



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

الرقم: FN-ACC-16-08-23 -LE-BR
التاريخ: 2023/08/14

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2023/06/30
استمارة رقم (2)

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيرياتل 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	6,752

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

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



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

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

ثانياً : قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	20,512.23	15,996

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

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

الناتج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية 30 حزيران 2023	الفترة السابقة 31 كانون الأول 2022	التغير %	
مجموع الموجودات	1,819,630,237,374	1,109,760,445,227	63.97%	
حقوق المساهمين	687,159,668,089	490,619,138,896	40.06%	
	الثلثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023	الثلثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022	السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022	
صافي الإيرادات*	337,909,251,077	580,542,122,656	271,660,745,162	113.70%
صافي الربح قبل الضريبة	290,802,976,238	326,076,242,612	65,141,667,264	400.56%
ضريبة الدخل على الأرباح	(15,882,969,800)	(23,420,788,021)	(11,382,999,410)	105.75%
حقوق الأقلية في الأرباح	11,010	38,139	21,449	77.81%
صافي الدخل للمساهمين	274,919,995,428	302,655,416,452	53,758,646,405	462.99%
ربحية السهم	8,206.57	9,034.49	1,604.74	462.99%

- صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الحسومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين .
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة و أرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

التغير %	الفترة السابقة		الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022	الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023	
6344.60 %	(2,978,056,774)	(2,826,494,504)	185,967,661,520	195,909,468,414	أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة
105.67%	56,736,703,179	29,906,537,092	116,687,754,932	79,010,527,014	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة
105.67%	1,693.63	892.73	3,483.22	2,358.52	ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

- تجاوزت الإيرادات خلال الفترة المنتهية ب 30 حزيران من العام 2023 مبلغاً وقدره 580 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 113.70 % مقارنة مع نفس الفترة من العام 2022 حيث تم اقتطاع أكثر من 124.41 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 الفترة المنتهية ب 30 حزيران من العام 2023، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 400.56% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 326.07 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 65.1 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2022)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الفترة المنتهية ب 30 حزيران من العام 2023 بنسبة 462.99% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 302.6 مليار ليرة سورية، حيث يتضمن صافي الربح ربحاً وقدره 185.9 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بخسارة وقدرها 2.9 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2022 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 9,034.49 ليرة سورية بارتفاع وقدره 7,429.75 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2022.
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق 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 وقدره 3,483.22 ليرة سورية خلال الفترة المنتهية ب 30 حزيران من العام 2023 مقارنة بمبلغ 1,693.63 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2022.



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 حزيران من العام 2023 مبلغ و قدره 687.15 مليار ليرة سورية و
بارتفاع وقدره 40.06% مقارنة مع نهاية العام 2022 علما بأن حقوق الملكية بنهاية الفترة 2023 (تتضمن
رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 188.1 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم
قد بلغت 20,512.23 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 1,819.6 مليار ليرة سورية بنسبة نمو
بلغت 63.97% بالمقارنة مع نهاية 2022 .

مريد صخر الآتاسي
رئيس المكيين التنفيذيين
سيريئل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)
ريف دمشق - طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا

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

30 حزيران 2023



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

مقدمة

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 حزيران 2023، وبياني الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة 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 لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. تبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، ووفقاً للقوانين السائدة في الجمهورية العربية السورية.

التركيز على أمور هامة

- دون التحفظ على رأينا، لم يتم إنهاء كامل أعمال الجرد للموجودات الثابتة، حيث أنه حسب الخطة الموضوعية من قبل الشركة سيتم إنهاء هذه الأعمال في نهاية شهر أيلول من عام 2023.
- كما تم ذكره في الإيضاح 15 "صافي الموجودات المعنوية"، فإنه بناءً على الحكم الصادر عن مجلس الدولة والمؤرخ في 14 حزيران 2023، تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك.

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

13 آب 2023.

أحمد هيثم العجلاني

شركة طلال أبو غزاله وشركاه (شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة المهنية م.م)

شركة طلال أبو غزاله وشركاه
شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة
محاسبون قانونيون
ترخيص 15 / ش
المحاسب احمد هيثم العجلاني

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الموحد المرحلي
عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 (غير مدققة) ليرة سورية		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 (غير مدققة) ليرة سورية			
271,660,745,162	580,542,122,656	147,432,662,832	337,909,251,077	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن				
(53,984,832,601)	(115,737,958,744)	(29,306,861,743)	(67,370,990,642)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات				
(4,048,862,444)	(8,680,216,450)	(2,198,014,630)	(5,052,746,446)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات				
213,627,050,117	456,123,947,462	115,927,786,459	265,485,513,989		حصة سيريتل من الإيرادات				
(1,918,533,842)	(2,543,241,943)	(1,035,390,192)	(1,380,230,233)	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات				
(89,811,425,768)	(213,178,025,757)	(49,867,249,780)	(112,878,802,707)	8	مصاريف مباشرة أخرى				
(91,729,959,610)	(215,721,267,700)	(50,902,639,972)	(114,259,032,940)		مصاريف التشغيل				
121,897,090,507	240,402,679,762	65,025,146,487	151,226,481,049		مجمّل الربح				
(2,588,641,509)	(6,015,107,963)	(1,499,466,937)	(4,046,806,474)		مصاريف البيع والتسويق				
(49,699,614,501)	(92,683,677,188)	(26,744,174,797)	(52,195,582,268)	9	المصاريف الإدارية				
(4,207,380,950)	(5,340,487,157)	(1,974,003,834)	(2,826,995,723)		استهلاكات				
909,285,373	926,688,275	628,076,306	359,669,848		مصاريف وإيرادات أخرى بالصادفي				
66,310,738,920	137,290,095,729	35,435,577,225	92,516,766,432		ربح التشغيل				
1,262,621,685	3,043,676,484	213,549,228	2,682,370,782		فروق القطع المحققة				
(2,978,056,774)	185,967,661,520	(2,826,494,504)	195,909,468,414	10	فروق تقييم القطع غير المحققة				
1,487,691,112	1,716,948,099	787,606,773	896,594,976		إيرادات الفوائد				
-	108,450,732	-	108,450,732		أرباح الأستثمار في شركة حليفة				
(941,327,679)	(2,050,589,952)	(601,653,142)	(1,310,675,098)		مصاريف فوائد الإيجارات				
65,141,667,264	326,076,242,612	33,008,585,580	290,802,976,238		الربح قبل الضريبة				
(11,382,999,410)	(23,350,565,311)	(5,928,537,437)	(15,812,747,090)	11	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية				
-	(70,222,710)	-	(70,222,710)		مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة				
(11,382,999,410)	(23,420,788,021)	(5,928,537,437)	(15,882,969,800)		ضريبة الدخل				
53,758,667,854	302,655,454,591	27,080,048,143	274,920,006,438		صافي ربح الفترة				
53,758,667,854	302,655,454,591	27,080,048,143	274,920,006,438		إجمالي الدخل للفترة				
53,758,646,405	302,655,416,452	27,080,042,588	274,919,995,428		العائد الى:				
21,449	38,139	5,555	11,010		مساهمي الشركة				
53,758,667,854	302,655,454,591	27,080,048,143	274,920,006,438		الحصة غير المسيطرة				
1,604.74	9,034.49	808.36	8,206.57	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة				
1,693.63	3,483.22	892.73	2,358.52	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 42 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

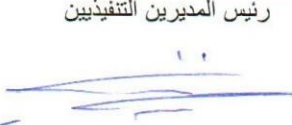
عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح
2022 (غير مدققة) ليرة سورية	2023 (غير مدققة) ليرة سورية	2022 (غير مدققة) ليرة سورية	2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
53,758,667,854	302,655,454,591	27,080,048,143	274,920,006,438	صافي ربح الفترة
9,697,872,320	48,393,025,120	9,697,872,320	-	مكونات الدخل الشامل الأخرى
-	(48,393,025,120)	-	(48,393,025,120)	صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
63,456,540,174	302,655,454,591	36,777,920,463	226,526,981,318	إعادة تصنيف فروقات التحوط النقدي
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
63,456,518,725	302,655,416,452	36,777,914,908	226,526,970,308	العائد الى:
21,449	38,139	5,555	11,010	مساهمي الشركة
63,456,540,174	302,655,454,591	36,777,920,463	226,526,981,318	الحصة غير المسيطرة

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 حزيران 2023

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
الموجودات غير المتداولة			
175,204,780,401	209,007,858,963	14	صافي الموجودات الثابتة
144,943,330,470	126,181,235,634	15	صافي الموجودات المعنوية
39,237,470,791	119,151,993,709	16	موجودات ثابتة قيد التثبيت
53,117,828,628	69,846,194,201	17	حق استخدام الأصول
59,270,000,000	152,600,000,000	18	ودائع وتأمينات
198,300,716	295,466,284		استثمارات في شركة حليفة
157,093,001	162,790,896	19	موجودات غير متداولة أخرى
472,128,804,007	677,245,539,687		
الموجودات المتداولة			
19,801,900,570	25,067,607,879		مخزون
165,841,828,494	451,045,769,038	20	ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد
124,756,356,309	149,397,166,159	22	أرصدة مدينة أخرى
9,224,396,090	9,224,396,090	23	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	1,339,864,911	24	دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
8,863,289,197	15,063,720,245		ذمم مدينة
309,143,870,560	491,246,173,365	25	نقد وودائع لدى البنوك
637,631,641,220	1,142,384,697,687		
1,109,760,445,227	1,819,630,237,374		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
3,350,000,000	3,350,000,000	26	رأس المال المنفوع
2,490,693,793	2,490,693,793		علاوة الإصدار
837,500,000	837,500,000	27	الاحتياطي الاجباري
1,675,000,000	1,675,000,000	27	الاحتياطي الاختياري
2,202,717,445	188,170,378,965		فروق تقييم القطع غير المحققة
82,664,887,259	-	13	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
397,398,340,399	490,636,095,331		الأرباح المدورة
490,619,138,896	687,159,668,089		
615,221	653,360		
490,619,754,117	687,160,321,449		الحصة غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
266,049,220	266,049,220	28	مخصص مطالبات محتملة
61,012,404,377	154,342,404,377	29	مخصصات متنوعة
30,769,042,742	36,462,496,592	17	التزامات عقود الإيجار
92,047,496,339	191,070,950,189		
المطلوبات المتداولة			
73,002,481,687	130,424,532,330	30	أرصدة دائنة أخرى
17,395,288,198	19,967,647,666	17	التزامات عقود الإيجار
37,418,351,251	65,890,863,915		إيرادات موجلة
30,648,949,022	53,799,063,560	11	مخصص ضريبة الدخل
348,871,316	417,915,187	31	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
10,208,202,869	25,088,854,356	32	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
3,037,121,652	-	33	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
147,057,037,459	133,688,237,459	34	التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم
2,587,724,215	3,703,750,495	36	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
165,825,000,000	451,000,000,000	21	مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)
5,031,400,733	5,324,211,535	35	صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش
34,532,766,369	52,093,889,233		ذمم دائنة
527,093,194,771	941,398,965,736		
619,140,691,110	1,132,469,915,925		مجموع المطلوبات
1,109,760,445,227	1,819,630,237,374		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

العائد إلى مساهمي الشركة										إيضاح
مجموع حقوق المساهمين	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الأرباح المدورة	فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجمالي	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2023 (غير مدققة)										
490,619,754,117	615,221	490,619,138,896	397,398,340,399	2,202,717,445	82,664,887,259	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
302,655,454,591	38,139	302,655,416,452	116,687,754,932	185,967,661,520	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
48,393,025,120	-	48,393,025,120	-	-	48,393,025,120	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(82,664,887,259)	-	(82,664,887,259)	-	-	(82,664,887,259)	-	-	-	-	13 إنهاء العلاقة التحوطية لرصيد كانون الثاني 2023
48,393,025,120	-	48,393,025,120	-	-	(48,393,025,120)	-	-	-	-	13 إنهاء العلاقة التحوطية للربح الأول
(23,450,000,000)	-	(23,450,000,000)	(23,450,000,000)	-	-	-	-	-	-	36 الأرباح الموزعة
687,160,321,449	653,360	687,159,668,089	490,636,095,331	188,170,378,965	-	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2023
2022 (غير مدققة)										
362,434,240,478	562,333	362,433,678,145	281,631,829,432	5,936,184,141	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
53,758,667,854	21,449	53,758,646,405	56,736,703,179	(2,978,056,774)	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
9,697,872,320	-	9,697,872,320	-	-	9,697,872,320	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 الأرباح الموزعة
425,890,780,652	583,782	425,890,196,870	338,368,532,611	2,958,127,367	76,210,343,099	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2022

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران			
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	إيضاح	
65,141,667,264	326,076,242,612		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات للبنود التالية:
			استهلاكات واطفاءات
31,712,593,843	50,322,207,114	17-15-14	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخليوي
1,046,416,785	-	8	خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
(312,525,452)	155,476,804		مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
(1,910,847,845)	8,537,912,104	9	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
194,375,321	414,167,263	9	أرباح الأستثمار في شركة حليفة
-	(108,450,732)		فروقات قطع حساب الاستثمار
-	11,285,164		إيرادات الفوائد
(1,487,691,112)	(1,716,948,099)		مصاريف فوائد الإيجارات
941,327,679	2,050,589,952		فروقات أسعار الصرف الغير محققة
2,978,056,774	(185,967,661,520)		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
98,303,373,257	199,774,820,662		
			نم مدينة
2,498,924,484	(14,738,343,152)		مخزون
(4,024,422,729)	(5,679,874,572)		أرصدة مدينة أخرى
(78,364,214,839)	(24,408,647,062)		دفعات مقدمة للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
(2,561,312,031)	(1,339,864,911)		صافي نم دائنة لعمليات سيريتل كاش
501,052,602	292,810,802		نم دائنة
4,807,854,695	17,561,122,864		المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
58,237,165	69,043,871		المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(1,220,662,580)	14,880,651,487		المستحق إلى الهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
(2,169,360,585)	(3,037,121,652)		أرصدة دائنة أخرى
41,508,656,701	57,422,050,643		موجودات غير متداولة (تأمينات قضايا فوات العائدات)
-	(5,697,895)		حسابات جارية متعلقة بالمحفظه الالكترونية
(501,052,602)	(292,810,802)		الإيرادات المؤجلة
6,906,541,469	28,472,512,664		
65,743,615,007	268,970,652,947		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(133,881,740)	(270,673,483)	11	ضريبة الدخل المدفوعة
65,609,733,267	268,699,979,464		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(36,353,007,836)	(72,288,523,175)	14	إضافات على الموجودات الثابتة
(112,253,634)	(114,622,593)	15	إضافات على الموجودات المعنوية
1,254,591,879	831,776,923		متحصلات من بيع موجودات ثابتة ومعنوية
(23,670,495,795)	(79,914,522,918)		صافي حركة موجودات ثابتة قيد التثبيت
(500,000,000)	(506,504,473)		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
5,000,000,000	-		ودائع وتأمينات خدمات الدفع الإلكتروني
820,538,886	1,484,785,311		فوائد مقبوضة
(53,560,626,500)	(150,507,610,925)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(11,211,861,540)	(22,333,973,720)		توزيعات أرباح مدفوعة
(4,586,847,432)	(17,829,241,006)	17	سداد التزامات عقود الإيجار
(15,798,708,972)	(40,163,214,726)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(2,959,888,851)	186,366,702,803		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
9,697,872,320	(82,664,887,259)		صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط التدفق النقدي
2,988,381,264	181,730,969,357		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
293,496,358,290	276,659,859,857		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
296,484,739,554	458,390,829,214	25	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

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

1. معلومات عامة

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

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

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

بتاريخ 01 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات (ممثلة عن الحكومة السورية). يسري هذا الترخيص ابتداءً من تاريخ 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 النقالية وفقاً لوثيقة الترخيص، كما يتيح ترخيص الترددات للشركة حقاً حصرياً باستخدام الحزم الترددية الراديوية المخصصة لتشغيل شبكة الاتصالات النقالية الخاصة بها، وتقديم الخدمات ذات الصلة عليها.

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

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

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

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 تيليكوم 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 تيليكوم 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 تيليكوم للتداول في جلسة يوم الاثنين الموافق لـ 15 تشرين الثاني 2021 بناءً على السعر المرجعي الحالي والبالغ (6,831) ليرة سورية وضمن الحدود السعرية المتعامل فيها بالسوق أصولاً.

ولاحقاً للنزاع القائم بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكوم بخصوص إعادة التوازن الاقتصادي للرخصة الممنوحة للشركة في عام 2015، فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم بموجب القرار رقم 2/103م/الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 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، وبناءً على الحكم الصادر عن مجلس الدولة و المؤرخ في 14 حزيران 2023 موضوع قرار الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري برقم 1/24 تاريخ 25 كانون الثاني 2023 في القضية رقم 1/2215 لعام 2023 والذي حاز على قوة الأمر المقضي بعد رفض الطعن المقدم بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810ط/2 أساس 4126 لعام 2023 الصادر بتاريخ 14 حزيران 2023، تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع بـ 133,688,237,459 ل.س دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 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 2022. كما أن نتائج الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 30 حزيران 2023. 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 الملكية في الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، ضمن حقوق الملكية. إذا فقدت الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات ذات الصلة والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى بينما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة ضمن بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

**حصة المساهمة
المباشرة وغير المباشرة
كما في 30 حزيران**

الاسم	بلد التأسيس	الأنشطة	2023	2022
سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	%99	%99
سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	%100	%100

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 ابتداءً من 01 كانون الثاني 2023. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة ليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي:

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - عرض البيانات المالية وبيان الممارسة رقم 2، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2023.** 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.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2023.** أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية في آذار 2022 تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (8) حيث قام باستبدال تعريف التغير 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 التغير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

- **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 الملكية حسب سياسة التسجيل المتبعة.

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

المعايير الجديدة وغير النافذة

- **تصنيف المطلوبات على أنها تعديلات متداولة أو غير متداولة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1)، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2024 (مؤجل من كانون الثاني 2023).** 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 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.

- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) - عقود التأمين، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2023، (ولكن جرى تأجيل تطبيقه في الجمهورية العربية السورية حتى تاريخ 1 كانون الثاني 2024).** في 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.

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 (16) – التزامات الإيجار في البيع وإعادة التأجير، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2024. أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في أيلول 2022 "التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16)" مع تعديلات توضح كيف يقيس البائع - المستأجر لاحقاً معاملات البيع وإعادة التأجير التي تفي بالمتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) لتتم المحاسبة عن عملية البيع يتطلب التعديل من البائع - المستأجر أن يقيس لاحقاً التزامات الإيجار الناشئة عن إعادة التأجير بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من المكاسب أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام المحتفظ به. لا تمنع المتطلبات الجديدة البائع - المستأجر من الاعتراف في الربح أو الخسارة بأي مكسب أو خسارة تتعلق بالإنتهاء الجزئي أو الكامل لعقد الإيجار.

كما تتضمن التعديلات مثلاً تم تعديله وأمثلة توضيحية جديدة.

الالتزامات غير المتداولة مع شروط – تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1)، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2024. في تشرين الأول 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الالتزامات غير المتداولة مع شروط (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1)، لتوضيح كيفية تأثير الشروط التي يجب على الشركة الالتزام بها في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام.

قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل معيار المحاسبة الدولي (1) بحيث:
إذا كان الحق في إرجاء التسوية لمدة 12 شهراً على الأقل خاضعاً لشركة ستمتثل للشروط بعد فترة إعداد التقارير، فلن تؤثر هذه الشروط على ما إذا كان الحق في تأجيل التسوية موجوداً في نهاية فترة إعداد التقارير (تاريخ التقرير) لأغراض تصنيف الالتزام على أنه متداول أو غير متداول؛ و

بالنسبة للالتزامات غير المتداولة الخاضعة لشروط، يتعين على الشركة الإفصاح عن معلومات حول:

- الشروط (على سبيل المثال، طبيعة الشروط وتاريخ يجب على الشركة خلاله الالتزام بالشروط)؛
- ما إذا كانت الشركة ستمتثل للشروط بناءً على ظروفها في تاريخ التقرير؛ و
- ما إذا كانت الشركة تتوقع أن تمتثل للشروط وكيف تتوقع ذلك بحلول التاريخ الذي يُطلب فيه تعاقدياً أن يتم اختبارها من حيث الالتزام بالشروط.

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 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 والإنتهاء - 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 ستمت 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 والإنتهاء. 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 الإنتهاء. 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 الإنتهاء (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 تؤثر 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،
 - بالإضافة إلى تحديد توقيت الوفاء بكل التزام أداء.

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

تدني قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون 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 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.

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 بناء 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 تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

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	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
595,614,458,829	-	165,866,543	116,935,725	1,103,106,061	134,939,226,675	409,838,907,625	49,450,416,200	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(177,850)	-	-	-	-	(171,200)	(49,950)	43,300	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(14,027,560,525)	-	-	-	-	(3,603,288,501)	(9,908,602,313)	(515,669,711)	صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(1,044,597,798)	-	(57,199,902)	-	-	(48,883,497)	(336,504,738)	(602,009,661)	خصم المبيعات
580,542,122,656	-	108,666,641	116,935,725	1,103,106,061	131,286,883,477	399,593,750,624	48,332,780,128	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(115,737,958,744)	-	(33,173,309)	(1,739,400)	(213,158,591)	(26,192,744,314)	(79,628,357,100)	(9,668,786,030)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(8,680,216,450)	-	(2,488,002)	-	(15,986,894)	(1,964,455,851)	(5,972,126,786)	(725,158,917)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
456,123,947,462	-	73,005,330	115,196,325	873,960,576	103,129,683,312	313,993,266,738	37,938,835,181	حصة سيريتل من الإيرادات
(2,543,241,943)	-	-	(635,600)	(37,313,102)	(388,667,481)	(1,787,112,755)	(329,513,005)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(213,178,025,757)	-	-	(88,114,978)	(1,855,129,385)	(49,302,125,517)	(144,641,391,470)	(17,291,264,407)	مصاريف مباشرة أخرى
240,402,679,762	-	73,005,330	26,445,747	(1,018,481,911)	53,438,890,314	167,564,762,513	20,318,057,769	مجمل الربح
(6,015,107,963)	-	(335,338,794)	-	(6,756,519)	(1,305,432,920)	(4,071,541,678)	(296,038,052)	مصاريف البيع والتسويق
(92,683,677,188)	-	(941,883,539)	(107,892,700)	(1,059,942,210)	(20,574,996,770)	(62,424,353,077)	(7,574,608,892)	المصاريف الإدارية
(5,340,487,157)	-	-	-	(10,151,570)	(1,208,195,684)	(3,677,347,135)	(444,792,768)	استهلاكات
926,688,275	-	-	-	1,761,514	209,647,686	638,098,056	77,181,019	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
137,290,095,729	-	(1,204,217,003)	(81,446,953)	(2,093,570,696)	30,559,912,626	98,029,618,679	12,079,799,076	ربح (خسارة) التشغيل
3,043,676,484	3,043,676,484	-	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
185,967,661,520	185,967,661,520	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
108,450,732	108,450,732	-	-	-	-	-	-	أرباح الاستثمار في شركة حليفة
1,716,948,099	1,716,948,099	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(2,050,589,952)	(2,050,589,952)	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد الإيجارات
326,076,242,612	188,786,146,883	(1,204,217,003)	(81,446,953)	(2,093,570,696)	30,559,912,626	98,029,618,679	12,079,799,076	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(23,350,565,311)	(23,350,565,311)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(70,222,710)	(70,222,710)	-	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
302,655,454,591	165,365,358,862	(1,204,217,003)	(81,446,953)	(2,093,570,696)	30,559,912,626	98,029,618,679	12,079,799,076	صافي ربح (خسارة) الفترة
176,362,133,058	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
50,322,207,114	-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

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	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
277,913,957,897	-	11,271,278	60,011,750	1,331,310,373	60,842,750,586	188,122,917,692	27,545,696,218	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(11,923,102)	-	-	-	-	(2,964,301)	(8,797,101)	(161,700)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(5,816,555,898)	-	-	-	-	(1,144,507,997)	(4,567,279,569)	(104,768,332)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(424,733,735)	-	(66,054,745)	-	-	(23,939,359)	(77,315,823)	(257,423,808)	خصم المبيعات
271,660,745,162	-	(54,783,467)	60,011,750	1,331,310,373	59,671,338,929	183,469,525,199	27,183,342,378	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(53,984,832,601)	-	(2,254,256)	-	(258,532,827)	(11,891,991,883)	(36,445,268,298)	(5,386,785,337)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(4,048,862,444)	-	(169,069)	-	(19,389,962)	(891,899,429)	(2,733,395,086)	(404,008,898)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
213,627,050,117	-	(57,206,792)	60,011,750	1,053,387,584	46,887,447,617	144,290,861,815	21,392,548,143	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,918,533,842)	-	-	-	(38,646,239)	(233,190,826)	(1,299,936,411)	(346,760,366)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(89,811,425,768)	-	(562,486)	(58,722,857)	(626,498,757)	(18,207,664,569)	(60,651,046,197)	(10,266,930,902)	مصاريف مباشرة أخرى
121,897,090,507	-	(57,769,278)	1,288,893	388,242,588	28,446,592,222	82,339,879,207	10,778,856,875	مجمل الربح
(2,588,641,509)	-	(13,799,238)	-	(7,098)	(578,280,936)	(1,855,705,165)	(140,849,072)	مصاريف البيع والتسويق
(49,699,614,501)	-	(74,554,015)	(27,184,035)	(1,402,808,681)	(10,642,342,414)	(32,568,429,900)	(4,984,295,456)	المصاريف الإدارية
(4,207,380,950)	-	-	-	(21,100,325)	(927,528,034)	(2,827,590,014)	(431,162,577)	استهلاكات
909,285,373	-	-	-	4,416,202	193,814,028	601,002,040	110,053,103	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
66,310,738,920	-	(146,122,531)	(25,895,142)	(1,031,257,314)	16,492,254,866	45,689,156,168	5,332,602,873	ربح (خسارة) التشغيل
1,262,621,685	1,262,621,685	-	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(2,978,056,774)	(2,978,056,774)	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
1,487,691,112	1,487,691,112	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(941,327,679)	(941,327,679)	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد الإيجارات
65,141,667,264	(1,169,071,656)	(146,122,531)	(25,895,142)	(1,031,257,314)	16,492,254,866	45,689,156,168	5,332,602,873	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(11,382,999,410)	(11,382,999,410)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
53,758,667,854	(12,552,071,066)	(146,122,531)	(25,895,142)	(1,031,257,314)	16,492,254,866	45,689,156,168	5,332,602,873	صافي ربح (خسارة) الفترة
83,240,709,616	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
31,712,593,843	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
27,545,696,218	49,450,416,200	إيرادات لاحقة الدفع (*)
188,122,917,692	409,838,907,625	إيرادات مسبقة الدفع (*)
60,842,750,586	134,939,226,675	إيرادات الجيل الثالث
1,331,310,373	1,103,106,061	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(11,923,102)	(177,850)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(5,816,555,898)	(14,027,560,525)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
60,011,750	108,193,925	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	8,741,800	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
11,271,278	165,866,543	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
(424,733,735)	(1,044,597,798)	خصم المبيعات
<u>271,660,745,162</u>	<u>580,542,122,656</u>	

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
73,877,025	93,295,900	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
876,489,110	1,192,211,506	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقة الدفع
708,742	405,855	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>951,074,877</u>	<u>1,285,913,261</u>	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	صافي الإيرادات
271,660,745,162	580,542,122,656	
		يطرح:
(1,918,533,842)	(2,542,606,343)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(231,943,810)	(345,847,906)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
11,923,102	177,850	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(60,011,750)	(108,193,925)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	(8,741,800)	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
		يضاف:
424,733,735	1,044,597,798	خصم المبيعات
5,816,555,898	14,027,560,525	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
275,703,468,495	592,609,068,855	الخاضع لتقاسم الإيرادات
20%	%20	نسبة تقاسم الإيرادات
55,140,693,699	118,521,813,771	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
(2,384,620)	(35,570)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
9,834,704	19,953,249	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(1,163,311,182)	(2,805,512,106)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
-	1,739,400	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
53,984,832,601	115,737,958,744	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	إيرادات لاحقة الدفع
5,404,523,568	9,769,742,566	
37,353,896,723	81,595,900,535	إيرادات مسبقة الدفع
12,121,486,326	26,909,838,770	إيرادات الجيل الثالث
258,532,827	213,158,591	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(2,384,620)	(35,570)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(1,163,311,182)	(2,805,512,106)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
2,254,255	33,173,309	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
9,834,704	19,953,249	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
-	1,739,400	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
53,984,832,601	115,737,958,744	

شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
271,660,745,162	580,542,122,656	صافي الإيرادات
		بطرح:
(1,918,533,842)	(2,542,606,343)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(231,943,810)	(345,847,906)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
11,923,102	177,850	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(60,011,750)	(108,193,925)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	(8,741,800)	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
		يضاف:
424,733,735	1,044,597,798	خصم المبيعات
5,816,555,898	14,027,560,525	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
275,703,468,495	592,609,068,855	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة الأجر والمساهمات
1.5%	1.5%	حصة الأجر والمساهمات للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
4,135,552,027	8,889,136,032	يضاف:
(178,847)	(2,668)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
737,603	1,496,494	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(87,248,339)	(210,413,408)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير مستهلكة
4,048,862,444	8,680,216,450	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
405,339,268	732,730,692	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
2,801,542,254	6,119,692,540	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع
909,111,474	2,018,237,908	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
19,389,962	15,986,894	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(178,847)	(2,668)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(87,248,339)	(210,413,408)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير مستهلكة
169,069	2,487,998	أجر الترخيص السنوية - إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
737,603	1,496,494	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
4,048,862,444	8,680,216,450	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

7. مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
346,760,366	329,513,005	مصاريف الربط البيئي الصادر- لاحقة الدفع
1,299,936,411	1,787,112,755	مصاريف الربط البيئي الصادر-مسبقة الدفع
233,190,826	388,667,481	مصاريف الربط البيئي الصادر-الجيل الثالث
38,646,239	37,313,102	مصاريف الربط البيئي الصادر-تجوال الزائرين الأجانب
-	635,600	مصاريف الربط البيئي الصادر-خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
1,918,533,842	2,543,241,943	

8. مصاريف مباشرة أخرى

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,055,214,873	5,507,917,429	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
19,586,847,222	35,977,752,991	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
1,863,150,798	3,496,049,537	استهلاك حق استخدام الاصول (إيضاح 17)
1,046,416,785	-	مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 29)
39,299,356,464	117,682,833,086	مصاريف بنى تحتية وأخرى
59,688,570	49,426,579	إيجارات وتأمين
17,295,109,283	42,611,150,654	صيانة
488,466,562	931,890,199	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
3,637,981,754	3,910,627,283	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
479,193,457	3,010,377,999	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعه
89,811,425,768	213,178,025,757	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

9. المصاريف الإدارية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رواتب وأجور ومكافآت
24,679,566,292	44,857,773,802	نقل موظفين وسفر وإقامة
5,334,573,523	9,492,389,763	منافع وإيجارات
5,103,549,748	10,917,401,521	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
576,691,692	1,146,976,146	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
(1,910,847,845)	8,537,912,104	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
194,375,321	414,167,263	حماية ونظافة
97,190,641	28,783,500	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
237,347,886	133,675,998	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
8,053,303,719	1,146,975,417	صيانة
1,360,865,454	1,874,616,855	رسوم حكومية
308,614,078	570,579,382	تدريب
174,723,232	277,138,909	تأمين
1,477,363,176	1,680,072,300	تبرعات
8,189,500	1,300,000,000	أخرى
4,004,108,084	10,305,214,228	
49,699,614,501	92,683,677,188	

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

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

وبموجب القرار رقم (81) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 19 حزيران 2023 فقد تم إعادة تقييم البنود النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لنشرة الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي، حيث كان سعر الصرف الرسمي المطبق في 31 كانون الأول من عام 2022 هو 3015 ل.س. للدولار الأمريكي الواحد، وأصبح بعد قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية أعلاه 8200 ل.س. للدولار الأمريكي الواحد.

إضافة إلى ما سبق ونتيجة انتهاء النزاع الناشب بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من جهة، وبين شركة سيريتل موبايل تيليكوم من جهة أخرى، والذي ألزم الشركة بتسديد مبلغ 133,688,237,459 ل.س، فقد قررت الشركة اللجوء إلى استخدام مبلغ التحوط الوارد في الإيضاح 13، وذلك أدى إلى إعادة تصنيف فروقات القطع الخاصة بالتحوط ضمن فروق تقييم القطع الغير محققة.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
34,321,069,841	34,321,069,841	30,648,949,022	الرصيد في بداية السنة
11,382,999,410	26,662,456,571	23,350,565,311	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
-	18,728,290	70,222,710	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(133,881,740)	(30,353,305,680)	(270,673,483)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
45,570,187,511	30,648,949,022	53,799,063,560	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة) ليرة سورية	2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
65,141,667,264	326,076,242,612	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد*
1,738,514,771	(188,250,128,099)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي**
66,880,182,035	137,826,114,513	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
14%	14%	معدل ضريبة الدخل
9,363,225,490	19,295,656,040	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
11,039,220	34,363,270	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
9,374,264,710	19,330,019,310	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
937,426,480	1,933,001,950	يضاف: رسم إعادة الاعمار 10%
937,426,480	1,933,002,200	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
133,881,740	154,541,851	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
11,382,999,410	23,350,565,311	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الموحد المرحلي

11. ضريبة الدخل (تتمة)

* تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 29,543,645,331 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 من حساب فروقات تقييم القطع غير المحققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" وبذلك أصبحت قيمة الربح المحاسبي قبل الضريبة بعد إعادة التصنيف 98,286,982,788 ليرة سورية، وقد بلغت فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي 36,968,825,448 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2021.

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 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 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

وفقاً للتكليف المؤقت الصادر عن العام 2015 قامت الدوائر المالية برفض مجموعة من النفقات تتعلق بشركات كانت مجالس الإدارة القديمة قد تعاقدت 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 المشكلة 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 وكامل هذه المبالغ الناجمة عن الفروقات تحمل الشركة مسؤوليتها في حال ثبوتها لمجالس الإدارة السابقة وقد ضمننت المطالبة بها دعوى المسؤولية المسجلة في محكمة البداية المدنية التجارية بريف دمشق.

وفي عام 2022 صدرت التكاليف القطعية عن الأعوام من 2013 ولغاية 2018 حيث تم رفع التكاليف عن هذه الأعوام بمبلغ (5,608,570,524) ليرة سورية وتم تسديد هذه المبالغ في نهاية عام 2022 والاعتراض عند لجان إعادة النظر أصولاً وتم احتساب مخصص إضافي لضريبة عام 2019 وفق ما تم انتهاجه من قبل الدوائر المالية.

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:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
53,758,646,405	302,655,416,452	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,604.74	9,034.49	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.

12. النصيب الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (تتمة):

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
53,758,646,405	302,655,416,452	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
2,978,056,774	(185,967,661,520)	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
56,736,703,179	116,687,754,932	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,693.63	3,483.22	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13. تحوط التدفق النقدي

عمدت الشركة إلى الاحتفاظ بأرصدة وودائع مصرفية بالعملة الأجنبية وخصصتها 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 الثالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخلوي. وقد كانت هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

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

في عام 2021 وبموجب قرار مجلس الإدارة بإعادة دراسة احتياجات الشركة من النفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى تم تخفيض قيمة الأصول المتحوط بها لتصبح 32,112,160 دولار أمريكي كما في 31 كانون الأول 2021، وفق قرار مجلس الإدارة وخطة الشركة الاستثمارية تم حجز مبلغ 32,112,160 دولار أمريكي وذلك من أجل تمويل الخطة الاستثمارية، وتم تسجيله كبنود تحوط تدفق نقدي ضمن السنوات السابقة. في 30 حزيران من عام 2023 ونتيجة انتهاء النزاع الناشب ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من جهة، وبين شركة سيريتل موبايل تيليكون من جهة أخرى حول المبلغ الذي تطالب به الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مقابل الفرق في قيمة بدل الترخيص الإفرادي الخاص بشركة سيريتل موبايل تيليكون، تم إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكون بتسديد مبلغ 133,688,237,459 ل.س. بتاريخ 20 حزيران من عام 2023، قرر مجلس الإدارة اللجوء إلى الأرصدة والودائع المصرفية المخصصة لعمليات التحوط من أجل إيجاد الضمانات اللازمة لتأمين السيولة اللازمة لتسديد الالتزام الناشئ مقابل الفرق في قيمة بدل الترخيص الإفرادي، وفق المادة C-101 من المعيار 39، فإن هذا أدى إلى إنهاء الشروط المؤهلة للتحوط، وبالتالي تم إلغاء التحوط، وكان أثر ذلك على بنود القوائم المالية على النحو التالي:

(131,057,912,379)
131,057,912,379

إلغاء إحتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
إعادة تصنيف إحتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط كفروق تقييم قطع غير محققة

وأثر ذلك على ربحية السهم العائد إلى مساهمي الشركة هو:

131,057,912,379
33,500,000
3,912.18

الزيادة في أرباح فروق تقييم قطع غير محققة
عدد الأسهم
أثر إعادة التصنيف على ربحية السهم

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 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:
407,072,534,326	4,637,871,571	1,193,965,376	711,454,018	6,855,117,757	6,697,779,515	386,976,346,089	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
72,288,523,175	114,599,621	-	15,923,000	-	3,059,591,372	69,098,409,182	الإضافات
(4,130,193,995)	-	-	(229,849)	-	(44,845,800)	(4,085,118,346)	الإستبعادات
<u>475,230,863,506</u>	<u>4,752,471,192</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>727,147,169</u>	<u>6,855,117,757</u>	<u>9,712,525,087</u>	<u>451,989,636,925</u>	الرصيد في 30 حزيران 2023
							الاستهلاكات:
231,867,753,925	2,087,197,963	-	350,067,321	2,898,810,902	3,570,149,336	222,961,528,403	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
37,498,190,886	213,880,509	-	29,520,877	496,922,629	780,113,880	35,977,752,991	الإضافات (*)
(3,142,940,268)	-	-	(141,153)	-	(44,624,626)	(3,098,174,489)	الإستبعادات
<u>266,223,004,543</u>	<u>2,301,078,472</u>	<u>-</u>	<u>379,447,045</u>	<u>3,395,733,531</u>	<u>4,305,638,590</u>	<u>255,841,106,905</u>	الرصيد في 30 حزيران 2023
<u>209,007,858,963</u>	<u>2,451,392,720</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>347,700,124</u>	<u>3,459,384,226</u>	<u>5,406,886,497</u>	<u>196,148,530,020</u>	صافي القيمة الدفترية: في 30 حزيران 2023

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2022	2023
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
19,586,847,222	35,977,752,991
846,244,794	1,520,437,895
<u>20,433,092,016</u>	<u>37,498,190,886</u>

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 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	
							<u>التكلفة:</u>
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
36,353,007,836	439,968,281	-	116,694,950	1,846,580	1,774,690,356	34,019,807,669	الإضافات
(1,884,221,191)	-	-	(739,162)	-	(16,451,633)	(1,867,030,396)	الإستبعادات
<u>319,437,691,629</u>	<u>4,541,125,301</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>689,201,433</u>	<u>2,910,317,749</u>	<u>5,756,006,134</u>	<u>304,347,075,636</u>	الرصيد في 30 حزيران 2022
							<u>الاستهلاكات:</u>
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
20,433,092,016	209,377,443	-	26,670,046	172,659,205	437,538,100	19,586,847,222	الإضافات
(1,603,229,455)	-	-	(498,407)	-	(15,927,185)	(1,586,803,863)	الإستبعادات
<u>208,531,978,381</u>	<u>1,876,055,677</u>	<u>-</u>	<u>321,912,331</u>	<u>2,536,572,148</u>	<u>3,039,822,252</u>	<u>200,757,615,973</u>	الرصيد في 30 حزيران 2022
							<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>110,905,713,248</u>	<u>2,665,069,624</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>367,289,102</u>	<u>373,745,601</u>	<u>2,716,183,882</u>	<u>103,589,459,663</u>	في 30 حزيران 2022

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 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 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
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	ليرة سورية
الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	
121,593,407,730	2,728,322,379	3,946,646,588	140,038,350	-	536,714,551	128,945,129,598	ليرة سورية
الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	
(6,811,360,004)	(28,310,275)	-	(1,829,977)	-	-	(6,841,500,256)	ليرة سورية
<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>
386,976,346,089	6,697,779,515	6,855,117,757	711,454,018	1,193,965,376	4,637,871,571	407,072,534,326	ليرة سورية
الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	الإستهلاكات:	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	
182,757,572,614	2,618,211,337	2,363,912,943	295,740,692	-	1,666,678,234	189,702,115,820	ليرة سورية
الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	
45,693,485,206	970,516,307	534,897,959	55,552,466	-	420,519,729	47,674,971,667	ليرة سورية
الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	الإستبعادات	
(5,489,529,417)	(18,578,308)	-	(1,225,837)	-	-	(5,509,333,562)	ليرة سورية
<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>	<u>الرصيد في 31 كانون الأول 2022</u>
222,961,528,403	3,570,149,336	2,898,810,902	350,067,321	-	2,087,197,963	231,867,753,925	ليرة سورية
صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	صافي القيمة الدفترية:	
الرصيد في 31 كانون الأول 2022	الرصيد في 31 كانون الأول 2022	الرصيد في 31 كانون الأول 2022	الرصيد في 31 كانون الأول 2022	الرصيد في 31 كانون الأول 2022	الرصيد في 31 كانون الأول 2022	الرصيد في 31 كانون الأول 2022	
164,014,817,686	3,127,630,179	3,956,306,855	361,386,697	1,193,965,376	2,550,673,608	175,204,780,401	ليرة سورية

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 هي كما يلي:

التكلفة:	تراخيص الشبكة النقالة	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص البرامج	الإجمالي
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	172,057,037,459	5,106,000,000	1,646,214,016	178,809,251,475
الإضافات	-	-	114,622,593	114,622,593
الاستيعادات	(13,368,800,000)	-	-	(13,368,800,000)
الرصيد في 30 حزيران 2023	158,688,237,459	5,106,000,000	1,760,836,609	165,555,074,068
الإطفاءات:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	31,008,151,602	1,767,148,872	1,090,620,531	33,865,921,005
الإضافات	5,558,732,148	139,118,797	48,795,055	5,746,646,000
الاستيعادات	(238,728,571)	-	-	(238,728,571)
الرصيد في 30 حزيران 2023	36,328,155,179	1,906,267,669	1,139,415,586	39,373,838,434
صافي القيمة الدفترية:				
في 30 حزيران 2023	122,360,082,280	3,199,732,331	621,421,023	126,181,235,634

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

بناء على الحكم الصادر عن مجلس الدولة و المؤرخ في 14 حزيران 2023 موضوع قرار الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري برقم 1/24 تاريخ 25 كانون الثاني 2023 في القضية رقم 1/2215 لعام 2023 والذي حاز على قوة الأمر المقضي بعد رفض الطعن المقدم بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810 ط/2 أساس 4126 لعام 2023 الصادر بتاريخ 14 حزيران 2023 تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع ب 133,688,237,459 ل.س دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك ورد مبلغ 13,368,800,000 ل.س المسجل سابقاً.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
179,177,667,367	2,014,629,908	5,106,000,000	172,057,037,459	الإضافات
112,253,634	112,253,634	-	-	الاستبعادات
(717,790,474)	(717,790,474)	-	-	الرصيد في 30 حزيران 2022
<u>178,572,130,527</u>	<u>1,409,093,068</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>172,057,037,459</u>	
				<u>الإطفاءات:</u>
21,805,189,229	1,062,202,150	1,488,911,278	19,254,075,801	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
6,055,214,873	39,058,176	139,118,797	5,877,037,900	الإضافات
(56,715,783)	(56,715,783)	-	-	الاستبعادات
<u>27,803,688,319</u>	<u>1,044,544,543</u>	<u>1,628,030,075</u>	<u>25,131,113,701</u>	الرصيد في 30 حزيران 2022
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>150,768,442,208</u>	<u>364,548,525</u>	<u>3,477,969,925</u>	<u>146,925,923,758</u>	في 30 حزيران 2022

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 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 2022
179,177,667,367	2,014,629,908	5,106,000,000	172,057,037,459	الإضافات
349,374,582	349,374,582	-	-	الاستبعادات
(717,790,474)	(717,790,474)	-	-	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
<u>178,809,251,475</u>	<u>1,646,214,016</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>172,057,037,459</u>	
				الإطفاءات:
21,805,189,229	1,062,202,150	1,488,911,278	19,254,075,801	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
12,117,447,559	85,134,164	278,237,594	11,754,075,801	الإضافات
(56,715,783)	(56,715,783)	-	-	الاستبعادات
<u>33,865,921,005</u>	<u>1,090,620,531</u>	<u>1,767,148,872</u>	<u>31,008,151,602</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
				صافي القيمة الدفترية:
<u>144,943,330,470</u>	<u>555,593,485</u>	<u>3,338,851,128</u>	<u>141,048,885,857</u>	في 31 كانون الأول 2022

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

16. موجودات ثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، إلا أن إجراءات التخلص 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، كما تشتمل على موجودات ثابتة مستلمة من شركة أي تي اس ليميتد أوف شور.

17. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
48,164,330,940	53,117,828,628	875,384,780	28,336,469,953	23,905,973,895	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
24,044,464,372	24,044,464,372	2,400,312,112	7,895,550,595	13,748,601,665	بالصافي الإضافات
	(7,316,098,799)	(342,840,155)	(3,496,049,537)	(3,477,209,107)	الإستبعادات
2,050,589,952					مصروف الاستهلاك (*)
(17,829,241,006)					مصروف الفوائد
56,430,144,258	69,846,194,201	2,932,856,737	32,735,971,011	34,177,366,453	الدفعات
					الرصيد في 31 كانون الأول 2023
					بالصافي

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(مدققة)
26,959,977,242	31,847,486,760	1,101,399,891	12,904,203,939	17,841,882,930	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
33,937,072,569	33,937,072,569	410,546,463	19,900,977,192	13,625,548,914	بالصافي الإضافات
-	-	-	-	-	الإستبعادات
-	(12,666,730,701)	(636,561,574)	(4,468,711,178)	(7,561,457,949)	مصروف الاستهلاك (*)
2,902,051,835					مصروف الفوائد
(15,634,770,706)					الدفعات
48,164,330,940	53,117,828,628	875,384,780	28,336,469,953	23,905,973,895	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
					بالصافي

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2022	2023
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
1,863,150,798	3,496,049,537
3,361,136,156	3,820,049,262
5,224,286,954	7,316,098,799

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

17. حق استخدام الأصول (تتمة):

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

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,395,288,198	19,967,647,666	التزامات عقود الإيجار المتداولة
30,769,042,742	36,462,496,592	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
48,164,330,940	56,430,144,258	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,224,286,954	7,316,098,799	مصروف استهلاك حق استخدام الأصل
941,327,679	2,050,589,952	فوائد على التزامات عقود الإيجار
6,165,614,633	9,366,688,751	

خلال عام 2023، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 17,829,241,006 ليرة سورية خلال السنة المنتهية في 30 حزيران 2023. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 4,586,847,432 ليرة سورية خلال السنة المنتهية في 30 حزيران 2022.

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 (147,600,000,000 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 تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة عامة) بحجز هذا المبلغ في حساب خاص ضمن أحد المصارف الخاصة العاملة في الجمهورية العربية السورية بتاريخ 21 أيار 2021. تم إظهار الحسابات المتعلقة بأنشطة الدفع الإلكتروني ضمن حساب واحد في البيانات المالية المعدّة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 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)، ولم يطرأ على رصيد الحساب أي تعديل لغاية 30 حزيران 2023.

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 30 حزيران 2023 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 تيليكوم المساهمة العامة المغفلة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

20. ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد

لاحقاً لاجتماع الهيئة العامة العادية للمساهمين المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 وبموجب محضر الاتفاق تاريخ 12 تموز 2021 الموقع ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيريتل موبايل تيليكموم (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 استئذنة 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 لحيثيات المادة -3- محضر الاتفاق

قامت الشركة وبموافقة مجلس الإدارة ووفق التفويض الممنوح لرئيس المديرين التنفيذيين في الشركة باستئذنة 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 ووزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد إلى حين انتهاء القضية التحكيمية.

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

22. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
120,586,665,415	138,358,371,497	دفعات مقدمة للموردين
290,617,600	2,900,469,919	إعلانات مدفوعة مقدماً
158,673,611	1,556,790,296	مصارييف صيانة مدفوعة مقدماً
1,181,426,192	1,413,588,980	إيرادات فوائد مستحقة
579,240,010	30,202,020	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	47,984,941	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	345,529,045	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
255,607,913	270,245,000	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
1,704,125,568	4,473,984,461	أخرى
124,756,356,309	149,397,166,159	

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 النقالية العمومية بتسديد دفعات شهرية مقدمة عن تقاسم الإيرادات بنسبة (85%) من تقاسم الإيراد الشهري التقديري 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 النقالية 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 33).

25. نقد وودائع لدى البنوك

30 حزيران 2022 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2,409,520,594	3,373,075,986	5,644,446,575	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
294,075,218,960	273,286,783,871	452,746,382,639	حسابات جارية
826,387,919	5,031,400,733	5,324,211,535	حسابات جارية متعلقة بسيرينتل كاش
33,270,523,740	27,699,998,750	28,206,503,223	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
330,581,651,213	309,391,259,340	491,921,543,972	
(233,671,339)	(247,388,780)	(675,370,607)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
330,347,979,874	309,143,870,560	491,246,173,365	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

25. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,409,520,594	5,644,446,575	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
294,075,218,960	452,746,382,639	حسابات جارية
<u>296,484,739,554</u>	<u>458,390,829,214</u>	

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 حزيران 2023 مبلغ 3,703,750,495 ليرة سورية، وتم حجز مبلغ في الحسابات الجارية للشركة بما يعادل هذه التوزيعات.

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

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	
ليرة سورية	ليرة سورية	
213,817,776	247,388,780	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	المكون خلال الفترة
19,853,563	427,981,827	فروقات تقييم قطع غير محققة
<u>233,671,339</u>	<u>675,370,607</u>	الرصيد في 30 حزيران

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 حزيران 2023 و 31 كانون الأول 2022.

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 رأسمال الشركة. إن الرصيد الحالي للاحتياطي يساوي ربع رأسمال الشركة. يستعمل الاحتياطي الإجمالي من قبل مجلس الإدارة لمواجهة الظروف الاستثنائية وغير المنتظرة وفقاً لما تقرره الهيئة العامة.

الاحتياطي الاختياري

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

28. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقاص لمطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2022 مبلغ 266,049,220 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

29. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 هي كما يلي:

2023	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني	6,131,875,790	610,528,587	54,270,000,000	61,012,404,377
(المسترد) المكون خلال الفترة	-	-	-	-
فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	93,330,000,000	93,330,000,000
الرصيد في 30 حزيران	6,131,875,790	610,528,587	147,600,000,000	154,342,404,377

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 و تشكيل مخصص جديد بناء 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 (147,600,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 18)

30. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,725,488,648	1,698,245,174	مخصص برنامج الولاء
7,660,558,347	5,809,604,577	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
4,865,306,652	5,146,691,333	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
397,250,000	-	مصاريف استشارات مستحقة
424,452,238	-	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
11,581,946,485	12,820,794,635	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإشغال الأبراج
392,991,498	259,682,111	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
369,510,406	391,149,986	تأمينات العملاء
1,479,640,660	1,267,585,418	تأمينات الموزعين
21,060,788	162,236,740	مصاريف دعائية وإعلان مستحقة
2,328,045,780	4,303,139,781	مصاريف صيانة مستحقة
18,912,440,479	60,420,892,978	مصاريف تشغيلية مستحقة
16,342,480,199	22,265,123,183	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
5,118,664,597	14,253,109,342	مصاريف تجوال مستحقة
277,623,942	315,665,329	تحصيلات طوابع غير مسددة
106,328,370	127,238,849	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
998,692,598	1,183,372,894	مطلوبات متداولة أخرى
73,002,481,687	130,424,532,330	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

31. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
346,233,218	414,610,289	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,238,698	1,238,698	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
1,399,400	2,066,200	المستحق للشركة السورية عن خدمة البث التلفزيون عبر الإنترنت
348,871,316	417,915,187	

32. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,246,917,423	4,103,051,576	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
14,471,761,483	28,214,059,762	المستحق عن إيرادات مسيقة الدفع
5,580,096,677	11,084,913,816	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
35,893,978	109,362,016	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
152,130	116,560	المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة
4,671,247	13,155,882	المستحق عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
557,175	2,403,450	المستحق عن إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(12,142,430,718)	(18,448,792,180)	دفعات مقدمة
10,208,202,869	25,088,854,356	

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 2022 (مدققة)	30 حزيران 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
915,917,385	732,730,692	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
6,472,721,899	5,678,015,088	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسيقة الدفع
2,126,553,593	2,018,237,908	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
38,625,704	15,986,894	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
11,409	8,742	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير المفوترة
1,155,483	2,487,998	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
2,265,316	1,496,494	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(6,520,129,137)	(8,448,963,816)	دفعات مقدمة (*)
3,037,121,652	-	

(*) يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الإفرادي 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.

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 تيليكون (كفريق ثان) تضمن اتفاق الفريقين على حل ودي يحقق مصلحة الفريقين. وبناءً على محضر الاتفاق تم إنهاء الحراسة القضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكون 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 تيليكون 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 بالعام وهي أكبر من المبلغ المذكور بسبب التضخم النقدي الحاصل مؤخراً، وأن شركة سيريتل موبايل تيليكون ورغم المطالبات المتكررة واستنفاد كافة السبل الودية 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 بالعام 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 تيليكون 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.

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.

وقد صدر الحكم التحكيمي بتاريخ 26 تموز 2022 والذي نص في الفقرة التحكيمية 2/3 على إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكون بأن تدفع لوزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مبلغ 133,688,237,459 ل.س. و تقدمت كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيريتل موبايل تيليكون بدعوى بطلان إلى ذات المحكمة للمطالبة بإبطال الحكم وفقاً للدفع التي تم تقديمها وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري القرار رقم (1/24) لسنة 2023 في القضية والذي تضمن قبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً مما يعني تصديق قرار السادة المحكمين وقد تقدمت كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيريتل موبايل تيليكون بطعن ضد القرار المذكور ضمن المدة القانونية وتم توحيد الطعنين وما زالت الدعوى قيد النظر أمام المحكمة الإدارية العليا، وبالتالي لم يتم الفصل بالدعوى بقرار مكتسب الدرجة القطعية وقابل للتنفيذ بعد وفق كتاب المحامي بتاريخ 11 حزيران 2023. وتم بتاريخ 14 حزيران 2023 رفض الطعن المقدم من قبل الطرفين المتحاكمين بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810/ط/2/أساس/4126 لعام 2023، وقد قامت شركة سيريتل موبايل تيليكون بتسديد المبلغ المحكوم به إلى الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بتاريخ 13 تموز 2023.

35. صافي ندم 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) والمنكورة 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.

وقد تم بموجب قرار السيد وزير الاتصالات والتقانة رقم 575/ الصادر بتاريخ 14 كانون الأول 2022، إضافة لمحضر الاجتماع بين الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيريتل موبايل تيليكوم رقم 7047/ والذي تم بتاريخ 19 كانون الأول 2022، فرض بعض العمولات على بعض العمليات الخاصة بخدمة الدفع الإلكتروني (سيريتل كاش) على أن تكون نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2023، وهذه العمليات هي:

- عمليات الدفع لحساب التاجر.

- عمليات التحويل من زبون إلى زبون.

- عمليات الدفع الخاصة بمزودات خدمة الإنترنت.

بلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 5,324,211,535 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2023، وبلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 5,031,400,733 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022.

36. توزيعات الأرباح

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 حزيران 2023 مبلغ 3,703,750,495 ليرة سورية.

وقد أقرت الهيئة العامة لمساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المغفلة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 حزيران 2023 توزيع مبلغ 700 ليرة سورية من الأرباح المدورة عن السنوات السابقة ولغاية عام 2022 ضمناً لكل سهم من أسهم الشركة والبالغة 33,500,000 سهم، وبإجمالي مبلغ سيتم توزيعه 23,450,000,000 ليرة سورية (ثلاثة وعشرون ملياراً وأربعمائة وخمسون مليون ليرة سورية فقط لا غير).

في عام 2022 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 وسبعمائة وخمسون مليون ليرة سورية فقط لا غير).

في عام 2021 أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 23 كانون الأول 2021 توزيع مبلغ 350 ليرة سورية للسهم بإجمالي 11,725,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من الأرباح المدورة لغاية عام 2018 ضمناً.

كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 توزيع مبلغ 700 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 23,450,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من الأرباح المدورة لغاية عام 2018 ضمناً.

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 حزيران 2023

37. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريـف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		
31 كانون الأول 2022	30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
4,766,249,557	-	-	-	-	-	118,311,245	-	شركات شقيقة:
2,663,832	-	141,270,536	-	-	-	-	-	شركة إي تي اس ليمنتد – اوف شور (*)
-	-	579,240,010	-	-	-	-	-	شركة اس تي اس – اوف شور (*)
5,088,384	-	32,103,224	30,483,535	29,849,314	29,709,597	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
4,774,001,773	-	752,613,770	30,483,535	29,849,314	29,709,597	118,311,245	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة

(*) تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمنتد – 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 سيرينتل موبايل تيليكوم، 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 طولبت بها الشركة، وما زال الأمر منظوراً فيه ضمن قضية تحكيمية.

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 حزيران 2023، تلتزم الشركة بارتباطات رأسمالية بمبلغ 261,382,608,465 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

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

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

وفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، والأمر منظوراً فيه ضمن قضية تحكيمية متكونة بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد كطرف أول وشركة سيريتل موبايل تيليكوم كطرف ثانٍ 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 مازالت تؤكد على صحة موقفها القانوني، وقد صدر الحكم التحكيمي بتاريخ 26/ تموز 2022 والذي نص في الفقرة التحكيمية 2/3 على إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكوم بأن تدفع لوزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مبلغ 133,688,237,459 ل.س. و تقدمت كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيريتل موبايل تيليكوم بدعوى بطلان إلى ذات المحكمة للمطالبة بإبطال الحكم وفقاً للدفع التي تم تقديمها وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري القرار رقم (1/24) لسنة 2023 في القضية والذي تضمن قبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً مما يعني تصديق قرار السادة المحكمين وقد تقدمت كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيريتل موبايل تيليكوم بطعن ضد القرار المذكور ضمن المدة القانونية وتم توحيد الطعنين، وبناء على الحكم الصادر عن مجلس الدولة والمؤرخ في 14 حزيران 2023 موضوع قرار الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري برقم 1/24 تاريخ 25 كانون الثاني 2023 في القضية رقم 1/2215 لعام 2023 والذي حاز على قوة الأمر المقضي بعد رفض الطعن المقدم بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810 ط/2 أساس 4126 لعام 2023 الصادر بتاريخ 14 حزيران 2023، تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع بـ 133,688,237,459 ل.س دون أي إضافات، وقد قامت الشركة بتاريخ 13 تموز من عام 2023 بتسديد هذا الالتزام.

وقد أقامت الشركة وفق ما قرره الهيئة العامة للشركة بتاريخ 30/حزيران/2021 ووفق قرار مجلس الإدارة بتاريخ 23/آذار/2022 دعوى مسؤولية على مجالس الإدارة السابقة للشركة للمطالبة بـ:

- تسديد كافة المبالغ التي تكبدها الجهة المدعية نتيجة إدارة مجالس الإدارة السابقة المخالفة للأصول والقانون، إضافة إلى أية مبالغ وفروقات قد تنجم لاحقاً تكون متعلقة بفترة إدارة هذه المجالس.
- تعويض الشركة عن الأضرار المادية والمعنوية التي لحقت بالشركة.
- حفظ حق الشركة بمطالبة مجالس الإدارة السابقة بأية مبالغ تسددها مستقبلاً وتكون مرتبطة بسوء إدارة هذه المجالس خلال فترة إدارتهم.
- تضمين مجالس الإدارة الرسوم والمصاريف ومقابل أتعاب المحاماة.

المطالبات الضريبية

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

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

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)**المطالبات الضريبية (تتمة)**

كما قامت الشركة خلال عام 2013 بتسديد مبلغ 90,506,092 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2007 (إضافة إلى الضريبة المسددة 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 (إضافة 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.

كما قامت الشركة خلال عام 2015 بتسديد مبلغ 120,518,677 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2009 (إضافة 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 (إضافة 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 (إضافة 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 (إضافة 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 وهذا ما تم تضمينه في استدعاء دعوى المسؤولية.

وفي نهاية عام 2021 صدرت التكاليف الضريبية المؤقتة حتى تاريخ 2018 بمبالغ تختلف عن المبالغ المشكل مؤونة لها، حيث زادت هذه التكاليف عن القيمة المشكله 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.

38. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

إضافةً إلى هذه المبالغ تم إصدار تكاليف إضافية بما يخص ضريبة الرواتب والأجور بقيمة 3,510,808,730 ليرة سورية وقامت الشركة بتسديدها تجنياً لتحملها أي غرامات أو مخالفات وقد قامت بالاعتراض عليها وكامل هذه المبالغ الناجمة عن الفروقات تُحمّل الشركة مسؤوليتها في حال ثبوتها لمجالس الإدارة السابقة وقد ضمنت المطالبة بها دعوى المسؤولية المسجلة في محكمة البداية المدنية التجارية بريف دمشق.

وخلال شهر تشرين الأول 2022 صدرت إخبارات لجان الطعن النهائية وذلك عن الأعوام من 2013 ولغاية 2018 وقد بلغت مبالغ الفروقات الإضافية الخاصة بضرية الدخل عن هذه الأعوام عما كانت الشركة قد شكلته سابقاً في عام 2021 مبلغ إضافي وقدره (5,608,570,524) ليرة سورية وقد قامت الشركة بتسديد هذه المبالغ قبل نهاية عام 2022 وسلكت طريق الاعتراض أصولاً أمام لجان إعادة النظر وفقاً لما انتهجته الدوائر المالية قامت الشركة بتشكيل مخصص إضافي بما يخص عام 2019 بقيمة (1,387,990,176) ليرة سورية. وتم تسجيل هذه المبالغ كتعديلات على الأرباح المدورة عن السنوات السابقة حيث أن الشركة تحتفظ بحقها في المطالبة بهذه المبالغ ضمن دعوى المسؤولية المرفوعة ضد مجالس الإدارة السابقة، وقامت الشركة بتسديد مبلغ 18,728,290 ليرة سورية فروقات ضريبية عن الشركات التابعة.

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023، 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. آثار الزلزال الذي حدث في 6 شباط 2023

تعرضت بعض المناطق في الجمهورية العربية السورية بتاريخ 6/شباط/2023 لزلزال مدمر أدى لتعرض بعض أجهزة البث الخليوي لأضرار في هذه المناطق المنكوبة، وبتاريخ 20/آذار/2023 وجهت الشركة كتاب إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية تم نشره على موقع الهيئة وكذلك وجهت كتاب إلى سوق دمشق للأوراق المالية وضحت فيهما أن قيمة الأضرار التي لحقت بالأجهزة تبلغ 115,145,546 ل.س تم استبعادها من الموجودات الثابتة (إيضاح 14)، كما أن الشركة من واقع دورها المجتمعي قد قامت بالتبرع بمبالغ مالية ومكالمات مجانية مُنحت لزيائن سيريتل في المناطق المنكوبة، كما هو موضح في كتبها، وتم إدراج هذه المبالغ في المصاريف الإدارية ضمن بند التبرعات (إيضاح 9).

41. الأحداث اللاحقة

بتاريخ 13 تموز من عام 2023 قامت الشركة بتسديد الالتزام المترتب عليها لصالح الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والبالغ 133,688,237,459 ل.س، وقد قامت الشركة بتأمين التمويل اللازم للتسديد عن طريق قرض قام بالاتفاق عليه المدير التنفيذي للشركة بموجب التفويض الذي حصل عليه من الهيئة العامة باجتماعها المنعقد في 30 حزيران من عام 2021، وقد تم الحصول على القرض بضمانة الأصول النقدية للشركة.

42. اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 10 آب من عام 2023.