



سيريتل 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 الشبوبات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

الرقم: FN-BR-331-09-21

التاريخ: 2021/ 09 / 08

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2021/3/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: سيريتل 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	6,554

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها*:

الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
الدكتور احمد العلي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الواثق المحدودة المسؤولية	5.751%
الدكتور حسين ابراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة بيشاور للاستثمار المساهمة المغلقة الخاصة	18.563%



سيرياتل 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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

40%	شركة الأجنحة المساهمة المغفلة	عضو مجلس الإدارة	السيد طارق الخباز
2.905%	شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	عضو مجلس الإدارة	المهندسة رشا حداد
0%	عضو من غير المساهمين	عضو مجلس الإدارة	الدكتور ربيع سميا

* تم انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة في اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد بتاريخ 2021/06/30 وقد تم رفع الحراسة القضائية عن الشركة بتاريخ 2021/07/15

السيد مرید الأتاسي المحترم رئيس المديرين التنفيذيين	المدير التنفيذي
شركة طلال أبو غزالة وشركاه (شركة الخدمات المحاسبية والمالية المتكاملة المهنية)	مدقق الحسابات
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	عنوان و رقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني

قيَم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	8,473.78	0***

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

*** تم إيقاف التداول على السهم بتاريخ 2020/06/02 بناء على القرار رقم /57/ الصادر عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية علما ان اخر قيمة سوقية للسهم بلغت 7,531 ليرة سورية

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	
	ليرة سورية	ليرة سورية	
44.58%	554,645,985,168	383,621,279,008	مجموع الموجودات
10.19%	283,871,597,629	257,617,985,567	حقوق المساهمين



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

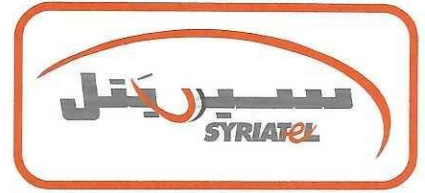
دائرة الإفصاح

	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2020	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2021	
52.26%	58,823,369,061	89,566,496,775	صافي الإيرادات**
52.38%	20,825,819,457	31,733,674,365	الربح قبل الضريبة
58.91%	(3,448,604,944)	(5,480,054,034)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
51.08%	17,377,186,685	26,253,612,062	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية	ليرة سورية	
	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2020	الثلاثة أشهر المنتهية ب 31 آذار 2021	
-70.29%	27,828	8,269	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
51.08%	518.72	783.69	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة****
51.12%	519.95	785.76	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة*****

* بحسب التغير كما يلي: (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة * 100
 ** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات والمنتجات مطروحا منها الحسومات والخصومات الممنوحة للمشاركين.
 *** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
 **** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 69,273,151 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2021 (ومبلغ 40,979,594 ليرة سورية كخسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2020) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثا: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2021 مبلغاً وقدره 89.56 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 52.26% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2020 حيث تم اقتطاع 19.93 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافا إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للمهينة الناظمة لقطاع الاتصالات.



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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

- خلال الربع الأول من العام 2021، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 52.38% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 31.73 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 20.82 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020)، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال الربع الأول من العام 2021 بنسبة 51.08% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 26.25 مليار ليرة، حيث يتضمن صافي الربح مبلغاً وقدره 69.27 مليون ليرة سورية عائد إلى فروقات تقييم القطع غير المحققة مقارنة بمبلغ 40.98 مليون ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020 وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 783.69 ليرة سورية وبارتفاع وقدره 264.97 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2020.
- 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، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية ليكون مبلغاً وقدره 785.76 ليرة سورية خلال الربع الأول من العام 2021 مقارنة بمبلغ 519.95 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2020.
- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 31 آذار 2021 مبلغ وقدره 283.87 مليار ليرة سورية وبارتفاع وقدره 10.19% مقارنة مع نهاية العام 2020 علماً بأن حقوق الملكية بنهاية الربع الأول من العام 2021 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 459.66 مليون ليرة سورية) وبتلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 8,473.78 ليرة سورية، كما بلغت موجودات الشركة 554.65 مليار ليرة سورية بنسبة ارتفاع بمقدار 44.58% بالمقارنة مع نهاية العام 2020.

دمشق 08 أيلول 2021.

مريد صخر الأتاسي

رئيس المديرين التنفيذيين

شركة سيرياتل موبايل تيليكوم (شركة مساهمة مغلقة عامة)



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

31 آذار 2021

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

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 المختصر كما في 31 آذار 2021 وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك 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 المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ

- تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، كما هو موضح في الإيضاح (33) من تلك البيانات، حول إن شركة سيريتل موبايل تيليكوم قد أنهت عقود الخدمات مع الشركتين ذوات العلاقة (ETS و STS) في 23 كانون الأول 2019، وفي عام 2020 استحوذت الشركة على بعض الأصول الثابتة لشركة (ETS) (دون جرد وتقييم تلك الأصول) وتم قيدها في السجلات المالية للمجموعة كذمة لصالح شركة (ETS)، لم يستطع المدقق السابق الحصول على مصادقات من الأرصدة المقيدة للشركتين ولم يستطع التأكد من الأرصدة الافتتاحية المقيدة للشركتين.
- كما لم يستطع المدقق السابق التأكد فيما إذا كانت هاتين الشركتين قد قدمت خدمات فعلية للمجموعة خلال الفترات الماضية، وقد رفضت مديرية مالية دمشق بموجب التكاليف الضريبي المؤقت (غير قطعي) النفقات المقيدة للشركتين ضمن البيان الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم عن العام 2015 والبالغة /4,617,068,048 ليرة سورية مع العلم أن الشركة قد اعترضت على التكاليف الضريبي المؤقت لعام 2015. والبيانات الضريبية للسنوات من عام 2013 لغاية 2019 (باستثناء عام 2015) لم يصدر عنها تكليف ضريبي بعد. وما زال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 31 آذار 2021.
- تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، على اعتبار أن شركة سيريتل موبايل تيليكوم قد أنهت عقد " توزيع البطاقات والسلع والخدمات وزيادة الأرصدة" مع شركة الواصل (من شركات الأطراف ذات العلاقة) في 12 تموز 2020، وقد تحملت الشركة نفقات تخص شركة الواصل خلال فترة التعاقد معها وذلك بما يتوافق مع العقد المبرم من قبل مجلس إدارة شركة سيريتل سابقاً (قبل تعيين الحارس القضائي)، ولم يستطع المدقق السابق التأكد من صحة الخدمات التي قدمتها شركة الواصل. ذلك لأن الشركة استطاعت الاستغناء عن خدمات الواصل ودون أن تحمل النفقات الكبيرة التي كانت ستدفعها لشركة الواصل، لم نستطع التأكد من الأرصدة الافتتاحية لشركة الواصل المقيدة ضمن السجلات المالية للمجموعة، وما زال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 31 آذار 2021.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

- تم التحفظ من قبل المدقق السابق في الايضاح رقم (24) من البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، إن الشركة منحت سلف لشركات من الأطراف ذات العلاقة (شركة بناء المستقبل، وشركة سواعد شباب سوريا للإعمار) للحصول على توريدات وخدمات ، وقد بقي في نهاية عام 2020 الأرصدة الصافية للشركتين / بناء المستقبل ، وسواعد شباب سوريا على التوالي/3,475,134,347/ ل.س ، و / 1,958,700,800 / ل.س . ولم تستطع الشركة تحصيل هذه الأرصدة لغاية تاريخ هذا التقرير، كما لم تستطع الحصول على مصادقات من هاتين الشركتين ولا التأكد من صحة واكتمال التوريدات المرسله من كلا الشركتين وعليه مازال عدم التأكد جوهرياً للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية بتاريخ 31 آذار 2021 .
- تم التحفظ من قبل المدقق السابق على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، فيما يتعلق بأن الشركة اعتادت أن تتحمل فروقات ضريبية عن الرواتب والأجور لا تقل عن 60 مليون ليرة سورية بشكل سنوي، وآخر تكليف لضريبة الرواتب والأجور كان في عام 2012 . حالياً مازالت عدم القدرة على المصادقة على الأرصدة الافتتاحية تسبب عدم تأكد جوهرى بالنسبة للبيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة المنتهية بتاريخ 31 آذار 2021.
- تم التحفظ من قبل المدقق السابق على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، كما هو مبين في الإيضاح رقم (16) ، فإن الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد قد طالبت الشركة بمبلغ 134 مليار ليرة سورية وذلك لإعادة التوازن لبدل الترخيص الابتدائي الممنوح للشركة في عام 2014 ، ولم تقم الشركة بتشكيل أي مخصص لهذه المطالبة أو الالتزامات الإضافية التي قد تترتب نتيجة هذه المطالبة في عام 2020 . إن المبلغ المطالب به هو (133,688,237,459) ل.س وفق القرار 27 تاريخ 10 حزيران 2020 الصادر عن السيد رئيس الهيئة الناظمة للاتصالات والبريد / وزير الاتصالات، مازال أثر هذا الأمر جوهرياً بالنسبة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

لعدم القدرة على المصادقة على الأرصدة الافتتاحية علماً بأن شركة سيريتل تيليكوم قد قامت بتشكيل المخصص في بداية عام 2021 وتم إظهار قيمة هذا الالتزام المحتمل ضمن البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 31 آذار 2021.

● تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، فيما يتعلق بأن المجموعة لم تجر جرداً لأصولها الثابتة المعروضة في ميزانية الشركة بمبلغ صافي يتجاوز المئة مليار ليرة سورية منذ عام 2014 (كما ورد في تحفظ المدقق السابق)، وعلى الرغم من تدقيق المدقق السابق للإضافات والاستبعادات خلال عام 2020، إلا أنه لم يستطع التأكد من صحة أرصدة الأصول الثابتة، كما لم يستطع التأكد من الأرصدة الافتتاحية للأصول الثابتة، بدأت الشركة بالفعل بالجرد الفعلي ولكن مازالت النتائج غير مكتملة للتأكد من الأرصدة الافتتاحية للأصول الثابتة كما في 31 آذار 2021.

● تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020، فيما يتعلق بأن الشركة منحت باقات انترنت مجانية لشركة البراق بقيمة تجاوزت المليار ونصف ليرة سورية، ودون أن تحقق الشركة أي مكاسب مباشرة من منح هذه الباقات المجانية، وما زال هذا التحفظ قائماً إلى حين البت به من قبل مجلس الإدارة الحالي.

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء المذكور في أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التركيز على الأمور الهامة

- تم التحفظ في البيانات المالية الموحدة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020 ، من حيث أن الشركة تحملت فروقات ضريبية ناتجة في معظمها عن رفض النفقات الخاصة بالشركات ذات العلاقة في عام 2015. وفي حال تطبيق نفس طريقة الرفض على جميع السنوات التي لم يصدر فيها قرارات قطعية من مديرية المالية ، فإن الشركة قد تتحمل بشكل سنوي فروقات تتجاوز على الأقل مليار ليرة سورية عن السنوات من 2013 ولغاية 2019 ، هذا إضافة للفروقات الضريبية السنوية التي تتحملها الشركة نتيجة رفض بعض المتفرقات من نفقاتها، مما قد يرتب على الشركة التزامات ضريبية تتجاوز العشرة مليارات ليرة سورية ، وفقاً لذلك تم احتساب الفروقات الضريبية المتوقعة وفق ما تم اتباعه في التكاليف الضريبي المؤقت لعام 2015 عن الأعوام من 2013 وحتى 2019 وتم إعادة عرض البيانات المالية المعدلة كما في 1 كانون الثاني 2021، بناءً على اتخاذ الشركة للمخصصات المناسبة كما هو مبين بالإيضاح (11).
- بتاريخ 30 حزيران 2021 تم انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة، بالإضافة لتفويض المديرين التنفيذيين بتوقيع أي محضر أو أي اتفاق للتسوية فيما يخص بدل الترخيص الابتدائي مع كل من وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد كما هو مبين بالإيضاح (36).
- بتاريخ 12 تموز 2021 م توقيع محضر اتفاق ما بين الشركة ووزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد لإحالة النزاع الناشب بينهما إلى التحكيم.
- بتاريخ 15 تموز 2021 أصدرت محكمة القضاء الإداري قرار إنهاء الحراسة القضائية المقررة بموجب القرار رقم 2/476 لعام 2021 كما هو مبين بالإيضاح رقم (36) .

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

- بناءً على قرار رقم (145)م الصادر عن مجلس المفوضين تم إعادة التداول على أسهم شركة سيريتل وفق الإجراءات المتبعة في سوق دمشق للأوراق المالية كما هو مبين بالايضاح رقم (36).

أمور أخرى

- دقتت البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في تاريخ 31 كانون الأول 2020 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر رأياً متحفظاً بتاريخ 31 آذار 2021.
- حتى تاريخه لم يتم عقد هيئة عامة لإقرار الحسابات المالية الختامية للمجموعة كما في 31 كانون أول 2019 وكما في 31 كانون أول 2020.
- إن نطاق المراجعة وفق معيار المرجعة الدولي 2410 يتضمن القيام بإجراءات مراجعة حول الالتزام بتعليمات و أنظمة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية .

دمشق في 8 أيلول 2021.

شركة طلال أبو غزالة و شركاه

(شركة الخدمات المحاسبية و المالية المتكاملة) مهنية محاسبون قانونيون

شركة طلال أبو غزالة وشركاه
شركة الخدمات المحاسبية و المالية المتكاملة

محاسبون قانونيون
ترخيص 15 / ش
الشريك احمد هيثم العجلاني
أحمد هيثم العجلاني

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح
58,823,369,061 (11,723,495,560)	89,566,496,775 (17,768,671,352)	4 صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(879,262,179)	(1,332,650,349)	5 حصة الحكومة السورية من الإيرادات
46,220,611,322	70,465,175,074	6 الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(503,369,970)	(825,371,676)	حصة سيرينتل من الإيرادات
(15,791,708,175)	(27,159,683,543)	7 مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(16,295,078,145)	(27,985,055,219)	8 مصاريف مباشرة أخرى
29,925,533,177	42,480,119,855	مصاريف التشغيل
(1,749,911,843)	(281,094,058)	مجمّل الربح
(5,709,893,117)	(8,950,052,162)	9 مصاريف البيع والتسويق
(1,231,459,996)	(2,186,492,730)	المصاريف الإدارية
(41,241,086)	124,060,204	استهلاكات
21,193,027,135	31,186,541,109	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
(179,496,122)	367,666,435	ربح التشغيل
(40,979,594)	(69,273,151)	10 فروق القطع المحققة
40,720,486	373,339,046	فروق تقييم القطع غير المحققة*
(187,452,448)	(124,599,074)	إيرادات الفوائد
20,825,819,457	31,733,674,365	مصاريف الفوائد
(3,448,604,944)	(5,480,054,034)	الربح قبل الضريبة
(3,448,604,944)	(5,480,054,034)	11 مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
17,377,214,513	26,253,620,331	ضريبة الدخل
17,377,214,513	26,253,620,331	صافي ربح الفترة
17,377,186,685	26,253,612,062	إجمالي الدخل للفترة
27,828	8,269	العائد الى:
17,377,214,513	26,253,620,331	مساهمي الشركة
518.72	783.69	الحصة غير المسيطرة
519.95	785.76	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة
		العائد الى مساهمي الشركة
		النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة
		العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
17,377,214,513	26,253,620,331		صافي ربح السنة
9,598,812,243	-	13	مكونات الدخل الشامل الأخرى صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
26,976,026,756	26,253,620,331		إجمالي الدخل الشامل للسنة
26,975,998,928	26,253,612,062		العائد الي:
27,828	8,269		مساهمي الشركة
26,976,026,756	26,253,620,331		الحصة غير المسيطرة

* تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 9,598,812,243 للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" وبذلك أصبحت قيمة فروقات القطع الغير محققة في القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 بعد إعادة التصنيف خسارة بقيمة 40,979,594.

المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 31 آذار 2021

1 كانون الثاني 2020 (مدققة و معاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة و معاد عرضها) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
94,231,956,340	102,530,947,648	103,924,603,147	14 صافي الموجودات الثابتة
23,220,094,424	22,093,634,789	152,985,449,895	15 صافي الموجودات المعنوية
14,143,598,883	7,098,912,660	12,029,715,460	16 موجودات ثابتة قيد التثبيت
10,057,186,702	8,105,959,396	12,896,322,752	17 حق استخدام الأصول
7,848,000,000	22,608,000,000	22,608,000,000	18 ودائع وتأمينات
200,382,422	200,382,422	200,382,422	19 موجودات غير متداولة أخرى
149,701,218,771	162,637,836,915	304,644,473,676	
الموجودات المتداولة			
2,656,928,228	5,546,539,403	6,020,689,048	مخزون
6,371,778,804	23,840,767,134	15,924,877,132	20 أرصدة مدينة أخرى
3,152,998,665	3,957,636,942	3,957,636,942	21 دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	-	2,970,781,815	22 دفعات مقدمة للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
8,165,811,745	12,484,837,229	12,561,443,175	ذمم مدينة
71,955,323,018	175,153,661,385	208,566,083,380	23 نقد وودائع لدى البنوك
92,302,840,460	220,983,442,093	250,001,511,492	
242,004,059,231	383,621,279,008	554,645,985,168	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	24 رأس المال المدفوع
2,490,693,793	2,490,693,793	2,490,693,793	علاوة الإصدار
837,500,000	837,500,000	837,500,000	25 الاحتياطي الاجباري
1,675,000,000	1,675,000,000	1,675,000,000	25 الاحتياطي الاختياري
3,357,724,042	528,931,978	459,658,827	فروق تقييم القطع غير المحققة
-	29,543,645,331	29,543,645,331	احتياطي إعادة تقييم أدوات التحوط
149,700,915,113	219,192,214,465	245,515,099,678	الأرباح المدورة
161,411,832,948	257,617,985,567	283,871,597,629	
495,042	538,228	546,497	الحصة غير المسيطرة
161,412,327,990	257,618,523,795	283,872,144,126	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
347,458,970	347,458,970	347,458,970	26 مخصص مطالبات محتملة
14,635,091,828	30,014,760,570	28,085,510,192	27 مخصصات متنوعة
2,769,965,430	2,295,537,358	2,977,470,621	17 التزامات عقود الإيجار
17,752,516,228	32,657,756,898	31,410,439,783	
المطلوبات المتداولة			
16,789,574,469	30,194,276,506	35,401,921,589	28 أرصدة دائنة أخرى
3,646,337,317	2,203,593,923	5,990,647,971	17 التزامات عقود الإيجار
9,659,753,681	13,200,439,796	14,925,961,443	إيرادات مؤجلة
24,010,496,244	29,540,569,836	34,987,023,356	11 مخصص ضريبة الدخل
70,727,349	390,709,958	303,627,444	29 المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
1,934,005,283	4,495,911,304	3,341,509,759	30 المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
541,359,969	910,048,272	-	31 المستحق للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
-	-	133,688,237,459	التزامات ترخيص إضافي قيد التحكيم
6,186,960,701	12,409,448,720	10,724,472,238	ذمم دائنة
62,839,215,013	93,344,998,315	239,363,401,259	
80,591,731,241	126,002,755,213	270,773,841,042	مجموع المطلوبات
242,004,059,231	383,621,279,008	554,645,985,168	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

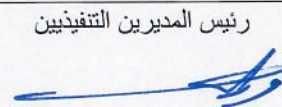
العائد إلى مساهمي الشركة										
إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الإيجابي	أدوات التحوط	فروق تقييم القطع غير المحققة	الأرباح المدورة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2021 (غير مدققة)										
	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	29,543,645,331	528,931,978	219,192,214,465	257,617,985,567	538,228	257,618,523,795
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 (معاد عرضه)										
صافي ربح السنة						(69,273,151)	26,322,885,213	26,253,612,062	8,269	26,253,620,331
بنود الدخل الشامل الأخرى										
الأرباح الموزعة										
32										
الرصيد في 31 آذار 2021	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	29,543,645,331	459,658,827	245,515,099,678	283,871,597,629	546,497	283,872,144,126
2020 (غير مدققة)										
	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	3,357,724,042	161,126,911,956	172,837,829,791	495,042	172,838,324,833
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020										
تعديل الالتزامات الضريبية المؤجلة*										
الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2020	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	3,357,724,042	149,700,915,113	161,411,832,948	495,042	161,412,327,990
صافي ربح السنة						(40,979,594)	17,418,166,279	17,377,186,685	27,828	17,377,214,513
بنود الدخل الشامل الأخرى						9,598,812,243		9,598,812,243		9,598,812,243
الأرباح الموزعة										
32										
الرصيد في 31 آذار 2020	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	9,598,812,243	3,316,744,448	153,049,081,392	174,317,831,876	522,870	174,318,354,746

* وفقاً للتكليف المؤقت لعام 2015 تم رفض مجموعة من النفقات كما هو موضح في الايضاح 11 ورغم تقديم الاعتراض إلى لجنة الرفض إلا أن الشركة أرتأت رغم تحفظها على رفض هذه النفقات أن تقوم وتطبيقاً للمعايير 37 و 8 بإعادة ترميم المخصصات الضريبية وفق النهج الذي اتبعته الدوائر المالية .

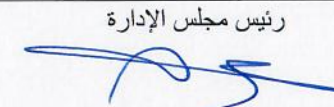
المدير المالي



رئيس المديرين التنفيذيين



رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	
20,825,819,457	31,733,674,365		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
9,797,432,759	14,668,311,321	17 و 15 و 14	الربح قبل الضريبة
64,099,540	-	9	تعديلات للبنود التالية:
(723,377,869)	7,398,364	27	استهلاكات واطفاءات
453,537,933	(1,936,648,742)	27	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
53,170,482	(187,529,776)		(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخليوي
91,363,531	1,034,053,790	9	مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين
64,267,100	222,404,329	9	خسائر (أرباح) ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
(40,720,486)	(373,339,046)		مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
187,452,448	124,599,074		مصروف مخصص قطع غير بطينة الحركة
(80,291,771)	-		إيرادات الفوائد
30,692,753,124	45,292,923,679		مصارييف الفوائد
(1,915,071,834)	(1,110,659,736)		فروقات أسعار الصرف
(235,512,643)	(696,553,974)		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(6,866,546,136)	8,289,229,048		ذمم مدينة
(2,455,638,870)	(2,970,781,815)		مخزون
(807,055,041)	(1,684,976,482)		أرصدة مدينة أخرى
(25,634,437)	(87,082,514)		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(614,991,663)	(1,154,401,545)		ذمم دائنة
(541,359,969)	(910,048,272)		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
1,820,493,889	5,207,645,083		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
806,579,575	1,725,521,647		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
19,858,015,995	51,900,815,119		أرصدة دائنة أخرى
-	(33,600,514)	11	الإيرادات المؤجلة
19,858,015,995	51,867,214,605		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(11,030,901,607)	(10,719,454,133)	14	ضريبة الدخل المدفوعة
(120,117,122)	(1,439,998)	15	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
88,655,203	266,168,852		<u>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
6,058,870,248	(4,930,802,800)		إضافات على الموجودات الثابتة
-	-		إضافات على الموجودات المعنوية
(5,003,493,278)	(17,385,528,079)		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(10,995,694,475)	-		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
(1,167,854,662)	(3,069,264,531)		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
(12,163,549,137)	(3,069,264,531)		فوائد مقبوضة
80,291,771	(1,230,674)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
9,598,812,243	-		<u>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</u>
12,370,077,594	31,411,191,321		توزيعات أرباح مدفوعة
71,955,323,018	155,262,963,526		سداد التزامات عقود الإيجار
84,325,400,612	186,674,154,847	23	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
			صافي تأثير التغيرات في أدوات التحوط التدفق النقدي
			صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس المديرين التنفيذيين

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 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 و الدارات الإلكترونية والقيام بكافة النشاطات والخدمات المتعلقة بها والمساهمة والمشاركة في مشاريع مماثلة، والحصول على أية حقوق أو امتيازات أو تراخيص لتحقيق غايات الشركة وذلك طبقاً لأحكام قانون التجارة السوري. إن مدة الشركة غير محددة تبدأ من تاريخ 18 تشرين الثاني 2001.

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

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

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

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

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

وبناء على قرار مجلس المفوضين في الهيئة الناظمة للاتصالات رقم 57 تاريخ 02 حزيران 2020 فقد تم تعليق التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة، وقد تم السماح بإعادة التداول على أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم وذلك حسب ما تم ذكره ضمن الإيضاح رقم 36 "الأحداث اللاحقة"

ولاحقاً للنزاع القائم بين الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات وشركة سيريتل موبايل تيليكوم بخصوص إعادة التوازن الاقتصادي للرخصة الممنوحة للشركة في عام 2015، فقد تم فرض حراسة قضائية على شركة سيريتل موبايل تيليكوم بموجب القرار رقم 2/103/م الصادر عن محكمة القضاء الإداري بتاريخ 4 حزيران 2020. وقد تم خلال عام 2021 رفع الحراسة القضائية عن شركة سيريتل موبايل تيليكوم حسب ما تم ذكره ضمن الإيضاح رقم 36 "الأحداث اللاحقة".

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 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 2020. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.

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

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 آذار 2021. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها ولها قدرة التأثير على هذه العوائد من خلال سلطة التحكم بالجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد و السياسات 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 31 آذار		الأنشطة	بلد التأسيس	الاسم
2020	2021			
99%	99%	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة
100%	100%	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	سورية	سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولة

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة باستثناء تطبيق محاسبة التحوط وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كما هو مبين في الإيضاح رقم 14. قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية (IFRS) وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية (IFRIC) الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت نافذة ابتداء من 01 كانون الثاني 2020. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة ليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي:

- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3: تعريف "العمل"

في تشرين الأول 2018 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف العمل في معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 "اندماج الأعمال" لمساعدة المنشآت على تحديد فيما إذا كانت مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة تشكل عملاً أو لا. توضح تلك التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات العمل، وتستنثي تقييم قدرة المشاركين في السوق على استبدال أي من العناصر المفقودة، وإضافة توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق نطاق تعريفات الأعمال وما ينتج عنها، وتقديم فحص اختياري لتركيز القيمة العادلة. تم تقديم أمثلة توضيحية جديدة مع هذه التعديلات. ليس لهذه التعديلات أثر على الشركة.

2. أسس الإعداد و السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 و معيار المحاسبة الدولي رقم 8: تعريف كلمة "جوهرية"**
في تشرين الأول 2018 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" لمواءمة تعريف كلمة "جوهرية" في المعايير ولتوضيح جوانب معينة من هذا التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المتوقع أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها، بشكل معقول على القرارات التي يتخذها مستخدمو البيانات المالية المعدة للأغراض العامة الرئيسيون بناء على تلك البيانات المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة". من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهرية على البيانات المالية الموحدة للشركة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 – منح المستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بـ COVID 19 يعد تعديلاً لعقد الإيجار:**

عدّل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار" لتوفير إعفاء للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 بشأن تعديلات عقود الإيجار لامتيازات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد 19. والتعديل لا ينطبق على المؤجرين. سيطبق المستأجر التعديل على فترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 حزيران 2020. ويُسمح بالتطبيق المبكر.

- **التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 – التقييم القياسي لسعر الفائدة**
التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 – الأدوات المالية: الإثبات والقياس تتضمن عدداً من الإعفاءات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بالتقييم القياسي لسعر الفائدة.

تتأثر علاقة التحوط إذا أظهر التقييم عدم تيقن بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية القائمة على القياس للبند المتحوط له أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أثر على الشركة ذلك لأنها لا تمتلك أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

2.3.1 التحسينات السنوية (دورة 2018 – 2020):

تتضمن هذه التحسينات:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 – اندماج الأعمال
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 – التقارير المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم 9 – الأدوات المالية

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 المقدر في المستقبل.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في السنة المالية اللاحقة هي كما يلي:

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

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 ستتم 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 ممارسة 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 تثير شكوكاً هامة حول مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة لحساب الاستهلاك والموجودات المعنوية لحساب الاطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة 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 تالفاً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقدمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التآكل أو التلف، بناءً على أسعار البيع التاريخية. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الموحد

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

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.

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، وبناء 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 خمسة قطاعات تشغيل على النحو التالي:

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع ليرة سورية	أخرى غير موزعة ليرة سورية	مزود خدمة الانترنت ليرة سورية	تجوال الزائرين الأجانب ليرة سورية	خطوط الجيل الثالث ليرة سورية	الخطوط المسبقة الدفع ليرة سورية	الخطوط اللاحقة الدفع ليرة سورية	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (غير مدققة)
90,969,922,564 1,186,300	-	18,658,042	725,758,213	20,258,893,485 326,100	61,783,134,497 893,800	8,183,478,327 (33,600)	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن صافي التغيرات في الإيرادات غير المغفلة صافي التغيرات في الإيرادات الموجلة للباقيات المغفلة غير المستهلكة
(1,298,729,533)	-	-	-	(544,102,909)	(725,685,015)	(28,941,609)	خصم المبيعات
(105,882,556)	-	-	-	(8,235,424)	(7,845,151)	(89,801,981)	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
89,566,496,775	-	18,658,042	725,758,213	19,706,881,252	61,050,498,131	8,064,701,137	
(17,768,671,352)	-	-	(143,282,301)	(3,927,869,063)	(12,094,419,968)	(1,603,100,020)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,332,650,349)	-	-	(10,746,173)	(294,590,211)	(907,081,147)	(120,232,818)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
70,465,175,074	-	18,658,042	571,729,739	15,484,421,978	48,048,997,016	6,341,368,299	حصة سيريتل من الإيرادات
(825,371,676)	-	-	(9,346,703)	(75,403,922)	(631,943,383)	(108,677,668)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(27,159,683,543)	-	(20,598,065)	(290,524,340)	(5,407,484,017)	(18,639,480,864)	(2,801,596,257)	مصاريف مباشرة أخرى
42,480,119,855	-	(1,940,023)	271,858,696	10,001,534,039	28,777,572,769	3,431,094,374	مجمول الربح
(281,094,058)	-	106	1,433	(62,722,721)	(220,458,831)	2,085,955	مصاريف البيع والتسويق
(8,950,052,162)	-	(7,014,659)	(552,593,327)	(276,964,834)	(7,101,253,620)	(1,012,225,722)	المصاريف الإدارية
(2,186,492,730)	-	(1,591,126)	(16,368,283)	(483,504,871)	(1,487,591,755)	(197,436,695)	استهلاكات
124,060,204	-	90,549	798,465	28,560,325	82,863,375	11,747,490	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
31,186,541,109	-	(10,455,153)	(296,303,016)	9,206,901,938	20,051,131,938	2,235,265,402	ربح (خسارة) التشغيل
367,666,435	367,666,435	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(69,273,151)	(69,273,151)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
373,339,046	373,339,046	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(124,599,074)	(124,599,074)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
31,733,674,365	547,133,256	(10,455,153)	(296,303,016)	9,206,901,938	20,051,131,938	2,235,265,402	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(5,480,054,034)	(5,480,054,034)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
26,253,620,331	(4,932,920,778)	(10,455,153)	(296,303,016)	9,206,901,938	20,051,131,938	2,235,265,402	صافي ربح (خسارة) الفترة
23,067,864,780							مصاريف رأسمالية
14,668,311,321							الإستهلاكات والإطفاءات

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
58,926,831,374	-	16,808,048	396,212,333	12,444,493,277	40,311,334,832	5,757,982,884	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
10,167,600	-	-	-	-	-	10,167,600	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
28,391,663	-	-	-	(87,249,819)	93,472,461	22,169,021	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(142,021,576)	-	-	-	(12,000,109)	(23,372,147)	(106,649,320)	خصم المبيعات
58,823,369,061	-	16,808,048	396,212,333	12,345,243,349	40,381,435,146	5,683,670,185	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(11,723,495,560)	-	-	(78,907,034)	(2,461,274,563)	(8,040,445,703)	(1,142,868,260)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(879,262,179)	-	-	(5,918,028)	(184,595,607)	(603,033,419)	(85,715,125)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناطمة لقطاع الاتصالات
46,220,611,322	-	16,808,048	311,387,271	9,699,373,179	31,737,956,024	4,455,086,800	حصة سيرينتل من الإيرادات
(503,369,970)	-	-	(1,677,165)	(50,768,605)	(412,123,793)	(38,800,407)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(15,791,708,175)	-	(1,462,048)	(522,714,603)	(2,448,565,918)	(10,652,961,086)	(2,166,004,520)	مصاريف مباشرة أخرى
29,925,533,177	-	15,346,000	(213,004,497)	7,200,038,656	20,672,871,145	2,250,281,873	مجمل الربح
(1,749,911,843)	-	(440)	(8,058)	(363,391,308)	(1,353,423,698)	(33,088,339)	مصاريف البيع والتسويق
(5,709,893,117)	-	(2,874,226)	143,454,097	(1,254,970,322)	(3,841,743,812)	(753,758,854)	المصاريف الإدارية
(1,231,459,996)	-	(518,971)	(7,702,264)	(262,305,273)	(839,415,413)	(121,518,075)	استهلاكات
(41,241,086)	-	(65,923)	(447,419)	(4,959,124)	(31,749,883)	(4,018,737)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
21,193,027,135	-	11,886,440	(77,708,141)	5,314,412,629	14,606,538,339	1,337,897,868	ربح التشغيل
(179,496,122)	(179,496,122)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(40,979,594)	(40,979,594)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
40,720,486	40,720,486	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(187,452,448)	(187,452,448)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
20,825,819,457	(367,207,678)	11,886,440	(77,708,141)	5,314,412,629	14,606,538,339	1,337,897,868	الربح قبل الضريبة
(3,448,604,944)	(3,448,604,944)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
17,377,214,513	(3,815,812,622)	11,886,440	(77,708,141)	5,314,412,629	14,606,538,339	1,337,897,868	صافي ربح الفترة
7,124,695,982							مصاريف رأسمالية
9,797,432,759							الإستهلاكات والإطفاءات

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,757,982,884	8,183,478,327	إيرادات لاحقة الدفع (*)
40,311,334,832	61,783,134,497	إيرادات مسبقة الدفع (*)
12,444,493,277	20,258,893,485	إيرادات الجيل الثالث
396,212,333	725,758,213	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
10,167,600	1,186,300	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
28,391,663	(1,298,729,533)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
16,808,048	18,658,042	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(142,021,576)	(105,882,556)	خصم المبيعات
<u>58,823,369,061</u>	<u>89,566,496,775</u>	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
33,597,428	30,515,149	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
402,948,994	334,130,317	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقة الدفع
743,098	505,825	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>437,289,520</u>	<u>365,151,291</u>	

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
58,823,369,061	89,566,496,775	صافي الإيرادات
		يطرح:
(503,369,970)	(825,371,676)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(62,884,931)	(52,043,356)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(10,167,600)	(1,186,300)	صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة
(28,391,663)	1,298,729,533	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة
(16,808,048)	(18,658,042)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
142,021,576	105,882,556	خصم المبيعات
58,343,768,425	90,073,849,490	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
20%	20%	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
11,668,753,685	18,014,769,898	يضاف:
2,033,520	237,260	صافي التغير في حصة الإيرادات غير المفوترة
47,030,022	13,410,104	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
5,678,333	(259,745,910)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
11,723,495,560	17,768,671,352	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,134,045,604	1,607,113,585	إيرادات لاحقة الدفع
7,977,076,515	12,227,749,591	إيرادات مسبقة الدفع
2,478,724,532	4,036,624,421	إيرادات الجيل الثالث
78,907,034	143,282,301	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
2,033,520	237,260	صافي التغير في حصة الإيرادات غير الفوترة
5,678,333	(259,745,910)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
47,030,022	13,410,104	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
11,723,495,560	17,768,671,352	

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
85,053,420	120,533,519	الأجر والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع
598,280,739	917,081,219	الأجر والمساهمات من الإيرادات مسبقا الدفع
185,904,340	302,746,832	الأجر والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث
5,918,028	10,746,173	الأجر والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
152,514	17,795	صافي التغير في حصة الإيرادات غير الفوترة
425,886	(19,480,947)	صافي التغير في الأجر والمساهمات من الإيرادات المؤجلة للبقاات المفغلة غير مستهلكة
3,527,252	1,005,758	الأجر والمساهمات من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
879,262,179	1,332,650,349	

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,800,407	108,677,668	مصاريف الربط البيني الصادر-لاحقة الدفع
412,123,793	631,943,383	مصاريف الربط البيني الصادر-مسبقا الدفع
50,768,605	75,403,922	مصاريف الربط البيني الصادر-الجيل الثالث
1,677,165	9,346,703	مصاريف الربط البيني الصادر-تجوال الزائرين الأجانب
503,369,970	825,371,676	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021
8. مصاريف مباشرة أخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
426,457,104	2,797,862,351	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
7,505,319,388	8,925,102,652	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
634,196,271	758,853,588	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 17)
(723,377,869)	7,398,364	(استرداد) مصروف مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 27)
4,382,732,513	7,068,229,147	مصاريف بنى تحتية وأخرى
27,146,652	1,995,675	إيجارات وتأمين
2,703,915,604	6,374,046,016	صيانة
271,497,150	191,324,141	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
403,062,929	852,178,396	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
160,758,433	182,693,213	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعه
15,791,708,175	27,159,683,543	

9. المصاريف الإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,084,343,439	7,205,091,783	رواتب وأجور ومكافآت
453,537,934	(1,936,648,742)	مخصص عن بدلات منافع الموظفين
764,651,242	846,540,570	نقل موظفين وسفر وإقامة
250,675,641	352,364,885	منافع وإيجارات
292,582,745	48,811,589	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
-	30,000,000	أتعاب قضائية
91,363,531	1,034,053,790	مصروف (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الزبائن
64,099,540	-	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة النقدية
64,267,100	222,404,329	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
2,953,097	2,987,500	حماية ونظافة
28,661,705	24,646,562	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
2,588,047	1,723,415	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
223,284,176	522,561,053	صيانة
22,173,860	37,904,728	رسوم حكومية
7,682,933	2,897,838	تدريب
107,028,800	188,412,189	تأمين
9,930,669	112,265	حملة دعم أسر الشهداء
26,500	53,800	تبرعات
240,042,158	366,134,608	أخرى
5,709,893,117	8,950,052,162	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

11. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
24,010,496,244	24,010,496,244	29,540,569,836	الرصيد في بداية الفترة / السنة
3,448,604,944	17,554,432,314	5,480,054,034	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
-	(12,024,358,722)	(33,600,514)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
27,459,101,188	29,540,569,836	34,987,023,356	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
20,825,819,457	31,733,674,365	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد المرحلي* تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي**
(326,733,008)	666,453,463	الربح الضريبي لشركة سيرينتل موبايل تيليكون
20,499,086,449	32,400,127,828	
14%	14%	معدل ضريبة الدخل
2,869,872,110	4,536,017,896	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيرينتل موبايل تيليكون
3,131,150	2,693,370	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
2,873,003,260	4,538,711,266	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
287,300,350	453,871,127	يضاف: ضريبة إعادة الاعمار 10%
287,300,350	453,871,127	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
1,000,984	33,600,514	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
3,448,604,944	5,480,054,034	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الموحد المرحلي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

11. ضريبة الدخل (تتمة)

* تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 9,598,812,243 للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة 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 خسارة بقيمة 20,825,819,457.

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

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 34 – 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 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) ل.س.

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
17,377,186,685	26,253,612,062	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
518.72	783.69	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.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
17,377,186,685	26,253,612,062	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
40,979,594	69,273,151	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
279,17,418,166	26,322,885,213	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
33,500,000	33,500,000	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
519.95	785.76	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

13. تحوط التدفق النقدي

كما في 31 آذار 2021، تحتفظ الشركة بأرصدة وودائع مصرفية بالعملات الاجنبية مخصصة 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 التالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخلوي. هنالك علاقة اقتصادية بين البنود المتحوط لها وأدوات التحوط بما أن شروط تحقق العمليات المتوقعة في المستقبل هي ذات احتمالية عالية.

أنشأت الشركة نسبة تحوط 1:1 باعتبار المخاطر الأساسية للعمات الأجنبية وعقود الشراء المتوقعة في المستقبل متطابقة مع مكونات مخاطر التحوط.

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

بلغت قيمة الأصول المتحوط بها 36,131,944 دولار أمريكي كما في 31 آذار 2021.

فيما يلي تفصيل صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي

لثلاث أشهر منتهية في 31 آذار

2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
9,598,812,243	-	فروقات تقييم أدوات تحوط التدفق النقدي خلال الفترة*
9,598,812,243	-	صافي التغيرات خلال الفترة

*تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 9,598,812,243 للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية".

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
256,677,682,832	3,532,233,169	1,193,965,376	526,640,177	2,821,643,492	3,071,048,658	245,532,151,960	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
10,719,454,133	20,153,195	-	24,805,680	75,674,261	50,931,437	10,547,889,560	الإضافات
(748,226,523)	-	-	(593,212)	-	-	(747,633,311)	الإستبعادات
<u>266,648,910,442</u>	<u>3,552,386,364</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>550,852,645</u>	<u>2,897,317,753</u>	<u>3,121,980,095</u>	<u>255,332,408,209</u>	الرصيد في 31 آذار 2021
154,146,735,184	1,332,289,998	-	251,564,068	1,978,140,802	2,074,619,252	148,510,121,064	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
9,247,159,558	78,022,439	-	11,101,238	102,832,158	130,101,071	8,925,102,652	الإضافات (*)
(669,587,447)	-	-	(257,667)	-	-	(669,329,780)	الإستبعادات
<u>162,724,307,295</u>	<u>1,410,312,437</u>	<u>-</u>	<u>262,407,639</u>	<u>2,080,972,960</u>	<u>2,204,720,323</u>	<u>156,765,893,936</u>	الرصيد في 31 آذار 2021
<u>103,924,603,147</u>	<u>2,142,073,927</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>288,445,006</u>	<u>816,344,793</u>	<u>917,259,772</u>	<u>98,566,514,273</u>	صافي القيمة الدفترية: في 31 آذار 2021

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	2021 (غير مدققة) ليرة سورية	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
7,505,319,388	8,925,102,652	
380,627,091	322,056,906	المصروف المحمل على الاستهلاكات
<u>7,885,946,479</u>	<u>9,247,159,558</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
216,795,269,687	3,161,062,593	1,193,965,376	523,504,959	2,820,391,169	2,873,269,885	206,223,075,705	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
11,030,901,607	172,631,484	-	138,773	258,826	68,301,260	10,789,571,264	الإضافات*
(761,129,431)	-	-	(2,524,784)	-	(2,508,959)	(756,095,688)	الإستبعادات
<u>227,065,041,863</u>	<u>3,333,694,077</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>521,118,948</u>	<u>2,820,649,995</u>	<u>2,939,062,186</u>	<u>216,256,551,281</u>	الرصيد في 31 آذار 2020
							الإستهلاكات:
122,563,313,347	998,764,538	-	208,761,481	1,501,683,942	1,524,400,407	118,329,702,979	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
7,885,946,479	86,442,724	-	11,111,959	127,020,703	156,051,705	7,505,319,388	الإضافات
(619,303,746)	-	-	(839,792)	-	(2,074,728)	(616,389,226)	الإستبعادات
<u>129,829,956,080</u>	<u>1,085,207,262</u>	<u>-</u>	<u>219,033,648</u>	<u>1,628,704,645</u>	<u>1,678,377,384</u>	<u>125,218,633,141</u>	الرصيد في 31 آذار 2020
							صافي القيمة الدفترية:
<u>97,235,085,783</u>	<u>2,248,486,815</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>302,085,300</u>	<u>1,191,945,350</u>	<u>1,260,684,802</u>	<u>91,037,918,140</u>	في 31 آذار 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة لييرة سورية	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية لييرة سورية	السيارات لييرة سورية	أثاث ومفروشات لييرة سورية	أراضي لييرة سورية	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى لييرة سورية	الإجمالي لييرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020	206,223,075,705	2,873,269,885	2,820,391,169	523,504,959	1,193,965,376	3,161,062,593	216,795,269,687
الإضافات	41,898,383,507	246,896,115	9,713,826	5,920,674	-	371,170,576	42,532,084,698
الإستبعادات	(2,589,307,252)	(49,117,342)	(8,461,503)	(2,785,456)	-	-	(2,649,671,553)
الرصيد في 31 كانون الأول 2020	245,532,151,960	3,071,048,658	2,821,643,492	526,640,177	1,193,965,376	3,532,233,169	256,677,682,832
الاستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020	118,329,702,979	1,524,400,407	1,501,683,942	208,761,481	-	998,764,538	122,563,313,347
الإضافات	32,405,884,243	591,558,084	484,782,738	43,877,614	-	333,525,460	33,859,628,139
الإستبعادات	(2,225,466,158)	(41,339,239)	(8,325,878)	(1,075,027)	-	-	(2,276,206,302)
الرصيد في 31 كانون الأول 2020	148,510,121,064	2,074,619,252	1,978,140,802	251,564,068	-	1,332,289,998	154,146,735,184
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2020	97,022,030,896	996,429,406	843,502,690	275,076,109	1,193,965,376	2,199,943,171	102,530,947,648

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 31,759,211,490	ليرة سورية 1,653,211,490	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
133,689,677,457	1,439,998	-	133,688,237,459	الإضافات
-	-	-	-	الاستيعادات
165,448,888,947	1,654,651,488	5,106,000,000	158,688,237,459	الرصيد في 31 آذار 2021
				الإطفاءات:
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
2,797,862,351	28,512,998	69,559,398	2,699,789,955	الإضافات
-	-	-	-	الاستيعادات
12,463,439,052	983,416,015	1,280,233,082	10,199,789,955	الرصيد في 31 آذار 2021
152,985,449,895	671,235,473	3,825,766,918	148,488,447,504	صافي القيمة الدفترية: في 31 آذار 2021

*تم تسجيل المبلغ المطالب به من قبل الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والتقانة كـمبلغ متمم لترخيص الشبكة النقالة وذلك وفق ما جاء في القرار 27 بتاريخ 10-6-2021 الصادر من السيد رئيس الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات والتقانة، مع احتفاظ الشركة بحقها في سلك الطرق القانونية لحسم موضوع هذه المبالغ الإضافية المطالب بها.

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 31,191,493,221	ليرة سورية 1,085,493,221	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
120,117,122	120,117,122	-	-	الإضافات
<u>31,311,610,343</u>	<u>1,205,610,343</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد في 31 آذار 2020
				الإطفاءات:
7,971,398,797	788,962,707	932,436,090	6,250,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
426,457,104	44,397,705	69,559,399	312,500,000	الإضافات
<u>8,397,855,901</u>	<u>833,360,412</u>	<u>1,001,995,489</u>	<u>6,562,500,000</u>	الرصيد في 31 آذار 2020
				صافي القيمة الدفترية:
<u>22,913,754,442</u>	<u>372,249,931</u>	<u>4,104,004,511</u>	<u>18,437,500,000</u>	في 31 آذار 2020

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
31,191,493,221	1,085,493,221	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
567,718,269	567,718,269	-	-	الإضافات
31,759,211,490	1,653,211,490	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
				الإطفاءات:
7,971,398,797	788,962,707	932,436,090	6,250,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
1,694,177,904	165,940,310	278,237,594	1,250,000,000	الإضافات
9,665,576,701	954,903,017	1,210,673,684	7,500,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
22,093,634,789	698,308,473	3,895,326,316	17,500,000,000	صافي القيمة الدفترية: في 31 كانون الأول 2020

شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

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.

17. حق استخدام الأصول

إن حركة حق استخدام الأصول خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الايجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021 الإضافات الإستبعادات مصروف الاستهلاك (*) مصروف الفوائد الدفعات
	المجموع ليرة سورية	أخرى ليرة سورية	مواقع أبراج الشبكة الخلوية ليرة سورية	مبان ومكاتب ومستودعات ليرة سورية	
4,499,131,281	8,105,959,396	1,192,889,026	4,208,681,483	2,704,388,887	
7,416,167,849	7,416,167,849	1,200,000	908,232,070	6,506,735,779	
(2,515,081)	(2,515,081)	(2,515,081)	-	-	
-	(2,623,289,412)	(22,793,632)	(758,853,588)	(1,841,642,192)	
124,599,074	-	-	-	-	
(3,069,264,531)	-	-	-	-	
8,968,118,592	12,896,322,752	1,168,780,313	4,358,059,965	7,369,482,474	الرصيد كما في 31 آذار 2021

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الايجار	حق استخدام الأصول				(غير مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصروف الاستهلاك (*) مصروف الفوائد الدفعات
	المجموع ليرة سورية	أخرى ليرة سورية	مواقع أبراج الشبكة الخلوية ليرة سورية	مبان ومكاتب ومستودعات ليرة سورية	
6,416,302,747	10,057,186,702	1,277,640,299	3,621,322,359	5,158,224,044	
2,032,547,501	2,032,547,501	41,024,663	1,191,102,561	800,420,277	
-	(1,485,029,176)	(25,628,180)	(634,196,271)	(825,204,725)	
187,452,448	-	-	-	-	
(1,167,854,662)	-	-	-	-	
7,468,448,034	10,604,705,027	1,293,036,782	4,178,228,649	5,133,439,596	الرصيد كما في 31 آذار 2020

إن حركة حق استخدام الأصول خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

التزامات عقود الايجار	حق استخدام الأصول				(مدققة) الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 الإضافات مصروف الاستهلاك مصروف الفوائد الدفعات
	المجموع ليرة سورية	أخرى ليرة سورية	مواقع أبراج الشبكة الخلوية ليرة سورية	مبان ومكاتب ومستودعات ليرة سورية	
6,416,302,747	10,057,186,702	1,277,640,299	3,621,322,359	5,158,224,044	
3,574,554,033	3,574,554,033	30,559,181	2,693,631,817	850,363,035	
-	(5,525,781,339)	(115,310,454)	(2,106,272,693)	(3,304,198,192)	
488,891,204	-	-	-	-	
(5,980,616,703)	-	-	-	-	
4,499,131,281	8,105,959,396	1,192,889,026	4,208,681,483	2,704,388,887	الرصيد في 31 كانون الأول 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

17. حق استخدام الأصول (تتمة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
634,196,271	758,853,588	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
850,832,905	1,864,435,824	المصروف المحمل على الاستهلاكات
<u>1,485,029,176</u>	<u>2,623,289,412</u>	

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

31 كانون الأول 2020	31 آذار 2021	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,203,593,923	5,990,647,971	التزامات عقود الإيجار المتداولة
2,295,537,358	2,977,470,621	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
<u>4,499,131,281</u>	<u>8,968,118,592</u>	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموحد:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,485,029,176	2,623,289,412	مصروف استهلاك حق استخدام الأصل
187,452,448	124,599,074	فوائد على التزامات عقود الإيجار
<u>1,672,481,624</u>	<u>2,747,888,486</u>	

خلال عام 2021، لم يكن لدى الشركة أي عقد إيجار مؤهل كعقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة أو عقود إيجار بمدفوعات متغيرة. بلغ إجمالي مدفوعات الإيجارات 3,069,264,531 ليرة سورية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021. بينما بلغت إجمالي مدفوعات الإيجارات 1,167,854,662 خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020.

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 (22,608,000,000 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 الى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من اجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 27).

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 31 آذار 2021 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيريتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة العامة المغفلة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

20. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
22,400,787,318	12,987,180,956	دفعات مقدمة للموردين
640,487	9,529,792	إعلانات مدفوعة مقدماً
128,493,972	384,542,383	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
168,359,590	541,698,636	إيرادات فوائد مستحقة
18,483,000	1,250,000	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
17,715,360	416,682,570	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
-	420,015,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
701,227,870	526,777,587	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
405,059,537	637,200,208	أخرى
23,840,767,134	15,924,877,132	

21. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

22. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

يلتزم المرخص له وفق الفقرة (6-4-3) من المادة الثالثة المتعلقة بتقاسم الإيرادات والواردة في وثيقة الترخيص الافرادى لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في بداية السنة المالية موضع الاستحقاق وتحتسب المبالغ الواجب تسديدها بشكل مؤقت استناداً إلى إيرادات السنة المالية السابقة، ويتم تسوية الفروقات عند صدور التحقق الفعلي لإيرادات السنة (راجع الإيضاح 31).

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

23. نقد وودائع لدى البنوك

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,162,663,859	1,845,507,683	1,827,699,921	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
82,162,736,753	153,417,455,843	184,846,454,926	حسابات جارية ودائع لأجل لدى البنوك ذات استحقاق أصلي أكثر من 3 شهور وأقل من سنة
-	20,000,000,000	22,000,000,000	ناقصاً: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأرصدة النقدية (*)
84,325,400,612	175,262,963,526	208,674,154,847	
(64,099,540)	(109,302,141)	(108,071,467)	
84,261,301,072	175,153,661,385	208,566,083,380	

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

31 آذار 2020 ليرة سورية	31 آذار 2021 ليرة سورية	
2,162,663,859	1,827,699,921	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
82,162,736,753	184,846,454,926	حسابات جارية
84,325,400,612	186,674,154,847	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,244,963,668 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 31 آذار 2021 بينما بلغت 1,253,475,658 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2020.

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

31 آذار 2020 ليرة سورية	31 آذار 2021 ليرة سورية	
-	109,302,141	الرصيد في 1 كانون الثاني
64,099,540	-	المكون خلال الفترة
-	(1,230,674)	فروقات تقييم قطع غير محققة
64,099,540	108,071,467	الرصيد في 31 آذار

24. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 31 آذار 2021 و 31 كانون الأول 2020.

25. الاحتياطات

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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

26. مخصص مطالبات محتملة

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقااص لمطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2020 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021.

27. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

المجموع	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	2021
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
30,014,760,570	22,608,000,000	1,936,648,742	5,470,111,828	الرصيد في 1 كانون الثاني
(1,929,250,378)	-	(1,936,648,742)	7,398,364	(المسترد) المكون خلال الفترة
28,085,510,192	22,608,000,000	-	5,477,510,192	الرصيد في 31 آذار

27. مخصصات متنوعة (تتمة)

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

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 (22,608,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 18)

28. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
133,012,431	833,249,665	مخصص مكافآت موظفين
1,752,186,179	2,816,202,882	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
3,256,632,233	869,080,500	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
-	24,164,384	مصاريف استشارات مستحقة
699,861,870	699,726,184	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
3,551,219,532	3,185,041,329	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
186,042,151	156,179,583	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
347,017,986	357,342,025	تأمينات العملاء
828,568,028	828,514,785	تأمينات الموزعين
87,406,793	50,287,797	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
965,317,381	5,657,313,462	مصاريف صيانة مستحقة
7,948,179,136	7,791,977,692	مصاريف تشغيلية مستحقة
7,710,150,250	9,180,838,324	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
2,549,840,133	2,728,222,232	مصاريف تجوال مستحقة
39,725,524	39,369,662	تحصيلات طوابع غير مسددة
15,152,361	48,752,880	ضرائب مستحقة على ودائع بنكية
123,964,518	135,658,203	مطلوبات متداولة أخرى
30,194,276,506	35,401,921,589	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

29. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
389,424,330	302,341,816	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
390,709,958	303,627,444	

30. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,034,766,111	1,069,705,754	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
7,178,203,526	7,376,828,829	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
2,482,104,875	2,712,841,580	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
95,905,288	86,241,386	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
345,360	582,620	المستحق عن حصة الإيرادات غير الفوترة
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(6,305,997,330)	(7,915,273,884)	دفعات مقدمة
4,495,911,304	3,341,509,759	

31. 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 2020 (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
405,089,365	120,533,519	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
2,849,185,849	855,047,422	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
916,758,364	302,746,832	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
31,323,838	10,746,173	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
25,902	43,698	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الإيرادات غير الفوترة
15,996,095	1,005,758	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(3,308,331,141)	(1,290,123,402)	دفعات مقدمة
910,048,272	-	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

32. توزيعات الأرباح

لم يتم توزيع أي أرباح للمساهمين بسبب عدم انعقاد الهيئة العامة العادية للمساهمين حتى تاريخ إعداد قوائم الربع الأول لعام 2021. أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 8 كانون الثاني 2020 توزيع مبلغ 420 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 14,070,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

33. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		مصارييف		مدينون		دائنون	
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		31 كانون الأول		31 كانون الأول	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
118,311,245	31,576,405	-	12,154,101	11,361,456	11,414,210	875,441,638	875,577,324
-	-	-	-	-	141,270,536	2,663,832	2,663,832
-	-	8,616,500	11,685,500	-	17,233,000	-	8,616,500
-	-	-	1,128,233	-	-	-	-
-	-	-	9,497,079	-	-	6,173,644	25,172,059
-	-	-	-	884,307	884,307	-	-
-	321,389,830	-	-	-	-	4,200,000,000	-
-	-	-	-312,000	42,768,913	42,768,913	66,500	66,500
-	-	13,260,274	14,918,033	60,955,271	56,468,762	35,081,967	35,081,967
-	-	-	449,403,281	-	-	-	-
118,311,245	352,966,235	21,876,774	498,474,227	115,969,947	270,039,728	5,119,427,581	947,178,182

ليرة سورية
شركات شقيقة:
شركة إي تي اس ليمند - اوف شور (*)
شركة اس تي اس - اوف شور (*)
الجامعة السورية الخاصة
شركة التملك المحدودة المسؤولة
شركة المدينة المساهمة المغفلة
شركة شام المساهمة القابضة
شركة صروح المساهمة المغفلة
شركة صندوق المشرق الاستثماري
شركة نينار المحدودة المسؤولة
مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي

(*) تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمند - اوف شور و شركة اس تي اس - اوف شور بتاريخ 23 كانون الأول 2019 وعليه توقفت الشركة عن تسجيل الأتعاب الإدارية للشركتين اعتباراً من هذا التاريخ. ولم يتم تقييم أي أتعاب إدارية للشركتين في عام 2021.

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

34. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في 31 آذار 2021 وكما في 31 كانون الأول 2020.

المطالبات القانونية

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

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 النقالية 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. وكجزء من الأحداث اللاحقة تم بتاريخ 15 تموز 2021 رفع الحراسة القضائية عن الشركة وذلك بموجب القرار الصادر عن محكمة القضاء الإداري 2/476 لعام 2021. وفقاً لذلك تم احتساب مخصص الالتزامات التي طولبت بها الشركة، وما زال الأمر منظر فيه ضمن قضية تحكيمية.

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.

34. 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.

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

إن استمرار تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، بتاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021، 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 اتاحت 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 الغير اعتيادية لإجراءات التعقيم والسلامة المهنية.

لغاية اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، 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.

36. الأحداث اللاحقة :

- انعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ 30 حزيران 2021 ونجم عنه القرارات التالية :
 - 1- انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة .
 - 2- إقرار تعيين مدقق الحسابات عام 2020 وإقرار أتعابه.
 - 3- انتخاب مدقق الحسابات عن عام 2021
 - 4- تفويض رئيس المديرين التنفيذيين في الشركة بالتفاوض وبحث التسوية مع كل من وزارة الاتصالات و هيئة الاتصالات و التقانة حول بدل الترخيص الابتدائي و الأثر المالي لقيام الشركة باقتراض أو استئانة المبلغ اللازم للتسوية أو بالحصول على تسهيلات مصرفية أو تقديم أي كفالات لازمة .
 - 5- تكليف مجلس الإدارة الجديد بإقامة دعوى المسؤولية وفق أحكام القانون على مجالس الإدارة المتتالية عن الأعمال التي تمت خلال فترة و لاية كل منها .
 - 6- توزيع مبلغ /700/ ل.س عن كل سهم من الأرباح المدورة عن السنوات السابقة حتى عام 2018.
- بتاريخ 15 تموز 2021 تم صدور قرار 2/476 لعام 2021 والذي ينص على رفع الحراسة القضائية عن الشركة بعد توقيع اتفاق تسوية.
- قام رئيس مجلس المفوضين بإصدار القرار رقم (145)/م بتاريخ 2021/09/01.

وذلك نظراً لقيام شركة سيريتل موبايل تيليكون بتوقيع محضر اتفاق بينها وبين وزارة الاتصالات والتقانة والهيئة الناظمة للاتصالات والبريد، ونظراً لانتخاب رئيس وأعضاء مجلس إدارة وتعيين مدير عام للشركة.

وبالإشارة إلى الكتب الصادرة عن الهيئة إلى السيد رئيس مجلس الوزراء ع/ط السيد وزير المالية (رقم 872/ص (ش.إم) تاريخ 2021/09/24، ورقم 1054/ص تاريخ 2021/08/10)، تم إقرار مايلي:

1- إعادة التداول على أسهم شركة سيريتل وفق الإجراءات المثبعة في سوق دمشق للأوراق المالية.

2- يُحدد تاريخ بدء التداول على أسهم الشركة بقرار من المدير التنفيذي للسوق.

37. إعادة تصنيف أرقام سنوات سابقة :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المقارنة السابقة، وخلص ذلك كما يلي:

التصنيف السابق	التصنيف الحالي	القيمة	سبب إعادة التصنيف
ذمم مدينة	ذمم دائنة	349,575,401	تصحيح تصنيف حسابات دائنة مصنفة ضمن بند ذمم مدينة كما في 31 كانون الأول 2020
ذمم دائنة	ذمم مدينة	38,974,750	تصحيح تصنيف حسابات مدينة مصنفة ضمن بند ذمم دائنة كما في 31 كانون الأول 2020

37. إعادة تصنيف أرقام سنوات سابقة (تتمة) :

كما أنه وكما تم الإفصاح عنه ضمن الإيضاح 13 "تحوط التدفق النقدي"، فقد تم إعادة تصنيف فروقات تقييم أدوات التحوط النقدي الفعالة والبالغة 9,598,812,243 للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 من حساب فروقات تقييم القطع الغير محققة في قائمة الدخل إلى بنود الدخل الشامل الآخر بما ينسجم مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" علماً بأن سياسة التحوط النقدي معكوسة ضمن القوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2020.

38. إعادة عرض البيانات المالية لعام 2020 :

كما تم الإفصاح عنه ضمن الإيضاح 11 "ضريبة الدخل" فإنه وفقاً للتكليف المؤقت الصادر عن 2015 قامت الدوائر المالية برفض مجموعة من النفقات تتعلق بشركات كانت مجالس الإدارة القديمة قد تعاقبت 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) ل.س. ولذلك تم إعادة عرض البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020، ويلخص أثر ذلك كما يلي:

المبلغ قبل إعادة العرض	المبلغ بعد إعادة العرض	بند القوائم المالية
18,114,572,993	29,540,569,836	مخصص ضريبة الدخل
230,618,211,308	219,192,214,465	الأرباح المدورة

39. اعتماد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة:

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته التي انعقدت يوم الثلاثاء السابع من أيلول 2021.