

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2) استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2022/3/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريئل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة.

النشاط الرئيسي للشركة: مشاريع الخدمات الخليوية وتسويق واستيراد وتصدير أجهزة الاتصالات والرقائق والدارات الالكترونية والقيام بكافة النشاطات والخدمات المتعلقة بها والمساهمة والمشاركة في مشاريع مماثلة والحصول على أية حقوق أو امتيازات أو تراخيص لتحقيق غايات الشركة وذلك طبقاً لأحكام قانون الشركات.

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2001/11/18	2001/12/31	2002/6/29	2018/12/10

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ل.س	3,350,000,000 ل.س	33,500,000 سهم	6,677

*رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
الدكتور احمد العلي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الواثق المحدودة المسؤولية	0.597%
الدكتور حسين ابراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة بيشاور للاستثمار المساهمة المغلقة الخاصة	0.298%
الدكتور وانث منصور	عضو مجلس الإدارة	شركة لوما المحدودة المسؤولية	0.298%
المهندسة رشا حداد	عضو مجلس الإدارة	شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	0.298%
الدكتور ربيع سميا	عضو مجلس الإدارة	عضو من غير المساهمين	0%

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

- تقدمت شركة الاجنحة المساهمة المغلقة الخاصة باستقلالها من عضوية مجلس الإدارة بتاريخ 2022/04/10 وتم اعلام هيئة الأوراق والأسواق المالية بموجب الكتاب المسجل لدى الهيئة برقم 859 بتاريخ 2022/04/13
- تم بتاريخ 2022/07/20 إقرار تعيين شركة لوما المحدودة المسؤولية ممثلة بالدكتور وائل منصور عضوا في مجلس الإدارة بدلا من العضو المستقيل

المدير التنفيذي	السيد مريد الأتاسي المحترم رئيس المديرين التنفيذيين
مدقق الحسابات	شركة طلال أبو غزالة وشركاه (شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة المهنية)
عنوان ورقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني	ريف دمشق- طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا ص.ب 2900 www.syriatel.sy info@syriatel.com.sy هاتف: +963(11)23730000 فاكس: +963(11)6723006

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	11,818.23	14,515.92

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات الفترة الحالية		
	ليرة سورية		
5.12%	878,389,913,373	923,394,589,121	مجموع الموجودات
7.23%	369,231,938,129	395,910,541,946	حقوق المساهمين
	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 31 آذار 2021	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 31 آذار 2022	
38.70%	89,566,496,775	124,228,082,330	صافي الإيرادات**
1.26%	31,733,674,365	32,133,081,684	الربح قبل الضريبة
-0.47%	(5,480,054,034)	(5,454,461,973)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
1.62%	26,253,612,062	26,678,603,817	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
	بيانات نهاية السنة السابقة		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات الفترة الحالية		
	ليرة سورية		
	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 31 آذار 2021	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 31 آذار 2022	
92.21%	8,269	15,894	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
1.62%	783.69	796.38	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ****
1.93%	785.76	800.90	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة ****

* بحسب التغير كما يلي: (رقم الفترة الحالية- رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الخصومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 151,562,270 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2022 (ومبلغ 69,273,151 ليرة سورية كخسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2021) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

ثالثا: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2022 مبلغاً وقدره 124.22 مليار ليرة سورية ونسبة نمو بلغت 38.70% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2021 حيث تم اقتطاع 27.41 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تُمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافاً إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال الربع الأول من العام 2022، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 1.26% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 32.13 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 31.73 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2021)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الربع الأول من العام 2022 بنسبة 1.62% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 26.68 مليار ليرة، حيث يتضمن صافي الربح مبلغاً وقدره 151.56 مليون ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بمبلغ 69.27 مليون ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2021 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 796.38 ليرة سورية وارتفاع وقدره 12.69 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2021.
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بفروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد وبيان المركز المالي الموحد وبيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، وعليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ليكون مبلغاً وقدره 800.90 ليرة سورية خلال الربع الأول من العام 2022 مقارنة بمبلغ 785.76 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2021.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 31 آذار 2022 مبلغ وقدره 395.91 مليار ليرة سورية وارتفاع وقدره 7.23% مقارنة مع نهاية العام 2021 (علماً بأن حقوق الملكية بنهاية الربع الأول من العام 2022 تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 5.77 مليار ليرة سورية) وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 11,818.23 ليرة سورية، كما بلغت موجودات الشركة 923.39 مليار ليرة سورية بنسبة ارتفاع بمقدار 5.12% بالمقارنة مع نهاية العام 2021.

دمشق 28 تموز 2022.

شركة سيريتل موبايل تليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)

رئيس المديرين التنفيذيين

مريد صخر الأتاسي



شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2022



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر كما في 31 آذار 2022 وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. تبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.



شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ

- تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2021، فيما يتعلق بأن الشركة لم تجر جرداً لأصولها الثابتة المعروضة في ميزانية الشركة منذ عام 2014، حيث لم يستطع المدقق الحصول على دليل كافٍ للتحقق من أرصدة الموجودات الثابتة والمعنوية، أو التأكد من الأرصدة الافتتاحية للموجودات الثابتة والمعنوية، أو الحدود المعتمدة سابقاً لرسملة الموجودات، ولقد بدأت الشركة بالترتيب للقيام بجرد الموجودات الثابتة والمعنوية ولكن حتى تاريخ اصدار التقرير، مازالت النتائج غير مكتملة للتأكد من الأرصدة كما في 31 آذار 2022.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء المذكور في أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

- إن نطاق المراجعة وفق معيار المرجعة الدولي 2410 يتضمن القيام بإجراءات مراجعة حول الالتزام بتعليمات وأنظمة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

دمشق في 28 تموز 2022.

شركة طلال أبو غزالة وشركاه
شركة طلال أبو غزالة وشركاه
شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة
(شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة) مهنية محاسبون قانونيون
ترخيص 15 / ش
ترخيص 15 / ش
أحمد هيثم العجلاني

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

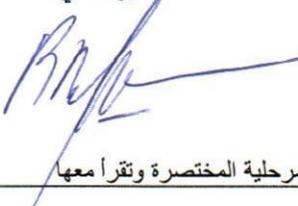
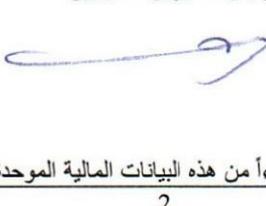
بيان الدخل الموحد المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	إيضاح	
89,566,496,775	124,228,082,330	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(17,768,671,352)	(24,677,970,858)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,332,650,349)	(1,850,847,814)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
70,465,175,074	97,699,263,658		حصة سيريتل من الإيرادات
(825,371,676)	(883,143,650)	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(27,159,683,543)	(39,944,175,988)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(27,985,055,219)	(40,827,319,638)		مصاريف التشغيل
42,480,119,855	56,871,944,020		مجمّل الربح
(281,094,058)	(1,089,174,572)		مصاريف البيع والتسويق
(8,950,052,162)	(22,955,439,704)	9	المصاريف الإدارية
(2,186,492,730)	(2,233,377,116)		استهلاكات
124,060,204	281,209,067		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
31,186,541,109	30,875,161,695		ربح التشغيل
367,666,435	1,049,072,457		فروق القطع المحققة
(69,273,151)	(151,562,270)	10	فروق تقييم القطع غير المحققة
373,339,046	700,084,339		إيرادات الفوائد
(124,599,074)	(339,674,537)		مصاريف الفوائد
31,733,674,365	32,133,081,684		الربح قبل الضريبة
(5,480,054,034)	(5,454,461,973)	11	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
(5,480,054,034)	(5,454,461,973)		ضريبة الدخل
26,253,620,331	26,678,619,711		صافي ربح الفترة
26,253,620,331	26,678,619,711		إجمالي الدخل للفترة
26,253,612,062	26,678,603,817		العائد الى:
8,269	15,894		مساهمي الشركة
26,253,620,331	26,678,619,711		الحصة غير المسيطرة
783.69	796.38	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
785.76	800.90	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة


إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 41 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022

2021 (غير مدققة) ليرة سورية	2022 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
26,253,620,331	26,678,619,711		صافي ربح الفترة
-	-	13	مكونات الدخل الشامل الأخرى
			صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
26,253,620,331	26,678,619,711		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			العائد الى:
26,253,612,062	26,678,603,817		مساهمي الشركة
8,269	15,894		الحصة غير المسيطرة
26,253,620,331	26,678,619,711		

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 41 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 31 آذار 2022

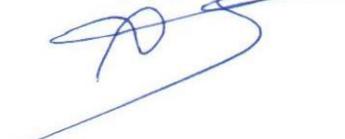
31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
95,266,789,164	102,102,840,677	14	صافي الموجودات الثابتة
157,372,478,138	153,770,529,157	15	صافي الموجودات المعنوية
18,583,217,203	18,738,771,397	16	موجودات ثابتة قيد التثبيت
31,847,486,760	31,446,760,314	17	حق استخدام الأصول
55,216,000,000	50,216,000,000	18	ودائع وتأمينات
200,382,422	200,382,422	19	موجودات غير متداولة أخرى
358,486,353,687	356,475,283,967		
			الموجودات المتداولة
7,717,017,864	10,527,917,160		مخزون
138,174,020,954	138,174,020,954	20	ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد
36,111,542,835	41,847,910,625	22	أرصدة مدينة أخرى
6,071,215,359	6,071,215,359	23	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	4,759,325,970	24	دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,451,363,103	5,393,552,766		نم مدينة
326,378,399,571	360,145,362,320	25	نقد وودائع لدى البنوك
519,903,559,686	566,919,305,154		
878,389,913,373	923,394,589,121		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
3,350,000,000	3,350,000,000	26	رأس المال المنفوع
2,490,693,793	2,490,693,793		علاوة الإصدار
837,500,000	837,500,000	27	الاحتياطي الاجباري
1,675,000,000	1,675,000,000	27	الاحتياطي الاختياري
5,924,358,677	5,772,796,407		فروق تقييم القطع غير المحققة
66,512,470,779	66,512,470,779		احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
288,441,914,880	315,272,080,967		الأرباح المدورة
369,231,938,129	395,910,541,946		
562,333	578,227		الحصة غير المسيطرة
369,232,500,462	395,911,120,173		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
347,458,970	347,458,970	28	مخصص مطالبات محتملة
50,911,987,592	51,958,404,377	29	مخصصات متنوعة
23,878,652,469	25,091,979,735	17	التزامات عقود الإيجار
75,138,099,031	77,397,843,082		
			المطلوبات المتداولة
53,517,382,382	70,234,694,956	30	أرصدة دائنة أخرى
3,081,324,773	1,751,223,439	17	التزامات عقود الإيجار
21,517,937,331	21,723,202,804		إيرادات مؤجلة
27,324,509,141	32,715,963,521	11	مخصص ضريبة الدخل
279,367,100	297,341,151	31	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
7,837,388,789	3,266,529,182	32	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
2,169,360,585	-	33	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
147,057,037,459	147,057,037,459	34	التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم
14,121,670,330	2,957,059,320	36	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
138,160,000,000	138,160,000,000	21	مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)
325,335,317	503,421,912	35	صافي نم دائنة لعمليات سيريتل كاش
18,628,000,673	31,419,152,122		نم دائنة
434,019,313,880	450,085,625,866		
509,157,412,911	527,483,468,948		مجموع المطلوبات
878,389,913,373	923,394,589,121		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة





إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 41 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

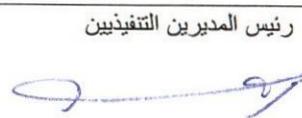
شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022

العائد إلى مساهمي الشركة										
إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الاختياري	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط	فروق تقييم القطع غير المحققة	الأرباح المدورة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2022 (غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	66,512,470,779	5,924,358,677	288,441,914,880	369,231,938,129	562,333	369,232,500,462
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	(151,562,270)	26,830,166,087	26,678,603,817	15,894	26,678,619,711
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36										
الرصيد في 31 آذار 2022	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	66,512,470,779	5,772,796,407	315,272,080,967	395,910,541,946	578,227	395,911,120,173
2021 (غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	29,543,645,331	528,931,978	215,681,405,735	254,107,176,837	538,228	254,107,715,065
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	(69,273,151)	26,322,885,213	26,253,612,062	8,269	26,253,620,331
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36										
الرصيد في 31 آذار 2021	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	29,543,645,331	459,658,827	242,004,290,948	280,360,788,899	546,497	280,361,335,396

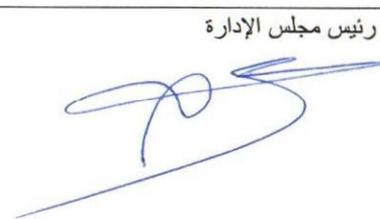
المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 41 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار				
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)			
ليرة سورية	ليرة سورية	إيضاح		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
31,733,674,365	32,133,081,684			الربح قبل الضريبة
14,668,311,321	15,345,546,594	17,15,14		تعديلات للبنود التالية:
7,398,364	1,046,416,785	8		استهلاكات واطفاءات
(1,936,648,742)	-	9		(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي
(187,529,776)	(114,581,637)			مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين
1,034,053,790	(2,489,616,056)	9		خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
222,404,329	172,311,499	9		مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
(373,339,046)	(700,084,339)			مصروف مخصص قطع غير بطينة الحركة
124,599,074	339,674,537			إيرادات الفوائد
-	-			مصاريف الفوائد
45,292,923,679	45,732,749,067			فروقات أسعار الصرف
				الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(1,110,659,736)	2,547,426,393			ذمم مدينة
(696,553,974)	(2,983,210,795)			مخزون
8,289,229,048	(5,108,316,329)			أرصدة مدينة أخرى
(2,970,781,815)	(4,759,325,970)			دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
-	178,086,595			صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش
(1,684,976,482)	12,791,151,449			ذمم دائنة
(87,082,514)	17,974,051			المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
(1,154,401,545)	(4,570,859,607)			المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(910,048,272)	(2,169,360,585)			المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,207,645,083	16,717,312,574			أرصدة دائنة أخرى
-	(178,086,595)			حسابات جارية متعلقة بالمحفظة الإلكترونية
1,725,521,647	205,265,473			الإيرادات المؤجلة
51,900,815,119	58,420,805,721			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(33,600,514)	(63,007,593)	11		ضريبة الدخل المدفوعة
51,867,214,605	58,357,798,128			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(10,719,454,133)	(16,723,296,569)	14		إضافات على الموجودات الثابتة
(1,439,998)	(86,753,956)	15		إضافات على الموجودات المعنوية
266,168,852	889,132,240			متحصلات من بيع موجودات ثابتة ومعنوية
(4,930,802,800)	(155,554,194)			صافي حركة موجودات ثابتة قيد التثبيت
(2,000,000,000)	(2,000,000,000)			التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
-	5,000,000,000			ودائع وتأمينات خدمات الدفع الإلكتروني
-	72,032,878			فوائد مقبوضة
(17,385,528,079)	(13,004,439,601)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
-	(11,164,611,010)			توزيعات أرباح مدفوعة
(3,069,264,531)	(2,599,871,363)	17		سداد التزامات عقود الإيجار
(3,069,264,531)	(13,764,482,373)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(1,230,674)	(1,715,666)			تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
-	-			صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط التدفق النقدي
31,411,191,321	31,587,160,488			صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
155,262,963,526	293,496,358,290			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
186,674,154,847	325,083,518,778	25		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 41 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

1. معلومات عامة

تم خلال العام 2000 الاتفاق بين شركة دريكس تكنولوجيز اس اي وشركة اوراسكوم تيليكوم القابضة ش.م.م - مصر على تأسيس الشركة المشغلة لمشروع الهاتف الخليوي في سورية (شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة)، بعد توقيع عقد الاستثمار (بناء- تشغيل- تحويل) BOT بتاريخ 12 شباط 2001 بين شركتي دريكس تكنولوجيز اس اي واوراسكوم تيليكوم القابضة ش.م.م - مصر من جهة والشركة السورية للاتصالات من جهة أخرى بهدف بناء شبكة اتصالات خلوية GSM تم تأسيس شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة (ويشار إليها فيما بعد "الشركة"). ولقد تم استكمال إجراءات تسجيل الشركة خلال الربع الأخير من عام 2001 وسجلت كشركة مساهمة مُغفلة تحت رقم (5141) ومركزها الرئيسي ريف دمشق - داريا - الجمهورية العربية السورية.

غاية الشركة هي مشاريع الخدمات الخلوية، وتسويق واستيراد وتصدير أجهزة الاتصالات والرقائق والدارات الإلكترونية والقيام بكافة النشاطات والخدمات المتعلقة بها والمساهمة والمشاركة في مشاريع مماثلة، والحصول على أية حقوق أو امتيازات أو تراخيص لتحقيق غايات الشركة وذلك طبقاً لأحكام قانون التجارة السوري. إن مدة الشركة غير محددة تبدأ من تاريخ 18 تشرين الثاني 2001.

بتاريخ 30 تشرين الأول 2014 تم التوقيع على اتفاق إنهاء عقد الـ (بناء-تشغيل-تحويل) BOT بين الشركة السورية للاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة وتمت المصادقة على اتفاق الإنهاء من قبل مجلس الوزراء بموجب القرار رقم 1/20730 بتاريخ 31 كانون الأول 2014.

بتاريخ 01 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات (ممثلة عن الحكومة السورية). يسري هذا الترخيص ابتداءً من تاريخ 01 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 النقالية وفقاً لوثيقة الترخيص، كما يتيح ترخيص الترددات للشركة حقاً حصرياً باستخدام الحزم الترددية الراديوية المخصصة لتشغيل شبكة الاتصالات النقالية الخاصة بها، وتقديم الخدمات ذات الصلة عليها.

وفقاً لأحكام ترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقالية الصادر عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية السورية قام المرخص له شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة بتسديد بدل الترخيص الابتدائي البالغ 25,000,000,000 ليرة سورية كما ستسدد للحكومة السورية عن طريق الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات، طيلة مدة الترخيص البالغة 20 عاماً قابلة للتجديد، المبالغ المستحقة من تقاسم الإيرادات على النحو التالي:

السنة الأولى	50%
السنة الثانية والثالثة	30%
السنوات الباقية	20%

إن أسهم الشركة أصبحت مدرجة في سوق دمشق للأوراق المالية إعتباراً من تاريخ 10 كانون الأول 2018.

بناءً على قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم 57 تاريخ 01 حزيران 2020 فقد تم تعليق التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة.

وبناءً على قرار مجلس مفوضين هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم (145)م/تاريخ 01 أيلول 2021 بالسماح بإعادة التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم حيث صدر تعميم رقم 1311/ص.خ بتاريخ 11 تشرين الثاني 2021 والمنصمّن قرار التنفيذ رقم (37/ت) بالإعلان عن إعادة أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم للتداول في جلسة يوم الاثنين الموافق لـ 15 تشرين الثاني 2021 بناءً على السعر المرجعي الحالي والبالغ (6,831) ليرة سورية وضمن الحدود السعرية المتعامل فيها بالسوق أصولاً.

ولاحقاً للنزاع القائم بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكوم بخصوص إعادة التوازن الاقتصادي للرخصة الممنوحة للشركة في عام 2015، فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم بموجب القرار رقم 2/103م/ الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020. وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2021. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022.

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة والشركات التابعة لها.

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 آذار 2022. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

تسيطر الشركة بالتحديد على الجهة المستثمر فيها إذا، فقط إذا، كان لدى الشركة:

- سلطة تحكم بالجهة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تعطيها القدرة على توجيه الأنشطة المتعلقة بالجهة المستثمر فيها).
- حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الجهة المستثمر فيها لتؤثر على عوائدها.

من المفترض أن الحصول على أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لكي تقوم الشركة بتأييد هذه الفرضية وعندما لا يكون للشركة أغلبية الأصوات أو الحقوق المماثلة في الجهة المستثمر فيها، تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لدى الشركة سلطة التحكم في الجهة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الأخرى في الجهة المستثمر فيها.
- الحقوق الناشئة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم الشركة بإعادة تقييم سيطرتها على الجهة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات في واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ اكتساب الشركة السيطرة حتى تاريخ توقف الشركة عن السيطرة على الشركة التابعة.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

تعود الأرباح أو الخسائر وكل عنصر من عناصر الدخل الموحد الأخرى لمساهمي الشركة الأم للشركة وإلى حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة)، حتى لو كان هذا يؤدي إلى عجز في أرصدة حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة). عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية تتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن عمليات ضمن الشركة عند التوحيد. تتم معالجة التغير في حصة الملكية في الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، ضمن حقوق الملكية. إذا فقدت الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات ذات الصلة والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى بينما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة ضمن بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 31 آذار		الاسم	بلد التأسيس	الأنشطة
2021	2022			
99%	99%	سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية
100%	100%	سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة. قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية (IFRS) وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية (IFRIC) الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت نافذة ابتداء من 01 كانون الثاني 2022. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة ليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي:

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) - الممتلكات والمنشآت والمعدات:** العائدات قبل بدء الاستخدام الفعلي، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2022. ضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاص بالممتلكات والمنشآت والمعدات، يحظر على المنشأة أن تخصص من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. كما يوضح أيضاً بأن تقييم جاهزية الممتلكات والمعدات للاستخدام تقتصر على الأداء الفني/التقني دون أي صلة للأداء المالي. كما يجب على الشركات أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي لا تعتبر من مخرجات الأنشطة العادية للشركة.
- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) - بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2022.** تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) دمج الأعمال لتحديث المراجع إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة استثناء للاعتراف بالالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول المحتملة والتفسير (21). تؤكد التعديلات أيضاً أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات الطارئة في تاريخ الاستحواذ.
- **تكاليف تنفيذ تعديلات العقد لمعيار المحاسبة الدولي رقم (37) - العقود المثقلة بالالتزامات، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2022.** توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أن التكاليف المباشرة للعقد تشمل كلاً من التكاليف التراكمية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود. قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المثقل بالالتزامات، تعترف المنشأة أو الشركة بأي خسارة انخفاض حدثت على الأصول المستخدمة في تنفيذ العقد.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير الجديدة وغير النافذة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين وتعديلاته

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) في أيار 2017 الذي حل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ضمن نطاق المعيار ويهدف المعيار إلى التأكد من أن المنشأة توفر المعلومات ذات الصلة التي تمثل تلك العقود بأمانة وتوفر هذه المعلومات أساساً لمستخدمي البيانات المالية لتقييم تأثير عقود التأمين على المركز المالي للمنشأة والأداء المالي والتدفقات النقدية.

وفي آذار 2022 أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات تخص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) وكانت التعديلات تتعلق بمعلومات المقارنة للأدوات المالية التي تم إلغاء إثباتها في سنة المقارنة والتي لم يطلب لها المعيار إعادة عرض المعلومات المقارنة، وذلك لتقليل أي إشكالية في التماثل المحاسبي فيما يتعلق بالأصول المالية والتزامات عقود التأمين في القوائم المالية المقارنة التي تعرض عند التطبيق الأولي لكلا المعيارين، والمتاح لشركات التأمين. يسري هذا المعيار مع تعديلاته للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر.

- تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم 1 عرض القوائم المالية وبيان الممارسة رقم 2

أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية في آذار 2022 تعديلات تخص المعيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة رقم (2) وكانت تلك التعديلات حول الإفصاح عن السياسات المحاسبية المعدلة على معيار المحاسبة الدولي (1) وبيان الممارسة (2) للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لمطالبة المنشآت بالإفصاح عن معلومات سياساتها المحاسبية الجوهرية عوضاً عن سياساتها المحاسبية الهامة. يعتبر هذا المعيار مع تعديلاته ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر.

- تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم 8 السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء

أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية في آذار 2022 تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (8) حيث قام باستبدال تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية وهي "المبالغ النقدية في البيانات المالية التي تخضع لعدم اليقين بشأن القياس" حيث تقوم الكيانات بتطوير تقديرات محاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب أن يتم قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تنطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ. يعتبر هذا المعيار مع تعديلاته ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر.

- تصنيف المطلوبات على أنها تعديلات متداولة أو غير متداولة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1)، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني

2023 (مؤجل من كانون الثاني 2022). التعديلات المحدودة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية توضح أن الالتزامات أو المطالبات تصنف على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة إعداد البيانات المالية. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الشركة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو عدم إيفاء بالتعهدات). توضح التعديلات أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عندما يشير إلى تسوية الالتزامات أو المطالبات. من الممكن أن تؤثر التعديلات على تصنيف الالتزامات أو المطالبات، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي اعتمدت سابقاً على نية الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض الالتزامات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية.

ويجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وفقاً للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي رقم (8) للسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة، تاريخ

السريان: 01 كانون الثاني 2023. تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) "ضرائب الدخل" من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي ينتج عنها عند الاعتراف الأولي بمبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم. والتي تطبق عادةً على المعاملات مثل التزامات المستأجرين وإيقاف التشغيل مما سيتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.

يجب تطبيق التعديل على المعاملات التي حدثت في أو بعد بداية أول فترة مقارنة مدرجة ضمن البيانات المالية. بالإضافة إلى ذلك، يجب على الشركات الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) والمطلوبات الضريبية المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- أصول حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار.
- سحب أو استعادة المطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصول ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالتأثيرات المتركمة للاعتراف بهذه التعديلات في الأرباح المحتجزة أو الحساب الأنسب ضمن حسابات حقوق الملكية حسب سياسة التسجيل المتبعة.

إن معيار المحاسبة الدولي رقم (12) لم يتناول سابقاً كيفية حساب الآثار الضريبية لعقود الإيجار المسجلة في بيان المركز المالي، سواء موجودات أو التزامات وقد أدرجت بعض الشركات الآثار الضريبية المؤجلة لهذه العقود، لذلك من الممكن ألا يكون هناك أثر لهذا التعديل على بياناتها المالية.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير الجديدة وغير النافذة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) - بيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الشقيقة أو الزميلة أو المشروع المشترك، تاريخ السريان: غير محدد. اعتمد مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

تتضمن التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة. يؤكدون أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية المباعة أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل نشاطاً تجارياً (على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) دمج الأعمال).

عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطاً تجارياً، فسوف يعترف المستثمر بالمكاسب أو الخسارة الكاملة على أصول البيع أو المساهمة. إذا كانت الأصول لا تتوافق مع تعريف النشاط التجاري، فإن المستثمر يعترف بالربح أو الخسارة فقط في حدود حصص المستثمر الآخر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تسري التعديلات بأثر مستقبلي.

في كانون الأول 2015 قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إرجاء تاريخ تطبيق هذا التعديل حتى الوقت الذي ينتهي فيه مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق الملكية.

2.3.1 التحسينات السنوية (دورة 2018 – 2020):

تتضمن هذه التحسينات:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 - اندماج الأعمال
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 - التقارير المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم 9 - الأدوات المالية

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. 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 البيانات المالية الموحدة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في السنة المالية اللاحقة هي كما يلي:

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمتأجر

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 ممارستها أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، بناء تحسينات جوهرية أو تخصيصات كبيرة للأصل المؤجر).

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 الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 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.

تدني قيم الموجودات غير المالية

يكون هناك انخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمتها القابلة للإسترداد والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الإستخدام - أيهما أعلى. يعتمد احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة والتي تتم على أسس تجارية لأصول مماثلة أو أسعار السوق الممكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة قيد الإستخدام وفقاً لنموذج تقييم التدفقات النقدية المخصومة. يتم استخلاص التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمسة القادمة دون أن تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلزم الشركة بها بعد أو الإستثمارات المستقبلية الهامة التي ستعمل على تحسين أداء الأصل من وحدة إنتاج النقد الخاضعة للفحص. إن القيمة القابلة للإسترداد حساسة بالنسبة لمعدل الخصم المستخدم في نموذج تقييم التدفقات النقدية مثلما هي حساسة بالنسبة للتدفقات النقدية الواردة المتوقعة مستقبلاً ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير المستقبلي.

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات الثابتة لحساب الاستهلاك والموجودات المعنوية لحساب الاطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم الفني والتجاري. تقوم الإدارة، على أساس سنوي، بمراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والمعنوية. يتم تعديل مخصصي الاستهلاك والاطفاء المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

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 متقادمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التالف، بناءً على أسعار البيع التاريخية. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الموحد

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.

ضريبة الدخل

تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود البيانات المالية الموحدة المعدة ولأغراض التقارير الضريبية المحلية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص عن اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي والتي قد تحدث نتيجة الأضرار التي تعرضت (أو قد تتعرض) لها بسبب الأحداث التي تمر بها الجمهورية العربية السورية. وتم تقدير هذا المخصص بناء على أماكن تواجد موجودات الشركة، وبناء على افتراضات وعوامل أخرى متعددة.

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 تقديرًا 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. معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة يتم احتساب الربحية وفقاً لقطاعات الأعمال الرئيسية وبناءً على الأنشطة التشغيلية للشركة التي تنقسم إلى ستة قطاعات تشغيل على النحو التالي:

- الخطوط لاحقة الدفع
- الخطوط مسبقة الدفع
- خطوط الجيل الثالث
- تجوال الزائرين الأجانب
- مزود خدمة الإنترنت
- مزود خدمة الدفع الإلكتروني

تراقب الإدارة نتائج تشغيل وحدات الأعمال كل على حدة لاتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء كل قطاع بناءً على أرباح أو خسائر التشغيل والتي في بعض الحالات – كما يوضح الجدول التالي – تقاس بأساليب مختلفة عن قياس الربح والخسارة في البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن جميع مبيعات وأرباح الشركة من وحدات الأعمال المذكورة أعلاه جوهرياً هي مكتسبة في الجمهورية العربية السورية فيما عدا إيرادات التجوال الدولي الخارجي.

إن إيرادات مزود خدمة الإنترنت لا تخضع إلى تقاسم الإيرادات مع الحكومة السورية.

يتم توزيع المصاريف المشتركة على أساس نسبة مشاركة كل قطاع في تحقيق إيرادات الشركة ككل، ويتم تحميل المصاريف الفعلية الخاصة بكل نوع من أنواع الإيرادات بشكل مباشر على القطاع الذي تعود إليه.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الالكتروني	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
125,394,277,859	-	3,676,549	27,331,450	722,632,168	28,345,870,259	83,258,830,385	13,035,937,048	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(10,558,410)	-	-	-	-	(2,598,602)	(7,752,608)	(207,200)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(971,436,797)	-	-	-	-	(269,159,043)	(698,640,775)	(3,636,979)	صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(184,200,322)	-	(22,489,076)	-	-	(12,918,332)	(28,686,641)	(120,106,273)	خصم المبيعات
124,228,082,330	-	(18,812,527)	27,331,450	722,632,168	28,061,194,282	82,523,750,361	12,911,986,596	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(24,677,970,858)	-	(735,310)	-	(141,189,825)	(5,594,214,329)	(16,386,868,017)	(2,554,963,377)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,850,847,814)	-	(55,148)	-	(10,589,237)	(419,566,072)	(1,229,015,064)	(191,622,293)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
97,699,263,658	-	(19,602,985)	27,331,450	570,853,106	22,047,413,881	64,907,867,280	10,165,400,926	حصة سيريتل من الإيرادات
(883,143,650)	-	-	-	(16,683,046)	(102,303,671)	(591,624,683)	(172,532,250)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(39,944,175,988)	(249,395)	(27,324,407)	(250,019,499)	(5,376,835,634)	(1,029,066,179)	(28,138,547,680)	(5,122,133,194)	مصاريف مباشرة أخرى
56,871,944,020	(249,395)	(46,927,392)	(222,688,049)	(4,822,665,574)	20,916,044,031	36,177,694,917	4,870,735,482	مجمول الربح
(1,089,174,572)	(5,806,233)	-	(7,098)	(238,780,271)	(12,043,316)	(771,813,504)	(60,724,150)	مصاريف البيع والتسويق
(22,955,439,704)	(34,549,303)	(14,386,297)	(721,944,634)	(4,560,482,212)	(494,215,200)	(14,802,452,661)	(2,327,409,397)	المصاريف الإدارية
(2,233,377,116)	-	-	(16,404,248)	(294,356)	(61,215,498)	(1,861,996,065)	(293,466,949)	استهلاكات
281,209,067	-	-	1,512,143	(8,515,003)	8,481,210	236,634,978	43,095,739	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
30,875,161,695	(40,604,931)	(61,313,689)	(959,531,886)	(9,630,737,416)	20,357,051,227	18,978,067,665	2,232,230,725	ربح (خسارة) التشغيل
1,049,072,457	1,049,072,457	-	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(151,562,270)	(151,562,270)	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
700,084,339	700,084,339	-	-	-	-	-	-	إيرادات القوائد
(339,674,537)	(339,674,537)	-	-	-	-	-	-	مصاريف القوائد
32,133,081,684	1,217,315,058	(61,313,689)	(959,531,886)	(9,630,737,416)	20,357,051,227	18,978,067,665	2,232,230,725	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(5,454,461,973)	(5,454,461,973)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
26,678,619,711	(4,237,146,915)	(61,313,689)	(959,531,886)	(9,630,737,416)	20,357,051,227	18,978,067,665	2,232,230,725	صافي ربح (خسارة) الفترة
19,109,027,477	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
15,345,546,594	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجبل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
90,969,922,564	-	18,658,042	725,758,213	20,258,893,485	61,783,134,497	8,183,478,327	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
1,186,300	-	-	-	326,100	893,800	(33,600)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة
(1,298,729,533)	-	-	-	(544,102,909)	(725,685,015)	(28,941,609)	غير المستهلكة
(105,882,556)	-	-	-	(8,235,424)	(7,845,151)	(89,801,981)	خصم المبيعات
89,566,496,775	-	18,658,042	725,758,213	19,706,881,252	61,050,498,131	8,064,701,137	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(17,768,671,352)	-	-	(143,282,301)	(3,927,869,063)	(12,094,419,968)	(1,603,100,020)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,332,650,349)	-	-	(10,746,173)	(294,590,211)	(907,081,147)	(120,232,818)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
70,465,175,074	-	18,658,042	571,729,739	15,484,421,978	48,048,997,016	6,341,368,299	حصة سيرينتل من الإيرادات
(825,371,676)	-	-	(9,346,703)	(75,403,922)	(631,943,383)	(108,677,668)	صاري الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(27,159,683,543)	-	(20,598,065)	(290,524,340)	(5,407,484,017)	(18,639,480,864)	(2,801,596,257)	مصاريف مباشرة أخرى
42,480,119,855	-	(1,940,023)	271,858,696	10,001,534,039	28,777,572,769	3,431,094,374	مجمّل الربح
(281,094,058)	-	106	1,433	(62,722,721)	(220,458,831)	2,085,955	مصاريف البيع والتسويق
(8,950,052,162)	-	(7,014,659)	(552,593,327)	(276,964,834)	(7,101,253,620)	(1,012,225,722)	المصاريف الإدارية
(2,186,492,730)	-	(1,591,126)	(16,368,283)	(483,504,871)	(1,487,591,755)	(197,436,695)	استهلاكات
124,060,204	-	90,549	798,465	28,560,325	82,863,375	11,747,490	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
31,186,541,109	-	(10,455,153)	(296,303,016)	9,206,901,938	20,051,131,938	2,235,265,402	ربح التشغيل
367,666,435	367,666,435	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(69,273,151)	(69,273,151)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
373,339,046	373,339,046	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(124,599,074)	(124,599,074)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
31,733,674,365	547,133,256	(10,455,153)	(296,303,016)	9,206,901,938	20,051,131,938	2,235,265,402	الربح قبل الضريبة
(5,480,054,034)	(5,480,054,034)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
26,253,620,331	(4,932,920,778)	(10,455,153)	(296,303,016)	9,206,901,938	20,051,131,938	2,235,265,402	صافي ربح الفترة
23,067,864,780							مصاريف رأسمالية
14,668,311,321							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة) ليرة سورية	2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
8,183,478,327	13,035,937,048	إيرادات لاحقة الدفع (*)
61,783,134,497	83,258,830,385	إيرادات مسبقة الدفع (*)
20,258,893,485	28,345,870,259	إيرادات الجيل الثالث
725,758,213	722,632,168	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
1,186,300	(10,558,410)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(1,298,729,533)	(971,436,797)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
18,658,042	27,331,450	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	3,676,549	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
(105,882,556)	(184,200,322)	خصم المبيعات
<u>89,566,496,775</u>	<u>124,228,082,330</u>	

(*) إن الإيرادات لاحقة ومسبقة الدفع وإيرادات تجوال الزائرين الأجانب تتضمن بنود إيرادات الربط البنيني الوارد من الشركة السورية للاتصالات وهي على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة) ليرة سورية	2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
30,515,149	34,650,329	إيرادات الربط البنيني الوارد - لاحقة الدفع
334,130,317	396,619,539	إيرادات الربط البنيني الوارد - مسبقة الدفع
505,825	286,123	إيرادات الربط البنيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>365,151,291</u>	<u>431,555,991</u>	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
89,566,496,775	124,228,082,330	صافي الإيرادات
		يطرح:
(825,371,676)	(883,143,650)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(52,043,356)	(124,810,364)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(1,186,300)	10,558,410	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(18,658,042)	(27,331,450)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
105,882,556	184,200,322	خصم المبيعات
1,298,729,533	971,436,797	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
90,073,849,490	124,358,992,395	الخاضع لتقاسم الإيرادات
20%	20%	نسبة تقاسم الإيرادات
18,014,769,898	24,871,798,479	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
237,260	(2,111,681)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
13,410,104	2,571,419	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(259,745,910)	(194,287,359)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
17,768,671,352	24,677,970,858	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,607,113,511	2,554,213,610	إيرادات لاحقة الدفع
12,227,749,665	16,527,094,395	إيرادات مسبقة الدفع
4,036,624,421	5,648,565,339	إيرادات الجيل الثالث
143,282,301	141,189,825	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
237,260	(2,111,681)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(259,745,910)	(194,287,359)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
-	735,310	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
13,410,104	2,571,419	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
17,768,671,352	24,677,970,858	

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

تمثل هذه الأجر والمساهمات 0.5 % من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد لقاء أجر الترخيص السنوي و0.5 % من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد لقاء الأجر كإيراد لقاء موارد الاتصالات المستخدمة باستثناء الترددات و0.5 % من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد كإيراد لقاء المساهمة في صندوق الخدمة الشاملة.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
120,533,513	191,566,021	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
917,081,225	1,239,532,080	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع
302,746,832	423,642,400	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
10,746,173	10,589,237	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
17,795	(158,376)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(19,480,947)	(14,571,552)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
-	55,148	أجر الترخيص السنوية - إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
1,005,758	192,856	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
1,332,650,349	1,850,847,814	

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
108,677,668	172,532,250	مصاريف الربط البيني الصادر - لاحقة الدفع
631,943,383	591,624,683	مصاريف الربط البيني الصادر - مسبقة الدفع
75,403,922	102,303,671	مصاريف الربط البيني الصادر - الجيل الثالث
9,346,703	16,683,046	مصاريف الربط البيني الصادر - تجوال الزائرين الأجانب
825,371,676	883,143,650	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

8. مصاريف مباشرة أخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,797,862,351	3,027,628,246	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
8,925,102,652	9,358,066,674	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
758,853,588	726,474,558	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 17)
7,398,364	1,046,416,785	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 29)
7,068,229,147	17,113,296,382	مصاريف بنى تحتية وأخرى
1,995,675	9,360,960	إيجارات وتأمين
6,374,046,016	6,364,148,382	صيانة
191,324,141	459,472,558	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
852,178,396	1,574,974,724	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
182,693,213	264,336,719	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعه
27,159,683,543	39,944,175,988	

9. المصاريف الإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,205,091,783	11,284,172,255	رواتب وأجور ومكافآت
(1,936,648,742)	-	مخصص عن بدلات منافع الموظفين
846,540,570	2,329,076,658	نقل موظفين وسفر وإقامة
352,364,885	2,492,293,216	منافع وإيجارات
48,811,589	57,032,813	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
30,000,000	-	أتعاب قضائية
1,034,053,790	(2,489,616,056)	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
222,404,329	172,311,499	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
2,987,500	93,071,643	حماية ونظافة
24,646,562	28,230,716	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
2,935,400	5,515,851,621	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
522,561,053	461,099,141	صيانة
37,904,728	114,250,401	رسوم حكومية
2,897,838	86,926,814	تدريب
188,412,189	744,027,648	تأمين
112,265	-	حملة دعم أسر الشهداء
53,800	-	تبرعات
364,922,623	2,066,711,335	أخرى
8,950,052,162	22,955,439,704	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015 فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الموحد، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدورة في كل من بيان المركز المالي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد. وفقاً لهذا التعميم، لا يتم اقتطاع احتياطي إجباري أو اختياري من هذه الأرباح، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدورة أو رسمتها.

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
29,540,569,836	29,540,569,836	27,324,509,141	الرصيد في بداية الفترة / السنة
5,480,054,034	22,956,115,628	5,454,461,973	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
(33,600,514)	(25,172,176,323)	(63,007,593)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
34,987,023,356	27,324,509,141	32,715,963,521	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة) ليرة سورية	2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
31,733,674,365	32,133,081,684	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد*
666,453,463	(85,800,425)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي**
32,400,127,828	32,047,281,259	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكون
%14	%14	معدل ضريبة الدخل
4,536,017,896	4,486,619,380	مصروف ضريبة الدخل عن السنة لشركة سيريتل موبايل تيليكون
2,693,370	6,259,240	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
4,538,711,266	4,492,878,620	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
453,871,127	449,287,880	يضاف: رسم إعادة الاعمار 10%
453,871,127	449,287,880	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
33,600,514	63,007,593	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
5,480,054,034	5,454,461,973	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الموحد المرحلي

11. ضريبة الدخل (تتمة)

* تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 29,543,645,331 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 من حساب فروقات تقييم القطع غير المحققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" وبذلك أصبحت قيمة الربح المحاسبي قبل الضريبة بعد إعادة التصنيف 98,286,982,788 ليرة سورية، وقد بلغت فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي 36,968,825,448 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2021.

** يتكون بند تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي من فروق تقييم القطع غير المحققة ومصروف مخصص اضمحلال أجهزة البث الخلوي ومصروف مخصصات أخرى بالإضافة إلى إيرادات الفوائد وبنود أخرى غير خاضعة لضريبة الدخل.

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2018 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 38 – الارتباطات والالتزامات الطارئة فقرة المطالبات القانونية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

كما تم تقديم البيانات الضريبية عن أعوام 2013 إلى 2020 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

وفقاً للتكليف المؤقت الصادر عن العام 2015 قامت الدوائر المالية برفض مجموعة من النفقات تتعلق بشركات كانت مجالس الإدارة القديمة قد تعاقبت معها وقامت بتسديد مبالغ تم رفضها ضريبياً ومع تحفظ الشركة على رفض هذه النفقات إلا أنها قامت بتطبيق هذه الإجراءات على السنوات من 2013 إلى 2019 مما نجم عنه تشكيل مخصص ضريبي إضافي عن السنوات السابقة بمبلغ 11,425,996,843 ليرة سورية.

وقد صدرت التكاليف الضريبية المؤقتة حتى تاريخ 2018 بمبالغ تختلف عن المبالغ المشكل مؤونة لها، حيث زادت هذه التكاليف عن القيمة المشكل بمبلغ 5,163,953,137 ليرة سورية ونظراً لاقتناع الشركة بموقفها القانوني والضريبي، قامت الشركة بتاريخ 11 كانون الثاني 2022 بتقديم اعتراضات على هذه التكاليف المؤقتة ولم يتم البت بها بعد.

إضافةً إلى هذه المبالغ تم إصدار تكاليف إضافية بما يخص ضريبة الرواتب والأجور بقيمة 3,510,808,730 ليرة سورية وقامت الشركة بتسديدها تجنباً لتحملها أي غرامات أو مخالفات وقد قامت بالاعتراض عليها.

12. النصيب الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من خلال قسمة صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
26,253,612,062	26,678,603,817	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
783.69	796.38	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة (ليرة سورية)

إن النصيب المخفض للسهم من ربح الفترة مطابق للنصيب الأساسي للسهم لعدم إصدار الشركة أدوات قد يكون لها تأثير على نصيب السهم من الربح عند تحويلها.

12. النصيب الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (تتمة):

إن نصيب السهم من ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة هو على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
26,253,612,062	26,678,603,817	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
69,273,151	151,562,270	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
26,322,885,213	26,830,166,087	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
785.76	800.90	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13. تحوط التدفق النقدي

كما في 31 آذار 2022، تحتفظ الشركة بأرصدة وودائع مصرفية بالعملة الاجنبية مخصصة لعمليات التحوط من مخاطر العملات التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تمويل الأصول الثابتة المراد استيرادها في المستقبل القريب ووضعها في الخدمة بدلاً من الأصول التالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخلوي. هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

أنشأت الشركة نسبة تحوط 1:1 باعتبار المخاطر الأساسية للعملات الأجنبية وعقود الشراء المتوقعة في المستقبل متطابقة مع مكونات مخاطر التحوط.

تستخدم الشركة لاختبار فعالية التحوط بالتغير بالقيمة العادلة لأدوات التحوط وما يقابلها من تغيّر في القيمة العادلة لبنود التحوط.

لم ينتج أي فروقات تقييم لأدوات تحوط التدفق النقدي للفترة المنتهية في 31 آذار 2022 وذلك لثبات سعر صرف الدولار الأمريكي حسب النشرة الرسمية المصدرة من قبل مصرف سوريا المركزي.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2022 هي كما يلي:

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	الإجمالي
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 31 آذار 2022						
272,194,298,363	3,997,767,411	2,908,471,169	573,245,645	1,193,965,376	4,101,157,020	284,968,904,984	300,886,774,386
الإضافات	الإضافات						
15,584,889,816	804,778,049	1,846,584	74,545,350	-	257,236,770	16,723,296,569	4,358,393,790
الإستبعادات	الإستبعادات						
(789,128,234)	(16,282,133)	-	(16,800)	-	-	(805,427,167)	1,193,965,376
الرصيد في 31 آذار 2022	الرصيد في 31 آذار 2022						
286,990,059,945	4,786,263,327	2,910,317,753	647,774,195	1,193,965,376	4,358,393,790	300,886,774,386	300,886,774,386
الإستهلاكات:	الإستهلاكات:						
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 31 آذار 2022						
182,757,572,614	2,618,211,337	2,363,912,943	295,740,692	-	1,666,678,234	189,702,115,820	198,783,933,709
الإضافات(*)	الإضافات(*)						
9,358,066,674	211,219,597	87,526,469	12,649,306	-	104,307,098	9,773,769,144	1,770,985,332
الإستبعادات	الإستبعادات						
(676,176,770)	(15,757,685)	-	(16,800)	-	-	(691,951,255)	1,770,985,332
الرصيد في 31 آذار 2022	الرصيد في 31 آذار 2022						
191,439,462,518	2,813,673,249	2,451,439,412	308,373,198	-	1,770,985,332	198,783,933,709	198,783,933,709
صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:						
الرصيد في 31 آذار 2022	الرصيد في 31 آذار 2022						
95,550,597,427	1,972,590,078	458,878,341	339,400,997	1,193,965,376	2,587,408,458	102,102,840,677	102,102,840,677

(*) تم توزيع مصروف استهلاك الموجودات الثابتة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار	
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
8,925,102,652	9,358,066,674
322,056,906	415,702,470
9,247,159,558	9,773,769,144

المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (مصاريف مباشرة) (إيضاح 8)
المصروف المحمل على الاستهلاكات

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	<u>التكلفة:</u>
256,677,682,832	3,532,233,169	1,193,965,376	526,640,177	2,821,643,492	3,071,048,658	245,532,151,960	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
10,719,454,133	20,153,195	-	24,805,680	75,674,261	50,931,437	10,547,889,560	الإضافات
(748,226,523)	-	-	(593,212)	-	-	(747,633,311)	الإستبعادات
<u>266,648,910,442</u>	<u>3,552,386,364</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>550,852,645</u>	<u>2,897,317,753</u>	<u>3,121,980,095</u>	<u>255,332,408,209</u>	الرصيد في 31 آذار 2021
							<u>الإستهلاكات:</u>
154,146,735,184	1,332,289,998	-	251,564,068	1,978,140,802	2,074,619,252	148,510,121,064	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
9,247,159,558	78,022,439	-	11,101,238	102,832,158	130,101,071	8,925,102,652	الإضافات
(669,587,447)	-	-	(257,667)	-	-	(669,329,780)	الإستبعادات
<u>162,724,307,295</u>	<u>1,410,312,437</u>	<u>-</u>	<u>262,407,639</u>	<u>2,080,972,960</u>	<u>2,204,720,323</u>	<u>156,765,893,936</u>	الرصيد في 31 آذار 2021
							<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>103,924,603,147</u>	<u>2,142,073,927</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>288,445,006</u>	<u>816,344,793</u>	<u>917,259,772</u>	<u>98,566,514,273</u>	في 31 آذار 2021

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
							<u>التكلفة:</u>
256,677,682,832	3,532,233,169	1,193,965,376	526,640,177	2,821,643,492	3,071,048,658	245,532,151,960	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
30,987,582,833	569,373,451	-	47,252,180	86,827,677	1,025,837,497	29,258,292,028	الإضافات
(2,696,360,681)	(449,600)	-	(646,712)	-	(99,118,744)	(2,596,145,625)	الإستبعادات
<u>284,968,904,984</u>	<u>4,101,157,020</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>573,245,645</u>	<u>2,908,471,169</u>	<u>3,997,767,411</u>	<u>272,194,298,363</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2021
							<u>الإستهلاكات:</u>
154,146,735,184	1,332,289,998	-	251,564,068	1,978,140,802	2,074,619,252	148,510,121,064	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
37,817,275,951	334,616,783	-	44,487,791	385,772,141	636,248,903	36,416,150,333	الإضافات
(2,261,895,315)	(228,547)	-	(311,167)	-	(92,656,818)	(2,168,698,783)	الإستبعادات
<u>189,702,115,820</u>	<u>1,666,678,234</u>	<u>-</u>	<u>295,740,692</u>	<u>2,363,912,943</u>	<u>2,618,211,337</u>	<u>182,757,572,614</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2021
							<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>95,266,789,164</u>	<u>2,434,478,786</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>277,504,953</u>	<u>544,558,226</u>	<u>1,379,556,074</u>	<u>89,436,725,749</u>	في 31 كانون الأول 2021

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	التكلفة:
179,177,667,367	2,014,629,908	5,106,000,000	172,057,037,459	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
86,753,956	86,753,956	-	-	الإضافات
(717,790,474)	(717,790,474)	-	-	الاستبعادات
178,546,630,849	1,383,593,390	5,106,000,000	172,057,037,459	الرصيد في 31 آذار 2022
				الإطفاءات:
21,805,189,229	1,062,202,150	1,488,911,278	19,254,075,801	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
3,027,628,246	19,549,898	69,559,398	2,938,518,950	الإضافات
(56,715,783)	(56,715,783)	-	-	الاستبعادات
24,776,101,692	1,025,036,265	1,558,470,676	22,192,594,751	الرصيد في 31 آذار 2022
				صافي القيمة الدفترية:
153,770,529,157	358,557,125	3,547,529,324	149,864,442,708	في 31 آذار 2022

* تم تسجيل المبلغ المطالب به من قبل الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والتقانة كمبلغ متمم لترخيص الشبكة النقالة وذلك وفق ما جاء في القرار 27 بتاريخ 10 حزيران 2020 الصادر من السيد رئيس مفوضي الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد / وزير الاتصالات والتقانة، مع احتفاظ الشركة بحقها في سلوك الطرق القانونية لحسم موضوع هذه المبلغ الإضافي المطالب به، كما تم تسجيل مبلغاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من المبلغ المطالب به كتعويض وذلك وفقاً لكتاب الشركة الاستشارية التي تم التعاقد معها و التي بينت في رأيها احتمال أن تخلص القضية التحكيمية ما بين عدم الحكم بدفع مبالغ إضافية أو احتمال تحميل الشركة تعويضاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من مبلغ التعويض المطالب به .

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 31,759,211,490	ليرة سورية 1,653,211,490	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
133,689,677,457	1,439,998	-	133,688,237,459	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
165,448,888,947	1,654,651,488	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 31 آذار 2021
				<u>الإطفاءات:</u>
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
2,797,862,351	28,512,998	69,559,398	2,699,789,955	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
12,463,439,052	983,416,015	1,280,233,082	10,199,789,955	الرصيد في 31 آذار 2021
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
152,985,449,895	671,235,473	3,825,766,918	148,488,447,504	في 31 آذار 2021

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
31,759,211,490	1,653,211,490	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
147,418,455,877	361,418,418	-	147,057,037,459	الاستبعادات
-	-	-	-	الرصيد في 31 كانون الأول 2021
<u>179,177,667,367</u>	<u>2,014,629,908</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>172,057,037,459</u>	
				<u>الإطفاءات:</u>
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
12,139,612,528	107,299,133	278,237,594	11,754,075,801	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
<u>21,805,189,229</u>	<u>1,062,202,150</u>	<u>1,488,911,278</u>	<u>19,254,075,801</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2021
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>157,372,478,138</u>	<u>952,427,758</u>	<u>3,617,088,722</u>	<u>152,802,961,658</u>	في 31 كانون الأول 2021

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

16. موجودات ثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، إلا أن إجراءات التخلص الجمركي والتركييب والتشغيل لم تستكمل حتى نهاية الفترة. كما تشتمل على قيمة الأعمال المدنية قيد الإنشاء بالإضافة إلى قطع غيار رئيسية ذات عمر تشغيلي طويل الأجل لم توضع قيد التشغيل بعد، كما تشتمل على موجودات ثابتة مستلمة من شركة أي تي اس ليميتد أوف شور (راجع الإيضاح 37).

17. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2022 هي كما يلي:

التزامات عقود الأيجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 بالصافي الإضافات الإستبعادات مصروف الاستهلاك (*) مصروف الفوائد الدفعات الرصيد في 31 آذار 2022 بالصافي
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
26,959,977,242	31,847,486,760	1,101,399,891	12,904,203,939	17,841,882,930	
2,143,422,758	2,143,422,758	102,774,328	2,020,876,971	19,771,459	
-	-	-	-	-	
-	(2,544,149,204)	(20,599,513)	(726,474,558)	(1,797,075,133)	
339,674,537	-	-	-	-	
(2,599,871,363)	-	-	-	-	
26,843,203,174	31,446,760,314	1,183,574,706	14,198,606,352	16,064,579,256	

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الأيجار	حق استخدام الأصول				(مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 الإضافات الإستبعادات مصروف الاستهلاك مصروف الفوائد الدفعات الرصيد في 31 كانون الأول 2021 بالصافي
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
24,136,878,334	27,743,706,449	1,192,889,026	11,423,170,348	15,127,647,075	
12,774,932,505	12,777,447,586	1,200,000	4,312,994,330	8,463,253,256	
-	(2,515,081)	(2,515,081)	-	-	
-	(8,671,152,194)	(90,174,054)	(2,831,960,739)	(5,749,017,401)	
716,079,275	-	-	-	-	
(10,667,912,872)	-	-	-	-	
26,959,977,242	31,847,486,760	1,101,399,891	12,904,203,939	17,841,882,930	

(*) تم توزيع مصروف استهلاك حق استخدام الأصول في بيان الدخل الموحد كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
758,853,588	726,474,558	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
1,864,435,824	1,817,674,646	المصروف المحمل على الاستهلاكات
2,623,289,412	2,544,149,204	

17. حق استخدام الأصول (تتمة):

تم تصنيف التزامات عقود الإيجار في بيان المركز المالي الموحد كمتداولة وغير متداولة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,081,324,773	1,751,223,439	التزامات عقود الإيجار المتداولة
23,878,652,469	25,091,979,735	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
26,959,977,242	26,843,203,174	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,623,289,412	2,544,149,204	مصرف استهلاك حق استخدام الأصل
124,599,074	339,674,537	فوائد على التزامات عقود الإيجار
2,747,888,486	2,883,823,741	

خلال عام 2022، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 2,599,871,363 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 3,069,264,531 خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021.

18. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك الخارجية مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (45,216,000,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقع مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ الى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من اجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح (29).

بموجب محضر الاجتماع المنعقد في 28 نيسان 2021 لإعداد ضوابط تقديم خدمات الدفع الإلكتروني من خلال الهاتف المحمول والذي عرّف الحساب الضامن على أنه الحساب المفتوح لدى أحد المصارف العاملة باسم شركة الاتصالات، بحيث لا تقل قيمة الأموال المودعة فيه عن 10,000,000,000 ل.س (عشرة مليارات ليرة سورية فقط لا غير) وذلك لكل شركة اتصالات. قامت شركة سيريتل موبايل تيليكون (شركة مساهمة مغفلة عامة) بحجز هذا المبلغ في حساب خاص ضمن أحد المصارف الخاصة العاملة في الجمهورية العربية السورية بتاريخ 21 أيار 2021. تم إظهار الحسابات المتعلقة بأنشطة الدفع الإلكتروني ضمن حساب واحد في البيانات المالية المعدّة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 و بناءً على الكتاب رقم 15/49/ص الوارد من مصرف سورية المركزي في 13 كانون الثاني 2022، بالإشارة إلى كتاب رئاسة مجلس الوزراء رقم 1/15376 تاريخ 23 كانون الأول 2021 حول متابعة تنفيذ مشروع تطوير ودعم الدفع الإلكتروني، المستند إلى المذكرة رقم 8/3765 تاريخ 24 تشرين الثاني 2021، وإلى كتاب الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد رقم 376/ص تاريخ 6 كانون الثاني 2022، بخصوص تخفيض الحساب الضامن لكل شركة خلوية من 10,000,000,000 ليرة سورية إلى 5,000,000,000 ليرة سورية، فقد تم تخفيض رصيد الحساب الضامن المتعلق بأنشطة الدفع الإلكتروني ليصبح 5,000,000,000 ليرة سورية خلال عام 2022 (مقابل 10,000,000,000 ليرة سورية خلال عام 2021).

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 آذار 2022 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيريتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

20. ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد

لاحقاً لاجتماع الهيئة العامة العادية للمساهمين المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 وبموجب محضر الاتفاق تاريخ 12 تموز 2021 الموقع ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيريتل موبايل تيليكون (كفريق ثاني) والذي تضمن اتفاق الفريقين على حل ودي يحقق مصلحة الفريقين.

وورد في المادة -3- منه

يقوم الفريق الثاني بفتح حساب مصرفي يودع فيه مبلغاً وقدره خمسة وخمسون مليون دولار أمريكي لدى المصارف العاملة بسورية والطلب من المصرف المودع لديه المبلغ تزويد الفريقين بوثيقة تثبت تجميد الحساب وعدم إمكانية تحريكه إلا بموجب كتاب رسمي من الفريق الأول، حيث تم تجميد المبلغ المذكور لدى المصرف التجاري السوري.

كما ورد في المادة -4- منه

يقوم الفريق الأول بالتقدم إلى محكمة القضاء الإداري النافذة في الدعوى رقم أساس 1746 لعام 2021 بطلب إنهاء الحراسة القضائية.

وورد في المادة -5- منه

بعد صدور قرار قضائي بإنهاء الحراسة القضائية، يتم تسليم الإدارة إلى مجلس الإدارة المنتخب بموجب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021

وورد في المحضر أيضاً اتفاق الفريقين على إحالة النزاع الناشب بينهما موضوع الدعوى رقم أساس 1746 لعام 2021 إلى التحكيم وفق الأصول المتبعة أمام مجلس الدولة.

21. مبلغ برسم الأمانة لحين الطلب (الفضية التحكيمية)

تزامناً مع توقيع محضر الاتفاق المذكور ضمن الإيضاح رقم 20، وبناءً على تفويض الهيئة العامة للشركة خلال اجتماعها المنعقد في 30 حزيران 2021 والذي يتضمن:

"وبعد المناقشة، قررت الهيئة العامة الموافقة على التفاوض وإجراء التسوية مع كل من وزارة الاتصالات والتقانة، والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد حول بدل الترخيص الابتدائي، وتأمين المبلغ اللازم للتسوية، وتفويض رئيس المديرين التنفيذيين بتوقيع أي محضر أو اتفاق للتسوية، وبافتراض أو استنادة المبلغ اللازم للتسوية بأفضل شروط تنافسية، ووفق السيولة النقدية للشركة أو بالحصول على تسهيلات مصرفية أو تقديم أي كفالات لازمة، وذلك بموافقة نسبة 99.5% من الأسهم الممثلة في الاجتماع."

وتنفيذاً لحثثيات المادة -3- محضر الاتفاق

قامت الشركة وبموافقة مجلس الإدارة ووفق التفويض الممنوح لرئيس المديرين التنفيذيين في الشركة باستنادة مبلغ 55,000,000/ دولار أمريكي وذلك بموجب سند أمانة يستحق عند الطلب ولم يتضمن السند أي فوائد أو شروط أخرى خاصة. وهذا المبلغ تم تحويله لحساب الشركة في المصرف التجاري السوري وتم تجميده لصالح الفريق الأول وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد إلى حين انتهاء القضية التحكيمية.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

22. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
34,415,615,882	37,922,276,084	دفعات مقدمة للموردين
248,991,141	192,390,143	إعلانات مدفوعة مقدماً
27,042,763	313,818,434	مصارييف صيانة مدفوعة مقدماً
263,602,346	891,653,807	إيرادات فوائد مستحقة
3,125,000	41,359,590	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	507,476,712	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	420,015,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
156,402,845	66,312,525	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
996,762,858	1,492,608,330	أخرى
36,111,542,835	41,847,910,625	

23. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-3-1) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد دفعات شهرية مقدمة عن تقاسم الإيرادات بنسبة (85%) من تقاسم الإيراد الشهرى التقديرى ابتداء من عام 2018.

24. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلى لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 33).

25. نقد وودائع لدى البنوك

31 آذار 2021 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,827,699,921	2,680,470,542	3,750,819,276	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
184,846,454,926	290,815,887,748	321,332,699,502	حسابات جارية
-	325,335,317	503,421,912	حسابات جارية متعلقة بسيريتل كاش
22,000,000,000	32,770,523,740	34,770,523,740	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلى أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
208,674,154,847	326,592,217,347	360,357,464,430	
(108,071,467)	(213,817,776)	(212,102,110)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
208,566,083,380	326,378,399,571	360,145,362,320	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

25. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

31 آذار 2021	31 آذار 2022	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,827,699,921	3,750,819,276	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
184,846,454,926	321,332,699,502	حسابات جارية
186,674,154,847	325,083,518,778	

في 30 حزيران 2021 أقرت الهيئة العامة في إجتماعها توزيع مبلغ 700 ليرة سورية للسهم أي إجمالي توزيعات 23,450,000,000 ليرة سورية وتم تسجيلها على حساب توزيعات أرباح مستحقة الدفع وتم حجز مبلغ في الحسابات الجارية للشركة بما يعادل هذه التوزيعات، كما أقرت الهيئة العامة في إجتماعها المنعقد في 23 كانون الأول 2021 توزيع مبلغ 350 ليرة سورية للسهم بإجمالي 11,725,000,000 ليرة سورية.

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 31 آذار 2022 مبلغ 2,957,059,320 ليرة سورية.

(* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية هي كما يلي:

31 آذار 2021	31 آذار 2022	
ليرة سورية	ليرة سورية	
109,302,141	213,817,776	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	المكون خلال الفترة
(1,230,674)	(1,715,666)	فروقات تقييم قطع غير محققة
108,071,467	212,102,110	الرصيد في 31 آذار

26. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 31 آذار 2022 و 31 كانون الأول 2021.

27. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات، على الشركة أن تقتطع 10% من أرباحها الصافية لتكوين الاحتياطي الإجمالي ولها أن توقف هذا الاقتطاع إذا بلغ هذا الاحتياطي ربع رأس المال إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأسمال الشركة. إن الرصيد الحالي للاحتياطي يساوي ربع رأسمال الشركة. يستعمل الاحتياطي الإجمالي من قبل مجلس الإدارة لمواجهة الظروف الاستثنائية وغير المنتظرة وفقاً لما تقررته الهيئة العامة.

الاحتياطي الاختياري

إن الرصيد الحالي للاحتياطي يساوي نصف رأسمال الشركة. يستعمل الاحتياطي الاختياري وفقاً لما يقرره مجلس الإدارة أو الهيئة العامة. وللهيئة العامة أن تقرر توزيع الجزء غير المستعمل منه أو أي جزء منه كأرباح للمساهمين.

28. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقاوص لمطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2021 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

29. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 هي كما يلي:

2022	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني (المسترد) المكون خلال السنة	5,085,459,005	610,528,587	45,216,000,000	50,911,987,592
فروق تقييم القطع غير المحققة	1,046,416,785	-	-	1,046,416,785
الرصيد في 31 آذار	6,131,875,790	610,528,587	45,216,000,000	51,958,404,377

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

يمثل مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي أفضل تقدير للخسائر المحتملة التي تعرضت (أو قد تتعرض) لها المعدات وأبراج البث الخلوي نتيجة للأزمة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية ولعدم مقدرة الشركة على الوصول إلى المناطق المتضررة لتحديد قيمة هذه الخسائر بدقة. تم الاعتراف بالمخصص المشكل في بيان الدخل الموحد ضمن بند "مصاريف مباشرة أخرى".

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

يمثل هذا المخصص قيمة تعويضات نهاية الخدمة للموظفين، تم خلال عام 2021 إلغاء قيمة مخصص بدلات منافع الموظفين المشكل في السنوات السابقة وتشكيل مخصص جديد بناء على موافقة إدارة الشركة بقيمة 610,528,587 ليرة سورية.

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك الخارجية والبالغة 18 مليون دولار أمريكي (45,216,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 18)

30. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,274,302,924	1,240,509,108	مخصص برنامج الولاء
2,353,493,558	2,514,641,201	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
1,630,571,700	2,575,344,425	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
978,308,000	1,057,812,198	مصاريف استشارات مستحقة
462,697,187	419,363,854	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
4,140,205,201	5,512,481,790	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
178,292,504	231,353,548	أرصدة مستحقة عن حوافر مبيعات
362,441,088	361,194,713	تأمينات العملاء
1,173,090,075	1,061,601,350	تأمينات الموزعين
33,303,385	86,336,803	مصاريف دعائية وإعلان مستحقة
9,513,804,262	7,275,827,038	مصاريف صيانة مستحقة
16,166,175,521	16,349,050,555	مصاريف تشغيلية مستحقة
9,283,055,360	18,247,447,388	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
4,669,565,565	5,082,894,500	مصاريف تجوال مستحقة
39,629,013	138,839,231	تحصيلات طوابع غير مسددة
23,724,210	80,248,847	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
1,234,722,829	7,999,748,407	مطلوبات متداولة أخرى
53,517,382,382	70,234,694,956	

شركة سيريتل موبايل تيليكونم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

31. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

المستحق للشركة السورية للاتصالات عن مقاصة أجور الربط البيني الصادر والوارد:

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
278,128,402	296,102,453	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,238,698	1,238,698	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
<u>279,367,100</u>	<u>297,341,151</u>	

32. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,686,035,499	1,747,526,818	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
10,219,902,223	9,818,161,928	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
3,784,076,221	3,767,592,338	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
49,230,156	64,176,628	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
2,476,680	364,998	المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة
358,420	553,716	المستحق عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(7,915,273,884)	(12,142,430,718)	دفعات مقدمة
<u>7,837,388,789</u>	<u>3,266,529,182</u>	

33. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

إن المبلغ المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات هو لقاء أجور الترخيص السنوي ولقاء أجور موارد الاتصالات المستخدمة ولقاء المساهمة في صندوق الخدمة الشاملة خلال الفترة باستثناء الترددات ومقسمة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
625,751,577	191,566,021	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
4,280,056,761	1,134,819,452	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
1,444,213,467	423,642,400	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
78,446,322	10,589,237	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
185,751	27,375	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير المفوترة
42,217	55,148	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
1,570,538	192,856	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(4,260,906,048)	(1,760,892,489)	دفعات مقدمة (*)
<u>2,169,360,585</u>	<u>-</u>	

(*) يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الإفرادي لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحتسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلي لإيرادات السنة.

34. التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم

بتاريخ 12 تموز 2021 تم توقيع محضر اتفاق بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيريتل موبايل تيليكون (كفريق ثان) تضمن اتفاق الفريقين على حل ودي يحقق مصلحة الفريقين. وبناءً على محضر الاتفاق تم إنهاء الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكون بموجب قرار محكمة القضاء الإداري رقم (2/476) تاريخ 15 تموز 2021.

تم إحالة النزاع الناشب بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وبين شركة سيريتل موبايل تيليكون إلى التحكيم وفق الأصول المتبعة أمام مجلس الدولة بتاريخ 27 تموز 2021.

تطالب الجهة المدّعية طالبة التحكيم بالإضافة إلى مبلغ الالتزام وقدره /133,688,237,459/ ليرة سورية بالأضرار التي لحقت بالعام وهي أكبر من المبلغ المذكور بسبب التضخم النقدي الحاصل مؤخراً، وأن شركة سيريتل موبايل تيليكون ورغم المطالبات المتكررة واستنفاد كافة السبل الودّية والمفاوضات امتنعت عن سداد المبالغ المترتبة عليها لذلك تم رفع دعوى ضد الشركة لفرض الحراسة القضائية عليها، وهنا أوردت الشركة في مذكرتها تفاصيل كافة الكتب والمراسلات بينها وبين الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والتي أعربت فيها الشركة عن جهوزيتها للتسديد.

وقد بينت الشركة أنها ليست مسؤولة عن الأضرار التي لحقت بالعام بسبب التضخم النقدي لأنها عرضت التسديد ولم يرد جواب على العرض من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد.

وقد بينت الشركة في مذكرتها أنّ مبلغ فروقات بدل الترخيص الابتدائي (على فرض ثبوت حق الجهة طالبة التحكيم بها مع تحفظ الشركة على ذلك بحسب الشرح الوارد في المذكرة) هي نتيجة للمخالفات التي ارتكبتها مجلس الإدارة القديم خلال فترة ولايته، والتي نتج عنها انخفاض في الأرباح وفي حقوق المساهمين، وترتبت على الشركة أعباء مالية كبيرة انعكست بشكل سلبي كبير على حقوق المساهمين، وقد قررت الهيئة العامة لشركة سيريتل موبايل تيليكون في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 تكليف مجلس الإدارة الجديد بإقامة دعوى المسؤولية وفق أحكام القانون على مجالس الإدارة المتتالية عن الأعمال التي تمت خلال فترة ولاية كل منها.

وأن الشركة تعتبر موقفها القانوني قوياً حتى تاريخه وذلك بحسب الدفوع الواردة في مذكرتها، علماً بأنه لم يصدر لتاريخه أي قرار إعدادي من قبل اللجنة يمكن أن يعطي مؤشراً لما ستؤول إليه الأمور مستقبلاً.

و بناءً على رأي الشركة الاستشارية التي تم تعيينها من أجل متابعة القضية التحكيمية تم الأخذ بعين الاعتبار إمكانية الحكم بمبالغ تعويض إضافية وبالتالي تم زيادة الالتزامات الخاصة بالترخيص الإضافي قيد التحكيم بمبلغاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من مبلغ التعويض المطالب به، مع التأكيد على أن زيادة هذه الالتزامات جاء من باب التحوط فقط وليس لاختلاف الموقف القانوني للشركة أو اقتناع الشركة بأحقية المطالبات.

35. صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش

بناءً على قرار وزارة الاتصالات والتقانة رقم 182 والذي تم فيه الموافقة على مقترحات محضر الاجتماع مع الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات رقم 2813 د ن ق تاريخ 20 أيار 2021، فقد تم الموافقة على إطلاق خدمة الدفع الإلكتروني (سيريتل كاش) والمذكورة ضوابطها في محضر الاجتماع مع المصرف المركزي المنعقد بتاريخ 28 نيسان 2021. وتم إطلاقها للمشاركين بتاريخ 24 أيار 2021 وبشكل مجاني باستثناء العمولات المحصلة من الشركة السورية للمدفوعات الإلكترونية لصالح شركة سيريتل.

بلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبان 503,421,912 ليرة سورية كما في 31 آذار لعام 2022.

36. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 23 كانون الأول 2021 توزيع مبلغ 350 ليرة سورية للسهم بإجمالي 11,725,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من الأرباح المدورة لغاية عام 2018 ضمناً.

كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 توزيع مبلغ 700 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 23,450,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من الأرباح المدورة لغاية عام 2018 ضمناً.

كذلك كانت الهيئة العامة العادية للمساهمين قد أقرت في اجتماعها المنعقد بتاريخ 08 كانون الثاني 2020 توزيع مبلغ 420 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 14,070,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2022

37. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول	
31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
875,442,860	875,442,860	11,526,222	11,525,686	-	-	118,311,245	118,311,245
2,663,832	2,663,832	141,270,536	141,270,536	-	-	-	-
-	-	-	-	8,616,500	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
2,673,477	977,108	1,875,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
66,500	66,500	43,479,917	43,479,913	-	-	-	-
44,413,333	-	63,055,540	48,911,062	13,260,274	14,890,410	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
<u>925,260,002</u>	<u>879,150,300</u>	<u>261,207,215</u>	<u>245,187,197</u>	<u>21,876,774</u>	<u>14,890,410</u>	<u>118,311,245</u>	<u>118,311,245</u>

ليرة سورية
شركات شقيقة:
شركة إي تي اس ليمتد - اوف شور (*)
شركة اس تي اس - اوف شور (*)
الجامعة السورية الخاصة
شركة التمليك المحدودة المسؤولة
شركة المدينة المساهمة المغفلة
شركة شام المساهمة القابضة
شركة صروح المساهمة المغفلة
شركة صندوق المشرق الاستثماري
شركة نينار المحدودة المسؤولة
مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي

(*) تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمتد - اوف شور وشركة اس تي اس - اوف شور بتاريخ 23 كانون الأول 2019 وعليه توقفت الشركة عن تسجيل الأتعاب الإدارية للشركتين اعتباراً من هذا التاريخ.

لاحقاً للقرار رقم 103/م/2 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 04 حزيران 2020 فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيرينتل موبايل تيليكوم، وبموجب هذا القرار تم إنهاء صلاحيات مجلس الإدارة السابق.

وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021. وفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، وما زال الأمر منظوراً فيه ضمن قضية تحكيمية.

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 31 آذار 2022، تلتزم الشركة بارتباطات رأسمالية بمبلغ 76,455,587,680 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

أقامت الشركة السورية للاتصالات عدة دعاوى ضد الشركة أمام محكمة القضاء الإداري بخصوص تمرير المكالمات الدولية غير المشروعة ووفورات العائدات الناجمة عنها، ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الوضع القانوني للشركة في هذه الدعاوى هو لصالح الشركة.

أقامت الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات دعوى قضائية ذات الرقم 2448 لعام 2020 أمام محكمة القضاء الإداري /2/ بتاريخ 19 أيار 2020، بعد سلسلة من المفاوضات بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والشركة طلب فيه جانب الهيئة إعادة التوازن الاقتصادي للجانب الحكومي من خلال تعديل البديل الابتدائي لترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقالة الصادر عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم كما في تاريخ 31 كانون الأول 2014. تم فرض الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم وتسمية الشركة السورية للاتصالات الممثلة برئيس مجلس إدارتها حارساً قضائياً لهذه المهمة بموجب القرار رقم 2/م/103 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020 وذلك لحين البت بالنزاع القائم مع الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات. وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021.

وفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، وما زال الأمر منظوراً فيه ضمن قضية تحكيمية متكونة بين وزارة الاتصالات و التقانة والهيئة الناظمة للاتصالات و البريد كطرف أول و شركة سيريتل موبايل تيليكوم كطرف ثان ومازالت القضية مستمرة ولم يتم إصدار القرار التحكيمي الخاص بها والشركة ومن باب التحوط قامت بالاعتراف بالمبالغ المطالب بها كمبالغ مرمة لقيمة الترخيص الابتدائي أخذة بعين الاعتبار الاحتمال الأقصى لمبالغ التعويض التي من الممكن أن يتم المطالبة بها، والشركة تؤكد على صحة موقفها القانوني.

المطالبات الضريبية

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2011 بتسديد مبلغ 101,891,309 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2005 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2005 والبالغة 836,955,208 ليرة سورية). وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية، كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 11,988,763 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

كما قامت الشركة خلال عام 2012 بتسديد مبلغ 346,193,028 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2006 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2006 والبالغة 821,025,224 ليرة سورية)، وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 5,428,951 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

كما قامت الشركة خلال عام 2013 بتسديد مبلغ 90,506,092 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2007 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2007 والبالغة 1,031,610,484 ليرة سورية). وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما قامت الشركة باسترداد مبلغ 65,733,447 ليرة سورية عن عام 2001 ومبلغ 94,020,750 ليرة سورية عن عام 2002، كما قامت الشركة بتعديل المعالجة الضريبية لبعض بنود المصاريف والإيرادات العائدة لعام 2012 مما أدى إلى تخفيض مخصص ضريبة الدخل بمبلغ 137,378,572 ليرة سورية وقد تم رد هذا المبلغ إلى بيان الدخل الموحد لتصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2013 مبلغ 206,178,671 ليرة سورية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 448,006 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

كما قامت الشركة خلال عام 2014 بتسديد مبلغ 151,437,420 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2008 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2008 والبالغة 993,981,926 ليرة سورية). وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية، كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 3,157,912 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

كما قامت الشركة خلال عام 2015 بتسديد مبلغ 120,518,677 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2009 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2009 والبالغة 1,147,488,579 ليرة سورية)، وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية، كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 1,613,601 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. وعليه يكون إجمالي المسدد كفروقات ضريبية ناتجة عن سنوات سابقة مبلغ 122,132,278 ليرة سورية.

كما قامت الشركة خلال عام 2016 بتسديد مبلغ 103,103,097 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2010 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2010 والبالغة 1,477,435,022 ليرة سورية)، وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية، كما وقامت الشركة باسترداد مبلغ 579,838,941 ليرة سورية عن الأعوام 2003 و2004. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 2,655,059 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. كما قامت الشركة بتعديل المعالجة الضريبية لبعض بنود المصاريف والإيرادات العائدة لعام 2005، مما أدى إلى تخفيض مخصص ضريبة الدخل بمبلغ 116,662,921 ليرة سورية وقد تم رد هذا المبلغ إلى بيان الدخل الموحد ليصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2016 مبلغ 590,743,706 ليرة سورية.

كما قامت الشركة خلال عام 2017 بتسديد مبلغ 2,636,024 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية للشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

كما قامت الشركة خلال العام 2018 بتسديد مبلغ 44,929,222 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لعام 2011 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2011 والبالغة 1,540,051,864 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما قامت الشركة خلال عام 2018 بتسديد مبلغ 4,287,218 ليرة سورية ناتجة عن تكليف إضافي للأرباح الرأسمالية يعود لعام 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. وعليه يكون إجمالي المسدد خلال عام 2018 كفروقات ضريبية ناتجة عن سنوات سابقة مبلغ 49,216,440 ليرة سورية.

كما قامت الشركة خلال العام 2019 بتسديد مبلغ 307,676,090 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لعام 2012 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2012 والبالغة 1,593,187,009 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية.

في عام 2021 قامت الشركة بتشكيل مخصص ضريبي إضافي بقيمة 14,936,805,573 ليرة سورية يشمل فروقات ضريبية تطالب بها الدوائر المالية نتيجة نفقات تعتبرها الدوائر المالية غير مقبولة ضريبياً، وإن هذه النفقات في معظمها تم إقرارها والتعاقد عليها من قبل الإدارات السابقة للشركة وإن الشركة تحتفظ بحقها في مطالبة هذه الإدارات بأية مبالغ يتم تسديدها وتكون ناجمة عن فترة إدارتهم.

وفي نهاية عام 2021 صدرت التكاليف الضريبية المؤقتة حتى تاريخ 2018 بمبالغ تختلف عن المبالغ المشكل مؤونة لها، حيث زادت هذه التكاليف عن القيمة المشكل بمبلغ 5,163,953,137 ليرة سورية ونظراً لاقتناع الشركة بموقفها القانوني والضريبي، قامت الشركة بتاريخ 11 كانون الثاني 2022 بتقديم اعتراضات على هذه التكاليف المؤقتة ولم يتم البت بها بعد. وقد قامت الشركة بتسديد سلف عن هذه التكاليف بمبلغ 7,489,190,360 ليرة سورية.

إضافة إلى هذه المبالغ تم إصدار تكاليف إضافية بما يخص ضريبة الرواتب والأجور بقيمة 3,510,808,730 ليرة سورية وقامت الشركة بتسديدها تجنباً لتحملها أي غرامات أو مخالفات وقد قامت بالاعتراض عليها وكامل هذه المبالغ الناجمة عن الفروقات تحمّل الشركة مسؤوليتها في حال ثبوتها لمجالس الإدارة السابقة.

39. آثار انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-19)

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022، كان له أثر على الاقتصاد العالمي وتسبب في حدوث اضطراب كبير في الأسواق العالمية.

إن تفشي هذا الوباء كان له أثر محدود على الأنشطة التشغيلية للشركة وذلك بعد جملة من الإجراءات التي اتخذتها إدارة الشركة للحد من الآثار السلبية لتفشي الوباء اعتماداً على شبكة المعلوماتية التي تمتلكها وتديرها الشركة والتي أتاحت إتمام عمل العاملين في الشركة من المنزل واستمرار الأنشطة التشغيلية والبيعية في السوق بكفاءة عالية وبأثر محدود على الإيراد. إن الإجراءات الاحترازية التي قامت بها الشركة كان لها أثر محدود من خلال بعض المصاريف التشغيلية غير الاعتيادية لإجراءات التعقيم والسلامة المهنية.

لغاية إعداد هذه البيانات المالية الموحدة، ترى إدارة الشركة أن مدى تأثير تفشي الوباء هو غير مؤكد ويعتمد على جملة من التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن، حيث أن إدارة الشركة تقوم بمتابعة المتغيرات المرحلية بشكل يومي وذلك لاتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة بشكل فوري.

40. الأحداث اللاحقة

أقرت الهيئة العامة للمساهمين لشركة سيرتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة في جلستها الخاصة باجتماع الهيئة العادية والمنعقدة بتاريخ 20 تموز 2022 بتوزيع مبلغ 500 ليرة سورية من الأرباح المدورة عن السنوات السابقة حتى 2021 ضمناً لكل سهم من أسهم الشركة البالغة 33,500,000 سهم، وبذلك يكون إجمالي المبلغ الذي سيتم توزيعه هو 16,750,000,000 ليرة سورية (سنة عشر ملياراً وسبعمائة وخمسون مليون ليرة سورية فقط لا غير).

41. اعتماد البيانات المالية المرحلية غير المدققة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 27 من تموز من عام 2022.