

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2019/3/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ل.س	3,350,000,000 ل.س	33,500,000 سهم	6521

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	المهندس رامي مخلوف المحترم	رئيس مجلس الإدارة	شركة راماك للمشاريع التنموية والإنسانية	40 %
2	السيد إيهاب مخلوف المحترم	نائب رئيس مجلس الإدارة		0.8955 %
3	السيد همام الجزائري المحترم	عضو مجلس الإدارة		0.298 %
4	السيد محمد الجلاي المحترم	عضو مجلس الإدارة		0 %
5	السيد أحمد باسل الخشي المحترم	عضو مجلس الإدارة	شركة صندوق المشرق الاستثماري المساهمة المغلقة القابضة الخاصة	13.501 %



سيرياتل موبايل تليكوم شركة مساهمة مغلقة عامة
رأس مالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون
ليرة سورية سجل تجاري رقم / 0141 / ريف دمشق

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي	السيدة ماجدة صقر المحترمة
مدقق الحسابات	السيد قحطان السيوفي المحترم
عنوان و رقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني	ريف دمشق- طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا ص.ب 2900 www.syriatel.sy info@syriatel.com.sy هاتف: +963(11)23730000 فاكس: +963(11)6723006

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	4,104.37 ليرة سورية	7,200.30

* بحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

** القيمة السوقية لسهم الشركات المدرجة

ثانياً: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة (معاد عرضها)	بيانات الفترة الحالية	النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية	ليرة سورية	
6.02%	187,100,534,651	198,371,690,941	مجموع الموجودات
3.43%	132,939,012,534	137,496,550,654	حقوق المساهمين

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

التغير % *	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2018 (معاد عرضها)	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2019	النتائج المرحلية المقارنة
17.68%	42,086,174,691	49,525,100,851	صافي الإيرادات**
9.04%	15,449,563,663	16,846,858,945	الربح قبل الضريبة
17.93%	(2,466,980,064)	(2,909,295,227)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
7.36%	12,982,565,757	13,937,538,120	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
43.47%	17,842	25,598	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
7.36%	387.54	416.05	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ****
8.64%	382.70	415.75	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة *****

* يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الحسومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 9,857,818 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2019 (ومبلغ 162,152,262 ليرة سورية كأرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2018) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثاً: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2019 مبلغاً وقدره 49.52 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 17.68 % مقارنة مع نفس الفترة من العام 2018 حيث تم اقتطاع 10.96 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافاً إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال الربع الأول من العام 2019، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 9.04 % ليتجاوز مبلغاً إجمالي قدره 16.84 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 15.44 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2018)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الربع الأول من العام 2019 بنسبة 7.36 % ليحقق مبلغاً إجمالي قدره 13.93 مليار ليرة، وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً و قدره 416.05 ليرة سورية وارتفاع وقدره 28.51 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2018.

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بفروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ليكون مبلغاً و قدره 415.75 ليرة سورية خلال الربع الأول من العام 2019 مقارنة بمبلغ 382.7 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2018.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 31 آذار 2019 مبلغ و قدره 137.50 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 3.43% مقارنة مع نهاية العام 2018 علماً بأن حقوق الملكية بنهاية الربع الأول من العام 2019 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 3.66 مليار ليرة سورية) و بذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 4,104.37 ليرة سورية، كما بلغت موجودات الشركة 198.37 مليار ليرة سورية بنسبة ارتفاع بمقدار 6.02% بالمقارنة مع نهاية العام 2018.

دمشق 4 تموز 2019.



ماجدة صقر
المدير التنفيذي

سيريئل موبايل تيليكوم



شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

31 آذار 2019 (غير مدققة)

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في 31 آذار 2019 والبيانات الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 31 آذار 2019 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

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

د. قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
4 تموز 2019

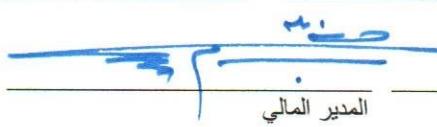


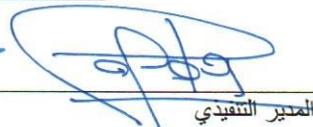
شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

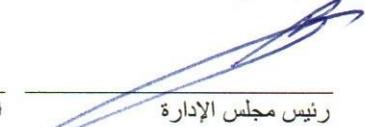
بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019

2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح
42,086,174,691 (8,408,387,075)	49,525,100,851 (9,842,850,353)	4 صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(624,729,149)	(738,213,774)	5 حصة الحكومة السورية من الإيرادات
<u>33,053,058,467</u>	<u>38,944,036,724</u>	6 الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(489,907,085)	(374,515,375)	حصة سيريتل من الإيرادات
(9,683,691,986)	(12,577,564,851)	7 مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(10,173,599,071)	(12,952,080,226)	8 مصاريف مباشرة أخرى
22,879,459,396	25,991,956,498	مصاريف التشغيل
(1,242,687,259)	(1,770,790,768)	مجموع الربح
(5,987,985,887)	(6,585,787,685)	9 مصاريف البيع والتسويق
(163,491,144)	(643,932,713)	المصاريف الإدارية
34,441,794	33,141,785	استهلاكات
<u>15,519,736,900</u>	<u>17,024,587,117</u>	10 مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
(184,848,889)	(106,419,556)	ربح التشغيل
162,152,262	9,857,818	فروق القطع المحققة
4,888,643	1,956	فروق تقييم القطع غير المحققة
(52,365,253)	(81,168,390)	إيرادات الفوائد
<u>15,449,563,663</u>	<u>16,846,858,945</u>	مصاريف الفوائد
(2,466,980,064)	(2,909,295,227)	11 الربح قبل الضريبة
(2,466,980,064)	(2,909,295,227)	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
<u>12,982,583,599</u>	<u>13,937,563,718</u>	ضريبة الدخل
-	-	صافي ربح الفترة
12,982,583,599	13,937,563,718	مكونات الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
12,982,565,757	13,937,538,120	العائد الى:
17,842	25,598	مساهمي الشركة
<u>12,982,583,599</u>	<u>13,937,563,718</u>	الحصة غير المسيطرة
387.54	416.05	12 النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
382.70	415.75	12 النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

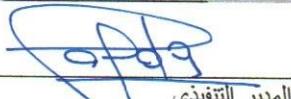
شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

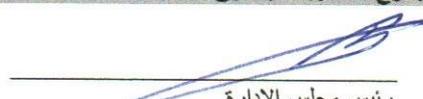
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 31 آذار 2019

1 كانون الثاني 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
64,545,108,047	86,987,610,573	88,183,446,456	13
26,460,302,268	24,965,441,969	24,500,526,653	14
12,886,078,170	11,558,967,079	9,868,783,943	15
-	-	7,111,355,299	16
7,848,000,000	7,848,000,000	7,848,000,000	17
200,382,422	200,382,422	200,382,422	18
111,939,870,907	131,560,402,043	137,712,494,773	
الموجودات المتداولة			
2,890,649,067	3,150,130,268	3,820,361,473	
6,805,919,312	10,316,207,963	11,868,160,149	19
2,335,990,609	2,594,905,890	2,594,905,890	20
-	-	2,018,741,925	21
5,148,405,198	5,480,968,679	5,717,647,633	
25,110,867,707	33,997,919,808	34,639,379,098	22
42,291,831,893	55,540,132,608	60,659,196,168	
154,231,702,800	187,100,534,651	198,371,690,941	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	23
2,490,693,793	2,490,693,793	2,490,693,793	
837,500,000	837,500,000	837,500,000	24
1,675,000,000	1,675,000,000	1,675,000,000	24
3,400,483,393	3,653,050,805	3,662,908,623	
80,054,109,719	120,932,767,936	125,480,448,238	
91,807,786,905	132,939,012,534	137,496,550,654	
334,685	425,263	450,861	
91,808,121,590	132,939,437,797	137,497,001,515	
الحصة غير المسيطرة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
347,458,970	347,458,970	347,458,970	25
17,160,936,752	12,241,477,921	12,521,969,526	26
1,404,000,000	-	-	
-	-	2,535,866,632	16
18,912,395,722	12,588,936,891	15,405,295,128	
المطلوبات المتداولة			
20,046,294,856	16,264,063,885	17,241,154,829	27
-	-	1,126,479,668	16
5,465,284,180	7,980,239,573	6,355,797,884	
8,264,231,270	11,380,491,380	14,289,763,570	11
149,837,596	63,654,570	55,583,922	28
3,585,365,531	1,383,663,248	1,185,375,578	29
555,746,106	258,377,748	-	30
5,444,425,949	4,241,669,559	5,215,238,847	
43,511,185,488	41,572,159,963	45,469,394,298	
62,423,581,210	54,161,096,854	60,874,689,426	
154,231,702,800	187,100,534,651	198,371,690,941	
مجموع المطلوبات			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			


المدير المالي


المدير التنفيذي

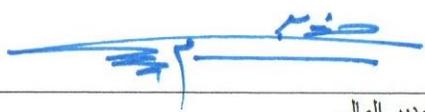

رئيس مجلس الإدارة

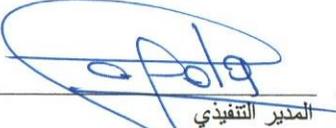
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

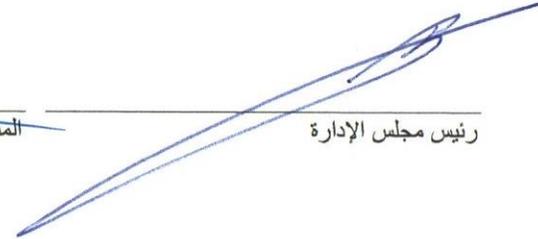
شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019

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
2019 (غير مدققة)									
	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,653,050,805	120,932,767,936	132,939,012,534	425,263	132,939,437,797
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 (معاد عرضه)	-	-	-	-	9,857,818	13,927,680,302	13,937,538,120	25,598	13,937,563,718
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(9,380,000,000)	(9,380,000,000)	-	(9,380,000,000)
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,662,908,623	125,480,448,238	137,496,550,654	450,861	137,497,001,515
الرصيد في 31 آذار 2019									
2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)									
	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
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 قبل التعديل	-	-	-	-	-	(415,603,239)	(415,603,239)	-	(415,603,239)
التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15	-	-	-	-	-	(286,622,954)	(283,110,893)	-	(283,110,893)
2	-	-	-	-	3,512,061	80,054,109,719	91,807,786,905	334,685	91,808,121,590
التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9	-	-	-	-	3,400,483,393	12,820,413,495	12,982,565,757	17,842	12,982,583,599
الرصيد المعدل كما في 1 كانون الثاني 2018	-	-	-	-	162,152,262	(8,710,000,000)	(8,710,000,000)	-	(8,710,000,000)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,562,635,655	84,164,523,214	96,080,352,662	352,527	96,080,705,189
الرصيد المعدل كما في 31 آذار 2018									


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019

2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	
15,449,563,663	16,846,858,945		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
4,974,310,639	7,233,935,473	14 و 13	الربح قبل الضريبة
(768,997,736)	280,491,605		تعديلات للبنود التالية:
(6,168,541)	(20,359,305)		استهلاكات واطفاءات
(38,395,684)	(371,878,087)	9	التغير في المخصصات
294,672,939	18,844,827	9	أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
(4,888,643)	(1,956)		استرداد الخسائر الائتمانية المتوقعة
52,365,253	81,168,390		مصروف مخصص قطع غيار بطينة الحركة
5,186,980	13,417,910		إيرادات الفوائد
19,957,648,870	24,082,477,802		مصاريف الفوائد
			فروقات أسعار الصرف
			الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(200,607,099)	135,199,133		نم مدينة
(578,359,402)	(689,076,032)		مخزون
(5,131,213,204)	(4,714,036,122)		أرصدة مدينة أخرى
(1,853,836,038)	(2,018,741,925)		دفعات مقدمة للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
(1,079,592,798)	822,600,858		نم دائنة
(48,411,392)	(8,070,648)		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
(2,927,924,294)	(198,287,670)		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(555,746,106)	(258,377,748)		المستحق للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
1,128,928,356	977,090,944		أرصدة دائنة أخرى
(177,593,640)	(1,624,441,689)		الإيرادات المؤجلة
(702,000,000)	-		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
7,831,293,253	16,506,336,903		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل
(459,944)	(23,037)	11	ضريبة الدخل المدفوعة
7,830,833,309	16,506,313,866		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(6,795,989,152)	(7,382,222,071)	13	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(44,603,299)	(663,206)	14	إضافات على الموجودات الثابتة
39,438,462	41,321,769		إضافات على الموجودات المعنوية
2,657,093,255	1,690,183,136		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(9,072,667)	-		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
9,972,603	1,956		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر
(4,143,160,798)	(5,651,378,416)		فوائد مقبوضة
(8,665,437,746)	(9,229,031,570)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
1,316,000,000	-		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
-	(971,026,680)		توزيعات أرباح مدفوعة
(7,349,437,746)	(10,200,058,250)		قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة
(5,186,980)	(13,417,910)		سداد التزامات الإيجار
(3,666,952,215)	641,459,290		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
24,860,867,707	33,997,919,808		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
21,193,915,492	34,639,379,098	22	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

1. معلومات عامة

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 4 تموز 2019.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

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

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

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 آذار 2019. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

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

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 31 آذار		الأنشطة	بلد التأسيس	الإسم
2018	2019			
%99	%99	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة
%100	%100	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولة

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات
التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

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

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

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

أ- أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9:

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 ليرة سورية	
202,029,135	مصاريف إدارية (مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة)
(58,451,985)	فروق تقييم القطع غير المحققة
143,577,150	الربح قبل الضريبة
(33,940,892)	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة
109,636,258	صافي ربح الفترة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 ليرة سورية
--

3.27 النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة

لا يوجد أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية الموحدة.

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

■ التصنيف والقياس

الموجودات المالية:

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

المطلوبات المالية:

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

■ انخفاض القيمة

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

2. أسس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

■ انخفاض القيمة (تتمة)

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

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

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

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

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

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

أ. طبيعة وأثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16:

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

ليرة سورية

الموجودات	
7,646,746,755	حق استخدام الأصول
(3,162,083,936)	أرصدة مدينة أخرى
4,484,662,819	مجموع الموجودات
المطلوبات	
1,830,899,833	التزامات عقود الإيجار - المتداولة
2,653,762,986	التزامات عقود الإيجار - غير المتداولة
4,484,662,819	مجموع المطلوبات
-	صافي الأثر على حقوق الملكية

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

اختارت الشركة تطبيق الوسائل العملية التالية:

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

ب. ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

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

حق استخدام الأصول

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

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

التزامات عقود الإيجار

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

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة).

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

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

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

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

2.3.7 التحسينات السنوية (دورة 2015 – 2017):

تتضمن هذه التحسينات:

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

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي 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 ان الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكا هامة حول مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

اضمحلال المخزون

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة. إن معدلات التعثر لاحتساب المخصص تعتمد على أيام تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات). تعتمد هذه المصفوفة بشكل أولي على معدلات التعثر التاريخية المشاهدة من قبل الشركة. بعد ذلك، تقوم الشركة بتعديل هذه المصفوفة لتأخذ بعين الاعتبار الخسارة الائتمانية التاريخية بالإضافة للمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان التنبؤ بالعوامل الاقتصادية (كالنتائج المحلي الإجمالي) يشير إلى تدهور خلال السنة القادمة والذي بدوره يمكن أن يزيد من عدد حالات التعثر بقطاع معين، فعندها يتم تعديل معدلات التعثر. عند تاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية كما تمت ملاحظتها، ويتم تحليل التقديرات المتعلقة بالمعلومات المستقبلية. إن تقدير العلاقة بين معدلات التعثر التاريخية، التنبؤ بالأحداث الاقتصادية والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. إن قيمة الخسائر الائتمانية تتأثر بدرجة كبيرة بالتغيرات في الظروف والأحداث الاقتصادية المتوقعة. إن خبرة الشركة التاريخية بالخسائر الائتمانية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية قد لا تمثل التعثر الفعلي للزبائن في المستقبل.

ضريبة الدخل

تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود البيانات المالية المعدة ولأغراض التقارير الضريبية المحلية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله 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 المرحلية المختصرة.

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
50,004,210,752	-	13,416,902	254,775,369	11,178,692,785	33,513,018,339	5,044,307,357	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات
(357,494,281)	-	-	-	(61,808,640)	(195,848,174)	(99,837,467)	المفصلة غير المستهلكة
(121,615,620)	-	-	-	(13,576,221)	(16,979,403)	(91,059,996)	خصم المبيعات
49,525,100,851	-	13,416,902	254,775,369	11,103,307,924	33,300,190,762	4,853,409,894	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(9,842,850,353)	-	-	(50,469,342)	(2,221,150,889)	(6,596,142,367)	(975,087,755)	حصاة الحكومة السورية من الإيرادات
(738,213,774)	-	-	(3,785,201)	(166,586,329)	(494,710,654)	(73,131,590)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
38,944,036,724	-	13,416,902	200,520,826	8,715,570,706	26,209,337,741	3,805,190,549	حصاة سيريتل من الإيرادات
(374,515,375)	-	-	(2,428,656)	(11,054,502)	(324,775,616)	(36,256,601)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(12,577,564,851)	-	(1,264,420)	(83,635,332)	(2,174,621,114)	(8,663,867,244)	(1,654,176,741)	مصاريف مباشرة أخرى
25,991,956,498	-	12,152,482	114,456,838	6,529,895,090	17,220,694,881	2,114,757,207	مجمل الربح
(1,770,790,768)	-	(100,801)	(187,554)	(382,131,314)	(1,293,266,208)	(95,104,891)	مصاريف البيع والتسويق
(6,585,787,685)	-	(2,344,496)	(15,346,752)	(1,486,460,838)	(4,400,434,413)	(681,201,186)	المصاريف الإدارية
(643,932,713)	-	(263,703)	(3,304,853)	(144,175,282)	(432,024,193)	(64,164,682)	استهلاكات
33,141,785	-	13,757	170,565	6,494,033	23,039,842	3,423,588	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
17,024,587,117	-	9,457,239	95,788,244	4,523,621,689	11,118,009,909	1,277,710,036	ربح التشغيل
(106,419,556)	(106,419,556)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
9,857,818	9,857,818	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
1,956	1,956	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(81,168,390)	(81,168,390)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
16,846,858,945	(177,728,172)	9,457,239	95,788,244	4,523,621,689	11,118,009,909	1,277,710,036	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(2,909,295,227)	(2,909,295,227)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
13,937,563,718	(3,087,023,399)	9,457,239	95,788,244	4,523,621,689	11,118,009,909	1,277,710,036	صافي ربح (خسارة) الفترة
5,692,702,141							مصاريف رأسمالية
7,233,935,473							الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة ومعاد عرضها)
42,302,820,284	-	6,649,757	214,973,000	10,333,488,416	27,510,560,705	4,237,148,406	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(109,842,037)	-	-	-	(50,794,704)	(60,151,124)	1,103,791	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات
(106,803,556)	-	-	-	(10,140,051)	(6,159,512)	(90,503,993)	المفصلة غير المستهلكة
42,086,174,691	-	6,649,757	214,973,000	10,272,553,661	27,444,250,069	4,147,748,204	خصم المبيعات
(8,408,387,075)	-	-	(42,563,783)	(2,071,613,980)	(5,461,845,236)	(832,364,076)	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(624,729,149)	-	-	(3,192,284)	(154,240,405)	(404,881,480)	(62,414,980)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
33,053,058,467	-	6,649,757	169,216,933	8,046,699,276	21,577,523,353	3,252,969,148	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة النازمة
(489,907,085)	-	-	(2,154,090)	-	(444,372,070)	(43,380,925)	لقطاع الاتصالات
(9,683,691,986)	-	(374,051)	(149,747,480)	(2,245,136,639)	(6,297,696,024)	(990,737,792)	حصة سيريتل من الإيرادات
22,879,459,396	-	6,275,706	17,315,363	5,801,562,637	14,835,455,259	2,218,850,431	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة
(1,242,687,259)	-	(7,552)	(192,681)	(275,098,766)	(910,882,013)	(56,506,247)	السورية للاتصالات
(5,987,985,887)	-	(1,219,649)	(149,473,779)	(1,406,665,125)	(3,905,454,594)	(525,172,740)	مصاريف مباشرة أخرى
(163,491,144)	-	(37,943)	(828,179)	(39,869,825)	(105,920,802)	(16,834,395)	مجمل الربح
34,441,794	-	66,962	1,416,279	(165,181,039)	171,209,990	26,929,602	مصاريف البيع والتسويق
15,519,736,900	-	5,077,524	(131,762,997)	3,914,747,882	10,084,407,840	1,647,266,651	المصاريف الإدارية
(184,848,889)	(184,848,889)	-	-	-	-	-	استهلاكات
162,152,262	162,152,262	-	-	-	-	-	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
4,888,643	4,888,643	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) التشغيل
(52,365,253)	(52,365,253)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
15,449,563,663	(70,173,237)	5,077,524	(131,762,997)	3,914,747,882	10,084,407,840	1,647,266,651	فروق تقييم القطع غير المحققة
(2,466,980,064)	(2,466,980,064)	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
12,982,583,599	(2,537,153,301)	5,077,524	(131,762,997)	3,914,747,882	10,084,407,840	1,647,266,651	مصاريف الفوائد
4,183,499,196							الربح (الخسارة) قبل الضريبة
4,974,310,639							ضريبة الدخل
							صافي ربح (خسارة) الفترة
							مصاريف رأسمالية
							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,237,148,406	5,044,307,357	إيرادات لاحقة الدفع (*)
27,510,560,705	33,513,018,339	إيرادات مسبقة الدفع (*)
10,333,488,416	11,178,692,785	إيرادات الجيل الثالث
214,973,000	254,775,369	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(109,842,037)	(357,494,281)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
6,649,757	13,416,902	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(106,803,556)	(121,615,620)	خصم المبيعات
<u>42,086,174,691</u>	<u>49,525,100,851</u>	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,221,992	31,785,181	إيرادات الربط البيئي الوارد - لاحقة الدفع
284,127,999	256,921,037	إيرادات الربط البيئي الوارد - مسبقة الدفع
759,283	912,386	إيرادات الربط البيئي الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>323,109,274</u>	<u>289,618,604</u>	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
42,086,174,691	49,525,100,851	صافي الإيرادات
		يطرح:
(489,907,085)	(374,515,375)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(59,956,090)	(58,703,597)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(6,649,757)	(13,416,902)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
109,842,037	357,494,281	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
106,803,556	121,615,620	خصم المبيعات
41,746,307,352	49,557,574,878	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
%20	%20	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
8,349,261,470	9,911,514,976	يضاف:
2,428,953	2,834,231	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
56,696,652	(71,498,854)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
8,408,387,075	9,842,850,353	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
829,514,769	992,100,123	إيرادات لاحقة الدفع
5,410,485,234	6,635,432,895	إيرادات مسبقة الدفع
2,066,697,684	2,233,512,616	إيرادات الجيل الثالث
42,563,783	50,469,342	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
56,696,652	(71,498,854)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
2,428,953	2,834,231	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
8,408,387,075	9,842,850,353	

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
62,213,608	74,407,509
405,786,393	497,657,467
155,002,326	167,513,446
3,192,284	3,785,201
(1,647,633)	(5,362,416)
182,171	212,567
624,729,149	738,213,774

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

7. مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
43,380,925	36,256,601
444,372,070	324,775,616
-	11,054,502
2,154,090	2,428,656
489,907,085	374,515,375

مصاريف الربط البيئي الصادر-لاحقة الدفع
مصاريف الربط البيئي الصادر-مسبقية الدفع
مصاريف الربط البيئي الصادر-الجيل الثالث
مصاريف الربط البيئي الصادر-تجوال الزائرين الأجانب

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

8. مصاريف مباشرة أخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
418,311,455	465,578,522	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 14)
4,392,508,040	5,818,549,774	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 13)
-	305,874,464	استهلاك حقوق استخدام الأصول
(768,997,736)	280,491,605	مصروف (استرداد) مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 26)
3,275,771,638	3,370,380,652	مصاريف بنى تحتية وأخرى
424,334,176	82,513,177	إيجارات وتأمين
1,485,317,205	1,726,771,572	صيانة
61,411,297	60,228,090	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
292,647,044	291,713,989	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
102,388,867	175,463,006	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة
<u>9,683,691,986</u>	<u>12,577,564,851</u>	

9. المصاريف الإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,104,308,735	2,476,255,041	أتعاب الإدارة (إيضاح 32)
1,667,738,208	1,958,343,751	رواتب وأجور ومكافآت
868,592,764	802,871,469	سفر وإقامة وبريد
354,218,610	329,325,940	إيجارات ومنافع
40,014,968	43,203,370	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
(38,395,684)	(371,878,087)	استرداد الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	403,272,318	مصاريف تحصيل ديون
294,672,939	18,844,827	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
3,401,744	1,083,802	حماية ونظافة
20,911,569	16,682,123	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
16,489,183	23,947,572	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
154,264,057	134,260,373	صيانة
32,757,154	38,615,835	رسوم حكومية
12,383,026	15,135,372	تدريب
89,452,504	111,033,319	تأمين
10,010,412	21,460,925	حملة دعم أسر الشهداء
357,165,698	563,329,735	أخرى
<u>5,987,985,887</u>	<u>6,585,787,685</u>	

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 آذار 2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
8,406,026,943	8,406,026,943	11,380,491,380	الرصيد في بداية الفترة / السنة قبل التعديل
(83,919,886)	(83,919,886)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15 (*)
(57,875,787)	(57,875,787)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (**)
8,264,231,270	8,264,231,270	11,380,491,380	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
2,466,980,064	10,942,060,464	2,909,295,227	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة (**)
-	49,216,440	-	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 33)
(459,944)	(7,875,016,794)	(23,037)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
10,730,751,390	11,380,491,380	14,289,763,570	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

11. ضريبة الدخل (تتمة)

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
15,449,563,663	16,846,858,945	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
(784,750,717)	452,581,365	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)
14,664,812,946	17,299,440,310	الربح الضريبي لشركة سيرينتل موبايل تيليكوم
%14	%14	معدل ضريبة الدخل
2,053,073,812	2,421,921,643	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيرينتل موبايل تيليكوم
2,359,622	2,471,849	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
2,055,433,434	2,424,393,492	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
205,543,343	242,439,349	يضاف: ضريبة إعادة الأعمار 10%
205,543,343	242,439,349	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
459,944	23,037	يضاف: ضريبة ربح رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
2,466,980,064	2,909,295,227	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

(*) يتكون بند تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي من فروق تقييم القطع غير المحققة ومصروف مخصص إضمحلال أجهزة البث الخلوي ومصروف مخصصات أخرى بالإضافة إلى إيرادات الفوائد 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 33 – المطالبات الضريبية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

كما تم تقديم البيانات الضريبية عن أعوام 2013 إلى 2017 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
12,982,565,757	13,937,538,120	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
387.54	416.05	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة (ليرة سورية)

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
12,982,565,757	13,937,538,120	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
(162,152,262)	(9,857,818)	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
12,820,413,495	13,927,680,302	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
382.70	415.75	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

13. صافي الموجودات الثابتة

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

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,392,508,040	5,818,549,774	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
163,491,144	346,873,950	المصروف المحمل على الإستهلاكات
4,555,999,184	6,165,423,724	

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

13. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
144,745,742,232	1,522,862,774	1,193,965,376	354,726,773	1,260,424,042	1,442,498,338	138,971,264,929	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
6,795,989,152	41,803,247	-	29,108,000	542,233,394	75,016,848	6,107,827,663	الإضافات
(438,892,046)	(181,480,135)	-	(52,000)	-	-	(257,359,911)	الإستبعادات
151,102,839,338	1,383,185,886	1,193,965,376	383,782,773	1,802,657,436	1,517,515,186	144,821,732,681	الرصيد في 31 آذار 2018
							الاستهلاكات:
80,200,634,185	644,792,372	-	142,773,506	632,592,802	670,282,029	78,110,193,476	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
4,555,999,184	14,498,065	-	7,229,360	68,536,809	73,226,910	4,392,508,040	الإضافات
(405,622,125)	(152,030,928)	-	(22,100)	-	-	(253,569,097)	الإستبعادات
84,351,011,244	507,259,509	-	149,980,766	701,129,611	743,508,939	82,249,132,419	الرصيد في 31 آذار 2018
							صافي القيمة الدفترية:
66,751,828,094	875,926,377	1,193,965,376	233,802,007	1,101,527,825	774,006,247	62,572,600,262	في 31 آذار 2018

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

13. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

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

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

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

14. صافي الموجودات المعنوية

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

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

14. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
30,993,930,430	887,930,430	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
44,603,299	44,603,299	-	-	الرصيد في 31 آذار 2018
31,038,533,729	932,533,729	5,106,000,000	25,000,000,000	
				الإطفاءات:
4,533,628,162	407,667,260	375,960,902	3,750,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
418,311,455	36,252,056	69,559,399	312,500,000	الإضافات
4,951,939,617	443,919,316	445,520,301	4,062,500,000	الرصيد في 31 آذار 2018
				صافي القيمة الدفترية:
26,086,594,112	488,614,413	4,660,479,699	20,937,500,000	في 31 آذار 2018

14. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

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	(مدققة) 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
31,186,053,293	1,080,053,293	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018
4,533,628,162	407,667,260	375,960,902	3,750,000,000	الإطفاءات:
1,686,983,162	158,745,568	278,237,594	1,250,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الإضافات
				الرصيد في 31 كانون الأول 2018
24,965,441,969	513,640,465	4,451,801,504	20,000,000,000	صافي القيمة الدفترية:
				في 31 كانون الأول 2018

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

15. 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 والتركييب 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.

16. حق استخدام الأصول

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

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019 الإضافات مصرف الاستهلاك (*) مصرف الفوائد الدفعات
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
4,484,662,819	7,646,746,755	1,311,156,135	3,363,955,758	2,971,634,862	
67,541,771	67,541,771	-	34,326,672	33,215,099	
-	(602,933,227)	(16,930,556)	(305,874,464)	(280,128,207)	
81,168,390	-	-	-	-	
(971,026,680)	-	-	-	-	
3,662,346,300	7,111,355,299	1,294,225,579	3,092,407,966	2,724,721,754	الرصيد كما في 31 آذار 2019

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

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		المصرف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)	المصرف المحمل على الاستهلاكات
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية		
-	305,874,464		
-	297,058,763		
-	602,933,227		

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 26).

18. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 آذار 2019 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيريتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

19. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,107,188,766	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
5,091,222,185	7,261,780,573	دفعات مقدمة للموردين
271,463,017	156,907,626	إعلانات مدفوعة مقدماً
47,470,559	2,139,932,194	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
72,527,534	76,676,997	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
357,076,623	340,658,082	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
50,958,904	-	مصاريف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً
560,020,000	420,015,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
83,950,617	188,114,184	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
674,329,758	1,284,075,493	أخرى
<u>10,316,207,963</u>	<u>11,868,160,149</u>	

20. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

21. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحتسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلي لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 30).

22. نقد وودائع لدى البنوك

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
6,113,013,745	1,577,604,601	نقد في الصندوق وشبكات برسم التحصيل
27,884,906,063	33,061,774,497	حسابات جارية
<u>33,997,919,808</u>	<u>34,639,379,098</u>	

22. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,412,439,666	6,113,013,745	1,577,604,601	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
19,781,475,826	27,884,906,063	33,061,774,497	حسابات جارية
<u>21,193,915,492</u>	<u>33,997,919,808</u>	<u>34,639,379,098</u>	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 947,538,565 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى أحد المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 31 آذار 2019 بينما بلغت 796,570,135 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018.

23. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 31 آذار 2019 و31 كانون الأول 2018.

24. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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

25. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019.

26. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 هي كما يلي:

المجموع	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
12,241,477,921	7,848,000,000	572,722,741	3,820,755,180	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
280,491,605	-	-	280,491,605	المكون خلال الفترة
<u>12,521,969,526</u>	<u>7,848,000,000</u>	<u>572,722,741</u>	<u>4,101,246,785</u>	الرصيد في 31 آذار 2019

26. مخصصات متنوعة (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن مصاريف متعلقة بمنافع الموظفين والتي 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 والبالغه 18 مليون دولار أمريكي (7,848,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 17).

27. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21,160,967	2,497,416,010	رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة
70,100,950	206,488,903	مخصص مكافآت موظفين
1,404,000,000	702,000,000	أجور تراخيص الترددات المستحقة
520,956,001	575,113,874	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
311,011,687	560,252,937	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
79,480,000	19,351,232	مصاريف استشارات مستحقة
1,670,728,582	1,208,432,714	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
2,404,965,271	2,596,106,316	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
564,782,675	194,353,189	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
317,918,905	307,899,160	تأمينات العملاء
654,866,692	488,652,941	تأمينات الموزعين
79,239,730	80,743,587	مصاريف دعائية وإعلان مستحقة
945,942,853	572,280,420	مصاريف صيانة مستحقة
3,219,317,746	3,188,772,462	مصاريف تشغيلية مستحقة
3,163,928,597	3,127,317,665	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
703,091,381	703,324,283	مصاريف تجوال مستحقة
42,222,011	42,840,833	تحصيلات طوابع غير مسددة
90,349,837	169,808,303	مطلوبات متداولة أخرى
16,264,063,885	17,241,154,829	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

28. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
62,368,942	54,298,294	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
63,654,570	55,583,922	

29. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
639,175,516	662,994,902	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
3,939,157,816	4,193,712,815	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
1,430,223,718	1,474,128,644	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
36,503,942	33,767,523	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(4,671,981,218)	(5,189,811,780)	دفعات مقدمة
1,383,663,248	1,185,375,578	

30. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
276,335,997	74,404,457	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
1,789,037,250	476,372,259	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
642,375,748	167,513,451	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
16,557,591	3,785,201	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
827,243	212,567	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(2,466,756,081)	(722,287,935)	دفعات مقدمة
258,377,748	-	

31. توزيعات الأرباح

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

ولاحقاً لتاريخ البيانات المالية الموحدة، أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 12 حزيران 2019 توزيع مبلغ 300 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 10,050,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2019

32. 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 2,476,255,041 ليرة سورية كما في 31 آذار 2019 وتحسب على أساس 5% من صافي الإيرادات (2,104,308,735 ليرة سورية كما في 31 آذار 2018). 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		
31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
1,566,080,520	2,515,360,242	61,231,093	326,548,636	1,357,372,212	1,509,754,348	631,304,444	357,605,235	شركة إي تي اس ليمتد (*)
21,160,967	1,259,288,489	-	-	1,052,154,367	1,238,127,521	-	-	شركة اس تي اس - اوف شور
600,000	-	14,919,772	25,633,891	-	4,356,700	-	-	الجامعة السورية الخاصة
1,473,099	736,550	-	-	1,248,738	736,550	-	-	شركة التملك المحدودة المسؤولة
-	24,375,000	2,665,174	-	4,430,652	-	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
-	-	524,819	240,106	-	-	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
-	-	-	-	87,836,755	457,093,800	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
41,500	-	3,079,170	4,744,855	331,200	230,900	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
2,589,039	2,486,299	180,703,802	166,580,974	26,511,250	60,093,225	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
165,163,612	462,036,200	-	-	624,614,725	457,386,857	-	-	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
1,757,108,737	4,264,282,780	263,123,830	523,748,462	3,154,499,899	3,727,779,901	631,304,444	357,605,235	

تتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لا تشترط وجود ضمانات وإن الأرصدة المستحقة في نهاية الفترة -باستثناء القروض -هي غير حاملة للفائدة وقابلة للاسترداد وتسد عند الطلب. خلال الفترة المنتهية في 31 آذار 2019 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018، 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 بفائدة مقطوعة مقدارها 10% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين.

33. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 31 آذار 2019، على الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 126,678,564 ليرة سورية (مقابل 3,871,049,566 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018) متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

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

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

المطالبات الضريبية

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

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

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

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

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

33. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

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

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