

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

رأس المال 1,500,000,000 ل.س مدفوع بالكامل . ص.ت: 5150 داريا - ريف دمشق
دمشق - امتداد المزة - بناء المهندس العربي ص.ب 34474 دمشق - سورية
هاتف +96394422222 +963119494 فاكس +963116666116
www.mtn.com.sy



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)
استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للربع الثالث المنتهي ب 30-09-2019

أولاً معلومات عامة عن الشركة:
إسم الشركة: MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة: تشغيل شبكة خلوي

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2001/2/14	2002/1/9	2002/6/29	2019/1/13

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
1,500,000,000	1,500,000,000	15,000,000	27 مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلونها	نسبة الملكية
1	جمال رمضان	رئيس مجلس إدارة	نفسه	0.5 %
2	باسم التاجي	نائب رئيس مجلس إدارة	تيلي انقست	24,49 %
3	إسماعيل جارودي	عضو	انفستكوم موبايل كومينكيشن	73.46 %
4	نصير سبح	عضو	نفسه	0.5 %
5	جورج فاكياني	عضو	نفسه	0.5 %

المدير التنفيذي (المدير العام)	السيد زياد سبح
مدقق الحسابات	السادة مجد الدين أحمد الشهبان
عنوان ورقم الهاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	اتسترد المزة - بناء المهندس العربي ت +963 11 9494 ف +963 11 6666 594 www.mtn.com.sy

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

رأس المال 1,500,000,000 ل.س مدفوع بالكامل . ص.ت: 5150 داريا - ريف دمشق
دمشق - اتسترد المزة - بناء المهندس العربي ص.ب 34474 دمشق - سورية
هاتف +96394422222 +963119494 فاكس +963116666116
www.mtn.com.sy



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

* أبلغتنا شركة تيلي إنفست ليمتد، نائبة رئيس مجلس إدارة شركتنا بقرارها بتعيين السيدة نسرين ابراهيم بنت حسين ابراهيم من الجنسية السورية ممثلة لها في مجلس الإدارة خليفة للسيد باسم التاجي من تاريخ 2019/10/28.

قِيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية لنهاية الفترة
100 ليرة سورية	351.95	7,875

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

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %**	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
7.81%	146,139,910,629	157,549,460,509		مجموع الموجودات
50.76%-	10,721,133,590	5,279,305,790		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات آخر تسعة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
17.67%	56,914,863,579	20,481,858,753	66,974,501,731	صافي الإيرادات *
87.67%-	7,160,096,979	3,766,040,977	882,753,087	صافي الربح قبل الضريبة
82.11%-	-1,056,870,338	-568,687,439	-189,116,952	مخصص ضريبة الدخل على الأرباح
88.63%-	6,103,226,641	3,197,353,538	693,636,135	صافي الدخل
88.64%-	406.88	213.16	46.24	ربح السهم

- صافي الإيرادات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف و صافي الأقساط المكتتبة لدى شركات التأمين ويمثل رقم المبيعات لدى باقي القطاعات.
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية و بيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي: {(رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة} * 100.

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

رأس المال 1,500,000,000 ل.س مدفوع بالكامل . س.ب: 5150 داريا - ريف دمشق
دمشق - امتداد المزة - بناء المهندس العربي ص.ب 34474 دمشق - سورية
هاتف +963119494 +96311666116 فاكس
www.mtn.com.sy



نتائج أعمال الشركة خلال الربع الثالث من العام 2019:

إنطلاقاً من استراتيجية الشركة بتقديم أجود الخدمات لمستخدميها، قامت شركة MTN سوريا بإستكمال مشاريع تحسين التغطية الراديوية للجيبين الثاني والثالث وبشكل خاص في ريف دمشق و حلب و حمص بالإضافة لأعمال استعادة التغطية في المنطقة الشرقية. وسعيًا للحفاظ على توافر التغطية الراديوية على مدار الساعة تم تزويد عدد من المحطات بالمولدات الكهربائية وتجديد بطاريات لعدد كبير من المحطات الأخرى بالإضافة لمشروع تركيب أنظمة الطاقة الشمسية. و ما زال العمل مستمرًا في توسيع شبكة الجيل الرابع لتشمل كافة مراكز المدن والبلدات الرئيسية في محافظات القطر و على وجه الخصوص مدينة حلب.

و إنطلاقاً من اهتمام شركة MTN سوريا بفئة الشباب، ولتفعيل دورها بدعم هذه الفئة، قامت الشركة بإطلاق باقة يومية جديدة تلبي رغباتهم، حيث تقدم هذه الباقة رصيد يومي من الدقائق والرسائل، ورصيد إنترنت خاص بتطبيقات التواصل الاجتماعي، بالإضافة الى اشتراك يومي بخدمة MTN TV تتيح للمستخدم فرصة الاستمتاع بمشاهدة مسلسلات وبرامج ترفيهية متنوعة ومتابعة الاحداث الرياضية بسرعة فائقة عبر إنترنت الجيل الرابع، كل ذلك بسعر رمزي يتلائم مع احتياجات هذه الفئة.

كما وقامت الشركة ببعض التعديلات على الباقات الحالية المقدمة خصيصاً لفئة الشباب من الطلاب، حيث يمكن للطلاب من خلال الباقة الجديدة الاستمتاع برصيد مضاعف وبنفس السعر القديم.

وتأكيداً على شمولية عروضها لجميع الفئات، أطلقت شركة MTN سوريا عرض خاص بالمستخدمين الأجانب يتم من خلاله منح رصيد إنترنت اضافي مجاني لكل مشترك اجنبي جديد عند تفعيله أي من باقات الإنترننت الشهرية المتوفرة.

كما وحافظت شركة MTN سوريا في الربع الثالث على استمرارية عروضها المقدمة للمستخدمين الحاليين حيث استمرت بمنح 100% رصيد إضافي مجاني على باقات الإنترننت الشهرية الخاصة بالخطوط مسبقة الدفع. وحرصت الشركة على استمرارها بتوفير عروض شاملة واقتصادية لمستخدميها الجدد، حيث أطلقت في الربع الثالث عرض جديد خاص بالمستخدمين الجدد من جميع المحافظات السورية بالإضافة لعروض خاصة بالخطوط الجديدة من مشرقي محافظتي حلب ودمشق وريفها تمنحهم باقة متنوعة من الدقائق، والرسائل، والإنترننت تتلائم مع احتياجات ورغبات مشرقي كل من هذه المحافظات على حدى.

إلى جانب ذلك، استمر تركيز نشاطات الشركة التسويقية على دعم كل ما يخص خدمات العالم الرقمي، حيث استمرت بتقديم العروض المجانية مع الاجهزة الذكية بالتعاون مع وكلاء هذه الاجهزة في سورية (شركة البراق و شركة Mobiphone) كما ووسعت هذا النشاط في الربع الثالث بالتعاونها مع شركة Emmatel، وكلاء اجهزة Techno في سوريا بالإضافة لأجهزة أخرى (Samsung, iPhone)، حيث يحصل كل مشترك على باقات شهرية متنوعة ومجانية مع كل جهاز جديد مقدم من هذه الشركة.

في إطار دعم شركة MTN سوريا للفعاليات الفنية والثقافية في سورية، التي تعمل على خلق حركة ثقافية وسياحية واقتصادية، فقد قامت برعاية "مهرجان ليالي قلعة دمشق" للعام الثاني على التوالي، والذي نظمه شركة "ميناء للفعاليات الثقافية والفنية" بالتعاون مع وزارتي السياحة والثقافة ومحافظته دمشق، في قلعة دمشق حيث ضم نخبة من نجوم الغناء العرب.

في إطار سعي شركة MTN سوريا الدائم للمشاركة في الفعاليات الوطنية الهامة على اختلاف أنواعها والتي تؤسس للمرحلة القادمة من مستقبل سورية، وتؤكد على عودة الإشراف لاقتصاد بلدنا الحبيب، فقد شاركت شركة MTN سوريا للمرة الثالثة بمعرض دمشق الدولي في دورته الحادية والستين، وأطلقت حملة خاصة بعنوان "عيش تجربة عالم MTN" حيث ركزت ضمنها على الشباب السوري عبر تقديم منتج "كوكول"؛ هذا وقد تواجد فريق مبيعات MTN سوريا ضمن الجناح مزودين بجهاز خدمة الزبائن الذكي للإجابة عن كافة استفسارات الزبائن وعرض عدد من التطبيقات المختصة بالتسليّة والمرح، والتي تُناسب كافة الأعمار، وطريقة الاستفادة منها بالشكل الأمثل، كما استضاف جناح MTN سوريا هذا العام يوماً إذاعة أرابيسك، وتم بث برنامج مباشر بعنوان 'كوكول إف إم مع أرابيسك' يتحدث أجواء المعرض وتضمن لقاءات مع أشهر الفنانين السوريين بالإضافة لمسابقات وجوائز قيمة من جناح الشركة للزوار.

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

رأس المال 1,500,000,000 ل.س منفوع بالكامل . من بت: 5150 داريا - ريف دمشق
دمشق - امتداد المزة - بناء المهندس العربي ص ب 34474 دمشق - سورية
هاتف +963944222222 +963119494 فاكس +963116666116
www.mtn.com.sy



أو
أو
أو

شاركت شركة MTN سوريا في المعرض التخصصي للتوظيف والموارد البشرية والمعرض التخصصي للجامعات والمعاهد الحكومية والخاصة كراعي استراتيجي في محافظة حلب بهدف تعريف الشباب باحتياجات سوق العمل للكفاءات والمهارات المطلوبة، وتوفير فرص عمل حقيقية للشباب من الطلاب والخريجين من مختلف الاختصاصات مباشرةً ومن مكان واحد. شكّل هذا المعرض فرصة هامة للشركة للقاء بشريحة الشباب وتعريفهم على كافة الشواغر المتوفرة ضمن الشركة، بالإضافة إلى تعريفهم على أحدث منتجاتها خط "كول" الخط المخصص للشباب، والذي صُمم ليناسب متطلباتهم واحتياجاتهم اليومية.

حققت شركة MTN سوريا هدفها بتلبية جميع اهتمامات الشارع السوري الفنية والثقافية، وإتاحة الفرصة أمام أكبر عدد ممكن من الشباب السوري لحضور أهم الفنانين وأكثرهم شعبية، ضمن حفلات جماهيرية ضخمة تُدخل البهجة والسعادة لقلوب الجميع من خلال رعاية "مهرجان الياسمين" الذي نظّمته شركة "مينا للفعاليات الفنية والثقافية" بالتعاون مع وزارة السياحة ومحافظة دمشق، على أرض مدينة المعارض القديمة بدمشق، حيث صمّم المهرجان أربع حفلات فنية لنخبة من نجوم الغناء السوريين والعرب.

وتأكيداً على دعم وتركيز الشركة على "تمكين الشباب" أحد العناصر الهامة في برنامجها للمسؤولية الاجتماعية، وبالتالي المساهمة في تطوير إبداعات الشباب السوري ذو المهارات البرمجية والعمل على تنمية خبراتهم، قامت شركة MTN سوريا برعاية "المسابقة الوطنية البرمجية الجامعية 2019" النهائي الوطني التاسع، بتنظيم من إدارة المسابقة البرمجية الجامعية السورية في هيئة التميز والإبداع، والتي أقيمت في جامعة البعث بمحافظة حمص، كما خصصت جناحاً داخل جامعة البعث لتقديم عروض خاصة للطلاب المتسابقين وتعريفهم على كافة منتجات وخدمات وعروض الشركة.

فيما يتعلق بالاستثمار بالموارد البشرية، فقد تم إطلاق الاستبيان السنوي المتعلق بقياس مدى الرضا الوظيفي في الشركة، بالإضافة إلى ظهور نتائج الاستبيان المتعلق بتقييم المهارات القيادية لدى المدراء في الشركة وقد تمّت مشاركة هذه النتائج مع جميع مدراء الدوائر والإدارات وذلك بهدف تطويرهم والعمل على بعض النقاط التي أظهرها الاستبيان.

وعلى الصعيد الداخلي فقد تمّ تكريم الموظفين المتألقين خلال العام 2018 وذلك ضمن أجواء احتفالية في حديقة المتحف الوطني في دمشق، بحضور المدير العام التنفيذي ومدراء الإدارات والدوائر، وعدد من الموظفين المتألقين من كافة المحافظات السورية. وتمّ الإعلان عن أسماء الموظفين الفائزين والذين ساهموا بتحقيق نجاح شركة MTN كشركة رائدة تستمر بقصص نجاح موظفيها، حيث تمّ اختيار هؤلاء الموظفين بناءً على معايير تضمنت الالتزام والتطوير الذاتي والمبادرة والإبداع والقيادة. كما تمّ الاحتفال بجميع الموظفين الذين استمروا بالعمل في شركة MTN لأكثر من 18 عاماً، وذلك تقديراً لولائهم وإخلاصهم بالعمل.

و يأتي هذا الحفل ضمن سعي الشركة المستمر لزيادة الولاء الوظيفي والتحفيز والحفاظ على موقعها التنافسي كأفضل خيار وظيفي. وخلال مبادرة أطلقتها مجموعة MTN في جميع الشركات المشغلة، تمّ الاحتفال بـ "الأسبوع العالمي للتقدير" حيث تمّ اختيار خمسة موضوعات رئيسية خلال خمسة أيام لتقدير جميع الموظفين وهي: تقدير أولئك المخلصين لعلامتنا التجارية وجعلها أكثر إشراقاً، تقدير أولئك الذين يقدمون تجربة فريدة ومشرقة لجميع الزبائن الداخليين (الموظفين) والخارجيين، تقدير الموظفين الذين لديهم شغف بالتعلّم بالإضافة إلى أولئك الذين ينشرون المعرفة، وتقدير أولئك الذين يقدمون الرعاية والاهتمام للمجتمع.

وأخيراً، تمّ إطلاق الدورة الثانية لمشروع INNOVA والذي يهدف إلى استقطاب الأفكار الإبداعية التي تتمحور حول الركائز الأساسية التي ترسم استراتيجية مجموعة MTN والمتمثلة بجعل حياة مشتركها أكثر إشراقاً. وذلك يأتي ضمن المبادرات المطروحة على مستوى شركة MTN سوريا تحت بند الإبداع وريادة الأعمال. كل ذلك وغيرها من المبادرات المتنوعة التي تأتي لتعكس موقع الشركة الرائد والذي تفرّدت به على مستوى القطر من خلال حصولها على شهادة "الاستثمار بالموارد البشرية - IIP" بدرجة الفضية وسعيها للحصول على درجة Platinum من مؤسسة المستثمرين في الموارد البشرية وهي مؤسسة عالمية تعنى بوضع وتطوير أحدث وأهم ممارسات إدارة الموارد البشرية في العالم.

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ 2019 /10/30



4

006/01

S

Q

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2019



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي
شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي لشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة ("الشركة") كما في 30 أيلول 2019 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأي غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 14 نيسان 2019.

مجد الدين الشهوان

30 تشرين الأول 2019
دمشق - الجمهورية العربية السورية



MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح
2018 (غير مدققة) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	2018 (غير مدققة) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
56,914,863,579	66,974,501,731	20,481,858,753	25,481,405,409	3 الإيرادات من العقود مع الزبائن
(12,017,290,041)	(14,034,253,845)	(4,317,698,040)	(5,294,362,361)	4 حصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات
44,897,573,538	52,940,247,886	16,164,160,713	20,187,043,048	حصة MTN سوريا من الإيرادات
(27,299,801,366)	(34,679,440,662)	(9,264,885,180)	(12,629,844,782)	5 المصاريف التشغيلية
17,597,772,172	18,260,807,224	6,899,275,533	7,557,198,266	مجمل الربح التشغيلي
(9,614,094,973)	(10,384,916,951)	(3,344,812,219)	(3,811,622,350)	6 مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية
(1,441,054,487)	(1,400,098,644)	(510,054,809)	(502,500,257)	7 استهلاكات
(677,746,538)	(1,407,495,149)	(87,396,685)	(601,554,192)	7 إطفاءات
-	(465,136,909)	-	(162,584,563)	8 استهلاك حق استخدام المباني والمكاتب
(4,404,961)	(6,800,067)	(2,043,110)	(3,767,939)	8 عمولات مصرفية
(21,075,107)	(341,113,998)	(4,533,422)	(158,835,541)	مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
6,965,609	16,891,287	(22,257,974)	6,078,192	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
5,846,361,715	4,272,136,793	2,928,177,314	2,322,411,616	ربح التشغيل
208,622,343	131,619,905	39,145,354	43,169,500	إيرادات الفوائد
(208,622,343)	(1,199,259,157)	(39,645,873)	(410,444,838)	تكاليف التمويل
(2,162,302,404)	(1,518,996,820)	(626,052,876)	(287,266,530)	13 الخسائر المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
3,476,037,668	(802,747,634)	1,464,417,058	(802,013,772)	13 (الخسائر) المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
7,160,096,979	882,753,087	3,766,040,977	865,855,976	صافي الربح قبل الضريبة
(1,056,870,338)	(189,116,952)	(568,687,439)	(187,352,084)	15 مصروف مخصص ضريبة الدخل
6,103,226,641	693,636,135	3,197,353,538	678,503,892	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
6,103,226,641	693,636,135	3,197,353,538	678,503,892	الدخل الشامل
406.88	46.24	213.16	45.23	16 العائد الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ 29 تشرين الأول 2019 من قبل:


المدير المالي بالوكالة
غزل العمري


المدير العام التنفيذي
زياد سبيح


رئيس مجلس الإدارة
جمال رمضان

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي
كما في 30 أيلول 2019

1 كانون الثاني 2018 (معدا عرضها) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (معدا عرضها) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
75,224,520,580	83,323,006,417	78,998,809,137	6	ممتلكات ومعدات
27,600,718,651	27,638,403,388	27,009,552,784	7	الموجودات غير الملموسة
-	-	14,438,760,267	8	حق استخدام الأصول
102,825,239,231	110,961,409,805	120,447,122,188		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
2,491,510,923	2,264,606,916	2,461,117,272	9	المدفوع مقدماً للحكومة السورية
894,752,486	102,064,383	120,976,110	9	المستحق من الشركة السورية للاتصالات
824,669,104	456,545,223	754,424,955		المخزون
17,390,769,308	12,163,774,281	15,669,555,241		أرصدة مدينة أخرى
3,114,413,404	3,862,492,620	3,613,461,759		نم مدينة
18,075,186,504	16,329,017,401	14,482,802,984	10	نقد وودائع لدى البنوك
42,791,301,729	35,178,500,824	37,102,338,321		مجموع الموجودات المتداولة
145,616,540,960	146,139,910,629	157,549,460,509		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين
1,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000	11	رأس المال المدفوع
750,000,000	750,000,000	750,000,000		الاحتياطي القانوني
5,680,795,176	6,122,438,276	1,483,358,110		أرباح مدورة محققة
364,716,204	2,348,695,314	1,545,947,680	13	أرباح مدورة غير محققة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
8,295,511,380	10,721,133,590	5,279,305,790		مجموع حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة
52,482,419,775	58,282,000,093	64,417,464,023		توزيعات أرباح غير مدفوعة
-	1,405,600,000	1,405,600,000	12	المستحق إلى البنوك
-	-	11,279,967,557	8	التزامات عقود الإيجار
52,482,419,775	59,687,600,093	77,103,031,580		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
6,028,151,295	2,763,923,311	2,056,087,164	9	المستحق إلى الحكومة السورية
172,577,815	123,291,823	371,237,722	9	المستحق إلى الشركة السورية للاتصالات
-	2,925,977,635	2,771,010,177	12	المستحق إلى البنوك
-	-	2,443,852,232	8	التزامات عقود الإيجار
26,159,006,101	11,417,357,747	6,813,263,676		نم دائنة
29,090,588,345	29,800,976,954	29,753,494,513		أرصدة دائنة أخرى
22,535,535,935	27,495,541,827	30,769,060,703	14	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
852,750,314	1,204,107,649	189,116,952	15	مطلوبات ضريبية مستحقة
84,838,609,805	75,731,176,946	75,167,123,139		مجموع المطلوبات المتداولة
137,321,029,580	135,418,777,039	152,270,154,719		مجموع المطلوبات
145,616,540,960	146,139,910,629	157,549,460,509		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ 29 تشرين الأول 2019 من قبل:

		
المدير المالي بالوكالة غزل العمري	المدير العام التنفيذي زياد سح	رئيس مجلس الإدارة جمال رمضان

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى 24 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

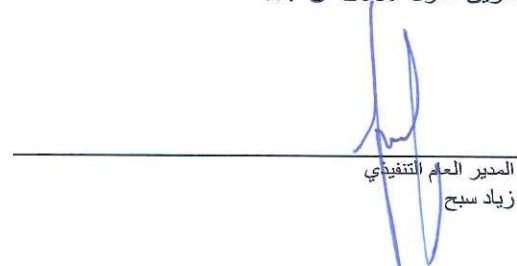
MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

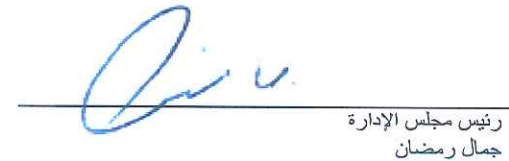
مجموع حقوق المساهمين ليرة سورية	أرباح مدورة غير محققة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف (*) ليرة سورية	أرباح مدورة محققة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	إيضاح
10,721,133,590	2,348,695,314	6,122,438,276	750,000,000	1,500,000,000	30 أيلول 2019 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019 (معاد عرضه) إجمالي الدخل الشامل للفترة
693,636,135	(802,747,634)	1,496,383,769	-	-	23
(6,135,463,935)	-	(6,135,463,935)	-	-	أرباح موزعة
5,279,305,790	1,545,947,680	1,483,358,110	750,000,000	1,500,000,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2019
8,414,296,522	364,716,204	5,799,580,318	750,000,000	1,500,000,000	30 أيلول 2018 (معاد عرضها) الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
(105,759,483)	-	(105,759,483)	-	-	التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 15
(13,025,659)	-	(13,025,659)	-	-	2
8,295,511,380	364,716,204	5,680,795,176	750,000,000	1,500,000,000	التعديل الناتج عن التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018 (معاد عرضه)
6,103,226,641	3,476,037,668	2,627,188,973	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(5,799,580,318)	-	(5,799,580,318)	-	-	23
8,599,157,703	3,840,753,872	2,508,403,831	750,000,000	1,500,000,000	أرباح موزعة الرصيد في 30 أيلول 2018

(*) استناداً الى التعميم رقم 12 الصادر إلى الشركات المساهمة من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، قامت شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة بفصل المكاسب غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية عن الأرباح المدورة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ 29 تشرين الأول 2019 من قبل:


المدير المالي بالوكالة
غزل العمري


المدير العام التنفيذي
زياد سباح


رئيس مجلس الإدارة
جمال رمضان

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018 (غير مدققة ومعاد عرضها) لبيرة سورية	2019 (غير مدققة) لبيرة سورية	إيضاح
7,160,096,979	882,753,087	
14,606,534,101	21,963,267,117	6 و 7 و 8
136,986,097	(156,346,188)	
15,620,136	341,113,998	
(21,005,076)	(16,891,287)	
208,622,343	1,199,259,157	
(208,622,343)	(131,619,905)	
21,898,232,237	24,081,535,979	
(97,654,013)	(196,510,356)	
698,597,287	(18,911,727)	
114,640,356	(141,533,544)	
481,594,159	(6,465,748,155)	
128,709,229	(83,228,511)	
(3,104,451,184)	(707,836,147)	
(57,340,186)	247,945,899	
(21,399,306,723)	(2,974,761,744)	
1,931,342,952	39,334,340	
594,364,114	13,780,286,034	15
(739,972,553)	(864,682,925)	
(145,608,439)	12,915,603,109	
(12,918,418,301)	(14,352,149,487)	6
(276,297,801)	(1,362,020,062)	7
21,587,349	76,668,084	
5,607,913,710	(53,844,370)	
267,313,139	160,875,486	
(7,297,901,904)	(15,530,470,349)	
4,220,457,041	(170,999,690)	
2,396,636,386	3,131,005,774	8
-	(2,519,703,218)	
6,617,093,427	440,302,866	
3,377,187,196	498,133,130	
2,550,770,280	(1,676,431,244)	
5,069,513,012	8,821,839,856	
7,620,283,292	7,145,408,612	10

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ 29 تشرين الأول 2019 من قبل:

المدير المالي بالوكالة
غزل العمري

المدير العام التنفيذي
زياد سبوح

رئيس مجلس الإدارة
جمال رمضان

1 معلومات عن الشركة

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة "الشركة" هي شركة مساهمة مغفلة عامة ومسجلة في الجمهورية العربية السورية تقوم بتقديم خدمات الاتصالات الخليوية. إن الشركة مملوكة بنسبة 72.98% من قبل شركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد. تمارس الشركة نشاطها في الجمهورية العربية السورية. مركز الشركة المسجل هو داريا - محافظة ريف دمشق.

إن الشركة الام الرئيسية لشركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد هي MTN Group Limited ، مسجلة وتمارس نشاطاتها في جوهانسبرج، جنوب أفريقيا.

في 12 شباط 2001 تم توقيع عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) بين الشركة السورية للاتصالات (سابقاً المؤسسة العامة للاتصالات) ("الإدارة") وشركة انفستكوم غلوبال المحدودة ("المتعهد") يلتزم المتعهد بموجبه بتوريد وتركيب التجهيزات اللازمة لبناء شبكة اتصالات خليوية "GSM" على أن تبدأ الشركة عملياتها قبل 14 شباط 2001.

تم بتاريخ 10 تموز 2014 توقيع محضر الاتفاق على منح تراخيص الاتصالات النقالة في سورية وإنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) بين الشركة السورية للاتصالات وشركة انفستكوم غلوبال المحدودة وشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة وعليه تم التوقيع على اتفاقية الإنهاء بتاريخ 30 تشرين الأول 2014. تمت المصادقة على قرار منح الترخيص واتفاقية إنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) من قبل مجلس الوزراء في الجمهورية العربية السورية بموجب الكتاب رقم 1/20730 بتاريخ 31 كانون الأول 2014.

بتاريخ 1 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة لشركة MTN سوريا 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 لوثيقة الترخيص الافرادى الخاصة لتشغيل شبكات الاتصالات العمومية النقالة الصادرة عن الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات في الجمهورية العربية السورية الممنوحة لشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة قام المرخص له شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة بتسديد بدل الترخيص الابتدائي البالغ 25,000,000,000 ليرة سورية خلال شهر آب 2014 وشهر كانون الثاني 2015. كما ستنسدد للحكومة السورية عن طريق الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات، طيلة مدة الترخيص البالغة 20 عاماً، المبالغ المستحقة من تقاسم الإيرادات على النحو التالي:

50% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد من تاريخ سريان الترخيص في 1 كانون الثاني 2015 حتى 31 كانون الأول 2015.

30% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد عن عامي 2016 و2017.

20% من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد عن باقي الاعوام من 2018 الى 2034.

بموجب قرار مجلس إدارة سوق دمشق للأوراق المالية رقم 1237/ تاريخ 13 كانون الثاني 2019، صدرت الموافقة النهائية على إدراج أسهم شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة في سوق دمشق للأوراق المالية، حيث أن أسهم الشركة أصبحت مدرجة في سوق دمشق للأوراق المالية اعتباراً من 19 شباط 2019.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة**1-2 أسس الإعداد**

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

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

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2018. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019.

إن الليرة السورية هي عملة إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والتي تمثل العملة التشغيلية للشركة.

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات**التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة**

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

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

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط. بناءً على قرار مجلس المحاسبة والتدقيق في جلسته رقم 1 لعام 2018، أصدرت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية التعميم رقم 13 بتاريخ 25 شباط 2018 والمتضمن تأجيل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية". وبناءً عليه، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019 وبأثر رجعي.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في 1 كانون الثاني 2018 من خلال تعديل الأرصدة الافتتاحية للأرباح المدورة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكيدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وإطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

التدني في القيمة

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

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

إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 هو كالتالي:

- الأثر على بيان المركز المالي كما في 1 كانون الثاني 2018 (زيادة / نقص):

كما في 1 كانون الثاني 2018

ليرة سورية

الموجودات	
ذمم مدينة	(13,025,659)
مجموع الموجودات المتداولة	(13,025,659)
مجموع الموجودات	(13,025,659)
حقوق المساهمين والمطلوبات	
أرباح مدورة محققة	(13,025,659)
مجموع حقوق المساهمين	(13,025,659)

- الأثر على بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 (زيادة / نقص):

31 كانون الأول 2018 (معاد عرضها) ليرة سورية	إعادة التسوية ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (قبل التعديل) ليرة سورية	الموجودات
3,862,492,620	(13,025,659)	3,875,518,279	الموجودات المتداولة
35,178,500,824	(13,025,659)	35,191,526,483	ذمم مدينة
146,139,910,629	(13,025,659)	146,152,936,288	مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
6,122,438,276	(13,025,659)	6,135,463,935	حقوق المساهمين
10,721,133,590	(13,025,659)	10,734,159,249	أرباح مدورة محققة
146,139,910,629	(13,025,659)	146,152,936,288	مجموع حقوق المساهمين
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لا يوجد أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية وحصص السهم من الربح.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - عقود الإيجار

تم إصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 في كانون الثاني 2016 والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 تحديد فيما إذا كانت الاتفاقية تتضمن عقد إيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم 15 الإيجار التشغيلي - الحوافز، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم 27 تقييم جوهر العمليات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح الخاص بعقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين أن يقوموا بالمحاسبة عن جميع عقود الإيجار وفق نموذج موحد ضمن بيان المركز المالي. المحاسبة عن عقود الإيجار بالنسبة للمؤجر وفق معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة الحالية وفق معيار المحاسبة الدولي رقم 17. يستمر المؤجر بتصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتميز بين نوعين من الإيجار: التمويلي والتشغيلي قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم 16 بطريقة الأثر الرجعي المعدل ابتداءً من تاريخ التطبيق الأولي في 1 كانون الثاني 2019. حسب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بشكل رجعي بالأثر التراكمي الناتج عن التطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي وبناءً على ذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة لعام 2018. اختارت الشركة الوسائل العملية حيث طبق المعيار فقط على العقود التي كانت تعتبر مسبقاً عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم 4 بتاريخ التطبيق الأولي.

أ. طبيعة وأثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16:

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

لبيرة سورية

	الموجودات
14,903,174,513	حق استخدام الأصول
(618,702,982)	أرصدة مدينة أخرى
	المطلوبات المتداولة
(3,338,403,123)	التزامات عقود الإيجار
	المطلوبات غير المتداولة
(10,946,068,408)	التزامات عقود الإيجار
-	صافي الأثر على حقوق الملكية

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

لدى الشركة عدة عقود تأجير عائدة لمبان ومكاتب ومواقع أبراج الشبكة الخلوية وأنظمة نقل معلومات. كانت الشركة قبل تطبيق المعيار تصنف هذه العقود كعقود إيجار تشغيلية. في عقود الإيجار التشغيلية سابقاً لم تكن تتم رسملة الأصل المستأجر وكان يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح والخسائر بطريقة القسط الثابت على مدى عمر عقد الإيجار. كان يتم الاعتراف بالدفعات المقدمة ودفعات الإيجار المستحقة كمصاريف مدفوعة مقدماً ومطلوبات، على الترتيب. عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 قامت الشركة باتباع منهج موحد للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار فيما عدا تلك العقود قصيرة الأجل أو المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال ووسائل عملية محددة والتي قامت الشركة باتباعها. تم الاعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار لعقود الإيجار التي كانت مصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلية باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل أو المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بحق استخدام الأصول لمعظم عقود الإيجار بالقيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً بشكل دائم بغض النظر عن استخدام معدل الاقتراض المتزايد بتاريخ التطبيق الأولي. في بعض الحالات يتم الاعتراف بحق استخدام الأصول بقيمة مساوية للتزامات عقود الإيجار بعد تعديلها بقيمة الدفعات المسبقة ودفعات الإيجار المستحقة التي تم الاعتراف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض المتزايد بتاريخ التطبيق الأولي.

اختارت الشركة تطبيق الوسائل العملية التالية:

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص مشابهة بصورة معقولة
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق الأولي
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات تمديد أو إنهاء
- استبعاد الإيجارات قصيرة الأجل والتي تنتهي خلال 12 شهراً من تاريخ التطبيق الأولي

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

ب. ملخص أهم السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

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

اختارت الشركة تطبيق الوسائل العملية على عدم الاعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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

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

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

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

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

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

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

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة**
توضح التعديلات أن على المنشأة تطبيق معيار التقارير المالية رقم 9 على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية، ولكنها في الجوهر، تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك. هذا التوضيح مهم لأنه يدل على أن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

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

ليس لهذه التعديلات أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة

التحسينات السنوية (دورة 2015 – 2017):

تتضمن هذه التحسينات:

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

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3-2 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل. إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ بيان المركز المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

مبدأ الاستمرارية

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

الإيرادات من العقود مع الزبائن

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

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

التدني في قيم الموجودات غير المالية

يوجد التدني عندما تزيد القيم المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام - أيهما أعلى. إن طريقة احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع مبنية على معلومات عن معاملات مشابهة دون شروط تفضيلية لموجودات مماثلة أو أسعار السوق المعلنة ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل.

تدني قيمة المخزون

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

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

3 الإيرادات من العقود مع الزبائن

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018 (غير مدققة) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
32,920,076,523	34,417,434,524	إيرادات الخطوط مسبقا الدفع
11,374,243,152	12,269,081,895	إيرادات الخطوط لاحقة الدفع
11,616,044,649	19,352,349,583	إيرادات خطوط الجيل الثالث
749,213,344	673,921,592	إيرادات التجوال من زوار خارج الشبكة
255,285,911	261,714,137	إيرادات خدمات أخرى
56,914,863,579	66,974,501,731	
11,287,116	9,953,468	توقيت الاعتراف بالإيرادات
56,903,576,463	66,964,548,263	أجهزة الجيل الثالث والانتترنت المقدمة للزبائن عند نقطة زمنية معينة الخدمات المقدمة للزبائن مع مرور الوقت
56,914,863,579	66,974,501,731	

4 حصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات

بتاريخ 1 كانون الثاني 2015 تم بدء العمل بالرخصة الممنوحة للشركة، وبناءً عليه ستسدد الشركة للحكومة السورية عن طريق الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات، طيلة مدة الترخيص المبالغ المستحقة من تقاسم الإيرادات. حصة تقاسم الإيراد خلال عام 2019 هي 20% (2018: 20%) بالإضافة إلى ذلك على الشركة أن تسدد إلى الهيئة أجور سنوية بنسبة 1.5% من الإيرادات السنوية الخاضعة لتقاسم الإيراد، وهي على التوالي (أجور الترخيص السنوي، أجور لقاء موارد الاتصالات المستخدمة، وأجور المساهمة في الخدمة الشاملة).

يبين الجدول الآتي الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد حسب نسبتها وحصة الحكومة السورية من هذه الإيرادات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول					
2018 (غير مدققة) ليرة سورية	الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	حصة الحكومة السورية	الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد	
6,880,844,270	32,003,926,837	7,125,200,035	33,140,465,279	الإيرادات الخاضعة لـ 20% + أجور سنوية 1.5%	الخطوط مسبقا الدفع
2,422,992,139	11,269,730,881	2,599,075,830	12,088,724,791	الخطوط لاحقة الدفع	خطوط الجيل الثالث
2,499,387,103	11,625,056,291	4,165,564,812	19,374,720,060	التجوال من زوار خارج الشبكة	
159,002,385	739,545,977	143,049,820	665,348,000		
11,962,225,897	55,638,259,986	14,032,890,497	65,269,258,130		
55,064,144	174,806,806	478,025	1,517,540	الإيرادات الخاضعة لـ 30% + أجور سنوية 1.5%	
-	-	885,323	1,770,646	الإيرادات الخاضعة لـ 50%	
12,017,290,041	55,813,066,792	14,034,253,845	65,272,546,316		

4 حصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات (تتمة)

يتكون إيراد الربط البيئي مع الشركة السورية للاتصالات من البنود التالية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول				
2018 (غير مدققة) ليرة سورية		2019 (غير مدققة) ليرة سورية		
مصرف الربط البيئي	إيرادات الربط البيئي	مصرف الربط البيئي	إيرادات الربط البيئي	
642,469,726	642,469,726	1,072,784,234	1,072,784,234	الخطوط مسبقة الدفع
100,318,910	100,318,910	93,124,698	93,124,698	الخطوط لاحقة الدفع
7,720,527	7,720,527	8,573,579	8,573,579	التجوال من زوار خارج الشبكة
750,509,163	750,509,163	1,174,482,511	1,174,482,511	

5 المصاريف التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018 (غير مدققة) ليرة سورية	2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,047,968,267	1,134,078,329	عمولات الموزعين والمصاريف المتعلقة بها
11,344,695,095	16,656,808,862	مصرف استهلاك معدات الشبكة (إيضاح 6)
-	890,689,572	مصرف استهلاك حق استخدام الترددات والمرسلات والمستقبلات الراديوية والألياف الضوئية والعائمة ومواقع أبراج الشبكة الخلوية (إيضاح 8)
1,143,037,981	1,143,037,981	مصرف إطفاء رخصة التشغيل وتراخيص التردد (إيضاح 7)
750,509,163	1,174,482,511	تكاليف الربط البيئي مع الشركة السورية للاتصالات (إيضاح 4)
1,964,811,491	1,820,894,572	تكاليف الترددات وحمايتها وتكاليف بني تحتية أخرى
4,321,915,039	3,937,816,082	مصاريف صيانة الشبكة
1,060,441,275	710,835,403	إيجارات مواقع خلوية
4,192,861,183	4,753,806,217	مصاريف أخرى مرتبطة بالمواقع الخليوية
271,413,116	273,456,809	تكاليف التجوال
164,074,532	475,120,306	تكاليف بطاقات مسبقة الدفع
708,253,438	1,452,504,043	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
236,591,780	245,140,890	مصاريف تشغيلية أخرى
93,229,006	10,769,085	تكاليف خدمات الجبل الثالث
27,299,801,366	34,679,440,662	

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

6 ممتلكات ومعدات

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 هي كما يلي:

التكلفة	الأراضي (*) ليرة سورية	معدات الشبكة ليرة سورية	تجهيزات المكاتب ليرة سورية	المعدات ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	مفروشات المكاتب ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ (**) ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019	1,470,669,626	144,016,146,894	10,969,732,669	1,938,610,296	201,284,771	313,413,823	5,957,284,730	164,867,142,809
الإضافات	-	12,264,003,573	943,765,061	138,407,069	-	20,835,946	985,137,838	14,352,149,487
إعادة تصنيف (إيضاح 7)	-	-	-	-	-	-	(559,662,464)	(559,662,464)
استبعادات	-	(555,454,231)	(6,898,062)	-	-	(16,700)	-	(562,368,993)
تحويلات	110,499,887	3,464,425,003	124,402,826	24,819,244	-	9,755,420	(3,733,902,380)	-
الرصيد كما في 30 أيلول 2019	1,581,169,513	159,189,121,239	12,031,002,494	2,101,836,609	201,284,771	343,988,489	2,648,857,724	178,097,260,839
الاستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019	-	72,156,709,477	7,909,094,765	1,077,436,630	188,253,816	212,641,704	-	81,544,136,392
الاستهلاك المحمل للفترة	-	16,656,808,862	1,186,219,656	187,198,613	5,359,775	21,320,600	-	18,056,907,506
استبعادات	-	(495,815,888)	(6,759,608)	-	-	(16,700)	-	(502,592,196)
الرصيد كما في 30 أيلول 2019	-	88,317,702,451	9,088,554,813	1,264,635,243	193,613,591	233,945,604	-	99,098,451,702
صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة)	1,581,169,513	70,871,418,788	2,942,447,681	837,201,366	7,671,180	110,042,885	2,648,857,724	78,998,809,137

(*) إن هذا المبلغ يتضمن كلفة شراء الأرض المعدة لبناء المقر الرئيسي للشركة في منطقة يعفور.

(**) تشمل مشاريع قيد التنفيذ على تكلفة المعدات والسيارات والمفروشات وتجهيزات المكاتب التي تم شراؤها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، ولكنها لم تستكمل إجراءات التخليص الجمركي في نهاية الفترة.

- تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات مستهلكة كلياً بتكلفة إجمالية تبلغ 49,702,783,177 ليرة سورية والتي مازالت قيد الاستخدام كما في 30 أيلول 2019 (30 أيلول 2018: 42,323,256,806 ليرة سورية).
- تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات بتكلفة إجمالية تبلغ 4,530,465,669 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2019 والتي لم تستخدم بعد ويتوقع أن يتم تركيبها واستخدامها خلال سنة 2019 (30 أيلول 2018: 12,920,642,930 ليرة سورية).
- تم تمويل جزء من المشاريع قيد التنفيذ والمتمثل ببناء المقر الرئيسي للشركة في منطقة يعفور وشراء معدات الشبكة وتراخيص البرامج عن طريق الحصول على قروض وتسهيلات بنكية محددة من بنوك محلية، حيث بلغت تكاليف التمويل التي تمت رسملتها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 مبلغاً وقدره 334,610,537 ليرة سورية (خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018: 156,384,225 ليرة سورية). إن معدلات الفائدة التي تم استخدامها لتحديد وحساب مبلغ تكاليف التمويل المؤهلة للرسملة هي 10.5%، 11%، و12% و6% والتي تمثل معدلات الفائدة الفعلية للتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 هي كما يلي:

التكلفة	الأراضي لبيرة سورية	معدات الشبكة لبيرة سورية	تجهيزات المكاتب لبيرة سورية	المعدات لبيرة سورية	السيارات لبيرة سورية	مفروشات المكاتب لبيرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ لبيرة سورية	الإجمالي لبيرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018	-	110,913,251,818	9,410,397,097	1,355,920,484	201,284,771	238,072,878	16,563,313,756	138,682,240,804
الإضافات	270,669,626	21,527,925,854	641,466,262	272,839,912	-	48,375,070	4,936,103,979	27,697,380,703
إعادة تصنيف (إيضاح 7)	-	-	-	-	-	-	(1,322,026,518)	(1,322,026,518)
استبعادات	-	(177,256,788)	(92,000)	(11,965,960)	-	(1,137,432)	-	(190,452,180)
تحويلات	1,200,000,000	11,752,226,010	917,961,310	321,815,860	-	28,103,307	(14,220,106,487)	-
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	1,470,669,626	144,016,146,894	10,969,732,669	1,938,610,296	201,284,771	313,413,823	5,957,284,730	164,867,142,809
الاستهلاك	-	56,006,421,148	6,169,489,815	905,515,719	181,087,816	195,205,726	-	63,457,720,224
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018	-	16,310,351,675	1,739,696,950	183,320,932	7,166,000	18,557,893	-	18,259,093,450
الاستهلاك المحمل للسنة	-	(160,063,346)	(92,000)	(11,400,021)	-	(1,121,915)	-	(172,677,282)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	-	72,156,709,477	7,909,094,765	1,077,436,630	188,253,816	212,641,704	-	81,544,136,392
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2018	1,470,669,626	71,859,437,417	3,060,637,904	861,173,666	13,030,955	100,772,119	5,957,284,730	83,323,006,417

MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ (**) ليرة سورية	مفروشات المكاتب ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	المعدات ليرة سورية	تجهيزات المكاتب ليرة سورية	معدات الشبكة ليرة سورية	الأراضي (*) ليرة سورية	التكلفة
138,682,240,804	16,563,313,756	238,072,878	201,284,771	1,355,920,484	9,410,397,097	110,913,251,818	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
12,918,418,301	1,686,687,449	26,368,300	-	104,889,885	334,468,818	10,533,284,486	232,719,363	الإضافات
(1,322,026,518)	(1,322,026,518)	-	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 7)
(13,809,735)	-	(446,545)	-	(11,965,960)	(92,000)	(1,305,230)	-	استيعادات
-	(14,515,394,231)	28,103,307	-	321,815,859	1,213,249,055	11,752,226,010	1,200,000,000	تحويلات
<u>150,264,822,852</u>	<u>2,412,580,456</u>	<u>292,097,940</u>	<u>201,284,771</u>	<u>1,770,660,268</u>	<u>10,958,022,970</u>	<u>133,197,457,084</u>	<u>1,432,719,363</u>	الرصيد كما في 30 أيلول 2018
63,457,720,224	-	195,205,726	181,087,816	905,515,719	6,169,489,815	56,006,421,148	-	الاستهلاك
12,785,749,582	-	12,631,848	5,359,775	126,893,148	1,296,169,716	11,344,695,095	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
(13,227,462)	-	(431,029)	-	(11,400,021)	(92,000)	(1,304,412)	-	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>76,230,242,344</u>	<u>-</u>	<u>207,406,545</u>	<u>186,447,591</u>	<u>1,021,008,846</u>	<u>7,465,567,531</u>	<u>67,349,811,831</u>	<u>-</u>	استيعادات
<u>74,034,580,508</u>	<u>2,412,580,456</u>	<u>84,691,395</u>	<u>14,837,180</u>	<u>749,651,422</u>	<u>3,492,455,439</u>	<u>65,847,645,253</u>	<u>1,432,719,363</u>	الرصيد كما في 30 أيلول 2018
								صافي القيمة الدفترية
								في 30 أيلول 2018 (غير مدققة)

تم توزيع مصروف استهلاك الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	المصروف المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 5)
11,344,695,095	16,656,808,862	المصروف المحمل على المصاريف الإدارية
1,441,054,487	1,400,098,644	
<u>12,785,749,582</u>	<u>18,056,907,506</u>	

7 الموجودات غير الملموسة

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 هي كما يلي:

التكلفة	رخصة التشغيل ليرة سورية	تراخيص التردد ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019 (*)	25,000,000,000	5,106,000,000	8,284,258,334	38,390,258,334
الإضافات	-	-	1,362,020,062	1,362,020,062
إعادة تصنيف (إيضاح 6)	-	-	559,662,464	559,662,464
الرصيد كما في 30 أيلول 2019	25,000,000,000	5,106,000,000	10,205,940,860	40,311,940,860
الإطفاءات	5,000,000,000	654,693,056	5,097,161,890	10,751,854,946
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019	934,931,507	208,106,474	1,407,495,149	2,550,533,130
الإطفاء المحمل للفترة				
الرصيد كما في 30 أيلول 2019	5,934,931,507	862,799,530	6,504,657,039	13,302,388,076
صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2019 (غير مدققة)	19,065,068,493	4,243,200,470	3,701,283,821	27,009,552,784

(*) تشمل الموجودات غير الملموسة على موجودات مطفاة كلياً بتكلفة إجمالية تبلغ 3,590,616,748 ليرة سورية والتي مازالت قيد الاستخدام كما في 30 أيلول 2019 (30 أيلول 2018: 3,727,416,148 ليرة سورية).

7 الموجودات غير الملموسة (تتمة)

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

الإجمالي	تراخيص البرامج	تراخيص التردد	رخصة التشغيل	التكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
36,002,924,144	5,896,924,144	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
1,523,876,420	1,523,876,420	-	-	الإضافات
1,322,026,518	1,322,026,518	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 6)
(458,568,748)	(458,568,748)	-	-	استبعاات
<u>38,390,258,334</u>	<u>8,284,258,334</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018
8,402,205,493	4,275,750,031	376,455,462	3,750,000,000	الإطفاءات
2,808,218,201	1,279,980,607	278,237,594	1,250,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
(458,568,748)	(458,568,748)	-	-	الإطفاء المحمل للسنة
<u>10,751,854,946</u>	<u>5,097,161,890</u>	<u>654,693,056</u>	<u>5,000,000,000</u>	استبعاات
<u>27,638,403,388</u>	<u>3,187,096,444</u>	<u>4,451,306,944</u>	<u>20,000,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018
				صافي القيمة الدفترية
				في 31 كانون الأول 2018

7 الموجودات غير الملموسة (تتمة)

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	تراخيص التردد ليرة سورية	رخصة التشغيل ليرة سورية	التكلفة
36,002,924,144	5,896,924,144	5,106,000,000	25,000,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
276,297,801	276,297,801	-	-	الإضافات
1,322,026,518	1,322,026,518	-	-	إعادة تصنيف (إيضاح 6)
<u>37,601,248,463</u>	<u>7,495,248,463</u>	<u>5,106,000,000</u>	<u>25,000,000,000</u>	الرصيد كما في 30 أيلول 2018
8,402,205,493	4,275,750,031	376,455,462	3,750,000,000	الإطفاءات
1,820,784,519	677,746,538	208,106,474	934,931,507	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
<u>10,222,990,012</u>	<u>4,953,496,569</u>	<u>584,561,936</u>	<u>4,684,931,507</u>	الإطفاء المحمل للفترة
				الرصيد كما في 30 أيلول 2018
<u>27,378,258,451</u>	<u>2,541,751,894</u>	<u>4,521,438,064</u>	<u>20,315,068,493</u>	صافي القيمة الدفترية
				في 30 أيلول 2018 (غير مدققة)

تم توزيع مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,143,037,981	1,143,037,981	المصروف المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 5)
677,746,538	1,407,495,149	المصروف المحمل على المصاريف الإدارية
<u>1,820,784,519</u>	<u>2,550,533,130</u>	

8 حق استخدام الأصول

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

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول				الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
	المجموع	الترددات والمرسلات والمستقبلات الراديوية والألياف الضوئية والعاماتمة	مواقع أبراج الشبكة الخلوية	مباني ومكاتب الشركة	
لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	
14,284,471,531	14,903,174,513	8,993,185,627	3,411,648,947	2,498,339,939	
891,412,224	891,412,235	279,198,527	568,551,478	43,662,230	الإضافات
-	(1,355,826,481)	(437,266,484)	(453,423,088)	(465,136,909)	مصرف الاستهلاك
1,067,639,252	-	-	-	-	مصرف الفوائد
(2,519,703,218)	-	-	-	-	الدفوعات
13,723,819,789	14,438,760,267	8,835,117,670	3,526,777,337	2,076,865,260	الرصيد كما في 30 أيلول 2019

تم توزيع مصرف استهلاك حق استخدام الأصول في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

30 أيلول 2019 (غير مدققة) لييرة سورية
890,689,572
465,136,909
<u>1,355,826,481</u>

المصرف المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 5)
المصرف المحمل على المصاريف الإدارية

9 المعاملات مع الحكومة السورية (الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات) والشركة السورية للاتصالات

المعاملات مع الحكومة السورية (الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات)

31 كانون الأول 2018 (مدققة) لييرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) لييرة سورية	المستحق إلى الحكومة السورية المدفوع مقدماً للحكومة السورية
(2,763,923,311)	(2,056,087,164)	
2,264,606,916	2,461,117,272	
<u>(499,316,395)</u>	<u>405,030,108</u>	

يشمل الرصيد المستحق إلى الحكومة السورية حصة الهيئة من إيرادات الشركة والتي تمثل 20% (2018: 20%) من الإيرادات الخاضعة لتقاسم الإيراد الشهري آب وأيلول 2019.

يمثل المبلغ المدفوع مقدماً للحكومة السورية حصتها من تقاسم الإيراد الشهري التقديري المسدد خلال الأسبوع الأول من كل شهر. تجري تسوية الفروقات بين الأرقام التقديرية والأرقام الفعلية فور جهوزية بيانات الأرقام الفعلية لدى الشركة خلال فترة لا تتجاوز الشهرين من انتهاء الشهر الذي يجري تسوية إيراده.

المستحق إلى/ من الشركة السورية للاتصالات

31 كانون الأول 2018 (مدققة) لييرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) لييرة سورية	المبالغ المستحقة إلى الشركة السورية للاتصالات المبالغ المستحقة من الشركة السورية للاتصالات
(123,291,823)	(371,237,722)	
102,064,383	120,976,110	
<u>(21,227,440)</u>	<u>(250,261,612)</u>	

يمثل الرصيد المستحق للشركة السورية للاتصالات حصتها من إيرادات الربط، كما يمثل الرصيد المستحق من الشركة السورية للاتصالات حصة الشركة من إيرادات الربط.

10 نقد وودائع لدى البنوك

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	ودائع لدى البنوك نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
7,507,177,545	7,337,394,372	
8,821,839,856	7,145,408,612	
16,329,017,401	14,482,802,984	

تشتمل الودائع لدى البنوك كما في 30 أيلول 2019 على مبلغ 145,458,995 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 145,458,995 ليرة سورية) محجوز ومتعلق بتسوية خلاف دعوى فوات العائدات مع الشركة السورية للاتصالات، وذلك وفقا للملحق أ-1 لعقد إنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) الذي ينص على فتح حساب ضمان خاص يجمد فيه مبلغ يعادل نصف قيمة المبالغ المختلف عليها (إيضاح 18).

بالإضافة إلى ذلك، هناك مبالغ مقيدة لدى البنوك مقابل كفالات مصرفية وبوالص شحن والتزامات أخرى والتي بلغت 4,139,461,849 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2019 (31 كانون الأول 2018: 4,269,080,164 ليرة سورية) (إيضاح 18).

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

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	ودائع لدى البنوك
7,610,960,942	7,337,394,372	ينزل: مبلغ محتجز متعلق بتسوية خلاف دعوى فوات العائدات مع الشركة السورية للاتصالات
(145,458,995)	(145,458,995)	ينزل: مبالغ مقيدة لدى البنوك مقابل كفالات مصرفية وبوالص شحن والتزامات أخرى
(4,330,036,001)	(4,139,461,849)	ينزل: ودائع لدى البنوك طويلة الأجل
(3,135,465,946)	(3,052,473,528)	ودائع لدى البنوك قصيرة الأجل - استحقاقاتها الأصلية لا تتعدى ثلاثة أشهر
-	-	نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
7,620,283,292	7,145,408,612	
7,620,283,292	7,145,408,612	

11 رأس المال المدفوع

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع كما في 30 أيلول 2019 و 31 كانون الأول 2018 هو 1,500,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 15,000,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم.

بموجب أحكام النظام الأساسي للشركة وقانون التجارة السوري يجب أن يمتلك رئيس مجلس الإدارة على الأقل 1% من رأسمال الشركة وعضو مجلس الإدارة 0.5% من رأسمال الشركة وتبقى أسهم أعضاء مجلس الإدارة محجوزة ولا يجوز تداولها قبل مضي ستة أشهر على تاريخ نهاية مدة عضويتهم.

12 المستحق إلى البنوك

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2019 بالحصول على قروض وتسهيلات بنكية من البنوك المحلية، تم تقديم ضمانات مقابل البعض منها.

تتكون القروض والتسهيلات كما في 30 أيلول 2019 مما يلي:

نوع التسهيلات	رصيد التسهيلات		معدل الفائدة (سنوي)	تاريخ استحقاق آخر قسط	30 أيلول 2019	
	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية			تمويل بوالص (*)	تمويل فواتير محلية (*)
تمويل بوالص (*)		2,240,571	6 %	31 تشرين الأول 2019	1,870,703,376	
تمويل فواتير محلية (*)		901,898,655	11 %	23 كانون الأول 2019	1,018,073,996	
تمويل فواتير محلية (*)		655,420,003	10 %	22 تشرين الثاني 2019	-	
قرض لأجل		2,617,050,948	10.5 %	30 حزيران 2025	1,442,800,263	
		4,176,610,177			4,331,577,635	

(*) إن هذه التسهيلات قصيرة الأجل وتستحق خلال 120 و180 يوماً من تاريخ الحصول عليها.

تم تصنيف التسهيلات المستحقة إلى البنوك في بيان المركز المالي كما في 30 أيلول 2019 و31 كانون الأول 2018 كما يلي:

30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	الجزء قصير الأجل
2,771,010,177	2,925,977,635	
1,405,600,000	1,405,600,000	
4,176,610,177	4,331,577,635	

13 (الخسائر) المكاسب الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف

تنتج المكاسب والخسائر المتعلقة بتغيرات أسعار الصرف عن طريق معاملات مع موردين أجانب وشركات التجوال العالمي والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والحسابات والودائع المصرفية بالعملة الأجنبية. تعتبر المكاسب والخسائر محققة عندما يتم إبرام المعاملات بالعملة الأجنبية وتسديدها أو تحصيلها خلال السنة المالية نتيجة قيام الشركة بنشاطاتها التشغيلية الاعتيادية، أما المكاسب والخسائر غير المحققة فهي التي تنتج عن المعاملات بالعملة الأجنبية التي لم يتم تسويتها أو تحصيلها في تاريخ المركز المالي. إن مصادر (الخسائر) المكاسب المحققة وغير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية هي كما يلي:

غير محققة	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	محققة	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية
	728,862,435	(2,491,971,313)		(5,410,697)	144,591,276
	2,747,175,233	1,689,223,679		(1,513,586,123)	(2,306,893,680)
	3,476,037,668	(802,747,634)		(1,518,996,820)	(2,162,302,404)

13 (الخسائر) المكاسب الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف (تتمة)

إن التغيرات التي طرأت على المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف هي كما يلي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	الرصيد في 1 كانون الثاني (الخسائر) المكاسب غير المحققة الناتجة عن أسعار الصرف خلال الفترة / السنة
364,716,204	364,716,204	2,348,695,314	
3,476,037,668	1,983,979,110	(802,747,634)	
<u>3,840,753,872</u>	<u>2,348,695,314</u>	<u>1,545,947,680</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

استناداً الى التعميم رقم 12 الصادر الى الشركات المساهمة من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، قامت شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة بفصل المكاسب غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية عن الأرباح المدورة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

14 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	الرصيد المستحق لشركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن (آي إم سي) الرصيد المستحق لشركة تيلي إنفست نم داتنة لمشغلين آخرين
19,163,643,619	21,165,725,858	
3,020,765,396	3,347,492,750	
5,311,132,812	6,255,842,095	
<u>27,495,541,827</u>	<u>30,769,060,703</u>	

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة هي غير مضمونة، لا تحمل فائدة وليس لها مواعيد سداد معينة باستثناء المبالغ المستحقة إلى شركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (آي إم سي) والبالغة 21,165,725,858 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2019 (31 كانون الأول 2018: 19,163,643,619 ليرة سورية)، والمبالغ المستحقة لشركة تيلي إنفست والبالغة 3,347,492,750 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2019 (31 كانون الأول 2018: 3,020,765,396 ليرة سورية).

إن الأرصدة المدينة للمشغلين الآخرين والتي تبلغ 250,656,673 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2019 (31 كانون الأول 2018: 218,821,795 ليرة سورية) متضمنة في الأرصدة المدينة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل الشامل المرحلي هي كما يلي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	استشارات إدارية مقدمة من شركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (آي إم سي) استشارات إدارية مقدمة من شركة تيلي إنفست استشارات إدارية مقدمة من قبل شركة إم تي إن دبي فوائد على الأرصدة الدائنة لشركة انفسكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (آي إم سي) وتوزيعات الأرباح فوائد على الأرصدة الدائنة لشركة تيلي إنفست وتوزيعات الأرباح
1,707,110,084	2,012,159,583	
284,518,347	334,853,524	
1,204,709,545	785,064,748	
156,466,756	98,633,220	
52,155,585	32,986,685	
<u>3,404,960,317</u>	<u>3,263,697,760</u>	

14 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء آخرين في الإدارة العليا خلال فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في 30 أيلول كالتالي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	الرواتب الأساسية لأعضاء الإدارة الرئيسيين تعويضات أعضاء الإدارة الرئيسيين
95,790,533	94,431,789	
8,330,998	5,093,215	
<u>104,121,531</u>	<u>99,525,004</u>	

إن تعويضات المدراء التنفيذيين والإدارة العليا تتكون من ثلاثة عناصر رئيسية بهدف تحقيق توازن بين الأهداف طويلة المدى وقصيرة المدى وهي: الرواتب الأساسية وخطة المكافآت السنوية المرتبطة بمؤشرات أداء ومكافآت طويلة الأجل على شكل دفعات قائمة على الأسهم. تم تصميم العنصرين الأخيرين من أجل تشجيع ومكافأة الأداء المتميز وضمان استمرارية الموظفين، وموازاة مصالح المدراء التنفيذيين والإدارة العليا قدر الإمكان مع مصالح المساهمين. بالإضافة إلى هذه العناصر الرئيسية، تمنح الشركة المدراء التنفيذيين والإدارة العليا تأمينات صحية ومزايا أخرى.

15 ضريبة الدخل

إن الحركة على حساب المطلوبات الضريبية المستحقة هي كما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	الرصيد في بداية الفترة / السنة مصروف ضريبة الدخل عن الفترة / السنة الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
874,105,594	1,204,107,649	
1,204,107,649	189,116,952	
(874,105,594)	(1,204,107,649)	
<u>1,204,107,649</u>	<u>189,116,952</u>	

إن المطابقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	صافي الربح قبل الضريبة مصاريف غير قابل تنزيلها عند تحديد الربح الخاضع للضريبة وإيرادات سبق وخضعت للضريبة: مخصصات (الخسائر) المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف إيرادات الفوائد أعباء ضريبية قابلة للتنازل (***) فروقات احتساب ضريبة الدخل الناتجة عن التغيير في السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات
7,160,096,979	882,753,087	
84,615,974	341,113,998	
(3,476,037,668)	802,747,634	
(208,622,343)	(131,619,905)	
(72,842,133)	(100,342,304)	
(21,355,280)	-	
<u>3,465,855,529</u>	<u>1,794,652,510</u>	الربح الضريبي
14%	14%	المعدل الفعلي لضريبة الدخل
485,219,775	251,251,351	مصروف ضريبة الدخل للفترة
48,521,977	25,125,135	ضريبة الإدارة المحلية 10% (**)
48,521,977	25,125,135	ضريبة إعادة الإعمار 10% (***)
582,263,729	301,501,621	مجموع مصروف ضريبة الدخل (*)
474,606,609	(112,384,669)	(استرداد) مصروف ضريبة الدخل المتعلق (بالموجودات) المطلوبات
<u>1,056,870,338</u>	<u>189,116,952</u>	الضريبة المؤجلة مصروف ضريبة الدخل كما في بيان الدخل الشامل

15 ضريبة الدخل (تتمة)

(*) تتألف ضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 من ضريبة الدخل للفترة البالغة 251,251,351 ليرة سورية، بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية البالغ 25,125,135 ليرة سورية وضريبة إعادة الإعمار البالغة 25,125,135 ليرة سورية (تتألف ضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 من ضريبة الدخل للفترة البالغة 485,219,775 ليرة سورية، بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية البالغ 48,521,977 ليرة سورية وضريبة إعادة الإعمار البالغة 48,521,977 ليرة سورية). بلغ مصروف ضريبة الدخل المتعلق بالموجودات الضريبية المؤجلة 112,384,669 ليرة سورية حيث أن الشركة حققت خسائر غير محققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (بينما بلغ مصروف ضريبة الدخل المتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة 474,606,609 ليرة سورية حيث أن الشركة حققت مكاسب غير محققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018).

(**) تنفيذاً لأحكام المرسوم التشريعي رقم 10 لعام 2015، قامت الشركة بإضافة ضريبة الإدارة المحلية التي تمثل 10% من مصروف ضريبة الدخل.

(***) في 20 كانون الأول 2017، صدر القانون 46 القاضي بتعديل المادة الأولى من المرسوم التشريعي رقم 13 لعام 2013 الممدد بالمرسوم التشريعي رقم 3 بتاريخ 18 كانون الثاني 2016 لتصبح ضريبة المساهمة في إعادة الإعمار 10% من مصروف ضريبة الدخل بدلاً من 5% من مصروف ضريبة الدخل.

(****) استناداً لنص المادة السابعة من قانون ضريبة الدخل البند رقم 6، فإن الضرائب والرسوم المترتبة في الجمهورية العربية السورية والمدفوعة خلال السنة (ماعد ضريبة الأرباح) هي من الأعباء القابلة للتزليل، مما يعني أن رسم الإدارة المحلية المدفوع في عام 2018 عن ضريبة الدخل المدفوعة والبالغ 100,342,304 ليرة سورية يعتبر من الأعباء قابلة للتزليل من الأرباح لعام 2019.

إن ضريبة الدخل المدفوعة كما هو مبين في بيان التدفقات النقدية المرحلي مفصلة على الشكل التالي:

30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
874,105,594	1,204,107,649	ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2018 و2019
(542,950,258)	(457,154,268)	رصيد ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً خلال عامي 2018 و2017 (مدرجة ضمن أرصدة مدينة أخرى)
331,155,336	746,953,381	صافي ضريبة الدخل المدفوعة في عامي 2018 و2019
408,817,217	117,729,544	رصيد ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً خلال عامي 2018 و2019 (مدرجة ضمن أرصدة مدينة أخرى)
739,972,553	864,682,925	

16 العائد الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

يمكن احتساب العائد الأساسي للسهم من خلال قسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
6,103,226,641	693,636,135	صافي ربح الفترة (ليرة سورية)
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
406.88	46.24	العائد الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة (ليرة سورية)

إن العائد المخفض للسهم من صافي الربح مطابق للعائد الأساسي للسهم لعدم إصدار الشركة أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم من الربح عند تحويلها.

17 إيضاحات حول بيان التدفقات النقدية المرحلي

- تتضمن الأنشطة التشغيلية عمليات غير نقدية تتمثل بنقص في الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ 29,255,581 ليرة سورية مقابل زيادة في الفوائد المقبوضة في الأنشطة الاستثمارية بنفس المبلغ لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (نقص في الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ 58,690,796 ليرة سورية مقابل زيادة في الفوائد المقبوضة في الأنشطة الاستثمارية بنفس المبلغ لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018).
- تتضمن الأنشطة التمويلية عمليات غير نقدية تتمثل بنقص في الفوائد المدفوعة بمبلغ 131,619,905 ليرة سورية مقابل زيادة في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة بنفس المبلغ لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2019 (بنقص في الفوائد المدفوعة بمبلغ 208,622,341 ليرة سورية مقابل زيادة في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة بنفس المبلغ لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018).
- خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2019، قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين توزيع أرباح عن عام 2018 والبالغة قيمتها 6,135,463,935 ليرة سورية، ما أدى إلى زيادة في الأرباح غير المدفوعة ونقص في الأرباح المدورة بنفس المبلغ.

18 الالتزامات الطارئة

- إن التأمينات النقدية المحتجزة والبالغة 4,139,461,849 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2019 (31 كانون الأول 2018: 4,269,080,164 ليرة سورية) (إيضاح 10) تتكون من التأمينات النقدية مقابل الكفالات المصرفية والبالغة 4,024,519,380 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 4,150,292,645 ليرة سورية)، ومن التأمينات النقدية مقابل بوالص الشحن والالتزامات الأخرى البالغة 114,942,469 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 118,787,519 ليرة سورية).
- أقامت الشركة السورية للاتصالات عدة دعاوى قضائية ضد الشركة ابتداءً من عام 2010 وذلك فيما يتعلق بفوات عائدات المشتركين الذين قاموا باستعمال شبكة الهاتف الخليوي لتمرير مكالمات دولية غير مشروعة، وبالتالي طالبت الشركة السورية للاتصالات الشركة بمبلغ قيمته 277,212,963 ليرة سورية زعماً منها عدم اتخاذ الشركة الخطوات الكفيلة بتحصيل حقوق الشركة السورية للاتصالات. إلا أن إدارة الشركة ومستشارها القانوني يرون أن الوضع القانوني في هذه القضية هو لصالح الشركة. خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 ووفقاً للملحق أ-1 لعقد إنهاء عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/أ) تم فتح حساب ضمان خاص وجمد مبلغ يعادل نصف قيمة المبالغ المختلف عليها بخصوص دعاوى فوات العائدات بقيمة 145,458,995 ليرة سورية محجوزة ومتعلقة بتسوية الخلاف حول دعاوى فوات العائدات مع الشركة السورية للاتصالات (إيضاح 10).
- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، إن الشركة بسبب طبيعة نشاطاتها هي مدعى عليها في دعاوى قضائية. إن إدارة الشركة وبعد مراجعة جميع هذه الدعاوى مع مستشارها تعتقد بأن إجمالي الالتزامات أو الخسائر التي قد تترتب على الشركة من جراء هذه الدعاوى، في حال الخسارة لن يكون لها تأثير مادي على الوضع المالي للشركة.
- في 7 أيار 2007 قامت مديرية مالية ريف دمشق بتقدير مبلغ ضريبة الدخل المستحقة على الشركة عن عام 2001 وذلك بزيادة قدرها 224,167,547 ليرة سورية عن المبلغ المقدر من قبل الشركة والمسجل في بياناتها المالية في عام 2001. بتاريخ 5 حزيران 2007 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى مديرية ريف دمشق على تقدير ضريبة الدخل ونتيجة لذلك استلمت الشركة التكلفة الثاني من قبل لجنة الفرض بتاريخ 11 كانون الأول 2007 والذي تم بموجبه خفض مبلغ الزيادة في ضريبة الدخل المقدر إلى 113,062,957 ليرة سورية. وبناء عليه، قامت الشركة بدفع مبلغ 108,540,439 ليرة سورية كمبلغ قابل للاسترداد إلى مديرية المالية للاستفادة من حسم 4% في حالة التسديد المبكر. تعتقد إدارة الشركة، استناداً إلى رأي مستشاريها للشؤون الضريبية والقانونية، أن الشركة سوف لن تتحمل الزيادة في مبلغ الضريبة المقدر من قبل مديرية المالية وإن المبلغ الذي قامت الشركة بتقديره وتسجيله في بياناتها المالية في عام 2001 يتماشى مع تعليمات وقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في الجمهورية العربية السورية. وبناء عليه، قامت الشركة بالاعتراض على التكلفة الصادر عن لجنة الفرض. بتاريخ 24 أيار 2017 اجتمعت لجنة إعادة النظر لدراسة نقاط الاعتراض على قرار لجنة الفرض المقدم من قبل الشركة عن عام 2001. لم يصدر قرار عن اللجنة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

18 الالتزامات الطارئة (تتمة)

- كما قامت مديرية مالية ريف دمشق بتقدير مبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن الأعوام 2002 و 2003 و 2004 وذلك بزيادة قدرها 135,119,898 ليرة سورية و 236,046,382 ليرة سورية و 426,905,035 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التكاليف المؤقت للأعوام المذكورة ونتيجة لذلك استلمت الشركة التكاليف الثاني من قبل لجنة فرض الضريبة بتاريخ 4 أيار 2009 والذي تم بموجبه خفض مبلغ الزيادة في ضريبة الدخل المقدر عن الأعوام 2002 و 2003 و 2004 الى 35,514,097 ليرة سورية و 64,657,118 ليرة سورية و 38,580,130 ليرة سورية على التوالي على أن يتم تنزيل الفائدة من المبالغ السابقة والبالغة 38,525,159 ليرة سورية في حال قامت الشركة بالتسديد قبل 31 تشرين الأول 2009. بتاريخ 4 تشرين الأول 2009، قامت الشركة بتسديد مبلغ 100,226,186 ليرة سورية كمبلغ قابل للاسترداد وتقدمت باعتراض على التكاليف الثاني الصادر عن لجنة الفرض، وحتى الآن لم تقم مديرية المالية بالنظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.
- في 26 أيار 2011 استلمت الشركة الاخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2005 وذلك بزيادة قدرها 315,509,720 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الاخبار المؤقت بتاريخ 23 حزيران 2011، وبتاريخ 8 تموز 2012 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2005 وذلك بزيادة قدرها 182,769,762 ليرة سورية. قامت الشركة بتسديد هذا المبلغ وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 2 آب 2012، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 25 آذار 2012 استلمت الشركة الاخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2006 و 2007 وذلك بزيادة قدرها 196,220,554 ليرة سورية و 154,448,301 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 23 نيسان 2012، وبتاريخ 3 تشرين الأول 2012 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2006 و 2007 بنفس الزيادة الواردة في الاخبار المؤقت قدرها 196,220,554 ليرة سورية و 154,448,301 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتسديد هذه المبالغ وتقديم اعتراضين على التكاليف الثاني بتاريخ 24 تشرين الأول 2012. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 18 آب 2013 استلمت الشركة الاخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2008 وذلك بزيادة قدرها 168,288,495 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الاخبار المؤقت بتاريخ 17 أيلول 2013، وبتاريخ 22 أيلول 2014 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2008 والبالغ 168,288,495 ليرة سورية كما جاء في الإخطار المؤقت. قامت الشركة بتسديد هذا المبلغ وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 21 تشرين الأول 2014. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 5 تشرين الثاني 2014 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2009 وذلك بزيادة قدرها 190,066,920 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الاخبار المؤقت بتاريخ 2 كانون الأول 2014. وبتاريخ 1 تشرين الأول 2015 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2009 والبالغ 162,349,221 ليرة سورية. قامت الشركة بتسديد هذا المبلغ وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 25 تشرين الثاني 2015. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.
- في 29 كانون الأول 2015 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2010 و 2011 وذلك بزيادة قدرها 143,830,082 و 250,750,434 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 14 كانون الثاني 2016. في 7 حزيران 2016 طلبت الشركة تشكيل لجنة خبرة لدراسة نقاط الاعتراض المقدم إلى الدوائر المالية عن عامي 2010 و 2011. بتاريخ 11 أيلول 2017 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2010 و 2011 والبالغة 141,740,219 ليرة سورية و 248,672,262 ليرة سورية على التوالي. بتاريخ 5 تشرين الأول قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات وتقديم اعتراض على التكاليف الثاني. وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناءً عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.

18 الالتزامات الطارئة (تتمة)

- في 29 تشرين الأول 2017 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2012 و2013 وذلك بزيادة قدرها 118,442,651 و271,787,778 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 27 تشرين الثاني 2017. بتاريخ 24 نيسان 2018 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2012 و2013 والبالغة 96,105,364 و258,170,893 ليرة سورية على التوالي، وفي 30 نيسان 2018 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات بمبلغ 82,697,350 و222,152,124 ليرة سورية مستفيدة من حسم التسديد المبكر البالغ 4% في حال التسديد قبل نهاية شهر نيسان.
- وبتاريخ 23 أيار 2018 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر عن التكاليف الثاني لعامي 2012 و2013، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة.
- بتاريخ 16 آب 2018 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2014 بزيادة مقدارها 169,695,541 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 6 أيلول 2018. وبتاريخ 8 تشرين الأول 2018 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2014 والبالغة 141,676,266 ليرة سورية. وبتاريخ 25 تشرين الأول 2018 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات وتقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر عن التكاليف الثاني لعام 2014، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة.
- في 31 كانون الثاني 2019 استلمت الشركة الإخبار المؤقت لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2015 و2016 وذلك بزيادة قدرها 198,135,043 ليرة سورية و9,082,825 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الإخبار المؤقت بتاريخ 28 شباط 2019. وبتاريخ 26 آذار 2019 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2015 و2016 والبالغة 198,135,043 ليرة سورية و9,082,825 ليرة سورية على التوالي. وبتاريخ 16 نيسان 2019 قامت الشركة بتسديد هذه الفروقات أصولاً دون تقديم اعتراض إلى لجنة إعادة النظر.
- بتاريخ 13 أيار 2019 استلمت الشركة محضر ضبط مخالفة رسم الإنفاق الاستهلاكي عن عامي 2016 و2017 لمبالغ مستحقة الدفع عن رسم الإنفاق الاستهلاكي بقيمة 214,880,773 ليرة سورية متضمنة الغرامات عدا غرامة تأخر السداد، وبتاريخ 19 أيار 2019 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى لجنة البت. بتاريخ 18 حزيران 2019 تبلفت الشركة قرار اللجنة القضائية لدى وزارة المالية رقم 9/ أن / 2019 الصادر في 13 حزيران 2019 والمتضمن رد اعتراض الشركة وتثبيت ما ورد بمحضر مخالفة رسم الإنفاق الاستهلاكي عن عامي 2016 و2017. بتاريخ 24 حزيران 2019 قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى محكمة الاستئناف المدنية بدمشق، وحتى تاريخ إصدار هذه البيانات المرحلية المختصرة لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة.
- مازالت حسابات الشركة لأعوام 2017 وما بعد خاضعة للدراسة من قبل الدوائر الضريبية ولا يمكن حالياً تحديد النتيجة لما قد ينتج عن هذه المراجعة من قبل الدوائر الضريبية.

19 الارتباطات الرأسمالية

كما في 30 أيلول 2019، على الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 5,167,901,278 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 14,732,574,882 ليرة سورية) والتي تتضمن مبلغ 1,103,520,276 ليرة سورية متعلق بتطوير نظام المعلوماتية (31 كانون الأول 2018: 1,152,148,817 ليرة سورية)، ومبلغ 4,059,262,198 ليرة سورية متعلق بشراء معدات شبكة اتصالات (31 كانون الأول 2018: 13,530,494,950 ليرة سورية)، ومبلغ 5,118,804 ليرة سورية متعلق بارتباطات رأسمالية أخرى (31 كانون الأول 2018: 49,931,115 ليرة سورية).

20 معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تقسيم أعمال الشركة إلى خمسة قطاعات أعمال رئيسية بناء على الخدمات المقدمة على النحو التالي:

خدمات الخطوط مسبقة الدفع	-
خدمات الخطوط لاحقة الدفع	-
خدمات الجيل الثالث	-
خدمات التجوال	-
خدمات أخرى	-
خدمات المكالمات، الرسائل القصيرة، التجوال وأخرى	
خدمات المكالمات، الرسائل القصيرة، التجوال وأخرى	
خدمات الانترنت اللاسلكية بواسطة تقنية الجيل الثالث	
خدمات التجوال من زوار خارج الشبكة	
بنود أخرى	

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، إذ تم قياسه بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية. يتم إدارة تمويل الشركة (متضمنة تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) على مستوى الشركة ولا يتم تضمينها في القطاعات التشغيلية.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من ممتلكات ومعدات، موجودات غير ملموسة، مخزون، حسابات الذمم المدينة، ومصاريف المبالغ المستحقة من الشركة السورية للاتصالات ومصاريف المبالغ المستحقة من الهيئة الناظمة لقطاع الاتصالات، أرصدة مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك ونقد. بينما أغلبية الموجودات يمكن ربطها مباشرة بقطاعات الأعمال الفردية، فإن المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة.

جميع مبيعات وأرباح الشركة من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه جوهرياً هي مكتسبة في الجمهورية العربية السورية.

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2019

20 معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع		خدمات أخرى		خدمات التجوال من زوار خارج الشبكة		خدمات الجيل الثالث		خدمات الخطوط لاحقة الدفع		خدمات الخطوط المسبقة الدفع		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول (غير مدققة)
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
56,914,863,579	66,974,501,731	255,285,911	261,714,137	749,213,344	673,921,592	11,616,044,649	19,352,349,583	11,374,243,152	12,269,081,895	32,920,076,523	34,417,434,524	الإيرادات من العقود مع الزبائن حصصة الحكومة السورية / الشركة السورية للاتصالات من الإيرادات المصاريف التشغيلية
(12,017,290,041)	(14,034,253,845)	-	-	(159,586,435)	(143,049,820)	(2,506,706,891)	(4,165,564,813)	(2,423,444,342)	(2,599,075,830)	(6,927,552,373)	(7,126,563,382)	
(27,299,801,366)	(34,679,440,662)	(121,920,810)	(135,054,268)	(359,209,132)	(348,962,833)	(5,581,831,145)	(10,020,713,551)	(5,453,362,573)	(6,353,044,083)	(15,783,477,706)	(17,821,665,927)	
17,597,772,172	18,260,807,224	133,365,101	126,659,869	230,417,777	181,908,939	3,527,506,613	5,166,071,219	3,497,436,237	3,316,961,982	10,209,046,444	9,469,205,215	مجموع الربح التشغيلي
(9,614,094,973)	(10,384,916,951)	(43,123,058)	(40,580,810)	(126,557,595)	(104,496,780)	(1,962,189,654)	(3,000,732,190)	(1,921,344,391)	(1,902,416,491)	(5,560,880,275)	(5,336,690,680)	مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية الاستهلاك، الإطفاء واستهلاك حق استخدام المباني والمكاتب
(2,118,801,025)	(3,272,730,702)	(9,503,670)	(12,788,746)	(27,891,378)	(32,931,397)	(432,436,902)	(945,658,825)	(423,435,225)	(599,532,658)	(1,225,533,850)	(1,681,819,076)	عمولات مصرفية
(4,404,961)	(6,800,067)	(19,757)	(26,572)	(57,986)	(68,425)	(899,031)	(1,964,886)	(880,317)	(1,245,707)	(2,547,870)	(3,494,477)	مصروف مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة
(21,075,107)	(341,113,998)	-	-	-	(281,985,309)	-	-	(21,075,107)	(59,128,689)	-	-	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
6,965,609	16,891,287	31,243	66,006	91,694	169,966	1,421,647	4,880,754	1,392,053	3,094,321	4,028,972	8,680,240	إيرادات الفوائد
208,622,343	131,619,905	208,622,343	131,619,905	-	-	-	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
(208,622,343)	(1,199,259,157)	(208,622,343)	(135,791,885)	-	(10,742,971)	-	(308,495,435)	-	(195,581,200)	-	(548,647,666)	الخسائر المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف (الخسائر) المكاسب غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
(2,162,302,404)	(1,518,996,820)	(9,698,791)	(5,935,736)	(28,464,020)	(15,284,694)	(441,315,321)	(438,915,658)	(432,128,828)	(278,265,547)	(1,250,695,444)	(780,595,185)	مصروف مخصص ضريبة الدخل
3,476,037,668	(802,747,634)	15,591,418	(3,136,871)	45,757,710	(8,077,536)	709,442,248	(231,954,736)	694,674,381	(147,055,614)	2,010,571,911	(412,522,877)	صافي ربح الفترة
(1,056,870,338)	(189,116,952)	21,006,277	11,995,879	(14,166,275)	(1,816,698)	(212,084,407)	(42,486,420)	(214,953,899)	(33,950,551)	(636,672,034)	(122,859,162)	
6,103,226,641	693,636,135	107,648,763	72,081,039	79,129,927	(273,324,905)	1,189,445,193	200,743,823	1,179,684,904	102,879,846	3,547,317,854	591,256,332	
2018 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	2018 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	2018 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	2018 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	2018 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	2018 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2019 (غير مدققة)	مجموع الموجودات
146,139,910,629	157,549,460,509	696,014,296	694,789,651	2,478,725,770	2,023,284,673	30,915,031,404	44,408,915,954	30,794,185,929	30,450,442,499	81,255,953,230	79,972,027,732	
135,418,777,039	152,270,154,719	571,736,890	570,894,699	2,160,553,364	2,089,091,918	29,036,198,661	43,263,449,730	27,662,184,868	28,421,852,036	75,988,103,256	77,924,866,336	مجموع المطلوبات
29,221,257,123	15,714,169,549	129,931,105	61,405,761	367,699,361	158,121,642	6,346,064,935	4,540,625,084	5,895,864,382	2,878,684,098	16,481,697,340	8,075,332,964	التفقات الرأسمالية

21 خطة الدفعات القائمة على الأسهم

حقوق الانتفاع من الارتفاع في قيمة الأسهم - *Share Appreciation Rights (SARs)* - يتم منح الإدارة التنفيذية حقوق للانتفاع من الارتفاع في قيمة الأسهم (SARs)، والتي يمكن تسويتها نقداً فقط، بموجب خطة مداراة من قبل الشركة الأم MTN Group Limited". تم تصميم الخطة لتقدير وضمان استمرارية جهود الإدارة التنفيذية والموظفين المؤهلين عن طريق تقديم حوافز إضافية من أجل المساهمة في استمرار نمو الشركة.

تم منح هذه الحقوق على شكل خيارات أسهم افتراضية. Notional Share Options. تقاس القيمة العادلة لهذه الحقوق بتاريخ إعداد البيانات المالية بالرجوع إلى الأسعار المعلنة لأسهم الشركة الأم فيما يتعلق بالحقوق المقاسة دولياً (GAN) بينما يتم قياس قيمة الحقوق المحلية (LAN) بناءً على قيمة الشركة المحتسبة باستخدام مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) حيث أن أسهم الشركة غير مسعرة.

تستحق هذه الحقوق عند استيفاء شروط معينة والتي تتعلق أساساً بالعمر، الحد الأدنى لسنوات الخدمة ودرجة الموظفين المؤهلين. فترات الاستحقاق كما هو مبين في الخطة هي: 0%، 20%، 40%، 70% و100% عند اكتمال السنة الأولى، الثانية، الثالثة، الرابعة، والخامسة على التوالي بعد تاريخ المنح. بتاريخ 1 نيسان 2014 تم تعديل فترات الاستحقاق للحقوق الممنوحة بعد هذا التاريخ لتصبح مستحقة بشكل كامل عند اكتمال السنة الثالثة. يتم تحديد سعر الممارسة للـ GAN بسعر الإغلاق لأسهم الشركة الأم في اليوم الذي يلي تاريخ المنح. أما بالنسبة للأسهم المحلية (LAN) فيتم تحديد سعرها باستخدام مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) بتاريخ 1 نيسان للسنة المالية السابقة.

في حال لم يتم ممارسة هذه الحقوق لفترة 10 سنوات بعد تاريخ المنح و5 سنوات للحقوق الممنوحة بتاريخ 1 نيسان 2014 وما بعد، تصبح منتهية. بالإضافة إلى ذلك، تلغى الحقوق الممنوحة للموظف في حالة استقالته قبل استحقاق تلك الحقوق. كما وبلغت القيمة الدفترية للالتزام المالي المتعلق بتلك الحقوق كما في 30 أيلول 2019 مبلغ 1,073,100,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 876,000,000 ليرة سورية) والمفصلة كما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,037,782,547	876,000,000	الرصيد في بداية الفترة / السنة
35,055,216	254,023,978	المحمل للفترة / للسنة
(201,589,703)	(56,923,978)	المنفذ خلال الفترة / السنة
4,751,940	-	فروقات أسعار الصرف
876,000,000	1,073,100,000	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لم يكن هناك أية تعديلات أو إلغاءات للخطة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 والفترة المنتهية في 30 أيلول 2019.

إن عدد الحقوق (GAN and LAN) الموقوفة بنهاية الفترة / السنة مفصلة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة) عدد الحقوق	30 أيلول 2019 (غير مدققة) عدد الحقوق	
360,800	333,360	عدد الحقوق في بداية الفترة / السنة
164,060	137,760	ممنوحة خلال الفترة / السنة
(124,197)	(1,910)	ملغاة خلال الفترة / السنة
(67,303)	(23,580)	منفذة خلال الفترة / السنة
333,360	445,630	عدد الحقوق في نهاية الفترة / السنة

21 خطة الدفعات القائمة على الأسهم (تتمة)

كما في 30 أيلول 2019، بلغ سعر الحقوق الدولية (GAN) 2,840 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 2,705 ليرة سورية) كما هو معلن في سوق جوهانسبرج للأوراق المالية بينما بلغت القيمة العادلة للحقوق المحلية (LAN) بناء على نموذج مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) مبلغ 6,466 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 4,418 ليرة سورية). إن العمر التعاقدى المتبقي لهذه الحقوق يتراوح بين سنة إلى خمس سنوات.

22 القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة، وأرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة. تحتفظ الشركة بموجودات مالية متعددة كالذمم المدينة والنقد والودائع لدى البنوك والتي تنتج مباشرة من عمليات الشركة.

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

لم يتم إعادة قياس أيّاً من الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة بالقيمة العادلة.

23 أرباح موزعة

بتاريخ 13 أيار 2019 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين توزيع أرباح عن عام 2018 بقيمة 6,135,463,935 ليرة سورية، حيث كان عدد الأسهم 15 مليون سهم وبلغ نصيب كل سهم 409.03 ليرة سورية.

بتاريخ 30 نيسان 2018 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين توزيع أرباح عن عام 2017 بقيمة 5,799,580,318 ليرة سورية، حيث كان عدد الأسهم 15 مليون سهم وبلغ نصيب كل سهم 386.64 ليرة سورية.

24 أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرصدة عام 2018 لتتناسب مع تبويب أرصدة الفترة الحالية وتعديلات معايير المحاسبة الدولية المطبقة. لم تؤثر عملية إعادة التبويب هذه على ربح الفترة السابقة.

يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تصنيفها:

بيان المركز المالي

التبويب كما في 31 كانون الأول 2018	التبويب كما في 31 كانون الأول 2018 (المعاد عرضها)	المبلغ ليرة سورية	الوصف
أرصدة دائنة أخرى	ذمم مدينة	37,999,602	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

بيان الدخل الشامل المرحلي

التبويب كما في 30 أيلول 2018	التبويب كما في 30 أيلول 2019	المبلغ ليرة سورية	الوصف
مصاريف أخرى بالصفائي	مصروف مخصص ضريبة الدخل	474,606,609	مصروف ضريبة الدخل المتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة
مصاريف أخرى بالصفائي	مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	5,454,971	مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة