

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية
البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية
المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١



مكي عباس الطيار
محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد - وزيرية - شارع أبي طالب - مقابل جامع العمري - عمارة العياش
هاتف: ٠٧٩٠١٨٣٩٢٨٢ ٠٧٧٠٢٩٣٨٩٨٩

Email: mackirr@yahoo.com

المحتويات

٢	تقرير مجلس الإدارة لشركة بين التهيون للاستثمارات المالية
٧	تقرير مراقب الحسابات
٩	الميزانية العامة كما هي عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٠	كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١١	كشف التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١١	كشف الموجودات الثابتة والنشأاتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٢	كشف الاستثمارات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٢	كشف المدينون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٣	كشف النقود كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٣	كشف رأس المال كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٤	كشف الاحتياطات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٤	كشف التخصيصات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٥	كشف الدائون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٥	كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٥	كشف المستلزمات السطحية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٦	كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٧	كشف حساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٧	كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٨	كشف الربح المحاسبي المعدل لأغراض الضريبة والتخصيصات والاحتياطات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تقرير مجلس الإدارة لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية
(مساهمة خاصة)
عن السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

السادة الأخوة الأعزاء المساهمين في شركة بين النهرين للاستثمارات المالية المحترمين
باسمي ونيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة، أرحب بكم لحضور اجتماع الهيئة العامة السنوي و
تنفيذا لأحكام القانون والتعليمات نعرض عليكم تقريراً موضحاً فيه أوضاع الشركة المالية والإدارية
والقانونية والميزانية والحسابات الختامية لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ مع تقرير السيد مراقب الحسابات
والبيانات والقوائم السنوية المطلوبة.

أولاً: نبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية وطبيعة نشاطها

تأسست شركة بين النهرين للاستثمارات المالية كشركة مساهمة بموجب شهادة التأسيس المرقمة
٧٧٠٩ في ٢٠٠١/١/١٧ الصادرة من دائرة تسجيل الشركات برأسمال منفوخ قدره (٢٠٠) مليون
دينار وتم زيادة رأس المال إلى مبلغ (٥٠٠) مليون ثم إلى مليار دينار حسب مصالحة نافذة تسجيل
الشركات بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٥، وحصلت على إجازة ممارسة أعمال الاستثمار المكي من الجهة
القطاعية للبنك المركزي العراقي بموجب كتبهم المرقم ٥٤٤/٣/٩ في ٢٠٠١/٣/٢٥.
وتهدف الشركة المساهمة في الأنشطة الاقتصادية وتنشيط فعاليات الشركة بتوجيه المدفوعات نحو
الاستثمار في الأوراق المالية (اسهم وسندات) بممارسة نشاط الاستثمار لصالحها أو لحساب الغير
بالتداول بالاسهم والسندات في سوق العراق للأوراق المالية والودائع الثابتة وتقديم خدماتها في
مجال الاستثمارات وإعداد الدراسات والبحوث الاقتصادية.
وتمكن مجلس الإدارة من عمل صفقات رابحة مع عدد من المستثمرين عن خلال محافظهم
والاستثمار بالاسهم العائدة لهم وحسب عقود مرابحة أصولية منفق عليها إضافة إلى العائدات
المنحقة عن عموالات إدارة المحافظ الاستثمارية + ما تحقق من ربحية في إدارة المحفظة
الاستثمارية للشركة من خلال استغلال التقلبات بأسعار الاسهم والاستثمار فيها وبما يحقق عائد أكبر
مع مخاطر أقل وقد بلغت كلفة محفظة الشركة (المعروفة الأسعار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
(٤٢٧.٤٧٨.٥٧٢) دينار في حين بلغت قيمتها حسب آخر جلسة لعام ٢٠١٣ (٤٧٠.٥٩٢.٤٤٥)
دينار أي بزيادة مقدارها (٤٣.١١٣.٨٧٣) دينار عن سعر الكلفة مما يدل على تحسن وضع
المحفظة الاستثمارية للشركة. كما بلغت القيمة السوقية لمحفظة الشركة (المعروفة الأسعار) كما في
٢٠١٤/٥/٤ (٤٧٢.٨٦٠.٦٥٣) ديناراً.

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية
بغداد
عبدالله محمد حسن

ونتيجة لما تقدم فقد أقرت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٩ بإطفاء العجز المتراكم للشركة وإقرار توزيع مكافأة لمجلس الإدارة لشورهم في تحسين الوضع المالي للشركة وتوزيع أرباح إلى مساهمي الشركة بنسبة ١٠% إضافة إلى إقرار توزيع مكافأة للمنتسبين.

لدى الشركة مساهمات في شركات خارج التداول وكما مبين أدناه:

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم	كلفة الأسهم	المعدل
١	مدينة الشلالات السياحية	٨٤٥,٦٠٦	١,٠٥٧,٠٠٧	١,٢٥
٢	بابل للإنتاج الحيواني	٦٣٥,٠٠٠	٤,٨٢٢,٧٥٠	٧,٧١٦
٣	مصرف البصرة	١٤,٥١٦,٠٦٦	٢٧,٣٨٣,٣٢٧	١,٨٨٦
٤	مصرف الوركاء	٢٩,٧٠٥,٨٨٢	٣٠,٠٩٠,٠٠٤	١,٠١٢٩
٥	شركة الختم للاتصالات	١٠٦,١٨٨	١٠٦,١٨٨	١
	المجموع		٦٣,٤٥٩,٢٧٢	

وقد قامت الشركة باحتساب مبلغ (٩,٨١٩,٠٠٠) دينار كمخصص لهبوط الأسعار وبنسبة ٢% من قيمة استثمارات شركة بناء على تعليمات البنك المركزي.

ثانياً : البيانات المطلوبة تنفيذاً للتعليمات الواردة في قانون الشركات النافذ .

- ١ - العقود المهمة / لا توجد
- ٢ - الأعمال التي بها مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة / إيجار مكتب مركز الشركة من عضو مجلس الإدارة السيد مهدي عبد الرزاق عبد الجبار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٩ .
- ٣- المبالغ التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة الحاليين / (١٥,٥٠٠,٠٠٠) دينار
- ٤ - الأعمال التي كان فيها مصلحة للمدير المفوض / لا توجد
- ٥ - المبالغ التي أنقلت لبعض الأعمال المشار إليها في قانون الشركات :

٣,٣٠٠,٠٠٠	اشتراكات وانتماءات
٣٦٥,٠٠٠	الضرائب والرسوم
٧٥٠,٠٠٠	الدعاية والإعلان
١,٤٦٣,٥٠٠	الضيافة ومصروف اجتماعات الهيئة العامة



ثالثاً :

عدد الأسهم	الوظيفة	أسماء أعضاء مجلس الإدارة الأصليين
٤٩,٤٠٢,٦٦٦	رئيس المجلس	حسن مهدي عبد الرزاق
٩,٠٣٣,٨٤٦	نائب الرئيس	لؤي عبد المطلب عبد الرزاق
٧,٥٠٠,٠٠٠	عضو	رياض عباس حسن
٥,٠٠٠	عضو	أنس عبد الجليل خليل
٤٩,٨٠٠,٠٠٠	عضو	مهدي عبد الرزاق عبد الجبار
عدد الأسهم	الوظيفة	أسماء أعضاء مجلس الإدارة الاحتياطي
٢,٩٠,٠٠٠	عضو	سمير عبد الستار عبد الجبار
٥,٠٠٠	عضو	هاتم عباس بنجل
١٧٠,٠٠٠	عضو	دريد عبد الستار عبد الجبار

وقد بلغ عدد الاجتماعات التي عقدها مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٣ (ستة) اجتماعات تدارس فيه الأوضاع المالية والإدارية للشركة.

رابعاً : الرواتب والأجور والعمالة

بلغ إجمالي الرواتب والأجور المتوقعة للعاملين بالشركة (٤٠,٥٤٠,٠٠٠) دينار خلال سنة ٢٠١٣.

خامساً : إجمالي الإيرادات والمصروفات

١١٨,٨٦٠,٦٨٥	إجمالي الإيرادات
١١٢,٦٥٤,٦٥١	إجمالي المصروفات
٦,٢٠٦,٠٣٤	صافي الربح

بغداد
٤

سائما : أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % من رأسمال الشركة

الاسم	عدد الأسهم
أمت وسيم ظافر	٥١,٦٩٦,٤٩٤
ريم منذر منير	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سليمان عبد القادر	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
عماد عبد القادر	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
عصام عبد القادر	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مفيدة فهد محمد	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
فريدة فهد محمد	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
نتيا فهد محمد	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
عمار عبد الواحد	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
حسين طالب عبد الوهاب	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
فردوس طالب عبد الوهاب	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سعد عباس مصطفى	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

سائما : بلغت رواتب وأجور المدير المفوض لسنة ٢٠١٣ مبلغاً قدره (١٥,٦٠٠,٠٠٠) دينار

ثامناً : السياسات المحاسبية :

- اعتمدت الشركة نظام المحاسبة الموحد للشركات كأسس للسجلات المحاسبية المعموكة بالنظام اليدوي بالتقارري مع برمجتها على الحاسبة الإلكترونية وذلك لمتابعة دقة الأداء في العمل .
- اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق كأسس لتسجيلها المحاسبية عند إعداد الحسابات الختامية والكشوفات التابعة لها .
- قامت الشركة باحتساب الانتشار بنسبة ٢٠% على الموجودات المشتراة خلال سنة ٢٠١٣ .



تاسعا : الاستيرادات والصادرات : لم تقم الشركة بأي عملية استيراد أو تصدير أي سلعة أو خدمات من وإلى العراق خلال سنة ٢٠١٣ .

عاشرا : الأحدث الجوهريّة الضاربة : لم تطرأ على الشركة أو موجوداتها أية أحدث جوهريّة خلال سنة ٢٠١٣ تؤثر على ربح الشركة .

أحد عشر : النشاطات والتوسعات : لم تحدث أية توسعات على نشاط الشركة لسنة ٢٠١٣ .

وفي الختام تأمل زيادة التعاون من قبل المساهمين وتزويدهم بالاقتراعات لتنمية الشركة وتوجيه نشاطها لمصلحة المساهمين والمصلحة العامة والسعي دائما لرفع مستوى الشركة ونشكر كافة العاملين في الشركة للجهد المبذول، متمنين لهم النجاح والموفقية كما ونشكر السيد مراقب الحسابات لجهوده في تدقيق حسابات الشركة ..

و من الله التوفيق

رئيس مجلس الإدارة
حسن مهند عبد الرزاق

المدير المفوض
سعيد عبد الستار عبد الجبار



٢٠١٤/٣٧
٢٠١٤/٥/٦

الرقم
التاريخ

مكي عباس الطيار
محاسب قانوني و مراقب حسابات

تقرير مراقب الحسابات

الى / السادة أعضاء الهيئة العامة لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية (ش.م) - بغداد
م/ البيانات و الحسابات الختامية لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية (ش.م) //
بغداد للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

بعد التّحية:

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وكشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والتقارير السنوي لمجلس الإدارة والمعد وفقاً لقتون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

أن الميزانية العامة والحسابات والبيانات المالية المرفقة بها معدة من قبل إدارة الشركة وتعبّر عن وجهة نظرنا، وأن مهمتنا هي تدقيق هذه الحسابات والبيانات المالية المرفقة بها ومدى مطابقتها للمبادئ والأسس المحاسبية والقانونية وبيان الرأي بها.

لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا طبقاً للتشريعات النافذة ووفق إجراءات التدقيق المعترف بها والتي اشتملت على الاختبارات والفحوصات اللازمة لأوجه نشاط الشركة والواقعة ضمن اختصاصنا ولدينا الملاحظات والإيضاحات التالية:

١ - بلغت قيمة المحفظة الاستثمارية للشركة بسعر السوق (للأسهم المعروفة الأسعار) ٤٧٠٠٥٩٢٠٢٤٥) دينار حسب أسعار إغلاق سوق العراق للأوراق المالية جلسة ٢٠١٣/١٢/٢٦ أي بزيادة مقدارها (٤٣٠١١٣٠٦٧٣) دينار عن سعر الكلفة البالغ (٤٢٧٠٤٧٨٠٥٧٢) دينار. علماً أن هناك أسهم بمقدار (٦٣٠٤٥٩٠٢٧٢) دينار غير معروفة القيمة السوقية بسبب كونها خارج التداول وكما مبين أدناه:

اسم الشركة	عدد الأسهم	الكلفة
مدينة الشلالات السياحية	٨٤٥٠٦٠٦	١٠٠٥٧٠٠٠٧
مصرف البصرة	١٤٠٥١٦٠٦٦	٢٧٠٣٨٣٠٣٢٧
يابل للانتاج الحيواني	٦٢٥٠٠٠٠	٤٠٨٢٢٠٧٥٠
شركة الخاتم للاتصالات	١٠٦٠١٨٨	١٠٦٠١٨٨
مصرف الوركاء	٢٩٠٧٠٥٠٨٨٢	٣٠٠٠٩٠٠٠٠٠
المجموع		٦٣٠٤٥٩٠٢٧٢

كما بلغت القيمة السوقية لمحفظة الشركة (المعروفة الأسعار) كما في ٢٠١٤/٥/٤
٤٧٢٠٨٦٠٠٦٥٣) ديناراً

مكي عباس الطيار
محاسب قانوني و مراقب حسابات

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

الميزانية العامة كما هي عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الموجودات	١	
٣٥٠,٠٠٠	٤,٤٩٨,٩٩٢	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	١١	١
٣٥٠,٠٠٠	٤,٤٩٨,٩٩٢	مجموع الموجودات الثابتة		
		الموجودات المتداولة		
٢٧,٢٤٩,٣٢٤,١٤٤	٢٨,٠٨١,٨٥٦,٥٨٠	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥٢	٢
١,١١٢,٩٣٨,٨٧٨	١٩,٣٨٠,٠٠٠	المدفونون	١٦	٣
١,١٥٨,١٥٥,٢٧٩	٢,٦٣٧,٩٠٤,٣٩٩	النقد	١٨	٤
٢٩,٥٢٠,٤١٨,٣٠١	٣٠,٧٣٩,١٤٠,٩٧٩	مجموع الموجودات المتداولة		
٢٩,٥٢٠,٧٦٨,٣٠١	٣٠,٧٤٣,٦٣٩,٩٧١	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع قيمة السهم دينار	٢١١	٥
٢٣٥,٦٠٦,٣٠٥	١٢٥,٣٨١,٣٣٩	الاحتياطات	٢١٦	٦
١,٢٣٥,٦٠٦,٣٠٥	١,١٢٥,٣٨١,٣٣٩	مجموع حقوق المالكين		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٣٦,٩٠٧,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠	التخصيصات	٢٣	٧
٢٨,٢٤٨,٢٥٤,٩٩٦	٢٩,٦٠٧,٥٠٨,٦٣٢	الدائون	٢٦	٨
٢٨,٢٨٥,١٦١,٩٩٦	٢٩,٦١٨,٢٥٨,٦٣٢	مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٢٩,٥٢٠,٧٦٨,٣٠١	٣٠,٧٤٣,٦٣٩,٩٧١	مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الإدارة
حسن مهدي عبدالرزاق

المدير المفوض
سمير عبدالستار عبدالجبار

مدير الحسابات
محمد احمد محمد

هوية ع/٢١٥٧٨
خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٠١٤/٣٧ والمؤرخ في ٢٠١٤/٥/٦

مكي عياد الطيار
محاسب قانوني ومراقب حسابات



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الإيرادات الجارية		
٩٢٩,٤٤٨	٨,٦٤٠,٥٩٠	إيرادات فوائد دائنة	٤٦١	١٣
<u>٤٨٩,٤٥٠,٥٥٠</u>	<u>١١,٠٢٢,٠٩٥</u>	إيراد الاستثمارات المالية	٤٦٣	١٣
٤٩٠,٣٧٩,٩٩٨	١١٨,٨٦٠,٦٨٥	المجموع		
		المصروفات الجارية		
٥٠,٧٩٠,٨٠٠	٤٠,٥٤٠,٠٠٠	الزوائد والأجور	٣١	٩
٦,٦٥٠,٠٠٠	٥,٤٠٤,٥٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢	١٠
٦٣,٥٠٧,٨٢١	٥٥,٤٨٨,٩٠٣	المستلزمات الخدمية	٣٣	١١
١,٨١٠,٠٠١	١,٠٣٧,٢٤٨	انقذارات	٣٧	
٦٦٥,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	المصروفات التحويلية	٣٨	١٢
١٥٨,٧٣٧	٠٠٠	خسائر بيع أسهم	٣٩٣	١٢
<u>٠٠٠</u>	<u>٩,٨١٩,٠٠٠</u>	خسائر هبوط قيمة أسعار الاستثمارات	٣٩٧	١٢
١٢٣,٥٨٢,٣٦٨	١١٢,٦٥٤,٦٥١	إجمالي المصروفات		
		الفائض القابل للتوزيع		
٣٦٦,٧٩٧,٦٣٠	٦,٢٠٦,٠٣٤	الفائض موزع كما يلي		
		حصصة ضريبة الدخل	٢٣٦	٧
٣٦,٩٠٧,٠٠٠	٩٣١,٠٠٠	احتياطي الزامي (فقن الشركات)	٢٣١٦	٦
١٦,٤٩٥,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	الفائض المتركم	٢٢٤	٦
١٩٢,٦٤٠,٩١٧	٥٠,١١٠,٣٤	العجز المتركم	٢٢٥	٦
<u>١٢٠,٧٥٤,٧١٣</u>	<u>٠٠٠</u>	المجموع:		
٣٦٦,٧٩٧,٦٣٠	٦,٢٠٦,٠٣٤			



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار	دينار
		الرصيد النقدي في ٢٠١٣/١/١		١.١٥٨.١٥٥.٢٧٩
		تضاف مصادر التمويل		
٣	١٦	النقص في المدينون	١.٠٩٣.٥٥٨.٨٧٨	
١	٢٣٦	الزيادة في مخصص الائتلاف	١.٠٣٧.٢٤٨	
٨	٢٦	الزيادة في الدائون	١.٣٥٩.٢٥٣.٦٣٦	
		المجموع		<u>٢.٤٥٣.٨٤٩.٧٦٢</u>
		تطرح الاموال المستخدمة		
١	١١٦	الزيادة في الاثت	٥.١٨٦.٢٤٠	
٢	١٥٢	الزيادة في الاستثمارات	٨٣٢.٥٣٢.٤٣٦	
٦	٢٢	النقص في الاحتياطات	١١٠.٢٢٤.٩٦٦	
٧	٢٣	النقص في التخصيصات	٢٦.١٥٧.٠٠٠	
		المجموع		<u>٩٧٤.١٠٠.٦٤٢</u>
		النقود كما في ٢٠١٣/١٢/٣١		<u>٢.٦٣٧.٩٠.٤٣٩٩</u>

كشف رقم ١

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الاثت ١١٦ دينار	المجموع دينار	التفاصيل
٧.٨٢٩.٩٦٠	٧.٨٢٩.٩٦٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٥.١٨٦.٢٤٠	٥.١٨٦.٢٤٠	الإضافات خلال السنة
١٣.٠١٦.٢٠٠	١٣.٠١٦.٢٠٠	الكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١
	%٢٠	نسبة الاندثارات
		الاندثارات (قسط ثابت)
٧.٤٧٩.٩٦٠	٧.٤٧٩.٩٦٠	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
١.٠٣٧.٢٤٨	١.٠٣٧.٢٤٨	يضاف اندثارات الفترة
٨.٥١٧.٢٠٨	٨.٥١٧.٢٠٨	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٤.٤٩٨.٩٩٢	٤.٤٩٨.٩٩٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

إيضاح

تم احتساب الاندثار بنسبة ٢٠% على الموجودات المشتراة خلال السنة



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف رقم ٢

كشف الاستثمارات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
٤٨٨,٨٦٦,٦٩٠	٤٩٠,٩٣٧,٨٤٤	استثمارات قصيرة الأجل/محفظة الشركة	١٥٢
٢٦,٧٦٠,٤٥٧,٤٥٤	٢٧,٥٩٠,٩١٨,٧٣٦	استثمارات (محاظ استثمارية للغير)	١٥٢
٢٧,٢٤٩,٣٢٤,١٤٤	٢٨,٠٨١,٨٥٦,٥٨٠	مجموع الاستثمارات	

كشف رقم ٣

كشف المدينون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
		العملاء	١٦١
١,١١٢,١٠٨,٨٧٨	...	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٨٣٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
...	...	تأمينات اكتتاب	١٦٦٢
...	١٨,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
		سلف	١٦٧
...	٥٥٠,٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١,١١٢,٩٣٨,٨٧٨	١٩,٣٨٠,٠٠٠	مجموع المدينون	



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف رقم ٦

كشف الاحتياطات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

المجموع	فائض متراكم ٢٢٤	احتياطي قانوني ٢٢١	نوع الاحتياطي الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة
دينار	دينار	دينار	
٢٣٥,٦٠٦,٦٣٠,٥	٢١٠,٩٠٨,٠١٧	٢٤,٦٩٨,٢٨٨	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٥,٢٧٥,٠٣٤	٥,٠١١,٠٣٤	٢٦٤,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(١١٥,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٥٠٠,٠٠٠)	٠٠٠	المشطوبات خلال السنة
١٢٥,٣٨١,٣٣٩	١٠٠,٤١٩,٠٥١	٢٤,٩٦٢,٢٨٨	المجموع

إيضاح

تمثل التنزيلات من حساب الفائض المتراكم مايلي:

١ - توزيع ١٠% من رأس المال كإرباح للمساهمين

٢ - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٥٠٠,٠٠٠
 ١١٥,٥٠٠,٠٠٠

كشف رقم ٧

كشف التخصيصات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٠٠٠	٩,٨١٩,٠٠٠	مخصص هبوط الأسعار	٢٣٥
٣٦,٩٠٧,٠٠٠	٩٣١,٠٠٠	تخصيصات ضريبة الدخل	٢٣٦
٣٦,٩٠٧,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	مجموع التخصيصات	

إيضاح

تم احتساب مخصص هبوط الأسعار بنسبة ٢% من مبلغ استثمارات الشركة البالغ ٤٩٠,٩٣٧,٨٤٤ استناداً إلى تعليمات البنك المركزي



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف رقم ٨

كشف الدائنون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢٨.٢٢٢.٣٥٣.٥٧٩	٢٩.٥٤١.٥٨٧.٧٦٧	تأمينات مستلمة (محافظة الغير)	٢٦٦١
٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٨٧٠.٠٠٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٦٦٣
١.٩٠١.٤١٧	٥٨.٠٥٠.٨٦٥	داللو توزيع الأرباح	٢٦٨
٢٨.٢٤٨.٢٥٤.٩٩٦	٢٩.٦٠٧.٥٠٨.٦٣٢	مجموع الدائنون	

كشف رقم ٩

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
		رواتب ومخصصات	٣١٢١
٢٥.٨٠٠.٠٠٠	٣٧.٠٠٠.٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٤
٢٢.٩٥٠.٠٠٠	٧١.٠٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
٢.٠٤٠.٨٠٠	٢.٨٣٠.٠٠٠	مجموع الرواتب	
٥٠.٧٩٠.٨٠٠	٤٠.٥٤٠.٠٠٠		

كشف رقم ١٠

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
٢.٨٤٥.٠٠٠	٣.٠٩٩.٠٠٠	وقود وزيوت	٣٢٢
٢.٦٦٥.٠٠٠	٢.٠٦٠.٥٠٠	المتنوعات	٣٢٥
١٤٠.٠٠٠	٢٤٥.٠٠٠	الماء والكهرباء	٣٢٧
٦.٦٥٠.٠٠٠	٥.٤٠٤.٥٠٠	المجموع	

شركة بين النهرين
للاستثمارات المالية

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف رقم ١١

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		خدمات الصيانة	٣٣١
١,٦١٦,٠٠٠	٢,١٧٠,٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
		دعاية و اعلان	٣٣٣١
٧,٣٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٢٨٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤٠٤,٠٠٠	١,٤٦٣,٥٠٠	المجموع	
٨٠,٣٤٠,٠٠٠	٣,٢٨٨,٥٠٠	نقل وإيفك واتصالات	٣٣٤
		السفر والإيفك	٣٣٤٣
٦,٣٥٧,٠٠٠	٤,٠٤٦,٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٦,١٤٢,٥٠٠	٥,٩٩٢,٠٠٠	المجموع	
١٢,٤٩٩,٥٠٠	١٠,٠٣٨,٠٠٠	استتجار موجودات ثابتة	٣٣٥
		استتجار مباني	٣٣٥٢
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	استتجار وسائل نقل	٣٣٥٤
٢,٨٧٣,٧٠٠	٤,٦٣٨,٥٠٠	المجموع	
١٤,٨٧٣,٧٠٠	١٦,٦٣٨,٥٠٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
		اشراقات والتمانات	٣٣٦١
٤٠,٣٢,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	مكفلات لغير العاملين	٣٣٦٢
٢٧٩,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢,٤٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٢٦٦,٦٢١	٨٤٥,٩٠٣	أجور تنظيم حسابات	٣٣٦٨١
٤,٢٥٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠	أجور تدقيق الحسابات	٣٣٦٨٢
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
١٩,٣٠٧,٠٠٠	٤,٨١٠,٠٠٠	المجموع	
٢٦,٤٨٤,٦٢١	٢٣,٣٥٣,٩٠٣		
		مجموع المستلزمات الخدمية	
٦٣,٥٠٧,٨٢١	٥٥,٤٨٨,٩٠٣		



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف رقم ١٢

كشف حساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٦٦٥,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	ضرائب ورسوم	٣٨٤٢
١٥٨,٧٣٧	٠٠٠	خسائر بيع أسهم	٣٩٣
٠٠٠	٩,٨١٩,٠٠٠	خسائر هبوط أسعار الاستثمارات المالية	٣٩٧
٨٢٣,٧٣٧	١٠,١٨٤,٠٠٠	مجموع المصروفات التحويلية	

إيضاح

تم احتساب مخصص هبوط الأسعار بنسبة ٢% من مبلغ استثمارات الشركة البالغ ٤٩٠,٩٣٧,٨٤٤ استناداً إلى تعليمات البنك المركزي

كشف رقم ١٣

كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩٢٩,٤٤٨	٨,٦٤٠,٥٩٠	فوائد الودائع النقدية	٤٦١
		إيراد الاستثمارات المالية	٤٦٣
١٢,٧٨٤,٤١٧	٤٣,٠٠٦٩,٢١١	صافي أرباح بيع أسهم	٤٦٣١
٨٩١,٧٥٠	٥,٠٤٠,٣٤٢	أرباح المساهمات في الشركات	٤٦٣٢
٤٧٥,٧٧٤,٣٨٣	٦٢,١١٠,٥٤٢	أرباح وعمليات المحافظ	٤٦٣٣
٤٨٩,٤٥٠,٥٥٠	١١٠,٢٢٠,٠٩٥	مجموع إيرادات الاستثمار	
٤٩٠,٣٧٩,٩٩٨	١١٨,٨٦٠,٦٨٥	المجموع الكلي	

شركة بين النهرين
للإستثمارات المالية
١٧

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية

كشف رقم ١٤

كشف الربح المحاسبي المعدل لأغراض الضريبة والتخصيصات والاحتياطيات كما في
٢٠١٣/١٢/٣١

دينار	دينار	التفاصيل
	٦.٢٠٦.٠٣٤	الربح المحاسبي بموجب كشف العمليات الجارية
٩٣١.٠٠٠		مخصص ضريبة الدخل بنسبة ١٥% احتساب الاحتياطي الإلزامي
	٦.٢٠٦.٠٣٤	الربح المحاسبي بموجب الميزانية
	٩٣١.٠٠٠	ينزل: مخصص ضريبة الدخل
	٥.٢٧٥.٠٣٤	صافي الربح الخاضع للاحتياطي الإلزامي
٢٦٤.٠٠٠		الاحتياطي الإلزامي بنسبة ٥%
٥.٠١١.٠٣٤		الفاصل المتراكم القابل للتوزيع
٦.٢٠٦.٠٣٤		المجموع

