

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق

الأسمك

(مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

والبيانات المالية مع الكشوفات التابعة لها

والتقرير السنوي حول نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٧

شركة فرقد السلطان وشركاؤه

لتدقيق ومراقبة الحسابات (تضامنية)

شركة الشرق الأوسط لاننتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

والبيانات المالية مع الكشوفات التابعة لها

والبيانات لاغراض الحسابات القومية

والتقرير السنوي حول نشاط الشركة

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٦

المحتويات

<u>رقم البيان</u>	<u>تقرير مراقب الحسابات</u>	<u>أولاً:</u>
	<u>البيانات المالية</u>	<u>ثانياً:</u>
(أ)	❖ الميزانية العامة	
(ب)	❖ حساب الإنتاج والمأجرة والأرباح والخسائر والتوزيع	
(ج)	❖ العمليات الجارية	
(د)	❖ التدفقات النقدية	
<u>رقم الكشف</u>	<u>الكشوفات التابعة</u>	<u>ثالثاً:</u>
(١)	❖ الموجودات الثابتة واندثاراتها	
(٢)	❖ الاستثمارات طويلة الاجل	
(٣)	❖ المخزون	
(٤)	❖ المدينون	
(٥)	❖ النقود	
(٦)	❖ راس المال	
(٧)	❖ الاحياطيات	
(٨)	❖ التخصيصات	
(٩)	❖ الدائون	
(١٠)	❖ الرواتب والأجور	
(١١)	❖ المستلزمات السلعية	
(١٢)	❖ المستلزمات الخدمية	
(١٣)	❖ الاستخدامات الأخرى	
(١٤)	❖ الإيرادات	
(١٥)	❖ توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف	
<u>رقم البيان</u>	<u>بيانات لاغراض الحسابات القومية</u>	<u>رابعاً:</u>
(أ)	❖ إجمالي القيمة المضافة	
(ب)	❖ توزيع إجمالي القيمة المضافة	
	<u>التقرير السنوي حول نشاط الشركة</u>	<u>خامساً:</u>

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك
(مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٧ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

مسؤولية ادارة الشركة

ان ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية والدولية بالإضافة الى مسؤوليتها عن اعداد وتنفيذ نظام للرقابة الداخلية فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن الاخطاء والتلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

مسؤولية مراقب الحسابات

ان مسؤوليتنا هي ابداء الراي الفني المحايد حول البيانات المالية المقدمة لنا وذلك وفقاً لادلة ومعايير التدقيق المحلية والدولية حيث تتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وانجاز مهام للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت هذه البيانات المالية خالية من اية اخطاء جوهرية كما يشمل التدقيق فحصاً على اساس اختياري للبيانات والمستندات المؤيدة للمبالغ الظاهرة في الميزانية العامة والحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٧ والإفصاح عنها، كما يشمل تقيماً للمبادئ المحاسبية، هذا وباعتقادنا ان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً للرأي الذي نبديه، وندرج ادناه الايضاحات والملاحظات التالية:-

أولاً : نشاط الشركة

١. إن فائض النشاط للشركة خلال السنة موضوعة التدقيق والبالغ (٨٦,٠٤٢,٦٥٥) دينار قد انخفض عن فائض نشاط السنة السابقة بمبلغ (٧١,٥١٤,٣٨١) دينار ويمثل نسبة انخفاض مقدارها ٤٥ %.
٢. إن النشاط الجاري (المرحلة الأولى) حقق عجزاً مقداره (٣٠٣,٤١٧,٨٥٤) دينار بينما حقق النشاط الجاري (المرحلة الثانية) ربحاً مقداره (٨٦,٠٤٢,٦٥٥) دينار وذلك بسبب الإيرادات الناجمة عن إيراد الفوائد المشاركات والبالغة (٣٩٨,٧٨٥,٢٥٧) دينار.

ثانياً : الوضع المالي

- ١- لقد أزداد المركز المالي للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٧ والبالغ قيمته (٢٠,٠٧٧,٩٦٧,٢٨٣) دينار عن رصيد سنة المقارنة كما في ٣١/آذار/٢٠١٦ بمبلغ (٣١,٩٤٤,١٨٥) دينار .
- ٢- انخفضت "حقوق المساهمين" للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٧ عن رصيد سنة المقارنة كما في ٣١/آذار/٢٠١٦ بمبلغ (٦٧,٠٣٧,٤٦٦) دينار .

ثالثاً: الاستثمارات طويلة الأجل

بلغت كلفة المحفظة الاستثمارية طويلة الأجل كما في ٣١/آذار/٢٠١٧ (٥٨٩,٤٥٤,٢٠٠) دينار بينما بلغت قيمتها السوقية بذلك التاريخ (٣٩٠,٤٧٤,٤٩٣) دينار أي بانخفاض القيمة السوقية عن الكلفة للمحفظة الاستثمارية بمقدار (١٩٨,٩٧٩,٧٠٧) دينار .

رابعاً : الأرصدة المدينة

لم توييد لنا الأرصدة المدينة والبالغ رصيدها كما في ٣١/آذار/٢٠١٧ (٢٧١,٨٤٩,٩٢٦) دينار .

خامساً : تأييد الاستثمارات طويلة الأجل

تم استلام تأييدات الاستثمارات المالية طويلة الاجل بنسبة مقدارها (٩٨%) .

وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مدون في سجلات الشركة ووفقاً للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر، وقد تضمنت حسب تقديرونا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات ونفقات وإيرادات الشركة وان نظام الرقابة الداخلية قد اشتمل على الإجراءات الضرورية التي تضمن صحة ودقة هذه البيانات بدرجة تتناسب مع حجم نشاط الشركة.
٢. إن عملية جرد الموجودات الثابتة والمخزنية قد تمت بشكل سليم، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقاً للأسس والأصول والمبادئ المعتمدة والتي اتبعت في السنة السابقة.
٣. إن التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق، وانه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.
٤. إن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وإنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

الرأي

فيما عدا ماورد سابقا من ايضاحات وملاحظات في تقريرنا هذا فبرأينا ان البيانات المالية لشركة الشرق الاوسط لانتاج وتسويق الاسماك " (شركة مساهمة خاصة) وتقرير الادارة المرفق بها، متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٧ ونتائج نشاط الشركة وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



فرقد حسن أحمد السلمان
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في انكلترا
من شركة فرقد السلمان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضامنية)

بغداد في ٢/تموز/٢٠١٧

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

بيان (أ) ٢٠١٦/٣/٣١ دينار	٢٠١٧/٣/٣١ دينار	الموجودات	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الموجودات الثابتة		
٢٣٦,٣٣٩,٧١٤	١٦٦,٦٥٩,٤٣١	القائمة - بالقيمة الدفترية	١١	١
٥٨٧,٥٦٩,٣٢١	٥٨٩,٤٥٤,٢٠٠	استثمارات طويلة الأجل	١٥	٢
٨٢٣,٩٠٩,٠٣٥	٧٥٦,١١٣,٦٣١			
		الموجودات المتداولة		
٢٠,٨١٢,٥٠٠	١٠٢,٨٠٠,٠٠٠	المخزون	١٣	٣
٢١٩,٢٥٥,٩١٠	٢٧١,٨٤٩,٩٢٦	المديون	١٦	٤
٩٨٢,٠٤٥,٦٥٣	٩٤٧,٢٠٣,٧٢٦	النقد	١٨	٥
١,٢٢٢,١١٤,٠٦٣	١,٣٢١,٨٥٣,٦٥٢			
٢,٠٤٦,٠٢٣,٠٩٨	٢,٠٧٧,٩٦٧,٢٨٣	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع	٢١	٦
١,٤٠٦,١٦١,١٤١	١,٣٣٩,١٢٣,٦٧٥	الاحتياطيات	٢٢	٧
١,٧٠٦,١٦١,١٤١	١,٦٣٩,١٢٣,٦٧٥			
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٢٤,٢٣٧,٠٠٠	١٤,٠٠٣,٠٠٠	التخصيصات	٢٣	٨
٣١٥,٦٢٤,٩٥٧	٤٢٤,٨٤٠,٦٠٨	الدائنون	٢٦	٩
٣٣٩,٨٦١,٩٥٧	٤٣٨,٨٤٣,٦٠٨			
٢,٠٤٦,٠٢٣,٠٩٨	٢,٠٧٧,٩٦٧,٢٨٣	مجموع مصادر التمويل		

عن شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة
سلام مصطفى هادي الحسني

المدير المفوض
ثامر عبيد جاسم

المدير المالي
منذر محمد جميل
رقم العضوية/٨١١



فرقد حسن أحمد السلطان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا
من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضامنية)

خضوعاً لتقرير بتاريخه

بغداد في ٢ تموز/ ٢٠١٧

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

بيان (ب)

السنة السابقة	السنة الحالية		رقم الدليل المحاسبي
دينــــــــــــار	دينــــــــــــار		
١٥٣,٧٦٦,٣٢٠	٢٠١,١٧٢,٥٠٠	إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١
		<u>تسزل: كلفة النشاط الجاري</u>	
١٣٣,٨٥٥,٨٣٥	٨١,٩١١,١٩٠	كلفة الإنتاج	٥
١٥٦,٥٧٤,٧٩١	٢٨٢,٤٨٧,٢٣٤	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦
٢٩٠,٤٣٠,٦٢٦	٣٦٤,٣٩٨,٤٢٤	صافي كلفة الإنتاج	
(١٣٦,٦٦٤,٣٠٦)	(١٦٣,٢٢٥,٩٢٤)	(عجز) النشاط الجاري	
٧,٦٧٧,٩٨٤	٣٨,٨٢٧,٠٠٠	<u>تسزل: كلفة الخدمات التسويقية</u>	٧
(١٤٤,٣٤٢,٢٩٠)	(٢٠٢,٠٥٢,٩٢٤)	(عجز) الإنتاج والمتاجرة	
٩٥,٨٨٨,٩٧٠	١٠١,٣٦٤,٩٣٠	<u>تسزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية</u>	٨
(٢٤٠,٢٣١,٢٦٠)	(٣٠٣,٤١٧,٨٥٤)	(عجز) العمليات الجارية	
		<u>تضاف: فوائد ومشاركات وإيرادات أخرى</u>	
٣٧٦,٢٨٦,٩٧٧	٣٩٨,٧٨٥,٢٥٧	أيراد فوائد ومشاركات مع الغير	٤٦
٢٦,٣٥٢,٥٠٠	—	الإيرادات الأخرى	٤٩
٤٠٢,٦٣٩,٤٧٧	٣٩٨,٧٨٥,٢٥٧		
		<u>تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٧٩,٠٨٤	١,١٧٠,٧٤٨	المصروفات التحويلية عدا (حـ/٣٨٤)	٣٨
٤,٧٧٢,٠٩٧	٨,١٥٤,٠٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩
٤,٨٥١,١٨١	٩,٣٢٤,٧٤٨		
١٥٧,٥٥٧,٠٣٦	٨٦,٠٤٢,٦٥٥	فائض النشاط قبل ضريبة الدخل	
٢٤,٢٣٧,٠٠٠	١٤,٠٠٣,٠٠٠	ضريبة الدخل	٢٣٦
١٣٣,٣٢٠,٠٣٦	٧٢,٠٣٩,٦٥٥	فائض النشاط بعد ضريبة الدخل	
		<u>يوزع كما يلي:</u>	
٦,٦٦٦,٠٠٢	٣,٦٠١,٩٨٣	احتياطي إلزامي	٢٢١٣
١٢٦,٦٥٤,٠٣٤	٦٨,٤٣٧,٦٧٢	الفائض المتراكم	٢٢٤
١٣٣,٣٢٠,٠٣٦	٧٢,٠٣٩,٦٥٥		

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

بيان العمليات الجارية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٧

بيان (ج)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
الإيرادات الجارية			
١٤	٤٥-٤١	٢٠١,١٧٢,٥٠٠	١٥٣,٧٦٦,٣٢٠
تنزل: المصروفات الجارية			
١٠	٣١	١٥٦,٨٠٨,٤٩٠	١٥٠,١٠٢,٥١٠
١١	٣٢	١٥٨,٨٨٩,٢٦٨	١٢٧,٠٨٣,١٠٠
١٢	٣٣	١٠٥,٨٦٦,٤٦٣	٧٢,٥٧٣,٤٩٦
١٣	٣٤	٣٤٧,٥٠٠	١,٠٠٦,٢٥٠
١٣	٣٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	—
١٣	٣٧	٦٩,٦٨٠,٢٨٣	٣٧,٩٨٧,١٧٤
١٣	٣٨٤	٧,٩٩٨,٣٥٠	٥,٢٤٥,٠٥٠
		٥٠٤,٥٩٠,٣٥٤	٣٩٣,٩٩٧,٥٨٠
(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		(٣٠٣,٤١٧,٨٥٤)	(٢٤٠,٢٣١,٢٦٠)
تضاف: فوائد ومشاركات والإيرادات الأخرى			
١٤	٤٦	٣٩٨,٧٨٥,٢٥٧	٣٧٦,٢٨٦,٩٧٧
١٤	٤٩	—	٢٦,٣٥٢,٥٠٠
		٣٩٨,٧٨٥,٢٥٧	٤٠٢,٦٣٩,٤٧٧
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى			
١٣	٣٨	١,١٧٠,٧٤٨	٧٩,٠٨٤
	٣٩	٨,١٥٤,٠٠٠	٤,٧٧٢,٠٩٧
		٩,٣٢٤,٧٤٨	٤,٨٥١,١٨١
فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		٨٦,٠٤٢,٦٥٥	١٥٧,٥٥٧,٠٣٦

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

بيان (د)

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دينار	دينار	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي فائض النشاط بموجب البيان (ب) المرفق
		الاندثار والإطفاءات
		المخزون
		المدينون
		الدائنون
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		الاستثمارات المالية
		الموجودات الثابتة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		الاحتياطات
		التخصيصات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		أجمالي التدفقات النقدية
		بضاف: رصيد النقود بداية السنة
		رصيد النقود نهاية السنة
١٥٧,٥٥٧,٠٣٦	٨٦,٠٤٢,٦٥٥	
٣٧,٩٨٧,١٧٤	٦٩,٦٨٠,٢٨٣	
(٢,٨١٢,٥٠٠)	(٨١,٩٨٧,٥٠٠)	
٣٧,١٣١,٥٦٩	(٥٢,٥٩٤,٠١٦)	
(١١١,٠٦٤,٧٨٩)	١٠٩,٢١٥,٦٥١	
(٣٨,٧٥٨,٥٤٦)	١٣٠,٣٥٧,٠٧٣	
(٢١٩,١٢٦)	(١,٨٨٤,٨٧٩)	
(١,٢٥١,٨٢٠)	—	
(١,٤٧٠,٩٤٦)	(١,٨٨٤,٨٧٩)	
(٢,٩٣٧,٤٤٤)	(١٣٩,٠٧٧,١٢١)	
(٢٧,٩١٣,٠٠٠)	(٢٤,٢٣٧,٠٠٠)	
(٣٠,٨٥٠,٤٤٤)	(١٦٣,٣١٤,١٢١)	
٨٦,٤٧٧,١٠٠	(٣٤,٨٤١,٩٢٧)	
٨٩٥,٥٦٨,٥٥٣	٩٨٢,٠٤٥,٦٥٣	
٩٨٢,٠٤٥,٦٥٣	٩٤٧,٢٠٣,٧٢٦	

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها

كما في ٣١/آذار/٢٠١٧

كشف رقم (١)

المجموع	نباتات وحيوانات ١١٧	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	عدد وقوالب ١١٥	وسائل نقل وانتقال ١١٤	آلات ومعدات ١١٣	مباني وإنشاءات ١١٢	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٧,٩١١,٩١٨	٩٠,٩٣٠,٠٠٠	٢٨,٩٨٤,٥٣٩	٣٧,١٣٢,٩٤٣	٤٤,١٢٥,٨٦١	٣٩٦,٤٠١,٤٥٧	١٤٠,٣٣٧,١١٨	الكلفة في ٢٠١٦/٤/١
(٣٤,٢٨٢,٥٠٠)	(٣٤,٢٨٢,٥٠٠)	—	—	—	—	—	أهلاك خلال السنة
٧٠٣,٦٢٩,٤١٨	٥٦,٦٤٧,٥٠٠	٢٨,٩٨٤,٥٣٩	٣٧,١٣٢,٩٤٣	٤٤,١٢٥,٨٦١	٣٩٦,٤٠١,٤٥٧	١٤٠,٣٣٧,١١٨	الكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١
—	—	%١٠	%٨-٥	%١٠	%١٠	%٥	نسبة الاندثار (قسط ثابت)
٥٠١,٥٧٢,٢٠٤	—	١٩,٩٠٨,١٠٥	٣٥,٦٧٢,٠٠١	٢١,٩١٢,٧٨٣	٣٠٨,١٩٠,٣١١	١١٥,٨٨٩,٠٠٤	الرصيد في ٢٠١٦/٤/١
٣٥,٣٩٧,٧٨٣	—	١,٥٦٠,٠٤٥	١,٠٦١,٢٥٠	٣,٠٣٨,٠٠٠	٢٥,٢٧٠,١٨٩	٤,٤٦٨,٢٩٩	تضاف: اندثار السنة الحالية
٥٣٦,٩٦٩,٩٨٧	—	٢١,٤٦٨,١٥٠	٣٦,٧٣٣,٢٥١	٢٤,٩٥٠,٧٨٣	٣٣٣,٤٦٠,٥٠٠	١٢٠,٣٥٧,٣٠٣	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
١٦٦,٦٥٩,٤٣١	٥٦,٦٤٧,٥٠٠	٧,٥١٦,٣٨٩	٣٩٩,٦٩٢	١٩,١٧٥,٠٧٨	٦٢,٩٤٠,٩٥٧	١٩,٩٧٩,٨١٥	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٣/٣١

1111	...	111'637'188	016'008'618
1111	...	000'810'7	000'163
1111	...	000'000'101	
1111	...	000'058'71	000'058'1
1111	...	060'116'111	630'877'881
1111	...	117'773'1	117'773'1
3111	...	00'017'01	00'017'01
1111	...		
1111	...	11/1/1108	11/1/1108

(3) ...
 ... / ... / ...
 ...

...

1111	...	000'007'101	000'117'01
1111	...	000'007'101	000'117'01
1111	...	11/1/1108	11/1/1108

(4) ...
 ... / ... / ...
 ...

...	011'133		011'303'670
...	077'011'1		077'011'1
...	016'111'130		016'111'130
...	033'163		033'163
...	722'831		722'831
...	171'178'1		171'178'1
...	111'011'1		111'011'1
...	177'172'1		177'172'1
...	11'011'03		11'011'03
...	033'113'1		033'113'1
...	110'710		110'710
...	030'871'01		030'871'01
...		11/1/1108	11/1/1108

(5) ...
 ... / ... / ...
 ...

...

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

كشف النقود

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (٥)

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقد لدى المصارف	١٨٣
٩٨٢,٠٤٥,٦٥٣	٩٤٧,٢٠٣,٧٢٦		
٩٨٢,٠٤٥,٦٥٣	٩٤٧,٢٠٣,٧٢٦		

كشف رأس المال

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (٦)

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المدفوع	٢١١
		عدد الأسهم	
		قيمة السهم	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار واحد	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاحتياطات

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (٧)

٢ من ٢

نوع الاحتياطي	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفاصل المتراكم	احتياطي تقييم الموجودات المهداة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٢	٢٢٤	٢٢٧	
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ١/٤/٢٠١٦	٧٦,٢٠٣,٨٥٧	٧٤,١٢٧,٩٥٥	٢٩,٢٧٧,٦١٧	٧٠٤,٧٠٤,٩٠٧	٥١٨,٨٤٦,٨٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٦,١٦١,١٤١
إرباح السنة الحالية	٣,٦٠١,٩٨٣	—	—	—	٦٨,٤٣٧,٦٧٢	—	٧٢,٠٣٩,٦٥٥
أسهم مجانية	—	١,٨٨٤,٨٧٩	—	—	—	—	١,٨٨٤,٨٧٩
أرباح موزعة	—	—	—	—	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	—	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
تسويات ضريبة دخل السنة السابقة	—	—	—	—	(٥,٩٦٢,٠٠٠)	—	(٥,٩٦٢,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠١٧	٧٩,٨٠٥,٨٤٠	٧٦,٠١٢,٨٣٤	٢٩,٢٧٧,٦١٧	٧٠٤,٧٠٤,٩٠٧	٤٤٦,٣٢٢,٤٧٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٣٩,١٢٣,٦٧٥

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

كشف الاحتياطيات

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (٧)

٢ من ٢

احتساب الاحتياطيات

الاحتياطي الإلزامي

	دينار
فائض النشاط - بموجب بيان العمليات الجارية	٨٦,٠٤٢,٦٥٥
ينزل: التخصيصات الضريبية	(١٤,٠٠٣,٠٠٠)
فائض النشاط قبل احتساب الاحتياطي الإلزامي	٧٢,٠٣٩,٦٥٥
الاحتياطي الإلزامي ٥% من (٧٢,٠٣٩,٦٥٥) دينار	٣,٦٠١,٩٨٣

الفائض المتراكم

صافي الربح قبل احتساب الاحتياطي الإلزامي	٧٢,٠٣٩,٦٥٥
ينزل: الاحتياطي الإلزامي	٣,٦٠١,٩٨٣
الفائض المتراكم	٦٨,٤٣٧,٦٧٢

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

كشف التخصيصات

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد في ٢٠١٦/٤/١	الإضافات	التنزيلات	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
	٢٤,٢٣٧,٠٠٠	١٤,٠٠٣,٠٠٠	٢٤,٢٣٧,٠٠٠	١٤,٠٠٣,٠٠٠

تخصيصات قصيرة الأجل

٢٣٦ تخصيصات ضريبية

دينار

٨٦,٠٤٢,٦٥٥

٦,٣٠٦,٠٠٠

١,٠٠٠,٠٠٠

٧,٣٠٦,٠٠٠

٩٣,٣٤٨,٦٥٥

١٤,٠٠٣,٠٠٠

احتساب التخصيصات الضريبية

فائض النشاط بموجب بيان العمليات الجارية المرفق

تضاف: المصاريف غير المقبولة ضريبياً

ضريبة المنتسبين

إعانات

الدخل الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل = (٩٣,٣٤٨,٦٥٥ دينار × ١٥%)

**شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك
(مساهمة خاصة) - بغداد**

كشف الدائـنـون

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

كشف رقم (٩)

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينـار	دينـار	
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٥٠,٠٠٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٤٤٥,٤٠٠	٤١٤,٨٠٠	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٤,٠٤٥,٤٠٠	٤,٠٦٤,٨٠٠	
٣١١,٥٧٩,٥٥٧	٤٢٠,٧٧٥,٨٠٨	٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
٣١٥,٦٢٤,٩٥٧	٤٢٤,٨٤٠,٦٠٨	

كشف الرواتب والأجور

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

كشف رقم (١٠)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينـار	دينـار	
٦٢,٣١١,٥٠٠	٦٣,٠٧٣,٢٥٠	٣١١ الرواتب النقدية للموظفين
٨٣,٦٨١,٣٠٠	٨٩,٦٩٢,٤٤٠	٣١٢ الأجور النقدية للمنتسبين
٤,١٠٩,٧١٠	٤,٠٤٢,٨٠٠	٣١٤ ضمان اجتماعي للموظفين
١٥٠,١٠٢,٥١٠	١٥٦,٨٠٨,٤٩٠	مجموع الرواتب والأجور

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

كشف المستلزمات السلعية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (١١)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية	السنة السابقة
	دينار	دينار
الخامات والمواد الأولية	٨٤,١٥٠,٠٠٠	٩٢,٧٨٠,٠٠٠
الوقود والزيوت	٢٦,٨٨٥,٠٠٠	٢٣,١٥٠,٠٠٠
المتنوعات	٩١٥,٠٠٠	٧٠٤,٠٠٠
اللوازم والمهمات	١,٠٧٧,٥٠٠	١,٣٢٨,٠٠٠
القرطاسية	١,٩٩٢,٥٠٠	٢,٠٣٢,٠٠٠
المياه والكهرباء	٢٧٠,٠٠٠	—
المياه	٤٥,٥٩١,٧٦٨	٩,١٢١,١٠٠
الكهرباء	٤٥,٨٦١,٧٦٨	٩,١٢١,١٠٠
مجموع المستلزمات السلعية	١٥٨,٨٨٩,٢٦٨	١٢٧,٠٨٣,١٠٠

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

كشف المستلزمات الخدمية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (١٢)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		خدمات الصيانة ٣٣١
٢,٨٣٥,٥٠٠	٧٦١,٠٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني وإنشاءات
١٥,١٢٥,٠٠٠	٢٦,٩١٨,٠٠٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
٥٣٦,٠٠٠	٢٧٤,٥٠٠	٣٣١٦ صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
١٨,٤٩٦,٥٠٠	٢٧,٩٥٣,٥٠٠	
٤,٢١٥,٠٠٠	٤,٠٠٨,٠٠٠	خدمات أبحاث واستشارات ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
١,١١٥,٠٠٠	٨٣٣,٠٠٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٤٣٩,٥٠٠	٤٦٠,٢٥٠	ضيافة ٣٣٣٣
١,٥٥٤,٥٠٠	١,٢٩٣,٢٥٠	
		نقل وإيفاد واتصالات ٣٣٤
٧,٠٤١,٧٥٠	٧,٣٥٧,٥٠٠	نقل العاملين ٣٣٤١
٤٧٩,٠٠٠	٢٧٩,٠٠٠	اتصالات عامة ٣٣٤٤
٧,٥٢٠,٧٥٠	٧,٦٣٦,٥٠٠	
١١,٩٩٩,٩٩٦	٢١,٧٦٢,٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة ٣٣٥
		مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
٤,٦٤٦,٥٠٠	١٨,٦٥٠,٠٠٠	اشركاكات وانتماءات ٣٣٦١
٤١١,٠٠٠	—	أقساط التأمين ٣٣٦٢
١٨,٤٣٣,٤٥٠	١٨,٠٠٩,٦٥٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
١,٠٤٩,٣٠٠	١,٧٢٦,٥٦٣	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٥٠,٠٠٠	أجور تدقيق الحسابات ٣٣٦٨٢
٦٤٦,٥٠٠	١,١٧٧,٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٢٨,٧٨٦,٧٥٠	٤٣,٢١٣,٢١٣	
٧٢,٥٧٣,٤٩٦	١٠٥,٨٦٦,٤٦٣	مجموع المستلزمات الخدمية

شركة الشرق الأوسط لإنعاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٧

كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٤٢	٣٤٧,٥٠٠	١,٠٠٦,٢٥٠
٣٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	—
٣٦٢		
٣٧		
٣٧٢	٤,٤٦٨,٢٩٩	٤,٨١٠,١٣٨
٣٧٣	٢٥,٢٧٠,١٨٩	٢٧,٥٩٦,٧٤١
٣٧٤	٣,٠٣٨,٠٠٠	٣,٠٣٨,٠٠٠
٣٧٥	١,٠٦١,٢٥٠	١,٠٦١,٢٥٠
٣٧٦	١,٥٦٠,٠٤٥	١,٤٨١,٠٤٥
٣٧٧	٣٤,٢٨٢,٥٠٠	—
	٦٩,٦٨٠,٢٨٣	٣٧,٩٨٧,١٧٤
٣٨		
٣٨٣	١٧٠,٧٤٨	٧٩,٠٨٤
٣٨٤		
٣٨٤٢	٧,٩٩٨,٣٥٠	٥,٢٤٥,٠٥٠
٣٨٥		
٣٨٥١	١,٠٠٠,٠٠٠	—
	٩,١٦٩,٠٩٨	٥,٣٢٤,١٣٤
٣٩		
٣٩١	٨,١٥٤,٠٠٠	٤,٧٧٢,٠٩٧
	٩٢,٣٥٠,٨٨١	٤٩,٠٨٩,٦٥٥

مجموع الاستخدامات الأخرى

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

كشف رقم (١٤)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٤١	
إيراد نشاط الإنتاج الحيواني	٤١٥	
صافي المبيعات	٤١٥١	٧٠,٣٩٢,٠٠٠
تغير في مخزن الإنتاج الغير التام	٤١٥٣	٢,٨١٢,٥٠٠
		٧٣,٢٠٤,٥٠٠
إيراد النشاط الخدمي	٤٣	
إيرادات التشغيل للغير	٤٤	
تكلفة الموجودات الثابتة المصنعة داخلياً	٤٥١	
		٨٠,١٠٠,٠٠٠
		٤٦١,٨٢٠
	٢٠١,١٧٢,٥٠٠	١٥٣,٧٦٦,٣٢٠
إيراد فوائد وإيجار أراضي	٤٦	
إيراد فوائد	٤٦١	
إيراد المشاركات مع الغير	٤٦٢	
إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	
		٤٠,٢٧٤,٨٥٦
		٣٣٤,٣٥٥,٠١٦
		١,٦٥٧,١٠٥
	٣٩٨,٧٨٥,٢٥٧	٣٧٦,٢٨٦,٩٧٧
الإيرادات الأخرى	٤٩	
إيرادات سنوات سابقة	٤٩١	
		٢٦,٣٥٢,٥٠٠
	٥٩٩,٩٥٧,٧٥٧	٥٥٦,٤٠٥,٧٩٧

جمهورية العراق

مجلس مهنة مراقبة وتدقيق الحسابات
أمانة السر

نصادق على صحة ختم وتوقيع مراقب الحسابات وانه
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام ٢٠١٧ دون اي مسؤولية
عن محتويات هذه البيانات المالية

المصادق / اراز صباح عبد الرحمن التوقيع

رقم الوصل ٤٨٩٢ تاريخ ٢٠١٧/٧/٢٠

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

كشف رقم (١٥)

رقم الدليل المحاسبي	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
	٥	٦	٧	٨	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كلفة العاملين	٢٦,٤٠٥,٠٠٠	٦٥,٨٩٨,٩٩٠	٤,٣٩٤,٥٠٠	٦٠,١١٠,٠٠٠	١٥٦,٨٠٨,٤٩٠
٣٢ المستلزمات السلعية	٤٩,١٧٥,٠٠٠	١٠٢,٠٥٦,١٥١	—	٧,٦٥٨,١١٧	١٥٨,٨٨٩,٢٦٨
٣٣ المستلزمات الخدمية	—	٨٠,١١٨,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٥,٥٩٨,٤٦٣	١٠٥,٨٦٦,٤٦٣
٣٤ خدمات التشغيل	—	٣٤٧,٥٠٠	—	—	٣٤٧,٥٠٠
٣٦ فوائد وإيجارات	—	٥,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٧ الإئذونات	٦,٣٣١,١٩٠	٢٩,٠٦٦,٥٩٣	٣٤,٢٨٢,٥٠٠	—	٦٩,٦٨٠,٢٨٣
٣٨٤ الضرائب والرسوم	—	—	—	٧,٩٩٨,٣٥٠	٧,٩٩٨,٣٥٠
	٨١,٩١١,١٩٠	٢٨٢,٤٨٧,٢٣٤	٢٨,٨٢٧,٠٠٠	١٠١,٣٦٤,٩٣٠	٥٠٤,٥٩٠,٣٥٤

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

بيان إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

بيان (أ)

دينار	رقم الدليل اتحاسبي
٢٠١,١٧٢,٥٠٠	(١) الموارد
	إيراد النشاط الجاري ٤٥-٤١
	(٢) مستلزمات الإنتاج
١٥٨,٨٨٩,٢٦٨	المستلزمات السلعية ٣٢
١٠٥,٨٦٦,٤٦٣	المستلزمات الخدمية ٣٣
٣٤٧,٥٠٠	خدمات التشغيل ٣٤
٢٦٥,١٠٣,٢٣١	
(٦٣,٩٣٠,٧٣١)	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)
٧,٩٩٨,٣٥٠	ناقصاً: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
(٧١,٩٢٩,٠٨١)	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

بيان توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٧

بيان (ب)

دينار	عائد العمل	
١٥٦,٨٠٨,٤٩٠	الرواتب والأجور	٣١
٥,٠٠٠,٠٠٠	الفوائد وإيجارات الاراضي	٣٦
٦٩,٦٨٠,٢٨٣	الإثذارات والإطفاءات	٣٧
(٣٠٣,٤١٧,٨٥٤)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٨١
(٧١,٩٢٩,٠٨١)	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

تقرير الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١

تنفيذا لاحكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ندرج في أدناه المعلومات الخاصة بنشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ حيث يعتبر هذا التقرير جزءا مكملا للبيانات المالية :-

● نبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية

تأسست الشركة بموجب الشهادة المرقمة (م . ش / ٥٦٨٥) في ١٩٩٤/٨/٩ وبرأسمال قدره (٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار وذلك بغرض خدمة وتطوير القطاع الزراعي باستغلالها للأراضي غير الصالحة للزراعة وذلك كمسطحات مائية لتربية الأسماك لما لهذه اللحوم البيضاء من أهمية في تحقيق الأمن الغذائي وخلال مسيرة الشركة تم زيادة راس المال ليصبح ٣٠٠ مليون دينار .

- إن مساحة المزرعة المقام عليها هذا المشروع تبلغ (٢,٠٠٠) دونم منها (٥٠٠) دونم ارض زراعية غير صالحة للزراعة و (١,٥٠٠) دونم مسطحات مائية ويشمل المشروع ما يلي :-

١-مركز التكاثر والتطوير.

٢-أحواض تربية وتسمين الأسماك .

٣-معامل تصنيع العلف والمخازن .

لقد وضعت إدارة الشركة خططها على ضوء استثمار أحواض تربية الأسماك كافة وبالغلة (٣٦) حوضا مع الغير بسبب الظروف الغير طبيعية التي يمر بها القطر وخصوصا الرقعة الجغرافية المنشأة عليها المزرعة كما إن إدارة الشركة قد ركزت على استغلال مركز التكاثر والتطوير حيث اتفقت مع متعهد لانتاج الاصبعيات بتشغيل مركز التكاثر على حسابه الخاص على أن يقوم بتجهيز الشركة بحاجتها من الاصبعيات (٢) مليون إصبعية لتقوم بتنميتها بأحواض العطاء علما إن أحد أحواض العطاء مخصص للأمهات وقد تم التركيز على معمل العلف لكبس الأعلاف السمكية بحيث انه تم إنجاز مشروع تطوير وتحديث معمل لكبس الأعلاف إلى طاقته الإنتاجية الجديدة ما بين (٢٠ إلى ٢٥) طن يوميا لتغطي حاجة المشروع والتي تقدر بحدود (٣,٠٠٠) طن سنويا.

• افصاح (١)

حدث امر جوهري ايجابي في حياة شركتنا هذه الا وهو تغيير عقد تأجير الشركة من قانون رقم (٣٥) الخاص بتأجير الاراضي الزراعية الى قرار رقم (٩٩٥) الخاص بشركات الاسماك، حيث كان العقد السابق عقد هش ويمكن بأي وقت تغييره واعتباره لاغيا لعدم شموله بالتخصص النوعي لكن بفضل الجهود المكثفة لأدارة الشركة تم تغييره الى حضية قرار رقم (٩٩٥) الخاص بشركات الاسماك. وهذه تعتبر قفزة نوعية في تاريخ الشركة منذ تأسيسها وحتى الآن، لانه كانت مجرد اراضي زراعية واصبحت مزرعة اسماك متخصصة.

• أفصاح (٢)

نظرا لانتهاؤ فترة نفاذ عقود المستثمرين البالغة سنتين من ٢٠١٥/١/١ - ٢٠١٦/١٢/٣١ ، ولحاجة الشركة الى تجديدها بغرض زيادة بدلات الاستثمار البالغة ٢١٥,٠٠٠ دينار للدونم الواحد، ولكن واجهت الشركة مشكلة ازاء هذا التوجه وذلك لانخفاض اسعار الاسماك بالسوق المحلية ولفترة ليست بالقليلة مما حد بالمستثمرين بمطالبة شركتنا بتخفيض مبلغ بدلات الاستثمار وعلى هذا الأساس تم الاتفاق بين مجلس الإدارة والمستثمرين على ابقاء نفس مبلغ الاستثمار المذكوره اعلاه لمدة سنتين- كحل وسط شريطة ان يعاد النظر بهذا الاستثمار باتجاه الزيادة في حالة حدوث تغير في اسعار الاسماك نحو الارتفاع.

• أفصاح (٣)

ولغرض افادة المساهمين في تذكيرهم بنسب الارباح الموزعة اليهم خلال تاريخ هذه الشركة ندرج في ادناه معلومات تذكيرية لهم

نسبة الارباح	السنة
%١٠	١٩٩٧/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٢/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٣/٣/٣١
%٢٥	٢٠٠٤/٣/٣١
%٢٥	٢٠٠٥/٣/٣١
رسملة	٢٠٠٦/٣/٣١
%٢٥	٢٠٠٧/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٨/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٩/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٠/٣/٣١
%٣٠	٢٠١١/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٢/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٣/٣/٣١
%٢٠	٢٠١٤/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٥/٣/٣١
%٢٠	٢٠١٦/٣/٣١

نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١

اولا: الايرادات

ندرج لكم أدناه جدولا يبين الايرادات لهذه السنة بالمقارنة مع السنة السابقة :-

اسم الايراد	٢٠١٧/٣/٣١ القيمة / ألف دينار	٢٠١٦/٣/٣١ القيمة / ألف دينار	نسبة التطوير %
ايرادات بيع اعلاف	—	—	—
ايرادات بيع الكفيات	١٢٢,١٠٨	٧٣,٢٠٤	٦٦,٨
ايرادات كبس الاعلاف	٧٩,٠٦٥	٨٠,١٠٠	١,٣
ايرادات فوائد دائنة	٥٣,٧٨٢	٤٠,٢٧٥	٣٣,٥
ايرادات أستثمارات الأحواض	٣٣٤,٣٢٥	٣٣٤,٣٥٥	—
ايرادات الاستثمارات المالية	١٠,٦٧٧	١,٦٥٧	٥٤٤
كلفة الموجودات المصنعة داخليا	—	٤٦٢	—
ايرادات سنوات سابقة	—	٢٦,٣٥٢	—
الاجمالي	٥٩٩,٩٥٧	٥٥٦,٤٠٥	—

فيما يلي شرح للجدول اعلاه :

- ت - بلغت إيرادات تسويق الكفيات (١٢٢,١٠٧,٥٠٠) دينار بينما كانت في السنة السابقة (٧٣,٢٠٤,٥٠٠) دينار وهو أكثر من السنة السابقة .
- ث - بلغت إيرادات كبس الاعلاف (٧٩,٠٦٥,٠٠٠) دينار بينما في السنة السابقة ٨٠,١٠٠,٠٠٠ مقارب للسنة السابقة.
- ج - بلغت ايرادات الفوائد الدائنة مبلغ (٥٣,٧٨٢,٥٥٠) دينار بينما كانت في السنة السابقة (٤٠,٢٧٤,٨٥٦) دينار وهو أكثر من السنة السابقة بسبب فرض فوائد تأخرية على ديون المستثمرين.
- د - بلغت ايرادات استثمار الاحواض (٣٣٤,٣٢٥,٠١٦) دينار بينما كانت في السنة الماضية (٣٣٤,٣٥٥,٠١٦) دينار مقارب بسبب ثبات أسعار بدلات الأستثمار.

هـ _ بلغت ايرادات الاستثمارات المالية (١٠,٦٧٧,٦٩١) دينار .. بينما كانت بالسنة السابقة (١,٦٥٧,٠٠٠) دينار بسبب استلام شركتنا حصتها من ارباح اسهم شركتنا لدى الشركات الأخرى المذكوره أدناه

أسم الشركة	الربح المستلم / دينار	النسبة
مصرف الخليج	١٥٨,٠٠٠	%٦
مصرف المنصور	١,٨١١,٢٥٠	%٦
شركة بغداد للمشروبات الغازية/بيبي كولا	٤٧٣,٧٥٥	%١٠
مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار	٥,٢٠٥,٤٣٦	%٠,٩٦
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٣,٠٢٩,٢٥٠	%٧٥
المجموع	١٠,٦٧٧,٦٩١	

ثانيا: المصاريف

ندرج لكم جدول مصاريف هذه السنة بالمقارنة مع السنة السابقة .

أسم المصرف	الدليل المحاسبي	٢٠١٧/٣/٣١ الف دينار	٢٠١٦/٣/٣١ الف دينار
الرواتب والاجور	٣١	١٥٦,٨٠٩	١٥٠,١٠٣
مستلزمات سلعية	٣٢	١٥٨,٨٨٩	١٢٧,٠٨٣
مستلزمات خدمية	٣٣	١٠٥,٨٦٦	٧٢,٥٧٣
خدمات التشغيل	٣٤	٣٤٧	١,٠٠٦
فوائد وايجارات الاراضي	٣٦	٥,٠٠٠	—
الاندثارات	٣٧	٦٩,٦٨١	٣٧,٩٨٧
المصرفوات التحويلية	٣٨	٩,١٦٩	٥,٣٢٤
مصرفوات سنوات سابقة	٣٩	٨,١٥٤	٤,٧٧٢
مجموع المصاريف		٥١٣,٩١٥	٣٩٨,٨٤٨

فيما يلي شرح للجدول اعلاه:

المستلزمات السلعية: تمثل كلفة معظمها الخامات والمواد الاولية المستعملة لانتاج مادة الاعلاف + كلفة الطاقة الكهربائية + المواد النفطية والكاز + القرطاسية وكلفتها مقارنة للسنة السابقة.

المستلزمات الخدمية :- تمثل المصاريف الخدمية الاتية

١- خدمات صيانة المباني والالات والمعدات والعدد والاثاث

٢- خدمات الابحاث والاستشارات

٣- دعاية وطبع وضيافة

٤- نقل العاملين

٥- استئجار الموجودات الثابتة مثل المباني والقاعات واستئجار الالات والمعدات واستئجار السيارات

والمصاريف الادارية والصناعية الاخرى

ثالثا:- بيانات تفصيلية وتحليلية

١- بخصوص الهدف في زيادة إيرادات الشركة والتفاوض من قبل مجلس الإدارة مع المستثمرين (راجع

أفصاح ٢ المار الذكر)

٢- بلغت الأرباح الصافية التي حققتها الشركة عن نشاطها خلال السنة (٨٦,٠٤٢,٦٥٥) دينار

بينما كانت في السنة السابقة (١٥٧,٥٥٧,٠٣٦) دينار أي بنقص مقداره

(٧١,٥١٤,٣٨١) دينار. وهو بسبب أهمييار في أسعار سوق الكفيات من جهة لكثرة

المعروض من جهة ومن جهة أخرى فرض تسعيرات حكومية جديدة على هذه الشركة مما زاد

في مصاريفها.

وقد تم توزيع الفائض كمايلي:

دينار ٣,٦٠١,٩٨٣

احتياطي إلزامي بنسبة ٥ %

دينار ١٤,٠٠٣,٠٠٠

تخصيصات ضريبية بنسبة ١٥ %

دينار ٦٨,٤٣٧,٦٧٢

الفائض المتراكم

٨٦,٠٤٢,٦٥٥

الفائض

٣- بلغت أرصدة الاحتياطيات (١,٣٣٩,١٢٣,٦٧٥) دينارا بينما كانت في السنة السابقة (١,٤٠٦,١٦١,١٤١) دينار وكما يلي :-

احتياطي إلزامي	٧٩,٨٠٥,٨٤٠ دينار
احتياطي عام	٧٠٤,٧٠٤,٩٠٧ دينار
احتياطي تقييم موجودات مهداة	٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار
احتياطي اسهم مجانية	٧٦,٠١٢,٨٣٤ دينار
الفائض المتراكم	٤٤٦,٣٢٢,٤٧٧ دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢٩,٢٧٧,٦١٧ دينار
احتياطي استبدال عملة	_____
المجموع	١,٣٣٩,١٢٣,٦٧٥ دينار

٤- المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض :

أ- لم تصرف أية مبالغ إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠١٧/٣/٣١ - عدا المكافأة المالية الممنوحة من قبل الهيئة العامة عند مناقشة البيانات المالية والتقرير السنوي عن نتائج السنة المالية المنصرمة في ٢٠١٦/٣/٣١ .

ب- بلغ مجموع ما تقاضاه المدير المفوض من رواتب وأجور ومكافآت للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغا مقداره (٢٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار .

٥- المبالغ المصروفة لإغراض الدعاية والضيافة والسفر والتبرعات كما يلي :-

دعاية و إعلان	_____ دينار
ضيافة	٤٦٠,٢٥٠ دينار
تبرعات	_____ دينار

ويلاحظ عدم وجود ارقام مصاريف للحسابات اعلاه عدا الضيافة وهو مبلغ قليل لأعتماد شركتنا منهاج ترشيد الانفاق

رابعاً: - بيان أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض كما في ٢٠١٧/٣/٣١ :-

الاسم	عدد الأسهم المملوكة
مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار م.خ - رئيس مجلس الإدارة	٩٣,٠٥٦,٩٧٢
السيد عبد علي جاسم - نائب رئيس مجلس الإدارة	١٠٠٠٠
السيد حيدر يوسف غلام - عضو	٢٠٠٠
السيد هيثم محمود احمد - عضو	٢٠٠٠
السيد ثامر عبيد جاسم - عضو / المدير المفوض	٥٣١,٣٥٦

- هذا ولم يستلم أي من السادة أعضاء مجلس الإدارة أي قرض أو سلف من الشركة .
- لا يوجد أي نفع أو مصلحة لأي من السادة أعضاء مجلس الإدارة في جميع التعامل أو التعاقد .
- عدد الجلسات التي عقدها المجلس خلال السنة (٦) .

خامساً: - المؤشرات العامة عن نشاط الشركة .

١- المؤشرات المالية :

ت	البيان	دينار
١	اجمالي ايرادات السنة	٥٩٩,٩٥٧,٧٥٧
٢	اجمالي مصاريف الشركة	٥١٣,٩١٥,١٠٢
٣	الفائض الاجمالي	٨٦,٠٤٢,٦٥٥

سادساً: - الرواتب والأجور :

- ١- بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة بما فيها المساهمة في الضمان الاجتماعي (١٥٦,٨٠٨,٤٩٠) دينار وان عدد المنتسبين (٣٢) عدا العمال الموقتين بينما كان في السنة السابقة (٣٠) . ورواتبهم واجورهم كانت (١٥٠,١٠٢,٥١٠) دينار أي بزيادة ٤ % .
- بزيادة ٦,٧٠٥,٩٨٠ دينار لسببين:

- ٥- السبب الاول (تشغيل العاملين بالشركة اعمال اضافية لاقتضاء مصلحة العمل
- ٦- السبب الثاني تشغيل عمال وقتيين لمعمل تعليف الاسماك

المدخولات	عدد العاملين العراقيين	غير العراقيين
لغاية ٢,٥٠٠ دينار	-	-
أكثر من ٢,٥٠١ دينار ولغاية ٥,٠٠٠ دينار	-	-
أكثر من ٥٠٠٠ دينار	٣٢	-

أسماء وعناوين وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي عدا المدير المفوض

الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الدخل / دينار
منذر محمد جميل	مدير الدائرة الإدارية والمالية	١٨,٠٠٠,٠٠٠
فالح فضالة حسون	مشرف فني	١٠,٥٠٠,٠٠٠
هادي عبيد حسن	مسؤول معمل العلف	٩,٠٠٠,٠٠٠
اسماعيل عبيد حديد	مشرف فني	٩,٠٠٠,٠٠٠
خفيف خليف عبد	مشرف فني / معمل العلف	٩,٠٠٠,٠٠٠

سابعاً. بلغ إجمالي الإيرادات (٥٩٩,٩٥٧,٧٥٧) ديناراً و إجمالي المصاريف ٥١٣,٩١٥,١٠٢ دينار

بفائض (٨٦,٠٤٢,٦٥٥) دينار كما انه لم تكن هناك أرباح أو خسائر غير اعتيادية .

ثامناً- لم تقم الشركة بأية عملية استيرادية .

تاسعاً- لم تطرأ أي أحداث جوهرية مؤثرة على وضع الشركة المالي من تاريخ الميزانية ولحين عرضها على الهيئة العامة .

عاشراً- اثر التسعير على نتيجة النشاط

(إن نشاط الشركة غير خاضع للتسعير) .

حادي عشر- لا توجد توسعات خلال السنة .

ثاني عشر- السياسات المحاسبية المتبعة .

(أ) اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق في سياستها المحاسبية بموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد المعمول به في الشركات.

(ب) أفصاح

نقدم فيما يلي عرض بجدول للأستثمارات المالية في الشركات الأخرى . تنفيذاً لكتاب هيئة الأوراق المالية المرقم ١٢٦٤ في ١٧/٧/٢٠١٣ تطبيقاً للقاعدة المحاسبية بهذا الخصوص .

نموذج رقم (٥)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٢٠١٧/٣/٣١

رقم الدليل المحاسبي	عدد الأسهم والسندات	القيمة الاسمية	كلفة الشراء	نسبة الفائدة	القيمة السوقية للسهم الواحد	الأرباح والفوائد المتحققه	الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	—	٠,٩٩٠	١,٨١١,٢٥٠	مصرف المنصور
١٥١	٥٣٨,٥٦٢	١	٥٣٨,٥٦٢	—	—	—	مصرف البصرة / خارج التداول
١٥١	١,٤٣٦,٤٩٠	١	١,٤٣٦,٤٩٠	—	٠,٤٨٠	١٥٨,٠٠٠	مصرف الخليج
١٥١	٤,٠٣٩,٠٢٧	١	٤,٠٣٩,٠٢٧	%٦	٦,٣٣٠	٣,٠٢٩,٢٥٠	الشركة العراقية لإنتاج البذور
١٥١	٣,٦٨١,٨٧٣	١	٣,٦٨١,٨٧٣	—	١	—	شركة البيرة الشرقية
١٥١	٣,١٥٨,٣٧٣	١	٣,١٥٨,٣٧٣	—	٢,٤٢٠	٤٧٣,٧٥٥	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٥١	١,٧٨١,١٨٢	١	١,٧٨١,١٨٢	—	—	—	شركة الرافدين للمشروبات الغازية
١٥١	٤٩٣,٤٤٥	١	٤٩٣,٤٤٥	—	٠,٣٣٠	—	الشركة العراقية للصناعات الكاربتونية
١٥١	٣٤٧,٦٦٨	١	٣٤٧,٦٦٨	—	٠,٥٥٠	—	الشركة العراقية للصناعات الكيماوية
١٥١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	—	٠,٥٧٠	٥,٢٠٥,٤٣٦	مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار
١٥١	١,١١٥,٨٨٥	١	١,١١٥,٨٨٥	—	١,٠٩٠	—	الشركة العراقية للنقل البري
١٥١	٤٤١,٢٢٠	١	٤٤١,٢٢٠	—	٨,٧٠٠	—	شركة فندق بغداد
١٥١	٥٨٩,٤٥٤,٢٠٠		٥٨٩,٤٥٤,٢٠٠	—	—	١٠,٦٧٧,٦٩١	المجموع

ثالث عشر - أي أمور أخرى

لا توجد أمور أخرى

* افصاح - عدد المساهمين الذين يملكون نسبة (١٠%) فأكثر من الاسهم المصدرة
ان مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار هو فقط يملك نسبة (٣٠%) .

انتهى تقرير ادارة الشركة بعونه تعالى


رئيس مجلس الإدارة

ممثل مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار
سلام مصطفى هادي الحسني


المدير المفوض

المهندس / ثامر عبيد جاسم



مدير ائتمانه

