

صبيح جابر محمد رضا الطحان

محاسب قانوني ومراقب حسابات

زميل معهد المحاسبين القانونيين في انكلترا وويذ

بغداد - حي الرياض م/ ٩٠٨ / ز ٣٧ / د ٩٢

هاتف : ٠٧٩٠٣٣٥٨٩٢٦

Email : sabeeh_altahan@yahoo.com

وليد زغير كاظم المنصور

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

ساحة كهرباته - بناية الشركة العربية للاستثمارات الصناعية

هاتف : ٠٧٩٠٤٨٢٧٢٤٥

Email : Hassan_wleed@yahoo.com

التاريخ : ٢٠١٨ / ١٠ / ١٦

العدد : م / ص / ٦٧ / ٢٠١٨

الى /السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين

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

تحية طيبة

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

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (مراجعته المعلومات المالية المرحلية) من قبل مدقق الحسابات المستقبل للمنشأة ان مراجعته المعلومات المالية المرحلية تتمثل باستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعته اخرى . أن نطاق اعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من أكمل 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 .

أن مبالغ المقارنه في المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تمثل الفترة (من ٢٠١٧/٧/٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١) أما مبالغ المقارنه للبيانات المالية الملحقة بها لم تظهر . وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

النتيجة

بناءً على مراجعتنا نؤيد لكم بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة للمصرف قد تم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية ولم تسترغ انتباهنا أية امور مخالف للمعيار .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

صبيح جابر محمد رضا الطحان

محاسب قانوني ومراقب الحسابات

وليد زغير كاظم المنصور

محاسب قانوني ومراقب الحسابات



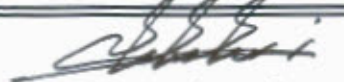
صبيح الطحان

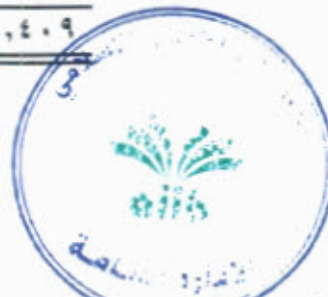
محاسب قانوني ومراقب حسابات


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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/٩/٣٠ (غير مدققة)


| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/٩/٣٠ | التفاصيل |
|-----------------|-----------------|--|
| المبلغ / دينار | المبلغ / دينار | الموجودات |
| | | الموجودات المتداولة |
| ٣٠,٤٢٠,٩٨١,٥٠٠ | ١٧,٧٤٣,٣٥٣,٨٢٢ | النقد في الصندوق |
| ٥٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٣,٠٧٧,٢٧٦,١١٣ | النقد لدى البنك المركزي |
| ٣٠,٤١٢,٢١٧,٩٧٤ | ١٣,٨٥١,٦٢٨,٥٧٠ | النقد لدى البنوك المحلية |
| ٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤ | ٨٤,٦٧٢,٢٥٨,٥٠٥ | مجموع النقود |
| — | ١٥,٧٥٧,٣٨٩,٣٨٢ | الأئتمان النقدي |
| ٩٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,١٤٨,٠٤٥,١٣٦ | المدينون |
| ٩٥,٩٢٦,١٩٩,٤٧٤ | ١٠٥,٥٧٧,٦٩٣,٠٢٣ | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | الموجودات الثابتة |
| ٤,٥٣٠,٨٩٥,١٣٥ | ٥,٣١٢,٢٦٣,٠٢٦ | الموجودات الثابتة الملموسة |
| ١٤٨,٨٥٨,٧٥٠ | ٤,٢٤٨,٧١٣,٣٦٠ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤,٦٧٩,٧٥٣,٨٨٥ | ٩,٥٦٠,٩٧٦,٣٨٦ | مجموع الموجودات الثابتة |
| ١٠٠,٦٠٥,٩٥٣,٣٥٩ | ١١٥,١٣٨,٦٦٩,٤٠٩ | إجمالي مجموع الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| ٢٢,٧٥٦,٣٣١ | ٣٠٧,٠٨٤,٣٩٣ | التخصيصات (م. الديون المشكوك فيها، م. الضريبة) |
| — | ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | القروض |
| — | ٦,١٢٤,٠٢٣,٥٦٦ | حسابات جارية |
| ٨٢,٤٠٠,٠٠٧ | ٨,٢٣٢,٥٧١,٠٣٤ | الدائنون |
| ١٠٥,١٥٦,٣٣٨ | ١٥,٦١٣,٦٧٨,٩٩٣ | مجموع المطلوبات |
| | | حقوق الملكية |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ٥٩١,٣٦٤,٨٤٨ | ١٧٠,٨٦٠,٨٤٨ | الاحتياطات |
| (٩٠,٥٦٧,٨٢٧) | (٦٤٥,٨٧٠,٤٣٢) | العجز المتراكم |
| ١٠٠,٥٠٠,٧٩٧,٠٢١ | ٩٩,٥٢٤,٩٩٠,٤١٦ | مجموع حقوق الملكية |
| ١٠٠,٦٠٥,٩٥٣,٣٥٩ | ١١٥,١٣٨,٦٦٩,٤٠٩ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |


م - المدير المفوض
زينب طارق عربي




مدير الحسابات
سعاد محسن عبد

خضوعاً لتقريرنا المرقم (م / ص / ٦٧ / ٢٠١٨) والمؤرخ في ١٥ / ١٠ / ٢٠١٨


صبيح جابر محمد رضا الطحان
محاسب قانوني ومراقب حسابات


وليد زغير كاظم المنصور
محاسب قانوني ومراقب حسابات


صبيح الطحان

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

قائمة الدخل المرحلية لفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/٩/٣٠ (غير مدققة)

| ٢٠١٧/٩/٣٠ المبلغ / دينار | اجمالي المبلغ / دينار | ٢٠١٨/٩/٣٠ المبلغ / دينار | التفاصيل |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---|
| | | | دخل العمليات (إيرادات التشغيل) |
| - | | ٤٩,٧١٩,٨٠٠ | ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية |
| - | | (٩,٤٩٢,٦٨٠) | ايرادات تقييم العملات الاجنبية |
| - | | ٥١٥,٠٠٠ | ايرادات مرابحة مخضلات ذهبية |
| - | | ٣٠٠,٠٠٠ | ايرادات الحوالات الداخلية |
| - | | ٣٧٥,٧٢٨,٢٠٠ | ايرادات الحوالات الخارجية |
| - | | ٣٢,١٧٤ | ايرادات عمولات خطابات الضمان |
| - | | ٢٥,٠٠٠ | عمولات مصرفية |
| - | | ٤٩,٦٦٥,١١٥ | عمولات مصرفية أخرى |
| - | | ٤٧٥,٠٠٠ | ايرادات الاتصالات |
| - | | ٥,٠٤١,٦٠٠ | ايرادات المطبوعات |
| - | ٤٧٢,٠٠٩,٢٠٩ | | مجموع ايرادات الفوائد والعمولات |
| - | | ٥,٣٦٩,٨٦٣ | ايرادات الاستثمارات المالية |
| - | | ٤٢٨,٧٢٠,٩٤٤ | ايرادات مقبوضة - عن مرابحة أفراد |
| - | ٤٣٤,٠٩٠,٨٠٧ | | مجموع الاستثمارات والمرابحة |
| - | | ٥,١٥٠,٠٠٠ | ايرادات اخرى / ايرادات عرضية |
| - | ٥,١٥٠,٠٠٠ | | مجموع ايرادات الاخرى |
| - | ٩١١,٢٥٠,٠١٦ | | مجموع الايرادات |
| | | | تنزل - مصروفات العمليات |
| - | | ٣٩٧,٧٥١,٤٢٢ | مصروفات العمليات المصرفية |
| - | | ٩١٢,٥١٩,٠٨٨ | مصروفات الادارية |
| - | | ١٥٦,٢٨٢,١١١ | المصروفات التحويلية والاخرى |
| - | ١,٤٦٦,٥٥٢,٦٢١ | | اجمالي مصروفات العمليات |
| - | (٥٥٥,٣٠٢,٦٠٥) | | صافي (عجز) الدخل الشامل للفترة اعلاه |

أيضاح : لا يوجد تغيير للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة اعلاه .

لم يتم أخذ اي مبلغ لغرض تدني العقارات لغاية ٢٠١٨/٩/٣٠ .

لا يوجد نشاط للمصرف خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٩/٣٠ لذا لا توجد ارقام مقارنة .

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

كشف التدفق النقدي للفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/٩/٣٠ (غير مدققة)

| التفاصيل | المبلغ / دينار | المبلغ / دينار |
|---|------------------|----------------|
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> | | |
| عجز الفترة قبل الضريبة | (٥٥٥,٣٠٢,٦٠٥) | - |
| تعديلات لبنود غير نقدية | - | - |
| الاندثارات والاطفاءات | - | - |
| الزيادة في الائتمان | (١٥,٧٥٧,٣٨٩,٣٨٢) | - |
| الزيادة في المدينين | (٥,٠٥٥,٠٤٥,١٣٦) | - |
| الزيادة في الدائنين | ٨,١٥٠,١٧٠,٠٢٧ | - |
| الزيادة في الودائع | ٦,١٢٤,٠٢٤,٥٦٦ | - |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | (٧,٠٩٣,٥٤٢,٥٣٠) | - |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> | | |
| الزيادة في الموجودات الثابتة | (٧٨١,٣٦٧,٨٩١) | - |
| الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ | (٤,٠٩٩,٨٥٤,٦١٠) | - |
| الزيادة في مخصص الديون المشكوك فيها | ٢٨٤,٣٢٨,٠٦٢ | - |
| الزيادة في القروض | ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية | (٣,٦٤٦,٨٩٤,٤٣٩) | - |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> | | |
| النقص في الفائض المتراكم (توزيع ارباح) | (٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠) | - |
| صافي النقص في النقد ومكافأته من الأنشطة الثلاثة اعلاه | (٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠) | - |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة (٢٠١٨/١/١) | (١١,١٦٠,٩٤٠,٩٦٩) | - |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (٢٠١٨/٩/٣٠) | ٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤ | - |
| | ٨٤,٦٧٢,٢٥٨,٥٠٥ | - |

أيضاح

لم يتم احتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة ولم يتم اطفاء النفقات الايرادية المؤجلة لغاية ٢٠١٨/٩/٣٠ .
لم يتم أخذ اي مبلغ لغرض تدني العقارات لغاية ٢٠١٨/٩/٣٠ .

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

قائمة التغيير في حقوق المساهمين المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ (غير مدققة)

| نوع الاحتياطي | رأس المال | احتياطي الزامي | الفائض المتراكم | المجموع الاحتياطيات | العجز المتراكم |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|----------------|
| رقم الدليل المحاسبي | ٢١١ | ٢٢١٣ | ٢٢٤ | ٢٢٤٥٢٢١ | ٢٢٥ |
| الحركة خلال السنة | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٣٥٥,٩٢٣ | ٥٤٣,٠٠٠,٨٩١٥ | ٥٩١,٣٦٤,٨٤٨ | (٩٠,٥٦٧,٨٢٧) |
| التزيلات خلال الفترة | - | - | (٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠) | (٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠) | - |
| الإضافات / عجز الفترة اعلاه | - | - | - | - | (٥٥٥,٣٠٢,٦٠٥) |
| الرصيد كما في ٢٠١٨/٩/٣٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٣٥٥,٩٢٣ | ١٢٢,٥٠٤,٩١٥ | ١٧٠,٨٦٠,٨٤٨ | (١٤٥,٨٧٠,٤٣٢) |

إيضاحات :

- ١ - مبلغ الفائض المتراكم (٤٣,٠٠٨,٩١٥ دينار) يمثل فائض شركة التحويل المالي للفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٧/٥ .
- ٢ - تم توزيع مبلغ مقادير (٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠ دينار) من الفائض المتراكم لشركة التحويل المالي لذا فال مبلغ (٤٢٢,٥٠٤,٩١٥ دينار) يمثل أرباح غير موزعة لشركة التحويل المالي للفترة المنتهية في ٢٠١٧/٧/٥ .
- ٣ - مبلغ العجز المتراكم (٩٠,٥٦٧,٨٢٧ دينار) يمثل عجز مصرف آسيا العراق الإسلامي للفترة من ٢٠١٧/٧/٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- ٤ - مبلغ العجز المتراكم (٥٥٥,٣٠٢,٦٠٥ دينار) يمثل نتيجة نشاط المصرف للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/٩/٣٠ .