

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: JG: 38-11-1-2021

التاريخ: 2021/ 01 / 06

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريเทล موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة.

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

| رأس المال المصرح به | رأس المال المدفوع | عدد الأسهم | عدد المساهمين في نهاية الفترة |
|---------------------|-------------------|----------------|-------------------------------|
| 3,350,000,000 ل.س | 3,350,000,000 ل.س | 33,500,000 سهم | 6,524 |

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

- بتاريخ 2020/6/8 تم فرض الحراسة القضائية على الشركة وتسمية الشركة السورية للاتصالات ممثلة برئيس مجلس ادارتها السيد الدكتور محمد مازن المحاييري حارساً قضائياً لهذه المهمة استناداً لكتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /3/12/5460/1606 تاريخ 2020/6/8 المعطوف على القرار رقم /103/ لعام 2020 الصادر عن مجلس الدولة - محكمة القضاء الإداري/2/.

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: JG: 38-11-1-2021

التاريخ: 2021/ 01 / 06

| | |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| المدير التنفيذي | السيد مريد الاتاسي المحترم المكلف بمهام المدير التنفيذي* |
| مدقق الحسابات | السادة شركة تدمر المهنية محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية |
| 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 |

*تم بتاريخ 2020/09/02 قبول استقالة السيدة ماجدة صقر وتكليف السيد مريد صخر الاتاسي بمهام المدير التنفيذي بناء على القرار الإداري رقم/13/والمثبت بالكتاب المرسل الى هيئة الأوراق والأسواق المالية والمستلم من قبل الهيئة بتاريخ 2020/09/06 برقم 1578

قيم السهم:

| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية* | القيمة السوقية نهاية الفترة** |
|----------------|------------------|-------------------------------|
| 100 ليرة سورية | 7,336.56 | ***0.00 |

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

***تم إيقاف التداول عن السهم بتاريخ 2020/06/02 بناء على القرار رقم /57/ الصادر عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، علماً أن آخر قيمة سوقية للسهم بلغت 7,531

ثانياً: ملخص النتائج المرحلية:

| التغير % * | بيانات نهاية السنة السابقة | | بيانات الفترة الحالية | | النتائج المرحلية المقارنة |
|------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| | ليرة سورية | | ليرة سورية | | |
| 48.88% | 242,004,059,231 | | 360,298,282,979 | | مجموع الموجودات |
| 42.20% | 172,837,829,791 | | 245,774,668,357 | | حقوق المساهمين |
| | التسعة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2019 | الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2019 | التسعة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2020 | الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2020 | |
| 22.20% | 164,196,725,771 | 60,978,509,870 | 200,641,848,001 | 77,355,768,925 | صافي الإيرادات** |
| 72.18% | 57,670,884,659 | 21,109,145,941 | 99,299,673,379 | 25,618,751,227 | الربح قبل الضريبة |
| 24.64% | (9,862,968,033) | (3,879,826,146) | (12,292,792,684) | (4,544,150,344) | مصروف ضريبة الدخل على الأرباح |
| 81.99% | 47,807,846,829 | 17,229,296,718 | 87,006,838,566 | 21,074,600,514 | صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة |

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: JG: 38-11-1-2021

التاريخ: 2021/ 01 / 06

| التغير % * | للتسعة أشهر المنتهية | لثلاثة أشهر المنتهية | للتسعة أشهر المنتهية | لثلاثة أشهر المنتهية | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | بـ 30 أيلول 2019 | بـ 30 أيلول 2019 | بـ 30 أيلول 2020 | بـ 30 أيلول 2020 | |
| -39.64% | 69,797 | 23,077 | 42,129 | 369 | حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة |
| 81.99% | 1,427.10 | 514.31 | 2,597.22 | 629.09 | النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة *** |
| 21.34% | 1,451.80 | 521.82 | 1,761.61 | 640.52 | 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 الحسومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 27,992,914,687 ليرة سورية خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2020 (و مبلغ (827,418,668) ليرة سورية كخسارة فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2019) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثاً: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2020 مبلغاً وقدره 200.64 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 22.20% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2019 حيث تم اقتطاع أكثر من 44.75 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 2020، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 72.18% ليتجاوز مبلغاً إجمالي قدره 99.29 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 57.67 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2019)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال التسعة أشهر من العام 2020 بنسبة 81.99% ليحقق مبلغاً إجمالي قدره 87 مليار ليرة سورية، حيث يتضمن صافي الربح ربحاً وقدره 27.99 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بخسارة وقدرها 827.4 مليون ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2019 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 2597.22 ليرة سورية بارتفاع وقدره 1170.12 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2019.

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: JG: 38-11-1-2021

التاريخ: 2021/ 01 / 06

- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بقرورات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات 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 اعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ليكون مبلغاً و قدره 1761.61 ليرة سورية خلال التسعة أشهر من العام 2020 مقارنة بمبلغ 1451.80 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2019.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 أيار 2020 مبلغ و قدره 245,77 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 42.20% مقارنة مع نهاية العام 2019 علماً بأن حقوق الملكية بنهاية التسعة أشهر من العام 2020 (تتضمن رصيد مترامك لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 31.35 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 7336.56 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 360.29 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 48.88% بالمقارنة مع نهاية العام 2019.

دمشق في 11 كانون الثاني 2021.

الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تليكوم
الشركة السورية للاتصالات
يمثلها رئيس مجلس الإدارة
الدكتور محمد مازن محاييري إضافة إلى منصبه



شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

30 أيلول 2020 (غير مدققة)



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 بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في 30 أيلول 2020 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق المراجعة

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

الأستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 أيلول 2020 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.



الشريك المسؤول عن التدقيق

بشير أبو النور

دمشق - الجمهورية العربية السورية

14 كانون الثاني 2021

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | إيضاح | |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | | |
| 164,196,725,771 | 200,641,848,001 | 60,978,509,870 | 77,355,768,925 | 4 | صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن |
| (32,597,636,110) | (39,982,892,567) | (12,096,434,558) | (15,375,323,673) | 5 | حصة الحكومة السورية من الإيرادات |
| (2,444,822,705) | (2,998,716,948) | (907,232,591) | (1,153,149,295) | 6 | الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات |
| 129,154,266,956 | 157,660,238,486 | 47,974,842,721 | 60,827,295,957 | | حصة سيرينتل من الإيرادات |
| (1,331,925,310) | (1,771,621,459) | (516,217,037) | (851,882,847) | 7 | مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات |
| (39,903,482,398) | (57,985,187,011) | (13,446,147,088) | (25,321,316,058) | 8 | مصاريف مباشرة أخرى |
| (41,235,407,708) | (59,756,808,470) | (13,962,364,125) | (26,173,198,905) | | مصاريف التشغيل |
| 87,918,859,248 | 97,903,430,016 | 34,012,478,596 | 34,654,097,052 | | مجموع الربح |
| (6,066,413,713) | (3,418,452,047) | (2,000,579,637) | (188,203,498) | | مصاريف البيع والتسويق |
| (20,086,934,145) | (20,260,779,841) | (6,809,578,508) | (7,857,171,820) | 9 | المصاريف الإدارية |
| (2,008,780,478) | (3,704,060,083) | (688,207,015) | (1,228,175,214) | | استهلاكات |
| 94,113,333 | (134,598,140) | 45,951,568 | (66,519,604) | | مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي |
| (2,832,517,487) | 262,812,000 | (2,832,517,487) | 262,812,000 | | خسائر حريق مستودع |
| 57,018,326,758 | 70,648,351,905 | 21,727,547,517 | 25,576,838,916 | | ربح التشغيل |
| (351,499,073) | 1,111,907,756 | (142,078,668) | 552,547,691 | | فروق القطع المحققة |
| (827,418,668) | 27,992,914,687 | (251,715,614) | (382,701,967) | 10 | فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 55,558,973 | 7,418,265 | 55,557,017 | - | | إيرادات الفوائد |
| (526,303,723) | (460,919,234) | (280,164,311) | 7,418,265 | | مصاريف الفوائد |
| 2,302,220,392 | - | - | (135,351,678) | | استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع |
| 57,670,884,659 | 99,299,673,379 | 21,109,145,941 | 25,618,751,227 | | الربح قبل الضريبة |
| (9,555,291,943) | (12,292,792,684) | (3,572,150,056) | (4,544,150,344) | | مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية |
| (307,676,090) | - | (307,676,090) | - | 11 | مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة |
| (9,862,968,033) | (12,292,792,684) | (3,879,826,146) | (4,544,150,344) | | ضريبة الدخل |
| 47,807,916,626 | 87,006,880,695 | 17,229,319,795 | 21,074,600,883 | | صافي ربح الفترة |
| | | | | | مكونات الدخل الشامل الأخر |
| 47,807,916,626 | 87,006,880,695 | 17,229,319,795 | 21,074,600,883 | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | | | | العائد الى: |
| 47,807,846,829 | 87,006,838,566 | 17,229,296,718 | 21,074,600,514 | | مساهمي الشركة |
| 69,797 | 42,129 | 23,077 | 369 | | الحصة غير المسيطرة |
| 47,807,916,626 | 87,006,880,695 | 17,229,319,795 | 21,074,600,883 | | |
| 1,427.10 | 2,597.22 | 514.31 | 629.09 | 12 | النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة |
| 1,451.80 | 1,761.61 | 521.82 | 640.52 | 12 | النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة |

المدير المالي

المكلف بمهام المدير التنفيذي

الحارس القضائي على شركة سيرينتل موبايل تيليكون
الشركة السورية للاتصالات، يمثلها رئيس مجلس الإدارة
الدكتور محمد مازن المحاييري إضافة إلى منصبه

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | إيضاح | الموجودات |
|--------------------------------|------------------------------|-------|------------------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | | |
| 94,231,956,340 | 96,552,816,726 | 13 | الموجودات غير المتداولة |
| 23,220,094,424 | 22,092,069,690 | 14 | صافي الموجودات الثابتة |
| 14,143,598,883 | 14,952,148,454 | 15 | صافي الموجودات المعنوية |
| 10,057,186,702 | 9,040,246,599 | 16 | موجودات ثابتة قيد التثبيت |
| 7,848,000,000 | 22,608,000,000 | 17 | حق استخدام الأصول |
| 200,382,422 | 200,382,422 | 18 | ودائع وتأمينات |
| 149,701,218,771 | 165,445,663,891 | | موجودات غير متداولة أخرى |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 2,656,928,228 | 4,870,754,392 | | مخزون |
| 6,371,778,804 | 20,824,637,479 | 19 | أرصدة مدينة أخرى |
| 3,152,998,665 | 3,152,998,665 | 20 | دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات |
| - | 336,185,217 | 21 | دفعات مقدمة للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات |
| 8,165,811,745 | 12,158,382,180 | | ذمم مدينة |
| 71,955,323,018 | 153,509,661,155 | 22 | نقد وودائع لدى البنوك |
| 92,302,840,460 | 194,852,619,088 | | |
| 242,004,059,231 | 360,298,282,979 | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة |
| 3,350,000,000 | 3,350,000,000 | 23 | رأس المال المدفوع |
| 2,490,693,793 | 2,490,693,793 | | علاوة الإصدار |
| 837,500,000 | 837,500,000 | 24 | الاحتياطي الاجباري |
| 1,675,000,000 | 1,675,000,000 | 24 | الاحتياطي الاختياري |
| 3,357,724,042 | 31,350,638,729 | | فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 161,126,911,956 | 206,070,835,835 | | الأرباح المدورة |
| 172,837,829,791 | 245,774,668,357 | | |
| 495,042 | 537,171 | | الحصة غير المسيطرة |
| 172,838,324,833 | 245,775,205,528 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 347,458,970 | 347,458,970.00 | 25 | مخصص مطالبات محتملة |
| 14,635,091,828 | 29,067,489,007.00 | 26 | مخصصات متنوعة |
| 2,769,965,430 | 2,535,610,832 | 16 | التزامات عقود الإيجار |
| 17,752,516,228 | 31,950,558,809 | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 16,789,574,469 | 43,546,040,302 | 27 | أرصدة دائنة أخرى |
| 3,646,337,317 | 2,184,795,551 | 16 | التزامات عقود الإيجار |
| 9,659,753,681 | 10,274,543,916 | | إيرادات مؤجلة |
| 12,584,499,401 | 12,874,929,633 | 11 | مخصص ضريبة الدخل |
| 70,727,349 | 452,208,067 | 28 | المستحق الى الشركة السورية للاتصالات |
| 1,934,005,283 | 3,541,739,563 | 29 | المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات |
| 541,359,969 | - | 30 | المستحق للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات |
| 6,186,960,701 | 9,698,261,610 | | ذمم دائنة |
| 51,413,218,170 | 82,572,518,641 | | |
| 69,165,734,398 | 114,523,077,451 | | مجموع المطلوبات |
| 242,004,059,231 | 360,298,282,979 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

المدير المالي



المكلف بمهام المدير التنفيذي



الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تيليكم
الشركة السورية للاتصالات بتمثيلها رئيس مجلس الإدارة
الدكتور محمد مازن المحاييري إضافة إلى منصبه

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020

العائد إلى مساهمي الشركة

| إيضاح | رأس المال المدفوع | علاوة الإصدار | الاحتياطي الإجمالي | الاحتياطي الاختياري | فروق تقييم القطع غير المحققة | الأرباح المدورة | مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة | الحصة غير المسيطرة | مجموع حقوق الملكية |
|-------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| 2020 (غير مدققة) | | | | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 | 3,350,000,000 | 2,490,693,793 | 837,500,000 | 1,675,000,000 | 3,357,724,042 | 161,126,911,956 | 172,837,829,791 | 495,042 | 172,838,324,833 |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | | | | | 27,992,914,687 | 59,013,923,879 | 87,006,838,566 | 42,129 | 87,006,880,695 |
| الأرباح الموزعة | | | | | (14,070,000,000) | (14,070,000,000) | (14,070,000,000) | | (14,070,000,000) |
| الرصيد في 30 أيلول 2020 | 3,350,000,000 | 2,490,693,793 | 837,500,000 | 1,675,000,000 | 31,350,638,729 | 206,070,835,835 | 245,774,668,357 | 537,171 | 245,775,205,528 |
| 2019 (غير مدققة) | | | | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 | 3,350,000,000 | 2,490,693,793 | 837,500,000 | 1,675,000,000 | 3,653,050,805 | 120,932,767,936 | 132,939,012,534 | 425,263 | 132,939,437,797 |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | | | | | (827,418,668) | 48,635,265,497 | 47,807,846,829 | 69,797 | 47,807,916,626 |
| الأرباح الموزعة | | | | | (19,430,000,000) | (19,430,000,000) | (19,430,000,000) | | (19,430,000,000) |
| الرصيد في 30 أيلول 2019 | 3,350,000,000 | 2,490,693,793 | 837,500,000 | 1,675,000,000 | 2,825,632,137 | 150,138,033,433 | 161,316,859,363 | 495,060 | 161,317,354,423 |

المدير المالي



المكلف بمهام المدير التنفيذي



الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تيليكوم
الشركة السورية للاتصالات يمثلها رئيس مجلس الإدارة
الدكتور محمد مازن المحاري إضافة إلى منصبه



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية | 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | إيضاح | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|
| 57,670,884,659 | 99,299,673,379 | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| 22,977,904,505 | 29,967,390,498 | 13 و 14 و 16 | الربح قبل الضريبة |
| - | 64,099,540 | 9 | تعديلات للبنود التالية: |
| 266,476,841 | (518,328,754) | 26 | استهلاكات واطفاءات |
| - | 453,537,933 | 26 | مصروف مخصص أرصدة البنوك |
| (48,220,386) | 101,823,689 | | مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي |
| (52,616,213) | 2,479,202,033 | 9 | مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين |
| (2,302,220,392) | | | أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة |
| 2,832,517,487 | (262,812,000) | | استرداد الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| (239,149,794) | 164,247,747 | 9 | استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع |
| (55,558,973) | (7,418,265) | | خسائر ناتجة عن الحريق |
| 526,303,723 | 460,919,234 | | مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة |
| 923,612,374 | (29,787,107,542) | | إيرادات الفوائد |
| 82,499,933,831 | 102,415,227,492 | | مصاريف الفوائد |
| | | | فروقات أسعار الصرف |
| | | | الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل |
| (1,362,202,377) | (6,471,772,468) | | ذمم مدينة |
| (1,493,074,644) | (2,378,073,911) | | مخزون |
| (4,923,232,493) | (14,452,858,675) | | أرصدة مدينة أخرى |
| (312,135,105) | (336,185,217) | | دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات |
| 527,608,988 | 3,275,742,964 | | ذمم دائنة |
| 38,010,818 | 381,480,718 | | المستحق الى الشركة السورية للاتصالات |
| 1,141,911,651 | 1,607,734,280 | | المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات |
| (258,377,748) | (541,359,969) | | المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات |
| 1,322,361,172 | 26,756,465,833 | | أرصدة دائنة أخرى |
| (789,185,552) | 614,790,235 | | الإيرادات المؤجلة |
| (439,833,140) | - | | فوائد مدفوعة |
| 75,951,785,401 | 110,871,191,282 | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة |
| (11,109,482,552) | (12,002,362,452) | 11 | ضريبة الدخل المدفوعة |
| 64,842,302,849 | 98,868,828,830 | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (22,537,755,373) | (27,218,426,991) | 13 | التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| (14,929,520) | (137,091,674) | 14 | إضافات على الموجودات الثابتة |
| 282,403,690 | 113,897,339 | | إضافات على الموجودات المعنوية |
| 2,302,220,392 | (808,549,571) | | متحصلات من بيع موجودات ثابتة |
| (3,998,132,250) | | | صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت |
| 55,558,973 | 7,418,265 | | متحصلات من بيع استثمارات متوفرة للبيع |
| (23,910,634,088) | (28,042,752,632) | | فوائد مقبوضة |
| (19,186,027,197) | (13,834,442,055) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| 7,540,000,000 | - | | التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (3,565,798,157) | - | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (2,328,986,029) | (5,160,304,008) | | قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة |
| (17,540,811,383) | (18,994,746,063) | | سداد قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة |
| | | | سداد التزامات عقود الإيجار |
| (697,814,217) | 29,829,865,776 | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| 22,693,043,161 | 81,661,195,911 | | تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك |
| 33,997,919,808 | 71,955,323,018 | | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| 56,690,962,969 | 153,616,518,929 | 22 | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

المدير المالي

المكلف بمهام المدير التنفيذي

الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تيليكون
الشركة السورية للاتصالات يمثلها رئيس مجلس الإدارة
الدكتور محمد مازن المجاهري إضافة إلى منصبه

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 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 مغفلة تحت رقم (5141) ومركزها الرئيسي ريف دمشق - داريا - الجمهورية العربية السورية.

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

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

بتاريخ 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:

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

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

وبناء على قرار مجلس المفوضين في الهيئة الناظمة للاتصالات رقم 57 تاريخ 02 حزيران 2020 فقد تم تعليق التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة (إيضاح 33).

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 04 حزيران 2020.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 30 أيلول 2020 من قبل الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تيليكوم بموجب القرار الإداري رقم (24) الصادر بتاريخ 14 كانون الثاني 2021.

أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 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، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2019. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020.

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 2020. 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 تعطى 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.

تعود الأرباح أو الخسائر وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل 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 | | الأنشطة | بلد التأسيس | الإسم |
|------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------|
| المباشرة وغير المباشرة | كما في 30 أيلول | | | |
| 2019 | 2020 | | | |
| 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. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019، باستثناء المعايير الجديدة المعتمدة السارية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2020. لم تطبق الشركة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره وليس نافذ للتطبيق بعد.
- تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام 2020 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة. إن طبيعة وأثر هذه التعديلات هي كالتالي:

2.3.3 التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3: تعريف العمل

توضح التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي 3 أنه ليتم تعريف العمل، يجب أن تحتوي مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، كحد أدنى، على مدخلات وعملية جوهرية والتي تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على تشكيل النواتج. علاوة على ذلك، أوضحت أن العمل يمكن أن يوجد بدون تضمينه جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتشكيل النواتج. ليس لهذه التعديلات أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة لكن من الممكن أن تؤثر على الفترات اللاحقة في حال دخلت الشركة بأحد اندماجات الأعمال.

2.3.2 تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 7 ومعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39: التقويم القياسي لسعر الفائدة

تتضمن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الإثبات والقياس 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 حيث أنها لا تمتلك أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

2.3.3 التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8: تعريف كلمة "جوهري"

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً لكلمة جوهري والتي تنص على أن "المعلومات تكون جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها، بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للبيانات المالية المعدة للأغراض العامة بناء على تلك البيانات المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة". توضح التعديلات أن الأهمية النسبية سوف تعتمد على طبيعة أو أهمية المعلومات، سواءً بشكل إفرادي أو مجتمعة مع معلومات أخرى، في سياق البيانات المالية. يعتبر الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من قبل المستخدمين الرئيسيين. ليس لهذه التعديلات أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، ولا يتوقع أن يكون هناك أي أثر مستقبلي على الشركة.

2.3.4 الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر في 29 آذار 2018

لا يعتبر الإطار المفاهيمي معياراً، ولا أي من المفاهيم الواردة فيه تلغي المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولي في تطوير المعايير، ومساعدة المعدين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في حال عدم وجود معيار لتطبيقه، ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي المنقح بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير اعتراف بالأصول والخصوم ويوضح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة.

2. أسس الإعداء والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)
2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

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

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

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

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

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

مبدأ الاستمرارية

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات من العقود مع الزبائن

- طبقت الشركة التقديرات التالية التي تؤثر بشكل كبير على تحديد قيمة الإيرادات من العقود مع الزبائن وتوقيت تحققها والتي تشمل:
- تحديد التزامات الأداء في مبيعات حزم الباقات،
 - تحديد سعر البيع الإفرادي لكل التزام أداء على حدى،
 - توزيع إجمالي سعر المعاملة على 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 الإطفاء. 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 والإطفاء المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تدني قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون تالفاً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقدمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي 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 الشامل الموحد

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

تعتمد هذه المصفوفة بشكل أولي على معدلات التعثر التاريخية المشاهدة من قبل الشركة. بعد ذلك، تقوم الشركة بتعديل هذه المصفوفة لتأخذ بعين الاعتبار الخسارة الائتمانية التاريخية بالإضافة للمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان التنبؤ بالعوامل الاقتصادية (كالنتائج 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.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

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 الاستفاد 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 تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020
3. معلومات القطاعات (تتمة)

| المجموع | أخرى غير موزعة | مزود خدمة الانترنت | تجوال الزائرين الأجانب | خطوط الجبل الثالث | الخطوط المسبقة الدفع | الخطوط اللاحقة الدفع | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة) |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ليرة سورية 201,642,381,232 | ليرة سورية - | ليرة سورية 53,572,674 | ليرة سورية 1,341,729,224 | ليرة سورية 43,107,633,005 | ليرة سورية 137,461,323,036 | ليرة سورية 19,678,123,293 | إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن |
| 4,231,200 | - | - | - | - | - | 4,231,200 | صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة |
| (585,454,519) | - | - | - | (350,526,399) | (253,158,240) | 18,230,120 | صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للبقايات 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) | (3,889,847,483) | حصة الحكومة السورية من الإيرادات |
| (2,998,716,948) | - | - | (20,016,025) | (638,890,197) | (2,048,072,165) | (291,738,561) | الاجور والمساهمات السنوية للهيئة الناطمة 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) | - | - | (7,327,546) | (164,252,880) | (1,427,745,755) | (172,295,279) | صاري الربط البنني 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 | 438,562,732 | 22,953,519,679 | 66,576,052,489 | 7,890,533,289 | مجمل الربح |
| (3,418,452,047) | - | (394,040) | (75,580) | (734,196,486) | (2,608,186,994) | (75,598,947) | 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 | 65,564,906 | 17,141,270,689 | 49,390,455,610 | 4,010,351,747 | ربح التشغيل |
| 1,111,907,756 | 1,111,907,756 | - | - | - | - | - | فروق القطع المحققة |
| 27,992,914,687 | 27,992,914,687 | - | - | - | - | - | فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 7,418,265 | 7,418,265 | - | - | - | - | - | إيرادات الفوائد |
| (460,919,234) | (460,919,234) | - | - | - | - | - | مصاريف الفوائد |
| 99,299,673,379 | 28,651,321,474 | 40,708,952 | 65,564,906 | 17,141,270,689 | 49,390,455,610 | 4,010,351,747 | الربح قبل الضريبة |
| (12,292,792,684) | (12,292,792,684) | - | - | - | - | - | ضريبة الدخل |
| 87,006,880,695 | 16,358,528,790 | 40,708,952 | 65,564,906 | 17,141,270,689 | 49,390,455,610 | 4,010,351,747 | صافي ربح الفترة |
| 31,221,647,630 | | | | | | | مصاريف رأسمالية |
| 29,967,390,498 | | | | | | | الإستهلاكات والإطفاءات |

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

3. معلومات القطاعات (تتمة)

| المجموع | أخرى غير موزعة | مزود خدمة الانترنت | تجوال الزائرين الأجانب | خطوط الجيل الثالث | الخطوط المسبقة الدفع | الخطوط اللاحقة الدفع | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة) |
|------------------|------------------|--------------------|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المغفلة غير المستهلكة خصم المبيعات صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن حصة الحكومة السورية من الإيرادات الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات حصة سيريتل من الإيرادات مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات مصاريف مباشرة أخرى مجمل الربح مصاريف البيع والتسويق المصاريف الإدارية استهلاكات خسائر ناتجة عن الحريق مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي ربح التشغيل فروق القطع المحققة فروق تقييم القطع غير المحققة إيرادات الفوائد مصاريف الفوائد استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع الربح قبل الضريبة ضريبة الدخل صافي ربح الفترة مصاريف رأسمالية الإستهلاكات والإطفاءات |
| 165,054,428,622 | - | 50,327,755 | 1,324,991,651 | 35,728,894,544 | 111,711,592,736 | 16,238,621,936 | |
| (525,844,374) | - | - | - | (249,100,261) | (243,370,768) | (33,373,345) | |
| (331,858,477) | - | - | - | (43,142,255) | (22,409,907) | (266,306,315) | |
| 164,196,725,771 | - | 50,327,755 | 1,324,991,651 | 35,436,652,028 | 111,445,812,061 | 15,938,942,276 | |
| (32,597,636,110) | - | - | (263,193,859) | (7,078,647,811) | (22,061,595,672) | (3,194,198,768) | |
| (2,444,822,705) | - | - | (19,739,539) | (530,898,601) | (1,654,619,583) | (239,564,982) | |
| 129,154,266,956 | - | 50,327,755 | 1,042,058,253 | 27,827,105,616 | 87,729,596,806 | 12,505,178,526 | |
| (1,331,925,310) | - | - | (9,022,360) | (86,360,800) | (1,117,278,791) | (119,263,359) | |
| (39,903,482,398) | - | (3,604,539) | (401,834,283) | (6,742,880,950) | (27,569,652,279) | (5,185,510,347) | |
| 87,918,859,248 | - | 46,723,216 | 631,201,610 | 20,997,863,866 | 59,042,665,736 | 7,200,404,820 | |
| (6,066,413,713) | - | (102,750) | (235,340) | (1,273,799,705) | (4,474,763,429) | (317,512,489) | |
| (20,086,934,145) | - | (7,467,511) | (494,027,058) | (4,271,617,283) | (13,373,798,184) | (1,940,024,109) | |
| (2,008,780,478) | - | (862,986) | (15,751,665) | (433,430,829) | (1,360,696,802) | (198,038,196) | |
| (2,832,517,487) | (2,832,517,487) | - | - | - | - | - | |
| 94,113,333 | - | 37,552 | 781,696 | 23,934,011 | 60,241,263 | 9,118,811 | |
| 57,018,326,758 | (2,832,517,487) | 38,327,521 | 121,969,243 | 15,042,950,060 | 39,893,648,584 | 4,753,948,837 | |
| (351,499,073) | (351,499,073) | - | - | - | - | - | |
| (827,418,668) | (827,418,668) | - | - | - | - | - | |
| 55,558,973 | 55,558,973 | - | - | - | - | - | |
| (526,303,723) | (526,303,723) | - | - | - | - | - | |
| 2,302,220,392 | 2,302,220,392 | - | - | - | - | - | |
| 57,670,884,659 | (2,179,959,586) | 38,327,521 | 121,969,243 | 15,042,950,060 | 39,893,648,584 | 4,753,948,837 | |
| (9,862,968,033) | (9,862,968,033) | - | - | - | - | - | |
| 47,807,916,626 | (12,042,927,619) | 38,327,521 | 121,969,243 | 15,042,950,060 | 39,893,648,584 | 4,753,948,837 | |
| 28,311,324,068 | | | | | | | |
| 22,977,904,505 | | | | | | | |

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 16,238,621,936 | 19,678,123,293 | إيرادات لاحقة الدفع (*) |
| 111,711,592,736 | 137,461,323,036 | إيرادات مسبقة الدفع (*) |
| 35,728,894,544 | 43,107,633,005 | إيرادات الجيل الثالث |
| 1,324,991,651 | 1,341,729,224 | إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*) |
| | 4,231,200 | صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة |
| (525,844,374) | (585,454,519) | صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة |
| 50,327,755 | 53,572,674 | إيرادات مزود خدمة الإنترنت |
| (331,858,477) | (419,309,912) | خصم المبيعات |
| <u>164,196,725,771</u> | <u>200,641,848,001</u> | |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 99,448,647 | 97,705,981 | إيرادات الربط البيئي الوارد - لاحقة الدفع |
| 858,086,056 | 1,071,555,333 | إيرادات الربط البيئي الوارد - مسبقة الدفع |
| 3,056,199 | 1,575,267 | إيرادات الربط البيئي الوارد - تجوال الزائرين الأجانب |
| <u>960,590,902</u> | <u>1,170,836,581</u> | |

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 164,196,725,771 | 200,641,848,001 | صافي الإيرادات |
| | | يُطرح: |
| (1,331,925,310) | (1,771,621,459) | مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات |
| (197,980,910) | (134,182,774) | مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال |
| - | (4,231,200) | صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة |
| (50,327,755) | (53,572,674) | إيرادات مزود خدمة الإنترنت |
| | | يُضاف: |
| 525,844,374 | 585,454,519 | صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة |
| 331,858,477 | 419,309,912 | خصم المبيعات |
| 163,474,194,647 | 199,683,004,325 | الخاضع لتقاسم الإيرادات |
| %20 | 20% | نسبة تقاسم الإيرادات |
| 32,694,838,929 | 39,936,600,865 | حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد |
| | | يُضاف: |
| - | 846,240 | صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة |
| 7,966,055 | 162,536,367 | حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد |
| (105,168,874) | (117,090,905) | صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة |
| 32,597,636,110 | 39,982,892,567 | إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات |

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 3,192,419,182 | 3,880,164,115 | إيرادات لاحقة الدفع |
| 22,110,758,023 | 27,200,915,172 | إيرادات مسبقة الدفع |
| 7,128,467,865 | 8,588,641,242 | إيرادات الجيل الثالث |
| 263,193,859 | 266,880,336 | إيرادات تجوال الزائرين الأجانب |
| - | 846,240 | صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة |
| (105,168,874) | (117,090,905) | صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة |
| 7,966,055 | 162,536,367 | بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد |
| 32,597,636,110 | 39,982,892,567 | |

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | |
|----------------------------------|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ليرة سورية | ليرة سورية |
| 239,431,439 | 291,012,309 |
| 1,658,306,852 | 2,040,068,638 |
| 534,635,090 | 644,148,093 |
| 19,739,539 | 20,016,025 |
| - | 63,468 |
| (7,887,669) | (8,781,813) |
| 597,454 | 12,190,228 |
| <u>2,444,822,705</u> | <u>2,998,716,948</u> |

الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع
الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
صافي التغير في حصة الأجر غير الفوترة
صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات
المفعلة غير مستهلكة
الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | |
|----------------------------------|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ليرة سورية | ليرة سورية |
| 119,263,359 | 172,294,938 |
| 1,117,278,791 | 1,427,746,102 |
| 86,360,800 | 164,252,873 |
| 9,022,360 | 7,327,546 |
| <u>1,331,925,310</u> | <u>1,771,621,459</u> |

مصاريف الربط البيني الصادر-لاحقة الدفع
مصاريف الربط البيني الصادر-مسبقة الدفع
مصاريف الربط البيني الصادر-الجيل الثالث
مصاريف الربط البيني الصادر-تجوال الزائرين الأجانب

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020
8. مصاريف مباشرة أخرى

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 1,328,304,063 | 1,265,116,408 | مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 14) |
| 18,835,526,570 | 23,574,921,976 | استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 13) |
| 805,293,394 | 1,423,292,031 | استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 16) |
| 266,476,841 | (518,328,754) | مصروف (استرداد) مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 26) |
| 10,339,372,737 | 12,402,482,906 | مصاريف بنى تحتية وأخرى |
| 549,120,511 | 37,492,191 | إيجارات وتأمين |
| 6,180,559,092 | 17,017,444,767 | صيانة |
| 248,730,435 | 912,874,755 | مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى |
| 953,337,891 | 1,487,227,158 | تكاليف مزودي الخدمات المضافة |
| 396,760,864 | 382,663,573 | تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعه |
| 39,903,482,398 | 57,985,187,011 | |

9. المصاريف الإدارية

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 8,209,836,287 | - | أتعاب الإدارة (إيضاح 32) |
| 5,770,309,053 | 11,631,135,250 | رواتب وأجور ومكافآت (*) |
| - | 453,537,934 | مخصص عن بدلات منافع الموظفين |
| 2,457,298,650 | 1,881,482,678 | نقل موظفين وسفر وإقامة |
| 728,412,384 | 694,446,044 | منافع وإيجارات |
| 122,796,985 | 483,098,517 | أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات |
| - | 40,000,000 | أتعاب حراسة قضائية |
| (52,616,213) | 2,479,202,033 | استرداد الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| - | 64,099,540 | مصروف مخصص أرصدة بنوك |
| 403,272,318 | - | مصاريف تحصيل ديون |
| (239,149,794) | 164,247,747 | مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة |
| 3,509,077 | 382,029,366 | حماية ونظافة |
| 44,706,590 | 82,005,314 | قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة |
| 108,746,747 | 3,536,872 | رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية |
| 520,699,658 | 717,372,523 | صيانة |
| 65,351,289 | 51,502,584 | رسوم حكومية |
| 101,337,337 | 24,760,483 | تدريب |
| 359,103,370 | 374,043,955 | تأمين |
| 36,791,658 | 17,551,751 | حملة دعم أسر الشهداء |
| 217,656,009 | - | تبرعات |
| 1,228,872,740 | 716,727,250 | أخرى |
| 20,086,934,145 | 20,260,779,841 | |

(*) يحتوي هذا البند على مبلغ و قدره 343,498,190 ليرة سورية متعلق بفروقات ضريبية تخص ضرائب الرواتب و الأجور عن أعوام سابقة

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 الشامل 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 رسمتها.

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| 30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية | 31 كانون الأول 2019 (مدققة) ليرة سورية | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 11,380,491,380 | 11,380,491,380 | 12,584,499,401 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 9,555,291,943 | 12,006,620,292 | 12,292,792,684 | مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 33) |
| 307,676,090 | 307,676,090 | | |
| (11,109,482,552) | (11,110,288,361) | (12,002,362,452) | الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة |
| 10,133,976,861 | 12,584,499,401 | 12,874,929,633 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

نتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بأثر رجعي فروقات ضريبية (تم تسديدها ضمن ضريبة الدخل لعام 2017 و2018) هذه التعديلات قد أدت إلى تعديل مخصص ضريبة الدخل في بداية عام 2018 وتعديل مصروف ضريبة الدخل خلال عام 2018. وتم تسوية هذه الفروقات عند إعداد البيان الضريبي الموحد لعام 2019.

شركة سيرينتل موبايل تيليكموم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

11. ضريبة الدخل (تتمة)

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 57,670,884,659 | 99,299,673,379 | الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي |
| (852,295,790) | (26,187,562,214) | تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*) |
| <u>56,818,588,869</u> | <u>73,112,111,165</u> | الربح الضريبي لشركة سيرينتل موبايل تيليكموم |
| %14 | %14 | معدل ضريبة الدخل |
| 7,954,602,450 | 10,235,695,570 | مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيرينتل موبايل تيليكموم |
| 7,301,950 | 8,187,020 | يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة |
| 7,961,904,400 | 10,243,882,590 | مجموع ضريبة الدخل الموحدة |
| 796,190,460 | 1,024,388,270 | يضاف: ضريبة إعادة الأعمار 10% |
| 796,190,460 | 1,024,388,270 | يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10% |
| 1,006,623 | 133,554 | يضاف: ضريبة ربع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية |
| <u>9,555,291,943</u> | <u>12,292,792,684</u> | مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي |

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 33 – المطالبات الضريبية). 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 2018 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

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

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

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| 47,807,846,829 | 87,006,838,566 | صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية) |
| 33,500,000 | 33,500,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة |
| 1,427.10 | 2,597.22 | النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة (ليرة سورية) |

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

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

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| 47,807,846,829 | 87,006,838,566 | صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية) |
| 827,418,668 | (27,992,914,687) | فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية) |
| 48,635,265,497 | 59,013,923,879 | |
| 33,500,000 | 33,500,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة |
| 1,451.80 | 1,761.61 | النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية) |

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020
13. صافي الموجودات الثابتة

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 |
| 242,351,660,658 | 3,434,665,595 | 1,193,965,376 | 526,289,177 | 2,825,756,928 | 2,972,747,156 | 231,398,236,426 | 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 |
| 145,798,843,932 | 1,249,310,974 | - | 240,678,387 | 1,871,424,173 | 1,932,493,726 | 140,504,936,672 | الرصيد في 30 أيلول 2020 |
| صافي القيمة الدفترية: | | | | | | | |
| 96,552,816,726 | 2,185,354,621 | 1,193,965,376 | 285,610,790 | 954,332,755 | 1,040,253,430 | 90,893,299,754 | في 30 أيلول 2020 |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية | 2020 (غير مدققة) ليرة سورية |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 18,835,526,570 | 23,574,921,976 |
| 1,076,840,256 | 1,106,923,601 |
| 19,912,366,826 | 24,681,845,577 |

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020
13. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2019 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 | |
| 184,685,025,427 | 2,777,627,566 | 1,193,965,376 | 492,509,080 | 2,520,751,106 | 2,552,675,454 | 175,147,496,845 | الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 |
| 22,537,755,373 | 309,531,446 | | 22,744,250 | 378,600,977 | 420,136,478 | 21,406,742,222 | الإضافات |
| (2,732,514,352) | (38,762,407) | | (13,171,438) | (94,930,000) | (238,944,244) | (2,346,706,263) | الإستبعادات |
| 204,490,266,448 | 3,048,396,605 | 1,193,965,376 | 502,081,892 | 2,804,422,083 | 2,733,867,688 | 194,207,532,804 | الرصيد في 30 أيلول 2019 |
| | | | | | | | الإستهلاكات: |
| 97,697,414,854 | 693,180,328 | | 175,032,235 | 1,013,227,888 | 1,059,854,019 | 94,756,120,384 | الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 |
| 19,912,366,826 | 228,336,385 | | 32,048,601 | 372,836,689 | 443,618,581 | 18,835,526,570 | الإضافات |
| (1,839,561,770) | (3,346,844) | | (6,379,483) | (11,303,333) | (124,522,103) | (1,694,010,007) | الإستبعادات |
| 115,770,219,910 | 918,169,869 | - | 200,701,353 | 1,374,761,244 | 1,378,950,497 | 111,897,636,947 | الرصيد في 30 أيلول 2019 |
| | | | | | | | صافي القيمة الدفترية: |
| 88,720,046,538 | 2,130,226,736 | 1,193,965,376 | 301,380,539 | 1,429,660,839 | 1,354,917,191 | 82,309,895,857 | في 30 أيلول 2019 |

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

13. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

| التكلفة: | تجهيزات ومعدات الشبكة | أجهزة حاسوب وأجهزة مكننية | السيارات | أثاث ومفروشات | أراضي | تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى | الإجمالي |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|-----------------|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 | 175,147,496,845 | 2,552,675,454 | 2,520,751,106 | 492,509,080 | 1,193,965,376 | 2,777,627,566 | 184,685,025,427 |
| الإضافات | 34,017,957,387 | 572,314,028 | 394,570,062 | 48,194,072 | - | 422,197,433 | 35,455,232,982 |
| الإستبعادات (**) | (2,942,378,527) | (251,719,597) | (94,929,999) | (17,198,193) | - | (38,762,406) | (3,344,988,722) |
| الرصيد في 31 كانون الأول 2019 | 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 |
| الاستهلاكات: | | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 | 94,756,120,384 | 1,059,854,019 | 1,013,227,888 | 175,032,235 | - | 693,180,328 | 97,697,414,854 |
| الإضافات (*) | 25,898,839,001 | 595,774,786 | 499,759,387 | 43,226,246 | - | 308,931,054 | 27,346,530,474 |
| الإستبعادات (**) | (2,325,256,406) | (131,228,398) | (11,303,333) | (9,497,000) | - | (3,346,844) | (2,480,631,981) |
| الرصيد في 31 كانون الأول 2019 | 118,329,702,979 | 1,524,400,407 | 1,501,683,942 | 208,761,481 | - | 998,764,538 | 122,563,313,347 |
| صافي القيمة الدفترية: | | | | | | | |
| في 31 كانون الأول 2019 | 87,893,372,726 | 1,348,869,478 | 1,318,707,227 | 314,743,478 | 1,193,965,376 | 2,162,298,055 | 94,231,956,340 |

(**) بتاريخ 10 تموز 2019 حدث حريق في أحد مستودعات الشركة، مما أدى الى حدوث تلف في الموجودات الثابتة. بلغت تكلفة الموجودات الثابتة المتضررة مبلغ 1,109,242,961 ليرة سورية ومجمع الاستهلاك الخاص بها 450,473,683 ليرة سورية وصافي القيمة الدفترية 658,769,278 ليرة سورية وتم الاعتراف بالخسارة الناتجة في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن بند خسائر ناتجة عن الحريق.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

14. صافي الموجودات المعنوية

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 |
| 31,328,584,895 | 1,222,584,895 | 5,106,000,000 | 25,000,000,000 | |
| | | | | الإطفاءات: |
| | | | | الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 |
| 7,971,398,797 | 788,962,707 | 932,436,090 | 6,250,000,000 | الإضافات |
| 1,265,116,408.00 | 118,938,213 | 208,678,195.00 | 937,500,000.00 | الرصيد في 30 أيلول 2020 |
| 9,236,515,205 | 907,900,920 | 1,141,114,285 | 7,187,500,000 | |
| | | | | صافي القيمة الدفترية: |
| 22,092,069,690 | 314,683,975 | 3,964,885,715 | 17,812,500,000 | في 30 أيلول 2020 |

14. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2019 هي كما يلي:

| الإجمالي | تراخيص البرامج | تراخيص التردد ومزود الإنترنت | تراخيص الشبكة النقالة | (غير مدققة) التكلفة: |
|------------------|----------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 |
| 31,186,053,293 | 1,080,053,293 | 5,106,000,000 | 25,000,000,000 | الإضافات |
| 14,929,520 | 14,929,520 | | | الرصيد في 30 أيلول 2019 |
| 31,200,982,813 | 1,094,982,813 | 5,106,000,000 | 25,000,000,000 | |
| | | | | الإطفاءات: |
| 6,220,611,324 | 566,412,828 | 654,198,496 | 5,000,000,000 | الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 |
| 1,328,304,063.00 | 182,125,868 | 208,678,195.00 | 937,500,000.00 | الإضافات |
| 7,548,915,387 | 748,538,696 | 862,876,691 | 5,937,500,000 | الرصيد في 30 أيلول 2019 |
| | | | | صافي القيمة الدفترية: |
| 23,652,067,426 | 346,444,117 | 4,243,123,309 | 19,062,500,000 | في 30 أيلول 2019 |

14. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

| الإجمالي ليرة سورية | تراخيص البرامج ليرة سورية | تراخيص التردد ومزود الإنترنت ليرة سورية | تراخيص الشبكة النقالة ليرة سورية | (مدققة) التكلفة: الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 الإضافات الرصيد في 31 كانون الأول 2019 |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31,186,053,293 | 1,080,053,293 | 5,106,000,000 | 25,000,000,000 | |
| 5,439,928 | 5,439,928 | - | - | |
| 31,191,493,221 | 1,085,493,221 | 5,106,000,000 | 25,000,000,000 | |
| 6,220,611,324 | 566,412,828 | 654,198,496 | 5,000,000,000 | الإطفاءات: الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 الإضافات |
| 1,750,787,473 | 222,549,879 | 278,237,594 | 1,250,000,000 | |
| 7,971,398,797 | 788,962,707 | 932,436,090 | 6,250,000,000 | الرصيد في 31 كانون الأول 2019 |
| 23,220,094,424 | 296,530,514 | 4,173,563,910 | 18,750,000,000 | صافي القيمة الدفترية: في 31 كانون الأول 2019 |

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

15. 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 والتنشغيل 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.

16. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2020 هي كما يلي:

| التزامات عقود الإيجار | حق استخدام الأصول | | | | مبان ومكاتب ومستودعات لييرة سورية | (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 | لييرة سورية | | |
| لييرة سورية | لييرة سورية | لييرة سورية | لييرة سورية | لييرة 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 2019 هي كما يلي:

| التزامات عقود الإيجار | حق استخدام الأصول | | | | مبان ومكاتب ومستودعات لييرة سورية | (مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019 الإضافات مصروف الاستهلاك مصروف الفوائد الدفعات الرصيد في 31 كانون الأول 2019 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | المجموع | أخرى | مواقع أبراج الشبكة الخلوية | لييرة سورية | | |
| لييرة سورية | لييرة سورية | لييرة سورية | لييرة سورية | لييرة سورية | | |
| 5,001,348,163 | 8,163,432,099 | 1,311,156,135 | 3,719,233,836 | 3,133,042,128 | | |
| 5,456,569,027 | 5,456,569,027 | 59,800,955 | 1,448,004,248 | 3,948,763,824 | | |
| - | (3,562,814,424) | (93,316,791) | (1,545,915,725) | (1,923,581,908) | | |
| 470,575,758 | - | - | - | - | | |
| (4,512,190,201) | - | - | - | - | | |
| 6,416,302,747 | 10,057,186,702 | 1,277,640,299 | 3,621,322,359 | 5,158,224,044 | | |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (مدققة) | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| لييرة سورية | لييرة سورية | |
| 805,293,394 | 1,423,292,031 | المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8) |
| 931,940,222 | 2,597,136,482 | المصروف المحمل على الاستهلاكات |
| 1,737,233,616 | 4,020,428,513 | |

16. حق استخدام الأصول (تتمة)

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

| 31 كانون الأول 2019 | 30 أيلول 2020 | |
|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 3,646,337,317 | 2,184,795,551 | التزامات عقود الإيجار المتداولة |
| 2,769,965,430 | 2,535,610,832 | التزامات عقود الإيجار غير المتداولة |
| 6,416,302,747 | 4,720,406,383 | |

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل:

| للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول | | |
|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 1,134,087,833 | 3,562,814,424 | مصروف استهلاك حق استخدام الأصل |
| 169,728,181 | 460,919,234 | فوائد على التزامات عقود الإيجار |
| 1,303,816,014 | 4,023,733,658 | |

خلال عام 2020، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 5,160,304,008 ليرة سورية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 2,328,986,029 خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019.

17. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (22,608,000,000 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 26).

18. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 30 أيلول 2020 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيرينتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

19. أرصدة مدينة أخرى

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 4,533,890,490 | 19,451,839,228 | دفعات مقدمة للموردين |
| 38,409,639 | 618,186 | إعلانات مدفوعة مقدماً |
| 124,985,661 | 318,710,175 | مصارييف صيانة مدفوعة مقدماً |
| - | - | إيرادات فوائد مستحقة |
| 20,330,000 | 1,250,000 | أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| 17,790,453 | 144,739,455 | أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً |
| 59,452,055 | - | مصارييف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً |
| - | 140,005,000 | دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية |
| 272,119,309 | 27,903,083 | أقساط تأمين مدفوعة مقدماً |
| 1,304,801,197 | 739,572,352 | أخرى |
| 6,371,778,804 | 20,824,637,479 | |

20. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

21. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحتسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلى لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 30).

22. نقد وودائع لدى البنوك

| 30 أيلول 2019 (غير مدققة) | 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 2,352,698,582 | 4,500,858,790 | 1,382,582,064 | نقد في الصندوق وشبكات برسم التحصيل |
| 54,338,264,387 | 67,454,464,228 | 152,233,936,865 | حسابات جارية |
| 56,690,962,969 | 71,955,323,018 | 153,616,518,929 | |
| - | - | (106,857,774) | ناقصاً: مخصص أرصدة بنوك |
| 56,690,962,969 | 71,955,323,018 | 153,509,661,155 | |

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,251,586,313 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 30 أيلول 2020 بينما بلغت 1,016,028,368 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2019.

22. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

| 2019 | 2020 | |
|------------|-------------|--------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | الرصيد في 1 كانون الثاني |
| - | 106,857,774 | المكون خلال الفترة |
| - | 106,857,774 | الرصيد في 30 أيلول |

23. 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 2020 و 31 كانون الأول 2019.

24. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

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

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.

25. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقااص مطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2019 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020.

26. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 هي كما يلي:

| 2020 | مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي | مخصص عن بدلات منافع الموظفين | مخصص إعادة بناء المستودع المحروق | مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات | المجموع |
|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| الرصيد في 1 كانون الثاني | 5,041,169,019 | 1,483,110,809 | 262,812,000 | 7,848,000,000 | 14,635,091,828 |
| المكون خلال الفترة | (518,328,754) | 453,537,933 | (262,812,000) | - | (327,602,821) |
| فروق تقييم القطع غير المحققة | - | - | - | 14,760,000,000 | 14,760,000,000 |
| الرصيد في 30 أيلول | 4,522,840,265 | 1,936,648,742 | - | 22,608,000,000 | 29,067,489,007 |

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 الشامل الموحد المرحلي ضمن بند "مصاريف مباشرة أخرى".

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن مصاريف متعلقة بمنافع الموظفين والتي قد تدفع لاحقاً للموظفين.

مخصص إعادة بناء المستودع المحروق

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن تكلفة إعادة المستودع المستأجر المحروق إلى حالته السابقة. حيث ينص العقد على إعادة المستأجر العقار المأجور للمالك وفق الحالة التي كان عليها عند التعاقد.

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك في أوروبا والبالغه 18 مليون دولار أمريكي (22,608,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 17).

27. أرصدة دائنة أخرى

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 627,535,478 | 245,351,062 | رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة |
| 611,917,500 | 860,262,377 | مخصص مكافآت موظفين |
| - | - | أجور تراخيص الترددات المستحقة |
| 427,428,745 | 1,070,576,352 | بنى تحتية وأجور دارات مستحقة |
| 453,263,733 | 1,247,949,200 | أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية |
| 77,480,000 | - | مصاريف استشارات مستحقة |
| 1,642,898,624 | 544,300,770 | أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة |
| 2,160,721,280 | 3,455,109,023 | أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج |
| 604,170,597 | 163,609,315 | أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات |
| 308,114,991 | 333,808,881 | تأمينات العملاء |
| 710,941,440 | 820,903,215 | تأمينات الموزعين |
| 19,421,971 | 109,575,260 | مصاريف دعائية وإعلان مستحقة |
| 551,221,406 | 13,064,738,026 | مصاريف صيانة مستحقة |
| 3,500,137,311 | 7,819,387,050 | مصاريف تشغيلية مستحقة |
| 2,573,968,616 | 11,153,900,614 | ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق |
| 829,151,682 | 2,502,471,208 | مصاريف تجوال مستحقة |
| 39,939,850 | 40,019,912 | تحصيلات طوابع غير مسددة |
| 1,572,152,973 | - | مصاريف مستحقة للجمارك |
| 79,108,272 | 114,078,037 | مطلوبات متداولة أخرى |
| 16,789,574,469 | 43,546,040,302 | |

(*) يمثل هذا المبلغ قيمة المطالبات الواردة من أمانة جمارك المنطقة الحرة في عدرا والخاصة بالتسوية عن السيارات ذات لوحات الإدخال المؤقت المسروقة خلال الأزمة، وقد قامت الشركة بتسديد رسوم التسوية الجمركية المتعلقة بهذه السيارات في بداية عام 2020. تقوم الشركة حالياً بمتابعة هذه القضية مع الجهات الجمركية المعنية بهدف الاعتراض على المبالغ المدفوعة.

28. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 69,441,721 | 450,922,439 | المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط |
| 1,285,628 | 1,285,628 | ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى |
| 70,727,349 | 452,208,067 | |

29. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 712,940,708 | 1,026,010,135 | المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع |
| 4,732,196,171 | 6,574,057,941 | المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع |
| 1,615,751,100 | 2,163,609,598 | المستحق عن إيرادات الجيل الثالث |
| 52,345,610 | 72,629,505 | المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب |
| - | 846,240 | المستحق عن حصة الإيرادات غير الفوترة |
| 10,583,474 | 10,583,474 | المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد |
| (5,189,811,780) | (6,305,997,330) | دفعات مقدمة |
| 1,934,005,283 | 3,541,739,563 | |

30. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 30 أيلول 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 320,265,331 | 291,012,309 | المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع |
| 2,214,874,521 | 2,005,029,853 | المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع |
| 720,309,876 | 644,148,093 | المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث |
| 25,677,890 | 20,016,025 | المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب |
| - | 63,468 | المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير الفوترة |
| 1,262,211 | 12,190,228 | المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد |
| (2,741,029,860) | (2,972,459,976) | دفعات مقدمة |
| 541,359,969 | - | |

31. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 8 كانون الثاني 2020 توزيع مبلغ 420 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 14,070,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 12 أيلول 2019 توزيع مبلغ 300 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 10,050,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 شباط 2019 توزيع مبلغ 280 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 9,380,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2020

32. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

| دانون | | مدينون | | مصاريف | | مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول | | |
|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 31 كانون الأول 2019 | 30 أيلول 2020 | 31 كانون الأول 2019 | 30 أيلول 2020 | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 | للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 | |
| (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 |
| 2,248,578,466 | 997,226,738.00 | 172,885,281 | 20,226,681.00 | 5,408,776,187 | 6,566,126 | 1,395,870,059 | 17,216,687.00 | شركات شقيقة: |
| 2,663,832 | 2,663,832.00 | 141,270,536 | 141,270,536.00 | 4,104,918,144 | - | - | - | شركة إي تي اس ليمتد - اوف شور (*) |
| 8,250,000 | - | 20,256,407 | - | 12,606,700 | 11,685,500 | - | - | شركة اس تي اس - اوف شور (*) |
| 1,339,000 | 3,222,515.00 | - | - | 2,786,751 | 3,293,362 | - | - | الجامعة السورية الخاصة |
| 43,877,736 | 26,394,505.00 | - | - | - | 6,714,136 | - | - | شركة التمليك المحدودة المسؤولة |
| - | - | 3,530,763 | 767,210.00 | - | - | - | - | شركة المدينة المساهمة المغفلة |
| 2,100,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | شركة شام المساهمة القابضة |
| - | 66,500.00 | 10,571,107 | 42,768,913.00 | 1,066,400 | 8,090,400 | - | - | شركة صروح المساهمة المغفلة |
| 40,362,789 | - | 59,238,118 | 58,794,082.00 | 60,949,390 | 45,777,618 | - | - | شركة صندوق المشرق الاستثماري |
| 273,720,760 | - | - | - | 1,361,552,482 | 635,156,475 | - | - | شركة نينار المحدودة المسؤولة |
| 4,718,792,583 | 1,029,574,090 | 407,752,212 | 263,827,422 | 10,952,656,054 | 717,283,617 | 1,395,870,059 | 17,216,687.00 | مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي |

تتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لا تشترط وجود ضمانات وإن الأرصدة المستحقة في نهاية الفترة هي غير حاملة للفائدة وقابلة للاسترداد وتسد عند الطلب. خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

33. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في 30 أيلول 2020 وكما في 31 كانون الأول 2019.

المطالبات القانونية

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

أقامت الهيئة النازمة لقطاع الاتصالات دعوى قضائية ذات الرقم 2448 لعام 2020 أمام محكمة القضاء الإداري /2/ بتاريخ 19 أيار 2020، بعد سلسلة من المفاوضات بين الهيئة النازمة 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 النازمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم كما في تاريخ 31 كانون الأول 2014. تم فرض الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم وتسمية الشركة السورية للاتصالات الممثلة برئيس مجلس إدارتها حارساً قضائياً لهذه المهمة بموجب القرار رقم 2/103/م الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020 وذلك لحين البت بالنزاع القائم مع الهيئة النازمة لقطاع الاتصالات. حتى تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 30 أيلول 2020 ترى إدارة الشركة أنه لا يمكن تحديد أثر هذا النزاع على البيانات المالية وذلك بالنظر إلى المعلومات المتاحة في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. إن شبكة الاتصالات النقالة التي تملكها وتديرها شركة سيريتل موبايل تيليكوم بموجب الترخيص الممنوح لها تعتبر من أحد المرافق العامة الحيوية في الجمهورية العربية السورية، وبالتالي فإن إدارة الشركة تستبعد أي أثر على العمليات التشغيلية.

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.

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 الشامل 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 الشامل 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.

34. 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 2020، 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 اعتمادا 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 بانخفاض طفيف بإيرادات شهر نيسان 2020. 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.