

العراق - بغداد - ساحة الواثق
حي الوحدة - محلة ٩٠٢ - شارع ١٤
بناية ٣٦ - عمارة السرور - ط ٢
مقابل مصرف دجلة والضرب
موبايل +964 7901900045
mesopotamia_invest@yahoo.com

راسلها على ايميلنا عراقي

شركة بين النهرين
للاستثمارات المالية (م.خ)
BAIN ALNAHRAIN INVESTMENT COMPANY



العدد : ٦
التاريخ: ١ / ١ / ٢٠٢٣

الى / هيئة الاوراق المالية
م / الحسابات الختامية

تحية طيبة..
نرفق لكم نسخة اصلية مصدقة من الميزانية العامة والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية
في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ لشركتنا مع تقرير مجلس الادارة لعام ٢٠٢٢.

للتفضل بالاطلاع مع التقدير

المدير المفوض
سمير عبد الستار عبد الجبار



شركة

د. هاشم التميمي وشريكه د. علي الفتلاوي
لتدقيق الحسابات (تضامنية)

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية
مساهمة خاصة

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في
31/كانون الأول/2022

شركة د. هاشم التميمي وشريكه د. علي الفتلاوي لتدقيق الحسابات (تضامنية)

العنوان: العراق - بغداد - عرصات الهندية - مدخل الناظمية - مجمع الامين التجاري - ط 1

هاتف: ٥٨٣٩ ٥٤٩٠ ٧٧ (٠) ٩٦٤ / ٠٠٢٣ / ١٠١٠ ٠٧٨

البريد الالكتروني: www.hafa-iq.com / info@hafa-iq.com

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية - مساهمة خاصة

المحتويات

الصفحة	التفاصيل	رقم الكشف
4-1	<u>تقرير مجلس الادارة حول نشاط الشركة</u>	اولاً
5	<u>تقرير مراقب الحسابات</u>	ثانياً
	<u>البيانات المالية</u>	ثالثاً
6	الميزانية العامة	
7	بيان العمليات الجارية	
8	كشف التدفق النقدي	
	<u>الكشوفات التابعة</u>	رابعاً
8	كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها	1
9	كشف الاستثمارات	2
9	كشف المدينون	3
9	كشف النقود	4
9	كشف راس المال	5
10	كشف الاحتياطيات	6
10	كشف التخصيصات	7
10	كشف الدائنون	8
10	كشف الرواتب والاجور	9
11	كشف المستلزمات السلعية	10
11	كشف المستلزمات الخدمية	11
12	كشف الاستخدامات الاخرى	12
12	كشف الايرادات	13
-	جداول المحفظة الاستثمارية	-

تقرير مجلس الاداره لشركة بين النهرين للاستثمارات الماليه
(مساهمه خاصه)
عن أسنه المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الساده الاخوه الاعزاء المساهمين في شركة بين النهرين للاستثمارات الماليه المحترمين
بأسمي ونيابة عن اعضاء مجلس ادارة الشركه . ارحب بكم لحضور اجتماع الهيئه
العامه السنوي و تنفيذ احكام القانون والتعليمات نعرض عليكم تقريراً موضحاً فيه
اوضاع الشركه الماليه والاداريه والقانونيه والميزانيه و الحسابات الختامية لغاية
٢٠٢٢/١٢/٣١ مع تقرير السيد مراقب الحسابات والبيانات و القوائم السنويه المطلوبه .

اولاً : نبذه عن الشركه واهدافها الرئيسية وطبيعة نشاطها

تأسست شركة بين النهرين للاستثمارات الماليه كشركه مساهمة بموجب شهادة التأسيس
المرقمة ٧٧٠٩ في ١٧ / ١ / ٢٠٠١ الصادره من دائرة تسجيل الشركات برأس مال مدفوع
قدره (٢٠٠) مائتا مليون دينار وتم زيادة رأس المال الى مبلغ (٥٠٠) خمسمائة مليون
دينار ثم الى (١) واحد مليار دينار حسب مصادقة دائرة تسجيل الشركات بتاريخ
٢٠٠٧/٧/٥ ، و حصلت على اجازة ممارسة اعمال الاستثمار المالي من الجبهه
القطاعيه البنك المركزي العراقي بموجب كتابهم المرقم ٥٤٤/٣/٩ في ٢٥ / ٣ / ٢٠٠١ .
وتهدف الشركه المساهمة في الانشطه الاقتصاديه وتنشيط فعاليات الشركه بتوجيه
المدخرات نحو الاستثمار في الاوراق الماليه (اسهم وسندات وودائع ثابتة) بممارسة
نشاط الاستثمار لحسابها او لحساب الغير بالتداول بالاسهم والسندات في سوق العراق
للاوراق الماليه والودائع الثابته وتقديم خدماتها في مجال الاستثمارات واعداد الدراسات
والبحوث الاقتصاديه .

ثانياً :- الاستثمارات الماليه

١ - المحفظة المتداولة بالسوق

تم احتساب مخصص هبوط اسعار الأسهم المتداولة لمحفظة الشركه حسب آخر جلسة
لسوق العراق للأوراق الماليه وبلغت (١٠٤٩٦٨٤٨٩) دينار .

٢- المحفظة خارج التداول

- ١- لدى الشركة مساهمات في شركات متوقفة عن التداول بقرارات من هيئة الأوراق المالية بلغت كلفتها ٤٠,٤٩٨,١٧٤ دينار.
- ٢- لدى الشركة مساهمات في شركات خارج التداول قيمتها الدفترية (٦٥,١٣٣,٩٥٠) دينار.

ثالثا : البيانات المطلوبه تنفيذًا للتعليمات الوارده في قانون الشركات النافذ .

- ١ - المبالغ التي حصل عليها مجلس الادارة الحاليون / لاتوجد
- ٢ - الاعمال التي كان فيها مصلحة للمدير المفوض / لاتوجد
- ٤ - المبالغ التي انفقت لبعض الاعمال المشار اليها في قانون الشركات :

١٤,٢٨٨,٨٨٨	اشتركاكات وانتماءات
٦٥٢٢٥٠	الضرائب والرسوم
٢٥٠,٠٠٠	الدعايه والاعلان
٤٠٣,٥٠٠	الضيافة

رابعاً :

عدد الاسهم	الوظيفة	اسماء اعضاء مجلس الادارة الاصليين
٧,٥٠٠,٠٠٠	رئيس المجلس	رياض عباس حسن
٥,٠٠٠	نائب الرئيس	انس عبدالجليل خليل
٥,٠٠٠	عضو	ايمن حسين صخي
٤٩,٨٠٠,٠٠٠	عضو	مهند عبدالرزاق عبدالجبار
٢٠٩,٠٠٠	عضو	سمير عبد الستار عبد الجبار
عدد الاسهم	الوظيفة	اسماء اعضاء مجلس الادارة الاحتياط
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	عضو احتياط	احمد محمود احمد
٦,٠٠٠	عضو احتياط	وسن دريد عبد الستار

خامسا : الرواتب والاجور

بلغت اجمالي الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين بالشركة ١٤,٣١٢,٠٠٠ دينار سنويا .



سادسا : اجمالي الايرادات والمصروفات

٣٣٤٧٦٢٨٥	اجمالي الايرادات
٨٠٨١٨٦٧٩	اجمالي المصروفات
(٤٧٣٤٢٣٩٤)	صافي الربح/عجز العمليات الجارية

سابعا : أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % من رأسمال الشركة

عدد الاسهم	الاسم
٥١,٩٣٤,٣٢٤	فائزة يحيى عبد الرحمن
٥١,٦٩٦,٤٩٤	امت وسيم ظافر
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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	دنيا 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

ثامنا : السياسات المحاسبية :


- اعتمدت الشركة النظام المحاسبي الموحد للشركات كأساس للسجلات المحاسبية المسوكة بالنظام اليدوي بالتوازي مع برمجتها على الحاسبة الالكترونية وذلك لمتابعة دقة الاداء في العمل .
 - اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق كأساس لسياستها المحاسبية عند اعداد الحسابات الختامية والكشوفات التابعة لها .
 - قامت الشركة باحتساب الاندثار على الموجودات .
- تاسعا : الاستيرادات والصادرات : لم تقم الشركة بأي عملية استيراد او تصدير اي سلعة او خدمات من والى العراق خلال سنة ٢٠٢٢ .


عاشرا : الاحداث الجوهرية الطارئة : لم تطرأ على الشركة او موجوداتها اية أحداث جوهرية خلال سنة ٢٠٢٢ تؤثر على وضع الشركة .

احدى عشر : النشاطات والتوسعات : لم تحدث اية توسعات على نشاط الشركة لسنة ٢٠٢٢

وقامت الشركة بأقصى إمكانياتها بالعمل على تقليل المصاريف حيث تم تخفيض رواتب الموظفين وتقليل كافة المصاريف مقارنة مع السنة السابقة لغرض تقليل الخسارة . كما اثرت جائحة كورونا على اسعار الاسهم في سوق العراق للاوراق المالية ومع هذا فقد حققت الشركة ارباح من خلال التداول في بيع وشراء الاسهم بالرغم من تذبذب الاسعار في السوق. واخيرا نشكر كافة العاملين في الشركة للجهود المبذولة ، متمنين لهم النجاح والموفقية كما ونشكر السيد مراقب حسابات الشركة لجهودها في تدقيق حسابات الشركة ومن الله التوفيق




رئيس مجلس الاداره
رياض عباس حسن


المدير المفوض
سمير عبد الستار عبد الجبار



شركة هاشم التميمي وشريكه لتدقيق
الحسابات – تضامنية

الرقم / ش / \ /
التاريخ / \ / \ / 2023

السادة أعضاء الهيئة العامة لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة المحترمين
الموضوع / تقرير مراقب الحسابات لعام 2022

بعد التحية:

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة لشركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة مركزها في بغداد كما في 31 / كانون الأول / 2022، وكذلك حسابات النتيجة والكشوفات والبيانات الملحقة بها للسنة ذاتها والتقرير السنوي لإدارة الشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات وقد حصلنا على البيانات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً لقواعد التدقيق المتعارف عليها والتشريعات النافذة وظهرت لدينا الملاحظات التالية:

1. إن المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك السجلات وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة إيرادات ومصروفات وموجودات ومطلوبات الشركة.
2. تم جرد الموجودات الثابتة والنقدية بالصندوق في 31 / كانون الأول / 2022، من قبل إدارة الشركة وان الأرصدة الظاهرة بالسجلات مطابقة مع الجرد ومؤيدة من قبل الإدارة.
3. إن التقرير السنوي لإدارة الشركة وما يتضمن من بيانات ومعلومات يعكس بصورة اجمالية مسيرة الشركة خلال عام 2022، ولا يتضمن ما يخالف القوانين والتشريعات النافذة.

وبناءً لأفضل المعلومات المقدمة ألبنا فأننا نرى أن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وأنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه. وان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن المركز المالي للشركة بتاريخ 31 / كانون الأول / 2022، وان حسابات النتيجة تظهر خلاصة نشاط الشركة للسنة المنتهية بذات التاريخ بصورة عادلة.

... مع التقدير.

د. علي كاظم حسين الفتلاوي
عن/ شركة هاشم التميمي وشريكه
لتدقيق الحسابات – تضامنية



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة
الميزانية العامة كما هي عليه في 31 / كانون الأول / 2022

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
الموجودات			
الموجودات الثابتة			
1	11	44	44
الموجودات المتداولة			
2	152	841,600,323	846,772,081
3	16	2,489,907	6,745,939
4	18	73,701,417	10,675,394
		917,791,647	864,193,414
		917,791,691	864,193,458
مصادر التمويل			
مصادر تمويل طويلة الاجل			
5	211	1,000,000,000	1,000,000,000
6	22	(534,271,965)	(581,614,359)
		465,728,035	418,385,641
مصادر التمويل قصيرة الاجل			
7	23	111,615,724	105,359,885
8	26	340,447,932	340,447,932
		452,063,656	445,807,817
		917,791,691	864,193,458

رئيس مجلس الإدارة
رياض عباس حسن

المدير المفوض
سمير عبد الستار عبد الجبار

مدير الحسابات
محمد احمد محمد

ع/ 21578

خضوعاً لتقريرنا المرقم /ش/ ٨ / المؤرخ في ٨ / 2023/

د. علي كاظم حسين الفتلاوي
عن/ شركة هاشم التميمي وشريكه
لتدقيق الحسابات - تضمينية

6



شركة بين النهريين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة
بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2022

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
		الإيرادات الجارية		
13	461	ايراد فوائد دائنة	1,030,156	3,731,288
13	463	ايرادات الاستثمارات المالية	32,446,129	72,136,327
		مجموع الإيرادات	33,476,285	75,867,615
		المصروفات الجارية		
9	31	الرواتب والأجور	14,312,000	16,900,000
10	32	المستلزمات السلعية	1,752,000	1,506,000
11	33	المستلزمات الخدمية	64,102,429	53,079,310
12	384	الضرائب والرسوم	652,250	620,000
		مجموع المصروفات	(80,818,679)	(72,105,310)
		عجز / العمليات الجارية المرحلة الاولى	(47,342,394)	3,762,305
12	383	تنزل / المصروفات التحويلية	--	1,153,000
	39	تنزل / المصروفات الاخرى	--	--
		عجز / العمليات الجارية المرحلة الثانية	(47,342,394)	2,609,305
		تنزل: ضريبة الدخل	--	391,396
		صافي الربح بعد الضريبة	--	2,217,909
		احتياطي الزامي	--	110,895
		فائض قابل للتوزيع	--	2,107,014

رئيس مجلس الإدارة
رياض عباس حسن

المدير المفوض
سمير عبد الستار عبد الجبار

مدير الحسابات
محمد احمد محمد



شركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة
كشف التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الأول/ 2022

المبلغ / دينار	المبلغ / دينار	اسم الحساب
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
	-47,342,394	صافي الدخل
	4,256,032-	يطرح الزيادة في الذمم المدينة
	-6,255,839	يطرح النقص في التخصيصات
-57,854,265		صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
	5,171,758-	الاستثمارات المالية الطويلة الاجل
-5,171,758		صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
0		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
-63,026,023		التغير في النقدية من الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية
73,701,417		يضاف رصيد النقدية في اول المدة
10,675,394		يساوي رصيد النقدية في اخر المدة

كشف رقم 1

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الأول/ 2022

أثاث وأجهزة 116	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
50,541,200	الكلفة في 1/1
--	الإضافات خلال السنة
--	المشطوبات خلال السنة
50,541,200	الكلفة كما في 12/31
%20	نسبة الاندثار/قسط ثابت
	<u>الاندثار ات</u>
50,541,156	مخصص الاندثار في 1/1
--	اندثارات السنة الحالية
--	ينزل/مخصص المشطوبات
(50,541,156)	رصيد الاندثار ات في 12/31
44	القيمة الدفترية في 12/31

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة
كشف الاستثمارات كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 2

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
1521	استثمارات قصيرة الاجل / محفظة الشركة	576,991,185	571,819,427
1523	استثمارات / محافظ استثمارية للغير	269,780,896	269,780,896
	المجموع	846,772,081	841,600,323

كشف المدينون كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 3

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
1614	عملاء قطاع خاص/ ش الحضر	5,915,939	1,659,907
1661	تأمينات لدى الغير	830,000	830,000
	المجموع	6,745,939	2,489,907

كشف بالنقد كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 4

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
181	نقد في الصندوق	--	--
1/183	نقدية لدى المصارف/ الاستثمار / جاري	404,707	66,707
2/183	نقدية لدى المصارف/ الاستثمار / توفير	3,818,793	54,109,080
3/183	نقدية لدى المصارف/ الخليج / جاري	3,081,556	--
4/183	نقدية لدى المصارف/ الخليج / توفير	3,370,338	19,525,630
184	ودائع ثابتة	--	--
	المجموع	10,675,394	73,701,417

كشف راس المال كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 5

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
21	راس المال الاسمي (500) مليون سهم	--	--
211	راس المال المدفوع كاملا قيمة السهم (1) دينار	1,000,000,000	1,000,000,000
	المجموع	1,000,000,000	1,000,000,000

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة
كشف الاحتياطيات كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 6

المجموع	عجز متراكم 225	فائض متراكم 224	احتياطي إلزامي 2213	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
(534,271,965)	(553,050,036)	2,620,330	16,157,741	الرصيد في 1/1
(47,342,394)	(47,342,394)	--	--	الإضافات خلال السنة
--	--	--	--	التنزيلات خلال السنة
(581,614,359)	(600,392,430)	2,620,330	16,157,741	الرصيد في 12/31

كشف التخصيصات كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 7

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
111,224,328	104,968,489	مخصص هبوط قيمة الاستثمارات	235
391,396	391,396	مخصص ضريبة الدخل	236
111,615,724	105,359,885	المجموع	

كشف الدائنون كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 8

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
282,015,347	282,015,347	تأمينات مستلمة (محافظ الغير)	2661
4,400,000	4,400,000	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	2663
54,032,585	54,032,585	دائنو توزيع الارباح	2668
340,447,932	340,447,932	المجموع	

كشف الرواتب والاجور كما في 31 / كانون الأول / 2022

كشف رقم 9

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
15,000,000	12,600,000	الرواتب والاجور النقدية	312
100,000	200,000	مكافآت تشجيعية	3124
1,800,000	1,512,000	المساهمة في الضمان الاجتماعي	315
16,900,000	14,312,000	المجموع	

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2022 كشف رقم 10

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
900,000	1,110,000	الوقود والزيوت	322
86,000	149,000	لوازم ومهمات	3251
145,000	243,000	القرطاسية	3252
375,000	250,000	الماء والكهرباء	327
1,506,000	1,752,000	المجموع	

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2022 كشف رقم 11

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
417,000	452,000	خدمات الصيانة	331
--	6,540,000	خدمات ابحاث واستشارات	332
578,500	653,500	دعاية وطبع وضيافة	333
250,000	250,000	دعاية واعلان	3331
--	--	نشر وطبع	3332
328,500	403,500	ضيافة	3333
901,000	932,000	نقل وايقاد واتصالات	334
--	--	السفر والايقاد	3343
901,000	932,000	اتصالات عامة	3344
10,277,500	9,599,000	استنجاز موجودات ثابتة	335
8,000,000	8,000,000	استنجاز مبانى وانشاءات	3352
2,277,500	1,599,000	استنجاز وسائل نقل	3354
40,905,310	45,925,929	مصروفات خدمية متنوعة	336
6,000,000	14,288,888	اشتراقات وانتماءات	3361
1,025,000	1,600,000	خدمات قانونية	3365
295,310	532,041	خدمات مصرفية	3366
6,000,000	660,000	اجور تنظيم الحسابات	33681
4,400,000	4,400,000	اجور تدقيق الحسابات	33682
23,185,000	24,445,000	خدمية اخرى	3369
53,079,310	64,102,429	المجموع	

شركة بين النهرين للاستثمارات المالية / مساهمة خاصة

كشف رقم 12 كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2022

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
--	--	تبرعات للغير	383
1,153,000	--	تعويضات وغرامات	383
620,000	652,250	ضرائب ورسوم	384
--	--	هبوط قيمة الاستثمارات	397
1,773,000	652,250	المجموع	

كشف رقم 13 كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في 31 / كانون الأول / 2022

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
3,731,288	1,030,156	فوائد الودائع النقدية	461
72,136,327	32,446,129	إيراد الاستثمارات المالية	463
75,867,615	33,476,285	المجموع	