

شركة الخير للاستثمار المالي
بغداد - (مساهمة خاصة)

تقرير مراقب الحسابات
والبيانات المالية والكشوفات التابعة لها
وتقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

شركة فرقد السلطان وشركاؤه
(تضامنية) للتدقيق ومراقبة الحسابات

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

تقرير مراقب الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ 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 الاسهم :-

أن القيمة السوقية للمحفظة الاستثمار كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ كانت اقل من الكلفة، هذا ولم يتم معالجة الفرق الناجم عما ذكر أعلاه في البيانات المالية.

ب - نشاط الشركة :-

حققت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ ربحاً قدره (١٦١,٤٥٠,٢١٤) دينار وقد تأتى ربح السنة الحالية مما يلي :-

الإيرادات	دينار
إيرادات الاستثمار المالي	٩٤,٤٩١,٤٤٨
تتزيل: مصروفات النشاط الجاري	
المصروفات الإدارية	٧٦,٨٢٦,٧٩٥
الاندثارات	٧,٧١٦,٩٣٤
الضرائب والرسوم	٧١,٠٠٠
	٨٤,٦١٤,٧٢٩
فائض العمليات الجارية المرحلة الأولى	٩,٨٧٦,٧١٩
تضاف الإيرادات الأخرى	١٦٩,٨٩٣,٩٩٧
تطرح المصروفات التحويلية الأخرى	(١٨,٣٢٠,٥٠٢)
	١٦١,٤٥٠,٢١٤

حسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مودون 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 تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة.
٢. ان عملية جرد الموجودات قد تمت بشكل سليم، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة والتي تم تقييمها وفقاً للأسس والمبادئ المعتمدة.
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. أن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة مع ما تظهره السجلات ، وإنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه .

أن الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ ، وأن حسابات النتيجة تظهر أرباحها للسنة المنتهية بذلك التاريخ بصورة آمنة وعادلة .



فرقد حسن أحمد السلمان
رئيس جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا
من شركة فرقد السلمان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة
الحسابات (تضامنية)

بغداد في ٢٤/تموز/٢٠٠٨

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

بيان (أ)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجبات	دينار	دينار
		<u>الموجبات المتداولة</u>		
١	١٨	النقد	١٦٨,٧٧٠,٦٧٢	٢٩٣,٩٩٣,٧١٣
٢	١٤	القروض الممنوحة	—	١٠,٠٦٨,٣٠٤
٣	١٥	الاستثمارات	٦,٨٩٣,٨٦١,٢٢٤	٦,٧٦٧,٧٧٠,٠٧٥
	١٦	المدفوعات	٨,٧٧٦,٧٤٤	١٨٣,٠٩٦,٣١٤
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
٤	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٦,٥١٢,٣٢٨	٢٦,٤٨٠,٢٤٠
٥	١١٨	النفقات الإيرادية المؤجلة	٩,٩٢٨,٣١٦	٧,٩٤٢,٦٥٣
		<u>مجموع الموجودات</u>	٧,١٢٧,٨٤٩,٢٨٤	٧,٢٨٩,٣٥١,٢٩٨
		<u>مصادر التمويل</u>		
	٢	<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٦	٢٣	التخصيصات	٨٩٩,١٢٦	٢٠,٤٨٨,٣٧٦
٧	٢٦	الدائون	١,٧٨٦,٦٧٧	١,٨٣٨,٤٧٧
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٨	٢١٥	الاحتياطيات	١٢٥,١٦٣,٤٨١	٢٦٧,٠٢٤,٤٤٥
٩	٢٢	رأس المال المدفوع	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
		حقوق المساهمين	٧,١٢٥,١٦٣,٤٨١	٧,٢٦٧,٠٢٤,٤٤٥
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	٧,١٢٧,٨٤٩,٢٨٤	٧,٢٨٩,٣٥١,٢٩٨

عن شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة

المدير المفوض
مازن هادي كاظم

مدير الحسابات
الفاضل لينا



خضوعاً لتقريرنا بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١
فرقد حسن أحمد السليمان
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا
من شركة فرقد السليمان وشركاه لتقديم وجرأة الحسابات
(تضامنية)

بغداد في ٢٤ / تموز / ٢٠٠٨

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

بيان (ج)

دينار	دينار	
١٦٨,٧٧٠,٦٧٢		رصيد النقود كما في ٢٠٠٧/١/١
١٦١,٤٥٠,٢١٤		يضاف: ارباح السنة المالية بموجب بيان (ب) المرفق
٧,٧١٦,٩٣٤		الفقرات غير النقدية
		الإندثرات
		تضاف مصادر التمويل
	١٢٦,٠٩١,١٥٠	الانخفاض في الاستثمارات
	١٤,٣٠٠,٨١٧	النقص في الموجودات الثابتة
	٥١,٨٠٠	الزيادة في الدائرون
١٤٠,٤٤٣,٧٦٧		
		تطرح استخدامات الاموال
	١٠,٠٦٨,٣٠٤	زيادة القروض الممنوحة
	١٧٤,٣١٩,٥٧٠	زيادة في المدينون
(١٨٤,٣٨٧,٨٧٤)		
٢٩٣,٩٩٣,٧١٣		رصيد النقود كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف النقود

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (١)

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٣,٥٧٤,٣٨٢	٣١,٦٠٤,٠٨٢	نقد لدى المصارف / جاري ١٨٣/١
١٦٥,١٩٦,٢٩٠	٢٦٢,٣٨٩,٦٣١	نقد لدى المصارف / توفير ١٨٣/٢
١٦٨,٧٧٠,٦٧٢	٢٩٣,٩٩٣,٧١٣	

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٢)

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
٤,٩٠٠,٠١٠,٩٢٠	٥,٣١٤,٦٤٤,١٧٤	استثمارات مالية قصيرة الأجل ١٥٢
٢٦,٩٥٩,٦٥٨	٢٦,٩٥٩,٦٥٨	استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص ١٥٢٤
٤,٨٧٣,٠٥١,٢٦٢	٥,٢٨٧,٦٨٤,٥١٦	استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص / أسهم ١٥٢٤١
٢,٠٢٠,٨٠٩,٩٦٢	١,٤٨٠,٠٨٥,٥٥٨	ينزل: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية / اسهم
٦,٨٩٣,٨٦١,٢٢٤	٦,٧٦٧,٧٧٠,٠٧٤	استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص / وديعة ١٥٢٤٣

كشف المدينون

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٣)

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
—	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
—	٢٦,٣١٨,٠٠٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
١,٠٥١,٥٠٠	١,٠٥١,٥٠٠	تأمينات ائتمان ١٦٦١٢
٨,٢٦٨,٧٤٤	٣,٣٥٦,١٠٢	تأمينات شراء أسهم ١٦٦١٣
٩,٣٢٠,٢٤٤	١٨٠,٧٢٥,٦٠٢	تأمينات تلفون فاتورة ١٦٦١٤
—	—	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٥٤٣,٥٠٠	—	السلف ١٦٧
—	٢,٣٧٠,٧١٢	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
٨,٧٧٦,٧٤٤	١٨٣,٠٩٦,٣١٤	سلف المنتسبين ١٦٧٢

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٤)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	وسائط نقل وانتقال ١١٤	آلات ومعدات ١١٣	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	الكلية
٥٨,١٧٨,٠٣٢	٢٦,٥٠٨,٠٣٢	١٦,٤٤٨,٠٠٠	١٥,٢٢٢,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
٢٢٨,٢٥٠	١٨٢,٧٥٠	—	٤٥,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
(١٦,٤٤٨,٠٠٠)	—	(١٦,٤٤٨,٠٠٠)	—	الاستبعادات خلال السنة
٤١,٩٥٨,٢٨٢	٢٦,٦٩٠,٧٨٢	—	١٥,٢٦٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١
—	%١٥-%١٠	—	%٢٠	نسبة الاندثار - قسط ثابت
١١,٦٦٥,٧٠٤	٥,٨١٢,٩٣٨	١,٩١٨,٩٣٣	٣,٩٣٣,٨٣٣	مخصص الاندثار المتراكم
٥,٧٣١,٢٧١	٢,٦٨٤,٠٦٣	—	٣,٠٤٧,٢٠٨	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
(١,٩١٨,٩٣٣)	—	(١,٩١٨,٩٣٣)	—	اندثارات السنة الحالية
١٥,٤٧٨,٠٤٢	٨,٤٩٧,٠٠١	—	٦,٩٨١,٠٤١	الاستبعادات خلال السنة
٢٦,٤٨٠,٢٤٠	١٨,١٩٣,٧٨١	—	٨,٢٨٦,٤٥٩	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١
—	—	—	—	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

كشف النفقات الإبرادية المؤجلة

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٥)

الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	إطفاء السنة الحالية	المجموع	الإضافات خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المحاسبي
١,٤٦٢,٩٤٧	٣٦٥,٧٣٧	١,٨٢٨,٦٨٤	—	١,٨٢٨,٦٨٤	١١٨١ نفقات التأسيس
١,٤٧٥,٠٧٦	٣٦٨,٧٦٩	١,٨٤٣,٨٤٥	—	١,٨٤٣,٨٤٥	١١٨٢ نفقات قبل التشغيل
٤,٤٤١,٢٦٤	١,١١٠,٣١٦	٥,٥٥١,٥٨٠	—	٥,٥٥١,٥٨٠	١١٨٦ ديكورات وقواطع
٥٦٣,٣٦٦	١٤٠,٨٤١	٧٠٤,٢٠٧	—	٧٠٤,٢٠٧	١١٨٧ نفقات مؤجلة متنوعة
٧,٩٤٢,٦٥٣	١,٩٨٥,٦٦٣	٩,٩٢٨,٣١٦	—	٩,٩٢٨,٣١٦	—

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف التخصيصات

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	التنزيلات خلال السنة	الإضافة خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٢٣٦	دينار	دينار	دينار	دينار
	٢٠,٤٨٨,٣٧٦	—	١٩,٥٨٩,٢٥٠	٨٩٩,١٢٦
				تخصيصات ضريبية

احتساب التخصيصات

احتساب التخصيصات الضريبية

صافي الربح بموجب البيان (ب) المرفق

تضاف: مصاريف غير مقبولة لأغراض ضريبية

تعويضات وغرامات

خسائر رأسمالية

دينار

١٦١,٤٥٠,٢١٤

٣٢٨,٤٣٥

١٧,٩٩٢,٠٦٧

١٧٩,٧٧٠,٧١٦

٤٩,١٧٦,٨٢٥

١٣٠,٥٩٣,٨٩١

١٩,٥٨٩,٢٥٠

ناقصاً: إيرادات غير خاضعة للضريبة الدخل

ارباح الاسهم المستنمة من الشركات المستثمر بها

الربح الخاضع لضريبة الدخل

وعليه تكون التخصيصات الضريبية كالتالي:-

= ١٥% من (١٣٠,٥٩٣,٨٩١) دينار

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الدائنون

كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

كشف رقم (٧)

	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١		
	دينار	دينار		رقم الدليل المحاسبي
			حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
			تأمينات مستلمة	٢٦٦١
			مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٦٦٣
			دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
	٦٩٨,٢٢٧	٦٩٨,٢٢٧		
	٧٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		
	٣٨٨,٤٥٠	١٤٠,٢٥٠		
	<u>١,٧٨٦,٦٧٧</u>	<u>١,٨٣٨,٤٧٧</u>		

كشف الاحتياطيات

كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

كشف رقم (٨)

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي إلزامي	نوع الاحتياطي
	٢٢٤	٢٢١٧	٢٢١٣	رقم الدليل المحاسبي
	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة
	١٢٥,١٦٣,٤٨١	١١٦,٧٣٩,٩٦١	—	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
	١٤١,٨٦٠,٩٦٤	١٣٤,٧٦٧,٩١٦	—	الإضافات خلال السنة
	—	—	—	التنزيلات خلال السنة
	<u>٢٦٧,٠٢٤,٤٤٥</u>	<u>٢٥١,٥٠٧,٨٧٧</u>	<u>١٥,٥١٦,٥٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١

احتساب الاحتياطيات

أ - الاحتياطي الإلزامي (موجب قانون الشركات)

دينار	
<u>١٦١,٤٥٠,٢١٤</u>	صافي الربح بموجب بيان (ب) المرفق
<u>١٩,٥٨٩,٢٥٠</u>	ينزل: - التخصيصات الضريبية
<u>١٤١,٨٦٠,٩٦٤</u>	صافي الربح بعد احتجاز التخصيصات الضريبية
<u>٧,٠٩٣,٠٤٨</u>	وعليه يكون الاحتياطي الإلزامي (٥%) من (١٤١,٨٦٠,٩٦٤) دينار

ب - الفائض القابل للتوزيع

دينار	
<u>١٤١,٨٦٠,٩٦٤</u>	صافي الربح بعد احتجاز التخصيصات الضريبية
<u>٧,٠٩٣,٠٤٨</u>	ناقصا: الاحتياطي الإلزامي
<u>١٣٤,٧٦٧,٩١٦</u>	الفائض المتراكم

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٩)

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢٢
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب والمدفوع من ٢٠٠٧/١/١
٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	زيادة رأس المال خلال السنة
—	—	المسدد من قبل المساهمين
٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المسدد من الفائض المتراكم
٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

كشف الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (١٠)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٤٦
٥٥,٤٠٩,٧٢٤	٤٥,٣١٤,٦٢٣	الإيرادات الجارية
١١٥,٣٣٤,٣٥٥	٤٩,١٧٦,٨٢٥	٤٦١ فوائد الودائع الثابتة
١٧٠,٧٤٤,٠٧٩	٩٤,٤٩١,٤٤٨	٤٦٣ إيرادات الاستثمارات المالية/أسهم
٤٧	٢,١٤٢,٦٩٧	٤٩ الإيرادات الأخرى
١٣,٥٢٢,٢٠٧	١٦٧,٧٥١,٣٠٠	٤٩١ إيرادات عرضية
١٣,٥٢٢,٢٥٤	١٦٩,٨٩٣,٩٩٧	٤٩٢ إيرادات رأسمالية
٩٦,٩٩٩,٩٩٩	—	٤٦٣١ صافي إيرادات الاستثمارات المالية / أسهم
٢٨١,٢٦٦,٣٣٢	٢٦٤,٣٨٥,٤٤٥	٤٣٨ إيرادات استثمارات مالية

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المصاريف الإدارية

للسنة المنتهية في ٣١/كاتون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (١١)

١ من ٢			
السنة السابقة	السنة الحالية		رقم الدليل
دينار	دينار		المحاسبي
		الرواتب والأجور	٣١
٢٧,٣٥٨,٥٠٠	٢١,٧٠٧,٦٥٠	الرواتب والأجور للمنتسبين	٣١٢
٥٨٥,٠٠٠	٣٨٧,٠٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
٢٧,٩٤٣,٥٠٠	٢٢,٠٩٤,٦٥٠		
		المستلزمات السلعية	٣٢
٨,٣٩٨,١٠٠	٨,٢٢٨,٤٩٢	الوقود والزيوت	٣٢٢
		المتنوعات	٣٢٥
٣,٤٨٠,٠٣٩	١٠٤,٢٥٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٧١٦,٧٥٠	٢٠٥,٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
—	١٦٠,٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١٢,٥٩٤,٨٨٩	٨,٦٩٨,٢٤٢		
		المستلزمات الخدمية	٣٣
		خدمات الصيانة	٣٣١
—	٥٢٢,٥٠٠	صيانة مباني وانشاءات	٣٣١٢
—	٥١٩,٥٠٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
٥٣٦,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	صيانة وسائل نقل	٣٣١٤
٨٠٦,٠٠٠	٧٨٦,٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢,٨٣٨,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٩٤٠,١٠٠	١٠٣,٧٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
١,٦٧٤,٥٠٠	٦,٥٨٨,٦٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٠,١٠١,٤٤٠	—	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١٧,٥١٩,٤٥٠	٨,٥٢٧,٨٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٤,٣١٥,٣٩٠	١٧,٦٧٧,٢٠٠	مباغده	

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المصاريف الإدارية

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (١١)

٢ من ٢

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	١٧,٦٧٧,٢٠٠	٣٤,٣١٥,٣٩٠
ما قبله		
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٢٤,٨٠٦,٢٥٦
٣٣٥٢	استنجاز مباني وإنشاءات	٩٨,٠٠٠
٣٣٥٥	استنجاز وسائل نقل	٥٤٩,٥٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	١,٣٥٠,٩٦٨
٣٣٦١	اشركاك وانتماءات	٨٦٠,٠٠٠
٣٣٦٣١	مكافئات لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٣,٣٤١
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٠٠,٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٥٠,٠٠٠
٣٣٦٩٧	تدريب وتأهيل	٧٠٠,٠٠٠
٣٣٦٨١	أجور تنظيم الحسابات	٧٧٥,٠٠٠
٣٣٦٨٢	أجور تدقيق الحسابات	٦٣,٩٥٨,٤٥٥
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٤٦,٠٣٣,٩٠٣
	مجموع المصاريف الإدارية	١٠٤,٤٩٦,٨٤٤
		٧٦,٨٢٦,٧٩٥

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المصاريف التحويلية والأخرى

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (١٢)

السنة السابقة	السنة الحالية		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٨,٢٨٩,٩٤٥	—	فوائد مدينة	٣٦١
		الائتمانات	٣٧
٣,٠٤٤,٤٠٠	٣,٠٤٧,٢٠٨	اندثار آلات ومعدات	٣٧٣
١,٦٤٤,٨٠٠	—	اندثار وسائل النقل	٣٧٤
٢,٥٢٤,٩١١	٢,٦٨٤,٠٦٣	اندثار أثاث وأجهزة مكاتب	٣٧٦
٢,٤٨٢,٠٧٩	١,٩٨٥,٦٦٣	إطفاء نفقات مؤجلة	٣٧٨
٩,٦٩٦,١٩٠	٧,٧١٦,٩٣٤		
		المصاريف التحويلية	٣٨
—	٣٢٨,٤٣٥	تعويضات وغرامات	٣٨٣
٢٧,٤٥٤,٨٢٥	٧١,٠٠٠	ضرائب ورسوم	٣٨٤
٢٧,٤٥٤,٨٢٥	٣٩٩,٤٣٥		
		المصاريف الأخرى	٣٩
٣,٤٢٣,٢٤٠	١٧,٩٩٢,٠٦٧	خسائر رأسمالية	٣٩٣
٥٨,٨٦٤,٢٠٠	٢٦,١٠٨,٤٣٦		

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/٢٠٠٧

بيان (أ)

رقم الكشف	السنة الحالية	السنة السابقة	
	دينار	دينار	
			(١) قيمة الإنتاج الإجمالي بسعر المنتج
١	٩٤,٤٩١,٤٤٨	٢٨١,٢٦٦,٣٣٢	إيراد الاستثمارات المالية
			(٢) قيمة مستلزمات الإنتاج
٢	٨,٦٩٨,٢٤٢	١٢,٥٩٤,٨٨٩	المستلزمات السلعية
٣	٤٦,٠٣٣,٩٠٣	٦٣,٩٥٨,٤٥٥	المستلزمات الخدمية
	٥٤,٧٣٢,١٤٥	٧٦,٥٥٣,٣٤٤	
	٣٩,٧٥٩,٣٠٣	٢٠٤,٧١٢,٩٨٨	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)
	٧١,٠٠٠	٢٧,٤٥٤,٨٢٥	ناقصاً: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)
	٣٩,٦٨٨,٣٠٣	١٧٧,٢٥٨,١٦٣	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

بيان توزيع القيمة المضافة الإجمالية بسعر تكلفة عوامل الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كاتون الأول/٢٠٠٧

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١- تعويضات المشتغلين	٢٢,٠٩٤,٦٥٠	٢٧,٩٤٣,٥٠٠
رواتب وأجور نقدية		
٢- الإندثرات	٧,٧١٦,٩٣٤	٩,٦٩٦,١٩٠
الاندثرات والإطفاءات السنوية		
٣- فائض النشاط	٩,٨٧٦,٧١٩	١٣٩,٦١٨,٤٧٣
أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٩,٦٨٨,٣٠٣	١٧٧,٢٥٨,١٦٣

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

كشف الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (١)

رقم الدليل المحاسبي	الإيراد النشاط الخدمي	الإيراد الاستثمارات المالية	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٤٣			—	٩٦,٩٩٩,٩٩٩
٤٣٧				

كشف المستلزمات السلعية

لاحتساب مستلزمات الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٢)

٣٢	المستلزمات السلعية	٨,٦٩٨,٢٤٢	١٢,٥٩٤,٨٨٩
----	--------------------	-----------	------------

كشف المستلزمات الخدمية

لاحتساب مستلزمات الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

كشف رقم (٣)

٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٦,٠٣٣,٩٠٣	٦٣,٩٥٨,٤٥٥
٣٣٦١	يطرح: إشتراكات وإئتماءات	٣٥٠,٠٠٠	٥٤٩,٥٠٠
		٤٦,٦٨٣,٩٠٣	٦٣,٤٠٨,٩٥٥

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة الخير للاستثمار المالي (م.خ)

السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمون
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

م/ تقرير مجلس الادارة السنوي لشركة الخير للاستثمار المالي (م.خ)
عن نشاطها للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

نرحب بكم ونشكركم لتبليغكم دعوتنا بحضور اجتماع الهيئة العامة السنوي الخامس
لشركتكم ونود ان نبين لكم نشاط الشركة للسنة المنصرمة والمنتهية في ٣١ / ١٢ /
٢٠٠٧ / تطبيقا لاحكام المادتين (١١٧) و (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١)
لسنة ١٩٩٧ المعدل.

اولا:- نبذة مختصرة عن تاسيس الشركة واهدافها

١- تاسست شركة الخير للاستثمار المالي شركة مساهمة خاصة بموجب شهادة
التاسيس المرقمة (٧٦٨٩) والمؤرخة في ٧ / ١٢ / ٢٠٠٠ والصادرة من دائرة
تسجيل الشركات وفق احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل
براسمال قدره ثلاثمائة مليون دينار عراقي (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مدفوع بالكامل و
موزع الي ثلاثمائة مليون سهم وقد حصلت الشركة على اجازة ممارسة الاستثمار
المالي من البنك المركزي العراقي المرقمة ٩ / ٣ / ٥٤٥ / ٧ في ٢٥ / ٣ /
٢٠٠١ وتم زيادة رأسمال الشركة من (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار الي
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مليار وحسب قرار مسجل الشركات برقم (٣٢١٩١)
وبتاريخ ٨ / ٩ / ٢٠٠٥ .

٢- تم تعديل المادة الخامسة من عقد الشركة بزيادة رأسمال الشركة من
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مليار دينار الي (٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سبعة مليارات
دينار وحسب قرار دائرة تسجيل الشركات / الوطنية المرقم (٤٧٠٣) وبتاريخ
٢٩ / ٣ / ٢٠٠٦ وفق المادة ٥٥ / اولاً من القانون وذلك بزيادة رأسمال الشركة بـ
(٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار.

ثانياً:- نشاط الشركة

١- تمارس الشركة نشاطاتها الاستثمارية بإشراف البنك المركزي العراقي وفقاً لاحكام نظام شركات الاستثمار المالي المرقم ب (٥) لسنة ١٩٩٨ واحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

٢- كما تعلمون ان نشاط الشركة الاستثماري يقتصر بشكل رئيسي على اسهم الشركات المساهمة. علماً ان شركات الاستثمار المالي ومن ضمنها شركتنا غير مقتصرة على قطاع واحد وإنما توزع نشاطها في عدة قطاعات حيث ان شركتنا تمتلك اسهماً في شركات يتعدى عددها الاربعين شركة وهذا مما يؤدي الى تقليل نسبة المخاطر. وقد تم ادراج الشركة في السوق للتداول باسهمها في سوق العراق للاوراق المالية والذي تمت اعادته في ٨ / ٧ / ٢٠٠٤ حيث كانت شركتنا من الشركات السبّاقة في الادراج في السوق ليتسنى للمساهمين في شركتنا القيام باجراء عمليات البيع والشراء الخاصة باسهمهم وكذلك مباشرة الشركة نشاطها في السوق.

ثالثاً :- الارباح والخسائر للسنة الحالية.

قامت شركتنا خلال السنة المالية ٢٠٠٧ بشراء وبيع الاسهم عن طريق السوق او عن طريق السوق الموازي وقد تم الحصول على ايرادات مقدره (١٦٧,٧٥١,٣٠٠) دينار من خلال بيع الاسهم التي تحقق بها ربح ومضافاً اليها الايرادات المتحققه عن فوائد الوديعة الثابتة والتوفير في المصارف البالغة مجموعها (٤٥,٣١٤,٦٢٣) دينار والايادات العرضية (٢,١٤٢,٦٩٧) دينار وقد بلغت ايرادات محفظة الخير من الرسملة (٤٩,١٧٦,٨٢٤) دينار وبهذا يكون مجموع ايرادات الشركة لعام ٢٠٠٧ هو (٢٦٤,٣٨٥,٤٤٥) دينار على ان مجموع المصروفات للعام نفسه بلغت (١٠٢,٩٣٥,٢٣١) دينار كما مفصل في بيان - ب- المرفق مع الميزانية وفي تقييم هذه المصروفات تؤخذ بعين الاعتبار الظروف الحاصلة في البلد وبهذا يكون الرصيد (١٦١,٤٥٠,٢١٤) دينار وبعد تنزيل التخصيصات والاحتياطي يكون الفائض المتراكم للسنة الحالية (١٣٤,٧٦٧,٩١٦) دينار. علماً ان هناك شركات قامت بتدوير ارباحها للسنوات المالية اللاحقه وبموجب الجدول المرفق:-

اسم الشركة	السنة المالية	النسبة	الارباح المحققة
١- مصرف بغداد	٢٠٠٦-٢٠٠٥	١٠ / ٠	٢٨,١٩٩,٠٣١ سهم
٢- مصرف البصرة	٢٠٠٦	١١ / ٠	١٦,٦٢٤,٠٣٦ سهم
٣- فندق فلسطين	٢٠٠٥-٢٠٠٤		٦٢٩,٣٧٥ دينار
	٢٠٠٦		لم توزع ارباح
٤- فندق عشتار	٢٠٠٤		١,١٦٢,٥٠٠ دينار
٥- المنتجات النفطية	٢٠٠٥-٢٠٠٤		٢٥٦,٣٩٠,٧٢٠ دينار
	٢٠٠٦		

رابعاً :- فيما يلي اسماء السادة الرئيس واعضاء مجلس الادارة ومقدار مساهمة كل منهم في رأسمال الشركة كما في ٢٠٠٧ / ١٢ / ٣١.

ت	الاسهم	الوظيفة	المساهمة
١	د. سعدون ابراهيم الشبيب	رئيس مجلس الادارة	٣٤٩,٩٩٩,٩٦٥
٢	جلال عبدالكريم احمد	نائب رئيس مجلس الادارة	٧٩,٧٢٢,٢٧٨
٣	مازن حمودي اسماعيل	عضو	٢٣٦,٤٢٢,٦٦٩
٤	ذكرى فاضل تايه	عضو	٣٢٠,٤٨٤,٢٣٤
٥	شركة الحجال للتجارة العامة المحدودة	عضو	٤٨,٩٧١,٥٤٢

١- لم يستلم اي من السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة قروض كما لم يقدم اي منهم قروضا او سلفا الى الشركة ولم تبرم اي عقود فيها مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة.

خامسا:- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والصيانة والتبرعات وكما يلي:-

<u>التفاصيل</u>	<u>المبلغ / دينار</u>
الدعاية والنشر والاعلان	٤٨٠,٠٠٠
الضيافة	١٠٣,٧٥٠
التبرعات	صفر
<hr/>	
المجموع	٥٨٣,٧٥٠

سادسا:- الاحتياطات والتخصيصات وتوزيع الارباح للسنة الحالية :-

تخصيص ضريبة الدخل	١٩,٥٨٩,٢٥٠
الاحتياطي الالزامي	٧,٠٩٣,٠٤٨
الفائض المتراكم	١٣٤,٧٦٧,٩١٦
<hr/>	
المجموع	١٦١,٤٥٠,٢١٤

سابعا :- الرواتب والاجور :-

بلغ مجموع الرواتب والاجور لمنتسبي الشركة خلال السنة (٢١,٧٠٧,٦٥٠) دينار
وكما يلي :-

ا. بلغ راتب ومخصصات المدير المفوض خلال السنة (١٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار.
ب. بلغ عدد العاملين في الشركة (2) عدا المدير المفوض والجدول التالي يبين
اسمائهم ورواتبهم:

ت	اسم الموظف	اخر راتب شهري	الوظيفة
١	فراس قيس خضير	٣٥٠,٠٠٠	موظف اداري
٢	عامر عدنان سعيد	٣٢٥,٠٠٠	موظف اداري

ثامنا :- ان الوضع النقدي والمالي للشركة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧ هو كما يلي :-

١- حساب توفير في مصرفي البركة والوركاء ٢٦٢,٣٨٩,٦٣٠ دينار.
٢- حساب جاري في مصارف البركة والوركاء والرافدين ٣١,٦٠٤,٠٨٢ دينار.
مجموع النقد لدى المصارف ٢٩٣,٩٩٣,٧١٢ دينار.

يضاف له :

١- كلفة المحفظة الاستثمارية بعد تنزيل المخصص لها ٥,٢٨٧,٦٨٤,٥١٦
ويكون المجموع النهائي ٥,٥٨١,٦٧٨,٢٢٨

تاسعا :- حجم الاستيراد والصادرات :-

لم تمارس الشركة اي نشاط استيرادي او تصديري خلال السنة موضوعة تقريرنا هذا.

عاشرا :- الاحداث الجوهرية :-

حصلت زيادة راس مال الى سبعة مليارات وهذا حدث جوهرى ادى الى زيادة الموجودات وتغيير الوضع المالى للشركة.

احد عشر :- السيادة المحاسبية :-

- اعتمدت الشركة مبدا الاستحقاق كاساس للسياسة المحاسبية.
- اعتمدت الشركة تنظيم الحسابات بواسطة الحاسوب وفق نظام مسك الدفاتر التجارية لغرض ضريبة الدخل رقم لسنة ١٩٨٢ البند ثالثا (المادة رقم ٣).
- تم تطبيق تعليمات النظام المحاسبى الموحد عند اعداد البيانات المالية.
- تم اعتماد الاندثار الوارد في التعليمات الصادرة بهذا الشأن.
- لم يؤخذ مخصص هبوط اسعار الاسهم للمحفظة لهذا العام.
- نظر لظروف السوق الحالية قرر المجلس اعتماد سياسة الاستثمار طويل الاجل (اكثر من ثلاث سنوات) بمعدل ٨٠ ٪ من المحفظة واستثمار قصير الاجل (اقل من ثلاث سنوات) بمعدل ٢٠ ٪ من المحفظة.

اثنا عشر :- اية امور اخرى

لا توجد امور اخرى تخص الشركة غير مذكورة في تقريرنا هذا .

ومن الله التوفيق



رئيس مجلس الإدارة
الدكتور سعدون أبراهيم الشبيب



المدير المفوض
مازن حمودي اسماعيل

