



العدد: 2327

التاريخ: 2018/8/30

الى / سوق العراق للأوراق المالية

م / بيانات

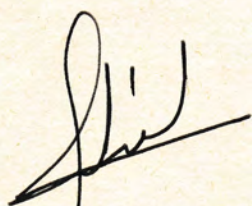
تحية طيبة ....

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية لمصرف العالم الاسلامي للأستثمار والتمويل  
كما في 2018/6/31 راجين اعتمادها لديكم .

للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير

المرفقات ...

نسخة بيانات مالية .

  
المدير المفوض

ليث عبد الاله صادق



مصرف العالم الاسلامي

للاستثمار والتمويل

شركة مساهمة خاصة – بغداد

البيانات والقوائم المالية المرحلية

30 / حزيران / 2018

ماجد جمال عبدالرحمن العباسي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

[majidjamal45@yahoo.com](mailto:majidjamal45@yahoo.com)

07736780010 - 07903324616

محمد صبري محمد

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

[must9496@yahoo.com](mailto:must9496@yahoo.com)

07718524037



## التقرير الفصلي للمدقق الخارجي

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين

مصرف العالم الاسلامي

بغداد - العراق

تحية طيبة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة والمرفقة لمصرف العالم الاسلامي ( شركة مساهمة خاصة ) كما في 2018/6/30 وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للربع الثاني المنتهي بذلك التاريخ .

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم استنادا الى عملية الفحص التي قمنا بها.

### نطاق التدقيق

لقد استندت مهمتنا وفقا الى معيار التدقيق الدولي رقم (2410) تدقيق المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ، ان تدقيق المعلومات المالية الموجزة يتمثل في القيام بالاستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات تدقيق اخرى ، ان نطاق اعمال التدقيق هذه هي اقل جوهرية من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، وعليه فاننا لا نبدي رأيا تدقيقيا حولها .

## الاستنتاج

استنادا الى عملية الفحص التي قمنا بها لم يتبين لنا ما يدعو الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة والمرفقة لمصرف العالم الاسلامي بأنها غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المرحلية ، ووفقا لمعايير المحاسبة الاسلامية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الاسلامية.

مع التقدير



ماجد جمال عبدالرحمن العباسي

محاسب قانوني ومراقب حسابات



محمد صبري محمد

محاسب قانوني ومراقب حسابات

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة  
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2018

30/6/2017 الف دينار	31/12/2017 الف دينار	30/6/2018 الف دينار
87,433,436	75,460,345	62,579,025
495,097	19,988,270	11,609,056
16,000,000	30,000,000	30,000,000
58,796,961	23,496,727	18,508,032
118,003,804	141,082,077	145,005,289
750,063	663,346	1,074,309
<b>281,479,361</b>	<b>290,690,765</b>	<b>268,775,711</b>

**الموجودات:-**

نقد و ارصدة لدى بنوك مركزية  
ارصدة لدى بنوك و مؤسسات مصرفية  
ايداعات لدى بنوك و مؤسسات مصرفية  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
الاستثمارات  
الانتمان المباشر ( بعد تنزيل المخصص )  
ممتلكات و معدات  
موجودات أخرى

**مجموع الموجودات**

**المطلوبات و حقوق الملكية:-**

**المطلوبات:-**

29,850,192	38,076,473	14,704,973
164,130	538,279	793,890
	0	
197,073	187,059	150,685
1,096	51,050	10,517
<b>30,212,491</b>	<b>38,852,861</b>	<b>15,660,065</b>

ودائع بنوك و مؤسسات مصرفية  
ودائع العملاء  
تأمينات نقدية  
أموال مقترضة  
مخصصات متنوعة  
مخصص ضريبة الدخل  
مطلوبات أخرى  
**مجموع المطلوبات**

**حقوق الملكية:-**

250,000,000	250,000,000	250,000,000
60,867	98,299	47,724
755	1,510	755
1,205,247	1,738,095	3,067,167
<b>251,266,870</b>	<b>251,837,904</b>	<b>253,115,646</b>
<b>281,479,361</b>	<b>290,690,765</b>	<b>268,775,711</b>
<b>982,666</b>	<b>2,246,604</b>	<b>3,393,244</b>

رأس المال المكتتب به  
علاوة الأصدار  
احتياطي قانوني  
احتياطيات أخرى  
احتياطي مخاطر مصرفية عامة  
التغير المتراكم في القيمة العادلة  
أرباح مدورة  
**مجموع حقوق الملكية**

**مجموع المطلوبات و حقوق الملكية**

**الالتزامات التعهدية بالصافي**

عن مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ.) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة  
سيف الدين سعد هاشم بدير

المدير المفوض  
ليث عبد الاله صادق

ماجد جمال عبد الرحمن العباسي  
محاسب قانوني ومراقب حسابات



محمد صبري محمد  
محاسب قانوني ومراقب حسابات

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة

قائمة الدخل كما في 30 حزيران 2018

30/6/2017

الف دينار

30/6/2018

الف دينار

التفاصيل

-	2,243
-	-
-	2,243

الايرادات المتحققة من عمليات المراجعة  
الارباح المدفوعة عن العمليات المصرفية  
صافي ايرادات الفوائد

129,613-	271,003
----------	---------

صافي ايرادات العمولات

3,506,525	3,318,819
-	-
10,834	19,749
3,387,746	3,611,814

ارباح (خسائر) عملات أجنبية  
صافي مكاسب موجودات مالية بالقيمة العادلة  
ايرادات الاستثمارات  
ايرادات أخرى  
أجمالي الدخل

267,923	328,369
1,806,001	2,278,881
-	-
2,073,924	2,607,250

نفقات الموظفين  
استهلاك و اطفاءات  
مصاريف تشغيلية أخرى  
مخصص تدني الائتمان المباشر  
أجمالي المصروفات

1,313,822	1,004,564
-----------	-----------

الربح قبل الضريبة

197,073	150,685
1,116,749	853,879

ضريبة الدخل  
الربح بعد الضريبة موزع كالاتي :

55,837	42,694
1,060,911	811,185
1,116,749	853,879

احتياطي رأسمالي  
احتياطي التوسعات  
الفائض القابل للتوزيع

كشف الدخل الشامل الآخر

31/3/2017

الف دينار

1,116,749

31/3/2018

الف دينار

853,879

صافي الربح السنوي

-	-
1,116,749	853,879

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية  
إجمالي (ربح) الدخل الشامل للسنة

مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة  
كشف التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 اذار 2018

30/6/2017 الف دينار	30/6/2018 الف دينار	الأنشطة التشغيلية
1,116,749	853,879	ربح الفترة بعد الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاكات
-	-	مخصص خسائر أئتمان محمل
-	-	خسائر بيع ممتلكات و معدات
-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة
197,073	150,685	مخصص ضريبة الدخل
		مخصصات متنوعة
1,313,822	1,004,564	التدفقات النقدية من أنشطة تشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(58,796,961)	40,288,929	التغير في صافي التسهيلات الائتمانية المباشرة
-	-	التغير موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة
(750,063)	(324,246)	التغير في الموجودات الأخرى
29,850,192	(15,145,219)	التغير في ودائع العملاء
164,130	629,760	التغير في التأمينات النقدية
1,096	9,421	التغير في المطلوبات أخرى
(28,217,784)	26,463,209	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب
-	-	الضرائب المدفوعة
(28,217,784)	26,463,209	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		التغير في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
		التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		التغير في الاستثمارات
(16,000,000)	(14,000,000)	(شراء) ممتلكات و معدات
(118,003,804)	(27,001,485)	(شراء) موجودات غير ملموسة
-	-	
(134,003,804)	(41,001,485)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
250,000,000	-	المتحصل من زيادة رأس المال
150,121	797,824	الأرباح المدورة
		أرباح موزعة
250,150,121	797,824	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
87,928,533	(13,740,452)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	87,928,533	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
87,928,533	74,188,081	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية

30 حزيران 2018								الفترة المنتهية في
الأحتياطيات								
رأس المال المكتتب به	علاوة الأصدار	قانوني	أخرى	مخاطر مصرفية عامة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	أجمالي حقوق الملكية	
								30/6/2018
250,000,000	0	60,867	755	0	0	1,205,247	251,266,870	
								الرصيد في بداية الفترة
								صافي التغير في القيمة العادلة بعد الضريبة
								الزيادة في رأس المال
0	0	0	0	0	0	0	0	
								مجموع الايرادات و المصاريف المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
		42,694	0			811,185	853,879	
								ربح الفترة
0	0	42,694	0	0	0	811,185	853,879	
								المجموع
						994,897	994,897	
								المحول الى أحتياطيات
						0	0	
								الأرباح الموزعة
			0			0	0	
								أطفاءات أخرى
250,000,000	0	103,561	755	0	0	2,016,433	253,115,646	
								الرصيد في نهاية الفترة



مصرف العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة خاصة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية

30 حزيران 2017								للفترة المنتهية في
الأحتياطيات								
رأس المال المكتتب به	علاوة الأصدار	قانوني	أخرى	مخاطر مصرفية عامة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	أجمالي حقوق الملكية	
								30/6/2017
								الرصيد في بداية الفترة
			0		0	0	0	صافي التغير في القيمة العادلة بعد الضريبة
250,000,000							250,000,000	الزيادة في رأس المال
0	0	0	0	0	0	0	0	مجموع الإيرادات و المصاريف المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
		55,837	0			1,060,911	1,116,749	ربح الفترة
0	0	55,837	0	0	0	1,060,911	1,116,749	المجموع
		5,030	0		0	145,091	150,121	المحول الى أحتياطيات
						0	0	الأرباح الموزعة
			0			0	0	أطفاءات أخرى
250,000,000	0	60,867	0	0	0	1,206,002	251,266,870	الرصيد في نهاية الفترة