

No. :

Date :



العدد: ٢٠١٦ / ٥ / ٥

التاريخ: ٢٠١٩ / ٥ / ٢٠

الى / هيئة الاوراق المالية

م/ البيانات المرحلية

بهديكم مصرفنا أطيب تحياته ...

نرفق لكم طيا البيانات المرحلية الخاصة بالمصرف للفصل الاول كما في

٢٠٢٢/٠٣/٣١ .

راجين الاطلاع ... مع التقدير...

المرفقات :-

البيانات المرحلية عدد ١

محمد عبد الجبار عبد الحميد
المدير المفوض

٢٠١٩ / ٥ / ٢٠

النضج
٢٠١٩ / ٥ / ٢٠

نسخة منه الى :-

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

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

التاريخ : ١٠ / ٥ / ٢٠٢٢

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 : waleedalmanzor@yahoo.com

العدد : م / ص / ٦٩ / ٢٠٢٢

الى / السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين

م/التقرير المشترك حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠٢٢

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 / ٢٠٢٢ 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 .

إن 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 المرحلية المرحلية تتمثل بالاستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية ولدينا الايضاحات التالية :

(١) لم يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تعكس مخاطر الائتمان للمصرف وفق المعيار الدولي رقم (٩) ، لم يتم احتساب الاندثار والاطفاءات عن الفترة اعلا .

(٢) تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الفصل الاول من عام ٢٠٢٢ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المصرف للسنة السابقة .

(٣) نتيجة نشاط الفترة قبل الضريبة اظهرت فائض بمقدار (١٥٨,٠١٥,١٠٤ دينار) علماً أن الايرادات ظهرت بمقدار (٥٧,٦١٧,٠٥٧ دينار) مقابل مصاريف جارية مقدارها (٤٢,٤٥٩,٠٤٢ 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 يمكن تحديدها . وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

نتائج المراجعة

بناء على مراجعتنا فان القوائم المالية المرحلية الموجزة للفصل الاول من عام ٢٠٢٢ قد تم تنظيمها وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية وهي متفقة تماماً مع السجلات وتعبر عن الوضع المالي للمصرف كما في ٣١ / آذار / ٢٠٢٢ ونتائج نشاطه وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

د. أحمد جاسم حمودي العبيدي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

وليد زغير كاظم المنصور
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	التفاصيل
المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٥٩,٢٨٦,٢١١,١٣٤	١٦٠,٢٢١,٠٠٥,٧٩٣	النقد في الصندوق ولدى البنك المركزي
١٥,٨٠٥,٧٤٠,٨٠١	١٣,٩٠٥,٦٧٠,٨٠١	النقد لدى البنوك المحليه
٢٠,١٤٤,٠٠٥,٩٣٧	١٨,٦٣٨,٦٧١,٩٠٩	النقد لدى البنوك الخارجية
١٩٥,٢٣٥,٩٥٧,٨٧٢	١٩٢,٧٦٥,٣٤٨,٥٠٣	مجموع النقود
٥٦,٨١٥,٩٨٨,٠٤٧	٥٥,٣٥٢,٢٩٦,١٦٠	تسهيلات ائتمانية مباشرة (القروض والتسليفات)
٥٦,٢٥٩,٦٨٦,٣٥٧	٦١,٦٦٧,٥٧١,٣٥٨	الاستثمارات المالية
٣,٤٧٤,٠٤٠,٥٢٥	٤,٤٥١,٣١٩,١٣٧	الموجودات الاخرى
٣١١,٧٨٥,٦٧٢,٨٠١	٣١٤,٢٣٦,٥٣٥,١٥٨	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الثابتة
١٦,٩٣٩,٦٣٠,٢٤٥	١٦,٣٠٨,٤٩٨,٢٠٦	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٧,٧٣٩,٣١١,٤٥٠	٧,٧٩٧,٧٠٠,٥٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٦٧٨,٩٤١,٦٩٥	٢٤,١٠٦,١٩٨,٧٠٦	مجموع الموجودات الثابتة
٣٣٦,٤٦٤,٦١٤,٤٩٦	٣٣٨,٣٤٢,٧٣٣,٨٦٤	إجمالي مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٨,٠٨٧,٧٦٢,٠٠٠	١١,٦٩٨,٥٠١,٠٠٠	القروض المستلمة
٦١,١١٥,٠٥٤,٤٤٦	٦٣,٦٥٢,٧٦٨,٢٦٢	الحسابات الجارية الدائنة
١٩,١٠٠,٠٨٩,٢٩٤	١٣,٨٢٥,٥٩٧,٨٣١	المطلوبات الاخرى
٨٨,٣٠٢,٩٠٥,٧٤٠	٨٩,١٧٦,٨٦٧,٠٩٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢١,٨٢٤,٠١١	١,١٢٥,٩٨٢,٠٢٦	الاحتياطيات
(١,٩٦٠,١١٥,٢٥٥)	(١,٩٦٠,١١٥,٢٥٥)	العجز المتراكم
٢٤٨,١٦١,٧٠٨,٧٥٦	٢٤٩,١٦٥,٨٦٦,٧٧١	مجموع حقوق الملكية
٣٣٦,٤٦٤,٦١٤,٤٩٦	٣٣٨,٣٤٢,٧٣٣,٨٦٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المفوض

محمد عبد الجبار عبدالحميد



مدير الحسابات

سعاد محسن عبد

خضوعاً لتقريرنا المرقم (م / ص / ٦٩ / ٢٠٢٢) والمؤرخ في ٢٠٢٢/٥/١١

احمد جاسم حمودي العبيدي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

وليد زغير كاظم المنصور
محاسب قانوني ومراقب حسابات

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

قائمة الدخل المرحلية (الفصل الاول) الموجزة

للفترة من ٢٠٢٢/١/١ لغاية ٢٠٢٢/٣/٣١ (غير مدققة)

السنة السابقة المبلغ / دينار	الفترة الحالية المبلغ / دينار	التفاصيل
		ايرادات النشاط الجاري
٢,٥٦٤,٨٣٢,٥٠٠	٨٦٦,٩٢٠,٠٠٠	ايرادات مبيعات النافذة
٤٠,٢١٧,٤٠١	(٤٧,٤٣٨,٣٢٥)	ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية
٣,٠٦٤,٣١٢,٦٣٥	١,٠٤٩,٦٩٥,٨٩٥	ايرادات المراجحات والاجاره
٥,٦٦٩,٣٦٢,٥٣٦	١,٨٦٩,١٧٧,٥٧٠	مجموع ايرادات النشاط الجاري
(١٠٨,٥٤٣,٧٨٢)	(٧٢,١١٦,٨٢٥)	ينزل - مصروفات العمليات المصرفية
٥,٥٦٠,٨١٨,٧٥٤	١,٧٩٧,٠٦٠,٧٤٥	صافي ايرادات الفوائد والعمولات
		عمولة الحوالات
١٨٩,٠٥٠,٥٦٠	٩٤,٧١٣,٥٥٥	عمولة الاعتمادات
١٢٥,٦١٩,٣٧٨	٥١,٣٣١,٤٩٨	عمولات خطابات الضمان
٨٥٩,٣٨٥,٥٧٠	٣٧٤,٤٣٧,٢٥٧	ايرادات الاستثمارات
٢٤٠,٦٤٧,٥٠٤	٧٤,١٨٦,٠٠٦	ايرادات الشركات التابعة (عجز)
(١٧,٣٢٣,٦٤٥)	-	عمولات مصرفية أخرى
١٧٤,٣٣٣,٤٥٤	٩٥,٨٣٨,٧٥٨	ايرادات مصروفات مستردة
١٠٠,٨٤٢,١٩٣	٣٠,٩٠٠,٨٧١	ايراد اجار موجودات ثابتة
٨٩,٣٣٥,٥٠٠	-	ايرادات اخرى
١٠,٠٥١,٧٥٣	١٤٨,٣٦٧	
١,٧٧١,٩٤٢,٢٦٧	٧٢١,٥٥٦,٣١٢	
٧,٣٣٢,٧٦١,٠٢١	٢,٥١٨,٦١٧,٠٥٧	الأيرادات الأجمالية
		تنزل - مصروفات النشاط الجاري
١,٤٧٠,٨٧٧,٣٨٤	٤٥٣,٤٩٨,١٥٧	الرواتب والاجور
٣,١١٨,٣٨٩,٢٣٦	١,٠٦٠,٩٦٠,٨٨٥	المصروفات التشغيلية
٢,٥١٥,٦٦٦,٣٢٢	-	الاندثارات والاطفاءات
١,٣٠١,٠٣٧,٣٠٩	-	مخصص تدني الائتمان النقدي
٨,٤٠٥,٩٧٠,٢٥١	١,٥١٤,٤٥٩,٠٤٢	أجمالي مصروفات العمليات
(١,٠٧٣,٢٠٩,٢٣٠)	١,٠٠٤,١٥٨,٠١٥	الفائض (العجز) قبل احتساب الضريبة والزكاة
-	-	ينزل : مبلغ الضريبة والزكاة
-	-	الفائض (العجز) قبل الضريبة والزكاة
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
(١,٠٧٣,٢٠٩,٢٣٠)	١,٠٠٤,١٥٨,٠١٥	فائض (عجز) الدخل الشامل للسنة أعلاه

محمد عبد الحيا كبريت محيي
المدير المعرف




عادل كبريت
صه بياكات


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

بيان التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٢/١/١ لغاية ٢٠٢٢/٣/٣١ (غير مدققة)

السنة السابقة المبلغ / دينار	الفترة الحالية المبلغ / دينار	التفاصيل
		١- التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٧٣,٢٠٩,٢٣٠)	١,٠٠٤,١٥٨,٠١٥	صافي فائض (عجز) قائمة الدخل
٩٦٠,٤٠٤,٨٥٧	-	تضاف الاندثارات والاطفاءات
(٣٢,٥٤٩,٤٧٥,٧٧٠)	١,٤٦٣,٦٩١,٨٨٧	(الزيادة) أو النقص في صافي التسهيلات الائتمانية
٢,٤٩٣,٢٥٨,٢٩٥	(٩٧٧,٢٧٨,٦١٢)	(الزيادة) أو النقص في الموجودات الأخرى
١١,١٢٦,٤٩٠,٣٤٧	(٥,٢٧٤,٤٩١,٤٦٣)	الزيادة أو (النقص) في المطلوبات الأخرى
٣٢,٧٠٠,٩٤٩,٠٥٨	٢,٥٣٧,٧١٣,٨١٦	الزيادة أو (النقص) في الحسابات الجارية الدائنة
١٣,٦٥٨,٤١٧,٥٥٧	(١,٢٤٦,٢٠٦,٣٥٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		٢- التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الزيادة أو (النقص) في التخصيصات
٢,٨٩٩,٢٦٢,٠٠٠	٣,٦١٠,٧٣٩,٠٠٠	الزيادة أو (النقص) في القروض المستلمة
(٣٧,٦٧٧,٣٥٩,٨٠٧)	(٥,٤٠٧,٨٨٥,٠٠١)	(الزيادة) أو النقص في الاستثمارات المالية
(٣,٦٤٣,٣٢٧,٩٨٧)	٦٣١,١٣٢,٠٣٩	(الزيادة) أو النقص في الموجودات الثابتة
١,٨٨١,٥٩٩,٠٥٠	(٥٨,٣٨٩,٠٥٠)	(الزيادة) أو النقص في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٦,٥٣٩,٨٢٦,٧٤٤)	(١,٢٢٤,٤٠٣,٠١٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		٣- التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة أو النقص في رأس المال
-	-	الزيادة أو (النقص) في الاحتياطات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧,١١٨,٥٩٠,٨١٣	(٢,٤٧٠,٦٠٩,٣٦٩)	صافي الزيادة (النقص) في النقد ومكافأته من الأنشطة اعلاه
١١٨,١١٧,٣٦٧,٠٥٩	١٩٥,٢٣٥,٩٥٧,٨٧٢	النقد في بداية السنة ٢٠٢٢/١/١
١٩٥,٢٣٥,٩٥٧,٨٧٢	١٩٢,٧٦٥,٣٤٨,٥٠٣	النقد في نهاية الفصل الاول (٢٠٢٢/٣/٣١)


 محمد عبد الحادي كساب
 المدير المعوض




 صادق كساب
 مدير كسابات

مصرف آسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ.)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية (الفصل الاول) الموجزة في ٢٠٢٢/٣/٣١ (غير مدققة)

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطيات	الفائض المتراكم	الزكاة	احتياطي التوسعات	احتياطي الزامي	رأس المال	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة
(١,٩٦٠,١١٥,٢٥٥)	١٢١,٨٢٤,٠١١	-	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٩١,٢٨٥,٤١٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
-	١,٠٠٤,١٥٨,٠١٥	١,٠٠٤,١٥٨,٠١٥	-	-	-	-	الإضافات فائض الفترة
(١,٩٦٠,١١٥,٢٥٥)	١,١٢٥,٩٨٢,٠٢٦	١,٠٠٤,١٥٨,٠١٥	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٩١,٢٨٥,٤١٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطيات	الفائض المتراكم	الزكاة	احتياطي التوسعات	احتياطي الزامي	رأس المال	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة
(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 ٢٠٢١/١/١
٦٥٥,٧٢٢,٠٥١	(٦٥٥,٧٢٢,٠٥١)	(٦٥٥,٧٢٢,٠٥١)	-	-	-	-	التنزيلات خلال السنة
(١,٠٧٣,٩٠٩,٢٣٠)	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات (عجز) السنة
(١,٩٦٠,١١٥,٢٥٥)	١٢١,٨٢٤,٠١١	-	١٦,٨١٣,٣٨٦	١٣,٧٢٥,٢١٣	٩١,٢٨٥,٤١٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١



محمد عبد الجبار كبد الجعيد
 المدير المؤقت

علاء الدين كبد
 مدير الكاف