

تحسين نعمه العارضي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

شركة القمة للاستثمار المالي

مساهمة خاصة

رأس المال (١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مليار دينار

التقرير السنوي والبيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

التاريخ : ١٩/تموز/٢٠١٠

العدد : ٦٦٨ / ٢٠٠٩

السادة مساهمي شركة القعة للاستثمار المالي - مساهمة خاصة - المحترمين

العنوان / بغداد - الحارثية-شارع الكندي- بداية رقم ١٠٦

الموضوع / تقرير مراقب الحسابات حول حسابات الشركة

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٩

فحصنا البيانات المالية لشركة القعة للاستثمار المالي/ مساهمة خاصة كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٩ والتقرير السنوي للشركة للمعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والأنظمة ولتعليمات لصادرة بموجبية .
لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للتشريعات المالية النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا .

ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية :

- ١- تم إستخدام ٥٠% من الدخل الخاضع للضريبة لهذه السنة لإطفاء جزء من العجز المتركم وفقاً لأحكام المادة (الحادية عشر) من قانون ضريبة الدخل رقم ١١٣ وتعديلاته .
- ٢- لم تحصل على تأييدات بالنقدية لدى المصارف .
- ٣- لم تحصل على تأييدات الإستثمارات قصيرة الأجل صادرة من الجهات المستثمر لديها .
- ٤- ظهر في كشف المستلزمات الخدمية مبلغ (٦٤١٢٥٠٠) دينار تحت باب السفر والإفاد لم يعزز بالمستندات الأصولية .
وحسب رأينا ، وبقدر ما توصلنا اليه من خلال فحصنا ، وطبقاً لما هو مدون في سجلات الشركة ، ووفقاً للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا :

١- لما كانت الشركة تنتمي إلى القطاع المالي فقد تم تطبيق النظام المحاسبي الموحد للمصارف وشركات التأمين مع الإستعانة بالنظام المحاسبي الموحد للشركات عند إستخراج البيانات المالية لأن أياً من النظامين لم يتناول شركات الاستثمار المالي ، وبناءً على ذلك تم تقديم الموجودات المتداولة على الموجودات الثابتة في الميزانية العامة ولم يتم إعداد كسفي القيمة المضافة وتوزيعها لخصوصيتهما في المصارف ، وإستثناء شمولها في النظام المحاسبي الموحد للشركات ، والذي يقضي بأنها تطبق على (كافة القطاعات عدا قطاع المالية والتأمين) .

- ٢- ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر ، وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات ونفقات وإيرادات الشركة .
- ٣- ان عملية جرد الموجودات الثابتة وال نقدية قد تمت من قبل الإدارة ، وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقاً للأسس والأصول والمبادئ المعتمدة والتي أتبعت في السنة السابقة .
- ٤- ان التقرير السنوي وما تضمنه من معلومات مالية ومحاسبية يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق ، وان هذه المعلومات غير مخالفة للحسابات او لأحكام القوانين والتشريعات المالية السائدة .
- ٥- مع مراعاة ماورد في تقريرنا هذا من ملاحظات ، فإن البيانات المالية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية ، وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات ، وإنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها ، وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات مالية تعبر عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ .



تحسين نعمة العارضي

محاسب قانوني ومراقب حسابات



شركة القمة للاستثمار المالي

مساهمة خاصة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	١	<u>الموجودات المتداولة</u>		
		استثمارات مالية قصيرة الأجل	٤٤٥٠١٠٨٦٨	٢٠٨٢٣٧٠١٢
	١٥	الذمم المستحقة	١٢٣٤٩٦٦٨٠	٣٦٤٧٩١٨٤٨
	١٨٣	الذمم المستحقة	٥٦٨٥٠٧٥٤٨	٥٧٣٠٢٨٨٦٠
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	٣	القائمة بالقيمة الدفترية	١١٤٦٦٥٧	٧
	٤	نفقات إيرادية مؤجلة	-	٢٦٧٤٩٤
		مجموع الموجودات	١١٤٦٦٥٧	٢٦٧٥٠١
			٥٦٩٦٥٤٢٠٥	٥٧٣٢٩٦٣٦١

شركة القمة للاستثمار المالي

مساهمة خاصة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

السنة السابقة	السنة الحالية		
دينار	دينار		
		<u>مصادر التمويل</u>	٢
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>	
١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع	٢١ ٥
٧٨٨٨٩١٢٢	٨٧٩٩٣٣٦٤	الاحتياطيات	٢٢ ٦
(٥٤٦٢.٩٦٨٧)	(٥٢٣٧٦٥٧٠)	العجز المتراكم	٢٢٥ ٦
٥٣٢٦٧٩٤٣٥	٥٦٤٢٢٧٦١٤		
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>	٢
٣٩٦١٦٩٢٦	٣٣٦٦٥٩١	التخصيصات/مخصص الضرائب	
١.٠٠٠.٠٠٠	٢.٦.٠٠٠	الدائنتون/مصاريف مستحقة	٢٦
٤.٦١٦٩٢٦	٥٤٢٦٥٩١		
٥٧٣٢٩٦٣٦١	٥٩٦٦٥٤٢٠٥	مجموع مصادر التمويل	

عن شركة القمة للاستثمار المالي (ش.م.خ)

رئيس مجلس الإدارة

محمد نوري عايد

المدير المفوض

سيف صلاح ناجي

المحاسب

مصطفى عبد الكريم رؤوف

تحسين نعمة العارضي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

خضوعاً لتقرير المرقم ٢٠٠٩/٦٦٨ والمؤرخ في ١٩/تموز/٢٠١٠



شركة القمة للاستثمار المالي

معاملة خاصة - ومحدد

كشف (ب) التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

ديتار	ديتار	التفاصيل
٣٦٤٧٩١٨٤٨		رصيد النقد في ٢٠٠٩/١/١
	٣١٥٤٨١٧٩	يضاف/حصة رأس المال من صافي الربح
		١- <u>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>
	(٢٣٦٧٧٣٨٥٦)	الزيادة في قيمة الاستثمارات
	١٠٦٠٠٠٠	الزيادة في الدائنين
	(٣٦٢٥٠٣٣٥)	النقص في التخصيصات
	(٢٧١٩٦٤١٩١)	
(٢٤٠٤١٦٠١٢)		صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
(٨٧٩١٥٦)		٢- <u>التدفقات النقدية من النشاط الرأسمالي</u>
<u>١٢٣٤٩٦٦٨٠</u>		رصيد النقد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

شركة القمة للاستثمار المالي

مساهمة خاصة - بمحاذ

كشف (١) - الإستثمارات المالية كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١			
السنة السابقة	السنة الحالية	اسم الحساب	ر.الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٦٣.٩٠٩٢٩٦	٥٩٧٢٨٩٧٩٣	الإستثمارات المالية قصيرة الأجل	١٥٣
(٤٢٢٦٧٢٢٨٤)	(١٥٢٢٧٨٩٢٥)	ينزل مخصص هبوط قيمة الإستثمارات	٢٣٥١
٢٠.٨٢٣٧.١٢	٤٤٥٠.١٠٨٦٨	صافي قيمة الاستثمارات	

كشف (٢) - النقود كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٣٥.٠٠٠	-	نقدية بالصندوق ١٨١
٣٦٤٦٥٦٨٤٨	١٢٣٤٩٦٦٨٠	نقدية لدى المصارف ١٨٣
٣٦٤٧٩١٨٤٨	١٢٣٤٩٦٦٨٠	مجموع النقود

شركة القمة للاستثمار المالي

معاملة خاصة - بغداد

كشف (٣) - الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

الموجودات الثابتة	رقم الدليل المحاسبي
أثاث وأجهزة مكاتب	١١٦
دينار	
٧١٩٠٦٠٠	٢٠٠٩/١/١
١٣٤٩٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٨٥٣٩٦٠٠	اللكفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
	نسبة الاندثار (١٠% - قسط ثابت)
	الاندثارات
٧١٩٠٥٩٣	مخصص الاندثار كما في ٢٠٠٩/١/١
٢٠٢٣٥٠	تضاف اندثارات السنة
٧٣٩٢٩٤٣	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١١٤٦٦٥٧	القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

كشف (٤) - النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

ر.الدليل	اسم الحساب	رصيد الكلفة ١/١	إطفاء السنة الحالية	الرصيد في ١٢/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨١١	نفقات التأسيس	٢٦٧٤٩٤	٢٦٧٤٩٤	-

كشف (٥) - رأس المال كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية	السنة السابقة
٢١١	رأس المال المدفوع في ٢٠٠٩/١/١	٥٠٠٠٠٠٠٠
	الإضافات/ زيادة رأس المال	٥٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠

شركة القمة للاستثمار المالي

معاملة خاصة - بغداد

كشف (٦) - الاحتياطيات كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩

العجز المتركم	المجموع	فائض متركم	متنوعة	قانوني	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٤٦٢٠٩٦٨٧	٧٨٨٨٩١٢٢	١٤٨٢٠٢٠٦	٤٥٩٠٢٤٢٤	١٨١٦٦٤٩٢	الرصيد في ١/١
	١٩٠٧٧٣٤٥	١٨١٢٣٤٧٨	-	٩٥٣٨٦٧	الإضافات
(٢٢٤٤٣٩٣٧)	(٩٩٧٣١٠٣)	(٥٤٧٠٩٢٤)	(٤٥٠٢١٧٩)		التنزيلات
٥٢٣٧٦٥٧٥٠	٨٧٩٩٣٣٦٤	٢٧٤٧٢٧٦٠	٤١٤٠٠٢٥٥	١٩١٢٠٣٥٩	الرصيد ١٢/٣١

ملاحظة : التنزيلات من الاحتياطيات المتنوعة تم إستخدامها لمعالجة فرق تقييم المحفظة الاستثمارية .

كشف (٧) - الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية	السنة السابقة
	دينار	دينار
٣١٢١	٧١٧٥٤٠٠٠	٩٨٦٠٠٠٠
رواتب المنتسبين		
٣١٢٣	-	-
مخصصات الدوام المسائي		
مجموع الرواتب والأجور	٧١٧٥٤٠٠٠	٩٨٦٠٠٠٠

كشف (٨) - المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية	السنة السابقة
	دينار	دينار
٣١٢١	٦١٧١٥٠	-
مواد لفظية		
٣١٢٣	٩٤٠٠٠	٢٩٧٠٠٠
قرطاسية		
مجموع الرواتب والأجور	٧١١١٥٠	٢٩٧٠٠٠

شركة القبة للاستثمار المالي

مساهمة خاصة - بغداد

كشف (٩) - المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار	
٣٣١٦	٣٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٣٣٣			<u>دعاية وطبع وضيافة</u>
٣٣٣٢	-	٢٦٧٢٥٠	نشر وطبع
٣٣٣٣	١٥٠٠٠٠	-	ضيافة
	١٥٠٠٠٠	٢٦٧٢٥٠	
٣٣٤			<u>نقل وإيفاد وإتصالات</u>
٣٣٤١	١٠٠٠٠٠	-	نقل العاملين
٣٣٤٢	-	٣٩٢٧٥	نقل السلع والبضائع
	٦٤١٢٥٠٠	-	السفر والإيفاد
٣٣٤٤	١٠٠٠٠٠	-	إتصالات عامة
	٦٦١٢٥٠٠	٣٩٢٧٥	
٣٣٥٢	-	١٠٠٠٠٠٠	إستئجار مباني وإنشاءات
			<u>مصرفيات خدمية متنوعة</u>
٣٣٦١	١٥٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠	إشتراكات وإنتماءات
٣٣٦٣	٥٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠	مكافئات لغير العاملين
٣٣٦٥	-	٢٥٠٠٠٠	خدمات قانونية
٣٣٦٦	٧٣٥٠٠	٢٨٠٠٠	خدمات مصرفية
٣٣٦٧	٧١١٠٠٠٠	-	تدريب وتأهيل
٣٣٦٨٢	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	اجور تدقيق
٣٣٦٩	٦٨٤٠٠٠	٥٢٢٦٤١	مصرفيات خدمية أخرى
	١٠٨٦٧٥٠٠	٣٢٧٠٦٤١	
	١٧٩٨٠٠٠٠	٥٦٢٧١٦٦	مجموع المستلزمات الخدمية

شركة القمة للاستثمار المالي

معاملة خاصة - بغداد

كشف (١٠) - المصروفات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٨٤	٢٦٩٥٠٠٠	-
٣٩١	٩٦٢٧٢١	١٠٥٠٠٠
٣٩٤	١٨١٣٠٥١٤١	-
مجموع المصروفات الأخرى	<u>١٨٤٩٦٢٨٦٢</u>	<u>١٠٥٠٠٠</u>

كشف (١١) - الإيرادات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٤٢٣	-	١٠٤١٥٧٩
٤٦١	٤٧٦٧٨٢٧	١٢١٦٦٠٠٠
٤٦٣	٣١٥٩٩٧٩٠٢	(٤٥٠٢١٧٩)
مجموع الإيرادات الجارية	<u>٣٢٠٧٦٥٧٢٩</u>	<u>٨٧٠٥٤٠٠</u>

شركة القمة للاستثمار المالي/مساهمة خاصة

بغداد

تقرير الإدارة السنوي لسنة / ٢٠٠٩

تنفيذا لأحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل أثناء التقرير السنوي للفترة من ٢٠٠٩/١/١ لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي تعتبر جزءاً مكملاً وموضحاً للبيانات المالية المرفقة .

أولاً : نبذة عن الشركة وأهدافها

أسست الشركة وفق أحكام قانون الشركات النافذ بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٧٥٠٠ والمؤرخة في ٢٠٠٠/٧/١٩ الصادرة عن دائرة تسجيل الشركات في وزارة التجارة ويرأس مال مقداره (١٠٠) مليون دينار عراقي مدفوعة بالكامل ، تلتها زيادات لاحقة وكما يلي :-

السنة	الزيادة/ملايين الدنانير	رأس المال بعد الزيادة/ ملايين الدنانير
٢٠٠٤	١٥٠	٢٥٠
٢٠٠٥	٢٥٠	٥٠٠
٢٠٠٨	٥٠٠	١٠٠٠

هذا ومارست الشركة نشاطها بموجب إجازة ممارسة الاستثمار المالي المرقمة ص/٦/١٥٤٨/٣/ في ٢٠٠٠/١٠/٢ الصادرة عن المديرية العامة لمراقبة الصيرفة والائتمان لدى البنك المركزي العراقي ، وذلك بهدف المساهمة في النشاطات الاقتصادية كافة وبتوجيه المدخرات نحو الاستثمار لحسابها أو لحساب الغير وحسباً تجيزه القوانين النافذة ونظام شركات الاستثمار المالي المرقم (٥) لسنة ١٩٨٨ وفق السياسة الاقتصادية للدولة . حاولت الشركة تفعيل النشاطات الواردة في النظام أعلاه أو استحداث أنشطة أخرى وحسب سوق الاستثمار في القطر إلا أنها تواجه بعدم موافقة الجهات المعنية ، هذا ولم تكن الشركة عضواً في مجلس إدارة أي شركة أخرى خلال فترة نشاطها المذكورة .

ثانياً : بيانات تفصيلية وتحليلية

أ - العقود المبرمة

لا توجد سوى عقود تحويل الأسهم التي نفذتها الشركة لمكونات محفظتها الاستثمارية ، ولم يكن للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أية مصلحة شخصية سواء مباشرة أو غير مباشرة بالعقود أو الأعمال التي تم تنفيذها .

شركة القمة للاستثمار المالي/مساهمة خاصة

بغداد

ب - نتائج النشاط

أظهر نشاط الشركة خلال الفترة موضوع تقريرنا ربحا صافيا قبل الضرائب مقداره (٣٩,٤١٦,٩٤٩) دينار .

المبلغ/دينار	التفاصيل
٣٢٠,٧٦٥,٧٢٩	الإيرادات
(٢٧٥,٨٧٧,٨٥٦)	تتزل : المصروفات
٤٤,٨٨٧,٨٧٣	صافي الربح

ج - الإحتياطيات

الرصيد/دينار	نوع الإحتياطي
١٩,١٢٠,٣٥٩	قانوني
٤١,٤٠٠,٢٤٥	متنوعة
٢٧,٤٧٢,٧٦٠	فائض متراكم
٨٧,٩٩٣,٣٦٤	مجموع الإحتياطيات

٥٢٣,٧٦٥,٧٥٠	العجز المتراكم
-------------	----------------

د - المبالغ المنفقة لأغراض : لدعاية والإعلان/لا يوجد ، الضريبة(١٥٠٠٠٠)دينار ، السفر والإيفاد (٦٤١٢٥٠٠)دينار ، الهدايا والتبرعات / لا يوجد .

ثالثا : مجلس الإدارة :

الاسم	المنصب	عدد الأسهم
السيد محمد نوري عايد	رئيس المجلس	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
السيد أحمد وليد أحمد	عضو	٩٨٨٢٩٧٥١
السيد حردان نوري عايد	عضو	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
السيد عمر وديع نوري عايد	عضو	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
السيد ودود نوري عايد	عضو	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

رابعا : الرواتب والأجور خلال السنة بلغ إجمالي الرواتب خلال السنة (٧١,٧٥٤,٠٠٠) دينار منها (١٢,٦٠٠,٠٠٠) دينار رواتب للكاثر القديم في الشركة والباقي البالغ (٥٩,١٥٤,٠٠٠) دينار رواتب الكاثر الجديد بضمنه مبلغ (٦,٠٥٠,٠٠٠) دينار إكرامية العيد لمدة أربعة أشهر .

شركة القمة للاستثمار المالي/مساهمة خاصة

بغداد

- خامسا : لا توجد أية استيرادات أو صادرات .
 - سادسا : لم تطرأ أية متغيرات جوهرية على الشركة .
 - سابعاً : ليس للتسعيرة لثر على نشاط الشركة .
 - ثامناً : ليست هنالك أية توسعات في الوقت الحاضر .
 - تاسعاً : ليست هنالك أية مبالغ منفقة على البحث والتطوير .
 - عاشراً : تطبيق الشركة النظام المحاسبي الموحد للشركات استناداً للتعليمات النافذة .
 - حادي عشر : بلغ حجم الاستثمارات في أسهم الشركات المتداولة في سوق العراق للأوراق المالية لغاية ١٢/٣١/٢٠٠٩ مبلغ (٥٩٧٢٨٩٧٩٣) دينار في القطاعات الزراعية والخدمات والصناعية والمالية .
 - الثاني عشر : الأمور الأخرى
- لا توجد أية أمور أخرى تخص نشاط الشركة غير ما مذكور في تقريرنا هذا .

محمد نوري عايد
رئيس مجلس الإدارة

سيف صلاح ناجي
المدير الفوض

