



سيريتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)
مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق برقم 5141
تاريخ 2001/12/31

رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمائة وخمسون مليون ليرة سورية
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنابا
قرب مدرسة الشويفات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2022/9/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريتل 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	6,671

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

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



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

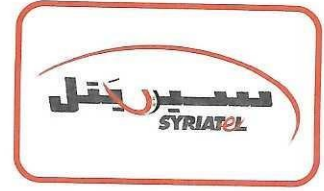
قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	13,751.33	14,999.67

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

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية		ليرة سورية		
20.50%	878,389,913,373		1,058,459,578,247		مجموع الموجودات
24.76%	369,231,938,129		460,669,507,348		حقوق المساهمين
	التسعة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2021	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2021	التسعة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2022	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2022	
48.59%	307,323,532,493	113,100,642,854	456,658,896,103	184,998,150,941	صافي الإيرادات**
15.09%	96,882,372,480	38,217,476,365	111,502,450,675	46,360,783,411	الربح قبل الضريبة
12.48%	(17,307,575,998)	(6,569,603,968)	(19,467,252,330)	(8,084,252,920)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
15.66%	79,574,774,426	31,647,861,405	92,035,152,739	38,276,506,334	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

التغير % *	التسعة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
	بـ 30 أيلول 2021	بـ 30 أيلول 2021	بـ 30 أيلول 2022	بـ 30 أيلول 2022	
106.77%	22,056	10,992	45,606	24,157	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
15.66%	2,375.37	944.71	2,747.32	1,142.58	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ***
16.93%	2,478.16	940.21	2,897.77	1,204.14	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 مطروحاً 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 مطروحاً منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحاً منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 5,040,302,687.00 ليرة سورية خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2022 (ومبلغ 3,443,533,466 ليرة سورية كخسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2021) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثاً: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2022 مبلغاً وقدره 456.65 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 48.59% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2021 حيث تم اقتطاع 100.70 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 الربع الثالث من العام 2022، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 15.09% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 111.50 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 96.88 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2021)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الربع الثالث من العام 2022 بنسبة 15.66% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 92.03 مليار ليرة، حيث يتضمن صافي الربح مبلغاً وقدره 5.04 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بمبلغ 3.44 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2021 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 2,747.32 ليرة سورية وارتفاع قدره 371.95 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2021.



سيريئل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)
مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق برقم 5141
تاريخ 2001/12/31

رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا
قرب مدرسة الشويفات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بفروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها 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 إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ليكون مبلغاً و قدره 2,897.77 ليرة سورية خلال الربع الثالث من العام 2022 مقارنة بمبلغ 2,478.16 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2021.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 أيلول 2022 مبلغ و قدره 460.66 مليار ليرة سورية و بارتفاع و قدره 24.76% مقارنة مع نهاية العام 2021 (علماً بأن حقوق الملكية بنهاية الربع الثالث من العام 2022 تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 884.05 مليون ليرة سورية) و بذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 13,751.33 ليرة سورية، كما بلغت موجودات الشركة 1.06 بليون ليرة سورية بنسبة ارتفاع بمقدار 20.50 % بالمقارنة مع نهاية العام 2021.

دمشق 06 تشرين الثاني 2022.

شركة سيريئل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)

رئيس المديرين التنفيذيين

مريد صخر الأتاسي



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

30 أيلول 2022



شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 أيلول 2022 وبياني الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

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

نطاق المراجعة

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



شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ

- تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2021، فيما يتعلق بأن الشركة لم تجر جرداً لأصولها الثابتة المعروضة في ميزانية الشركة منذ عام 2014، حيث لم يستطع المدقق الحصول على دليل كافٍ للتحقق من أرصدة الموجودات الثابتة والمعنوية، أو التأكد من الأرصدة الافتتاحية للموجودات الثابتة والمعنوية، أو الحدود المعتمدة سابقاً لرسملة الموجودات، ولقد بدأت الشركة بالترتيب للقيام بجرد الموجودات الثابتة والمعنوية ولكن حتى تاريخ إصدار التقرير، مازالت النتائج غير مكتملة للتأكد من الأرصدة كما في 30 أيلول 2022.

الاستنتاج المتحفظ

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

أمور أخرى

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

دمشق - سورية

03 تشرين الثاني 2022

شركة طلال أبو غزالة وشركاه
شركة الخدمات الحاسوبية والمالية المتكاملة
محاسبون قانونيون

أحمد هيثم العجلاني
شركة طلال أبو غزالة وشركاه (شركة الخدمات الحاسوبية والمالية المتكاملة المهنية م.م.)

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		إيضاح	
307,323,532,493	456,658,896,103	113,100,642,854	184,998,150,941	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن	(60,955,940,969)	(90,834,105,738)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(4,571,695,573)	(6,812,557,930)	(1,682,100,610)	(2,763,695,486)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	241,795,895,951	359,012,232,435		حصة سيريتل من الإيرادات
(2,742,545,483)	(3,061,603,368)	(1,022,377,280)	(1,143,069,526)	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات	(89,404,849,911)	(151,901,554,914)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(92,147,395,394)	(154,963,158,282)	(30,216,359,988)	(63,233,198,672)		مصاريف التشغيل	149,648,500,557	204,049,074,153		مجموع الربح
(2,117,616,017)	(5,522,075,518)	(864,038,342)	(2,933,434,009)	9	مصاريف البيع والتسويق	(45,953,901,708)	(78,998,156,739)		المصاريف الإدارية
(6,088,044,813)	(6,587,215,580)	(1,975,478,756)	(2,379,834,630)		استهلاكات	343,099,653	1,209,309,082		مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
95,832,037,672	114,150,935,398	35,134,671,130	47,840,196,478		ربح التشغيل	3,766,596,686	1,829,930,664		فروق القطع المحققة
(3,443,533,466)	(5,040,302,687)	150,861,804	(2,062,245,913)	10	فروق تقييم القطع غير المحققة	1,199,354,105	2,251,619,675		إيرادات الفوائد
(472,082,517)	(1,689,732,375)	(220,879,316)	(748,404,696)		مصاريف الفوائد	96,882,372,480	111,502,450,675		الربح قبل الضريبة
(17,307,575,998)	(19,467,252,330)	(6,569,603,968)	(8,084,252,920)	11	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية	(17,307,575,998)	(19,467,252,330)		ضريبة الدخل
(17,307,575,998)	(19,467,252,330)	(6,569,603,968)	(8,084,252,920)						
79,574,796,482	92,035,198,345	31,647,872,397	38,276,530,491		صافي ربح الفترة				
79,574,796,482	92,035,198,345	31,647,872,397	38,276,530,491		إجمالي الدخل للفترة				
79,574,774,426	92,035,152,739	31,647,861,405	38,276,506,334		العائد الى:				
22,056	45,606	10,992	24,157		مساهمي الشركة				
79,574,796,482	92,035,198,345	31,647,872,397	38,276,530,491		الحصة غير المسيطرة				
2,375.37	2,747.32	944.71	1,142.58	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة				
2,478.16	2,897.77	940.21	1,204.14	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة				

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 40 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		إيضاح
79,574,796,482	92,035,198,345	31,647,872,397	38,276,530,491					صافي ربح الفترة
44,124,343,034	16,152,416,480	(1,257,378,630)	6,454,544,160					مكونات الدخل الشامل الأخرى صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
123,699,139,516	108,187,614,825	30,390,493,767	44,731,074,651					إجمالي الدخل الشامل للفترة
123,699,117,460	108,187,569,219	30,390,482,775	44,731,050,494					العائد الى:
22,056	45,606	10,992	24,157					مساهمي الشركة
123,699,139,516	108,187,614,825	30,390,493,767	44,731,074,651					الحصة غير المسيطرة

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 40 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 أيلول 2022

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
95,266,789,164	136,846,826,915	14	الموجودات غير المتداولة
157,372,478,138	147,791,763,836	15	صافي الموجودات الثابتة
18,583,217,203	30,540,574,576	16	صافي الموجودات المعنوية
31,847,486,760	43,244,869,680	17	موجودات ثابتة قيد التثبيت
55,216,000,000	59,270,000,000	18	حق استخدام الأصول
200,382,422	155,269,851	19	ودائع وتأمينات
358,486,353,687	417,849,304,858		موجودات غير متداولة أخرى
			الموجودات المتداولة
7,717,017,864	13,258,729,414		مخزون
138,174,020,954	165,841,828,494	20	ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد
36,111,542,835	132,153,673,417	22	أرصدة مدينة أخرى
6,071,215,359	6,071,215,359	23	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	-	24	دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,451,363,103	6,871,218,496		نم مدينة
326,378,399,571	316,413,608,209	25	نقد وودائع لدى البنوك
519,903,559,686	640,610,273,389		
878,389,913,373	1,058,459,578,247		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
3,350,000,000	3,350,000,000	26	حقوق المساهمين العائدة الى مساهمي الشركة
2,490,693,793	2,490,693,793		رأس المال المدفوع
837,500,000	837,500,000	27	علاوة الإصدار
1,675,000,000	1,675,000,000	27	الاحتياطي الاجباري
5,924,358,677	884,055,990		الاحتياطي الاختياري
66,512,470,779	82,664,887,259		فروق تقييم القطع غير المحققة
288,441,914,880	368,767,370,306		احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
369,231,938,129	460,669,507,348		الأرباح المدورة
562,333	607,939		
369,232,500,462	460,670,115,287		الحصة غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
347,458,970	266,049,220	28	المطلوبات غير المتداولة
50,911,987,592	61,012,404,377	29	مخصص مطالبات محتملة
23,878,652,469	37,837,555,433	17	مخصصات متنوعة
75,138,099,031	99,116,009,030		التزامات عقود الإيجار
			المطلوبات المتداولة
53,517,382,382	84,681,698,122	30	أرصدة دائنة أخرى
3,081,324,773	2,529,817,877	17	التزامات عقود الإيجار
21,517,937,331	32,314,002,079		إيرادات مؤجلة
27,324,509,141	23,795,705,134	11	مخصص ضريبة الدخل
279,367,100	333,203,613	31	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
7,837,388,789	10,076,972,594	32	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
2,169,360,585	202,474,414	33	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
147,057,037,459	147,057,037,459	34	التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم
14,121,670,330	3,821,108,965	36	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
138,160,000,000	165,825,000,000	21	مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)
325,335,317	3,101,535,501	35	صافي نم دائنة لعمليات سيريتل كاش
18,628,000,673	24,934,898,172		نم دائنة
434,019,313,880	498,673,453,930		
509,157,412,911	597,789,462,960		مجموع المطلوبات
878,389,913,373	1,058,459,578,247		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 40 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

العائد إلى مساهمي الشركة										
مجموع حقوق المساهمين	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة	الأرباح المدورة	فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجمالي	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2022 (غير مدققة)										
369,232,500,462	562,333	369,231,938,129	288,441,914,880	5,924,358,677	66,512,470,779	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
92,035,198,345	45,606	92,035,152,739	97,075,455,426	(5,040,302,687)	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
16,152,416,480	-	16,152,416,480	-	-	16,152,416,480	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(16,750,000,000)	-	(16,750,000,000)	(16,750,000,000)	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة 36
460,670,115,287	607,939	460,669,507,348	368,767,370,306	884,055,990	82,664,887,259	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2022
2021 (غير مدققة)										
254,107,715,065	538,228	254,107,176,837	215,681,405,735	528,931,978	29,543,645,331	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
79,574,796,482	22,056	79,574,774,426	83,018,307,892	(3,443,533,466)	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
44,124,343,034	-	44,124,343,034	-	-	44,124,343,034	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(23,450,000,000)	-	(23,450,000,000)	(23,450,000,000)	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة 36
354,356,854,581	560,284	354,356,294,297	275,249,713,627	(2,914,601,488)	73,667,988,365	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2021


المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 40 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول			
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	ليرة سورية	ليرة سورية
96,882,372,480	111,502,450,675		
44,544,375,858	50,101,335,004	17.15.14	
(233,731,284)	1,046,416,785	8	
(1,936,648,742)	-	9	
(245,118,359)	(213,305,912)		
10,101,840,497	720,778,868	9	
624,613,465	371,201,151	9	
(1,199,354,105)	(2,251,619,675)		
472,082,517	1,689,732,375		
(246,361,959)	(1,604,510,920)		
148,764,070,368	161,362,478,351		
(18,397,464,492)	(2,140,634,261)		
(3,072,802,459)	(5,912,912,701)		
(5,192,463,232)	(94,631,688,904)		
182,436,153	2,776,200,184		
8,256,726,110	6,306,897,499		
138,160,000,000	-		
56,409,386	53,836,513		
1,226,314,999	2,239,583,805		
(641,786,706)	(1,966,886,171)		
(138,174,020,954)	-		
33,563,247,096	31,164,315,740		
(182,436,153)	(2,776,200,184)		
-	(81,409,750)	28	
-	45,112,571		
6,379,960,282	10,796,064,748		
170,928,190,398	107,234,757,440		
(17,633,075,773)	(22,996,056,337)	11	
153,295,114,625	84,238,701,103		
(21,048,496,433)	(75,078,731,154)	14	
(276,605,164)	(163,554,084)	15	
558,094,888	1,642,836,506		
(8,930,698,792)	(11,957,357,373)		
(4,000,000,000)	500,000,000		
(10,000,000,000)	5,000,000,000		
373,755,488	841,177,997		
(43,323,950,013)	(79,215,628,108)		
(21,289,797,243)	(27,050,561,365)		
(5,740,414,893)	(7,967,623,036)	17	
(27,030,212,136)	(35,018,184,401)		
352,473,370	1,628,362,047		
44,124,343,034	16,152,416,480		
127,417,768,880	(12,214,332,879)		
155,262,963,526	293,496,358,290		
282,680,732,406	281,282,025,411	25	

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 40 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

1. معلومات عامة

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

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

بتاريخ 01 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات (ممثلة عن الحكومة السورية). يسري هذا الترخيص ابتداءً من تاريخ 01 كانون الثاني 2015 ولغاية 31 كانون الأول 2034. يتيح ترخيص الاتصالات للشركة إنشاء وتركيب وتملك وتشغيل وإدارة وتقاضي عائدات وتقديم الخدمات المرخصة على شبكة الاتصالات العمومية النقالة وفقاً لوثيقة الترخيص، كما يتيح ترخيص الترددات للشركة حقاً حصرياً باستخدام الحزم الترددية الراديوية المخصصة لتشغيل شبكة الاتصالات النقالة الخاصة بها، وتقديم الخدمات ذات الصلة عليها.

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

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

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

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

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

ولاحقاً للنزاع القائم بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكم بخصوص إعادة التوازن الاقتصادي للرخصة الممنوحة للشركة في عام 2015، فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكم بموجب القرار رقم 103/م/2 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 04 حزيران 2020. وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021. وتم الاتفاق على تحويل النزاع إلى التحكيم وفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، وما زال الأمر منظوراً فيه ضمن قضية تحكيمية متكونة بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد كطرف أول وشركة سيريتل موبايل تيليكم كطرف ثان وما زالت القضية مستمرة ولم يتم إصدار القرار التحكيمي القطعي الخاص بها، والشركة ومن باب التحوط قامت بالاعتراف بالمبالغ المطالب بها كمبالغ مرممة لقيمة الترخيص الابتدائي آخذة بعين الاعتبار الاحتمال الأقصى لمبالغ التعويض التي من الممكن أن يتم المطالبة بها، والشركة تؤكد على صحة موقفها القانوني.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تُقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2021. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 30 أيلول 2022. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

تعود الأرباح أو الخسائر وكل عنصر من عناصر الدخل الموحد الأخرى لمساهمي الشركة الأم للشركة وإلى حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة)، حتى لو كان هذا يؤدي إلى عجز في أرصدة حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة). عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية تتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن عمليات ضمن الشركة عند التوحيد.

تتم معالجة التغير في حصة المساهمة في الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، ضمن حقوق المساهمين. إذا فقدت الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات ذات الصلة والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى بينما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة ضمن بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 30 أيلول		الأنشطة	بلد التأسيس	الاسم
2021	2022			
%99	%99	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة
%100	%100	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل مانجمنت محدودة المسؤولية

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

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

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) - الممتلكات والمنشآت والمعدات:** العائدات قبل بدء الاستخدام الفعلي، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2022. ضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاص بالممتلكات والمنشآت والمعدات، يحظر على المنشأة أن تخصص من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. كما يوضح أيضاً بأن تقييم جاهزية الممتلكات والمعدات للاستخدام تقتصر على الأداء الفني/التقني دون أي صلة للأداء المالي. كما يجب على الشركات أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي لا تعتبر من مخرجات الأنشطة العادية للشركة.
- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) - بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2022.** تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) دمج الأعمال لتحديث المراجع إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة استثناء للاعتراف بالالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول المحتملة والتفسير (21). تؤكد التعديلات أيضاً أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات الطارئة في تاريخ الاستحواذ.
- **تكاليف تنفيذ تعديلات العقد لمعيار المحاسبة الدولي رقم (37) - العقود المثقلة بالالتزامات، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2022.** توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أن التكاليف المباشرة للوفاء بالعقد تشمل كلاً من التكاليف التراكمية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود. قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المثقل بالالتزامات، تعترف المنشأة أو الشركة بأي خسارة انخفاض حدثت على الأصول المستخدمة في تنفيذ العقد.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير الجديدة وغير النافذة

- **المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين وتعديلاته**
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) في أيار 2017 الذي حل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ضمن نطاق المعيار ويهدف المعيار إلى التأكد من أن المنشأة توفر المعلومات ذات الصلة التي تمثل تلك العقود بأمانة وتوفر هذه المعلومات أساساً لمستخدمي البيانات المالية لتقييم تأثير عقود التأمين على المركز المالي للمنشأة والأداء المالي والتدفقات النقدية.
وفي آذار 2022 أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات تخص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) وكانت التعديلات تتعلق بمعلومات المقارنة للأدوات المالية التي تم إلغاء إثباتها في سنة المقارنة والتي لم يطلب لها المعيار إعادة عرض المعلومات المقارنة، وذلك لتقليل أي إشكالية في التماثل المحاسبي فيما يتعلق بالأصول المالية والتزامات عقود التأمين في القوائم المالية المقارنة التي تعرض عند التطبيق الأولي لكلا المعيارين، والمتاح لشركات التأمين. يسري هذا المعيار مع تعديلاته للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

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

- **تصنيف المطلوبات على أنها تعديلات متداولة أو غير متداولة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1)، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2023 (مؤجل من كانون الثاني 2022).**
التعديلات المحدودة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية توضح أن الالتزامات أو المطالبات تصنف على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة إعداد البيانات المالية. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الشركة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو عدم إيفاء بالتعهدات). توضح التعديلات أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عندما يشير إلى تسوية الالتزامات أو المطالبات.
من الممكن أن تؤثر التعديلات على تصنيف الالتزامات أو المطالبات، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي اعتمدت سابقاً على نية الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض الالتزامات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية.
ويجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وفقاً للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي رقم (8) للسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير الجديدة وغير النافذة (تتمة)

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

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

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

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

2.3.1 التحسينات السنوية (دورة 2018 – 2020):

تتضمن هذه التحسينات:

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

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل. إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرحلية والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في الفترة المالية اللاحقة هي كما يلي:

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمتأجر

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

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

مبدأ الاستمرارية

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات من العقود مع الزبائن

- طبقت الشركة التقديرات التالية التي تؤثر بشكل كبير على تحديد قيمة الإيرادات من العقود مع الزبائن وتوقيت تحققها والتي تشمل:
- تحديد التزامات الأداء في مبيعات حزم الباقات،
 - تحديد سعر البيع الإفرادي لكل التزام أداء على حدة،
 - توزيع إجمالي سعر المعاملة على جميع التزامات الأداء المشار إليها في هذه الحزم،
 - تحديد توقيت الوفاء بكل التزام أداء.

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

تدني قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون تالفاً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقادمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التالف أو التلف، بناءً على أسعار البيع التاريخية. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الموحد.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

ضريبة الدخل

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص عن اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي والتي قد تحدث نتيجة الأضرار التي تعرضت (أو قد تتعرض) لها بسبب الأحداث التي تمر بها الجمهورية العربية السورية. وتم تقدير هذا المخصص بناءً على أماكن تواجد موجودات الشركة، وبناءً 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 ستة قطاعات تشغيل على النحو التالي:

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الالكتروني	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
465,869,677,543	-	43,469,386	103,936,385	2,323,096,777	100,688,805,103	317,798,865,950	44,911,503,942	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(11,700,300)	-	-	-	-	(2,883,300)	(8,647,500)	(169,500)	صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(8,271,342,068)	-	-	-	-	(1,606,973,277)	(6,442,522,151)	(221,846,640)	خصم المبيعات
(927,739,072)	-	-	-	(354)	(58,982,385)	(345,936,179)	(522,820,154)	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
456,658,896,103	-	43,469,386	103,936,385	2,323,096,423	99,019,966,141	311,001,760,120	44,166,667,648	حصصة الحكومة السورية من الإيرادات
(90,834,105,738)	-	(8,693,877)	-	(451,313,921)	(19,735,469,665)	(61,852,235,079)	(8,786,393,196)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(6,812,557,930)	-	(652,041)	-	(33,848,544)	(1,480,394,406)	(4,638,666,826)	(658,996,113)	حصصة سيريتل من الإيرادات
359,012,232,435	-	34,123,468	103,936,385	1,837,933,958	77,804,102,070	244,510,858,215	34,721,278,339	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(3,061,603,368)	-	-	(1,053,800)	(66,527,174)	(398,796,269)	(2,076,249,562)	(518,976,563)	مصاريف مباشرة أخرى
(151,901,554,914)	-	(5,612)	(86,932,286)	(1,605,282,504)	(33,642,832,503)	(102,545,264,677)	(14,021,237,332)	مجال الربح
204,049,074,153	-	34,117,856	15,950,299	166,124,280	43,762,473,298	139,889,343,976	20,181,064,444	مصاريف البيع والتسويق
(5,522,075,518)	-	(42,163,255)	-	(16,797,143)	(1,203,635,043)	(3,940,133,086)	(319,346,991)	المصاريف الإدارية
(78,998,156,739)	-	(661,474,713)	(60,700,477)	(1,998,602,074)	(16,508,369,478)	(52,011,863,650)	(7,757,146,347)	استهلاكات
(6,587,215,580)	-	(627,037)	(1,499,135)	(33,510,213)	(1,428,343,709)	(4,486,139,913)	(637,095,573)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
1,209,309,082	-	-	-	6,153,934	262,306,085	823,850,582	116,998,481	ربح (خسارة) التشغيل
114,150,935,398	-	(670,147,149)	(46,249,313)	(1,876,631,216)	24,884,431,153	80,275,057,909	11,584,474,014	فروق القطع المحققة
1,829,930,664	1,829,930,664	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
(5,040,302,687)	(5,040,302,687)	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
2,251,619,675	2,251,619,675	-	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
(1,689,732,375)	(1,689,732,375)	-	-	-	-	-	-	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
111,502,450,675	(2,648,484,723)	(670,147,149)	(46,249,313)	(1,876,631,216)	24,884,431,153	80,275,057,909	11,584,474,014	ضريبة الدخل
(19,467,252,330)	(19,467,252,330)	-	-	-	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
92,035,198,345	(22,115,737,053)	(670,147,149)	(46,249,313)	(1,876,631,216)	24,884,431,153	80,275,057,909	11,584,474,014	مصاريف رأسمالية
106,884,929,340	-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاكات والإطفاءات
50,101,335,004	-	-	-	-	-	-	-	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

3. معلومات القطاعات (تتمة)

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

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
29,646,426,963	44,911,503,942	إيرادات لاحقة الدفع (*)
207,982,651,312	317,798,865,950	إيرادات مسبقة الدفع (*)
67,752,068,658	100,688,805,103	إيرادات الجيل الثالث
4,900,102,242	2,323,096,777	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(1,286,900)	(11,700,300)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(2,628,317,059)	(8,271,342,068)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
56,214,145	102,882,585	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	1,053,800	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
337,844	43,469,386	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
(384,664,712)	(927,739,072)	خصم المبيعات
<u>307,323,532,493</u>	<u>456,658,896,103</u>	

(*) إن الإيرادات لاحقة ومسبقه 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		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
89,528,678	121,825,700	إيرادات الربط البيئي الوارد - لاحقة الدفع
1,027,722,296	1,462,420,851	إيرادات الربط البيئي الوارد - مسبقه الدفع
1,516,600	1,023,303	إيرادات الربط البيئي الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>1,118,767,574</u>	<u>1,585,269,854</u>	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	صافي الإيرادات
307,323,532,493	456,658,896,103	
		يطرح:
(2,742,545,483)	(3,061,603,368)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(225,601,601)	(353,190,785)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(56,214,145)	(102,882,585)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
1,286,900	11,700,300	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
384,664,712	927,739,072	خصم المبيعات
2,628,317,059	8,271,342,068	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
307,313,439,935	462,352,000,805	الخاضع لتقاسم الإيرادات
20%	20%	نسبة تقاسم الإيرادات
61,462,687,987	92,470,400,161	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
(257,380)	(2,340,060)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
19,173,773	20,314,051	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(525,663,411)	(1,654,268,414)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
60,955,940,969	90,834,105,738	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	إيرادات لاحقة الدفع
5,820,249,022	8,825,415,835	إيرادات مسبقة الدفع
41,174,666,180	63,127,542,975	إيرادات الجيل الثالث
13,494,648,228	20,057,433,553	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
973,056,986	451,313,921	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(257,380)	(2,340,060)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(525,663,411)	(1,654,268,414)	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
67,571	8,693,877	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
19,173,773	20,314,051	
60,955,940,969	90,834,105,738	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 ايلول 2022

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
307,323,532,493	456,658,896,103	صافي الإيرادات
		يطرح:
(2,742,545,483)	(3,061,603,368)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(225,601,601)	(353,190,785)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(56,214,145)	(102,882,585)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
1,286,900	11,700,300	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
384,664,712	927,739,072	خصم المبيعات
2,628,317,059	8,271,342,068	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
307,313,439,935	462,352,000,805	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة الأجر والمساهمات
1.5%	1.5%	حصة الأجر والمساهمات للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
4,609,701,600	6,935,280,012	يضاف:
(19,304)	(175,505)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
1,438,033	1,523,554	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(39,424,756)	(124,070,131)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
4,571,695,573	6,812,557,930	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
436,518,677	661,906,188	الإيرادات لاحقة الدفع
3,088,099,964	4,734,565,723	الإيرادات مسبقة الدفع
1,012,098,617	1,504,307,516	إيرادات الجيل الثالث
72,979,274	33,848,544	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(19,304)	(175,505)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(39,424,756)	(124,070,131)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
5,068	652,041	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
1,438,033	1,523,554	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
4,571,695,573	6,812,557,930	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

7. مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
361,415,832	518,976,563
2,069,002,661	2,076,249,562
277,309,681	398,796,269
34,817,309	66,527,174
-	1,053,800
2,742,545,483	3,061,603,368

مصاريف الربط البيئي الصادر-لاحقة الدفع
مصاريف الربط البيئي الصادر-مسبقة الدفع
مصاريف الربط البيئي الصادر-الجيل الثالث
مصاريف الربط البيئي الصادر-تجوال الزائرين الأجانب
مصاريف الربط البيئي الصادر - خدمة البث التلفزيوني عبر الانترنت

8. مصاريف مباشرة أخرى

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
8,389,091,288	9,083,193,695
27,949,662,884	31,414,494,860
2,117,576,873	3,016,430,869
(233,731,284)	1,046,416,785
23,364,434,429	70,158,128,688
28,040,630	78,999,135
21,220,428,554	29,730,303,534
1,968,067,934	557,847,854
3,985,820,655	5,548,627,517
615,457,948	1,267,111,977
89,404,849,911	151,901,554,914

مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 17)
(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي
(إيضاح 29)
مصاريف بنى تحتية وأخرى
إيجارات وتأمين
صيانة
مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
تكاليف مزودي الخدمات المضافة
تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

9. المصاريف الإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رواتب وأجور ومكافآت
25,695,508,739	37,205,232,095	مخصص عن بدلات منافع الموظفين
(1,936,648,742)	-	نقل موظفين وسفر وإقامة
3,698,508,784	8,945,366,241	منافع وإيجارات
1,243,862,804	8,509,315,205	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
1,326,941,100	1,273,248,454	أتعاب قضائية
70,000,000	-	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
10,101,840,497	720,778,868	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
624,613,465	371,201,151	حماية ونظافة
11,503,176	100,824,643	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
155,595,453	330,751,856	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
12,484,622	9,289,326,920	صيانة
1,366,989,320	2,291,788,579	رسوم حكومية
1,516,721,426	1,283,635,754	تدريب
49,811,159	242,875,547	تأمين
580,022,854	2,231,654,790	تبرعات
-	8,189,500	أخرى
1,436,147,051	6,193,967,136	
45,953,901,708	78,998,156,739	

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 أيلول 2021 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في بداية الفترة / السنة
29,540,569,836	29,540,569,836	27,324,509,141	
17,307,575,998	22,956,115,628	19,467,252,330	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
(17,633,075,773)	(25,172,176,323)	(22,996,056,337)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
29,215,070,061	27,324,509,141	23,795,705,134	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

11. ضريبة الدخل (تتمة)

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة) ليرة سورية	2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
96,882,372,480	111,502,450,675	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد
5,429,292,386	2,989,801,588	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي*
102,311,664,866	114,492,252,263	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
%14	%14	معدل ضريبة الدخل
14,323,633,090	16,028,915,320	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
9,895,920	24,931,960	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
14,333,529,010	16,053,847,280	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
1,433,352,910	1,605,384,740	يضاف: رسم إعادة الاعمار 10%
1,433,352,910	1,605,384,900	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
107,341,168	202,635,410	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
17,307,575,998	19,467,252,330	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الموحد المرحلي

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

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

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

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

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

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

شركة سيرينتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

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		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
79,574,774,426	92,035,152,739	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
2,375.37	2,747.32	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		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
79,574,774,426	92,035,152,739	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
3,443,533,466	5,040,302,687	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
83,018,307,892	97,075,455,426	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
2,478.16	2,897.77	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13. تحوط التدفق النقدي

كما في 30 أيلول 2022، تحتفظ الشركة بأرصدة وودائع مصرفية بالعملات الأجنبية مخصصة لعمليات التحوط من مخاطر العملات التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تمويل الأصول الثابتة المراد استيرادها في المستقبل القريب ووضعها في الخدمة بدلاً من الأصول التالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخليوي. هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

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

تستخدم الشركة لاختبار فعالية التحوط التغير بالقيمة العادلة لأدوات التحوط وما يقابلها من تغير في القيمة العادلة لبنود التحوط.

بلغت قيمة الأصول المتحوط بها 32,112,160 دولار أمريكي كما في 30 أيلول 2022.

فيما يلي تفصيل صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2021	2022
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
44,124,343,034	16,152,416,480
<u>44,124,343,034</u>	<u>16,152,416,480</u>

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
							التكلفة:
284,968,904,984	4,101,157,020	1,193,965,376	573,245,645	2,908,471,169	3,997,767,411	272,194,298,363	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
75,078,731,154	523,514,880	-	127,703,350	6,846,584	2,054,374,573	72,366,291,767	الإضافات
(4,199,515,489)	-	-	(1,780,177)	-	(23,653,775)	(4,174,081,537)	الإستبعادات
<u>355,848,120,649</u>	<u>4,624,671,900</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>699,168,818</u>	<u>2,915,317,753</u>	<u>6,028,488,209</u>	<u>340,386,508,593</u>	الرصيد في 30 أيلول 2022
							الاستهلاكات:
189,702,115,820	1,666,678,234	-	295,740,692	2,363,912,943	2,618,211,337	182,757,572,614	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
32,730,237,500	312,719,326	-	40,911,717	256,774,780	705,336,817	31,414,494,860	الإضافات (*)
(3,431,059,586)	-	-	(1,192,379)	-	(17,180,141)	(3,412,687,066)	الإستبعادات
<u>219,001,293,734</u>	<u>1,979,397,560</u>	<u>-</u>	<u>335,460,030</u>	<u>2,620,687,723</u>	<u>3,306,368,013</u>	<u>210,759,380,408</u>	الرصيد في 30 أيلول 2022
							صافي القيمة الدفترية:
<u>136,846,826,915</u>	<u>2,645,274,340</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>363,708,788</u>	<u>294,630,030</u>	<u>2,722,120,196</u>	<u>129,627,128,185</u>	في 30 أيلول 2022

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
27,949,662,884	31,414,494,860
1,032,227,059	1,315,742,640
<u>28,981,889,943</u>	<u>32,730,237,500</u>

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	التكلفة:
256,677,682,832	3,532,233,169	1,193,965,376	526,640,177	2,821,643,492	3,071,048,658	245,532,151,960	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
21,048,496,433	314,928,190	-	24,127,179	51,474,076	869,867,590	19,788,099,398	الإضافات
(1,968,176,694)	(449,600)	-	(639,212)	-	(94,090,842)	(1,872,997,040)	الإستبعادات
275,758,002,571	3,846,711,759	1,193,965,376	550,128,144	2,873,117,568	3,846,825,406	263,447,254,318	الرصيد في 30 أيلول 2021
							الاستهلاكات:
154,146,735,184	1,332,289,998	-	251,564,068	1,978,140,802	2,074,619,252	148,510,121,064	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
28,981,889,943	248,204,561	-	33,294,332	291,083,082	459,645,084	27,949,662,884	الإضافات
(1,655,200,165)	(228,547)	-	(303,667)	-	(91,838,828)	(1,562,829,123)	الإستبعادات
181,473,424,962	1,580,266,012	-	284,554,733	2,269,223,884	2,442,425,508	174,896,954,825	الرصيد في 30 أيلول 2021
							صافي القيمة الدفترية:
94,284,577,609	2,266,445,747	1,193,965,376	265,573,411	603,893,684	1,404,399,898	88,550,299,493	في 30 أيلول 2021

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

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

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

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
179,177,667,367	2,014,629,908	5,106,000,000	172,057,037,459	الإضافات
163,554,084	163,554,084	-	-	الاستيعادات
(717,790,474)	(717,790,474)	-	-	الرصيد في 30 أيلول 2022
178,623,430,977	1,460,393,518	5,106,000,000	172,057,037,459	الإطفاءات:
21,805,189,229	1,062,202,150	1,488,911,278	19,254,075,801	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
9,083,193,695	58,958,650	208,678,195	8,815,556,850	الإضافات
(56,715,783)	(56,715,783)	-	-	الاستيعادات
30,831,667,141	1,064,445,017	1,697,589,473	28,069,632,651	الرصيد في 30 أيلول 2022
147,791,763,836	395,948,501	3,408,410,527	143,987,404,808	صافي القيمة الدفترية:
				في 30 أيلول 2022

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

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة)
				<u>التكلفة:</u>
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
31,759,211,490	1,653,211,490	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
133,964,842,623	276,605,164	-	133,688,237,459	الاستبعادات
-	-	-	-	الرصيد في 30 أيلول 2021
165,724,054,113	1,929,816,654	5,106,000,000	158,688,237,459	
				<u>الإطفاءات:</u>
				الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الإضافات
8,389,091,288	81,043,229	208,678,195	8,099,369,864	الاستبعادات
-	-	-	-	الرصيد في 30 أيلول 2021
18,054,667,989	1,035,946,246	1,419,351,879	15,599,369,864	
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
147,669,386,124	893,870,408	3,686,648,121	143,088,867,595	في 30 أيلول 2021

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

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

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

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

16. موجودات ثابتة قيد التثبيت

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

17. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

التزامات عقود الأيجار	حق استخدام الأصول				
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
26,959,977,242	31,847,486,760	1,101,399,891	12,904,203,939	17,841,882,930	الإضافات
19,685,286,729	19,685,286,729	410,546,462	12,108,204,648	7,166,535,619	الإستبعادات
-	-	-	-	-	مصروف الاستهلاك (*)
1,689,732,375 (7,967,623,036)	(8,287,903,809)	(216,585,737)	(3,016,430,869)	(5,054,887,203)	مصروف الفوائد الدفعات
40,367,373,310	43,244,869,680	1,295,360,616	21,995,977,718	19,953,531,346	الرصيد في 30 أيلول 2022 بالاصافي

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,117,576,873	3,016,430,869	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
5,055,817,754	5,271,472,940	المصروف المحمل على الاستهلاكات
7,173,394,627	8,287,903,809	

17. حق استخدام الأصول (تتمة):

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

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,081,324,773	2,529,817,877	التزامات عقود الإيجار المتداولة
23,878,652,469	37,837,555,433	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
26,959,977,242	40,367,373,310	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,173,394,627	8,287,903,809	مصرف استهلاك حق استخدام الأصل
472,082,517	1,689,732,375	فوائد على التزامات عقود الإيجار
7,645,477,144	9,977,636,184	

خلال عام 2022، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 7,967,623,036 ليرة سورية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 5,740,414,893 خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021.

18. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك الخارجية مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (54,270,000,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ إلى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من إجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 29). بموجب محضر الاجتماع المنعقد في 28 نيسان 2021 لإعداد ضوابط تقديم خدمات الدفع الإلكتروني من خلال الهاتف المحمول والذي عرّف الحساب الضامن على أنه الحساب المفتوح لدى أحد المصارف العاملة باسم شركة الاتصالات، بحيث لا تقل قيمة الأموال المودعة فيه عن 10,000,000,000 ل.س (عشرة مليارات ليرة سورية فقط لا غير) وذلك لكل شركة اتصالات. قامت شركة سيريتل موبايل تيليكون (شركة مساهمة مغفلة عامة) بحجز هذا المبلغ في حساب خاص ضمن أحد المصارف الخاصة العاملة في الجمهورية العربية السورية بتاريخ 21 أيار 2021.

تم إظهار الحسابات المتعلقة بأنشطة الدفع الإلكتروني ضمن حساب واحد في كلا البيانات المالية المعدّة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 والفترة المنتهية في 30 أيلول 2022.

و بناءً على الكتاب رقم 15/49/ص الوارد من مصرف سورية المركزي في 13 كانون الثاني 2022، بالإشارة إلى كتاب رئاسة مجلس الوزراء رقم 1/15376 تاريخ 23 كانون الأول 2021 حول متابعة تنفيذ مشروع تطوير ودعم الدفع الإلكتروني، المستند إلى المذكرة رقم 8/3765 تاريخ 24 تشرين الثاني 2021، وإلى كتاب الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد رقم 376/ص تاريخ 6 كانون الثاني 2022، بخصوص تخفيض الحساب الضامن لكل شركة خلوية من 10,000,000,000 ليرة سورية إلى 5,000,000,000 ليرة سورية، فقد تم تخفيض رصيد الحساب الضامن المتعلق بأنشطة الدفع الإلكتروني ليصبح 5,000,000,000 ليرة سورية خلال عام 2022 (مقابل 10,000,000,000 ليرة سورية خلال عام 2021).

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات كجزء من قيمة قضايا فوات العائدات المقامة على شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014. وقد قامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم وكما هو موضح في الإيضاح 28 بتسجيل مخصص لكامل قيمة المطالبات، وخلال الربع الثالث من عام 2022 تم البت بجزء من هذه القضايا المتعلقة بفوات المنفعة بإجمالي قيمة 90,225,144 ل.س حيث خلص الحكم القضائي إلى تثبيت مبلغ 70% أي ما قيمته 63,157,600 ل.س كفوات المنفعة للشركة السورية للاتصالات .

20. ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد

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

وورد في المادة -3- منه

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

كما ورد في المادة -4- منه

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

وورد في المادة -5- منه

بعد صدور قرار قضائي بإنهاء الحراسة القضائية، يتم تسليم الإدارة إلى مجلس الإدارة المنتخب بموجب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 وورد في المحضر أيضاً اتفاق الفريقين على إحالة النزاع الناشب بينهما موضوع الدعوى رقم أساس 1746 لعام 2021 إلى التحكيم وفق الأصول المتبعة أمام مجلس الدولة.

21. مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)

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

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

وتنفيذاً لحثثيات المادة -3- محضر الاتفاق

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

22. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
34,415,615,882	124,500,421,844	دفعات مقدمة للموردين
248,991,141	1,980,525,248	إعلانات مدفوعة مقدماً
27,042,763	695,063,310	مصارييف صيانة مدفوعة مقدماً
263,602,346	1,674,044,024	إيرادات فوائد مستحقة
3,125,000	589,267,409	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	169,774,027	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	140,005,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
156,402,845	28,136,594	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
996,762,858	2,376,435,961	أخرى
36,111,542,835	132,153,673,417	

23. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

24. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

25. نقد وودائع لدى البنوك

30 أيلول 2021 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2,910,370,817	2,680,470,542	3,038,501,518	نقد فى الصندوق وشيكات برسم التحصيل
279,770,361,589	290,815,887,748	278,243,523,893	حسابات جارية
182,436,153	325,335,317	3,101,535,501	حسابات جارية متعلقة بسيريتل كاش
24,000,000,000	32,770,523,740	32,270,523,740	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلى أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
306,863,168,559	326,592,217,347	316,654,084,652	
(215,413,552)	(213,817,776)	(240,476,443)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
306,647,755,007	326,378,399,571	316,413,608,209	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

25. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,910,370,817	3,038,501,518	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
279,770,361,589	278,243,523,893	حسابات جارية
<u>282,680,732,406</u>	<u>281,282,025,411</u>	

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 أيلول 2022 مبلغ 3,821,108,965 ليرة سورية.

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

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
109,302,141	213,817,776	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	المكون خلال الفترة
106,111,411	26,658,667	فروقات تقييم قطع غير محققة
<u>215,413,552</u>	<u>240,476,443</u>	الرصيد في 30 أيلول

26. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 30 أيلول 2022 و 31 كانون الأول 2021.

27. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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

28. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقاص لمطالبات الشركة السورية للاتصالات والخاصة بقضايا فوات العائدات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2021 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. إن الحركة على مخصص المطالبات المحتملة هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
347,458,970	347,458,970	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	8,815,394	ترميم مخصص المطالبات المحتملة
-	(90,225,144)	(مطالبات قضايا محسومة قضائياً)*
347,458,970	266,049,220	الرصيد في 31 كانون الأول

*تم خلال الربع الثالث من عام 2022 فصل قضايا بقيمة 90,225,144 ل.س حيث خلص الحكم القضائي إلى تثبيت مبلغ 70% أي ما قيمته 63,157,600 ل.س كفوات المنفعة للشركة السورية للاتصالات ووفقاً له فإن شركة سيريتل موبايل تيليكون قد قامت بمعالجة المخصص الفائض والذي يبلغ (90,225,144 - 63,157,600 = 27,067,544 ل.س) والذي يمثل 30% ضمن الإيرادات المختلفة.

29. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

2022	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني	5,085,459,005	610,528,587	45,216,000,000	50,911,987,592
المكون خلال الفترة	1,046,416,785	-	-	1,046,416,785
فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	9,054,000,000	9,054,000,000
الرصيد في 30 أيلول	6,131,875,790	610,528,587	54,270,000,000	61,012,404,377

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

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

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك الخارجية والبالغة 18 مليون دولار أمريكي (54,270,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 18)

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

30. أرصدة دائنة اخرى

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,274,302,924	1,261,358,627	مخصص برنامج الولاء
2,353,493,558	5,663,793,788	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
1,630,571,700	3,661,014,525	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
978,308,000	1,080,612,945	مصاريف استشارات مستحقة
462,697,187	419,363,854	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
4,140,205,201	8,967,957,607	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
178,292,504	267,829,063	أرصدة مستحقة عن حوافر مبيعات
362,441,088	363,136,638	تأمينات العملاء
1,173,090,075	1,125,652,717	تأمينات الموزعين
33,303,385	53,585,076	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
9,513,804,262	1,768,755,849	مصاريف صيانة مستحقة
16,166,175,521	21,299,552,893	مصاريف تشغيلية مستحقة
9,283,055,360	25,560,458,960	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
4,669,565,565	5,997,096,458	مصاريف تجوال مستحقة
39,629,013	256,108,640	تحصيلات طوابع غير مسددة
23,724,210	150,663,962	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
1,234,722,829	6,784,756,520	مطلوبات متداولة أخرى
53,517,382,382	84,681,698,122	

31. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
278,128,402	330,910,715	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,238,698	1,238,698	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
-	1,054,200	المستحق للشركة السورية للاتصالات عن خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
279,367,100	333,203,613	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

32. المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,686,035,499	2,277,776,514	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
10,219,902,223	14,503,658,909	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
3,784,076,221	5,312,816,125	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
49,230,156	109,367,218	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
2,476,680	136,620	المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة
358,420	5,063,387	المستحق عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
-	1,065	المستحق عن إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الانترنت
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(7,915,273,884)	(12,142,430,718)	دفعات مقدمة
<u>7,837,388,789</u>	<u>10,076,972,594</u>	

33. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
625,751,577	661,906,188	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
4,280,056,761	4,520,354,551	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
1,444,213,467	1,504,307,516	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
78,446,322	33,848,544	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
185,751	10,248	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير المفوترة
42,217	652,041	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
1,570,538	1,523,554	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(4,260,906,048)	(6,520,128,228)	دفعات مقدمة (*)
<u>2,169,360,585</u>	<u>202,474,414</u>	

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

34. التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم

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

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

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

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

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

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

في عام 2021 وبناءً على رأي الشركة الاستشارية التي تم تعيينها من أجل متابعة القضية التحكيمية تم الأخذ بعين الاعتبار إمكانية الحكم بمبالغ تعويض إضافية وبالتالي تم زيادة الالتزامات الخاصة بالترخيص الإضافي قيد التحكيم بمبلغاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من مبلغ التعويض المطالب به، مع التأكيد على أن زيادة هذه الالتزامات جاء من باب التحوط فقط وليس لاختلاف الموقف القانوني للشركة أو اقتناع الشركة بأحقية المطالبات.

35. صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش

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

بلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 3,101,535,501 ليرة سورية كما في 30 أيلول لعام 2022.

36. توزيعات الأرباح

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 أيلول 2022 مبلغ 3,821,108,965 ليرة سورية.

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

37. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول	
31 كانون الأول 2021	30 أيلول 2022	31 كانون الأول 2021	30 أيلول 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
875,442,860	632,825,107	11,526,222	11,525,686	-	-	-	118,311,245
2,663,832	-	141,270,536	-	-	-	-	-
-	-	-	-	12,737,600	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
2,673,477	-	1,875,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	579,464,010	-	-	-	-
66,500	-	43,479,917	-	-	-	-	-
44,413,333	-	63,055,540	30,038,079	33,333,334	44,972,601	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
925,260,002	632,825,107	261,207,215	621,027,775	46,070,934	44,972,601	-	118,311,245

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

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

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

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

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 أيلول 2022، تلتزم الشركة بارتباطات رأسمالية بمبلغ 198,149,881,184 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

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

أقامت الهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات دعوى قضائية ذات الرقم 2448 لعام 2020 أمام محكمة القضاء الإداري /2/ بتاريخ 19 أيار 2020، بعد سلسلة من المفاوضات بين الهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات والشركة طلب فيه جانب الهيئة إعادة التوازن الاقتصادي للجانب الحكومي من خلال تعديل البديل الابتدائي لترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقلة الصادر عن الهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكم كما في تاريخ 31 كانون الأول 2014. تم فرض الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكم وتسمية الشركة السورية للاتصالات الممثلة برئيس مجلس إدارتها حارساً قضائياً لهذه المهمة بموجب القرار رقم 2/103/م الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 04 حزيران 2020 وذلك لحين البت بالنزاع القائم مع الهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات. وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021.

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

المطالبات الضريبية

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2011 بتسديد مبلغ 101,891,309 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2005 (إضافةً 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 (إضافةً إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2006 والبالغة 821,025,224 ليرة سورية)، وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 5,428,951 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

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

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

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022، كان له أثر على الاقتصاد العالمي وتسبب في حدوث اضطراب كبير في الأسواق العالمية.

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

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

40. اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 2 تشرين الثاني من عام 2022.