

مصرف العالم الاسلامي

للاستثمار والتمويل

شركة مساهمة خاصة - بغداد

البيانات والقوائم المالية المرحلية

30 / حزيران / 2018

ماجد جمال عبدالرحمن العباسي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
majidjamal45@yahoo.com
07736780010 - 07903324616

محمد صبري محمد
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
must9496@yahoo.com
07718524037

التقرير الفصلي للمدقق الخارجي

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين

مصرف العالم الاسلامي

بغداد - العراق

تحية طيبة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة والمرفقة لمصرف العالم الاسلامي (شركة مساهمة خاصة) كما في 2018/6/30 وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للربع الثاني المنتهي بذلك التاريخ .

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم استنادا الى عملية الفحص التي قمنا بها.

نطاق التدقيق

لقد استندت مهمتنا وفقا الى معيار التدقيق الدولي رقم (2410) تدقيق المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ، ان تدقيق المعلومات المالية الموجزة يتمثل في القيام بالاستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات تدقيق اخرى ، ان نطاق اعمال التدقيق هذه هي اقل جوهريا من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، وعليه فاننا لا نبدي رأيا تدقيقيا حولها .

الاستنتاج

استنادا الى عملية الفحص التي قمنا بها لم يتبين لنا ما يدعو الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة والمرفقة لمصرف العالم الاسلامي بأنها غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المرحلية ، ووفقا لمعايير المحاسبة الاسلامية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الاسلامية.

مع التقدير



ماجد جمال عبدالرحمن العباسي
محاسب قانوني ومراقب حسابات



محمد صبري محمد
محاسب قانوني ومراقب حسابات

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2018

30/6/2017 الف دينار	31/12/2017 الف دينار	30/6/2018 الف دينار
87,433,436	75,460,345	62,579,025
495,097	19,988,270	11,609,056
16,000,000	30,000,000	30,000,000
58,796,961	23,496,727	18,508,032
118,003,804	141,082,077	145,005,289
750,063	663,346	1,074,309
281,479,361	290,690,765	268,775,711

الموجودات:-

نقد و ارصدة لدى بنوك مركزية
ارصدة لدى بنوك و مؤسسات مصرفية
ايداعات لدى بنوك و مؤسسات مصرفية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
الاستثمارات
الائتمان المباشر (بعد تنزيل المخصص)
ممتلكات و معدات
موجودات اخرى

مجموع الموجودات

المطلوبات و حقوق الملكية:-

المطلوبات:-

29,850,192	38,076,473	14,704,973
164,130	538,279	793,890
	0	
197,073	187,059	150,685
1,096	51,050	10,517
30,212,491	38,852,861	15,660,065

ودائع بنوك و مؤسسات مصرفية
ودائع العملاء
تأمينات نقدية
اموال مقرضة
مخصصات متنوعة
مخصص ضريبة الدخل
مطلوبات اخرى
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية:-

250,000,000	250,000,000	250,000,000
60,867	98,299	47,724
755	1,510	755
1,205,247	1,738,095	3,067,167
251,266,870	251,837,904	253,115,646

رأس المال المكتتب به
علاوة الأصدار
احتياطي قانوني
احتياطيات اخرى
احتياطي مخاطر مصرفية عامة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
ارباح متدورة
مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

281,479,361	290,690,765	268,775,711
982,666	2,246,604	3,393,244

الالتزامات التعهدية بالصافي

عن مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ.) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة
سيف الدين سعد هاشم بدير

المدير المفوض
ليث عبد الاله صادق

ماجد جمال عبد الرحمن العباسي
محاسب قانوني ومراقب حسابات

ماجد جمال عبد الرحمن العباسي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
Majid J.A. Al-Abadi
Certified Public Accountant

محمد صبري محمد
محاسب قانوني
ومراقب حسابات

محمد صبري محمد
محاسب قانوني ومراقب حسابات

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة

قائمة الدخل كما في 30 حزيران 2018

<u>30/6/2017</u>	<u>30/6/2018</u>	
الف دينار	الف دينار	
-	2,243	التفاصيل
-	-	الايادات المتحققة من عمليات المربحة
-	2,243	الارباح المدفوعة عن العمليات المصرفية
		صافي ايرادات الفوائد
129,613-	271,003	صافي ايرادات العمولات
3,506,525	3,318,819	ارباح (خسائر) عملات اجنبية
-	-	صافي مكاسب موجودات مالية بالقيمة العادلة
10,834	19,749	ايرادات الاستثمارات
3,387,746	3,611,814	ايرادات اخرى
		اجمالي الدخل
267,923	328,369	نفقات الموظفين
1,806,001	2,278,881	استهلاك و اطفاءات
-	-	مصاريف تشغيلية اخرى
2,073,924	2,607,250	مخصص تدني الائتمان المباشر
		اجمالي المصروفات
<u>1,313,822</u>	<u>1,004,564</u>	الربح قبل الضريبة
197,073	150,685	ضريبة الدخل
<u>1,116,749</u>	<u>853,879</u>	الربح بعد الضريبة موزع كالآتي :
55,837	42,694	احتياطي رأسمالي
1,060,911	811,185	احتياطي التوسعات
1,116,749	853,879	الفائض القابل للتوزيع
		كشف الدخل الشامل الآخر
<u>31/3/2017</u>	<u>31/3/2018</u>	
الف دينار	الف دينار	
1,116,749	853,879	صافي الربح السنوي
-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>1,116,749</u>	<u>853,879</u>	اجمالي (ربح) الدخل الشامل للسنة

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة
كشفت التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 اذار 2018

<u>30/6/2017</u>	<u>30/6/2018</u>	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
<u>الف دينار</u>	<u>الف دينار</u>	
1,116,749	853,879	ربح الفترة بعد الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاكات
-	-	مخصص خسائر أنتمان محمل
-	-	خسائر بيع ممتلكات و معدات
-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة
197,073	150,685	مخصص ضريبة الدخل
		مخصصات متنوعة
1,313,822	1,004,564	التدفقات النقدية من أنشطة تشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(58,796,961)	40,288,929	التغير في صافي التسهيلات الانتمائية المباشرة
-	-	التغير موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة
(750,063)	(324,246)	التغير في الموجودات الأخرى
29,850,192	(15,145,219)	التغير في ودائع العملاء
164,130	629,760	التغير في التأمينات النقدية
1,096	9,421	التغير في المطلوبات أخرى
(28,217,784)	26,463,209	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب
-	-	الضرائب المدفوعة
(28,217,784)	26,463,209	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
		التغير في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(16,000,000)	(14,000,000)	التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(118,003,804)	(27,001,485)	التغير في الاستثمارات
-	-	(شراء) ممتلكات و معدات
		(شراء) موجودات غير ملموسة
(134,003,804)	(41,001,485)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
250,000,000	-	المنحصر من زيادة رأس المال
150,121	797,824	الأرباح المدورة
		أرباح موزعة
250,150,121	797,824	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
87,928,533	(13,740,452)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	87,928,533	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
87,928,533	74,188,081	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية

30 حزيران 2018								الفترة المنتهية في
اجمالي حقوق الملكية	ارباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطيات			علاوة الأصدار	رأس المال المكتتب به	
			مخاطر مصرفية عامة	أخرى	قانوني			
								30/6/2018
251,266,870	1,205,247	0	0	755	60,867	0	250,000,000	الرصيد في بداية الفترة
								صافي التغير في القيمة العادلة بعد الضريبة
								الزيادة في رأس المال
0	0	0	0	0	0	0	0	مجموع الايرادات و المصاريف المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
853,879	811,185			0	42,694			ربح الفترة
853,879	811,185	0	0	0	42,694	0	0	المجموع
994,897	994,897	0						المحول الى احتياطيات
0	0							الأرباح الموزعة
0	0			0				أطفاءات أخرى
253,115,646	2,016,433	0	0	755	103,561	0	250,000,000	الرصيد في نهاية الفترة

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية

30 حزيران 2017							للفترة المنتهية في	
الأحتياطات								
أجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	مخاطر مصرفية عامة	أخرى	قانوني	علاوة الأصدار	رأس المال المكتتب به	
								30/6/2017
0	0	0	0	0	0	0	0	الرصيد في بداية الفترة
250,000,000							250,000,000	صافي التغير في القيمة العادلة بعد الضريبة
0	0	0	0	0	0	0	0	الزيادة في رأس المال
1,116,749	1,060,911			0	55,837			مجموع الإيرادات و المصاريف المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
1,116,749	1,060,911	0	0	0	55,837	0	0	ربح الفترة
150,121	145,091	0		0	5,030			المجموع
0	0							المحول الى أحتياطات
0	0			0				الأرباح الموزعة
251,266,870	1,206,002	0	0	0	60,867	0	250,000,000	أطفاءات أخرى
								الرصيد في نهاية الفترة