# بنك الشرق ش.م.س.

## المعلومات المالية المرحلية الموجزة
## وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
## لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

رقم ٥٩٦/ص – ف – تاريخ ٢٠١٦/٠٥/٢٥

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الاجنبية

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
بنك الشرق
شركة مساهمة مغفلة عامة سورية
دمشق – سورية

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ لبنك الشرق ش.م.س. عامة سورية، وكل من بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ ( التقارير المالية المرحلية) ووفقاً لقوانين المصرف السورية النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف. وقد مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة"، ويتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ونراجعة هي بل حد كبير أقل جوهرياً في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمنح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وبما أننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

**الاستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، ووفقاً لقوانين المصرفية السورية النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف.

**أمور أخرى**

إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام المصرف بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة المستقلة".

دمشق – سورية
١٦ أيار ٢٠١٦

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

اسم شركة ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)
تعميم و السمان محاسبون القانونيون (عضوية المهنية)

رقم الترخيص / ١٠ / ش /

رقم ٢٢٢٠

## بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

| | ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة) |
|---|---|---|
| **الموجودات** | ل.س. | ل.س. |
| نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية | ٦,٤٧٩,٤٠٨,٦٨١ | ٦,٨٩٢,٤٢٤,٧٦٨ |
| أرصدة لدى مصارف | ٥,٥٥٣,٩٩٠,٩٧٣ | ٧,٤٢٢,٦٥٥,٦٥٤ |
| إيداعات لدى مصارف | ٤,٢١٥,٦٥٠,٠٠٠ | ٣,١٥٥,٠١٠,٠٠٠ |
| صافي التسهيلات الإئتمانية المباشرة | ٨,٣٢٢,٣٠٦,١٠٥ | ٩,٧٩٧,٠٦٨,٩٤٣ |
| موجودات مالية متوفرة للبيع | ٦,١٤١,٥٧٤,٩٤٢ | ٤,٦٥٧,٩٦٢,١٦٠ |
| موجودات ثابتة | ١,٦٣٩,١٥٣,٩٠٥ | ١,٦١٧,٦٣٦,٢١٢ |
| موجودات غير ملموسة | ٨٤١,٩٠٦ | ٩١٥,٨١٩ |
| موجودات ضريبية مؤجلة | ٨,٦٣٣,٧٨٥ | ١٠,٥١٦,٩٤٦ |
| موجودات أخرى | ٤٩٢,٣٧٩,٥٠٣ | ٢٨٦,٦٠٧,٢٠٤ |
| وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي | ١,٣٩٨,٣٤٩,٣١٧ | ١,٠٩٠,٨٥٢,٢١٩ |
| **مجموع الموجودات** | **٣٤,٢٥٢,٢٨٩,١١٧** | **٣٤,٩٣١,٦٤٩,٩٢٥** |
| **المطلوبات** | | |
| ودائع مصارف | ١,٦٦٩,٥٣٣,٧٦١ | ٢,٤٣٦,١٩٣,٤٩٨ |
| ودائع الزبائن | ١٨,٨٣٥,٩٦٩,٢٩٠ | ٢٢,٥٤٨,٨٥٣,٩٣١ |
| تأمينات نقدية | ١,٤٨٨,٢٩١,٣٤٠ | ٤٧٨,٧٩٧,٨٦٢ |
| مخصصات متنوعة | ٦,٣١٥,٨٧٣ | ٦,٧٦٤,١٥٧ |
| مخصص ضريبة الدخل | ٢٦٠,٠٨٧,٦٣٩ | ٣٩,٣٤٦,٦٢٥ |
| مطلوبات أخرى | ٤٧٧,٦١٠,٥٦١ | ٨٣١,٨٦٢,٨٦٢ |
| **مجموع المطلوبات** | **٢٢,٧٣٧,٨٠٨,٤٦٤** | **٢٦,٣٤١,٨١٨,٩٣٥** |
| **حقوق الملكية** | | |
| رأس المال المكتتب به والمدفوع | ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| الاحتياطي القانوني | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ |
| الاحتياطي الخاص | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ |
| احتياطي عام لمخاطر التمويل | ٤٨,٨٦٠,٧٦٨ | ٤٨,٨٦٠,٧٦٨ |
| التغيير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع | (٢٥,٩٠١,٨٧٢) | (٣١,٥٥٠,٨٣٨) |
| أرباح الفترة | ٢,٩١٩,٠٠٠,٦٩٧ | – |
| خسائر متراكمة محققة | (٨٣١,٢٠٧,١٤٦) | (٨٣١,٢٠٧,١٤٦) |
| أرباح مدورة غير محققة | ٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢ | ٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢ |
| **مجموع حقوق الملكية** | **١١,٥١٤,٤٨٠,٦٥٣** | **٨,٥٨٩,٨٣٠,٩٩٠** |
| **مجموع المطلوبات وحقوق الملكية** | **٣٤,٢٥٢,٢٨٩,١١٧** | **٣٤,٩٣١,٦٤٩,٩٢٥** |

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز (غير مدقق)

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | |
|---|---|---|
| | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ |
| | ل.س. | ل.س. |
| الفوائد الدائنة | ٥٥٩,٨٨٠,٦٨٩ | ٢٤٦,٦٨٣,٠٠٨ |
| الفوائد المدينة | (٢٢٢,٥٥٣,٧١٥) | (١٧٦,٧٨٨,٩١٦) |
| صافي إيرادات الفوائد | ٣٣٧,٣٢٦,٩٧٤ | ٦٩,٨٩٤,٠٩٢ |
| الرسوم والعمولات الدائنة | ١٠٣,٥٣٦,٤٨٥ | ١٤٩,٨٨٧,٩٦٠ |
| الرسوم والعمولات المدينة | (٢٥٤,٤٥٢) | (٧٨,٧٧٩) |
| صافي إيرادات الرسوم والعمولات | ١٠٣,٢٨٢,٠٣٣ | ١٤٩,٨٠٩,١٨١ |
| صافي إيرادات الفوائد والرسوم والعمولات | ٤٤٠,٦٠٩,٠٠٧ | ٢١٩,٧٠٣,٢٧٣ |
| صافي أرباح تشغيلية ناتجة عن تقييم العملات الأجنبية | ١٤١,٩١٥,٠٧٢ | ٦٢,٥١٢,٢٨٧ |
| صافي أرباح ناتجة عن تقييم مركز القطع البنيوي غير المحققة | ٢,٦٤٦,٠٧٨,٣٧٢ | ٧١٣,١٦٦,٣٣٤ |
| أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع و إيرادات تشغيلية أخرى | ١,٨٧٩,٢٤٩ | ٤,٩٤٥,٧٢٥ |
| إجمالي الدخل التشغيلي | ٣,٢٣٠,٤٨١,٧٠٠ | ١,٠٠٠,٣٢٧,٦١٩ |
| نفقات الموظفين | (٦٩,٢٣٧,٧٤٧) | (٥١,٠٩٧,٩٨١) |
| إستهلاكات الموجودات الثابتة | (٢١,٥٨٥,٣٠٥) | (١٨,٢٧٩,٦٠١) |
| إطفاءات الموجودات غير الملموسة | (٧٣,٩١٣) | (٦٩,٨٥٥) |
| مخصص تدني قيمة التسهيلات الائتمانية | ١١٨,٢٧٦,٥٤٥ | (٧,٠٠٢,٥٠٨) |
| مخصصات متنوعة | (٢,٢٠٠,٠٠٠) | – |
| مصاريف تشغيلية أخرى | (١١٥,٩١٩,٥٦٩) | (٤٩,٧٦٧,٨٤٥) |
| إجمالي المصروفات التشغيلية | (٩٠,٧٣٩,٩٨٩) | (١٢٦,٢١٧,٧٩٠) |
| الربح قبل الضريبة | ٣,١٣٩,٧٤١,٧١١ | ٨٧٤,١٠٩,٨٢٩ |
| ضريبة الدخل | (٢٢٠,٧٤١,٠١٤) | (٤٦,٢٩٤,٥٧١) |
| **صافي ربح الفترة** | **٢,٩١٩,٠٠٠,٦٩٧** | **٨٢٧,٨١٥,٢٥٨** |
| **ربحية السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة** | **١١٦,٧٦** | **٣٣,١١** |

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير مدقق)

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | |
|---|---|---|
| | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ |
| | ل.س. | ل.س. |
| صافي ربح الفترة | ٢,٩١٩,٠٠٠,٦٩٧ | ٨٢٧,٨١٥,٢٥٨ |
| مكونات بنود الدخل الشامل الأخرى: | | |
| البنود التي يمكن تصنيفها لاحقا ضمن الأرباح أو الخسائر: | | |
| صافي الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة | | |
| للموجودات المالية المتوفرة للبيع | ٥,٦٤٨,٩٦٦ | (٢,٩٩١,٠٩٤) |
| **الدخل الشامل للفترة** | **٢,٩٢٤,٦٤٩,٦٦٣** | **٨٢٤,٨٢٤,١٦٤** |

## بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) | |
|---|---|---|
| | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ |
| | ل.س. | ل.س. |
| **التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:** | | |
| الربح قبل الضريبة | ٣,١٣٩,٧٤١,٧١١ | ٨٧٤,١٠٩,٨٢٩ |
| **تعديل لمطابقة الأرباح الصافية قبل الضريبة مع النقد (المستعمل في) / الناتج عن النشاطات التشغيلية:** | | |
| مخصص تدني قيمة التسهيلات | (١١٨,٢٧٦,٥٤٥) | – |
| الاستهلاكات والإطفاءات | ٢١,٦٥٩,٢١٨ | ١٨,٣٤٩,٤٥٦ |
| موجودات ضريبية مؤجلة | ١,٨٨٣,١٦١ | (٩٩٧,٠٣١) |
| مخصصات متنوعة | ٢,٢٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٢,٥٠٨ |
| إطفاء العلاوات–موجودات مالية متوفرة للبيع | ١٤,٤٢٤,٦٤٨ | (٤٤٨,٩٠٩) |
| الربح قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية | ٣,٠٦١,٦٣٢,١٩٣ | ٨٩٨,٠١٥,٨٥٣ |
| النقص في أرصدة لدى بنوك مركزية | ٤٤,٠٩٣,٣١١ | ١٥٠,١٧٦,٩٣٨ |
| الزيادة في الإيداعات لدى مصارف | (١,٠٦٠,٦٤٠,٠٠٠) | (١٦٥,٤٨٠,٠٠٠) |
| النقص / (الزيادة) في تسهيلات إئتمانية مباشرة | ١,٥٩٣,١٧٧,٣٥٨ | (٢,٥١٢,٢٧٤,٧٥١) |
| الزيادة في الموجودات الأخرى | (٢٠٥,٧٧٢,٢٩٩) | (٩,٤٦١,٥٥٠) |
| (النقص) / الزيادة في ودائع المصارف | (١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| النقص في ودائع الزبائن | (٣,٧١٢,٨٨٤,٦٤١) | (٢,٨٤٧,٥٧٣,٥٤٩) |
| الزيادة في التأمينات النقدية | ١,٠٠٩,٤٩٣,٤٧٨ | ١١٨,٦١٤,٩٥٥ |
| النقص في المخصصات المتنوعة | (٢,٧٨٦,٢٥٩) | (٥,٣٢٧,٢٦٤) |
| (النقص) / الزيادة في مطلوبات أخرى | (٣٥٤,٢٥٢,٣٠١) | ٥٨,٧٩٩,٩١١ |
| صافي الأموال (المستعملة في) / الناتجة عن النشاطات التشغيلية | (١,١٢٧,٩٣٩,١٦٠) | (٣,٣١٤,٥٠٩,٤٥٧) |
| **التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:** | | |
| بيع موجودات مالية متوفرة للبيع | – | ٣٤٦,٤٣٠,٠٠٠ |
| شراء موجودات ثابتة | (٤٣,١٠٢,٩٩٨) | (٤,٦٣٣,٦٠٠) |
| صافي الأموال الناتجة عن النشاطات الاستثمارية | (٤٣,١٠٢,٩٩٨) | ٣٤١,٧٩٦,٤٠٠ |
| تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما يوازي النقد | (٣٠٧,٤٩٧,٠٩٨) | (٨٧,٩٠٥,٩٥٠) |
| تأثير تغير أسعار الصرف على الموجودات المالية المتوفرة للبيع | (١,٤٩٢,٣٨٨,٤٦٤) | (٩٨١,٠٠٤,٤٦٥) |
| صافي النقص في النقد وما يوازي النقد | (٢,٩٧٠,٩٢٧,٧٢٠) | (٤,٠٤١,٦٢٣,٤٧٢) |
| النقد وما يوازي النقد في بداية الفترة | ١٢,١٠٥,٧٨٠,٧٢٦ | ١١,٩٧٥,١٦٩,١٦٢ |
| النقد وما يوازي النقد في نهاية الفترة | ٩,١٣٤,٨٥٣,٠٠٦ | ٧,٩٣٣,٥٤٥,٦٩٠ |
| **التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد:** | | |
| فوائد مقبوضة | ٤٣٥,٠٠٢,٩٨٩ | ٢٢١,٣٣٥,٣٤٢ |
| فوائد مدفوعة | ٥٦,٣٧٦,١٥٥ | ١٨,٨٩٤,٤٥٧ |

## بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

| | رأس المال المكتتب به | احتياطي قانوني | احتياطي خاص | احتياطي عام لمخاطر التمويل | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع | صافي ربح الفترة | خسائر 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 ٢٠١٦ | ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ | ٤٨,٨٦٠,٧٦٨ | (٣١,٥٥٠,٨٣٨) | – | (٨٣١,٢٠٧,١٤٦) | ٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢ | ٨,٥٨٩,٨٣٠,٩٩٠ |
| الدخل الشامل للفترة | – | – | – | – | ٥,٦٤٨,٩٦٦ | ٢,٩١٩,٠٠٠,٦٩٧ | – | – | ٢,٩٢٤,٦٤٩,٦٦٣ |
| الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٦(غير مدققة) | ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ | ١٢٠,٨٩٣,٦٦٧ | ٤٨,٨٦٠,٧٦٨ | (٢٥,٩٠١,٨٧٢) | ٢,٩١٩,٠٠٠,٦٩٧ | (٨٣١,٢٠٧,١٤٦) | ٦,٦٦١,٩٤٠,٨٧٢ | ١١,٥١٤,٤٨٠,٦٥٣ |
| الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ | ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٢٨٥,٥٦٥ | ١٢,٢٨٥,٥٦٥ | ٤٨,٨٦٠,٧٦٨ | ٧,٧٣٧,٠٢٩ | – | (١,٥٧٢,٠٦٠,٦٩٨) | ٣,٣٢٠,٣٢٢,٤٩٩ | ٤,٣٢٩,٤٣٠,٧٢٨ |
| الدخل الشامل للفترة | – | – | – | – | (٢,٩٩١,٠٩٤) | ٨٢٧,٨١٥,٢٥٨ | – | – | ٨٢٤,٨٢٤,١٦٤ |
| الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥(غير مدققة) | ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٢٨٥,٥٦٥ | ١٢,٢٨٥,٥٦٥ | ٤٨,٨٦٠,٧٦٨ | ٤,٧٤٥,٩٣٥ | ٨٢٧,٨١٥,٢٥٨ | (١,٥٧٢,٠٦٠,٦٩٨) | ٣,٣٢٠,٣٢٢,٤٩٩ | ٥,١٥٤,٢٥٤,٨٩٢ |

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.س. - مجموعة البنك اللبناني الفرنسي

رأس المال المدفوع ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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