خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
إلى مساهمي بنك البركة - سورية ش.م.م

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لبنك البركة - سورية ش.م.م ("البنك") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2017، وبيان الدخل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حقوق حاملي حسابات الاستثمار غير المدرجة في بيان المركز المالي ومصادر واستخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وعن الالتزام بالعمل وفقا لمبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للبنك، وان 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 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 نطاقا 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، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2017، وبيان الدخل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حقوق حاملي حسابات الاستثمار غير المدرجة في بيان المركز المالي ومصادر واستخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولمبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للبنك ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

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

محمد اليغشي

31 تشرين الأول 2017
دمشق – الجمهورية العربية السورية

اسم **الزميل محمد اليغشي** رقم الترخيص / **11/117** /
دفتر ٤١١١

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
الموجودات	غير مدققة	مدققة
نقد وأرصدة لدى المصارف المركزية	٥٩,٦٧٩,٣٤١,٣٧٣	٤٩,٥٨٩,٦٣٠,٠٨٤
إيداعات وحسابات استثمار لدى المصارف ومؤسسات مالية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	١٥٩,٨٩٠,٩٦٦,٧٢٣	١٠٢,٤١٩,٧١٨,١٥٧
حسابات استثمار لدى المصارف ومؤسسات مالية لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	٦٧,٤٧٠,٦٣٩,٦٣١	٦٢,٣٤٩,٨٠٩,٥١٦
ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة الأنشطة التمويلية	٢٦,٤٥٢,٦٣٧,٧٠٨	١٨,٧٤٧,٦٢٦,٧٨٥
المشاركات	٢,٤٦٨,٣٤٤,٥٩٨	١,٧١٣,٣٠٣,٧٣٠
موجودات مالية مُحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	١,٥٥٢,٢٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٧,١٥٤,٥٨٥
موجودات قيد الاستثمار أو التصفية	٣٢١,٠٤٠,٠٠٠	٢٥٦,٢٢١,٠٠٠
موجودات ثابتة	٣,٤٦١,٦٠٤,٥٠٢	٣,٠٢٧,١٧٦,٣٠٨
موجودات غير ملموسة	٥,٢٧٩,١٤٢	٧,١٢٥,٩٦١
موجودات أخرى	٤,٦٨٧,٧٤٥,٢٧٨	٣,١٥١,٩٩٤,٥٢٨
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	٢,١٦١,٩٩٥,٤٢٦	٢,١٦١,٩٩٥,٤٢٦
مجموع الموجودات	٣٢٨,١٥١,٨٨٤,٣٨١	٢٤٧,٠٨١,٧٤٥,٠٨٠
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المُطلقة وحقوق الملكية		
المطلوبات		
إيداعات وحسابات استثمار مصارف ومؤسسات مالية	١٥٥,٨٠٥,٢٩٥,٩٢٩	٧٩,٩٨٦,١٣١,٠١٠
أرصدة الحسابات الجارية للعملاء	٧٣,٨٢٨,٤٨٧,٧٢٩	٦٣,٧٦٥,٨٢٧,٩٩٠
تأمينات نقدية	٢٩,٧٠١,٠٠٣,٢٦٦	٣٧,٤٧٣,٢٠٤,٨٩٣
مخصصات متنوعة	٥٣,١٣١,٢٣٣	٦٦,٧٠٩,١٠٤
مخصص ضريبة الدخل	١,٢٤٠,٥٣٦,٠٦٢	١,٥٩١,١٢٤,٨٢١
مطلوبات أخرى	٦,١٧٦,٢٨٤,١٦٦	١٣,٥٨٩,٧٣٩,٢٢١
مجموع المطلوبات	٢٦٦,٨٠٤,٧٣٨,٣٨٥	١٩٦,٤٧٢,٧٨٧,٠٣٩
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		
حسابات الاستثمار المطلقة	٣٠,٤٦٠,٥٥٢,٢٥٠	٢١,٨٣٣,٤٥٥,٨١٢
احتياطي معدل الأرباح	١٠٠,٢٣٤,٣٢٤	٩٤,٣٧٤,١٩١
احتياطي مخاطر الاستثمار	٢٦١,٥١٣,٢٠٠	٢١١,١١٣,٠٢٣
مجموع حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٣٠,٨٢٢,٢٩٩,٧٧٤	٢٢,١٣٨,٩٤٣,٠٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٢٩٧,٦٢٧,٠٣٨,١٥٩	٢١٨,٦١١,٧٣٠,٠٦٥
حقوق الملكية		
حقوق مساهمي البنك		
رأس المال المدفوع	٤,٩٢٤,٠٩٢,٧٥٠	٤,٩٠٨,٥١٩,٠٠٠
احتياطي قانوني	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠
احتياطي خاص	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠
احتياطي معدل الأرباح	٢٤,٩٤٧,٧٠٨	٢٤,٩٤٧,٧٠٨
احتياطي عام لمخاطر التمويل	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	٣٦,٨٨٢,٧٤٥
أرباح الفترة	٢,٧٨٩,٢٥٧,٤٥٧	-
أرباح مدورة محققة	٣,٠٩٨,٠٧٢,٢٤٦	٣,٨٤٨,٠٧٢,٢٤٦
أرباح مدورة غير محققة	١٧,٨٥٠,٤٩٥,٢١٦	١٧,٨٥٠,٤٩٥,٢١٦
مجموع حقوق الملكية	٣٠,٠٥٢٤,٨٤٦,٢٢٢	٢٨,٤٧٠,٠١٥,٠١٥
مجموع المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الملكية	٣٢٨,١٥١,٨٨٤,٣٨١	٢٤٧,٠٨١,٧٤٥,٠٨٠

بيان الدخل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
الإيرادات				
إيرادات ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	٩١١,٠٤٩,٥١٩	٧٧٩,٧٣٩,٢٣٣	٢,١٩١,٦٣٥,٦٣٥	١,٦٧٢,٨٨١,١٩٠
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	-	(٣,٢١٨,٦١٧)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٢١٨,٦١٧)
إيرادات من المصارف والمؤسسات المالية	٧٣,٨١٠,٠٦٩٣	٦٥,٥٩١,٠٨٦	١٩٥,٩٠٠,٤١٦	١٨٧,٠٥١,٦٥٦
إجمالي إيرادات الاستثمارات المشتركة بين البنك وأصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٩٨٤,٨٦٠,٢١٢	٨٤٢,١١١,٧٠٢	٢,٣٥٧,٥٣٦,٠٥١	١,٨٤١,٧١٤,٢٣٤
نصيب حسابات الاستثمار المطلق من الربح المشترك قبل تنزيل إحتياطي مخاطر الاستثمار	(١٧٩,٢٣٨,٣٢٥)	(١٨٢,٣٣٨,٤٣٤)	(٥٠٥,٥٦٨,٧٤٣)	(٣٧٨,٩٠٨,٢٤٨)
احتياطي مخاطر الاستثمار	(١٧,٣٨٤,٢٩٤)	(١٦,٤٤٥,٦٢٥)	(٤٩,٢٨٩,١٠١)	(٣٨,٦١٩,٢١٠)
الدخل المشترك القابل للتوزيع لحسابات الاستثمار المطلق بعد تنزيل إحتياطي مخاطر الاستثمار	(١٦١,٨٠٤,٠٣١)	(١٦٥,٨٩٢,٨٠٩)	(٤٥٦,٢٧٩,٦٤٢)	(٣٤٠,٢٨٩,٠٣٨)
حصة البنك من الدخل المشترك بصفته مضارب ووكيل بالاستثمار ورب مال	٨٠٥,٦٢١,٨٨٧	٦٥٩,٧٧٣,٢١٨	١,٨٥١,٩٦٧,٣٠٨	١,٤٦٢,٨٠٥,٩٨٦
دخل البنك من استثماراته الذاتية	٧٣٧,٥١٨,٧٤٢	٦٨٦,٣٧٥,٧٢٩	١,٩٥١,٩٩٣,٠٣٣	١,٦٢٠,٠٦٣,٣٦٥
حصة البنك من دخل الاستثمارات غير المدرجة في بيان المركز المالي بصفته وكيلاً بالاستثمار	١٤,٩٢٧,٧٢٩	١٦,٣١٣,٣٤٦	٤٠,٠٥٥٢,٠٠٧	٤٤,٦٧٤,٣٠٦
صافي إيرادات الخدمات البنكية	٥٩٤,٩٢١,١٢٩	٥٩٩,٧٩٠,٦٣٦	١,٧٣٣,٤٠٧,١٠٩	١,٩١٥,٠٨٧,٩٤٧
الأرباح الناجمة عن التعامل بالعملات الأجنبية	٤٢٢,٠٤١,٠٠٠	٢٩٥,٧٢٥,٠٥٤	٩٤٦,١١٧,٨٩٤	(٦٤٩,٠١١,٢٣٨)
أرباح ناتجة عن تقييم مركز القطع البنيوي -غير محققة	-	٢,٠٦١,٦٧٥,٠٠٠	-	٨,٨٢٢,٦٦٤,٧١٤
إيرادات اخرى	٣٣,٤١١,٠١٤	٣٢,٣٤٢	٣٤,١١٧,٦٠٢	٣٢,٣٤٢
إجمالي الدخل التشغيلي	٢,٦٠٨,٤٤١,٥٠١	٤,٣١٩,٦٨٥,٣٧٥	٦,٥٥٨,١٥٤,٩٥٣	١٣,٢١٦,٣١٧,٤٢٢
المصروفات والمخصصات				
نفقات الموظفين	(٤٥٦,٨٥٢,٨٢٦)	(٤١٧,٤٣٢,٢٥٠)	(١,٣١٩,٢٧٠,٣٠٨)	(١,٠٩٥,٦٢٦,٥١٧)
استهلاكات وإطفاءات	(٤٢,٨٣٦,٢٩٩)	(٤٢,٥٥٣,٠١٨)	(١٦٧,١٣٤,٣١٥)	(١٠٧,٥٤٣,٣٩٤)
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٤٨,٠٣٠,٨٢١)	(١٩٠,٢٥٦,٧٤١)	(٨٦٤,٣٥٠,٨٠٤)	(٦٢٧,٨٤٧,٣٢٧)
مخصصات متنوعة	(٥٨,٤٠٨,١٦٧)	(٧١,٤٠٤,٨٠٣)	(١٧٧,٦٠٦,٠٠٧)	(٢٠٩,٨٨٦,٩٨١)
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	-	-	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
خسائر ناتجة من إتلاف أصول ثابتة	-	٤٢٧,٨٤٦	-	٣٨٨,٥٧٠
إجمالي المصروفات والمخصصات.	(٩٠٦,١٢٨,١١٣)	(٧٢١,٢١٨,٩٦٦)	(٢,٥٢٨,٣٦١,٤٣٤)	(٢,٢٤٠,٥١٥,٦٤٩)
الربح قبل الضريبة	١,٧٠٢,٣١٣,٣٨٨	٣,٥٩٨,٤٦٦,٤٠٩	٤,٠٢٩,٧٩٣,٥١٩	١٠,٩٧٥,٨٠١,٧٧٣
مصروف ضريبة الدخل	(٦٧٥,٥٩٩,١٢٢)	(٤٢٢,٨١٩,٤٥٦)	(١,٠٢٤,٠٥٣٦,٠٦٢)	(٦٧٧,٧٥٨,٢٣٩)
صافي الربح	١,٠٢٦,٧١٤,٢٦٦	٣,١٧٥,٦٤٦,٩٥٣	٢,٧٨٩,٢٥٧,٤٥٧	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤
حصة السهم من ربح الفترة	٢٠,٥٣	٦٣,٥١	٥٥,٧٩	٢٠٥,٩٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي معدل الأرباح	احتياطي عام لمخاطر التمويل	أرباح الفترة بعد الضريبة	أرباح مدورة محققة	أرباح مدورة غير محققة	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٤,٩٠٨,٥١٩,٠٠٠	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠	٢٤,٩٤٧,٧٠٨	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	-	٣,٨٤٨,٠٧٢,٢٤٦	١٧,٨٥٠,٤٩٥,٢١٦	٢٨,٤٧٠,٠١٥,٠١٥
تسديدات رأس المال	١٥,٥٧٣,٧٥٠	-	-	-	-	-	-	-	١٥,٥٧٣,٧٥٠
توزيعات أرباح خلال الفترة (*)	-	-	-	-	-	-	(٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٢,٧٨٩,٢٥٧,٤٥٧	-	-	٢,٧٨٩,٢٥٧,٤٥٧
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)	٤,٩٢٤,٠٩٢,٧٥٠	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠	٩٠٠,٥٤٩,٠٥٠	٢٤,٩٤٧,٧٠٨	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	٢,٧٨٩,٢٥٧,٤٥٧	٣,٠٩٨,٠٧٢,٢٤٦	١٧,٨٥٠,٤٩٥,٢١٦	٣٠,٠٥٢٤,٨٤٦,٢٢٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ (مدققة)	٤,٩٠٠,٩٠٢,٢٥٠	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٤,٣٥٧,١٨٣	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	-	١,٤٧٦,٩٣٧,٩٥٧	١,٠٠٨,٠٢,٦٨٦,٤٤٢	١٧,٩٦٩,٧٩٩,٨٩٩
تسديدات رأس المال	٦,٥٩٢,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-	٦,٥٩٢,٢٥٠
اضافات خلال الفترة	-	-	-	٨,٠٦٨,٤٧٧	-	-	-	-	٨,٠٦٨,٤٧٧
توزيعات أرباح خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤	-	-	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)	٤,٩٠٧,٤٩٤,٥٠٠	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	١٢,٤٢٥,٦٦٠	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤	١,٢٢٦,٩٣٧,٩٥٧	١٠,٠٨٠,٢,٦٨٦,٤٤٢	٢٨,٠٣٢,٥٠٤,١٦٠

(*) هذا المبلغ يمثل أرباح تمت الموافقة على توزيعها لحملة أسهم بنك البركة سورية وذلك خلال انعقاد الجمعية العمومية لبنك البركة في ١٨ نيسان ٢٠١٧ بواقع ١٥ ليرة سورية لكل سهم (١٥ * ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم = ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية). وقد بلغت التوزيعات النقدية الفعلية حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ٤٠٣,١٠٩,٣٠٣ ليرة سورية. كما أنه تم تقرير توزيع مبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مكافأة أعضاء مجلس إدارة تم احتجازها كمصاريف مستحقة غير مدفوعة خلال عام ٢٠١٦.

بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
	غير مدققة	غير مدققة
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح قبل الضريبة	٤,٠٢٩,٧٩٣,٥١٩	١٠,٩٧٥,٨٠١,٧٧٣
تعديلات لبنود غير نقدية		
استهلاكات	١٦٥,٢٨٧,٤٩٦	١٠٦,١٩٠,١٥٤
إطفاءات	١,٨٤٦,٨١٩	١,٣٥٣,٢٤٠
إيرادات محققة غير مستحقة القبض	(٢٧١,٤٦٦,٥٣٦)	(١٥١,١٦٦,٥٦٥)
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	٤٥,٦٠٢,٠٥٨	٢٥٦,٥١٣,٧٨٠
مخصص تدني قيمة المشاركات الإسلامية	(١١,١١١,٧٨٠)	(٢٤,٩٩٩,٩٩٩)
مخصص تدني بنود خارج بيان المركز المالي	(٤,٥٠٨,٦٧٨)	(١٣,٢٩٥,١٦٤)
مخصصات متنوعة	١٧٧,٦٠٦,٠٠٧	٢٠٩,٨٨٦,٩٨١
خسائر ناتجة من إتلاف أصول ثابتة	-	(٣٨٨,٥٧٠)
نصيب حسابات الاستثمار المطلق من الربح المشترك قبل تنزيل إحتياطي مخاطر الاستثمار	٥٠٥,٥٦٨,٧٤٣	٣٧٨,٩٠٨,٢٤٨
صافي الإيراد قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٤,٦٣٨,٦٣٦,٠٤٨	١١,٧٣٨,٨٠٣,٨٧٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
إيداعات لدى المصارف التي تزيد استحقاقها عن ثلاثة أشهر	(٣,٢٤٩,٧٨١,٣١٠)	٣٠,٠٠٧٨,٢٨٧,٢٨٥
إجمالي ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	(٧,٦٩٦,٠٤٩,٤٠٥)	(١,٥٠٩,٦٥١,٦٦٤)
المشاركات	(٦٩٣,٩٢٩,٠٨٨)	(٢٥٣,٤٥٤,٤٦٣)
ذمم ناتجة عن حسابات خارج الميزانية	-	(٣٣,٧١٣,٥٨٢)
الموجودات الأخرى	(١,٢٥٨,١٥٤,٧٦٤)	(٢,٢٨٨,٠١٣,٧٨٣)
احتياطي نقدي الزامي	(٨٧٨,٨١٥,٦٣٠)	(٧٨٠,٩٧٥,١٠١)
التأمينات النقدية	(١٠,٨٥٨,٠١٨,٨١٧)	(١٣,١٤٣,٦٥٩,٣٢١)
الضريبة المدفوعة	(١,٠٩١,١٢٤,٨٢١)	(٧٥٠,٧٤٢,٢٩٨)
مطلوبات أخرى	(٨,٥٦٢,٩٩٧,٧٢٥)	١,٣٥٩,٦٨١,١٦١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(٣٠,١٥٠,٢٣٥,٥١٢)	٢٤,٤١٦,٥١٢,١١٢
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية		
الموجودات قيد الاستثمار أو التصفية	(٦٤,٨٣٠,٠٠٠)	(٣١,١٧٠,١٠٩)
موجودات مالية مُحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٢,٠٥٤,٨٦٤,٥٨٥	(٩٠٨,٤٤٤,٧٧٤)
موجودات غير ملموسة	-	(٦,٧٤٩,٩٩٨)
موجودات ثابتة	(٥٩٩,٧١٥,٦٩٠)	(٦٦٨,٧٠١,٤٩١)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	١,٣٩٠,٣١٨,٨٩٥	(١,٦١٥,٠٦٦,٣٧٢)
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التمويلية		
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٨,٤٢٨,٤٣٤,٧٣٧	(١,٢٧٥,٤٠٢,٤٥٦)
توزيعات نقدية مدفوعة	(٤,٣٠١,٩٠٣,٣)	(١٧٤,٨٩٤,١١١)
صافي الزيادة في الحسابات الجارية	٨,٦١٤,٨٩٥,٢٩٨	١١,٣٧٢,٦٥٩,٨٧٣
أرباح مدفوعة لأصحاب الودائع الاستثمارية	(٤٣٤,٧٠٨,٥٥٣)	(٣٢٠,٢٥٩,١٤٦)
تسديدات رأس المال	١٥,٥٧٣,٧٥٠	٦,٥٩٢,٢٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	١٦,٢٢١,٠٣٥,٩٢٩	٩,٦٠٨,٦٩٦,٤١٠
تأثير تغيّر أسعار الصرف على النقد وما في حكمه	٣,٣٠٧,٣٥٧,٤٧٣	٤,٧٥٢,٠٠٩,٦٤٩
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة	(٩,٢٣١,٠٥٣,٢١٥)	٣٧,١٦٢,١٥١,٧٩٩
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٦٧,٧٠٩,٣٣٠,٥٦	٢٦,١٩٤,٦٩٢,٥١٠
النقد وما في حكمه في آخر الفترة	٥٨,٤٧٧,٨٠٧,٣١١	٦٣,٣٥٦,٨٤٤,٣٠٩

بيان مصادر واستخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	ليرة سورية	ليرة سورية
	غير مدققة	مدققة
مصادر صندوق الزكاة والصدقات		
التبرعات (*)	٩٩,١٥١,٢٠٣	١٠٧,٥٤٢,٠٨٤
مجموع المصادر	٩٩,١٥١,٢٠٣	١٠٧,٥٤٢,٠٨٤
استخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات		
الفقراء والمساكين	(٧٨,٣٢٦,٩٠٠)	(٩٦,٢٥٧,٦٣٥)
ابن السبيل	-	-
الغارمون وفي الرقاب	-	-
المؤلفة قلوبهم	-	-
في سبيل الله	-	-
العاملون عليها (مصاريف إدارية وعمومية)	-	-
مجموع الاستخدامات	(٧٨,٣٢٦,٩٠٠)	(٩٦,٢٥٧,٦٣٥)
زيادة المصادر عن الاستخدامات	٢٠,٨٢٤,٣٠٣	١١,٢٨٤,٤٤٩
الزكاة والصدقات غيرالموزعة في بداية الفترة / السنة	١١,٨٢٢,٣٨٦	٥٣٧,٩٣٧
رصيد الزكاة والصدقات غير الموزعة في نهاية الفترة / السنة	٣٢,٦٤٦,٦٨٩	١١,٨٢٢,٣٨٦

(*) هذه التبرعات تخص المودعين وأصحاب الحسابات الإستثمارية ولا علاقة للبنك بها.

بيان التغيرات في حقوق حاملي حسابات الاستثمار غير المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

	الرصيد كما في ١ كانون الثاني	الإيداعات خلال العام	الإيراد بعد حسم المصروفات	السحوبات خلال العام	أجرة البنك كوكيل	الرصيد كما في ٣٠ أيلول (*)
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
وكالات استثمار مقيدة مع مؤسسات مالية إسلامية	٢,٦٢٠,٦٩٨,٤٩٣	١٨,١١٣,٤٩٩,٥٣٥	٧٢,٣٤٩,٦٣١	(١٥,٥٨٢,٦٦٧,٩٩٤)	(٤٠,٠٥٥٢,٠٠٧)	٥,١٨٣,٣٢٧,٦٥٨
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)	٢,٦٢٠,٦٩٨,٤٩٣	١٨,١١٣,٤٩٩,٥٣٥	٧٢,٣٤٩,٦٣١	(١٥,٥٨٢,٦٦٧,٩٩٤)	(٤٠,٠٥٥٢,٠٠٧)	٥,١٨٣,٣٢٧,٦٥٨
وكالات استثمار مقيدة مع مؤسسات مالية إسلامية	٦,١٨٣,٨٤٨,٩٢٥	٢٥,٠٤٠,١١٢,٥٠٠	٦٩,٦٢٧,٦٠٢	(٢٦,٠٦٩,٨٤٨,١٢١)	(٤٤,٦٧٤,٣٠٦)	٥,١٧٩,٠٦٦,٥٩٥
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)	٦,١٨٣,٨٤٨,٩٢٥	٢٥,٠٤٠,١١٢,٥٠٠	٦٩,٦٢٧,٦٠٢	(٢٦,٠٦٩,٨٤٨,١٢١)	(٤٤,٦٧٤,٣٠٦)	٥,١٧٩,٠٦٦,٥٩٥

(*) بلغت أرصدة حسابات أصحاب الاستثمار المقيد مبلغ ٥,١٨٣,٣٢٧,٦٥٨ ليرة سورية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وهي كما يلي:
أولاً: وكالات الاستثمار المقيد والتي بلغت قيمتها ٥,١٧٤,٣٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.
ثانياً: الايرادات المحققة غير مستحقة القبض الناتجة عنها والتي بلغت ٩,٠٢٧,٦٥٨ ليرة سورية.

يمكن الاطلاع على البيانات المالية للمصرف وتقرير مفتش الحسابات على موقع هيئة الاوراق المالية
www.scfms.sy
وعلى موقع بنك البركة سورية www.albarakasyria.com
كما يمكن للسادة المساهمين الحصول على البيانات المالية للبنك من خلال العنوان التالي:
دمشق - ص.ب ١٠٠ - فاكس ١٩٨١ ٣٣٢ ١١ ٩٦٣+ البريد الالكتروني: albaraka@albarakasyria.com

مراقب مصرفي داخلي
ندى عبد الكريم طري

المدير المالي (بالتكليف)
طلال فضل أيوبي

رئيس المديرين التنفيذيين
محمد عبدالله حلبي

شركاء في الإنجاز

البركة

مركز الاتصالات 011 9525
www.albarakasyria.com