفاوضات مع الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وتسوية النزاع المتعلق بهذا الموضوع.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة للأمر المبين في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

بدر

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة (تتمة)

أمور أخرى

- خلال عام 2020، استقال ثلاثة أعضاء من مجلس إدارة الشركة من أصل خمسة أعضاء، وبذلك أصبحت المراكز الشاغرة في مجلس الإدارة تبلغ أكثر من ربع عدد أعضائه. بناءً على المادة رقم 149 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 وتعديلاته، إذا بلغت المراكز الشاغرة ربع عدد أعضاء مجلس الإدارة، على الشركة أن تقوم بدعوة الهيئة العامة العادية للاجتماع خلال تسعين يوماً على الأكثر من تاريخ حدوث الشاغر لانتخاب من يملأ المراكز الشاغرة. لم تقم الشركة بدعوة الهيئة العامة العادية للاجتماع لملء هذه الشواغر في مجلس الإدارة، كما لم يتم عقد هيئة عامة عادية للمصادقة على البيانات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2019 وكما في 31 كانون الأول 2020 من قبل مساهمي الشركة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.
- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

مجد الدين شهبان

1 تموز 2021

دمشق - الجمهورية العربية السورية



MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		إيضاح	
2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية		
23,883,702,637	40,155,533,579	3	الإيرادات من العقود مع الزبائن
(5,010,298,332)	(8,426,230,674)	4	حصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات حصة MTN سوريا من الإيرادات
18,873,404,305	31,729,302,905		
(14,996,848,690)	(21,330,798,206)	5	المصاريف التشغيلية مجموع الربح التشغيلي
3,876,555,615	10,398,504,699		
(1,529,426,947)	(3,077,778,027)		مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية
(634,515,976)	(832,293,077)	6	استهلاكات
(444,737,897)	(580,094,403)	7	إطفاءات
(172,320,898)	(181,878,941)	8	استهلاك حق استخدام المباني والمكاتب
(2,694,850)	(1,418,752)		عمولات مصرفية
(71,907,197)	(487,156,815)		مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(648,390)	76,501,625		إيرادات (مصاريف) أخرى بالصادفي
1,020,303,460	5,314,386,309		ربح التشغيل
49,223,230	3,719,680		إيرادات الفوائد
(440,974,301)	(308,042,801)		تكاليف التمويل
(128,198,532)	58,362,625	12	المكاسب (الخسائر) المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
568,821,860	57,392,832	12	المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
1,069,175,717	5,125,818,645		صافي الربح قبل الضريبة
(167,505,414)	(940,747,971)	14	مصروف مخصص ضريبة الدخل
901,670,303	4,185,070,674		صافي ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
901,670,303	4,185,070,674		الدخل الشامل
60.11	279	15	العائد الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

المدير العام التنفيذي والمدير المالي

محمد وسيم النشطه

شركة MTN سوريا
المساهمة المغفلة العامة
رئف دمشق سويت ٥١٥٠
الحارث القضايني

الحارس القضايني على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
يمثلها رئيس مجلس إدارة شركة تبلي انفسلت ليمتد
محمد راغب حمدون

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 31 آذار 2021

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
92,963,951,848	90,243,301,640	6	ممتلكات ومعدات
25,567,943,280	25,534,555,641	7	الموجودات غير الملموسة
13,440,333,211	13,084,959,469	8	حق استخدام الأصول
<u>131,972,228,339</u>	<u>128,862,816,750</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
3,399,905,815	5,112,049,472	9	المدفوع مقدماً للحكومة السورية
154,618,444	133,577,731	9	المستحق من الشركة السورية للاتصالات
2,645,420,888	2,164,836,032		المخزون
27,324,862,397	31,389,292,909		أرصدة مدينة أخرى
6,450,144,330	5,986,749,922		ذمم مدينة
21,073,344,365	22,098,243,056	10	نقد وودائع لدى البنوك
<u>61,048,296,239</u>	<u>66,884,749,122</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>193,020,524,578</u>	<u>195,747,565,872</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
1,500,000,000	1,500,000,000	11	رأس المال المدفوع
750,000,000	750,000,000		الاحتياطي القانوني
3,283,340,718	7,411,018,560		أرباح مدورة محققة
(2,324,155,467)	(2,266,762,635)	12	خسائر مدورة غير محققة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
<u>3,209,185,251</u>	<u>7,394,255,925</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
64,417,464,028	64,417,464,028		توزيعات أرباح غير مدفوعة
10,120,459,477	9,572,193,681	8	التزامات عقود الإيجار
<u>74,537,923,505</u>	<u>73,989,657,709</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
3,770,627,146	3,370,691,629	9	المستحق إلى الحكومة السورية
190,138,377	179,544,024	9	المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
3,273,181,795	2,753,419,215	8	التزامات عقود الإيجار
10,653,207,782	9,977,381,435		ذمم دائنة
42,352,868,936	42,052,536,880		أرصدة دائنة أخرى
54,767,472,602	54,831,446,896	13	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
265,919,184	1,198,632,159	14	مطلوبات ضريبية مستحقة
<u>115,273,415,822</u>	<u>114,363,652,238</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>189,811,339,327</u>	<u>188,353,309,947</u>		مجموع المطلوبات
<u>193,020,524,578</u>	<u>195,747,565,872</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام التنفيذي المدير المالي
محمد وسيم الشطه

الحارس القضائي على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
يمثلها رئيس مجلس إدارة شركة تبلي انفسست ليمنت
محمد راغب حمدون

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	أرباح مدورة محققة	(خسائر) أرباح مدورة غير محققة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف (*)	مجموع حقوق المساهمين
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
31 آذار 2021				
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021	750,000,000	3,283,340,718	(2,324,155,467)	3,209,185,251
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	4,127,677,842	57,392,832	4,185,070,674
الرصيد كما في 31 آذار 2021 (غير مدققة)	750,000,000	7,411,018,560	(2,266,762,635)	7,394,255,925
2020 آذار				
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020	750,000,000	1,200,007,961	3,579,012,215	7,029,020,176
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	332,848,443	568,821,860	901,670,303
الرصيد كما في 31 آذار 2020 (غير مدققة)	750,000,000	1,532,856,404	4,147,834,075	7,930,690,479

(* استناداً الى التعميم رقم 12 الصادر إلى الشركات المساهمة من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، قامت شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة بفصل المكاسب غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية عن الأرباح المدورة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

المدير العام التنفيذي والمدير المالي
محمد وسيم الشطه

شركة MTN سوريا
المساهمة المغفلة العامة
رقم الترخيص: ٥١٥٠
الحارس القضائي

الحارس القضائي على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
يمثلها رئيس مجلس إدارة شركة تيلي انفسست ليمتد
محمد راغب حمدون

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		إيضاح
2021 (غير مدققة) ليرة سورية	2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
5,125,818,645	1,069,175,717	الأنشطة التشغيلية
9,724,329,909	8,307,790,625	صافي الربح قبل الضريبة
(5,621,052)	(9,366,691)	تعديلات التسوية بين الدخل قبل الضريبة مع صافي التدفقات النقدية:
487,156,815	71,907,197	استهلاكات وإطفاءات
(69,525,974)	648,390	استرداد مخصص مخزون بطيء الحركة
308,042,801	440,974,301	مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(3,719,680)	(49,223,230)	(أرباح) خسائر ناجمة عن بيع ممتلكات ومعدات
15,566,481,464	9,831,906,309	تكاليف التمويل
(1,712,143,657)	(1,227,071,117)	إيرادات الفوائد
21,040,713	1,901,857	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
486,205,908	(195,074,020)	المدفوع مقدما للحكومة السورية
(4,065,465,532)	(3,565,198,626)	المستحق من الشركة السورية للاتصالات
31,969,414	(180,081,430)	المخزون
(399,935,517)	(269,595,943)	أرصدة مدينة أخرى
(10,594,353)	(23,406,625)	ذمم مدينة
113,197,694	(2,815,934,372)	المستحق إلى الحكومة السورية
(1,882,783,153)	589,866,801	المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
8,147,972,981	2,147,312,834	ذمم دائنة
(469,962)	(2,595,345)	أرصدة دائنة أخرى
8,147,503,019	2,144,717,489	التدفقات النقدية من التشغيل
(5,409,477,648)	(3,780,228,790)	ضريبة الدخل المدفوعة
(1,125,046,925)	(338,425,996)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
140,999,000	-	الأنشطة الاستثمارية
10,022,748,013	25,272,013	شراء ممتلكات ومعدات
7,377,478	54,697,454	شراء موجودات غير ملموسة
3,636,599,918	(4,038,685,319)	النقد المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	765,362,129	ودائع لدى البنوك
63,974,312	1,079,306,335	فوائد مقبوضة
(1,527,937,950)	(1,828,323,415)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	(46,027,701)	الأنشطة التمويلية
(1,463,963,638)	(29,682,652)	المستحق إلى البنوك
420,355,000	874,447,403	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
10,740,494,299	(1,049,203,079)	المدفوعات المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار
10,596,500,850	8,909,700,921	تكاليف التمويل المدفوعة
21,336,995,149	7,860,497,842	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
-	-	تأثير تغيرات أسعار الصرف
-	-	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة MTN سوريا
المساهمة المغفلة العامة
ريف دمشق - سورية 1515
الحارث القضايني

الحارث القضايني على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
يمثلها رئيس مجلس إدارة شركة تبلي انفسست ليمتد
محمد راغب حمدون

المدير العام التنفيذي والمدير المالي
محمد وسيم الشطه

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

1 معلومات عن الشركة

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة "الشركة" هي شركة مساهمة مغفلة عامة ومسجلة في الجمهورية العربية السورية تقوم بتقديم خدمات الاتصالات الخليوية. إن الشركة مملوكة بنسبة 73.47% من قبل شركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد. تمارس الشركة نشاطها في الجمهورية العربية السورية. مركز الشركة المسجل هو داريا - محافظة ريف دمشق.

إن الشركة الام الرئيسية لشركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد هي MTN Group Limited ، مسجلة وتمارس نشاطاتها في جوهانسبرج، جنوب أفريقيا.

في 12 شباط 2001 تم توقيع عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) بين الشركة السورية للاتصالات (سابقاً المؤسسة العامة للاتصالات) ("الإدارة") وشركة انفسكوم غلوبال المحدودة ("المتعهد") يلتزم المتعهد بموجبه بتوريد وتركيب التجهيزات اللازمة لبناء شبكة اتصالات خليوية "GSM" على أن تبدأ الشركة عملياتها قبل 14 شباط 2001.

تم بتاريخ 10 تموز 2014 توقيع محضر الاتفاق على منح تراخيص الاتصالات النقالة في سورية وإنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) بين الشركة السورية للاتصالات وشركة انفسكوم غلوبال المحدودة وشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة وعليه تم التوقيع على اتفاقية الإنهاء بتاريخ 30 تشرين الأول 2014. تمت المصادقة على قرار منح الترخيص واتفاقية إنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) من قبل مجلس الوزراء في الجمهورية العربية السورية بموجب الكتاب رقم 1/20730 بتاريخ 31 كانون الأول 2014.

بتاريخ 1 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات (ممثلة عن الحكومة السورية). يسري هذا الترخيص ابتداءً من تاريخ 1 كانون الثاني 2015 ولغاية 31 كانون الأول 2034. يتيح ترخيص الاتصالات للشركة إنشاء وتركيب وتملك وتشغيل وإدارة وتقاضي عائدات وتقديم الخدمات المرخصة على شبكة الاتصالات العمومية النقالة وفقاً لوثيقة الترخيص، كما يتيح ترخيص الترددات للشركة حقاً حصرياً باستخدام الحزم الترددية الراديوية المخصصة لتشغيل شبكة الاتصالات النقالة الخاصة بها، وتقديم الخدمات ذات الصلة عليها.

وفقاً لوثيقة الترخيص الافرادى الخاصة لتشغيل شبكات الاتصالات العمومية النقالة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية السورية الممنوحة لشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة قام المرخص له شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة بتسديد بدل الترخيص الابتدائي البالغ 25,000,000,000 ليرة سورية خلال شهر آب 2014 وشهر كانون الثاني 2015. كما ستسدد للحكومة السورية عن طريق الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات، طيلة مدة الترخيص البالغة 20 عاماً، المبالغ المستحقة من تقاسم الإيرادات على النحو التالي:

50% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد من تاريخ سريان الترخيص في 1 كانون الثاني 2015 حتى 31 كانون الأول 2015.

30% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد عن عامي 2016 و2017.

20% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد عن باقي الاعوام من 2018 الى 2034.

بموجب قرار مجلس إدارة سوق دمشق للأوراق المالية رقم 1237/ تاريخ 13 كانون الثاني 2019، صدرت الموافقة النهائية على إدراج أسهم شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة في سوق دمشق للأوراق المالية، حيث أن أسهم الشركة أصبحت مدرجة في سوق دمشق للأوراق المالية اعتباراً من 19 شباط 2019.

بتاريخ 25 شباط 2021 أصدرت محكمة القضاء الإداري - الدائرة الرابعة قراراً تم بموجبه فرض الحراسة القضائية على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة وتسمية شركة تيلي انفسست ليميتد الشريك المساهم فيها ممثلة برئيس مجلس إدارة شركة تيلي انفسست ليميتد حارساً قضائياً.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 بتاريخ 1 تموز 2021 من قبل الحارس القضائي على شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة يمثلها رئيس مجلس إدارة شركة تيلي انفسست ليميتد ومن قبل المدير العام التنفيذي للشركة.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة**1-2 أسس الإعداد**

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2020. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.

إن الليرة السورية هي عملة إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والتي تمثل العملة التشغيلية للشركة.

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات**التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة**

- تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020، باستثناء المعايير الجديدة المعتمدة السارية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2021. لم تطبق الشركة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره وليس نافذ للتطبيق بعد.
- تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام 2021 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

3-2 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل. إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ بيان المركز المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

الاعتبارات الناتجة عن COVID-19

أدى انتشار جائحة COVID-19 في تعطيل الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية على الصعيد المحلي والعالمي مما أدى لحدوث حالات عدم تيقن في البيئة الاقتصادية العالمية، وترتبط حالة عدم التيقن في تقدير مدى ومدة الركود الاقتصادي ويشمل ذلك تقلبات في سوق رأس المال وتدهور نوعية الائتمان للموجودات المالية وتساعد التحديات المتعلقة بإدارة السيولة. وفي هذا الصدد قامت الشركة بمجموعة من المبادرات لضمان حماية رأسمالها البشري بالإضافة إلى تقديم الخدمات دون انقطاع لقاعدة عملائها. وعلاوة على ذلك، اتبعت الممارسات الاحترازية الصارمة للحفاظ على مستويات كافية من السيولة وتخفيف التأثيرات المحتملة على موجودات الشركة. تراقب إدارة الشركة بصورة نشطة تطورات هذه الجائحة وتأثيرها على عملياتها، مثل الخسائر المحتملة على الإيرادات والخسائر الائتمانية المتوقعة والعقود المرتبطة بالتزامات وما إلى ذلك.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3-2 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات من العقود مع الزبائن

طبقت الشركة التقديرات التالية التي تؤثر بشكل كبير على تحديد قيمة الإيرادات من العقود مع الزبائن وتوقيت تحققها والتي تشمل:

- تحديد التزامات الأداء في مبيعات حزم الباقات،
- تحديد سعر البيع الإفرادي لكل التزام أداء على حدة،
- توزيع إجمالي سعر المعاملة على جميع التزامات الأداء المشار إليها في هذه الحزم،
- بالإضافة إلى تحديد توقيت الوفاء بكل التزام أداء.

التدني في قيم الموجودات غير المالية

يوجد التدني عندما تزيد القيم المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام - أيهما أعلى. إن طريقة احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع مبنية على معلومات عن معاملات مشابهة دون شروط تفضيلية لموجودات مماثلة أو أسعار السوق المعلنة ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل.

تدني قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون تالفاً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقدمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويكون المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف، بناءً على أسعار البيع المتوقعة. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل المرحلي.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة وشركات التجوال. إن معدلات التعثر لاحتساب المخصص تعتمد على أيام تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات).

تعتمد هذه المصفوفة بشكل أولي على معدلات التعثر التاريخية المشاهدة من قبل الشركة. بعد ذلك، تقوم الشركة بتعديل هذه المصفوفة لتأخذ بعين الاعتبار الخسارة الائتمانية التاريخية بالإضافة للمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان التنبؤ بالعوامل الاقتصادية (كالناتج المحلي الإجمالي) يشير إلى تدهور خلال السنة القادمة والذي بدوره يمكن أن يزيد من عدد حالات التعثر بقطاع معين، فعندها يتم تعديل معدلات التعثر. عند تاريخ إعداد البيانات المالية، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية كما تمت ملاحظتها، ويتم تحليل التقديرات المتعلقة بالمعلومات المستقبلية.

إن تقدير العلاقة بين معدلات التعثر التاريخية، التنبؤ بالأحداث الاقتصادية والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. إن قيمة الخسائر الائتمانية تتأثر بدرجة كبيرة بالتغيرات في الظروف والأحداث الاقتصادية المتوقعة. إن خبرة الشركة التاريخية بالخسائر الائتمانية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية قد لا تمثل التعثر الفعلي للزبائن في المستقبل.

تحديد مدة عقود الإيجار الحاوية على خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى أية فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد على نحو معقول أنه ستتم ممارسة هذا الخيار، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول أنه لن تتم ممارسة هذا الخيار.

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان من المؤكد على نحو معقول ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. وبذلك فإن الشركة تأخذ في عين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد أو الإنهاء. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها من الممكن أن يؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، بناء تحسينات جوهريّة أو تخصيصات كبيرة للأصل المؤجر).

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**3-2 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)****الضرائب**

هناك فرضيات غير مؤكدة فيما يتعلق بتفسير قوانين الضرائب وكذلك مبالغ وزمن الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة. عند الأخذ في الاعتبار النطاق الواسع للعلاقات التجارية الدولية، والطبيعة الطويلة الأجل للإرتباطات التعاقدية الحالية وتعقيدها، فإن الفروقات بين النتائج الفعلية والافتراضات المأخوذة مسبقاً، والتعديلات اللاحقة لتلك الافتراضات قد تتطلب تعديلات مستقبلية لمخصص ضريبة الدخل المسجل مسبقاً. لقد قامت الشركة بتكوين مخصصات بناء على تقديرات معقولة، والتي تعتمد على عوامل متعددة، كالخبرات من إجراءات تدقيق سابقة من قبل الجهات الضريبية والاختلاف في تفسير بنود الضرائب ما بين الجهات الضريبية والشركة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الموجودات وطبيعة التآكل والتقدم التجاري. تقوم الإدارة، على أساس سنوي، بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

لا يمكن للشركة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجار، وبالتالي فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد (IBR) لقياس التزامات الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على الشركة دفعه للاقتراض بمدة مماثلة، ومع ضمان مماثل، الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لحق استخدام الأصل في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما "يمكن أن يتعين على الشركة دفعه"، وهو ما يتطلب تقديراً عند عدم توفر معدلات ملحوظة أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار. تقوم الشركة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة في السوق) عندما تكون متاحة وعليها إجراء بعض التقديرات الخاصة بالشركة.

3 الإيرادات من العقود مع الزبائن

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020 (غير مدققة) لييرة سورية	2021 (غير مدققة) لييرة سورية	
12,143,196,938	18,227,138,804	إيرادات الخطوط مسبقا الدفع
4,140,057,873	4,946,760,600	إيرادات الخطوط لاحقة الدفع
7,311,775,779	16,537,445,529	إيرادات خطوط الجيل الثالث
192,268,224	304,395,947	إيرادات التجوال من زوار خارج الشبكة
96,403,823	139,792,699	إيرادات خدمات أخرى
23,883,702,637	40,155,533,579	
5,262,550	12,755,848	توقيت الاعتراف بالإيرادات
23,878,440,087	40,142,777,731	أجهزة الجيل الثالث والانتترنت المقدمة للزبائن عند نقطة زمنية معينة الخدمات المقدمة للزبائن مع مرور الوقت
23,883,702,637	40,155,533,579	

4 حصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات

بتاريخ 1 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة للشركة، وبناءً عليه ستسدد الشركة للحكومة السورية عن طريق الهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات، طيلة مدة الترخيص المبالغ المستحقة من تقاسم الإيرادات. حصة تقاسم الإيراد خلال عام 2021 هي 20% (2020: 20%) بالإضافة إلى ذلك على الشركة أن تسدد إلى الهيئة أجور سنوية بنسبة 1.5% من الإيرادات السنوية الخاضعة لتقاسم الإيراد، وهي على التوالي (أجور الترخيص السنوي، أجور لقاء موارد الاتصالات المستخدمة، وأجور المساهمة في الخدمة الشاملة).

يبين الجدول الآتي الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد حسب نسبتها وحصة الحكومة السورية من هذه الإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار				
2020 (غير مدققة) لييرة سورية	الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد	2021 (غير مدققة) لييرة سورية	حصة الحكومة السورية	الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
2,529,742,028	11,766,241,989	3,793,178,129	17,642,688,970	الإيرادات الخاضعة لـ 20% + أجور سنوية 1.5%
869,992,896	4,046,478,588	1,042,278,337	4,847,806,219	الخطوط مسبقا الدفع
1,569,650,207	7,300,698,636	3,527,286,746	16,405,984,865	الخطوط لاحقة الدفع
40,902,101	190,242,333	63,473,919	295,227,530	خطوط الجيل الثالث
5,010,287,232	23,303,661,546	8,426,217,131	39,191,707,584	التجوال من زوار خارج الشبكة
11,100	74,000	13,543	82,079	الإيرادات الخاضعة لـ 15% + أجور سنوية 1.5% (*) خدمة IPTV
11,100	74,000	13,543	82,079	
5,010,298,332	23,303,735,546	8,426,230,674	39,191,789,663	

(*) إن حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة IPTV تبلغ بشكل إفرادي 15% من الجزء الخاضع لتقاسم الإيراد.

4 حصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات (تتمة)

يتكون إيراد الربط البيني مع الشركة السورية للاتصالات من البنود التالية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار				
2020 (غير مدققة) ليرة سورية		2021 (غير مدققة) ليرة سورية		
مصروف الربط البيني	إيرادات الربط البيني	مصروف الربط البيني	إيرادات الربط البيني	
200,187,462	200,187,462	276,237,589	276,237,589	الخطوط مسبقة الدفع
28,330,426	28,330,426	67,552,805	67,552,805	الخطوط لاحقة الدفع
2,025,872	2,025,872	9,168,366	9,168,366	التجوال من زوار خارج الشبكة
230,543,760	230,543,760	352,958,760	352,958,760	

5 المصاريف التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
506,960,044	646,160,066	عمولات الموزعين والمصاريف المتعلقة بها
6,119,802,745	7,153,667,913	مصروف استهلاك معدات الشبكة (إيضاح 6)
336,445,102	325,361,574	مصروف استهلاك حق استخدام الترددات والمرسلات والمستقبلات الراديوية والألياف الضوئية والعائمة ومواقع أبراج الشبكة الخليوية (إيضاح 8)
599,968,007	651,034,001	مصروف إطفاء رخصة التشغيل وتراخيص التردد (إيضاح 7)
230,543,760	352,958,760	تكاليف الربط البيني مع الشركة السورية للاتصالات (إيضاح 4)
637,019,139	790,871,213	تكاليف الترددات وحمايتها وتكاليف بنى تحتية أخرى
1,983,771,217	3,594,893,639	مصاريف صيانة الشبكة
231,374,857	304,644,670	إيجارات مواقع خلوية
3,267,669,015	5,638,933,795	مصاريف أخرى مرتبطة بالمواقع الخليوية
115,195,224	88,151,239	تكاليف التجوال
122,874,308	213,945,518	تكاليف بطاقات مسبقة الدفع
728,738,229	1,427,855,730	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
113,039,631	140,395,140	مصاريف تشغيلية أخرى
3,447,412	1,924,948	تكاليف خدمات الجيل الثالث
14,996,848,690	21,330,798,206	

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

6 ممتلكات ومعدات

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

التكلفة	الأراضي (*) ليرة سورية	معدات الشبكة ليرة سورية	تجهيزات المكاتب ليرة سورية	المعدات ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	مفروشات المكاتب ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ (**) ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021	1,734,593,079	196,697,783,501	16,456,099,403	2,275,631,779	201,284,771	369,782,852	7,556,423,017	225,291,598,402
الإضافات	-	2,752,605,403	700,613,536	32,288,700	-	2,290,000	1,921,680,009	5,409,477,648
إعادة تصنيف (إيضاح 7)	-	-	-	-	-	-	(72,693,840)	(72,693,840)
استيعادات	-	(157,907,175)	(78,000)	-	-	-	-	(157,985,175)
تحويلات	-	2,051,772,033	17,881,206	81,500,000	-	34,480	(2,151,187,719)	-
الرصيد كما في 31 آذار 2021	1,734,593,079	201,344,253,762	17,174,516,145	2,389,420,479	201,284,771	372,107,332	7,254,221,467	230,470,397,035
الاستهلاك	-	118,459,726,037	11,784,450,559	1,607,083,207	200,719,976	275,666,775	-	132,327,646,554
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021	-	7,153,667,913	748,095,862	74,966,548	564,795	8,665,872	-	7,985,960,990
الاستهلاك المحمل للفترة	-	(86,434,149)	(78,000)	-	-	-	-	(86,512,149)
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 آذار 2021	-	125,526,959,801	12,532,468,421	1,682,049,755	201,284,771	284,332,647	-	140,227,095,395
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2021 (غير مدققة)	1,734,593,079	75,817,293,961	4,642,047,724	707,370,724	-	87,774,685	7,254,221,467	90,243,301,640

(*) إن هذا المبلغ يتضمن كلفة شراء الأرض المعدة لبناء المقر الرئيسي للشركة في منطقة يعفور.

- (**) تشمل مشاريع قيد التنفيذ على تكلفة المعدات والسيارات والمفروشات وتجهيزات المكاتب التي تم شراؤها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، إلا أن إجراءات التخليص الجمركي لم تستكمل حتى نهاية الفترة.
- تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات مستهلكة كلياً بتكلفة إجمالية تبلغ 66,821,157,351 ليرة سورية والتي مازالت قيد الاستخدام كما في 31 آذار 2021 (31 آذار 2020: 53,525,914,781 ليرة سورية).
 - تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات بتكلفة إجمالية تبلغ 9,040,595,682 ليرة سورية كما في 31 آذار 2021 والتي لم تستخدم بعد ويتوقع أن يتم تركيبها واستخدامها خلال سنة 2021 (31 آذار 2020: 3,541,519,177 ليرة سورية).
 - لم تتم رسلة أية تكاليف تمويل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (تم تمويل جزء من المشاريع قيد التنفيذ والمتمثل ببناء المقر الرئيسي للشركة في منطقة يعفور وشراء معدات الشبكة وتراخيص البرامج عن طريق الحصول على قروض وتسهيلات بنكية محددة من بنوك محلية، حيث بلغت تكاليف التمويل التي تمت رسملتها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 مبلغاً وقدره 42,077,070 ليرة سورية. إن معدلات الفائدة التي تم استخدامها لتحديد وحساب مبلغ تكاليف التمويل المؤهلة للرسملة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 هي 10.5%، 11%، و10% والتي تمثل معدلات الفائدة الفعلية للتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة).

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ ليرة سورية	مفروشات المكاتب ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	المعدات ليرة سورية	تجهيزات المكاتب ليرة سورية	معدات الشبكة ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	التكلفة
188,460,340,676	6,665,811,495	345,391,547	201,284,771	2,107,113,059	13,097,947,698	164,424,422,330	1,618,369,776	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
39,361,950,828	6,292,850,704	11,612,184	-	158,335,621	3,113,522,351	29,669,406,665	116,223,303	الإضافات
(524,986,318)	(524,986,318)	-	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 7)
(2,005,706,784)	(12,420,625)	(237,872)	-	-	(121,616,491)	(1,871,431,796)	-	استبعادات
-	(4,864,832,239)	13,016,993	-	10,183,099	366,245,845	4,475,386,302	-	تحويلات
<u>225,291,598,402</u>	<u>7,556,423,017</u>	<u>369,782,852</u>	<u>201,284,771</u>	<u>2,275,631,779</u>	<u>16,456,099,403</u>	<u>196,697,783,501</u>	<u>1,734,593,079</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020
105,464,590,189	-	241,989,249	195,419,816	1,331,994,492	9,621,309,688	94,073,876,944	-	الاستهلاك
28,287,997,307	-	33,915,400	5,300,160	275,088,715	2,275,471,822	25,698,221,210	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
(1,424,940,942)	-	(237,874)	-	-	(112,330,951)	(1,312,372,117)	-	الاستهلاك المحمل للسنة
<u>132,327,646,554</u>	<u>-</u>	<u>275,666,775</u>	<u>200,719,976</u>	<u>1,607,083,207</u>	<u>11,784,450,559</u>	<u>118,459,726,037</u>	<u>-</u>	استبعادات
<u>92,963,951,848</u>	<u>7,556,423,017</u>	<u>94,116,077</u>	<u>564,795</u>	<u>668,548,572</u>	<u>4,671,648,844</u>	<u>78,238,057,464</u>	<u>1,734,593,079</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020
								صافي القيمة الدفترية
								في 31 كانون الأول 2020 (مدققة)

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ ليرة سورية	مفروشات المكاتب ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	المعدات ليرة سورية	تجهيزات المكاتب ليرة سورية	معدات الشبكة ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	التكلفة
188,460,340,676	6,665,811,495	345,391,547	201,284,771	2,107,113,059	13,097,947,698	164,424,422,330	1,618,369,776	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
3,780,228,790	176,273,251	-	-	7,062,980	182,737,945	3,377,370,694	36,783,920	الإضافات
(436,503,950)	(436,503,950)	-	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 7)
(16,030,067)	-	-	-	-	-	(16,030,067)	-	استيعادات
-	(1,405,990,898)	6,636,681	-	(428,480)	(44,295,989)	1,444,078,686	-	تحويلات
<u>191,788,035,449</u>	<u>4,999,589,898</u>	<u>352,028,228</u>	<u>201,284,771</u>	<u>2,113,747,559</u>	<u>13,236,389,654</u>	<u>169,229,841,643</u>	<u>1,655,153,696</u>	الرصيد كما في 31 آذار 2020
105,464,590,189	-	241,989,249	195,419,816	1,331,994,492	9,621,309,688	94,073,876,944	-	الاستهلاك
6,754,318,721	-	8,229,823	1,447,530	66,328,402	558,510,221	6,119,802,745	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
(15,381,677)	-	-	-	-	-	(15,381,677)	-	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>112,203,527,233</u>	<u>-</u>	<u>250,219,072</u>	<u>196,867,346</u>	<u>1,398,322,894</u>	<u>10,179,819,909</u>	<u>100,178,298,012</u>	<u>-</u>	استيعادات
<u>79,584,508,216</u>	<u>4,999,589,898</u>	<u>101,809,156</u>	<u>4,417,425</u>	<u>715,424,665</u>	<u>3,056,569,745</u>	<u>69,051,543,631</u>	<u>1,655,153,696</u>	صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2020 (غير مدققة)

تم توزيع مصروف استهلاك الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	المصروف المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 5)
6,119,802,745	7,153,667,913	
634,515,976	832,293,077	
<u>6,754,318,721</u>	<u>7,985,960,990</u>	المصروف المحمل على المصاريف الإدارية

7 الموجودات غير الملموسة

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	تراخيص التردد ليرة سورية	رخصة التشغيل ليرة سورية	التكلفة
46,970,123,624	16,864,123,624	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021
1,125,046,925	1,125,046,925	-	-	الإضافات
72,693,840	72,693,840	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 6)
48,167,864,389	18,061,864,389	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد كما في 31 آذار 2021
21,402,180,344	12,691,012,100	1,211,168,244	7,500,000,000	الإطفاءات
1,231,128,404	854,302,696	68,606,530	308,219,178	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021
22,633,308,748	13,545,314,796	1,279,774,774	7,808,219,178	الإطفاء المحمل للفترة
25,534,555,641	4,516,549,593	3,826,225,226	17,191,780,822	الرصيد كما في 31 آذار 2021
				صافي القيمة الدفترية
				في 31 آذار 2021 (غير مدققة)

- تشمل الموجودات غير الملموسة على موجودات مطفأة كلياً بتكلفة إجمالية تبلغ 9,597,057,762 ليرة سورية والتي مازالت قيد الاستخدام كما في 31 آذار 2021 (31 آذار 2020: 3,732,573,236 ليرة سورية).

7 الموجودات غير الملموسة (تتمة)

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد	رخصة التشغيل	التكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
40,752,050,066	10,646,050,066	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
6,243,144,115	6,243,144,115	-	-	الإضافات
524,986,318	524,986,318	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 6)
(550,056,875)	(550,056,875)	-	-	استيعادات
<u>46,970,123,624</u>	<u>16,864,123,624</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020
14,113,738,468	6,930,807,818	932,930,650	6,250,000,000	الإطفاءات
7,838,498,751	6,310,261,157	278,237,594	1,250,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
(550,056,875)	(550,056,875)	-	-	الإطفاء المحمل للسنة
<u>21,402,180,344</u>	<u>12,691,012,100</u>	<u>1,211,168,244</u>	<u>7,500,000,000</u>	استيعادات
<u>25,567,943,280</u>	<u>4,173,111,524</u>	<u>3,894,831,756</u>	<u>17,500,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020
				صافي القيمة الدفترية
				في 31 كانون الأول 2020 (مدققة)

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

7 الموجودات غير الملموسة (تتمة)

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	تراخيص التردد ليرة سورية	رخصة التشغيل ليرة سورية	التكلفة
40,752,050,066	10,646,050,066	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
338,425,996	338,425,996	-	-	الإضافات
436,503,950	436,503,950	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 6)
<u>41,526,980,012</u>	<u>11,420,980,012</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد كما في 31 آذار 2020
14,113,738,468	6,930,807,818	932,930,650	6,250,000,000	الإطفاءات
1,044,705,904	664,734,262	69,179,292	310,792,350	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
<u>15,158,444,372</u>	<u>7,595,542,080</u>	<u>1,002,109,942</u>	<u>6,560,792,350</u>	الإطفاء المحمل للفترة
				الرصيد كما في 31 آذار 2020
<u>26,368,535,640</u>	<u>3,825,437,932</u>	<u>4,103,890,058</u>	<u>18,439,207,650</u>	صافي القيمة الدفترية
				في 31 آذار 2020 (غير مدققة)

تم توزيع مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	المصروف المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 5)
599,968,007	651,034,001	المصروف المحمل على المصاريف الإدارية
444,737,897	580,094,403	
<u>1,044,705,904</u>	<u>1,231,128,404</u>	

8 حق استخدام الأصول

إن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021 الإضافات مصروف الاستهلاك للفترة الفوائد على التزامات عقود الإيجار الدفعات
	المجموع	الترددات والمرسلات والمستقبلات الراديوية والألياف الضوئية والعامّة	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مباني ومكاتب الشركة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
13,393,641,272	13,440,333,211	8,452,542,060	3,455,963,706	1,531,827,445	
151,866,773	151,866,773	(30,153,910)	53,747,626	128,273,057	
-	(507,240,515)	(151,923,488)	(173,438,086)	(181,878,941)	
308,042,801	-	-	-	-	
(1,527,937,950)	-	-	-	-	
12,325,612,896	13,084,959,469	8,270,464,662	3,336,273,246	1,478,221,561	الرصيد كما في 31 آذار 2021 (غير مدققة)

إن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصروف الاستهلاك للسنة الفوائد على التزامات عقود الإيجار الدفعات
	المجموع	الترددات والمرسلات والمستقبلات الراديوية والألياف الضوئية والعامّة	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مباني ومكاتب الشركة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
13,871,461,431	14,145,256,995	8,407,789,060	3,612,929,659	2,124,538,276	
1,382,677,173	1,382,677,173	695,723,251	566,152,379	120,801,543	
-	(2,087,600,957)	(650,970,251)	(723,118,332)	(713,512,374)	
1,442,734,314	-	-	-	-	
(3,303,231,646)	-	-	-	-	
13,393,641,272	13,440,333,211	8,452,542,060	3,455,963,706	1,531,827,445	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020 (مدققة)

إن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصروف الاستهلاك للفترة الفوائد على التزامات عقود الإيجار الدفعات
	المجموع	الترددات والمرسلات والمستقبلات الراديوية والألياف الضوئية والعامّة	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مباني ومكاتب الشركة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
13,871,461,431	14,145,256,995	8,407,789,060	3,612,929,659	2,124,538,276	
589,362,386	589,362,388	426,377,416	160,901,909	2,083,063	
-	(508,766,000)	(163,967,765)	(172,477,337)	(172,320,898)	
345,723,371	-	-	-	-	
(1,828,323,415)	-	-	-	-	
12,978,223,773	14,225,853,383	8,670,198,711	3,601,354,231	1,954,300,441	الرصيد كما في 31 آذار 2020 (غير مدققة)

8 حق استخدام الأصول (تتمة)

تم توزيع مصروف استهلاك حق استخدام الأصول في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
336,445,102	325,361,574	المصروف المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 5)
172,320,898	181,878,941	المصروف المحمل على المصاريف الإدارية
<u>508,766,000</u>	<u>507,240,515</u>	

9 المعاملات مع الحكومة السورية (الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات) والشركة السورية للاتصالات

المعاملات مع الحكومة السورية (الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات)

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
(3,770,627,146)	(3,370,691,629)	المستحق إلى الحكومة السورية
3,399,905,815	5,112,049,472	المدفوع مقدماً للحكومة السورية
<u>(370,721,331)</u>	<u>1,741,357,843</u>	

يشمل الرصيد المستحق إلى الحكومة السورية حصة الهيئة من إيرادات الشركة والتي تمثل 20% (2020: 20%) من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد لشهري شباط وآذار 2021.

يمثل المبلغ المدفوع مقدماً للحكومة السورية حصتها من تقاسم الإيراد الشهري التقديري المسدد خلال الأسبوع الأول من كل شهر. تجري تسوية الفروقات بين الأرقام التقديرية والأرقام الفعلية فور جهوزية بيانات الأرقام الفعلية لدى الشركة خلال فترة لا تتجاوز الشهرين من انتهاء الشهر الذي يجري تسوية إيراده.

المستحق إلى/ من الشركة السورية للاتصالات

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
(190,138,377)	(179,544,024)	المبالغ المستحقة إلى الشركة السورية للاتصالات
154,618,444	133,577,731	المبالغ المستحقة من الشركة السورية للاتصالات
<u>(35,519,933)</u>	<u>(45,966,293)</u>	

يمثل الرصيد المستحق للشركة السورية للاتصالات حصتها من إيرادات الربط، كما يمثل الرصيد المستحق من الشركة السورية للاتصالات حصة الشركة من إيرادات الربط.

10 نقد وودائع لدى البنوك

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ودائع لدى البنوك نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
10,476,843,515	761,247,907	
10,596,500,850	21,336,995,149	
21,073,344,365	22,098,243,056	

تشتمل الودائع لدى البنوك كما في 31 آذار 2021 على مبلغ 145,458,995 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 145,458,995 ليرة سورية) محجوز ومتعلق بتسوية خلاف دعوى فوات العائدات مع الشركة السورية للاتصالات، وذلك وفقاً للملحق أ-1 لعقد إنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) الذي ينص على فتح حساب ضمان خاص يجمد فيه مبلغ يعادل نصف قيمة المبالغ المختلف عليها (إيضاح 17).

بالإضافة إلى ذلك، هناك مبالغ مقيدة لدى البنوك مقابل كفالات مصرفية وبوالص شحن والتزامات أخرى والتي بلغت 349,166,312 ليرة سورية كما في 31 آذار 2021 (31 كانون الأول 2020: 362,547,912 ليرة سورية) (إيضاح 17).

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه من المبالغ التالية:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ودائع لدى البنوك
12,107,140,378	761,247,907	ينزل: مبلغ محتجز متعلق بتسوية خلاف دعوى فوات العائدات مع الشركة السورية للاتصالات
(145,458,995)	(145,458,995)	ينزل: مبالغ مقيدة لدى البنوك مقابل كفالات مصرفية وبوالص شحن والتزامات أخرى
(6,974,317,610)	(349,166,312)	ينزل: ودائع لدى البنوك طويلة الأجل
(4,987,363,773)	(266,622,600)	ودائع لدى البنوك قصيرة الأجل - استحقاقاتها الأصلية لا تتعدى ثلاثة أشهر
-	-	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
7,860,497,842	21,336,995,149	
7,860,497,842	21,336,995,149	

11 رأس المال المدفوع

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع كما في 31 آذار 2021 و31 كانون الأول 2020 هو 1,500,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 15,000,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم.

بموجب أحكام النظام الأساسي للشركة وقانون التجارة السوري يجب أن يمتلك رئيس مجلس الإدارة على الأقل 1% من رأس مال الشركة وعضو مجلس الإدارة 0.5% من رأس مال الشركة وتبقى أسهم أعضاء مجلس الإدارة محجوزة ولا يجوز تداولها قبل مضي ستة أشهر على تاريخ نهاية مدة عضويتهم.

12 (الخسائر) المكاسب الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف

تنتج المكاسب والخسائر المتعلقة بتغيرات أسعار الصرف عن طريق معاملات مع موردين أجانب وشركات التجوال العالمي والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والحسابات والودائع المصرفية بالعملة الأجنبية. تعتبر المكاسب والخسائر محققة عندما يتم إبرام المعاملات بالعملة الأجنبية وتسديدها أو تحصيلها خلال السنة المالية نتيجة قيام الشركة بنشاطاتها التشغيلية الاعتيادية، أما المكاسب والخسائر غير المحققة فهي التي تنتج عن المعاملات بالعملة الأجنبية التي لم يتم تسويتها أو تحصيلها في تاريخ المركز المالي. إن مصادر (الخسائر) المكاسب المحققة وغير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية هي كما يلي:

غير محققة		محققة		
31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
8,033,176,322	(727,999,209)	19,209,930	40,065,486	(خسائر) مكاسب ناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المتداولة
(7,464,354,462)	785,392,041	(147,408,462)	18,297,139	(خسائر) مكاسب ناتجة عن إعادة تقييم المطلوبات المتداولة
568,821,860	57,392,832	(128,198,532)	58,362,625	

إن التغيرات التي طرأت على المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف هي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,579,012,215	3,579,012,215	(2,324,155,467)	الرصيد في 1 كانون الثاني
568,821,860	(5,903,167,682)	57,392,832	المكاسب (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن أسعار الصرف خلال الفترة / السنة
4,147,834,075	(2,324,155,467)	(2,266,762,635)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

استناداً إلى التعميم رقم 12 الصادر الى الشركات المساهمة من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، قامت شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة بفصل المكاسب غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية عن الأرباح المدورة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

13 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
25,504,301,706	25,515,846,303	الرصيد المستحق لشركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن (أي إم سي)
4,096,603,138	4,096,603,138	الرصيد المستحق لشركة تيلي إنفست
25,166,567,758	25,218,997,455	ذمم دائنة لمشغلين آخرين
54,767,472,602	54,831,446,896	

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة هي غير مضمونة، لا تحمل فائدة وليس لها مواعيد سداد معينة باستثناء المبالغ المستحقة إلى شركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي) والبالغة 25,515,846,303 ليرة سورية كما في 31 آذار 2021 (31 كانون الأول 2020: 25,504,301,706 ليرة سورية)، والمبالغ المستحقة لشركة تيلي إنفست والبالغة 4,096,603,138 ليرة سورية كما في 31 آذار 2021 (31 كانون الأول 2020: 4,096,603,138 ليرة سورية).

إن الأرصدة المدينة للمشغلين الآخرين والتي تبلغ 114,551,207 ليرة سورية كما في 31 آذار 2021 (31 كانون الأول 2020: 114,424,187 ليرة سورية) متضمنة في الأرصدة المدينة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي.

13 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل الشامل المرحلي هي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
		استشارات إدارية مقدمة من شركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي)
716,353,203	-	
119,392,200	-	استشارات إدارية مقدمة من شركة تيلي إنفست
282,856,007	-	استشارات إدارية مقدمة من قبل شركة إم تي إن دبي
		فوائد على الأرصدة الدائنة لشركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي) وتوزيعات الأرباح
36,917,422	-	
12,305,807	-	فوائد على الأرصدة الدائنة لشركة تيلي إنفست وتوزيعات الأرباح
1,167,824,639	-	

بعد قرار فرض الحراسة القضائية على شركة MTN سوريا والصادر بتاريخ 25 شباط 2021، قررت إدارة الشركة التوقف عن احتساب وتسجيل مصاريف الاستشارات الإدارية لكل من شركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي) وشركة تيلي إنفست وشركة إم تي إن دبي بالإضافة إلى التوقف عن احتساب وتسجيل مصاريف الفوائد على الأرصدة الدائنة وتوزيعات الأرباح لشركتي انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي) وتيلي إنفست.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء آخرين في الإدارة العليا خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في 31 آذار كالتالي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
49,652,469	35,841,000	الرواتب الأساسية لأعضاء الإدارة الرئيسيين
31,790,804	-	تعويضات أعضاء الإدارة الرئيسيين
81,443,273	35,841,000	

إن تعويضات المدراء التنفيذيين والإدارة العليا تتكون من ثلاثة عناصر رئيسية بهدف تحقيق توازن بين الأهداف طويلة المدى وقصيرة المدى وهي: الرواتب الأساسية وخطة المكافآت السنوية المرتبطة بمؤشرات أداء ومكافآت طويلة الأجل على شكل دفعات قائمة على الأسهم. تم تصميم العنصرين الأخيرين من أجل تشجيع ومكافأة الأداء المتميز وضمان استمرارية الموظفين، وموازية مصالح المدراء التنفيذيين والإدارة العليا قدر الإمكان مع مصالح المساهمين. بالإضافة إلى هذه العناصر الرئيسية، تمنح الشركة المدراء التنفيذيين والإدارة العليا تأمينات صحية ومزايا أخرى.

14 ضريبة الدخل

إن الحركة على حساب المطلوبات الضريبية المستحقة هي كما يلي:

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
301,549,080	265,919,184	الرصيد في بداية الفترة / السنة
265,919,184	932,712,975	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
(301,549,080)	-	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
265,919,184	1,198,632,159	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

14 ضريبة الدخل (تتمة)

إن المطابقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,069,175,717	5,125,818,645	صافي الربح قبل الضريبة
		مصاريف غير قابل تنزيلها عند تحديد الربح الخاضع للضريبة وإيرادات سبق وخضعت للضريبة:
		مخصصات
71,907,197	487,156,815	المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
(568,821,860)	(57,392,832)	إيرادات الفوائد
(49,223,230)	(3,719,680)	الربح الضريبي
523,037,824	5,551,862,948	المعدل الفعلي لضريبة الدخل
%14	%14	
73,225,295	777,260,813	مصروف ضريبة الدخل للفترة
7,322,530	77,726,081	ضريبة الإدارة المحلية 10% (**)
7,322,530	77,726,081	ضريبة إعادة الإعمار 10% (***)
87,870,355	932,712,975	مجموع مصروف ضريبة الدخل (*)
		مصروف ضريبة الدخل المتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة عن الأرباح غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف (*)
79,635,059	8,034,996	مصروف ضريبة الدخل كما في بيان الدخل الشامل المرحلي
167,505,414	940,747,971	

(*) تتألف ضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 من ضريبة الدخل للفترة البالغة 777,260,813 ليرة سورية، بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية البالغ 77,726,081 ليرة سورية وضريبة إعادة الإعمار البالغة 77,726,081 ليرة سورية. (تتألف ضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 من ضريبة الدخل للفترة البالغة 73,225,295 ليرة سورية، بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية البالغ 7,322,530 ليرة سورية وضريبة إعادة الإعمار البالغة 7,322,530 ليرة سورية). بلغ مصروف ضريبة الدخل المتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة 8,034,996 ليرة سورية حيث أن الشركة حققت مكاسب غير محققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (بينما بلغ مصروف ضريبة الدخل المتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة 79,635,059 ليرة سورية حيث أن الشركة حققت مكاسب غير محققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020)

(**) تنفيذاً لأحكام المرسوم التشريعي رقم 10 لعام 2015، قامت الشركة بإضافة ضريبة الإدارة المحلية التي تمثل 10% من مصروف ضريبة الدخل.

(***) في 20 كانون الأول 2017، صدر القانون 46 القاضي بتعديل المادة الأولى من المرسوم التشريعي رقم 13 لعام 2013 الممدد بالمرسوم التشريعي رقم 3 بتاريخ 18 كانون الثاني 2016 لتصبح ضريبة المساهمة في إعادة الإعمار 10% من مصروف ضريبة الدخل بدلاً من 5% من مصروف ضريبة الدخل.

إن ضريبة الدخل المدفوعة كما هو مبين في بيان التدفقات النقدية المرحلي مفصلة على الشكل التالي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
(126,469,986)	(205,368,371)	رصيد ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً خلال عامي 2019 و 2020 (مدرجة ضمن أرصدة مدينة أخرى)
129,065,331	205,838,333	رصيد ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً خلال عامي 2020 و 2021 (مدرجة ضمن أرصدة مدينة أخرى)
2,595,345	469,962	

15 العائد الأساسي والمخفض للسهم من صافي (الخسارة) الربح

يمكن احتساب العائد الأساسي للسهم من خلال قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
4,185,070,674	901,670,303	صافي ربح الفترة
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
279	60.11	العائد الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة

إن العائد المخفض للسهم من صافي الربح مطابق للعائد الأساسي للسهم لعدم إصدار الشركة أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم من الربح عند تحويلها.

16 إيضاحات حول بيان التدفقات النقدية المرحلي

- تتضمن الأنشطة التشغيلية عمليات غير نقدية تتمثل بنقص في الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ 3,657,798 ليرة سورية مقابل زيادة في الفوائد المقبوضة في الأنشطة الاستثمارية بنفس المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (نقص في الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ 5,474,224 ليرة سورية مقابل زيادة في الفوائد المقبوضة في الأنشطة الاستثمارية بنفس المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020).
- لم يكن هناك فوائد على الأرصدة للأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (تتضمن الأنشطة التمويلية عمليات غير نقدية تتمثل بنقص في الفوائد المدفوعة بمبلغ 49,223,229 ليرة سورية مقابل زيادة في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة بنفس المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020).

17 الالتزامات الطارئة

- قامت الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بإبلاغ الشركات العاملة في قطاع الاتصالات في الجمهورية العربية السورية بضرورة التفاوض لإعادة التوازن للجانب الحكومي من خلال تعديل البديل الابتدائي للرخصة الخليوية الممنوحة لهم، كما في 31 آذار 2021 كانت المفاوضات مستمرة مع الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد حول آلية تسديد المبلغ المطلوب تسديده من الشركة والبالغ 100,115,450,112 ليرة سورية.
- إن التأمينات النقدية المحتجزة والبالغة 349,166,312 ليرة سورية كما في 31 آذار 2021 (31 كانون الأول 2020: 362,547,912 ليرة سورية) (إيضاح 10) تتكون من التأمينات النقدية مقابل الكفالات المصرفية والبالغة 1,200,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 1,200,000 ليرة سورية)، ومن التأمينات النقدية مقابل بوالص الشحن والالتزامات الأخرى البالغة 347,966,312 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 361,347,912 ليرة سورية).
- أقامت الشركة السورية للاتصالات عدة دعاوى قضائية ضد الشركة ابتداءً من عام 2010 وذلك فيما يتعلق بفوات عائدات المشتركين الذين قاموا باستعمال شبكة الهاتف الخليوي لتزوير مكالمات دولية غير مشروعة، وبالتالي طالبت الشركة السورية للاتصالات الشركة بمبلغ قيمته 277,212,963 ليرة سورية زعماً منها عدم اتخاذ الشركة الخطوات الكفيلة بتحصيل حقوق الشركة السورية للاتصالات. إلا أن إدارة الشركة ومستشارها القانوني يرون أن الوضع القانوني في هذه القضية هو لصالح الشركة. كما في 31 آذار 2021 ووفقاً للملحق أ-1 لعقد إنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) تم فتح حساب ضمان خاص وجمد مبلغ يعادل نصف قيمة المبالغ المختلف عليها بخصوص دعوى فوات العائدات بقيمة 145,458,995 ليرة سورية محجوزة ومتعلقة بتسوية الخلاف حول دعاوى فوات العائدات مع الشركة السورية للاتصالات (إيضاح 10).

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، إن الشركة بسبب طبيعة نشاطاتها هي مدعى عليها في دعاوى قضائية. إن إدارة الشركة وبعد مراجعة جميع هذه الدعاوى مع مستشارها تعتقد بأن إجمالي الالتزامات أو الخسائر التي قد تترتب على الشركة من جراء هذه الدعاوى، في حال الخسارة لن يكون لها تأثير مادي على الوضع المالي للشركة.

17 الالتزامات الطارئة (تتمة)

- في 7 أيار 2007 قامت مديرية مالية ريف دمشق بتقدير مبلغ ضريبة الدخل المستحقة على الشركة عن عام 2001 وذلك بزيادة قدرها 224,167,547 ليرة سورية عن المبلغ المقدر من قبل الشركة والمسجل في بياناتها المالية في عام 2001. بتاريخ 5 حزيران 2007 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى مديرية ريف دمشق على تقدير ضريبة الدخل ونتيجة لذلك استلمت الشركة التكاليف الثاني من قبل لجنة الفرض بتاريخ 11 كانون الأول 2007 والذي تم بموجبه خفض مبلغ الزيادة في ضريبة الدخل المقدر إلى 113,062,957 ليرة سورية. وبناء عليه، قامت الشركة بدفع مبلغ 108,540,439 ليرة سورية كمبلغ قابل للاسترداد إلى مديرية المالية للاستفادة من حسم 4% في حالة التسديد المبكر. تعتقد إدارة الشركة، استناداً إلى رأي مستشاريها للشؤون الضريبية والقانونية، أن الشركة سوف لن تتحمل الزيادة في مبلغ الضريبة المقدر من قبل مديرية المالية وإن المبلغ الذي قامت الشركة بتقديره وتسجيله في بياناتها المالية في عام 2001 يتماشى مع تعليمات وقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في الجمهورية العربية السورية. وبناء عليه، قامت الشركة بالاعتراض على التكاليف الصادر عن لجنة الفرض. بتاريخ 24 أيار 2017 اجتمعت لجنة إعادة النظر لدراسة نقاط الاعتراض على قرار لجنة الفرض المقدم من قبل الشركة عن عام 2001. لم يصدر قرار عن اللجنة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.
- كما قامت مديرية مالية ريف دمشق بتقدير مبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن الأعوام 2002 و 2003 و 2004 وذلك بزيادة قدرها 135,119,898 ليرة سورية و 236,046,382 ليرة سورية و 426,905,035 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التكاليف المؤقت للأعوام المذكورة ونتيجة لذلك استلمت الشركة التكاليف الثاني من قبل لجنة فرض الضريبة بتاريخ 4 أيار 2009 والذي تم بموجبه خفض مبلغ الزيادة في ضريبة الدخل المقدر عن الأعوام 2002 و 2003 و 2004 إلى 35,514,097 ليرة سورية و 64,657,118 ليرة سورية و 38,580,130 ليرة سورية على التوالي على أن يتم تنزيل الفائدة من المبالغ السابقة والبالغة 38,525,159 ليرة سورية في حال قامت الشركة بالتسديد قبل 31 تشرين الأول 2009. بتاريخ 4 تشرين الأول 2009، قامت الشركة بتسديد مبلغ 100,226,186 ليرة سورية كمبلغ قابل للاسترداد وتقدمت باعترض على التكاليف الثاني الصادر عن لجنة الفرض، وحتى الآن لم تقم مديرية المالية بالنظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.
- في 26 أيار 2011 استلمت الشركة الاخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2005 وذلك بزيادة قدرها 315,509,720 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الاخبار المؤقت بتاريخ 23 حزيران 2011، وبتاريخ 8 تموز 2012 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2005 وذلك بزيادة قدرها 182,769,762 ليرة سورية. قامت الشركة بتسديد هذا المبلغ وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 2 آب 2012، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 25 آذار 2012 استلمت الشركة الاخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2006 و 2007 وذلك بزيادة قدرها 196,220,554 ليرة سورية و 154,448,301 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الاخبار المؤقت بتاريخ 23 نيسان 2012، وبتاريخ 3 تشرين الأول 2012 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2006 و 2007 بنفس الزيادة الواردة في الاخبار المؤقت قدرها 196,220,554 ليرة سورية و 154,448,301 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتسديد هذه المبالغ وتقديم اعتراضين على التكاليف الثاني بتاريخ 24 تشرين الأول 2012. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 18 آب 2013 استلمت الشركة الاخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2008 وذلك بزيادة قدرها 168,288,495 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الاخبار المؤقت بتاريخ 17 أيلول 2013، وبتاريخ 22 أيلول 2014 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2008 والبالغ 168,288,495 ليرة سورية كما جاء في الإخطار المؤقت. قامت الشركة بتسديد هذا المبلغ وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 21 تشرين الأول 2014. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.

17 الالتزامات الطارئة (تتمة)

- في 5 تشرين الثاني 2014 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2009 وذلك بزيادة قدرها 190,066,920 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 2 كانون الأول 2014. وبتاريخ 1 تشرين الأول 2015 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2009 والبالغ 162,349,221 ليرة سورية. قامت الشركة بتسديد هذا المبلغ وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 25 تشرين الثاني 2015. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 29 كانون الأول 2015 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2010 و2011 وذلك بزيادة قدرها 143,830,082 و 250,750,434 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 14 كانون الثاني 2016. في 7 حزيران 2016 طلبت الشركة تشكيل لجنة خبرة لدراسة نقاط الاعتراض المقدم إلى الدوائر المالية عن عامي 2010 و 2011. بتاريخ 11 أيلول 2017 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2010 و 2011 والبالغة 141,740,219 ليرة سورية و 248,672,262 ليرة سورية على التوالي. بتاريخ 5 تشرين الأول 2017 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناءً عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 29 تشرين الأول 2017 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2012 و2013 وذلك بزيادة قدرها 118,442,651 و 271,787,778 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 27 تشرين الثاني 2017. بتاريخ 24 نيسان 2018 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2012 و 2013 والبالغة 96,105,364 و 258,170,893 ليرة سورية على التوالي، وفي 30 نيسان 2018 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات بمبلغ 82,697,350 و 222,152,124 ليرة سورية مستفيدة من حسم التسديد المبكر البالغ 4% في حال التسديد قبل نهاية شهر نيسان.
- وبتاريخ 23 أيار 2018 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر عن التكاليف الثاني لعامي 2012 و2013، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة.
- بتاريخ 16 آب 2018 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2014 بزيادة مقدارها 169,695,541 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 6 أيلول 2018. وبتاريخ 8 تشرين الأول 2018 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2014 والبالغة 141,676,266 ليرة سورية. وبتاريخ 25 تشرين الأول 2018 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات وتقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر عن التكاليف الثاني لعام 2014، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة.
- في 31 كانون الثاني 2019 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2015 و2016 وذلك بزيادة قدرها 198,135,043 ليرة سورية و 9,082,825 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 28 شباط 2019. وبتاريخ 26 آذار 2019 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2015 و2016 والبالغة 198,135,043 ليرة سورية و 9,082,825 ليرة سورية على التوالي. وبتاريخ 16 نيسان 2019 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات أصولاً دون تقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر.
- بتاريخ 18 آب 2020 استلمت الشركة إخباراً مؤقتاً إضافياً لضريبة الدخل عن عام 2015 وذلك بزيادة قدرها 807,426,718 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت الإضافي بتاريخ 1 أيلول 2020، كما قامت الشركة بتاريخ 15 تشرين الأول 2020 بتقديم ملحق للاعتراض السابق، وبتاريخ 19 تشرين الثاني 2020 قامت الشركة بتقديم ملحق ثاني للاعتراض. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض والملحقين المقدمين من قبل الشركة.
- في 28 تشرين الثاني 2019 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2017 وذلك بزيادة قدرها 22,872,220 ليرة سورية. وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 17 كانون الأول 2019 وبتاريخ 29 نيسان 2020 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2017 والبالغة 22,799,980 ليرة سورية وبتاريخ 30 نيسان 2020 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات أصولاً دون تقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر.

17 الالتزامات الطارئة (تتمة)

- بتاريخ 13 أيار 2019 استلمت الشركة محضر ضبط مخالفة رسم الإنفاق الاستهلاكي عن عامي 2016 و2017 لمبالغ مستحقة الدفع عن رسم الإنفاق الاستهلاكي بقيمة 214,880,773 ليرة سورية متضمنة الغرامات عدا غرامة تأخر السداد، وبتاريخ 19 أيار 2019 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى لجنة الإنفاق الاستهلاكي. بتاريخ 18 حزيران 2019 تبليغت الشركة قرار اللجنة القضائية لدى وزارة المالية رقم 9/ أن / 2019/1 الصادر في 13 حزيران 2019 والمتضمن رد اعتراض الشركة وتثبيت ما ورد بمحضر مخالفة رسم الإنفاق الاستهلاكي عن عامي 2016 و2017. بتاريخ 24 حزيران 2019 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى محكمة الاستئناف المدنية بدمشق، وبتاريخ 3 كانون الأول 2019 استلمت الشركة إنذار بدفع مخالفة الإنفاق الاستهلاكي مع الغرامات لعامي 2016 و2017، وتم تسديد المبالغ بتاريخ 4 كانون الأول 2019 و5 كانون الأول 2019 بعد الاستفادة من إعفاء غرامات عام 2016 وتم إرفاق كتاب تحفظ سلم بتاريخ 8 كانون الأول 2019 على المبالغ المسددة لحين البت بالقضية من قبل محكمة الاستئناف المذكورة، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة.
- مازالت حسابات الشركة لأعوام 2018 وما بعد خاضعة للدراسة من قبل الدوائر الضريبية ولا يمكن حالياً تحديد النتيجة لما قد ينتج عن هذه المراجعة من قبل الدوائر الضريبية.

18 الارتباطات الرأسمالية

كما في 31 آذار 2021، على الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 11,378,984,230 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 7,002,650,336 ليرة سورية) والتي تتضمن مبلغ 352,872,100 ليرة سورية متعلق بتطوير نظام المعلوماتية (31 كانون الأول 2020: 1,004,178,800 ليرة سورية)، ومبلغ 10,061,378,380 ليرة سورية متعلق بشراء معدات شبكة اتصالات (31 كانون الأول 2020: 5,738,025,805 ليرة سورية)، ومبلغ 964,733,750 ليرة سورية متعلق بارتباطات رأسمالية أخرى (31 كانون الأول 2020: 260,445,731 ليرة سورية).

19 معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تقسيم أعمال الشركة إلى خمسة قطاعات أعمال رئيسية بناء على الخدمات المقدمة على النحو التالي:

- خدمات الخطوط مسبقة الدفع	خدمات المكالمات، الرسائل القصيرة، التجوال وأخرى
- خدمات الخطوط لاحقة الدفع	خدمات المكالمات، الرسائل القصيرة، التجوال وأخرى
- خدمات الجيل الثالث	خدمات الانترنت اللاسلكية بواسطة تقنية الجيل الثالث
خدمات التجوال	خدمات التجوال من زوار خارج الشبكة
- خدمات أخرى	بنود أخرى

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، إذ تم قياسه بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية. يتم إدارة تمويل الشركة (متضمنة تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) على مستوى الشركة ولا يتم تضمينها في القطاعات التشغيلية.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من ممتلكات ومعدات، موجودات غير ملموسة، مخزون، حسابات الذمم المدينة، ومصاريف المبالغ المستحقة من الشركة السورية للاتصالات ومصاريف المبالغ المستحقة من الهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات، أرصدة مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك ونقد. بينما أغلبية الموجودات يمكن ربطها مباشرة بقطاعات الأعمال الفردية، فإن المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة.

جميع مبيعات وأرباح الشركة من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه جوهرياً هي مكتسبة في الجمهورية العربية السورية.

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

19 معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع	خدمات أخرى		خدمات التجوال من زوار خارج الشبكة		خدمات الجيل الثالث		خدمات الخطوط لاحقة الدفع		خدمات الخطوط المسبقة الدفع		للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار (غير مدققة)	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021		
لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	الإيرادات من العقود مع الزبائن حصصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات المصاريف التشغيلية	
23,883,702,637	40,155,533,579	96,403,823	139,792,699	192,268,224	304,395,947	7,311,775,779	16,537,445,529	4,140,057,873	4,946,760,600	12,143,196,938	18,227,138,804	الإيرادات من العقود مع الزبائن حصصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات المصاريف التشغيلية
(5,010,298,332)	(8,426,230,674)	(11,100)	(13,543)	(40,902,101)	(63,473,919)	(1,569,650,207)	(3,527,286,746)	(869,992,896)	(1,042,278,337)	(2,529,742,028)	(3,793,178,129)	الإيرادات من العقود مع الزبائن حصصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات المصاريف التشغيلية
(14,776,852,325)	(21,330,798,206)	(126,821,018)	(180,359,442)	(103,071,785)	(129,291,957)	(4,331,347,293)	(8,317,592,557)	(2,392,817,380)	(2,413,512,896)	(7,822,794,849)	(10,290,041,354)	الإيرادات من العقود مع الزبائن حصصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات المصاريف التشغيلية
4,096,551,980	10,398,504,699	(30,428,295)	(40,580,286)	48,294,338	111,630,071	1,410,778,279	4,692,566,226	877,247,597	1,490,969,367	1,790,660,061	4,143,919,321	محمل الربح التشغيلي
(1,529,426,947)	(3,077,778,027)	(6,353,457)	(10,714,611)	(12,312,170)	(23,330,861)	(468,219,986)	(1,267,536,051)	(264,934,407)	(379,151,507)	(777,606,927)	(1,397,044,997)	مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية الاستهلاك، الإطفاء واستهلاك حق استخدام المباني والمكاتب
(1,471,571,136)	(1,594,266,421)	(6,113,116)	(5,550,089)	(11,846,421)	(656,574,369)	(450,507,961)	(12,085,214)	(254,912,356)	(196,397,698)	(748,191,282)	(723,659,051)	عمولات مصرفية مصرف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
(2,694,850)	(1,418,752)	(11,195)	(4,938)	(21,695)	(10,755)	(825,003)	(584,292)	(466,814)	(174,776)	(1,370,143)	(643,991)	إيرادات الفوائد
(71,907,197)	(487,156,815)	-	-	(55,979,340)	(497,955,979)	-	-	(15,927,857)	10,799,164	-	-	تكاليف التمويل
(648,390)	76,501,625	(2,694)	266,324	(5,219)	579,915	(198,499)	31,506,030	(112,317)	9,424,236	(329,661)	34,725,120	المكاسب (الخسائر) المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
49,223,230	3,719,680	204,480	12,949	396,258	28,197	15,069,238	1,531,894	8,526,675	458,227	25,026,579	1,688,413	المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف مصرف مخصص ضريبة الدخل
(440,974,301)	(308,042,801)	(1,831,870)	(1,072,383)	(3,549,924)	(2,335,095)	(135,000,225)	(126,862,741)	(76,387,607)	(37,947,796)	(224,204,675)	(139,824,786)	صافي ربح الفترة
(128,198,532)	58,362,625	(532,555)	203,178	(1,032,022)	442,413	(39,246,801)	24,035,759	(22,207,142)	7,189,692	(65,180,012)	26,491,583	مجموع الموجودات
568,821,860	57,392,832	2,362,967	199,801	4,579,121	435,062	174,139,578	23,636,364	98,533,953	7,070,224	289,206,241	26,051,381	مجموع المطلوبات
(167,505,414)	(940,747,971)	6,802,584	9,624,099	(3,921,593)	(12,642,508)	(77,598,548)	(456,329,585)	(56,704,387)	(151,166,966)	(36,083,470)	(330,233,011)	النفقات الرأسمالية
901,670,303	4,185,070,674	(35,903,151)	(47,615,956)	(35,398,667)	(1,079,733,909)	428,390,072	2,909,878,390	292,655,338	761,072,167	251,926,711	1,641,469,982	
2020 كانون الأول (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	31 كانون الأول (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	31 كانون الأول (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	2020 كانون الأول (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	2020 كانون الأول (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	2020 كانون الأول (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
193,020,524,578	195,747,565,872	772,476,004	699,558,941	2,550,268,356	2,898,322,320	65,952,071,429	79,213,168,870	31,376,678,321	89,008,910,288	92,369,030,468	23,927,605,453	
189,811,339,327	188,353,309,947	668,069,385	617,439,409	2,644,657,382	2,452,730,778	64,531,404,464	75,419,169,963	29,215,185,610	82,640,118,311	92,752,022,486	27,223,851,486	
45,605,094,943	6,534,524,573	170,048,580	22,748,517	322,499,642	49,534,463	15,901,187,910	2,691,144,521	6,898,093,127	2,966,108,922	22,313,265,684	804,988,150	

20 خطة الدفعات القائمة على الأسهم

حقوق الانتفاع من الارتفاع في قيمة الأسهم - *Share Appreciation Rights (SARs)* - يتم منح الإدارة التنفيذية حقوق للانتفاع من الارتفاع في قيمة الأسهم (SARs)، والتي يمكن تسويتها نقداً فقط، بموجب خطة مدارة من قبل الشركة الأم MTN Group Limited. تم تصميم الخطة لتقدير وضمان استمرارية جهود الإدارة التنفيذية والموظفين المؤهلين عن طريق تقديم حوافز إضافية من أجل المساهمة في استمرار نمو الشركة.

تم منح هذه الحقوق على شكل خيارات أسهم افتراضية. Notional Share Options. تقاس القيمة العادلة لهذه الحقوق بتاريخ إعداد البيانات المالية بالرجوع إلى الأسعار المعلنة لأسهم الشركة الأم فيما يتعلق بالحقوق المقاسة دولياً (GAN) بينما يتم قياس قيمة الحقوق المحلية (LAN) بناءً على قيمة الشركة المحسوبة باستخدام مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) حيث أن أسهم الشركة غير مسعرة.

تستحق هذه الحقوق عند استيفاء شروط معينة والتي تتعلق أساساً بالعمر، الحد الأدنى لسنوات الخدمة ودرجة الموظفين المؤهلين. فترات الاستحقاق كما هو مبين في الخطة هي: 0%، 20%، 40%، 70% و 100% عند اكتمال السنة الأولى، الثانية، الثالثة، الرابعة، والخامسة على التوالي بعد تاريخ المنح. بتاريخ 1 نيسان 2014 تم تعديل فترات الاستحقاق للحقوق الممنوحة بعد هذا التاريخ لتصبح مستحقة بشكل كامل عند اكتمال السنة الثالثة. يتم تحديد سعر الممارسة للـ GAN بسعر الإغلاق لأسهم الشركة الأم في اليوم الذي يلي تاريخ المنح. أما بالنسبة للأسهم المحلية (LAN) فيتم تحديد سعرها باستخدام مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) بتاريخ 1 نيسان للسنة المالية السابقة.

في حال لم يتم ممارسة هذه الحقوق لفترة 10 سنوات بعد تاريخ المنح و5 سنوات للحقوق الممنوحة بتاريخ 1 نيسان 2014 وما بعد، تصبح منتهية. بالإضافة إلى ذلك، تلغى الحقوق الممنوحة للموظف في حالة استقالته قبل استحقاق تلك الحقوق. كما وبلغت القيمة الدفترية للالتزام المالي المتعلق بتلك الحقوق كما في 31 آذار 2021 مبلغ 616,240,021 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 616,240,021 ليرة سورية) والمفصلة كما يلي:

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
976,740,000	616,240,021	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(417,305,835)	-	المحمل للفترة / للسنة
(131,343,639)	-	المنفذ خلال الفترة / السنة
188,149,495	-	فروقات أسعار الصرف
616,240,021	616,240,021	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لم يكن هناك أية تعديلات أو إلغاءات للخطة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 والفترة المنتهية في 31 آذار 2021.

إن عدد الحقوق (GAN and LAN) الموقوفة بنهاية الفترة / السنة مفصلة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2020 (مدققة) عدد الحقوق	31 آذار 2021 (غير مدققة) عدد الحقوق	
445,140	317,790	عدد الحقوق في بداية الفترة / السنة
117,810	-	ممنوحة خلال الفترة / السنة
(172,205)	(34,510)	ملغاة خلال الفترة / السنة
(72,955)	-	منفذة خلال الفترة / السنة
317,790	283,280	عدد الحقوق في نهاية الفترة / السنة

20 خطة الدفعات القائمة على الأسهم (تتمة)

كما في 31 آذار 2021، بلغ سعر الحقوق الدولية (GAN) 7,344 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 5,201 ليرة سورية) كما هو معلن في سوق جوهانسبرج للأوراق المالية بينما بلغت القيمة العادلة للحقوق المحلية (LAN) بناء على نموذج مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) مبلغ 5,426 ليرة سورية (31 كانون الأول 2020: 5,426 ليرة سورية). إن العمر التعاقدى المتبقي لهذه الحقوق يتراوح بين سنة إلى خمس سنوات.

21 القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة، وأرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة. تحتفظ الشركة بموجودات مالية متعددة كالذمم المدينة والنقد والودائع لدى البنوك والتي تنتج مباشرة من عمليات الشركة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المدرجة.

لم يتم إعادة قياس أيّاً من الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة بالقيمة العادلة.

22 أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرصدة عام 2020 لتتناسب مع تبويب أرصدة الفترة الحالية وتعديلات معايير المحاسبة الدولية المطبقة. لم تؤثر عملية إعادة التبويب هذه على ربح الفترة السابقة.

يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تصنيفها:

بيان الدخل الشامل المرحلي

الوصف	المبلغ ليرة سورية	التبويب كما في 31 آذار 2021	التبويب كما في 31 آذار 2020
إطفاءات تراخيص البرامج	219,996,365	المصاريف التشغيلية	إطفاءات