

شركة الخيمة للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة - بغداد

الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

زهارة جعفر صالح
محاسب قانوني ومراقب حسابات

شركة الخيمة للاستثمارات المالية م. خاصة
راسمالها (400) مليون دينار

تقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة
للسنة المنتهية في 31 / كانون الأول / 2008

تنفيذاً لأحكام المادتين (117) و (134) من قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 المعدل أنذاه المعلومات المطلوبة والتي تعتبر جزءاً مكملاً وموضحاً للقوائم المالية والحسابات الختامية المرفقة .

أولاً :-

1. تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرفقة 7038 في 22 / 12 / 1999 برأس مال مدفوع قدره (100) مليون دينار وقد تم زيادة رأس المال إلى مبلغ (200) مليون دينار وتم زيادته إلى (400) مليون دينار وقد اكتملت الإجراءات القانونية اللازمة لتعديل عقد الشركة بزيادة رأسمالها بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم 32254 في 12 / 9 / 2005 .
2. منحت إجازة الاستثمار بموجب موافقة البنك المركزي العراقي بموجب كتابه المرقم 9 / 3 / 2000 في 7 / 3 / 2000 .

ثانياً :- أهداف الشركة ونشاطاتها :-

المساهمة في الأنشطة الاقتصادية ضمن إطار السياسة العامة للدولة عن طريق التوظيف والاستثمار في مختلف القطاعات الاقتصادية لحسابها أو لحساب الغير وخصوصاً بتوجيه المدخرات نحو التوظيف والاستثمار في الأوراق المالية (من أسهم وحوالات خزينة) وودائع ثابتة وتقديم خدماتها في مجال الاستثمارات والدراسات المالية والاقتصادية القوانين والأنظمة السائدة .

ثالثاً - أعضاء مجلس الإدارة -

تدرج أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمة كل منهم في رأس مال الشركة بتاريخ
2007 / 12 / 31 :

10000000	رئيس المجلس	محمد صادق ياسين
80000000	نائب رئيس المجلس	مصطفى الانتصان العراقي
11518112	عضو	شركة الأيام للاستثمار المالي
189410	عضو	عماد ابراهيم احمد
412628	عضو	علي جليل عبيد

هذا ولم يقدم أو يستلم أعضاء مجلس الإدارة أية قروض للشركة كما لم يكن هناك أي نفع أو مصلحة للسادة أعضاء مجلس الإدارة أو ذويهم لحد الدرجة الرابعة من كلفة أنواع التعامل أو التعاقد بما فيها البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة .

المدير المفوض -

شغل هذا المنصب السيد علي جليل عبيد من 1 / 1 / 2008 ولغاية تاريخه وقد بلغ مجموع الرواتب ومخصصات ومكافآت المدير المفوض خلال السنة (9.625) مليون دينار .

رابعاً - التغييرات الإدارية -

لم تطرأ تغييرات تؤثر على وضع الشركة .

خامساً - النشاط الاستثماري للسنة المالية المنتهية في 2008/12/31

كانت حصيلة النشاط الاستثماري للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2008 كما يلي :-

1. بلغت كلفة محفظة الشركة (435531604) وسعر السوق (405531604) دينار وذلك لانخفاض الحاد الحاصل في قيمة الأسهم .
2. توزعت أسهم الشركة على (38) شركة في سوق العراق للأوراق المالية وشركات السوق الموازي وحسب القطاعات المبينة أدناه :-

القطاع	الأسماء بالتحفة	عدد الحركات
الصناعي	145651704	14
الخدمي	56830688	5
المصرفي	215210709	12
الزراعي	3392385	2
الاستثماري	2956711	2
القطاع التجاري	6629000	1
القطاع السياحي	4860409	3

3. تنفيذ الشركة خططها الاستثمارية عن طريق مكاتب الوساطة .

صاحبا :- اجمالي الرواتب والأجور خلال الفترة املاء :-

- بلغ اجمالي الرواتب والأجور والمكافآت (9.625) دينار ويعمل في الشركة موظفان فقط بضمنهم المدير المفوض .

صاحبنا :- بلغ اجمالي الإيرادات (47361486) دينار .

ثامنا :- بلغت مصروفات الشركة خلال السنة (43929000) دينار .

الرواتب والأجور والمكافآت	9625000
السلعية	87500
الخدمية	3767750
هبوط قيمة الاستثمار	30000000
الاندثارات	140000
فوائد مدينه	0
الضرائب والرسوم	258750
المصروفات الاخرى	50000
	<hr/>
	43929000

ثامنا ، العقود المبرمة :-

لا توجد اي عقود قد ابرمتها الشركة خلال السنه الماليه

مأهولا ، ادناه مجمل المبالغ التي أنفقت خلال السنة للأغراض المبينه إزاء كل فقرة .

المبلغ / دينار

الفترة

مصاريف دعاية	175000
أجور نقل وأيقاد	194500
مصاريف ضيافة	33250
اتصالات عامة	175000

حادي عشر، السياسة المحاسبية :-

اعتمدت الشركة النظام المحاسبي الموحد للمصارف وشركات التأمين كما تبنت مبدأ الاستحقاق عند أعداد الحسابات الختامية واحتساب الأندثار بموجب طريقة القسط الثابت .




رئيس مجلس الإدارة

محمد صالح ياسين



ازها



ازهار جعفر صالح
محاسب قانوني
ومراقب حسابات

أزهار جعفر صالح

محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد - باب المعظم - باب السور

٠٧٧.٢٥٨٣.٦٤ / ٤١٥٣٥١٣ / هـ

العقد: ٢٠٠٩ / ١

التاريخ: ٢٠٠٩ / ٢ / ٤

السادة مساهمي شركة الخيمة للاستثمارات المالية (مساهمة خاصة) المحترمين

بغداد

الموضوع / تقرير مراقب الحسابات عن حسابات الشركة للسنة المنتهية في

٢٠٠٨/الاول/٣١

بعد التحية

سرنا ان نعلمكم باننا فحصنا الميزانية العامة لشركة الخيمة للاستثمارات المالية (مساهمة خاصة) - بغداد كما هي في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨ وتقرير الشركة المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه . لقد حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا التي قمنا بها طبقا للتشريعات النافذة وفقا لاجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لاجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا .

وان لدينا الايضاح التالي :

تم تسعير محفظة الاستثمارات المالية بالكلفة والتي هي اعلى من سعر السوق ولذلك تم احتساب مخصص هبوط الاستثمار مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار .

وخسوعا لذلك وحسب رأينا ويفتر ماتوصلنا اليه من خلال فحصنا وطبقا لما هو مدون في سجلات الشركة وطبقا للمعلومات والايضاحات المعطاة لنا :-

- ١- ان المجموعة لتفريفة المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة وان نظام الرقابة الداخلية قد اشتمل على الاجراءات الضرورية التي تضمن صحة ودقة هذه البيانات بدرجة تتناسب مع حجم نشاط الشركة .
- ٢- ان عملية جرد الموجودات الثابتة قد تمت بشكل سليم من قبل الشركة وبشرفنا وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقا للاسس والاصول والمبادئ المعتمدة والتي اتبعت في السنة السابقة .
- ٣- ان التقرير السنوي وماتضمنه من معلومات مالية ومحاسبية يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة المالية للسنة موضوعة التدقيق وان هذه المعلومات غير مخالفة للحسابات او لاحكام القوانين والتشريعات النافذة .
- ٤- ان البيانات المالية قد نظمت وفقا للقواعد المحاسبية والتشريعات العرعية وهي متفقة تماما مع مظهره السجلات وانها منظمة طبقا لقانون الشركات المعدل والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات مالية تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨ ونتائج نشاطها وتدقيقها التقديفة للفترة المنتهية بذلك التاريخ .

ونفضلوا بقبول وافسر الاحترام

أزهار جعفر صالح

محاسب قانوني ومراقب حسابات

ومراقب حسابات

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

حساب الارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم التدايل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
الإيرادات				
	٤٦٢٣	إيرادات ارباح شركات	٦١٣٢٠٢٠	٣١٨٠٧١٥
	٤٦٢٤	إيرادات بيع الاسهم	٤١٢٢٩٤٦٦	٢١٢٨٣٤٢
			٤٧٣٦١٤٨٦	٥٣٠٩٠٥٧
تنزل - مصروفات النشاط الجاري				
٨	٣٣/٣١	المصروفات الادارية	١٣٤٨٠٢٥٠	١٦٢٤٣٠٠٠
	٣٤٥	هبوط قيمة الاستثمار	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٣٠٨٥٢٣٥٠
	٣٦١	فوائد مدينة	-	٢٣٢٥٢١
٣	٣٧	الائتمانات	١٤٠٠٠٠	-
	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٥٨٧٥٠	١٩٣٠٠٠
		مجموع مصروفات النشاط الجاري	٤٣٨٧٩٠٠٠	١٤٧٥٢٠٨٧١
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى	٣٤٨٢٤٨٦	(١٤٢٢١١٨١٤)
تنزل - المصروفات التحويلية والاخرى				
	٣٨	المصروفات التحويلية	-	١٠٠٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٥٠٠٠٠	-
		الفائض القابل للتوزيع / موزع كما يلي	٣٤٣٢٤٨٦	(١٤٣٢١١٨١٤)
	٢٢١٣	احتياطي الزامي	١٧١٦٢٤	
	٢٢٤	الفائض المتراكم	٣٢٦٠٨٦٢	
			٣٤٣٢٤٨٦	

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

<u>دينار</u>	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>النقد المستلم من</u>
٤٧٣٦١٤٨٦	ايرادات النشاط الجاري
١٧٧٨٦٨٣٣	النقص في المدينين
<hr/> ٦٥١٤٨٣١٩	
	<u>ينزل - النقد المدفوع عن</u>
١٣٤٨.٢٥٠	المصاريف الإدارية
٣٠٠٠٠٠٠٠	هبوط قيمة الاستثمار
٢٥٨٧٥٠	المصرفوات التحويلية
٥٠٠٠٠	المصرفوات الأخرى
٥١٥٨٤٨٢	النقص في الدائنين
<hr/> ٤٨٩٤٧٤٨٢	
<hr/> ١٦٢.٠٨٣٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	<u>النقد المستلم من</u>
٨٥٣٨٨٤٣	الزيادة في التخصيصات
(٤٥٠.٢٥٧٤)	الزيادة في الاستثمارات المالية
<hr/> ٤٠٣٦٢٦٩	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١١٠.١٣٥	الزيادة في الاحتياطات
	<u>ينزل النقد المدفوع عن</u>
١٤٠٠٠٠	شراء موجودات ثابتة
١٤١٦٧١٨	النقص في المصارف للدائنة
<hr/> ١٥٥٦٧١٨	
<hr/> (٤٥٦٥٨٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٩٧٨.٥٢٣	صافي الزيادة في النقد ومكافاته
-	النقد في ٢٠٠٨/١/١
<hr/> ١٩٧٨.٥٢٣	النقد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبى	التفاصيل	دينار
	<u>١- الموارد</u>	
٤٦/٤١	ايرادات النشاط الجاري	٤٧٣٦١٤٨٦
	<u>٢- مستلزمات الانتاج</u>	
٣٤٥	المصروفات الادارية (عدا الرواتب والاجور)	٣٨٥٥٢٥٠
	هبوط قيمة الاستثمار	٣٠٠٠٠٠٠
		٣٣٨٥٥٢٥٠
	<u>٣- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)</u>	١٣٥٠٦٢٣٦
٣٨٤	تنزل - الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٥٨٧٥٠
	<u>٤- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	١٣٢٤٧٤٨٦

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبى	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	الرواتب والاجور	٩٦٢٥٠٠٠
٣٧	الانتدالات	١٤٠٠٠٠
	فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى	٣٤٨٢٤٨٦
	<u>اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	١٣٢٤٧٤٨٦

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

التقديرة لدى المصارف كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (١)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
		دينار	دينار
١٨٣	تقديرة لدى المصارف	١٩٧٨.٥٢٣	-

الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
		دينار	دينار
١٥٢	القطاع الصناعي	١٤٥٦٥١٧.٠٤	١٣٨٧٣٨٢٣٤
١٥٢	القطاع الخدمي	٥٦٨٣.٦٨٨	٧٩٣٧٦١٨٦
١٥٢	القطاع المصرفي	٢١٥٢١.٧٠٩	٢٠٦٥٦٥٥١٤
١٥٢	القطاع الزراعي	٣٣٩٢٣٨٥	٣٣٩٢٣٨٥
١٥٢	القطاع الاستثماري	٢٩٥٦٧.٠٩	٢٩٥٦٧١١
١٥٢	القطاع التجاري	٦٦٢٩.٠٠٠	-
١٥٢	قطاع الفنادق والسياحة	٤٨٦.٤٠٩	-
	المجموع	٤٣٥٥٣١٦.٠٤	٣٤١٠٢٩.٠٣٠

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

الموجودات الثابتة والندثار ائها للسنة المنتهية في ٣١/كاتون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (٣)

الموجودات الثابتة	رقم الدليل المحاسبي	الحركة خلال السنة
اثاث واجهزة مكاتب	١١٦	دينار
		٥٣٩١٤٢٥
		١٤٠٠٠٠
		٥٥٣١٤٢٥
الكلفة كما في ٢٠٠٨/١/١		٢٠٠٨/١/١
الإضافات		
الكلفة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١		٢٠٠٨/١٢/٣١
نسبة الاندثار (قسط ثابت)		(نسب مختلفة)
الاندثار		
مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٠٨/١/١		٥٣٩١٤٢٥
اندثار السنة الحالية		١٤٠٠٠٠
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١		٥٥٣١٤٢٥
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١		-

المدينون كما في ٣١/كاتون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	دينار	دينار
		-	١٧٧٨٦٨٣٣

الاحتياطيات كما في ٣١/كاتون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (٥)

نوع الاحتياطي	رقم الدليل المحاسبي	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مستلمة مجانا	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	المجموع	الفاصل المتراكم والعجز المتراكم
		٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٤ و ٢٢٥	دينار
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠٠٨/١/١		٤٨٩٠١١٧	٢٦٨٢٦٥١٠	٥٥٥٠٠٠	٣٢٢٧١٦٢٧	(١٤١٨٤٦٠٢٦)
الإضافات		١٧١٦٢٤	١١٠٠١٣٥	-	١٢٧١٧٥٩	٣٢٦٠٨٦٢
الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١		٥٠٦١٧٤١	٢٧٩٢٦٦٤٥	٥٥٥٠٠٠	٣٣٥٤٣٣٨٦	(١٣٨٥٨٥١٦٤)

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

التخصصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١	الاضافات	التقزيلات	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٥	مخصص هيوط الاستثمار	١٤٩٧٣٣٦٢٨	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢١٤٦١١٥٧	١٥٨٢٧٢٤٧١
	المجموع	١٤٩٧٣٣٦٢٨	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢١٤٦١١٥٧	١٥٨٢٧٢٤٧١

الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المنة الحالية	المنة السابقة
		دينار	دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٩.٠٠٠.٠٠٠	٦١٨٨٤٨٢
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٠٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٦٨١٤٣٤	٦٨١٤٣٤
	مجموع الدائنون	٢٠.٨١٤٣٤	٧٢٣٩٩١٦

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

المصروفات الإدارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣١	الرواتب والاجور	٩٦٢٥٠٠٠	١٣٢٠٠٠٠٠
٣١٢١	الاجور النقدية للعمال	٩٠٠٠٠٠٠	١٣٢٠٠٠٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٦٢٥٠٠٠	-
٣٢	<u>المستلزمات السلعية</u>	٨٧٥٠٠	٣٥٧٥٠
٣٢٥	المتنوعات	٨٧٥٠٠	٣٥٧٥٠
٣٣	<u>المستلزمات الخدمية</u>	٣٧٦٧٧٥٠	٣٠٠٧٢٥٠
٣٣١	خدمات الصيانة	١٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٧٥٠٠٠	١٩٥٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٣٣٢٥٠	٧٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٩٤٥٠٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٧٥٠٠٠	١٥٦٧٥٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل	٩٥٠٠٠	٥٥٩٥٠٠
٣٣٦١	لشراكات ولتقدمات	١٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٠٠٠٠٠٠	-
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٥٠٠٠	٢٤٠٠٠
٣٣٦٨٢	خدمات محاسبية / اجور تدقيق الحسابات	٥٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	١٢٥٠٠٠٠	١١٥٠٠٠٠
	مجموع المصروفات الادارية	١٣٤٨٠٢٥٠	١٦٤٤٣٠٠٠

شركة الخيمة للاستثمارات المالية (م.خ) - بغداد

كشف تسوية الأرباح والخسائر لأغراض ضريبة الدخل والاحتياطي الإلزامي بموجب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة

١٩٩٧ المعدل لسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

١- تسوية الأرباح والخسائر لأغراض ضريبة الدخل

	دينار
صافي الربح بموجب الحسابات	٣٤٣٢٤٨٦
ينزل / إيرادات أرباح شركات غير خاضعة للضريبة	٦١٣٢٠٢٠
(عجز) وبذلك لا يحسب مخصص لضريبة الدخل	(٢٦٩٩٥٣٤)

٢- الاحتياطي الإلزامي بموجب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل

	دينار
صافي الربح بموجب الحسابات	٣٤٣٢٤٨٦
الاحتياطي الإلزامي بنسبة ٥% من المبلغ اعلاه	١٧١٦٢٤