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

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 2017/9/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : سيريتل موبايل تيليكوم شركة مساهمة مغفلة عامة.

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

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

رأس المال المصرح به و المدفوع و عدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
3,350,000,000 ل.س	3,350,000,000 ل.س	33,500,000 سهم	6310 مساهم

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة و الجهات التي يمثلونها :

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

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي	السيدة ماجدة صقر المحترمة
مدقق الحسابات	السيد محمد زهير تيناوي المحترم
عنوان و رقم هاتف و فاكس الشركة و موقعها الالكتروني	ريف دمشق- طريق درعا الدولي - مفرق صحنايا ص.ب 2900 www.syriatel.sy info@syriatel.com.sy هاتف: 963(11)23730000+ فاكس: 963(11)6723006+

قيّم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
100 ليرة سورية	2,235.31 ليرة سورية	السهم غير مدرج في السوق المالي

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

ثانيا: ملخص النتائج المرحلية:

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير% *
	ليرة سورية		ليرة سورية		
مجموع الموجودات	149,817,244,925		128,217,737,459		16.85%
حقوق المساهمين	74,882,723,113		65,952,457,497		13.54%
	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2017	التسعة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2017	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2016	التسعة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2016	
صافي الإيرادات**	45,047,607,066	121,400,785,579	37,228,920,373	93,367,350,199	30.02%
الربح قبل الضريبة	11,567,284,263	29,549,676,453	9,238,016,370	20,062,875,150	47.29%
مصروف ضريبة الدخل على الأرباح	(2,111,793,025)	(5,209,380,476)	(874,164,708)	(3,823,940,511)	36.23%
صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	9,455,476,160	24,340,265,616	8,363,845,046	16,238,918,024	49.89%

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير% *
	ليرة سورية		ليرة سورية		
	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2017	الستة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2017	الثلاثة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2016	الستة أشهر المنتهية بـ 30 ايلول 2016	
حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة	15,078	30,361	6,616	16,615	82.73%
صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي	-	-	(1,575,875,211)	(5,552,162,129)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة ***	9,455,491,238	24,340,295,977	6,787,976,451	10,686,772,510	127.76%
النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة ****	282.25	726.58	249.67	484.74	49.89%
النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة *****	283.69	724.92	277.90	471.40	53.78%

* يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية- رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100
** صافي الإيرادات ويمثل إجمالي إيرادات الخدمات و المنتجات مطروحا منها الحسومات و الخصومات الممنوحة للمشتركين.
*** اجمالي الدخل الشامل للفترة هو : مجموع صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة + حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة + صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي
**** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).
***** تم احتساب النصيب الأساسي للسهم في صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة في البيانات من خلال تقسيم مجموع صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة مطروحا منها فروق تقييم القطع غير المحققة البالغة 55,506,085 ليرة سورية خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2017 (و مبلغ 446,903,380 ليرة سورية كأرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال نفس الفترة من العام 2016) على عدد الأسهم (33,500,000 سهم).

ثالثا: ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- تجاوزت الايرادات خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2017 مبلغاً وقدره 121.4 مليار ليرة سورية وبنسبة نمو بلغت 30.02% مقارنة مع نفس الفترة من العام 2016 حيث تم اقتطاع أكثر من 39.54 مليار ليرة سورية منها لحساب الخزينة العامة للدولة والتي تُمثل حصة الحكومة السورية من تلك الإيرادات، مضافا اليها أجور الترابط مع الشركة السورية للاتصالات والأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات.

- خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2017، ارتفع الربح قبل الضريبة بنسبة 47.29% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 29.5 مليار ليرة سورية (مقارنة بمبلغ 20.06 مليار ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2016) ، كما ارتفع صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2017 بنسبة 49.89% ليحقق مبلغاً إجمالياً قدره 24.34 مليار ليرة سورية ، وعليه يكون النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة مبلغاً و قدره 726.58 ليرة سورية بارتفاع وقدره 241.84 ليرة سورية مقارنة مع نفس الفترة من العام 2016.

هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

- تطبيقا للتعميم رقم (12) بتاريخ 15 شباط 2015 الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن اعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ببند منفصل في كل من بيان الدخل الموحد و بيان المركز المالي الموحد و بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد، و عليه تم احتساب النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد الفروق الناتجة عن اعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية ليكون مبلغا و قدره 724.92 ليرة سورية خلال التسعة أشهر الأولى من العام 2017 مقارنة بمبلغ 471.4 ليرة سورية خلال نفس الفترة من العام 2016.

- بلغت قيمة حقوق المساهمين بتاريخ 30 ايلول 2017 مبلغ و قدره 74.88 مليار ليرة سورية و بارتفاع وقدره 13.54% مقارنة مع نهاية العام 2016، وبذلك تكون القيمة الدفترية للسهم قد بلغت 2,235.31 ليرة سورية، كما تجاوزت موجودات الشركة 149.8 مليار ليرة سورية بنسبة نمو بلغت 16.85% بالمقارنة مع نهاية العام 2016.

تاريخ : 09 تشرين الثاني 2017.

ماجدة صقر
المدير التنفيذي
سيريتل موبايل تيليكوم

شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة

البيانات الماليــة الموحدة المرحلية المختصرة

30 أيلول 2017 (غيــر مدققــة)

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة المغفلة العامة والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في 30 أيلول 2017 وبياني الدخل الموحد المرحلي والدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

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

الإستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 أيلول 2017 وبياني الدخل الموحد المرحلي والدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية
- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

محمد زهير تيناوي

9 تشرين الثاني 2017
دمشق – الجمهورية العربية السورية

اسم الزميل محمد زهير تيناوي رقم الترخيص / 11/111 / رقم ٤٦٥٩

بيان الدخل الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017

		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
		2017	2016	2017	2016
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	إيضاح	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
صافي الإيرادات	4	**45,047,607,066**	37,228,920,373	**121,400,785,579**	93,367,350,199
حصة الحكومة السورية من الإيرادات	5	**(13,311,253,531)**	(10,978,540,531)	**(35,864,391,348)**	(27,499,381,918)
الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	6	**(665,562,677)**	(548,927,027)	**(1,793,219,568)**	(1,217,382,073)
حصة سيريتل من الإيرادات		**31,070,790,858**	25,701,452,815	**83,743,174,663**	64,650,586,208
مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات	7	**(689,217,128)**	(628,743,466)	**(1,884,509,025)**	(1,668,620,684)
مصاريف مباشرة أخرى	8	**(11,095,141,014)**	(9,884,714,691)	**(31,990,108,957)**	(21,481,080,071)
مصاريف التشغيل		**(11,784,358,142)**	(10,513,458,157)	**(33,874,617,982)**	(23,149,700,755)
مجمل الربح		**19,286,432,716**	15,187,994,658	**49,868,556,681**	41,500,885,453
مصاريف البيع والتسويق		**(1,322,848,181)**	(911,319,716)	**(3,288,818,672)**	(2,344,172,851)
المصاريف الإدارية	9	**(5,539,880,541)**	(4,354,368,824)	**(14,965,370,854)**	(11,302,116,671)
استهلاكات	14	**(856,943,146)**	(581,494,541)	**(2,395,458,688)**	(1,457,642,844)
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي		**16,827,797**	56,890,868	**215,202,340**	167,409,752
ربح التشغيل		**11,583,588,645**	9,397,702,445	**29,434,110,807**	26,564,362,839
فروق القطع المحققة		**83,317,083**	674,362,572	**108,362,078**	1,272,112,102
فروق تقييم القطع غير المحققة	10	**(48,245,253)**	(945,687,476)	**55,506,085**	446,903,380
مصروف مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	26	-	-	**-**	(8,440,560,000)
إيرادات الفوائد		**44,090,193**	111,638,829	**47,163,888**	220,056,829
مصاريف الفوائد		**(95,466,405)**	-	**(95,466,405)**	-
الربح قبل الضريبة		**11,567,284,263**	9,238,016,370	**29,549,676,453**	20,062,875,150
مصروف ضريبة الدخل عن الفترة الحالية	11	**(2,111,793,025)**	(771,061,611)	**(5,206,744,452)**	(3,720,837,414)
مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة	11	**-**	(103,103,097)	**(2,636,024)**	(103,103,097)
ضريبة الدخل		**(2,111,793,025)**	(874,164,708)	**(5,209,380,476)**	(3,823,940,511)
صافي ربح الفترة		**9,455,491,238**	8,363,851,662	**24,340,295,977**	16,238,934,639
العائد الى:					
مساهمي الشركة		**9,455,476,160**	8,363,845,046	**24,340,265,616**	16,238,918,024
الحصة غير المسيطرة		**15,078**	6,616	**30,361**	16,615
		9,455,491,238	8,363,851,662	**24,340,295,977**	16,238,934,639
النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة	12	**282.25**	249.67	**726.58**	484.74
النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة	12	**283.69**	277.90	**724.92**	471.40

بيان الدخل الشـامل الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017

		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		**للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول**	
		2017	2016	**2017**	2016
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
	إيضاح	**ليرة سورية**	ليرة سورية	**ليرة سورية**	ليرة سورية
صافي ربح الفترة		**9,455,491,238**	8,363,851,662	**24,340,295,977**	16,238,934,639
مكونات الدخل الشامل الأخرى والتي سيعاد تصنيفها الى بيان الدخل					
صافي التغيرات في تحوط التدفق النقدي	13	**-**	(1,575,875,211)	**-**	(5,552,162,129)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		**9,455,491,238**	6,787,976,451	**24,340,295,977**	10,686,772,510
العائد الى:					
مساهمي الشركة		**9,455,476,160**	6,787,969,835	**24,340,265,616**	10,686,755,895
الحصة غير المسيطرة		**15,078**	6,616	**30,361**	16,615
		9,455,491,238	6,787,976,451	**24,340,295,977**	10,686,772,510

بيان المركز المالي الموحد المرحلي
كما في 30 أيلول 2017

	إيضاح	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
صافي الموجودات الثابتة	14	**46,276,388,443**	29,308,319,691
صافي الموجودات المعنوية	15	**28,212,595,885**	23,516,230,451
موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت	16	**15,600,295,167**	17,862,487,961
ودائع وتأمينات	17	**9,313,740,000**	9,313,740,000
موجودات غير متداولة أخرى	18	**200,382,422**	200,382,422
		99,603,401,917	80,201,160,525
الموجودات المتداولة			
مخزون		**3,921,081,752**	3,666,741,140
أرصدة مدينة اخرى	19	**16,875,868,074**	16,069,316,526
دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات	20	**2,381,904,309**	2,381,904,309
دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	21	**86,394,585**	-
ذمم مدينة		**5,821,359,942**	6,888,448,896
نقد وودائع لدى البنوك	22	**21,127,234,346**	19,010,166,063
		50,213,843,008	48,016,576,934
مجموع الموجودات		**149,817,244,925**	128,217,737,459
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة			
رأس المال المدفوع	23	**3,350,000,000**	3,350,000,000
علاوة الإصدار		**2,490,693,793**	2,490,693,793
الاحتياطي الإجباري	24	**837,500,000**	837,500,000
الاحتياطي الإختياري	24	**1,675,000,000**	1,675,000,000
فروق تقييم القطع غير المحققة	10	**3,111,563,046**	3,056,056,961
الأرباح المدورة		**63,417,966,274**	54,543,206,743
		74,882,723,113	65,952,457,497
الحصة غير المسيطرة		**319,549**	289,188
مجموع حقوق الملكية		**74,883,042,662**	65,952,746,685
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مطالبات محتملة وأخرى	25	**572,252,970**	572,252,970
مخصصات متنوعة	26	**24,174,206,683**	21,581,643,741
مستحقات لقاء تراخيص الترددات		**1,404,000,000**	-
		26,150,459,653	22,153,896,711
المطلوبات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	27	**28,236,422,593**	21,616,102,953
إيرادات مؤجلة	28	**3,679,059,196**	3,485,711,563
مخصص ضريبة الدخل	11	**5,784,888,856**	5,887,254,303
المستحق للشركة السورية للاتصالات	29	**176,080,720**	210,328,691
المستحق للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات	30	**4,602,827,052**	4,110,304,408
المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	31	**-**	407,845,015
ذمم دائنة		**6,304,464,193**	4,393,547,130
		48,783,742,610	40,111,094,063
مجموع المطلوبات		**74,934,202,263**	62,264,990,774
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**149,817,244,925**	128,217,737,459

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017

	العائد إلى مساهمي الشركة								
	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجباري	الاحتياطي الاختياري	فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي اعادة تقييم أدوات التحوط	الأرباح المدورة *	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
2017										
(غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	**3,350,000,000**	**2,490,693,793**	**837,500,000**	**1,675,000,000**	**3,056,056,961**	**-**	**54,543,206,743**	**65,952,457,497**	**289,188**	**65,952,746,685**
صافي ربح الفترة	**-**	**-**	**-**	**-**	**55,506,085**	**-**	**24,284,759,531**	**24,340,265,616**	**30,361**	**24,340,295,977**
بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح 13)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
اجمالي الدخل الشامل للفترة	**-**	**-**	**-**	**-**	**55,506,085**	**-**	**24,284,759,531**	**24,340,265,616**	**30,361**	**24,340,295,977**
الأرباح الموزعة (إيضاح 32)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(15,410,000,000)**	**(15,410,000,000)**	**-**	**(15,410,000,000)**
الرصيد في 30 أيلول 2017	**3,350,000,000**	**2,490,693,793**	**837,500,000**	**1,675,000,000**	**3,111,563,046**	**-**	**63,417,966,274**	**74,882,723,113**	**319,549**	**74,883,042,662**
2016										
(غير مدققة)										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	2,640,533,722	5,552,162,129	39,681,615,268	56,227,504,912	264,667	56,227,769,579
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	446,903,380	-	15,792,014,644	16,238,918,024	16,615	16,238,934,639
بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	(5,552,162,129)	-	(5,552,162,129)	-	(5,552,162,129)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	446,903,380	(5,552,162,129)	15,792,014,644	10,686,755,895	16,615	10,686,772,510
الأرباح الموزعة (إيضاح 32)	-	-	-	-	-	-	(9,547,500,000)	(9,547,500,000)	-	(9,547,500,000)
الرصيد في 30 أيلول 2016	3,350,000,000	2,490,693,793	837,500,000	1,675,000,000	3,087,437,102	-	45,926,129,912	57,366,760,807	281,282	57,367,042,089

* يتضمن الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة مبلغ 986,818,238 ليرة سورية تم حجزه بناء على قرار الهيئة العامة للمساهمين خلال عام 2005 وذلك لمواجهة الخلاف مع الشركة السورية للاتصالات حول تاريخ أمر المباشرة، وحيث أنه تم الاتفاق على حل ودي لهذا الخلاف، فقد تم تحرير هذا المبلغ بناء على قرار الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ 19 حزيران 2016.

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017

		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
		2017	2016
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
	إيضاح	ليرة سورية	ليرة سورية
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة		**29,549,676,453**	20,062,875,150
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاكات واطفاءات	14و15	**14,613,349,618**	10,150,209,150
التغير في المخصصات	26	**2,592,562,942**	12,645,327,186
أرباح ناجمة عن بيع موجودات ثابتة		**(203,493,651)**	(108,800,379)
مصروف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	9	**685,023,707**	1,272,824,426
استرداد مخصص قطع غيار بطيئة الحركة	9	**(281,876,309)**	(45,213,036)
إيرادات الفوائد		**(47,163,888)**	(220,056,829)
مصاريف الفوائد		**95,466,405**	-
الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل		**47,003,545,277**	43,757,165,668
ذمم مدينة		**382,065,247**	(3,246,021,034)
مخزون		**27,535,697**	(1,094,925,858)
أرصدة مدينة أخرى		**(896,541,446)**	(5,842,686,471)
دفعات مقدمة للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات		**-**	147,834,903
دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات		**(86,394,585)**	(471,974,566)
ذمم دائنة		**1,062,776,033**	852,282,235
المستحق للشركة السورية للاتصالات		**(34,247,971)**	59,326,602
المستحق للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات		**492,522,644**	(1,451,751,966)
المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات		**(407,845,015)**	347,926,595
أرصدة دائنة أخرى		**3,774,853,235**	8,175,887,029
إيرادات مؤجلة		**193,347,633**	641,672,984
مستحقات لقاء تراخيص الترددات		**1,404,000,000**	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة		**52,915,616,749**	41,874,736,121
ضريبة الدخل المدفوعة	11	**(5,311,745,923)**	(2,930,120,605)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**47,603,870,826**	38,944,615,516
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
إضافات على الموجودات الثابتة	14	**(30,000,786,103)**	(19,232,215,936)
إضافات على الموجودات المعنوية	15	**(6,312,965,327)**	(632,888,016)
متحصلات من بيع موجودات ثابتة		**239,461,277**	125,851,624
صافي حركة موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت		**2,262,192,794**	(6,149,690,052)
التغير في ودائع لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر		**(250,864,390)**	(4,662,848,779)
فوائد مقبوضة		**137,153,786**	193,059,685
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(33,925,807,963)**	(30,358,731,474)
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة	32	**(14,561,858,970)**	(9,034,584,220)
قروض قصيرة الأجل		**2,750,000,000**	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(11,811,858,970)**	(9,034,584,220)
تأثير تغيرات أسعار الصرف على الودائع والتأمينات		**-**	(3,253,062,368)
صافي تأثير التغيرات في أدوات تحوط التدفق النقدي	13	**-**	(5,552,162,129)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		**1,866,203,893**	(9,253,924,675)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		**11,261,030,453**	21,275,041,549
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	22	**13,127,234,346**	12,021,116,874

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 العامة).وبعد توقيع عقد الاستثمار (بناء- تشغيل- تحويل) BOT بتاريخ 12 شباط 2001 بين شركتي دريكس تكنولوجيز اس اي و اوراسكوم 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").

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 الشركة السورية للاتصالات أي تكلفة. ولقد تم الاتفاق على أن تكون جميع الإيرادات من نصيب الشركة السورية 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.

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

بتاريخ 30 تشرين الأول 2014 تم التوقيع على اتفاق انهاء 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 الايرادات على النحو التالي:

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في 30 أيلول 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 9 تشرين الثاني 2017.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة والتي تمثل العملة عملة التشغيل 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 2016. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.

بعد الأخذ بعين الاعتبار أحدث مؤشر رسمي لأسعار المستهلك والمؤشرات النوعية الأخرى، لا يعتبر الاقتصاد الذي تعمل به الشركة اقتصادا ذا تضخم مرتفع.

2.2 أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها المبينة أدناه. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة اعتبارا من تاريخ بداية السيطرة، وتستمر عملية التوحيد لحين انتهاء هذه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باعتماد السياسات المحاسبية نفسها. تلغى بالكامل جميع الأرصدة والعمليات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركات عند التوحيد.

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

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

الإسم	بلد التأسيس	الأنشطة	حصة المساهمة المباشرة وغير المباشرة كما في 30 أيلول	
			2017	2016
			%	%
سيريتل للخدمات والاستشارات المساهمة المغفلة الخاصة	سورية	الأعمال التجارية والصناعية والاستشارية والخدمية	**99**	99
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 متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016، فيما عدا تبني المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي أصبحت نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2017 .لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأيٍّ من المعايير، التفسيرات أو التعديلات التي صدرت ولم تكن نافذة بعد.

إن طبيعة وأثر هذه التعديلات على المعايير مبينة أدناه. على الرغم من أن هذه التعديلات تُطبق للمرة الأولى في 2017، إلا أنه لا يوجد لها أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة. إن طبيعة وأثر هذه التعديلات هي كالتالي:

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية -مبادرة الإفصاح

تتطلب هذه التعديلات من المنشآت أن تقوم بالإفصاح عن التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما فيها التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية (كالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في أسعار الصرف). إن التطبيق المبدئي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشآت عرض معلومات مقارنة مع الفترات السابقة. إن الشركة غير ملزمة بتقديم إيضاحات إضافية في بياناتها المالية المرحلية المختصرة، إلا أنها ستقوم بالإفصاح عن أية معلومات إضافية في بياناتها المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل -الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة

توضح التعديلات بأن المنشأة يجب أن تأخذ بعين الاعتبار فيما إذا كان القانون الضريبي يحد من مصادر الربح الخاضع للضريبة، مما قد يؤدي الى حدوث اقتطاعات من استردادات الفروقات الضريبية المؤقتة القابلة للاقتطاع. علاوةً على ذلك، فإن التعديلات توفر توجيهات حول كيفية قيام المنشاة بتحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وتشرح الحالات التي يتضمن فيها الربح الخاضع للضريبة استرداداً لبعض الموجودات بأكثر من قيمتها الدفترية.

يتوجب على المنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي. ولكن عند التطبيق الأولي لهذه التعديلات، فإن التغيير على الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية لأقدم فترة مقارنة يتم الاعتراف به في الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة (أو في مكون آخر من مكونات حقوق الملكية، كما هو مناسب)، بدون توزيع التغيير بين الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية. المنشآت التي تطبق هذا الإعفاء يجب عليها الإفصاح عن ذلك. ليس لهذا التعديل أي أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة.

- التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية (دورة 2014 – 2016):

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 12 -الإفصاح عن المنافع في المنشآت الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في معيار التقارير المالية الدولي رقم 12

توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح في معيار التقارير المالية الدولي رقم 12، عدا تلك المدرجة في الفقرات من 10 حتى 16، تُطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة، مشروع مشترك أو شركة زميلة (أو جزء من حصتها في مشروع مشترك أو شركة زميلة) والتي يتم تصنيفها (أو المدرجة ضمن مجموعة استبعاد والتي يتم تصنيفها) كمحتفظ بها للبيع. ليس لهذا التعديل أي أثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة.

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في قيمة الإيرادات والمصاريف، والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة في البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وكذلك الالتزامات الطارئة المفصح عنها. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة في المستقبل.

فيما يلي أهم هذه التقديرات:

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 امور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

انخفاض قيم الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة والموجودات المعنوية

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

اضمحلال المخزون

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

تدني قيم 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 استحقاقها، يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة فوات مواعيد الاستحقاق. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية والمحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل 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 اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

3. معلومات القطاعات

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

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

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

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

إن إيرادات مزود خدمة الإنترنت لا تخضع لتقاسم 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 اليه.

3. معلومات القطاعات (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017	الخطوط اللاحقة الدفع	الخطوط المسبقة الدفع	خطوط الجيل الثالث	تجوال الزائرين الأجانب	مزود خدمة الانترنت	أخرى غير موزعة	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
(غير مدققة)							
إجمالي الإيرادات المفوترة	13,573,428,859	80,411,501,437	27,917,380,919	1,064,654,701	19,750,419	-	122,986,716,335
صافي التغير في الإيرادات غير المفوترة	(486,626,380)	-	(835,117,872)	-	(695,750)	-	(1,322,440,002)
خصم مبيعات	(231,900,250)	(14,208,374)	(17,382,130)	-	-	-	(263,490,754)
صافي الإيرادات	12,854,902,229	80,397,293,063	27,064,880,917	1,064,654,701	19,054,669	-	121,400,785,579
حصة الحكومة السورية من الإيرادات	(3,831,708,918)	(23,340,889,116)	(8,375,214,276)	(316,579,038)	-	-	(35,864,391,348)
الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	(191,585,446)	(1,167,044,456)	(418,760,714)	(15,828,952)	-	-	(1,793,219,568)
حصة سيريتل من الإيرادات	8,831,607,865	55,889,359,491	18,270,905,927	732,246,711	19,054,669	-	83,743,174,663
مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات	(156,093,894)	(1,719,023,890)	-	(9,391,241)	-	-	(1,884,509,025)
مصاريف مباشرة أخرى	(4,273,682,330)	(21,994,808,230)	(5,179,472,536)	(540,980,054)	(1,165,807)	-	(31,990,108,957)
مجمل الربح	4,401,831,641	32,175,527,371	13,091,433,391	181,875,416	17,888,862	-	49,868,556,681
مصاريف البيع والتسويق	(261,113,122)	(2,374,535,749)	(653,169,801)	-	-	-	(3,288,818,672)
المصاريف الإدارية	(1,741,110,700)	(9,492,709,415)	(3,317,856,403)	(411,034,425)	(2,659,911)	-	(14,965,370,854)
استهلاكات	(257,999,639)	(1,582,997,494)	(533,170,832)	(20,802,712)	(488,011)	-	(2,395,458,688)
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي	22,787,373	142,517,082	47,976,837	1,887,271	33,777	-	215,202,340
ربح (خسارة) التشغيل	2,164,395,553	18,867,801,795	8,635,213,192	(248,074,450)	14,774,717	-	29,434,110,807
فروق القطع المحققة	-	-	-	-	-	108,362,078	108,362,078
فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	55,506,085	55,506,085
إيرادات الفوائد	-	-	-	-	-	47,163,888	47,163,888
مصاريف الفوائد	-	-	-	-	-	(95,466,405)	(95,466,405)
الربح (الخسارة) قبل الضريبة	2,164,395,553	18,867,801,795	8,635,213,192	(248,074,450)	14,774,717	115,565,646	29,549,676,453
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(5,209,380,476)	(5,209,380,476)
صافي ربح (خسارة) الفترة	2,164,395,553	18,867,801,795	8,635,213,192	(248,074,450)	14,774,717	(5,093,814,830)	24,340,295,977
مصاريف رأسمالية							34,051,558,636
الإستهلاكات والإطفاءات							14,613,349,618

3. معلومات القطاعات (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2016	الخطوط اللاحقة الدفع	الخطوط المسبقة الدفع	خطوط الجيل الثالث	تجوال الزائرين الأجانب	مزود خدمة الانترنت	أخرى غير موزعة	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
(غير مدققة)							
إجمالي الإيرادات المفوترة	10,283,458,806	58,323,489,106	22,738,777,055	1,666,067,935	8,454,908	-	93,020,247,810
الإيرادات غير المفوترة	138,303,553	-	400,655,412	-	480,000	-	539,438,965
خصم مبيعات	(155,578,753)	(11,767,052)	(24,990,771)	-	-	-	(192,336,576)
صافي الإيرادات	10,266,183,606	58,311,722,054	23,114,441,696	1,666,067,935	8,934,908	-	93,367,350,199
حصة الحكومة السورية من الإيرادات	(3,023,199,082)	(17,036,854,172)	(6,942,379,419)	(496,949,245)	-	-	(27,499,381,918)
الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات	(134,603,164)	(754,048,598)	(308,746,633)	(19,983,678)	-	-	(1,217,382,073)
حصة سيريتل من الإيرادات	7,108,381,360	40,520,819,284	15,863,315,644	1,149,135,012	8,934,908	-	64,650,586,208
مصاريف الربط البيني مع الشركة السورية للاتصالات	(173,204,471)	(1,485,845,762)	-	(9,570,451)	-	-	(1,668,620,684)
مصاريف مباشرة أخرى	(3,493,123,655)	(13,514,152,358)	(3,525,461,461)	(947,400,712)	(941,885)	-	(21,481,080,071)
مجمل الربح	3,442,053,234	25,520,821,164	12,337,854,183	192,163,849	7,993,023	-	41,500,885,453
مصاريف البيع والتسويق	(119,815,573)	(1,732,011,592)	(490,407,879)	(1,915,746)	(22,061)	-	(2,344,172,851)
المصاريف الإدارية	(1,659,306,733)	(6,277,384,151)	(2,655,007,823)	(708,689,404)	(1,728,560)	-	(11,302,116,671)
استهلاكات	(163,847,811)	(907,654,334)	(359,742,617)	(26,114,931)	(283,151)	-	(1,457,642,844)
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي	(48,148,068)	285,541,794	(152,379,425)	83,014,675	(619,224)	-	167,409,752
ربح (خسارة) التشغيل	1,450,935,049	16,889,312,881	8,680,316,439	(461,541,557)	5,340,027	-	26,564,362,839
فروق القطع المحققة	-	-	-	-	-	1,272,112,102	1,272,112,102
فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	446,903,380	446,903,380
مصروف مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	-	-	-	-	-	(8,440,560,000)	(8,440,560,000)
إيرادات الفوائد	-	-	-	-	-	220,056,829	220,056,829
الربح (الخسارة) قبل الضريبة	1,450,935,049	16,889,312,881	8,680,316,439	(461,541,557)	5,340,027	(6,501,487,689)	20,062,875,150
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(3,823,940,511)	(3,823,940,511)
صافي ربح (خسارة) الفترة	1,450,935,049	16,889,312,881	8,680,316,439	(461,541,557)	5,340,027	(10,325,428,200)	16,238,934,639
مصاريف رأسمالية							26,014,794,004
الإستهلاكات والإطفاءات							10,150,209,150

4. صافي الإيرادات

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
إيرادات لاحقة الدفع المفوترة (*)	**13,573,428,859**	10,283,458,806
إيرادات مسبقة الدفع (*)	**80,411,501,437**	58,323,489,106
إيرادات الجيل الثالث المفوترة	**27,917,380,919**	22,738,777,055
إيرادات تجوال الزائرين الأجانب (*)	**1,064,654,701**	1,666,067,935
صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة	**(1,322,440,002)**	539,438,965
إيرادات مزود خدمة الانترنت المفوترة	**19,750,419**	8,454,908
خصم مبيعات	**(263,490,754)**	(192,336,576)
	121,400,785,579	93,367,350,199

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

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
ايرادات الربط البيني الوارد -لاحقة الدفع	**143,563,353**	133,242,621
ايرادات الربط البيني الوارد -مسبقة الدفع	**1,143,291,507**	1,094,996,020
ايرادات الربط البيني الوارد -تجوال الزائرين الأجانب	**4,662,637**	12,741,689
	1,291,517,497	1,240,980,330

5. حصة الحكومة السورية من الإيرادات

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
صافي الإيرادات	**121,400,785,579**	93,367,350,199
يطرح:		
مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات	**(1,890,563,841)**	(1,671,412,652)
مصاريف الربط البيني الصادر مع شركاء التجوال	**(253,146,957)**	(229,794,597)
صافي التغيرات في الإيرادات غير المفوترة	**1,322,440,002**	(539,438,965)
ايرادات مزود خدمة الانترنت المفوترة	**(19,750,419)**	(8,454,908)
يضاف:		
خصم مبيعات	**263,490,754**	192,336,576
الخاضع لتقاسم الإيرادات	**120,823,255,118**	91,110,585,653
وتقسم إلى:		
إيرادات تخضع لنسبة تقاسم 30%	**120,823,255,118**	90,305,586,913
إيرادات تخضع لنسبة تقاسم 50%	-	804,998,740
	120,823,255,118	91,110,585,653
حصة الحكومة السورية من الايرادات الخاضعة لنسبة تقاسم 30%	**36,246,976,535**	27,091,676,074
حصة الحكومة السورية من الايرادات الخاضعة لنسبة تقاسم 50%	-	402,499,370
حصة الحكومة السورية من الإيرادات	**36,246,976,535**	27,494,175,444
يضاف:		
صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات غير المفوترة	**(392,541,740)**	2,425,211
حصة الحكومة السورية من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد	**9,956,553**	2,781,263
إجمالي حصة الحكومة السورية من الإيرادات	**35,864,391,348**	27,499,381,918

تتوزع حصة الحكومة السورية من الإيرادات على الشكل التالي:

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
إيرادات لاحقة الدفع	**3,963,761,572**	3,042,643,129
إيرادات مسبقة الدفع	**23,591,417,537**	17,038,534,780
إيرادات الجيل الثالث	**8,375,218,388**	6,916,048,290
إيرادات تجوال الزائرين الأجانب	**316,579,038**	496,949,245
صافي التغير في حصة الحكومة من الإيرادات غير المفوترة	**(392,541,740)**	2,425,211
بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد	**9,956,553**	2,781,263
	35,864,391,348	27,499,381,918

6. الأجور والمساهمات السنوية للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

تمثل هذه الأجور والمساهمات 0.5 % من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الايراد لقاء أجر الترخيص السنوي و 0.5 % من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الايراد كأجور لقاء موارد الاتصالات المستخدمة باستثناء الترددات و 0.5 % من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الايراد كأجور لقاء المساهمة في صندوق الخدمة الشاملة (بدأً من تاريخ احداث الصندوق في نيسان 2016).

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
الأجور والمساهمات من الإيرادات لاحقة الدفع	**198,188,078**	127,334,542
الأجور والمساهمات من الإيرادات مسبقة الدفع	**1,179,570,877**	754,132,113
الأجور والمساهمات من إيرادات الجيل الثالث	**418,760,919**	295,696,891
الأجور والمساهمات من إيرادات تجوال الزائرين الأجانب	**15,828,952**	19,983,678
الأجور والمساهمات من الإيرادات غير المفوترة	**(19,627,086)**	20,128,626
الأجور والمساهمات من بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد	**497,828**	106,223
	1,793,219,568	1,217,382,073

7. مصاريف الربط البيني الصادر مع الشركة السورية للاتصالات

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
مصاريف الربط البيني الصادر-لاحقة الدفع	**162,139,279**	175,996,439
مصاريف الربط البيني الصادر -مسبقة الدفع	**1,719,033,321**	1,485,845,762
مصاريف الربط البيني الصادر -تجوال الزائرين الأجانب	**9,391,241**	9,570,451
	1,890,563,841	1,671,412,652
ينزل:		
صافي التغير في مصاريف الربط البيني الصادر غير المفوترة وأخرى	**(6,054,816)**	(2,791,968)
	1,884,509,025	1,668,620,684

8. مصاريف مباشرة أخرى

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
مصروف إطفاء الموجودات المعنوية (إيضاح 15)	**1,616,599,893**	1,075,643,852
استهلاك تجهيزات ومعدات البث الخلوي (إيضاح 14)	**10,601,291,037**	7,616,922,454
مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي (إيضاح 26)	**2,592,562,942**	3,331,587,186
مصاريف بنى تحتية وأخرى	**9,265,922,109**	4,769,811,969
إيجارات وتأمين	**1,683,811,849**	728,722,068
صيانة	**5,299,365,267**	3,247,369,329
مصاريف الترابط مع شركات الأخرى	**745,168,070**	530,328,527
تكلفة الدعم وبطاقات هواتف المشتركين المباعة	**185,387,790**	180,694,686
	31,990,108,957	21,481,080,071

9. المصاريف الإدارية

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
أتعاب الإدارة (إيضاح 33)	**6,070,039,278**	4,668,367,510
رواتب وأجور ومكافآت	**3,584,684,329**	2,486,613,093
سفر وإقامة وبريد	**1,430,695,775**	702,192,165
إيجارات ومنافع	**1,322,956,389**	761,271,344
أتعاب مهنية ودراسات وأبحاث واستشارات	**150,556,662**	194,479,999
مصروف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**685,023,707**	1,272,824,426
استرداد مخصص قطع غيار بطيئة الحركة	**(281,876,309)**	(45,213,036)
حماية ونظافة	**1,155,798**	1,201,332
قرطاسية ومطبوعات ومواد مختلفة	**58,508,923**	30,306,354
رسوم بنكية ورسوم كفالة بنكية	**3,018,683**	4,721,101
صيانة	**524,655,488**	353,569,573
رسوم حكومية	**61,178,014**	44,544,230
تدريب	**200,281,229**	31,078,692
تأمين	**200,560,602**	109,266,311
حملة دعم أسر الشهداء	**152,011,210**	114,708,194
أخرى	**801,921,076**	572,185,383
	14,965,370,854	11,302,116,671

10. فروق تقييم القطع غير المحققة

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

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

11. ضريبـة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2016 (غير مدققة) ليرة سورية
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**5,887,254,303**	3,507,205,044	3,507,205,044
مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة	**5,206,744,452**	5,339,905,508	3,720,837,414
مصروف ضريبة الدخل عن سنوات سابقة (إيضاح 34)	**2,636,024**	(474,080,785)	103,103,097
تسويات سنوات سابقة (*) (إيضاح 34)	**-**	(116,662,921)	-
الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة	**(5,311,745,923)**	(2,369,112,543)	(2,930,120,605)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**5,784,888,856**	5,887,254,303	4,401,024,950

(*) 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 الى بيان الدخل الموحد خلال الربع الرابع لعام 2016.

إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017 (غير مدققة) ليرة سورية	2016 (غير مدققة) ليرة سورية
الربح المحاسبي قبل الضريبة في بيان الدخل الموحد المرحلي	**29,549,676,453**	20,062,875,150
تعديلات المصاريف والإيرادات غير الخاضعة للضريبة للوصول للربح الضريبي (*)	**2,732,796,580**	2,897,733,846
الربح الضريبي لشركة سيريتل موبايل تيليكوم	**32,282,473,033**	22,960,608,996
معدل ضريبة الدخل	**%14**	%14
مصروف ضريبة الدخل عن الفترة لشركة سيريتل موبايل تيليكوم	**4,519,546,225**	3,214,485,259
يضاف: ضريبة الدخل عن الشركات التابعة	**4,522,258**	4,777,283
مجموع ضريبة الدخل الموحدة	**4,524,068,483**	3,219,262,542
يضاف: ضريبة إعادة الاعمار 5%	**226,203,424**	160,963,128
يضاف: رسم الإدارة المحلية 10%	**452,406,848**	321,926,255
يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال عن إيرادات الفوائد المصرفية	**4,065,697**	18,685,489
مصروف ضريبة الدخل الموضح في بيان الدخل الموحد المرحلي	**5,206,744,452**	3,720,837,414

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

11. ضريبـة الدخـل (تتمة)

تم إجراء مراجعة ضريبية من قبل الدوائر المالية ونتج عنها فروقات ضريبية تعود للسنوات من 2005 إلى 2010 وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروقات إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية (الإيضاح 34 – المطالبات الضريبية). تمت تسوية كافة الفروقات الضريبة واعتراضاتها عن الأعوام من 2001 إلى 2004 بموجب القرارات القطعية ذات الصلة.
كما تم تقديم البيانات الضريبية عن أعوام 2011 إلى 2016 (ضمناً) حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مخصصات الضريبة كما وردت في هذه البيانات التي مازالت قيد المراجعة لدى الدوائر الضريبية.

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

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

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)	**24,340,265,616**	16,238,918,024
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	**33,500,000**	33,500,000
النصيب الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة من صافي ربح الفترة (ليرة سورية لكل سهم)	**726.58**	484.74

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

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

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017	2016
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ليرة سورية)	**24,340,265,616**	16,238,918,024
ينزل: فروق تقييم القطع غير المحققة	**(55,506,085)**	(446,903,380)
	24,284,759,531	15,792,014,644
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	**33,500,000**	33,500,000
النصيب الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بعد استبعاد فروق تقييم القطع غير المحققة (ليرة سورية لكل سهم)	**724.92**	471.40

13. تحوط التدفق النقدي

احتفظت الشركة بأرصدة وودائع مصرفية بالعملات الاجنبية مخصصة لعمليات تحوط من مخاطر العملات التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تمويل الأصول الثابتة المراد استيرادها ووضعها في الخدمة بدلاً من الأصول التالفة نتيجة الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، والنفقات الرأسمالية والتشغيلية الأخرى اللازمة للمحافظة على مستوى الخدمة وتغطية شبكة البث الخلوي.

خلال عام 2016، قامت الشركة باستخدام كامل أدوات التحوط وبذلك أصبحت قيمة أدوات التحوط مساويه للصفر كما في 30 أيلول 2017 وكما في 31 كانون الأول 2016.

فيما يلي تفصيل صافي التغيرات في احتياطي تحوط التدفق النقدي:

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
فروق تقييم أدوات تحوط التدفق النقدي خلال الفترة	**-**	3,444,732,183
إعادة تصنيف خلال الفترة	**-**	(8,996,894,312)
صافي التغيرات خلال الفترة	**-**	(5,552,162,129)

14. صافي الموجودات الثابتة

إن حركة الموجودات الثابتة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 هي كما يلي:

(غير مدققة)	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	أخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	77,686,666,358	13,507,264,928	1,129,893,978	214,647,536	93,270,627	59,974,449	92,691,717,876
الإضافات	24,455,024,134	4,304,144,983	125,157,905	15,764,331	1,100,694,750	-	30,000,786,103
الإستبعادات	(1,633,985,832)	(170,338,471)	(10,075,712)	(3,993,494)	-	-	(1,818,393,509)
الرصيد في 30 أيلول 2017	100,507,704,660	17,641,071,440	1,244,976,171	226,418,373	1,193,965,377	59,974,449	120,874,110,470
الاستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	55,677,217,596	7,126,902,062	445,278,126	128,002,956	-	5,997,445	63,383,398,185
الإضافات(*)	10,601,291,037	2,233,205,118	146,936,913	10,818,574	-	4,498,083	12,996,749,725
الإستبعادات	(1,623,772,281)	(146,875,388)	(10,075,712)	(1,702,502)	-	-	(1,782,425,883)
الرصيد في 30 أيلول 2017	64,654,736,352	9,213,231,792	582,139,327	137,119,028	-	10,495,528	74,597,722,027
صافي القيمة الدفترية:							
في 30 أيلول 2017	35,852,968,308	8,427,839,648	662,836,844	89,299,345	1,193,965,377	49,478,921	46,276,388,443

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

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
	2017 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
المصروف المحمل على مصاريف التشغيل (إيضاح 8)	**10,601,291,037**	7,616,922,454
المصروف الظاهر في بيان الدخل الموحد المرحلي	**2,395,458,688**	1,457,642,844
	12,996,749,725	9,074,565,298

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2016 هي كما يلي:

(غير مدققة)	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	أخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	59,798,459,652	8,967,019,472	655,015,778	175,442,012	-	59,974,449	69,655,911,363
الإضافات	15,062,786,013	3,666,835,145	452,683,825	28,476,145	21,434,808	-	19,232,215,936
الإستبعادات	(2,121,793,205)	(36,378,557)	-	(1,235,766)	-	-	(2,159,407,528)
الرصيد في 30 أيلول 2016	72,739,452,460	12,597,476,060	1,107,699,603	202,682,391	21,434,808	59,974,449	86,728,719,771
الاستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	47,293,879,666	5,233,399,560	286,501,533	114,799,012	-	-	52,928,579,771
الإضافات(*)	7,616,922,454	1,331,106,082	112,238,584	9,800,095	-	4,498,083	9,074,565,298
الإستبعادات	(2,110,882,180)	(31,244,405)	-	(229,698)	-	-	(2,142,356,283)
الرصيد في 30أيلول 2016	52,799,919,940	6,533,261,237	398,740,117	124,369,409	-	4,498,083	59,860,788,786
صافي القيمة الدفترية:							
في 30 أيلول 2016	19,939,532,520	6,064,214,823	708,959,486	78,312,982	21,434,808	55,476,366	26,867,930,985

14. صافي الموجودات الثابتة (تتمة)

إن حركة الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 هي كما يلي:

(مدققة)	تجهيزات ومعدات الشبكة	أجهزة حاسوب وأجهزة مكتبية	السيارات	أثاث ومفروشات	أراضي	أخرى	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	59,798,459,652	8,967,019,472	655,015,778	175,442,012	-	59,974,449	69,655,911,363
الإضافات	20,575,138,825	4,580,902,223	474,878,200	40,446,790	93,270,627	-	25,764,636,665
الإستبعادات	(2,686,932,119)	(40,656,767)	-	(1,241,266)	-	-	(2,728,830,152)
الرصيد في 31 كانون الأول 2016	77,686,666,358	13,507,264,928	1,129,893,978	214,647,536	93,270,627	59,974,449	92,691,717,876
الاستهلاكات:							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	47,293,879,666	5,233,399,560	286,501,533	114,799,012	-	-	52,928,579,771
الإضافات	11,042,762,587	1,928,335,073	158,776,593	13,438,271	-	5,997,445	13,149,309,969
الإستبعادات	(2,659,424,657)	(34,832,571)	-	(234,327)	-	-	(2,694,491,555)
الرصيد في 31 كانون الأول 2016	55,677,217,596	7,126,902,062	445,278,126	128,002,956	-	5,997,445	63,383,398,185
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 كانون الأول 2016	22,009,448,762	6,380,362,866	684,615,852	86,644,580	93,270,627	53,977,004	29,308,319,691

15. صافي الموجودات المعنوية

إن حركة الموجودات المعنوية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 هي كما يلي:

(غير مدققة)	ترخيص الشبكة النقالة	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص البرامج	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	25,000,000,000	1,505,400,000	2,381,632,666	28,887,032,666
الإضافات	-	5,106,000,000	1,206,965,327	6,312,965,327
الاستبعادات	-	(1,505,400,000)	-	(1,505,400,000)
الرصيد في 30 أيلول 2017	25,000,000,000	5,106,000,000	3,588,597,993	33,694,597,993
الاطفاءات:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	2,500,000,000	1,505,400,000	1,365,402,215	5,370,802,215
الإضافات	937,500,000	306,622,688	372,477,205	1,616,599,893
الاستبعادات	-	(1,505,400,000)	-	(1,505,400,000)
الرصيد في 30 أيلول 2017	3,437,500,000	306,622,688	1,737,879,420	5,482,002,108
صافي القيمة الدفترية:				
في 30 أيلول 2017	21,562,500,000	4,799,377,312	1,850,718,573	28,212,595,885

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2016 هي كما يلي:

(غير مدققة)	ترخيص الشبكة النقالة	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص البرامج	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	25,000,000,000	1,505,400,000	1,667,797,951	28,173,197,951
الإضافات	-	-	632,888,016	632,888,016
الرصيد في 30 أيلول 2016	25,000,000,000	1,505,400,000	2,300,685,967	28,806,085,967
الاطفاءات:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	1,250,000,000	1,505,400,000	1,168,071,966	3,923,471,966
الإضافات	937,500,000	-	138,143,852	1,075,643,852
الرصيد في 30 أيلول 2016	2,187,500,000	1,505,400,000	1,306,215,818	4,999,115,818
صافي القيمة الدفترية:				
في 30 أيلول 2016	22,812,500,000	-	994,470,149	23,806,970,149

15. صافي الموجودات المعنوية (تتمة)

إن حركة الموجودات المعنوية خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 هي كما يلي:

(مدققة)	ترخيص الشبكة النقالة	تراخيص التردد ومزود الإنترنت	تراخيص البرامج	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	25,000,000,000	1,505,400,000	1,667,797,951	28,173,197,951
الإضافات	-	-	713,834,715	713,834,715
الرصيد في 31 كانون الأول 2016	25,000,000,000	1,505,400,000	2,381,632,666	28,887,032,666
الاطفاءات:				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	1,250,000,000	1,505,400,000	1,168,071,966	3,923,471,966
الإضافات	1,250,000,000	-	197,330,249	1,447,330,249
الرصيد في 31 كانون الأول 2016	2,500,000,000	1,505,400,000	1,365,402,215	5,370,802,215
صافي القيمة الدفترية:				
في 31 كانون الأول 2016	22,500,000,000	-	1,016,230,451	23,516,230,451

16. موجودات معنوية وثابتة قيد التثبيت

تشتمل على موجودات ثابتة تم شراء معظمها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، إلا أن إجراءات التخليص الجمركي والتركيب والتشغيل لم تستكمل حتى نهاية الفترة. كما تشتمل على قيمة لأعمال مدنية قيد الإنشاء.

17. ودائع وتأمينات

يمثل هذا البند أرصدة تأمينات نقدية لدى أحد البنوك مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح الشركة السورية للاتصالات بقيمة 18 مليون دولار أمريكي (9,313,740,000 ليرة سورية) بموجب اتفاقية BOT (بناء – تشغيل – تحويل) الموقعة مع الشركة السورية للاتصالات. وحيث أنه تم توقيع اتفاقية انهاء عقد BOT فقد تم تحويل هذا المبلغ الى حساب الودائع والتأمينات لحين الانتهاء من اجراءات تحرير الكفالة. ونتيجة للظروف الحالية، ولمواجهة احتمال عدم تحصيل المبلغ، فقد تم تشكيل مخصص بكامل المبلغ (راجع الإيضاح 26).

18. موجودات غير متداولة أخرى

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

19. أرصدة مدينة أخرى

	30 أيلول 2017 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2016 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
إيجارات مدفوعة مقدماً	**2,406,175,575**	1,164,120,390
دفعات مقدمة للموردين	**11,822,704,227**	12,841,739,476
إعلانات مدفوعة مقدماً	**542,417,639**	312,574,530
مصاريف صيانة مدفوعة مقدماً	**1,140,047,133**	415,580,629
إيرادات فوائد مستحقة	**43,938,356**	133,928,254
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	**217,596,774**	1,072,951,579
أجور الوصلات المكروية المدفوعة مقدماً	**111,546,194**	8,758,356
مصاريف لقاء خدمات معلوماتية مدفوعة مقدماً	**165,123,288**	33,032,787
أخرى	**426,318,888**	86,630,525
	16,875,868,074	16,069,316,526

20. 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 (75%) من تقاسم الايراد الشهري التقديري خلال عامي 2017 و2016.

21. دفعات مقدمة للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

22. نقد وودائــع لدى البنـوك

	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية
نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل	**1,124,424,310**	2,326,758,322
حسابات جارية	**12,002,810,036**	8,934,272,131
ودائع لأجل لدى البنوك (ذات استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر)	**8,000,000,000**	7,749,135,610
	21,127,234,346	19,010,166,063

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

	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2016 (غير مدققة) ليرة سورية
نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل	**1,124,424,310**	2,326,758,322	1,062,020,034
حسابات جارية	**12,002,810,036**	8,934,272,131	10,959,096,840
	13,127,234,346	11,261,030,453	12,021,116,874

تتضمن الحسابات الجارية مبلغ 1,910,519,813 ليرة سورية مودعة في حساب خاص لدى احد المصارف في الجمهورية العربية السورية ومخصصة للأرباح الموزعة على المساهمين الذين لم يقوموا باستلام نصيبهم من الأرباح الموزعة حتى تاريخ 30 أيلول 2017 بينما بلغت 1,062,378,783 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016.

23. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 3,350,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 33,500,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم كما في 30 أيلول 2017 و31 كانون الأول 2016

24. الاحتياطيات

الاحتياطي الإجباري

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

24. الاحتياطيات (تتمة)

الاحتياطي الإختياري

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

25. مخصص مطالبات محتملة وأخرى

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 هي كما يلي:

(غير مدققة)	مخصص عمليات التقاص	مخصصات أخرى	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	**347,458,970**	**224,794,000**	**572,252,970**
المكون خلال الفترة	**-**	-	-
الرصيد في 30 أيلول 2017	**347,458,970**	**224,794,000**	**572,252,970**

مخصص عمليات التقاص مع الشركة السورية للإتصالات

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

مخصصات أخرى

يمثل هذا المبلغ أفضل تقدير لإدارة الشركة عن مصاريف متعلقة بإيجارات قد تدفع لاحقاً.

26. مخصصات متنوعة

إن حركة هذه المخصصات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 هي كما يلي:

(غير مدققة)	مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي	مخصص عن بدلات منافع الموظفين	مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	**12,007,929,667**	**259,974,074**	**9,313,740,000**	**21,581,643,741**
المكون خلال الفترة	**2,592,562,942**	**-**	**-**	**2,592,562,942**
الرصيد في 30 أيلول 2017	**14,600,492,609**	**259,974,074**	**9,313,740,000**	**24,174,206,683**

مخصص اضمحلال قيمة أجهزة البث الخلوي

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

مخصص عن بدلات منافع الموظفين

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

26. مخصصات متنوعة (تتمة)

مخصص عدم استرداد ودائع وتأمينات

يمثل المبلغ المخصص المكون مقابل احتمال عدم تحصيل كامل قيمة الودائع والتأمينات المودعة لدى أحد البنوك في أوروبا والبالغة 18 مليون دولار أمريكي (9,313,740,000 ليرة سورية) والتي لم يكن بالإمكان استردادها حتى تاريخ البيانات المالية نتيجة للظروف الراهنة (إيضاح 17).

27. أرصدة دائنة أخرى

	30 أيلول 2017 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2016 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
رسوم إدارة مستحقة لأطراف ذات علاقة	**2,471,848,336**	1,794,528,287
قروض قصيرة الأجل من أطراف ذات علاقة (*)	**2,750,000,000**	-
فوائد مستحقة من أطراف ذات علاقة	**95,466,405**	-
مخصص مكافآت موظفين	**92,657,562**	4,435,386
أجور حماية الترددات المستحقة	**-**	511,670,776
أجور تراخيص الترددات المستحقة	**3,202,000,000**	4,200,000,000
بنى تحتية وأجور دارات مستحقة	**2,730,137,841**	505,631,116
أجور مستحقة عن استخدام الوصلات الأرضية	**487,031,636**	700,031,032
مصاريف استشارات مستحقة	**69,661,674**	-
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	**1,489,661,533**	1,574,903,964
أرصدة مستحقة عن أجور كهرباء وإيجار وإشغال الأبراج	**3,306,092,686**	2,061,424,685
أرصدة مستحقة عن حوافز مبيعات	**331,596,876**	285,168,762
تأمينات العملاء	**369,969,754**	388,646,766
تأمينات الموزعين	**354,325,853**	360,829,605
مصاريف دعاية وإعلان مستحقة	**16,966,694**	16,814,019
مصاريف صيانة مستحقة	**1,198,696,226**	803,708,660
مصاريف تشغيلية مستحقة	**3,614,217,945**	3,441,363,262
ذمم مستحقة لموردين بضاعة في الطريق	**4,505,581,472**	3,933,290,640
مصاريف تجوال مستحقة	**1,058,702,246**	862,433,534
تحصيلات طوابع غير مسددة	**50,028,430**	35,683,040
ضرائب مستحقة على ودائع بنكية	**3,789,686**	11,255,245
مطلوبات متداولة أخرى	**37,989,738**	124,284,174
	28,236,422,593	21,616,102,953

(*) يمثل هذا الرصيد قروض قصيرة الأجل مقدمة من شركة إي تي أس ليمتد، طرف ذو علاقة، بفائدة مقطوعة مقدارها 10% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين.

28. إيرادات مؤجلة

يتكون هذا البند من إيرادات غير متحققة ناتجة عن خدمات مسبقة الدفع.

29. المستحق للشركة السورية للاتصالات

	30 أيلول 2017 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2016 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
المستحق للشركة السورية عن أجور الترابط	**174,705,288**	208,953,259
ديون الفترة التجريبية وبنود أخرى	**1,375,432**	1,375,432
	176,080,720	210,328,691

30. المستحق للحكومة السورية عن تقاسم الإيرادات

	30 أيلول 2017 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2016 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
المستحق عن إيرادات لاحقة الدفع	**1,066,374,391**	806,854,111
المستحق عن إيرادات مسبقة الدفع	**5,950,225,999**	4,466,223,537
المستحق عن إيرادات الجيل الثالث	**2,239,687,002**	1,717,959,010
المستحق عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب	**99,764,804**	79,647,730
المستحق عن حصة الإيرادات غير المفوترة	**-**	392,541,740
المستحق عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد	**10,583,474**	10,583,474
دفعات مقدمة	**(4,763,808,618)**	(3,363,505,194)
	4,602,827,052	4,110,304,408

31. المستحق للهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات

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

	30 أيلول 2017 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2016 (مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات لاحقة الدفع	**198,157,058**	187,843,793
المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات مسبقة الدفع	**1,179,570,877**	1,089,746,022
المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات الجيل الثالث	**418,760,919**	426,161,163
المستحق لقاء أجور ومساهمات عن إيرادات تجوال الزائرين الأجانب	**15,828,952**	25,615,599
المستحق لقاء أجور ومساهمات عن حصة الايرادات غير المفوترة	**-**	19,627,086
المستحق لقاء أجور ومساهمات عن بنود أخرى اضافية غير مرتبطة بالإيراد	**497,828**	252,752
دفعات مقدمة	**(1,812,815,634)**	(1,341,401,400)
	-	407,845,015

32. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 تموز 2017 توزيع مبلغ 230 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 7,705,000,000 ليرة سورية وذلك كجزء من الأرباح القابلة للتوزيع عن عام 2016. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 كانون الثاني 2017 توزيع مبلغ 230 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 7,705,000,000 ليرة سورية. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها بتاريخ 23 شباط 2016 توزيع مبلغ 120 ليرة سورية لكل سهم بناء على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 4,020,000,000 ليرة سورية. وكذلك أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 19 حزيران 2016 توزيع مبلغ 165 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33,500,000 سهم بإجمالي قدره 5,527,500,000 ليرة سورية.

33. 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 6,070,039,279 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2017 وتحسب على أساس 5% من إجمالي الإيرادات (4,668,367,510 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2016). إن هذه الأتعاب تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين.

إن الجدول التالي يمثل إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

	مشتريات أصول ثابتة ومعنوية		مصاريـــف		مديـنـــون		داننـــون	
	للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول		30 ايلول	31 كانون الأول	30 ايلول	31 كانون الأول
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	(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 (*)	**986,792,177**	1,185,736,606	**3,923,810,139**	3,301,571,734	**606,512,729**	1,383,219,718	**5,294,178,352**	2,330,757,930
شركة اس تي اس – اوف شور	-	-	**3,035,019,639**	2,334,183,755	**-**	-	**1,194,313,581**	971,840,224
الجامعة السورية الدولية الخاصة للعلوم التكنولوجيا	-	-	**-**	-	**-**	2,992,963	**-**	-
شركة التمليك المحدودة المسؤولية	-	-	**2,015,995**	820,332	**-**	-	**1,931,391**	559,194
شركة المدينة المساهمة المغفلة	-	-	**13,439,645**	13,328,164	**3,915,672**	4,658,904	**29,709,123**	17,016,493
شركة بروميديا المساهمة المغفلة	-	-	**-**	645,589	**-**	-	**-**	2,082,849
شركة شام المساهمة القابضة	-	-	**-**	-	**1,972,280**	2,158,944	**-**	-
شركة صروح المساهمة المغفلة	-	-	**159,671,342**	159,818,361	**53,808,658**	1,430,291	**-**	-
شركة صندوق المشرق الاستثماري	-	-	**3,923,100**	4,300	**5,573,188**	9,290,080	**700,000**	-
شركة نينار المحدودة المسؤولية	-	-	**7,044,932**	3,596,967	**62,631,554**	32,922,269	**-**	3,363,014
مؤسسة إيهاب مخلوف للنقل والتسويق السياحي	-	-	**874,499,641**	374,112,136	**315,210**	-	**324,163,291**	120,865,978
	986,792,177	1,185,736,606	**8,019,424,433**	6,188,081,338	**734,729,291**	1,436,673,169	**6,844,995,738**	3,446,485,682

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 وتسدد عند الطلب. خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017 والسنة المنتهية في31 كانون الأول 2016، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.
(*) يتضمن الرصيد الدائن لشركة إي تي أس ليمتد كما في 30 أيلول 2017 مبلغاً وقدره 2,750,000,000 ليرة سورية عبارة عن قروض قصيرة الأجل بفائدة مقطوعة مقدارها 10% لتمويل شراء تجهيزات ومعدات الشبكة من موردين خارجيين.

34.الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 أيلول 2017، على الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 16,733,303,754 ليرة سورية (19,349,173,217 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016) متعلقة بشراء معدات شبكة اتصالات من موردي الشركة الرئيسيين.

المطالبات القانونية

أقامت الشركة السورية للاتصالات بتاريخ 27 تشرين الثاني 2005 دعوى ضد الشركة أمام محكمة القضاء الإداري بخصوص تحديد تاريخ بداية عقد الـ BOT والذي يترتب عليه تطبيق نسبة 30 % عند احتساب حصة الشركة السورية للاتصالات من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك التصاعد في النسب التي تتبعها في السنوات التالية، وبموجب هذه الدعوى تطالب الشركة السورية للاتصالات بتقاضي نسبة 40% من إجمالي إيرادات الشركة اعتباراً من تاريخ 14 شباط 2004 وبأن تسدد الفوائد القانونية عن المبالغ المترتبة عليها من التاريخ المذكور ولحين السداد.

وبتاريخ 30 تموز 2009 تقدمت الشركة السورية للاتصالات بطلب عارض إضافي في نفس الدعوى لإلزام الشركة بدفع قيمة حماية الترددات بمبلغ (2.5) مليون ليرة سورية أو خمسين ألف دولار أمريكي سنوياً لكل ميغا هرتز لكل من الإرسال ومن الاستقبال من مجال (900) أو مجال (1800) أي مائة ألف دولار أمريكي أو خمسة ملايين ليرة سورية لكليهما مع الفائدة القانونية اعتباراً من تاريخ التأخر بالدفع وحتى الوفاء التام. أصدرت محكمة القضاء الإداري الحكم بالدعوى بتاريخ 16 آذار 2014 القاضي برفض الدعوى والطلب العارض الإضافي، فبادرت الشركة السورية للاتصالات للطعن في الحكم المذكور بتاريخ 17 نيسان 2014 أمام المحكمة الإدارية العليا. وبتاريخ 10 تموز 2014 تم التوصل إلى حل ودي بين الشركة السورية للاتصالات والشركة حول النزاع المتعلق بتحديد تاريخ بداية عقد الـBOT ، وتم الاتفاق على ترك موضوع النزاع حول قيمة حماية الترددات للقضاء.

بتاريخ 23 شباط 2015، صدر قرار المحكمة الادارية العليا في القضية رقم 2030 (2015) القاضي بـ:
. عدم البحث في الدعوى والطلبين العارضين لجهة تحديد تاريخ بدء تنفيذ العقد موضوع الدعوى وتحديد تاريخ نهايته.
. قبول الطلب العارض من قبل الشركة السورية للاتصالات شكلا حول أجور حماية الترددات ورفضه موضوعا لجهة عدم أحقية الشركة السورية للاتصالات في المطالبة.

وبناءً عليه، قامت الشركة بعكس رصيد أجور حماية الترددات المستحقة كما في 1 كانون الثاني 2015 والبالغ 1,381,564,901 ليرة سورية وردها إلى بيان الدخل الموحد ضمن بند استرداد مخصصات من سنوات سابقة.

- 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 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). 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) كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 218,179 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

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 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 سابقا عن عام 2006 والبالغة 821,025,224 ليرة سورية). وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 5,428,951 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة.

34. الارتباطات و الالتزامات الطارئة(تتمة)

المطالبات الضريبية (تتمة)

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

كما قامت الشركة خلال عام 2014 بتسديد مبلغ 151,437,420 ليرة سورية ناتجة عن فروق ضريبية تعود لسنة 2008 (إضافة إلى الضريبة المسددة سابقا 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 سابقا 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 سابقا عن عام 2010 والبالغة 1,477,435,022 ليرة سورية) وقد قامت الشركة بتقديم الاعتراضات الضريبية اللازمة على هذه الفروق إلى اللجان الضريبية والتي لازالت منظورة لدى وزارة المالية. كما وقامت الشركة باسترداد مبلغ 579,838,941 ليرة سورية عن الأعوام 2003 و2004. كما وقامت الشركة بتسديد مبلغ 2,655,059 ليرة سورية عن فروق ضريبية عن الشركات التابعة تعود لسنوات سابقة. كما قامت الشركة بتعديل المعالجة الضريبية لبعض بنود المصاريف والإيرادات العائدة لعام 2005، مما أدى إلى تخفيض مخصص ضريبة الدخل بمبلغ 116,662,921 ليرة سورية وقد تم رد هذا المبلغ الى بيان الدخل الموحد ليصبح صافي الفروقات الضريبية الناتجة عن السنوات السابقة خلال العام 2016 مبلغ 590,743,706 ليرة سورية.

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