بنك الشرق ش.م.س.

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

رقم ٢٦٣/ص – ف – تاريخ ٢٠١٧/٣/٣٠

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

تقرير المحاسب القانوني

د ت ت ن ٣٨-٨٩٨٤

إلى السادة المساهمين المحترمين

بنك الشرق

شركة مساهمة مغفلة عامة سورية

دمشق – سورية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لبنك الشرق ش.م.س. عامة سورية "المصرف" والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكل من بيان الدخل، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمصرف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقوانين المصرفية السورية النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات" حول تدقيق البيانات المالية من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن المصرف وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيق البيانات المالية للمصرف في سورية. هذا وقد التزمنا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن بينات التدقيق الدولية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة المالية الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

مخصص تدني التسهيلات الائتمانية

استند الإدارة على أحكام وتقديرات هامة عند احتساب مخصص تدني التسهيلات الائتمانية.

بسبب أهمية هذه التقديرات وحجم محفظة التسهيلات الائتمانية، تم اعتبار تدقيق مخصص تدني التسهيلات كأحد الأمور المدققة.

كما جاء في الإيضاح رقم ٨، بلغ صافي التسهيلات الائتمانية المباشرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، مبلغ ٨,٤١٧,٧٤٢,٨١٦ ليرة سورية أي ما يعادل ٢٣,٣٪ من إجمالي موجودات المصرف. وبلغ مخصص تدني التسهيلات الائتمانية المباشرة مبلغ ١,٤٦٤,٠٢٧,١٢٩ ليرة سورية أو ما يعادل حوالي ١٤٪ من إجمالي محفظة التسهيلات.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:

- اختبار أهم إجراءات الضبط الداخلي على عمليات تصنيف الديون واحتساب مخصص تدني التسهيلات، وذلك من خلال التأكد من تصميم وتطبيق هذه الإجراءات ومدى فعاليتها بالإضافة إلى إجراء فحوصات جوهرية على تصنيف الديون والتأكد من أصولها.
- إعادة احتساب مخصص التسهيلات الائتمانية على الديون غير المنتجة وذلك حسب القوانين المصرفية النافذة.
- بالنسبة لاحتساب مخصص تدني التسهيلات الائتمانية على أساس المحفظة، قمنا باختبار الضوابط على مدى ملائمة النموج والسالج المستخدمة لاحتساب المصروف ومعقولية تحديد الافتراضات الرئيسية والتعرف على التسهيلات الائتمانية التي يعني إدراجها ضمن الاحتساب.

فروقات أسعار صرف

لدى المصرف أصول والتزامات نقدية مهمة بالعملات الأجنبية، والتي يتم تحويلها إلى القوة الشرائية (العملة التشغيلية وعملة اعداد البيانات المالية) حسب أسعار الصرف الرسمية السائدة من مصرف سورية المركزي بمثابة كل دورة مالية.

بسبب الفهم المستمر وتعاظم في سعر صرف القوة الشرائية مقابل العملات الأجنبية، هناك خطر من أن يتم تطبيق أسعار صرف مختلفة عند إعادة تحويل الأصول والالتزامات المقتنية، أو خطر عدم تحويل جميع المعاملات المقومة بالعملات الأجنبية إلى القوة الشرائية، ما يمكن أن يؤدي إلى أخطاء جوهرية في البيانات المالية.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:

- التأكد من أن أسعار الصرف المطبقة في البنك مطابقة لأسعار الصرف الرسمية الصادرة عن مصرف سورية المركزي.
- القيام بتحديد المعاملات والأرصدة المقومة بالعملات الأجنبية والتأكد، على أساس العينات، من:
  - اعتماد أسعار الصرف المناسبة
  - دقة عملية التحويل إلى عملة إعداد البيانات المالية
  - قيد فروقات الصرف إلى المعاملات المناسبة في بيان الوضع المالي، وبيان الدخل.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتاريخ تقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى ولسنا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها. تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، تحديد فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للمصرف

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وكذلك عن وضع نظام الرقابة الداخلية التي تعدها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد البيانات المالية بصورة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المصرف على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن كل ما يتعلق بالاستمرارية والمتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المصرف أو وقف عملياته، أو لا يوجد لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك.

تعتبر الإدارة مسؤولة عن الإشراف على مسار إعداد التقارير المالية للمصرف.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن هدفنا تمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية جوهرية عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي أتت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكتشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو تجميع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية للمنشآت من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ، بالتصميم والقيام بإجراءات التدقيق لها بما يسمح مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة تبرر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال التواطؤ، التزوير، الغش، التصنع، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المقدمة من قبل الإدارة.
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة مبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المصرف على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يوجب علينا تعديل رأينا. هذا وتعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالضرورة إلى توقف المصرف على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلتها والبيانات المفصحة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع الإدارة فيما يخص على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت نتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع الإدارة بيان يظهر امتثالنا للقواعد السلوكية المهنية المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يعتبر أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام المصرف بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ومضمونها المتعلقة منها بالبيانات المالية.

يحتفظ المصرف بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية متفقة معها وبرأيي بالمتطاقة عليها.

دمشق – سورية

٢٨ آذار ٢٠١٧

شركة بيليد اند يونغ (الشرق الأوسط) / المحاسبون القانونيون المعتمدون

الشريك / 55 ش / رقم ٢٢٥٢

بيان الوضع المالي

	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	ل.س.	ل.س.
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية	٨,٤٧٦,٣٣٠,٤٨٧	٦,٨٩٢,٤٢٤,٧٦٨
أرصدة لدى مصارف	٣,٢٤٣,١٤٨,٠٢٣	٧,٤٢٢,٦٥٥,٦٥٤
إيداعات لدى مصارف	٥,٥٧١,١٧٤,٢٠١	٣,١٥٥,٠١٠,٠٠٠
صافي التسهيلات الإئتمانية المباشرة	٨,٤١٧,٧٤٢,٨١٦	٩,٧٩٧,٠٦٨,٩٤٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٦,٤٥٥,٩٥٢,٢٤٩	٤,٦٥٧,٩٦٢,١٦٠
موجودات ثابتة	٢,١٨٢,٧٨٦,١٠٥	١,٦١٧,٦٣٦,٢١٢
موجودات غير ملموسة	٦١١,٢٥٩	٩١٥,٨١٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٢,٣١٥,٤٦٣	١٠,٥١٦,٩٤٦
موجودات أخرى	١٤٨,٤٤٢,٧٤٠	٢٨٦,٦٠٧,٢٠٤
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	١,٦١٤,٢٩٢,١٩٤	١,٠٩٠,٨٥٢,٢١٩
مجموع الموجودات	**٣٦,١٣٢,٧٩٥,٥٣٧**	**٣٤,٩٣١,٦٤٩,٩٢٥**
المطلوبات		
ودائع مصارف	٣,٦٣٨,٨٩٢,٢٨٥	٢,٤٣٦,١٩٣,٤٩٨
ودائع الزبائن	١٦,٨٦٤,١٤٠,٤٥٣	٢٢,٥٤٨,٨٥٣,٩٣١
تأمينات نقدية	٤٢٤,٠٠٤,٣٦٨	٤٧٨,٧٩٧,٨٦٢
مخصصات متنوعة	٤,١١٤,٨٥٤	٦,٧٦٤,١٥٧
مخصص ضريبة الدخل	٣٧٣,٠٥٦,٥٣٨	٣٩,٣٤٦,٦٢٥
مطلوبات أخرى	٥٤٠,٢٤٢,٩٦٠	٨٣١,٨٦٢,٨٦٢
مجموع المطلوبات	**٢١,٨٤٤,٤٥١,٤٥٨**	**٢٦,٣٤١,٨١٨,٩٣٥**
حقوق الملكية		
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	٢٧٢,٩١٢,٠٨٦	١٢٠,٨٩٣,٦٦٧
الاحتياطي الخاص	٢٧٢,٩١٢,٠٨٦	١٢٠,٨٩٣,٦٦٧
احتياطي عام لمخاطر التمويل	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	٤٨,٨٦٠,٧٦٨
التغيير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٦٦,٩٤٦,٣٨٧)	(٣١,٥٥٠,٨٣٨)
أرباح مدورة / (خسائر متراكمة) محققة	١١,٨٨٣,٦٧٧	(٨٣١,٢٠٧,١٤٦)
أرباح مدورة غير محققة	١١,٢٤٨,٧٢١,٨٤٩	٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢
مجموع حقوق الملكية	**١٤,٢٨٨,٣٤٤,٠٧٩**	**٨,٥٨٩,٨٣٠,٩٩٠**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	**٣٦,١٣٢,٧٩٥,٥٣٧**	**٣٤,٩٣١,٦٤٩,٩٢٥**

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

بيان الدخل

	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	ل.س.	ل.س.
الفوائد الدائنة	١,٦٠٠,٠٣٤,٨٢٤	١,٤٦٤,٦٣٦,٧٢٢
الفوائد المدينة	(٧٠٠,٨٥٠,٦٩٠)	(٩٢٩,١٣٨,٦٩٢)
صافي إيرادات الفوائد	٨٩٩,١٨٤,١٣٤	٥٣٥,٤٩٨,٠٣٠
الرسوم والعمولات الدائنة	٦٢١,٦٠٥,٨٧٣	٧٤٦,٤٣٠,١٤٩
الرسوم والعمولات المدينة	(١٤,٨٥٠,٤٨٥)	(٥١٥,٣٦٥)
صافي إيرادات الرسوم والعمولات	٦٠٦,٧٥٥,٣٨٨	٧٤٥,٩١٤,٧٨٤
صافي الربح من الفوائد والرسوم والعمولات	١,٥٠٥,٩٣٩,٥٢٢	١,٢٨١,٤١٢,٨١٤
صافي أرباح تشغيلية ناتجة عن تقييم وبيع العملات الأجنبية	٢٨٠,٥٠٢,٣٣٥	٣٦٤,٦٣١,٦٢٠
أرباح غير محققة ناتجة عن تقييم مركز القطع البنيوي	٤,٥٨٦,٧٨٠,٩٧٧	٣,٣٤١,٦١٨,٣٧٣
أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع	–	٤,٩٤٥,٧٢٥
إيرادات تشغيلية أخرى	٨,٢١٩,٩٣٣	١,٤٦٣,٠٦٥
إجمالي الدخل التشغيلي	٦,٣٨١,٤٤٢,٧٦٧	٤,٩٩٤,٠٧١,٥٩٧
نفقات الموظفين	(٣٦٥,٢٢٧,٦٦٠)	(٢٦٣,٤٣٦,٠٨٠)
إستهلاكات الموجودات الثابتة	(١٢٧,٣٧٩,٩٨٠)	(٦٩,٢٥٢,٢٨٥)
إطفاءات الموجودات غير الملموسة	(٣٠١,٧٣٩)	(٢٧٩,٤١٨)
استرداد مخصص تدني قيمة التسهيلات الائتمانية	٦٩٨,٣٩٣,٣٧٧	٧٨,٨٦٤,٩٩٤
(مصروف) / استرداد مخصصات متنوعة	(٣٠٢,٥٤٢)	٣٠٢,١٧٢
مصاريف تشغيلية أخرى	(٤٧٩,٦٥٩,٠٤٧)	(٣١٢,٥٧١,٥٨٣)
إجمالي المصروفات التشغيلية	(٢٧٤,٤٧٧,٥٩١)	(٥٦٦,٣٧٢,٢٠٠)
الربح قبل الضريبة	٦,١٠٦,٩٦٥,١٧٦	٤,٤٢٧,٦٩٩,٣٩٧
ضريبة الدخل	(٣٧٣,٠٥٦,٥٣٨)	(١٢٨,٠١١,٢٦٨)
ربح السنة	**٥,٧٣٣,٩٠٨,٦٣٨**	**٤,٢٩٩,٦٨٨,١٢٩**
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة	**٢٢٩,٣٦**	**١٧١,٩٩**

بيان الدخل الشامل الآخر

	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	ل.س.	ل.س.
ربح السنة	٥,٧٣٣,٩٠٨,٦٣٨	٤,٢٩٩,٦٨٨,١٢٩
مكونات بنود الدخل الشامل الأخرى:		
البنود التي يمكن تصنيفها لاحقا ضمن الأرباح أو الخسائر:		
صافي الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة		
للموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٣٥,٣٩٥,٥٤٩)	(٣٩,٢٨٧,٨٦٧)
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى	(٣٥,٣٩٥,٥٤٩)	(٣٩,٢٨٧,٨٦٧)
الدخل الشامل	**٥,٦٩٨,٥١٣,٠٨٩**	**٤,٢٦٠,٤٠٠,٢٦٢**

بيان التدفقات النقدية

	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	ل.س.	ل.س.
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:		
الربح قبل الضريبة	٦,١٠٦,٩٦٥,١٧٦	٤,٤٢٧,٦٩٩,٣٩٧
تعديل لمطابقة الأرباح قبل الضريبة مع النقد الناتج عن النشاطات التشغيلية:		
الاستهلاكات والاطفاءات	١٢٧,٦٨١,٧١٩	٦٩,٥٣١,٧٠٣
خسائر استبعاد موجودات ثابته	٣٢٤,١٤٦	٤٢,٦٠٠
استرداد مخصص تدني قيمة التسهيلات الائتمانية	(٦٩٨,٣٩٣,٣٧٧)	(٧٨,٨٦٤,٩٩٤)
الزيادة / (النقص) في مخصصات متنوعة	٣٠٢,٥٤٢	(٣٠٢,١٧٢)
مطلوبات ضريبية مؤجلة	(١١,٧٩٨,٥١٧)	(١٣,٠٩٥,٩٥٦)
الزيادة في إطفاء العلاوات – موجودات مالية متوفرة للبيع	٤٤,٦٧٢,٧٤٧	٧,٦٨٢,٥١٧
الربح قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٥,٥٦٩,٧٥٤,٤٣٦	٤,٤١٢,٦٩٣,٠٩٥
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
النقص / (الزيادة) في الإيداعات لدى المصرف المركزي (الإحتياطي الإلزامي)	٣٧٦,٤٤٣,٢٥٣	(٢٤٠,١٧٨,٢٨٢)
الزيادة في الايداعات لدى المصارف (التي يزيد استحقاقها عن ثلاثة أشهر)	(٢,٤١٦,١٦٤,٢٠١)	(٩١٩,٠٩٠,٠٠٠)
النقص / (الزيادة) في صافي التسهيلات الائتمانية المباشرة	٢,٠٧٧,٧١٩,٥٠٤	(٤,٦٥٣,٥٠٢,١٧٢)
النقص / (الزيادة) في موجودات أخرى	١٣٨,١٦٤,٤٦٤	(١٤٤,٢٠٠,٤١٥)
(النقص) / الزيادة في ودائع الزبائن	(٥,٦٨٤,٧١٣,٤٧٨)	٣,٠٤٩,٦٩٨,٨٤١
الزيادة في ودائع المصارف	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	–
النقص في المخصصات المتنوعة	(٢,٩٥١,٨٤٥)	(٦,٨٦٦,١٦٨)
(النقص) / الزيادة في التأمينات النقدية	(٥٤,٧٩٣,٤٩٤)	٢٨٢,٠٢٥,٦٠٧
(النقص) / الزيادة في مطلوبات أخرى	(٢٩١,٦١٩,٩٠٢)	٥١١,١٢٩,١٨٥
ضريبة مدفوعة	(٣٩,٣٤٦,٦٢٥)	–
صافي الأموال الناتجة عن النشاطات التشغيلية	١,٦٧٢,٤٩٢,١١٢	٢,٢٩١,٧٠٩,٦٩١
التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:		
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع	–	(١,١٣٣,٢٠٠,٠٠٠)
بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	٦٤٦,٢٠٧,١٥٩	١,٠٥١,٦٩٠,٠٠٠
شراء موجودات ثابتة	(٦٩٢,٨٥٤,٠١٩)	(٨٦٨,٨٦١,٣٧٩)
بيع / شراء موجودات غير ملموسة	٢,٨٢١	(١٢١,٧٤٠)
صافي الأموال الناتجة عن / (المستعملة في) النشاطات الاستثمارية	(٤٦,٦٤٤,٠٣٩)	(٩٥٠,٤٩٣,١١٩)
تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما يوازي النقد (الوديعة المجمدة لدى مصرف سورية المركزي)	(٥٢٣,٤٣٩,٩٧٥)	(٤٠١,٥٧٠,٣٦٣)
تأثير تغير أسعار الصرف على الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٢,٥٢٤,٢٦٥,٥٤٤)	(٢,٣٠٩,٠٣٤,٦٤٥)
صافي النقص في النقد وما يوازي النقد	(١,٤٢١,٨٥٧,٤٤٦)	(١,٣٦٩,٣٨٨,٤٣٦)
النقد وما يوازي النقد في بداية السنة	١٠,٦٠٥,٧٨٠,٧٢٦	١١,٩٧٥,١٦٩,١٦٢
النقد وما يوازي النقد في نهاية السنة	٩,١٨٣,٩٢٣,٢٨٠	١٠,٦٠٥,٧٨٠,٧٢٦
التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد:		
فوائد مقبوضة	١,٥١٤,٦٠٠,٤٢٦	١,٤٠٤,٤٥٧,٧١٤
فوائد مدفوعة	٥٦٧,١٧١,٢١٥	٦٥٤,٠٢٢,٨٦٥

بيان التغييرات في حقوق الملكية

	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي عام لمخاطر التمويل	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	أرباح السنة	أرباح / (خسائر) متراكمة محققة	أرباح مدورة غير محققة	المجموع
	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٨٩٣,٦٦٧	١٢٠,٨٩٣,٦٦٧	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	(٣١,٥٥٠,٨٣٨)	–	(٨٣١,٢٠٧,١٤٦)	٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢	٨,٥٨٩,٨٣٠,٩٩٠
الدخل الشامل لسنة ٢٠١٦	–	–	–	–	(٣٥,٣٩٥,٥٤٩)	٥,٧٣٣,٩٠٨,٦٣٨	–	–	٥,٦٩٨,٥١٣,٠٨٩
تخصيص احتياطي قانوني	–	١٥٢,٠١٨,٤١٩	–	–	–	–	(١٥٢,٠١٨,٤١٩)	–	–
تخصيص احتياطي خاص	–	–	١٥٢,٠١٨,٤١٩	–	–	–	(١٥٢,٠١٨,٤١٩)	–	–
تخصيص أرباح السنة	–	–	–	–	–	(٥,٧٣٣,٩٠٨,٦٣٨)	١,١٤٧,١٢٧,٦٦١	٤,٥٨٦,٧٨٠,٩٧٧	–
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٩١٢,٠٨٦	٢٧٢,٩١٢,٠٨٦	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	(٦٦,٩٤٦,٣٨٧)	–	١١,٨٨٣,٦٧٧	١١,٢٤٨,٧٢١,٨٤٩	١٤,٢٨٨,٣٤٤,٠٧٩
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢٨٥,٥٦٥	١٢,٢٨٥,٥٦٥	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	٧,٧٣٧,٠٢٩	–	(١,٥٧٢,٠٦٠,٦٩٨)	٣,٣٢٠,٣٢٢,٤٩٩	٤,٣٢٩,٤٣٠,٧٢٨
الدخل الشامل لسنة ٢٠١٥	–	–	–	–	(٣٩,٢٨٧,٨٦٧)	٤,٢٩٩,٦٨٨,١٢٩	–	–	٤,٢٦٠,٤٠٠,٢٦٢
تخصيص احتياطي قانوني	–	١٠٨,٦٠٨,١٠٢	–	–	–	–	(١٠٨,٦٠٨,١٠٢)	–	–
تخصيص احتياطي خاص	–	–	١٠٨,٦٠٨,١٠٢	–	–	–	(١٠٨,٦٠٨,١٠٢)	–	–
تخصيص أرباح السنة	–	–	–	–	–	(٤,٢٩٩,٦٨٨,١٢٩)	٩٥٨,٠٦٩,٧٥٦	٣,٣٤١,٦١٨,٣٧٣	–
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٨٩٣,٦٦٧	١٢٠,٨٩٣,٦٦٧	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	(٣١,٥٥٠,٨٣٨)	–	(٨٣١,٢٠٧,١٤٦)	٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢	٨,٥٨٩,٨٣٠,٩٩٠

يمكن الإطلاع على البيانات المالية للمصرف وتقرير مفتّش الحسابات على الموقع الإلكتروني لهيئة الأوراق والأسواق الماليّة السوريّة www.scfms.sy والموقع الإلكتروني لبنك الشرق www.bankalsharq.com

بنك الشرق ش.م.س. - مجموعة البنك اللبناني الفرنسي

رأس المال المدفوع ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية - سجل المصارف رقم ١٩ - سجل تجاري رقم ١٥٦١٦ دمشق

الإدارة العامة: الشعلان، شارع حافظ ابراهيم، بناء بنك الشرق ش.م.س. - ص.ب.:٧٧٣٢ دمشق - سورية. هاتف: ٦٦٨٠٣٠٠٠(١١)(٩٦٣)+ فاكس: ٦٦٨٠٣٣٠٠(١١)(٩٦٣)+ www.bankalsharq.com