بنك عوده سورية ش.م.ع

الرأسمال: ٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠ ل.س. مدفوع بكامله
س. ت.: ١٤٤٥٦ سجل المصارف: ١٢

البيانات المالية الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

	إيضاح	غير مدققة ٣١ آذار ٢٠١٨ ليرة سورية	مدققة ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ليرة سورية
الموجودات			
نقد و أرصدة لدى مصرف سورية المركزي	٤	٤٤,٢٤١,٨٧٢,١٣٦	٣٨,٨٩٨,٥٤١,٠٥٨
أرصدة لدى المصارف	٥	٢٧,٦٦٥,٦٦٢,٤٦٨	٣٣,٥١١,٧٧٠,٠٥٥
إيداعات لدى المصارف	٦	٢٣,٠٣٣,١٢٣,٠٦٢	٢٢,١٥٢,٥٠٠,٠٠٠
تسهيلات ائتمانية مباشرة (بالصافي)	٧	١١,٤٧٩,٤٨٦,٠٧١	٩,٨٦٠,١١٤,٩٩١
موجودات مالية متوفرة للبيع	٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
موجودات ثابتة		١,٤١١,٩٨٧,٧٥٣	١,٣٧٥,٢٠٣,٨٢٤
موجودات غير ملموسة		١١٠,١٦١,١٢٨	١٠٩,٥٥٢,٨٩٢
موجودات أخرى	٩	٢,٢٧٧,٨٠٩,٣٦٩	٢,٥٥١,٦٨٠,٩٩٥
الوديعة المجمدة لدى مصرف سورية المركزي	١٠	٣,٢٢٣,٠٣١,٣٨٨	٣,٢٢٣,٠٣١,٣٨٨
مجموع الموجودات		١١٣,٤٩٣,١٣٣,٣٧٥	١١١,٧٣٢,٣٩٥,٢٠٣
المطلوبات و حقوق الملكية			
المطلوبات			
ودائع بنوك	١١	٢٥,٦٤١,٤٩٤,٩٩٠	٢٧,٨٢٥,٨٥٠,٠٦٨
ودائع العملاء	١٢	٥٩,٤١١,٧٨٢,٩٦٧	٥٥,٧٦٠,٦٠٣,٧٩٩
تأمينات نقدية	١٣	١,٨٢٧,٢٧٥,٣٣١	١,٥٦٣,٩٨٥,٩٢٨
مخصصات متنوعة		٣٧٣,٢٨٦,١٠٦	٣٧٠,٨٦٦,٣٦٨
مطلوبات أخرى	١٥	١,٧٧٧,٦٢٢,٠٠٠	١,٨٥١,٦٢١,٠١٤
مجموع المطلوبات		٨٩,٠٣١,٤٦١,٣٩٤	٨٧,٣٧٢,٩٢٧,١٧٧
حقوق الملكية			
حقوق مساهمي البنك			
رأس المال المكتتب به و المدفوع	١٦	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٥٨٨,١٤٧,٠٩٩	٥٨٧,٢٠٠,١٩٨
احتياطي خاص		٥٨٨,١٤٧,٠٩٩	٥٨٧,٢٠٠,١٩٨
احتياطي عام لمخاطر التمويل	١٧	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	٢٩٣,١١٦,٧٤٧
ربح الفترة		١٠٢,٢٠٣,٩٤٧	–
الخسائر المتراكمة المحققة	١٨	(٣,٨٠٩,٤٢٨,٥٢٩)	(٣,٨١٧,٠٠٣,٧٤٠)
الأرباح المدورة غير المحققة	١٨	٢٠,٩٧٤,٩٨٤,٩٣٣	٢٠,٩٨٤,٤٥٣,٩٤٦
		٢٤,٤٦١,٦٧١,٢٩٦	٢٤,٣٥٩,٤٦٧,٣٤٩
حقوق الأقلية (الجهة غير المسيطرة)		٦٨٥	٦٧٧
مجموع حقوق الملكية		٢٤,٤٦١,٦٧١,٩٨١	٢٤,٣٥٩,٤٦٨,٠٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١٣,٤٩٣,١٣٣,٣٧٥	١١١,٧٣٢,٣٩٥,٢٠٣

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

	إيضاح	غير مدققة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ليرة سورية	غير مدققة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ليرة سورية
الفوائد الدائنة	١٩	٧١٥,٧٦٣,٤٤٩	٦٤٣,٨٥٣,٠٠٨
الفوائد المدينة	٢٠	(٤٥٨,٠٩٥,١٧٩)	(٢٧٨,٥٠٠,٦٣٤)
صافي الدخل من الفوائد		٢٥٧,٦٦٨,٢٧٠	٣٦٥,٣٥٢,٣٧٤
العمولات و الرسوم الدائنة		٨٨,٥٨٣,٨٧٦	٦٦,١٣٤,٤٥٨
العمولات و الرسوم المدينة		(٧,٤٠٧,٧٤٨)	(١٦,٠٧٣,١٧٣)
صافي الدخل من العمولات و الرسوم		٨١,١٧٦,١٢٨	٥٠,٠٦١,٢٨٥
صافي الدخل من الفوائد و العمولات والرسوم		٣٣٨,٨٤٤,٣٩٨	٤١٥,٤١٣,٦٥٩
أرباح تشغيلية ناتجة من التعاملات بالعملات الأجنبية		١٠٩,٢١٧,٢٩٣	١٠٢,٤١٥,٢٢٥
ايرادات تشغيلية اخرى		٢,١١٧,١٢٩	٣٣٤,٩٦٧
إجمالي الدخل التشغيلي		٤٥٠,١٧٨,٨٢٠	٥١٨,١٦٣,٨٥١
نفقات الموظفين		(٢٣٦,٧٢٩,٣٢٠)	(٢٢١,٦٨٠,٨٩٩)
استهلاكات الموجودات الثابتة		(٣٧,٥٣٩,٦٥٠)	(٣٣,٨٤٣,٦٢١)
إطفاءات الموجودات غير الملموسة		(٢,٩٨٣,٢١٨)	(٣,٠٨٥,٩٢١)
استرداد مخصص الخسائر الائتمانية المباشرة	٧	٣٣١,٤١٩,٣٦٦	٧٢,٣٢٩,٤١٤
استرداد مخصصات متنوعة		١,٠٠٢,٥١٢	١,٥٨٥,٦٨٠
مصاريف تشغيلية أخرى		(٤٠٣,١٤٤,٥٥٥)	(٣٢٥,٥٦٨,٥٦٠)
إجمالي المصروفات التشغيلية		(٣٤٧,٩٧٤,٨٦٥)	(٥١٠,٢٦٣,٩٠٧)
الربح قبل الضريبة		١٠٢,٢٠٣,٩٥٥	٧,٨٩٩,٩٤٤
ضريبة الدخل	١٤	–	–
ربح الفترة		١٠٢,٢٠٣,٩٥٥	٧,٨٩٩,٩٤٤
مكونات الدخل الشامل الأخرى		–	–
الدخل الشامل للفترة		١٠٢,٢٠٣,٩٥٥	٧,٨٩٩,٩٤٤
العائد إلى:			
مساهمي البنك		١٠٢,٢٠٣,٩٤٧	٧,٨٩٩,٩٣٧
حقوق الأقلية (الجهة غير المسيطرة)		٨	٧
		١٠٢,٢٠٣,٩٥٥	٧,٨٩٩,٩٤٤
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي البنك	٢١	١.٧٩	٠.١٤

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

	إيضاح	غير مدققة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ليرة سورية	غير مدققة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ليرة سورية
الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل ضريبة الدخل		١٠٢,٢٠٣,٩٥٥	٧,٨٩٩,٩٤٤
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاكات		٣٧,٥٣٩,٦٥٠	٣٣,٨٤٣,٦٢١
إطفاءات		٢,٩٨٣,٢١٨	٣,٠٨٥,٩٢١
استرداد مخصص الخسائر الائتمانية		(٣٣١,٤١٩,٣٦٦)	(٧٢,٣٢٩,٤١٤)
مخصص (استرداد) نفقات قضائية مستحقة من مقترضين متعثرين		٣,٨٩٦,٨٩٠	(٧,٤٤٤,١٠٥)
استرداد مخصصات متنوعة		(١,٠٠٢,٥١٢)	(١,٥٨٥,٦٨٠)
الخسارة قبل التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية		(١٨٥,٧٩٨,١٦٥)	(٣٦,٥٢٩,٧١٣)
الزيادة في احتياطي ودائع لدى مصرف سورية المركزي		(٩٨,٦٧٩,٠١٧)	(٣٥,٣٧٨,٠٥٢)
الزيادة في الإيداعات لدى المصارف		(٨٨٠,٦٢٣,٠٦٢)	(٢٠,٦٩٧,٢٠٠,٠٠٠)
(الزيادة) النقص في تسهيلات إئتمانية مباشرة		(١,٢٨٧,٩٥٣,٠٠٢)	٩٩٤,٧٤٢,٠٠١
النقص في الموجودات الأخرى		٢٧١,٦٤٣,٨٧٢	٤٦,٥٣٩,٤٨٤
الزيادة في ودائع بنوك		٢٠,٤٦٠,١٩١,٣٠٤	–
الزيادة في التأمينات النقدية		٢٦٣,٣١٧,١٧٥	٣٧٢,٢٢١,٠٢٠
الزيادة في ودائع العملاء		٣,٥١٦,٠٩٩,٩٠٦	٩٥٥,٦٥٠,٢٥٧
النقص في المطلوبات الأخرى		(٧٤,٥٠٠,٥١٠)	(٨٣,٧٣٣,٨٣١)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٢١,٩٨٣,٦٩٨,٥٠١	(١٨,٤٨٣,٦٨٨,٨٣٤)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة		(٧٤,٣٢٣,٥٧٩)	(٣٤,٧٥٥,٥٥٠)
شراء الموجودات غير ملموسة		(٣,٥٩١,٤٥٤)	(٧٤٩,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٧٧,٩١٥,٠٣٣)	(٣٥,٥٠٤,٥٥٠)
تأثير تغيرات أسعار الصرف		١٠٢,٧٠٥,٤٠٩	١٤٧,٠٤٧,٤٨٤
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		٢٢,٠٠٨,٤٨٨,٨٧٧	(١٨,٣٧٢,١٤٥,٩٠٠)
النقد و ما في حكمه كما في ١ كانون الثاني		٤١,٦٢١,٩٩٧,٨٥٥	٦٠,٤٧١,٥٣٠,٨٤٧
النقد و ما في حكمه كما في ٣١ آذار	٢٢	٦٣,٦٣٠,٤٨٦,٧٣٢	٤٢,٠٩٩,٣٨٤,٩٤٧
التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد			
فوائد مقبوضة		٨٧٩,٧٤٨,٦٥٦	٤٤٢,٩٦١,٥١٨
فوائد مدفوعة		٣٧٦,٤١٤,٧٤٥	٢١٥,٩٨٠,٥٨٩

د . محمد أنس حمد الله
رئيس مجلس الإدارة

انطوان الزير
المدير العام

مهيار بركات

يمكن الإطلاع على البيانات المالية للمصرف على موقع هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية www.scfms.sy

البيانات المالية متاحة بالكامل لكل مساهم بناء على طلبه حيث ترسل طلبات المساهمين لهذا الغرض إلى الإدارة العامة للمصرف على العنوان التالي: دمشق - كفرسوسة - بناء الشام سيتي سنتر - مبنى المكاتب - ص.ب ٦٢٢٨

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

المبالغ بالليرات السورية

	العائد إلى مساهمي البنك									
	رأس المال المكتتب به و المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي عام لمخاطر التمويل	ربح الفترة	الخسائر المتراكمة المحققة	الأرباح المدورة غير المحققة	مجموع حقوق مساهمي البنك	حقوق الأقلية (الجهة غير المسيطرة)	مجموع حقوق الملكية
٢٠١٨ (غير مدققة)										
الرصيد في ١ كانون الثاني	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٨٧,٢٠٠,١٩٨	٥٨٧,٢٠٠,١٩٨	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	–	(٣,٨١٧,٠٠٣,٧٤٠)	٢٠,٩٨٤,٤٥٣,٩٤٦	٢٤,٣٥٩,٤٦٧,٣٤٩	٦٧٧	٢٤,٣٥٩,٤٦٨,٠٢٦
الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	١٠٢,٢٠٣,٩٤٧	–	–	١٠٢,٢٠٣,٩٤٧	٨	١٠٢,٢٠٣,٩٥٥
إعادة تصنيف أرباح غير محققة(*)	–	٩٤٦,٩٠١	٩٤٦,٩٠١	–	–	٧,٥٧٥,٢١١	(٩,٤٦٩,٠١٣)	–	–	–
الرصيد في ٣١ آذار	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٨٨,١٤٧,٠٩٩	٥٨٨,١٤٧,٠٩٩	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	١٠٢,٢٠٣,٩٤٧	(٣,٨٠٩,٤٢٨,٥٢٩)	٢٠,٩٧٤,٩٨٤,٩٣٣	٢٤,٤٦١,٦٧١,٢٩٦	٦٨٥	٢٤,٤٦١,٦٧١,٩٨١
٢٠١٧ (غير مدققة)										
الرصيد في ١ كانون الثاني	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٧١,٣٦٥,٤٦١	٤٧١,٣٦٥,٤٦١	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	–	(٤,٧٤٣,٦٨١,٦٣٤)	٢٥,٤١٣,٦٨٨,٠٦٤	٢٧,٦٣٠,٣٥٤,٠٩٩	٦٤٦	٢٧,٦٣٠,٣٥٤,٧٤٥
الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٧,٨٩٩,٩٣٧	–	–	٧,٨٩٩,٩٣٧	٧	٧,٨٩٩,٩٤٤
الرصيد في ٣١ آذار	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٧١,٣٦٥,٤٦١	٤٧١,٣٦٥,٤٦١	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	٧,٨٩٩,٩٣٧	(٤,٧٤٣,٦٨١,٦٣٤)	٢٥,٤١٣,٦٨٨,٠٦٤	٢٧,٦٣٨,٢٥٤,٠٣٦	٦٥٣	٢٧,٦٣٨,٢٥٤,٦٨٩

(*) تم إعادة تصنيف مبلغ ٩,٤٦٩,٠١٣ ليرة سورية من الأرباح المدورة غير المحققة و التي تمثل تعديل الرصيد الافتتاحي لفرق تقييم مركز القطع البنيوي لعام ٢٠٠٧.

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الاجنبية

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سوريا

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى مساهمي بنك عوده سورية ش.م.ع

لقد تم مراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لبنك عوده سورية ش.م.ع ("البنك") والشركة التابعة له ("المجموعة") كما في 31 آذار 2018 والبيانات الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لأساس الاعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، 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. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة هي أقل بكثير 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 31 آذار 2018 والبيانات الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لأساس الاعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

أمور أخرى

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام المعلومة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- بناء على قرار مجلس المحاسبة والتدقيق في جلسته رقم 1 لعام 2018، أصدرت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية التعميم رقم 13 بتاريخ 25 نيسان 2018 والمتضمن تأجيل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"، وبناء عليه، فقد قامت المجموعة بإعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لأساس الاعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وذلك تماشياً مع قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بهذا الخصوص.

عبد الله مرعي الظاهر
شريك
EY سورية
محدودة المسؤولية
توقيع ٣/ش

دمشق - الجمهورية العربية السورية
31 أيار 2018

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

رقم الترخيص / ٣/ ش /
رقم ٤٩٦٨