مصرف السلام - السودان

شركة مساهمة عامة

القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠م

مجموعة حاسبين

محاسبون ومراجعون قانونيون

مستشارون إداريون وماليون

زملاء الجمعية الملكية للمحاسبين القانونيين - المملكة المتحدة

Chartered Certified Accountants

Management & Financial Consultants

Hasibeen Group

ADDRESS: - Sudan

P.O. Box 3807 Khartoum - Sudan

Flat 2, 6 th Flour Almubarak Building

Hurria Street Khartoum - Sudan

Tel. 83 784639, Fax 83 776851, Telex 22761 Hasib SD.

E-mail: info@hasibeen.com/hasibeengroup@hotmail.com

Web site: www.hasibeen.com

Hasibeen Group
Chartered Certified Accountants
Management & Financial Consultants
Chartered Certified Accountants UK

حاسبين مجموعة
محاسبون ومراجعون قانونيون
مستشارون إداريون وماليون
زملاء الجمعية الملكية للمحاسبين القانونيين - المملكة المتحدة

تقرير المراجعين

تقرير فحص القوائم المالية المرحلية المختصرة

مصرف السلام - السودان

نطاق الفحص :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لمصرف السلام – السودان كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل البنك، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.
وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية المرحلية ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية والاستفسار من الاشخاص المسئولين عن الامور المالية والمحاسبية.

ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الي ابداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فاننا لا نبدئي رايا حول مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

الرأي :-

بناءً علي الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين بان القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية عن المركز المالي للمصرف وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الاسلامية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التاريخ : ٤/ ٨/ ٢٠١٣م

عز الدين عبدالله ادم جبال
شريك
مجموعة حاسبين

مجموعة حاسبين
محاسبون و مراجعون قانونيون ومستشارون اداريون

Ph.: (83) 784639 - (83) 760319
Fax: (83) 777806 - (83) 776851-P.O.Box:3807-Khartoum-Sudan
E-mail: info@hasibeen.com/hasibeengroup@hotmail.com
Flat 2, 6 th Flour Almubarak Building - Hurria st. Khartoum
Web site: www.hasibeen.com

تلفونات :- ٨٣ ٧٨٤٦٣٩ - ٨٣ ٧٦٠٣١٩
فـــاكس : ٨٣ ٧٧٧٨٠٦ - ٨٣ ٧٧٦٨٥١
ص . ب : ٣٨٠٧ الخرطـــوم - السودان
المقر : شقة رقم (٢) الطابق السادس

مصرف السلام - السودان
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٣/٦/٣٠م

	الايضاح	٢٠١٣/٦/٣٠م جنيه سوداني غير مراجعة	٢٠١٢/١٢/٣١م جنيه سوداني مراجعة
الموجودات :-			
النقد ومافي حكمه		٢٥٨,٤٤١,٥٣١	٢٢٥,٨٨٧,٩٤٢
الاحتياطي النقدي لدي بنك السودان المركزي		٩٧,٢٣٢,١٣٦	١٠٩,٢٧٣,٣٨٤
ذمم البيوع المؤجلة – صافي		٥٤٨,٦٦٧,١٠٥	٥٣٩,١٠٦,٢٨٧
إستثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة	(٣)	٤٥,٧٢٣,١٥٥	٣٥,٩٦٤,٨١٣
إستثمارات في اوراق مالية حتي تاريخ الاستحقاق	(٤)	١٤٢,٦٢١,٠٠٠	١٦٠,٣٦٨,٠٠٠
إستثمار في المضاربات والوكالات	(٥)	٣١٦,٦٧٤,٥٧٨	٣٤٧,٥٤٦,٠١٣
إستثمارفي المشاركات	(٦)	٤٢,٩٤٤,٦٣٦	٤٩,٤٥٥,٤٧٥
إستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	(٧)	٣٠,٦٥٥,٣٠٠	٣٢,٤٧٨,٧٣٥
إستثمارات عقارية		٢٨٥,٨٥٢,٩٢٧	٢٩٩,٥٤٩,٢٥٠
موجودات اخري		٣٠,٤٥٤,٨١٠	١٣,٦٢٦,٨٩٠
الموجودات الثابتة		٣٨,٨٣٤,٢٠١	٣٤,٦٣٩,٥٨٢
إجمالي الموجودات		١,٨٣٨,١٠١,٣٧٩	١,٨٤٧,٨٩٦,٣٧١
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة وحقوق الملكية:-			
المطلوبات :-			
الحسابات الجارية		٤٤٠,١٥٠,٧٦٨	٤٠٦,٤٢١,١١٩
مطلوبات أخري		٢٢٨,٢٩٣,٩٦٧	٢٧١,٠٤٤,٠٢٦
المخصصات		٢٠,٨٦٦,٣٧٣	٢٩,٠٨٧,٦١٤
إجمالي المطلوبات		٦٨٩,٣١١,١٠٨	٧٠٦,٥٥٢,٧٥٩
حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة		٤٨٦,٩٥٣,٩٩٣	٤٧٣,٥٢٠,٢٩٤
اجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة		١,١٧٦,٢٦٥,١٠١	١,١٨٠,٠٧٣,٠٥٣
حقوق الملكية :-			
راس المال		٣١٠,٦٦٨,٣٥٠	٢٧٧,٧٥٨,٠٠٠
الإحتياطيات		٢١٨,٠٣٣,٦٧٢	٢٢٨,٩٢٠,٤٥٤
الأرباح المبقاة		١٣٣,١٣٤,٢٥٦	١٦١,١٤٤,٨٦٤
إجمالي حقوق الملكية		٦٦١,٨٣٦,٢٧٨	٦٦٧,٨٢٣,٣١٨
اجمالي المطلوبات وحقوق اصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الملكية		١,٨٣٨,١٠١,٣٧٩	١,٨٤٧,٨٩٦,٣٧١
الحسابات النظامية		١,٠٨٦,٨١٤,٩٦٠	١,٠٦٠,٤٠٩,٣٠٠

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

عبد الباسط حمزه الحسن
عضو مجلس الادارة

عثمان مختار احمد
المدير العام

مصرف السلام - السودان
قائمة الدخل للستة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠م

	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني
الدخل :-				
دخل البيوع المؤجلة	١٢,٢٩٨,٦٠١	١١,٩٢٤,٦٩٧	٢٠,٥١٥,٨٣٩	١٨,٥١٩,٩٤٧
دخل الإستثمارات	١٦,٠٨٠,٤٧٧	٢٧,٦٧٦,٠٦٤	٢٧,٥٧٥,٢٩٦	٤١,٥٧٠,١١٤
مكاسب (خسائر) تقييم الإستثمارات	٤,٢١٠,٥٠٤	٥,٨١٦,١١٥	١٢,٠٩٩,٥٦٠	٨,١٣٩,٧٢٣
إجمالي الدخل من التمويل والاستثمار	٣٢,٥٨٩,٥٨٢	٤٥,٤١٦,٨٧٦	٦٠,١٩٠,٦٩٥	٦٨,٢٢٩,٧٨٤
ناقصاً :-				
عائد اصحاب حسابات الإستثمار المطلقة	(٩,٦٧٧,٧١٦)	(٤,٠٦٣,١٠٣)	(١٣,٣٣١,٨١٦)	(٨,١٢٦,٢٠٥)
نصيب المصرف من دخل الإستثمارات بصفته مضارباً ورب المال	٢٢,٩١١,٨٦٦	٤١,٣٥٣,٧٧٣	٤٦,٨٥٨,٨٧٩	٦٠,١٠٣,٥٧٩
إيرادات الخدمات المصرفية	١,١٥٩,٦٤٢	٤,١١٨,٩٥١	٦,٤٨٠,٤٦٧	٥,٢٣٩,٠٢٢
أرباح بيع وشراء عملات أجنبية	٣٣٦,٣٦٤	١٧٩,١٥٩	٤٤١,٨١٨	٣٥٧,٩٤٧
مكاسب تقييم ارصدة بالعملات الاجنبية	(١,٢١٤,٢٧٦)	٩٥,٨٠٨,٠١٩	(١٦,٩٢٩,٠١٢)	٩٥,٨٢٨,٥٩٤
الايرادات الاخري	٨٤٧,٥٩٤	٧,٨٧٣,٤٣٧	١,٨٨٠,٨١٦	٨,٤٢٠,٢١٦
إجمالي دخل المصرف	٢٤,٠٤١,١٩٠	١٤٩,٣٣٣,٣٣٩	٣٨,٧٣٢,٩٦٨	١٦٩,٩٤٩,٣٥٨
المصروفات :				
تكلفة العمالة	(٥,٩٢٢,٣٧٧)	(٤,٦٩٨,٥٢٧)	(١١,٣٨٧,١٩٩)	(٩,٠٥٩,٠٣٩)
مصروفات التشغيل	(٥,٢٢٨,١٦٢)	(٣,٥٣٧,٢٤٥)	(١١,٥٨٦,١٤٢)	(٩,٧١٧,٥٨٥)
الاستهلاكات	(٨٦٥,٣٠٧)	(٥١٩,٦٠٢)	(١,٦٠٦,٦٦٦)	(١,٤٩٠,٣٤٦)
مخصصات التمويل والاستثمار في المضاربات	-	(٢٣,٥٢١,٦٣٩)	-	(٢٣,٥٢١,٦٣٩)
غرامات بنك السودان المركزي	(٢,٥٠٠)	-	(٦,٥٠٠)	(٥,٢٠٠)
اجمالي المصروفات	(١٢,٠١٨,٣٤٦)	(٣٢,٢٧٧,٠١٣)	(٢٤,٥٨٦,٥٠٧)	(٤٣,٧٩٤,١٧٠)
صافي ارباح التشغيل	١٢,٠٢٢,٨٤٤	١١٧,٠٥٦,٣٢٦	١٤,١٤٦,٤٦١	١٢٦,١٥٥,١٨٨
الربح قبل الزكاة والضرائب	١٢,٠٢٢,٨٤٤	١١٧,٠٥٦,٣٢٦	١٤,١٤٦,٤٦١	١٢٦,١٥٥,١٨٨
الزكاة	(٢,١٠٢,٨٦٦)	(٧٣٧,٨٧٩)	(٤,٤٥٦,٠٤١)	(١,٩٠٣,٩٠٩)
الضرائب	(٤٣٧,١١٢)	(١,١٠٢,٤٩٣)	(٧٤٠,٧٤٨)	(١,١٠٢,٤٩٣)
صافي الربح	٩,٤٨٢,٨٦٦	١١٥,٢١٥,٩٥٤	٨,٩٤٩,٦٧٢	١٢٣,١٤٨,٧٨٦
العائد علي السهم	٠,٠٨٦	١,٠٤٧	٠,٠٨١	١,١٢٠

الايضاحات المرفقة تمثل جزء لايتجزأ من هذه البيانات

عبد الباسط حمزه الحسن
عضو مجلس الادارة

عثمان مختار احمد
المدير العام

مصرف السلام - السودان
قائمة التدفقات النقدية
للستة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠م

	٢٠١٣/٦/٣٠م جنيه سوداني غير مراجعة	٢٠١٢/٦/٣٠م جنيه سوداني غير مراجعة
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية :-		
ربح الفترة	٨,٩٤٩,٦٧٢	١٢٣,١٤٨,٧٨٦
تعديل البنود غير النقدية:-		
استهلاكات الموجودات الثابتة	١,٦٠٥,١١٧	١,٤٦٧,١٥٠
المخصصات	(٨,٢٢١,٢٤١)	(٨,٣٧١,٠٦٧)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٢,٣٣٣,٥٤٨	١١٦,٢٤٤,٨٦٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية وحقوق اصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		
احتياطي نقدي لدي بنك السودان	١٢,٠٤١,٢٤٨	(٣٣,٩٣٨,٣٨٨)
صافي ذمم البيوع المؤجلة	(٩,٨٠١,٩١٨)	(١٠٠,٦١٢,٨٣٨)
الإستثمارات	٥٩,٣٠٨,٣٥٥	(٦١٤,٢١٤,٨٢٠)
الموجودات الاخري	(١٦,٨٢٧,٩٢٠)	(١٩,٩٢٩,٥٢٥)
حسابات جارية	٣٣,٧٢٩,٦٤٩	٩٦,٤٨٨,٥٤٠
حقوق اصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	١٣,٤٣٣,٦٩٩	٤٤٤,٣٣١,٣١٧
ارباح مدفوعة	-	(٣٠,٣٠٣,٩٠٠)
المطلوبات	(٤٢,٧٥٠,٠٥٩)	١٠٧,٤٥٥,٦١١
تسوية سنوات سابقة	(٣,١٥٤,٩٦٣)	-
	٤٥,٩٧٨,٠٩١	(١٥٠,٧٢٤,٠٠٣)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	٤٨,٣١١,٦٣٩	(٣٤,٤٧٩,١٣٤)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :-		
شراء موجودات ثابتة	(٥,٧٩٩,٧٣٩)	(٢,٧٨٧,٧٦٠)
استثمارات متاحة للبيع	١,٨٢٣,٤٣٥	(١٣,٧٩٠,٤٩١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة من الانشطة الإستثمارية	(٣,٩٧٦,٣٠١)	(١٦,٥٧٨,٢٥١)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية :-		
الاحتياطيات	(١١,٧٨١,٧٤٩)	١١٧,٦١٣,٥٢٩
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	(١١,٧٨١,٧٤٩)	١١٧,٦١٣,٥٢٩
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٣٢,٥٥٣,٥٨٩	٦٦,٥٥٦,١٤٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢٢٥,٨٨٧,٩٤٢	٢١٨,٨٦٤,٥٨٢
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٥٨,٤٤١,٥٣١	٢٨٥,٤٢٠,٧٢٦

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

عبد الباسط حمزه الحسن
عضو مجلس الادارة

عثمان مختار احمد
المدير العام

مصرف السلام - السودان
قائمة التغيرات في حقوق أصحاب الملكية
للستة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠م

البيان	راس المال جنيه سوداني	احتياطي قانوني جنيه سوداني	احتياطي اعادة تقييم اراضي جنيه سوداني	احتياطي تقييم استثمارات جنيه سوداني	مخاطر استثمار جنيه سوداني	الارباح (الخسائر) المبقاة جنيه سوداني	الاجمالي جنيه سوداني
الرصيد في ٢٠١٢/١/١م	٢٧٧,٧٥٨,٠٠٠	٢٠,٩٢١,٦٥٤	٢٨,١٠٣,٢٨٠	٩,١٢٢,٣٢٦	–	٤١,٣٧٠,٦٥٥	٣٧٧,٢٧٥,٩١٥
ارباح مدفوعة	–	–	–	–	–	(٣٠,٣٠٣,٩٠٠)	(٣٠,٣٠٣,٩٠٠)
ارباح الفترة	–	–	–	–	–	١٢٣,١٤٨,٧٨٦	١٢٣,١٤٨,٧٨٦
الاحتياطيات	–	١٢,٣١٤,٨٧٩	–	١١٧,٦١٣,٥٢٨	–	(١٢,٣١٤,٨٧٩)	١١٧,٦١٣,٥٢٨
تسوية سنوات سابقة	–						
الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠م	٢٧٧,٧٥٨,٠٠٠	٣٣,٢٣٦,٥٣٣	٢٨,١٠٣,٢٨٠	١٢٦,٧٣٥,٨٥٤	–	١٢١,٩٠٠,٦٦٢	٥٨٧,٧٣٤,٣٢٩
الرصيد في ٢٠١٣/١/١م	٢٧٧,٧٥٨,٠٠٠	٣٨,٣٩١,٠٣٩	١٥٣,٩٥٤,٤٣٠	٣٦,٥٧٤,٩٨٥	–	١٦١,١٤٤,٨٦٤	٦٦٧,٨٢٣,٣١٨
ارباح مدفوعة	٣٢,٩١٠,٣٥٠	–	–	–	–	(٣٢,٩١٠,٣٥٠)	–
ارباح الفترة	–	–	–	–	–	٨,٩٤٩,٦٧٢	٨,٩٤٩,٦٧٢
الاحتياطيات	–	٨٩٤,٩٦٧	–	(١٧,٦٣١,٧٤٩)	٥,٨٥٠,٠٠٠	(٨٩٤,٩٦٧)	(١١,٧٨١,٧٤٩)
تسوية سنوات سابقة	–	–	–	–	–	(٣,١٥٤,٩٦٣)	(٣,١٥٤,٩٦٣)
الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠م	٣١٠,٦٦٨,٣٥٠	٣٩,٢٨٦,٠٠٦	١٥٣,٩٥٤,٤٣٠	١٨,٩٤٣,٢٣٦	٥,٨٥٠,٠٠٠	١٣٣,١٣٤,٢٥٦	٦٦١,٨٣٦,٢٧٨

الايضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

عبد الباسط حمزه الحسن
عضو مجلس الادارة

عثمان مختار احمد
المدير العام