

الشركة العراقية
لتصنيع وتسويق التمور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / أوج / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات:-
٣٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمناجزة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	_ كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
	١٠- التخصيصات
١٧	١١- الدائون
١٨	_ كشف إجمالي الارصدة الدائنة
	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
١٩	١٣- الرواتب والأجور
٢٠	١٤- المستلزمات السلعية
٢١	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٦- الاستخدامات الأخرى
٢٣	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٨- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٢٥	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٦	٢٠- المزاي العينية
	- تقرير الإدارة



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨
التاريخ: ع/١٤٣٧هـ
٢٠١٦/٦/٩ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور للسنة المنتهية في ٣١ / آب / ٢٠١٥

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/آب/٢٠١٥ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:

- ١ - يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢ - ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٥٦٣) المؤرخ في ٣١/٣/٢٠١٦ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.



٣- إن البيانات المالية موضوع التقرير تمثل البيانات المالية الموحدة لمقر الشركة وفروعها البالغ عددها اربعة فروع في المحافظات المرتبطة بالمقر حسابياً عن طريق تعزيز ارصدة تلك الفروع من خلال حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف إضافة الى فرع البصرة الذي لديه وحدة حسابية مستقلة .

٤- جرى تقييم مخزون الانتاج لهذه السنة بسعر الكلفة لانه اقل من صافي القيمة التحصيلية وحسب القاعدة الحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير الحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مع العرض لا يظهر رصيد لمخزون بضائع بغرض البيع ضمن كشف المخزون حيث تم بيع الكمية المشتراة بالكامل خلال السنة موضوع التقرير.

٥- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بأطفاء رصيد حساب العجز المتراكم من سنوات سابقة والبالغ (٧٧٧٥٦٠٧٥١) دينار (سبعمائة وسبعة وسبعون مليون وخمسمائة وستون الف وسبعمائة وواحد وخمسون دينار) من حساب الفائض المتراكم من سنوات سابقة وحسب القرار المتخذ في اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٨/٩ التي تنص على (اطفاء العجز المتراكم من الفائض المتراكم).

٦- بلغ سعر تداول اسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية (١,٣٥٠) دينار (دينار وثلاثمائة وخمسون فلساً) كما في ٢٠١٥/٨/٣١ مسجلاً ارتفاعاً عن العام الماضي حيث تراوح السعر بين (١,٠٧٠ - ١,٠٨٠) دينار كما في ٢٠١٤/٨/٣١.

٧- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتعديل المادة الثالثة من عقد تأسيس الشركة وذلك بتعديل هدفها من تصنيع وتسويق التمور والقيام بكافة الاعمال الملحقه والتكميلية التي تمكنها من تحقيق هذا الهدف وتقوم باستيراد مستلزمات الانتاج الزراعي والصناعي وبما يحقق اهداف خطة التنمية القومية في هذا المجال ليصبح نصها كالاتي (القيام بجميع الفعاليات والنشاطات والاعمال التي تؤدي الى تنشيط الاقتصاد العراقي والتنمية الوطنية فيما يخص تصنيع وتسويق التمور والقيام باستيراد مستلزمات ومعدات ومواد الانتاج الزراعي والصناعي وتصدير التمور المصنعة والحام وجميع مشتقاتها وملحقاتها والقيام بالاعمال والنشاطات التي تسهم في تطوير اداء الشركة وتحسين عوائدها وتؤدي الى تحقيق اهداف خطة التنمية) إستناداً الى موافقة الهيئة العامة للشركة بموجب الجلسة المنعقدة في ٢٠١٤/١٢/٢٨ وقد اكتملت كافة الاجراءات القانونية وتعديل عقد الشركة ومصادقة دائرة تسجيل الشركات على التعديل بكتابها المرقم (٥٥٦٤) في ٢٠١٥/٣/١.

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ - قدمت الشركة بياناتها المالية الاولية للسنة موضوع التقرير الى هذا الديوان بكتابها المرقم (١٦٧٤) في ٢٠١٥ / ١١ / ٤ ونظراً لوجود بعض الاخطاء في اعدادها والنواقص المبلغة الى الشركة بموجب كتاب الديوان المرقم (٩٦٨٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/١١/٢٦ ومذكرة الهيئة المرقمة (٤) في ٢٠١٦/١/١٢ على التوالي فقد قامت الشركة بأعادة تقديم بياناتها المعدلة بموجب كتابها المرقم (٥٦٣) في ٢٠١٦/ ٣/ ٣١ ، خلافاً عن الموعد المحدد بموجب البند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والذي أوجب على وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة اشهر الاولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها وبتنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها الامر الذي ادى الى ايقاف تداول اسهم الشركة لدى سوق الاوراق المالية وحسب ما جاء بكتاب هيئة الاوراق المالية ذي العدد (٤٨٧/١٠) في ٢٠١٦/٤/١٧ ، نوصي بضرورة إستكمال إعداد البيانات المالية بشكلها النهائي وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية قبل ارسالها الى هذا الديوان والالتزام بارسال البيانات المالية وفقاً للموعد المحدد بموجب القانون اعلاه الى الديوان لتلافي تعرض اسهم الشركة لتبعات توقف تداول أسهمها مستقبلاً .

ب - لم تقم الشركة بأجراء التسوية القيدية الخاصة بمعالجة رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل الى استثمارات مالية قصيرة الاجل بسبب قيامها بعمليات البيع والشراء على جميع الاسهم باستثناء كل من اسهم الشركة الوطنية للنشر والتوزيع ومصرف البصرة لانهما خارج التداول في سوق العراق للاوراق المالية ومنذ سنوات سابقة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وقد اوضحت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠/٧/٥) في ٢٠١٥/١١/٢٥ بأنه سيتم معالجة ذلك خلال سنة / ٢٠١٦ ، نوصي بمراعاة الدقة في تبويب الحسابات وحسب ما ورد في النظام المحاسبي .

ج- لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي المرفق مع البيانات المالية المعدة من قبل الشركة وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، حيث لاحظنا عدم تأشير مستندات الصرف والقبض والقيود حسب الانشطة لتوضيح انواع التدفقات النقدية (التشغيلية والتمويلية والاستثمارية) مما ولد صعوبة في التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه حيث جرى اعداد الكشف وعرضه وفقاً لبرنامج الكتروني للسنة موضوع التقرير مع العرض انه لم يتم مسك سجل خاص بأعداد الكشف المذكور وفق الدليل الاسترشادي وبذلك لم نتحقق من صحة أرصدة النقد المستلم والمدفوع

من والى الحسابات المعنية بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٧/٤/٢٠١٥ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٤، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه ومسك السجل المذكور وضرورة الدقة واعادة النظر بالبرنامج الالكتروني المستخدم .

د- عدم قيام الشركة بتسجيل القيود النظامية المتقابلة للكمبيالات وخطاب الضمان المنظمة خلال السنة بالعقود الموقعة مع المتعاقدين من المدينون في سجلاتها المالية ، نوصي بضرورة اعداد القيود النظامية المتقابلة لتلك الكمبيالات وخطاب الضمان لاحكام الرقابة والسيطرة عليها.

٢- تقرير مجلس الإدارة :

اولاً- مايزال تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة يفتقر الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه بالرغم من تأكيداتنا المستمرة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٧/٤/٢٠١٥ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٤ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، وكما مبين تفاصيلها أدناه:-

أ- التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .

ب - تفاصيل الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها .

ج- بيان أثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .

د- بيان مجموع المبالغ المنفقة على حساب خدمات ابحاث واستشارات وتقييم اثارها المتحققة والمتوقعة .

نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القاعدة المحاسبية المشار إليها اعلاه الخاصة بأعداد

التقرير والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير.

ثانياً- من خلال تدقيق كشف عقود بيع التمور المرفق مع تقرير مجلس الادارة المقدم مع البيانات المالية

ومطابقته مع سجلات الشركة لوحظ الآتي:-

أ-تضمن الكشف الخاص بعقود البيع والشراء التمور بعض عقود الخدمة مثل عقد عرض وبيع وتسويق التمور

مع السيد محمد جاسم محمد وعقد ايجار مساحة (١٥م^٢) في المنشأة العامة للطيران وليس عقود بيع

وشراء التمور الخام.

ب- ادراج مبالغ للعقود المبرمة الخاصة بتصنيع التمور في حين ان تلك المبالغ تمثل سلف منحت لمسوقي

التمور لغرض تصنيعها في معامل الشركة وليست مبالغ تلك العقود.

نوصي بضرورة الدقة في عملية اعداد التقرير وعرض البيانات.



أ- أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (١١٥٨٨٧٨) ألف دينار (مليار ومائة وثمانية وخمسون مليون وثمانمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) مقابل فائض في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٢١٢٢٧٥) ألف دينار (مائتان واثنى عشر مليون ومائتان وخمسة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٥٤٦%) وعجز في المرحلة الثانية مقداره (٩٥٢٨١١) ألف دينار (تسعمائة واثان وخمسون مليون وثمانمائة واحد عشر ألف دينار) مقابل فائضاً في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٨١٤٠٣) ألف دينار (واحد وثمانون مليون واربعمائة وثلاثة الف دينار) ونسبة (١٠٧٠%) وتعود اسباب ذلك إلى:-

اولاً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٧٦٥٢٢٤) ألف دينار (مليارين وسبعمائة وخمسة وستين مليون ومائتين واربعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٣٩%) عن ايرادات السنة السابقة وتعود الاسباب الرئيسية لذلك إلى :-

(١) انخفاض حساب ايراد صافي مبيعات بغرض البيع بمقدار (٢٦٢٧٠٥٥) ألف دينار (اثنين مليار وستمائة وسبعة وعشرين مليون وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٨%) عن السنة السابقة بسبب قلة ابرام عقود شراء (التمور الخام) لغرض بيعها الى القطاع الخاص دون ادخال اي اعمال تصنيعية عليها وعدم استلام التمور ضمن المبادرة الزراعية للدولة وتأثيرها على السوق.

(٢) زيادة الايرادات المتحققة للشركة عن الفوائد الدائنة المتأتية من حساب التوفير المودع لدى المصرف المتحد للاستثمار بمقدار (١٤٤٤٢٩) ألف دينار (مائة واربعة واربعين مليون واربعمائة وتسعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٧٨%) عن السنة السابقة وذلك لقيام الشركة بتحويل مبلغ الوديعة البالغ (٣٢٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات ومائتي مليون دينار) الى حساب الشركة (التوفير) في ٢٠١٥/٦/٢١ .

(٣) زيادة رصيد حساب ايراد ايجار موجودات ثابتة بمقدار (٢٨٨٤٨٢) ألف دينار (مائتين وثمانية وثمانين مليون واربعمائة واثنين وثمانين الف دينار) ونسبة (٣٧%) عن السنة السابقة (يمثل معظمه عقود تأجير مخازنها للقطاع الخاص) وبزيادة في بدلات الايجار بنسب تراوحت بين (١٠% - ٢٥%) وزيادة عدد المخازن المؤجرة للغير من (٢٨) مخزن الى (٣٤) مخزن بسبب تحسن الوضع الامني والرغبة في استئجار مخازن الشركة الفائضة عن حاجة الشركة وحسب ما أوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا الرقم (١٤/٧/٥) في ٢٠١٦/١/١٩ .

(٤) لم تحقق الشركة اي ايرادات عن التشغيل للغير بسبب عدم قيامها بتبخير التمور لصالح وزارة الزراعة / الشركة العامة للتجهيزات الزراعية في حين بلغت الايرادات المتحققة للسنة السابقة (١٤٢١٥٥٦) ألف دينار (مليار واربعمائة وواحد وعشرين مليون وخمسمائة وستة وخمسين الف دينار) ، ويرجع سبب ذلك الى توقف المبادرة الزراعية.

ثانياً - انخفاض ايراد استثمارات مالية بمبلغ (١٥٥٤٢١) الف دينار (مائة وخمسة وخمسين مليون واربعمائة وواحد وعشرين الف دينار) ونسبة (٧٧%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة ببيع عدد من اسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات الاخرى وشراء اسهم جديدة خلال السنة موضوع التقرير والتي لم يمضي على شراؤها سنة كاملة .

ثالثاً - ارتفاع بعض المصروفات الجارية للشركة بمقدار (١٤٢٣٦٥٦) الف دينار (مليار واربعمائة وثلاثة وعشرين مليون وستة وثمانية وستة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	مبلغ الارتفاع الف دينار	نسبة الارتفاع %	الاسباب
واتب والاجور	٣١٥٩٠١	١٩	تحديد راتب السيد المدير المفوض الحالي بمبلغ (١٠) مليون دينار (عشرة ملايين دينار) شهرياً ومنحه مخصصات منصب بنسبة (٥٥%) من الراتب شهرياً ، استناداً لموافقة مجلس الادارة المتخذ بالجلسة (٤) في ٢٠١٤/٦/٤ وهو مبالغ به بالاضافة الى منح مخصصات تشجيعية بنسبة (٢٠%) من الرواتب الاسمية لمتسبي مقر الشركة في الكراوة اعتباراً من ٢٠١٥/٢/١ حسب الفقرة الخامسة من محضر الجلسة الثامنة في ٢٠١٥/١/٢٠ ومنح العاملين في الشركة مكافأة قدرها (٢٠٠) الف دينار (مائتا الف دينار) عن انحاز البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٤ والمتخذ بالجلسة السادسة في ٢٠١٤/١٠/١ بالاضافة الى تعيين عدد من المتسبين بعناوين وظيفية جديدة ورواتب اعلى من السنة السابقة.
المستلزمات السلعية	٥٠٤٣٢٠	١١١	تركزت الزيادة في حساب الخامات والمواد الاولية .
متلزمات الخدمية	٤١٩٥٠٧	٧٨	تركزت الزيادة في حساب خدمات قانونية .
الاندثارات	١٨٣٩٢٨	١١٧	يمثل أغلبه احتساب اندثار الموجودات المشتراة خلال السنة .

رابعاً - إنخفاض حساب خدمات التشغيل بمقدار (٣٢٦٨) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتين وثمانية وستين الف دينار) والذي يمثل أجور العمال بالفروع لغرض تقديم خدمات للغير بسبب الاعتماد على العاملين المعيّنين على الملاك الدائم والاستفادة من كوادرها الاخرى العاملين في مجال الانتاج حسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٤/٧/٥) في ٢٠١٦/١/١٩ .

خامساً- إنخفاض حساب الضرائب والرسوم بمقدار (١٦٢٦) الف دينار (مليون وستمائة وستة وعشرين الف دينار) وبنسبة (١٠%) عن السنة السابقة نتج معظمه في السنة السابقة عن رسوم مدفوعة الى هيئة الاوراق المالية عن تأخير تقديم البيانات المالية لسنتي (٢٠١٢ و ٢٠١٣) للشركة حيث كانت تسجل خطأ على هذا الحساب في سنة ٢٠١٤ .

سادساً- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٣٣٠٨٥٩) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثين مليون وثمانمائة وتسعة وخمسين الف دينار) وبنسبة (٩٢%) عن السنة السابقة والتي تمثل معظمها من السنة السابقة مكافآت رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة ومنتسبيها عن انجاز البيانات المالية للشركة لعام ٢٠١٢ استناداً لقرار الهيئة العامة المتخذ في ٢٤/١١/٢٠١٣ .
نوصي بضرورة موائمة مصروفات الشركة مع إيراداتها المتحققة .

ب - نشاط الشركة :-

أولاً- يبين الجدول التالي تفاصيل الخطة الانتاجية للشركة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها :-

نسبة التطور % ٥/٤	نسبة التحقق %				الانتاج المتحقق		الانتاج المخطط طن (٣)	الطاقة المتاحة طن (٢)	الطاقة التصميمية طن (١)	المنتجات
	٢/٣	١/٣	٣/٤	٢/٤	٢٠١٤ طن (٥)	٢٠١٥ طن (٤)				
١٨٩	-	-	٢٤	-	٢٨٩,١٢٩	٨٣٥,٩٤٣	٣٥٠٠	-	-	منتجات مختلفة (عبوات محشية وغير محشية زنة (٢٥٠ غم- ٥ كغم)، عبوات مسحوقية الهواء زنة ١ كغم بالنوى كيس مفرغ الهواء ٥ كغم ، تمور ملون ساير بالنوى او مزروع النوى زنة ١٠ كغم ، طبق فلين ، معسل)
-	-	-	-	-	-	٦,٩٠٠	-	-	-	كارتون زنة (١٠ كغم) تمر زهدي/ فرع دبال
-	-	-	-	-	-	-	٥٠٠	-	-	ارطاب
(٦٦)	-	-	-	-	٤٠,٥٤٥	١٣,٩١٥	-	-	-	الدبس
(٦٢)	-	-	-	-	٦,٨٥٤	٢,٦٠٠	-	-	-	الحل

ومن الجدول اعلاه يتضح ما يلي :-

- (١) لم يتم تحديد الطاقات التصميمية والمتاحة لكافة منتجات الشركة ولكميات التمور التي يمكن الحصول عليها على الرغم من التخطيط لها والبالغة (٣٥٠٠ ، ٥٠٠) طن للمنتجات المختلفة والارطاب على التوالي وقد طلبنا بيان اسباب ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٨/٧/٥) في ٢٠١٥/١١/١٢.
- (٢) عدم قيام الشركة بالتخطيط لانتاج مادة الدبس ومادة الخل في معمل الدبس في فرع بابل بسبب اجراء اعمال الصيانة والترميم واعادة التأهيل لمعمل الدبس وحسب ماوضحته الشركة في اجابتها الواردة اليها في ٢٠١٦/٢/١١ على استفسارنا المرقم (١٣/٧/٥) في ٢٠١٦/١/١٠ بالرغم من وجود انتاج من قبل الفرع المذكور بكمية (١٣,٩١٥) طن مما يشير الى عدم دقة وضع الخطة ونتائج تنفيذها.
- (٣) لم تقم الشركة بالتخطيط لانتاج تمور نوع زهدي كارتون زنة (١٠ كغم) على الرغم من وجود انتاج فعلي لتلك المادة في فرع ديالى خلال السنة موضوع التقرير والبالغ (٦,٩٠٠) طن وحسب سجلات الحسابات المخزنية .
- (٤) قامت الشركة بالتخطيط لانتاج (٥٠٠) طن تمور نوع (ارطاب) ولم يتحقق اي انتاج فعلي لتلك المادة.
- (٥) ارتفاع نسب الانتاج المتحقق للمنتجات المختلفة للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة ونسبة (١٨٩ %) ولم تبرر الشركة اسباب هذا الارتفاع بالانتاج .
- (٦) تدني نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية لمنتجات الشركة المختلفة عن المخطط ونسبة تنفيذ (٢٤ %) وقد بينت الشركة ان سبب هذا التدني يعود الى ارتفاع اسعار التمور الى اكثر من (٤٥٠) الف دينار (اربعمائة وخمسون الف دينار) للطن بسبب عدم تنفيذ المبادرة الزراعية من قبل الشركة العامة للتجهيزات الزراعية التي تكلفت بها من قبل مجلس الوزراء منذ سنة ٢٠٠٨ ولغايه ٢٠١٤ وشحة التمور في السوق وهو تبرير غير مقنع لعدم تنفيذها خلال السنة الماضية ايضاً.
- (٧) انخفاض نسبة الانتاج المتحقق لمادة الدبس والخل للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة ونسبة (٦٦ %) و(٦٢ %) على التوالي وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى اجراء اعمال الصيانة والترميم واعادة التأهيل لمعمل الدبس .
- (٨) عدم تطابق كميات الانتاج المتحقق الواردة في كشف خطة الانتاج والبالغة (٨٣٦) طن (لمنتجات مختلفة وكارتون زنة (١٠ كغم) تمر زهدي) عن الكميات بموجب سجلات الحسابات المخزنية والبالغة (٤٣٤) طن لمنتجات مختلفة ولم تبرر الشركة اسباب هذا الاختلاف على الرغم من طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم (١٦/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/١٥.

ثانياً- ادناه جدولاً يبين المبيعات الفعلية مقارنة بالمبيعات المخططة للسنة موضوع التقرير مفصلة كما يلي :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المتحققة		المبيعات المخططة ٢٠١٥ (١)	نسبة التطور %	نسبة التحقق %
		٢٠١٤ (٣)	٢٠١٥ (٢)			
تمور مصنعة ملونة (عبوات مختلفة) وتمور زهدي معبئة باكياس وتمور خام	طن	١٠٤,٢٨٠	٢٨٣٦	٣٥٠٠	٢٦٢٠	٨١
ارطاب	طن	-	-	٥٠٠	-	-
دبس	طن	٣٧,٥٠٠	٩,٩٨٦	-	(٧٣)	-
خل	طن	٥,٦٧٣	٢,٦٠٠	-	(٥٤)	-

ومن دراسة الجدول اعلاه تبين مايلي :-

(١) لم تتضمن خطة المبيعات للشركة كميات التمور المخطط شراؤها من الموردين لبيعها للقطاع الخاص دون اجراء اي عمليات تصنيعية عليها مما تعذر على الشركة متابعة نتائج التنفيذ الفعلي والوقوف على الانحرافات الحاصلة عليها وتقديم تقارير دورية بشأنها والعمل على تصحيحها خلافاً للفقرة (خامساً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) ، علماً ان المبيعات المتحققة جزء منها يتضمن مبيعات تمور خام ، نوصي بتضمين خطة المبيعات لمبيعات التمور (المصنعة وغير المصنعة) .

(٢) لازالت الشركة تقوم بوضع خطة الانتاج للسنة موضوع التقرير لمنتجات الشركة واعتبارها خطة المبيعات (التسويق) وحسب اجابة الشركة في ٢٠١٥/١٢/١٣ على كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٩٦٨٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/١١/٢٦ الخاص بفحص البيانات وتشخيص النواقص رغم تأكيداتنا المسبقة على وضع خطة منفصلة لكل من الانتاج والمبيعات الواردة في تقاريرنا السابقة والتي اخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٤/٢٧ .

(٣) ان كميات المبيعات المخططة (تمور مصنعة مختلفة) اعلاه تمثل كميات المبيعات للمواد المصنعة فقط وعلى كافة مستويات الشركة اما كميات المبيعات المتحققة المذكورة اعلاه تمثل كميات مبيعات التمور المصنعة على مستوى الشركة عدا فرع البصرة مما يشير الى عدم دقة الارقام الواردة فيها .

(٤) ارتفاع نسبة مبيعات الشركة الفعلية من منتجات تمور مصنعة (عبوات مختلفة) وتمور زهدي معبئة باكياس مقارنة بالسنة السابقة وبنسبة (٢٦٢٠%) ولم توضح الشركة اسباب هذا الارتفاع في التنفيذ بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/١٦ .

(٩) تمثل كمية الانتاج المخطط لمادة التمور (منتجات مختلفة) في كشف خطة الانتاج الكميات المخططة على مستوى الشركة (فرع بغداد ، فرع كربلاء ، فرع بابل ، فرع البصرة) في حين تم تثبيت الانتاج المتحقق لكافة الفروع اعلاه عدا فرع البصرة وبالتالي لم يتمكن من مقارنة المخطط مع المنفذ وان نتائج التنفيذ الواردة في الكشف غير دقيقة حيث لم تبرر الشركة اسباب هذا الاختلاف باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٦/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/١٤ .

نوصي بمراعاة الدقة في التخطيط للأنشطة المختلفة لظروف العمل واحتياجات السوق و منافذ التسويق الممكنة بالاضافة الى تثبيت الانتاج المتحقق على مستوى الشركة ولكافة الفروع والتحقق من كميات الانتاج المتحقق ومطابقته مع سجلات الحسابات المخزنية واسباب ذلك .

ثانياً - خطة شراء سيارات:

تضمنت خطة الشركة قيامها بشراء عدد من السيارات وحسب مامفصل في الجدول ادناه ، الا ان الشركة لم تقم بشراء سوى سيارة واحدة للسيد المدير المفوض واخرى لفرع بغداد من مجموع عدد السيارات المخطط شراءها البالغة (٢٨) سيارة مختلفة الانواع خلال السنة موضوع التقرير :-

اسم الموجود	فرع بغداد	فرع كربلاء	فرع بابل	فرع البصرة	المجموع
سيارات مبردة	٤	٢	٢	٢	١٠
سيارة حمل	١	١	١	١	٤
سيارات حقلية دبل قمارة	٢	٢	٢	٢	٨
سيارة صغيرة صالون	٦	-	-	-	٦

نوصي بمراعاة الدقة في عملية التخطيط للشراء وحسب حاجة الشركة.

ج - المبيعات

اولاً- اعتماد الشركة على النشاط التجاري بالدرجة الاساس خلال السنة موضوع التقرير وبيعها تمور خام للقطاع الخاص بموجب عقود او بيع مباشر دون اجراء اي عمليات تصنيعية عليها حيث تم بيع (٩٦٣٤) طن الامر الذي يشير الى عدم ممارسة الشركة لنشاطها التصنيعي الوارد كهدف رئيسي من اهداف الشركة في قانون تاسيسها ، نوصي قيام الشركة بممارسة انشطتها المقررة في قانون التأسيس .



(٥) وجود اختلاف كميات المبيعات المتحققة لتمور الزهدي والملون (منتجات مختلفة) المثبت في كشف نتائج خطة التسويق وسجلات الحسابات المخزنية والسجلات المالية للشركة مما يشير الى عدم دقة الارقام الواردة فيها ، ولم تهرر الشركة اسباب هذا الاختلاف باجابتها على استفسارنا المرقم (١٦/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/١٥ ، وكما مبين تفصيله :-

المبيعات المتحققة بموجب كشف مقارنة بين خطة التسويق والمتحقق	المبيعات المتحققة بموجب سجلات قسم الحسابات المخزنية
طن	طن
٢٨٣٦	٢٧٢٨

(٦) استمرار القسم الفني بأعداد الخطة التسويقية بدلاً من القسم التجاري (التسويق) .

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الخطة ونتائج تنفيذها والتحقق من اسباب الفروقات وقيام القسم التجاري (التسويق) بأعداد الخطة التسويقية للشركة تتناسب وحاجة السوق لمنتجات الشركة والترويج لها بما يؤدي الى تفاع الانتاج للمنافسة في الاسواق .

٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال دراستنا للموازنة التخطيطية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١ تم تأشير الملاحظات التالية:-

أ - عدم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة حيث لاحظنا الاتي:-

أولاً- وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات دون اجراء المناقلات واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة من قبل مجلس ادارة الشركة على ذلك ، ندرج أدناه تفصيلها:-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	المبلغ المخطط	المبلغ المصروف	مقدار التجاوز	نسبة التجاوز
		الف دينار	الف دينار	الف دينار	%
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٣٢٠٠٠	٣٢٥٧٩	٥٧٩	٢
٣٧	الاندثارات	١٥١٠٠٠	٣٤٢٦٢٤	١٩١٦٢٤	١٢٧

نوصي بأجراء المناقلات اللازمة بعد إستحصال الموافقات الاصولية من قبل مجلس الادارة مستقبلاً.

ثانياً- تدني نسب التنفيذ لبعض الحسابات على ضوء المخطط الامر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما مبين في الامثلة أدناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	نسبة التنفيذ %
١١١	اراضي	٣٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠	٤
١١٢	مباني	٦٠٠٠٠٠٠	٦٤٤٢٨٤	١١
١١٤	وسائل نقل وانتقال	١٥٠٠٠٠٠	٧٤٠٠٠	٥
٣٢١	الحامات والمواد الاولية	٦٥٥٠٠٠٠	٧٦٤٧٠٨	١٢
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٤٠٠٠٠٠	٦٧٤٩٩	١٧
٣٣٢	خدمات اجناب واستشارات	٢٠٠٠٠٠	٢٢٥٧٠	١١
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٧٥٠٠٠	٧٤٥٠٢	٢٧

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة وعلى ضوء احتياجات الشركة لتلك التخصيصات.

ثالثاً- المغالاة في تقدير الإيرادات المخططة والبالغة (١٥٠٠٠) مليون دينار (خمسة عشر مليار دينار) في حين بلغت الإيرادات المتحققة خلال السنة موضوع التقرير (٤٨٨٣) مليون دينار (اربع مليارات وثمانمائة وثلاثة وثمانون مليون دينار) اي بنسبة تنفيذ (٣٣%) بالرغم من تأكيداتنا على ذلك والتي اخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٧/٤/٢٠١٥ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٤ مما يتطلب من الشركة مراعاة الدقة في تقدير إيراداتها.

ب- خططت الشركة ضمن موازنتها النقدية إستحصال مبالغ نقدية بقيمة (١٦٧٠٠٠٠٠٠) الف دينار (سبعة عشر مليار وسبعمائة مليون دينار) في حين كان النقد الفعلي المستلم خلال السنة موضوع التقرير (٧٨٤٨٢٨٦) الف دينار (سبعة مليار وثمانمائة وثمانية واربعون مليون ومائتان وستة وثمانون الف دينار) وحسب السجلات المالية للشركة بنسبة تحقق (٤٧%) من المخطط ، نوصي الدقة في اعداد الموازنة اعلاه .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

أ- قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل)

لم تقم الشركة بالاجابة على بعض مذكراتنا واستفساراتنا خلافاً (للمادة ٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الأمتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج ادناه تفاصيلها:-

التنوع	الرقم	تاريخها	الموضوع
مذكرة	١٣/٧/٥	٢٠١٥/١٠/٤	طلب بعض كتب تأييد من دوائر التسجيل العقاري ودائرة المرور.
استفسار	٨/٧/٥	٢٠١٥/١١/٢٩	اسباب عدم تعديل الموازنة التخطيطية على مبلغ شراء الاراضي .
استفسار	١١/٧/٥	٢٠١٥/١٢/٩	طلب تأييد بعض ارصدة المصارف .
استفسار	١٤/٧/٥	٢٠١٦/١/٢٧	اسباب عدم حضور اميرة كاظم حسن احد اعضاء لجنة جرد الصندوق في يوم الجرد / نسخة من ممة الدخول الى تركيا والولايات المتحدة الامريكية والتقارير الخاص عن الايفاد
استفسار	١٥/٧/٥	٢٠١٦/٢/٨	عدم تنفيذ خطة شراء السيارات على مستوى كل فرع حسب مامين في خطة الانتاج.

نوصي بضرورة الاجابة على مراسلات الهيئة اولاً بأول وتزويدنا بكافة المعلومات والاوليات المطلوبة ليتسنى لنا تدقيقها وابداء الرأي فيها .

ب - قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل):

تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١ والصادرة بموجب تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٤/٢٧ لغاية ٢٠١٥/٨/٩ وتأخير (٤٤) يوماً ، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اوجبت انعقاد اجتماع الهيئة العامة خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة الالتزام بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية بموجب قانون الشركات المشار اليه اعلاه.

ج - قرارات مجلس الادارة

عقد مجلس ادارة الشركة (٦) جلسات إعتيادية لمجلس ادارتها خلال السنة موضوع التقرير، ومن خلال

دراستنا لبعض القرارات المتخذة في الجلسات المنعقدة تبين لدينا الآتي: -

رقم القرار وتاريخه	التفاصيل
(٢) في الجلسة التاسعة في ٢٠١٥/٣/٩	لم نتحقق من تنفيذ قرار مجلس الادارة بتكليف المدير المفوض متابعة الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية بخصوص تطبيق القوانين المشار اليها في الخضر وتحويل المدير المفوض صلاحية التعاقد مع محامين بخصوص حقوق الشركة في نشاط تبخير التمور المصدرة حيث لم يتم تزويدنا بالاجراءات القانونية المتخذة بشأن ذلك وحسب ماورد في الخضر بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا (٢٥/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/٨ .
(١٢) في الجلسة العاشرة في ٢٠١٥/٥/٢٠	عدم تنفيذ قرار المجلس باستيراد شتلات وتحويل المدير المفوض جميع الصلاحيات اللازمة لتنفيذ القرار حين اكمال اجراءات تسجيل الشركة الزراعية المزمع انشاءها بسبب بعض المعوقات في تسجيل الشركة وحسب ماوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٥/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/٨ .

(٩) في الجلسة
السادسية في
٢٠١٤/١٠/١

(١) عدم تنفيذ قرار المجلس بتسويق جزء من انتاج الشركة الى السوق الامريكى في الموسم ٢٠١٥/٢٠١٤ من خلال منح وكالة حصرية في امريكا وفقاً للضوابط التي تعدها ادارة الشركة بالرغم من منح تلك الوكالة الى محمود شنين حسين /مدير الشركة الدولية الموحد الا انه لم يتم بسحب اي كمية من التمور لصعوبة تسويق المنتج العراقي بسبب ارتفاع اسعاره قياساً بالاسعار في الدول المنافسة التي تقدم دعم كبير لمصدريها وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٥/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/٨ وهو تبرير غير مقنع

(٢) لم يتأييد لنا تنفيذ قرار تحويل المدير المفوض بأخذ جميع الاجراءات اللازمة للحصول على وحدة تعقيم الكتروني لأستخدامها في تعقيم التمور المصدرة خارج العراق خلال الموسم القادم بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٥/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/٨

نوصي بضرورة الالتزام بقرارات مجلس الادارة والصادرة وتنفيذها بجدية وبما يخدم مصلحة الشركة .

د - عدم قيام الشركة بأرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص والتي تتجاوز (١) مليون دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب فضلاً عن عدم مسك سجل بها ، خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب / قسم الاعمال التجارية والمهن) المرقم (٢١٣٧/س٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٤/٢٧ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١ ، نوصي بضرورة ارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب ومسك سجل خاص بها والالتزام بمنشور وزارة المالية.

هـ - نظام الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة وفقاً لدليل التدقيق رقم (٤) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق فقد لاحظنا عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة وكذلك على امانة الصندوق لدى شركة التأمين الوطنية ضد خيانة الأمانة بالرغم من تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا السابقة ، نوصي قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها وعلى أمانة الصندوق حفاظاً على حقوق الشركة .

٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية

أ - لم تقم الشركة بأصدار امر اداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة والمخزنية مع سجلات الموجودات الثابتة والسيطرة المخزنية واعداد تقرير بنتائج الجرد حيث تتم المطابقة من قبل قسم الحسابات المخزنية المسؤول عن مسك سجلات الموجودات الثابتة والمخزنية بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٤/٢٧ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١ لغاية تاريخ اعداد تقريرنا حيث أكتفت الشركة بتشكيل (لجنة الفروقات المخزنية) دائمية في الشركة مكونة من (٣) اعضاء بموجب الامر الاداري المرقم (٣٨) في ٢٠١٥/١/١٨ لغرض دراسة الفروقات وعرضها على مجلس الادارة الا انها لم تتخذ الاجراءات اللازمة بشأنها وقد تم تأشير بعض الفروقات الجردية من قبل القسم اعلاه لم يتخذ الاجراءات اللازمة بشأن التحري عن تلك الفروقات ومعالجتها ، ندرج منها على سبيل المثال ما يلي:-

اسم الفرع	اسم المادة	الكمية بوجب السجل عدد	الكمية بموجب قوائم الجرد عدد	الفرق زيادة (نقص) عدد
بغداد / المكبس النموذجي	ميزان الكتروني	٦	١	(٥)
بغداد / المكبس النموذجي	حاوية حديد ١١٠٠ لتر	٢	٤	٢
بغداد / مخزن الراشدية	بنديقية كلاشنكوف رقم ٨٢٩٦٧ بنديقية كلاشنكوف رقم ٨١٦٢	٢	-	(٢)
ديالى	بنديقية كلاشنكوف	٢	-	(٢)
ديالى	بنديقية سيمينوف	-	١	١
بابل	فرن يدوي كهربائي	١	-	(١)
المقر	جهاز موبايل	١٧	١٠	(٧)
المقر	حاسبة لابتوب	٣	٢	(١)
بغداد	قائصة حشرات	٥	١	(٤)
بغداد	مدفأة كهربائية	٣٨	١٠	(٢٨)
بغداد	تلفزيون	٢	-	(٢)
كربلاء	كراسي حديد	٧١	١٢	(٥٩)
بابل / مخزن الطهمازية	مشبك معدني حديد برتقالي	١٢٥	١٥٠	٢٥
بابل	علبة كارتون زنة ٥٠٠ غم	٨٠٦٨٠	٧٧٣٠٥	(٣٣٧٥)

نوصي بتفعيل اعمال اللجنة والتحري عن تلك الفروقات ومعالجتها .

ب- لم تقدم لنا الشركة كتاب تأييد من دائرة التسجيل العقاري تؤيد عائدية العقارات المملوكة للشركة البالغة (٤) عقار حسب سجلات الشركة بأستثناء العقار المرقم (٢٧/١٧٩/المزيدية/بابل) ،نوصي بضرورة تزويدنا بكتاب تأييد بعائدية عقارات الشركة .

ج- استمرار الشركة بعدم تضمين قوائم الجرد بالمعلومات الخاصة بكلف الموجودات الثابتة الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٤ المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٣/١/٢٠١٤ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بضرورة تثبيت كلفة كل موجود في القوائم .

د- لم تقم الشركة بأحتساب قسط اندثار للمكانن والمعدات والاثاث للمكبس النموذجي /فرع بغداد للسنوات من (٢٠١١ - ٢٠١٤) المقدمة كمنحة من منظمة التنمية الصناعية التابعة للأمم المتحدة (اليونيدو) والبالغ (١١٨٢٩٧٣) الف دينار(مليار ومائة واثان وثمانون مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) والمستخدم في العملية الانتاجية خلال السنوات (٢٠١١ - ٢٠١٥) مع العرض انه تم احتساب قسط اندثار لسنة ٢٠١٥ فقط وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤/٧/٥) في ٧/١٠/٢٠١٥ تم تسجيل اقيامها في السجلات المالية بموجب القيد رقم (٧٨) في ٣١/٨/٢٠١٤ علماً تم استخدامه في الانتاج للاعوام من (٢٠١١ - ٢٠١٤) بأنتاجية اقل وان اغلب المكانن متوقفة حالياً ، الأمر الذي يتطلب اتخاذ مايلزم بخصوص الاحتساب للسنوات (٢٠١١-٢٠١٤) .

هـ - قامت الشركة بتسليم السيارة المرقمة (١٠٣١٢/ن/بغداد) نوع (كيا سيرانتو ستيشن) ٢٠١٦ إلى انور واردة نجم - معاون ملاحظ (ابن المدير المفوض) للشركة مقابل كمبيالة مقدمة من قبله بمبلغ (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسين مليون دينار) بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٥ دون مصادقتها من قبل كاتب عدل بالإضافة الى ان الوظيفة التي يشغلها لا تتطلب تسليمه سيارة ، نوصي بضرورة مصادقة كاتب العدل حفاظاً على حقوق الشركة وعدم تسليم سيارات لغير الاشخاص التي تتطلب اعمالهم ذلك .

و - قامت الشركة بشطب السيارة الخدمية نوع كورلا المرقمة (٣٩٨٥٧٥) فحص بغداد/موديل ٢٠٠٢ وبيعها بمبلغ (٦١٥٠) الف دينار (ستة ملايين ومائة وخمسين الف دينار) وقد تحقق عن عملية البيع ارباح بلغت (٤٦٠٠) الف دينار (اربعة ملايين وستمائة الف دينار) سجلت على حساب ايرادات رأسمالية بدلاً من حساب احتياطي مكاسب رأسمالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الفقرة (٩) منها والتي تنص على (عند تحقق ارباح او خسائر الرأسمالية تطفى في حساب الاحتياطيات الرأسمالية وفي حالة عدم وجود احتياطي رأسمالي ناشئ عن الارباح الرأسمالية أو عدم كفايته يتحمل حساب الارباح والخسائر بتلك الخسائر) مع العرض لم يتم الاعلان عن بيع السيارة ، نوصي بضرورة الالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها في معالجة الارباح المتحققة مستقبلاً والاعلان عند بيع موجودات الشركة لغرض تحقيق افضل الاسعار .

ز - بلغت كميات التمور الخام (زهدي وملون) المشتراة خلال السنة موضوع التقرير (١١٦٧٩) طن والمسجلة في حساب مخزن خامات ومواد اولية ، ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

اولاً - قامت الشركة بشراء (٩٠٨٣) طن من التمور الزهدي درجة ثانية لفرع بابل بموجب قيد المشتريات رقم (٩) في ٢٠١٥/٤/٣٠ بمبلغ (٩٤٩٥٥٤) الف دينار (تسعمائة وتسعة واربعين مليون وخمسمائة واربعة وخمسين الف دينار) من الشركة العامة للتجهيزات الزراعية ولدينا بشأنها مايلي :-

(١) - لم يتم فحص تلك التمور وتنظيم محضر لبيان مدى صلاحيتها .

(٢) - تم استلام الكمية اعلاه بدون ان يتم وزنها وحسب هامش امين المخزن على سند القيد حيث تم الاعتماد على قائمة البيع الصادرة من الشركة العامة للتجهيزات الزراعية المرقمة (٨٩٧٢٧) في ٢٠١٥/٤/٥ .

(٣) - لم يتم تحديد الغرض من شراءها .

ولدى إستفسار عن ماورد اعلاه المرقم (١٨/٧/٥) في ٢٠١٦/٤/٢٥ حيث اجابتنا الشركة (تم شراء التمور في بداية شهر نيسان /٢٠١٥ درجة ثانية (تمور علفية) لاحتياج للفحص كون ان الغاية من فحصها هي لبيان نوعيتها ومدى صلاحيتها للاستهلاك البشري ولم يتم وزنها كونها مخزونة في مخازن الشركة موضوع التقرير حيث تتطلب عملية الوزن مبالغ كبيرة لغرض التحميل والتفريغ وتم في حينها الاعتماد على مستندات الادخال المخزني للشركة العامة للتجهيزات الزراعية) ، نوصي بمسائلة الادارة ومجلس الادارة عن هذه الكمية وكيفية التصرف بها واسباب الشراء ومحاسبة المقصرين عن ذلك .

ثانياً - عدم ارفاق شريط الميزان الارضي ضمن مستندات شراء التمور بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٧/٧/٥) في ٢٠١٦/٣/٩ بالاضافة الى عدم وجود توقيع المنظم عليها والمبين تفصيلها ادناه :-

رقم المستند ونوعه	تاريخه	المبلغ / دينار
١ / قيد / كربلاء	٢٠١٤/٩/٣٠	٥٠٠٠٠
٢ / قيد / بغداد	٢٠١٤/١٠/٣٠	٨٥٤٩٤٠٠٠
١٣٠ / صرف / كربلاء	٢٠١٥/١/١١	٧٤٣٩٢٥٠٠٠

نوصي بأرفاق كافة الاوليات المعززة لغرض احكام الرقابة والسيطرة عليها.

ح- بالرغم من قيام الشركة بتزويدنا بكتاب تأييد من دائرة المرور العامة بعائدية السيارات التي تمتلكها الا اننا لاحظنا عدم تضمين التأييد للسيارات التالية مع العلم ان سنوات تلك السيارات تبين عائديتها للشركة ، ندرج ادناه تفصيلها :-

رقم السيارة	نوعها	البيان
٥١٠٢٣	فورد تورسن	فرع بغداد
٧٣٧١	ساحبة عنتر	فرع بغداد
١٠٣١٢	كيا سورينتو ستيشن	المقر
٥١٠٢٣	فورد تورسن	فرع بغداد
٧٣٧١	ساحبة عنتر	فرع بغداد
٧٣٧٢	ساحبة	فرع بابل

نوصي بضرورة استحصال تأييد بعائدية كافة سيارات الشركة.

ط- تعرضت موجودات الشركة (مخازن) المشيدة على العقار المرقم (٥/٧٣) مقاطعة الصوفية /محافظة الانبار الى اضرار كبيرة بسبب الاعمال الارهابية اضافة الى تلف التمور المخزونة فيها حسب ماجاء بكتاب الشركة المرقم (٩٣٨) في ٢٠١٦/٥/٢٥ الموجه الى ديوان محافظة الانبار بخصوص لجنة التعويضات مع العرض لم تقم الشركة بحصر قيمة تلك الاضرار لغاية تاريخه ولم يبين الكتاب اعلاه الفترة التي تعرضت لها المخازن الى تلك الاعمال ، نوصي بحصر قيمة تلك الاضرار وتسجيلها في السجلات المالية .

ي- لم تقم الشركة بشطب المواد المستهلكة والراكدة والقديمة (موجودات ثابتة ومخزنية) واستبعادها من السجلات المختصة البالغ عددها بحدود (٣٠٠) فقرة وتسجيلها في حساب مخزن المخلفات والمستهلكات على الرغم من استحصال موافقة الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٨ ومصادقة دائرة تسجيل الشركات على المحضر في ٢٠١٥/٣/٣ ، نوصي بضرورة شطب تلك المواد وتزيلها من السجلات واجراء القيود المحاسبية اللازمة والتصرف بها وفق الاصول.

٧- الاستثمارات المالية :

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل بتاريخ الميزانية (١١١٠٩٧٦) ألف دينار (مليار ومائة وعشرة ملايين وتسعمائة وستة وسبعين ألف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٤) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وبزيادة مقدارها (٤٧١٩١٣) ألف دينار (اربعمائة وواحد وسبعين مليون وتسعمائة وثلاثة عشر ألف دينار) عن السنة السابقة وتمثل هذه الزيادة قيمة أسهم مجانية وشراء اسهم (٩) شركات ولم تستلم الشركة أية عوائد عن إستثماراتها لثلاثة شركات وهي (مصرف الاتحاد العراقي ، المصرف الاهلي ، شركة الهلال الصناعية) بالإضافة الى ان كل من الشركة الوطنية للنشر والتوزيع ومصرف البصرة (تحت التصفية) هما خارج التداول في سوق العراق للاوراق المالية ومنذ سنوات سابقة ، نوصي بضرورة دراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المالية التي لم يستحصل عنها عوائد والبحث عن فرص بديلة لزيادة ارباح الشركة.

ب - قامت الشركة ببيع عدد من أسهمها المستثمرة في رؤوس اموال بعض الشركات بواسطة شركة الواحة للوساطة خلال السنة بربح لبعضها وخسارة للبعض الاخر ولم تقم الشركة بتسجيل نتيجة عمليات البيع والشراء من ربح او خسارة في السجلات المالية باستثناء الاسهم التي تباع بالكامل والتي يصبح رصيدها صفر في نهاية الشهر فقط حيث يتم احتسابها وتسجيلها خلافاً للفقرة (٣١) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تنص على (عندما يتم بيع جزء من استثمار معين تمتلكه المنشأة يجب احتساب ما يخص هذا الجزء المباع من القيمة المدرجة الذي يحدد على اساس متوسط القيمة المدرجة لمجموع محفظة الاستثمار المحتفظ بها) ، ومنها على سبيل المثال :-

اسم الشركة	عدد الاسهم المباعة	سعر البيع دينار	القيمة البيعية الف دينار	كلفة الشراء الف دينار	رقم المستند وتاريخه	البيان
مصرف الموصل	٣٣٣١٠٠٠٠	٠,٤٧٠	١٥٦٥٥	٣٠٣١٨	٢٦ في ٢٠١٥/٦/٣٠	عن بيع ليوم ٢٠١٥/٥/٢٧ قبل طرح العمولة (٠,٤٠%)
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢٨٣٣٦٧٢٤	١,٨٢٠-١,٨٠٠	٥١٢٠٦	٥٠٩١٤	٢٦ في ٢٠١٥/٦/٣٠	عن بيع ليوم ٢٠١٥/٥/٢٧ قبل طرح العمولة (٠,٤٠%)
المصرف المتحد للاستثمار	١٤١٧٥٠١٢٨	٠,٥٧٠ - ٠,٥٦٠	٨٠٢٧٠	٢٣٨٥٧٥	٢٦ في ٢٠١٥/٦/٣٠	عن بيع ليوم ٢٠١٥/٥/٢٧ قبل طرح العمولة (٠,٤٠%)
مصرف الموصل	٣٤٨٨٥٢١	٠,٤٨٠	١٦٧٤	٢٥٤٧	٢٧ في ٢٠١٥/٦/٣٠	عن بيع ليوم ٢٠١٥/٦/١ قبل طرح العمولة (٠,٤٠%)

نوصي بضرورة تسجيل كافة عمليات البيع والشراء لتلك الاسهم في سجلات الشركة .

ج- عدم وجود مصادقة المدير المفوض على بعض مستندات القيد ببيع وشراء الاسهم ، كما مبين في ادناه:-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ / الف دينار	البيان
١٩ في ٢٦/٤/٢٠١٥	١٠٤٢٩	عن بيع وشراء الاسهم لشهر شباط
٢١ في ٢٦/٤/٢٠١٥	٤٣٠٤٧٢	عن بيع وشراء الاسهم لشهر اذار
٢٤ في ٣٠/٥/٢٠١٥	١٥٤٧٠٣	عن بيع وشراء الاسهم لشهر نيسان

نوصي بمصادقة المدير المفوض على كافة مستندات الشركة .

د- عدم قيام الشركة بتحميل الاسهم المشتراة خلال السنة والبالغة (٩٧١٤٤٢) الف دينار (تسعمائة وواحدوسبعين مليون واربعمائة واثان واربعين الف دينار) بمبلغ العمولات المدفوعة للشركة المنفذة لعمليات الشراء حيث سجلت على حساب مصروفات خدمية اخرى حيث بلغت (٣٨٨٥٧٦٣) دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وخمسة وثمانون الف وسبعمائة وثلاثة وستون دينار) مما اظهر كلفة تلك الاسهم بغير حقيقتها خلافياً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بضرورة تحميل كلفة تلك الاسهم بكافة مصاريف اقتناءها .

هـ- عدم احتساب محخص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لاسهم الشركة المستثمرة في الاوراق المالية طبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض قيمة الاسهم السوقية عن كلف شراءها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر آخر تداول دينار/لكل سهم
المصرف المتحد للأستثمار	١٠٠٠٠٠٠	٠,٤٩٠	٠,٤٨٠
مصرف الاتحاد العراقي	١٥١١٧٧٧٤٨	١,٠٠٤	٠,٩٠٠
مصرف الأهلي	١٠٠٠٠٠٠	٠,٧٢٠	٠,٦٧٠
مصرف الموصل	٧١٩٩٦٣٠	٠,٩١٢	٠,٣٧٠
الشركة الحديثة للأنتاج الحيواني	١٠٨٥٠٠٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٧١٠
شركة الهلال	٣٨٩١٢٨٠٧٩	٠,٧٢٣	٠,٧٠٠
الشركة العراقية لاننتاج وتسويق اللحوم	١٣٦١٧٩٢٣	٥,٣٤١	٤,١٠٠
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	٣٩٤٠٩٧٥٩	١,٨٢٢	١,٦٤٠
الشركة العراقية للنقل البري	٥٥٣٤٦٩٢٨	١,٦٧٥	١,٥٢٠
مصرف الخليج	١٩٢١٩٧٠٤٥	٠,٩٣٣	٠,٧٠٠

نوصي بضرورة تخصيص مبلغ لمواجهة هبوط اسعار الاستثمارات المالية وفق القاعدة المشار اليها اعلاه.

البيع الثاني

٩ - المدينون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١٠١٩٦٩٢٣) الف دينار (عشر مليارات ومائة وستة وتسعون مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) و (٣٣٦٠٠٩٠) الف دينار (ثلاثة مليارات وثلاثمائة وستون مليون وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/٨/٣١ ، ولدينا بصدددها مايلي :-
 أ- عدم وجود متابعة جدية ومستمرة لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة حيث بلغت الارصدة المدينة (٦٠٣٢٢٣٦) الف دينار (ستة مليار واثنتان وثلاثون مليون ومائتان وستة وثلاثون الف دينار) والارصدة الدائنة (٢٥٦٣٦٨٠) الف دينار (اثنان مليار وخمسمائة وثلاثة وستون مليون وستمائة وثمانون الف دينار) على التوالي ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الف دينار	اسم الجهة	التفاصيل
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٥٨	الاسواق المركزية	قبل عام ٢٠٠٣ .
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٤٩٠٢١٩	سعدون ابراهيم حميد	عن عقود مبرمة في شهري كانون الاول/٢٠١٠ و كانون الثاني/٢٠١١ وقد قامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بخصوص المطالبة بقيمة التمور بذمة المدين ولم تحسم الدعوى المرقمة ١٧١٠/ب/٢٠١٥ بعد .
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٠٠٠٠٠ ٥٠٠٠٠٠	ثائر هادي جواد مهدي هادي سالم	عن عقدي بيع تمور بكمية (٢٦٥٧) طن و (١٤٣١) طن على التوالي وقد لاحظنا مايلي :- تم تنفيذ العقدين في ٢٠١٤/٣/١٤ ولم تسدد قيمة التمور المجهزة لقاء خطابي الضمان المزورة صادرة من مصرف وهمي (مصرف بغداد/ زبونة) وقد قامت الشركة بعرض الموضوع على القضاء واجراء التحقيق واتخاذ ما يقتضي لضمان حقوق الشركة لدى مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية بموجب كتابها المرقم (١٣) في ٢٠١٢/٣/٢٠ وما زالت تتابع من قبل محامي الشركة ولم تحسم لغاية تاريخ اعداد التقرير .
١٦	مدينون قطاع خاص	٩٥٨٦٥٤	موقف مرزة الحديشي	قبل سنة ٢٠٠٣
١٦١٥	مدينون قطاع خارجي	٦٦٨٧٦	شركة الادم	قبل عام ٢٠٠٣ .
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١٦٢٥٢٦	وزارة الزراعة	موقوف منذ اكثر من ثلاث سنوات .
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٧٨١٢٥٠	وزارة الداخلية	موقوف اكثر من ثلاث سنوات .
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحزنية	٢٢٥١٢	اضرار حرب	موقوف منذ عام ٢٠٠٣ .
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٠٩٤٠٥	شركة الوائق	موقوف منذ عام ٢٠٠٣
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٩٩٠١٢	الاستيراد والتصدير وحاليا الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية	موقوف منذ سنة ٢٠٠٣
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	٩٥٨٠٠٠ ٧٨١٢٥٠	موقف مرزة الحديشي وزارة الداخلية	موقوف منذ اكثر من ثلاث سنوات

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب- بلغت زيادة ديون الشركة للسنة موضوع التقرير عن السنة السابقة مقدارها (٤٣٤٧٩٢٣) الف دينار (اربع مليارات وثلاثمائة وسبعة واربعين مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرين الف دينار) وبنسبة زيادة (٧٤%) عن السنة السابقة ، ونسبة إجمالي الديون إلى إجمالي الموجودات وحقوق الملكية نسبة (٤٥%) و (٥٩%) على التوالي، الامر الذي يتطلب من الشركة دراسة أسباب ذلك ومعالجتها بما يخدم مصلحة الشركة ، نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الديون.

ج- قامت الشركة بمنح سلف لبعض الجهات التي تعاقدت معها خلال السنة موضوع التقرير ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري لقاء القيام بعدد من الاعمال لصالح الشركة مثل (تجهيز تمور ، اتعاب محاماة، تأهيل الجناح الخاص لمعرض الشركة ، عرض وترويج وبيع منتجات الشركة) بلغت (١٧٨٤٠٠٠) الف دينار (مليار وسبعمائة واربعة وثمانون مليون دينار) مقابل كمبيالات لبعض منهم دون مصادقة كاتب العدل عليها وعدم تثبيت تفاصيل المستمسكات الثبوتية على تلك الكمبيالات لهم بالاضافة الى عدم اخذ الضمانات الكافية التي تضمن حقوق الشركة مما يشير الى شكلية تنظيم تلك الكمبيالات ، فيما يلي تفاصيلها : -

رقم المستند وتاريخه	المبلغ الف دينار	اسم الجهة	البيان
١٥٣ في ٢٠١٥/٢/١٢	٩٠٠٠٠	محمد جاسم محمد	سلفة استخدام وتأهيل جناح خاص بمعرض السيد محمد جاسم محمد لعرض وترويج وبيع منتجات الشركة
٢٠٦ في ٢٠١٥/٤/٦	٩٠٠٠٠	عاصي حسين غريب	سلفة عن عقد تجهيز تمور
٢٠٧ في ٢٠١٥/٤/٢٦	٩٥٠٠٠	كاظم علي عكار	سلفة عن عقد تجهيز تمور
٢٣١ في ٢٠١٥/٦/٧	٥٠٠٠٠٠	محمد جاسم محمد	سلفة عن عقد تجهيز تمور
٣٩ في ٢٠١٥/١٠/١٥	٤٥٩٠٠٠	عبد الهادي حسن ركبان	سلفة عن عقد تجهيز تمور.

نوصي بأخذ الضمانات الكافية التي تضمن حقوق الشركة ومصادقة كاتب العدل على الكمبيالات وتثبيت المستمسكات الثبوتية لهم عليها وبعكسه تحميل الادارة مسؤولية ذلك.

د - عدم قيام الشركة بتوجيه كتب للمطالبة بتأييدات الارصدة مع الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١٥/٨/٣١ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة والتي كان اخرها تقريرنا المرقم (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) عن البيانات المالية كما في ٢٠١٤/٨/٣١ وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢١/٧/٥) في ٢٠١٥/١١/٢٩ بأنه لا توجد كتب تأييد بالارصدة المدينة والدائنة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بقيام الشركة بأعداد كتب للمطالبة بتأييدات للأرصدة المدينة والدائنة ومتابعة الحصول على اجابات عليها لمطابقتها والتحقق من صحة ارصدها في سجلات الشركة.

٢٠ - النقدية لدى المصارف :-

أبتضمن حساب النقود مبلغ (٣٠٢٩٤٤٧) ألف دينار (ثلاث مليارات وتسعة وعشرون مليون واربعمائة وسبعة واربعون ألف دينار) والذي يمثل رصيد حساب الشركة المودع في حساب التوفير المرقم (٢٥٢١/١/٥٢٤٦٣) المفتوح لدى مصرف المتحد للأستثمار ، الامر الذي يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية القاضية بتسجيل حسابات التوفير ضمن حساب الاستثمارات ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (١٤/٧/٥) في ٢٧/١/٢٠١٦ لغاية تاريخه بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بأجراء التسوية المطلوبة .

ب - لم يتم تزويدنا بكتب تأييدات بأرصدة بعض حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف كما في ٣١/٨/٢٠١٥ وقد بررت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٣/٧/٥) في ٤/١٠/٢٠١٥ بعدم تزويدها بتلك الكتب على الرغم من توجيه كتب لتلك المصارف وكما مبين تفصيلها ادناه :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد بموجب سجلات الشركة كما في ٣١/٨/٢٠١٥ /دينار	رقم وتاريخ الكتاب الموجه الى المصارف	آخر حركة
لرافدين / اعتمادات	٣٣٥٠٣	٣٢١٠٩٨	كتابها المرقم (١٣١٨) في ٣١/٨/٢٠١٥	١٩٩٠
لرافدين/ الدائرة الدولية	٩٠٨٠٨	٢١٥	كتابها المرقم (١٣١٣) في ٣١/٨/٢٠١٥	١٩٩٠

نوصي بمتابعة تلك المصارف لغرض الحصول على التأييدات المطلوبة .

ج - عدم قيام الشركة بأعداد مطابقات لارصدة حساباتها الجارية مع السجلات لمصرفي (الوركاء/الرئيسي /دينار) و(المتحد للاستثمار/دولار) كما لم يتم مفاتحة مصرف الوركاء/الرئيسي لغرض تزويدها بكتاب تأييد بصحة رصيدها لدى المصرف المذكور كما في ٣١/٨/٢٠١٥ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة ، ندرج ادناه تفصيلها :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد السجلات كما في ٣١/٨/٢٠١٥ دينار	البيان	آخر حركة
الوركاء/ الرئيسي / دينار	٨١٠٦٠٠	١٦١٠٨٠٠	-	٢٠٠٧
مصرف المتحد للاستثمار/دولار	٥٢٤٦٨	٥١٦٠٩٨٥٧	يوجد تأييد ولا يوجد مطابقة	٢٠١٥

نوصي اعداد المطابقات الاصلية لتلك الحسابات وتزويدنا بكتاب تأييد رصيد الحساب المذكور.

د-وجود ارصدة لحسابات موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٣/٧/٥) في ٤/١٠/٢٠١٥ ندرج ادناه تفصيلها :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد السجلات كما في ٢٠١٥/٨/٣١ دينار	البيان	آخر حركة
الرشيد/ اعتمادات	٥٨٦٣٦	٢٤٧١٦٠	يوجد تأييد ومطابقة	١٩٩٠
ألوركاء/ النور/ مساهمين	٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٥٦٨٤	يوجد تأييد ومطابقة	٢٠١٠
الوركاء/ النور/ فرع بغداد	٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	يوجد تأييد ومطابقة	٢٠١١
الرافدين / براتا/ دينار	١٦٤٤	٧٠٩٥٠٩٥	يوجد تأييد ومطابقة	٢٠١٢
الرافدين / عمان/ دولار	١٠٨٢٥	١٤٠٣٧٧١	يوجد تأييد ومطابقة	٢٠١٢
الرافدين / الرئيسي/ دولار	٩٢٢١١	٢٨٧٠٤١٥٧	يوجد تأييد ومطابقة	٢٠١٣

نوصي بتصفية تلك الحسابات الموقوفة وتقليص عدد الحسابات عند انتهاء الحاجة منها .

١١ - حسابات المساهمين :

لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالارباح المتحققة وغير الموزعة البالغة (٧٨٨٣٦) الف دينار (ثمانية وسبعون مليون وثمانمائة وستة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٥/٨/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب عدة مذكرات آخرها مذكرتنا التأكيدية المرقمة (٢١/٧/٥) في ٢٠١٥/١١/٢٩ بالاضافة الى عدم قيام الشركة بالاعلان عن ارباحها لحث المساهمين على استلامها ، نوصي بضرورة تزويدنا بالكشف التحليلي المذكور وتكثيف الجهود للاعلان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١٢ - المصروفات والإيرادات

تحملت الشركة ضمن حساب مصروفات خدمات قانونية مبلغ (٢٧٠) مليون دينار (مئتان وسبعون مليون دينار) خلال السنة موضوع التقرير عن عقد خدمات قانونية المرقم (٢٤) في ٢٠١٤/١٢/١٩ مع المحامي كمال نعيم حسن لمتابعة عقارات الشركة موضوع التقرير بالرغم من وجود قسم قانوني في الشركة وقد سبق وان تحملت الشركة في السنة السابقة مبلغ (٥٥) مليون دينار (خمسة وخمسون مليون دينار) عن تعاقدها مع المحامي (ثامر حامد خلف) بأعداد قاعدة بيانات عن عقارات الشركة التي آلت اليها منذ تأسيس الشركة عام ١٩٨٩ ولغاية تأريخ البيانات المالية وقد توصل المحامي الى ان عدد (٨١) عقار تعود ملكيتها الى الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية مسجلة ارضاً وبناءاً وحسب الكشف الذي زدتنا به الشركة ولا يوجد أي تسجيل لحقوق الشركة موضوع التقرير في السندات العقارية سواء من حيث الابنية او المنفعة مما يحول الشركة من مراجعة دوائر التسجيل العقاري او اتخاذ الاجراءات القانونية ضد المتجاوزين حيث وجهت الشركة كتابها المرقم (١٥٣١) في ٢٠١٥/١٠/١٠ الى الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية وفي حالة عدم تعاونها سيتم اللجوء الى القضاء لتثبيت حقوقها وحسب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٦/٧/٥)

في ١٢/١٠/٢٠١٥ ، ولم يتم تزويدنا بتقرير حول المهام التي تم إنجازها والخدمات المقدمة من قبل الخامي في متابعة العقارات اضافة الى عدم تحقيق الهدف من التعاقد معه لغاية تأريخه مما يدل على تحمل الشركة مصروفات إضافية دون تحقيق اي منفعة .

نوصي بتكليف القسم القانوني بالمتابعة مستقبلاً وعدم تحميل الشركة اعباء مالية اضافية والزام الخامي تنفيذ بنود العقد واسترداد المبالغ المصروفة في حالة عدم تحقيق او تنفيذ الاعمال المكلف بها .

١٣- العقود

من خلال تدقيقنا لعينة من العقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير والسارية المفعول من سنوات سابقة لاحظنا مايلي : -

أ- الملاحظات العامة المشتركة

أولاً- عدم ختم العقود من قبل القسم القانوني في الشركة بالاضافة الى عدم تصديق تلك العقود لدى كاتب العدل خلافاً لقانون الرسوم العدلية رقم (١١٤) لسنة ١٩٨١ ، نوصي بتصديق تلك العقود لدى كاتب العدل .

ثانياً - عدم تضمين العقود المبرمة لبعض الفقرات التي تضمن حقوق الشركة مثل (عدم تحديد نوع الضمان عن حسن التنفيذ ، الغرامات التأخيرية ، تقديم براءة ذمة صادرة من الهيئة العامة للضرائب) ، نوصي بتضمين عقود الشركة لتلك النصوص التي تحفظ حقوقها وعدم توقيع العقود الا بعد جلب براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب مستقبلاً .

ثالثاً - عدم إستيفاء رسم الطابع ونسبة (٠,٠٢%) من كافة مبالغ العقود المبرمة مع الغير خلافاً لقانون رسم الطابع المالي رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢/ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك للسنوات السابقة نوصي بضرورة استحصل الرسم المذكور ولكافة العقود وإرسالها الى وزارة المالية حفاظاً على حقوق الخزينة .

ب - الملاحظات الخاصة

أولاً- عقود بيع وتصنيع وتجهيز التمور

أبرمت الشركة (٧) عقود خلال السنة مع القطاع الخاص لغرض بيع وتصنيع التمور والمبينة تفاصيلها

أدناه : -

رقم وتاريخ العقد	مبلغ العقد الف دينار	الموضوع	المتعاقد معه	التفاصيل
(١) في ٢٠١٤/٩/٢٩	-	عقد شراء تمور لغرض التصنيع داخل الشركة	عبد الهادي حسن ركبان	منح سلفة بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) للمتعاقد معه لشراء تمور لغرض تصنيعها في معامل الشركة على ان يسدد كلف التصنيع التي تحدددها الشركة قبل تسويقها ، انتهى بالتسوية
(٢) في ٢٠١٤/١٠/٤	-	عقد شراء تمور لغرض التصنيع داخل الشركة	حيدر علي عكار	منح سلفة بمبلغ (٤٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) للمتعاقد معه لشراء تمور لغرض تصنيعها في معامل الشركة على ان يسدد كلف التصنيع التي تحدددها الشركة قبل تسويقها ، انتهى العقد بعدم التنفيذ وتم استيفاء اجور التصنيع بنسبة (٥٥ %) حسب شروط العقد
(٣) في ٢٠١٥/٦/٧	-	تجهيز تمور للموسم ٢٠١٦/٢٠١٥	محمد جاسم محمد	منح سلفة بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) ومازال العقد ساري المفعول لغرض تجهيز الشركة بالتمور.
(٥) في ٢٠١٥/١/٨	٨٠٠٠٠٠	عقد بيع تمور زهدي بأكياس (١٤١٧) طن	السيدة صفا ايباد يوسف	منفذ ولم يتم تسديد القيام التمور المبيعة .
(٩) في ٢٠١٥/٤/١٩	٥٠٠٠٠٠	بيع (٦٢٥) طن تمور خستاري مصنع	شركة مدينة الوفاء للتجارة والمقاولات العامّة محدودة المسؤولية	منفذ ولم يتم تسديد القيام التمور المبيعة .
(١٠) في ٢٠١٥/٤/٢٠	-	تجهيز تمور ملونة للشركة لموسم ٢٠١٦/٢٠١٥	كاظم علي عكار	منح سلفة بمبلغ (٩٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وتسعين مليون دينار) ومازال العقد ساري المفعول .
(١١) في ٢٠١٥/٤/٢٠	-	تجهيز تمور ملونة للشركة موسم ٢٠١٦/٢٠١٥	عاصي حسين غريب	منح سلفة بمبلغ (٩٠٠٠٠) الف دينار (تسعين مليون دينار) ومازال ساري المفعول .

ومن خلال فحص ودراسة تلك العقود لاحظنا مايلي :-

(١) عدم تحديد كلف التصنيع لكل نوع من انواع المنتجات بموجب ملحق للعقد يحدد فيه الكمية المطلوب تصنيعها وكل ماله علاقة بنوع البضاعة المنتجة خلافاً للفقرة (٣) من شروط العقدين رقم (١ ، ٢) التي نصت (يتم تحديد كلف التصنيع لكل نوع من انواع المنتجات بموجب ملحق لهذا العقد يحدد فيه الكمية المطلوب تصنيعها وكلف التصنيع وتوقيتات التسليم وكل ماله علاقة بنوع البضاعة المنتجة) ، نوصي الالتزام بتطبيق فقرات العقد واعداد ملحق بتكاليف التصنيع.

(٤) تم استلام كتاب صحة الصدور لتمديد خطاب الضمان لغاية ٢٠١٥/١٠/١١ الخاص بالمتعاقد معه للعقد رقم (٩) الصادر من مصرف (دجلة والفرات) عن طريق موظفي الشركة باليد وليس عن طريق البريد ، نوصي بضرورة الحصول على كتاب بصحة صدور خطاب الضمان عن طريق البريد (معتمد) حفاظاً على حقوق الشركة.

(٣) لم يتم تحديد كلف وكميات وانواع التمور المطلوب تجهيزها ضمن فقرات العقدتين المرقمتين (١٠ ، ١١) ، نوصي بتضمين العقود بتلك النصوص مستقبلاً .

ثانياً - عقد وكالة تجارية

أبرمت الشركة (٢) عقد منح وكالة تجارية خلال السنة لغرض بيع وتسويق منتجات الشركة والمبينة تفاصيلها أدناه :-

رقم وتاريخ العقد.	المبلغ / الف دينار	مدة العقد	الموضوع	المتعاقد معه
(٧) في ٢٠١٤/١٢/٢٠	-	ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع وقابلة للتجديد.	منح وكالة تجارية في الولايات المتحدة الامريكية	محمود شنين حسين / المدير العام للشركة الدولية الموحدة.
(٨) في ٢٠١٥/٣/٢٥	-	سنة من تاريخ التوقيع وقابلة للتجديد	وكالة بأسم الشركة موضوع التقرير لبيع منتجات الشركة في محافظة كربلاء المقدسة واحافظات القريبة منها	حسن عبد الهادي محمد علي

ولدينا بشأنها مايلي :-

- (١) عدم مصادقة العقد رقم (٧) من قبل وزارة الخارجية العراقية ، نوصي اتخاذ مايلزم.
- (٢) عدم ادراج رقم الحساب الجاري للطرفين ، نوصي بتثبيت ذلك .
- (٣) عدم ارفاق نسخة من المستمسكات الثبوتية للمتعاقد معه ضمن الاوليات المرفقة مع العقد ، نوصي بأرفاق كافة الاوليات المطلوبة ضمن العقد .
- (٤) لم يتأيد لنا تنفيذ عمل (تصدير وبيع التمور) لغاية نهاية السنة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة تفعيل العقود.
- (٥) عدم تضمين العقود اعلاه فقرة يحدد فيها الكميات والانواع المراد تجهيزها ، نوصي بتثبيت فقرة يحدد فيها الكميات والانواع التي سوف يتم تجهيزها .

ثالثاً - عقود إيجار مخازن

من خلال قيامنا بدراسة وتدقيق عينة من العقود المبرمة بين الشركة موضوع التقرير ومستأجري مخازنها البالغة (٣٤) عقد خلال السنة والسنوات السابقة السارية المفعول وحسب الكشوفات المقدمة من قبل قسم المخازن والتي تبين مواقع المخازن العائدة للشركة وفروعها المؤجرة للغير، والجدول ادناه يبين تفاصيل العقود التي تم تدقيقها :-

تاريخ العقد	المبلغ / الف دينار	الموضوع	اسم الجهة	مدة العقد
٢٠١٤/٨/١٤	١٨٥٠٠	مخزن المسيب في محافظة بابل	عبد الحسين كريم وضح	سنة
٢٠١٣/٤/٤	١٢٠٠٠	محل في محافظة كربلاء المقدسة	حسن عبد الهادي محمد	ثلاث سنوات
٢٠١٤/٩/١٥	٣٩٦٠٠	مخزن رقم (١) الرباط محافظة البصرة	حسن محمد لعبي	سنة
٢٠١٤/١١/١٦	١٣٧٠٠	مخزن الخالص / ديالى	خضير عباس خضير	سنة
٢٠١٤/٩/١	٣٧٩٢٠	مخزن رقم (٦) الرباط محافظة البصرة مع ساحة مسيحة فارغة امامية	لؤي عبود احمد	سنة
٢٠١٥/٢/١	١٦٨٠٠	مخزن رقم (٧) الرباط محافظة البصرة	فاضل لعبي لفتة	سنة

لاحظنا مايلي :-

(١) عدم وجود تسلسل رقمي لعقود الايجار ، نوصي بوضع تسلسل رقمي للعقود المبرمة لاحكام السيطرة عليها.

(٢) لم يتأيد لنا قيام المستأجر بتسديد اجور الماء والكهرباء ضمن اوليات العقد بالرغم من وجود فقرة في العقد تنص على تحمل المستأجر مثل هذه المصاريف بالرغم من توجيه استفسارنا المرقم (١٤/٧/٥) في ٢٧/١/٢٠١٥ ، نوصي بتزويدنا ما يؤيد ذلك .

(٣) عدم قيام الشركة بتحديد الغرض من استعمال المأجور ضمن فقرات العقد، بالرغم من تثبيت نص ضمن الفقرة (يستخدم المخزن للاغراض التي اعد من اجلها ولايحق خزن المواد التي لا يوافق عليها الطرف الاول كالبترول ومشتقاته والمواد الكيماوية) ، نوصي بتحديد الغرض الفعلي والمستخدم من استعمال المأجور ضمن فقرات العقد مستقبلاً.

رابعاً- عقود الخدمة

(١) من خلال قيامنا بتدقيق عينة من عقود الخدمة المبرمة خلال السنة لاحظنا عدم تضمين تلك العقود لبعض النصوص التي من شأنها ان تضمن حقوق الشركة واهمها (الاستقطاع الضريبي وأية ضمانات اخرى لحسن الاداء لالتزام الطرف الثاني بتنفيذ التزاماته اتجاه الشركة) ، ندرج ادناه تفاصيل العقود المدققة:-

رقم العقد	مبلغ العقد الف دينار	تاريخ توقيع العقد	الموضوع	اسم الجهة المتعاقد معها
٦	٥٠٠٠ / شهرياً	٢٠١٥/٢/١٢	استغلال جناح في محل لبيع المواد الغذائية يعود للسيد محمد جاسم محمد لعرض وبيع منتجات الشركة	محمد جاسم محمد
١٢/خ	٧٥٠ / شهرياً	٢٠١٥/٦/١	عقد نقل منتسبي خط الرصافة الاول	علي ابراهيم جاسم
٢١	٥٩٣١٦	٢٠١٤/١٠/٢٨	عقد تجهيز وعمل غرف مرردة لفرع بابل	سمير ماجد سليم
٢٣	٥٠٠٠٠٠	٢٠١٤/١٠/٢٥	عقد تجهيز مواد ومعدات لمعمل الدبس / بابل	حيدر علي عكار
٢٤	٣٠٠٠٠ / شهرياً	٢٠١٤/١٢/٢٩	عقد خدمات قانونية / متابعة عقارات	الحامدي كمال نعيم حسن
٢٧	-	٢٠١٥/١/٢٢	عقد خدمات قانونية / لاستكمال منح القرض	الحامدي كمال نعيم حسن

٣٦	-	٢٠١٥/٥/٢٥	عقد خدمات قانونية / لغرض نقض قرار التعويض للدعوى المرقمة ٧٨/ب/٢٠١٤	الخامى كمال نعيم حسن
٢٨	١٠٠٠ / شهرياً	٢٠١٥/٤/١	عقد استخدام سيارة رقم /١٤٦٠٨	جهد ابراهيم جاسم
١/٣٩	٤٠٠٠٠	٢٠١٥/٦/١٥	عقد خدمات قانونية / لأستحصال الموافقات الأصولية لأستئجار مساحة من المنشأة العامة للطيران المدني في مطار بغداد لأنشاء معرض (البوث)	الخامى ثامر حامد خلف
٤٠	٣١٠٠٠	٢٠١٥/٨/٤	عمل البوث (معرض) على مساحة الارض المستأجرة في مطار بغداد	فراس رؤوف محمد
٧٤	٦٣٠٠ / سنوياً	٢٠١٥/٧/١٥	استغلال مساحة ارض (١٥) م مع خدمات عن معرضين في مطار بغداد	المنشأة العامة للطيران المدني

نوصي بتضمين كافة عقود الشركة لتلك النصوص التي من شأنها ان تحفظ حقوقها .

(٢) وقعت الشركة موضوع التقرير عقداً مع السيدة (لميعة صبري عارف) بصفتها الشخصية عقد استئجار دار (للعقار المرقم ١٣٢/٣٥٦/بتاوين حي بابل) وبمبلغ (٤٥٦٠٠) الف دينار (خمسة واربعين مليون وستمائة الف دينار) لمدة سنة قابل للتجديد باتفاق الطرفين واعتباراً من ٢٠١٥/١/١ البالغ مساحته الكلية (٨٠٣,٧٣) متر في الكرادة لغرض اتخاذه مقراً لادارة الشركة ، ولدنا بخصوص ذلك مايلي :-

(أ) تحملت الشركة موضوع التقرير بدل الايجار السنوي اعلاه عن استئجار عقار جديد على الرغم من امتلاك الشركة لمبنى دائم في الشالجية متكامل وكبير ويستوعب الطاقات العمالية وكافة اعمال الشركة والذي كان مستغلاً من قبل الادارات السابقة للشركة ومنذ تأسيسها في حين ان العقار المستأجر الحالي لم يستوعب سوى الكادر الاداري فقط ولم تبرر الشركة اسباب استئجار هذا العقار إجابة على استفسارنا المرقم (١٧/٧/٥/أ) في ٢٠١٦/٣/٢٨ اضافة الى تحمل مصاريف اخرى لتهيئة العقار منها (شراء مولدة للمقر الجديد بمبلغ (٢٨) مليون دينار(ثمانية وعشرين مليون دينار) وشراء اثاث مكنتي للمدير المفوض بمبلغ (٧٥٠٣) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وثلاثة آلاف دينار) ومصاريف الماء والكهرباء ومصاريف شراء كاز للمولدة الجديدة ... الخ مما حمل الشركة اعباء اضافية ، نوصي بالاستفادة من موقع الشركة القديم لتجنب تحميل الشركة بمثل تلك المصاريف الاضافية.

(ب) تحملت الشركة دفع اجور دلالية بمبلغ (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) الى شركة طيب الخير (للتجارة العامة والوكالات التجارية للاستثمار العقاري) خلافاً للفقرة (٣) من العقد التي نصت (لايتحمل الطرف الثاني اية رسوم او ضرائب مترتبة على العقار قبل الايجار او اثناء الايجار او بعده) بالاضافة الى تبويب المبلغ على حساب مصروف استئجار موجودة ثابتة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي، نوصي الالتزام بكافة بنود وشروط العقد وتحميل الأمر بالصرف مسؤولية تحمل الشركة لتلك المصاريف .

(ج) قدمت المتعاقدة معها اعلاه وكالة عامة من السيد (عمار عصام محمد علي) عن ايجار العقار المذكور تحمل تاريخ ٢٠١٢/٩/١٢ غير محدثة بتاريخ التعاقد اضافة الى عدم وجود وكالة من السيدة (سفانة عصام محمد علي) المساهمة في العقار بعدد(١٥٧٠٨٠) سهم ، نوصي بالحصول على وكالة وفق الاصول.

(٣) وجود مبالغ في مبلغ العقد رقم (٣٩/أ) مع الخامي ثامر حامد خلف على إستحصال الموافقات الاصولية لأستنجاز مساحة (١٥) متر مربع من الشركة العامة للطيران المدني في مطار بغداد البالغة (٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعون مليون دينار) في حين ان مبلغ الايجار يبلغ (٦) مليون دينار (ستة مليون دينار) سنوياً وكلفة انشاء المعرض عليها (البوٲ) (٣١) مليون دينار (واحد وثلاثون مليون دينار) مما يشير الى المبالغة في اجور الخامي وتحمل الشركة لمصاريف اضافية ، نوصي بعدم تحميل الشركة لتلك المصاريف .

(٤) تضمن مبلغ استنجاز مساحة لعمل معرض البالغ (٦٦٢٩٢٥٠) دينار (ستة ملايين وستمائة وتسعة وعشرون الف ومائتان وخمسون دينار) عن العقد المبرم مع الشركة العامة للطيران المدني / مطار بغداد الدولي مبلغ (٣١٥) دينار (ثلاثمائة وخمسة عشر الف دينار) كتأمينات لدى الغير لحسن التنفيذ ومبلغ (١٤٢٥٠) دينار (اربعة عشر الف ومائتان وخمسون دينار) عن رسم الطابع سجلت خطأ ضمن مبلغ الايجار خلافاً لتعليمات النظام الخاسبي الموحد ، نوصي الالتزام بتطبيق التوبيبات الواردة بالنظام الخاسبي الموحد .

(٥) قامت الشركة بصرف اجور النقل بالنسبة للعقدين (١٢/خ و ٢٨) دون وجود تأييد من ادارة الشركة بقيام المتعهدين بالعمل خلال الشهر خلافاً للفقرة (٢) من العقد التي نصت (يدفع الطرف الاول للطرف الثاني مبلغ شهري بعد تأييد ادارة الشركة بقيام الطرف الثاني بعمله بالشكل المطلوب دون انقطاع عن الشهر المستحق) بالاضافة الى عدم ارفاق المستمسكات الثبوتية الخاصة بمالك السيارة للعقد (٢٨) ، نوصي الالتزام بشروط العقد .

(٦) قامت الشركة بمنح المتعاقد معه عن العقدين المرقمين (٣٦،٢٧) سلف بمبلغ (٣٥٠) مليون دينار (ثلاثمائة وخمسون مليون دينار) و (٢٠٠) مليون دينار (مائتين مليون دينار) على التوالي ، ولدنيا بشأنها ماييلي :-
(أ) - لم يحدد مبلغ العقدين اعلاه ، نوصي بتحديد مبلغ لكل عقد مستقبلاً.

(ب) - تم منح السلفة خلافاً للفقرة (٣) من العقد التي نصت (يجوز منح الطرف الثاني سلفة على حساب المستحقات الكلية في حالة تحقيق خطوات مهمة في انجاز المعاملات) حيث لم تحصل الشركة على اي قرض لغاية تاريخه بالنسبة للعقد (٢٧) ، نوصي الالتزام بشروط العقد.

(ج) - لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لاسترداد مبلغ السلفة الممنوحة لصاحب العقد (٢٧) بالرغم من عدم حصولها على القرض لغاية تاريخ ٢٠١٥/٨/٣١ ، نوصي بأسترداد مبلغ السلفة في حال التحقق من عدم إمكانية الحصول على القرض حفاظاً على حقوق الشركة .

(د) - تم تقديم هوية نقابة الخامين للسيد (كمال نعيم حسن) نافذة لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ في حين تاريخ العقد في ٢٠١٥/١/٢٢ بالنسبة للعقد (٣٦) ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

١٤ - الدعاوى :-

أ- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير (٧) دعوى حسمت (٢) منها لصالح الشركة ولم تستحصل مبالغها لغاية تاريخه اعلاه حيث مازالت في دائرة التنفيذ إضافة الى (٩) دعاوى مدورة من سنوات سابقة حسمت (٨) دعوى منها لصالح الشركة او بالرد لغير صالحها واما الدعاوى المتبقية مازالت مستمرة ولم تحسم لغاية تاريخه ندرج ادناه تفصيلها :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
١	٢٥٤٠/ب/٢٠١٤ / كربلاء المقدسة	وزارة الداخلية	للمطالبة بأجرة المثل لاشغال مخزن الابراهيمية للفترة من ٢٥/٥/٢٠١٢ لغاية ١٥/٧/٢٠١٤ بمبلغ (٣٧٠٧١٠) الف دينار (ثلاثمائة وسبعين مليون وسبعمائة وعشرة الف دينار) حسمت لصالح الشركة تمييزاً في ١٦/٤/٢٠١٥ ولم يتم استحصال المبالغ لغاية تاريخ اعداد التقرير.
	٥٠٤/ب/٢٠١٥/البصرة	لؤي عبود احمد	طلب فسخ عقد ايجار لعدم دفعه بدل الايجار مازالت الدعوى في مرحلة الاستئناف ولم تحسم بعد .
٣	١٧١٠/ب/٢٠١٥/بغداد	سعدون ابراهيم حميد	مطالبة بقيمة التمور التي بذمته ولم تحسم بعد .
٤	١٧٣١/ب/٢٠١٥/بغداد	موفق مرزة حسب الله الحديثي	لتجديد القوة التنفيذية لقرار حكم سابق صادر لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) دولار (اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) لم تحسم بعد
٥	١٧٣٢/ب/٢٠١٥/بغداد	واقق مرزة حسب الله الحديثي	للمطالبة بالفوائد القانونية على مبلغ محكوم به سابقاً لصالح الشركة
٦	١٧٠٩/ب/٢٠١٥/بغداد	وزارة الداخلية	للمطالبة بالفوائد القانونية على مبلغ محكوم به سابقاً لصالح الشركة كبدلات ايجار
٧	١٣٧٣/ب/٢٠٠٦	السائق/ عبد الرزاق محمد مظهر	عن السيارة المسروقة رقم (١٨٠٩٦٣) باص كيا حسب ماورد في اجابة الشركة على مذكرة المرقمة (١٣/٧/٥/أ) في ٤/١٠/٢٠١٥ لم يتم التوصل الى عنوان يمكن الوصول اليه والمتابعة مستمرة لها ولم تحسم بعد .
٨	١٣٣٠/ب/٢٠١٤	عبد السلام جعفر مهدي	مطالبة المدعي عليه بأعادة (٤١٦٧٨) صندوق حقيقي بلاستيك او تسديد قيمتها حسمت لصالح الشركة وحسابات الشركة تتابع استلام الصناديق .
٩	٢٥٠/ب/١٩٩٦	موفق مرزه الحديثي	محكوم بما لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) دولار (اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) ، تم الطلب من السفر وتتابع حالياً عن طريق التنفيذ
١٠	٤١٦/ب/١٩٩٦	واقق موفق مرزة	محكوم بما لصالح الشركة بمبلغ (١٥٤٧١٢) دولار (مائة واربعة وخمسين الف وسبعمائة والثنى عشر دولار) ، تم الطلب من السفر وتتابع حالياً عن طريق التنفيذ

نوصي الاستمرار بالمتابعة الجدية لحسم الدعاوى.

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة خلال السنة موضوع التقرير (٢) دعوى إضافة الى (٣) دعاوى مدورة من سنوات سابقة حسمت (٤) منها لصالح الشركة ، ندرج تفاصيل الدعوى المتبقية ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى
٢٠١٤/ب/٧٨	شركة موارد الرافدين	طلب المدعي فسخ عقد المشاركة مع الشركة موضوع التقرير والمطالبة بتعويض بمبلغ (٥٧٢٤) مليون دينار (خمسة مليارات وسبعمئة واربعه وعشرين مليون دينار) حسمت الدعوى تمييزاً لصالح المدعي وقد قامت الشركة موضوع التقرير استحصال حكم من محكمة التمييز (الموسعة) بنقض قرار الحكم في ٢٠١٥/٧/٧ واعيدت القضية الى محكمة الاستئناف والاجراءات مستمرة لحسم القضية حسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٦/٧/٥) في ٢٠١٦/٢/١٤.

نوصي الاستمرار بالمتابعة الجدية لحسم الدعوى المتبقية .

١٥ - المتطلبات التنظيمية :-

قيام الشركة بأعداد هيكل تنظيمي جديد والمصادق عليه من قبل كل من الهيئة العامة بموجب الجلسة المنعقدة في ٢٠١٤/١٢/٢٨ ودائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٥٥٦٤) في ٢٠١٥/٣/١ حيث تبين عدم انسجام الهيكل الجديد مع النظام الداخلي للشركة والذي أقر من قبل مجلس الادارة بالجلسة (٣) في ١٩٨٩/٣/١٢، لوحظ التوسع الكبير في الهيكل الجديد بشكل مبالغ فيه من حيث اعداد معاونين للسيد المدير المفوض البالغ عددهم (٥) وزيادة في اعداد أقسام الشركة حيث اصبحت من (٩) اقسام الى (٢٠) قسم بالإضافة الى الخبراء والمستشارون ونائب المدير المفوض والذي لا يتناسب مع انحسار نشاط الشركة وقلة ايراداتها خصوصاً نشاطها الرئيسي ، الامر الذي يؤشر عدم تطبيق الهيكل التنظيمي المعد الا بعد مرور عدة سنوات وتوفر الامكانيات المالية مستقبلاً وقد بررت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢١/٧/٥) في ٢٠١٥/١١/٢٩ انه لم يتم اصدار نظام داخلي جديد لان تطبيق الهيكل التنظيمي الجديد يحتاج الى عدة سنوات بعد تأسيس واكمال المزارع الجديدة والمخازن والمعامل التي سوف يتم استحداثها حسب توافر الامكانيات المالية للشركة مستقبلاً وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بأعداد الهيكل التنظيمي بما ينسجم مع النظام الداخلي .

١٦ - تقاريرنا الصادرة :-

أ - عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفاصيلها ادناه لغاية تاريخ اعداد التقرير والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١ رغم مضي المدة المحددة في كتبنا خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ندرج تفاصيلها في الجدول التالي:-

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتب المتابعة	تاريخه	اسم التقرير
١٤٥٤٥/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/٧	٩٦١٩/٢/٢٠	٢٠١٥/٥/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١
١٤٥٤٦/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/٧	٩٦١٩/٢/٢٠	٢٠١٥/٥/٣١	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١

نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في كتبنا وبالتوقيات المحددة فيها.

ب - لم تقم الشركة بالاجابة واتخاذ اللازم بشأن تقريرنا ذي العدد (١٨٤١٤ / ٣٠ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٤ / ١٠ / ٢ الخاص بالزيارة التفتيشية لمواقع ومحازن الشركة لسنة / ٢٠١٤ لغاية تاريخ اعداد تقريرنا رغم مضي المدة المحدده في التقرير البالغة (٣٠) يوماً من تاريخ إصداره خلافاً للمادة (٢ - رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ، على رغم من تأكيدنا في تقريرنا المرقم (٧٤٦٩ / ٣٠ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٥ / ٤ / ٢٧ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤ / ٨ / ٣١ ، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم وارسال الاجابة الى الديوان .

ج - تم إصدار تقريرنا ذي العدد (٩٦٩٥ / ٣٠ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٦ / ٦ / ٩ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥ / ٨ / ٣١ ، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٥ / ٨ / ٣١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦ / ٧ / ٩

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤١١٢٩٧٣٣٧٩	٢٨٥٣٥٦٢١٩٣
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٩٣١٥٢٥٠	١٠٠٧٠٨٠٩
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١١١٠٩٧٦٠٣٨	٦٣٩٠٦٣٥٠٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٥٣٢٣٢٦٤٦٦٧	٣٥٠٢٦٩٦٥٠٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٤٤٤٠٢٣٠٢٠	١٢٠٧٦٩٤٨١٠
٤	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	-	١١٥٤٢٣
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	-	٣٣٥٨٦٨٤٩٣١
٥	١٦	المدينون	١٠١٩٦٩٢٢٥٧١	٥٨٤٨٩٩٩٧٧٣
٦	١٨	النقود	٥٥٤١٨٦٠٧٩٨	٨٣٧٠٢٦٢٥٣٩
		مجموع الموجودات المتداولة	١٧١٨٢٨٠٦٣٨٩	١٨٧٨٥٧٥٧٤٧٦
		مجموع الموجودات	٢٢٥٠٦٠٧١٠٥٦	٢٢٢٨٨٤٥٣٩٨٣
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩	٣٦٣٣٠٨٩١٩٧
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٩٥٢٨١٠٦٨٠)	(٧٧٧٥٦٠٧٥١)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٩١٤٤٨٥٤٢١٠	٢٠١٢٤٥٣٣٧٢٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣
١١	٢٦	الدائون	٣٣٦٠٠٩٠١٤٣	٢١٦٢٧٩٣٥٥٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٣٦١٢١٦٨٤٦	٢١٦٣٩٢٠٢٥٦
		مجموع مصادر التمويل	٢٢٥٠٦٠٧١٠٥٦	٢٢٢٨٨٤٥٣٩٨٣

رئيس مجلس الإدارة
رعد ابراهيم البدري

المدير المفوض
د. وارد نجم عبدالله

معاون الخبير المالي
حسان عبيد حمادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٩٨٩٧/ ٣٠/٢٩/٨) والمؤرخ في ١٥/٥/٢٠١٦ هـ

الحاسب القانوني
مقدم عصام يونس

المصادف في ٦/٩/٢٠١٦
الحاسب القانوني
د. بسمة قيس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/٦/٩

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٤٣٣١٥٥٥١٧٤	٧٠٤٣٠٦٢٦١٥
		يزول: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الانتاج	١٣٧٧٩٧٠٤٦١	٩٢٣٩٦٦٣٦٣
١٩	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	١٩٣٧٧٧٠٩٦١	١٢٩٩٣٢٧٦٩٩
		صافي كلفة الانتاج	٣٣١٥٧٤١٤٤٢٢	٢٢٢٣٢٩٤٠٦٢
	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠	٤١٧١٠٦٢٥٠٠
	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	١٢٣٤١٢٥٧	(٤١٣٧٥٤٥٦)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٤٨٣٠٧٤٠٧٥٩	٦٣٥٢٩٨١١٠٦
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٤٩٩١٨٥٥٨٥)	٦٩٠٠٨١٥٠٩
١٩	٧	يزول: كلفة الخدمات التسويقية	٤٣٠٦١٥٧٧	٢٨٨٧٣٩٤٩
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٥٤٢٢٤٧١٦٢)	٦٦١٢٠٧٥٦٠
١٨	٤٦	يضاف : فوائد وبيجات دائنة	٣٧٦٤٦٣٨٧٣	٣٨٧٤٥٦٢٠٨
١٩	٨	يزول : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٩٤٧٣٥٤٦٩٢	٦٣٥٢٢٦٨٧٤
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(١١١٣١٣٧٩٨١)	٤١٣٤٣٦٨٩٤
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٣٠٠٣٥٠٠٠	-
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٧٦٨١٣٨٨	٢٦٢١٣٣٥٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٨٧٧١٦٣٨٨	٢٦٢١٣٣٥٨
		تزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٥٤٣٦٨٠٩	٣٥٧٧٠٦٦
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٢١٩٥٢٢٧٨	٣٥٤٦٧٠٥٥٥
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٧٣٨٩٠٨٧	٣٥٨٢٤٧٦٢١
		فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الثانية	(٩٥٢٨١٠٦٨٠)	٨١٤٠٢٦٣١
		الفائض موزع كما يلي:		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	-	١٢٢١٠٣٩٥
		(٥٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	-	٣٤٥٩٦١٢
		الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	-	٦٥٧٣٢٦٢٤
			-	٨١٤٠٢٦٣١

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
<u>الايادات الجارية</u>				
١٧	٤٥ - ٤١	ايادات النشاط الجاري	٤٣١٩٢١٣٩١٧	٧٠٨٤٤٣٨٠٧١
١٨	٤٦١	فوائد وبيع اراضي دائنة	٣٣٠٧٢٣٥٧٦	١٨٦٢٩٤٥٢٦
			٤٦٤٩٩٣٧٤٩٣	٧٢٧٠٧٣٢٥٩٧
<u>المصروفات الجارية</u>				
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٩٥٦٢٦٨٨٠٦	١٦٤٠٣٦٨١٧٦
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٩٥٨٥٦٣٥٢٣	٤٥٤٢٤٣٠٤٠
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٥٩٢٥٨٠٦٠	٥٣٩٧٥١٢٠٩
١٦	٣٤	خدمات التشغيل	٧٤٥٠٢٠٦٣	٧٧٧٦٩٥٩٣
١٦	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠	٤١٧١٠٦٢٥٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٣٤٢٦٢٣٥٨٩	١٥٨٦٩٥٣٠٨
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٤٩٤١٦٥٠	١٦٥٦٧٥٥٩
			٥٨٠٨٨١٥٧٧١	٧٠٥٨٤٥٧٣٨٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	(١١٥٨٨٧٨٢٧٨)	٢١٢٢٧٥٢١٢
<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاعخرى</u>				
	٤٦٣	ايراد الاستثمارات المالية	٤٥٧٤٠٢٩٧	٢٠١١٦١٦٨٢
	٤٨	الايادات التحويلية	١٣٠٠٣٥٠٠٠	-
	٤٩	الايادات الاعخرى	٥٧٦٨١٣٨٨	٢٦٢١٣٣٥٨
			٢٣٣٤٥٦٦٨٥	٢٢٧٣٧٥٠٤٠
<u>تزل: المصروفات التحويلية والاعخرى</u>				
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٥٤٣٦٨٠٩	٣٥٧٧٠٦٦
	٣٩	المصروفات الاعخرى	٢١٩٥٢٢٧٨	٣٥٤٦٧٠٥٥٥
			٢٧٣٨٩٠٨٧	٣٥٨٢٤٧٦٢١
		الفائض(العجز) القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	(٩٥٢٨١٠٦٨٠)	٨١٤٠٢٦٣١

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٤.٥٦١٢٥٢٦		
٤٨	ايرادات تحويلية عدا حـ / ٤٨٢	٣٥.٠٠٠		
٤٩	ايرادات اخرى عدا حـ / ٤٩٣	٣٩٥٩٨٨٥٦		
١٦	المدفون عدا حـ / ١٦٥	٢٣١٩٩٥٢٥٥		
			٢٦٧٧٢٤١٦٣٧	
	<u>تول : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٣٤٤٩٠.٥٥٨١٢		
٣٨	المصرفوات التحويلية عدا حـ / ٣٨٢	٢٠.٣٧٨٤٥٩		
١٣	المصرفوات الاخرى	١١٤٣٥٨٣٠		
٢٦	زيادة المخزون	٢٣٨٩٤٦٢٦٦٦		
	دائون عدا حـ / ٢٦٥	١٧٢٨١٩١٣٩٥		
			٧٥٩٨٥٢٤١٦٢	
	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u>			
١٦٥	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	٣٠.٠٤٩٥٧٦٩		
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية	٥١٧٥.٣٦١		
			٣٥٢٢٤٦١٣٠	
	<u>صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٦	فوائد واجارات الاراضي	٣٤١٦٢٥٧٠٩		
١٥	القيمة النقدية للاستثمارات (الوديعة)	٣٣٥٨٦٨٤٩٣١		
	الدائون عدا حـ / ٢٦٥	١٧١.٤٥٦٤٠		
			٣٨٧١٣٥٦٢٨٠	
	<u>تول : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
١١	شراء الموجودات الثابتة	١٢٦٢٤٨٩٨٢٠		
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٦١٨٧٥٣٩١		
			١٤٢٤٣٦٥٢١١	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>			
	تول : المدفوعات النقدية عن :-			
٢٦٨	الارباح الموزعة	١٨٦٤١٥٥		
			١٨٦٤١٥٥	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>			
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية</u>			
	بضائف : رصيد النقد كما في ٢٠١٤/٩/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٥/٨/٣١			
			٢٤٤٦٩٩١٠٦٩	
			١٨٦٤١٥٥	
			(٢٨٢٤٦٧٣٤٣١)	
			٨٣٧٠٢٦٢٥٣٩	
			٥٥٤١٨٦٠٧٩٨	

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	(١) الموارد	
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	١٢٨٠١٣٣٣١٥
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١٩٥٨٤٢٢٦٩٣
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٠٨٠٦٥٧٩٠٩
		٤٣١٩٢١٣٩١٧
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا المزايا العينية	٩٥٨٢٢٧٧٧٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩١٠٩٥٢٠٦٠
٣٤٢	خدمات التشغيل	٧٤٥٠٢٠٦٣
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠
		٣٤٤٦٣٣٩٩٧٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٨٧٢٨٧٣٩٤١
٣٨٤	تول : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٤٩٤١٦٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٨٥٧٩٣٢٢٩١



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٩٠٤٤٥٨٠٩٤
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم ٢٠)	١٠٠٤٥٢٤٦٢
٤٦١ - ٣٦١	صافي الفوائد	(٣٣٠٧٢٣٥٧٦)
٣٧	الاندثارات	٣٤٢٦٢٣٥٨٩
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(١١٥٨٨٧٨٢٧٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨٥٧٩٣٢٢٩١



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
٧٠٨٠٩	-	عدد وقوالب	١٢٥
١٠٠٠٠٠٠٠	٩٩٣١٥٢٥٠	انفاق الاستثماري ^(١)	١٢٩
١٠٠٧٠٨٠٩	٩٩٣١٥٢٥٠	المجموع	

(١) يتضمن دفعات مقدمة عن اعمال الانشاء مبلغ (٦٣٠٥٠٢٥٠) دينار (ثلاثة وستون مليون وخمسون الف ومائتان وخمسون دينار) عن تحديث معمل الدبس في محافظة بابل ومبلغ (٧٧٦٥٠٠٠) دينار (سبعة مليون وسبعمائة وخمسة وستون الف دينار) عن بناء سياج مخزن الشامية ومبلغ (١٣٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة عشر مليون دينار) عن تحديث مخزن الراشدية ومبلغ (١٥٥٠٠٠٠٠) دينار (خمسة عشر مليون وخمسمائة الف دينار) عن انشاء منفذ لبيع التمور في مطار بغداد الدولي .



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لتسويق وتصنيع السمور (ش. م) محظية
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٥

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم	اسهم		الارباح والخسائر	نسبة المدة او الربح % دينار	كثافة شراء الاسهم في ٣١/١٢/٢٠١٥	كثافة الشراء دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
		بيع (١)	شراء (٢)							
المصرف المتحد الاستثمار	١٠٠٠٠٠٠	١٤١٧٥٠١٢٨	٥٢٧٥٠١٢٨	-		٤٩٠٠٠٠	٠.٤٩٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	مخارج	١٥١٤
مصرف الاتحاد العراقي	١٥١١٧٧٧٤٨	٢٧٥٠٠٠٠٠٠	١١٠٩٨٣٣٨	-		١٥١٨٤٠١١٤	١.٠٠٤	١٦٧٥٧٩٤١٠	مخارج	١٥١٤
الشركة الوطنية للسكر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-		٥١٥١٠٠٠	٥.١٥١	١٠٠٠٠٠٠٠	مخارج	١٥١٣
شركة بغداد للشحومات الغذائية	-	٦١٠٠٠٠٠٠٠	-	-		-	١.٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠٠٠	مخارج	١٥١٤
المصرف الاعلى	١٠٠٠٠٠٠٠	٦٩٨١٢٥٧٨	١٠٠٠٠٠٠٠	-		٧٢٠٠٠٠٠	٠.٧٢٠	٦٩٨١٢٥٧٨	مخارج	١٥١٤
الشركة العراقية لتاج الدول	٥١٧٢٣٧٧٨	١٤٩٤٧٩٦٨١	٢٩٧٢٠٤٥٨	١١٤٠٤٢٥٨٨	٤٩%	١٣١٨٠٢٤٠٧	٢.٣٢٣	٢٧٩١٨٤١٣	مخارج	١٥١٣
مصرف العمرة	٧٣٤٤٠٣٥	-	-	-		٧٣٤٤٠٣٥	١.٠٠٠	٧٣٤٤٠٣٥	مخارج	١٥١٤
مصرف الموصل	٧١٩٩٦٣٠	٢٤٧٩٨٥٢١	١٠٠٠٠٠٠٠	١١٢١٩٩٦٣٠	٧٥%	٦٥٩٩٦٣٠	٠.٩١٢	٢٤٧٩٨٥٢١	مخارج	١٥١٤
الشركة العراقية لتاج وتسويق المحوم	١٣١١٧٩٩٢٣	-	١٣١١٧٩٩٢٣	-		٧٢٧٢٢١١٣٣	٥.٣٤١	-	مخارج	١٥١٣
مصرف بغداد	٥٠٠٠٠٠٠	٥٨٨١٠٨٢١	٥٩٣١٠٨٢١	-		٧٠٠٠٠٠٠	١.٤٠٠	-	مخارج	١٥١٤
مصرف الخليج	١٩٢١٩٧٠٤٥	١٨٩٨٧٠٠٠٠٠	٣٨٢٠٦٧٠٤٥	-		١٧٩٢٩٢٧٧٢	٠.٩٢٣	-	مخارج	١٥١٤
الشركة العراقية لتاج الرعي	٥٥٣٤٦٩٢٨	-	٥٥٣٤٦٩٢٨	-		٩٢٧٢٠٣٠٠	١.٦٧٥	-	مخارج	١٥١٣
الشركة الوطنية لتاج الجوالي	١٠٨٥٠٠٠٠٠٠	-	-	١١٨٥٠٠٠٠٠٠	٨٠.٥%	١٠٨٥٠٠٠٠٠٠	١.٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مخارج	١٥١٤
شركة الهلال الصناعية	٣٨٩١٢٨٠٧٩	-	٦٧٤٣٢١١٢٧	-		٢٨١٢٢٢١١٦	٠.٧٢٣	١١٤٨٠٦٩٥٢	مخارج	١٥١٤
الشركة العراقية لتاج التسويقات الغذائية	٣٩٤٠٩٧٥٩	-	٣٩٤٠٩٧٥٩	-		٧١٨٠٧٥٣١	١.٨٢٢	-	مخارج	١٥١٣
	١٠٢٤١٥٤٩٧٥	٥٩٣١٨٩٧٢٩	٩١٩٦٤٧٥٢٧	٢٨٧٤٢٣١٨		١١١٠٩٧٤٠٣٨		٦٦٨٤٥٩٩٠٩	المجموع	

التبويب

١٠ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١١ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٢ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٣ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٤ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٥ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٦ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٧ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٨ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ١٩ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥
 ٢٠ - استثمارات من بيع حصة كوكا من الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ حتى عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٥

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٢٥٨٦١١٧٥٧	١٤١١٠٧٣١٠
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٧٦٩٢٠٥٢٩	٧٨٧٥٠٠٧١
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف		
١٣٤١	مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٠٠٦٣٦٢٩٩٧	٨٧٢٩٤٩١٢١
١٣٤٢	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة	٤٠١٢٦٢٨٥	٤٠٠٩٦٥٩٩
		١٠٤٦٤٨٩٢٨٢	٩١٣٠٤٥٧٢٠
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	١٨٤١٧	١٨٤١٧
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٥٧٨٩٧٧٠	٦٢٣٨٧٧٠
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٨٤٦٥٩٣	٨٤٦٥٩٣
		٦٦٥٤٧٨٠	٧١٠٣٧٨٠
١٣٦	مخزون الانتاج		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٥٥٣٤٦٦٧٢	٦٧٦٨٧٩٢٩
	مجموع المخزون	١٤٤٤٠٢٣٠٢٠	١٢٠٧٦٩٤٨١٠
١٣٨	الاعتمادات المستندية لشراء مواد		
١٣٨١	اعتمادات مستندية لحساب الشركة	-	١١٥٤٢٣
	إجمالي المخزون	١٤٤٤٠٢٣٠٢٠	١٢٠٧٨١٠٢٣٣



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
٥١٠٢٤٠٤٦٠٤	٦٢٦٥٨٠٢٤٦٩	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
٥١٨٨١٢٧٥٢٤	٦٣٥١٥٢٥٣٨٩	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٥٧٠١١٥٩٠٦	٣٧٤٠٣٥٩٧٣٨	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٩٠١٩٦	٤٩٠١٩٦	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٦٧٠٥٥٥٦٠	٥٩٦٨٦٠٦٨	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
-	٢١٦٥٠٥٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٢٢٥١١٥٠٨	٢٢٥١١٥٠٨	فروقات نقدية ومخزنية(١)	١٦٦٥
٦٩٩٠٧٩	٦٩٩٠٧٩	فروقات موجودات ثابتة	١٦٦٦
٩٠٧٥٦٣٤٣	١٠٥٠٣٧٤٤٤	مجموع المدينون	
٥٨٤٨٩٩٩٧٧٣	١٠١٩٦٩٢٢٥٧١		

ابيضاح

(١) مبلغ مدور منذ سنوات سابقة يمثل اضرار احداث عام/٢٠٠٣.



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨٣	تقديبة لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الوركاء / النور / المقر / ٢٨٠٠٠٠٧	١٤٤٤١٠٠١٩	١٤٤٤١٠٠١٩
	مصرف الوركاء / الرئيسي / دينار / فرع بغداد / ٨١٠٦٠٠	١٦١٠٨٠٠	١٦١٠٨٠٠
	مصرف الرشيد / اعتمادات / ٥٨٦٣٦	٢٤٧١٦٠	٢٤٧١٦٠
	مصرف الزراعي / دينار / المقر / ٢١٥	٧٦٥٤١٤٣١٨	٧٣٨٣٥٤١٠٦٣
	مصرف الزراعي / دولار / ١٥٠١٧	٤١٠١٩٨٨	٤١٠١٩٨٨
	مصرف الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٥٦٨٤	٣٩٧٥٦٨٤
	مصرف الوركاء / النور / فرع بغداد / ٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	٥٢٢٨٤٩٠
	مصرف الرافدين برائا / فرع بغداد / ١٢٩٢	٥٠٢٤٢١٤٣	٢٠٨٦٣٤٠٥
	مصرف المتحد للاستثمار / دينار / توفير / ٢٥٢١/١/٥٢٤٦٣	٣٠٢٩٤٤٦٥٧٥	٢٥٩٤٣١٢٨٦
	مصرف المتحد للاستثمار / دولار / ٥٢٤٦٨	٥١٦٠٩٨٥٧	٤٥٤٥٩٨٥٧
	مصرف الرافدين / اعتمادات / ٣٣٥٠٣	٣٢١٠٩٨	٣٢١٠٩٨
	مصرف الرافدين / الدائرة الدولية / ٩٠٨٠٨	٢١٥	٢١٥
	مصرف الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠	٣٩٨٥١٧٢	٢٥٣٩٨٥١٧٢
	مصرف الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١	٢٨٧٠٤١٥٧	٢٨٧٠٤١٥٧
	مصرف الرافدين / برائا / دينار / ١٦٤٤	٧٠٩٥٠٩٥	٧٠٩٥٠٩٥
	مصرف المتحد للاستثمار دينار / ٢٥١٦/١/٥٢٤٦٣	٥٦٧٩٩٤٧	٢٨٣٩٤٣١٣
		٤١٠٢٠٧٢٧١٨	٨١٨٧٣٦٩٨٠٢
	الارصدة المدينة في الفروع		
	مصرف الرافدين / مسلم بن عقيل / فرع الكوفة / ١١٣٦	٣٥٦٦٣١٨٨	٣٨٩٠٧١٨٨
	مصرف الزراعي / فرع كربلاء / ٢٠٠٠٠١٠	١٠٥٨٥١٩٥٤	٣٩٠٩٢١٦٢
	مصرف الصناعي / فرع بابل / ١٢٨٤٩٢٢	١٧٦٠٤٧	١٩٢٠٤٧
	مصرف الزراعي / فرع بابل / ٧٣٤	٩٧٠٨٣٤٧٣٣	٣٠٢٥٠٢٥٠
	مصرف الزراعي / فرع ديالى / ٢٠٥٢٤٧٢٣	٣٢١٧٥٤٢٤	٢١٣٣٧٣٦٥
	مصرف الرافدين / فرع البصرة / ١٣٠٩	٢٨٨٦٨٢٩٦٣	٥١٧٠٩٩٥٤
	مصرف الزراعي / فرع البصرة / ١٢٣٧	٥٠٠٠٠٠٠	-
	مصرف الرافدين / عمان / الاردن / دولار / ١٠٨٢٥	١٤٠٣٧٧١	١٤٠٣٧٧١
		١٤٣٩٧٨٨٠٨٠	١٨٢٨٩٢٧٣٧
	مجموع النقد	٥٥٤١٨٦٠٧٩٨	٨٣٧٠٢٦٢٥٣٩

ايضاح

- تم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٦٦) دينار عراقي (الف ومائة وواحد وثمانون دينار) لكل دولار امريكي وحسب نشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي كما في ٣١/٨/٢٠١٥.

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (١٧٢٥٠) مليون دينار قيمة السهم الواحد دينار واحد	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	<u>راس المال المدفوع</u> مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦,١٢٩%) مساهمة القطاع التعاوني بنسبة (٠,٠١٥%) مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١,٣١٤%) مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٧٢,٥٣٦%) النقابات المهنية بنسبة (٠,٠٠٦%) المجموع	٤٥٠٧١٨١٧١٢ ٢٦١٢٧٤٣ ٢٢٦٦٨٨٢٠١ ١٢٥١٢٤٢٧٨٦٣ ١٠٨٩٤٨١ ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٧١٨١٧١٢ ٢٦١٢٧٤٣ ٢٢٦٦٨٨٢٠١ ١٢٥١٢٤٢٧٨٦٣ ١٠٨٩٤٨١ ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/آب/٢٠١٥

نوع الاحتياطي	احتياطيات رأسمالية	احتياطي عام	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم ارباح غير موزعة	احتياطي تقييم الموجودات المهداة	المجموع
	٢٢١ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٧ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/١	١٣١٢٦٥٧٤٣٢	١١٤٥١٠٠٠٠	٣٩٢٩٦٤٦	٨٩٠٣٩٩٧٦٠	١٣١١٥٩٢٣٥٩	٣٦٣٣٠٨٩١٩٧
الاضافات خلال السنة	(١) ١٥٨٢٧١٨٨٢	-	-	-	(٢) ١١٤٥١٠٠٠٠	٢٧٢٧٨١٨٨٢
التنزيلات خلال السنة	(٣) ١٨٥١٤٠٧١٩	(٢) ١١٤٥١٠٠٠٠	-	(٤) ٧٧٧٥٦٠٧٥١	-	١٠٧٧٢١١٤٧٠
الرصيد كما في ٢٠١٥/٨/٣١	١٢٨٥٧٨٨٥٩٥	-	٣٩٢٩٦٤٦	١١٢٨٣٩٠٠٩	١٤٢٦١٠٢٣٥٩	٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩

(١) - يتضمن مبلغ (٢٨٧٤٢٢١٨) دينار (ثمانية وعشرون مليون وسبعمائة واثنان واربعون ألف وخمسمائة وثمانان وثمانية عشر دينار) قيمة الاسهم المجانية المستلمة من كل من الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة ومصرف الموصل والشركة الحديثة لانتاج الحيواني/ قطاع خاص ومبلغ (٨٨١٣٨٥١٧) دينار (ثمانية وثمانون مليون ومائة وثمانية وثلاثون الف وخمسمائة وسبعة عشر دينار) عن ارباح بيع اسهم ومبلغ (١٢١٠٠٠٩) دينار (مليون ومائتان وعشر الف وتسعة دينار) عن الفرق بقيمة المواد المخزنية ومبلغ (٤٠١٨١١٣٨) دينار (اربعون مليون ومائة وواحد وثمانون الف ومائة وثمانية وثلاثون دينار) عن احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة لسنة ٢٠١٥ .

(٢) - يمثل نسوية قيديّة اخطاء في التوب.

(٣) - يمثل المبلغ خسائر عن عمليات بيع اسهم .

(٤) - يمثل غلق حساب العجز المتراكم من حساب الفائض المتراكم حسب قرار الهيئة العامة في ٢٠١٥/٨/٩ .



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٧٧٥٦.٧٥١	٧٧٧٥٦.٧٥١	العجز المتراكم كما في ٢٠١٤/٩/١	٢٢٥
-	(٧٧٧٥٦.٧٥١)	الاطفاء خلال السنة الحالية ^(١)	
-	٩٥٢٨١.٦٨٠	عجز السنة الحالية	
٧٧٧٥٦.٧٥١	٩٥٢٨١.٦٨٠	العجز المتراكم كما في ٢٠١٥/٨/٣١	

(١) تم اطفاء القسطين المتبقين من عجز السنوات السابقة والتي سبق استحصال موافقة الهيئة العامة في ٢٠١١/٤/١٧ بتوزيع الخسارة على مدة خمسة سنوات والبالغين (٤١٤٠٠٠) الف دينار (اربعمائة واربعه عشر مليون دينار) بالاضافة الى عجز سنة ٢٠١٣/ والبالغ (٣٦٣٥٦١) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وستون مليون وخمسمائة وواحد وستون الف) من الفائض المتراكم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٥/٨/٩.

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١	<u>تخصيصات طويلة الاجل</u>	
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>	
		تخصيصات متنوعة	٢٣٥
١١٢٦٧.٣	١١٢٦٧.٣	مجموع التخصيصات	
٢٠١٣١٩٨٤	٢٠١٣١٩٨٤		

كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الدائنون كما في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١٥٩٢١٥٧	١٥٩٢١٥٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٨٨٣١١٨٣٨٩	٨٤١١٦٨٩١١
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٣٧٧٢٢٥٠	٣٧٤٤٨٢٢٥
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٢٧٨٧٧٤٦٩	٢٢٢٤٢٧٧١٧
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٢٧٧٦٦٨	-
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	٤٧٢٨٨٥	٤٧٢٨٨٥
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة (١)	٢١١٨٧٣٣١٩٣	٩٦٦٧٧٣١٩٣
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٢٣٨٤١٣٣٤٦٥	١٢٢٧١٢٢٠٢٠
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	١٩٩٨٢٣	-
	حصة المساهمين	٧٨٨٣٥٩١٤	٨٠٧٠٠٠٧٠
	حصة ضريبة الدخل	١٢٢١٠٣٩٥	١٢٢١٠٣٩٥
		٩١٠٤٦٣٠٩	٩٢٩١٠٤٦٥
	مجموع الدائنون	٣٣٦٠٠٩٠١٤٣	٢١٦٢٧٩٣٥٥٣

(١) تضمن الحساب مبلغ (٩٥٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) بذمة موفق مرزة الحديثي عن قيمة تمور مجهزة له سابقاً ومبلغ (١١٥٢) مليون دينار (مليار ومائة واثان وخمسون مليون دينار) عن أجرة المثل بذمة وزارة الداخلية بسبب التجاوز على القطعة المرقمة ١٤م/١/٢ الزبيلية والمشيء عليها مخازن الابراهيمية /كربلاء المقدسة استحصلت الشركة قرارات حكم بها ولم تستلم مبالغها لغاية تاريخه وقد قيدت على هذا الحساب لحين استحصائها .

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/ آب / ٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	-	١٥٩٢١٥٧	١٥٩٢١٥٧	مجهزون قطاع خاص
٦٠٠	١٠٢٨٢٦٠٥٣	١٦٠٥٧٢٨٤٠	٦١٩٧١٨٨٩٦	٨٨٣١١٨٣٨٩	دائنو النشاط غير الجاري
-	-	٣٣٧٧٢٢٥٠	-	٣٣٧٧٢٢٥٠	تأمينات مستلمة
-	-	٢٢٧٨٧٧٤٦٩	-	٢٢٧٨٧٧٤٦٩	ايرادات مستلمة مقدماً
-	-	٣٢٧٧٦٦٨	-	٣٢٧٧٦٦٨	التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	-	٤٧٢٨٨٥	٤٧٢٨٨٥	قائ نقدية ومحزنية دائنة
١٧٤٨٠٢٣١٩٣	-	٣٧٠٧١٠٠٠٠	-	٢١١٨٧٣٣١٩٣	تعويضات وغرامات مؤجلة
-	-	١٩٩٨٢٣	-	١٩٩٨٢٣	استقطاعات لحساب الغير
-	١٢٢١٠٣٩٥	-	٧٨٨٣٥٩١٤	٩١٠٤٦٣٠٩	دائنو توزيع الارباح
١٧٤٨٠٢٣٧٩٣	١١٥٠٣٦٤٤٨	٧٩٦٤١٠٠٥٠	٧٠٠٦١٩٨٥٢	٣٣٦٠٠٩٠١٤٣	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/ آب / ٢٠١٥

الرصيد كما في ٣١/ ٨/ ٢٠١٥	المسدد خلال السنة	الرصيد كما في ١/ ٩/ ٢٠١٤	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	
٧٨٨٣٥٩١٤	١٨٦٤١٥٦	٨٠٧٠٠٠٧٠	حصة المساهمين
١٢٢١٠٣٩٥	-	١٢٢١٠٣٩٥	حصة الضريبة
٩١٠٤٦٣٠٩	١٨٦٤١٥٦	٩٢٩١٠٤٦٥	المجموع

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل اخاسي
دينار	دينار		
		<u>الأجور النقدية للعمال</u>	٣١٢
١٢٨٧٦٤٠٥٩١	١٥١٤١١٤٥٦٧	الاجور	٣١٢١
-	٩٠٠٠٩٢٤٠	مخصصات منصب ^(١)	٣١٢٣
٥٩٣٧٨٦٥٥	٣٨٩٦٠٢٣٥	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٢٥٤٦٣٠٨٣	١١٧٣٩٥٠٠	اجور الاعمال الاضافية	٣١٢٦
٥٤٦٥٢٠٢٣	٥١٨١٠٧١٢	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
١١٠٤٤٨١٠٠	١٠٢٦١٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
-	٣٥٧٢٩٨٠٠	مخصصات اخرى	
١٥٣٧٥٨٢٤٥٢	١٨٤٤٩٧٩٠٥٤		
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u>	٣١٥
١٠٢٧٨٥٧٢٤	١١١٢٨٩٧٥٢	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
١٦٤٠٣٦٨١٧٦	١٩٥٦٢٦٨٨٠٦	مجموع الرواتب والاجور	

(١) يمثل اغلبه مخصصات منصب البالغة (٥) مليون دينار (خمسة ملايين دينار) شهرياً للسيد المدير المفوض استناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ في ٦/٤/٢٠١٤ كانت تسجل على حساب مخصصات مهنية وفنية .

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٦٣٦٨٨٣٢٨	٧٦٤٧٠٨١٣٦	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٨٠٩٤٢٧٥٠	٧٣٠٢٩٢٥٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٤٤٠٠٠	٦٠٧٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٨٩١٥٠٠	٢٣٢١٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٨١٩٧٨٢٥٠	٧٥٩٥٧٢٥٠		
		مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
١٧٠٠٦٢٣٣٠	٦٧٤٩٩٣٩٥	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٣٢٤١
		المتنوعات	٣٢٥
٣٥٨٦٠٠٠	١٥٩٥٠٣٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٥٠٨٣٥٠٠	١٠٢٣٣٠٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٨٦٦٩٥٠٠	٢٦١٨٣٣٠٠		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٢٥٩٠٠٠	٣٣٥٧٥٠	كساري	٣٢٦١
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٢٠٦٠٨٠٧٠	١٧١٢٤٠٨٠	المياه	٣٢٧١
٨٩٧٧٥٦٢	٦٧٥٥٦١٢	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٩٥٨٥٦٣٢	٢٣٨٧٩٦٩٢		
٤٥٤٢٤٣٠٤٠	٩٥٨٥٦٣٥٢٣	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم السليل الحاسبي
دينار	دينار		
١٩٧١٤٥١٠	١٠٨٦٨٣٤٥٦	خدمات صيانة	٣٣١
٤٨٠٥٩٨٤٦	٧٨٣١٥٤٦٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٢٠٨٨٣٧٥٠	٢٢٩٣٨٧٥٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
-	١٧٠٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٧٧٣٢٠٠٠	١٠٠٧٨٥٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٩٦٣٩٠١٠٦	٢٢٠١٨٦١٦٨	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٧٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٧٠٠٠٠	مجموع خدمات صيانة	
		خدمات ابحاث	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣١
٧١٢٩٠٠٠	٩٩٣٩٠٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
١٢٧١٥٠٠	١٨١٥٧٥٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٣٣٤٨٧٥٠	١٤٨٦٠٧٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤١٦٣٤٢٠	٣٨٣٩١٣٩	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
٤٤٢٦٨٠٠٠	٧٤٥٥٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٦٠١٨٠٦٧٠	٣٧٩٠٩٥٨٩		
		نقل وايفاء واتصالات	٣٣٤
٣٤٥٣٠٠٠٠	٧٦٣٧١٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٠٠١٧٧٥٠	١١٠٨٨٥٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٣٠٩٧٥٥٠٠	٥٣٨٨٥٣٠٠	السفر والايفاء	٣٣٤٣
١١٣٧٦٢٥٠	٥٨٤٢٦٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٨٦٨٩٩٥٠٠	١٤٧١٨٧٩٥٠		
٥٨٩٢٤٠٥	٣٢٥٧٨٦٥٦	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
		استئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
		مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
١١٦٢٥٠٠٠	١٠٤٦٢٠٠٠	إشتراكات وإنتماءات	٣٣٦١
٧٦٣٥٠٠٠	٤٥٣٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
١٥٨٠٠٩٨٠٠	٣٧٧٦٦٧٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٣٨٠٦٧٢٨	٥٥٠٤٢٧١	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٥٠٠٠٠	٧٠٠٩٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٧٢١٦٢٠٠٠	٩٣٦٤٨٤٣٦	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٢٥٣٣٨٨٥٢٨	٤٩٨٨٢٥٦٩٧		
٥٣٩٧٥١٢٠٩	٩٥٩٢٥٨٠٦٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل	٧٤٥٠٢٠٦٣	٧٧٧٦٩٥٩٣
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠	٤١٧١٠٦٢٥٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨	تعويضات وغرامات	٣١٨٦٨٠٩	٨٧٧٠٦٦
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٤٩٤١٦٥٠	١٦٥٦٧٥٥٩
٣٨٥	اعانات	٢٢٥٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	٢٠٣٧٨٤٥٩	٢٠١٤٤٦٢٥
٣٩	المصرفوات الاخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٢١٩٥٢٢٧٨	٣٥١٥٠٨١٧٥
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	٣١٦٢٣٨٠
	مجموع المصرفوات الاخرى	٢١٩٥٢٢٧٨	٣٥٤٦٧٠٥٥٥



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي	١٢٨٨٩٧٩٤٧٢	٢٢٥٣٤٠٤٩٩
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(١٢٣٤١٢٥٧)	٤١٣٧٥٤٥٦
٤١٢١	صافي المبيعات	١٢٧٦٦٣٨٢١٥	٢٦٦٧١٥٩٥٥
٤١٢٢	تغير مخزون انتاج تام		
٤١٤	إيراد نشاط الانتاج النباتي	٢٠٨٩٥٠٠	٢٢٩٩٨٠٠
٤١٤١	صافي المبيعات ^(١)	١٤٠٥٦٠٠	٢٢٩٨٨٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	١٩٢٣٨٨٥٠	٤١٣٩٠٠١٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة		
٤٢	إيراد النشاط التجاري	١٩٣٩١٨٣٨٤٣	٤٥٦٦٢٣٩١٦٣
٤٢١١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع		
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	١٤٠٢٠٠٠	٥٧٨٢٥٠٠
٤٣٧	إيرادات خدمات متنوعة	١٠٦٦٣٧٩٠٩	٧٧٨١٥٥٥٥٦
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٠٨٠٦٥٧٩٠٩	٧٨٣٩٣٨٠٥٦
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	-	١٤٢١٥٥٦٢٨٧
٤٤١	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٤٣١٩٢١٣٩١٧	٧٠٨٤٤٣٨٠٧١
٤١٢٢	يضاف : تغير مخزون الانتاج التام	١٢٣٤١٢٥٧	(٤١٣٧٥٤٥٦)
٤١٢٢	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	٤٣٣١٥٥٥١٧٤	٧٠٤٣٠٦٢٦١٥

ايضاح :

(١) تمثل مبيعات مزروعات بساتين النخيل (تمور) في مواقع الشركة في محافظتي ديالى وبابل .

كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد والمجارات الأراضي	٣٣٠٧٢٣٥٧٦	١٨٦٢٩٤٥٢٦
٤٦١	فوائد دائنة	٤٥٧٤٠٢٩٧	٢٠١١٦١٦٨٢
٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	٣٧٦٤٦٣٨٧٣	٣٨٧٤٥٦٢٠٨
	مجموع الفوائد والمجارات الاراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
	ايرادات تحويلية متنوعة ^(١)	١٣٠٠٣٥٠٠٠	-
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤١٠٢٤٩٣١	٢٥٥٦٤٣٣٧
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٤٨٥٧	٦٤٩٠٢١
٤٩٣	ايرادات رأسمالية ^(٢)	١٦٦٤١٦٠٠	-
	مجموع الإيرادات الاخرى	٥٧٦٨١٣٨٨	٢٦٢١٣٣٥٨

(١) يمثل اقلية الفوائد المستحصلة عن تمديد فترات السداد لبعض عقود بيع التمور البالغة (١٣٠) مليون دينار (مائة وثلاثون مليون دينار) كانت تسجل على حساب ايراد صافي المبيعات .

(٢) تضمن الحساب مبلغ (١١٩٩٣) الف دينار (احدى عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) عن ارباح بيع مسود مخزنية (صناديق حقلية).



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد و >ايجارات الأراضي		
٤٦١	فوائد دائنة	٣٣.٧٢٣٥٧٦	١٨٦٢٩٤٥٢٦
٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	٤٥٧٤.٢٩٧	٢.١١٦١٦٨٢
	مجموع الفوائد و >ايجارات الاراضي	٣٧٦٤٦٣٨٧٣	٣٨٧٤٥٦٢٠٨
٤٨	>الإيرادات التحويلية		
	ايرادات تحويلية متنوعة ^(١)	١٣.٠٣٥.٠٠٠	-
٤٩	>الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤١.٢٤٩٣١	٢٥٥٦٤٣٣٧
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٤٨٥٧	٦٤٩.٢١
٤٩٣	ايرادات رأسمالية ^(٢)	١٦٦٤١٦٠٠	-
	مجموع الإيرادات الاخرى	٥٧٦٨١٣٨٨	٢٦٢١٣٣٥٨

(١) يمثل اقلبه الفوائد المستحصلة عن تمديد فترات السداد لبعض عقود بيع التمور البالغة (١٣٠) مليون دينار (مائة وثلاثون مليون دينار) كانت تسجل على حساب ايراد صافي المبيعات .

(٢) تضمن الحساب مبلغ (١١٩٩٣) الف دينار (احدى عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) عن ارباح بيع مواد مخزنية (صناديق حقلية).



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

الجموع	النسبة	النسبة				رقم الدليل المحاسبي
		٢٢ %	١ %	٤٥ %	٣٢ %	
دينار	اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الانتاج	
دينار	٨	٧	٦	٥	دينار	
١٩٥٦٢٦٨٨٠٦	كلفة العاملين	٤٣٠٣٧٩١٣٧	١٩٥٦٢٦٨٨	٨٨٠٣٢٠٩٦٣	٦٢٦٠٠٦٠١٨	٣١
٩٥٨٥٦٣٥٢٣	المستلزمات السلعية	٢١٠٨٨٣٩٧٥	٩٥٨٥٦٣٥	٤٣١٣٥٣٥٨٥	٣٠٦٧٤٠٣٢٨	٣٢
٩٥٩٢٥٨٠٦٠	المستلزمات الخدمية	٢١١٠٣٦٧٧٣	٩٥٩٢٥٨١	٤٣١٦٦٦١٢٧	٣٠٦٩٦٣٥٧٩	٣٣
٧٤٥٠٢٠٦٣	خدمات التشغيل	١٦٣٩٠٤٥٤	٧٤٥٠٢١	٣٣٥٢٥٩٢٨	٢٣٨٤٠٦٦٠	٣٤
٣٤٢٦٢٣٥٨٩	الاندثارات	٧٥٣٧٧١٩٠	٣٤٢٦٢٣٦	١٥٤١٨٠٦١٥	١٠٩٦٣٩٥٤٨	٣٧
١٤٩٤١٦٥٠	المصروفات التحويلية (٣٨٤ / —)	٣٢٨٧١٦٣	١٤٩٤١٦	٦٧٢٣٧٤٣	٤٧٨١٣٢٨	٣٨
٤٣٠٦١٥٧٦٩١	الجموع	٩٤٧٣٥٤٦٩٢	٤٣٠٦١٥٧٧	١٩٣٧٧٧٠٩٦١	١٣٧٧٩٧٠٤٦١	



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٥

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	كساي دينار	مخصصات تعويضية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٥١٨١٠٧١٢	-	-	٥١٨١٠٧١٢	٣١
٣٣٥٧٥٠	-	٣٣٥٧٥٠	-	٣٢
٤٨٣٠٦٠٠٠	٤٨٣٠٦٠٠٠	-	-	٣٣
١٠٠٤٥٢٤٦٢	٤٨٣٠٦٠٠٠	٣٣٥٧٥٠	٥١٨١٠٧١٢	المجموع

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختلطة

(التقرير الاداري)

للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٤ - ٣١ / ٨ / ٢٠١٥

المقدمة

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة س/٣١٨٧ في ١٩٨٩/١/٢٩ الصادرة عن وزارة التجارة برأسمال قدره (خمسون مليون دينار) لغرض القيام بعمليات الأستلام وتصنيع وتعبئة وتسويق التمور الى الاسواق الخارجية اضافة الى التسويق الداخلي (المحلي).

ونتيجة لعمل الشركة وتطورها وبما يتناسب مع التغيرات الحاصلة فقد تم زيادة رأس المال لعدة مرات بعمليات الرسملة (والاكتتاب العام) ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ (١٧٢٥٠) مليون دينار (سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة المتخذ في ٢٠ / ١ / ٢٠١٣ والمنفذ خلال عام ٢٠١٣ .

ثمن الشركة من:-

- مقر الشركة وتشمل [ادارة الشركة العليا (مجلس الادارة والمدير المفوض) والادارة الرئيسية للشركة
- فرع الشركة في بغداد ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى مخزن تبريد في الراشدية بطاقة (٥٠٠) طن سنوياً تمور كارتون وغرف تبريد ومخازن. واضيف اليها المكبس النموذجي الذي تم انشاؤه بالتعاون مع منظمة اليونيدو التابعة للأمم المتحدة في الشالجية .
- فرع الشركة في بابل ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى معمل دبس بطاقة تبلغ (٨٠٠) طن سنوياً وغرف تبريد ومخازن .
- لفق به مجمع الكوفة اداريا بموجب الامر الاداري المرقم (٣٤) في ٧/٢/٢٠١١ .
- فرع الشركة في كربلاء ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة لقااعات تبريد ومخازن.
- فرع الشركة في ديالى ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة لقااعات وغرف تبريد.
- فرع الشركة في البصرة ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وعبوات) اضافة لقااعات تبريد ومخازن .

٢- المساهمة في الشركات الاخرى: -

تساهم الشركة في رأس مال عدد من الشركات المساهمة المختلطة والخاصة بلغت مساهمتها بمبلغ (١١١٠٩٧٦٠٣٨) دينار (مليار ومائة وعشرة ملايين وتسعمائة وستة وسبعين الف وثمانية وثلاثين دينار) وقد تم بيع وشراء الاسهم في عدد من الشركات المختلطة والخاصة ونجم عن بعضها ربحا والبعض خسارة .

وادناه كشف بالاسهم المتبقية :-

اسم الشركة المساهمة	عدد الأسهم	معدل سعر السهم دينار / سهم	سعر آخر تداول دينار / سهم	القيمة الدفترية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ دينار	القيمة السوقية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ دينار
المصرف المتحد للاستثمار	١٠٠٠٠٠٠	٠.٤٩٠	٠.٤٨٠	٤٩٠.٠٠٠	٤٨٠.٠٠٠
مصرف الاتحاد العراقي	١٥١١٧٧٧٤٨	١.١٠٤	٠.٩٠٠	١٥١٨٤٠٠١٤	١٣٦٠٥٩٩٧٣
الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠	٥.١٥١	-	٥١٥١.٠٠٠	-
مصرف بغداد	٥٠٠٠٠٠	١.٤٠٠	١.٥٢٠	٧٠٠.٠٠٠	٧٦.٠٠٠
مصرف الأهلي	١٠٠٠٠٠٠	٠.٧٢٠	٠.٦٧٠	٧٢٠.٠٠٠	٦٧.٠٠٠
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٥٦٧٣٣٧٧٨	٢.٣٢٣	٥.٦٠٠	١٣١٨٠٢٤٠٧	٣١٧٧.٩١٥٧
مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	١.٠٠٠	-	٧٣٤٤٠٣٥	-
مصرف الموصل	٧١٩٩٦٣٠	٠.٩١٢	٠.٣٧٠	٦٥٦٩٦٣٠	٢٦٦٣٨٦٣
شركة الهلال	٣٨٩١٢٨٠٧٩	٠.٧٢٣	٠.٧٠٠	٢٨١٣١٢١١٦	٢٧٢٣٨٩٦٥٥
الشركة الحديثة للأنتاج الحيواني	١٠٨٥٠٠٠٠٠	١.٠٠٠	٠.٧١٠	١٠٨٥٠٠٠٠٠	٧٧.٣٥٠٠٠
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	١٣٦١٧٩٢٣	٥.٣٤١	٤.١٠٠	٧٢٧٢٦٦٣٣	٥٥٨٣٣٤٨٤
الشركة العراقية لنقل المنتوجات النفطية	٣٩٤٠٩٧٥٩	١.٨٢٢	١.٦٤٠	٧١٨٠٧٥٣١	٦٤٦٣٢٠٠٥
الشركة العراقية للنقل البري	٥٥٣٤٦٩٢٨	١.٦٧٥	١.٥٢٠	٩٢٧٢.٣٠٠	٨٤١٢٧٣٣١
مصرف الخليج	١٩٢١٩٧٠٤٥	٠.٩٣٣	٠.٧٠٠	١٧٩٢٩٢٣٧٢	١٣٤٥٣٧٩٣٢
المجموع	١٠٢٤١٥٤٩٢٥			١١١٠٩٧٦٠٣٨	١١٤٦٨٩٨٤٠٠

٣- العقود المبرمة من قبل الشركة :-

أ- عقود بيع التمور .

قامت الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٥/٢٠١٤ بالتعاقد مع عدد من الشركات والاشخاص لبيع وشراء التمور لاغراض التسويق المحلي والعقود اضافة الى عقود ضمان التمور للموسم اللاحق وادناه كشف بالعقود المبرمة :-

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد / الف دينار	موضوع العقد	الملاحظات
١	عقد شراء وتصنيع التمور مع السيد عبد الهادي حسن ركيان	٢٠١٤/٩/٢٩	(٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار)	شراء وتصنيع التمور	انتهى العقد بالتسوية لتسديد خمسون مليون دينار للشركة عن اجور ومصاريف معامل الشركة وتسديد المبلغ بواقع (٤١٠٠٠) الف دينار (واحد واربعون مليون دينار) شهريا اعتباراً من ٢٠١٥/٨/١ والقسط الاخير (٤٩٠٠٠) الف دينار (تسعة واربعون مليون دينار) ويسدد كامل المبلغ خلال سنة .
٢	عقد شراء وتصنيع تمور مع السيد حيدر علي عكار	٢٠١٤/١٠/١٤	(٤٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار)	شراء تمور وتصنيعها	انتهى العقد وتم استيفاء اجور التصنيع.
٣	عقد بيع تمور زهدي مع السيدة صفا اباد يوسف مدة العقد سبعة اشهر من تاريخ التجهيز.	٢٠١٥/١/٨	(٨٠٠٠٠٠) الف دينار (ثمانمائة مليون دينار)	بيع تمور زهدي	مدة انتهاء العقد في ٢٠١٥/١٢/٣١ موسم ٢٠١٥/٢٠١٤ ١٤١٧ طن
٤	عقد عرض وبيع وتسويق التمور مع السيد محمد جاسم محمد	٢٠١٥/٢/١٢	(٩٠٠٠٠) الف دينار (تسعون مليون دينار)	عرض وبيع التمور	يسدد مبلغ السلفة بعد سنة من توقيع العقد.

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد / الف دينار	موضوع العقد	الملاحظات
٥	عقد وكالة تجارية في الولايات المتحدة الأمريكية مع السيد محمود شنين حسين لمدة ثلاث سنوات من ٢٠١٤/١٢/٢٠	٢٠١٤/١٢/٢٠	يقدم الطرف الثاني للطرف الاول ضمان مقبول في حالة البيع بالآجل.	بيع وتسويق منتجات الشركة	ينتهي العقد في ٢٠١٧/١٢/٢٠
٦	عقد وكالة تجارية مع السيد حسن عبدالهادي محمد علي في كربلاء المقدسة والمحافظات القريبة منها لمدة سنة من ٢٠١٥/٣/٢٥	٢٠١٥/٣/٢٥	له خصم (١٠%) من الاسعار التي يحددها الطرف الاول.	بيع وتسويق التمور	ينتهي العقد في ٢٠١٦/٣/٢٤
٧	عقد تجهيز (٦٢٥) طن تمور خستاي مع شركة مدينة الوفاء للتجارة والمقاولات العامة مديرها المفوض ليث كاظم عبود بصفته الشخصية والوظيفية.	٢٠١٥/٤/١٩	(٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار)	عقد تجهيز تمور خستاي ٦٢٥ طن	تم تمديد نفاذ خطاب الضمان لغاية ٢٠١٥/١٠/١١.
٨	عقد تجهيز تمور ملونة مع السيد كاظم علي عكار	٢٠١٥/٤/٢٠	(٩٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وتسعون مليون دينار)	تجهيز تمور ملونة للشركة	ينتهي نفاذ العقد في ٢٠١٥/١٢/٣١
٩	عقد تجهيز تمور ملونة مع السيد عاصي حسين غريب	٢٠١٥/٤/٢٠	(٩٠٠٠٠) الف دينار (تسعون مليون دينار)	تجهيز تمور ملونة للشركة	ينتهي العقد في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٠	عقد تجهيز تمور مع السيد محمد جاسم محمد	٢٠١٥/٦/٧	(٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار)	تجهيز تمور للشركة	ينتهي العقد في ٢٠١٥/١٢/٣١
١١	عقد ايجار مساحة (٢م١٥) في المنشأة العامة للطيران المدني / لبيع التمور لمدة سنة من ٢٠١٥/٧/١٥ ولغاية ٢٠١٦/٧/١٤	٢٠١٥/٧/١٥	(٦٣٠٠) الف دينار (سنة ملايين وثلاثمائة الف دينار) تشمل بدل الايجار والماء والكهرباء والخدمات الامنية	لعرض وبيع التمور	ينتهي العقد في ٢٠١٦/٧/١٥

ب - العقود الخدمية المبرمة .

ت	العقد	اسم المتعاقد معه	مدة العقد وتاريخه	مبلغ العقد / الف دينار	الملاحظات
١	عقد صيانة وتصليح مخازن الشركة المبردة	السيد حسام علي حسن	لمدة سنة من ٢٠١٤/٩/١٧	(٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) شهرياً مع ٢٠% مخصصات	يحدد العقد سنوياً باتفاق الطرفين.
٢	عقد اسناد ومتابعة نظام المساهمين	المهندس كريم كعيد جاسم	سنوياً يحدد تلقائياً من ٢٠٠٦/١٠/١	(٢٠٠) الف دينار (مائتي الف دينار) شهرياً	اصبحت (٢٥٠) الف (مائتان وخمسون الف د شهرياً اعتباراً من ٣/١ بموجب الكتاب ٤٦٤ في ٢٠١٥/٣/٩ .
٣	حراسات مواقع فرع الشركة في البصرة	السيد علي هاشم شحيت	لمدة سنة اعتباراً ٢٠١٤/٤/١ يحدد باتفاق الطرفين.	(٢٥٠٠) الف دينار (مليونين وخمسمائة الف دينار) شهرياً	جدد لسنة اشهر من ٢٠١٥/٤/١ .
٤	عقد نقل منتسبي الشركة على خط الكرخ الثالث	السيد حسان عبيد حمادي	لمدة سنة اعتباراً ٠١٤/٦/١٠ يحدد باتفاق الطرفين.	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهرياً	جدد لسنة اشهر من ٢٠١٥/٦/١٠ .
٥	عقد نقل منتسبي الشركة على خط الرصافة الثاني	السيد هاني جمعة علي	لمدة سنة اعتباراً ٢٠١٤/٦/١ يحدد باتفاق الطرفين.	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهرياً	جدد لسنة اشهر من ٢٠١٥/٦/١ .
٦	عقد نقل منتسبي الشركة على خط الكرخ الاول	السيد محمد جاسم محمد	لمدة سنة اعتباراً ٢٠١٤/٦/٨	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهرياً	جدد لسنة اشهر من ٢٠١٥/٦/٨ .
٧	عقد نقل منتسبي الشركة على خط الرصافة الاول	السيد علي ابراهيم جاسم	لمدة سنة اعتباراً ٢٠١٤/٦/١ يحدد باتفاق الطرفين.	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهرياً	جدد لسنة اشهر من ٢٠١٥/٦/١ .

ت	العقد -	اسم المتعاقد معه	مدة العقد وتاريخه	مبلغ العقد / الف دينار	الملاحظات
٨	عقد نقل منتسبي خط الرصافة الشعب	السيد حسين سامي سباهي	لمدة سنة اعتباراً ١١/٩/٢٠١٤ يحدد باتفاق الطرفين.	(٣٠٠) الف دينار (ثلاثمائة الف دينار) شهرياً خفض الى (٢٢٥) الف (مائتان وخمسة وعشرون الف شهرياً اعتباراً من ١/١/٢٠١٥	-
٩	عقد تجهيز وعمل غرف مبردة	السيد سمير ماجد سليم	٤٥ يوم	(٥٩٣١٦) الف دينار (تسعة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة عشر الف دينار)	نقد
١٠	عقد خدمات قانونية	الحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٤/١٢/١	(٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار)	اتعاب الدعوى ٢٠١٤/ب/٢٠٢٩
١١	عقد خدمات قانونية	الحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٤/١٢/١	(١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار)	اتعاب الدعوى ٢٠١٤/ب/٧٨
١٢	بناءية لمقر الشركة في الكرادة.	السيدة لميعة صبري عارف	لمدة سنة اعتباراً ١/١/٢٠١٥	(٤٥٦٠٠) الف دينار (خمسة واربعون مليون وستمائة الف دينار)	-
١٣	عقد تجهيز مواد ومعدات لاجل اعمال الشركة معمل الدبس .	السيد حيدر علي عكار	اربعة اشهر	(٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار)	نقد
١٤	عقد خدمات قانونية.	الحامي كمال نعيم حسن	سنة اشهر من ١٩/١٢/٢٠١٤	(٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثون مليون دينار) شهرياً	جدد لمدة ستة اشهر
١٥	عقد اعداد دراسة تنظيمية للشركة.	د. باسل عباس خضير	شهر من ٧/١/٢٠١٥	(١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار)	تم تنفيذه
١٦	عقد خدمات قانونية	الحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/١/٢١	نسبة مئوية من قيمة العقار الذي يسجل باسم الشركة او خمسة ملايين دينار عقد تسجيل الابنية فقط.	تم المباشرة بتنفيذ العقد
١٧	عقد خدمات قانونية	الحامي كمال نعيم حسن	٢٠١٥/١/٢٢	نسبة مئوية من قيمة القرض الذي يحصله للشركة.	تم المباشرة بتنفيذ العقد
١٨	عقد استخدام السيارة ١٤٦٠٨ / نوع كيا بيكب نيفارا .	السيد جهاد ابراهيم جاسم	٢٠١٥/٤/١ لمدة سنة	(١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) شهرياً	لاجل اعمال الشركة المختلفة

ت	العقد	اسم المتعاقد معه	مدة العقد وتاريخه	مبلغ العقد / الف دينار	الملاحظات
١٩	عقد خدمات قانونية لتحصيل دين موفق واثق الحديثي ١٥٤ الف دولار	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	(٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار)	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢٠	عقد خدمات قانونية لتحصيل دين موفق الحديثي ٤٣٠ الف دولار	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	(٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثون مليون دينار)	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢١	عقد خدمات قانونية لتحصيل فواتر دين الداخلية = ٣٣٩٠٠٠٠٠٠ + ٤٤٢٢٥٠٠٠٠ دينار ٣٧٠٧١٠٠٠٠	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	(٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار)	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢٢	عقد خدمات قانونية لتحصيل دين سعدون ابراهيم حميد ٢٤٩٦٣٠٠٠٠٠ دينار	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	(٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعون مليون دينار)	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢٣	عقد فسخ عقد ايجار لؤي عبود احمد / البصرة	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	(١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار)	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢٤	تجهيز مولدة لمعمل الدبس / بابل مع شركة قمر الخير للتجارة العامة.	السيد طيف ريسان صدام بصفته الشخصية والوظيفية	٢٠١٥/٤/٦ لمدة ٢٠ يوم	(١٢٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرون مليون دينار)	نفذ
٢٥	عقد خدمات قانونية لتعزيز فريق اخامين في دعوى موارد الرافدين ٢٠١٤/ب/٧٨	اخامي كمال نعيم حسن	٢٠١٥/٥/٢٥	نسبة مئوية من المبلغ الذي يحكم به في الدعوى ٢٠١٤/ب/٧٨.	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢٦	عقد تحصيل دين الشركة على وزارة الداخلية ٢٠١٥/٦/٢ البالغ ٧٨١٢٥٠٠٠٠٠ دينار	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٦/٢	نسبة مئوية من المبلغ الذي يتم تحصيله.	تم المباشرة بالاجراءات القانونية
٢٧	عقد متابعة وصيانة النظام الخاسي الموحد	المهندس كريم كعيد جاسم	٢٠١٥/٥/٢٥	(٢٠٠) الف دينار (مائتي الف دينار) شهريا من ٢٠١٥/٦/١	نفذ
٢٨	عقد خدمات قانونية	اخامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٦/١٥	(٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعون مليون دينار)	تم تنفيذ العقد
٢٩	عقد نقل منتسبي الشركة من الشالجية - الكرادة	السيد عامر مهدي صالح	٢٠١٥/٦/١٦	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهريا لمدة ثلاثة اشهر من ٢٠١٥/٦/١٦	نفذ
٣٠	عقد عمل بوث في مطار بغداد	السيد فراس رؤوف محمد	٢٠١٥/٨/٤ لمدة ثلاثون يوم باستثناء العطل.	(٣١٠٠٠) الف دينار (واحد وثلاثون مليون دينار)	نفذ

ج- عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة.

يبين أدناه جدول مخازن فروع الشركة المؤجرة للغير للفترة من ٢٠١٤/٩/١ ولغاية ٢٠١٥/٨/٣١ :-

الفرع	اسم المخزن	اسم المستأجر	مبلغ الايجار الف دينار	فترة الايجار	الملاحظات
ديالى	الخالص	خضير عباس خضير	١٣٧٠٠	٢٠١٥/٥/١ - ٢٠١٦/٤/٣٠	-
بابل	ابي غرق	قاسم خضير عباس خالد احمد ابراهيم	٢٥٠٠٠	٢٠١٥/٢/١١ - ٢٠١٦/٢/١٠	-
بابل	المسيب	عبد الحسين كرم وسبح	١٨٥٠٠	٢٠١٤/٨/١٤ - ٢٠١٥/٨/١٣	-
بابل	الكفل	عباس دخيل محمد	١٣٠٢٥	٢٠١٤/٦/١٥ - ٢٠١٥/٦/١٤ ٢٠١٥/٦/١٤ - ٢٠١٦/٦/١٤	زيادة ٢٠% السنة الثالثة
بابل	الخواويل	بشار هلال مطر	١٣٠٠٠	٢٠١٥/٨/١٣ - ٢٠١٦/٨/١٢	-
بابل	البناية القديمة	راضي كاظم عبود	٥٠١٠	٢٠١٤/١٠/٤ - ٢٠١٥/١٠/٣	-
بابل	باب المشهد (البريد)	سليم عباس شنين	٥٥٧٥	٢٠١٤/٩/١٩ - ٢٠١٥/٩/١٨	-
بابل	المدينة / الجزء ١	حميد ناصر حسين	٤٠١٠٠	٢٠١٣/١٢/٢ - ٢٠١٤/١٢/١ ٢٠١٤/١٢/١ - ٢٠١٥/١٢/٢	-
بابل	المدينة / الجزء ٢	عباس جابر عيدان	٦٥٠٠	٢٠١٤/٨/٢٥ - ٢٠١٥/٨/٢٤	-
بابل	المدينة / الجزء ٣	عباس جابر عيدان	١٠٠٢٠	٢٠١٣/١١/١٥ - ٢٠١٤/١١/١٤ ٢٠١٤/١١/١٤ - ٢٠١٥/١١/١٥	-
بابل	المدينة / الجزء ٤	عباس ناصر حسين	١١٠٠٠	٢٠١٤/٧/١ - ٢٠١٥/٦/٣٠	تخفيض الايجار الى ١١ مليون بدل من ١٥ مليون دينار حسب كتاب بابل المرقم ١٤٣٨ / ١٦ / ١٠ / ٢٠١٤
بابل	حوانيت عدد / ٢٧	مجموعة مستأجرين	٥٨٠٣٠	٢٠١٤/٩/١ - ٢٠١٥/٨/٣١	-
بابل	غماس	ازهر صبحي عبد الحسين	١٤٠٠٠	٢٠١٤/٨/١ - ٢٠١٥/٧/٣١ ٢٠١٥/٨/١ - ٢٠١٦/٧/٣١	-
بابل	الحيرة	رعدي جواد كاظم مهدي عبد الحسين صكر	٧٦٥٠	٢٠١٤/٦/٢ - ٢٠١٥/٦/١	زيادة ٢٠%
بابل	الصلاحية	عباس كاظم تالي بيان عبد زيد وحيد	٩١٨٠ ١١٠٠٠	٢٠١٥/٦/٢ - ٢٠١٦/٦/١ ٢٠١٥/٦/٢ - ٢٠١٦/٦/١	زيادة ١٠%
كربلاء المقدسة	ساحة في مقر الفرع/محل	حسن عبد الهادي محمد حسن عبد الهادي محمد	١٢٠٠٠ ٣٦٠٠٠	٢٠١٤/٤/١ - ٢٠١٥/٣/٣١ ٢٠١٥/٤/١ - ٢٠١٦/٣/٣١	-
كربلاء المقدسة	محل في مخزن عين التمر	عمار محمد جلوب	١٣٠٠	٢٠١٤/١/٢٢ - ٢٠١٥/١/٢١ ٢٠١٥/١/٢٢ - ٢٠١٦/١/٢١	-
كربلاء المقدسة	مخزن عين التمر	هاشم حسين عباس	٦١٥٠	٢٠١٥/٥/٢١ - ٢٠١٦/٥/٢٠	لمدة ثلاث سنوات .
كربلاء المقدسة	مخزن العطشي	شعلان حساني ذرب	٢٥٠٠٠	٢٠١٥/٦/١ - ٢٠١٦/٥/٣١	لمدة ثلاث سنوات .

الفرع	اسم المخزن	اسم المستأجر	مبلغ الاجار الف دينار	فترة الاجار	الملاحظات
كربلاء المقدسة	ساحة في مخزن الهندية	بشير عبد الامير عبود	٢٦٠٠٠	٢٠١٥/٦/٢٠ - ٢٠١٥/٨/٢٠	لمدة شهرين فقط
كربلاء المقدسة	ساحة في الهندية	محمد رضا لطيف كيطان كرار طالب	٣٠٠٠٠	٢٠١٥/٧/١ - ٢٠١٦/٦/٣٠	سنة قابلة للتجديد
البصرة	ساحة بناية مقر الفرع	ستار خضير رويحي	٨٠٠٠٠	٢٠١٤/١/٢٦ - ٢٠١٥/١/٢٥	زيادة ٢٥%
		ستار خضير رويحي	١٠٠٠٠٠	٢٠١٥/١/٢٦ - ٢٠١٦/١/٢٥	
البصرة	سوق الشيوخ	جواد صبار عويد	٣٥٥٠٠	٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٤/١٢/٣١	-
		جواد صبار عويد	٢٥٠٠٠	٢٠١٤/١/١ - ٢٠١٥/١٢/٣١	
البصرة	الرباط / ١	حسن محمد لعبي	٣٩٦٠٠	٢٠١٤/٩/١٥ - ٢٠١٥/٩/١٤	-
البصرة	الرباط / ٢	ناهض محمد لعبي	٧٠٥٦٠	٢٠١٤/٨/١ - ٢٠١٥/٧/٣١	-
البصرة	الرباط / ٣	ضياء محمد لعبي	١٠٦٩٢٠	٢٠١٤/٣/١ - ٢٠١٥/٢/٢٨ ٢٠١٥/٣/١ - ٢٠١٦/٢/٢٨	-
البصرة	الرباط / ٤ + ساحة مكشوفة	شركة اسيا سيل	١٢٦٣٩٠	٢٠١٤/٣/١ - ٢٠١٥/٢/٢٨	-
		شركة اسيا سيل	١٢٠٠٠	٢٠١٥/٣/١ - ٢٠١٦/٢/٢٨	
البصرة	ساحة مسيجة مكشوفة	حيدر عطف عبد	٤٥٠٠	٢٠١٤/٤/١ - ٢٠١٥/٣/٣٠	-
البصرة	مخزن في الرباط / ٥	وعد فرج منفي	١٣٥٠٠	٢٠١٥/١/١ - ٢٠١٥/١٢/٣١	-
البصرة	مخزن في الرباط / ٦ + ساحة مسيجة فارغة امامية	لؤي عبود احمد	٣٧٩٢٠	٢٠١٤/٩/١ - ٢٠١٥/٨/٣١	-
البصرة	مخزن في الرباط / ٧	فاضل لعبي لفتة	١٦٨٠٠	٢٠١٥/٢/١ - ٢٠١٦/١/٣١	-
البصرة	مخزن في الرباط / ٨	حسين شامخ سلومي	١٦٨٠٠	٢٠١٥/٢/١ - ٢٠١٦/١/٣١	-
البصرة	مخزن في الرباط / ٩	وعد فرج منفي	٩٠٠٠	٢٠١٥/٦/١ - ٢٠١٦/٥/٣١	-
البصرة	ساحة فارغة في الرباط	شركة الرباء للمقاولات	٧٢٠٠	٢٠١٥/٤/١ - ٢٠١٥/٣/٣١	-

تم صرف المبالغ آدناه للمصاريف المؤشر آزاءها :-

نوع المصاريف	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٩٩٣٩٠٠٠
نشر وطبع	١٨١٥٧٥٠
الضيافة	١٤٨٦٠٧٠٠
مصاريف المعارض	٣٨٣٩١٣٩
الاحتفالات	٧٤٥٥٠٠٠

٥- الرواتب والأجور المدفوعة:-

بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ (١٩٥٦٢٦٨٨٠٦) دينار (مليار وتسعمائة وستة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وستون الف وثمانمائة وستة دينار) لمنتسبي الشركة البالغ عددهم (٢٩٧) منتسب منهم (٢٦٩) اداري و (٢٨) فني .

المبلغ / دينار	
١٨٤٤٩٧٩٠٥٤	الرواتب النقدية
١١١٢٨٩٧٥٢	الضمان الاجتماعي

٦- مجلس الإدارة:-

أدناه اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة والاعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١٤/٩/١ ولغاية ٢٠١٥/٨/٣١ .

أ- اعضاء مجلس الادارة الاصليين

ت	اسم العضو	العنوان	جهة التمثيل	عدد الاسهم
١	السيد رعد ابراهيم حسين البدري	رئيس مجلس الادارة	القطاع الخاص	٥٥٤٧٨٤١٥٠
٢	السيد عبدالحسن عنبر الركابي	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع عام/وزارة التجارة	-
٣	السيد صباح نوري محمد	عضو مجلس الادارة	قطاع عام/ وزارة المالية	-
٤	السيد مازن حمودي اسماعيل	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٧٠٠٠٠٠٠٠
٥	الدكتور وازد نجم عبد الله	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٦٠٠٠٠٠٠
٦	شركة الخير للاستثمار المالي	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٩٧٢٨٦٣٦٦
٧	السيد محمد غازي سعدون	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠

ب- الاعضاء الاحتياط

ت	اسم العضو	عدد الاسهم
١	السيد حسن رحمن حسوني	٣٤٥٠٠٠٠
٢	السيد عبد السلام جعفر مهدي	٢٤٣٥٦٢٣٩
٣	السيد جعفر وازد نجم	١٠٠٠٠٠
٤	السيد عدي لطيف شلش	١٠٠٠٠٠
٥	السيد جبار نجم عبد الله	١٥٠٠٠٠

وقد تم عقد ستة جلسات خلال السنة من ٢٠١٤/٩/١ ولغاية ٢٠١٥/٨/٣١

٧- المبالغ المدفوعة الى السادة اعضاء المجلس :-

- تم صرف مبلغ (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) لكل عضو عن كل جلسة خلال السنة موضوعة البحث استنادا لقرار مجلس ادارة الشركة المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٠١١/٧/٤ الفقرة (الثانية عشر) منه ، ما عدا السيد رئيس مجلس الادارة لامتناعه عن استلام المبالغ منذ ان كان عضوا في مجلس الادارة السابق .
- لم يستلم اي من اعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم او لشركاتهم الاخرى او لذويهم في كافة انواع التعامل والتعاقد بجانبه البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او مع الشركات التابعة.

٨- السياسة المحاسبية للشركة:-

أ- تتبع الشركة النظام المحاسبي الخاص بالشركات المختلطة المرقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد.

ب- تتبع الشركة القسط الثابت في احتساب الاندثارات.

ج- تتبع الشركة نظام الجرد/ السنوي اضافة الى الجرد المفاجيء عند الحاجة.

٩- الدعاوى الخاصة بالشركة لسنة الميزانية :-

يبين الجدول ادناه الدعاوى المقامة من وعلى الشركة للفترة من ٢٠١٤/٩/١ ولغاية ٢٠١٥/٨/٣١ :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعي عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٥٤٠/ب/٢٠١٤/كربلاء المقدسة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	وزارة الداخلية	للمطالبة باجر المثل لاشغال مخزن الابراهيمية للفترة من ٢٥/٥/٢٠١٢ - ١٥/٧/٢٠١٤. حسمت لصالح الشركة بمبلغ (٣٧٠٧١٠) الف دينار (ثلاثمائة وسبعين مليون وسبعمائة وعشرة الف دينار) حسمت تمييزاً في ١٦/٤/٢٠١٥.
٢	٢٠٢٩/ب/٢٠١٤/ البصرة	شركة المعارض	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	منع معارضة الانتفاع لشركتنا من العقار المرقم ١٨/٥٣/الكويتية مقرر فرع البصرة التقدم.. حسمت براءة واستئنافاً لصالح شركتنا.
٣	٣٠٤/ب/٢٠١٤/الكفل-بابل	احلام حسون عبد الزهرة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	ادعاء بالتجاوز بمساحة من الارض من قبل شركتنا في مساحة مخزن الكفل على مساحة ارض المدعية.. حسمت لصالح الشركة.
٤	٤٦٥/ب/٢٠١٥/ سوق الشيوخ	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	الاشخاص: حمزة حسين احمد كاظم حسين طالب محمد	بخصوص تجاوز اشخاص على مساحة من مخزن سوق الشيوخ حسمت لصالح الشركة.
٥	٥٠٤/ب/٢٠١٥/ البصرة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	على المستاجر لزي عبود احمد / البصرة	طلب فسخ عقد اجار مع المدعي عليه لعدم دفعه بدل الاجار الدعوى في مرحلة الاستئناف حالياً ولم تحسم بعد.
٦	١٧١٠/ب/٢٠١٥/ بغداد - الكرادة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	سعدون ابراهيم حميد	مطالبه بقيمة تمور بذمه المدعي عليه قدرها (٢٨٨٩٨٢٥) الف دينار (مليارين وثلاثمائة وتسعة وثمانون مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون الف دينار). لم تحسم بعد.
٧	١٧٣١/ب/٢٠١٥/ بداية الكرادة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	موفق مرزة حسب الله الحديدي	لتجديد القوة التقديرية لقرار حكم سابق صادر لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠) الف دولار (اربعمائة وثلاثين الف دولار). لم تحسم بعد.
٨	١٧٣٢/ب/٢٠١٥/ بداية الكرادة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	واثق مرزة حسب الله الحديدي	للمطالبة بالفوائد القانونية على مبلغ محكوم به سابقاً لصالح الشركة بمبلغ (١٥٤) الف دولار (مائة واربع وخمسين الف دولار). لم تحسم بعد.
٩	١٧٠٩/ب/٢٠١٥/ بداية الكرادة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	وزارة الداخلية	للمطالبة بالفوائد القانونية على المبلغ المحكوم بما سابقاً لصالح الشركة كبدلات اجار لم تحسم بعد.

يبين الجدول التالي الدعاوى المدورة من سنوات سابقة :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٠١٤/ب/٧٨	شركة موارد الرافدين	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مطالبة شركة الموارد بفسخ عقد المشاركة مع شركتنا ومطالبتها بالتعويض عن تضررها من عقد المشاركة . الدعوى لم تحسم بعد.
٢	٢٠١٤/ب/١٤٥	موفق مرزة الخديني	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مطالبة شركتنا بمبلغ ١٥٦٤ دينار (مليون وخمسمائة واربعه وستين الف دينار) يدعي انه يستحقها كديون سابقة على الشركة ، حسمت لصالح الشركة
٣	٢٠١٤/ب/١٣٣٠	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	عبد السلام جعفر مهدي	مطالبة باعادة (٤١٦٧٨) صندوق بلاستيك حسمت لصالح الشركة وحسابات الشركة تابع استلام الصناديق.
٤	٢٠١٤/ب/١٣٣١	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	سعدون ابراهيم حميد	مطالبة باعادة (٣٣٠١) صندوق بلاستيك او قيمتها . حسمت الدعوى لصالح الشركة وتابع عن طريق التنفيذ وقد سدد مبلغ ستة ملايين دينار في مقر الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٨/١١ من اصل المبلغ المحكوم به لشركتنا والبالغ تسعة ملايين وتسعمائة وثلاثة آلاف دينار وتابع تحصيل المبلغ المتبقي
٥	١٩٩٦/ب/٢٥٠	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	موفق الخديني	محكوم بما لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) الف دولار (اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) تابع عن طريق التنفيذ وقد طلب منعه من السفر، تابع حاليا عن طريق التنفيذ.
٦	١٩٩٦/ب/٤١٦	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	واقف موفق مرزة	محكوم بما لصالح الشركة بمبلغ (١٥٤٧١٢) الف دولار (مائة واربعه وخمسين الف وسبعمائة واثنان عشر دولار) وتم طلب منعه من السفر وتابع التحصيل عن طريق التنفيذ تابع حاليا عن طريق التنفيذ .

القضايا التحقيقية

ضد المدير المفوض السابق للشركة فارس جمعة حسان للسيارتين المسروقة بالدعوى المرقمة (٢٠٠٥/ب/١٨٠) في طريقها من التحقيق الى محكمة الجنايات قريبا .

قضية تحقيق/ بغداد / ٢٠٠٦ عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) من سائقها المفقود السيد دريد حمد عبد لم تظهر معلومات عنه لحد الان والمتابعة مستمرة للقضية .

قضية السائق المفرج عنه بقرار والمقامه عليه دعوى مدنية (٢٠٠٦/ب/١٣٧٣) لم يتم التوصل الى عنوان يمكن الوصول اليه والمتابعة مستمرة لها .

قضية تحقيق بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٢ في السليمانية عن صك بدون رصيد المقامة على غفران جعفر وعلي سليمان رمضان لازالت تتابع من قبل محامي الشركة وسيطلب منعها من السفر.

قضية تحقيق بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ عن خطابات الضمان المزورة المقامة على ثائر هادي جواد و مهدي هادي سالم لا زالت تتابع من قبل محامي الشركة.

١٠- أدناه اعلى خمس رواتب اساسية للعاملين خلال السنة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الراتب الشهري (دينار)
١	الدكتور وارد نجم عبد الله	المدير المفوض	١٠٠٠٠٠٠٠
٢	السيد عدي لطيف شلش	معاون المدير المفوض	١٥٠٠٠٠٠
٣	السيدة ميادة خليل ابراهيم	معاون المدير المفوض	١٥٠٠٠٠٠
٤	السيد فتحي عطا الله رجاء	المستشار الفني	٩٠٠٠٠٠
٥	السيد حامد حسن علوان	الخبر المالي	٩٠٠٠٠٠

١١- الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (٥٥٤١٨٦٠٧٩٨) دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وواحد واربعون مليون وثمانمائة وستون الف وسبعمائة وثمانية وتسعون دينار) .

١٢- نتائج اعمال الشركة :-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة عجزاً بمبلغ (٩٥٢٨١٠٦٨٠) دينار (تسعمائة واثنين وخمسين مليون وثمانمائة وعشرة الف وستمائة وثمانين دينار) وذلك لقلّة التمور المشتراة وعدم استلام التمور ضمن المبادرة الزراعية للدولة وتأثيره على سوق التمور .

١٣- الاحتياطات :-

بلغ رصيد الاحتياطات الخاصة بالشركة مبلغ (٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩) دينار (ملياران وثمانمائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف وستمائة وتسعة دينار) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ وبموجب التفاصيل ادناه :-

الرقم الحسابي	البيان	المبلغ (دينار)
٢٢١	احتياطات رأسمالية	١٢٨٥٧٨٨٥٩٥
٢٢٣	احتياطات متنوعة	٣٩٢٩٦٤٦
٢٢٤	الفائض المتراكم	١١٢٨٣٩٠٠٩
٢٢٧	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	١٤٢٦١٠٢٣٥٩

١٤- العجز المتراكم :-

تم اطفاء العجز المتراكم من الفائض استنادا لقرار الهيئة العامة المتخذ بالجلسة المنعقدة في ٩ / ٨ / ٢٠١٥ المقترنة بمصادقة مسجل الشركات عليها .

١٥- اسماء المساهمين الذين يمتلكون اكثر من ٥% من رأسمال الشركة من القطاع الخاص :-

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	السيد احمد رعد ابراهيم البدري	١٦٧٥٣٨٤٦٠٣
٢	السيد قاسم زغير ذيب	١٠٢٣٦٦٤٤٩٥
٣	الدكتور وارد نجم عبد الله	١٠٠٦٠٠٠٠٠
٤	السيد علي رعد ابراهيم	١٦٢٣١١٨٨٥٤

١٠ - أدناه اعلى خمس رواتب اساسية للعاملين خلال السنة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الراتب الشهري (دينار)
١	الدكتور وارد نجم عبد الله	المدير المفوض	١٠٠٠٠٠٠
٢	السيد عدي لطيف شلش	معاون المدير المفوض	١٥٠٠٠٠٠
٣	السيدة ميادة خليل ابراهيم	معاون المدير المفوض	١٥٠٠٠٠٠
٤	السيد فتحي عطا الله رجاء	المستشار الفني	٩٠٠٠٠٠٠
٥	السيد حامد حسن علوان	الخبير المالي	٩٠٠٠٠٠٠

١١ - الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (٥٥٤١٨٦٠٧٩٨) دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وواحد واربعون مليون وثمانمائة وستون الف وسبعمائة وثمانية وتسعون دينار) .

١٢ - نتائج اعمال الشركة :-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة عجزاً بمبلغ (٩٥٢٨١٠٦٨٠) دينار (تسعمائة واثنين وخمسين مليون وثمانمائة وعشرة الف وستمائة وثمانين دينار) وذلك لقلّة التمور المشتراة وعدم استلام التمور ضمن المبادرة الزراعية للدولة وتأثيره على سوق التمور .

١٣ - الاحتياطات :-

بلغ رصيد الاحتياطات الخاصة بالشركة مبلغ (٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩) دينار (ملياران وثمانمائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف وستمائة وتسعة دينار) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ وبموجب التفاصيل ادناه :-

الرقم الحسابي	البيان	المبلغ (دينار)
٢٢١	احتياطات رأسمالية	١٢٨٥٧٨٨٥٩٥
٢٢٣	احتياطات متنوعة	٣٩٢٩٦٤٦
٢٢٤	الفائض المتراكم	١١٢٨٣٩٠٠٩
٢٢٧	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	١٤٢٦١٠٢٣٥٩

١٤ - العجز المتراكم :-

تم اطفاء العجز المتراكم من الفائض استنادا لقرار الهيئة العامة المتخذ بالجلسة المنعقدة في ٩ / ٨ / ٢٠١٥ المقترنة بمصادقة مسجل الشركات عليها .

١٥ - اسماء المساهمين الذين يمتلكون اكثر من ٥% من رأسمال الشركة من القطاع الخاص :-

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	السيد احمد رعد ابراهيم البدري	١٦٧٥٣٨٤٦٠٣
٢	السيد قاسم زغير ذيب	١٠٢٣٦٦٤٤٩٥
٣	الدكتور وارد نجم عبد الله	١٠٠٦٠٠٠٠٠
٤	السيد علي رعد ابراهيم	١٦٢٣١١٨٨٥٤

١٦- حالات الشطب والاتلاف في الموجودات :-

تم شطب واتلاف بعض الاثاث والمواد المخزنية بعد استحصال الموافقات اللازمة .

١٧- رأس المال المدفوع:-

بلغ رأس المال مبلغ (١٧٢٥٠) مليون دينار (سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) كما في ٢٠١٥ / ٨ / ٣١

١٨- المستجدات:-

ندرج ادناه المستجدات الحاصلة في مسيرة الشركة :-

أ- ضمن خطة الشركة لتوزيع التمور المصنعة في السوق المحلية فقد تم افتتاح معرضين لبيع التمور في مطار بغداد الدولي والعمل مستمر لفتح معارض في المطارات العراقية الاخرى. كما قامت الشركة بفتح معرض للتمور في سوق العراق للاوراق المالية اضافة الى معرض في الكرادة / بغداد والعمل مستمر لافتتاح فروع اخرى خصوصا بعد ان يتم استلام المعدات الانتاجية الجديدة المخطط شراؤها خلال السنة القادمة .

ب- تتواصل الجهود لاستكمال جميع الخطوط الانتاجية لمعمل دبس الطهmazية / محافظة بابل حيث وصلت خطوط التعبئة الميكانيكية والعلب المعدنية ومن المتوقع ان تتم المباشرة بالانتاج التجاري وفقا للمواصفات العالمية في بداية عام ٢٠١٦ خصوصا وان ادارة الشركة قامت بشراء تمور طازجة من الموسم الجديد لغرض انتاج التمور بمواصفات عالية بدلا من الدبس الذي يتم انتاجه من التمور القديمة (الحاءلة) . وستقوم الشركة خلال السنة القادمة بنصب معمل دبس حديث في معمل الشركة في الهارثة / محافظة البصرة .

ج- بدأت الشركة مستعينة بفريق من كبار المحامين والخبراء بالمطالبة بحقوقها في عقارات الشركة المسجلة حاليا ارضا وابنية بأسم الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية , وتؤكد الشركة على ضرورة قيام المساهمين من القطاع العام بدعم جهود ادارة الشركة في استرداد هذه الحقوق المشروعة التي سوف تعود بالمنفعة على الشركة ومساهميها .

د- تقوم الشركة حاليا بمراجعة وزارة الزراعة والعتبات المقدسة في كربلاء والنجف وجهات اخرى لغرض الحصول على اراض مناسبة لانشاء مزارع نخيل خاصة بالشركة توفر الانواع الممتازة من التمور المرغوبة محليا وعالميا .

هـ- قامت ادارة الشركة بأجراء العديد من الاتصالات مع عدد من المؤسسات الحكومية والمختلطة والخاصة والمستثمرين بهدف انشاء مصرف قطاع مختلط يقوم بتوفير الدعم المطلوب لتطوير قطاع التمور اضافة للاعمال المصرفية الاعتيادية وقد بدأت الشركة باتخاذ الخطوات الاولية لتنفيذ هذا الهدف .

و- استمرت الشركة بمتابعة تحصيل الديون القديمة ، وقد تم اقامة العديد من الدعاوي لاستحصال هذه الديون اضافة الى فوائدها القانونية .

ز- يقوم مجلس الادارة حالياً بتدارس وتحديد السبل الكفيلة بتوفير السيولة النقدية المطلوبة لتنفيذ الخطط الموضوعة والتي تحتاج الى اموال كبيرة .

ان ادارة الشركة تؤكد للسادة المساهمين حرصها على تحسين الوضع العام للشركة .

١٩- الهيكل التنظيمي للشركة:-

نرفق طياً الهيكل التنظيمي للشركة.



رئيس مجلس الادارة

رعد ابراهيم البدرى



المدير المفوض

الدكتور وارد نجم عبد الله

الهيكل التنظيمي

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور
مساهمة مختنطة

