

-

()

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011

1	-		
2		-	
3			-
4		-	
5		-	
10	6	-	

تقرير فحص القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي

مصرف السلام (شركة مساهمة عامة)

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمصرف السلام - السودان ("المصرف") كما في 31 مارس 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 وللمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية وفقاً لمتطلبات الشريعة الإسلامية. إن مسئوليتنا 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.

الخلاصة

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

الخرطوم

5 مايو 2011

2010

2011

152,876,430	138,334,410	
27,139,558	25,201,739	
303,807,991	318,872,767	
119,374,802	137,096,268	3
95,852,097	61,160,667	4
454,675,463	463,500,567	5
31,155,920	43,718,748	6
14,386,235	15,613,755	7
61,000,000	61,568,337	
41,250,835	46,468,192	
35,925,705	35,026,549	

<u>1,337,445,036</u>	<u>1,346,561,999</u>	
----------------------	-----------------------------	--

281,766,448	235,265,593	
36,527,000	70,070,662	
11,585,019	7,394,528	

<u>329,878,467</u>	<u>312,730,783</u>	
--------------------	---------------------------	--

<u>642,443,328</u>	<u>667,086,263</u>	
--------------------	---------------------------	--

277,758,000	277,758,000	
-------------	--------------------	--

48,400,560	57,443,867	
------------	-------------------	--

38,964,681	31,543,086	
------------	-------------------	--

<u>365,123,241</u>	<u>366,744,953</u>	
--------------------	---------------------------	--

<u>1,337,445,036</u>	<u>1,346,561,999</u>	
----------------------	-----------------------------	--

<u>878,371,710</u>	<u>914,511,003</u>	11
--------------------	---------------------------	----

مصرف السلام

قائمة الدخل المرحلية المختصرة - غير مدققة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011

مارس 2010	مارس 2011	
		الدخل
10,965,007	7,997,783	دخل البيوع المؤجلة
5,352,802	3,978,279	دخل الاستثمارات
885,719	(1,159,015)	(خسائر) / مكاسب تقييم الاستثمارات
17,203,528	10,817,047	إجمالي الدخل من التمويل والإستثمار
(6,484,127)	(4,583,511)	يطرح: عائد أصحاب حسابات الاستثمارات المطلقة
10,719,401	6,233,536	نصيب المصرف من دخل الاستثمارات (بصفته مضارباً ورب مال)
2,879,522	3,469,630	إيرادات الخدمات المصرفية
193,232	1,078,249	أرباح بيع وشراء عملات أجنبية
695,571	669,211	الإيرادات الأخرى
14,487,726	11,450,626	إجمالي دخل المصرف
		المصروفات
(2,294,245)	(4,938,254)	تكلفة العمالة
(3,662,263)	(4,851,226)	مصروفات التشغيل
(5,956,508)	(9,789,480)	إجمالي المصروفات
8,531,218	1,661,146	صافي أرباح التشغيل
(2,385,024)	23,825,268	مكاسب / (خسائر) تقييم أرصدة بالعملات الأجنبية
6,146,194	25,486,414	الدخل قبل الزكاة والضرائب
(1,356,668)	(1,401,187)	الزكاة للفترة
(105,199)	-	ضريبة أرباح الأعمال للفترة
4,684,328	24,085,227	صافي الربح للفترة
0.043	0.219	العائد على السهم

مارس 2010	مارس 2011	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
4,684,327	23,324,624	ربح الفترة
		تعديل البنود غير النقدية:-
733,056	1,015,964	استهلاك الموجودات الثابتة
1,748,729	(4,189,155)	المخصصات
7,166,112	20,151,433	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
(4,154,797)	1,937,819	احتياطي نقدي لدى بنك السودان
(5,759,165)	(15,064,775)	صافي ذمم البيوع المؤجلة
(29,902,699)	(3,994,001)	الإستثمارات
(15,076,370)	(5,217,357)	الموجودات الأخرى
19,765,578	(46,500,855)	حسابات جارية
(1,968,037)	24,642,935	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
13,772,929	33,543,662	المطلوبات
-	(29,098,300)	أرباح مدفوعة
(23,322,561)	(39,750,872)	
(16,156,449)	(19,599,439)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(292,342)	(116,808)	شراء موجودات ثابتة
-	(1,460,558)	استثمارات متاحة للبيع
(292,342)	(1,577,366)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(348,018)	6,634,785	الاحتياطيات
(348,018)	6,634,785	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(16,796,809)	(14,542,020)	صافي الزيادة في النقد
132,074,970	152,876,430	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
115,278,161	138,334,410	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإجمالي	إحتياطي تقييم استثمارات أجنبية	إحتياطي إعادة تقييم اراضى	إحتياطي قانوني	الأرباح المبقة	رأس المال	الإيضاح
365,123,241	12,039,056	19,396,271	16,965,233	38,964,681	277,758,000	في 1 يناير 2011
(29,098,300)	-	-	-	(29,098,300)	-	أرباح مدفوعة
30,720,012	6,634,785	-	-	24,085,227	-	أرباح الفترة
-	-	-	(2,408,523)	(2,408,523)	-	الإحتياطيات
366,744,953	18,673,841	19,396,271	19,297,695	30,858,543	277,758,000	في 31 مارس 2011
312,297,357	5,945,953	8,858,471	13,346,947	30,145,986	254,000,000	في 1 يناير 2010
4,684,327	-	-	-	4,684,327	-	أرباح الفترة
-	-	-	468,433	(468,433)	-	الإحتياطيات
316,981,684	5,945,953	8,858,471	13,815,380	34,361,880	254,000,000	في 31 مارس 2010

2011 31

1- التأسيس والنشاط

2004 28 23335
1925
2005

2- إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية

(34)
2010/12/31

(ب) السياسات المحاسبية

2010

2011 31 2011 31

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

2010 2011 -3

52,000,000 46,323,900 ()

3,158,992 2,402,993

12,478,072 13,104,506

2,874,956 3,031,632

70,512,020 64,863,031

1,207,504 1,310,894

2,928,289 3,179,019 ()

44,726,989 66,984,057

48,862,782 71,473,970

119,374,802 136,337,001

		-	
		2011	31

2010	2011		-4
63,852,097	29,160,667	()	
2,000,000	2,000,000	-	
30,000,000	30,000,000	()	
95,852,097	61,160,667		

2010	2011		-5
67,735,446	73,381,074	-	
121,645,246	102,107,698		
279,852,015	303,813,940		
469,232,707	479,302,712		
(14,557,244)	(15,802,145)	:	
454,675,463	463,500,567		

2010	2011		-6
31,470,626	44,160,352		
(314,706)	(441,604)	:	
31,155,920	43,718,748		

		-		
			2011	31
2010	2011			-7
14,336,235	15,563,755	%5		
50,000	50,000	%50		
<u>14,386,235</u>	<u>15,613,755</u>			
2010	2011			-8
181,661,370	379,751,966		1/8	
351,569,771	386,533,354		2/8	
12,875,677	15,563,755	(	)	
<u>546,106,818</u>	<u>781,849,075</u>			
2010	2011			- 1/8
54,250,000	46,323,900		()	
4,400,990	2,402,993			
20,504,579	66,984,057			
<u>79,155,569</u>	<u>115,710,950</u>			
10,000,000	29,160,667		()	
2,000,000	2,000,000		()	
30,000,000	30,000,000	()		
<u>42,000,000</u>	<u>61,160,667</u>			

		-		
			2011	31
2010	2011		()	- 1/8
9,993,601	40,014,335			
-	57,578,929			
9,993,601	97,593,264			
2010	2011			
-	43,718,748			
50,000	50,000			
50,462,200	61,568,337			
181,661,370	379,801,966			
2010	2011			- 2/8
11,639,842	13,104,506			
3,137,653	3,031,632			
1,084,485	1,310,894			
2,629,958	3,179,019	()		
18,491,938	20,626,051			
70,059,851	62,093,363			-
11,879,000	-			
250,527,775	303,813,940			
332,466,626	365,907,303			
611,207	-	()		
333,077,833	365,907,303			
351,569,771	386,533,354			

2011 31

-9

(421,142,112 : 2010) 455,170,446 2011

-:

2010

2011

%49

%46

%6

%3

%4

%4

%4

%9

%37

%38

%100

%100

10- الاحتياطي القانوني

%10

%10

%100

11- الحسابات النظامية

:

2010

2011

12,100,333

16,043,018

866,271,377

898,467,985

878,371,710

914,511,003