هيئة الأوراق و الأسواق المالية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2012/6/30

أولاً:معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : سيريتل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغفلة عامة

النشاط الرئيسي للشركة :

إقامة مشاريع الاتصالات الخليوية وتقديم كافة الخدمات المتعلقة بها وإقامة مشاريع الخدمات الخليوية و تسويق و استيراد و تصدير أجهزة الاتصالات و الرقائق و الدارات الالكترونية و القيام بكافة النشاطات و الخدمات المتعلقة بها و المساهمة و المشاركة في مشاريع مماثلة و الحصول على أية حقوق وامتيازات أو تراخيص لتحقيق غايات الشركة وذلك طبقاً لأحكام قانون التجارة

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج بالسوق
2001/11/10	2001/12/31	2002/6/29	غير مدرجة

رأس المال المصرح به والمدفوع و عدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ليرة سورية	3,350,000,000 ليرة سورية	134,000,000	6668 مساهم

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	المهندس رامي مخلوف المحترم	رئيس مجلس الإدارة		%5.30
2	السيد إيهاب مخلوف المحترم	نائب رئيس مجلس الإدارة		%14.66
3	السيد عبد الرحمن مازي المحترم	عضو مجلس الإدارة		%0.72
4	السيد أحمد الظاهري المحترم	عضو مجلس الإدارة		%0.30
5	شركة صندوق المشرق الاستثماري	عضو مجلس الإدارة		%61.52

المدير التنفيذي (المدير العام)	السيدة ماجدة صقر المحترمة
مدقق الحسابات	شركة حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ سورية المحدودة المسؤولية
عنوان ورقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني	ريف دمشق- طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا ص.ب2900 www.syriatel.sy info@syriatel.com.sy هاتف: 963(11)237300000+ فاكس: 963(11)6723006+

هيئة الأوراق و الأسواق المالية

دائرة الإفصاح

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة 2012/6/30
25 ل.س	236.11 ل.س	غير مدرجة

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

ملخص النتائج المرحلية:

النتائج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير%
مجموع الموجودات	53,036,943,083		45,892,623,023		15.57%
حقوق المساهمين	31,638,416,674		25,783,389,866		22.71%
	الربع الثاني	النصف الأول	نفس الفترة من السنة السابقة (2011)		
			الربع الثاني	النصف الأول	
صافي الإيرادات	14,971,317,964	28,733,134,887	12,647,800,976	25,832,760,704	11.23%
صافي الربح قبل الضريبة	3,976,173,999	6,861,308,401	2,706,647,011	5,880,341,455	16.68%
مصروف ضريبة الدخل	(549,810,110)	(1,005,792,086)	(380,597,533)	(813,152,643)	23.69%
حقوق الأقلية في الأرباح / الخسائر	7,463	12,705	9,144	(89,778)	
صافي الدخل	3,426,363,889	5,855,516,315	2,326,049,478	5,067,188,812	15.56%
ربح السهم**	25.57	43.70	17.36	37.82	15.56%

* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصرف وإجمالي الإيرادات لدى شركة التأمين .
* يتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة و أرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
* يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
* يحسب التغير كما يلي :(رقم الفترة الحالية- رقم الفترة السابقة)/ رقم الفترة السابقة)*100

**تم احتساب ربح السهم في البيانات من خلال تقسيم صافي الدخل على عدد الأسهم (134 مليون سهم) بعد زيادة الشركة لرأس مالها بمقدار الضعف في 8 آب 2011.

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت إيرادات الشركة للنصف الأول من السنة مبلغ 28.7 مليار ليرة سورية و بنمو مقداره 11.23% مقارنة بنفس الفترة من السنة الماضية، اقتطع منها حوالي 15 مليار ليرة سورية لحساب الخزينة العامة للدولة و التي تُمثل حصة المؤسسة العامة للاتصالات من تلك الإيرادات و مصاريف الربط معها.
- بلغ إجمالي حقوق المساهمين مع نهاية النصف الأول من عام 2012 حوالي 31.6 مليار ليرة سورية، وعليه تكون القيمة الدفترية للسهم قد تجاوزت 236.11 ل.س. كما وبلغت مجموع موجودات الشركة كما في 2012/6/30 مبلغاً وقدره 53 مليار ليرة سورية.
- استمرت سيريتل بتقديم العروض و الخدمات المميزة لجميع مشتركيها، شملت تخفيضات حقيقية في أسعار بعض المنتجات و الخدمات، إضافة إلى طرح باقات توفير على خدمات الاتصالات و نقل البيانات.

تاريخ: 9 آب 2012

توقيع المدير العام التنفيذي

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة

البيانات الماليــة الموحدة المرحلية المختصرة

30 حزيران 2012 (غيــر مدققــة)

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

Association of Syrian
Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة والشركات التابعة لها (ال"الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 حزيران 2012 وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وان مسؤوليتنا هي التوصل الى إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة إستنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

إستنادا إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 حزيران 2012 وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضا التأكد من مدى انسجام الشركة مع انظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة وأصولية وأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عبد القادر عزة حصرية

عبد القادر عزة حصرية
من شركة حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ سورية

حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ سورية
(محدودة المسؤولية)

9 آب 2012
دمشق – الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
		2012	2011	**2012**	2011
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
	إيضاح	**ليرة سورية**	ليرة سورية	**ليرة سورية**	ليرة سورية
صافي الإيرادات		**14,971,317,964**	12,647,800,976	**28,733,134,887**	25,832,760,704
حصة المؤسسة العامة للإتصالات من الإيرادات		**(7,149,315,931)**	(6,054,983,287)	**(13,763,664,401)**	(12,306,904,715)
حصة سيريتل من الإيرادات		**7,822,002,033**	6,592,817,689	**14,969,470,486**	13,525,855,989
مصاريف الربط مع المؤسسة العامة للاتصالات		**(623,994,584)**	(565,707,097)	**(1,186,062,574)**	(1,208,741,849)
مصاريف مباشرة أخرى	5	**(1,983,862,241)**	(2,080,654,682)	**(3,966,674,259)**	(4,079,882,093)
مصاريف التشغيل		**(2,607,856,825)**	(2,646,361,779)	**(5,152,736,833)**	(5,288,623,942)
مجمل الربح		**5,214,145,208**	3,946,455,910	**9,816,733,653**	8,237,232,047
مصاريف البيع والتسويق		**(414,969,269)**	(330,055,499)	**(803,864,939)**	(644,527,723)
المصاريف الإدارية	6	**(1,256,524,029)**	(1,073,882,842)	**(2,524,682,245)**	(2,154,306,093)
استهلاكات	10	**(100,730,714)**	(67,172,656)	**(191,962,923)**	(142,289,733)
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي	7	**(59,882,782)**	(42,931,805)	**(538,944,941)**	71,599,225
ربح التشغيل		**3,382,038,414**	2,432,413,108	**5,757,278,605**	5,367,707,723
إيرادات الفوائد		**595,988,499**	274,477,644	**1,092,634,453**	513,234,864
حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمار في شركة حليفة		**(1,852,914)**	(243,741)	**11,395,343**	(601,132)
الربح قبل الضريبة		**3,976,173,999**	2,706,647,011	**6,861,308,401**	5,880,341,455
مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية	8	**(547,345,839)**	(377,457,130)	**(1,000,230,999)**	(801,598,505)
مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة	8	**(2,464,271)**	(3,140,403)	**(5,561,087)**	(11,554,138)
ضريبة الدخل		**(549,810,110)**	(380,597,533)	**(1,005,792,086)**	(813,152,643)
صافي ربح الفترة		**3,426,363,889**	2,326,049,478	**5,855,516,315**	5,067,188,812
مكونات الدخل الشامل الأخرى		**-**	-	**-**	-
الدخل الشامل للفترة		**3,426,363,889**	2,326,049,478	**5,855,516,315**	5,067,188,812
العائد الى:					
مساهمي الشركة		**3,426,356,426**	2,326,040,334	**5,855,503,610**	5,067,278,590
الحصة غير المسيطرة		**7,463**	9,144	**12,705**	(89,778)
		3,426,363,889	2,326,049,478	**5,855,516,315**	5,067,188,812
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح العائدة الى مساهمي الشركة (*)	9	25.57	17.36	**43.70**	37.82

(*) تم إعادة احتساب وسطي عدد الأسهم قيد التداول لفترة المقارنة حيث تمت زيادة رأس المال من خلال تخصيص جزء من الأرباح المدورة المحققة كما هو مبين في الإيضاح رقم 16.

	إيضاح	30 حزيران 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2011 (مدققة) ليرة سورية
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
صافي الموجودات الثابتة	10	**1,135,056,668**	959,840,278
صافي الموجودات المعنوية	11	**11,227,517,652**	10,515,512,054
موجودات ثابتة قيد التثبيت	12	**617,214,508**	839,690,882
تأمينات نقدية	13	**1,234,800,000**	1,006,020,000
استثمار في شركة حليفة		**39,680,071**	28,284,728
		14,254,268,899	13,349,347,942
الموجودات المتداولة			
مخزون		**812,986,449**	591,127,023
أرصدة مدينة اخرى	14	**4,802,323,009**	3,919,975,264
ذمم مدينة		**2,046,635,813**	1,769,801,946
نقد وودائع لدى البنوك	15	**31,120,728,913**	26,262,370,848
		38,782,674,184	32,543,275,081
مجموع الموجودات		**53,036,943,083**	45,892,623,023
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
راس المال المدفوع	16	**3,350,000,000**	3,350,000,000
علاوة الإصدار		**2,490,693,793**	2,490,693,793
الاحتياطي الإجباري		**837,500,000**	837,500,000
الاحتياطي الإختياري		**1,675,000,000**	1,675,000,000
الأرباح المدورة		**23,284,841,598**	17,429,337,988
		31,638,035,391	25,782,531,781
الحصة غير المسيطرة		**381,283**	858,085
مجموع حقوق الملكية		**31,638,416,674**	25,783,389,866
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تسليم المشروع	17	**2,475,657,055**	2,207,884,644
مخصصات متنوعة	18	**2,580,516,369**	2,235,932,304
		5,056,173,424	4,443,816,948
المطلوبات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	19	**5,537,205,240**	5,761,873,991
ايرادات مؤجلة		**1,382,034,120**	1,724,632,249
مخصص ضريبة الدخل	8	**2,567,259,276**	1,662,899,757
المستحق الى المؤسسة العامة للاتصالات		**4,516,040,778**	4,441,389,260
ذمم دائنة		**2,339,813,571**	2,074,620,952
		16,342,352,985	15,665,416,209
مجموع المطلوبات		**21,398,526,409**	20,109,233,157
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**53,036,943,083**	45,892,623,023

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
لفترة الستة أشهرالمنتهية في 30 حزيران 2012

(غير مدققة)	رأس المال المكتتب به و المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمار المتوفر للبيع	العائد إلى مساهمي الشركة: الأرباح المدورة *	العائد إلى مساهمي الشركة: 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
2011									
الرصيد في 1 كانون الثاني	1,675,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	16,664,717,163	23,342,910,956	714,172	23,343,625,128
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	5,067,278,590	5,067,278,590	(89,778)	5,067,188,812
الأرباح الموزعة (ايضاح 22)	-	-	-	-	-	(5,025,000,000)	(5,025,000,000)	-	(5,025,000,000)
الرصيد في 30 حزيران	1,675,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	-	16,706,995,753	23,385,189,546	624,394	23,385,813,940
(غير مدققة)									
2012									
الرصيد في 1 كانون الثاني	**3,350,000,000**	**2,490,693,793**	**837,500,000**	**1,675,000,000**	**-**	**17,429,337,988**	**25,782,531,781**	**858,085**	**25,783,389,866**
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	**-**	**-**	**-**	**-**	**5,855,503,610**	**5,855,503,610**	**12,705**	**5,855,516,315**
الحصة غير المسيطرة الناتجة عن زيادة حصة المساهمة المباشرة والغير المباشرة في الشركات التابعة	-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(489,507)**	**(489,507)**
الرصيد في 30 حزيران	**3,350,000,000**	**2,490,693,793**	**837,500,000**	**1,675,000,000**	**-**	**23,284,841,598**	**31,638,035,391**	**381,283**	**31,638,416,674**

* يتضمن الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة مبلغ 986,818,238 ليرة سورية تم حجزه بناء على قرار الهيئة العامة خلال عام 2005 وذلك لمواجهة الخلاف مع المؤسسة العامة للاتصالات حول تاريخ أمر المباشرة.

		للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
		2012	2011
	إيضاح	ليرة سورية	ليرة سورية
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة		**6,861,308,401**	5,880,341,455
تعديلات:			
استهلاكات واطفاءات	11,10	**2,139,602,837**	2,123,200,580
مخصص تسليم المشروع	17	**267,772,411**	97,347,822
مخصصات متنوعة	18	**344,584,065**	-
خسائر ناجمة عن استبعاد موجودات ثابتة وموجودات معنوية		**41,567,830**	29,275,890
مخصص الديون المشكوك بتحصيلها		**175,525,999**	113,525,621
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة		**29,119,325**	9,547,105
حصة الشركة من (أرباح) خسائرالاستثمار في شركة حليفة		**(11,395,343)**	601,132
إيرادات الفوائد		**(1,092,634,453)**	(513,234,864)
الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل		**8,755,451,072**	7,740,604,741
ذمم مدينة		**(452,359,866)**	22,230,393
مخزون		**(250,978,751)**	(173,411,823)
أرصدة مدينة أخرى		**(789,756,067)**	(220,686,160)
ذمم دائنة		**265,192,619**	861,410,449
المستحق للمؤسسة العامة للاتصالات		**74,651,518**	(507,801,525)
أرصدة دائنة أخرى		**(224,668,751)**	444,800,329
الإيرادات المؤجلة		**(342,598,129)**	(791,919,664)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة		**7,034,933,645**	7,375,226,740
ضريبة الدخل المدفوعة	8	**(101,432,567)**	(155,628,140)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**6,933,501,078**	7,219,598,600
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات على الموجودات الثابتة	10	**(367,913,839)**	(133,468,807)
إضافات على الموجودات المعنوية	11	**(2,718,221,625)**	(2,064,983,663)
متحصلات من بيع موجودات ثابتة وموجودات معنوية		**17,742,809**	8,774,866
صافي حركة موجودات ثابتة قيد التثبيت		**222,476,374**	(155,581,427)
الحصة غير المسيطرة الناتجة عن زيادة حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة في الشركات التابعة		**(489,507)**	-
التغيير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة اشهر		**(2,261,437,516)**	(363,862,361)
فوائد مقبوضة		**1,000,042,775**	526,226,950
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(4,107,800,529)**	(2,182,894,442)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات الأرباح المدفوعة		**-**	(5,025,000,000)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**-**	(5,025,000,000)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		**2,825,700,549**	11,704,158
تأثير تغيرات أسعار الصرف		**(228,780,000)**	(9,360,000)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	15	**20,075,695,368**	13,282,746,284
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	15	**22,672,615,917**	13,285,090,442

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 الخلوي في سورية (شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة). وبعد توقيع عقد الاستثمار (بناء- تشغيل- تحويل) بتاريخ 12 شباط 2001 بين شركتي دريكس تكنولوجيز اس اي واوراسكوم تيليكوم القابضة ش. م. م – مصر من جهة والمؤسسة العامة للاتصالات من جهة أخرى بهدف بناء شبكة اتصالات خلوية GSM تم تأسيس **شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة** (ويشار إليها فيما بعد "الشركة").

لقد مرت الشركة بمرحلتيــن: الأولى مرحلة المشروع التجريبي، والثانية مرحلة المشروع الدائم. هذا وقد قامت الشركة خلال مرحلة المشروع التجريبي ببناء وتشغيل شبكة اتصالات خلوية على نفقتها الخاصة وبدون تحمل المؤسسة العامة للاتصالات أي تكلفة. ولقد تم الاتفاق على أن تكون جميع الإيرادات من نصيب المؤسسة العامة للاتصالات حتى نهاية مرحلة المشروع التجريبي. كما تم اعتبار 13 شباط 2001 هو تاريخ نهاية مرحلة المشروع التجريبي و14 شباط 2001 هو تاريخ بداية مرحلة المشروع الدائم. في حين تم استلام امر المباشرة بتاريخ 29 حزيران 2002.

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.

من أهم غايات الشركة إنشاء مشاريع الخدمات الخلوية، وتسويق واستيراد وتصدير أجهزة الاتصالات والرقائق ، واعداد الدارات الإلكترونية والقيام بكافة النشاطات والخدمات المتعلقة بها والمساهمة والمشاركة في مشاريع مماثلة، والحصول على أية حقوق أو امتيازات أو تراخيص لتحقيق غايات الشركة. إن مدة الشركة عشرون عاماً تبدأ من تاريخ 18 تشرين الثاني 2001، ويجوز تمديدها بقرار هيئة عامة غير عادية.

بموجب عقد الـ (بناء- تشغيل- تحويل) BOT سيتم تحويل المشروع من المشغل إلى المؤسسة العامة للاتصالات بعد انتهاء فترة الاستثمار المحددة في العقد بخمسة عشر عاماً من تاريخ أمر المباشرة ويحق للمؤسسة العامة للاتصالات تمديد مدة العقد لمدة ثلاث سنوات أخرى بعد تقديم طلب من المشغل قبل سنة من انتهاء مدة العقد.

وفقاً لأحكام عقد الـ (بناء- تشغيل- تحويل) BOT تحصل المؤسسة العامة للاتصالات من المشغل على النسب التالية من إيراداته الإجمالية:

السنوات الثلاث الأولى	30%
السنوات الثلاث الثانية	40%
السنوات الباقية	50%
سنوات التمديد	60%

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2012 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 9 آب 2012 .

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها.

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2011.

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها المبينة ادناه. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة إعتبارا من تاريخ بداية السيطرة، وتستمر عملية التوحيد لحين إنتهاء هذه السيطرة. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات التشغيلية والمالية للشركة للحصول على منافع من عملياتها. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة، باعتماد السياسات المحاسبية نفسها. تلغى بالكامل جميع الأرصدة، العمليات، الإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركات عند التوحيد.

تمثل الحصة غير المسيطرة جزء من الأرباح أو الخسائر وصافي الموجودات غير المملوكة، مباشرة أو بطريقة غير مباشرة، من قبل الشركة وتظهر بشكل منفصل عن حقوق مساهمي الشركة الأم في بيان الدخل الشامل الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحد.

تشمل البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

الإسم	بلد التأسيس	الأنشطة	حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 30 حزيران	
			2012	2011
			%	%
سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	**99**	95.9
سيريتل مانجمنت المحدودة المسؤولية	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	**100**	100

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في الاعتراف بمبالغ الايرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي الى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل.

فيما يلي أهم هذه التقديرات:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى إمكانية الشركة للاستمرار والعمل 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. بناء عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

انخفاض قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية. وإذا وجد أي مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد، وفي حال تبين أن قيمة الأصل المسجلة أكبر من القيمة القابلة للاسترداد يتم الاعتراف بانخفاض قيمة الأصل حتى تعادل القيمة القابلة للاسترداد.

يتم عكس خسارة الإنخفاض المعترف بها لأصل فقط إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للإسترداد منذ الإعتراف بآخر خسارة في انخفاض القيمة، وإذا كانت الحالة كذلك، يتم زيادة المبلغ المرحل للأصل إلى مبلغه القابل للإسترداد.

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة

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

اضمحلال المخزون

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

اضمحلال الذمم التجارية المدينة

يتم عمل تقدير لمبالغ الذمم التجارية المدينة القابلة للتحصيل عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي، والتي فاتت مواعيد إستحقاقها، يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة فوات مواعيد الإستحقاق.
يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية والمحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي.

ضريبة الدخل

تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود البيانات المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية 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 تسليم المشروع
تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص سنوي لتسليم المشروع في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وفقاً لمبدأ مجموع عدد السنوات المعكوسة، والتي من خلالها يكون المخصص المأخوذ في السنوات الأخيرة أكبر منه في السنوات الأولى، على إن يتم الانتهاء من بناء المخصص في سنة 2017. خلال الربع الثالث من عام 2011 قامت الشركة بتغيير طريقة تقدير مخصص تسليم المشروع من مجموع عدد السنوات المعكوسة الى طريقة مجموع عدد السنوات والتي من خلالها يكون المخصص المأخوذ في السنوات الأخيرة أقل منه في السنوات الأولى، وقد تم تعديل فترة الانتهاء من بناء المخصص من سنة 2017 الى سنة 2012 وذلك تبعا لتقديرات الأدارة.

مخصصات متنوعة
تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصصات عن عمليات التقاص مع مطالبات المؤسسة العامة للاتصالات والتي قد تدفع لاحقا والتقديرات عن مصاريف متعلقة بالتوظيف قد تدفع لاحقا للموظفين.
خلال عام 2011 قامت إدارة الشركة بتقدير مخصص عن إجمالي المبالغ المترتبة على اجور الترابط الشبكي للمكالمات الدولية الواردة والمنتهية الى شبكة الخليوي وفق مطالبة المؤسسة العامة للأتصالات والتي قد تدفع لاحقا لانهاء المعلقات مع المؤسسة العامة للاتصالات.

3. موسمية العمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمل شركات الاتصالات، ترتفع الايرادات والأرباح التشغيلية عادة في النصف الثاني من السنة عما هو متوقع في الأشهر الستة الأولى. إن ارتفاع الإيرادات خلال فترة الصيف خصوصاً، مرتبط بزيادة وازدياد الطلب على خدمات التجوال، وكذلك ازدياد مستوى الأنشطة الاجتماعية عموماً، ونتيجة لذلك يزداد الطلب على خدمات الإتصالات وتزداد الإيرادات وبالتالي فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

4. معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة يتم تنظيم الشركة وفقا لوحدات الأعمال بناءً على الأنشطة التشغيلية للشركة، وتنقسم إلى ثلاثة قطاعات تشغيل على النحو التالي:

- الخطوط لاحقة الدفع
- الخطوط مسبقة الدفع
- الجيل الثالث وخدمات الانترنت وأخرى

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 فى 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.

للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)	الخطوط اللاحقة الدفع ليرة سورية	الخطوط المسبقة الدفع ليرة سورية	الجيل الثالث وخدمات الانترنت وخدمات أخرى ليرة سورية	أخرى غير موزعة ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
إجمالي الإيرادات	6,318,790,311	21,497,375,228	1,003,503,731	-	28,819,669,270
خصم مبيعات	(79,244,617)	(4,118,683)	(3,171,083)	-	(86,534,383)
حصة المؤسسة العامة للإتصالات من الإيرادات	(2,980,041,453)	(10,290,235,467)	(493,387,481)	-	(13,763,664,401)
مصاريف التشغيل	(1,273,056,207)	(3,454,776,444)	(424,904,182)	-	(5,152,736,833)
مجمل الربح	1,986,448,034	7,748,244,634	82,040,985	-	9,816,733,653
مصاريف البيع والتسويق	(109,119,801)	(682,577,557)	(12,167,581)	-	(803,864,939)
المصاريف الإدارية	(689,593,014)	(1,742,248,900)	(92,840,331)	-	(2,524,682,245)
استهلاكات	(53,399,350)	(132,408,074)	(6,155,499)	-	(191,962,923)
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي	(106,504,360)	(450,663,555)	18,222,974	-	(538,944,941)
ربح التشغيل	1,027,831,509	4,740,346,548	(10,899,452)	-	5,757,278,605
إيرادات الفوائد	-	-	-	1,092,634,453	1,092,634,453
حصة الشركة من أرباح الاستثمار في شركة حليفة	-	-	-	11,395,343	11,395,343
الربح قبل الضريبة	1,027,831,509	4,740,346,548	(10,899,452)	1,104,029,796	6,861,308,401
ضريبة الدخل	-	-	-	(1,005,792,086)	(1,005,792,086)
صافي ربح الفترة	1,027,831,509	4,740,346,548	(10,899,452)	98,237,710	5,855,516,315

مصاريف رأسمالية	(2,863,659,090)
الاستهلاكات والاطفاءات	2,139,602,837

4. معلومات القطاعات (تتمة)

للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)	الخطوط اللاحقة الدفع ليرة سورية	الخطوط المسبقة الدفع ليرة سورية	الجيل الثالث وخدمات الانترنت وخدمات أخرى ليرة سورية	أخرى غير موزعة ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
إجمالي الإيرادات	7,327,388,868	18,049,124,890	556,912,522	-	25,933,426,280
خصم مبيعات	(50,436,000)	(45,727,869)	(4,501,707)	-	(100,665,576)
حصة المؤسسة العامة للإتصالات من الإيرادات	(3,455,332,135)	(8,585,417,051)	(266,155,529)	-	(12,306,904,715)
مصاريف التشغيل	(1,641,789,734)	(3,145,617,463)	(501,216,745)	-	(5,288,623,942)
مجمل الربح	2,179,830,999	6,272,362,507	(214,961,459)	-	8,237,232,047
مصاريف البيع والتسويق	(121,547,689)	(515,267,147)	(7,712,887)	-	(644,527,723)
المصاريف الإدارية	(686,141,350)	(1,423,920,675)	(44,244,068)	-	(2,154,306,093)
استهلاكات	(47,226,408)	(91,915,621)	(3,147,704)	-	(142,289,733)
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي	20,230,083	49,831,570	1,537,572	-	71,599,225
ربح التشغيل	1,345,145,635	4,291,090,634	(268,528,546)	-	5,367,707,723
إيرادات الفوائد	-	-	-	513,234,864	513,234,864
حصة الشركة من خسائر الاستثمار في شركة حليفة	-	-	-	(601,132)	(601,132)
الربح قبل الضريبة	1,345,145,635	4,291,090,634	(268,528,546)	512,633,732	5,880,341,455
ضريبة الدخل	-	-	-	(813,152,643)	(813,152,643)
صافي ربح الفترة	1,345,145,635	4,291,090,634	(268,528,546)	(300,518,911)	5,067,188,812

مصاريف رأسمالية	2,354,033,897
الاستهلاكات والاطفاءات	2,123,200,580

ان إيرادات خدمات الانترنت ISP لاتخضع الى حصة المؤسسة العامة للإتصالات من الإيرادات.

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

5. مصاريف مباشرة أخرى

	للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
	2012	2011
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (الإيضـــاح 11)	**1,947,639,914**	1,980,910,847
مصاريف بنى تحتية وأخرى	**900,739,215**	810,623,699
إيجارات وتأمين	**431,945,231**	407,519,899
صيانة	**425,267,543**	585,064,108
مصاريف الترابط مع شركات الأخرى	**228,764,235**	223,275,206
تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين والشحن المباعة	**32,318,121**	72,488,334
	3,966,674,259	4,079,882,093

6. المصاريف الإدارية

	للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
	2012	2011
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
أتعاب الإدارة (إيضاح 20)	**1,005,659,721**	904,146,625
رواتب وأجور ومكافآت	**673,542,784**	633,838,246
سفر وإقامة وبريد	**78,515,404**	64,845,085
إيجارات ومنافع	**155,589,462**	150,537,122
أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات	**15,335,920**	38,917,570
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**175,525,999**	113,525,621
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة	**29,119,325**	9,547,105
حماية ونظافة	**14,690,515**	16,590,149
قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة	**11,670,448**	9,213,791
رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية	**16,681,752**	14,054,508
صيانة	**28,737,253**	23,048,769
رسوم حكومية	**23,041,547**	16,232,058
تدريب	**21,426,279**	6,911,637
تأمين	**26,032,674**	16,124,152
تبرعات	**1,914,429**	1,483,071
أخرى	**247,198,733**	135,290,584
	2,524,682,245	2,154,306,093

7. مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي

	للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
	2012	2011
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
أرباح فروق قطع	**97,152,780**	192,473,720
تحصيل من مصاريف مختلفة عليها	**-**	3,000,000
صافي إيرادات ومصاريف مختلفة أخرى	**(23,741,245)**	(26,526,673)
مخصص تسليم المشروع (إيضاح 17)	**(267,772,411)**	(97,347,822)
مخصص إجور الترابط الدولية الواردة (إيضاح 18)	**(344,584,065)**	-
إيرادات عقد إنشاء الشبكة	**2,641,042,985**	1,926,172,258
تكاليف عقد إنشاء الشبكة	**(2,641,042,985)**	(1,926,172,258)
	(538,944,941)	71,599,225

8. ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل على الأرباح بمعدل 14% للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	30 حزيران 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2011 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2011 (غير مدققة) ليرة سورية
الرصيد في بداية الفترة/السنة	**1,662,899,757**	1,701,621,832	1,701,621,832
مصروف ضريبة الدخل عن الفترة/السنة	**910,445,111**	1,540,727,704	759,539,281
ضريبة ريع رؤوس الأموال عن ايرادات الفوائد المصرفية	**89,785,888**	91,935,674	42,059,224
مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة	**5,561,087**	11,988,763	11,554,138
الضريبة المدفوعة خلال الفترة/السنة	**(101,432,567)**	(1,683,374,216)	(155,628,140)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	**2,567,259,276**	1,662,899,757	2,359,146,335

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

	للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
	2012 (غير مدققة) ليرة سورية	2011 (غير مدققة) ليرة سورية
الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي	**6,861,308,401**	5,880,341,455
تعديلات المصاريف والايرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي	**(358,129,037)**	(455,060,876)
الربح الضريبي	**6,503,179,364**	5,425,280,579
معدل ضريبة الدخل	**%14**	%14
مصروف ضريبة الدخل عن الفترة	**910,445,111**	759,539,281
يضاف : ضريبة ريع رؤوس الأموال عن ايرادات الفوائد المصرفية	**89,785,888**	42,059,224
مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الشامل الموحد	**1,000,230,999**	801,598,505

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2001 الى 2005 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لا زالت منظورة لدى وزارة المالية. (الإيضاح 21 – المطالبات الضريبية).

9. النصيب الأساسي للسهم في الأرباح العائد الى مساهمي الشركة

	للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
	2012	2011
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة (ليرة سورية)	**5,855,503,610**	5,067,278,590
الوسطي المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (*)	**134,000,000**	134,000,000
النصيب الأساسي للسهم العائد الى مساهمي الشركة من ربح الفترة (ليرة سورية لكل سهم)	**43.70**	37.82

(*) تم إعادة احتساب وسطي عدد الأسهم قيد التداول لفترة المقارنة حيث تمت زيادة رأس المال من خلال تخصيص جزء من الأرباح المدورة المحققة كما هو مبين في الإيضاح رقم 16.

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

10. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 هي كما يلي:

	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	**3,223,649,666**	**261,568,550**	**138,558,608**	**46,724,536**	**3,670,501,360**
الإضافات	**323,312,569**	**41,643,400**	**2,587,830**	**370,040**	**367,913,839**
الإستبعادات	**(21,081,660)**	**(23,627,523)**	**(1,085,934)**	**-**	**(45,795,117)**
الرصيد في 30 حزيران 2012	**3,525,880,575**	**279,584,427**	**140,060,504**	**47,094,576**	**3,992,620,082**
الاهتلاكات:					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	**2,413,227,346**	**230,404,256**	**67,029,480**	**-**	**2,710,661,082**
الإضافات	**177,593,549**	**7,816,825**	**6,552,549**	**-**	**191,962,923**
الإستبعادات	**(20,598,270)**	**(23,627,533)**	**(834,788)**	**-**	**(45,060,591)**
الرصيد في 30 حزيران 2012	**2,570,222,625**	**214,593,548**	**72,747,241**	**-**	**2,857,563,414**
صافي القيمة الدفترية:					
في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)	**955,657,950**	**64,990,879**	**67,313,263**	**47,094,576**	**1,135,056,668**
في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)	810,422,320	31,164,294	71,529,128	46,724,536	959,840,278

10. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 هي كما يلي:

	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	2,663,152,295	271,630,518	117,204,268	41,800,000	3,093,787,081
الإضافات	107,969,278	10,715,029	10,583,025	4,201,475	133,468,807
الإستبعادات	(13,804,866)	(1,233,100)	(757,221)	-	(15,795,187)
الرصيد في 30 حزيران 2011	2,757,316,707	281,112,447	127,030,072	46,001,475	3,211,460,701
الاهتلاكات:					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	2,219,716,506	246,564,117	60,541,559	-	2,526,822,182
الإضافات	131,201,552	5,082,630	6,005,551	-	142,289,733
الإستبعادات	(13,727,004)	(1,233,100)	(533,933)	-	(15,494,037)
الرصيد في 30 حزيران 2011	2,337,191,054	250,413,647	66,013,177	-	2,653,617,878
صافي القيمة الدفترية:					
في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)	420,125,653	30,698,800	61,016,895	46,001,475	557,842,823

11. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 هي كما يلي:

	حقوق استخدام الشبكة	تراخيص التردد ومزود الإنترنيت	تراخيص البرامج	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	**43,511,682,739**	**1,503,000,000**	**874,642,416**	**45,889,325,155**
الإضافات	**2,641,042,985**	**1,000,000**	**76,178,640**	**2,718,221,625**
استبعادات	**(215,889,669)**	**-**	**-**	**(215,889,669)**
الرصيد في 30 حزيران 2012	**45,936,836,055**	**1,504,000,000**	**950,821,056**	**48,391,657,111**
الاطفاءات :				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	**34,165,295,119**	**714,221,475**	**494,296,507**	**35,373,813,101**
الإضافات (الإيضاح 5)	**1,782,980,720**	**72,085,367**	**92,573,827**	**1,947,639,914**
استبعادات	**(157,313,556)**	**-**	**-**	**(157,313,556)**
الرصيد في 30 حزيران 2012	**35,790,962,283**	**786,306,842**	**586,870,334**	**37,164,139,459**
صافي القيمة الدفترية:				
في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)	**10,145,873,772**	**717,693,158**	**363,950,722**	**11,227,517,652**
في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)	9,346,387,620	788,778,525	380,345,909	10,515,512,054

11. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 هي كما يلي:

	حقوق استخدام الشبكة	تراخيص التردد ومزود الإنترنيت	تراخيص البرامج	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	39,663,323,688	1,502,000,000	546,353,887	41,711,677,575
الإضافات	1,926,172,258	1,000,000	137,811,405	2,064,983,663
استبعادات	(118,009,033)	-	-	(118,009,033)
الرصيد في 30 حزيران 2011	41,471,486,913	1,503,000,000	684,165,292	43,658,652,205
الاطفاءات :				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	29,929,415,718	569,652,105	326,259,488	30,825,327,311
الإضافات (الإيضاح 5)	1,839,928,569	71,690,647	69,291,631	1,980,910,847
استبعادات	(80,259,427)	-	-	(80,259,427)
الرصيد في 30 حزيران 2011	31,689,084,860	641,342,752	395,551,119	32,725,978,731
صافي القيمة الدفترية:				
في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)	9,782,402,053	861,657,248	288,614,173	10,932,673,474

12. موجودات ثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين على الأغلب وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال السنة، ولكنها لم تستكمل إجراءات التخليص الجمركي والتركيب والتشغيل في نهاية السنة.

13. تأمينات نقدية

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح المؤسسة العامة للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي بموجب اتفاقية (بناء – تشغيل – تحويل) BOT الموقعة مع المؤسسة.

14. أرصدة مدينة اخرى

	30 حزيران 2012 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2011 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
إيجارات مدفوعة مقدماً	**486,733,401**	672,624,006
دفعات مقدمة	**2,378,772,418**	1,789,010,544
إعلانات مدفوعة مقدماً	**108,616,821**	107,322,935
مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً	**2,093,159**	12,716,624
إيرادات فوائد مستحقة	**440,815,870**	348,224,192
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	**191,300,814**	148,214,386
أقساط تأمين مدفوعة مقدماً	**13,462,006**	5,113,959
أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدما	**255,669,975**	29,668,756
أخرى	**924,858,545**	807,079,862
	4,802,323,009	3,919,975,264

15. نقد وودائــع لدى البنوك

	30 حزيران 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2011 (مدققة) ليرة سورية
نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل	**387,996,429**	643,990,589
نقد وودائع لدى البنوك	**30,732,732,484**	25,618,380,259
	31,120,728,913	26,262,370,848

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

	30 حزيران 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2011 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2011 (غير مدققة) ليرة سورية
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**5,984,348,250**	4,948,301,949	6,692,854,586
ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر او أقل	**16,688,267,667**	15,127,393,419	6,592,235,856
	22,672,615,917	20,075,695,368	13,285,090,442

16. رأس المال المدفوع

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 9 حزيران 2011، زيادة رأسمال الشركة من 1,675,000,000 ليرة سورية إلى 3,350,000,000 ليرة سورية، عن طريق ضم جزء من الأرباح المدورة المتراكمة من السنوات السابقة إلى رأس المال.

وبعد التقدم بطلب الموافقة على الزيادة إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، صدر القرار رقم 90/م بتاريخ 24 تموز 2011، القاضي باعتماد أسهم زيادة رأسمال الشركة والبالغ عددها 67 مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ 25 ليرة سورية للسهم الواحد. وتقرر توزيع الأسهم المذكورة كأسهم مجانية على المساهمين المسجلين في سجل المساهمين الصادر عن شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة في نهاية يوم الأحد الواقع في 7 آب 2011 (نهاية اليوم الخامس عشر من تاريخ اعتماد الهيئة للأوراق المالية المذكورة) كلٌ بحسب نسبة مساهمته في رأس المال أي بواقع سهم واحد عن كل سهم. وبذلك يصبح العدد الإجمالي لأسهم الشركة 134,000,000 سهم بقيمة اسمية تبلغ 25 ليرة سورية للسهم الواحد، وبقيمة إجمالية تبلغ 3,350,000,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول2011 و 30 حزيران 2012 (31 كانون الأول 2010 و 30 حزيران 2011 : 1,675,000,000 ليرة سورية مقسم الى 67,000,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 25 ليرة سورية لكل سهم).

17. مخصص تسليم المشروع

وفقاً للبند (8) من اتفاقية الـ (بناء، تشغيل، تحويل) الموقعة ما بين الشركة والمؤسسة العامة للاتصالات (الإدارة)، فإن ملكية المشروع ستؤول للإدارة دون أي تكاليف في نهاية اتفاقية العقد والذي مدته 15 عاماً اعتباراً من تاريخ المباشرة أي لعام 2017. كما سيتم هذا التحويل وفقاً لشرط محدد ينص على أن المشروع كامل الجاهزية وبوضع يسمح بالاستثمار لخمسة سنوات أخرى بما في ذلك كل المواصفات الفنية والقدرات المضافة لمعدات شبكة الاتصالات الخلوية لدى التحويل للإدارة. وبناءً عليه فإن كفالة التسليم التي سيتم تسليمها في السنة 14 بمبلغ 50 مليون دولار أمريكي سيتم الاحتفاظ بها حتى إصدار اخر تقارير مالية وإصدار شهادة الموافقة الفنية على تحويل المشروع للإدارة. كما أفاد مستشار الشركة القانوني ، في ظل ممارسة الأعمال الحالية في سورية، فأنه من غير المحتمل أن تكون الشركة قادرة على استرداد كفالة التسليم دون ان يكون هنالك قرار محكمة لصالح الشركة. ولذلك فقد تم بناء مخصص تسليم المشروع والبالغ 50 مليون دولار أمريكي وفقاً لمبدأ مجموع عدد السنوات المعكوسة. هذا وسيترتب على هذه الطريقة احتساب قيمة المخصص بمبالغ أكبر في السنوات اللاحقة عنه في السنوات الأولى.
خلال الربع الثالث من عام 2011، قامت الشركة بتغيير طريقة تكوين مخصص تسليم المشروع من مجموع عدد السنوات المعكوسة الى طريقة مجموع عدد السنوات وقد تم تعديل فترة الانتهاء من تكوين المخصص من سنة 2017 الى سنة 2012 وذلك تبعا لتقديرات الأدارة.
إن حركة مخصص تسليم المشروع هي كما يلي:

	30 حزيران 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2011 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2011 (غير مدققة) ليرة سورية
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**2,207,884,644**	795,993,750	795,993,750
مخصص الفترة / السنة	**267,772,411**	1,411,890,894	97,347,822
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**2,475,657,055**	2,207,884,644	893,341,572

18. مخصصات متنوعة

	مخصص إجور الترابط الدولية الواردة	مخصص عمليات التقاص	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في بداية الفترة	1,592,363,667	490,966,670	152,601,967	2,235,932,304
مخصص الفترة	344,584,065	-	-	**344,584,065**
الرصيد في نهاية الفترة	**1,936,947,732**	**490,966,670**	**152,601,967**	**2,580,516,369**

مخصص إجور الترابط الدولية الواردة
يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن إجمالي المبالغ المترتبة على إجور الترابط الشبكي للمكالمات الدولية الواردة والمنتهية الى شبكة الخلوي وفق مطالبة المؤسسة العامة للاتصالات والتي قد تدفع لاحقا لانهاء المعلقات مع المؤسسة العامة للاتصالات.
تم احتساب مخصص خلال الستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 عن إجمالي المبالغ التي قد تترتب عن فروقات إجور الترابط الشبكي للمكالمات الدولية الواردة والمنتهية الى شبكة الخلوي خلال الفترة.

مخصص عمليات التقاص
يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة حيث تم احتساب مخصص عن عمليات التقاص مع مطالبات المؤسسة العامة للاتصالات والتي قد تدفع لاحقا.

مخصص عن بدلات منافع الموظفين
يمثل المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن مصاريف متعلقة بالتوظيف قد تدفع لاحقا للموظفين.

19. أرصدة دائنة أخرى

	30 حزيران 2012 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2011 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة	**579,990,207**	623,539,082
مخصص مكافآت موظفين	**265,368,739**	191,438,155
مخصص أجور حماية الترددات	**631,688,086**	493,517,635
مخصص بنى تحتية	**305,091,985**	309,235,322
مخصص رسوم استخدام الدارات	**772,697,799**	759,063,071
مصاريف استشارات مستحقة	**18,095,871**	15,461,511
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	**194,086,545**	678,790,157
أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج	**457,463,068**	435,232,706
أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات	**232,245,231**	244,679,594
تأمينات العملاء	**339,595,100**	361,036,136
مطلوبات متداولة أخرى	**669,385,238**	610,336,926
مخصصات أخرى	**1,071,497,371**	1,039,543,696
	5,537,205,240	5,761,873,991

20. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن اتعاب إدارية لشركة اس تي اس - اوف شور وشركة إي تي اس ليمتد بلغت قيمتها 1,005,659,721 ليرة سورية كما 30 حزيران 2012 (904,146,625 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2011) وتحسب على اساس 3.5 % من إجمالي الإيرادات. إن هذه الأتعاب تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين.

إن الجدول التالي يمثل اجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

	مشتريات أصول ثابتة ومعنوية		مصاريف		مدينون		دائنون	
	2012	2011	**2012**	2011	**2012**	2011	**2012**	2011
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(مدققة)	**(غير مدققة)**	(مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية	**ليرة سورية**	ليرة سورية	**ليرة سورية**	ليرة سورية	**ليرة سورية**	ليرة سورية
شركة إي تي اس ليمتد	**64,273,883**	-	**520,283,086**	396,210,866	**84,656,451**	132,374,434	**450,664,532**	867,270,042
شركة اس تي اس – اوف شور	-	-	**718,328,372**	645,819,018		-	**434,045,995**	427,998,089
الشركة السورية الألمانية للاتصالات SGTC	-	-	-	-	**16,000,000**	16,000,000	-	-
الشركة السورية لخدمات الاتصالات المحدودة المسؤولية	**1,429,033**	-	**112,800,672**	91,724,902	**61,629,317**	62,160,571	**847,895**	1,619,088
شركة التمليك المحدودة المسؤولية	-	-	**430,903**	-	-	-	-	-
شركة المدينة المساهمة المغفلة	-	-	**6,614,891**	6,541,729	**6,689,396**	654,919	-	-
شركة بروميديا المساهمة المغفلة	-	-	**107,844,455**	89,791,228	**89,718,461**	87,926,864	**15,290,731**	10,297,785
شركة راماك للأسواق الحرة المحدودة المسؤولية	-	-	-	46,395	**808,639**	968,639	-	-
شركة شام المساهمة القابضة	-	-	-	-	**300,000**	820,000	-	-
شركة صروح المساهمة المغفلة	-	-	**106,156,721**	105,862,685	**107,323,279**	-	-	15,794,250
شركة صندوق المشرق الاستثماري	-	-	-	4,310	**1,928,662**	2,373,441	**5,060**	746,210
شركة نينار المحدودة المسؤولية	-	-	**7,459,016**	5,626,027	**42,350**	2,626,922	**1,188,525**	189,080
	65,702,916	-	**1,579,918,116**	1,341,627,160	**369,096,555**	305,905,790	**902,042,738**	1,323,914,544

21. الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 حزيران 2012، على الشركة إرتباطات رأسمالية بمبلغ 5,296,248,052 ليرة سورية (2,463,389,881 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011) متعلقة بشراء معدات شبكة إتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

الضمانات

يترتب على الشركة كما في 30 حزيران 2012 التزامات طارئة تتمثل بكفالة مصرفية تبلغ قيمتها 18,000,000 دولار أمريكي تحتفظ بها المؤسسة العامة للإتصالات كضمان لحسن تنفيذ الشركة لالتزاماتها بموجب عقد الـ BOT .

بموجب شروط عقد الـ BOT تلتزم الشركة بتقديم كفالة مصرفية تبلغ قيمتها 50,000,000 دولار أمريكي عند السنة الرابعة عشر من بدء الإستثمار، تبقى هذه الكفالة لحين صدور شهادة الاستلام الفني والمالي للتحويل النهائي للمشروع المنتقل للمؤسسة العامة للاتصالات، ولذلك فقد تم تكوين مخصص تسليم المشروع وفقا لمبدأ مجموع عدد السنوات ليصل الى مبلغ 50 مليون دولار أمريكي خلال الربع الثالث من عام 2012 (إيضاح 17).

المطالبات القانونية

أقامت المؤسسة العامة للاتصالات دعوى ضد الشركة بخصوص تاريخ أمر المباشرة بتنفيذ العقد والذي يترتب عليه تطبيق نسبة 40 % عند احتساب حصة المؤسسة العامة للاتصالات من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بالنسبة للنسب التي تتبعها في السنوات التالية. بموجب هذه الدعوى تطالب المؤسسة العامة للاتصالات بتحويل نسبة 40% من عائدات المشروع اعتبارا من تاريخ 14 شباط 2004 وبأن تسدد الفوائد القانونية عن المبالغ المترتبة عليها من التاريخ المذكور ولحين السداد. ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الوضع القانوني للشركة في هذه القضية هو لصالح الشركة.

بالإضافة الى ذلك، ترتب على الشركة مطالبات من قبل المؤسسة العامة للإتصالات حول تفسير بند من بنود عقد الـ BOT والمتعلق بإحتساب أتعاب حماية الترددات. ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الوضع القانوني للشركة في هذه القضية هو لصالح الشركة.

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، إن الشركة بسبب طبيعة نشاطاتها هي مدعى عليها في دعاوى قضائية. إن إدارة الشركة بعد مراجعة مع مستشارها لجميع هذه الدعاوى تعتقد بأن إجمالي الإلتزامات أو الخسائر 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 بتسديد مبلغ 188,474,851 ليرة سورية خلال الربع الثالث من عام 2007 ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2001 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا عن عام 2001 والبالغة 32,849,511 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 الربع الثاني من عام 2008 بتسديد مبلغ 94,234,461 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2002 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا عن عام 2002 والبالغة 292,476,836 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 الربع الثاني من عام 2009 بتسديد مبلغ 399,081,256 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2003 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا عن عام 2003 والبالغة 688,381,795 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 الربع الرابع من عام 2009 بتسديد مبلغ 377,749,800 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2004 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا عن عام 2004 والبالغة 907,424,530 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 الربع الثاني من عام 2011 بتسديد مبلغ 101,891,309 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2005 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا 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.

22. توزيعات الأرباح

تم خلال الهيئة العامة بتاريخ 9 حزيران 2011 إعلان توزيع أرباح بقيمة 75 ليرة سورية للسهم بإجمالي 5,025,000,000 ليرة سورية من الأرباح الصافية المحققة عن عام 2010 وحيث كان عدد الأسهم هو 67,000,000 سهم.

قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها بتاريخ 11 تموز 2012 توزيع الأرباح المحققة القابله للتوزيع عن عام 2011 بقيمة 5,360,000,000 ليرة سورية ، حيث كان نصيب كل سهم 40 ليرة سورية. علماً ان عدد الأسهم بعد زيادة رأس المال هو 134,000,000 سهم.