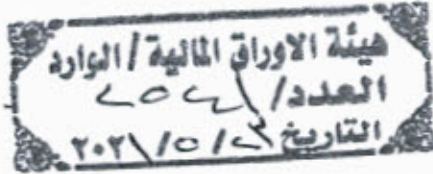


No. :

Date :



العدد: ١٨٧ / ٥ / ٥

التاريخ: ٢٠ / ١٠ / ٢٠٢١

الى هيئة الاوراق المالية ✓

الإفصاح  
٢٠/١٠/٢٠٢١

م/ البيانات المرحلية

يهدىكم مصرفنا أطيب تحياته ...

نرفق لكم طيا البيانات المرحلية الخاصة بالمصرف للفصل الاول كما في  
٢٠٢١/٠٣/٣١ .

راجين الاطلاع ... مع التقدير...

المرفقات :-

البيانات المرحلية عدد ١

محمد عبد الجبار عبد الحميد  
معاون المدير المفوض  
٢٠٢١ / ١٠ / ٢٠



نسخة منه الى :-

- سوق العراق للاوراق المالية / البيانات المرحلية عدد ٢ .
- مكتب المدير المفوض / للعلم مع التقدير .
- قسم التدقيق الشرعي .. للعلم مع التقدير .
- قسم الامتثال الشرعي ومراقبة الامتثال ... للعلم مع التقدير .

<p>د . أحمد جاسم حمودي العبيدي محاسب قانوني ومراقب حسابات عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين بغداد - عمارة اسواق الكويت م/ ٦١١ ع/ ٨٣ ش/ ٦٦ هاتف : ٠٧٩٠١٣٦٢٢٣٤ Email : ahmed_jassim5@yahoo.com</p>	<p>وليد زغير كاظم المنصور محاسب قانوني ومراقب حسابات عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين ساحة الفتح - مجمع مكية التجاري - ط/ ١ مقابل ديوان التأمين هاتف : ٠٧٩٠٤٨٢٧٢٤٥ Email : waleedalmansor@yahoo.com</p>
--	--

التاريخ : ٢٠٢١ / ٥ / ٩

العدد : م/ ص / ٥٧ / ٢٠٢١

الى /السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين

م/التقرير المشترك حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠٢١

تحية طيبة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة ( الفصل الاول) لمصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار للتمويل (شركة مساهمة خاصة) التي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية والكشوفات التحليلية الملحقه للفترة المنتهية في ذلك التاريخ دون الشركات التابعة والايضاحات المثبتة حولها .  
ان إدارة المصرف هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار التقارير الدولية (٣٤ - معيار التقارير الدولية) وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً الى مراجعتنا .  
لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعته المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" وان مراجعته المعلومات المالية المرحلية تتمثل بالاستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية ولدينا الايضاحات التالية :  
(١) لم يتم احتساب الخسائر الانتمائية المتوقعة التي تعكس مخاطر الائتمان للمصرف وفق المعيار الدولي رقم (٩) ، لم يتم احتساب الاندثارات والاطفاءات عن الفترة اعلاه .  
(٢) تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الفصل الاول من عام ٢٠٢١ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المصرف للسنة السابقة .  
(٣) نتيجة نشاط الفترة قبل الضريبة اظهرت عجز بمقدار ( ٤٨٢,٢٤٦,٠١٨ دينار) علماً أن الايرادات ظهرت بمقدار ( ٦٢٠,١٠٨,١٣٤ دينار) مقابل مصاريف جارية مقدارها ( ١,١٠٢,٣٥٤,١٥٢ دينار) .  
ان نطاق المراجعة اقل بكثير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فاعمال المراجعة هذه لاتمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة المهام التي ممكن تحديدها . وعليه فاننا لا نبدي راي دقيق حولها .

### نتائج المراجعة

بناء على مراجعتنا فان القوائم المالية المرحلية الموجزة للفصل الاول من عام ٢٠٢١ قد تم تنظيمها وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية وهي متفقة تماما مع السجلات وتعبّر عن الوضع المالي للمصرف كما في ٣١ / آذار / ٢٠٢١ ونتائج نشاطه وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

د. أحمد جاسم حمودي العبيدي

محاسب قانوني ومراقب الحسابات

عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين



وليد زغير كاظم المنصور

محاسب قانوني ومراقب الحسابات

عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين



# مصرف آسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ المبلغ / دينار	٢٠٢١/٣/٣١ المبلغ / دينار	التفاصيل
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٩٤,٤٦٢,٣٥٣,٢٣٢	١٢١,١٤٧,٧٢١,٨٩٧	النقد في الصندوق ولدى البنك المركزي
٢٣,٦٥٥,٠١٣,٨٢٧	٢٣,٢٣١,٨٥٩,٢٨٥	النقد لدى البنوك المحلية والخارجية
١١٨,١١٧,٣٦٧,٠٥٩	١٤٤,٣٧٩,٥٨١,١٨٢	مجموع النقود
٢٤,٢٦٦,٥١٢,٢٧٧	٥٠,٢٦٦,٥٠٢,١٢٦	تسهيلات انتمائية مباشرة (القروض والتسليفات)
١٨,٥٨٢,٣٢٦,٥٥٠	٢٧,٠٨٢,٣٢٦,٥٥٠	الاستثمارات المالية
٥,٩٦٧,٢٩٨,٨٢٠	٧,١٢٤,٦٤٧,٦٦٨	الموجودات الاخرى
١٦٦,٩٣٣,٥٠٤,٧٠٦	٢٢٨,٨٥٣,٠٥٧,٥٢٦	مجموع الموجودات المتداولة
		<b>الموجودات الثابتة</b>
١٤,٢٥٦,٧٠٧,١١٥	١٢,٩٣٩,٧٥٣,٨٠٠	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٩,٦٢٠,٩١٠,٥٠٠	٥,٦١٨,٢١١,١٨٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٨٧٧,٦١٧,٦١٥	١٨,٥٥٧,٩٦٤,٩٨٠	مجموع الموجودات الثابتة
١٩٠,٨١١,١٢٢,٣٢١	٢٤٧,٤١١,٠٢٢,٥٠٦	إجمالي مجموع الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٥,١٨٨,٥٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٢,٠٠٠,٠٠٠	القروض المستلمة
٢٨,٤١٤,١٠٥,٣٨٨	٣٧,٤٤٢,٦٨٩,١٥٤	الحسابات الجارية الدائنة
٧,٩٧٣,٥٩٨,٩٤٧	٦,٣٤٣,٦٦١,٣٨٤	المطلوبات الاخرى
٤١,٥٧٦,٢٠٤,٣٣٥	٤٨,٦٥٨,٣٥٠,٥٣٨	مجموع المطلوبات
		<b>حقوق الملكية</b>
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧٧٧,٥٤٦,٠٦٢	٢٩٥,٣٠٠,٠٤٤	الاحتياطات
(١,٥٤٢,٦٢٨,٠٧٦)	(١,٥٤٢,٦٢٨,٠٧٦)	العجز المتراكم
١٤٩,٢٣٤,٩١٧,٩٨٦	١٩٨,٧٥٢,٦٧١,٩٦٨	مجموع حقوق الملكية
١٩٠,٨١١,١٢٢,٣٢١	٢٤٧,٤١١,٠٢٢,٥٠٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معاون المدير المفوض  
محمد عبد الجبار عبد الحميد

مدير الحسابات  
سعاد محسن عبد



خضوعاً لتقريرنا المرقم (م / ص / ٥٧) والمؤرخ في ٢٠٢١/٥/٩

أحمد جاسم حمودي العبيدي

محاسب قانوني ومراقب حسابات



وليد زغير كاظم العظمي

محاسب قانوني ومراقب حسابات



\* الأرقام المثبتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمثل المبالغ النهائية بعد اجراء القيود الختامية لعام ٢٠٢٠

# مصرف آسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)

## قائمة الدخل المرحلية (الفصل الاول) الموجزة

للفترة من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٣/٣١ (غير مدققة)

السنة السابقة المبلغ / دينار	الفترة الحالية المبلغ / دينار	التفاصيل
		<b>ايرادات النشاط الجاري</b>
٤,٥٩٧,٢٧٦,٢٨٦	١٠٢,١٣٨,٠٠٠	ايرادات مبيعات النافذة
٧٨,١٤٩,٢٨٧	(١٩,٤١٨,٠٠٠)	ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية
١,٨١٣,٨٧٨,٠١٧	٣٤٣,٢٢٤,٣٤٣	ايرادات المرابحات والاجاره
٦,٤٨٩,٣٠٣,٥٩٠	٤٢٥,٩٤٤,٣٤٣	مجموع ايرادات النشاط الجاري
(٤٧,٧٢٧,٠١٤)	٣,٦٢٨,٤٠٩	ينزل - مصروفات العمليات المصرفية
٦,٤٤١,٥٧٦,٥٧٦	٤٢٢,٣١٥,٩٣٤	صافي ايرادات الفوائد والعمولات
١٢,٧٠٧,٨٤٩	١٠,٨٧٢,٦٥٠	عمولة الحوالات
١٥,٣١٠,٦٨٢	٥٤٧,٤٢٧	عمولة الاعتمادات
٣٥٢,٩٣٣,٧٦٧	١١٦,٣٠٧,٣٧٤	عمولات خطابات الضمان
١٥٩,٠٥٣,٠٣٣	١٤,٧٧٥,١٩٩	ايرادات الاستثمارات
٣,٢٠٨,٣١٢		ايرادات الشركات التابعة (عجز)
١٣٨,٧٤٢,٨٩٤	٢٣,٣٣٩,٢٣٣	عمولات مصرفية أخرى
٢٣,٧٧٩,٦١٥	١٥,٨٨٤,٤٠٠	ايرادات مصروفات مستردة
٤١,٣٧٥,٠٠٠	٣,٥٤٩,٠٠٠	ايراد اجار موجودات ثابتة
٦١,٥٢٨,٣٣١	٨,٨٨٨,٥٠٨	ايرادات اخرى
٧,٢٥٠,٢١٦,٠٥٩	٦١٦,٤٧٩,٧٢٥	الإيرادات الأجمالية
		<b>تنزل - مصروفات النشاط الجاري</b>
١,١٦٢,١١٨,٦٩٦	٣٢٣,٦٤٩,٧٢٨	الرواتب والاجور
٢,٤٠٣,٥٤٠,٠٠٠	٧٧٥,٠٧٦,٠١٥	المصروفات التشغيلية
٢,٣٧٦,٨٥٨,٤٨٨	-	الاندثارات والاطفاءات
٤٥٧,٨٤٠,٤٨٤	-	مخصص تدني الائتمان النقدي والتعهدي
٦,٤٠٠,٣٥٧,٦٦٨	١,٠٩٨,٧٢٥,٧٤٣	أجمالي مصروفات العمليات
٨٤٩,٨٥٨,٣٩١	(٤٨٢,٢٤٦,٠١٨)	الفائض (العجز) قبل احتساب الضريبة والزكاة
١٢٧,٤٧٨,٧٥٩	-	ينزل : مبلغ الضريبة ١٥%
٧٢٢,٣٧٩,٦٣٢	-	الفائض (العجز) بعد احتساب الضريبة
٣٦,١١٨,٩٨٢	-	احتياطي الالتزام ٥% من المبلغ اعلاه
١٣,٧٢٥,٢١٣	-	احتياطي توسعات بنسبة ٢%
١٦,٨١٣,٣٨٦	-	زكاة بنسبة ٢,٥%
٦٥٥,٧٢٢,٠٥١	-	الفائض المتراكم القابل للتوزيع
٧٢٢,٣٧٩,٦٣٢	(٤٨٢,٢٤٦,٠١٨)	

معاون المدير المفوض  
محمد عبد الجبار عبد الحميد



مدير الحسابات  
سعاد محسن عبد

## مصرف آسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)

بيان التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٣/٣١ (غير مدققة)

التفاصيل	الفترة الحالية المبلغ / دينار	السنة السابقة المبلغ / دينار
<b>١- التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي فائض (عجز) قائمة الدخل	(٤٨٢,٢٤٦,٠١٨)	٧٢٢,٣٧٩,٦٣٢
تضاف الاندثارات والاطفاءات	-	٩٤٠,٣٦٠,٤٨٩
(الزيادة) أو النقص في صافي الانتماء النقدي	(٢٥,٩٩٩,٩٨٩,٨٤٩)	٤٨١,١١٨,٣١١
(الزيادة) أو النقص في المدينين	(١,١٥٧,٣٤٨,٨٤٨)	(٥,٤٥١,٤٧٦,١٢٢)
الزيادة أو (النقص) في الدائنين	(١,٦٢٩,٩٣٧,٥٦٣)	(٤,١٠٤,١٤٧,١٢٠)
الزيادة أو (النقص) في الحسابات الجارية الدائنة	٩,٠٢٨,٥٨٣,٧٦٦	(٨,٧٢٧,٣١٦,٧٧٧)
<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	<b>(٢٠,٢٤٠,٩٣٨,٥١٢)</b>	<b>(١٦,١٣٩,٠٨١,٥٨٧)</b>
<b>٢- التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
الزيادة أو (النقص) في التخصيصات	(٣١٦,٥٠٠,٠٠٠)	٢,١٣٨,٥٠٠,٠٠٠
الزيادة أو (النقص) في القروض المستلمة	(٨,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٩٧٩,٧٠١,٥٥٠)
(الزيادة) أو النقص في الاستثمارات المالية	١,٣١٦,٩٥٣,٣١٥	(١٠,٢٥٥,٦٩٠,٦٧٥)
(الزيادة) أو النقص في الموجودات الثابتة	٤,٠٠٢,٦٩٩,٣٢٠	١,٨٣٣,٢١٦,١٨٠
(الزيادة) أو النقص في مشروعات تحت التنفيذ	(٣,٤٩٦,٨٤٧,٣٦٥)	(٨,٢٦٣,٦٧٦,٠٤٥)
<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
<b>٣- التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
الزيادة أو النقص في رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الزيادة أو (النقص) في الاحتياطيات	-	-
<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
صافي الزيادة أو (النقص) في النقد ومكافآته من الأنشطة اعلاه	٢٦,٢٦٢,٢١٤,١٢٣	(٢٤,٤٠٢,٧٥٧,٦٣٢)
النقد في بداية السنة ٢٠٢١/١/١	١١٨,١١٧,٣٦٧,٠٥٩	١٤٢,٥٢٠,١٢٤,٦٩١
<b>النقد في نهاية الفصل الاول (٢٠٢١/٣/٣١)</b>	<b>١٤٤,٣٧٩,٥٨١,١٨٢</b>	<b>١١٨,١١٧,٣٦٧,٠٥٩</b>



معاون المديرالمفوض  
محمد عبدالجبار عبدالحميد





مدير الحسابات  
سعاد محسن عبد

مصرف أسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.ع.خ)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية ( الفصل الأول) الموجزة في ٢٠٢١/٣/٣١ (غير مدققة)

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطيات	الفائض المتراكم	رعاية	احتياطي توسعات	احتياطي الزامي	رأس المال	نوع الاحتياطي
(١,٥٤٢,٦٢٨,٠٧٦)	٧٧٧,٥٤٦,٠٦٢	٦٥٥,٧٢٢,٠٥١	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٩١,٢٨٥,٤١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	-	-	-	-	-	التزيلات خلال الفترة
-	(٤٨٢,٢٤٦,٠١٨)	(٤٨٢,٢٤٦,٠١٨)	-	-	-	-	الإضافات عجز الفترة
(١,٥٤٢,٦٢٨,٠٧٦)	٢٩٥,٣٠٠,٠٤٤	١٧٣,٤٧٦,٠٣٣	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٩١,٢٨٥,٤١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطيات	الفائض المتراكم	رعاية	احتياطي توسعات	احتياطي الأزامي	رأس المال	نوع الاحتياطي
(١,٦٧٢,٠٢٧,٥١٤)	١٨٤,٥٦٥,٨٦٨	١٢٩,٣٩٩,٤٣٨	-	-	٥٥,١٦٦,٤٣٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
١٢٩,٣٩٩,٤٣٨	(١٢٩,٣٩٩,٤٣٨)	(١٢٩,٣٩٩,٤٣٨)	-	-	-	-	التزيلات خلال السنة
-	٧٢٢,٣٧٩,٦٣٢	٦٥٥,٧٢٢,٠٥١	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٣٦,١١٨,٩٨٢	-	الإضافات فائض السنة اعلاة
(١,٥٤٢,٦٢٨,٠٧٦)	٧٧٧,٥٤٦,٠٦٢	٦٥٥,٧٢٢,٠٥١	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٩١,٢٨٥,٤١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

مطلون المدير المورض  
محمد عبد الجبار عبد الحميد



مدير الحسابات  
سعاد محسن عبد