

No. :

Date :

العدد : ٣٨٣ / ٥ / ٥  
التاريخ : ٢٠١٩ / ٤ / ٤



الى / هيئة الاوراق المالية

م/ البيانات المرحلية

يهديكُم مصرفنا أطيب تحياته ...

نرفق لكم طيا البيانات المرحلية الخاصة بالمصرف للفصل الرابع كما في

. 2018/12/31

راجين الاطلاع ... مع التقدير.....

المرفقات :-

البيانات المرحلية عدد 1

نجلاء صبري شاكر  
المدير المفوض

٢٠١٩ / ٤ / ٤

نسخة منه الى :-

- سوق العراق للأوراق المالية / البيانات المرحلية عدد 2 مع التقدير
- قسم التدقيق الشرعي .. للعلم مع التقدير
- قسم الامتثال الشرعي ومراقبة الامتثال ... للعلم مع التقدير



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

القوائم المالية والكشوفات التحليلية المرحلية (الفصل الاخير)

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

صبيح جابر محمد رضا الطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

زميل معهد المحاسبين القانونيين في أنكلترا وويلز

بغداد - حي الرياض م/٩٠٨ ز/٣٧ د/١٢

هاتف : ٠٧٩٠٣٣٥٨٩٢٦

Email : sabeeh\_altahan@yahoo.com

وليد زغير كاظم المنصور  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

ساحة كهربائه - بناية الشركة العربية للاستثمارات الصناعية

هاتف : ٠٧٩٠٤٨٢٧٢٤٥

Email : Hassan\_wleed@yahoo.com



صبيح جابر محمد رضا الطحان

محاسب قانوني ومراقب حسابات

زميل معهد المحاسبين القانونيين في أنكلترا وويلز

بغداد - حي الرياض م/ ٩٠٨ ز/ ٣٧ د/ ١٢

هاتف : ٠٧٩٠٣٣٥٨٩٢٦

Email : sabeeh\_altahan@yahoo.com

وليد زغير كاظم المنصور

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

ساحة كهربائه - بناية الشركة العربية للاستثمارات الصناعية

هاتف : ٠٧٩٠٤٨٢٧٢٤٥

Email : Hassan\_wleed@yahoo.com

التاريخ : ٢٠١٩/ ٢/ ٣

العدد : م / ص / ١٢

الى /السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين

م/التقرير المشترك حول القوائم المالية المرحلية (الفصل الاخير) الموجزة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٨

تحية طيبة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية ( الفصل الاخير) الموجزة لمصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش . م . خ ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ /كانون الاول/ ٢٠١٨ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وكشف التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المثبتة حولها .  
أن ادارة المصرف مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبية الدولية ( ٣٤ - القوائم المالية المرحلية) وأن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول القوائم المالية الموجزة أستناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ، وتتمثل بالاستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق الاجراءات تحليلية واجراءات المراجعة الاخرى. أن نطاق اعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لاتمكننا من أكمال أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافه المهام التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق علما ان المصرف باشر بالعمل المصرفي بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٥ بعد اجازة البنك المركزي العراقي المرقمة (٤٩٣٥/٣/٩) والمؤرخ في ٢٠١٨/ ٣/٥ .

أن مبالغ المقارنه بالمركز المالي والقوائم المالية الاخرى المرفقه تمثل الفترة من ٢٠١٧/٧/٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وعليه فان القوائم المالية الموجزة وأستناداً الى مراجعتنا متفقة تماماً مع ما تظهره سجلات المصرف .

النتيجة

بناءً على مراجعتنا نؤيد لكم بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة للمصرف قد تم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية ولم تسترع انتباهنا أية امور مخالف للمعيار .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام.

صبيح جابر محمد رضا الطحان

محاسب قانوني ومراقب الحسابات

صبيح جابر محمد رضا الطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

(١ - ٥)

وليد زغير كاظم المنصور  
محاسب قانوني ومراقب حسابات  
محاسب قانوني ومراقب حسابات



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

## قائمة المركز المالي (الفصل الاخير) الموجزة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (غير مدققة)

الفترة السابقة	السنة الحالية	التفاصيل
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٠,٤٢٠,٩٨١,٥٠٠	١٥,٣٤٣,٩٧٠,١١٠	النقد في الصندوق
٥٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٨٧,٥٢٦,٤٠١	النقد لدى البنك المركزي
٢٠,٤١٢,٢١٧,٩٧٤	٢٦,٠٦٨,٢٥٧,٣٥٠	النقد لدى البنوك المحلية
٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤	٩٢,٢٩٩,٧٥٣,٨٦١	مجموع النقود
—	١٦,٢٩٨,٧٨٥,١٥٨	الأئتمان النقدي
—	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المالية
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٢,٤٥٧,١٩٥	المدينون
٩٥,٩٢٦,١٩٩,٤٧٤	١٢١,٥٨٠,٩٩٦,٢١٤	مجموع الموجودات المتداولة
		<b>الموجودات الثابتة</b>
٤,٥٣٠,٨٩٥,١٣٥	٥,٦٣١,١٢١,٩٥٦	الموجودات الثابتة الملموسة
١٤٨,٨٥٨,٧٥٠	٣,٢٠٦,٤٣٣,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٧٩,٧٥٣,٨٨٥	٨,٨٣٧,٥٥٤,٩٥٦	مجموع الموجودات الثابتة
١٠٠,٦٠٥,٩٥٣,٣٥٩	١٣٠,٤١٨,٥٥١,١٧٠	إجمالي مجموع الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٢,٧٥٦,٣٣١	٥٤٨,٦٠٥,٢١٨	التخصيصات
—	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القروض المستلمة
—	٢٢,٠٩٣,٣٦٢,٨١٣	الحسابات الجارية
٨٢,٤٠٠,٠٠٧	٨,٥٠٠,٢٥٤,٧٢٠	الدائنون
١٠٥,١٥٦,٣٣٨	٣٢,٠٤٢,٢٢٢,٧٥١	مجموع المطلوبات
		<b>حقوق الملكية</b>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	٨٠,٢٩٣,٠٢١	الاحتياطات
(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)	(١,٧٠٣,٩٦٤,٦٠٢)	العجز المتراكم
١٠٠,٥٠٠,٧٩٧,٠٢١	٩٨,٣٧٦,٣٢٨,٤١٩	مجموع حقوق الملكية
١٠٠,٦٠٥,٩٥٣,٣٥٩	١٣٠,٤١٨,٥٥١,١٧٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ن.م.خ.س.م.خ.  
المدير المفوض  
نجلاء صبري شاكر



م.م.خ.س.م.خ.  
مدير الحسابات  
سعاد محسن عبد

خضوعاً لتقريرنا المرقم (م / ص / ١٢) والمؤرخ في ٢٠١٩/١٢/٣١

صبيح جابر محمد رضا الطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

وليد زغير كاظم المنصور  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

صبيح الطحان  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

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

## قائمة الدخل المرحلية ( الفصل الاخير ) الموجزة

للفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ (غير مدققة)

الفترة السابقة ٢٠١٧/١٢/٣١	السنة الحالية ٢٠١٨/١٢/٣١	التفاصيل
المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	
-	١٤٢,٠٩٣,٢٠٢	دخل العمليات ( إيرادات التشغيل )
-	(٩,٤٩٢,٦٨٠)	ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية
-	٧١٥,٠٠٠	ايرادات تقييم العملات الاجنبية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	ايرادات مزاولة
٢٥,٦٩٣,٠٠٠	٦٨٨,٥١٣,٢٠٠	عمولة الحوالات الداخلية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥١,١٢١	عمولة الحوالات الخارجية
-	٨٩,٩٥١	عمولة خطابات الضمان
-	٩٩,٠١٩,٠٠٤	عمولة اصدار السفاتج واعتماد الشيكات
٢٢,٦٧٥,٠٠٠	٢,٦٠٤,٠٠٠	عمولات مصرفية اخرى
-	١٥,٥١٠,٠٠٠	ايرادات الاتصالات المستردة
-	٩٤٢,٤٠٢,٧٩٨	ايرادات المطبوعات المستردة
١٩٨,٣٦٨,٠٠٠	٣٣,٣٢٣,٦٢٣	مجموع ايرادات التشغيل
-	٦٠٥,٦٥٠,١٣١	ايرادات الاستثمارات المالية
-	٦٣٨,٩٧٣,٧٥٤	ايرادات الائتمان
-	٥,١٥٠,١٠٦	مجموع الاستثمارات والائتمان
-	٥,١٥٠,١٠٦	ايرادات العمليات المصرفية الاخرى
-	١,٥٨٦,٥٢٦,٦٥٨	ايرادات اخرى
١٩٨,٣٦٨,٠٠	٦٢١,٦٩٧,٩٤٦	مجموع ايرادات الاخرى
٣٧,٢٨٨,٠٥٣	١,٤٦٢,٩٦٦,٧٤٢	أجمالي مجموع الايرادات
٢٤٨,٧٤٦,٢٥٧	٨٣٨,٩٨٧,٧٠٠	تنزل - مصروفات العمليات
-	٣٦٦,٨٣٨,٨٧٢	مصروفات العمليات المصرفية
٢,٩٠١,٥١٧	٣,٢٩٠,٤٩١,٢٦٠	مصروفات الادارية
٢٨٨,٩٣٥,٨٢٧	( ١,٧٠٣,٩٦٤,٦٠٢ )	الاندثارات
( ٩٠,٥٦٧,٨٢٧ )		المصروفات التحويلية والاخرى
		أجمالي مصروفات العمليات
		صافي (عجز) الدخل الشامل للسنة اعلاه

**أيضاح :** لا يوجد تغيير بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال السنة اعلاه  
لذا لم يتم أخذ اي مبلغ لغرض تدني العقارات في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، علماً أن المصرف تأسس بتاريخ ٢٠١٧/٧/٤ وبأشهر بالعمل المصرفي بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٥ .

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

بيان التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ (غير مدققة)

الفترة السابقة ٢٠١٧/١٢/٣١ المبلغ / دينار	السنة الحالية ٢٠١٨/١٢/٣١ المبلغ / دينار	التفاصيل
		١- التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي عجز العمليات
(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)	(١,٧٠٣,٩٦٤,٦٠٢)	تضاف الاندثارات والاطفاءات
-	٨٣٨,٩٨٧,٧٠٠	(الزيادة) أو النقص في القروض والتسليفات
-	(١٦,٢٩٨,٧٨٥,١٥٨)	(الزيادة) أو النقص في المدينين
(٩٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٨٩,٤٥٧,١٩٥)	الزيادة أو (النقص) في التخصيصات
٢٢,٧٥٦,٣٣١	٥٢٥,٨٤٨,٨٨٧	الزيادة أو (النقص) في الدائنين
٨٢,٤٠٠,٠٠٧	٨,٤١٧,٨٥٤,٧١٣	الزيادة أو (النقص) في لحسابات الجارية الدائنة
-	٢٢,٠٩٣,٣٦٢,٨١٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٨,٤١١,٤٨٩)	١٠,٩٨٣,٨٤٧,١٥٨	٢- التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الزيادة أو (النقص) في القروض المستلمة
-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(الزيادة) أو النقص في الاستثمارات المالية
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(الزيادة) أو النقص في الموجودات الثابتة
(٤,٥٣٠,٨٩٥,١٣٥)	(١,٩٣٩,٢١٤,٥٢١)	(الزيادة) أو النقص في مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٨,٨٥٨,٧٥٠)	(٣,٠٥٧,٥٧٤,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٧٩,٧٥٣,٨٨٥)	(١٤,٠٩٦,٧٨٨,٧٧١)	٣- التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		الزيادة أو (النقص) في رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة أو (النقص) في الاحتياطات/ توزيع ارباح
٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	(٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٠,٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	(٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠)	صافي الزيادة في النقد ومكافآته من الأنشطة اعلاه
٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤	(٣,٥٣٣,٤٤٥,٦١٣)	النقد ومكافآته في بداية السنة (٢٠١٨/١/١)
-	٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤	النقد ومكافآته في نهاية السنة (٢٠١٨/١٢/٣١)
٩٥,٨٣٣,١٩٩,٤٧٤	٩٢,٢٩٩,٧٥٣,٨٦١	



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

### قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية ( الفصل الاخير ) الموجزة في ٢٠١٨/١٢/٣١ (غير مدققة)

نوع الاحتياطي	رأس المال	احتياطي الزامي	الفائض المتراكم	مجموع الاحتياطيات	العجز المتراكم
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٣٥٥,٩٣٣	٥٤٣,٠٠٨,٩١٥	٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)
التنزيلات خلال السنة	-	-	(٥١١,٠٧١,٨٢٧)	(٥١١,٠٧١,٨٢٧)	٩٠,٥٦٧,٨٢٧
الاضافات (عجز) السنة الحالية	-	-	-	-	(١,٧٠٣,٩٦٤,٦٠٢)
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٣٥٥,٩٣٣	٣١,٩٣٧,٠٨٨	٨٠,٢٩٣,٠٢١	(١,٧٠٣,٩٦٤,٦٠٢)

### بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

نوع الاحتياطي	رأس المال	احتياطي الأئزامي	الفائض المتراكم	المجموع الاحتياطيات	العجز المتراكم
الحركة خلال السنة	المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	المبلغ / دينار
الرصيد في ٢٠١٧ / ٧/٤ (شركة التحويل المالي)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٣٥٥,٩٣٣	٥٤٣,٠٠٨,٩١٥	٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	-
الأصافات /عجز الفترة	-	-	-	-	(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٣٥٥,٩٣٣	٥٤٣,٠٠٨,٩١٥	٥٩١,٣٦٤,٨٤٨	(٩٠,٥٦٧,٨٢٧)

**أيضاح:** مبلغ التنزيلات البالغه (٥١١,٠٧١,٨٢٧ دينار) يمثل : توزيع ارباح لمساهمي شركة التحويل المالي بمقدار (٤٢٠,٥٠٤,٠٠٠ دينار) وأطفاء عجز (المصرف) الفترة من ٢٠١٧/٧/٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ والبالغ (٩٠,٥٦٧,٨٢٧ دينار) لذا فمبلغ (٣١,٩٣٧,٠٨٨ دينار) يمثل الارباح المتبقية لشركة التحويل المالي .