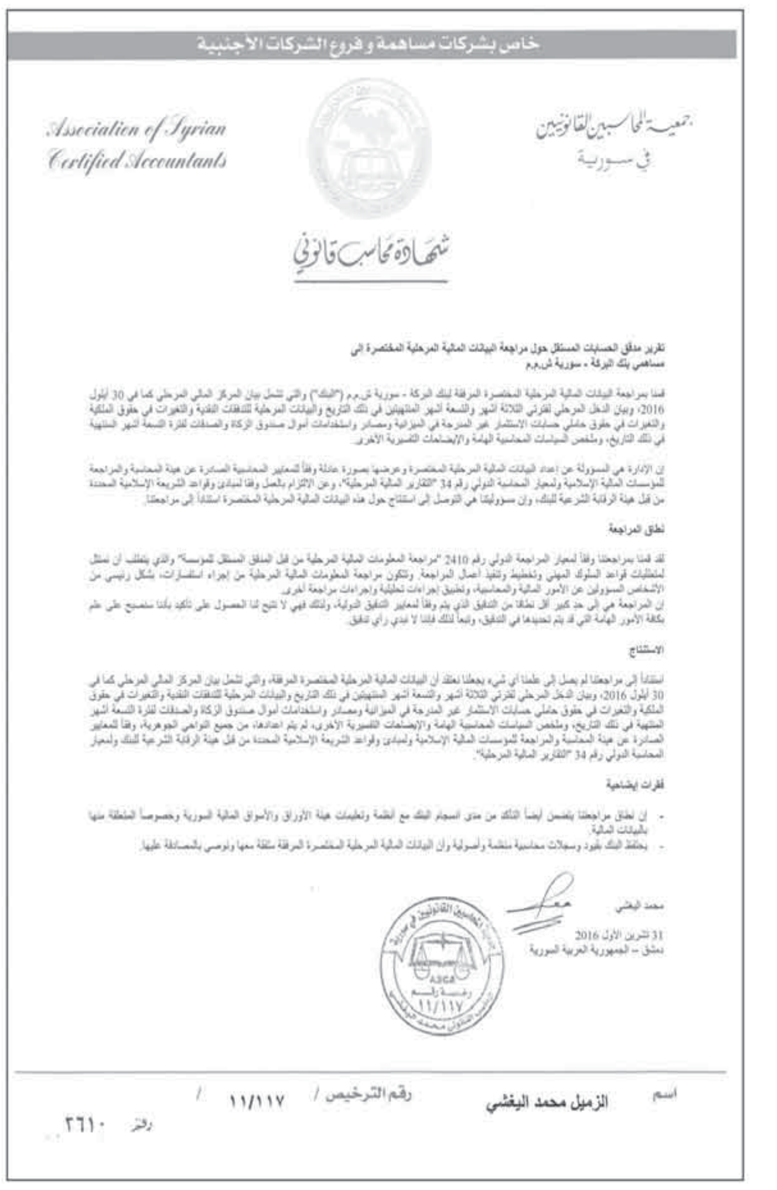

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى
مساهمي بنك البركة - سورية ش.م.م

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لبنك البركة - سورية ش.م.م ("البنك") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2016، وبيان الدخل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حقوق حاملي حسابات الاستثمار غير المدرجة في الميزانية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وعن الالتزام بالعمل وفقا لمبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للبنك، 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 وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. وتتكون 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2016، وبيان الدخل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حقوق حاملي حسابات الاستثمار غير المدرجة في الميزانية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولمبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للبنك ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام البنك مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- يحتفظ البنك بقيود وسجلات محاسبية منظمة وأصولية وإن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

محمد اليغشي
31 تشرين الأول 2016
دمشق – الجمهورية العربية السورية

١١/١١٧

اسم الزميل محمد اليغشي رقم الترخيص / ١١/١١٧ /

رقم ٢٦١٠

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	ليرة سورية	ليرة سورية
الموجودات	غيرمدققة	مدققة
نقد وأرصدة لدى المصارف المركزية	٤٨,٢٢٤,٩٧٦,٠١٥	٤١,٠٢٩,٥٠١,٨٣٦
إيداعات وحسابات استثمار لدى المصارف ومؤسسات مالية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	١١٩,٧٠٦,١٠٤,٠٨٧	٣٣,٩٤٦,٠٧٠,٠٢٣
حسابات استثمار لدى المصارف ومؤسسات مالية لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	٦٠,٩٨٤,١٤٥,٥٠٨	٦١,٥٩٤,٧٩١,٠٥٠
ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة الأنشطة التمويلية	٢٠,٣٦٨,٤٥٧,٤٥٦	١٩,١٦٤,٥٠٦,١٨٣
المشاركات	٢,٤٨٥,٠١٤,٢٤٩	٢,٢٠٦,٥٥٩,٧٨٧
ذمم ناتجة عن حسابات خارج الميزانية	٣٨,٤٨٢,٦٨٢	-
موجودات مالية مُحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٣,٦٠٧,١٥٤,٥٨٥	١,٦٧٣,٥٨٤,٧٧٩
موجودات قيد الاستثمار أوالتصفية	٤٥٦,٢١٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٣٩,٨٩١
موجودات ثابتة	٢,٨٦٢,٧٦٦,٠٦١	٢,٢٩٩,٨٦٦,١٥٤
موجودات غير ملموسة	٧,٧٤٧,٨٩٧	٢,٣٥١,١٣٩
موجودات أخرى	٣,٢٥٥,٠٣٨,٩٩٥	٦١٩,٣٢٢,٧٠٠
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	٢,١٦١,٩٩٥,٤٢٦	١,٥٠٦,٣٨١,٣٨٩
مجموع الموجودات	٢٦٤,١٥٨,٠٩٢,٩١١	١٦٤,٤٦٧,٩٧٤,٩٣١
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المُطلقة وحقوق الملكية		
المطلوبات		
إيداعات وحسابات استثمارمصارف ومؤسسات مالية	١٠٠,٠٣٦,٢١٢,١٤٢	٤٦,١٢٠,٠٧٧,٦٧٥
أرصدة الحسابات الجارية للعملاء	٦٨,٢٨٥,٥٣٧,١٦٢	٤١,٤٤٨,٠٥٥,٥١٠
تأمينات نقدية	٤٢,٧٥١,٨١٩,١٤١	٤٠,٤٢٧,٤٨١,٣٦٨
مُخصصات متنوعة	٦٢,٦٠٨,٤٥٦	٦٧,٤١٤,٩٦٠
مُخصص ضريبة الدخل	٦٧٧,٧٥٨,٢٣٩	٧٥٠,٧٤٢,٢٩٨
مطلوبات أخرى	٤,٨١٣,٤٥٤,٩١٣	٢,٢٧٦,١١٢,٢٢٣
مجموع المطلوبات	٢١٦,٦٢٧,٣٩٠,٠٥٣	١٣١,٠٨٩,٨٨٤,٠٣٤
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		
حسابات الاستثمار المطلقة	١٩,٢١٦,٢٨٥,٣٣٦	١٥,٢٢٥,١١٢,٣٠٣
احتياطي معدل الأرباح	٧٥,٢٩٣,٣٣٤	٤٢,٠٤١,٨٦٠
احتياطي مخاطر الاستثمار	٢٠٦,٦٢٠,٠٧٨	١٤١,١٣٦,٨٣٥
مجموع حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	١٩,٤٩٨,١٩٨,٧٤٨	١٥,٤٠٨,٢٩٠,٩٩٨
مجموع المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٢٣٦,١٢٥,٥٨٨,٨٠١	١٤٦,٤٩٨,١٧٥,٠٣٢
حقوق الملكية		
حقوق مساهمي البنك		
رأس المال المدفوع	٤,٩٠٧,٤٩٤,٥٠٠	٤,٩٠٠,٩٠٢,٢٥٠
احتياطي قانوني	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٣٧٤,٠١٦,٦٦١
احتياطي خاص	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٣٧٤,٠١٦,٦٦١
احتياطي معدل الأرباح	١٢,٤٢٥,٦٦٠	٤,٣٥٧,١٨٣
احتياطي عام لمخاطر التمويل	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	٣٦,٨٨٢,٧٤٥
أرباح الفترة	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤	-
أرباح مدورة محققة	١,٢٢٦,٩٣٧,٩٥٧	١,٤٧٦,٩٣٧,٩٥٧
أرباح مدورة غير محققة	١٠,٨٠٢,٦٨٦,٤٤٢	١٠,٨٠٢,٦٨٦,٤٤٢
مجموع حقوق الملكية	٢٨,٠٣٢,٥٠٤,١٦٠	١٧,٩٦٩,٧٩٩,٨٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الملكية	٢٦٤,١٥٨,٠٩٢,٩١١	١٦٤,٤٦٧,٩٧٤,٩٣١

بيان الدخل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	غيرمدققة	غيرمدققة	غيرمدققة	غيرمدققة
الإيرادات				
إيرادات ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	٧٧٩,٧٣٩,٢٣٣	٣٤٥,٨٩٨,٥٠٠	١,٦٧٢,٨٨١,١٩٥	٩١١,١٠٣,٧٩١
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	(٣,٢١٨,٦١٧)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٢١٨,٦١٧)	(٦١,٥٠٠,٠٠٠)
إيرادات من المصارف والمؤسسات المالية	٦٥,٥٩١,٠٨٦	٢٣,٦٠٨,٧٧٢	١٨٧,٠٥١,٦٥٦	٥٤,٤٧٦,١٥٦
إجمالي إيرادات الاستثمارات المشتركة بين البنك وأصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٨٤٢,١١١,٧٠٢	٣٤٨,٥٠٧,٢٧٢	١,٨٤١,٧١٤,٢٣٤	٩٠٤,٠٧٩,٩٤٧
نصيب أصحاب ودائع الإستثمار المطلق من الربح المشترك	(٢٣٣,٨١٧,٧٢٢)	(١٠٤,٩٤٤,٧٢٥)	(٥٠٣,٠٨٨,٨٤٤)	(٣٠٠,٩٩٤,٥٣٣)
احتياطي مخاطر الاستثمار	١٦,٤٤٥,٦٢٥	١٢,٠٣٠,٧٠٥	٣٨,٦١٩,٢١٠	٣٣,٣٤٦,٣٥١
الدخل المشترك القابل للتوزيع	(٢١٧,٣٧٢,٠٩٧)	(٩٢,٩١٤,٠٢٠)	(٤٦٤,٤٦٩,٦٣٤)	(٢٦٧,٦٤٨,١٨٢)
حصة البنك من دخل الإستثمارات المطلقة بصفته مضارباً	٣٥,٠٣٣,٦٦٣	٢٠,٠٠٣,٠٥٣	٨٥,٥٦١,٣٨٦	٦٨,٩٩٧,٨٧٥
العائد على حسابات الإستثمار المطلق	(١٨٢,٣٣٨,٤٣٤)	(٧٢,٩١٠,٩٦٧)	(٣٧٨,٩٠٨,٢٤٨)	(١٩٨,٦٥٠,٣٠٧)
حصة البنك من الدخل المشترك بصفته مُضارب ووكيل بالاستثمار ورب مال	٦٥٩,٧٧٣,٢٦٨	٢٧٥,٥٩٦,٣٠٥	١,٤٦٢,٨٠٥,٩٨٦	٧٠٥,٤٢٩,٦٤٠
دخل البنك من استثماراته الذاتية	٦٨٦,٣٧٥,٧٢٩	٢٤٦,٩٨٤,٦٣٣	١,٦٢٠,٠٦٣,٣٦٥	٦٤٩,٢٢٦,٥٢٢
حصة البنك من دخل الاستثمارات غير المدرجة في بيان المركز المالي بصفته وكيلاً بالاستثمار	١٦,٣١٣,٣٤٦	٤,٦٢٤,٤٧٧	٤٤,٦٧٤,٣٠٦	١٣,٥٨٠,٥٠٩
صافي إيرادات الخدمات البنكية	٥٩٩,٧٩٠,٦٣٦	٤٣٣,٦٦٧,٦٢٨	١,٩١٥,٠٨٧,٩٤٧	١,٢٠٧,٩٠٠,٧١٥
الأرباح (الخسائر) الناجمة عن التعامل بالعملات الأجنبية	٢٩٥,٧٢٥,٠٥٤	٢٧٨,٥٩٤,٦٨٠	(٦٤٩,٠١١,٢٣٨)	٨٤٧,٤٧٣,٣٢٥
أرباح ناتجة عن تقييم مركز القطع البنيوي -غير محققة	٢,٠٦١,٦٧٥,٠٠٠	١,٥٣٧,٥٠٦,١٨٣	٨,٨٢٢,٦٦٤,٧١٤	٤,٥٣٧,٥١٨,٢٤٧
إيرادات أخرى	٣٢,٣٤٢	-	٣٢,٣٤٢	-
إجمالي الدخل التشغيلي	٤,٣١٩,٦٨٥,٣٧٥	٢,٧٧٦,٩٧٣,٩٠٦	١٣,٢١٦,٣١٧,٤٢٢	٧,٩٦١,١٢٨,٩٥٨
المصروفات والمخصصات				
نفقات الموظفين	(٤١٧,٤٣٢,٢٥٠)	(٢٠١,٠٦٠,٥٤١)	(١,٠٩٥,٦٢٦,٥١٧)	(٥٧٠,٦٤١,٠٢٥)
استهلاكات وإطفاءات	(٤٢,٥٥٣,٠١٨)	(٢٨,١٩٤,٥٠٠)	(١٠٧,٥٤٣,٣٩٤)	(٧٧,٦٥٤,٠٤١)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٩٠,٢٥٦,٧٤١)	(١٦٧,٩٣٣,٨٩٩)	(٦٢٧,٨٤٧,٣٢٧)	(٤٠٩,٤٣٠,٢٣٥)
مُخصصات متنوعة	(٧١,٤٠٤,٨٠٣)	(٣٧,٢١٦,٩٦٦)	(٢٠٩,٨٨٦,٩٨١)	(٧٠,٩٠٨,١١٨)
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
الأرباح /الخسائر من بيع الأصول الثابتة أو إتلاف الأصول الثابتة	٤٢٧,٨٤٦	-	٣٨٨,٥٧٠	(٩٤,٧٠١)
إجمالي المصروفات والمخصصات	(٧٢١,٢١٨,٩٦٦)	(٥٣٤,٤٠٥,٩٠٦)	(٢,٢٤٠,٥١٥,٦٤٩)	(١,٤٧٨,٧٢٨,١٢٠)
الربح قبل الضريبة	٣,٥٩٨,٤٦٦,٤٠٩	٢,٢٤٢,٥٦٨,٠٠٠	١٠,٩٧٥,٨٠١,٧٧٣	٦,٤٨٢,٤٠٠,٨٣٨
مصروف ضريبة الدخل	(٤٢٢,٨١٩,٤٥٦)	(٢٢٠,٧٩١,٧٧٨)	(٦٧٧,٧٥٨,٢٣٩)	(٥٨٦,٩٦٠,٢٠٨)
صافي الربح	٣,١٧٥,٦٤٦,٩٥٣	٢,٠٢١,٧٧٦,٢٢٢	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤	٥,٨٩٥,٤٤٠,٦٣٠
حصة السهم من ربح الفترة	٦٣,٥١	٤٠,٤٤	٢٠٥,٩٦	١١٧,٩١

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	احتياطي معدل الأرباح	احتياطي عام لمخاطر التمويل	أرباح الفترة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح مدورة غير محققة	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ (مدققة)	٤,٩٠٠,٩٠٢,٢٥٠	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٤,٣٥٧,١٨٣	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	-	١,٤٧٦,٩٣٧,٩٥٧	١٠,٨٠٢,٦٨٦,٤٤٢	١٧,٩٦٩,٧٩٩,٨٩٩
تسديدات رأس المال	٦,٥٩٢,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-	٦,٥٩٢,٢٥٠
اضافات خلال الفترة	-	-	-	٨,٠٦٨,٤٧٧	-	-	-	-	٨,٠٦٨,٤٧٧
توزيعات أرباح خلال الفترة (*)	-	-	-	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤	-	-	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غيرمدققة)	٤,٩٠٧,٤٩٤,٥٠٠	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	٣٧٤,٠١٦,٦٦١	١٢,٤٢٥,٦٦٠	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	١٠,٢٩٨,٠٤٣,٥٣٤	١,٢٢٦,٩٣٧,٩٥٧	١٠,٨٠٢,٦٨٦,٤٤٢	٢٨,٠٣٢,٥٠٤,١٦٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ (مدققة)	٤,٨٩٣,٢٤٧,٧٥٠	٩٣,٣٢١,٢٨٩	٩٣,٣٢١,٢٨٩	٤,٣٥٧,١٨٣	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	-	(١٧,٨٨٢,٧١٧)	٥,٤٩٥,٦٤٩,٧٩٥	١٠,٥٩٨,٨٩٧,٣٣٤
تسديدات رأس المال	٦,٥٥٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٦,٥٥٢,٥٠٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٥,٨٩٥,٤٤٠,٦٣٠	-	-	٥,٨٩٥,٤٤٠,٦٣٠
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غيرمدققة)	٤,٨٩٩,٨٠٠,٢٥٠	٩٣,٣٢١,٢٨٩	٩٣,٣٢١,٢٨٩	٤,٣٥٧,١٨٣	٣٦,٨٨٢,٧٤٥	٥,٨٩٥,٤٤٠,٦٣٠	(١٧,٨٨٢,٧١٧)	٥,٤٩٥,٦٤٩,٧٩٥	١٦,٥٠٠,٨٩٠,٤٦٤

(*) هذا المبلغ يمثل أرباح تمت الموافقة على توزيعها لحملة أسهم بنك البركة سورية وذلك خلال انعقاد الجمعية العمومية لبنك البركة في ٣٠ آذار ٢٠١٦ بواقع ٥ ليرات سورية لكل سهم (٥ * ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم = ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية). أما بالنسبة لأرباح المقصرين عن سداد القسط الثاني سيتم احتجازها لدى البنك ريثما يتم سدادهم للقسط المطلوب. كما تمت الموافقة في الجمعية العمومية المذكورة على توزيع أسهم عينية على حملة الأسهم بما لا يزيد عن ٢٠٪ من رأس مال البنك المصرح والمكتتب به بواقع سهم واحد لكل ٥ أسهم على أن يتم توزيع هذه الأسهم بعد أخذ موافقة الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي، هيئة الأوراق والأسواق المالية، وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك) وفي حال عدم حصول البنك على الموافقة خلال شهر من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية سيتم الاكتفاء بالتوزيعات النقدية فقط، و بما أنه لم يتم الحصول على الموافقات المذكورة ضمن المهلة المحددة، تم العمل على توزيع الأرباح النقدية فقط، وقد بلغت التوزيعات النقدية الفعلية حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ١٧٤,٨٩٤,١١١ ليرة سورية.

بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	ليرة سورية	ليرة سورية
	غيرمدققة	غيرمدققة
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح قبل الضريبة	١٠,٩٧٥,٨٠١,٧٧٣	٦,٤٨٢,٤٠٠,٨٣٨
تعديلات لبنود غير نقدية		
استهلاكات	١٠٦,١٩٠,١٥٤	٧٢,٣٢٠,٧٤٠
إطفاءات	١,٣٥٣,٢٤٠	٥,٣٣٣,٣٠١
إيرادات محققة غير مستحقة القبض	(١٥١,١٦٦,٥٦٥)	(١٤٣,٩٧٣,٣٤٠)
مخصص تدني ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	٢٥٦,٥١٣,٧٨٠	٤١٨,٣٩٥,٢٤٧
استرداد مخصص تدني قيمة المشاركات الإسلامية	(٢٤,٩٩٩,٩٩٩)	(٦,٣٧٦,٨٠٠)
استرداد مخصص تدني بنود خارج بيان المركز المالي	(١٣,٢٩٥,١٦٤)	(٥١٨,٤٤٧)
مخصصات تشغيلية أخرى	٢٠٩,٨٨٦,٩٨١	٧٠,٩٠٨,١١٨
أرباح (خسائر) ناتجة من إتلاف الأصول الثابتة	(٣٨٨,٥٧٠)	٩٤,٧٠١
العائد لأصحاب حسابات الاستثمارات المطلقة	٣٧٨,٩٠٨,٢٤٨	١٩٨,٦٥٠,٣٠٧
صافي الإيراد قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١١,٧٣٨,٨٠٣,٨٧٨	٧,٠٩٧,٢٣٤,٦٦٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ايداعات لدى المصارف التي تزيد استحقاقها عن ثلاثة أشهر	٣٠,٠٧٨,٢٨٧,٢٨٥	(٣٢,٣٣٧,٧٦٤,١٢٩)
إجمالي ذمم البيوع المؤجلة وأرصدة التمويلات	(١,٥٠٩,٦٥١,٦٦٤)	(٧,٠٩٥,٣٧٧,٨٣٩)
ذمم ناتجة عن حسابات خارج الميزانية	(٣٣,٧٦٣,٥٨٢)	-
الموجودات الأخرى	(٢,٢٨٨,٠١٣,٧٨٣)	٤٤,٠٢٢,٦٠٧
المشاركات	(٢٥٣,٤٥٤,٤٦٣)	(٢٢١,٩٣٥,١١٧)
احتياطي نقدي الزامي	(٧٨٠,٩٧٥,١٠١)	(٤٤٦,٧٩٨,٧٨٩)
التأمينات النقدية	(١٣,١٤٣,٦٥٩,٣٢١)	٣,٢٨٠,٨٩٧,٠٧٨
الضريبة المدفوعة	(٧٥٠,٧٤٢,٢٩٨)	(١١٤,٢٩٦,٦٩٠)
مطلوبات أخرى	١,٣٥٩,٦٨١,١٦١	٤٥١,٦٤٧,٦٩٦
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٢٤,٤١٦,٥١٢,١١٢	(٢٩,٣٤٢,٣٧٠,٥١٨)
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية		
الموجودات قيد الاستثمار أو التصفية	(٣١,١٧٠,١٠٩)	(٣٠١,٤٠٦,١٥٧)
موجودات مالية مُحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٩٠٨,٤٤٤,٧٧٤)	-
موجودات غير ملموسة	(٦,٧٤٩,٩٩٨)	(٢٠٠,٠٠٠)
موجودات ثابتة	(٦٦٨,٧٠١,٤٩١)	(٢٥٧,٣٧٧,٧٢٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١,٦١٥,٠٦٦,٣٧٢)	(٥٥٨,٩٨٣,٨٧٧)
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التمويلية		
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	(١,٢٧٥,٤٠٢,٤٥٦)	١,٢٩١,٤٤١,١٢٠
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(١٧٤,٨٩٤,١١١)	-
صافي الزيادة في الحسابات الجارية	١١,٣٧٢,٦٥٩,٨٧٣	٢,٩٦٤,٢٦٥,٥٩٤
أرباح مدفوعة لأصحاب الودائع الاستثمارية	(٣٢٠,٢٥٩,١٤٦)	(٢٠٨,٢٣١,١٦٧)
تسديدات رأس المال	٦,٥٩٢,٢٥٠	٦,٥٥٢,٥٠٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٩,٦٠٨,٦٩٦,٤١٠	٤,٠٥٤,٠٢٨,٠٤٧
تأثير تغيّر أسعار الصرف على النقد وما في حكمه	٤,٧٥٢,٠٠٩,٦٤٩	٣,٠٧١,٣٧٩,٨٤٧
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة	٣٧,١٦٢,١٥١,٧٩٩	(٢٢,٧٧٥,٩٤٦,٥٠١)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢٦,١٩٤,٦٩٢,٥١٠	٣٤,٤٨٤,٨٧٩,٤٨٠
النقد وما في حكمه في أخر الفترة	٦٣,٣٥٦,٨٤٤,٣٠٩	١١,٧٠٨,٩٣٢,٩٧٩

بيان مصادر واستخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات للسنة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	ليرة سورية	ليرة سورية
	غير مدققة	مدققة
مصادرصندوق الزكاة والصدقات		
التبرعات *	٩٣,٣٥٢,٨٠٠	٤٥,٢٩٦,١٢٥
مجموع المصادر	٩٣,٣٥٢,٨٠٠	٤٥,٢٩٦,١٢٥
استخدامات أموال صندوق الزكاة والصدقات		
الفقراء والمساكين	(٦٤,٢٦٥,٢٠٠)	(٤٤,٧٥٩,١٨٨)
ابن السبيل	-	-
الغارمون وفي الرقاب	-	-
المؤلفة قلوبهم	-	-
في سبيل الله	-	-
العاملون عليها (مصاريف إدارية وعمومية)	-	-
مجموع الاستخدامات	(٦٤,٢٦٥,٢٠٠)	(٤٤,٧٥٩,١٨٨)
زيادة المصادر عن الاستخدامات	٢٩,٠٨٧,٦٠٠	٥٣٦,٩٣٧
الزكاة والصدقات غير الموزعة في بداية الفترة / السنة	٥٣٧,٩٣٧	١,٠٠٠
رصيد الزكاة و الصدقات غيرالموزعة في نهاية الفترة / السنة	٢٩,٦٢٥,٥٣٧	٥٣٧,٩٣٧

*هذه التبرعات تخص المودعين وأصحاب الحسابات الإستثمارية ولا علاقة للبنك بها.

بيان التغيرات في حقوق حاملي حسابات الاستثمار غير المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

	الرصيد كما في ١ كانون الثاني	الإيداعات خلال العام	الإيراد بعد حسم المصروفات	السحوبات خلال العام	أجرة البنك كوكيل	الرصيد كما في ٣٠ أيلول(*)
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
وكالات استثمار مقيدة مع مؤسسات مالية إسلامية	٦,١٨٣,٨٤٨,٩٢٥	٢٥,٠٤٠,١١٢,٥٠٠	٦٩,٦٢٧,٦٠٢	(٢٦,٠٦٩,٨٤٨,١٢٦)	(٤٤,٦٧٤,٣٠٦)	٥,١٧٩,٠٦٦,٥٩٥
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)	٦,١٨٣,٨٤٨,٩٢٥	٢٥,٠٤٠,١١٢,٥٠٠	٦٩,٦٢٧,٦٠٢	(٢٦,٠٦٩,٨٤٨,١٢٦)	(٤٤,٦٧٤,٣٠٦)	٥,١٧٩,٠٦٦,٥٩٥
وكالات استثمار مقيدة مع مؤسسات مالية إسلامية	٣,٨٦١,٨٢٩,٢١٦	٥,٢٥٧,٨٨١,٩٩٨	٢١,٦٩٣,٩١٧	(٧,٢٢٨,٠٣١,٢٥٦)	(١٣,٥٨٠,٥٠٩)	١,٨٩٩,٧٩٣,٣٦٦
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣,٨٦١,٨٢٩,٢١٦	٥,٢٥٧,٨٨١,٩٩٨	٢١,٦٩٣,٩١٧	(٧,٢٢٨,٠٣١,٢٥٦)	(١٣,٥٨٠,٥٠٩)	١,٨٩٩,٧٩٣,٣٦٦

(*) بلغت أرصدة حسابات أصحاب الاستثمار المقيد مبلغ ٥,١٧٩,٠٦٦,٥٩٥ ليرة سورية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وهي كما يلي:
أولاً: وكالات الاستثمار المقيد والتي بلغت قيمتها ٥,١٧٤,٣٠٠,٠٢١ ليرة سورية.
ثانياً : الايرادات المحققة غير مستحقة القبض الناتجة عنها والتي بلغت ٤,٧٦٦,٥٧٤ ليرة سورية.

يمكن الاطلاع على البيانات المالية للمصرف وتقرير مفتش الحسابات على موقع هيئة الاوراق المالية
www.scfms.sy
وعلى موقع بنك البركة سورية www.albarakasyria.com
كما يمكن للسادة المساهمين الحصول على البيانات المالية للبنك من خلال العنوان التالي:
دمشق - ص.ب ١٠٠ - فاكس ١٩٨١ ٣٣٢ ١١ ٩٦٣+ البريد الالكتروني: albaraka@albarakasyria.com

عبدالإله محمد مُكرم الملوحي
المدير المالي

محمد عبدالله حلبي
رئيس المديرين التنفيذيين

شركاء في الإنجاز

مركز الاتصالات 011 9525
www.albarakasyria.com

البركة