

Iraqi Date Processing & Marketing Co.
(Mixed Sector)
Capital I.D. 17.250.000.000



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور
(مماصمة / مختلطة)
رأسمالها المدفوع
سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار
القسم: ... مكتب المدير المفوض ... Dep

No:.....٦٠٨٠٠٠٠٠/العدد/مكتب

Date: ٢٠٢٢ / ٦ / ١٢ التاريخ:

الى / هيئة الاوراق المالية

م / البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور

مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠٢٠



تهدي شركتنا تحياتها ...

اشارة الى كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة تدقيق نشاط الشركات المرقم ك/٢٩/٨/٣٠/١٢٣٨٢ في ٢٠٢٢/٦/٧.

نرسل لكم طيا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠٢٠ بعد المصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادية.

مع كرامة... الف تحياتنا... مع التقدير.

المرفقات

- البيانات الختامية لشركتنا
- سي دي

محمد غازي سعدون
المدير المفوض



نسخة منه الى / -

- ❖ سوق العراق للاوراق المالية / نرفق لكم طيا نسخة من البيانات المالية لشركتنا للسنة المنتهية ٣١/٨/٢٠٢٠ مع سي دي بالبيانات اعلاه... مع التقدير
- ❖ مكتب السيد المدير المفوض
- ❖ سكرتارية مجلس الادارة

العنوان: العراق - بغداد - الشالجية - خلف جامع برائنا - هاتف (٠٧٨١١٧٥٠٤٨) ادارة الشركة

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

الموقع الالكتروني - www.iraqiandates-co.com

الشركة
العراقية لتصنيع وتسويق التمور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / أيار / ٢٠٢٠

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الصفحة | المحتويات:- |
|------------|--|
| ٢٦-١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي |
| ١ | - الميزانية العامة |
| ٢ | - حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع |
| ٣ | - كشف العمليات الجارية |
| ٤ | - كشف التدفق النقدي |
| ٥ | - كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |
| | - <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u> |
| ٦ | ١- الموجودات الثابتة واندثاراتها |
| ٧ | ٢- كشف النفقات الايرادية الموجلة |
| ٨ | ٣- الاستثمارات المالية |
| ٩ | ٤- المخزون |
| ١٠ | ٥- المديون |
| ١١ | - كشف إجمالي الارصدة المدينة |
| ١٢ | ٦- النقود |
| ١٣ | ٧- رأس المال |
| ١٤ | ٨- الاحتياطيات |
| ١٥ | ٩- العجز المتراكم ١٠- التخصيصات |
| ١٦ | ١١- الدائون |
| ١٧ | - كشف إجمالي الارصدة الدائنة ١٢- دائنو 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/ ١٢٣٨١

التاريخ : ٨ / الشهر / ١٤٤٣ هـ

٢٠٢٢/ ٦ / ٧

الى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور للسنة المنتهية في ٣١ / آب / ٢٠٢٠

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في
٣١/ آب/ ٢٠٢٠ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل)
وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف
المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:-

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٦٩٧) المؤرخ في ٦/ ٧/ ٢٠٢١ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.
- ٣- إن البيانات المالية موضوع التقرير تمثل البيانات المالية الموحدة لمقر الشركة وفروعها 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 .



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 علماً انه تم بيع جميع الكمية المشتراة من التمور خلال السنة موضوع التقرير ، عليه لا يظهر رصيد لمخزون بضائع بغرض البيع ضمن كشف المخزون .

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :

أ- عدم مراعاة الدقة عند اعداد البيانات المالية اذ قدمت الشركة بكتابها المرقم بالعدد (١٠٨١) في ٢٠٢٠/١١/١٩ ونظراً لوجود العديد من الاخطاء والنواقص فيها والتي تشكل مخالفة لاعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ فقد قام الديوان بأعادتها الى الشركة بكتابه المرقم بالعدد (١٧٩٧٥/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/١٢/٢٠ واعادت الشركة ارسال بياناتها المالية بكتابها المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢١/١/٥ الى هذا الديوان وتم تشخيص نواقص واخطاء اخرى تم تبليغ الشركة بمذكرة الهيئة المرقمة (٥) في ٢٠٢١/٦/١٤ ومن ثم قدمت بصيغتها الاخيرة بكتابها المرقم بالعدد (٦٩٧) في ٢٠٢١/٧/٦ الامر الذي ادى الى تأخر تقديمها الى الديوان عن المدة المحددة في اعمام متطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليه اعلاه , نوصي مراعاة الدقة في اعداد البيانات المالية وارسالها الى هذا الديوان في التوقيت المحدد في اعمام متطلبات اعداد البيانات المالية.

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 (٥٥) كمبيالة وبمبلغ إجمالي بحدود (٨) مليار دينار (ثمانية مليار دينار) وفقاً للسجل الاحصائي المسوك من قبل الشركة كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ خلافاً للمعالجات القيدية الواردة في النظام المحاسبي الموحد على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٠/٨٦٥١) في ٢٠٢١/٥/١١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١، 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 الثبوتية 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 يشكل مخالفة للنظام المحاسبي الموحد

واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص
بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١, نوصي بضرورة اعتماد نظام دقيق
للتكاليف وبما يتلائم مع نشاط الشركة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد في ذلك .

د- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية ولوحظ عدم قيام الشركة بتأشير مستندات
القبض والصرف والقيود من حيث كونها تدفقات نقدية (تشغيلية، استثمارية، تمويلية) خلافاً للفقرة (د) من
الدليل الاسترشادي الخاص بإعداد كشف التدفق النقدي الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في
جمهورية العراق، نوصي بتأشير السندات وفقاً للدليل الاسترشادي المشار اليه أعلاه.

٢- تقرير مجلس الإدارة :

افتقار تقرير مجلس الإدارة المرافق 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 بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٠/٨٦٥١) في ٢٠٢١/٥/١١
الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ 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- الخسائر المتراكمة في تاريخ الميزانية .
 - ب- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة .
 - ج- حجم الاستيرادات والصادرات التي تقوم بها الشركة .
- نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الادارة عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة عن
نشاط الشركة .

٣- نتيجة النشاط :

أ- أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الأولى (النشاط التشغيلي) مقداره
(٣٨٣٧١٦٣) ألف دينار (ثلاثة مليار وثمانمائة وسبعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وستون ألف دينار)
مقابل عجزاً في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٢٤٠٥٩٦١) ألف دينار (ملياران واربعمئة وخمسة
مليون وتسعمائة وواحد وستون ألف دينار) وبارتفاع بنسبة (٥٩%) عن السنة السابقة وقد حققت
الشركة فائض في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) مقداره (٧٤٨١) ألف دينار (سبعة مليون واربعمئة



وواحد وثمانون الف دينار) مقابل فائض لنفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (٨٠٠٠٠) ألف دينار (ثمانون مليون دينار) وبانخفاض بنسبة (٩١%) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأنها المؤشرات التالية:-
أولاً- ارتفاع حساب ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٨٤٤٧٥٩) ألف دينار (مليار وثمانمائة واربعه واربعون مليون وسبعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) وبنسبة (٦٠%) عن ايرادات السنة السابقة ولدينا بشأنها ما يلي:-

(١) ارتفاع رصيد حساب ايراد نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (٨٥٠٨٩٦) ألف دينار (ثمانمائة وخمسين مليون وثمانمائة وستة وتسعين ألف دينار) وبنسبة (٣٣٦%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢١/١٠/١٣ سبب ذلك يعود الى الغاء عقد المستثمر لمعمل الحلويات وادارته من قبل الشركة وتحويل جميع الايرادات لصالح الشركة .

(٢) ارتفاع رصيد حساب ايراد صافي مبيعات بضائع بغرض البيع بمقدار (١١٦٣٣٩٨) ألف دينار (مليار ومائة وثلاثة وستين مليون وثلثمائة وثمانية وتسعين ألف دينار) وبنسبة (١٧٠%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢١/١٠/١٣ سبب ذلك يعود الى بيع التمور الخام التي تم شراؤها بكمية (٢٦٧٠) طن .

(٣) ارتفاع رصيد حساب ايرادات متنوعة بمقدار (٣٨٩٠٣) ألف دينار (ثمانية وثلثين مليون وتسعمائة وثلاثة آلاف دينار) وبنسبة (٩١%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢١/١٠/١٣ ان سبب ذلك يعود الى تمديد عقود بيع تمور لمدة (٦) شهور بفائدة (٤%) .

(٤) انخفاض رصيد حساب ايراد خدمات متنوعة بمقدار (٢٢١٠٤٤) ألف دينار (مائتين وواحد وعشرين مليون واربعه واربعين ألف دينار) وبنسبة (٤٣%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢١/١٠/١٣ ان سبب ذلك يعود الى الغاء عقد المستثمر لمعمل الحلويات اذ كانت الشركة تحصل على نسبة (١٠%) من ايرادات المعمل .

ثانياً - ارتفاع رصيد حساب ايرادات تحويلية متنوعة بمقدار (١٤٤٣٢٨٤) ألف دينار (مليار واربعمائة وثلاثة اربعين مليون ومائتين واربعه وثمانين الف دينار) وبنسبة (٨٩%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢١/١٠/١٣ ان سبب ذلك يعود الى حصولها على تعويض عن تحويل البنائة في المنطقة الخضراء الى الامانة العامة لمجلس الوزراء .

ثالثاً - انخفاض رصيد حساب ايرادات سنوات سابقة بمقدار (٢٢٦٨١٩) ألف دينار (مائتان وستة وعشرين مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) وبنسبة (٢٠%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢١/١٠/١٣ ان سبب ذلك يعود الى حصول الشركة في السنة

السابقة على ايرادات تخص مخزن الابراهيمية المستغل من قبل وزارة الداخلية وعدم تحقق مثل هذه الايرادات خلال السنة موضوع التقرير .

رابعاً - انخفاض رصيد حساب ايرادات رأسمالية بمقدار (٢٦٦٢٢) ألف دينار (سنة وعشرين مليون وستمائة واثنين وعشرين الف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ١٣/١٠/٢٠٢١ ان سبب ذلك يعود الى عدم تحقيق ايرادات عن بيع مواد مخزنية (السكراب والكارتون) خلال السنة الحالية.

خامساً- ارتفاع حساب المصروفات الجارية للشركة بمقدار (٣٢٦٨٧٣٢) الف دينار(ثلاثة مليار ومائتين وثمانية وستين مليون وسبعمائة واثنين وثلاثين الف دينار) ونسبة (٦٠%) عن السنة السابقة ولدينا بشأنها مايلي:-

(١) ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بمقدار (٥٦٥٩٦٩) الف دينار(خمسمائة وخمسة وستين مليون وتسعمائة وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (١٠٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب الغاء عقد المستثمر لمعمل الحلويات وادارته من قبل الشركة مما ادى الى تحمل الشركة مصاريف اضافية على ذلك المعمل وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤/٢/٨) في ٢٠٢١/٢/١٦ .

(٢) ارتفاع حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (١٠٢٦٨١٢) الف دينار(مليار وستة وعشرين مليون وثمانمائة واثنى عشر الف دينار) ونسبة (٧١%) عن السنة السابقة وذلك بسبب الغاء عقد المستثمر لمعمل الحلويات وادارته من قبل الشركة و تحمل الشركة كلفة الخدمات الخاصة بالمعمل من تاريخ ٢٠٢٠/١/٦ وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢/٦/٨) في ٢٠٢١/٦/٦ .

(٣) ارتفاع حساب خدمات التشغيل بمقدار (٥٢٦٤٤٦) الف دينار(خمسمائة وستة وعشرين مليون واربعمائة وستة واربعين الف دينار) ونسبة (٢٢٢%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة المصاريف على معمل الحلويات من تشغيل عمالة اجنبية وصرفيات طعام ومصاريف اخرى وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢/٦/٨) في ٢٠٢١/٦/٦ .

(٤) ارتفاع حساب مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (١٠٧٥٧٥٨) الف دينار(مليار وخمسة وسبعين مليون وسبعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (١٦٥%) عن السنة السابقة وذلك بسبب شراء تمور خام بكمية (٢٧٦٠) طن وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢/٦/٨) في ٢٠٢١/٦/٦ .

سادساً- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٣٣٠٣٣) الف دينار(ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٧٦%) عن السنة السابقة وذلك بسبب تقليص السلع المجانية التي تقدمها الشركة لاغراض الدعاية والاعلان فضلاً عن انخفاض حساب الضرائب والرسوم وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢/٦/٨) في ٢٠٢١/٦/٦ .



سابعاً- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (١٤٤٧١٦) الف دينار(مائة واربعة واربعين مليون وسبعمائة وستة عشر الف دينار) وبنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة وذلك لانخفاض مصروفات سنوات سابقة لعدم وجود مصاريف تعود لسنوات سابقة فضلاً عن انخفاض حساب خسائر رأسمالية الناجمة عن بيع الاسهم وانخفاض خسائر هبوط اسعار المخزون السلعي وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢/٦/٨) في ٢٠٢١/٦/٦ .

ب - نشاط الشركة :-

اولاً- الخطة الانتاجية:-

| نسبة التطور % | نسبة التحقق % | | | الانتاج المحقق | | الانتاج المخطط طن | الطاقة المتاحة طن | الطاقة التصميمية طن | المنتجات |
|------------------|---------------|-----|-----|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---|
| | ٢/٣ | ٣/٤ | ١/٢ | ٢٠١٩ طن (٥) | ٢٠٢٠ طن (٤) | | | | |
| ٥٠(٥-٤) | ٢/٣ | ٣/٤ | ١/٢ | ٥٦,٧٧٨ | ٣٠,١٦٠ | ٩٦٥ | ١٦٣٣ | ٤٣٣٨,٧ | تمور ملونة مختلفة الاوزان والعبوات ومفرغ هواء وتشكيل حراري ومكبوس وتمور بالنوى وسيلوفين من (٢٥٠ غم-٥ كغم) |
| (٤٧) | ٥٩ | ٣ | ٥٢ | ٢٦٤٤,٦٠١ | ٢٨,٢٨٣ | ١٨٠٠ | ١٥٦٢ | ٢٦٢١ | تمور زهدي درجة أولى معبأة بكارتون زنة (١٠) كغم وعجينة زنة (١٠) كغم و(٢٠) كغم ومنزوع النوى |
| (٩٩) | ١١٥ | ٢ | ٥٦ | ١,٨٣٠ | ٠,٩٩٠ | ٥٠ | - | - | ارطاب معبأ بكارتون زنة (٢) كغم و(٦) كغم |
| (٤٦) | - | ٢ | - | - | - | ٢٠٠ | ٨٥٢ | ٣١٢٠ | الدبس |
| - | ٢٣ | - | ٣٨ | ٥,٩٣٠ | ٠,٧٣٥ | ١٧ | - | - | الحل |
| (٨٨) | - | ٤ | - | ٢,٢٢٦ | ١,٦٥٥ | ٢ | ٨,٥٢٠ | ١٣,٦٥٠ | راشي معبأ بعبوات واوزان مختلفة |
| (٢٦) | ٢٣ | ٨٣ | ٨٦ | | | | | | |

ومن خلال الجدول أعلاه يتضح ما يلي:-

(١) تدني الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية لمنتجات الشركة (الدبس ، التمور الملونة،تمور زهدي) وبنسبة (٣٨) و(٥٦) % على التوالي وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٤/٧ (لان الطاقات التصميمية تمثل طاقة المكائن المحددة من قبل الشركة المنتجة وهذه تكون في حالة تشغيل الماكينة بظروف مثالية وعندما تكون في بداية سنوات عمرها الانتاجي وهي ثابتة اما الطاقة المتاحة فيتم تحديدها وفق ظروف العمل في المكان الذي تستخدم فيه تلك الماكينة اخذين بنظر الاعتبار ظروف التشغيل والعمر الانتاجي وكذلك فترات الصيانة الدورية والطائرة وعدد وجبات العمل وكلما تقادمت المكائن يكون الفرق اكبر).

(٢) تدني الانتاج المحقق مقارنة بالانتاج المخطط لمنتجات الشركة عدا مادة الراشي بنسب تراوحت بين (٢-٤) % وقد بينت الشركة اسباب هذا التدني الى (الظروف القاهرة التي مر بها البلد من تظاهرات وبسبب وباء كورونا وحظر التجوال) .



(٣) انخفاض الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة للمنتجات (تمور ملونة - الدبس - الراشي) بنسب (٢٣-٥٩)% على التوالي عدا التمور الزهدي مما يشير الى إن الشركة قامت بالتخطيط بأقل من طاقتها المتاحة وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) ٢٠٢١/٤/٧ ان سبب ذلك يعود الى دراسة السوق وامكانية تصريف المنتج عند عملية التخطيط ونظراً لارتفاع اسعار التمور ورداءة نوعية المعروض منها على الشركة فأن ذلك يؤثر على قرار المخطط .

(٤) تدني نسب الانتاج المتحقق لهذه السنة ولكافة منتجات الشركة عن السنة السابقة إذ تراوحت نسبتها بين (٢٦) ، (٩٩) % وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٤/٧ (نظراً لقلّة الطلب في السوق المحلي على منتجات الشركة وارتفاع اسعار التمور المعروضة عليها وعدم جودتها غالباً يجعل الشركة تخفض الانتاج لتلافي تراكمه ومن ثم تلفه).

(٥) عدم قيام الشركة بالانتاج الفعلي لمادة الدبس على الرغم من قيامها بالتخطيط للانتاج وبواقع (٢٠٠) طن وقد بينت الشركة اسباب هذا التدني يعود الى (الظروف القاهرة التي مر بها البلد من تظاهرات وباء كورونا وحظر التجوال ولتأجير معمل دبس الطهمازية التابع للشركة في بابل إعتباراً من ٢٠١٩/٩/١ وكما ورد في تقرير مجلس الادارة).

نوصي بمراجعة الدقة عند اعداد الخطة الانتاجية بعد الأخذ بنظر الاعتبار الإمكانيات المالية للشركة وظروف العمل واحتياجات السوق و منافذ التسويق وتجنب اسباب الانحرافات ووضع الاجراءات المناسبة لتجاوزها فضلاً عن عدم تغيير الطاقة التصميمية الا في حالات التحديث والتطوير الحاصلة خلال السنة تحقيقاً لأهداف الشركة.

ثانياً- خطة المشتريات:

| المادة | المشتريات المخططة (طن) | المشتريات الفعلية (طن) | نسبة التنفيذ % |
|------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| تمور زهدي | ٢٢٥٠ | ٢٦٧٠ | ١١٩ |
| تمور ملونة | ١٠٠٠ | ٢٧,٤٦٢ | ٣ |
| رطب زهدي | ٥٠ | ١,٨٩٥ | ٤ |
| السمن | - | ١,٦٥٥ | - |

ومن خلال الجدول اعلاه يتضح ما يلي :-

(١) زيادة مشتريات التمور الزهدي عن الكميات المخططة بنسبة (١٩%) و تدني تنفيذ شراء التمور الملونة والارطاب اذ بلغت (٣%) و(٤%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢١/١/٤ (بالنسبة للتمور الزهدي لارتفاع الطلب عليها وان المعروض منها

كان باسعار مناسبة مما شجع الشركة على زيادة المشتريات اما بالنسبة للارطاب والتمور الملونة فان التديني كان لرداءة المعروض على الشركة واصابته بالحشرات للموسم المذكور مما ادى الى قلة المشتريات).

(٢) استمرار الشركة بعدم تضمين خطتها شراء مادة السمسم والتي تعتبر المادة الاولية لمنتج الراشي على الرغم من وجود انتاج فعلي لمادة الراشي والبالغ (١,٦٥٥) طن على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٣٠/٨٦٥١) في ٢٠٢١/٥/١١ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٩) في ٢٠٢٢/١/٢٦ ان عدم تضمين مادة السمسم ضمن الخطة لأعتماد الشركة على نظام الطلبات في انتاج مادة الراشي خوفاً من عدم امكانيتها من تصريف المنتج ، نوصي بتضمين الخطة لكافة منتجات الشركة .

ثالثاً- خطة المبيعات:-

يبين الجدول ادناه خطة مبيعات الشركة ومقارنتها مع المبيعات الفعلية وحسب السجلات المالية للشركة موضوع التقرير:-

| اسم المنتج | المبيعات المخططة طن | المبيعات المتحققة | | نسبة التحقق % | نسبة التطور % |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| | | طن | طن | | |
| | ٢٠٢٠ (١) | ٢٠٢٠ (٢) | ٢٠١٩ (٣) | (١/٢) | ٣:(٣-٢) |
| تمور زهدي (خام ومصنعة) وملونة | ١٨٠٠ | ٢٦٨٩ | ٢٦٧٣,٦١٤ | ١٤٩ | ١ |
| ارطاب زهدي | ٥٠ | ١,٥٦٦ | ٥,٣٧٤ | ٣ | (٧١) |
| دبس | ٢٠٠ | ٧,٤٥٧ | ٧,٥٥٤ | ٤ | (١) |
| خل | ١٧ | ١.٨٤٠ | ٦,٣٧٠ | ١١ | (٧١) |
| مخلفات انتاج | ٢٥٠ | ٥,٩٣٣ | ٥٣,٤٤٦ | ٢ | (٨٩) |
| زيت السمسم | - | - | ٠,٠١٥ | - | - |
| الراشي | ٢ | ١,٣٧٤ | ١,٧٦٨ | ٦٩ | (٢٢) |

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه يتبين لنا مايلي :-

(١) انخفاض نسب تحقق مبيعات السنة الحالية لمنتجات الشركة (أرطاب زهدي ، دبس ، خل ، مخلفات الانتاج) مقارنة بالمخطط ونسبة (٢,١١,٤,٣) % على التوالي بالاضافة الى انخفاض في كمية المبيعات للسنة موضوع التقرير عنها في السنة السابقة ولكافة منتجات الشركة إذ تراوحت نسب الانخفاض بين [(١) % و (٨٩) %] وقد بينت الشركة اسباب ذلك الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢١/٤/١٩ (الاضطرابات والتظاهرات التي حصلت في بداية السنة المالية للشركة وكذلك



جائحة كورونا والحظر الصحي والمعلومات التي صدرت بخصوص عدم تناول السكريات لأنها تزيد من اعراض الوباء وانخفاض الطلب على التمور بصورة عامة).

(٢) إستمرار الشركة بعدم تضمين خطة المبيعات لزيت السمسم ولم ترد إجابة الشركة عن اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٩/٤/٢٠٢١ .

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 .

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 % |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| الإيرادات | ٨٤٢٥٠٠٠ | ٨٨٦٣٦٥٣ | ١٠٥ |
| المصروفات | ٨١٣٤٠٠٠ | ٨٨٥٦١٧٢ | ١٠٩ |
| مجمّل الربح | ٢٩١٠٠٠ | ٧٨١ | ٣ |

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) ، نوصي بمراعاة الدقة في اعداد موازنة الشركة التشغيلية.

ب- من خلال قيامنا بفحص الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها مع إيرادات ومصاريف الشركة الفعلية تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات ، ندرج ادناه اهمها :-

أولاً- وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات دون استحصال الموافقات الاصولية المسبقة على تلك التجاوزات من مجلس ادارة الشركة او اجراء المناقلات اللازمة بين الحسابات بصورة عامة لتلافي تلك التجاوزات وقد اوضحت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٧ /٢/٩) في ٢٨ /٣/ ٢٠٢١ (يقدم كشف بنتائج التنفيذ الى الادارة وان عدم اجراء المناقلة بسبب ان اجمالي



التجاوزات كان أكثر من المتبقي من المبالغ المخصصة لبعض من الحسابات بصورة عامة) ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ المخطط (الف دينار) | المبلغ المصروف (الف دينار) | مقدار التجاوز (الف دينار) | نسبة التجاوز % |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|
| ٣٤ | خدمات التشغيل | ٢٥٠٠٠٠ | ٧٦٣٦٨٣ | ٥١٣٦٨٣ | ٢٠٥ |
| ٣٥ | مشتريات البضائع بغرض البيع | ٩٠٠٠٠٠ | ١٧٢٨٢٥٨ | ٨٢٨٢٥٨ | ٩٢ |
| ٣٧ | الاندثارات | ٦٠٠٠٠٠ | ٨٨٠٠٥٨ | ٢٨٠٠٥٨ | ٤٧ |

نوصي إستحصال الموافقات الاصولية المسبقة قبل الصرف لمنع حدوث التجاوزات. ثانياً - عدم قيام الشركة بالصرف على بعض الحسابات الواردة في موازنتها التخطيطية فضلاً عن عدم تحقيق اي ايرادات لبعض من الحسابات على الرغم من التخطيط لها في موازنتها التخطيطية وكما موضح في الجدول التالي :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ المخطط (الف دينار) |
|---------------------|----------------------|---------------------------|
| ٣٣٢ | خدمات اجاث واستشارات | ١٥٠٠٠ |
| ٣٦١ | فوائد مدينة | ٢٥٠٠٠ |
| ٤٦١ | فوائد دائنة | ٥٠٠٠ |

نوصي مراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية . ثالثاً - لم تقم الشركة بتضمين موازنتها التخطيطية الصرف على المصاريف الرأسمالية المتمثلة بشراء موجودات ثابتة والتي بلغت خلال السنة (١٥٣٩٠٩) الف دينار (مائة وثلاثة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة الاف دينار) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٨/٣/٢٠٢١ (لم يكن في نية الشركة شراء موجودات ثابتة عند اعداد الخطة بسبب السيولة النقدية وظروف السوق والبلد) ،نوصي بتضمين الموازنة التخطيطية كافة اوجه الصرف الرأسمالية .

رابعاً - استمرار الشركة في عدم ادراج المساحات الخزنية وعدد المخازن المخطط تأجيرها لتقدير حساب ايراد ايجار موجوداتها الثابتة على الرغم من تأجيرها ل (٩٦) موقع ومخزن وساحة خزنية تابعة للشركة خلال السنة المالية موضوع التقرير على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم



(ب/٢٩/٨/٣٠/١٦٢٩٦) في ٢٠١٩/٧/١٨ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ وقد بينت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢١/٣/٢٨ (يتم الاعتماد على مثل هكذا معلومات عند تخطيط ايرادات الايجارات ولكن لم تتضمن فقرات الموازنة كشف بالاعداد لمساحة المخازن ولكنها من البيانات المعتمدة للمخازن) ، نوصي الأخذ بنظر الاعتبار المخازن وساحات المخطط تأجيرها خلال السنة عند اعداد الشركة لموازنتها التخطيطية .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

أ- قانون الشركات رقم (١٩٩٧) (المعدل)

اولاً - تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ والصادرة بتقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٨٦٥١/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٥/١١ لغاية ٢٠٢١/٩/٦ وتأخير (٥٧) يوماً ، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت انعقاد اجتماع الهيئة العامة خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بعقد الاجتماع في المواعيد المقررة قانوناً.

ثانياً- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على بعض فقرات محاضر جلسات مجلس ادارة الشركة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٩) في ٢٠٢٢/١/٢٦ بأنها تتابع استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على جميع فقرات محاضر الجلسات وان الشركة التزمت بعدم تنفيذ تلك الفقرات حين المصادقة عليها, وكما مفصل أدناه :

| رقم الجلسة | تاريخها | التفاصيل |
|-------------|-----------|--|
| الخامسة عشر | ٢٠١٩/٩/٢٥ | حصلت المصادقة في ٢٠٢٠/٢/١٩ باستثناء الفقرتين (٣ ، ٤) |
| التاسعة عشر | ٢٠١٢/٤/١٩ | حصلت المصادقة في ٢٠٢٠/١١/١٥ باستثناء الفقرة (١) |

نوصي بضرورة التنسيق مع دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على محاضر جلسات الادارة وبكافة فقراته.

ب - تعليمات وزارة المالية:-

عدم قيام الشركة بأرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص والتي تتجاوز (١) مليون دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب فضلاً عن عدم مسك سجل بها خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب / قسم الاعمال التجارية والمهن) المرقم (٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (٨٦٥١/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٥/١١ وقد اجابت الشركة

على استفسارنا المرقم (٦٩) في ٢٦/١/٢٠٢٢ بأنها لم تقم بإرسال المقتبسات الضريبية المشار إليها، نوصي بضرورة إرسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب ومسك سجل خاص بها والالتزام بمنشور وزارة المالية المشار إليه أعلاه.

٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

قامت الشركة بتشكيل لجان لجرد ومطابقة موجوداتها الثابتة والمخزنية مع السجلات كما في ٣١/٨/٢٠٢٠ وحسب الأمر الإداري رقم (٦٥٠) في ١٧/٨/٢٠٢٠ ولدينا بشأنه ما يلي:-

أولاً- قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية في نهاية السنة موضوع التقرير ومطابقة نتائج الجرد مع السجلات إلا أنها تأخرت بإعداد تقرير المطابقات إذ تم أعداده بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢١ الأمر الذي أفقد الجرد أهميته ويشير إلى شكلية إجراءات المطابقة وقد بينت الشركة أسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٣/١١/٢٠٢١ أن أغلب قوائم الجرد يتم إرسالها من قبل الفروع بوقت متأخر عن موعدها فضلاً عن جائحة كورونا والتذبذب باوقات العمل ، نوصي بعدم التأخر بإعداد تقرير بنتائج المطابقات ورفعها إلى إدارة الشركة.

ثانياً- التأخر في تدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة لمقر الشركة وفروعها كافة إذ تم تدقيقها بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٢٠ و ٣/١٢/٢٠٢٠ وقد بينت الشركة أسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٣٠/٩/٢٠٢١ ظروف جائحة كورونا في البلد أثرت على مواعيد الدوام فضلاً عن تأخر بعض الفروع بإرسال قوائم الجرد إلى مقر الشركة لإجراء المطابقات وبعدها أرسلت إلى قسم التدقيق وهذه اجابة غير مقبولة كون أن أغلب الفروع أرسلت قوائم الجرد بتاريخ ١٤/٩/٢٠٢٠ فضلاً عن ذلك أن تقرير لجنة المطابقة تم أعداده بعد عملية التدقيق بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢٠ ، نوصي بعدم التأخر بإجراء عملية التدقيق وحث الفروع على إرسال قوائم الجرد بعد انتهاء الجرد مباشرة لتلافي عملية التأخير.

ثالثاً - لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصليح الاجهزة العاطلة للاستفادة منها في نشاط الشركة أو شطب المستهلك منها بعد استحصال الموافقات الاصولية في مقر الشركة والفروع التابعة لها لما تشغله من حيز في المخازن وتشكل عبء على ادارتها وقد بينت الشركة أسباب ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٣٠/٩/٢٠٢١ ظهرت



مواد تالفة وغير صالحة للاستعمال اثناء عملية الجرد السنوي وسيتم رفع موقف بها الى مجلس ادارة الشركة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها اما بيعها او اتلافها وتنزيلها من السجلات المالية للشركة ، ندرج أدناه بعض الأمثلة :-

| اسم الموجود | العدد | حالة الموجود | مكان تواجده |
|-----------------------------|-------|--------------|---------------------|
| طابعة | ٨ | تالفة | مقر الشركة |
| سجادة | ٤ | تالفة | مقر الشركة |
| ميزان الكتروني | ٥ | تالفة | مكبس بغداد النموذجي |
| دولكة ستيل نص كغم | ١٢ | تالفة | مكبس بغداد النموذجي |
| كراسي بلاستيك+ كراسي حديد | ١٢+٤٥ | تالفة | مكبس بغداد النموذجي |
| مكائن حزم الشريط البلاستيكي | ٧ | تالفة | فرع بغداد |
| منضدة | ٨ | تالفة | فرع بغداد |
| مدفاه كهربائية | ٦ | تالفة | فرع بغداد |
| مروحة سقفية | ٨ | عاطلة | فرع مجمع ديالى |
| مبردة هواء | ٤ | تالفة | فرع مجمع ديالى |
| غرف مبردة | ١٦ | عاطلة ومفككة | فرع بابل |
| موازين ارضية | ٥ | تالفة | فرع بابل |

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

رابعاً- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتشكيل لجنة فنية لتصليح او بيع السيارات العاطلة والمتوقفة عن العمل وتنزيلها من السجلات المالية خلال السنة موضوع التقرير لما تشكله من عبء على ادارة الشركة وكما مبين في الجدول ادناه :-

| نوع السيارة | رقم السيارة | حالة السيارة | الملاحظات |
|----------------|-----------------|--------------|---|
| هونداي سوناتا | ١٤٢٣ / ١ شركات | عاطلة | بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠٢١/٩/٣٠ تم اتخاذ الاجراء ببيع السيارة بالمزايدة العلنية للمرة الثالثة لكن لم يتم بيعها بسبب مبلغ التثمين اعلى من مبلغ المزايدة. |
| كيا بريجو | ١٠٩٤٥ / ١ شركات | عاطلة | لم يتم بيعها وذلك لوجود ملابسات حول تحويل رقم السيارة عند مديرية المرور العامة . |
| بيكب دبل قمارة | ٣٥٥٩ / مختلط | عاطلة | بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠٢١/٩/٣٠ بانه لم يتم اتخاذ اي اجراء بشأنها . |

علماً انه من خلال المتابعة المستمرة للسيارات اعلاه لاحظنا تعرضها للتلف بشكل كبير بسبب انهيار السياج الخارجي للشركة عليها وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥٢) في ٢٤/١٠/٢٠٢١ ان السيارات المتضررة هي نفسها السيارات المستهلكة وان الشركة بصدد

استكمال الاجراءات لرفع موقف بما الى مجلس ادارة الشركة لاستحصال الموافقة على شطبها ،
نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لتلك السيارات في حال عدم التمكن من الاستفادة منها .
خامساً- قيام الشركة بتسجيل السيارة الصالون نوع كلايسلر بالرقم (٥٦١١٠/أ البصرة) باسم مدير فرع
البصرة (اياد شياع محمد) دون اخذ الضمانات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة وقد بينت
الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠٢١/٩/٣٠ سيتم تحويلها باسم الشركة خلال
سنة / ٢٠٢١ دون بيان اسباب تسجيلها باسم مدير الفرع ولم يتم اخذ الضمانات ممن يجوزهم
سيارات الشركة ، نوصي تحويل السيارة باسم الشركة ضمناً لحقوقها .
سادساً- نشوب حريق في الجمعية العراقية للاسكان المستأجرة لجزء من بناية الشركة موضوع التقرير بتاريخ
٢٠٢٠/١٠/١٨ ولدينا بصدده ما يلي :-

(١) لم يتم تزويدنا بتقرير الدفاع المدني للتحقق من اسباب الحريق على الرغم من طلبنا ذلك بموجب
استفساراتنا التي آخرها استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢١/٨/١٧، نوصي بتزويدنا بالتقرير ليتسنى
لنا التحقق من اسباب نشوب الحريق .

(٢) اتفقت الشركة مع الجمعية العراقية للاسكان وحسب الفقرة (١) من العقد المرقم (١٦٠) في
٢٠٢٠/٥/١ يكون البناء من مادة (الساندويچ بنل) اذا ان مادة البناء تخلو من شروط السلامة
والحماية والامان وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ تم
البناء حسب طلب الطرف الثاني لسهولة الانشاء وقلة التكاليف ولاسيما ان الطرف الثاني سترك
العقار عند انتهاء العقد في ٢٠٢٣/٥/١ ، نوصي بضرورة انشاء بنايات تتفق مع شروط السلامة
والحماية والامان .

سابعاً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة ضد الحريق والسرقة لدى شركات التأمين لاسيما ان
الشركة تعرضت للحريق ولم تبين الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٤) في
٢٠٢١/١١/٢٣ اسباب عدم التأمين، نوصي بالتأمين على الموجودات والسيارات حفاظاً على حقوق
الشركة .

ب- الموجودات المخزنية :-

عدم قيام الشركة بالتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية المواد التالفة الموجودة في مخازن وفروع الشركة على الرغم
من وجود كميات كبيرة ومرور سنوات على تلف تلك المواد ، ندرج ادناه امثلة على ذلك :-

| اسم المخزن والفرع | اسم المادة | وحدة القياس | الرصيد حسب السجلات | المواد التالفة |
|-------------------------|---------------------------------|-------------|--------------------|----------------|
| فرع بغداد/مخزن الراشدية | ورق كرفت قياس ٤*١٨ | ورقة | ١٠٠ | ١٠٠ |
| فرع بغداد/مخزن الراشدية | قاعدة كارتون للارطاب ٢ كغم اخضر | كارتونة | ٩٠٥٥ | ٣٠٠٠ |
| فرع بغداد/مخزن الراشدية | قاعدة كارتون للارطاب ٢ كغم جوزي | كارتونة | ٢٠٠٠ | ٢٠٠٠ |

| اسم المخزن والفرع | اسم المادة | وحدة القياس | الرصيد حسب السجلات | المواد التالفة |
|---------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------|----------------|
| فرع بغداد/مخزن الراشدية | اكياس بولي بروبيلين غير مبطنه التمرة | كيس | ٣٦٢٧ | ٣٦٢٧ |
| فرع بغداد/مخزن الراشدية | ليبيل مختلف الانواع | وحدة | ٤٠٨ | ٢٠٠ |
| فرع شركة بابل | مساطب بلاستيك | مسطبة | ٧٩٨ | ٢٧٣ |
| فرع شركة بابل | صناديق حقلية | عدد | ٦٧٤٢ | ٣٠٠٠ |
| فرع شركة بابل/مجمع الكوفة | صناديق حقلية | عدد | ١٤٦٤ | ١٤٦٤ |
| فرع شركة كربلاء | غاز مئيل برومايد | اسطوانة | ٣٢٠ | ١٧٦ |

وقد بينت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٦٧) في ٢٣/١١/٢٠٢١ سيتم رفع موقف بشأنها الى مجلس ادارة الشركة لاتخاذ القرار المناسب اما بيعها او اتلافها وتحويلها الى مخزن المخلفات والمستهلكات ،نوصي استحصال الموافقات الاصولية من قبل مجلس ادارة الشركة لغرض اتخاذ الاجراء المناسب بصدد تلك المواد .

٧- الاستثمارات المالية :

بلغ رصيد الاستثمارات المالية مبلغاً مقداره (٧٩٤٨٥٩) ألف دينار (سبعمئة واربعة وتسعون مليون وثمانمئة وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٣١/٨/٢٠٢٠ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٣) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص فضلاً عن مبلغ (١٠٥٩) الف دينار (مليون وتسعة وخمسون الف دينار) رصيد حساب التوفير المودع لدى مصرف الاستثمار العراقي اذ قامت الشركة ببيع جزء من اسهمها المستثمرة في شركة الكندي للقاحات والادوية البيطرية مع العرض انما قامت بشراء اسهم المصرف الاهلي العراقي وبيعها في نفس السنة موضوع التقرير والبالغة (٢٥٠٠٠٠) سهم وبخسارة بلغت (١٥٧٦٠) دينار (خمسة عشر الف وسبعمئة وستين دينار) وشراء (٧٠٠٠) سهم وبكلفة (٧٥٩٠٢) دينار (خمسة وسبعون الف وتسعمئة واثنان دينار) في راسمال الشركة العراقية للسجاد والمفروشات ولدينا بشأنها مايلي :-

أ - عدم قيام الشركة بالاعتراف بالخسارة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار الطويل الاجل (الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع) علماً ان الانخفاض منذ سنوات سابقة إذ استثمرت فيها (٣٩٤٠٩٧٥٩) سهم وبكلفة (١,٨٢٢) وبسعر سوق (٠,٥٥٠) وذلك خلافاً للفقرة (٢٤) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) 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 الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٣٠/٨٦٥١) في ١١/٥/٢٠٢١ عن البيانات المالية للشركة للسنة



المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١، نوصي بمعالجة قيمة الانخفاض في الاستثمار حسب القاعدة المشار اليها اعلاه .

ب- عدم قيام الشركة بإعادة تصنيف بعض من أستثماراتها المشتراة منذ اكثر من سنة من قصيرة إلى طويلة الأجل خلافاً للفقرة (٦) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) والتي تنص (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 بالعدد (٨/٢٩/٣٠/٨٦٥١) في ٢٠٢١/٥/١١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ ندرج ادناه تلك الاستثمارات:-

| اسم الشركة | عدد الاسهم | كلفة الاسهم |
|-----------------------------|------------|-------------|
| مصرف الاستثمار العراقي | ٩٠ | ١٧٨٣٣٧١ |
| مصرف الشمال | ١٥١٧٧٨٣١٤ | ٢٤٤٥٥٨٧١ |
| مصرف الاتحاد العراقي | ١٣٥٠٧٧٤٨ | ٩٨٥٢٨٣١٤ |
| مصرف دار السلام | ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٥٥٠٠٠٠٠ |
| شركة الخير للاستثمار المالي | ٦٩٨٩٠٣٥٣٠ | ١٦٧١٤٩٠٨٠ |
| مصرف المتحد للاستثمار/توفير | --- | ١٠٥٩٤٤٥ |

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة في تبويب استثمارات الشركة اعلاه .

٨ - المديون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المديون والدائنون مبلغ مقداره (١٨٤٤٢٦٦٧) الف دينار (ثمانية عشر مليار واربعمئة واثنان واربعون مليون وستمئة وسبعة وستون الف دينار) و(٥١٦٣٥٥٧) الف دينار(خمسة مليار ومائة وثلاثة وستون مليون وخمسمائة وسبعة وخمسون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ ولدينا بصدها الاقي:-

أ- وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (١٦٢٥٠٦٨٤) الف دينار (سنة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون وستمئة واربع وثمانون الف دينار) و (٤٠٣٥٤٩٠) الف دينار (اربعة مليار وخمسة وثلاثون مليون واربعمئة وتسعون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٠/٨٦٥١) في ٢٠٢١/٥/١١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ وكما موضح في الامثلة أدناه:-



| رقم الدليل الحسابي | اسم الحساب | اسم الجهة | المبلغ الموقوف (الف دينار) |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| ١٦١ | مدينو قطاع عام | الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية | ١٥٦٠ |
| ١٦١ | مدينو قطاع عام | الاسواق المركزية | ٢٥٨ |
| ١٦١٤ | مدينو قطاع خاص | موفق مرزة الحديشي | ٩٥٨٦٥٤ |
| ١٦١٤ | مدينو قطاع خاص | سعدون ابراهيم حميد | ٢٢٩٠١١٩ |
| ١٦١٤ | مدينو قطاع خاص | ثائر هادي جباد | ١٠٠٠٠٠٠ |
| ١٦١٥ | مدينو عالم خارجي | عادل عبد الجليل | ١٤٥٤٩ |
| ١٦١٥ | مدينو عالم خارجي | شركة الاديم | ٦٦٨٧٧ |
| ١٦٥ | مدينونشاط غيرجاري | وزارة الزراعة | ١٦٢٥٢٦ |
| ١٦٥ | مدينونشاط غيرجاري | ضياء عبدالله ادريس | ٣٦٠٠٠٠ |
| ١٦٦٣ | مصاريف مدفوعة مقدماً | حسن حمزة عبد | ٥١٠٦٠٠ |
| ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري | وزارة المالية/الضوابط السعرية | ٥٠٤٠٠٠ |
| ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري | شركة الواثق | ١٠٩٤٠٥ |
| ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري | الاستيراد والتصدير | ٩٧٣٥٢٥ |

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعتها واتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها .

ب- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (١٩٠٠٥) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ مع الديون الموقوفة البالغة (١٦٢٥٠٦٨٤) الف دينار (ستة عشر مليار ومائتان وخمسين مليون وستمائة وستمئة واربعه وثمانين الف دينار) والذي يشكل نسبة (١١٦,٠%) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٠/٨٦٥١) في ٢٠٢١/٥/١١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١، نوصي بموائمة المخصص المذكور مع ديون الشركة .

ج- عدم قيام الشركة بإرسال كتب طلب تأييد بصحة أرصدها المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة تلك الارصدة الظاهرة في سجلاتها كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ خلافاً لاعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧٠) في ٢٠٢٢/١/٣١ بانه لم يتم ارسال كتب الى الجهات المعنية للسنة موضوع التقرير، نوصي بإرسال الكتب المذكورة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة ارصدة السجلات .

د- بلغ رصيد حساب سلف لاغراض النشاط حسب السجلات المالية للشركة (١٧٦٤٣) الف دينار (سبعة عشر مليون وستمئة وثلاثة واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ عن سلف لمتابعة شراء عقار والمستلمة من قبل السيد (علي احمد كاظم) خلال السنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ دون تصفيتها او

تحديد مدة زمنية لغرض إنجاز العمل الذي من اجله تم منحه تلك السلفة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد والتي نصت على (ان يشمل هذا الحساب مبالغ السلف المؤقتة التي تدفع من قبل الوحدة الاقتصادية لتغطية نفقات لها علاقة بعمل الوحدة الاقتصادية ولاكتسب صفة الديمومة) وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ بانها لم تقم بتصفية تلك السلفة لعدم استكمال العمل وسيتم تصفيتها خلال سنة ٢٠٢١ ، نوصي بتصفية السلفة اعلاه وتحديد مدة زمنية لتصفيتها في حال منح مثل تلك السلف .

هـ - استمرار الشركة بعدم قيامها بارسال المبلغ المتجمع لديها من حصة الضريبة الى الهيئة العامة للضرائب عن التأمينات المستقطعة بنسبة (٣,٣%) ورسم الطابع البالغ (٢,٠٠٢) من مبالغ العقود المبرمة مع الغير الى وزارة المالية / الخزينة العامة 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 على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٨٦٥١) في ١١/٥/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٩ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٥/١٠/٢٠٢١ بانه سيتم ارسال المبالغ المتجمعة مع كشف بأسماء المتعاقدين الى الهيئة العامة للضرائب دون بيان اسباب عدم ارسال ، نوصي بتسديد المبالغ اعلاه للجهات المعنية واعتماد المعالجات المحاسبية الواردة بالنظام المحاسبي الموحد.

٩- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

بلغ رصيد حساب النقود (١٨٦١٦٩) الف دينار (مائة وستة وثمانون مليون ومائة وتسعة وستون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٣١/٨/٢٠٢٠ ، ولدينا بصدده مايلي :-

أ- استمرار الشركة بتعزيز الارصدة النقدية لمقر الشركة وفروعها وبالعكس عن طريق مكاتب الصيرفة او من النقد المتوفر لدى الفرع بدلاً من استخدام الحسابات المصرفية للفروع المفتوحة في بغداد والحافظات لهذا الغرض على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٨٦٥١) في ١١/٥/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٩ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٣/١١/٢٠٢١ بأنه تم اصدار تعليمات لايقاف هذا الاسلوب والتعامل مع المصارف بموجب كتابها المرقم (٥١٥) في ٣/٦/٢٠٢١ ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-



| رقم وصل القبض وتاريخه | المبلغ (الف دينار) | البيان |
|-----------------------|--------------------|---|
| ٢٠٢٠/٦/٢١ في (٧٢٥٥) | ٧٥٠٠٠ | حوالة نقدية من فرع البصرة الى مقر الشركة. |
| ٢٠٢٠/٧/٢٩ في (٧٢٧١) | ٢٦٠٠٠ | حوالة نقدية من فرع بابل الى مقر الشركة . |
| ٢٠٢٠/٨/١٧ في (٧٢٩٠) | ١٠٠٠٠ | حوالة نقدية من فرع بابل الى مقر الشركة . |

نوصي استخدام حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف لغرض تعزيز الارصدة بين مقر الشركة والفروع لاغراض احكام السيطرة والرقابة على اموال الشركة.

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بكتب تاييد بصحة ارصدها المودعة لدى بعض من المصارف في بغداد كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ خلافاً لاعمام ديوان الرقابة المالية المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ وقد بينت الشركة في اجابتها على إستفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢١/١١/٣ بان الشركة قد خاطبت المصارف لغرض استحصال التأييد ولم ترد الاجابة من المصارف ، كما مدرج في الامثلة ادناه :-

| اسم المصرف | رقم الحساب | الرصيد كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ (دينار) |
|--------------------------------|------------|---------------------------------|
| الوركاء /النور | ٢٨٠٠٠٠٧ | ١٣١٨٨٨١٤٤ |
| مصرف الرافدين /الدائرة الدولية | ٩٠٨٠٨ | ٢٤٢٧٦٠ |
| مصرف الرافدين /الرئيسي /دولار | ٩٢٢١١ | ١٠٤٧٨٠٠ |
| مصرف الرافدين /عمان /دولار | ١٠٨٢٥ | ١٣٦١٨٨٢ |

نوصي بالمتابعة الجدية لتلك المصارف لغرض استحصال تأييدات بصحة الارصدة .

١٠- المصروفات والإيرادات :-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجان اتلاف الحلويات والمعجنات حسب الامر الاداري رقم (٣/١) في

٢٠٢٠/١/٥ ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- قيام الشركة باتلاف الحلويات والمعجنات الراجعة من المعارض ومنافذ البيع غير المباعه وغير الصالحة للاستهلاك وبمبالغ كبيرة شهرياً مما يدل على سوء التخطيط للانتاج وفشل ادارة الشركة في ادارة معمل الحلويات الامر الذي ادى الى تحميل الشركة خسائر نتيجة عدم بيع هذه المواد واتلافها ، وادناه امثلة على ذلك :-

| البيان | المبلغ (دينار) | رقم مستند البيع وتاريخه |
|--|----------------|-------------------------|
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر كانون الثاني | ١٠٤٦٦٥٠٠ | (٥) في ٢٠٢٠/٢/٢٩ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر شباط | ٧٨٩٧٢٧٥ | (٧) في ٢٠٢٠/٤/٣٠ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر اذار | ٨٤٢٣١٤٠ | (٦) في ٢٠٢٠/٤/٣٠ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر نيسان | ١٠٢٠٠٢٧٥ | (٩) في ٢٠٢٠/٤/٣٠ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر ايار | ٤٦٨٦٩٨٥ | (١٠) في ٢٠٢٠/٥/٣٠ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر حزيران | ٥٣٤٦٠٠٠ | (١١) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر تموز | ٦٦٨٠٢٠٣ | (١٢) في ٢٠٢٠/٧/٣٠ |
| الحلويات والمعجنات التالفة لشهر اب | ٦٤٠٠١٠٠ | (١٣) في ٢٠٢٠/٨/٣١ |

وقد بينت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٦٣) في ٢٣/١١/٢٠٢١ يتم اجراء قيماً استناداً الى مستندات وقوائم تقدم من قبل لجنة الاتلاف وهو تبرير غير مقبول لعدم بيان اسباب تلف تلك المواد.

ثانياً- عدم قيام الشركة بتضمين بنود العقود المبرمة مع مدراء المعارض ومنافذ البيع فقرة تخص مردودات المبيعات او الجهة التي تتحمل خسائر الكميات التالفة .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بتشكيل لجان مختصة بمتابعة عمل المعارض ومنافذ البيع والتأكد من سلامة خزن الحلويات والمعجنات .

رابعاً- عدم ادخال المواد التالفة الى مخزن الانتاج التام قبل اتلافها خلافاً للفقرة (٢) من المحضر الخاص بآلية عمل معمل الحلويات المنعقد بتاريخ ١٥/١/٢٠٢٠ .

نوصي ضرورة اعادة النظر بالكميات المنتجة لتلافي الخسائر اضافة الى تضمين العقود فقرة الجهة التي تتحمل خسائر الكميات التالفة وادخال المواد التالفة الى مخزن الانتاج التام مع تشكيل لجان لمتابعة خزن الحلويات والمعجنات .

ب- لم تقم الشركة بوضع الآلية الخاصة بمنح الهدايا المجانية لجهات مختلفة مثل (دوائر الدولة ونقابات ومنظمات ومجلس ادارة الشركة... الخ) او مسك سجل خاص بها اذ تم تحرير قوائم بيع بتلك المواد المهداة وتبويبها على حساب سلع وخدمات مجانية ولايوجد ما يؤيد استلام تلك الهدايا من تلك الجهات وادناه امثلة على ذلك :-

| البيان | المبلغ (دينار) | رقم قيد المبيعات وتاريخه |
|---------------------------------|----------------|--------------------------|
| هدايا شهر ايلول سنة ٢٠١٩ | ٢٩٦٨٠٠٠ | (١) في ٣١/١٢/٢٠١٩ |
| هدايا شهر تشرين الاول سنة ٢٠١٩ | ١٦٥٤٢٥٠ | (١) في ٣١/١٢/٢٠١٩ |
| هدايا شهر تشرين الثاني سنة ٢٠١٩ | ١٩٨٤٧٥٠ | (١) في ٣١/١٢/٢٠١٩ |
| هدايا شهر كانون الاول سنة ٢٠١٩ | ١٣١٧٥٠٠ | (١) في ٣١/١٢/٢٠١٩ |
| هدايا شهر كانون الثاني سنة ٢٠٢٠ | ٩٥٣٠٠٠ | (٤) في ٢٩/٢/٢٠٢٠ |

وقد بينت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٦٢) في ٢٣/١١/٢٠٢١ يتم منح هدايا مجانية من باب الدعاية والاعلان لمنتجات الشركة ولم يتم طلب تأييد او توقيع من مستلم تلك الهدايا ، نوصي بوضع الآلية ومسك سجل لتلك الهدايا وعدم المبالغة بمنح الهدايا المجانية وتحميل الشركة مبالغ كبيرة بها .



١١- حسابات المساهمين :-

بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير الموزعة للسنوات السابقة وحسب السجلات المالية للشركة مبلغ مقداره (٧٤٩٧٤) الف دينار (اربعة وسبعون مليون وتسعمائة واربعه وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ ولم تقم الشركة بالإعلان عن ارباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة في الصحف الرسمية في سوق العراق للأوراق المالية ولم يراجع قسم كبير من المساهمين الى الشركة, نوصي بضرورة الاعلان عن توزيع الارباح في الصحف الرسمية وحث المساهمين على مراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من العضوية وحسب ما ورد في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

١٢- الدعاوى :-

أ- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (١١) دعوى حسمت منها (٢) دعوى لصالح الشركة ومازالت (٩) لم تحسم لغاية اعداد التقرير وكما مبين في ادناه :-

| ت | رقم الدعوى وتاريخها | المدعي | مبلغ الدعوى الف دينار | موضوع الدعوى |
|---|---------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| ١ | ٣٠١/عمل بغداد/٢٠٢٠ | عمر ابراهيم سلمان | - | طلب اعادة للعمل |
| ٢ | ٣٠٢/عمل بغداد/٢٠٢٠ | محمد منيطل ملوك | - | طلب اعادة للعمل |
| ٣ | ٣٠٣/عمل بغداد/٢٠٢٠ | عمر جاسم محمد | - | طلب اعادة للعمل |
| ٤ | ٣١٢/عمل بغداد/٢٠٢٠ | ايمن اسماعيل ابراهيم | - | طلب اعادة للعمل |
| ٥ | ٣١٣/عمل بغداد/٢٠٢٠ | نعيمه محسن عناد | - | طلب اعادة للعمل |
| ٦ | ٣١٤/عمل بغداد/٢٠٢٠ | حسين سامي سباهي | - | طلب اعادة للعمل |
| ٧ | ٣١٥/عمل بغداد/٢٠٢٠ | محمد جاسم محمد | - | طلب اعادة للعمل |
| ٨ | ٣١٦/عمل بغداد/٢٠٢٠ | وداد ياسين شلك | - | طلب اعادة للعمل |
| ٩ | ٢٠١٩/ب/٤ | المحكمة الادارية التجارية | ١٦٢٥٨٢ | مطالبة وزارة الزراعة بديون قديمة |

نوصي بالمتابعة الجدية لحسم تلك الدعاوى.

ب- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١٣) دعوى حسمت منها (٦) دعوى لصالح الشركة وواحدة لصالح الغير ومازالت (٦) لم تحسم لغاية اعداد التقرير وكما مبين في ادناه :-

| ت | رقم الدعوى وتاريخها | المدعي عليه | مبلغ الدعوى الف دينار | موضوع الدعوى | موقف الدعوى |
|---|---------------------|---------------|--------------------------|--|---|
| ١ | تحقيق/بغداد/٢٠١٧ | ليث كاظم عبود | ٥٠٠٠٠٠ | عن تقديمه صك بدون رصيد عن شراء التمور | لم تحسم بعد بسبب مجهولية مكان اقامته وهذه الدعوى مرتبطة بالدعوى المرقمة (٢٣٨٥/ب/٢٠١٧) اذ تم استحصال مبلغ (٤٠٠) مليون دينار |

| ت | رقم الدعوى وتاريخها | المدعى عليه | مبلغ الدعوى الف دينار | موضوع الدعوى | موقف الدعوى |
|---|-----------------------|--|--------------------------|--|--|
| | | | | | (اربعمائة مليون دينار) عن طريق الكفيل المهندس مهند عبید حمید . |
| ٢ | تحقيق/السليمانية/٢٠١٢ | غفران جعفرصادق علي سلمان رمضان | ٧٥ الف دولار | عن تقديمه الصك رقم (٢٨٩٢٧٧) في ٢٩/٤/٢٠١٢ بدون رصيد لصالح الشركة موضوع التقرير بمبلغ (٧٥٠) الف دولار (سبعمائة وخمسين الف دولار) والموضوع له علاقة بدين لصالح الشركة بلزمة موفق مرزه الحديثي بمبلغ (٤٣٠) الف دولار باعتبارهم كفلاء له وفي حالة عدم تحصيل المبلغ منه ستم متابعتهم . | لم تحسم بعد . |
| ٣ | تحقيق/بغداد/٢٠١٢ | ثائر هادي جيايد مهدي هادي سالم | ١٠٠٠٠٠٠ ٥٠٠٠٠٠ | عن تقديم خطابي الضمان المزورين الصادرين من مصرف بغداد الاهلي/ زبونة بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) ومبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) على التوالي . | مازلت الدعوى قائمة لعدم القاء القبض عليهما من قبل الجهات المختصة مجهولية اقامتهم. |
| ٤ | ٢٠٠٩/ب/١٣٧٢ | السائق عبد الرزاق محمد مظهر | - | عن السيارة المسروقة المرقمة (١٨٠٩٦٣/١ فحص مؤقت بغداد) باص كيا . | لم يتم التوصل الى عنوانه وان السائق قتل اثناء عملية سرقة السيارة وقد تم شطب السيارة من السجلات المالية . |
| ٥ | تحقيق/بغداد/٢٠٠٦ | السائق دريد حميد عبد | - | عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦/٢ فحص مؤقت بغداد) | لم تظهر معلومات عن الباص والسائق والمتابعة مستمرة وقد تم شطب السيارة من السجلات المالية. |
| ٦ | ٢٠٠٥/ب/١٨٠ | المدير المفوض السابق فارس جمعة حسان | | عن السيارات المسروقة عدد (٢) . | لم تحسم بعد واحيلت القضية الى مكتب مكافحة سرقة السيارات والمتابعة مستمرة . |

نوصي بالمتابعة الجدية لحسم تلك الدعاوى واستحصال مبالغ الدعوى التي حسمت لصالح الشركة عن طريق مكاتب التنفيذ.

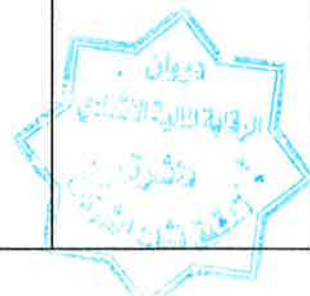
١٣- تقاريرنا الصادرة :

عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات غير المستوفية والواردة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة المدرجة تفاصيلها 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 (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الأمتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، ندرج تفاصيلها في الجدول التالي:-

| الملاحظات غير المستوفية | | رقم كتاب الديوان وتاريخه | الموضوع | رقم التقرير وتاريخه |
|---|---|-----------------------------|--|---------------------|
| موضوعها | رقم الفقرة في التقرير | (٢٠١٥/٥/٢٠) | البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية | (١٤٥٤٥/٣٠/٢٩/٨) |
| البيانات المالية | ١ - ب - اولاً - ثانياً - ثالثاً | في ٢٠١٥/٥/٣١ | في ٢٠١٣/٨/٣١ | في ٢٠١٤/٨/٣١ |
| البيانات المالية | ١ - د | | | |
| تقرير الادارة | ٢ - ١ - اولاً | | | |
| الخطة الانتاية | ٣ - ب - اولاً | | | |
| الخطة الانتاجية | ٣ - ج - ثانياً - رابعاً - سادساً - سابعاً | | | |
| الموازنة التخطيطية | ٤ - أ - ب - ج | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ٥ - أ - اولاً - ثانياً | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ٥ - ب | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ٥ - د | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - أ ، ب ، ج ، د ، هـ ، و ، ز ، ح ، ط ، ي | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - ب ، ج | | | |
| المدينون | ٨ - أ ، ب ، د ، هـ ، و | | | |
| النقدية لدى المصارف | ٩ - ب ، ج ، د | | | |
| المساهمين | ١٠ | | | |
| المصرفات | ١١ - أ | | | |
| الدعاوى | ١٢ - أ ، ب ، ج | | | |
| العقود | ١٣ - أ | | | |
| العقود | ١٣ - ب | | | |
| الموجودات الثابتة | ١ - ب ، ج ، د ، هـ ، و ، ز | (٩٦١٩/٢/٢٠) | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق | (١٤٥٤٦/٣٠/٢٩/٨) |
| النقدية بالصندوق | ٢ - ب ، هـ | في ٢٠١٥/٥/٣١ | لسنة ٢٠١٣ | في ٢٠١٤/٨/٧ |
| المصرفات والائردات | ٣ - أ ، ب ، ج ، د ، هـ ، و | | | |
| البيانات المالية | ١ - ب | (٢١١١٧/٢/٢٠) | البيانات المالية للشركة للسنة المالية | (٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨) |
| | | في ٢٠١٨/١٠/١٠ | المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١ | في ٢٠١٤/٨/٢٧ |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ٥ - ب | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - ج - ثالثاً | | | |
| الاستثمارات المالية | ٨ - ج - اولاً | | | |
| الاستثمارات المالية | ٨ - هـ | | | |
| الاستثمارات المالية | ٨ - و | | | |
| المدينون والدائنون | ٩ - أ | | | |
| المدينون والدائنون | ٩ - ب | | | |
| المدينون والدائنون | ٩ - ج | | | |



| الملاحظات غير المستوفية | | رقم كتاب الديون وتاريخه | الموضوع | رقم التقرير وتاريخه |
|---|----------------|--------------------------------|--|-------------------------------|
| المدينون والدائنون | د - ٩ | | | |
| النقدية لدى المصارف | أ - ١٠ | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | هـ - ٥ | في (٢٢٨٧١٧/٢/٢٠) ٢٠١٧/١٠/١٨ | البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١ | في (٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨) ٢٠١٧/٦/٩ |
| الموجودات الثابتة | أ - ٦ | | | |
| المدينون والدائنون | ١ - ٨ | | | |
| المدينون والدائنون | ب - ٨ | | | |
| نقدية لدى المصارف | أ - ٩ | | | |
| نقدية لدى المصارف | ب - ٩ | | | |
| نقدية لدى المصارف | ج - ٩ | | | |
| حسابات المساهمين | ١٠ | | | |
| المصرفوات والارادات | أ - ١١ - اولاً | | | |
| المصرفوات والارادات | ب - ١١ - اولاً | | | |
| تقاريرنا الصادرة | أ - ١٣ | | | |
| تقاريرنا الصادرة | ب - ١٣ | | | |
| البيانات المالية | ب - ١ | في (١٣٨٧٠/٢/٢٠) ٢٠١٨/٧/٣ | البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ | في (٦٧٠٠/٣٠/٢٩/٨) ٢٠١٨/٦/٩ |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ب - ٥ - خامساً | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ب - ٥ - سادساً | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ب - ٥ - سابعاً | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ٥ - ج | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة | ٥ - د | | | |
| الموجودات الثابتة | ١ - ٦ - اولاً | | | |
| الموجودات الثابتة | ١ - ٦ - ثانياً | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - ب | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - و | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - ز | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - ب | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - ج | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - د | | | |
| المدينون والدائنون | ٨ - أ | | | |
| المدينون والدائنون | ٨ - ج | | | |
| النقدية لدى المصارف | ٩ - ب | | | |
| النقدية لدى المصارف | ٩ - د | | | |
| النقدية لدى المصارف | ٩ - هـ | | | |



| الملاحظات غير المستوفية | رقم كتاب الديوان وتاريخه | الموضوع | رقم التقرير وتاريخه |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
| العقود | ١١ - ١ - أولاً | | |
| العقود | ١١ - ٢ - ثالثاً | | |
| العقود | ١١ - ج | | |
| العقود | ١١ - ٢ - رابعاً | | |
| العقود | ١١ - ب - أولاً | | |
| تقاريرنا الصادرة | ١٤ - ١ | | |
| الملاحظات العامة المشتركة | ١ - ١ | (١٦٧٩٨/٢/٢٠) | (٨١٩٦/٣٠/٢٩/٨) |
| الملاحظات العامة المشتركة | ١-ب-٢-ب-٢-أولاً، ثانياً) | في ٢٠٢٠/٩/١٦ | في ٢٠٢١/٥/٥ |
| الملاحظات العامة المشتركة | ١-ج | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-أ-ثانياً (١-ج، د، هـ) | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-أ-ثانياً (٢-١) | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-أ-ثانياً (٣-ب) | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-أ-ثانياً (٢-د) | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-أ-ثانياً (٣) | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-ج-ثانياً (٢-١) | | |
| الملاحظات الخاصة | ٢-١-٢-د-أولاً | | |

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 ٢٠٢٠/٨/٣١ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د . بشري عبد الوهاب مهدي

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

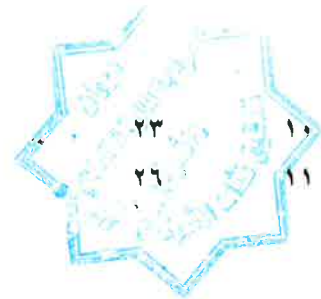
٢٠٢٢/ /



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الكشف | رقم الدليل الحسابي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|--------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | ١ | <u>الموجودات</u> | | |
| | | <u>الموجودات الثابتة</u> | | |
| ١ | ١١ | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٥٨٥٦٥٨٨٣٧١ | ٦٤٨٢٠٩٦٧٩٠ |
| ٢ | ١١٨ | نفقات إيرادية مؤجلة | ١٢٨١١٦٣٣٠ | ١٨٦٤٢٠٧٧٧ |
| ٣ | ١٥١ | استثمارات مالية طويلة الاجل | ٨٤٣٠٢٥٦٦ | ٨٤٣٠٢٥٦٦ |
| | | مجموع الموجودات الثابتة | ٦٠٦٩٠٠٧٢٦٧ | ٦٧٥٢٨٢٠١٣٣ |
| | | <u>الموجودات المتداولة</u> | | |
| ٤ | ١٣ | المخزون (بالكلفة) | ٨٢٢٨٣٢٠٨٥ | ٧٧٧٧٤١٦٣٢ |
| ٣ | ١٥٢ | استثمارات مالية قصيرة الاجل | ٧١٠٥٥٦١٦٨ | ٩٦٧٦٩٨٣٢٥ |
| ٥ | ١٦ | المدينون | ١٨٤٤٢٦٦٧١٧٢ | ١٨٠٥١٢٤١٩٤٧ |
| ٦ | ١٨ | النقود | ١٨٦١٦٩٣٩٠ | ١٨٩١٠٠٧٤٢ |
| | | مجموع الموجودات المتداولة | ٢٠١٦٢٢٢٤٨١٥ | ١٩٩٨٥٧٨٢٦٤٦ |
| | | مجموع الموجودات | ٢٦٢٣١٢٣٢٠٨٢ | ٢٦٧٣٨٦٠٢٧٧٩ |
| | ٢ | <u>مصادر التمويل</u> | | |
| | | <u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u> | | |
| ٧ | ٢١ | راس المال المدفوع (الاسمي) | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٨ | ٢٢ | الاحتياطيات | ١١٧٦١٣٩٩٥٩٠ | ١١٧٠٩٦٠٤٠٥٢ |
| ١٠ | ٢٣ | تخصيصات طويلة الاجل | ١٩٠٠٥٢٨١ | ١٩٠٠٥٢٨١ |
| ٩ | ٢٢٥ | العجز المتراكم | (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) | (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) |
| | | مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل | ٢١٠٦٦٥٤٨٤٨٣ | ٢١٠١٤٧٥٢٩٤٥ |
| | | <u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u> | | |
| ١٠ | ٢٣ | تخصيصات قصيرة الاجل | ١١٢٦٧٠٣ | ١١٢٦٧٠٣ |
| ١١ | ٢٦ | الدائنون | ٥١٦٣٥٥٦٨٩٦ | ٥٧٢٢٧٢٣١٣١ |
| | | مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل | ٥١٦٤٦٨٣٥٩٩ | ٥٧٢٣٨٤٩٨٣٤ |
| | | مجموع مصادر التمويل | ٢٦٢٣١٢٣٢٠٨٢ | ٢٦٧٣٨٦٠٢٧٧٩ |



رئيس مجلس الادارة

د. وارد نجم عبدالله

المدير المفوض

محمد غازي سعدون

مديرة القسم المالي

أنعام احمد عبد الرحمن

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/١٤٣٧) والمؤرخ في ٨/١٤٤٣ هـ والمصادف في ٦/٢٠٢٢ م

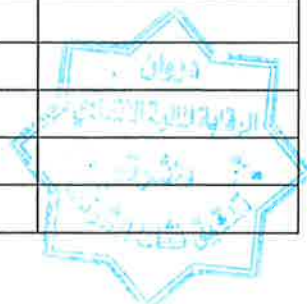


عدنان محمد جاسم

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادية

٢٠٢٢ / /

| الملاحظات غير المستوفية | | رقم كتاب الديوان وتاريخه | الموضوع | رقم التقرير وتاريخه |
|--|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| المصرفات | ١١ | | | |
| الموجودات الثابتة | ١ | (١٢٩٦١/٢/٢٠) | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق | (٦٦٩٤ /٣٠/٢٩/٨) |
| السلف | ٢ | في ٢٠١٨/٦/٢١ | لسنة/٢٠١٧ | في ٢٠١٨/٣/٢٨ |
| امور تنظيمية | ٥-١ (اولاً ،ثانياً ،ثالثاً) | | | |
| امور تنظيمية | ٥ - ٥ | | | |
| الملاك الوظيفي | ٦ - ١ | | | |
| البيانات المالية | ١ - ج | (١٨٩٤٩/٢/٢٠) في | البيانات المالية للشركة للسنة المالية | في (١٦٢٩٦/٣٠/٢٩/٨) |
| الاستثمارات المالية | ٧ - د | ٢٠٢٠/١٢/٢٨ | المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ | ٢٠١٩/٧/١٨ |
| المدنيون والدائنون | ٨ - أ , ب | | | |
| النقدية لدى المصارف | ٩ - ز | | | |
| حسابات المساهمين | ١٠ - أ | | | |
| عقد شراء حق التصرف | ٣ - أ , ج | (٢٥٣٣٠/٢/٢٠) | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق | (١٩٢٧٢ /٣٠/٢٩/٨) |
| الملاحظات العامة المشتركة | ١ - (ب) | في ٢٠٢١/١٢/٣٠ | لسنة/٢٠١٨ | في ٢٠١٨/٣/٢٨ |
| الملاحظات العامة المشتركة | ١ - د | (١٤٧٨٩/٢/٢٠) | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود | (٢٤٧٧ /٣٠/٢٩/٨) |
| الملاحظات الخاصة | ٢ - أ - ثانياً (١) | في ٢٠٢٠/١١/٩ | الشركة لسنة/٢٠١٨ | في ٢٠١٨/٢/٢ |
| الملاحظات الخاصة | ٢ - أ - ثانياً (١) | | | |
| الملاحظات العامة | ٢ - ب - اولاً (٢) | | | |
| الملاحظات العامة | ٢ - ب - اولاً (٥) | | | |
| البيانات المالية | ١ - أ | (٢٣٢٩٩/٢/٢٠) في | البيانات المالية للشركة للسنة المالية | في (٨٦٥١/٣٠/٢٩/٨) |
| البيانات المالية | ١ - ب | ٢٠٢١/١٢/١٢ | المنتهية في ٢٠١٩/٨/٣١ | ٢٠٢١/٥/١١ |
| البيانات المالية | ١ - ج | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات | ٥ | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - ج | | | |
| الموجودات الثابتة | ٦ - د | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - أ | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - ج | | | |
| الاستثمارات المالية | ٧ - د | | | |
| المدنيون والدائنون | ٨ - أ , ب | | | |
| المدنيون والدائنون | ٨ - ج | | | |
| المدنيون والدائنون | ٨ - هـ | | | |
| المدنيون والدائنون | ٨ - و | | | |
| المدنيون والدائنون | ٨ - ح | | | |
| المدنيون والدائنون | ٨ - ط | | | |
| النقدية لدى المصارف | ٩ - ج | | | |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|-----------|---------------------|---|---------------|---------------|
| ١٧ | ٤١ - ٤٥ | إيرادات النشاط الجاري | ٤٩١٣٩٣٧٢٢٢ | ٣٠٦٩١٧٨٦٦٣ |
| | | ينزل: كلفة النشاط الجاري | | |
| ١٩ | ٥ | كلفة الانتاج | ٢٢٤٣٠٨١١١٦ | ١٥٤١٣٢٩٢٩٤ |
| ١٩ | ٦ | كلفة الخدمات الانتاجية | ٣١٥٤٣٣٢٨٢٠ | ٢١٦٧٤٩٤٣٢٠ |
| | | صافي كلفة الانتاج | ٥٣٩٧٤١٣٩٣٦ | ٣٧٠٨٨٢٣٦١٤ |
| | ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ١٧٢٨٢٥٧٥٠٠ | ٦٥٢٥٠٠٠٠٠ |
| | ٤١٢٢ | التغير في مخزون الانتاج التام | ١٣٢١٤٢٥٦ | ٥٩٨٥٦٢٤ |
| | | صافي كلفة النشاط التجاري | ٧١٣٨٨٨٥٦٩٢ | ٤٣٦٧٣٠٩٢٣٨ |
| | | مجمول الفائض (العجز) | (٢٢٢٤٩٤٨٤٧٠) | (١٢٩٨١٣٠٥٧٥) |
| | | ينزل: كلفة الخدمات التسويقية | ٧٠٠٩٦٢٨٤ | ٤٨١٦٦٥٤٠ |
| ١٩ | ٧ | فائض (عجز) الانتاج والمتاجرة | (٢٢٩٥٠٤٤٧٥٤) | (١٣٤٦٢٩٧١١٥) |
| | ٤٦ | تضاف فوائد وإيجارات اراضي دائنة | ١٥١١٤١ | ٢٥٣٩٠٦٠ |
| ١٩ | ٨ | ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية | ١٥٤٢١١٨٢٦٧ | ١٠٥٩٦٦٣٨٩٠ |
| | | فائض (عجز) النشاط التشغيلي(العمليات التجارية) | (٣٨٣٧٠١١٨٨٠) | (٢٤٠٣٤٢١٩٤٥) |
| ١٨ | | تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى | | |
| | ٤٨ | الإيرادات التحويلية | ٣٠٦٨٣٨٤٠٠٠ | ١٦٢٥١٠٠٠٠٠ |
| | ٤٩ | الإيرادات الأخرى | ٨٩٨٧٩٨٠٤٦ | ١١٥٣١٨٨٣٠٥ |
| | | مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى | ٣٩٦٧١٨٢٠٤٦ | ٢٧٧٨٢٨٨٣٠٥ |
| ١٦ | | تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى | | |
| | ٣٨ | المصروفات التحويلية (عددا حساب/٣٨٤١) | ١٠٤١٤٢٥١ | ٣٧٨٧٥٨٦٢ |
| | ٣٩ | المصروفات الأخرى | ١١٢٢٧٤٦١٢ | ٢٥٦٩٩٠٦٠١ |
| | | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى | ١٢٢٦٨٨٨٦٣ | ٢٩٤٨٦٦٤٦٣ |
| | | صافي الفائض (العجز) | ٧٤٨١٣٠٣ | ٧٩٩٩٩٨٩٧ |
| | | الفائض موزع كما يلي: | | |
| | | (٥٥%) احتياطي إلزامي المادة (٢١/٧٣) لسنة ١٩٩٧ | ٣١٧٩٥٥ | ٢٥٤٩٩٩٧ |
| | | ٢٥% احتياطي التوسعات | - | ١٩٩٩٩٩٧٤ |
| | | (١٥%) حصة ضريبة الدخل | ١١٢٢١٩٦ | ٨٩٩٩٩٨٨ |
| | | الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) | ٦٠٤١١٥٢ | ٤٨٤٤٩٩٣٨ |
| | | | ٧٤٨١٣٠٣ | ٧٩٩٩٩٨٩٧ |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

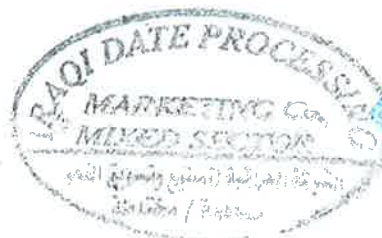
| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|-----------|---------------------|--|---------------|---------------|
| | | <u>الايادات الجارية</u> | | |
| ١٧ | ٤٥ - ٤١ | ايرادات النشاط الجاري | ٤٩٠٠٧٢٢٩٦٦ | ٣٠٦٣١٩٣٠٣٩ |
| | | <u>المصروفات الجارية</u> | | |
| ١٣ | ٣١ | الرواتب والاجور | ١٧٩٩٩٢٩٣٤٢ | ١٧٦٤٥٥٢٠٠٧ |
| ١٤ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | ١٠٨٩٠٧٧٠٨٩ | ٥٢٣١٠٧٨٠٦ |
| ١٥ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٢٤٧٦٨٨١١٧٩ | ١٤٥٠٠٦٨٨٢٨ |
| ١٦ | ٣٤ | خدمات التشغيل | ٧٦٣٦٨٣٠٩٥ | ٢٣٧٢٣٦٦٢١ |
| ١٦ | ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ١٧٢٨٢٥٧٥٠٠ | ٦٥٢٥٠٠٠٠٠ |
| ١٦ | ٣٧ | الالذئارات | ٨٨٠٠٥٧٧٨٢ | ٨٣٦١١٧٥٨٢ |
| | ٣٨٤١ | الضرائب والرسوم | - | ٥٥٧١٢٠٠ |
| | | | ٨٧٣٧٨٨٥٩٨٧ | ٥٤٦٩١٥٤٠٤٤ |
| | | | (٣٨٣٧١٦٣٠٢١) | (٢٤٠٥٩٦١٠٠٥) |
| | | فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى | | |

تضاف: الايادات التحويلية والاخرى

| | | | | |
|----|-----|---------------------------|------------|------------|
| ١٨ | ٤٦٣ | ايراد الاستثمارات المالية | ١٥١١٤١ | ٢٥٣٩٠٦٠ |
| | ٤٨ | الايادات التحويلية | ٣٠٦٨٣٨٤٠٠٠ | ١٦٢٥١٠٠٠٠٠ |
| | ٤٩ | الايادات الاخرى | ٨٩٨٧٩٨٠٤٦ | ١١٥٣١٨٨٣٠٥ |
| | | | ٣٩٦٧٣٣٣١٨٧ | ٢٧٨٠٨٢٧٣٦٥ |

تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى

| | | | | |
|----|----|---|-----------|-----------|
| ١٦ | ٣٨ | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١) | ١٠٤١٤٢٥١ | ٣٧٨٧٥٨٦٢ |
| | ٣٩ | المصروفات الاخرى | ١١٢٢٧٤٦١٢ | ٢٥٦٩٩٠٦٠١ |
| | | | ١٢٢٦٨٨٨٦٣ | ٢٩٤٨٦٦٤٦٣ |
| | | | ٧٤٨١٣٠٣ | ٧٩٩٩٩٨٩٧ |
| | | الفائض(العجز) القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية | | |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | إسم الحساب | دينار | دينار | دينار |
|---------------------|---|------------|-------------------|-------|
| | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u> | | | |
| | النقد المستلم من : | | | |
| ٤٤ - ٤١ | ايرادات النشاط الجاري | ٢٠٦٢٧٢٦٨٠٩ | | |
| ٤٨ | ايرادات تحويلية عدا ح/٤٨٢ | ٣٠٠٠١٠٠١٠٠ | | |
| ٤٩ | ايرادات تحويلية اخرا عدا ح/٤٩٣ | ١٥٧٢٥٣٣٥ | | |
| ١٦ | مدينو نشاط جاري عدا ح/١٦٥ | ٦٦٨٦٨٥٢٥٩ | | |
| ٢٦ | دائنو نشاط غير جاري | ٣٩٥٨٠٥٨٠٣ | | |
| | | | <u>٦١٤٢٩٤٣٢٠٦</u> | |
| | <u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u> | | | |
| ٣٥ - ٣١ | الاستخدامات | ٤١٩٤٧٢٠٢٥٧ | | |
| ٣٨ | المصرفوات التحويلية عدا ح/ ٣٨٢ | ٩٤٦١٢٥١ | | |
| ٣٩ | المصرفوات الاخرى | ٧٨١٢٢٦٠١ | | |
| ١٣ | زيادة المخزون | ٢٢٨٣٧٣٠١٩٦ | | |
| | | | <u>٦٥٦٦٠٣٤٣٠٥</u> | |
| | <u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u> | | | |
| ١٦٥ | المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية | ١١٥٦٦٣١٢٦٣ | | |
| ٢٦٥ | المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية | ٥٨٢٩٨٥٦٧٢ | | |
| | | | <u>٥٧٣٦٤٥٥٩١</u> | |
| | <u>صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u> | | | |
| | التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية | | | |
| | تنزل : المدفوعات النقدية عن : | | | |
| ١١ | شراء الموجودات الثابتة | ١٥٣٤٤٢٥٠٠ | | |
| | | | <u>١٥٣٤٤٢٥٠٠</u> | |
| | <u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u> | | | |
| | التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية | | | |
| | تنزل : المدفوعات النقدية عن : | | | |
| ٢٦٨ | الارباح الموزعة | ٤٣٣٤٤ | | |
| | | | <u>٤٣٣٤٤</u> | |
| | <u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u> | | | |
| | صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية | | | |
| | يضاف رصيد النقد كما في ٢٠١٩/٩/١ | | | |
| | رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ | | | |
| | | | <u>(٢٩٣١٣٥٢)</u> | |
| | | | <u>١٨٩١٠٠٧٤٢</u> | |
| | | | <u>١٨٦١٦٩٣٩٠</u> | |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|---|---------------|
| | <u>(١) الموارد</u> | |
| ٤١ | ايرادات نشاط الانتاج السلعي | ١١٤٢٠٨٤٢٨١ |
| ٤٢ | ايرادات النشاط التجاري | ١٨٨٩٧٥٥٣٠٠ |
| ٤٣ | ايرادات النشاط الخدمي | ١٨٦٨٨٨٣٣٨٥ |
| | | ٤٩٠٠٧٢٢٩٦٦ |
| | <u>(٢) مستلزمات الانتاج</u> | |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية عدا المزايا العينية | ١٠٨٦٨٦١٥٨٩ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية عدا المزايا العينية | ٢٤٧٠٢٨٢٩٢٩ |
| ٣٤٢ | خدمات التشغيل | ٧٦٣٦٨٣٠٩٥ |
| ٣٥١ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ١٧٢٨٢٥٧٥٠٠ |
| | | ٦٠٤٩٠٨٥١١٣ |
| | <u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u> | (١١٤٨٣٦٢١٤٧) |
| ٣٨٤ | تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة) | - |
| | <u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u> | (١١٤٨٣٦٢١٤٧) |

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|---|---------------|
| | <u>عائد العمل</u> | |
| ٣١ | (١) رواتب وأجور نقدية | ١٧٤٢٦١٢٧٩٧ |
| | (٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (٢٠) | ٦٦١٣٠٢٩٥ |
| ٣٧ | الاندثارات | ٨٨٠٠٥٧٧٨٢ |
| | فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى | (٣٨٣٧١٦٣٠٢١) |
| | <u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u> | (١١٤٨٣٦٢١٤٧) |



كشف الموجودات الثابتة والذاتاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/٢٠٢٠/آب/٢٠٢٠
الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

| المجموع | اثاث واجهزة مكاتب | عدد وقواب | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات | مباني | الاراضي | اسم الدليل الخاسي رقم الدليل الخاسي |
|-------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| | ١١٦ دينار | ١١٥ دينار | ١١٤ دينار | ١١٣ دينار | ١١٢ دينار | ١١١ دينار | |
| ١٠٢٦١٣٥٦١٢٥ | ٤٠١٦٠٩٩٠٥ | ١٠٤٣٠١٤٢٨ | ٣٨١٢٧٤٣٦٠ | ٦٣١١٢٠٢٣٠٧ | ٢٩٧٧٩٦٨١٢٥ | ٣٥٠٠٠٠٠٠ | الكلفة كما في ٢٠١٩/٩/١ |
| ١٥٣٩٠٨٥٠١ | (٥)٥١٦٦٧٠٠٠ | (٤)١٣٨٦٠٥٠٠ | (٣)٦٨٥٤٧٠٠٠ | (٢)١٨٤٩٦٠٠١ | (١)١٣٣٨٠٠٠ | - | الأضافات |
| (١)١٥٣٠٦٦٧ | ١٥١٠٠٠٠ | - | - | - | ٢٠٦٦٧ | - | الأضافات / تسوية قيادية |
| (٣)٧٤٧٤٩٨٠ | - | ١٤٥٢٣٨٠ | ٣٨٢٢٢٠٠ | ٢٢٠٠٤٠٠ | - | - | تنزل: الموجودات المشطوبة خلال السنة |
| ١٥٣٠٦٦٧ | ١٥١٠٠٠٠ | - | - | ٢٠٦٦٧ | - | - | تنزل: تسوية قيادية |
| ١٠٤٠٧٧٨٩٦٤٦ | ٤٥٣٢٧٦٩٠٥ | ١١٦٧٠٩٥٤٨ | ٤٤٥٩٩٩١٦٠ | ٦٣٧٧٤٧٧٢٤١ | ٢٩٧٩٣٦٦٧٩٢ | ٣٥٠٠٠٠٠٠ | الكلفة كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ |
| - | %٢٥,٢٠,١٥,١٠ | %٢٠ | %١٢,٥-١٠ | %١٠ | %٤ | - | نسب الاندثار |
| ٣٧٧٩٢٥٩٢٣٥ | ١٨٧٥٣٣٨٥٣ | ٨٥٧٧٣٩١٣ | ٢٤١٧٥٢٧٥٠ | ٢٤٠٨٧٧٣٤٤٩ | ٨٥٥٤٢٥٣٧٠ | - | الاندثارات: محصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/٩/١ |
| ٨٢١٧٥٣٣٣٥ | ٤٥١٥٩٧١٣ | ٢٤٧٩٣١٥١ | ٣٥٧٣١٣١٦ | ٥٩٧٠٥٤٩١٠ | ١١٩٠١٤٢٤٥ | - | تضاف: الاندثارات الفترة |
| ٢٠٦٥٩ | - | - | - | - | ٢٠٦٥٩ | - | تضاف: الاندثار المتراكم |
| ٧٤٩٥٥٩٢ | - | ١٤٥٢٣٥٠ | ٣٨٢٢١٩٨ | ٢٢٢١٠٤٤ | - | - | يتزل: الاندثار المتراكم |
| ٤٢٣٣٦٤٢٢ | ٦٠٦٠٥٦٨ | ١٧٤٣٠٩٠٢ | ٧٩٩١٣٤٩ | ١٠٤٠٦٨٧٥ | ٤٤٦٧٦٨ | - | يتزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة |
| ٤٥٥١٢٠١٢٧٥ | ٢٢٦٦٢٢٩٩٨ | ٩١٦٨٣٨١٢ | ٢٢٥٦٧٠٥١٩ | ٢٩٩٣٢٠٠٤٤٠ | ٩٧٤٠١٣٥٠٦ | - | الرصيد كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ |
| ٥٨٥٦٥٨٨٣٧١ | ٢٢٦٦٤٣٩٠٧ | ٢٥٠٢٥٧٣٦ | ١٨٠٣٢٨٦٤١ | ٣٣٨٤٢٧٦٨٠١ | ٢٠٠٥٣١٣٢٨٦ | ٣٥٠٠٠٠٠٠ | القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ |

البيضاخ:-
١- اسن قيمة اضافة مندوب بئل م ٦ مع ورق جدران معمل الحلويات ببلغ قدره (١٣٢٨٠٠٠) دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف دينار).
٢- اسن شراء مخزن دوار عددا ١ لمعمل الحلويات ببلغ قدره (١٥٦٢١٠٠٠) دينار (خمسة عشر مليون وستمائة وواحد وعشرون الف دينار) وقراء مضخة قيت م عدد ١ / لفرج البصرة بقيمة (٢٨٧٥٠٠٠) دينار (مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار).
٣- اسن شراء سيارة كيا سورنتر مع مصاريفها لفرج الشركة ببلغ قدره (٤٣٥٤٧٠٠٠) دينار (ثلاثة واربعون مليون وخمسة مائة واربعون الف دينار) . وقراء سيارة كيا سيفيا لفرج البصرة بقيمة (٢٥٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة وعشرون مليون دينار).
٤- اسن شراء عدد وقواب لمعمل الحلويات بقيمة (١٣٧٥٠٠٠٠) دينار (ثلاثة عشر مليون وستمائة وخمسون الف وخمسمائة دينار) مع شراء ميزان حساس ٤٠ كغم عدد ١ / وميزان الكتروني عدد ١ / بقيمة (١١٠٠٠٠) دينار (مائة وعشرة الف دينار) لمعمل القهوة.
٥- اسن قيمة اثاث مشتاة خلال السنة لمواقع الشركة المختلفة / لفرج بغداد/ لفرج بغداد- معمل الحلويات والمعجنات / فرج بابل ببلغ قدره (٥١٦٦٧٠٠٠) (واحد وخمسون مليون وستمائة وسبعون الف دينار).
٦- اسن نفقصح ٨ غرف تبريد وقوابها الي مخزن مردن الي معمل الحلويات وببلغ (٢٠٦٦٧) دينار (عشرون الف وستمائة وسبعون دينار). وكذلك مبلغ (١٥١٠٠٠٠) دينار (مليون وخمسمائة وعشرة الف دينار) عن تعديل الحسابات الرباعية ضمن حساب الالات.
٧- اسن تبريل الاجهزة المعاطلة والمستهلكة لفرج بغداد ببلغ (٢٢٠٠٤٠٠) دينار (مليون ومائتا الف واربعمائة دينار). وببلغ (٣٨٢٢٠٠٠) دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار) عن شطب سيارة نوع كيا سيفيا موديل/١٩٩٤ المرقمة ١٤٨٥ المختلط-شركات البصرة- مساهمة / مختلطة (٤٥٥٢٣٨٠) دينار (مليون واربعمائة واثمان وخمسون الف وثلاثمائة وثلاثون دينار) عن اتلاف مطاقي حريق متعددة الانواع والااحجام عدد (٣٠) لفرج بغداد.



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

كشف النفقات الايرادية الموجلة كما في ٣١/٣/٢٠٢٠

| رقم الدليل الحاسبي | اسم الحساب | الكلفة الكلية دينار | ديكورات وتركيبات وقواطع | رقم الدليل الجمالي |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| ١١٨٦ | ديكورات وتركيبات وقواطع | ٢٤٧٧٨٩٧٠٠ | | ١١٨٦ |
| المجموع | | ٢٤٧٧٨٩٧٠٠ | | المجموع |

| الرصيد كما في ٣١/٨/٢٠٢٠ دينار | مجموع الاطفاء دينار | اطفاء السنة الحالية دينار | رصيد الاطفاء المتراكم دينار | الكلفة الكلية دينار |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| ١٢٨١١٦٣٣٠ | ١١٩٦٧٣٣٧٠ | ٥٨٣٠٤٤٤٧ | ٦١٣٦٨٩٢٣ | ٢٤٧٧٨٩٧٠٠ |
| ١٢٨١١٦٣٣٠ | ١١٩٦٧٣٣٧٠ | ٥٨٣٠٤٤٤٧ | ٦١٣٦٨٩٢٣ | ٢٤٧٧٨٩٧٠٠ |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش. م) مختلطة
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠

١- استثمارات طويلة الاجل

| الجهة المستثمر بها | عدد الاسهم ٢٠٢٠/١٢/٣١ في | اسهم | | نسبة القابلة أو البيع % دينار | كثافة شراء الاسهم ٢٠٢٠/١٢/٣١ في | كثافة الشراء (١) دينار | عدد الاسهم ٢٠١٩/١٢/٣١ | طبيعة الاستثمار | رقم الدليل |
|--|-----------------------------|------|------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|------------|
| | | بيع | شراء | | | | | | |
| الشركة الوطنية للشعر والوبر | ١٠٠٠٠٠٠ | - | - | - | ٥١٥١٠٠٠ | ٥٠١٥١ | ١٠٠٠٠٠٠٠ | خدمي | ١٥١٣ |
| الشركة العراقية لنقل المترواحات النفطية والبضائع | ٢٩٤٠٩٧٥٩ | - | - | - | ٧١٨٠٧٥٣١ | ١٠٨٢٢ | ٣٩٤٠٩٧٥٩ | خدمي | ١٥١٣ |
| مصرف الصرة | ٧٣٤٤٠٣٥ | - | - | - | ٧٣٤٤٠٣٥ | ١٠٠٠ | ٧٣٤٤٠٣٥ | خدمي | ١٥١٤ |
| | ٤٧٧٥٣٧٩٤ | - | - | - | ٨٤٣٠٢٥٦٦ | | ٤٧٧٥٣٧٩٤ | الاجموع | |

٢- استثمارات قصيرة الاجل

| الجهة المستثمر بها | عدد الاسهم ٢٠٢٠/١٢/٣١ في | اسهم | | نسبة القابلة أو البيع % دينار | كثافة شراء الاسهم ٢٠٢٠/١٢/٣١ في | كثافة الشراء (١) دينار | عدد الاسهم ٢٠١٩/١٢/٣١ | طبيعة الاستثمار | رقم الدليل |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------|----------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|------------|
| | | بيع | شراء | | | | | | |
| الشركة الحديثة لانتاج الخبز الجواني | ٢٢٣٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠ | - | - | ٦٤٨٩٣٣٨٢ | ٢٩٠١٠ | ٢٢٣٠٠٠٠ | زراعي | ١٥٢٣ |
| الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم | ٢٠٠٠٠ | - | - | - | ٧٦٨٣٩٠٠ | ٣٨٤٠٢٠ | ٢٠٠٠٠ | خدمي | ١٥٢٣ |
| مصرف الاتحاد العراقي | ١٣٥٠٧٧٤٨ | - | - | - | ٩٨٥٢٨٣١٤ | ٧٠٢٩ | ١٣٥٠٧٧٤٨ | خدمي | ١٥٢٤ |
| مصرف دار السلام | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | - | - | - | ١٧٥٥٠٠٠٠٠ | ٠٠١٧٥٥ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | خدمي | ١٥٢٤ |
| شركة الحمر للاستثمار المالي | ٦٩٨٩٠٣٥٣٠ | - | - | - | ١٦٧١٤٩٠٨٠ | ٠٠٣٣٩ | ٦٩٨٩٠٣٥٣٠ | خدمي | ١٥٢٤ |
| مصرف الاستثمار العراقي | ٤٠ | - | - | - | ١٧٨٣٣٧١ | ١٩٠٨١٥ | ٩٠ | خدمي | ١٥٢٤ |
| مصرف الشمال | ١٥١٧٧٨٣١٤ | - | - | - | ٢٤٤٥٥٨٧١ | ٠٠١٦ | ١٥١٧٧٨٣١٤ | خدمي | ١٥٢٤ |
| شركة الكندي للقاحات والادوية البيطرية | ٨٠٥١٠٠٠٠ | ١٥٧٩٦٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ | - | ١٩٤٤٦٦٩٠٣ | ٢٠١٠ | ٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠ | خدمي | ١٥٢٣ |
| الشركة العراقية للسجاد والمفروشات | ٧٠٠٠ | - | ٧٠٠٠ | - | ٧٥٩٠٢ | ١٠٠٨٤ | - | خدمي | ١٥٢٤ |
| | ١٩٤٦٩٨٦٦٨٢ | ١٥٨٠٦٠٠٠٠ | ١٥٠٧٠٠٠٠ | | ٧٠٩٤٩٦٧٢٣ | | ٢١٠٣٥٣٩٦٨٢ | الاجموع | |

٣- استثمارات قصيرة الاجل-

| اسم المصرف | مبلغ القابلة دينار | نسبة القابلة سوية % | مبلغ التوفير / دينار | طبيعة الاستثمار | رقم الدليل |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------------------------|
| مصرف الموحّد للاستثمار والتوفير | ١٥١١٤١ | %٧ | ١٠٥٩٤٤٥ | استثماري (١) | ١٥٢٤ |
| | | | ٧١٠٥٥١٦٦٨ | | مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل |

١- مختل معدل القيمة الاسمية للسهل المستخرجة من ناتج قسمة كثافة شراء الاسهم في ٣١/١٢/٢٠٢٠ على عدد الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠.

٢- مختل حساب توفير اظهر ضمن الكشف وحسب القاعد الخاسية رقم (١٤) الصادره عن مجلس المتاخر الخاسية والرقابه في جمهورية العراق.



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | إسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| ١٣١ | مخزن المواد الاولية | ٢٩٠٩١٠٠٠ | ٧١٣٨٦٤٩٧ |
| ١٣٢ | مخزن الوقود والزيوت | ٩٥٢٧٥ | ٩٥٢٧٥ |
| ١٣٣ | مخزون الادوات الاحتياطية | ٥١٩٤٠٥٨٠ | ٥٢٠٦٣٤٣٧ |
| ١٣٤ | مخزون مواد التعبئة والتغليف | | |
| ١٣٤١ | مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة | ٧٠٨٣٠٤٨٠٦ | ٦٠٨٧٧٣٨٤٩ |
| ١٣٤٢ | مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة | ١٠٣٠٢٠٣٩ | ٨٧١١٩٤٨ |
| | | ٧١٨٦٠٦٨٤٥ | ٦١٧٤٨٥٧٩٧ |
| ١٣٥ | مخزون المتنوعات | | |
| ١٣٥٢ | مخزون القرطاسية | ٤٨٢٤٢٥٠ | ٥٢٢٢٢٥٠ |
| ١٣٥٤ | مخزن المخلفات والمستهلكات ^(١) | ١٥ | - |
| ١٣٦ | مخزون الانتاج | | |
| ١٣٦١ | مخزون الانتاج التام | ١٨٢٧٤١٢٠ | ٣١٤٨٨٣٧٦ |
| | مجموع المخزون | ٨٢٢٨٣٢٠٨٥ | ٧٧٧٧٤١٦٣٢ |

ايضاح:-

١- يمثل تنزيل الاجهزة العاطلة والمستهلكة في فرع بغداد .



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل الحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ١٦١ | مدينون تجاريون | | |
| ١٦١١ | مدينون قطاع عام | ٢٠٨١٦٥٠ | ٢٠٨١٦٥٠ |
| ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص | ٦٧٢٢٩٩٢٨٩٠ | ٥٤٨٥٦٢٣٠٤٩ |
| ١٦١٥ | مدينون عالم خارجي | ٨٣٦٤١٢٧٠ | ٨٣٦٤١٢٧٠ |
| | | ٦٨٠٨٧١٥٨١٠ | ٥٥٧١٣٤٥٩٦٩ |
| ١٦٥ | مدينو النشاط غير الجاري | ٢١٨١٦١٥٠٤٨ | ٢٧٠٣٣٢٢١٦١ |
| ١٦٦ | حسابات مدينة متنوعة | | |
| ١٦٦١ | تأمينات لدى الغير | ٥٤٦٢٧٦ | ٥٤٦٢٧٦ |
| ١٦٦٢ | ايرادات مستحقة | ١٨٧٧٥١٠ | - |
| ١٦٦٣ | مصاريف مدفوعة مقدماً ^(١) | ٩٣٦٠٠٠٠٠٠٠ | ٩٦٥١٦٥٠٥٩٤ |
| ١٦٦٥ | فروقات نقدية ومخزنية ^(٢) | ٣٠٤٩١٩٣٤ | ٣٠٤٩١٩٣٤ |
| ١٦٦٦ | فروقات موجودات ثابتة | ٦٩٩٠٧٩ | ٦٩٩٠٧٩ |
| | | ٩٣٩٣٦١٤٧٩٩ | ٩٦٨٣٣٨٧٨٨٣ |
| ١٦٧ | السلف | | |
| ١٦٧١ | سلف لاغراض النشاط | ١٧٦٤٣٠٠٠ | ٢٨٠٠٠٠٠٠ |
| ١٦٧٢ | سلف المنتسبين | ٤١٠٧٨٥١٥ | ٦٥١٨٥٩٣٤ |
| | مجموع السلف | ٥٨٧٢١٥١٥ | ٩٣١٨٥٩٣٤ |
| | مجموع المدينون | ١٨٤٤٢٦٦٧١٧٢ | ١٨٠٥١٢٤١٩٤٧ |



ايضاح :-

(١) قيد مبلغ (٩٣٦٠٠٠٠) الف دينار (تسعة مليارات وثلاثمائة وستون مليون دينار) عن قيمة الارض المشتراة من السيد (حسن حمزه عبد) البالغة (٣٤٠٠) دوتم) وعن قيمة الارض المشتراة من

السيد (هاجى جمعه علي) البالغة (٢٠٠٠) دوتم)

(٢) يتضمن اقله مبلغ (٢٢٥١١٥٠٨) دينار (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة واحد عشر الف وخمسمائة وثمانية دينار) مدور منذ سنوات سابقة عن اضرار احدات عام ٢٠٠٣

ومبلغ (٧٩٨٠٤٢٦) دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وثمانون الف واربعمائه وستة وعشرون دينار) عن فروقات نقدية لغرض مطابقة ارصدة المصارف.

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / آب / ٢٠٢٠

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته اخلاسية دينار | اسم الحساب |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|--|---|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة - ثلاث سنوات دينار | أقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | |
| - | - | - | ٢٠٨١٦٥٠ | ٢٠٨١٦٥٠ | مدينون قطاع عام |
| ٣٩٨٢٢٥٤٥٩٨ | ٤٨٩١٤١٣٢٣ | ١٢٨٩٣٩٥٤٩١ | ٩٦٢٢٠١٤٧٨ | ٦٧٢٢٩٩٢٨٩٠ | مدينون قطاع خاص |
| - | - | - | ٨٣٦٤١٢٧٠ | ٨٣٦٤١٢٧٠ | مدينون عالم خارجي |
| ١١٦٩٩٨٣٦٧٦ | ١٤٣٦٢١٤٠٤ | ٨٤١٩٨٨٦١٨ | ٢٦٠٢١٣٥٠ | ٢١٨١٦١٥٠٤٨ | مدينو النشاط غير الجاري |
| ٥٤٦٢٧٦ | - | - | - | ٥٤٦٢٧٦ | تأمينات لدى الغير |
| - | - | ١٨٧٧٥١٠ | - | ١٨٧٧٥١٠ | ايرادات مستحقة |
| - | ٩٣٦٠٠٠٠٠٠٠ | - | - | ٩٣٦٠٠٠٠٠٠٠ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٣٠٤٩١٩٣٤ | - | - | - | ٣٠٤٩١٩٣٤ | فروقات نقدية ومخزنية |
| ٦٩٩٠٧٩ | - | - | - | ٦٩٩٠٧٩ | فروقات موجودات ثابتة |
| - | - | ١٧٦٤٣٠٠٠ | - | ١٧٦٤٣٠٠٠ | سلف لاغراض النشاط |
| - | - | ٤١٠٧٨٥١٥ | - | ٤١٠٧٨٥١٥ | سلف منتسبين |
| ٥١٨٣٩٧٥٥٦٣ | ٩٩٩٢٧٦٢٧٢٧ | ٢١٩١٩٨٣١٣٤ | ١٠٧٣٩٤٥٧٤٨ | ١٨٤٤٢٦٦٧١٧٢ | اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية |



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|---------------------|---|---------------|---------------|
| ١٨٣ | نقدية لدى المصارف | | |
| | الارصدة 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 | ٩٢٠٣٥٥ | ٩٢٠٣٥٥ |
| | مصرف الزراعي / دولار / ١٥٠١٧ | ١٤٠٨٩٦٠ | ١٤٠٨٩٦٠ |
| | مصرف الوركاء / النور / فرع بغداد / ٢٨٠٠٠١٢ | ٥٢٢٨٤٩٠ | ٥٢٢٨٤٩٠ |
| | مصرف الرافدين برائا / فرع بغداد / ١٢٩٢ | ١٥١٩٩٤٩ | ١٥١٩٩٤٩ |
| | مصرف الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨٠٠٠٠٨ | ٢٩٠٧٧٣٣ | ٢٩٠٧٧٣٣ |
| | مصرف المتحد للاستثمار / دولار / ٥١٦٨٤ | ١١٠٣٧٦٥ | ١١٠٣٧٦٥ |
| | مصرف الرافدين / اعتمادات / ٣٣٥٠٣ | ٢٩٧٩٧٤ | ٢٩٧٩٧٤ |
| | مصرف الرافدين / الدائرة الدولية/دولار/ ٩٠٨٠٨ | ٢٤٢٧٦٠ | ٢٤٢٧٦٠ |
| | مصرف الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠ | ٣٩٦٥١٧٢ | ٣٩٦٥١٧٢ |
| | مصرف الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١ | ١٠٤٧٨٠٠ | ١٠٤٧٨٠٠ |
| | مصرف الرافدين / برائا / دينار / ١٦٤٤ | ١٨٢٦٢٠ | ١٨٢٦٢٠ |
| | المصرف الصناعي / المقر / ٤٨٨٨ | ٣٠٧٠٠٠ | ٣٠٧٠٠٠ |
| | مصرف الاستثمار العراقي / دينار / ٣٠٣٣٤ | ٦٥٣٦٩٩٦ | ٦٥٣٦٩٩٦ |
| | مصرف الاستثمار العراقي / دولار / ٣٠٣٣٤ | ١٥٤٠٥٥٨ | ١٥٤٠٥٥٨ |
| | مصرف الرافدين / برائا / المقر / ٧٠٠٠ | ٦٢١٦٣٥ | ٦٢١٦٣٥ |
| | مصرف الخليج التجاري/المقر/دينار/ ٣١٢٥٢٩ | ٩٢٧٠٠٠ | ٩٢٧٠٠٠ |
| | مصرف الاقتصاد للاستثمار/المقر/دينار/ ١٢٢٠٠٠ | ٩٠٠٠٠٠ | ٩٠٠٠٠٠ |
| | الارصدة المدينة في الفروع | | |
| | مصرف الرافدين / مسلم بن عقيل / فرع الكوفة / ١١١٣٦ | ٦٤١٧٨٨ | ٦٤١٧٨٨ |
| | مصرف الزراعي / فرع كربلاء / ٢٠٠٠٠١ | ١٩٣٩٤٢٣ | ١٩٣٩٤٢٣ |
| | مصرف الصناعي / فرع بابل / ١٢٨٤ | ١١١٠٤٧ | ١١١٠٤٧ |
| | مصرف الزراعي / فرع بابل / ١٢٣٩ | (٣١٣٧٨١٢) | (٣١٣٧٨١٢) |
| | مصرف الزراعي / فرع ديالى / ٢٠٥٢٤ | ١٥١٣٥٨٨ | ١٥١٣٥٨٨ |
| | مصرف الرافدين / فرع البصرة / ١٣٠٩ | ٣٠٣٠٤٠٢ | ٣٠٣٠٤٠٢ |
| | مصرف الزراعي / فرع البصرة / ١٢٣٧ | ٣٨٠٥٠٠٠ | ٣٨٠٥٠٠٠ |
| | مصرف الرافدين/عمان/الاردن/دولار/ ١٠٨٢٥ | ١٣٦١٨٨٣ | ١٣٦١٨٨٣ |
| | مجموع النقود | ١٧٦٩٠٩٠٧١ | ١٧٧٩٦٧٥٦٤ |
| | | ١٨٦١٦٩٣٩٠ | ١٨٩١٠٠٧٤٢ |



ايضاح :-

- 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 ٢٠٢٠/٨/٣١

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| ٢١١ | رأس المال الاسمي (١٧٢٥٠) مليون دينار قيمة السهم الواحد دينار واحد | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٢١١ | رأس المال المدفوع | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| | مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦,١٢٩%) | ٤٥٠٧١٨١٧١٢ | ٤٥٠٧١٨١٧١٢ |
| | مساهمة القطاع التعاوني بنسبة (٠,٠١٥%) | ٢٦١٢٧٤٣ | ٢٦١٢٧٤٣ |
| | مساهمة القطاع المختلط بنسبة (٥,١٤٢%) | ٨٨٧٠٣٩٢٠٠ | ٨٨٧٠٣٩٢٠٠ |
| | مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٦٨,٧٠٨%) | ١١٨٥٢٠٧٦٨٦٤ | ١١٨٥٢٠٧٦٨٦٤ |
| | النقابات المهنية بنسبة (٠,٠٠٦%) | ١٠٨٩٤٨١ | ١٠٨٩٤٨١ |
| | المجموع | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ |



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور (ش.م) مخنطة
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| الاجموع | احتياطي تقسيم الموجودات المهداة | القائض المتراكم ارباح غير موزعة | احتياطيات متنوعة | احتياطيات رأسمالية | نوع الاحتياطي |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ١١٧٠٩٦٠٤٠٥٢ | ١٤٢٦١٠٢٣٥٩ | ١٦١٢٨٨٩٤٧ | ٣٩٢٩٦٤٦ | ١٠١١٨٢٨٣١٠٠ | ٢٠١٩/٩/١ الرصيد كما في |
| ٥١٧٩٥٥٦٩ | - | ٦٠٤١١٥٢ | - | ٤٥٧٥٤٤١٧ | الاضافات خلال السنة ^(١) |
| ٣١ | - | ^(٢) ١ | - | ٣٠ | التنزيلات خلال السنة ^(٢) |
| ١١٧٦١٣٩٩٥٩٠ | ١٤٢٦١٠٢٣٥٩ | ١٦٧٣٣٠٠٩٨ | ٣٩٢٩٦٤٦ | ١٠١٦٤٠٣٧٤٨٧ | ٢٠٢٠/٨/٣١ الرصيد كما في |

ايضاح :-

- ١- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة لسنة ٢٠٢٠ بمبلغ (٤٢٣٣٦٤٦٢) دينار (الذين واربعين مليون وثلاثمائة وستة وثلاثين الف واربعمائة واثنين وستين دينار) ومبلغ (٣١٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة ملايين ومائة الف دينار) عن بيع مساحة مع عمرة موديل ١٩٨٠ العائدة لقرع بغداد ومبلغ (٣١٧٩٥٥) دينار (ثلاثمائة وستة وعشرون الف وتسعمائة وخمسة وخمسين دينار) عن الاحتياطي الاضرائي للربح المتحقق للسنة المالية المنتهية في ٣١/٨/٢٠٢٠ .
- ٢- ومبلغ (٣٠) دينار (ثلاثون دينار) عن تسويات قيدية تمثل اتلاف حرق معددة الاثواب والاحجام عدد (٣٠) لقرع بغداد.
- ٣- فرق تقرب الدينار ملود من سنوات سابقة.



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|--------------|--------------|---|------------------------|
| دينار | دينار | العجز المتراكم اول المدة | ٢٢٥ |
| (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) | (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) | عجز السنة الحالية | |
| - | - | العجز المتراكم آخر المدة ^(١) | |
| (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) | (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) | | |

ايضاح:

١- تم اطفاء العجز المتراكم بموجب قيد الاستخدامات ٥٤ في ٢٠٢٠/٨١ ومصادقة مسجل الشركات على قرار اجتماع الهيئة بأطفاء العجز المتراكم من الاحتياطيات الرأسمالية والمعنقد في ٢٥/٩/٢٠١٩.

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|----------|--------------------------------|------------------------|
| دينار | دينار | تخصيصات طويلة الاجل | |
| ١٩٠٠٥٢٨١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | ٢٣٢ |
| | | تخصيصات قصيرة الاجل | |
| ١١٢٦٧٠٣ | ١١٢٦٧٠٣ | تخصيصات متنوعة | ٢٣٥ |
| ٢٠١٣١٩٨٤ | ٢٠١٣١٩٨٤ | مجموع التخصيصات | |



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|---------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| ٢٦١ | مجهزون تجاريون | ١٥٩٢١٥٧ | ١٥٩٢١٥٧ |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | ٢٧٢٢٧٦٣٢.٢ | ٣٠٢٣٧٦٨٥٤٨ |
| ٢٦٥ | دائون نشاط غير جاري | | |
| ٢٦٦ | حسابات دائنة متنوعة | | |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | ٣٨١٥٣٢٢٥٠ | ٣٣٥٤٨٢٢٥٠ |
| ٢٦٦٢ | ايرادات مستلمة مقدماً | ١٨٨٦٥٥٦٦١ | ١٧٨٨١٨٩٨٧ |
| ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة غير مدفوعة | ١٦٠٨١٨٨٣٩ | ٣٨٢٦٧٩٣٦٥ |
| ٢٦٦٧ | التقاعد والضمان الاجتماعي | ١٣٤٤١٢٢٠ | ٩٨٩٣٦٣٦٥ |
| ٢٦٦٨ | فروقات نقدية ومخزنية دائنة | ١٣٩٨٢.٨٥ | ١٣٩٨٢.٨٥ |
| ٢٦٦٩ | تعويضات وغرامات مؤجلة (١) | ١٨٥٤٥٨١٩٩٣ | ١٣٤٢٩٢١٩٩٣ |
| ٢٦٧١ | استقطاعات لحساب الغير | ٢٦١٣٠١٢٠٤٨ | ٢٣٥٢٨٢١٠٤٥ |
| ٢٦٨ | دائون توزيع الارباح | ٣٣٢٦١٠ | ١٢٨٣٨٧٣ |
| ٢٦٨١ | حصة المساهمين | ٧٥٠١٧٧٨٠ | ٧٤٩٧٤٤٣٦ |
| ٢٦٨٢ | حصة ضريبة الدخل | ٨٩٩٩٩٨٨ | ١٠١٢٢١٨٣ |
| | | ٨٤٠١٧٧٦٨ | ٨٥٠٩٦٦١٩ |
| | مجموع الدائون | ٥٧٢٢٧٢٣١٣١ | ٥١٦٣٥٥٦٨٩٦ |

الايضاح

(١) يتضمن الحساب مبلغ (٩٥٨٠٠٠) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) بدمه موفق مرزة الحديني عن قيمة تمور مجهزة له سابقاً ومبلغ (٣٧٦١٤٨) الف دينار (ثلاثمائة وستة وسبعون مليون ومائة وثمانية واربعين دينار) عن المتبقي بدمه وزارة الداخلية عن اجرة المثل على القطعة المرقمة ١٤م/١/٢ الزبيلية والمشيد عليها مخازن الابراهيمية / كربلاء المقدسة بموجب قرارات حكم وقد قيدت على هذا الحساب حين استحصالها .



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ / آب / ٢٠٢٠

| 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 |
| ٩٨٢٦٨٠٤٤٠ | ٨٣١٤١٧٥٠٠ | ٢٨٨٩٩٤٦٥٤ | ٦١٩٦٧٠٦٠٨ | ٢٧٢٢٧٦٣٢٠٢ | دائنو النشاط غير الجاري |
| ٧٤٣٢٢٥٠ | - | ٣٢٨٠٥٠٠٠٠ | - | ٣٣٥٤٨٢٢٥٠ | تأمينات مستلمة |
| - | - | ١٧٨٨١٨٩٨٧ | - | ١٧٨٨١٨٩٨٧ | ايرادات مستلمة مقدماً |
| ٥٨٤٥٠٠٠٠ | ١٠٢٣٦٨٨٣٩ | ٢٢١٨٦٠٥٢٦ | - | ٣٨٢٦٧٩٣٦٥ | مصاريف مستحقة غير مدفوعة |
| - | - | ٩٨٩٣٦٣٦٥ | - | ٩٨٩٣٦٣٦٥ | التقاعد والضمان الاجتماعي |
| ١٣٥٠٩٢٠٠ | - | - | ٤٧٢٨٨٥ | ١٣٩٨٢٠٨٥ | فروقات نقدية ومحزنية دائنة |
| ١٣٤٢٩٢١٩٩٣ | - | - | - | ١٣٤٢٩٢١٩٩٣ | تعويضات وغرامات مؤجلة |
| - | - | ١٢٨٣٨٧٣ | - | ١٢٨٣٨٧٣ | استقطاعات لحساب الغير |
| - | - | ١٠١٢٢١٨٣ | ٧٤٩٧٤٤٣٦ | ٨٥٠٩٦٦١٩ | دائنو توزيع الارباح |
| ٢٤٠٤٩٩٣٨٨٣ | ٩٣٣٧٨٦٣٣٩ | ١١٢٨٠٦٦٥٨٨ | ٦٩٦٧١٠٠٨٦ | ٥١٦٣٥٥٦٨٩٦ | 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 / ٢٠٢٠

| الرصيد كما في ٢٠٢٠/٨/٣١ دينار | حصة الارباح للسنة الحالية دينار | المسدد خلال السنة دينار | الرصيد كما في ٢٠١٩/٩/١ دينار | اسم الحساب |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|
| ٧٤٩٧٤٤٣٦ | - | ٤٣٣٤٤ | ٧٥٠١٧٧٨٠ | حصة المساهمين |
| ١٠١٢٢١٨٣ | ١١٢٢١٩٥ | - | ٨٩٩٩٩٨٨ | حصة الضريبة |
| ٨٥٠٩٦٦١٩ | ١١٢٢١٩٥ | ٤٣٣٤٤ | ٨٤٠١٧٧٦٨ | المجموع |



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|-------------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ١٥١٠٩٧٩٢١٢ | ١٥٢٠٥٨٥٩٢٧ | الأجور النقدية للعمال | ٣١٢ |
| ٢٨٨٠٠٠٠٠ | ٣٠٣٠٠٠٠٠ | الاجور | ٣١٢١ |
| ٥٩١٢٢١٦٣ | ٥٧٣١٦٥٤٥ | مخصصات منصب | ٣١٢٣ |
| ٢٥٥٢٥٠٠٠ | ٣٥٤٩٤٤٣٠ | مخصصات تعويضية | ٣١٢٧ |
| ١٦٢٤٤٢٦٣٧٥ | ١٦٤٣٦٩٦٩٠٢ | مكافآت تشجيعية | ٣١٢٨ |
| ١٤٠١٢٥٦٣٢ | ١٥٦٢٣٢٤٤٠ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | ٣١٥ |
| ١٧٦٤٥٥٢٠٠٧ | ١٧٩٩٩٢٩٣٤٢ | حصة الشركة في الضمان | ٣١٥١ |
| | | مجموع الرواتب والاجور | |



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | اسم الحساب | رقم الدليل الحاسبي |
|-----------|------------|---------------------------------|-----------------------|
| دينار | دينار | | |
| ١٦٦٩٤٥٩١٥ | ٧٣٢٧٣٥٧٤١ | الحامات والمواد الاولية | ٣٢١ |
| | | الوقود والزيوت | ٣٢٢ |
| ١٦٠٣٥٧٧٥٠ | ١٦٣١١٥٠٠٠ | مواد نفطية | ٣٢٢١ |
| ٢٥٣٠٠٠ | ١٦٦٧٥٠٠ | غاز | ٣٢٢٢ |
| ٣٩١٠٧٥٠ | ٣٤٥١٠٠٠ | زيوت وشحوم | ٣٢٢٣ |
| ١٦٤٥٢١٥٠٠ | ١٦٨٢٣٣٥٠٠ | | |
| | | مواد التعبئة والتغليف | ٣٢٤ |
| ٥٠٤٧٦٦٣٨ | ١٣٨٤٧٩٩٦٨ | مواد التعبئة والتغليف المستهلكة | ٣٢٤١ |
| | | المتنوعات | ٣٢٥ |
| ٥١٥٥٤٠٠ | ١٢٠٩٣٨٠٠ | اللوازم والمهمات | ٣٢٥١ |
| ٨٠١٥٨٢٥ | ٩١١٣٢٥٠ | القرطاسية | ٣٢٥٢ |
| ١٣١٧١٢٢٥ | ٢١٢٠٧٠٥٠ | | |
| | | تجهيزات للعاملين | ٣٢٦ |
| ٥٨٢٧٥٠ | ١٣٩٢٠٠٠ | كساوي | ٣٢٦١ |
| - | ٣٠٠٠٠٠ | غذائية | ٣٢٦٢ |
| ٢٥٠٠٠ | ٥٢٣٥٠٠ | طبية | ٣٢٦٣ |
| ٦٠٧٧٥٠ | ٢٢١٥٥٠٠ | | |
| | | المياه والكهرباء | ٣٢٧ |
| ٦٠٠٩٧٤٨٠ | ١٩٥٥٨٠٠ | المياه | ٣٢٧١ |
| ٦٧٢٨٧٢٩٨ | ٢٤٢٤٩٥٣٠ | الكهرباء | ٣٢٧٢ |
| ١٢٧٣٨٤٧٧٨ | ٢٦٢٠٥٣٣٠ | | |
| ٥٢٣١٠٧٨٠٦ | ١٠٨٩٠٧٧٠٨٩ | مجموع المستلزمات السلعية | |



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|-------------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٢٤٠٣٨٧٥٠ | ١٩٩٣٠٨٥٦ | <u>خدمات صيانة</u> | ٣٣١ |
| ٢٦٩٢٠٦٣٤ | ٢٤٥٨٢٧٥٠ | صيانة مباني ومنشآت وطرق | ٣٣١٢ |
| ١٥١٨٦٥٠٠ | ٩٤٣٩٠٠٠ | صيانة آلات ومعدات | ٣٣١٣ |
| ٤٦٩٠٠٠ | - | صيانة وسائل نقل وانتقال | ٣٣١٤ |
| ٩١٨٨٠٠٠ | ٣٨٠٢٥٠٠ | صيانة عدد وقوالب | ٣٣١٥ |
| ٧٥٨٠٢٨٨٤ | ٥٧٧٥٥١٠٦ | صيانة اثاث واجهزة مكاتب | ٣٣١٦ |
| | | مجموع خدمات صيانة | |
| | | <u>دعاية وطبع وضيافة</u> | ٣٣٣ |
| ٦٨٤١٠٠٠ | ٧٠٢٤٢٥٠ | دعاية واطعان | ٣٣٣١ |
| ٧٠٠٠٠٠ | ٨٨٠٠٠٠ | نشر وطبع | ٣٣٣٢ |
| ١٠٩٩٥٠٤٥ | ١١٣٨٩٩٨٠ | ضيافة | ٣٣٣٣ |
| ٢١٦٥٢٢٠ | - | مصاريق المعارض | ٣٣٣٤ |
| ١٠٨٥٠٠٠ | ٨٥٣٧٥٠ | احتفالات | ٣٣٣٥ |
| ٢١٧٨٦٢٦٥ | ٢٠١٤٧٩٨٠ | | |
| | | <u>نقل وايقادات واتصالات</u> | ٣٣٤ |
| ١٢٣٢١٥٠٠ | ٦٥٩٨٢٥٠ | نقل العاملين | ٣٣٤١ |
| ٧٤٤٢٥٠٠ | ٤٩٨٥٧٥٠ | نقل السلع والبضائع | ٣٣٤٢ |
| ١٤٢٤١٥٢٤ | ٨١٩٥٠٠٠ | السفر والايقادات | ٣٣٤٣ |
| ٣٨٩٨٧٥٠ | ٢٧٣٠٥٠٠ | اتصالات عامة | ٣٣٤٤ |
| ٣٧٩٠٤٢٧٤ | ٢٢٥٠٩٥٠٠ | | |
| | | <u>استئجار موجودات ثابتة</u> | ٣٣٥ |
| ٥٢٠٧١٤٨٠٦ | ٥١٠٦٧٨٥٩٤ | استئجار مباني وإنشاءات | ٣٣٥٢ |
| ٢٥٢٣٥٣٠٠٠ | ٤٠٤١٦١٢٥٠ | استئجار وسائل نقل وانتقال | ٣٣٥٤ |
| ٧٧٣٠٦٧٨٠٦ | ٩١٤٨٣٩٨٤٤ | | |
| | | <u>مصرفوات خدمية متنوعة</u> | ٣٣٦ |
| ٩٠٩١٠٠٠ | ٩٦٢٥٠٠٠ | إشتراقات وإتماءات | ٣٣٦١ |
| ٧٥٠٠٠٠٠ | ٦٠١٧٠٠٠ | مكافآت لعبر العاملين عن خدمات مؤداة | ٣٣٦٣ |
| ٤٠٣٨٥٣٥٠٠ | ١٣٢٧٢٠٨٠٠٠ | خدمات قانونية | ٣٣٦٥ |
| ٣٤٢٠٧١٧ | ٦٣٥٠٠٤٤ | خدمات مصرفية | ٣٣٦٦ |
| ٣١٤٤٠٤٠٩ | ٤٦٦٤٩١٤٠ | خدمات محاسبية | ٣٣٦٨ |
| ٨٦٢٠١٩٧٣ | ٦٥٧٧٩٥٦٥ | مصرفوات خدمية اخرى | ٣٣٦٩ |
| ٥٤١٥٠٧٥٩٩ | ١٤٦١٦٢٨٧٤٩ | | |
| ١٤٥٠٠٦٨٨٢٨ | ٢٤٧٦٨٨١١٧٩ | مجموع المستلزمات الخدمية | |



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|---------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| ٣٤ | مقاولات وخدمات | | |
| ٣٤٢ | خدمات التشغيل | ٧٦٣٦٨٣٠٩٥ | ٢٣٧٢٣٦٦٢١ |
| ٣٥١ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ١٧٢٨٢٥٧٥٠٠ | ٦٥٢٥٠٠٠٠٠ |
| ٣٨ | المصرفوات التحويلية | | |
| ٣٨٣ | مصرفوات تحويلية متنوعة | | |
| ٣٨٣٢ | تعويضات وغرامات | ٥٣٥٤٩٥١ | ٢٨٧٥٠٠٠ |
| ٣٨٣٣ | ديون مشطوبه | - | ١٠٥٦٨٦١٢ |
| ٣٨٣٧ | سلع وخدمات مجانيه | ٩٥٣٠٠٠ | ٢٣٣٨٢٢٥٠ |
| ٣٨٤١ | ضرائب ورسوم انتاج | - | ٥٥٧١٢٠٠ |
| ٣٨٤٢ | ضرائب ورسوم اخرى | ٢٧٢٥٣٠٠ | - |
| ٣٨٥ | اعانات | ١٣٨١٠٠٠ | ١٠٥٠٠٠٠ |
| | مجموع المصرفوات التحويلية | <u>١٠٤١٤٢٥١</u> | <u>٤٣٤٤٧٠٦٢</u> |
| ٣٩ | المصرفوات الاخرى | | |
| ٣٩١ | مصرفوات سنوات سابقة | ١١٢٢٥٨٠٧٧ | ٢٢٣٧٩٠٦٥١ |
| ٣٩٢ | مصرفوات عرضية | ٧٧٥ | ١٣٥٠ |
| ٣٩٣ | خسائر رأسمالية | ١٥٧٦٠ | ٣٢٧٤٥٦٧٠ |
| ٣٩٦ | خسائر هبوط اسعار المخزون السلعي | - | ٤٥٢٩٣٠ |
| | مجموع المصرفوات الاخرى | <u>١١٢٢٧٤٦١٢</u> | <u>٢٥٦٩٩٠٦٠١</u> |



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠

| ٢٠١٩ دينار | ٢٠٢٠ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------------|--------------------------|--|------------------------|
| | | <u>إيرادات نشاط الانتاج السلعي</u> | ٤١ |
| | | <u>ايراد نشاط الصناعات التحويلية</u> | ٤١٢ |
| ٢٥٩٠١٢٦٠٧ (٥٩٨٥٦٢٤) | ١١١٧١٣٧٦٦٢ (١٣٢١٤٢٥٦) | صافي المبيعات لاغراض الانتاج محلية تصنيعية | ٤١٢١ |
| ٢٥٣٠٢٦٩٨٣ | ١١٠٣٩٢٣٤٠٦ | تغير مخزون انتاج تام | ٤١٢٢ |
| ٢٩١٣٥٠٠ | ٥٦٣٣٧٥ | ايراد بيع مخلفات | ٤١٧ |
| | | <u>ايراد النشاط التجاري</u> | ٤٢ |
| ٦٨٢٥٠٠٠٠٠ | ١٨٤٥٨٩٧٥٠٠ | صافي مبيعات بضائع بغرض البيع | ٤٢١١ |
| ٤٢٥٥٢٢٥٠ | ٨١٤٥٥٣٠٠ | ايرادات متنوعة | ٤٢٥ |
| | | <u>ايراد النشاط الخدمي</u> | ٤٣ |
| ٥٠٨٢٩٤١١٢ | ٢٨٧٢٥٠٢٤٦ | ايرادات خدمات متنوعة | ٤٣٧ |
| ١٥٧٣٩٠٦١٩٤ | ١٥٨١٦٣٣١٣٩ | ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) | ٤٣٨ |
| ٢٠٨٢٢٠٠٣٠٦ | ١٨٦٨٨٨٣٣٨٥ | | |
| ٣٠٦٣١٩٣٠٣٩ | ٤٩٠٠٧٢٢٩٦٦ | مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض حساب العمليات الجارية | |
| ٥٩٨٥٦٢٤ | ١٣٢١٤٢٥٦ | يضاف : تغير مخزون الانتاج التام | ٤١٢٢ |
| ٣٠٦٩١٧٨٦٦٣ | ٤٩١٣٩٣٧٢٢٢ | مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر | |



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار |
|---------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٤٦ | الفوائد وإيجارات الأراضي | ١٥١١٤١ | ٢٥٣٩٠٦٠ |
| ٤٦٣ | إيراد استثمارات مالية | | |
| ٤٨ | الإيرادات التحويلية | | |
| ٤٨٣ | إيرادات تحويلية متنوعة | ٣٠٦٨٣٨٤٠٠٠ | ١٦٢٥١٠٠٠٠٠ |
| ٤٩ | الإيرادات الأخرى | | |
| ٤٩١ | إيرادات سنوات سابقة | ٨٩٨٥٣٥٤٥٥ | ١١٢٥٣٥٤٣٠٢ |
| ٤٩٢ | إيرادات عرضية | ١٨٨ | ٩٤٩٨٤٦ |
| ٤٩٣ | إيرادات رأسمالية | ٢٦٢٤٠٣ | ٢٦٨٨٤١٥٧ |
| | مجموع الإيرادات الأخرى | ٨٩٨٧٩٨٠٤٦ | ١١٥٣١٨٨٣٠٥ |



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| المجموع | ٢٢ % | ١ % | ٤٥ % | ٣٢ % | النسبة | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|--|---|---|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| | كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار | كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار | كلفة الخدمات الانتاجية ٦ دينار | كلفة الانتاج ٥ دينار | اسم الحساب | |
| ١٧٩٩٩٢٩٣٤٢ | ٣٩٥٩٨٤٤٥٥ | ١٧٩٩٩٢٩٣ | ٨٠٩٩٦٨٢٠٤ | ٥٧٥٩٧٧٣٩٠ | كلفة العاملين | ٣١ |
| ١٠٨٩٠٧٧٠٨٩ | ٢٣٩٥٩٦٩٦٠ | ١٠٨٩٠٧٧٠ | ٤٩٠٠٨٤٦٩٠ | ٣٤٨٥٠٤٦٦٩ | المستلزمات السلعية | ٣٢ |
| ٢٤٧٦٨٨١١٧٩ | ٥٤٤٩١٣٨٥٩ | ٢٤٧٦٨٨١٢ | ١١١٤٥٩٦٥٣١ | ٧٩٢٦٠١٩٧٧ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| ٧٦٣٦٨٣٠٩٥ | ١٦٨٠١٠٢٨١ | ٧٦٣٦٨٣١ | ٣٤٣٦٥٧٣٩٣ | ٢٤٤٣٧٨٥٩٠ | مقاولات خدمات | ٣٤ |
| ٨٨٠٠٥٧٧٨٢ | ١٩٣٦١٢٧١٢ | ٨٨٠٠٥٧٨ | ٣٩٦٠٢٦٠٠٢ | ٢٨١٦١٨٤٩٠ | الاندثارات | ٣٧ |
| ٧٠٠٩٦٢٨٤٨٧ | ١٥٤٢١١٨٢٦٧ | ٧٠٠٩٦٢٨٤ | ٣١٥٤٣٣٢٨٢٠ | ٢٢٤٣٠٨١١١٦ | المجموع | |



رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

| المجموع دينار | نقل العاملين دينار | مواد طبية دينار | مواد غذائية دينار | كساي دينار | مخصصات تعويضية دينار | المزايا العينية الاستخدامات |
|------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|
| ٥٧٣١٦٥٤٥ | - | - | - | - | ٥٧٣١٦٥٤٥ | ٣١ |
| ٢٢١٥٥٠٠ | - | ٥٢٣٥٠٠ | ٣٠٠٠٠٠ | ١٣٩٢٠٠٠ | - | ٣٢ |
| ٦٥٩٨٢٥٠ | ٦٥٩٨٢٥٠ | - | - | - | - | ٣٣ |
| ٦٦١٣٠٢٩٥ | ٦٥٩٨٢٥٠ | ٥٢٣٥٠٠ | ٣٠٠٠٠٠ | ١٣٩٢٠٠٠ | ٥٧٣١٦٥٤٥ | المجموع |

كشف رقم (٢١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠٢٠

دينار
٧٤٨١٣٠٣
١١٢٢١٩٦
٣١٧٩٥٥
٦٠٤١١٥٢

التفاصيل:-
الفائض القابل للتوزيع
(١٥%) حصة ضريبة الدخل
(٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون
الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)



كشف رقم (٢٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
 كشف بمقارنة/الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية ٢٠٢٠/٨/٣١

| نسبة مئوية | ٢٠١٦ دينار | نسبة مئوية | ٢٠١٧ دينار | نسبة مئوية | ٢٠١٨ دينار | نسبة مئوية | ٢٠١٩ دينار | نسبة مئوية | ٢٠٢٠ دينار | الميزانية العامة |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------------|
| ٤٢ | ٧١١١٩٣٩٨٢٣ | ٤٤ | ٦٧٦٧٣٦٤٥٨٣ | ٣٤ | ٧٠٤١٥٣٥٦٨٠ | ٣٢ | ٦٧٥٢٨٢٠١٣٣ | ٢٩ | ٦٠٦٩٠٠٧٢٦٧ | الموجودات الثابتة |
| ٥٨ | ٩٩٨٠٨٣٧٠٦٩ | ٥٦ | ٨٥٥٥٥٧٨٦٦٣ | ٦٦ | ١٣٧٧٥٤٠٥٨٥١ | ٦٨ | ١٤٢٦١٩٣٢٨١٢ | ٧١ | ١٤٩٩٧٥٤١٢١٦ | رأس المال العامل |
| | ١٧٠٩٢٧٧٦٨٩٢ | | ١٥٣٢٢٩٤٣٢٤٦ | | ٢٠٨١٦٩٤١٥٣١ | | ٢١٠١٤٧٥٢٩٤٥ | | ٢١٠٦٦٥٤٨٤٨٣ | مجموع موجودات الشركة |
| ٨٣.٧ | ١٤٣٠٣٧٠٥٤٨٠ | ٨١,٥ | ١٢٤٨٦٠٢٥٥٢٥ | ٤٤,٦ | ٩٢٨٦١٤٣٦١٢ | ٤٤,٢ | ٩٢٨٦١٤٣٦١٢ | ٨١,٩ | ١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال بعد تنزيل الخسائر |
| ١٦.٢ | ٢٧٧٠٠٦٦١٣١ | ١٨,٤ | ٢٨١٧٩١٢٤٤٠ | ٥٥,٣ | ١١٥١١٧٩٢٦٣٨ | ٥٥,٧ | ١١٧٠٩٦٠٤٠٥٢ | ١٨ | ٣٧٩٧٥٤٣٢٠٢ | الاحتياطيات |
| ٠.١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | ٠,١٢ | ١٩٠٠٥٢٨١ | ٠,١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | ٠,١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | ٠,١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | التخصيصات |
| | ١٧٠٩٢٧٧٦٨٩٢ | | ١٥٣٢٢٩٤٣٢٤٦ | | ٢٠٨١٦٩٤١٥٣١ | | ٢١٠١٤٧٥٢٩٤٥ | | ٢١٠٦٦٥٤٨٤٨٣ | مجموع مصادر التمويل |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختلطة

(التقرير الاداري)

للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٩ - ٣١ / ٨ / ٢٠٢٠

١- المقدمة

أ- الخلفية العامة :-

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

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

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

ب- تتكون الشركة من :-

- مقر الشركة وتشمل [دارة الشركة العليا (مجلس الادارة والمدير المفوض) والادارة الرئيسية للشركة]
- فرع الشركة في بغداد ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى مخزن تبريد في الراشدية بطاقة (٥٠٠) طن 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 ٢٠١١/٢/٧ .

- فرع الشركة في كربلاء

يتخذ حاليا مخزن العطيشي مقرا 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 المهارثة .

ج - المعلومات الاساسية عن الشركة:-

١- واجهت الشركة خلال السنه الماضيه عدة مشاكل في مقدمتها المظاهرات التي أنطلقت في عموم العراق اعتبارا من

٢٠١٩/١٠/١ والتي ادت الى انقطاع الطرق وحدوث توقفات ومشاكل عديدة في انسيابية السير والتنقل والعمل مرافقاً

لموسم التمور اضافة الى مشكلة استقالة الحكومة العراقية وعدم صدور موازنة ٢٠٢٠ التي اثرت على متابعة استحصال حقوق

الشركة من المؤسسات الحكومية ثم تلاها احداث جائحة الكورونا والحظر الكلي والجزئي الذي اثر على عموم مؤسسات وشركات

العالم ومنها شركتنا ومع ذلك فقد اتخذت الشركة اجراءات عديدة لتخفيض النفقات وترشيد الاعمال وباكبر قدر ممكن مما نتج عنه

تحقيق الشركة لربح بسيط في عملها الاجمالي قياساً بالعديد من الشركات العالميه والمحليه التي تعرضت الى خسائر وحتى وصلت الى

الافلاس كما استطاعت الشركة تسديد رواتب منتسبيها ومستحقاتهم لغاية ٢٠٢٠/٨/٣١ الامر الذي يعتبر انجازاً كبيراً لادارة

الشركة في ظل الظروف العامه .

٢- تعتمد الشركة سياسه تسعيرية مرنة وحسب معطيات ومتطلبات واقع الحياة اليوميه للعراق وعلى الرغم من المشاكل التي واجهتها

بسبب الظروف العامه وضرورات الحظر الكلي والجزئي فأن الشركة حافظت على ديمومة عملها مستخدمه سياسه التسعير المرنة

لمواجهة قلة الطلب على منتجاتها .

٣- حدث تراجع في نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج مقارنة بالسنوات الماضيه بسبب الظروف العامه التي مر بها العراق

اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/١ ولحد الان اسوة بجميع الشركات في العالم .

٤- لم يحدث تطور في نسب استغلال الطاقات التصميميه والمتاحه والمخططه للشركة بسبب انخفاض الطلب العام على منتجات

الشركة محليا وعالمياً بسبب جائحة كورونا وسياسات الحظر الكلي والجزئي .

٥- لم تحدث في الشركة حالات هدر او ضياع او تلف في المواد المتاحة .

٦- على الرغم من الظروف العامه المؤثره فقد استطاعت الشركة تحسين مستوى ايرادات النشاط الجاري عن السنه الماضيه بنسبة

١٦٠% نتيجة لقيامها بالادارة المباشرة لمعمل الحلويات والمعجنات وزيادة مشتريات التمور وبيعها قبل حدوث اضرار الجائحه

ولكن الشركة تعرضت ايضاً لزياده في مصروفاتها نتيجة لكثرة التوقفات وايام الحظر وتوقف الدوام في الشركة بسبب الدواعي

الصحية اضافة لقيام الشركة بالتجاوب مع مستأجري عقاراتها ومنحهم سمحات واعفاءات من الايجارات لغرض ضمان عدم

قيامهم باخلاء العقارات في هذه الظروف الصعبه .

٧- تقدم الشركة بعض الخدمات والامتيازات العينيه للعاملين وفي مقدمتها توفير النقل المجاني للعاملين ويوضح الجدول رقم (٢٠)

من الميزانية جميع هذه المزايا والخدمات .

٨- قامت الشركة بشراء سيارة عدد (٢) خلال هذه السنة ويوضح الجدول التالي كشف بوسائط النقل المملوكة للشركة

| ت | نوع السيارة | الموديل | رقم السيارة | الملاحظات |
|----|---------------------------|---------|--------------------|---------------------------|
| ١ | كيا موهافي | ٢٠١٢ | ١٠٦٨/أ شركات | |
| ٢ | كيا سورنتو | ٢٠١٢ | ١٠٦٩/أ شركات | |
| ٣ | كيا بريجو | ١٩٩٦ | ١٤٨٦/أ شركات | |
| ٤ | كيا بستنا | ١٩٩٥ | ١٤٨٧/أ شركات | |
| ٥ | هونداي سوناتا | ٢٠٠٠ | ١٤٢٣/أ شركات | |
| ٦ | كيا بستنا | ١٩٩٤ | ١٤٨٨/أ شركات | |
| ٧ | كيا فونتييرا | ٢٠٠٢ | ١٤٢٥/أ شركات | |
| ٨ | كيا اسود كحلي | ١٩٩٤ | ١٤٢٤/أ شركات | |
| ٩ | كيا سورنتو | ٢٠١٦ | ١٥٤٣/أ شركات | |
| ١٠ | فورد تورس | ٢٠١١ | ١٥٦٢/أ شركات | |
| ١١ | هونداي ازيبرا | ٢٠٠٩ | ١٠٣٣/أ شركات | |
| ١٢ | دايو برنس | ١٩٩٦ | ١٠٥٥/أ شركات | |
| ١٣ | بيكب نيسان | ٢٠٠٢ | ١٩٩٢٤/أ شركات | |
| ١٤ | بيكب تويوتا | ١٩٨٥ | ١٩٩٢٦/أ شركات | |
| ١٥ | بيكب تويوتا | ١٩٨٥ | ١٩٩٢٣/أ شركات | |
| ١٦ | بيكب نيسان | ١٩٨٩ | ١٩٩٢٥/أ شركات | |
| ١٧ | بيكب نيسان دبل قماره | ١٩٨٩ | ٤١٧٤٤/أ شركات | |
| ١٨ | بيكب نيسان دبل قماره | ٢٠٠٢ | ٦١٨٨٣/أ شركات | |
| ١٩ | كيا سورنتو | ٢٠٢٠ | ٧٢٧٧٩/أ شركات | |
| ٢٠ | جور ستيشن تويوتا لاندكروز | ٢٠١٨ | ١٣٣٥٥/ك بغداد | تم شراء بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٩ |
| ٢١ | كلايسلر ٣٠٠ صالون | ٢٠١٨ | ٥٦١١٠/أ بصرة خصوصي | تم شراء بتاريخ ٣/٤/٢٠٢٠ |
| ٢٢ | تويوتا بيبك | ١٩٨٥ | ٣٥٥٩/مختلط | |
| ٢٣ | تويوتا بيبك | ١٩٩١ | ٣٥٧٣/مختلط | |

٩- تم اضافة بعض التوسعات وبشكل محدود لمواقع العمل في الشركة فقد تم اضافة عدد من معدات صناعة الصمون وعدد وقوالب واثاث وبعض المعدات لمعمل الحلويات وبعض الفروع ولكن جميع هذه الاضافات كانت بالحدود الدنيا وللضرورات .

١٠- تستمر الشركة بمتابعة شراء باقي الحصص في الاراضي الزراعية المرقمه ١/٢١ مقاطعة ٥ الجزيره في محافظة الديوانية/قضاء الحمزة حيث بلغت المساحة المشتراة (٥٤٠٠) دونم ولم يتبقى من المساحة الكليه للارض والبالغه (٦٤١٩) دونم(يعادل اكثر من ١٦ مليون متر مربع) سوى مانسبته ١٥% من اصل المساحة الكليه والشركة تبذل جهوداً اخيره لانجاز شراء اكبر قدر ممكن من المساحة المتبقية وتسجيل ذلك في دائرة التسجيل العقاري مرة واحده وقبل نهاية عام ٢٠٢٠ علماً بان الشركة تواصل جهودها للشراء قبل التسجيل انطلاقاً من معرفتها بأن وجود بعض الشركاء المحليين في المساحة من المحتمل ان يعيق الاستخدام الاقتصادي للارض وقد يؤدي الى دخول الشركة في مشاكل قضائيه مع الشركاء هي في غنى عنها.

٢- المساهمة في الشركات الاخرى: -

تساهم الشركة في رأس مال عدد من الشركات المساهمة المختلطة والخاصة بلغت مساهماتها بمبلغ (٧٩٤٨٥٨٧٣٤) دينار (سبعمئة واربعه وتسعون مليون وثمانمئة وثمانيه وخمسون الف وسبعمائه واربعه وثلاثين) دينار وقد تم بيع وشراء الاسهم في عدد من الشركات المختلطة والخاصة ونجم عن بعضها ربحاً والبعض خسارة .

نדרج كشف بالأسهم المتبقية :-

| ت | اسم الشركة المساهمة | عدد الأسهم | معدل سعر السهم دينار / سهم | سعر آخر تداول دينار / سهم | كلفة الاسهم في ٢٠٢٠/٨/٣١ دينار | القيمة السوقية للاسهم في ٢٠٢٠/٨/٣١ دينار |
|----|--|------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|
| ١ | مصرف دار السلام | ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٠.١٧٥٥ | ٠.١٣٠ | ١٧٥٥٠٠٠٠٠ | ١٣٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٢ | مصرف الاتحاد العراقي | ١٣٥٠٧٧٤٨ | ٧.٢٩٠ | ٠.٢٩٠ | ٩٨٥٢٨٣١٤ | ٣٩١٧٢٤٧ |
| ٣ | الشركة الوطنية للنشر والتوزيع | ١٠٠٠٠٠٠٠ | ٥.١٥١ | - | ٥١٥١٠٠٠ | - |
| ٤ | شركة الخير للاستثمار المالي | ٦٩٨٩٠٣٥٣٠ | ٠.٢٣٩ | ٠.٢٢٠ | ١٦٧١٤٩٠.٨٠ | ١٥٣٧٥٨٧٧٧ |
| ٥ | مصرف البصرة | ٧٣٤٤٠٣٥ | ١.٠٠٠ | - | ٧٣٤٤٠٣٥ | - |
| ٦ | مصرف الاستثمار العراقي | ٩٠ | ١٩.٨١٥ | ٠.٢٦٠ | ١٧٨٣٣٧١ | ٢٣.٤٠٠ |
| ٧ | الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني | ٢٢٣٠٠٠٠ | ٢٩.١٠ | ٠.٢١٠ | ٦٤٨٩٣٣٨٢ | ٤٦٨٣٠٠ |
| ٨ | الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع | ٣٩٤٠٩٧٥٩ | ١.٨٢٢ | ٠.٥٥٠ | ٧١٨٠٧٥٣١ | ٢١٦٧٥٣٦٧ |
| ٩ | المصرف المتحد للاستثمار/توفير | - | - | - | ١٠٥٩٤٤٥ | ١٠٥٩٤٤٥ |
| ١٠ | مصرف الشمال | ١٥١٧٧٨٣١٤ | ٠.١٦ | ٠.١١٠ | ٢٤٤٥٥٨٧١ | ١٦٦٩٥٦١٥ |
| ١١ | الشركة العراقية للسجاد والمفروشات | ٧٠٠٠ | ١٠.٨٤ | ٩.٤٠٠ | ٧٥٩٠٢ | ٦٥٨٠٠ |
| ١٢ | شركة الكندي للقاحات والأدوية البيطرية | ٨٠٥٤٠٠٠٠ | ٢.١٠ | ١.٤٠٠ | ١٦٩٤٢٦٩.٣ | ١١٢٧٥٦٠٠٠ |
| ١٣ | الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم | ٢٠٠٠٠ | ٣٨٤.٢٠ | ٤.٤٥٠ | ٧٦٨٣٩٠٠ | ٨٩٠٠٠ |
| | المجموع العام | ١٩٩٤٧٤٠٤٧٦ | | | ٧٩٤٨٥٨٧٣٤ | ٤٤٠٤٨٥٥٧٤ |



أولاً: العقود التجارية

| الملاحظات | موضوع العقد | تاريخ العقد | العقد | ت |
|---|--|---------------------------|---|----|
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٥/٣١ | عقد مشاركة مناصفة | ٢٠١٥/١٠/١٥ | عقد رقم (١٩) شراء وتسويق الارطاب مع السيد (موسى عبد الحسين علي) | ١ |
| فسخ العقد في ٢٠١٩/١٢/٢٢ | لتشغيل مشروع معمل الحلويات | ٢٠١٩/١٠/٥ لغاية ٢٠١٦/١٠/٦ | عقد رقم (٢٦) تعاون مشترك مع السيد فالح عبد الحسين | ٢ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٩/١٧ | لتسويق التمور ومنتجات الشركة | ٢٠١٩/٩/١٧ لغاية ٢٠١٦/٩/١٨ | عقد رقم (٣٢) وكالة تجارية لشركة الراقية لتجارة التمور ل.م.م | ٣ |
| مدد العقد لغاية ٢٠٢١/٣/٣١ | بيع تمور موسم ٢٠١٨ | ٢٠١٩/٢٠/١٨ | عقد (٣٦) مع السيد محمد جاسم محمد | ٤ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٧/١ | عقد عرض وبيع التمور | ٢٠١٨/٧/١ من | عقد رقم (٣٦) عقد مطار بغداد | ٥ |
| العقد مستمر حالياً ويتابع من قبل فرع شركتنا في البصرة | عقد عرض وبيع التمور | ٢٠١٦/١/١٤ | عقد مطار البصرة ٢٠١٦ | ٦ |
| العقد ينتهي في ٢٠٢٠/١٠/١ | عقد شراء وتصنيع وتسويق التمور الملونة والارطاب | ٢٠١٩/١٠/١ لمدة سنة من | عقد رقم (٣٧) اتفاق مشترك لشراء وتصنيع التمور الملونة والارطاب (موسى عبد الحسين علي) | ٧ |
| ناف لغاية ٢٠٢٠/١١/٣٠ | بيع تمور موسم ٢٠١٩ | ٢٠١٩/١٢/١٢ | عقد رقم (٣٨) بيع تمور موسم ٢٠١٩/٢٠/٢٠ | ٨ |
| مدد العقد لغاية ٢٠٢٠/٣/٣١ | بيع تمور موسم ٢٠١٩ | ٢٠١٩/١٢/٢٥ | عقد رقم (٣٩) بيع تمور موسم ٢٠١٩/٢٠/٢٠ | ٩ |
| العقد مستمر حالياً | تسويق الحلويات والتمور | ٢٠٢٠/١/١ | عقد رقم (٤٠) مع ملحق رقم (١) بالعدد ٢٠٢٠/٢٠/٤١ | ١٠ |



ثانياً: عقود الخدمة والأخرى

| الملاحظات | موضوع العقد | تاريخ العقد | رقم العقد |
|---------------------------|--|-------------|--------------|
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/١/١ | حراسة مواقع الشركة في البصرة | ٢٠١٧/٧/١ | عقد رقم (٧) |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٧/١٣ | نقل بعض منسوبي خط الكرخ-شالجية | ٢٠١٧/٦/٨ | عقد رقم (١٠) |
| مستمر حالياً | تجهيز نظام المساهمين | ٢٠١٦/١٠/١٠ | عقد رقم ٣٥ |
| مستمر حالياً | شراء حق التصرف في العقار ٥٢١/١ الجزيرة وكركاشة | ٢٠١٦/٢/٨ | عقد رقم ٥١ |
| مستمر حالياً | ايجار البرادين ٣٧٤٣٠ و ٢٩٧٧٧ بغداد | ٢٠١٦/٣/١٠ | عقد رقم ٥٦ |
| مستمر حالياً | ايجار السيارة ٦٩٠٦ لنقل بعض منسوبي الشركة /الرصيفة/ الشالجية | ٢٠١٦/٤/٢٠ | عقد رقم ٥٩ |
| مستمر حالياً | ايجار السيارة ٣١٤١٩ بغداد لنقل بعض منسوبي الشركة البرموك وحى الجهاد-شالجية | ٢٠١٦/٦/١٢ | عقد رقم ٦٥ |
| مستمر حالياً | ايجار البراد ٣٨٧٦٠ بغداد | ٢٠١٦/٧/١٨ | رقم العقد ٦٨ |
| مستمر حالياً | ايجار البراد ٥١٥٦٦٥ /بغداد | ٢٠١٧/١/١ | عقد رقم ٧٤ |
| مستمر حالياً | التشغيل المشترك لمبنى الخزارة /بصرة | ٢٠١٧/١/١٥ | عقد رقم ٧٦ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٥/١ | نقل بعض منسوبي الشركة في الاتجار | ٢٠١٧/٤/١ | عقد رقم ٨١ |
| مستمر حالياً | متابعة اراضي الشركة في الاتجار | ٢٠١٧/٩/١ | عقد رقم ٨٦ |
| مستمر حالياً | صيانة البرامج الخاصة بالحسابات والكافة المخزنية والمساهمين | ٢٠١٧/١٠/١ | عقد رقم ٨٩ |
| مستمر حالياً | نقل بعض منسوبي الشركة خط الحرية/ شالجية بالسيارة المرقمة ٦٧١٣/بغداد | ٢٠١٨/١/١ | عقد رقم ٩١ |
| انتهى في ٢٠٢٠/٨/٣١ | ايجار البراد ٤٠٢/ديالى | ٢٠١٨/١/١ | عقد رقم ٩٥ |
| مستمر حالياً | لمتابعة معاملات الشركة في سوق بغداد للأوراق | ٢٠١٨/١/١ | عقد رقم ٩٦ |
| مستمر حالياً | نقل بعض منسوبي الشركة خط شارع فلسطين/ شالجية بالسيارة المرقمة ٦٠٩٦٣/بغداد | ٢٠١٨/١/٢١ | عقد رقم ٩٧ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/١٨ | استحصال حقوق الشركة من الغير | ٢٠١٨/٣/١١ | عقد رقم ٩٩ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ | متابعة عقارات شركة المعارض وتسجيلها باسم الشركة | ٢٠١٨/٣/١١ | عقد رقم ١٠٠ |
| مستمر حالياً | ايجار راقعة شوكية نوع كوماتسو ٢ طن | ٢٠١٨/٤/٥ | عقد رقم ١٠١ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ | استحصال حقوق الشركة لدى الغير | ٢٠١٨/٤/١٦ | عقد رقم ١٠٢ |
| مستمر حالياً | ايجار السيارة ٨٠٠١٥٩ بغداد لمتابعة الموزعين وتوزيع منتجات الشركة | ٢٠١٨/٤/١ | عقد رقم ١٠٣ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ | ايجار محلات الدورة لاستخدامها لعرض وبيع منتجات الشركة | ٢٠١٨/٤/١٦ | عقد رقم ١٠٤ |
| العقد منتهي ٢٠٢٠/٨/١ | ايجار معرض البنوك لعرض وبيع منتجات الشركة | ٢٠١٨/٤/١ | عقد رقم ١٠٥ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ | لايجار ثلاث محلات في بغداد الجديدة لعرض وبيع منتجات الشركة | ٢٠١٨/٥/٣ | عقد رقم ١٠٦ |
| مستمر حالياً | ايجار السيارة ١٠٧٦١٨ بغداد لاستخدامات الشركة المختلفة | ٢٠١٨/٥/١ | عقد رقم ١٠٨ |
| مستمر حالياً | لتبخير التمور المصدرة خارج العراق | ٢٠١٨/٦/٢٥ | عقد رقم ١١٠ |
| مستمر حالياً | شراء حق تصرف | ٢٠١٨/٧/٣١ | عقد رقم ١١١ |
| مستمر حالياً | استثمار مشترك لاجراء تجارية مختلفة | ٢٠١٨/٩/٤ | عقد رقم ١١٢ |



| الملاحظات | موضوع العقد | تاريخ العقد | رقم العقد | ت |
|--|--|-------------|--------------|----|
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | إدارة معرض بغداد الجديد | ٢٠١٨/٨/١ | ١١٥ عقد رقم | ٣٠ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | إيجار معمل دبس الطهمارية | ٢٠١٨/١١/١٥ | ١١٨ عقد رقم | ٣١ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ مستمراً حالياً | عرض وبيع منتجات الشركة /معرض السيديه | ٢٠١٨/١١/١ | ١١٩ عقد رقم | ٣٢ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | استخدامها لأغراض الشركة المختلفة | ٢٠١٩/٢/١ | ١٢٤ عقد رقم | ٣٣ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | تشغيل هيقاء فاضل عباس لأعمال حسابية في الشركة لتطوير عمل الشركة /مؤسسة أعمار وتطوير العراق | ٢٠١٩/٢/١٣ | ١٢٥ عقد رقم | ٣٤ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | لتطوير عمل منتجات الشركة | ٢٠١٩ | ١٢٦ عقد رقم | ٣٥ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | لتوزيع وبيع منتجات الشركة | ٢٠١٩/٣/١ | ١٢٩ عقد رقم | ٣٦ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | لتفعل خط حي القاهرة | ٢٠١٩/٦/٢ | ١٣١ عقد رقم | ٣٧ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | لعرض وبيع منتجات الشركة | ٢٠١٩/٧/١ | ١٣٣ عقد رقم | ٣٨ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | التشغيل المشترك/ مجمع الصنكر | ٢٠١٩/١٠/١٠ | ١٣٨ عقد رقم | ٣٩ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | إيجار معمل دبس الهارثه | ٢٠٢٠/١/١ | ١٣٩ عقد رقم | ٤٠ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | تشغيل مشترك/ مخزن الابار | ٢٠١٩/١٠/٩ | ١٤٠ عقد رقم | ٤١ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | نقل بعض منتسبي الشركة | ٢٠١٩/١١/٣ | ١٤١ عقد رقم | ٤٢ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | نقل بعض منتسبي الشركة | ٢٠١٩/١١/٣ | ١٤٢ عقد رقم | ٤٣ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | خدمات استشاريه | ٢٠١٩/١١/١ | ١٤٣ عقد رقم | ٤٤ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | إيجار برادين | ٢٠١٩/١١/١ | ١٤٤ عقد رقم | ٤٤ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | إيجار برادين | ٢٠١٩/١١/١ | ١٤٥ عقد رقم | ٤٦ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | خدمات قانونيه | ٢٠١٩/١٢/٢٤ | ١٤٦ عقد رقم | ٤٧ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | عقد توفير معاملات انتمانية وقروض | ٢٠١٩/١٢/٢٤ | ١٤٨ عقد رقم | ٤٨ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | عقد توفير عماله متخصصه | ٢٠١٩/١٢/٢٤ | ١٤٩ عقد رقم | ٤٩ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | عقد ادارة معارض (الاوره-الشالجبه) | ٢٠١٩/١٢/٢٤ | ١٥٠ عقد رقم | ٥٠ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | ادارة معارض | ٢٠١٩/١٢/٢٥ | ١٥١ عقد رقم | ٥١ |
| انتهى العقد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مستمراً حالياً | عماله تشغيل | ٢٠١٩ | ١٥٢ عقد رقم | ٥٢ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ مستمراً حالياً | إيجار براد | ٢٠٢٠/١/١٥ | ١٥٣ عقد رقم | ٥٣ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ مستمراً حالياً | عقود عمال | ٢٠٢٠/١/١ | ١٥٤ عقود رقم | ٥٤ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/١ مستمراً حالياً | انتاج صمون | ٢٠٢٠/٢/١ | ١٥٥ عقد رقم | ٥٥ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/٣١ مستمراً حالياً | عقد تشغيل مشترك/ مخزن المشخاب | ٢٠٢٠/٢/٢٣ | ١٥٦ عقد رقم | ٥٦ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/٣١ مستمراً حالياً | عقد تشغيل/ معمل القهوة | ٢٠٢٠/١٢/١٥ | ١٦٢ عقد رقم | ٥٧ |
| انتهى العقد في ٢٠٢٠/٨/٣١ مستمراً حالياً | مندوب الشركة | ٢٠٢٠/٨/١ | ١٦٣ عقد رقم | ٥٨ |

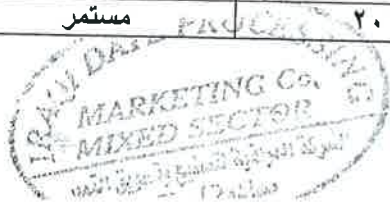


| الملاحظات | موضوع العقد | تاريخ العقد | العقد | ك |
|-------------|---------------|-------------|-------------|----|
| العقد مستمر | خدمات قانونية | ٢٠٢٠/٨/٦ | عقد رقم ١٦٣ | ٥٩ |
| العقد مستمر | خدمات قانونية | ٢٠٢٠/٨/٦ | عقد رقم ١٧٠ | ٦٠ |
| العقد مستمر | خدمات قانونية | ٢٠٢٠/٨/٦ | عقد رقم ١٧١ | ٦١ |
| العقد مستمر | خدمات قانونية | ٢٠٢٠/٨/٦ | عقد رقم ١٧٢ | ٦٢ |
| العقد مستمر | خدمات قانونية | ٢٠٢٠/٨/٦ | عقد رقم ١٧٣ | ٦٣ |



ج - عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة
يبين أدناه جدول مخازن فروع الشركة المؤجرة للغير للفترة ٢٠١٩/٩/١ ولغاية ٢٠٢٠/٨/٣١

| الفرع | اسم العقار | فترة الإيجار | الملاحظات |
|-------|--------------------------------|-------------------------|-----------|
| بغداد | مخزن الخالص / مجمع ديالى | ٢٠١٩/٥/١ - ٢٠٢٠/٤/٣٠ | مستمر |
| بغداد | دار سكني / مجمع ديالى | ٢٠١٩/٥/١ - ٢٠٢٠/٤/٣٠ | مستمر |
| بغداد | مخزن المجمع الكبير / ديالى | ٢٠١٩/١/١ - ٢٠١٩/١٢/٣١ | مستمر |
| بغداد | مخزن مسقف مجمع / ديالى | ٢٠١٩/٧/١ - ٢٠٢٠/٦/٣٠ | مستمر |
| بغداد | ساحة في ديالى | ٢٠١٩/٣/٢٥ - ٢٠٢٠/٣/٢٤ | مستمر |
| بغداد | بستان ديالى / عقد مشترك | ٢٠١٩/٩/٤ - ٢٠٢٠/٩/٣ | مستمر |
| بغداد | ساحة في مجمع ديالى | ٢٠١٩/٩/٣٠ - ٢٠٢٠/٩/٢٩ | مستمر |
| بغداد | مخزن الرمادي / تشغيل مشترك | ٢٠٢٠/١/٨ - ٢٠٢١/١/٧ | مستمر |
| بغداد | مخزن الصويرة / بغداد | ٢٠١٩/٣/٢٥ - ٢٠٢٠/٣/٢٤ | مستمر |
| بغداد | مخازن تبريد الراشدية | ٢٠١٩/٩/١ - ٢٠٢٠/٨/٣١ | ترك |
| بغداد | ساحة في الشالجية / بغداد | ٢٠٢٠/٥/١ - ٢٠٢١/٤/٣٠ | مستمر |
| بغداد | مخزن في الشالجية | ٢٠٢٠/٦/١٥ - ٢٠٢١/٦/١٤ | مستمر |
| بابل | حانوت رقم / ٤ | ٢٠١٩/١١/١٤ - ٢٠٢٠/١١/١٣ | مستمر |
| بابل | حانوت رقم / ١٠ | ٢٠١٩/٩/١٩ - ٢٠٢٠/٩/١٨ | مستمر |
| بابل | باب المشهد / ١ | ٢٠١٩/١٢/١ - ٢٠٢٠/١١/٣٠ | مستمر |
| بابل | باب المشهد / ٢ | ٢٠١٩/٨/٢٥ - ٢٠٢٠/٨/٢٤ | مستمر |
| بابل | باب المشهد / ٣ | ٢٠١٩/١١/١٤ - ٢٠٢٠/١١/١٣ | مستمر |
| بابل | باب المشهد / ٤ | ٢٠١٩/٤/١ - ٢٠٢٠/٣/٣١ | مستمر |
| بابل | المسيب | ٢٠١٩/٧/١ - ٢٠١٩/١٢/٣١ | ترك |
| بابل | المسيب | ٢٠٢٠/٢/١١ - ٢٠٢١/٢/١٠ | مستمر |
| بابل | الكفل | ٢٠١٩/٦/١٥ - ٢٠٢٠/٦/١٤ | مستمر |
| بابل | أبي غرق | ٢٠١٩/٢/١ - ٢٠٢٠/١/٣١ | مستمر |
| بابل | المحاويل | ٢٠١٩/٨/١٢ - ٢٠٢٠/٢/١١ | ترك |
| بابل | الهاشمية | ٢٠١٩/٣/١٨ - ٢٠٢٠/٣/١٧ | مستمر |
| بابل | مكتب البيع المباشر | ٢٠١٩/١٠/١٠ - ٢٠٢٠/١٠/٩ | مستمر |
| بابل | مخزن المكبس / ١ | ٢٠١٩/٥/٧ - ٢٠٢٠/٥/٦ | مستمر |
| بابل | مخزن المكبس / ٢ | ٢٠١٩/٧/٢٩ - ٢٠١٩/١٠/٢٨ | ترك |
| بابل | المكبس / ٢ | ٢٠٢٠/٦/١ - ٢٠٢١/٥/٣١ | مستمر |
| بابل | ساحة في المكبس | ٢٠١٩/٨/٨ - ٢٠٢٠/٨/٧ | مستمر |
| بابل | مخزن العمل الشعبي | ٢٠١٩/٤/١ - ٢٠٢٠/٣/٣١ | مستمر |
| بابل | قاعتي التبريد (١ ، ٣) | ٢٠١٩/٩/٩ - ٢٠٢٠/٩/٨ | مستمر |
| بابل | المخزن العالي | ٢٠١٩/٨/٥ - ٢٠١٩/١١/٥ | ترك |
| بابل | مخزن الطهامزية | ٢٠١٩/٧/٢١ - ٢٠٢٠/٧/٢٠ | ترك |
| بابل | مخزن الطهامزية | ٢٠٢٠/٨/١ - ٢٠٢١/٢/١ | مستمر |
| بابل | مخزن الحيرة | ٢٠١٩/٦/١ - ٢٠٢٠/٥/٣١ | مستمر |
| بابل | مخزن الصلاحية | ٢٠١٩/٩/١٩ - ٢٠٢٠/٩/١٨ | مستمر |
| بابل | مخزن غماس | ٢٠١٩/٧/١٦ - ٢٠٢٠/٧/١٥ | مستمر |
| بابل | قطعة مسيجة في غماس | ٢٠١٩/٩/٦ - ٢٠٢٠/٩/٥ | مستمر |
| بابل | مخزن الكوفة / ١ | ٢٠١٩/٤/١ - ٢٠٢٠/٣/٣١ | مستمر |
| بابل | مخزن الكوفة / ٢ | ٢٠١٩/٦/١٥ - ٢٠٢٠/٦/١٤ | مستمر |
| بابل | مخزن الشامية / ١ | ٢٠١٩/٨/٢٨ - ٢٠٢٠/٨/٢٧ | مستمر |
| بابل | مخزن الشامية / ٢ | ٢٠١٩/١/٣ - ٢٠٢٠/١/٢ | مستمر |
| بابل | مخزن الشامية / ٣ | ٢٠١٩/٦/٤ - ٢٠٢٠/٦/٣ | مستمر |
| بابل | مخزن المشخاب / عقد تشغيل مشترك | ٢٠٢٠/٢/١١ - ٢٠٢١/٢/١٠ | مستمر |
| بابل | ساحة في الفرع | ٢٠١٩/١٠/١ - ٢٠٢٠/٩/٣٠ | مستمر |
| بابل | مخزن معمل الدبس | ٢٠١٩/١٠/٢٠ - ٢٠٢٠/١٠/١٩ | مستمر |



| الملاحظات | فترة الإيجار | اسم العقار | الفرع |
|-----------|------------------------|------------------------------|--------|
| مستمر | ٢٠٢٠/١١/١٤- ٢٠١٩/١١/١٥ | مجمع تربوي مدرسي | بابل |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٨- ٢٠١٩/٩/١ | معمل الدبس | بابل |
| ترك | ٢٠٢٠/٥/٩- ٢٠١٩/٥/١٠ | مخزنين في الفرع /جينكو | بابل |
| مستمر | ٢٠٢١/٧/١١- ٢٠٢٠/٧/١٢ | مخزن في الفرع /جينكو | بابل |
| ترك | ٢٠٢٠/٥/٦- ٢٠١٩/٥/٧ | قاعة التبريد | بابل |
| مستمر | ٢٠٢١/٥/٣١- ٢٠٢٠/٦/١ | قاعة التبريد | بابل |
| مستمر | ٢٠٢١/١/١- ٢٠٢٠/١/١ | حانوت في حي الجزائر | كربلاء |
| مستمرين | ٢٠٢٠/٦/٣٠- ٢٠١٩/٧/١ | حوانيت عدد/ ٢٥ | كربلاء |
| مستمر | ٢٠١٩/١٢/٣١- ٢٠١٩/١/١ | محلات الهدية/ ٢٤ مع ملحق | كربلاء |
| مستمر | ٢٠٢٠/٥/٢٣- ٢٠١٩/٥/٢٤ | مخزن عين التمر | كربلاء |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/٢٠- ٢٠١٩/١/٢١ | محل في عين التمر | كربلاء |
| ترك | ٢٠٢٠/٨/١٠- ٢٠٢٠/٦/٢٥ | ساحة في الهدية | كربلاء |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٥- ٢٠١٩/٢/٢٦ | بناية البصرة/عقد تشغيل مشترك | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١٢/٣١- ٢٠١٩/١/١ | سوق الشيوخ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٩/١٤- ٢٠١٩/٩/١٥ | الرباط/١ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٧/٣١- ٢٠١٩/٨/١ | الرباط/٢ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٨- ٢٠١٩/٣/١ | الرباط/٣ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٨- ٢٠١٩/٣/١ | الرباط/٤ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٩/٣٠- ٢٠١٩/١٠/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١٢/٣١- ٢٠١٩/١/١ | مخزن رقم/ ٥ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١٢/٣١- ٢٠١٩/١/١ | مخزن رقم/ ٧ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٥/٣١- ٢٠١٩/٦/١ | مخزن رقم/ ٩ | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/١٢- ٢٠١٩/١/١٥ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/١٤- ٢٠١٩/١/١٥ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/١٤- ٢٠١٩/١/١٥ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/١٤- ٢٠١٩/١/١٥ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/١٨-٢٠١٩/٢/١٩ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٣/٣٠- ٢٠١٩/٣/٣١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/١٤- ٢٠١٩/١/١٥ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/١٥- ٢٠١٩/٢/١٦ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/١٥- ٢٠١٩/٢/١٦ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٨/٤- ٢٠١٩/٨/٥ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٤/٣٠- ٢٠١٩/٥/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٥/١٠- ٢٠١٩/٥/١١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٨- ٢٠١٩/٣/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٨- ٢٠١٩/٣/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٢/٢٨- ٢٠١٩/٣/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٩/١- ٢٠١٩/٩/٢ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٩/١٦- ٢٠١٩/٩/١٧ | ساحة في الرباط | البصرة |
| ترك | ٢٠١٩/١٢/٣١- ٢٠١٩/١/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| ترك | ٢٠١٩/١٢/٣١- ٢٠١٩/١/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/٣١- ٢٠١٩/٢/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١/٣١- ٢٠١٩/٢/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٦/١٩- ٢٠١٩/٦/٢٠ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١١/٥- ٢٠١٩/١١/٦ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/٩/٢٨- ٢٠١٩/٩/٢٩ | موقع الصنكر/عقد تشغيل مشترك | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢٠/١٢/٣١- ٢٠٢٠/١/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢١/٢/٢٨- ٢٠٢٠/٣/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| الملاحظات | فترة الإيجار | اسم العقار | الفرع |
| مستمر | ٢٠٢١/٢/٢٨- ٢٠٢٠/٣/١ | ساحة في الرباط | البصرة |
| مستمر | ٢٠٢١/٢/٢٨- ٢٠٢٠/٣/١ | ساحة في الرباط | البصرة |

٤- تم صرف المبالغ أدناه للمصاريف المؤشر آراءها :-

| المبلغ / دينار | نوع المصاريف |
|----------------|------------------|
| ٧٠٢٤٢٥٠ | الدعاية والاعلان |
| ٨٨٠٠٠٠ | نشر وطبع |
| ١١٣٨٩٩٨٠ | الضيافة |
| ٨٥٣٧٥٠ | الاحتفالات |

٥- بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ (١٧٩٩٩٢٩٣٤٢) دينار (مليار وسبعمائة وتسعة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون الف وثلاثمائة واثان واربعين دينار) لمنتسبي الشركة البالغ عددهم (٢٧٨) منتسب منهم (٢٥٣) اداري و (٢٥) فني .

| المبلغ / دينار | التفاصيل |
|----------------|------------------|
| ١٦٤٣٦٩٦٩٠٢ | الاجور النقدية |
| ١٥٦٢٣٢٤٤٠ | الضمان الاجتماعي |

٦- مجلس الإدارة:-

١- أدناه اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة والاعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١٩/٩/١ ولغاية ٢٠٢٠/٨/٣١ .

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 | - | لغاية ٢٠١٩/١١/١٣ حيث حل السيد سرمد طه سعيد بديلاً عنه |
| ٣ | السيد عادل عطيه خضير | عضو مجلس الإدارة | قطاع عام/ وزارة المالية | - | - |
| ٤ | السيد مازن حمودي اسماعيل | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٥٠٠٠٠ | - |
| ٥ | الدكتور وارد نجم عبد الله | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ١٠٠٦٠٠٠٠٠ | - |
| 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 الاسهم |
|---|-------------------------|------------|
| ١ | السيد جعفر وارد نجم | ١٠٠٠٠٠ |
| ٢ | السيد عدي لطيف شلش | ١٠٠٠٠٠ |
| ٣ | السيد عباس ناصر حسين | ٦١٩٨٦٨ |
| ٤ | السيد جبار نجم عبد الله | ١٥٠٠٠٠ |
| ٥ | السيد محمد غازي سعدون | ١٠٠٠٠٠ |

وقد تم عقد (٩) جلسات خلال الفترة من ٢٠١٩/٩/١ ولغاية ٢٠٢٠/٨/٣١



٢- أدناه أسماء أعضاء مجلس إدارة الشركة والأعضاء الاحتياط الذين تم انتخابهم في اجتماع الهيئة العامة المنعقد

في ٢٠٢٠/٨/٣١

أ- أعضاء مجلس الإدارة الأصليين

| ت | اسم العضو | العنوان | جهة التمثيل | عدد الاسهم | الملاحظات |
|---|-------------------------------|------------------------|-------------------------|------------|-----------|
| ١ | السيد رعد ابراهيم حسين البدرى | رئيس مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٥٥٤٧٨٤١٥٠ | - |
| ٢ | السيد سرمد طه سعيد | نائب رئيس مجلس الإدارة | قطاع عام/وزارة التجارة | - | - |
| ٣ | السيد عادل عطيه 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 | ٤٣٠٠٠٠٠٠ | - |
| ٧ | السيد محمد غازي سعدون | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ١٠٠٠٠٠٠ | - |

ب- الاعضاء الاحتياط

| ت | اسم العضو | عدد الأسهم |
|---|------------------------|------------|
| ١ | السيد احمد رعد ابراهيم | ١٧٢٥٣٨٤٦٠٣ |
| ٢ | السيد عدي لطيف شلش | ١٠٠٠٠٠٠ |
| ٣ | السيد علي سمير محمد | ١٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٤ | السيد جعفر واد نجم | ٢٨١٩٠٠٠٠٠٠ |
| ٥ | السيد حاتم ساجت رجه | ٢٧٤٣٠٩٧ |

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 المحاسبية :-

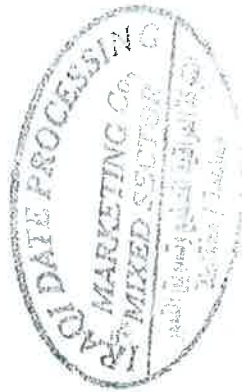
يبين الجدول ادناه الدعاوى المقامة من وعلى الشركة للفترة من ٢٠١٩/٩/١ ولغاية ٢٠٢٠/٨/٣١

| ت | رقم الدعوى وتاريخها | المدعى | المدعى عليه | موضوع الدعوى ونتيجتها |
|-----|---------------------|-----------------------|----------------|--|
| ١. | ٢٠١٩/ب/٤٦٢ | شركتنا | سيف ستار سليم | مطالبة بالتسديد بذمة المذكور ٩,١٤٠,٩٣٤ حسمت الدعوى لصالح الشركة ويسدد المبلغ بواقع مائة الف دينار شهريا والمتابعة مستمرة له بالتسديد |
| ٢. | ٢٠٢٠/ب/٤٩٣ | شركتنا | محمد فاضل كتاب | ردت الدعوى لعدم توجه الخصومه |
| ٣. | ٢٠٢٠/ج/١٦٦ | شركتنا | مسجل الشركات | غرامة على الشركة بمبلغ خمسون الف دينار عن كل يوم تأخير لمدة (٨٦) يوم ردت الدعوى لصالح مسجل الشركات |
| ٤. | ٢٠٢٠/ب/٣٠١ | عمر ابراهيم سلمان | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ٥. | ٢٠٢٠/ب/٣٠٢ | محمد منيظل ملوكي | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ٦. | ٢٠٢٠/ب/٣٠٣ | عمر جاسم محمد | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ٧. | ٢٠٢٠/ب/٣١٢ | ايمان اسماعيل ابراهيم | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ٨. | ٢٠٢٠/ب/٣١٣ | نعيمه محسن عناد | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ٩. | ٢٠٢٠/ب/٣١٤ | حسين سامي سباهي | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ١٠. | ٢٠٢٠/ب/٣١٥ | محمد جاسم محمد | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |
| ١١. | ٢٠٢٠/ب/٣١٦ | وداد ياسين شلاك | شركتنا | طلب اعاده للعمل الدعوى لم تحسم بعد |

ثانيا: الدعاوى المدورة من سنوات سابقة

| ت | رقم الدعوى وتاريخها | المدعى | المدعى عليه | موضوع الدعوى ونتيجتها |
|----|---------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|
| ١. | ٢٠١٩/ب/٤ | المحكمة الإدارية التجارية | شركتنا | وزارة الزراعة مطالبة بمبلغ ١٦٢,٥٨٢,٥٠٠ دينار /ديون قديمة لم تحسم الدعوى لحد الان |
| ٢. | ٢٠١٩/ب/٢٩ | مذهبه بريسم عبد | شركتنا | مطالبة بمكافأة نهاية الخدمة / حسمت لصالح الشركة |
| ٣. | ٢٠١٩/ب/٣٠ | أحلام كريم جابر | شركتنا | مطالبة بمكافأة نهاية الخدمة / حسمت لصالح الشركة |
| ٤. | ٢٠١٩/ب/١٤٢ | شركتنا المدير المفوض | شركة وادي التهرين /حيدر ابراهيم جابر | المطالبة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار حسمت لصالح الشركة يتابع التحصيل |
| ٥. | ٢٠١٩/ب/١٤٣ | الشركة | صاحب نجم عبيد | مطالبة بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار حسمت لصالح الشركة ويتابع التحصيل |
| ٦. | ٢٠١٩/ب/٢٤٩ | حصدية جاسم عبد الله | شركتنا | مطالبة بمراتب الاجازات الاعتيادية ومكافأة نهاية الخدمة واجور أيام السبت حسمت الدعوى ولم يتم تمييز القرار وبذا أصبحت الدعوى محسومة حسب قرار المحكمة المرفق وصرفت اجازاتها الاعتيادية |
| ٧. | ٢٠١٩/ب/٥١٦ | الشركة | موفق مرزة الحديثي | الحكم بمبلغ ٤٣٠ الف دولار مع الفائدة القانونية حسمت لصالح الشركة ويتابع التحصيل عن طريق التنفيذ |

| رقم الدعوى وتاريخها | المدعى | المدعى عليه | موضوع الدعوى ونتيجتها | ت |
|---------------------|---------------------|-------------------|--|-----|
| ٢٠١٨/ب/٢٩٢ | الشركة | وزارة الداخلية | حسبت الدعوى بمبلغ ٣٢٥,٠٠٠ مليون دينار بدل ايجار المثل لمخازن الابراهيمية ويتابع التحصيل | ٨. |
| ٢٠١٧/ب/٢٣٨٥ | الشركة | المهندس مهدي حميد | مطالبة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ مليون دينار عن كفالة لتاجر حسبت لصالح الشركة ويتابع التحصيل عن طريق التنفيذ | ٩. |
| ٢٠١٤/ب/٧٨ | شركة موارد الرافدين | شركتنا | الشركة تطالب بفسخ عقد المشاركة مع شركتنا ومطالبتها بالتعويض عن تضررها من المشاركة حسبت لصالح شركتنا ويتابع التحصيل حاليا | ١٠. |
| ٢٠١٨/ب/٢٣٥٠ | عقيل غازي عبيد | شركتنا | حسبت لصالح الشركة بمبلغ ٢٣,٠٠٠ مليون دينار عن مطالبة تجهيز تمور فرع بابل / ردت الدعوى لعدم توجه الخصومة | ١١. |



القضايا الجزائية:

- قضية أقيمت في تحقيق الكرخ في ٢٠١٧/٩/١٠ على التاجر ليث كاظم عبود 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 نائر هادي جيا و مهدي هادي سالم لا زالت القضية تتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لحد الان.

٩ - أ دناه اعلى خمس رواتب اساسية للعاملين خلال السنة :-

| ت | الاسم | العنوان الوظيفي | مقدار الراتب الشهري (دينار) |
|---|------------------------|--------------------|-----------------------------|
| ١ | السيد عدي لطيف شلش | نائب المدير المفوض | ١٥٠٠٠٠٠ |
| ٢ | السيد جبار نجم عبدالله | خبير تسويق | ٦٧٥٠٠٠ |
| ٣ | الدكتور كامل مخلف ضايح | المستشار | ٦٧٥٠٠٠ |
| ٤ | السيدة هيفاء فاضل عباس | الخبيرة | ١٠٠٠٠٠٠ |
| ٥ | حسان عبيد حمادي | الخبير المالي | ٦٠١٠٠٠ |

١٠ - الوضع المالي للشركة في ٣١ / ٨ / ٢٠٢٠ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (١٨٦١٦٩٣٩٠) دينار (مائة وستة وثمانون مليون ومائة وتسعة وستون الف وثلاثمائة وتسعين دينار) .

١١ - نتائج اعمال الشركة:-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة ربحا بمبلغ (٧٤٨١٣٠٣) دينار (سبعة ملايين واربعمائه وواحد وثمانون الف وثلاثمائة وثلاثة دينار) .



١٢- الاحتياطات:-

بلغ رصيد الاحتياطات الخاصة بالشركة مبلغ (١١٧٦١٣٩٩٥٩٠) دينار (احد عشر مليار وسبعمائة وواحد وستون مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعون الف وخمسمائة وتسعين دينار) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠٢٠ وموجب التفاصيل ادناه :-

| الرقم الحسابي | البيان | المبلغ (دينار) |
|---------------|---------------------------------|----------------|
| ٢٢١ | احتياطات رأسمالية | ١٠١٦٤٠٣٧٤٨٧ |
| ٢٢٣ | احتياطات متنوعة | ٣٩٢٩٦٤٦ |
| ٢٢٤ | الفائض المتراكم | ١٦٧٣٣٠٠٩٨ |
| ٢٢٧ | احتياطي تقييم الموجودات المهذاة | ١٤٢٦١٠٢٣٥٩ |

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

| ت | اسم المساهم | عدد الاسهم |
|---|------------------------------|------------|
| ١ | السيد احمد رعد براهيم البدري | ١٧٢٥٣٨٤٦٠٣ |
| ٢ | السيد علي رعد ابراهيم | ١٤٦٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٣ | قاسم زغير ذيب | ١٠٢٣٦٦٤٤٩٥ |
| ٤ | الدكتور وارد نجم عبدالله | ١٠٠٦٠٠٠٠٠٠ |

١٤- حالات الشطب والاتلاف في الموجودات :-

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

١٥- رأس المال المدفوع:-

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

١٦- المستجدات:-

ندرج ادناه المستجدات الحاصلة في مسيرة الشركة :-

- أ- بدأت الشركة مستعينة بفريق من كبار المحامين والخبراء بالمطالبة بحقوقها في عقارات الشركة المسجلة حاليا ارضا واينية بأسم الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية .
- 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 بدمة المؤسسات الحكومية منها وزارة الداخلية ووزارة التجارة



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

هـ- يقوم مجلس الادارة حاليا بتدارس وتحديد السبل الكفيلة بتوفير السيولة النقدية المطلوبة لتنفيذ المخطط الموضوعة والتي تحتاج الى اموال كبيرة .

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

١٧- الهيكل التنظيمي للشركة:-

ترفق طياً الهيكل التنظيمي للشركة الذي تم تعديله بموجب قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته الواحدة والعشرين المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢ استجابة للظروف الاقتصادية العامة وتأثيرات جائحة كورونا وتأثيرها على مستوى الاعمال التشغيلية.



رئيس مجلس الادارة

رغد ابراهيم البدري



المدير المفوض

محمد غازي سعدون



مجلس الإدارة

المدير المفوض

نائب المدير المفوض

مستشارية مجلس الإدارة

مكتب المدير المفوض

المستشارية

الغبراء والمستشارون



فروع الشركة

مقر الشركة

فرع بابل

فرع البصرة

فرع كربلاء

فرع بغداد

قسم المساعدين

قسم الحسابات المحاسبية

القسم القانوني

قسم المخازن

القسم التجاري

قسم التدقيق

القسم المالي

القسم الفني

القسم الإداري

معمل اللب

المكيس الترموذجي

معمل الطويات

الشعبة الهندسية

إدارة مجمع ومخازن الكوفة

إدارة مجمع ومخازن ديالى

شعبة الجودة

الأفراد

الطليحة

السواق

