

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019



شهادة محاسب قانوني

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2019، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2019 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

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

الأمور الهامة في التدقيق

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

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

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)
الأمور الهامة في التدقيق (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق
كفاية مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	يمثل مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي تقدير للخسائر المحتملة التي تعرضت (أو قد تتعرض) لها المعدات وأبراج البث الخلوي نتيجة للأزمة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية ولعدم مقدرة الشركة على الوصول إلى المناطق المتضررة لتحديد قيمة هذه الخسائر بدقة. تم تقدير هذا المخصص بناء على أماكن تواجد موجودات الشركة، وبناء على افتراضات وعوامل أخرى متعددة، وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات نتيجة التغيرات التي قد تطرأ على الظروف المستقبلية. نتيجة لذلك فقد تم اعتبار مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي من الأمور الهامة في التدقيق.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها مراجعة الأساس المستخدم لحساب مخصص انخفاض القيمة ومراجعة معقولية الافتراضات التي قامت بها الإدارة وتقييم مدى انسجام هذه الافتراضات المستخدمة في العام الحالي مع الافتراضات التي استخدمت في احتساب المخصص في العام الماضي. كما قمنا بتحليل التغيرات التي طرأت على رصيد هذا المخصص خلال العام الحالي ومقارنته مع الأعوام السابقة. علاوة على ذلك، فقد قمنا بتقييم مدى كفاية وملانمة الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة والمتعلقة بهذا المخصص.
الاعتراف بالإيرادات	تم الإفصاح عن هذا المخصص في الإيضاح (31) في البيانات المالية، وتم الإفصاح عن سياسات الشركة الخاصة بهذه الموجودات في الإيضاح رقم (2) في البيانات المالية الموحدة. حققت الشركة إيرادات من خدمات الاتصالات بمبلغ (221) مليار ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019، توجد مخاطر كامنة تتعلق بصحة تحقق هذه الإيرادات، ذلك أن أنظمة تكنولوجيا المعلومات ذات الصلة هي أنظمة معقدة، حيث يتطلب ذلك معالجة حجم كبير من البيانات والمعلومات من خلال عدة أنظمة مختلفة، وبدورها تتضمن تلك البيانات مجموعة كبيرة ومتنوعة من الخدمات والأسعار. كما أن السياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات وفق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 "الإيرادات من العقود مع الزبائن"، تتطلب من الإدارة القيام بتقديرات هامة عند تحديد سعر البيع المنفصل لكل التزام أداء في العقود متعددة العناصر وتوزيع إجمالي سعر المعاملة على التزامات الأداء المشار إليها. ونتيجة لما ذكر أعلاه فقد تم اعتبار تحقق الإيرادات من الأمور الهامة في التدقيق. تم الإفصاح عن الإيرادات في الإيضاحين (3) و (4) في البيانات المالية، وتم الإفصاح عن سياسات الشركة الخاصة بتحقيق الإيرادات في الإيضاح (2) في البيانات المالية الموحدة.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي: تقييم الضوابط العامة لنظم المعلومات وتقييم نظم تكنولوجيا المعلومات ذات الصلة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بتحقيق الإيرادات، والقيام باختبار فعالية أنظمة الرقابة على رصد وتسجيل معاملات الإيرادات، وصلاحيات تغيير الأسعار ومدخلات ذلك على أنظمة الفوترة وإجراءات الرقابة على التغيير المطبقة في هذه الأنظمة. تقييم واختبار سياسات الشركة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات بالإضافة إلى مراجعة الأحكام والتقديرات المحاسبية الرئيسية التي تطبقها الإدارة، والمتضمنة تحديد أسعار البيع المنفصلة وتوزيعها على التزامات الأداء، في ضوء متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 "الإيرادات من العقود مع الزبائن". القيام باختبار القيود المحاسبية التي تمت خلال العام على أساس العينة ووفقاً لمعايير معدة من قبلنا. القيام بإجراءات واختبارات تحليلية لمصادر الإيرادات الرئيسية. والحصول على تبريرات من الإدارة بشأن الأنماط والتغيرات الهامة نسبياً خلال العام. كما قمنا بتقييم مدى كفاية وملانمة الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات في البيانات المالية الموحدة.

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق
تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:	قامت الشركة بتبني معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 "الإيجارات" لأول مرة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019.	فهم طبيعة عقود الإيجار لدى الشركة، والتأكد من سلامة تحديد الإدارة لعقود الإيجار التي تدخل ضمن نطاق تطبيق المعيار.
فهم الطريقة المتبعة من قبل الشركة لتبني معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 "الإيجارات" والذي اشتمل على فهم السياسات المحاسبية الجديدة المتبعة والاطلاع على أنظمة الرقابة ذات العلاقة.	إن الأثر الرئيسي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 16 هو تغيير في السياسة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية والتي تكون فيها الشركة كمتأجر.	قمنا بفهم الطريقة المتبعة من قبل الشركة لتبني معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 "الإيجارات" والذي اشتمل على فهم السياسات المحاسبية الجديدة المتبعة والاطلاع على أنظمة الرقابة ذات العلاقة.
دراسة مدى اكتمال بيانات عقود الإيجار عند التطبيق الأولي كما في 1 كانون الثاني 2019.	نتج عن هذا التغيير في السياسة المحاسبية الاعتراف بحق استخدام الأصول بمبلغ (10) مليار ليرة سورية، وبالترامات عقود الإيجار بمبلغ (6.4) مليار ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2019.	دراسة مدى اكتمال بيانات عقود الإيجار عند التطبيق الأولي كما في 1 كانون الثاني 2019.
اختبار قيمة أرصدة حق استخدام الأصول وأرصدة التزامات عقود الإيجار كما في 31 كانون الأول 2019 من خلال القيام بإجراءات التحقق المستندية على أساس العينة لعقود الإيجار.	نظراً لأن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 يتطلب تغييرات في العمليات والنظم والضوابط الرقابية على المحاسبة عن عقود الإيجار، كما يتطلب من الإدارة أن تستخدم عدد من الافتراضات والتقديرات، اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الهامة في التدقيق.	اختبار قيمة أرصدة حق استخدام الأصول وأرصدة التزامات عقود الإيجار كما في 31 كانون الأول 2019 من خلال القيام بإجراءات التحقق المستندية على أساس العينة لعقود الإيجار.
التحقق من احتساب استهلاك حق استخدام الأصول للسنة، والتحقق من احتساب الفوائد على التزامات عقود الإيجار المسجلة خلال السنة من خلال القيام بإجراءات واختبارات تحليلية لمصاريف الفوائد والاستهلاكات الرئيسية.	تم الإفصاح عن الإيجارات في الإيضاح رقم (20) في البيانات المالية الموحدة. تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي الجديد رقم 16 "الإيجارات" في الإيضاح رقم (2) في البيانات المالية الموحدة.	التحقق من احتساب استهلاك حق استخدام الأصول للسنة، والتحقق من احتساب الفوائد على التزامات عقود الإيجار المسجلة خلال السنة من خلال القيام بإجراءات واختبارات تحليلية لمصاريف الفوائد والاستهلاكات الرئيسية.
التحقق من ملاءمة ومعقولية تقديرات الإدارة المتعلقة بمعدل الاقتراض المتزايد المستخدم، وتحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات تجديد وإنهاء.		التحقق من ملاءمة ومعقولية تقديرات الإدارة المتعلقة بمعدل الاقتراض المتزايد المستخدم، وتحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات تجديد وإنهاء.
تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات المتعلقة بالإيجارات في البيانات المالية الموحدة للشركة.		تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات المتعلقة بالإيجارات في البيانات المالية الموحدة للشركة.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2019

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2019، خلاف البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير التدقيق هذا.

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

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

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

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

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

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

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

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

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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية

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



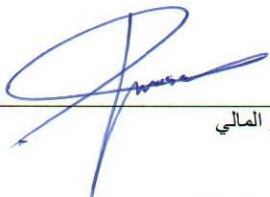
د. قحطان السيوبي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
20 نيسان 2020

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

2018 (معاد عرضها) ليرة سورية	2019 ليرة سورية	إيضاح
184,140,997,174	221,580,087,717	4 صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(36,573,069,873)	(43,977,620,929)	5 حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,737,080,365)	(3,298,321,570)	6 الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
144,830,846,936	174,304,145,218	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,875,574,579)	(1,896,522,022)	7 مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(40,054,171,587)	(55,827,397,508)	8 مصاريف مباشرة أخرى
(41,929,746,166)	(57,723,919,530)	مصاريف التشغيل
102,901,100,770	116,580,225,688	مجمل الربح
(6,316,014,825)	(7,899,238,728)	9 مصاريف البيع والتسويق
(25,270,792,603)	(28,010,531,496)	10 المصاريف الإدارية
(1,044,404,086)	(3,464,590,172)	17 استهلاكات
-	(2,794,289,205)	11 خسائر ناتجة عن الحريق
249,542,497	(1,419,028,299)	12 مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
70,519,431,753	72,992,547,788	ربح التشغيل
(471,169,374)	(2,546,049,120)	13 فروق القطع المحققة
252,567,412	(295,326,763)	فروق تقييم القطع غير المحققة
34,263,317	100,200,019	إيرادات الفوائد
(457,500,000)	(910,408,898)	مصاريف الفوائد
-	2,302,220,392	14 استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
69,877,593,108	71,643,183,418	الربح قبل الضريبة
(10,942,060,461)	(12,006,620,292)	15 مصروف ضريبة الدخل عن السنة الحالية
(49,216,440)	(307,676,090)	15 مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
(10,991,276,901)	(12,314,296,382)	مصروف ضريبة الدخل
58,886,316,207	59,328,887,036	صافي ربح السنة
-	-	مكونات الدخل الشامل الآخر
58,886,316,207	59,328,887,036	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد الى:
58,886,225,629	59,328,817,257	مساهمي الشركة
90,578	69,779	الحصة غير المسيطرة
58,886,316,207	59,328,887,036	
1,757.80	1,771.01	16 النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة
1,750.26	1,779.83	16 النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة


المدير المالي


المدير التنفيذي

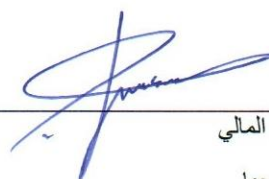

رئيس مجلس الإدارة

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

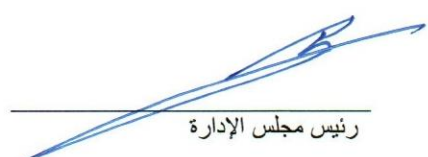
شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 كانون الأول 2019

1 كانون الثاني 2018 (معاد عرضها)	31 كانون الأول 2018 (معاد عرضها)	31 كانون الأول 2019	ايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية		
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
64,545,108,047	86,987,610,573	94,231,956,340	17	صافي الموجودات الثابتة
26,460,302,268	24,965,441,969	23,220,094,424	18	صافي الموجودات المعنوية
12,886,078,170	11,558,967,079	14,143,598,883	19	موجودات ثابتة قيد التثبيت
-	-	10,057,186,702	20	حق استخدام الأصول
7,848,000,000	7,848,000,000	7,848,000,000	21	ودائع وتأمينات
200,382,422	200,382,422	200,382,422	22	موجودات غير متداولة أخرى
111,939,870,907	131,560,402,043	149,701,218,771		
الموجودات المتداولة				
2,890,649,067	3,150,130,268	2,656,928,228	23	مخزون
6,805,919,312	10,316,207,963	6,371,778,804	24	أرصدة مدينة أخرى
2,335,990,609	2,594,905,890	3,152,998,665	25	دفوعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
5,148,405,198	5,480,968,679	8,165,811,745	26	ذمم مدينة
25,110,867,707	33,997,919,808	71,955,323,018	27	نقد وودائع لدى البنوك
42,291,831,893	55,540,132,608	92,302,840,460		
154,231,702,800	187,100,534,651	242,004,059,231		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة				
3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	28	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	29	الاحتياطي الاجباري
1,675,000,000	1,675,000,000	1,675,000,000	29	الاحتياطي الاختياري
3,400,483,393	3,653,050,805	3,357,724,042		فروق تقييم القطع غير المحققة
80,054,109,719	120,932,767,936	161,126,911,956		الأرباح المدورة
91,807,786,905	132,939,012,534	172,837,829,791		
334,685	425,263	495,042		الحصة غير المسيطرة
91,808,121,590	132,939,437,797	172,838,324,833		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
347,458,970	347,458,970	347,458,970	30	مخصص مطالبات محتملة
17,160,936,752	12,241,477,921	14,635,091,828	31	مخصصات متنوعة
1,404,000,000	-	-		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
-	-	2,769,965,430	20	التزامات عقود الإيجار
18,912,395,722	12,588,936,891	17,752,516,228		
المطلوبات المتداولة				
20,046,294,856	16,264,063,885	16,789,574,469	32	أرصدة دائنة أخرى
-	-	3,646,337,317	20	التزامات عقود الإيجار
5,465,284,180	7,980,239,573	9,659,753,681	33	إيرادات مؤجلة
8,264,231,270	11,380,491,380	12,584,499,401	15	مخصص ضريبة الدخل
149,837,596	63,654,570	70,727,349	34	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
3,585,365,531	1,383,663,248	1,934,005,283	35	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
555,746,106	258,377,748	541,359,969	36	المستحق للهيئة النازمة لقطاع الاتصالات
5,444,425,949	4,241,669,559	6,186,960,701	37	ذمم دائنة
43,511,185,488	41,572,159,963	51,413,218,170		
62,423,581,210	54,161,096,854	69,165,734,398		
154,231,702,800	187,100,534,651	242,004,059,231		مجموع المطلوبات
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

العائد إلى مساهمي الشركة

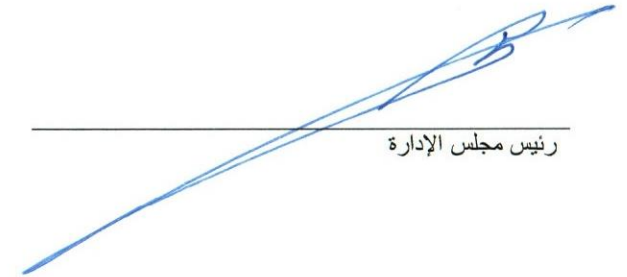
إيضاح	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الاختياري	فروق تقييم القطع غير المحققة	الأرباح المدورة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2019									
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 للسنة	-	-	-	-	(295,326,763)	59,624,144,020	59,328,817,257	69,779	59,328,887,036
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	(19,430,000,000)	(19,430,000,000)	-	(19,430,000,000)
38									
الرصيد في 31 كانون الأول 2019	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,357,724,042	161,126,911,956	172,837,829,791	495,042	172,838,324,833
2018 (معاد 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)
2									
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 للسنة	-	-	-	-	252,567,412	58,633,658,217	58,886,225,629	90,578	58,886,316,207
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	(17,755,000,000)	(17,755,000,000)	-	(17,755,000,000)
38									
الرصيد المعدل كما في 31 كانون الأول 2018	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



المدير المالي



المدير التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

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

شركة سيرنيل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

2018 (معاد عرضها) ليرة سورية	2019 ليرة سورية	إيضاح	
69,877,593,108	71,643,183,418		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
21,131,082,316	32,660,132,371		الربح قبل الضريبة
(4,035,889,784)	1,220,413,839	31	تعديلات للبنود التالية:
274,750,225	910,388,068	31	استهلاكات واطفاءات
(71,418,820)	(74,224,754)	10	مصروف (استرداد) مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخليوي
124,258,146	(11,582,391)	10	مصروف مخصص عن بدلات منافع الموظفين
-	(2,302,220,392)	14	أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة
20,721,146	(190,985,399)	10	(استرداد) مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	2,794,289,205	11	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(34,263,317)	(100,200,019)		مصروف (استرداد) مخصص قطع غير بطينة الحركة
457,500,000	910,408,898		خسائر ناتجة عن الحريق
115,597,255	2,159,658,477		إيرادات الفوائد
87,859,930,275	109,619,261,321		مصاريف الفوائد
(456,821,627)	(2,673,260,675)		فروقات أسعار الصرف
(280,202,347)	(1,188,520,488)		الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل
(3,515,713,309)	782,345,223		نم مدينة
(258,915,281)	(558,092,775)		مخزون
(1,145,556,707)	1,725,832,909		أرصدة مدينة أخرى
(86,183,026)	7,072,779		دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
(2,201,702,283)	550,342,035		نم دائنة
(297,368,358)	282,982,221		المستحق للشركة السورية للإتصالات
(3,782,230,971)	525,510,584		المستحق للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
2,514,955,393	1,679,514,108		المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
(1,404,000,000)	-		أرصدة دائنة أخرى
(457,500,000)	(439,833,140)		إيرادات مؤجلة
76,488,691,759	110,313,154,102		مستحقات لقاء تراخيص الترددات
(7,875,016,791)	(11,110,288,361)	15	فوائد مدفوعة
68,613,674,968	99,202,865,741		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
			ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(43,128,909,404)	(35,455,232,982)	17	إضافات على الموجودات الثابتة
(192,122,863)	(5,439,928)	18	إضافات على الموجودات المعنوية
155,407,272	279,812,217		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
1,327,111,091	(2,584,631,804)		صافي حركة موجودات ثابتة قيد التثبيت
250,000,000	-		التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة اشهر
-	2,302,220,392		متحصلات من بيع استثمارات متوفرة للبيع
39,687,975	100,200,019		فوائد مقبوضة
(41,548,825,929)	(35,363,072,086)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(17,812,199,683)	(19,210,541,767)	41.7	توزيعات أرباح مدفوعة
4,575,000,000	7,540,000,000		قروض قصيرة الأجل من أطراف ذات علاقة
(4,671,434,647)	(9,289,393,027)		سداد قروض قصيرة الأجل من أطراف ذات علاقة
-	(4,512,190,201)	20	سداد التزامات عقود الإيجار
(17,908,634,330)	(25,472,124,995)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(19,162,608)	(410,265,450)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد والودائع لدى البنوك
9,137,052,101	37,957,403,210		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
24,860,867,707	33,997,919,808		النقد وما في حكمه في بداية السنة
33,997,919,808	71,955,323,018	27	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

1. معلومات عامة

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

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

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

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

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 16 نيسان 2020.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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.

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 كانون الأول 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 تعطيها القدرة على توجيه الأنشطة المتعلقة بالجهة المستثمر فيها).
- حقوق من العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها بالجهة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الجهة المستثمر فيها لتؤثر على عوائدها.

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

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

تقوم الشركة بإعادة تقييم سيطرتها على الجهة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات في واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للشركة التابعة المكتتاة 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 التغيير في حصة الملكية في الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، ضمن حقوق الملكية. إذا فقدت الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات ذات الصلة والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى بينما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد. يتم الاعتراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

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

2.3 التغييرات 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.
- تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام 2019 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية الموحدة للشركة.

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

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

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 "الأدوات المالية" تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة إلى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. 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.

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	
(340,986,680)	(4,903,313)	الموجودات
(340,986,680)	(4,903,313)	ذمم مدينة
		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)

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

للسنة المنتهية في 31

كانون الأول 2018

ليرة سورية

329,507,319	مصاريف ادارية (مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة)
6,576,048	فروق تقييم القطع غير المحققة
336,083,367	الربح قبل الضريبة
(55,357,230)	مصروف ضريبة الدخل عن السنة
280,726,137	صافي ربح السنة

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

للسنة المنتهية في 31

كانون الأول 2018

ليرة سورية

النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة

8.38

لا يوجد أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية الموحدة.

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 والتميز بين نوعين من الإيجار: التمويلي والتشغيلي. وبذلك فإن معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 ليس لديه أثر على الإفصاحات التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتبني 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 وبناء على ذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة لعام 2018. اختارت الشركة الانتقال العملي الملائم حيث طبق المعيار فقط على العقود التي كانت تعتبر مسبقاً عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم 4 بتاريخ التطبيق الأولي.

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)

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

ليرة سورية	
	الموجودات
8,163,432,099	حق استخدام الأصول
(3,162,083,936)	أرصدة مدينة أخرى
5,001,348,163	مجموع الموجودات
	المطلوبات
2,347,585,177	التزامات عقود الإيجار – المتداولة
2,653,762,986	التزامات عقود الإيجار – غير المتداولة
5,001,348,163	مجموع المطلوبات
-	صافي الأثر على حقوق الملكية

بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد 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 ومطلوبات، على الترتيب.

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.

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. ويتناول 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 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 سيفرض 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 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 السنة. 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 للشركة حيث أنه لم يتم تعديل خطط المنافع أو تخفيض عدد الموظفين أو حصول تسويات خلال السنة.

2.2. 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 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. المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير نافذة للتطبيق حتى تاريخ اصدار البيانات المالية الموحدة للشركة، تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إن لزم الأمر، عندما تصبح سارية المفعول.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 – عقود التأمين

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 في أيار 2017 والذي يعتبر معياراً جديداً شاملاً لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس، العرض والإفصاح. عندما يصبح نافذاً للتطبيق، سيحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 محل معيار التقارير المالية الدولي رقم 4 الصادر بتاريخ 2005. يطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 على كافة أنواع عقود التأمين (مثل التأمين على الحياة، التأمين المباشر وإعادة التأمين) بغض النظر عن نوع المنشأة التي تقوم بإصدار هذه العقود، كما يطبق أيضاً على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحتوي على ميزات مشاركة اختيارية.

يتضمن المعيار بعض الاستثناءات في النطاق. إن الهدف العام لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 17 هو تقديم نموذج محاسبة لعقود التأمين أكثر فائدة واتساقاً بالنسبة للمؤمنين. على العكس من متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 4، والذي يستند بشكل كبير على الحفاظ على السياسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 يقدم نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 هو النموذج العام، والمكمل بـ:

- تطبيق محدد للعقود المباشرة التي تحتوي على ميزات المشاركة المباشرة (طريقة العمولات المتغيرة)
- طريقة مبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بشكل رئيسي للعقود قصيرة الأمد.

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 نافذ التطبيق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2023 مع الإلزام بعرض أرقام المقارنة. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن تقوم المنشأة بتطبيق معياري التقارير المالية الدوليين 9 و15 بنفس أو قبل تاريخ البدء بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 17. إن هذا المعيار غير قابل للتطبيق على الشركة.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)**2.4 المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق (تتمة)**

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

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

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة**الإيرادات من العقود مع الزبائن**

تعمل الشركة على توفير مجموعة من خدمات الاتصالات الخلوية الصوتية والبيانات. يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع الزبائن عندما تنتقل السيطرة على الخدمات إلى العميل وبالمبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وفقاً لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن. استنتجت الشركة أنها الطرف الأصيل في الترتيبات المتعلقة بإيراداتها.

تقديم الخدمات

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

مبيعات السلع

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

التعاملات بالعملة الأجنبية

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التصنيف كمتداول وغير متداول

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

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

تصنف المطلوبات على أنها متداولة عندما يكون:

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

الموجودات المالية

الإعتراف الأولي

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي إلى موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة، موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تحدد الشركة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس الذمم المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام بسعر المعاملة المحدد بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 15. حتى يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينشأ عنه تدفقات نقدية تتمثل بـ "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" على المبلغ الأصلي المستحق. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" والذي يتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية الواحدة.

عند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي IAS 32 الأدوات المالية: العرض، ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتركمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المدورة عند الاستبعاد، ولا يتم تحميلها على بيان الدخل الشامل الموحد. يشير نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارة الشركة لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية تنتج عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع الأصول المالية، أو كليهما.

- موجودات مالية مكتتاة بالتكلفة المطفأة

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

- 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 إلى 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 الأرباح والخسائر:

- 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 إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (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 الآخر.

يتم إثبات إيرادات الفوائد والتغير في سعر العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة والاسترداد في الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل.

أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف الأولي، بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ 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 إعادة تصنيف المكاسب والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه إلى بيان الدخل. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الدخل كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات حق الدفع، مالم يكن المتحصل من التوزيعات يمثل استرداداً لجزء من كلفة الأدوات، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالأرباح في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة.

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو الأصول المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية التي من الملزم قياسها بالقيمة العادلة.

إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة 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 بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير بالقيمة العادلة في بيان الدخل.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو عندما يكون ممكناً، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:

- لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.
- عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزامات بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية تحويل، وإما: أ) قامت بشكل جوهري بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل أو ب) لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزمت باتفاقية تحويل تقوم بتقييم ما إذا كان وإلى أي مدى احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. إن لم تقم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة الأصل، يتم الاعتراف بالأصل إلى حد مشاركتها المستمرة في الأصل. في هذه الحالة، تقوم الشركة بتسجيل الالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المستبعد والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تتخذ شكل ضمان للأصل المنقول بالقيمة الدفترية للأصل أو أكبر مقابل قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث - أيهما أقل.

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)**2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)****المطلوبات المالية****الاعتراف الأولي**

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر، قروض، ذمم دائنة، أو كمشتقات مالية مصنفة كأدوات تحوط في التحوط الفعال، بحسب الحل. يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والذمم الدائنة يتم الإثبات بالصافي بعد طرح التكاليف المرتبطة بالمعاملة.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء أو إنهاء صلاحية الالتزام. عندما يستبدل التزام مالي قائم بآخر من نفس الدائن بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائم بشكل جوهري يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والالتزام الجديد في قائمة الدخل الشامل.

تدني قيمة الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة بناء على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بمعدل الفائدة الفعال الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية الناتجة عن بيع الضمانات المحتفظ بها أو التعزيزات الائتمانية الأخرى والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من شروط التعاقد.

يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تشهد زيادة جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس الخسائر الائتمانية الناتجة من أحداث التعثر المحتمل حدوثها خلال 12 شهراً (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى 12 شهراً). أما بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي شهدت زيادة جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يجب احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي للتعرض بغض النظر عن توقيت التعثر (الخسائر الائتمانية المتوقعة على العمر المتبقي لأدوات الدين).

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والأصول التعاقدية، تطبق الشركة المنهج المبسط لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي لا تتبع الشركة التغييرات في مخاطر الائتمان، وعضواً عن ذلك تعترف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي لهذه الأدوات وذلك في تاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة. تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب المخصص تستند على الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية والمعدلة وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عند تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخدمات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات). ومع ذلك وفي بعض الحالات، قد تعتبر الشركة الأصل المالي متعثراً عند توفر معلومات ذات مصادر داخلية أو خارجية تشير إلى أنه من غير المرجح أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل وذلك قبل الأخذ بعين الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية. يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك أي توقعات معقولة بتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

ضريبة الدخل

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)**2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)****مصارييف الفوائد**

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

المخزون

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

النقد وما في حكمه

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

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

مقاصة الأدوات المالية

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

الأرباح الموزعة على الأسهم العادية

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

الموجودات الثابتة

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

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

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

لا يتم استهلاك الأراضي والموجودات الثابتة قيد التثبيت.

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)**2.5 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)****الموجودات المعنوية**

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

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

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

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

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

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

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

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)**2.5 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)****قياس القيمة العادلة**

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

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

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

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

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

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

عقود الإيجار

تقيم الشركة عند بدء العقد ما إذا كان هذا العقد عبارة عن عقد إيجار أو يحتوي على إيجار. أي إذا كان العقد يمنح الحق في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة من الوقت مقابل تعويض.

- الشركة كمستأجر

تطبق الشركة طريقة الاعتراف والقياس الفردي لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل أو المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار، وحق استخدام الأصول الذي يمثل الحق باستخدام الأصول موضوع العقد.

(أ) حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يكون فيه الأصل موضوع العقد متوفراً للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة، مطروحاً منه أي مجمع للاهلاك أو خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، ومعدل بأي إعادة تقييم للالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار التزامات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي دفعت عند أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك حق استخدام الأصول على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول، أيهما أقصر، على النحو التالي:

مواقع أبراج الشبكة الخلوية	1 إلى 15 سنة
مبان ومكاتب ومستودعات	1 إلى 10 سنة
أخرى	1 إلى 20 سنة

ويخضع حق استخدام الأصول أيضاً لخسائر انخفاض القيمة.

(ب) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار مقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يجب على الشركة دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات عقود الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة غير مضمونة) مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات عقود الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد إلى حد معقول أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء العقد، إذا كانت شروط عقد الإيجار تبين أن للشركة الخيار بإنهاء العقد.

يتم إخراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروفات (إلا في حال كانت تتعلق بإنتاج المخزون) في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بدء الإيجار لأن سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ البدء، يزيد مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تراكم الفائدة وينخفض عند القيام بمدفوعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار (على سبيل المثال، التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء الأصل موضوع العقد.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.5 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار (تتمة)

- الشركة كمتأجر (تتمة)

ج) عقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة
تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

- الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها الشركة بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل كعقود تأجير تشغيلية.

2.6 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والالتزامات المحتملة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية الموحدة. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدره 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 جوهريه في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة في السنة المالية اللاحقة هي كما يلي:

تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمتأجر

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

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

مبدأ الاستمرارية

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

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)**2.6 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية****تدني قيم الموجودات غير المالية**

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

تدني قيمة المخزون

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة وشركات التجوال. 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 بخدمات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات).

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

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

ضريبة الدخل

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

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

2. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.6 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

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

3. معلومات القطاعات

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

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

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

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

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

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

شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

3. معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
222,748,168,649	-	77,810,803	1,723,283,993	48,164,074,414	151,068,509,757	21,714,489,682	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(711,598,639)	-	-	-	(190,474,586)	(496,094,551)	(25,029,502)	صافي التغيرات في الإيرادات الموقعة للباقات المغفلة غير المستهلكة
(456,482,293)	-	-	-	(56,323,429)	(30,251,528)	(369,907,336)	خصم مبيعات
221,580,087,717	-	77,810,803	1,723,283,993	47,917,276,399	150,542,163,678	21,319,552,844	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(43,977,620,929)	-	-	(342,371,866)	(9,566,036,771)	(29,793,061,270)	(4,276,151,022)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(3,298,321,570)	-	-	(25,677,890)	(717,452,846)	(2,234,479,421)	(320,711,413)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
174,304,145,218	-	77,810,803	1,355,234,237	37,633,786,782	118,514,622,987	16,722,690,409	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,896,522,022)	-	-	(11,424,658)	(143,136,857)	(1,581,816,884)	(160,143,623)	مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(55,827,397,508)	-	(4,969,981)	(554,582,947)	(9,560,819,743)	(38,562,956,370)	(7,144,068,467)	مصاريف مباشرة أخرى
116,580,225,688	-	72,840,822	789,226,632	27,929,830,182	78,369,849,733	9,418,478,319	مجمول الربح
(7,899,238,728)	-	(104,988)	(276,874)	(1,664,585,986)	(5,843,346,581)	(390,924,299)	مصاريف البيع والتسويق
(28,010,531,496)	-	(11,931,780)	(537,223,093)	(5,995,310,031)	(18,744,121,463)	(2,721,945,129)	المصاريف الإدارية
(3,464,590,172)	-	(1,718,898)	(25,922,132)	(752,377,374)	(2,347,617,754)	(336,954,014)	استهلاكات
(2,794,289,205)	(2,794,289,205)	-	-	-	-	-	خسائر ناتجة عن الحريق
(1,419,028,299)	-	(670,466)	(11,141,312)	(350,036,288)	(919,977,317)	(137,202,916)	مصاريف وإيرادات أخرى بالصادف
72,992,547,788	(2,794,289,205)	58,414,690	214,663,221	19,167,520,503	50,514,786,618	5,831,451,961	ربح التشغيل
(2,546,049,120)	(2,546,049,120)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
(295,326,763)	(295,326,763)	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
100,200,019	100,200,019	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(910,408,898)	(910,408,898)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
2,302,220,392	2,302,220,392	-	-	-	-	-	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
71,643,183,418	(4,143,653,575)	58,414,690	214,663,221	19,167,520,503	50,514,786,618	5,831,451,961	الربح قبل الضريبة
(12,314,296,382)	(12,314,296,382)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
59,328,887,036	(16,457,949,957)	58,414,690	214,663,221	19,167,520,503	50,514,786,618	5,831,451,961	صافي ربح السنة
43,501,873,741							مصاريف رأسمالية
32,660,132,371							الإستهلاكات والإطفاءات

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

3. معلومات القطاعات (تمة)

المجموع	أخرى غير موزعة	مزود خدمة الانترنت	تجوال الزائرين الأجانب	خطوط الجيل الثالث	الخطوط المسبقة الدفع	الخطوط اللاحقة الدفع	2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(معاد عرضها)
184,837,462,999	-	33,773,547	1,114,920,760	42,826,296,542	122,078,975,697	18,783,496,453	إجمالي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(273,192,417)	-	-	-	(353,296,932)	79,270,083	834,432	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
(423,273,408)	-	-	-	(43,439,023)	(29,212,520)	(350,621,865)	خصم مبيعات
184,140,997,174	-	33,773,547	1,114,920,760	42,429,560,587	122,129,033,260	18,433,709,020	صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن
(36,573,069,873)	-	-	(220,767,877)	(8,509,425,850)	(24,146,425,700)	(3,696,450,446)	حصة الحكومة السورية من الإيرادات
(2,737,080,365)	-	-	(16,557,591)	(637,076,305)	(1,806,224,084)	(277,222,385)	الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
144,830,846,936	-	33,773,547	877,595,292	33,283,058,432	96,176,383,476	14,460,036,189	حصة سيريتل من الإيرادات
(1,875,574,579)	-	-	(11,081,381)	(1,238,070)	(1,692,182,473)	(171,072,655)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(40,054,171,587)	-	(4,121,234)	(402,250,386)	(5,700,131,010)	(28,132,734,667)	(5,814,934,290)	مصاريف مباشرة أخرى
102,901,100,770	-	29,652,313	464,263,525	27,581,689,352	66,351,466,336	8,474,029,244	مجمل الربح
(6,316,014,825)	-	(746,567)	(1,210,971)	(1,356,295,477)	(4,637,494,005)	(320,267,805)	مصاريف البيع والتسويق
(25,270,792,603)	-	(6,129,937)	(639,412,797)	(5,523,826,536)	(16,823,979,071)	(2,277,444,262)	المصاريف الإدارية
(1,044,404,086)	-	(318,590)	(6,358,807)	(238,262,720)	(692,884,090)	(106,579,879)	استهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	خسائر ناتجة عن الحريق
249,542,497	-	102,348	1,471,181	53,220,990	168,363,541	26,384,437	مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
70,519,431,753	-	22,559,567	(181,247,869)	20,516,525,609	44,365,472,711	5,796,121,735	ربح (خسارة) التشغيل
(471,169,374)	(471,169,374)	-	-	-	-	-	فروق القطع المحققة
252,567,412	252,567,412	-	-	-	-	-	فروق تقييم القطع غير المحققة
34,263,317	34,263,317	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(457,500,000)	(457,500,000)	-	-	-	-	-	مصاريف الفوائد
-	-	-	-	-	-	-	استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
69,877,593,108	(641,838,645)	22,559,567	(181,247,869)	20,516,525,609	44,365,472,711	5,796,121,735	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(10,991,276,901)	(10,991,276,901)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
58,886,316,207	(11,633,115,546)	22,559,567	(181,247,869)	20,516,525,609	44,365,472,711	5,796,121,735	صافي ربح (خسارة) السنة
41,993,921,176							مصاريف رأسماليه
21,131,082,316							الإستهلاكات والإطفاءات

4. صافي الإيرادات من العقود مع الزبائن

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,783,496,453	21,714,489,682	إيرادات لاحقة الدفع (*)
122,078,975,697	151,068,509,757	إيرادات مسبقة الدفع (*)
42,826,296,542	48,164,074,414	إيرادات الجيل الثالث
1,114,920,760	1,723,283,993	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)
(273,192,417)	(711,598,639)	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقات المفعلة غير المستهلكة
33,773,547	77,810,803	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
(423,273,408)	(456,482,293)	خصم مبيعات
<u>184,140,997,174</u>	<u>221,580,087,717</u>	

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

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
148,452,205	134,927,554	إيرادات الربط البيني الوارد - لاحقة الدفع
1,145,017,070	1,240,650,767	إيرادات الربط البيني الوارد - مسبقة الدفع
4,044,515	4,005,609	إيرادات الربط البيني الوارد - تجوال الزائرين الأجانب
<u>1,297,513,790</u>	<u>1,379,583,930</u>	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

2018	2019	
ليرة سورية 184,140,997,174	ليرة سورية 221,580,087,717	صافي الإيرادات
		يطرح:
(1,875,574,579)	(1,896,522,022)	مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات
(238,047,926)	(258,279,955)	مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال
(33,773,547)	(77,810,803)	إيرادات مزود خدمة الإنترنت
		يضاف:
273,192,417	711,598,639	صافي التغيرات في الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير مستهلكة
423,273,408	456,482,293	خصم المبيعات
182,690,066,947	220,515,555,869	الخاضع لتقاسم الإيرادات
%20	%20	نسبة تقاسم الإيرادات
36,538,013,389	44,103,111,174	حصة الحكومة السورية من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد
		يضاف:
11,029,905	16,829,483	حصة الحكومة السورية من بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
24,026,579	(142,319,728)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
36,573,069,873	43,977,620,929	إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

2018	2019	
ليرة سورية 3,684,963,079	ليرة سورية 4,270,204,413	إيرادات لاحقة الدفع
24,067,272,466	29,886,403,214	إيرادات مسبقة الدفع
8,565,009,967	9,604,131,681	إيرادات الجيل الثالث
220,767,877	342,371,866	إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
24,026,579	(142,319,728)	صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات المؤجلة للباقيات المفعلة غير المستهلكة
11,029,905	16,829,483	بنود أخرى إضافية غير مرتبطة بالإيراد
36,573,069,873	43,977,620,929	

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

6. الأجر والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

2018	2019
ليرة سورية	ليرة سورية
276,372,231	320,265,331
1,805,045,435	2,241,480,241
642,375,748	720,309,876
16,557,591	25,677,890
(4,097,883)	(10,673,979)
827,243	1,262,211
2,737,080,365	3,298,321,570

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

7. مصاريف الربط البيئي الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

2018	2019
ليرة سورية	ليرة سورية
171,072,655	160,143,623
1,692,182,473	1,581,816,884
1,238,070	143,136,857
11,081,381	11,424,658
1,875,574,579	1,896,522,022

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

8. مصاريف مباشرة أخرى

2018	2019
ليرة سورية	ليرة سورية
1,686,983,162	1,750,787,473
18,399,695,068	25,898,839,001
-	1,545,915,725
(4,035,889,784)	1,220,413,839
12,930,482,972	13,572,006,056
1,633,225,141	476,626,927
6,972,581,936	9,244,919,762
1,705,805,240	1,243,265,053
246,045,688	344,745,724
515,242,164	529,877,948
40,054,171,587	55,827,397,508

مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 18)
استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخليوي (إيضاح 17)
استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح 20)
مصروف (استرداد) مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخليوي (إيضاح 31)
مصاريف بنى تحتية وأخرى
إيجارات وتأمين
صيانة
تكاليف مزودي الخدمات المضافة
مصاريف الترابط مع شركات التجوال
تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين المباعه

9. مصاريف البيع والتسويق

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,281,627,125	5,218,332,185	عمولات الموزعين
1,839,267,152	2,674,602,747	دعاية وإعلان
195,120,548	6,303,796	أخرى
6,316,014,825	7,899,238,728	

10. المصاريف الإدارية

2018	2019	
(معاد عرضها)	ليرة سورية	
9,207,049,859	10,832,736,282	أتعاب الإدارة (إيضاح 39)
6,995,090,302	7,942,035,489	رواتب وأجور ومكافآت
274,750,225	910,388,068	مخصص عن بدلات منافع الموظفين (إيضاح 31)
3,316,063,683	3,286,113,045	نقل موظفين وسفر وإقامة
1,628,402,983	918,002,796	إيجارات ومنافع
173,755,321	105,803,845	أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات
124,258,146	(11,582,391)	(استرداد) مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح 26)
-	403,272,318	مصاريف تحصيل ديون
20,721,146	(190,985,399)	(استرداد) مصروف مخصص قطع غيار بطيئة الحركة (إيضاح 23)
8,340,616	7,605,932	حماية و نظافة
68,656,006	66,344,234	قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة
102,260,520	181,598,955	رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية
712,862,222	741,815,654	صيانة
194,052,558	107,129,209	رسوم حكومية
299,094,015	187,105,239	تدريب
410,709,962	450,154,212	تأمين
507,188,984	52,787,653	حملة دعم أسر الشهداء
115,674,017	218,443,534	تبرعات (*)
1,111,862,038	1,801,762,821	أخرى
25,270,792,603	28,010,531,496	

(*) يتضمن هذا المبلغ تبرعات بقيمة 207,581,274 ليرة سورية، تم دفعها خلال عام 2019 من قبل الشركة لصالح الأمانة السورية للتنمية ومبلغ بقيمة 107,562,442 ليرة سورية في عام 2018.

11. خسائر ناتجة عن الحريق

بتاريخ 10 تموز 2019 وقع حريق في أحد المواقع التابعة للشركة والكائن في ريف دمشق – الكسوة أدى لاحتراق أحد أبنية المستودعات المستأجرة، وقد بلغت القيمة الدفترية للخسائر 2,794,289,205 ليرة سورية توزعت كما يلي:

ليرة سورية	
658,769,278	موجودات ثابتة بالصافي (إيضاح 17)
1,872,707,927	مخزون
262,812,000	تكاليف إعادة بناء المستودع (*)
2,794,289,205	

(*) قدرت الإدارة تكاليف إعادة بناء المستودع المحروق وإرجاعه لحالته السابقة بمبلغ 262,812,000 ليرة سورية حيث تم تشكيل مخصص لهذا المبلغ (إيضاح 31)، حيث ينص العقد على إعادة المستأجر العقار المأجور للمالك وفق الحالة التي كان عليها عند التعاقد. علماً أن هذه المستودعات غير مغطاة بعقود تأمين، نظراً لإمتناع شركات التأمين عن تقديم هذا النوع من التغطية في ظل الظروف الراهنة.

قامت الشركة بدراسة التكلفة التقديرية للحصول على موجودات مماثلة للموجودات المتضررة، وقد بلغت تكلفتها التقديرية مبلغ 6,453,561,491 ليرة سورية.

12. مصاريف و إيرادات أخرى بالصافي

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	1,572,152,973	تسويات جمركية (*)
(249,542,497)	(153,124,674)	أخرى
(249,542,497)	1,419,028,299	

(*) يمثل هذا المبلغ قيمة المطالبات الواردة من أمانة جمارك المنطقة الحرة في عدرا والخاصة بالتسوية عن السيارات ذات لوحات الإدخال المؤقت المسروقة خلال الأزمة، وقد قامت الشركة بتسديد رسوم التسوية الجمركية المتعلقة بهذه السيارات في بداية عام 2020. تقوم الشركة حالياً بمتابعة هذه القضية مع الجهات الجمركية المعنية بهدف الاعتراض على المبالغ المدفوعة.

13. فروق تقييم القطع غير المحققة

بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015 فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل الموحد، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدورة في كل من بيان المركز المالي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

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

14. 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.

14. استرداد مخصص انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع (تتمة)

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 ومبلغ 840,782,280 ليرة سورية خلال عام 2009 ومبلغ 640,782,280 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	31 كانون الأول 2019	
ليرة سورية	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:

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,315,393,845	2,315,393,845	الرصيد في بداية السنة
-	-	المكون خلال السنة
-	(2,302,220,392)	المحول إلى الأيراد
-	(13,173,453)	المستخدم عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار
2,315,393,845	-	الرصيد في نهاية السنة

15. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2018	2019	
(معاد عرضها) ليرة سورية	ليرة سورية	
8,406,026,943	11,380,491,380	الرصيد في بداية السنة
(83,919,886)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15 (*)
(57,875,787)	-	الأثر الضريبي الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (**)
8,264,231,270	11,380,491,380	الرصيد المعدل في بداية السنة
10,942,060,461	12,006,620,292	مصروف ضريبة الدخل عن السنة
49,216,440	307,676,090	مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 40)
(7,875,016,791)	(11,110,288,361)	الضريبة المدفوعة خلال السنة
11,380,491,380	12,584,499,401	الرصيد في نهاية السنة

15. ضريبة الدخل (تمة)

(*) نتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15 بآثر 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 بآثر 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.

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

2018 (معاد عرضها) ليرة سورية	2019 ليرة سورية	
69,877,593,108	71,643,183,418	الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد
(4,835,398,562)	(261,091,995)	تعديلات المصاريف والايادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)
65,042,194,546	71,382,091,423	الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
%14	%14	معدل ضريبة الدخل
9,105,907,236	9,993,492,800	مصروف ضريبة الدخل عن السنة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم
11,003,551	10,513,730	يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة
9,116,910,787	10,004,006,530	مجموع ضريبة الدخل الموحدة
911,691,079	1,000,400,660	يضاف: ضريبة إعادة الاعمار 10%
911,691,079	1,000,400,660	يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%
1,767,516	1,812,442	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية
10,942,060,461	12,006,620,292	مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد

(*) يتكون بند تعديلات المصاريف والايادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي من فروق تقييم القطع غير المحققة ومصروف مخصص لإضمحلال أجهزة البث الخلوي واسترداد خسائر انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع ومصروف مخصصات أخرى بالإضافة إلى إيرادات الفوائد وبند 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 40 - 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.

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

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

2018 (معاد عرضها)	2019	
<u>58,886,225,629</u>	<u>59,328,817,257</u>	صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)
<u>33,500,000</u>	<u>33,500,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة
<u>1,757.80</u>	<u>1,771.01</u>	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)

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

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

2018 (معاد عرضها)	2019	
<u>58,886,225,629</u> <u>(252,567,412)</u>	<u>59,328,817,257</u> <u>295,326,763</u>	صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية) فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)
<u>58,633,658,217</u>	<u>59,624,144,020</u>	
<u>33,500,000</u>	<u>33,500,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة
<u>1,750.26</u>	<u>1,779.83</u>	النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية)

شركة سيرينتل موبايل تيليكون المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

17. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

التكلفة:	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	تحسينات على عقارات مستأجرة وأخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019	175,147,496,845	2,552,675,454	2,520,751,106	492,509,080	1,193,965,376	2,777,627,566	184,685,025,427
الإضافات	34,017,957,387	572,314,028	394,570,062	48,194,072	-	422,197,433	35,455,232,982
الإستبعادات (**)	(2,942,378,527)	(251,719,597)	(94,929,999)	(17,198,193)	-	(38,762,406)	(3,344,988,722)
الرصيد في 31 كانون الأول 2019	206,223,075,705	2,873,269,885	2,820,391,169	523,504,959	1,193,965,376	3,161,062,593	216,795,269,687
الإستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019	94,756,120,384	1,059,854,019	1,013,227,888	175,032,235	-	693,180,328	97,697,414,854
الإضافات (*)	25,898,839,001	595,774,786	499,759,387	43,226,246	-	308,931,054	27,346,530,474
الإستبعادات (**)	(2,325,256,406)	(131,228,398)	(11,303,333)	(9,497,000)	-	(3,346,844)	(2,480,631,981)
الرصيد في 31 كانون الأول 2019	118,329,702,979	1,524,400,407	1,501,683,942	208,761,481	-	998,764,538	122,563,313,347
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2019	87,893,372,726	1,348,869,478	1,318,707,227	314,743,478	1,193,965,376	2,162,298,055	94,231,956,340

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

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,399,695,068	25,898,839,001	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
1,044,404,086	1,447,691,473	المصروف المحمل على الإستهلاكات
19,444,099,154	27,346,530,474	

(**) بتاريخ 10 تموز 2019 حدث حريق في أحد مستودعات الشركة، مما أدى الى حدوث تلف في الموجودات الثابتة. بلغت تكلفة الموجودات الثابتة المتضررة مبلغ 1,109,242,961 ليرة سورية ومجموع الإستهلاك الخاص بها 450,473,683 ليرة سورية وصافي القيمة الدفترية 658,769,278 ليرة سورية وتم الاعتراف بالخسارة الناتجة في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن بند خسائر ناتجة عن الحريق.

17. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

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

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

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

18. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص الشبكة النقالة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				التكلفة:
31,186,053,293	1,080,053,293	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
5,439,928	5,439,928	-	-	الإضافات
31,191,493,221	1,085,493,221	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2019
				الإطفاءات:
6,220,611,324	566,412,828	654,198,496	5,000,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
1,750,787,473	222,549,879	278,237,594	1,250,000,000	الإضافات
7,971,398,797	788,962,707	932,436,090	6,250,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2019
				صافي القيمة الدفترية:
23,220,094,424	296,530,514	4,173,563,910	18,750,000,000	في 31 كانون الأول 2019

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

19. موجودات ثابتة قيد التثبيت

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

20. حق استخدام الأصول

إن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كالتالي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				2019
	المجموع	أخرى	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مبان ومكاتب ومستودعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
5,001,348,163	8,163,432,099	1,311,156,135	3,719,233,836	3,133,042,128	الرصيد في 1 كانون الثاني
5,456,569,027	5,456,569,027	59,800,955	1,448,004,248	3,948,763,824	الإضافات
-	(3,562,814,424)	(93,316,791)	(1,545,915,725)	(1,923,581,908)	مصروف الاستهلاك (*)
470,575,758	-	-	-	-	مصروف الفوائد
(4,512,190,201)	-	-	-	-	الدفوعات
6,416,302,747	10,057,186,702	1,277,640,299	3,621,322,359	5,158,224,044	الرصيد في 31 كانون الأول

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

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	1,545,915,725	المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)
-	2,016,898,699	المصروف المحمل على الاستهلاكات
-	3,562,814,424	

21. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (7,848,000,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء - تشغيل - تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية إنهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ إلى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من إجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 31).

22. موجودات غير متداولة أخرى

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

23. مخزون

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,180,866,963	1,661,923,998	قطع غيار
697,284,056	435,989,484	بطاقات هواتف
403,710,254	77,842,109	أجهزة الجيل الثالث (مودم)
345,443,459	120,192,981	مخزون في الطريق
1,130,754,172	777,922,893	قرطاسية ومواد أخرى
3,758,058,904	3,073,871,465	
(607,928,636)	(416,943,237)	ناقصاً: مؤونة مخزون بطيء الحركة
3,150,130,268	2,656,928,228	

إن حركة مؤونة مخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
587,207,490	607,928,636	الرصيد في بداية السنة
20,721,146	(190,985,399)	الحركة خلال السنة (إيضاح 10)
607,928,636	416,943,237	الرصيد في نهاية السنة

24. أرصدة مدينة أخرى

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,107,188,766	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
5,091,222,185	4,533,890,490	دفعات مقدمة للموردين
271,463,017	38,409,639	إعلانات مدفوعة مقدماً
47,470,559	124,985,661	مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً
72,527,534	20,330,000	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
357,076,623	17,790,453	أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً
50,958,904	59,452,055	مصاريف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً
560,020,000	-	دفعات مقدمة لأجور حماية الترددات السنوية
83,950,617	272,119,309	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
674,329,758	1,304,801,197	أخرى
10,316,207,963	6,371,778,804	

25. 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 الافرادي لتشغيل الشبكات النقالة العمومية بتسديد دفعات شهرية مقدمة عن تقاسم الإيرادات بنسبة (85%) من تقاسم الإيراد الشهري التقديري ابتداء من عام 2018.

26. ذمم مدينة

2018 (معاد عرضها)	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,266,201,932	4,022,532,138	المستحق من الزبائن
(2,009,834,571)	(1,820,172,477)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (*)
2,256,367,361	2,202,359,661	
4,679,755,523	4,733,503,151	المستحق من شركات التجوال وشركات أخرى
(4,152,116,953)	(4,224,293,532)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (*)
527,638,570	509,209,619	
190,596,296	387,422,212	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
407,732,009	1,731,572,335	المستحق من الموزعين
2,098,634,443	3,335,247,918	أخرى
5,480,968,679	8,165,811,745	

(*) قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 "الأدوات المالية" لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على المستحق من الزبائن وشركات التجوال وشركات أخرى، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر هذه الذمم. قامت الشركة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الزبائن ومن شركات التجوال وشركات أخرى هي كما يلي:

2018 (معاد عرضها)	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,911,069,319	6,161,951,524	الرصيد في بداية السنة
340,986,680	-	الأثر الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9
6,252,055,999	6,161,951,524	الرصيد المعدل في بداية السنة
124,258,146	(11,582,391)	الحركة خلال السنة (إيضاح 10)
(214,362,621)	(105,903,124)	فروق تقييم القطع غير المحققة
6,161,951,524	6,044,466,009	الرصيد في نهاية السنة

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

26. ذمم مدينة (تتمة)

يوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة المستحقة من الزبائن:

المجموع	تتجاوز الـ 90 يوم	من 61 الى 90 يوم	من 31 الى 60 يوم	من 0 الى 30 يوم	ليرة سورية
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
4,022,532,138	1,563,046,643	73,052,887	207,404,027	2,179,028,581	2019
4,266,201,932	1,784,240,302	76,245,082	209,451,864	2,196,264,684	2018

يوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة المستحقة من شركات التجوال وشركات أخرى:

المجموع	تتجاوز الـ 90 يوم	من 61 الى 90 يوم	من 31 الى 60 يوم	من 0 الى 30 يوم	ليرة سورية
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
4,733,503,151	3,785,692,627	281,621,084	309,407,792	356,781,648	2019
4,679,755,523	4,186,245,806	148,618,037	98,724,174	246,167,506	2018

27. نقد وودائع لدى البنوك

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,113,013,745	4,500,858,790	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
27,884,906,063	67,454,464,228	حسابات جارية
33,997,919,808	71,955,323,018	

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,016,028,368 ليرة سورية مودعة في حسابات خاصة لدى احد المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 31 كانون الأول 2019 بينما بلغت 796,570,135 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018.

28. رأس المال المدفوع

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

29. الاحتياطات**الاحتياطي الإجباري**

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

الاحتياطي الاختياري

إن الرصيد الحالي للاحتياطي يساوي نصف رأس مال 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 كإرباح للمساهمين.

30. 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 2019 مبلغ 347,458,970 ليرة سورية. لا يوجد حركة على هذا المخصص خلال عام 2019.

31. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

2019	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص إعادة بناء المستودع المحروق	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني	3,820,755,180	572,722,741	-	7,848,000,000	12,241,477,921
المكون خلال السنة	1,220,413,839	910,388,068	262,812,000	-	2,393,613,907
الرصيد في 31 كانون الأول	5,041,169,019	1,483,110,809	262,812,000	7,848,000,000	14,635,091,828

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 وعدم مقدرة الشركة على الوصول إلى المناطق المتضررة لتحديد قيمة هذه الخسائر بدقة. تم الاعتراف بالمخصص المشكل في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن بند "مصاريف مباشرة أخرى".

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

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

مخصص إعادة بناء المستودع المحروق

يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن تكلفة إعادة المستودع المستأجر المحروق إلى حالته السابقة. حيث ينص العقد على إعادة المستأجر العقار المأجور للمالك وفق الحالة التي كان عليها عند التعاقد (إيضاح 11).

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك في أوروبا والبالغة 18 مليون دولار أمريكي (7,848,000,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 21).

32. أرصدة دائنة أخرى

2018 ليرة سورية	2019 ليرة سورية	
21,160,967	627,535,478	رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة
70,100,950	611,917,500	مخصص مكافآت موظفين
1,404,000,000	-	أجور تراخيص الترددات المستحقة
520,956,001	427,428,745	بنى تحتية وأجور دارات مستحقة
311,011,687	453,263,733	أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية
79,480,000	77,480,000	مصاريف استشارات مستحقة
1,670,728,582	1,642,898,624	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
2,404,965,271	2,160,721,280	أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج
564,782,675	604,170,597	أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات
317,918,905	308,114,991	تأمينات العملاء
654,866,692	710,941,440	تأمينات الموزعين
79,239,730	19,421,971	مصاريف دعاية وإعلان مستحقة
945,942,853	551,221,406	مصاريف صيانة مستحقة
3,219,317,746	3,500,137,311	مصاريف تشغيلية مستحقة
3,163,928,597	2,573,968,616	ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق
703,091,381	829,151,682	مصاريف تجوال مستحقة
42,222,011	39,939,850	تحصيلات طوابع غير مسددة
-	1,572,152,973	مصاريف مستحقة للجمارك (إيضاح 12)
90,349,837	79,108,272	مطلوبات متداولة أخرى
16,264,063,885	16,789,574,469	

33. إيرادات موجلة

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

34. المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات

2018 ليرة سورية	2019 ليرة سورية	
62,368,942	69,441,721	المستحق إلى الشركة السورية عن أجور الترابط
1,285,628	1,285,628	ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى
63,654,570	70,727,349	

35. المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

2018 ليرة سورية	2019 ليرة سورية	
639,175,516	712,940,708	المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع
3,939,157,816	4,732,196,171	المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع
1,430,223,718	1,615,751,100	المستحق عن إيرادات الجيل الثالث
36,503,942	52,345,610	المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
10,583,474	10,583,474	المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(4,671,981,218)	(5,189,811,780)	دفعات مقدمة
1,383,663,248	1,934,005,283	

36. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
276,335,997	320,265,331	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع
1,789,037,250	2,214,874,521	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع
642,375,748	720,309,876	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث
16,557,591	25,677,890	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب
827,243	1,262,211	المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد
(2,466,756,081)	(2,741,029,860)	دفعات مقدمة *
258,377,748	541,359,969	

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

37. ذمم دائنة

2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	
482,683,186	1,495,625,371	ذمم موردين
1,670,525,941	2,069,054,208	ضرائب ورسوم غير مباشرة (*)
65,219,188	304,480,745	أرصدة مستحقة الى أطراف ذات علاقة
713,296,362	738,780,798	مشغلو التجوال الدولي
796,570,135	1,016,028,368	توزيعات ارباح غير مدفوعة
318,234,740	344,851,722	مدفوعات مقدمة من الزبائن
195,140,007	218,139,489	أخرى
4,241,669,559	6,186,960,701	

(*) يتكون هذا البند بشكل رئيسي من رسوم الإنفاق الاستهلاكي وأجور التصريح عن الأجهزة الخلوية المتعلقة بالزبائن بالإضافة إلى ضرائب الرواتب والأجور المتعلقة بموظفي الشركة.

38. 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.

39. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن أتعاب إدارية لشركة اس تي اس - أوف شور وشركة إي تي اس ليمتد بلغت قيمتها 10,832,736,282 ليرة سورية واحتسبت على أساس 5% من إجمالي الإيرادات عن الفترة من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 23 كانون الأول 2019 (*). (مقابل 9,207,049,859 ليرة سورية على أساس 5% من إجمالي الإيرادات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018). إن هذه الأتعاب تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين.

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

مشتريات أصول ثابتة وإضافات حق استخدام الأصول		مصاريف		مدنيون		داننون		ليرة سورية شركات شقيقة:
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,750,284,922	2,142,350,962	6,595,412,247	7,947,876,556	61,231,093	172,885,281	1,566,080,520	2,248,578,466	شركة إي تي اس ليمتد - أوف شور (**)
-	-	4,603,524,930	5,416,368,141	-	141,270,536	21,160,967	2,663,832	شركة اس تي اس - أوف شور
-	-	11,105,600	12,606,700	14,919,772	20,256,407	600,000	8,250,000	الجامعة السورية الخاصة
-	-	3,217,624	4,016,955	-	-	1,473,099	1,339,000	شركة التمليك المحدودة المسؤولة
-	74,282,736	51,908,756	-	2,665,174	-	-	43,877,736	شركة المدينة المساهمة المغفلة
-	-	-	-	524,819	3,530,763	-	-	شركة شام المساهمة القابضة
-	2,738,991,281	468,696,381	-	-	-	-	2,100,000,000	شركة صروح المساهمة المغفلة
-	-	2,101,500	4,587,300	3,079,170	10,571,107	41,500	-	شركة صندوق المشرق الاستثماري
-	-	90,879,933	182,897,795	180,703,802	59,238,118	2,589,039	40,362,789	شركة نينار المحدودة المسؤولة
-	-	2,127,876,234	1,828,583,532	-	-	165,163,612	273,720,760	مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي
1,750,284,922	4,955,624,979	13,954,723,205	15,396,936,979	263,123,830	407,752,212	1,757,108,737	4,718,792,583	

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

(*) تم إنهاء التعاقد مع شركتي إي تي اس ليمتد - أوف شور وشركة اس تي اس - أوف شور بتاريخ 23 كانون الأول 2019 وعليه توقفت الشركة عن تسجيل الأتعاب الإدارية للشركتين اعتباراً من هذا التاريخ. (**) خلال عام 2019 حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل بقيمة 7,540,000,000 ليرة سورية من شركة إي تي اس ليمتد، طرف ذو علاقة بفائدة مقطوعة مقدارها 5.83% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين.

40. الارتباطات والالتزامات الطارئة**الارتباطات الرأسمالية**

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في 31 كانون الأول 2019، بلغت الارتباطات الرأسمالية الجوهرية 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 طرفٌ في دعاوى قضائية متعددة، وإن إدارة الشركة بعد المراجعة مع مستشارها لجميع هذه الدعاوى تعتقد بأن إجمالي الالتزامات التي قد تترتب على الشركة من جراء هذه الدعاوى، في حال الخسارة لن يكون لها تأثير مادي على الوضع المالي للشركة.

المطالبات الضريبية

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

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

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

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

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

كما قامت الشركة خلال عام 2016 بتسديد مبلغ 103,103,097 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2010 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقاً عن عام 2010 والبالغة 1,477,435,022 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة باسترداد مبلغ 579,838,941 ليرة سورية عن الأعوام 2003 و 2004. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 2,655,059 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. كما قامت الشركة بتعديل المعالجة الضريبية لبعض بنود المصاريف والإيرادات العائدة لعام 2005، مما أدى إلى تخفيض مخصص ضريبة الدخل بمبلغ 116,662,921 ليرة سورية وقد تم رد هذا المبلغ إلى بيان الدخل الشامل الموحد ليصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2016 مبلغ 590,743,706 ليرة سورية.

40. الارتباطات والالتزامات الطارئة (تتمة)**المطالبات الضريبية (تتمة)**

كما قامت الشركة خلال عام 2017 بتسديد مبلغ 2,636,024 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات 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 و البالغة 1,540,051,864 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما قامت الشركة خلال عام 2018 بتسديد مبلغ 4,287,218 ليرة سورية ناتجة عن تكليف إضافي للأرباح الرأسمالية يعود لعام 2012 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. وعليه يكون إجمالي المسدد كفروقات ضريبية ناتجة عن سنوات سابقة مبلغ 49,216,440 ليرة سورية.

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

41. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية

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

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

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

41.1 مخاطر الأعمال

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

41.2 مخاطر سعر الفائدة

إن جميع الأدوات المالية في بيان المركز المالي الموحد غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة.

41.3 مخاطر العملات الأجنبية

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

يشير الجدول التالي إلى العملات الرئيسية التي تحمل مخاطر للشركة كما في 31 كانون الأول 2019 ويوضح أثر التغيرات على الربح قبل الضريبة في حال حدوث تغير معقول في أسعار العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة. يمثل المبلغ السالب في الجدول أدناه صافي الانخفاض المتوقع في بيان الدخل بينما يمثل المبلغ الموجب صافي الارتفاع المتوقع.

الأثر على الربح قبل الضريبة		اثر الزيادة في سعر الصرف		العملة
2018	2019			%
ألف ليرة سورية	ألف ليرة سورية			
(125,500)	710,792			5
22,822	36,328			5
				دولار
				يورو

41. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

41.3 مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

الأثر على الربح قبل الضريبة		اثر النقصان في سعر الصرف	العملة
2018	2019	%	
ألف ليرة سورية	ألف ليرة سورية		
125,500	(710,792)	(5)	دولار
(22,822)	(36,328)	(5)	يورو

41.4 مخاطر الائتمان

إن الذمم المدينة منتشرة على نطاق واسع بين مختلف قطاعات العملاء. يتم فرض سيطرة ورقابة صارمة ومستمرة على كل من فترة الائتمان وحدود الائتمان. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 "الأدوات المالية" لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر الذمم المدينة. بناءً على مصفوفة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

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

41.5 مخاطر السيولة

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

المجموع	أكثر من سنة	من 3 شهور إلى 12 شهر	أقل من 3 شهور	2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
14,982,550,798	14,982,550,798	-	-	مخصص مطالبات محتملة وأخرى ومخصصات متنوعة
16,789,574,469	-	13,296,317,921	3,493,256,548	أرصدة دائنة أخرى
9,129,991,827	5,258,336,432	1,054,391,733	2,817,263,662	التزامات عقود الإيجار
12,584,499,401	-	12,584,499,401	-	مخصص ضريبة الدخل
70,727,349	-	1,285,628	69,441,721	المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
1,934,005,283	-	-	1,934,005,283	المستحق إلى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
541,359,969	-	-	541,359,969	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
6,186,960,701	-	-	6,186,960,701	ذمم دائنة
62,219,669,797	20,240,887,230	26,936,494,683	15,042,287,884	المجموع

4.1. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

41.5 مخاطر السيولة (تتمة)

المجموع	أكثر من سنة	من 3 شهور إلى 12 شهر	أقل من 3 شهور	2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(معاد عرضها)
12,588,936,891	12,588,936,891	-	-	مخصص مطالبات محتملة وأخرى ومخصصات متنوعة
16,264,063,885	-	15,528,539,293	735,524,592	أرصدة دائنة أخرى
-	-	-	-	التزامات عقود الإيجار
11,380,491,380	-	11,380,491,380	-	مخصص ضريبة الدخل
63,654,570	-	1,285,628	62,368,942	المستحق الى الشركة السورية للاتصالات
1,383,663,248	-	-	1,383,663,248	المستحق الى الحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات
258,377,748	-	-	258,377,748	المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات
4,241,669,559	-	-	4,241,669,559	ذمم دائنة
46,180,857,281	12,588,936,891	26,910,316,301	6,681,604,089	المجموع

41.6 إدارة رأس المال

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

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

لم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلية رأس المال خلال عامي 2018 و2019.

تتكون حقوق الملكية من رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والإحتياطي الإجباري والإحتياطي الاختياري وفروق تقييم القطع غير المحققة والأرباح المدورة، وبلغ مجموعها 172,837,829,791 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2019 (31 كانون الأول 2018: 132,939,012,534 ليرة سورية).

41.7 التغيرات في الإلتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية

31 كانون الأول 2019	مدفوعات	فوائد	إيجارات جديدة	فروقات أسعار صرف	توزيعات أرباح	متحصلات نقدية	1 كانون الثاني 2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
-	(9,289,393,027)	-	-	1,749,393,027	-	7,540,000,000	-
1,016,028,368	(19,210,541,767)	-	-	-	19,430,000,000	-	796,570,135
6,416,302,747	(4,512,190,201)	470,575,758	5,456,569,027	-	-	-	5,001,348,163
7,432,331,115	(33,012,124,995)	470,575,758	5,456,569,027	1,749,393,027	19,430,000,000	7,540,000,000	5,797,918,298

فروض قصيرة الأجل
توزيعات ارباح غير مدفوعة
التزامات عقود الإيجار
المجموع

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 كانون الأول 2019

41. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

41.7 التغييرات في الإلتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية (تتمة)

31 كانون الأول 2018	مدفوعات	فوائد	إيجارات جديدة	فروقات أسعار صرف	توزيعات أرباح	متحصلات نقدية	1 كانون الثاني 2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
-	(4,671,434,647)	-	-	96,434,647	-	4,575,000,000	-	قروض قصيرة الأجل
796,570,135	(17,812,199,683)	-	-	-	17,755,000,000	-	853,769,818	توزيعات أرباح غير مدفوعة
-	-	-	-	-	-	-	-	التزامات عقود الإيجار
796,570,135	(22,483,634,330)	-	-	96,434,647	17,755,000,000	4,575,000,000	853,769,818	المجموع

42. القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة، أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة، المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات، المستحق إلى الحكومة السورية والتزامات عقود الإيجار.

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

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

43. الأحداث اللاحقة

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 8 كانون الثاني 2020 توزيع مبلغ 420 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم باجمالي قدره 14,070,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من أرباح السنوات السابقة المدورة.

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، كان له أثراً على الاقتصاد العالمي وتسبب في حدوث اضطراب كبير في الأسواق العالمية. وبناءً على ذلك، قد تتأثر الأنشطة التشغيلية للشركة. إن مدة هذه التأثيرات ومداهها غير مؤكدة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن. بالنظر إلى حالة عدم اليقين الاقتصادي المستمرة، لا يمكن تقدير قيمة هذا الأثر بشكل موثوق في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية. يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة. إن الإدارة بصدد استكمال تقييمها لتأثير COVID-19 على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح.