

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد تدققنا البيانات المالية الموحدة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2018، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لأساس الإعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "IESBA Code"، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

بناء 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". وبناء عليه، فقد قامت الشركة بإعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لأساس الإعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة وذلك تماشياً مع قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بهذا الخصوص.

الأمر الهامة في التدقيق

الأمر الهامة في التدقيق هي تلك الأمور التي كانت، بحسب تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يتعلق بكل أمر من الأمور المذكورة أدناه، تم تقديم وصف للكيفية التي عالج بها تدقيقنا ذلك الأمر ضمن ذلك السياق.

لقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. بناءً على ذلك، تضمن تدقيقنا القيام بإجراءات مصممة للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي قمنا بها لمعالجة الأمور المذكورة أدناه، الأساس لرأينا حول البيانات المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة (تتمة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق
<p>مخصص اضمحلال أجهزة البث الخلوي</p> <p>قيمة البث</p>	<p>يمثل مخصص اضمحلال قيمة البث الخلوي 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 تقدير هذا المخصص بناء على أماكن تواجد موجودات الشركة، وبناء على افتراضات وعوامل أخرى متعددة، وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات نتيجة التغييرات التي قد تطرأ على الظروف المستقبلية. نتيجة لذلك فقد تم اعتبار مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي من الأمور الهامة في التدقيق.</p> <p>تم الإفصاح عن هذا المخصص في الإيضاح (27) في البيانات المالية، وتم الإفصاح عن سياسات الشركة الخاصة بهذه الموجودات في الإيضاح رقم (2) في البيانات المالية الموحدة.</p>	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها مراجعة الأساس المستخدم لحساب مخصص انخفاض القيمة ومراجعة معقولية الافتراضات التي قامت بها الإدارة وتقييم مدى انسجام هذه الافتراضات المستخدمة في العام الحالي مع الافتراضات التي استخدمت في احتساب المخصص في العام الماضي.</p> <p>كما قمنا بتحليل التغييرات التي طرأت على رصيد هذا المخصص خلال العام الحالي ومقارنته مع الأعوام السابقة.</p> <p>علاوة على ذلك، فقد قمنا بتقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة والمتعلقة بهذا المخصص.</p>
<p>تحقق الإيرادات والسياسات المحاسبية الجديدة المتعلقة بالإيراد</p>	<p>حققت الشركة إيرادات من خدمات الاتصالات بمبلغ (184) مليار ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018، توجد مخاطر كامنة تتعلق بصحة تحقق هذه الإيرادات، ذلك أن أنظمة تكنولوجيا المعلومات ذات الصلة هي أنظمة معقدة، حيث يتطلب ذلك معالجة حجم كبير من البيانات والمعلومات من خلال عدة أنظمة مختلفة، وبدورها تتضمن تلك البيانات مجموعة كبيرة ومتنوعة من الخدمات والأسعار.</p> <p>كما قامت الشركة بتطبيق سياسة محاسبية جديدة متعلقة بالإيرادات من العقود مع الزبائن ابتداءً من 1 كانون الثاني 2018 نتج عنها تغيير في السياسة المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات الناتجة عن العقود متعددة العناصر، وتتطلب هذه السياسة من الإدارة القيام بتقديرات هامة عند تحديد سعر البيع المنفصل لكل التزام أداء في العقود متعددة العناصر وتوزيع إجمالي سعر المعاملة على التزامات الأداء المشار إليها. ونتيجة لما ذكر أعلاه فقد تم اعتبار تحقق الإيرادات من الأمور الهامة في التدقيق.</p> <p>تم الإفصاح عن الإيرادات في الإيضاحين (3) و (4) في البيانات المالية، وتم الإفصاح عن سياسات الشركة الخاصة بتحقيق الإيرادات في الإيضاح (2) في البيانات المالية الموحدة.</p>	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم الضوابط العامة لنظم المعلومات وتقييم نظم تكنولوجيا المعلومات ذات الصلة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بتحقيق الإيرادات، والقيام باختبار فعالية أنظمة الرقابة على رصد وتسجيل معاملات الإيرادات، وصلاحيات تغيير الأسعار ومدخلات ذلك على أنظمة الفوترة وإجراءات الرقابة على التغيير المطبقة في هذه الأنظمة. تقييم واختبار سياسات الشركة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيراد بالإضافة إلى مراجعة الأحكام والتقديرات المحاسبية الرئيسية التي تطبقها الإدارة في ضوء متطلبات السياسة المحاسبية الجديدة المتعلقة بالإيراد وفيما يتعلق بتحديد أسعار البيع المنفصلة وتوزيعها على التزامات الأداء. القيام باختبار القيود المحاسبية التي تمت خلال العام على أساس العينة ووفقاً لمعايير معدة من قبلنا. القيام بإجراءات واختبارات تحليلية لمصادر الإيرادات الرئيسية. والحصول على تبريرات من الإدارة بشأن الأنماط والتغيرات الهامة نسبياً خلال العام. كما قمنا بتقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات في البيانات المالية الموحدة.
<p>الموجودات الثابتة والموجودات المعنوية</p>	<p>تعتبر ارصدة صافي الموجودات الثابتة وصافي الموجودات المعنوية ارصدة مؤثرة لدى الشركة حيث بلغت قيمة صافي الموجودات الثابتة (86.9) مليار ليرة سورية وقيمة صافي الموجودات المعنوية (24.9) مليار ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018. كما أنه هناك بعض الأمور التي تتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على هذه الأرصدة كتحميل التكلفة على المصروفات الرأسمالية أو المصروفات التشغيلية، أو تحديد الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية، والمراجعة السنوية لتلك الأعمار الإنتاجية (فترة الاستهلاك والإطفاء). نتيجة لما سبق ذكره فقد اعتبرنا أن الموجودات الثابتة والموجودات المعنوية من الأمور الهامة في التدقيق.</p> <p>تم الإفصاح عن الموجودات الثابتة والموجودات المعنوية في الإيضاحين (14) و (15) على التوالي في البيانات المالية، وتم الإفصاح عن سياسات الشركة الخاصة بالموجودات الثابتة والموجودات المعنوية في الإيضاح رقم (2) في البيانات المالية الموحدة.</p>	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى فعالية إجراءات الرقابة الداخلية على الدورة المحاسبية الخاصة بالموجودات الثابتة والموجودات المعنوية سواء الخاصة برسمة هذه الموجودات أو بيعها والتخلي عنها. المنافشة مع الإدارة حول حكمهم المهني بشأن طبيعة البنود التي تم رسملتها ومدى ملائمة ومعقولية تقديرات الإدارة الخاصة بالأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. اختبار مبالغ الإضافات الجوهرية التي تمت على الموجودات الثابتة والمعنوية من خلال تقييم طبيعة النفقات التي تمت ومدى ملائمتها لسياسات الرسمة المطبقة في الشركة. القيام بإجراءات التحقق المستندية على أساس العينة والتحقق من حساب الاستهلاك والإطفاء للسنة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2018

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2018، خلاف البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير التدقيق هذا.

لا يعطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى عند توفرها، وعند القيام بذلك نأخذ في الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو تبدو بأنها خاطئة بشكل جوهري.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لأساس الإعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

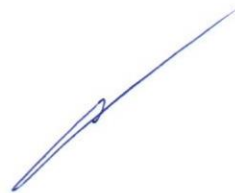
إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- ◀ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، إذ أن الاحتمال قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- ◀ الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- ◀ تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- ◀ التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- ◀ تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- ◀ الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة، ونبقى مسؤولين فقط عن رأينا.



تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين عدة أمور، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن الأمور الهامة في التدقيق. نقوم بتصنيف هذه الأمور في تقريرنا ما لم تُحل الأنظمة والقوانين دون الإفصاح العلني عن أي منها، أو في الحالات النادرة جداً، عندما نرى أن الأمر لا ينبغي أن يتم الإفصاح عنه في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

د. قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
16 نيسان 2019




شركة سيريتل موبايل تيليكموم المساهمة المغفلة العامة


بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
165,570,758,370	184,140,997,174	4	صافي الإيرادات
(48,943,338,583)	(36,573,069,873)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,447,166,929)	(2,737,080,365)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
114,180,252,858	144,830,846,936		حصة سيريتل من الإيرادات
(2,498,844,048)	(1,875,574,579)	7	مصاريف الربط البنني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(35,765,440,415)	(40,054,171,587)	8	مصاريف مباشرة أخرى
(38,264,284,463)	(41,929,746,166)		مصاريف التشغيل
75,915,968,395	102,901,100,770		مجمل الربح
(4,620,024,388)	(6,316,014,825)	9	مصاريف البيع والتسويق
(21,490,179,106)	(25,600,299,922)	10	المصاريف الإدارية
(653,444,980)	(1,044,404,086)	14	استهلاكات
142,072,347	249,542,497		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
49,294,392,268	70,189,924,434		ربح التشغيل
295,724,987	(471,169,374)		فروق القطع المحققة
340,914,371	245,991,364	11	فروق تقييم القطع غير المحققة
147,198,362	34,263,317		إيرادات الفوائد
(275,000,000)	(457,500,000)	35	مصاريف الفوائد
49,803,229,988	69,541,509,741		الربح قبل الضريبة
(7,836,504,927)	(10,886,703,231)	12	مصروف ضريبة الدخل عن السنة الحالية
(2,636,024)	(49,216,440)	12	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(7,839,140,951)	(10,935,919,671)		مصروف ضريبة الدخل
41,964,089,037	58,605,590,070		صافي ربح السنة
-	-		مكونات الدخل الشامل الآخر
41,964,089,037	58,605,590,070		إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد الى:
41,964,043,540	58,605,499,492		مساهمي الشركة
45,497	90,578		الحصة غير المسيطرة
41,964,089,037	58,605,590,070		
1,252.66	1,749.42	13	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة
1,242.48	1,742.07	13	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
64,545,108,047	86,987,610,573	14	صافي الموجودات الثابتة
26,460,302,268	24,965,441,969	15	صافي الموجودات المعنوية
12,886,078,170	11,558,967,079	16	موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
7,848,000,000	7,848,000,000	17	ودائع وتأمينات
200,382,422	200,382,422	18	موجودات غير متداولة أخرى
111,939,870,907	131,560,402,043		
الموجودات المتداولة			
2,890,649,067	3,150,130,268	19	مخزون
6,805,919,312	10,316,207,963	20	أرصدة مدينة أخرى
2,335,990,609	2,594,905,890	21	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
5,489,391,878	5,485,871,992	22	نم مدينة
25,110,867,707	33,997,919,808	23	نقد وودائع لدى البنوك
42,632,818,573	55,545,035,921		
154,572,689,480	187,105,437,964		مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
3,350,000,000	3,350,000,000	24	رأس المال المدفوع
2,490,693,793	2,490,693,793		علاوة الإصدار
837,500,000	837,500,000	25	الاحتياطي الإجمالي
1,675,000,000	1,675,000,000	25	الاحتياطي الاختياري
3,396,971,332	3,642,962,696	11	فروق تقييم القطع غير المحققة
80,756,335,912	120,945,240,801		الأرباح المدورة
92,506,501,037	132,941,397,290		
334,685	425,263		الحصة غير المسيطرة
92,506,835,722	132,941,822,553		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
347,458,970	347,458,970	26	مخصص مطالبات محتملة
17,160,936,752	12,241,477,921	27	مخصصات متنوعة
1,404,000,000	-		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
18,912,395,722	12,588,936,891		
المطلوبات المتداولة			
20,085,627,386	16,264,063,885	28	أرصدة دائنة أخرى
8,406,026,943	11,383,009,937	12	مخصص ضريبة الدخل
149,837,596	63,654,570	29	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
3,821,360,708	1,383,663,248	30	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
567,545,865	258,377,748	31	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
4,678,633,589	7,980,239,573	32	إيرادات موجلة
5,444,425,949	4,241,669,559	33	نم دائنة
43,153,458,036	41,574,678,520		
62,065,853,758	54,163,615,411		
154,572,689,480	187,105,437,964		مجموع المطلوبات
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية			

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

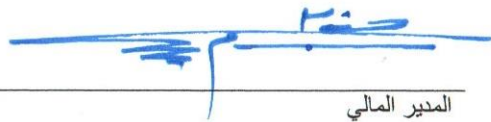
شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

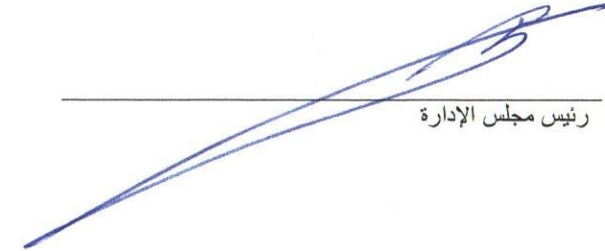
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

العائد إلى مساهمي الشركة

إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الاختياري	فروق تقييم القطع غير المحققة	الأرباح المدورة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2018									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,396,971,332	80,756,335,912	92,506,501,037	334,685	92,506,835,722
التعديل الناتج عن التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات	-	-	-	-	-	(415,603,239)	(415,603,239)	-	(415,603,239)
الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2018	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,396,971,332	80,340,732,673	92,090,897,798	334,685	92,091,232,483
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	245,991,364	58,359,508,128	58,605,499,492	90,578	58,605,590,070
الأرباح الموزعة (إيضاح 34)	-	-	-	-	-	(17,755,000,000)	(17,755,000,000)	-	(17,755,000,000)
الرصيد في 31 كانون الأول 2018	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,642,962,696	120,945,240,801	132,941,397,290	425,263	132,941,822,553
2017									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,056,056,961	54,543,206,743	65,952,457,497	289,188	65,952,746,685
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	340,914,371	41,623,129,169	41,964,043,540	45,497	41,964,089,037
الأرباح الموزعة (إيضاح 34)	-	-	-	-	-	(15,410,000,000)	(15,410,000,000)	-	(15,410,000,000)
الرصيد في 31 كانون الأول 2017	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,396,971,332	80,756,335,912	92,506,501,037	334,685	92,506,835,722


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
49,803,229,988	69,541,509,741		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			الربح قبل الضريبة
19,719,219,920	21,131,082,316	15 و 14	تعديلات للبنود التالية:
(3,179,760,989)	(3,761,139,559)	27 و 26	استهلاكات واطفاءات
(286,096,703)	(71,418,820)		صافي استرداد مخصصات
944,258,082	453,765,465	10	أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
(168,071,994)	20,721,146	10	مصروف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(147,198,362)	(34,263,317)		مصروف (استرداد) مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
275,000,000	457,500,000		إيرادات الفوائد
117,535,573	115,597,255		مصارييف الفوائد
67,078,115,515	87,853,354,227		فروقات أسعار الصرف
			الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
454,798,936	(450,245,579)		ذمم مدينة
944,164,067	(280,202,347)		مخزون
9,134,893,618	(3,515,713,309)		أرصدة مدينة أخرى
45,913,700	(258,915,281)		دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
1,259,487,784	(1,145,556,707)		ذمم دائنة
(60,491,095)	(86,183,026)		المستحق للشركة السورية للاتصالات
(288,943,700)	(2,201,702,283)		المستحق للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
159,700,850	(297,368,358)		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(1,530,475,567)	(3,782,230,971)		أرصدة دائنة أخرى
1,192,922,026	2,514,955,393		إيرادات مؤجلة
1,404,000,000	(1,404,000,000)		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
(275,000,000)	(457,500,000)		فوائد مدفوعة
79,519,086,134	76,488,691,759		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(5,320,368,311)	(7,875,016,791)	12	ضريبة الدخل المدفوعة
74,198,717,823	68,613,674,968		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(52,710,913,913)	(43,128,909,404)	14	إضافات على الموجودات الثابتة
(5,243,994,476)	(192,122,863)	15	إضافات على الموجودات المعنوية
340,924,999	155,407,272		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
4,976,409,791	1,327,111,091		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
7,499,135,610	250,000,000		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة اشهر
275,701,958	39,687,975		فوائد مقبوضة
(44,862,736,031)	(41,548,825,929)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(15,618,608,965)	(17,812,199,683)	34	توزيعات أرباح مدفوعة
2,750,000,000	4,575,000,000		قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة
(2,750,000,000)	(4,671,434,647)		سداد قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة
(15,618,608,965)	(17,908,634,330)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</u>
(117,535,573)	(19,162,608)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وودائع لدى البنوك
13,599,837,254	9,137,052,101		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
11,261,030,453	24,860,867,707		النقد وما في حكمه في بداية السنة
24,860,867,707	33,997,919,808	23	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

1. معلومات عامة

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

غاية الشركة هي مشاريع الخدمات الخلوية، وتسويق واستيراد وتصدير أجهزة الاتصالات والرقائق 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:

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

إن أسهم الشركة أصبحت مدرجة في سوق دمشق للأوراق المالية إعتباراً من تاريخ 24 كانون الأول 2018.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 16 نيسان 2019.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة والمبينة في الإيضاح 2.3. تم إعداد البيانات المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة للوفاء بمتطلبات مجلس المحاسبة والتدقيق.

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة خلال عام 2018 والمبينة في الإيضاح رقم 2.3 أنه تنفق مع السياسات المحاسبية المطبقة خلال عام 2017 والمنسجمة مع معايير التقارير المالية الدولية باستثناء عدم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 والذي تم تأجيل تطبيقه حتى 1 كانون الثاني 2019 وفقاً لقرار مجلس المحاسبة والتدقيق في جلسته رقم 1 لعام 2018. كما قامت الشركة بتطبيق سياسة جديدة للاعتراف بالإيرادات من العقود مع الزبائن كما هو مبين في الإيضاح رقم 2.4 أنه.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 كانون الأول 2018. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

تقوم الشركة بإعادة تقييم سيطرتها على الجهة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات في واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للشركة التابعة المقننة 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 الشامل الموحد. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 31 كانون الأول		الأنشطة	بلد التأسيس	الإسم
2017	2018			
99%	99%	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيرينتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة
100%	100%	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيرينتل مانجمنت المحدودة المسؤولة

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

التعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل التعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث هذه التعاملات، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ بيان المركز المالي والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل إلى العملة الرئيسية للشركة في بيان الدخل الشامل الموحد.

إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد ليعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وفقاً لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن. يجب تطبيق السياسات التالية عند الاعتراف بالإيرادات:

تقديم الخدمات

تسجل الإيرادات الناتجة من خدمات الاتصالات لاحقة ومسبقة الدفع عند تقديم الخدمات. عندما يقوم المشترك بالدفع المسبق يصبح لدى الشركة التزام بموجب عقد أداء ذلك المقابل. عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمات أولاً واستوفت التزامها بالأداء يصبح لدى الشركة أصل بموجب عقد. يتم تسجيل المبالغ المقبوضة الناتجة عن بيع رصيد مسبق الدفع كالتزام بموجب عقد حتى ذلك الوقت الذي يستخدم فيه المشترك الخدمة وعندها يتم تسجيلها كإيرادات. يتم تسجيل الإيرادات الناتجة من الاتصالات الصوتية والرسائل وخدمات الإنترنت والمتضمنة في حزم الباقات عندما يتم تقديم الخدمات خلال فترة العقد.

إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد عندما تستحق الفائدة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

مبيعات السلع

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع السلع (أجهزة المودم) في نقطة زمنية معينة والتي يتم عندها انتقال السيطرة على الأصل المباع إلى الزبون، والتي عادة ما تكون عند تسليم السلع للمشتري.

ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل بما يتوافق مع القوانين المالية السورية. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الحالية المتعلقة بضريبة الدخل للفترة الحالية والفترة السابقة بناءً على المبلغ المتوقع استرداده أو دفعه للجهات الضريبية. إن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي تلك السارية كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على كافة الفروقات الزمنية المؤقتة في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ بيان المركز المالي الموحد ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

يتم احتساب الأصل والالتزام الضريبي المؤجل وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تحقق الأصل أو تسوية الالتزام الضريبي المؤجل بناءً على القوانين القائمة في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية المتعلقة بالضريبة، إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة مخصص ضريبة الدخل بحيث تكون ضريبة الدخل المؤجلة هي لنفس المؤسسة الخاضعة للضريبة والجهات الرسمية المسؤولة عن ضريبة الدخل.

مصاريف الفوائد

يتم إثبات مصاريف الفوائد عندما تستحق الفائدة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على المخزون حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي والمتضمنة تكلفة الشراء، الرسوم الجمركية، وتكاليف النقل على أساس المتوسط المرجح. يحدد صافي القيمة المتوقع تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري بعد حسم أي تكاليف إضافية متوقع تحملها حتى إتمام البيع.

النقد وما في حكمه

لغرض بيان التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشتمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع مخصصاً منها التسهيلات المصرفية (أرصدة السحب على المكشوف).

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)**2.3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)****ذم مدينة**

تدرج الذم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منها أي مخصص للإنخفاض في قيمتها. يتم عمل مخصص للإنخفاض في القيمة عند وجود دليل موضوعي يثبت عدم قدرة الشركة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة (مثل احتمالية عجز المدين أو تعرضه لصعوبات مالية جوهرية). يتم إعدام الذم المدينة غير القابلة للتحويل عند عدم احتمال تحصيلها، يتم تخفيض القيم المدرجة للذم المدينة من خلال استخدام حساب المخصص.

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد بتقييم ما إذا كان هناك دليل على تدني قيمة الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية. تتخفف قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول المالية إذا، فقط إذا، كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإقرار الأولي بالأصل (حدث خسارة)، ويكون لهذا الحدث أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية التي يمكن تقديرها بموثوقية. تشمل الأدلة الموضوعية مؤشرات تدل على أن المقترض أو مجموعة من المقترضين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو احتمال كبير للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي حيث تشير البيانات الملحوظة إلى أن هناك انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل الدفعات المؤجلة أو الظروف الاقتصادية المرتبطة بتعثرات السداد.

الموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة:

تقوم الشركة أولاً بتقييم ما إذا كان يوجد دليل موضوعي على تدني القيمة بشكل منفرد للأصول المالية التي تعتبر هامة بشكل منفرد أو بشكل جماعي للأصول المالية التي لا تعتبر هامة بشكل منفرد. وإذا حددت الشركة عدم وجود دليل موضوعي على تدني القيمة لأصل مالي يتم تقييمه بشكل منفرد، سواء كان هاماً أم لا، تقوم بتضمين الأصل في مجموعة من الأصول المالية ذات سمات مشابهة لمخاطر الائتمان ويتم تقييم تدني قيمتها بشكل جماعي. لا يتم تضمين الأصول المالية التي يتم تقييم تدني قيمتها بشكل منفرد والتي يتم أو يستمر الإقرار بخسائر ناجمة عن تدني قيمتها في التقييم الجماعي لتدني القيمة.

في حال وجود دليل موضوعي على تكبد خسارة ناجمة عن تدني في قيمة أصل، يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة المدرجة للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصوماً بسعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم تخفيض المبلغ المسجل للأصل من خلال حساب المخصص ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في بيان الدخل الشامل الموحد.

إذا تغير مبلغ خسارة تدني القيمة، في فترة لاحقة بالزيادة أو النقص، وكان يمكن ربط التغير بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد الإقرار بتدني القيمة، يتم عكس خسارة تدني القيمة المعترف بها سابقاً بتعديل حساب المخصص.

ذم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو فعلي نتيجة حدث سابق، ومن المرجح أن تكون التدفقات الخارجية المتجسدة في المزايا الاقتصادية ضرورية من أجل تسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير معقول لمبلغ الالتزام. يتم عرض المبلغ المصروف المتعلق بأي مخصص في بيان الدخل الشامل الموحد بعد خصم أي تسديدات.

الغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية**الموجودات المالية**

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المتشابهة – حسب مقتضى الحال) عند:

- انتهاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- قيام الشركة بنقل الحقوق باستلام التدفقات النقدية للأصل المالي، أو تحمل مسؤولية دفع التدفقات النقدية بالكامل لطرف ثالث حال استلامها بدون تأخير جوهري من خلال ترتيبات تحويل، وإما (أ) قيام الشركة بنقل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو (ب) إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع الأصل المالي بشكل جوهري، لكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الغاء الإعراف بالموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

عندما تقوم الشركة بنقل حقوق استلام التدفقات النقدية لأصل أو أنها دخلت في ترتيبات تحويل، فإنها تقيم فيما إذا احتفظت بمخاطر ومنافع ملكية الأصل وإلى أي مدى. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل بشكل جوهري، ولم تحول السيطرة على الأصل المنقول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المنقول إلى حد مشاركتها المستمرة. في هذه الحالة، تقوم الشركة أيضاً بالاعتراف بالالتزام المصاحب. يتم تقييم الأصل المنقول والالتزام المصاحب على أساس يعكس الحقوق والالتزامات المحتفظ بها من قبل الشركة. يتم تقييم المشاركة المستمرة التي لها شكل ضمان للأصل المنقول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل أو أكبر قيمة يمكن أن يطلب من الشركة دفعها، أيهما أقل.

المطلوبات المالية

يتم استبعاد الالتزام المالي عند انقضائه أو إلغائه أو انتهاء مدته. عند استبدال الالتزام المالي الحالي بآخر وبشروط مختلفة، يتم محاسبة هذا التعديل على أنه انقضاء للالتزام المالي الأصلي واعتراف بالالتزام المالي جديد ويتم الاعتراف بالفرق كربح أو خسارة في بيان الدخل الشامل الموحد.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد إذا كان هناك حق قانوني قائم وملزم لإجراء المقاصة بين المبالغ المسجلة، وأن هناك نية لتسويتها على أساس صافي المبلغ لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

الأرباح الموزعة على الأسهم العادية

يتم إثبات الأرباح الموزعة على الأسهم العادية كالتزام على الشركة وتطرح من حقوق الملكية عندما تتم الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للمساهمين.

الموجودات الثابتة

تدرج الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي اضمحلال في القيمة، إن وجد. تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة لإستبدال عنصر أساسي من الموجودات الثابتة وتكاليف الاقتراض المتكبدة عن المشاريع الإنشائية طويلة الأجل، إذا تم استيفاء شروط الإثبات. عند استبدال عناصر أساسية من الموجودات الثابتة على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تلك العناصر كموجودات منفردة بأعمار إنتاجية محددة واستهلاك محدد. كذلك عند إجراء معاينة رئيسية لأي من الموجودات يتم إدراج تكلفة المعاينة في القيمة المدرجة للأصل على أنها تكلفة استبدال إذا تم استيفاء شروط الإثبات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل الشامل الموحد كمصاريف.

يحسب الاهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات التالية:

تجهيزات ومعدات الشبكة	2-10 سنوات
أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	4 سنوات
السيارات	5 سنوات
أثاث ومفروشات وأعمال مدنية	10 سنوات

لا يتم استهلاك الأراضي والموجودات الثابتة قيد التنشيت.

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها على أساس مستقبلي إذا تطلب الأمر.

يتم استبعاد بند من الموجودات الثابتة عند البيع أو عندما لا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد الأصل (يتم احتسابها على أنها الفرق بين صافي النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل) في بيان الدخل الشامل الموحد للفترة التي يتم فيها استبعاد الأصل.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار التشغيلية

يتم إثبات عقود الإيجار التشغيلية كمصاريف ضمن بيان الدخل الشامل الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إن جميع عقود الشركة هي عقود تشغيلية.

الموجودات المعنوية

تشتمل الموجودات المعنوية على قيمة ترخيص الشبكة النقالة وتراخيص التردد ومزود الإنترنت وتراخيص البرامج.

يتم اطفاء قيمة ترخيص الشبكة النقالة على فترة 20 سنة وهي مدة الترخيص، ويتم اطفاء تراخيص الترددات من تاريخ الحصول على ترخيص التردد ولغاية 31 كانون الأول 2034 تاريخ انتهاء الترخيص، بينما يتم اطفاء تراخيص البرامج على فترة 5 سنوات. لا يتم اطفاء الموجودات المعنوية قيد التثبيت.

يتم تسجيل الموجودات المعنوية عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. تقسم الموجودات المعنوية إلى موجودات ذات أعمار إنتاجية محددة وغير محددة.

يتم اطفاء الموجودات المعنوية التي لديها أعمار إنتاجية محددة على مدى الأعمار الاقتصادية ويتم تقييمها من حيث تدني القيمة في حال وجود مؤشر لتدني قيم تلك الموجودات المعنوية. تتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات المعنوية ذات الأعمار المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

إن التغييرات في العمر الزمني للموجودات المعنوية أو التغيير في نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه تتم معالجتها إما بتغيير فترة الإطفاء أو طريقة الإطفاء- أيهما أكثر ملائمة. وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي. كما تسجل مصاريف اطفاء الموجودات المعنوية ذات العمر المحدد في بيان الدخل الشامل الموحد مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

أما الموجودات المعنوية التي عمرها الزمني غير محدد، لا يتم اطفائها ولكن تتم مراجعة التدني في قيمتها سنوياً إما لكل أصل معنوي على حدة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. تتم مراجعة العمر الزمني للأصل المعنوي سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد لا يزال له ما يؤيده بتاريخ إعداد البيانات المالية، وإذا ثبت غير ذلك، فإن التغيير من عمر زمني غير محدد إلى عمر زمني محدد يكون على أساس مستقبلي.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر عند استبعاد أصل معنوي على أنها الفرق بين النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم إثباتها في بيان الدخل الشامل الموحد. يتم إثبات خسائر تدني قيمة الموجودات المعنوية في بيان الدخل الشامل الموحد.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بعمل تقييم في تاريخ بيان المركز المالي الموحد لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت تدني قيمة أصل غير مالي. إذا وجد مثل هذا الدليل، أو عندما يجب إجراء فحص تدني سنوي للأصل، تقوم الشركة بعمل تقييم لمبلغ الأصل القابل للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع أو قيمتها قيد الاستخدام أيهما أعلى والتي يتم تحديدها لكل أصل على حدة، مالم يكن الأصل غير منتج للتدفقات النقدية المستقلة إلى حد بعيد عن تلك المنتجة من الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات.

عندما تزيد القيمة المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للإسترداد، يكون هناك تدني في قيمة الأصل، ويتم إظهار الأصل بالمبلغ القابل للإسترداد. عند تقييم القيمة قيد الاستخدام للأصل، فإن التدفقات النقدية المستقبلية يتم خصمها إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقييمات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع، فإنه يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم عمل تقييم في تاريخ بيان المركز المالي الموحد، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو أنها انخفضت. إذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم إسترداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للإسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة تدني في القيمة. إن قيمة الإسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل قيمته القابلة للإسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي كان من الممكن تحديدها، بعد حسم الإستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة تدني للموجود في السنوات السابقة. يتم إثبات هذه الإستردادات في بيان الدخل الشامل الموحد.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه من بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في عملية منتظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ قياس الأدوات المالية. إن قياس القيمة العادلة مبني على افتراض أن عملية بيع الأصل أو نقل الالتزام تحدث:

- إما في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام،
- أو عند غياب السوق الأساسي، في أكثر سوق ملائم للأصل أو الالتزام.

على أن يكون السوق الأساسي أو أكثر سوق ملائم متاحاً للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام بناءً على الافتراضات التي يعتمد عليها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الأدوات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون على تحقيق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بالاعتبار قدرة المشاركين في السوق لتوليد أفضل الفوائد الاقتصادية من خلال الاستخدام الأعلى والأفضل للأصول أو من خلال بيعها إلى مشاركين آخرين في السوق يقومون بالاستخدام الأعلى والأفضل لها.

تقوم الشركة باستخدام طرق تقييم مناسبة للظروف المحيطة والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المعطيات الملائمة التي يمكن ملاحظتها و تقليل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.

التصنيف كمتداول وغير متداول

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموحد كموجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة. تصنف الموجودات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع تحقق قيمتها أو أن يكون محتفظاً بها بغرض البيع أو أنها ستستخدم خلال دورة التشغيل المعتادة
 - محتفظ بها أساساً بغرض الاتجار
 - من المتوقع تحقق قيمتها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
 - أو أنها تتمثل في نقدية أو ما في حكمها ما لم يكن هناك قيود تمنع تبادلها أو استخدامها في سداد التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ بيان المركز المالي.
- جميع الموجودات الأخرى تصنف كموجودات غير متداولة.

تصنف المطلوبات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة.
 - محتفظ بها أساساً بغرض الاتجار
 - تكون مستحقة التسوية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
 - أو ليس لدى الشركة حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ بيان المركز المالي.
- يتم تصنيف كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

2.4 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات من العقود مع الزبائن

- أسست هذه السياسات المحاسبية الجديدة لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن. يتم الاعتراف بالإيراد ليعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن.

- تتطلب هذه السياسات المحاسبية الجديدة من الشركة أن تقوم بالاجتهاد والتقدير، أخذاً بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تطبيق كل خطوة من نموذج الخطوات الخمس على العقود مع الزبائن. وتحدد هذه السياسات المحاسبية الجديدة أيضاً طريقة المحاسبة عن المصاريف المترتبة على العقود والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعقد مباشرةً.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات من العقود مع الزبائن (تتمة)

- قامت الشركة بتطبيق هذه السياسات المحاسبية الجديدة بأثر رجعي معدل دون إعادة عرض البيانات المالية، ونتج عن تطبيقه انخفاض إيرادات الخطوط مسبقة الدفع بسبب تغيير توقيت الوفاء بالتزامات الأداء الناجمة عن العروض والباقيات المتعلقة بالخدمات المقدمة من قبل الشركة.

- تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية الجديدة بأثر رجعي معدل فقط على العقود التي لم تنته كما في 1 كانون الثاني 2018.

إن أثر تطبيق هذه السياسات المحاسبية هو كالتالي:

الأثر على بيان المركز المالي (زيادة / نقص) كما في 1 كانون الثاني 2018:

لييرة سورية	
	حقوق المساهمين والمطلوبات
	المطلوبات المتداولة
39,332,530	أرصدة دائنة أخرى
786,650,591	إيرادات مؤجلة
83,919,886	مخصص ضريبة الدخل
235,995,177	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
11,799,759	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
415,603,239	مجموع المطلوبات المتداولة
415,603,239	مجموع المطلوبات

الأثر على الأرباح المدورة (زيادة / نقص) كما في 1 كانون الثاني 2018:

لييرة سورية	
80,756,335,912	الرصيد الختامي للأرباح المدورة كما في 31 كانون الأول 2017
(786,650,591)	<u>الأثر الناتج عن التغيير في الاعتراف بالإيرادات:</u>
	صافي الإيرادات
	<u>الأثر الناتج عن التغيير في الاعتراف بالمصاريف:</u>
235,995,177	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
11,799,759	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
39,332,530	المصاريف الإدارية
83,919,886	مصروف ضريبة الدخل
(415,603,239)	مجموع التعديلات
80,340,732,673	الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة كما في 1 كانون الثاني 2018 (بعد التعديل الناتج عن التغيير في السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات)

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.5 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. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في 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 أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

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 متقادمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف، بناءً على أسعار البيع التاريخية. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل الموحد.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.5 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

تدني قيم الذمم التجارية المدينة

يتم عمل تقدير لمبالغ الذمم التجارية المدينة القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي، والتي فاتت مواعيد استحقاقها، يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة فوات مواعيد الاستحقاق.

يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية والمحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل الموحد.

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 الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص عن اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي والتي قد تحدث نتيجة الأضرار التي قد تلحق بها 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.

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

31 كانون الأول 2018

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
184,837,462,999	-	33,773,547	1,114,920,760	42,826,296,542	122,078,975,697	18,783,496,453	إجمالي الإيرادات المفوترة
(273,192,417)	-	-	-	(353,296,932)	79,270,083	834,432	صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في الإيرادات غير المفوترة
(423,273,408)	-	-	-	(43,439,023)	(29,212,520)	(350,621,865)	خصم مبيعات
184,140,997,174	-	33,773,547	1,114,920,760	42,429,560,587	122,129,033,260	18,433,709,020	صافي الإيرادات
(36,573,069,873)	-	-	(220,767,877)	(8,509,425,850)	(24,146,425,700)	(3,696,450,446)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,737,080,365)	-	-	(16,557,591)	(637,076,305)	(1,806,224,084)	(277,222,385)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
144,830,846,936	-	33,773,547	877,595,292	33,283,058,432	96,176,383,476	14,460,036,189	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,875,574,579)	-	-	(11,081,381)	(1,238,070)	(1,692,182,473)	(171,072,655)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(40,054,171,587)	-	(4,121,234)	(402,250,386)	(5,700,131,010)	(28,132,734,667)	(5,814,934,290)	مصاريف مباشرة أخرى
102,901,100,770	-	29,652,313	464,263,525	27,581,689,352	66,351,466,336	8,474,029,244	مجمّل الربح
(6,316,014,825)	-	(746,567)	(1,210,971)	(1,356,295,477)	(4,637,494,005)	(320,267,805)	مصاريف البيع والتسويق
(25,600,299,922)	-	(6,369,064)	(664,356,072)	(5,739,309,129)	(16,823,979,071)	(2,366,286,586)	المصاريف الإدارية
(1,044,404,086)	-	(318,590)	(6,358,807)	(238,262,720)	(692,884,090)	(106,579,879)	استهلاكات
249,542,497	-	102,348	1,471,181	53,220,990	168,363,541	26,384,437	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
70,189,924,434	-	22,320,440	(206,191,144)	20,301,043,016	44,365,472,711	5,707,279,411	ربح (خسارة) التشغيل
(471,169,374)	(471,169,374)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
245,991,364	245,991,364	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
34,263,317	34,263,317	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(457,500,000)	(457,500,000)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
69,541,509,741	(648,414,693)	22,320,440	(206,191,144)	20,301,043,016	44,365,472,711	5,707,279,411	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(10,935,919,671)	(10,935,919,671)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
58,605,590,070	(11,584,334,364)	22,320,440	(206,191,144)	20,301,043,016	44,365,472,711	5,707,279,411	صافي ربح (خسارة) السنة
41,993,921,176							مصاريف رأسمالية
21,131,082,316							الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
167,261,814,246	-	25,388,755	1,388,738,365	38,603,256,862	109,267,823,217	17,976,607,047	إجمالي الإيرادات المفوترة
-	-	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(1,322,440,002)	-	(695,750)	-	(835,117,872)	-	(486,626,380)	صافي التغير في الإيرادات غير المفوترة
(368,615,874)	-	-	-	(25,067,168)	(20,532,739)	(323,015,967)	خصم مبيعات
165,570,758,370	-	24,693,005	1,388,738,365	37,743,071,822	109,247,290,478	17,166,964,700	صافي الإيرادات
(48,943,338,583)	-	-	(412,934,999)	(11,330,445,807)	(32,074,083,816)	(5,125,873,961)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,447,166,929)	-	-	(20,646,750)	(566,522,290)	(1,603,704,191)	(256,293,698)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
114,180,252,858	-	24,693,005	955,156,616	25,846,103,725	75,569,502,471	11,784,797,041	حصة سيريتل من الإيرادات
(2,498,844,048)	-	-	(12,288,369)	-	(2,283,140,448)	(203,415,231)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(35,765,440,415)	-	(1,449,601)	(682,156,393)	(4,930,182,178)	(24,935,790,045)	(5,215,862,198)	مصاريف مباشرة أخرى
75,915,968,395	-	23,243,404	260,711,854	20,915,921,547	48,350,571,978	6,365,519,612	مجمل الربح
(4,620,024,388)	-	-	(730,122)	(894,277,817)	(3,506,927,935)	(218,088,514)	مصاريف البيع والتسويق
(21,490,179,106)	-	-	(651,977,026)	(4,843,286,070)	(13,551,770,312)	(2,443,145,698)	المصاريف الإدارية
(653,444,980)	-	-	(5,861,822)	(42,830,701)	(483,759,815)	(120,992,642)	استهلاكات
142,072,347	-	32,768	386,448	45,838,704	85,621,140	10,193,287	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
49,294,392,268	-	23,276,172	(397,470,668)	15,181,365,663	30,893,735,056	3,593,486,045	ربح (خسارة) التشغيل
295,724,987	295,724,987	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
340,914,371	340,914,371	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
147,198,362	147,198,362	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(275,000,000)	(275,000,000)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
49,803,229,988	508,837,720	23,276,172	(397,470,668)	15,181,365,663	30,893,735,056	3,593,486,045	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(7,839,140,951)	(7,839,140,951)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
41,964,089,037	(7,330,303,231)	23,276,172	(397,470,668)	15,181,365,663	30,893,735,056	3,593,486,045	صافي ربح (خسارة) السنة
52,978,498,598							مصاريف رأسماليه
19,719,219,920							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,976,607,047	18,783,496,453	إيرادات لاحقة الدفع المفوترة (*)
109,267,823,217	122,078,975,697	إيرادات مسبقة الدفع (*)
38,603,256,862	42,826,296,542	إيرادات الجيل الثالث المفوترة
1,388,738,365	1,114,920,760	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(1,322,440,002)	-	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
-	(273,192,417)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
25,388,755	33,773,547	إيرادات مزود خدمة الإنترنت المفوترة
(368,615,874)	(423,273,408)	خصم مبيعات
<u>165,570,758,370</u>	<u>184,140,997,174</u>	

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

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
185,811,524	148,452,205	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
1,465,297,199	1,145,017,070	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقة الدفع
5,641,076	4,044,515	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>1,656,749,799</u>	<u>1,297,513,790</u>	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
165,570,758,370	184,140,997,174	صافي الإيرادات
		<u>يطرح:</u>
(2,504,862,800)	(1,875,574,579)	مصارييف الربط البنني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(322,983,922)	(238,047,926)	مصارييف الربط البنني الصادر مع شركاء التجوال
1,322,440,002	-	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
-	273,192,417	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
(25,388,755)	(33,773,547)	ايرادات مزود خدمة الإنترنت المفوترة
		<u>يضاف:</u>
368,615,874	423,273,408	خصم مبيعات
164,408,578,769	182,690,066,947	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
%30	%20	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
49,322,573,631	36,538,013,389	<u>يضاف:</u>
(392,541,740)	-	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات غير المفوترة
13,306,692	11,029,905	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
-	24,026,579	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
48,943,338,583	36,573,069,873	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,254,385,815	3,684,963,079	إيرادات لاحقة الدفع
32,074,271,648	24,067,272,466	إيرادات مسبقة الدفع
11,580,981,169	8,565,009,967	إيرادات الجيل الثالث
412,934,999	220,767,877	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(392,541,740)	-	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات غير المفوترة
-	24,026,579	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
13,306,692	11,029,905	بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
48,943,338,583	36,573,069,873	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات

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

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
262,719,291	276,372,231	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
1,603,713,582	1,805,045,435	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع
579,049,058	642,375,748	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
20,646,750	16,557,591	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(19,627,086)	-	الأجر والمساهمات من الإيرادات غير المفوترة
-	(4,097,883)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفغلة الغير مستهلكة
665,334	827,243	الأجر والمساهمات من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
2,447,166,929	2,737,080,365	

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
209,459,411	171,072,655	مصاريف الربط البيني الصادر - لاحقة الدفع
2,283,115,020	1,692,182,473	مصاريف الربط البيني الصادر - مسبقة الدفع
-	1,238,070	مصاريف الربط البيني الصادر - الجيل الثالث
12,288,369	11,081,381	مصاريف الربط البيني الصادر - تجوال الزائرين الأجانب
2,504,862,800	1,875,574,579	
(6,018,752)	-	ينزل:
2,498,844,048	1,875,574,579	صافي التغير في مصاريف الربط البيني الصادر غير المفوترة وأخرى

8. مصاريف مباشرة أخرى

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,772,922,089	1,686,983,162	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
17,292,852,851	18,399,695,068	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخليوي (إيضاح 14)
(2,992,965,431)	(4,035,889,784)	استرداد مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخليوي (إيضاح 27)
9,622,697,131	12,930,482,972	مصاريف بنى تحتية وأخرى
1,782,888,203	1,633,225,141	إيجارات وتأمين
(224,794,000)	-	استرداد مخصصات أخرى
7,125,592,764	6,972,581,936	صيانة
807,742,890	1,705,805,240	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
282,150,804	246,045,688	مصاريف الترابط مع شركات التجوال
296,353,114	515,242,164	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة
35,765,440,415	40,054,171,587	

9. مصاريف البيع والتسويق

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,543,992,740	4,281,627,125	عمولات الموزعين
935,301,651	1,839,267,152	دعاية وإعلان
140,729,997	195,120,548	أخرى
4,620,024,388	6,316,014,825	

10. المصاريف الإدارية

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,278,537,919	9,207,049,859	أتعاب الإدارة (إيضاح 35)
5,340,993,292	6,995,090,302	رواتب وأجور ومكافآت
37,998,442	274,750,225	مخصص عن بدلات منافع الموظفين (إيضاح 27)
2,192,684,259	3,316,063,683	نقل موظفين وسفر وإقامة
1,714,096,082	1,628,402,983	إيجارات ومنافع
192,611,306	173,755,321	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
944,258,082	453,765,465	مصروف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 22)
(168,071,994)	20,721,146	مصروف (استرداد) مخصص قطع غيار بطينة الحركة (إيضاح 19)
1,633,998	8,340,616	حماية و نظافة
76,035,988	68,656,006	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
74,582,366	102,260,520	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
661,834,989	712,862,222	صيانة
94,363,268	194,052,558	رسوم حكومية
226,681,719	299,094,015	تدريب
295,492,623	410,709,962	تأمين
671,655,351	507,188,984	حملة دعم أسر الشهداء
854,791,416	1,227,536,055	أخرى
21,490,179,106	25,600,299,922	

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 رسملتها.

12. ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,887,254,303	8,406,026,943	الرصيد في بداية السنة
-	(83,919,886)	الأثر الضريبي الناتج عن التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات (*)
7,836,504,927	10,886,703,231	مصروف ضريبة الدخل عن السنة
2,636,024	49,216,440	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 36)
(5,320,368,311)	(7,875,016,791)	الضريبة المدفوعة خلال السنة
8,406,026,943	11,383,009,937	الرصيد في نهاية السنة

(*) نتج عن تطبيق السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات 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. وسيتم تسوية هذه الفروقات عند اعداد البيان الضريبي الموحد لعام 2018.

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49,803,229,988	69,541,509,741	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد
(3,276,789,468)	(4,828,822,511)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)
46,526,440,520	64,712,687,230	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكون
%14	%14	معدل ضريبة الدخل
6,513,701,673	9,059,776,212	مصروف ضريبة الدخل عن السنة لشركة سيريتل موبايل تيليكون
6,145,690	11,003,551	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
6,519,847,363	9,070,779,763	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
651,984,736	907,077,976	يضاف: ضريبة إعادة الاعمار
651,984,736	907,077,976	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
12,688,092	1,767,516	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
7,836,504,927	10,886,703,231	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد

12. ضريبة الدخل (تتمة)

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 36 – 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 2017 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

13. النصيب الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة

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

2017	2018	
41,964,043,540	58,605,499,492	صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة
1,252.66	1,749.42	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية لكل سهم)

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

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

2017	2018	
41,964,043,540 (340,914,371)	58,605,499,492 (245,991,364)	صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية) ينزل: فروق تقييم القطع غير المحققة
41,623,129,169	58,359,508,128	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة
1,242.48	1,742.07	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

14. صافي الموجودات الثابتة

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

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

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

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,292,852,851	18,399,695,068	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
653,444,980	1,044,404,086	المصروف الظاهر في بيان الدخل الشامل الموحد
17,946,297,831	19,444,099,154	

(**) 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.

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 هي كما يلي:

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	90,719,108,344	948,241,438	1,129,893,978	214,647,536	93,270,627	1,218,252,665	94,323,414,588
الإضافات	50,490,691,581	529,384,067	140,605,776	144,927,631	1,100,694,749	304,610,109	52,710,913,913
الإستبعادات	(2,238,534,996)	(35,127,167)	(10,075,712)	(4,848,394)	-	-	(2,288,586,269)
الرصيد في 31 كانون الأول 2017	138,971,264,929	1,442,498,338	1,260,424,042	354,726,773	1,193,965,376	1,522,862,774	144,745,742,232
الإستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	63,010,527,892	473,819,867	445,278,126	128,002,956	-	430,465,486	64,488,094,327
الإضافات	17,292,852,851	225,159,487	197,390,388	16,568,219	-	214,326,886	17,946,297,831
الإستبعادات	(2,193,187,267)	(28,697,325)	(10,075,712)	(1,797,669)	-	-	(2,233,757,973)
الرصيد في 31 كانون الأول 2017	78,110,193,476	670,282,029	632,592,802	142,773,506	-	644,792,372	80,200,634,185
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2017	60,861,071,453	772,216,309	627,831,240	211,953,267	1,193,965,376	878,070,402	64,545,108,047

15. صافي الموجودات المعنوية

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

الإجمالي ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	تراخيص التردد ومزود الإنترنت ليرة سورية	ترخيص الشبكة النقالة ليرة سورية	
				التكلفة:
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
-	-	-	-	الإستبعادات
31,186,053,293	1,080,053,293	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
				الإطفاءات:
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
-	-	-	-	الإستبعادات
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
				صافي القيمة الدفترية:
24,965,441,969	513,640,465	4,451,801,504	20,000,000,000	في 31 كانون الأول 2018

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				<u>التكلفة:</u>
27,255,335,954	749,935,954	1,505,400,000	25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
5,243,994,476	137,994,476	5,106,000,000	-	الإضافات
(1,505,400,000)	-	(1,505,400,000)	-	الإستبعادات
30,993,930,430	887,930,430	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2017
				<u>الإطفاءات:</u>
4,266,106,073	260,706,073	1,505,400,000	2,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
1,772,922,089	146,961,187	375,960,902	1,250,000,000	الإضافات
(1,505,400,000)	-	(1,505,400,000)	-	الإستبعادات
4,533,628,162	407,667,260	375,960,902	3,750,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2017
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
26,460,302,268	480,263,170	4,730,039,098	21,250,000,000	في 31 كانون الأول 2017

16. موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت

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

17. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (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 27).

18. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 كانون الأول 2018 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.

19. مخزون

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
885,149,576	1,180,866,963	قطع غيار
903,652,021	697,284,056	بطاقات هواتف
362,610,204	403,710,254	أجهزة الجيل الثالث (مودم)
230,946,097	345,443,459	بطاقات في الطريق
1,095,498,659	1,130,754,172	قرطاسية ومواد أخرى
3,477,856,557	3,758,058,904	
(587,207,490)	(607,928,636)	ناقصاً: مؤونة مخزون بطيء الحركة
2,890,649,067	3,150,130,268	

إن حركة مؤونة مخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
755,279,484	587,207,490	الرصيد في بداية السنة
(168,071,994)	20,721,146	الحركة خلال السنة (إيضاح 10)
587,207,490	607,928,636	الرصيد في نهاية السنة

20. أرصدة مدينة اخرى

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,474,120,303	3,107,188,766	إيجارات مدفوعة مقدماً
2,552,412,747	5,091,222,185	دفعات مقدمة للموردين
464,430,868	271,463,017	إعلانات مدفوعة مقدماً
497,701,859	47,470,559	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
5,424,658	-	إيرادات فوائد مستحقة
23,402,902	72,527,534	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
39,696,986	357,076,623	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
41,616,438	50,958,904	مصاريف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً
560,020,000	560,020,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
58,193,010	83,950,617	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
88,899,541	674,329,758	أخرى
6,805,919,312	10,316,207,963	

21. 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 الايراد الشهري التقديري ابتداء من عام 2018 (وبنسبة 75% من تقاسم الايراد الشهري خلال عام 2017).

22. ذمم مدينة

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,704,543,522	4,266,201,932	المستحق من الزبائن
(1,888,157,163)	(1,991,544,437)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (*)
2,816,386,359	2,274,657,495	
5,296,205,267	5,584,106,015	المستحق من شركات التجوال وشركات أخرى
(4,022,912,156)	(4,165,503,774)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (**)
1,273,293,111	1,418,602,241	
335,749,518	190,596,296	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
410,924,373	407,732,009	المستحق من الموزعين
653,038,517	1,194,283,951	أخرى
5,489,391,878	5,485,871,992	

22. ندم مدينة (تتمة)

(*) تنص سياسة الشركة على تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنسبة 100% من أرصدة الزبائن التي تزيد أعمارها عن 90 يوماً باستثناء أرصدة الزبائن موثوقة التحصيل، بالإضافة إلى مخصصات إضافية تخص بعض الديون ذات المخاطر العالية والتي تقل أعمارها عن 90 يوم.

(**) تنص سياسة الشركة على تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنسبة 100% من أرصدة شركات التجوال التي تزيد أعمارها عن 90 يوماً. باستثناء أرصدة شركات التجوال موثوقة التحصيل، بالإضافة إلى مخصصات إضافية تخص بعض الديون ذات المخاطر العالية والتي تقل أعمارها عن 90 يوم.

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من الزبائن ومن شركات التجوال هي كما يلي:

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,277,867,913	5,911,069,319	الرصيد في بداية السنة
944,258,082	453,765,465	الحركة خلال السنة (إيضاح 10)
(311,056,676)	(207,786,573)	فروق تقييم القطع غير المحققة (المستحق من شركات التجوال وشركات أخرى)
5,911,069,319	6,157,048,211	الرصيد في نهاية السنة

يوضح الجدول التالي أعمار أرصدة الزبائن:

مستحقة و غير متدنية القيمة

الإجمالي ألف	تتجاوز الـ 90 يوم ألف	من 61 إلى 90 يوم ألف	من 31 إلى 60 يوم ألف	من 0 إلى 30 يوم ألف	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
2,274,657	49,071	16,134	122,615	2,086,837	2018
2,816,386	53,616	142,396	290,666	2,329,708	2017

23. نقد وودائع لدى البنوك

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,021,801,043	6,113,013,745	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
19,839,066,664	27,884,906,063	حسابات جارية
250,000,000	-	ودائع لأجل لدى البنوك (ذات استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر)
25,110,867,707	33,997,919,808	

23. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,021,801,043	6,113,013,745	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
19,839,066,664	27,884,906,063	حسابات جارية
24,860,867,707	33,997,919,808	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 796,570,135 ليرة سورية مودعة في حسابات خاصة لدى احد المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 31 كانون الأول 2018 بينما بلغت 853,769,818 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2017.

24. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 31 كانون الأول 2018 و 31 كانون الأول 2017.

25. الاحتياطات**الاحتياطي الإجمالي**

وفقاً لقانون الشركات، على الشركة أن تقتطع 10% من أرباحها الصافية لتكوين الاحتياطي الإجمالي و لها 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 الاجباري من قبل مجلس الادارة لمواجهة الظروف الاستثنائية وغير المنتظرة.

الاحتياطي الاختياري

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

26. 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 عام 2018.

27. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 هي كما يلي:

المجموع	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
17,160,936,752	7,848,000,000	297,972,516	9,014,964,236	الرصيد في بداية السنة
(1,158,319,272)	-	-	(1,158,319,272)	المستخدم خلال العام
(3,761,139,559)	-	274,750,225	(4,035,889,784)	المكون (المسترد) خلال السنة
12,241,477,921	7,848,000,000	572,722,741	3,820,755,180	الرصيد في نهاية السنة

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. خلال عام 2018، ونتيجة لتحسن الوضع الميداني، تمكنت الشركة من الوصول إلى بعض المناطق التي تعذر الوصول إليها خلال الاعوام الماضية والاطلاع على واقع الحال للتجهيزات والبنى التحتية في هذه المناطق مما أدى إلى استخدام جزء من مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي للمعدات بمبلغ 1,158,319,272 ليرة سورية التي تبين انها مدمرة بشكل كلي أو جزئي، بالإضافة إلى استرداد جزء آخر من هذا المخصص بعد إعادة تقييم الحالة للمناطق الأخرى. تم الاعتراف باسترداد المخصص في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن بند "مصاريف مباشرة أخرى".

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

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

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 نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 17).

28. أرصدة دائنة أخرى

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
66,739,057	21,160,967	رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة
16,893,328	70,100,950	مخصص مكافآت موظفين
2,202,000,000	1,404,000,000	أجور تراخيص الترددات المستحقة
570,754,845	520,956,001	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
85,228,154	311,011,687	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
-	79,480,000	مصاريف استشارات مستحقة
1,998,028,756	1,670,728,582	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
2,589,618,495	2,404,965,271	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
401,893,449	564,782,675	أرصدة مستحقة عن حوافر مبيعات
361,160,927	317,918,905	تأمينات العملاء
790,509,944	654,866,692	تأمينات الموزعين
36,460,676	79,239,730	مصاريف دعائية وإعلان مستحقة
1,251,294,469	945,942,853	مصاريف صيانة مستحقة
3,308,596,381	3,219,317,746	مصاريف تشغيلية مستحقة
5,325,436,475	3,163,928,597	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
933,385,814	703,091,381	مصاريف تجوال مستحقة
46,124,102	42,222,011	تحصيلات طوابع غير مسددة
467,877	-	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
101,034,637	90,349,837	مطلوبات متداولة أخرى
20,085,627,386	16,264,063,885	

29. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
148,462,164	62,368,942	المستحق إلى الشركة السورية عن أجور الترابط
1,375,432	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
149,837,596	63,654,570	

30. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
842,246,248	639,175,516	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
5,559,858,290	3,939,157,816	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
2,115,916,209	1,430,223,718	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
56,565,105	36,503,942	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(4,763,808,618)	(4,671,981,218)	دفعات مقدمة
3,821,360,708	1,383,663,248	

31. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
262,680,843	276,335,997	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
1,603,722,192	1,789,037,250	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
579,044,685	642,375,748	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
20,646,750	16,557,591	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
661,614	827,243	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(1,899,210,219)	(2,466,756,081)	دفعات مقدمة *
567,545,865	258,377,748	

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

32. إيرادات موجلة

يتكون هذا البند من إيرادات غير متحققة ناتجة عن خدمات الشركة.

33. ذمم دائنة

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,231,786,930	482,683,186	ذمم موردين
190,524,359	65,219,188	أرصدة مستحقة الى أطراف ذات علاقة
907,056,643	713,296,362	مشغلو التجوال الدولي
853,769,818	796,570,135	توزيعات ارباح غير مدفوعة
285,899,662	318,234,740	مدفوعات مقدمة من الزبائن
1,975,388,537	1,865,665,948	أخرى
5,444,425,949	4,241,669,559	

34. توزيعات الأرباح

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. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 تموز 2017 توزيع مبلغ 230 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 7,705,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من الأرباح القابلة للتوزيع عن عام 2016. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 كانون الثاني 2017 توزيع مبلغ 230 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 7,705,000,000 ليرة سورية.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

35. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن التعملات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن أتعاب إدارية لشركة اس تي اس - أوف شور وشركة إي تي اس ليمتد بلغت قيمتها 9,207,049,859 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 وتحسب على أساس 5% من إجمالي الإيرادات (8,278,537,919 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017). إن هذه الأتعاب تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين.

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة ومعنوية ومواد		
2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,736,243,094	1,566,080,520	170,213,599	61,231,093	6,071,417,302	6,595,412,247	1,572,524,859	1,750,284,922	شركات شقيقة:
66,739,057	21,160,967	-	-	4,139,268,959	4,603,524,930	-	-	شركة إي تي اس ليمتد (*)
-	600,000	3,220,000	14,919,772	1,737,000	11,105,600	-	-	شركة اس تي اس - أوف شور
2,575,192	1,473,099	-	-	2,659,796	3,217,624	-	-	الجامعة السورية الخاصة
33,986,494	-	3,663,930	2,665,174	17,968,756	51,908,756	-	-	شركة التملك المحدودة المسؤولة
-	-	4,487,250	524,819	-	-	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
73,661,000	-	-	-	287,141,000	468,696,381	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
700,000	41,500	7,858,102	3,079,170	3,923,100	2,101,500	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
-	2,589,039	169,709,539	180,703,802	47,635,477	90,879,933	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
341,387,335	165,163,612	-	-	1,380,482,691	2,127,876,234	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
2,255,292,172	1,757,108,737	359,152,420	263,123,830	11,952,234,081	13,954,723,205	1,572,524,859	1,750,284,922	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي

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

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لا تشترط وجود ضمانات وإن الأرصدة المستحقة في نهاية السنة هي غير حاملة للفائدة وقابلة للاسترداد وتسد عند الطلب. خلال السنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2018 و 31 كانون الأول 2017، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

(*) خلال عام 2018 حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من شركة إي تي اس ليمتد، طرف ذو علاقة، بقيمة 4,575,000,000 ليرة سورية بفائدة مقطوعة مقدارها 10% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين.

36. الارتباطات والالتزامات الطارئة

ارتباطات عقود التأجير التشغيلية

تمثل هذه الارتباطات إيجارات لها أعمار متوسطة تتراوح من سنة إلى خمس سنوات مع تضمين خيار تجديد هذه العقود. لم يتم فرض قيود على الشركة عند توقيعها لهذه العقود .

وفيما يلي الحد الأدنى للإيجارات المستحقة الدفع مستقبلياً بموجب العقود الإيجارية غير القابلة للإلغاء :

2017	2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,470,935,423	1,107,756,305	في غضون السنة
1,988,271,521	2,757,118,163	سنة ولكن لا تزيد خمس سنوات
594,081,088	2,789,354,928	أكثر من خمس سنوات
4,053,288,032	6,654,229,396	

الارتباطات الرأسمالية

كما في 31 كانون الأول 2018، تترتب على الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 3,871,049,566 ليرة سورية (10,021,232,446 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2017) 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 طرف 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

كما 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 ل.س 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 ل.س 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 و مبلغ 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 ل.س عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

36. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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 ل.س 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 ل.س عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. وعليه يكون إجمالي المسدد كفروقات ضريبية ناتجة عن سنوات سابقة مبلغ 122,132,278 ليرة سورية.

كما قامت الشركة خلال عام 2016 بتسديد مبلغ 103,103,097 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2010 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2010 والبالغة 1,477,435,022 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة باسترداد مبلغ 579,838,941 ليرة سورية عن الأعوام 2003 و 2004. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 2,655,059 ل.س 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 عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

قامت الشركة خلال العام 2018 بتسديد مبلغ 44,929,222 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لعام 2011 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2011 و البالغة 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 كفروقات ضريبية ناتجة عن سنوات سابقة مبلغ 49,216,440 ليرة سورية.

37. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر الرئيسية بمخاطر الأعمال والمخاطر الناجمة عن الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة كمخاطر سعر الفائدة، مخاطر السيولة، مخاطر العملات، ومخاطر الائتمان.

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة للموردين، وأرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة والدائنون الآخرون. إن الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو إيجاد مصادر لتمويل أنشطة الشركة. تحتفظ الشركة بموجودات مالية متعددة كالدعم المدينة والنقد والودائع لدى البنوك والتي تنتج مباشرة من عمليات الشركة.

تراقب الإدارة العليا للشركة إدارة المخاطر حيث يتم مراجعة واعتماد السياسات من قبل مجلس الإدارة لإدارة كل من هذه المخاطر كما هو ملخص أدناه:

37.1 مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل قد تؤثر على قطاع الأعمال بصفة عامة وعلى قطاع الاتصالات بصفة خاصة، إن بعض هذه الاخطار قد ينتج عن الظروف السياسية والاقتصادية المحيطة والتي قد تؤثر سلباً على عمليات الشركة ونتاج أعمالها. تقوم ادارة الشركة بتقييم تلك المخاطر بشكل مستمر وتتخذ الاجراءات المناسبة للتقليل بقدر الامكان من اثرها على نتائج الاعمال والمركز المالي للشركة.

37.3 سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)**37.2 مخاطر سعر الفائدة**

إن معظم الأدوات المالية في بيان المركز المالي الموحد غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة ما عدا الودائع لدى البنوك. يبين الجدول التالي تحليل لحساسية أرباح الشركة قبل الضريبة للأدوات الخاضعة لأسعار الفائدة في حال حدوث تغير معقول في أسعار الفائدة، مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة.

التغير في نقاط معدل الفائدة		الأثر على الربح قبل الضريبة	
		2017	2018
		ألف ليرة سورية	ألف ليرة سورية
+10	-	192	-
-10	-	(192)	-

يمثل المبلغ السالب في الجدول السابق صافي الانخفاض المحتمل في الدخل وعلى العكس يمثل المبلغ الموجب صافي الزيادة المحتملة في الدخل.

37.3 مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية تتمثل بتذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

يشير الجدول التالي الى العملات الرئيسية التي تحمل مخاطر للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 ويوضح أثر التغيرات على الربح قبل الضريبة في حال حدوث تغير معقول في أسعار العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة. يمثل المبلغ السالب في الجدول أدناه صافي الانخفاض المتوقع في بيان الدخل بينما يمثل المبلغ الموجب صافي الارتفاع المتوقع.

العملة	اثر الزيادة في سعر الصرف	الأثر على الربح قبل الضريبة	
	%	2017	2018
		ألف ليرة سورية	ألف ليرة سورية
دولار	5	(158,064)	(125,500)
يورو	5	(2,690)	22,822

العملة	اثر النقصان في سعر الصرف	الأثر على الربح قبل الضريبة	
	%	2017	2018
		ألف ليرة سورية	ألف ليرة سورية
دولار	(5)	158,064	125,500
يورو	(5)	2,690	(22,822)

37.4 مخاطر الائتمان

إن الذمم المدينة منتشرة على نطاق واسع بين مختلف قطاعات العملاء. يتم فرض سيطرة ورقابة صارمة ومستمرة على كل من فترة الائتمان وحدود الائتمان. بالإضافة الى ذلك، تتم المحافظة على مستوى مناسب لمخصص الذمم المدينة المشكوك بتحصيلها.

تحفظ الشركة بحساباتها وودائعها المصرفية لدى مؤسسات مالية رائدة وتقوم بتنفيذ كامل إيراداتها نقداً أو عن طريق الائتمان. تمنح الشركة الائتمان للموزعين وشركات التجوال فقط. تتعامل الشركة مع موزع رئيسي تم اختياره بعد إجراء تقييم شامل لسعة أعماله.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

37. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

37.5 مخاطر السيولة

يبين الجدول التالي مطلوبات الشركة غير المخصصة حسب تواريخ الاستحقاق التعاقدية كما يلي:

2018	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	أكثر من سنة	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
مخصص مطالبات محتملة وأخرى ومخصصات متنوعة	-	-	12,588,936,891	12,588,936,891
أرصدة دائنة أخرى	735,524,592	15,528,539,293	-	16,264,063,885
مخصص ضريبة الدخل	-	11,383,009,937	-	11,383,009,937
المستحق الى الشركة السورية للاتصالات	62,368,942	1,285,628	-	63,654,570
المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات	1,383,663,248	-	-	1,383,663,248
المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	258,377,748	-	-	258,377,748
ذمم دائنة	4,241,669,559	-	-	4,241,669,559
المجموع	6,681,604,089	26,912,834,858	12,588,936,891	46,183,375,838
2017	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	أكثر من سنة	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
مخصص مطالبات محتملة وأخرى ومخصصات متنوعة	-	-	17,508,395,722	17,508,395,722
مستحقات لقاء تراخيص الترددات	-	-	1,404,000,000	1,404,000,000
أرصدة دائنة أخرى	485,993,711	19,599,633,675	-	20,085,627,386
مخصص ضريبة الدخل	-	8,406,026,943	-	8,406,026,943
المستحق الى الشركة السورية للاتصالات	148,462,164	1,375,432	-	149,837,596
المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات	3,821,360,708	-	-	3,821,360,708
المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	567,545,865	-	-	567,545,865
ذمم دائنة	5,444,425,949	-	-	5,444,425,949
المجموع	10,467,788,397	28,007,036,050	18,912,395,722	57,387,220,169

شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2018

37. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

37.6 إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة في التأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة في حال تغيرات ظروف العمل.

لم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلية رأس المال خلال عامي 2017 و2018.

تتكون حقوق الملكية من رأس المال المدفوع وعلو الإصدار والإحتياطي الإجباري والإحتياطي الإختياري وفروق تقييم القطع غير المحققة والأرباح المدورة، وبلغ مجموعها 132,941,397,290 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018 (31 كانون الأول 2017: 92,506,501,037 ليرة سورية).

37.7 التغيرات في الإلتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية

31 كانون الأول 2018	مدفوعات	فروقات أسعار صرف	توزيعات أرباح	متحصلات نقدية	1 كانون الثاني 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
-	(4,671,434,647)	96,434,647	-	4,575,000,000	-
796,570,135	(17,812,199,683)	-	17,755,000,000	-	853,769,818
796,570,135	(22,483,634,330)	96,434,647	17,755,000,000	4,575,000,000	853,769,818
					قروض قصيرة الأجل
					توزيعات ارباح غير مدفوعة
					المجموع
31 كانون الأول 2017	مدفوعات	فروقات أسعار صرف	توزيعات أرباح	متحصلات نقدية	1 كانون الثاني 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
-	(2,750,000,000)	-	-	2,750,000,000	-
853,769,818	(15,618,608,965)	-	15,410,000,000	-	1,062,378,783
853,769,818	(18,368,608,965)	-	15,410,000,000	2,750,000,000	1,062,378,783
					قروض قصيرة الأجل
					توزيعات ارباح غير مدفوعة
					المجموع

38. القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة، أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة والمستحق الى الشركة السورية للاتصالات والمستحق إلى الحكومة السورية.

تحتفظ الشركة بموجودات مالية متعددة كالذمم المدينة والنقد والودائع لدى البنوك والتي تنتج مباشرة من عمليات الشركة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المسجلة.

39. الأحداث اللاحقة

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.

40. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2017 لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. لم تؤثر عملية إعادة التبويب هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة.

يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تبويبها في بيان المركز المالي الموحد:

المبلغ ليرة سورية	الشرح	التبويب كما في كانون الأول 2018	التبويب كما في كانون الأول 2017
1,366,548,244	إعادة تصنيف قطع غيار رئيسية ذات عمر تشغيلي طويل الأجل لم توضع قيد التشغيل بعد.	موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت	مخزون