



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 الشويقات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: FN-BR-341-09-21
التاريخ: 2021/ 09 / 20

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2021/6/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريئل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة.

النشاط الرئيسي للشركة: مشاريع الخدمات الخليوية و تسويق 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	6,544

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
الدكتور احمد العلي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الواثق المحدودة المسؤولية	5.751%
الدكتور حسين ابراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة بيشاور للاستثمار المساهمة المغلقة الخاصة	18.563%
السيد طارق الخباز	عضو مجلس الإدارة	شركة الأجنحة المساهمة المغلقة	40%



سيرياتل 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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

2.905%	شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	عضو مجلس الإدارة	المهندسة رشا حداد
0%	عضو من غير المساهمين	عضو مجلس الإدارة	الدكتور ربيع سميا

* تم انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة في اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد بتاريخ 2021/06/30 وقد تم رفع الحراسة
 القضائية عن الشركة بتاريخ 2021/07/15

السيد مرید الأتاسي المحترم رئيس المديرين التنفيذيين	المدير التنفيذي
شركة طلال أبو غزالة وشركاه (شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة المهنية)	مدقق الحسابات
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	عنوان و رقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية**	القيمة السوقية نهاية الفترة***
100 ليرة سورية	9,775.42	***0.00

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

*** تم إيقاف التداول عن السهم بتاريخ 2020/06/02 بناء على القرار رقم 571 الصادر عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق
 المالية السورية، علماً أن آخر قيمة سوقية للسهم بلغت 7,531

ثانياً: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية		ليرة سورية		
73.60%	383,621,279,008		665,984,602,037		مجموع الموجودات
27.12%	257,617,985,567		327,476,620,252		حقوق المساهمين



سيرياتل 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 - مشرق صحنايا
قرب مدرسة الشويفات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
	بـ 30 حزيران 2020	بـ 30 حزيران 2020	بـ 30 حزيران 2021	بـ 30 حزيران 2021	
57.54%	123,286,079,076	64,482,710,015	194,222,889,639	104,656,392,864	صافي الإيرادات**
32.91%	44,137,276,821	23,311,457,364	58,664,896,115	26,931,221,750	الربح قبل الضريبة
38.58%	(7,748,642,340)	(4,300,037,396)	(10,737,972,030)	(5,257,917,996)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
31.71%	36,388,592,721	19,011,406,036	47,926,913,021	21,673,300,959	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

التغير % *	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
	بـ 30 حزيران 2020	بـ 30 حزيران 2020	بـ 30 حزيران 2021	بـ 30 حزيران 2021	
-73.51%	41,760	13,932	11,064	2,795	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
31.71%	1,086.23	567.51	1,430.65	646.96	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ***
37.18%	1,121.09	601.15	1,537.95	752.19	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة ****

* بحسب التغير كما يلي: { رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة } / رقم الفترة السابقة * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات والمنتجات مطروحا منها الحسومات والخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة (3,594,395,270) ليرة سورية خلال الستة أشهر الأولى من العام 2021 (و مبلغ (1,168,028,677) ليرة سورية كخسارة فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2020) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة (3,594,395,270) ليرة سورية خلال الستة أشهر الأولى من العام 2021 (و مبلغ (1,168,028,677) ليرة سورية كخسارة فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2020) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثاً: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال الستة أشهر الأولى من العام 2021 مبلغاً وقدره 194.22 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 57.54% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2020 حيث تم اقتطاع أكثر من 43.13 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تُمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافاً إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات.



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

- خلال النصف الأول من العام 2021، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 32.91% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 58.66 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 44.13 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال النصف الأول من العام 2021 بنسبة 31.71% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 47.93 مليار ليرة سورية، حيث يتضمن صافي الربح مبلغاً وقدره 3.59 مليار ليرة سورية عائد إلى خسائر فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بمبلغاً وقدره 1.17 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 1,430.65 ليرة سورية بارتفاع وقدره 344.42 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2020
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بقروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية بنقد منفصل في كل من بيان الدخل الموحد وبيان المركز المالي الموحد وبيان 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 1,537.95 ليرة سورية خلال النصف الأول من العام 2021 مقارنة بمبلغ 1,121.09 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 حزيران 2021 مبلغ وقدره 327.48 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 27.12% مقارنة مع نهاية العام 2020 علماً بأن حقوق الملكية بنهاية النصف الأول من العام 2020 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 3.07 مليار ليرة سورية)، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 9,775.42 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 665.98 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 73.60% بالمقارنة مع نهاية العام 2020.

دمشق في 20 أيلول 2021.

مريد صخر الأتاسي

رئيس المديرين التنفيذيين

شركة سيرياتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)



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

30 حزيران 2021



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لشركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر كما في 30 حزيران 2021 وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمؤسسة". والذي يتطلب أن نمثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا 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



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ

● تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، كما هو موضح في الإيضاح (33) من تلك البيانات، حول إن شركة سيريتل موبايل تيليكوم قد أنهت عقود الخدمات مع الشركتين ذوات العلاقة (ETS و STS) في 23 كانون الأول 2019، وفي عام 2020 استحوذت الشركة على بعض الأصول الثابتة لشركة (ETS) (دون جرد وتقييم تلك الأصول) وتم قيدها في السجلات المالية للمجموعة كذمة لصالح شركة (ETS)، لم يستطع المدقق السابق الحصول على مصادقات من الأرصدة المقيدة للشركتين ولم يستطع التأكد من الأرصدة الافتتاحية المقيدة للشركتين.

كما لم يستطع المدقق السابق التأكد فيما إذا كانت هاتين الشركتين قد قدمت خدمات فعلية للمجموعة خلال الفترات الماضية، وقد رفضت مديرية مالية دمشق بموجب التكاليف الضريبي المؤقت (غير قطعي) النفقات المقيدة للشركتين ضمن البيان الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم عن العام 2015 والبالغة / 4,617,068,048 ليرة سورية مع العلم أن الشركة قد اعترضت على التكاليف الضريبي المؤقت لعام 2015. والبيانات الضريبية للسنوات من عام 2013 لغاية 2019 (باستثناء عام 2015) لم يصدر عنها تكليف ضريبي بعد. وما زال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2021.

● تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، على اعتبار أن شركة سيريتل موبايل تيليكوم قد أنهت عقد " توزيع البطاقات والسلع والخدمات وزيادة الأرصدة" مع شركة الواصل (من شركات الأطراف ذات العلاقة) في 12 تموز 2020، وقد تحملت الشركة نفقات تخص شركة الواصل خلال فترة التعاقد معها وذلك بما يتوافق مع العقد المبرم من قبل مجلس إدارة شركة سيريتل سابقاً (قبل تعيين الحارس القضائي)، ولم يستطع المدقق السابق التأكد من صحة الخدمات التي قدمتها شركة الواصل. ذلك لأن الشركة استطاعت الاستغناء عن خدمات الواصل ودون أن تتحمل النفقات الكبيرة التي كانت ستدفعها لشركة الواصل، لم نستطع التأكد من الأرصدة الافتتاحية لشركة الواصل المقيدة ضمن السجلات المالية للمجموعة، وما زال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2021.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

- تم التحفظ من قبل المدقق السابق في الايضاح رقم (24) من البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، إن الشركة منحت سلف لشركات من الأطراف ذات العلاقة (شركة بناء المستقبل، وشركة سواعد شباب سوريا للإعمار) للحصول على توريدات وخدمات ، وقد بقي في نهاية عام 2020 الأرصدة الصافية للشركتين / بناء المستقبل ، وسواعد شباب سوريا على التوالي /3,475,134,347/ ل.س و / 1,958,700,800 / ل.س . ولم تستطع الشركة تحصيل هذه الأرصدة لغاية تاريخ هذا التقرير ، كما لم تستطع الحصول على مصادقات من هاتين الشركتين ولا التأكد من صحة واكتمال التوريدات المرسله من كلا الشركتين وعليه مازال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2021
- تم التحفظ من قبل المدقق السابق على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، فيما يتعلق بأن الشركة اعتادت أن تتحمل فروقات ضريبية عن الرواتب والأجور لا تقل عن 60 مليون ليرة سورية بشكل سنوي، وآخر تكليف لضريبية الرواتب والأجور كان في عام 2012 . حالياً مازالت عدم القدرة على المصادقة على الأرصدة الافتتاحية تسبب عدم تأكد جوهرى بالنسبة للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2021.
- تم التحفظ من قبل المدقق السابق على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، كما هو مبين في الإيضاح رقم (16) ، فإن الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد قد طالبت الشركة بمبلغ 134 مليار ليرة سورية وذلك لإعادة التوازن لبدال الترخيص الابتدائي الممنوح للشركة في عام 2014 ، ولم تقم الشركة بتشكيل أي مخصص لهذه المطالبة أو الالتزامات الإضافية التي قد تترتب نتيجة هذه المطالبة في عام 2020 . إن المبلغ المُطالب به هو (133,688,237,459) ل.س وفق القرار 27 تاريخ 10 حزيران 2020 الصادر عن السيد رئيس الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد / وزير الاتصالات، مازال أثر هذا الأمر جوهرياً بالنسبة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

لعدم القدرة على المصادقة على الأرصدة الافتتاحية علماً بأن شركة سيريتل تيليكوم قد قامت بتشكيل المخصص في بداية عام 2021 وتم إظهار قيمة هذا الالتزام المحتمل ضمن البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2021.

● تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، فيما يتعلق بأن المجموعة لم تجر جرداً لأصولها الثابتة المعروضة في ميزانية الشركة بمبلغ صافي يتجاوز المئة مليار ليرة سورية منذ عام 2014 (كما ورد في تحفظ المدقق السابق) ، وعلى الرغم من تدقيق المدقق السابق للإضافات والاستيعادات خلال عام 2020، إلا أنه لم يستطع التأكد من صحة أرصدة الأصول الثابتة، كما لم يستطع التأكد من الأرصدة الافتتاحية للأصول الثابتة، بدأت الشركة بالفعل بالجرد الفعلي ولكن مازالت النتائج غير مكتملة للتأكد من الأرصدة الافتتاحية للأصول الثابتة كما في 30 حزيران 2021.

● تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، فيما يتعلق بأن الشركة منحت باقات انترنت مجانية لشركة البراق بقيمة تجاوزت المليار ونصف ليرة سورية، ودون أن تحقق الشركة أي مكاسب مباشرة من منح هذه الباقات المجانية ، وما زال هذا التحفظ قائماً إلى حين البت به من قبل مجلس الإدارة الحالي.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

الاستنتاج المتحفظ

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

التركيز على الأمور الهامة

- تم التحفظ في البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020 ، من حيث أن الشركة تحملت فروقات ضريبية ناتجة في معظمها عن رفض النفقات الخاصة بالشركات ذات العلاقة في عام 2015. وفي حال تطبيق نفس طريقة الرفض على جميع السنوات التي لم يصدر فيها قرارات قطعية من مديرية المالية ، فإن الشركة قد تتحمل بشكل سنوي فروقات تتجاوز على الأقل مليار ليرة سورية عن السنوات من 2013 ولغاية 2019 ، هذا إضافة للفروقات الضريبية السنوية التي تتحملها الشركة نتيجة رفض بعض المتفرقات من نفقاتها، مما قد يرتب على الشركة التزامات ضريبية تتجاوز العشرة مليارات ليرة سورية ، وفقاً لذلك تم احتساب الفروقات الضريبية المتوقعة وفق ما تم اتباعه في التكاليف الضريبي المؤقت لعام 2015 عن الأعوام من 2013 وحتى 2019 وتم إعادة عرض البيانات المالية المعدلة كما في 1 كانون الثاني 2021، بناءً على اتخاذ الشركة للمخصصات المناسبة كما هو مبين بالايضاح (11).
- بتاريخ 12 تموز 2021 تم توقيع محضر اتفاق ما بين الشركة ووزارة الاتصالات والتقانة و الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد لإحالة النزاع الناشب بينهما إلى التحكيم.
- بتاريخ 15 تموز 2021 أصدرت محكمة القضاء الإداري قرار إنهاء الحراسة القضائية المقررة بموجب القرار رقم 2/476 لعام 2021 كما هو مبين بالايضاح رقم (36) .
- بناءً على القرار رقم (145)/م الصادر عن مجلس المفوضين تم إعادة التداول على أسهم شركة سيريتل وفق الإجراءات المتبعة في سوق دمشق للأوراق المالية كما هو مبين بالايضاح رقم (36).

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أمور أخرى

- دقتت البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر رأياً متحفظاً بتاريخ 31 آذار 2021.
- حتى تاريخه لم يتم عقد هيئة عامة لإقرار الحسابات المالية الختامية للمجموعة كما في 31 كانون أول 2019 وكما في 31 كانون أول 2020.
- إن نطاق المراجعة وفق معيار المرجعة الدولي 2410 يتضمن القيام بإجراءات مراجعة حول الالتزام بتعليمات وأنظمة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

دمشق في 20 أيلول 2021.

شركة طلال أبو غزالة و شركاه

(شركة الخدمات المحاسبية و المالية المتكاملة) مهنية محاسبون قانونيون

ترخيص 15 / ش

شركة أحمد هيثم العجلاني وشركاه
شركة الخدمات المحاسبية و المالية المتكاملة
محاسبون قانونيون
ترخيص 15 / ش
الشريك أحمد هيثم العجلاني

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية		للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		إيضاح	
123,286,079,076	194,222,889,639	64,462,710,015	104,656,392,864	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن	(24,607,568,894)	(38,527,932,787)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,845,567,653)	(2,889,594,963)	(966,305,474)	(1,556,944,614)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات حصة سيريتل من الإيرادات	96,832,942,529	152,805,361,889		
(919,738,612)	(1,720,168,203)	(416,368,642)	(894,796,527)	7	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات	(32,663,870,953)	(60,210,867,203)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(33,583,609,565)	(61,931,035,406)	(17,288,531,420)	(33,945,980,187)		مصاريف التشغيل	63,249,332,964	90,874,326,483		مجمل الربح
(3,230,248,549)	(1,253,577,675)	(1,480,336,706)	(972,483,617)		مصاريف البيع والتسويق	(12,403,608,021)	(24,902,343,475)	9	المصاريف الإدارية
(2,475,884,869)	(4,112,566,057)	(6,693,714,904)	(15,952,291,313)		استهلاكات	(68,078,536)	91,527,266		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
45,071,512,989	60,697,366,542	23,878,485,854	29,510,825,433		ربح التشغيل	559,360,065	1,044,986,372		فروق القطع المحققة
(1,168,028,677)	(3,594,395,270)	(1,127,049,083)	(3,525,122,119)	10	فروق تقييم القطع غير المحققة*	-	768,141,672		إيرادات الفوائد
(325,567,556)	(251,203,201)	(40,720,486)	394,802,626		مصاريف الفوائد	44,137,276,821	58,664,896,115		الربح قبل الضريبة
(7,748,642,340)	(10,737,972,030)	(4,300,037,396)	(5,257,917,996)	11	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية	(7,748,642,340)	(10,737,972,030)		ضريبة الدخل
(7,748,642,340)	(10,737,972,030)	(4,300,037,396)	(5,257,917,996)						
36,388,634,481	47,926,924,085	19,011,419,968	21,673,303,754		صافي ربح الفترة				
36,388,634,481	47,926,924,085	19,011,419,968	21,673,303,754		إجمالي الدخل للفترة				
36,388,592,721	47,926,913,021	19,011,406,036	21,673,300,959		العائد الى:				
41,760	11,064	13,932	2,795		مساهمي الشركة				
36,388,634,481	47,926,924,085	19,011,419,968	21,673,303,754		الحصة غير المسيطرة				
1,086.23	1,430.65	567.51	646.96	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة				
1,121.09	1,537.95	601.15	752.19	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة				

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية		للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		إيضاح
36,388,634,481	47,926,924,085	19,011,419,968	21,673,303,754					صافي ربح السنة
29,543,645,331	45,381,721,664	19,944,833,088	45,381,721,664					مكونات الدخل الشامل الأخرى صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
65,932,279,812	93,308,645,749	38,956,253,056	67,055,025,418					إجمالي الدخل الشامل للسنة
65,932,238,052	93,308,634,685	38,956,239,124	67,055,022,623					العائد الي:
41,760	11,064	13,932	2,795					مساهمي الشركة
65,932,279,812	93,308,645,749	38,956,253,056	67,055,025,418					الحصة غير المسيطرة

* تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 29,543,645,331 للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" وبذلك أصبحت قيمة فروقات القطع الغير محققة في القوائم المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 بعد إعادة التصنيف خسارة بقيمة (1,168,028,677).

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 حزيران 2021

1 كانون الثاني 2020 (مدققة و معاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
94,231,956,340	102,530,947,648	102,266,987,652	14
23,220,094,424	22,093,634,789	150,461,655,711	15
14,143,598,883	7,098,912,660	10,409,936,604	16
10,057,186,702	8,105,959,396	11,485,577,844	17
7,848,000,000	22,608,000,000	45,216,000,000	18
200,382,422	200,382,422	200,382,422	19
149,701,218,771	162,637,836,915	320,040,540,233	
الموجودات المتداولة			
2,656,928,228	5,546,539,403	6,939,277,109	
6,371,778,804	23,840,767,134	22,288,815,983	20
3,152,998,665	3,957,636,942	3,957,636,942	21
-	-	1,413,838,026	22
8,165,811,745	12,484,837,229	22,079,465,532	
71,955,323,018	175,153,661,385	289,265,028,212	23
92,302,840,460	220,983,442,093	345,944,061,804	
242,004,059,231	383,621,279,008	665,984,602,037	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	24
2,490,693,793	2,490,693,793	2,490,693,793	
837,500,000	837,500,000	837,500,000	25
1,675,000,000	1,675,000,000	1,675,000,000	25
3,357,724,042	528,931,978	(3,065,463,292)	
-	29,543,645,331	74,925,366,995	
149,700,915,113	219,192,214,465	247,263,522,756	
161,411,832,948	257,617,985,567	327,476,620,252	
495,042	538,228	549,292	
161,412,327,990	257,618,523,795	327,477,169,544	
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
347,458,970	347,458,970	347,458,970	26
14,635,091,828	30,014,760,570	50,548,138,593	27
2,769,965,430	2,295,537,358	2,344,994,899	17
17,752,516,228	32,657,756,898	53,240,592,462	
المطلوبات المتداولة			
16,789,574,469	30,194,276,506	56,550,834,006	28
3,646,337,317	2,203,593,923	6,129,066,296	17
9,659,753,681	13,200,439,796	15,879,411,684	
24,010,496,244	29,540,569,836	22,683,674,511	11
70,727,349	390,709,958	364,088,519	29
1,934,005,283	4,495,911,304	5,471,921,667	30
541,359,969	910,048,272	-	31
-	-	133,688,237,459	
1,016,028,368	1,253,475,658	24,687,828,318	
5,170,932,333	11,155,973,062	19,811,777,571	
62,839,215,013	93,344,998,315	285,266,840,031	
80,591,731,241	126,002,755,213	338,507,432,493	
242,004,059,231	383,621,279,008	665,984,602,037	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

العائد إلى مساهمي الشركة										إيضاح
مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الأرباح المدورة	فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإيجابي	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2021 (غير مدققة)										
257,618,523,795	538,228	257,617,985,567	219,192,214,465	528,931,978	29,543,645,331	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 (معاد عرضه)
47,926,924,085	11,064	47,926,913,021	51,521,308,291	(3,594,395,270)						صافي ربح السنة
45,381,721,664		45,381,721,664			45,381,721,664					بنود الدخل الشامل الأخرى
(23,450,000,000)		(23,450,000,000)	(23,450,000,000)							32 الأرباح الموزعة
327,477,169,544	549,292	327,476,620,252	247,263,522,756	(3,065,463,292)	74,925,366,995	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2021
2020 (غير مدققة)										
172,838,324,833	495,042	172,837,829,791	161,126,911,956	3,357,724,042	-	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
(11,425,996,843)		(11,425,996,843)	(11,425,996,843)							تعديل الالتزامات الضريبية الموجبة*
161,412,327,990	495,042	161,411,832,948	149,700,915,113	3,357,724,042	-	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2020
36,388,634,481	41,760	36,388,592,721	37,556,621,398	(1,168,028,677)						صافي ربح السنة
29,543,645,331		29,543,645,331			29,543,645,331					بنود الدخل الشامل الأخرى
(14,070,000,000)		(14,070,000,000)	(14,070,000,000)							32 الأرباح الموزعة
213,274,607,802	536,802	213,274,071,000	173,187,536,511	2,189,695,365	29,543,645,331	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2020

* وفقاً للتكليف المؤقت لعام 2015 تم رفض مجموعة من النفقات كما هو موضح في الإيضاح 11 ورغم تقديم الاعتراض إلى لجنة الرضا إلا أن الشركة أرتأت رغم تحفظها على رفض هذه النفقات أن تقوم وتطبيقاً للمعايير 37 و 8 بإعادة ترميم المخصصات الضريبية وفق النهج الذي أتبعته الدوائر المالية .

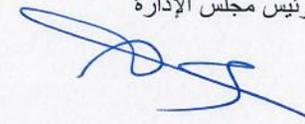
المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
44,137,276,821	58,664,896,115		الربح قبل الضريبة
19,468,505,243	29,671,821,974	17 و 15 و 14	تعديلات للبنود التالية: استهلاكات واطفاءات
64,099,540	-	9	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
(785,801,138)	(137,973,235)	27	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي
453,537,933	(1,936,648,742)	27	مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين
75,494,145	(139,779,834)		خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
805,855,734	5,072,716,613	9	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
90,888,479	528,121,509	9	مصروف مخصص قطع غيار بطينة الحركة
-	(768,141,672)		إيرادات الفوائد
325,567,556	251,203,201		مصاريف الفوائد
(29,839,866,924)	-		فروقات أسعار الصرف
34,795,557,389	91,206,215,929		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(6,634,912,763)	(14,667,344,916)		ذمم مدينة
(1,798,945,508)	(1,920,859,215)		مخزون
(15,800,412,900)	2,301,701,731		أرصدة مدينة أخرى
(1,489,333,851)	(1,413,838,026)		دفعات مقدمة للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
4,452,528,378	8,655,804,509		ذمم دائنة
(14,726,561)	(26,621,439)		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
426,871,330	976,010,363		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(541,359,969)	(910,048,272)		المستحق للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
14,735,152,946	26,356,557,500		أرصدة دائنة أخرى
(338,232,273)	2,678,971,888		الإيرادات المؤجلة
27,792,186,218	113,236,550,052		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل
(12,002,228,898)	(17,594,867,355)	11	ضريبة الدخل المدفوعة
15,789,957,320	95,641,682,697		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(15,504,989,392)	(19,255,248,480)	14	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(136,204,723)	(273,269,494)	15	إضافات على الموجودات الثابتة
54,338,107	362,057,850		إضافات على الموجودات المعنوية
3,482,189,979	(3,311,023,944)		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
-	(4,000,000,000)		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
-	18,391,092		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
(12,104,666,029)	(26,459,092,976)		فوائد مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(13,834,025,295)	(15,647,340)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(4,156,029,396)	(4,437,297,218)		توزيعات أرباح مدفوعة
(17,990,054,691)	(4,452,944,558)		سداد التزامات عقود الإيجار
29,890,443,279	107,635,306		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
29,543,645,331	45,381,721,664		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
45,129,325,210	110,219,002,133		صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط التدفق النقدي
71,955,323,018	155,262,963,526		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
117,084,648,228	265,481,965,659	23	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 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 تيليكم القابضة ش.م.م - مصر على تأسيس الشركة المشغلة لمشروع الهاتف الخليوي في سورية (شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة)، بعد توقيع عقد الاستثمار (بناء- تشغيل- تحويل) BOT بتاريخ 12 شباط 2001 بين شركتي دريكس تكنولوجيز اس اي واوراسكوم تيليكم القابضة ش.م.م - مصر من جهة والشركة السورية للاتصالات من جهة أخرى بهدف بناء شبكة اتصالات خلوية GSM تم تأسيس شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة (ويشار إليها فيما بعد "الشركة"). ولقد تم استكمال إجراءات تسجيل الشركة خلال الربع الأخير من عام 2001 وسجلت كشركة مساهمة مُغفلة تحت رقم (5141) ومركزها الرئيسي ريف دمشق - داريا - الجمهورية العربية السورية.

غاية الشركة هي مشاريع الخدمات الخلوية، وتسويق واستيراد وتصدير أجهزة الاتصالات والرقائق و الدارات 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 تيليكم المساهمة المغفلة العامة وتمت المصادقة على اتفاق الإنهاء من قبل مجلس الوزراء بموجب القرار رقم 1/20730 بتاريخ 31 كانون الأول 2014.

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

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

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

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

وبناء على قرار مجلس المفوضين في الهيئة الناظمة للاتصالات رقم 57 تاريخ 02 حزيران 2020 فقد تم تعليق التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة، وقد تم السماح بإعادة التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكم وذلك حسب ما تم ذكره ضمن الإيضاح رقم 36 "الأحداث اللاحقة"

ولاحقاً للنزاع القائم بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكم بخصوص إعادة التوازن الاقتصادي للرخصة الممنوحة للشركة في عام 2015، فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكم بموجب القرار رقم 103/م/2 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020. وقد تم خلال عام 2021 رفع الحراسة القضائية عن شركة سيريتل موبايل تيليكم حسب ما تم ذكره ضمن الإيضاح رقم 36 "الأحداث اللاحقة".

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2020. كما أن نتائج الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 30 حزيران 2021. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

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

حصة المساهمة		الأنشطة	بلد التأسيس	الاسم
المباشرة وغير المباشرة	كما في 30 حزيران 2021			
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 والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة باستثناء تطبيق محاسبة التحوط وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كما هو مبين في الإيضاح رقم 13. قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية (IFRS) وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية (IFRIC) الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت نافذة ابتداء من 01 كانون الثاني 2021. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة ليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي:

- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3: تعريف "العمل"

في تشرين الأول 2018 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف العمل في معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 "اندماج الأعمال" لمساعدة المنشآت على تحديد فيما إذا كانت مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة تشكل عملاً أو لا. توضح تلك التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات العمل، وتستنثي تقييم قدرة المشاركين في السوق على استبدال أي من العناصر المفقودة، وإضافة توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق نطاق تعريفات الأعمال وما ينتج عنها، وتقديم فحص اختياري لتركيز القيمة العادلة. تم تقديم أمثلة توضيحية جديدة مع هذه التعديلات. ليس لهذه التعديلات أثر على الشركة.

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 و معيار المحاسبة الدولي رقم 8: تعريف كلمة "جوهرية"**
في تشرين الأول 2018 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" لمواءمة تعريف كلمة "جوهرية" في المعايير ولتوضيح جوانب معينة من هذا التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المتوقع أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها، بشكل معقول على القرارات التي يتخذها مستخدمو البيانات المالية المعدة للأغراض العامة الرئيسيون بناء على تلك البيانات المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة". من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهرية على البيانات المالية الموحدة للشركة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 – منح المستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بـ COVID 19 يعد تعديلاً لعقد الإيجار:**

عدّل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار" لتوفير إعفاء للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 بشأن تعديلات عقود الإيجار لامتيازات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد 19. والتعديل لا ينطبق على المؤجرين. سيطبق المستأجر التعديل على فترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 حزيران 2020. ويُسمح بالتطبيق المبكر.

- **التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 – التقييم القياسي لسعر الفائدة**
التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 – الأدوات المالية: الإثبات والقياس تتضمن عدداً من الإعفاءات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بالتقييم القياسي لسعر الفائدة.

تتأثر علاقة التحوط إذا أظهر التقييم عدم تيقن بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية القائمة على القياس للبند المتحوط له أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أثر على الشركة ذلك لأنها لا تمتلك أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

2.3.1 التحسينات السنوية (دورة 2018 – 2020):

تتضمن هذه التحسينات:

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

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدر في المستقبل.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في السنة المالية اللاحقة هي كما يلي:

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

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 المؤجر).

مبدأ الاستمرارية

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

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 حدى،
- توزيع إجمالي سعر المعاملة على جميع التزامات الأداء المشار إليها في هذه الحزم،
- بالإضافة إلى تحديد توقيت الوفاء بكل التزام أداء.

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة لحساب الاستهلاك والموجودات المعنوية لحساب الاطفاء. 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 والاطفاء المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تدني قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون تالفاً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقادمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة 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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

ضريبة الدخل

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

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

عقود الإيجار -تقدير معدل الاقتراض المتزايد

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

3. معلومات القطاعات

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

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للمتة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
196,209,377,279 (481,100)	-	37,280,145	2,507,395,993	43,405,926,980 (87,100)	131,856,363,656 (323,500)	18,402,410,505 (70,500)	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(1,745,974,059) (240,032,481)	-	-	-	(757,355,698) (16,133,061)	(968,179,466) (45,350,215)	(20,438,895) (178,549,205)	خصم المبيعات
194,222,889,639	-	37,280,145	2,507,395,993	42,632,351,121	130,842,510,475	18,203,351,905	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(38,527,932,787)	-	-	(497,731,697)	(8,496,296,345)	(25,922,417,385)	(3,611,487,360)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,889,594,963)	-	-	(37,329,877)	(637,222,307)	(1,944,180,658)	(270,862,121)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
152,805,361,889	-	37,280,145	1,972,334,419	33,498,832,469	102,975,912,432	14,321,002,424	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,720,168,203) (60,210,867,203)	-	-	(18,737,508) (993,442,305)	(166,306,363) (11,499,722,862)	(1,317,171,577) (40,030,482,267)	(217,952,755) (7,650,972,619)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
90,874,326,483	-	1,032,995	960,154,606	21,832,803,244	61,628,258,588	6,452,077,050	مصاريف مباشرة أخرى مجمل الربح
(1,253,577,675)	-	-	1,433	(281,735,762)	(937,441,213)	(34,402,133)	مصاريف البيع والتسويق
(24,902,343,475) (4,112,566,057)	-	(26,132,024)	(2,201,644,846) (48,845,475)	(5,066,150,286) (905,719,861)	(13,406,005,645) (2,772,379,226)	(4,202,410,674) (385,621,495)	المصاريف الإدارية استهلاكات
91,527,266	-	-	893,465	20,464,171	60,286,629	9,883,001	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
60,697,366,542	-	(25,099,029)	(1,289,440,817)	15,599,661,506	44,572,719,133	1,839,525,749	ربح (خسارة) التشغيل
1,044,986,372 (3,594,395,270) 768,141,672 (251,203,201)	1,044,986,372 (3,594,395,270) 768,141,672 (251,203,201)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة فروق تقييم القطع غير المحققة إيرادات الفوائد مصاريف الفوائد
58,664,896,115	(2,032,470,427)	(25,099,029)	(1,289,440,817)	15,599,661,506	44,572,719,133	1,839,525,749	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(10,737,972,030) 47,926,924,085	(10,737,972,030) (12,770,442,457)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل صافي ربح (خسارة) الفترة
31,000,565,849 29,671,821,974		(25,099,029)	(1,289,440,817)	15,599,661,506	44,572,719,133	1,839,525,749	مصاريف رأسمالية الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
123,937,370,889	-	35,154,454	715,175,292	26,899,119,042	84,393,035,044	11,894,887,057	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
956,400	-	-	-	-	-	956,400	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(382,469,237)	-	-	-	(251,388,568)	(144,519,509)	13,438,840	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(269,778,976)	-	-	-	(22,529,933)	(40,673,935)	(206,575,108)	خصم المبيعات
123,286,079,076	-	35,154,454	715,175,292	26,625,200,541	84,207,841,600	11,702,707,189	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(24,607,568,894)	-	-	(142,554,201)	(5,311,424,940)	(16,793,949,630)	(2,359,640,123)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,845,567,653)	-	-	(10,691,565)	(398,356,894)	(1,259,546,141)	(176,973,053)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات
96,832,942,529	-	35,154,454	561,929,526	20,915,418,707	66,154,345,829	9,166,094,013	حصة سيريتل من الإيرادات
(919,738,612)	-	-	(2,404,293)	(90,477,148)	(760,566,868)	(66,290,303)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(32,663,870,953)	-	(2,623,131)	(294,284,794)	(5,478,514,492)	(22,642,915,739)	(4,245,532,797)	مصاريف مباشرة أخرى
63,249,332,964	-	32,531,323	265,240,439	15,346,427,067	42,750,863,222	4,854,270,913	مجمّل الربح
(3,230,248,549)	-	(393,246)	(40,910)	(689,190,538)	(2,473,866,032)	(66,757,823)	مصاريف البيع والتسويق
(12,403,608,021)	-	(4,703,670)	66,788,526	(2,718,763,327)	(7,916,314,203)	(1,830,615,347)	المصاريف الإدارية
(2,475,884,869)	-	(925,624)	(13,956,315)	(537,572,681)	(1,683,950,587)	(239,479,662)	استهلاكات
(68,078,536)	-	2,457,327	(592,962)	(9,331,552)	(53,755,055)	(6,856,294)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
45,071,512,989	-	28,966,110	317,438,778	11,391,568,969	30,622,977,345	2,710,561,787	ربح التشغيل
559,360,065	559,360,065	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(1,168,028,677)	(1,168,028,677)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(325,567,556)	(325,567,556)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
,137,276,82144	(934,236,168)	28,966,110	317,438,778	11,391,568,969	30,622,977,345	2,710,561,787	الربح قبل الضريبة
(7,748,642,340)	(7,748,642,340)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
36,388,634,481	(8,682,878,508)	28,966,110	317,438,778	11,391,568,969	30,622,977,345	2,710,561,787	صافي ربح الفترة
14,591,306,488							مصاريف رأسمالية
19,468,505,243							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
11,894,887,057	18,402,410,505	إيرادات لاحقة الدفع (*)
84,393,035,044	131,856,363,656	إيرادات مسبقة الدفع (*)
26,899,119,042	43,405,926,980	إيرادات الجيل الثالث
715,175,292	2,507,395,993	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
956,400	(481,100)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(382,469,237)	(1,745,974,059)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
35,154,454	37,280,145	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(269,778,976)	(240,032,481)	خصم المبيعات
123,286,079,076	194,222,889,639	

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
63,291,592	59,313,533	إيرادات الربط البنيني الوارد - لاحقة الدفع
714,758,329	674,496,603	إيرادات الربط البنيني الوارد - مسبقة الدفع
1,095,174	973,777	إيرادات الربط البنيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
779,145,095	734,783,913	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	صافي الإيرادات
123,286,079,076	194,222,889,639	يطرح:
		مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(919,738,612)	(1,720,168,203)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(83,949,158)	(149,876,936)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(956,400)	481,100	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
382,469,237	1,745,974,059	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(35,154,454)	(37,280,145)	يضاف:
		خصم المبيعات
269,778,976	240,032,481	الخاضع لتقاسم الإيرادات
122,898,528,665	194,302,051,995	
20%	20%	نسبة تقاسم الإيرادات
24,579,705,733	38,860,410,399	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
191,280	(96,220)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
104,165,734	16,813,420	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(76,493,853)	(349,194,812)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفصلة غير مستهلكة
24,607,568,894	38,527,932,787	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	إيرادات لاحقة الدفع
2,352,891,676	3,612,599,675	إيرادات مسبقة الدفع
16,722,557,254	26,102,294,126	إيرادات الجيل الثالث
5,361,702,602	8,647,784,901	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
142,554,201	497,731,697	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
191,280	(96,220)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفصلة غير مستهلكة
(76,493,851)	(349,194,812)	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
104,165,732	16,813,420	
24,607,568,894	38,527,932,787	

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
176,466,876	270,944,976	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
1,254,191,794	1,957,672,059	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع
402,127,695	648,583,868	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
10,691,565	37,329,877	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
14,346	(7,217)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير الفوترة
(5,737,053)	(26,189,607)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
7,812,430	1,261,007	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
<u>1,845,567,653</u>	<u>2,889,594,963</u>	

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
66,290,303	217,952,755	مصاريف الربط البيني الصادر-لاحقة الدفع
760,566,868	1,317,171,577	مصاريف الربط البيني الصادر-مسبقة الدفع
90,477,148	166,306,363	مصاريف الربط البيني الصادر-الجيل الثالث
2,404,293	18,737,508	مصاريف الربط البيني الصادر-تجوال الزائرين الأجانب
<u>919,738,612</u>	<u>1,720,168,203</u>	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021
8. مصاريف مباشرة أخرى

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
847,420,402	5,593,486,031	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
15,242,192,867	18,603,332,764	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
903,007,106	1,362,437,122	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 17)
(785,801,138)	(137,973,235)	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 27)
7,911,737,127	14,945,536,079	مصاريف بنى تحتية وأخرى
24,970,184	21,111,959	إيجارات وتأمين
6,848,735,563	14,411,809,894	صيانة
467,486,347	2,121,506,498	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
939,386,801	2,913,106,809	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
264,735,694	376,513,282	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباع
32,663,870,953	60,210,867,203	

9. المصاريف الإدارية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,320,181,778	15,996,959,661	رواتب وأجور ومكافآت
453,537,934	(1,936,648,742)	مخصص عن بدلات منافع الموظفين
1,300,737,436	1,782,984,494	نقل موظفين وسفر وإقامة
462,939,344	681,455,935	منافع وإيجارات
408,347,906	17,634,598	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
9,000,000	60,000,000	أتعاب قضائية
805,855,734	5,072,716,613	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
64,099,540	-	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
90,888,479	528,121,509	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
240,369,766	6,987,721	حماية ونظافة
49,863,823	75,587,074	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
3,319,509	4,023,975	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
499,697,068	1,361,182,136	صيانة
36,722,583	102,449,903	رسوم حكومية
16,101,383	11,690,938	تدريب
211,176,052	382,888,105	تأمين
17,488,554	56,019	حملة دعم أسر الشهداء
-	113,800	تبرعات
413,281,132	754,139,736	أخرى
12,403,608,021	24,902,343,475	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
24,010,496,244	24,010,496,244	29,540,569,836	الرصيد في بداية الفترة / السنة
7,748,642,340	17,554,432,314	10,737,972,030	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
(12,002,228,898)	(12,024,358,722)	(17,594,867,355)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
<u>19,756,909,686</u>	<u>29,540,569,836</u>	<u>22,683,674,511</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
44,137,276,821	58,664,896,115	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد المرحلي* تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي**
1,944,995,838	4,796,455,703	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكون
<u>46,082,272,659</u>	<u>63,461,351,818</u>	
14%	%14	معدل ضريبة الدخل
6,451,518,180	8,884,589,260	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكون
5,683,760	6,110,140	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
6,457,201,940	8,890,699,400	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
645,720,200	889,069,940	يضاف: ضريبة إعادة الأعمار 10%
645,720,200	889,069,940	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
-	69,132,750	يضاف: ضريبة ربح رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
<u>7,748,642,340</u>	<u>10,737,972,030</u>	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 للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة 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 بقيمة 44,137,276,821.

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

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 34 – الارتباطات والالتزامات الطارئة فقرة المطالبات القانونية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

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

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:

2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
36,388,592,721	47,926,913,021	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,086.23	1,430.65	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة (ليرة سورية)

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

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

2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
36,388,592,721	47,926,913,021	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
1,168,028,677	3,594,395,270	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
37,556,621,398	51,521,308,291	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,121.09	1,537.95	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13. تحوط التدفق النقدي

كما في 30 حزيران 2021، تحتفظ الشركة بأرصدة وودائع مصرفية بالعملة الاجنبية مخصصة لعمليات التحوط من مخاطر العملات التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تمويل الأصول الثابتة المراد استيرادها في المستقبل القريب ووضعها في الخدمة بدلاً من الأصول التالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخلوي. هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

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

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

بلغت قيمة الأصول المتحوط بها 36,131,944 دولار أمريكي كما في 30 حزيران 2021.

فيما يلي تفصيل صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران

2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية
29,543,645,331	45,381,721,664
<u>29,543,645,331</u>	<u>45,381,721,664</u>

فروقات تقييم أدوات تحوط التدفق النقدي خلال الفترة*
صافي التغيرات خلال الفترة

*تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 29,543,645,331 للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية".

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
256,677,682,832	3,532,233,169	1,193,965,376	526,640,177	2,821,643,492	3,071,048,658	245,532,151,960	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
19,255,248,480	224,683,338	-	24,805,680	75,674,262	326,808,790	18,603,276,410	الإضافات
(1,181,683,840)	-	-	(593,212)	-	(422,870)	(1,180,667,758)	الإستبعادات
<u>274,751,247,472</u>	<u>3,756,916,507</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>550,852,645</u>	<u>2,897,317,754</u>	<u>3,397,434,578</u>	<u>262,954,760,612</u>	الرصيد في 30 حزيران 2021
154,146,735,184	1,332,289,998	-	251,564,068	1,978,140,802	2,074,619,252	148,510,121,064	الإستهلاكات:
19,296,930,460	161,971,268	-	22,286,457	203,448,422	305,891,549	18,603,332,764	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
(959,405,824)	-	-	(257,667)	-	(231,055)	(958,917,102)	الإضافات(*)
<u>172,484,259,820</u>	<u>1,494,261,266</u>	<u>-</u>	<u>273,592,858</u>	<u>2,181,589,224</u>	<u>2,380,279,746</u>	<u>166,154,536,726</u>	الإستبعادات
<u>102,266,987,652</u>	<u>2,262,655,241</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>277,259,787</u>	<u>715,728,530</u>	<u>1,017,154,832</u>	<u>96,800,223,886</u>	الرصيد في 30 حزيران 2021
							صافي القيمة الدفترية:
							في 30 حزيران 2021

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	2020	2021
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
15,242,192,867	18,603,332,764	693,597,696
752,711,038		
<u>15,994,903,905</u>	<u>19,296,930,460</u>	

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
216,795,269,687	3,161,062,593	1,193,965,376	523,504,959	2,820,391,169	2,873,269,885	206,223,075,705	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
15,504,989,392	210,121,704	-	3251,273	258,826	90,283,092	15,201,074,497	الإضافات*
(1,024,760,282)	-	-	(2,529,985)	-	(46,651,763)	(975,578,534)	الإستبعادات
<u>231,275,498,797</u>	<u>3,371,184,297</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>524,226,247</u>	<u>2,820,649,995</u>	<u>2,916,901,214</u>	<u>220,448,571,668</u>	الرصيد في 30 حزيران 2020
							الإستهلاكات:
122,563,313,347	998,764,538	-	208,761,481	1,501,683,942	1,524,400,407	118,329,702,979	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
15,994,903,905	169,990,514	-	22,028,695	253,956,341	306,735,488	15,242,192,867	الإضافات
(894,928,030)	-	-	(843,215)	-	(38,935,247)	(855,149,568)	الإستبعادات
<u>137,663,289,222</u>	<u>1,168,755,052</u>	<u>-</u>	<u>229,946,961</u>	<u>1,755,640,283</u>	<u>1,792,200,648</u>	<u>132,716,746,278</u>	الرصيد في 30 حزيران 2020
							صافي القيمة الدفترية:
<u>93,612,209,575</u>	<u>2,202,429,245</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>294,279,286</u>	<u>1,065,009,712</u>	<u>1,124,700,566</u>	<u>87,731,825,390</u>	في 30 حزيران 2020

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

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

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة ليرة سورية	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	أثاث ومفروشات ليرة سورية	أراضي ليرة سورية	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020	206,223,075,705	2,873,269,885	2,820,391,169	523,504,959	1,193,965,376	3,161,062,593	216,795,269,687
الإضافات	41,898,383,507	246,896,115	9,713,826	5,920,674	-	371,170,576	42,532,084,698
الإستبعادات	(2,589,307,252)	(49,117,342)	(8,461,503)	(2,785,456)	-	-	(2,649,671,553)
الرصيد في 31 كانون الأول 2020	245,532,151,960	3,071,048,658	2,821,643,492	526,640,177	1,193,965,376	3,532,233,169	256,677,682,832
الاستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020	118,329,702,979	1,524,400,407	1,501,683,942	208,761,481	-	998,764,538	122,563,313,347
الإضافات	32,405,884,243	591,558,084	484,782,738	43,877,614	-	333,525,460	33,859,628,139
الإستبعادات	(2,225,466,158)	(41,339,239)	(8,325,878)	(1,075,027)	-	-	(2,276,206,302)
الرصيد في 31 كانون الأول 2020	148,510,121,064	2,074,619,252	1,978,140,802	251,564,068	-	1,332,289,998	154,146,735,184
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2020	97,022,030,896	996,429,406	843,502,690	275,076,109	1,193,965,376	2,199,943,171	102,530,947,648

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
31,759,211,490	1,653,211,490	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
133,961,506,953	273,269,494	-	133,688,237,459	الاستبعادات
165,720,718,443	1,926,480,984	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 30 حزيران 2021
				الإطفاءات:
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
5,593,486,031	54,787,325	139,118,797.00	5,399,579,909	الإضافات
15,259,062,732	1,009,690,342	1,349,792,481	12,899,579,909	الاستبعادات
150,461,655,711	916,790,642	3,756,207,519	145,788,657,550	الرصيد في 30 حزيران 2021
				صافي القيمة الدفترية:
				في 30 حزيران 2021

*تم تسجيل المبلغ المطالب به من قبل الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والتقانة كـمبلغ مـتمم لتـرخيـص الشـبكة النـقالـة وذلـك وـفق ما جـاء في الـقـرار 27 بـتـاريـخ 10-6-2020 الـصـادر من الـسـيد رئيـس الـهـيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والتقانة، مع احتفاظ الشركة بحقها في سلك الطرق القانونية لحسم موضوع هذه المبالغ الإضافية المطالب بها.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
31,191,493,221	1,085,493,221	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
136,204,723	136,204,723	-	-	الرصيد في 30 حزيران 2020
<u>31,327,697,944</u>	<u>1,221,697,944</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	
				الإطفاءات:
7,971,398,797	788,962,707	932,436,090	6,250,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
847,420,402	83,301,605	139,118,797	625,000,000	الإضافات
<u>8,818,819,199</u>	<u>872,264,312</u>	<u>1,071,554,887</u>	<u>6,875,000,000</u>	الرصيد في 30 حزيران 2020
				صافي القيمة الدفترية:
<u>22,508,878,745</u>	<u>349,433,632</u>	<u>4,034,445,113</u>	<u>18,125,000,000</u>	في 30 حزيران 2020

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

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

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
31,191,493,221	1,085,493,221	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
567,718,269	567,718,269	-	-	الإضافات
<u>31,759,211,490</u>	<u>1,653,211,490</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
				الإطفاءات:
7,971,398,797	788,962,707	932,436,090	6,250,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
1,694,177,904	165,940,310	278,237,594	1,250,000,000	الإضافات
<u>9,665,576,701</u>	<u>954,903,017</u>	<u>1,210,673,684</u>	<u>7,500,000,000</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
				صافي القيمة الدفترية:
<u>22,093,634,789</u>	<u>698,308,473</u>	<u>3,895,326,316</u>	<u>17,500,000,000</u>	في 31 كانون الأول 2020

شركة سيرينتل موبايل تيليكموم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

16. موجودات ثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، 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.

17. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021 الإضافات الإستبعادات مصروف الاستهلاك (*) مصروف الفوائد الدفعات الرصيد كما في 30 حزيران 2021
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
4,499,131,281	8,105,959,396	1,192,889,026	4,208,681,483	2,704,388,887	
8,161,023,931	8,163,539,012	1,200,000	1,454,014,202	6,708,324,810	
	(2,515,081)	(2,515,081)	-	-	
	(4,781,405,483)	(45,400,021)	(1,362,437,122)	(3,373,568,340)	
251,203,201					
(4,437,297,218)					
8,474,061,195	11,485,577,844	1,146,173,924	4,300,258,563	6,039,145,357	

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصروف الاستهلاك (*) مصروف الفوائد الدفعات الرصيد كما في 30 حزيران 2020
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
6,416,302,747	10,057,186,702	1,277,640,299	3,621,322,359	5,158,224,044	
2,378,211,368	2,378,211,368	43,559,180	1,507,716,491	826,935,697	
-	(2,626,180,936)	(56,755,227)	(903,007,106)	(1,666,418,603)	
325,567,556	-	-	-	-	
(4,156,029,396)	-	-	-	-	
4,964,052,275	9,809,217,134	1,264,444,252	4,226,031,744	4,318,741,138	

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				(مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصروف الاستهلاك مصروف الفوائد الدفعات الرصيد في 31 كانون الأول 2020
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
6,416,302,747	10,057,186,702	1,277,640,299	3,621,322,359	5,158,224,044	
3,574,554,033	3,574,554,033	30,559,181	2,693,631,817	850,363,035	
-	(5,525,781,339)	(115,310,454)	(2,106,272,693)	(3,304,198,192)	
488,891,204	-	-	-	-	
(5,980,616,703)	-	-	-	-	
4,499,131,281	8,105,959,396	1,192,889,026	4,208,681,483	2,704,388,887	

17. حق استخدام الأصول (تتمة)

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
903,007,106	1,362,437,122	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
1,723,173,830	3,418,968,361	المصروف المحمل على الاستهلاكات
2,626,180,936	4,781,405,483	

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

31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,203,593,923	6,129,066,296	التزامات عقود الإيجار المتداولة
2,295,537,358	2,344,994,899	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
4,499,131,281	8,474,061,195	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,626,180,936	4,781,405,483	مصروف استهلاك حق استخدام الأصل
325,567,556	251,203,201	فوائد على التزامات عقود الإيجار
2,951,748,492	5,032,608,684	

خلال عام 2021، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 4,437,297,218 ليرة سورية خلال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 4,156,029,396 خلال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020.

18. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك الخارجية مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (45,216,000,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ الى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من اجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 27).

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 30 حزيران 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 تيليكم المساهمة العامة المغفلة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

20. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 حزيران 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
22,400,787,318	18,529,576,095	دفعات مقدمة للموردين
640,487	139,475,063	إعلانات مدفوعة مقدماً
128,493,972	472,763,812	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
168,359,590	918,110,170	إيرادات فوائد مستحقة
18,483,000	512,122,740	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
17,715,360	307,526,136	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	280,010,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
701,227,870	383,031,850	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
405,059,537	746,200,117	أخرى
23,840,767,134	22,288,815,983	

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 الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد دفعات شهرية مقدمة عن تقاسم الإيرادات بنسبة (85%) من تقاسم الأيراد الشهرى التقديرى 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 الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجور 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 الفعلى لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 31).

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

23. نقد وودائع لدى البنوك

30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,682,992,592	1,845,507,683	2,915,672,605	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
115,401,655,636	153,417,455,843	262,566,293,054	حسابات جارية
-	20,000,000,000	24,000,000,000	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
117,084,648,228	175,262,963,526	289,481,965,659	
(114,675,895)	(109,302,141)	(216,937,447)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
116,969,972,333	175,153,661,385	289,265,028,212	

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

30 حزيران 2020 ليرة سورية	30 حزيران 2021 ليرة سورية	
1,682,992,592	2,915,672,605	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
115,401,655,636	262,566,293,054	حسابات جارية
117,084,648,228	265,481,965,659	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,237,828,318 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 30 حزيران 2021 بينما بلغت 1,253,475,658 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2020. وفي 30 حزيران 2021 تم إقرار توزيع أرباح مبلغ 23,450,000,000 ل.س ليصبح رصيد توزيعات الأرباح مستحقة الدفع 24,687,828,318 ل.س كما هو ظاهر في بيان المركز المالي الموحد المرحلي.

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

30 حزيران 2020 ليرة سورية	30 حزيران 2021 ليرة سورية	
-	109,302,141	الرصيد في 1 كانون الثاني
114,675,895	-	المكون خلال الفترة
-	107,635,306	فروقات تقييم قطع غير محققة
114,675,895	216,937,447	الرصيد في 30 حزيران

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 30 حزيران 2021 و 31 كانون الأول 2020.

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.

الاحتياطي الاختياري

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

26. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقااص لمطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2020 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

27. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 هي كما يلي:

2021	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
الرصيد في 1 كانون الثاني (المسترد) المكون خلال الفترة فروق تقييم القطع غير المحققة	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	5,470,111,828	1,936,648,742	22,608,000,000	30,014,760,570
	(137,973,235)	(1,936,648,742)	-	(2,074,621,977)
	-	-	22,608,000,000	22,608,000,000
الرصيد في 30 حزيران	5,332,138,593	-	45,216,000,000	50,548,138,593

27. مخصصات متنوعة (تتمة)

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 المرحلي ضمن بند "مصاريف مباشرة أخرى".

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

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

28. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 حزيران 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
133,012,431	1,868,500,329	مخصص مكافآت موظفين
1,752,186,179	2,193,531,233	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
3,256,632,233	1,779,792,267	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
-	26,778,082	مصاريف استشارات مستحقة
699,861,870	442,695,966	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
3,551,219,532	4,128,853,539	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
186,042,151	182,254,292	أرصدة مستحقة عن حوافر مبيعات
347,017,986	351,140,763	تأمينات العملاء
828,568,028	764,819,680	تأمينات الموزعين
87,406,793	36,458,105	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
965,317,381	11,364,375,542	مصاريف صيانة مستحقة
7,948,179,136	15,997,435,246	مصاريف تشغيلية مستحقة
7,710,150,250	10,861,622,534	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
2,549,840,133	6,214,724,450	مصاريف تجوال مستحقة
39,725,524	39,401,810	تحصيلات طوابع غير مسددة
15,152,361	82,629,914	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
-	5,295,660	صافي عمليات سيريتل كاش (قيد التسوية)
123,964,518	210,524,594	مطلوبات متداولة أخرى
30,194,276,506	56,550,834,006	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

29. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 حزيران 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
389,424,330	362,802,891	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
390,709,958	364,088,519	

30. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 حزيران 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,034,766,111	1,425,629,665	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
7,178,203,526	8,548,928,580	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
2,482,104,875	3,143,237,578	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
95,905,288	258,567,114	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
345,360	249,140	المستحق عن حصة الإيرادات غير الفوترة
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(6,305,997,330)	(7,915,273,884)	دفعات مقدمة
4,495,911,304	5,471,921,667	

31. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 حزيران 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
405,089,365	270,944,976	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
2,849,185,849	1,888,929,682	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
916,758,364	648,583,868	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
31,323,838	37,329,877	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
25,902	18,687	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير الفوترة
15,996,095	1,261,007	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(3,308,331,141)	(2,847,068,097)	دفعات مقدمة
910,048,272	-	

32. توزيعات الأرباح

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.

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 8 كانون الثاني 2020 توزيع مبلغ 420 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 14,070,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

33. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريـف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		
31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021	2020	2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
875,577,324	875,441,638	11,414,210	11,361,456	8,126,409	-	25,920,427	-	شركة إي تي اس ليمند - اوف شور (*)
2,663,832	2,663,832	141,270,536	141,270,536	-	-	-	-	شركة اس تي اس - اوف شور (*)
8,616,500	-	17,233,000	-	11,685,500	12,737,600	-	-	الجامعة السورية الخاصة
-	-	-	-	2,185,622	-	-	-	شركة التمليك المحدودة المسؤولة
25,172,059	25,172,059	-	-	6,396,137	-	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
-	-	884,307	884,307	-	-	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
-	-	-	510,872,741	-	-	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
66,500	66,500	42,768,913	42,768,913	8,090,400	-	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
35,081,967	23,333,334	56,468,762	62,064,294	29,836,066	23,333,334	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
-	-	-	-	594,471,250	-	-	-	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
947,178,182	926,677,363	270,039,728	769,222,247	660,791,384	36,070,934	25,920,427	-	

(*) تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمند - اوف شور و شركة اس تي اس - اوف شور بتاريخ 23 كانون الأول 2019 وعليه توقفت الشركة عن تسجيل الأتعاب الإدارية للشركتين اعتباراً من هذا التاريخ. ولم يتم تقييد أي اتعاب إدارية للشركتين في عام 2021.

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

34. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في 30 حزيران 2021 وكما في 31 كانون الأول 2020.

المطالبات القانونية

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

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

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.

34. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

كما قامت الشركة خلال عام 2013 بتسديد مبلغ 90,506,092 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2007 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا 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 سابقا 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 سابقا 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 سابقا عن عام 2010 والبالغة 1,477,435,022 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة باسترداد مبلغ 579,838,941 ليرة سورية عن الأعوام 2003 و2004. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 2,655,059 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. كما قامت الشركة بتعديل المعالجة الضريبية لبعض بنود المصاريف والإيرادات العائدة لعام 2005، مما أدى إلى تخفيض مخصص ضريبة الدخل بمبلغ 116,662,921 ليرة سورية وقد تم رد هذا المبلغ إلى بيان الدخل الموحد ليصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2016 مبلغ 590,743,706 ليرة سورية.

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

كما قامت الشركة خلال العام 2018 بتسديد مبلغ 44,929,222 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لعام 2011 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا 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 سابقا 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.

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021، كان له أثر على الاقتصاد العالمي وتسبب في حدوث اضطراب كبير في الأسواق العالمية.

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

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

36. الأحداث اللاحقة

- بتاريخ 15 تموز 2021 تم صدور قرار 2/476 لعام 2021 والذي ينص على رفع الحراسة القضائية عن الشركة بعد توقيع اتفاق تسوية.
- قام رئيس مجلس المفوضين بإصدار القرار رقم (145)/م بتاريخ 2021/09/01.
- وذلك نظراً لقيام شركة سيريتل موبايل تيليكون بتوقيع محضر اتفاق بينها وبين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد، ونظراً لانتخاب رئيس وأعضاء مجلس إدارة وتعيين مدير عام للشركة.
- وبالإشارة إلى الكتب الصادرة عن الهيئة إلى السيد رئيس مجلس الوزراء ع/ط السيد وزير المالية (رقم 872/ص (ش.إم) تاريخ 2021/09/24، ورقم 1054/ص تاريخ 2021/08/10)، تم إقرار مايلي:
1- إعادة التداول على أسهم شركة سيريتل وفق الإجراءات المتبعة في سوق دمشق للأوراق المالية.
2- يُحدد تاريخ بدء التداول على أسهم الشركة بقرار من المدير التنفيذي للسوق.

37. إعادة تصنيف أرقام سنوات سابقة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المقارنة السابقة، ويلخص ذلك كما يلي:

التصنيف السابق	التصنيف الحالي	القيمة	سبب إعادة التصنيف
ذمم مدينة	ذمم دائنة	349,575,401	تصحيح تصنيف حسابات دائنة مصنفة ضمن بند ذمم مدينة كما في 31 كانون الأول 2020
ذمم دائنة	ذمم مدينة	38,974,750	تصحيح تصنيف حسابات مدينة مصنفة ضمن بند ذمم دائنة كما في 31 كانون الأول 2020
ذمم دائنة	توزيعات أرباح مستحقة الدفع	1,253,475,658	فصل توزيعات الأرباح مستحقة الدفع ضمن بند منقصل في قائمة المركز المالي

كما أنه وكما تم الإفصاح ضمن الإيضاح 13 "تحوط التدفق النقدي"، فقد تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 29,543,645,331 للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" علماً بأن سياسة التحوط النقدي معكوسة ضمن القوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2020.

38. إعادة عرض البيانات المالية لعام 2020

كما تم الإفصاح عنه ضمن الإيضاح 11 "ضريبة الدخل" فإنه وفقاً للتكليف المؤقت الصادر عن 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) ل.س. ولذلك تم إعادة عرض البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020، ويلخص أثر ذلك كما يلي:

المبلغ قبل إعادة العرض	المبلغ بعد إعادة العرض	بند القوائم المالية
18,114,572,993	29,540,569,836	مخصص ضريبة الدخل
230,618,211,308	219,192,214,465	الأرباح المدورة

39. اعتماد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 19 أيلول من عام 2021.