



سيريเทล موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغفلة عامة
رأسمالها ثلاثة مليارات وثلاثمئة وخمسون مليون
ليرة سورية سجل تجاري رقم / ٥١٤١ / ريف دمشق

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2019/6/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ل.س	3,350,000,000 ل.س	33,500,000 سهم	6514

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

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



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

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

السيدة ماجدة صقر المحترمة	المدير التنفيذي
السيد قحطان السيوفي المحترم	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

قيّم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	4,301.12 ليرة سورية	7,048.02

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

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

التغير % *	بيانات نهاية السنة السابقة (معاد عرضها)		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
9.73%	187,100,534,651	187,100,534,651	205,311,246,104	205,311,246,104	مجموع الموجودات
8.39%	132,939,012,534	132,939,012,534	144,087,562,645	144,087,562,645	حقوق المساهمين
	السنة أشهر المنتهية بـ 30 حزيران 2018	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 حزيران 2018	السنة أشهر المنتهية بـ 30 حزيران 2019	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 حزيران 2019	
17.56%	87,801,666,781	45,715,492,090	103,218,215,901	53,693,115,050	صافي الإيرادات**
0.32%	36,445,662,651	20,996,098,988	36,561,738,718	19,714,879,773	الربح قبل الضريبة
14.08%	(5,244,580,826)	(2,777,600,762)	(5,983,141,887)	(3,073,846,660)	مصروف ضريبة الدخل على الأرباح
(1.99)%	31,201,047,243	18,218,481,486	30,578,550,111	16,641,011,991	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

التغير % *	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
	بـ 30 حزيران 2018	بـ 30 حزيران 2018	بـ 30 حزيران 2019	بـ 30 حزيران 2019	
35.10%	34,582	16,740	46,720	21,122	حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
(1.99)%	931.37	543.84	912.79	496.75	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة ***
0.32%	926.99	544.29	929.98	514.23	النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة ****

* يحسب التغير كما يلي: (رقم الفترة الحالية- رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الحسومات و الخصومات الممنوحة للمشاركين.
*** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مطروحا منها خسارة فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة (575,703,054) ليرة سورية خلال الستة أشهر الأولى من العام 2019 (و مبلغ 146,811,314 ليرة سورية كإرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2018) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

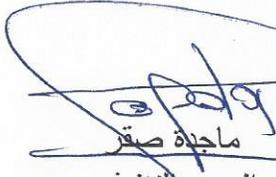
ثالثا: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الإيرادات خلال الستة أشهر الأولى من العام 2019 مبلغاً وقدره 103.21 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 17.56% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2018 حيث تم اقتطاع أكثر من 22.85 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافا إليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.
- خلال النصف الأول من العام 2019، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 0.32% ليتجاوز مبلغاً إجمالياً قدره 36.56 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 36.44 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2018)، كما انخفض صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال النصف الأول من العام 2019 بنسبة 1.99% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 30.57 مليار ليرة سورية، وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة مبلغاً وقدره 912.79 ليرة سورية بانخفاض وقدره 18.58 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2018.
- تطبيقاً للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بقرورات تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية بيند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغيرات 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 929.98 ليرة سورية خلال النصف الأول من العام 2019 مقارنة بمبلغ 926.99 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2018.

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية دائرة الإفصاح

- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 حزيران 2019 مبلغ و قدره 144.08 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 8.39% مقارنة مع نهاية العام 2018 علما بأن حقوق الملكية بنهاية النصف الأول من العام 2019 (تتضمن رصيد متراكم لفروق تقييم القطع غير المحققة بقيمة 3.07 مليار ليرة سورية) ، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 4,301.12 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 205.31 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 9.73% بالمقارنة مع نهاية العام 2018.
- بتاريخ 10 تموز 2019 وقع حريق في أحد الأبنية التابعة للشركة والكاين في ريف دمشق – الكسوة أدى لاحتراق أحد المستودعات وتهدم كامل مبنى المستودع المذكور.
لا تزال الشركة تقوم بتقدير قيمة الأضرار الناتجة عن الحريق والمتوقع أن تؤثر على أرصدة الموجودات الثابتة والمخزون بشكل أساسي. لا يوجد تأمين خاص بالمستودع المحترق نظراً لاعتذار شركات التأمين عن تغطية هذا النوع من الحوادث في ظل الظروف الراهنة.

دمشق في 22 آب 2019.


ماجدة صقر
المدير التنفيذي
سيريتل موبايل تليكوم


محمود خنجر
سيريتل موبايل تليكوم
شركة مساهمة مغلقة عامة
اطلة السجل التجاري المركزية (vip) 0141
طريق درعا الدولي - دمشق - سوريا



شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

30 حزيران 2019 (غير مدققة)



شهادة محاسب قانوني

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

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

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

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 حزيران 2019 وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

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

د. قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
22 آب 2019



شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)		للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 (غير مدققة)		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 (غير مدققة)			
87,801,666,781	(17,466,597,659)	103,218,215,901	(20,501,201,552)	45,715,492,090	(9,058,210,584)	53,693,115,050	(10,658,351,199)	4	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(1,304,094,954)	(1,537,590,114)	(679,365,805)	(799,376,340)	(679,365,805)	(799,376,340)	(799,376,340)	(799,376,340)	5	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
69,030,974,168	81,179,424,235	35,977,915,701	42,235,387,511	35,977,915,701	42,235,387,511	42,235,387,511	42,235,387,511	6	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات حصة سيريتل من الإيرادات
(967,617,551)	(815,708,273)	(477,710,466)	(441,192,898)	(477,710,466)	(441,192,898)	(441,192,898)	(441,192,898)	7	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(15,703,927,445)	(26,457,335,310)	(6,020,235,459)	(13,879,770,459)	(6,020,235,459)	(13,879,770,459)	(13,879,770,459)	(13,879,770,459)	8	مصاريف مباشرة أخرى مصاريف التشغيل
(16,671,544,996)	(27,273,043,583)	(6,497,945,925)	(14,320,963,357)	(6,497,945,925)	(14,320,963,357)	(14,320,963,357)	(14,320,963,357)		مجموع الربح
52,359,429,172	53,906,380,652	29,479,969,776	27,914,424,154	29,479,969,776	27,914,424,154	27,914,424,154	27,914,424,154		
(2,830,781,090)	(4,065,834,076)	(1,588,093,831)	(2,295,043,308)	(1,588,093,831)	(2,295,043,308)	(2,295,043,308)	(2,295,043,308)	9	مصاريف البيع والتسويق المصاريف الإدارية استهلاكات
(12,486,888,908)	(13,277,355,637)	(6,498,903,021)	(6,691,567,952)	(6,498,903,021)	(6,691,567,952)	(6,691,567,952)	(6,691,567,952)		
(417,927,356)	(1,320,573,463)	(254,436,212)	(676,640,750)	(254,436,212)	(676,640,750)	(676,640,750)	(676,640,750)		
166,684,120	48,161,765	132,242,326	15,019,980	132,242,326	15,019,980	15,019,980	15,019,980		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
36,790,515,938	35,290,779,241	21,270,779,038	18,266,192,124	21,270,779,038	18,266,192,124	18,266,192,124	18,266,192,124		ربح التشغيل
(204,000,177)	(209,420,405)	(19,151,288)	(103,000,849)	(19,151,288)	(103,000,849)	(103,000,849)	(103,000,849)		فروق القطع المحققة
146,811,314	(575,703,054)	(15,340,948)	(585,560,872)	(15,340,948)	(585,560,872)	(585,560,872)	(585,560,872)	10	فروق تقييم القطع غير المحققة
10,676,491	1,956	5,787,848	-	5,787,848	-	-	-		إيرادات الفوائد
(298,340,915)	(246,139,412)	(245,975,662)	(164,971,022)	(245,975,662)	(164,971,022)	(164,971,022)	(164,971,022)		مصاريف الفوائد
-	2,302,220,392	-	2,302,220,392	-	2,302,220,392	2,302,220,392	2,302,220,392	11	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
36,445,662,651	36,561,738,718	20,996,098,988	19,714,879,773	20,996,098,988	19,714,879,773	19,714,879,773	19,714,879,773		الربح قبل الضريبة
(5,244,580,826)	(5,983,141,887)	(2,777,600,762)	(3,073,846,660)	(2,777,600,762)	(3,073,846,660)	(3,073,846,660)	(3,073,846,660)	12	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
(5,244,580,826)	(5,983,141,887)	(2,777,600,762)	(3,073,846,660)	(2,777,600,762)	(3,073,846,660)	(3,073,846,660)	(3,073,846,660)		ضريبة الدخل
31,201,081,825	30,578,596,831	18,218,498,226	16,641,033,113	18,218,498,226	16,641,033,113	16,641,033,113	16,641,033,113		صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-		مكونات الدخل الشامل الآخر
31,201,081,825	30,578,596,831	18,218,498,226	16,641,033,113	18,218,498,226	16,641,033,113	16,641,033,113	16,641,033,113		إجمالي الدخل الشامل للفترة
31,201,047,243	30,578,550,111	18,218,481,486	16,641,011,991	18,218,481,486	16,641,011,991	16,641,011,991	16,641,011,991		العائد إلى: مساهمي الشركة
34,582	46,720	16,740	21,122	16,740	21,122	21,122	21,122		الحصة غير المسيطرة
31,201,081,825	30,578,596,831	18,218,498,226	16,641,033,113	18,218,498,226	16,641,033,113	16,641,033,113	16,641,033,113		
931.37	912.79	543.84	496.75	543.84	496.75	496.75	496.75	13	النصيب الأساسي للمساهمين من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
926.99	929.98	544.29	514.23	544.29	514.23	514.23	514.23	13	النصيب الأساسي للمساهمين من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة



المدير المالي



المدير التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

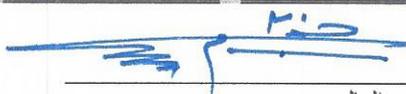
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 35 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

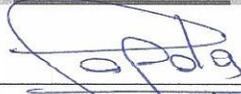
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في 30 حزيران 2019

1 كانون الثاني 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
64,545,108,047	86,987,610,573	91,042,006,027	14 صافي الموجودات الثابتة
26,460,302,268	24,965,441,969	24,071,897,441	15 صافي الموجودات المعنوية
12,886,078,170	11,558,967,079	6,933,801,710	16 موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
-	-	7,799,015,013	17 حق استخدام الأصول
7,848,000,000	7,848,000,000	7,848,000,000	18 ودائع وتأمينات
200,382,422	200,382,422	200,382,422	19 موجودات غير متداولة أخرى
111,939,870,907	131,560,402,043	137,895,102,613	
الموجودات المتداولة			
2,890,649,067	3,150,130,268	4,276,886,181	مخزون
6,805,919,312	10,316,207,963	22,951,526,508	20 أرصدة مدينة أخرى
2,335,990,609	2,594,905,890	2,594,905,890	21 دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
-	-	1,219,367,184	22 دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,148,405,198	5,480,968,679	6,387,748,645	ذمم مدينة
25,110,867,707	33,997,919,808	29,985,709,083	23 نقد وودائع لدى البنوك
42,291,831,893	55,540,132,608	67,416,143,491	
154,231,702,800	187,100,534,651	205,311,246,104	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
3,400,483,393	3,653,050,805	3,077,347,751	فروق تقييم القطع غير المحققة
80,054,109,719	120,932,767,936	132,657,021,101	الأرباح المدورة
91,807,786,905	132,939,012,534	144,087,562,645	
334,685	425,263	471,983	الحصة غير المسيطرة
91,808,121,590	132,939,437,797	144,088,034,628	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
347,458,970	347,458,970	347,458,970	26 مخصص مطالبات محتملة
17,160,936,752	12,241,477,921	12,638,482,978	27 مخصصات متنوعة
1,404,000,000	-	-	مستحقات لقاء تراخيص الترددات
-	-	3,534,275,329	17 التزامات عقود الإيجار
18,912,395,722	12,588,936,891	16,520,217,277	
المطلوبات المتداولة			
20,046,294,856	16,264,063,885	23,182,695,478	28 أرصدة دائنة أخرى
-	-	672,599,218	17 التزامات عقود الإيجار
5,465,284,180	7,980,239,573	6,774,519,658	إيرادات مؤجلة
8,264,231,270	11,380,491,380	6,562,806,885	12 مخصص ضريبة الدخل
149,837,596	63,654,570	100,647,216	29 المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
3,585,365,531	1,383,663,248	1,765,462,157	30 المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
555,746,106	258,377,748	-	31 المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
5,444,425,949	4,241,669,559	5,644,263,587	ذمم دائنة
43,511,185,488	41,572,159,963	44,702,994,199	
62,423,581,210	54,161,096,854	61,223,211,476	مجموع المطلوبات
154,231,702,800	187,100,534,651	205,311,246,104	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



المدير المالي



المدير التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

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

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

العائد إلى مساهمي الشركة

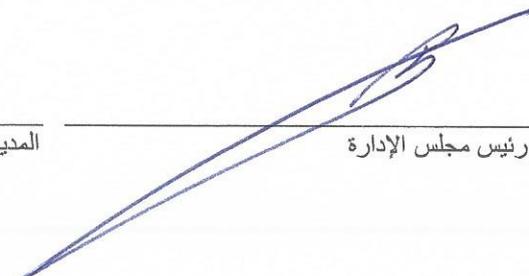
إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الاختياري	فروق تقييم القطع غير المحققة	الأرباح المدورة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2019 (غير مدققة)									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 (معاد عرضه)	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,653,050,805	120,932,767,936	132,939,012,534	425,263	132,939,437,797
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(575,703,054)	31,154,253,165	30,578,550,111	46,720	30,578,596,831
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	(19,430,000,000)	(19,430,000,000)	-	(19,430,000,000)
الرصيد في 30 حزيران 2019	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,077,347,751	132,657,021,101	144,087,562,645	471,983	144,088,034,628
2018 (غير مدققة ومعاد عرضها)									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 قبل التعديل	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,396,971,332	80,756,335,912	92,506,501,037	334,685	92,506,835,722
التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15	-	-	-	-	-	(415,603,239)	(415,603,239)	-	(415,603,239)
التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9	-	-	-	-	3,512,061	(286,622,954)	(283,110,893)	-	(283,110,893)
الرصيد المعدل كما في 1 كانون الثاني 2018	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,400,483,393	80,054,109,719	91,807,786,905	334,685	91,808,121,590
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	146,811,314	31,054,235,929	31,201,047,243	34,582	31,201,081,825
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	(17,755,000,000)	(17,755,000,000)	-	(17,755,000,000)
الرصيد المعدل كما في 30 حزيران 2018	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,547,294,707	93,353,345,648	105,253,834,148	369,267	105,254,203,415



المدير المالي



المدير التنفيذي



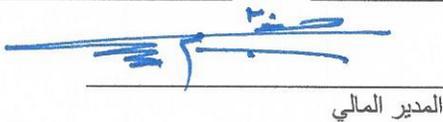
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019

2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	
36,445,662,651	36,561,738,718		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
9,841,044,605	14,953,222,294		الربح قبل الضريبة
(5,424,976,427)	397,005,057		تعديلات للبنود التالية:
(24,688,157)	(21,328,295)		استهلاكات واطفاءات
73,129,362	(426,878,383)	9	التغير في المخصصات
-	(2,302,220,392)		أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
442,369,845	75,957,200	9	(استرداد) مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة
(10,676,491)	(1,956)		استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
298,340,915	246,139,412		مصروف مخصص قطع غير بطينة الحركة
5,570,641	549,858,167		إيرادات الفوائد
41,645,776,944	50,033,491,822		مصاريف الفوائد
			فروقات أسعار الصرف
			الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(914,984,641)	(479,901,583)		ذمم مدينة
(575,786,653)	(1,202,713,113)		مخزون
(8,378,001,217)	(15,433,980,572)		أرصدة مدينة أخرى
(1,174,473,777)	(1,219,367,184)		دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(572,838,081)	831,425,355		ذمم دائنة
(47,947,357)	36,992,646		المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
(2,294,149,957)	381,798,909		المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(555,746,106)	(258,377,748)		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
937,529,657	362,631,593		أرصدة دائنة أخرى
(398,056,542)	(1,205,719,915)		الإيرادات المؤجلة
(702,000,000)	-		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
-	(439,833,140)		فوائد مدفوعة
26,969,322,270	31,406,447,070		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(7,824,801,847)	(10,800,826,382)	12	ضريبة الدخل المدفوعة
19,144,520,423	20,605,620,688		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(12,718,041,708)	(17,008,404,559)	14	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(67,097,803)	(2,923,198)	15	إضافات على الموجودات الثابتة
70,463,493	52,670,665		إضافات على الموجودات المعنوية
-	2,302,220,392		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(533,844,757)	4,625,165,369		متحصلات من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(9,072,667)	-		صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت
10,593,192	1,956		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر
(13,247,000,250)	(10,031,269,375)		فوائد مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(17,355,944,945)	(18,858,831,327)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
4,575,000,000	7,540,000,000		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,175,000,000)	(1,170,816,422)		قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة
-	(1,733,872,544)		سداد قروض قصيرة الاجل من أطراف ذات علاقة
(13,955,944,945)	(14,223,520,293)		سداد التزامات الإيجار
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(5,570,641)	(363,041,745)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
(8,063,995,413)	(4,012,210,725)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
24,860,867,707	33,997,919,808		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
16,796,872,294	29,985,709,083	23	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

1. معلومات عامة

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

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

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

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

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 22 آب 2019.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

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

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

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

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

2.2 أساس التوحيد

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

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

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات
التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

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

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

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

أ- أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9:

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 ليرة سورية	
118,981,704	مصاريف ادارية (مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة)
(43,593,656)	فروق تقييم القطع غير المحققة
75,388,048	الربح قبل الضريبة
(19,988,927)	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة
55,399,121	صافي ربح الفترة

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 ليرة سورية	
--	--

النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى
مساهمي الشركة

1.65

لا يوجد أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية الموحدة.

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

■ التصنيف والقياس

الموجودات المالية:

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

- موجودات مالية مقنتاة بالتكلفة المطفأة

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

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

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات الدين

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

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

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

أدوات حقوق الملكية

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

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

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

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

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

المطلوبات المالية:

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

■ انخفاض القيمة

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

ب- ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

■ انخفاض القيمة (تتمة)

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

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

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

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

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

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

أ. طبيعة وأثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16

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

ليرة سورية

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

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

اختارت الشركة تطبيق الوسائل العملية التالية:

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

ب. ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

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

حق استخدام الأصول

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

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

التزامات عقود الإيجار

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

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات(تتمة).

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

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

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

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

2.3.7 التحسينات السنوية (دورة 2015 – 2017):

تتضمن هذه التحسينات:

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

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي الى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل.

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

مبدأ الاستمرارية

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

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

تدني قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

اضمحلال المخزون

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

ضريبة الدخل

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

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص عن اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي والتي قد تحدث نتيجة الأضرار التي قد تلحق بها بسبب الأحداث التي تمر بها الجمهورية العربية السورية.

3. معلومات القطاعات

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

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

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

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

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

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

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

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 (غير مدققة)
103,846,399,036	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفصلة غير المستهلكة
(400,500,470)	-	-	-	(252,166,779)	(78,406,026)	(69,927,665)	خصم المبيعات
(227,682,665)	-	-	-	(28,114,392)	(20,600,121)	(178,968,152)	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
103,218,215,901	-	29,089,654	573,870,224	22,568,075,482	69,965,994,823	10,081,185,718	حصاة الحكومة السورية من الإيرادات الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(20,501,201,552)	-	-	(113,774,719)	(4,544,630,220)	(13,818,910,961)	(2,023,885,652)	حصاة سيريتل من الإيرادات
(1,537,590,114)	-	-	(8,533,104)	(340,877,885)	(1,036,387,838)	(151,791,287)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
81,179,424,235	-	29,089,654	451,562,401	17,682,567,377	55,110,696,024	7,905,508,779	مصاريف مباشرة أخرى مجمل الربح
(815,708,273)	-	-	(4,996,631)	(40,271,647)	(694,950,010)	(75,489,985)	مصاريف البيع والتسويق
(26,457,335,310)	-	(2,432,380)	(203,248,141)	(4,564,725,055)	(18,262,402,241)	(3,424,527,493)	المصاريف الإدارية
53,906,380,652	-	26,657,274	243,317,629	13,077,570,675	36,153,343,773	4,405,491,301	استهلاكات
(4,065,834,076)	-	(101,387)	(196,215)	(858,191,237)	(2,985,293,668)	(222,051,569)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصفافي
(13,277,355,637)	-	(4,831,740)	(11,373,687)	(2,924,204,551)	(9,001,358,463)	(1,335,587,196)	ربح التشغيل
(1,320,573,463)	-	(547,352)	(7,321,106)	(288,522,909)	(893,177,110)	(131,004,986)	فروق القطع المحققة
48,161,765	-	20,194	358,490	10,163,619	33,027,261	4,592,201	فروق تقييم القطع غير المحققة
35,290,779,241	-	21,196,989	224,785,111	9,016,815,597	23,306,541,793	2,721,439,751	إيرادات الفوائد
(209,420,405)	(209,420,405)	-	-	-	-	-	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(575,703,054)	(575,703,054)	-	-	-	-	-	الربح قبل الضريبة
1,956	1,956	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(246,139,412)	(246,139,412)	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
2,302,220,392	2,302,220,392	-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
36,561,738,718	1,270,959,477	21,196,989	224,785,111	9,016,815,597	23,306,541,793	2,721,439,751	الإستهلاكات والإطفاءات
(5,983,141,887)	(5,983,141,887)	-	-	-	-	-	
30,578,596,831	(4,712,182,410)	21,196,989	224,785,111	9,016,815,597	23,306,541,793	2,721,439,751	
12,386,162,388							
14,953,222,294							

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

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة ومعاد عرضها)
88,115,001,699	-	13,669,782	478,707,001	20,844,106,968	57,946,695,777	8,831,822,171	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(101,459,185)	-	-	-	(46,019,624)	(56,024,908)	585,347	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
(211,875,733)	-	-	-	(20,077,055)	(11,702,515)	(180,096,163)	خصم المبيعات
87,801,666,781	-	13,669,782	478,707,001	20,778,010,289	57,878,968,354	8,652,311,355	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(17,466,597,659)	-	-	(94,779,601)	(4,174,692,708)	(11,461,161,982)	(1,735,963,368)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(1,304,094,954)	-	-	(7,108,470)	(311,971,314)	(854,829,361)	(130,185,809)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
69,030,974,168	-	13,669,782	376,818,930	16,291,346,267	45,562,977,011	6,786,162,178	حصة سيريتل من الإيرادات
(967,617,551)	-	-	(4,808,995)	-	(876,842,262)	(85,966,294)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(15,703,927,445)	-	(2,558,847)	(179,044,441)	(2,284,240,075)	(10,888,851,502)	(2,349,232,580)	مصاريف مباشرة أخرى
52,359,429,172	-	11,110,935	192,965,494	14,007,106,192	33,797,283,247	4,350,963,304	مجمل الربح
(2,830,781,090)	-	(574,304)	(457,348)	(612,784,869)	(2,076,710,729)	(140,253,840)	مصاريف البيع والتسويق
(12,486,888,908)	-	(2,637,396)	(241,584,904)	(2,865,861,372)	(8,165,968,882)	(1,210,836,354)	المصاريف الإدارية
(417,927,356)	-	(103,851)	(2,270,464)	(98,125,526)	(275,552,569)	(41,874,946)	استهلاكات
166,684,120	-	40,682	847,011	48,875,529	101,493,213	15,427,685	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
36,790,515,938	-	7,836,066	(50,500,211)	10,479,209,954	23,380,544,280	2,973,425,849	ربح (خسارة) التشغيل
(204,000,177)	(204,000,177)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
146,811,314	146,811,314	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
10,676,491	10,676,491	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(298,340,915)	(298,340,915)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
-	-	-	-	-	-	-	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
36,445,662,651	(344,853,287)	7,836,066	(50,500,211)	10,479,209,954	23,380,544,280	2,973,425,849	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(5,244,580,826)	(5,244,580,826)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
31,201,081,825	(5,589,434,113)	7,836,066	(50,500,211)	10,479,209,954	23,380,544,280	2,973,425,849	صافي ربح (خسارة) الفترة
13,318,984,268							مصاريف رأسمالية
9,841,044,605							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,831,822,171	10,330,081,535	إيرادات لاحقة الدفع (*)
57,946,695,777	70,065,000,970	إيرادات مسبقة الدفع (*)
20,844,106,968	22,848,356,653	إيرادات الجيل الثالث
478,707,001	573,870,224	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(101,459,185)	(400,500,470)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
13,669,782	29,089,654	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(211,875,733)	(227,682,665)	خصم المبيعات
87,801,666,781	103,218,215,901	

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
75,343,458	63,403,742	إيرادات الربط البيئي الوارد - لاحقة الدفع
572,089,442	532,732,401	إيرادات الربط البيئي الوارد - مسبقة الدفع
1,771,240	1,748,829	إيرادات الربط البيئي الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
649,204,140	597,884,972	

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

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
87,801,666,781	103,218,215,901	صافي الإيرادات
		يطرح:
(967,617,551)	(815,708,273)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(117,272,571)	(122,217,108)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(13,669,782)	(29,089,654)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
101,459,185	400,500,470	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
211,875,733	227,682,665	خصم المبيعات
87,016,441,795	102,879,384,001	الخاضع لتقاسم الإيرادات
		نسبة تقاسم الإيرادات
%20	%20	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
17,403,288,359	20,575,876,800	يضاف:
4,936,083	5,424,845	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
58,373,217	(80,100,093)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
17,466,597,659	20,501,201,552	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,730,685,207	2,031,257,618	إيرادات لاحقة الدفع
11,409,002,160	13,869,246,089	إيرادات مسبقة الدفع
4,168,821,391	4,561,598,374	إيرادات الجيل الثالث
94,779,601	113,774,719	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
58,373,217	(80,100,093)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
4,936,083	5,424,845	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
17,466,597,659	20,501,201,552	

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 لقاء أجر لقاء موارد الاتصالات المستخدمة باستثناء الترددات و0.5% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد كإجر لقاء المساهمة في صندوق الخدمة الشاملة.

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2018	2019
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
129,801,391	152,344,321
855,675,162	1,040,193,457
312,661,604	342,119,878
7,108,470	8,533,104
(1,521,879)	(6,007,509)
370,206	406,863
1,304,094,954	1,537,590,114

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

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2018	2019
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
85,966,294	75,489,985
876,842,262	694,950,010
-	40,271,647
4,808,995	4,996,631
967,617,551	815,708,273

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

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

8. مصاريف مباشرة أخرى

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
841,884,327	896,467,726	مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)
8,581,232,922	12,204,430,047	استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)
-	531,751,058	استهلاك حق استخدام الاصول
(5,424,976,427)	397,005,057	مصروف (استرداد) مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 27)
5,946,233,628	7,036,033,195	مصاريف بنى تحتية وأخرى
938,179,182	308,729,160	إيجارات وتأمين
3,140,324,197	4,026,701,158	صيانة
120,855,277	123,847,357	مصاريف الترابط مع الشركات الأخرى
1,316,655,614	647,887,850	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
243,538,725	284,482,702	تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة
<u>15,703,927,445</u>	<u>26,457,335,310</u>	

9. المصاريف الإدارية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,390,083,341	5,160,910,795	أتعاب الإدارة (إيضاح 33)
3,441,222,422	3,891,675,806	رواتب وأجور ومكافآت
1,778,689,437	1,662,755,104	سفر وإقامة وبريد
804,219,438	495,981,207	إيجارات ومنافع
83,267,006	77,477,485	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
73,129,362	(426,878,383)	(استرداد) مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	403,272,318	مصاريف تحصيل ديون
442,369,845	75,957,200	مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
3,611,944	2,363,202	حماية ونظافة
35,358,510	32,473,595	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
37,244,575	58,082,897	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
325,191,706	302,686,046	صيانة
122,652,869	54,069,590	رسوم حكومية
38,809,807	65,100,447	تدريب
194,446,807	238,498,197	تأمين
50,765,344	32,283,400	حملة دعم أسر الشهداء
9,879,520	211,472,874	تبرعات (*)
655,946,975	939,173,857	أخرى
<u>12,486,888,908</u>	<u>13,277,355,637</u>	

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

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

11. استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع

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

قامت الشركة بتقدير القيمة العادلة للأسهم العادية غير المدرجة بأسواق مالية باستخدام نموذج خصم التدفقات النقدية. ويقتضي التقييم أن تقوم الإدارة بعمل افتراضات معينة حول مدخلات النموذج بما في ذلك مخاطر الائتمان. أدى استخدام هذا النموذج الى تسجيل خسارة انخفاض قيمة الاستثمار بمبلغ 833,829,285 ليرة سورية خلال عام 2008 و840,782,280 ليرة سورية خلال عام 2009 و640,782,280 ليرة سورية خلال عام 2010 بقيمة إجمالية قدرها 2,315,393,845 ليرة سورية. وعليه تم اطفاء كامل قيمة الاستثمار وأصبحت قيمته الدفترية تساوي الصفر كما في 31 كانون الأول 2010 وحتى عام 2018.

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

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

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

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

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

12. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 حزيران 2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة ومعاد عرضها) ليرة سورية	30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
8,406,026,943	8,406,026,943	11,380,491,380	الرصيد في بداية الفترة / السنة قبل التعديل
(83,919,886)	(83,919,886)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15 (*)
(57,875,787)	(57,875,787)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (**)
8,264,231,270	8,264,231,270	11,380,491,380	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
5,244,580,826	10,942,060,464	5,983,141,887	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة (**)
-	49,216,440	-	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 34)
(7,824,801,847)	(7,875,016,794)	(10,800,826,382)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
<u>5,684,010,249</u>	<u>11,380,491,380</u>	<u>6,562,806,885</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

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

12. ضريبة الدخل (تتمة)

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
أيرة سورية	أيرة سورية	
36,445,662,651	36,561,738,718	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
(5,264,949,561)	(980,246,921)	تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)
<u>31,180,713,090</u>	<u>35,581,491,797</u>	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
%14	%14	معدل ضريبة الدخل
4,365,299,833	4,981,408,852	مصروف ضريبة الدخل لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
4,363,345	4,520,607	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
4,369,663,178	4,985,929,459	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
436,966,318	498,592,946	يضاف: ضريبة إعادة الاعمار 10%
436,966,318	498,592,946	يضاف: ضريبة الإدارة المحلية 10%
985,012	26,536	يضاف: ضريبة ربع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
<u>5,244,580,826</u>	<u>5,983,141,887</u>	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

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

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

13. 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:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
31,201,047,243	30,578,550,111	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
931.37	912.79	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:

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
(غير مدققة ومعاد عرضها)	(غير مدققة)	
31,201,047,243	30,578,550,111	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
(146,811,314)	575,703,054	فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
31,054,235,929	31,154,253,165	
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
926.99	929.98	النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

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

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
184,685,025,427	2,777,627,566	1,193,965,376	492,509,080	2,520,751,106	2,552,675,454	175,147,496,845	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
17,008,404,559	204,779,234	-	19,897,750	375,066,635	293,077,716	16,115,583,224	الإضافات
(667,207,528)	-	-	(3,831,069)	-	(9,847,386)	(653,529,073)	الإستبعادات
<u>201,026,222,458</u>	<u>2,982,406,800</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>508,575,761</u>	<u>2,895,817,741</u>	<u>2,835,905,784</u>	<u>190,609,550,996</u>	الرصيد في 30 حزيران 2019
97,697,414,854	693,180,328	-	175,032,235	1,013,227,888	1,059,854,019	94,756,120,384	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
12,922,666,735	149,773,257	-	21,459,565	244,892,708	302,111,158	12,204,430,047	الإضافات (*)
(635,865,158)	-	-	(2,341,697)	-	(1,713,817)	(631,809,644)	الإستبعادات
<u>109,984,216,431</u>	<u>842,953,585</u>	<u>-</u>	<u>194,150,103</u>	<u>1,258,120,596</u>	<u>1,360,251,360</u>	<u>106,328,740,787</u>	الرصيد في 30 حزيران 2019
<u>91,042,006,027</u>	<u>2,139,453,215</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>314,425,658</u>	<u>1,637,697,145</u>	<u>1,475,654,424</u>	<u>84,280,810,209</u>	صافي القيمة الدفترية: في 30 حزيران 2019

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	المصروف المحمل على الإستهلاكات
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,581,232,922	12,204,430,047	
417,927,356	718,236,688	
<u>8,999,160,278</u>	<u>12,922,666,735</u>	

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

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	أراضي	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	تجهيزات ومعدات الشبكة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
144,745,742,232	1,522,862,774	1,193,965,376	354,726,773	1,260,424,042	1,442,498,338	138,971,264,929	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
12,718,041,708	1,152,662,343	-	120,024,749	978,597,845	419,762,147	10,046,994,624	الإضافات
(684,380,842)	(181,480,135)	-	(354,400)	-	(12,601,849)	(489,944,458)	الإستبعادات
<u>156,779,403,098</u>	<u>2,494,044,982</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>474,397,122</u>	<u>2,239,021,887</u>	<u>1,849,658,636</u>	<u>148,528,315,095</u>	الرصيد في 30 حزيران 2018
							<u>الاستهلاكات:</u>
80,200,634,185	644,792,372	-	142,773,506	632,592,802	670,282,029	78,110,193,476	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
8,999,160,278	79,588,289	-	16,703,862	160,479,460	161,155,745	8,581,232,922	الإضافات
(638,605,506)	(152,030,928)	-	(148,100)	-	(1,134,867)	(485,291,611)	الإستبعادات
<u>88,561,188,957</u>	<u>572,349,733</u>	<u>-</u>	<u>159,329,268</u>	<u>793,072,262</u>	<u>830,302,907</u>	<u>86,206,134,787</u>	الرصيد في 30 حزيران 2018
<u>68,218,214,141</u>	<u>1,921,695,249</u>	<u>1,193,965,376</u>	<u>315,067,854</u>	<u>1,445,949,625</u>	<u>1,019,355,729</u>	<u>62,322,180,308</u>	صافي القيمة الدفترية: في 30 حزيران 2018

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

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

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

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

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

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية 31,186,053,293	ليرة سورية 1,080,053,293	ليرة سورية 5,106,000,000	ليرة سورية 25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
2,923,198	2,923,198	-	-	الإضافات
31,188,976,491	1,082,976,491	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2019
				الإطفاءات:
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
896,467,726	132,348,929	139,118,797	625,000,000	الإضافات
7,117,079,050	698,761,757	793,317,293	5,625,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2019
24,071,897,441	384,214,734	4,312,682,707	19,375,000,000	صافي القيمة الدفترية: في 30 حزيران 2019

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الأشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	ترخيص الشبكة النقالة	(غير مدققة) التكلفة:
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
30,993,930,430	887,930,430	5,106,000,000	25,000,000,000	الإضافات
67,097,803	67,097,803	-	-	الرصيد في 30 حزيران 2018
31,061,028,233	955,028,233	5,106,000,000	25,000,000,000	
				الإطفاءات:
4,533,628,162	407,667,260	375,960,902	3,750,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
841,884,327	77,765,530	139,118,797	625,000,000	الإضافات
5,375,512,489	485,432,790	515,079,699	4,375,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2018
				صافي القيمة الدفترية:
25,685,515,744	469,595,443	4,590,920,301	20,625,000,000	في 30 حزيران 2018

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

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

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

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

16. موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت

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

17. حق استخدام الأصول

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

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	(غير مدققة)
4,487,276,572	7,649,360,508	1,311,156,135	3,354,624,261	2,983,580,112	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
1,283,742,338	1,283,742,338	54,097,793	521,879,612	707,764,933	الإضافات
-	(1,134,087,833)	(39,739,565)	(531,751,058)	(562,597,210)	مصروف الاستهلاك (*)
169,728,181	-	-	-	-	مصروف الفوائد
(1,733,872,544)	-	-	-	-	الدفوعات
4,206,874,547	7,799,015,013	1,325,514,363	3,344,752,815	3,128,747,835	الرصيد كما في 30 حزيران 2019

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
لييرة سورية	لييرة سورية	
-	531,751,058	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
-	602,336,775	المصروف المحمل على الاستهلاكات
-	1,134,087,833	

18. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (7,848,000,000 لييرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ إلى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من إجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 27).

19. موجودات غير متداولة أخرى

يمثل رصيد الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في 30 حزيران 2019 قيمة المبالغ النقدية المودعة في الحسابات العائدة لشركة سيريتل لدى أحد المصارف المحلية والمجمدة لصالح الشركة السورية للاتصالات بخصوص تسوية دعاوى فوات العائدات المقامة على شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة العامة المغفلة أمام محكمة القضاء الإداري وذلك بموجب محضر الاتفاق بين الطرفين بتاريخ 10 حزيران 2014.

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

20. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 حزيران 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,107,188,766	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
5,091,222,185	19,373,468,238	دفعات مقدمة للموردين
271,463,017	112,515,885	إعلانات مدفوعة مقدماً
47,470,559	1,688,200,197	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
72,527,534	407,475,377	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (*)
357,076,623	250,345,558	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
50,958,904	-	مصاريف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً
560,020,000	280,010,000	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
83,950,617	101,353,264	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
674,329,758	738,157,989	أخرى
10,316,207,963	22,951,526,508	

(*) يحتوي هذا الرصيد على فوائد مدفوعة مقدماً بمبلغ 363,421,909 ليرة سورية متعلقة بقروض قصيرة الأجل مقدمة من شركة إي تي أس ليمتد، طرف ذو علاقة (إيضاح 28).

21. دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

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

22. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

23. نقد وودائع لدى البنوك

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 حزيران 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,113,013,745	2,574,472,020	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
27,884,906,063	27,411,237,063	حسابات جارية
33,997,919,808	29,985,709,083	

23. نقد وودائع لدى البنوك (تتمة)

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

30 حزيران 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,385,682,556	6,113,013,745	2,574,472,020	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
15,411,189,738	27,884,906,063	27,411,237,063	حسابات جارية
<u>16,796,872,294</u>	<u>33,997,919,808</u>	<u>29,985,709,083</u>	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,367,738,808 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى أحد المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 30 حزيران 2019 بينما بلغت 796,570,135 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018.

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 30 حزيران 2019 و 31 كانون الأول 2018.

25. الاحتياطات

الاحتياطي الإلزامي

وفقاً لقانون الشركات، على الشركة أن تقتطع 10% من أرباحها الصافية لتكوين الاحتياطي الإلزامي 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 الإلزامي 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 التقاص مع مطالبات الشركة السورية للاتصالات والتي قد تدفع لاحقاً. بلغ رصيد المخصص كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019.

27. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 هي كما يلي:

المجموع	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
12,241,477,921	7,848,000,000	572,722,741	3,820,755,180	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
397,005,057	-	-	397,005,057	المكون خلال الفترة
<u>12,638,482,978</u>	<u>7,848,000,000</u>	<u>572,722,741</u>	<u>4,217,760,237</u>	الرصيد في 30 حزيران 2019

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 الشامل الموحد المرحلي ضمن بند "مصاريف مباشرة أخرى".

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

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

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

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

28. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 حزيران 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21,160,967	2,687,319,584	رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	6,556,000,000	قروض من أطراف ذات علاقة (*)
70,100,950	342,951,570	مخصص مكافآت موظفين
1,404,000,000	702,000,000	أجور تراخيص الترددات المستحقة
520,956,001	387,313,286	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
311,011,687	495,824,700	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
79,480,000	38,917,478	مصاريف استشارات مستحقة
1,670,728,582	1,130,832,140	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
2,404,965,271	2,712,605,883	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
564,782,675	312,063,876	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
317,918,905	305,519,730	تأمينات العملاء
654,866,692	505,585,321	تأمينات الموزعين
79,239,730	96,663,694	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
945,942,853	514,319,194	مصاريف صيانة مستحقة
3,219,317,746	3,281,865,792	مصاريف تشغيلية مستحقة
3,163,928,597	2,260,390,701	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
703,091,381	715,759,398	مصاريف تجوال مستحقة
42,222,011	50,233,621	تحصيلات طوابع غير مسددة
90,349,837	86,529,510	مطلوبات متداولة أخرى
16,264,063,885	23,182,695,478	

(*) يمثل هذا الرصيد قروض قصيرة الأجل مقدمة من شركة إي تي أس ليمتد، طرف ذو علاقة، بفائدة مقطوعة مقدارها 5.83% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين، سيتم تسديد هذه القروض بدفعات شهرية تنتهي في كانون الأول 2019.

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

29. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
62,368,942	99,361,588	المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
1,285,628	1,285,628	
63,654,570	100,647,216	

30. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
639,175,516	697,298,048	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع المستحق عن إيرادات الجيل الثالث المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد دفعات مقدمة
3,939,157,816	4,641,085,085	
1,430,223,718	1,562,302,144	
36,503,942	44,005,186	
10,583,474	10,583,474	
(4,671,981,218)	(5,189,811,780)	
1,383,663,248	1,765,462,157	

31. المستحق للمهينة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
276,335,997	152,344,321	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد دفعات مقدمة
1,789,037,250	1,018,258,510	
642,375,748	342,119,878	
16,557,591	8,533,104	
827,243	406,863	
(2,466,756,081)	(1,521,662,676)	
258,377,748	-	

32. توزيعات الأرباح

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

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

33. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن التعميمات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن أتعاب إدارية لشركة اس تي اس - أوف شور وشركة إي تي اس ليمتد بلغت قيمتها 5,160,910,795 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2019 وتحسب على أساس 5% من صافي الإيرادات (4,390,083,341 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2018). إن هذه الأتعاب تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين.

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعميمات مع الأطراف ذات العلاقة:

دائنون		مدينون		مصاريف		مشتريات أصول ثابتة ومعنوية ومواد		
31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 حزيران 2019 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	30 حزيران 2019 (غير مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 (غير مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 (غير مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2018 (غير مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 (غير مدققة)	
1,566,080,520	8,925,250,141	61,231,093	788,505,144	3,062,687,873	3,259,352,945	1,004,186,017	999,647,496	شركة إي تي اس ليمتد (*)
21,160,967	1,344,991,708	-	-	2,195,041,670	2,580,455,398	-	-	شركة اس تي اس - أوف شور
600,000	-	14,919,772	16,369,383	8,416,500	4,356,700	-	-	الجامعة السورية الخاصة
1,473,099	1,473,099	-	-	2,046,844	1,473,099	-	-	شركة التملك المحدودة المسؤولة
-	-	2,665,174	-	8,910,534	-	-	-	شركة المدينة المساهمة المغفلة
-	-	524,819	240,106	-	-	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
-	-	-	-	238,271,013	457,093,800	-	-	شركة صروح المساهمة المغفلة
41,500	7,500,000	3,079,170	12,785,105	935,100	362,400	-	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
2,589,039	2,465,753	180,703,802	127,605,369	50,766,867	99,048,705	-	-	شركة نينار المحدودة المسؤولة
165,163,612	290,555,950	-	-	1,267,440,161	953,230,607	-	-	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
1,757,108,737	10,572,236,651	263,123,830	945,505,107	6,834,516,562	7,355,373,654	1,004,186,017	999,647,496	

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

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

34. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية كما في 30 حزيران 2019، بلغت الارتباطات الرأسمالية كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ 3,871,049,566 ليرة سورية متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

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

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

المطالبات الضريبية

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

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

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

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

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

34. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

كما قامت الشركة خلال عام 2016 بتسديد مبلغ 103,103,097 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2010 (إضافة إلى الضريبة المسددة 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 قامت الشركة باسترداد مبلغ 579,838,941 ليرة سورية عن الأعوام 2003 و2004. كما قامت الشركة بتسديد مبلغ 2,655,059 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. كما قامت الشركة بتعديل المعالجة الضريبية لبعض بنود المصاريف والإيرادات العائدة لعام 2005، مما أدى إلى تخفيض مخصص ضريبة الدخل بمبلغ 116,662,921 ليرة سورية وقد تم رد هذا المبلغ إلى بيان الدخل الشامل الموحد ليصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2016 مبلغ 590,743,706 ليرة سورية.

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

كما قامت الشركة خلال العام 2018 بتسديد مبلغ 44,929,222 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لعام 2011 (إضافة إلى الضريبة المسددة 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.

35. أحداث لاحقة

بتاريخ 10 تموز 2019 وقع حريق في أحد الأبنية التابعة للشركة والكائن في ريف دمشق – الكسوة أدى لاحتراق أحد المستودعات وتهدم كامل مبنى المستودع المذكور.

لا تزال الشركة تقوم بتقدير قيمة الأضرار الناتجة عن الحريق والمتوقع أن تؤثر على أرصدة الموجودات الثابتة والمخزون بشكل أساسي. لا يوجد تأمين خاص بالمستودع المحترق نظراً لاعتذار شركات التأمين عن تغطية هذا النوع من الحوادث في ظل الظروف الراهنة.