

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / أوج / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

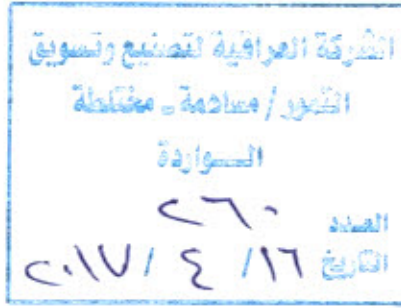
رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٧	١- الموجودات الثابتة والذاتيات
٨	٢- المشروعات تحت التنفيذ
١٠-٩	٣- للإستثمارات المالية
١١	٤- المخزون
١٢	٥- المدينون
١٣	٦- كشف أجمالي الارصدة المدينة
١٤	٦- النقود
١٥	٧- رأس المال
١٦	٨- الاحياطيات
١٧	٩- العجز المتراكم
	١٠- التخصيصات
١٨	١١- الدائون
١٩	١٢- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٩	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
٢٠	١٣- الرواتب والأجور
٢١	١٤- المستلزمات الساعية
٢٢	١٥- المستلزمات الختمة
٢٣	١٦- الإستخدامات الأخرى
٢٤	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٥	١٨- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٢٦	١٩- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٢٧	٢٠- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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



جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات  
العدد: ب/ ٨ / ٢٩ / ٣٠ / ٧٣١٤  
التاريخ: ١٣ / ١٠ / ١٤٣٨ هـ  
١٠ / ٤ / ٢٠١٧ 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 / ٢٠١٦ م

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / آب / ٢٠١٦ 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 الازعاج الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل 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 (١٩١٢) المؤرخ في ٧ / ١١ / ٢٠١٦ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازعاج 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 وقد تم اعادة ربط حسابات فرع البصرة الذي كان لديه وحدة حسابية مستقلة مع حسابات الشركة من خلال اعتماد المركزية في ادارة حسابات الشركة من قبل المقر أسوة بالفروع الأخرى واعتباراً من ٢٠١٥/٩/١ وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (٤) المتخذ بالجلسة (الحادية عشر) المنعقدة في ١٠ / ٨ / ٢٠١٥ .
- ٤- جرى تحويل فرع ديالى الى مجمع يرتبط بفرع بغداد ادارياً وحسابياً استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٤) في جلستها (الخامسة عشر) المنعقدة في ٢٥ / ١ / ٢٠١٦ وتم تحويل المدير المفوض الصلاحيات اللازمة لتنفيذ ذلك استناداً للفقرة (ثالثاً) من المادة الرابعة من قواعد الخدمة المعتمدة من الشركة وقد تم اصدار الاوامر الادارية الخاصة بذلك المرقمة (١٨٦) و(١٩٧) في ٢٦ / ١ / ٢٠١٦ .
- ٥- جرى تقييم مخزون الانتاج التام لهذه السنة بسعر الكلفة لأنه اقل من صافي القيمة التحصيلية وحسب القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مع العرض لا يظهر رصيد لحساب مخزون بضائع بغرض البيع ضمن كشف المخزون حيث تم بيع الكمية المشتراة بالكامل خلال السنة موضوع التقرير .
- ٦- وجود حجز على اسهم رئيس مجلس ادارة الشركة السيد (رعد ابراهيم حسين البدري) والذي يمتلك (٥٥٤٧٨٤١٥٠) سهماً من أسهم الشركة تنفيذاً لكتاب وزارة المالية /الدائرة القانونية /المحجوزة (٨٠١/ح/٢٠١٦/تحقيق/٧٢٦) في ١٩ / ١ / ٢٠١٦ وقرار محكمة تحقيق غسل الاموال والجريمة الاقتصادية المرقم (٧٩٢) في ١٧ / ١٢ / ٢٠١٥ وكتاب مركز الايداع في سوق العراق للأوراق المالية المرقم (٩٢٥ م.ق.٣٠٥) في ١٠ / ٢ / ٢٠١٦ .
- ٧- بلغ سعر تداول اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية (١,٧٠٠) دينار (دينار وسبعمائة فلساً) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ مسجلاً ارتفاعاً عن العام الماضي حيث كان السعر (١,٣٥٠) دينار كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٥ .
- ٨- تعتمد الشركة التبويات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ الصادر عن وزارة التجارة / دائرة تسجيل الشركات في اعداد بياناتها المالية وما لم يرد من حسابات في النظام المذكور يعتمد التبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .
- ٩- قامت الشركة بفتح حساب جاري في مصرف الاستثمار العراقي / دينار ودولار برقم (٣٠٣٣٤) والمصرف الصناعي / الرئيسي / دولار برقم (٤٨٨٨) خلال السنة موضوع التقرير وذلك لغرض استحصال قروض من المصرفين .





## الملاحظات والتحفظات:

### ١- البيانات المالية :

١- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي المعد إلكترونياً مع البيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٦/٨/٣١ المعد وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن خلال التدقيق فقد تم تأشير الملاحظات التالية :-

اولاً- عدم مسك السجلات التفصيلية إضافة الى عدم تأشير مستندات الصرف والقبض والقيود وحسب انواع التدفقات النقدية (التشغيلية والتمويلية والاستثمارية) مما حال دون إمكانية التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه في كشف التدفق النقدي بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٩ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١ .

ثانياً- وجود فرق بين كلفة الموجودات الثابتة المشتراة حسب كشف الموجودات الثابتة المرفق مع البيانات المالية عما يظهره الكشف وبفارق قدره (٨٣٠٢١٦) الف دينار (ثمانمائة وثلاثون مليون ومائتان وستة عشر الف دينار ) .

ثالثاً- أظهر الكشف مبلغ النقد المستلم عن فوائد وايجارات الاراضي البالغ (٤٨٠٥٤٨٧٨) دينار (ثمانية واربعون مليون واربعة وخمسون الف وثمانمائة وثمانية وسبعون دينار ) في حين تظهر السجلات المالية أن المبالغ النقدية المستلمة عن الفوائد الدائنة لحساب التوفير في المصرف المتحد للأستثمار كانت (٤٨٠١٦٨٦) دينار (اربعة ملايين وثمانمائة وواحد الف وستمائة وستة وثمانون دينار) فقط .

نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه والعمل على تأشير المستندات حسب الانشطة .

ب- وجود بعض الفروقات بين ارصدة بعض حسابات الموجودات الثابتة بموجب سجلات الموجودات الثابتة مع ما يقابلها في السجلات المالية بسبب وجود أخطاء في تنظيم وترحيل القيد المحاسبي المرقم (١٤٠) في ٢٠١٦/٨/٣١ الخاص بأحساب اندثار تلك الموجودات الامر الذي ادى الى عدم دقة ارصدة تلك الموجودات الظاهرة في البيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٦/٨/٣١ , ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأن تعديل تلك الاخطاء على استفسارنا المرقم (٤٢/٢/٩) في ٢٠١٧/١/٩ وأوضحت بأنها ستقوم بأجراء القيود التصحيحية على السنة اللاحقة ، ندرج ادناه تفاصيل تلك الفروقات :-



اسم الحساب	الرصيد حسب سجل الموجودات الثابتة	الرصيد حسب السجلات المالية	الفرق
	الف دينار	الف دينار	الف دينار
الاثاث / ١١٦	٢١٧٣٤٨	٢١٧٤١٦	(٦٨)
اندثار الاثاث / ٣٧٦	٢٠٤٣١	٢٠٥٥٣	١٢٢
احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة / الاثاث	٣٧٠٨	٣٧٣٠	٢٢

نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة لتصحيح تلك الاخطاء.

ج- عدم قيام الشركة بغلق رصيد حساب مخزون الانتاج التام لفرع البصرة البالغ (١٧٠٨١) دينار (سبعة عشر مليون وواحد وثمانون الف دينار) في حساب تغير مخزون الانتاج التام عند توحيد حسابات الفرع مع حسابات الشركة الأمر الذي انعكس على دقة رصيد حساب مخزون الانتاج التام كما في ٢٠١٦/٨/٣١ والظاهر في البيانات المالية البالغ (١٤٦١٩٤) الف دينار (مائة وستة واربعون مليون ومائة واربعة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٥/٨/٣١ الذي يمثل رصيد آخر المدة إضافة الى رصيد أول المدة ، رغم ان رصيد مخزون الانتاج التام أول المدة داخل ضمن رصيد آخر المدة ، نوصي بتوخي الدقة في توحيد حسابات فروع الشركة .

## ٢- تقرير مجلس الإدارة :

يفتقر تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه بالرغم من تأكيداتنا المستمرة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٩ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، ندرج أدناه بعض الامثلة:-

- نسب إستغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة .
  - نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج مقارنة بالسنة أو السنوات السابقة.
  - كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد ومقارنتها بالسنة أو السنوات السابقة وبيان اسبابها.
- نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه الخاصة بأعداد التقرير والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير.





٣- نتيجة النشاط:

أ- أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (٢٣٩٦٢٧٢) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وستة وتسعون مليون ومائتان واثنان وسبعون الف دينار) مقابل عجز في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (١١١٣١٣٧) الف دينار (مليار ومائة وثلاثة عشر مليون ومائة وسبعة وثلاثون الف دينار) وزيادة بنسبة (١١٥%) عن العام الماضي وعجز في المرحلة الثانية مقداره (١٩٩٣٤٨٤) الف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة وتسعون مليون واربعمائة واربعة وثمانون الف دينار) مقابل عجز في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٩٥٢٨١١) الف دينار (تسعمائة واثنان وخمسون مليون وثمانمائة واحد عشر الف دينار) وزيادة بنسبة (١٠٩%) من العام الماضي وتعود اسباب ذلك إلى:-

أولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمبلغ (٩٢٩٧٣١) الف دينار (تسعمائة وتسعة وعشرين مليون وسبعمائة وواحد وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٢١%) عن ايرادات السنة السابقة وتعود الاسباب الرئيسية لذلك الى :-

(١) زيادة رصيد حساب ايراد صافي مبيعات بضائع بغرض البيع بمقدار (١٠٦٧٥٣١) الف دينار (مليار وسبعة وستين مليون وخمسمائة وواحد وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٥٥%) بسبب زيادة كميات واسعار التمور المباعة عن طريق التعاقد مع القطاع الخاص .

(٢) زيادة رصيد حساب ايراد ايجار موجودات ثابتة بمبلغ (٩٠٣٣٢) الف دينار (تسعين مليون وثلاثمائة واثنين وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٨%) عن السنة السابقة والذي يمثل معظمه عقود تأجير مخازنها للقطاع الخاص وزيادة عدد المخازن المؤجرة للغير من (٣٤) مخزن الى (٥٧) مخزن وكذلك زيادة مبالغ الايجارات عن السنوات السابقة وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٣/٢/٥) في ٥ / ٣ / ٢٠١٧ .

(٣) انخفاض رصيد حساب ايرادات متنوعة بمبلغ (١٤٠٩٨) الف دينار (اربعة عشر مليون وثمانية وتسعين الف دينار) وبنسبة (٧٣%) عن السنة السابقة والناجمة عن انخفاض عدد السيارات التي تم وزنها في الموازين الارضية العائدة لفروع الشركة وانخفاض الايرادات الناتجة عن بيع اوراق المناقصات (التندر) .

ثانياً- انخفاض رصيد حساب ايراد فوائد دائنة بمبلغ (٣٢٥٩٢٢) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وعشرين مليون وتسعمائة واثنين وعشرين الف دينار) وبنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بسحب رصيدها المودع في حساب التوفير المفتوح لدى المصرف المتحد للاستثمار الفرع الرئيسي بمقدار (٣٠٢٧٩٤٥) الف دينار (ثلاثة مليارات وسبعة وعشرين مليون وتسعمائة وخمسة واربعين الف دينار) .





ثالثاً- انخفاض رصيد حساب ايرادات تحويلية متنوعة بمبلغ (١٢٩٤٥١) الف دينار (مائة وتسعة وعشرين مليون واربعمائة وواحد وخمسين الف دينار) وبنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة بسبب عدم فرض غرامات على المتعاقدين نتيجة اخلالهم بتنفيذ عقودهم خلال السنة.

رابعاً- زيادة رصيد حساب الايرادات الاخرى بمبلغ (٣٨٤٠٩٦) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وثمانين مليون وستة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٦٦٦%) عن السنة السابقة تركز معظمه في :-

(١)- زيادة ايرادات سنوات سابقة بمبلغ (٤٠٠) مليون دينار (اربعمائة مليون دينار) عن قيام الشركة بأجراء معالجة قيدية على الحساب المذكور.

(٢)- زيادة رصيد حساب الايرادات العرضية بمبلغ (٣٢٨٨) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتين وثمانية وثمانين الف دينار) والذي يمثل اعادة تقييم أرصدة حسابات الشركة النقدية بالدولار وحسب نشرة البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١٦/٨/٣١.

(٣)- زيادة حساب ايرادات رأسمالية بمبلغ (١١٢٧٨) الف دينار (احد عشر مليون ومائتين وثمانية وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة والتي تشمل ارباح بيع الصناديق الحقلية وادوات احتياطية خلال السنة في مقر الشركة وفروعها.

خامساً - ارتفاع بعض المصروفات الجارية للشركة بمقدار (١٩٤٤٣٩٢) الف دينار (مليار وتسعمائة واربعة واربعين مليون وثلاثمائة واثنين وتسعين الف دينار) وبنسبة (٣٤%) عن السنة السابقة

وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	مبلغ الارتفاع الف دينار	نسبة الارتفاع %	الاسباب
المستلزمات السلعية	١٨٣٥١٠	١٩	تركزت الزيادة في حساب مواد تعبئة وتغليف مستهلكة المصروفة للانتاج.
المستلزمات الخدمية	٣٧٦٩٦٠	٣٩	تركزت الزيادة في حساب صيانة مباني وحساب مصاريف المعرض المتمثلة بأنشاء بوث في مطار بغداد الدولي وحساب نقل السلع والبضائع (نقل منتجات التمور) وحساب السفر والايقاد وحساب خدمات قانونية.
خدمات التشغيل	٥٩٧٧٢	٨٠	تركزت الزيادة في اجور العمال المدفوعة عن التحميل والتفريغ في فروع الشركة واجور خدمات معرض الكراادة بموجب عقد مع السيد محمد جاسم محمد.
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٣٠١٠١٩	٨٧	بسبب ارتفاع اسعار التمور المشتراة خلال السنة وازدادة عمولة شراء للتمور بمبلغ (٢٠-١٠) الف دينار للطن بموجب عقود.
الاندثارات	٨٥٠٧٧	٢٥	يمثل أغلبه احتساب اندثار الموجودات المشتراة خلال السنة.

سادساً- إنخفاض حساب الرواتب والاجور بمقدار (٦١٤٥٨) الف دينار (واحد وستين مليون واربعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) وذلك بسبب تخفيض راتب المدير المفوض بنسبة (٤٠%) وكذلك رواتب معاوني المدير المفوض وعددهم (٢) معاون من (١٥٠٠) الف دينار ( مليون وخمسمائة الف دينار ) الى (١٢٥٠) الف دينار ( مليون ومائتين وخمسين الف دينار ) والغاء المخصصات الممنوحة لمنتسبي مقر ادارة الشركة في الكراةة والبالغة نسبتها (٢٠%) من الراتب الاسمي وحسب قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ في الجلسة السابعة عشر المنعقدة في ٢٠١٦/٥/٨ الفقرة الخامسة منه.

سابعاً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٢٥٢٧) الف دينار (اثنى عشر مليون وخمسمائة وسبعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة والتي تمثل شطب موجودات مخزنية بسبب الحريق الحاصل في فرع الشركة في بغداد.

ب - نشاط الشركة :-

أولاً- الخطة الانتاجية

(١) عدم قيام الشركة بأضافة انتاج عدد من منتوجاتها الى الانتاج المتحقق خلال السنة موضوع التقرير وهذا يدل على عدم دقة الارقام الواردة في الخطة التشغيلية عن الانتاج المتحقق وقد بررت الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٤٥/٢/٩) في ٢٠١٧/١/٢٢ ان هذه المنتجات منتجة من التمور الزهدي والتي تم اعتبارها من ضمن تمور الفل ، ندرج ادناه بعضاً منها:-

الفرع	الكمية /طن	النوع
فرع بابل	٤,٣٤٠	كيس شفاف زنة (١) كغم / زهدي
فرع بابل	٦٦	منزوع النوى زنة (١) كغم / زهدي
فرع كربلاء	٣٦	كيس مفرغ من الهواء زنة (١) كغم / زهدي
فرع بابل	١,٥٧٠	وندو كارتون زنة (٥٠٠) غم / زهدي
فرع كربلاء	٣٦	كيس مفرغ هواء زنة (٥٠٠) غم / زهدي
فرع بغداد	٥,٥٢٠	كيس شفاف زنة (١) كغم / زهدي



نوصي بمراعاة الدقة في التخطيط للأنشطة المختلفة لظروف العمل واحتياجات السوق ومنافذ التسويق الممكنة.



(٢) يبين الجدول التالي تفاصيل الخطة الانتاجية للشركة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها :-

نسبة التطور %	نسبة المحقق %				الانتاج المنحقق		الانتاج المخطط طن	الطاقة المتاحة طن	الطاقة التصميمية طن	المنتجات
	٢/٣	١/٣	٣/٤	٢/٤	٢٠١٥ طن	٢٠١٦ طن				
٥٠: (٥-٤)	٢/٣	١/٣	٣/٤	٢/٤	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)	
-	١١	٨	٥٠	٥	-	٦٧,٤٤	١٣٦	١٢٣٥	١٧٥٤	كيس مفرغ من الهواء زنة (١) كغم
-	-	-	٧٩	-	-	٥٦,٩٧٥	٧٢	-	-	كيس مكبوس زنة (١) كغم، (٥) كغم خستوي
-	-	-	-	٢١	-	٦٠,٧٨٠	-	٢٨٥	٣٨٠	عجينة بأوزان مختلفة (٥٠غم، ٢٥٠غم، ٣٦٠غم، ٥٠٠غم ١ كغم) واوزان كبيرة (١٠ كغم ٢٠ كغم)
٨٧	-	-	١٦٣	-	٨٣٥,٩٤٣	١٠٩,٢٥٤	٦٧	-	-	منتجات اخرى (تشكيل حراري، عبوات مختلفة محمشة وغير محمشة من الإصناف المتنوعة بأوزان مختلفة، كيس شفاف أنصاف متنوعة زنة (١) كغم، سيلوفين منزوع النوى، معسل)
٧١٩	٣١	١٩	٤٦	-	١٣,٩١٥	١١٤	٢٥٠	٨٠٠	١٢٩٠	الديس
١١٧	-	-	٣٨	-	٢٠,٦٠٠	٥,٦٤٤	١٥	-	-	الخل



ومن الجدول اعلاه يتضح ما يلي :-

(أ) لم يتم تثبيت الطاقات التصميمية والمتاحة لعدد من منتجات الشركة التي تدخل الآت في صنعها ولكميات التمور التي يمكن الحصول عليها على الرغم من التخطيط لها والبالغة (٦٧,٧٢) طن لمنتجات كيس مفرغ من الهواء زنة (١) كغم ومنتجات اخرى مختلفة الانواع على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٤٥/٢/٩) في ٢٠١٧/١/٢٢ ان الطاقات التصميمية والمتاحة تم ذكرها للعبوات المنتجة ميكانيكياً فقط.

(ب) عدم قيام الشركة بالتخطيط لعدد من منتجاتها على مستوى فروعها مع العرض وجود انتاج فعلي لتلك المواد ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (٢١/٢/٩) في ٢٠١٦/١٢/٢٨ والمبين تفاصيلها

ادناه:-



اسم الفرع	اسم المادة	الانتاج الفعلي / طن
مجمع ديبالي	منتجات اخرى (سيلوفين (٥٠٠) غم وخستاوي منزوع النوى)	٤,٤٦٧
فرع بابل	عجينة زهدي (٢٠) كغم ، (١٠) كغم	٥٧,٣٣٠
فرع كربلاء	كيس زهدي مفرغ من الهواء زنة (١) كغم	٣٦
فرع كربلاء	كيس زهدي مفرغ من الهواء زنة (٥٠٠) غم	٣٦
فرع البصرة	معسل	٣,٧٨
فرع البصرة	عجينة زهدي بأوزان مختلفة اقل من (١) كغم	٣,٤٥٠
فرع البصرة	منتجات اخرى ( عبوات محشوة وغير محشوة من الاصناف المتنوعة)	١,٣٣٨

(ج) تدني نسب تنفيذ الخطة الانتاجية لبعض منتجات الشركة مثل (الدبس والخل) عن المخطط ونسب (٤٦%) ، (٣٨%) على التوالي بسبب شحة المياه والقيام بأعمال الصيانة لمعمل الدبس وقلة الطلب على المنتجات وحسب ما أوضحته الشركة في خططها التشغيلية المقدمة لنا وهو تبرير غير مقنع .

(د) قامت الشركة بالتخطيط لانتاج مادتي الدبس والخل بكمية (٢٥٠ و ١٥) طن على التوالي الا ان نسب التنفيذ كانت متدنية حيث بلغت (٤٦% ، ٣٨%) وبالرغم من تحقيق زيادة بالانتاج الفعلي للمادتين عن السنة السابقة ونسبة (٨١٩% و ١١٧%) على التوالي الا ان الشركة لم تحقق ما هو مخطط له خلال السنة .

#### ثانياً: - خطة استلام التمور

تضمنت خطة الشركة قيامها باستلام (١٥٠٠٠) طن من تمور زهدي و (٣٥٠) طن تمور ملونة (مختلفة الانواع) للسنة موضوع التقرير الا انها استلمت (٧٥١٩) طن تمور زهدي و (١٢٤) طن تمور ملونة فقط وحسب مآظفهره سجلات الشركة ونسب تنفيذ متدنية بلغت (٥٠%) و (٣٥%) على التوالي ولم تبرر الشركة اسباب هذا التدني على مذكرتنا المرقمة (٢١/٢/٩) في ٢٠١٦/١٢/٢٨ ، نوصي بمراعاة الدقة في عملية التخطيط لاستلام التمور وموائمه مع السوق .

#### ثالثاً: - خطة المبيعات (التسويق)

يبين الجدول ادناه خطة مبيعات الشركة ومقارنته مع المبيعات الفعلية وحسب السجلات المالية للشركة

موضوع التقرير: -



نسبة التطور %	نسبة التحقق %	المبيعات المتحققة /طن		المبيعات المخططة/طن ٢٠١٦ (١)	اسم المنتج
		٢٠١٥ (٣)	٢٠١٦ (٢)		
١٣٨	٤٤	٢٨٣٦	٦٧٦٠.١٥	١٥٣٥٠	تمور زهدي (خام و مصنعة) وملونة
-	٢٤٦	-	٦٤.١٥٣	٢٦	ارطاب زهدي
١٨٨٠	٧٩	١٠	١٩٨	٢٥٠	دبس
١٠٠	٤٠	٣	٦	١٥	خل

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه يتبين لنا مايلي :-

- (١) تم بيع (٦٧٠٦, ١٥) طن من التمور الزهدي ( الخام والمصنع) والملونة الى القطاع الخاص بموجب (عقود) بضمنها (٦٦٤, ٨٢٥) طن مصنع وملون.
  - (٢) ارتفاع نسبة مبيعاتها المتحققة من تمور زهدي وملونة ( خام ومصنع ) خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة ونسبة (١٣٨%) ولم تبرر الشركة اسباب هذا الارتفاع على مذكرتنا المرقمة (٢١/٢/٩) في ٢٠١٦/١٢/٢٨.
  - (٣) تدني نسبة مبيعات الشركة من مادة الخل حيث بلغت (٤٠%) على الرغم من ارتفاعها عن السنة السابقة ونسبة (١٠٠%).
  - (٤) عدم الدقة في عملية التخطيط للمبيعات الخاصة بمادة أرطاب زهدي حيث بلغت المبيعات المخططة (٢٦) طن في حين كانت المبيعات الفعلية للسنة موضوع التقرير (٦٤, ١٥٣) طن ولم تبرر الشركة اسباب هذا الارتفاع على مذكرتنا المرقمة (٢١/٢/٩) في ٢٠١٦/١٢/٢٨.
- نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الخطة ونتائج تنفيذها تناسب وحاجة السوق من منتجات الشركة والترويج لها بما يؤدي الى ارتفاع الانتاج للمنافسة في الاسواق .

#### ٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال دراستنا للموازنة التخطيطية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ تم تأشير الملاحظات التالية:-

- أ- عدم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للنفقات وكما موضح في أدناه :-
- أولاً- أعدت الشركة موازنتها التخطيطية على المستوى الثلاثي للحسابات وأظهرت نتائج تنفيذ تلك الموازنة وجود بعض التجاوزات على الحسابات بالرغم من قيام الشركة بأجراء عدد من المناقشات التي تمت على المستوى الثاني للحسابات الا إنه مازال هناك بعض التجاوزات التي لم تعالج ، ندرج أدناه تفاصيلها:-





رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	١٨٠٠٠٠	٢٨٤٧٤٠	١٠٤٧٤٠	٥٨
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٥٠٠٠٠	١٢٩٤٣٦	٧٩٤٣٦	١٥٩
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	١١٠٠٠٠	٦٢٧٩٧٦	٥١٧٩٧٦	٤٧١
٣٧	الاندثارات	٢٥٠٠٠٠	٤٢٧٧٠٠	١٧٧٧٠٠	٧١

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة وعلى المستوى الرباعي للحسابات .  
ثانياً- تدني نسب استغلال بعض 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 الاستغلال %
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٧٥٠٠٠٠٠	٦٦٦٤٦٦	٩
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٦٠٠٠٠٠	٣٠٣١١٧	٥١
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٢٠٠٠٠٠	٤٠٠٠	٢
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٥٠٠٠٠	١٤٤٥٣	١٠
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٣٢٠٠٠٠	١٩٨١١	٦

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

ب- قامت الشركة بشراء موجودات ثابتة مختلفة الانواع خلال السنة بمبلغ (٣٢١١٣٤٥) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائتين واحد عشر مليون وثلاثمائة وخمسة واربعين الف دينار) بالرغم من عدم وجود موازنة رأسمالية بشأن ذلك ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

ج- قامت الشركة بالتخطيط لتحقيق ايرادات عن مبيعاتها من التمور بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (عشر مليارات دينار) في حين بلغت مبيعاتها الفعلية (٤٠٨٨٦٤٨) الف دينار ( اربعة مليارات وثمانية وثمانون مليون وستمائة وثمانية واربعون الف دينار) ، نوصي الدقة بعملية تقدير المبيعات .





د- عدم الدقة والمغالاة في تقدير الإيرادات الأخرى المخططة ، والمبين تفاصيلها في ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٤٢٥	ايرادات متنوعة	٥٠٠٠٠	٥١٤٠	١٠
٤٣٧	ايراد خدمات متنوعة	١٨٥٠٠٠٠	١٠٥٢٨	١
٤٦١	فوائد دائنة	٢٠٠٠٠٠	٤٨٠١	٢
٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	١٠٠٠٠	-	-

نوصي بمراعاة الدقة في تقدير إيراداتها.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

١- 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:-

النوع	الرقم	تاريخها	الموضوع
مذكرة	٩/٧/٥	٢٠١٦/١٠/١٧	كميات واقيام التمور المباعة في الجناح المخصص بمعرض السيد (محمد جاسم محمد) الواقع في منطقة الكرامة.
مذكرة	١١/٧/٥	٢٠١٦/١٠/٢٠	فقرة (١٠) تخاويل نماذج التواقيع في المصارف. فقرة (١٩) نسخة من برنامج عمل قسم التدقيق ونسخة من التقارير المرفوعة للإدارة خلال الموسم .
مذكرة	١٧/٢/٩	٢٠١٦/١٢/٥	فقرة (٦) الكتب المرسله الى الهيئة العامة للضرائب والخاصة بمشتريات الشركة والتي تزيد عن (مليون دينار) . فقرة (١٣) كتب تأييدات بالارصدة المدينة والدائنة .
مذكرة	٢١/٢/٩	٢٠١٦/١٢/٢٨	طلب معلومات عن الخطة التشغيلية .
مذكرة	٢٥/٢/٩	٢٠١٧/١/٩	معلومات تخص دين السيد سعدون ابراهيم .
مذكرة	٣٠/٢/٩	٢٠١٧/٣/١٩	طلب نسخة من تعليمات السفر والايقاد المعتمدة في الشركة.
استفسار	٢٧/٧/٥	٢٠١٦/١١/٩	بيان اسباب وجود فرق في حساب الارباح الغير موزعة بين السجلات المالية وسجلات المساهمين.

النوع	الرقم	تاريخها	الموضوع
استفسار	٢٩/٧/٥	٢٠١٦/١١/١٠	طلب معلومات عن عقود إيجار المخازن العائدة للشركة .
استفسار	٣٢/٧/٥	٢٠١٦/١١/١٤	طلب معلومات عن العقد المرقم (١٨) لـ ( قيس محمد حمادي) .
استفسار	٣٢/٢/٩	٢٠١٦/١٢/٨	طلب معلومات عن العقد المرقم (٤٤) و(شركة وادي النهريين) .
استفسار	٣٥/٢/٩	٢٠١٦/١٢/١٣	بيان مراحل تنفيذ العقد المرقم (١٨) لقيس محمد حمادي .
استفسار	٣٩/٢/٩	٢٠١٧/١/٣	شهادات تخرج .
استفسار	٤٩/٢/٩	٢٠١٧/٢/٢٢	طلب معلومات عن سند الصرف (١٢١) في ٢٠١٦/١/٢٠

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

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

عقد مجلس ادارة الشركة عدد (٨) جلسات إعتيادية خلال السنة الا اننا لاحظنا عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على عدد (٣) من محاضر جلسات مجلس الادارة بالرغم من قيام الشركة بأرسالها اليه وبموجب عدة كتب وقد برزت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢/٧/٥) في ٢٠١٦/٧/٢٤ بسبب إجراءات من قبل مسجل الشركات ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الجلسة	تاريخ الانعقاد	رقم كتاب الارسال	تاريخه
١٢	٢٠١٥/١٠/١٣	١٥٧١	٢٠١٥/١٠/١٣
١٦	٢٠١٦/٢/٢٤	٣٣٨	٢٠١٦/٢/٢٥
١٩	٢٠١٦/٨/٢٧	١٤٨٩	٢٠١٦/٨/٢٨

نوصي بضرورة متابعة الدائرة المذكورة لاستحصال مصادقته على محاضر جلسات مجلس الادارة .

ج- لم يتأيد لنا 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 (٣٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٩ ، نوصي بضرورة ارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب ومسك سجل خاص بها والالتزام بمنشور وزارة المالية.





#### د- 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 مايلي :-

أولاً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة والمخزنية ضد الحريق والسرقة وكذلك على أمانة الصندوق وموظفيها من ذوي الحيازة المالية لدى احد شركات التأمين ضد خيانة الأمانة بالرغم من تعرض الشركة للحريق في حادثين منفصلين الاول حريق المختبر نتيجة تماس كهربائي في ٢٠١٥/٩/١٦ والثاني حريق مخزن التعبئة والتغليف في ٢٠١٦/٢/٧ وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤/٢/٩) في ٢٠١٦/١٢/١٣ إن الشركة سعت للتأمين على امانة الصندوق والموجودات الا ان الاجراءات لم تكتمل بعد ، نوصي بأستكمال الشركة لتلك الاجراءات وذلك حفاظاً على ممتلكاتها .

ثانياً- عدم قيام الشركة بتحديث برنامج التدقيق المعتمد من قبل قسم التدقيق الداخلي في الشركة والذي تم اعداده واعتماده سنة/٢٠١١ دون تحديثه بالرغم من توسع نشاط الشركة ودخولها في مجالات ونشاطات تصنيعية ورأسمالية جديدة مثل إنشاء معمل الحلويات والمعجنات، والاستثمار بالاسهم ، كما يفتقر البرنامج للخطوات العملية لاداء اعمال التدقيق حيث وردت بصورة اجمالية وتركزت على (تدقيق القيود وحسابات الشركة وفروعها والسجلات ، مطابقات المصارف ... الخ ) ، نوصي بالعمل على تحديث برنامج التدقيق المعتمد بما يتماشى مع التطورات الحاصلة في الشركة وتضمينه للخطوات المتبعة في اداء المهام .

#### ه- تضارب المصالح

قامت الشركة بشراء (٤٨٠١٥٤٠٣٠) سهم من أسهم شركة الخير للاستثمار المالي خلال السنة وبمبلغ (١١٦٨٦٩) الف دينار ( مائة وستة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وستون الف دينار) بالرغم من ان المدير المفوض للشركة المذكورة هو احد اعضاء مجلس إدارة الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور الامر الذي سيؤثر على قرارات مجلس ادارة الشركة المتخذة دون إستحصال موافقة الهيئة العامة على الشراء خلافاً للمادة (١١٩) أولاً من قانون الشركات (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت ( لايسمح لرئيس مجلس إدارة الشركة أو لأي عضو من أعضاء المجلس بالانتفاع من أي مصالح له ، مباشرة أو غير مباشرة في صفقات أو عقود تبرم مع الشركة ، الا بعد الحصول على إذن بذلك من الجمعية العمومية يعتمد على قيامه بالكشف عن طبيعة هذه المصالح) وقد بررت الشركة بأجابتها على إستفسارنا المرقم (٥٥/٧/٥) في ٢٠١٦/٣/١٦ ان شراء الاسهم يتم من خلال سوق الاوراق المالية وبالتالي لا يخضع للمادة المشار اليها وهو تبرير غير مقنع ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن ذلك .



٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- عدم قيام الشركة بأصدار أمر أداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة والمخزنية مع سجلات الموجودات الثابتة والسيطرة المخزنية واعداد تقرير بالنتائج بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٩ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١ حيث يقوم قسم الحسابات المخزنية المسؤول عن مسك سجلات الموجودات الثابتة والمخزنية بمهمة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات وتأشير بعض الفروقات الجردية الا ان الشركة لم تتخذ الاجراءات المناسبة بصدد هذا علماً بأن المطابقة اعلاه أشرت بعض الفروقات الجردية في حسابات كل من الموجودات الثابتة والمخزنية ، ندرج أدناه بعض الامثلة :-

اسم الحساب	اسم المادة	الكمية بموجب الجرد	الكمية بموجب السجل	الفرق
موجودات ثابتة	جهاز مفرغ الهواء	١	٢	(١)
موجودات ثابتة	مقياس محرار رقمي	١	٢	(١)
موجودات ثابتة	جهاز قياس الاشعة المنعكسة يدوي	١	٣	(٢)
موجودات مخزنية	كارتون (١٠) كغم لأكياس مفرغ الهواء	-	١٢٢٧	(١٢٢٧)
موجودات مخزنية	علبة وندو كارتون أسد بابل ٢٥٠ غم أخضر	-	١٣٢٦١٩	(١٣٢٦١٩)
موجودات مخزنية	علبة كارتون سندباد ٢٥٠ غم	-	٢٢٧٣٧	(٢٢٧٣٧)
موجودات مخزنية	كيس مفرغ الهواء سندباد ٥٠٠ غم	٧٢٦٥	٢٦٥	٧٠٠٠

نوصي بضرورة تشكيل لجان مستقلة لمطابقة نتائج الجرد مع السجلات مستقبلاً واتخاذ مايلزم لمتابعة الفروقات اعلاه.

ب- من خلال قيام هيئتنا الرقابية بأجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة الذي أجرته الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٨/٣١ مع ما يقابلها في السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم تؤشر من قبل الشركة الامر الذي يؤشر شكلية إجراءات الجرد ، ندرج أدناه بعض الامثلة :-

اسم الفرع	اسم المادة	الرصيد حسب قوائم الجرد	الرصيد حسب سجل الموجودات الثابتة	الفرق
بابل	ماكينة خياطة أكياس بولي	٢	-	٢
بغداد/ديالى	مبخرة	-	٣	(٣)
بابل/الديس	ماكينة شرنك	١	٢	(١)
كربلاء المقدسة	مباخر	٤	٥	(١)
البصرة	ماكينة شرنك	-	١	(١)
البصرة	جهاز فاكيوم	٣	١	٢
البصرة	ماكينة حزم قيد	-	١	(١)
البصرة	اجهزة تبريد الهارثة	-	٦	(٦)
البصرة	جهاز غسل الصناديق	-	١	(١)
البصرة	جميع مفردات معمل الديس الجديد	-	٢٤	(٢٤)





اسم الفرع	اسم المادة	الرصيد حسب فوائم الجرد	الرصيد حسب سجل الموجودات الثابتة	الفرق
المقر	مولدة كهربائية	٣	٢	١
بغداد	ماكينة لحيم	٢	١	١
بغداد	لوحة توزيع كهربائية	-	١	(١)
بغداد	محطة كهربائية	-	١	(١)
بغداد	مخزن مررد في الساحة	-	١	(١)
بغداد	اجهزة ناقلة	١	٢	(١)
بغداد / الراشدية	قفص حديد للمولدة الكهربائية	-	١	(١)
بغداد / ديالى	ماكينة انتاج تمور مفرغة الهواء (فاكيوم)	٢	١	(١)
البصرة	مبردة هواء	-	١	(١)
بغداد/ديالى	براد ماء	٣	١	٢
بغداد/ديالى	ستائر	١٣	٢٥	(١٢)
كربلاء المقدسة	كرويتات	-	٢	(٢)
المقر	سبيلت	٢	٣	(١)
المقر	مدافئ مختلفة الانواع	٥٧	٥١	٦
بغداد	منضدة	٥	٣	٢
بغداد	مراوح مختلفة	٢٣	٢٢	١
بابل	منضدة مكتب	٣	٢	١
بابل	كرسي + طخم كراسي بانواعه	١٤	١٩	(٥)

نوصي بالتحري عن أسباب تلك الفروقات ومعالجتها.

ج- وجود العديد من العقارات العائدة للشركة موضوع التقرير متجاوز عليها من قبل بعض الجهات لم تتمكن من متابعتها وإزالة تلك التجاوزات لكون تلك العقارات ما تزال مسجلة بأسم الشركة العامة للمعارض العراقية والخدمات التجارية وكما يلي:-

اسم الفرع	اسم المخزن او الساحة المتجاوز عليها	اسم الجهة المتجاوزة
بغداد	ساحة في مخزن الصورة	وزارة الزراعة
بابل/مجمع الكوفة	مخزن المشخاب	وزارة الرياضة والشباب
بابل	مخزن النيل	وزارة الزراعة
بابل	مخزن الامام	وزارة الزراعة
اسم الفرع	اسم المخزن او الساحة المتجاوز عليها	اسم الجهة المتجاوزة
البصرة	ساحة الكرزارة (٥٣/١٨)	من قبل المواطنين
البصرة	بناية العسافية (٣٠/٥٠/١)	دائرة الكهرباء / البصرة
البصرة	النزلة / ابو فقيرة (٥٧/١٩٠)	من قبل المواطنين



نوصي باستمرار المتابعة والتنسيق مع الشركة العامة للمعارض العراقية والخدمات التجارية بشأن نقل ملكية هذه العقارات وإخلاء المخازن أعلاه من قبل المتجاوزين عليها.

د- تعرض مخزن التعبئة والتغليف في فرع بغداد لحريق في الساعة الواحدة بعد منتصف الليل بتاريخ ٢٠١٦/٢/٧ الأمر الذي أدى الى تضرر محتويات المخزن من مواد التعبئة والتغليف والادوات الاحتياطية واجهزة ناقلة لخطوط التمور بالإضافة الى الصناديق الحقلية وقد قامت الشركة بتقييم تلك المواد بالقيمة الدفترية البالغة (١٤١٨٣) الف دينار (اربعة عشر مليون ومائة وثلاثة وثمانون الف دينار) وقد شكلت الشركة لجنة تحقيقية بموجب الامر الاداري المرقم (٥٦) في ٢٠١٦/٢/١٠ وقد عزت سبب الحريق هو لوجود تماس كهربائي ناتج عن استهلاك كيبلات الكهرباء القديمة وعدم تجديدها وعدم عمل قواطع كهربائية الموجودة داخل المخزن في حين كانت نتيجة الحريق حسب تقرير مديرية الدفاع المدني / الكاظمية عدم ملاحظة تماس كهربائي في الاسلاك الكهربائية بعد تتبعها سلامة قواطع دورات (جوزة) من أي أضرار وعدم استبعاد مصدر نار لامست المواد مما يشير الى الاختلاف الواضح لاسباب حدوث الحريق بين تقرير الدفاع المدني ونتائج التحقيق المعد من قبل الشركة ، نوصي بأعتماد تقرير الدفاع المدني واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك .

#### ٧- الاستثمارات المالية :

- أ - بلغ مجموع الاستثمارات المالية بتاريخ الميزانية (٧٤٥٦١١) ألف دينار سبعمائة وخمسة واربعين مليون وستمائة واحد عشر الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٥) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وبأنخفاض مقداره (٣٦٥٣٦٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وستون مليون وثلاثمائة وخمسة وستون الف دينار) عن السنة السابقة ويعود هذا الانخفاض لبيع اسهم الشركة في (٩) شركات ولم تستلم الشركة أية عوائد عن استثماراتها باستثناء ( الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والشركة الحديثة للإنتاج الحيواني ) حيث تم استلام عدد (٦٧٤٨) الف سهم (سنة ملايين وسبعمائة وثمانية واربعين الف سهم مجاني كرسمة )
- ب- مازالت كل من الشركة الوطنية للنشر والتوزيع ومصرف البصرة مازالوا خارج التداول في سوق العراق للأوراق المالية ومنذ سنوات سابقة ، نوصي بضرورة دراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المالية التي لم تستحصل الشركة عنها عوائد والبحث عن فرص بديلة لزيادة ارباح الشركة.
- ج- قامت الشركة بتداول أسهمها المستثمرة في رؤوس أموال 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 على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٩ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في





٢٠١٥/١٢/٣١ بأستثناء الاسهم التي تباع بالكامل والتي يصبح رصيدها فقط صفر في نهاية الشهر 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 محافظة الاستثمار المحتفظ بها) ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم الشركة	عدد الاسهم المبيعة	سعر البيع دينار	القيمة البيعة الف دينار	عدد الاسهم المشتراة	سعر الشراء دينار	كلفة الشراء الف دينار
الشركة العراقية للنقل البري	١٨١٧٧٠٥٨٨	٠,٨٥٠-٠,٦٥٠	١٣٠,٣٥٢	١٤٧٦٤٧٦١٣	١,٢٩٠-٠,٦٠٠	١٢١٩٣٣
مصرف الاتحاد العراقي	١٠٠٠٠٠	١,٥٤٠	٥٤	١٢١٣٠٠٠٠	٠,٨١٠	٩٨٢٥
الشركة الحديثة للانتاج الحيواني	٧٠٠٠٠٠٠	٠,٤١٠-٠,٤٠٠	٢٨١٠	٢٠٣٠٠٠٠٠	٠,٧٠٠-٠,٤٠٠	١١٣٢٢

نوصي ضرورة تسجيل نتيجة عمليات البيع والشراء لتلك الاسهم في سجلات الشركة .

د- عدم قيام الشركة بتحميل كلفة الاسهم المشتراة خلال السنة والبالغة (٧٠٣٧٨٨) الف دينار (سبعمئة وثلاثة ملايين وسبعمئة وثمانية وثمانون الف دينار) بمبلغ العمولات المدفوعة للشركة المنفذة لعمليات الشراء والبالغة (٢٨١٥) الف (مليونان وثمانمئة وخمسة عشر الف دينار) حيث سجلت على حساب مصروفات خدمية اخرى مما اظهر كلفة تلك الاسهم بغير حقيقتها خلافاً للفقرة (٧) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت (تتضمن كلفة الاستثمارات المبلغ المدفوع كضمن أساسي للشراء مضافاً إليه جميع المصروفات المرتبطة بعملية الشراء كالعمولات ومصاريف التسجيل) ، نوصي بضرورة تحميل كلفة تلك الاسهم بكافة مصاريف اقتناءها .

هـ- عدم احتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لاسهم الشركة المستثمرة في رؤوس أموال بعض الشركات 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 والتي آخرها تقريرنا المرقم (٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٩ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١، ندرج ادناه تفاصيلها :-



اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر آخر تداول دينار/لكل سهم
مصرف الاتحاد العراقي	١٦٣٢٠٧٧٤٨	٠,٩٩٠	٠,٣٨٠
الشركة الحديثة للأنتاج الحيواني	١٢٧٢٢٥٠٠٠	٠,٩٥٨	٠,٥١٠
شركة الهلال الصناعية	٥٠٠٠٠٠	٠,٢٨٠	٠,٢٧٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٤٨٠١٥٤٠٣٠	٠,٢٤٣	٠,٢٠٠
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية والبضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩	١,٨٢٢	١,٦٤٠
الشركة العراقية للنقل البري	٢١٢٢٣٩٥٣	٤,٠١٤	٠,٦٨٠
مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٧٥	٠,١٣٠

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

#### ٨ - المدينون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون ( ١١٠٦٨٤٢٩ ) الف دينار (احد عشر مليار وثمانية وستون مليون واربعمئة وتسعة وعشرون الف دينار) و ( ٣٩٠٧١٩٥ ) الف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة وسبعة ملايين ومائة وخمسة وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/٨/٣١ ، ولدينا بصدددها مايلي :-

أ- عدم وجود متابعة جديدة ومستمرة لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة حيث بلغت الارصدة المدينة ( ٥٨٣٢٠٤٢ ) الف دينار (خمس مليارات وثمانمئة واثنان وثلاثون مليون واثنان واربعون الف دينار) والارصدة الدائنة ( ٢٥٥٩٦٠٣ ) الف دينار (ملياران وخمسمائة وتسعة وخمسون مليون وستمئة وثلاثة الف دينار) على التوالي ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الف دينار	اسم الجهة	التفاصيل
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٥٦٠	الشركة العامة لتجارة الموائد الغذائية	قبل عام ٢٠٠٣.
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٢٩٠١١٩	سعدون ابراهيم حميد	عن عقود مبرمة في شهري كانون الاول/ ٢٠١٠ وكانون 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 ٥٠٠٠٠٠٠	ثائر هادي جياذ مهدي هادي سالم	عن عقدي بيع تمور بكمية (٢٦٥٧) طن و (١٤٣١) طن على التوالي وقد لاحظنا ما يلي :- تم تنفيذ العقدين في ٢٠١٢/٣/١٤ ولم تسدد قيمة التمور المجهزة لقاء خطابي الضمان المزورة صادرة من مصرف وهمي ( مصرف بغداد/ زيونة) 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 ومازالت تتابع من قبل محامي الشركة ولم تحسم لغاية تاريخ اعداد التقرير .





رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الف دينار	اسم الجهة	التفاصيل
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٩٥٨٦٥٤	موفق مرزة الحديثي	قبل سنة / ٢٠٠٣
١٦١٥	مدينون قطاع خارجي	١٤٥٤٩	عادل عبد الجليل	قبل عام / ٢٠٠٣ .
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٦٢٥٢٦	وزارة الزراعة	موقوف منذ أكثر من ثلاث سنوات .
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٧٨١٢٥٠	وزارة الداخلية	موقوف أكثر من ثلاث سنوات .
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٢٢٥١٢	اضرار حرب	موقوف منذ عام ٢٠٠٣ .
٢٦١٤	دائنو قطاع خاص	٢٦١	غانم عبد الحسين	قبل سنة / ٢٠٠٣
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٠٩٤٠٥	شركة الوائق	موقوف منذ عام ٢٠٠٣
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٥٠٤٠٤٨	وزارة المالية	موقوف منذ سنة ٢٠٠٣
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	٩٥٨٠٠٠	موفق مرزة الحديثي	موقوف منذ أكثر من ثلاث سنوات
		٧٨١٢٥٠	وزارة الداخلية	

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب- عدم قيام الشركة بأعداد كتب للمطالبة بتأييدات صحة ارصدها مع الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١٦/٨/٣١ وتزويدنا بنسخ من تلك التأييدات بأستثناء كتابها المرقم (٢١١٥) في ٢٠١٦/١٢/١٨ والموجه الى الشركة العامة للتجهيزات الزراعية بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكراتنا والتي آخرها (١١/٧/٥) في ٢٠١٦/١٠/٢ وتأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بقيام الشركة بأعداد كتب للمطالبة بتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة وتزويدنا بنسخ من اجابات تلك الجهات .

ج - وجود ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ضمن حسابات المدينون والدائنون كما في ٢٠١٦/٨/٣١ حيث بلغت الارصدة المدينة لحسابات دائنة مبلغ (١٢١٧٥٠) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) والتي تمثل مجهزون قطاع خاص والارصدة الدائنة لحسابات مدينة مبلغ (٧٦٩٨) الف دينار (سبعة مليون وستمائة وثمانية وتسعون الف دينار) والتي تمثل مدينو نشاط غير جاري وايرادات مستحقة لم تقم الشركة بمعالجتها لغاية تاريخ الميزانية ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها ومعالجتها وفق الاصول .

د- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (١٩٠٠٥) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠١٦/٨/٣١ والذي يشكل نسبة (١٧١٧,٠٠%) من مجموع حساب المدينون ، نوصي بموائمة المخصص المذكور مع ديون الشركة .



٩ - النقدية لدى المصارف :-

بلغ رصيد حساب النقود (٤٧٤٤٢٧) الف دينار (اربعمائة واربعة وسبعون مليون واربعمائة وسبعة

وعشرون الف دينار كما في ٢٠١٦/٨/٣١ ، ولدينا بصدده مايلي :-

أ- عدم قيام الشركة بتحويل رصيد حسابها المفتوح لدى مصرف المتحد للاستثمار التوفير المرقم (٢٥٢١/١/٥٢٤٦٣) والبالغ (١٥٠١) الف دينار (مليون وخمسمائة وواحد الف دينار) من حساب النقود الى حساب الاستثمارات خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية القاضية بتسجيل حسابات التوفير ضمن حساب الاستثمارات بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا للسنوات السابقة عن البيانات المالية للشركة ، نوصي بأجراء التسوية القيدية المطلوبة .

ب - لم يتم تزويدنا بكتب تأييدات بأرصدة بعض حسابات الشركة المفتوحة لدى بعض المصارف كما في ٢٠١٦/٨/٣١ وقد بررت الشركة اسباب ذلك بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠/٢/٩) في ٢٠١٦/١٢/١٩ لكونها حسابات موقوفة منذ سنوات ولم تجر عليها اي حركات للسحب والايذاع مما تعذر علينا جلب تأييدات بالأرصدة لها كما في ٢٠١٦/٨/٣١ وسوف يتم تلافي هذا الموضوع خلال السنة المالية الجديدة ، ندرج تفاصيلها ادناه :-

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/٨/٣١ / دينار
الرافدين / اعتمادات	٣٣٥٠٣	٣٢١٠٩٨
الرافدين/ الدائرة الدولية	٩٠٨٠٨	٢١٥
الرشيد / اعتمادات	٥٨٦٣٦	٢٤٧١٦٠
الوركاء / الرئيسي	٨١٠٦٠٠	١٦١٠٨٠٠
الوركاء / النور/المقر	٢٨٠٠٠٠٧	١٤٤٤١٠٠١٩
الوركاء / النور/المساهمين	٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٥٦٨٤
الوركاء/النور/فرع بغداد	٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠
الرافدين/عمان/دولار	١٠٨٢٥	١٤٢٣٠٣٣

نوصي بمتابعة تلك المصارف لغرض الحصول على التأييدات المطلوبة .

ج- وجود ارصدة لحسابات الشركة الجارية موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها بالرغم تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-





اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/٨/٣١ / دينار	آخر حركة
الرافدين / اعتمادات	٣٣٥٠٣	٣٢١٠٩٨	١٩٩٠
الرافدين/ الدائرة الدولية	٩٠٨٠٨	٢١٥	١٩٩٠
الرشيد / اعتمادات	٥٨٦٣٦	٢٤٧١٦٠	١٩٩٠
الوركاء / الرئيسي	٨١٠٦٠٠	١٦١٠٨٠٠	٢٠٠٧
الوركاء/ النور/المقر	٢٨٠٠٠٠٧	١٤٤٤١٠٠١٩	٢٠١٣
الوركاء /النور/المساهمين	٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٥٦٨٤	٢٠١١
الوركاء/النور/فرع بغداد	٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	٢٠١١
الرافدين/عمان/دولار	١٠٨٢٥	١٤٢٣٠٣٣	٢٠١٣

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

#### ١٠ - حسابات المساهمين :

قامت الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالارباح المتحققة وغير الموزعة البالغ رصيدها (٥٢٠٤١) الف دينار (اثنان وخمسون مليون وواحد واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/٨/٣١ صادر عن قسم المساهمين الا اننا لاحظنا عدم تطابقه مع الكشف المعد من قبل القسم المالي للشركة موضوع التقرير والبالغ (٧٨٥٧٢) الف دينار (ثمانية وسبعون مليون وخمسمائة واثنان وسبعون الف دينار) بفارق (٢٦٥٣١) الف دينار ( ستة وعشرون مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون الف دينار) ولم تبرر الشركة اسباب هذا الفرق على استفسارنا المرقم (٢٧/٧/٥) في ٢٠١٦/١١/٩ ، نوصي بضرورة التقصي عن اسباب هذا الفرق ومعالجته .

#### ١١ - المصروفات والإيرادات

##### أ- المصروفات

اولاً- تحملت الشركة مبلغ مايقارب (٧٤٠٠) الف دينار (سبعة ملايين واربعمئة الف دينار) عن إيفاد السيد ثامر جبر عباس العبد الله (خبير تجاري) وهو ليس من منتسبي الشركة او أحد أعضاء مجلس إدارتها الى فرنسا وبعض الدول الاوربية بدعوة من الاتحاد العام للغرف التجارية العراقية لمشاركة الشركة بالملتقى التجاري العراقي الفرنسي بموجب أمر الايفاد رقم (١٦٤٣) في ٢٧/١٠/٢٠١٥ . ولم تبرر الشركة اسباب تحملها لنفقات إيفاده في استفسارنا المرقم (٥٥/٢/٥) في ٢٠١٧/٣/٩ ، نوصي بعدم تحميل الشركة بمثل تلك المصاريف الاضافية وتحميل الأمر بالصرف مسؤولية ذلك.



ثانياً- سبق للشركة ان تعاقدت مع السيدة لميعة صبري عارف لتجديد عقد ايجار العقار المرقم (١٣٢/٣٥٦/بتاوين/حي بابل ) في الكراة للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ والذي كانت تشغله ادارة الشركة كمقر لها بمبلغ (٤٥٦٠٠) الف دينار (خمسة واربعين مليون وستمائة الف دينار ) بموجب سند الصرف (٩٩) في ٢٠١٥/١٢/٢٨ وكتاب التجديد المرقم (١٨٧٠) في ٢٠١٥/١٢/٢١ بالرغم من ترك المبنى وعودة ادارة الشركة الى مقرها الدائم في الشالجية خلال شهر نيسان / ٢٠١٦ الامر الذي ادى الى تحمل الشركة اعباء إضافية لمدة (٧) اشهر والبالغة (٢٦٦٠٠) الف دينار (سنة وعشرين مليون وستمائة الف دينار) لم تتمكن من استرداده بسبب وجود الفقرة (٧) من العقد والتي تنص على ( يحق للطرف الثاني ( الشركة موضوع التقرير ) فسخ العقد متى تشاء دون الحاجة لانذار رسمي او حكم قضائي وفي هذه الحالة لا يحق له العودة بفرق بدل الايجار على الطرف الاول ) ، نوصي بعدم تحميل الشركة يمثل تلك الاعباء الاضافية وتحميل المسؤولين عن توقيع العقد والامر بالصرف بالمبلغ المذكور .

#### ب- الايرادات

أولاً- سبق ان ترتب بذمة المدين سعدون ابراهيم حميد مبلغ مقداره (٢٨٨٩٨١٨) الف دينار ( ملياران وثمانمائة وتسعة وثمانون مليون وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار ) سدد منها مبلغ (٤٠٠) مليون دينار( اربعمائة مليون دينار) بموجب وصل القبض المرقم (٥٩٦٥) في ٢٠١١/٩/٧ وقد قامت بتخفيض المبلغ المسدد من سجلاتها ليصبح الدين المترتب بذمته (٢٤٩٠٢٢٠) الف دينار( ملياران واربعمائة وتسعون مليون ومائتان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٢/٨/٣١ الا انها اقامت الدعوى القضائية المرقمة (٥٠/استئنافية /٢٠١٦) في ٢٠١٦/١/١٠ بأصل المبلغ المترتب عليه قبل التسديد بدون ان تأخذ بنظر الاعتبار المبلغ المستلم من قبل الشركة وبعد حصول الشركة على قرار المحكمة بالزام المدين بتسديد كامل المبلغ قامت بعكسه لحساب ايرادات سنوات سابقة بموجب القيد المحاسبي رقم (٥١) في ٢٠١٦/٤/٣٠ دون توفر السند القانوني لذلك حيث اعتبرته تعويضاً عن ضررها لتأخير التسديد مع ان الشركة لم تتخذ الاجراءات القانونية بحق المدين لغاية عام ٢٠١٥ (تاريخ اقامة الدعوى او قيامها بمصادرة العقارات المقدمة من قبله كضمانات لقاء التعاقد ) كان على الشركة تخفيض ذمة المدين بالمبلغ المسدد ، نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة.





ثانياً- أظهر حساب بيع مخلفات البالغ رصيده (١٨٩٥٥) الف دينار (ثمانية عشر مليون وتسعمائة وخمسة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٦/٨/٣١ والذي يمثل الإيرادات المتحصل عن بيع نوى التمور والنفلة ، ولدنيا بصدده الآتي:-

(١) لم تقم الشركة بتخفيض تلك المخلفات من صافي مبيعات الشركة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها مستقبلاً.

(٢) ان المبلغ المذكور لا يمثل بيع مخلفات وانما يمثل منتجات عرضية كان على الشركة

تسجيلها على حساب إيرادات عرضية وحسب تعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي

بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في معالجة تلك الإيرادات مستقبلاً.

#### ١٢- الدعاوى :-

أ- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير (٢) دعوى حسمت (١)

منها لصالح الشركة وما زالت في مرحلة التمييز إضافة الى (١٠) دعاوى مدورة من سنوات سابقة حسمت

(٧) دعوى منها لصالح الشركة وما زالت في دوائر التنفيذ اما الدعوى المتبقية ما زالت مستمرة ولم تحسم

لغاية تاريخه ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
١	٢٠١٦/ب/٤١٨	مصرف دجلة والفرات الفرع الرئيسي	مطالبة بقيمة خطاب ضمان بمبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) صادر من المصرف حسمت بدائة واستئنافاً لصالح الشركة وما زالت في مرحلة التمييز.
٢	٢٠١٦/ب/٢١٢٢	وزارة الداخلية	للمطالبة بأجرة المثل لاشغالها لمخزن الابراهيمية اعتباراً من ٢٠١٤/٧/١٥ ولم تحسم بعد.
٣	٢٥٤٠/ب/٢٠١٤ / كربلاء المقدسة	وزارة الداخلية	للمطالبة بأجرة المثل لاشغالها لمخزن الابراهيمية للفترة من ٢٠١٢/٥/٢٥ لغاية ٢٠١٤/٧/١٥ بمبلغ (٣٧٠٧١٠) الف دينار (ثلاثمائة وسبعين مليون وسبعمائة وعشرة الاف دينار) حسمت لصالح الشركة تمييزاً في ٢٠١٥/٤/١٦ ولم يتم استحصال المبالغ لغاية تاريخ اعداد التقرير.
٤	٥٠٤/ب/٢٠١٥/البصرة	لؤي عبود احمد	طلب فسخ عقد ايجار لعدم دفعه بدل الايجار ما زالت الدعوى في مرحلة الاستئناف ولم تحسم بعد .
٥	١٧١٠/ب/٢٠١٥/بغداد	سعدون ابراهيم حميد	مطالبة بقيمة التمور التي بذمتها حسمت لصالح الشركة وتابع عن طريق دوائر التنفيذ .
٦	١٧٣١/ب/٢٠١٥/بغداد	موفق مرزة حسب الله الحديشي	لتجديد القوة التنفيذية لقرار حكم سابق صادر لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) دولار (اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) لم تحسم بعد .
٧	١٧٣٢/ب/٢٠١٥/بغداد	وانق مرزة حسب الله الحديشي	للمطالبة بالفوائد القانونية على مبلغ محكوم به سابقاً لصالح الشركة بمبلغ (١٥٤) الف دولار (مائة واربعة وخمسون الف دولار) وتابع عن طريق دوائر التنفيذ .



ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
٨	١٧٠٩/ب/٢٠١٥/بغداد	وزارة الداخلية	المطالبة بالفوائد القانونية على مبلغ محكوم به سابقاً لصالح الشركة كبدلات ايجار وتتابع عن طريق دوائر التنفيذ .
٩	٢٠١٤/ب/١٣٣١	سعدون ابراهيم حميد	المطالبة بأعادة او تسديد قيمة (٣٣٠١) صندوق بلاستيك أو قيمتها حسمت لصالح الشركة وسددت قيمتها والبالغة (٩٩٠٣) الف دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وثلاثة الف دينار) .
١٠	٢٠٠٦/ب/١٣٧٣	السائق/ عبد الرزاق محمد مظهر	عن السيارة المسروقة رقم (١٨٠٩٦٣) باص كيا لم يتم التوصل الى عنوانه والمتابعة مستمرة لها ولم تحسم بعد .
١١	١٩٩٦/ب/٢٥٠	موفق مرزه الحديشي	محكوم بها لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) دولار ( اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) ، تم الطلب منعه من السفر وتتابع حالياً عن طريق التنفيذ .
١٢	١٩٩٦/ب/٤١٦	واتق موفق مرزة	محكوم بها لصالح الشركة بمبلغ (١٥٤٧١٢) دولار ( مائة واربعه وخمسين الف وسبعمائة واثنى عشر دولار ) ، تم الطلب منعه من السفر وتتابع حالياً عن طريق التنفيذ .
١٣	٢٠١٦/ب/١٩٢٤	وزارة التجارة والشركة العامة للمعارض	مطالبة بنقل ملكية بناية الصالحية لشركة

نوصي الاستمرار بالمتابعة الجدية لحسم الدعاوى.

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة دعوة واحدة مقامة من قبل شركة موارد الرافدين منذ سنوات

سابقة ، 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 وسبعمائة 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 علماً ان الشركة لم تقم بأخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة الدعوى.

نوصي الاستمرار بالمتابعة الجدية لحسم الدعوى واخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة الدعوى.

### ١٣- 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:-



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

نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في كتبنا اعلاه واجابة الديوان.

ب - قامت الشركة بالإجابة على التقارير الصادرة ، والمبين تفاصيلها في الجدول ادناه:-

تاريخها	رقم الاجابة	نوع التقرير	تاريخه	رقم التقرير	ت
٢٠١٥/٥/٢١	٨٣٥	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١	٢٠١٥/٤/٢٧	٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨	١
٢٠١٥/٥/٢١	٨٣٥	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١	٢٠١٥/٤/٢٧	٧٤٦٦/٣٠/٢٩/٨	٢
٢٠١٧/٣/١	٣١١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١	٢٠١٦/٦/٩	٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨	٣
٢٠١٦/٦/٢٧	١١٣٢	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١	٢٠١٦/٦/٩	٩٨٩٥/٣٠/٢٩/٨	٤
٢٠١٦/١٢/٦	٢٠٥٢	زيارة تفتيشية لمواقع ومخازن الشركة لسنة ٢٠١٦	٢٠١٦/١١/٣	١٨٨٧٠/٣٠/٢٩/٨	٥

ج- لم تقم الشركة بالاجابة واتخاذ اللازم بشأن تقريرنا ذي العدد ( ١٨٤١٤ / ٣٠ / ٢٩ / ٨ ) في ٢٠١٤/١٠/٢ الخاص بالزيارة التفتيشية لمواقع ومخازن 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 هذا الديوان .



د- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (١٨٨٧٠ / ٣٠ / ٢٩ / ٨) في ٣ / ١١ / ٢٠١٦ زيارة تفتيشية لمواقع ومخازن الشركة للسنة المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ وتمت الاجابة عليه من قبل الشركة بكتابها المرقم (٢٠٥٢) في ٢٠١٦ / ١٢ / ٦ .

هـ- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (٦٣٢٦ / ٣٠ / ٢٩ / ٨) في ٢٨ / ٣ / ٢٠١٧ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على النشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

و- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (٧٢٣٠ / ٣٠ / ٢٩ / ٨) في ٩ / ٤ / ٢٠١٧ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقتة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ٤ / ١٠





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل اخصائي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٠٢٧٦٣٧٢٥٧	٤١١٢٩٧٣٣٧٩
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	-	٩٩٣١٥٢٥٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٨٤٣٠٢٥٦٦	١١١٠٩٧٦٠٣٨
		مجموع الموجودات الثابتة	٧١١١٩٣٩٨٢٣	٥٣٢٣٢٦٤٦٦٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المحزون ( بالكلفة )	١٦٨٤٩٩٤٣٤١	١٤٤٤٠٢٣٠٢٠
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦٦١٣٠٨٥٦٣	-
٥	١٦	المدينون	١١٠٦٨٤٢٨٦٩٢	١٠١٩٦٩٢٢٥٧١
٦	١٨	النقود	٤٧٤٤٢٧١٥٥	٥٥٤١٨٦٠٧٩٨
		مجموع الموجودات المتداولة	١٣٨٨٩١٥٨٧٥١	١٧١٨٢٨٠٦٣٨٩
		مجموع الموجودات	٢١٠٠١٠٩٨٥٧٤	٢٢٥٠٦٠٧١٠٥٦
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال المدفوع (الاسمي)	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٧٧٠٠٦٦١٣١	٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتركم	(٢٩٤٦٢٩٤٥٢٠)	(٩٥٢٨١٠٦٨٠)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٧٠٩٢٧٧٦٨٩٢	١٩١٤٤٨٥٤٢١٠
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣
١١	٢٦	الدائون	٣٩٠٧١٩٤٩٧٩	٣٣٦٠٠٩٠١٤٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٩٠٨٣٢١٦٨٢	٣٣٦١٢١٦٨٤٦
		مجموع مصادر التمويل	٢١٠٠١٠٩٨٥٧٤	٢٢٥٠٦٠٧١٠٥٦

رئيس مجلس الادارة  
عبد ابراهيم البدري

اخصائى القانوني  
مقدم عصام بونس

المدير المفوض  
د. وارد نجم عبدالله

اخصائى القانوني  
د. بسمة فيس شهاب الدين

معاون الخبير المالي  
حسان عبيد حمادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٣٠/٢٩/٨) / ٧٢١٤ / المؤرخ في ١٣ / ٤ / ١٤٣٨ هـ

والمصادف في ١٠ / ٤ / ٢٠١٧ م

عـ/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ٤ / ١٠



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٧	٤١ - ٤٥	إيرادات النشاط الجاري	٥٢٦١٢٨٦٤٩٧	٤٣٣١٥٥٥١٧٤
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الانتاج	١٥٨٣٨٤٩٦٩٥	١٣٧٧٩٧٠٤٦١
١٩	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٢٢٢٧٢٨٨٦٣١	١٩٣٧٧٧٠٩٦١
		صافي كلفة الانتاج	٣٨١١١٣٨٣٢٦	٣٣١٥٧٤١٤٢٢
	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠
	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٩٠٨٤٦٨٧٢)	١٢٣٤١٢٥٧
		صافي كلفة النشاط الجاري	٦٥٢٣٩٦٨٦٧٥	٤٨٣٠٧٤٠٧٥٩
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(١٢٦٢٦٨٢١٧٨)	(٤٩٩١٨٥٥٨٥)
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٤٩٤٩٥٣٠٣	٤٣٠٦١٥٧٧
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(١٣١٢١٧٧٤٨١)	(٥٤٢٢٤٧١٦٢)
١٨	٤٦	يضاف : فوائد وابعارات دائنة	٤٨٠١٦٨٦	٣٧٦٤٦٣٨٧٣
١٩	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	١٠٨٨٨٩٦٦٦٣	٩٤٧٣٥٤٦٩٢
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٢٣٩٦٢٧٢٤٥٨)	(١١١٣١٣٧٩٨١)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٥٨٤٢٥٠	١٣٠٠٣٥٠٠٠
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٤١٧٧٧٢٩٠	٥٧٦٨١٣٨٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٤٢٣٦١٥٤٠	١٨٧٧١٦٣٨٨
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٥٠٩٣٥٢٥	٥٤٣٦٨٠٩
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٤٤٧٩٣٩٧	٢١٩٥٢٢٧٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٩٥٧٢٩٢٢	٢٧٣٨٩٠٨٧
		فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الثانية	(١٩٩٣٤٨٣٨٤٠)	(٩٥٢٨١٠٦٨٠)





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	ايرادات النشاط الجاري	٥٣٥٢١٣٣٣٦٩	٤٣١٩٢١٣٩١٧
١٨	٤٦١	فوائد وايجار أراضي دائنة	٤٨٠١٦٨٦	٣٣٠٧٢٣٥٧٦
			٥٣٥٦٩٣٥٠٥٥	٤٦٤٩٩٣٧٤٩٣
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٨٩٤٨١٠٨٠١	١٩٥٦٢٦٨٨٠٦
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٤٢٠٧٣٢١٠	٩٥٨٥٦٣٥٢٣
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٣٦٢١٧٦١٤	٩٥٩٢٥٨٠٦٠
١٦	٣٤	خدمات التشغيل	١٣٤٢٧٤٣١٥	٧٤٥٠٢٠٦٣
١٦	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠
١	٣٧	الاندثارات	٤٢٧٧٠٠٥٦٢	٣٤٢٦٢٣٥٨٩
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٤٤٥٣٧٩٠	١٤٩٤١٦٥٠
			٧٧٥٣٢٠٧٥١٣	٥٨٠٨٨١٥٧٧١
		فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	(٢٣٩٦٢٧٢٤٥٨)	(١١٥٨٨٧٨٢٧٨)
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخري</u>		
١٨	٤٦٣	ايراد الاستثمارات المالية	-	٤٥٧٤٠٢٩٧
	٤٨	الايادات التحويلية	٥٨٤٢٥٠	١٣٠٠٣٥٠٠٠
	٤٩	الايادات الاخرى	٤٤١٧٧٧٢٩٠	٥٧٦٨١٣٨٨
			٤٤٢٣٦١٥٤٠	٢٣٣٤٥٦٦٨٥
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخري</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٥٠٩٣٥٢٥	٥٤٣٦٨٠٩
	٣٩	المصروفات الاخرى	٣٤٤٧٩٣٩٧	٢١٩٥٢٢٧٨
			٣٩٥٧٢٩٢٢	٢٧٣٨٩٠٨٧
		الفائض(العجز) القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	(١٩٩٣٤٨٣٨٤٠)	(٩٥٢٨١٠٦٨٠)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢١٦١.٥٦٩.٠٣		
٤٨	ايرادات تحويلية عدا > / ٤٨٢	-		
٤٩	ايرادات اخرى عدا > / ٤٩٣	٢٥٦٨.٠٠٥		
١٦	المدينون عدا > / ١٦٥	٧٥٥١٥٩٤٤٨		
٢٦	الدائنون ما عدا / ٢٦٥	٢٩٠.١٧٩٤.٠٢	٣٢٠.٨٩٦٣٧٥٨	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٣٨١١١٢٥٦٥.٠		
٣٨	المصرفات التحويلية عدا > / ٣٨٢	١٩١.٥١٥٤		
٣٩	المصرفات الاخرى	٢٠.٣٤٨٨.٥		
١٣	زيادة المخزون	٣٤٩٧٧٤٤٨٨٨		
			٧٣٤٨٣٢٤٤٩٧	
	<u>التدفق النقدي عن الفترات غير العادية</u>			
١٦٥	المقبوضات النقدية عن الفترات غير العادية	٢٣٩٠.٢٧٧٢٥		
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفترات غير العادية	١٤٩٩٢٧٣٩٠		
			٣٨٨٩٥٥١١٥	
	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية			( ٣٧٥٠.٤٠٥٦٢٤ )
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٦	فوائد و ايجارات الاراضي	٤٨٠.٥٤٨٧٨		
١٥	القيمة النقدية للاستثمارات	١٦٦٥٩٧٧٧٨		
			٢١٤٦٥٢٦٥٦	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
١١	شراء الموجودات الثابتة	١١٦١١٢٨٨٥.٠		
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٧٠.٢٨٧٨٥.٠		
			١٥٣١٤١٦٧.٠	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية			( ١٣١٦٧٦٤.٠٤٤ )
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>			
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :-			
٢٦٨	الارباح الموزعة	٢٦٣٩٧٥		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية		٢٦٣٩٧٥	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية			
	يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٥/٩/١			٥٥٤١٨٦.٧٩٨
	رصيد النقد كما في ٢٠١٦/٨/٣١			٤٧٤٤٢٧١٥٥
			٢٦٣٩٧٥	
				( ٥٠.٦٧٤٣٣٦٤٣ )
				٥٥٤١٨٦.٧٩٨
				٤٧٤٤٢٧١٥٥





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم التابل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	١١٧٢٧٨٠٦٥٢
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٣٠١١٨٥٤٩٩٥
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١١٦٧٤٩٧٧٢٢
		٥٣٥٢١٣٣٣٦٩
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا المزاي العينية	١١٣٩٧٣٥٢١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٢٤٣٠٩٧٥٤٠
٣٤٢	خدمات التشغيل	١٣٤٢٧٤٣١٥
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١
		٥٣٢٠٧٨٤٢٨٦
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٣١٣٤٩٠٨٣
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٤٤٥٣٧٩٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	١٦٨٩٥٢٩٣



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النمر (ش.م) مختلطة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٦
المحاسبي	عائد العمل	دينار
٣٦	(١) رواتب وأجور نقدية	١٨٤٧٤٥٠٤٢٨
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم ٢٠)	١٤٢٨١٨٤٤٧
٣٦١ - ٤٦١	صافي الفوائد	(٤٨٠١٦٨٦)
٣٧	الاندثار	٤٢٧٧٠٠٥٦٢
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٢٣٩٦٢٧٢٤٥٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٦٨٩٥٢٩٣





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

اسم الدليل المحاسبي رقم الدليل المحاسبي	الاراضي ١١١ دينار	مبان ١١٢ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد فلوب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	الموجودات الحية ١١٧ دينار	المجموع
لكلفة كما في ٢٠١٥/٩/١	٣٦.٢٢٩.٠٢	٢٣٩.٨٢٤٣١٣	٢٣٨٥٩٩٤٩٨	٣.٢٢٧٤٣٦٠	٨٣٥٨٤٢٠	٢١٣٥٢٧٢٥٩	٤٢٥.٧	٥٤١٦٦٤٩٢٥٩
تصاف: الموجودات المشتركة خلال السنة	-	٢٢٦٤٨٦٤٥٠ <sup>(١)</sup>	٢٥٥٥٤٣٢٥٠ <sup>(٢)</sup>	-	٢١٤٥٠٠٠ <sup>(٣)</sup>	٢٧٢٧٠٠٣٩ <sup>(٤)</sup>	-	٣٢١١٣٤٤٧٣٩
تصاف : تسوية فئدية	-	٩٣٨١٥٢٥٠ <sup>(٥)</sup>	٢١٩٠٠٠ <sup>(٦)</sup>	-	١٦٩٨٠٠٠ <sup>(٧)</sup>	٦٦٨٠٨٠٠ <sup>(٨)</sup>	-	١٠١٨١٥٩٥٠٠
نزول: الموجودات المشتركة خلال السنة	-	-	٢٦٦٥٩١٤ <sup>(٩)</sup>	-	٢٢١١٢٥٦ <sup>(١٠)</sup>	٢١٥١٩٩١٠ <sup>(١١)</sup>	-	٢٦٣٩٨٠٨٠
نزول: تسوية فئدية	-	-	٥٢١٥٢	-	٢١٩٠٠	٨٤٤٥٧٥	-	٨٢١٦٦٢٧
لكلفة كما في ٢٠١٦/٨/٣١	٣٦.٢٢٩.٠٢	٢١١١٢٦.١٢	٤٩٨٧٤٦٥٨٢	٣.٢٢٧٤٣٦٠	٨٥٥٦٧٦٤	٢١٧٤١٥٦١٣	٤٢٥.٧	٨٦٩٥١٩٥٢٤١
نسب الانذار	-	%٤	%١٠	%١٠ - ١٠%	%٢٠	%١٠	%١٠	-
الانذارات	-	٤٦٨٦٩٨١٨٢	٤٦٤٤٩٨٠٦٠	١٧٤٦٩٠٣١٧	٨٢٢٢٩٩٢٨	١١٢٥٦٦٣٩١	-	١٣٠٢٦٧٥٨٧٩
مخصص الانذار المراكز كما في ٢٠١٥/٩/١	-	١٠٠٠٦٨٠١٣	٢٦١١٢٨٦٣٤	٢٥٢٦٩٠٢٦	١٩٦٨١٨٠٥	٢٠٥٥٢٠٧٤	-	٤٢٧٧٠٠٦٦
تصاف: انذارات الفروع	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٠٧٠٢١٢
نزول: الانذار للمراكز للموجودات الثابتة المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٠٧٠٢١٢
تصاف : تسوية فئدية	-	-	-	-	-	-	-	٢١٨٧٢
نزول : تسوية فئدية	-	-	-	-	-	-	-	١٧٣٧٩٦
نزول: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة .	-	-	-	-	-	-	-	٤١٥٩٦٢٧١
الرصيد كما في ٢٠١٦/٨/٣١	-	٥٦٩٧٦٦١٩٦	٧١٣٤٧١٩١	١٩٠٨٣٠٩٢٥	٩١٢٨٤٢٨	٣٧٢٩٩٠٩	-	١٦٦٧٥٥٧٩٨٤
القيمة المتبقية كما في ٢٠١٦/٨/٣١	٣٦.٢٢٩.٠٢	٢٥٤١٣٥٩٨١٧	٤٢٥٢٧٩٣٩١	١١٥٤٤٣٤٣٥	٣٩٩٤٩٣٦	١٠٥٤٩٤٢٦٩	٤٢٥.٧	٧٠٢٧١٣٧٢٥٧

إيضاح :-

- ١- قيمة تسج سياح البحيرة الفرنسية لفرع بابل بمبلغ قدره (١٦٧٥٥) ألف دينار (سنة عشر مليون وسبع مائة وخمسة وخمسون ألف دينار) عن قيمة انشاء معرض للبيع المباشر على ارض مطار البصرة الدولي بمبلغ قدره (٢٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة وعشرون مليون دينار) ومبلغ (٦٢٢٧٧) ألف دينار ( اثنان وستون مليون وثلاثمائة وسبعة وستون ألف دينار) عن قيمة تعديت سلف ومخدرات القاعة الرئيسية بمادة استنوبوك واكساء ارضية القاعة بالكاشي والسوياميك لمعمل القدس / بابل ومبلغ (٥٢٤٣٥٤) ألف دينار (خمسة مائة وعشرون مليون وثلاثمائة وأربعة وخمسون دينار) عن قيمة الاعمال المدنية والكهربائية لمعمل المحلوات والمصنعات لفرع بغداد .
- ٢- مبلغ (٢٥٥٤٤٢) ألف دينار (مباران وخمسمائة وخمسة وخمسون مليون واربعمائة وثلاثة واربعون ألف دينار ) عن قيمة الاجهزة والتعدات لمواقع الشركة للمختلطة اعلمها مشددة لفرع بابل / معمل القدس و فرع بغداد (معمل المحلوات والمصنعات) وفرع البصرة / معمل القدس ، موثدة بيوكر 500 Kva بغداد / الرائدة .
- ٣- عن قيمة عدد مشددة خلال السنة لفرع الشركة ومكسب بغداد المتواصي .
- ٤- عن قيمة اثاث مشددة خلال السنة لموقع الشركة للمختلطة / بابل ( معمل القدس ) .
- ٥- عن تسوية اعمال تنصيب وتجهيز مواد كهربائية لقاعات في معزق الرائدة ومعمل القدس/ بابل وبناء سياج لبحر الشامية وتحويلها من حساب مشاريع تحت التنفيذ الى حساب المصافي .
- ٦- تسوية فئدية اعطاء في الشوب .
- ٧- عن شطب كلف ومخصص الانذار للمراكز لموجودات تالفة ( عدد ، الات ، الاتات ) لكافة فروع الشركة .



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٢٩	انفاق الاستثماري	-	٩٩٣١٥٢٥٠
	المجموع	-	٩٩٣١٥٢٥٠

أيضاح:

تم معالجة معظم المبلغ على حساب مباني ضمن كشف الموجودات الثابتة لانها تمثل بناء سياج مخزن الشامية وبناء مخزن الراشدية وأعمال مدنية لمعمل الدبس في بابل .





كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش . م) مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/٨/٢٠١٦

١- استثمارات طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم في ٣١/٨/٢٠١٦	اسهم		الزوج والشراء المستلمة اذديار	نسبة الفائدة أو الربح % ديار	تكلفة شراء الاسهم في ٣١/٨/٢٠١٦	تكلفة الشراء ديار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم التدليل
		بيع	شراء							
الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	٥١٥١٠٠٠	٥.١٥١	١٠٠٠٠٠٠	خدمي	١٥١٣
الشركة العراقية لتقل المنتجات النفطية	٣٩٤٠٩٧٥٩	-	-	-	-	٧١٨٠٧٥٣١	١.٨٢٢	٣٩٤٠٩٧٥٩	خدمي	١٥١٣
مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	-	-	-	-	٧٣٤٤٠٣٥	١.٠٠٠	٧٣٤٤٠٣٥	خدمي	١٥١٤
	٤٧٧٥٣٧٩٤					٨٤٣٠٢٥٦٦		٤٧٧٥٣٧٩٤	المجموع	



كشف رقم ( ٤ )

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/آب/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٥٨٦١١٧٥٧	٢٨٧٤٣١٨٢٧	مخزون المواد الأولية	١٣١
٧٦٩٢٠٥٢٩	٥٩٧٠٧٣٦١	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
١٠٠٦٣٦٢٩٩٧	١١٤٥٢٨١٤٧٧	مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
٤٠١٢٦٢٨٥	٤٠٠٣٥٣٥٢	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة	١٣٤٢
١٠٤٦٤٨٩٢٨٢	١١٨٥٣١٦٨٢٩		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٨٤١٧	١٨٤١٧	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٥٧٨٩٧٧٠	٥٤٧٩٧٧٠	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٨٤٦٥٩٣	٨٤٦٥٩٣	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٦٦٥٤٧٨٠	٦٣٤٤٧٨٠		
		مخزون الانتاج	١٣٦
٥٥٣٤٦٦٧٢	١٤٦١٩٣٥٤٤	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١٤٤٤٠٢٣٠٢٠	١٦٨٤٩٩٤٣٤١	مجموع المخزون	





كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	٧١٣٤٥٣١٢٠٢	٦٢٦٥٨٠٢٤٦٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	٧٢٢٠٢٥٤١٢٢	٦٣٥١٥٢٥٣٨٩
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٥١٩٥١١١١٤	٣٧٤٠٣٥٩٧٣٨
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٥٤٦٢٧٦	٤٩٠١٩٦
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	-	٥٩٦٨٦٠٦٨
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٤١٦٥٠٥٩٣	٢١٦٥٠٥٩٣
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية (١)	٢٢٥١١٥٠٨	٢٢٥١١٥٠٨
١٦٦٦	فروقات موجودات ثابتة	٦٩٩٠٧٩	٦٩٩٠٧٩
١٦٧	السلف		
١٦٧٢	سلف المتسبين	٤١٥٠٦٠٠٠	-
٢٦١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص مجموع المدينون	١٢١٧٥٠٠٠٠	-
		١١٠٦٨٤٢٨٦٩٢	١٠١٩٦٩٢٢٥٧١

ايضاح

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



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	-	-	٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠	مدينون قطاع عام
٣٧٩٠١١٨٦٤٠	٥١٣٤٨٢٨٠٠	١٨٦٨٧٢٨٢٨٤	٩٦٢٢٠١٤٧٨	٧١٣٤٥٣١٢٠٢	مدينون قطاع خاص
-	-	-	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠	مدينون عالم خارجي
٩٤٤٢٧٦٤١٣	١٢٦١٠٦٦٠٥١	١٢٨٨١٤٧٣٠٠	٢٦٠٢١٣٥٠	٣٥١٩٥١١١١٤	مدينو النشاط غير الجاري
٤٩٠١٩٦	-	٥٦٠٨٠	-	٥٤٦٢٧٦	تأمينات لدى الغير
-	٢١٦٥٠٥٩٣	١٢٠٠٠٠٠٠	-	١٤١٦٥٠٥٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٥١١٥٠٨	-	-	-	٢٣٥١١٥٠٨	فروقات نقدية ومخزنية
٦٩٩٠٧٩	-	-	-	٦٩٩٠٧٩	فروقات موجودات ثابتة
-	-	٤١٥٠٦٠٠٠	-	٤١٥٠٦٠٠٠	سلف المتسبين
-	-	١٢١٧٥٠٠٠٠	-	١٢١٧٥٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص
٤٧٥٨٠٩٥٨٣٦	١٧٩٦١٩٩٤٤٤	٣٤٤٠١٨٧٦٦٤	١٠٧٣٩٤٥٧٤٨	١١٠٦٨٤٢٨٦٩٢	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية





كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف القود كما في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	الإرصدة 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	١٩٩٩٤٠٨٧٤	٧٦٥٤١٤٣١٨
	مصرف الزراعي / دولار / ١٥٠١٧	١٤٠١٨٥٢	٤١٠١٩٨٨
	مصرف الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٥٦٨٤	٣٩٧٥٦٨٤
	مصرف الوركاء / النور / فرع بغداد / ٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	٥٢٢٨٤٩٠
	مصرف الرافدين برائا / فرع بغداد / ١٢٩٢	٢٠٠٤٥٦٣٥	٥٠٢٤٢١٤٣
	مصرف المتحد للاستثمار / دينار / توفير / ٢٥٢١/١/٥٢٤٦٣	١٥٠١٤٥٣	٣٠٢٩٤٤٦٥٧٥
	مصرف المتحد للاستثمار / دولار / ٥١٦٨٤	١١٤٤٠٢٣	٥١٦٠٩٨٥٧
	مصرف الرافدين / اعتمادات / ٣٣٥٠٣	٣٢١٠٩٨	٣٢١٠٩٨
	مصرف الرافدين / الدائرة الدولية / ٩٠٨٠٨	٢١٥	٢١٥
	مصرف الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠	٣٩٨٥١٧٢	٣٩٨٥١٧٢
	مصرف الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١	١٠٧٥١٨٣	٢٨٧٠٤١٥٧
	مصرف الرافدين / برائا / دينار / ١٦٤٤	٧٠٩٥٠٩٥	٧٠٩٥٠٩٥
	مصرف المتحد للاستثمار دينار / ٢٥١٦/١/٥٢٤٦٣	٨٧٤٩٤٧	٥٦٧٩٩٤٧
	المصرف الصناعي / المقر / ٤٨٨٨	٤٩١٧٠٠٠	-
	مصرف الاستثمار العراقي / دينار / ٣٠٣٣٤	٣٩٩٧٠٠٠	-
	مصرف الاستثمار العراقي / دولار / ٣٠٣٣٤	٥٠٦٤٨٧٠	-
	الإرصدة المدينة في الفروع		
	مصرف الرافدين / مسلم بن عقيل / فرع الكوفة / ١١٣٦	٦٥٢٧٨٨	٣٥٦٦٣١٨٨
	مصرف الزراعي / فرع كربلاء / ٢٠٠٠٠١٠	٢٥٥١٠٨٩٦	١٠٥٨٥١٩٥٤
	مصرف الصناعي / فرع بابل / ١٢٨٤٩٢٢٢	١٥٣٠٤٧	١٧٦٠٤٧
	مصرف الزراعي / فرع بابل / ٧٣٤	٢٣٠٤٦٨٧٨	٩٧٠٨٣٤٧٣٣
	مصرف الزراعي / فرع دهالي / ٢٠٥٢٤٧٢٣	١٥١٣٥٨٨	٣٢١٧٥٤٢٤
	مصرف الرافدين / فرع البصرة / ١٣٠٩	٧١٨٠٣٥٥	٢٨٨٦٨٢٩٦٣
	مصرف الزراعي / فرع البصرة / ١٢٣٧	٨١١٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
	مصرف الرافدين / عمان / الاردن / دولار / ١٠٨٢٥	١٤٢٣٠٣٣	١٤٠٣٧٧١
	مجموع القود	٦٧٥٩٠٥٨٥	١٤٣٩٧٨٨٠٨٠
		٤٧٤٤٢٧١٥٥	٥٥٤١٨٦٠٧٩٨



ايضاح

- تم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٨٢) دينار عراقي ( الف ومائة والنان وثمانون دينار) لكل دولار امريكي وحسب نشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١٦/٨/٣١

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/أب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (١٧٢٥٠) مليون دينار قيمة السهم الواحد دينار واحد	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع		
	مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦.١٢٩%)	٤٥٠٧١٨١٧١٢	٤٥٠٧١٨١٧١٢
	مساهمة القطاع التعاوني بنسبة (٠.٠١٥%)	٢٦١٢٧٤٣	٢٦١٢٧٤٣
	مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١.٣١٤%)	٢٢٦٦٨٨٢٠١	٢٢٦٦٨٨٢٠١
	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٧٢.٥٣٦%)	١٢٥١٢٤٢٧٨٦٣	١٢٥١٢٤٢٧٨٦٣
	التقاييد المهنية بنسبة (٠.٠٠٦%)	١٠٨٩٤٨١	١٠٨٩٤٨١
	المجموع	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠







**كشف رقم (أ)**

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النذور (ش.م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/أب/٢٠١٦

نوع الاحتياطي	احتياطيات واسمالية	احتياطيات متنوعة	الذات المشترك ارباح غير موزعة	احتياطي تقييم الموجودات المهداة	الدينار
	٢٢١	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٧	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/١	١٢٨٥٧٨٨٥٩٥	٣٩٢٩٦٤٦	١١٢٨٣٩٠٠٩	١٤٢٦١٠٢٣٥٩	٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩
الاصافات خلال السنة	٢٥٦٤٢٢٧٦٧	-	-	-	٢٥٦٤٢٢٧٦٧
التنزيلات خلال السنة	٣١٥٠١٦٢٤٥	-	-	-	٣١٥٠١٦٢٤٥
الرصيد كما في ٢٠١٦/٨/٣١	١٢٢٧١٩٥١١٧	٣٩٢٩٦٤٦	١١٢٨٣٩٠٠٩	١٤٢٦١٠٢٣٥٩	٢٧٧٠٠٦٦١٣١

(١) - يتضمن مبلغ ( ٦٧٤٨٢١٤ ) دينار (سنة ملايين وسعمائة وثمانية واربعون الف ومائتان واربعه عشر دينار) قيمة الاسهم المجانية المسلمة من كل من الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم مساهمة مختلطة والشركة الحديثة للانتاج الحيواني/ قطاع خاص ومبلغ (٢٠٥٦٨٨٦٨٨) دينار (مائتان وخمسة مليون وستمائة وثمانية وثمانون الف وستمائة وثمانية وثمانون دينار) عن ارباح بيع اسهم ومبلغ (٢٣٨٩٥٩٤) دينار (مليون وثلاثمائة وتسعة وثمانون الف وخمسمائة واربعه وتسعون دينار) عن الفرق بقيمة الموجودات الثابتة ومبلغ ( ٤١٥٩٦٢٧١ ) دينار ( واحد واربعون مليون وخمسمائة ستة وتسعون الف ومائتان وواحد وتسعون دينار ) عن احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة لسنة ٢٠١٦ .

(٢) - يتضمن مبلغ (٣١٠٦٨٨٤٢٧) دينار (ثلاثمائة وعشرة مليون وستمائة وثمانية وثمانون الف واربعمائة وسبعة وعشرون دينار) خسائر عن عمليات بيع اسهم ومبلغ ( ٤٣٢٧٨١٨ ) دينار ( اربعة ملايين وثلاثمائة وسبعة وعشرون الف وثمانمائة وثمانية عشر دينار ) شطب وازالة لسجلات مستهلكة .

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/آب/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
(٧٧٧٥٦.٧٥١)	(٩٥٢٨١.٦٨٠)	العجز المتراكم كما في ٢٠١٥/٩/١	٢٢٥
٧٧٧٥٦.٧٥١	-	الاطفاء خلال السنة الحالية	
(٩٥٢٨١.٦٨٠)	(١٩٩٣٤٨٣٨٤.٠)	عجز السنة الحالية	
(٩٥٢٨١.٦٨٠)	(٢٩٤٦٢٩٤٥٢.٠)	العجز المتراكم كما في ٢٠١٦/٨/٣١	

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٩٠.٥٢٨١	١٩٠.٥٢٨١	تخصيصات طويلة الاجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
١١٢٦٧.٣	١١٢٦٧.٣	تخصيصات قصيرة الاجل تخصيصات متنوعة	٢٣٥
٢٠١٣١٩٨٤	٢٠١٣١٩٨٤	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١٩٠.٨٩٢.١٥٧	١٥٩٢.١٥٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١١٩١٣.١١٤٨	٨٨٣.١١٨٣.٨٩
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٨٧.٨٢٧.٥٠	٣٣٧.٧٢٢.٥٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٣.٩٠٨.٣٠٣	٢٢٧.٨٧٧.٤٦٩
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٦١.٤٥٨.٢	٣٢٧.٧٦٦.٨
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	٤٧٢.٨٨٥	٤٧٢.٨٨٥
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة (١)	٢١١.٨٧٣.٣١٩٣	٢١١.٨٧٣.٣١٩٣
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	-	٢٣.٨٤١.٣٣٤.٦٥
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		١٩٩.٨٢٣
	حصة المساهمين	٧٨٥.٧١٩.٣٩	٧٨٨.٣٥٩.١٤
	حصة ضريبة الدخل	١٢٢.١٠٣.٩٥	١٢٢.١٠٣.٩٥
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة	٩٠.٧٨٢.٣٣٤	٩١.٠٤٦.٣٠٩
١٦٥١	مدينون نشاط غير جاري	٥٠.٠٠٠.٠٠	-
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢٦٩.٧٦٢.٧	-
	مجموع الدائون	٣٩٠.٧١٩.٤٩٧.٩	٣٣٦.٠٠٩.٠١٤.٣

(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 اجرة المثل بذمة وزارة الداخلية بسبب التجاوز على القطعة المرقمة ١٤م/١/٢ الرزبيلية والمشيد عليها مخازن الابراهيمية /كربلاء المقدسة استحصلت الشركة قرارات حكم بها ولم تستلم مبالغها لغاية تاريخه وقد قيدت على هذا الحساب لحين استحصالتها .





كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	-	١٨٩٣٠٠٠٠٠	١٥٩٢١٥٧	١٩٠٨٩٢١٥٧	مجهزون قطاع خاص
٩٩٠١٣٤٥٠	١٥٩٦٩٠٣٤٠	٣١٢٨٨٨٤٦٢	٦١٩٧١٨٨٩٦	١١٩١٣١١١٤٨	دائنو النشاط غير الجاري
-	١٢٩٦٢٢٥٠	٢٥٨٢٠٥٠٠	-	٣٨٧٨٢٧٥٠	تأمينات مستلمة
-	-	٢٦٣٩٠٨٣٠٣	-	٢٦٣٩٠٨٣٠٣	ايرادات مستلمة مقدماً
-	-	٤٦١٤٥٨٢	-	٤٦١٤٥٨٢	التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	-	٤٧٢٨٨٥	٤٧٢٨٨٥	فروقات نقدية ومخزنية دائنة
١٧٤٨٠٢٣١٩٣	٣٧٠٧١٠٠٠٠	-	-	٢١١٨٧٣٣١٩٣	تعويضات وغرامات مؤجلة
١٢٢١٠٣٩٥	-	-	٧٨٥٧١٩٣٩	٩٠٧٨٢٣٣٤	دائنو توزيع الارباح
-	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	مدينة نشاط غير جاري
-	-	٢٦٩٧٦٢٧	-	٢٦٩٧٦٢٧	ايرادات مستحقة
١٨٥٩٢٤٧٠٣٨	٥٤٣٣٦٢٥٩٠	٨٠٤٢٢٩٤٧٤	٧٠٠٣٥٥٨٧٧	٣٩٠٧١٩٤٩٧٩	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 / ٢٠١٦

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/٨/٣١ دينار
حصة المساهمين	٧٨٨٣٥٩١٤	٢٦٣٩٧٥	٧٨٥٧١٩٣٩
حصة الضريبة	١٢٢١٠٣٩٥	-	١٢٢١٠٣٩٥
المجموع	٩١٠٤٦٣٠٩	٢٦٣٩٧٥	٩٠٧٨٢٣٣٤



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٤٧٤٦٧٥٧.٨	١٥١٤١١٤٥٦٧
٣١٢١	الاجور	٧٨٢٤٣.٢٧	٩٠٠٠٩٢٤٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٢٦٨٠٣١٠.٦	٣٨٩٦٠٢٣٥
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٢٣١٧٩١٥	١١٧٣٩٥٠٠
٣١٢٦	اجور الاعمال الاضافية	٤٧٣٦٠٣٧٣	٥١٨١٠٧١٢
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٠٠١٨٥٠٠٠	١٠٢٦١٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٤٦٩٠٢٧٠.٦	٣٥٧٢٩٨٠٠
	مخصصات اخرى	١٧٨٦٤٨٧٨٣٥	١٨٤٤٩٧٩٠٥٤
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٠٨٣٢٢٩٦٦	١١١٢٨٩٧٥٢
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٨٩٤٨١٠٨٠١	١٩٥٦٢٦٨٨٠٦
	مجموع الرواتب والاجور		



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم السدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٦٤٧٠٨١٣٦	٦٦٦٤٦٥٩٨٢	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٧٣٠٢٩٢٥٠	١٠٤٣٥٣٢٠٠	مواد نفضية	٣٢٢١
٦٠٧٠٠٠	٤١٤٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٢٣٢١٠٠٠	١٤٦٤٠٢٥	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٧٥٩٥٧٢٥٠	١٠٦٢٣١٢٢٥		
		مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
٦٧٤٩٩٣٩٥	٣٠٣١١٧٤٤٢	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٣٢٤١
		المتنوعات	٣٢٥
١٥٩٥٠٣٠٠	١٨٢٤١٥١٧	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٠٢٣٣٠٠٠	٨٦٨٦٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٦١٨٣٣٠٠	٢٦٩٢٨٠١٧		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٣٣٥٧٥٠	٢٣٣٨٠٠٠	كساوي	٣٢٦١
-	١٣٧٥٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
-	٢٥٠٠٠	طبية	٣٢٦٣
-	٢٣٧٦٧٥٠		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٧١٢٤٠٨٠	٩٩٣٩٣٠٠	المياه	٣٢٧١
٦٧٥٥٦١٢	٢٧٠١٤٤٩٤	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٣٨٧٩٦٩٢	٣٦٩٥٣٧٩٤		
٩٥٨٥٦٣٥٢٣	١١٤٢٠٧٣٢١٠	مجموع المستلزمات السلعية	





كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٣٣١٠٨٥٦٥	١٠٨٦٨٣٤٥٦
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٤٧٥٩٥٩٩٠	٧٨٣١٥٤٦٢
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢٢٥٧٧٢٥٠	٢٢٩٣٨٧٥٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	-	١٧٠٠٠٠
٣٣١٦	صيانة الاث واجهزة مكاتب	٦٩٤٧٢٥٠	١٠٠٧٨٥٠٠
	مجموع خدمات صيانة	٢١٠٢٢٩٠٥٥	٢٢٠١٨٦١٦٨
٣٣٢	خدمات ابحات	٤٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٧٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٢٢٠٠٩٤٥٠	٩٩٣٩٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٥٢٨١٧٥٠	١٨١٥٧٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٢٨٤٦٧٥٠	١٤٨٦٠٧٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٣٦٩٥٧٥٦٠	٣٨٣٩١٣٩
٣٣٣٥	احتفالات	٢٧٤٠٠٠٠	٧٤٥٥٠٠٠
		٧٩٨٣٥٥١٠	٣٧٩٠٩٥٨٩
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٩٣١٢٠٠٧٤	٧٦٣٧١٥٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٩٢٣٩٨٢٣٠	١١٠٨٨٥٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٩٣٩٦٤٢٣٠	٥٣٨٨٥٣٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٥٢٥٨٠٠٠	٥٨٤٢٦٠٠
		٢٨٤٧٤٠٥٣٤	١٤٧١٨٧٩٥٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني وانشاءات	٧٤١٨٤١٠٠	٣٢٥٧٨٦٥٦
٣٣٥٣	استئجار الات ومعدات	١١٣٢٠٠٠	-
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٥٤١٢٠٠٠٠	-
		١٢٩٤٣٦١٠٠	٣٢٥٧٨٦٥٦
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	إشتراكات وانتماءات	٩٧٥٢٥٠٠	١٠٤٦٢٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٨٦٢٥٠٠٠	٤٥٣٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٥٥٤١٨١٤٧	٣٧٧٦٦٧٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٣٥٦٦١٧	٥٥٠٤٢٧١
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	-	٧٠٠٩٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٥٠٨٢٤١٥١	٩٣٦٤٨٤٢٦
		٦٢٧٩٧٦٤١٥	٤٩٨٨٢٥٦٩٧
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٣٣٦٢١٧٦١٤	٩٥٩٢٥٨٠٦٠



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل	١٣٤٢٧٤٣١٥	٧٤٥٠٢٠٦٣
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١	١٥٠٢٦٥٨٠٨٠
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٩١٨٥٢٥	٣١٨٦٨٠٩
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٤٤٥٣٧٩٠	١٤٩٤١٦٥٠
٣٨٥	اعانات	١١٧٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	١٩٥٤٧٣١٥	٢٠٣٧٨٤٥٩
٣٩	المصرفوات الاخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	١٩٨١١١٦٦	٢١٩٥٢٢٧٨
٣٩٢	مصرفوات عرضية	٥٣٧٦٣٩	-
٣٩٣	خسائر رأسمالية <sup>(١)</sup>	١٤١٣٠٥٩٢	-
	مجموع المصرفوات الاخرى	٣٤٤٧٩٣٩٧	٢١٩٥٢٢٧٨

ايضاح

(١) المبلغ عن شطب المواد المتضررة من الحريق الذي لحق في مواد المختبر المركزي / مقر الشركة ومخزن مواد التعبئة والتغليف والادوات الاحتياطية العائدة الى مكبس بغداد النموذجي / فرع بغداد استناداً لموافقة مجلس الادارة بقراريها المرقمين (٧) في الجلسة الثانية عشر المنعقدة في ١٣/١٠/٢٠١٥ و (٩) في الجلسة السابعة عشر في ٨/٥/٢٠١٦ على التوالي .



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي		
٤١٢	ايراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	١٠٦٢٥٢٨٤٢٥	١٢٨٨٩٧٩٤٧٢
٤١٢٢	تغير مخزون انتاج تام	٩٠٨٤٦٨٧٢	(١٢٣٤١٢٥٧)
		١١٥٣٣٧٥٢٩٧	١٢٧٦٦٣٨٢١٥
٤١٤	ايراد نشاط الانتاج النباتي		
٤١٤١	صافي المبيعات <sup>(١)</sup>	٤٥٠٠٠٠	٢٠٨٩٥٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٨٩٥٥٣٥٥	١٤٠٥٦٠٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة	٥١٤٠٤٥٠	١٩٢٣٨٨٥٠
٤٢	ايراد النشاط التجاري		
٤٢١١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٣٠٠٦٧١٤٥٤٥	١٩٣٩١٨٣٨٤٣
٤٣	ايراد النشاط الخدمي		
٤٣٧	ايرادات خدمات متنوعة	١٠٥٢٨٢٠٠	١٤٠٢٠٠٠٠
٤٣٨	ايحار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١١٥٦٩٦٩٥٢٢	١٠٦٦٦٣٧٩٠٩
		١١٦٧٤٩٧٧٢٢	١٠٨٠٦٥٧٩٠٩
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٥٣٥٢١٣٣٣٦٩	٤٣١٩٢١٣٩١٧
	ينزل : تغير مخزون الانتاج التام	(٩٠٨٤٦٨٧٢)	١٢٣٤١٢٥٧
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	٥٢٦١٢٨٦٤٩٧	٤٣٣١٥٥٥١٧٤



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/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦	الفوائد وايجارات الأراضي	٤٨٠١٦٨٦	٣٣٠٧٢٣٥٧٦
٤٦١	فوائد دائنة	-	٤٥٧٤٠٢٩٧
٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	٤٨٠١٦٨٦	٣٧٦٤٦٣٨٧٣
	مجموع الفوائد وايجارات الاراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	٥٨٤٢٥٠	١٣٠٠٣٥٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة (١)	٤١٠٥٥٥٤٢٢	٤١٠٢٤٩٣١
٤٩٢	ايرادات عرضية (٢)	٣٣٠٢٧٤٣	١٤٨٥٧
٤٩٣	ايرادات رأسمالية (٣)	٢٧٩١٩١٢٥	١٦٦٤١٦٠٠
	مجموع الإيرادات الاخرى	٤٤١٧٧٧٢٩٠	٥٧٦٨١٣٨٨

١- يمثل قيد مبلغ (٤٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار ) على حساب السيد سعدون ابراهيم حميد بموجب قرار المحكمة واكتساب الدرجة القطعية ومبلغ (١٠٥٥٥٤٢٢) الف دينار (عشرة ملايين وخمسمائة وخمسة وخمسون الف واربعمائة والنان وعشرون دينار) معالجات لفروقات موجودات مخزنية .

٢- المبلغ عن اعادة تقييم حسابات الشركة بالدولار (فرق العملة) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ حسب نشرة البنك المركزي .

٣- المبلغ عن ارباح بيع مواد مخزنية (صناديق حقلية) وادوات احتياطية في مقر الشركة وفروعها .



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

المجموع	٢٢ %	١ %	٤٥ %	٣٢ %	النسبة	رقم الدليل المحاسبي
	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ دينار	كلفة الانتاج ٥ دينار	اسم الحساب	
١٨٩٤٨١٠٨٠١	٤١٦٨٥٨٣٧٦	١٨٩٤٨١٠٨	٨٥٢٦٦٤٨٦٠	٦٠٦٣٣٩٤٥٧	كلفة العاملين	٣١
١١٤٢٠٧٣٢١٠	٢٥١٢٥٦١٠٦	١١٤٢٠٧٣٢	٥١٣٩٣٢٩٤٥	٣٦٥٤٦٣٤٢٧	المستلزمات السلعية	٣٢
١٣٣٦٢١٧٦١٤	٢٩٣٩٦٧٨٧٥	١٣٣٦٢١٧٦	٦٠١٢٩٧٩٢٦	٤٢٧٥٨٩٦٣٧	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٣٤٢٧٤٣١٥	٢٩٥٤٠٣٤٩	١٣٤٢٧٤٣	٦٠٤٢٣٤٤٢	٤٢٩٦٧٧٨١	خدمات التشغيل	٣٤
٤٢٧٧٠٠٥٦٢	٩٤٠٩٤١٢٣	٤٢٧٧٠٠٦	١٩٢٤٦٥٢٥٣	١٣٦٨٦٤١٨٠	الاندثارات	٣٧
١٤٤٥٣٧٩٠	٣١٧٩٨٣٤	١٤٤٥٣٨	٦٥٠٤٢٠٥	٤٦٢٥٢١٣	المصرفوات التحويلية ( ح / ٣٨٤ )	٣٨
٤٩٤٩٥٣٠٢٩٢	١٠٨٨٨٩٦٦٦٣	٤٩٤٩٥٣٠٣	٢٢٢٧٢٨٨٦٣١	١٥٨٣٨٤٩٦٩٥	المجموع	



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٦

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	كساوي دينار	مخصصات تعويضية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٤٧٣٦٠٣٧٣	-	-	٤٧٣٦٠٣٧٣	٣١
٢٣٣٨٠٠٠	-	٢٣٣٨٠٠٠	-	٣٢
٩٣١٢٠٠٧٤	٩٣١٢٠٠٧٤	-	-	٣٣
١٤٢٨١٨٤٤٧	٩٣١٢٠٠٧٤	٢٣٣٨٠٠٠	٤٧٣٦٠٣٧٣	المجموع





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختلطة

( التقرير الاداري )

للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٥ - ٣١ / ٨ / ٢٠١٦

١- المقدمة

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة س/٣١٨٧ في ٢٩/١/١٩٨٩ 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 (والأكتاب 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 .

وقد اتخذت الشركة كافة التدابير والاجراءات من اجل المحافظة على سلامة البيئة من حيث صيانة المحرقة لغرض حرق كافة المخلفات الورقية والكارتونية بشكل لا يؤثر على سلامة البيئة وقامت الشركة بتقديم خططها التشغيلية والانتاجية وفق المعايير المطلوبة وسلمت في حينها الى هيئة الرقابة المالية العاملة في شركتنا واعتمدت الشركة سياسة سعرية مناسبة لاعادة منتجاتها بالتنافس في السوق المحلية ونتيجة لذلك ازداد الطلب على تلك المنتجات وحققت الشركة مبيعات جيدة نتيجة لهذه السياسة وقامت الشركة ايضا بفتح شعبة الجودة بتاريخ ٢٢/٨/٢٠١٦ التي تتولى مسؤولية فحص وتقييم منتجات الشركة من حيث نوعية التمور المصنعة وطرق تصنيعها وتعبئتها .

تتكون 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 ديالى

والحق اداريا وماليا كمجمع في فرع بغداد بموجب الامر الاداري المرقم ٦١ في ١ / ٢ / ٢٠١٦ ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة ( كارتون وكيس ) اضافة لقاعات وغرف تبريد .

- فرع الشركة في بابل

ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة ( كارتون وكيس ) اضافة الى معمل دبس بطاقة تبلغ ( ٨٠٠ ) طن سنويا وغرف تبريد ومخازن .

والحق 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 لقاعات تبريد ومخازن.

- فرع الشركة في البصرة

ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة ( كارتون وعبوات ) اضافة لقاعات تبريد ومخازن ومعمل دبس الهارثة قيد الانجاز.

## ٢- المساهمة في الشركات الاخرى: -

تساهم الشركة في رأس مال عدد من الشركات المساهمة المختلطة والخاصة بلغت مساهماتها بمبلغ (٧٤٥٦١١٢٩) دينار (سبعمائة وخمسة واربعين مليون وستمائة وحدى عشر الف ومائة وتسعة وعشرين دينار ) وقد تم بيع وشراء الاسهم في عدد من الشركات المختلطة والخاصة ونجم عن بعضها ربحا والبعض خسارة .

ندرج كشف بالاسهم المتبقية :-

ت	اسم الشركة المساهمة	عدد الأسهم	معدل سعر السهم دينار / سهم	سعر آخر تداول دينار / سهم	كلفة الاسهم في ٢٠١٦/٨/٣١ دينار	القيمة السوقية للاسهم في ٢٠١٦/٨/٣١ دينار
١	مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٧٥	٠,١٣٠	١٧٥٥٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠٠
٢	مصرف الاتحاد العراقي	١٦٣٢٠٧٧٤٨	٠,٩٩٠	٠,٣٨٠	١٦١٦١١٣١٤	٦٢٠١٨٩٤٤
٣	الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	-	٥١٥١٠٠٠	-
٤	شركة الخير للاستثمار المالي	٤٨٠١٥٤٠٣٠	٠,٢٤٣	٠,٢٠٠	١١٦٨٦٨٨٦٠	٩٦٠٣٠٨٠٦
٥	مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	١,٠٠٠	-	٧٣٤٤٠٣٥	-
٦	شركة الهلال	٥٠٠٠٠٠٠	٠,٢٨٠	٠,٢٧٠	١٤٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠
٧	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني	١٢٧٢٢٥٠٠٠	٠,٩٥٨	٠,٥١٠	١٢١٩٨٧٠٠٠	٦٤٨٨٤٧٥٠
٨	الشركة العراقية لنقل المستوجات النفطية والبضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩	١,٨٢٢	١,٦٤٠	٧١٨٠٧٥٣١	٦٤٦٣٢٠٠١
٩	الشركة العراقية للنقل البري	٢١٢٢٣٩٥٣	٤,٠١٤	٠,٦٨٠	٨٥٢٠١٣٨٩	١٤٤٣٢٢٨٨
	المجموع العام	١٨٤٠٠٦٤٥٢٥			٧٤٥٦١١٢٩	٤٣٢١٣٣٧٨٩



٣- العقود المبرمة من قبل الشركة :-

أ- عقود بيع التمور .

قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ بالتعاقد مع عدد من الشركات والاشخاص لبيع وشراء التمور لاغراض التسويق المحلي والعقود اضافة الى عقود ضمان التمور للموسم اللاحق وندرج كشف بالعقود المبرمة :-

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد / الف دينار	موضوع العقد	الملاحظات
١	عقد تجهيز تمور مع السيد شعلان حساني ذرب رقم (٧٤) ١٠٠٠ طن بالاكياس و ٥٠٠ طن بالكارتون .	٢٠١٥/٩/٣	قدم كمبيالة بمبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) لضمان التنفيذ	تجهيز التمور بالاكياس والكارتون ١٠٠٠ طن بالاكياس و ٥٠٠ طن بالكارتون	نفذ
٢	عقد تجهيز تمور زهدي مع السيد علاوي جاسم حميدي ١٠٠٠ طن رقم (١٦) .	٢٠١٥/٩/١٣		عقد تجهيز تمور	الفي العقد بالكتاب المرقم ٢٧٧ في ١٤ / ٢ / ٢٠١٦ وتمت التسوية ماكنة عجينة التمر .
٣	عقد تجهيز تمور مع السيد عباس ناصر حسين ١٠٠٠ طن رقم (١٧) .	٢٠١٥/٩/١٥		عقد تجهيز تمور	نفذ
٤	عقد بيع وتصدير تمور مع السيد فيس محمد حمادي ٥٠٠٠ طن رقم (١٨) .	٢٠١٥/٩/١٥		عقد بيع وتصدير تمور	-
٥	عقد تجهيز تمور مع السيد خليل ابراهيم حسين ١١٥ طن رقم (٢١) .	٢٠١٥/١١/٤	بسر (٣٩٠) الف دينار (لثلاثمائة وتسعون الف دينار) للطن مع (١٠٠٠) ألف طن تحفيت وخطاطة وتحميل .	عقد تجهيز تمور	نفذ
٦	عقد تجهيز تمور مع السيد فالح عبد الحسن علي بالاجل ١٩٠٠ طن رقم (٢٢) .	٢٠١٦/١/١٩	بمبلغ (٥٢٠) الف دينار (خمسمائة وعشرون ألف دينار) للطن الواحد .	عقد تجهيز تمور	نفذ





ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد / الف دينار	موضوع العقد	الملاحظات
٧	عقد بيع تمور مع السيد والثل فالح عبد الحسن ١٧٥٠ طن رقم ( ٢٣ )	٢٠١٦/١/٢٤	بسعير (٥٢٠) الف دينار (خمسمائة وعشرون الف دينار ) بالأجل	عقد بيع تمور	مدة نفاذ العقد سنة اعتبارا من ٢٠١٦/١/٢٤ نفذ
٨	عقد وكالة تجارية في سريلانكا والهند والماديف مع السيد احمد عبد العال جعفر رقم (٢٤)	مدة العقد ثلاث سنوات من ٢٠١٦/٣/١٣ ولغاية ٢٠١٩/٣/١٣		عقد وكالة تجارية	-
٩	عقد شراء وبيع تمور للتصدير منزوعة النوى مع شركة وادي النهرين رقم ( ٢٥ )	مدة العقد ستة اشهر من ٢٠١٦/٣/٣٠		عقد شراء وبيع تمور للتصدير	-
١٠	عقد تجهيز معرض لعرض وبيع منتجات الشركة مع السيد فالح عبد الحسن علي	مدة العقد سنتين من ٢٠١٦/٥/١٦	بمبلغ (٦٠٠٠) الف دينار ( ستة ملايين دينار ) شهريا	عرض وبيع منتجات الشركة	



## ب- العقود الخدمية المبرمة

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد / الف دينار	موضوع العقد	الملاحظات
١	عقد صيانة وتصليح مخازن الشركة المبردة مع السيد حسام علي حسين	٢٠١٤/٤/١٦	(٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) شهريا	عقد صيانة وتصليح مخازن الشركة	جدد العقد لمدة ستة اشهر من ٢٠١٦/٣/١٦
٢	عقد اسناد ومتابعة نظام المساهمين مع المهندس كريم كعيد جاسم	سنويا يحدد تلقائيا من ٢٠١٦/١٠/١	(٢٥٠) الف دينار (مئتان وخمسون الف دينار) شهريا	عقد اسناد ومتابعة نظام المساهمين	اصبح (٢٥٠) الف دينار ( مئتان وخمسون الف دينار) شهريا اعتبارا من ٢٠١٥/٣/١ بموجب كتاب الشركة المرقم ٤٦٤ في ٢٠١٥/٣/٩ .
٣	عقد متابعة وصيانة النظام المالي للشركة على الحاسبة الالكترونية ( النظام المحاسبي الموحد ) مع المهندس كريم كعيد جاسم	سنة يحدد تلقائيا من ٢٠٠٩/٤/٣٠	(١٠٠) الف دينار ( مائة الف دينار)	عقد ومتابعة وصيانة النظام المالي للشركة على الحاسبة الالكترونية	-
٤	عقد حراسات مواقع فرع الشركة في البصرة مع السيد علي هاشم شحيت	سنة من ٢٠١٠/٣/٢٢ يحدد باتفاق الطرفين	(٢٠٠٠) الف دينار ( مليونين دينار ) شهريا	جدد لسته اشهر	جدد لسته اشهر اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١



٥	عقد نقل بعض منتسبي الشركة على خط الكرخ الثالث مع السيد حسان عبيد حمادي	من ٢٠١٤/٦/١٠ ويجدد باتفاق الطرفين	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهريا	عقد نقل المنتسبين	جدد لسنة اشهر اعتباراً من ٢٠١٦/٦/١٩
٦	عقد نقل بعض منتسبي الشركة على خط الرصافة الثاني مع السيد هاني جمعة علي	٢٠١٤/٦/١ يجدد باتفاق الطرفين	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهريا	عقد نقل المنتسبين	جدد لسنة اشهر اعتباراً من ٢٠١٦/٦/١
٧	عقد نقل بعض منتسبي الشركة على خط الكرخ الاول مع السيد محمد جاسم محمد	٢٠١٤/٦/٨	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهريا	عقد نقل المنتسبين	جدد لسنة اشهر اعتباراً من ٢٠١٦/٦/٨
٨	عقد نقل بعض منتسبي الشركة على خط الرصافة الاول مع السيد علي ابراهيم جاسم	٢٠١٤/٦/١ يجدد باتفاق الطرفين	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) شهريا	عقد نقل المنتسبين	جدد لسنة اشهر اعتباراً من ٢٠١٦/٦/١
٩	عقد نقل منتسبي الشركة خط الرصافة /الشعب مع السيد حسين سامي سباهي	٢٠١٤/٩/١١	(٣٠٠) الف ( ثلاثمائة الف دينار ) شهريا	عقد نقل المنتسبين	جدد لسنة اعتباراً من ٢٠١٦/٦/١١
١٠	عقد استخدام السيارة ١٤٦٠٨/نوع كيا بيكب نيفارامع السيد جهاد ابراهيم جاسم	٢٠١٥/٤/١ لمدة سنة	(١٠٠٠) الف دينار ( مليون دينار ) شهريا	عقد نقل المنتسبين	لاعمال الشركة المختلفة جدد لسنة اخرى من ٢٠١٦/٤/١
١١	عقد تجهيز نظام المساهمين مع مركز الايداع العراقي	من ٢٠١٥/١٠/١ ولغاية ٢٠١٦/١٠/١	(٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) شهريا	عقد تجهيز نظام المساهمين	-





١٢	عقد تجهيز ماكينة عجينة التمور مع السيد علاوي جاسم حميدي	شهرين اعتبارا من ٢٠١٦/٩/١٣	(٦١٠٠٠) الف دينار ( واحد وستون مليون دينار ) شهريا	عقد تجهيز ماكينة التمور	نفذ
١٤	عقد ايجار صناديق حقلية مع السيد عبد السلام جعفر مهدي	٢٠١٥/١٠/١	( ١ ) الف دينار (الف دينار) للصندوق الواحد	عقد ايجار صناديق حقلية	-
١٥	عقد ايجار رافعة شوكية نوع كوماتسو (٢) طن مع السيد علي اياد يوسف	لمدة سنة اعتبارا من ٢٠١٥/١٠/١	(١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) شهريا	عقد ايجار رافعة شوكية	-
١٦	عقد مشاركة شراء وتسويق التمور مع السيد موسى عبد الحسين	نافذ لغاية ٢٠١٦/٧/٣١	(١٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار) شهريا	عقد شراء وتسويق التمور	نفذ
١٧	عقد تجهيز مولدة لمخزن الراشدية مع السيد طيف ريسان صدام	٢٠١٥/١٠/٨	(٨٠٠٠٠) الف دينار (ثمانون مليون دينار)	عقد تجهيز مولدة لمخزن الراشدية	نفذ
١٨	عقد خدمات قانونية مع المحامي ثامر حامد خلف (مطار البصرة)	٢٠١٥/١١/١	(٤٠٠٠٠) الف دينار ( اربعون مليون دينار)	عقد خدمات قانونية	نفذ
١٩	عقد معمل الدبس في البصرة مع السيد حيدر علي عكار	٢٠١٥/١١/٢٩	(١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار)	عقد معمل الدبس	لازال مستمر بالتجهيز
٢٠	عقد تأجير السيارة ١١٨٨٤ / بيكب توبوتا سائقها السيد ابراهيم جاسم عكار	سنة اعتبارا من ٢٠١٦/١/٥	(١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) شهريا	عقد تأجير سيارة بيكب	-



٢١	عقد مع المحامي عمار عبد الله ريس لاقامة دعوى على المعارض بخصوص العقارات المشغولة من قبل شركتنا	٢٠١٦/١/١٩	( ١٠٠٠ ) الف دينار (مائة مليون دينار)	عقد مع المحامي عمار عبد الله ريس	-
٢٢	عقد خدمات قانونية مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٦/١/٣١	(١٠٠٠٠) الف دينار ( عشرة ملايين دينار )	عقد خدمات قانونية	لاقامة دعوى على مصرف دجلة والفرات بخصوص خطاب الضمان. وحسنت الدعوى لصالح شركتنا.
٢٣	عقد شراء حق التصرف في العقار ٥م/٢١/١ / الجزيرة وكركاشة	٢٠١٦/٢/٨	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار ) للدونم الواحد	عقد شراء حق التصرف في العقار	-
٢٤	عقد ايجار براد مع السيد مرتضى محسن راضي	لمدة سنة اعتبارا من ٢٠١٦/٣/١	(١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار)	عقد ايجار براد	-
٢٥	عقد عمل بوث في مطار البصرة مع السيد شعيب حمودي اسماعيل	٢٠١٦/٣/٢	(٢٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون دينار)	عقد عمل بوث في مطار البصرة	نفذ
٢٦	عقد مع المحامي ضياء عبد الله ريس بخصوص اراضي شركة المعارض	٢٠١٦/٣/٢	(٦٣٥٠٠) الف دينار (ثلاثة وستون مليون دينار) لكل عقار يسجل باسم شركتنا	عقد مع المحامي ضياء عبد الله ريس	-
٢٧	عقد مع المحامي ثامر حامد خلف بخصوص اقامة دعوى على وزارة الداخلية عن اشغال مخازن الابراهيمية	٢٠١٦/٣/٩	(١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار)	عقد مع المحامي ثامر حامد خلف	للفترة من ٢٠١٤/٧/١٥ ولغاية حسم الدعوى





٢٨	عقد ايجار براد مع السيد جعفر جمعه جاسم	٢٠١٦/٣/١٠ لمدة سنة	(١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) شهريا	عقد ايجار براد	-
٢٩	عقد ايجار براد مع السيد ابراهيم جاسم عكار	لمدة سنة اعتبارا من ٢٠١٦/٤/١	(١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) شهريا	عقد ايجار براد	-
٣٠	عقد تاجير سيارة لنقل بعض منتسي الشركة على خط الرصافة الثالثة مع السيد قاسم ناصر	لمده سنة اعتبارا من ٢٠١٦/٤/٢٠	(٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار)	عقد تاجير سيارة لنقل المنتسبين	-
٣١	عقد تاجير السيارة ٤٧٥٦٣/بغداد لنقل بعض الشركة مع السيد عبد الوهاب عبد الرزاق عبد الستار	لمده سنة اعتبارا من ٢٠١٦/٥/١	(٦٥٠) الف دينار (ستمائة وخمسون الف دينار)	عقد تاجير سيارة لنقل المنتسبين	-
٣٢	عقد خدمات قانونية مع المحامي ثامر حامد خلف لتسجيل اراضي الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية بأسم شركتنا.	٢٠١٦/٤/٢٥	مبلغ الاتعاب بنسبة ٢% من القيمة التقديرية للعقار	عقد خدمات قانونية	-
٣٣	عقد تاجير السيارة ٥١١٩٠/بغداد / نيسان مع السيد فاضل سلام فاضل لنقل بعض منتسي الشركة	٢٠١٦/٥/٢٣ لمده سنة	(٦٠٠) الف دينار (ستمائة الف دينار) شهريا	عقد تاجير سيارة لنقل المنتسبين	-
٣٤	عقد ايجار براد مع السيد احسان هادي سيد	٢٠١٦/٦/١ لمدة سنة	(١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) شهريا	عقد ايجار براد	-





٣٥	عقد أيجار مساحة ١٥ م ٢ في المنشأة العامة للطيران المدني لبيع التمور (ضمن مطار بغداد الدولي) رقم (٧٤)	٢٠١٥/٧/١٥	(٦٣٠٠) الف دينار ( ستة ملايين وثلاثمائة الف دينار) تشمل بدل الايجار وخدمات الماء والكهرباء والخدمات الامنية .	ايجار مساحة في مطار بغداد لبيع التمور	طلب التجديد للفترة من ٢٠١٦/٧/١٥ ولغاية ٢٠١٧/٧/١٤
٣٦	عقد تجهيز معدات ومكانن معمل الحلويات بالآجل مع السيد فالح عبد الحسن علي رقم (٢٨)	مدة العقد شهرين من ٢٠١٦/٥/١٦	(٣٤٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة واربعون مليون دينار)	عقد تجهيز معدات ومكانن معمل الحلويات	نفذ
٣٧	عقد تجهيز معدات ومكانن معمل المعجنات بالآجل مع السيد فالح عبد الحسن علي رقم (٢٩)	مدة العقد شهرين من ٢٠١٦/٥/١٦	(٨٨٠٠٠٠) الف دينار (ثمانمائة وثمانون مليون دينار)	عقد تجهيز معدات ومكانن معمل المعجنات	نفذ
٣٨	عقد اتفاق مشترك مع السيد فالح عبد الحسن معمل الحلويات رقم ( ٢٦ )			عقد تشغيل معمل الحلويات	مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ التشغيل الفعلي للمشروع يجدد باتفاق الطرفين
٣٩	عقد ايجار السيارة ٣١٤١٩ / سزوكي مع السيد علي محمد احمد كاظم لنقل بعض منتسبي الشركة	٢٠١٦/٦/١٢ لمدة سنة	(٣٠٠) الف دينار ( ثلاثمائة الف دينار ) شهرياً	عقد ايجار سيارة لنقل المنتسبين	-



ج- عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة .

يبين ادناه جدول مخازن فروع الشركة المؤجرة للغير للفترة من ٢٠١٥/٩/١ ولغاية ٢٠١٦/٨/٣١ :-

الفرع	اسم المخزن	اسم المستاجر	مبلغ الايجار الف دينار	فترة الايجار	الملاحظات
بغداد	الراشدية	شركة التجهيزات الزراعية	٤٦٠٠	٢٠١٦/٨/٢١-٢٠١٦/١١/٢١	لمدة ثلاثة اشهر قابلة للتجديد
مجمع دهايل	الخالص	خضير عباس خضير	١٣٧٠٠	٢٠١٥/٥/١-٢٠١٦/٤/٣٠	ثلاث سنوات قابلة للتجديد
بابل	الفرع الكبير والعدد والادوات	مشتاق بلادي مجيد	١٥٠٠٠٠	٢٠١٥/١٠/٢-٢٠١٦/١٠/١	ثلاث سنوات
بابل	العمل الشعبي	مشتاق بلادي مجيد	٣٨٠٠٠	٢٠١٥/١٠/١٩-٢٠١٦/١٠/١٨	ثلاث سنوات
بابل	البيع المباشر	محمد هادي علي جابر	٦٠٠٠	٢٠١٥/١٠/١٠-٢٠١٦/١٠/٩	ثلاث سنوات
بابل	المسيب	عبد الحسين كريم وسخ	١٨٥٠٠	٢٠١٥/٨/١٤-٢٠١٦/٨/١٣	ثلاث سنوات
بابل	الكفل	عباس دخيل محمد	٤٤٠٠٠	٢٠١٦/٦/١-٢٠١٧/٥/٣١	سنة واحدة
بابل	المبخره الفرنسية	احمد اسعد هاشم	٢٥٠٠٠	٢٠١٦/٨/٢٧-٢٠١٦/١١/٢٧	ثلاثة اشهر استلم مبلغ (٦٢٥٠) الف دينار
بابل	الهاشمية	شركة التجهيزات الزراعية	٦٠٤٤	٢٠١٦/٤/١٩-٢٠١٦/١٢/١٣	ايجار شهري
بابل	الطهمازية	شركة التجهيزات الزراعية	٧٥٠٠	٢٠١٦/٦/٦-٢٠١٦/١٢/٣١	ايجار شهري
بابل	المحاويل	بشار هلال مطر	١٤٣٠٠	٢٠١٥/٨/١٣-٢٠١٦/١٢/٨ ٢٠١٦/٨/١٣-٢٠١٦/٨/١٣	زيادة بنسبة ١٠% ليصبح (١٤٣٠٠) الف دينار
بابل	البنائة القديمة	راضي كاظم عبود	٥٣٥٥	٢٠١٥/١١/١٣-٢٠١٦/١١/١٢	سنة واحدة
بابل	باب المشهد	سليم عباس شنين	٥٥٧٥	٢٠١٥/٩/١٩-٢٠١٦/٩/١٨	ثلاث سنوات
بابل	المدينة / الجزء ١	حميد ناصر حسين	٤٠١٠٠	٢٠١٤/١٢/٢-٢٠١٥/١٢/١ ٢٠١٥/١٢/١-٢٠١٦/١٢/٢	ثلاث سنوات
بابل	المدينة / الجزء ٢	عباس جابر عيدان	٦٥٠٠	٢٠١٥/٨/٢٥-٢٠١٦/٨/٢٤	ثلاث سنوات
بابل	المدينة / الجزء ٣	عباس جابر عيدان	١١٠٢٥	٢٠١٥/١١/١٤-٢٠١٦/١١/١٣	سنة واحدة



الفرع	اسم المخزن	اسم المستأجر	مبلغ الايجار الف دينار	فترة الايجار	الملاحظات
بابل	المدينة / الجزء ٤	عباس ناصر حسين	١٢١٠٠	٢٠١٧/٦/٣٠-٢٠١٦/٧/١	سنة واحدة بزيادة بنسبة ١٠% عن مبلغ الايجار السابق.
بابل	حوانيت / عدد ٢٧	مجموعة مؤجرين	٥٩٤٤٠	٢٠١٧/٦/٣٠-٢٠١٦/٧/١	لمدة سنة واحدة
بابل	ابي غرق	قاسم خضير عباس خالد احمد ابراهيم	٢٥٠٠٠	٢٠١٧/٢/١٠-٢٠١٦/٢/١١	ثلاث سنوات
بابل	غماس	ازهر صبحي عبد الحسين	١٤٠٠٠	٢٠١٦/٧/٣١-٢٠١٥/٨/١	عدم رغبة المؤجر بالايجار للسنة الثالثة استلم منه المخزن في ٢٧ / ٧ / ٢٠١٦
بابل	قطعة ارض قرب مخزن غماس	لجم عبد الله مزهر	١٠٠٠	٢٠١٧/٩/٥-٢٠١٦/٩/٦	ثلاث سنوات
بابل	الحيرة	رعد جواد كاظم مهدي عبد الحسين صكر	١٥٠٠٠	٢٠١٧/٥/٣١-٢٠١٦/٦/١	ثلاث سنوات بزيادة بنسبة ٢٠% عن مبلغ الايجار السابق.
بابل	الشمالية / ١	شركة التجهيزات الزراعية	٤٠٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/٦/٢٠	ايجار شهري
بابل	الشمالية / ٢	شركة التجهيزات الزراعية	١٤٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/٦/٢	ايجار شهري
بابل	الكوفة / ١	شركة التجهيزات الزراعية	٥٢٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/٦/٥	ايجار شهري
بابل	الكوفة / ٢	ناصر جاسم عباس	٦١٢٠٠	٢٠١٩/٦/١٤-٢٠١٦/٦/١٥	ثلاث سنوات
بابل	الصلاحية	شركة التجهيزات الزراعية	٦٤٠٠	٢٠١٦/١٠/٣١-٢٠١٦/٧/٣١	ايجار شهري
بابل	الصلاحية	عباس كاظم تالي بيان عبد زيد	١٢١٠٠	٢٠١٦/٦/١-٢٠١٥/٦/٢	زيادة بنسبة ٢٠% للسنة السابقة .





الفرع	اسم المخزن	اسم المستأجر	مبلغ الايجار الف دينار	فترة الايجار	الملاحظات
كربلاء المقدسة	ساحة في مقر الفرع	حسن عبد الهادي محمد علي	٣٦٠٠٠	٢٠١٥/٤/١ - ٢٠١٦/٣/٣١	تم تخفيض مبلغ ايجار القسط الثاني الي ١٤ مليون وحسب قرار مجلس الادارة في ٢٠١٥/١٢/١٨
كربلاء المقدسة	محل في مخزن عين التمر	عمار محمد جلوب	١٥٠٠	٢٠١٦/١/٢١ - ٢٠١٧/١/٢٠	سنة واحدة قابلة للتجديد
كربلاء المقدسة	عين التمر	هاشم حسين عباس	٦١٥٠	٢٠١٦/٥/٢٢ - ٢٠١٧/٥/٢١	سنة واحدة قابلة للتجديد
كربلاء المقدسة	العطيشي + ساحة في المخزن	شعلان حساني ذرب	٢٥٠٠٠	٢٠١٦/٦/١ - ٢٠١٧/٥/٣١	ثلاث سنوات
كربلاء المقدسة	الساحة الخلفية لمخزن العطيشي	شعلان حساني ذرب	٩٠٠٠	٢٠١٥/١٢/٢٧ - ٢٠١٨/١٢/٢٦	ثلاث سنوات
كربلاء المقدسة	الساحة الامامية لمخزن الهندية	محمد رضا لطيف كرار طالب رزاق	٣٠٠٠٠	٢٠١٦/٧/١ - ٢٠١٧/٦/٣٠	ثلاث سنوات
كربلاء المقدسة	ساحة فارغة في الهندية	كرار طالب رزاق	٢٠٠٠	٢٠١٦/٦/١ - ٢٠١٧/٥/٣١	ثلاث سنوات
كربلاء المقدسة	الهندية / ٢	شركة التجهيزات الزراعية	١٤٤٠٠	٢٠١٦/٥/١٧ - ٢٠١٦/١١/١٧	ايجار للشهر الواحد / ٦ اشهر
كربلاء المقدسة	الهندية / ٣	شركة التجهيزات الزراعية	٥٦٠٠	٢٠١٦/٦/١١ - ٢٠١٦/١٢/١١	ايجار للشهر الواحد / ٦ اشهر
كربلاء المقدسة	الهندية / ٤	شركة التجهيزات الزراعية	٤٨٠٠	٢٠١٦/٦/٤ - ٢٠١٦/١٢/٤	ايجار للشهر الواحد / ٦ اشهر
كربلاء المقدسة	ساحة في الهندية	بشير عبد الامير عبود	٣٦٠٠٠	٢٠١٦/٦/٢٠ - ٢٠١٦/٨/٢٠	لمدة شهرين
البصرة	ساحة بناية مقر الفرع	ستار خضير رويحي	١٢٠٠٠٠	٢٠١٦/١/٢٦ - ٢٠١٧/١/٢٦	ثلاث سنوات
البصرة	سوق الشيوخ	عباس كريم جابر راضي	٢٥٠٠٠	٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٧/١٢/٣١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ١	حسن محمد لعيبي	٣٩٦٠٠	٢٠١٥/٩/١٥ - ٢٠١٦/٩/١٤	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٢	ناهنس محمد لعيبي	٧٠٥٦٠	٢٠١٦/٨/١ - ٢٠١٧/٨/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٣	ضياء محمد لعيبي	١٠٦٩٣٠	٢٠١٦/٣/١ - ٢٠١٧/٣/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٤	شركة اسيا سيل	١٢٦٣٩٠	٢٠١٦/٣/١ - ٢٠١٧/٣/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٤ ساحة تابعة لمخزن رقم / ٤	شركة اسيا سيل	١٢٠٠٠	٢٠١٥/٣/١ - ٢٠١٧/٣/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٥	وعد فرج مثنى	١٣٥٠٠	٢٠١٥/١/١ - ٢٠١٧/١/١	ثلاث سنوات



الفرع	اسم المخزن	اسم المستاجر	مبلغ الايجار الف دينار	فترة الايجار	الملاحظات
البصرة	الرباط / ٦	لؤي عبود راضي	٣٧٩٢٠	لم يدفع المبلغ	ممتنع عن الدفع
البصرة	ساحة فارغة	حيدر عطب عبد	٤٥٠٠	٢٠١٧/١٠/١-٢٠١٥/١٠/١	ثلاث سنوات
البصرة	ساحة في الرباط	حكمت محمد فيخان	٢٤٠٠٠	٢٠١٧/١/١٤-٢٠١٦/١/١٥	ثلاث سنوات
البصرة	ساحة في الرباط القديم	شركة الرباء	٧٢٠٠	٢٠١٧/٤/١-٢٠١٦/٤/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٧	فاضل لعبي لفتة	١٦٨٠٠	٢٠١٧/٤/١-٢٠١٦/٤/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٨	حسين شامخ سلومي	١٦٨٠٠	٢٠١٧/٤/١-٢٠١٦/٤/١	ثلاث سنوات
البصرة	الرباط / ٩	وعد فرج منفي	٩٠٠٠	٢٠١٨/٦/١-٢٠١٥/٦/١	ثلاث سنوات
البصرة	بناية في الرباط القديم	وعد فرج منفي	١٢٠٠٠	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٦/١٢/٣١	ثلاث سنوات
البصرة	الهارثة / ١	شركة التجهيزات الزراعية	١٥٠٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/٦/١	ايجار للشهر الواحد
البصرة	الهارثة / ٢	شركة التجهيزات الزراعية	١٢٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/٦/٢	ايجار للشهر الواحد



٤- تم صرف المبالغ أدناه للمصاريف المؤشر آزاءها :-

نوع المصاريف	المبلغ
دينام	دينام
الدعاية والاعلان	٢٢٠٠٩٤٥٠
نشر وطبع	٥٢٨١٧٥٠
الضيافة	١٢٨٤٦٧٥٠
مصاريف المعارض	٣٦٩٥٧٥٦٠
الاحتفالات	٢٧٤٠٠٠٠

٥- بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ (١٨٩٤٨١٠٨٠١) دينار(مليار وثمانمائة واربعه وتسعون مليون وثمانمائة وعشرة

الف وثمانمائة وواحد دينار ) لمتسبي الشركة البالغ عددهم (٣٦٣) منتسب منهم (٣٣١) اداري و (٣٢) فني .

المبلغ	البيغ
دينام	دينام
١٧٨٦٤٨٧٨٣٥	الرواتب التقدية
١٠٨٣٢٢٩٦٦	الضمان الأجمالي

٦- مجلس الإدارة :-

٦-١- أعضاء مجلس الإدارة الأصلين  
أدناه اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة والأعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١٥/٩/١ ولغاية ٢٠١٦/٨/٣١ .

أ- اعضاء مجلس الادارة الاصيلين

ت	اسم العضو	العنوان	جهة التمثيل	عدد الاسهم	الملاحظات
١	السيد رعد ابراهيم حسين البديري	رئيس مجلس الادارة	القطاع الخاص	٥٥٤٧٨٤١٥٠	-
٢	السيد عادل خضير عباس	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع عام/وزارة التجارة	-	بديلا عن السيد عبد المحسن عبير الركاابي اعتبارا من ٢٠١٦/٥/٨
٣	السيد صباح نوري محمد	عضو مجلس الادارة	قطاع عام/ وزارة المالية	-	-
٤	السيد مازن حمودي اسماعيل	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٦٧٠٠٠٠٠٠٠	-
٥	الدكتور وازد نجم عبد الله	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٦٠٠٠٠٠٠٠	-
٦	شركة الخير للاستثمار المالي	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٢٠٠١٣٠٠٠٠٠	-
٧	السيد حسن عبد الرحمن حموي	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٣٤٥٠٠٠٠٠	بديلا عن السيد محمد غازي سعدون اعتبارا من ٨/٢٧/٢٠١٦/

ب- الاعضاء الاحتياط

ت	اسم العضو	عدد الاسهم
١	السيد عبد السلام جعفر مهدي	٢٤٣٥٦٢٣٩
٢	السيد جعفر وازد نجم	١٠٠٠٠٠٠
٣	السيد عددي لطيف شلش	١٠٠٠٠٠٠
٤	السيد جبار نجم عبد الله	١٥٠٠٠٠٠



وقد تم عقد ثمانية جلسات خلال السنة من ٢٠١٥/٩/١ ولغاية ٢٠١٦/٨/٣١









القضايا التحقيقية:-

- قضية ضد المدير المفوض السابق للشركة فارس جمعة حسان للسيارتين المسروقتين بالدعوى المرقمة ١٨٠/ب/٢٠٠٥ لا زالت القضية تتابع ولم تحسم بعد واحيلت الى مكتب مكافحة اجرام الكاظمية .
- 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 عبد الرزاق محمد مظهر المفرج عنه بقرار والمقامه عليه دعوى مدنية ١٣٧٢/ب/٢٠٠٦ لم يتم التوصل الى عنوان ممكن الوصول اليه والمتابعة مستمرة .
- قضية تحقيق بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٢ في السليمانية عن صك بدون رصيد المقامة على غفران جعفر وعلي سلمان لا زالت تتابع من قبل محامي الشركة .
- قضية تحقيق بتاريخ ٢٠/٣/٢٠١٣ عن خطابات الضمان المزورة المقامة على ثائر هادي جيا و مهدي هادي سالم لا زالت القضية تتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لحد الان، وكان آخر كتاب حول الموضوع المرقم ٦٦٨٩ في ١٧/٤/٢٠١٦ وتمت الاجابة عليه بموجب كتابنا المرقم ٨٠٦ في ١٠/٥/٢٠١٦ والمرفق صورة من الكتابين .
- ٩ - أدناه اعلى خمس رواتب اساسية للعاملين خلال السنة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الراتب الشهري ( دينار )
١	الدكتور وارد نجم عبد الله	المدير المفوض	٦٠٠٠٠٠
٢	السيد محمد غازي سعدون	نائب المدير المفوض	٢٠٠٠٠٠
٣	السيد عدي لطيف شلش	معاون المدير المفوض	١٢٧٥٠٠
٤	السيدة ميادة خليل ابراهيم	معاون المدير المفوض	١٢٧٥٠٠
٥	الدكتور كامل مخلف ضابع	المستشار	٩٠٠٠٠٠

١٠- الوضع المالي للشركة في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ ( ٤٧٤٤٢٧١٥٥ ) دينار ( اربعمائة واربعة وسبعون مليون واربعمائة وسبعة وعشرون الف ومائة وخمسة وخمسون دينار ) .

١١ - نتائج اعمال الشركة:-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة عجزا بمبلغ ( ١٩٩٣٤٨٣٨٤٠ ) دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة وتسعون مليون واربعمائة وثمانية واربعين الف وثمانمائة واربعين دينار ) وذلك لقلّة التمرور المشتراة .

اضافة الى التوسعات الكثيرة في تطوير وصيانة المباني واطراف خطوط انتاجية جديدة سوف تعود بالفائدة على الشركة مستقبلا.

١٢ - الاحتياطيات:-

بلغ رصيد الاحتياطيات الخاصة بالشركة مبلغ ( ٢٧٧٠٠٦٦١٣١ ) دينار (ملياران وسبعمائة وسبعون مليون وستة وستون الف ومائة وواحد وثلاثين دينار ) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٦ وبموجب التفاصيل ادناه :-



الرقم الحسابي	البيان	المبلغ (دينار)
٢٢١	احتياطات رأسمالية	١٢٢٧١٩٥١١٧
٢٢٣	احتياطات متنوعة	٣٩٢٩٦٤٦
٢٢٤	الفائض المتراكم	١١٢٨٣٩٠٠٩
٢٢٧	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	١٤٢٦١٠٢٣٥٩

١٣ - أسماء المساهمين الذين يمتلكون أكثر من ٥% من رأسمال الشركة من القطاع الخاص:-

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	السيد احمد وعبد ابراهيم البديري	١٦٧٥٣٨٤٦٠٣
٢	السيد فاسم زغير ذيب	١٠٢٣٦٦٤٤٩٥
٣	الدكتور وارد نجم عبد الله	١٠٠٦٠٠٠٠٠
٤	السيد علي وعبد ابراهيم	١٦٢٣١١٨٨٥٤
٥	السيد اسكندر وارد نجم عبد الله	١٠٠٠٠٠٠٠٠

١٤ - حالات الشطب والاتلاف في الموجودات:-

تم اتلاف وشطب بعض المواد المخزنية والموجودات الثابتة ومن خلال السجلات المالية المختصة بعد استحصال الموافقات اللازمة.

١٥ - رأس المال المدفوع:-

بلغ رأس المال مبلغ (١٧٢٥٠) مليون دينار ( سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار ) .

١٦ - 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 والعمل مستمر لفتح معارض في المطارات العراقية الاخرى. كما قامت الشركة بفتح معرض للتمور في منطقة زبونة وكذلك مازال العمل مستمر لاستلام مكائن معمل الدبس في البصرة وكذلك تم استلام مكائن معمل الحلويات ومكائن معمل المعجنات في فرع الشركة في بغداد وكذلك تم افتتاح شعبة انتاج التمور الفاخرة وانتاج مادة الراشي / فرع بغداد.
- ب - تتواصل الجهود لاستكمال جميع الخطوط الانتاجية لمعمل دبس الهارثة / محافظة البصرة حيث وصلت خطوط التعبئة الميكانيكية ومن المتوقع ان تتم المباشرة بالانتاج التجاري وفقا للمواصفات العالمية قريبا .
- ج - بدأت الشركة مستعينة بفريق من كبار المحامين والخبراء بالمطالبة بحقوقها في عقارات الشركة المسجلة حاليا ارضا وابنية بأسم الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية ، 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 وجهات اخرى لغرض الحصول على عقود اراضي زراعية مناسبة لانشاء مزارع نخيل خاصة بالشركة توفر الانواع الممتازة من التمور المرغوبة محليا وعالميا .
- هـ - لدى الشركة ايجارات غير مستحصلة بمبالغ كبيرة تصل الى عدة مليارات منها مبلغ (١١٥٢) مليون دينار (مليار ومائة واثنان وخمسون مليون دينار) بذمة وزارة الداخلية.

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

ز- يقوم مجلس الادارة حاليا 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 .

١٧- 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 مختلطة

