

مصرف السلام - السودان

(عامّة شركة مساهمة)

القوائم المالية

30 سبتمبر 2018م

مصرف السلام
قائمة المركز المالي كما في
30/سبتمبر/2018م

<u>2017/12/31</u> <u>جنيه سوداني</u> <u>مراجعة</u>	<u>2018/9/30</u> <u>جنيه سوداني</u> <u>غير مراجعة</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
466,198,136	1,111,978,993		النقد و مافي حكمه
736,234,624	778,251,205		ذمم البيوع المؤجلة - صافي
242,530,000	390,618,670	(3)	استثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق
206,145,623	460,581,684	(4)	استثمارات في المضاربات
163,734,861	206,900,702	(5)	استثمارات في المشاركات
185,652,044	496,285,406	(6)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
518,172,166	512,172,227		استثمارات عقارية
30,235,971	84,781,925		موجودات أخرى
65,135,403	39,179,139		مشاريع تحت التنفيذ
84,619,762	143,599,802		الموجودات الثابتة
2,698,658,590	4,224,349,753		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة و
			حقوق الملكية
			المطلوبات
722,614,641	1,011,724,413		الحسابات الجارية
104,884,000	281,824,635		المطلوبات الأخرى
43,920,976	57,620,802		المخصصات
871,419,617	1,351,169,850		إجمالي المطلوبات
508,330,075	787,564,243		حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
			حقوق الملكية
323,549,000	323,549,000	(8)	رأس المال
710,951,950	1,687,819,676		الاحتياطيات
284,407,948	74,246,984		الأرباح المبقاة
1,318,908,898	2,085,615,660		إجمالي حقوق الملكية
2,698,658,590	4,224,349,753		إجمالي المطلوبات و حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
			و حقوق الملكية
56,177,421	133,726,640	(10)	الحسابات النظامية

الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الرحمن احمد عبد الله سنان
عضو مجلس الإدارة

سعود مأمون البرير
عضو مجلس الإدارة

النور عجبنا عز العرب
المدير العام

مصرف السلام

قائمة الدخل

للتسعة أشهر المنتهية في 30/سبتمبر/2018م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017م	2018م	2017م	2018م	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	
				الدخل :-
75,103,257	125,665,954	24,392,840	43,212,300	دخل البيوع المؤجلة
<u>44,634,595</u>	<u>76,569,490</u>	<u>14,266,673</u>	<u>27,727,471</u>	دخل الاستثمارات
119,737,852	202,235,444	38,659,513	70,939,771	إجمالي الدخل من التمويل و الاستثمار
				يطرح
(28,904,074)	(37,965,486)	(7,029,927)	(15,930,495)	عائد أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
<u>90,833,778</u>	<u>164,269,958</u>	<u>31,629,586</u>	<u>55,009,276</u>	نصيب المصرف من دخل الاستثمارات
				بصفته مضارباً و رب مال
6,997,120	5,727,548	1,034,326	2,458,138	إيرادات الخدمات المصرفية
160,548	499,822	96,085	132,864	أرباح بيع و شراء عملات أجنبية
<u>11,912,548</u>	<u>28,084,127</u>	<u>3,320,452</u>	<u>1,538,433</u>	الإيرادات الأخرى
109,903,994	198,581,455	36,080,449	59,138,711	إجمالي دخل المصرف
				المصروفات :-
(27,090,796)	(42,894,761)	(9,122,857)	(12,598,274)	تكلفة العمالة
(19,160,509)	(33,848,572)	(7,326,116)	(10,821,243)	مصروفات التشغيل
(3,055,721)	(3,829,648)	(987,708)	(1,762,081)	الاستهلاكات
-	(3,636,668)	-	(1,270,145)	مخصصات التمويل و الاستثمار
<u>(49,307,026)</u>	<u>(84,209,649)</u>	<u>(17,436,681)</u>	<u>(26,451,743)</u>	إجمالي المصروفات
60,596,968	114,371,806	18,643,768	32,686,968	صافي أرباح التشغيل
<u>18,753,509</u>	<u>391,661,852</u>	<u>13,066,451</u>	<u>(78,107)</u>	(خسائر) مكاسب تقييم أرصدة بالعملات الأجنبية
79,350,477	506,033,658	31,710,219	32,608,861	الأرباح قبل الزكاة و الضرائب
(7,951,941)	(20,324,408)	(2,989,730)	(9,878,360)	الزكاة
(4,176,884)	(11,550,749)	(889,089)	(3,947,556)	الضرائب
<u>67,221,652</u>	<u>474,158,501</u>	<u>27,831,400</u>	<u>18,782,945</u>	صافي الربح للفترة
<u>0.55</u>	<u>3.9</u>	<u>0.23</u>	<u>0.15</u>	العائد على السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم(1) إلى رقم (10) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الرحمن احمد عبد الله سنان
عضو مجلس الإدارة

سعود مأمون البرير
عضو مجلس الإدارة

النور عجينا عز العرب
المدير العام

مصرف السلام

قائمة التدفقات النقدية

للتسعة أشهر المنتهية في 30/سبتمبر/2018م

2017/9/30م	2018/9/30م	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
غير مراجعة	غير مراجعة	
67,221,652	474,158,501	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ؛
		ربح الفترة
		تعديل البنود غير النقدية :-
7,951,941	20,324,408	مخصص الزكاة
4,176,884	11,550,749	مخصص الضرائب
-	3,636,668	مخصصات التمويل و الإستثمار
3,055,720	3,829,648	استهلاك الموجودات الثابتة
28,904,074	37,965,486	عائد أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة
111,310,271	551,465,460	
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:
1,860,923	(54,545,954)	الموجودات الأخرى
8,199,227	176,940,635	المطلوبات الأخرى
(25,238,214)	(18,175,331)	المخصصات
96,132,207	655,684,810	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
75,807,252	(45,653,249)	ذمم البيوع المؤجلة
16,849,344	(148,088,670)	إستثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الإستحقاق
64,379,152	(254,436,061)	إستثمارات في المضاربات
(37,950,643)	(43,165,841)	إستثمارات في المشاركات
(126,896,558)	(310,633,362)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(4,979)	5,999,939	إستثمارات عقارية
(39,696,413)	25,956,264	مشاريع تحت التنفيذ
(2,020,174)	(62,809,688)	شراء موجودات ثابتة
(49,533,019)	(832,830,668)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
129,814,248	289,109,772	حسابات جارية
67,308,383	241,268,682	حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة
14,079,175	292,548,261	الاحتياطيات
211,201,806	822,926,715	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد
257,800,994	645,780,857	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
232,093,197	466,198,136	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة
489,894,191	1,111,978,993	

الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلي رقم (10) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الرحمن احمد عبد الله سنان
عضو مجلس الإدارة

سعود مأمون البرير
عضو مجلس الإدارة

النور عجبنا عز العرب
المدير العام

مصرف السلام
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للتسعة أشهر المنتهية في 30/سبتمبر/2018م

الإجمالي	إحتياطي تقييم أصول أجنبية	إحتياطي تقييم إستثمارات أجنبية	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	الأرباح المبقاة	رأس المال	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	
1,176,900,430	162,570,474	71,547,338	336,873,784	-	65,471,012	216,888,822	323,549,000	1/ يناير 2017م
115,072,260	-	-	-	-	-	115,072,260	-	ربح السنة
-	-	-	-	-	11,507,226	(11,507,226)	-	الاحتياطيات
26,936,208	36,045,908	26,936,208	-	-	-	(36,045,908)	-	فرق تقييم
1,318,908,898	198,616,382	98,483,546	336,873,784	-	76,978,238	284,407,948	323,549,000	1/ يناير 2018م
474,158,501	-	-	-	-	-	474,158,501	-	ربح الفترة
-	-	-	-	284,407,948	8,249,665	(292,657,613)	-	الاحتياطيات
292,548,261	391,661,852	292,548,261	-	-	-	(391,661,852)	-	فرق تقييم
<u>2,085,615,660</u>	<u>590,278,234</u>	<u>391,031,807</u>	<u>336,873,784</u>	<u>284,407,948</u>	<u>85,227,903</u>	<u>74,246,984</u>	<u>323,549,000</u>	30/سبتمبر/2018م

الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلي رقم (10) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الرحمن احمد عبد الله سنان
عضو مجلس الإدارة

سعود مأمون البرير
عضو مجلس الإدارة

النور عجبنا عز العرب
المدير العام

1/ التأسيس و النشاط :-

تأسس مصرف السلام - السودان كشركة مساهمة عامة ذات مسئولية محدودة بالخرطوم بموجب شهادة التسجيل الصادرة بالرقم 23335 بتاريخ 28 ديسمبر 2004م و ذلك حسب قانون الشركات لعام 1925م و يقوم المصرف بممارسة جميع الأعمال و الأنشطة المصرفية وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية. هذا و قد باشر المصرف نشاطه المصرفي ابتداءً من مايو 2005م ، يمارس المصرف نشاطه من مركزه الرئيسي عند تقاطع شارع الجمهورية مع شارع الحرية و فرع روتانا شارع أفريقيا و امدرمان شارع الموردة.

2/ إعداد القوائم المالية :

(أ) المعايير المحاسبية :-

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية و للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (التقارير المالية المرحلية). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتطابق مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31/ديسمبر/2018م و التي تم إعدادها وفقا لمعايير المحاسبة الصادرة من هيئة المحاسبة و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية و حسب متطلبات بنك السودان المركزي و فتاوى و قرارات هيئة الرقابة الشرعية للمصرف .

(ب) السياسات المحاسبية:

يجب أن تقرا هذه القوائم المالية المرحلية مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31/ديسمبر/2018م و الإيضاحات المرفقة بها. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات و الإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية كاملة بما يتلاءم مع متطلبات معايير المحاسبة الصادرة من هيئة المحاسبة و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية . إضافة إلي ذلك ليس بالضرورة أن تعتبر نتائج الفترة المنتهية في 30/سبتمبر/2018م مؤشر لنتائج السنة المنتهية في 31/ديسمبر/2018م.

(ج) العملة الوظيفية و عملة العرض

تم إعداد القوائم المالية بالجنيه السوداني و هي العملة الوظيفية و عملة العرض و التي تعد بها القوائم المالية للمصرف.

مصرف السلام

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30/سبتمبر/ 2018م

3/ استثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق

<u>2017/12/31م</u>	<u>2018/9/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
<u>242,530,000</u>	<u>390,618,670</u>	صكوك (شهامه)
<u>242,530,000</u>	<u>390,618,670</u>	

4/ استثمارات في المضاربات

<u>2017/12/31م</u>	<u>2018/9/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
98,765,581	293,664,639	مضاربات مع عملاء - أفراد *
<u>136,540,771</u>	<u>236,552,700</u>	مضاربات مع بنوك
235,306,352	530,217,339	
(29,160,729)	(69,635,655)	ناقصا - مخصص مخاطر التمويل و الاستثمار
<u>206,145,623</u>	<u>460,581,684</u>	

*مضاربات مع عملاء

تتضمن مضاربات مع عملاء مضاربة متعثرة مع عميل بمبلغ 5.3 مليون دولار ، تعثرت هذه المضاربة بتاريخ 2008/9/25م .

5/ استثمارات في المشاركات

<u>2017/12/31م</u>	<u>2018/9/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
165,388,748	208,090,791	مشاركات مع عملاء (مؤسسات و أفراد)
(1,653,887)	(1,190,089)	ناقصا - مخصص مخاطر التمويل
<u>163,734,861</u>	<u>206,900,702</u>	

مصرف السلام

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 /سبتمبر/ 2018م

6/ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

<u>2017/12/31</u>	<u>2018/9/30</u>	نسبة الملكية
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
2,000,457	-	إستثمارات في صناديق خارج الدولة
11,643,103	11,207,920	أصول مقتناة
40,712,690	56,064,869	إستثمارات في صناديق داخل الدولة
50,000	50,000	شركة السلام العقارية
65,666,394	214,622,823	أسهم مصرف السلام البحرين
16,440,750	53,735,944	أسهم مدينة الملك عبد الله
<u>49,138,650</u>	<u>160,603,850</u>	مصرف السلام - الجزائر
<u>185,652,044</u>	<u>496,285,406</u>	

7/ تحليل الإستثمارات

<u>2017/12/31</u>	<u>2018/9/30</u>	
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
1,161,098,643	1,566,043,372	إستثمارات محلية 1/7
105,997,401	339,911,467	إستثمارات خليجية 2/7
<u>49,138,650</u>	<u>160,603,850</u>	إستثمارات دولية (مصرف السلام الجزائر)
<u>1,316,234,694</u>	<u>2,066,558,689</u>	

مصرف السلام

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 /سبتمبر/ 2018م

1/7 استثمارات محلية

<u>2017/12/31</u>	<u>2018/9/30</u>	
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
242,530,000	390,618,670	صكوك (شهامه)
40,712,690	56,064,869	صكوك صندوق إدارة السيولة
114,650,971	165,000,000	مضاريات مع بنوك محلية
69,604,852	224,028,984	مضاريات لدى عملاء
163,734,861	206,900,702	مشاركات
50,000	50,000	شركة السلام العقارية
11,643,103	11,207,920	أصول مقتناة
518,172,166	512,172,227	أراضي محلية
<u>1,161,098,643</u>	<u>1,566,043,372</u>	

2/7 استثمارات خليجية

<u>2017/12/31</u>	<u>2018/9/30</u>	
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
65,666,394	214,622,823	أسهم مصرف السلام البحرين
16,440,750	53,735,944	أسهم مدينة الملك عبد الله
2,000,457	-	استثمارات في صناديق خارج الدولة
21,889,800	71,552,700	مصرف يوباف العربي الدولي
<u>105,997,401</u>	<u>339,911,467</u>	

مصرف السلام

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 /سبتمبر/ 2018م

8/ رأس المال

<u>2017/12/31</u>	<u>2018/9/30</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
323,549,000	323,549,000	راس المال المدفوع
<u>323,549,000</u>	<u>323,549,000</u>	

رأس المال المصرح به مقسم إلى 200 مليون سهم بقيمة اسمية 1 دولار أمريكي للسهم و يعادل 2.69 جنيه
راس المال المصدر و المدفوع 121,275,000 سهم

9/ الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون بنك السودان المركزي يتم تحويل نسبة 10% من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني و يتم وقف هذا التحويل عندما يعادل رصيد الاحتياطي القانوني 100% من رأس المال المدفوع . تم تحويل 10% من أرباح الفترة إلى الاحتياطي القانوني .

10/ الحسابات النظامية

توجد حسابات نظامية لا يتم إدراجها في قائمة المركز المالي و تفاصيلها كالاتي :

<u>2017/12/31</u>	<u>2018/9/30</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
33,470,246	109,406,502	التزامات العملاء اعتمادات
21,763,175	24,320,138	التزامات العملاء خطابات ضمان
944,000	=	شهادات شهامة تحت التحصيل
<u>56,177,421</u>	<u>133,726,640</u>	