

مصرف اسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل  
البيانات المرحلية للفصل الثاني  
٣٠ / حزيران / ٢٠١٨

صبيح جابر محمد رضا الطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات  
زميل معهد المحاسبين القانونيين في انكلترا وويبا  
بغداد - حي الرياض م/ ٩٠٨ / ز ٣٧ / د ١٢  
هاتف : ٠٧٩٠٣٣٥٨٩٢٦

Email : sabeeh\_altahan@yahoo.com

وليد زغير كاظم المنصور  
محاسب قانوني ومراقب حسابات  
عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين  
ساحة كهرماته - بنابة الشركة العربية للاستثمارات الصناعية  
هاتف : ٠٧٩٠٤٨٢٧٢٤٥

Email : Hassan\_wleed@yahoo.com

التاريخ : ٢٩ / ٧ / ٢٠١٨

العدد : م / ص / ٣١ / ٢٠١٨

الى /السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين

م/التقرير المشترك حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٨

تحية طيبة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة لمصرف اسيا العراق الاسلامي للتمويل والاستثمار ( ش . م . خ ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لسته اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المثبتة حولها . ان ادارة المصرف مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعايير المحاسبية الدولية ( ٣٤ - القوائم المالية المرحلية ) وأن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة أستناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ( ٢٤١١ - مراجعه المعلومات المالية المرحلية ) من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ان مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل باستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكينا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة المهام التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، علما ان المصرف باشر بالعمل المصرفي بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٥ بعد اجازة البنك المركزي العراقي المرقمة ( ٤٩٣٥/٣/٩ ) في ٢٠١٨/٣/٥ . وأن الايرادات خلال الفتره ظهرت بمقدار ( ٧,٠٣٢,٠٤٨ دينار ) كما ان ارقام المقارنه في المرد المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تمثل الفتره ( من ٢٠١٧/٧/٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ ) أما ارقام المقارنه للبيانات المالية الملحقة بها لم تظهر نظرا لكون هذه الفتره الاولى لنشاط المصرف . وعليه فاننا لانبدي رأي تدقيق حولها

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا اية امور تجعلنا نعتقد بان القوائم المالية المرحلية الموجزة للمصرف والمرفقه لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولية ( ٣٤ - القوائم المالية المرحلية ) .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

صبيح جابر محمد رضا الطحان  
محاسب قانوني ومراقب الحسابات

وليد زغير كاظم المنصور  
محاسب قانوني ومراقب الحسابات





صبيح الجابر محمد رضا الطحان

مصرف آسيا العراق الإسلامي للتمويل والاستثمار (ش.م.خ)


قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مدققة)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	التفاصيل
المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢,٤٢٠,٩٨١,٥٠٠	١١,٨٨٦,٦٥٧,٢٨٦	النقد في الصندوق
٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٤٨١,٤٨١,٤٠٠	النقد لدى البنك المركزي
٢,٤١٢,٢١٧,٩٧٤	١٣,٩٤٣,٤٧٧,٦١٦	النقد لدى البنوك المحلية
٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤	٨٣,٣١١,٦١٦,٣٠٢	مجموع النقود
—	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٩٠,٦٠٦,٦٦٦	المدنيون
٩٥,٩٢٦,١٩٩,٤٧٤	٩٧,٤٠٢,٢٢٢,٩٦٨	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الثابتة
٤,٥٣٠,٨٩٥,١٣٥	٥,٢٧٦,٧٤٣,٦٠٦	الموجودات الثابتة الملموسة
١٤٨,٨٥٨,٧٥٠	٤,١٢٨,٤٥٩,٨٨٠	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٧٩,٧٥٣,٨٨٥	٩,٤٠٥,٢٠٣,٤٨٦	مجموع الموجودات الثابتة
١٠٠,٦٠٥,٩٥٣,٣٥٩	١٠٦,٨٠٧,٤٢٦,٤٥٤	إجمالي مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢٢,٧٥٦,٣٣١	٢٢,٧٥٦,٣٣١	التخصيصات الضريبية
—	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القروض
—	٩٧٧,٧١٥,٦٤٨	حسابات جارية
٨٢,٤٠٠,٠٠٧	٤,٨٨٥,٤٣٨,١٢٩	الدائنون
١٠٥,١٥٦,٣٣٨	٦,٨٨٥,٩١٠,١٠٨	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	٥٠٠,٧٩٧,٠٢١	الاحتياطيات
(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)	(٥٧,٩٢٨٠,٦٧٥)	العجز المتراكم
١٠٠,٥٠٠,٧٩٧,٠٢١	٩٩,٩٢١,٥١٦,٣٤٦	مجموع حقوق الملكية
١٠٠,٦٠٥,٩٥٣,٣٥٩	١٠٦,٨٠٧,٤٢٦,٤٥٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

  
المدير المفوض  
نجلاء صبري شاكر

  
مدير الحسابات  
سعاد محسن عبد

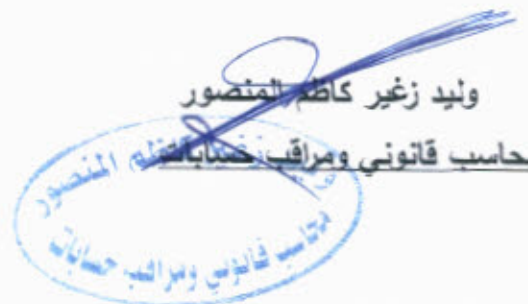
خضوعاً لتقريرنا المرقم (م / ص / ٣١ / ٢٠١٨) والمؤرخ في ٢٩ / ٧ / ٢٠١٨

  
صبيح جابر محمد رضا اطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

وليد زغير كاظم المنصور

محاسب قانوني ومراقب حسابات المنصور

صبيح جابر محمد رضا اطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات





## مصرف آسيا العراق الإسلامي للتمويل والاستثمار (ش.م.خ)

قائمة الدخل المرحلية لفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مدققة)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	التفاصيل
المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	
-	٤٢,٢١٩,٨٠٠	<u>دخل العمليات ( إيرادات التشغيل )</u>
-	(٥٧,٠٦٧,٦٨٠)	ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية
-	١٧,٦٠٨,٠٠٠	ايرادات تقييم العملات الاجنبية
-	٢,٧٦٠,١٢٠	ايرادات عمولات خطابات الضمان
-	٢١٥,٠٠٠	صافي ايرادات الفوائد والعمولات
-	٤,٠٥٦,٩٢٨	ايرادات مطبوعات مصرفية
-	٧,٠٣٢,٠٤٨	ايرادات عمولات مصرفية اخرى
-	٢١,٣١٧,٣٨٢	<u>مجموع الايرادات</u>
-	٥٣١,١٢٢,٧٤١	<u>تنزل - مصروفات العمليات</u>
-	٣٣,٨٧٢,٦٠٠	مصروفات العمليات المصرفية
-	٥٨٦,٣١٢,٧٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٥٧٩,٢٨٠,٦٧٥)	مصروفات التمويلية
-	-	<u>أجمالي مصروفات العمليات</u>
-	-	<u>صافي عجز الدخل الشامل للفترة أعلاه</u>

أيضاح : لا تغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .

لا يوجد نشاط الى المصرف خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٦/٣٠ لذا لا توجد ارقام مقارنة .

## مصرف آسيا العراق الإسلامي للتمويل والاستثمار (ش.م.خ)

كشف التدفق النقدي للفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مدققة)

	٢٠١٨/٦/٣٠	المبلغ / دينار	
		المبلغ / دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	(٥٧٩,٢٨٠,٦٧٥)		عجز الفترة قبل الضريبة
	-		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
	-		الائتمانات والاطفاءات
	-		مصروف تدني العقارات
	(٤,٠٩٠,٦٠٦,٦٦٦)		الزيادة في المدنيين
	٤,٨٨٥,٤٣٨,١٢٩		الزيادة في الدائنين
	٩٧٧,٧١٥,٦٤٨		الزيادة في الودائع
	١,٢٠٣,٨٦٦,٤٥٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		الزيادة في الاستثمارات المالية
	(٧٤٥,٨٤٨,٤٧١)		الزيادة في الموجودات الثابتة
	(٣,٩٧٩,٦٠١,١٣٠)		الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الزيادة في القروض
	(١٣,٧٢٥,٤٤٩,٦٠١)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	(١٢,٥٢١,٥٨٣,١٤٢)		صافي النقص في النقد ومكافأته من الأنشطة الثلاثة اعلاه
	٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة (٢٠١٨/١/١)
	٨٣,٣١١,٦١٦,٣٠٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (٢٠١٨/٦/٣٠)

### أيضاح

لم يتم احتساب الائتمانات على الموجودات الثابتة ولم يتم أطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة لغاية ٢٠١٨/٦/٣٠ .  
لم يتم أخذ اي مبلغ لغرض تدني العقارات لغاية ٢٠١٨/٦/٣٠ .

مصرف أسيا العراق الإسلامي للتمويل والاستثمار (ش.م.خ)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ (غير مدققة)

العجز المتراكم	المجموع	الفاوض المتراكم	الاحتياطي الزامي	رأس المال	نوع الاحتياطي
٢٢٥	٢٢٤	٢٢١٣	٢١١		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة
(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)	٥٩,١٣٦,٤٨٤٨	٥٤٣,٠٠٨,٩١٥	٤٨,٣٥٥,٩٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
(٥٧٩,٢٨٠,٦٧٥)	-	-	-	-	الإضافات / عجز الفترة اعلاه
(٦٦٩,٤٨٤,٥٠٢)	٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	٥٤٣,٠٠٨,٩١٥	٤٨,٣٥٥,٩٣٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٦/٣٠

١ - مبلغ الفانض المتراكم (٥٤٣,٠٠٨,٩١٥ دينار) يمثل فانض شركة التحويل المالي للفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٧/٣ .

٢ - مبلغ العجز المتراكم ((٩٠,٥٦٧,٨٢٧) دينار يمثل عجز مصرف أسيا العراق الإسلامي للفترة من ٢٠١٧/٧/٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .