

Iraqi Date Processing & Marketing Co.

(Mixed Sector)

Capital I.D. 17.250.000.000

No:.....٥١٤..... العدد:

Date: ٢٠٢١ / ٧ / ١ التاريخ:



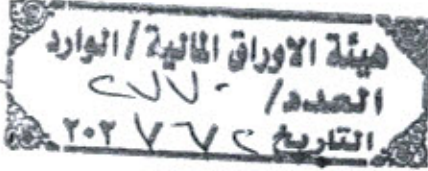
الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور

(مساهمة / مختلطة)

رأس مالها المدفوع

سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار

القسم: .. مكتب المدير المفوض... Dep



إلى / هيئة الاوراق المالية ✓

م / حسابات ختامية مصدقة

الإيضاح
C.C/٧٧٢

تحية طيبة

نرفق لكم ربطا نسخة من حسابات الشركة الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ بعد اكمال مصادقتها من ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

... راجين التفضل بالاطلاع مع التقدير .

المرفقات:

• نسخة حسابات مصدقة

محمد غازي سعدون
المدير المفوض



نسخة منه الى /-

- سوق العراق للاوراق المالية - مع نسخة من الحسابات المصدقة / مع التقدير
- القسم المالي / المساهمين / سكرتارية مجلس الادارة / مكتب المدير المفوض
- الاضبارة

محمد علي

العنوان: العراق - بغداد - الشالجية - خلف جامع براثا - هاتف (٠٧٧١١١٢٨٩٠٠)

Email: iraqiandate1@yahoo.com - iraqiandatesco@yahoo.com

الموقع الإلكتروني - www.iraqiandates-co.com

الشركة
العراقية لتصنيع وتسويق التمور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٩ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١- الموجودات الثابتة وندائاتها
٧	٢- كشف النفقات اليرادية الموجلة
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المخزون
١٠	٥- المدينون
١١	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٢	٦- النقود
١٣	٧- رأس المال
١٤	٨- الاحتياطات
١٥	٩- العجز المتراكم
	١٠- التخصيصات
١٦	١١- الدائون
١٧	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
	١٢- دائون توزيع الارباح
١٨	١٣- الرواتب والأجور
١٩	١٤- المستلزمات السلعية
٢٠	١٥- المستلزمات الخدمية
٢١	١٦- الاستخدامات الأخرى
٢٢	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٨- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٢٤	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٥	٢٠- المزايا العينية
٢٦	٢١- مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٣٠/ ٨٦٥
التاريخ: ٢٩/ ٥/ ١٤٤٢ هـ
١١/ ٥/ ٢٠٢١ 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/ ٢٠١٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ آب/ ٢٠١٩ 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 والافصح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستعمال التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (١١٤٨) المؤرخ في ٢٦/ ١١/ ٢٠١٩ 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 الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المستعملة من قبل الادارة.
- ٣- إن البيانات المالية موضوع التقرير تمثل البيانات المالية الموحدة لمقر الشركة وفروعها المرتبطة بها حسابياً من خلال اعتماد المركزية في ادارة حسابات الفروع والبالغ عددها (٤) فروع (بغداد ، بابل ، كربلاء ، البصرة) ويتم تمويل الفروع عن طريق تعزيز ارصدة تلك الفروع من مقر الشركة الى حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف وفي بعض الحالات يتم التحويل عن طريق مكاتب الصيرفة او من التمويل الذاتي للفرع (من النقد المتوفر لدى الفرع) .



٤- جرى تقييم مخزون الانتاج التام للسنة موضوع التقرير بسعر الكلفة كونه اقل من صافي القيمة التحصيلية استناداً الى القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مع العرض انه تم بيع جميع الكمية المشتراة من التمور خلال السنة موضوع التقرير ، عليه لا يظهر رصيد لمخزون بضائع بغرض البيع ضمن كشف المخزون .

٥- بلغ سعر تداول اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية (١,١٣٠) دينار (دينار ومائة وثلاثون فلساً) كما في ٢٩/٨/٢٠١٩ مسجلاً ارتفاعاً عن السنة السابقة اذ كان السعر (١,١٠٠) دينار (دينار ومائة فلساً) كما في ٣٠/٨/٢٠١٨.

٦- تم تجديد انتخاب كل من (رعد ابراهيم البدري) كرئيس لمجلس ادارة الشركة و(هاشم محمد حاتم) نائباً لرئيس المجلس استناداً الى الفقرة (السابعة - ٥) من قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ بالجلسة السابعة المنتعقدة بتاريخ ٢٩/٨/٢٠١٨ وتم تنفيذه بتاريخ ٣/٩/٢٠١٨ .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- وجود اختلاف في نسب مساهمة القطاعات (المختلط والخاص) في رأسمال الشركة البالغ (١٧٢٥٠) مليون دينار (سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) الواردة في كشف رأس المال المرفق مع البيانات المالية للشركة للسنة موضوع التقرير عن ما ورد في الكشف الوارد من مركز الايداع العراقي رفقة كتابهم المرقم (٢٥٢٢) في ٢٠/١٠/٢٠١٩ الناتج عن عمليات بيع وشراء الاسهم العائدة للشركة علماً أن مركز الايداع العراقي لم يحدد تاريخ هذه النسب في كتابه وقد اوضحت الشركة اسباب ذلك الفرق بإجابتها على استفسارنا المرقم (١١/٢/٩) في ١٥/١/٢٠٢٠ سيتم تزويدكم بما يخص مركز الايداع العراقي كما في ٣١/٨/٢٠١٩ لان الكشف الذي وردنا كانت النسب فيه لغاية ١٠/٩/٢٠١٩ عليه لم نتمكن من التحقق من صحة تلك النسب لعدم تزويدنا بكشف مركز الايداع العراقي كما في ٣١/٨/٢٠١٩ لغاية تاريخه ، ندرج ادناه تفاصيل تلك الاختلافات :-

اسم القطاع	نسبة المساهمة حسب البيانات المالية والكشف الصادر من قسم المساهمين %	عدد الاسهم	نسبة المساهمة حسب كشف مركز الايداع العراقي %	عدد الاسهم
القطاع المختلط	٥,١٤٢	٨٨٧٠٣٩٢٠٠	١,٣١٤	-
القطاع الخاص	٦٨,٧٠٨	١١٨٥٢٠٧٦٨٦٤	٧٢,٥٣٦	-

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة التغييرات الحاصلة على نسب المساهمات حسب القطاعات في رأسمال الشركة مع مركز الايداع العراقي لأغراض احكام السيطرة والرقابة عليها .



ب- استمرار الشركة بعدم تنظيم القيود النظامية المتقابلة بالكمبيالات المستلمة من بعض المتعاقدين مع الشركة خلال السنة المالية موضوع التقرير وللكمبيالات السارية المفعول من سنوات سابقة والتي بلغت حوالي (٨٥) كمبيالة وبمبلغ إجمالي محدود (٥) مليارات دينار (خمس مليارات دينار) وفقاً للسجل الاحصائي الممسوك من قبل الشركة كما في ٢٠١٩/٨/٣١ واطهارها ضمن البيانات المالية للشركة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وقد أوضحت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦/٢/٩) في ٢٠١٩/١١/١٩ انها (بصدد الغاء تلك الكمبيالات واللجوء الى وسيلة اخرى لأخذ الضمانات من المتعاقدين معهم او المستأجرين كما بينت ان الادارة ارتأت عدم تثبيتها في السجلات المالية) وهي إجابة غير مقبولة ، نوصي بتنظيم القيود النظامية المتقابلة الخاصة بتلك الكمبيالات واطهارها ضمن البيانات المالية للشركة لاحكام السيطرة والرقابة عليها.

ج- لا يتوفر لدى الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف فقد اعتمدت اساس النسب المنوية في التوزيع الامر الذي ادى الى عدم دقة توزيع مصاريفها على مراكز الكلف إذ جرى توزيع الجزء الاكبر من مصاريف الشركة على مراكز الكلف الانتاجية والخدمات الانتاجية الظاهرين ضمن حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع رغم محدودية الانتاج مما سيؤثر على دقة الحساب مما يشكل مخالفة للنظام المحاسبي الموحد ومتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية المرقم (٢/٥/٥/٢٥٦٠) في ٢٠١٨/١٢/٦ ومتطلبات العرض والافصاح لحساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع ، نوصي بضرورة اعتماد نظام خاص للتكاليف وبما يتلائم مع نشاط الشركة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد في ذلك مستقبلاً .

٢- تقرير مجلس الإدارة :

افتقار تقرير مجلس الإدارة المرفق مع البيانات المالية لبعض المؤشرات المالية والمعلومات المهمة للسنة موضوع التقرير والمطلوبة للإفصاح عن نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٨/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ، ندرج ادناه تفاصيلها:-



- أ- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها والتي ادت بالتالي الى تردى النشاط المالي والاقتصادي للشركة .
- ب- السياسات السعرية المتبعة من قبل الشركة وبيان اثرها على نشاط الشركة ومركزها المالي على الرغم من وجود لجنة للتسعير مؤلفة بموجب الامر الاداري رقم (٩٣٤/٢٥٥) في ١٣/٩/٢٠١٨ برئاسة المدير المفوض.
- ج- نسب ومديات النمو والتطور بالإنتاج مقارنة بالسنة الحالية او السنوات السابقة .
- د- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على منتجاتها.
- هـ- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في المواد المتاحة ومقارنتها .
- و- نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة وبيان اسبابها .
- ز- الخدمات والامتيازات العينية وغيرها التي يتمتع بها العاملون في الشركة خلال السنة .
- ح- عدم تضمين التقرير نسب مساهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى واهم نشاطات وتخصصات تلك الشركات المستثمر فيها واسماء وممثلي الشركة موضوع التقرير في مجالس ادارتها مع العرض انه تم ذكر مساهمة الشركة في الشركات الاخرى .
- ط- النشاطات والتوسعات التي حدثت في الشركة خلال السنة موضوع التقرير مثل معارض بيع منتجات الشركة التي تم افتتاحها خلال السنة موضوع التقرير .
- ي- تضمن كشف اسماء منتسبي الشركة المرفق مع التقرير ممن يتقاضون اعلى خمس رواتب اساسية خلال السنة اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة ومديريها المفوض إذ ان المدير المفوض ونائبه هما اعضاء احتياط في مجلس ادارة الشركة خلافاً للفصل الثالث / خامساً (٤) من نموذج تقرير الادارة الوارد في النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والتي تنص على (بيان اسماء وعناوين ووظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي من الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض) .
- ك- عدم دقة المعلومات الواردة في التقرير مقارنة مع نفس المعلومات الواردة من الاقسام المعنية في الشركة منها على سبيل المثال : -
- اولاً - اختلاف الطاقات التصنيعية لمعامل الدبس في فروع الشركة الواردة في تقرير الادارة عن الطاقات المثبتة في خطة الانتاج لموسم التمور ٢٠١٨/٢٠١٩ لسنتها المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٩ وكما موضح في الجدول

أدناه:

اسم الفرع	الطاقة بموجب تقرير الإدارة (طن)	الطاقة بموجب خطة الإنتاج (طن)
بابل/ الطههزاية	٨٠٠	١٠٠
البصرة/ الحارثة	-	١٠٠



ثانياً - إفتقار الكشف الخاص بعقود الخدمة وعقود تأجير المخازن المرفق مع التقرير لبعض المعلومات مثل أسماء الجهات المتعاقد معها ومبالغ العقود .

نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح في تقرير مجلس الادارة عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة عن نشاط الشركة ومراعاة الدقة في المعلومات الواردة فيه .

٣- نتيجة النشاط :

أ- أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (٢٤٠٥٩٦١) ألف دينار (ملياران وأربعمائة وخمسة ملايين وتسعمائة وواحد وستون ألف دينار) مقابل عجزاً في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٣١٥٥٢١٤) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وخمسة وخمسون مليون ومائتان واربعة عشر ألف دينار). وبانخفاض بنسبة (٢٤%) عن السنة السابقة وقد حققت الشركة فائض في المرحلة الثانية مقداره (٨٠٠٠٠) ألف دينار (ثمانون مليون دينار) مقابل عجز لنفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٣١٩٩٨٨٢) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وتسعة وتسعون مليون وثمانمائة واثنان وثمانون ألف دينار) وبانخفاض بنسبة (٩٧%) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأنها المؤشرات التالية:-

أولاً- ارتفاع حساب ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٨٧٢٢٤) ألف دينار (مائتين وسبعة وثمانين مليون ومائتين واربعة وعشرين الف دينار) وبنسبة (١٠%) عن ايرادات السنة السابقة ، ولدينا بشأنها ما يلي:-

(١) - ارتفاع رصيد حساب ايراد صافي مبيعات بضائع بفرض البيع بمقدار (٦٨١٥٥٦) ألف دينار (ستمائة وواحد وثمانين مليون وخمسمائة وستة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٧٢١٦٠%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بشراء (التمور الخام) زهدي بكمية (٢٦٠٠) طن وبيعها الى القطاع الخاص دون ادخال اي اعمال تصنيعية عليها .

(٢) - ارتفاع رصيد حساب ايراد خدمات متنوعة بمقدار (٣٠٢٦٢٠) ألف دينار (ثلاثمائة واثنين مليون وستمائة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (١٤٧%) عن السنة السابقة يمثل اغلبه مبالغ الاجور التي تتقاضاها الشركة والبالغة (٥٠٠٠) دينار (خمسة آلاف دينار) للطن مقابل قيامها بفحص وتبخير التمور المصدرة الى خارج العراق والعائدة للغير (قطاع خاص) بالاضافة الى استلام حصة الشركة البالغة نسبتها (١٠%) من مجموع اقيام مبيعات معمل حلويات ومعجنات (منارة لبنان) للسنة موضوع التقرير .

(٣) - انخفاض رصيد حساب صافي مبيعات نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (١٠٧٣٩٠٠) ألف دينار (مليار وثلاثة وسبعين مليون وتسعمائة ألف دينار) وبنسبة (٨١%) عن السنة السابقة وذلك



بسبب عدم إبرام أية عقود لبيع التمور بكافة أنواعها مع التجار والمصدرين خلال السنة موضوع التقرير فضلاً عن قلة شراء التمور من قبل الشركة والداخلية في الانتاج لرداءة أنواع التمور المتوفرة خلال الموسم من حيث قلة المحصول واصابته وحسب ما اوضحته الشركة في اجابته على إستفسارنا المرقم (٦ / ٢ / ٩) في ٢٠١٩/١١/٢١ علماً أن الشركة قامت ببيع (١٢٠٠) طن بمبلغ (٩٠٠٠٠٠) ألف دينار (تسعمائة مليون دينار) الى (قيس محمد حمادي) في السنة السابقة وتم تسجيله على حساب ايراد صافي المبيعات (نشاط الصناعات التحويلية).

ثانياً- ارتفاع رصيد حساب ايرادات سنوات سابقة بمقدار (١١٢١١٦٠) ألف دينار (مليار ومائة وواحد وعشرين مليون ومائة وستين ألف دينار) ونسبة (٢٦٧٢٨%) عن السنة السابقة نتيجة استلام مبلغ (١١١٧١٥١) ألف دينار (مليار ومائة وسبعة عشر مليون ومائة وواحد وخمسون ألف دينار) والذي يمثل جزء من مبلغ الدين المترتب بذمة وزارة الداخلية عن أجرة المثل لمخزن الابراهيمية عن طريق دائرة تنفيذ الكراة حسب قرارات الحكم الصادرة لصالح الشركة.

ثالثاً- انخفاض حساب المصروفات الجارية للشركة بمقدار (٣٩٨٧٤٤) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وتسعين مليون وسبعمائة واربعه واربعين الف دينار) ونسبة (٧%) عن السنة السابقة وكما موضح في الامثلة ادناه:-

اسم الحساب	التفاصيل
المستلزمات السالعية	تركز معظمه في حسابي الخامات والمواد الاولية لعدم قيام الشركة بشراء التمور لهذا الموسم لرداءة النوعية وحساب مواد التعبئة والتغليف المستهلكة بسبب قلة الانتاج .
المستلزمات الخدمية	تركز الانخفاض في حساب صيانة مباني وحساب خدمات قانونية لقللة الدعاوى التي تتطلب دفع اجور للمحامين وان معظم الاجور مدفوعة من السنة الماضية والمتابعة مستمرة من قبل القسم القانوني في الشركة وحساب مصروفات خدمية اخرى .
الضرائب والرسوم	كان معظمه يمثل تسديد مستحقات الهيئة العامة للضرائب في السنة السابقة كونها تعود لسنوات سابقة .

رابعاً- ارتفاع حساب إستئجار موجودات ثابتة بمبلغ (٣٧٥٥٣٦) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وسبعين مليون وخمسمائة وستة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٩٤%) عن السنة السابقة وقد تركزت الزيادة في حساب إستئجار مباني وإنشاءات والمتمثلة بفتح منافذ ومعارض تسويقية جديدة خلال السنة موضوع التقرير لغرض عرض وبيع وتسويق منتجات الشركة ومنتجات معمل الخسويات والمعجنات التابع لها .

خامساً- ارتفاع حساب مشتريات بضائع بغرض البيع بمبلغ (٦٥٢٥٠٠) الف دينار (ستمائة واثنين وخمسين مليون وخمسمائة الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة والذي يمثل قيام الشركة بشراء (٢٦٠٠) طن من التمور الخام (زهدي) لتجهيزها وبيعها الى القطاع الخاص (محمد جاسم محمد) دون ادخال اي اعمال تصنيعية عليها.



سادساً- ارتفاع حساب مصروفات سنوات سابقة بمقدار (١٧٦٩٤٦) الف دينار (مائة وستة وسبعين مليون وتسعمائة وستة واربعين الف دينار) ونسبة (٣٧٨%) عن السنة السابقة وقد تركز معظمه في احتساب السلع المقدمة كهدايا (مجانية) لغرض الدعاية والاعلان في السنة السابقة لعدم احتسابها في حينها وكذلك تنظيم القيود المحاسبية الخاصة بايجار معرض زيونة والذي كان مسجلاً ضمن حساب مصاريف مدفوعة مقدماً الى فالخ عبد الحسن علي .

سابعاً- انخفاض حساب خسائر رأسمالية بمقدار (٤٥٠٨٤) الف دينار (خمسة واربعين مليون واربعة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٨%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة ببيع بعض اسهمها المستثمرة بخسارة مما يدل على عدم وجود رؤيا واضحة بعملية الاستثمار وقد تركزت معظمها في خسارة بيع اسهم شركة الصناعات الكيماوية.

ب - نشاط الشركة :-

اولاً- الخطة الانتاجية:-

نسبة التطور %	نسبة التحقق %			الانتاج المتحقق		الانتاج المخطط طن (٣)	الطاقة المتاحة طن (٢)	الطاقة التصميمية طن (١)	المنتجات
	٢/٣	٣/٤	١/٢	٢٠١٨ طن (٥)	٢٠١٩ طن (٤)				
٥:(٥-٤)	٢/٣	٣/٤	١/٢	٢٠١٨ طن (٥)	٢٠١٩ طن (٤)	٥٠٠	٢٦٣٢,٥	٤٣٣٨,٧	تمور ملونة وخسناوي مختلفة الالوان والعبوات من (٢٥٠ غم-٥ كغم) وفل معبأ بالصندوق الخلفي
(٦٠)	١٩	١١	٦١	١٤٣,١٣٣	٥٦,٧٧٨	٥٠٠	٢٦٣٢,٥	٤٣٣٨,٧	تمور زهدي درجة أولى معبأة بكارتون زنة (١٠) كغم وعجينة زنة (١٠) كغم و(٢٠) كغم و(١) كغم ومنزوع النوى
٥٣٦٩	٦٣	٢٤٠	٦٧	٤٨,٣٥٤	٢٦٤٤,٦٠١	١١٠٠	١٧٥٥	٢٦٢١	ارطاب معبأ بكارتون زنة (٢) كغم و(٦) كغم
(٩٢)	-	٢	-	٢١,٩١٤	١,٨٣٠	١٠٠	-	-	الديس
-	٢٦	-	٢٥	٢٩,٨٤٦	-	٢٠٠	٧٨٠	٣١٢٠	الحل
(٥٩)	-	٣٥	-	١٤,٣٩٦	٥,٩٣٠	١٧	-	-	راشي معبأ بعبوات مختلفة الالوان
(١٩)	-	-	٨٦	٢,٧٣٥	٢,٢٢٦	-	١١,٧٠٠	١٣,٦٥٠	

ومن خلال الجدول أعلاه يتضح ما يلي:-

- (١) - توقف الشركة تقريباً عن مزاوله نشاطها الرئيسي الخاص بتصنيع التمور الوارد في عقد تأسيسها (تهدف الشركة الى القيام بجميع الفعاليات والنشاطات والاعمال التي تؤدي الى تنشيط الاقتصاد العراقي والتنمية الوطنية فيما يخص تصنيع وتسويق التمور .. الخ) وقد تركز الجانب الاكبر من اليرادات المتحققة للشركة من (بيع تمور زهدي خام وتأجير مواقعها ومخازنها والساحات الخاصة بها ، نشاط تبخير التمور العائدة للغير المصدره الى خارج العراق..



(٢) - قامت الشركة بزيادة الطاقة التصميمية للسنة موضوع التقرير لفقرات التمور الملونة والديس والراشي وبنسبة (٣%) على التوالي مقارنة بالسنة السابقة دون قيامها بأي تحديث او تطوير على مكانها وبينت في اجابتها عن اسباب ذلك على إستفسارنا المرقم (١٨ / ٢ / ٩) في ٢٠٢٠/٥/٦ (إختلاف ايام العمل المتوقفة لكل سنة اذ يتم طرح ايام العطل والاعياد والمناسبات لغرض تحديد الطاقات التصميمية للمكائن وان ايام العمل وفق خطة السنة السابقة كانت (١٩٥) يوم عمل في حين بلغت في السنة موضوع التقرير (١٩٥) يوم عمل) وهي اسباب غير مقبولة لتلك الزيادة .

(٣) - تدني الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية لكافة منتجات الشركة عدا مادة الراشي وبنسب تراوحت بين (٢٥ - ٦٧) % وقد بينت الشركة اسباب هذا التدني في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٥ / ٢ / ٩) في ٢٠٢٠/٢/١٣ (الطاقات التصميمية وضعت للظروف المثالية وعندما تكون المكائن جديدة والطاقة المتاحة يخفض منها فترات الصيانة وتؤثر عليها انقطاع التيار الكهربائي المستمر والعتلات المفاجئة وغير ذلك) وهي تبريرات غير مقبولة.

(٤) - تدني نسب الانتاج المتحقق مقارنة بالإنتاج المخطط لجميع منتجات الشركة عدا تمور زهدي ومادة الراشي اذ تراوحت بين (٢-٣٥) % على التوالي وقد بينت الشركة اسباب هذا التدني المثبتة ضمن جدول المقارنة بين خطة الانتاج والمتحقق يعود (لقلة الطلب على منتجات الشركة من التمور وارتفاع الاسعار ورياءة التمور في الاسواق المحلية) .

(٥) - استمرار الشركة بعدم التخطيط لإنتاج مادة الراشي على الرغم من وجود انتاج فعلي وواقع (٢,٢٢٦) طن والذي أكدنا عليه في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٨/١٨ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٥ / ٢ / ٩) في ٢٠٢٠/٢/١٣ (تم إعتبارها انتاج تجريبي ونسبته ضئيلة جداً وقد تم وضعه في خطة انتاج ٢٠٢٠/٢٠١٩) . وهي اجابة غير مقبولة لان الشركة تقوم بإنتاج الراشي منذ سنوات.

(٦) - انخفاض نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة والتي تراوحت بين (١٩-٦٣) % للمنتجات (تمور ملونة وخستاوي- الديس - تمور زهدي) على التوالي مما يشير الى إن الشركة قامت بالتخطيط بأقل من طاقتها المتاحة وقد بينت الشركة اسباب ذلك باجابتها على إستفسارنا المرقم (١٥ / ٢ / ٩) في ٢٠٢٠/٢/١٣ (لقلة الطلب المحلي على إنتاج الشركة وان التمور اذا لم يتم تسويقها قد تتلف وتسبب خسارة للشركة) وهو تبرير غير مقبول.

(٧) - تدني نسب الانتاج المتحقق لهذه السنة ولكافة منتجات الشركة عدا تمور زهدي عن السنة السابقة إذ تراوحت نسبتها بين (١٩) ، (٩٢) % وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٥/٢/٩) في ٢٠٢٠/٢/١٣ (قلة التمور المحلية الجيدة وزيادة المعروض من المستورد يؤثر على انتاج الشركة).



(٨) - تضمنت الخطة التشغيلية للشركة التخطيط لإنتاج مادة الدبس لكل من (معمل الدبس الطهمازية/ فرع بابل معمل الدبس الهارثة / فرع البصرة) دون تحقيق انتاج فعلي للمادة خلال السنة موضوع التقرير وقد بينت الشركة اسباب ذلك والمنتبت على جدول المقارنة بين خطة الانتاج والانتاج المتحقق المقدم من قبل القسم الفني (لعدم وجود طلب على مادة الدبس مما اضطر الشركة الى تأجير معمل دبس الطهمازية /بابل لغرض تشغيله من قبل (المستأجر/علي فرحان عبود) بموجب العقد رقم (١١٨) المبرم معه في ٢٠١٨/١١/١) .

(٩) - قامت الشركة بتثبيت كمية تمور زهدي معبأة بالاكياس المشتراة بغرض البيع (تجاري) دون ادخال اي اعمال تصنيعية عليها وبالغلة (٢٦٠٠) طن ضمن حقل الانتاج المتحقق في جدول المقارنة بين خطة الانتاج المتحقق وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥ /٢/٩) في ٢٠٢٠/٢/١٣ (تمت عليها اجراءات تبخير وتغليف وتغيير اكياس التعبئة ولصق لبيبات تعريفية وغيرها وهذه كلها مراحل انتاجية) وهي أعمال تكميلية وغير تصنيعية .

(١٠) - عدم قيام الشركة بتشغيل معمل القهوة لإنتاج مادة القهوة ووضعها ضمن الخطة التشغيلية البالغة كلفته بحدود (١٤٤) الف دينار (مائة واربعة واربعين مليون دينار) كما في ٢٠١٩/٨/٣١ وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٧ /٢/٩) في ٢٠٢٠/ ٢ /١٩ (وجود نقص في بعض المعدات لاستكمال العمل الانتاجي والتي تم استكمالها خلال السنة الحالية وسيبدأ الانتاج خلال السنة اللاحقة) .

نوصي بمراعاة الدقة عند اعداد الخطة الانتاجية بعد الأخذ بنظر الاعتبار الإمكانيات المالية للشركة وظروف العمل واحتياجات السوق ومنافذ التسويق وتحديد الانحرافات الحاصلة ودراسة اسبابها ووضع الاجراءات المناسبة لتجاوزها بالاضافة الى عدم تغيير الطاقة التصميمية الا في حالات التحديث والتطوير الحاصلة خلال السنة تحقيقاً لأهداف الشركة .

ثانياً- خطة المشتريات:

(١) - تضمنت خطة الشركة شراء (١٦٠٠) طن من تمور الزهدي و(٥٥٠) طن تمور ملونة و(١٠٠) طن رطب زهدي الا انها اشترت (٢٨) طن تمور زهدي و(٣٢) طن تمور ملونة و(٧) طن رطب زهدي فقط لغرض الانتاج وينسب تنفيذ متدنية بلغت (٢%) و (٦%) و(٧%) على التوالي وقد اوضحت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦/٢/٩) في ٢٠١٩ /١١/٢١ (جاء موسم التمور مخيب للامال من حيث النوعية والكمية مما ادى الى عدم قيام الشركة بشراء التمور لرداءة النوعية) دون تعديل الخطة على ضوء ذلك ، نوصي بمراعاة الدقة عند التخطيط لمشتريات التمور لأغراض الانتاج .

(٢) - استمرار الشركة بعدم تضمين خطتها شراء مادة السمسم والتي تعتبر المادة الاولية الرئيسية لمنتج الراشي على الرغم من وجود انتاج فعلي لمادة الراشي والبالغ (٢,٢٢٦) طن على الرغم من الإشارة الى ذلك في



تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وقد اوضحت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٥/٢/٩) في ٢٠٢٠/٢/١٣ تم تجاوز هذه الحالة وقد تم وضعه في خطة المشتريات للموسم (٢٠٢٠/٢٠١٩) ، نوصي بتضمين الخطة لكافة منتجات الشركة .

(٣) - عدم قيام الشركة بالتخطيط لشراء تمور زهدي / درجة ثانية معبأ بأكياس لغرض بيعها الى القطاع الخاص دون ادخال اي اعمال تصنيعية عليها على الرغم من وجود مشتريات لهذه المادة خلال السنة موضوع التقرير بلغت (٢٦٠٠) طن وقد تم بيعها الى القطاع الخاص دون ادخال اي اعمال تصنيعية عليها ، نوصي تضمين الخطة لمثل هذه المادة .

ثالثاً- خطة المبيعات:-

(١) - يبين الجدول ادناه خطة مبيعات الشركة ومقارنته مع المبيعات الفعلية وحسب السجلات المالية

للشركة موضوع التقرير:-

اسم المنتج	المبيعات المخططة(طن)	المبيعات المحققة (طن)		نسبة التحقق %	نسبة التطور %
		(٢)/٢٠١٩	(٣)/٢٠١٨		
تمور زهدي (خام و مصنعة) وملونة	١٦٠٠	٢٦٧٣,٦١٤	١٣٣٣,٢٧١	١٦٧	١٠١
ارطاب زهدي	١٠٠	٥,٣٧٤	٢٣,٨١٥	٥	(٧٧)
دبس	٢٠٠	٧,٥٥٤	٣٨,٥٣٥	٤	(٨٠)
خل	١٧	٦,٣٧٠	١٥,٧٩٤	٣٧	(٦٠)
مخلفات نقله وبسل ونوى وعصارة	٧٥	٥٣,٤٤٦	٣,٧٠	٧١	١٣٤٤
زيت السمسم	-	٠,٠١٥	٠,٣٠٠	-	(٩٥)
الراشي	-	١,٧٦٨	٣	-	(٤١)

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه يتبين لنا مايلي :-

(أ) انخفاض نسب تحقق مبيعات السنة الحالية لمنتجات الشركة (أرطاب زهدي ، دبس ، خل) مقارنة بالمخطط وبنسبة (٣٧,٤,٥) % على التوالي وقد بينت الشركة اسباب ذلك الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/١٥ (لحصول منافسة شديدة من قبل القطاع الخاص وقلة الطلب على شراء التمور) .

(ب) انخفاض في كمية المبيعات للسنة الحالية عنها في السنة السابقة ولكافة منتجات الشركة عدا مادة تمور زهدي (خام ومصنعة) وملونة والمخلفات إذ تراوحت نسب الانخفاض بين [(٤١) % و (٩٥) %] وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/١٥ (لوجود منافسة شديدة من قبل القطاع الخاص وقلة الطلب على شراء التمور مضافاً اليها عدم الحصول على كميات كبيرة من التمور المطابقة للمواصفات حفاظاً على سمعة الشركة) .



(ج) إستمرار الشركة بعدم تضمين خطة المبيعات لمشتقات السمسم (الزيت والراشي) للسنة الثانية على التوالي على الرغم من وجود مبيعات فعلية بلغت (١٥,٠١٥ و ١,٧٦٨) طن على التوالي وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩/٢/١١) في ١٥/١/٢٠٢٠ بأن (انتاج معمل الراشي للسنة موضوع التقرير هو انتاج تجريبي وقد تم تضمين خطة سنة ٢٠١٩/٢٠٢٠ بتلك المواد) في حين كانت إجابة الشركة عن ملاحظتنا الواردة بتقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٠/١٦٢٩٦) في ١٨/٧/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٨ انه (لم يكن في نية الشركة انتاج مادتي الزيت والراشي وبالتالي لم تتضمن خطة المبيعات لتلك المواد) وهي إجابات غير مقبولة .

(٢) عدم تثبيت اقيام المبيعات على مستوى كل منتج من منتجات الشركة وانما تم تثبيت اقيام المبيعات بصورة اجمالية ولكافة منتجات الشركة ضمن خطة المبيعات وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩/٢/١٨) في ٦/٥/٢٠٢٠ (ان المعتاد عند اعداد خطة التسويق قبل بدء موسم التمور وجني ثمار النخيل وهذه الفترة لم تتضح فيها ملامح اسعار شراء التمور لوجود عوامل عديدة تتحكم بتحديداتها لكونها متقلبة من جراء عملية المضاربة بالاسعار مما يجعل استحالة تحديد اقيام البيع في خطة التسويق، عليه لم يتم تثبيت المبالغ على مستوى كل منتج وانما يثبت بصورة اجمالية) وهي إجابة غير مقبولة.

نوصي تكثيف جهود الشركة بالبحث عن فرص تسويقية لزيادة المبيعات ومراعاة الدقة عند اعداد الخطة وحاجة السوق لمنتجات الشركة وموائمتها مع ظروف الشركة وامكانياتها وتثبيت اقيام المبيعات على مستوى كل منتج مستقبلاً .

٤- الموازنة التخطيطية :-

أ - يوضح الجدول ادناه الإيرادات والمصاريف المخططة الإجمالية ومقارنتها بالإيرادات والمصاريف الفعلية ونسب التنفيذ:-

البيان	المخطط (الف دينار)	الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
	(١)	(٢)	
الإيرادات	٧٨٢١٠٠٠	٥٨٤٤٠٢٠	٧٥
المصروفات	٧٦٥٧٠٠٠	٥٧٦٤٠٢٠	٧٥
مجموع الربح	١٦٤٠٠٠	٨٠٠٠٠	٤٩

ومن خلال دراسة تفاصيل الجدول أعلاه لاحظنا عدم الدقة في اعداد الشركة لموازنتها التخطيطية لكل من الإيرادات المتوقعة والمصاريف علماً ان إدارة الشركة لم تقدم تقرير الى مجلس إدارتها بنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للباب الرابع / الفصل الثاني/الفرع الثالث /المادة (١١٧ - خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (ضمن صلاحيات مجلس الإدارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم



تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، نوصي بمراجعة الدقة في اعداد موازنة الشركة التشغيلية.

ب- من خلال قيامنا بفحص الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها مع ايرادات ومصاريف الشركة الفعلية تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات بشأنها ، ندرج ادناه اهمها :-
 أولاً- وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات دون استحصال الموافقات الاصولية المسبقة من مجلس ادارة الشركة على اجراء المناقشات اللازمة لتلافي تلك التجاوزات ، ندرج ادناه تفصيلها :-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف (الف دينار)	مقدار التجاوز (الف دينار)	نسبة التجاوز %
٣٤	خدمات التشغيل	٥٠٠٠٠	٢٣٧٢٣٦	١٨٧٢٣٦	٣٧٤
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	-	٦٥٢٥٠٠	٦٥٢٥٠٠	-
٣٧	الاندثارات	٦٠٠٠٠	٨٣٦١١٨	٢٣٦١١٨	٣٩
٣٩	مصروفات اخرى	٩٠٠٠٠	٢٥٦٩٩٠	١٦٦٩٩٠	١٨٦

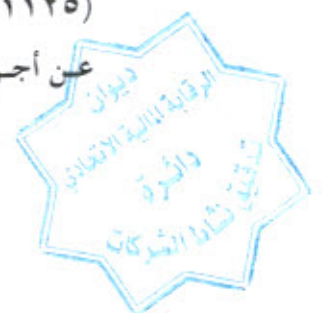
نوصي إستحصال الموافقات الاصولية المسبقة واجراء المناقشات اللازمة لتلافي تلك التجاوزات.

ثانياً- التدني في استغلال المبالغ المخططة للصرف على بعض الحسابات الواردة في موازنة الشركة التخطيطية الامر الذي يشير الى عدم مراعاة الدقة في وضع تقديرات الموازنة ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف (الف دينار)	مقدار الانخفاض (الف دينار)	نسبة الانخفاض %
٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٣٤٠٠٠	٥٢٣٠٠٠	١٦١١٠٠٠	٧٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٨٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٧	٩٢٩٩٩٣	٣٩
٣٨	مصروفات تحويلية متنوعة	٣٥٣٠٠٠	٤٣٤٤٧	٣٠٩٥٥٣	٨٨

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

ثالثاً - المبالغة في تقدير الإيرادات المتوقعة استحصالها خلال السنة وعدم موازنتها مع واقع حال الشركة اذ بلغت الإيرادات المخططة مبلغ (٧٨٢١) مليون دينار (سبعة مليارات وثمانمائة وواحد وعشرون مليون دينار) في حين بلغ الايراد المتحقق (٥٨٤٤) مليون دينار (خمسة مليارات وثمانمائة واربعه واربعون مليون دينار) وبنسبة تحقق بلغت (٧٥%) مع العرض ان اغلب الايراد المتحقق كان عن إستلام الشركة مبلغ (١٦٢٥) مليون دينار(مليار وستمائة وخمسة وعشرون مليون دينار) عن قرار حكم على الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية لقيامها ببيع مخزن المناذرة دون الرجوع للشركة موضوع التقرير ومبلغ (١١٢٥) مليون دينار (مليار ومائة وخمسة وعشرون مليون دينار) المستلم من وزارة الداخلية عن اجر المثل لمخازن الابراهيمية بموجب قرار حكم المحكمة ومبلغ (٢٨) مليون دينار (ثمانية



وعشرون مليون دينار) المستلم ضمن حسابي ايرادات رأسمالية وعرضية اي ان الإيرادات المتحققة ليست عن مزاولة نشاطها عن تصنيع وتسويق تمور والتي ادت الى ارتفاع النسبة اعلاه ، نوصي بمراجعة الدقة عند تقدير الإيرادات وبما يلائم قدرات الشركة لتحقيقها وتحقيق الخطة الانتاجية وايجاد بدائل وطرق تساعد على تحسين الوضع المالي .

رابعاً- عدم قيام الشركة بالصرف على بعض الحسابات التي تم التخطيط لها في موازنتها فضلاً عن عدم تحقيق إيرادات تم التخطيط لها وكما موضح في الجدول التالي :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٢٠٠٠٠	-
٣٦١	فوائد مدينة	٥٠٠٠٠	-
٤٦١	فوائد دائنة	٥٠٠٠	-

نوصي بمراجعة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية .

خامساً - لم تقم الشركة بتضمين موازنتها التخطيطية للمصاريف الرأسمالية المتمثلة بشراء موجودات ثابتة والتي بلغت خلال السنة مبلغ (٣٤٤٣٩٧) الف دينار (ثلاثمائة واربعه واربعون مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون الف دينار) عن شراء (مباني والات ومعدات وعدد وقوالب واثاث واجهزة مكاتب) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، نوصي بتضمين الموازنة التخطيطية كافة اوجه الصرف الرأسمالية .

سادساً - استمرت الشركة في عدم ادراج المساحات الخزنية وعدد المخازن المخطط تأجيرها ضمن تقديرات حساب ايراد ايجار موجوداتها الثابتة على الرغم من تأجيرها لـ (٩٨) موقع ومخزن وساحة خزنية خلال السنة المالية موضوع التقرير على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ ، نوصي اخذ المخازن وساحات المخطط تأجيرها خلال السنة بنظر الاعتبار عند اعداد الشركة لموازنتها التخطيطية .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

تعليمات وزارة المالية

لم تقم الشركة بمسك سجل بالمقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص والتي تتجاوز مبلغ (١) مليون دينار (مليون دينار) وبالتالي عدم ارسال تلك المقتبسات الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب/ قسم الاعمال التجارية والمهن) المرقم (٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١



وقد اوضحت الشركة في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٧/٢/٩) في ٢٠١٩/١٢/٢ (سيتم مسك سجل لهذا الغرض) ولم يتأيد لنا ذلك لغاية تاريخه ، نوصي بمسك السجل المذكور وارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب والالتزام بمنشور وزارة المالية.

٦ - الموجودات المخزنية

أ- اظهرت قوائم جرد مخزن التمور الخام /المكبس النموذجي /فرع بغداد كمية (١٣,٥٠٠) طن من مادة تمر خام والتي بلغت كلفتها (٤١٠٠٠) الف دينار (واحد واربعون مليون دينار) غير صالحة للإنتاج والتي تم شراؤها في ٢٠١٨/٢/٢٨ وهي :-

نوع التمر	سعر الطن (الف دينار)	الكمية (طن)	الكلفة (الف دينار)
شوشي	٣٣٠٠/معدل	١١,٥٠٠	٣٧٩٥٠
ديجواني	١٥٠٠/معدل	٢	٣٠٠٠

وقد بينت الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم (١٠/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٧ (ان عدم صلاحيتها يعود لمرور فترة طويلة على تاريخ شرائها وعدم تصنيعها في حينه لعدم وجود طلب على الانتاج في ذلك الوقت) نوصي الوقوف على اسباب عدم تصنيعها في حينه وتحميل المقصرين مسؤولية ذلك .

ب- وجود كمية (١٨,٩٥٠) طن تمر غير صالحة للاستهلاك نوع (كيس مفرغ من الهواء زنة (١) كغم) سعر الكيس (١٠٠٣,٧٥٠) دينار (الف وثلاثة دنانير وسبعمئة وخمسون فلساً) حسب محضر رقم (١١) في ٢٠١٩/٤/٢٢ وبقيمة اجمالية (١٩٠٢١) الف دينار (تسعة عشر مليون وواحد وعشرون الف دينار) بمخزن الانتاج التام في المكبس النموذجي / فرع بغداد دون إتخاذ الاجراء اللازم بشأنها وقد بينت الشركة اسباب عدم صلاحيتها في اجابته على استفسارنا المرقم (١٠/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٧ (لمرور فترة طويلة على انتاجها وعدم تصريفها في حينه لعدم وجود طلبات شراء عليها اذ مضى على انتاجها أكثر من سنتين) علماً أن الشركة لديها منافذ تسويقية (محلات ومعارض) وسيارات نقل مبردة عديدة لتصريف منتجاتها ، نوصي بالتحري عن اسباب ذلك واتخاذ اللازم بشأنها.

ج - أظهرت قوائم جرد المواد المخزنية بعض الفروقات بالزيادة والنقصان تم تأشيرها من قبل الشركة دون إتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها ، وكما موضح في الامثلة أدناه :-

اسم الفرع	اسم المادة	اسم المخزن	الكمية بموجب قوائم الجرد (عدد)	الكمية بموجب السجلات (عدد)	الفرق
مكبس بغداد النموذجي	بلور هواء	الادوات الاحيائية	٤	٣	١
بغداد /ديالى	ورق كرافت ١٨×٤٠	التعبئة والتغليف	١٣١	١٣٤	(٣)
بغداد /ديالى	غطاء علبه كارتونية للارطاب (٢) كغم اخضر	التعبئة والتغليف	صفر	٥٠٠٠	(٥٠٠٠)
بغداد /ديالى	صناديق حقلية اسود	التعبئة والتغليف	٧٨٩١	٨٧٨٩	(٨٩٨)
بابل /الظهامية	مفرغة هواء	الادوات الاحيائية	١٩	٤	١٥
الضرة	صندوق كارتون (١٥) كغم ١٥*٢٨*٤٤	التعبئة والتغليف	صفر	٢١	(٢١)



وبينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٨/٢/٩) في ٢٠٢٠/٥/٦ (تم حصر الفروقات المخزنية لمواد التعبئة والتغليسف والادوات الاحتياطية لفروع الشركة كما في ٢٠١٩/٨/٣١ من قبل لجنة الفروقات المخزنية وسيتم اعداد تقرير بخصوص الفروقات وأخذ موافقة مجلس الادارة على ذلك) ولم تستحصل الموافقات الاصولية على ذلك لغاية تاريخه ، نوصي بالمتابعة الجدية في استحصال موافقة مجلس الادارة لمعالجة الفروقات محاسبياً .

د - قامت الشركة بأحساب قيمة كمية (٥) طن من مادة عجينة التمر نوع كيس شفاف زنة (٢٠) كغم الموجودة في مخزن الانتاج التام بسعر (٥٢٦٣٥٠) دينار (خمسمائة وستة وعشرين الف وثلاثمائة وخمسين دينار) للطن الواحد كما في ٢٠١٩/٨/٣١ والسعر يعود لمادة اخرى وبأقل من سعر شراءها البالغ (٨٠٠) الف دينار (ثمانمائة الف دينار) للطن وحسب مستند قيد المشتريات رقم (٥) في ٢٠١٩/٦/٣٠ مما أدى الى حصول فرق بلغ (١٣٦٨٢٥٠) دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف ومائتان وخمسون دينار) وقد ايدت الشركة ملاحظتنا في إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٠/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/١٧ وبينت بأن ذلك حصل سهواً . نوصي بأجراء المعالجة القيدية اللازمة لمعالجة قيمة الفرق اعلاه .

٧- الاستثمارات المالية :

بلغ مجموع الاستثمارات المالية بتاريخ الميزانية (١٠٥٢٠٠١) ألف دينار (مليار واثان وخمسون مليون وواحد الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١١) من شركات القطاع المختلط والخاص فضلاً عن الاستثمار في (شركة بغداد للمشروبات الغازية) وهي شركة جديدة بالتداول من خلال شراء وبيع أسهمها خلال السنة موضوع التقرير فضلاً عن حساب التوفير المفتوح لدى مصرف المتحد للاستثمار البالغ رصيده (٩٠٨٣٠٤) دينار (تسعمائة وثمانية الاف وثلاثمائة واربع دينار) كما في ٢٠١٩/٨/٣١ وزيادة إجمالي الاستثمارات مقدارها (٥٠٢٦٣) الف دينار (خمسون مليون ومائتان وثلاثة وستون الف دينار) عن السنة السابقة ، ولدنا بشأنها مايلي:-

أ- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بالاعتراف بالخسارة البالغة بمحدود (٥٠١٢٩) الف دينار (خمسين مليون ومائة وتسعة وعشرين الف دينار) الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت بأسعار اسهم الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع في سوق العراق للأوراق المالية اذ بلغ سعر السهم (٠,٥٥٠) دينار (خمسمائة وخمسون فلساً) حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية في ٢٠١٩/٨/٢٩ عن حصة اسهم الشركة البالغة (٣٩٤٠٩٧٥٩) سهم في حين كانت كلفة شراء السهم الواحد (١,٨٢٢) دينار (واحد دينار وثمانمائة واثان وعشرون فلساً) المستمرة منذ سنوات ومتوقفة عن التداول مما يشكل مخالفة للفقرة (٢٤) من القاعدة



المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، نوصي بمعالجة قيمة الانخفاض في الاستثمار حسب القاعدة المحاسبية المشار إليها اعلاه.

ب- عدم قيام الشركة بإعادة تصنيف استثماراتها المتوقفة عن التداول منذ سنة ٢٠١٥ ولغاية تاريخه من استثمارات قصيرة إلى طويلة الأجل خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تنص على (تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية ضمن الموجودات المتداولة عند توفر شرط أن يكون الغرض من شراء الأوراق المالية هو الاستثمار المؤقت للفائض النقدي والذي لن يستمر لفترة تزيد عن سنة مالية أو دورة التشغيل أيهما اقل) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، ندرج ادناه تلك الاستثمارات :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	كثافة الاسهم (دينار)
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨	٩٨٥٢٨٣١٤
مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٥٥٠٠٠٠٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	١٦٧١٤٩٠٨٠
مصرف الاستثمار العراقي	٩٠	١٧٨٣٣٧١
مصرف الشمال	١٥١٧٧٨٣١٤	٢٤٤٥٥٨٧١

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة في تبويب استثمارات الشركة اعلاه .

ج- عدم قيام الشركة بأعداد دراسة جدوى الاحتفاظ او الاستغناء عن اسهم عدد من الشركات التي لم تحقق اي عوائد مادية او رسملة عن استثماراتها في رؤوس اموال تلك الشركات على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة بتقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، ندرج ادناه تلك الشركات :-

اسم الشركة المساهم فيها	عدد الاسهم
مصرف دار السلام/تحت الوصاية	١٠٠٠٠٠٠٠٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية البضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨

نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد فرص بديلة لزيادة موارد الشركة .



د- لم تقم الشركة بأحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لأسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة تلك الاسهم خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، ندرج ادناه تفاصيلها:-

اسم المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء (دينار)	سعر السهم حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية كما في (دينار) ٢٠١٩/٨/٢٩
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨	٧,٢٩٠	٠,٢٩٠
مصرف الاستثمار العراقي	٩٠	١٩,٨١٥	٠,٢٤٠
مصرف الشمال	١٥١٧٧٨٣١٤	٠,١٦١	٠,١١٠
مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٧٥٥	٠,١٣٠
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٢٣٧٠٠٠٠٠٠	١,٨٠٠	١,٣٧٠
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	٢٠٠٠٠	٣٨٤,١٩٥	٤,٤٠٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	٠,٢٣٩	٠,٢٢٠
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي	٢٣٣٠٠٠٠	٢٧,٨٥٩	٠,٢١٠
الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	خارج التداول
مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	١,٠٠٠	خارج التداول

نوصي بضرورة وضع التخصيص اللازم والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

ه- لم تتمكن الشركة موضوع التقرير من تزويدنا بتأييد صحة رصيد اسهمها المستثمرة في رأسمال كل من الشركة الوطنية للنشر والتوزيع ومصرف البصرة بسبب توقف نشاطهما كونهما تحت التصفية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على طلب ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وقد بينت الشركة بتعذر الحصول على عنوان تلك الجهات وخروجها من التداول نوصي بضرورة المتابعة الجدية بالحصول على عنوان تلك الجهات للتحقق من صحة ارصدة اسهمها الظاهرة في سجلات الشركة .

٨- المدينون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون مبلغ مقداره (١٨٠٥١٢٤٢) الف دينار (ثمانية عشر مليار وواحد وخمسون مليون ومائتان واثنتان واربعون الف دينار) و(٥٧٢٢٧٢٣) الف دينار (خمس مليارات وسبعمائة واثنتان وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) على التوالي كما في

٢٠١٩/٨/٣١ ، ولدينا بصدها الاتي:-



أ- تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وكما موضح في الامثلة أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف (الف دينار)	سنة الموقوفة
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	موفق مرزة الحديني	٩٥٨٦٥٤	قبل سنة ٢٠٠٣
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	سعدون ابراهيم حميد	٢٢٩٠١١٩	أكثر من ثلاث سنوات
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	ثائر هادي جواد	١٠٠٠٠٠٠	أكثر من ثلاث سنوات
١٦٥	مدينونشاط غيرجاري	الشركة العامة للتجهيزات الزراعية	١٧١٨٣٦	أكثر من ثلاث سنوات
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	حسن حمزة عبد ، هاني جمعة علي	٦٥٢٥٠٠٠	سنة - ثلاث سنوات
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	وزارة المالية/الضوابط السعرية	٥٠٤٠٠٠	قبل سنة ٢٠٠٣
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية/سابقاً الشركة العامة للاستيراد والتصدير	٧٧٠٣٣٢	أكثر من ثلاث سنوات
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	وزارة الداخلية	٨٨٧٨٠٨	أكثر من ثلاث سنوات

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعتها وإتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها .

ب- شكلت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة منذ سنوات والبالغة (١٤٠٢٣٠٤٣) الف دينار (اربعة عشر مليار وثلاثة وعشرون مليون وثلاثة واربعون الف دينار) وبنسبة (٧٨%) من إجمالي المدينون البالغ (١٨٠٥١٢٤٢) الف دينار (ثمانية عشر مليار وواحد وخمسون مليون ومائتان واثنان واربعون الف دينار) ، نوصي بدراسة أسباب موقوفيتها وتحصيل ديون الشركة حفاظاً على حقوق المساهمين .

ج- تضمن حساب مصاريف مدفوعة مقدماً مبلغ (٩٣٦٠) مليون دينار (تسعة مليارات وثلاثمائة وستون مليون دينار) عن شراء حق التصرف للعقار المرقم (٢١/١/مقاطعة ٥/جزيرة وكركاشة) محافظة الديوانية/الحمزة بمساحة (٦٤١٩) دونم و(١٢) اولك و(٧٣) متر مربع وحسب العقد رقم (٢٠١٦/٥١) في ٢٠١٦/٢/٢٨ وملاحقه المبرمة مع البائع (حسن حمزة عبد) والعقد رقم (١١١) في ٢٠١٨/٧/٣١ وملحقه المبرم مع البائع (هاني جمعة علي)، ولدينا بشأنه ما يأتي :-

اولاً- تضمن المبلغ اعلاه (١١٠١) مليون دينار(مليار ومائة وواحد مليون دينار) غير مدفوع من قبل الشركة للبائع خلافاً للمعاجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد في تسجيل المبلغ المذكور في سجلات الشركة ، نوصي اعتماد المعاجات المحاسبية الواردة في النظام اعلاه بهذا الخصوص .

ثانياً- قامت الشركة بتسجيل المبالغ المسددة الى البائع على حساب مصاريف مدفوعة مقدماً بدلاً من حساب دفعات مقدمة خلافاً للمعالجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي



الموحد لغرض تثبيت المبالغ المسددة في السجلات على حقيقتها لكل حساب، نوصي
الالتزام بما ورد بالنظام المحاسبي الموحد في معالجة ذلك .

د- عدم قيام الشركة بإرسال كتب للمطالبة بصحة أرصدها المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة
للتحقق من صحة تلك الارصدة الظاهرة في سجلاتها كما في ٢٠١٩/٨/٣١ خلافاً لاعمام
ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بمتطلبات
اعداد البيانات المالية وقد أيدت الشركة ذلك وبينت في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦ /٢/٩)
في ٢٠١٩/١١/١٩ (لم يتم ارسال التأييدات لعدم الاستدلال على العناوين كونها ارصدة قديمة
ولا يمكن الاستدلال على عناوين اصحابها) وهي إجابة غير مقبولة لتضمن تلك الارصدة ديون
جديدة لأشخاص معروفين لدى الشركة وتم التعاقد معهم بعقود أصولية لاحقة لتاريخ السنة المالية
موضوع التقرير ، نوصي بإرسال الكتب المذكورة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة
ارصدة السجلات .

هـ- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (١٩٠٠٥) الف دينار (تسعة
عشر مليون وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠١٩/٨/٣١ مع إجمالي المدينون البالغ
(١٨٠٥١٢٤٢) الف دينار (ثمانية عشر مليار وواحد وخمسون مليون ومائتان واثنان واربعون
الف دينار) والذي يشكل نسبة (١٠,١٠%) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة
في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨
الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، نوصي بموائمة المخصص
المذكور مع ديون الشركة .

و - عدم قيام الشركة بإرسال المبلغ المتجمع لديها من حصة الضريبة / الهيئة العامة للضرائب عن
[[التأمينات المستقطعة بنسبة (٣,٣%) ورسوم الطابع البالغ (٠,٠٠٣)] الى وزارة المالية /الخزينة
العامة من مبالغ العقود المبرمة مع الغير والبالغة (١٠٣٦١١) الف دينار (مائة وثلاثة ملايين
وستمائة وأحد عشر الف دينار) و (١١٣٤٧) الف دينار (احد عشر مليون وثلاثمائة وسبعة
واربعون الف دينار) على التوالي والظاهرين في السجلات المالية للشركة أغلبها تعود لسنوات
سابقة مثبتة في حساب دائنو نشاط غير جاري بدلاً من حساب استقطاعات من غير المنتسبين
لحساب الغير خلافاً للمعالجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بتسديد المبالغ
المتجمعة لديها للجهات المعنية واعتماد المعالجات المحاسبية الواردة بالنظام اعلاه بهذا الخصوص .

ز- عدم قيام الشركة بتسجيل قيود الاستحقاق المحاسبية الخاصة بمبالغ الدعاوى المحسومة التي تم
استحصال حكم بها للسنة موضوع التقرير في سجلاتها المالية خلافاً للنظام المحاسبي الموحد
وكذلك الدعاوى المحسومة سابقاً والمشار اليها في الفقرة (٨ - و) من تقريرنا المرقم



(ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية

في ٢٠١٨/٨/٣١ والمدرج تفاصيلها ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
٢٠١٨/ب/٣٣٧٣ في ٢٠١٨/٩/٢٣	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	للمطالبة بأجور الاشتراك الشهري للخطوط المجهزة البالغ مجموعها (٢١٠) خط بمبلغ (٧٦١٨٣٢٠) دينار (سبعة ملايين وستمائة وثمانية عشر الف وثلاثمائة وعشرين الف دينار) مع القالدة القانونية بنسبة (٥٥%) من المبلغ المحكوم به لحين التادية الفعلية حسمت لصالح شركة انير للاتصالات العراق المحدودة في ٢٠١٨/١٠/٣١.
٢٠١٤/ب/٧٨ في ٢٠١٤/١/٢٠	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	مطالبة شركة موارد الرافدين بفسخ عقد المشاركة مع الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور مع مطالبته بالتعويض عن تضررها عن المشاركة حسمت لصالح الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور بمبلغ (٣٣) مليون دينار (ثلاثة وثلاثين مليون دينار) في ٢٠١٨/١٢/٩.
٢٠١٨/ب/٢٩٣٨ في ٢٠١٨/٩/٢٣	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	للمطالبة بمبلغ (٢٣١٠٠) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون ومائة الف دينار) عن تجهيز تمور للشركة حسمت لصالح المدعي (عقيل مجيد غازي) في ٢٠١٨/٩/٢٣.

وقد أيدت الشركة ملاحظتنا وبينت اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ (لم يتم قيد قيمة الدعوى المقامة على الشركة كونها مستمرة بالرد والمرافعات القضائية ضمن السنة المشار اليها علماً انه قد تم الحسم النهائي للدعاوى الواردة بالجدول أعلاه وقامت الشركة بتسديد المبالغ التي حسمت لصالح الغير) الا انه لم يتم تزويدنا بالقيود المحاسبية التي تؤيد تسجيلها في السجلات المالية للشركة رغم طلبنا لها في استفسارنا اعلاه ، نوصي بتسجيل كافة مبالغ الدعاوى المحسومة لصالح الشركة او لصالح الغير في السجلات المالية لأحكام السيطرة والرقابة عليها .

ح- عدم قيام الشركة باستقطاع مبالغ ضريبة الاستقطاع المباشر المستحقة على رواتب منتسبي الشركة لغرض تسديدها الى الهيئة العامة للضرائب من سنوات سابقة ولغاية تاريخه خلافاً للفصل الثاني (المادة ٢- رابعاً) من تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة /٢٠٠٧ والتي نصت (مدخولات العاملين في دوائر الدولة والقطاع العام والمختلط والتي تشمل الراتب الشهري واجور الاعمال الاضافية والمخصصات التي يستحقها وفقاً لما يقرره صاحب العمل) وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣/٢/٩) في ٢٠١٩/١٠/١ (بأن المعاملة قيد الانجاز لدى الهيئة العامة للضرائب والمتابعة معها مستمرة شهرياً) ولم يتأيد لنا صحة ذلك ، نوصي بالالتزام بما ورد بالتعليمات اعلاه .

ط- عدم قيام الشركة بتثبيت مبلغ (٢٧٣٠) مليون دينار (ملياران وسبعمائة وثلاثون مليون دينار) في سجلاتها المالية لغاية تاريخه المترتب بذمة وزارة التجارة عن ايجار مبنى الصاحية العائد للشركة موضوع التقرير وارضاً الى وزارة التجارة / الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية مع العرض انه تمت الإشارة اليه في الفقرة (١٧-ج) الخاصة بالمستجدات من تقرير مجلس ادارة الشركة للسنة موضوع التقرير ، نوصي اتخاذ الاجراء اللازم بشأنه.



٩- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

أ- يتم تعزيز الارصدة النقدية لمقر الشركة وفروعها وبالعكس وفي معظم الحالات عن طريق مكاتب الصيرفة او من (النقد المتوفر لدى الفرع) بدلاً من استخدام الحسابات المصرفية للفروع المفتوحة في المحافظات لهذا الغرض وقد بينت الشركة في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٠/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٧ (يتم تمويل الفروع عن طريق تعزيز رصيدها النقدي من قبل الشركة بواسطة التحويل المصرفي وان تعذر ذلك بسبب الظروف القاهرة يتم التحويل عن طريق مكاتب الصيرفة او من التمويل الذاتي للفرع (من النقد المتوفر لدى الفرع) مما يشكل خلافاً في اجراءات الرقابة والضبط الداخلي ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

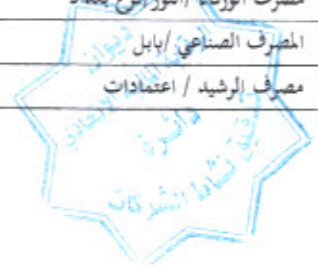
رقم المستند وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	البيان
(٩٥) في ٢٠١٩/٤/١٧	٢٠٠٠٠	حوالة نقدية عن طريق مكاتب الصيرفة / من فرع بابل لتعزيز رصيد صندوق المقر بوصول القبض رقم (٧٠٧٢) في ٢٠١٩/٤/١٧
(٩٦) في ٢٠١٩/٤/١٧	٥٠٠٠٠	حوالة نقدية عن طريق مكاتب الصيرفة / من فرع البصرة لتعزيز رصيد صندوق المقر بوصول القبض رقم (٧٠٧٣) في ٢٠١٩/٤/١٧
(١١٩) في ٢٠١٩/٧/٩	٢٠٠٠٠	حوالة نقدية عن طريق مكاتب الصيرفة / من فرع البصرة لتعزيز رصيد صندوق المقر بوصول القبض رقم (٧٠٩٧) في ٢٠١٩/٧/٩

نوصي استخدام حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف لتلك الفروع وعدم استخدام الحوالات من مكاتب الصيرفة لاغراض احكام السيطرة والرقابة على اموال الشركة.

ب- استمرار الشركة بعدم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن عدد من حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف والتي لم تجر عليها اي حركة منذ سنوات سابقة والتي تحملت عنها عمولات مصرفية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وقد بينت الشركة في اجابتها على إستفسارنا المرقم (بلا) في ٢٠٢٠/١/١٣، (التريث بغلق تلك الحسابات حالياً لأمكانية الاستفادة منها مستقبلاً) ، ندرج ادناه عدد من تلك

الحسابات :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد السجلات المالية في ٢٠١٩/٨/٣١ (دينار)	البيان
مصرف الرافدين / الرئيسي	٣٢٤٠٠	٣٩٧٥١٧٢	آخر حركة للحساب كانت في ٢٠١٥
مصرف الرافدين /برايا/ المقر	٧٠٠٠	١٨٣٦٣٩	آخر حركة للحساب كانت في ٢٠١٧
مصرف الرافدين /اعتمادات	٣٣٥٠٣	٢٩٧٩٧٤	آخر حركة للحساب في ٢٠٠٤
المصرف الصناعي /المقر	٤٨٨٨	٤٨٢٧٠٠٠	آخر حركة للحساب منذ سنة ٢٠١٦
مصرف الوركاء /التور/فرع بغداد	٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	آخر حركة منذ سنة/٢٠١٠
المصرف الصناعي /بابل	١٢٨٤	١٢٤٠٤٧	آخر حركة للحساب منذ ٢٠١٦
مصرف الرشيد / اعتمادات	٥٨٦٣٦	٢٤٢١٦٠	آخر حركة منذ سنة/١٩٩٠



اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد السجلات المالية في ٢٠١٩/٨/٣١ (دينار)	البيان
مصرف المتحد للاستثمار/دولار	٥١٦٨٤	١١٥١٧٦٥	آخر حركة للحساب منذ ٢٠١٦
مصرف الرافدين /الدائرة الدولية/دولار	٩٠٨٠٨	٢٤٢٧٦٠	آخر حركة للحساب منذ ٢٠١٨
مصرف الرافدين / براتا/المقر	١٦٤٤	١٨٢٦٢٠	آخر حركة للحساب منذ ٢٠٠٣

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تلك الحسابات حفاظاً على اموال الشركة .
ج- عدم جدية ادارة الشركة بمتابعة ارصدها المودعة لدى بعض المصارف والتي تم تحويلها الى البنك المركزي العراقي بسبب عدم تحريكها منذ مدة طويلة على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ ، ندرج ادناه تفاصيل تلك الحسابات :-

اسم المصرف ورقم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٨/٨/٣١ (دينار)	اخر حركة
الرصيد/اعتمادات/٥٨٦٣٦	٢٤٢١٦٠	١٩٩٠
الرافدين/اعتمادات/٣٣٥٠٣	٢٩٧٩٧٤	٢٠٠٤
مصرف الرافدين / براتا/المقر/١٦٤٤	١٨٢٦٢٠	٢٠٠٣

نوصي بضرورة المتابعة الجدية لتلك الارصدة وإستردادها حفاظاً على حقوق الشركة .
د- استمرار الشركة بعدم متابعتها الجدية لاستحصال كتاب تأييد بصحة الرصيد وكشف بحركة الحساب الجاري المفتوح لدى المصرف المتحد للاستثمار/ دولار بالرقم (٥١٦٨٤) والبالغ رصيده حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٩/٨/٣١ بما يعادل (١١٥٢) الف دينار (مليون ومائة واثان وخمسون الف دينار) ولم تبين الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٩/٢/٩) في ٢٠١٩/١٢/٥ الامر الذي ادى الى تعذر اجراء المطابقة الاصولية للحساب المذكور على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ ، نوصي بضرورة المتابعة الجدية للحصول على كتاب التأييد بصحة الرصيد وكشف المصرف واجراء مطابقة لكشف الحساب مع السجلات المالية للشركة .

١٠- المصروفات والإيرادات

أ - من خلال قيامنا بتدقيق عينة من مستندات الصرف لاحظنا قيام الشركة بأستخدام جزء من حساب الإيرادات كمصروفات دون توسيط حساب المصروف المعني وعليه لم يظهر حسابي الإيرادات والمصروفات على حقيقتها خلافاً للمعالجات المحاسبية الواردة بالنظام المحاسبي الموحد وكما موضح في ادناه :-
أولاً- نسبة (١٠%) كحوافز تحسم من حساب ايراد صافي المبيعات المتأتية من مبيعات الحلويات والمعجنات شهرياً دون توسيط حساب المصروف المعني في تحميل تلك الحوافز إذ يتم توزيعها كحوافز الى المشرفين على معارض الشركة .

ثانياً- نسبة (٢٥%) كحوافز تحسم من حساب ايراد خدمات متنوعة المستلم عن فحص وتبخير التمور العائدة للغير لغرض تسديدها الى المستثمر لمعمل الحلويات والمعجنات (فالح عبد الحسن علي) وحسب



عقد المشاركة رقم (١١٠) في ٢٥/٦/٢٠١٨ المبرم معه دون توسط حساب المصرف المعني في تحميل تلك الحوافز.

ثالثاً- مبالغ محدود (٢) مليون دينار (مليونين دينار) شهرياً تحسم من حساب ايراد خدمات متنوعة إذ يتم توزيعها ك(طعام ونقل) الى لجنة الفحص والتبشير ، ندرج أدناه أمثلة للملاحظات أعلاه:-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ (الف دينار)	اسم الحساب	البيان
٢٤٢	٢٠١٩/٣/٢٨	١٠٤٨	صافي المبيعات لاغراض الانتاج محلية تصنيعية	عن صرف نسبة (١%) من ايراد صافي مبيعات والمصرفية للمشرفين لكل من (انور وارد نجم ، حيدر سمير محمد ، صادق اسماعيل جاسم) في منافذ البيع في معارض منارة لبنان لشهر شباط/٢٠١٩.
٧٠	٢٠١٨/١١/١١	٢٨٥٠٠	ايرادات خدمات متنوعة	عن صرف نسبة (٢٥%) من ايراد فحص وتبشير التمور والمصرفية الى (فالح عبد الحسن علي) بموجب عقد المشاركة المبرم معه رقم (١١٠) في ١٨/٦/٢٥ لشهري ايلول وت/٢٠١٨.
٢١٨	٢٠١٩/٣/١١	١٦٤٩٢	ايرادات خدمات متنوعة	عن صرف نسبة (٢٥%) من ايراد فحص وتبشير التمور والمصرفية الى (فالح عبد الحسن علي) بموجب عقد المشاركة المبرم معه رقم (١١٠) في ٢٥/٦/٢٠١٨ لشهري ايلول وت/٢٠١٨ وك/١٦ وشباط/٢٠١٩.
١١٢	٢٠١٩/٣/٢٨	٢١٦٠	ايرادات خدمات متنوعة	عن صرف المبالغ من حساب ايراد فحص وتبشير التمور المصدرة للغير لشهر شباط/٢٠١٩ والمدفوعة الى لجنة الفحص والتبشير.

نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد في معالجة تلك المصروفات والايرادات بما يضمن اظهار الايرادات والمصروفات على حقيقتها.

ب- تضمن حساب ايرادات خدمات متنوعة مبلغ (٢٧٣) مليون دينار (مئتان وثلاثة وسبعون مليون دينار) عن قيام الشركة بنشاط تبخير التمور المصدرة الى خارج العراق العائدة للغير للموسم ٢٠١٨-٢٠١٩ بعد ان كان قد توقف هذا النشاط منذ سنة/٢٠١٣ ولغاية موسم ٢٠١٧-٢٠١٨ بناءً على كتاب وزارة التجارة/ الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية رقم (٨٧٨١) في ٢٠/١١/٢٠١٢ الذي أشار الى قانون الحجر الزراعي رقم (١٧) لسنة ١٩٦٦ وتعليماته النافذة- تعليمات عدد (١٤) لسنة ١٩٦٦ فقد اصبح منح الشهادات المتعلقة بالارساليات الزراعية المصدرة هو من اختصاص وزارة الزراعة/الهيئة العامة لوقاية المزروعات - قسم الحجر الزراعي (حصراً) ولايحق لاي جهة اخرى ذلك لانه يعد مخالفة للقانون المذكور وقد بينت الشركة اسباب قيامها بالتبشير في اجابتها على إستفسارنا المرقم (٦/٢/٩) في ٢١/١١/٢٠١٩ (قامت الشركة بتبشير التمور المصدرة لخارج العراق في فرع البصرة لأول مرة بعد إستحصال موافقة الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية بتحويل الشركة منحها شهادة الفحص للموسم ٢٠١٨-٢٠١٩ بموجب كتابهم المرقم (١٠٧٥٢) في ٢٧/١١/٢٠١٨ بعد ان كان منح تلك الشهادات من قبل الهيئة العامة لوقاية المزروعات- قسم الحجر الزراعي) ، نوصي التزام الشركة بالقانون اعلاه وتعليماته.

ج- تحملت الشركة أغلب مصاريف استئجار السيارات المبردة المستخدمة لتوزيع منتجات الشركة ومعمل الخلتويات والمعجنات البالغة بحدود (١٥٠٠٠٠) ألف دينار (مائة وخمسين مليون دينار)



خلال السنة موضوع التقرير بموجب السجلات علماً ان البرادات تستخدم معظمها لصالح مستثمر معمل الحلويات والمعجنات (فالح عبد الحسن) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ع/٢٩/٣٠/٢٤٧٧) في ٢٠٢٠/٢/٢ الخاص بتدقيق نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، نوصي بحصر السيارات المبردة المستخدمة لصالح معمل الحلويات (المستثمر فالح عبد الحسن) ومطالبته بتحمل مبلغ الاستئجار.

١١ - العقود:

أ- ملحق العقد المبرم مع (حسن حمزة عبد):

سبق وان قامت الشركة بأبرام العقد المرقم (٢٠١٦/٥١) عن شراء حق التصرف للعقار المرقم (١/٢١/٥م/الجزرة وكركاشة) في محافظة الديوانية قضاء الحمزة بمساحة اجمالية (٦٤١٩) دونم و(١٢) اولك و(٧٣) متر مربع ومن ثم ابرمت (٣) ملاحق للعقد المذكور واصدر هذا الديوان تقارير عن (نتائج اعمال الرقابة على العقد وملاحقه) والمرقمة (٧٢٣٠) و(٢٤٧٧) في ٢٠١٧/٤/٩ و ٢٠٢٠/٢/٢ على التوالي ، وقامت بأبرام الملحق الرابع بالعدد (بلا) في ٢٠١٩/١/١٩ لتعديل سعر شراء الدونم الواحد ليكون (١٤٠٠) الف دينار (مليون واربعمئة الف دينار) ولدينا بشأنه مايلي :-

اولاً - قامت الشركة بإبرام ملحق العقد المذكور خلافاً للفقرة (السابعة - ٣) من محضر الجلسة السابعة المنعقدة في ٢٠١٨/٨/٢٩ لمجلس إدارة الشركة التي نصت على (استعراض الاجراءات الخاصة بشراء العقار اعلاه اذ وصلت المساحات المشتراة الى (٥٠٠٠) دونم وقرر مجلس الادارة المصادقة على اجراءات الشراء مع تخويل المدير المفوض الصلاحيات اللازمة لشراء المتبقي من العقار بأفضل الاسعار المعروضة على الشركة من البائعين) دون الاشارة في الفقرة اعلاه الى تغيير سعر الشراء ، نوصي الالتزام بما ورد في قرارات مجلس الادارة .

ثانياً - عدم تضمين ملحق العقد اعلاه فقرة بخصوص تحديد مبلغ الضمان ونوعه الواجب تقديمه للشركة كشرط لحسن التنفيذ في حال تلكؤ الجهة المتعاقد معها في التنفيذ او مخالفتها لشروط العقد خصوصاً بعد تغيير وزيادة أسعار شراء حق التصرف للشركة نوصي بتضمين العقد لتلك النصوص التي تحفظ حقوقها .

ثالثاً - قامت الشركة بتسديد مبلغ مقداره (٣٨٢٩) مليون دينار (ثلاث مليارات وثمانمئة وتسعة وعشرون مليون دينار) من كلفة شراء حق التصرف بالارض المتعاقد عليها خلافاً للفقرة (٢) من ملحق العقد التي نصت (يشترط لتنفيذ الفقرة (١) من العقد



بالتحقق من قيام الطرف الثاني ببذل الجهود مع ممثلي الشركة الآخرين لغرض التفاوض مع الامانة العامة للعتبة العباسية المقدسة الراغبة بأستملاك الارض اعلاه لتحقيق افضل سعر يحقق ارباحاً جيدة ويتعهد الطرف الثاني بتحويل حق التصرف بالارض باسم الشركة/الطرف الاول أو باسم العتبة العباسية المقدسة) الا انه لم يتم تحويلها بأسم الشركة أو العتبة العباسية المقدسة لغاية تاريخه مما يشير الى قيام الشركة بشراء حق التصرف بالارض المتعاقد عليها دون قيامها بشراء ارض تسجل بأسم الشركة فضلاً عن رغبة العتبة العباسية المقدسة باستملاكها .

رابعاً - قامت الشركة باستلام كمبيالات من البائع (حسن حمزة عبد) دون مصادقتها من كاتب العدل وبمبلغ اجمالي مقداره (١٤٢٥) مليون دينار (مليار واربعمئة وخمسة وعشرين مليون دينار) والتي لاتغطي سوى (٣٧%) من المبالغ المدفوعة له والبالغة (٣٨٢٩) مليون دينار (ثلاث مليارات وثمانمئة وتسعة وعشرون مليون دينار) لغاية ٢٠١٩/٨/٣١ ، نوصي باستحصال مصادقة كاتب العدل على الكمبيالات وتناسب مبالغ الكمبيالات المستلمة مع مبالغ العقود المبرمة لضمان حقوق الشركة .

ب- ملحق العقد المبرم مع (هاني جمعه علي):

اولاً- سبق للشركة ان تعاقدت مع البائع (هاني جمعة علي) على شراء حق التصرف (١٦٠٠) دونم بالعقد رقم (١١١) المبرم في ٢٠١٨/٧/٣١ من العقار المرقم (١/٢١/٥م/الجزرة وكركاشة) واصدر هذا السديوان تقريره المرقم (ع/٢٩/٨/٣٠/٢٤٧٧) في ٢٠٢٠/٢/٢ الخاص بتدقيق نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨ /٨/٣١ وايرمت ملحق للعقد رقم (١) والموقع في ٢٠١٨/١٢/١٣ بشراء مساحة (٤٠٠) دونم وبسعر بيع (الافراغ) بمبلغ (٢٣٠٠) الف دينار (مليونين وثلاثمئة الف دينار) للدونم الواحد لتصبح مجموع المساحة المتعاقد عليها (٢٠٠٠) دونم اذ لاحظنا عدم تضمين العقد وملحقه لفقرة تقديم كفالة ضامنة او تأمينات حسن التنفيذ المطلوبة من البائع لضمان حقوق الشركة على الرغم من قيام الشركة بتسديد مبلغ (٤٤٣٠) مليون دينار (اربعة مليارات واربعمئة وثلاثون مليون دينار) عن المساحة المشتراة من حق التصرف اعلاه والتي لم تسجل في دائرة التسجيل العقاري المختصة بأسم الشركة لغاية تاريخ اعداد التقرير ، نوصي بتضمين العقد وملحقه لتلك الفقرة وأخذ الضمانات الكافية حفاظاً على حقوق الشركة وتسجيل المساحة في دائرة التسجيل

العقاري المختصة .



ثانياً- لم يتم تزويدنا بمحضري استلام وتسليم بمساحة الارض المذكورة من البائعين كل من (حسن حمزة عبد) و(هاني جمعة علي) والشركة وحسب الفقرتين (١٠ ، ٥) من العقدين رقم (٥١) و (١١١) في ٢٠١٦/٢/٨ و ٢٠١٨/٧/٣١ على التوالي والتي نصت على (يتم استلام الارض المشتراة من قبل الشركة فور توقيع العقد وبالحالة التي هي عليها وبكل ما فيها وعليها) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (ع/٣/٢/٩) في ٢٠١٩/٩/٢٣ (لم يقدم محضر الاستلام من قبل الشخصين المذكورين اعلاه ولم تطالب الشركة به منعاً لحدوث مضاربات ومنافسة في اسعار البيع) ، نوصي الالتزام ببند العقود لمراعاة حقوق الشركة.

ج- عدم اتمام عملية شراء المتبقي من مساحة الارض البالغة (١٠١٩) دونم و(١٢) اولك و(٧٣) متر مربع على الرغم من تخويل المدير المفوض الصلاحيات اللازمة لشراء المتبقي من العقار اعلاه الممنوحة له بموجب الفقرة (السابعة -٣) من محضر الجلسة السابعة لمجلس الادارة المنعقدة في ٢٠١٨/٨/٢٩ بأفضل الاسعار المعروضة على الشركة من البائعين.

١٢- حسابات المساهمين :

لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالارباح المتحققة وغير الموزعة والبالغة (٧٥٠١٨) الف دينار (خمسة وسبعون مليوناً وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٩/٨/٣١ ليتسنى لنا فحصها وابداء الرأي فيها وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩/٢/٩) في ٢٠٢٠/٦/٢٢ [تتوفر لدينا سجلات يدوية فقط ويتم حالياً ادخال البيانات على الحاسبة وسيتم تزويدكم بالكشوفات حال الانتهاء منها علماً ان عدد المساهمين يفوق (٤٠٠٠) مساهم] وهي اجابة غير مقبولة لعدم تزويدنا بالكشف اليديوي ايضاً لغاية تاريخه فضلاً عن عدم قيام الشركة بالاعلان في وسائل الاعلام المقروءة والمسموعة وفي سوق الاوراق المالية عن ارباحها لحث المساهمين على استلامها، نوصي بضرورة تزويدنا بالكشف التحليلي المذكور ليتسنى لنا فحصه وابداء الرأي فيه وتكثيف الجهود للاعلان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

١٣- الدعاوى :

بلغت الدعاوى المقامة خلال السنة المالية موضوع التقرير والمدورة من سنوات سابقة (١٨) دعوى منها (٨) دعاوى مقامة من الغير على الشركة حسمت (٥) دعاوى منها و (١٠) دعوى مقامة من الشركة على الغير حسمت (٣) منها ، ندرج ادناه تفاصيل الدعاوى غير المحسومة :-



أ- الدعاوى المقامة من الغير على الشركة :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
١	٢٩/عمل بغداد/٢٠١٩	منهية بريسم عبد	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	المطالبة بمكافأة نهاية الخدمة.
٢	٣٠/عمل بغداد/٢٠١٩	حلاكريم جابر	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	المطالبة بمكافأة نهاية الخدمة.
٣	٢٤٩/عمل بغداد/٢٠١٩	حميدة جاسم عبد الله	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	المطالبة بتراكم اجازات ومكافأة نهاية الخدمة.

ب- الدعاوى المقامة من الشركة على الغير :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
١	٢٠١٨/ب/٣٩١٥ ٤/ب/٢٠١٩/المحكمة الادارية التجارية	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	وزارة الزراعة	للمطالبة بمبلغ (١٦٢٥٨٢) الف دينار(مائة والدين وستين مليون وخمسمائة واثنين وثمانين الف دينار) ديون قديمة/ لم تحسم الدعوى لغاية تاريخه وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ لم تقدم الدين وتم احالة الموضوع الى لجنة الخبراء والمتابعة مستمرة بشأنها .
٢	تحقيق/بغداد/ ٢٠١٧	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	ليث كاظم عيود	عن تقديمه صك بدون رصيد عن شراء التمور ولم تحسم بعد وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ بسبب مجهولية مكان اقامته
٣	تحقيق/السلامية/٢٠١٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	غفران جعفر صادق وعلي سلمان رمضان	عن تقديمه الصك رقم (٢٨٩٢٧٧) في ٢٠١٢/٤/٢٩ بملون رصيد لصالح الشركة موضوع التقرير بمبلغ (٧٥٠) الف دولار(سبعمائة وخمسين الف دولار) وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ والموضوع له علاقة بدين لصالح الشركة بذمة موفق مرزه الحدبي بمبلغ (٤٣٠) الف دولار باعتبارهم كفلاء له وفي حالة عدم تحصيل المبلغ منه سيتم متابعتهم .
٤	تحقيق/بغداد/ ٢٠١٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	ناصر هادي حيداد ومهدي هادي سالم	عن تقديم خطاي الضمان الموزين الصادرين من مصرف بغداد الاهلي/ زبونة بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ملبسار دينار) ومبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) على التوالي ما زالت الدعوى قائمة لعدم القاء القبض عليهما من قبل الجهات المختصة مجهولية اقامتهم.
٥	الدعوى (٢٠٠٩/ب/١٣٧٢)	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	السائق عبد السزاق محمد مظهر	عن السيارة المسروقة المرقمة (١٨٠٩٦٣) فحص مؤقت بغداد) باص كيا اذ تم الافراج عن السائق بقرار وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ والمتابعة مستمرة لذلك .
٦	تحقيق/بغداد/ ٢٠٠٦	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	السائق دريد حميد عبد	عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) فحص مؤقت بغداد) ولم تظهر معلومات عن الباص والسائق وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ والمتابعة مستمرة .
٧	(٢٠٠٥/ب/١٨٠)	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	المدير المتقوض السابق/ فارس جمعة حسان	عن السيارات المسروقة عدد(٢) لم تحسم بعد واحيلت القضية الى مكتب مكافحة سرقة السيارات وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣/٢/٩) في ٢٠٢٠/١/٢٣ والمتابعة مستمرة .

نوصي بالمتابعة الجدية لحسم تلك الدعاوى .

١٤- تقاريرنا الصادرة :

أ - عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتنصيف الملاحظات غير المستوفية والواردة بكتب
دائرة التدقيق والمتابعة المدرجة تفصيلها ادناه لغاية تاريخه والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية
الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة رغم مضي المدة المحددة في الكتب المشار اليها خلافاً للمادة



(٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعهد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الأمتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، ندرج تفاصيلها في الجدول التالي:-

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتب دائرة التدقيق والمتابعة	تاريخه	موضوع التقرير
١٤٥٥٥/٣٠/٢٩/٨	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	٢١١١٧/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١٠/١٠	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١
٧٤٦٦/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٥/٤/٢٧	٢١١١٧/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١٠/١٠	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
٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٧/٤/١٠	٢٢٨١٧/٢/٢٠	٢٠١٧/١٠/١٨	البيانات المالية للشركة 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	١٣٤٧٤/٢/٢٠	٢٠١٧/٧/٢	نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١
٦٧٠٠/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٨/٣/٢٨	١٣٨٧٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٧/٣	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١
٦٦٩٤/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٨/٣/٢٨	١٢٩٦١/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٦/٢١	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١
١٩٢٧٢/٣٠/٢٩/٨/ع	٢٠١٨/٩/١٣	١٧٥٢٨/٧/٢/٢٠	٢٠٢٠/١٢/١٥	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١
١٦٢٩٦/٣٠/٢٩/٨/ب	٢٠١٩/٧/١٨	١٨٩٤٩/٧/٢/٢٠	٢٠٢٠/١٢/٢٨	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١
٤٤٦٧/٣٠/٢٩/٨/ز	٢٠١٩/٢/٢٥	٦٢٣١/٧/٢/٢٠	٢٠٢٠/٣/١٥	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات (زيارة تفحصية لمواقع ومحازن الشركة) للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١
٢٤٧٧/٣٠/٢٩/٨/ع	٢٠١٨/٢/٢	١٤٧٨٩/٧/٢/٢٠	٢٠٢٠/١١/٩	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١
١٩٤٠/٣٠/٢٩/٨/ز	٢٠٢٠/١/٢٧	٥٠١/٧/٢/٢٠	٢٠٢١/١/١٠	نتائج الاشراف على أعمال جرد الموجودات الثابتة والمخزنية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١

نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في الكتب المشار اليها اعلاه واجابة الديوان بالتوقيعات المحددة فيها .



ب - تم اصدار تقريرنا ذي العدد (ن/٢٩/٨/٣٠ / ١٩٣٢٤) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على النشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٩ ووردت اجابة الشركة كتابها المرقم (٢٩٣) في ١٦ / ٣ / ٢٠٢١ وهي قيد الفحص لدى دائرة التدقيق والمتابعة .

ج- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (ع/٢٩/٨/٣٠ / ٨١٩٦) في ٥ / ٥ / ٢٠٢١ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٩ ، 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 متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٩ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د . وائب توما اوراها

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١ / /



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٤٨٢٠٩٦٧٩٠	٦٩٠٨٠١١٤٨٢
٢	١١٨	نفقات إيرادية مؤجلة	١٨٦٤٢٠٧٧٧	٤٩٢٢١٦٣٢
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٨٤٣٠٢٥٦٦	٨٤٣٠٢٥٦٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٦٧٥٢٨٢٠١٣٣	٧٠٤١٥٣٥٦٨٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٧٧٧٧٤١٦٣٢	٩٢٨٧٧٥١١٢
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٩٦٧٦٩٨٣٢٥	٩١٧٤٣٥٣٧٧
٥	١٦	المدينون	١٨٠٥١٢٤١٩٤٧	١٦٩٤٧١٢٥١٩٠
٦	١٨	النقود	١٨٩١٠٠٧٤٢	٢٠٠٧٩٧٦٨١
		مجموع الموجودات المتداولة	١٩٩٨٥٧٨٢٦٤٦	١٨٩٩٤١٣٣٣٦٠
		مجموع الموجودات	٢٦٧٣٨٦٠٢٧٧٩	٢٦٠٣٥٦٦٩٠٤٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٧٠٩٦٠٤٠٥٢	١١٥١١٧٩٢٦٣٨
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)	(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢١٠١٤٧٥٢٩٤٥	٢٠٨١٦٩٤١٥٣١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		تخصيصات قصيرة الاجل	١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣
		الدائون	٥٧٢٢٧٢٣١٣١	٥٢١٧٦٠٠٨٠٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٥٧٢٣٨٤٩٨٣٤	٥٢١٨٧٢٧٥٠٩
		مجموع مصادر التمويل	٢٦٧٣٨٦٠٢٧٧٩	٢٦٠٣٥٦٦٩٠٤٠



[Handwritten signature]

رئيس مجلس الإدارة

رعد ابراهيم البدرى

[Handwritten signature]

المدير المفوض

محمد غازي سعدون

الخبر المالي

حسان عبيد حمادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/٣٠/٢٩/٨) / (٨٦٥١) والمؤرخ في ٢٩/٥/٢٠٢٢ هـ والمصادف في ١١ / ٥ / ٢٠٢١ م

[Handwritten signature]

الحاسب القانوني

د. واثب توما اوراها

[Handwritten signature]

الحاسب القانوني

د. ارجوان محسن سعيد

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١ / /



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣.٦٩١٧٨٦٦٣	٢٧٨١٩٥٤٨١٧
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الانتاج	١٥٤١٣٢٩٢٩٤	١٨٧٧٧٢٧٤٨٣
١٩	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٢١٦٧٤٩٤٣٢٠	٢٦٤.٥٥٤٢٧٣
		صافي كلفة الانتاج	٣٧.٨٨٢٣٦١٤	٤٥١٨٢٨١٧٥٦
	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٦٥٢٥.٠٠٠٠٠	-
	٤١٢٢	التعريفي مخزون الانتاج التام	٥٩٨٥٦٢٤	٦٩٢٧.٤٠٠
		صافي كلفة النشاط التجاري	٤٣٦٧٣.٩٢٣٨	٤٥٨٧٥٥٢١٥٦
		مجممل الفائض (العجز)	(١٢٩٨١٣.٥٧٥)	(١٨.٥٥٩٧٣٣٩)
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٤٨١٦٦٥٤٠	٥٨٦٧٨٩٨٤
		فاتض (عجز) الانتاج والمناجرة	(١٣٤٦٢٩٧١١٥)	(١٨٦٤٢٧٦٣٢٣)
	٤٦	تضاف فوالد وابعارات اراضي دائنة	٢٥٣٩.٦٠	٢٧.١٨٦٢
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	١.٥٩٦٦٣٨٩٠	١٢٩.٩٣٧٦٤٣
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٢٤.٣٤٢١٩٤٥)	(٣١٥٢٥١٢١.٤)
١٨		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٦٢٥١.٠٠٠٠٠	٢.٠٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٥٣١٨٨٣.٥	٨١٩٣.٣٣٤
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٧٧٨٢٨٨٣.٥	٨٢١٣.٣٣٤
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	٣٧٨٧٥٨٦٢	٣٦٩٩٨٤١
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٥٦٩٩.٦٠١	١٢٥٨٠.٣٠٢
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٩٤٨٦٦٤٦٣	١٢٩٥٠.١٤٣
		صافي الفائض (العجز)	٧٩٩٩٩٨٩٧	(٣١٩٩٨٨١٩١٣)
		الفائض موزع كما يلي:		
		٢٥% احتياطي التوسعات	١٩٩٩٩٩٧٤	-
		١٥% حصة ضريبة الدخل	٨٩٩٩٩٨٨	-
		٥٥% (٢١/٧٣) إلزامي المادة (٢١/٧٣) لسنة ١٩٩٧	٢٥٤٩٩٩٧	-
		الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	٤٨٤٤٩٩٣٨	-
			٧٩٩٩٩٨٩٧	-



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	الايادات الجارية ايادات النشاط الجاري	٣٠٦٣١٩٣٠٣٩	٢٧١٢٦٨٤٤١٧
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٧٦٤٥٥٢٠٠٧	١٧١٤٨٧٢٥٧٩
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢٣١٠٧٨٠٦	١٤١٨٥٨٦٣٦٣
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٥٠٠٦٨٨٢٨	١٨٤٥٩٦٧٠٨٧
١٦	٣٤	خدمات التشغيل	٢٣٧٢٣٦٦٢١	٧١٦٤٧٨٠٩
١٦	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٦٥٢٥٠٠٠٠٠	-
١٦	٣٦	الفوائد والمصارف الاراضي	-	٦٢١٢٤٧١
١	٣٧	الاندثارات	٨٣٦١١٧٥٨٢	٦٣١٩٧٠٣٣٣
١٦	٣٨٤١	الضرائب والرسوم	٥٥٧١٢٠٠	١٧٨٦٤١٧٤١
		فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	٥٤٦٩١٥٤٠٤٤	٥٨٦٧٨٩٨٣٨٣
			(٢٤٠٥٩٦١٠٠٥)	(٣١٥٥٢١٣٩٦٦)
١٨		تضاف: الايادات التحويلية والاخرى		
	٤٦٣	ايراد الاستثمارات المالية	٢٥٣٩٠٦٠	٢٧٠١٨٦٢
	٤٨	الايادات التحويلية	١٦٢٥١٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
	٤٩	الايادات الاخرى	١١٥٣١٨٨٣٠٥	٨١٩٣٠٣٣٤
			٢٧٨٠٨٢٧٣٦٥	٨٤٨٣٢١٩٦
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٧٨٧٥٨٦٢	٣٦٩٩٨٤١
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٥٦٩٩٠٦٠١	١٢٥٨٠٠٣٠٢
			٢٩٤٨٦٦٤٦٣	١٢٩٥٠٠١٤٣
		الفائض (العجز) القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	٧٩٩٩٩٨٩٧	(٣١٩٩٨٨١٩١٣)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النمرور (ش.م) مخنلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٧٥٩٢٨٤٠٩٣		
٤٨	إيرادات تحويلية عدا ح/٤٨٢	١٦٢٥١٠٠٠٠		
٤٩	إيرادات تحويلية آخرا عدا ح/٤٩٣	١٧٩٩٦٨٣٨		
١٦	مدينو نشاط جاري عدا ح/١٦٥	٤٦١١٥٥٥٥٧		
٢٦	دائو نشاط غير جاري	٤٢٥٣١٦٤٧		
			<u>٣٩.٦.٥٨١٣٥</u>	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٣٤١٩٩١١٨٥٦		
٣٨	المصرفوات التحويلية عدا ح/٣٨٢	٩٤٩٦٢٠٠		
٣٩	المصرفوات الآخري	٢٣٤٧٤٣٠١		
١٣	زيادة المخزون	٨.٢٥٢١٨٩٥		
			<u>٤٢٥٥٤.٤٢٥٢</u>	
	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u>			
١٦٥	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	٦٧٥٤٤٢٣٤٠		
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية	١٧.٨٥٦٦٨٠		
			<u>٨٤٦٢٩٩٠٢٠</u>	
	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :			
١٥	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	٢٥٣٩٠٦٠		
			<u>٢٥٣٩٠٦٠</u>	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>			
١١	شراء الموجودات الثابتة	٥.٩٦٠٢٢٣٠		
			<u>٥.٩٦٠٢٢٣٠</u>	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
٢٦٨	الأرباح المؤرعة	١٥٨٦٦٧٢		
			<u>١٥٨٦٦٧٢</u>	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث</u>			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٨/٩/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٩/٨/٣١			
			<u>(١٥٨٦٦٧٢)</u>	
			<u>(١١٦٩٦٩٣٩)</u>	
			٢٠.٧٩٧٦٨١	
			١٨٩١٠٠٧٤٢	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مخلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٥٥٩٤٠٤٨٣
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٧٢٥٠٥٢٢٥٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٠٨٢٢٠٠٣٠٦
		٣٠٦٣١٩٣٠٣٩
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا المزايا العينية	٥٢٢٥٠٠٠٥٦
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا المزايا العينية	١٤٣٧٧٤٧٣٢٨
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٣٧٢٣٦٦٢١
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	٦٥٢٥٠٠٠٠٠
		٢٨٤٩٩٨٤٠٠٥
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٢١٣٢٠٩٠٣٤
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٥٥٧١٢٠٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٠٧٦٣٧٨٣٤

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٧٠٥٤٢٩٨٤٤
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (٢٠)	٧٢٠٥١٤١٣
٣٧	الاندثارات	٨٣٦١١٧٥٨٢
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٢٤٠٥٩٦١٠٠٥)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٠٧٦٣٧٨٣٤



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور (ش.م) مختلطة

كشف الموجودات الثابتة والائتمانات المالية المتبقة في ٣١/١٢/٢٠١٩



الاسم رقم الحساب الخاص	الاراضي	سائر	آلات ومعدات	وسائل نقل ونقل	عدد وثائق	الائتمانات والخصومات	المجموع
٣٠١٨/٩/١	٣٥٧٦٦.٠٠٠	٢٤٥٧٧٦١٤٥٨	١٦٨٤٥٤.٠٩٧٤	٣.٦٢٧٤٣٦٠	٤٥٣٣٣٨٩٦	٣٤٢٣٥١٣٧٥	٤٩٣١٢٨٠.٦٣
٣٠١٨/٩/١	-	١٣١٤٤٨٦.٠٠٠	١٧٦٦٨٣.٠٠٠	١٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	(١) ١٣٢٦٩.٠٠٠	(٢) ١٣٢٦٩.٠٠٠	٣٤٣٢٩٦٥٣٠
٣٠١٨/٩/١	-	٥٧٢.٦٦٧	-	-	٧١١٨٣.٠٠٠	٣٧.٢٥٠	٧٧٢٧٣٩١٧
٣٠١٨/٩/١	-	-	١٠٠٠	-	٤٣.١٤٢٦٨	-	٤٩٦٨٤٦٨
٣٠١٨/٩/١	-	-	٢.٦٦٧	-	٧١١٨٣.٠٠٠	٦.٠٧.٢٥٠	٧٧٢٧٣٩١٧
٣٠١٨/٩/١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٩٧٧٩٦٨١٣٥	١٣٦١٢.٢٣.٠٧	٣٨١٢٧٤٣٦٠	١.٥٣٣.١٤٢٦٨	٤.٠٦٦.٠٩٩.٠٥	١.٥٦٦٣٥٦١٢٥
نسب الايمان	-	%٤	%١٠	%١٢٥-١٠	%٢٠	%٢٥١٢٠.١٥١١٠	-
المستأجر	-	٧٣٦٨٧.٤٦٣	١٨٢.٣.١٧٧٩	٢٢٣١١٢١٤٤٦	٨١١٧٩.٠٠٦	١٥٣٥٣١٩٢	٣.١٢٣١٦٥٨١
مخصص الايمان المبرك كما في ٢٠١٨/٩/١	-	١١٨٧٢١٣٧٤	٥٩١١٤٧٥٩٠	٢٦٨٨٣.٧٠	٢٢١٧٩٩٠.٦	٣٩٨٧٨.٨٧	٧٩٨٧٥٠.٢٧
مخصص استثمارات القرض	-	٢.٦٥٩	٧٢١٧٦٧٥	-	-	-	٧٢٣٣٣٤
مخصص تسوية قديمة	-	-	٩٩٨	-	١٤٤٣	-	٢٤٤١
بروز احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	-	١٨٧١٢٩	٩٧٨٧٥٩٧	٨١٨٢٤٦٦	١٧٥٨٣٥٥٦	٤٨٩٧٤٦٦	٤.١٣٨١٦٦
الرصيدة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	-	٨٥٤٤٥٣٧٠	٢٤.٠٨٧٧٣٤٤٩	٢٤١٧٥٣٧٥	٨٥٧٣٢٩١٣	١٨٧٥٣٣٨٥٣	٣٧٧٤٥٩٣٣٥
القيمة المتبقية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١٢٢٥٤٦٧٥٥	٢٤٥٢٤٢٨٨٥٨	١٣٩٥٦١٦١٠	١٨٥٢٧٥١٥	١١٤.٠٧٦.٥٢	٤٤٨٣.٠٦٧٩٠

المصاحح -

- ١- كشف القيد المتبقية (٥٤١/٩/٢٠١٩) القيد المتبقي علاج عدم اخص مبلغ قرض (٧٦٦٠.٠٠٠) دينار (مستأجر وستة وستين الف دينار).
- ٢- كشف قرض كبريت الى طلبة المصنوع والتخصيص المتفرقة مبلغ قرض (٣٠٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار) ارض قرضه كبريت مكني مثل مكني (٢٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).
- ٣- المخصصات عن مبلغ المصنوع مبلغ قرض (٩٨٢٠.٠٠٠) دينار (المستأجر وستة وستين الف دينار).
- ٤- كشف قرضه كبريت (ارزاق مكني كبريت مكني في قرضه كبريت مكني (٧١١٨٣.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار) ورضه وستين مليون ومئة وثلاثة وخمسة الف دينار) ورضه كبريت مكني (١٣٢٦٩.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).
- ٥- كشف قرضه كبريت مكني (ارزاق مكني كبريت مكني في قرضه كبريت مكني (٧٠٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار) ورضه مليون مكني (٤٠٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).
- ٦- كشف قرضه كبريت مكني (ارزاق مكني كبريت مكني في قرضه كبريت مكني (٧٥٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).
- ٧- كشف قرضه كبريت مكني (ارزاق مكني كبريت مكني في قرضه كبريت مكني (٧٥٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).
- ٨- كشف قرضه كبريت مكني (ارزاق مكني كبريت مكني في قرضه كبريت مكني (٧٥٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).
- ٩- كشف قرضه كبريت مكني (ارزاق مكني كبريت مكني في قرضه كبريت مكني (٧٥٠٠.٠٠٠) دينار (الائتمانات مليون دينار).

كشف رقم (٢)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور (ش.م) مختلطة

كشف النفقات الواردة المؤجلة كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل الجاسي	اسم الحساب	الكلية دينار	رصيدة الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السبعة اخطية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٣١/٨/٢٠١٩ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٢٤٧٧٨٩٧٠٠	٢٤٠٠١٣٦٨	٣٧٣٦٧٥٥٥	٦١٣٦٨٩٢٣	١٨٦٤٢٠٧٧٧
المجموع		٢٤٧٧٨٩٧٠٠	٢٤٠٠١٣٦٨	٣٧٣٦٧٥٥٥	٦١٣٦٨٩٢٣	١٨٦٤٢٠٧٧٧

الايضاح:-

- عن كلقة تصميم وتشييد ديكورات معرض بغداد الجديد مبلغ قدره (١١٠٢١٧٠٠) دينار (مائة وعشرون مليون ومائتين واحدى عشر الف وسبعمائة دينار).
- عن تصحيح السقف واعادة تغطيته لمعرض بغداد الجديد مبلغ قدره (٨٧٥٠٠٠) دينار (ثمانمائة وخمسة وسبعين الف دينار).
- عن خمس بورد للسقف والجدران وعمل روف (الستابلات) عدد ١٨/ وعمل رواج بوع ١٠ علم لواجهات معرض الدورة مبلغ قدره (٦٣٤٨٠٠٠٠) دينار (اللاية وستين مليون واربعمائة وثمانين الف دينار).

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور (ش. م) محفظة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩

١- استثمارات طويلة الاجل

رقم التابل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	الاسهم		الارباح والخرجه	نسبة المقتضى او الربح %	نسبة المقتضى او الربح %	كثافة شراء الاسهم	كثافة الشراء (١)	رقم التابل
			مجموع	حصة						
١٥١٣	مجمعي	١٠٠٠٠٠٠	-	حصة	-	-	٥١٥١٠٠٠	٥١٥١	١٠٠٠	١٥١٣
١٥١٣	مجمعي	٣٩٤٠١٧٥٩	-	حصة	-	-	٧١٨٠٧٥٣٩	١٨٢٤	١٠٠	١٥١٣
١٥١٤	مجمعي	٧٣٤٤٠٣٥	-	حصة	-	-	٧٣٤٤٠٣٥	١٠٠	١٠٠	١٥١٤
	المجموع	٤٧٧٥٣٧٩٤	-	حصة	-	-	٨٤٣٠٢٥١٩			

٢- استثمارات قصيرة الاجل

رقم التابل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	الاسهم		الارباح والخرجه	نسبة المقتضى او الربح %	نسبة المقتضى او الربح %	كثافة شراء الاسهم	كثافة الشراء (١)	رقم التابل
			مجموع	حصة						
١٥٢٣	مجمعي	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	حصة	-	-	٢٤٩١١٣٧٢	١٢٤٥٥	١٢٤٥	١٥٢٣
١٥٢٣	مجمعي	١٨٨٠٠٠٠	١٨٨٠٠٠٠	حصة	-	-	٧٦٨٣١٠٠	٣٨٤١٩٥	٣٨٤	١٥٢٣
١٥٢٤	مجمعي	١٣٥٠٧٧٤٨	-	حصة	-	-	٩٨٥٧٨٣١٤	٧٢٩٤	١٠٠	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	حصة	-	-	١٧٥٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٥	١٠٠	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	٦٩٨٩٠٥٣٠	-	حصة	-	-	١٣٧١٤٩١٨٠	١٩٦٩	١٩٦٩	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	٩٠	-	حصة	-	-	١٧٨٣٣٧١	١٩٨١٥	١٩٨١	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	١٥١٧٧٧٨١٤	-	حصة	-	-	٢٤٥٥٥٧١	١٦٢	١٦٢	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	-	حصة	-	-	١٥٥٠٠٠٠٠٠	٥١٦٧	٥١٦٧	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	٦٣٣٥١٥١٠	-	حصة	-	-	٤٣٧٧٧٨١٠٥	٦٨١٠	٦٨١٠	١٥٢٤
١٥٢٤	مجمعي	٥٥٥٠٠٠٠	-	حصة	-	-	-	٧٦٩	٧٦٩	١٥٢٤
١٥٢٣	مجمعي	١٨٧٦٥٥٨٧	١٨٧٦٥٥٨٧	حصة	-	-	٩٦٦٧٢٠٠٤٩	٥١٥٦٠	٥١٥٦	١٥٢٣

٣- استثمارات قصيرة الاجل

رقم التابل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	الاسهم	الارباح والخرجه	نسبة المقتضى او الربح %	نسبة المقتضى او الربح %	كثافة شراء الاسهم	كثافة الشراء (١)	رقم التابل
١٥٢٤	مجمعي	٩٠٨٣٠٤	-	حصة	-	-	٩٠٨٣٠٤	١٠٠	١٥٢٤
	مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل	٩٦٧١٩٨٣٧٥	-	حصة	-	-	٩٦٧١٩٨٣٧٥		

١- تحليل معدل القيمة الربحية للشهم استمرت من تاريخ قسمة كافة شذرة الاسهم في ٣٠/١٢/٢٠١٩ حتى عدد الاسهم كما في ٣٠/١٢/٢٠١٩
٢- تحليل حساب مؤشر القيمة ضمن الكشف وحسب القواعد القياسية وكيفية التباين من مجلس المديرين القياسية والرقابية في جمهورية العراق



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/آب/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٥١٠١٢٤٦٨	٧١٣٨٦٤٩٧	مخزن المواد الاولية	١٣١
٢٢٤٠٢٥	٩٥٢٧٥	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
٤٩٨٠٩٥٩١	٥٢٠٦٣٤٣٧	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		<u>مخزون مواد التعبئة والتغليف</u>	١٣٤
٦٤٣٩٧٢٠٧٥	٦٠٨٧٧٣٨٤٩	مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
٤٠٣٩٣٣٢٨	٨٧١١٩٤٨	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة	١٣٤٢
٦٨٤٣٦٥٤٠٣	٦١٧٤٨٥٧٩٧		
		<u>مخزون المتنوعات</u>	١٣٥
٥٨٨٩٦٢٥	٥٢٢٢٢٥٠	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
		<u>مخزون الانتاج</u>	١٣٦
٣٧٤٧٤٠٠٠	٣١٤٨٨٣٧٦	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٩٢٨٧٧٥١١٢	٧٧٧٧٤١٦٣٢	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٥٤٨٥٦٢٣٠٤٩	٥٢٩١٦١٤٧٥٢
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠
		٥٥٧١٣٤٥٩٦٩	٥٣٧٧٣٣٧٦٧٢
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢٧٠٣٣٢٢١٦١	١٠٩١١٥٣٩٦٣٦
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٥٤٦٢٧٦	٥٤٦٢٧٦
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً ^(١)	٩٦٥١٦٥٠٥٩٤	٤١١٦٥٠٥٩٣
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية ^(٢)	٣٠٤٩١٩٣٤	٣٠٤٩١٩٣٤
١٦٦٦	فروقات موجودات ثابتة	٦٩٩٠٧٩	٦٩٩٠٧٩
		٩٦٨٣٣٨٧٨٨٣	٤٤٣٣٨٧٨٨٢
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٢٨٠٠٠٠٠٠	١٤٢٠٠٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٦٥١٨٥٩٣٤	٧٢٨٦٠٠٠٠
	مجموع السلف	٩٣١٨٥٩٣٤	٢١٤٨٦٠٠٠٠
	مجموع المدينون	١٨٠٥١٢٤١٩٤٧	١٦٩٤٧١٢٥١٩٠

إيضاح:

- (١) قيد مبلغ (٩٣٦٠٠٠٠) الف دينار (تسعة مليارات وثلاثمائة وستون مليون دينار) عن قيمة الارض المشتراة من السيد (حسن حمزة عبد) البالغه (٣٤٠٠ دومت) وعن قيمة الارض المشتراة من السيد (هاني جمعه علي) البالغه (٢٠٠٠ دومت) ومبلغ (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسون مليون دينار) عن الاجتار المدفوع لمعرض البلديات لغاية ٢٠٢٠/١٢/١ ومبلغ (١٢٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرون مليون دينار) عن بدل اجتار معرض القادسيه ومبلغ (١٥٨٥٠) الف دينار (خمسة عشر مليون وثمانمائة وخمسون الف دينار) عن بدل اجتار مقر الشركة لسنة ٢٠١٥ ومبلغ (٥٨٠٠٥٩٤) دينار (خسة ملايين وثمانمائة الف وخمسمائة واربعه وتسعون دينار) عن بدل اجتار معرض مطار بغداد لسنة ٢٠١٥.
- (٢) يتضمن اقله مبلغ (٢٢٥١٣٥٠٨) دينار (اثان وعشرون مليون وخمسمائة واحد عشر الف وخمسمائة وثمانية دينار) مدير منذ سنوات سابقة عن احراز احدات عام ٢٠٠٣ ومبلغ (٧٩٨٠٤٣٦) دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وثمانون الف واربعمائة وستة وعشرون دينار) عن فروقات نقدية لعرض مطابقة ارصدة المصارف.



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٩

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
٣٧٩٠١٢٠٠٩٨	٢٤٤١٦٠١٥٠	٤٨٩١٤١٣٢٣	٩٦٢٢٠١٤٧٨	٥٤٨٥٦٢٣٠٤٩	مدينون قطاع خاص
-	-	-	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠	مدينون عالم خارجي
١٩٠٩٦٤٣٦٧٦	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٧٦٥٧١٣٥	٢٦٠٢١٣٥٠	٢٧٠٣٣٢٢١٦١	مدينو النشاط غير الجاري
٥٤٦٢٧٦	-	-	-	٥٤٦٢٧٦	تأمينات لدى الغير
٢١٦٥٠٥٩٤	٦٥٢٥٠٠٠٠٠٠	٣١٠٥٠٠٠٠٠٠	-	٩٦٥١٦٥٠٥٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٠٤٩١٩٣٤	-	-	-	٣٠٤٩١٩٣٤	فروقات نقدية ومحزنية
٦٩٩٠٧٩	-	-	-	٦٩٩٠٧٩	فروقات موجودات ثابتة
-	-	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	سلف لاعراض النشاط
-	٢٦٧٨٥٩٣٤	٣٨٤٠٠٠٠٠٠٠	-	٦٥١٨٥٩٣٤	سلف منسبين
٥٧٥٣١٥١٦٥٧	٧١٩٥٩٤٦٠٨٤	٤٠٢٨١٩٨٤٥٨	١٠٧٣٩٤٥٧٤٨	١٨٠٥١٢٤١٩٤٧	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النمر (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	الإرصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الوركاء / النور / المقر / ٢٨٠٠٠٠٧	١٣١٨٨٨١٤٤	١٣١٨٨٨١٤٤
	مصرف الوركاء / الرئيسي / دينار / ٨١٠٦٠٠	١٥١٢٠٠٠٠	١٥١٢٠٠٠٠
	مصرف الرشيد / اعتمادات / ٥٨٦٣٦	٢٤٢١٦٠	٢٤٢١٦٠
	مصرف الزراعي / دينار / المقر / ٢١٥	٣٦٥٦١١٢	٣٢٠٨٨٥٤
	مصرف الزراعي / دولار / ١٥٠١٧	١٤٠٨٩٦٠	١٤١١٣٤٠
	مصرف الوركاء / النور / فرع بغداد / ٢٨٠٠٠١٢	٥٢٢٨٤٩٠	٥٢٢٨٤٩٠
	مصرف الرافدين براتا / فرع بغداد/ ١٢٩٢	٣٦٧٤٩٩٢	٦٨٣٧٢٩
	مصرف الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨٠٠٠٠٨	٢٩٠٧٧٣٣	٢٩٠٧٧٣٣
	مصرف المتحد للاستثمار / دولار / ٥١٦٨٤	١١٥١٧٦٥	١١٥١٧٦٥
	مصرف الرافدين / اعتمادات / ٣٣٥٠٣	٢٩٧٩٧٤	٢٩٧٩٧٤
	مصرف الرافدين / الدائرة الدولية/دولار/ ٩٠٨٠٨	٢٤٢٧٦٠	٢٤٢٧٦٠
	مصرف الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠	٣٩٧٠١٧٢	٣٩٧٥١٧٢
	مصرف الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١	١٠٦٥٨٠٠	١٠٧٦٥١٠
	مصرف الرافدين / براتا / دينار / ١٦٤٤	١٨٢٦٢٠	١٨٢٦٢٠
	المصرف الصناعي / المقر / ٤٨٨٨	٤٨٢٧٠٠٠	٤٨٩٧٠٠٠
	مصرف الاستثمار العراقي / دينار / ٣٠٣٣٤	٣٧٢٥٠٠	١٢٠٣٤٩٠
	مصرف الاستثمار العراقي / دولار / ٣٠٣٣٤	١٥٤٧٧٣٨	١٥٥٩٧٠٩
	مصرف الرافدين / براتا / المقر / ٧٠٠٠	١٨٢٦٣٩	١٨٣٦٣٩
		١٧٧٩٦٧٥٦٤	١٧٥٤٦١٠٨٩
	الإرصدة المدينة في الفروع		
	مصرف الرافدين / مسلم بن عقيل / فرع الكوفة / ١١٣٦	٦٤١٧٨٨	٦٤٦٧٨٨
	مصرف الزراعي / فرع كربلاء / ٢٠٠٠٠١	٥٠٧٥٨٨	١٠٧٧٨٠٠٨
	مصرف الصناعي / فرع بابل / ١٢٨٤	١٢٤٠٤٧	١٤٠٠٤٧
	مصرف الزراعي / فرع بابل / ١٢٣٩	٧٩٠٠٣٨	٢٢٦٦٠٥٨
	مصرف الزراعي / فرع ديالى / ٢٠٥٢٤	١٥١٣٥٨٨	١٥١٣٥٨٨
	مصرف الرافدين / فرع البصرة / ١٣٠٩	٢٣٤٧٠٢٢	٧٤٤٩٤٣٨
	مصرف الزراعي / فرع البصرة / ١٢٣٧	٣٨١٠٠٠٠	١١١٠٠٠٠
	مصرف الرافدين / عمان / الاردن / دولار / ١٠٨٢٥	١٣٩٩١٠٧	١٤٣٢٦٦٥
		١١١٣٣١٧٨	٢٥٣٣٦٥٩٢
	مجموع النقود	١٨٩١٠٠٧٤٢	٢٠٠٧٩٧٦٨١



ابصار - تم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٩٠) دينار عراقي (الف ومائة وتسعين) لكل دولار امريكي عند تقييم ارصدة الشركة بالعملة الاجنبية / دولار وحسب نشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١٩/٨/٣١

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ 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 (٥٥,١٤٢%)	٨٨٧٠٣٩٢٠٠	٨٨٧٠٣٩٢٠٠
	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٦٨,٧٠٨%)	١١٨٥٢٠٧٦٨٦٤	١١٨٥٢٠٧٦٨٦٤
	التقابات المهنية بنسبة (٠,٠٠٦%)	١٠٨٩٤٨١	١٠٨٩٤٨١
	المجموع	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/آب/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
(٤٧٦٣٩٧٤٤٧٥)	(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)	العجز المتراكم اول المدة	٢٢٥
(٣١٩٩٨٨١٩١٣)	-	عجز السنة الحالية	
(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)	(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)	العجز المتراكم آخر المدة	

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	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	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشوف الدائون كما في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١٥٩٢١٥٧	٥٢٧٨٥٤٩٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٠٢٣٧٦٨٥٤٨	١٧٠٣٩٤٨٦٤٨
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٨١٥٣٢٢٥٠	٤٤٦٧٨٢٢٥٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١٨٨٦٥٥٦٦١	١٨٩٥٨٣٨٥٨
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة غير مدفوعة	١٦٠٨١٨٨٣٩	٧٧٣٤٧٢٥٠
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٤٤١٢٢٠	٩٤٥٩٣٥٠
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	١٣٩٨٢٠٨٥	١٣٩٨٢٠٨٥
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة (١)	١٨٥٤٥٨١٩٩٣	٢٦٤٦٧٣٣١٩٣
		٢٦١٣٠١٢٠٤٨	٣٣٨٣٨٨٧٩٨٦
٢٦٧١	استقطاعات لحساب الغير	٣٣٢٦١٠	٣٧٤٢٣٠
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
	حصاة المساهمين	٧٥٠١٧٧٨٠	٧٦٦٠٤٤٥٢
	حصاة ضريبة الدخل	٨٩٩٩٩٨٨	-
		٨٤٠١٧٧٦٨	٧٦٦٠٤٤٥٢
	مجموع الدائون	٥٧٢٢٧٢٣١٣١	٥٢١٧٦٠٠٨٠٦

الايضاح

(١) تضمن الحساب مبلغ (٩٥٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) بدمعة موافق مرة الخديني عن قيمة ثور مجهزة له سابقاً ومبلغ (٨٨٧٨٠٨) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وثمانون مليون وثمانمائة وثمانية الف دينار) عن الممتبني بدمعة وزارة الداخلية عن اجرة المثل على القطعة المرقمة ١/٢ م/١٤ الزيبالية والحشبية عليها مخازن الابراهيمية /كربلاء المقدسة بموجب قرارات حكم وقد قيدت على هذا الحساب طين استحصاها



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٩

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		
-	-	-	١٥٩٢١٥٧	١٥٩٢١٥٧	مجهزون قطاع خاص
٧٧٧٠٧٤٦٩٠	٣٠٧٢٠٣٣٥٠	١٣١٩٨١٩٩٠٠	٦١٩٦٧٠٦٠٨	٣٠٢٣٧٦٨٥٤٨	دائنو النشاط غير الجاري
٧٤٣٢٢٥٠	٩٦٠٠٠٠٠	٣٦٤٥٠٠٠٠٠	-	٣٨١٥٣٢٢٥٠	تأمينات مستلمة
-	-	١٨٨٦٥٥٦٦١	-	١٨٨٦٥٥٦٦١	ايرادات مستلمة مقدماً
٣٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٤٥٠٠٠٠٠	١٠٢٣٦٨٨٣٩	-	١٦٠٨١٨٨٣٩	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
-	-	١٣٤٤١٢٢٠	-	١٣٤٤١٢٢٠	لتقاعد والضمان الاجتماعي
-	١٣٥٠٩٢٠٠	-	٤٧٢٨٨٥	١٣٩٨٢٠٨٥	فروقات نقدية ومحزنية دائنة
١٣٢٦٥٨١٩٩٣	٥٢٨٠٠٠٠٠٠	-	-	١٨٥٤٥٨١٩٩٣	تعويضات وغرامات مؤجلة
-	-	٣٣٢٦١٠	-	٣٣٢٦١٠	استقطاعات لحساب الغير
-	-	٨٩٩٩٩٨٨	٧٥٠١٧٧٨٠	٨٤٠١٧٧٦٨	دائنو توزيع الارباح
٢١٤٥٠٨٨٩٣٣	٨٨٢٧٦٢٥٥٠	١٩٩٨١١٨٢١٨	٦٩٦٧٥٣٤٣٠	٥٧٢٢٧٢٣١٣١	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 / ٢٠١٩

الرصيد كما في ٢٠١٩/٨/٣١ دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٨/٩/١ دينار	اسم الحساب
٧٥٠١٧٧٨٠	-	١٥٨٦٦٧٢	٧٦٦٠٤٤٥٢	حصة المساهمين
٨٩٩٩٩٨٨	٨٩٩٩٩٨٨	-	-	حصة الضريبة
٨٤٠١٧٧٦٨	٨٩٩٩٩٨٨	١٥٨٦٦٧٢	٧٦٦٠٤٤٥٢	المجموع



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النمر (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الأجور التقديرية للعمال</u>	٣١٢
١٤٦٧٧٢٥٦٢٧	١٥١.٩٧٩٢١٢	الاجور	٣١٢١
٢٩٤٩.٠٠٠	٢٨٨.٠٠٠.٠٠	مخصصات منصب	٣١٢٣
١٢٨٣٢٢٥٠	-	اجور الاعمال الاضافية	٣١٢٦
٦.٠٠٠.٦٦٢	٥٩١٢٢١٦٣	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
١٢٠٥.٠٠٠	٢٥٥٢٥٠.٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٥٨٢.٩٨٥٣٩	١٦٢٤٤٢٦٣٧٥		
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u>	٣١٥
١٣٢٧٧٤.٤٠	١٤.١٢٥٦٣٢	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
١٧١٤٨٧٢٥٧٩	١٧٦٤٥٥٢.٠٧	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	١٦٦٩٤٥٩١٥	١١٢٩٩٦١٧٦٥
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٦.٣٥٧٧٥٠	١٤٥١٠٤٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٥٣٠٠٠	٢٣٩٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٣٩١٠٧٥٠	٦٤٢٩٧٥
		١٦٤٥٢١٥٠٠	١٤٥٩٨٦٤٧٥
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف		
٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٥٠٤٧٦٦٣٨	٨٤٣٩٧٩٠٢
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥١٥٥٤٠٠	١٤٣٠٤٣٩٦
٣٢٥٢	القرطاسية	٨٠١٥٨٢٥	٩١٩٢١٢٥
		١٣١٧١٢٢٥	٢٣٤٩٦٥٢١
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	٥٨٢٧٥٠	٦٩٧٢٥٠
٣٢٦٣	طبية	٢٥٠٠٠	-
		٦٠٧٧٥٠	٦٩٧٢٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٦٠٠٩٧٤٨٠	١٤١٣٠٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٦٧٢٨٧٢٩٨	١٩٩١٦٤٥٠
		١٢٧٣٨٤٧٧٨	٣٤٠٤٦٤٥٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٥٢٣١٠٧٨٠٦	١٤١٨٥٨٦٣٦٣



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشوف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٩٢٥٤٨٥٨	٢٤٠٣٨٧٥٠	خدمات صيانة	٣٣١
٤٤٥٧٧١٢٨	٢٦٩٢٠٦٣٤	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٣٤٠٤٤٥٠٠	١٥١٨٦٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٢٥٠٠٠	٤٦٩٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٧٦١٧٥٠٠	٩١٨٨٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
١٤٥٥١٨٩٨٦	٧٥٨٠٢٨٨٤	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٤٠٠٠٠٠	-	خدمات المحات واستشارات	٣٣٢
٥٤٧٣١٩٢	٦٨٤١٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
١٥٨٥٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
١٣٧٥١٨٥٧	١٠٩٩٥٠٤٥	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٨٢٣٠٠٠	٢١٦٥٢٢٠	ضيافة	٣٣٣٣
٣٤٤٨٠٠٠	١٠٨٥٠٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
٢٦٠٨١٠٤٩	٢١٧٨٦٦٦٥	احتفالات	٣٣٣٥
١١٧٤٩٠٨٠	١٢٣٢١٥٠٠	نقل وايضاد واتصالات	٣٣٤
٢٨٤٤٨٢٥٠	٧٤٤٢٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٦٥٣٦٠٠٠	١٤٢٤١٥٢٤	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٤٤٨٣٥٠٠	٣٨٩٨٧٥٠	السفر والايضاد	٣٣٤٣
٦١٢١٦٨٣٠	٣٧٩٠٤٢٧٤	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٣٥٧٥٠٠٠٠	٥٢٠٧١٤٨٠٦	استلحار موجودات ثابتة	٣٣٥
٣٢٠٠٠٠٠	-	استلحار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
١٥٨٥٨٢٢٥٠	٢٥٢٣٥٣٠٠٠	استلحار الات ومعدات	٣٣٥٣
٣٩٧٥٣٢٢٥٠	٧٧٣٠٦٧٨٠٦	استلحار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٠٦٥٢٥٠٠	٩٠٩١٠٠٠	مصرفوات خدمة متنوعة	٣٣٦
٦٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	إشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
١٠٥٩٥٨٦٧٤٠	٤٠٣٨٥٣٥٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٨٠٠٨٨٥٦	٣٤٢٠٧١٧	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢٤٤٥٠٠٠٠	٣١٤٤٠٤٠٩	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٠٦٠١٩٨٧٦	٨٦٢٠١٩٧٣	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٢١٥٢١٧٩٧٢	٥٤١٥٠٧٥٩٩	مصرفوات خدمة اخرى	٣٣٦٩
١٨٤٥٩٦٧٠٨٧	١٤٥٠٠٦٨٨٢٨	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
		دينار	دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٣٧٢٣٦٦٢١	٧١٦٤٧٨٠٩
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	٦٥٢٥٠٠٠٠٠	-
٣٦٢	اجارات الاراضي	-	٦٢١٢٤٧١
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	-	٥٥١٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٨٧٥٠٠٠	٧٤١٨٤١
٣٨٣٣	ديون مشطوية	١٠٥٦٨٦١٢	-
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	٢٣٣٨٢٢٥٠	-
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٥٥٧١٢٠٠	١٧٨٦٤١٧٤١
٣٨٥	اعانات	١٠٥٠٠٠٠	٢٤٠٧٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	٤٣٤٤٧٠٦٢	١٨٢٣٤١٥٨٢
٣٩	المصرفوات الاخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٢٢٣٧٩٠٦٥١	٤٦٨٤٤٨٥٥
٣٩٢	مصرفوات عرضية	١٣٥٠	١١٢٥٦٤٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٣٢٧٤٥٦٧٠	٧٧٨٢٩٨٠٧
٣٩٦	خسائر هبوط اسعار المخزون السلي	٤٥٢٩٣٠	-
	مجموع المصرفوات الاخرى	٢٥٦٩٩٠٦٠١	١٢٥٨٠٠٣٠٢



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩

رقم السدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي		
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات لأغراض الانتاج محلية تصنيعية	٢٥٩٠١٢٦٠٧ (٥٩٨٥٦٢٤)	١٣٣٢٩١٢٧١٧ (٦٩٢٧٠٤٠٠)
٤١٢٢	تغير مخزون انتاج تام	٢٥٣٠٢٦٩٨٣	١٢٦٣٦٤٢٣١٧
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	٢٩١٣٥٠٠	٨٦٤٩٩٥٠
٤٢	إيراد النشاط التجاري		
٤٢١١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٦٨٢٥٠٠٠٠٠	٩٤٤٥٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٤٢٥٥٢٢٥٠	٥٠٧٣٥٠٠٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٧	إيرادات خدمات متنوعة	٥٠٨٢٩٤١١٢	٢٠٥٦٧٤٣٠٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٥٧٣٩٠٦١٩٤	١١٨٣٠٣٨٣٥٠
		٢٠٨٢٢٠٠٣٠٦	١٣٨٨٧١٢٦٥٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٣٠٦٣١٩٣٠٣٩	٢٧١٢٦٨٤٤١٧
٤١٢٢	يضاف : تغير مخزون الانتاج التام	٥٩٨٥٦٢٤	٦٩٢٧٠٤٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر	٣٠٦٩١٧٨٦٦٣	٢٧٨١٩٥٤٨١٧



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الفوائد واجارات الأراضي</u>	٤٦
٢٧٠١٨٦٢	٢٥٣٩٠٦٠	إيراد استثمارات مالية	٤٦٣
		<u>الإيرادات التحويلية</u>	٤٨
٢٠٠٠٠٠	١٦٢٥١٠٠٠٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
٤١٩٤٦٣٣	١١٢٥٣٥٤٣٠٢	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١١٣٦٥٧٩	٩٤٩٨٤٦	إيرادات عرضية	٤٩٢
٧٦٥٩٩١٢٢	٢٦٨٨٤١٥٧	إيرادات رأسمالية	٤٩٣
٨١٩٣٠٣٣٤	١١٥٣١٨٨٣٠٥	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

الاجموع	% ٢٢	% ١	% ٤٥	% ٣٢	النسبة	رقم الدليل الحاسبي
	كلفة الخدمات الادارية ٨	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة الخدمات الانتاجية ٦	كلفة الانتاج ٥	اسم الحساب	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧٦٤٥٥٢٠٠٧	٣٨٨٢٠١٤٤٢	١٧٦٤٥٥٢٠	٧٩٤٠٤٨٤٠٣	٥٦٤٦٥٦٦٤٢	كلفة العاملين	٣١
٥٢٣١٠٧٨٠٦	١١٥٠٨٣٧١٧	٥٢٣١٠٧٨	٢٣٥٣٩٨٥١٣	١٦٧٣٩٤٤٩٨	المستلزمات السلعية	٣٢
١٤٥٠٠٦٨٨٢٨	٣١٩٠١٥١٤٢	١٤٥٠٠٦٨٨	٦٥٢٥٣٠٩٧٣	٤٦٤٠٢٢٠٢٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٣٧٢٣٦٦٢١	٥٢١٩٢٠٥٧	٢٣٧٢٣٦٦	١٠٦٧٥٦٤٧٩	٧٥٩١٥٧١٩	مقاولات خدمات	٣٤
٨٣٦١١٧٥٨٢	١٨٣٩٤٥٨٦٨	٨٣٦١١٧٦	٣٧٦٢٥٢٩١٢	٢٦٧٥٥٧٦٢٦	الاندثارات	٣٧
٥٥٧١٢٠٠	١٢٢٥٦٦٤	٥٥٧١٢	٢٥٠٧٠٤٠	١٧٨٢٧٨٤	المصرفوات التحويلية (ح / ٣٨٤١)	٣٨
٤٨١٦٦٥٤٠٤٤	١٠٥٩٦٦٣٨٩٠	٤٨١٦٦٥٤٠	٢١٦٧٤٩٤٣٢٠	١٥٤١٣٢٩٢٩٤	الاجموع	



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	مواد طبية دينار	كساوي دينار	مخصصات تعويضية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٥٩١٢٢١٦٣	-	-	-	٥٩١٢٢١٦٣	٣١
٦٠٧٧٥٠	-	٢٥٠٠٠	٥٨٢٧٥٠	-	٣٢
١٢٣٢١٥٠٠	١٢٣٢١٥٠٠	-	-	-	٣٣
٧٢٠٥١٤١٣	١٢٣٢١٥٠٠	٢٥٠٠٠	٥٨٢٧٥٠	٥٩١٢٢١٦٣	المجموع



كشف رقم (٢١)

المشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور (ش.م) مخنطة

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٩

نسبة مئوية	٢٠١٥ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٦ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٧ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ دينار	
٢٨	٥٣٣٣٦٤٤٦٧	٤٢	٧١١١٩٣٩٨٢٣	٤٤	٦٧١٧٣٦٤٥٨٣	٣٤	٧٠٤١٥٣٥٦٨٠	٣٢	٦٧٥٢٨٢٠١٣٣	الميزانية العامة الموجودات الثابتة رأس المال العامل
٧٢	١٣٨٢١٥٨٩٥٤٣	٥٨	٩٩٨٠٨٣٧٠٦٩	٥٦	٨٥٥٥٥٧٨٦٦٣	٦٦	١٣٧٧٥٤٠٥٥١	٦٨	١٤٣٦١٩٣٣٨١٢	
	١٩١٤٤٨٥٤٣١٠		١٧٠٩٢٧٧٦٨٩٢		١٥٣٢٢٩٤٣٢٤٦		٢٠٨١٦٩٤١٥٣١		٢١٠١٤٧٥٢٩٤٥	جميع موجودات المنشأة موزلة كما يلي:-
٥٥,١	١٦٢٩٧١٨٩٣٢٠	٨٣,٧	١٤٣٠٣٧٠٥٤٨٠	٨١,٥	١٣٤٨٦٠٣٥٥٣٥	٤٤,٦	٩٢٨٦١٤٣٦١٢	٤٤,٢	٩٢٨٦١٤٣٦١٢	
١٤,٨	٢٨٢٨٦٥٩٦٠٩	١٦,٢	٢٧٧٠٠٦٦١٣١	١٨,٤	٩١٢٤٤٠٣٨١٧	٥٥,٣	١١٥١١٧٩٢٢٣٨	٥٥,٧	١١٧٠٩٦٠٤٠٥٢	رأس المال بعد تحويل الاحتياطات التخصيمات
٠,١	١٩٠٠٥٣٨١	٠,١	١٩٠٠٥٣٨١	٠,١	١٩٠٠٥٣٨١	٠,١	١٩٠٠٥٣٨١	٠,١	١٩٠٠٥٣٨١	التخصيمات
	١٩١٤٤٨٥٤٣١٠		١٧٠٩٢٧٧٦٨٩٢		١٥٣٢٢٩٤٣٢٤٦		٢٠٨١٦٩٤١٥٣١		٢١٠١٤٧٥٢٩٤٥	جميع مصادر التمويل



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختلطة

(التقرير الاداري)

للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٨ - ٣١ / ٨ / ٢٠١٩

١ - المقدمة

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

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

وقد اتخذت الشركة كافة التدابير والاجراءات من اجل المحافظة على سلامة البيئة من حيث صيانة المحرقة لعرض حرق كافة المخلفات الورقية والكارتونية بشكل لا يؤثر على سلامة البيئة وقامت الشركة بتقديم خططها التشغيلية والانتاجية وفق المعايير المطلوبة وسلمت الى هيئة الرقابة المالية العاملة في شركتنا واعتمدت الشركة سياسة سعرية مناسبة لاعادة منتجاتها بالتنافس في السوق المحلية وكذلك تم فتح شعبة الجودة بتاريخ ٢٢/٨/٢٠١٦ التي تتولى مسؤولية فحص وتقييم منتجات الشركة من حيث نوعية التمور المصنعة وطرق تصنيعها وتعبئتها .

تتكون الشركة من:-

- مقر الشركة وتشمل [ادارة الشركة العليا (مجلس الادارة والمدير المفوض) والادارة الرئيسية للشركة]
- فرع الشركة في بغداد ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى مخزن تبريد في الراشدية بطاقة (٥٠٠) طن سنوياً تمور كارتون وغرف تبريد ومخازن .
- واضيف اليها المكبس النموذجي الذي تم انشاؤه بالتعاون مع منظمة اليونيدو التابعة للأمم المتحدة في الشالجية .
- فرع الشركة في ديالى والحق اداريا وماليا كمجمع في فرع بغداد بموجب الامر الاداري المرقم ٦١ في ١ / ٢ / ٢٠١٦ ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة لقاعات وغرف تبريد .
- فرع الشركة في بابل ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى معمل دبس بطاقة تبلغ (٨٠٠) طن سنويا وغرف تبريد ومخازن
- والحق به مجمع الكوفة اداريا بموجب الامر الاداري المرقم (٣٤) في ٧/٢/٢٠١١ .



- فرع الشركة في كربلاء

يتخذ حالياً مخزن العطيشي مقراً له بعد استملاك بناية الفرع من قبل العتبة الحسينية المقدسة .

- فرع الشركة في البصرة

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

٢- المساهمة في الشركات الاخرى: -

تساهم الشركة في رأس مال عدد من الشركات المساهمة المختلطة والخاصة بلغت مساهمتها بمبلغ (١٠٥٢٠٠٠٨٩١) دينار (مليار واثنان وخمسين مليون وثمانمائة وواحد وتسعين دينار) وقد تم بيع وشراء الاسهم في عدد من الشركات المختلطة والخاصة ونجم عن بعضها ربحاً والبعض خسارة .

ندرج كشف بالاسهم المتبقية :-

ت	اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر السهم دينار / سهم	سعر آخر تداول دينار / سهم	تكلفة الاسهم في ٢٠١٩/٨/٣١ دينار	القيمة السوقية للاسهم في ٢٠١٩/٨/٣١ دينار
١	مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٧٥٥	٠,١٣٠	١٧٥٥٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠٠
٢	مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨	٧,٢٩٤	٠,٢٩٠	٩٨٥٢٨٣١٤	٣٩١٧٢٤٧
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	مصرف الاستثمار العراقي	٩٠	١٩,٨١٥	٠,٢٤٠	١٧٨٣٣٧١	٢١,٦٠٠
٧	الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي	٢٣٣٠٠٠٠	٢٧,٨٥٩	٠,٢١٠	٦٤٩١١٣٨٢	٤٨٩٣٠٠
٨	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩	١,٨٢٢	٠,٥٥٠	٧١٨٠٧٥٣١	٢١٦٧٥٣٦٧
٩	المصرف الموحد للاستثمار/توفير	-	-	-	٩٠٨٣٠٤	٩٠٨٣٠٤
١٠	مصرف الشمال	١٥١٧٧٨٣١٤	٠,١٦١	٠,١١٠	٢٤٤٥٥٨٧١	١٦٦٩٥٦١٥
١١	شركة الكندي للفحاحات والأدوية البيطرية	٢٣٧٠٠٠٠٠	١,٨٠٠	١,٣٧٠	٤٢٦٧٧٨١٠٣	٣٢٤٦٩٠٠٠٠
١٢	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	٢٠٠٠٠	٣٨٤,١٩٥	٤,٤٠٠	٧٦٨٣٩٠٠	٨٨٠٠٠
	المجموع العام	٢١٥١٢٩٣٤٧٦	-	-	١٠٥٢٠٠٠٨٩١	٦٥٢٢٢٢٦٣٢



أ- العقود التجارية



ت	العقد	تاريخ العقد	موضوع العقد	الملاحظات
١.	عقد رقم ٣٦ مع السيد محمد جسيم محمد	٢٠١٩/٢٠١٨	بيع تمر زهدي موسم ٢٠١٨/٢٠١٩	العقد مستمر حالياً
٢.	عقد رقم ٣٤ مع شركة وادي الشهبين	٢٠١٧/٦/٤ و جدد في ٢٠١٨/٦/٤ انتهت في ٢٠١٩/٦/٤	بيع تمر	أقيمت الدعوى عليه (٢٠١٩/١١/٤٢) لتحصيل متبقى استحصل الشركة
٣.	عقد رقم ٣٢ وكالة تجارية لشركة الرأفة لتجارة التمور ذ.م.م	٢٠١٩/٩/١٨ ولغاية ٢٠١٩/٩/١٧	لتسويق التمور ومنتجات الشركة	العقد مستمر حالياً
٤.	عقد رقم ٢٦ تعاون مشترك مع السيد فالح عبد الحسن علي	٢٠١٦/١٠/٦ من ٢٠١٩/١٠/٥ ولغاية	لتشغيل مشروع معمل الحلويات	العقد مستمر حالياً
٥.	عقد رقم ٢٤ وكالة تجارية للسيد احمد عبد العال جعفر من ٢٠١٩/٣/١٣ ولغاية ٢٠١٦/٣/١٣	٢٠١٦/٣/١٣ من ٢٠١٩/٣/١٢ ولغاية	لتسويق تمر ومنتجات الشركة في سريلانكا إضافة الى الهند والمالديف	العقد انتهى في ٢٠١٩/٣/١٢
٦.	عقد رقم ١٩ شراء وتسويق الأرتاب مع السيد موسى عبد الحسن علي	٢٠١٥/١٠/١٥	عقد مشاركة مقاصفة	مدد العقد لغاية ٢٠١٩/٨/٣١
٧.	عقد رقم ٧٤ مع المنشأة العامة للطيران/مطار بغداد الدولي وإيجار مساحة (٢١٥)	٢٠١٨/٧/١٥ لغاية ٢٠١٨/٧/١٤ من ٢٠١٨/٧/١ من لمدة ثلاث سنوات	عرض وبيع التمور	العقد مستمر حالياً
٨.	عقد رقم (بلا) مع المنشأة العامة للطيران/مطار البصرة وإيجار مساحة (٢١٦)	٢٠١٦/١/١٤	عرض وبيع التمور	العقد مستمر حالياً ويتابع من قبل فرع شركتنا في البصرة

ب- عقود الخدمة والأخرى

الملاحظات	موضوع العقد	تاريخ العقد	القيمة	ت
مستمر حاليا	حراسة مواقع الشركة في البصرة	٢٠١٧/٧/١	٧	عقد رقم ٧
مستمر حاليا	نقل بعض منسوبي خط الكرخ - شالجية	٢٠١٧/٦/٨	٢١	عقد رقم ٢١
مستمر حاليا	لمتابعة دعوى شركة موارد الرافدين ٢٠١٤/٧٨/ب/٢٠١٤	٢٠١٤	٣٥	عقد رقم ٣٥
مستمر حاليا	تجهيز نظام المساهمين	٢٠١٦/١٠/١٠	٣٧	عقد رقم ٣٧
نقذ	لتحصيل بدلات اجر المثل المخازن الابراهيمية من وزارة الداخلية	٢٠١٥/٦/٢	٥١	عقد رقم ٥١
مستمر حاليا	شراء جزء من حق التصرف في العقار ٢٠١١/١/مقاطعة/٥ الجزيرة وكر كاشة /محافظة الديوانية	٢٠١٦/٢/٨	٥٦	عقد رقم ٥٦
مستمر حاليا	اجار البرامين ٣٧٤٣٠ و ٤٢٩٧٧ بغداد	٢٠١٦/٣/١٠	٥٩	عقد رقم ٥٩
مستمر حاليا	اجار السيارة ٦٩٠٠٦ لتقل بعض منسوبي الشركة /الرصافة/ الشالجية	٢٠١٦/٤/٢٠	٦٥	عقد رقم ٦٥
مستمر حاليا	اجار السيارة ٣١٤١٩/بغداد لتقل بعض منسوبي الشركة البرموك وحى الجهاد - شالجية	٢٠١٦/٦/١٢	٦٨	رقم العقد ٦٨
مستمر حاليا	اجار البراد ٣٨٧٦٠ بغداد	٢٠١٦/٧/١٨	٧٤	عقد رقم ٧٤
مستمر حاليا	اجار البراد ٥١٥٦٦٥/ بغداد	٢٠١٧/١/١	٧٦	عقد رقم ٧٦
مستمر حاليا	التشغيل المشترك لمبنى الوزارة /بصرة	٢٠١٧/١/١٥	٨١	عقد رقم ٨١
مستمر حاليا	لتقل بعض منسوبي الشركة خط الدورة/ شالجية بالسيارة المرقمة ٢٧٧٣٢/بغداد	٢٠١٧/٤/١	٨١	عقد رقم ٨١
مستمر حاليا	متابعة اراضى الشركة في الانبار	٢٠١٧/٩/١	٨٦	عقد رقم ٨٦
انتهى العقد في ٢٠١٩/٨/٣١	اجار السيارة ٦٩٧٢/بغداد لاستعمالات الشركة	٢٠١٧/٩/١	٨٧	عقد رقم ٨٧
مستمر حاليا	صيانة البرامج الخاصة بالحسابات والكلفة المخزنية والمساهمين	٢٠١٧/١٠/١	٨٩	عقد رقم ٨٩
مستمر حاليا	لتقل بعض منسوبي الشركة خط الحرية/ شالجية بالسيارة المرقمة ١٦٧١٣/بغداد	٢٠١٨/١/١	٩١	عقد رقم ٩١
٢٠١٨/١٢/٥ انتهى العقد في ٢٠١٨/١٢/٥	لتحصيل بدلات اجار العقارين ٥٢١/٥ و ٥٢١/٦ كراة مريم	٢٠١٧/١٢/٦	٩٣	عقد رقم ٩٣
مستمر حاليا	اجار البراد ٦٤٠٢/ببالي	٢٠١٨/١/١	٩٥	عقد رقم ٩٥
مستمر حاليا	لمتابعة معاملات الشركة في سوق بغداد للأوراق المالية	٢٠١٨/١/١	٩٦	عقد رقم ٩٦
مستمر حاليا	لتقل بعض منسوبي الشركة خط شارع فلسطين/ شالجية بالسيارة المرقمة ١٠٩٦٣/بغداد	٢٠١٨/١/٢١	٩٧	عقد رقم ٩٧
مستمر حاليا	استحصال حقوق الشركة من الغير	٢٠١٨/٣/١١	٩٩	عقد رقم ٩٩
مستمر حاليا	متابعة عقارات شركة المعارض وتسجيلها باسم الشركة	٢٠١٨/٣/١١	١٠٠	عقد رقم ١٠٠
مستمر حاليا	اجار رافعة شوكة نوع كوماتسو ٢ طن	٢٠١٨/٤/٥	١٠١	عقد رقم ١٠١
مستمر حاليا	استحصال حقوق الشركة لكى الغير	٢٠١٨/٤/١٦	١٠٢	عقد رقم ١٠٢
مستمر حاليا	اجار السيارة ٨٠٠١٥٩/بغداد لمتابعة الموزعين وتوزيع منتجات الشركة	٢٠١٨/٤/١	١٠٣	عقد رقم ١٠٣
مستمر حاليا	اجار محلات الدورة لاستخدامها لعرض وبيع منتجات الشركة	٢٠١٨/٤/١٦	١٠٤	عقد رقم ١٠٤
مستمر حاليا	اجار معرض البنوك لعرض وبيع منتجات الشركة	٢٠١٨/٤/١	١٠٥	عقد رقم ١٠٥
مستمر حاليا	لايجار ثلاث محلات في بغداد الجديدة لعرض وبيع منتجات الشركة	٢٠١٨/٥/٣	١٠٦	عقد رقم ١٠٦

مستمر حالياً	إيجار السيارة ٢٠١٨/١٠٧٦١٨/١ بغداد لاستخدامات الشركة المختلفة	٢٠١٨/٥/١	١٠٨ رقم عقد	٣٠
مستمر حالياً	لتغيير التمرور المصدرة خارج العراق	٢٠١٨/٦/٢٥	١١٠ رقم عقد	٣١
مستمر حالياً	شراء جزء من حق التصرف في العقار ٢١/١/مقاطعة/٥ الجزيرة وكر كاشم/ محافظة الديوانية	٢٠١٨/٧/٣١	١١١ رقم عقد	٣٢
مستمر حالياً	استئجار مشترك لاعمال تجارية مختلفة	٢٠١٨/٩/٤	١١٢ رقم عقد	٣٣
مستمر حالياً	إدارة المعرض (بغداد الجديدة)	٢٠١٨/٨/١	١١٥ رقم عقد	٣٤
مستمر حالياً	إيجار المعمل (البيس في الطهمانية)	٢٠١٨/١١/١٥	١١٨ رقم عقد	٣٥
مستمر حالياً	عرض وبيع منتجات الشركة	٢٠١٨/١١/١	١١٩ رقم عقد	٣٦
مستمر حالياً	إيجار سيارة/استخدامها لأغراض الشركة المختلفة	٢٠١٩/٢/١	١٢٤ رقم عقد	٣٧
مستمر حالياً	تنقل هيقاء فاضل عباس لاعمال حسابية في الشركة	٢٠١٩/٢/١٣	١٢٥ رقم عقد	٣٨
مستمر حالياً	لتطوير عمل الشركة	٢٠١٩	١٢٦ رقم عقد	٣٩
مستمر حالياً	إيجار سيارة/الاستخدامها لأعمال الشركة المختلفة	٢٠١٩/٣/١	١٢٧ رقم عقد	٤٠
٢٠١٩/٨/٣١ انتهى العقد في	أيجار البرادين المرقمين (٩٩٦٦٣ و٩٠٧٠٧) لتوزيع وبيع منتجات الشركة	٢٠١٩/٣/١	١٢٩ رقم عقد	٤١
مستمر حالياً	الصيانة والتصليح لأجهزة التكييف والتبريد لمقر الشركة وفرع بغداد	٢٠١٩/٥/١	١٣٠ رقم عقد	٤٢
مستمر حالياً	لنقل خط حي القاهرة	٢٠١٩/٦/٢	١٣١ رقم عقد	٤٣
مستمر حالياً	لعرض وبيع منتجات الشركة	٢٠١٩/٧/١	١٣٣ رقم عقد	٤٤



ج - عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة
يبين أدناه جدول مخازن فروع الشركة الموجرة للغير للفترة ٢٠١٨/٩/١ ولغاية ٢٠١٩/٨/٣١

الملاحظات	فترة الإيجار	اسم العقار	الفرع
مستمر	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٤/٣٠	مخزن الخالص	بغداد
مستمر	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٤/٣٠	دار سكني	بغداد
مستمر	٢٠١٨/١٠/٣٠ - ٢٠١٩/٩/١	المخزن الكبير	بغداد
فارغ	٢٠١٨/٩/١ - ٢٠١٩/٨/١	الطبي	بغداد
مستمر	٢٠١٨/١١/٢١ - ٢٠١٩/١١/٢٠	ساحة عقد مشترك	بغداد
٦ اشهر	٢٠١٨/٩/١ - ٢٠١٩/١٢/٩	مخزن مسقف ٢٤٠	بغداد
مستمر	٢٠١٨/٧/١ - ٢٠١٩/٨/٣١	مخزن مسقف ٢٤٠	بغداد
٤ اشهر	٢٠١٨/٩/١ - ٢٠١٨/١٢/٩	الرمبة ٤٧٥م	بغداد
مستمر	٢٠١٨/٩/٣٠ - ٢٠١٩/٩/٢٩	ساحة في ديالى	بغداد
مستمر	٢٠١٨/١٢/٢٥ - ٢٠١٩/١٢/٢٤	ساحة في ديالى	بغداد
فارغ	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٦/١	مخزن المكبس	بغداد
مستمر	٢٠١٨/٩/٤ - ٢٠١٩/٩/٣	بستان ديالى	بغداد
فارغ	٢٠١٨/٩/١٢ - ٢٠١٩/١/٢٥	مخزن الراشدية	بغداد
فارغ	٢٠١٨/٤/١٧ - ٢٠١٩/٤/١٦	مخزن الرمادي	بغداد
مستمر	٢٠١٩/٣/٢٥ - ٢٠٢٠/٣/٢٤	الصويرة	بغداد
مستمر	٢٠١٨/١٢/١ - ٢٠١٩/١١/٣٠	مخزن رقم (١)	بابل
مستمر	٢٠١٨/٢/٥ - ٢٠١٩/٨/٢٤	مخزن رقم (٢)	بابل
مستمر	٢٠١٨/١/١٤ - ٢٠١٩/١١/١٣	مخزن رقم (٣)	بابل
مستمر	٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	مخزن رقم (٤)	بابل
مستمر	٢٠١٨/١/١ - ٢٠١٨/١٢/٣١	مخزن المسيب	بابل
مستمر	٢٠١٨/٧/١ - ٢٠١٩/١٢/٣١	مخزن المسيب	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/١٤ - ٢٠١٩/٦/١٣	مخزن الكفل	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/١٥ - ٢٠١٩/٦/١٤	مخزن الكفل	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/١ - ٢٠١٩/٥/٣١	الحيرة	بابل
مستمر	٢٠١٨/٢/١ - ٢٠١٩/١/٣١	مخزن أبي غرق	بابل
مستمر	٢٠١٨/٨/١٢ - ٢٠١٩/٨/١١	المحاويل	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/١٨ - ٢٠١٩/٦/١٧	الهاشمية	بابل
مستمر	٢٠١٨/١٠/١٠ - ٢٠١٩/١٠/٩	البيع المباشر	بابل
٤ اشهر فقط	٢٠١٨/٨/١٥ - ٢٠١٨/١٢/١٤	مخزن الطهمازية	بابل
مستمر	٢٠١٨/٧/٢١ - ٢٠١٩/٧/٢٠	مخزن الطهمازية	بابل
مستمر	٢٠١٨/٩/١٠ - ٢٠١٩/٩/٩	الصلاحية	بابل
مستمر	٢٠١٨/٩/٦ - ٢٠١٩/٩/٥	قطعة ارض قرب عماس	بابل
مستمر	٢٠١٨/٧/١٦ - ٢٠١٩/٧/١٥	مخزن عماس	بابل
مستمر	٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	الكوفة (١)	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/١٥ - ٢٠١٩/٦/١٤	الكوفة (٢)	بابل
مستمر	٢٠١٨/٢/٨ - ٢٠١٩/٨/٢٨	الشامية	بابل
مستمر	٢٠١٨/١/٣ - ٢٠١٩/١/٢	اراضي الديوانية	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/٤ - ٢٠١٩/٦/٣	روضة للأطفال	بابل
مستمر	٢٠١٨/٦/٤ - ٢٠١٩/٦/٣	حضانه للأطفال	بابل
مستمر	٢٠١٨/٨/١ - ٢٠١٩/٨/١	ايجار مساحة	بابل
مستمر	٢٠١٨/٤/٢٠ - ٢٠١٩/٤/١٩	مخزن معمل الدبس	بابل
فارغ	٢٠١٨/١٠/١ - ٢٠١٩/٤/١	ساحة في الفرع	بابل
٦ اشهر مستمر	٢٠١٨/١١/١٥ - ٢٠١٩/٥/١٤	معمل دبس الطهمازية	بابل
٨ اشهر فقط	٢٠١٨/١٢/١٧ - ٢٠١٩/٨/١٦	قاعة تبريد ٢	بابل
مستمر	٢٠١٨/٥/١٠ - ٢٠١٩/٥/٩	مخزين في الفرع	بابل
مستمر	٢٠١٨/٥/٧ - ٢٠١٩/٥/٦	قاعة تبريد ٣	بابل
مستمر	٢٠١٨/٥/٧ - ٢٠١٩/٥/٦	مخزن ١	بابل
مستمر	٢٠١٨/١١/١ - ٢٠١٩/١٠/٣١	مخزن ٢	بابل
مستمر	٢٠١٨/١٠/٨ - ٢٠١٩/١٠/٧	ساحة في المكبس	بابل
مستمر	٢٠١٨/٢/١ - ٢٠١٩/١/٣١	مخزن العمل الشعبي	بابل
مستمر	٢٠١٨/٣/٢١ - ٢٠١٩/٣/٢٠	تبريد ١	بابل

مستمر	٢٠١٩/٦/٢٧-٢٠١٨/٦/٢٨	المخزن العالي	بابل
مستمر	٢٠٢٠/٨/٤-٢٠١٩/٨/٥	المخزن العالي	بابل
٢٠% من الإيرادات المتحققه خلال السنه		مجمع تربوي مدرسي	بابل
مستمر	٢٠٢٠/٦/٣٠ - ٢٠١٩/٧/١	حوافيت عدد/ ٢٥	بابل
مستمر	٢٠١٩/١٢/٢٥-٢٠١٨/١٢/٢٦	مساحات في العطيبي	كربلاء
مستمر	٢٠٢٠/٧/٢١-٢٠١٩/٧/٢٢	مخزن العطيبي	كربلاء
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٩/١/١	محلات/ الهنديه/ ٢٤	كربلاء
فارغ	٢٠١٩/٣/٣١-٢٠١٨/١٠/١	مخزن الهنديه/ ٣	كربلاء
مستمر	٢٠١٩/٥/٢٣-٢٠١٨/٥/٢٤	مخزن عين النمر	كربلاء
مستمر	٢٠١٩/١/١٩-٢٠١٨/١/٢٠	محل في عين النمر	كربلاء
مستمر	٢٠١٩/٧/٢٠-٢٠١٩/٦/٢٠	ساحه في الهنديه	كربلاء
عقد تشغيل مشترك	٢٠١٩/٢/٢٥-٢٠١٨/٢/٢٦	بناية البصره	البصره
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١	سوق الشيوخ	البصره
مستمر	٢٠١٩/٩/١٤-٢٠١٨/٩/١٥	الرباط ١	البصره
مستمر	٢٠١٩/٧/٣١-٢٠١٨/٨/١	الرباط ٢	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	الرباط ٣	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	الرباط ٤	البصره
مستمر	٢٠١٩/٩/٣٠-٢٠١٨/١٠/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١	مخزن ٥	البصره
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١	مخزن ٨	البصره
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١	مخزن ٧	البصره
مستمر	٢٠١٩/٥/٣١-٢٠١٨/٦/١	مخزن ٩	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/١٤-٢٠١٨/١/١٥	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/١٤-٢٠١٨/١/١٥	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/١٤-٢٠١٨/١/١٥	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/١٤-٢٠١٨/١/١٥	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/١٨-٢٠١٨/٢/١٩	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٣/٣٠-٢٠١٨/٣/٣١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/١٤-٢٠١٨/١/١٥	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/١٥-٢٠١٨/٢/١٦	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/١٥-٢٠١٨/٢/١٦	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٨/٤-٢٠١٨/٨/٥	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٤/٣٠-٢٠١٨/٥/١١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/٢٨-٢٠١٨/٣/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٢/١٥-٢٠١٨/٢/١٦	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٩/١-٢٠١٨/٩/٢	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٩/١٦-٢٠١٨/٩/١٧	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/٣١-٢٠١٨/٢/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١/٣١-٢٠١٨/٢/١	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/٦/١٩-٢٠١٨/٦/٢٠	ساحه في الرباط	البصره
مستمر	٢٠١٩/١١/٥-٢٠١٨/١١/٦	ساحه في الرباط	البصره



٤- تم صرف المبالغ أدناه للمصاريف المؤشر آزاءها :-

المبلغ / دينار	نوع المصاريف
٦٨٤١٠٠٠	الدعاية والاعلان
٧٠٠٠٠٠	نشر وطبع
١٠٩٩٥٠٤٥	الضيافة
٢١٦٥٢٢٠	مصاريف المعارض
١٠٨٥٠٠٠	الاحتفالات

٥- بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ (١٧٦٤٥٥٢٠٠٧) دينار (مليار وسبعمائة واربعه وستون مليون وخمسمائة واثنان وخمسون الف وسبعة دينار) لمنتسبي الشركة البالغ عددهم (٢٩٢) منتسب منهم (٢٦٢) اداري و (٣٠) فني .

المبلغ / دينار	التفاصيل
١٦٢٤٤٢٦٣٧٥	الاجور النقدية
١٤٠١٢٥٦٣٢	الضمان الاجتماعي

٦- مجلس الإدارة:-

أدناه اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة والأعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١٨/٩/١ ولغاية ٢٠١٩/٨/٣١ .

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 عادل عطية خضير	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام/ وزارة المالية	-	-
٤	السيد مازن حمودي اسماعيل	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	٥٠٠٠٠	-
٥	الدكتور واد نجم عبد الله	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	١٠٠٦٠٠٠٠٠٠	-
٦	السيد سعد ابراهيم حسين	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	٤٣٠٠٠٠٠	-
٧	السيد علي سمير محمد	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠٠	-

ب- الاعضاء الاحتياط

ت	اسم العضو	عدد الأسهم
١	السيد جعفر واد نجم	١٠٠٠٠٠
٢	السيد عددي لطيف شلش	١٠٠٠٠٠
٣	السيد عباس ناصر حسين	٦١٩٨٦٨
٤	السيد محمد غازي سعدون	١٠٠٠٠٠
٥	السيد حبار نجم عبد الله	١٥٠٠٠٠

وقد تم عقد (٧) جلسات خلال الفترة من ٢٠١٨/٩/١ ولغاية ٢٠١٩/٨/٣١



٧- المبالغ المدفوعة الى السادة اعضاء المجلس :-

- تم صرف مبلغ (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) لكل عضو عن كل جلسة خلال السنة موضوع البحث استنادا لقرار مجلس ادارة الشركة المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٠١١/٧/٤ الفقرة (الثانية عشر) منه.
- لم يستلم اي من اعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم او لشركاتهم الأخرى او لذويهم في كافة انواع التعامل والتعاقد بجانبه البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او مع الشركات التابعة.

٨- السياسة المحاسبية للشركة:-

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



٩- الدعاوى الخاصة بالشركة لسنة الميزانية :-

اولاً : يبين الجدول ادناه الدعاوى المقامة من وعلى الشركة للفترة من ٢٠١٨/٩/١ و ٢٠١٩/٨/٣١ ونتيجه ٢٠١٩/٨/٣١

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعى	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١ -	٢٠١٨/٨/ عمل ٩٩٤	منهية برسوم عيد	شركتنا	طلب صرف مكافأة نهائية الخدمة/ ردت الدعوى لعدم توجه الخصومة .
٢ -	٢٠١٨/٨/ عمل ٩٩٥	احلام كريم جابر	شركتنا	طلب صرف مكافأة نهائية الخدمة/ ردت الدعوى لعدم توجه الخصومة .
٣ -	٢٠١٨/٣/٣٧٣	شركة أثير للاتصالات	شركتنا	مطالبة بمبلغ (٧٢١٨٣٢٠) دينار (سبعة ملايين وستمئة وثمانية عشر الف وثلاثمئة وعشرين دينار) حسمت لصالح المدعى ٢٠١٨/١٠/٣١ .
٤ -	٢٠١٨/٣/٧٨٢	شركتنا	الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية	مطالبة بمبلغ (١٦٢٥٠٠٠٠٠) دينار (مليار وستمئة وخمسة و عشرون مليون دينار) عن ائبئة عقار المنافرة/ حسمت لصالح شركتنا بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٨ .
٥ -	٢٠١٨/٣/٩١٥	شركتنا	وزارة الزراعة	مطالبة بمبلغ (١٢٥٨٢٠٥٠) دينار (مائة واثنان وستين مليون وخمسمائة واثنان وثمانين الف وخمسين دينار) بدون قيمة/ لم تحسم الدعوى لحد الان.
٦ -	٢٠١٩/ عمل ٢٩	منهية برسوم عيد	شركتنا	مطالبة مكافأة نهائية الخدمة/ لم تحسم بعد .
٧ -	٢٠١٩/ عمل ٣٠	احلام كريم جابر	شركتنا	مطالبة مكافأة نهائية الخدمة/ لم تحسم بعد .
٨ -	٢٠١٩/١/١٤٢	شركتنا	المدير المفوض لشركة وادي النهرين/ حيدر ابراهيم جابر	مطالبة بمبلغ (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمس مائة الف دينار) حسمت بتاريخ ٢٠١٩/٦/٣٠ .
٩ -	٢٠١٩/١/١٤٣	شركتنا	صاحب نجم عبيد	مطالبة بمبلغ (٢٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون دينار) حسمت لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٣٠ .
١٠ -	٢٠١٩/ عمل ٢٤٩	حمدية جاسم عبد الله	شركتنا	مطالبة بمتراكم اجازات ومكافأة نهائية الخدمة/ لم تحسم بعد .

ثانياً: الدعاوى المدورة من سنوات سابقة

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعى	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١ -	٢٠١٨/٣/٩٣٨	عقيل مجيد غزوي	شركتنا	مطالبة بمبلغ (٢٣١٠٠) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون ومائة الف دينار) حسمت لصالح المدعى بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٣ .
٢ -	٢٠١٤/٣/٧٨	شركة موارد الرافدين	الشركة	مطالبة بفسخ عقد المشاركة مع شركتنا ومطابقتها بالتعويض عن تضررها عن المشاركة / حسمت لصالح الشركة في ٢٠١٨/١٢/٩ .

القضايا الجزائية:

- قضية أقيمت في تحقيق الكرخ في ٢٠١٧/٩/١٠ على التاجر ليث كاظم عيود لتقديمه صك بدون رصيد عن شراء تمور/ لم تحسم بعد.
 - 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 وتتابع من قبل محامي الشركة .
 - 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 ممكن الوصول اليه والمتابعة مستمرة لذلك .
 - قضية صك بدون رصيد المقامة على غفران جعفر صادق وعلي سلمان رمضان لا زالت تتابع من قبل محامي الشركة .
 - قضية خطابات الضمان المزورة المقامة على ثائر هادي جواد و مهدي هادي سالم لا زالت القضية تتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لحد الان.
- ١٠ - أذناه اعلى خمس رواتب اساسية للعاملين خلال السنة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الراتب الشهري (دينار)
١	السيد محمد غازي سعدون	المدير المفوض	٤٨٠٠٠٠٠
٢	السيد عددي لطيف شلش	نائب المدير المفوض	٢٠٠٠٠٠٠
٣	السيدة ميادة خليل ابراهيم	معاون المدير المفوض	١٣٢٥٠٠٠
٤	الدكتور كامل مخلف ضايح	المستشار	٩٠٠٠٠٠
٥	الدكتور باسل عباس خصير	المستشار	٩٠٠٠٠٠

١١ - الوضع المالي للشركة في ٣١ / ٨ / ٢٠١٩ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (١٨٩١٠٠٧٤٢) دينار (مائة وتسعة وثمانون مليون ومائة الف وسبعمائة واثنان واربعون دينار) .

١٢ - نتائج اعمال الشركة:-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة ربحا بمبلغ (٧٩٩٩٩٨٩٧) دينار (تسعة وسبعين مليون وتسعمائة وتسعة وتسعين الف وثمانمائة وسبعة وتسعين دينار) .



١٣- الاحتياطات:-

بلغ رصيد الاحتياطات الخاصة بالشركة مبلغ (١١٧٠٩٦٠٤٠٥٢) دينار (احد عشر مليار وسبعمائة وتسعة مليون وستمائة واربعة الف واثنان وخمسون دينار) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٩ وموجب التفاصيل ادناه :-

الرقم الحسابي	البيان	المبلغ (دينار)
٢٢١	احتياطات رأسمالية	١٠١١٨٢٨٣١٠٠
٢٢٣	احتياطات متنوعة	٣٩٢٩٦٤٦
٢٢٤	الفائض المتراكم	١٦١٢٨٨٩٤٧
٢٢٧	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	١٤٢٦١٠٢٣٥٩

١٤- اسماء المساهمين الذين يمتلكون أكثر من ٥% من رأسمال الشركة من القطاع الخاص:-

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	السيد احمد رعد براهيم البديري	١٦٧٥٣٨٤٦٠٣
٢	قاسم زغير ذيب	١٠٢٣٦٦٤٤٩٥
٣	الدكتور وارد نجم عبدالله	١٠٠٦٠٠٠٠٠
٤	السيد علي رعد ابراهيم	١٦٢٣١١٨٨٥٤
٥	السيد إسكندر وارد نجم عبدالله	١٠٠٠٠٠٠٠٠

١٥- حالات الشطب والاتلاف في الموجودات :-

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

١٦- رأس المال المدفوع:-

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

١٧- المستجندات:-

ندرج ادناه المستجندات الحاصلة في مسيرة الشركة :-

أ- بدأت الشركة مستعينة بفريق من كبار المحامين والخبراء بالمطالبة بحقوقها في عقارات الشركة المسجلة حاليا ارضا ديوانية باسم 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


ب- 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 .

ج- لدى الشركة ايجارات غير مستحصلة بمبالغ كبيرة تصل الى عدة مليارات منها مبلغ (٨٨٧٨٠٨) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وثمانون مليون وثمانمائة وثمانية الف دينار) بذمة وزارة الداخلية وكذلك مبلغ (٢٧٣٠) مليون دينار (ملياران وسبعمائة وثلاثون دينار) بذمة وزارة التجارة عن ايجار مبنى الصالحية ومبلغ بمحدود (٣٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات دينار) عن قيمة بناية داخل المنطقة الخضراء استلمت في السنة المالية اللاحقة.

- د- استمرت الشركة بمتابعة تحصيل الديون القديمة وقد تم اقامة العديد من الدعاوي لاستحصال هذه الديون اضافة الى فوائدها القانونية .
- هـ- يقوم مجلس الادارة حالياً بتدارس وتحديد السبل الكفيلة بتوفير السيولة النقدية المطلوبة لتنفيذ الخطط الموضوعية والتي تحتاج الى اموال كبيرة .
- ان ادارة الشركة تؤكد للسادة المساهمين حرصها على تحسين الوضع العام للشركة .

١٨- الهيكل التنظيمي للشركة:-

نرفق طياً الهيكل التنظيمي للشركة.


رئيس مجلس الادارة
رعد ابراهيم البدرى


المدير المفوض
مجد غازي سعدون



الهيكل التنظيمي

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور

مساهمة مختلطة

