بنك الشرق ش.م.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

رقم ١١٨٦/ص – ف – تاريخ ٢٠١٨/١١/٠٤

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المؤمن
بنك الشرق
شركة مساهمة مغفلة عامة سورية
دمشق - سورية

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي المؤجز كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لبنك الشرق ش.م.م. عامة سورية وكلاً من بيان الدخل، بيان الدخل الشامل الآخر، بيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم ٢، ووفقاً للقوانين المصرفية السورية النافذة وتعليمات وقرارات هيئة النقد والتسليف. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة معلومات مالية مرحلية من قبل المدقق المستقل المستدام". وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. والمراجعة هي إلى حد كبير أقل حجماً في نطاقها 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 حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في وللفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم ٢، ووفقاً للقوانين المصرفية السورية النافذة وتعليمات وقرارات هيئة النقد والتسليف.

أمور أخرى

- إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول الرقم المصرف بتطبيق أنشطة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية، وذلك لما يرتبط مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل المستدام".
- استناداً إلى قرار هيئة المحاسبة والتدقيق عشره رقم ١ العام ٢٠١٨، أصدرت هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٨ التعميم رقم ١٢ والذي يطلب من الجهات الخاضعة للإشراف عليه، تأجيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، على ضوء ما ورد أعلاه، اعتمد المصرف في تحضير المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة على السياسات المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم ٢.

دمشق – سورية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٨

المحاسب القانوني
فرزت الصمادي

اسم الزميل فرزت الصمادي — 11/105 — رقم ٥٠٨٤

بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

	٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)
	ل.س.	ل.س.
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية	٢٢,٧٦٩,٨٧٣,٥٢٥	١٤,٥٨٩,٢٢٣,٢٠٦
أرصدة لدى مصارف	١,٧٩٨,٣٦٢,٢٨٤	٤,٠٥٠,٥٦١,٠٥٤
إيداعات لدى مصارف	٨,٢٧٣,٨٨١,١٦٤	٧,٦٢٠,٧٠٥,٣٥٢
صافي التسهيلات الإئتمانية المباشرة	٢٢,٣٦٤,٠٩٩,٧٠٥	١٠,٩٦٨,٦٧٥,٣٦٦
موجودات مالية متوفرة للبيع	٤,٩٨٤,٨٤٦,٩٦٩	٤,٥٣٠,٣٠٢,٣٧٢
موجودات ثابتة	٢,٤٣٥,٥٦٨,٢٨٤	٢,١٢٥,٣٣٥,٥١٩
موجودات غير ملموسة	٤,٠٤٦,٢٤٨	٤,١٧٩,١٣٠
موجودات ضريبية مؤجلة	٦٩,٣٧٢,٢٨٩	٢١,٠٠٥,٣٩٠
موجودات أخرى	٤٢٥,٩٧٢,٥٠٢	٥٣١,٤٤٧,٣٤٠
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	١,٣٧٨,٥١٥,٤٦٤	١,٣٧٨,٥١٥,٤٦٤
مجموع الموجودات	**٦٤,٥٠٤,٥٣٨,٤٣٤**	**٤٥,٨١٩,٩٥٠,١٩٣**
المطلوبات		
ودائع مصارف	٣,٢٤٠,٢١٣,٤٠٢	٤,٢٠٨,٢٥٦,٩٦٣
ودائع الزبائن	٤٦,٤٢٢,٦٨٠,٣٢٦	٢٧,٨٥٥,٣٧٧,٩٠٣
تأمينات نقدية	١,٢٤٨,٧٧٩,٦٠٩	١٧٣,٥٥٤,٩٧٤
مخصصات متنوعة	٤,٩٣٦,١٣٩	٤,٩٣٧,٢٠٨
مخصص ضريبة الدخل	١٨٩,١٣٠,٠٥١	٩٩,٢٣١,٩٦٦
مطلوبات أخرى	٩٥٦,٣٢٠,٦٠٣	١,٣٠٩,٨١٧,٦٥٨
مجموع المطلوبات	**٥٢,٠٦٢,٠٦٠,١٣٠**	**٣٣,٦٥١,١٧٦,٦٧٢**
حقوق الملكية		
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٢,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي القانوني	٣٠٦,٢٦١,٩٣٥	٣٠٦,٢٦١,٩٣٥
الإحتياطي الخاص	٢٣٥,٧١٢,٤٣٥	٣٠٦,٢٦١,٩٣٥
إحتياطي عام لمخاطر التمويل	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	٤٨,٨٦٠,٧٦٨
التغيير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٢٠٨,١١٦,٨٦٨)	(٦٣,٠١٦,١٧٠)
أرباح مدورة محققة	–	١٧٩,٤٥٠,٥٠٠
أرباح مدورة غير محققة	٨,٨٩٠,٩٥٤,٥٥٣	٨,٨٩٠,٩٥٤,٥٥٣
أرباح الفترة	٤١٨,٨٠٥,٤٨١	–
مجموع حقوق الملكية	**١٢,٤٤٢,٤٧٨,٣٠٤**	**١٢,١٦٨,٧٧٣,٥٢١**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	**٦٤,٥٠٤,٥٣٨,٤٣٤**	**٤٥,٨١٩,٩٥٠,١٩٣**

رئيس مجلس الادارة — المدير العام — المدير المالي

بيان الدخل المرحلي الموجز (غير مدقق)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	ل.س.	ل.س.
الفوائد الدائنة	٢,١٣٦,٨٠١,٦٦٦	١,٤٩٢,٠٥٨,٣٩٢
الفوائد المدينة	(١,٤٧٣,٨٤٥,٧٨٧)	(٧٧٣,١٢٨,٦٤١)
صافي إيرادات الفوائد	٦٦٢,٩٥٥,٨٧٩	٧١٨,٩٢٩,٧٥١
الرسوم والعمولات الدائنة	٥٨٢,٩٦٨,٤٦٦	٣٧١,١٠٤,١٩٦
الرسوم والعمولات المدينة	(١٣,٦٦٢,١٤١)	(٨,٢٨٢,٣١٦)
صافي إيرادات الرسوم والعمولات	٥٦٩,٣٠٦,٣٢٥	٣٦٢,٨٢١,٨٨٠
صافي إيرادات الفوائد والرسوم والعمولات	١,٢٣٢,٢٦٢,٢٠٤	١,٠٨١,٧٥١,٦٣١
صافي أرباح تشغيلية ناتجة عن تقييم العملات الأجنبية	٣٦٨,٣٠٢,٣٣١	١٤٩,٨٢٧,٠٤٩
إيرادات تشغيلية أخرى	٣,٩٥٨,٣٠٠	٤,٢١٧,٨٩٣
إجمالي الدخل التشغيلي	١,٦٠٤,٥٢٢,٨٣٥	١,٢٣٥,٧٩٦,٥٧٣
نفقات الموظفين	(٤٠١,٤٦٦,٣٩١)	(٣٢٦,١٨٨,٨١٠)
استهلاكات موجودات ثابتة	(١٤٩,٥٥٢,٣١٦)	(١١١,٠١٨,١٠٠)
إطفاءات موجودات غير ملموسة	(٨٥٦,٤٦٢)	(٣٤٣,٢١٠)
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	(١١,٧٨٣,٠٨٠)	–
مصروف مخصص تدني قيمة التسهيلات الائتمانية	(٣,٠٠٨,١٧٨)	(٤١,٣٠٦,٧٣٠)
(مصروف) / استرداد مخصصات متنوعة	(١,٥٣٥,٤٨٤)	٢٥٢,١٠٤
مصاريف تشغيلية أخرى	(٤٢٨,٣٨٥,٣٩٢)	(٣٧٧,٦٣٨,١٣٢)
إجمالي المصروفات التشغيلية	(٩٩٦,٥٨٧,٣٠٣)	(٨٥٦,٢٤٢,٨٧٨)
الربح قبل الضريبة	٦٠٧,٩٣٥,٥٣٢	٣٧٩,٥٥٣,٦٩٥
مصروف ضريبة الدخل	(١٨٩,١٣٠,٠٥١)	(١٣٢,٥٥٩,١٧٩)
صافي ربح الفترة	٤١٨,٨٠٥,٤٨١	٢٤٦,٩٩٤,٥١٦
ربحية السهم الأساسية والمخففة	١٥,٢٣	٨,٩٨

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز (غير مدقق)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	ل.س.	ل.س.
صافي ربح الفترة	٤١٨,٨٠٥,٤٨١	٢٤٦,٩٩٤,٥١٦
مكونات بنود الدخل الشامل الأخرى:		
البنود التي يمكن تصنيفها لاحقا ضمن الأرباح أو الخسائر:		
صافي (الخسائر) / الأرباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة		
للموجودات المالية المتوفرة للبيع	(١٤٥,١٠٠,٦٩٨)	٢,٧٧٤,٧١٩
الدخل الشامل للفترة	**٢٧٣,٧٠٤,٧٨٣**	**٢٤٩,٧٦٩,٢٣٥**

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	ل.س.	ل.س.
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:		
الربح قبل الضريبة	٦٠٧,٩٣٥,٥٣٢	٣٧٩,٥٥٣,٦٩٥
تعديل لمطابقة الخسائر الصافية مع النقد الناتج عن النشاطات التشغيلية:		
مخصص تدني قيمة التسهيلات الإئتمانية	٣,٠٠٨,١٧٨	٤١,٣٠٦,٧٣٠
الاستهلاكات والاطفاءات	١٥٠,٤٠٨,٧٧٨	١١١,٠١٨,١٠٠
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	١١,٧٨٣,٠٧٨	٤٨٦,٧٦٩
إطفاءات موجودات غير ملموسة	–	٣٤٣,٢١٠
مصروف / (استردادات) مخصصات متنوعة	١,٥٣٥,٤٨٤	(٢٥٢,١٠٤)
إطفاء العلاوات-موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٦,٣٤١,٣٧٦	٢٤,٣٧٤,٣٤٤
الربح قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٨٠١,٠١٢,٤٢٦	٥٥٦,٨٣٠,٧٤٤
الزيادة في إحتياطي نقدي إلزامي	(١,٠٧٥,٦٦٩,١٧٧)	(١٩٢,٤٧٠,٦١٣)
الزيادة في الإيداعات لدى مصارف	(٦٧٣,١٤٣,٤٠٧)	(٢,٢٣٥,٩٣٠,٧٧٢)
الزيادة في تسهيلات إئتمانية مباشرة	(١١,٥٠٢,٥٨٨,٩٧٦)	(٢,٦١٣,٦٧٠,٨٣٨)
النقص / (الزيادة) في الموجودات الأخرى	١٠٦,١٨٨,٨٨٦	(٣٠١,٢١٦,٤٤٠)
(النقص) / الزيادة في ودائع المصارف استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر	(٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الزيادة في ودائع الزبائن	١٨,٦٥١,٥٦٦,٥١٨	٧,١٦٦,٠٨٥,٦٢٨
الزيادة / (النقص) في التأمينات النقدية	١,٠٨٠,٧٨٦,٥٥٥	(٢٠٥,٧٥١,٧٨٩)
النقص في المخصصات المتنوعة	(١,٥٣٦,٥٥٣)	(١,٧٤٢,٦٠٨)
(النقص) / الزيادة في مطلوبات أخرى	(٣٤٩,١٤٨,٩١٦)	١٤٥,٩٧١,٤٧٥
ضريبة مدفوعة	(٩٩,٢٣١,٩٦٦)	(٣٧٣,٠٥٦,٥٣٨)
صافي الأموال الناتجة عن النشاطات التشغيلية	٤,٤٣٨,٢٣٥,٣٩٠	٢,٩٤٥,٠٤٨,٢٤٩
التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:		
استحقاق موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٠١,١٠٥,٠٠٠	–
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع	(٨٧٥,٤٥٨,٥٧٠)	–
شراء موجودات ثابتة	(٤٧١,٥٦٨,١٥٩)	(٤١,٢٤١,٣٩٠)
شراء موجودات غير ملموسة	–	(٤,٠٥٥,٩١٩)
استبعادات موجودات غير ملموسة	(٧٢٣,٥٨٠)	–
صافي الأموال المستعملة في النشاطات الاستثمارية	(١,١٤٦,٦٤٥,٣٠٩)	(٤٥,٢٩٧,٣٠٩)
تأثير تغير أسعار الصرف على الأنشطة التشغيلية	٣٨,٢١٦,٧٦٢	(١٠٨,٨٥٣,٩٣٠)
صافي الزيادة في النقد وما يوازي النقد	٣,٣٢٩,٨٠٦,٨٤٣	٢,٧٩٠,٨٩٧,٠١٠
النقد وما يوازي النقد في بداية الفترة	١٥,٤٩٨,٠٧٣,٣٦٥	٩,١٨٣,٩٢٣,٢٨٠
النقد وما يوازي النقد في نهاية الفترة	١٨,٨٢٧,٨٨٠,٢٠٨	١١,٩٧٤,٨٢٠,٢٩٠
التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد:		
فوائد مقبوضة	١,٩٧٤,٢٣٠,٦٢٥	١,٣٤٣,٣٣٨,٩٩٤
فوائد مدفوعة	١,٩٥١,٤٤١,٩٢٦	٥٦٢,٨٤١,٩١٠

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

	رأس المال المكتتب به	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي عام لمخاطر التمويل	التغير المتراكم بالقيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	صافي ربح الفترة	أرباح 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 ٢٠١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٢٦١,٩٣٥	٣٠٦,٢٦١,٩٣٥	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	(٦٣,٠١٦,١٧٠)	–	١٧٩,٤٥٠,٥٠٠	٨,٨٩٠,٩٥٤,٥٥٣	١٢,١٦٨,٧٧٣,٥٢١
زيادة رأس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	(٧٠,٥٤٩,٥٠٠)	–	–	–	(١٧٩,٤٥٠,٥٠٠)	–	–
الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(١٤٥,١٠٠,٦٩٨)	٤١٨,٨٠٥,٤٨١	–	–	٢٧٣,٧٠٤,٧٨٣
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٢,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٢٦١,٩٣٥	٢٣٥,٧١٢,٤٣٥	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	(٢٠٨,١١٦,٨٦٨)	٤١٨,٨٠٥,٤٨١	–	٨,٨٩٠,٩٥٤,٥٥٣	١٢,٤٤٢,٤٧٨,٣٠٤
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	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
الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٢,٧٧٤,٧١٩	٢٤٦,٩٩٤,٥١٦	–	–	٢٤٩,٧٦٩,٢٣٥
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٩١٢,٠٨٦	٢٧٢,٩١٢,٠٨٦	٤٨,٨٦٠,٧٦٨	(٦٤,١٧١,٦٦٨)	٢٤٦,٩٩٤,٥١٦	١١,٨٨٣,٦٧٧	١١,٢٤٨,٧٢١,٨٤٩	١٤,٥٣٨,١١٣,٣١٤

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.م.ع
رأس المال المدفوع ٢,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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