

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

الرقم: FN-ACC- 08-11-23 -LE-BR
التاريخ: 2023/11/12

استمارة الإفصاح رقم (2)
استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2023/09/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ل.س	3,350,000,000 ل.س	33,500,000 سهم	6,760

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

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



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

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

ثانياً: قيم السهم:

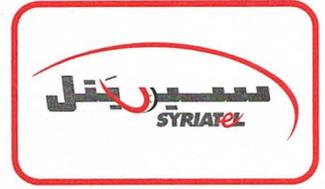
القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	24,739.43	19,000.13

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

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

الناتج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية 30 ايلول 2023	الفترة السابقة 31 كانون الاول 2022	التغير %
مجموع الموجودات	1,665,565,439,045	1,109,760,445,227	50.08%
حقوق المساهمين	828,770,866,191	490,619,138,896	68.92%
	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2023	التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2022	
صافي الإيرادات*	433,512,546,171	184,998,150,941	122.06%
صافي الربح قبل الضريبة	158,954,351,528	46,360,783,411	335.00%
ضريبة الدخل على الأرباح	(17,343,115,393)	(8,084,252,920)	109.40%
حقوق الأقلية في الأرباح	38,033	24,157	67.02%
صافي الدخل للمساهمين	141,611,198,102	38,276,506,334	382.71%
ربحية السهم	4,227.20	1,142.58	382.71%

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



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

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

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

التغير %	الفترة السابقة		الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2022	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2022	التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2023	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2023	
4895.42%	(5,040,302,687)	(2,062,245,913)	241,703,704,846	55,736,043,326	أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة
108.67%	97,075,455,426	40,338,752,247	202,562,909,708	85,875,154,776	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة
108.67%	2,897.77	1,204.14	6,046.65	2,563.44	ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

- تجاوزت الإيرادات خلال الفترة المنتهية ب 30 ايلول من العام 2023 مبلغاً وقدره 1,014 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 122.06 % مقارنة مع نفس الفترة من العام 2022 حيث تم اقتطاع أكثر من 217.45 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافاً إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال الفترة المنتهية ب 30 ايلول من العام 2023 ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 335.00 % ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 485.03 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 111.5 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2022)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الفترة المنتهية ب 30 ايلول من العام 2023 بنسبة 382.71 % ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 444.2 مليار ليرة سورية، حيث يتضمن صافي الربح ربحاً وقدره 241.7 مليار ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بخسارة وقدرها 5.04 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2022 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 13,261.69 ليرة سورية بارتفاع وقدره 10,514.37 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2022
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بفروقات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، وعليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ليكون مبلغاً وقدره 6,046.65 ليرة سورية خلال الفترة المنتهية ب 30 ايلول من العام 2023 مقارنة بمبلغ 2,897.77 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2022.



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 ايلول من العام 2023 مبلغ و قدره 828.77 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 68.92% مقارنة مع نهاية العام 2022 علما بأن حقوق الملكية بنهاية الفترة 2023 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 243.9 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 24,739.43 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 1,665.5 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 50.08% بالمقارنة مع نهاية 2022 .

مريد صخر الأتاسي
رئيس المديرين التنفيذيين
سيريئل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة عامة)



شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2023



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى مساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 أيلول 2023، وبياني الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في نفس التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. تبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إستنتاج

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

التركيز على أمور هامة

- دون التحفظ على رأينا، فإنه وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية لا زالت أعمال جرد الأصول الثابتة جارية وفق خطط الإدارة، ومن المتوقع وفق تقديرات إدارة الشركة إنهاء الأعمال قبل نهاية السنة المالية 2023.
- كما تم ذكره في الإيضاح 15 "صافي الموجودات المعنوية"، فإنه بناءً على الحكم الصادر عن مجلس الدولة والمؤرخ في 14 حزيران 2023، تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك.

أمور أخرى

- إن نطاق المراجعة وفق معيار المراجعة الدولي 2410 يتضمن القيام بإجراءات مراجعة حول الالتزام بتعليمات وأنظمة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

دمشق - سورية

09 تشرين الثاني 2023

أحمد هيثم العجلاني

محاسبون قانونيون

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

الشريك أحمد هيثم العجلاني

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الموحد المرحلي
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2023

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية		إيضاح
456,658,896,103 (90,834,105,738) (6,812,557,930)	1,014,054,668,827 (202,284,280,860) (15,171,099,829)	184,998,150,941 (36,849,273,137) (2,763,695,486)	433,512,546,171 (86,546,322,116) (6,490,883,379)	145,385,182,318 (1,143,069,526) (62,090,129,146)	340,475,340,676 (1,533,450,536) (151,926,834,572)	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن	
359,012,232,435 (3,061,603,368) (151,901,554,914)	796,599,288,138 (4,076,692,479) (365,104,860,329)	145,385,182,318 (1,143,069,526) (62,090,129,146)	340,475,340,676 (1,533,450,536) (151,926,834,572)	145,385,182,318 (1,143,069,526) (62,090,129,146)	340,475,340,676 (1,533,450,536) (151,926,834,572)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات	
(6,812,557,930)	(15,171,099,829)	(2,763,695,486)	(6,490,883,379)	(2,763,695,486)	(6,490,883,379)	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات حصة سيريتل من الإيرادات	
204,049,074,153 (5,522,075,518) (78,998,156,739) (6,587,215,580) 1,209,309,082	427,417,735,330 (11,997,482,341) (171,293,675,080) (8,460,502,840) 1,575,307,050	82,151,983,646 (2,933,434,009) (29,298,542,238) (2,379,834,630) 300,023,709	187,015,055,568 (5,982,374,378) (78,609,997,892) (3,120,015,683) 648,618,775	82,151,983,646 (2,933,434,009) (29,298,542,238) (2,379,834,630) 300,023,709	187,015,055,568 (5,982,374,378) (78,609,997,892) (3,120,015,683) 648,618,775	7	مصارييف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات	
114,150,935,398 1,829,930,664 (5,040,302,687) 2,251,619,675 -	237,241,382,119 8,868,588,159 241,703,704,846 2,609,719,564 108,450,732	47,840,196,478 567,308,979 (2,062,245,913) 763,928,563 -	99,951,286,390 5,824,911,675 55,736,043,326 892,771,465 -	47,840,196,478 567,308,979 (2,062,245,913) 763,928,563 -	99,951,286,390 5,824,911,675 55,736,043,326 892,771,465 -	8	مصارييف مباشرة أخرى مصارييف التشغيل	
(1,689,732,375) -	(3,831,063,985) (1,670,187,295)	(748,404,696) -	(1,780,474,033) (1,670,187,295)	(748,404,696) -	(1,780,474,033) (1,670,187,295)	9	مصارييف التشغيل مجممل الربح	
111,502,450,675 (19,467,252,330) -	485,030,594,140 (40,633,158,799) (130,744,615)	46,360,783,411 (8,084,252,920) -	158,954,351,528 (17,282,593,488) (60,521,905)	46,360,783,411 (8,084,252,920) -	158,954,351,528 (17,282,593,488) (60,521,905)	10	فروق القطع المحققة فروق تقييم القطع غير المحققة إيرادات الفوائد أرباح الأستثمار في شركة حليفة مصارييف فوائد الإيجارات	
(19,467,252,330)	(40,763,903,414)	(8,084,252,920)	(17,343,115,393)	(8,084,252,920)	(17,343,115,393)	11	مصارييف فوائد القروض الربح قبل الضريبة مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة ضريبة الدخل	
92,035,198,345	444,266,690,726	38,276,530,491	141,611,236,135	38,276,530,491	141,611,236,135		صافي ربح الفترة	
92,035,198,345	444,266,690,726	38,276,530,491	141,611,236,135	38,276,530,491	141,611,236,135		إجمالي الدخل للفترة	
92,035,152,739 45,606	444,266,614,554 76,172	38,276,506,334 24,157	141,611,198,102 38,033	38,276,506,334 24,157	141,611,198,102 38,033		العائد الى: مساهمي الشركة الحصة غير المسيطرة	
92,035,198,345	444,266,690,726	38,276,530,491	141,611,236,135	38,276,530,491	141,611,236,135		النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة	
2,747.32	13,261.69	1,142.58	4,227.20	1,142.58	4,227.20	12	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة	
2,897.77	6,046.65	1,204.14	2,563.44	1,204.14	2,563.44	12		

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 43 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2023

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
92,035,198,345	444,266,690,726	38,276,530,491	141,611,236,135	صافي ربح الفترة
16,152,416,480	48,393,025,120	6,454,544,160	-	مكونات الدخل الشامل الأخرى
-	(48,393,025,120)	-	-	صافي التغيرات في تحوط
				التدفق النقدي
				إعادة تصنيف فروقات التحوط
				النقدي
108,187,614,825	444,266,690,726	44,731,074,651	141,611,236,135	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد الى:
108,187,569,219	444,266,614,554	44,731,050,494	141,611,198,102	مساهمي الشركة
45,606	76,172	24,157	38,033	الحصة غير المسيطرة
108,187,614,825	444,266,690,726	44,731,074,651	141,611,236,135	

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 43 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 أيلول 2023

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
الموجودات غير المتداولة			
175,204,780,401	292,931,659,468	14	صافي الموجودات غير المتداولة
144,943,330,470	123,415,068,828	15	صافي الموجودات الثابتة
39,237,470,791	29,252,576,099	16	صافي الموجودات المعنوية
53,117,828,628	73,540,358,044	17	موجودات ثابتة قيد التثبيت
59,270,000,000	206,600,000,000	18	حق استخدام الأصول
198,300,716	295,466,284		ودائع وتأمينات
157,093,001	162,790,896	19	استثمارات في شركة حليفة
472,128,804,007	726,197,919,619		موجودات غير متداولة أخرى
الموجودات المتداولة			
19,801,900,570	38,841,881,445		مخزون
165,841,828,494	-	20	ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد
124,756,356,309	310,213,874,250	22	أرصدة مدينة أخرى
9,224,396,090	9,224,396,090	23	دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	-	24	دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
8,863,289,197	19,199,403,707		ذمم مدينة
-	179,382,000,000	25	كفالات مصرفية
309,143,870,560	382,505,963,934	26	نقد وودائع لدى البنوك
637,631,641,220	939,367,519,426		
1,109,760,445,227	1,665,565,439,045		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
3,350,000,000	3,350,000,000	27	رأس المال المدفوع
2,490,693,793	2,490,693,793		علاوة الإصدار
837,500,000	837,500,000	28	الاحتياطي الاجباري
1,675,000,000	1,675,000,000	28	الاحتياطي الاختياري
2,202,717,445	243,906,422,291		فروق تقييم القطع غير المحققة
82,664,887,259	-	13	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
397,398,340,399	576,511,250,107		الأرباح المدورة
490,619,138,896	828,770,866,191		
615,221	691,393		
490,619,754,117	828,771,557,584		الحصة غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
266,049,220	266,049,220	29	مخصص مطالبات محتملة
61,012,404,377	208,342,404,377	30	مخصصات متنوعة
30,769,042,742	40,452,497,491	17	التزامات عقود الإيجار
92,047,496,339	249,060,951,088		
المطلوبات المتداولة			
73,002,481,687	205,290,135,349	31	أرصدة دائنة أخرى
-	135,358,424,754	32	قروض قصيرة الأجل
17,395,288,198	18,665,987,672	17	التزامات عقود الإيجار
37,418,351,251	69,403,490,942		إيرادات مؤجلة
30,648,949,022	44,664,608,010	11	مخصص ضريبة الدخل
348,871,316	513,026,025	33	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
10,208,202,869	34,639,564,308	34	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
3,037,121,652	5,151,017,527	35	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
147,057,037,459	-	36	التزامات ترخيص إضافي قيد التحكم
2,587,724,215	3,355,750,208	38	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
165,825,000,000	-	21	مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضبية التحكيمية)
5,031,400,733	10,382,023,888	37	صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش
34,532,766,369	60,308,901,690		ذمم دائنة
527,093,194,771	587,732,930,373		
619,140,691,110	836,793,881,461		مجموع المطلوبات
1,109,760,445,227	1,665,565,439,045		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 43 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

العائد إلى مساهمي الشركة

إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاحتياطي	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط	فروق تقييم القطع غير المحققة	الأرباح المدورة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2023 (غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	82,664,887,259	2,202,717,445	397,398,340,399	490,619,138,896	615,221	490,619,754,117
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	241,703,704,846	202,562,909,708	444,266,614,554	76,172	444,266,690,726
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	48,393,025,120	-	-	48,393,025,120	-	48,393,025,120
إنهاء العلاقة التحوطية لرصيد 1 كانون الثاني 2023	-	-	-	-	(82,664,887,259)	-	-	(82,664,887,259)	-	(82,664,887,259)
13 إنهاء العلاقة التحوطية للربع الأول	-	-	-	-	(48,393,025,120)	-	-	(48,393,025,120)	-	(48,393,025,120)
38 الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	(23,450,000,000)	(23,450,000,000)	-	(23,450,000,000)
الرصيد في 30 أيلول 2023	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	243,906,422,291	576,511,250,107	828,770,866,191	691,393	828,771,557,584
2022 (غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	66,512,470,779	5,936,184,141	281,631,829,432	362,433,678,145	562,333	362,434,240,478
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	(5,040,302,687)	97,075,455,426	92,035,152,739	45,606	92,035,198,345
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	16,152,416,480	-	-	16,152,416,480	-	16,152,416,480
38 الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	(16,750,000,000)	(16,750,000,000)	-	(16,750,000,000)
الرصيد في 30 أيلول 2022	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	82,664,887,259	895,881,454	361,957,284,858	453,871,247,364	607,939	453,871,855,303

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 43 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول

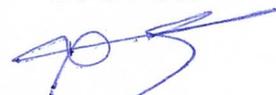
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
111,502,450,675	485,030,594,140		الربح قبل الضريبة تعديلات للبنود التالية: استهلاكات وإطفاءات (استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة أرباح الأستثمار في شركة حليفة فروقات قطع حساب الاستثمار إيرادات الفوائد مصاريق فوائد الإيجارات فوائد قروض قصيرة الأجل فروقات أسعار الصرف الغير محققة الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
50,101,335,004	83,143,793,388	17،15،14	ذمم مدينة
1,046,416,785	-	8	مخزون
(213,305,912)	268,654,591		أرصدة مدينة أخرى
720,778,868	24,135,248,049	9	صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش
371,201,151	635,753,403	9	ذمم دائنة
-	(108,450,732)		المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
-	11,285,164		المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(2,251,619,675)	(2,609,719,564)		المستحق إلى الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
1,689,732,375	3,831,063,985		أرصدة دائنة أخرى
-	1,670,187,295	32	موجودات غير متداولة (تأمينات قضايا فوات العائدات)
5,040,302,687	(241,703,704,846)		حسابات جارية متعلقة بالمحفظة الالكترونية
168,007,291,958	354,304,704,873		مخصص مطالبات محتملة
(2,140,634,261)	(34,471,362,559)		الإيرادات المؤجلة
(5,912,912,701)	(19,675,734,278)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(94,631,688,904)	(185,476,055,304)		ضريبة الدخل المدفوعة
2,776,200,184	5,350,623,155		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
6,306,897,499	25,776,135,321		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
53,836,513	164,154,709		إضافات على الموجودات الثابتة
2,239,583,805	24,431,361,439	14	إضافات على الموجودات المعنوية
(1,966,886,171)	2,113,895,875	15	متحصلات من بيع موجودات ثابتة ومعنوية
31,164,315,740	132,287,653,662		صافي حركة موجودات ثابتة قيد التثبيت
45,112,571	(5,697,895)		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
(2,776,200,184)	(5,350,623,155)		ودائع وتأمينات خدمات الدفع الإلكتروني
(81,409,750)	-		فوائد مقبوضة
10,796,064,748	31,985,139,691		تسديد الالتزام بقيمة الترخيص الإضافي
113,879,571,047	331,434,195,534		كفالات مصرفية
(22,996,056,337)	(26,748,244,426)	11	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
90,883,514,710	304,685,951,108		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(75,078,731,154)	(181,821,100,763)	14	توزيعات أرباح مدفوعة
(163,554,084)	(101,551,549)	15	قروض قصيرة الأجل
1,642,836,506	945,673,228		سداد التزامات عقود الإيجار
(11,957,357,373)	9,984,894,692		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
500,000,000	2,763,547,376		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
5,000,000,000	-		صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط النقدي
841,177,997	2,628,256,927		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
-	(133,688,237,459)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	(179,382,000,000)		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(79,215,628,108)	(478,670,517,548)		

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة





إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 43 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

1. معلومات عامة

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

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

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

بتاريخ 01 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات (ممثلة عن الحكومة السورية). يسري هذا الترخيص ابتداءً من تاريخ 01 كانون الثاني 2015 ولغاية 31 كانون الأول 2034. يتيح ترخيص الاتصالات للشركة إنشاء وتركيب وتملك وتشغيل وإدارة وتفاصي عائدات وتقديم الخدمات المرخصة على شبكة الاتصالات العمومية النقالية وفقاً لوثيقة الترخيص، كما يتيح ترخيص الترددات للشركة حقاً حصرياً باستخدام الحزم الترددية الراديوية المخصصة لتشغيل شبكة الاتصالات النقالية الخاصة بها، وتقديم الخدمات ذات الصلة عليها.

وفقاً لأحكام ترخيص تشغيل شبكة الاتصالات العمومية النقالية الصادر عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية السورية قام المرخص له شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة بتسديد بدل الترخيص الابتدائي البالغ 25,000,000 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 اعتباراً من تاريخ 10 كانون الأول 2018.

بناءً على قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم 57 تاريخ 01 حزيران 2020 فقد تم تعليق التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة.

وبناءً على قرار مجلس مفوضين هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم (145)م تاريخ 01 أيلول 2021 بالسماح بإعادة التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم حيث صدر تعميم رقم 1311/ص.خ بتاريخ 11 تشرين الثاني 2021 والمتضمن قرار التنفيذ رقم (37/ت) بالإعلان عن إعادة أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم للتداول في جلسة يوم الاثنين الموافق لـ 15 تشرين الثاني 2021 بناءً على السعر المرجعي الحالي والبالغ (6,831) ليرة سورية وضمن الحدود السعرية المتعامل فيها بالسوق أصولاً.

ولاحقاً للنزاع القائم بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكوم بخصوص إعادة التوازن الاقتصادي للرخصة الممنوحة للشركة في عام 2015، فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم بموجب القرار رقم 103/م/2 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020. وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021. وتم الاتفاق على تحويل النزاع إلى التحكيم ووفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، وبناء على الحكم الصادر عن مجلس الدولة و المؤرخ في 14 حزيران 2023 موضوع قرار الحكم الصادر عن محكمة القضاء الإداري برقم 1/24 تاريخ 25 كانون الثاني 2023 في القضية رقم 1/2215 لعام 2023 والذي حاز على قوة الأمر المقضي بعد رفض الطعن المقدم بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810 ط/2 أساس 4126 لعام 2023 الصادر بتاريخ 14 حزيران 2023، تم تثبيت المبلغ موضوع النزاع بـ 133,688,237,459 ل.س دون أي إضافات، وبالتالي تم إعادة تسجيل الترخيص وفق ذلك.

وقد قامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم بتسديد المبلغ المحكوم به إلى الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بتاريخ 13 تموز 2023. ونتيجة تسديد المبلغ تم بتاريخ 24 تموز 2023 وبموجب كتاب رسمي من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد رقم 9622 تاريخ 18 تموز 2023 إلغاء التجميد عن المبلغ المذكور أعلاه (55 مليون دولار أمريكي) وقد تم تسديد سند الأمانة لهذا المبلغ بتاريخ 31 تموز 2023.

1. معلومات عامة (تتمة)

وبموجب قرار الهيئة العامة للشركة الذي فوض رئيس المديرين التنفيذيين بتوقيع أي محضر أو اتفاق للتسوية، وباقتراض أو استئانة المبلغ اللازم للتسوية بأفضل شروط تنافسية، ووفق السيولة النقدية للشركة أو بالحصول على تسهيلات مصرفية أو تقديم أي كفالات لازمة، وحيث أنه بتاريخ 14 حزيران 2023 تم رفض الطعن المقدم من قبل الطرفين المتحاكمين بقرار دائرة فحص الطعون لدى المحكمة الإدارية العليا رقم 1810/ط/2 أساس 4126/ لعام 2023، وصدور القرار بتسديد المبلغ موضوع القضية التحكيمية خلال شهر من تاريخ صدور القرار، وبعد دراسة وضع السيولة النقدية للشركة، وفي ضوء الاحتياجات الاستثمارية ولتعدر الحصول على قرض من المصارف العاملة، تقدم أحد مساهمي الشركة وهو شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة بعرض لإقراض الشركة للمبلغ المطلوب وفق ما يلي:

أبرام قرض بمبلغ 133,688,237,459 ل.س يستحق التسديد في 31 كانون الأول 2023، مقابل فائدة سنوية 5% مع الاتفاق على الأخذ بعين الاعتبار عامل التضخم عند التسديد النهائي للقرض وفوائده، وأن تقدم شركة سيريتل موبايل تيليكمو كفالة لقاء ذلك .

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2022. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 30 أيلول 2023. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

تعود الأرباح أو الخسائر وكل عنصر من عناصر الدخل الموحد الأخرى لمساهمي الشركة الأم للشركة وإلى حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة)، حتى لو كان هذا يؤدي إلى عجز في أرصدة حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة). عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية تتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن عمليات ضمن الشركة عند التوحيد. تتم معالجة التغير في حصة الملكية في الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، ضمن حقوق الملكية. إذا فقدت الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات ذات الصلة والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى بينما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة ضمن بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 30 أيلول

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

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة. قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية (IFRS) وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية (IFRIC) الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت نافذة ابتداءً من 01 كانون الثاني 2023. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة ليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي:

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - عرض البيانات المالية وبيان الممارسة رقم 2، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2023.** أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية في آذار 2022 تعديلات تخص المعيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة رقم (2) وكانت تلك التعديلات حول الإفصاح عن السياسات المحاسبية المعدلة على معيار المحاسبة الدولي (1) وبيان الممارسة (2) للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لمطالبة المنشآت بالإفصاح عن معلومات سياساتها المحاسبية الجوهرية عوضاً عن سياساتها المحاسبية الهامة.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2023.** أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية في آذار 2022 تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (8) حيث قام باستبدال تعريف التغير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية وهي "المبالغ النقدية في البيانات المالية التي تخضع لعدم اليقين بشأن القياس" حيث تقوم الكيانات بتطوير تقديرات محاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب أن يتم قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تنطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2023.** تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) "ضرائب الدخل" من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي ينتج عنها عند الاعتراف الأولي بمبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم. والتي تطبق عادةً على المعاملات مثل التزامات المستأجرين وإيقاف التشغيل مما سيتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.

يجب تطبيق التعديل على المعاملات التي حدثت في أو بعد بداية أول فترة مقارنة مدرجة ضمن البيانات المالية. بالإضافة إلى ذلك، يجب على الشركات الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) والمطلوبات الضريبية المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- أصول حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار.
- سحب أو استعادة المطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصول ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالتأثيرات المترجمة للاعتراف بهذه التعديلات في الأرباح المحتجزة أو الحساب الأنسب ضمن حسابات حقوق الملكية حسب سياسة التسجيل المتبعة.

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

المعايير الجديدة وغير النافذة

- **تصنيف المطلوبات على أنها تعديلات متداولة أو غير متداولة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1)، تاريخ السريان: 01 كانون الثاني 2024 (مؤجل من كانون الثاني 2023).** التعديلات المحدودة على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية توضح أن الالتزامات أو المطالبات تصنف على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة إعداد البيانات المالية. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الشركة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو عدم إيفاء بالتعهدات). توضح التعديلات أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عندما يشير إلى تسوية الالتزامات أو المطالبات.

من الممكن أن تؤثر التعديلات على تصنيف الالتزامات أو المطالبات، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي اعتمدت سابقاً على نية الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض الالتزامات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية.

ويجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وفقاً للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي رقم (8) للسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) - بيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الشقيقة أو الزميلة أو المشروع المشترك، تاريخ السريان: غير محدد.** اعتمد مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

تتضمن التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة. يؤكدون أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية المباعة أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل نشاطاً تجارياً (على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) دمج الأعمال).

عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطاً تجارياً، فسوف يعترف المستثمر بالمكاسب أو الخسارة الكاملة على أصول البيع أو المساهمة. إذا كانت الأصول لا تتوافق مع تعريف النشاط التجاري، فإن المستثمر يعترف بالربح أو الخسارة فقط في حدود حصص المستثمر الآخر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تسري التعديلات بأثر مستقبلي.

في كانون الأول 2015 قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إرجاء تاريخ تطبيق هذا التعديل حتى الوقت الذي ينتهي فيه مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق الملكية.

- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) - عقود التأمين، تاريخ السريان: 1 كانون الثاني 2023، (ولكن جرى تأجيل تطبيقه في الجمهورية العربية السورية حتى تاريخ 1 كانون الثاني 2024).** في آذار 2022 أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات تخص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) وكانت التعديلات تتعلق بمعلومات المقارنة للأدوات المالية التي تم إلغاء إثباتها في سنة المقارنة والتي لم يطلب لها المعيار إعادة عرض المعلومات المقارنة، وذلك لتقليل أي إشكالية في التماثل المحاسبي فيما يتعلق بالأصول المالية والتزامات عقود التأمين في القوائم المالية المقارنة التي تعرض عند التطبيق الأولي لكلا المعيارين، والمتاح لشركات التأمين.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير الجديدة وغير النافذة (تتمة)

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

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

قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل معيار المحاسبة الدولي (1) بحيث:

إذا كان الحق في إرجاء التسوية لمدة 12 شهراً على الأقل خاضعاً لشركة ستمتثل للشروط بعد فترة إعداد التقارير، فلن تؤثر هذه الشروط على ما إذا كان الحق في تأجيل التسوية موجوداً في نهاية فترة إعداد التقارير (تاريخ التقرير) لأغراض تصنيف الالتزام على أنه متداول أو غير متداول؛ و

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

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

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل. إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في الفترة المالية اللاحقة هي كما يلي:

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

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

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

مبدأ الاستمرارية

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

تدني قيم الموجودات غير المالية

يكون هناك انخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الاستخدام - أيهما أعلى. يعتمد احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة والتي تتم على أسس تجارية لأصول مماثلة أو أسعار السوق الممكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة قيد الاستخدام وفقاً لنموذج تقييم التدفقات النقدية المخصومة. يتم استخلاص التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمسة القادمة دون أن تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم الشركة بها بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي ستعمل على تحسين أداء الأصل من وحدة إنتاج النقد الخاضعة للفحص. إن القيمة القابلة للاسترداد 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 المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم الفني والتجاري. تقوم الإدارة، على أساس سنوي، بمراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والمعنوية. يتم تعديل مخصصي الاستهلاك والاطفاء المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تدني قيمة المخزون

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

ضريبة الدخل

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص عن اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي والتي قد تحدث نتيجة الأضرار التي تعرضت (أو قد تتعرض) لها بسبب الأحداث التي تمر بها الجمهورية العربية السورية. وتم تقدير هذا المخصص بناء على أماكن تواجد موجودات الشركة، وبناءً على افتراضات وعوامل أخرى متعددة.

عقود الإيجار -تقدير معدل الاقتراض المتزايد

لا يمكن للشركة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجار، وبالتالي فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد (IBR) لقياس التزامات الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على الشركة دفعه للاقتراض بمدة مماثلة، ومع ضمان مماثل، الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لحق استخدام الأصل في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما "يمكن أن يتعين على الشركة دفعه"، وهو ما يتطلب تقديراً عند عدم توفر معدلات ملحوظة أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار. تقوم الشركة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة في السوق) عندما تكون متاحة وعليها إجراء بعض التقديرات الخاصة بالشركة.

3. معلومات القطاعات

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

- الخطوط لاحقة الدفع
- الخطوط مسبقة الدفع
- خطوط الجيل الثالث
- تجوال الزائرين الأجانب
- مزود خدمة الإنترنت والبث التلفزيوني عبر الإنترنت
- مزود خدمة الدفع الإلكتروني

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

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

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

إن إيرادات البث التلفزيوني عبر الإنترنت تخضع إلى تقاسم الإيرادات مع الحكومة السورية بنسبة 15%.

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

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

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الالكتروني	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2023 (غير مدققة)
لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	
1,035,257,928,799	-	322,307,816	197,375,685	3,140,429,656	231,734,648,798	709,307,926,729	90,555,240,115	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(657,850)	-	-	-	-	(157,200)	(431,950)	(68,700)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(19,119,602,339)	-	-	-	-	(4,722,291,095)	(13,581,886,217)	(815,425,027)	صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(2,082,999,783)	-	(835,724,679)	-	-	(93,649,597)	(225,353,271)	(928,272,236)	خصم المبيعات
1,014,054,668,827	-	(513,416,863)	197,375,685	3,140,429,656	226,918,550,906	695,500,255,291	88,811,474,152	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(202,284,280,860)	-	(64,461,565)	(2,949,810)	(612,367,559)	(45,280,887,720)	(138,568,451,589)	(17,755,162,617)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(15,171,099,829)	-	(4,834,614)	-	(45,927,567)	(3,396,066,575)	(10,392,633,958)	(1,331,637,115)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
796,599,288,138	-	(582,713,042)	194,425,875	2,482,134,530	178,241,596,611	546,539,169,744	69,724,674,420	حصة سيريتل من الإيرادات
(4,076,692,479)	-	-	(982,200)	(78,591,854)	(639,370,578)	(2,863,085,896)	(494,661,951)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(365,104,860,329)	-	-	(158,159,813)	(4,284,566,252)	(83,913,129,468)	(245,886,984,614)	(30,862,020,182)	مصاريف مباشرة أخرى
427,417,735,330	-	(582,713,042)	35,283,862	(1,881,023,576)	93,689,096,565	297,789,099,234	38,367,992,287	مجمول الربح
(11,997,482,341)	-	(369,094,018)	-	(24,009,824)	(2,646,520,235)	(8,278,859,485)	(678,998,779)	مصاريف البيع والتسويق
(171,293,675,080)	-	(1,146,721,865)	(162,036,035)	(3,103,910,402)	(37,474,043,555)	(114,740,356,913)	(14,666,606,310)	المصاريف الإدارية
(8,460,502,840)	-	-	-	(26,211,466)	(1,893,966,296)	(5,799,063,783)	(741,261,295)	استهلاكات
1,575,307,050	-	-	-	4,880,455	352,647,888	1,079,759,233	138,019,474	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
237,241,382,119	-	(2,098,528,925)	(126,752,173)	(5,030,274,813)	52,027,214,367	170,050,578,286	22,419,145,377	ربح (خسارة) التشغيل
8,868,588,159	8,868,588,159	-	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
241,703,704,846	241,703,704,846	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
108,450,732	108,450,732	-	-	-	-	-	-	أرباح الاستثمار في شركة حليفة
2,609,719,564	2,609,719,564	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(3,831,063,985)	(3,831,063,985)	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد الإيجارات
(1,670,187,295)	(1,670,187,295)	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد قروض
485,030,594,140	247,789,212,021	(2,098,528,925)	(126,752,173)	(5,030,274,813)	52,027,214,367	170,050,578,286	22,419,145,377	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(40,633,158,799)	(40,633,158,799)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(130,744,615)	(130,744,615)	-	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
444,266,690,726	207,025,308,607	(2,098,528,925)	(126,752,173)	(5,030,274,813)	52,027,214,367	170,050,578,286	22,419,145,377	صافي ربح (خسارة) الفترة
204,363,173,356								تكاليف رأسمالية
83,143,793,388								الاستهلاكات والإطفاءات

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

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الدفع الإلكتروني	مزود خدمة الإنترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط مسبقة الدفع	الخطوط لاحقة الدفع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
465,869,677,543	-	43,469,386	103,936,385	2,323,096,777	100,688,805,103	317,798,865,950	44,911,503,942	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(11,700,300)	-	-	-	-	(2,883,300)	(8,647,500)	(169,500)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(8,271,342,068)	-	-	-	-	(1,606,973,277)	(6,442,522,151)	(221,846,640)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(927,739,072)	-	-	-	(354)	(58,982,385)	(345,936,179)	(522,820,154)	خصم المبيعات
<u>456,658,896,103</u>	<u>-</u>	<u>43,469,386</u>	<u>103,936,385</u>	<u>2,323,096,423</u>	<u>99,019,966,141</u>	<u>311,001,760,120</u>	<u>44,166,667,648</u>	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(90,834,105,738)	-	(8,693,877)	-	(451,313,921)	(19,735,469,665)	(61,852,235,079)	(8,786,393,196)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(6,812,557,930)	-	(652,041)	-	(33,848,544)	(1,480,394,406)	(4,638,666,826)	(658,996,113)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
359,012,232,435	-	34,123,468	103,936,385	1,837,933,958	77,804,102,070	244,510,858,215	34,721,278,339	حصة سيريتل من الإيرادات
(3,061,603,368)	-	-	(1,053,800)	(66,527,174)	(398,796,269)	(2,076,249,562)	(518,976,563)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(151,901,554,914)	-	(5,612)	(86,932,286)	(1,605,282,504)	(33,642,832,503)	(102,545,264,677)	(14,021,237,332)	مصاريف مباشرة أخرى
204,049,074,153	-	34,117,856	15,950,299	166,124,280	43,762,473,298	139,889,343,976	20,181,064,444	مجمل الربح
(5,522,075,518)	-	(42,163,255)	-	(16,797,143)	(1,203,635,043)	(3,940,133,086)	(319,346,991)	مصاريف البيع والتسويق
(78,998,156,739)	-	(661,474,713)	(60,700,477)	(1,998,602,074)	(16,508,369,478)	(52,011,863,650)	(7,757,146,347)	المصاريف الإدارية
(6,587,215,580)	-	(627,037)	(1,499,135)	(33,510,213)	(1,428,343,709)	(4,486,139,913)	(637,095,573)	استهلاكات
1,209,309,082	-	-	-	6,153,934	262,306,085	823,850,582	116,998,481	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
114,150,935,398	-	(670,147,149)	(46,249,313)	(1,876,631,216)	24,884,431,153	80,275,057,909	11,584,474,014	ربح (خسارة) التشغيل
1,829,930,664	1,829,930,664	-	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(5,040,302,687)	(5,040,302,687)	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
2,251,619,675	2,251,619,675	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(1,689,732,375)	(1,689,732,375)	-	-	-	-	-	-	مصاريف فوائد الإيجارات
111,502,450,675	(2,648,484,723)	(670,147,149)	(46,249,313)	(1,876,631,216)	24,884,431,153	80,275,057,909	11,584,474,014	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(19,467,252,330)	(19,467,252,330)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>92,035,198,345</u>	<u>(22,115,737,053)</u>	<u>(670,147,149)</u>	<u>(46,249,313)</u>	<u>(1,876,631,216)</u>	<u>24,884,431,153</u>	<u>80,275,057,909</u>	<u>11,584,474,014</u>	صافي ربح (خسارة) الفترة
106,884,929,340	-	-	-	-	-	-	-	تكاليف رأسمالية
<u>50,101,335,004</u>	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاكات والإطفاءات

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

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
44,911,503,942	90,555,240,115	إيرادات لاحقة الدفع (*)
317,798,865,950	709,307,926,729	إيرادات مسبقة الدفع (*)
100,688,805,103	231,734,648,798	إيرادات الجيل الثالث
2,323,096,777	3,140,429,656	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(11,700,300)	(657,850)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(8,271,342,068)	(19,119,602,339)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
102,882,585	182,478,185	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
1,053,800	14,897,500	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
43,469,386	322,307,816	إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
(927,739,072)	(2,082,999,783)	خصم المبيعات
<u>456,658,896,103</u>	<u>1,014,054,668,827</u>	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
121,825,700	149,276,499	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
1,462,420,851	1,925,420,091	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقه الدفع
1,023,303	856,883	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>1,585,269,854</u>	<u>2,075,553,473</u>	

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

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية 456,658,896,103	ليرة سورية 1,014,054,668,827	صافي الإيرادات
		يطرح:
(3,061,603,368)	(4,075,710,279)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(353,190,785)	(620,730,575)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(102,882,585)	(182,478,185)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	(14,897,500)	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
		يضاف:
11,700,300	657,850	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
927,739,072	2,082,999,783	خصم المبيعات
8,271,342,068	19,119,602,339	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
462,352,000,805	1,030,364,112,260	الخاضع لتقاسم الإيرادات
20%	20%	نسبة تقاسم الإيرادات
92,470,400,161	206,072,822,452	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
(2,340,060)	(131,570)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
20,314,051	32,560,636	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(1,654,268,414)	(3,823,920,468)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
-	2,949,810	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
90,834,105,738	202,284,280,860	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية 8,825,415,835	ليرة سورية 17,915,558,770	إيرادات لاحقة الدفع
63,127,542,975	141,262,014,495	إيرادات مسبقة الدفع
20,057,433,553	46,218,420,063	إيرادات الجيل الثالث
451,313,921	612,367,559	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(2,340,060)	(131,570)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(1,654,268,414)	(3,823,920,468)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
8,693,877	64,461,565	حصة الحكومة السورية من إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
20,314,051	32,560,636	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
-	2,949,810	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
90,834,105,738	202,284,280,860	

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

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
456,658,896,103	1,014,054,668,827	صافي الإيرادات
		يطرح:
(3,061,603,368)	(4,075,710,279)	مصارييف الربط البنيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(353,190,785)	(620,730,575)	مصارييف الربط البنيني الصادر مع شركاء التجوال
(102,882,585)	(182,478,185)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
-	(14,897,500)	إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
		يضاف:
11,700,300	657,850	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
927,739,072	2,082,999,783	خصم المبيعات
8,271,342,068	19,119,602,339	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
462,352,000,805	1,030,364,112,260	الخاضع لتقاسم الإيرادات
1.5%	1.5%	نسبة الأجر والمساهمات
6,935,280,012	15,455,461,684	حصة الأجر والمساهمات للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
		يضاف:
(175,505)	(9,868)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
1,523,554	2,442,048	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(124,070,131)	(286,794,035)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
6,812,557,930	15,171,099,829	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
661,906,188	1,343,666,908	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
4,734,565,723	10,594,651,087	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع
1,504,307,516	3,466,381,505	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
33,848,544	45,927,567	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
(175,505)	(9,868)	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
(124,070,131)	(286,794,035)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
652,041	4,834,617	أجر الترخيص السنوية - إيرادات خدمة الدفع الإلكتروني
1,523,554	2,442,048	الأجر والمساهمات من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
6,812,557,930	15,171,099,829	

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

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
518,976,563	494,661,951	مصاريف الربط البيني الصادر-لاحقة الدفع
2,076,249,562	2,863,085,896	مصاريف الربط البيني الصادر-مسبقة الدفع
398,796,269	639,370,578	مصاريف الربط البيني الصادر-الجيل الثالث
66,527,174	78,591,854	مصاريف الربط البيني الصادر-تجوال الزائرين الأجانب
1,053,800	982,200	مصاريف الربط البيني الصادر-خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
<u>3,061,603,368</u>	<u>4,076,692,479</u>	

8. مصاريف مباشرة أخرى

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9,083,193,695	8,261,013,191	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
31,414,494,860	60,541,248,922	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
3,016,430,869	5,881,028,435	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 17)
1,046,416,785	-	مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 30)
70,158,128,688	210,965,428,361	مصاريف بني تحتية وأخرى
78,999,135	83,107,190	إيجارات وتأمين
29,730,303,534	64,831,150,929	صيانة
557,847,854	2,041,738,501	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
5,548,627,517	6,129,928,634	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
1,267,111,977	6,370,216,166	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباع
<u>151,901,554,914</u>	<u>365,104,860,329</u>	

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

9. المصاريف الإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رواتب وأجور ومكافآت
37,205,232,095	73,254,442,227	نقل موظفين وسفر وإقامة
8,945,366,241	22,009,431,613	منافع وإيجارات
8,509,315,205	17,881,464,950	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
1,273,248,454	1,513,198,277	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
720,778,868	24,135,248,049	مصروف مخصص قطع غير بطيئة الحركة
371,201,151	635,753,403	حماية ونظافة
100,824,643	49,882,500	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
330,751,856	279,976,951	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
9,289,326,920	2,094,955,194	صيانة
2,291,788,579	3,743,862,261	رسوم حكومية
1,283,635,754	4,378,441,583	تدريب
242,875,547	397,924,384	تأمين
2,231,654,790	2,540,038,161	تبرعات
8,189,500	6,300,000,000	أخرى
6,193,967,136	12,079,055,527	
78,998,156,739	171,293,675,080	

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 بالعملة الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الموحد، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدورة في كل من بيان المركز المالي الموحد وبيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد.

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

وبموجب القرار رقم (81) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 19 حزيران 2023 فقد تم إعادة تقييم البنود النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لنشرة الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي، حيث كان سعر الصرف الرسمي المطبق في 31 كانون الأول من عام 2022 هو 3015 ل.س للدولار الأمريكي الواحد، وأصبح بعد قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية أعلاه 11200 ل.س للدولار الأمريكي الواحد.

إضافة إلى ما سبق ونتيجة انتهاء النزاع الناشب بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من جهة، وبين شركة سيريتل موبايل تيليكوم من جهة أخرى، والذي ألزم الشركة بتسديد مبلغ 133,688,237,459 ل.س، فقد قررت الشركة اللجوء إلى استخدام مبلغ التحوط الوارد في الإيضاح 13، وذلك أدى إلى إعادة تصنيف فروقات القطع الخاصة بالتحوط ضمن فروق تقييم القطع الغير محققة، قد قامت شركة سيريتل موبايل تيليكوم بتسديد المبلغ المحكوم به إلى الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بتاريخ 13 تموز 2023.

شركة سيريتل موبايل تيليكمو المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2023

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
34,321,069,841	34,321,069,841	30,648,949,022	الرصيد في بداية السنة
19,467,252,330	26,662,456,571	40,633,158,799	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
-	18,728,290	130,744,615	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(22,996,056,337)	(30,353,305,680)	(26,748,244,426)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
30,792,265,834	30,648,949,022	44,664,608,010	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة) ليرة سورية	2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
111,502,450,675	485,030,594,140	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد*
2,989,801,588	(244,995,914,455)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي**
114,492,252,263	240,034,679,685	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكمو
14%	%14	معدل ضريبة الدخل
16,028,915,320	33,604,855,160	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكمو
24,931,960	60,400,100	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
16,053,847,280	33,665,255,260	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
1,605,384,740	3,366,525,540	يضاف: رسم إعادة الاعمار 10%
1,605,384,900	3,366,525,700	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
202,635,410	234,852,299	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
19,467,252,330	40,633,158,799	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الموحد المرحلي

11. ضريبة الدخل (تتمة)

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

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2018 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 40 – الارتباطات والالتزامات الطارئة فقرة المطالبات القانونية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبية واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.

كما تم تقديم البيانات الضريبية عن أعوام 2013 إلى 2020 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

وفقاً للتكليف المؤقت الصادر عن العام 2015 قامت الدوائر المالية برفض مجموعة من النفقات تتعلق بشركات كانت مجالس الإدارة القديمة قد تعاقدت معها وقامت بتسديد مبالغ تم رفضها ضريبياً ومع تحفظ الشركة على رفض هذه النفقات إلا أنها قامت بتطبيق هذه الإجراءات على السنوات من 2013 إلى 2019 مما نجم عنه تشكيل مخصص ضريبي إضافي عن السنوات السابقة بمبلغ 11,425,996,843 ليرة سورية.

وقد صدرت التكاليف الضريبية المؤقتة حتى تاريخ 2018 بمبالغ تختلف عن المبالغ المشكل مؤونة لها، حيث زادت هذه التكاليف عن القيمة المشكلة بمبلغ 5,163,953,137 ليرة سورية ونظراً لاعتناق الشركة بموقفها القانوني والضريبي، قامت الشركة بتاريخ 11 كانون الثاني 2022 بتقديم اعتراضات على هذه التكاليف المؤقتة ولم يتم البت بها بعد.

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

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
92,035,152,739	444,266,614,554	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
2,747.32	13,261.69	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.

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

30 أيلول 2023

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
92,035,152,739	444,266,614,554	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
5,040,302,687	(241,703,704,846)	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
<u>97,075,455,426</u>	<u>202,562,909,708</u>	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
<u>2,897.77</u>	<u>6,046.65</u>	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

13. تحوط التدفق النقدي

عمدت الشركة إلى الاحتفاظ بأرصدة وودائع مصرفية بالعملة الأجنبية وخصصتها لعمليات التحوط من مخاطر العملات التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تمويل الأصول الثابتة المراد استيرادها في المستقبل القريب ووضعها في الخدمة بدلاً من الأصول الثالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخلوي.

وقد كانت هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

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

في عام 2021 وبموجب قرار مجلس الإدارة بإعادة دراسة احتياجات الشركة من النفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى تم تخفيض قيمة الأصول المتحوط بها لتصبح 32,112,160 دولار أمريكي كما في 31 كانون الأول 2021، وفق قرار مجلس الإدارة وخطة الشركة الاستثمارية تم حجز مبلغ 32,112,160 دولار أمريكي وذلك من أجل تمويل الخطة الاستثمارية، وتم تسجيله كبنود تحوط تدفق نقدي ضمن السنوات السابقة. في 30 حزيران من عام 2023 ونتيجة انتهاء النزاع الناشب ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من جهة، وبين شركة سيريتل موبايل تيليكون من جهة أخرى حول المبلغ الذي تطالب به الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مقابل الفرق في قيمة بدل الترخيص الإفرادي الخاص بشركة سيريتل موبايل تيليكون، تم إلزام شركة سيريتل موبايل تيليكون بتسديد مبلغ 133,688,237,459 ل.س.

بتاريخ 20 حزيران 2023، قرر مجلس الإدارة اللجوء إلى الأرصدة والودائع المصرفية المخصصة لعمليات التحوط من أجل إيجاد الضمانات والكفالات اللازمة لتأمين السيولة اللازمة لتسديد الالتزام الناشئ مقابل الفرق في قيمة بدل الترخيص الإفرادي خاصة في ظل عدم توافر تسهيلات إئتمانية مصرفية، وعليه ووفق المادة C-101 من المعيار 39، فإن هذا أدى إلى إنهاء الشروط المؤهلة للتحوط، وبالتالي تم إلغاء التحوط، وكان أثر ذلك على بنود القوائم المالية على النحو التالي:

(131,057,912,379)	إلغاء احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
131,057,912,379	إعادة تصنيف احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط كفروق تقييم قطع غير محققة

وأثر ذلك على ربحية السهم العائد إلى مساهمي الشركة هو:

131,057,912,379	الزيادة في أرباح فروق تقييم قطع غير محققة
33,500,000	عدد الأسهم
<u>3,912.18</u>	أثر إعادة التصنيف على ربحية السهم

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

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
							التكلفة:
407,072,534,326	4,637,871,571	1,193,965,376	711,454,018	6,855,117,757	6,697,779,515	386,976,346,089	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
181,821,100,763	120,235,620	-	62,005,000	-	3,617,800,121	178,021,060,022	الإضافات
(5,506,362,287)	-	-	(3,144,644)	-	(73,220,900)	(5,429,996,743)	الإستبعادات
<u>583,387,272,802</u>	<u>4,758,107,191</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>770,314,374</u>	<u>6,855,117,757</u>	<u>10,242,358,736</u>	<u>559,567,409,368</u>	الرصيد في 30 أيلول 2023
							الإستهلاكات:
231,867,753,925	2,087,197,963	-	350,067,321	2,898,810,902	3,570,149,336	222,961,528,403	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
62,879,893,877	320,805,008	-	45,576,770	718,754,362	1,253,508,815	60,541,248,922	الإضافات (*)
(4,292,034,468)	-	-	(2,441,747)	-	(58,636,393)	(4,230,956,328)	الإستبعادات
<u>290,455,613,334</u>	<u>2,408,002,971</u>	<u>-</u>	<u>393,202,344</u>	<u>3,617,565,264</u>	<u>4,765,021,758</u>	<u>279,271,820,997</u>	الرصيد في 30 أيلول 2023
<u>292,931,659,468</u>	<u>2,350,104,220</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>377,112,030</u>	<u>3,237,552,493</u>	<u>5,477,336,978</u>	<u>280,295,588,371</u>	صافي القيمة الدفترية: في 30 أيلول 2023

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
2022	2023
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
31,414,494,860	60,541,248,922
1,315,742,640	2,338,644,955
<u>32,730,237,500</u>	<u>62,879,893,877</u>

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

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

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
							<u>التكلفة:</u>
284,968,904,984	4,101,157,020	1,193,965,376	573,245,645	2,908,471,169	3,997,767,411	272,194,298,363	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
75,078,731,154	523,514,880	-	127,703,350	6,846,584	2,054,374,573	72,366,291,767	الإضافات
(4,199,515,489)	-	-	(1,780,177)	-	(23,653,775)	(4,174,081,537)	الإستبعادات
<u>355,848,120,649</u>	<u>4,624,671,900</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>699,168,818</u>	<u>2,915,317,753</u>	<u>6,028,488,209</u>	<u>340,386,508,593</u>	الرصيد في 30 أيلول 2022
							<u>الاستهلاكات:</u>
189,702,115,820	1,666,678,234	-	295,740,692	2,363,912,943	2,618,211,337	182,757,572,614	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
32,730,237,500	312,719,326	-	40,911,717	256,774,780	705,336,817	31,414,494,860	الإضافات
(3,431,059,586)	-	-	(1,192,379)	-	(17,180,141)	(3,412,687,066)	الإستبعادات
<u>219,001,293,734</u>	<u>1,979,397,560</u>	<u>-</u>	<u>335,460,030</u>	<u>2,620,687,723</u>	<u>3,306,368,013</u>	<u>210,759,380,408</u>	الرصيد في 30 أيلول 2022
							<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>136,846,826,915</u>	<u>2,645,274,340</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>363,708,788</u>	<u>294,630,030</u>	<u>2,722,120,196</u>	<u>129,627,128,185</u>	في 30 أيلول 2022

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

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 هي كما يلي:

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	272,194,298,363	3,997,767,411	2,908,471,169	573,245,645	1,193,965,376	4,101,157,020	284,968,904,984
الإضافات	121,593,407,730	2,728,322,379	3,946,646,588	140,038,350	-	536,714,551	128,945,129,598
الإستبعادات	(6,811,360,004)	(28,310,275)	-	(1,829,977)	-	-	(6,841,500,256)
الرصيد في 31 كانون الأول 2022	386,976,346,089	6,697,779,515	6,855,117,757	711,454,018	1,193,965,376	4,637,871,571	407,072,534,326
الإستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	182,757,572,614	2,618,211,337	2,363,912,943	295,740,692	-	1,666,678,234	189,702,115,820
الإضافات	45,693,485,206	970,516,307	534,897,959	55,552,466	-	420,519,729	47,674,971,667
الإستبعادات	(5,489,529,417)	(18,578,308)	-	(1,225,837)	-	-	(5,509,333,562)
الرصيد في 31 كانون الأول 2022	222,961,528,403	3,570,149,336	2,898,810,902	350,067,321	-	2,087,197,963	231,867,753,925
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2022	164,014,817,686	3,127,630,179	3,956,306,855	361,386,697	1,193,965,376	2,550,673,608	175,204,780,401

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

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
178,809,251,475	1,646,214,016	5,106,000,000	172,057,037,459	الإضافات
101,551,549	101,551,549	-	-	الاستبعادات
(13,368,800,000)	-	-	(13,368,800,000)	الرصيد في 30 أيلول 2023
165,542,003,024	1,747,765,565	5,106,000,000	158,688,237,459	
				الإطفاءات:
33,865,921,005	1,090,620,531	1,767,148,872	31,008,151,602	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
8,499,741,762	72,329,630	208,678,195	8,218,733,937	الإضافات
(238,728,571)	-	-	(238,728,571)	الاستبعادات
42,126,934,196	1,162,950,161	1,975,827,067	38,988,156,968	الرصيد في 30 أيلول 2023
				صافي القيمة الدفترية:
123,415,068,828	584,815,404	3,130,172,933	119,700,080,491	في 30 أيلول 2023

تم تسجيل المبلغ المطالب به من قبل الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والتقانة كمبلغ متمم لترخيص الشبكة النقالة وذلك وفق ما جاء في القرار 27 بتاريخ 10 حزيران 2020 الصادر من السيد رئيس مفوضي الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد / وزير الاتصالات والتقانة، مع احتفاظ الشركة بحقها في سلوك الطرق القانونية لحسم موضوع هذه المبلغ الإضافي المطالب به، كما تم تسجيل مبلغاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من المبلغ المطالب به كتعويض وذلك وفقاً لكتاب الشركة الاستشارية التي تم التعاقد معها والتي بينت في رأيها احتمال أن تخلص القضية التحكيمية ما بين عدم الحكم بدفع مبالغ إضافية أو احتمال تحميل الشركة تعويضاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من مبلغ التعويض المطالب به.

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

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

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
179,177,667,367	2,014,629,908	5,106,000,000	172,057,037,459	الإضافات
163,554,084	163,554,084	-	-	الاستبعادات
(717,790,474)	(717,790,474)	-	-	الرصيد في 30 أيلول 2022
<u>178,623,430,977</u>	<u>1,460,393,518</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>172,057,037,459</u>	
				<u>الإطفاءات:</u>
21,805,189,229	1,062,202,150	1,488,911,278	19,254,075,801	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
9,083,193,695	58,958,650	208,678,195	8,815,556,850	الإضافات
(56,715,783)	(56,715,783)	-	-	الاستبعادات
<u>30,831,667,141</u>	<u>1,064,445,017</u>	<u>1,697,589,473</u>	<u>28,069,632,651</u>	الرصيد في 30 أيلول 2022
				<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>147,791,763,836</u>	<u>395,948,501</u>	<u>3,408,410,527</u>	<u>143,987,404,808</u>	في 30 أيلول 2022

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

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 هي كما يلي:

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

شركة سيرينتل موبايل تيليكونم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2023

16. موجودات ثابتة قيد التثبيت

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

17. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2023 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
48,164,330,940	53,117,828,628	875,384,780	28,336,469,953	23,905,973,895	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 بالاصافي
32,425,415,736	32,425,415,736	3,132,339,314	13,871,359,262	15,421,717,160	الإضافات
-	-	-	-	-	الإستبعادات
-	(12,002,886,320)	(652,874,088)	(5,881,028,435)	(5,468,983,797)	مصروف الاستهلاك (*)
3,831,063,985					مصروف الفوائد
(25,302,325,498)					الدفعات
59,118,485,163	73,540,358,044	3,354,850,006	36,326,800,780.00	33,858,707,258	الرصيد في 30 أيلول 2023 بالاصافي

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,016,430,869	5,881,028,435	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
5,271,472,940	6,121,857,885	المصروف المحمل على الاستهلاكات
8,287,903,809	12,002,886,320	

17. حق استخدام الأصول (تتمة):

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

31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,395,288,198	18,665,987,672	التزامات عقود الإيجار المتداولة
30,769,042,742	40,452,497,491	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
48,164,330,940	59,118,485,163	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,287,903,809	12,002,886,320	مصروف استهلاك حق استخدام الأصل
1,689,732,375	3,831,063,985	فوائد على التزامات عقود الإيجار
9,977,636,184	15,833,950,305	

خلال عام 2023، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 25,302,325,498 ليرة سورية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 7,967,623,036 ليرة سورية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022.

18. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك الخارجية مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (201,600,000,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ إلى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من إجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 30). بموجب محضر الاجتماع المنعقد في 28 نيسان 2021 لإعداد ضوابط تقديم خدمات الدفع الإلكتروني من خلال الهاتف المحمول والذي عزف الحساب الضامن على أنه الحساب المفتوح لدى أحد المصارف العاملة باسم شركة الاتصالات، بحيث لا تقل قيمة الأموال المودعة فيه عن 10,000,000,000 ل.س (عشرة مليارات ليرة سورية فقط لا غير) وذلك لكل شركة اتصالات. قامت شركة سيرينتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغفلة عامة) بحجز هذا المبلغ في حساب خاص ضمن أحد المصارف الخاصة العاملة في الجمهورية العربية السورية بتاريخ 21 أيار 2021. تم إظهار الحسابات المتعلقة بأنشطة الدفع الإلكتروني ضمن حساب واحد في البيانات المالية المعدة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 و بناءً على الكتاب رقم 15/49/ص الوارد من مصرف سورية المركزي في 13 كانون الثاني 2022، بالإشارة إلى كتاب رئاسة مجلس الوزراء رقم 1/15376 تاريخ 23 كانون الأول 2021 حول متابعة تنفيذ مشروع تطوير ودعم الدفع الإلكتروني، المستند إلى المذكرة رقم 8/3765 تاريخ 24 تشرين الثاني 2021، وإلى كتاب الهيئة الناطمة للاتصالات والبريد رقم 376/ص تاريخ 6 كانون الثاني 2022، بخصوص تخفيض الحساب الضامن لكل شركة خلوية من 10,000,000,000 ليرة سورية إلى 5,000,000,000 ليرة سورية، فقد تم تخفيض رصيد الحساب الضامن المتعلق بأنشطة الدفع الإلكتروني ليصبح 5,000,000,000 ليرة سورية خلال عام 2022 (مقابل 10,000,000,000 ليرة سورية خلال عام 2021)، ولم يطرأ على رصيد الحساب أي تعديل لغاية 30 أيلول 2023.

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 30 أيلول 2023 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيرينتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة العامة المغفلة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

20. ودائع وتأمينات لصالح وزارة الاتصالات والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد

لاحقاً لاجتماع الهيئة العامة العادية للمساهمين المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 وبموجب محضر الاتفاق تاريخ 12 تموز 2021 الموقع ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيرينتل موبايل تيليكون (كفريق ثاني) والذي تضمن اتفاق الفريقين على حل ودي يحقق مصلحة الفريقين.

وورد في المادة -3- منه

يقوم الفريق الثاني بفتح حساب مصرفي يودع فيه مبلغاً وقدره خمسة وخمسون مليون دولار أمريكي لدى المصارف العاملة بسورية والطلب من المصرف المودع لديه المبلغ تزويد الفريقين بوثيقة تثبت تجميد الحساب وعدم إمكانية تحريكه إلا بموجب كتاب رسمي من الفريق الأول، حيث تم تجميد المبلغ المذكور لدى المصرف التجاري السوري.

كما ورد في المادة -4- منه

يقوم الفريق الأول بالتقدم إلى محكمة القضاء الإداري النافذة في الدعوى رقم أساس 1746 لعام 2021 بطلب إنهاء الحراسة القضائية.

وورد في المادة -5- منه

بعد صدور قرار قضائي بإنهاء الحراسة القضائية، يتم تسليم الإدارة إلى مجلس الإدارة المنتخب بموجب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021

وورد في المحضر أيضاً اتفاق الفريقين على إحالة النزاع الناشب بينهما موضوع الدعوى رقم أساس 1746 لعام 2021 إلى التحكيم وفق الأصول المتبعة أمام مجلس الدولة.

بتاريخ 12 تموز 2021 تم توقيع محضر اتفاق بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيرينتل موبايل تيليكون (كفريق ثان) تضمن اتفاق الفريقين على حل ودي يحقق مصلحة الفريقين.

وبناءً على محضر الاتفاق تم إنهاء الحراسة القضائية على شركة سيرينتل موبايل تيليكون بموجب قرار محكمة القضاء الإداري رقم (2/476) تاريخ 15 تموز 2021.

وقد صدر الحكم التحكيمي بتاريخ 26 تموز 2022 والذي نص في الفقرة التحكيمية 2/3 على إلزام شركة سيرينتل موبايل تيليكون بأن تدفع لوزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد مبلغ 133,688,237,459 ل.س. و تقدمت كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيرينتل موبايل تيليكون بدعوى بطلان إلى ذات المحكمة للمطالبة بإبطال الحكم وفقاً

للدفع التي تم تقديمها وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري القرار رقم (1/24) لسنة 2023 في القضية والذي تضمن قبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً مما يعني تصديق قرار السادة المحكمين وقد تقدمت كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وشركة سيرينتل موبايل تيليكون بطعن ضد القرار المذكور ضمن المدة القانونية وتم توحيد الطعنين وما زالت الدعوى قيد النظر

أمام المحكمة الإدارية العليا، وبالتالي لم يتم الفصل بالدعوى بقرار مكتسب الدرجة القطعية و قابل للتنفيذ بعد وفق كتاب المحامي بتاريخ 11 حزيران 2023. وتم بتاريخ 14 حزيران 2023 رفض الطعن المقدم من قبل الطرفين المتحاكمين بقرار دائرة فحص الطعون لدى

المحكمة الإدارية العليا رقم 1810/ط/2/ أساس 4126/ لعام 2023، وقد قامت شركة سيرينتل موبايل تيليكون بتسديد المبلغ المحكوم به إلى الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد بتاريخ 13 تموز 2023. ونتيجة تسديد المبلغ تم بتاريخ 24 تموز 2023 وبموجب كتاب رسمي من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد رقم 9622 تاريخ 18 تموز 2023 إلغاء التجميد عن المبلغ

المذكور أعلاه (55 مليون دولار أمريكي).

21. مبالغ برسم الأمانة لحين الطلب (القضية التحكيمية)

تزامناً مع توقيع محضر الاتفاق المذكور ضمن الإيضاح رقم 20، وبناءً على تفويض الهيئة العامة للشركة خلال اجتماعها المنعقد في 30 حزيران 2021 والذي يتضمن:

"وبعد المناقشة، قررت الهيئة العامة الموافقة على التفاوض وإجراء التسوية مع كل من وزارة الاتصالات والتقانة، والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد حول بدل الترخيص الابتدائي، وتأمين المبلغ اللازم للتسوية، وتفويض رئيس المديرين التنفيذيين بتوقيع أي محضر

أو اتفاق للتسوية، وبافتراض أو استناداً المبلغ اللازم للتسوية بأفضل شروط تنافسية، ووفق السيولة النقدية للشركة أو بالحصول على تسهيلات مصرفية أو تقديم أي كفالات لازمة، وذلك بموافقة نسبة 99.5% من الأسهم الممثلة في الاجتماع."

وتنفيذاً لحثثيات المادة -3- محضر الاتفاق

قامت الشركة وبموافقة مجلس الإدارة وفق التفويض الممنوح لرئيس المديرين التنفيذيين في الشركة باستناداً مبلغ /55,000,000/ دولار أمريكي وذلك بموجب سند أمانة يستحق عند الطلب ولم يتضمن السند أي فوائد أو شروط أخرى خاصة. وهذا المبلغ تم تحويله

لحساب الشركة في المصرف التجاري السوري وتم تجميده لصالح الفريق الأول وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد إلى حين انتهاء القضية التحكيمية، ونتيجة إنتهاء القضية التحكيمية بكامل مراحلها بتاريخ 13 تموز 2023 تم فك التجميد عن الحساب المصرفي وتسديد سند الأمانة بتاريخ 31 تموز 2023.

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 أيلول 2023
22. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
120,586,665,415	302,993,896,127	دفعات مقدمة للموردين
290,617,600	1,503,255,921	إعلانات مدفوعة مقدماً
158,673,611	854,844,304	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
1,181,426,192	1,162,888,829	إيرادات فوائد مستحقة
579,240,010	15,101,010	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	172,764,523	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	135,122,500	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
255,607,913	492,460,117	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
1,704,125,568	2,883,540,919	أخرى
124,756,356,309	310,213,874,250	

23. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

24. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلي لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 35).

25. كفالات مصرفية

يمثل هذا البند كفالة للقرض الذي حصلت عليه الشركة لتسديد المبلغ الذي خلصت إليه القضية التحكيمية ما بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد من جهة، وشركة سيرينتل موبايل تيليكون من جهة أخرى، حيث أنه وبموجب اتفاق القرض قصير الأجل المبرم بين شركة سيرينتل موبايل تيليكون وشركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة تم الاتفاق على تقديم كفالة ضماناً لتسديد القرض وشروطه في تاريخ استحقاقه.

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

26. نقد وودائع لدى البنوك

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,038,501,518	3,373,075,986	6,139,330,036	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
278,243,523,893	273,286,783,871	338,515,150,147	حسابات جارية
3,101,535,501	5,031,400,733	10,382,023,888	حسابات جارية متعلقة بسيرينتل كاش
32,270,523,740	27,699,998,750	24,936,451,374	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
-	-	3,447,292,301	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أقل من 3 شهور
316,654,084,652	309,391,259,340	383,420,247,746	
(240,476,443)	(247,388,780)	(914,283,812)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
316,413,608,209	309,143,870,560	382,505,963,934	

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

30 أيلول 2022 ليرة سورية	30 أيلول 2023 ليرة سورية	
3,038,501,518	6,139,330,036	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
278,243,523,893	338,515,150,147	حسابات جارية
-	3,447,292,301	ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أقل من 3 شهور
281,282,025,411	348,101,772,484	

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 أيلول 2023 مبلغ 3,355,750,208 ليرة سورية، وتم حجز مبلغ في الحسابات الجارية للشركة بما يعادل هذه التوزيعات.

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

30 أيلول 2022 ليرة سورية	30 أيلول 2023 ليرة سورية	
213,817,776	247,388,780	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	المكون خلال الفترة
26,658,667	666,895,032	فروقات تقييم قطع غير محققة
240,476,443	914,283,812	الرصيد في 30 أيلول

27. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 30 أيلول 2023 و 31 كانون الأول 2022.

28. الاحتياطات**الاحتياطي الإجباري**

وفقاً لقانون الشركات، على الشركة أن تقتطع 10% من أرباحها الصافية لتكوين الاحتياطي الإجباري 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 الإجباري من قبل مجلس الإدارة لمواجهة الظروف الاستثنائية وغير المنتظرة وفقاً لما تقرره الهيئة العامة.

الاحتياطي الاختياري

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

29. مخصص مطالبات محتملة

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

30. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 هي كما يلي:

2023	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني	6,131,875,790	610,528,587	54,270,000,000	61,012,404,377
(المسترد) المكون خلال الفترة	-	-	-	-
فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	147,330,000,000	147,330,000,000
الرصيد في 30 أيلول	6,131,875,790	610,528,587	201,600,000,000	208,342,404,377

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

يمثل هذا المخصص قيمة تعويضات نهاية الخدمة للموظفين، تم خلال عام 2021 إلغاء قيمة مخصص بدلات منافع الموظفين المشكل في السنوات السابقة وتشكيل مخصص جديد بناء على موافقة إدارة الشركة بقيمة 610,528,587 ليرة سورية.

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك الخارجية والبالغة 18 مليون دولار أمريكي (201,600,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 18).

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

31. أرصدة دانئة اخرى

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,725,488,648	1,725,662,478	مخصص برنامج الولاء
7,660,558,347	8,194,713,694	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
4,865,306,652	7,333,880,083	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
397,250,000	-	مصاريف استشارات مستحقة
424,452,238	-	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
11,581,946,485	17,232,633,061	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإشغال الأبراج
392,991,498	238,553,519	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
369,510,406	412,689,209	تأمينات العملاء
1,479,640,660	1,090,931,605	تأمينات الموزعين
21,060,788	22,060,275	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
2,328,045,780	16,193,182,896	مصاريف صيانة مستحقة
18,912,440,479	84,593,459,227	مصاريف تشغيلية مستحقة
16,342,480,199	46,243,188,399	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
5,118,664,597	20,375,892,365	مصاريف تجوال مستحقة
277,623,942	333,334,754	تحصيلات طوابع غير مسددة
106,328,370	104,659,991	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
998,692,598	1,195,293,793	مطلوبات متداولة أخرى
73,002,481,687	205,290,135,349	

32. قروض قصيرة الأجل

بتاريخ 13 تموز من عام 2023 قامت الشركة بتسديد الالتزام المترتب عليها لصالح الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والبالغ 133,688,237,459 ل.س.

حيث ووفق التفويض الذي منحه الهيئة العامة للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 لرئيس المديرين التنفيذيين وموافقة مجلس إدارة الشركة تم اقتراض المبلغ من شركة ذاكرة المساهمة المغفلة الخاصة ، والتي عرضت اقراض الشركة المبلغ المطلوب على أن يتم تسديده في 31 كانون الأول 2023 و بفائدة سنوية 5% مع الاتفاق بالآخذ بعين الاعتبار عامل التضخم عند التسديد النهائي. وقد كانت الحركة على القروض قصيرة الأجل خلال الفترة كما يلي:

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	133,688,237,459	أصل القرض
-	1,670,187,295	فوائد القرض
-	135,358,424,754	

33. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2022 (مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
346,233,218	509,358,127	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,238,698	1,238,698	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
1,399,400	2,429,200	المستحق للشركة السورية عن خدمة البث التلفزيون عبر الانترنت
348,871,316	513,026,025	

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

34. المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,246,917,423	5,734,271,888	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
14,471,761,483	33,911,178,532	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
5,580,096,677	13,143,653,890	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
35,893,978	261,704,344	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
152,130	20,560	المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة
4,671,247	23,258,600	المستحق عن إيرادات خدمة الدفع الالكتروني
557,175	3,685,200	المستحق عن إيرادات خدمة البث التلفزيوني عبر الإنترنت
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(12,142,430,718)	(18,448,792,180)	دفعات مقدمة
<u>10,208,202,869</u>	<u>34,639,564,308</u>	

35. 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 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
915,917,385	1,343,666,908	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
6,472,721,899	10,076,477,701	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
2,126,553,593	3,466,381,505	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
38,625,704	45,927,567	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
11,409	1,542	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير المفوترة
1,155,483	4,834,617	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات خدمة الدفع الالكتروني
2,265,316	2,442,048	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
(6,520,129,137)	(9,788,714,361)	دفعات مقدمة (*)
<u>3,037,121,652</u>	<u>5,151,017,527</u>	

(*) يلتزم المرخص له وفق الفقرة (3-4-6) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الفردي لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجور 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.

36. التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم

بتاريخ 12 تموز 2021 تم توقيع محضر اتفاق بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد (كفريق أول) وبين شركة سيرينتل موبايل تيليكون (كفريق ثان) تضمن اتفاق الفريقين على حل ودي يحقق مصلحة الفريقين. وبناءً على محضر الاتفاق تم إنهاء الحراسة القضائية على شركة سيرينتل موبايل تيليكون بموجب قرار محكمة القضاء الإداري رقم (2/476) تاريخ 15 تموز 2021.

تم إحالة النزاع الناشب بين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد وبين شركة سيرينتل موبايل تيليكون إلى التحكيم وفق الأصول المتبعة أمام مجلس الدولة بتاريخ 27 تموز 2021.

تطالب الجهة المدّعية طالبة التحكيم بالإضافة إلى مبلغ الالتزام وقدره /133,688,237,459/ ليرة سورية بالأضرار التي لحقت بالعام وهي أكبر من المبلغ المذكور بسبب التضخم النقدي الحاصل مؤخراً، وأن شركة سيرينتل موبايل تيليكون ورغم المطالبات المتكررة واستنفاد كافة السبل الودية والمفاوضات امتنعت عن سداد المبالغ المترتبة عليها لذلك تم رفع دعوى ضد الشركة لفرض الحراسة القضائية عليها، وهنا أوردت الشركة في مذكرتها تفاصيل كافة الكتب والمراسلات بينها وبين الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد والتي أعربت فيها الشركة عن جهوزيتها للتسديد.

وقد بينت الشركة أنها ليست مسؤولة عن الأضرار التي لحقت بالعام بسبب التضخم النقدي لأنها عرضت التسديد ولم يرد جواب على العرض من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد.

وقد بينت الشركة في مذكرتها أنّ مبلغ فروقات بدل الترخيص الابتدائي (على فرض ثبوت حق الجهة طالبة التحكيم بها مع تحفظ الشركة على ذلك بحسب الشرح الوارد في المذكرة) هي نتيجة للمخالفات التي ارتكبتها مجلس الإدارة القديم خلال فترة ولايته، والتي نتج عنها انخفاض في الأرباح وفي حقوق المساهمين، ورتبت على الشركة أعباء مالية كبيرة انعكست بشكل سلبي كبير على حقوق المساهمين، وقد قررت الهيئة العامة لشركة سيرينتل موبايل تيليكون في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 حزيران 2021 تكليف مجلس الإدارة الجديد بإقامة دعوى المسؤولية وفق أحكام القانون على مجالس الإدارة المتتالية عن الأعمال التي تمت خلال فترة ولاية كل منها.

في عام 2021 وبناءً على رأي الشركة الاستشارية التي تم تعيينها من أجل متابعة القضية التحكيمية تم الأخذ بعين الاعتبار إمكانية الحكم بمبالغ تعويض إضافية وبالتالي تم زيادة الالتزامات الخاصة بالترخيص الإضافي قيد التحكيم بمبلغاً إضافياً وقدره 13,368,800,000 ليرة سورية، ما يشكل حوالي 10% من مبلغ التعويض المطالب به، مع التأكيد على أن زيادة هذه الالتزامات جاء من باب التحوط فقط وليس لاختلاف الموقف القانوني للشركة أو اقتناع الشركة بأحقية المطالبات.

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

37. صافي ذمم دائنة لعمليات سيريتل كاش

بناءً على قرار وزارة الاتصالات والتقانة رقم 182 والذي تم فيه الموافقة على مقترحات محضر الاجتماع مع الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات رقم 2813 دن ق تاريخ 20 أيار 2021، فقد تم الموافقة على إطلاق خدمة الدفع الإلكتروني (سيريتل كاش) والمنكورة ضوابطها في محضر الاجتماع مع المصرف المركزي المنعقد بتاريخ 28 نيسان 2021. وتم إطلاقها للمشاركين بتاريخ 24 أيار 2021 وبشكل مجاني باستثناء العمولات المحصلة من الشركة السورية للمدفوعات الإلكترونية لصالح شركة سيريتل.

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

- عمليات الدفع لحساب التاجر.

- عمليات التحويل من زبون إلى زبون.

- عمليات الدفع الخاصة بمزودات خدمة الإنترنت.

بلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 10,382,023,888 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2023، وبلغ مبلغ الالتزامات المتعلقة بعمليات سيريتل كاش للزبائن 5,031,400,733 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022.

38. توزيعات الأرباح

بلغ رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع في 30 أيلول 2023 مبلغ 3,355,750,208 ليرة سورية.

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

في عام 2022 أقرت الهيئة العامة لمساهمي شركة سيريتل موبايل تيليكوم المغفلة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 تموز 2022 توزيع مبلغ 500 ليرة سورية من الأرباح المدورة لكل سهم من أسهم الشركة والبالغة 33,500,000 سهم، وبإجمالي مبلغ سيتم توزيعه 16,750,000,000 ليرة سورية (ستة عشر ملياراً وسبعمائة وخمسون مليون ليرة سورية فقط لا غير).

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

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

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

39. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

دانون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		
31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
4,766,249,557	-	-	-	-	-	118,311,245	-	شركات شقيقة:
2,663,832	-	141,270,536	-	-	-	-	-	شركة إي تي اس ليمتد – اوف شور (*)
-	-	579,240,010	-	-	-	-	-	شركة اس تي اس – اوف شور (*)
5,088,384	-	32,103,224	15,654,710	44,972,601	44,810,606	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
4,774,001,773	-	752,613,770	15,654,710	44,972,601	44,810,606	118,311,245	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة

(*) تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمتد – اوف شور وشركة اس تي اس – اوف شور بتاريخ 23 كانون الأول 2019 وعليه توقفت الشركة عن تسجيل الأتعاب الإدارية للشركتين اعتباراً من هذا التاريخ.

لاحقاً للقرار رقم 2/م/103 الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 04 حزيران 2020 فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيرينتل موبايل تيليكوم، وبموجب هذا القرار تم إنهاء صلاحيات مجلس الإدارة السابق.

وقد تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021.

40. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 أيلول 2023، تلتزم الشركة بارتباطات رأسمالية بمبلغ 698,196,867,716 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

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

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

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

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

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

المطالبات الضريبية

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

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

40. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

في عام 2021 قامت الشركة بتشكيل مخصص ضريبي إضافي بقيمة 14,936,805,573 ليرة سورية يشمل فروقات ضريبية تطالب بها الدوائر المالية نتيجة نفقات تعتبرها الدوائر المالية غير مقبولة ضريبياً، وإن هذه النفقات في معظمها تم إقرارها والتعاقد عليها من قبل الإدارات السابقة للشركة وإن الشركة تحتفظ بحقها في مطالبة هذه الإدارات بأية مبالغ يتم تسديدها وتكون ناجمة عن فترة إدارتهم وهذا ما تم تضمينه في استدعاء دعوى المسؤولية.

وفي نهاية عام 2021 صدرت التكاليف الضريبية المؤقتة حتى تاريخ 2018 بمبالغ تختلف عن المبالغ المشكل مؤونة لها، حيث زادت هذه التكاليف عن القيمة المشكلة بمبلغ 5,163,953,137 ليرة سورية ونظراً لاقتناع الشركة بموقفها القانوني والضريبي، قامت الشركة بتاريخ 11 كانون الثاني 2022 بتقديم اعتراضات على هذه التكاليف المؤقتة ولم يتم البت بها بعد. وقد قامت الشركة بتسديد سلف عن هذه التكاليف بمبلغ 7,489,190,360 ليرة سورية.

40. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

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

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023، كان له أثر على الاقتصاد العالمي وتسبب في حدوث اضطراب كبير في الأسواق العالمية.

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

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

42. آثار الزلزال الذي حدث في 6 شباط 2023

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

43. اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم 07 تشرين الثاني من عام 2023.