

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

الرقم: FN-ACC-07-06-24 -LE-BR
التاريخ: 2024/06/27

سيريئل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)
مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق برقم 5141
تاريخ 2001/12/31
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمائة وخمسون مليون ليرة سورية
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا
قرب مدرسة الشويفات

استمارة الإفصاح رقم (2)
استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2024/03/31

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

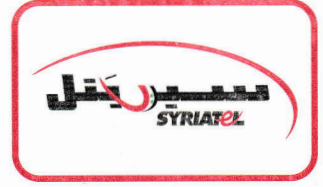
رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

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	6,841

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

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

*بتاريخ 2024/03/27 قامت شركة لوما بتغيير ممثلها في مجلس الإدارة وسيتم اعلامكم بالممثل الجديد فور تسميته



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

سيرياتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة عامة)
مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق برقم 5141
تاريخ 2001/12/31
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا
قرب مدرسة الشويفات

المدير التنفيذي	السيد مرید الاتاسي 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

ثانياً : قيم السهم :

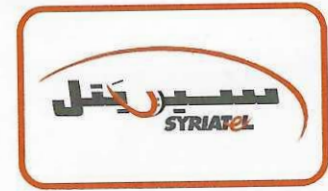
القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	34,386.46	40,727.99

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

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

الناتج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية 2024	الفترة السابقة 2023	التغير %
مجموع الموجودات	2,204,955,084,850	1,842,228,846,271	19.69%
حقوق المساهمين	1,151,946,279,989	935,767,030,681	23.10%
	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2024	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2023	
صافي الإيرادات*	763,228,975,651	242,632,871,579	214.56%
صافي الربح قبل الضريبة	263,788,155,946	35,273,266,374	647.84%
ضريبة الدخل على الأرباح	-47,608,853,804	-7,537,818,221	531.60%
حقوق الأقلية في الأرباح	52,834	27,129	94.75%
صافي الدخل للمساهمين	216,179,249,308	27,735,421,024	679.43%
ربحية السهم	6,453.11	827.92	679.44%

- صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحاً منها الحسومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين .
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة و أرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي: {(رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة} * 100



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

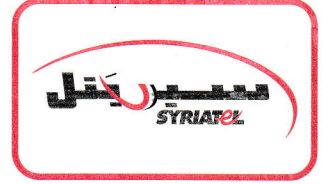
سيريئل موبايل تليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)
مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق برقم 5141
تاريخ 2001/12/31
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا
قرب مدرسة الشويشات

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

التغير %	الفترة السابقة الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2023	الفترة الحالية الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2024	النتائج المرحلية المقارنة
-81.39%	-9,941,806,894	-1,850,013,720	أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة
478.68%	37,677,227,918	218,029,263,028	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة
478.68%	1,124.69	6,508.34	ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

- تجاوزت الإيرادات خلال الفترة المنتهية ب 31 آذار من العام 2024 مبلغاً وقدره 763 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 214.56% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2023 حيث تم اقتطاع أكثر من 163.76 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافاً إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال الفترة المنتهية ب 31 آذار من العام 2024، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 647.84% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 263.7 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 35.2 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2023)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الفترة المنتهية ب 31 آذار من العام 2024 بنسبة 679.43% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 216.1 مليار ليرة سورية، حيث يتضمن صافي الربح خسارة وقدرها 1.8 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بخسارة وقدرها 9.9 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2023 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 6,453.11 ليرة سورية بارتفاع وقدره 5,625.19 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2023
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بفروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ليكون مبلغاً وقدره 6,508.34 ليرة سورية خلال الفترة المنتهية ب 31 آذار من العام 2024 مقارنة بمبلغ 1,124.69 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2023.



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

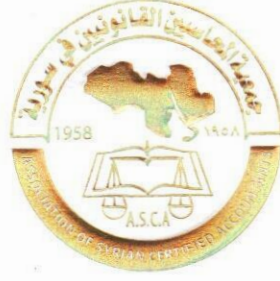
سيرياتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)
مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق برقم 5141
تاريخ 2001/12/31
رأس المالها ثلاثة مليارات وثلاثمائة وخمسون مليون ليرة سورية
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا
قرب مدرسة الشويفات

■ بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 31 آذار من العام 2024 مبلغ و قدره 1,151.9 مليار ليرة سورية و بارتفاع و قدره 23.10% مقارنة مع نهاية العام 2023 علماً بأن حقوق الملكية بنهاية الفترة 2024 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 81.4 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 34,386.46 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 2,204.9 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 19.69% بالمقارنة مع نهاية 2023 .

مريد صخر الأتاسي
رئيس المديرين التنفيذيين
سيرياتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)



شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير مدققة)
31 آذار 2024



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

مقدمة

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 كما في 31 آذار 2024، وبياني الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في نفس 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 الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه البيانات المالية الموحدة 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 يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، تبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

Association of Syrian
Certified Accountants



الجمعية السورية
للمحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

استنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، ووفقاً للقوانين السائدة في الجمهورية العربية السورية.

التركيز على أمور هامة

دون التحفظ على رأينا، فإنه بخصوص عقد اتفاق الاستدانة وملحقه فقد تم مباشرة إجراءات التحكيم وفقاً لشرط التحكيم المتفق عليه بين الفريقين في عقد الاتفاق على القرض وملحقه للمطالبة بحقوق الشركة ورفع الغبن اللاحق بها نتيجة قيام شركة ذاكرة بالتنفيذ على كامل الكفالة المصرفية، الايضاح (37).

أمور أخرى

- إن نطاق المراجعة وفق معيار المراجعة الدولي 2410 يتضمن القيام بإجراءات مراجعة حول الالتزام بتعليمات وأنظمة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.
- حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية لا زالت أعمال جرد الأصول الثابتة جارية وفق خطط الإدارة وهي في مراحلها الأخيرة، ومن المتوقع وفق تقديرات إدارة الشركة إنهاء الأعمال قبل نهاية السنة المالية 2024.

دمشق - سورية

27 حزيران 2024.

شركة طلال أبو غزالة وشركاه

شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة

محاسبون قانونيون

ترخيص 15 / ش

أحمد هيثم العجلاني

شركة طلال أبو غزالة وشركاه (شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة المهنية م.م)

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الموحد المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2023	2024		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	ايضاح	
242,632,871,579	763,228,975,651	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(48,366,968,102)	(152,342,482,353)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(3,627,470,004)	(11,425,541,559)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
190,638,433,473	599,460,951,739		حصة سيريتل من الإيرادات
(1,163,011,710)	(2,682,832,631)	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(100,299,223,050)	(225,763,025,985)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(101,462,234,760)	(228,445,858,616)		مصاريف التشغيل
89,176,198,713	371,015,093,123		مجمّل الربح
(1,968,301,489)	(7,485,867,836)		مصاريف البيع والتسويق
(40,488,094,920)	(98,975,401,954)	9	المصاريف الإدارية
(2,513,491,434)	(7,177,120,096)	14 و 17	استهلاكات
567,018,427	1,049,807,598		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
44,773,329,297	258,426,510,835		ربح التشغيل
361,305,702	8,371,677,300	10	فروق القطع المحققة
(9,941,806,894)	(1,850,013,720)	10	فروق تقييم القطع غير المحققة
820,353,123	56,411,650		إيرادات الفوائد
(739,914,854)	(1,715,278,251)	17	مصاريف فوائد الإيجارات
-	498,848,132		أرباح الاستثمار في شركة حليفة
35,273,266,374	263,788,155,946		الربح قبل الضريبة
(7,537,818,221)	(47,608,142,004)	11	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
-	(711,800)	11	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(7,537,818,221)	(47,608,853,804)		ضريبة الدخل
27,735,448,153	216,179,302,142		صافي ربح الفترة
27,735,448,153	216,179,302,142		إجمالي الدخل للفترة
27,735,421,024	216,179,249,308		العائد الى:
27,129	52,834		مساهمي الشركة
27,735,448,153	216,179,302,142		الحصة غير المسيطرة
827.92	6,453.11	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
1,124.69	6,508.34	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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024

2023 (غير مدققة) ليرة سورية	2024 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
27,735,448,153	216,179,302,142		صافي ربح الفترة
48,393,025,120	-	13	مكونات الدخل الشامل الأخرى صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
76,128,473,273	216,179,302,142		إجمالي الدخل الشامل للفترة
76,128,446,144	216,179,249,308		العائد الى:
27,129	52,834		مساهمي الشركة
76,128,473,273	216,179,302,142		الحصة غير المسيطرة

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 38 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 2024

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
385,214,739,533	445,443,727,043	14	الموجودات غير المتداولة
120,936,839,916	118,393,405,639	15	صافي الموجودات الثابتة
105,561,840,124	122,287,666,711	16	صافي الموجودات المعنوية
117,344,894,335	124,812,250,937	17	موجودات ثابتة قيد التثبيت
233,600,000,000	246,200,000,000	18	حق استخدام الأصول
295,466,284	794,314,416		ودائع وتأمينات
162,790,896	162,790,896	19	استثمارات في شركة حليفة
963,116,571,088	1,058,094,155,642		الموجودات غير المتداولة الأخرى
47,305,954,011	53,444,615,654		الموجودات المتداولة
285,456,078,297	342,851,783,529	20	مخزون
21,652,214,189	21,652,214,189	21	أرصدة مدينة أخرى
-	14,053,581,744	22	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
24,567,420,277	35,771,714,265		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
500,130,608,409	679,087,019,827	23	ذمم مدينة
879,112,275,183	1,146,860,929,208		نقد وودائع لدى البنوك
1,842,228,846,271	2,204,955,084,850		مجموع الموجودات
3,350,000,000	3,350,000,000	24	المطلوبات وحقوق الملكية
2,490,693,793	2,490,693,793		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
837,500,000	837,500,000	25	رأس المدفوع
1,675,000,000	1,675,000,000	25	علاوة الإصدار
83,301,381,243	81,451,367,523		الاحتياطي الإجمالي
844,112,455,645	1,062,141,718,673		الاحتياطي الاختياري
935,767,030,681	1,151,946,279,989		فروق تقييم القطع غير المحققة
702,989	755,823		الأرباح المدورة
935,767,733,670	1,151,947,035,812		الحصة غير المسيطرة
266,049,220	266,049,220	26	مجموع حقوق الملكية
235,342,404,377	247,942,404,377	27	المطلوبات غير المتداولة
84,980,261,227	92,653,289,405	17	مخصص مطالبات محتملة
320,588,714,824	340,861,743,002		مخصصات متنوعة
164,714,092,121	249,343,411,275	28	التزامات عقود الإيجار
16,167,742,674	9,805,143,168	17	المطلوبات المتداولة
109,996,137,420	120,947,906,849		أرصدة دائنة أخرى
98,877,291,980	146,478,664,870	11	التزامات عقود الإيجار
363,032,208	1,092,882,079	29	إيرادات مؤجلة
60,307,405,583	50,963,414,605	30	مخصص ضريبة الدخل
14,095,850,143	-	31	المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
3,329,184,523	3,316,480,316	33	المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
21,299,278,304	32,622,877,765	32	المستحق إلى الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
96,722,382,821	97,575,525,109		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
585,872,397,777	712,146,306,036		صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش
906,461,112,601	1,053,008,049,038		ذمم دائنة
1,842,228,846,271	2,204,955,084,850		مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة




إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 38 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024

العائد إلى مساهمي الشركة										
إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإلزامي	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
2024 (غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	83,301,381,243	844,112,455,645	935,767,030,681	702,989	935,767,733,670
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	(1,850,013,720)	218,029,263,028	216,179,249,308	52,834	216,179,302,142
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 آذار 2024	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	81,451,367,523	1,062,141,718,673	1,151,946,279,989	755,823	1,151,947,035,812
2023 (غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	82,664,887,259	2,202,717,445	397,398,340,399	490,619,138,896	615,221	490,619,754,117
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	(9,941,806,894)	37,677,227,918	27,735,421,024	27,129	27,735,448,153
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	48,393,025,120	-	48,393,025,120
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 آذار 2023	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	131,057,912,379	(7,739,089,449)	435,075,568,317	566,747,585,040	642,350	566,748,227,390

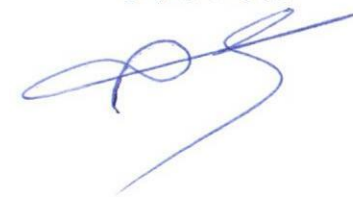
المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 38 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 2024

2023 (غير مدققة) ليرة سورية	2024 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
35,273,266,374	263,788,155,946		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات للبنود التالية:
			استهلاكات وإطفاءات
24,109,548,311	44,252,261,978	17 و 15 و 14	خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
(475,618,202)	41,435,976		مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
3,169,375,538	4,059,966,455	9	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
121,314,658	34,812,239	9	أرباح الاستثمار في شركة حليفة
-	(498,848,132)		إيرادات الفوائد
(820,353,123)	(56,411,650)		مصاريف فوائد الإيجارات
739,914,854	1,715,278,251		فروق تقييم القطع غير المحققة
9,941,806,894	1,850,013,720		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
72,059,255,304	315,186,664,783		
(4,663,384,108)	(15,264,260,443)		ذمم مدينة
(1,519,878,379)	(6,173,473,882)		مخزون
(19,599,430,769)	(57,991,354,025)		أرصدة مدينة أخرى
(6,392,612,814)	(14,053,581,744)		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(1,221,086,068)	11,323,599,461		صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش
431,183,991	129,800,288		ذمم دائنة
64,584,764	729,849,871		المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
457,914,631	(9,343,990,978)		المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(3,037,121,652)	(14,095,850,143)		المستحق إلى الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
38,479,966,194	84,629,319,154		أرصدة دائنة أخرى
(5,697,895)	-		الموجودات غير المتداولة الأخرى (تأمينات قضايا فوات العائدات)
1,221,086,068	(11,323,599,461)		حسابات جارية متعلقة بالمحفظة الإلكترونية
-	723,342,000		ضريبة فوائد القرض المدفوعة
8,227,585,670	10,951,769,429		الإيرادات المؤجلة
84,502,364,937	295,428,234,310		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(73,832,451)	(7,480,914)	11	ضريبة الدخل المدفوعة
84,428,532,486	295,420,753,396		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(34,839,281,186)	(93,745,060,785)	14	إضافات على الموجودات الثابتة
(59,753,040)	(283,795,933)	15	إضافات على الموجودات المعنوية
880,144,489	205,221,071		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(5,106,925,347)	(16,725,826,587)		صافي حركة موجودات ثابتة قيد التثبيت
(270,051,848)	4,354,525,999		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
1,154,947,244	652,060,443		فوائد مقبوضة
(38,240,919,688)	(105,542,875,792)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(6,921,765)	(12,704,207)		توزيعات أرباح مدفوعة
(3,167,297,810)	(16,027,821,721)		سداد التزامات عقود الإيجار
(3,174,219,575)	(16,040,525,928)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(9,825,696,458)	(1,796,432,164)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
48,393,025,120	-		صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط التندفقي النقدي
81,580,721,885	172,040,919,512		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
276,659,859,857	474,524,460,780		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
358,240,581,742	646,565,380,292	23	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى 38 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 عامة 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 النقالة وفقاً لوثيقة الترخيص، كما يتيح ترخيص الترددات للشركة حقاً حصرياً باستخدام الحزم الترددية الراديوية المخصصة لتشغيل شبكة الاتصالات النقالة الخاصة بها، وتقديم الخدمات ذات الصلة عليها.

وفقاً لأحكام ترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقالة 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 اعتباراً 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 التعميم رقم 1311/ص.خ بتاريخ 11 تشرين الثاني 2021 والمتضمن 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/م/103 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. وتم الاتفاق على تحويل النزاع إلى التحكيم وفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، وبناءً على الحكم الصادر عن مجلس الدولة والمؤرخ في 14 حزيران 2023 موضوع قرار الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري برقم 1/24 تاريخ 25 كانون الثاني 2023 في القضية رقم 1/2215 لعام 2023 والذي حاز على قوة الأمر المقضي بعد رفض الطعن المقدم بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810 ط/2 أساس 4126 لعام 2023 الصادر بتاريخ 14 حزيران 2023، تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع بـ 133,688,237,459 ل.س دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك، وقامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم بتجميد كفالة بمبلغ 55 مليون دولار أمريكي حصلت عليه بموجب سند أمانة وذلك ضمن أحد المصارف العاملة في الجمهورية العربية السورية.

1 معلومات عامة (تتمة)

بتاريخ 14 حزيران 2023 رفض الطعن المقدم من قبل الطرفين المتحاكمين بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم /1810/ظ/2/ أساس /4126/ لعام 2023، وتم تثبيت القرار بتسديد المبلغ موضوع القضية التحكيمية والمتوجب خلال شهر من تاريخ صدور القرار.

وبعد دراسة وضع السيولة النقدية للشركة، وفي ضوء الاحتياجات الاستثمارية وعدم القدرة على تأمين السيولة اللازمة لتسديد مبلغ فرق الترخيص تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة الذي فوض رئيس المديرين التنفيذيين بتوقيع أي محضر أو اتفاق للتسوية، وباقتراض أو استئانة المبلغ اللازم للتسوية بأفضل شروط تنافسية، ووفق السيولة النقدية للشركة أو بالحصول على تسهيلات مصرفية أو تقديم أي كفالات لازمة، وافق أحد مساهمي الشركة وهو شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة على منح قرض لشركة سيريتل موبايل تيليكوم لتأمين السيولة اللازمة لتسديد المبلغ المحكوم به إلى الهيئة النازمة للاتصالات والبريد والذي تمكنت بموجب القرض من تسديده بتاريخ 13 تموز 2023 (الإيضاح36).

ولاحقاً تم وبموجب كتاب رسمي من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة النازمة للاتصالات والبريد رقم 9622 تاريخ 18 تموز 2023 إلغاء التجديد عن مبلغ ال (55 مليون دولار أمريكي) وقد تم إعادة المبلغ وإلغاء سند الأمانة الخاص بهذا المبلغ بتاريخ 31 تموز 2023.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية 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 2023. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024.

لقد تم إعداد البيانات المالية 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 2024. 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 الفترة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ اكتساب الشركة السيطرة حتى تاريخ توقف الشركة عن السيطرة على الشركة التابعة.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

تعود الأرباح أو الخسائر وكل عنصر من عناصر الدخل الموحد الشامل لمساهمي الشركة الأم 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 العمليات ضمن الشركة عند التوحيد، وتتم 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 الشامل.

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		الأنشطة	بلد التأسيس	الاسم
2023	2024			
%99	%99	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة
%100	%100	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولة

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية والإفصاحات

تطبق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى لأول مرة في سنة 2024، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية للشركة، لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره لكن لم يسر مفعوله بعد.

أ- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية

تم اتباع جميع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2024 في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

ب- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - الإفصاح عن السياسات المحاسبية وبيان الممارسة التطبيقية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (2):

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (1) ليطالب من الشركات الإفصاح عن السياسات المحاسبية الجوهرية وليس عن سياساتها المحاسبية الهامة. تحدد التعديلات ما هي معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية وتشرح كيفية تحديد متى تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية.

يوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح. وإذا تم الإفصاح عنها فلا يجب أن تحجب المعلومات المحاسبية الجوهرية. كما توضح التعديلات بأن الإفصاح عن السياسات المحاسبية غير الجوهرية لا يجب أن يطغى على ما هو جوهري ومهم من السياسات المفصَح عنها.

لدمج هذه التعديلات، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً بتعديل بيان الممارسة التطبيقية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (2) لإصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

* في شباط 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية "تصنيف محاسبة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2021-التحديث 1" لإظهار عناصر التصنيف المحاسبي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ضمن جداول.

ج- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) - تعريف التقديرات المحاسبية:

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء الطريقة التي يتوجب على الشركات التمييز بها بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. يعتبر التمييز مهماً لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها مستقبلياً على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى، بينما يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية والحالية.

* في شباط 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية "تصنيف محاسبة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2021-التحديث 1" لإظهار عناصر التصنيف المحاسبي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ضمن جداول.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية والإفصاحات (تتمة)

أ- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية (تتمة)

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة:** تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) "ضرائب الدخل" من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي ينتج عنها عند الاعتراف الأولي مبالغ 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 بالموجودات الضريبية 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 المترجمة 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.

الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد الركيزة الثانية النموذجية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12
في 23 أيار 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (المجلس) الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد الركيزة الثانية النموذجية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (التعديلات).

تقدم التعديلات:

- استثناء مؤقت إلزامي لمحاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن التنفيذ القضائي للقواعد النموذجية للركيزة الثانية؛ و
- متطلبات الإفصاح الخاصة بالكيانات المتضررة لمساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم أفضل لتعرض المنشأة لضرائب دخل الركيزة الثانية الناشئة عن هذا التشريع، وخاصة قبل تاريخ سريانه.

وينطبق الاستثناء المؤقت الإلزامي - الذي يشترط الإفصاح عن استخدامه - على الفور. بينما تنطبق متطلبات الإفصاح المتبقية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2023 أو بعده.

- **تصنيف المطلوبات على أنها تعديلات متداولة أو غير متداولة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1):**

تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2024 (مؤجل من كانون الثاني 2023)، 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، وخاصةً 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.

- **التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16):**

تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2024، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في أيلول 2022 "التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16)" مع تعديلات توضح كيف يقيس البائع - المستأجر لاحقاً معاملات البيع وإعادة التأجير التي تفي بالمتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) لتتم المحاسبة عن عملية البيع.

يتطلب التعديل من البائع - المستأجر أن يقيس لاحقاً التزامات الإيجار الناشئة عن إعادة التأجير بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من المكاسب أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام المحتفظ به. لا تمنع المتطلبات الجديدة البائع - المستأجر من الاعتراف في الربح أو الخسارة بأي مكسب أو خسارة تتعلق بالإنهاء الجزئي أو الكامل لعقد الإيجار. كما تتضمن التعديلات مثلاً تم تعديله وأمثلة توضيحية جديدة.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية والإفصاحات (تتمة)

أ- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية (تتمة)

- **المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين وتعديلاته:**
تاريخ السريان: يسري هذا المعيار مع تعديلاته للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر (مؤجل من كانون الثاني 2021)، 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 الشركة توفر المعلومات ذات الصلة التي تمثل تلك العقود بأمانة وتوفر هذه المعلومات أساساً لمستخدمي البيانات المالية لتقييم تأثير عقود التأمين على المركز المالي للشركة والأداء المالي والتدفقات النقدية.
وفي آذار 2022 أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات تخص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) وكانت التعديلات تتعلق بالمعلومات 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، والمناح لشركات التأمين .
في آذار 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية "تصنيف محاسبة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2021 - التحديث 3" لإظهار عناصر التصنيف المحاسبي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - المتعلقة بتعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 - ضمن جداول.

- **الالتزامات غير المتداولة مع شروط - تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1):**
تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2024، في تشرين الأول 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الالتزامات غير المتداولة مع شروط (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1)، لتوضيح كيفية تأثير الشروط التي يجب على الشركة الالتزام بها في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام.
قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل معيار المحاسبة الدولي (1) بحيث:
إذا كان الحق في إرجاء التسوية لمدة 12 شهراً على الأقل خاضعاً لشركة ستمتثل للشروط بعد فترة إعداد التقارير، فلن تؤثر هذه الشروط على ما إذا كان الحق في تأجيل التسوية موجوداً في نهاية فترة إعداد التقارير (تاريخ التقرير) لأغراض تصنيف الالتزام على أنه متداول أو غير متداول؛ و
بالنسبة للالتزامات غير المتداولة الخاضعة لشروط، يتعين على الشركة الإفصاح عن معلومات حول:
➤ الشروط (على سبيل المثال طبيعة الشروط وتاريخ يجب على الشركة خلاله الالتزام بالشروط)؛
➤ ما إذا كانت الشركة ستمتثل للشروط بناءً على ظروفها في تاريخ التقرير؛ و
➤ ما إذا كانت الشركة تتوقع أن تمتثل للشروط وكيف تتوقع ذلك بحلول التاريخ الذي يُطلب فيه تعاقدياً أن يتم اختبارها من حيث الالتزام بالشروط.

- **ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7**
تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2024 (يُسمح بالتطبيق المبكر).
في اجتماعه المنعقد في 23 حزيران 2021، قرر المجلس إضافة مشروع وضع معايير ضيقة النطاق إلى خطة عمله بشأن ترتيبات تمويل الموردين.
وفي 25 أيار 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التعديلات النهائية على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7 والتي تتناول متطلبات الإفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على التزامات الشركة وتدقيقها النقدي وتعرضها لمخاطر السيولة.
غالباً ما يُشار إلى ترتيبات تمويل الموردين على أنها تمويل سلسلة التوريد، أو تمويل الدائنين التجاريين، أو ترتيبات الخصم العكسي. تكمل التعديلات المتطلبات الموجودة بالفعل في المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية وتتطلب من الشركة الإفصاح عن:
• الشروط والأحكام؛
• مبلغ الالتزامات التي تشكل جزءاً من الترتيبات، مع تفصيل المبالغ التي حصل الموردون بالفعل على مدفوعاتها من مقدمي التمويل، وتوضيح مكان عرض الالتزامات في بيان المركز المالي؛
• نطاقات تواريخ استحقاق الدفع؛
• ومعلومات مخاطر السيولة.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية والإفصاحات (تتمة)

ب-معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

تُشير فيما يلي إلى المعايير والتفسيرات التي صدرت، لكن لم يسر مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة، والتي لا يتوقع أن يكون لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة عندما تصبح سارية المفعول:

- عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21

تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2025 (يُسمح بالتطبيق المبكر).
نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية "عدم القدرة على التبادل (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21)" الذي يحتوي على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا يكون كذلك.

حيث أن التعديلات توضح:

- تحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى ومتى لا تكون كذلك.
- تحديد كيفية اعتماد المنشأة لسعر الصرف الذي سيتم تطبيقه عندما تكون العملة غير قابلة للتبادل.
- المطالبة بالإفصاح عن معلومات إضافية عندما تكون العملة غير قابلة للتبادل.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة.

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 المقدره 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 الفترة المالية اللاحقة هي كما يلي:

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

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

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

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.

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.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)****تدني قيم الموجودات غير المالية**

يكون هناك انخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد (والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الاستخدام - 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 الاستخدام وفقاً لنموذج تقييم التدفقات النقدية المخصصة. يتم استخلاص التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمس القادمة دون أن تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم الشركة بها بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي ستعمل على تحسين أداء الأصل من وحدة إنتاج النقد الخاضعة للفحص. إن القيمة القابلة للاسترداد 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 المقدرة للموجودات الثابتة لحساب الاستهلاك والموجودات المعنوية لحساب الإطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم الفني والتجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والمعنوية. يتم تعديل مخصصي الاستهلاك والإطفاء 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 لصادفي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقدمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التآكل أو التلف، 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 (كالتأثير 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.

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 بناءً على أماكن تواجد موجودات الشركة، وبناءً على افتراضات وعوامل أخرى متعددة.

2 أسس إعداد البيانات المالية ومعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

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

3 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 والبث التلفزيوني عبر 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.

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.

إن إيرادات البث التلفزيوني عبر الإنترنت تخضع إلى تقاسم الإيرادات مع الحكومة السورية بنسبة 15%.

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 سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

3 معلومات القطاعات (تتمة)								للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024
المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الالكتروني	مزود خدمة الانترنت والبيث التلفزيوني	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
771,804,506,445	-	1,292,577,283	151,765,319	1,090,843,152	177,347,348,470	526,598,209,144	65,323,763,077	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(545,000)	-	-	-	-	12,500	(406,000)	(151,500)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للبيانات
(7,118,875,724)	-	-	-	-	(1,218,611,846)	(5,078,301,697)	(821,962,181)	خصم المبيعات
(1,456,110,070)	-	(482,040,751)	-	-	(80,831,056)	(322,124,028)	(571,114,235)	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
763,228,975,651	-	810,536,532	151,765,319	1,090,843,152	176,047,918,068	521,197,377,419	63,930,535,161	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(152,342,482,353)	-	(258,515,460)	(1,928,235)	(215,277,697)	(35,146,213,464)	(103,956,083,833)	(12,764,463,664)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(11,425,541,559)	-	(19,388,660)	-	(16,145,827)	(2,635,966,005)	(7,796,706,324)	(957,334,743)	حصة سيرينتل من الإيرادات
599,460,951,739	-	532,632,412	149,837,084	859,419,628	138,265,738,599	409,444,587,262	50,208,736,754	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(2,682,832,631)	-	-	(437,520)	(14,454,668)	(410,977,215)	(1,714,932,507)	(542,030,721)	مصاريف مباشرة أخرى
(225,763,025,985)	-	-	(95,205,850)	(711,202,087)	(54,302,216,524)	(152,211,968,918)	(18,442,432,606)	مجمول الربح
371,015,093,123	-	532,632,412	54,193,714	133,762,873	83,552,544,860	255,517,685,837	31,224,273,427	مصاريف البيع والتسويق
(7,485,867,836)	-	31,275,555	(481,818)	(5,959,561)	(1,785,533,340)	(5,375,899,654)	(349,269,018)	المصاريف الإدارية
(98,975,401,954)	-	(939,929,955)	(108,574,808)	(928,302,618)	(22,434,279,003)	(66,417,473,205)	(8,146,842,365)	استهلاكات
(7,177,120,096)	-	-	-	(10,270,849)	(1,657,581,703)	(4,907,329,018)	(601,938,526)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
1,049,807,598	-	-	-	1,502,332	242,456,841	717,802,018	88,046,407	ربح (خسارة) التشغيل
258,426,510,835	-	(376,021,988)	(54,862,912)	(809,267,823)	57,917,607,655	179,534,785,978	22,214,269,925	فروق القطع المحققة
8,371,677,300	8,371,677,300	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
(1,850,013,720)	(1,850,013,720)	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
56,411,650	56,411,650	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد الإيجارات
(1,715,278,251)	(1,715,278,251)	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد القروض
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الاستثمار في شركة حليفة
498,848,132	498,848,132	-	-	-	-	-	-	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
263,788,155,946	5,361,645,111	(376,021,988)	(54,862,912)	(809,267,823)	57,917,607,655	179,534,785,978	22,214,269,925	ضريبة الدخل
(47,608,142,004)	(47,608,142,004)	-	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(711,800)	(711,800)	-	-	-	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
216,179,302,142	(42,247,208,693)	(376,021,988)	(54,862,912)	(809,267,823)	57,917,607,655	179,534,785,978	22,214,269,925	مصاريف رأسمالية
126,377,655,447	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات
44,252,261,978	-	-	-	-	-	-	-	

شركة سيرنيل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

3 معلومات القطاعات (تتمة)								للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 (غير مدققة)
المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الإلكتروني	مزود خدمة الانترنت والبيث التلفزيوني	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	
لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	
249,133,770,549	-	65,711,998	53,117,875	359,904,607	57,003,923,464	171,099,325,358	20,551,787,247	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(349,200)	-	-	-	-	(65,850)	(214,650)	(68,700)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(5,979,642,290)	-	-	-	-	(1,493,097,063)	(4,237,587,640)	(248,957,587)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المغفلة غير المستهلكة
(520,907,480)	-	-	-	-	(21,775,520)	(128,530,695)	(370,601,265)	خصم المبيعات
242,632,871,579	-	65,711,998	53,117,875	359,904,607	55,488,985,031	166,732,992,373	19,932,159,695	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(48,366,968,102)	-	(13,142,403)	(701,385)	(69,319,293)	(11,068,387,440)	(33,209,946,571)	(4,005,471,010)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(3,627,470,004)	-	(985,680)	-	(5,198,947)	(830,129,556)	(2,490,745,526)	(300,410,295)	حصة سيرنيل من الإيرادات
190,638,433,473	-	51,583,915	52,416,490	285,386,367	43,590,468,035	131,032,300,276	15,626,278,390	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(1,163,011,710)	-	-	(302,800)	(13,308,136)	(176,795,229)	(814,610,822)	(157,994,723)	مصاريف مباشرة أخرى
(100,299,223,050)	-	-	(41,823,646)	(753,617,025)	(23,274,014,031)	(68,183,721,723)	(8,046,046,625)	مجمل الربح
89,176,198,713	-	51,583,915	10,290,044	(481,538,794)	20,139,658,775	62,033,967,731	7,422,237,042	مصاريف البيع والتسويق
(1,968,301,489)	-	(204,281,276)	-	(1,344,696)	(411,628,200)	(1,276,576,731)	(74,470,586)	المصاريف الإدارية
(40,488,094,920)	-	(322,698,698)	(45,205,294)	(286,745,308)	(9,149,759,819)	(27,393,423,892)	(3,290,261,909)	استهلاكات
(2,513,491,434)	-	-	-	(3,730,164)	(575,058,451)	(1,728,122,654)	(206,580,165)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
567,018,427	-	-	-	841,487	129,727,412	389,847,117	46,602,411	ربح (خسارة) التشغيل
44,773,329,297	-	(475,396,059)	(34,915,250)	(772,517,475)	10,132,939,717	32,025,691,571	3,897,526,793	فروق القطع المحققة
361,305,702	361,305,702	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
(9,941,806,894)	(9,941,806,894)	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
820,353,123	820,353,123	-	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
(739,914,854)	(739,914,854)	-	-	-	-	-	-	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
35,273,266,374	(9,500,062,923)	(475,396,059)	(34,915,250)	(772,517,475)	10,132,939,717	32,025,691,571	3,897,526,793	ضريبة الدخل
(7,537,818,221)	(7,537,818,221)	-	-	-	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
27,735,448,153	(17,037,881,144)	(475,396,059)	(34,915,250)	(772,517,475)	10,132,939,717	32,025,691,571	3,897,526,793	مصاريف رأسمالية
42,811,197,990	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات
24,109,548,311	-	-	-	-	-	-	-	

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

4 صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20,551,787,247	65,323,763,077	إيرادات لاحقة الدفع (*)
171,099,325,358	526,598,209,144	إيرادات مسبقة الدفع (*)
57,003,923,464	177,347,348,470	إيرادات الجيل الثالث
359,904,607	1,090,843,152	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(349,200)	(545,000)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(5,979,642,290)	(7,118,875,724)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
49,576,675	142,001,099	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
3,541,200	9,764,220	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
65,711,998	1,292,577,283	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
(520,907,480)	(1,456,110,070)	خصم المبيعات
242,632,871,579	763,228,975,651	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
43,609,394	63,068,195	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
545,178,431	833,899,189	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقة الدفع
174,280	210,444	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
588,962,105	897,177,828	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

5 حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
242,632,871,579	763,228,975,651	صافي الإيرادات
		يطرح:
(1,162,708,910)	(2,682,395,111)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(156,927,089)	(285,642,900)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
349,200	545,000	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(49,576,675)	(142,001,099)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(3,541,200)	(9,764,220)	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
		يضاف:
520,907,480	1,456,110,070	خصم المبيعات
5,979,642,290	7,118,875,724	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
247,761,016,675	768,684,703,115	الخاضع لتقاسم الإيرادات
%20	20%	نسبة تقاسم الإيرادات
49,552,203,335	153,736,940,623	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
(69,840)	(109,000)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
10,061,682	27,497,638	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(1,195,928,460)	(1,423,775,143)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
701,385	1,928,235	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
48,366,968,102	152,342,482,353	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,054,386,235	12,913,856,436	إيرادات لاحقة الدفع
34,050,057,836	104,962,614,109	إيرادات مسبقة الدفع
11,365,297,568	35,386,676,921	إيرادات الجيل الثالث
69,319,293	215,277,697	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(69,840)	(109,000)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(1,195,928,460)	(1,423,775,143)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
13,142,403	258,515,460	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
10,061,682	27,497,638	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
701,385	1,928,235	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
48,366,968,102	152,342,482,353	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

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 كالأجر لقاء موارد الاتصالات المستخدمة باستثناء الترددات و0.5% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد كالأجر لقاء المساهمة في صندوق الخدمة الشاملة.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
242,632,871,579	763,228,975,651	صافي الإيرادات
		يُطرح:
(1,162,708,910)	(2,682,395,111)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(156,927,089)	(285,642,900)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
349,200	545,000	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(49,576,675)	(142,001,099)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(3,541,200)	(9,764,220)	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
		يُضاف:
520,907,480	1,456,110,070	خصم المبيعات
5,979,642,290	7,118,875,724	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
247,761,016,675	768,684,703,115	الخاضع لتقاسم الإيرادات
1.5%	1.5%	نسبة الأجر والمساهمات
3,716,415,251	11,530,270,547	حصة الأجر والمساهمات للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
		يُضاف:
(5,238)	(8,175)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
754,626	2,062,323	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(89,694,635)	(106,783,136)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
3,627,470,004	11,425,541,559	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات من الإيرادات على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
304,078,968	968,539,233	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
2,553,754,338	7,872,196,058	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبق الدفع
852,397,318	2,654,000,769	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
5,198,947	16,145,827	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(5,238)	(8,175)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(89,694,635)	(106,783,136)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
985,680	19,388,660	أجر الترخيص السنوية - إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
754,626	2,062,323	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
3,627,470,004	11,425,541,559	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

7 مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
157,994,723	542,030,721	مصاريف الربط البيئي الصادر - لاحقاً الدفع
814,610,822	1,714,932,507	مصاريف الربط البيئي الصادر - مسبقاً الدفع
176,795,229	410,977,215	مصاريف الربط البيئي الصادر - الجيل الثالث
13,308,136	14,454,668	مصاريف الربط البيئي الصادر - تجوال الزائرين الأجانب
302,800	437,520	مصاريف الربط البيئي الصادر - خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
1,163,011,710	2,682,832,631	

8 مصاريف مباشرة أخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,041,079,711	2,827,230,210	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
17,137,956,764	31,929,521,767	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
1,417,020,402	2,318,389,905	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 17)
58,570,832,391	141,684,742,577	مصاريف بنى تحتية وأخرى
9,793,131	86,093,433	إيجارات وتأمين
16,533,057,396	35,592,687,730	صيانة
457,650,474	409,179,945	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
1,694,372,037	3,717,781,983	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
1,437,460,744	7,197,398,435	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة
100,299,223,050	225,763,025,985	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

9 المصاريف الإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
18,701,332,247	53,650,039,528	رواتب وأجور ومكافآت
3,917,990,914	11,427,713,092	نقل موظفين وسفر وإقامة
4,759,402,903	11,837,514,101	منافع وإيجارات
378,110,336	929,640,945	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات ودعاوى قضائية
3,169,375,538	4,059,966,455	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
121,314,658	34,812,239	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
14,810,500	14,745,000	حماية ونظافة
88,388,650	120,885,499	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
1,048,629,847	440,814,334	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
839,560,246	3,011,721,169	صيانة
291,826,092	422,445,999	رسوم حكومية
41,260,845	309,440,257	تدريب
686,909,369	2,204,213,549	تأمين
1,300,000,000	-	تبرعات
5,129,182,775	10,511,449,787	أخرى
40,488,094,920	98,975,401,954	

10 فروق تقييم القطع غير المحققة والمحققة

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 بالعملة 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 رسملتها.

وبموجب القرار رقم (81) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 19 حزيران 2023 فقد تم إعادة تقييم البنود النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لنشرة الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي، حيث كان سعر الصرف الرسمي المطبق في 31 كانون الأول من عام 2022 هو "3,015" ل.س للدولار الأمريكي الواحد، وأصبح بعد قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية أعلاه في 31 كانون الأول من عام 2023 "12,700" ل.س للدولار الأمريكي الواحد، في حين بلغ سعر الصرف في 31 آذار 2024 مبلغ "13,400" ل.س للدولار الأمريكي الواحد.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

11 ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 آذار 2023 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
30,648,949,022	30,648,949,022	98,877,291,980	
7,537,818,221	94,963,089,430	47,608,142,004	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
-	130,441,946	711,800	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(73,832,451)	(26,865,188,418)	(7,480,914)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
38,112,934,792	98,877,291,980	146,478,664,870	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد
35,273,266,374	263,788,155,946	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي*
9,061,667,312	538,961,544	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكون
44,334,933,686	264,327,117,490	
%14	15%	معدل ضريبة الدخل
6,206,890,720	39,649,067,630	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكون
13,097,330	18,742,860	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
6,219,988,050	39,667,810,490	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
621,998,820	3,966,781,200	يضاف: رسم إعادة الأعمار 10%
621,998,900	3,966,781,200	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
73,832,451	6,769,114	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
7,537,818,221	47,608,142,004	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 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 45 – 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 (ضمنياً) 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 المشكلة 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 وكامل هذه المبالغ الناجمة عن الفروقات تُحمل الشركة مسؤوليتها في حال ثبوتها لمجالس الإدارة السابقة وقد ضمنت المطالبة بها دعوى المسؤولية المسجلة في محكمة البداية المدنية التجارية بريف دمشق.

وفي عام 2022 صدرت التكاليف القطعية عن الأعوام من 2013 ولغاية 2018 حيث تم رفع التكاليف عن هذه الأعوام بمبلغ (5,608,570,524) ليرة سورية وتم تسديد هذه المبالغ في نهاية عام 2022 والاعتراض عند لجان إعادة النظر أصولاً وتم احتساب مخصص إضافي لضريبة عام 2019 وفق ماتم انتهاجه من قبل الدوائر المالية (الإيضاح 35).

وقد قامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم منذ بداية عام 2024 باحتساب مخصص ضريبة الدخل بنسبة 15% بدلاً من 14%، إضافة لاحتساب كل من الإيرادات والضرائب الخاصة ببيع رؤوس الأموال بنسبة 10% بدلاً من نسبة 7.5% وذلك وفق ما نص عليه المرسوم 30 لعام 2023.

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		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
27,735,421,024	216,179,249,308	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
827.92	6,453.11	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (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:

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
27,735,421,024	216,179,249,308	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
9,941,806,894	1,850,013,720	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
37,677,227,918	218,029,263,028	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,124.69	6,508.34	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13 تحوط التدفق النقدي

عدت الشركة إلى الاحتفاظ بأرصدة وودائع مصرفية بالعملات الأجنبية وخصصتها 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 الثالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخليوي. وقد كانت هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

تستخدم الشركة لاختبار فعالية التحوط بالتغير بالقيمة العادلة لأدوات التحوط وما يقابلها من تغيّر في القيمة العادلة لبنود التحوط. في عام 2021 وبموجب قرار مجلس الإدارة بإعادة دراسة احتياجات الشركة من النفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى تم تخفيض قيمة الأصول المتحوط بها لتصبح 32,112,160 دولار أمريكي كما في 31 كانون الأول 2021.

وفق قرار مجلس الإدارة وخطة الشركة الاستثمارية تم حجز مبلغ 32,112,160 دولار أمريكي وذلك من أجل تمويل الخطة الاستثمارية، وتم تسجيله كبنود تحوط تدفق نقدي ضمن السنوات السابقة. في 30 حزيران من عام 2023 ونتيجة انتهاء النزاع الناشب ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من جهة، وبين شركة سيريتل موبايل تيليكون من جهة أخرى حول المبلغ الذي تطالب به الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مقابل الفرق في قيمة بدل الترخيص الإفرادي الخاص بشركة سيريتل موبايل تيليكون، تم إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكون بتسديد مبلغ 133,688,237,459 ل.س.

بتاريخ 20 حزيران 2023، قرر مجلس الإدارة اللجوء إلى الأرصدة والودائع المصرفية المخصصة لعمليات التحوط من أجل إيجاد الضمانات والكفالات اللازمة لتأمين السيولة اللازمة لتسديد الالتزام الناشئ مقابل الفرق في قيمة بدل الترخيص الإفرادي خاصة في ظل عدم توافر تسهيلات ائتمانية مصرفية، وعليه ووفق المادة C-101 من المعيار 39، فإن هذا أدى إلى إنهاء الشروط المؤهلة للتحوط، وبالتالي تم إلغاء التحوط.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

14 صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 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	
							التكلفة:
704,115,771,607	4,831,280,629	1,193,965,376	769,892,561	14,385,571,967	13,232,905,183	669,702,155,891	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
93,745,060,785	326,458,365	-	101,405,000	-	-	93,317,197,420	الإضافات
(1,536,311,613)	-	-	(215,734)	-	(7,823,965)	(1,528,271,914)	الإستبعادات
796,324,520,779	5,157,738,994	1,193,965,376	871,081,827	14,385,571,967	13,225,081,218	761,491,081,397	الرصيد في 31 آذار 2024
							الاستهلاكات:
318,901,032,074	2,519,197,690	-	408,853,702	4,298,338,295	5,346,113,358	306,328,529,029	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
33,269,416,228	125,922,382	-	16,840,658	590,697,732	606,433,689	31,929,521,767	الإضافات(*)
(1,289,654,566)	-	-	(199,629)	-	(1,191,673)	(1,288,263,264)	الإستبعادات
350,880,793,736	2,645,120,072	-	425,494,731	4,889,036,027	5,951,355,374	336,969,787,532	الرصيد في 31 آذار 2024
445,443,727,043	2,512,618,922	1,193,965,376	445,587,096	9,496,535,940	7,273,725,844	424,521,293,865	صافي القيمة الدفترية: في 31 آذار 2024

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار	
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
17,137,956,764	31,929,521,767
707,119,213	1,339,894,461
17,845,075,977	33,269,416,228

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

14 صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023 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 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023
386,976,346,089	418,810,797,648	8,079,698,977	6,855,117,757	716,134,568	1,193,965,376	4,683,192,322	440,338,906,648
الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات
33,406,457,523	17,137,956,764	322,790,368	263,143,177	14,727,445	-	106,458,223	17,845,075,977
(1,572,005,964)	(1,167,665,061)	(586,762)	-	(130,754)	-	-	(1,168,382,577)
الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023	الرصيد في 31 آذار 2023
418,810,797,648	238,931,820,106	3,892,352,942	3,161,954,079	364,664,012	-	2,193,656,186	248,544,447,325
الاستهلاكات:	الاستهلاكات:	الاستهلاكات:	الاستهلاكات:	الاستهلاكات:	الاستهلاكات:	الاستهلاكات:	الاستهلاكات:
222,961,528,403	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323
3,570,149,336	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323
231,867,753,925	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323
2,087,197,963	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323
2,087,197,963	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323
407,072,534,326	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323
407,072,534,326	179,878,977,542	4,187,346,035	3,693,163,678	351,470,556	1,193,965,376	2,489,536,136	191,794,459,323

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

14 صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 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 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
386,976,346,089	6,697,779,515	6,855,117,757	711,454,018	1,193,965,376	4,637,871,571	407,072,534,326	
الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	
291,048,686,642	6,622,514,832	7,568,406,250	62,005,000	-	193,409,058	305,495,021,782	
الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	
(8,322,876,840)	(87,389,164)	(37,952,040)	(3,566,457)	-	-	(8,451,784,501)	
الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	
669,702,155,891	13,232,905,183	14,385,571,967	769,892,561	1,193,965,376	4,831,280,629	704,115,771,607	
الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	
222,961,528,403	3,570,149,336	2,898,810,902	350,067,321	-	2,087,197,963	231,867,753,925	
الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	
89,983,659,921	1,846,039,729	1,437,479,433	61,586,381	-	431,999,727	93,760,765,191	
الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	
(6,616,659,295)	(70,075,707)	(37,952,040)	(2,800,000)	-	-	(6,727,487,042)	
الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	
306,328,529,029	5,346,113,358	4,298,338,295	408,853,702	-	2,519,197,690	318,901,032,074	
صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	
الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	الرصيد في 31 كانون الأول 2023	
363,373,626,862	7,886,791,825	10,087,233,672	361,038,859	1,193,965,376	2,312,082,939	385,214,739,533	

15 صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
166,047,585,024	2,253,347,565	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
283,795,933	283,795,933	-	-	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
166,331,380,957	2,537,143,498	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 31 آذار 2024
45,110,745,108	1,417,199,886	2,045,386,466	41,648,158,756	الإطفاءات:
2,827,230,210	97,669,023	69,559,398	2,660,001,789	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
-	-	-	-	الإضافات
47,937,975,318	1,514,868,909	2,114,945,864	44,308,160,545	الاستبعادات
118,393,405,639	1,022,274,589	2,991,054,136	114,380,076,914	الرصيد في 31 آذار 2024
				صافي القيمة الدفترية:
				في 31 آذار 2024

15 صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	<u>التكلفة:</u>
178,809,251,475	1,646,214,016	5,106,000,000	172,057,037,459	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
59,753,040	59,753,040	-	-	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
178,869,004,515	1,705,967,056	5,106,000,000	172,057,037,459	الرصيد في 31 آذار 2023
				<u>الإطفاءات:</u>
33,865,921,005	1,090,620,531	1,767,148,872	31,008,151,602	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
3,041,079,711	33,001,363	69,559,398	2,938,518,950	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
36,907,000,716	1,123,621,894	1,836,708,270	33,946,670,552	الرصيد في 31 آذار 2023
141,962,003,799	582,345,162	3,269,291,730	138,110,366,907	صافي القيمة الدفترية: في 31 آذار 2023

15 صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				التكلفة:
178,809,251,475	1,646,214,016	5,106,000,000	172,057,037,459	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
607,133,549	607,133,549	-	-	الإضافات
(13,368,800,000)	-	-	(13,368,800,000)	الاستبعادات
166,047,585,024	2,253,347,565	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
				الإطفاءات:
33,865,921,005	1,090,620,531	1,767,148,872	31,008,151,602	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
11,483,552,674	326,579,355	278,237,594	10,878,735,725	الإضافات
(238,728,571)	-	-	(238,728,571)	الاستبعادات
45,110,745,108	1,417,199,886	2,045,386,466	41,648,158,756	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
				صافي القيمة الدفترية:
120,936,839,916	836,147,679	3,060,613,534	117,040,078,703	في 31 كانون الأول 2023

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 هذا 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 والتي 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.

بناء على الحكم الصادر عن مجلس الدولة والمؤرخ في 14 حزيران 2023 موضوع قرار الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري برقم 1/24 تاريخ 25 كانون الثاني 2023 في القضية رقم 1/2215 لعام 2023 والذي حاز على قوة الأمر المقضي بعد رفض الطعن المقدم بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810 ط/2 أساس 4126 لعام 2023 الصادر بتاريخ 14 حزيران 2023 تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع بقيمة 133,688,237,459 ل.س دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك ورد مبلغ 13,368,800,000 ل.س المسجل سابقاً.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

16 موجودات ثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال السنة، إلا أن إجراءات التخليص 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.

17 حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
101,148,003,901	117,344,894,335	2,412,131,023	38,739,578,888	76,193,184,424	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024 بالصافي
15,622,972,142	15,622,972,142	1,054,820,174	8,893,697,024	5,674,454,944	الإضافات
-	-	-	-	-	الاستبعادات
-	(8,155,615,540)	(155,149,783)	(2,318,389,905)	(5,682,075,852)	مصروف الاستهلاك (*)
1,715,278,251	-	-	-	-	مصروف الفوائد
(16,027,821,721)	-	-	-	-	الدفعات
102,458,432,573	124,812,250,937	3,311,801,414	45,314,886,007	76,185,563,516	الرصيد في 31 آذار 2024 بالصافي

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(مدققة)
48,164,330,940	53,117,828,628	875,384,780	28,336,469,953	23,905,973,895	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 بالصافي
79,566,387,739	79,566,387,739	2,038,306,603	17,870,229,802	59,657,851,334	الإضافات
-	-	-	-	-	الاستبعادات
-	(15,339,322,032)	(501,560,360)	(7,467,120,867)	(7,370,640,805)	مصروف الاستهلاك
4,928,688,056	-	-	-	-	مصروف الفوائد
(31,511,402,834)	-	-	-	-	الدفعات
101,148,003,901	117,344,894,335	2,412,131,023	38,739,578,888	76,193,184,424	الرصيد في 31 كانون الأول 2023 بالصافي

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,417,020,402	2,318,389,905	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
1,806,372,221	5,837,225,635	المصروف المحمل على الاستهلاكات
3,223,392,623	8,155,615,540	

17 حق استخدام الأصول (تتمة)

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

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	التزامات عقود الإيجار المتداولة
16,167,742,674	9,805,143,168	
84,980,261,227	92,653,289,405	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
101,148,003,901	102,458,432,573	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023 (غير مدققة)	2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	مصرف استهلاك حق استخدام الأصل
3,223,392,623	8,155,615,540	
739,914,854	1,715,278,251	فوائد على التزامات عقود الإيجار
3,963,307,477	9,870,893,791	

خلال عام 2024، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 16,027,821,721 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 3,167,297,810 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023.

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 (241,200,000,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ إلى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من إجراءات تحرير الكفالة، ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 27)

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 تيليكوم (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 كلا البيانات المالية المُعدّة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 والفترة المنتهية في 31 آذار 2024.

وبناء على الكتاب رقم 15/49/ص الصادر 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، وعليه 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)، ولم يطرأ على رصيد الحساب أي تعديل لغاية 31 آذار 2024.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

19 الموجودات غير المتداولة الأخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 كانون الأول 2021 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 تيليكوم المساهمة المغفلة العامة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014. وقد قامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم وكما هو موضح في الايضاح 26 بتسجيل مخصص لكامل قيمة المطالبات، وخلال عام 2022 تم البت بجزء من هذه القضايا المتعلقة بفوات المنفعة بإجمالي قيمة 90,225,144 ل.س حيث خلص الحكم القضائي إلى تثبيت مبلغ 70% أي ما قيمته 63,157,600 ل.س كفوات المنفعة للشركة السورية للاتصالات، وتم وفق المعطيات الجديدة ترميم المخصص بمبلغ 8,815,394 ل.س ليصبح رصيد المخصص متوافق مع التقديرات (إيضاح 26)، وقد بلغ رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 كانون الأول 2022 مبلغ 157,093,001 ل.س، في حين بلغ كما في 31 كانون الأول 2023 مبلغ 162,790,896 ل.س، ولم يطرأ عليها الرصيد أي تعديل لغاية 31 آذار 2024.

20 أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	دفعات مقدمة للموردين
276,481,197,673	331,135,390,201	إعلانات مدفوعة مقدماً
1,069,878,773	2,063,116,189	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
323,475,190	904,308,103	إيرادات فوائد مستحقة
665,265,230	69,616,437	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,711,159,283	2,316,189,045	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
519,667,766	475,573,527	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	1,101,174,779	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
-	405,367,500	أخرى
3,685,434,382	4,381,047,748	
285,456,078,297	342,851,783,529	

21 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 الإفرادي لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد دفعات شهرية مقدمة عن تقاسم الإيرادات بنسبة (85%) من الإيراد الشهري التقديري الخاضع للتقاسم ابتداء من عام 2018.

22 دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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 (راجع الإيضاح 31).

23 نقد وودائع لدى البنوك

31 آذار 2023 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	نقد في الصندوق وشبكات برسم التحصيل
3,782,079,367	12,084,630,579	9,911,457,790	حسابات جارية
354,458,502,375	462,439,830,201	636,653,922,502	حسابات جارية متعلقة بسيريتل كاش
3,810,314,665	21,299,278,304	32,622,877,765	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي
27,970,050,598	5,354,525,999	1,000,000,000	أكثر من 3 شهور وأقل من سنة (*)
390,020,947,005	501,178,265,083	680,188,258,057	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(371,910,672)	(1,047,656,674)	(1,101,238,230)	لأرصدة النقدية (*)
389,649,036,333	500,130,608,409	679,087,019,827	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

23 نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

31 آذار 2023	31 آذار 2024	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,782,079,367	9,911,457,790	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
354,458,502,375	636,653,922,502	حسابات جارية
358,240,581,742	646,565,380,292	

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 31 آذار 2024 مبلغ 3,316,480,316 ليرة سورية.
(* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية هي كما يلي:

31 آذار 2023	31 آذار 2024	
ليرة سورية	ليرة سورية	
247,388,780	1,047,656,674	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	المكون خلال الفترة
124,521,892	53,581,556	فروقات تقييم قطع غير محققة
371,910,672	1,101,238,230	الرصيد في 31 آذار

24 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 2024 و 31 كانون الأول 2023.

25 الاحتياطات

الاحتياطي الإجباري

وفقاً لقانون الشركات، على الشركة أن تقتطع 10% من أرباحها الصافية لتكوين الاحتياطي الإجباري 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 الإجباري من قبل مجلس الإدارة لمواجهة الظروف الاستثنائية وغير المنتظرة وفقاً لما تقررته الهيئة العامة.

الاحتياطي الاختياري

إن الرصيد الحالي للاحتياطي الاختياري 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.

26 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 2023 مبلغ 266,049,220 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

27 مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 هي كما يلي:

المجموع	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	2024
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني (المسترد) المكون خلال الفترة
235,342,404,377	228,600,000,000	610,528,587	6,131,875,790	-
-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
12,600,000,000	12,600,000,000	-	-	الرصيد في 31 آذار
247,942,404,377	241,200,000,000	610,528,587	6,131,875,790	

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 (241,200,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 18).

28 أرصدة دانئة أخرى

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	مخصص برنامج الولاء
1,725,592,700	1,725,805,328	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
10,853,779,688	5,470,286,580	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
8,446,427,694	4,629,538,000	مصاريف استشارات مستحقة
60,000,000	99,453,552	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
7,580,503,074	6,908,672,620	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
14,797,351,351	27,097,940,921	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
496,785,182	273,910,380	تأمينات العملاء
457,266,549	499,728,354	تأمينات الموزعين
1,184,978,879	2,794,790,119	مصاريف دعائية وإعلان مستحقة
25,928,695	169,456,883	مصاريف صيانة مستحقة
1,482,675,516	18,857,146,229	مصاريف تشغيلية مستحقة
72,787,305,978	93,451,870,003	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
19,263,075,495	59,260,320,651	مصاريف تجوال مستحقة
23,250,218,449	25,680,487,346	تحصيلات طوابع غير مسددة
356,433,624	398,885,282	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
79,832,355	8,353,973	مطلوبات متداولة أخرى
1,865,936,892	2,016,765,054	
164,714,092,121	249,343,411,275	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024

29 المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات عن مقاصة أجور الربط البيني الصادر والوارد:

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
359,007,910	1,088,395,211	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
1,238,698	1,238,698	المستحق للشركة السورية عن خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
2,785,600	3,248,170	
363,032,208	1,092,882,079	

30 المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
7,803,742,729	8,867,659,108	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
50,501,593,956	60,743,925,645	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
20,285,425,293	24,305,172,903	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
114,038,332	155,586,851	المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة
128,260	19,260	المستحق عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
39,499,684	183,461,284	المستحق عن إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
1,186,035	1,434,458	المستحق عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
10,583,474	10,583,474	دفعات مقدمة
(18,448,792,180)	(43,304,428,378)	
60,307,405,583	50,963,414,605	

31 المستحق إلى الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
2,152,598,290	968,539,233	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
16,102,648,690	6,967,140,978	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
5,556,448,696	2,654,000,769	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
60,408,448	16,145,827	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير المفوترة
9,618	1,446	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
9,009,133	19,388,660	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
3,438,422	2,062,323	دفعات مقدمة (*)
(9,788,711,154)	(10,627,279,236)	
14,095,850,143	-	

(*) 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.

32 صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش

بناءً على قرار وزارة الاتصالات والتقانة رقم 182 والذي تم بموجبه الموافقة على مقترحات محضر الاجتماع مع الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات رقم 2813 دن ق تاريخ 20 أيار 2021، فقد تمت 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.

وقد تم بموجب قرار السيد وزير الاتصالات والتقانة رقم 575/ الصادر بتاريخ 14 كانون الأول 2022، إضافة لمحضر الاجتماع بين الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيريتل موبايل تيليكوم رقم 7047/ والذي تم بتاريخ 19 كانون الأول 2022، فرض بعض العمولات على بعض العمليات الخاصة بخدمة الدفع الإلكتروني (سيريتل كاش) على أن تكون نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2023، وهذه العمليات هي:

- عمليات الدفع لحساب التاجر.
 - عمليات التحويل من زبون إلى زبون.
 - عمليات الدفع الخاصة بمزودات خدمة الإنترنت.
- بلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 32,622,877,765 ليرة سورية كما في 31 آذار 2024، وبلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 21,299,278,304 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2023.

33 توزيعات الأرباح مستحقة الدفع

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 31 آذار 2024 مبلغ 3,316,480,316 ليرة سورية. وقد أقرت الهيئة العامة لمساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المغفلة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 حزيران 2023 توزيع مبلغ 700 ليرة سورية من الأرباح المدورة عن السنوات السابقة ولغاية عام 2022 ضمناً لكل سهم من أسهم الشركة والبالغة 33,500,000 سهم، وبإجمالي مبلغ سيتم توزيعه 23,450,000,000 ليرة سورية (ثلاثة وعشرون ملياراً وأربعمائة وخمسون مليون ليرة سورية فقط لا غير).

في عام 2022 أقرت الهيئة العامة لمساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المغفلة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 تموز 2022 توزيع مبلغ 500 ليرة سورية من الأرباح المدورة لكل سهم من أسهم الشركة والبالغة 33,500,000 سهم، وبإجمالي مبلغ سيتم توزيعه 16,750,000,000 ليرة سورية (سنة عشر ملياراً وسبعمائة وخمسون مليون ليرة سورية فقط لا غير). في عام 2021 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.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2024
34 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصارييف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول	
31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2023 (مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
4,891,900	290,000	-	-	489,000	-	-	-
5,611	12,465,753	5,916,559	5,916,559	12,328,766	12,465,753	-	-
915,257,148	1,072,260,418	11,440,962	166,186,364	-	52,213,115	-	-
(*) 16,710,315,176	(*) 52,407,367,143	-	957,238,131	-	-	8,353,342,249	51,216,290,618
5,195,034,945	3,884,080,797	2,131,119,460	1,739,436,056	160,963,087	1,796,693,413	-	-
76,739,909	76,739,909	-	-	-	-	67,342,852	2,096,618,435
- (**)	-	-	-	-	-	-	-
838,463,461	913,165,654	580,039,823	418,966,104	564,240,310	161,073,719	-	-
554,802,000	1,366,078,500	-	-	-	1,245,348,000	-	-
24,295,510,150	59,732,448,174	2,728,516,804	3,287,743,214	738,021,163	3,267,794,000	8,420,685,101	53,312,909,053

شركات شقيقة:

شركة عاجل للإصلاح المحدودة المسؤولية
إذاعة ميلودي إف إم
شركة رند
شركة صروح المساهمة المغفلة
شركة البرج الذهبي للاستثمار المحدودة المسؤولية
شركة البرج للاستثمار المحدودة المسؤولية
شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة
شركة سببيل تل المحدودة المسؤولية
مؤسسة علي نجيب ابراهيم التجارية ومؤسسة
رامز علي زيود التجارية

(*) فيما يخص الذمم الدائنة لشركة صروح المساهمة المغفلة فإنها مصنفة في القوائم المالية للشركة ضمن التزامات عقود الأيجار.

(**) تم الحصول على قرض من شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة وتسديده خلال عام 2023 حيث تم ذكر المبلغ ضمن بند قروض قصيرة الأجل (الإيضاح 36).

في عام 2023 تم إعادة تصنيف الأرصدة الخاصة بكل من شركة إي تي اس ليمتد - أوف شور وشركة اس تي اس - أوف شور وشركة نينار محدودة المسؤولية حيث لم يتم إدراج الأرصدة الخاصة بهذه الشركات كأطراف ذات علاقة على خلاف عام 2022 وذلك بناء على تقييمات إدارة الشركة، علماً أنه قد تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمتد - أوف شور واس تي اس - أوف شور بتاريخ 23 كانون الأول 2019 وعليه توقفت الشركة عن تسجيل الأتعاب الإدارية للشركتين اعتباراً من هذا التاريخ. ولم يتم تقييد أي أتعاب إدارية للشركتين في عام 2021.

35 الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 31 آذار 2024، تلتزم الشركة بارتباطات رأسمالية بمبلغ 561,418,085,551 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

أقامت الشركة السورية للاتصالات منذ عام 2014 عدة دعاوى قضائية ضد شركة سيريتل موبايل تيليكوم تتعلق بالمسؤولية عن تمرير المكالمات الدولية ومطالبتها بدفع مبالغ إلى الشركة السورية للاتصالات كتعويض عن فوات العائدات الذي ترتب عن تمرير المكالمات الدولية.

صدر في ثلاث دعاوى منها قرارات مبرمة بإلزام شركة سيريتل بأن تدفع للشركة السورية للاتصالات ما نسبته 70% من المبالغ المطالب بها وبناءً عليه تم تسديد مبلغ إجمالي في الدعاوى الثلاث حوالي (64,000,000 ل.س) متضمناً الفوائد القانونية ونصف نفقات الخبرة وذلك في شهر أيلول من عام 2022 و ما تزال بقية الدعاوى قيد النظر.

طلبت الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من شركة سيريتل موبايل تيليكوم تسديد مبلغ قدره (مئة وأربعة وثلاثون مليار ليرة سورية) تقريباً، يمثل الفرق في قيمة بدل الترخيص الابتدائي بين ما دفعته سيريتل موبايل تيليكوم في بداية عام 2015 وبين ما كان يجب أن تدفعه حسب تقديرات لجنة القرار /1700/، ورغم المطالبة المتكررة واستنفاد كافة السبل الودية امتنع مجلس إدارة شركة سيريتل السابق في تلك المرحلة عن منح الإدارة التنفيذية التفويض اللازم لتسديد المبلغ المذكور.

أقامت وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (ممثلتين بإدارة قضايا الدولة) دعوى ضد شركة سيريتل موبايل تيليكوم بتاريخ 2020/05/19 لدى محكمة القضاء الإداري لمطالبة سيريتل بالمبلغ المذكور أعلاه وفرض الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم لحين البت بأساس النزاع بحكم قضائي مكتسب الدرجة القطعية.

بتاريخ 2020/6/4 صدر قرار محكمة القضاء الإداري بفرض الحراسة القضائية على سيريتل موبايل تيليكوم. بتاريخ 2021/07/12 تم توقيع محضر اتفاق بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيريتل موبايل تيليكوم (كفريق ثانٍ) تضمن إحالة النزاع الناشب بينهما إلى التحكيم وفق الأصول المتبعة أمام مجلس الدولة. وبتاريخ 2021/07/15 تم إنهاء الحراسة القضائية على الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021.

وصدر قرار هيئة التحكيم بتاريخ 2022/7/26 وتضمن في البند رقم 2 من الفقرة ثالثاً ما يلي:
"إلزام الشركة المحتكم ضدها "شركة سيريتل موبايل تيليكوم" بأن تدفع للجهة طالبة التحكيم مبلغاً قدره 133,688,237,459 ل.س فقط مائة وثلاثة وثلاثون مليار وستمئة وثمانية وثمانون مليوناً ومئتان وسبعة وثلاثون ألفاً وأربعمئة وتسع وخمسون ليرة سورية لا غير وهو المبلغ الذي يمثل فرق بدل الترخيص الإفرادي لتشغيل شبكات الاتصالات العمومية...."
قامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم بتسجيل دعوى بطلان حكم التحكيم وهو ذات الأمر الذي قامت به كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد لإبطال الحكم التحكيمي وفقاً للدفع التي تم تقديمها وتم توحيد الدعوتين أمام القضاء الإداري، وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري بتاريخ 2023/01/25 القرار رقم (1/24) لسنة 2023 والذي تضمن قبول دعوتي البطلان شكلاً ورفضها موضوعاً مما يعني تصديق قرار السادة المحكمين.

قامت كل من شركة سيريتل موبايل تيليكوم ووزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بالطعن أمام المحكمة الإدارية العليا بقرار محكمة القضاء الإداري المتضمن رد دعوى البطلان وتم توحيد الطعنين.

بتاريخ 2023/6/14 أصدرت المحكمة الإدارية العليا -دائرة فحص الطعون- قرارها رقم /1810/ط/2 أساس /4126/ لعام 2023 برفض الطعنين، وبذلك اكتسب الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري الدرجة القطعية وبالتالي إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكوم بأن تدفع للجهة طالبة التحكيم مبلغاً قدره /133,688,237,459/ مائة وثلاثة وثلاثون مليار وستمئة وثمانية وثمانون مليوناً ومئتان وسبعة وثلاثون ألفاً وأربعمئة وتسع وخمسون ليرة سورية لا غير، وذلك خلال ثلاثين يوماً من تاريخ 2023/6/14 قامت الشركة بتاريخ 2023/07/13 بتسديد هذا المبلغ إلى الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد.

35 الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات القانونية (تتمة)

وقد أقامت الشركة وفق ما قرره الهيئة العامة للشركة بتاريخ 2021/06/30 ووفق قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2022/03/23 دعوى مسؤولية على مجالس الإدارة السابقة للشركة للمطالبة بـ:

- "إلزام الجهة المدعى عليها بأن تسدد للجهة المدعية كافة المبالغ التي تكبدتها الجهة المدعية نتيجة إدارة الجهة المدعى عليها المخالفة للأصول والقانون وفق ما هو وارد في استدعاء الدعوى مع الفائدة القانونية من تاريخ المطالبة ولغاية تاريخ الوفاء التام.
- إلزام الجهة المدعى عليها بتعويض الجهة المدعية عن الأضرار المادية والمعنوية التي لحقت بالجهة المدعية.
- حفظ حق الجهة المدعية بمطالبة الجهة المدعى عليها بأية مبالغ تسدها مستقبلاً وتكون مرتبطة بسوء إدارة الجهة المدعى عليها للشركة المدعية وناجمة عن انحرافها في الإدارة، وعدم اعتبار إبراء ذمة الجهة المدعى عليها من قبل الهيئة العامة للشركة في حال حصوله واللاحق لتاريخ إقامة هذه الدعوى متمتعاً بأية مفاعيل قانونية يمكن أن تحول دون مطالبة الجهة المدعى عليها بأية مبالغ ستظهر لاحقاً أو تؤثر على صحته.
- تضمين الجهة المدعى عليها الرسوم والمصاريف ومقابل أتعاب المحاماة".

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.

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، ولم يتم إصدار أي تكاليف قطعية أخرى خلال عام 2023.

35 الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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 وهذا ما تم تضمينه في استدعاء دعوى المسؤولية.

وفي نهاية عام 2021 صدرت التكاليف الضريبية المؤقتة حتى تاريخ 2018 بمبالغ تختلف عن المبالغ المشكل مؤونة لها، حيث زادت هذه التكاليف عن القيمة المشكلة 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 تُحْمَل الشركة مسؤوليتها في حال ثبوتها لمجالس الإدارة السابقة وقد ضمنت المطالبة بها دعوى المسؤولية المسجلة في محكمة البداية المدنية التجارية بريف دمشق.

و خلال شهر تشرين الأول 2022 صدرت إخبارات لجان الطعن النهائية وذلك عن الأعوام من 2013 و لغاية 2018 وقد بلغت مبالغ الفروقات الإضافية الخاصة بضرية الدخل عن هذه الأعوام عما كانت الشركة قد شكلته سابقاً في عام 2021 مبلغ إضافي وقدره (5,608,570,524) ليرة سورية وقد قامت الشركة بتسديد هذه المبالغ قبل نهاية عام 2022 وسلكت طريق الاعتراض أصولاً أمام لجان إعادة النظر وفقاً لما انتهجته الدوائر المالية قامت الشركة بتشكيل مخصص إضافي بما يخص عام 2019 بقيمة (1,387,990,176) ليرة سورية. وتم تسجيل هذه المبالغ كتعديلات على الأرباح المدورة عن السنوات السابقة حيث أن الشركة تحتفظ بحقها في المطالبة بهذه المبالغ ضمن دعوى المسؤولية المرفوعة ضد مجالس الإدارة السابقة، وقامت الشركة بتسديد مبلغ 18,728,290 ليرة سورية فروقات ضريبية عن الشركات التابعة.

36 القرض الخاص بفرق بدل الترخيص الابتدائي

بتاريخ 14 حزيران 2023 صدر قرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810/ط/2 أساس 4126/ لعام 2023 برفض الطعن المقدم من قبل الطرفين المتحاكمين حول بطلان الحكم التحكيمي الصادر بتاريخ 26 تموز 2022 والذي نص في الفقرة التحكيمية 2/3 على إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكوم بأن تدفع لوزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مبلغ 133,688,237,459 ل.س فروقات بدل الترخيص الابتدائي.

وحيث أن شركة سيريتل ملزمة بتسديد مبلغ الفروقات خلال ثلاثين يوماً من تاريخ اكتساب الحكم القضائي الدرجة القطعية في 14 حزيران 2023 تلافياً لمباشرة إجراءات التنفيذ على موجودات الشركة.

وحيث أن الإدارة التنفيذية مفوضة من قبل الهيئة العامة بالحصول على التمويل اللازم بناء على التفويض الذي منحه الهيئة العامة للشركة لرئيس المديرين التنفيذيين وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021، حيث جاء في قرار الهيئة العامة:

" 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 بأفضل شروط تنافسية، ووفق السيولة النقدية للشركة أو بالحصول على تسهيلات مصرفية أو تقديم أي كفالات لازمة،"

ونظراً لحاجة الشركة إلى المبالغ النقدية الموجودة لديها بالعملية المحلية لدعم وتمويل خططها الاستثمارية اللازمة للحفاظ على جاهزية الشبكة ومستوى الخدمات التي تقدمها، إذ كان من غير الممكن في ظل الظروف الحالية استخدام حساب الحوالات المفتوح بالقطع الأجنبي لدى مصرف سورية الدولي الإسلامي في تمويل التجهيزات والأنظمة المستوردة.

ووفقاً لما سبق تقدم أحد مساهمي الشركة الرئيسيين وهو شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة بعرض لاقتراض الشركة المبلغ المطلوب، فقد تم توقيع عقد اتفاق وملحق مع شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة تم بموجبهما: الحصول على المبلغ اللازم لتسديد فرق الترخيص الابتدائي واعتباره قرض قصير الأجل يستحق في تاريخ 31 كانون الأول 2023 واعتماد سعر صرف 6532 ل.س أساساً لتثبيت قيمة القرض لتعويض أي تضخم يحصل عليه، إضافة لاحتساب فائدة سنوية بمعدل 5% تحتسب من تاريخ الاستلام الفعلي لكامل القرض، إضافة إلى إصدار كفالة مصرفية بقيمة 21 مليون دولار أمريكي من حساب الحوالات المجمد لدى مصرف سورية الدولي الإسلامي والذي لا يمكن الاستفادة منه في الظروف الحالية، وتكون مدتها سارية حتى نهاية 31 كانون الأول 2023، وتعتبر هذه الكفالة ضماناً لتسديد القرض وفوائده وأية نفقات أخرى لها علاقة به، دون أن يحق لشركة ذاكرة التنفيذ على أية أموال أو موجودات أخرى عائدة لشركة سيريتل. كما تضمن عقد الاتفاق وملحقه أن يتم حل الخلافات بالطرق الودية، وإلا فيتم اللجوء إلى التحكيم.

ونتيجة لذلك استطاعت شركة سيريتل تسديد مبلغ فروقات بدل الترخيص إلى الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بتاريخ 13 تموز 2023.

ومن ثم دأبت شركة سيريتل على التواصل مع المصارف المحلية لتأمين السيولة اللازمة لتسديد كامل مبلغ القرض لشركة ذاكرة بتاريخ الاستحقاق من أجل عدم تنفيذ شركة ذاكرة على الكفالة المصرفية استناداً إلى عقد القرض وملحقه، إلا أنه لم يتم التوصل إلى نتائج إيجابية حيث قامت المصارف لاحقاً برفض طلب الشركة بالاقتراض، كون طلب الشركة غير مشمول بأحكام القرار رقم 204 الصادر عن مصرف سورية المركزي بتاريخ 08 حزيران 2023 المتضمن الضوابط الخاصة بمنح التسهيلات الائتمانية لتمويل القطاعات الإنتاجية والقطاعات الأخرى، لأن قطاع الاتصالات ليس من ضمن القطاعات المستهدفة بعمليات التمويل وفقاً للقرار 204.

ونتيجة تغير أسعار الصرف لاحقاً والتسارع الكبير الذي أدى إلى تدهور سعر الصرف، فقد طلبت إدارة ومجلس إدارة شركة سيريتل من شركة ذاكرة إعادة النظر في سعر الصرف المستخدم كتعويض عن التضخم وعدم منطقيته اعتماده رغم الاتفاق عليه سابقاً، إلا أن شركة ذاكرة لم توافق وتمسكت بالعقد وملحقه وقامت بالتنفيذ على قيمة الكفالة كاملة رغم عدم أحقيتها لكامل مبلغ الكفالة من وجهة نظر شركة سيريتل، كما رفضت منح الشركة أي مهلة إضافية وقامت بالتنفيذ على الكفالة بتاريخ 18 كانون الأول 2023 بحجة صدور عطلة رسمية بمناسبة أعياد الميلاد ورأس السنة.

ونتيجة لهذا الإجراء فإن شركة سيريتل تتحفظ على ما قامت به شركة ذاكرة سواء من ناحية ما ألحقته من غبن بشركة سيريتل أو من ناحية أن شركة ذاكرة بتنفيذها على كامل الكفالة حصلت على مبالغ لا تستحق لها نجت عن اختلاف في تحديد تاريخ سريان احتساب الفائدة. ووفقاً لما سبق ونظراً لعدم التوصل إلى حل بالطرق الودية، قررت الشركة اللجوء إلى التحكيم (الإيضاح 37).

37 الأحداث اللاحقة

- عطفاً على ما ورد في الإيضاح رقم (36)، قرر مجلس الإدارة تكليف الإدارة التنفيذية باتخاذ الإجراءات اللازمة للجوء إلى التحكيم مع شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة بخصوص عقد اتفاق الاستدانة وملحقه، حيث قامت الإدارة التنفيذية بتكليف شركة استشارية بمباشرة إجراءات التحكيم وفقاً لشرط التحكيم المتفق عليه بين الفريقين للمطالبة بحقوق الشركة ورفع الغبن اللاحق بها نتيجة قيام شركة ذاكرة بالتنفيذ على كامل الكفالة المصرفية، وقد أفادت الشركة الاستشارية لشركة سيريتل بعقد جلسة التحكيم الأولى بتاريخ 01 نيسان 2024 حيث قُبل المحكم المنفرد مهمة التحكيم وبإشراف الإجراءات القانونية وقرر إجراء خبرة فنية وفق طلبات ودفع طرفي التحكيم على ضوء عقد اتفاق الاستدانة وملحقه، وما زال التحكيم جارياً حيث لم يرد تقرير الخبرة حتى تاريخه.
- أقرت الهيئة العامة للمساهمين لشركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة في جلستها الخاصة باجتماع الهيئة العادية والمنعقدة بتاريخ 11 حزيران 2024 بتوزيع مبلغ 3,000 ليرة سورية من الأرباح المدورة عن السنوات السابقة حتى 2023 ضمناً لكل سهم من أسهم الشركة البالغة 33,500,000 سهم، وبذلك يكون إجمالي المبلغ الذي سيتم توزيعه هو 100,500,000,000 ليرة سورية (مائة مليار وخمسمائة مليون ليرة سورية فقط لا غير) وتدوير ما تبقى من الأرباح للسنة المالية 2024.
- وافقت الهيئة العامة للمساهمين لشركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 11 حزيران 2024 على صرف مبلغ وقدره 593,500,000 ل.س من الأرباح الصافية لعام 2023 كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2023 على أن تتحمل الشركة الضريبة المترتبة على هذه المكافآت.

38 اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 25 حزيران من عام 2024.