

شركة الوطام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية والكشوفات التابعة لها

وتقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة

للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

المحصولات

رقم البيان	أولاً: تقرير مراقب الحسابات البيانات المالية	ثانياً: رقم الكشف
(أ)	الميزانية العامة	
(ب)	بيان الأرباح والخسائر والتوزيع	
(ج)	بيان العمليات الجارية	
(د)	بيان التدفقات النقدية	
رقم الكشف	الكشوفات التابعة للبيانات المالية	ثالثاً:
(١)	التقود	
(٢)	الاستثمارات المالية	
(٣)	المدفون	
(٤)	الموجودات الثابتة وأندثارها	
(٥)	التفقات الإبرادية المؤجلة	
(٦)	التخصيصات	
(٧)	الدائون	
(٨)	رأس المال	
(٩)	الأحتياطيات	
(١٠)	الاستخدامات	
(١١)	المصرفوات التحويلية	
(١٢)	إيرادات الاستشارات	
(١٣)	الإيرادات الأخرى	
رقم البيان	بيانات لأغراض الحسابات القومية	رابعاً:
(أ)	بيان القيمة المضافة الإجمالية بسعر تكلفة عوامل الإنتاج	خامساً: تقرير مجلس الإدارة

## السادة مساهمي شركة الوثام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) المحترمين

### بغداد

#### تقرير مواقع الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الوثام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة 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 للشرعات النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا، ونود أن نبين ما يلي :-

#### ١. الاستثمارات المالية :-

ان رصيد كلفة المحفظة الاستثمارية للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٥ قد بلغ (٤٢٣،٤٢٣،١٨٥،٣٠٤) دينار، في حين ان القيمة السوقية لأسهم المحفظة ذاتها كما بتاريخ الميزانية قد بلغ (٢٨٢،٣٤٤،٠٠٠) دينار وتم الإبقاء على رصيد مخصص "هبوط قيمة الاستثمارات المالية" على ما هو عليه في السنة السابقة.

#### ٢. رأس المال الشركة :-

إشارة الى ما جاء بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٣/٦/٢٠٠٥ واستناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات/الوطنية المرقم ٣١٩٦٧ في ٦/٩/٢٠٠٥ أكملت كافة الاجراءات القانونية لتعديل عقد الشركة بزيادة رأسمالها من (٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠) مائتا مليون دينار الى (١،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠) مليار دينار وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

٣. نشاط الشركة :-

أ- الإيرادات:

ان رصيد "إيرادات النشاط الجاري" خلال السنة موضوعة التدقيق قد بلغ بمجودود (٣٧٨) مليون دينار، في حين كان رصيد الإيرادات في السنة السابقة بما يقارب (٣٩٥) مليون دينار اي بانخفاض بنسبة ٤.٤٪.

ب- المصاريف:

ان رصيد "مصرفات النشاط الجاري" خلال السنة المعنية قد بلغ بمجودود (٢٢) مليون دينار، في حين كان الرصيد ذاته في السنة السابقة بمجودود (١٥) مليون دينار، اي ان نسبة الزيادة قد بلغت ١١٣٪.

ويتضح مما ورد أعلاه بأن فائض النشاط (بعد أخذ كل من الإيرادات الأخرى والمصاريف التحويلية والأخرى بنظر الاعتبار) للسنة موضوعة التدقيق قد بلغ بمجودود (٣٥٢) مليون دينار، مقارنة مع السنة السابقة حيث بلغ فقط (٢٨١) مليون دينار وبنسبة انخفاض قدرها حوالي ٧,٦٪.

ومراجعة لما ورد ذكره أعلاه وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مدون 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 تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة.
٢. ان عملية جرد الموجودات الثابتة والتفدية قد تمت بشكل سليم وإشرافنا، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة والتي تم تجميعها وفقاً للأسس والمبادئ المعتادة.
٣. ان التقرير السنوي وما تضمنه من معلومات يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق، وإنه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والشرعات السائدة.

٤. ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة مع ما تظهره السجلات ، وانها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه .

ان الميزانية العامة المرفقة تمبرعن المركز المالي للشركة كافي  
٣١/كانون الأول/٢٠٠٥، وان حسابات النتيجة تظهر أرباحاً نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ .



فرقد حسن أحمد السلطان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنجلترا

من شركة فرقده السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات (تضامنية)

بغداد في ٢٠/مايس/٢٠٠٦

شركة الوثام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٥

بيان (أ)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	دينر	دينر
		الموجودات المتداولة		
		النقود	٥٢٦,٩٠٢,٠٨٨	٨٧٥,٧٧٤,٧٤٧
		الاستثمارات	٤٦,٨٨٢,٧٩٧	٣٠٤,١٨٥,٤٢٣
		المخزون - متنوعات	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
		المدنيون	٣,٥١٥,٥٣٨	٢٠٠,٨٩٥,٠٠٠
			٥٧٧,٣٠٧,٤٢٣	١,٣٨٠,٨٦١,١٧٠
		الموجودات الثابتة		
		القائمة - (بالقيمة النظرية)	٧,٢٩٠,٩٠٤	١٩,٠٨٣,٤٠٩
		التفقات الإيرادية الموجبة	٢,٠٩٣,٧٢٠	٢,٣٩٦,٧٢٥
			٩,٣٨٤,٦٢٤	٢١,٤٨٠,١٣٤
		مجموع الموجودات	٥٨٦,٦٩٢,٠٤٧	١,٤٠٢,٣٤١,٣٠٤
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
		تخصيصات قصيرة الأجل	٥٧,٩٨٩,٢٥٩	٧٠,٦٢٧,٤٣٦
		الدائون	٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٢٥٠
			٥٨,٤٨٩,٢٥٩	٧١,٢٦٥,٦٨٦
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
		رأس المال المقرر والمدفوع	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
		الاحتياطيات	٣٢٨,٢٠٢,٧٨٨	٣٣١,٠٦٥,٦١٨
		حقوق المساهمين	٥٢٨,٢٠٢,٧٨٨	١,٣٣١,٠٦٥,٦١٨
		مجموع مصادر التمويل	٥٨٦,٦٩٢,٠٤٧	١,٤٠٢,٣٤١,٣٠٤

عن شركة الوثام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة  
صبري عبد الله  
١٤٠٥

المدير المفوض  
بسم الله الرحمن الرحيم  
خضوعاً لتقرير بتاريخه

محمد محمد حسن  
١٦١١٦  
١٣



فوتد حسن احمد السلمان

زهيل جمعية المحاسبين القانونيين في العراق  
من شركة فوتد السلمان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات

بغداد في ٢/ مابيس/ ٢٠٠٦

## شركة الوفاق للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

### بيان الأرباح والخسائر والتوزيع

للمدة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
<b>إيرادات النشاط الجاري</b>			
إيرادات خدمات استشارية وفنية	١٤	٨٥٥,٧٠٠	١٢,٠٢٤,٥٤٧
فوائد دائنة	١٤	٥١٥,٠٢٨	١,٩٨٩,٦٩١
إيرادات الاستثمارات المالية	١٣	٣٧٦,٨٩٣,٤٨٤	٣٨٠,٩٣٨,٦٧٧
		٣٧٨,٢٦٤,٢١٢	٣٩٤,٩٥٣,٩١٥
<b>ينزل: مصروفات النشاط الجاري</b>			
الرواتب والأجور	١٠	١٦,٣٦٦,٠٠٠	٨,٨٣٧,٩٩٦
المستلزمات السلعية	١٠	٩٧٢,٦٥٠	٣٤٣,١٠٠
المستلزمات الخدمية	١٠	٨,٥٧٢,٤٥٨	٣,٣٧٦,٣٤٨
اللواد المدينة		—	١٠١,٧٨٨
الإندسارت	٤	١,٨٠٩,٥٥٦	١,٠٨٤,٣٨٧
إطفاء النفقات الموجلة	٥	٣٧٤,٩٩٥	٣٧٤,٩٩٥
		٢٨,٠٩٥,٦٥٩	١٤,١١٨,٦١٤
		٣٥٠,١٦٨,٥٥٣	٣٨٠,٨٣٤,٣٠١
<b>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</b>			
<b>تضاف: الإيرادات الأخرى</b>			
إيرادات عرضية	١٤	٦,١٠٦,١٨٤	—
<b>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>			
<b>المصروفات التحويلية</b>			
تبرعات	١٢	٥,٠٠٠	—
تعويضات وغرامات	١٢	٧,٦٥٠	—
ضرائب ورسوم أخرى	١٢	٣,٨٢٨,٠٥٠	١٧٧,٨٢٥
المصروفات الأخرى		٢٦٢,٦٥٠	—
خسائر رأسمالية	١٢	—	—
		٣٥٢,١٧١,٣٨٧	(١٧٧,٨٢٥)
		٣٥٢,١٧١,٣٨٧	٣٨٠,٦٥٦,٤٧٦
<b>الفائض القابل للتوزيع</b>			
<b>يوزع كما يلي:</b>			
التخصيصات الضريبية		٥٢,٨٥٠,٦٨٠	
احتياطي إلزامي		١٤,٩٦٦,٠٣٥	
الفائض المتراكم		٢٨٤,٣٥٤,٦٧٢	
		٣٥٢,١٧١,٣٨٧	

**شركة النوام للاستثمار المالي (مساومة خاصة) - بغداد**

**بيان العمليات الجارية**

**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥**

**بيان (جـ)**

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
<b>الإيرادات الجارية</b>			
١٤	٤٣٤	٨٥٥,٧٠٠	١٢,٠٢٤,٥٤٧
١٤	٤٦١	٥١٥,٠٢٨	١,٩٨٩,٦٩١
١٣	٤٦٣	٣٧٦,٨٩٣,٤٨٤	٣٨٠,٩٣٨,٦٧٧
		٣٧٨,٢٦٤,٢١٢	٣٩٤,٩٥٢,٩١٥
<b>تنزل: المصروفات الجارية</b>			
١٠	٣١	١٦,٣٦٦,٠٠٠	٨,٨٣٧,٩٩٦
١٠	٣٢	٩٧٢,٦٥٠	٣٤٣,١٠٠
١٠	٣٣	٨,٥٧٢,٤٥٨	٣,٣٧٦,٣٤٨
	٣٦	—	١٠١,٧٨٨
٤	٣٧	١,٨٠٩,٥٥٦	١,٠٨٤,٣٨٧
٥	٣٨٧	٣٧٤,٩٩٥	٣٧٤,٩٩٥
		٢٨,٠٩٥,٦٥٩	١٤,١١٨,٦٦٤
		٣٥٠,١٦٨,٥٥٣	٣٨٠,٨٣٤,٣٠١
<b>تضاف: الإيرادات الجارية (المرحلة الأولى)</b>			
<b>تضاف: الإيرادات الأخرى</b>			
١٤	٣٩٢	٦,١٠٦,١٨٤	—
<b>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>			
	٣٨	٥,٠٠٠	—
١٢	٣٨٣١	٧,٦٥٠	—
١٢	٣٨٣٢	٣,٨٢٨,٠٥٠	١٧٧,٨٢٥
١٢	٣٨٤٢	٢٦٢,٦٥٠	—
	٣٩	—	—
١٢	٣٩٣	—	—
		(٤,١٠٣,٣٥٠)	(١٧٧,٨٢٥)
		٣٥٢,١٧١,٣٨٧	٣٨٠,٦٥٦,٤٧٦
<b>فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)</b>			

شركة النوام للاستثمار المالي (مساومة خاصة) - بغداد

J. H. Al-Jalalain & Co.  
Chartered Accountants

شركة الونام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥

بيان (د)

دينار	دينار	
٣٥٢,١٧١,٣٨٧		صافي الأرباح بموجب بيان (ب) المرفق
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	٢,١٨٤,٥٥١	الإنتارات والإطفاءات
	(١٩٧,٣٧٩,٤٦٢)	الزيادة في الدينون
	١٣٨,٢٥٠	الزيادة في الدائون
	٣,٥٤٢,١٢٣	الزيادة في احتياطي الأسهم المجانية
	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	التنقص في الفائض المتراكم (رسمة)
	(٢٢٥,٩٥٠)	التنقص في مخصص الإئثار المتراكم
	(٤٠٠,٢٠٢,٥٠٣)	التنقص في مخصص ضريبة الدخل
(٥٣١,٩٤٢,٩٩١)		
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥٧,٣٠١,٦٢٦)		شراء استثمارات مالية
		<u>التدفقات النقدية من نشاط التمويل</u>
	(١٤,٠٥٤,١١١)	صافي شراء موجودات ثابتة
	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٧٨٥,٩٤٥,٨٨٩		
٣٤٨,٨٧٢,٦٥٩		صافي التدفق النقدي
٥٢٦,٩٠٢,٠٨٨		يضاف: رصيد النقد كما في ١/١/٢٠٠٥
٨٧٥,٧٧٤,٧٤٧		رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠٠٥



**شركة الوثام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد**

**كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥**

**كشف رقم (١)**

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
١٨١	دينار	دينار
نقد في الصندوق	١٩٨,٨٨٨	٥,٠٠٠
١٨٣	٨٥٧,٥٧٥,٨٥٩	٥٢٦,٨٩٧,٠٨٨
نقدية لدى المصارف	٨٥٧,٧٧٤,٧٤٧	٥٢٦,٩٠٢,٠٨٨

**كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل**

**كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥**

**كشف رقم (٢)**

رقم الدليل	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
١٥٣	١٣٧,٧٤٠,٣٧٣	٦,٣٨٣,٠٩٣
استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٢٢,٥٦٤,٤٠١	٨,٠٨١,٩٥٠
١٥٣٣	٤٣,٨٨٠,٦٤٩	١١,٥١٨,٧٥٤
استثمارات مالية قصيرة الأجل - القطاع المالي	٣٠٤,١٨٥,٤٢٣	٢٥,٩٨٣,٧٩٧
١٥٣٥	—	٢٠,٩٠٠,٠٠٠
استثمارات مالية قصيرة الأجل - القطاع المخطط	٤٦,٨٨٣,٧٩٧	٤٦,٨٨٣,٧٩٧
١٥٣٦	—	—
استثمارات مالية قصيرة الأجل / قطاع خاص / شركات	—	—
١٥٣٩	—	—
استثمارات مالية أخرى	—	—
١٥٣٩١	—	—
وديعة ثابتة	—	—

**كشف المدينون**

**كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥**

**كشف رقم (٣)**

رقم الدليل	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
١٦٥	٢٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مدينون نشاط غير جاري	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٦٦	—	—
حسابات مدينة متنوعة	—	—
١٦٦١	٦٥,٠٠٠	١,٦١٥,٥٣٨
تأمينات اكتتاب اسهم	٢٠٠,٦٥٠,٠٠٠	٢,٠١٥,٥٣٨
١٦٦٢	—	—
إيرادات مستحقة	—	—
١٦٦٣	—	—
مصاريف مدفوعة مقدما	—	—
المسلف	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١٦٧٢	٢٠٠,٨٩٥,٠٠٠	٢,٥١٥,٥٣٨
سلف المتسبين	—	—

### شركة الوئام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٥

المجموع	كشف رقم (٤)		الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة الكلفة
	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	آلات ومعدات ١١٣	
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي ٢٠٠٥/١/١
١١,٨٤٣,١٢٥	١٠,١٧٤,٦٢٥	١,٦٦٨,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١/١
١٤,٠٥٩,٧١١	١٤,٠٥٩,٧١١	—	الإضافات خلال السنة
(٦٨٣,٦٠٠)	(٦٨٣,٦٠٠)	—	الاستبعادات خلال السنة
٢٥,٢١٩,٢٣٦	٢٣,٥٥٠,٧٣٦	١,٦٦٨,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١
٤,٥٥٢,٢٢١	٤,٤٦٨,٧٩٦	٨٣,٤٢٥	مخصص الاندثار المتراكم
١,٨٠٩,٥٥٦	١,٦٤٢,٧٠٦	١٦٦,٨٥٠	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٠٥/١/١
(٢٢٥,٩٥٠)	(٢٢٥,٩٥٠)	—	اندثارات السنة الحالية
٦,١٣٥,٨٢٧	٥,٨٨٥,٥٥٢	٢٥٠,٢٧٥	الاستبعادات خلال السنة
١٩,٠٨٣,٤٠٩	١٧,٦٦٥,١٨٤	١,٤١٨,٢٢٥	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١
			القيمة الدفترية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

### كشف النفقات الإبرادية المؤجلة

كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٥

الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١	كشف رقم (٥)			الكلفة الكلية	رقم الدليل المحاسبي
	مجموع الإطفاء	إطفاء السنة الحالية	الإطفاء المتراكم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٩٩,٥٥٥	١,٨٩٠,٣٩٠	٣٤٨,٩٩٥	١,٥٤١,٣٩٥	٣,٤٨٩,٩٤٥	١١٨١ نفقات التأسيس
٧٩٧,١٧٠	١٤٠,٨٣٠	٢٦,٠٠٠	١١٤,٨٣٠	٩٣٨,٠٠٠	١١٨٧ نفقات مؤجلة متنوعة
٢,٣٩٦,٧٢٥	٢,٠٣١,٢٢٠	٣٧٤,٩٩٥	١,٦٥٦,٢٢٥	٤,٤٢٧,٩٤٥	

**شركة الوئام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد**

كشف التخصيصات كما في ٣١/كاتون الأول/٢٠٠٥

رقم الدليل المحاسبى	كشف رقم (٦) الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التسويات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ دينار
٢٢٤	٤٠,٢٠٢,٥٠٣	٥٢,٨٥٠,٦٨٠	٤٠,٢٠٢,٥٠٣	٥٢,٨٥٠,٦٨٠
٢٢٥	١٧,٦٤٨,٤٢٤	—	—	١٧,٦٤٨,٤٢٤
٢٢٥١	١٣٨,٣٣٢	—	—	١٣٨,٣٣٢
٢٢٥٢	٥٧,٩٨٩,٢٥٩	٥٢,٨٥٠,٦٨٠	٤٠,٢٠٢,٥٠٣	٧٠,٦٣٧,٤٣٦

**أحساب التخصيصات الضريبية**

فائض النشاط الجارى - بموجب بيان (ب) المرفق -  
تنزل: إيرادات الأرباح المستلمة من الاستثمارات المالية

دينار	دينار
٣٥٢,١٧١,٣٨٧	٥٠,٠٠٠
(١٠٨,٨٢٦)	٧,٦٥٠
٣٥٢,٠٦٢,٥٦١	٢٧٥,٣٠٠
	٢٦٢,٦٥٠
	٣٥٢,٣٣٧,٨٦١
	٥٢,٨٥٠,٦٨٠

بضائفا: مصاريف غير خاضعة للحاسب الضريبي

تبرعات للغير

غرامات دائرة العمل والضمان الاجتماعى

خسائر رأسمالية

فائض النشاط المعدل لأغراض ضريبة الدخل  
التخصيصات الضريبية ١٥%  $352,337,861 \times 15\%$  دينار =

**شركة الوثام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد**

**كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٥**

**كشف رقم (٧)**

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١		رقم الدليل المحاسبى
دينـــــــــــــــــار	دينـــــــــــــــــار		
٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
—	٣٨,٢٥٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة	٢٦٦٣
٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٢٥٠	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧

**كشف رأس المال**

**كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٥**

**كشف رقم (٨)**

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١		رقم الدليل المحاسبى
دينـــــــــــــــــار	دينـــــــــــــــــار		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال في ٢٠٠٥/١/١	٢١
—	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال خلال السنة	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		

## شركة الوئام للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥

### كشف رقم (٩)

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي إلزامي	نوع الاحتياطــــــــــــي
	٢٢٤	٢٢١٧	٢٢١٣	رقم الدليل المحاسبي
دينــــــــــــار	دينــــــــــــار	دينــــــــــــار	دينــــــــــــار	الحركة خلال السنة
٣٢٨,٢٠٢,٧٨٨	٣٠٨,٥٩٩,٢٨٤	٢,١٤٥,٨٥١	١٧,٤٥٧,٦٥٣	الرصيد في ١/١/٢٠٠٥
٣٠٢,٨٦٢,٨٣٠	٢٨٤,٣٥٤,٦٧٢	٣,٥٤٢,١٢٣	١٤,٩٦٦,٠٣٥	الإضافات خلال السنة
٦٣١,٠٦٥,٦١٨	٥٩٢,٩٥٣,٩٥٦	٥,٦٨٧,٩٧٤	٣٢,٤٢٣,٦٨٨	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	التزيلات خلال السنة (زيادة رأس المال)
٣٣١,٠٦٥,٦١٨	٢٩٢,٩٥٣,٩٥٦	٥,٦٨٧,٩٧٤	٣٢,٤٢٣,٦٨٨	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٥
دينــــــــــــار				<b>احتساب الاحتياطي الإلزامي</b>
٣٥٢,١٧١,٣٨٧				فائض النشاط بموجب بيان (ب) المرفق
٥٢,٨٥٠,٦٨٠				ناقصاً: التخصيصات الضريبية - بموجب كشف رقم (٦) المرفق
٢٩٩,٣٢٠,٧٠٧				فائض النشاط بعد التخصيصات الضريبية
١٤,٩٦٦,٠٣٥				الاحتياطي الإلزامي - ٥% من فائض النشاط بعد التخصيصات الضريبية
٣٥٢,١٧١,٣٨٧				<b>احتساب الفائض المتراكم</b>
٥٢,٨٥٠,٦٨٠				فائض النشاط بموجب بيان (ب) المرفق
١٤,٩٦٦,٠٣٥				ناقصاً: التخصيصات الضريبية
٦٧,٨١٦,٧١٥				الاحتياطي الإلزامي
٢٨٤,٣٥٤,٦٧٢				

شركة الوثام للاستثمار المالي (مساجدة خاصة) - بغداد

كشف الإستخدامات للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٥

كشف رقم (١٠)

٢ من ١	السنة الحالية	رقم الدليل
السنة السابقة	السنة الحالية	المحاسبي
دينــــــــــــر	دينــــــــــــر	
		<b>الرواتب والأجور</b> ٣١
٦,١٩٢,٩٩٦	١٢,٢٧٠,٠٠٠	الأجور النقدية ٣١٢١
٤٤٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٢,٢٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٠,٠٠٠	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٨,٨٣٧,٩٩٦	١٦,٠٦٠,٠٠٠	حصة الشركة من اشركات الضمان ٣١٥
—	٣٠٦,٠٠٠	الاجتماعي
٨,٨٣٧,٩٩٦	١٦,٣٦٦,٠٠٠	
		<b>المستلزمات السلعية</b> ٣٢
٢٠,٥٠٠	٣٧٥,٢٥٠	وقود وزيوت ٣٢٢
٣٢,٢٥٠	٣٩٢,٨٠٠	المتنوعات ٣٢٥
٢٥٠,٦٠٠	٢٠٤,٦٠٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٣٩,٧٥٠	—	القرطاسية ٣٢٥٢
٣٤٣,١٠٠	٩٧٢,٦٥٠	المياه والكهرباء ٣٢٧
		<b>المستلزمات الخدمية</b> ٣٣
—	٩٤٩,٢٥٠	خدمات الصيانة ٣٣١
—	٢٧٤,٠٠٠	صيانة مباني وإنشاءات ٣٣١٢
٥٦,٠٠٠	٥٧٢,٠٠٠	صيانة الآلات والمعدات ٣٣١٣
١٠٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب ٣٣١٦
—	٢٠٦,٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
٣١٣,٣٤٠	٦٢٩,٢٠٠	دعاية وإعلان ٣٣٣١
—	١١٦,٨٢٥	نشر وطبع ٣٣٣٢
٣٧,٠٠٠	٣٤١,٧٥٠	ضيافة ٣٣٣٣
١,٥١٢,٥٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	نقل وإيفاد والتصالات ٣٣٤
٢,٤٩٣,٧٤٨	٦,٧٠٩,٠٢٥	نقل العاملين ٣٣٤١
		اتصالات عامة ٣٣٤٤
		استلجار موجودات ثابتة ٣٣٥
		استلجار مباني وإنشاءات ٣٣٥٢
		مسا بعد

شركة الوثام للاستثمار المالي (مشاركة خاصة) - بغداد

كشف إيرادات الاستثمارات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥

كشف رقم (١٢)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينـــــــــــــــر	دينـــــــــــــــر	
١,٨٤٤,٣٠١	١٠٨,٨٢٦	أرباح المساهمة في الشركات ٤٦٣
٣٨٣,٧٣٩,٥٢٣	٣٧٦,٨٤٦,٣٥٨	أرباح النشاط في الاستثمارات المالية ٤٦٤
(٤,٦٤٥,١٤٧)	(٦٦,٧٠٠)	أرباح بيع استثمارات مالية ٤٦٤١
٣٧٩,٠٩٤,٣٧٦	٣٧٦,٧٨٤,٦٥٨	خسارة بيع استثمارات مالية ٣٤٦
٣٨٠,٩٣٨,٦٧٧	٣٧٦,٨٩٣,٤٨٤	

كشف الإيرادات الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥

كشف رقم (١٣)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينـــــــــــــــر	دينـــــــــــــــر	
١٢,٠٢٤,٥٤٧	٨٥٥,٧٠٠	إيرادات خدمات واستثمارات ٤٣٤
١,٩٨٩,٦٩١	٥١٥,٠٢٨	فوائد دائنة ٤٦١
—	٦,١٠٦,١٨٤	إيرادات عرضية ٤٩
١٤,٠١٤,٢٣٨	٧,٤٧٦,٩١٢	

**شركة الوفاق للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) - بغداد**

**بيانات لأغراض الحسابات القومية**

بيان إجمالي القيمة المضافة الإجمالية بسعر تكلفة عوامل الإنتاج وتوزيعها

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥

دينار	رقم الدليل المحاسبي
	<b>(١) الموارد</b>
٨٥٥,٧٠٠	إيراد النشاط الخدمي ٤٣٤
٣٧٦,٨٩٣,٤٨٤	إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٣٧٧,٧٤٩,١٨٤	
	<b>(٢) مستلزمات الإنتاج</b>
٩٧٢,٦٥٠	المستلزمات السلعية ٣٢
٨,٥٧٢,٤٥٨	المستلزمات الخدمية ٣٣
٩,٥٤٥,١٠٨	
٣٦٨,٢٠٤,٠٧٦	<b>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)</b>
٣٦٨,٢٠٤,٠٧٦	<b>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عوامل الإنتاج</b>
	توزع كما يلي:-
١٦,٣٦٦,٠٠٠	الرواتب والأجور ٣١
(٥١٥,٠٢٨)	فوائد دائنة ٤٦١
٢,١٨٤,٥٥١	الاندثرات والإطفاءات ٣٧
٣٥٠,١٦٨,٥٥٣	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) ٢٨١
٣٦٨,٢٠٤,٠٧٦	



## هوية الوفاء للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) / وبغداد

### وأعمالها مليار دينار

تقرير مجلس إدارة شركة الوفاء للاستثمار المالي (مساهمة خاصة) حول نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول/2005

تحية طيبة....

استنادا الى احكام المواد (117 و134) من قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 يسر مجلس إدارة الشركة ان يقدم تقريره السنوي والخاص بنشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول/2005 وان هذه المعلومات تعتبر جزءا مكملا وموضحا للبيانات المالية والكشوفات التابعة لها.

#### أولا: نبذة عن الشركة

(1) تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة (7390) والمؤرخة في 25/5/2000 والصادرة من دائرة تسجيل الشركات/قسم الوطنية وفقا لإحكام قانون البنك المركزي العراقي رقم (64) لسنة 1976 المعدل والنظام رقم (5) لسنة 1998 والخاص بشركات الاستثمار المالي، وكذلك حصلت الشركة على إجازة ممارسة صادرة من البنك المركزي العراقي رقم 1328/3/9 بتاريخ 5/9/2000 برأسمال مقداره (100) مليون دينار وتمت زيادته إلى (200) مليون دينار وبعدها قررت الهيئة العامة زيادته إلى (1000) مليون دينار في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23/6/2005 وبموجب قرار موافقة دائرة تسجيل الشركات المرقم (31967) والمؤرخ في 6/9/2005 بهدف المساهمة في التنمية الاقتصادية وتنشيط فعاليات الشركة بتوجيه المدخرات نحو الاستثمارات وممارسة نشاط الاستثمار لحسابها وحساب الغير.

(2) عقد مجلس إدارة الشركة (5) اجتماعات خلال السنة/2005 ومن أهم الأمور التي تم بحثها في الاجتماعات زيادة رأسمال الشركة وتدارس أوضاع عملها ووضع الحلول المناسبة للمعوقات التي قفصتادفها وتحسين موقع إدارة الشركة من خلال إجراء بعض التحسينات وشراء أثاث مكاتبها جديد لها.

#### ثانيا: بيانات تفصيلية وتحليلية

- (1) لم تعكف الشركة أية عقود مهمة خلال السنة/2005 فيها مصلحة للمدير المفوض أو أي من أعضاء مجلس إدارتها.
- (2) بلغت إجمالي إيرادات الشركة خلال السنة (384,370,396) دينار كما مبين تفصيلها أدناه.

نوع الإيراد	دينار
إيرادات خدمات واستشارات	855,700
فوائد دائنة	515,028
إيرادات الاستثمارات المالية	376,893,484
إيرادات عرضية	6,106,184
	384,370,396

3) بلغ إجمالي مصروفات الشركة خلال السنة (32,199,009) دينار كما مبين تفصيلها أدناه

نوع المصروف	دينار
الرواتب والأجور	16,366,000
المستلزمات السلعية	972,650
المستلزمات الخدمية	8,572,458
الاندثارات والإطفاءات	2,184,551
مصروفات تحويلية	4,103,350
	32,199,009

4) مما يتضح أعلاه من خلال الفقرة (2و3) إن فائض النشاط الجاري (إرباح) قد بلغت (352,171,387) دينار موزعة كما يلي.

اسم الحساب	دينار
تخصيصات ضريبية	52,850,680
احتياطي إلزامي	14,966,035
فائض متراكم	384,354,672
	352,171,387

5) بلغ رصيد الاحتياطيات للسنة المالية المنتهية في 2005/12/31 مبلغ (331,065,618) دينار موزعة كما يلي.

اسم الحساب	دينار
احتياطي إلزامي	32,423,688
احتياطي أسهم مجانية	5,687,974
فائض متراكم	292,953,956
	331,065,618

6) بلغ رصيد التخصيصات للسنة المالية المنتهية كما في 2005/12/31 مبلغ (70,637,936) دينار موزعة كما يلي.

اسم الحساب	دينار
مخصص ضريبة الدخل	52,850,680
مخصص هبوط أسعار الأسهم	17,648,424
مخصص دائرة العمل والضمان	138,332
	70,637,936

(7) تم صرف المبالغ التالية.

اسم الحساب	دينار
دعاية وإعلان	1,220,000
الضيافة	629,200
تبرعات للغير	5,000
	1,854,200

ثالثاً: معلومات عن مجلس الإدارة

(1) ندرج في أدناه أسماء أعضاء مجلس إدارة الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكونها الذين تم انتخابهم خلال محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2005/6/23 وكما يلي.

عدد الأسهم	المنصب	الإسم
82400000	رئيس مجلس الإدارة	السيد مؤيد عارف يوسف السويدي
51460646	رئيس مجلس الإدارة/وكالة	السيد قيس عارف يوسف السويدي
—	عضو	السيد مصطفى قيس عارف
515740	عضو/مدير مفوض	السيد نبيل كمال عبد الرزاق
1000000	عضو	السيد احمد عثمان عبد الله
50000000	عضو	شركة النيرة للزراعة

(2) لم يقدم أي من السادة أعضاء مجلس الإدارة أية قروض إلى الشركة وكذلك لم يستلموا أي من المبالغ خلال السنة المعطية كقروض.

(3) بلغت إجمالي رواتب السيد نبيل كمال عبد الرزاق/المدير المفوض للشركة مبلغ (5,600,000) دينار.

(4) لم يكن للسادة أعضاء مجلس الإدارة أي نفع او مصلحة اولذويهم لحد الدرجة الرابعة في التعامل والتعاقد مع الشركة خلال السنة المنتهية في 2005/12/31.

رابعاً: بلغ عدد الموظفين في الشركة عدا المدير المفوض (7) موظفين في نهاية السنة المالية/2005 وفيما يلي أسماء وإجمالي المبالغ التي تقاضاها كأعلى أجور خمس موظفين خلال السنة/2005

الاسم	العنوان الوظيفي	الرواتب والمخصصات/دينار
السيد/ احمد عثمان عبد الله	معاون مدير مفوض	3,800,000
الآنسة/ فيان ايشو يوسف	مسؤولة حاسبة	1,730,000
الآنسة/ دينا بولص يوسف	مسؤولة محفظة	1,310,000
السيد/ محمد محمود اسماعيل	محاسب	1,300,000
السيد/ فريد سعد حمزة	مندوب	1,200,000

خامساً: لم تقم الشركة باستيراد أو تصدير أية مادة خلال السنة/2005.

سادساً: لم تطرأ أية إحدات جوهرية طرأت على الشركة مما كان لها الأثر على موجوداتها أو وضعها المالي من تاريخ الحسابات الختامية ولغاية تاريخ المصادقة عليها.

سابعاً: لم تنفق أية مبالغ على الأبحاث والتطوير خلال السنة/2005.

ثامناً: لم تحدث توسعات على الشركة عدا ماتم القيام به من إجراء بعض الصيانة والديكورات على مقر إدارتها وشراء أثاث مكنتي جديد وحسب ما هو موضح في الحسابات الختامية المرفقة.

تاسعاً: اتبعت الشركة تعليمات النظام المحاسبي الموحد في تنظيم وإعداد حساباتها وفقاً للقوانين المتعارف عليها.

عاشراً: تهدف إدارة الشركة إلى الاستمرار في زيادة رأسمالها خلال السنة/2006 وذلك لتمكين الشركة من توسيع استثماراتها بما يحقق أهدافها الرئيسية وخدمة لمصالح السادة المساهمين.

ومن الله الخير والتوفيق.....



٤- رئيس مجلس الإدارة  
السيد/مؤيد عارف بومنف السويدي

