

Kaysar El-Rammah & Partners co.

Partnership

Auditing & Monitoring Accounts



شركة كاسر الرمال وشركاه
للدقيق ومراقبة الحسابات - تضامنية

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد
الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

بغداد - الوزيرية - قرب المجمع العلمي - عمارة العياش - مقابل جامع العمري - الطابق الاول

Email: sattarq46@yahoo.com Mob. 07700651972 & E-mail:kaysar1956@gmail.com Mob. 07707001956

Iraq - Baghdad www.elrammah.com Email:info@elrammah.com



العدد : 2017 / 6 / 47
التاريخ : 2017 / 11 / 25

السادة / مساهمو شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد
م / تقرير مراقب الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد كما هي عليه في 31 / 12 / 2016 وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذات التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 المعدل والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه .

ولقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للتشريعات النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المتعارف عليها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصنا ولدينا الإيضاحات التالية :

1. لم نطلع على عملية جرد الموجودات الثابتة والنقدية في الصندوق بتاريخ الميزانية وقد تم تزويدنا بشهادة الجرد الأصولية التي تمت من قبل إدارة الشركة حيث كانت نتائج الجرد مطابقة للسجلات .

2. بلغ رصيد الاستثمارات قصيرة الاجل / اسهم في 31/ كانون الاول / 2016 مبلغ (3589786704) دينار في حين كانت القيمة السوقية لهذه الاستثمارات بذات التاريخ مبلغ (2433263561) دينار ويلاحظ الفرق بين القيمتين كان بمبلغ (1156523143) دينار في حين ان مخصص هبوط الاسعار بتاريخ 2016/12/31 كان بمبلغ (26959658) دينار وهو مدور من سنوات سابقة ، نوحى باتخاذ الاجراءات لزيادة هذا التخصيص بما يتماشى مع السوق .

3. استطاعت الشركة تطوير عملها من خلال العمليات التالية :

أ. ارتفاع المصاريف عن السنة السابقة بنسبة 24.44% .

ب. انخفضت الفوائد وايجارات الارض مع السنة السابقة بمبلغ (88551844) دينار .

ت. بلغت الايرادات الرأسمالية حيث بلغت (917930) دينار في حين السنة السابقة صفر .

وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه من خلال فحصنا وطبقاً لما مدون في دفاتر وسجلات الشركة ووفقاً للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا فإن :

1- المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك السجلات والدفاتر وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات ومصرفات الشركة .

2- إن التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق وأنه لم يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات النافذة .

3 - إن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة مع ما تظهره السجلات ، وإنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه ، وإن الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للشركة كما في 31 / 12 / 2016 ، وإن حسابات الشركة تظهر نتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ بصورة عادلة وأمانة .

مع التقدير
شركة كيسر الرامح وشركاه
للدقيق ومراقبة الحسابات - تضامنتية
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
مهاشم فالحوني ومراقب حسابات
مهاشم فالحوني ومراقب حسابات
مهاشم فالحوني ومراقب حسابات

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة كما هي عليه في 31 / 12 / 2016

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
<u>الموجودات</u>				
<u>الموجودات الثابتة</u>				
1	11	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	54150805	65550906
2	118	النفقات الايرادية المؤجلة	1577890	1972363
			55728695	67523269
<u>الموجودات المتداولة</u>				
3	15	الاستثمارات	3589786704	5916406242
4	16	المدينون	553933590	564748408
5	18	النقود	45265300	47527509
			4188985594	
		مجموع الموجودات	4244714289	6596205428
<u>مصادر التمويل</u>				
<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>				
	21	رأس المال المدفوع	7000000000	7000000000
6	22	الاحتياطيات	(2839971343)	(488222614)
			4160028657	6511777386
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>				
	23	التخصيصات	26959658	26959658
	26	الدائنون	57725974	57468384
			84685632	84428042
		مجموع مصادر التمويل	4244714289	6596205428

ستار أرحيم أحمد القيسي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

رئيس مجلس الإدارة
سعدون إبراهيم الشبيب

المدير المفوض
مازن حمودي أسماعيل

خضوعاً لتقريرنا المرقم (2017 / 6 / 47) والمؤرخ في 2017 / 11 / 25

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الإيرادات والمصروفات والتوزيع للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب باب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
		الإيرادات الجارية	45-41	
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>		
94275000	65600000	الرواتب والأجور	31	8
6497500	5094000	المستلزمات السلعية	32	9
77766497	37554800	المستلزمات الخدمية	33	10
	2242080915	فوائد واستئجار اراضي	36	
12512235	11794573	الاطفاء والاندثارات	37	2و1
194387232	2362124288	مجموع المصروفات		
(191051232)	(2362124288)	زيادة المصروفات على الإيرادات		
98159473	9607629	تضاف : إيرادات استثمارية مالية	46	12
	917930	إيرادات رأسمالية	493	12
(96227759)	(2351598729)			
		<u>ينزل : مصروفات تحويليه</u>		
3336000	150000	ضرائب ورسوم	38	11
(3336000)	(150000)			
(96227759)	(2351748729)	العجز قبل الضريبة		
		العجز يود الضريبة		
(96227759)	(2351748729)			

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
98159473	9607629	فوائد دائنة		13
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>		
94275000	65600000	الرواتب والأجور	31	8
6497500	5094000	المستلزمات السلعية	32	9
77766497	37554800	المستلزمات الخدمية	33	10
	2242080915	فوائد واستئجار اراضي	36	
12512235	11794573	الاطفاء والاندثارات	37	2و1
3336000	150000	ضرائب ورسوم	384	12
194387232	2362274288	مجموع المصروفات		
(96227759)	(2352666659)	عجز العمليات الجارية/ المرحلة الاولى		
		<u>تضاف / الايرادات التحويلية الأخرى</u>		
	917930	ايرادات راسمالية		493
	917930			
(96227759)	(2351748729)	العجز		

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

<u>دينار</u>	<u>التدفقات النقدية من الانشطة المستقبلية</u>
9607629	46 فواند دانة
917930	49 ايرادات رأسمالية
<u>10525559</u>	
	<u>ينزل : النقد المدفوع</u>
108248800	33-31 الاستخدامات
2242080915	36 فواند واستنجاار اراضي
150000	38 مصروفات تحويلية
<u>(2350479715)</u>	
<u>(2339954156)</u>	
	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة استثمارية</u>
	<u>النقد المستلم</u>
2326619539	15 نقص الاستثمار
10814818	16 نقص المدينون
257590	26 زيادة الداننون
<u>2337691947</u>	
	<u>النقد المدفوع عن</u>
	شراء موجودات ثابتة
<u>(2262209)</u>	صافي التدفق النقدي
47527509	رصيد النقد المكافئ 2016/1/1
<u>45265300</u>	رصيد النقد المكافئ 2016/12/31

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في 31/كانون الاول/2016

السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	<u>1- الموارد</u>	
9607629	ايرادات النشاط الجاري	45-41
	<u>2- مستلزمات الانتاج</u>	
5094000	المستلزمات السلعية	32
37554800	المستلزمات الخدمية	33
<u>42648800</u>		
(33041171)		
	<u>اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (1)-(2)</u>	
(150000)	ينزل الضرائب والرسوم	384
<u>(33191171)</u>	<u>اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة الانتاج</u>	

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف توزيع القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار
	<u>عائد العمل</u>	
31	الرواتب والاجور	65600000
	<u>فوائد وايجار الارض</u>	
	الاندثار والاطفاء	11794573
	فوائد استئجار الارض	2242080915
	فائض العمليات الجارية	(2352666659)
		<u>(33191171)</u>

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في 31 / كانون الأول / 2016 كشف رقم (2)

رقم الدليل المحاسبي	البيان	الكلفة الكلية دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	الرصيد كما في 2015/12/31 دينار
1182	نفقات ما قبل التأسيس	2465453	493090	1972363
	المجموع	2465453	493090	1972363

كشف الاستثمار المالي كما في 31 / كانون الأول / 2016 كشف رقم (3)

رقم الدليل المحاسبي	البيان	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
152	<u>استثمارات قصيرة الاجل</u>		
1524	<u>استثمارات قصيرة الاجل في قطاع خاص</u>		
1/1524	استثمارات قصيرة الاجل / اسهم	3589786704	5916406242
	المجموع	3589786704	5916406242

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف رقم (7)

كشف الدائنون كما في 31 / كانون الأول / 2016

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	البيانات	رقم الدليل المحاسبي
52968384	52695974	حسابات جارية دائنة / دائن توزيع ارباح	263
4500000	5030000	مصاريف مستحقة	2663
57468384	57725974	المجموع	

كشف رقم (8)

كشف الرواتب والاجور كما في 31 / كانون الأول / 2016

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	البيانات	رقم الدليل المحاسبي
75100000	65600000	الرواتب والاجور النقدية	3121
19175000	—	مكافئات تشجيعية	3124
94275000	65600000		

كشف رقم (9)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	البيانات	رقم الدليل المحاسبي
86000	32000	وقود وزيوت	322
2817000	1969000	متنوعات	3251
3594500	3093000	مياه وكهرباء	327
6497500	5094000	المجموع	

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف رقم (12)

كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2016

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	البيانات	رقم الدليل المحاسبي
		<u>الفوائد وايجارات الاراضي</u>	46
_____	276952	ارباح فندق بغداد	
_____	3664577	ارباح بيع اسهم دار السلام للتاسيس	
77818068	_____	ايراد استثمارات مالية / محافظة الخير	
_____	5666100	ارباح بيع اسهم	
20341405	_____	ارباح النشاط التجاري	
<u>98159473</u>	<u>9607629</u>	<u>ايرادات اخرى</u>	49
_____	235219	ارباح بيع اسهم بغداد مواد تغليف	
_____	_____	ايرادات اخرى راسمالية الخير	
_____	682711	ارباح بيع اسهم مصرف المنصور	
<u>98159473</u>	<u>10525559</u>		

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

السادة مساهمي الشركة المحترمين

م / التقرير السنوي لعام 2016

يسرنا ان نرحب بكم ونشكركم لتلبية دعوتنا بحضور اجتماع الهيئة العامة السنوي للشركة . ونود ان نبين لكم نشاطها للسنة المالية المنتهية في 2016/12/31 تطبيقا لأحكام المادتين (117) و (134) من قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 المعدل.

أولا : نبذة مختصرة :-

1 - تم تأسيس الشركة استنادا إلى أحكام قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 المعدل وبموجب إجازة التأسيس المرقمة (7689) في 7 / 12 / 2000 تأسست الشركة براسمال قدره (ثلاثمائة مليون دينار عراقي مدفوعة بالكامل وموزعة الى ثلاثمائة مليون سهم ، وقد حصلت الشركة على اجازة ممارسة الاستثمار المالي من البنك المركزي العراقي المرقمة 9 / 3 / 545 / 7 في 25 / 3 / 2004

ثانيا : نشاط الشركة :-

- 1- تمارس الشركة نشاطاتها الاستثمارية باشراف البنك المركزي العراقي وفقا لأحكام نظام شركات الاستثمار المالي رقم (5) لسنة 1998 واحكام قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 المعدل .
- 2- ان نشاط الشركة الاستثماري يقتصر بشكل رئيسي على بيع وشراء اسهم الشركات المساهمة . علما بان شركات الاستثمار المالي ومن ضمنها شركتنا غير مقتصرة على قطاع واحد وانما توزع نشاطاتها على عدة قطاعات حيث ان شركتنا تمتلك اسهما في شركات يتجاوز عددها الاربعين شركة الامر الذي يؤدي الى تقليل نسبة المخاطر . وقد تم اعادة ادراج الشركة في سوق العراق للأوراق المالية في 8 / 7 / 2004 ومباشرة اعمالها في السوق . وقد كانت شركتنا من الشركات السباقة في الادراج بالسوق ليتسنى للمساهمين القيام باجراء عمليات البيع والشراء الخاصة باسهمهم .
- 3- كذلك فان الشركة تقوم بتقديم الاستشارات المالية للمساهمين في سوق الاوراق المالية للمستثمرين والشركات حيث قدمت الشركة ما يقارب (150) استشارة مالية . وقد بلغ حجم الاستشارات المالية مابين بيع وشراء للمستثمرين والتي طبقت على ارض الواقع ونفذت في سوق الاوراق المالية ما يقارب مليار ونصف المليار منها دينار عراقي .

ثالثا : نتيجة النشاط :-

لم تحقق الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 ارباحا حيث بلغت خسارة الشركة (2351748729) دينار .

رابعا : اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة ومقدار مساهمته في راسمال الشركة كل في 2016/12/31 :-

الاسم	الوظيفة	دينار
شركة الخير للتأمين	رئيس مجلس الادارة	8040404
احمد حمودي اسماعيل	نائب رئيس المجلس	1100000
مازن حمودي اسماعيل	عضو	284502906
غيث رزوق يعقوب	عضو	3076234
عبد السلام فرج حمود	عضو	1000000

ولم يتسلم اي من السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة اية قروض كما لم يقدم اي منهم قروضا او سلغا الى الشركة ولم تبرم اي عقود فيها مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة .

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

خامسا: المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والنشر والاعلان والضيافة في سنة 2016 كما يلي

دينار	المبلغ
الدعاية والنشر والاعلان	_____
الضيافة	_____
السفر والايقادات	577500
غرامات	_____

سادسا: الاحتياطات والتخصيص وتوزيع الارباح للسنة 2016 وكالاتي :-

دينار	المبلغ
العجز المتراكم	3265129857
الاحتياطي الالزامي	52466796
الفائض المتراكم	372691718

سابعاً :- الرواتب والاجور :

- بلغ مجموع الرواتب والاجور لمنتسبي الشركة خلال سنة 2016 مبلغ (65600000) دينار عراقي وكالاتي :-
 أ. بلغ راتب ومخصصات المدير المفوض (48000000) دينار .
 ب. بلغ عدد العاملين في الشركة (4) اشخاص عدا المدير المفوض والجدول التالي يبين اسمائهم ورواتبهم

اسم الموظف	الوظيفة	آخر راتب شهري
فراس قيس خضير	اداري	1200000
ضحى عبد الاله حمزة	محاسب	600000
شهد عبد السلام فرج	ادارية	500000
صفا ليث عبد الوهاب	مساهمين	500000

ثامناً :- ان الوضع النقدي والمالي للشركة كما في 2016/12/31 كالاتي :

517687	حساب جاري في مصرف آشور الدولي للاستثمار / دولار
244996	حساب جاري في مصر آشور الدولي للاستثمار / دينار
1253000	حساب جاري في مصرف الوركاء / دينار
43009516	حساب توفير في مصرف الوركاء / دينار
127908	حساب جاري في مصرف الرافدين / دينار
112193	حساب جاري في مصرف الوركاء / دولار
45265300	

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

علما ان مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية البالغة قيمته (26959658) دينار عراقي .

تاسعا:- ايرادات الاستثمار المالية :-
بلغ رصيد هذا الحساب كما في 2016/12/31 مبلغ (9607629) دينار والذي يمثل حركة المحفظة الاستثمارية خلال السنة المالية .

عاشرا:- حجم الاستيرادات والصادرات :
لم تمارس الشركة اي نشاط استيرادي او تصديري خلال السنة موضوع تقريرنا هذا .

احد عشر:- الضمان الاجتماعي :
تقوم الشركة بتسديد اقساط دائرة الضمان الاجتماعي شهريا حيث يتم استقطاع نسبة 5% من رواتب الموظفين يضاف اليها نسبة 12% تدفعها الشركة ليصبح المجموع 17% وتقوم بتسديدها الى دائرة الضمان الاجتماعي شهريا .

اثنى عشر:- السياسة المحاسبية :

1. اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق كاساس للسياسة المحاسبية .
2. اعتمدت الشركة تنظيم الحسابات بواسطة الحاسوب وفق نظام مسك الدفاتر التجارية لغرض ضريبة الدخل رقم 3 لسنة 1982 البند الثالث حيث تم تصديق الكشوفات الحسابية الالكترونية لدى كاتب العدل بالرقم 19229 في .
3. تم تطبيق تعليمات النظامك المحاسبي الموحد عند اعداد البيانات المالية .
4. تم اعتماد الاندثار الورد في تعليمات الصادرة بهذا الشأن .
5. لم يؤخذ مخصص هبوط اسعار الاسهم للمحفظة لهذا العام .
6. نظراً لظروف السوق الحالية قرر المجلس اعتماد سياسة الاستثمار طويل الاجل (اكثر من ثلاث سنوات) بمعدل 80% من المحفظة واستثمار قصير الاجل (اقل من ثلاث سنوات) بمعدل 20% من المحفظة وحسب السوق .

رئيس مجلس الادارة

سعود ابراهيم العتيبي

المدير المفوض

مازن حمودي اسماعيل



ستار ارحيم احمد القيسي



محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
لتدقيق ومراقبة الحسابات