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 مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى مساهمي بنك عوده سورية ش.م.م.ع

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لبنك عوده سورية ش.م.م.ع ("البنك") والشركة التابعة له ("المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 30 حزيران 2016 وبيانَي الدخل الموحد المرحلي والدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانَي التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة 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 للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، ومن مسؤوليتنا في 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" والتي تتطلب 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 حجم من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وذلك 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 30 حزيران 2016 وبيانَي الدخل الموحد المرحلي والدخل الشامل الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانَي التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام المجموعة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

فحطان السيوفي

28 تموز 2016

دمشق - الجمهورية العربية السورية

اسم د.فحطان السيوفي رقم الترخيص / 11/51 /

رقم ٣٧٥٦

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 التدفقات النقدية الموحد المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

	إيضاح	غير مدققة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ليرة سورية	غير مدققة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليرة سورية
الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل ضريبة الدخل		٩,٥٥٢,٨٥٠,٥٧٤	٤,٦٤٨,٣٤١,٢٥٨
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاكات		٧١,٨٩٠,٥٣٠	٦١,٨٠٧,٦١١
إطفاءات		٦,٣١٠,٣٤٩	١,٩٧٥,٠٧٥
مصروف /(استرداد) مخصص الخسائر الائتمانية		٢,١٤١,٤٤١	(٢٨,٨٦١,٨٩١)
مؤونة مصاريف قضائية مستحقة من مقترضين متعثرين		٢٧,١٧٩,٦٤٨	٥,٩٢٧,٣٢٣
مؤونة تدني قيمة موجودات آلت ملكيتها للمصرف		–	٥٥,٣٩٨,٧٥٠
(استرداد)/ مصروف مخصصات متنوعة		(١,٩٠٣,٣٠٠,٦٧٦)	١٩,٣٧٤,٣١٨
الربح قبل التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية		٧,٧٥٧,٠٧١,٨٦٦	٤,٧٦٣,٩٦٢,٤٤٤
النقص في احتياطي ودائع لدى مصرف سورية المركزي		٢٥٩,٧٨٢,٥٢٢	٤٦٧,٦٩٤,٣٨٠
النقص في الإيداعات لدى المصارف		١,٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٥٥٠,٠٠٠
النقص في تسهيلات ائتمانية مباشرة		٢,٢٤٠,٦٤٤,٤٩٧	٥,٧٣٢,٧٥٤,٧٨٤
الزيادة في الموجودات الأخرى		(٥٣,٧٩١,٣١٦)	(٨٩,١٤٨,١٣٣)
الزيادة في التأمينات النقدية		٣٩٥,٢٩٦,٠٧٤	١٩٣,٢٢١,٤٠٦
النقص في ودائع العملاء		(٦,٢٢٣,٣١٤,٨٠٧)	(١٠,٦٦٢,٦٥٢,٦٦٨)
النقص في مخصصات متنوعة		(١٣٦,٣١٥,٣٣٧)	(٧,٧١١,٨٢١)
(النقص) الزيادة في المطلوبات الأخرى		(٢٦٢,٨٣٧,٨١٨)	٢٤٨,٣٩٥,٢٤١
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٥,٥٣١,٥٣٥,٦٨١	٩٥٥,٠٦٥,٦٣٣
الأنشطة الاستثمارية			
التغير في موجودات مالية متوفرة للبيع		–	٢,٤٢٥,٥٩٧,٢٥٨
شراء موجودات ثابتة		(٢٦,٨٩٥,٣٩٤)	(١٠١,٣٣٦,٧٣٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		(٢٦,٨٩٥,٣٩٤)	٢,٣٢٤,٢٦٠,٥٢١
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(٢,٤٦٧)	(٨,٧٥٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٢,٤٦٧)	(٨,٧٥٦)
تأثير تغيرات أسعار الصرف		٥,٨٣٩,٩٩٩,٨٠٥	٢,٦٠٢,٨٤٩,٧٢٠
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١١,٣٤٤,٦٣٧,٦٢٥	٥,٨٨٢,١٦٧,١١٨
النقد و ما في حكمه كما في ١ كانون الثاني		٤١,٢٢١,٥٤١,٤٧٩	٣٤,٧٢٦,٣٣٨,٤٠٥
النقد و ما في حكمه كما في ٣٠ حزيران	٢٤	٥٢,٥٦٦,١٧٩,١٠٤	٤٠,٦٠٨,٥٠٥,٥٢٣
التدفقات النقدية التشغيلية من الفوائد			
فوائد مقبوضة		١,٦١٠,٤٩٥,٧٦٤	١,٢٨٩,٥١١,٠٧٧
فوائد مدفوعة		٦٠٤,٢٩٧,٩٣١	٦٦٧,٧٣٢,٨٩٢
توزيعات أرباح مقبوضة		–	٥,٠٠٠,٠٠٠

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠حزيران ٢٠١٦

المبالغ بالليرات السورية	العائد إلى مساهمي البنك								
٢٠١٦ (غير مدققة)	رأس المال المكتتب به و المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي عام لمخاطر التمويل	التغيير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	ربح الفترة	الخسائر المتراكمة المحققة	الأرباح المدورة غير المحققة	مجموع حقوق مساهمي البنك	حقوق الأقلية (الجهة غير المسيطرة)	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ كانون الثاني	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	–	–	(٥,٩١٤,٣٤٣,٠٠٩)	١٥,٥٨٠,٤٩٤,٥٩٩	١٦,٢٤٧,٧٢٨,٩١٣	٦١٨	١٦,٢٤٧,٧٢٩,٥٣١
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	–	–	٩,١٥٧,٦٣٣,٢٢٤	–	–	٩,١٥٧,٦٣٣,٢٢٤	١٤	٩,١٥٧,٦٣٣,٢٣٨
الرصيد في ٣٠ حزيران	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	–	٩,١٥٧,٦٣٣,٢٢٤	(٥,٩١٤,٣٤٣,٠٠٩)	١٥,٥٨٠,٤٩٤,٥٩٩	٢٥,٤٠٥,٣٦٢,١٣٧	٦٣٢	٢٥,٤٠٥,٣٦٢,٧٦٩
٢٠١٥ (غير مدققة)											
الرصيد في ١ كانون الثاني	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	٩,٥٦٩	–	(٤,٤٤٧,٧٣٨,٠٢٦)	٨,٠٣٦,٧٠٨,٧٧٣	١٠,١٧٠,٥٥٧,٦٣٩	٥٩٠	١٠,١٧٠,٥٥٨,٢٢٩
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	–	(٩,٥٦٩)	٤,٦٤٨,٣٤١,٢٤٣	–	–	٤,٦٤٨,٣٣١,٦٧٤	١٥	٤,٦٤٨,٣٣١,٦٨٩
الرصيد في ٣٠ حزيران	٥,٧٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٨١,٩٨٠,٢٨٨	٢٩٣,١١٦,٧٤٧	–	٤,٦٤٨,٣٤١,٢٤٣	(٤,٤٤٧,٧٣٨,٠٢٦)	٨,٠٣٦,٧٠٨,٧٧٣	١٤,٨١٨,٨٨٩,٣١٣	٦٠٥	١٤,٨١٨,٨٨٩,٩١٨