

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2019/9/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : سيريเทล موبايل تليكوم شركة مساهمة مغفلة عامة.
النشاط الرئيسي للشركة : مشاريع الخدمات الخليوية و تسويق و استيراد و تصدير أجهزة الاتصالات و الرقائق و الدارات الالكترونية و القيام بكافة النشاطات و الخدمات المتعلقة بها و المساهمة و المشاركة في مشاريع مماثلة و الحصول على أية حقوق أو امتيازات أو تراخيص لتحقيق غايات الشركة و ذلك 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	6508

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	المهندس رامي مخلوف المحترم	رئيس مجلس الإدارة	شركة راماك للمشاريع التنموية والانسانية	% 40
2	السيد أديب مهنا المحترم	عضو مجلس الإدارة	شركة راماك للمشاريع التنموية والانسانية	
3	السيد إيهاب مخلوف المحترم	نائب رئيس مجلس الإدارة		% 0.8955
4	السيد أحمد باسل الخشي المحترم	عضو مجلس الإدارة	شركة صندوق المشرق الاستثماري المساهمة المغفلة القابضة الخاصة	% 13.501
5	السيد محمد الجلاي المحترم	عضو مجلس الإدارة		% 0

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي	السيدة ماجدة صقر المحترمة
مدقق الحسابات	السيد قحطان السيوفي المحترم
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

قيّم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	4,815.43 ليرة سورية	6,000

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

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة (معاد عرضها)		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية		ليرة سورية		
20.42%	187,100,534,651		225,313,624,583		مجموع الموجودات
21.35%	132,939,012,534		161,316,859,363		حقوق المساهمين
	للتسعة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2018	للتلاثة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2018	للتسعة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2019	للتلاثة أشهر المنتهية بـ 30 أيلول 2019	
19.71%	137,162,212,075	49,360,545,294	164,196,725,771	60,978,509,870	صافي الإيرادات**
6.01%	54,401,934,107	17,956,271,456	57,670,884,659	21,109,145,941	الربح قبل الضريبة
18.26%	(8,339,889,612)	(3,095,308,786)	(9,862,968,033)	(3,879,826,146)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
3.79%	46,061,978,885	14,860,931,642	47,807,846,829	17,229,296,718	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

التغير % *	للتسعة أشهر المنتهية	لثلاثة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية	لثلاثة أشهر المنتهية	
	بـ 30 أيلول 2018	بـ 30 أيلول 2018	بـ 30 أيلول 2019	بـ 30 أيلول 2019	
6.38%	65,610	31,028	69,797	23,077	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
3.79%	1,374.98	443.61	1,427.10	514.31	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ***
5.89%	1,371.07	444.08	1,451.80	521.82	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة ****

* بحسب التغير كما يلي: (رقم الفترة الحالية- رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الخصومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسارة فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة (827,418,668) ليرة سورية خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2019 (و مبلغ 131,077,269 ليرة سورية كإرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2018) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثا: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2019 مبلغاً وقدره 164.19 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 19.71% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2018 حيث تم اقتطاع أكثر من 36.37 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافا إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال التسعة أشهر من العام 2019، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 6.01% ليتجاوز مبلغاً إجمالي قدره 57.67 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 54.40 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2018)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال التسعة أشهر من العام 2019 بنسبة 3.79% ليحقق مبلغاً إجمالي قدره 47.80 مليار ليرة سورية، وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 1,427.10 ليرة سورية بارتفاع وقدره 52.12 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2018.
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بقرورات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ليكون مبلغاً وقدره 1,451.80 ليرة سورية خلال التسعة أشهر من العام 2019 مقارنة بمبلغ 1,371.07 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2018.

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 أيلول 2019 مبلغ و قدره 161.31 مليار ليرة سورية و بارتفاع و قدره 21.35% مقارنة مع نهاية العام 2018 علما بأن حقوق الملكية بنهاية التسعة أشهر من العام 2019 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 2.82 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 4,815.43 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 225.31 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 20.42% بالمقارنة مع نهاية العام 2018.
- بتاريخ 10 تموز 2019 وقع حريق في أحد المواقع التابعة للشركة والكائن في ريف دمشق - الكسوة أدى لاحتراق أحد ابنية المستودعات المستأجرة التي لم تستطع الشركة التأمين عليها في ظل الظروف الراهنة. بلغت القيمة الدفترية الصافية للخسائر 2,83 مليار ليرة سورية متضمنة مبلغ 262.8 مليون ليرة سورية تمثل أفضل تقدير لدى الإدارة لتكاليف إعادة بناء المستودع المستأجر و اعادته لحالته السابقة قبل الحريق. قامت الشركة بدراسة التكلفة التقديرية للحصول على موجودات مماثلة للمواد المحترقة حيث بلغت التكلفة التقديرية 6.49 مليار ليرة سورية.

دمشق في 07 تشرين الثاني 2019.


ماجدة صفر
المدير التنفيذي
سيريتل موبايل تليكوم


سيريتل
SYRIATEL
سيريتل موبايل تليكوم
شركة مساهمة مغلقة عامة
أمانة السجل التجاري المركزية (vip) 5141
طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا




شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

30 أيلول 2019 (غير مدققة)

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في 30 أيلول 2019 وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

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

د. قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
7 تشرين الثاني 2019

د. قحطان السيوفي
مفتش حسابات - محاسب قانوني
جمعية المحاسبين القانونيين في سورية



شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)	2019 (غير مدققة)		
137,162,212,075 (27,247,790,267)	164,196,725,771 (32,597,636,110)	49,360,545,294 (9,781,192,608)	60,978,509,870 (12,096,434,558)	4	صافي الإيرادات من الزبائن
(2,037,684,387)	(2,444,822,705)	(733,589,433)	(907,232,591)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
107,876,737,421	129,154,266,956	38,845,763,253	47,974,842,721	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات حصة سيريتل من الإيرادات
(1,474,940,956)	(1,331,925,310)	(507,323,405)	(516,217,037)	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(27,000,577,696)	(39,903,482,398)	(11,296,650,251)	(13,446,147,088)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(28,475,518,652)	(41,235,407,708)	(11,803,973,656)	(13,962,364,125)		مصاريف التشغيل
79,401,218,769	87,918,859,248	27,041,789,597	34,012,478,596		مجموع الربح
(4,469,928,766)	(6,066,413,713)	(1,639,147,676)	(2,000,579,637)		مصاريف البيع والتسويق
(19,411,730,707)	(20,086,934,145)	(6,924,841,799)	(6,809,578,508)	9	المصاريف الإدارية
(707,829,758)	(2,008,780,478)	(289,902,402)	(688,207,015)		استهلاكات
-	(2,832,517,487)	-	(2,832,517,487)	10	خسائر ناتجة عن الحريق
205,342,680	94,113,333	38,658,560	45,951,568		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
55,017,072,218	57,018,326,758	18,226,556,280	21,727,547,517		ربح التشغيل
(304,978,533)	(351,499,073)	(100,978,356)	(142,078,668)		فروق القطع المحققة
131,077,269	(827,418,668)	(15,734,045)	(251,715,614)	11	فروق تقييم القطع غير المحققة
16,263,153	55,558,973	5,586,662	55,557,017		إيرادات الفوائد
(457,500,000)	(526,303,723)	(159,159,085)	(280,164,311)		مصاريف الفوائد
-	2,302,220,392	-	-	12	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
54,401,934,107	57,670,884,659	17,956,271,456	21,109,145,941		الربح قبل الضريبة
(8,294,960,390)	(9,555,291,943)	(3,050,379,564)	(3,572,150,056)	13	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
(44,929,222)	(307,676,090)	(44,929,222)	(307,676,090)	13	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(8,339,889,612)	(9,862,968,033)	(3,095,308,786)	(3,879,826,146)		ضريبة الدخل
46,062,044,495	47,807,916,626	14,860,962,670	17,229,319,795		صافي ربح الفترة
-	-	-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
46,062,044,495	47,807,916,626	14,860,962,670	17,229,319,795		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					العائد الى:
46,061,978,885	47,807,846,829	14,860,931,642	17,229,296,718		مساهمي الشركة
65,610	69,797	31,028	23,077		الحصة غير المسيطرة
46,062,044,495	47,807,916,626	14,860,962,670	17,229,319,795		
1,374.98	1,427.10	443.61	514.31	14	التصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
1,371.07	1,451.80	444.08	521.82	14	التصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

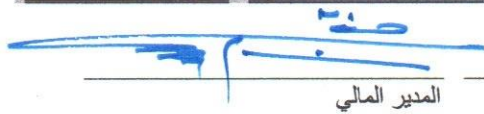
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 35 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

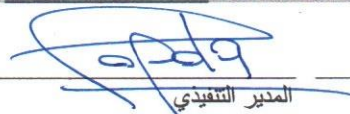
شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

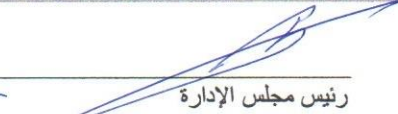
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 أيلول 2019

1 كانون الثاني 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
64,545,108,047	86,987,610,573	88,720,046,538	15	صافي الموجودات الثابتة
26,460,302,268	24,965,441,969	23,652,067,426	16	صافي الموجودات المعنوية
12,886,078,170	11,558,967,079	15,557,099,329	17	موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
-	-	7,672,633,817	18	حق استخدام الأصول
7,848,000,000	7,848,000,000	7,848,000,000	19	ودائع وتأمينات
200,382,422	200,382,422	200,382,422	20	موجودات غير متداولة أخرى
111,939,870,907	131,560,402,043	143,650,229,532		
الموجودات المتداولة				
2,890,649,067	3,150,130,268	2,971,418,497		مخزون
6,805,919,312	10,316,207,963	12,198,185,321	21	أرصدة مدينة أخرى
2,335,990,609	2,594,905,890	2,594,905,890	22	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	-	312,135,105	23	دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,148,405,198	5,480,968,679	6,895,787,269		نعم مدينة
25,110,867,707	33,997,919,808	56,690,962,969	24	نقد وودائع لدى البنوك
42,291,831,893	55,540,132,608	81,663,395,051		
154,231,702,800	187,100,534,651	225,313,624,583		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة				
3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	25	رأس المال المدفوع
2,490,693,793	2,490,693,793	2,490,693,793		علاوة الإصدار
837,500,000	837,500,000	837,500,000	26	الاحتياطي الاجباري
1,675,000,000	1,675,000,000	1,675,000,000	26	الاحتياطي الاختياري
3,400,483,393	3,653,050,805	2,825,632,137		فروق تقييم القطع غير المحققة
80,054,109,719	120,932,767,936	150,138,033,433		الأرباح المدورة
91,807,786,905	132,939,012,534	161,316,859,363		
334,685	425,263	495,060		الحصة غير المسيطرة
91,808,121,590	132,939,437,797	161,317,354,423		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
347,458,970	347,458,970	347,458,970	27	مخصص مطالبات محتملة
17,160,936,752	12,241,477,921	12,770,766,762	28	مخصصات متنوعة
1,404,000,000	-	-		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
-	-	3,516,004,948	18	التزامات عقود الإيجار
18,912,395,722	12,588,936,891	16,634,230,680		
المطلوبات المتداولة				
20,046,294,856	16,264,063,885	21,786,425,057	29	أرصدة دائنة أخرى
-	-	610,091,904	18	التزامات عقود الإيجار
5,465,284,180	7,980,239,573	7,191,054,021		إيرادات مؤجلة
8,264,231,270	11,380,491,380	10,133,976,861	13	مخصص ضريبة الدخل
149,837,596	63,654,570	101,665,388	30	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
3,585,365,531	1,383,663,248	2,525,574,899	31	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
555,746,106	258,377,748	-	32	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,444,425,949	4,241,669,559	5,013,251,350		نعم دائنة
43,511,185,488	41,572,159,963	47,362,039,480		
62,423,581,210	54,161,096,854	63,996,270,160		
154,231,702,800	187,100,534,651	225,313,624,583		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


المدير المالي


المدير التنفيذي

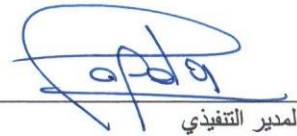

رئيس مجلس الإدارة

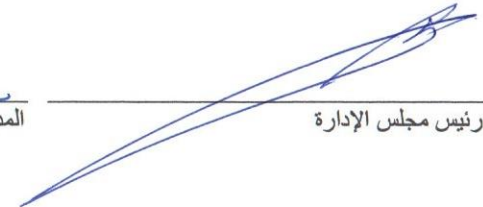
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 35 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

العائد إلى مساهمي الشركة									
مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الأرباح المدورة	فروق تقييم القطع غير المحققة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإيجابي	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2019 (غير مدققة)									
132,939,437,797	425,263	132,939,012,534	120,932,767,936	3,653,050,805	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 (معاد عرضه)
47,807,916,626	69,797	47,807,846,829	48,635,265,497	(827,418,668)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(19,430,000,000)	-	(19,430,000,000)	(19,430,000,000)	-	-	-	-	-	33 الأرباح الموزعة
161,317,354,423	495,060	161,316,859,363	150,138,033,433	2,825,632,137	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2019
2018 (غير مدققة و معاد عرضها)									
92,506,835,722	334,685	92,506,501,037	80,756,335,912	3,396,971,332	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 قبل التعديل
(415,603,239)	-	(415,603,239)	(415,603,239)	-	-	-	-	-	التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15
(283,110,893)	-	(283,110,893)	(286,622,954)	3,512,061	-	-	-	-	2 التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9
91,808,121,590	334,685	91,807,786,905	80,054,109,719	3,400,483,393	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد المعدل كما في 1 كانون الثاني 2018
46,062,044,495	65,610	46,061,978,885	45,930,901,616	131,077,269	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(17,755,000,000)	-	(17,755,000,000)	(17,755,000,000)	-	-	-	-	-	33 الأرباح الموزعة
120,115,166,085	400,295	120,114,765,790	108,230,011,335	3,531,560,662	1,675,000,000	837,500,000	2,490,693,793	3,350,000,000	الرصيد المعدل كما في 30 أيلول 2018


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 35 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	
54,401,934,107	57,670,884,659		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
15,171,933,346	22,977,904,505		الربح قبل الضريبة
(5,424,976,427)	266,476,841	28	تعديلات للبنود التالية: استهلاكات واطفادات
(52,775,951)	(48,220,386)		مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي
142,590,767	(52,616,213)	9	أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
-	(2,302,220,392)	12	(استرداد) مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة
424,375,973	(239,149,794)	9	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
-	2,832,517,487	10	(استرداد) مصروف مخصص قطع غيار بطينة الحركة
(16,263,153)	(55,558,973)		خسائر ناتجة عن الحريق
457,500,000	526,303,723		إيرادات الفوائد
-	923,612,374		مصاريف الفوائد
65,104,318,662	82,499,933,831		فروقات أسعار الصرف
(554,187,006)	(1,362,202,377)		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
34,771,065	(1,493,074,644)		نم مدينة
(11,391,592,513)	(4,923,232,493)		مخزون
(440,885,751)	(312,135,105)		أرصدة مدينة أخرى
(588,905,089)	527,608,988		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(106,760,359)	38,010,818		نم دائنة
(1,959,695,318)	1,141,911,651		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
(555,746,106)	(258,377,748)		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
179,849,157	1,322,361,172		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
61,792,158	(789,185,552)		أرصدة دائنة أخرى
(1,404,000,000)	-		الإيرادات المؤجلة
(346,250,000)	(439,833,140)		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
48,032,708,900	75,951,785,401		فوائد قروض مدفوعة
(7,870,190,251)	(11,109,482,552)	13	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
40,162,518,649	64,842,302,849		ضريبة الدخل المدفوعة
(21,898,272,922)	(22,537,755,373)	15	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(104,250,127)	(14,929,520)	16	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
117,357,027	282,403,690		إضافات على الموجودات الثابتة
-	2,302,220,392		إضافات على الموجودات المعنوية
(1,713,795,141)	(3,998,132,250)		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
250,000,000	-		متحصلات من بيع استثمارات متوفرة للبيع
21,687,811	55,558,973		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
(23,327,273,352)	(23,910,634,088)		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر
(17,797,137,735)	(19,186,027,197)		فوائد مقبوضة
4,575,000,000	7,540,000,000		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(3,953,720,492)	(3,565,798,157)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
-	(2,328,986,029)	18	توزيعات أرباح مدفوعة
(17,175,858,227)	(17,540,811,383)		قروض قصيرة الأجل من أطراف ذات علاقة
-	(697,814,217)		سداد قروض قصيرة الأجل من أطراف ذات علاقة
(340,612,930)	22,693,043,161		سداد التزامات الإيجار
24,860,867,707	33,997,919,808		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
24,520,254,777	56,690,962,969	24	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
			صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي  المدير التنفيذي  رئيس مجلس الإدارة 

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 35 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 مغلقة تحت رقم (5141) ومركزها الرئيسي ريف دمشق - داريا - الجمهورية العربية السورية.

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

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

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

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 30 أيلول 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 7 تشرين الثاني 2019.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

قامت الشركة بإعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة بسبب تأجيل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 وذلك وفقاً لمتطلبات مجلس المحاسبة والتدقيق. ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019 قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار التقارير المالية الدولي رقم 16 للمرة الأولى وقد قررت الشركة استئناف إعداد بياناتها المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونتج عن ذلك إعادة عرض بياناتها المالية. كما قامت الشركة بعرض بيان المركز المالي الموحد كما في 1 كانون الثاني 2018 نظراً لتبني معايير محاسبية جديدة لأول مرة بأثر رجعي.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2018. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 30 أيلول 2019. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)
2.2 أساس التوحيد (تتمة)

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 30 أيلول		الأنشطة	بلد التأسيس	الإسم
2018	2019			
%99	%99	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة
%100	%100	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولة

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات
التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات لأول مرة والتي أصبحت نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019.
- تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام 2019 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة.

2.3.1 معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - "الأدوات المالية"

- يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.
- بناءً على قرار مجلس المحاسبة والتدقيق في جلسته رقم 1 لعام 2018، أصدرت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية التعميم رقم 13 بتاريخ 25 شباط 2018 والمتضمن تأجيل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية". وبناءً عليه، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019 وبأثر رجعي.
- تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في 1 كانون الثاني 2018 من خلال تعديل الأرصدة الافتتاحية للأرباح المدورة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمانية المتكيدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمانية المتوقعة وإطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس

أ- أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9:

الأثر على بيان المركز المالي الموحد (زيادة / نقصان):

كما في 1 كانون الثاني 2018 لييرة سورية	كما في 31 كانون الأول 2018 لييرة سورية	الموجودات
(340,986,680)	(4,903,313)	ذمم مدينة
(340,986,680)	(4,903,313)	مجموع الموجودات
3,512,061	10,088,109	المطلوبات وحقوق الملكية
(286,622,954)	(12,472,865)	فروق تقييم القطع غير المحققة
(283,110,893)	(2,384,756)	الأرباح المدورة
		مجموع حقوق الملكية
(57,875,787)	(2,518,557)	مخصص ضريبة الدخل
(57,875,787)	(2,518,557)	مجموع المطلوبات المتداولة
(340,986,680)	(4,903,313)	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

2.3.1 معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - "الأدوات المالية" (تتمة)

أ- أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (تتمة)

الأثر على بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي (زيادة / نقصان):

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 ليرة سورية	
32,142,636	مصاريف إدارية (مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة)
(51,747,882)	فروق تقييم القطع غير المحققة
(19,605,246)	الربح قبل الضريبة
(5,399,963)	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة
(25,005,209)	صافي ربح الفترة

الأثر على حصة السهم من ربح الفترة (زيادة / نقصان):

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 ليرة سورية	
--	--

النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى
مساهمي الشركة (0.75)

لا يوجد أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية الموحدة.

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

■ التصنيف والقياس
الموجودات المالية:

إن تصنيف وقياس الموجودات المالية يعتمد على كيفية إدارتها (نموذج أعمال الشركة) وخصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. هذه العوامل تحدد ما إذا كانت الموجودات المالية تقاس بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة لأدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، يمكن للمنشأة أن تقوم، باختيار لا رجعة فيه، بتصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع عدم إمكانية إعادة التصنيف لاحقاً للربح أو الخسارة إلى بيان الدخل. يطبق هذا الاختيار لكل استثمار على حدة.

- موجودات مالية مقتناة بالتكلفة المطفأة

يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات الدين

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين وأيضاً لم يتم اختيار قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

2.3.1 معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - "الأدوات المالية" (تتمة)

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة ويتم تسجيل الأرباح والخسائر من التغير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الموحد. يتم إثبات إيرادات الفوائد والتغير في سعر العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. عندما تحتفظ المجموعة بأكثر من استثمار في نفس الضمان، يتم استبعادها على أساس الوارد أولاً- صادر أولاً. في حالة الغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الموحد إلى بيان الدخل الموحد.

أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف الأولي، بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن الشركة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدى. لا يتم تدوير المكاسب والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه إلى الربح. يتم إثبات توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات حق الدفع، مالم يكن المتحصل من التوزيعات لاسترداد جزء من كلفة الأدوات، في هذه الحالة، يتم الاعتراف بالأرباح في بيان الدخل الشامل الآخر، ولا تخضع لتقييم انخفاض القيمة.

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف كافة الموجودات المالية الأخرى والتي لم يتم تصنيفها كمقتناة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي، قد تختار المجموعة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي يفي بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي الموحد بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد المتحققة أو المتكبدة من الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في إيرادات أو مصروفات الفوائد، باستخدام سعر الفائدة الفعلي، مع الأخذ بعين الاعتبار أي علاوة/ خصم وتكاليف المعاملة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من الأدوات المالية. يجب قياس الفوائد المتحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام أسعار الفائدة التعاقدية. يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات الحق في السداد.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً بعد الاعتراف الأولي، باستثناء في الفقرة التي تلي تغيير المجموعة لنموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية.

المطلوبات المالية:

حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)، ستبقى محاسبة المطلوبات المالية شبيهة إلى حد كبير بمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)، باستثناء معالجة الأرباح أو الخسائر الناشئة عن مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة نفسها والمتعلقة بالمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس هناك أي تغيير جوهرى على تصنيف المطلوبات المالية نتيجة لتطبيق المعيار. إن قواعد إلغاء الاعتراف بقيت كما هي في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) ولم تتغير.

■ انخفاض القيمة

تعترف الشركة بمخصصات انخفاض القيمة وفق منهج الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهو ما يتضمن بشكل رئيسي التمويل والاستثمارات التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والودائع لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى. إن المدخلات الرئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة تتركز في المتغيرات التالية:

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

2.3.1 معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - "الأدوات المالية" (تتمة)

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

■ انخفاض القيمة (تتمة)

- ✓ احتمالية التعثر
- ✓ الخسارة نتيجة التعثر
- ✓ التعرض للمخاطر نتيجة التعثر

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

2.3.2 معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - "عقود الإيجار"

تم إصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 في كانون الثاني 2016 والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 تحديد فيما إذا كانت الاتفاقية تتضمن عقد إيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم 15 الإيجار التشغيلي - الحوافز، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم 27 تقييم جوهر العمليات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح الخاص بعقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين أن يقوموا بالمحاسبة عن جميع عقود الإيجار وفق نموذج موحد ضمن بيان المركز المالي.

المحاسبة عن عقود الإيجار بالنسبة للمؤجر وفق معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة الحالية وفق معيار المحاسبة الدولي رقم 17. يستمر المؤجر بتصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتميز بين نوعين من الإيجار: التمويلي والتشغيلي.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 بطريقة الأثر الرجعي المعدل ابتداءً من تاريخ التطبيق الأولي في 1 كانون الثاني 2019. حسب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بشكل رجعي بالأثر التراكمي الناتج عن التطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي. اختارت الشركة الانتقال العملي الملائم حيث طبق المعيار فقط على العقود التي كانت تعتبر مسبقاً عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم 4 بتاريخ التطبيق الأولي.

أ. طبيعة وأثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16

إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 كما في 1 كانون الثاني 2019 (زيادة / نقص) هو كالتالي:

ليرة سورية

الموجودات	
7,649,360,508	حق استخدام الأصول
(3,162,083,936)	أرصدة مدينة أخرى
4,487,276,572	مجموع الموجودات
المطلوبات	
1,833,513,586	التزامات عقود الإيجار - المتداولة
2,653,762,986	التزامات عقود الإيجار - غير المتداولة
4,487,276,572	مجموع المطلوبات
-	صافي الأثر على حقوق الملكية

بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي 10.5%.

لدى الشركة عدة عقود تأجير عائدة لمبان ومكاتب ومواقع أبراج الشبكة الخلوية وأنظمة نقل معلومات. كانت الشركة قبل تطبيق المعيار تصنف هذه العقود كعقود إيجار تشغيلية. في عقود الإيجار التشغيلية سابقاً لم تكن تتم رسملة الأصل المستأجر وكان يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح والخسائر بطريقة القسط الثابت على مدى عمر عقد الإيجار. كان يتم الاعتراف بالدفعات المقدمة ودفعات الإيجار المستحقة كمصاريف مدفوعة مقدماً وكمطلوبات، على الترتيب.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

2.3.2 معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - "عقود الإيجار" (تتمة)

أ. طبيعة وأثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 (تتمة)

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 قامت الشركة باتباع منهج موحد للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار التشغيلية. يقدم المعيار متطلبات انتقال ووسائل عملية محددة والتي قامت الشركة باتباعها. تم الاعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار لعقود الإيجار التي كانت مصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلية باستثناء عقود إيجار الأصول المعنوية أو العقود المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بحق استخدام الأصول لمعظم عقود الإيجار بالقيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً بشكل دائم بغض النظر عن استخدام معدل الاقتراض المتزايد بتاريخ التطبيق الأولي. في بعض الحالات يتم الاعتراف بحق استخدام الأصول بقيمة مساوية للتزامات عقود الإيجار بعد تعديلها بقيمة الدفعات المسبقة ودفعات الإيجار المستحقة التي تم الاعتراف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض المتزايد بتاريخ التطبيق الأولي.

اختارت الشركة تطبيق الوسائل العملية التالية:

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص مشابهة بصورة معقولة
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق الأولي
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات تمديد أو إنهاء.

ب. ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسة المحاسبية للشركة والخاصة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16:

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم الشركة بإثبات أصل "حق الاستخدام" الذي يمثل حق الشركة في استخدام الأصل محل العقد، والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزام الشركة بالقيام بدفعات الإيجار.

حق استخدام الأصول

في تاريخ بداية عقد الإيجار يتم القياس الأولي لحق استخدام الأصول بالتكلفة (مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار معدل بأية دفعات لعقد الإيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة، أية تكاليف مباشرة أولية منكبة، تقدير للتكاليف التي سيتم تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار).

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم قياس حق استخدام الأصول باستخدام نموذج التكلفة (التكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة ومعدلة بأية إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار).

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة، وإلا فيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمعدل خصم.

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم قياس التزام عقد الإيجار بما يلي:

- زيادة المبلغ الدفترية ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار
- تخفيض المبلغ الدفترية ليعكس دفعات الإيجار
- إعادة قياس المبلغ الدفترية ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار، أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة. يتم إثبات مبلغ إعادة قياس التزام عقد الإيجار كنسوية لأصل "حق الاستخدام". ومع ذلك، إذا تم تخفيض المبلغ الدفترية لأصل "حق الاستخدام" إلى الصفر، وهناك مزيد من الانخفاض في قياس التزام التأجير، فيجب إثبات أي مبلغ متبقي من إعادة القياس في الربح أو الخسارة.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

2.3.3 تفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم 23 عدم التيقن المتعلق بمعاملة ضريبة الدخل

يتناول هذا التفسير المحاسبة عن ضرائب الدخل عندما تتضمن المعاملات الضريبية عدم تيقن والذي يؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ولا يطبق على الضرائب أو الرسوم خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 12، كما لا يتضمن بشكل محدد متطلبات متعلقة بالفوائد والغرامات المرتبطة بالمعاملات الضريبية غير المؤكدة. يتناول التفسير بشكل محدد الآتي:

- ما إذا كانت المنشأة تقوم بالأخذ بعين الاعتبار المعاملة الضريبية غير المؤكدة بشكل منفصل.
- الافتراضات التي تقوم بها المنشأة حول فحص المعاملة الضريبية من قبل السلطات الضريبية.
- كيف تقوم المنشأة بتحديد الربح الضريبي (الخسارة الضريبية)، الأسس الضريبية، الخسائر الضريبية غير المستغلة، الإعفاءات الضريبية غير المستغلة ومعدلات الضريبة.
- كيف تقوم المنشأة بالأخذ بعين الاعتبار التغيرات في الحقائق والظروف.

يجب على المنشأة أن تحدد ما إذا كانت ستأخذ بعين الاعتبار كل معاملة ضريبية غير مؤكدة بشكل منفصل أو بشكل مجمع مع معاملات ضريبية غير مؤكدة أخرى. يجب اتباع الطريقة التي تقدم حلاً أفضل لعدم التيقن. ليس لهذا التفسير أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة.

2.3.4 التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9: خيارات الدفع المبكر مع تعويض سالب

وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم 9، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، شرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية فقط دفعات من المبلغ الأصلي وفوائد على المبلغ الأصلي القائم (اختبار SPPI) وأن يحتفظ بالأداة ضمن نموذج الأعمال المناسب لذلك التصنيف. توضح التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 أن الأصل المالي يجتاز اختبار SPPI بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي أدى للفسخ المبكر للعقد وبغض النظر عن الطرف الذي سيقبض أو يدفع تعويض معقول لقاء الفسخ المبكر للعقد. هذه التعديلات تطبق بأثر رجعي وتعتبر سارية المفعول اعتباراً من 1 كانون الثاني 2019 مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة.

2.3.5 التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: تعديلات خطط المنافع، تخفيض عدد الموظفين أو التسوية

تتناول التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 المعالجة المحاسبية لتعديلات خطط المنافع أو تخفيض عدد الموظفين أو التسوية التي تحدث خلال الفترة. تنطبق هذه التعديلات على تعديلات خطط المنافع أو تخفيض عدد الموظفين أو التسويات الحاصلة خلال فترة التقرير السنوية حيث يتوجب على المنشأة تحديد مصروف الخدمات الحالية لباقي الفترة بعد تعديل خطط المنافع أو تخفيض عدد الموظفين أو التسويات الحاصلة باستخدام التقديرات الاكتوارية المستخدمة في قياس التزام (أصل) المنافع المحددة الصافية والتي تعكس المنافع المقدمة وفقاً لخطط المنافع وأصول خطط المنافع بعد ذلك الحدث. يجب على المنشأة أيضاً تحديد صافي الفوائد للفترة المتبقية بعد تعديل خطط المنافع أو تخفيض عدد الموظفين أو التسويات الحاصلة باستخدام التزام (أصل) المنافع المحددة الصافية والتي تعكس المنافع المقدمة وفقاً لخطط المنافع وأصول خطط المنافع بعد ذلك الحدث ومعدل الخصم المستخدم في قياس التزام (أصل) المنافع المحددة الصافية

هذه التعديلات ليس لها أي أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة حيث أنه لم يتم تعديل خطط المنافع أو تخفيض عدد الموظفين أو حصول تسويات خلال الفترة.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات(تتمة).

2.3.6 التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على المنشأة تطبيق معيار التقارير المالية 9 على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية، ولكنها في الجوهر، تشكل جزء من صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك. هذا التوضيح مهم لأنه يدل على أن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب معيار التقارير المالية الدولي 9 ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح هذه التعديلات أيضاً أنه على المنشأة عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي 9 ألا تأخذ بعين الاعتبار أية خسائر من الشركة الحليفة أو المشروعات المشتركة، أو أية خسائر انخفاض قيمة على صافي الاستثمار، معترف فيها كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة".

ليس لهذه التعديلات أي أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة

2.3.7 التحسينات السنوية (دورة 2015 - 2017):

تتضمن هذه التحسينات:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 - اندماج الأعمال
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 11 - الترتيبات المشتركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 12- ضريبة الدخل
- معيار المحاسبة الدولي رقم 23 - تكاليف الاقتراض.

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 الى 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 السنة المالية اللاحقة هي كما يلي:

مبدأ الاستمرارية

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

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

اضمحلال المخزون

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

تعتمد هذه المصفوفة بشكل أولي على معدلات التعثر التاريخية المشاهدة من قبل الشركة. بعد ذلك، تقوم الشركة بتعديل هذه المصفوفة لتأخذ بعين الاعتبار الخسارة الائتمانية التاريخية بالإضافة للمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان التنبؤ بالعوامل الاقتصادية (كالنتائج المحلي الإجمالي) يشير إلى تدهور خلال السنة القادمة والذي بدوره يمكن أن يزيد من عدد حالات التعثر بقطاع معين، فعندها يتم تعديل معدلات التعثر. عند تاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة، 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 المعدة ولأغراض التقارير الضريبية المحلية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الاستفاضة منها، وتعتمد الاستفاضة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص عن اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي والتي قد تحدث نتيجة الأضرار التي تعرضت (أو قد تتعرض) لها بسبب الأحداث التي تمر بها الجمهورية العربية السورية.

3. معلومات القطاعات

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

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019
3. معلومات القطاعات (تتمة)

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018
							(غير مدققة ومعاد عرضها)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
137,326,218,590	-	22,587,577	835,334,411	32,061,378,356	90,540,126,414	13,866,791,832	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
155,574,852	-	-	-	(51,366,133)	206,052,593	888,392	خصم المبيعات
(319,581,367)	-	-	-	(32,291,088)	(27,482,145)	(259,808,134)	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
137,162,212,075	-	22,587,577	835,334,411	31,977,721,135	90,718,696,862	13,607,872,090	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(27,247,790,267)	-	-	(165,403,783)	(6,417,078,080)	(17,937,751,450)	(2,727,556,954)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(2,037,684,387)	-	-	(12,405,284)	(480,150,195)	(1,340,573,555)	(204,555,353)	حصة سيريتل من الإيرادات
107,876,737,421	-	22,587,577	657,525,344	25,080,492,860	71,440,371,857	10,675,759,783	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(1,474,940,956)	-	-	(8,315,501)	-	(1,336,380,884)	(130,244,571)	مصاريف مباشرة أخرى
(27,000,577,696)	-	(3,857,816)	(404,301,027)	(5,050,879,719)	(16,126,762,582)	(5,414,776,552)	مجمل الربح
79,401,218,769	-	18,729,761	244,908,816	20,029,613,141	53,977,228,391	5,130,738,660	مصاريف البيع والتسويق
(4,469,928,766)	-	(660,957)	(1,043,345)	(1,305,903,185)	(2,909,009,970)	(253,311,309)	المصاريف الإدارية
(19,411,730,707)	-	(5,731,476)	(426,838,400)	(5,493,465,024)	(11,145,972,145)	(2,339,723,662)	استهلاكات
(707,829,758)	-	(253,966)	(5,645,664)	(207,937,716)	(402,677,001)	(91,315,411)	خسائر ناتجة عن الحريق
-	-	-	-	-	-	-	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
205,342,680	-	76,737	1,598,681	74,105,108	102,863,271	26,698,883	ربح (خسارة) التشغيل
55,017,072,218	-	12,160,099	(187,019,912)	13,096,412,324	39,622,432,546	2,473,087,161	فروق القطع المحققة
(304,978,533)	(304,978,533)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
131,077,269	131,077,269	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
16,263,153	16,263,153	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
(457,500,000)	(457,500,000)	-	-	-	-	-	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
-	-	-	-	-	-	-	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
54,401,934,107	(615,138,111)	12,160,099	(187,019,912)	13,096,412,324	39,622,432,546	2,473,087,161	ضريبة الدخل
(8,339,889,612)	(8,339,889,612)	-	-	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
46,062,044,495	(8,955,027,723)	12,160,099	(187,019,912)	13,096,412,324	39,622,432,546	2,473,087,161	مصاريف رأسمالية
23,716,318,190	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات
15,171,933,346	-	-	-	-	-	-	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13,866,791,832	16,238,621,936	إيرادات لاحقة الدفع (*)
90,540,126,414	111,711,592,736	إيرادات مسبقة الدفع (*)
32,061,378,356	35,728,894,544	إيرادات الجيل الثالث
835,334,411	1,324,991,651	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
155,574,852	(525,844,374)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
22,587,577	50,327,755	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(319,581,367)	(331,858,477)	خصم المبيعات
137,162,212,075	164,196,725,771	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
113,736,695	99,448,647	إيرادات الربط البيئي الوارد - لاحقة الدفع
873,611,943	858,086,056	إيرادات الربط البيئي الوارد - مسبقة الدفع
3,064,036	3,056,199	إيرادات الربط البيئي الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
990,412,674	960,590,902	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
137,162,212,075	164,196,725,771	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
		يطرح:
(1,474,940,956)	(1,331,925,310)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(178,457,682)	(197,980,910)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(22,587,577)	(50,327,755)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
(155,574,852)	525,844,374	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
319,581,367	331,858,477	خصم المبيعات
135,650,232,375	163,474,194,647	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
20%	20%	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
27,130,046,475	32,694,838,929	
		حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
7,963,761	7,966,055	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
109,780,031	(105,168,874)	
27,247,790,267	32,597,636,110	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تنوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,719,163,279	3,192,419,182	إيرادات لاحقة الدفع
17,833,203,742	22,110,758,023	إيرادات مسبقة الدفع
6,412,275,671	7,128,467,865	إيرادات الجيل الثالث
165,403,783	263,193,859	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
109,780,031	(105,168,874)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
7,963,761	7,966,055	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
27,247,790,267	32,597,636,110	

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
203,937,246	239,431,439
1,337,490,281	1,658,306,852
480,920,675	534,635,090
12,405,284	19,739,539
2,333,619	(7,887,669)
597,282	597,454
2,037,684,387	2,444,822,705

الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقا الدفع
الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقات
المفعلة غير مستهلكة
الأجر والمساهمات من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
130,244,571	119,263,359
1,336,380,884	1,117,278,791
-	86,360,800
8,315,501	9,022,360
1,474,940,956	1,331,925,310

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

8. مصاريف مباشرة أخرى

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,264,241,321	1,328,304,063	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 16)
13,199,862,267	18,835,526,570	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 15)
-	805,293,394	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 18)
(5,424,976,427)	266,476,841	مصروف (استرداد) مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 28)
9,590,724,160	10,339,501,083	مصاريف بنى تحتية وأخرى
1,458,322,382	549,120,511	إيجارات وتأمين
4,935,324,483	6,180,430,746	صيانة
185,877,596	248,730,435	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
1,405,879,362	953,337,891	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
385,322,552	396,760,864	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة
27,000,577,696	39,903,482,398	

9. المصاريف الإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,858,110,604	8,209,836,287	أتعاب الإدارة (إيضاح 34)
5,221,251,427	5,770,309,053	رواتب وأجور ومكافآت
2,479,234,233	2,457,298,650	سفر وإقامة وبريد
1,311,152,708	728,412,384	إيجارات ومنافع
127,806,372	122,796,985	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
142,590,767	(52,616,213)	(استرداد) مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	403,272,318	مصاريف تحصيل ديون
424,375,973	(239,149,794)	(استرداد) مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
5,549,092	3,509,077	حماية ونظافة
52,234,704	44,706,590	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
77,513,022	108,746,747	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
566,750,575	520,699,658	صيانة
128,975,667	65,351,289	رسوم حكومية
267,246,699	101,337,337	تدريب
305,673,053	359,103,370	تأمين
77,434,899	36,791,658	حملة دعم أسر الشهداء
3,823,575	217,656,009	تبرعات (*)
1,362,007,337	1,228,872,740	أخرى
19,411,730,707	20,086,934,145	

(*) يتضمن هذا المبلغ تبرعات بقيمة 200 مليون ليرة سورية، تم دفعها خلال عام 2019 من قبل الشركة لصالح الأمانة السورية للتنمية.

10. خسائر ناتجة عن الحريق

بتاريخ 10 تموز 2019 وقع حريق في أحد المواقع التابعة للشركة والكائن في ريف دمشق - الكسوة أدى لاحتراق أحد أبنية المستودعات المستأجرة، وقد بلغت القيمة الدفترية للخسائر 2,832,517,487 ليرة سورية توزعت كما يلي:

ليرة سورية	
658,769,278	موجودات ثابتة بالصافي (إيضاح 15)
1,910,936,209	مخزون
262,812,000	تكاليف إعادة بناء المستودع (*)
2,832,517,487	

(*) قدرت الإدارة تكاليف إعادة بناء المستودع المحروق وإرجاعه لحالته السابقة بمبلغ 262,812,000 ليرة سورية حيث تم تشكيل مخصص لهذا المبلغ (إيضاح 28)، حيث ينص العقد على إعادة المستأجر العقار المأجور للمالك وفق الحالة التي كان عليها عند التعاقد. علماً أن هذه المستودعات غير مغطاة بعقود تأمين، نظراً لإمتناع شركات التأمين عن تقديم هذا النوع من التغطية في ظل الظروف الراهنة.

قامت الشركة بدراسة التكلفة التقديرية للحصول على موجودات مماثلة للموجودات المتضررة، وقد بلغت تكلفتها التقديرية مبلغ 6,491,789,773 ليرة سورية.

11. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

12. استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استرداد المخصص الخاص بالاستثمار المتوفر للبيع (أسهم عادية غير مدرجة بأسواق مالية) في شركة واي للاتصالات، شركة مساهمة مغفلة في جمهورية اليمن بنسبة 11.85 % من رأسمالها والبالغ 250 مليون دولار أمريكي وهدف هذه الشركة، والتي تعتبر ثالث مشغل خليوي في اليمن، هو تقديم خدمات الهاتف النقال (جي.إس.إم) وقد بدأت نشاطها في عام 2008.

قامت الشركة بتقدير القيمة العادلة للأسهم العادية غير المدرجة بأسواق مالية باستخدام نموذج خصم التدفقات النقدية. ويقتضي التقييم أن تقوم الإدارة بعمل افتراضات معينة حول مدخلات النموذج بما في ذلك مخاطر الائتمان. أدى استخدام هذا النموذج الي تسجيل خسارة انخفاض قيمة الاستثمار بمبلغ 833,829,285 ليرة سورية خلال عام 2008 ومبلغ 840,782,280 ليرة سورية خلال عام 2009 ومبلغ 640,782,280 ليرة سورية خلال عام 2010 بقيمة إجمالية قدرها 2,315,393,845 ليرة سورية. وعليه تم اطفاء كامل قيمة الاستثمار وأصبحت قيمته الدفترية تساوي الصفر كما في 31 كانون الأول 2010 وحتى عام 2018.

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,315,393,845	-	استثمارات متوفرة للبيع
(2,315,393,845)	-	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
-	-	صافي القيمة الدفترية

وفي عام 2019 تم بيع الاستثمار في شركة واي للاتصالات، وقد بلغت متحصلات البيع مطروحاً منها تكاليف البيع مبلغاً وقدره 2,302,220,392 ليرة سورية، وعليه قامت الشركة خلال عام 2019 بإلغاء الإعتراف بهذا الاستثمار واسترداد مخصص انخفاض قيمة الاستثمار بما يعادل المتحصلات من عملية البيع.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

30 أيلول 2019

12. استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع (تتمة)

إن الحركة على مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع هي كما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,315,393,845	2,315,393,845	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة
-	(2,302,220,392)	المحول إلى الأيراد
-	(13,173,453)	المستخدم عند الغاء الاعتراف بالاستثمار
2,315,393,845	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

13. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)	31 كانون الأول 2018 (مدققة ومعاد عرضها)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
8,406,026,943	8,406,026,943	11,380,491,380	الرصيد في بداية الفترة / السنة قبل التعديل
(83,919,886)	(83,919,886)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15 (*)
(57,875,787)	(57,875,787)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (**)
8,264,231,270	8,264,231,270	11,380,491,380	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
8,294,960,390	10,942,060,464	9,555,291,943	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة (**)
44,929,222	49,216,440	307,676,090	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 35)
(7,870,190,251)	(7,875,016,794)	(11,109,482,552)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
8,733,930,631	11,380,491,380	10,133,976,861	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(*) نتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15 بأثر رجعي مُعدل فروقات ضريبية (تم تسديدها ضمن ضريبة الدخل لعام 2017)، هذه التعديلات قد أدت إلى تعديل مخصص ضريبة الدخل في بداية عام 2018. وتم تسوية هذه الفروقات عند اعداد البيان الضريبي الموحد لعام 2018.

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

13. ضريبة الدخل (تتمة)

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
54,401,934,107	57,670,884,659	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
(5,091,115,985)	(852,295,790)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)
49,310,818,122	56,818,588,869	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
		معدل ضريبة الدخل
%14	%14	مصروف ضريبة الدخل لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
6,903,514,537	7,954,602,450	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
7,748,960	7,301,950	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
6,911,263,497	7,961,904,400	
691,126,350	796,190,460	يضاف: ضريبة إعادة الاعمار 10%
691,126,350	796,190,460	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
1,444,193	1,006,623	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
8,294,960,390	9,555,291,943	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

(*) يتكون بند تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي من فروق تقييم القطع غير المحققة ومصروف مخصص إضمحلال أجهزة البث الخلوي واسترداد خسائر انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع ومصروف مخصصات أخرى بالإضافة إلى إيرادات الفوائد وبند أخرى غير خاضعة للضريبة.

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 35 - المطالبات الضريبية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
46,061,978,885	47,807,846,829	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,374.98	1,427.10	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة (ليرة سورية)

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
46,061,978,885	47,807,846,829	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
(131,077,269)	827,418,668	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
45,930,901,616	48,635,265,497	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
1,371.07	1,451.80	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

15. صافي الموجودات الثابتة

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13,199,862,267	18,835,526,570	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
707,829,758	1,076,840,256	المصروف المحمل على الإستهلاكات
<u>13,907,692,025</u>	<u>19,912,366,826</u>	

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

15. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
144,745,742,232	1,522,862,774	1,193,965,376	354,726,773	1,260,424,042	1,442,498,338	138,971,264,929	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
21,898,272,922	1,384,813,390	-	132,182,249	1,117,100,758	525,400,906	18,738,775,619	الإضافات
(898,800,380)	(181,480,135)	-	(4,575,469)	-	(31,939,214)	(680,805,562)	الإستبعادات
165,745,214,774	2,726,196,029	1,193,965,376	482,333,553	2,377,524,800	1,935,960,030	157,029,234,986	الرصيد في 30 أيلول 2018
							الإستهلاكات:
80,200,634,185	644,792,372	-	142,773,506	632,592,802	670,282,029	78,110,193,476	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
13,907,692,025	152,061,688	-	26,645,776	268,335,712	260,786,582	13,199,862,267	الإضافات
(834,219,304)	(152,030,928)	-	(4,369,169)	-	(7,628,023)	(670,191,184)	الإستبعادات
93,274,106,906	644,823,132	-	165,050,113	900,928,514	923,440,588	90,639,864,559	الرصيد في 30 أيلول 2018
							صافي القيمة الدفترية:
72,471,107,868	2,081,372,897	1,193,965,376	317,283,440	1,476,596,286	1,012,519,442	66,389,370,427	في 30 أيلول 2018

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 ايلول 2019

15. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
144,745,742,232	1,522,862,774	1,193,965,376	354,726,773	1,260,424,042	1,442,498,338	138,971,264,929	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
43,128,909,404	1,466,624,829	-	142,574,499	1,260,327,064	1,142,116,330	39,117,266,682	الإضافات
(3,189,626,209)	(211,860,037)	-	(4,792,192)	-	(31,939,214)	(2,941,034,766)	الإستبعادات (*)
<u>184,685,025,427</u>	<u>2,777,627,566</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>492,509,080</u>	<u>2,520,751,106</u>	<u>2,552,675,454</u>	<u>175,147,496,845</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
<u>الاستهلاكات:</u>							
80,200,634,185	644,792,372	-	142,773,506	632,592,802	670,282,029	78,110,193,476	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
19,444,099,154	229,734,654	-	36,834,333	380,635,086	397,200,013	18,399,695,068	الإضافات
(1,947,318,485)	(181,346,698)	-	(4,575,604)	-	(7,628,023)	(1,753,768,160)	الإستبعادات (*)
<u>97,697,414,854</u>	<u>693,180,328</u>	<u>-</u>	<u>175,032,235</u>	<u>1,013,227,888</u>	<u>1,059,854,019</u>	<u>94,756,120,384</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>							
<u>86,987,610,573</u>	<u>2,084,447,238</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>317,476,845</u>	<u>1,507,523,218</u>	<u>1,492,821,435</u>	<u>80,391,376,461</u>	في 31 كانون الأول 2018

(*) نتيجة لتحسن الوضع الميداني في الجمهورية العربية السورية تمكنت الشركة في عام 2018 من الوصول الى بعض المناطق التي تعذر الوصول اليها خلال الاعوام الماضية والاطلاع على واقع الحال للتجهيزات والبنى التحتية في هذه المناطق، والتي تبين انها مدمرة بشكل كلي او جزئي مما تتطلب استخدام مبلغ 1,158,319,272 ليرة سورية من مخصص اضمحلال قيمة اجهزة البث الخلوي لشطب القيم الدفترية المتبقية على هذه التجهيزات والبنى التحتية.

16. صافي الموجودات المعنوية

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

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
31,186,053,293	1,080,053,293	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
14,929,520	14,929,520	-	-	الرصيد في 30 أيلول 2019
31,200,982,813	1,094,982,813	5,106,000,000	25,000,000,000	
				الإطفاءات:
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
1,328,304,063	182,125,868	208,678,195	937,500,000	الإضافات
7,548,915,387	748,538,696	862,876,691	5,937,500,000	الرصيد في 30 أيلول 2019
				صافي القيمة الدفترية:
23,652,067,426	346,444,117	4,243,123,309	19,062,500,000	في 30 أيلول 2019

16. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 30,993,930,430	ليرة سورية 887,930,430	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
104,250,127	104,250,127	-	-	الإضافات
<u>31,098,180,557</u>	<u>992,180,557</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد في 30 أيلول 2018
				الإطفاءات:
4,533,628,162	407,667,260	375,960,902	3,750,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
1,264,241,321	118,063,126	208,678,195	937,500,000	الإضافات
<u>5,797,869,483</u>	<u>525,730,386</u>	<u>584,639,097</u>	<u>4,687,500,000</u>	الرصيد في 30 أيلول 2018
				صافي القيمة الدفترية:
<u>25,300,311,074</u>	<u>466,450,171</u>	<u>4,521,360,903</u>	<u>20,312,500,000</u>	في 30 أيلول 2018

16. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
30,993,930,430	887,930,430	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
192,122,863	192,122,863	-	-	الإضافات
31,186,053,293	1,080,053,293	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
				<u>الإطفاءات:</u>
4,533,628,162	407,667,260	375,960,902	3,750,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
1,686,983,162	158,745,568	278,237,594	1,250,000,000	الإضافات
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
24,965,441,969	513,640,465	4,451,801,504	20,000,000,000	في 31 كانون الأول 2018

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 ايلول 2019

17. موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت

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

18. حق استخدام الأصول

إن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة هي كالتالي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
4,487,276,572	7,649,360,508	1,311,156,135	3,292,972,245	3,045,232,128	
1,760,506,925	1,760,506,925	66,016,971	910,368,848	784,121,106	الإضافات
-	(1,737,233,616)	(61,681,484)	(805,293,394)	(870,258,738)	مصرف الاستهلاك (*)
207,299,384	-	-	-	-	مصرف الفوائد
(2,328,986,029)	-	-	-	-	الدفعات
4,126,096,852	7,672,633,817	1,315,491,622	3,398,047,699	2,959,094,496	الرصيد كما في 30 أيلول 2019

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	805,293,394	المصرف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
-	931,940,222	المصرف المحمل على الاستهلاكات
-	1,737,233,616	

19. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (7,848,000,000 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 28).

20. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 30 أيلول 2019 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 المغفلة العامة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 ايلول 2019

21. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,107,188,766	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
5,091,222,185	9,916,613,529	دفعات مقدمة للموردين
271,463,017	73,333,255	إعلانات مدفوعة مقدماً
47,470,559	906,652,837	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
72,527,534	152,567,204	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (*)
357,076,623	142,008,088	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
50,958,904	-	مصاريف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً
560,020,000	140,005,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
83,950,617	15,269,874	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
674,329,758	851,735,534	أخرى
10,316,207,963	12,198,185,321	

(*) يحتوي هذا الرصيد على فوائد مدفوعة مقدماً بمبلغ 120,828,801 ليرة سورية متعلقة بقروض قصيرة الأجل مقدمة من شركة إي تي أس ليمتد، طرف ذو علاقة (إيضاح 29).

22. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

23. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحتسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلي لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 32).

24. نقد وودائع لدى البنوك

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,113,013,745	2,352,698,582	نقد في الصندوق وشبكات برسم التحصيل
27,884,906,063	54,338,264,387	حسابات جارية
33,997,919,808	56,690,962,969	

24. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,113,084,524	6,113,013,745	2,352,698,582	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
23,407,170,253	27,884,906,063	54,338,264,387	حسابات جارية
24,520,254,777	33,997,919,808	56,690,962,969	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,040,542,938 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى أحد المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 30 أيلول 2019 بينما بلغت 796,570,135 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018.

25. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 30 أيلول 2019 و 31 كانون الأول 2018.

26. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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

27. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقاص مع مطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019.

28. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 هي كما يلي:

المجموع	مخصص عدم استرداد وودائع وتأمينات	مخصص إعادة بناء المستودع المحروق	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	2019 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية		ليرة سورية	ليرة سورية	
12,241,477,921	7,848,000,000	-	572,722,741	3,820,755,180	الرصيد في 1 كانون الثاني
529,288,841	-	262,812,000	-	266,476,841	المكون خلال الفترة
12,770,766,762	7,848,000,000	262,812,000	572,722,741	4,087,232,021	الرصيد في 30 أيلول

28. مخصصات متنوعة (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

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

مخصص إعادة بناء المستودع المحروق

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن تكلفة إعادة المستودع المستأجر المحروق إلى حالته السابقة. حيث ينص العقد على إعادة المستأجر العقار المأجور للمالك وفق الحالة التي كان عليها عند التعاقد (إيضاح 10).

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك في أوروبا والبالغة 18 مليون دولار أمريكي (7,848,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 19).

29. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21,160,967	3,051,589,324	رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	4,200,000,000	قروض من أطراف ذات علاقة (*)
70,100,950	466,951,666	مخصص مكافآت موظفين
1,404,000,000	-	أجور تراخيص الترددات المستحقة
520,956,001	518,589,278	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
311,011,687	726,062,900	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
79,480,000	60,450,075	مصاريف استشارات مستحقة
1,670,728,582	1,160,505,335	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
2,404,965,271	2,719,670,615	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
564,782,675	460,560,576	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
317,918,905	307,927,420	تأمينات العملاء
654,866,692	484,236,004	تأمينات الموزعين
79,239,730	102,188,836	مصاريف دعائية وإعلان مستحقة
945,942,853	425,884,462	مصاريف صيانة مستحقة
3,219,317,746	3,538,645,524	مصاريف تشغيلية مستحقة
3,163,928,597	2,658,357,319	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
703,091,381	785,391,778	مصاريف تجوال مستحقة
42,222,011	44,530,388	تحصيلات طوابع غير مسددة
90,349,837	74,883,557	مطلوبات متداولة أخرى
16,264,063,885	21,786,425,057	

(*) يمثل هذا الرصيد قروض قصيرة الأجل مقدمة من شركة إي تي أس ليمتد، طرف ذو علاقة، تم الحصول على هذه القروض خلال شهر ايار من عام 2019 بقيمة 7,540,000,000 ليرة سورية بفائدة مقطوعة مقدارها 5.83% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين، سيتم تسديد هذه القروض بدفعات شهرية تنتهي في كانون الأول 2019.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

30. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
62,368,942	100,379,760	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
63,654,570	101,665,388	

31. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
639,175,516	767,027,275	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
3,939,157,816	5,131,654,638	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
1,430,223,718	1,704,161,397	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
36,503,942	101,959,895	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(4,671,981,218)	(5,189,811,780)	دفعات مقدمة
1,383,663,248	2,525,574,899	

32. المستحق للهينة الناظمة لقطاع الاتصالات

إن المبلغ المستحق للهينة 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 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
276,335,997	239,431,439	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
1,789,037,250	1,634,491,233	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
642,375,748	534,635,090	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
16,557,591	19,739,539	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
827,243	597,454	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(2,466,756,081)	(2,428,894,755)	دفعات مقدمة
258,377,748	-	

33. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 12 حزيران 2019 توزيع مبلغ 300 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 10,050,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 شباط 2019 توزيع مبلغ 280 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 9,380,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة. كما أقرت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 11 حزيران 2018 توزيع مبلغ 270 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 9,045,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 9 كانون الثاني 2018 توزيع مبلغ 260 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 8,710,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

34. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن التعميمات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن أتعاب إدارية لشركة اس تي اس - أوف شور وشركة إي تي اس ليمتد بلغت قيمتها 8,209,836,287 ليرة سورية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 وتحسب على أساس 5% من صافي الإيرادات (6,858,110,604 ليرة سورية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018). إن هذه الأتعاب تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين.

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعميمات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة ومعنوية ومواد		
31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	شركة إي تي اس ليمتد (*)
1,566,080,520	6,697,971,932	61,231,093	728,741,976	4,835,071,433	5,408,776,187	1,419,799,391	1,395,870,059	شركة اس تي اس - أوف شور
21,160,967	1,527,126,578	-	-	3,429,055,302	4,104,918,144	-	-	الجامعة السورية الخاصة
600,000	8,250,000	14,919,772	23,300,488	11,105,600	12,606,700	-	-	شركة التملك المحدودة المسؤولة
1,473,099	2,786,751	-	-	2,195,365	2,786,751	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
-	-	2,665,174	-	15,675,262	-	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
-	-	524,819	160,070	-	-	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
-	-	-	-	353,483,697	-	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
41,500	-	3,079,170	14,405,743	2,060,000	1,066,400	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
2,589,039	3,458,904	180,703,802	108,504,554	67,924,209	60,949,390	-	-	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
165,163,612	255,413,100	-	-	1,649,376,482	1,361,552,482	-	-	
1,757,108,737	8,495,007,265	263,123,830	875,112,831	10,365,947,350	10,952,656,054	1,419,799,391	1,395,870,059	

تتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.
إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لا تشترط وجود ضمانات وإن الأرصدة المستحقة في نهاية الفترة - باستثناء القروض - هي غير حاملة للفائدة وقابلة للاسترداد وتسد عند الطلب. خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2019 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

(*) خلال عام 2019 حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل بقيمة 7,540,000,000 ليرة سورية من شركة إي تي اس ليمتد، طرف ذو علاقة بفائدة مقطوعة مقدارها 5.83% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين.

35. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية كما في 30 أيلول 2019، بلغت الارتباطات الرأسمالية كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ 3,871,049,566 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 وفوات العائدات الناجمة عنها، ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الوضع القانوني للشركة في هذه الدعاوى هو لصالح الشركة.

- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، إن الشركة بسبب طبيعة نشاطاتها هي طرفٌ في دعاوى قضائية متعددة، وإن إدارة الشركة بعد المراجعة مع مستشارها لجميع هذه الدعاوى تعتقد بأن إجمالي الالتزامات التي قد تترتب على الشركة من جراء هذه الدعاوى، في حال الخسارة لن يكون لها تأثير مادي على الوضع المالي للشركة.

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.

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 الشامل الموحد لتصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2013 مبلغ 206,178,671 ليرة سورية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 448,006 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

كما قامت الشركة خلال عام 2014 بتسديد مبلغ 151,437,420 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2008 (إضافة إلى الضريبة المسددة 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.

35. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

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

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

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