

مصرف السلام – السودان  
(شركة مساهمة عامة)  
القوائم المالية المرحلية الموجزة  
غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو 2019م

# الإمام

محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون

ص.ب. ٧٠٩٦

الخرطوم

جمهورية السودان

هاتف ، ٢٤٩٩١٢٦٤٨٩٤٣ +

## تقرير المراجعين

تقرير فحص القوائم المالية المرحلية المختصرة

مصرف السلام – السودان

### نطاق الفحص :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي مصرف السلام – السودان كما في 30 يونيو 2019م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، و المعدة من قبل البنك ، مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها.

و كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية المرحلية ، و يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية و الإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية.

و يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها و التي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي رأياً حول مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

### الرأي :-

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا 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 و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية و المعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

ع.ع.ع.

د. عبد الرحمن عثمان الإمام  
محاسب قانوني



الخرطوم في 16 يوليو 2019م  
الموافق 14 ذو القعدة 1440هـ

مراجعة - ضرائب - إستشارات

مصرف السلام  
قائمة المركز المالي كما في  
30/يونيو/2019م

2018/12/31م جنيه سوداني مراجعة	2019/6/30م جنيه سوداني غير مراجعة	الإيضاح	الموجودات
1,947,841,618	1,506,788,202		النقد و مافي حكمه
873,767,453	789,270,468		ذمم البيوع المؤجلة - صافي
498,383,055	498,383,055	(3)	استثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق
523,878,878	733,458,064	(4)	استثمار في المضاربات
186,787,863	152,339,000	(5)	استثمار في المشاركات
756,697,926	794,024,760	(6)	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
468,281,089	468,281,089		استثمارات عقارية
99,559,807	206,915,207		موجودات أخرى
37,858,747	119,917,463		مشاريع تحت التنفيذ
162,880,464	169,729,528		الموجودات الثابتة
<b>5,555,936,900</b>	<b>5,439,106,836</b>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة و
			حقوق الملكية
			المطلوبات
933,379,721	1,115,761,327		الحسابات الجارية
648,280,659	407,132,380		المطلوبات الأخرى
114,212,585	87,371,230		المخصصات
<b>1,695,872,965</b>	<b>1,610,264,937</b>		إجمالي المطلوبات
<b>1,065,198,855</b>	<b>1,024,918,300</b>		حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
			حقوق الملكية
323,549,000	323,549,000	(8)	رأس المال
2,288,030,608	2,221,447,216		الاحتياطيات
183,285,472	258,927,383		الأرباح المبقة
<b>2,794,865,080</b>	<b>2,803,923,599</b>		إجمالي حقوق الملكية
<b>5,555,936,900</b>	<b>5,439,106,836</b>		إجمالي المطلوبات و حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
<b>203,573,040</b>	<b>213,920,135</b>	(10)	و حقوق الملكية 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



عباس البخيت موسى  
عضو مجلس الإدارة

النور عجبنا عز العرب  
المدير العام

مصرف السلام

قائمة الدخل

للسنة أشهر المنتهية في 30/يونيو/2019م

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30/يونيو 2018م جنيه سوداني		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30/يونيو 2019م جنيه سوداني		لفترة الستة أشهر المنتهية في 30/يونيو 2018م جنيه سوداني		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30/يونيو 2019م جنيه سوداني	
82,453,654	74,886,607	40,516,947	43,822,217	37,474,257	91,010,773	33,393,596	71,080,880
119,927,911	165,897,380	73,910,543	114,903,097	(22,034,991)	(26,000,000)	(14,669,894)	(12,000,000)
97,892,920	139,897,380	59,240,649	102,903,097	11,367,762	16,900,000	-	-
4,980,146	10,952,504	3,635,302	7,764,814	366,958	568,175	309,309	452,759
391,739,959	(38,203,647)	(478,555)	(37,503,497)	24,834,958	18,932,628	12,927,166	5,361,869
531,182,703	149,047,040	75,633,871	78,979,042	(30,296,487)	(48,936,026)	(14,710,478)	(32,482,226)
				(23,027,329)	(27,691,648)	(11,077,826)	(14,049,018)
				(2,067,567)	(6,068,786)	(1,064,671)	(3,260,333)
				(2,366,523)	-	-	-
				(57,757,906)	(82,696,460)	(26,852,975)	(49,791,577)
				473,424,797	66,350,580	48,780,896	29,187,465
				(10,446,048)	(19,435,678)	(2,962,913)	(9,029,114)
				(7,603,193)	(1,071,981)	(6,284,854)	821,169
				455,375,556	45,842,921	39,533,129	20,979,520
				3.75	0.38	0.32	0.17

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

عباس البخيت موسى  
عضو مجلس الإدارة

النور عجينا عز العرب  
المدير العام

مصرف السلام  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة أشهر المنتهية في 30/يونيو/2019م

2018/6/30م جنيه سوداني غير مراجعة	2019/6/30م جنيه سوداني غير مراجعة	
455,375,556	45,842,921	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ؛</b>
		ربح الفترة
		تعديل البنود غير النقدية :-
10,446,048	19,435,678	مخصص الزكاة
7,603,193	1,071,981	مخصص الضرائب
2,366,523	-	مخصصات التمويل و الإستثمار
2,067,567	6,068,786	استهلاك الموجودات الثابتة
22,034,991	26,000,000	عائد أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة
499,893,878	98,419,366	
		<b>التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:</b>
( 53,107,849)	( 107,355,400)	الموجودات الأخرى
164,341,848	(241,148,279)	المطلوبات الأخرى
(11,755,555)	(47,349,014)	المخصصات
599,372,322	(297,433,327)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(9,552,088)	84,496,985	ذمم البيوع المؤجلة
(82,788,469)	-	إستثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الإستحقاق
(169,702,386)	(209,579,186)	إستثمارات في المضاربات
47,765,585	34,448,863	إستثمارات في المشاركات
(301,036,346)	(37,326,834)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
5,999,939	-	إستثمارات عقارية
29,816,840	(82,058,716)	مشاريع تحت التنفيذ
( 54,184,666)	( 12,917,850)	شراء موجودات ثابتة
(533,681,591)	(222,936,738)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
71,321,439	182,381,606	حسابات جارية
263,751,908	(66,280,555)	حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة
292,554,473	(36,784,402)	الاحتياطيات
627,627,820	79,316,649	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
693,318,551	(441,053,416)	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
466,198,136	1,947,841,618	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
1,159,516,687	1,506,788,202	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

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



عباس البخيت موسى  
عضو مجلس الإدارة

النور عجبنا عز العرب  
المدير العام

مصرف السلام  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة أشهر المنتهية في 30/يونيو/2019م

الإجمالي	إحتياطي تقييم أصول أجنبية	إحتياطي تقييم إستثمارات أجنبية	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	الأرباح المبقة	رأس المال	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	جنيه سوداني	
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
942,180,212	-	-	-	-	-	942,180,212	-	ربح السنة
(29,323,600)	-	-	(29,323,600)	284,407,948	20,365,052	(304,773,000)	-	الاحتياطيات
563,099,570	738,529,688	563,099,570	-	-	-	(738,529,688)	-	فرق تقييم
2,794,865,080	937,146,070	661,583,116	307,550,184	284,407,948	97,343,290	183,285,472	323,549,000	31/ ديسمبر/2018م
45,842,921	-	-	-	-	-	45,842,921	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	8,404,657	(8,404,657)	-	الاحتياطيات
(36,784,402)	(38,203,647)	(36,784,402)	-	-	-	38,203,647	-	فرق تقييم
<u>2,803,923,599</u>	<u>898,942,423</u>	<u>624,798,714</u>	<u>307,550,184</u>	<u>284,407,948</u>	<u>105,747,947</u>	<u>258,927,383</u>	<u>323,549,000</u>	30/ يونيو/2019م

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



عباس البخيت موسى  
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 فرع امدمان 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 31/12/2018م 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 لسنة 2018 م 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/يونيو/2019م مؤشر لنتائج السنة المنتهية في 31/ديسمبر/2019م.

**(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  
للسنة أشهر المنتهية في 30/ يونيو/ 2019م

### 3/ استثمارات في أوراق مالية حتى تاريخ الاستحقاق

<u>2018/12/31م</u>	<u>2019/6/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
<u>498,383,055</u>	<u>498,383,055</u>	صكوك (شهادة)
<u>498,383,055</u>	<u>498,383,055</u>	

### 4/ استثمار في المضاربات

<u>2018/12/31م</u>	<u>2019/6/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
419,733,885	383,995,703	مضاربات مع عملاء - أفراد *
<u>202,260,253</u>	<u>428,417,336</u>	مضاربات مع بنوك
621,994,138	812,413,039	
( 98,115,260)	( 78,954,975)	ناقصا - مخصص مخاطر التمويل و الاستثمار
<u>523,878,878</u>	<u>733,458,064</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/ استثمار في المشاركات

<u>2018/12/31م</u>	<u>2019/6/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
188,674,609	153,877,778	مشاركات مع عملاء (مؤسسات و أفراد)
( 1,886,746)	( 1,538,778)	ناقصا - مخصص مخاطر التمويل
<u>186,787,863</u>	<u>152,339,000</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في 30/ يونيو/ 2019م

6/ استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/6/30</u>	نسبة الملكية
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
10,650,000	10,650,000	أصول مقتناة
46,484,000	120,595,236	استثمارات في صناديق داخل الدولة
50,000	50,000	50% شركة السلام العقارية
349,994,393	331,573,287	أسهم مصرف السلام البحرين
87,616,133	83,037,487	أسهم مدينة الملك عبد الله
<u>261,903,400</u>	<u>248,118,750</u>	5% مصرف السلام - الجزائر
<u>756,697,926</u>	<u>794,024,760</u>	

7/ تحليل الاستثمارات

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/6/30</u>	
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
1,734,514,885	1,983,756,444	1/7 استثمارات محلية
437,610,526	414,610,774	2/7 استثمارات خليجية
<u>261,903,400</u>	<u>248,118,750</u>	استثمارات دولية (مصرف السلام الجزائر)
<u>2,434,028,811</u>	<u>2,646,485,968</u>	

مصرف السلام

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في 30/ يونيو/ 2019م

1/7 استثمارات محلية

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/6/30</u>	
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
498,383,055	498,383,055	صكوك (شهامه)
46,484,000	120,595,236	صكوك صندوق إدارة السيولة
202,260,253	428,417,336	مضاربات مع بنوك محلية
321,618,625	305,040,728	مضاربات لدى عملاء
186,787,863	152,339,000	مشاركات
50,000	50,000	شركة السلام العقارية
10,650,000	10,650,000	أصول مقتناة
468,281,089	468,281,089	أراضي محلية
<u>1,734,514,885</u>	<u>1,983,756,444</u>	

2/7 استثمارات خليجية

<u>2018/12/31</u>	<u>2019/6/30</u>	
<u>جنيه سوداني</u>	<u>جنيه سوداني</u>	
<u>مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
349,994,393	331,573,287	أسهم مصرف السلام البحرين
87,616,133	83,037,487	أسهم مدينة الملك عبد الله
<u>437,610,526</u>	<u>414,610,774</u>	

## مصرف السلام

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة - غير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في 30/ يونيو/ 2019م

### 8/ رأس المال

<u>2018/12/31م</u>	<u>2019/6/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
<u>323,549,000</u>	<u>323,549,000</u>	راس المال المدفوع
<u>323,549,000</u>	<u>323,549,000</u>	

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

### 9/ الاحتياطي القانوني

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

### 10/ الحسابات النظامية

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

<u>2018/12/31م</u>	<u>2019/6/30م</u>	
جنيه سوداني	جنيه سوداني	
مراجعة	غير مراجعة	
178,423,574	169,060,382	التزامات العملاء اعتمادات
<u>25,149,466</u>	<u>44,859,753</u>	التزامات العملاء خطابات ضمان
<u>203,573,040</u>	<u>213,920,135</u>	