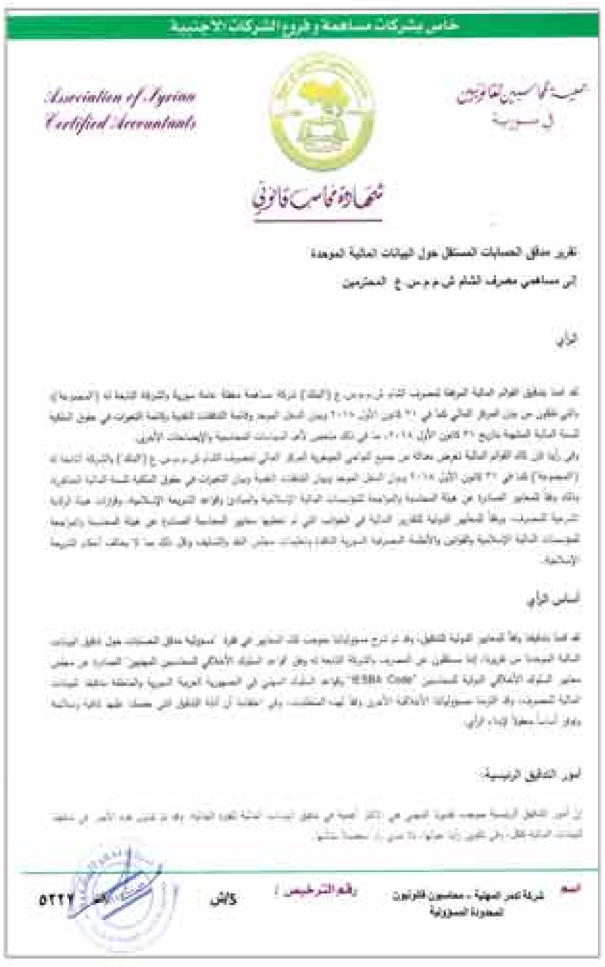
بنك الشام
CHAM BANK

البيانات المالية الموحدة كما في 2018/12/31



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 البيانات المالية الموحدة

إلى مساهمي مصرف الشام ش.م.م.س.ع المحترمين

الرأي

أساس الرأي

أمور التدقيق الرئيسية

مصرف الشام ش.م.م

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 كانون الأول 2018

	إيضاح	2018 ليرة سورية	2017 ليرة سورية
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى مصارف مركزية	3	51,582,818,611	36,216,903,664
إيداعات وحسابات استثمار وشهادات لدى المصارف ومؤسسات مصرفية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	4	43,705,791,587	55,928,463,624
حسابات إستثمار وشهادات لدى المصارف ومؤسسات مصرفية لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	5	330,000,000	-
ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة الأنشطة التمويلية - بالصافي	6	47,981,064,955	35,384,968,219
صافي موجودات قيد الاستثمار أو التصفية	7	134,933,805	1,098,644,340
استثمارات عقارية	8	2,380,850,000	2,380,850,000
موجودات ثابتة - بالصافي	9	6,627,130,010	1,693,854,054
موجودات غير ملموسة	10	6,933,540	4,016,696
موجودات ضريبية مؤجلة	18	1,338,589	1,361,139
موجودات أخرى	11	1,794,721,044	744,709,231
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	12	2,163,455,530	2,163,455,530
مجموع الموجودات		156,709,037,671	135,617,226,497
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق غير المسيطرة وحقوق الملكية			
المطلوبات			
إيداعات وحسابات استثمار مصارف ومؤسسات مالية	13	28,222,042,495	46,451,576,800
أرصدة الحسابات الجارية للعملاء	14	53,967,068,395	32,409,552,218
تأمينات نقدية	15	5,245,066,197	4,749,332,334
ذمم دائنة	16	1,389,261,156	137,394,330
مخصصات متنوعة	17	290,319,608	240,071,613
مخصص ضريبة الدخل	18	313,010,014	141,535,228
مطلوبات أخرى	19	3,380,489,830	2,875,095,205
مجموع المطلوبات		92,807,257,695	87,004,557,728
حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة			
حسابات الإستثمار المطلقة	20	38,707,773,250	24,896,590,303
احتياطي مخاطر الاستثمار	21	210,829,472	171,225,534
احتياطي معدل الأرباح		126,624,831	40,965,244
مجموع حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		39,045,227,553	25,108,781,081
مجموع المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		131,852,485,248	112,113,338,809
حقوق الملكية			
حقوق مساهمي المصرف			
رأس المال المكتتب به (المدفوع)	22	5,250,000,000	5,000,000,000
احتياطي عام مخاطر التمويل	23	33,051,351	33,051,351
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	24	2,175,411,384	2,175,411,384
احتياطي قانوني	25	430,618,546	313,909,216
احتياطي خاص	25	430,618,546	313,909,216
احتياطي معدل الأرباح		1,017,254,859	518,507,215
الأرباح المدورة غير المحققة		14,708,920,881	14,708,920,881
الأرباح المتراكمة المحققة		807,850,250	437,394,760
مجموع حقوق الملكية مساهمي المصرف		24,853,725,817	23,501,104,023
حقوق غير المسيطرة	26	2,826,606	2,783,665
مجموع المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق غير المسيطرة وحقوق الملكية		156,709,037,671	135,617,226,497

رئيس مجلس الإدارة — الرئيس التنفيذي — المدير المالي

مصرف الشام ش.م.م

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

	إيضاح	2018 ليرة سورية	2017 ليرة سورية
إيرادات ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	27	4,607,373,963	4,057,310,091
إيرادات من المصارف والمؤسسات المالية	28	359,658,992	881,586,701
المصاريف التي يتحملها الوعاء المشترك	29		(6,618,228)
إجمالي دخل الاستثمارات المشتركة بين المصرف وحسابات الاستثمار المطلقة		4,967,032,955	4,932,278,564
احتياطي معدل الأرباح		(587,683,264)	(342,746,448)
إجمالي دخل الاستثمارات بعد تنزيل احتياطي معدل الأرباح		4,379,349,691	4,589,532,116
حصة أصحاب حسابات الاستثمار المطلق مع الاحتياطي:		(1,222,679,438)	(505,246,744)
احتياطي مخاطر الاستثمار		(39,826,666)	(16,726,024)
العائد على أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة بعد حسم احتياطي مخاطر الاستثمار	30	(1,182,852,772)	(488,520,720)
حصة المصرف من الدخل المشترك بصفته مضارب ووكيل بالاستثمار ورب مال	31	3,156,670,253	4,084,285,372
صافي إيرادات الخدمات المصرفية	32	960,769,756	1,459,951,609
أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية (القطع التشغيلي)		142,504,595	115,247,629
أرباح (خسائر) ناتجة عن تقييم مركز القطع البنيوي		-	(3,106,312,496)
إيرادات أخرى	33	317,989,935	7,117,509
إجمالي الدخل الخاص بالمصرف		4,577,934,539	2,560,289,623
نفقات الموظفين	34	(1,154,764,879)	(1,070,973,098)
استهلاكات وإطفاءات		(180,843,939)	(102,279,181)
مصاريف أخرى	35	(2,210,189,255)	(3,076,185,471)
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	36	185,000,000	(677,198,549)
مخصصات متنوعة		(50,000,000)	(50,000,000)
إجمالي المصروفات		(3,410,798,073)	(4,976,636,299)
الربح/(الخسارة) قبل الضريبة		1,167,136,466	(2,416,346,676)
مصروف ضريبة الدخل	18	(308,694,767)	(137,382,891)
صافي الربح السنة		858,441,699	(2,553,729,567)
يعود الى:			
مساهمي المصرف		858,395,033	(2,553,782,170)
حقوق غير المسيطرة		46,666	52,603
الحصة السهم من ربح (خسارة) السنة	37	16.35	(48.64)

رئيس مجلس الإدارة — الرئيس التنفيذي — المدير المالي

مصرف الشام ش.م.م

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

	الإيضاحات	2018 مدققة ليرة سورية	2017 مدققة ليرة سورية
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي النتيجة قبل الزكاة والضريبة		1,167,136,466	(2,416,346,676)
تعديلات لبنود غير نقدية:			
اهتلاكات وإطفاءات		180,843,939	102,279,181
عائد حسابات الإستثمار المطلقة		1,222,679,438	505,246,744
مخصص تدني قيم وذمم أرصدة الأنشطة التمويلية		(185,000,000)	677,198,549
مخصصات متنوعة		50,000,000	50,000,000
صافي الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		2,435,659,843	(1,081,622,202)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
النقص (الزيادة) في الإيداعات لدى المصارف (التي تزيد استحقاقها عن ثلاثة أشهر)		(330,000,000)	1,213,737,787
أرصدة مقيدة السحب*		7,623,017,089	(26,787,397,177)
إيداعات لدى المصرف المركزي (احتياطي نقدي إلزامي)		(1,664,117,788)	(1,106,425,049)
النقص (الزيادة) في إجمالي ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات		(12,528,982,724)	(9,889,409,174)
النقص (الزيادة) في الموجودات الأخرى		(1,051,023,079)	513,924,957
الزيادة (النقص) في ودائع بنوك (المستحق خلال مدة تزيد عن ثلاثة أشهر)		-	(620,000,000)
ضريبة الدخل المدفوعة		(137,569,891)	(521,048,152)
تأمينات		677,688,820	111,168,914
ذمم دائنة		1,253,696,208	134,525,743
مطلوبات مختلفة		594,222,904	1,818,808,666
صافي التدفقات النقدية من النشاطات لتشغيلية		(3,127,408,618)	(36,213,735,687)
الاستثمارات في العقارات		-	-
شراء (بيع)الموجودات قيد الاستثمار أو التصفية		963,703,077	(271,470,373)
شراء (بيع) موجودات ثابتة غير مادية		(6,597,049)	(3,276,900)
شراء (بيع) موجودات ثابتة مادية		(5,110,439,689)	(838,646,340)
موجودات ثابتة مالية		-	-
صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية		(4,153,333,661)	(1,113,393,613)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستعملة في) النشاطات التمويلية			
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		13,884,809,261	19,298,638,381
حصة مساهمي المصرف من احتياطي معدل الأرباح		502,686,897	316,248,529
الحسابات الجارية		21,761,226,612	(1,679,606,246)
أرباح مدفوعة لأصحاب الودائع الاستثمارية		(1,147,739,630)	(401,692,376)
توزيعات أرباح نقدية		(87,961,448)	(83,951,575)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		34,913,021,692	17,449,636,713
تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه		(289,701,827)	1,822,459,582
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة		27,342,577,586	(18,055,033,005)
يضاف			
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		16,150,419,663	34,205,452,668
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	38	43,492,997,249	16,150,419,663

*مجموع مبالغ الأرصدة المجمدة نتيجة العقوبات المفروضة على بنك الشام من قبل الخزانة الأمريكية

رئيس مجلس الإدارة — الرئيس التنفيذي — المدير المالي

مصرف الشام ش.م.م

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31-12-2018

	رأس المال المكتتب به (المدفوع)	الاحتياطيات										
		احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي مخاطر التمويل	احتياطي معدل الأرباح	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	الأرباح المتراكمة غير المحققة	أرباح (خسائر) السنة	أرباح مدورة محققة (الخسائر المتراكمة)	مجموع حقوق مساهمي المصرف	الحصة غير المسيطرة (حقوق غير المسيطرة)	مجموع حق الملكية
	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
الرصيد في بداية السنة	5,000,000,000	313,909,216	313,909,216	33,051,351	518,507,215	2,175,411,384	14,708,920,881	-	437,394,760	23,501,104,023	2,783,665	23,503,887,688
احتياطي معدل الأرباح	-	-	-	-	498,747,644	-	-	-	-	498,747,644	-	498,747,644
تعديلات سنوات سابقة*	-	-	-	-	-	-	-	-	*(368,735)	(368,735)	(3,725)	(372,460)
توزيعات أسهم مجانية	250,000,000								(250,000,000)			
ربح(خسارة) السنة	-	-		-	-	-	-	858,395,033	-	858,395,033	46,667	858,441,700
تخصيص أرباح السنة	-	116,709,330	116,709,330	-	-	-		(858,395,033)	624,976,373	-	-	-
مصاريف محققة في الأرباح** المتراكمة	-	-	-	-	-	-	-	-	**(4,152,148)	(4,152,148)	-	(4,152,148)
الرصيد في 31 كانون الأول 2018	5,250,000,000	430,618,546	430,618,546	33,051,351	1,017,254,859	2,175,411,384	14,708,920,881	-	807,850,250	24,853,725,817	2,826,607	24,856,552,424

* إقفال الأصل الضريبي المؤجل عن عام 2013 في الشركة التابعة (أموال الشام).

** يمثل هذا المبلغ مصاريف زيادة رأس المال ويتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية وفق التعميم (26) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية (إيضاح 22)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31-12-2017

	رأس المال المكتتب به (المدفوع)	الاحتياطيات										
		احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي مخاطر التمويل	احتياطي معدل الأرباح	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	الأرباح المتراكمة غير المحققة	أرباح (خسائر) السنة	أرباح مدورة محققة (الخسائر المتراكمة)	مجموع حقوق مساهمي المصرف	الحصة غير المسيطرة (حقوق غير المسيطرة)	مجموع حق الملكية
	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
الرصيد في بداية السنة	5,000,000,000	244,917,707	244,917,707	33,051,351	239,028,017	301,981,384	17,815,248,326	-	273,201,238	24,152,345,730	2,734,786	24,155,080,516
احتياطي قيمة عادلة للاستثمارات العقارية	-	-		-	-	1,873,430,000	-	-	-	1,873,430,000	-	1,873,430,000
احتياطي معدل الأرباح	-	-	-	-	279,479,198	-	-	-	-	279,479,198	-	279,479,198
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,000,000)	(250,000,000)	-	(250,000,000)
تعديلات سنوات سابقة*	-	-	-	-	-	-	(14,949)	-	*(353,786)	(368,735)	(3,724)	(372,459)
ربح(خسارة) السنة	-	-		-	-	-	-	(2,553,782,170)	-	(2,553,782,170)	52,603	(2,553,729,567)
تخصيص أرباح السنة	-	68,991,509	68,991,509	-	-	-	(3,106,312,496)	2,553,782,170	414,547,308	-	-	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2017	5,000,000,000	313,909,216	313,909,216	33,051,351	518,507,215	2,175,411,384	14,708,920,881	-	**437,394,760	23,501,104,023	2,783,665	23,503,887,688

*هي عبارة عن إقفال الأصل الضريبي المؤجل عن عام 2012 في الشركة التابعة (أموال الشام).

- تم تقرير توزيع مبلغ 20,000,000 ل.س مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تم احتجازها كمصاريف مستحقة غير مدفوعة خلال عام 2017.

رئيس مجلس الإدارة — الرئيس التنفيذي — المدير المالي

☎ +963 11 33919
www.chambank.sy
info@chambank.sy

يمكنكم الإطلاع على البيانات المالية و تقرير مدققي الحسابات
على موقعنا الإلكتروني www.chambank.sy