بنك بيبلوس سورية ش.م.ع

مصرفك مدى الحياة

رأس المال المدفوع: ٦.١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية

الشعلان - شارع أمين لطفي الحافظ - تلفون: ٠١١ ٩٢٩٢، فاكس: ٠١١ ٣٣٤٨٢٠٥، ص.ب. ٥٤٢٤، دمشق - سوريا.

النتائج المراجعة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

	القيم بالليرات السورية	
	٣٠ حزيران ٢٠١٨ غير مدققة	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مدققة
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى مصرف سورية المركزي	٢٧,٠٩٢,٤٤٢,٢٨٦	١٩,١٠٤,٠٨٢,٥٢٤
أرصدة لدى المصارف	٢١,٦١٩,٠٥١,٥٤١	٢٧,٣٩٧,٨١٢,١١٢
إيداعات لدى المصارف	٥,٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-
تسهيلات ائتمانية مباشرة (بالصافي)	١٨,٥١٣,١٤٥,٣٦٤	١٤,٩١٤,١٥٦,٧٩٣
استثمارات في شركات حليفة	٣٨٦,٤٣٤,٠٦١	٣٩٥,٥٩٢,٧٣١
موجودات ثابتة	١,٢٨٥,٧٠٦,٣٣٣	١,٢٦٣,١١٤,٢٢٠
موجودات غير ملموسة	١,٥٧٧,٨٣٩	٢,٣٧٦,٧٢٠
موجودات أخرى	١,٠٠٤,٢٨٢,٢١٣	٧٧٤,٠٨٩,٥٧٣
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	٣,٧٢٧,٢٩٠,٣٥٧	٣,٧٢٧,٢٩٠,٣٥٧
مجموع الموجودات	**٧٨,٨٦١,٩٢٩,٩٩٤**	**٦٧,٥٧٨,٥١٥,٠٣٠**
المطلوبات و حقوق الملكية		
المطلوبات		
ودائع المصارف	١,٢٥٨,٧٥٩,٤٥٥	٨٥٧,٤٩٠,٠٤٧
ودائع العملاء	٥٢,١٩٢,٦٤١,٦٤٤	٤٢,٢١٨,٠٧٦,٩٤٤
تأمينات نقدية	٥٢١,٩١٧,١١٠	٤٨٧,٣٥٨,٧٨١
مخصصات متنوعة	٥٧,١٨٥,٥٦٨	٤٠,٦٧٩,٢٤٠
مطلوبات أخرى	٢,١٩٨,١٥١,٨٤٦	١,٦٣٥,٥٢٢,٨٣٤
مجموع المطلوبات	**٥٦,٧٢٨,٦٥٥,٦٢٣**	**٤٥,٢٣٩,١٢٧,٨٤٦**
حقوق الملكية		
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٦,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	٧٤٢,٢٧٢,٠٢٧	٧٤٢,٢٧٢,٠٢٧
احتياطي خاص	٦٥٢,٢٧٢,٠٢٧	٦٥٢,٢٧٢,٠٢٧
احتياطي عام لمخاطر التمويل	٢٢١,٢٠٨,٠٠٠	٢٢١,٢٠٨,٠٠٠
خسارة الفترة	(٢٠٦,١١٢,٨١٣)	-
الخسائر المتراكمة المحققة	(٧,٤١٠,١٧٣,٤٠٨)	(٧,٤١٠,١٧٣,٤٠٨)
الارباح المدورة غير المحققة	٢٢,٠١٣,٨٠٨,٥٣٨	٢٢,٠١٣,٨٠٨,٥٣٨
مجموع حقوق الملكية	**٢٢,٣٣٩,٣٨٧,١٨٤**	**٢٢,١٣٣,٢٧٤,٣٧١**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	**٧٨,٨٦١,٩٢٩,٩٩٤**	**٦٧,٥٧٨,٥١٥,٠٣٠**

كرم بشارة
المدير العام

جورج بيطار
المدير المالي و الاداري

بيان الدخل المرحلي
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

	القيم بالليرات السورية			
	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ليرة سورية	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ليرة سورية	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ليرة سورية	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ليرة سورية
الفوائد الدائنة	٩١٥,٣٧٣,٥٢٢	٧٤٢,١٠٩,٣٥٩	١,٧٤٠,٠٥١,٩٣٩	١,٣٧٣,٩٠٨,٩٧٦
الفوائد المدينة	(٥٨٢,١٢٩,٨٦٠)	(٣٧٩,١٥٠,٧٩٨)	(١,١٢٥,٢٦٤,٥٨٢)	(٧٥٢,٣٤١,٢٩٢)
صافي الدخل من الفوائد	**٣٣٣,٢٤٣,٦٦٢**	**٣٦٢,٩٥٨,٥٦١**	**٦١٤,٧٨٧,٣٥٧**	**٦٢١,٥٦٧,٦٨٤**
العمولات و الرسوم الدائنة	٥٢,٠١٣,٢٣٣	٢٩,٣٩٨,٤٤٣	١١٧,٨١٣,٦٩٢	٩٧,٢٢٦,٦٩٩
العمولات و الرسوم المدينة	(٢,٠٥٤,٢٥٨)	(٢٥٣,٨٢٤)	(٦,٢٧٨,٤١٤)	(١,٠٧١,٧٨٨)
صافي الدخل من العمولات و الرسوم	**٤٩,٩٥٨,٩٧٥**	**٢٩,١٤٤,٦١٩**	**١١١,٥٣٥,٢٧٨**	**٩٦,١٥٤,٩١١**
صافي الدخل من الفوائد و العمولات و الرسوم	**٣٨٣,٢٠٢,٦٣٧**	**٤٠٢,١٠٣,١٨٠**	**٧٢٦,٣٢٢,٦٣٥**	**٧١٧,٧٢٢,٥٩٥**
صافي الأرباح (الخسائر) التشغيلية الناتجة عن التعاملات بالعملات الأجنبية	(٣٩٤,٦٥٧)	١٢,٠٠٩,٨٤٣	٥,٢٥٤,٣٩٦	٢٣,٦٣٥,١٧٤
أرباح (خسائر) تقييم مركز القطع البنيوي	(٤٢٠,٢١٥)	٤,٧٣٩,٧٨٥	-	٥,١٦٠,٠٠٠
أرباح تشغيلية أخرى	٧,٢٩٣,١٤٧	١٠,٧٣٥,٠٠٠	٨,٠٠٣,٢٤٥	١٠,٧٩٧,٣٥٦
اجمالي الدخل التشغيلي	**٣٨٩,٦٨٠,٩١٢**	**٤٢٩,٥٨٧,٨٠٨**	**٧٣٩,٥٨٠,٢٧٦**	**٧٥٧,٣١٥,٦٢٥**
نفقات الموظفين	(٢٩٠,٩٧٠,٨٩٨)	(٣١٠,٣٢٨,٨٢١)	(٥٩٩,٧٩٧,٦٨٧)	(٦٢١,٢٩٦,٩٤٦)
استهلاكات الموجودات الثابتة	(٢٣,٦١٩,٧٨٥)	(١١,١١٩,٢١٥)	(٤٥,٦٣٠,٤٥٩)	(٤١,١٢٤,٥٥١)
اطفاءات الموجودات غير الملموسة	(٤٠٦,٠٥٩)	(٤٠٣,٥٠١)	(٧٩٨,٨٨١)	(٩٧١,١١٥)
إسترداد مخصص التسهيلات الائتمانية	١٦,٢٥٣,٩٧٣	١١٦,٠١١,٥٨٧	٤٤,٣٩٨,٥٤٢	١٢٢,٠٥٣,٠٥٦
إسترداد مخصصات متنوعة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٦٠٠,٠٠٠
مصاريف تشغيلية أخرى	(١٧٧,٥٧٤,٠١٣)	(١٤٩,٠٦٤,٠٨٨)	(٣٥٤,١٦٢,١٠٨)	(٤١٩,٨٩٨,١٢٠)
إجمالي المصاريف التشغيلية	**(٤٧٦,٢١٦,٧٨٢)**	**(٣١٤,٨٠٤,٠٣٨)**	**(٩٥٥,٨٩٠,٥٩٣)**	**(٦١٠,٧٣٧,٦٧٦)**
(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي	**(٨٦,٥٣٥,٨٧٠)**	**٦٤,٧٨٣,٧٧٠**	**(٢١٦,٣١٠,٣١٧)**	**١٤٦,٥٧٧,٩٤٩**
حصة البنك من أرباح شركات حليفة	٤,٧٧٩,٣٣٩	٤,٧٧٤,٩٤٥	٨,٣٤١,٣٣٠	٨,٩٣٣,٧٥٠
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	**(٨١,٧٥٦,٥٣١)**	**٦٩,٥٥٨,٧١٥**	**(٢٠٧,٩٦٨,٩٨٧)**	**١٥٥,٥١١,٦٩٩**
إيراد ضريبة الدخل عن سنوات سابقة	-	-	١,٨٥٦,١٧٤	-
مصروف ضريبة الدخل	-	(٤١,٥٥١,٣٢٣)	-	(٤١,٥٥١,٣٢٣)
(خسارة) ربح الفترة	**(٨١,٧٥٦,٥٣١)**	**٢٨,٠٠٧,٣٩٢**	**(٢٠٦,١١٢,٨١٣)**	**١١٣,٩٦٠,٣٧٦**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	**(١,٣٤)**	**٠,٤٦**	**(٣,٣٧)**	**١,٨٦**

كرم بشارة
المدير العام

جورج بيطار
المدير المالي و الاداري

بيان التدفقات النقدية المرحلي
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

	القيم بالليرات السورية	
	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ غير مدققة	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ غير مدققة
الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل	(٢٠٧,٩٦٨,٩٨٧)	١٥٥,٥١١,٦٩٩
تعديلات للبنود غير النقدية:		
حصة البنك من أرباح شركات حليفة	(٨,٣٤١,٣٣٠)	(٨,٩٣٣,٧٥٠)
تسوية حسابات عقود مقايضة عملات	(١٨٥,٦٨٢,٢٩٧)	١٢,٧٣١,١٩٠
إسترداد مخصص تدني التسهيلات الإئتمانية	(٤٤,٣٩٨,٥٤٢)	(١٢٢,٠٥٣,٠٥٦)
استهلاكات	٤٥,٦٣٠,٤٥٩	٤١,١٢٤,٥٥١
اطفاءات	٧٩٨,٨٨١	٩٧١,١١٥
مخصصات متنوعة	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٤٦,٦٧٤,٣٨٥)
أرباح بيع موجودات ثابتة	(٩٥٢,٧٥٣)	(١٠,٨٥٢,٣٥٦)
الخسارة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	**(٤٠١,٠١٤,٥٦٩)**	**(٢٧٨,١٧٤,٩٩٢)**
احتياطي الودائع لدى مصرف سورية المركزي	(٤٢٧,٩٩٧,٣٨٨)	٤٧٧,٢٣٢,١٢٨
الأرصدة لدى المصارف	٨٨٢	٣١,٩١٢,٥٢١
الإيداعات لدى المصارف التي تزيد فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر	(٥,٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٤,١٠٣,٧٧٣,٦٦٦
التسهيلات الإئتمانية المباشرة	(٣,٥٣٢,٠٤١,٥١٢)	(١,٥٠٩,٩٩٧,٨٢٣)
الموجودات الأخرى	(٢٢٣,٩١٩,٨٤٧)	٢٣٠,٢٨١,٥٤٨
ودائع المصارف	(٧,١٣٦,٧٣٢)	٧٤٩,٩٩٩,٧٦٧
التأمينات النقدية	٣٤,٥٥٨,٣٢٩	(٥٤٣,٢٨٠,٤١٩)
ودائع العملاء	١٠,٤٧٤,٥٦٤,٧٠٠	(٣١٤,٩٠٤,٨٧٠)
مخصصات متنوعة	-	(١,١٤٦,٥١٥,٨٧٧)
مطلوبات أخرى	٧٤٣,٨٩٤,٦٩٠	٧٣٢,٥٦٨,١١٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**١,٤٢٨,٩٠٨,٥٥٣**	**١٣,٠٣٢,٧٩٣,٧٦٨**
الأنشطة الاستثمارية		
استثمارات في شركات حليفة ـ توزيع أرباح نقدية	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
شراء موجودات ثابتة	(٦٨,٣٨٤,٦٤١)	(٥٥,٦٣٣,٢٣١)
المتحصل من بيع موجودات ثابتة	١,١١٤,٨٢٢	١٠,٩٢٥,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	**(٤٩,٧٦٩,٨١٩)**	**(٣٢,٢٠٨,٢٣١)**
تأثير تغيرات أسعار الصرف	(٥,٩٤٢,١٨٩)	٩,٥٩٨,٩٧٨
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	١,٣٧٣,١٩٦,٥٤٥	١٣,٠١٠,١٨٤,٥١٥
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٤٣,٦٢١,٧٣٧,٣٢٥	٣١,٩١٥,٠٤٩,٥٠٣
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٤٤,٩٩٤,٩٣٣,٨٧٠	٤٤,٩٢٥,٢٣٤,٠١٨
التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد وأنصبة الأرباح		
فوائد مقبوضة	١,٦٠٠,٠٣٣,٦٥٥	١,٣٤٤,٤١١,٥٦٣
فوائد مدفوعة	١,٠٠٨,٤٢٧,١١٢	٧٣٨,٩١٥,٨٦٠
توزيعات أرباح مقبوضة	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠

كرم بشارة
المدير العام

جورج بيطار
المدير المالي و الاداري

بيان الدخل الشامل المرحلي
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

	القيم بالليرات السورية			
	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(خسارة) ربح الفترة	(٨١,٧٥٦,٥٣١)	٢٨,٠٠٧,٣٩٢	(٢٠٦,١١٢,٨١٣)	١١٣,٩٦٠,٣٧٦
مكونات الدخل الشامل الأخرى:	-	-	-	-
الدخل الشامل للفترة	(٨١,٧٥٦,٥٣١)	٢٨,٠٠٧,٣٩٢	(٢٠٦,١١٢,٨١٣)	١١٣,٩٦٠,٣٧٦

كرم بشارة
المدير العام

جورج بيطار
المدير المالي و الاداري

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لبنك بيبلوس سورية ش.م.ع (البنك)، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2018 وبياني الدخل المرحلي والدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة 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 لأساس الاعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية المرحلية المختصرة. 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 نمتثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني ونخطط ونفذ أعمال المراجعة لتكون 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، وبما أننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يدعونا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2018 وبياني الدخل المرحلي والدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة 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 المرحلية المختصرة.

أمور أخرى

- إن تدقيق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام البنك 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 شباط 2018 والمتضمن تأجيل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية". وبناء عليه، قد قام البنك بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لأساس الاعداد والسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم 2 حول البيانات المالية المرحلية المختصرة وذلك تماشياً مع قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بهذا الخصوص.

الدكتور عبد القادر حرزة مصرية
من مصرية ومشاركوه، إرنست ويونغ
(المحدودة المسؤولية)
ترخيص ٣/ش

دمشق - الجمهورية العربية السورية
30 تموز 2018

اسم شركة مصرية ومشاركوه -ارنست ويونغ (المحدودة المسؤولية) محاسبون قانونيون و مستشارو أعمال — رقم الترخيص / 3/ ش / — رقم ٥٠٢١

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

القيم بالليرات السورية	رأس المال المكتتب به والمدفوع ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	احتياطي خاص ليرة سورية	احتياطي عام لمخاطر التمويل ليرة سورية	(خسارة) ربح الفترة ليرة سورية	الخسائر المتراكمة المحققة ليرة سورية	الأرباح المدورة غير المحققة ليرة سورية	مجموع حقوق الملكية ليرة سورية
٢٠١٨ (غير مدققة)								
الرصيد في ١ كانون الثاني	٦,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٢,٢٧٢,٠٢٧	٦٥٢,٢٧٢,٠٢٧	٢٢١,٢٠٨,٠٠٠	-	(٧,٤١٠,١٧٣,٤٠٨)	٢٢,٠١٣,٨٠٨,٥٣٨	٢٢,٣٣٩,٣٨٧,١٨٤
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	(٢٠٦,١١٢,٨١٣)	-	-	(٢٠٦,١١٢,٨١٣)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٦,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٢,٢٧٢,٠٢٧	٦٥٢,٢٧٢,٠٢٧	٢٢١,٢٠٨,٠٠٠	(٢٠٦,١١٢,٨١٣)	(٧,٤١٠,١٧٣,٤٠٨)	٢٢,٠١٣,٨٠٨,٥٣٨	٢٢,١٣٣,٢٧٤,٣٧١
٢٠١٧ (غير مدققة)								
الرصيد في ١ كانون الثاني	٦,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠١٣,٣٥٢	٣,٠١٣,٣٥٢	٢٢١,٢٠٨,٠٠٠	-	(١٢,٠٥١,٣٥٧,٧٠١)	٢٦,٩٨٨,٩٤٥,١٥٤	٢١,٣٧٤,٨٢٢,١٥٧
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	١١٣,٩٦٠,٣٧٦	-	-	١١٣,٩٦٠,٣٧٦
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٦,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠١٣,٣٥٢	٣,٠١٣,٣٥٢	٢٢١,٢٠٨,٠٠٠	١١٣,٩٦٠,٣٧٦	(١٢,٠٥١,٣٥٧,٧٠١)	٢٦,٩٨٨,٩٤٥,١٥٤	٢١,٤٨٨,٧٨٢,٥٣٣

كرم بشارة
المدير العام

جورج بيطار
المدير المالي و الاداري

يمكن الإطلاع على البيانات المالية وتقرير مفتش الحسابات على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية www.scfms.sy