

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / أوج / ٢٠١٧



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٢٩/٨/٣٠/٢٧٠٠
التاريخ: ١١/١٥/١٤٣٩ هـ
٢٠١٨/٢/٢٨ 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/ ٢٠١٧

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ آب/ ٢٠١٧ 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 المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بما وخاصة فيما يتعلق بالأعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء 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 (١٢٨١) المؤرخ في ٢٩/ ١١/ ٢٠١٧ ، 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 الاخطاء 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 .



٤- جرى تقييم مخزون الانتاج التام لهذه السنة بسعر الكلفة لأنه اقل من صافي القيمة التحصيلية وحسب القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة 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.

٥- مازال الحجز مستمراً على اسهم رئيس مجلس ادارة الشركة (رعد ابراهيم حسين البدري) والذي يمتلك (٥٥٤٧٨٤١٥٠) سهماً من أسهم الشركة تنفيذاً لكتاب وزارة المالية /الدائرة القانونية /المحجوزة المرقم (٨٠١/ح/٢٠١٦/تحقيق/٧٢٦) في ٢٠١٦/١/١٩ وقرار محكمة تحقيق غسيل الاموال والجريمة الاقتصادية المرقم (٧٩٢) في ٢٠١٥/١٢/١٧ وكتاب مركز الابداع في سوق العراق للأوراق المالية المرقم (٩٢٥) م.ق.٣٠٥ في ٢٠١٦/٢/١٠.

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في إرسال بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ الى هذا الديوان خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٠٥٥١) في ٢٠١٦/١١/٢٨ الذي الزم ادارة الشركة بتقديم بياناتها المالية بعد (٣٠) يوم من تاريخ إنتهاء السنة المالية الخاصة بالشركة حيث أرسلت البيانات المالية بموجب كتاب الشركة المرقم (١٢٨١) في ٢٠١٧/١١/٢٩ والوارد الى هذا الديوان في ٢٠١٧/١٢/٤ نوصي بضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة بإرسال البيانات المالية ليتسنى لنا فحصها وإبداء الرأي بها بالوقت المحدد .

ب- عدم قيام الشركة بتنظيم القيود النظامية المتقابلة بالكمبيالات المستلمة والتي بلغت حوالي (٢٥) كمبيالة وبمبلغ إجمالي (٦٠٤٩٤٥٦) ألف دينار (ست مليارات وتسعة واربعون مليون واربعمئة وستة وخمسون الف دينار) وحسب السجل الاحصائي الممسوك من قبل الشركة كما في ٢٠١٧/٨/٣١ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد علماً ان معظمها مستلمة من مجهزي التمور لقاء اقيام التمور المدفوعة لهم مقدماً ، نوصي بتنظيم القيود النظامية المتقابلة الخاصة بتلك الكمبيالات لضمان حقوق الشركة.

٢- تقرير مجلس الإدارة :

ما يزال تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة يفتقر الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٣٠/٧٣١٤) في ٢٠١٧/٤/١٠ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، وندرج أدناه بعض الامثلة عن النواقص في هذا التقرير:-

- أ- نسب إستغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة .
- ب- نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج مقارنة بالسنة أو السنوات السابقة .
- ج- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد ومقارنتها بالسنة أو السنوات السابقة وبيان اسبابها .
- د- الخدمات والامتيازات العينية وغيرها التي يتمتع بها العاملون خلال السنة .
- هـ- عدم الاشارة الى الاجراءات اللازمة لمعالجة المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة .
- و- كشف بعدد وسائط النقل المملوكة للشركة .
- ز- تحليل النوعية وجودة الانتاج .
- نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة عن نشاط الشركة في تقرير الادارة .

٣- نتيجة النشاط:

أ- أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (١٢٩٠٤٦٦) الف دينار (مليار ومائتان وتسعون مليون واربعمائة وستة وستون الف دينار) مقابل عجز في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٢٣٩٦٢٧٢) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وستة وتسعون مليون ومائتان واثمان وسبعون الف دينار) وبانخفاض بنسبة (٤٦%) عن السنة السابقة وعجز في المرحلة الثانية مقداره (١٨١٧٦٨٠) الف دينار (مليار وثمانمائة وسبعة عشر مليون وستمائة وثمانون الف دينار) مقابل عجز في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (١٩٩٣٤٨٤) الف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة وتسعون مليون واربعمائة واربعة وثمانون الف دينار) وبانخفاض بنسبة (٩%) من السنة السابقة ولدينا بشأنها المؤشرات التالية:-

أولاً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٦٨١٩٦٨) الف دينار (مليار وستمائة وواحد وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وستين الف دينار) وبنسبة (٣٢%) عن ايرادات السنة السابقة ولدينا بشأنها المؤشرات التالية:-

(١) انخفاض رصيد حساب ايراد صافي مبيعات بضائع بغرض البيع بمقدار (٢٨٣٣٥٧٦) الف دينار (مليارين وثمانمائة وثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة وستة وسبعين الف دينار) وبنسبة (٩٤%) عن السنة السابقة وذلك لقلّة شراء التمور في هذه السنة بسبب قلّة التعاقدات وحسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٥/٢/٩) في ٢٠١٧/١١/١ .

(٢) ارتفاع رصيد حساب صافي المبيعات عن ايراد نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (٤٦٩٩٩٧) الف دينار (اربعمائة وتسعة وستين مليون وتسعمائة وسبعة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٤٤%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع أسعار التمور الزهدي المستخدمة في الانتاج والتي تراوحت بين (٧٥٠-٣٠٠) الف دينار للطن الواحد واستكمال تنفيذ العقود المبرمة في سنة/ ٢٠١٦ .



(٣) ارتفاع رصيد حساب ايراد ايجار موجودات ثابتة بمقدار (٦٠٧٨٦٠) الف دينار (ستمانية وسبعة ملايين وثمانمائة وستين الف دينار) ونسبة (٥٣%) عن السنة السابقة بسبب زيادة عدد المخازن المؤجرة للغير من (٥٧) مخزن الى (٧٣) مخزن الى كل من شركة التجهيزات الزراعية والقطاع الخاص .

ثانياً- انخفاض رصيد حساب الايرادات الاخرى بمبلغ (٢٣١٧٩١) الف دينار (مائتين وواحد وثلاثين مليون وسبعمائة وواحد وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة تركز معظمه في :-

(١) انخفاض ايرادات سنوات سابقة بمبلغ (٣٧٠٠٣٣) مليون دينار (ثلاثمائة وسبعين مليون وثلاثة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٩٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب قيام الشركة بأجراء بعض المعالجات القيدية التي جرت على هذا الحساب التي تخص السنة السابقة .

(٢) زيادة حساب ايرادات رأسمالية بمبلغ (١٣٦١٠٩) الف دينار (مائة وستة وثلاثين مليون ومائة وتسعة الاف دينار) ونسبة (٤٨٨%) عن السنة السابقة بسبب ارباح بيع موجودات مخزنية مستهلكة.

ثالثاً - انخفاض بعض المصروفات الجارية للشركة بمقدار (٢٩٢٢٨٧٢) الف دينار (مليارين وتسعمائة واثنين وعشرين مليون وثمانمائة واثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٣٨%) عن السنة السابقة وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	مبلغ الانخفاض الف دينار	نسبة الانخفاض %	الاسباب
الرواتب والاجور	١٤٦٧٧٨	٨	يرجع سبب هذا الانخفاض الى تخفيض راتب المدير المفوض بسببة (٢٠%) من الراتب الحالي وايضا محصنات المنصب الممنوحة لنانب ومعاوني المدير المفوض وجميع مدراء الاقسام والفروع وحسب الفقرة الاولى من قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ في الجلسة الثانية والعشرون المتعقدة في ٢٠١٧/٤/١٠ .
المستلزمات الخدمية	٧١٧٤٦٢	٥٤	تركز الانخفاض في حساب صيانة مباني وأبحاث واستشارات ونقل السلع والبضائع وخدمات قانونية لتقليل النفقات .
خدمات التشغيل	٨٠٩١٨	٦٠	تركز الانخفاض في اجور العمال المدفوعة عن التحميل والتفريغ في فروع الشركة
مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٦٨٧١٨٠	٩٦	يرجع سبب الانخفاض الى عدم شراء ثمر المادرة الزراعية في الموسم الحالي من الشركة العامة للتجهيزات الزراعية لعدم توفرها لديهم

رابعاً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٢٣٥٢٣٢) الف دينار (مائتين وخمسة وثلاثين مليون ومائتين واثنين وثلاثين الف دينار) ونسبة (١٢٠٣%) عن السنة السابقة والذي تركز معظمه عن دفع الضريبة لصالح الهيئة العامة للضرائب .

خامساً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٦٩٨٦٩٥) الف دينار (ستمانية وثمانية وتسعين مليون وستمائة وخمسة وتسعين الف دينار) ونسبة (٢٠٢٦%) عن السنة السابقة تركز معظمه في :-



(١) ارتفاع حساب مصروفات سنوات سابقة بمبلغ (٣٨٢١١٠) الف دينار (ثلاثمائة واثنان وثمانين مليون ومائة وعشرة الاف دينار) وبنسبة (١٩٢٩%) عن السنة السابقة والتي تمثلت بمبالغ الاندثارات المتراكمة للمكبس النموذجي لفرع بغداد والتي تعود للسنوات (٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤) التي لم تحسب في حينها واجور تدقيق البيانات المالية لسنة /٢٠١٦.

(٢) ارتفاع حساب خسائر رأسمالية بمبلغ (٣١٧١٢٣) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة عشر مليون ومائة وثلاثة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٢٢٤٤%) عن السنة السابقة والذي يمثل خسارة بيع اكياس بولي بروبيلين تم تبويبها خطأ على هذا الحساب وخسارة بيع اسهم الشركة العراقية للنقل البري.

ب - نشاط الشركة :-

اولاً- الخطة الانتاجية:-

نسبة التطور %	نسبة التحقق %			الانتاج المحقق		الانتاج المخطط طن (٣)	الطاقة المتاحة طن (٢)	الطاقة التصميمية طن (١)	المنتجات
	٢/٣	٣/٤	١/٢	٢٠١٦ طن (٥)	٢٠١٧ طن (٤)				
٥٠ (٥-٤)	٧٠	١٠	٥٩	١٠٩,٢٥٤	١٨١,٨	١٨٥٠	٢٦٦٠	٤٤٩٠	تمور مختلفة الازان والعبوات (مفرغ من الهواء، تشكيل حراري، مكبوس، تمور محشوة، معسل، تمور بالنوى، سيلوفين من ٢٥٠-٥ كغم)
-	١٠٥	١٠	٧٤	-	١٤٢,٧	١٤٠٠	١٣٣٠	١٨٠٤	تمور زهدي درجة اولي معبأة بكارتون زنة ١٠ كغم وعجينة زنة ١٠ كغم و ٢٠ كغم ومنزوع النوى
-	-	٨٠	-	-	١١٩,٤٧	١٥٠	-	-	ارطاب معبأة بكارتون زنة ٢ كغم و ٦ كغم (تصدير)
١١	٢١	٨٤	٥٦	١١٤	١٢٦	١٥٠	٧٢٠	١٢٩٠	الدبس
٢٤٣	-	٣٩	-	٥,٦٤٤	١٩,٣٥	٥٠	-	-	الحل

ومن خلال الجدول أعلاه يتضح ما يلي:-

(١) تدني الطاقات المتاحة بمقاسة بالطاقات التصميمية لكل من تمور مختلفة الازان ومادة الدبس حيث بلغت (٥٥٩%، ٥٥٦%).

(٢) عدم تضمين الخطة الانتاجية بالطاقات التصميمية والمتاحة لكل مادتي ارطاب معبأة بكارتون والحل.

وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٥/٢/٩) في ٢٠/٢/٢٠١٨، لان تعبئتها يدوياً وليس ميكانيكياً والطاقة التصميمية تكون فقط للإنتاج الذي يتم بالأجهزة وهو تبرير غير مقنع



(٣) تدني نسب تنفيذ الخطة الانتاجية (الانتاج الفعلي مقارنة مع الانتاج المخطط) لمنتجات الشركة (تمور مختلفة الاوزان والعبوات ، تمور زهدي درجة أولى ،خل) حيث تراوحت بين (١٠%-٣٩%) وقد بررت الشركة أسباب التدني الى قلة التمور وارتفاع الاسعار وتكاليف التشغيل.

(٤) ارتفاع نسب الانتاج المتحقق لمنتج (الخل) للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة ونسبة (٢٤٣%) بسبب زيادة الطلب عليه.

نوصي بأبلاء الخطة الانتاجية الاهمية الكافية عند اعدادها وبما يلائم امكانيات الشركة في التنفيذ.

ثانياً- خطة المشتريات :-

(١)- تضمنت خطة الشركة لشراء (٢٩٠٠) طن من تمور الزهدي و(٢٧٥٠) طن تمور ملونة الا انها اشترت (١٥٢٣) طن تمور زهدي و(٢٠٨) طن تمور ملونة فقط ونسب تنفيذ متدنية بلغت (٥٣%) و(٨%) على التوالي وقد بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢/٢/٩) في ٢٦/١٢/٢٠١٧ ان اسباب التدني في التنفيذ يعود الى انخفاض السيولة النقدية لديها وارتفاع اسعار التمور وكثرة اصابة التمر وعدم مطابقة التمور لشروط الشراء المتفق عليها من قبل الطرفين بموجب العقود المبرمة وهي تبريرات غير مقنعة ، نوصي بمراعاة الدقة عند اعداد الخطة وبما يوائم ظروف الشركة.

(٢)- عدم قيام الشركة بتضمين الخطة للمادة الاولية للراشي (السهم) على الرغم من وجود مشتريات فعلية وبواقع (٥,١١٠) طن خلال السنة موضوع التقرير وقد بررت الشركة أسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٣٣/٢/٩) في ٢٠/٢/٢٠١٨ بانها كانت كميات تجريبية وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بتضمين الخطة كافة منتجات الشركة.

ثالثاً- خطة المبيعات :-

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

موضوع التقرير :-

اسم المنتج	المبيعات المخططة/طن	المبيعات المتحققة /طن		نسبة النقص %	نسبة التطور %
		٢٠١٦	٢٠١٧		
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
	(١)	(٣)	(٢)		
تمور زهدي (خام ومصنعة) وملونة	٥٤٠٠	٦٧٦٠,١٥	٣١٥٠,٣٤٢	٥٨	(٥٣)
ارطاب زهدي	٢٥٠	٦٤,١٥٣	٦٧,٦٢٩	٢٧	٥
دبس	١٥٠	١٩٨	٩١,٢٦٩	٦١	(٥٤)
خل	٥٠	٦	١٣,٣٢٥	٢٧	١٢٢
راشي	---	---	٣,٩٣٠	---	---
مخلفات ويسل ونوى وعصارة	---	---	٣٤,٤٤	---	---

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه يتبين لنا مايلي :-

- (١) انخفاض نسبة تحقق المبيعات لمنتجات الشركة (أرطاب زهدي .خل) مقارنة بالمخطط وعدم تجاوزها نسبة (٢٧%) من المبيعات المخططة.
- (٢) انخفاض في كمية المبيعات لمادتي (تمور زهدي خام ومصنعة وملونة ، دبس) للسنة الحالية عن السنة السابقة بنسبة (٥٣% ، ٥٤%) على التوالي.
- (٣) ارتفاع نسبة المبيعات المتحققة لمادة الخل خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة وبنسبة (١٢٢%) وقد بررت الشركة ذلك على إستفسارنا المرقم (٣٤/٢/٩) في ٢٠١٨/٢/٢٠ بسبب توسعة الخطوط الانتاجية.
- (٤) عدم قيام الشركة بتضمين خطة المبيعات من مادة (الراشي) على الرغم من وجود مبيعات فعلية وقد بررت الشركة أسباب ذلك على إستفسارنا المرقم (٣٣/٢/٩) في ٢٠١٨/٢/٢٠ بانها كانت كميات تجريبية وهو تبرير غير مقنع .

نوصي بمراجعة الدقة عند اعداد الخطة وموائمتها مع ظروف الشركة وتضمينها لكافة منتجاتها ومبيعاتها.

٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية للشركة ومقارنتها مع نتائج تنفيذها شخصنا عدد من الملاحظات

ندرج أدناه أهمها :-

أ- تأخر الشركة في إتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة التجاوزات الحاصلة على كل من الحسابات (الاندثارات ، الضرائب والرسوم ،المصروفات الاخرى) لغاية ٢٠١٧/١٢/١٨ اي لما بعد إنتهاء السنة المالية للشركة وتقديم البيانات المالية للشركة الى الديوان بالاضافة الى ان المناقلات تمت على المستوى الثنائي للحسابات وليس على الحساب الذي حصل التجاوز فيه الامر الذي يشير الى شكلية الاجراءات المتخذة في معالجة التجاوزات في الصرف ، نوصي بإيلاء الموازنة التخطيطية الاهمية الكافية واعدادها بدقة .

ب- قامت الشركة بصرف مبلغ (٣٤٠١) الف دينار (ثلاثة ملايين وأربعمائة وواحد الف دينار) على حساب مصروفات تحويلية متنوعة دون إعتماد التخصيص المسبق له وعدم أخذه بنظر الاعتبار عند إجراء المناقلات لتغطية التجاوز فيه ولم تبرر الشركة أسباب ذلك على إستفسارنا المرقم (١٧/٢/٩) في ٢٠١٧/١١/٢٢ وأوضحت ان المبلغ يمثل تسديد غرامات لدائرة الضمان الاجتماعي لفرع البصرة نوصي بمراجعة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية للشركة وملافاة التجاوز مستقبلا .

ج- التدني في إستغلال المبالغ المخصصة لبعض الحسابات الواردة في الموازنة الامر الذي يشير الى المغالاة وعدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما مبين في الامثلة أدناه :-



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢١	خامات ومواد أولية	٦٨٠٠٠٠٠	١٠٧٨٤٠٠	١٦
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف	٦٠٠٠٠٠	١٧٢٠١١	٢٩
٣٢٧	ماء وكهرباء	٨٠٠٠٠	٧٧٨٣	١٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٥٠٠٠٠	١٥٠	٠,٣
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٣٢٠٠٠٠	٨٦٣٣١	٢٧
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	١٠٥٠٠٠٠	١٢٩١٦٦	١٢
٣٤٢	خدمات تشغيل	٢٧٥٠٠٠	٥٣٣٥٦	١٩
٣٦١	فوائد مدينة	٤٠٠٠٠٠	---	---
٣٨٥	اعانات	٤٠٠٠	٦٢٥	١٦

نوصي بمراجعة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية للشركة وعلى ضوء احتياجاتها.

د- عدم الدقة في تقدير إيرادات الشركة المتوقع استحصالها خلال السنة حيث لاحظنا التديني الواضح في تحقيق الإيرادات ، ندرج أدناه أهمها :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الإيراد المخطط الف دينار	الإيراد المتحقق الف دينار	نسبة التحقق %
٤٢١+٤١	المبيعات	١٠٨٢٦٠٠٠	١٦٨١١٥٤	١٦
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	١٠٠٠٠	١٢٥٠	١٣
٤٦١	فوائد دائنة	٥٠٠٠	---	---
٤٦٣	إيراد إستثمارات مالية	١٠٠٠٠	---	---
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٢٤٠٠٠٠	٤٠٥٢٣	٣

نوصي بمراجعة الدقة عند تقدير إيرادات الشركة وبما متوقع استحصاله .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

لم تقم الشركة بالاجابة على عدد من 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 :-



الموضوع	تاريخها	الرقم
- الاستفسار عن تجزئة إيداع المبالغ المقبوضة من قبل أمين صندوق بابل.	٢٠١٧/٦/١٢	٣/٢/٩
- اسباب فتح حساب جاري لدى مصرف الرافدين.	٢٠١٧/٦/١٢	٧/٢/٩
- طلب أوليات عقد شركة الراقية وعقد أحمد عبد العال.	٢٠١٧/٨/٨	١١/٢/٩
- طلب أوليات عقد نصب وربط أجهزة معمل الدبس.	٢٠١٧/٨/١٣	١٢/٢/٩
- الاستفسار عن إستيفاء مبلغ الاعلان عن العقد رقم ٧٨ و طلب معلومات عن مواصفات المواد المذكورة في العقد.	٢٠١٧/٨/١٣	٩/٢/٩
- تأكيداً على المذكرات والاستفسارات المذكورة اعلاه.	٢٠١٧/١١/١٢	١٥/٢/٩
- طلب نسخة من الاوامر الادارية للمحولين بالنويع على الصكوك الخاصة بالشر وفروعها وكشف بمشتريات الشركة التي تزيد عن (١) مليون دينار.	٢٠١٧/٩/١٩	١٦/٢/٩
- الاستفسار عن معمل دبس الصرة الجديد.	٢٠١٧/٩/١٩	١١/٢/٩
- تأكيداً على المذكرة والاستفسار المذكورين في اعلاه.	٢٠١٧/١١/١٢	٢٧/٢/٩
- الاستفسار عن خطوط نقل العاملين.	٢٠١٧/١٢/١٨	٢١/٢/٩
- طلب معلومات عن أوليات عقد المستمر لمعمل الحلويات.	٢٠١٨/١/٩	٣٦/٢/٩
- الاستفسار عن المقبضات الضريبية.	٢٠١٨/١/٣١	٣٠/٢/٩

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

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

اولاً- عدم قيام الشركة بأرسال محضر الجلسة الثانية المنعقدة في ٢٣/٨/٢٠١٧ الى دائرة تسجيل الشركات بالاضافة الى عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بالمصادقة على (٢) من محاضر جلسات مجلس الادارة البالغ عددها (٦) جلسات اعتيادية المنعقدة خلال السنة بالرغم من قيام الشركة بإرسالها الى الدائرة المعنية ولم توضح الشركة اسباب عدم المصادقة على تلك المحاضر على مذكرتنا المرقمة (١٧/٢/٩) في ٢٧/٩/٢٠١٧ خلافاً للمادة (١١٦/١) ثالثاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة) ندرج أدناه تفاصيلها:-

الملاحظات	تاريخها	رقم الجلسة
تم ارسال المحاضر بالكتاب المرقم (٥٧٩) في ٢٠١٧/٥/٢	٢٠١٧/٤/١٠	الجلسة الثانية والعشرون
	٢٠١٧/٥/١٦	الجلسة الثالثة والعشرون
لم ترسل	٢٠١٧/٨/٢٣	الجلسة الثانية

نوصي بأرسال كافة المحاضر وضرورة المتابعة الجدية مع الدائرة المعنية لاستحصال المصادقات على تلك

المحاضر.



ثانياً- لم تقم الشركة بمسك السجل الخاص بتدوين المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة خلافاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات المشار اليه أعلاه والتي تنص على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الاتية (اسم العضو وجنسيته ومهنته وعنوانه وعدد الاسهم او مقدار الحصص التي يملكها وتاريخ تملكه لها وارقام اسهم كل عضو والمبالغ المدفوعة عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه)) ولم تبرر الشركة اسباب عدم مسكها لهذا السجل في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧/٢/٩) في ٢٧/٩/٢٠١٧ ، نوصي بمسك السجل المذكور وتثبيت كافة المعلومات المطلوبة فيه.

ثالثاً- عدم توقيع رئيس وعدد من اعضاء مجلس الإدارة على السجل الخاص بمحاضر جلسات مجلس الإدارة خلافاً للمادة (١١٦) /اولاً وثانياً) منه واللتين نصتا على (يسجل في سجل خاص محضر بملخصه مادة في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبت الآراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون) و (تسجل قرارات مجلس الإدارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه) وقد أوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧/٢/٩) في ٢٧/٩/٢٠١٧ (ان سبب عدم توقيع البعض احياناً على السجل الخاص لايعني بالضرورة عدم موافقته على ما كتب فيه لان كل ما يكتب بالسجل الخاص يطبع نصاً ويتم توقيع جميع الاعضاء وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً) دون توضيح اسباب عدم توقيعهم على السجل المذكور، ندرج أدناه بعض الامثلة:-

اسم العضو	رقم الجلسة وتاريخها
رعد ابراهيم البدري - رئيس مجلس الإدارة	الجلسة العشرون في ٢٠١٦/١٢/٥
-رعد ابراهيم البدري- رئيس مجلس الإدارة -هاشم محمد حاتم - نائب رئيس مجلس الإدارة	الجلسة الثانية والعشرون في ٢٠١٧/٢/٢٦
- هاشم محمد حاتم - نائب رئيس مجلس الإدارة - صباح نوري محمد - عضو - ممثل القطاع العام	الجلسة الثالثة والعشرون في ٢٠١٧/٥/١٦
-رعد ابراهيم البدري- رئيس مجلس الإدارة -هاشم محمد حاتم - نائب رئيس مجلس الإدارة -صباح نوري محمد - عضو - ممثل القطاع العام - علي سمير محمد - عضو - ممثل القطاع الخاص	الجلسة الاولى في ٢٠١٧/٧/١٦
جميع الاعضاء	الجلسة الثانية في ٢٠١٧/٨/٢٣

نوصي بمراجعة المادة المذكورة من القانون ومتابعة توقيع كافة أعضاء مجلس الإدارة على السجل المذكور.

رابعاً- تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ والصادرة بموجب تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/١٠ لغاية ٢٠١٧/٧/١٣ وتساخير (٣٢) يوماً ، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اوجبت انعقاد اجتماع الهيئة العامة خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بعقد الاجتماع في المواعيد المقررة قانوناً .

خامساً- عدم قيام الشركة بتعديل قرارها الخاص بالفقرة السادسة المتخذ بإجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٧/٧/١٣ والذي تضمن اطفاء العجز المتراكم البالغ (٤٧٦٣٩٧٤) الف دينار (أربع مليارات وسبعمائة وثلاثة وستون مليون وتسعمائة وأربعة وسبعون الف دينار) من الفائض المتراكم والمعرض عليه من قبل دائرة تسجيل الشركات بكتابه المرقم (ش/١٥٩/٢٤) في ٢٠١٧/٨/١٣ وذلك لعدم إستيفاد كامل رصيد الفائض المتراكم في اطفاء العجز المتراكم وأوصى بتعديل نص الفقرة المذكورة ،نوصي بسرعاة الدقة عند صياغة القرارات وتنفيذ توصية دائرة تسجيل الشركات بشأن الفقرة المذكورة .

سادساً- تم اختيار السيد (عباس ناصر حسين) كعضو احتياط في مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٣ علماً انه احد المستفيدين من منافع الشركة حيث أن له عقد موقع مع الشركة لتأجير مخزن رقم (٤) في بابل للمدة من ٢٠١٧/٧/١ ولغاية ٢٠١٨/٦/٣٠ خلافاً لما جاء في المادة (١١٩/اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (لا يُسمح لرئيس مجلس ادارة الشركة او لأي عضو من اعضاء المجلس ، بالإنتفاع من اي مصالح له ، مباشرة كانت او غير مباشرة ، في صفقات او عقود تبرم مع الشركة ، الا بعد الحصول على اذن بذلك من الجمعية العمومية يعتمد على قيامه بالكشف عن طبيعة هذه المصالح ومداهها ويُعتبر رئيس مجلس ادارة الشركة او عضو مجلس ادارتها مسؤولاً امام الشركة عن اي ضرر يصيب الشركة بسبب خرق هذه المادة ، ولا يعفي الامتثال لاحكام هذه المادة من المسؤولية المنصوص عليها في الفقرة ثلثاً من المادة (٤)) ، نوصي بالالتزام بالمادة المشار اليه اعلاه.

سابعاً-عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على الصلاحيات الخاصة بالمدير المفوض والتي صدرت بموجب الجلسة الثانية والثالثة لمجلس ادارة الشركة في ٢٠١٤/٥/٥ و ٢٠١٤/٦/٣ على الرغم من مرور أكثر من (٣) سنوات على اصدارها خلافاً للمادة (١١٦- ثلثاً) التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة ، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالاضافة الى عدم تحديثها وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤/٢/٩) في ٢٠١٨/١/٧ بقيامها بتوجيه كتابها المرقم (٣٦) في ٢٠١٨ / ١/٨ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها ، نوصي بضرورة متابعة الدائرة لاستحصال مصادقته عليها.

ج- قيام الهيئة العامة بالمصادقة بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٣ على قرار مجلس الادارة الخاص بتعديل المادة الخامسة عشر من قواعد الخدمة المعمول بها ليكون إستحقاق العامل المحال على التقاعد او المنتهية خدمته من الاجازات المتراكمة (٣٠) يوم بدلاً من (١٨٠) يوم خلافاً للمادة (٤٥) من قانون العمل رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٥ والتي تنص على {يستحق العامل الذي انهيت خدمته مكافأة نهاية خدمة بمقدار اجر (٢) اسبوعين من كل سنة خدمة اداها لدى صاحب العمل} ، نوصي بمراعاة القوانين بصرف مستحقات متسببي الشركة وتعديل الفقرة المذكورة من قواعد الخدمة المعتمدة في الشركة.



د- 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 والمهني) المرقم (٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/١٠ ، نوصي بضرورة ارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب ومسك سجل خاص بها والالتزام بمنشور وزارة المالية.

هـ - نظام الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة وفقاً لدليل التدقيق رقم (٤) الصادر عن مجلس المعايير الخاسبية والرقابية في جمهورية العراق فقد تم تشخيص عدد من نقاط الضعف بالنظام بالاضافة الى ما تم تبليغه الى الشركة بموجب تقريرنا المرقم (٧٩٨٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/١٦ والخاص بفحص نظام الرقابة الداخلية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ ، ندرج أدناه أهمها:

أولاً- لم يتم اعتماد نظام دوران عمل المنتسبين في الشركة بل يتم التغيير عند الحاجة ومتطلبات العمل وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤/٢/٩) في ٢٠١٨/١/٧ ، نوصي بإعتماد النظام المذكور .

ثانياً- عدم استخدام نظام التقييم المسبق للسجلات حيث يقتصر التقييم على سجلات الحسابات المخزنية (تعينة وتغليف والادوات الاحتياطية) والموجودات الثابتة وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤/٢/٩) في ٢٠١٨/١/٧ ، نوصي بتقييم كافة السجلات .

ثالثاً- ضعف الاجراءات المتخذة لحماية موجودات الشركة من اخطار الحريق حيث لا تمتلك الشركة منظومة اطفاء الحريق بالاضافة الى قلة اجهزة الاطفاء وعدم وضعها في الاماكن المناسبة لها ، نوصي بتوفير منظومة حريق واجهزة اطفاء كافية لحماية ممتلكات الشركة .

رابعاً- عدم وجود اوامر ادارية بتوزيع الاعمال والمهام على المنتسبين في الاقسام المختلفة لضمان تحديد المسؤوليات والواجبات والمهام المكلفين بها حيث يتم تحديد الواجبات للمنتسبين على اساس تقدير مسؤول القسم المختص وهو يتولى توزيع الاعمال على منتسبي القسم وحسب ما أوضحته الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤/٢/٩) في ٢٠١٨/١/٧ ، نوصي بأصدار الاوامر الادارية الخاصة بتوزيع الاعمال على المنتسبين في الاقسام والشعب لتحديد المسؤوليات والواجبات.

خامساً- افتقار برنامج التدقيق المعتمد من قبل قسم التدقيق الداخلي للخطوات الرئيسية الواجب اتباعها من قبل منتسبي القسم وانما تضمن لاهم الواجبات المكلفين بتغطيتها ، نوصي بأعداد برامج عمل لتنفيذ كافة الاعمال والواجبات المكلفين بتغطيتها.



سادساً- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي بتغطية كافة أعمال ونشاطات الشركة مثل متابعة تنفيذ بنود الموازنة التخطيطية للشركة ، إجراء الجرد المفاجئ لصناديق الشركة في بغداد والمحافظات ، زيارة مخازن ومعامل ومواقع الشركة والوقوف على مراحل ونسب الانجاز ، تدقيق عقود الشركة ونتائج تنفيذها حيث اقتصرت التقارير الدورية الصادرة عن القسم المذكور على نتائج التدقيق المستندي فقط ، نوصي إدارة الشركة بإلغاء القسم المذكور الالهية وتفعيل دوره وتكليفه بتغطية نشاطات الشركة وإعداد تقارير عن نتائج اعماله كافة .

٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- قامت الشركة بتشكيل لجان جرد موجوداتها الثابتة والمخزنية ومطابقتها مع السجلات بموجب الامرين المرقمين (٩١٢) ، (١٠١٢) ، في ٢٠١٧/٨/١ ، ٢٠١٧/٨/٢٧ على التوالي ولدينا بصدددهما ما يلي :-

اولاً- تضمن الامر الخاص بإجراء المطابقات بين قوائم الجرد والسجلات لمقر الشركة فقط دون الفروع ، نوصي بتكليف اللجنة المذكورة بإجراء المطابقات لكافة الموجودات الثابتة والمخزنية لمقر الشركة وكافة فروعها .
ثانياً- لم تقم لجنة المطابقة بأعداد تقرير عن نتائج المطابقات وحصر الفروقات ورفعها الى الجهات الادارية العليا في الشركة لاتخاذ الاجراءات اللازمة بصدددها مما أفقد الجرد أهميته ، نوصي بأعداد التقرير المذكور لغرض حصر الفروقات ان وجدت ومعالجتها.

ب- عدم إتخاذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأن الفروقات التي تم تشخيصها من قبل لجان الجرد بين قوائم الجرد والسجلات مما أفقد عملية الجرد من أهميتها ، ندرج أدناه بعض من تلك الفروقات المكتشفة :-

اسم الفرع	اسم المادة	الرصيد حسب قوائم الجرد	الرصيد حسب سجل الموجودات الثابتة	الفرق
المقر	مولدة بركنز ١٥٠ KVA	-	١	(١)
فرع بغداد	جهاز قياس الخوصصة	١	٢	(١)
فرع بغداد / المكبس النموذجي	مدفأة كهربائية	١١	٢١	(١٠)
فرع بابل /معمل الدبس	ماكينة شرنك	١	٢	(١)
فرع البصرة	دولاب حديد	٩	١٢	(٣)

وقد أوضحت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٩/٢/٩) في ٢٠١٧/١٠/١١ ان المولدة عاطلة وما تزال قيد التصليح لدى شركة الخير منذ ٢٠١٧/٨/١ ولم يتأيد لنا ذلك ، كما لم تبرر الشركة أسباب باقي الفروقات والاجراءات المتخذة بشأنها ، نوصي بالتحري عن أسباب تلك الفروقات ومعالجتها.

ج- لدى قيام هيئتنا الرقابية بأجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الاثاث مع السجلات المالية تم تأشير عدد من الفروقات التي لم تؤشر من قبل لجنة المطابقة مما يشير الى شكلية اجراءات لجنة المطابقة وندرج أدناه بعض الامثلة



اسم المادة	مكان التواجد	وحدة القياس	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الفرق / زيادة (نقص)
ميزان الكتروني	بغداد	عدد	١٢	٦	(٦)
منضدة مكتب	المقر	عدد	١٠٢	١٠٧	٥
دولاب حديد	المقر	عدد	٩١	٨٦	(٥)
كراسي مختلفة الانواع	المقر	عدد	١٨٠	١٩٩	١٩
طخيم قفلات	المقر	عدد	١٤	٢٢	٨
مدفأة كهربائية	المقر	عدد	٢٧	٣٩	١٢
جهاز موبايل	المقر	عدد	٩	٦	(٣)
مردة هواء	بغداد	عدد	١٣	٢	(١١)
مروحة سقفية	بغداد	عدد	٢١	٦	(١٥)
سبليت مختلف الانواع	مكيس بغداد النموذجي	عدد	٢٢	١٨	٤
كراسي بأنواعها	بابل	عدد	٢١	١٤	(٧)
مكيف هواء	بابل	عدد	٤	٦	٢

نوصي التحري عن أسباب تلك الفروقات ومعالجتها وتوخي الدقة في عمل لجنة المطابقة في انجاز مهامها مستقبلاً.

د- قيام الشركة باحتساب قسط اندثار سنوي كامل على بعض المكائن المشتراة خلال السنة خلافاً للمادة (٥-اولاً) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والتي تنص على (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة بأستخدام اي من الموجودات هو التاريخ الاساسي لاحتساب قسط الاندثار الذي يجب ان يقسم تقسيماً متناسباً على الاشهر المتبقية من السنة المالية). مما حمل الشركة مصاريف اضافية مع العرض ان تلك المكائن غير مستخدمة لغاية تاريخ اعداد التقرير لعدم اكتمال الخطوط الانتاجية وحسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٣٧/٢/٩) في ٢٠١٨/١/١٤ ، ندرج ادناه عينة من تلك الموجودات :-

اسم الماكينة	تاريخ الشراء	الكلفة / الف دينار	الاندثار السنوي / الف دينار	اسباب عدم التشغيل
ماكينة تقطيع نواة التمور عدد/١	٢٠١٧/٢/٦	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠	لعدم اكتمال الخط الانتاجي لها
ماكينة فرش نواة التمور عدد/١	٢٠١٧/٢/٦	٨٠٠٠	٨٠٠	لعدم اكتمال الخط الانتاجي لها
ماكينة طحن نواة التمور مع اضافة مواد كهربائية عدد/١	٢٠١٧/٢/٦	١٣٦٠٠	١٣٦٠	لعدم اكتمال الخط الانتاجي لها

نوصي بمراجعة المادة المذكورة من النظام للوصول الى قيمة الاندثار الصحيح لتجنب تحميل الشركة بمثل تلك المصاريف.

ه- قامت الشركة باحتساب قسط اندثار سنوي كامل على المكائن المتوقفة عن العمل لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر متصلة خلال السنة خلافاً للمادة (تاسعاً /٢) من تعليمات الاندثار في شركات القطاع المختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ التي تنص على (للمكلف الذي لديه معامل متوقفة عن العمل من غير المعدة أساساً للإنتاج الموسمي احتساب الاندثار الالات والمعدات بنسبة (٥٠%) من القسط السنوي ولفترة التوقف لمدة لا تقل عن عن ثلاثة اشهر متصلة خلال السنة) ، ندرج أدناه تفاصيلها :-



اسم الماكينة	تاريخ توقفها	الكلفة الف دينار	الاندثار السنوي الف دينار	سبب توقفها
جهاز الصديج عمود ١/ مكبس بعداد النموذجي	٢٠١٦/٩/١	٢١٦٠٨١	٢١٦٠٨	لا حاجة لها في الوقت الحاضر لان اكثر التصور المستلمة لاحتياج الى فرز لكونها متجانسة بالحجم
جهاز التشكيل الحراري عدد ١/	٢٠١٧/٢/١	١٣٤٦٤٠	١٣٤٦٤	لعدم توفر رولات النايلون الخاصة بما وقلة الطلب عليها لتصنيع التمور

نوصي بمراعاة المادة المذكورة من التعليمات وإجراء المعالجات القيدية التصحيحية.

و- قامت الشركة ببيع مجموعة من المواد المستهلكة والعاطلة والتي سبق استحصال موافقة الهيئة العامة على شطبها في ٢٨/١٢/٢٠١٤ بالإضافة الى مواد اخرى لم يتم عرضها على مجلس الادارة لاستحصال الموافقات الاصولية لشطبها وبيعها بلغت كلفتها التاريخية (٨٧٧٢٠) الف دينار (سبعة وثمانون مليون وسبعمائة وعشرون الف دينار) خلافاً للفقرة (١٣) من الصلاحيات المالية للمدير المفوض والتي تنص على (عرض حالات شطب وإتلاف الموجودات الثابتة المستهلكة العائدة للشركة في حالة تعذر الاستفادة منها أو ان تصليحها غير إقتصادي وعلى ضوء القوانين والتعليمات النافذة وحسب توصيات اللجان أو الاقسام المختصة بعد موافقة مجلس الادارة وعلى ضوء تقرير لجنة الشطب المعروض عليها) ولم تبرر الشركة أسباب عدم تضمين القوائم المعروضة على مجلس الادارة لتلك المواد المباعة على استفسارنا المرقم (٣١/٢/٩) في ١٩/٢/٢٠١٨ وإنما أوضحت في إجابتها أن عملية البيع تمت وفقاً للفقرة السادسة من الصلاحيات العامة للسيد المدير المفوض والتي تنص على (للمدير المفوض صلاحية اتخاذ القرار والصراف لغاية (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) والتوقيع في كل الامور التي لم يرد ذكرها في هذه الصلاحيات بشرط ان تكون موافقة للقانون وقواعد الخدمة في الشركة وان يتم عرضها على مجلس الادارة للاطلاع) ، ندرج أدناه تفاصيل تلك المواد:-

رقم مستند الصادر المحرري وتاريخه	اسم المادة	المواع عدد او طن	التعليق/عدد (حسب موافقة الهيئة العامة المشار لها اعلاه)	الفرق عدد	الكلفة التاريخية للمواد التي تم بيعها دون موافقات/ دينار	البيان
١٧ في ١٧/١/٢٠١٧	صناديق حقلية (اسود وملون)	٥٣٧٨٧	٨١٨٦	٤٥٦٠١	١٨٢٤٠٤٠٠	بيع صناديق حقلية في مجمع ديالى / فرع بغداد بسعر (٤٠٠) دينار للصندوق الواحد
٤٠ في ٣١/١/٢٠١٧	كارتون ١٠×٢٨×٤٤ كامل	٥٥٥١	-	٥٥٥١	٢٧٨٤٣٨٢	بيع مواد تعبئة وتغليف /فرع البصرة بسعر ٥٠١.٦٠٠ دينار للكارتونة
٤٠ في ٣١/١/٢٠١٧	كارتون ١٠×٣٠×٤٤	١٠٠٠٠	١٩٤٨	٨٠٥٢	٢٨٩٨٧٢٠	بيع مواد تعبئة وتغليف /فرع البصرة بسعر ٣٦٠ دينار للكارتونة



رقم مستند الصادر المحزري وتاريخه	اسم المادة	المواع عدد او طن	التعلي/عدد (حسب موافقة الهيئة العامة المشار لها اعلاه)	الفرق عدد	الكلفة التاريخية للمواد التي تم بيعها دون موافقات/ دينار	البيان
٢٠١٧/١/٣١ في ٤٠	كارتون ١٠×٣٠×٤٤ قاعدة	١٠٠٠٠	٨٥٤	٩١٤٦	٣٢٩٢٥٦٠	بيع مواد تعبئة وتغليف / فرع الصصرة بسعر ٣٦٠ دينار للكارتونة
٢٠١٧/١/٣١ في ٤٠	كارتون ١٦ كغم ١٦×٢٨×٤٤	٧٠٠٠	-	٧٠٠٠	٦٧٢٠٠٠٠	بيع مواد تعبئة وتغليف / فرع الصصرة بسعر ٩٦٠ دينار للكارتونة
٢٠١٧/١/٣١ في ٤٠	جهاز تبريد ٥ طن مع ملحقاته	٦	-	٦	٧٠٠٠٠٠٠	بيع موحودات ثابتة / فرع الصصرة وسعر ١١٦٦٦٦٧ دينار للجهاز
٢٠١٧/٨/٣١ في ١٧٣	حاويات تبريد	٣٢	-	٣٢	٤٦٧٨٤٠٠٠	عن بيع حاويات مختلفة في مقر الشركة والفروع التابعة لها

نوصي بالتحري عن اسباب الفرق في الكميات المباعة واستحصال الموافقات الاصولية بجا..

ز- لم تقم الشركة بمفاتيحة مديرية المرور العامة لاستحصال تأييدها بعاندية السيارات التي تمتلكها في بغداد والحفاظات والبالغة (١٥) سيارة حسب سجلات الشركة فيما عدا (٤) سيارات فقط ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٣٦/٢/٩) في ٢٠/٢/٢٠١٨، ندرج أدناه بعض الامثلة :-

رقم السيارة	الموديل	نوع السيارة
١٠٦٨/شركات/أ	٢٠١٢	كيا موهافي
١٥٤٣/شركات/أ	٢٠١٦	كيا سورينتو
١٠٦٩/شركات/أ	٢٠١٢	كيا سورينتو
١٥٦٢/شركات/أ	٢٠١١	فورد تاورس
١٠٣٣/شركات/أ	٢٠٠٩	هونداي أزبرا
١٤٢٥/شركات/أ	٢٠٠٢	كيا فرونتر

نوصي بضرورة مفاتيحة مديرية المرور العامة للحصول على التأيد المطلوب .

٧- الاستثمارات المالية :

بلغ مجموع الاستثمارات المالية بتاريخ الميزانية (٦٠٠٩٢٧) ألف دينار (ستمانه مليون وتسعمائة وسبعة وعشرون الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (٩) من شركات القطاع المختلط والخاص وبأخفاض مقداره (١٤٤٦٨٤) الف دينار (مائة واربعه واربعون مليون وستمانه واربعه وثمانون الف دينار) عن السنة السابقة ويعود سبب هذا الانخفاض الى قيام الشركة ببيع أسهمها المستثمرة في رأسمال الشركة العراقية للنقل البري والبالغة (٢١٢٢٣٩٥٣) سهم ، ولدنيا بشأنا مايلي :-



أ- عدم قيام الشركة بدراسة جدوى الاحتفاظ بأسهم بعض الشركات التي تساهم في رؤوس أموالها والتي لم تحقق للشركة أي ارباح او عوائد منذ عدة سنوات ، وذلك خلافاً للمادة (١٢٠) من قانون الشركات والذي ينص (على رئيس واعضاء مجلس الادارة ان يبذلوا من العناية في تدبير مصالح الشركة ما يبذلونه في تدبير مصالحهم الخاصة وادارتها ادارة سليمة وقانونية وان لا ينزلوا عن عناية الشخص المعتاد) وقد أوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٥/٢/٩) في ٢٠١٨/٣/٥ ان اسهم كل من مصرف دار السلام وشركة الخير والشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية خارج التداول ولا تتمكن من التصرف بأسهمها ، ندرج ادناه كشف بتلك الاستثمارات :-

السنة	عدد الاسهم	اسم الشركة المساهم فيها
٢٠١٥ ٢٠١٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠	مصرف دار السلام/تحت الوصاية
٢٠١٥ ٢٠١٦	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	شركة الخير للاستثمار المالي
٢٠١٥ ٢٠١٦ ٢٠١٧	٥٠٠٠٠٠	شركة الهلال الصناعية
٢٠١٥ ٢٠١٦ ٢٠١٧	٣٩٤٠٩٧٥٩	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية البضائع

نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد فرص بديلة لزيادة مواردها

ب- استمرار الشركة بعدم احتساب محصل هبوط القيمة السوقية لاستثماراتها المالية خلافاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من انخفاض قيمة أسهمها السوقية عن كلف الشراء و تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/١٠ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ ندرج ادناه تفاصيل تلك الاستثمارات:-

اسم المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر آخر تداول دينار/لكل سهم
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨	٧,٢٩	٠,٢٩٠
شركة الهلال الصناعية	٥٠٠٠٠٠	٠,٢٨٠	٠,٢٧٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	٠,٢٣٩	٠,٢٢٠
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩	١,٨٢٢	٠,٥٥٠
مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٧٥	٠,١٣٠

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



ج- لم تستحصل الشركة على كتب تأييد بصحة أرصدة مساهمتها في رؤوس أموال بعض الشركات كما في ٢٠١٧/٨/٣١ كونها خارج التداول وتعذر عليها الحصول على عناوين لتلك الجهات وحسب ما أوضحته الشركة في إجابتها على مذكرة المرقمة (٣٢/٢/٩) في ٢٠١٧/١٢/٢٤ وهي إجابة غير مقنعة ، وكما مبين في ادناه:-

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم/ الف سهم	رقم كتاب الشركة	الملاحظات
مصرف البصرة	٧٣٤٤	عدم قيام الشركة بتفاحة المصرف استحصال التأييد المطلوب	خارج التداول منذ فترة طويلة
الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠	١٠٣١ في ٢٠١٧/٩/٧ ولم يسلم الى الجهة المعنية	خارج التداول منذ فترة طويلة
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٤١٠	١٠٣٠ في ٢٠١٧/٩/٧ ولم يسلم الى الجهة المعنية	خارج التداول منذ ٢٠١٧/٨/٦

نوصي بالمتابعة الجدية لغرض الحصول على تأييدات بعدد الاسهم المستثمرة.

د- قامت الشركة ببيع عدد من أسهمها المستثمرة في رؤوس أموال بعض الشركات بواسطة شركة الواحة للوساطة خلال السنة ببيع لبعضها وخسارة للبعض الاخر ولم تقم الشركة بتسجيل نتيجة عمليات البيع من ربح او خسارة في السجلات المالية باستثناء الاسهم التي تباع بالكامل والتي يصبح رصيدها صفر في نهاية الشهر فقط حيث يتم احتسابها وتسجيلها في السجلات خلافاً للفقرة (٣١) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تنص على (عندما يتم بيع جزء من استثمار معين تمتلكه المنشأة يجب احتساب ما يخص هذا الجزء المباع من القيمة المدرجة الذي يحدد على اساس متوسط القيمة المدرجة لمجموع محفظة الاستثمار المحتفظ بها) ، بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة بالإضافة الى قيام الشركة بتوسيط حساب مجهزون قطاع خاص عند تسجيل القيود الخاصة بعمليات شراء وبيع تلك الاسهم خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ومنها على سبيل المثال :-

اسم الشركة	عدد الاسهم المبيعة	سعر البيع دينار	القيمة البيعية الف دينار	رقم المستند وتاريخه
مصرف الاتحاد العراقي	٣١٨٥٥٠٠٠	٠,٤٠٠ - ٠,٣٨٠	٦٥٢٠	٢٠١٦/١٢/٣١ في ١٢
الشركة الحديثة للاناغ الحيواني	١٤٨٠٥٠٠٠	٠,٥١٠ - ٠,٥٠٠	٧٤٦١	٢٠١٦/١٢/٣١ في ١٢
مصرف الاتحاد العراقي	١٠٤٧٥٠٠٠٠	٠,٤٧٠ - ٠,٤٠٠	٤٦٥٨٦	٢٠١٧/١/٣١ في ١٨
الشركة الحديثة للاناغ الحيواني	٦٨١٠٠٠٠٠	٠,٥١٠ - ٠,٤٨٠	٣٣٥٣٧	٢٠١٧/١/٣١ في ١٨
مصرف الاتحاد العراقي	١٧٤٠٠٠٠٠	٠,٣٨٠ - ٠,٣٣٠	٥٨٧٢	٢٠١٧/٦/٣٠ في ٣١

نوصي ضرورة تسجيل كافة عمليات البيع لتلك الاسهم في سجلات الشركة بشكل منفصل لكل عملية واعتماد الحسابات المختصة الواردة بالنظام المحاسبي الموحد عند تسجيل العمليات.



٨ - المدينون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١١٢٩٢٨٦٥) الف دينار (احد عشر مليار ومائتان واثنان وتسعون مليون وثمانمائة وخمسة وستون الف دينار) و(٤٦١٨٢٤٢) دينار (اربع مليارات وستمائة وثمانية عشر مليون ومائتين واثنان واربعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/٨/٣١ ، ولدينا بصدها ماييلي :-
 أ- عدم وجود متابعة جدية ومستمرة لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة حيث بلغت الارصدة المدينة الموقوفة (١٠١٢٧٥٢١) الف دينار (عشر مليارات ومائة وسبعة وعشرون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) بنسبة (٩٠%) من اجمالي المدينون وبلغت الارصدة الدائنة الموقوفة (٣٤٦٢٧٩٩) الف دينار (ثلاث مليارات وأربعمائة واثنان وستون مليون وسبعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) وبنسبة (٧٥%) من اجمالي الارصدة الدائنة حيث لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها بالرغم من مضي مدة طويلة عليها حيث هناك ارصدة مدتها اكثر من (٣) سنوات والاخرى قبل سنة ٢٠٠٣ وهي كالآتي:-

نوع الارصدة	تحليل عمر الرصيد	المبلغ / الف دينار	النسبة الى اجمالي الموقوفات %
الارصدة المدينة	سنة - ثلاث سنوات	٣٤٧٩٣١١	٣١
	اكثر من ٣ سنوات	٥٥٧٤٢٦٤	٤٩
	قبل سنة ٢٠٠٣	١٠٧٣٩٤٦	١٠
الارصدة الدائنة	سنة - ثلاث سنوات	٧٣٢٧٣٨	١٦
	اكثر من ٣ سنوات	٢٠٣١٥٤٠	٤٤
	قبل سنة ٢٠٠٣	٦٩٨٥٢١	١٥

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب- عدم قيام الشركة بتوجيه كتب للمطالبة بتأييدات صحة أرصدها من الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١٧/٨/٣١ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨) عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٧/١١/١٢ ، نوصي بقيام الشركة بأعداد كتب للمطالبة بتأييدات صحة أرصدها مع الجهات المدينة والدائنة ومتابعة الحصول على اجابات عليها لمطابقتها والتحقق من صحة ارصدها مع سجلات الشركة.

ج- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (١٩٠٠٥) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠١٧/٨/٣١ مع اجمالي الديون الموقوفة والبالغة (١٠١٢٧٥٢١) الف دينار (عشرة مليارات ومائة وسبعة وعشرون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١٩,٠%) من اجمالي الديون الموقوفة ، نوصي بموائمة المخصص المذكور مع ديون الشركة.



د- عدم قيام الشركة بتسديد أجور التدقيق لديوان الرقابة المالية الاتحادي عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ والبالغة (٣٦٥٠٠) الف دينار (ستة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) بموجب كتاب الارسال المرقم (٧٣١٥/٣٠/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٧/٤/١٠، نوصي بتسديد المبلغ .

٩ - النقدية لدى المصارف :-

أ- قامت الشركة بفتح حساب جاري لدى مصرف الرافدين /برائا المرقم ٧٠٠٠ خلال السنة موضوع التقرير ولم تترر الشركة اسباب فتح هذا الحساب في اجابتها على إستفسارنا المرقم (٥/٢/٩) في ٢٠١٧/٧/١٦ على الرغم من امتلاك الشركة لـ (٢٧) حساب مصرفي تتوزع ما بين بغداد والمحافظات وخارج العراق ، نوصي بتقليص عدد الحسابات الجارية المفتوحة وغلقها عند انتهاء الحاجة.

ب- لم تقم الشركة بإجراء المطابقات الاصولية مع سجلاتها لعدد من حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف بالرغم من وجود أرصدة في تلك الحسابات وحسب سجلات الشركة كما لم نزود بتأييدات صحة أرصدها لدى تلك المصارف بالرغم من مفاحة الشركة لطلب التأييدات بصحة الارصدة وقد بررت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٣/٢/٩) في ٢٠١٧/١٢/٢٥ ان أسباب ذلك هو لعدم تحريك تلك الحسابات منذ فترات طويلة وان المخولين لتحريك تلك الحسابات هم قدامى وقد تركوا العمل في الشركة وهي أسباب غير مقنعة مما يتطلب تكليف موظفين جدد لتحريك تلك الحسابات ومتابعة أرصدة الشركة ، ندرج أدناه تفاصيل تلك

الحسابات :-

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٧/٨/٣١	البيان
مصرف المتحد للاستثمار /دولار/ ٥١٦٨٤	١١٤٥٩٥٨	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الوركاء/النور / المقر/ ٢٨٠٠٠٠٧	١٤٤٤١٠٠١٩	لا يوجد تأييد
مصرف الوركاء الرئيسي/دينار / ٨١٠٦٠٠	١٦١٠٨٠٠	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الوركاء/النور / المساهمين/ ٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٥٦٨٤	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الرافدين /اعتمادات / ٣٣٥٠٣	٣٢١٠٩٨	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الرافدين /الدائرة الدولية/ ٩٠٨٠٨	٢١٥	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الرافدين/الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠	٣٩٨٥١٧٢	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الرافدين /برائا /دينار/ ١٦٤٤	٧٠٩٥٠٩٥	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف المتحد للاستثمار /دينار/ ٥٢٤٦٣	٨٧٤٩٤٧	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الزراعي /ديالى/ ٢٠٥٢٤٧٢٣	١٥١٣٥٨٨	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف
مصرف الوركاء/النور / بغداد/ ٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	لا يوجد تأييد ولا كشف مصرف

نوصي بإجراء المطابقات الاصولية لحسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف مع سجلاتها وتزويدنا بنسخ منها

للتحقق من صحة تلك المطابقات .



ج- اظهرت سجلات الشركة رصيد حسابها الجاري لدى مصرف الرافدين / فرع البصرة داننا خلافاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٠٩٩) الف دينار (مليون وتسعة وتسعين الف دينار) كما في ٢٠١٧/٨/٣١ وقد بررت الشركة أسباب ذلك على إستفسارنا المرقم (١٥/٢/٩) في ٢٠١٧/١١/١٩ نتيجة تحريصكوك وبأكثر من الرصيد الدفترى للحساب ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

د- قامت الشركة بمفاتيح مصرف الرافدين /الاعتمادات لغلح الحساب الجاري المفتوح لديه لأن رصيده موقوف ومدور منذ سنوات سابقة الا انه لم ترد إجابة من المصرف بشأن ذلك لغاية تاريخ كتابة التقرير حيث بلغ رصيده حسب سجلات الشركة (٣٢١) الف دينار(ثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) ، نوصي بمتابعة المصرف لاسترداد الرصيد واستكمال إجراءات غلق الحساب .

هـ- عدم قيام الشركة بمتابعة رصيد حسابها المفتوح لدى مصرف الرشيد /٥٨٦٣٦ والبالغ رصيده حسب السجلات المالية (٢٤٢) الف دينار (مائتين وأثنين وأربعين الف دينار) والذي تم غلقه وتحويله الى البنك المركزي العراقي بموجب كتاب المصرف المرقم (٢٦٠٢) في ٢٠١٧/٩/١٤ ، نوصي بضرورة متابعة الجهات المختصة واطلاق الرصيد حفاظاً على حقوق الشركة.

١٠ - حسابات المساهمين :

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالأرباح الموزعة وغير مستلمة من قبل المساهمين البالغة (٧٦٧٣٧) الف دينار(سنة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٧/٨/٣١ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على طلب ذلك والتي آخرها مذكرتنا التأكيدية المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٧/١١/١٢ بالاضافة الى عدم قيام الشركة بالاعلان في وسائل الاعلام المقروءة والمسموعة عن ارباحها الموزعة لحث المساهمين على استلامها ، نوصي بضرورة تزويدنا بالكشف التحليلي المذكور ليتسنى لنا فحصه والتحقق من صحة رصيده وتكثيف الجهود للاعلان عن أرباح المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ب- عدم قيام قسم المساهمين بمسك سجل الارباح الموزعة خلال السنة والبالغة (١٨٣٥) الف دينار (مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) حيث تم تزويدنا بكشف تحليلي بما من واقع السجلات المالية ، نوصي بمسك السجل المذكور واجراء مطابقات دورية مع القسم المالي .

ج- تأخر قيام الشركة باتخاذها اجراءات تنفيذ الحجز على الاسهم الخجوزة وتحديث سجلات القسم أولاً بأول والمبلغة اليها بموجب كتب مركز الإيداع العراقي مما يتيح للمساهم الوقت للتصرف بأسهمه قبل تنفيذ القرار وقد اوضحت الشركة اسباب التأخير في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٨/٢/٩) في ٢٠١٨/١/١٧ بأن فترة التأخير طبيعية في الوقت المستغرق لتدقيق وطباعة الكتب وعطل نظام المساهمين أحياناً وهي مبررات غير مقنعة ، ندرج أدناه بعض الامثلة:-



اسم المساهم	رقم المساهمة	عدد الاسهم	رقم وتاريخ كتاب مركز الابداع العراقي	رقم وتاريخ كتاب الشركة	الفرق/ يوم
احمد محمد صالح رمضان	١٢١٣٧	٣٣٧١٦٥	(م.ق/٧١٧) في ٢٠١٧/٣/١٤	(٤٧١) في ٢٠١٧/٤/٤	٢١
محمد جواد كاظم حسين	٧٨٨١	٣٦٦٥٦	(م.ق/١٢٧٩) في ٢٠١٧/٥/٢٥	(٧٠٨) في ٢٠١٧/٦/٦	١٩
عباس خضير عباس عبود	٩١	٨٣٨٠٦	(م.ق/١٣٧٢) في ٢٠١٧/٥/٢٢	(٧٠٩) في ٢٠١٧/٦/٦	١٥
قاسم صغير ذيب	١٢٦٠٦	١٠٢٣٦٦٤٤٩٥	(م.ق/٨٠٠) في ٢٠١٧/٣/٢٠	(٤٧٣) في ٢٠١٧/٤/٤	١٥
عفت عبد الرضا محمد	٢٥٥٧	٨٠١١٧	(م.ق/٧٦) في ٢٠١٧/١/٩	(١٢٩) في ٢٠١٧/١/٢٣	١٤

نوصي بأخذ الإجراءات اللازمة بشأن الاسهم المحجوزة أولاً بأول.

د- قامت الشركة بتزويدنا بكشف تفصيلي يبين الاسهم المصادرة والمحجوزة والمرهونة للفترة من ٢٠١١/٨/٣ ولغاية ٢٠١٧/٥/٨ لعدم توفر تلك المعلومات لدى الشركة لما قبل ذلك التاريخ ، نوصي بتحديث المعلومات الخاصة بالمساهمين .

١١ - المصروفات

قامت الشركة بإيفاد كل من السيد كامل مخلف ضايع (مستشار) والسيد عمر صلاح علي (مترجم) والسيد حيدر وارد نجم ابن المدير المفوض للشركة الى اليابان بدعوة من منظمة التجارة الخارجية اليابانية للمشاركة في معرض الغذاء والمشروبات بموجب أمر الايفاد رقم (٢٠٣٧) في ٢٠١٦/١٢/٣ حيث تحملت الشركة مبلغ ما يقارب (٥٧٥٠) الف دينار (خمسة ملايين وسبعمئة وخمسون الف دينار) عن ايفاد الاخيرين وهما ليسوا من منتسبي الشركة او أحد أعضاء مجلس إدارتها وقد بررت الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٢٣/٢/٩) في ٢٠١٧/١٢/٢٨ بأحقية الشركة الاستعانة بالخبرات لتسويق التمور وحسب صلاحيات المدير المفوض وهو تبرير غير مقنع علماً انه لم يتم تحديد قيمة التمور التي تم توزيعها في المعرض لعدم تعزيز الاوليات بمستندات الصادر المخزني الخاصة بالكمية المذكورة ، نوصي بعدم تحميل الشركة بمثل تلك المصاريف الاضافية وتحميل الأمر بالصرف مسؤولية ذلك وتحديد قيمة التمور بموجب مستندات الصادر المخزني .

١٢ - الدعاوى :

أ- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة خلال السنة موضوع التقرير (١٠) دعاوى حسمت (٧) منها وهناك (٣) دعاوى لم تحسم ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	موضوع الدعوى ونتيجتها
٢٠١٧/ب/٦	العتبة الحسينية المقدسة	طلب استملاك منشآت الشركة في مقر فرع كربلاء.
٢٠١٦/م/٦٥ / قبلها طلب الكشف المسجل /٢٣/٢٠١٦	العتبة الحسينية المقدسة	طلب تعزيز المنشآت على العقار (١٣٠٥٧٢) م جزيرة فرع كربلاء لغرض الاستملاك وقد ردت الدعوى لعدم توجه الخصوم.
٢٠١٧ / كشف / ٢٢ ٢٠١٧/ب/١٩٦٣	شركة المعارض	تثبيت واقع حال العقار المرقم (١٨/٥٣/كزاره) والمطالبة بمنع استمراره
٢٠١٧/ت/٣٨١٩ ٢٠١٧/ب/٢٣٨٣	العتبة الحسينية المقدسة	مطالبة الشركة بأجر المثل عن فرعها في كربلاء بمبلغ (٧٥٠) مليون دينار (سعمائة وخمسين مليون دينار).

نوصي الاستمرار بالمتابعة الجدية لحسم الدعاوى.



ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير والمدورة منذ سنوات سابقة (١٩) دعوى حسمت منها (٨) والمتبقي (١١) دعوى لم يتم حسمها لغاية تاريخه ، ندرج ادناه تفصيلها :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
١	٢٠١٦/ب/٢١٢٢	وزارة الداخلية	للمطالبة بأجرة المثل لأشغالها لمخزن الإبراهيمية اعتباراً من ٢٠١٤/٧/١٥ .
٢	٢٠١٦/ب/٤١٨	مصرف دجلة والفرات / الفرع الرئيسي	مطالبته بقيمة خطاب ضمان بمبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) صادر من المصرف حسمت بداءة واستئنافاً لصالح الشركة وما زالت في مرحلة التمييز
٣	٢٠١٥/ب/٥٠٤/البصرة	لؤي عبود احمد	طلب فسخ عقد ايجار لعدم دفعه بدل الايجار ما زالت الدعوى في مرحلة الاستئناف.
٤	٢٠١٥/ب/١٧٣١/بغداد	موفق مرزة حسب الله الخديشي	لتجديد القوة التنفيذية لقرار حكم سابق صادر لصالح الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) دولار (اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) .
٥	٢٠١٤/ب/٧٨	شركة موارد الراقدين	طلب المدعي فسخ عقد المشاركة مع الشركة موضوع التقرير والمطالبة بتعويض بمبلغ (٥٧٢٤) مليون دينار (خمس مليارات وسبعمائة واربعة وعشرين مليون دينار) حسمت الدعوى تمييزاً لصالح المدعي وقد قامت الشركة موضوع التقرير باستحصال 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.
٦	٢٠١٧/ب/١٠٢٣ اقيمت مجدداً بالرقم ٢٣/ب/٨٥ اصبح الرقم الجديد ٤٣٣/ب/ب ٢٠١٧	مهند عبيد حميد	مطالبته بمبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) عن قيمة تور.
٧	الدعوى المرقمة (٢٠٠٥/ب/١٨٠)	المدير المفوض السابق/ فارس جمعة حسان	عن السيارات المسروقة عدده (٢) لم تحسم بعد واحيلت القضية الى مكتب مكافحة سرقة السيارات
٨	تحقيق / بغداد / ٢٠٠٦	السائق دريد حميد عبد	عن سرقة ناص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) فحص مؤقت بغداد) من سائقها المفقود ولم تظهر معلومات عنه وتتابع القضية
٩	تحقيق/ بغداد/ ٢٠١٢	تائر حماد حيايد ومهدي هادي سالم	عن خطاي الضمان المزورة الصادرة من مصرف بغداد الاهلي/ زبونة بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) ومبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) حيث ما زالت القضية تتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لغاية الان.
١	الدعوى (٢٠٠٩/ب/١٣٧٢)	السائق عبد الرزاق محمد مظهر	عن السيارة المسروقة المرقمة (١٨٠٩٦٣) / فحص مؤقت بغداد) باص كيا حيث تم الافراج عنه بقرار ولم يتم التوصل الى عنوان ممكن الوصول اليه
١	تحقيق/ سلیمانیه/ ٢٠١٢	غفران جعفر صادق وعلي سلمان	الصك المرقم (٢٨٩٢٧٧) في ٢٠١٢/٤/٢٩ بدون رصيد لصالح الشركة موضوع التقرير بمبلغ (٧٥٠) الف دولار (سبعمائة وخمسين الف دولار) ما زالت تتابع من قبل محامي الشركة

نوصي بالمتابعة الجدية لحسم تلك الدعاوى.



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 للسنوات السابقة رغم مضي المدة المحددة في كتبنا خلافاً للمادة (٢ - رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ، ندرج تفاصيلها في الجدول التالي :-

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتب المتابعة	تاريخه	اسم التقرير
١٤٥٤٥/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/٧	٩٦١٩/٢/٢٠	٢٠١٥/٥/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١
١٤٥٤٦/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/٧	٩٦١٩/٢/٢٠	٢٠١٥/٥/٣١	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١
٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٥/٤/٢٧	١٠٦٨/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١/١٥	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١
٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٥/٤/٢٧	١٠٦٨/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١/١٥	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١
٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٦/٦/٩	١٦٣٣٥/٢/٢٠	٢٠١٧/٨/٦	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١
٩٨٩٥/٣٠/٩/٨	٢٠١٦/٦/٩	١٦٤٣/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١/٢٢	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١
٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٧/٤/١٠	٢٢٨١٧/٢/٢٠	٢٠١٧/١٠/١٨	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١
٦٣٢٦/٣٠/٩/٨	٢٠١٧/٣/٢٨	٤٠٣٦/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٢/٢١	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١
٧٢٣٠/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٧/٤/٩	١٦٣٣٤/٢/٢٠	٢٠١٧/٨/٦	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١
٧٩٨٧/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٧/٤/١٦	١٣٤٧٤٠/٢/٢٠	٢٠١٧/٧/٢	نتائج فحص وتقوم نظام الرقابة الداخلية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١

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

ب - 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 المحددة 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 تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/١٠ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ ، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بشأنه وارسال الاجابة الى هذا الديوان .



ج- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (ز/٢٩/٨/٣٠/٢٦٧٨٠) في ٣ / ١٢ / ٢٠١٧ زيارة تفتيشية لمواقع ومخازن الشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٦ وتمت الاجابة عليه من قبل الشركة بكتابها المرقم (١٠٣) في ٢٤/١/٢٠١٨.

د- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (٢٩/٨/٣٠/٢٦٩٤) في ٢٨/٢/٢٠١٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٧، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفككة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/٨/٢٠١٧ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

إنتصار فضيل فتوحى

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الانحادي

٢٨/٢/٢٠١٨



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٥٧.٥١٩٥٧٦٨	٧.٢٧٦٣٧٢٥٧
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٧٧٨٦٦٢٥٠	-
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٨٤٣.٢٥٦٦	٨٤٣.٢٥٦٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٦٧٦٧٣٦٤٥٨٤	٧١١١٩٣٩٨٢٣
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١١٦.٩٤٢٣٩١	١٦٨٤٩٩٤٣٤١
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥١٦٦٢٤٢٩٧	٦٦١٣.٨٥٦٣
٥	١٦	المدينون	١١٢٩٢٨٦٥.٠٠٠	١١.٦٨٤٢٨٦٩٢
٦	١٨	النقود	٢.٤٥١٥٦١١	٤٧٤٤٢٧١٥٥
		مجموع الموجودات المتداولة	١٣١٧٤٩٤٧٢٩٩	١٣٨٨٩١٥٨٧٥١
		مجموع الموجودات	١٩٩٤٢٣١١٨٨٣	٢١٠٠١٠٩٨٥٧٤
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	رأس المال المدفوع (الاسمي)	١٧٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٨١٧٩١٢٤٤١	٢٧٧٠.٠٦٦١٣١
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٩٠٠.٥٢٨١	١٩٠٠.٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤٧٦٣٩٧٤٤٧٥)	(٢٩٤٦٢٩٤٥٢٠)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٥٣٢٢٩٤٣٢٤٧	١٧.٩٢٧٧٦٨٩٢
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١١٢٦٧.٣	١١٢٦٧.٣
١١	٢٦	الدائون	٤٦١٨٢٤١٩٣٣	٣٩.٠٧١٩٤٩٧٩
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٤٦١٩٣٦٨٦٣٦	٣٩.٠٨٣٢١٦٨٢
		مجموع مصادر التمويل	١٩٩٤٢٣١١٨٨٣	٢١٠٠١٠٩٨٥٧٤

رئيس مجلس الادارة
رعد ابراهيم البدري

المدير المفوض

د. وارد نجم عبدالله

الخبير المالي

حسان عبيد حمادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٦٧٠٠/٣٠/٢٩/٨) والمؤرخ في ١١ / ١١ / ٢٠١٨ هـ

والمصادف في ٨ / ٢ / ٢٠١٨ م

المحاسب القانوني

إنتصار فضيل فتوح

المحاسب القانوني

د. بسمة فیس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٢ / ٨



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمناجزة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٧	٤١ - ٤٥	إيرادات النشاط الجاري	٣٥٧٩٣١٨٥٦٧	٥٢٦١٢٨٦٤٩٧
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الانتاج	١٥٠٨٤٢٨٢١١	١٥٨٣٨٤٩٦٩٥
١٩	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٢١٢١٢٢٧١٧٤	٢٢٢٧٢٨٨٦٣١
		صافي كلفة الانتاج	٣٦٢٩٦٥٥٣٨٥	٣٨١١١٣٨٣٢٦
	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١١٦٤٩٧٢٩٠	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١
	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٣٩٤٤٩١٤٤	(٩٠٨٤٦٨٧٢)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣٧٨٥٦٠١٨١٩	٦٥٢٣٩٦٨٦٧٥
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٢٠٦٢٨٣٢٥٢)	(١٢٦٢٦٨٢١٧٨)
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٤٧١٣٨٣٨٢	٤٩٤٩٥٣٠٣
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٢٥٣٤٢١٦٣٤)	(١٣١٢١٧٧٤٨١)
١٨	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات دائنة	-	٤٨٠١٦٨٦
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	١٠٣٧٠٤٤٣٩٣	١٠٨٨٨٩٦٦٦٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(١٢٩٠٤٦٦٠٢٧)	(٢٣٩٦٢٧٢٤٥٨)
١٨		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	-	٥٨٤٢٥٠
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٤٤١٧٧٧٢٩٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٤٤٢٣٦١٥٤٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٤٠٢٥٨٢٨	٥٠٩٣٥٢٥
	٣٩	المصروفات الأخرى	٧٣٣١٧٣٩٣٦	٣٤٤٧٩٣٩٧
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٧٣٧١٩٩٧٦٤	٣٩٥٧٢٩٢٢
		فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الثانية	(١٨١٧٦٧٩٩٥٥)	(١٩٩٣٤٨٣٨٤٠)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	ايادات النشاط الجاري	٣٥٣٩٨٦٩٤٢٣	٥٣٥٢١٣٣٣٦٩
١٨	٤٦١	فوائد وبيع اراضي دائنة	-	٤٨٠١٦٨٦
			٣٥٣٩٨٦٩٤٢٣	٥٣٥٦٩٣٥٠٥٥
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٧٤٨٠٣٣٠٥٩	١٨٩٤٨١٠٨٠١
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٤٤٤٢٨٦٧٥٧	١١٤٢٠٧٣٢١٠
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦١٨٧٥٥٩١٠	١٣٣٦٢١٧٦١٤
١٦	٣٤	خدمات التشغيل	٥٣٣٥٦٣٣٧	١٣٤٢٧٤٣١٥
١٦	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١١٦٤٩٧٢٩٠	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١
١	٣٧	الاندثارات	٥٩٨٦٥٢٦٦٤	٤٢٧٧٠٠٥٦٢
١٦	٣٨٤	المضرائب والرسوم	٢٥٠٧٥٣٤٣٣	١٤٤٥٣٧٩٠
			٤٨٣٠٣٣٥٤٥٠	٧٧٥٣٢٠٧٥١٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	(١٢٩٠٤٦٦٠٢٧)	(٢٣٩٦٢٧٢٤٥٨)
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٨	٤٨	الايادات التحويلية	-	٥٨٤٢٥٠
	٤٩	الايادات الاخرى	٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٤٤١٧٧٧٢٩٠
			٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٤٤٢٣٦١٥٤٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤٠٢٥٨٢٨	٥٠٩٣٥٢٥
	٣٩	المصروفات الاخرى	٧٣٣١٧٣٩٣٦	٣٤٤٧٩٣٩٧
			٧٣٧١٩٩٧٦٤	٣٩٥٧٢٩٢٢
		الفائض(العجز) القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	(١٨١٧٦٧٩٩٥٥)	(١٩٩٣٤٨٣٨٤٠)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :			
٤٤ - ٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٤٦٥٥٢٢٦٧٨		
٤٩	ايرادات تحويلية عدا ح/ ٤٩٣	٤١٨٨٤٤٠		
١٦	المدينون عدا ح / ١٦٥	٦٣٦٧٩٤٥٦٠		
٢٦	الدائون ما عدا / ٢٦٥	٤٧٧٢٦٨٣٠٤	٣٥٨٣٧٧٣٩٨٢	
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
٣٥ - ٣١	الاستخدامات	٢٦٣٥١٠١٧٦٨		
٣٨	المصرفوات التحويلية عدا ح / ٣٨٢	١٩٥٣٠٣١٨		
٣٩	المصرفوات الاخرى	٦١٨٢		
١٣	زيادة المخزون	١٠٥١٥٩١٦٤٥	٣٧٠٦٢٢٩٩١٣	
	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u>			
١٦٥	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	١٧٣١٨٣٨٠٠		
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية	٢٤٥٧٦٩٢٥٠	٧٢٥٨٥٤٥٠	(٤٩٨٧٠٤٨١)
	<u>صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :			
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
١١	شراء الموجودات الثابتة	٢١٠٢٥٠٠٢٧		
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٧٩٦٦٢٥٠		
١٥	شراء استثمارات	١٥٠١٤٥٣	٢١٩٧١٧٧٣٠	٢١٩٧١٧٧٣٠
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>			
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
٢٦٨	الارباح الموزعة	١٨٣٥٣٣٣	١٨٣٥٣٣٣	
٤٩٢	ايرادات وسمالية	١٥١٢٠٠٠	١٥١٢٠٠٠	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>			
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية</u>			
	بضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٦/٩/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٧/٨/٣١			
		٢٦٩٩١١٥٤٤		
		٤٧٤٤٢٧١٥٥		
		٢٠٤٥١٥٦١١		



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النمر (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٥٠٨٠١٥٥٣٨
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٢٦٥٧٧٤٠٣٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٧٦٦٠٧٩٨٥٥
		٣٥٣٩٨٦٩٤٢٣
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا المزايا العينية	١٤٤٣٠٤٤٢٥٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠٦٤٥٨١٩٥
٣٤٢	خدمات التشغيل	٥٣٣٥٦٣٣٧
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١١٦٤٩٧٢٩٠
		٢٢١٩٣٥٦٠٧٩
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٥٠٧٥٣٤٣٣
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٠٦٩٧٥٩٩١١



كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٦٩٦١٦٠٣١٩
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (٢٠)	٦٥٤١٢٩٥٥
٣٧	الاندثارات	٥٩٨٦٥٢٦٦٤
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(١٢٩٠٤٦٦٠٢٧)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٠٦٩٧٥٩٩١١

كشف رقم (٢)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
-	٩٧٧٨٦٦٢٥٠	مشروعات تحت التنفيذ	١٢٣
-	٩٧٧٨٦٦٢٥٠	المجموع	

ايضاح:

- يمثل اغلب المبلغ تسوية قيدية لمكانن والات معمل الدبس في فرع البصرة.



كشف رقم (٣)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/آب/٢٠١٧

١- استثمارات طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم	اسهم		الارباح والفوائد المستلمة /دينار	% الربح أو الخسارة	نسبة القائمة أو الربح /دينار	كثافة شراء الاسهم في ٣١/٨/٢٠١٧	كثافة الشراء (١) /دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
		بيع	شراء								
الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	٥١٥١٠٠٠	٥.١٥١	١٠٠٠٠٠٠	خدمي	١٥١٣
الشركة العراقية لنقل المنتجات الغذائية والبطائح	٣٩٤.٩٧٥٩	-	-	-	-	-	٧١٨.٧٥٣١	١.٨٢٢	٣٩٤.٩٧٥٩	خدمي	١٥١٣
مصرف البصرة	٧٣٤٤.٣٥	-	-	-	-	-	٧٣٤٤.٣٥	١.٠٠٠	٧٣٤٤.٣٥	خدمي	١٥١٤
	٤٧٧٥٣٧٩٤	-	-	-	-	-	٨٤٣.٧٥٦٦		٤٧٧٥٣٧٩٤	الاجموع	

٢- استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم	اسهم		الارباح والفوائد المستلمة /دينار	% الربح أو الخسارة	نسبة القائمة أو الربح /دينار	كثافة شراء الاسهم في ٣١/٨/٢٠١٧	كثافة الشراء (١) /دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
		بيع	شراء								
الشركة الحديثة للا نواح الحيواني	٢٨٨٢.٠٠٠	٩٨٤.٥٠٠	-	-	-	-	٧٣٨.٥٤٥٠	٢.٥٦	١٧٧٢٥.٠٠٠	زراعي	١٥٢٣
الشركة العراقية للنقل البري	-	٢١٢٢٣٩٥٣	-	-	-	-	-	٤.٠١٠	٢١٢٢٣٩٥٣	خدمي	١٥٢٣
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥.٧٧٤٨	١٤٩٧.٠٠٠	-	-	-	-	٩٨٥٢٨٣١٤	٧.٢٩	١٦٣٢.٧٧٤٨	خدمي	١٥٢٤
مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٧٥٥.٠٠٠٠	٠.١٧٥٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	خدمي	١٥٢٤
شركة الحلال الصناعية	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٤.٠٠٠٠	٠.٢٨٠	٥٠٠٠٠٠	صناعي	١٥٢٤
شركة الحمر للا استثمار المالي	٦٩٨٩.٣٥٣	-	٢١٨٧٤٩٥٠٠	-	-	-	١٦٧١٤٩.٨٠	٠.٢٣٩	٤٨.١٥٤.٣٠	خدمي	١٥٢٤
مصرف المتحد للا استثمار ائوثير	-	-	-	-	-	-	١٠١٥.١٤٥٣	-	-	خدمي	١٥٢٤
	١٧٤١٧٣١٢٧٨	٢١٩٣٢٨٩٥٣	٢١٨٧٤٩٥٠٠	-	-	-	٥١٦٦٢٤٦٩٧		١٧٩٢٣١.٧٣١	الاجموع	
	١٧٨٩٤٨٥.٧٢	٢١٩٣٢٨٩٥٣	٢١٨٧٤٩٥٠٠	-	-	-	٦.٠٩٢٦٨٦٣		١٨٤.٠٠٦٤٥٢٥	الاجمالي العام	

البيانات

- (١) كتل معدل القيمة الاسمية المستثمرت من نواح قسيمة كثافة شراء الاسهم كما في ٣١/٨/٢٠١٧ على عدد الاسهم كما في ٣١/٨/٢٠١٧.
- (٢) قيادات الحاسبة نتيجة بيع وشراء الاسهم في الشركة العراقية للنقل البري والناقل (٦٦٧٩٦٣٩٤) مليون دينار (سنة وسنوي مليون وسعمائة وستة وثلاثون واربعة وتسعون دينار). بموجب قيد الاستثمارات المرقم (٥١) في ٢٠١٦/١١/٣٠ حيث تم بيع كافة الاسهم المستثمرة في رأس مال الشركة العراقية للنقل البري البالغة (٢١٢٢٣٩٥٣) سهم بسعر تروست بين (٠.٨٦ - ٠.٧٩) فلس للسهم الواحد.
- (٣) تحويل حساب التوفر المرقم (٥٢١/٥٢٤٦٣) من حساب التوفر الى حساب الاستثمارات مسدداً الى القاعدة الخسائية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المديرين الخسائية والرقابية.

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/آب/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٨٧٤٣١٨٢٧	٥١٧٣٠٤٨٥	مخزن المواد الاولية	١٣١
-	٢٦٠٠٠٠٠	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
٥٩٧٠٧٣٦١	٥٨٥٩٠٤٢١	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
١١٤٥٢٨١٤٧٧	٨٩٣٧٤٦١٧٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
٤٠٠٣٥٣٥٢	٤٠٤٢٥٦٦١	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة	١٣٤٢
١١٨٥٣١٦٨٢٩	٩٣٤١٧١٨٣٥		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٨٤١٧	-	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٥٤٧٩٧٧٠	٧١٠٥٢٥٠	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٨٤٦٥٩٣	-	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٦٣٤٤٧٨٠	٧١٠٥٢٥٠		
		مخزون الانتاج	١٣٦
١٤٦١٩٣٥٤٤	١٠٦٧٤٤٤٠٠	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١٦٨٤٩٩٤٣٤١	١١٦٠٩٤٢٣٩١	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	٧٠٠٢٥٧٩١٣٩	٧١٣٤٥٣١٢٠٢
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	٧٠٨٨٣٠٢٠٥٩	٧٢٢٠٢٥٤١٢٢
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤٠٢٢٥٥٥٤٨٥	٣٥١٩٥١١١١٤
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٥٤٦٢٧٦	٥٤٦٢٧٦
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٤١٦٥٠٥٩٣	١٤١٦٥٠٥٩٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٢٥١١٥٠٨	٢٢٥١١٥٠٨
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية (١)	٦٩٩٠٧٩	٦٩٩٠٧٩
١٦٦٦	فروقات موجودات ثابتة	١٦٥٤٠٧٤٥٦	١٦٥٤٠٧٤٥٦
١٦٧	السلف	١٦٦٠٠٠٠٠	٤١٥٠٦٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	-	١٢١٧٥٠٠٠٠
٢٦١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص	-	-
	مجموع المدينون	١١٢٩٢٨٦٥٠٠٠	١١٠٦٨٤٢٨٦٩٢



ايضاح

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

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٧

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	٢١٥٠٦٠٨٥٧١	٩٩٦٥٠٤٥٠	٩٦٢٢٠١٤٧٨	٧٠٠٢٥٧٩١٣٩	مدينون قطاع خاص
-	-	-	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠	مدينون عالم خارجي
١٧٣٨٧٩٣٥٢١	١١٩٦٦٤٧٣٠٠	١٠٦١٠٩٣٣١٤	٢٦٠٢١٣٥٠	٤٠٢٢٥٥٥٤٨٥	مدينو النشاط غير الجاري
٤٩٠١٩٦	٥٦٠٨٠	-	-	٥٤٦٢٧٦	تأمينات لدى الغير
٢١٦٥٠٥٩٣	١٢٠٠٠٠٠٠٠	-	-	١٤١٦٥٠٥٩٣	مصاريق مدفوعة مقدماً
٢٢٥١١٥٠٨	-	-	-	٢٢٥١١٥٠٨	فروقات نقدية ومحترية
٦٩٩٠٧٩	-	-	-	٦٩٩٠٧٩	فروقات موجودات ثابتة
-	١٢٠٠٠٠٠٠	٤٦٠٠٠٠٠٠	-	١٦٦٠٠٠٠٠	سلف المنتسبين
٥٥٧٤٢٦٣٥٣٧	٣٤٧٩٣١١٩٥١	١١٦٥٣٤٣٧٦٤	١٠٧٣٩٤٥٧٤٨	١١٢٩٢٨٦٥٠٠٠	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مخنطة

كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨٣	تقديده لدى المصارف		
	الارصدة المدبنة في بغداد		
	مصرف الوركاء / النور / المقر / ٢٨.٠٠٠.٠٧	١٤٤٤١٠٠١٩	١٤٤٤١٠٠١٩
	مصرف الوركاء / الرئيسي / دينار / فرع بغداد / ٨١٠.٦٠٠	١٦١.٨٠٠	١٦١.٨٠٠
	مصرف الرشيد / اعتمادات / ٥٨٦٣٦	٢٤٢١٦٠	٢٤٢١٦٠
	مصرف الزراعي / دينار / المقر / ٢١٥	٢٢٤٢١٤٨	٢٢٤٢١٤٨
	مصرف الزراعي / دولار / ١٥٠١٧ *	١٤٠.٤٢٢٤	١٤٠.٤٢٢٤
	مصرف الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨.٠٠٠.٠٨	٣٩٧٥٦٨٤	٣٩٧٥٦٨٤
	مصرف الوركاء / النور / فرع بغداد / ٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	٥٢٢٨٤٩٠
	مصرف الرافدين / براك / فرع بغداد / ١٢٩٢	٧.٢٨٥٣	٧.٢٨٥٣
	مصرف المتحد للاستثمار / دينار / توفير / ٢٥٢١ / ٥٢٤٦٣	-	-
	مصرف المتحد للاستثمار / دولار / ٥١٦٨٤ *	١١٤٥٩٥٨	١١٤٥٩٥٨
	مصرف الرافدين / اعتمادات / ٣٣٥.٣	٣٢١.٩٨	٣٢١.٩٨
	مصرف الرافدين / الدائرة الدولية / ٩٠.٨٠٨	٢١٥	٢١٥
	مصرف الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠	٣٩٨٥١٧٢	٣٩٨٥١٧٢
	مصرف الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١ *	١.٧٥٨١٨	١.٧٥٨١٨
	مصرف الرافدين / براك / دينار / ١٦٤٤	٧.٩٥٠٩٥	٧.٩٥٠٩٥
	مصرف المتحد للاستثمار دينار / ٢٥١٦ / ١ / ٥٢٤٦٣	٨٧٤٩٤٧	٨٧٤٩٤٧
	المصرف الصناعي / المقر / ٤٨٨٨	٤٩١٧.٠٠	٤٩١٧.٠٠
	مصرف الاستثمار العراقي / دينار / ٣.٣٣٣٤	١٥٩.٥٨٢٨	١٥٩.٥٨٢٨
	مصرف الاستثمار العراقي / دولار / ٣.٣٣٣٤ *	٢٣٨٣.١٣	٢٣٨٣.١٣
	مصرف الرافدين / براك / المقر / ٧.٠٠٠	١٩٨٦٣٩	١٩٨٦٣٩
	الارصدة المدبنة في الفروع	١٩٧٧١٩١٦١	٤٠.٦٨٣٦٥٧
	مصرف الرافدين / مسلم بن عقيل / فرع الكوفة / ١١٣٦	٦٥١٧٨٨	٦٥١٧٨٨
	مصرف الزراعي / فرع كربلاء / ٢٠٠٠.١٠	١٦٨٦٥٢٠	١٦٨٦٥٢٠
	مصرف الصناعي / فرع بابل / ١٢٨٤٩٢٢	١٤٠٠.٤٧	١٤٠٠.٤٧
	مصرف الزراعي / فرع بابل / ٧٣٤	١٣٦٨٥٥٨	١٣٦٨٥٥٨
	مصرف الزراعي / فرع دهالي / ٢.٥٢٤٧٢٣	١٥١٣٥٨٨	١٥١٣٥٨٨
	مصرف الرافدين / فرع البصرة / ١٣٠٩	(١٠.٩٩٤٩٢)	(١٠.٩٩٤٩٢)
	مصرف الزراعي / فرع البصرة / ١٢٣٧	١١١.٠٠٠	١١١.٠٠٠
	مصرف الرافدين / عمان / الاردن / دولار / ١٠.٨٢٥	١٤٢٥٤٤١	١٤٢٥٤٤١
	مجموع النقود	٦٧٩٦٤٥٠	٦٧٥٩٠٥٨٥
		٢.٤٥١٥٦١١	٤٧٤٤٢٧١٥٥

ايضاح - تم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٨٤) دينار عراقي (الف ومائة واربعة وثمانون دينار) لكل دولار امريكي وحسب نشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي كما في ٣١/٨/٢٠١٧



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ 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
	النقابات المهنية بنسبة (٠,٠٠٦%)	١٠٨٩٤٨١	١٠٨٩٤٨١
	المجموع	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مخنطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/١٧/٢٠١٧

المجموع	احتياطي تقسيم الموجودات المهداة	احتياطي الفائض المتراكم ارباح غير موزعة	احتياطيات متنوعة	احتياطيات رأسمالية	نوع الاحتياطي
٢٧٧.٠٦٦١٣١	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٣٩٢٩٦٤٦ دينار	٢٢١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/١
٥١٥٩٦٣٧٧	-	-	-	(١)٥١٥٩٦٣٧٧	الإضافات خلال السنة
٣٧٥.٠٦٨	-	-	-	(٢)٣٧٥.٠٦٨	التزلات خلال السنة
٢٨١٧٩١٢٤٤١	١٤٢٦١.٢٣٥٩	١١٢٨٣٩.٠٠٩	٣٩٢٩٦٤٦	١٢٧٥٠.٤١٤٢٦	الرصيد كما في ٢٠١٧/٨/٣١

ايضاح :

(١) - يتضمن مبلغ (٤.٣٩٢.٠٠٣) دينار (اربعمون مليون وثلاثمائة واثنتان وتسعون الف وأثنان دينار) عن ائدة الموجدات الباقية قيمتها الدفترية (١) دينار (دينار واحد) ومبلغ (١١٢.٤٣٧٥) دينار (احد عشر مليون ومائتان واربعة الاف وثلاثمائة وخمسة وسبعون دينار) عن اخطاء تيوب تمت معالجتها في سنة/٢٠١٧.

(٢) - يمثل المبلغ بيع ونشط واللاف موجودات ثابتة حسب قرار الهيئة العامة في ١٨/١٢/٢٠١٤.



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/آب/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
(٩٥٢٨١٠٦٨٠)	(٢٩٤٦٢٩٤٥٢٠)	العجز المتراكم كما في ٢٠١٦/٩/١	٢٢٥
(١٩٩٣٤٨٣٨٤٠)	(١٨١٧٦٧٩٩٥٥)	عجز السنة الحالية	
(٢٩٤٦٢٩٤٥٢٠)	(٤٧٦٣٩٧٤٤٧٥)	العجز المتراكم كما في ٢٠١٧/٨/٣١	

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات طويلة الاجل</u>	
١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>	
١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
٢٠١٣١٩٨٤	٢٠١٣١٩٨٤	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الدائنون كما في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون		
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٧٧٠٧١٥٧	١٩٠٨٩٢١٥٧
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٤٧٥٢٤٢٨٩٨	١١٩١٣١١١٤٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٨٨٢٤٢٢٥٠	٣٨٧٨٢٧٥٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١٣٥٣٥٧٤٦٨	٢٦٣٩٠٨٣٠٣
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة غير مدفوعة	٧٠٥٠٠٠٠٠	-
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٩٩٠٤٤١	٤٦١٤٥٨٢
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	٤٧٢٨٨٥	٤٧٢٨٨٥
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة (١)	٢١١٨٧٣٣١٩٣	٢١١٨٧٣٣١٩٣
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٣٠١٦٢٩٦٢٣٧	٢٤٢٦٥١١٧١٣
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٤٨٦٤٠	-
	حصة المساهمين		
	حصة ضريبة الدخل	٧٦٧٣٦٦٠٦	٧٨٥٧١٩٣٩
		١٢٢١٠٣٩٥	١٢٢١٠٣٩٥
		٨٨٩٤٧٠٠١	٩٠٧٨٢٣٣٤
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	-	٥٠٠٠٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	-	٢٦٩٧٦٢٧
		-	٧٦٩٧٦٢٧
	مجموع الدائنون	٤٦١٨٢٤١٩٣٣	٣٩٠٧١٩٤٩٧٩

(١) تضمن الحساب مبلغ (٩٥٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) بدمية موفق مررة الحدبلي عن قيمة تمور مجهزة له سابقاً ومبلغ (١١٥٢) مليون دينار (مليار ومائة والنان وخمسون مليون دينار) عن اجرة المثل المترتبة بدمية وزارة الداخلية بسبب التجاوز على القطعة المرقمة ١٤م/١/٢ الزبيلية والمشييد عليها محازن الابراهيمية /كربلاء المقدسة استحصلت الشركة قرارات حكم بما ولم تستلهم مطالبها لعاية تاريخه وقد قيدت على هذا الحساب حين استحصالها .



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٧

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		
-	-	٣٦١١٥٠٠٠	١٥٩٢١٥٧	٣٧٧٠٧١٥٧	مجهزون قطاع خاص
٢٥٨٧٠٣٧٩٠	٣١٢٨٨٨٤٦٢	٢٨٣٩٣١٧٥٠	٦١٩٧١٨٨٩٦	١٤٧٥٢٤٢٨٩٨	دائنو النشاط غير الجاري
١٢٦٠٢٢٥٠	١٢٦٤٠٠٠٠	٦٦٣٠٠٠٠٠٠	-	٦٨٨٢٤٢٢٥٠	تأمينات مستلمة
-	-	١٣٥٣٥٧٤٦٨	-	١٣٥٣٥٧٤٦٨	ايرادات مستلمة مقدماً
-	٣٦٥٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠٠	-	٧٠٥٠٠٠٠٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
-	-	٢٩٩٠٤٤١	-	٢٩٩٠٤٤١	التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	-	٤٧٢٨٨٥	٤٧٢٨٨٥	فروقات نقدية ومحزنية دائنة
١٧٤٨٠٢٣١٩٣	٣٧٠٧١٠٠٠٠	-	-	٢١١٨٧٣٣١٩٣	تعويضات وغرامات مؤجلة
١٢٢١٠٣٩٥	-	-	٧٦٧٣٦٦٠٦	٨٨٩٤٧٠٠١	دائنو توزيع الارباح
-	-	٤٨٦٤٠	-	٤٨٦٤٠	استقطاعات لحساب الغير
٢٠٣١٥٣٩٦٢٨	٧٣٢٧٣٨٤٦٢	١١٥٥٤٤٣٢٩٩	٦٩٨٥٢٠٥٤٤	٤٦١٨٢٤١٩٣٣	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 / ٢٠١٧

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/٨/٣١ دينار
حصة المساهمين	٧٨٥٧١٩٣٩	١٨٣٥٣٣٣	٧٦٧٣٦٦٠٦
حصة الضريبة	١٢٢١٠٣٩٥	-	١٢٢١٠٣٩٥
المجموع	٩٠٧٨٢٣٣٤	١٨٣٥٣٣٣	٨٨٩٤٧٠٠١



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٤٧٤٦٧٥٧٠٨	١٤٨٣٧٣٨٧٨٧	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٧٨٢٤٣٠٢٧	٤٥٣٩٦٨٩٠	الاجور	٣١٢١
٢٦٨٠٣١٠٦	٨٤٣٦٠٠	مخصصات منصب	٣١٢٣
١٢٣١٧٩١٥	٢٩٤٤٢٢٥٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٤٧٣٦٠٣٧٣	٥١٨٧٢٧٤٠	اجور الاعمال الاضافية	٣١٢٦
١٠٠١٨٥٠٠٠	٢٧٧١٢٥٠٠	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
٤٦٩٠٢٧٠٦	٤٦٩٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٧٨٦٤٨٧٨٣٥	١٦٣٩٤٧٥٧٦٧	مخصصات اخرى	٣١٢٩
١٠٨٣٢٢٩٦٦	١٠٨٥٥٧٢٩٢	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
١٨٩٤٨١٠٨٠١	١٧٤٨٠٣٣٠٥٩	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٦٦٦٤٦٥٩٨٢	١٠٧٨٣٩٩٥٩٧	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
١٠٤٣٥٣٢٠٠	١٥٥٤٧٧٥٠٠	مواد نغفية	٣٢٢١
٤١٤٠٠٠	١٠٥٨٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٤٦٤٠٢٥	١١٠٩٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٠٦٢٣١٢٢٥	١٥٧٦٤٤٥٠٠	مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
٣٠٣١١٧٤٤٢	١٧١٨٦٧٣١٠	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٣٢٤١
-	١٤٤٠٠٠	مواد التعبئة والتغليف المتداولة	٣٢٤٢
٣٠٣١١٧٤٤٢	١٧٢٠١١٣١٠		
		المتنوعات	٣٢٥
١٨٢٤١٥١٧	١٧٢٩٨٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٨٦٨٦٥٠٠	٩٩٠٦٩٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٦٩٢٨٠١٧	٢٧٢٠٥٤٥٠		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٢٣٣٨٠٠٠	١٠٦٤٥٠٠	كساوي	٣٢٦١
١٣٧٥٠	٦٦٠٠٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
٢٥٠٠٠	١١٢٠٠٠	طبية	٣٢٦٣
٢٣٧٦٧٥٠	١٢٤٢٥٠٠		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٩٩٣٩٣٠٠	١٤٠٠٤٥٠	المياه	٣٢٧١
٢٧٠١٤٤٩٤	٦٣٨٢٩٥٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٣٦٩٥٣٧٩٤	٧٧٨٣٤٠٠		
١١٤٢٠٧٣٢١٠	١٤٤٤٢٨٦٧٥٧	مجموع المستلزمات السلعية	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٧٦٢٥١٩٠٠	١٣٣١٠٨٥٦٥
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٢٧١٦٨٧٩٠	٤٧٥٩٥٩٩٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٢٤٩١٥٠٠٠	٢٢٥٧٧٢٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٩٢٨١٠٠٠	٦٩٤٧٢٥٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١٣٧٦١٦٦٩٠	٢١٠٢٢٩٠٥٥
٣٣٢	مجموع خدمات صيانة	١٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
٣٣٣	خدمات ابحاث واستشارات	٣٩١٤٩٦٠٠	٢٢٠٠٩٤٥٠
٣٣٣١	دعاية وطبع وضيافة	٢٤٤٠٠٠٠	٥٢٨١٧٥٠
٣٣٣٢	دعاية واعلان	١١٧٣٤٧٥٠	١٢٨٤٦٧٥٠
٣٣٣٣	نشر وطبع	١٠٨٩٥٥٢٠	٣٦٩٥٧٥٦٠
٣٣٣٤	ضيافة	١١٢٥٠٠٠	٢٧٤٠٠٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٦٥٣٤٤٨٧٠	٧٩٨٣٥٥١٠
٣٣٣٥	احتفالات	١٢٢٩٧٧١٥	٩٣١٢٠٠٧٤
٣٣٤	نقل وايضاد واتصالات	١٩٧٩٨٨٠٠	٩٢٣٩٨٢٣٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٤٨٧٣٠٥٥٠	٩٣٩٦٤٢٣٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٥٥٠٣٥٠٠	٥٢٥٨٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايضاد	٨٦٣٣٠٥٦٥	٢٨٤٧٤٠٥٣٤
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩١٢١٦٠٠	٧٤١٨٤١٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٩٦٥٧٥٠	١١٣٢٠٠٠
٣٣٥٢	استنجاز مباني وإنشاءات	١٩٠٠٦٠٧٥٠	٥٤١٢٠٠٠٠
٣٣٥٣	استنجاز الات ومعدات	٢٠٠١٤٨١٠٠	١٢٩٤٣٦١٠٠
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٨٦٩٥٠٠٠	٩٧٥٢٥٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٥٨٨٥٠٠٠	٨٦٢٥٠٠٠
٣٣٦١	إشتراكات وانتماءات	٤٤٧٦٤٠٠٠	٥٥٥٤١٨١٤٧
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٨٨٤٤٠٧	٣٣٥٦٦١٧
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٤٠٠٠٠٠٠	-
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٠٩٣٧٢٧٨	٥٠٨٢٤١٥١
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١٢٩١٦٥٦٨٥	٦٢٧٩٧٦٤١٥
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٦١٨٧٥٥٩١٠	١٣٣٦٢١٧٦١٤

المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٤	مقاومات وخدمات	٥٣٣٥٦٣٣٧	١٣٤٢٧٤٣١٥
٣٤٢	خدمات التشغيل	١١٦٤٩٧٢٩٠	٢٨٠٣٦٧٧٢٢١
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع		
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٤	ضرائب ورسوم		
٣٨٥	اعانات		
	مجموع المصرفوات التحويلية	٢٥٤٧٧٩٢٦١	١٩٥٤٧٣١٥
٣٩	المصرفوات الاخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة		
٣٩٢	مصرفوات عرضية		
٣٩٣	خسائر رأسمالية		
	مجموع المصرفوات الاخرى	٤٠١٩٢٠٧١٨	١٩٨١١١٦٦
		٣٣١٢٥٣٢١٨	٥٣٧٦٣٩
		٧٣٣١٧٣٩٣٦	١٤١٣٠٥٩٢
			٣٤٤٧٩٣٩٧



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي	١٥٣٢٥٢٥٢٠٧	١٠٦٢٥٢٨٤٢٥
٤١٢	ايراد نشاط الصناعات التحويلية	(٣٩٤٤٩١٤٤)	٩٠٨٤٦٨٧٢
٤١٢١	صافي المبيعات	١٤٩٣٠٧٦٠٦٣	١١٥٣٣٧٥٢٩٧
٤١٢٢	تغير مخزون انتاج تام		
٤١٤	ايراد نشاط الانتاج النباتي		٤٥٠٠٠٠
٤١٤١	صافي المبيعات	١٤٩٣٩٤٧٥	١٨٩٥٥٣٥٥
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٩٢٦٣٥٥٣٠	٥١٤٠٤٥٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة		
٤٢	ايراد النشاط التجاري	١٧٣١٣٨٥٠٠	٣٠٠٦٧١٤٥٤٥
٤٢١١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع		
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١٢٥٠٠٠٠	١٠٥٢٨٢٠٠
٤٣٧	ايرادات خدمات متنوعة	١٧٦٤٨٢٩٨٥٥	١١٥٦٩٦٩٥٢٢
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٧٦٦٠٧٩٨٥٥	١١٦٧٤٩٧٧٢٢
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٣٥٣٩٨٦٩٤٢٣	٥٣٥٢١٣٣٦٩
٤١٢٢	يضاف : تغير مخزون الانتاج التام	٣٩٤٤٩١٤٤	(٩٠٨٤٦٨٧٢)
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والحسابات	٣٥٧٩٣١٨٥٦٧	٥٢٦١٢٨٦٤٩٧



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦	<u>الفوائد وإيجارات الأراضي</u>		
٤٦١	فوائد دائنة	-	٤٨٠١٦٨٦
٤٨	<u>الإيرادات التحويلية</u>		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	-	٥٨٤٢٥٠
٤٩	<u>الإيرادات الأخرى</u>		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤٠٥٢٢٦٢٧	٤١٠٥٥٥٤٢٢
٤٩٢	إيرادات عرضية (١)	٥٤٣٥٤٨٩	٣٣٠٢٧٤٣
٤٩٣	إيرادات رأسمالية (٢)	١٦٤٠٢٧٧٢٠	٢٧٩١٩١٢٥
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٤٤١٧٧٧٢٩٠

إيضاح:

- ١- يمثل اغلب المبلغ عن إعادة تقييم حسابات الشركة بالدولار (فرق العملة) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٧ حسب نشرة البنك المركزي .
- ٢- يمثل المبلغ ارباح بيع مواد مخزنية (صناديق حفلية) وادوات احتياطية في مقر الشركة وفروعها .



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

الرقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	النسبة	% ٣٢	% ٤٥	% ١	% ٢٢	المجموع
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين		٥٥٩٣٧٠٥٧٩	٧٨٦٦١٤٨٧٧	١٧٤٨٠٣٣١	٣٨٤٥٦٧٢٧٢	١٧٤٨٠٣٣٠٥٩
٣٢	المستلزمات السلعية		٤٦٢١٧١٧٦٢	٦٤٩٩٢٩٠٤١	١٤٤٤٢٨٦٨	٣١٧٧٤٣٠٨٦	١٤٤٤٢٨٦٧٥٧
٣٣	المستلزمات الخدمية		١٩٨٠٠١٨٩١	٢٧٨٤٤٠١٦٠	٦١٨٧٥٥٩	١٣٦١٢٦٣٠٠	٦١٨٧٥٥٩١٠
٣٤	خدمات التشغيل		١٧٠٧٤٠٢٨	٢٤٠١٠٣٥٢	٥٣٣٥٦٣	١١٧٣٨٣٩٤	٥٣٣٥٦٣٣٧
٣٧	الاندثارات		١٩١٥٦٨٨٥٢	٢٦٩٣٩٣٦٩٩	٥٩٨٦٥٢٧	١٣١٧٠٣٥٨٦	٥٩٨٦٥٢٦٦٤
٣٨	المصروفات التحويلية (ح / ٣٨٤)		٨٠٢٤١٠٩٩	١١٢٨٣٩٠٤٥	٢٥٠٧٥٣٤	٥٥١٦٥٧٥٥	٢٥٠٧٥٣٤٣٣
	المجموع		١٥٠٨٤٢٨٢١١	٢١٢١٢٢٧١٧٤	٤٧١٣٨٣٨٢	١٠٣٧٠٤٤٣٩٣	٤٧١٣٨٣٨١٦٠



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٧

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية دينار	كساوي دينار	مواد غذائية دينار	مواد طبية دينار	نقل العاملين دينار	المجموع دينار
٣١	٥١٨٧٢٧٤٠	-	-	-	-	٥١٨٧٢٧٤٠
٣٢	-	١٠٦٤٥٠٠	٦٦٠٠٠	١١٢٠٠٠	-	١٢٤٢٥٠٠
٣٣	-	-	-	-	١٢٢٩٧٧١٥	١٢٢٩٧٧١٥
المجموع	٥١٨٧٢٧٤٠	١٠٦٤٥٠٠	٦٦٠٠٠	١١٢٠٠٠	١٢٢٩٧٧١٥	٦٥٤١٢٩٥٥





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/ مساهمة مختلطة
(التقرير الاداري)

للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٦ - ٣١ / ٨ / ٢٠١٧

١- المقدمة

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

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

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 وحققتم 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 [دارة 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 سنويا 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 (٦٠٠٩٢٦٨٦٣) دينار (ستمائة مليون وتسعمائة وستة وعشرون الف وثمانمائة وثلاثة وستون 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 ٢٠١٧/٨/٣١ دينار	القيمة السوقية للاسهم في ٢٠١٧/٨/٣١ دينار
١	مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٧٥٥	٠,١٣٠	١٧٥٥٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠٠
٢	مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨	٧,٢٩	٠,٢٩٠	٩٨٥٢٨٣١٤	٣٩٠٧٢٤٧
٣	الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	-	٥١٥١٠٠٠	-
٤	شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	٠,٢٣٩	٠,٢٢٠	١٦٧١٤٩٠٨٠	١٥٣٧٥٨٧٧٧
٥	مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	١,٠٠٠	-	٧٣٤٤٠٣٥	-
٦	شركة الهلال الصناعية	٥٠٠٠٠٠	٠,٢٨٠	٠,٢٧٠	١٤٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠
٧	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني	٢٨٨٢٠٠٠٠	٢,٥٦	٠,٣٣٠	٧٣٨٠٥٤٥٠	٩٥١٠٦٠٠
٨	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩	١,٨٢٢	٠,٥٥٠	٧١٨٠٧٥٣١	٢١٦٧٥٣٦٧
٩	المصرف المتحد للاستثمار	-	-	-	١٥٠١٤٥٣	١٥٠١٤٥٣
	المجموع العام	١٧٨٩٤٨٥٠٧٢			٦٠٠٩٢٦٨٦٣	٣٢٠٤٨٨٤٤٤



٣- العقود المبرومة من قبل الشركة :-

أ- عقود بيع التمور .

قامت الشركة بإبرام عدد (٤) عقد مع عدد من الشركات والشخصيات لبيع التمور لاضراض التسويق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٧ والمبين تفصيلها بالجدادناه بالاضافة الى العقود السابقة والبالغ عددها (٨) عدد وفق جدول تم تزويد هيئة الرقابة به :-

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد	موضوع العقد	الملاحظات
١	عقد رقم (٣٤) مع شركة وادي الثميرين	٢٠١٧/٩/٤	-	تسويق تمور	العقد مستمر حاليا
٢	عقد رقم (٣٣) مع السيد طيف ريسان صدام	٢٠١٦/٩/١٨	١٩٤٠٠٠٠٠٠٠ مليون دينار)	شراء وتسويق تمور	لم ينفذ بسبب الارتفاع في اسعار التمور في حينه
٣	عقد رقم (٣٢) وكالة حصرية لشركة الرابية لتجارة التمور ذ.م.م مع السيد فیس محمد حمادي في الامارات والخليج العربي	٢٠١٦/٩/١٨	-	تسويق التمور ومنتجاتها	العقد مستمر حاليا
٤	عقد رقم (٣٧) استخدام معرض زبونه مع السيد فالح عبد الحسن علي	٢٠١٦/٥/١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	عقد عرض وبيع تمور	العقد مستمر حاليا
٥	عقد رقم (٣٦) اتفاق تعاون مشترك مع السيد فالح عبد الحسن	٢٠١٦/١٠/٦	%١٠ من المبيعات	عقد تعاون مشترك	العقد مستمر حاليا
٦	عقد رقم (٣٤) وكالة تجارية مع السيد احمد عبد المال جعفر	٢٠١٦/٣/١٣	-	عرض وكالة تجارية	العقد مستمر حاليا
٧	عقد رقم (٣٣) مع السيد وائل فالح عبد الحسن	٢٠١٦/١/٢٤	٩٣٣٠٠٠٠٠٠٠ وعشرون مليون دينار)	عقد بيع تمور زهدي للموسم	العقد مستمر حاليا
٨	عقد رقم (١٨) مع السيد فیس محمد حمادي	٢٠١٥/٩/١٥	%٥٠ من الربح والخسارة	عقد بيع وتصدير تمور زهدي للموسم	العقد مستمر حاليا



ت	المقد	تاريخ المقد	مبلغ المقد / الف دينار	موضوع المقد	الملاحظات
٩	عقد رقم (٧٤) مع المنشأة العامة للطيران المدني / مطار البصرة وانبجار مساحه ١٦	٢٠١٦/١/١٤	٨٠٠ الف دينار + ٢٥% كهرباء وبناء + ١٥% خدمات	بيع منتجات الشركة	المقد مستمر حاليا
١٠	عقد رقم (٧٤) عقد مع المنشأة العامة للطيران المدني / مطار بغداد الدولي وانبجار مساحه ٣١٥	٢٠١٦/٧/١٥	٦٣٠٠٠٠٠ دينار سويدي (رسة ملاين و١٤مئة الف دينار)	بيع منتجات الشركة	المقد مستمر حاليا
١١	عقد رقم (٩) شركة مدينة الوفاء للنجارة والمقاولات محدودة المسؤلية / لبت كاتم عود	٢٠١٥/٦/٢٥	٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار (رخصمئة مليون دينار)	عقد تجهيز ٢٥ طن نور	يابع تحصيل المبلغ حاليا قضائيا
١٢	عقد رقم (٧) وكالة تجارية في الولايات المتحدة الامريكية مع السيد محمود شين	٢٠١٦/٢/٢٠	-	عقد وكالة تجارية	المقد مستمر حاليا

ب- العقود الخدمية المبرمة

ت	المقد	تاريخ المقد	مبلغ المقد	موضوع المقد	ملاحظات
١	المقد (٨١) انبجار السيارة المرقمة ١٧٧٣٢ / بغداد رينولوكان موديل ٢٠١٠ مع السيد فريد حواد	٢٠١٧/٤/١	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهرية (رخصمئة الف دينار)	نقل المصنوع	-
٢	المقد (٧٩) انبجار السيارة المرقمه ٣١٠٣٤ بغداد / تويوتا كورولا مع السيد علي مهيل عبد الوهاب	٢٠١٧/٩/١	٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهرية (١٤مئة الف دينار)	نقل من الكرازة الى محزون الرائدة	المقد يحدد تلقائيا كل ثلاثة اشهر
٣	المقد (٧٨) مع السيد جيدر علي عكار	٢٠١٧/٣/١٢	٧٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار (رسمئة مليون دينار)	نصب وربط معدات واجهزة معمل المنس البصرة	المقد مستمر جدد لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
٤	المقد (٧٦) مع محمد صادق وحسن ناظم	٢٠١٧/١/١٥	٧٠% من الابرادات للطرق الثاني ٣٠% للبصرة للشركة	التشغيل المشترك لسنى الكرازة البصرة	المقد مستمر
٥	المقد (٧٤) انبجار البراد ٥١٥٦٥ بغداد مع السيد ابراهيم جاسم عكار	٢٠١٧/٧/١	٩٦٠٠٠٠٠٠ دينار شهرية (رسمئة وستون الف دينار)	انبجار براد	المقد مستمر وزيد الي (١٥٠٠) الف دينار شهرية (مليون ورخصمئة الف دينار شهرية)



٦	العقد (٧٣) مع فريق نادي المسكن الرياضي لكرة القدم للموسم ٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٧/٢٠١٦ موسم	(٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة ملايين دينار)	ارتداء قميص رياضي يحمل اسم الشركة	-
٧	العقد (٧١) مع فريق نادي الطلبة الرياضي لكرة القدم موسم ٢٠١٧/٢٠١٦	موسم ٢٠١٧/٢٠١٦	(٢٥٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة وعشرون مليون دينار)	ارتداء قميص رياضي يحمل اسم الشركة	-
٨	العقد (٦٨) مع السيد هاني جمعه علي	٢٠١٧/٧/١٨	(٩٦٠٠٠٠٠) دينار شهريا (تسع مائة وستون الف دينار)	ايجار البراد / ٨٧٢٠ / بغداد	جداد لملء سنة
٩	العقد (٦٥) ايجار السيارة المرقمة ١٣٧٥٠٩ / بغداد مع السيد علي احمد كاظم	٢٠١٧/٦/١٢	دينار شهريا (٤٠٠٠٠٠٠)	تقل المتسعين خط الترموك / حي الجامعة	-
١٠	العقد (٦٣) مع السيد احسان هادي سيد	٢٠١٧/٦/١	%١٠ من المبيعات	ايجار البراد	العقد مستمر جلد لملء سنة
١١	العقد (٦١) مع المحامي ثامر حامد خلف	شهرين اعتبارا من ٢٠١٦/٩/١٣	%٢ من القيمة التقديرية للمطار	بخصوص تسجيل اراضي شركة المعارض باسم شركتنا	العقد مستمر
١٢	العقد (٥٩) ايجار السيارة المرقمة ٦٩٠٠٦ / بغداد اجرة نيسان	٢٠١٧/٤/٢٠	(٧٠٠٠٠٠٠) دينار شهريا (سعمائة الف دينار)	تقل المتسعين خط الرصافة / المالكية	-
١٣	العقد (٥٦) مع السيد جعفر جمعه جاسم	٢٠١٧/٣/١٠	(٩٦٠٠٠٠٠) دينار شهريا (تسع مائة وستون الف دينار)	عقد ايجار البرادين ٣٧٤٣٠ و ٢٢٩٧٧	العقد مستمر جلد لملء سنة
١٤	العقد (٥٥) مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٦/٣/٩	(١٥٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة عشر مليون دينار)	لاقامة دعوى على وزارة الداخلية عن ابطال مخزن الابراهيمية	-
١٥	العقد (٥٤) مع المحامي ضياء عبد الله ريس	٢٠١٦/٣/٢	(٣٣٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة وستون مليون دينار)	بخصوص اراضي شركة المعارض	العقد مستمر
١٦	العقد (٥١) مع السيد احسن حمزة عبد	٢٠١٦/٢/٨	-	بخصوص شراء حق تصرف في العقار المرقم ٥ / ١ / ١ / ٥ / الجزيرة وكركاشا	العقد مستمر سعر اليوم الواحد (٧٥٠) الف دينار (سعمائة وخمسون الف دينار) واصبحت المساحة المطورة الشركة ١٩٠٠٠ دونم.
١٧	العقد (٥٠) مع المحامي عمار عبد الله ريس	٢٠١٦/١/١٩	(١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مائة مليون دينار)	بخصوص تسجيل الاراضي المتنازع عليها مع شركة المعارض	العقد مستمر



١٨	المقد (٣٧) مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٦/٢	٢٠% من التحصيل	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار سوي (خمسمائة الف دينار)	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	لتحصيل دين وزارة الداخلية البالغ	نقل العقد وقرار المحكم في دائرة التنفيذ . يتابع التحصيل حاليا العقد مستمر
١٩	العقد (٣٥) مع مركز الإبداع العراقي	٢٠١٦/١٠/١	(٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار سوي	تجهيز نظام المساهمين	خلف لتحصيل دين سعدون ابراهيم حميد	العقد مستمر بالمطالبة في دائرة التنفيذ المختصة العقد نقل بصحور قرار المحكم	
٢٠	العقد (٣٢) مع المحامي ثامر حامد	٢٠١٥/٤/١٣	(٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (اربعون مليون دينار)	تحصيل اجرة المثل على وزارة الداخلية عن استغلال محزن الابراهيمية	دين موقوف المدني ٤٣٠ الف دولار	نقل العقد والقرار يتابع في دائرة التنفيذ المختصة	
٢١	العقد (٣١) مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	دينار (عشرون مليون دينار)				
٢٢	العقد (٣٠) مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	الف دينار (ثلاثون مليون دينار)				
٢٣	العقد (٢٩) مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٤/١٣	الف دينار (عشرون مليون دينار)				
٢٤	العقد (٢٨) مع السيد جهاد ابراهيم جاسم	٢٠١٧/٤/١	دينار (تسعمائة وستون الف دينار) شهريا	استخدام السيارة ١٤٢٠٨ / بيكب تيفارا	العقد مستمر لمدة سنة	نقل العقد والقرار يتابع مع دائرة التنفيذ المختصة او تجديد اقامة الدعوى على المدعي الماكور	
٢٥	العقد (٢١) مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٤	دينار (عشرون مليون دينار)	لمتابعة دعوى شركة موارد الرافدين	العقد مستمر		
٢٦	العقد (٢٠) مع السيد محمد سامي سباهي	٢٠١٦/٩/١١	دينار (مئتان الف دينار) شهريا	لتقل متبسي الشركة خط الضعب - النجافة	العقد مستمر حاليا		



٢٧	المقد (١٠) مع السيد محمد جاسم محمد	٢٠١٧/٣/١	٢٠١٧/٣/١	قطيف	٢٥٥٠٠٠٠) دينار (ستمائة وخمسون ألف دينار)	نقل مستعمي الشركة خط الكرخ - الشمالية	المقد مستعم حاليا
٢٨	المقد (٧) مع السيد علي هاشم حبيبت	٢٠١٧/٧/١	٢٠١٧/٧/١	لمدهلاية انطا	١٥٥٠٠٠٠) دينار (ملبون وخمسمائة ألف دينار)	حراسة مواقع الشركة في البصرة	المقد مستعم حاليا

ج- عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة .

أبرمت الشركة عدد من العقود لتأجير مخازنها في كل من (بغداد، بابل، كربلاء المقدسة، البصرة) والبالغ عددها (٦٢) مخزن خلال السنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ بالإضافة الى عقود تأجير بعض المخازن (١١) المسارية المفعول:-

الرقم	اسم المخزن	اسم المستاجر	مبلغ الإيجار الف دينار	فترة الإيجار	الملاحظات
بغداد	الراعية	شركة الأجهزة الزراعية	٤٤١٠	٢٠١٧/٥/١٥-٢٠١٧/١/١	الإيجار كان للفترة من
مجمع ديبالى	دار في المجمع	ناصر جاسم عباس	٣٠٠٠	٢٠١٨/٤/٣٠-٢٠١٧/٥/١	سنة واحدة
مجمع ديبالى	مخزن في المجمع	ناصر جاسم عباس	٣٠٠٠٠	٢٠١٧/١٠/٢٨-٢٠١٦/١٠/٢٩	سنة واحدة
مجمع ديبالى	الخالص	خضير عباس خضير	١٣٧٠٠	٢٠١٨/٤/٣٠-٢٠١٧/٥/١	سنة واحدة
بابل	جزء من المخزن الكبير	رسول طالب محمد	٣٠٠٠٠	٢٠١٨/٥/٦-٢٠١٧/٥/٧	سنة واحدة
بابل	المعمل الشعبي	شركة البيلسان التجارية	٢٥٠٠٠	٢٠١٨/١/٣١-٢٠١٧/٢/١	سنة واحدة
بابل	العالي	غياث موسى حبيب	٣٨٠٠٠	٢٠١٨/٦/٢٧-٢٠١٧/٦/٢٨	سنة واحدة
بابل	الاكليل	مشتاق بلادي مجيد	٢٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/١٣-٢٠١٧/٦/١٤	سنة واحدة
بابل	ابى غرق	عباس دجيل محمد	٢٥٠٠٠	٢٠١٨/١/٣١-٢٠١٧/٢/١	سنة واحدة
بابل	المحاوليل	قاسم خضير عيسى	١٤٣٠٠	٢٠١٨/٢/١٠-٢٠١٧/٢/١١	سنة واحدة
بابل	البنية القديمة	خالد احمد ابراهيم	٥٣٥٥	٢٠١٨/٧/١٢-٢٠١٧/٧/١٣	سنة واحدة
بابل	باب المشهد	بشار هلال مطر	٥٥٧٥	٢٠١٧/١١/٢٣-٢٠١٦/١١/١٤	سنة واحدة
بابل		راضي كاظم عيود		٢٠١٧/٩/١٨-٢٠١٦/٩/١٩	سنة واحدة
بابل		سليم عباس شنين			





سنة واحدة	٢٠١٨/٠٧/٧-٢٠١٧/٨/٨	١٥٠٠٠	سامر محمد خليل	مكس فرع بابل	بابل
سنة واحدة	٢٠١٨/٣/٢٠-٢٠١٧/٣/٢١	٨٠٠٠	محمد هادي علي جابر	الزبير	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/١٩-٢٠١٦/١٢/٢٠	٢٠٠٠	علاء حسن عبد الامير	المسجورة الفرنسية	بابل
للمدة عشرة اشهر	٢٠١٧/١٠/٣١-٢٠١٧/١/١	٧٤٠٠	شركة التجهيزات الزراعية	الظهارية	بابل
للمدة عشرة اشهر	٢٠١٧/١٠/٣١-٢٠١٧/١/١	٦٤٤	شركة التجهيزات الزراعية	الياهوية	بابل
سنة واحدة	٢٠١٨/٨/١٣-٢٠١٧/٨/١٤	١٨٥٠٠	عبد الحسين كريم وسبح	المسيب	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٦٤٠٠	شركة التجهيزات الزراعية	الصراحية	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١١/٣٠-٢٠١٦/١٢/١	٣٠٠٠٠	حميد ناصر حسين	مخزن رقم (١)	بابل
سنة واحدة	٢٠١٨/٨/٢٤-٢٠١٧/٨/٢٥	٦٩٠٠	عباس جابر عيدان	مخزن رقم (٢)	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١١/١٣-٢٠١٦/١١/١٤	١١١٠٠	عباس جابر عيدان	مخزن رقم (٣)	بابل
سنة واحدة	٢٠١٨/٦/٣٠-٢٠١٧/٧/١	١١٠٠٠	عباس ناصر حسين	مخزن رقم (٤)	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/٩/٥-٢٠١٦/٩/٦	١٠٠٠	لحم عبد الله مرفرف	قطعة ارض قرب مخزن عباس	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٤٠٠٠	شركة التجهيزات الزراعية	الشاامية ١	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	١٤٠٠	شركة التجهيزات الزراعية	الشاامية ٢	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٥٢٠٠	شركة التجهيزات الزراعية	الكوفة ١	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٤٠٠٠	شركة التجهيزات الزراعية	الكوفة ٢	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/٥/٥-٢٠١٦/٦/١	١٥٠٠٠	مهدي عبد الحسين صكر	البحرة	بابل
سنة واحدة	٢٠١٨/٦/٣-٢٠١٧/٦/٤	٢٠٠٠	مهياذ جاسم محمد	حفظانه للاطفال	بابل
سنة واحدة	٢٠١٨/٦/٣-٢٠١٧/٦/٤	٣٠٠٠	مهياذ جاسم محمد	روضة للاطفال	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/٦/٣٠-٢٠١٦/٧/١	٥٩٥٥٠	مجموعة مستاجرين	حواليت عدد ٢٧/	بابل
سنة واحدة	٢٠١٧/٣/٣١-٢٠١٦/٤/١	٢٤٠٠٠	حسن عبد الهادي	ساحة في مقر الشيخ	كربلاء المقدسة
سنة واحدة	٢٠١٨/٣/٣١-٢٠١٧/٤/١				
سنة واحدة	٢٠١٨/١/١٩-٢٠١٧/١/٢٠	١٥٠٠	عمار محمد جلوب	محل في مخزن عين الصبر	كربلاء المقدسة



سنة واحدة	٢٠١٧/٥/٣١-٢٠١٦/٢/١	٢٥٠٠٠	شعلان حساني ذرب	العطيشي + الساحة الخلفية للمخزن	كربلاء المقدسة
سنة واحدة	٢٠١٨/١٢/٢٦-٢٠١٦/١٢/٢٧	٩٠٠٠	بشير عبد الامر عود	ساحة في الهديبة	كربلاء المقدسة
للمدة شهرين	٢٠١٧/٨/١٩-٢٠١٧/٩/٢٥	٢٠٠٠٠	كراز طالب رزاق	محلات في الهديبة مع الملحق	كربلاء المقدسة
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	١٨٠٠٠	محمد رضا لطيف	الساحة الامامية الهديبة	كربلاء المقدسة
سنتان	٢٠١٧/٢/٣٠-٢٠١٥/٧/١	٣٠٠٠٠	كيطان كراز طالب		
سنة واحدة	٢٠١٨/٥/٢٤-٢٠١٧/٥/٢٥	٤٠٠٠	هاشم حسين عباس	مخزن عين النمر	كربلاء المقدسة
سنة واحدة	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/٧/١	٢٤٨٠٠٠	شركة المجهيزات الزراعية	مخازن الهديبة عدد (٣)	كربلاء المقدسة
سنة واحدة	٢٠١٧/١/٢٥-٢٠١٦/١/٢٦	١٢٠٠٠٠	سار خضير روهي	ساحة في البصرة	البصرة
سنة واحدة	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٦/١/١	٢٥٠٠٠	عباس كزيم جبار	سوق الشيخ	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠١٧/٩/١٤-٢٠١٦/٩/١٥	٣٩٦٠٠	حسن محمد لعبي	مخزن الرباط (١)	البصرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٧/٣١-٢٠١٧/٨/١	٧٠٥٦٠	ناهن محمد لعبي	مخزن الرباط (٢)	البصرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	١٠٦٩٢٠	ضياء محمد لعبي	مخزن الرباط (٣)	البصرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	١٣٨٣٩٠	شركة اسياستل	مخزن الرباط (٤)	البصرة
سنة واحدة	٢٠١٧/٩/٣٠-٢٠١٦/١٠/١	٤٥٠٠	جبار عطب عبد	ساحة في الرباط	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠١٨/٤/٣٠-٢٠١٥/٥/١	١٣٥٠٠	وعد فرح منفي	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٨٤٠٠	حسن شامخ سلومي	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٨٤٠٠	فاضل لعبي لفته	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠١٩/٣/٣١-٢٠١٦/٤/١	٧٢٠٠	شركة الربناء	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠١٨/٥/٣١-٢٠١٥/٦/١	٩٠٠٠	وعد فرح منفي	الرباط الكبير	البصرة
سنة واحدة	٢٠١٧/١/١٤-٢٠١٦/١/١٥	٢٤٠٠٠	حكمة محمد قحجان	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/١/١٤-٢٠١٧/١/١٥	٢٠٤٠	خليل ابراهيم زبون	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/١/١٤-٢٠١٧/١/١٥	٣٦٠٠	جبار حبيب عودة	الرباط الكبير	البصرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/١/١٤-٢٠١٧/١/١٥	٤٨٠٠	جبار عبد الكاظم جبار	الرباط الكبير	البصرة



ثلاث سنوات	٢٠٢٠/١/١٤-٢٠١٧/١/١٥	٤٢٠٠	ابراهيم كريم جواد	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/٢/١٨-٢٠١٧/٢/١٩	٥٤٠٠	ليث صافي مانع	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/٣/٣٠-٢٠١٧/٣/٣١	١٢٠٠٠	وعبد فرح منفي	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/١/١٤-٢٠١٧/١/١٥	١٠٠٠٠	شريف البطاط	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/٢/١٥-٢٠١٧/٢/١٦	١٤٢٢٠	محمود جواد عبد الرسول	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/٢/١٥-٢٠١٧/٢/١٦	١٢٦٦٠	عادل جواد	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	١٩٢٠	مفلح عبد الامير	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٨/٤-٢٠١٧/٨/٥	٧٨٨٠	علي لمعي الله	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/١/١٤-٢٠١٧/١/١٥	١٢٠٠٠	شريف البطاط	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/٤/٣٠-٢٠١٧/٥/١	١٧٢٢٠	حسن ياسين عويصل	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٥/١٠-٢٠١٧/٥/١١	٢٤٠٠	مفلح علي عبد الرضا	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	٤٠٨٠	مهدي احمد صفيح	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	٤٠٨٠	محمد عبد الشيخ عبد الحسين	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	٣٦٠٠	حسن جيدر نعمه	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	٣٦٠٠	محمد كامل عبد الحميد	الرباط الكبير	البحرة
سنة واحدة	٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٧/٣/١	٧٩٢٠	خابر جاسم فالح	الرباط الكبير	البحرة
ثلاث سنوات	٢٠٢٠/٢/١٥-٢٠١٧/٢/١٦	٦٨٤٠	محمد جواد عبد الرسول	الرباط الكبير	البحرة

٤- تم صرف المبالغ آدناه للمصاريف المؤشر آزاءها :-

نوع المصاريف	المبلغ دينار
الدعاية والاعلان	٣٩١٤٩٦٠٠
نشر وطبع	٢٤٤٠٠٠٠
الضيافة	١١٧٣٤٧٥٠
مصاريف المعارض	١٠٨٩٥٥٢٠
الاحتفالات	١١٢٥٠٠٠

٥- بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ (١٧٤٨٠٣٣٠٥٩) دينار(مليار وسبعمائة وثمانية واربعون مليون وثلاثة وثلاثون الف وتسعة وخمسون دينار) لمنتسبي الشركة البالغ عددهم (٢٧٧) منتسب منهم (٢٤٤) اداري و (٣٣) فني .

التفاصيل	المبلغ دينار
الاجور النقدية	١٦٣٩٤٧٥٧٦٧
الضمان الاجتماعي	١٠٨٥٥٧٢٩٢

٦- مجلس الإدارة:-

آدناه اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة والاعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١٦/٩/١ ولغاية ٢٠١٧/٧/١٣ .

أ- اعضاء مجلس الادارة الاصليين

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 عنبر الركابي 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	٦٧٠٠٠٠٠٠	-
٥	الدكتور وارد نجم عبد الله	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٦٠٠٠٠٠٠	-
٦	شركة الخبير للاستثمار المالي	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٢٠٠١٣٠٠٠٠٠	-
٧	السيد حسن عبد الرحمن حسوني	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٣٤٥٠٠٠٠٠	بديلا عن السيد محمد غازي سعدون اعتبارا من ٢٠١٦/٨/٢٧

ب- الاعضاء الاحتياط

ت	أسم العضو	عدد الاسهم
١	السيد عبد السلام جعفر مهدي	٢٤٣٥٦٢٣٩
٢	السيد جعفر وارد نجم	١٠٠٠٠٠
٣	السيد عدي لطيف شلش	١٠٠٠٠٠
٤	السيد جبار نجم عبد الله	١٥٠٠٠٠

وقد تم عقد (٤) جلسات خلال السنة من ٢٠١٦/٩/١ ولغاية ٢٠١٧/٧/١٣



تم عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٣ وتم انتخاب ممثلي القطاع الخاص في مجلس ادارة الشركة والبالغ عددهم خمسة اعضاء اصليين ومثلهم اعضاء احتياط وكما يلي :-
أ- اعضاء مجلس الادارة الاصليين

ت	اسم العضو	العنوان	جهة التمثيل	عدد الاسهم	الملاحظات
١	السيد رعد ابراهيم حسين البدري	رئيس مجلس الادارة	القطاع الخاص	٥٥٤٧٨٤١٥٠	-
٢	السيد هاشم محمد حاتم	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع عام/وزارة التجارة	-	-
٣	السيد صباح نوري محمد	عضو مجلس الادارة	قطاع عام/ وزارة المالية	-	-
٤	السيد مازن حمودي اسماعيل	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٦٧٠٠٠٠٠٠	-
٥	الدكتور وارد نجم عبد الله	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٦٠٠٠٠٠٠	-
٦	السيد سعد ابراهيم حسين	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٤٣٠٠٠٠٠٠	-
٧	السيد علي سمير محمد	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠٠٠	-

ب- الاعضاء الاحتياط

ت	اسم العضو	عدد الاسهم
١	السيد جعفر وارد نجم	١٠٠٠٠٠
٢	السيد عدي لطيف شلش	١٠٠٠٠٠
٣	السيد عباس ناصر حسين	٦١٩٨٦٨
٤	السيد محمد غازي سعدون	١٠٠٠٠٠
٥	السيد جبار نجم عبد الله	١٥٠٠٠٠

وقد تم عقد (٢) جلسات خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١٣ ولغاية ٢٠١٧/٨/٣١



٧-المبالغ المدفوعة الى السادة اعضاء المجلس :-

م صرف مبلغ (١٥٠) الف دينار ومائة وخمسون الف دينار) لكل عضو عن كل جلسة خلال السنة موضوع البحث استنادا لقرارمجلس ادارة الشركة المتخذ بالجلسة الثالثة المعقودة في ٢٠١١/٧/؛ الفقرة (الثانية عشر) منه ، ما عدا السيد رئيس مجلس الادارة لامتناعه عن استلام المبالغ منذ ان كان عضوا في مجلس الادارة السابق .
م يستلم اي من اعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم او لشركاتهم الاخرى او لذويتهم في كافة انواع التعامل والتعاقد بجانبه البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او مع لشركات التابعة.

٨- السياسة المحاسبية للشركة:-

- أ- تتبع الشركة النظام المحاسبي الخاص بالشركات المختلطة المرقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد.
- ب- تتبع الشركة القسط الثابت في احتساب الاثباتات.
- ج- تتبع الشركة نظام الجرد/ السوي اضافة الى الجرد المفاجي .



٩- الدعاوى الخاصة بالشركة لسنة الميزانية :-

يبين الجدول ادناه الدعاوى المقامة من وعلى الشركة للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٦ ولغاية ٣١ / ٨ / ٢٠١٧

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٠١٦/ب/٢٤٢٨	واتق موفق مرزة	الشركة المراقبة لتصنيع وتسويق التمور	طلب الداء ببع المقرر ١٢٧٩٥/٤٣ مقاطعة / ١ حسنت لصالح الشركة .
٢	٢٠١٧/ب/٢	الجنة الحسبية العفوسة	الشركة المراقبة لتصنيع وتسويق التمور	طلب استملاك منجات الشركة في مقر فرع كبرلاء. لم يحسم بعد.



ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
٣	٢٥/٢٠١٦ م / وطلبها طلب الكشف المسجل ٢٠١٦/٧/٣	الهيئة المحسبة المقامة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	طلب تميز المنتجات على الفغار ٢٠١٣٠٥٧٢ جزيره فرع كربلاء العرض الاستعلامي . ردت الدعوى لعدم توجه الخصومة . طلب حجر الناجر قضى محمد ذرب . اخرجت شركتنا منها بعد الاستيحاء عن الموضوع . الاعتراض على الحكم في الدعوى ٢٠١٦/٢/٢٠ المحكوم للشركة فيه بمبلغ (٥٢٨ مليون) دينار (خمسمائة وثمانية وعشرون مليون) دينار عن ائتمان محزون الابراهيمية للفترة من ٢٠١٤/٧/١ لغاية ٢٠١٦/٨/٨٨٤٤٠٠٠ . تم حسم الدعوى لصالح شركتنا .
٤	٢٠١٦/ب/٢٦٧٣ ٢٠١٦/ب/٢٧٠٤	مصرف الاتحاد العراقي مصرف الاتحاد العراقي وزارة المداخلة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مطالبته بمبلغ ودينه (١٥٢٤٦٢٤٢) دينار (مائة والخمسة وستة واربعون الف وثمانون وثمان مائة الف واثم مائة الف دينار) مع الفائدة دين . حسمت لصالح الشركة حالاً بتابع عن طريق التفيلد . مطالبته بمبلغ خمسمائة مليون دينار (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار . الدعوى نتابع حالاً لم تحسم بعد .
٦	٢٠١٦/ب/٣١٥٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مصرف الزركاء للا استثمار والتمويل	طلب اعادتها للممل . حسمت لصالح المدعيه واعيدت الي الخصمه .
٧	٢٠١٧/ب/١٠٢٣ اقيمت مجدداً ٢٣/ب/٨٥ اصبح الرقم الجديد ٢٣٣/ب/٤٣٣/٢٠١٧	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مهند عبد حميد	طلب صرف رصيد اجزائه الاضياده ومكافاة نهاية الخدمة . حسمت لصالح المدعي عليه حالاً .
٨	٢٠١٧ / عمل / ٥٥٣	مادة خليل ابراهيم	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	طلب صرف رصيد اجزائه الاضياده ومكافاة نهاية الخدمة . حسمت لصالح المدعي عليه حالاً .
٩	٢٠١٧ / عمل / ١٠٨	عبد الامر ناصر حسن	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	طلب صرف رصيد اجزائه الاضياده ومكافاة نهاية الخدمة . حسمت لصالح المدعي عليه حالاً .
١٠	٢٠١٧ / عمل / ١٠٩	عبد الباسط عبد العزيز عبد الرحمن	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	طلب صرف رصيد اجزائه الاضياده ومكافاة نهاية الخدمة . حسمت لصالح المدعي عليه حالاً .
١١	٢٠١٧ / كشف / ٢٢ ٢٠١٧/ب/١٩٢٣	شركة المعارض	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	تمتت واقع حال الفغار ١٨/٥٣/١٨/كروا والمطالبه بتبع استمراره . الدعوى لم تحسم بعد .
١٢	٢٠١٧/ت/٣٨١٩ ٢٠١٧/ب/٢٣٨٣	الهيئة المحسبة المقامة	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مطالبته شركتنا بجزر الممل عن مفر فرع كربلاء من ٢٠١٧/٤/٢٠ مليون استعمانه وخمسون مليون دينار (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار . الدعوى لم تحسم بعد .

بين الجدول التالي الدعاوى المدورة من سنوات سابقة :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٠١٦/ب/٤١٨	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	مصرف دجلة والفرات	مطالبة بقيمة حطاب ضمان خصمات مليون دينار (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار . حسنت الدعوى لصالح الشركة وبناج الحصول عليها .
٢	٢٠١٦/ب/٤٣٧ الرقم الصحيح ٢٠١٦/ب/٢١٢٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	وزارة الداخلية	المطالبة باجر المثل عن العمل محزن الايرانية من ٢٠١٤/٧/١٥ حسنت الدعوى لصالح الشركة ببلغ خصماته ومنايه وعشرون مليون دينار (٥٢٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار وبناج الحصول عليها .
٣	٢٠١٤ / ب / ٧٨	شركة موارد الرافدين	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	مطالبة بفسخ عقد المشاركة مع شركنا ومطالبتها بالتعويض عن تفويتها من عقد المشاركة . الدعوى لم تحسم بعد.
٤	١٩٩٦/ب/٢٥٠ الصعيد ٢٠١٥/ب/١٧٣١	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	موقف مرزة الحديدي	محكوم بها لصالح الشركة ببلغ (٤٣٠٠٠) الف دولار . وبناج حالي عن طريق التنفيذ والمحاكم المختصة .
٥	٢٠١٥/ب/١٧٣٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	موقف ورائق موقف الحديدي	المطالبة بالورائد القانونية على المبلغ المحكوم به سابقا لصالح الشركة ببلغ ١٥٤ الف دولار . صاود الرزاز لصالح الشركة وبناج عن طريق التنفيذ .
٦	١٩٩٦/ب/٤١٦ الصعيد ٢٠١٥/ب/١٧٣٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	والق موقف مرزه	محكوم بها لصالح الشركة ببلغ (١٥٤٧٦٢) الف دولار . (مالة واربعة وخمسين الف وسبعمائة واثنا عشر دولار) بناج حالي عن طريق التنفيذ .
٧	٢٠١٥/ب/١٧٠٩	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور	وزارة الداخلية	المطالبة بالورائد القانونية على المبالغ المحكوم بها سابقا لصالح الشركة حسنت لصالح الشركة بنسبة ٤% من مبلغ الدين وبناج الحصول عن طريق التنفيذ .



المطالب، بقيمة تموز بتمه المدعى عليه قاربها (٢٨٨٩٨٢٥٠٠٠) دينار.	سعدون ابراهيم حميد	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٠١٥/ب/١٧١٠ / الكرادة	٨
حسمت لصالح الشركة وتباع عن طريق التفيل.	موفق الحنطلي	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٠١٥/ب/١٧٣٩ / بداية الكرادة الرقم المقدم ١٩٩٦/ب/٢٥٠	٩
لتحديد القوة التنفيذية لقرار الحكم الصادر لصالح الشركة ببلغ ٤٣٠ الف دولار.	وزارة الداخلية	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٠١٥/ب/٢٥٤٠ / كربلاء المقدسة	١٠
الشركة بصدد التوصل معه بالنسبة للتسديد وبمكته تقام دعوى مدنية عليه بذلك	لؤي عود احمد	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٠١٥/ب/٥٠٤ / الصرة	١١
للطالبة باجر المثل لاجتعال مخازن الازراعيةم للفترة من ٢٠١٤/٥/٢٥ - ٢٠١٤/٧/١٥.	وزارة التجارة والشركة العامة للمعارض	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٠١٦/ب/١٩٢٤	١٢
حسمت لصالح الشركة ببلغ (٣٧٠٧١٠٠٠٠) دينار وحاليا يتابع الحصول تفيل.				
فسخ عقد الايجار والتعويض				
مطالبة بنقل ملكية بناءة الصالحيه.				



القضايا الجزائية:-

- قضية ضد المدير المفوض السابق للشركة فارس جمعة حسان للسيارتين المسروقتين بالدعوى المرقمة ١٨٠/ب/٢٠٠٥ لا زالت القضية تتابع ولم تحسم بعد واحيلت القضية الى مكتب مكافحة سرقة السيارات .
- قضية تحقيق/ بغداد / ٢٠٠٦ عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) من سائقها المفقود السيد دريد حمد عبد لم تظهر معلومات عنه وتتابع القضية.
- قضية السائق عبد الرزاق محمد مظهر المفرج عنه بقرار واقامت الدعوى ١٣٧٢/ب/٢٠٠٩ لم يتم التوصل الى عنوان مه الوصول اليه والمتابعة مستمرة لذلك .
- قضية صك بدون رصيد المقامة على غفران جعفر وعلي سلمان لا زالت تتابع من قبل محامي الشركة .
- قضية خطابات الضمان المزورة المقامة على تائر هادي جيا و مهدي هادي سالم لا زالت القضية تتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لحد الان.
- 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	٤٨٠٠٠٠٠
٢	السيد محمد غازي سعدون	نائب المدير المفوض	٢٠٠٠٠٠٠
٣	السيد عدي لطيف شلش	معاون المدير المفوض	١٢٧٥٠٠٠
٤	السيدة ميادة خليل ابراهيم	معاون المدير المفوض	١٢٧٥٠٠٠
٥	الدكتور كامل مخلف ضايغ	المستشار	٩٠٠٠٠٠٠

١٠- الوضع المالي للشركة في ٣١ / ٨ / ٢٠١٧ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (٢٠٤٥١٥٦١١) دينار (مائتان واربعة مليون وخمسمائة وخمسة عشر الف وستمائة واحد عشر دينار) .

١١- نتائج اعمال الشركة:-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة عجزا بمبلغ (٤٧٥٤٤٧٥٣٩٧٤) دينار (اربعة مليارات وسبعمائة وثلاثة وستون مليون وتسعمائة واربعة وسبعون الف واربعمائة وخمسة وسبعون دينار) وذلك لقلة التمرور المشترية .
اضافة الى التوسعات الكثيرة في تطوير وصيانة المباني وازضافة خطوط انتاجية جديدة سوف تعود بالفائدة على الشركة

١٢- الاحتياطات:-

بلغ رصيد الاحتياطات الخاصة بالشركة مبلغ (٢٨١٧٩١٢٤٤١) دينار (ملياران وثمانمائة وسبعة عشر مليون وتسعمائة واثنا عشر الف واربعمائة وواحد واربعون دينار) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٧ وبموجب التفاصيل ادناه :-

الرقم الحسابي	البيان	المبلغ (دينار)
٢٢١	احتياطات واسمالية	١٢٧٥٠٤١٤٢٧
٢٢٣	احتياطات متنوعة	٣٩٢٩٦٤٦
٢٢٤	الفائض المتراكم	١١٢٨٣٩٠٠٩
٢٢٧	احتياطي تقييم الموجودات المهدة	١٤٢٦١٠٢٣٥٩

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

ت	اسم المساهم	عدد الأسهم
١	السيد احمد وعد ابراهيم البديري	١٦٧٥٣٨٤٦٠٣
٢	السيد قاسم زغير ذيب	١٠٢٣٦٦٤٤٩٥
٣	الدكتور وارد نجم عبد الله	١٠٠٦٠٠٠٠٠٠
٤	السيد علي وعد ابراهيم	١٦٢٣١١٨٨٥٤
٥	السيد اسكندر وارد نجم عبد الله	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠



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- المستجندات:-

ندرج ادناه المستجندات 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 زيونة وكذلك مازال العمل مستمر لنصب مكائن معمل الدبس في البصرة وكذلك تم نصب 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 وكذلك مبلغ (٢٧٣٠) مليون دينار (مليار وسبعمائة وثلاثين دينار) بذمة وزارة التجارة عن ايجار مبنى الصالحية وكذلك مبالغ ايجارات في المنطقة الخضراء.
- 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 الموسوعة 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

