

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة)
بغداد

تقرير مراقبي الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ وتقرير الإدارة حول نشاط الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للتشريعات النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا، ونود أن نبين ما يلي :-

أ - الاستثمارات ومخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية :-

ان كلفة "المحفظة الاستثمارية" كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤ تبلغ (١٣٥,٤٢٣,٧٠٣) دينار، في حين ان القيمة السوقية لأسعار أسهم تلك المحفظة بالتاريخ المذكور كانت تبلغ (١١٧,٥٦٧,٠٥٨) دينار. علماً ان للشركة مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية بتاريخ الميزانية يبلغ (٢٦,٩٥٩,٦٥٨) دينار مخصص من سنة ٢٠٠٢.

مراقبي حسابات
شركة الخبير للاستثمار المالي
(مساهمة خاصة) - بغداد

ب - نشاط الشركة :-

حققت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤ ربحاً قدره (٥٥,٢٤٥,٤٣٨) دينار وقد
تأتى ربح السنة الحالية مما يلي :-

	دينار
الإيرادات	
إيرادات بيع الأسهم	٧٠,٣٣١,٢٥٥
الأرباح المستلمة من الشركات المساهمة (مقسوم ارباح)	١,٥٤٩,٥٠٠
فوائد مستلمة	١٤,٦١٩,٩٩٥
	٨٦,٥٠٠,٧٥٠
ناقصاً: مصروفات النشاط الجاري	٣١,٢٥٥,٣١٢
(المبينة تفصيلياً في بيان ب- المرفق)	
فائض النشاط القابل للتوزيع	٥٥,٢٤٥,٤٣٨

وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مذكور في سجلات الشركة ووفقاً
للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر، وقد تضمنت
حسب تقديرتنا تسجيل كافة الموجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة.
٢. ان عملية جرد الموجودات قد تمت بشكل سليم وبإشرافنا، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات
المساعدة والتي تم تقييمها وفقاً للأسس والمبادئ المعتمدة.

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي
(مساهمة خاصة) - بغداد

٣. ان التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق، وانه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.

٤. ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة مع ما تظهره السجلات، وانه منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليقات الصادرة بموجبه.

ان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤، وان حسابات النتيجة تظهر أرباحها للسنة المنتهية بذلك التاريخ بصورة أمينة وعادلة.



فرقد حسن أحمد السلطان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا

من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات



عادل محمد الترسون

محاسب قانوني ومراقب حسابات

زميل المعهد العربي للمحاسبين القانونيين

بغداد في ٨/٥/٢٠٠٥

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان الأرباح والخسائر والتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

بيان (ب)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
		إيرادات النشاط الجاري	
٩	٤٣	—	٢,١٠٠,٠٠٠
٩	٤٦٣	٨٦,٥٠٠,٧٥١	٢٢,٥٥٤,٨٨٤
		٨٦,٥٠٠,٧٥١	٢٤,٦٥٤,٨٨٤
		ينزل: مصروفات النشاط الجاري	
١٠	٣٧	٣,٦٧٥,٥٠٣	١,٧٨١,٣٧٤
١٠	٣٣-٣١	١٩,٦٥٧,٩١٥	١٩,٣٠٨,٧٨٠
١٠	٣٨٤	٢٢٥,٣٩٥	١٧٢,٣٧٢
		٢٣,٥٥٨,٨١٣	٢١,٢٦٢,٥٢٦
		٦٢,٩٤١,٩٣٨	٣,٣٩٢,٣٥٨
	٣٩	٧,٦٩٦,٥٠٠	١,٦١٧,٤٩٦
		٥٥,٢٤٥,٤٣٨	١,٧٧٤,٨٦٢
		موزع كما يلي:	
		٢,٠٢٥,١٣٢	
		٣٨,٤٧٧,٥٢٢	
		٥,٩١٣,٣٣٦	
		٨,٨٢٩,٤٤٨	
		٥٥,٢٤٥,٤٣٨	

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

بيان (ج)

دينار	دينار
٢٠٩,٥٠٢,٤٠٣	
٥٥,٢٤٥,٤٣٨	
٣,٦٧٥,٥٠٣	
(٦٨,٠٨٢,٥٨٩)	٧,٧٥٢,١١٠
	(٧٥,٨٣٤,٦٩٩)
	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
	٩٥٠,٠٠٠
(٩٠,٩٥٠,٠٠٠)	
١٠٩,٣٩٠,٧٥٥	

رصيد النقود كما في ٢٠٠٤/١/١

بضاف:

أرباح السنة الحالية بموجب البيان (ب) المرفق

الفقرات غير النقدية

الإندثارات

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الزيادة في رصيد الدائنين

الزيادة في الاستثمارات

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الزيادة في المدينون

شراء موجودات ثابتة

رصيد النقود كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (١)

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٧,٨٧٩,٤٤٢	٥,٠٧٠,١٤٨	١٨٣/١ نقدية لدى المصارف / جاري
٢٠١,٦٢٢,٩٦١	١٠٤,٣٢٠,٦٠٧	١٨٣/٢ نقدية لدى المصارف / توفير
٢٠٩,٥٠٢,٤٠٣	١٠٩,٣٩٠,٧٥٥	

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٢)

١ من ٢

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	رقم الدليل
٥٩,٥٨٩,٠٠٣	١٣٥,٤٢٣,٧٠٢	١٥٢ استثمارات مالية قصيرة الأجل
(٢٦,٩٥٩,٦٥٨)	(٢٦,٩٥٩,٦٥٨)	١٥٢٤ استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص
٣٢,٦٢٩,٣٤٥	١٠٨,٤٦٤,٠٤٤	١٥٢٤١ استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص/أسهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥١ ينزل: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية/اسهم
٦٢,٦٢٩,٣٤٥	١٣٨,٤٦٤,٠٤٤	١٥٢٤٢ استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص/ وديعة

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار
المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٢)

٢ من ٢

اسم الشركة	عدد الاسهم	كافة الشراء دينار	كافة السهم دينار	قيمة السهم دينار	قيمة المحفظة دينار
المصرف التجاري	١٦٠٠٧٤	١٦٠٠٧٤	١/٠٠	٥/٨٥	١٦٠٠٧٤
مصرف الشرق الاوسط	١٧٥٠٠٠٠	١٢٠٦٣١٠٥٦٥	٧/٢٢	٧/٠٠	١٢٠٢٥٠٠٠٠٠
مصرف الاستثمار العراقي	١٤٦٢٠٤٤	٧٠٥٢٨٠٥١٦	٥/١٥	٥/٩٥	٧٠٥٢٨٠٥١٦
مصرف البصرة	٥٧٩٨٢٢	٢٠٤٣٦٠٣٦٧	٤/٢٠	٣/١٥	١٠٨٢٦٠٤٣٩
مصرف سومر	٧٣٥٤١	٧٣٠٥٤١	١/٠٠	٢/٤٠	٧٣٠٥٤١
مصرف البركة	٣٩٩٥٦٧٣	٨٠٩٠٥٠٢٣٥	٢/٢٣	٢/٢٢	٨٠٨٧٠٠٣٩٤
مصرف الموصل	٢٥٩٨١	٢٥٠٩٨١	١/٠٠	١/٠٠	٢٥٠٩٨١
مصرف الشمال	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٠/٥٠	٠/٥٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
السجاد	٦٠٠٥٨٣	٥٠٥٧١٠٠٣٨	٩/٢٨	٧/١٥	٤٠٢٩٤٠١٦٨
غازية شمالية	٤٧٠٠٠١	٦٠٢٨٠٠٨٢٠	١٣/٣٦	١٥/٣٥	٦٠٢٨٠٠٨٢٠
صناعة التمور	٣١٨٧٩٥	٣١٨٠٧٩٥	١/٠٠	١/٠٠	٣١٨٠٧٩٥
صناعات خفيفة	٥٠٠٠٠٠	٦٠٤٣٨٠٧٥٠	١٢/٨٨	١٣/٠٠	٦٠٤٣٨٠٧٥٠
صناعات كيميائية	١٠٠٠٠٠	١٠٠١٥٠٠٠٠	١٥/١٥	١٥/٥٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
صناعات إلكترونية	١٣٠٧٠٩٢	١٣٠١١٩٠٣٢٩	١٠/٠٤	٧/٣٠	٩٠٥٤١٠٧٧٢
صناعات غذائية	١٦٩٧٩٣	١٦٩٠٧٩٣	١/٠٠	١/٠٠	١٦٩٠٧٩٣
الاعمال الهندسية	٥١٩٦٦٥	٣٠١٥٩٠٤٣٩	٦/٠٨	٣/٧٥	١٠٩٤٨٠٧٤٤
الدراجات	٨٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٨٠٧٠٠	١٧/٥١	١٢/٦٠	١٠٠٠٠٨٠٠٠٠
اثاث منزلي	١٢١٤٤٣	١٢١٠٤٤٣	١/٠٠	١/٠٠	١٢١٠٤٤٣
كارتون	٩٢٠٠٤٢	١١٠١١١٠٥٨٢	١٢/٠٨	٨/٢٥	٧٠٥٩٠٠٣٤٧
العاب الرصافة	٧٠٩٦٥٨	١١٠٣٩٩٠٦٠٥	١٦/٠٦	١٢/٠٠	٨٠٥١٥٠٨٩٦
استثمارات سياحية	١٠٠٠٠٠	٦٠٦٠٠٠٠٠	٦٠/٦٠	٥٧/٠٠	٥٠٧٠٠٠٠٠٠
الاخاء الزراعي	٤٢٦٧٤٠٣	٨٠٧٢٦٠٦٩٩	٢/٠٤	٢/٠٢	٨٠٦٢٠٠١٥٤
المدار للمقاولات	٦٦١٤٣١	٦٦١٠٤٣١	١/٠٠	١/٠٠	٦٦١٠٤٣١
مولدات كهربائية	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١/٠٠	١/٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		١٣٥٠٤٢٣٠٧٠٣			١١٧٠٥٦٧٠٥٨

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٣)

رقم الدليل المحاسبي	حسابات مدينة متنوعة	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	—
١٦٦١	تأمينات لدى الغير / اكتئاب اسهم	١,٣٨٢,٨٨٩	١,٣٨٢,٨٨٩
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٩١,٣٨٥,٨٨٩	١,٣٨٥,٨٨٩

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٤)

نوع الاحتياطي	آلات ومعدات	أثاث وأجهزة مكاتب	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	١١٣	١١٦	
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار
الكفوة			
الرصيد في ٢٠٠٤/١/١	—	٢٢,٦٢٨,٤٣٢	٢٢,٦٢٨,٤٣٢
الإضافات خلال السنة	٣٨٥,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٣٨٥,٠٠٠	٢٣,١٩٣,٤٣٢	٢٣,٥٧٨,٤٣٢
نسبة الاندثار - قسط ثابت	%٢٠	%١٥-١٠	
مخصص الاندثار المتراكم			
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٠٤/١/١	—	٦,٣٠٧,٥٤١	٦,٣٠٧,٥٤١
اندثارات السنة الحالية	٧٠,٥٨٣	٢,٦٤٠,٥٨٨	٢,٧١١,١٧١
الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٧٠,٥٨٣	٨,٩٤٨,١٢٩	٩,٠١٨,٧١٢
القيمة الدفترية في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٣١٤,٤١٧	١٤,٢٤٥,٣٠٣	١٤,٥٥٩,٧٢٠

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٥)

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١/١	إطفاء السنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
١١٨١ نفقات التأسيس	٣,٠٠١,٤٢٧	٣٥٧,٧٨٦	٢,٦٤٣,٦٤١
١١٨٢ نفقات قبل التشغيل	٣,٠٢٦,٣١٨	٣٦٠,٧٥٦	٢,٦٦٥,٥٦٢
١١٨٦ ديكورات وتركيبات وقواطع	٧٢٤,٢٧٥	٩٠,٤٥٠	٦٣٣,٨٢٥
١١٨٧ نفقات مؤجلة متنوعة	١,١٩٠,٩٣٩	١٥٥,٣٤٠	١,٠٣٥,٥٩٩
	٧,٩٤٢,٩٥٩	٩٦٤,٣٣٢	٦,٩٧٨,٦٢٧

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١
٢٣٦ تخصيصات ضريبية	٥,٩١٣,٣٣٦	—

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٦)

٢ من ٢

احتساب التخصيصات

أ - احتساب التخصيصات الضريبية

صافي الربح بموجب البيان (ب) المرفق

تضاف: مصاريف غير مقبولة لأغراض المحاسبة الضريبية

مصاريف سنوات سابقة

ناقصاً: إيرادات غير خاضعة للضريبة

أرباح الأسهم المستلمة من الشركات المستثمر بها

الدخل الخاضع للضريبة قبل تنزيل الخسارة

ينزل : اطفاء خسائر سنوات سابقة

الدخل الخاضع للضريبة بعد تنزيل الخسارة

وعليه تكون التخصيصات الضريبية كالآتي :-

١٥ % من (٥٢,٥٦٢,٩٩٠) دينار

ينزل: إعفاء ثلاثة أشهر حسب الأمر الصادر من الحاكم المدني لسلطة التحالف المؤقتة رقم (٣٧)

لسنة ٢٠٠٣ والمؤرخ في ٢٠٠٣/٩/١٥ للمدة من ٢٠٠٣/١/١ ولغاية ٢٠٠٤/٤/١.

٥,٩١٣,٣٣٦

= ٧,٨٨٤,٤٤٨ × ٩ شهر / ١٢ شهر

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الدائون كما في ١٣/كاتون الأول/ ٢٠٠٤

كشف رقم (٧)

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٣٠٠,٠٠٠	٨,٠٤٦,٥٠٠	مصاريف مستحقة وغير مسددة ٢٦٦٣
٩,٨٦٠	١٥,٤٧٠	دائرة العمل والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
٣٠٩,٨٦٠	٨,٠٦١,٩٧٠	

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٨)

نوع الاحتياطي	احتياطي إلزامي	الفائض المتراكم	العجز المتراكم	المجموع	رقم الدليل المحاسبي
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد في ١/١/٢٠٠٤
	٢٢١٣	٢٢٤	٢٢٥		
	٣١٥,٠٥٣	٥,٩٨٦,٠٢٢	(٨,٨٢٩,٤٤٨)	(٢,٥٢٨,٣٧٣)	
الإضافات خلال السنة	٢,٠٢٥,١٣٢	٣٨,٤٧٧,٥٢٢	٨,٨٢٩,٤٤٨	٤٩,٣٣٢,١٠٢	
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٤	٢,٣٤٠,١٨٥	٤٤,٤٦٣,٥٤٤	—	٤٦,٨٠٣,٧٢٩	

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٨)

٢ من ٢

احتساب الاحتياطيات

أ - إطفاء خسائر سنوات سابقة

دينار

بموجب القوانين المرعية يتم إطفاء خسائر سنوات سابقة على أساس نسبة لا تزيد عن ٢٠% سنوياً ولمدة خمس سنوات (وعليه يكون الإطفاء مبلغ ٨,٨٢٩,٤٤٨ دينار لسنوات سابقة وهي أقل من ٢٠% من الدخل الخاضع للضريبة البالغ (٦١,٣٩٢,٤٣٨) دينار $\times 20\% = 12,278,487$ دينار).

٨,٨٢٩,٤٤٨

ب - الاحتياطي الإلزامي (بموجب قانون الشركات)

نصت المادة (٧٣) للفصل السابع من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ بحتج ٥% منه كاحتياطي إلزامي بعد استيفاء جميع الاستقطاعات القانونية وعليه يكون احتساب الاحتياطي القانوني وكالتالي:-

٥٥,٢٤٥,٤٣٨

صافي الربح بموجب بيان (ب) المرفق

ينزل:- الاستقطاعات القانونية

٨,٨٢٩,٤٤٨

إطفاء خسائر سنوات سابقة كما مبين في (أ) اعلاه

٥,٩١٣,٣٣٦

التخصيصات الضريبية بموجب الكشف رقم (٦) المرفق

١٤,٧٤٢,٧٨٤

٤٠,٥٠٢,٦٥٤

صافي الربح بعد احتجاز الاستقطاعات القانونية

٢,٠٦٥,١٣٢

وعليه يكون الاحتياطي الإلزامي (٥%) من (٤٠,٥٠٢,٦٥٤) دينار

ج - الفائض المتراكم

٤٠,٥٠٢,٦٥٤

صافي الربح بعد احتجاز الاستقطاعات القانونية

٢,٠٢٥,١٣٢

ناقصا: الاحتياطي الإلزامي

٣٨,٤٧٧,٥٢٢

الفائض المتراكم

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الإيرادات الحارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٩)

رقم الدليل المحاسبي	الإيراد	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	—	٢,١٠٠,٠٠٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة	—	—
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	—	—
٤٦٣١	إيرادات الاستثمارات المالية / أسهم	٧١,٨٨٠,٧٥٥	٧,٢١٤,٨٣٤
٤٦٣٢	إيرادات الاستثمارات المالية / فوائد ودائع	١٤,٦١٩,٩٩٥	١٥,٣٤٠,٠٥٠
		٨٦,٥٠٠,٧٥٠	٢٢,٥٥٤,٨٨٤
		٨٦,٥٠٠,٧٥٠	٢٤,٦٥٤,٨٨٤

ملاحظة: يتضمن "إيرادات الاستثمارات المالية" مايلي:-

دينار
٧٠,٣٣١,٢٥٥
١,٥٤٩,٥٠٠
٧١,٨٨٠,٧٥٥

عن إيرادات بيع الأسهم
عن الأرباح المستلمة من الشركات المساهمة (مقسوم الأرباح)

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المصاريف الإدارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٤

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	١ من ٢	
الرواتب والأجور	١١,١٦٥,٠٠٠	٨,٣٥٥,٤٥٠
٣١		
الرواتب والأجور للمنتسبين	١٠٧,٧٧٠	١٠٨,٤٥٠
٣١٢		
المساهمة في الضمان الاجتماعي	١١,٢٧٢,٧٧٠	٨,٤٦٣,٩٠٠
٣١٥		
المستلزمات السلعية	١٢,٥٠٠	٧,٠٠٠
٣٢		
الوقود و الزيوت	١٠١,٨٠٠	٢٢,٧٥٠
٣٢٢		
المتنوعات	١٧٠,٧٠٠	٢٢٢,٣٢٥
٣٢٥		
اللوازم والمهمات	—	٢,٥٠٠
٣٢٥١		
القرطاسية		
٣٢٥٢		
المياه والكهرباء		
٣٢٧		
	٢٨٥,٠٠٠	٢٥٤,٥٧٥
المستلزمات الخدمية	٣٢٦,٢٥٠	٤١٢,٠٠٠
٣٣		
خدمات الصيانة	—	١٢٠,٠٠٠
٣٣١		
صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٤٦,٧٥٠	٥٠,٠٠٠
٣٣١٦		
دعاية وطبع وضيافة	١٠١,٢٠٠	١٥٢,٠٠٠
٣٣٣		
دعاية وإعلان	—	١٢٠,٠٠٠
٣٣٣١		
نشر وطبع	٣٤٦,٧٥٠	٥٠,٠٠٠
٣٣٣٢		
ضيافة	١٠١,٢٠٠	١٥٢,٠٠٠
٣٣٣٣		
احتفالات	—	١٠٠,٠٠٠
٣٣٣٤		
نقل وإيفاد واتصالات	٢٦١,١٥٠	١,٤٨٤,٢٥٠
٣٣٤		
نقل العاملين	٤١٨,٩٥٠	٤,٦٧٥
٣٣٤١		
اتصالات عامة		
٣٣٤٤		
مابعد	١,٤٥٤,٣٠٠	٢,٣٢٢,٩٢٥

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المصاريف الإدارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (١٠)

٢ من ٢	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي	السنة السابقة
دينار	دينار		دينار
٢,٣٢٢,٩٢٥	١,٤٥٤,٣٠٠	ما قبله	
٤,٠٢٧,٧٨٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٥	
—	٢٠٠,٠٠٠	٣٣٥٢	
١٣٢,٥٠٠	٢٥٢,٥٠٠	٣٣٥٦	
٢١٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٣٣٦	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٦١	
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٣٣٦٣١	
١٧,٢٢٥	٣٧,٩٠٠	٣٣٦٣٢	
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٣٦٥	
٢١٤,٨٧٥	٤٢٤,٤٤٥	٣٣٦٦	
١٠,٥٩٠,٣٠٥	٨,١٠٠,١٤٥	٣٣٦٨	
١٩,٣٠٨,٧٨٠	١٩,٦٥٧,٩١٥	٣٣٦٩	
		مجموع المصاريف الخدمية	
		مجموع المصاريف الإدارية	
		الإندثارات	
—	٧٠,٥٨٣	٣٧	
١,٢٩٩,٢٠٨	٢,٦٤٠,٥٨٨	٣٧٣	
٤٨٢,١٦٦	٩٦٤,٣٣٢	٣٧٦	
١,٧٨١,٣٧٤	٣,٦٧٥,٥٠٣	٣٧٨	
١٧٢,٣٧٢	٢٢٥,٣٩٥	٣٨	
—	٧,٦٩٦,٣٩٥	٣٨٤	
١,٦١٧,٤٩٦	—	٣٩	
١,٦١٧,٤٩٦	٧,٦٩٦,٣٩٥	٣٩١	
٢٢,٨٨٠,٠٢٢	٣١,٢٥٥,٣١٣	٣٩٤	
		مصاريف سنوات سابقة	
		خسائر بيع الاستثمارات المالية	
		مجموع الاستخدامات	

ملاحظة: يتضمن حساب ٣٩١ "مصاريف سنوات سابقة" ضريبة الدخل وحصصة الضمان الاجتماعي لسنوات سابقة.

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

بيان القيمة المضافة الإجمالية بسعر تكلفة عوامل الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

بيان (أ)

رقم الكشف	السنة الحالية دينار
(١) قيمة الإنتاج الإجمالي بسعر المنتج	
١ إيرادات الاستثمارات المالية	٨٦,٥٠٠,٧٥١
(٢) قيمة مستلزمات الإنتاج	
٢ المستلزمات السلعية	٢٨٥,٠٠٠
٣ المستلزمات الخدمية	٧,٨٤٧,٦٤٥
	٨,١٣٢,٦٤٥
(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	٧٨,٣٦٨,١٠٦
ناقصاً: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	(٢٢٥,٣٩٥)
(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٨,١٤٢,٧١١

	2- سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے	118,231,78
	4- سہ ماہی کے لئے	70,81,00,00
	سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے	20,00,00,00
88	1- سہ ماہی کے لئے	
12	سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے	00,00,00,00
	1- سہ ماہی کے لئے	
	سہ ماہی کے لئے	
	سہ ماہی کے لئے	

(ب) کے لئے

2003/30/12/12/12 کے لئے سہ ماہی کے لئے

2- سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے

سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے

12- سہ ماہی کے لئے (سہ ماہی کے لئے)

سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے
 سہ ماہی کے لئے سہ ماہی کے لئے

مراقبي حسابات
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

كشف الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (١)

السنة الحالية	رقم الدليل
دينار	المحاسبي
	إيراد النشاط الخدمي ٤٣
٨٦,٥٠٠,٧٥١	إيراد الاستثمارات المالية ٤٣٧

كشف المستلزمات السلعية

لاحتساب مستلزمات الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٢)

٢٨٥,٠٠٠	المستلزمات السلعية ٣٣
---------	-----------------------

كشف المستلزمات الخدمية

لاحتساب مستلزمات الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٣)

٨,١٠٠,١٤٥	المستلزمات الخدمية ٣٣
	يطرح: مصروفات خدمية متنوعة ٣٣٦
(٢٥٢,٥٠٠)	إشتراكات وإنتماءات ٣٣٦١
٧,٨٤٧,٦٤٥	

الفهرس

الموضوع :

- ١- إعلان دعوة اجتماع الهيئة العامة .
- ٢- تقرير مجلس الإدارة .
- ٣- تقرير مراقب الحسابات .
- ٤- الميزانية العامة و الحسابات الختامية .

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شركة الخير للاستثمار المالي

السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمون
السلام عليكم و رحمة الله و بركاته

الموضوع / تقرير مجلس الادارة السنوي لشركة الخير للاستثمار المالي
عن نشاطها للسنة المنتهية لغاية ٢٠٠٤/١٢/٣١

نرحب بكم و نشكركم لتبليغكم دعوتنا بحضور اجتماع الهيئة العامة السنوي الرابع لشركتكم و نود ان نبين لكم نشاط الشركة للسنة المنصرمة و المشتمية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ تطبيقاً لأحكام المادتين (١١٧) و (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ .

أولاً :- نبذة مختصرة عن تأسيس الشركة و أهدافها:

تأسست شركة الخير للاستثمار المالي وهي شركة مساهمة خاصة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٧٦٨٩ و المؤرخة في ٢٠٠٠/١٢/٧ والصادرة من دائرة تسجيل الشركات وفق أحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ برأسمال قدره ثلاثمائة مليون دينار عراقي (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار) مدفوع بالكامل وموزع الى ثلاثمائة مليون سهم و حصلت الشركة على إجازة ممارسة الاستثمار المالي من البنك المركزي العراقي المرقمة ٧/٥٤٥/٣/٩ في ٢٠٠١/٣/٢٥ .

ثانياً :- نشاط الشركة:

١- تمارس الشركة نشاطاتها الاستثمارية بأشراف البنك المركزي العراقي وفقاً لأحكام قانون البنك المركزي العراقي رقم ٦٤ لسنة ١٩٧٦ لمعدل و الأنظمة و التعليمات الصادرة بموجبه و أحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ .

٢- كما تعلمون ان نشاط الشركة الاستثماري محكوم بسوق العراق للاوراق المالية والذي تم اعادة فتح ابوابه للمستثمرين في ٢٤/ حزيران عام ٢٠٠٤ بعد توقف لاكثر من سنة وتم إدراج اسم الشركة في السوق للتداول كان في ٨/٧/٢٠٠٤ حيث كانت شركتنا من الشركات السباقة في ادراج اسم الشركة في السوق ليتسنى للمساهمين في شركتنا القيام بأجراء عمليات البيع والشراء الخاصة بأسهمهم وكذلك مباشرة الشركة نشاطها في السوق .

ثالثاً: الأرباح و الخسائر للسنة الحالية

قامت شركتنا في الأشهر القليلة الماضية من العام المنصرم التي عاود فيها السوق المباشرة بأعماله بشراء الاسهم في الشركات والمصارف الاكتتابات التي طرحت للمواطنين وبعد ارتفاع سعرها تمت عملية البيع محققين إيرادا مقداره (٧١٨٨٠٧٥٥) دينار مضاف لها الإيرادات المتحققة عن فوائد الوديعة الثابتة والتوفير في المصارف والبالغة مجموعها (١٤٦١٩,٩٩٥) دينار و بدأ يكون مجموع إيرادات الشركة لعام ٢٠٠٤ هو (٨٦٥٠٠,٧٥٠) دينار علما بأن مجموع المصاريف للعام نفسه بلغت (٣١٢٥٥,٣١٢) دينار وكما مفصل في بيان - ب - المرفق مع الميزانية و يكون الرصيد ٥٥٢٤٥٤٢٨ دينار . و بعد تنزيل التخصيصات و الاحتياطي يكون الفائض المتراكم للسنة الحالية هو ٣٨٤٧٧٥٢٢ دينار و بعد إضافة الفائض المدور من السنة السابقة يكون الرصيد النهائي ٤٤٤٦٣٥٤٤ دينار و يمثل الفائض المعد للتوزيع.

رابعاً :- فيما يلي أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة و مقدار مساهمة كل منهم في رأسمال

الشركة كما ٢٠٠٤/١٢/٣١

ت	الاسم	الوظيفة	المساهمة
١	ليث عبد الوهاب عبد اللطيف	رئيس مجلس الادارة	٣٦٠٠٠٠٠ سهم
٢	عصام اسماعيل عبد الله	نائب رئيس مجلس الادارة	١٠٠٠٠٠٠ سهم
٣	رياض حبيب حسن	عضو - المدير المفوض	١٠٢٣٦٥٣ سهم
٤	شركة الحجال للتجارة العامة المحدودة	عضو	١٤٦٩١٤٦٤ سهم
٥	شركة مصرف البركة للاستثمار والتمويل	عضو	١٥٠٠٠٠٠٠ سهم

أ - تم منح أعضاء مجلس الإدارة السابقين مخصصات قدرها (٥٠٠.٠٠٠) الف دينار لكل عضو ومجموعها (٢٥٠.٠٠٠) مليوني وخمسمائة الف دينار حسب قرار الهيئة العامة في ٢٩/١١/٢٠٠٤ .

ب - لم يستلم أي من السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة قروض كما لم يقدم أي منهم قروضاً أو سلفاً الى الشركة ولم تترجم أي عقود فيها مصلحة لرئيس و أعضاء مجلس الإدارة ما عدا أيجار الطابق الاول للبنائية المرقمة ٤٤ شارع ١٤ محطة ٩٠٢ ساحة الوثائق والتي هي مقر الشركة من عضو مجلس الإدارة السيد عصام اسماعيل عبد الله وقد تم استحصال موافقة الهيئة العامة على ذلك في اجتماعها التأسيسي بتاريخ ١٥/١/٢٠٠١ .

خامساً :- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية والسفر والصيانة والتبرعات وكما يلي:-

التفاصيل	المبلغ
الدعاية والنشر والطبع / عن الاعلان في الصحف لاجتماعات الهيئة العامة	٣٤٧٠٠٠ دينار
السفر والتنقلات / عن أجور تنقلات العاملين	٢٦١٠٠٠ دينار
الضيافة / عن شراء مواد ضيافة للشركة خلال السنة	١٠١٠٠٠ دينار
التبرعات	صفر
المجموع	٦٠٨٠٠٠ دينار

سادساً :- الاحتياطات والتخصيصات وتوزيع الارباح للسنة الحالية وكما يلي:-

تخصيص ضريبة الدخل	٥٩١٣٣٣٦ دينار
احتياطي إلزامي	٢٠٢٥١٣٢ دينار
إطفاء خسائر سنوات سابقة .	٨٨٢٩٤٤٨ دينار
الفائض المتراكم للسنة الحالية	٣٨٤٧٧٥٢٢ دينار
	٥٥٢٤٥٤٣٨ دينار

سابعاً :- الرواتب و الأجور :

بلغ مجموع الرواتب والأجور لمنتسبي الشركة خلال السنة (١١١٦٥٠٠٠) دينار وكما يلي :

أ - بلغ راتب ومخصصات المدير المفوض للشركة (٤٨٠٠٠٠٠٠) دينار للسنة المالية ٢٠٠٤ بمعدل (٤٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار شهريا .

ب - بلغ عدد العاملين في الشركة (٥) عدا المدير المفوض والجدول التالي يبين أسماء خمسة منهم ممن تقاضوا أعلى راتب.

ت	اسم الموظف	آخر راتب شهري	الوظيفة	المدخولات خلال السنة
١	مؤيد بشير حديد	٣٠٠٠٠٠	مستشار	١٩٥٠٠٠٠
٢	رفيف مؤيد حديد	١٠٠٠٠٠	محاسبة	١٠٢٥٠٠٠
٣	لؤي صادق علي محقق	٢٠٠٠٠٠	موظف أداري	٢٠٩٠٠٠٠
٤	عامر عدنان سعيد	٢٠٠٠٠٠	موظف أداري	١١٢٠٠٠٠
٥	عبد الله كريم كاريز	١٥٠٠٠	حارس	١٨٠٠٠٠
	مجموع رواتب الموظفين			٦٣٦٥٠٠٠
٦	يضاف لها راتب المدير المفوض			٤٨٠٠٠٠٠
	المجموع بموجب الميزانية			١١١٦٥٠٠٠

ثامناً : ان الوضع النقدي و المالي للشركة في ٣١/١٢/٢٠٠٤ هو كما يلي :-

مليون دينار

٣٠٠٠٠	دينار	١- وديعة ثابتة في مصرف البركة
١٠٤٣٢٠	دينار	٢- حساب توفير في مصرف البركة الوركاء
٥٠٧٠	دينار	٣- حساب جاري في مصرف البركة و الوركاء والرافدين
١٣٩٣٩٠	دينار	مجموع النقد لدى المصارف

يضاف له :

٩٠٠٠٠	دينار	٤- تأمينات لدى الغير (اكتتاب)
١٠٨٤٦٤	دينار	٥- يضاف لها كلفة المحفظة الاستثمارية بعد تنزيل المخصص لها

٣٣٧٨٥٤ مليون دينار

ويكون المجموع النهائي

أما إذا احتسبنا المحفظة الاستثمارية على أساس سعر آخر جلسة في ٢٠٠٤ فتكون ١١٧٥٦٧,٠٥٨ دينار وتم رصد مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية للأسهم من السنة السابقة وقدره ٢٦٩٥٩٦٥٨ دينار وهو كافي لتغطية الخسارة في المستقبل إن حدثت لا سامح الله

تاسعاً:- حجم الاستيراد والصادرات :

لم تمارس الشركة أي نشاط استيرادي أو تصديري خلال السنة موضوعة تقريرنا هذا.

عاشراً:- الأحداث الجوهرية :

لم تطرأ أية أحداث جوهرية على الشركة مما كان لها الأثر على موجوداتها أو وضعها المالي من تاريخ الحسابات الختامية ولغاية تاريخ المصادقة عليها.

أحد عشر:- التوسعات :

لم تطرأ أية توسعات على الشركة خلال السنة عدا شراء مولدة بمبلغ (٣٨٥٠٠٠) الف دينار .

أثنى عشر:- السياسة المحاسبية :

- اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق كأساس للسياسة المحاسبية .
- تم تطبيق تعليمات النظام المحاسبي الموحد عند أعداد البيانات المالية.
- تم اعتماد الأندثار الوارد في التعليمات الصادرة بهذا الشأن .

ثلاثة عشر:- أية أمور أخرى :-

لا توجد أية أمور أخرى تخص الشركة غير مذكورة في تقريرنا هذا .

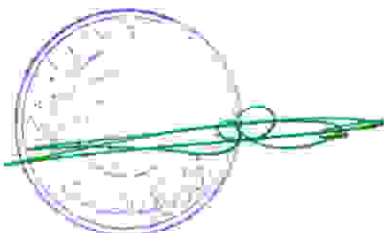
من هذا يتضح ان وضع الشركة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ هو أفضل من وضعها المالي للسنوات السابقة ، هذا ما وددنا عرضه على حضراتكم متمنين لأجتماعكم الموفيق والنجاح ولشركتكم التقدم والازدهار كما نشكر كل من ساهم في دعم الشركة وتطورها .

ومن الله التوفيق

الوهاب

ليث عبد الوهاب عبد الطيف

رئيس مجلس الإدارة



المدير المفوض

عبد الوهاب

