

الرقم : م/٥/١
التاريخ : ٢٠٠٥/٢/١٠

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة أعضاء الهيئة العامة لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية (مساهمة خاصة) المحترمين/بغداد
م/ البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١

بعد التحية :

يسرنا أن نعلمكم بأننا دققنا الميزانية العامة للشركة أعضاء وذلك كما هي عليه في ٢٠٠٤/١٢/٣١
وحساب نتيجة النشاط والبيانات والكتوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ والتقارير السنوي
لمعد وفق متطلبات قانون الشركات.

وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لإداء مهمة التدقيق وفق قواعد
مراقبة الحسابات المتعارف عليها والتشريعات النافذة والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة
إنه افعة ضمن اختصاصاتنا وأدينا الملاحظات والإيضاحات التالية:

أولاً: نشاط الشركة:

❖ لقد حققت الشركة في هذه السنة /٢٠٠٤ قائضا بحدود (١٤٠) مائة وأربعون مليون دينار ويمثل
٧٠% من راس المال مقابل عجز بحدود (٤) مليون دينار للسنة السابقة ٢٠٠٣ وقد انعكس ذلك
إيجابيا على زيادة حقوق المالكين بنسبة تزيد على ٦٠% لتصل إلى نسبة ١٥٠% من راس المال مقابل
٨٨% للسنة السابقة .

❖ تم تقييم المحفظة الاستثمارية للشركة بسعر الكلفة والتي هي أقل من سعر السوق حسب آخر نشرة
سوق العراق للأوراق المالية لعام/٢٠٠٤.

وحسب رأينا ويقدر ما توصلنا إليه من خلال فحصنا ووفقا للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. إن المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر بدرجة
تناسب مع حجم وطبيعة نشاط الشركة، وأنها قد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات الشركة
وسجلات بيتها وعصرو فاتها وأيراداتها.

٢. عملية جرد الموجودات الثابتة والاستثمارات المالية تمت بشكل سليم من قبل الإدارة وبإشرافنا
نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة وقد تم تقييم هذه الموجودات وفق الأصول المحاسبية
المتبعة في السنة السابقة

٣. التقرير السنوي وما تضمنه من معلومات مطابقا للسجلات ولا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين
والتشريعات المرعية.

٤. ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقا للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة
تماما مع ما تظهره السجلات وأنها منظمة طبقا لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه
من المهرسية العامة المرفقة على قدر ما تضمنته من مؤشرات تعبر بوضوح عن حقيقة المركز المالي
للشركة بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ وإن حساب العمليات الجارية يبين نتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات
التاريخ وبصورة أمينة وعادلة.

وتقبلوا تقديرنا...



هاشم سليم متمرقة

محاسب قانوني - مراقب حسابات

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

الميزانية العامة كما هي عليه في ٢٠٠٤/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل	الموجودات	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
الموجودات الثابتة				
١	١١	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	٣	٣
٢	١١٨	النفقات الإيزادية الموجلة	٧٩٢٨٢٨	١٥٨٥٦٥٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٧٩٢٨٣١	١٥٨٥٦٥٩
الموجودات المتداولة				
٣	١٥٣	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٠٤٤٢٠٦١٢	١١٤٩١٠٠١٢
٤	١٦	المدينون	٢٩٢٧٦٣١٥٠	٥٢٥١٠٠
٥	١٨	النقود	٥٩٠٨٢٥٦٧	٧٤١٤٦٦٢٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٥٦٢٦٩٣٢٩	١٨٩٥٨١٦٣٨
		مجموع الموجودات	٥٥٧٠٥٨١٦٠	١٩١١٦٧٢٩٧

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الأجل				
٦	٢١١	رأس المال الاسمي والمنفوع قيمة السهم	٢٠٠٠٠٠٣٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢١٦	الاحتياطيات	١٠٢٨٨٨٠٨٣	(٢٤٤١٨٩٥١)
		مجموع حقوق المالكين	٣٠٢٨٨٨٠٨٣	١٧٥٥٨١٠٤٩
مصادر التمويل قصيرة الأجل				
٨	٢٣	التخصيصات	١٢٣٩٦٤٢٤	٣٢٠٩٤٧
٩	٢٦	الدائون	٢٤٠٧٧٣٦٥٣	١٥٢٦٥٣٠١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٥٤١٧٠٠٧٧	١٥٥٨٦٢٤٨
		مجموع مصادر التمويل	٥٥٧٠٥٨١٦٠	١٩١١٦٧٢٩٧

رئيس مجلس الإدارة
حاتم عبد اللطيف حمادي

المدير المفوض
غسان عبد الحميد البدري

المحاسب
رائدة إسماعيل
١٤٩٤٨

حضوراً لتقريرنا المرقم ٥/١ م والمؤرخ ف ٢٠٠٥/٢/١٠



فاشم سليم مقمر

محاسب قانوني - مراقب حسابات



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤ دينار	السنة السابقة ٢٠٠٣ دينار
الإيرادات الجارية				
١٤	٤٦١	إيرادات فوائد دائنة	٤٩٧٢٩٤٩	٧٨٨٣٤٠٤
١٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٥٢١٩٢٣٥١	١٩٤٨٤٥٧
		المجموع	١٥٧٠٩٧٣٠٠	٩٨٣١٨٦١
المصروفات الجارية				
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٤٣٥٤٠٠٠	٣٦٦٥٠٠٠
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٢١٧٠٠	١٣٨٦٠٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٤٦٩٨١٥	٦٨٩١٩٠٢
١٣	٣٦	فوائد وإيجارات أراضي	٤٢١	...
١	٣٧	الاندثارات	٧٩٢٨٢٨	٢٣٩٢٨٢٦
١٣	٣٨٥	الضرائب والرسوم	٤٧٦٠٣٥	٩٠٦١٩٧
		إجمالي المصروفات	١٦٧١٤٧٨٩	١٣٩٩٤٥٢٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية	١٤٠٣٨٢٥١١	(٤١٦٢٦٦٤)
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى				
١٣	٣٨٣	المصروفات التحويلية
		الفائض القابل للتوزيع (العجز)	١٤٠٣٨٢٥١١	(٤١٦٢٦٦٤)
الفائض موزع كما يلي				
٧	٢٢٤	إطفاء خسائر متركمة ٥٠% من الدخل	٢٢٣٧٥٢٧٨	...
٧	٢٢١٦	احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات	٥٢٤٦٥٨٣	...
٨	٢٣٦	حصة ضريبة الدخل	١٣٠٧٥٤٧٧	...
٧	٢٢٥	الفائض القابل للتوزيع (العجز)	٩٩٦٨٥٠٧٣	(٤١٦٢٦٦٤)
		المجموع	١٤٠٣٨٢٥١١	(٤١٦٢٦٦٤)

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (١)

البيانات	المجموع	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١١٦ دينار	دينار	
٢٦٦٠٠٠٠	٢٦٦٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٠٤/١/١
٢٣٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢٨٩٠٠٠٠	٢٨٩٠٠٠٠	الكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١
%١٠٠	%١٠٠	نسبة الإندثارات
		الإندثارات (قسط ثابت)
٢٨٨٩٩٩٧	٢٨٨٩٩٩٧	الإندثار المتراكم كما في ٢٠٠٤/١/١
...	...	يضاف اندثارات الفترة
٢٨٨٩٩٩٧	٢٨٨٩٩٩٧	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٣	٣	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٢)

رقم الدليل	اسم التسليم	الكلفة الكاملية	رصيد الإحتفاء المتراكم	إحتفاء السنة الحالية	مجموع الإحتفاء	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
١١٨١	نفقات التأسيس	٣٩٦٤١٤٠	٢٣٧٨٤٨٤	٧٩٢٨٢٨	٣١٧١٣١٢	٧٩٢٨٢٨
	المجموع	٣٩٦٤١٤٠	٢٣٧٨٤٨٤	٧٩٢٨٢٨	٣١٧١٣١٢	٧٩٢٨٢٨

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاستثمارات كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٣)

رقم المدين	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤ دينار	السنة الحالية ٢٠٠٣ دينار
١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل		
١٥٢١	استثمارات قصيرة الأجل / شركات قطاع مختلط	٣٤٥٨٦٩٨١	٤٣٣١٦٢٩٨
١٥٢٢	استثمارات قصيرة الأجل / شركات قطاع خاص	٣٥٧٦٣٤٦٩	٣١٥٩٣٧١٤
١٥٢٣	استثمارات الغير (محافظ استثمارية)	٩٤٠٧٠٢٦٢	...
١٥٢٤	استثمارات قصيرة الأجل / ودیعة ثابتة	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	مجموع الاستثمارات	٢٠٤٤٢٠٩١٢	١١٤٩١٠٠١٢

كشف المدينون كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٤)

رقم	اسم الحساب	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
١٦٥	مدينون النشاط غير جاري		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٨٣٠٠٠٠	...
١٦٦٢	تأمينات الاكتتابات	٢٩١٥٠٠٠٠	...
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٢٧١٥٠	...
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٣٨٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
	مجموع المدينون	٢٩٢٧٦٢١٥٠	٥٢٥٠٠٠

كشف النقود كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٥)

رقم	اسم الحساب	٩٨٠٦١٣٢	٠٠٠
١٨١	نقدية في الصندوق (صكوك غير مودعة)		
	نقدية لدى المصارف		
١/١٨٣	مصرف الاستثمار / جاري	(١٥٨٢٤٦٥)	(١٩١٤٤٨٠)
٢/١٨٣	مصرف التجاري / جاري	٣٩٤٤٥٩٥	٩٢٠٥
٣/١٨٣	مصرف بائع / جاري *	...	٢٨٣٠٠
٤/١٨٣	مصرف الاستثمار / توفير	٥٥٥٦٣٨١٨	٦١٧١٩٣٦٩
٥/١٨٣	مصرف بائع / توفير	١١٥٦٦١٩	٤٤٩٨١٠٠
	مجموع النقد (لدى المصارف)	٥٩٠٨٢٥٦٧	٧٤١٤٦٦٢٦

* تم خلق هذا الحساب في اواخر السنة المالية /٢٠٠٤ لانتهاء الحاجة له .

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف رأس المال كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٦)

رقم التذييل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
٢١	رأس المال الاسمي (٢٠٠) مليون سهم	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع كاملا	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
	صافي رأس المال المدفوع فعلا	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠

كشف الاحتياطيات كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٧)

رقم التذييل	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١	الإضافات	المجموع	التنزيلات	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٢١٤	احتياطي الزامي	٦٠٥٩٥٥	٥٢٤٦٥٨٣	٥٨٥٢٥٣٨	...	٥٨٥٢٥٣٨
٢٢٥	الفائض المتراكم	١٥١٣١٣٦	٩٩٦٨٥٠٧٣	١٠١١٩٨٢٠٩	...	١٠١١٩٨٢٠٩
٢٢٤	العجز المتراكم	(٢٦٥٣٨٠٥٢)	٢٢٣٧٥٣٧٨	(٤١٦٢٦٦٤)	...	(٤١٦٢٦٦٤)
	مجموع الاحتياطيات	(٢٤٤١٨٩٥١)	١٢٧٣٠٧٠٣٤	١٠٢٨٨٨٠٨٣	...	١٠٢٨٨٨٠٨٣

كشف التخصيصات كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٨)

رقم التذييل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
٢٣٦	تخصيصات ضريبة الدخل	١٣٠٧٥٤٧٧	...
٢٣٧	تخصيصات حصة الاستثمارات العمالية	٣٢٠٩٤٧	٣٢٠٩٤٧
	مجموع التخصيصات	١٣٣٩٦٤٢٤	٣٢٠٩٤٧

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنون كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (٩)

رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
	دينار	دينار	
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مسالمة (محافظة الغير)	٢٣٨٧٧٠٤٦٠	١٠٤٧٠٨١٦
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٨٦٧٥٠٠	٣٣٥٠٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	١١٣٥٦٩٣	٤٤٥٩٤٨٥
	مجموع الدائنون	٢٤٠٧٧٣٦٥٣	١٥٢٦٥٣٠١

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (١٠)

رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
	دينار	دينار	
٣١٢	رواتب ومخصصات	٤٣٥٤٠٠٠	٣٦٦٥٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضامن
	مجموع الرواتب	٤٣٥٤٠٠٠	٣٦٦٥٠٠٠

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (١١)

رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
٣٢٢	وقود وزيوت	٥١٠٠٠	...
٣٢٥	المتنوعات	٥٦٥٧٠٠	١٣٨٦٠٠
٣٢٧	الماء والكهرباء	٥٠٠٠	...
	مجموع السلعية	٦٢١٧٠٠	١٣٨٦٠٠

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (١٢)

رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
		دينار	دينار
	خدمات الصيانة		
٣٣١			
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات	٠٠٠	٥٠٧٥٠
٣٣١٦	صيانة اثاث	١٧٦٥٠٠	٠٠٠
	المجموع	١٧٦٥٠٠	٥٠٧٥٠
	خدمات ابحاث وتجارب		
٣٣٢		٣٠٠٠٠٠	٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية و اعلان	٢٦٧٥٠٠	٧٨٦٢٥٠
٣٣٣٢	نشر وضع	١٠٤٤٠٠	١٤٩١٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٣١٢٥٠	٢٤٤٨٧٥
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠
	المجموع	٦٨٤٤٥٠	٣٥٨٠٢٢٥
	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤			
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٧٩٢٧٧٥	٢٩٢٩٧٥
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٧٥٥٢٥٠	٦٩٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات (برق و بريد و هاتف)	٥٤٢٠٥٠	٠٠٠
	المجموع	٤٠٩٠٠٧٥	٩٨٢٩٧٥
	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥		٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
٣٣٥٢	استئجار مبني		
	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦			
٣٣٦١	شتر اكات و انتماءات	١٠٥٠٠٠٠	٢٠٦٠٠٠
٣٣٦٢	مكافآت تغير العاملين	٢٥٩٠٠٠	٧٥٥٥٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٨٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٠١٩٠	٤٣٩٠٢
٣٣٦٨١	خدمات محاسبية (اجور تنظيم الحسابات)	٨٢٠٠٠٠	٥١٠٠٠٠
٣٣٦٨٢	خدمات محاسبية (اجور تدقيق لحسابات)	٥٠٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	١٠٨٩٦٠٠	٣٤٧٥٠٠
	المجموع	٤٦١٨٧٩٠	١٦٧٧٩٥٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٠٤٦٩٨١٥	٦٨٩١٩٠٢

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف بحساب الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (١٣)

رقم التفصيل	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
		دينار	دينار
٣٦١	فوائد مدينة	٤٢١	٠٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٤٧٦.٢٥	٩.٦١٩٧
	مجموع المصروفات التحويلية	٤٧٦.٢٥	٩.٦١٩٧

كشف إيرادات الاستثمارات للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ كشف رقم (١٤)

رقم	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٠٤	السنة الحالية ٢٠٠٣
٤٦	إيرادات استثمارية وفوائد دائنة		
٤٦١	فوائد الودائع النقدية	٤٩٧٣٩٤٩	٧٨٨٣٤٠٤
٤٦٣	إيراد الاستثمارات المالية		
٤٦٣١	أرباح بيع أسهم	١٥.٣٤٢٦٨١	٠٠٠
٤٦٣٢	أرباح المساهمات في الشركات	١٧٨.٠٦٧٠	١٩٤٨٤٥٧
	مجموع إيراد الاستثمارات	١٥٢١٢٣٣٥١	١٩٤٨٤٥٧
	المجموع الكلي	١٥٧.٩٧٣.٠٠	٩٨٣١٨٦١

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف رقم (١٥)

الربح المحاسبي المعدل لأغراض التخصيصات والاحتياطيات

كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

دينار	التفاصيل
١٤٠٣٨٢٥١١	الربح المحاسبي بموجب الميزانية
(١٧٨٠٦٧٠)	ينزل: إيرادات معفاة من الضريبة (أرباح المساهمات في الشركات)
(٢٢٣٧٥٣٧٨)	ينزل: اطفاء خسائر متراكمة (الرصيد المدور من سنة ٢٠٠٢)
١١٦٢٢٦٤٦٣	صافي الربح السنوي
(٢٩٠٥٦٦١٥)	ينزل إعفاء ٢٥% (لمدة ٣ اشهر من السنة ٢٠٠٤)
٨٧١٦٩٨٤٨	صافي الربح الخاضع للضريبة
١٣٠٧٥٤٧٧	مخصص ضريبة الدخل بنسبة ١٥%
	احساب الاحتياطي الإلزامي
١٤٠٣٨٢٥١١	الربح المحاسبي بموجب الميزانية
(١٣٠٧٥٤٧٧)	ينزل: مخصص ضريبة الدخل
(٢٢٣٧٥٣٧٨)	ينزل: اطفاء خسائر مدورة
١٠٤٩٣١٦٥٦	صافي الربح الخاضع للاحتياطي الإلزامي
٥٢٤٦٥٨٣	الاحتياطي الإلزامي بنسبة ٥%
٩٩٦٨٥٠٧٣	الفائض التراكم خاضع لمصادقة الهيئة العامة