

-

()

غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

تقرير فحص القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

1	-		
2		-	
3			-
4		-	
5			-
9	6		-

تقرير فحص القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي

مصرف السلام - السودان (شركة مساهمة عامة)

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمصرف السلام - السودان ("المصرف") كما في 30 سبتمبر 2011 والتي تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن إدارة المصرف مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ووفقاً لمتطلبات الشريعة الإسلامية. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

نطاق الفحص

لقد تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات الفحص رقم 2410 "فحص المعلومات المالية المرحلية من قبل المراجع المستقل للمصرف". تتضمن فحص المعلومات المرحلية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن نطاق الفحص يقل كثيراً عن نطاق مراجعة يتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

الرأي

استناداً إلى فحصنا، لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن 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 الإسلامية وللمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.



مبارك العوض محمد

محاسب قانوني - شريك

الخراطوم

2 نوفمبر 2011

2010	2011	إيضاح	الموجودات
152,876,430	184,483,123		النقد وما في حكمه
27,139,558	44,033,654		الاحتياطي النقدي لدى بنك السودان المركزى
303,807,991	281,584,968		ذمم البيوع المؤجلة - صافى
119,374,802	83,418,838	3	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
95,852,097	97,028,706	4	استثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق
454,675,463	497,481,246	5	استثمار في المضاربات والوكالات
31,155,920	18,427,969	6	استثمار في المشاركات
14,386,235	14,980,214	7	إستثمارات في أوراق مالية مناحة للبيع
61,000,000	61,699,735		استثمارات عقارية
41,250,835	41,263,428		موجودات أخرى
35,925,705	34,173,575		صافي الموجودات الثابتة
1,337,445,036	1,358,575,456		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الملكية			
281,766,448	282,815,727		المطلوبات
36,527,000	148,271,197		الحسابات الجارية
11,585,019	7,145,363		مطلوبات أخرى
329,878,467	438,232,287		المخصصات
642,443,328	557,503,246		إجمالي المطلوبات
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة			
277,758,000	277,758,000		حقوق الملكية
48,400,560	53,253,626		رأس المال
38,964,681	31,828,296		الاحتياطيات
365,123,241	362,839,923		الأرباح المبقاة
1,337,445,036	1,358,575,456		إجمالي حقوق الملكية
إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الملكية			
878,371,710	881,337,171	11	الحسابات النظامية

2011 30

30		30		
2010	2011	2010	2011	
30,658,140	31,694,299	11,536,944	10,428,917	
13,323,657	17,795,374	4,099,715	8,311,222	
(6,030,787)	(4,587,095)	(4,363,145)	(3,260,623)	()
37,951,010	44,902,578	11,273,514	15,479,516	
(20,290,410)	(15,184,149)	(9,761,325)	(7,061,383)	
17,660,600	29,718,429	1,512,189	8,418,133)
7,470,356	9,165,039	4,101,133	5,268,320	(
1,132,347	1,947,964	781,980	337,312	
1,563,080	1,926,685	450,416	642,158	
27,826,383	42,758,117	6,845,718	14,665,923	
(8,273,234)	(13,226,783)	(3,455,952)	(4,400,458)	
(10,141,142)	(11,917,024)	(3,032,264)	(3,351,933)	
(1,500,000)	(949,954)	(1,500,000)	(151,586)	
(19,914,376)	(26,093,761)	(7,988,216)	(7,903,977)	
7,912,007	16,664,356	(1,142,498)	6,761,946	
12,784,345	12,740,147	2,756,644	605,247	
20,696,352	29,404,503	1,614,146	7,367,193	
(3,399,775)	(3,788,581)	(721,071)	(1,289,035)	
(1,129,376)	(1,213,797)	(785,124)	(751,163)	
16,167,201	24,402,125	107,951	5,326,995	
0.147	0.222	0.001	0.048	

2010	سبتمبر 2011	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
16,167,201	24,402,125		ربح الفترة
			تعديل البنود غير النقدية:-
2,244,633	2,839,405		استهلاك الموجودات الثابتة
(4,372,438)	(4,439,656)		المخصصات
14,039,396	22,801,874		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
(22,845,058)	(16,894,096)		احتياطي نقدي لدى بنك السودان
(13,891,478)	22,223,023		صافي ذمم البيوع المؤجلة
(90,381,164)	4,001,788		الإستثمارات
(11,088,363)	(12,593)		الموجودات الأخرى
89,140,828	1,049,279		حسابات جارية
(22,366,208)	(84,940,082)		حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
9,707,065	111,744,197		مطلوبات أخرى
-	(29,098,297)		أرباح مدفوعة
(61,724,378)	8,073,219		
(47,684,982)	30,875,093		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(968,296)	(1,087,275)		شراء موجودات ثابتة
(694,782)	(593,979)	7	استثمارات متاحة للبيع
(1,663,078)	(1,681,254)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,764,282	2,412,854		الاحتياطيات
2,764,282	2,412,854		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(46,583,778)	31,606,693		صافي الزيادة في النقد
132,074,970	152,876,430		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
85,491,192	184,483,123		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإجمالي	إحتياطي تقييم استثمارات أجنبية	إحتياطي إعادة تقييم اراضى	إحتياطي قانوني	الأرباح المبقة	رأس المال	
365,123,241	12,039,056	19,396,271	16,965,233	38,964,681	277,758,000	في 1 يناير 2011
(29,098,297)	-	-	-	(29,098,297)	-	أرباح مدفوعة
26,814,979	2,412,854	-	-	24,402,125	-	أرباح الفترة - 2011
-	-	-	2,440,212	(2,440,212)	-	الإحتياطيات
362,839,923	14,451,910	19,396,271	19,405,445	31,828,296	277,758,000	في 30 سبتمبر 2011
312,297,357	5,945,953	8,858,471	13,346,947	30,145,986	254,000,000	في 1 يناير 2010
16,173,264	-	-	-	16,173,264	-	ارباح الفترة
-	-	-	-	(23,758,000)	23,758,000	ارباح موزعه
2,758,218	2,758,218	-	1,617,326	(1,617,326)	-	الإحتياطيات
331,228,839	8,704,171	8,858,471	14,964,273	20,943,924	277,758,000	في 30 سبتمبر 2010

2011 30

1- التأسيس والنشاط

1925 2004 28 23335
2005

2- إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية

2010/12/31 (34)

(ب) السياسات المحاسبية

2010 -

2011 31 2011 30

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

- تم إعداد القوائم المالية بالجنه السوداني وهي العملة الوظيفية والتي تعد بها القوائم المالية للمصرف.

2010 2011 **-3**

52,000,000	-	()
3,158,992	2,182,944	
12,478,072	9,747,347	
2,874,956	2,838,221	
1,207,504	1,343,321	
2,928,289	3,049,613	()
44,726,989	64,257,392	
<u>119,374,802</u>	<u>83,418,838</u>	

		2011	30	
2010	2011			<u>-4</u>
63,852,097	95,028,706		()	
2,000,000	2,000,000		-	
30,000,000	-	()		
<u>95,852,097</u>	<u>97,028,706</u>			
2010	2011			<u>-5</u>
67,735,446	70,988,850		-	
121,645,246	149,929,912			
279,852,015	291,727,354			
469,232,707	512,646,116			
14,557,244-	(15,164,870)		:	
<u>454,675,463</u>	<u>497,481,246</u>			
2010	2011			<u>-6</u>
31,470,626	18,614,110			
314,706-	(186,141)		:	
<u>31,155,920</u>	<u>18,427,969</u>			
2010	2011			<u>-7</u>
14,336,235	14,930,214	%5		
50,000	50,000	%50		
<u>14,386,235</u>	<u>14,980,214</u>			
2010	2011			<u>-8</u>
392,342,309	379,335,276		1/8	
369,765,973	378,771,218		2/8	
14,336,235	14,930,214	()		
<u>776,444,517</u>	<u>773,036,708</u>			

2010	2011	
		- 1/8
52,000,000	-	()
3,158,992	2,182,944	
44,726,989	64,257,392	
99,885,981	66,440,336	
63,852,097	95,028,706	()
2,000,000	2,000,000	()
30,000,000	-	()
95,852,097	97,028,706	
36,662,865	46,840,679	
67,735,446	88,847,851	
104,398,311	135,688,530	()
31,155,920	18,427,969	
50,000	50,000	
61,000,000	61,699,735	
392,342,309	379,335,276	

2010	2011	
12,478,072	9,747,347	
2,874,956	2,838,221	
1,207,504	1,343,321	
2,928,289	3,049,613	()
<u>19,488,821</u>	<u>16,978,502</u>	
57,198,637	59,566,762	-
13,226,500	-	-
-	10,498,600	
279,852,015	291,727,354	
<u>350,277,152</u>	<u>361,792,716</u>	()
<u>350,277,152</u>	<u>361,792,716</u>	
<u>369,765,973</u>	<u>378,771,218</u>	

-9

(421,142,112 : 2010) 425,687,715 2011

-:

2010	2011
49%	37%
6%	3%
4%	3%
4%	10%
37%	47%
<u>100%</u>	<u>100%</u>

10- الاحتياطي القانوني

%10 %100

11- الحسابات النظامية

:

2010	2011
12,100,333	17,387,756
866,271,377	863,949,415
<u>878,371,710</u>	<u>881,337,171</u>