

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين  
شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة)

بغداد

تقرير مراقبي الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ وتقرير الإدارة حول نشاط الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للتشريعات النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا، ونود أن نبين ما يلي :-

أ - الاستثمارات ومخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية :-

ان كلفة "المحفظة الاستثمارية" كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤ تبلغ (١٣٥,٤٢٣,٧٠٣) دينار، في حين ان القيمة السوقية لأسعار أسهم تلك المحفظة بالتاريخ المذكور كانت تبلغ (١١٧,٥٦٧,٠٥٨) دينار. علماً ان للشركة مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية بتاريخ الميزانية يبلغ (٢٦,٩٥٩,٦٥٨) دينار مخصص من سنة ٢٠٠٢.

مراقبي حسابات  
شركة الخبير للاستثمار المالي  
(مساهمة خاصة) - بغداد

ب - نشاط الشركة :-

حققت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤ ربحاً قدره (٥٥,٢٤٥,٤٣٨) دينار وقد  
تأتمى ربح السنة الحالية مما يلي :-

	دينار
الإيرادات	
إيرادات بيع الأسهم	٧٠,٣٣١,٢٥٥
الأرباح المستلمة من الشركات المساهمة (مقسوم ارباح)	١,٥٤٩,٥٠٠
فوائد مستلمة	١٤,٦١٩,٩٩٥
	٨٦,٥٠٠,٧٥٠
ناقصاً: مصروفات النشاط الجاري	
(المبينة تفصيلياً في بيان ب- المرفق)	٣١,٢٥٥,٣١٢
فائض النشاط القابل للتوزيع	٥٥,٢٤٥,٤٣٨

وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مذكور في سجلات الشركة ووفقاً  
للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر، وقد تضمنت  
حسب تقديرتنا تسجيل كافة الموجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة.
٢. ان عملية جرد الموجودات قد تمت بشكل سليم وبإشرافنا، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات  
المساعدة والتي تم تقييمها وفقاً للأسس والمبادئ المعتمدة.

مراقبي حسابات  
شركة الخير للاستثمار المالي  
(مساهمة خاصة) - بغداد

٣. ان التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق، وانه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.
٤. ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة مع ما تظهره السجلات، وانه منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليقات الصادرة بموجبه.
- ان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤، وان حسابات النتيجة تظهر أرباحها للسنة المنتهية بذلك التاريخ بصورة أمينة وعادلة.



فرقد حسن أحمد السلطان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا

من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات



عادل محمد الترسون

محاسب قانوني ومراقب حسابات

زميل المعهد العربي للمحاسبين القانونيين

بغداد في ٨/٥/٢٠٠٥



مفتاح  
المر  
السليم والمدققين  
العظام  
الرقم  
٠٠٥١٥٨٠٠٠  
نظير، صحة توقيع مراتب الحسابات / الحساب  
الزمن  
الموظف المختص  
الفرع

12477

0/0/18

مراقبي حسابات  
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان الأرباح والخسائر والتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

بيان (ب)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
		<b>إيرادات النشاط الجاري</b>	
٩	٤٣	—	٢,١٠٠,٠٠٠
٩	٤٦٣	٨٦,٥٠٠,٧٥١	٢٢,٥٥٤,٨٨٤
		٨٦,٥٠٠,٧٥١	٢٤,٦٥٤,٨٨٤
		<b>ينزل: مصروفات النشاط الجاري</b>	
١٠	٣٧	٣,٦٧٥,٥٠٣	١,٧٨١,٣٧٤
١٠	٣٣-٣١	١٩,٦٥٧,٩١٥	١٩,٣٠٨,٧٨٠
١٠	٣٨٤	٢٢٥,٣٩٥	١٧٢,٣٧٢
		٢٣,٥٥٨,٨١٣	٢١,٢٦٢,٥٢٦
		٦٢,٩٤١,٩٣٨	٣,٣٩٢,٣٥٨
	٣٩	٧,٦٩٦,٥٠٠	١,٦١٧,٤٩٦
		٥٥,٢٤٥,٤٣٨	١,٧٧٤,٨٦٢
		<b>موزع كما يلي:</b>	
		٢,٠٢٥,١٣٢	
		٣٨,٤٧٧,٥٢٢	
		٥,٩١٣,٣٣٦	
		٨,٨٢٩,٤٤٨	
		٥٥,٢٤٥,٤٣٨	

احتياطي إزامي (بموجب قانون الشركات)

الفائض المتراكم / أرباح غير موزعة

تخصيصات ضريبية

إطفاء خسائر سنوات سابقة

مراقبي حسابات  
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

بيان (ج)

دينار	دينار
٢٠٩,٥٠٢,٤٠٣	
٥٥,٢٤٥,٤٣٨	
٣,٦٧٥,٥٠٣	
(٦٨,٠٨٢,٥٨٩)	٧,٧٥٢,١١٠
	(٧٥,٨٣٤,٦٩٩)
	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
	٩٥٠,٠٠٠
(٩٠,٩٥٠,٠٠٠)	
١٠٩,٣٩٠,٧٥٥	

رصيد النقود كما في ٢٠٠٤/١/١

بضاف:

أرباح السنة الحالية بموجب البيان (ب) المرفق

الفقرات غير النقدية

الإندثارات

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الزيادة في رصيد الدائنين

الزيادة في الاستثمارات

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الزيادة في المدينين

شراء موجودات ثابتة

رصيد النقود كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

مراقبي حسابات  
شركة الخير للاستثمار المالي

شركة الخير للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (١)

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٧,٨٧٩,٤٤٢	٥,٠٧٠,١٤٨	١٨٣/١ نقدية لدى المصارف / جاري
٢٠١,٦٢٢,٩٦١	١٠٤,٣٢٠,٦٠٧	١٨٣/٢ نقدية لدى المصارف / توفير
٢٠٩,٥٠٢,٤٠٣	١٠٩,٣٩٠,٧٥٥	

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٤

كشف رقم (٢)

١ من ٢

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	رقم الدليل
٥٩,٥٨٩,٠٠٣	١٣٥,٤٢٣,٧٠٢	١٥٢ استثمارات مالية قصيرة الأجل
(٢٦,٩٥٩,٦٥٨)	(٢٦,٩٥٩,٦٥٨)	١٥٢٤ استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص
٣٢,٦٢٩,٣٤٥	١٠٨,٤٦٤,٠٤٤	١٥٢٤١ استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص/أسهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥١ ينزل: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية/اسهم
٦٢,٦٢٩,٣٤٥	١٣٨,٤٦٤,٠٤٤	١٥٢٤٢ استثمارات قصيرة الأجل / قطاع خاص/ وديعة