



سيريئل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
أمانة السجل التجاري المركزية (VIP) 5141
طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: JG: 29-6-1-2021

التاريخ: 2021/ 01 / 06

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2020/3/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريئل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة.

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ل.س	3,350,000,000 ل.س	33,500,000 سهم	6,526

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

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

Page 1 Out of 4

سورية، ريف دمشق، طريق درعا الدولي، مفرق صحنايا، ص.ب: ٢٩٠٠ دمشق

هاتف: +٩٦٣١١٢٣٧٣٠٠٠٠ / موبايل: +٩٦٣٩٣٢١٩٠٠٠٠ / فاكس: +٩٦٣١١٦٧٢٣٠٠٦ / +٩٦٣٩٣٢١٩٩٩٨٤

www.syriatel.sy



سيريتل موبايل تليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
أمانة السجل التجاري المركزية (VIP) 5141
طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي	السيد مرید الاتاسي المحترم المكلف بمهام المدير التنفيذي*
مدقق الحسابات	السادة شركة تتمر المهنية محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية
عنوان ورقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني	ريف دمشق- طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا ص.ب 2900 www.syriatel.sy info@syriatel.com.sy هاتف: +963(11)23730000 فاكس: +963(11)6723006

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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	5,544.59	7,630.56

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

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

النسبة %	بيانات نهاية السنة السابقة		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	
	ليرة سورية	ليرة سورية	
10.61%	242,004,059,231	267,677,334,161	مجموع الموجودات
7.47%	172,837,829,791	185,743,828,719	حقوق المساهمين
	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2019	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2020	
18.77%	49,525,100,851	58,823,369,061	صافي الإيرادات**
80.60%	16,846,858,945	30,424,631,700	الربح قبل الضريبة
18.54%	(2,909,295,227)	(3,448,604,944)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
93.55%	13,937,538,120	26,975,998,928	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

Page 2 Out of 4

سورية، ريف دمشق، طريق درعا الدولي، مفرق صحنايا، ص.ب: ٢٩٠٠ دمشق
هاتف: +٩٦٣١١٢٣٧٣٠٠٠ / موبايل: +٩٦٣٩٣٢١٩٠٠٠ / فاكس: +٩٦٣١١٦٧٢٣٠٠٦ / +٩٦٣٩٣٢١٩٩٩٨٤
www.syriatel.sy



سيريتل موبايل تليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
أمانة السجل التجاري المركزية (VIP) 5141
طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية	ليرة سورية	
	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 31 آذار 2019	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 31 آذار 2020	
8.71%	25,598	27,828	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
93.55%	416.05	805.25	التصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ****
25.06%	415.75	519.95	التصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة *****

* بحسب التغير كما يلي: (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الخصومات والخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 9,557,832,649 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2020 (وبمبلغ 9,857,818 ليرة سورية كأرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2019) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثاً: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2020 مبلغاً وقدره 58.82 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 18.77 % مقارنة مع نفس الفترة من العام 2019 حيث تم اقتطاع 13.10 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 الأول من العام 2020، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 80.60 % ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 30.42 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 16.84 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2019)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الربع الأول من العام 2020 بنسبة 93.55 % ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 26.97 مليار ليرة، حيث يتضمن صافي الربح مبلغاً وقدره 9.55 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بمبلغ 9.85 مليون ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2019 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 805.25 ليرة سورية وبارتفاع وقدره 389.20 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2019.



سيريال موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون ليرة سورية
أمانة السجل التجاري المركزية (VIP) 5141
طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا

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 بالعملة الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ليكون مبلغاً و قدره 519.95 ليرة سورية خلال الربع الأول من العام 2020 مقارنة بمبلغ 415.75 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2019.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 31 آذار 2020 مبلغ و قدره 185.74 مليار ليرة سورية و بارتفاع و قدره 7.47% مقارنة مع نهاية العام 2019 علماً بأن حقوق الملكية بنهاية الربع الأول من العام 2020 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 12.91 مليار ليرة سورية) و بذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 5,544.59 ليرة سورية، كما بلغت موجودات الشركة 267.67 مليار ليرة سورية بنسبة ارتفاع بمقدار 10.61% بالمقارنة مع نهاية العام 2019.

دمشق 6 كانون الثاني 2021.

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



شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

31 آذار 2020 (غير مدققة)

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في 31 آذار 2020 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق المراجعة

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

الأستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 31 آذار 2020 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

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

الشريك المسؤول عن التدقيق

بشير أبو النور

دمشق - الجمهورية العربية السورية

06 كانون الثاني 2021



اسم

شركة تدمر المهنية - محاسبون قانونيون
المحدودة المسؤولية

شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020

2019 (غير مدققة) ليرة سورية	2020 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
49,525,100,851	58,823,369,061	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(9,842,850,353)	(11,723,495,560)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(738,213,774)	(879,262,179)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
38,944,036,724	46,220,611,322		حصة سيريتل من الإيرادات
(374,515,375)	(503,369,970)	7	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(12,577,564,851)	(15,791,708,175)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(12,952,080,226)	(16,295,078,145)		مصاريف التشغيل
25,991,956,498	29,925,533,177		مجمّل الربح
(1,770,790,768)	(1,749,911,843)		مصاريف البيع والتسويق
(6,585,787,685)	(5,709,893,117)	9	المصاريف الإدارية
(643,932,713)	(1,231,459,996)		استهلاكات
33,141,785	(41,241,086)		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
17,024,587,117	21,193,027,135		ربح التشغيل
(106,419,556)	(179,496,122)		فروق القطع المحققة
9,857,818	9,557,832,649	10	فروق تقييم القطع غير المحققة
1,956	40,720,486		إيرادات الفوائد
(81,168,390)	(187,452,448)		مصاريف الفوائد
16,846,858,945	30,424,631,700		الربح قبل الضريبة
(2,909,295,227)	(3,448,604,944)	11	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
(2,909,295,227)	(3,448,604,944)		ضريبة الدخل
13,937,563,718	26,976,026,756		صافي ربح الفترة
-			مكونات الدخل الشامل الأخر
13,937,563,718	26,976,026,756		إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,937,538,120	26,975,998,928		العائد إلى:
25,598	27,828		مساهمي الشركة
13,937,563,718	26,976,026,756		الحصة غير المسيطرة
416.05	805.25	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
415.75	519.95	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة
المدير المالي	المكلف بمهام المدير التنفيذي	الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تليكوم الشركة السورية للاتصالات يمثلها رئيس مجلس الإدارة الدكتور محمد مازن المحاييري إضافة إلى متحبه	

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

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

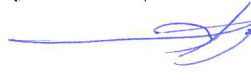
كما في 31 آذار 2020

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
94,231,956,340	97,235,085,783	13	الموجودات غير المتداولة
23,220,094,424	22,913,754,442	14	صافي الموجودات الثابتة
14,143,598,883	8,084,728,635	15	صافي الموجودات المعنوية
10,057,186,702	10,604,705,027	16	موجودات ثابتة قيد التثبيت
7,848,000,000	12,672,000,000	17	حق استخدام الأصول
200,382,422	200,382,422	18	ودائع وتأمينات
149,701,218,771	151,710,656,309		موجودات غير متداولة أخرى
2,656,928,228	2,828,173,771		الموجودات المتداولة
6,371,778,804	13,279,045,426	19	مخزون
3,152,998,665	3,152,998,665	20	أرصدة مدينة أخرى
-	2,455,638,870	21	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
8,165,811,745	9,989,520,048		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
71,955,323,018	84,261,301,072	22	ذمم مدينة
92,302,840,460	115,966,677,852		نقد وودائع لدى البنوك
242,004,059,231	267,677,334,161		مجموع الموجودات
3,350,000,000	3,350,000,000	23	المطلوبات وحقوق الملكية
2,490,693,793	2,490,693,793		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
837,500,000	837,500,000	24	رأس المال المدفوع
1,675,000,000	1,675,000,000	24	علاوة الإصدار
3,357,724,042	12,915,556,691		الاحتياطي الاجباري
161,126,911,956	164,475,078,235		الاحتياطي الاختياري
172,837,829,791	185,743,828,719		فروق تقييم القطع غير المحققة
495,042	522,870		الأرباح المدورة
172,838,324,833	185,744,351,589		الحصة غير المسيطرة
347,458,970	347,458,970	25	مجموع حقوق الملكية
14,635,091,828	19,189,251,892	26	المطلوبات غير المتداولة
2,769,965,430	2,818,056,048	16	مخصص مطالبات محتملة
17,752,516,228	22,354,766,910		مخصصات متنوعة
16,789,574,469	18,610,068,358	27	التزامات عقود الإيجار
3,646,337,317	4,650,391,986	16	التزامات عقود الإيجار
9,659,753,681	10,466,333,256		إيرادات مؤجلة
12,584,499,401	16,033,104,345	11	مخصص ضريبة الدخل
70,727,349	45,092,912	28	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
1,934,005,283	1,319,013,620	29	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
541,359,969	-	30	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
6,186,960,701	8,454,211,185		ذمم دائنة
51,413,218,170	59,578,215,662		مجموع المطلوبات
69,165,734,398	81,932,982,572		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
242,004,059,231	267,677,334,161		

المدير المالي



المكلف بمهام المدير التنفيذي



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

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

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020

العائد إلى مساهمي الشركة

مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	الأرباح المدورة	فروق تقييم القطع غير المحققة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2020 (غير مدققة)									
172,838,324,833	495,042	172,837,829,791	161,126,911,956	3,357,724,042	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
26,976,026,756	27,828	26,975,998,928	17,418,166,279	9,557,832,649	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(14,070,000,000)	-	(14,070,000,000)	(14,070,000,000)	-	-	-	-	-	31 الأرباح الموزعة
185,744,351,589	522,870	185,743,828,719	164,475,078,235	12,915,556,691	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 31 آذار 2020
2019 (غير مدققة)									
132,939,437,797	425,263	132,939,012,534	120,932,767,936	3,653,050,805	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
13,937,563,718	25,598	13,937,538,120	13,927,680,302	9,857,818	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(9,380,000,000)	-	(9,380,000,000)	(9,380,000,000)	-	-	-	-	-	31 الأرباح الموزعة
137,497,001,515	450,861	137,496,550,654	125,480,448,238	3,662,908,623	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 31 آذار 2019

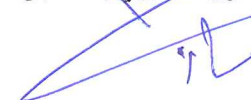
المدير المالي



المكلف بمهام المدير التنفيذي



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



شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020

2019 (غير مدققة) ليرة سورية	2020 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
16,846,858,945	30,424,631,700		الربح قبل الضريبة
7,233,935,473	9,797,432,759		تعديلات للبنود التالية:
	64,099,540	9	استهلاكات واطفاءات
280,491,605	(723,377,869)	26	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية (استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخليوي
-	453,537,933	26	مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين
(20,359,305)	53,170,482		خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
(371,878,087)	91,363,531	9	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
18,844,827	64,267,100	9	مصروف مخصص قطع غيار بطينة الحركة
(1,956)	(40,720,486)		إيرادات الفوائد
81,168,390	187,452,448		مصارييف الفوائد
13,417,910	(9,763,652,800)		فروقات أسعار الصرف
24,082,477,802	30,608,204,338		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
135,199,133	(1,915,071,834)		نم مدينة
(689,076,032)	(235,512,643)		مخزون
(4,714,036,122)	(6,866,546,136)		أرصدة مدينة أخرى
(2,018,741,925)	(2,455,638,870)		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
822,600,858	(807,055,041)		نم دائنة
(8,070,648)	(25,634,437)		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
(198,287,670)	(614,991,663)		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(258,377,748)	(541,359,969)		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
977,090,944	1,820,493,889		أرصدة دائنة أخرى
(1,624,441,689)	806,579,575		الإيرادات المؤجلة
16,506,336,903	19,773,467,209		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(23,037)	-	11	ضريبة الدخل المدفوعة
16,506,313,866	19,773,467,209		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(7,382,222,071)	(11,030,901,607)	13	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(663,206)	(120,117,122)	14	إضافات على الموجودات الثابتة
41,321,769	88,655,203		إضافات على الموجودات المعنوية
1,690,183,136	6,058,870,248		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
1,956	-		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
(5,651,378,416)	(5,003,493,278)		فوائد مقبوضة
(9,229,031,570)	(10,995,694,475)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(971,026,680)	(1,167,854,662)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(10,200,058,250)	(12,163,549,137)		توزيعات أرباح مدفوعة
(13,417,910)	9,763,652,800		سداد التزامات عقود الإيجار
641,459,290	12,370,077,594		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
33,997,919,808	71,955,323,018		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
34,639,379,098	84,325,400,612	22	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

المكلف بمهام المدير التنفيذي

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

1. معلومات عامة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2020 من قبل الحارس القضائي على شركة سيريتل موبايل تيليكون بموجب القرار الإداري رقم 23 الصادر بتاريخ 05 كانون الثاني 2021

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2019. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 آذار 2020. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

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

تتم معالجة التغير في حصة الملكية في الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، ضمن حقوق الملكية. إذا فقدت الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات ذات الصلة والحصة 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:

الإسم	بلد التأسيس	الأنشطة	حصة المساهمة	
			2020	2019
سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	%99	%99
سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولية	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	%100	%100

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

تتضمن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الإثبات والقياس عدداً من الإعفاءات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بالتقويم القياسي لسعر الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أظهر التقويم عدم تيقن بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية القائمة على القياس للبند المتحوط له أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أثر على الشركة حيث أنها لا تمتلك أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

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

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

2.3.4 الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر في 29 آذار 2018

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

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

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

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

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

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

مبدأ الاستمرارية

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

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

تدني قيمة المخزون

يُدرج 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 التقادم أو التلف، بناءً على أسعار البيع التاريخية. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل الموحد

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

ضريبة الدخل

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

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
58,926,831,374	-	16,808,048	396,212,333	12,444,493,277	40,311,334,832	5,757,982,884	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
10,167,600	-	-	-	-	-	10,167,600	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
28,391,663	-	-	-	(87,249,819)	93,472,461	22,169,021	صافي التغيرات في الإيرادات الموجبة للبيانات المغفلة غير المستهلكة
(142,021,576)	-	-	-	(12,000,109)	(23,372,147)	(106,649,320)	خصم المبيعات
58,823,369,061	-	16,808,048	396,212,333	12,345,243,349	40,381,435,146	5,683,670,185	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(11,723,495,560)	-	-	(78,907,034)	(2,461,274,563)	(8,040,445,703)	(1,142,868,260)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(879,262,179)	-	-	(5,918,028)	(184,595,607)	(603,033,419)	(85,715,125)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات
46,220,611,322	-	16,808,048	311,387,271	9,699,373,179	31,737,956,024	4,455,086,800	حصة سيريتل من الإيرادات
(503,369,970)	-	-	(1,677,165)	(50,768,605)	(412,123,793)	(38,800,407)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(15,791,708,175)	-	(1,462,048)	(522,714,603)	(2,448,565,918)	(10,652,961,086)	(2,166,004,520)	مصاريف مباشرة أخرى
29,925,533,177	-	15,346,000	(213,004,497)	7,200,038,656	20,672,871,145	2,250,281,873	مجمول الربح
(1,749,911,843)	-	(440)	(8,058)	(363,391,308)	(1,353,423,698)	(33,088,339)	مصاريف البيع والتسويق
(5,709,893,117)	-	(2,874,226)	143,454,097	(1,254,970,322)	(3,841,743,812)	(753,758,854)	المصاريف الإدارية
(1,231,459,996)	-	(518,971)	(7,702,264)	(262,305,273)	(839,415,413)	(121,518,075)	استهلاكات
(41,241,086)	-	(65,923)	(447,419)	(4,959,124)	(31,749,883)	(4,018,737)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
21,193,027,135	-	11,886,440	(77,708,141)	5,314,412,629	14,606,538,339	1,337,897,868	ربح (خسارة) التشغيل
(179,496,122)	(179,496,122)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
9,557,832,649	9,557,832,649	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
40,720,486	40,720,486	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(187,452,448)	(187,452,448)	-	-	-	-	-	مصاريف القوائد
30,424,631,700	9,231,604,565	11,886,440	(77,708,141)	5,314,412,629	14,606,538,339	1,337,897,868	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(3,448,604,944)	(3,448,604,944)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
26,976,026,756	5,782,999,621	11,886,440	(77,708,141)	5,314,412,629	14,606,538,339	1,337,897,868	صافي ربح (خسارة) الفترة
7,124,695,982							مصاريف رأسمالية
9,797,432,759							الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 (غير مدققة)
50,004,210,752	-	13,416,902	254,775,369	11,178,692,785	33,513,018,339	5,044,307,357	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
-	-	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(357,494,281)	-	-	-	(61,808,640)	(195,848,174)	(99,837,467)	صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(121,615,620)	-	-	-	(13,576,221)	(16,979,403)	(91,059,996)	خصم المبيعات
49,525,100,851	-	13,416,902	254,775,369	11,103,307,924	33,300,190,762	4,853,409,894	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(9,842,850,353)	-	-	(50,469,342)	(2,221,150,889)	(6,596,142,367)	(975,087,755)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(738,213,774)	-	-	(3,785,201)	(166,586,329)	(494,710,654)	(73,131,590)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
38,944,036,724	-	13,416,902	200,520,826	8,715,570,706	26,209,337,741	3,805,190,549	حصة سيريتل من الإيرادات
(374,515,375)	-	-	(2,428,656)	(11,054,502)	(324,775,616)	(36,256,601)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(12,577,564,851)	-	(1,264,420)	(83,635,332)	(2,174,621,114)	(8,663,867,244)	(1,654,176,741)	مصاريف مباشرة أخرى
25,991,956,498	-	12,152,482	114,456,838	6,529,895,090	17,220,694,881	2,114,757,207	مجمل الربح
(1,770,790,768)	-	(100,801)	(187,554)	(382,131,314)	(1,293,266,208)	(95,104,891)	مصاريف البيع والتسويق
(6,585,787,685)	-	(2,344,496)	(15,346,752)	(1,486,460,838)	(4,400,434,413)	(681,201,186)	المصاريف الإدارية
(643,932,713)	-	(263,703)	(3,304,853)	(144,175,282)	(432,024,193)	(64,164,682)	استهلاكات
33,141,785	-	13,757	170,565	6,494,033	23,039,842	3,423,588	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
17,024,587,117	-	9,457,239	95,788,244	4,523,621,689	11,118,009,909	1,277,710,036	ربح التشغيل
(106,419,556)	(106,419,556)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
9,857,818	9,857,818	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
1,956	1,956	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(81,168,390)	(81,168,390)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
16,846,858,945	(177,728,172)	9,457,239	95,788,244	4,523,621,689	11,118,009,909	1,277,710,036	الربح قبل الضريبة
(2,909,295,227)	(2,909,295,227)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
13,937,563,718	(3,087,023,399)	9,457,239	95,788,244	4,523,621,689	11,118,009,909	1,277,710,036	صافي ربح الفترة
5,760,243,912							مصاريف رأسمالية
7,233,935,473							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,044,307,357	5,757,982,884	إيرادات لاحقة الدفع (*)
33,513,018,339	40,311,334,832	إيرادات مسبقة الدفع (*)
11,178,692,785	12,444,493,277	إيرادات الجيل الثالث
254,775,369	396,212,333	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
-	10,167,600	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(357,494,281)	28,391,663	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
13,416,902	16,808,048	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(121,615,620)	(142,021,576)	خصم المبيعات
<u>49,525,100,851</u>	<u>58,823,369,061</u>	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
31,785,181	33,597,428	إيرادات الربط البيئي الوارد - لاحقة الدفع
256,921,037	402,948,994	إيرادات الربط البيئي الوارد - مسبقة الدفع
912,386	743,098	إيرادات الربط البيئي الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>289,618,604</u>	<u>437,289,520</u>	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49,525,100,851	58,823,369,061	صافي الإيرادات
		يطرح:
(374,515,375)	(503,369,970)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(58,703,597)	(62,884,931)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
-	(10,167,600)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
357,494,281	(28,391,663)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
(13,416,902)	(16,808,048)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
121,615,620	142,021,576	خصم المبيعات
49,557,574,878	58,343,768,425	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
20%	20%	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
9,911,514,976	11,668,753,685	يضاف:
-	2,033,520	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
2,834,231	47,030,022	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(71,498,854)	5,678,333	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
9,842,850,353	11,723,495,560	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
992,100,123	1,134,045,604	إيرادات لاحقة الدفع
6,635,432,895	7,977,076,515	إيرادات مسبقة الدفع
2,233,512,616	2,478,724,532	إيرادات الجيل الثالث
50,469,342	78,907,034	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
-	2,033,520	صافي التغير في حصة الإيرادات غير الفوترة
(71,498,854)	5,678,333	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
2,834,231	47,030,022	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
9,842,850,353	11,723,495,560	

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
74,407,509	85,053,420	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
497,657,467	598,280,739	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقا الدفع
167,513,446	185,904,340	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
3,785,201	5,918,028	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
-	152,514	صافي التغير في حصة الإيرادات غير الفوترة
(5,362,416)	425,886	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات
212,567	3,527,252	المفعلة غير مستهلكة
738,213,774	879,262,179	الأجر والمساهمات من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
36,256,601	38,800,407	مصاريف الربط البيني الصادر-لاحقة الدفع
324,775,616	412,123,793	مصاريف الربط البيني الصادر-مسبقا الدفع
11,054,502	50,768,605	مصاريف الربط البيني الصادر-الجيل الثالث
2,428,656	1,677,165	مصاريف الربط البيني الصادر-تجوال الزائرين الأجانب
374,515,375	503,369,970	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
465,578,522	426,457,104	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 14)
5,818,549,774	7,505,319,388	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 13)
305,874,464	634,196,271	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 16)
280,491,605	(723,377,869)	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 26)
3,370,380,652	4,382,732,513	مصاريف بنى تحتية وأخرى
82,513,177	27,146,652	إيجارات وتأمين
1,726,771,572	2,703,915,604	صيانة
60,228,090	271,497,150	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
291,713,989	403,062,929	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
175,463,006	160,758,433	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعه
12,577,564,851	15,791,708,175	

9. المصاريف الإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,476,255,041	-	أتعاب الإدارة (إيضاح 32)
1,958,343,751	3,084,343,439	رواتب وأجور ومكافآت
-	453,537,934	مخصص عن بدلات منافع الموظفين
802,871,469	764,651,242	نقل موظفين وسفر وإقامة
329,325,940	250,675,641	منافع وإيجارات
43,203,370	292,582,745	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
(371,878,087)	91,363,531	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
-	64,099,540	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
403,272,318	-	مصاريف تحصيل ديون
18,844,827	64,267,100	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
1,083,802	2,953,097	حماية ونظافة
16,682,123	28,661,705	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
23,947,572	2,588,047	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
134,260,373	223,284,176	صيانة
38,615,835	22,173,860	رسوم حكومية
15,135,372	7,682,933	تدريب
111,033,319	107,028,800	تأمين
21,460,925	9,930,669	حملة دعم أسر الشهداء
201,366,500	26,500	تبرعات
361,963,235	240,042,158	أخرى
6,585,787,685	5,709,893,117	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015 فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل الموحد، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدورة في كل من بيان المركز المالي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

وفقاً لهذا التعميم، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدورة أو رسملتها.

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2019 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
11,380,491,380	11,380,491,380	12,584,499,401	الرصيد في بداية الفترة / السنة
2,909,295,227	12,006,620,292	3,448,604,944	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
-	307,676,090	-	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 33)
(23,037)	(11,110,288,361)	-	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
14,289,763,570	12,584,499,401	16,033,104,345	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

11. ضريبة الدخل (تتمة)

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
16,846,858,945	30,424,631,700	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
452,581,365	(9,925,545,251)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)
17,299,440,310	20,499,086,449	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكون
%14	14%	معدل ضريبة الدخل
2,421,921,643	2,869,872,110	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكون
2,471,849	3,131,150	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
2,424,393,492	2,873,003,260	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
242,439,349	287,300,350	يضاف: ضريبة إعادة الأعمار 10%
242,439,349	287,300,350	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
23,037	1,000,984	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
2,909,295,227	3,448,604,944	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 33 - المطالبات الضريبية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

كما تم تقديم البيانات الضريبية عن أعوام 2013 إلى 2018 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
13,937,538,120	26,975,998,928	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
416.05	805.25	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:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
13,937,538,120	26,975,998,928	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
(9,857,818)	(9,557,832,649)	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
13,927,680,302	17,418,166,279	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
415.75	519.95	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

13. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
216,795,269,687	3,161,062,593	1,193,965,376	523,504,959	2,820,391,169	2,873,269,885	206,223,075,705	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
11,030,901,607	172,631,484	-	138,773	258,826	68,301,260	10,789,571,264	الإضافات
(761,129,431)	-	-	(2,524,784)	-	(2,508,959)	(756,095,688)	الإستبعادات
227,065,041,863	3,333,694,077	1,193,965,376	521,118,948	2,820,649,995	2,939,062,186	216,256,551,281	الرصيد في 31 آذار 2020
122,563,313,347	998,764,538	-	208,761,481	1,501,683,942	1,524,400,407	118,329,702,979	الإستهلاكات:
7,885,946,479	86,442,724	-	11,111,959	127,020,703	156,051,705	7,505,319,388	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
(619,303,746)	-	-	(839,792)	-	(2,074,728)	(616,389,226)	الإضافات (*)
129,829,956,080	1,085,207,262	-	219,033,648	1,628,704,645	1,678,377,384	125,218,633,141	الإستهلاكات
							الرصيد في 31 آذار 2020
97,235,085,783	2,248,486,815	1,193,965,376	302,085,300	1,191,945,350	1,260,684,802	91,037,918,140	صافي القيمة الدفترية:
							في 31 آذار 2020

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
5,818,549,774	7,505,319,388
346,873,950	380,627,091
6,165,423,724	7,885,946,479

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

13. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
184,685,025,427	2,777,627,566	1,193,965,376	492,509,080	2,520,751,106	2,552,675,454	175,147,496,845	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
7,382,222,071	167,316,458	-	15,852,750	59,397,260	220,524,290	6,919,131,313	الإضافات
(525,797,675)	-	-	(2,404,890)	-	(5,447,950)	(517,944,835)	الإستبعادات
191,541,449,823	2,944,944,024	1,193,965,376	505,956,940	2,580,148,366	2,767,751,794	181,548,683,323	الرصيد في 31 آذار 2019
							الإستهلاكات:
97,697,414,854	693,180,328	-	175,032,235	1,013,227,888	1,059,854,019	94,756,120,384	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
6,165,423,724	73,734,977	-	10,761,642	117,179,161	145,198,170	5,818,549,774	الإضافات
(504,835,211)	-	-	(1,341,714)	-	(1,051,051)	(502,442,446)	الإستبعادات
103,358,003,367	766,915,305	-	184,452,163	1,130,407,049	1,204,001,138	100,072,227,712	الرصيد في 31 آذار 2019
							صافي القيمة الدفترية:
88,183,446,456	2,178,028,719	1,193,965,376	321,504,777	1,449,741,317	1,563,750,656	81,476,455,611	في 31 آذار 2019

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

13. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

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

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة ليرة سورية	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	أثاث ومفروشات ليرة سورية	أراضي ليرة سورية	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019	175,147,496,845	2,552,675,454	2,520,751,106	492,509,080	1,193,965,376	2,777,627,566	184,685,025,427
الإضافات	34,017,957,387	572,314,028	394,570,062	48,194,072	-	422,197,433	35,455,232,982
الإستبعادات (**)	(2,942,378,527)	(251,719,597)	(94,929,999)	(17,198,193)	-	(38,762,406)	(3,344,988,722)
الرصيد في 31 كانون الأول 2019	206,223,075,705	2,873,269,885	2,820,391,169	523,504,959	1,193,965,376	3,161,062,593	216,795,269,687
الاستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019	94,756,120,384	1,059,854,019	1,013,227,888	175,032,235	-	693,180,328	97,697,414,854
الإضافات (*)	25,898,839,001	595,774,786	499,759,387	43,226,246	-	308,931,054	27,346,530,474
الإستبعادات (**)	(2,325,256,406)	(131,228,398)	(11,303,333)	(9,497,000)	-	(3,346,844)	(2,480,631,981)
الرصيد في 31 كانون الأول 2019	118,329,702,979	1,524,400,407	1,501,683,942	208,761,481	-	998,764,538	122,563,313,347
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2019	87,893,372,726	1,348,869,478	1,318,707,227	314,743,478	1,193,965,376	2,162,298,055	94,231,956,340

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

14. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 31,191,493,221	ليرة سورية 1,085,493,221	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
120,117,122	120,117,122	-	-	الإضافات
31,311,610,343	1,205,610,343	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 آذار 2020
7,971,398,797	788,962,707	932,436,090	6,250,000,000	الإطفاءات:
426,457,104	44,397,705	69,559,399	312,500,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
8,397,855,901	833,360,412	1,001,995,489	6,562,500,000	الإضافات
				الرصيد في 31 آذار 2020
22,913,754,442	372,249,931	4,104,004,511	18,437,500,000	صافي القيمة الدفترية:
				في 31 آذار 2020

14. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 31,186,053,293	ليرة سورية 1,080,053,293	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
663,206	663,206	-	-	الإضافات
31,186,716,499	1,080,716,499	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 آذار 2019
				الإطفاءات:
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
465,578,522	83,519,124	69,559,398	312,500,000	الإضافات
6,686,189,846	649,931,952	723,757,894	5,312,500,000	الرصيد في 31 آذار 2019
				صافي القيمة الدفترية:
24,500,526,653	430,784,547	4,382,242,106	19,687,500,000	في 31 آذار 2019

14. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

15. موجودات ثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، إلا أن إجراءات التخليص الجمركي والتركييب والتنشغيل لم تستكمل حتى نهاية الفترة. كما تشتمل على قيمة الأعمال المدنية قيد الإنشاء بالإضافة إلى قطع غيار رئيسية ذات عمر تشغيلي طويل الأجل لم توضع قيد التشغيل بعد.

16. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الأيجار	حق استخدام الأصول				مبان ومكاتب ومستودعات لييرة سورية	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصرف الاستهلاك (*) مصرف الفوائد الدفعات
	المجموع لييرة سورية	أخرى لييرة سورية	مواقع أبراج الشبكة الخلوية لييرة سورية	مبان ومكاتب ومستودعات لييرة سورية		
6,416,302,747	10,057,186,702	1,277,640,299	3,621,322,359	5,158,224,044		
2,032,547,501	2,032,547,501	41,024,663	1,191,102,561	800,420,277		
-	(1,485,029,176)	(25,628,180)	(634,196,271)	(825,204,725)		
187,452,448	-	-	-	-		
(1,167,854,662)	-	-	-	-		
7,468,448,034	10,604,705,027	1,293,036,782	4,178,228,649	5,133,439,596	الرصيد كما في 31 آذار 2020	

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		المصرف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
2019 (مدققة)	2020 (غير مدققة)	
لييرة سورية	لييرة سورية	
305,874,464	634,196,271	
297,058,763	850,832,905	
602,933,227	1,485,029,176	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

16. حق استخدام الأصول (تتمة)

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

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,646,337,317	4,650,391,986	التزامات عقود الإيجار المتداولة
2,769,965,430	2,818,056,048	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
6,416,302,747	7,468,448,034	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2019 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
602,933,227	1,485,029,176	مصرف استهلاك حق استخدام الأصل
81,168,390	187,452,448	فوائد على التزامات عقود الإيجار
684,101,617	1,672,481,624	

خلال عام 2020، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 1,167,854,662 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 971,026,680 خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019.

17. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (12,672,000,000 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 26).

18. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 آذار 2020 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيريتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

19. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,533,890,490	10,917,810,994	دفعات مقدمة للموردين
38,409,639	18,417,638	إعلانات مدفوعة مقدماً
124,985,661	408,434,780	مصارييف صيانة مدفوعة مقدماً
-	40,720,486	إيرادات فوائد مستحقة
20,330,000	11,580,001	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
17,790,453	344,291,812	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
59,452,055	-	مصارييف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً
-	420,015,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
272,119,309	171,758,421	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
1,304,801,197	946,016,294	أخرى
6,371,778,804	13,279,045,426	

20. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

21. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادي 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 الفعلي لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 30).

22. نقد وودائع لدى البنوك

31 آذار 2019 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,577,604,601	4,500,858,790	2,162,663,859	نقد في الصندوق وشبكات برسم التحصيل
33,061,774,497	67,454,464,228	82,162,736,753	حسابات جارية
34,639,379,098	71,955,323,018	84,325,400,612	
-	-	(64,099,540)	ناقصاً: مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
34,639,379,098	71,955,323,018	84,261,301,072	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 4,090,333,893 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 31 آذار 2020 بينما بلغت 1,016,028,368 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2019.

22. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

2019	2020	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	64,099,540	المكون خلال الفترة
-	64,099,540	الرصيد في 31 آذار

23. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 31 آذار 2020 و 31 كانون الأول 2019.

24. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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

25. مخصص مطالبات محتملة

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

26. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

2020	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص إعادة بناء المستودع المحروق	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني (المسترد) المكون خلال الفترة	5,041,169,019	1,483,110,809	262,812,000	7,848,000,000	14,635,091,828
فروق تقييم القطع غير المحققة	(723,377,869)	453,537,933	-	-	(269,839,936)
الرصيد في 31 آذار	4,317,791,150	1,936,648,742	262,812,000	4,824,000,000	19,189,251,892

26. مخصصات متنوعة (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن مصاريف متعلقة بتعويضات نهاية الخدمة للموظفين والتي قد تدفع لاحقاً.

مخصص إعادة بناء المستودع المحروق

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن تكلفة إعادة المستودع المستأجر المحروق إلى حالته السابقة. حيث ينص العقد على إعادة المستأجر العقار المأجور للمالك وفق الحالة التي كان عليها عند التعاقد (إيضاح 13).

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك في أوروبا والبالغه 18 مليون دولار أمريكي (12,672,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 17)

27. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
627,535,478	245,212,108	رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة
611,917,500	349,537,287	مخصص مكافآت موظفين
427,428,745	528,977,791	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
453,263,733	752,194,833	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
77,480,000	332,073,088	مصاريف استشارات مستحقة
1,642,898,624	1,099,141,345	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
2,160,721,280	2,590,435,455	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
604,170,597	741,597,830	أرصدة مستحقة عن حوافر مبيعات
308,114,991	332,605,366	تأمينات العملاء
710,941,440	634,095,678	تأمينات الموزعين
19,421,971	39,168,163	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
551,221,406	1,624,599,676	مصاريف صيانة مستحقة
3,500,137,311	4,687,824,581	مصاريف تشغيلية مستحقة
2,573,968,616	3,150,692,994	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
829,151,682	1,375,220,398	مصاريف تجوال مستحقة
39,939,850	39,486,271	تحصيلات طوابع غير مسددة
1,572,152,973	-	مصاريف مستحقة للجمارك (*)
79,108,272	87,205,494	مطلوبات متداولة أخرى
16,789,574,469	18,610,068,358	

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

28. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
69,441,721	43,807,284	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
70,727,349	45,092,912	

29. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
712,940,708	777,625,091	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
4,732,196,171	5,088,833,957	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
1,615,751,100	1,692,820,301	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
52,345,610	53,114,607	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
-	2,033,520	المستحق عن حصة الإيرادات غير الفوترة
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(5,189,811,780)	(6,305,997,330)	دفعات مقدمة
1,934,005,283	1,319,013,620	

30. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	31 آذار 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
320,265,331	85,053,420	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
2,214,874,521	572,450,769	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
720,309,876	185,904,340	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
25,677,890	5,918,028	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
-	152,514	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير الفوترة
1,262,211	3,527,252	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(2,741,029,860)	(853,006,323)	دفعات مقدمة
541,359,969	-	

31. توزيعات الأرباح

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2020

32. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصارييف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		
31 كانون الأول 2019		31 آذار 2020		لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019		لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020		
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2,248,578,466	1,036,489,340	172,885,281	4,616,200	1,509,754,348	12,154,101	357,605,235	31,576,405	شركات شقيقة:
2,663,832	2,663,832	141,270,536	141,270,536	1,238,127,521	-	-	-	شركة إي تي اس ليمتد - اوف شور (*)
8,250,000	15,724,500	20,256,407	-	4,356,700	11,685,500	-	-	شركة اس تي اس - اوف شور (*)
1,339,000	1,057,386	-	-	736,550	1,128,233	-	-	الجامعة السورية الخاصة
43,877,736	29,177,448	-	-	-	9,497,079	-	-	شركة التمليك المحدودة المسؤولة
-	-	3,530,763	291,105	-	-	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
2,100,000,000	1,987,680,000	-	-	457,093,800	-	-	321,389,830	شركة شام المساهمة القابضة
-	66,500	10,571,107	43,058,105	230,900	(312,000)	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
40,362,789	4,999,999	59,238,118	54,689,601	60,093,225	14,918,033	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
273,720,760	307,764,081	-	-	457,386,857	449,403,281	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
-	-	-	321,133,760	-	-	-	-	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
-	-	-	-	-	-	-	-	موظفي الإدارة الرئيسيين
4,718,792,583	3,385,623,086	407,752,212	565,059,307	3,727,779,901	498,474,227	357,605,235	352,966,235	موظفي الإدارة الرئيسيين

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

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

33. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

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

المطالبات القانونية

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

أقامت الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات دعوى قضائية ذات الرقم 2448 لعام 2020 أمام محكمة القضاء الإداري /2/ بتاريخ 19 أيار 2020، بعد سلسلة من المفاوضات بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والشركة طلب فيه جانب الهيئة إعادة التوازن الاقتصادي للجانب الحكومي من خلال تعديل البديل الابتدائي لترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقالية الصادر عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية الممنوحة لشركة سيرينتل موبايل تيليكموم كما في تاريخ 31 كانون الأول 2014. تم فرض الحراسة القضائية على شركة سيرينتل موبايل تيليكموم وتسمية الشركة السورية للاتصالات الممثلة برئيس مجلس أدارتها حارساً قضائياً لهذه المهمة بموجب القرار رقم 2/م/103 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020 وذلك لحين البت بالنزاع القائم مع الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات. حتى تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2020 ترى إدارة الشركة أنه لا يمكن تحديد أثر هذا النزاع على البيانات المالية وذلك بالنظر الى المعلومات المتاحة في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. ان شبكة الاتصالات النقالية التي تملكها وتديرها شركة سيرينتل موبايل تيليكموم بموجب الترخيص الممنوح لها تعتبر من أحد المرافق العامة الحيوية في الجمهورية العربية السورية، وبالتالي فان إدارة الشركة تستبعد أي أثر على العمليات التشغيلية.

المطالبات الضريبية

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2011 بتسديد مبلغ 101,891,309 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2005 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2005 والبالغة 836,955,208 ليرة سورية). وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 11,988,763 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

كما قامت الشركة خلال عام 2012 بتسديد مبلغ 346,193,028 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2006 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2006 والبالغة 821,025,224 ليرة سورية). وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 5,428,951 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020، كان له أثر على الاقتصاد العالمي وتسبب في حدوث اضطراب كبير في الأسواق العالمية.

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

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