

الشركة العراقية
لتصنيع وتسويق التمور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / آب / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب / ٢٩ / ٨ / ٣٠ / ١٦٢٩٦

التاريخ: ١٥ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ

٢٠١٩ / ٧ / ١١ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور للسنة المنتهية في ٣١ / آب / ٢٠١٨

بعد التجهية :

افحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / آب / ٢٠١٨ 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 بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢ - ان مسؤولية هذا الديوان تمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (١١٩٥) المؤرخ في ٢٨ / ١١ / ٢٠١٨ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الالبيات التي توفرت لدينا ، طبقاً للأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.
- ٣ - ان البيانات المالية موضوع التقرير تمثل بيانات مالية الموحدة لمقر الشركة وفروعها المرتبطة بها حسابياً من خلال اعتماد المركزية في ادارة عمليات الفروع والبالغ عددها (٤) فروع (بغداد ، بابل ، كربلاء ، البصرة) ويتم تمويل الفروع عن طريق تعزيب ارصدة الحسابات المصرفية الخاصة بكل فرع من قبل مقر الشركة .

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 .

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

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ - عدم قيام الشركة بأعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية في الحسابات الختامية للخمس سنوات الاخيرة خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ الخاص بأعداد متطلبات البيانات المالية ، نوصي بأعداد الكشف المذكور والالتزام بمتطلبات اعداد بيانات الشركة .

ب- وجود اختلاف في نسب مساهمة اغلب القطاعات المساهمة في رأس مال الشركة البالغ (١٧٢٥٠) مليون دينار (سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) الواردة بالكشف المرفق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير عن الكشف المقدم من قبل قسم المساهمين الناتج عن عمليات بيع وشراء الاسهم العائدة للشركة مما يدل على عدم وجود متابعة جديدة بين القسم المالي وقسم المساهمين وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢/٢/٩) في ٢٠١٩/٢/٢٥ ان سبب الاختلاف يعود الى ان السجلات المالية للشركة تتضمن كافة المساهمين في رأس المال ونسب مساهمتهم في حين ان قسم المساهمين يظهر اسماء ونسب المساهمين في رأس مال الشركة المودعة اسهمهم لدى مركز الايداع في سوق العراق للأوراق المالية وهو تبرير غير مقنع وكما مبين في الجدول ادناه :-

اسم القطاع	نسبة المساهمة حسب البيانات المالية %	عدد الاسهم	نسبة المساهمة حسب كشف قسم المساهمين %	عدد الاسهم
القطاع المختلط	١,٣١٤	٢٢٦٦٨٨٢٠١	٤	٧١٢١٢٠١٧٥
القطاع التعاوني	٠,١١٥	٢٦١٢٧٤٣	٠,٠٠٠٨	١٣٣٢٦٨
القطاعات المهنية	٠,٠٠٦	١٠٨٩٤٨١	٠,٠٢١	٣٥٦٨٩٥٦
القطاع الخاص	٧٢,٥٣٦	١٥١٢٢٧٨٦٣	٧٠	١٢٠٢٦٩٩٥٨٨٩

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة التغييرات الحاصلة على سجلات المساهمين في رأس مال الشركة ومعالجة الفروقات بين السجلات المالية وسجلات قسم المساهمين.



ج- عدم قيام الشركة بتنظيم القيود النظامية المتقابلة بالكمبيالات المستلمة خلال السنة المالية موضوع التقرير والتي بلغت حوالي (٦) كمبيالة وبمبلغ إجمالي (٣٧٦١٢٠) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وسبعين مليون ومائة وعشرين ألف دينار) والكمبيالات السارية المفعول منذ سنوات سابقة وحسب السجل الاحصائي الممسوك من قبل الشركة كما في ٢٠١٨/٨/٣١ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وبالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٦٧٠٠) في ٢٠١٨/٣/٢٨ ، نوصي بتنظيم القيود النظامية المتقابلة الخاصة بتلك الكمبيالات لضمان حقوق الشركة .

٢- تقرير مجلس الإدارة :

يفتقر تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للإفصاح عن نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه بالرغم من تأكيداتنا المستمرة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٦٧٠٠) في ٢٠١٨/٣/٢٨ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، والمبين تفصيلها أدناه :-

أ- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها والتي ادت بالتالي الى ترويدي النشاط المالي والاقتصادي للشركة.

ب- السياسات السعرية المتبعة من قبل الشركة وبيان اثرها على نشاط الشركة ومركزها المالي بالرغم من وجود لجنة للتسعيرة مؤلفة بموجب الامر الاداري المرقم (١١١٩) في ٢٠١٧/٩/٢٧ برئاسة المدير المفوض .

ج- نسب ومديات النمو والتطور بالإنتاج مقارنة بالسنة او السنوات السابقة .

د- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على منتجاتها.

هـ- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في المواد المتاحة ومقارنتها .

و- نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة وبيان اسبابها .

ز- الخدمات والامتيازات العينية وغيرها التي يتمتع بها العاملون في الشركة خلال السنة .

ح- على الرغم من ذكر مساهمة الشركة موضوع التقرير في رؤوس اموال الشركات الاخرى الا انه لم يتضح لدينا

نسبة الملكية فيها واهم نشاطات وتخصصات تلك الشركات المستثمر فيها واسماء وممثلي الشركة موضوع

التقرير في مجالس ادارتها .

ط- النشاطات والتوسعات التي حدثت في الشركة خلال السنة مثل التشغيل التجريبي لمعمل دبس

المهارة ومعارض الشركة التي تم افتتاحها خلال السنة موضوع التقرير .



ي- الاستغناء عن المختبر المركزي في الشركة حيث قامت الشركة بإعادة تأهيل المبنى المخصص له لاستخدامه كقاعة للاجتماعات الامر الذي يشير الى توقف نشاط المختبر وعدم الاستفادة من الخدمات التي يقدمها وعدم تحديث النظام الداخلي بذلك.

ك- تضمن كشف اسماء منتسبي الشركة المرفق مع التقرير ممن يتقاضون اعلى خمس رواتب اساسية خلال السنة اسماء اعضاء مجلس ادارة الشركة ومديريها المفوض ،خلافاً للفصل الثالث / خامساً (٤) من تعليمات النظام المحاسبي للشركات المرقم (١) لسنة ١٩٩٨ والتي تنص على (بيان اسماء وعناوين وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي من الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض).
نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح ضمن تقرير الادارة عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة عن نشاط الشركة وحسب القواعد المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٣- نتيجة النشاط:

١- أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (٣١٥٢٥١٢) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة واثنان وخمسون مليون وخمسمائة واثنان وعشرون ألف دينار) مقابل عجز في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (١٢٩٠٤٦٦) ألف دينار (مليار ومائتان وتسعون مليون واربعمائة وستة وستون ألف دينار) وزيادة بنسبة (١٤٤%) عن السنة السابقة وعجز في المرحلة الثانية مقداره (٣١٩٩٨٨٢) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وتسعة وتسعون مليون وثمانمائة واثنان وثمانون ألف دينار) مقابل عجز في نفس المرحلة للسنة السابقة مقداره (١٨١٧٦٨٠) ألف دينار (مليار وثمانمائة وسبعة عشر مليون وستمائة وثمانون ألف دينار) وزيادة بنسبة (٧٦%) عن السنة السابقة ، ولدنيا بشأنها المؤشرات التالية:-

أولاً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٧٩٧٣٦٤) ألف دينار (سبعمائة وسبعة وتسعين مليون وثلاثمائة واربع وستين ألف دينار) ونسبة (٢٢%) عن ايرادات السنة السابقة ، ولدنيا بشأنها ما يلي:-

(١) انخفاض رصيد حساب صافي مبيعات نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (١٩٩٦١٢) ألف دينار (مائة وتسعة وتسعين مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة بسبب قلة التصور المشتراة من قبل الشركة والمداخلة في الانتاج خلال السنة موضوع التقرير وحسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٨ / ٢ / ٩) في ٢٠١٩ / ١ / ٨ .

(٢) انخفاض رصيد حساب ايراد صافي مبيعات بضائع بغرض البيع عن السنة السابقة بمقدار (١٧٢١٩٤) ألف دينار (مائة واثنان وستين مليون ومائة واربع وتسعين ألف دينار) ونسبة (٩٩%) بسبب تسجيل مبلغ (٩٠٠٠٠) ألف دينار (تسعمائة مليون دينار) التي تمثل كمية (١٢٠٠) طن تمور خام المباعه الى (قيس محقق حمادي) خطأ على حساب ايراد صافي مبيعات الأغراض الانتاج محلية تصيعة .

(٣) ارتفاع ايرادات خدمات متنوعة بمقدار (٢٠٤٤٢٤) الف دينار (مائتين واربعة ملايين واربعمائة واربعة وعشرين الف دينار) ونسبة (١٦٣٥٤%) عن السنة السابقة يمثل اقله استلام حصة الشركة البالغة نسبة (١٠%) من مجموع اقيام مبيعات معمل حلويات ومعجنات (متارة لبنان) للسنة موضوع التقرير وحسب الفقرة (٩) من العقد الموقع مع المستثمر للمعمل المذكور (فالح عبد الحسن) في ٢٥/٤/٢٠١٦.

(٤) انخفاض رصيد حساب ايرادات ايجار موجودات ثابتة بمقدار (٥٨١٧٩٢) الف دينار (خمسمائة وواحد وثمانين مليون وسعمائة واثنين وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٣%) عن السنة السابقة بسبب استبعاد محلات ومخازن فرع كربلاء نتيجة استهلاكها من قبل العتبة الحسينية المقدسة وقلة المساحات الخزنية المؤجرة الى الشركة العامة للتجهيزات الزراعية .

ثانياً- انخفاض رصيد حساب الايرادات الاخرى بمبلغ (١٢٨١٥٦) الف دينار (مائة وثمانية وعشرين مليون وستة وخمسين الف دينار) ونسبة (٦١%) عن السنة السابقة تركز معظمه في :-

اسم الحساب	مبلغ الانخفاض الف دينار	نسبة الانخفاض %	الاسباب
ايرادات سنوات سابقة	٣٦٣٢٨	٩٠	عن معاملات فدية اجريت في السنة السابقة.
ايرادات رأسمالية	٨٧٤٢٨	٥٣	عن بيع اغلب المواد المخزنية المستهلكة والراكدة في السنة السابقة.

ثالثاً - ارتفاع بعض المصروفات الجارية للشركة بمقدار (١٠٣٧٥٦٣) الف دينار (مليار وسبعة وثلاثين مليون وخمسمائة وثلاثة وستين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	مبلغ الارتفاع الف دينار	نسبة الارتفاع %	الاسباب
المستلزمات الخدمية	١٢٢٧٢١١	١٩٨	تركز الارتفاع في حساب خدمات قانونية بسبب تكليف محامين لاستحصال حقوق الشركة من الغير.
خدمات التشغيل	١٨٢٩١	٣٤	تركز الارتفاع في اجور العمال المدفوعة عن التحميل والتفريغ في فروع الشركة.
الائتمانات	٣٣٣١٨	٦	يمثل اقله احساب ائتمانات الموجودات لحساب آلات ومعدات المشتراة خلال السنة.

رابعاً- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٧٢٤٣٧) الف دينار (اثنين وسبعين مليون واربعمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة والذي كان معظمه يمثل تسديد ضرائب الى الهيئة العامة للضرائب سددت في السنة السابقة كونها تعود لسنوات سابقة.

خامساً- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٦٠٣٧٤) الف دينار (ستمائة وسبعة ملايين وثلاثمائة واربعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٨٣%) عن السنة السابقة تركز معظمه في :-

اسم الحساب	مبلغ الانخفاض الف دينار	نسبة الانخفاض %	الاسباب
مصروفات سنوات سابقة	٣٥٥١٧٦	٨٨	تعود الى بيع مواد مخزنية (اكياس بولي بروبيلين) بخسارة في السنة السابقة.
مصارف رأسمالية	٢٥٣٤٢٣	٧٧	تعود الى بيع مواد مخزنية (اكياس بولي بروبيلين) بخسارة في السنة السابقة.

ب - نشاط الشركة :-

اولاً - الخطة الانتاجية :-

نسبة التطور %	نسبة التحقق %			الانتاج المتحقق		الانتاج المخطط طن (٣)	الطاقة المتاحة طن (٢)	الطاقة التصميمية طن (١)	المنتجات
	٢/٣	٣/٤	١/٢	٢٠١٧ طن (٥)	٢٠١٨ طن (٤)				
(٢١)	٣٠	١٩	٦١	١٨١,٨	١٤٣,١٣٣	٧٦٥	٢٥٦٥	٤٢٢٧,٥	تمور ملولة وخسناوي مختلفة الاوزان والعبوات من (٢٥٠ غم - ٥ كغم) وفل معبأ بالصندوق الحقلي
(٦٦)	١٤٣	٣	٥٢	١٤٢,٧	٤٨,٣٥٤	١٩٠٠	١٣٣٠	٢٥٦٥	تمور زهدي درجة أولى معبأة بكارتون زنة (١٠) كغم وعجينة زنة (١٠) كغم و (٢٠) كغم و (١) كغم ومنزوع النوى
(٨٢)	-	١٥	-	١١٩,٤٧	٢١,٩١٤	١٥٠	-	-	ارطاب معبأة بكارتون زنة (٢) كغم و (٦) كغم
(٧٦)	١٤	١١	٦٣	١٢٦	٢٩,٨٤٦	٢٧٥	١٩٠٠	٣٠٤٠	الدهس
(٢٦)	-	٢٩	-	١٩,٣٥	١٤,٣٩٦	٥٠	-	-	الخل
-	-	-	٨٦	-	٢,٧٣٥	-	١١,٤٠٠	١٣,٣٠٠	راشي معبأ بعبوات مختلفة الالوان

ومن خلال الجدول أعلاه يتضح ما يلي :-

(١) تدني الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية لكافة منتجات الشركة عدا مادة الراشي وبنسب

تراوحت بين (٥٢ - ٦٣) % ولم تبرر الشركة اسباب هذا التدني في اجابتها على مذكرتنا المرقمة

(٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠.

(٢) انخفاض الانتاج المتحقق مقارنة بالانتاج المخطط لجميع منتجات الشركة وبنسب تراوحت بين (٣ - ٢٩) %

على التوالي وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٢/٩) في

٢٠١٩/٤/١٠ يعود (لقللة التمور المستلمة لارتفاع اسعارها في السوق).

(٣) عدم قيام الشركة بالتخطيط لإنتاج مادة الراشي بالرغم من وجود انتاج فعلي وواقع (٢,٧٣٥) طن

وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠

(كان بسبب نية الشركة استكمال المعمل بعدد آخر من المكائن واستحصال موافقات تسجيلها

ويعتبر انتاج الراشي مازال تجريبي لحين استكمال تسجيل المكائن) وهو تبرير غير مقنع لان الشركة

تقوم بإنتاج الراشي منذ سنوات.

(٤) انخفاض نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة والتي تراوحت بين (١٤-٣٠)% للمنتجات (البدس - تمور ملونة وخسناوي) على التوالي مما يشير الى ان الشركة قامت بالتخطيط بأقل من طاقتها المتاحة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرة المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠: (التمور مادة سريعة التلف وان الشركة حريصة على شراء الكميات التي من الممكن تصريفها لتلافي الخسائر) وهو تبرير غير مقنع .

(٥) تدني نسب الانتاج المتحقق لكافة منتجات الشركة عن السنة السابقة عدا مادة الراشي حيث تراوحت نسبتها (٢١%-٨٢%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرة المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠ (الى ارتفاع اسعار التمور الخام المحلية المشتراة وانخفاض اسعار التمور المستوردة ادى الى الحسمار فرصة الشركة بالمنافسة وبالتالي تراجع الانتاج لهذا العام) .
نوصي بمراعاة الدقة عند اعداد الخطة الانتاجية والاخذ بنظر الاعتبار الظروف المالية والاقتصادية للشركة عند التخطيط .

ثانياً- خطة المشتريات:

(١)- تضمنت خطة الشركة شراء (٣٠٠٠) طن من تمور الزهدي و(٨٥٠) طن تمور ملونة و(١٥٠) طن رطب زهدي الا انها اشترت (١٣٦٨) طن تمور زهدي و(٨٨) طن تمور ملونة و(٣٣) طن رطب زهدي فقط ونسب تنفيذ متدنية بلغت (٤٦%) و(١٠%) و(٢٢%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرة المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠ الى (تدني نوعية التمور وارتفاع اسعارها الامر الذي ادى الى اتخاذ قرار بتقليل المشتريات لتلافي الخسائر) دون تعديل الخطة على ضوء قرار تقليل المشتريات ، نوصي بمراعاة الدقة بالتخطيط لمشتريات التمور .

(٢)- عدم قيام الشركة بتضمين خططها شراء مادة السمسم والتي تعتبر المادة الاولية لمنهج الراشي بالرغم من وجود انتاج فعلي لمادة الراشي والبالغ (٢,٧٣٥) طن وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرة المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠ (ان معمل الراشي في طور التأسيس ولم يكن في نية الشركة انتاج الراشي لهذا العام) ، نوصي بتضمين الخطة لكافة منتجات الشركة.

ثالثاً- خطة المبيعات:

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



نسبة التطور %	نسبة التحقق %	المبيعات المتحققة /طن		المبيعات المخططة/طن ٢٠١٨ (١)	اسم المنتج
		٢٠١٧ (٣)	٢٠١٨ (٢)		
٣:(٣-٢)	(١/٢)				
(٥٨)	٣٨	٣١٥٠,٣٤٢	١٣٣٣,٢٧١	٣٥١٥	تمور زهدي (خام و مصنعة) وملونة
(٦٥)	١٦	٦٧,٦٢٩	٢٣,٨١٥	١٥٠	ارطاب زهدي
(٥٨)	١٣	٩١,٢٦٩	٣٨,٥٣٥	٣٠٠	دبس
١٩	٤٥	١٣,٣٢٥	١٥,٧٩٤	٣٥	خل
(٨٩)	-	٣٤,٤٤	٣,٧٠	-	مخلفات وبسل ونوى وعصارة
١٠٠	-	-	٠,٣٠٠	-	زيت السمسم
١٠٠	-	-	٣	-	الراشي

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه يتبين لنا مايلي :-

(١) انخفاض نسب تحقق مبيعات السنة الحالية لمنتجات الشركة (تمور زهدي ، أرطاب زهدي ، دبس) مقارنة بالمخطط وبنسبة (٣٨، ١٦، ١٣) % على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك الانخفاض في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠ انه (نظراً لاغراق الاسواق العراقية بالتمور المستوردة للموسم السابق فإن المبيعات تراجعت).

(٢) انخفاض في كمية المبيعات للسنة الحالية عن السنة السابقة ولكافة منتجات الشركة عدا مادة الخل حيث تراوحت نسب الانخفاض بين (٤٤-٨٩) % وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠ انه (نظراً لاغراق الاسواق العراقية بالتمور المستوردة للموسم السابق فإن المبيعات تراجعت).

(٣) عدم قيام الشركة بتضمين خطة المبيعات لمشتقات السمسم (الزيت والراشي) على الرغم من وجود مبيعات فعلية بلغت (٣٠٠,٣٠٠) طن على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٢/٩) في ٢٠١٩/٤/١٠ انه (لم يكن في نية الشركة انتاج مادتي الزيت والراشي وبالتالي لم تتضمن خطة المبيعات لتلك المواد).

نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الخطة وموائمتها مع ظروف الشركة وتضمينها لكافة منتجاتها ومبيعاتها .

٤- الموازنة التخطيطية :-

أ- يوضح الجدول ادناه الإيرادات والمصاريف المخططة الإجمالية ومقارنتها بالإيرادات والمصاريف

الفعلية ونسب التنفيذ :-

البيان	المخطط / الف دينار (١)	الفعالية المقابلة البيانات دائرة (٢) ٢٧٩٧٠٠٠	نسبة التنفيذ % ١/٢
الإيرادات	٨٤٥١٠٠٠	٢٧٩٧٠٠٠	٣٣
المصروفات	٨٣٢٦٠٠٠	٥٩٩٧٣٩٩	٧٢

ومن خلال دراسة تفاصيل الجدول اعلاه لاحظنا عدم الدقة في اعداد الشركة لموازنتها التخطيطية لكل من الإيرادات المتوقعة والمصاريف الامر الذي ادى الى ظهور التحريفات في التنفيذ علماً ان إدارة الشركة لم تقدم تقرير الى مجلس الادارة بتأجيل تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للباب الرابع / الفصل الثاني/ الفرع الثالث /المادة (١١٧ - خامساً) من قانون الشركات 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 الموازنة .

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

اولاً: وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات دون اجراء المناقشات والاستحصال الموافقات الاصولية المسبقة من قبل مجلس ادارة الشركة على ذلك : ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٧	الاندقارات	٣٠٠٠٠٠	٦٣١٩٧٠	٣٣١٩٧٠	١١١
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٢٠٠٠٠	١٧٨٦٤٢	١٥٨٦٤٢	٧٩٣
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٢٢٠٠٠٠	٣٩٧٥٣٢	١٧٧٥٣٢	٨١
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	١٠٥٠٠٠٠	١٢١٥٢١٨	١٦٥٢١٨	١٦

نوصي بأخذ الموافقات الاصولية المسبقة على التجاوز واجراء المناقشات اللازمة.

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

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	مقدار الانخفاض الف دينار	نسبة الانخفاض %
٣٢١	الخدمات والمواد الاولية	٣١٠٠٠٠٠	١١٢٩٩٦٢	١٨٧٠٠٣٨	٦٢
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف	٢٠٠٠٠٠	٨٤٣٩٨	١١٥٦٠٢	٥٨
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٢٠٠٠	٦٩٧	١٣٠٣	٦٥
٣٣٣	دعاية وطبع وصيانة	٨٠٠٠٠	٢٦٠٨١	٥٣٩١٩	٦٧
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٠٠٠٠٠	٧١٦٤٨	١٢٨٣٥٢	٦٤

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

ثالثاً: عدم الدقة في تقدير الإيرادات المتوقع استحصالها خلال السنة وعدم موازنتها مع واقع حال الشركة حيث بلغت الإيرادات المخططة مبلغ (٨٤٥١٠٠٠) الف دينار (ثمان مئتي مليار) واربعمائة وواحد وخمسون مليون دينار) في حين بلغ الإيراد المتحقق (٢٧٩٧٥١٧) الف دينار (اثنان مليار وسبعمائة وسبعة وتسعون مليون وخمسمائة وسبعة عشر الف دينار) ونسبة تحقق بلغت (٥٣٣%) ، نوصي بمراعاة الدقة عند تقدير الإيرادات وبما يلائم قدرات الشركة لتحقيقها .

رابعاً: لم تقم الشركة بالتخطيط لعدد من حساباتها لتوزعت بين المصروفات والإيرادات في حين هناك عدد من الحسابات تم التخطيط لها ولم يتم الصرف على أبوابها وكما موضح في الجدول التالي :-

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ الفعلي الف دينار
٣٦١	فوائد مدينة	١٠٠٠٠٠	-
٣٦٢	ايجازات الاراضي	-	٦٢١٢
٤٩٢	ايرادات عرضية	-	١١٣٧
٤٩٣	ايرادات رأسمالية	-	٧٦٥٩٩

نوصي بمراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية .

خامساً: لم تقم الشركة بتضمين موازنتها التخطيطية الصرف على المصاريف الرأسمالية المتمثلة بشراء موجودات ثابتة خلال السنة والتي بلغت (١٢٣٧٤٨٦) الف دينار (مليار ومائتان وسبعة وثلاثون مليون واربعمائة وستة وثمانون الف دينار) والتي تمثل شراء (مبالى والآلات ومعدات وعدة وقوالب والاثاث واجهزة مكاتب) ، نوصي بتضمين الموازنة التخطيطية كافة اوجه الصرف الرأسمالية .

سادساً: عدم قيام الشركة بأدراج المساحات الخزنية وعدد المخازن المقرر تأجيرها عند التخطيط لتقدير ايراد ايجار موجوداتها الفاتحة بالرغم من تأجيرها ل (٧٨) مخزون ومساحة خزنية خلال السنة المالية موضوع التقرير نوصي اخذ المساحات والمخازن المقرر تأجيرها خلال السنة بنظر الاعتبار عند اعداد الشركة لموازنتها التخطيطية .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

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

النوع	الرقم	التاريخ	البيان
مذكرة	٢/٢/٩	٢٠١٨/٨/١٦	طلب معلومات عن اخطاء في التيوب وتم التاكيد عليها بمذكرتنا المرفقة (١٧/٢/٩) في ٢٠١٨/١٢/٣١
	١٢/٢/٩	٢٠١٨/١٢/٢	تحويلنا بالاتفاق الدوري المرقم (٩٦٨) في ١٩٩٨/٥/١٩
	١٦/٢/٩	٢٠١٨/١٢/٣١	بيان مدين المخطط المالي والتمويل لكافة العقود
	٣٥/٢/٩	٢٠١٩/٣/٦	طلب معلومات عن اخطاء في الميزانية التقديرية
	٢٦/٢/٩	٢٠١٩/٣/٢٥	اجراءات الشركة وبمذكرات دعوى العرقمة (٢٠١٤/ب/٧٨)

نوصي بضرورة الاجابة على كافة مذكرات واستفسارات الهيئة في اقرب وقت ممكن ولا يزيدنا بكافة المعلومات والاوليات المطلوبة ليتسنى لنا تدقيقها وإبداء الرأي فيها .

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

اولاً - عقدت الشركة عدد (٥) جلسات لمجلس ادارتها فقط خلال السنة المنتهية في ٢٠١٨ / ٨ / ٣١
خلافاً للباب الرابع / الفصل الثاني / الفرع الثاني / المادة (١١٢) من القانون المشار اليه اعلاه والتي
تنص على (يجتمع مجلس الإدارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناء على طلب اي
من اعضائه الاخرين) وكانت الجلسات كالاتي :-

رقم الجلسة	تاريخها
الجلسة الثالثة	٢٠١٧/١٢/١٨
الجلسة الرابعة	٢٠١٨/٢/١٤
الجلسة الخامسة	٢٠١٨/٤/٢
الجلسة السادسة	٢٠١٨/٦/٢٧
الجلسة السابعة	٢٠١٨/٨/٢٩

لوصي بمراعاة مواد القانون.

ثانياً - عدم وجود متابعة جدية من قبل ادارة الشركة لاستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر الجلسة
الرابعة المنعقدة في ٢٠١٨/٢/١٤ والمرسل اليها بموجب كتابها المرقم (٢٠٣) في ٢٠١٨/٢/١٨ خلافاً
للباب الرابع / الفصل الثاني / الفرع الثاني / المادة (١١٦) / ثانياً من قانون الشركات المشار اليه اعلاه التي تنص
على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة) ولغاية تاريخه
اعلاه ، نوصي المتابعة الجدية مع الدائرة المعنية لاستحصال مصادقاتها على محاضر جلسات مجلس الإدارة.

ثالثاً - قامت الشركة بمسك السجل الخاص بمحاضر جلسات مجلس الإدارة للسنة موضوع التقرير الا انه لم يدون
فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة خلافاً للباب الخامس / الفصل الاول / المادة (١٢٩) من قانون
الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة
وتضامية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الاتية (اسم العضو وجنسيته
ومهنته وعنوانه وعدد الاسهم او مقدار الحصص التي يملكها وتاريخ تملكه لها والمبالغ المدفوعة عن كل سهم
في الشركة المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه)) ، نوصي باستكمال المعلومات وتحديث
المعلومات في السجل

رابعاً - تاخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في
٢٠١٧/٨/٣١ والصادرة بموجب تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادية ذي العدد (ب/ ٨ / ٢٩ / ٣٠ / ٢٧٠٠)
في ٢٠١٨/٣/٢٨ لغاية ٢٠١٨/٦/٢٥ وتاخير (٢٩) يوماً ، خلافاً للباب الخامس / الفصل الثاني / للمادة
(١٣٥) من القانون المشار اليه اعلاه والتي اوجبت انعقاد اجتماع الهيئة العامة خلال سنين يوماً من تاريخ
الانتهاء من تدقيقها ، نوصي الالتزام بالمواعيد المحددة وفق القانون والشركة

ج- تعليمات وزارة المالية

لم تقم الشركة بمسك سجل بالمقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص والتي تتجاوز (١) مليون دينار (مليون دينار) وعدم ارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب / قسم الاعمال التجارية والمهني) المرقم (٤٣/س/١٥٠٤) في ١٧/٦/٢٠١٣ بالرغم من طلبنا ذلك في مذكرتنا المرقمة (١٧/٢/٩) في ٣١/١٢/٢٠١٨ وتأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٢٧٠٠) في ٢٨/٣/٢٠١٨ ، نوصي بمسك السجل المذكور وارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب والالتزام بمنشور وزارة المالية.

د- نظام الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة وفقاً لدليل التدقيق رقم (٤) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق فقد تم تشخيص عدد من نقاط الضعف بالنظام بالإضافة الى ما تم تبليغه الى الشركة بموجب تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٢٧٠٠) في ٢٨/٣/٢٠١٨ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٧ ، لدرج أدناه أهمها:

أولاً- عدم وجود تعليمات خاصة بأجراءات بيع وشراء وإيجار موجودات الشركة الثابتة والمخزنية صادرة عن ادارة الشركة موضوع التقرير او الاسترشاد بقانون بيع وإيجار اموال الدولة عند قيام الشركة ببيع العقار المرقم (١٧٩/٢٧/المزيدية/استان الهاشمية) الى عباس عبد الامير عبيد البالغ كلفته (٣٤) الف دينار (اربعة وثلاثون الف دينار) استناداً لموافقة الهيئة العامة للشركة المتخذة بتاريخ ٩/٨/٢٠١٥ وقرار مجلس الادارة المرقم (٦) المتخذ بالجلسة الرابعة المنعقدة في ١٤/٢/٢٠١٨ بمبلغ (٢٤١٠٠٠) الف دينار (مائتين وواحدة واربعين مليون دينار) عن طريق المزايدة العلنية وحققت ربحاً رأسمالياً مقداره (٢٤٠٩٦٦) الف دينار (مائتين واربعين مليون وتسعمائة وستة وستين الف دينار) والذي سجل ضمن حساب الاحتياطيات الرأسمالية ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٢٥/٢/٩) في ٢٨/٤/٢٠١٩ ، نوصي بإصدار تلك التعليمات او الاسترشاد بقانون بيع وإيجار اموال الدولة والتعليمات النافذة الخاصة بأعمال البيع وإيجار الموجودات.

ثانياً- عدم قيام القسم الفني بأعداد تقارير نوعية عن أنشطة الشركة مثل (تقارير عن كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج وكمياتها ، تقارير عن عطلات المكينات ، تقارير احصائية عن الإنتاج ومقارنته بالمخطط) ، نوصي بأعداد تلك التقارير مستقبلاً .

ثالثاً- افتقار برنامج التدقيق المعتمد من قبل قسم التدقيق الداخلي للمخططات الرئيسية الواجب اتباعها عند تنفيذ الأعمال المؤكدة الى منسبي القسم وانما تضمن أهم الواجبات المكلفين بمطابقتها بالرغم من تأكيدنا السابقة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٢٧٠٠) في ٢٨/٣/٢٠١٨ والخاص بالبيانات

المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ ، نوصي بأعداد برامج عمل تتضمن الخطوات الواجب اتباعها عند تنفيذ الاعمال .

رابعاً- عدم قيام قسم التدقيق بتغطية كافة الاعمال والواجبات منها (متابعة تنفيذ بنود الموازنة التخطيطية ، إجراء الجرد المفاجئ لصناديق الشركة في بغداد والمحافظات ، زيارة مخازن ومعامل ومواقع الشركة والوقوف على مراحل ونسب الانجاز تدقيق عقود الشركة ونتائج تنفيذها ، مطابقة اسماء واعداد الموظفين بموجب قوائم الرواتب وسجل الافراد) ، نوصي بتغطية كافة نشاطات الشركة ومتابعتها اولاً بأول .

٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة في نهاية السنة موضوع التقرير ومطابقة نتائج الجرد مع السجلات ولدى قيام هيئة الرقابة بأجراء المطابقة لعينة من نتائج جرد الموجودات الثابتة الذي أجرته الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٨/٣١ مع ما يقابلها في السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم تؤثر من قبل لجنة المطابقة في الشركة بالاضافة الى عدم قيامها بأعداد تقرير عن نتائج المطابقات وحصر الفروقات ورفعها الى ادارة الشركة لاتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها الامر الذي يشير الى شكلية إجراءات المطابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في إجابتها على مذكرة المرقمة (٢٣/٢/٩) في ٢٠١٩/٢/١٤ بأن لجان الجرد لم تدرج تلك الموجودات سهواً وهو تبرير غير مقنع ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم المادة	مكان التواجد	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب الجرد	الفرق زيادة (نقص) / عدد
قوالب كيك ستيل/صغير	بغداد /معمل الحلويات	١٢٧	لم تجرد اصلاً	(١٢٧)
مساطر ستلس ستيل	بغداد /معمل الحلويات	١٢	لم تجرد اصلاً	(١٢)
صنية فرن ستلس ستيل	بغداد /معمل الحلويات	٢٦	لم تجرد اصلاً	(٢٦)
ضحن واوطني	بغداد /معمل الحلويات	٣	لم تجرد اصلاً	(٣)
طابعة رقمية الوان عربي والكليزي	البصرة	١	لم تجرد اصلاً	(١)
ستائر	بغداد /معمل الحلويات	١١	٦	(٥)
مروحة سقفية	بابل	١٨	١٧	(١)
كراسي بالوانها	بابل	٢١	١٤	(٧)
مولدة	بابل/ مصنع الكوفة	١	لم تجرد اصلاً	(١)

نوصي بمراعاة الدقة من قبل لجان المطابقة ورفع تقارير بنتائج أعمالها الى ادارة الشركة وحصر الفروقات والتحري عن اسبابها ومعالجتها .

ب- عدم قيام الشركة بتزويدنا بنسخة من الموافقة الاممية الخاصة بجواز الاسلحة العائدة للشركة وارقامها وانواعها . ومكان تواجدها واسماء المخولين للسنة موضوع التقرير بالرقم ٢٠١٩/٢/٩ مذكرونا المرقمة (٢٢/٢/٩) في ٢٠١٩/٢/٤ ، ندرج تفاصيلها ادناه :-

نوع السلاح	رقم السلاح	العدد	مكان التواجد حسب السجلات المالية
كلاشنكوف	٢٦١٩٥٠١ ٨٠٧٥٨٨ ٢٢٦٣	٣	المقر
كلاشنكوف	٥٠٠٤٦	١	فرع بغداد
سيمينوف	٦٩١٠	١	فرع بغداد
سيمينوف	٢٢٦٣	١	المقر

نوصي بتزويدنا بنسخ من تلك الموافقات أولاً بأول.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بكتب تأييد من مديرية المرور العامة بعائدية الرافعات الشوكية التي تمتلكها الشركة البالغ عددها (٦) كما لم يتم تزويدنا بنسخ من سنويات الرافعتين الشوكيتين نوع داتسن على الرغم من طلبها بمذكرتنا المرقمة (٢٠/٢/٩) في ٢٠١٩/١/١٧، ندرج ادناه تفاصيلها:-

الرقم	النوع	العدد	مكان التواجد	التفاصيل
بلا	داتسن	٢	بغداد	سنوية ، تأييد
١٠٥٠ / شركات	هولندي	١	بغداد	تأييد
١٤٩١ / شركات	كوماتسو	١	بابل	تأييد
١٤٩٠ / شركات	ميتسوبيشي	١	بابل / الدهس	تأييد
٥١٧٦٢ / فحص حكومي	ميتسوبيشي	١	البصرة	تأييد

نوصي بتزويدنا بنسخ من كتب تأييد بعائدية الرافعات والسنويات العائدة لها .

د- قامت الشركة باستبدال المولدة العاطلة البيركنز (١٥٠ K.V) بمولدة جديدة بكلفة (٦١٠٠٠) الف دينار (واحد وستين مليون دينار) من نفس الشركة المجهزة قمر الخير دون تشكيل لجنة مختصة (فنية) لتحديد الاعطال الحاصلة بالمولدة القديمة علماً ان الشركة موضوع التقرير لم تقم باحتساب الاندثار السنوي الخاص بها للسنة المالية موضوع التقرير من ٢٠١٧/٩/١ ولغاية تاريخ استبدالها في ٢٠١٨/٨/١٣ وحسب ما ايدته الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢١/٢/٩) في ٢٠١٩/٢/٢٤، نوصي بتشكيل اللجان الفنية المختصة لتلافي تلك الاعمال مستقبلاً واحتساب الاندثار السنوي للمولدة.

هـ- قامت الشركة ببيع موجوداتها الثابتة عن طريق الاستملاك المتمثلة بـ (مكبس التمور وملحقاته والعقار المرقم ١/٢/مقاطعة ٤١ الزيلية الواقعة في منطقة الابراهيمية) التابع لفرع كربلاء المقدسة تنفيذاً لقرار الهيئة العامة المتخذ بتاريخ ٢٠١٦/٨/٣٠ وقراري مجلس الادارة المرقمين (١) و(٢) المتخذين بالجلسة (٢٠) في ٢٠١٦/١٢/٥ والجلسة الرابعة في ٢٠١٨/٢/١٤ وقد قامت بتحويل كلفتها البالغة (٢٢٣) الف دينار (مائتان وثلاثة وعشرون الف دينار) حسب السجلات المالية (اراضي ومشيدات ومعدات) بعد استملاكها من قبل الامانة العامة للعبة العباسية المقدسة قبل تسديد كامل الرافعات والتسجيل في دائرة التسجيل العقاري لعملية الاستملاك علماً ان قرار الحكم بالدعوى (رقم ٣/ب/٣٠١٨ س ٢٠١٨/٣/٥ في ٢٠١٨/٣/٥) الزم المستملاك بأيداع

بدل الاستملاك في صندوق المحكمة (محكمة بداءة كربلاء) وقد بلغت التسديدات النقدية المباشرة الى الشركة موضوع التقرير لغاية ٢٠١٨/٨/٣١ مبلغ (٢١٥٠٠٠٠) ألف دينار (مليارين ومائة وخمسون مليون دينار) فقط خلافاً لقرار الحكم اعلاه. والتي تمثل نسبة (٥.٤٣%) من بدل الاستملاك، نوصي الالتزام بقرار الحكم وتنزيلها من السجلات المالية للشركة بعد استكمال اجراءات التسديد والتسجيل في دائرة التسجيل العقاري .

٧- الاستثمارات المالية :

بلغ مجموع الاستثمارات المالية بتاريخ الميزانية (١٠٠١٧٣٨) ألف دينار (مليار وواحد مليون وسبع مائة وثمانية وثلاثون ألف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٣) من شركات القطاع المختلط والخاص منها (٥) شركات جديدة تم الاستثمار بها خلال السنة موضوع التقرير بالإضافة الى رصيد حسابها التوفير البالغ (٩٠٨٣٠٤) دينار (تسعمائة وثمانية الف وثلاثمائة واربع دينار) المودع لدى المصرف المتحد للاستثمار وزيادتها مقدارها (٤٠٠٨١٩) ألف دينار (اربعمائة مليون وثمانمائة واحد عشر الف دينار) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأنها مايلي :-

أ- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بالاعتراف بالخسارة التي نتجت عن الانخفاض غير المؤقت لاسعار اسهم الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع في سوق العراق للاوراق المالية البالغة (٣٩٤٠٩٧٥٩) سهم حيث بلغ سعر السهم (٠,٥٥٠) دينار (خمسمائة وخمسون فلساً) بموجب النشرة الصادرة عن سوق العراق للاوراق المالية في ٢٠١٨/٨/٣٠ في حين كانت كلفة السهم الواحد (١,٨٢٢) دينار (دينار وثمانمائة واثنان وعشرون فلساً) المستثمرة منذ سنوات ومتوقفة عن التداول خلافاً للفقرة (٢٤) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) ، نوصي بمعالجة قيمة الانخفاض في الاستثمار حسب القاعدة المشار اليها اعلاه.

ب- عدم قيام الشركة بإعادة تصنيف استثماراتها المتوقفة عن التداول منذ سنة ٢٠١٥ ولغاية تاريخ اعداد التقرير من استثمارات قصيرة إلى طويلة الأجل خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تنص على (تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية ضمن الموجودات المتداولة عند توفر شرط أن يكون الغرض من شراء الأوراق المالية هو الاستثمار المؤقت للفائض النقدي والذي لن يستمر لفترة تزيد عن سنة مالية أو دورة التشغيل أيهما أقل) ، ندفع أدناه تلك الاستثمارات :-



اسم الشركة	عدد الاسهم	كلفة الاسهم / دينار
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨	٩٨٥٢٨٣١٤
مصرف دار السلام	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٥٥٠٠٠٠٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	١٦٧١٤٩٠٨٠

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .

ج- عدم قيام الشركة بأعداد دراسة جدوى للاحتفاظ او الاستغناء عن اسهم عدد من الشركات التي لم تحقق اي عوائد مادية او رسملة عن استثماراتها في رؤوس اموال تلك الشركات : ندرج ادناه تلك الشركات :-

اسم الشركة المساهم فيها	عدد الاسهم
مصرف دار السلام/تحت الوصاية	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
شركة الخير للاستثمار المالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية الضالع	٣٩٤٠٩٧٥٩
مصرف الاتحاد العراقي	١٣٥٠٧٧٤٨
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	١٤٣٠٠٠٠

نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد فرص بديلة لزيادة مواردها .

د- لم تقم الشركة بأحساب مخصص متوسط اسعار الاستثمارات المالية لأسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة تلك الاسهم خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٢٧٠٠) في ٢٠١٧/٨/٣١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ ، ندرج ادناه تفصيلها:-

اسم المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر السهم حسب نسبة سوق العراق لسلاوقاق المالية كمتالفي ٢٠١٨/٨/٣٠
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي	١٤٣٠٠٠٠	٤٥,٢٠٥	٠,٢٩٠
مصرف الاستثمار العراقي	٩٠	١٩,٨١٥	٠,٣٤٠
مصرف الشمال	١٥١٧٧٨٣١٤	٠,١٦٦	٠,١٦٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٠,٧٨٠	٠,٧١٠
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٦٢٣٥١٥١٠	٢,٠٦	١,٦١٠
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	١٨٢٠٠٠٠	٩,٨٣	٤,٢٠٠

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

هـ- عدم قيام الشركة بموضوع التقرير بمخاطبة الشركة الوطنية للتأمين والتأمينات لتقديم التأييد اللازم عن صحة مساهمتها في رأسمالها وقد بررت الشركة بتعذر الحصول على عنوان تلك الجهة وخروجها من التداول ، نوصي بالمتابعة الجديدة لغرض الحصول على التأييد المطلوب ليتمكن من التأكد من صحة الرصيد الظاهر في السجلات .

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

اسم الشركة	عدد الاسهم المساهمة	سعر البيع /دينار	القيمة البيعة /دينار	رقم المستند وتاريخه	نوعه
مصرف الاستثمار العراقي	١٠٠٠٠٠٠	٠,٤٥٠	٤٥٠٠٠٠	٢٦ في ٢٠١٨/٤/٣٠	مدفوعات
مصرف الشمال	٦٠٠٠٠٠٠٠	٠,٢١٠	١٢٦٠٠٠٠٠	٢٠ في ٢٠١٨/٢/٢٨	مدفوعات
شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٥٣٧٥٠٠٠	١,٦٢٠ - ٢,٠١٠	٩٨١٨٢٥٠	٣٠ في ٢٠١٨/٥/٣١	مدفوعات
الشركة الحديثة للانتاج الحيواني	٢٧٣٩٠٠٠٠	٠,٣٦٠ - ٠,٣١٠	٩١٩٢٣٠٠	٩ في ٢٠١٧/١٢/٣١	مدفوعات
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٠٠٠٠٠٠	٣,٩٣٠	٣٩٣٠٠٠٠	٣٠ في ٢٠١٨/٥/٣١	مدفوعات
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	١٤٨٠٠٠٠	٤,٧٠٠ - ٤,٦١١	٦٩٤٦٠٠٠	٣٤ في ٢٠١٨/٧/٣٠	مدفوعات

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

٨- المدينون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١٦٩٤٧١٢٥) الف دينار (سنة عشر مليار وتسعمائة وسبعة واربعون مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دينار) و(٥٢١٧٦٠١) الف دينار (خمسة مليارات ومائتان وسبعة عشر مليون وستمائة وواحد الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/٨/٣١ ، ولدينا بصدها الاتي :-

أ- تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٣٠/٢٠١٨) في ٢٠١٨/٣/٢٨ وكما موضح في الملاحظة الادناه :-



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف / الف دينار	سنة الموقوفة
١٦١٤	مدينة قطاع خاص	موفقى مرزة الحديثي	٩٥٨٦٥٤	قبل سنة ٢٠٠٣
١٦١٤	مدينة قطاع خاص	سعدون ابراهيم حميد	٢٢٩٠١١٩	اكثر من ثلاث سنوات
١٦١٤	مدينة قطاع خاص	ثائر هادي جواد	١٠٠٠٠٠٠	اكثر من ثلاث سنوات
١٦٥	مدينة نشاط غير جاري	حسن حمزة عبد	١٢٣٥٤٠٠	سنة - ثلاث سنوات
٢٦٥	دائىو نشاط غير جاري	وزارة المالية/الضوابط السعرية	٥٠٤٠٠٠	قبل سنة ٢٠٠٣
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	وزارة الداخلية	٢١١٨٧٣٣	اكثر من سنة

نوصي بدراسة اسباب موقوفة تلك الارصدة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتهما.

ب- شكلت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة منذ سنوات البالغة (٨٨٦١٧٠٠) الف دينار (ثمانى مليارات وثمانمائة وواحد وستون مليون وسبعمائة الف دينار) ونسبة (٥١%) من رأس مال الشركة البالغ (١٧٢٥٠٠٠٠٠) الف دينار (سبعة عشر مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) حيث لاحظنا عدم وجود آلية محددة في الشركة لمتابعة وتحصيل ديونها والزام الاطراف المدينة لتسديد ما بدهمتهم من مستحقات وهي نسبة كبيرة قياساً برأس مالها ، نوصي بمعالجة الارصدة الموقوفة وتحصيل ديون الشركة حفاظاً على حقوق المساهمين.

ج- عدم قيام الشركة بإرسال كتب للمطالبة بصحة أرصدها المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة تلك الارصدة الظاهرة في سجلاتها كما في ٢٠١٨/٨/٣١ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية وقد بررت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣/٢/٩) في ٢٠١٨/٨/١٢ (انه لا يمكن تأييد صحة الارصدة المدينة والدائنة كونها قديمة ولا يمكن الاستدلال على عنوان اصحابها) وهو تبرير غير مقنع لتضمنها ديون جديدة لأشخاص معروفين لدى الشركة ومبرم معهم عقود أصولية ، نوصي بإرسال الكتب المذكورة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من ارصدة السجلات .

د- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (١٩٠٠٥) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠١٨/٨/٣١ مع الارصدة المدينة الموقوفة البالغة (٨٨٦١٧٠٠) الف دينار (ثمانى مليارات وثمانمائة وواحد وستون مليون وسبعمائة الف دينار) والذي يشكل نسبة (٢١,٥%) من حساب الارصدة المدينة الموقوفة بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٣٠/٢٧٠٠) في ٢٠١٨/٣/٢٨ ، نوصي بموائمة المخصص المذكور مع ديون الشركة .

هـ- عدم قيام الشركة بتسوية السلفة الممنوحة للمنتسب (حيدر سمير محمد) وبالغلة (٢٢٠٠٠) الف دينار) اثنان وعشرون مليون دينار عن اعمال معرض الشركة في مطار بغداد الدولي تفي نهاية السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٨/٣١ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية المرقم (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ ، نوصي بأجراء التسويات اللازمة لكافة السلف خلال السنة اولاً بأول.

و- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بتسجيل القيود المحاسبية الخاصة بمبالغ الدعاوى المحسومة في سجلاتها المالية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، والمدرج تفاصيلها ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
٢٠١٨/ب/٢٩٢ في ٢٠١٨/٤/٣٠	وزارة الداخلية	للمطالبة بأجرة المثل لأشغال مخزن الابراهيمية للفترة من ٢٠١٦/٨/٩ لغاية ٢٠١٨/١/١٤ بمبلغ (٣٢٥٠٠٠) الف دينار (لثلاثة وخمسة وعشرين مليون دينار) حسمت لصالح الشركة في ٢٠١٨/٦/٢٧ .
٢٠١٨/ب/٥١٦ في ٢٠١٨/٢/١٢	موفق مرزوه الحديتي	للمطالبة بالفائدة القانونية مقدارها (٥٥%) اعتباراً من تاريخ اقامة الدعوى في ٢٠١٨/٢/٤ ولحين التادية الفعلية على مبلغ الدين المحكوم به سابقاً لصالح الشركة عن قيمة تصور والمنفصل في الاضارة التنفيذية بالعدد (٢٠١٥/١٥٤١) لدى مديرية تنفيذ الكراة والبالغ (٤٣٠٤١٠) دولار (اربعمائة وثلاثون الف واربعمائة دولار)
٢٠١٥/ب/١٧٣٢ في ٢٠١٥/٧/١٢	موفق مرزوه الحديتي ، واثق موفق مرزوه	فائدة قانونية مقدارها (٥٥%) من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٥/٥/٢٤ ولحين التادية الفعلية للدين المترتب بدمتهما بموجب قرار حكم المنفذ في الاضارة التنفيذية بالعدد (٢٠١٥/١٥٤١) لدى مديرية تنفيذ الكراة والبالغ (١٥٤٧٩٢) دولار (مائة واربع وخمسون الف وسبعمائة واثان وتسعون دولار)

نوصي بتسجيلها في السجلات المالية لأحكام الرقابة والسيطرة عليها .

٩- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

أ- قام مسؤول قسم المتابعة في الشركة بإيداع مبلغ (١٥٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) نقداً في صندوق الشركة بموجب وصل القبض المرقم (٦٨٨٤) في ٢٠١٨ / ١ / ٢٤ بعد مرور يومين من استلامها وحسب وصل استلام المبلغ المذكور الصادر من العتبة العباسية المقدسة والذي يمثل الدفعة الاولى عن بدل استملاك العقار المرقم (١/٢/١/مقاطعة ٤١ / الزبيلية) في ٢٠١٨/١/٢٢ ، نوصي بإيداع المبالغ في صندوق الشركة أولاً بأول حفاظاً على اموال الشركة واعتماد الصكوك في استلام مثل تلك المبالغ الكبيرة .

ب- مازال امين الصندوق يقوم باستلام مبالغ نقدية كبيرة تزيد عن (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار) دون اعتماد الصكوك لاستلام تلك المبالغ خلافاً للأمر الإداري المرقم (١٨٧) في ٢٠١٥/٣/٢٢ الذي حدد السقف الاعلى لاستلام المبالغ النقدية بـ (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار) لتغطية السحوبات النقدية للشركة وتمشية نشاطها التشغيلي كما لوحظ عدم التأمين على امين الصندوق ضد خيانة الامانة رغم الاشارة الى ذلك في العديد من تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٦٧٠٠/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٣/٢٨ ، ندرج ادناه عدد من تلك المبالغ النقدية المستلمة :-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ / الف دينار	البيان
٢٠١٧/٩/٢٠ في ٦٨١٦	١٩٥٠٠٠	عن تسديد ما بذمة والي فالح عبد الحسن.
٢٠١٨/٤/١ في ٦٩٠٦	٢٢٠٠٠٠	عن تسديد ما بذمة ناصر حامد خلف
٢٠١٨/٦/٥ في ٦٩٣١	٢٣٢٠٠٠	عن تسديد ما بذمة ناصر حامد خلف
٢٠١٩/١/٢٤ في ٦٨٨٤	١٥٠٠٠٠٠	عن استلام القسط الاول من مبلغ الاستملاك الخاص بالعقار المرقم (١/٢) مقاطعة ٤١ الزبيلية) من قبل العتبة العباسية .

نوصي بعدم استلام مثل تلك المبالغ الكبيرة لتجنب مخاطر الاحتفاظ بالنقد واعتماد الصكوك عند الاستلام واتخاذ مايلزم للتأمين على امين الصندوق ضد خيانة الامانة .

ج- قيام الشركة بصرف مبالغ مالية نقدية كبيرة من الصندوق سبق استلامها وذلك لتمشية نشاطها التشغيلي وتسوية معاملاتها اليومية دون الصرف من الحسابات الجارية للشركة المفتوحة لدى المصارف ويتم ايداع المتبقي منها بعد مدة مما يشكل صعوبة في السيطرة على حركة النقد بالرغم من تأكيدنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (ن/٢٩/٣٠/٢٩٤) في ٢٠١٨/٣/٢٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١، ندرج ادناه عدد من تلك المبالغ:-

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ / الف دينار	البيان
٢٠١٨/١/٢٤ في ١٣٩	٥٢٥٠٠٠	صرف مبلغ حسب العقد الموقع مع حسن حمزة
٢٠١٨/١/٢٤ في ١٤٠	٤٠٤٠٩٩	عن صرف اجور محاماة الى لامر حامد خلف بنسبة (١٠%)
٢٠١٨/٧/٢ في ٣٥٨	١٧٥٠٠٠	صرف مبلغ حسب العقد الموقع مع حسن حمزة
٢٠١٨/٨/٥ في ٣٨٧	٢١٤٠٠٠٠	صرف مبلغ حسب العقد الموقع مع هاني جمعة علي
٢٠١٨/٨/١٤ في ٣٩٤	٢٠٠٠٠٠	صرف مبلغ حسب العقد الموقع مع هاني جمعة علي

نوصي بعدم الصرف من المبالغ المستلمة لإحكام الرقابة والسيطرة على حركة النقد.

د- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن عدد من حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف والتي لم يحل عليها اي حركة منذ سنوات سابقة والتي تحملت عنها اعمولات مصرفية بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (١٧/٢/٩) في ٢٠١٨/١٢/٣١، ندرج ادناه عدد من تلك الحسابات :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد السجلات المالية في ٢٠١٨/٨/٣١	البيان
مصرف الرافدين / الرئيسي	٣٢٤٠	٣٩٧٥١٧٢	اخر حركة للحساب كانت في ٢٠١٥
مصرف الرافدين / اربلا/ المقر	٧٠٠٠	١٨٣٦٣٩	اخر حركة للحساب كانت في ٢٠١٧
مصرف الرافدين / اعتمادات	٣٣٥٠٣	٢٩٧٩٧٤	اخر حركة للحساب في ٢٠١٤
المصرف الصناعي / المقر	٤٨٨٨	٤٨٩٧٠٠٠	اخر حركة للحساب منذ سنة ٢٠١٦
مصرف الكوكا / النور / فرع بغداد	٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	اخر حركة منذ سنة ٢٠١٠
المصرف الصناعي / بابل	١٢٨٤	١٤١٠٤٧	اخر حركة للحساب منذ ٢٠١٦
مصرف الرافدين / فرع مسلم بن عقيل / بابل	١١١٣٦	٦٤٦٧٨٨	اخر حركة للحساب منذ ٢٠١٦
المصرف الزراعي / البصرة	١٢٣٧	١١١١٠٠٠	اخر حركة للحساب منذ ٢٠١٧
مصرف الرشيد / اعتمادات	٥٨٦٣٦	٢٤٢١٦٠	اخر حركة منذ سنة ١٩٩٠

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تلك الحسابات حفاظاً على اموال الشركة
ه- عدم وجود متابعة جديدة من قبل ادارة الشركة بشأن ارصدها السيوية لدى بعض المصارف والتي تم تحويلها الى البنك المركزي العراقي ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (١٧/٢/٩) في ٢٠١٨/١٢/٣١، ندرج ادناه تفاصيل تلك الحسابات :-



اسم المصرف ورقم الحساب	الرصيد كما في (٢٠١٨/٨/٣١) دينار	اخر حركة
الرشيد/اعتمادات/٥٨٦٣٦	٢٤٢١٦٠	١٩٩٠
الرافدين/اعتمادات/٣٣٥٠٣	٢٩٧٩٧٤	٢٠٠٤

نوصي بضرورة المتابعة الجدية لتلك الارصدة واستردادها حفاظاً على حقوق الشركة.

و- قامت الشركة بمعالجة الفروقات الحاصلة بين أرصدة بعض حساباتها الجارية المودعة لدى المصارف وحسب

التأييدات الواردة من تلك المصارف مع أرصدها حسب المجلات السالية للشركة كما في ٢٠١٨/٨/٣١

بموجب القيد المحاسبي المرقم (١٧١) في ٢٠١٨/٨/٢٩ على حساب الفروقات النقدية المدينة والدائنة دون

الوقوف على اسباب تلك الفروقات ومعالجتها بالشكل الصحيح ، تدرج ادناه تفصيلها :-

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد بموجب المجلات المالية / الف دينار	الرصيد بموجب كتاب التأييد الوارد من المصرف / الف دينار	
			زيادة	نقص
مصرف الرافدين / ابرانا	١٦٤٤	٧٠٩٥	١٨٣	٦٩١٢
مصرف الوركاء/النور/مساهمين	٢٨٠٠٠٠٨	٣٩٧٦	٢٩٠٨	١٠٦٨
مصرف الوركاء/الزبسي	٨١٠٦٠٠	١٦١١	١٥١٢٠	١٣٥٠٩

نوصي بالتعري عن اسباب تلك الفروقات ومعالجتها وفق الاصول.

ز- عدم وجود متابعة جدية لاستحصال كتاب تأييد بصحة رصيدها او كشف بحركة الحساب الجاري المفتوح لدى

المصرف المتحد للاستثمار دولار (٥١٦٨٤) والبالغ رصيده بما يعادل (١١٥٢) الف دينار (مليون ومائة

واثمان وخمسون الف دينار) الامر الذي ادى الى تعديل اجراء المطابقة الاصولية للحساب المذكور ، نوصي

بضرورة المتابعة الجدية للحصول على التأييد والكشف لأجراء المطابقة.

١٠ - حسابات المساهمين :

أ- قامت الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالأرباح غير الموزعة البالغة (٦٣٧٩١) الف دينار (ثلاثة وستون

مليون وسبعمائة وواحد وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٨/٨/٣١ في حين بلغت الأرباح المتحققة وغير

الموزعة (٧٦٦٠٤) الف دينار (ستة وسبعون مليون وستمائة واربعة الف دينار) حسب الكشف المرفق مع

البيانات المالية بفارق (١٢٨١٣) الف دينار (اثنى عشر مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) ولم تمرر

الشركة اسباب هذا الفرق في اجابتها على استثمارنا المرقم (٢٤/٢/٩) في ٢٠١٩/٣/١١ ، نوصي

بضرورة اجراء المطابقة اولاً بأول لتلافي حدوث تلك الفروقات .

ب- عدم قيام الشركة بالإعلان في وسائل الاعلام المقروءة والمسموعة عن ارباحها الموزعة لحث المساهمين

على استلامها وحسب ما ايدته الشركة في اجابتها على استثمارنا المرقم (٦/٢/٩) في ٢٠١٨/١١/٢٥ ،

نوصي تكثيف الجهود للإعلان عن أرباح المساهمين الموزعة لثباتها



١١- الدعاوى :-

بلغت الدعاوى المقامة خلال السنة المالية موضوع التقرير والمدورة من سنوات سابقة (١٥) دعوى منها (١١):

دعوى مقامة من الشركة على الغير حسمت (٦) منها و (٤) دعاوى مقامة من الغير على الشركة حسمت (٢)

دعاوى منها ، ندرج ادناه تفاصيل الدعاوى غير المحسومة :-

ت	رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى
١	٢٠١٤/ب/٧٨	شركة موارد الرافدين	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	طلب المدعي فتح عقد المشاركة مع الشركة موضوع التقرير والمطالبة بتعويض بمبلغ (٥٧٢٤) مليون دينار (خمسة مليارات وسبعمئة وأربعة وعشرين مليون دينار) حسمت الدعوى تمييزاً لصالح المدعي وقد قامت الشركة موضوع التقرير باستحصال حكم من محكمة التمييز (الموسعة) يقضي بقرار الحكم في ٢٠١٥/٧/٧ واعيدت القضية التي محكمة الاستئناف وحسنت لصالح الشركة موضوع التقرير بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٩ وحسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرفقة (٢٩/٢/٩) في ٢٠١٩/٣/٢٥ ما زالت الشركة بانتظار صدور القرار التمييزي بشأنها.
٢	٢٠١٨/ب/٢٩٣٨ ٢٠١٨/٩/٢٣	عقيل مجيد غازي	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	الزام الشركة موضوع التقرير بتدفع مبلغ (٢٣١٠٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وحادثة الف دينار) عن قيمة تمور مبيعة الى الشركة عن السيارات المسروقة عدد (٢) لم تحسم بعد واحيلت القضية الي مكتب مكافحة سرقة السيارات
٣	(٢٠١٥/ب/١٨٠)	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	الصادر المقروض السابق / فارس جمعة حسنا	عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) فحص مؤقت بعمارة مع سابقها ولم تظهر معلومات عن الباص والسائق وتابع القضية.
٤	تحقيق / بغداد / ٢٠١٦	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	السائق دريد حميد عبد	عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) فحص مؤقت بعمارة مع سابقها ولم تظهر معلومات عن الباص والسائق وتابع القضية.
٥	تحقيق / بغداد / ٢٠١٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	نادر هادي جناد وهادي هادي سالم	عن خطاي الضمان المتزويين الصادرين من مصرف بغداد الاهلي / زبون بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) ومبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) على التوالي حيث عازالت القضية لتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لغاية الان.
٦	الدعوى (٨٣٧٢) / ب / ٢٠١٩	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	السائق عبد الرزاق محمد مظهر	عن السيارة المسروقة المرقمة (١٨١٩٩٣) / فحص مؤقت بعمارة باص كيا حيث لم الارجاع عن السائق بقرار ولم يتم التوصل الي عنوان ممكن الوصول اليه
٧	تحقيق / سلبيات / ٢٠١٢	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	عقربان جعفر صادق وجاني سلمان	النك المسروق (٢٨٩٢٧٧) في ٢٠١٢/٤/٢٩ بدون وصية لصالح الشركة موضوع التقرير بمبلغ (٧٥٠) الف دولار (سبعمئة وخمسين الف دولار) ما زالت تابع من قبل محامي الشركة.

نوصي بالمتابعة الجدية لحسم تلك الدعاوى.

١٢- تقاريرنا الصادرة :-

١- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة

تفاصيلها ادناه لغاية تاريخ اعداد التقرير والمتعلقة بالاحتياطيات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا للسنوات

السابقة رغم مضي المدة المحددة في كتبنا حول الملاحظات الواردة في المادة (٣- رابعاً) من قانون ديوان

الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ المعدل والتي تعين على (الامتناع او التأخير في الرد

على تقارير ومراسلات الديون واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة)، ندرج تفصيلها في الجدول التالي:-

اسم التقرير	تاريخه	رقم كتب المتابعة	تاريخه	رقم التقرير
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١	٢٠١٥/٥/٣١	٩٦١٩/٢/٢٠	٢٠١٤/٨/٧	١٤٥٤٥/٣٠/٢٩/٨
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٨/٣١	٢٠١٥/٥/٣١	٩٦١٩/٢/٢٠	٢٠١٤/٨/٧	١٤٥٤٦/٣٠/٢٩/٨
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١	٢٠١٨/١٠/١٠	٢١١١٧/٧/٢/٢٠	٢٠١٥/٤/٢٧	٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٨/٣١	٢٠١٨/١٠/١٠	٢١١١٧/٧/٢/٢٠	٢٠١٥/٤/٢٧	٧٤٦٩/٣٠/٢٩/٨
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٦	١٩٣٣٥/٢/٢٠	٢٠١٦/٦/٩	٩٨٩٧/٣٠/٢٩/٨
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٨/٣١	٢٠١٨/١/٢٢	١٦٤٣٧/٧/٢/٢٠	٢٠١٦/٦/٩	٩٨٩٥/٣٠/٢٩/٨
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/١٠/١٨	٢٢٨١٧/٢/٢٠	٢٠١٧/٤/١٠	٧٣١٤/٣٠/٢٩/٨
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢١	٤٠٣٦/٧/٢/٢٠	٢٠١٧/٣/٢٨	٦٣٢٦/٣٠/٢٩/٨
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٦	١٦٣٣٤/٢/٢٠	٢٠١٧/٤/٩	٧٢٣٠/٣٠/٢٩/٨
نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٧/٢	١٣٤٧٤٠/٢/٢٠	٢٠١٧/٤/١٦	٧٩٨٧/٣٠/٢٩/٨
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٧/٣	١٣٨٧٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٣/٢٨	٦٧٠٠/٣٠/٢٩/٨
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٧/٣	١٣٨٧٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٣/٢٨	٦٧٠٢/٣٠/٢٩/٨

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

ب- عدم قيام الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (ع/٢٩/٨/٣٠/١٩٢٧٢) في ٢٠١٨/٩/١٣ عن نتائج أعمال

الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٨/٣١ (خلافاً للمادة ٢ - رابعاً) من قانون

ديون الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية

لأغراض هذا القانون الأمتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديون واعتراضاته وملاحظاته خلال

المدة المحددة) ، نوصي بضرورة الاجابة على التقارير أولاً بأول

ج- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (ز/٢٩/٨/٣٠/٤٤٦٧) في ٢٥/٢/٢٠١٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٨ (زيارة تفصّلية لمواقع ومخازن الشركة) والذي تمت الاجابة عليه من قبل الشركة بكتابها المرقم (٤٢٦) في ١٧/٤/٢٠١٩.

د- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (ن/٢٩/٨/٣٠/١٦٤٩٥) في ١٣/٧/٢٠١٧ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٧، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/٨/٢٠١٨ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

إنتصار فضيل فتوح

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٣/٧/٢٠١٩



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقسمة الدفترية)	٦٩٠٨٠١١٤٨٢	٥٧٠٥١٩٥٧٦٨
٢	١١٨	نفقات يراوية مؤجلة	٤٩٢٢١٦٣٢	-
٣	١٢	مشروعات تمت التنفيذ	-	٩٧٧٨٦٦٢٥٠
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٨٤٣٠٢٥٦٦	٨٤٣٠٢٥٦٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٧٠٤١٥٣٥٦٨٠	٦٧٦٧٣٦٤٥٨٤
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٥	١٣	المخزون (بالكلفة)	٩٢٨٧٧٥١١٢	١١٦٠٩٤٢٣٩١
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٩١٧٤٣٥٣٧٧	٥١٦٦٢٤٢٩٧
٦	١٦	المدينون	١٦٩٤٧١٢٥١٩٠	١١٢٩٢٨٦٥٠٠٠
٧	١٨	النقود	٢٠٠٧٩٧٦٨١	٢٠٤٥١٥٦١١
		مجموع الموجودات المتداولة	١٨٩٩٤١٣٣٣٦٠	١٣١٧٤٩٤٧٢٩٩٩
		مجموع الموجودات	٢٦٠٣٥٦٦٩٠٤٠	١٩٩٤٢٣١١٨٨٣
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٨	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٧٢٥٠١٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	١١٥١١٧٩٢٦٣٨	٢٨١٧٩١٢٤٤١
١١	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١
١٠	٢٢٥	العجز المتراكم	(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)	(٤٧٦٣٩٧٤٤٧٥)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢٠٨١٦٩٤١٥٣١	١٥٣٢٢٩٤٣٢٤٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١١	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣
١٢	٢٦	الدائون	٥٢١٧٦٠٠٨٠٦	٤٦١٨٢٤١٩٣٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٥٢١٨٧٢٧٥٠٩	٤٦١٩٣٦٨٦٣٦
		مجموع مصادر التمويل	٢٦٠٣٥٦٦٩٠٤٠	١٩٩٤٢٣١١٨٨٣

رئيس مجلس الإدارة

رعد ابراهيم البدري

المحاسب القانوني

إنتصار فضيل فتوح

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١ / /

المدير المفوض

محمد غازي سعدون

الخبير المالي

حسان عبيد حمادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣٠/٢٠١٦) والمؤرخ في ١٥/الغرة/١٤٤٠ هـ

٢٠١٩ م
المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
٥٧٩٣١٨٥٦٧	٢٧٨١٩٥٤٨١٧	إيرادات النشاط الجاري	٤٥ - ٤١	١٨
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
٥٠٨٤٢٨٢١١	١٨٧٧٧٢٧٤٨٣	كلفة الانتاج	٥	٢٠
١٢١٢٢٧١٧٤	٢٦٤٠٥٥٤٢٧٣	كلفة الخدمات الانتاجية	٦	٢٠
٦٢٩٦٥٥٣٨٥	٤٥١٨٢٨١٧٥٦	صافي كلفة الانتاج		
١١٦٤٩٧٢٩٠	-	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥	
٣٩٤٤٩١٤٤	٦٩٢٧٠٤٠٠	التغير في مخزون الانتاج التام	٤١٢٢	
٢٧٨٥٦٠١٨١٩	٤٥٨٧٥٥٢١٥٦	صافي كلفة النشاط التجاري		
٢٠٦٢٨٣٢٥٢	(١٨٠٥٥٩٧٣٣٩)	مجممل الفائض (العجز)		
٤٧١٣٨٣٨٢	٥٨٦٧٨٩٨٤	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧	٢٠
٢٥٣٤٢١٦٣٤	(١٨٦٤٢٧٦٣٢٣)	فائض (عجز) الانتاج والمناجرة		
-	٢٧٠١٨٦٢	تضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٤٦	
١٠٣٧٠٤٤٣٩٣	١٢٩٠٩٣٧٦٤٣	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٨	٢٠
٢٩٠٤٦٦٠٢٧	(٣١٥٢٥١٢١٠٤)	فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		١٩
-	٢٠٠٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٨١٩٣٠٣٣٤	الإيرادات الأخرى	٤٩	
٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٨٢١٣٠٣٣٤	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		١٧
٤٠٢٥٨٢٨	٣٦٩٩٨٤١	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤١)	٣٨	
٧٣٣١٧٣٩٣٦	١٢٥٨٠٠٣٠٢	المصروفات الأخرى	٣٩	
٧٣٧١٩٩٧٦٤	١٢٩٥٠٠١٤٣	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى		
٨١٧٦٧٩٩٥٥	(٣١٩٩٨٨١٩١٣)	صافي الفائض (العجز)		



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية لنسبة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨	٤٥ - ٤٦	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٢٧١٢٢٤٤٤٤١٧	٣٥٣٩٨٦٩٤٢٣
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٤	٣١	الرواتب والاجور	١٧١٤٨٧٢٥٧٩	١٧٤٨٠٣٣٠٥٩
١٥	٣٢	المستلزمات السالمة	١٤١٨٥٨٦٣٦٣	١٤٤٤٢٨٦٧٥٧
١٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٤٥٩٦٧٠٨٧	٦١٨٧٥٥٩١٠
١٧	٣٤	خدمات التشغيل	٧١٦٤٧٨٠٩	٥٣٣٥٦٣٣٧
١٧	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	-	١١٦٤٩٧٢٩٠
١٧	٣٦	القوائد والمخارج الاراضي	٦٢١٢٤٧١	-
١	٣٧	الادفئات	٦٣١٩٧٠٣٣٣	٥٩٨٦٥٢٦٦٤
١٧	٣٨٤١	الضرائب والرسوم	١٧٨٦٤١٧٤١	٢٥٠٧٥٣٤٣٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	٥٨٦٧٨٩٨٣٨٣	٤٨٣٠٣٣٥٤٥٠
			(٣١٥٥٢١٣٩٦٦)	(١٢٩٠٤٦٦٠٢٧)
١٩		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
	٤٦٣	إيراد الاستثمارات المالية	٢٧٠١٨٦٢	-
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٠٠٠٠٠	-
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨١٩٣٠٣٣٤	٢٠٩٩٨٥٨٣٦
			٨٤٨٣٢١٩٦	٢٠٩٩٨٥٨٣٦
١٧		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عند حساب ٣٨٤١)	٣٦٩٩٨٤١	٤٠٢٥٨٢٨
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٢٥٨٠٠٣٠٢	٧٣٣١٧٣٩٣٦
			١٢٩٥٠٠١٤٣	٧٣٧١٩٩٧٦٤
		الفائض (العجز) القابل للتوزيع/المرحلة الثانية	(٣١٩٩٨٨١٩١٣)	(١٨١٧٦٧٩٩٥٥)

ديوان
الرقابة المالية الاتحادي
البيروت
التفتيش على نشاط الشركات

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠١٨

دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>	
			النقد المستلم من :	
		١٤٢٢٤٩٤٧٨٠	ايرادات النشاط الجاري	٤٤-٤١
		٢٠٠٠٠٠	ايرادات تحويلية عدا ح/٤٨٢	٤٨
		١٢١٠٧٤٢	ايرادات تحويلية اخرا عدا ح/٤٩٣	٤٩
		<u>١٦٨٢٣١٣٩٣٠</u>	المدينون عدا ح/١٦٥	١٦
	٣١٠٦٢١٩٤٥٢			
		٣٦٢٧١٥٢٣٧٧	تنزل : المدفوعات النقدية عن :	
		١١٥٢٣٨٥٣٧	الاستخدامات	٣٥-٣١
		٦٠٨٥٥	المصروفات التحويلية عدا ح/٣٨٢	٣٨
		١٣٥٠٢٤١٦٠٤	المصروفات الاخرى	٣٩
		<u>٤١٧٨١٢٣٤٩</u>	زيادة المخزون	١٣
	٥٥١٠٥٠٥٧٢٢		دائون نشاط جاري عدا ح/٢٦٥	٢٦
		٣٣١٢٢٠١٤٥٥	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u>	
		<u>٢٣٢٠٣١٥٠٠</u>	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	١٦٥
	٣٥٤٤٢٣٢٩٥٥		المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية	٢٦٥
١١٣٩٩٤٦٦٨٥			<u>صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>	
			<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>	
			النقد المستلم من :	
		٧٦١٣٦٣	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	١٥
	٧٦١٣٦٣		تنزل : المدفوعات النقدية عن :	
		١١٣٨٠٨١٣٥٤	شراء الموجودات الثابتة	١١
	١١٣٨٠٨١٣٥٤		<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>	
١١٣٧٣١٩٩٩١			<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>	
			تنزل : المدفوعات النقدية عن :	
			الارباح الموزعة	٢٦٨
			القوائد واجارات الاراضي	٣٦
			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية	
			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية	
			بضائف : رصيد النقد كما في ٢٠١٧/٩/١	
			رصيد النقد كما في ٢٠١٨/٨/٣١	
٦٣٤٤٦٢٤				
(٣٧١٧٩٣٠)				
٢٠٤٥١٥٦١١				
٢٠٠٧٩٧٦٨٦				



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق العمود (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	٢٢٧٢٢٩٢٢٦٧
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥١٦٧٩٥٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٣٨٨٧١٢٦٥٠
٤٦	إيرادات استثمارات مالية	٢٧٠١٨٦٢
		٢٧١٥٣٨٦٢٢٧٩
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا المزايا العينية	١٤١٧٨٨٩١١٣
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا المزايا العينية	١٨٣٤٢١٨٠٠٧
٣٤٢	خدمات التشغيل	٧١٦٤٧٨٠٩
		٣٣٢٣٧٥٤٩٢٩
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	(٦٠٨٣٦٨٦٥٠)
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٧٨٦٤١٧٤١
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	(٧٨٧٠١٠٣٩١)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣٦	(١) رواتب وأجور نقدية	١٦٥٤٨٧١٩١٧
٤٦٢-٣٦٢	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (٣١)	٧٢٤٤٦٩٩٢
٣٧	صافي استئجار أراضي	٦٢١٢٤٧١
	الاندثارات	٦٣١٩٧٠٣٣٣
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلية التشغيلية	(٣١٥٢٥١٢١٠٤)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	(٧٨٧٠١٠٣٩١)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف الموجودات الثابتة والاندثارها للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

اسم اللبيل الخاص رقم اللبيل المحاسبي	الإراضي ١١١ دينار	مباني ١١٢ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل واتصال ١١٤ دينار	عدد وقواب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	الموجودات الحية ١١٧ دينار	المجموع
الكلفة كما في ٢٠١٧/٩/١	٣٦٠٢٢٩٠٢	٣٢١١٣٧٧٤٧٣	٤٣٢٢١٤١٢٧٧	٣٠٦٢٧٤٣٦٠	٩٢٧٦٤٣١٥	٢٤٧٢٦٤٠٠١	٣٤٤٣١	٨٢١٥٨٧٨٧٥٩
تضاف: الموجودات المشتراة خلال السنة	-	(١) ١٥٦٥٩٣٨٩٨	(٢) ٩٧٩٣٤١٠٠٠	-	(١) ٢٩٣٣٠٠٠	(٥) ٩٨٦١٨٠٠٤	-	١٢٣٧٤٨٥٩٠٢
تضاف: تسوية قيديه	-	٤٠٤٧٢٨٤٢٥٠	٩٦٢٢٧١٢٦٤	-	٣٥٥٠٠٠	٢٢٥٨٧٥٠	-	٥٠١٢١٦٩٢٦٤
تنزل: الموجودات المشطوبة خلال السنة	(١) ٢٥٦٩٠٢	٤١٦٥٠٤١٦٣	٧٧١٣٧٦٦٧	-	٦٥١٩١٩	٧٦٣٩٠٠	٣٤٤٣١	٤٩٥٥٣٤٨٩٨٢
تنزل: تسوية قيديه	-	٤٠٤٠٩٩٠٠٠٠	٢٠٧٤٩٠٠	-	١٦٦٥٠٠	٥٠٢٥٤٨٠	-	٤٠٤٨٢٥٦٨٨٠
الكلفة كما في ٢٠١٨/٨/٣١	٣٥٧٦٦٠٠٠	٢٩٥٧٧٦١٤٥٨	٦١٨٤٥٤٠٩٧٤	٣٠٦٢٧٤٣٦٠	٩٥٢٣٣٨٩٦	٢٤٢٣٥١٣٧٥	-	٩٩٢١٩٢٨٠٦٣
نسب الاندثار	-	%٤	%١٠	%١٢.٥-%١٠	%٢٠	%٢٥/٢٠/١٥/١٠	-	
الاندثار	-	٦٩٤٥٢٤١٦٦	١٤٤٢٩٩٤٠٠٢	٢٠٦٩٧١٥٣٣	٧٨١٥٩٦٧٩	١٣٠٠٥٠٧٧٧	-	٢٥٥٢٧٠٠١٥٧
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/٩/١	-	١١٣١٩٦٧١٩	٤٣٢٤٢١٦١٣	٢٤٣٢٣٠٧٠	٢١٠٧٧٢٠٣	٢٩٩٦٣٧٦٣	-	٦٢٢٠١٦٧١١
تضاف: اندثارات الفترة	-	٧٠٦٥١٩١٢	٤٦٤٦١٣٢٤	-	٤٦٣٣٩٧	٢٩٤٤٨٩٢	٣٤٤٣١	١٢٠٥٥٥٩٥٦
ينزل: الاندثار المتراكم الموجودات الثابتة المشطوبة	-	١٩٨٥١٠	٩٧٥٢٥١٢	٨١٨٢٤٦٢	١٧٥٩٤٤٧٩	٤٥١٦٤٥٦	-	٤٠٢٤٤٤١٩
ينزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	-	٧٣٦٨٧٠٤٦٣	١٨٢٠٢٠١٧٧٩	٢٢٣١١٢١٤١	٨١١٧٩٠٠٦	١٥٢٥٥٣١٩٢	-	٣٠١٣٩١٦٥٨١
الرصيد كما في ٢٠١٨/٨/٣١	٣٥٧٦٦٠٠٠	٢٢٢٠٨٩٠٩٩٥	٤٣٦٤٣٣٩١٩٥	٨٣١٦٢٢١٩	١٤٠٥٤٨٩٠	١٨٩٧٩٨١٨٣	-	٦٩٠٨٠١١٤٨٢

إيضاح:-

- ١- عن قيمة استملاك محازن الابراهيميه لفرع كربلاء المقدسة الى العبه العباسية المقدسة بمبلغ (٢٢٢٧٤٨) دينار (ماتين والثنين وعشرين الف وسبعمائة وثمانية واربعين دينار) وكلفة بستان الهاشمية المباع لقرع بابل بمبلغ (٣٤١٥٤) دينار (اربعه وثلاثين الف ومائته واربعه وخسين دينار).
- ٢- عن كلفة الاعمال الانشائية لمحزن العطيبي / فرع كربلاء المقدسة بمبلغ قدره (٦٠٨٦٠) الف دينار (ستين مليون وثمانمائة وستين الف دينار) عن قيمة اكمال الاعمال الانشائية الاضافية لمشروع معمل اللبس (فرع البصرة) بمبلغ قدره (٢٢٢٨٥) الف دينار (اثنين وعشرين مليون ومائتين وخمسة وثلاثين الف دينار) وعن قيمة منظومة اطفاء مع ملحقاتها لقرع الشركة وفرع بغداد بمبلغ قدره (١٤٥٣٤) الف دينار (اربعه عشر مليون وخمسائة واربعه وثلاثين الف دينار) وعمل قاعة تجميد داخل مكبس بغلداد النموذجي بمبلغ قدره (١١١٠٣) الف دينار (احدى عشر مليون وما وثلاثة الف دينار) واكمال الاعمال الانشائية لقاعة الاجتماعات لقرع الشركة بمبلغ قدره (١١٣٧٩) الف دينار (احدى عشر مليون وثلثمائة وتسعه وسبعين الف دينار) وبناء واكمال الاعمال الانشائية الاضافية لمعمل الحلويات بمبلغ قدره (٣٦٤٣٢) الف دينار (سته وثلاثين مليون واربعمائه والثنين وثلاثين الف دينار).
- ٢- عن قيمة شراء جهاز تجميد (٨.٥) طن ومآكته البسرة مع ملحقاتها ومولدة ٥٠٠ kva لمعمل الحلويات بمبلغ قدره (١٤٢٦٤١) الف دينار (مائة وثلاثين واربعين مليون وستمائة وواحد واربعين الف دينار) وكلفة شراء مآكنة تعبئة العجينة لفرع كربلاء المقدسة بمبلغ قدره (١١٤٠٠٠) الف دينار (مائة واربعه عشر مليون دينار) وقيمة اكمال نصب الاجهزة والمعدات لفرع البصرة بمبلغ قدره (٧٢٢٧٠٠) الف دينار (سبعمائه والثنين وعشرين مليون وسبعمائة الف دينار)
- ٤- عن كلفة عدد مشتراة خلال السنة لمعمل الحلويات (فرع بغداد) بمبلغ قدره (٢٩٣٣) الف دينار (مليونين وتسعمائة وثلاثة وثلاثين الف دينار).
- ٥- عن قيمة اثاث مشتراة خلال السنة لمواقع الشركة المختلفة / بابل / ديالى / معمل الحلويات / المقر / بغداد / كربلاء المقدسة / البصرة.

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/آب/٢٠١٨

رقم التليل الخامسي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطعام السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٣١/٨/٢٠١٨ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٧٣٢٢٣٠٠٠	١٤٠٤٧٨٣٤	٩٩٥٣٥٣٤	٢٤٠٠١٣٦٨	٤٩٢٢١٦٣٢
المجموع		٧٣٢٢٣٠٠٠	١٤٠٤٧٨٣٤	٩٩٥٣٥٣٤	٢٤٠٠١٣٦٨	٤٩٢٢١٦٣٢



كشف رقم (٣)

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩٧٧٨٦٦٢٥٠	-	مشروعات تحت التنفيذ	١٢٣
٩٧٧٨٦٦٢٥٠	-	المجموع	

* عن تحويل قيمة الآلات والمعدات الخاصة بمعمل الدبس في البصرة الى الموجودات الجارية وذلك لتشغيل المعمل .



(ב-22)

האגודה מפרסמת כאן את תוצאות המבחן (3.1) שנערכו ב-14/7/10.1.
 - א- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.
 - ב- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.

מספר זכרון	—	88804316	—	—	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון (1)	3.47.6	4	12811	
האגודה	מספר זכרון	מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון

א- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.

	מספר זכרון	788111131		28.82016	—	—	01505058	1.0.8.0.1	861221.222	
301	מספר זכרון	.....	48.		—	—	8881111	8881111	—	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	—	8.7	22.033	—	—	.....	—	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	—	6.	8.87122	—	—	0.22222	0.8.8.8.8	2.2.2.2.2	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	—	78.	8880522	—	—	.....	.....	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	—	8.8	8880522	—	—	.....	.....	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
101	מספר זכרון	—	0.8	8881111	—	—	.....	.....	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	8.8.8.8.8	8.8	8881111	—	—	—	—	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	.....	8.8.8.8.8	8881111	—	—	—	—	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
301	מספר זכרון	8881111	8.8	8881111	—	—	—	—	8881111	מספר זכרון / מספר זכרון
201	מספר זכרון	—	8.8	8881111	—	—	8881111	8881111	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
האגודה	מספר זכרון	מספר זכרון	מספר זכרון (1)	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון %	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון

א- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.

	מספר זכרון	33811113		22.22222	—	—	—	—	3381111	
301	מספר זכרון	8.8.8.8.8	.....	8.8.8.8.8	—	—	—	—	8.8.8.8.8	מספר זכרון / מספר זכרון
201	מספר זכרון	8881111	8.8	8881111	—	—	—	—	8881111	מספר זכרון / מספר זכרון
101	מספר זכרון	.....	8.8	8881111	—	—	—	—	.....	מספר זכרון / מספר זכרון
האגודה	מספר זכרון	מספר זכרון	מספר זכרון (1)	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון %	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון	מספר זכרון / מספר זכרון

א- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.

האגודה מפרסמת כאן את תוצאות המבחן (3.1) שנערכו ב-14/7/10.1.
 - א- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.
 - ב- אגודתנו לא מקבלת מועמדות לכהונה זו ולא תפנה את המועמדות למועצה.

كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المخزون كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥١٧٣.٤٨٥	١٥١.١٢٤٦٨	مخزون المواد الاولية	١٣١
٢٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٤.٠٢٥	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٨٥٩.٤٢١	٤٩٨.٩٥٩١	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٨٩٣٧٤٦١٧٤	٦٤٣٩٧٢.٧٥	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
٤.٤٢٥٦٦١	٤.٣٩٣٣٢٨	مخزون مواد التعبئة والتغليف المتداولة	١٣٤٢
٩٣٤١٧١٨٣٥	٦٨٤٣٦٥٤.٣		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٧١.٥٢٥.٠	٥٨٨٩٦٢٥	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
		مخزون الانتاج	١٣٦
١.٦٧٤٤٤.٠	٣٧٤٧٤.٠٠٠	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١١٦.٩٤٢٣٩١	٩٢٨٧٧٥١١٢	مجموع المخزون	



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠١٨

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠.٨١٦٥٠	٢٠.٨١٦٥٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٥٢٩١٦١٤٧٥٢	٧٠.٠٢٥٧٩١٣٩
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠
		٥٣٧٧٣٣٧٦٧٢	٧٠.٨٨٣.٢٠٥٩
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١.٩١١٥٣٩٦٣٦	٤.٢٢٥٥٥٤٨٥
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٥٤٦٢٧٦	٥٤٦٢٧٦
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً ^(١)	٤١١٦٥.٥٩٣	١٤١٦٥.٥٩٣
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية ^(٢)	٣.٤٩١٩٣٤	٢٢٥١١٥.٨
١٦٦٦	فروقات موجودات ثابتة	٦٩٩.٧٩	٦٩٩.٧٩
		٤٤٣٣٨٧٨٨٢	١٦٥٤٠٧٤٥٦
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	١٤٢٠٠٠٠٠٠	-
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٧٢٨٦٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠
	مجموع السلف	٢١٤٨٦٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠
	مجموع المدينون	١٦٩٤٧١٢٥١٩٠	١١٢٩٢٨٦٥٠٠٠



إيضاح:-

- (١) بضمنه مبلغ (٢٧٠٠٠٠) الف دينار (مائتان وسبعون مليون دينار) عن الاعبار المدفوع لمرض البلديات من
 (٢) يتضمن اقله مبلغ (٢٢٥١١٥٠٨) دينار (اثنان وعشرون مليون وخمسة وثمانون الف دينار) مدفوع مند سوابق سابقة عن اقرار احداث عام ٢٠٠٣.

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته التحاسبية 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
٣٧٩٠١١٨٦٤٠	٤٣٢٦٣٦٩١٤	١٠٩٦٥٧٧٢٠	٩٦٢٢٠١٤٧٨	٥٢٩١٦١٤٧٥٢	مدينون قطاع خاص
-	-	-	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٦٤١٢٧٠	مدينون عالم خارجي
١٩٠٧٢٠٤٨٢١	١٤٨٥٣٨٦١٠٩	٧٤٩٢٩٢٧٣٥٦	٢٦٠٢١٣٥٠	١٠٩١١٥٣٩٦٣٦	مدينو النشاط غير الجاري
٤٩٠١٩٦	٥٦٠٨٠	-	-	٥٤٦٢٧٦	تأمينات لدى الغير
٢١٦٥٠٥٩٣	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠٠	-	٤١١٦٥٠٥٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٥١١٥٠٨	-	٧٩٨٠٤٢٦	-	٣٠٤٩١٩٣٤	فروقات نقدية ومخزنية
٦٩٩٠٧٩	-	-	-	٦٩٩٠٧٩	فروقات موجودات ثابتة
-	٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٨٦٠٠٠٠	-	٢١٤٨٦٠٠٠٠	سلف المنتسبين
٥٧٤٢٦٧٤٨٣٧	٢٠٤٥٠٧٩١٠٣	٨٠٨٥٤٢٥٥٠٢	١٠٧٣٩٤٥٧٤٨	٢٦٩٤٧١٢٥١٩٠	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



٢٠١٧

٢٠١٨

دينار

دينار

١٨٣

نقدية لدى المصارف

الارصدة المدينة في بغداد

مصرف الوركاء / النور / المقر / ٢٨١٠٠٠٧
 مصرف الوركاء / الرئيسي / دينار / فرع بغداد / ٨١٠٦٠٠
 مصرف الرشيد / اعتمادات / ٥٨٦٣٦
 مصرف الزراعي / دينار / المقر / ٢١٥
 مصرف الزراعي / دولار / ١٥٠١٧
 مصرف الوركاء / النور / فرع بغداد / ٧٩٥
 مصرف الرافدين براثا / فرع بغداد / ١٢٩٢
 مصرف الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨٠٠٠٠٨
 مصرف المتحد للاستثمار / دولار / ٥١٦٨٤
 مصرف الرافدين / اعتمادات / ٣٣٥٠٣
 مصرف الرافدين / الدائرة الدولية / ٩٠٨٠٨
 مصرف الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠
 مصرف الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١
 مصرف الرافدين / براثا / دينار / ١٦٤٤
 مصرف المتحد للاستثمار دينار / ٢٥١٦/١/٥٢٤٦٣
 المصرف الصناعي / المقر / ٤٨٨٨
 مصرف الاستثمار العراقي / دينار / ٣٠٣٣٣٤
 مصرف الاستثمار العراقي / دولار / ٣٠٣٣٣٤
 مصرف الرافدين / براثا / المقر / ٧٠٠٠

الارصدة المدينة في الفروع

مصرف الرافدين / مسلم بن عقيل / فرع الكوفة / ١١٣٦
 مصرف الزراعي / فرع كربلاء / ٢٠٠٠٠١٠
 مصرف الصناعي / فرع بابل / ١٢٨٤٩٢٢
 مصرف الزراعي / فرع بابل / ٧٣٤
 مصرف الزراعي / فرع ديالى / ٢٠٥٢٤٧٢/٣
 مصرف الرافدين / فرع البصرة / ١٣٠٩
 مصرف الزراعي / فرع البصرة / ١٢٣٧
 مصرف الرافدين / عمان / الاردن / دولار / ١٠٨٢٥

مجموع النقد

١٤٤٤١٠٠١٩
 ١٦١٠٨٠٠
 ٢٤٢١٦٠
 ٢٢٤٢١٤٨
 ١٤٠٤٢٢٤
 ٥٢٢٨٤٩٠
 ٧٠٢٨٥٣
 ٣٩٧٥٦٨٤
 ١١٤٥٩٥٨
 ٣٢١٠٩٨
 ٢١٥
 ٣٩٨٥١٧٢
 ١٠٧٥٨١٨
 ٧٠٩٥٠٩٥
 ٨٧٤٩٤٧
 ٤٩١٧٠٠٠
 ١٥٩٠٥٨٢٨
 ٢٣٨٣٠١٣
 ١٩٨٦٣٩
 ١٩٧٧١٩٦٦١

١٣١٨٨٨١٤٤
 ١٥١٢٠٠٠٠
 ٢٤٢١٦٠
 ٣٢٠٨٨٥٤
 ١٤١١٣٤٠
 ٥٢٢٨٤٩٠
 ٦٨٣٧٢٩
 ٢٩٠٧٧٣٣
 ١١٥١٧٦٥
 ٢٩٧٩٧٤
 ٢٤٢٧٦٠
 ٣٩٧٥١٧٢
 ١٠٧٦٥١٠
 ١٨٢٦٢٠
 -
 ٤٨٩٧٠٠٠
 ١٢٠٣٤٩٠
 ١٥٥٩٧٠٩
 ١٨٣٦٣٩
 ١٧٥٤٦١٠٨٩

٦٥١٧٨٨
 ١٦٨٦٥٢٠
 ١٤٠٠٤٧
 ١٣٦٨٥٥٨
 ١٥١٣٥٨٨
 (١٠٩٩٤٩٣)
 ١١١٠٠٠٠
 ١٤٢٥٤٤١

٦٤٦٧٨٨
 ١٠٧٧٨٠٢٨
 ١٤٠٠٤٧
 ٢٢٦٦٠٥٨
 ١٥١٣٥٨٨
 ٧٤٤٩٤٣٨
 ١١١٠٠٠٠
 ٤٣٢٦٦٥

٦٧٩٦٥٠
 ٢٠٤٥١٥٦١



كشف رقم (أ)

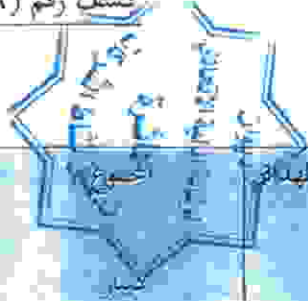
الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (١٧٢٥٠) مليون دينار	٢١١
١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	قيمة السهم الواحد دينار واحد	
		<u>رأس المال المدفوع</u>	٢١١
٤٥٠٧١٨١٧١٢	٤٥٠٧١٨١٧١٢	مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦,١٢٩%)	
٢٦١٢٧٤٣	٢٦١٢٧٤٣	مساهمة القطاع التعاوني بنسبة (٠,٠١٥%)	
٢٢٦٦٨٨٢٠١	٢٢٦٦٨٨٢٠١	مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١,٣١٤%)	
١٢٥١٢٤٢٧٨٦٣	١٢٥١٢٤٢٧٨٦٣	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٧٢,٥٣٦%)	
١٠٨٩٤٨١	١٠٨٩٤٨١	النقابات المهنية بنسبة (٠,٠٠٦%)	
١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٥٠٠٠٠٠٠٠	الجموع	



كشف رقم (٩)



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاحتماليات كما في ٣١/٨/٢٠١٨

نوع الاحتمالي	احتماليات احتمالية	احتماليات محتملة	الفاصل المتراكم ارباح غير موزعة	احتمالي تقسيم الموجودات المهددة	رقم الحساب
	٢٢١ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٧ دينار	
الرصيد كما في ٢٠١٧/٩/٦	١٢٧٥٠٤١٤٢٧	٣٩٢٩٦٤٦	١١٢٨٣٩٠٠٩	١٤٢٦١٠٢٣٥٩	٢٨١٧٩١٢٤٤١
الاضافات خلال السنة ^(١)	٩٠٧٠١٣٤٢٠١	-	-	-	٩٠٧٠١٣٤٢٠١
التزيلات خلال السنة ^(٢)	٣٧٦٢٥٤٠٠٤	-	-	-	٣٧٦٢٥٤٠٠٤
الرصيد كما في ٢٠١٨/٨/٣١	٩٩٦٨٩٢١٦٢٤	٣٩٢٩٦٤٦	١١٢٨٣٩٠٠٩	١٤٢٦١٠٢٣٥٩	١١٥٩١٧٩٢٦٣٨

بيانات

- ١- يتضمن المبلغ بيع موجودات آتية (مشيديات ومعذات) الخاص باستهلاك موقع مكتبي الصور / فرع كربلاء المقدمة من قبل اللجنة الخيرية للمساعدة ويبلغ (٣٧٤٩٠٥٠٠٠٠٠) دينار (ثلاث مليارات وسبعمائة وواحد وعشرون مليوناً وخمسين ألفاً دينار) وكذلك استهلاك مخازن الترابضية (ارض ومشيدات ومعذات) من قبل اللجنة الخيرية للمساعدة ويبلغ (٥٩٩٩٧٧٧٢٥٤) دينار (اربعة مليارات وتسعمائة وثمانية وستين الفاً ومئتان واربع وخمسين دينار) وبيع بساطة الفضية المملدة الى فرع اربيل بمبلغ (٢٠٩٦٥٨٥٦) دينار (اثنان واربعمائة وستين مليوناً وتسعمائة وخمسة وستين الفاً وثمانمائة وستة واربعين دينار) وبيع مولدة بركر مقر الشركة تبلغ (١٧٦١٦٦٦٦) دينار (سبعة عشر مليوناً وستة عشر الفاً وسبعمئة وثمانين دينار) كذلك بيع مواد مستهلكة بمبلغ (١٩٧٨١٣٦) دينار (اثنين وتسعمائة وثلاثة وستين الفاً واربعمائة وستة وثمانين دينار) وتحويلات قبضة بمبلغ (٤٧٥٠٧٨٨٠) دينار (ثلاثة واربعين مليوناً وتسعمائة وواحد الفاً وثمانمائة وثمانون دينار) وكذلك عن احتمالي ارتفاع اسعار موجودات شركة لسنة ٢٠١٨ ويبلغ (٤٠٢٤٤٤٩٩) دينار (اربعمائة مليوناً ومئتان واربعة واربعين الفاً واربعمائة وستة عشر دينار)
- ٢- حساب المبلغ لسويات قيامة

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٩٤٦٢٩٤٥٢٠)	(٤٧٦٣٩٧٤٤٧٥)	العجز المتراكم كما في ٢٠١٧/٩/١	٢٢٥
١٨١٧٦٧٩٩٥٥)	(٣١٩٩٨٨١٩١٣)	عجز السنة الحالية	
٤٧٦٣٩٧٤٤٧٥)	(٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨)	العجز المتراكم كما في ٢٠١٨/٨/٣١	

كشف رقم (١١)

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات طويلة الاجل</u>	
١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>	
١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
٢٠١٣١٩٨٤	٢٠١٣١٩٨٤	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الدائنون كما في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مجهزون تجاريون	٢٦١
٣٧٧.٧١٥٧	٥٢٧٨٥٤٩٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١٤٧٥٢٤٢٨٩٨	١٧.٣٩٤٨٦٤٨	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائمة متنوعة	٢٦٦
٦٨٨٢٤٢٢٥٠	٤٤٦٧٨٢٢٥٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١٣٥٣٥٧٤٦٨	١٨٩٥٨٣٨٥٨	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٧٠٥٠٠٠٠٠	٧٧٣٤٧٢٥٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة	٢٦٦٣
٢٩٩.٤٤١	٩٤٥٩٣٥٠	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٤٧٢٨٨٥	١٣٩٨٢٠٨٥	فروقات نقدية ومخزنية دائمة	٢٦٦٨
٢١١٨٧٣٣١٩٣	٢٦٤٦٧٣٣١٩٣	تعويضات وغرامات مؤجلة (١)	٢٦٦٩
٣٠.١٦٢٩٦٢٣٧	٣٣٨٣٨٨٧٩٨٦		
٤٨٦٤٠	٣٧٤٢٣٠	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		دائنو توزيع الارباح	٢٦٨
٧٦٧٣٦٦٠٦	٧٦٦٠٤٤٥٢	حصة المساهمين	
١٢٢١٠٣٩٥	-	حصة ضريبة الدخل	
٨٨٩٤٧٠٠١	٧٦٦٠٤٤٥٢		
٤٦١٨٢٤١٩٣٣	٥٢١٧٦٠٠٨٠٦	مجموع الدائنون	

(١) تضمن الحساب مبلغ (٩٥٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) بدمية موقوف مرة الخديجي عن قيمة تمور مجهزة له سابقاً ومبلغ (١٦٨٠) مليون دينار (مليار وسعمائة وثمانون مليون دينار) عن اجرة المثل بدمية وزارة الداخلية بسبب التجاوز على القطعة المرقمة ١/٢م/١٤ الريلية والمشييد عليها محاذن الابراهيمية /كربلاء المقدسة استحصلت الشركة قرارات حكم بما ولم تسلم مبالغها لغاية تاريخه وقد قيدت على هذا الحساب حين استحصلها .



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/ آب / ٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة دينار	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	-	٥١١٩٣٣٣٣	١٥٩٢١٥٧	٥٢٧٨٥٤٩٠	مجهزون قطاع خاص
٢٥٧٥٠٠٨٩٠	٥١٩٥٧٣٨٠٠	٣٠٧٢٠٣٣٥٠	٦١٩٦٧٠٦٠٨	١٧٠٣٩٤٨٦٤٨	دائنو النشاط غير الجاري
٤٧٩٢٢٥٠	١٤٦٤٠٠٠٠	٤٢٧٣٥٠٠٠٠	-	٤٤٦٧٨٢٢٥٠	تأمينات مستلمة
-	-	١٨٩٥٨٣٨٥٨	-	١٨٩٥٨٣٨٥٨	ايرادات مستلمة مقدماً
-	٣٤٠٠٠٠٠٠	٤٣٣٤٧٢٥٠	-	٧٧٣٤٧٢٥٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
-	-	٩٤٥٩٣٥٠	-	٩٤٥٩٣٥٠	التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	١٣٥٠٩٢٠٠	٤٧٢٨٨٥	١٣٩٨٢٠٨٥	فروقات نقدية ومحزنية دائنة
١٧٤٨٠٢٣١٩٣	٣٧٠٧١٠٠٠٠	٥٢٨٠٠٠٠٠٠	-	٢٦٤٦٧٣٣١٩٣	تعويضات وقرارات مؤجلة
-	-	٣٧٤٢٣٠	-	٣٧٤٢٣٠	استقطاعات حساب الغير
-	-	-	٧٦٦٠٤٤٥٢	٧٦٦٠٤٤٥٢	دائنو توزيع الارباح
٢٠١٠٣١٦٣٣٣	٩٣٨٩٢٣٨٠٠	١٥٧٠٠٢٠٥٧١	٦٩٨٣٤٠١٠٢	٥٢١٧٦٠٠٨٠٦	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/ آب / ٢٠١٨

الرصيد كما في ٣١/ آب / ٢٠١٨ دينار	المستد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٣١/ آب / ٢٠١٧ دينار	اسم الحساب
٧٦٦٠٤٤٥٢	١٣٢١٥٤	٧٦٧٣٦٦٠٦	حصة المساهمين
-	١٢٢١٠٣٩٥	١٢٢١٠٣٩٥	حصة الضريبة
٧٦٦٠٤٤٥٢	١٢٣٤٢٥٤٩	٨٨٩٤٧٠٠١	المجموع



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٤٨٣٧٣٨٧٨٧	١٤٦٧٧٢٥٦٢٧	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٤٥٣٩٦٨٩٠	٢٩٤٩٠٠٠٠	الاجور	٣١٢١
٨٤٣٦٠٠	-	مخصصات منصب	٣١٢٣
٢٩٤٤٢٢٥٠	١٢٨٣٢٢٥٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٥١٨٧٢٧٤٠	٦٠٠٠٠٦٦٢	اجور الاعمال الاضافية	٣١٢٦
٢٧٧١٢٥٠٠	١٢٠٥٠٠٠٠	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
٤٦٩٠٠٠	-	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مخصصات اخرى	٣١٢٩
١٦٣٩٤٧٥٧٦٧	١٥٨٢٠٩٨٥٣٩		
١٠٨٥٥٧٢٩٢	١٣٢٧٧٤٠٤٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
١٧٤٨٠٣٣٠٥٩	١٧١٤٨٧٢٥٧٩	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢١	الحامات والمواد الاولية	١١٢٩٩٦١٧٦٥	١٠٧٨٣٩٩٥٩٧
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٤٥١٠٤٠٠١	١٥٥٤٧٧٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٣٩٥٠٠	١٠٥٨٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٤٢٩٧٥	١١٠٩٠٠٠
		١٤٥٩٨٦٤٧٥	١٥٧٦٤٤٥٠٠
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف		
٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٨٤٣٩٧٩٠٢	١٧١٨٦٧٣١٠
٣٢٤٢	مواد التعبئة والتغليف المتداولة	-	١٤٤٠٠٠
		٨٤٣٩٧٩٠٢	١٧٢٠١١٣١٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٤٣٠٤٣٩٦	١٧٢٩٨٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٩١٩٢١٢٥	٩٩٠٦٩٥٠
		٢٣٤٩٦٥٢١	٢٧٢٠٥٤٥٠
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	٦٩٧٢٥٠	١٠٦٤٥٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	-	٦٦٠٠٠
٣٢٦٣	طبية	-	١١٢٠٠٠
		٦٩٧٢٥٠	١٢٤٢٥٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٤١٣٠٠٠٠	١٤٠٠٤٥٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٩٩١٦٤٥٠	٦٣٨٢٩٥٠
		٣٤٠٤٦٤٥٠	٧٧٨٣٤٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١٤١٨٥٨٦٣٦٣	١٤٤٤٢٨٦٧٥٧



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
٧٦٢٥١٩٠٠	٥٩٢٥٤٨٥٨	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٢٧١٦٨٧٩٠	٤٤٥٧٧١٢٨	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٢٤٩١٥٠٠٠	٣٤٠٤٤٥٠٠	صيانة وسائل نقل والنقل	٣٣١٤
-	٢٥٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٩٢٨١٠٠٠	٧٦١٧٥٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٣٧٦١٦٦٩٠	١٤٥٥١٨٩٨٦	مجموع خدمات صيانة	
١٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	خدمات البحوث واستشارات	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٣٩١٤٩٦٠٠	٥٤٧٣١٩٢	دعاية واعلان	٣٣٣١
٢٤٤٠٠٠٠	١٥٨٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١١٧٣٤٧٥٠	١٣٧٥١٨٥٧	ضيافة	٣٣٣٣
١٠٨٩٥٥٢٠	١٨٢٣٠٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
١١٢٥٠٠٠	٣٤٤٨٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٦٥٣٤٤٨٧٠	٢٦٠٨١٠٤٩		
		<u>نقل وايضاد واتصالات</u>	٣٣٤
١٢٢٩٧٧١٥	١١٧٤٩٠٨٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٩٧٩٨٨٠٠	٢٨٤٤٨٢٥٠	نقل السلع والفضائع	٣٣٤٢
٤٨٧٣٠٥٥٠	١٦٥٣٦٠٠٠	السفر والايضاد	٣٣٤٣
٥٥٠٣٥٠٠	٤٤٨٣٥٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٨٦٣٣٠٥٦٥	٦١٢١٦٨٣٠		
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٩١٢١٦٠٠	٢٣٥٧٥٠٠٠٠	استئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
٩٦٥٧٥٠	٣٢٠٠٠٠٠	استئجار الآت ومعدات	٣٣٥٣
١٩٠٠٦٠٧٥٠	١٥٨٥٨٢٢٥٠	استئجار وسائل نقل والنقل	٣٣٥٤
٢٠٠١٤٨١٠٠	٣٩٧٥٣٢٢٥٠		
		<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٨٦٩٥٠٠٠	١٠٦٥٢٥٠٠	إشتراكات والتأمينات	٣٣٦١
٥٨٨٥٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٤٤٧٦٤٠٠٠	١٠٥٩٥٨٦٧٤٠	خدمات قاولية	٣٣٦٥
٤٨٨٤٤٠٧	٢٤٤٥٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٣٤٠٠٠٠٠٠	١٠٦٠١٩٨٧٦	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٣٠٩٣٧٢٧٨	١٢١٥٢١٧٩٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
١٢٩١٦٥٦٨٥	١٨٤٥٩٢٧٠٨٧	مجموع المستلزمات الخدمية	
٦١٨٧٥٥٩٠			



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار		الحاسبي
		<u>مقاولات وخدمات</u>	٣٤
٥٣٣٥٦٣٣٧	٧١٦٤٧٨٠٩	خدمات التشغيل	٣٤٢
١١٦٤٩٧٢٩٠	-	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥١
-	٦٢١٢٤٧١	ايجارات الاراضي	٣٦٢
		<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
	٥٥١٠٠٠	تبرعات للغير	٣٨٣١
٣٤٠٠٨٢٨	٧٤١٨٤١	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٢٥٠٧٥٣٤٣٣	١٧٨٦٤١٧٤١	ضرائب ورسوم	٣٨٤
٦٢٥٠٠٠	٢٤٠٧٠٠٠	اعانات	٣٨٥
<u>٢٥٤٧٧٩٢٦١</u>	<u>١٨٢٣٤١٥٨٢</u>	مجموع المصرفات التحويلية	
		<u>المصرفات الاخرى</u>	٣٩
٤٠١٩٢٠٧١٨	٤٦٨٤٤٨٥٥	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
-	١١٢٥٦٤٠	مصرفات عرضية ^(١)	٣٩٢
٣٣١٢٥٣٢١٨	٧٧٨٢٩٨٠٧	خسائر رأسمالية	٣٩٣
<u>٧٣٣١٧٣٩٣٦</u>	<u>١٢٥٨٠٠٣٠٢</u>	مجموع المصرفات الاخرى	



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية للتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مخنطة

كشف إيرادات النشاط التجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٣٣٢٩١٢٧١٧	١٥٣٢٥٢٥٢٠٧
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٦٩٢٧٠٤٠٠)	(٣٩٤٤٩١٤٤)
٤١٢١	صافي المبيعات	٢٢٦٣٦٤٢٣١٧	١٤٩٣٠٧٦٠٦٣
٤١٢٢	تغير مخزون إنتاج تام		
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	٨٦٤٩٩٥٠	١٤٩٣٩٤٧٥
٤٢	إيراد النشاط التجاري		
٤٢١٢	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٩٤٤٥٠٠	١٧٣١٣٨٥٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٥٠٧٣٥٠٠٠	٩٢٦٣٥٥٣٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٧	إيرادات خدمات متنوعة	٢٠٥٦٧٤٣٠٠	١٢٥٠٠٠٠
٤٣٨	أجور موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١١٨٣٠٣٨٣٥٠	١٧٦٤٨٢٩٨٥٥
		١٣٨٨٧١٢٦٥٠	١٧٦٦٠٧٩٨٥٥
	مجموع إيرادات النشاط التجاري لأغراض حساب العمليات التجارية	٢٧١٢٦٨٤٤١٧	٣٥٣٩٨٩٩٤٢٣
٤١٢٢	بضاف : تغير مخزون الإنتاج التام	٦٩٢٧٠٤٠٠	٣٩٤٤٩١٤٤
	مجموع إيرادات النشاط التجاري لأغراض حساب الإنتاج والمخارج والأرباح والخسائر	٢٧٨١٩٥٤٨١٧	٣٥٧٩٣١٨٥٦٧



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الازادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	القوائم واجارات الأراضي	٤٦
-	٢٧٠١٨٦٢	ايراد استثمارات مالية	٤٦٣
-		الإيرادات التحويلية	٤٨
-	٢٠٠٠٠٠	ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		ايرادات عرضية	٤٩٢
		ايرادات راسمالية	٤٩٣
		مجموع الازادات الاخرى	
٤٠٥٢٢٦٢٧	٤١٩٤٦٣٣		
٥٤٣٥٤٨٩	١١٣٦٥٧٩		
١٦٤٠٢٧٧٢٠	٧٦٥٩٩١٢٢		
٢٠٩٩٨٥٨٣٦	٨١٩٣٠٣٣٤		



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

المجموع	٢٢-%	٢-%	٥٠-%	٣٣-%	النسبة	رقم التابليل الخاص
	كثافة الخدمات الاعمارية	كثافة الخدمات العمومية	كثافة الخدمات الاعمارية	كثافة الانتاج	اسم الختصام	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧١٤٨٧٢٥٧٩	٣٧٧٢٧١٩٦٧	١٧١٤٨٧٢٦	٧٧١٦٩٢٦٦١	٥٤٨٧٥٩٢٢٥	كثافة العاملين	٣١
١٤١٨٥٨٦٣٦٣	٣١٢٠٨٩٠١٠	١٤١٨٥٨٦٤	٦٣٨٣٦٣٨٦٣	٤٥٣٩٤٧٦٣٦	المستلزمات السلعية	٣٢
١٨٤٥٩٦٧٠٨٧	٤٠٦١١٢٧٥٩	١٨٤٥٩٦٧١	٨٣٠٦٨٥١٨٩	٥٩٠٧٠٩٤٦٨	المستلزمات الخدمية	٣٣
٧١٦٤٧٨٠٩	١٥٧٦٢٥١٨	٧١٦٤٧٨	٣٢٢٤١٥١٤	٢٢٩٢٧٢٩٩	مقاولات خدمات	٣٤
٦٢١٢٤٧١	١٣٦٦٧٤٣	٦٢١٢٥	٢٧٩٥٦١٢	١٩٨٧٩٩١	الفوائد واجارات الاراضي	٣٦
٦٣١٩٧٠٣٣٣	١٣٩٠٣٣٤٧٣	٦٣١٩٧٠٣	٢٨٤٣٨٦٦٥٠	٢٠٢٢٣١٥٠٧	الاندثارات	٣٧
١٧٨٦٤١٧٤١	٣٩٣٠١١٨٣	١٧٨٦٤١٧	٨٠٣٨٨٧٨٤	٥٧١٦٥٣٥٧	المصروفات التحويلية (ح/ ٣٨٤١)	٣٨
٥٨٦٧٨٩٨٣٨٣	١٢٩٠٩٣٧٦٤٣	٥٨٦٧٨٩٨٤	٢٦٤٠٥٥٤٢٧٣	١٨٧٧٧٢٧٤٨٣	المجموع	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٨

المجموع دينار	المقابل العاملين دينار	كسرات دينار	مخصصات التمريرية دينار	المزايا العينية الاستخدامات المرتبطة
٦٠٠٠٠٦٦٢	-	-	٦٠٠٠٠٦٦٢	٣١
٦٩٧٢٥٠	-	٦٩٧٢٥٠	-	٣٢
١١٧٤٩٠٨٠	١١٧٤٩٠٨٠	-	-	٣٣
٧٢٤٤٦٩٩٢	١١٧٤٩٠٨٠	٦٩٧٢٥٠	٦٠٠٠٠٦٦٢	المجموع



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختلطة

(التقرير الإداري)

للفترة من ١ / ٩ / ٢٠١٧ - ٣١ / ٨ / ٢٠١٨

١- المقدمة

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

ونتيجة لعمل الشركة وتطورها وتما 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 خططها التشغيلية والانتاجية وفق المعايير المطلوبة وسلمت في حينها الى هيئة الرقابة المالية العاملة في شركتنا واعتمدت الشركة سياسة سعرية مناسبة لاعادة منتجاتنا بالتنافس في السوق المحلية ونتيجة لذلك ازداد الطلب على تلك المنتجات وحققنا الشركة مبيعات جيدة نتيجة لهذه السياسة وقامت الشركة ايضا بفتح شعبة الجودة بتاريخ ٢٢/٨/٢٠١٦ التي تتولى مسؤولية فحص وتقييم منتجات الشركة من حيث نوعية التمور المصنعة وطرق تصنيعها وتعبئتها .

تتكون الشركة من:-

- مقر الشركة وتشمل [ادارة الشركة العليا (مجلس الادارة والمدير المفوض) والادارة الرئيسية للشركة
- فرع الشركة في بغداد ويشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى مخزن تبريد في الراشدية بطاقة (٥٠٠) طن سنوياً تمور كارتون وغرف تبريد ومخازن .

واضيف اليها المكبس النموذجي الذي تم الشاؤه بالتعاون مع منظمة اليونيدو التابعة للأمم المتحدة في الشالجية .

- فرع الشركة في ديالى

- الحق اذاريا 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

- يشمل مكبس تمور لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وكيس) اضافة الى مخزن تبريد بطاقة تبلغ (٨٠٠) طن سنوياً وغرف تبريد ومخازن .

الحق به مجمع الكوفة اداريا بموجب الامر الاداري المرقم (٣٤) في ٧ / ١ / ٢٠١٦



- 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 قهوجي لانتاج عبوات متنوعة (كارتون وعبوات) اضافة لقاعات تبريد ومخازن ومعمل دبس الهارثة .

٢- المساهمة في الشركات الاخرى :-

تساهم الشركة في رأس مال عدد من الشركات المساهمة المختلطة والخاصة بلغت مساهمتها بمبلغ (١٠٠١٧٣٧٩٤٣) دينار (مليار وواحد مليون وسبعمائة وسبعة وثلاثين الف وتسعمائة وثلاثة وأربعون) دينار وقد تم بيع وشراء الاسهم في عدد من الشركات المختلطة والخاصة ولجم عن بعضها ربحا والبعض خسارة .

ندرج كشف بالاسهم المتبقية :-

رقم	اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر السهم دينار / سهم	سعر آخر تداول دينار / سهم	كلمة الاسهم في ٣١ / ٨ / ٢٠١٨ دينار	القيسة السوقية للاسهم في ٣١ / ٨ / ٢٠١٨ 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 الخبز للاستثمار الخالي	٦٩٨٩٠٣٥٣٠	٠.٢٣٩	٠.٢٣٠	١٦٧١٤٩٠٨٠	١٥٣٧٥٨٧٧٧
٥	مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	١.٠٠٠	-	٧٣٤٤٠٣٥	-
٦	مصرف الاستثمار العراقي	٩٠	١٩.٨١٥	٠.٣٤٠	١٧٨٣٣٧١	٣٠.٦٠٠
٧	الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	١٤٣٠٠٠٠	٤٥.٢١٠	٠.٢٩٠	٦٤٦٤٣١٥٠	٤١٤٧٠٠
٨	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٤٠٩٧٥٩	١.٨٢٢	٠.٥٥٠	٧١٨٠٧٥٣١	٢١٦٧٥٣٦٧
٩	المصرف المتحد للاستثمار/توفير	-	-	-	٩٠٨٣٠٤	٩٠٨٣٠٤
١٠	مصرف الشمال	١٥١٧٧٨٣١٤	٥.١٦٠	٠.١١٠	٢٤٤٥٥٨٧١	١٦٦٩٥٦١٥
١١	شركة الصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١.٧٨٠	٠.٧١٠	٢٣٤٧٧٥٤٤٨	٢١٣٠٠٠٠٠٠٠
١٢	شركة الكندي للقاحات والأدوية البيطرية	٦٢٣٥١٥١٠	٢.٠٦٠	١.٦١٠	١٢٨٩٢٨٧٠٩	١٠٠٣٨٥٣٩١
١٣	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	١٨٢٠٠٠٠	٩.١٣٠	٤.٢٠٠	١٦٦١٢٩٠٠	٧٦٤٤٠٠٠
١٤	الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية	٥٨٥٠٠٠	٧.٦٦٠	٧.٥٠٠	٤٤٥٠٢٣٠	٤٣٨٧٥٠٠
	المجموع العام	٢٢٧٨١٢٩٩٨٦	-	-	١٠٠١٧٣٧٩٤٣	٦٥٢٧٨٦٩٣٢



٣- العقود المبرمة من قبل الشركة

أ- العقود التجارية :- قامت الشركة بإبرام عدد(٢) عقد مع الأشخاص لغرض شراء وتسويق التمور خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٨ بالإضافة الى العقود سارية المفعول من السنة المالية السابقة والبالغ عددها(٩) عقد والمبينة في الجدول ادناه .

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد	موضوع العقد	الملاحظات
١	عقد رقم ٣٥ مول زيوثة مع السيد هاني جمعة علي	٢٠١٨/١/١	ثمانية ملايين دينار شهريا	عرض وبيع تمور ومنتجات الشركة	أنهي العقد في ١٨/٥/١٦
٢	عقد رقم ٣٤ مع شركة وادي النهريين	٢٠١٧/٦/٤ وجدد في ٢٠١٨/٦/٤		بيع تمور	العقد مستمر حاليا
٣	عقد رقم ٣٢ وكالة تجارية لشركة الرافقة لتجارة التمور ذ.م.م	٢٠١٦/٩/١٨ لغاية ٢٠١٩/٩/١٧		لتسويق التمور ومنتجات الشركة	العقد مستمر حاليا
٤	عقد رقم ٢٧ معرض زيوثة مع السيد قالح عبد الصن علي	من ٢٠١٦/٥/١ لغاية ٢٠١٨/٤/٣٠	ستة ملايين دينار شهريا	لعرض وبيع التمور ومنتجات الشركة	انتهى العقد في ١٨/٤/٢٠
٥	عقد رقم ٢٦ تعاون مشترك مع السيد قالح عبد الصن علي	من ٢٠١٦/١٠/٦ ولغاية ٢٠١٩/١٠/٥	١٠% من المبيعات للشركة	لتشغيل مشروع معمل الطويات	العقد مستمر حاليا
٦	عقد رقم ٢٤ وكالة تجارية للسيد أحمد عبد العال جعفر من ٢٠١٦/٣/١٣ ولغاية ٢٠١٩/٣/١٢	من ٢٠١٦/٣/١٣ ولغاية ٢٠١٩/٣/١٢		لتسويق تمور ومنتجات الشركة في سريلانكا إضافة الى الهند والمالديف	العقد مستمر حاليا
٧	عقد رقم ١٩ شراء وتسويق الأرتاب مع السيد موسى عبد الحسن علي	٢٠١٥/١٠/١٥ معد لغاية ٢٠١٩/٣/١٤		عقد مشاركة مناصفة	العقد مستمر حاليا
٨	عقد رقم (١٨) عن بيع وتصدير تمور زهدى مع السيد قيس مجد حمادي بكسية (٥٠٠٠) طن قابل للزيادة للموسم ٢٠١٥-٢٠١٦	٢٠١٥/٩/١٥	مناصفة الربح والخسارة ٥٠%	شكلت لجنة بموجب الأمر ١٣٨/٤١ في ٢٠١٨/١/٣١ لغرض إكمال الصفقة وحسب توفر السيولة بإشراف السيد عدي لطيف شلش/ م. المدير المفوض	العقد مستمر حاليا
٩	عقد رقم (٧٤) مع المنشأة العامة للطيران المدني /مطار بغداد الدولي وأيجار مساحة (١٥م ^٢)	٢٠١٧/٧/١٥ لغاية ٢٠١٨/٧/١٤	٤.٥٠٠٠٠٠ دينار + ٢٥% وتشمل بدل خدمات الماء والكهرباء ١٥.٤% خدمات أمنية	عرض وبيع التمور	العقد مستمر حاليا
١٠	عقد رقم (١١٤) مع المنشأة العامة للطيران المدني /مطار البصرة وأيجار مساحة (١٦م ^٢)	٢٠١٦/١/١٤	٨٠٠ ألف دينار + ٢٥% وتشمل بدل خدمات الماء والكهرباء ١٥.٤% خدمات أمنية	عرض وبيع التمور	العقد مستمر حاليا
١١	عقد رقم ٧ عقد وكالة تجارية في الولايات المتحدة الأمريكية مع السيد محمود شنين حسين	من ٢٠١٤/١٢/٢٠ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٢٠		لتسويق التمور ومنتجات الشركة في الولايات المتحدة الأمريكية	اعتبر العقد منتهي في ٢٠١٧/١٢/٢٠

ب- العقود الخدمية

ت	العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد	موضوع العقد	الملاحظات
١-	عقد رقم ٧ حراسات مواقع فرع البصرة مع علي هاشم شحيت	٢٠١٧/٧/١	مليون وخمسمائة الف دينار شهريا	حراسة مواقع الشركة في البصرة	العقد مستمر حاليا
٢-	عقد رقم ١٠ مع السيد محمد جاسم محمد	٢٠١٧/٦/٨	ستمائة وخمسون الف دينار شهريا	نقل بعض منتسبي خط الكرخ- شالجية	العقد مستمر حاليا
٣-	عقد رقم ٢٠ مع محمد سامي سباهي	٢٠١٦/٩/١١	مائتي الف دينار شهريا	نقل بعض منتسبي الشركة خط الشعب-شالجية	الغى العقد في ٢٠١٧/١١/١ بموجب الكتاب ١٢٢٨ في ٢٠١٧/١١/١٢
٤-	عقد رقم ٢١/ب المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٤	عشرة ملايين دينار	لمتابعة دعوى شركة موارد الرافدين ٢٠١٤/ب/٧٨	العقد مستمر حاليا
٥-	عقد رقم ٢٨ مع السيد جهداد ابراهيم جاسم	٢٠١٧/٤/١	ستمائة واربعون الف دينار شهريا	استخدام السيارة ١٤٦٠٨/بيكاب نيفارا	تم فسخ العقد اعتبارا من ٢٠١٨/٢/١ بموجب الكتاب ١٦٩ في ٢٠١٨/٢/٨
٦-	عقد رقم ٣٥ مع شركة الابداع العراقي	٢٠١٦/١٠/١٠	خمسائة الف دينار سنويا	تجهيز نظام المساهمين	العقد مستمر حاليا
٧-	عقد رقم ٣٧ مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٥/٦/٢	٢٠% من التحصيل	لتحصيل بدلات اجر المثل لمخازن الايراهمية من وزارة الداخلية	العقد مستمر حاليا
٨-	عقد رقم ٥١ مع حسن حمزة عبد	٢٠١٦/٢/٨	٧٥٠ الف دينار للدونم الواحد ل ١٩٠٠ دونم مليون دينار للدونم الواحد ل ١٥٠٠ دونم	شراء حق التصرف في العقار ٥٢١/١ الجزيرة وكركاشة	العقد مستمر حاليا
٩-	عقد رقم ٥٦ مع جعفر جمعة جاسم	٢٠١٦/٣/١٠	مليون وخمسمائة الف دينار شهريا لليراد الواحد	ايجار اليرادين ٣٧٤٣٠ و ٤٢٩٧٧ بغداد	العقد مستمر حاليا
١٠-	عقد رقم ٥٩/ مع السيد قاسم ناصر مرعي	٢٠١٦/٤/٢٠	سبعمائة الف دينار شهريا	ايجار السيارة ٦٩٠٠٦ لنقل بعض منتسبي الشركة /الرصافة/ الشالجية	العقد مستمر حاليا
١١-	عقد رقم ٥٩/ب مع السيد فالح عبد الحسن علي	٢٠١٧/١٢/١	مليون دينار سنويا	ايجار معرض الحلويات في الشالجية	العقد مستمر حاليا
١٢-	العقد رقم ٦١ مع المحامي ثامر حامد خلف	٢٠١٦/٤/٢٥	٢% من القيمة التقديرية للعقار	لتسجيل اراضي شركة المعارض باسم شركة التمور المختلطة	انتهى العمل بالعقد اعتبار من ٢٠١٨/٣/٢٦ بموجب الكتاب ٣٤٦ في ٢٠١٨/٣/٢٦
١٣-	عقد رقم ٦٣ مع السيد احسان هادي سيد	٢٠١٦/٦/١	مليون دينار شهريا	ايجار اليراد ١٣٧٥٠٩/بغداد	تم فسخ العقد اعتبارا من ٢٠١٨/٢/١ بموجب الكتاب ١٢٨ في ٢٠١٨/١/٣٠
١٤-	عقد رقم ٦٥ مع السيد علي محمد احمد كاظم	٢٠١٦/٦/١٢	اربعمائة الف دينار شهريا	ايجار السيارة ٣١٤١٩/بغداد لنقل بعض منتسبي الشركة اليرموك وحي الجهاد-شالجية	العقد مستمر حاليا
١٥-	رقم العقد ٦٨ مع السيد هاني جمعة علي	٢٠١٦/٧/١٨	مليون وخمسمائة الف دينار شهريا	ايجار اليراد ٣٨٧٦٠/بغداد	العقد مستمر حاليا
١٦-	عقد رقم ٧٤ مع السيد ابراهيم جاسم عكار	٢٠١٧/١/١	مليون وخمسمائة الف دينار شهريا	ايجار اليراد ٥١٥٦٦٥/بغداد	العقد مستمر حاليا
١٧-	عقد رقم ٧٦ مع السيد محمد صادق عبد الهادي	٢٠١٧/١/١٥	٣٠% من الإيرادات للشركة و ٧٠% منها للطرف الثاني	التشغيل المشترك لمبنى الكزارة /بصرة/	العقد مستمر حاليا
١٨-	رقم العقد ٧٨ مع السيد حيدر علي عكار	٢٠١٧/٣/١٢	سبعمائة مليون دينار	تصنيع وبيع معدات وأجهزة معمل اليبس البصرة/ الهارثة	العقد انتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠ نفذ العقد
١٩-	رقم العقد ٧٩ مع السيد علي مهمل عبد الوهاب	٢٠١٧/٣/١	اربعمائة الف دينار	كل من التكرادة التي مخزن الراشدية بالسيارة ٣١٠٣٤	العقد انتهى في ٢٠١٨/٣/١ بموجب الكتاب ٢٣٥ في ٢٠١٨/٢/٢٧
٢٠-	عقد رقم ٨١ مع السيد زيد جواد شخي	٢٠١٧/٤/١	خمسائة الف دينار شهريا	نقل بعض منتسبي الشركة خط الدور/ شالجية بالسيارة المرقمة ٧٧٣٢/بغداد	العقد مستمر حاليا

٢١-	عقد رقم ٨٦ مع السيد علي كامل مخلف	٢٠١٧/٩/١	اربعمئة الف دينار شهريا	متابعة اراضي الشركة في الاقليم	العقد مستمر حاليا
٢٢-	عقد رقم ٨٧ مع السيد صادق اسماعيل جاسم	٢٠١٧/٩/١	ثمانمئة الف دينار شهريا	ايجار السيارة ١٩٧٢/٦ بغداد لاستخدامات الشركة	العقد مستمر حاليا
٢٣-	عقد رقم ٨٩ مع السيد احمد طليوي حسين	٢٠١٧/١٠/١	مائتي الف دينار شهريا	صيانة البرامج الخاصة بالحواسيب والكلفة المخزنية والمساهمين	العقد مستمر حاليا
٢٤-	عقد رقم ٩٠ مع السيد علي اباد يوسف	٢٠١٧/١٠/١	خمسماية الف دينار شهريا	ايجار رافعة شوكية نوع كوماتسو ٢ طن لمخزن الرشدية	انتهى العقد في ٢٠١٧/١٢/٣١ بموجب الكتاب ٥٧ في ٢٠١٨/١/٣
٢٥-	عقد رقم ٩١ مع السيد حسام جويد حمادي	٢٠١٨/١/١	خمسماية الف دينار شهريا	لنقل بعض مقنبي الشركة خط الحرية/شالجية بالسيارة المرقمة ١٩٧١٣/بغداد	العقد مستمر حاليا
٢٦-	عقد رقم ٩٢ مع المحامي محمد السيد جاسم علي	٢٠١٧/١٢/٦	١٠% من التحويل	لتحصيل بدلات ايجار العقارين ٥٢١/٥ و ٥٢١/٦ كراة مريم	العقد مستمر
٢٧-	عقد رقم ٩٥ مع السيد صادق جبار ناصر	٢٠١٨/١/١	مليون وخمسماية الف دينار شهريا	ايجار البراد ٦٤٠٢/ديالى	العقد مستمر حاليا
٢٨-	عقد رقم ٩٦ مع السيد حسين قاسم عكار	٢٠١٨/١/١	ثلاثمئة الف دينار شهريا	لمتابعة معاملات الشركة في سوق بغداد للأوراق المالية	العقد مستمر حاليا
٢٩-	عقد رقم ٩٧ مع السيد عقيل ابراهيم جاسم	٢٠١٨/١/٢١	اربعماية الف دينار شهريا	لنقل بعض مقنبي الشركة خط شارع فلسطين/شالجية بالسيارة المرقمة ١٩٦٣/بغداد	العقد مستمر حاليا
٣٠-	عقد رقم ٩٩ مع المحامي علي كريم عياد	٢٠١٨/٣/١١	نسبة يتفق عليها عند التكاليف	استحصال حقوق الشركة من الغير	العقد مستمر حاليا
٣١-	عقد رقم ١٠٠ مع المحامي علي كريم عياد	٢٠١٨/٣/١١	٢% من القيمة التقديرية لكل عقد	متابعة عقارات شركة المعارض وتسجيلها باسم الشركة	العقد مستمر حاليا
٣٢-	عقد رقم ١٠١ مع السيد علي اباد يوسف	٢٠١٨/٤/٥	ثلاثمئة وخمسون الف دينار	ايجار رافعة شوكية نوع كوماتسو ٢ طن	العقد مستمر حاليا
٣٣-	عقد رقم ١٠٢ مع المحامي نائل فالح عبد الحسين	٢٠١٨/٤/١٦	يحدد بموجب مذكرة التكاليف	استحصال حقوق الشركة لدى الغير	العقد مستمر حاليا
٣٤-	عقد رقم ١٠٣ مع السيد احسان هادي سيد	٢٠١٨/٤/٦	ستمئة الف دينار شهريا	ايجار السيارة ١٥٩/٨٠٠ بغداد لمتابعة الموزعين وتوزيع منتجات الشركة	العقد مستمر حاليا
٣٥-	عقد رقم ١٠٤ مع السيد لؤي عبد الله ابراهيم الجبوري	٢٠١٨/٤/١٦	٣٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا	ايجار محلات الدورة لاستخدامها لعرض وبيع منتجات الشركة	العقد مستمر حاليا
٣٦-	عقد رقم ١٠٥ مع السيد فاني جمعة علي	٢٠١٨/٤/١	عشرة ملايين دينار شهريا	ايجار معرض البلوك لعرض وبيع منتجات الشركة	العقد مستمر لغاية ٢٠١٨/٨/٣١
٣٧-	عقد رقم ١٠٦ مع السيد مهدي مطهر مظلوم	٢٠١٨/٥/٢	عملة الالف دولار شهريا	لايجار ثلاث محلات في بغداد الجديدة لعرض وبيع منتجات الشركة	العقد مستمر حاليا
٣٨-	عقد رقم ١٠٨ مع السيد نائل فالح عبد الحسين	٢٠١٨/٥/٦	مليون دينار شهريا	ايجار السيارة ١٠٧٦٨/بغداد لاستخدامات الشركة المختلفة	العقد مستمر حاليا
٣٩-	عقد رقم ١١٠ مع السيد فالح عبد الحسين علي	٢٠١٨/٦/٢٥	٢٥% من اجور التبخر المستلمة	لتبخر التمور المصدرة خارج الاقليم	العقد مستمر حاليا
٤٠-	عقد رقم ١١١ مع السيد هادي جمعة علي	٢٠١٨/٧/٣١	مليون وثلاثمئة الف دينار سعر التولم الواحد	شراء حق تصرف في الرقابة المالية الاقليم	العقد مستمر حاليا

شراء حق تصرف في الرقابة المالية الاقليم
ناشرة
تطبيق نظام الضريبة

ج . عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة

يبين أدناه جدول مخازن فروع الشركة المؤجرة للغير للفترة ٢٠١٧/٩/١ ولغاية ٢٠١٨/٨/٣١

الشرح	اسم العقار	اسم المستأجر	مبلغ الإيجار / الشهر	فترة الإيجار	الملاحظات
بغداد	مخزن الرمادي	تارف مخبر صياد	١٥٠٠٠	٢٠١٧/١٢/١٧ - ٢٠١٨/١٢/١٦	
مجمع ديالى	دار في المجمع	ناصر جاسم عباس	٣٠٠٠	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٤/٣٠	
مجمع ديالى	مخزن في المجمع	ناصر جاسم عباس	٣٠٠٠٠	٢٠١٧/١٠/٣٠ - ٢٠١٨/١٠/٢٩	
مجمع ديالى	مخزن الخالص	خضير عباس خضير	٢٦٧٠٠	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٤/٣٠	
مجمع ديالى	مسقف في المجمع	اسامة ابراهيم عمران	٧٢٠٠	٢٠١٧/٩/١ - ٢٠١٨/٨/٣١	
مجمع ديالى	ساحة في المجمع	رامي حسين علي علي جبار علي	٢٠٠٠٠	٢٠١٧/١٢/٢٥ - ٢٠١٨/١٢/٢٤	
مجمع ديالى	مخزن في مكبس ديالى	عبد الستار جبار ردام	٣٠٠٠٠	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٤/٣٠	
بابل	مخزن المكبس ١	رسول طالب محمد	٣٠٠٠٠	٢٠١٨/٥/٧ - ٢٠١٩/٥/٦	
بابل	مخزن المكبس ٢	عبد انرضا كويس حمد	١٠٠٠٠	٢٠١٧/١١/١	يدفع كل ثلاثة اشهر ويجدد
بابل	مخزن العمل الشعبي	شركة البيلسان التجارية غيث موسى حبيب	٢٥٠٠٠	٢٠١٨/٢/١ - ٢٠١٩/١/٣١	
بابل	المخزن العالي	مشتاق بلاوي مجيد	٢٨٠٠٠	٢٠١٨/٦/٢٨ - ٢٠١٩/٦/٢٧	
بابل	مخزن الكفل	عباس دخيل محمد	١٧٠٠٠	٢٠١٨/٦/١٤ - ٢٠١٩/٦/١٣	
بابل	مخزن ابي غرق	قاسم خضير عيسى خالد احمد ابراهيم	٢٠٠٠٠	٢٠١٨/٢/١ - ٢٠١٩/١/٣١	
بابل	المحاويل	بشار هلال مطر	١٤٣٠٠	٢٠١٨/٨/١٣ - ٢٠١٩/٨/١٢	
بابل	البنية القديمة	راضي كاظم عيود	٥٤٠٠	٢٠١٧/١١/١٤ - ٢٠١٨/١١/١٣	
بابل	مخزن باب المشهد	سليم عباس شنين	٥٦٠٠	٢٠١٩/٩/١٩ - ٢٠١٨/٩/١٨	
بابل	مكبس فرع بابل	سامر محمد خليل	١٥٠٠٠	٢٠١٨/٨/٨ - ٢٠١٩/٨/٧	
بابل	مخزن التبريد	محمد هادي علي جابر	٨٠٠٠	٢٠١٨/٣/٢١ - ٢٠١٩/٣/٢٠	
بابل	مكتب البيع المباشر	محمد هادي علي جابر	٦٠٠٠	٢٠١٧/١٠/١٠ - ٢٠١٨/١٠/٩	
بابل	مخزن الطهمالية	شركة سما النخبة بشار هاشم حسين	٨٤٠٠٠	٢٠١٨/٨/١٥ - ٢٠١٩/٨/١٤	
بابل	مخزن المسيب	عبد الحسين كريم وصغ	١٦٠٠٠	٢٠١٨/١/١ - ٢٠١٨/١٢/٣١	
بابل	مخزن رقم (١)	حميد ناصر حسين	٣٠٠٠٠	٢٠١٧/١٢/١ - ٢٠١٨/١١/٣٠	
بابل	مخزن رقم (٢)	عباس جابر عيدان	٦٩٠٠	٢٠١٨/٨/٢٥ - ٢٠١٩/٨/٢٤	
بابل	مخزن رقم (٣)	عباس جابر عيدان	١١١٠٠	٢٠١٧/١١/١٤ - ٢٠١٨/١١/١٣	
بابل	مخزن رقم (٤)	عباس سلمان حسين	١١٥٥٠	٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	
بابل	مخزن غماس	أكرم هادي كريم	١٠٠٠	٢٠١٨/٧/١٦ - ٢٠١٩/٧/١٥	
بابل	قطعة مسيجة في غماس	نجم عبد الله مزهر	١٠٠٠	٢٠١٧/٩/٦ - ٢٠١٨/٩/٥	
بابل	الكوفة (١)	ناصر جاسم عباس	٦٢٤٠٠	٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	
بابل	الكوفة (٢)	ناصر جاسم عباس	٦١٢٠٠	٢٠١٨/٦/١٥ - ٢٠١٩/٦/١٤	
بابل	الحيرة	مهدي عيد الحسين صكر	١٥٠٠٠	٢٠١٨/١١/١٤ - ٢٠١٩/١١/١٣	
بابل	حضانه للأطفال	ميعاد جاسم محمد	٢٠٠٠	٢٠١٨/٦/٤ - ٢٠١٩/٦/٣	
بابل	روضة للأطفال	ميعاد جاسم محمد	٣٠٠٠	٢٠١٨/٥/١ - ٢٠١٩/٥/٣١	
بابل	حوائط بابل عدد (٢٥)	مجموعة مستأجرين	٥٩٥٥٠	٢٠١٧/٧/١ - ٢٠١٨/٦/٣١	
بابل	ساحة في الفرع	بشار جابر مزهر	١٢٠٠٠	٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	

	٢٠١٩/٤/٢٤ - ٢٠١٨/٤/٢٥	١٠٠٠	مثنى محمد جواد حسن	ساحة في الفرع	بابل
	٢٠١٩/١/٢ - ٢٠١٨/١/٣	٥٠٠٠	محمد علي عبد الأمير سفاوح	قطر اراضي في الدبوانية	بابل
ينفذ العقد بعد اكمال المشيدات في ٢٠١٨/١١/١٥	٢٠٢١/٤/١ - ٢٠١٨/٤/١	٢٠% من صافي الأرباح	سعيد جاسم محمد	عقار رقم ١٣٥/١ مقاطعة ١٤ انشاء مجمع تربوي	بابل
	٢٠١٩/١/٢٠ - ٢٠١٨/٩/٢١	١٥٠٠	عمار محمد جلوب	محل في مخزن عين النمر	كربلاء
استلم المخزن من المؤجر في ٢٠١٨/٥/٣١	٢٠١٨/٥/٣١ - ٢٠١٧/٦/١	٥٠٠٠	شعلان صيالي نرب	العطيشي + الساحة الخلفية للمخزن	كربلاء
لعدة شهر واحد فقط	٢٠١٨/٧/١	٨٠٠٠	بشير عبد الأمير عبود	ساحة في الهندية	كربلاء
	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١	١٨٠٠٠	كرار طالب رزاق	محلات في الهندية مع ملحق	كربلاء
	٢٠١٩/٥/٢٣ - ٢٠١٨/٥/٢٤	٤٠٠٠	هانم حسين عباس	مخزن عيم النمر	كربلاء
عقد تشغيل مشترك	٢٠١٧/٢/١٥	١٩٠٠٠٠	محمد صادق عبد الهادي	بداية البصرة القديمة	البصرة
	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١	٢٥٠٠٠	عباس كريم جبار	سوق الشيوخ	البيصرة
	٢٠١٨/٩/١٤ - ٢٠١٧/٩/١٥	٣٩٢٠٠	حسن محمد لعبي	مخزن الرباط/ ١	البيصرة
	٢٠١٩/٧/٣١ - ٢٠١٨/٨/١	٧٠٥٦٠	ناهد محمد لعبي	مخزن الرباط/ ٢	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	١٠٩٩٢٠	ضياء محمد لعبي	مخزن الرباط/ ٣	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	١٢٨٣٩٠	شركة أسباسيل	مخزن الرباط/ ٤	البيصرة
	٢٠١٨/٩/٣٠ - ٢٠١٧/١٠/١	٤٥٠٠	حيدر عطيب عبد	ساحة في الرباط	البيصرة
	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١	١٣٥٠٠	وعد فرج مثنى	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١	٨٤٠٠	حسين شامخ سلومي	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١	٨٤٠٠	فاضل لعبي لفته	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٥/٣١ - ٢٠١٨/٦/١	٩٠٠٠	وعد فرج مثنى	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١/١٤ - ٢٠١٨/١/١٥	٢٠٤٠	خليل ابراهيم زبون	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١/١٤ - ٢٠١٨/١/١٥	٣٦٠٠	حيدر حبيب حودة	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١/١٤ - ٢٠١٨/١/١٥	٤٨٠٠	حيدر عبد الكاظم جبار	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١/١٤ - ٢٠١٨/١/١٥	٤٢٠٠	ابراهيم كريم جبار	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/١٨ - ٢٠١٨/٢/١٩	٥٤٠٠	ليث صافي صالح	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٣/٣٠ - ٢٠١٨/٣/٣١	١٢٠٠٠	وعد فرج مثنى	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١/١٤ - ٢٠١٨/١/١٥	١٢٠٠٠	شريف البطاط	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٧/١٥ - ٢٠١٨/٧/١٦	١٤٢٢٠	محمود جواد عبد الرسول	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/١٥ - ٢٠١٨/٢/١٦	١٢٦٦٠	عادل جواد	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	١٩٢٠	حقييل عبد الأمير	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٨/٤ - ٢٠١٨/٨/٥	٢٨٨٠	علي لعبي لفته	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٤/٣٠ - ٢٠١٨/٥/١	١٧٢٣٠	حسين ياسين عويجل	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٤/٣٠ - ٢٠١٨/٥/١	٢٤٠٠	عقيل علي عبد الرضا	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	٤٠٨٠	فهد احمد زغير	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	٤٠٨٠	محمد عبد الشيخ عبد الحسين	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	٣٦٠٠	حسين حيدر لعمة	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٨ - ٢٠١٨/٣/١	٧٩٢٠	جابر جاسم قانح	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/٢/٢٥ - ٢٠١٨/٢/١٩	٩٨٤٠	محمد جواد عبد الرسول	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٨/٩/١٤ - ٢٠١٧/٩/١٥	٦٠٠٠	منير عدي عبد الشهيد	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٨/٩/١٤ - ٢٠١٧/٩/١٥	٣٦٠٠	احمد ثعبان سلمان	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١	١٢٠٠٠	عيسى عبد الأمير نيت	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١	٣٣٦٠	فراف رزي فريج	الرباط الكبير	البيصرة
	٢٠١٩/١/٣١ - ٢٠١٥/٢/١	٧٨٠٠	حيدر مهدي لايد	الرباط الكبير	البيصرة

البصرة	الرباط الكبير	حسين فايق عباس	٥٢٨٠	٢٠١٨/٢/١ - ٢٠١٩/١/٣١
البصرة	مخزن في الهارثة	نور الدين عبد الجبار	١٥٠٠٠	٢٠١٨/٦/٢٠ - ٢٠١٩/٦/١٩

٤- تم صرف المبالغ أدناه للمصاريف المؤشر آراءها :-

نوع المصاريف	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٥٤٧٣١٩٢
نشر وطبع	١٥٨٥٠٠٠
الضيافة	١٣٧٥١٨٥٧
مصاريف المعارض	١٨٢٣٠٠٠
الاحتفالات	٣٤٤٨٠٠٠

٥- بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ (١٧١٤٨٧٢٥٧٩) دينار (مليار وسبعمائة وأربعة عشر مليون وثمانمائة واثنا وسبعون الف وخمسمائة وتسعة وسبعون دينار) لمتمسكي الشركة البالغ عددهم (٢٨٤) منتسب منهم (٢٥٥) اداري و (٢٩) فني .

التفصيل	المبلغ / دينار
الاجور التقديمية	١٥٨٢٠٩٨٥٣٩
الضمان الاجتماعي	١٣٢٧٧٤٠٤٠

٦- مجلس الإدارة :-

أدناه أسماء أعضاء مجلس ادارة الشركة والأعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١٧/٩/١ ولغاية ٢٠١٨/٨/٣١ .

أ- أعضاء مجلس الادارة الاصيلين

رتب	اسم العضو	المعنونات	جهة التمثيل	عدد الاسهم	الملاحظات
١	السيد رعد ابراهيم حسين البديري	رئيس مجلس الادارة	القطاع الخاص	٥٥٤٧٨٤١٥٠	-
٢	السيد هاشم محمد حاتم	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع عام/وزارة التجارة	-	-
٣	السيد صباح نوري محمد	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام/ وزارة المالية	-	استبدل بدلاً عنه عادل عطية خضرت في ٢٠١٨/٥/١٥
٤	السيد مازن حمودي اسماعيل	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	٥٠٠٠٠	-
٥	الدكتور واد نجم عبد الله	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	١٠٠٩٠٠٠٠٠٠	-
٦	السيد سعد ابراهيم حسين	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	٤٣٠٠٠٠٠٠	-
٧	السيد علي سهر محمد	عضو مجلس الإدارة	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠٠٠	-

ب- الأعضاء الاحتياط

رتب	اسم العضو	عدد الأسهم
١	السيد جعفر واد نجم	١٠٠٠٠٠٠
٢	السيد عددي لطيف شلش	١٠٠٠٠٠٠
٣	السيد عباس ناصر حسين	٦١٩٨٦٨
٤	السيد محمد غازي سعدون	١٠٠٠٠٠٠
٥	السيد جبار نجم عبد الله	١٥٠٠٠٠٠



وقد تم عقد (٥) جلسات خلال الفترة من ٢٠١٧/٩/١ ولغاية ٢٠١٨/٨/٣١

٧- المبالغ المدفوعة الى السادة اعضاء المجلس :-

- تم صرف مبلغ (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) لكل عضو عن كل جلسة خلال السنة موضوع البحث
المتنادا لقرار مجلس ادارة الشركة المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٤/٧/٢٠١١ الفقرة (الثانية عشر) منه ما عدا
السيد رئيس مجلس الادارة لامتناعه عن استلام المبالغ منذ ان كان عضوا في مجلس الادارة السابق .
- لم يستلم اي من اعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم او لشركاتهم الأخرى او لدويهم في كافة انواع التعامل
والتعاقد بجانبه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى 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 الائدات.
- ج- تتبع الشركة نظام الجرد السنوي اضافة الى الجرد المفاجي .



٩- الدعاوى الخاصة بالشركة لسنة الميزانية :-

يبين الجدول ادناه الدعاوى المقامة من وعلى الشركة للفترة من ٢٠١٧/٩/١ ولغاية ٢٠١٨/٨/٣١

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعى	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٠١٨/ب/٢٣٥٠	عقيل مجيد غازي	الشركة	مطالبة بمبلغ ٢٣١٠٠٠٠٠٠ دينار عن قيمة تمور والمقامة على مدير فرع بابل بصفة الوظيفية / حسمت لصالح الشركة
٢	٢٠١٨/ب/٥١٦	الشركة	موفق مرزة الحديثي	الحكم بمبلغ ٤٣٠ ألف دولار مع الفائدة القانونية حسمت لصالح الشركة ويتابع التحصيل عن طريق التنفيذ.
٣	٢٠١٨/ب/٣	العتبة العباسية المقدمة	الشركة	حسمت باستملاك مخازن الإبراهيمية بمبلغ خمسة مليارات دينار
٤	٢٠١٨/ت/١٧	الشركة العامة للمعارض العراقية	الشركة	مطالبة الشركة بإلغاء استثمار مبنى الكازرة في البصرة أبطلت الدعوى لتركها من قبل شركة المعارض
٥	٢٠١٧/ب/١٦٥٣	حميد عبد الكريم محمود	الشركة/ طرف ثالث	ردت الدعوى/ تتعلق بالإستيضاح عن تمور منسلة التي الزرعة في مخزن الأبقار
٦	٢٠١٧/ب/٢٧٧٢ أبطلت الرقم الجديد ٢٠١٨/ب/٢٩٢	الشركة	وزارة الداخلية	مطالبة أجر المثل عن مخازن الإبراهيمية من ٢٠١٦/٨/٩. أبطلت وأقيمت مجدداً بالرقم ٢٠١٨/ب/٢٩٢ حسمت لصالح الشركة
٧	٢٠١٧/ب/٢٣٨٣ أقيمت مجدداً بالرقم ٢٠١٨/ب/١٢٠	العتبة الحسينية المقدسة	الشركة	مطالبة الشركة بأجر المثل عن إشغال مكبس كربلاء أبطلت لعدم حضور ممثل العتبة أبطلت لتركها من قبل العتبة
٨	٢٠١٨/ب/١٣٦٣	شركة المعارض	الشركة	طلب فسخ عقد الشركة بخصوص عقد مبنى الكازرة / البصرة تم ابطالها
٩	٢٠١٨/ب/١٦٦٣	شركة المعارض العراقية	الشركة	مطالبة المعارض بإلغاء عقد استثمار مبنى الكازرة / تم ابطالها
١٠	٢٠١٨/ب/٢٩٣٨	عقيل مجيد غازي	الشركة	مطالبة بمبلغ ٢٣١٠٠٠٠٠٠ دينار عن قيمة تمور والمقامة على المدير المفوض بصفة الوظيفية/ لم تحسم بعد

ثانياً: الدعاوى المدورة من سنوات سابقة

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعى	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٠١٦/ب/١٩٢٤	الشركة	شركة المعارض العراقية	طلب تسجيل بناية الصالحية/ العقار ٣٠٣ / م ٤٢ / كريمات باسم شركة التمور المختلطة حسمت لصالح شركة المعارض
٢	٢٠١٧/ب/٦	العتبة الحسينية المقدسة	الشركة	حسمت باستملاك منشآت مقر فرع كربلاء
٣	٢٠١٧/ب/٢٣٨٥	الشركة	مهند عبيد حميد	مطالبة بمبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (خمسمائة مليون دينار) عن كفالة لتاجر حسمت الدعوى لصالح الشركة ويتابع عن طريق التنفيذ
٤	٢٠١٧/ب/٦٠٨	عبد الأمير ناصر حسين	الشركة	مطالبة بصرف رصيد إجازاته الاعتيادية ومكافأة نهاية الخدمة حسمت لصالح المدعى وصرف استحقاقه
٥	٢٠١٧/ب/٦٠٩	عبد الباسط عبد العزيز عبد الرحمن	الشركة	مطالبة بصرف رصيد إجازاته الاعتيادية ومكافأة نهاية الخدمة حسمت في صالح المدعى
٦	٢٠١٧/ب/٢٢ كشفت/ ٢٠١٧ بصرة ٢٠١٧/ب/١٩٦٣	شركة المعارض العراقية	الشركة	تثبيت واقع حال استثمار عقار البصرة ١٨/٥٣/كازرة - بصرة حسمت لصالح الشركة
٧	٢٠١٤/ب/٧٨	شركة موارد الرافدين	الشركة	مطالبة بفسخ عقد المشاركة مع شركتنا ومطالبتها بالتعويض عن تضررها عن المشاركة / لم تحسم بعد

القضايا الجزائية:-

- قضية أقيمت في تحقيق الكرخ في ٢٠١٧/٩/١٠ على التاجر ليث كاظم عبود لتقديمه صك بدون رصيد عن شراء ثوب/ لم تحسم بعد.
 - قضية ضد المدير المفوض السابق للشركة افارس جمعة حسان للسيارتين المسروقتين بالدعوى المرقمة ٢٠١٥/ب/١٨٠ لا زالت القضية تتابع ولم تحسم بعد واحيلت القضية الى مكتب مكافحة سرقة السيارات .
 - قضية تحقيق/ بغداد ٢٠٠٦/ عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) من سائقها المفقود السيد دريد حمد عبد لم تظهر معلومات عنه وتتابع القضية.
 - قضية لسائق عبد الرزاق محمد مظهر المخرج عنه بقرار واقامت الدعوى ١٣٧٢/ب/٢٠٠٩ لم يتم التوصل الى عنوان يمكن الوصول اليه والمتابعة مستمرة لذلك .
 - قضية صك بدون رصيد المقامة على غفران جعفر صادق وعلى سلمان رمضان لا زالت تتابع من قبل محامي الشركة .
 - قضية خطابات الضمان المزورة المقامة على ثائر هادي جيا و مهدي هادي سالم لا زالت القضية تتابع ولم تتمكن الجهات المختصة من القاء القبض عليهما لحد الان.
- ٩ - اذناه اعلى خمس رواتب اساسية للعاملين خلال السنة :-

رقم	الاسم	العنوان	المبلغ (الدينار/الشيكر/دينار)
١	الدكتور وارد نجم عبد الله	المدير المفوض	٤٨٠٠٠٠٠
٢	السيد محمد غازي سعدون	نائب المدير المفوض	٢١٠٠٠٠٠
٣	السيد عدي لطيف شلت	معاون المدير المفوض	١٣٧٥٠٠٠
٤	السيدة ميادة خليل ابراهيم	معاون المدير المفوض	١٣٢٥٠٠٠
٥	الدكتور كامل مخلف ضايح	المستشار	٩٠٠٠٠٠

١٠- الوضع المالي للشركة في ٣١ / ٨ / ٢٠١٨ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (٢٠٠٧٩٧٦٨١) دينار (مائتا مليون وسبعمئة وستين الف وستمئة وواحد وثمانون دينار) .

١١ - نتائج اعمال الشركة:-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة حجرا بمبلغ (٧٩٦٣٨٥٦٣٨٨) دينار (سبعة مليارات وتسعمائة وثلاثة وستين مليون وثمانمائة وستة وخمسين الف وثلاثمائة وثمانية وثمانون دينار) وذلك لقلة التمور المشتراة .



١٢- الاحتماليات :-

بلغ رصيد الاحتماليات الخاصة بالشركة مبلغ (١١٥١١٧٩٢٦٣٨) دينار (احد عشر مليار وخمسمائة واحد عشر مليون وسبعمائة واثان وتسعين الف وستمائة وثمانية وثلاثون دينار) كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٨
ويعرض التفاصيل ادناه :-

الرقم التسلسلي	البيان	المبلغ المدين
٢٢١	احتماليات ربحية	٩٩٢٨٩٢٦٢٤
٢٢٣	احتماليات متوقعة	٣٩٢٩٦٤٦
٢٢٤	الفائض المتراكم	١١٢٨٣٩٠٠٩
٢٢٧	احتمالي تقييم الموجودات المتهددة	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 البكري	١٩٧٥٣٨٤٦٠٣
٢	قاسم زهير ذيب	١١٢٣٦٦٤٤٩٥
٣	الدكتور وازد نجم عبدالله	١١١٦٠١١١٠٠
٤	السيد علي رعد ابراهيم	١٦٢٣١١٨٨٥٤
٥	السيد اسكندر وازد نجم عبدالله	١٠٠٠٠٠٠٠٠

١٤- حالات الشطب والاتلاف في الموجودات :-

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

١٥- رأس المال المدفوع :-

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

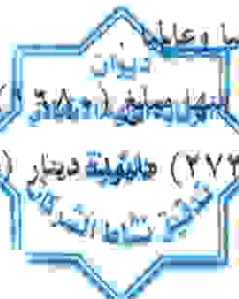
١٦- المستحقات :-

لدرج ادناه المستحقات احصاة في مسيرة الشركة :-

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

ب- تقوم الشركة حاليا بمراجعة وزارة الزراعة وجهات اخرى لغرض الحصول على عقود اراضي زراعية مناسبة لانشاء

مزارع نخيل خاصة بالشركة لوفر الانواع الممتازة من التمور المرغوبة محليا وعالميا
ج- لدى الشركة ايجارات غير مستحقة بمبالغ كبيرة تصل الى عدة مليارات دينار (١٣٨٠) مليون دينار (مليار وستمائة وثمانون مليون دينار) بدمية وزارة الداخلية وكذلك مبلغ (٢٧٣) مليون دينار (مليار وسبعمائة وثلاثين دينار) بدمية وزارة التجارة عن ايجار مبنى الصالحية .



١٥- اصرت الشركة بصاحبة تحصيل الديون القديمة . وقد تم اقامة العديد من المدعوي لاستحصال هذه الديون اضافة الى فوائدها القانونية .

١٦- يقوم مجلس الادارة حاليا بتفارس وتحديد السبل الكفيلة بتوفير السيولة النقدية المطلوبة لتنفيذ الخطط الموضوعة والتي تحتاج الى اموال كبيرة .

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

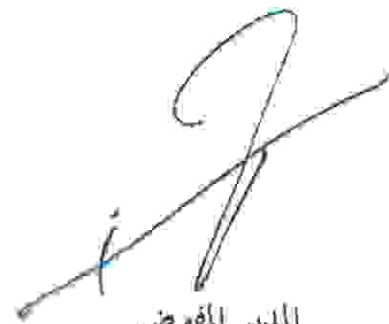
١٧- الهيكل التنظيمي للشركة:-

يرفق طياً الهيكل التنظيمي للشركة.



رئيس مجلس الادارة

رعد ابراهيم الهادري



المدير المفوض

محمد غازي سعدون



