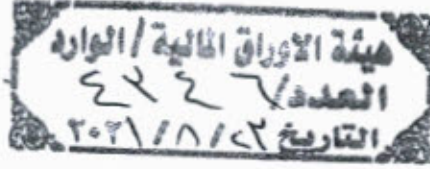


No. :

Date :

العدد: ٥١٥ / ٤٤٩٧

التاريخ: ٤ - ١١ / ٨ / ٢٠٢٢



الى هيئة الاوراق المالية ✓

م/ البيانات المرحلية

بهديكم مصرفنا أطيب تحياته ...

نرفق لكم طيا البيانات المرحلية الخاصة بالمصرف للفصل الثاني كما في
٢٠٢١/٠٦/٣٠ .

راجين الاطلاع ... مع التقدير...

المرفقات :-

البيانات المرحلية عدد ١

محمد عبد الجبار عبد الحميد
معاون المدير المفوض
٤ - ١١ / ٨ / ٢٢



الأستاذ
الأستاذ
٨ / ١٢

نسخة منه الى :-

- سوق العراق للاوراق المالية / البيانات المرحلية عدد ٢ .
- مكتب المدير المفوض / للعلم مع التقدير .
- قسم التدقيق الشرعي .. للعلم مع التقدير .
- قسم الامتثال الشرعي ومراقبة الامتثال ... للعلم مع التقدير .

د. أحمد جاسم حمودي العبيدي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين
بغداد - عمارة اسواق الكويت م/611 ع/ 83 ش/66
هاتف : 07901362234

Email : ahmed_jassim5@yahoo.com

وليد زغير كاظم المنصور
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين
ساحة الفتح - مجمع مكية التجاري - ط/1 مقابل ديوان التأمين
هاتف : 07904827245

Email : waleedalmansor@yahoo.com

التاريخ : 2021/ 8/ 12

العدد : م/ ص / 107 / 2021

الى /السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين

م/التقرير المشترك حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 حزيران /2021

تحية طيبة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة (الفصل الثاني) لمصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار للتمويل (شركة مساهمة خاصة) التي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 / 6 / 2021 وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية والكشوفات التحليلية الملحقه للفترة المنتهية في ذلك التاريخ دون الشركات التابعة والايضاحات المثبتة حولها .
إن إدارة المصرف هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار التقارير الدولية (34 - معيار التقارير الدولية) وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً الى مراجعتنا . لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعته المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" وان مراجعته المعلومات المالية المرحلية تتمثل بالاستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية ولدينا الايضاحات التالية :
1) لم يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تعكس مخاطر الائتمان للمصرف وفق المعيار الدولي رقم (9) عن الفترة اعلاه علماً ان التسهيلات الائتمانية المباشرة قد ظهرت بمقدار (49,756,126,010) دينار . لم يتم احتساب الاندثار والاطفاءات للموجودات الثابتة .
2) تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الفصل الثاني من عام 2021 باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المصرف للسنة السابقة.
3) نتيجة نشاط الفترة قبل الضريبة اظهرت فائض بمقدار (228,054,741) دينار علماً أن الايرادات ظهرت بمقدار (2,297,214,017) دينار مقابل مصاريف جارية مقدارها (2,069,159,276) دينار .
ان نطاق المراجعة اقل بكثير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فاعمال المراجعة هذه لاتمكننا من الحصول على التاكيدات والمطابقات حول كافة المهام التي يمكن تحديدها .
وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

نتائج المراجعة

بناء على مراجعتنا فان القوائم المالية المرحلية الموجزة للفصل الثاني من عام 2021 قد تم تنظيمها وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية وهي متفقة تماماً مع السجلات وتعبّر عن الوضع المالي للمصرف كما في 30 حزيران/2021 ونتائج نشاطه وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام .

د. أحمد جاسم حمودي العبيدي
محاسب قانوني ومراقب الحسابات
عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

وليد زغير كاظم المنصور
محاسب قانوني ومراقب الحسابات
عضو جمعية مراقبي الحسابات العراقيين

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

قائمة المركز المالي كما في 2021/6/30

2020/12/31 المبلغ / دينار	2021/6/30 المبلغ / دينار	التفاصيل
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
94,462,353,232	126,500,072,175	النقد في الصندوق ولدى البنك المركزي
23,655,013,827	25,415,176,229	النقد لدى البنوك المحلية
118,117,367,059	151,915,248,404	مجموع النقود
24,266,512,277	49,756,126,010	تسهيلات انتمانية مباشرة (القروض والتسليفات)
18,582,326,550	51,852,168,127	الاستثمارات المالية
5,967,298,820	6,426,031,648	المدينون
166,933,504,706	259,949,574,189	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الثابتة
14,256,707,115	18,216,166,080	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
9,620,910,500	1,805,635,310	مشروعات تحت التنفيذ
23,877,617,615	20,021,801,390	مجموع الموجودات الثابتة
190,811,122,321	279,971,375,579	إجمالي مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
5,188,500,000	5,835,500,000	القروض المستلمة
28,414,105,388	65,874,600,093	الحسابات الجارية الدائنة
7,973,598,947	8,798,302,759	الدائنون
41,576,204,335	80,508,402,852	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
150,000,000,000	200,000,000,000	رأس المال المدفوع
777,546,062	1,005,600,803	الاحتياطيات
(1,542,628,076)	(1,542,628,076)	العجز المتراكم
149,234,917,986	199,462,972,727	مجموع حقوق الملكية
190,811,122,321	279,971,375,579	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معاون المدير المفوض

محمد عبد الجبار عبد الحميد

احمد جاسم حمودي العبيدي

محاسب قانوني ومراقب حسابات



مدير الحسابات

سعاد محسن عبد

خضوعاً لتقريرنا المرقم (م / ص / 107 / 2021) والمؤرخ في 2021 / 8 / 12

وليد زغير كاظم المنصور

محاسب قانوني ومراقب حسابات

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

قائمة الدخل المرحلية (الفصل الثاني) الموجزة

للفترة من 2021/1/1 لغاية 2021/6/30 (غير مدققة)

السنة السابقة المبلغ / دينار	الفترة الحالية المبلغ / دينار	التفاصيل
		ايرادات النشاط الجاري
4,597,276,286	901,294,500	ايرادات مبيعات النافذة
78,149,287	9,181,131	ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية
1,813,878,017	844,437,784	ايرادات المراجعات والاجارة
6,489,303,590	1,754,913,415	مجموع ايرادات النشاط الجاري
(47,727,014)	(44,471,667)	ينزل - مصروفات العمليات المصرفية
6,441,576,576	1,710,441,748	صافي ايرادات الفوائد والعمولات
12,707,849	45,300,838	عمولة الحوالات
15,310,682	19,161,098	عمولة الاعتمادات
352,933,767	303,775,442	عمولات خطابات الضمان
159,053,033	81,214,242	ايرادات الاستثمارات
3,208,312	-	ايرادات الشركات التابعة
138,742,894	58,454,386	عمولات مصرفية أخرى
25,714,062	41,803,260	ايرادات مصروفات مستردة
41,375,000	27,549,000	ايراد اجار موجودات ثابتة
59,593,884	9,514,003	ايرادات اخرى
7,250,216,059	2,297,214,017	الإيرادات الأجمالية
		تنزل - مصروفات النشاط الجاري
1,162,118,696	664,354,208	الرواتب والاجور
2,362,378,950	1,404,805,068	المصروفات التشغيلية
2,376,858,488	-	الاندثارات والاطفاءات
457,740,484	-	مخصص تدني الائتمان النقدي
6,400,357,668	2,069,159,276	أجمالي مصروفات العمليات
849,858,391	228,054,741	الفائض (العجز) قبل احتساب الضريبة والزكاة
(127,478,759)	-	ينزل : مبلغ الضريبة 15%
722,379,632	228,054,741	الفائض (العجز) بعد الضريبة
36,118,982	-	الاحتياطي الالزامي 5% من المبلغ اعلاه
13,725,213	-	احتياطي التوسعات نسبة 2%
16,813,386	-	زكاة بنسبة 2,5%
655,722,051		الفائض المتراكم القابل للتوزيع
722,379,632	228,054,741	المجموع

محمد عبد الجبار حكيم الحمد
مساعد المدير المؤقت




عبد الحكيم الحمد
مدير ماليات


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

بيان التدفقات النقدية (الفصل الثاني) للفترة من 2021/1/1 لغاية 2021/6/30 (غير مدققة)

السنة السابقة المبلغ / دينار	الفترة الحالية المبلغ / دينار	التفاصيل
		1- التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
722,379,632	228,054,741	صافي فائض (عجز) قائمة الدخل
940,360,489	-	تضاف الاندثارات والاطفاءات
481,118,311	(25,489,613,733)	(الزيادة) أو النقص في صافي الائتمان النقدي
(5,451,476,122)	(458,732,828)	(الزيادة) أو النقص في الموجودات الأخرى
(4,104,147,120)	824,703,812	الزيادة أو (النقص) في المطلوبات الأخرى
(8,727,316,777)	37,460,494,705	الزيادة أو (النقص) في الحسابات الجارية الدائنة
(16,139,081,587)	12,564,906,697	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		2- التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	الزيادة أو (النقص) في التخصيصات
2,138,500,000	647,000,000	الزيادة أو (النقص) في القروض المستلمة
(1,979,701,550)	(33,269,841,577)	(الزيادة) أو النقص في الاستثمارات المالية
(10,255,690,675)	(3,959,458,965)	(الزيادة) أو النقص في الموجودات الثابتة
1,833,216,180	7,815,275,190	(لزيادة) أو النقص في مشروعات تحت التنفيذ
(8,263,676,045)	(28,767,025,352)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		3- التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	50,000,000,000	الزيادة أو النقص في رأس المال
-	-	الزيادة أو (النقص) في الاحتياطيات
-	50,000,000,000	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(24,402,757,632)	33,797,881,345	صافي الزيادة أو (النقص) في النقد ومكافأته من الأنشطة اعلاه
142,520,124,691	118,117,367,059	النقد في بداية السنة (2021/1/1)
118,117,367,059	151,915,248,404	النقد في نهاية الفصل الثاني (2021/6/30)


 عماد كمال عبد الحدي
 مدير الميزانية





 عماد كمال عبد الحدي
 مدير الميزانية

مصرف آسيا العراق الإسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ.)
قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية (الفصل الثاني) الموجزة في 2021/6/30 (غير مدققة)

العجز المتراكم المبلغ / دينار	المجموع	الفائض المتراكم	زكاة	احتياطي توسعات	احتياطي الأزمي	احتياطي الأزمي	رأس المال	نوع الاحتياطي
(1,542,628,076)	777,546,062	655,722,051	16,813,386	13,725,213	91,285,412	150,000,000,000	2021 /1/1	رصيد في 1/1/2021
-	-	-	-	-	-	-	-	تتريلات خلال الفترة
-	228,054,741	228,054,741	-	-	-	50,000,000,000	-	لاضافات خلال الفترة
(1,542,628,076)	1,005,600,803	883,776,792	16,813,386	13,725,213	91,285,412	200,000,000,000	2021/6/30	رصيد في 6/30/2021

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31/كانون الاول/2020

العجز المتراكم المبلغ / دينار	المجموع	الفائض المتراكم	زكاة	احتياطي توسعات	احتياطي الأزمي	احتياطي الأزمي	رأس المال	نوع الاحتياطي
(1,672,027,514)	184,565,868	129,399,438	-	-	55,166,430	150,000,000,000	2020 /1/1	رصيد في 1/1/2020
129,399,438	(129,399,438)	(129,399,438)	-	-	-	-	-	تتريلات خلال السنة
-	722,379,632	655,722,051	16,813,386	13,725,213	36,118,982	-	-	لاضافات فائض السنة
(1,542,628,076)	777,546,062	655,722,051	16,813,386	13,725,213	91,285,412	150,000,000,000	2020/12/31	رصيد في 31/12/2020


عمد عبد الحادي حيدر الحيدر
مدير المدير التنفيذي




عمد عبد الحادي حيدر
مدير المدير التنفيذي