المصرف الدولي للتجارة و التمويل

The International Bank For Trade & Finance

بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
الموجـــودات		
نقد وأرصدة لدى مصرف سورية المركزي	١٩,٢١٤,٦٥١,٤٧٦	١٦,٩٤٤,٣٠٨,٢٧٤
أرصدة لدى المصارف	٨٠,٧٨٥,٩٧٨,١٣١	٧٧,٦٥٨,٥٩٦,٠٢٣
إيداعات لدى المصارف	٦,٨٣٢,٣١٦,٧٢٢	١٠,٠٦٩,٦٣٦,٢٨٣
تسهيلات ائتمانية مباشرة (بالصافي)	١٦,٣٥٩,٢٨٧,١٩٠	١٤,٣٥٩,٩٢٠,٣٥٣
موجودات ثابتة	٢,٠٢٢,٠٩٨,٦٨٤	١,٩٧٠,١٩٩,١٤٥
موجودات غير ملموسة	١٨١,٨٣٤	٢٥٧,٧٥١
موجودات ضريبية مؤجلة	٦,٨٥٣,٣٣٢	٦,٨٥٣,٣٣٢
موجودات اخرى	٧٢١,٨٥٩,٧٧٥	٦٤٨,٧٢١,٠٩٢
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	٣,٠٣١,٨٧١,١٠٦	٣,٠٣١,٨٧١,١٠٦
مجموع الموجودات	١٢٨,٩٧٥,٠٩٨,٢٥٠	١٢٤,٦٩٠,٣٦٣,٣٥٩
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
ودائع بنوك	١٢,٠٨٥,٧٢١,٥١٢	١١,٨٩٥,٩١٤,٢٢٠
ودائع عملاء	٨١,٨٣٠,٤٤٥,٣٢٥	٧٧,٦٩٠,٤٣٢,٧٥٩
تأمينات نقدية	٣,٩٦٢,٧٨١,٨٥١	٥,٣٨٨,٩٧٨,١٦٨
مخصصات متنوعة	١١,٩٠٨,٩٣٨,٧١٧	١١,٩٤٧,١٦٦,٨٨١
مخصص ضريبة الدخل	٢٨١,٢٩٧,٢٤٣	١,٣٧٤,١٦١,٦٦٢
مطلوبات اخرى	٣,٨٦٠,٩٢٧,١٦٦	٢,١١٦,٢٢١,٣٤٨
مجموع المطلوبات	١١٣,٩٣٠,١١١,٨١٤	١١٠,٤١٢,٨٧٥,٠٣٨
حقوق الملكية		
حقوق مساهمي المصرف		
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار رأس المال	١٢٩,٦٩٨,٤٠٠	١٢٩,٦٩٨,٤٠٠
احتياطي قانوني	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠
احتياطي خاص	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠
احتياطي عام لمخاطر التمويل	١٧٠,٩٦٥,١٠١	١٧٠,٩٦٥,١٠١
ربح الفترة	٧٦٧,٤١٥,٨١٢	-
الأرباح المدورة غير المحققة	٢٠,٨٠٨,٦٤٠,٦٨٦	٢٠,٨٠٨,٦٤٠,٦٨٦
الخسائر المتراكمة المحققة	(١٣,١٦٦,٩٨٢,٦٤٣)	(١٣,١٦٦,٩٨٢,٦٤٣)
	١٥,٠٣٠,٣٦٧,٢٩٦	١٤,٢٦٢,٩٥١,٤٨٤
حقوق الأقلية (الجهة غير المسيطرة)	١٤,٦١٩,١٤٠	١٤,٥٣٦,٨٣٧
مجموع حقوق الملكية	١٥,٠٤٤,٩٨٦,٤٣٦	١٤,٢٧٧,٤٨٨,٣٢١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٢٨,٩٧٥,٠٩٨,٢٥٠	١٢٤,٦٩٠,٣٦٣,٣٥٩

بيـــان الدخـــل الشامل الموحـــد المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الفوائد الدائنة	١,٥١٨,٨٧١,٧٤٢	١,٢٧٣,٠٥٣,٠١٩	٢,٥١٠,٤٦٣,٤٣٧	٢,٢٣٩,٥٤٠,٩٦٢
الفوائد المدينة	(٤٢٩,١٦٤,٧٢٤)	(٣٠٢,٢٦٠,٣٢٩)	(٨١٢,٦٠٤,٢٧٩)	(٦٠٤,١٣٤,٥١٥)
صافي الدخل من الفوائد	١,٠٨٩,٧٠٧,٠١٨	٩٧٠,٧٩٢,٦٩٠	١,٦٩٧,٨٥٩,١٥٨	١,٦٣٥,٤٠٦,٤٤٧
العمولات والرسوم الدائنة	١١٧,١٢٠,١٣٩	٢١٩,٣٧٣,٥٣١	٢٥٣,٨١٨,٤٧٢	٤٠٦,٥٩٩,١٧١
العمولات والرسوم المدينة	(٨٢٤,٧٧٠)	(٢,٨٠٢,٦٧٦)	(٢,٨٥٣,٠٥٦)	(٣,٣٦٧,٤٨٧)
صافي الدخل من العمولات والرسوم	١١٦,٢٩٥,٣٦٩	٢١٦,٥٧٠,٨٥٥	٢٥٠,٩٦٥,٤١٦	٤٠٣,٢٣١,٦٨٤
صافي الدخل من الفوائد والعمولات والرسوم	١,٢٠٦,٠٠٢,٣٨٧	١,١٨٧,٣٦٣,٥٤٥	١,٩٤٨,٨٢٤,٥٧٤	٢,٠٣٨,٦٣٨,١٣١
صافي الأرباح الناتجة عن تقييم العملات الإجنبية	(٣٣,٣٤٧,٥٨٢)	٦٩,٧٣٢,٩٢٧	٤,٧٧٣,٦٥٦	١٦٠,٠٨١,٨٥٩
أرباح تقييم مركز القطع البنيوي	١١٩,١٧٢,٩٥٠	١,١٣٥,٧٥٦,٦١٨	٢٠٠,٨٢٠,٦٧١	٦,٠٧١,٠٤٠,٠٦٦
ايرادات تشغيلية اخرى	٢٦,٨٨٢,٧٥٥	١,٦٦٠,٦٨٠,٦٧١	٣٨,٢٧٧,٥٦٢	١,٦٦٩,٣٠٥,٥٩٩
اجمالي الدخل التشغيلي	١,٣١٨,٧١٠,٥١٠	٤,٠٥٣,٥٣٣,٧٦١	٢,١٩٢,٦٩٦,٤٦٣	٩,٩٣٩,٠٦٥,٦٥٥
المصاريف				
نفقات الموظفين	(٢١٤,٥٤٨,٠٦٢)	(٢٠٣,٥٦٨,٥٠٦)	(٣٨٦,٠٤٧,١٠٣)	(٣٦٧,٦٥٦,٦٥٩)
استهلاكات الموجودات الثابتة	(٢٧,٦٢٥,٦٧٧)	(٢٥,٢١٥,٧٩٤)	(٥٤,٢٢٠,٩٨٥)	(٥٠,٦٨١,٢١٤)
اطفاءات الموجودات غير الملموسة	(٣٧,٩٥٨)	(٣٧,٩٥٩)	(٧٥,٩١٧)	(٧٥,٩١٨)
استرداد (مخصص) الخسائر الائتمانية المباشرة وغير المباشرة	(٢٢١,٧٨٠,٠٢١)	١,٥٧٥,٦٠٦,٥٠١	(٩١,٥٢٣,٨٤٧)	٨٦٠,٣٢٩,٨٦٨
مخصصات متنوعة	(١٢٤,٩٠٣,٩٠٥)	(٢,٨٥٣,٢٦٨,٧٧١)	(٢٤٤,٩٠٤,٤٦٩)	(٣,٩٩٣,٢٣٢,٥٧٤)
مصاريف تشغيلية اخرى	(١٧٥,٩٣٤,١٩٥)	(١٧٦,٥٩١,٠٣٥)	(٣٦٣,٣٤٣,٢٢٤)	(٢٩٧,٨٣٧,٠٥٩)
اجمالي المصاريف التشغيلية	(٧٦٤,٨٢٩,٨١٨)	(١,٦٨٣,٠٧٥,٥٦٤)	(١,١٤٠,١١٥,٥٤٥)	(٣,٨٤٩,١٥٣,٥٥٦)
الربح قبل الضريبة	٥٥٣,٨٨٠,٦٩٢	٢,٣٧٠,٤٥٨,١٩٧	١,٠٥٢,٥٨٠,٩١٨	٦,٠٨٩,٩١٢,٠٩٩
ضريبة الدخل	(٢٠٤,١٤٨,٩٨٥)	(١,٠١٩,٨٨٠,٠٤٣)	(٢٨٥,٠٨٢,٨٠٣)	(١,٠١٩,٤٢٠,٤٢٧)
صافي ربح الفترة	٣٤٩,٧٣١,٧٠٧	١,٣٥٠,٥٧٨,١٥٤	٧٦٧,٤٩٨,١١٥	٥,٠٧٠,٤٩١,٦٧٢
مكونات الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
الدخل الشامل للفترة	٣٤٩,٧٣١,٧٠٧	١,٣٥٠,٥٧٨,١٥٤	٧٦٧,٤٩٨,١١٥	٥,٠٧٠,٤٩١,٦٧٢
العائد إلى:				
مساهمي البنك	٣٤٩,٧٤١,٦٢١	١,٣٥٠,٥٣٣,٩٥٩	٧٦٧,٤١٥,٨١٢	٥,٠٧٠,٤٦٠,٢١٣
حقوق الأقلية (الجهة غير المسيطرة)	(٩,٩١٤)	٤٤,١٩٥	٨٢,٣٠٣	٣١,٤٥٩
	٣٤٩,٧٣١,٧٠٧	١,٣٥٠,٥٧٨,١٥٤	٧٦٧,٤٩٨,١١٥	٥,٠٧٠,٤٩١,٦٧٢
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٦.٠٦٦	٢٥.٢٧	١٤.٦٢	٩٦.٥٨

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

	العائـــد إلى مســاهمي المصرف											
	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة إصدار رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي خاص	إحتياطي عام مخاطر التمويل	ربح الفترة	الأرباح المدورة غير المحققة	الخسائرالمتراكمة المحققة	مجموع حقوق مساهمي المصرف	حقوق الأقلية (الحصة غير المسيطرة)	مجموع حقوق الملكية
٢٠١٧ (غير مدققة)	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٦٩٨,٤٠٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	١٧٠,٩٦٥,١٠١	-	٢٠,٨٠٨,٦٤٠,٦٨٦	(١٣,١٦٦,٩٨٢,٦٤٣)	١٤,٢٦٢,٩٥١,٤٨٤	١٤,٥٣٦,٨٣٧	١٤,٢٧٧,٤٨٨,٣٢١
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٧٦٧,٤١٥,٨١٢	-	-	٧٦٧,٤١٥,٨١٢	٨٢,٣٠٣	٧٦٧,٤٩٨,١١٥
الرصيد كما في٣٠ حزيران ٢٠١٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٦٩٨,٤٠٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	١٧٠,٩٦٥,١٠١	٧٦٧,٤١٥,٨١٢	٢٠,٨٠٨,٦٤٠,٦٨٦	(١٣,١٦٦,٩٨٢,٦٤٣)	١٥,٠٣٠,٣٦٧,٢٩٦	١٤,٦١٩,١٤٠	١٥,٠٤٤,٩٨٦,٤٣٦
٢٠١٦ (غير مدققة)											
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٦٩٨,٤٠٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	١٧٠,٩٦٥,١٠١	-	١٢,٦٨٢,٧٧٦,٣٢٢	(١٠,٨٠١,٩٢٤,٠٨٣)	٨,٥٠٢,١٤٥,٦٨٠	١٥,٠٤٢,٢٠٥	٨,٥١٧,١٨٧,٨٨٥
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٥,٠٧٠,٤٦٠,٢١٣	-	-	٥,٠٧٠,٤٦٠,٢١٣	٣١,٤٥٩	٥,٠٧٠,٤٩١,٦٧٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٦٩٨,٤٠٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	٥٣٥,٣١٤,٩٧٠	١٧٠,٩٦٥,١٠١	٥,٠٧٠,٤٦٠,٢١٣	١٢,٦٨٢,٧٧٦,٣٢٢	(١٠,٨٠١,٩٢٤,٠٨٣)	١٣,٥٧٢,٦٠٥,٨٩٣	١٥,٠٧٣,٦٦٤	١٣,٥٨٧,٦٧٩,٥٥٧

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

	٢٠١٧	٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٠٥٢,٥٨٠,٩١٨	٦,٠٨٩,٩١٢,٠٩٩
تعديلات لبنود غير نقدية		
الاستهلاكات	٥٤,٢٢٠,٩٨٥	٥٠,٦٨١,٢١٤
الاطفاءات	٧٥,٩١٧	٧٥,٩١٨
(استرداد) مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المباشرة وغير مباشرة	٩١,٥٢٣,٨٤٧	(٨٦٠,٣٢٩,٨٦٨)
مخصصات متنوعة	٢٤٤,٩٠٤,٤٦٩	٣,٩٩٣,٢٣٢,٥٧٤
أرباح (خسائر) استبعاد الموجودات الثابتة	(١,٣٣٣,٢٨٧)	٣٤٢,٨٥٥
الربح قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١,٤٤١,٩٧٢,٨٤٩	٩,٢٧٣,٩١٤,٧٩٢
التغير في ايداعات لدى مصرف سورية المركزي (احتياطي إلزامي)	(١٨٧,٢٢٣,٩٠٩)	١٢٣,٨٢٠,٠٠٠
النقص في ايداعات لدى مصارف التي تزيد استحقاقاتها عن ثلاثة اشهر	٣,٣٨١,١١٨,٧٠٤	٣,٩٠٩,٣٧٣,٩١٨
التغير في التسهيلات الائتمانية المباشرة	(٢,٠٨٥,١٩٥,٦٥٩)	(١,٢٣٤,٦٩٨,٨٢٢)
التغير في موجودات اخرى	(٧٢,١٤٧,٤٠٠)	(٢٥٥,٥٨٢,٣١٧)
التغيرفي إيداعات لدى مصارف التي تستحق خلال ثلاثة اشهر (مقيد السحب)	(٢,١٢١,٤٦٣,٠٠٠)	١٩٦,٣٧٦,٥١٤
التغير في تأمينات نقدية	(١,٤٨٤,٨٧٦,٣٣٦)	١,٧٣٦,٦٤٦,٦٦٧
النقص في ودائع البنوك التي يزيد استحقاقها عن ثلاثة أشهر	-	٢,٤٠٢,٨٧٠,١٧٠
التغيرفي ودائع العملاء	٣,٧٢٩,٩١٣,٨٩٤	(٤,٤٥٦,٥٢٩,٠٣٥)
التغير في مطلوبات اخرى	١,٧٣٨,٦٢٣,٩١٥	٤١٤,٥٣٥,٩٣٣
	٤,٣٤٠,٧٢٣,٠٥٨	١٢,١١٠,٧٢٧,٨٢٠
ضريبة الدخل المدفوعة	(١,٣٧٧,٩٤٧,٢٢٢)	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢,٩٦٢,٧٧٥,٨٣٦	١٢,١١٠,٧٢٧,٨٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(١٠٤,٧٨٧,٢٣٧)	(٢٧,٨٦١,٥٧٨)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١٠٤,٧٨٧,٢٣٧)	(٢٧,٨٦١,٥٧٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
أرباح مدفوعة	(٦٤,٣٠٠)	(٨٢,٧٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٦٤,٣٠٠)	(٨٢,٧٠٠)
أثر تغير اسعار الصرف	٢٦٣,٧٦٢,١٠٧	١٠,٣٠٨,٥٦٧,٦٦٦
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٣,١٢١,٦٨٦,٤٠٦	٢٢,٣٩١,٣٥١,٢٠٨
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٨٢,٥٤٧,١١٢,١٤٧	٤٤,٧٩٤,٠٩٨,٧٥٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٨٥,٦٦٨,٧٩٨,٥٥٣	٦٧,١٨٥,٤٤٩,٩٦٣
التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد		
فوائد مقبوضة	٢,٤٩١,٠٢٠,٢٧٩	٢,٢١٢,٢٢٤,٥٦٠
فوائد مدفوعة	٧٤٧,٦٧١,٣٣٨	٥٧٩,٧٥١,٦٧٤

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة الى مساهمي المصرف الدولي للتجارة والتمويل (شركة مساهمة مغفلة عامة)

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق للمصرف الدولي للتجارة والتمويل (شركة مساهمة مغفلة عامة) ("المصرف") والشركة التابعة له ("المجموعة") كما في 30 حزيران 2017 وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمتثل 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 الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 حزيران 2017 وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

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

عبد القادر عزة حصرية — حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ (محدودة المسؤولية)

الدكتور عبد القادر عزة حصرية
من حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ

31 تموز 2017
دمشق – الجمهورية العربية السورية

اسم شركة حصرية ومشاركوه -إرنست ويونغ (المحدودة المسؤولية)
محاسبون قانونيون و مستشارو أعمال

رقم الترخيص / 3/ ش /

رقم ٤٣٢٨

يمكن الإطلاع على البيانات المالية وتقرير مفتش الحسابات على الموقع الإلكتروني للمصرف www.ibtf.com.sy وعلى موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية www.scfms.sy

البيانات المالية متاحة بالكامل لكل مساهم بناء على طلبه في مقر الإدارة العامة الكائن في: دمشق – شارع الباكستان هاتف رقم /٠١١ ٢٣٨٨٠٠٠٠/