

No. :

Date :

العدد: ٤٨٠٦ / ٥١٥

التاريخ: ٢٠٢٤ / ١١ / ٢٤




الى هيئة الاوراق المالية ✓

م/ البيانات المرحلية

يهدىكم مصرفنا أطيب تحياته ...
نرفق لكم طيا البيانات المرحلية الخاصة بالمصرف للفصل الثالث كما في
2024/09/30 .

راجين الاطلاع ... مع التقدير...


محمد عبدالجبار عبدالحميد
المدير المفوض
٢٠٢٤ / ١١ / ٢٤



المرفقات :-
البيانات المرحلية عدد 1

نسخة منه الى :-

- سوق العراق للاوراق المالية / البيانات المرحلية عدد 2 .
- مكتب المدير المفوض / للعلم مع التقدير .
- قسم التدقيق الشرعي الداخلي / للعلم مع التقدير .

التاريخ : 2024/11/ 18

العدد : ص. أ/ 119

الى /السادة مجلس ادارة المصرف المحترمين
م/التقرير حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة
المنتهية في 2024/09/30

تحية طيبة ...

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة (الفصل الثالث) لمصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار للتمويل (شركة مساهمة خاصة) التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2024/09/30 وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المثبتة حولها دون الشركات التابعة .
إن إدارة المصرف هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار التقارير الدولية (34 — معيار التقارير المالية المرحلية) وإن مسؤوليتنا هي التأكد من صحة البيانات المالية والتوصل الى نتيجة نشاط المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة رقم (2410) مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة ، تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن ان نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال اعمال التدقيق . وعليه فأننا لا نبدى رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية الموجزة . ولدينا الايضاحات الآتية :

1. تم اعداد القوائم المالية الموجزة للفصل الثالث من عام 2024 باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المصرف بالفترات السابقة.
2. تم احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفق المعيار الدولي رقم (9) لغاية 2024/09/30 ، وظهر بأنه اقل من رصيد المخصصات الفعلية المحتسبة في السنة السابقة. عليه لم تتحقق خسائر الائتمانية خلال الفترة.
3. لم يتم احتساب الاندثارات والاطفاءات عن الفترة اعلاه (يتم احتساب الاندثارات والاطفاءات في نهاية السنة).

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بان البيانات المالية المرحلية الموجزة لم يتم اعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 وتعليمات البنك المركزي العراقي ذات الصلة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام



أحمد جاسم جصودي العبيدي
محاسب قانوني ومراقب الحسابات

شركة صلاح البغدادي وشريكه لمراقبة وتدقيق الحسابات - تضامنية

بغداد - المنصور خلف مثلجات المنار م/613 ز/8 د/6 - النقل 07901362234 - 07801764243

E-Mail: ahmed_jassim5@yahoo.com, prof.salahsahib@gmail.com

مصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)
قائمة المركز المالي كما في 2024/09/30

المبلغ/دينار 2023/09/30	المبلغ/دينار 2024/09/30	التفاصيل
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
83,708,751,486	82,220,932,023	النقد في الصندوق ولدى البنك المركزي
6,055,445,948	14,305,791,328	النقد لدى البنوك المحلية
2,267,361,380	2,618,903,770	النقد لدى البنوك الخارجية
92,031,558,814	99,145,627,121	مجموع النقود
		سياتك ذهبية
86,779,324,470	95,324,379,182	تمهيلات ائتمانية مباشرة (القروض والتسليفات)
104,389,599,588	108,981,714,587	الاستثمارات المالية
1,717,364,199	1,920,563,495	الموجودات الاخرى
284,917,847,071	305,372,284,385	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الثابتة
34,974,409,542	34,097,489,646	الموجودات الثابتة (بالقيمة الصافية)
2,739,463,500	6,151,346,000	مشروعات تحت التنفيذ
37,713,873,042	40,248,835,646	مجموع الموجودات الثابتة
322,631,720,113	345,621,120,031	اجمالي مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
25,007,251,574	22,100,221,182	القروض المستلمة
22,461,329,434	32,592,365,864	الحسابات الجارية الدائنة
24,115,906,464	32,454,090,084	المطلوبات الاخرى
71,584,487,472	87,146,677,130	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
250,000,000,000	250,000,000,000	راس المال المدفوع
1,651,808,098	9,079,018,358	الاحتياطات
604,575,457-	604,575,457-	العجز المتراكم
251,047,232,641	258,474,442,901	مجموع حقوق الملكية
322,631,720,113	345,621,120,031	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

محمد عبد الجبار عبد الحميد
المدير المفوض

سعاد محسن عبد
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ص أ) والمؤرخ في 2024 / 11 /

محمد جاسم حمودي العبيدي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
شركة صلاح الصليبي وشركاه
شركة صلاح الصليبي وشركاه



مصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)
قائمة الدخل المرحلية (الفصل الثاني) الموجزة
للفترة من 2024/01/01 لغاية 2024/09/30 (غير مدققة)

المبلغ /دينار 2023/09/30	المبلغ /دينار 2024/09/30	التفاصيل
		ايرادات النشاط الجاري
0	0	ايرادات مبيعات النافذة
-901,729,270	-13,764,615	ايرادات بيع وشراء العملات الاجنبية
3,738,119,600	4,205,036,648	ايرادات المرابحات والاجارة
2,836,390,330	4,191,272,033	مجموع ايرادات النشاط الجاري
-6,537,359	5,194,955	ينزل - عمولات مصرفية مدفوعة
2,829,852,971	4,186,077,078	صافي ايرادات النشاط الجاري
662,659,683	21,888,413	عمولة الحوالات داخلية وخارجية
2,825,350	2,125,096	عمولة اصدار السفتاح واعتماد الشيكات
1,364,980,906	1,750,189,135	عمولة خطابات الضمان
1,026,562,424	9,428,764,381	ايرادات الاستثمارات الخارجية والداخلية
0	0	ايرادات الشركات التابعة
234,265,360	325,284,463	عمولات مصرفية اخرى
116,611,660	117,867,045	ايرادات مصروفات مستردة
72,250,000	108,000,000	ايراد ايجار الموجودات الثابتة
40,886,067	14,931,631	ايرادات اخرى
6,350,894,421	15,955,127,242	الايرادات الاجمالية
		تنزل-مصروفات النشاط الجاري
1,455,231,096	1,448,332,220	الرواتب والاجور
3,761,670,434	4,885,029,570	المصروفات التشغيلية
	2,161,835,192	الاندثارات والاطفاءات
1,374,953,804	0	مخصص تدني الائتمان النقدي والتعهدي
6,591,855,334	8,495,196,982	اجمالي مصروفات العمليات
-240,960,913	7,459,930,260	الفائض (العجز) قبل احتساب الضريبة والزكاة
		ينزل: مبلغ الضريبة 15%
-240,960,913	7,459,930,260	الفائض (العجز) بعد الضريبة
		الاحتياطي الالزامي 5% من المبلغ اعلاه
		احتياطي التوسعات 2%
		زكاة 2.5%
-240,960,913	7,459,930,260	الفائض المتراكم القابل للتوزيع
-240,960,913	7,459,930,260	المجموع

محمد عبد الجبار عبد الحميد
المدير المفوض



سعاد مطين عبه
مدير الحسابات

مصرف اسيا العراقي الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)
بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 2024 /09/30 (غير مدققة)

المبلغ/دينار 2023/09/30	المبلغ/دينار 2024/09/30	التفاصيل
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-240,960,913	7,459,930,260	صافي فائض (عجز) قائمة الدخل
	2,161,835,192	تضاف الاندثارات والاطفاءات
		الزيادة او النقص في الذهب
-4,122,443,363	-8,545,054,712	الزيادة او النقص في صافي الائتمان النقدي
3,588,982,568	-203,199,296	الزيادة او النقص في الموجودات الاخرى
1,539,286,304	8,338,183,620	الزيادة او النقص في المطلوبات الاخرى
-6,855,171,911	10,131,036,430	الزيادة او النقص في الحسابات الجارية الدائنة
-6,090,307,315	19,342,731,494	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الزيادة او النقص في التخصيصات
-3,694,222,108	-2,907,030,392	الزيادة او النقص في القروض المستلمة
-62,371,747,288	-4,592,114,999	الزيادة او النقص في الاستثمارات المالية
-219,820,794	-1,284,915,296	الزيادة او النقص في الموجودات الثابتة
-5,006,431,500	-3,411,882,500	الزيادة او النقص في مشروعات تحت التنفيذ
-71,292,221,690	-12,195,943,187	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		الزيادة او النقص في رأس المال
-16,807,500	-32,720,000	الزيادة او النقص في الاحتياطات
-16,807,500	-32,720,000	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-77,399,336,505	7,114,068,307	صافي الزيادة او النقص في النقد ومكافاته من الأنشطة اعلاه
123,008,798,543	92,031,558,814	النقد في بداية السنة 2024\01\01
45,609,462,038	99,145,627,121	النقد في نهاية الفصل الثالث 2024\09\30

محمد عبد الجبار عبد الحميد
المدير المفوض



سعاد محسن عبد
مدير الحسابات

مصرف اسيا العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل (ش.م.خ)
قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية (الفصل الثالث) الموجزة في 2024/09/30 (غير مدققة)

العجز المتراكم المبلغ / دينار	مجموع الاحتياطات المبلغ / دينار	الفائض المتراكم المبلغ دينار	احتياطي مخاطر استثمار	زكاة المبلغ دينار	احتياطي توسعات المبلغ / دينار	احتياطي الالزامي المبلغ / دينار	راس المال المبلغ / دينار	نوع الاحتياطي لحركة خلال السنة
604,575,457-	1,651,808,098	1,277,606,016	1,512,512	67,522,444	68,840,770	236,326,356	250,000,000,000	الرصيد في 2024/01/01
	32,720,000			32,720,000				تنزيلات خلال الفترة
-	7,459,930,260	7,459,930,260						الاضافات خلال الفترة
604,575,457-	9,079,018,358	8,737,536,276	1,512,512	34,802,444	68,840,770	236,326,356	250,000,000,000	الرصيد في 2024/09/30

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 2023/09/30

العجز المتراكم المبلغ / دينار	مجموع الاحتياطات المبلغ / دينار	الفائض المتراكم المبلغ دينار	احتياطي مخاطر استثمار	زكاة المبلغ دينار	احتياطي توسعات المبلغ / دينار	احتياطي الالزامي المبلغ / دينار	راس المال المبلغ / دينار	نوع الاحتياطي لحركة خلال السنة
1,960,115,255-	1,616,674,039	1,355,539,798	1,512,512	51,570,816	42,098,625	165,952,288	250,000,000,000	الرصيد في 2023/01/01
	16,807,500			16,807,500				تنزيلات خلال الفترة
240,960,913-	-							الاضافات خلال الفترة
2,201,076,168-	1,599,866,539	1,355,539,798	1,512,512	34,763,316	42,098,625	165,952,288	250,000,000,000	الرصيد في 2023/09/30

محمد عبد الجبار عبد الحميد
المدير المفوض



سعاد محسن عبد
مدير الحسابات