



سيريئل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة 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 النشويات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: EXC : 03-08-11-2021
التاريخ: 2021/ 11 / 08

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2021/9/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريئل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغفلة 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 المصدر:

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	6,556



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
الدكتور احمد العلي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الواثق المحدودة المسؤولة	5.751%
الدكتور حسين ابراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة بيشاور للاستثمار المساهمة المغفلة الخاصة	18.563%
السيد طارق الخباز	عضو مجلس الإدارة	شركة الأجنحة المساهمة المغفلة	40%
المهندسة رشا حداد	عضو مجلس الإدارة	شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولة	2.905%
الدكتور ربيع سميا	عضو مجلس الإدارة	عضو من غير المساهمين	0%

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

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	10,682.60	***0.00

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

*** تم إيقاف التداول عن السهم بتاريخ 2020/06/02 بناء على القرار رقم /57/ الصادر عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، علماً أن آخر قيمة سوقية للسهم بلغت 6,831 بتاريخ 2021/09/01 صدر القرار رقم /145/ عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بخصوص إعادة سهم شركة سيريئل إلى التداول والشركة تعمل على استكمال الإجراءات لتقديمها إلى سوق دمشق للأوراق المالية

ثانياً: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية		ليرة سورية		
116.69%	383,621,279,008		831,254,695,790		مجموع الموجودات
38.91%	257,617,985,567		357,867,103,027		حقوق المساهمين
	التسعة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
	بـ 30 أيلول 2020	بـ 30 أيلول 2020	بـ 30 أيلول 2021	بـ 30 أيلول 2021	
53.17%	200,641,848,001	77,355,768,925	307,323,532,493	113,100,642,854	صافي الإيرادات**
38.89%	69,756,028,048	25,618,751,227	96,882,372,480	38,217,476,365	الربح قبل الضريبة
40.79%	(12,292,792,684)	(4,544,150,344)	(17,307,575,998)	(6,569,603,968)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
38.48%	57,463,193,235	21,074,600,514	79,574,774,426	31,647,861,405	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
-47.65%	42,129	369	22,056	10,992	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
38.48%	1,715.32	629.09	2,375.37	944.71	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة***
40.68%	1,761.61	640.52	2,478.16	940.21	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة****

* يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الخصومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة (3,443,533,466) ليرة سورية خلال التسعة أشهر مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام (2020) على عدد الأسهم الأولي من العام 2021 (و مبلغ (1,550,730,644) ليرة سورية كخسارة فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2020) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم)..



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

ثالثاً: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال التسعة أشهر من العام 2021 مبلغاً وقدره 307.32 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 53.17% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2020 حيث تم اقتطاع أكثر من 68.27 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافاً إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال التسعة أشهر من العام 2021، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 38.89% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 96.88 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 69.75 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال التسعة أشهر من العام 2021 بنسبة 38.48% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 79.57 مليار ليرة سورية، حيث يتضمن صافي الربح خسارة وقدرها 3.44 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بخسارة وقدرها 1.55 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 2,375.37 ليرة سورية بارتفاع وقدره 660.05 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 بفروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ليكون مبلغاً وقدره 2,478.16 ليرة سورية خلال التسعة أشهر من العام 2021 مقارنة بمبلغ 1,761.61 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020.



سيريتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة 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 صحنابا
قرب مدرسة المشويشات

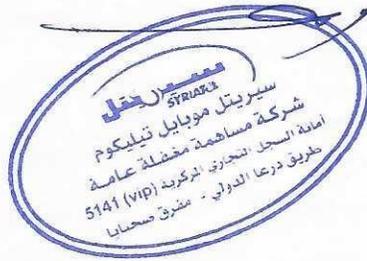
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 أيلول 2021 مبلغ و قدره 357.87 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 38.91% مقارنة مع نهاية العام 2020 علما بأن حقوق الملكية بنهاية التسعة أشهر من العام 2021 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 2.91 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 10,682.60 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 831.25 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 116.69% بالمقارنة مع نهاية العام 2020.

دمشق في 09 تشرين الثاني 2021.

مريد صخر الأتاسي
رئيس المديرين التنفيذيين
سيريتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة عامة)



شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2021



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

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

نطاق المراجعة

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

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 كنمة 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 تكاليف ضريبي بعد. وما زال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 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 أيلول 2021.

(Handwritten signature)

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ (تمة)

- 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 ما زال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 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 أيلول 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 النازمة للاتصالات والبريد قد طالبت الشركة بمبلغ 134 مليار ليرة سورية وذلك لإعادة التوازن لبدل 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 المطالب به هو (133,688,237,459) ل.س وفق القرار 27 تاريخ 10 حزيران 2020 الصادر عن السيد رئيس الهيئة النازمة للاتصالات والبريد / وزير الاتصالات، ما زال 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 موبايل تيليكوم قد قامت بتشكيل المخصص في بداية عام 2021 وتم إظهار قيمة هذا الالتزام المحتمل ضمن البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 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 والاستبعادات 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 أيلول 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، ومازال هذا التحفظ قائماً إلى حين البت به من قبل مجلس الإدارة الحالي.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء 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".



شهادة محاسب قانوني

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 المنفقات 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، بناء على اتخاذ الشركة للمخصصات المناسبة كما هو مبين في الإيضاح (11).
- بتاريخ 12 تموز 2021 تم توقيع محضر اتفاق ما بين الشركة ووزارة الاتصالات والتقانة والهيئة 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.
- قامت الشركة وبموافقة مجلس الإدارة ووفق التفويض الممنوح لرئيس المديرين التنفيذيين في الشركة باستدانة مبلغ /55,000,000 دولار أمريكي وذلك بموجب سند أمانة يستحق عند الطلب ولم يتضمن السند أي فوائد أو شروط أخرى خاصة كما هو موضح بالإيضاح رقم (20).
- وهذا المبلغ تم تحويله لحساب الشركة في المصرف التجاري السوري وتم تجميده لصالح الفريق الأول وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد إلى حين انتهاء القضية التحكيمية.
- بناءً على القرار رقم (145)/م الصادر عن مجلس المفوضين تم إعادة التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم وفق الإجراءات المتبعة في سوق دمشق للأوراق المالية.

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 09 تشرين الثاني 2021.

شركة طلال أبو غزالة وشركاه

(شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة) مهنية محاسبون قانونيون

ترخيص 15 / ش

أحمد هيثم العجلاني

شركة طلال أبو غزالة وشركاه

شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة

محاسبون قانونيون

ترخيص 15 / ش

الشريك أحمد هيثم العجلاني

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		إيضاح	
200,641,848,001	307,323,532,493	77,355,768,925	113,100,642,854	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن	(39,982,892,567)	(60,955,940,969)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,998,716,948)	(4,571,695,573)	(1,153,149,295)	(1,682,100,610)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات حصة سيريتل من الإيرادات	157,660,238,486	241,795,895,951	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(1,771,621,459)	(2,742,545,483)	(851,882,847)	(1,022,377,280)	8	مصاريف مباشرة أخرى	(57,985,187,011)	(89,404,849,911)	9	مصاريف التشغيل
(59,756,808,470)	(92,147,395,394)	(26,173,198,905)	(30,216,359,988)	10	مصاريف البيع والتسويق المصاريف الإدارية استهلاكات	97,903,430,016	149,648,500,557	11	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف خسائر حريق مستودع ربح التشغيل
(3,418,452,047)	(2,117,616,017)	(188,203,498)	(864,038,342)	12	فروق القطع المحققة فروق تقييم القطع غير المحققة* إيرادات الفوائد مصاريف الفوائد الربح قبل الضريبة	(20,260,779,841)	(45,953,901,708)	13	مصرف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية ضريبة الدخل
(3,704,060,083)	(6,088,044,813)	(1,228,175,214)	(1,975,478,756)	14	صافي ربح الفترة	(134,598,140)	343,099,653	15	إجمالي الدخل للفترة
262,812,000	-	262,812,000	-	16	العائد إلى: مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة	70,648,351,905	95,832,037,672	17	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
1,111,907,756	3,766,596,686	552,547,691	2,721,610,314	18	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة	(1,550,730,644)	(3,443,533,466)	19	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
7,418,265	1,199,354,105	7,418,265	431,212,433	20	صافي ربح الفترة	(460,919,234)	(472,082,517)	21	إجمالي الدخل للفترة
69,756,028,048	96,882,372,480	25,618,751,227	38,217,476,365	22	العائد إلى: مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة	(12,292,792,684)	(17,307,575,998)	23	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
(12,292,792,684)	(17,307,575,998)	(4,544,150,344)	(6,569,603,968)	24	صافي ربح الفترة	(12,292,792,684)	(17,307,575,998)	25	إجمالي الدخل للفترة
57,463,235,364	79,574,796,482	21,074,600,883	31,647,872,397	26	العائد إلى: مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة	57,463,235,364	79,574,796,482	27	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
57,463,235,364	79,574,796,482	21,074,600,883	31,647,872,397	28	صافي ربح الفترة	57,463,193,235	79,574,774,426	29	إجمالي الدخل للفترة
42,129	22,056	369	10,992	30	العائد إلى: مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة	57,463,235,364	79,574,796,482	31	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
1,715.32	2,375.37	629.09	944.71	32	صافي ربح الفترة	1,761.61	2,478.16	33	إجمالي الدخل للفترة
1,761.61	2,478.16	640.52	940.21	34	العائد إلى: مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة			35	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)		
ليرة سورية		ليرة سورية		ليرة سورية		ليرة سورية		ايضاح
57,463,235,364	79,574,796,482	21,074,600,883	31,647,872,397					صافي ربح السنة
29,543,645,331	44,124,343,034	-	(1,257,378,630)					مكونات الدخل الشامل الأخرى صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
87,006,880,695	123,699,139,516	21,074,600,883	30,390,493,767					إجمالي الدخل الشامل للسنة
87,006,838,566	123,699,117,460	21,074,600,514	30,390,482,775					العائد الى:
42,129	22,056	369	10,992					مساهمي الشركة
87,006,880,695	123,699,139,516	21,074,600,883	30,390,493,767					الحصة غير المسيطرة

* تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 29,543,645,331 ليرة سورية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 من حساب فروقات تقييم القطع غير المحققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" وبذلك أصبحت قيمة فروقات القطع غير المحققة في القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 بعد إعادة التصنيف خسارة بقيمة 1,550,730,644 ليرة سورية.

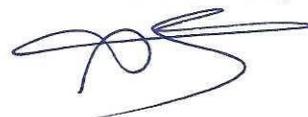
المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 أيلول 2021

1 كانون الثاني 2020 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح
الموجودات			
94,231,956,340	102,530,947,648	94,284,577,609	14
23,220,094,424	22,093,634,789	147,669,386,124	15
14,143,598,883	7,098,912,660	16,029,611,452	16
10,057,186,702	8,105,959,396	10,441,306,676	17
7,848,000,000	22,608,000,000	55,216,000,000	18
200,382,422	200,382,422	200,382,422	19
149,701,218,771	162,637,836,915	323,841,264,283	
الموجودات المتداولة			
-	-	138,174,020,954	20
2,656,928,228	5,546,539,403	7,994,728,397	
6,371,778,804	23,840,767,134	29,858,828,983	22
3,152,998,665	3,957,636,942	3,957,636,942	23
-	-	-	24
8,165,811,745	12,484,837,229	20,780,461,224	
71,955,323,018	175,153,661,385	306,647,755,007	25
92,302,840,460	220,983,442,093	507,413,431,507	
242,004,059,231	383,621,279,008	831,254,695,790	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	26
2,490,693,793	2,490,693,793	2,490,693,793	
837,500,000	837,500,000	837,500,000	27
1,675,000,000	1,675,000,000	1,675,000,000	27
3,357,724,042	528,931,978	(2,914,601,488)	
-	29,543,645,331	73,667,988,365	
149,700,915,113	219,192,214,465	278,760,522,357	
161,411,832,948	257,617,985,567	357,867,103,027	
495,042	538,228	560,284	
161,412,327,990	257,618,523,795	357,867,663,311	
مجموع حقوق الملكية			
347,458,970	347,458,970	347,458,970	28
14,635,091,828	30,014,760,570	50,452,380,544	29
2,769,965,430	2,295,537,358	3,709,935,539	17
17,752,516,228	32,657,756,898	54,509,775,053	
المطلوبات المتداولة			
16,789,574,469	30,194,276,506	63,757,523,602	30
3,646,337,317	2,203,593,923	5,029,605,273	17
9,659,753,681	13,200,439,796	19,580,400,078	
24,010,496,244	29,540,569,836	29,215,070,061	11
70,727,349	390,709,958	447,119,344	31
1,934,005,283	4,495,911,304	5,722,226,303	32
541,359,969	910,048,272	268,261,566	33
-	-	133,688,237,459	34
1,016,028,368	1,253,475,658	3,413,678,415	
-	-	138,160,000,000	21
-	-	182,436,153	35
5,170,932,333	11,155,973,062	19,412,699,172	
62,839,215,013	93,344,998,315	418,877,257,426	
80,591,731,241	126,002,755,213	473,387,032,479	
242,004,059,231	383,621,279,008	831,254,695,790	
مجموع المطلوبات			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

مجموع الد	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الأرباح المدورة	العائد إلى مساهمي الشركة				علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	إيضاح
				فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجباري			
ليرة	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2021 (غير مدققة)										
23,795	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)
96,482	22,056	79,574,774,426	83,018,307,892	(3,443,533,466)	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
43,034	-	44,124,343,034	-	-	44,124,343,034	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(10,000)	-	(23,450,000,000)	(23,450,000,000)	-	-	-	-	-	-	36 الأرباح الموزعة
63,311	560,284	357,867,103,027	278,760,522,357	(2,914,601,488)	73,667,988,365	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2021
2020 (غير مدققة)										
24,833	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
(6,843)	-	(11,425,996,843)	(11,425,996,843)	-	-	-	-	-	-	تعديل الالتزامات الضريبية المؤجلة*
27,990	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
15,364	42,129	57,463,193,235	59,013,923,879	(1,550,730,644)	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
15,331	-	29,543,645,331	-	-	29,543,645,331	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(1,000)	-	(14,070,000,000)	(14,070,000,000)	-	-	-	-	-	-	36 الأرباح الموزعة
8,685	537,171	234,348,671,514	194,644,838,992	1,806,993,398	29,543,645,331	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2020

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

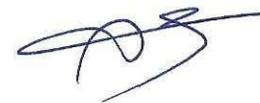
المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 42 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

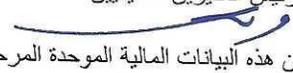
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
69,756,028,048	96,882,372,480		الربح قبل الضريبة
29,967,390,498	44,544,375,858	17 و 15 و 14	تعديلات للبيود التالية: استهلاكات واطفاءات
64,099,540	-	9	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
(518,328,754)	(233,731,284)	29	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي
453,537,933	(1,936,648,742)	29	مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين
101,823,689	(245,118,359)		خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
2,479,202,033	10,101,840,497	9	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
164,247,747	624,613,465	9	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(262,812,000)	-		خسائر حريق مستودع
(7,418,265)	(1,199,354,105)		إيرادات الفوائد
460,919,234	472,082,517		مصاريق الفوائد
(158,913,347)	(246,361,959)		فروقات أسعار الصرف
102,499,776,356	148,764,070,368		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(6,471,772,468)	(18,397,464,492)		ذمم مدينة
(2,378,073,911)	(3,072,802,459)		مخزون
(14,452,858,675)	(5,192,463,232)		أرصدة مدينة أخرى
(336,185,217)	-		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
-	182,436,153		صافي ذمم دائنة لعمليات سيرينتل كاش
3,275,742,964	8,256,726,110		ذمم دائنة
-	138,160,000,000	21	مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)
381,480,718	56,409,386		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
1,607,734,280	1,226,314,999		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(541,359,969)	(641,786,706)		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
-	(138,174,020,954)	20	ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد
26,756,465,833	33,563,247,096		أرصدة دائنة أخرى
614,790,235	6,379,960,282		الإيرادات المؤجلة
110,955,740,146	171,110,626,551		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(12,002,362,452)	(17,633,075,773)	11	ضريبة الدخل المدفوعة
98,953,377,694	153,477,550,778		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(27,218,426,991)	(21,048,496,433)	14	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(137,091,674)	(276,605,164)	15	إضافات على الموجودات الثابتة
113,897,339	558,094,888		إضافات على الموجودات المعنوية
(808,549,571)	(8,930,698,792)		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
-	(4,000,000,000)		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
-	(10,000,000,000)		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
7,418,265	373,755,488		ودائع وتأمينات خدمات الدفع الإلكتروني
(28,042,752,632)	(43,323,950,013)		فوائد مقبوضة
(13,834,442,055)	(21,289,797,243)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(5,160,304,008)	(5,740,414,893)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(18,994,746,063)	(27,030,212,136)		توزيعات أرباح مدفوعة
201,671,581	352,473,370		سداد التزامات عقود الإيجار
29,543,645,331	44,124,343,034		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
81,661,195,911	127,600,205,033		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
71,955,323,018	155,262,963,526		صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط التدفق النقدي
153,616,518,929	282,863,168,559	25	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة







ان الايضاحات المرفقة من 1 إلى 42 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

1. معلومات عامة

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

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

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

بتاريخ 1 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات (ممثلة عن الحكومة السورية). يسري هذا الترخيص ابتداءً من تاريخ 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 تيليكوم المساهمة المغفلة العامة بتسديد بدل الترخيص الابتدائي البالغ 25,000,000,000 ليرة سورية كما ستسدد للحكومة السورية عن طريق الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات، طيلة مدة الترخيص البالغة 20 عاماً قابلة للتجديد، المبالغ المستحقة من تقاسم الإيرادات على النحو التالي:

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

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 تيليكوم المساهمة المغفلة العامة، وقد تم السماح بإعادة التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم.

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 أيلول 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 تعطىها القدرة على توجيه الأنشطة المتعلقة بالجهة المستثمر فيها).
- حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الجهة المستثمر فيها لتؤثر على عوائدها.

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

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

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 30 أيلول		الأنشطة	بلد التأسيس	الاسم
2020	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 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة 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 والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار 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 – التقويم 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 بالتقويم القياسي لسعر الفائدة.

تتأثر علاقة التحوط إذا أظهر التقويم 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 الإعدادات والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمتأجر

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

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان من المؤكد على نحو معقول ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. وبذلك فإن الشركة تأخذ في عين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد أو الإنهاء. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها من الممكن أن يؤثر على قدرتها على 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 ان الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

تدني قيم الموجودات غير المالية

يكون هناك انخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمتها القابلة للإسترداد والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الإستخدام - أيهما أعلى. يعتمد احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة والتي تتم على أسس تجارية لأصول مماثلة أو أسعار السوق الممكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة قيد الإستخدام وفقاً لنموذج تقييم التدفقات النقدية المخصومة. يتم استخلاص التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمسة القادمة دون أن تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم 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 المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم الفني والتجاري. تقوم الإدارة، على أساس سنوي، بمراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والمعنوية. يتم تعديل مخصصي الاستهلاك والاطفاء المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تدني قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون نالفاً 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 لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة وشركات التجوال. إن معدلات التعثر لاحتساب المخصص تعتمد على أيام تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات).

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

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

ضريبة الدخل

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

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 تقديراً عند عدم توفر معدلات ملحوظة أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار. تقوم الشركة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة في السوق) عندما تكون متاحة وعليها إجراء بعض التقديرات الخاصة بالشركة.

3. معلومات القطاعات

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

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

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 تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الإلكتروني	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
310,337,801,164	-	337,844	56,214,145	4,900,102,242	67,752,068,658	207,982,651,312	29,646,426,963	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(1,286,900)	-	-	-	-	(359,400)	(845,500)	(82,000)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(2,628,317,059)	-	-	-	-	(679,698,636)	(1,907,020,737)	(41,597,686)	صافي التغيرات في الإيرادات الموجة للبيانات المفعلة غير المستهلكة
(384,664,712)	-	(15,657,155)	-	-	(25,966,465)	(66,287,951)	(276,753,141)	خصم المبيعات
307,323,532,493	-	(15,319,311)	56,214,145	4,900,102,242	67,046,044,157	206,008,497,124	29,327,994,136	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(60,955,940,969)	-	(67,569)	-	(973,056,986)	(13,358,636,623)	(40,807,877,041)	(5,816,302,750)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(4,571,695,573)	-	(5,068)	-	(72,979,274)	(1,001,897,870)	(3,060,590,004)	(436,223,357)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
241,795,895,951	-	(15,391,948)	56,214,145	3,854,065,982	52,685,509,664	162,140,030,079	23,075,468,029	حصة سيريتل من الإيرادات
(2,742,545,483)	-	-	-	(34,817,309)	(277,309,681)	(2,069,002,661)	(361,415,832)	مصاريف الربط البنني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(89,404,849,911)	-	-	(28,370,322)	(1,664,086,651)	(5,536,520,376)	(69,778,586,153)	(12,397,286,409)	مصاريف مباشرة أخرى
149,648,500,557	-	(15,391,948)	27,843,823	2,155,162,022	46,871,679,607	90,292,441,265	10,316,765,788	مجمل الربح
(2,117,616,017)	-	-	-	1,867	(748,324)	(2,000,971,447)	(115,898,113)	مصاريف البيع والتسويق
(45,953,901,708)	-	-	(32,775,355)	(5,204,052,208)	(1,280,498,385)	(30,677,534,498)	(8,759,041,262)	المصاريف الإدارية
(6,088,044,813)	-	-	-	(105,186,168)	(464,597)	(5,237,972,821)	(744,421,227)	استهلاكات
343,099,653	-	-	-	5,606,240	(7,934,603)	299,289,244	46,138,772	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
95,832,037,672	-	(15,391,948)	(4,931,532)	(3,148,468,247)	45,582,033,698	52,675,251,743	743,543,958	ربح (خسارة) التشغيل
3,766,596,686	3,766,596,686	-	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(3,443,533,466)	(3,443,533,466)	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
1,199,354,105	1,199,354,105	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(472,082,517)	(472,082,517)	-	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
96,882,372,480	1,050,334,808	(15,391,948)	(4,931,532)	(3,148,468,247)	45,582,033,698	52,675,251,743	743,543,958	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(17,307,575,998)	(17,307,575,998)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
79,574,796,482	(16,257,241,190)	(15,391,948)	(4,931,532)	(3,148,468,247)	45,582,033,698	52,675,251,743	743,543,958	صافي ربح (خسارة) الفترة
39,764,542,296								مصاريف رأسمالية
44,544,375,858								الإستهلاكات والإطفاءات

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

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجنبي	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
201,642,381,232	-	53,572,674	1,341,729,224	43,107,633,005	137,461,323,036	19,678,123,293	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
4,231,200	-	-	-	-	-	4,231,200	صافي التغيرات في الإيرادات غير المقوترة
(585,454,519)	-	-	-	(350,526,399)	(253,158,240)	18,230,120	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(419,309,912)	-	-	-	(31,414,055)	(70,041,865)	(317,853,992)	خصم المبيعات
200,641,848,001	-	53,572,674	1,341,729,224	42,725,692,551	137,138,122,931	19,382,730,621	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(39,982,892,567)	-	-	(266,880,335)	(8,518,535,965)	(27,307,628,785)	(3,889,847,482)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,998,716,948)	-	-	(20,016,025)	(638,890,197)	(2,048,072,164)	(291,738,562)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
157,660,238,486	-	53,572,674	1,054,832,864	33,568,266,389	107,782,421,982	15,201,144,577	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,771,621,459)	-	-	(7,327,545)	(164,252,880)	(1,427,745,755)	(172,295,279)	صاري الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(57,985,187,011)	-	(8,810,848)	(608,942,586)	(10,450,493,830)	(39,778,623,738)	(7,138,316,009)	مصاريف مباشرة أخرى
97,903,430,016	-	44,761,826	438,562,733	22,953,519,679	66,576,052,489	7,890,533,289	محمل الربح
(3,418,452,047)	-	(394,040)	(75,580)	(734,196,486)	(2,608,186,995)	(75,598,946)	مصاريف البيع والتسويق
(20,260,779,841)	-	(6,233,542)	(355,196,455)	(4,314,111,887)	(12,132,153,475)	(3,453,084,482)	المصاريف الإدارية
(3,704,060,083)	-	(1,231,850)	(23,918,921)	(792,875,165)	(2,523,210,621)	(362,823,526)	استهلاكات
(134,598,140)	-	3,735,267	(921,920)	(20,974,537)	(102,048,475)	(14,388,475)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
262,812,000	-	71,291	7,115,051	49,909,085	180,002,686	25,713,887	استرداد مخصص إعادة بناء المستودع
70,648,351,905	-	40,708,952	65,564,908	17,141,270,689	49,390,455,609	4,010,351,747	ربح التشغيل
1,111,907,756	1,111,907,756	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(1,550,730,644)	(1,550,730,644)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
7,418,265	7,418,265	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(460,919,234)	(460,919,234)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
69,756,028,048	(892,323,857)	40,708,952	65,564,908	17,141,270,689	49,390,455,609	4,010,351,747	الربح قبل الضريبة
(12,292,792,684)	(12,292,792,684)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
57,463,235,364	(13,185,116,541)	40,708,952	65,564,908	17,141,270,689	49,390,455,609	4,010,351,747	صافي ربح الفترة
31,221,647,630	-	-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
29,967,390,498	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
19,678,123,293	29,646,426,963	إيرادات لاحقة الدفع (*)
137,461,323,036	207,982,651,312	إيرادات مسبقة الدفع (*)
43,107,633,005	67,752,068,658	إيرادات الجيل الثالث
1,341,729,224	4,900,102,242	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
4,231,200	(1,286,900)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(585,454,519)	(2,628,317,059)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
53,572,674	56,214,145	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	337,844	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
(419,309,912)	(384,664,712)	خصم المبيعات
<u>200,641,848,001</u>	<u>307,323,532,493</u>	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
97,705,981	89,528,678	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
1,071,555,333	1,027,722,296	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقة الدفع
1,575,267	1,516,600	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>1,170,836,581</u>	<u>1,118,767,574</u>	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
200,641,848,001	307,323,532,493	صافي الإيرادات
		يطرح:
(1,771,621,459)	(2,742,545,483)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(134,182,774)	(225,601,601)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(4,231,200)	1,286,900	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
585,454,519	2,628,317,059	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
(53,572,674)	(56,214,145)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
419,309,912	384,664,712	خصم المبيعات
199,683,004,325	307,313,439,935	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
20%	20%	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
39,936,600,865	61,462,687,987	يضاف:
846,240	(257,380)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
162,536,367	19,173,773	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(117,090,905)	(525,663,411)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
39,982,892,567	60,955,940,969	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,880,164,115	5,820,249,022	إيرادات لاحقة الدفع
27,200,915,172	41,174,666,180	إيرادات مسبقة الدفع
8,588,641,242	13,494,648,228	إيرادات الجيل الثالث
266,880,336	973,056,986	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
846,240	(257,380)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(117,090,905)	(525,663,411)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
-	67,571	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
162,536,367	19,173,773	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
39,982,892,567	60,955,940,969	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
291,012,309	436,518,677	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
2,040,068,638	3,088,099,964	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقا الدفع
644,148,093	1,012,098,617	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
20,016,025	72,979,274	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
63,468	(19,304)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(8,781,813)	(39,424,756)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
-	5,068	أجر الترخيص السنوية - إيرادات خدمة الدفع الالكتروني
12,190,228	1,438,033	الأجر والمساهمات من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
2,998,716,948	4,571,695,573	

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
172,294,938	361,415,832	مصاريف الربط البيني الصادر - لاحقة الدفع
1,427,746,102	2,069,002,661	مصاريف الربط البيني الصادر - مسبقا الدفع
164,252,873	277,309,681	مصاريف الربط البيني الصادر - الجيل الثالث
7,327,546	34,817,309	مصاريف الربط البيني الصادر - تجوال الزائرين الأجانب
1,771,621,459	2,742,545,483	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,265,116,408	8,389,091,288	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
23,574,921,976	27,949,662,884	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
1,423,292,031	2,117,576,873	استهلاك حق استخدام الاصول (إيضاح 17)
(518,328,754)	(233,731,284)	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 29)
12,402,482,906	23,364,434,429	مصاريف بنى تحتية وأخرى
37,492,191	28,040,630	إيجارات وتأمين
17,017,444,767	21,220,428,554	صيانة
912,874,755	1,968,067,934	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
1,487,227,158	3,985,820,655	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
382,663,573	615,457,948	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعه
57,985,187,011	89,404,849,911	

9. المصاريف الإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
11,631,135,250	25,695,508,739	رواتب وأجور ومكافآت
453,537,934	(1,936,648,742)	مخصص عن بدلات منافع الموظفين
1,881,482,678	3,698,508,784	نقل موظفين وسفر وإقامة
694,446,044	1,243,862,804	منافع وإيجارات
483,098,517	1,326,941,100	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات ودعاوى قضائية
40,000,000	70,000,000	أتعاب حراسة قضائية
2,479,202,033	10,101,840,497	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
64,099,540	-	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
164,247,747	624,613,465	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
382,029,366	11,503,176	حماية ونظافة
82,005,314	155,595,453	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
3,536,872	12,484,622	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
717,372,523	1,366,989,320	صيانة
51,502,584	1,516,721,426	رسوم حكومية
24,760,483	49,811,159	تدريب
374,043,955	580,022,854	تأمين
17,551,751	-	حملة دعم أسر الشهداء
716,727,250	1,436,147,051	أخرى
20,260,779,841	45,953,901,708	

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 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
24,010,496,244	24,010,496,244	29,540,569,836	الرصيد في بداية الفترة / السنة
12,292,792,684	17,554,432,314	17,307,575,998	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
(12,002,362,452)	(12,024,358,722)	(17,633,075,773)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
<u>24,300,926,476</u>	<u>29,540,569,836</u>	<u>29,215,070,061</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
69,756,028,048	96,882,372,480	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد المرحلي* تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي**
3,356,083,117	5,429,292,386	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكون
<u>73,112,111,165</u>	<u>102,311,664,866</u>	
14%	%14	معدل ضريبة الدخل
10,235,695,570	14,323,633,090	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكون
8,187,020	9,895,920	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
<u>10,243,882,590</u>	<u>14,333,529,010</u>	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
1,024,388,270	1,433,352,910	يضاف: ضريبة إعادة الأعمار 10%
1,024,388,270	1,433,352,910	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
133,554	107,341,168	يضاف: ضريبة ربع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
<u>12,292,792,684</u>	<u>17,307,575,998</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 ليرة سورية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 من حساب فروقات تقييم القطع غير المحققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما يتسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" وبذلك أصبحت قيمة الربح المحاسبي قبل الضريبة بعد إعادة التصنيف بقيمة 69,756,028,048 ليرة سورية.

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 38 – الارتباطات والالتزامات الطارئة فقرة المطالبات القانونية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

كما تم تقديم البيانات الضريبية عن أعوام 2013 إلى 2020 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية. وفقاً للتكليف المؤقت الصادر عن العام 2015 قامت الدوائر المالية برفض مجموعة من النفقات تتعلق بشركات كانت مجالس الإدارة القديمة قد تعاقبت معها وقامت بتسديد مبالغ تم رفضها ضريبياً ومع تحفظ الشركة على رفض هذه النفقات إلا أنها قامت بتطبيق هذه الإجراءات على السنوات من 2013 إلى 2019 مما نجم عنه تشكيل مخصص ضريبي إضافي عن السنوات السابقة بمبلغ 11,425,996,843 ليرة سورية.

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
57,463,193,235	79,574,774,426	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,715.32	2,375.37	النصيب الأساسي للسهم للعائد 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:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
57,463,193,235	79,574,774,426	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
1,550,730,644	3,443,533,466	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
59,013,923,879	83,018,307,892	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,761.61	2,478.16	النصيب الأساسي للسهم للعائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13. تحوط التدفق النقدي

كما في 30 أيلول 2021، تحتفظ الشركة بأرصدة وودائع مصرفية بالعملات الأجنبية 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 35,525,587 دولار أمريكي كما في 30 أيلول 2021.

فيما يلي تفصيل صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2020	2021
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
29,543,645,331	44,124,343,034
<u>29,543,645,331</u>	<u>44,124,343,034</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 ليرة سورية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 من حساب فروقات تقييم القطع غير المحققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية".

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

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 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
21,048,496,433	314,928,190	-	24,127,179	51,474,076	869,867,590	19,788,099,398	الإضافات
(1,968,176,694)	(449,600)	-	(639,212)	-	(94,090,842)	(1,872,997,040)	الإستبعادات
<u>275,758,002,571</u>	<u>3,846,711,759</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>550,128,144</u>	<u>2,873,117,568</u>	<u>3,846,825,406</u>	<u>263,447,254,318</u>	الرصيد في 30 أيلول 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:
28,981,889,943	248,204,561	-	33,294,332	291,083,082	459,645,084	27,949,662,884	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
(1,655,200,165)	(228,547)	-	(303,667)	-	(91,838,828)	(1,562,829,123)	الإضافات (*)
<u>181,473,424,962</u>	<u>1,580,266,012</u>	<u>-</u>	<u>284,554,733</u>	<u>2,269,223,884</u>	<u>2,442,425,508</u>	<u>174,896,954,825</u>	الإستبعادات
<u>94,284,577,609</u>	<u>2,266,445,747</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>265,573,411</u>	<u>603,893,684</u>	<u>1,404,399,898</u>	<u>88,550,299,493</u>	الرصيد في 30 أيلول 2021
							صافي القيمة الدفترية:
							في 30 أيلول 2021

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
23,574,921,976	27,949,662,884
1,106,923,601	1,032,227,059
<u>24,681,845,577</u>	<u>28,981,889,943</u>

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

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

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 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
27,218,426,991	273,603,002	-	5,569,674	9,558,827	148,594,613	26,781,100,875	الإضافات*
(1,662,036,020)	-	-	(2,785,456)	(4,193,068)	(49,117,342)	(1,605,940,154)	الإستبعادات
<u>242,351,660,658</u>	<u>3,434,665,595</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>526,289,177</u>	<u>2,825,756,928</u>	<u>2,972,747,156</u>	<u>231,398,236,426</u>	الرصيد في 30 أيلول 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
24,681,845,577	250,546,436	-	32,991,933	373,952,674	449,432,558	23,574,921,976	الإضافات
(1,446,314,992)	-	-	(1,075,027)	(4,212,443)	(41,339,239)	(1,399,688,283)	الإستبعادات
<u>145,798,843,932</u>	<u>1,249,310,974</u>	<u>-</u>	<u>240,678,387</u>	<u>1,871,424,173</u>	<u>1,932,493,726</u>	<u>140,504,936,672</u>	الرصيد في 30 أيلول 2020
							صافي القيمة الدفترية:
<u>96,552,816,726</u>	<u>2,185,354,621</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>285,610,790</u>	<u>954,332,755</u>	<u>1,040,253,430</u>	<u>90,893,299,754</u>	في 30 أيلول 2020

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

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

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 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 *
133,964,842,623	276,605,164	-	133,688,237,459	الاستبعادات
165,724,054,113	1,929,816,654	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 30 أيلول 2021
				الإطفاءات:
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
8,389,091,288	81,043,229	208,678,195	8,099,369,864	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
18,054,667,989	1,035,946,246	1,419,351,879	15,599,369,864	الرصيد في 30 أيلول 2021
147,669,386,124	893,870,408	3,686,648,121	143,088,867,595	صافي القيمة الدفترية: في 30 أيلول 2021

*تم تسجيل المبلغ المطالب به من قبل الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والتقانة كمبلغ متمم لترخيص الشبكة النقالة وذلك وفق ما جاء في القرار 27 بتاريخ 10 حزيران 2020 الصادر من السيد رئيس مفوضي الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد / وزير الاتصالات والتقانة، مع احتفاظ الشركة بحقها في سلوك الطرق القانونية لحسم موضوع هذه المبلغ الاضافي المطالب به.

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

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 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
137,091,674	137,091,674	-	-	الرصيد في 30 أيلول 2020
<u>31,328,584,895</u>	<u>1,222,584,895</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
1,265,116,408	118,938,213	208,678,195	937,500,000.00	الإضافات
<u>9,236,515,205</u>	<u>907,900,920</u>	<u>1,141,114,285</u>	<u>7,187,500,000</u>	الرصيد في 30 أيلول 2020
				صافي القيمة الدفترية:
<u>22,092,069,690</u>	<u>314,683,975</u>	<u>3,964,885,715</u>	<u>17,812,500,000</u>	في 30 أيلول 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 تيليكمو المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 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 التسعة المنتهية في 30 أيلول 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 أيلول 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	
9,511,256,988	9,511,256,988	1,200,000	2,258,452,322	7,251,604,666	
(2,515,081)	(2,515,081)	(2,515,081)	-	-	
-	(7,173,394,627)	(67,787,035)	(2,117,576,873)	(4,988,030,719)	
472,082,517	-	-	-	-	
(5,740,414,893)	-	-	-	-	
8,739,540,812	10,441,306,676	1,123,786,910	4,349,556,932	4,967,962,834	

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 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 أيلول 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	
3,003,488,410	3,003,488,410	43,559,180	2,104,674,503	855,254,727	
-	(4,020,428,513)	(87,951,386)	(1,423,292,031)	(2,509,185,096)	
460,919,234	-	-	-	-	
(5,160,304,008)	-	-	-	-	
4,720,406,383	9,040,246,599	1,233,248,093	4,302,704,831	3,504,293,675	

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:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,423,292,031	2,117,576,873	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
2,597,136,482	5,055,817,754	المصروف المحمل على الاستهلاكات
4,020,428,513	7,173,394,627	

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

31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,203,593,923	5,029,605,273	التزامات عقود الإيجار المتداولة
2,295,537,358	3,709,935,539	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
4,499,131,281	8,739,540,812	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,020,428,513	7,173,394,627	مصروف استهلاك حق استخدام الأصل
460,919,234	472,082,517	فوائد على التزامات عقود الإيجار
4,481,347,747	7,645,477,144	

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 5,740,414,893 ليرة سورية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 5,160,304,008 خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 29)

بموجب محضر الاجتماع لإعداد ضوابط تقديم خدمات الدفع الإلكتروني من خلال الهاتف المحمول والذي عرّف الحساب الضامن على أنه الحساب المفتوح لدى أحد المصارف العاملة باسم شركة الاتصالات، بحيث لا تقل قيمة الأموال المودعة فيه عن 10,000,000,000 ل.س (عشرة مليارات ليرة سورية فقط لا غير) وذلك لكل شركة اتصالات. قامت شركة سيريتل موبايل تيليكم (شركة مساهمة مغفلة عامة) بحجز هذا المبلغ في حساب خاص ضمن أحد المصارف الخاصة العاملة في الجمهورية العربية السورية. بتاريخ 21 أيار 2021. تم إظهار الحسابات المتعلقة بأنشطة الدفع الإلكتروني ضمن حساب واحد في البيانات المالية المُعدّة عن الربع الثاني المنتهي في 30 حزيران 2021.

19. موجودات غير متداولة أخرى

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

20. ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد

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

وورد في المادة -3- منه

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

كما ورد في المادة -4- منه

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

وورد في المادة -5- منه

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

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

21. مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)

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

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

وتنفيذاً لحثيات المادة -3- محضر الاتفاق

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

22. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
22,400,787,318	26,385,722,586	دفعات مقدمة للموردين
640,487	88,425,952	إعلانات مدفوعة مقدماً
128,493,972	250,926,639	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
168,359,590	993,958,207	إيرادات فوائد مستحقة
18,483,000	512,122,740	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
17,715,360	155,920,377	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	140,005,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
701,227,870	192,168,953	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
405,059,537	1,139,578,529	أخرى
23,840,767,134	29,858,828,983	

23. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

24. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد 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 الفعلي لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 33).

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

25. نقد وودائع لدى البنوك

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,382,582,064	1,845,507,683	2,910,370,817	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
152,233,936,865	153,417,455,843	279,952,797,742	حسابات جارية
-	20,000,000,000	24,000,000,000	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
153,616,518,929	175,262,963,526	306,863,168,559	
(106,857,774)	(109,302,141)	(215,413,552)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
153,509,661,155	175,153,661,385	306,647,755,007	

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

30 أيلول 2020 ليرة سورية	30 أيلول 2021 ليرة سورية	
1,382,582,064	2,910,370,817	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
152,233,936,865	279,952,797,742	حسابات جارية
153,616,518,929	282,863,168,559	

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

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 أيلول 2021 مبلغ 3,413,678,415 ليرة سورية.

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

30 أيلول 2020 ليرة سورية	30 أيلول 2021 ليرة سورية	
-	109,302,141	الرصيد في 1 كانون الثاني
106,857,774	-	المكون خلال الفترة
-	106,111,411	فروقات تقييم قطع غير محققة
106,857,774	215,413,552	الرصيد في 30 أيلول

26. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020.

27. 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.

28. مخصص مطالبات محتملة

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

29. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 هي كما يلي:

2021	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني (المسترد) المكون خلال الفترة	5,470,111,828	1,936,648,742	22,608,000,000	30,014,760,570
فروق تقييم القطع غير المحققة	(233,731,284)	(1,936,648,742)	-	(2,170,380,026)
	-	-	22,608,000,000	22,608,000,000
الرصيد في 30 أيلول	5,236,380,544	-	45,216,000,000	50,452,380,544

29. 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)

30. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
133,012,431	2,827,206,269	مخصص مكافآت موظفين
1,752,186,179	1,668,652,456	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
3,256,632,233	2,644,385,834	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
-	40,389,041	مصاريف استشارات مستحقة
699,861,870	452,695,966	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
3,551,219,532	4,894,115,029	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
186,042,151	170,723,937	أرصدة مستحقة عن حوافر مبيعات
347,017,986	358,212,803	تأمينات العملاء
828,568,028	871,595,834	تأمينات الموزعين
87,406,793	29,058,442	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
965,317,381	15,768,106,519	مصاريف صيانة مستحقة
7,948,179,136	15,246,886,587	مصاريف تشغيلية مستحقة
7,710,150,250	12,118,333,180	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
2,549,840,133	6,201,793,853	مصاريف تجوال مستحقة
39,725,524	39,063,051	تحصيلات طوابع غير مسددة
15,152,361	89,456,196	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
123,964,518	336,848,605	مطلوبات متداولة أخرى
30,194,276,506	63,757,523,602	

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

31. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
389,424,330	445,880,646	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,238,698	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
390,709,958	447,119,344	

32. المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,034,766,111	1,456,166,524	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
7,178,203,526	8,921,697,376	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
2,482,104,875	3,118,317,657	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
95,905,288	130,579,607	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
345,360	87,980	المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة
-	67,569	المستحق عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
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	5,722,226,303	

33. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
405,089,365	436,518,677	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
2,849,185,849	3,006,122,527	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
916,758,364	1,012,098,617	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
31,323,838	72,979,274	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
25,902	6,600	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير المفوترة
-	5,068	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
15,996,095	1,438,033	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(3,308,331,141)	(4,260,907,230)	دفعات مقدمة
910,048,272	268,261,566	

34. التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم

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

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

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

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

وقد بينت الشركة في مذكرتها أنّ مبلغ فروقات بدل الترخيص الابتدائي (على فرض ثبوت حق الجهة طالبة التحكيم بها مع تحفظ الشركة على ذلك بحسب الشرح الوارد في المذكرة) هي نتيجة للمخالفات التي ارتكبتها مجلس الإدارة القديم خلال فترة ولايته، والتي نتج عنها انخفاض في الأرباح وفي حقوق المساهمين، ورتبت على الشركة أعباء مالية كبيرة انعكست بشكل سلبي كبير على حقوق المساهمين، وقد قررت الهيئة العامة لشركة سيريتل في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 تكليف مجلس الإدارة الجديد بإقامة دعوى المسؤولية وفق أحكام القانون على مجالس الإدارة المتتالية عن الأعمال التي تمت خلال فترة ولاية كل منها. وأن الشركة تعتبر موقفها القانوني قوياً حتى تاريخه وذلك بحسب الدفوع الواردة في مذكرتها، علماً بأنه لم يصدر لتاريخه أي قرار إعدادي من قبل اللجنة يمكن أن يعطي مؤشراً لما ستؤول إليه الأمور مستقبلاً.

35. صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش

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

36. 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.

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

37. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		
31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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	6,566,126	-	17,216,687	-	شركة إي تي اس ليمتد - 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
-	-	-	-	3,293,362	-	-	-	شركة التمليك المحدودة المسؤولة
25,172,059	3,753,477	-	-	6,714,136	-	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
-	-	884,307	884,307	-	-	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
-	-	-	510,872,740	-	-	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
66,500	66,500	42,768,913	43,479,913	8,090,400	-	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
35,081,967	33,333,334	56,468,762	60,908,312	45,777,618	33,333,334	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
-	-	-	-	635,156,475	-	-	-	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
947,178,182	915,258,781	270,039,728	768,777,264	717,283,617	46,070,934	17,216,687	-	

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

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

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 أيلول 2021، تلتزم الشركة بارتباطات رأسمالية بمبلغ 48,014,106,827 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة الاتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

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

أقامت الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات دعوى قضائية ذات الرقم 2448 لعام 2020 أمام محكمة القضاء الإداري /2/ بتاريخ 19 أيار 2020، بعد سلسلة من المفاوضات بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والشركة طلب فيه جانب الهيئة إعادة التوازن الاقتصادي للجانب الحكومي من خلال تعديل البديل الابتدائي لترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقالة الصادر عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكون كما في تاريخ 31 كانون الأول 2014. تم فرض الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكون 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 منظوراً 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.

38. 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.

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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.

40. 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 أيلول 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.

41. 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

42. اعتماد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 09 تشرين الثاني من عام 2021.