

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/أب/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| رقم الصفحة | المحتويات:- |
|------------|--|
| ٢٢-١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية |
| ٢٣ | - الميزانية العامة |
| ٢٤ | - حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع |
| ٢٥ | - كشف العمليات الجارية |
| ٢٧-٢٦ | - كشف التدفق النقدي |
| ٢٨ | - كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |
| ٢٩ | - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |
| | - <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u> |
| ٣٠ | ١- الموجودات الثابتة والدائرتان |
| ٣١ | ٢- المشروعات تحت التنفيذ |
| ٣٢ | ٣- المخزون |
| ٣٣ | ٤- الاستثمارات المالية |
| ٣٤ | ٥- الدينون |
| ٣٥ | - كشف إجمالي الارصدة المدينة |
| ٣٧-٣٦ | ٦- القود |
| ٣٨ | ٧- رأس المال |
| ٣٩ | ٨- الاحياطيات |
| ٤٠ | ٩- التخصيصات |
| ٤١ | ١٠- الدائون |
| ٤٢ | - كشف إجمالي الارصدة الدائنة |
| ٤٢ | ١١- كشف دائنو توزيع الارباح |
| ٤٣ | ١٢- الرواتب والأجور |
| ٤٤ | ١٣- المستلزمات السلعية |
| ٤٥ | ١٤- المستلزمات الخدمية |
| ٤٦ | ١٥- الاستخدامات الأخرى |
| ٤٧ | ١٦- إيرادات النشاط الجاري |
| ٤٨ | ١٧- الإيرادات التحويلية و الأخرى |
| ٤٩ | ١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف |
| ٥٠ | ١٩- المزايا العينية |
| ٥١ | ٢٠- احتساب الضريبة |
| | - تقرير الإدارة |



ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية

{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ}

صدق الله العظيم

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٣٠/٢٩/٨ / ٤٤٤٤١

التاريخ: ٤ / محرم / ١٤٣٣ هـ

الموافق: ١٨ / ١١ / ٢٠١٢ م

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق

التمور (مساهمة مختلطة) - اغترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / آب / ٢٠١١

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / آب / ٢٠١١ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ وقانون الشركات المرقم (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 ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٣١٢) المؤرخ في ١١ / ٣ / ٢٠١٢ ، إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.



- ٣- إن البيانات المالية موضوع التقرير تمثل البيانات المالية الموحدة لمقر الشركة وفروعها في المحافظات المرتبطة بالمقر حسابياً ، إضافة الى فرع البصرة الذي لديه وحدة حسابية مستقلة .
- ٤- تم إنتخاب مجلس ادارة جديد للشركة إستناداً لموافقة الهيئة العامة للشركة المنعقدة في ١٧/٤/٢٠١١ ومصادقة مسجل الشركات على المحضر في ٨/٥/٢٠١١ .
- ٥- قامت الشركة خلال السنة بأعتماد مبدأ البيع المباشر للقطاع الخاص والابتعاد عن مبدأ المشاركة إستناداً الى موافقة مجلس الادارة بموجب قراره المرقم (١) المتخذ بالجلسة رقم (٢٢) المنعقدة في ١٨/١/٢٠١١ ومصادقة مسجل الشركات على محضر إجتماع مجلس الادارة أعلاه في ٧/٥/٢٠١١ .
- ٦- جرى تقييم مخزون الانتاج التام (تمور ملونة ، دبس وخل ... الخ) لهذه السنة من قبل الشركة بسعر الكلفة لانه اقل من القيمة التحصيلية وحسب القاعدة الخاسية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

- أ - تأخر الشركة في إرسال البيانات المالية للسنة موضوع التدقيق عن الموعد المحدد بموجب البند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والذي أوجب على وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة الأشهر الاولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها وبتنائج تنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها حيث تم تقديم هذه البيانات الى هذا الديوان بكتابهم المرقم (٣١٢) بتاريخ ١١/٣/٢٠١٢ الامر الذي ادى الى ايقاف تداول اسهم الشركة لدى سوق الاوراق المالية وحسب ما جاء بكتاب هيئة الاوراق المالية ذي العدد (٦٢٦/١٠) في ٥/٤/٢٠١٢ .
- نوصي بضرورة ارسال البيانات المالية وفقاً للموعد المحدد بموجب القانون اعلاه الى الديوان لتلافي تعرض اسهم الشركة لتبعات توقف تداول أسهمها مستقبلاً .
- ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية الا انه لم يتم إعداده وفق القاعدة الخاسية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق، حيث لاحظنا الآتي:-
- اولاً- لم تقم الشركة بعرض التدفقات النقدية ضمن الكشف مبوبة حسب طبيعة النشاطات إلى (تشغيلية واستثمارية وتمويلية) ، حيث تم إستعراض إجمالي التدفقات النقدية المستلمة وحسب انواعها ومن ثم اجمالي التدفق النقدي المدفوع .
- ثانياً- عدم تطابق المبالغ المدفوعة على بعض الحسابات بين ما ورد في كشف التدفق النقدي وبين المبالغ المدفوعة فعلاً على هذه الحسابات بموجب سجلات الشركة ومنها :



| المبلغ المدفوع بموجب السجلات الف دينار | المبلغ المدفوع بموجب الكشف الف دينار | تفاصيل الحسابات |
|---|---|-----------------|
| ٥٦٨٠٠ | ١٤٨٠٢ | اتفاق استثمائي |
| ١٩٣٤٦٠ | ٢٠٠٠٠ | المباي |

ثالثاً - أظهر الكشف مبلغ النقد المدفوع عن الاستثمارات المالية المشتراة مبلغ (١٧٠٦٩٠٩١) دينار (سبعة عشر مليون وتسعة وستون الف وواحد وتسعون دينار) في حين تظهر السجلات المالية أن المبالغ النقدية المدفوعة عن شراء تلك الاستثمارات كانت (٩٦٩٦٥٤٧) دينار (تسعة ملايين وستمئة وستة وتسعون الف وخمسمائة وسبعة واربعون دينار) فقط بينما تمثل الاضافات الاخرى قيمة الاسم المجانية التي إستلمتها الشركة عن ارباحها في استثماراتها خلال العام .

رابعاً - تضمن الكشف بعض التدفقات غير النقدية منها مبلغ مقداره (٦٧٠) الف دينار (ستمئة وسبعون الف دينار) والظاهر ضمن المبالغ المدفوعة عن شراء العدد ، حيث انه يمثل تسويات قيدية لم يتم دفع نقد مقابلها إضافة لذلك فإن الكشف لا يتضمن مبلغاً مقداره (١٢٧٦) الف دينار (مليون ومائتان وستة وسبعون الف دينار) والذي يمثل كلفة شراء العدد من قبل الشركة والمدفوع نقداً .

خامساً- لم تقم الشركة بمسك السجلات الاصولية اللازمة لاعداد الكشوفات الواردة بدليل التدقيق رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية لجمهورية العراق .

نوصي بأعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه ومسك السجلات المطلوبة .

ج - أظهر كشف كميات التمور الواردة لمخزن الخامات والمواد الاولية والكميات الصادرة خلال السنة موضوع التقرير فروقات (نقص وزيادة) لم تقم الشركة بالتحري عن أسباب هذه الفروقات وإتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها وقد بررت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٨) في ٢٠١٢/٦/١٩ ان الزيادة الحاصلة بسبب الميزان اما النقص فيعود الى ليونة التمور والتصاقها بالارضيات والجدران اثناء التحميل والتفريغ إضافة الى عوامل الجفاف وهي اسباب غير مقنعة لهذه الفروقات الكبيرة مع العرض ان الشركة لم تقم بتحديد نسب سماح للفقدان والهدر والتلف ولكافة مراحل النقل والحزن والتصنيع ، ندرج ادناه تفاصيلها :-



| اسم الفرع | الكمية الواردة | الكمية الصادرة | الفرق |
|------------------|----------------|----------------|---------------|
| بابل /معمل الدبس | غم ، كغم ، طن | غم ، كغم ، طن | زياده (نقص) |
| بابل/مخزن المكبس | غم ، كغم ، طن | غم ، كغم ، طن | غم ، كغم ، طن |
| | ١٠٩,٧٤١,٥٠٠ | ١٤٨,٨٧٠,٠٠٠ | ٣٩,١٢٨,٥٠٠ |
| | ٣,١٣٦,٣٢٢,٧٥٠ | ٣,١٢٢,٠٩٠,٠٠٠ | (١٤,٢٣٢,٧٥٠) |

نوصي بالتحري عن اسباب هذه الفروقات واتخاذ مايلزم بشأنها .

د- قامت الشركة بتوزيع مصروفاتها خلال السنة على مركزي الكلف الانتاجية وخدمات الانتاج والبالغة (٤٣١٠٧١٠) الف دينار (اربع مليارات وثلاثمائة وعشرة ملايين وسبعمائة وعشرة الاف دينار) و(٦٠٦١٩٣٧) الف دينار (سته مليارات وواحد وستون مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) على التوالي وتشكلان نسبة (٧٧%) من إجمالي المصاريف رغم محدودية الانتاج حيث تركز معظم الانتاج في شراء وبيع التمور دون اجراء اضافات انتاجية جوهرية مما يؤشر عدم دقة اجراءات التوزيع ، علماً بأن الشركة لا يتوفر لديها نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث يجري التوزيع على اساس النسب .

نوصي مراعاة الدقة في توزيع المصاريف وبما يتوافق مع النشاط الفعلي للشركة وإعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع تلك المصاريف .

٢- تقرير الإدارة :

من خلال دراسة تقرير الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١/٨/٣١، لوحظ عدم تضمين تقرير الادارة بالعديد من المؤشرات المالية عن نشاطها خلال السنة/٢٠١١ مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن هذه المؤشرات:

أ - إجمالي عدد العاملين موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .

ب- تفاصيل العقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير سواء الخاصة بتأجير موجودات الشركة او عقود بيع التمور.

ج- الدعاوى المقامة في السنوات السابقة والتي لم تحسم لغاية تاريخ اعداد البيانات المالية.

د - الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها.

هـ- حالات التلاعب والاختلاس (ان وجدت) خلال السنة موضوع التقرير.

و- أسماء المساهمين المصدرة والمحموزة اسهمهم من قبل وزارة المالية / دائرة عقارات الدولة وجهات أخرى .



ز- لم يتم الافصاح عن إتلاف وشطب الموجودات الثابتة (عدد ، اثاث) ومواد مخزنية في تقرير الادارة ،
 علماً ان المحضر أشار بأنه سيتم الافصاح عنها في حسابات الشركة اعلاه.
 نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القوانين والقواعد المحاسبية النافذة في إعداد التقرير
 والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير.

٣- نشاط الشركة:

أ- حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضاً في المرحلتين الاولى والثانية مقدار
 (١٢٦٩٦٠٩) الف دينار (مليار ومائتان وتسعة وستون مليون وستمائة وتسعة الف دينار)
 و(٩٨٢٦٢٠) الف دينار (تسعمائة واثنان وثمانون مليون وستمائة وعشرون الف دينار) على التوالي
 وازيادة عن المرحلتين الاولى والثانية للسنة السابقة مقدارها (٤٥٦٩٩٤) الف دينار (اربعمائة وستة
 وخمسون مليون وتسعمائة واربعه وتسعون الف دينار) و(٣١٩٧٦٨) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة
 وعشر مليون وسبعمائة وثمانية وستون الف دينار) على التوالي وكما مدرج ادناه:-

| المرحلة | نتيجة نشاط السنة المنتهية في (٢٠١١/٨/٣١) | نتيجة نشاط السنة المنتهية في (٢٠١٠/٨/٣١) | مقدار الزيادة |
|---------|---|---|---------------------|
| الاولى | ١٢٦٩٦٠٩ الف دينار | ٨١٢٦١٥ الف دينار | ٤٥٦٩٩٤ الف دينار |
| الثانية | ٩٨٢٦٢٠ | ٦٦٢٨٥٢ | ٣١٩٧٦٨ |

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:
 أولاً - زيادة ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١١٧٦٨٠٢٦) الف دينار (احد عشر مليار وسبعمائة
 وثمانية وستين مليون وستة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٤٢٨%) عن ايرادات السنة السابقة
 وذلك لزيادة المبيعات التي بلغت خلال السنة (١٢٣٥٧٢٩٥) الف دينار (اثنا عشر مليار
 وثلاثمائة وسبعة وخمسون مليون ومائتان وخمسة وتسعون الف دينار) مقارنة بمبلغ السنة السابقة
 البالغة (٤٤٥٤٩٤) الف دينار (اربعمائة وخمسة واربعون مليون واربعمائة واربعه وتسعون
 الف دينار) وتمثل نسبة (٨٥%) من اجمالي ايرادات السنة موضوع التقرير ويرجع السبب في
 ذلك الى ان الشركة تعاقدت خلال السنة مع القطاع الخاص لبيع تمور زهدي معبأة بكيس
 شفاف زنة (٢٥) كغم وتمور ملونة والتي بلغت (١١٦٨٥٦٦٣) الف دينار (احد عشر مليار
 وستمائة وخمسة وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وستون الف دينار) ويرجع هذا الارتفاع الى
 اعتماد الشركة منذ البيع المباشر الى (القطاع الخاص) كبديل عن المشاركة مع مصنع دبي في



دولة الامارات إستناداً لموافقة مجلس الادارة المتخذة بالجلسة المرقمة (٢٢) المنعقدة في
٢٠١١/١/١٨ .

ثانياً- زيادة الايرادات المتحققة للشركة من إيراد الفوائد الدائنة المتأتية من حساب التوفير لدى
المصرف المتحد للاستثمار بمقدار (٥١٥٦٨) الف دينار (واحد وخمسون مليون وخمسمائة وثمانية
وستون الف دينار) عن السنة السابقة .

ثالثاً- زيادة المصروفات الجارية بمقدار (١١٣٦٢٦٠١) الف دينار (احد عشر مليار وثلاثمائة واثنين
وستين مليون وستمائة وواحد الف دينار) عن السنة السابقة الناتجة معظمها عن زيادة المستلزمات
السلعية بمقدار (١١٢٧١٢٧٧) الف دينار (احد عشر مليار ومائتان وواحد وسبعين مليون
ومائتين وسبعة وسبعين الف دينار) المتمثل بشراء الخامات والمواد الاولية (تمور خام) للايفاء
بالتزاماتها لبيع التمور للقطاع الخاص اضافة الى زيادة الرواتب والاجور بمقدار (٢٨١٠٩٢) الف
دينار (مائتين وواحد وثمانين مليون واثنان وتسعين الف دينار) بسبب زيادة رواتب منتسبي الشركة
المستمرين بالخدمة بمبالغ تراوحت بين (٥٠ - ١٠٧) الف دينار (خمسين الف دينار - مائة وسبعة
الاف دينار) شهرياً إستناداً لموافقة مجلس الادارة المتخذ في جلسته المرقمة (٢٢) في
٢٠١١/١/١٨ واعتباراً من ٢٠١١/١/١ ، وكذلك زيادة الاندثارات بمقدار (١٧٩٥٧) الف
دينار (سبعة عشر مليون وتسعمائة وسبعة وخمسين الف دينار) مقابل إنخفاض المستلزمات الخدمية
بمقدار (١٢٣٣٦٥) الف دينار (مائة وثلاثة وعشرين مليون وثلاثمائة وخمسة وستين الف دينار)
وإنخفاض خدمات التشغيل بمقدار (٦٢٦٤٩) الف دينار (أثنين وستين مليون وستمائة وتسعة
واربعين الف دينار) وإنخفاض الضرائب والرسوم بمقدار (٢١٧١٠) الف دينار (واحد وعشرين
مليون وسبعمائة وعشرة الاف دينار)، وكذلك ارتفاع المصروفات التحويلية والاخرى والمتمثلة
معظمها بالمبالغ المصروفة كمكافآت لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة ومنتسبيها إستناداً لقرار
الهيئة العامة المنعقدة في ١٧ / ٤ / ٢٠١١ .

ب- لدى قيامنا بفحص الخطط التشغيلية المعدة من قبل الشركة ونتائج تنفيذها فقد تم تأشير ما يلي :-
أولاً- بين الجدول التالي تفاصيل الخطة التشغيلية للشركة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها وكما يلي:-



| نوع المنتج | المخطط/طن | المنفذ/طن | نسبة التنفيذ(%) |
|--|-----------|-----------|-----------------|
| كيس اصفر زنة (٢٥ كغم) زهدي | ١٨٥٠٠ | ٣٩٢٩٦ | ٢١٢ |
| كارتون ملون زنة (١٠ كغم) زهدي | ١٧٥٠ | ٥٤٣ | ٣١ |
| مادة الدبس | ٥٠٠ | ١٥,٢٤١ | ٣ |
| مادة الخل | ٥ | ٢,٥٨٤ | ٥٢ |
| سيلوفينات (تمور مغلقة) | ٥٠ | — | — |
| منتجات متنوعة منها: تممزوع النوى ملون، عبوات محشية تمور ملونة ، تمر بالنوى زنة (١٠ كغم) | ٦٠٠ | ١٤٤,١٩٣ | ٢٤ |
| عجينة زهدي زنة (١٠ كغم) | ١٢٥٠ | — | — |
| اكياس مفرغة من الهواء زنة (٥٠غم-١ كغم) | ٢٧٥ | — | — |
| تشكيل حراري زنة(٥٠٠غم تمور ملون) | ٧٥ | — | — |

ومن الجدول اعلاه يتضح ما يلي :-

- (١) - إن الجانب الاكبر من نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير كان نشاطاً تجارياً الامر الذي يؤثر عدم ممارسة الشركة لنشاطها الانتاجي الوارد كهدف رئيسي من اهداف الشركة الواردة في قانون تأسيسها .
- (٢) - بلغت نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية لمنتوج كيس اصفر زنة (٢٥) كغم زهدي (٢١٢ %) من المخطط وهي نسبة عالية حيث تقوم الشركة بشراء كميات تلك التمور وتعبئتها بالكيس دون اضافة اي عملية انتاجية عليها .
- (٣) - تدني نسب تنفيذ الخطة الانتاجية لكافة منتجات الشركة اعلاه عدا إنتاج تمور زهدي معبأ بكيس اصفر زنة (٢٥) كغم حيث تراوحت نسب تنفيذ الخطة ما بين (صفر - ٥٢%) وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى قدم المكانن والاجهزة اضافة الى قلة الطلب على تلك المنتجات وعدم توفر بعض مستلزمات الانتاج كالنوعيات الجيدة من التمور وعدم كفاية حصة الشركة من مادة الكاز .
نوصي بقيام الشركة بأعداد دراسة لتقييم الواقع الانتاجي لها وتهيئة مستلزمات الانتاج المطلوبة .
- (٤) - لم تقم الشركة بأعداد الخطة الانتاجية لمعمل مكبس التمور النموذجي /فرع بغداد المستلم كمنحة من منظمة اليونيدو خلال سنة/٢٠١٠، وقد اوضحت الشركة بأن المعمل مازال تحت التشغيل التجريبي وحسب خطة الشركة التشغيلية وإجابة القسم الفني على مذكرتنا المرقمة (٥/٧/٥) في ٢٠١١/١١/١ لعدم حسم موضوع ملكية المعمل المذكور حيث تدعي وزارة التجارة بموجب كتابها المرقم (١٩٠٤٣) في ٢٠٠٩/٩/١٣ بأحققتها بتسجيل المعمل بأسمها في حين إن الهيئة العامة للشركة اوضحت في اجتماعها المنعقد في ٢٠١١/٤/١٧ بتسجيل المعمل بأسم الشركة ومازال الموضوع معروض على مجلس شورى الدولة .



ثانياً- إستمرار الشركة بعدم وضع خطة لتسويق منتجاتها في الاسواق المحلية والعالمية أو خطة المبيعات المتوقع تحقيقها ، كما لوحظ بهذا الشأن عدم تحقيق أية إيرادات عن نشاط الشركة التصديري لتوقف الشركة عن هذا النشاط ، نوصي بأجراء الدراسات في هذا الشأن والعمل على وضع خطة لتحسين تسويق منتجات الشركة مع تحديد مجالات النشاط التصديري المحتملة.

ثالثاً - خططت الشركة لاستلام تمور بواقع (٢٢٥٠٠) طن (اثنى وعشرين الف وخمسمائة طن) لاغراض الاستلام والتسويق (البيع كتمور خام) وكما مدرج ادناه :

| نوع التمور | المخطط/طن | المستلم فعلا/طن | نسبة التنفيذ (%) |
|------------|-----------|-----------------|------------------|
| زهدي | ٢١٦٥٠ | ٣٩٦٥٤ | ١٨٣ |
| ملون | ٨٥٠ | ١٧١ | ٢٠ |
| المجموع | ٢٢٥٠٠ | ٣٩٨٢٥ | ١٧٧ |

ويلاحظ بشأن الجدول اعلاه تدني كميات التمور نوع (الملون) وهي من التمور الجيدة النوعية وعليها طلب في اسواق التصدير حيث لم تتمكن الشركة من إستلام الكميات المخططة من التمور الملونة والساير في السنة موضوع التقرير وذلك لارتفاع نسبة الملوحة في مياه السقي وحسب ما بررت الشركة ذلك في خطتها لاستلام التمور للموسم ٢٠١٠/٢٠١١ والذي اثر سلباً على نوعية التمور والمواصفات الواجب توفرها وخاصة في فرع البصرة ونتيجة لذلك فقد تم التركيز على التمور نوع (زهدي) .
نوصي بوضع خطة تلائم واقع الحال التي تمر بها الظروف الزراعية.

٤ - الموازنة التخطيطية

وجود تجاوز في الصرف على المبالغ المخططة بموجب الموازنة التخطيطية لبعض المصروفات وبنسب وصلت إلى (٢٢٣%) دون إستحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات في الصرف إضافة الى تدني نسب التنفيذ لبعض المصروفات الاخرى الامر الذي يؤشر على عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما موضح أدناه :

| رقم الدليل الخاسي | إسم الحساب | المبلغ المخطط ألف دينار | المبلغ المصروف ألف دينار | مقدار التجاوز ألف دينار | نسبة التجاوز % |
|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| ٣١ | الرواتب والاجور | ١٠٥٠٠٠٠ | ١٢٨٦٢٨٥ | (٢٣٦٢٨٥) | ٢٢,٥ |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٩٨٧٠٥٠٠ | ١١٥٦٠٣٦٧ | (١٦٨٩٨٦٧) | ١٧ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٢٧٥٠٠٠ | ٢٧٧٨٦٧ | (٢٨٦٧) | ١ |
| ٣٩ | المصروفات الأخرى | ٩٠٠٠٠ | ٢٩٠٦٩٨ | (٢٠٠٦٩٨) | ٢٢٣ |

نوصي بالتقيد بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعه سابقاً وعدم تجاوزها مع مراعاة الدقة بأعداد الموازنة التخطيطية في ضوء الاحتياج الفعلي للشركة .



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

أ - قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل):

وجود العديد من المخالفات لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ومنها :-

أولاً - عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر الجلسة (٢٣) في ٢٠١١/٣/٢ لمجلس الادارة بالرغم من ارساله من قبل الشركة ، الا انه لم تتم المصادقة لغاية تأريخ اعداد التقرير ، خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة.... الخ) ، نوصي بضرورة التنسيق مع دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على محضر الجلسة المذكورة وملفاته ذلك مستقبلاً .

ثانياً - عدم قيام الاعضاء الحاضرين ورئيس المجلس بالتوقيع في السجل الخاص بمحاضر جلسات مجلس الادارة ، خلافاً للمادة (١١٦ - اولاً - ثانياً) من القانون المذكور والتي نصت على (يسجل في سجل خاص محضر بملخصه ما دار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبيت الآراء المخالفة وتوقيع الاعضاء الحاضرون) ، نوصي بضرورة متابعة مقرر المجلس لاستكمال توقيع كافة الاعضاء الحاضرين في السجل وفق المادة اعلاه من قانون الشركات .

ب - لم تقم الشركة بمسك سجل بالمقتبسات الضريبية عن مشترياتها وارسال كشوفات تحليلية بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص والتي تزيد مبالغها عن (١٠٠٠) الف دينار(مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب /قسم الاعمال التجارية والمهنة) المرقم (٢٠/٤٣) في ٢٠٠٧/٧/٨ ، نوصي بمسك السجل المذكور واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن اعلام الهيئة العامة للضرائب بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص كافة .

ج- تقويم نظام الرقابة الداخلية ونظام الضبط الداخلي:-

من خلال اجراءاتنا بفحص نظم الرقابة الداخلية المعتمدة تكونت لدينا الملاحظات التالية :-
أولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بأعتماد برنامج يغطي كافة أنشطة الشركة ورفع تقارير شهرية او فصلية الى ادارة الشركة تتضمن نشاطها خلال الفترة ، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً .
ثانياً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة والمخزنية ضد السرقة والحريق ، إضافة الى عدم إجراء التأمين على موظفي الشركة من ذوي الحيازة المالية والمخزنية ، نوصي بضرورة إتخاذ ما يلزم بخصوص ذلك .

ثالثاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية واعداد مطابقت الحسابات الجارية للمصارف رغم توصية مجلس ادارة الشركة بذلك ، خلافاً للفقرة (ثالثاً) من محضر



الجلسة (٢٤) في ١٠/٤/٢٠١١ مجلس الادارة الذي نص على (توجيه قسم التدقيق بمطابقة كشوفات المصارف أولاً بأول) .

نوصي بضرورة قيام القسم بتغطية كافة نشاطات واعمال الشركة .

رابعاً- لازالت الشركة تقوم بترقيم مستندات القيد والصراف يدوياً مما يضعف من إجراءات الرقابة والسيطرة عليها نوصي باستخدام نماذج مطبوعة ومتسلسلة لتلافي سوء الاستخدام .

خامساً- تكليف أمينة صندوق الشركة بأعداد قوائم الرواتب لمنتسبي مقر الشركة يدوياً إضافة لمهامها

كأمينة صندوق خلافاً للفقرة (رابعاً) من محضر الجلسة (٢٤) في ١٠/٤/٢٠١١ مجلس الادارة

الذي نص على (إناطة مهمة إعداد الرواتب إلى موظف حسابي آخر بدلاً من إعدادها من قبل أمانة

الصندوق إضافة الى انما تشكل خلافاً في نظم الرقابة الداخلية ، نوصي بضرورة الفصل بين الوظائف .

سادساً - إشراك أمناء المخازن وأمانة الصندوق في لجان الجرد مما يشكل خلافاً في إجراءات الضبط

الداخلي ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

سابعاً - إشراك مديرة الحسابات كرئيسة للجنة المشتريات إضافة الى أن الامر الاداري لتشكيل لجنة

المشتريات رقم (٤١٦) في ٧/٩/٢٠٠٩ لازال نافذاً لغاية تاريخه أي مضى عليه أكثر من (٢) سنة

مما يشكل خلافاً في إجراءات الضبط الداخلي ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

ثامناً - قيام مديرة الحسابات بالتوقيع كمحاسب إضافة الى كونها مدير حسابات مع العرض عدم وجود

توقيعات كل من المنظم والمدير المفوض في حقل المصادقة على أغلب قيود المقبوضات ومنها على سبيل

المثال :

| المبلغ الف دينار | رقم القيد وتاريخه | البيان |
|---------------------|---------------------|---|
| ١١٢١٠٠٠ | ٢ في ٣ / ٥ / ٢٠١١ | تسديد قيمة عقدي المشاركة مع مصنع دبي بموجب اشعار المصرف في ٢٠١٠/٩/٥ . |
| ٢٣٦٠٠٠ | ٢٤ في ١٥ / ٥ / ٢٠١١ | تسديد قيمة عقدي المشاركة مع مصنع دبي بموجب اشعار المصرف في ٢٠١٠/١٢/٥ . |
| ٦٣٦٠٠٠ | ٥٢ في ١٦ / ٥ / ٢٠١١ | تسديد قيمة خطابي ضمان عن بيع عمور . |

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .



٦- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بقوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية لفرع البصرة التابع للشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمتين (١١/٧/٥) و(١٨/٧/٥) المؤرختين في ١٧/٤/٢٠١٢ و٢/٥/٢٠١٢ على التوالي مع العلم ان الفرع لم يقم بأجراء المطابقة الاصولية لنتائج الجرد الذي اقامه الفرع مع السجلات مما افقد عملية الجرد للهدف المتوخى منها ، نوصي بجرد كافة مواقع الشركة وتوحيدها مع قوائم جرد المركز .

ب - لم تقم الشركة بإصدار أمر اداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع السجلات المالية واعداد تقرير بالنتائج حيث قام قسم الحسابات المخزنية المسؤول عن مسك سجلات الموجودات الثابتة والمخزنية بمهمة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات ومن جانب آخر ورغم تأشير بعض الفروقات الجردية جراء المطابقة الا انه لم تتخذ الشركة الاجراءات المناسبة بشأنها ومنها:-

| اسم الفرع | اسم المادة | الكمية بموجب السجل /عدد | الكمية بموجب قوائم الجرد /عدد | الفرق (زياده /نقص) |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| ديالى | كرسي بدون مسند دوار | ٢٩ | ١٠ | (١٩) |
| ديالى | مبردة هواء | ١١ | ٥ | (٦) |
| ديالى | رافعة شوكية | صفر | ١ | ١ |
| مخازن الرشدية | بندفية كلاشنكوف | ٢ | صفر | (٢) |
| بغداد | بندفية كلاشنكوف | ١ | ٣ | ٢ |
| كربلاء | مدفنة كهربائية | ٢٣ | ١١ | (١٢) |
| كربلاء | كراسي | ٧٠ | ١٨ | (٥٢) |
| بابل/مخزن تعبئة وتغليف | صندوق كارتوني (١٨) كغم | ٧١٠٠ | ١١١٢٠ | ٤٠٢٠ |
| بابل/مخزن تعبئة وتغليف | كارتون قياس (٤٤×٢٨×٢٤) | ٣٠٢٦٠ | ٢٧٢٩٠ | (٢٩٧٠) |
| كربلاء/مخزن ادوات احتياطية | صفحة ملف | ١١٩ | ١٦٧ | ٤٨ |
| كربلاء/مخزن ادوات احتياطية | دسكات | ٢٣٠ | - | (٢٣٠) |

نوصي بأصدار امر اداري خاص بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد وإتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الفروقات إن وجدت .



ج - قامت هيئتنا الرقابية بأجراء مطابقة لعينة من نتائج الجرد الذي أجرته الشركة بتاريخ ٢٠١١/٨/٣١ مع مايقابلها في السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم تؤشر سابقاً من قبل الشركة الامر الذي يؤشر شكلية إجراءات المطابقة ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

| اسم الفرع | اسم الموجود | الكمية بموجب السجلات / عدد | الكمية بموجب الجرد / عدد | الفرق / زياده (نقص) |
|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
| بابل (مجمع الكوفة) | مكيف هواء / سبليت | ١ | — | (١) |
| بابل (مجمع الكوفة) | حاسبات | ٥ | — | (٥) |
| بابل (مجمع الكوفة) | دولاب حديد | ٥ | — | (٥) |

نوصي بمتابعة الفروقات أعلاه وإتخاذ مايلزم بشأنها مع ضرورة التوجيه بتوخي الدقة في إجراءات المطابقة .

د- من خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات الثابتة لاحظنا مايلي :-

اولاً - وجود بعض الموجودات الثابتة ظاهرة في السجلات وغير ظاهرة في الجرد وقد تم تثبيت ملاحظة ازاءها بأنها مفقودة ضمن قوائم الجرد كما في ٢٠١١/٨/٣١ ، ولم تبين الشركة اسباب وتواريخ فقدان تلك المواد بالرغم من طلبنا ذلك وتأكيد الطلب بمذكرتنا المرقمة (٤٣) في ٢٠١٢/١٠/٣ ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

| اسم الفرع | اسم الموجود | العدد | حالة الموجود الثابت حسب قوائم الجرد |
|-----------|------------------|-------|-------------------------------------|
| ديالى | بنديقية كلاشنكوف | ٢ | مفقودة |
| ديالى | بنديقية سمفوف | ٤ | مفقودة سابقاً |
| ديالى | تعلاكة | ٤ | مفقودة سابقاً |

نوصي بالتحري عن تلك المفقودات وتحديد المسؤولية التقصيرية وإتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها. ثانياً - عدم تثبيت بعض المعلومات الاساسية الخاصة بوسائل النقل في قوائم الجرد ومنها (رقم المحرك ، رقم الشاصي ، حالة الموجود (صالحة ، عاطلة) ... الخ) الامر الذي يقلل من فاعلية عمليات الجرد ، نوصي بضرورة اعداد الكشوفات وفق متطلبات اعداد البيانات المالية . ثالثاً - تضمنت قوائم جرد الموجودات الثابتة العديد من المكانن المستهلكة لمقر الشركة لم يجز حصرها بقوائم منفصلة لغرض استبعادها من السجلات المختصة وتسجيلها في حساب مخزن المخلفات والمستهلكات ، مع العرض بأنها قد ادخلت الى مخزن المخلفات والمستهلكات دون تنظيم القيود الخجاسية بها ، علماً إن الشركة لازالت تقوم بأحتساب الاندثار السنوي على هذه الموجودات ، ندرج ادناه امثلة :-



| اسم الموجود | العدد | مكان التواجد |
|--------------------|-------|-------------------------|
| خطوط انتاج | ٤ | مخزن المستهلكات / المقر |
| جهاز غسل التمور | ١ | مخزن المستهلكات / المقر |
| ماكينة خياطة اكياس | ٤ | مخزن المستهلكات / المقر |
| مكائن خرط الشريط | ٧ | مخزن المستهلكات / المقر |
| رافعة شوكية | ٢ | ساحة مقر الشركة |
| رافعة شوكية | ١ | بناية فرع بغداد القديم |

نوصي بضرورة شطب تلك الالات وتزيلها من السجلات وإجراء القيود المحاسبية اللازمة والتصرف بها وفق الاصول .

هـ- لم تقم الشركة بجرد الاراضي والعقارات العائدة لها كما في ٢٠١١/٨/٣١ وتقديم إستمارة الجرد وفق متطلبات اعداد البيانات المالية .

نوصي بأجراء جرد لكافة موجودات الشركة وتقديم قوائمها وفقاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية و - لم تتمكن من مطابقة المعلومات الواردة في سندات الملكية للعقارات التابعة للشركة مع سجل الموجودات الثابتة (الاراضي) وذلك لعدم إحتواء السجل على بعض المعلومات مثل (رقم العقار ، اسم العقار ، المساحة ٠٠٠ الخ) .

ز - لم تقدم لنا الشركة كتب تأييد من الجهات ذات العلاقة (دائرة التسجيل العقاري ودوائر المرور) تؤيد عائدة العقارات والسيارات العائدة للشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١١/٧/٥) في ٢٠١١/٤/١٧، نوصي بضرورة الحصول على تأييدات تلك الجهات وتزويد هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بهذه التأييدات .

ح - تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغاً مقداره (٧٠٨٠٩) دينار (سبعون الف وثمانمائة وتسعة دنانير) موقوف ومدور منذ سنوات يمثل قيمة عدد تم شراؤها منذ عدة سنوات وما زالت غير مستخدمة في النشاط ، نوصي تسليمها الى القسم المعني لضمان الاستفادة منها وإجراء التسويات القيدية اللازمة وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

ط - بلغت كمية الانتاج غير التام من التمور الخام الموجود في المكبس النموذجي (٢٠،٢٩٧) طن كما في ٢٠١١/٨/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-



اولاً- جرى تسجيل قيمة تلك التمور البالغة (٣٣٦٨٩٤٣٢) دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وستمئة وتسعة وثمانون الف واربعمائة واثنان وثلاثون دينار) في مخزن الخامات والمواد الاولية ، خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

ثانياً- تم تحميل قيمة تلك التمور بحصة من الكلف الادارية ونسبة (٥%) للطن الواحد والتسويقية بمبلغ (١٠) الاف دينار (عشرة الاف دينار) للطن الواحد بالرغم من عدم قيام الشركة ببيعها خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مما اظهر قيمة تلك التمور الظاهرة في مخزن الخامات والمواد الاولية بغير حقيقتها .
نوصي بضرورة معالجة تلك الكميات وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها .

٧- الاستثمارات المالية :

أ - بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل بتاريخ الميزانية (٤٥٧٠٠٣) ألف دينار (اربعمائة وسبعة وخمسون مليون وثلاثة الاف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٤) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وازيادة مقدارها (٢٨٣٢٢) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة واثنان وعشرون الف دينار) عن السنة السابقة والتي تمثل قيمة أسهم مجانية واكتساب لدى (٥) شركات ولم تستلم الشركة أية عوائد عن إستثماراتها للشركات التسعة الأخرى وهي (الاتحاد العراقي ، المصرف الاهلي ، شركة الصناعات الخفيفة ، شركة الاصباغ الحديثة ، شركة الصناعات الكيماوية ، شركة الصناعات الكارتونية ، الشركة الحديثة للانتاج الحيواني) إضافة الى الشركة الوطنية للنشر والتوزيع ومصرف البصرة وهما خارج التداول ومنذ سنوات سابقة ، نوصي قيام ادارة الشركة بمتابعة الفوائد المتحققة عنها وإجراء دراسة للاستثمارات الاخرى للوقوف على جدوى بقاء تلك الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة لتحقيق الفوائد .

ب - عدم تطابق ارصدة حسابات الاستثمارات الواردة بالكشف التحليلي المرفق بالبيانات المالية مع ارصدها بموجب سجل الأستاذ العام كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١١ وكما مبين ادناه :-

| رقم الحساب | اسم الحساب | الرصيد بموجب الاستاذ العام الف دينار | الرصيد بموجب الكشف التحليلي لحساب الاستثمارات / الف دينار |
|------------|--|---|---|
| ١٥١٢ | إستثمارات طويلة الأجل في القطاع التعاوني | ٦٦٩٩٧ | — |
| ١٥١٣ | إستثمارات طويلة الأجل في القطاع المختلط | ٣٧٦٨٥٠ | ٤٢٣٧٨٩ |
| ١٥١٤ | إستثمارات طويلة الأجل في القطاع الخاص | ١٣١٥٦ | ٣٣٢١٤ |
| | المجموع | ٤٥٧٠٠٣ | ٤٥٧٠٠٣ |

نوصي بمتابعة هذه الفروقات واتخاذ مايلزم بشأنها .



بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٤٩٣٨٢١٤) الف دينار (اربع مليارات وتسعمائة وثمانية وثلاثون مليون ومائتان واربعه عشر الف دينار) و(٢٩٣٨٠٠٧) الف دينار (مليارات وتسعمائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعة الاف دينار) على التوالي كما في ٢٠١١/٨/٣١ ، ولدينا بصدها ماييلي:

أ - عدم وجود متابعة جدية ومستمرة لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة قسماً منها مخالفة لطبيعتها المحاسبية ، وكما مبين ادناه: -

| رقم الدليل الخاسبي | اسم الحساب | المبلغ / الف دينار | التفاصيل |
|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| ١٦١١ | عملاء قطاع عام | ١٨٢٤ | قبل سنة ٢٠٠٣ |
| ١٦١٤ | عملاء قطاع خاص | ٩٦٢٢٠١ | قبل سنة ٢٠٠٣ |
| ١٦١٤ | عملاء قطاع خاص | ١٠٩٤٠٥ | قبل سنة ٢٠٠٣ / مخالف لطبيعته |
| ١٦١٥ | عملاء قطاع خارجي | ٨٣٧٥٣ | قبل سنة ٢٠٠٣ |
| ١٦١٥ | عملاء قطاع خارجي | ١٣٥ | قبل سنة ٢٠٠٣ / مخالف لطبيعته |
| ١٦٥ | مدينو نشاط غير جاري | ٢٧٥٥٧١ | أكثر من ٣ سنوات |
| ١٦٥ | مدينو نشاط غير جاري | ٣٠٦ | قبل سنة ٢٠٠٣ / مخالف لطبيعته |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | ١٥٩٢ | قبل سنة ٢٠٠٣ |
| ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري | ٥٠٩٨٧٤ | قبل سنة ٢٠٠٣ |
| ٢٦٦٩ | تمويضات وغرامات | ٩٦٦٧٧٣ | أكثر من ٣ سنوات |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع الارباح / حصة المساهمين | ٨٤٥٦٠ | قبل سنة ٢٠٠٣ / لم نزود بتحليل الحساب |

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب - ظهر ضمن حساب عملاء قطاع خاص مبلغ (٢٨٨٣٨١٩) الف دينار (مليارات وثمانمائة وثلاثة وثمانون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) بأسم سعدون ابراهيم حميد تمثل قيمة (٣) عقود بيع التمور للموما اليه تمت خلال السنة موضوع التقرير ، فيما يلي تفاصيلها :-

| رقم العقد | تاريخ الابرام | المبلغ / الف دينار | فترة السداد |
|-----------|---------------|--------------------|-------------|
| بلا | ٢٠١٠/١٢/٢ | ١٢٧٢ | ثلاثة اشهر |
| بلا | ٢٠١٠/١٢/٢١ | ٣١٨ | ثلاثة اشهر |
| بلا | ٢٠١١/١/١٣ | ٢١٩٩ | ثلاثة اشهر |

ولدينا بصدهه ماييلي : -

اولاً - ظهور فرق في رصيد الحساب بلغ (٦) الف دينار (ستة الآف دينار) بين مبلغ تلك العقود والمبلغ المثبت في السجلات المالية .



ثانياً - عدم قيام الموما اليه بتسديد قيمة تلك التمور ولم يتأييد لنا قيام الشركة بالموافقة على تمديد فترة السداد او سحب قيمة الكفالة الحجزية للعقار خلافاً للفقرتين (٥،٤) من العقود المبرمة التي تنص (في حالة عدم إستلام التمور ضمن المدة المذكورة في العقد وعدم تسديد قيمتها يحق للطرف الأول (الشركة موضوع التقرير) التصرف بالتمور وسحب قيمة الكفالة الحجزية وبدون الحاجة الى اذار رسمي ولا يحق للطرف الثاني الاعتراض على ذلك او المطالبة بالتعويض) على الرغم من طلبنا ذلك بموجب إستفسارنا المرقم (٦/٧/٥) في ٢٠١٢/٥/٢١، نوصي بقيام الشركة بالتحري عن الفرق ومعالجته ومطالبة الجهة المختصة لسحب الكفالة لضمان حقوق الشركة .

ج - عدم قيام الشركة بإعداد كتب مطالبة بصحة أرصدها مع الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١١/٨/٣١، رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١١/٧/٥) المؤرخة في ٢٠١٢/٤/١٧، نوصي بإعداد كتب تأييدات للأرصدة المدينة والدائنة وتزويدنا بنسخة منها.

د - أظهر حساب فروقات نقدية ومخزنية مبلغ مدين (٢٢٥١٢) الف دينار (إثنان وعشرون مليون وخمسمائة وإثنا عشر الف دينار) ودائن بمبلغ (٤٧٣) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) كما في ٢٠١١/٨/٣١ موقوف ومدور منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنه .

نوصي بعرض الموضوع اعلاه على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ الاجراء المناسب بشأنه .

٩ - النقدية بالصندوق و لدى المصارف :

بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة في بغداد والمحافظات الاخرى (٢٤) حساب برصيد اجمالي مقداره (١٣٢٩٢٢٨٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليار ومائتان واثنان وتسعون مليون ومائتان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١١/٨/٣١، ولدينا بشأنها ما يلي:

أ- قامت الشركة بأعادة تقييم ارصدة الحسابات المصرفية للشركة موضوع التقرير بالعملة الاجنبية (الدولار) وفقاً لسعر الصرف البالغ (١١٨٣) دينار عراقي (الف ومائة وثلاثة وثمانون دينار عراقي) لكل دولار امريكي كما في ٢٠١١/٨/٣١ وحسب نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي العراقي إستناداً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق الا ان الملاحظ قيام الشركة بأجراء مقاصة بين الزيادة والنقص في التقييم مقارنة بالسجلات وتسجيل الصافي على حساب مصروفات عرضية بموجب القيد المرقم (١٤٨) في ٢٠١١/٨/٣١ بمبلغ (٧٥٤٠٤) الف دينار (خمسة وسبعين مليون واربعمائة واربعة الاف دينار) . نوصي بأظهار الزيادة في التقييم ضمن حسابات الايرادات والنقص في التقييم ضمن حسابات المصروفات .



ب - اظهر حساب النقود ضمن البيانات المالية للشركة مبلغ (٩٦٦٩٩٦٣) الف دينار (تسع مليارات وستمائة وتسعة وستون مليون وتسعمائة وثلاثة وستون الف دينار) كما في ٢٠١١/٨/٣١ ، والذي يمثل الرصيد النقدي لحساب التوفير المفتوح لدى المصرف المتحد للاستثمار ، خلافاً للفقرة (١٦-ج) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تستلزم تبويبه ضمن حساب الاستثمارات المالية .

نوصي بضرورة الالتزام بمتطلبات القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

ج - لم تقم الشركة بغلق حساب مصرف الرافدين فرع عمان المجمع/٧٤٧٢ والبالغ (٢٠٥٥٨) دولار (عشرون الف وخمسمائة وثمانية وخمسون دولار) اي ما يعادل (٢٤٣٢٠٣١٥) دينار (اربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وعشرون الف وثلاثمائة وخمسة عشر دينار) كما في ٢٠١١/٨/٣١ ، علماً ان كتاب مصرف رافدين /فرع عمان ذي العدد (١٥٣٤/٩) في ٢٠١١/٣/٢٤ يؤيد بأن الحساب مغلق منذ ٢٠٠٣/٥/٦ حيث لم يعد للمصرف أية سيطرة عليه وتم تحويله لحساب صندوق ادارة الودائع وقد قامت الشركة بأرسال كتابها المرقم (٦٨٥) في ٢٠١١/٦/١٢ الى مصرف الرافدين / الادارة العامة بخصوص رصيد الحساب المجمع اعلاه ولم ترد الاجابة لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة استمرار المتابعة ومطالبة الجهات المختصة لرفع الحجز عن المبلغ وتحويله الى الشركة وغلق الحساب .

١٠ - حسابات المساهمين :

بلغت ارباح المساهمين من الأرباح المتحققة وغير المستلمة كما في ٢٠١١/٨/٣١ والظاهرة في حساب دائنو توزيع الارباح مبلغ (٨٤٥٦٠) الف دينار (اربعة وثمانون مليون وخمسمائة وستون ألف دينار) كما بلغت عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع أصحابها (٤١٨٥) شهادة (اربعة الاف ومائة وخمسة وثمانون شهادة) ، نوصي بتكثيف الجهود لحث المساهمين لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وفقاً للمادة (١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١١ - المصروفات والإيرادات

أ - عدم دقة المعالجات القيدية لمشتريات الشركة من التمور الخام نوع زهدي كيس زنة (٢٥) كغم ومبيعات تلك التمور حيث يجري تسجيلها على حساب الخامات والمواد الاولية عند الشراء في حين يجري تسجيل الكميات المباعة منها ضمن حساب إيرادات نشاط الصناعات التحويلية /صافي مبيعات رغم ان كمية التمور اعلاه تشتري لغرض البيع دون اضافة اية فعاليات انتاجية عليها ، وكان على الشركة تسجيل تلك المشتريات على حساب مشتريات بغرض البيع وتسجيل مبيعاتها ضمن حسابات مبيعات بغرض البيع وطبقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد ، علماً بأن كلفة مشتريات التمور اعلاه للسنة موضوع التقرير بلغت (١٠٥٢٧٦٤٣) الف دينار (عشر مليارات وخمسمائة وسبعة وعشرون



مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) من اصل اجمالي مبلغ العقود المبرمة لهذا الغرض والتي بلغت خلال السنة (١٠٦٠٥٧٨٠) الف دينار (عشر مليارات وستمائة وخمسة ملايين وسبعمائة وثمانون

الف دينار) للذراع (الذراع) ، كربلاء ، مجمع الكوفة ، ديالى) والتي تمثل نسبة (٥٩٩) من اجمالي

مبلغ العقود ، نوصي مراعاة الدقة بتسجيل القيود المحاسبية وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ب- تحملت الشركة غرامة تأخيرية ضمن حساب مصروفات سنوات سابقة بمبلغ (٢٥٠٠) الف دينار (مليونين وخمسمائة الف دينار) إستناداً لما جاء بمذكرة هيئة الاوراق المالية المؤرخة في ٢٠١١/٣/١٥ نتيجة لتأخر الشركة تقديم بيانها المالي للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/٨/٣١ والمصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية في ٢٠١٠/٩/١ وتم التسديد في ٢٠١١/٣/١٧ لغرض إعادة أسهم الشركة للتداول في سوق العراق للاوراق المالية ، نوصي بضرورة الالتزام بتقديم البيانات المالية حسب تعليمات الافصاح رقم (١٤) لسنة ٢٠١١/ الفقرة (١- أ) الصادرة عن هيئة الاوراق المالية وعدم تعريض الشركة لتحمل مثل هذه الغرامات مستقبلاً .

ج- لم يتم تعزيز بعض المستندات بكافة الاوليات الضرورية المعززة لها ، مما ادى الى عدم امكانية التحقق من

صحة التسجيل والصراف ، وندرج ادناه امثلة على تلك المستندات:-

| رقم المستند وتاريخه | المبلغ الف دينار | البيان | التفاصيل |
|---------------------|---------------------|---|---------------------------|
| ٣ في ٢٠١٠/٩/٣٠ | ٢١ | عمولة مصرفية مسحوبة من حساب الشركة المفتوح لدى/مصرف الوركاء النور/المقر | لم يتم ارفاق اشعار المصرف |
| ١٨ في ٢٠١١/٣/٢٧ | ١٧ | عمولة مصرفية مسحوبة من حساب الشركة المفتوح لدى/مصرف الوركاء النور/المقر | لم يتم ارفاق اشعار المصرف |
| ٢٢ في ٢٠١١/٤/١٣ | ٢٠ | ===== | لم يتم ارفاق اشعار المصرف |
| ٩ في ٢٠١١/٧/٣٠ | ٢ | ===== | لم يتم ارفاق اشعار المصرف |
| ٣٦ في ٢٠١١/٨/٣١ | ٥ | ===== | لم يتم ارفاق اشعار المصرف |
| ٣٤ في ٢٠١١/٣/١٠ | ٢٠٠٠ | ===== | لم يتم ارفاق اشعار المصرف |
| ٤٠ في ٢٠١٠/١٢/٣١ | ٩١٦ | شراء وقود وزيتون /فرع ديالى | لم يتم ارفاق الاوليات |
| ٤٨ في ٢٠١١/٢/٢٣ | ٨٩٥ | شراء وقود وزيتون /فرع كربلاء | لم يتم ارفاق الاوليات |



| | | | |
|--|--|-------|------------------|
| لم يتم ارفاق الاوليات | شراء وقود وزيت/فرع بابل | ٤٥٢٧ | ٢٠١١/٧/٣٠ في ١١٥ |
| لم يتم ارفاق مستند الادخال المخزني وقائمة التجهيز | عن شراء (٧٥٠٠) لتر كاز من شركة توزيع المنتجات النفطية | ٣٠٠٠ | ٢٠١١/٦/٧ في ٤١٣ |
| لم يتم ارفاق وصل التجهيز ونسخة من كتاب مجلس الوزراء المشار اليه في السند | عن صرف وجبة طعام لدعوة عدد من تجار القطاع الخاص بناء على توجيه اللجنة الاقتصادية لمجلس الوزراء . | ٥٠٠ | ٢٠١٠/١٠/١٢ في ٦٥ |
| لم يتم ارفاق وصل قبض يؤيد دفع المبلغ | عن شراء (١٠٠٠٠) لتر كاز من شركة توزيع المنتجات النفطية حصة شهر آب . | ٤٠٠٠ | ٢٠١١/٨/٣ في ٤٩٠ |
| لم يتم ارفاق قائمة الكهرباء ووصل القبض | عن صرف اجور الكهرباء /فرع بغداد | ٤١١٩ | ٢٠١١/٥/٣١ في ٨٩ |
| لم يتم ارفاق وصل قبض يؤيد استلام المبلغ | عن اجور فحص نماذج التمرور المدفوعة الى الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية . | ٣٦٠٠٠ | ٢٠١١/٨/٤ في ٤٩٥ |

نوصي بضرورة إرفاق كافة الاوليات تعزيزاً لصحة التسجيل والصرف .

١٢ - خطابات الضمان

الجدول الآتي يبين خطابات الضمان المستلمة خلال السنة موضوع التقرير عن عقد بيع التمور في

٢٠١٠/١٠/٣ مع المتعاقد (سعدون ابراهيم حميد) بصفته الشخصية (المشتري) عن بيع (٢٠٠٠) طن

(الفقي طن) تمور زهدي وبمبلغ (٦٣٦٠٠٠) الف دينار (ستمائة وستة وثلاثون مليون دينار) :-

| رقم خطاب الضمان وتاريخه | اسم المصرف | اسم طالب خطاب الضمان | آخر تاريخ للأستحقاق | المبلغ /الف دينار |
|-------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| ٢٠١٠/١٠/٤ في ١٠١٣٥/٩٥١ | المتحد للأستثمار | شركة البيار للتجارة العامة | ٢٠١١/٤/٣ | ٣١٨٠٠٠ |
| ٢٠١٠/١٠/١٠ في ١٠١٥١/٩٥١ | المتحد للأستثمار | شركة البيار للتجارة العامة | ٢٠١١/٤/٣ | ٣١٨٠٠٠ |

من الجدول اعلاه تبين لنا مايلي :-

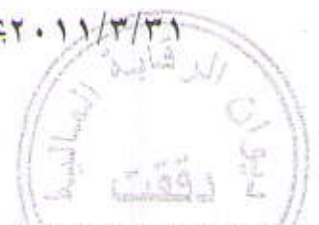
أ- قامت الشركة بالحصول على خطابات الضمان وكتب تأييد صحة صدورها في

٢٠١٠/١٠/٥ و ٢٠١٠/١٠/١٨ بعد توقيع العقد ، نوصي بملافاة ذلك مستقبلاً حفاظاً على حقوق الشركة .

ب - تأخر المصرف بتسديد قيمة خطابي الضمان المشار اليهما في الجدول اعلاه بالرغم من قيام الشركة

بالمطالبة بموجب كتابها المرقم (٥٨٣) في ٢٠١١/٥/١٨ وتأكيدها على كتابها المرقم في

٢٠١١/٣/٣١ بخصوص سحب قيمة خطابي الضمان اعلاه في مواعدهما المحددين يوم ٢٠١١/٤/٣



لعدم تسديد قيمة التمور من قبل المشتري وقد قام المصرف بالتسديد بموجب إشعاره الدائن ذي العدد (١١٣٩/٩٥١) في ٢٢/٥/٢٠١١ وقيد بحساب الشركة / التوفير المفتوح لدى المصرف المتحد للاستثمار خلافاً للفقرة (٣) من خطاب الضمان اعلاه التي تنص (يتعهد المصرف ان يسدد لكم هذا المبلغ بمجرد مطالبكم التي تتعلق بالضرر الذي يصيبكم من الامر المضمون المسمى اعلاه وضمن الغرض الذي صدر من اجله هذا الخطاب أي بفترة تأخير في السداد (٤٩) يوم (تسعة واربعون يوماً)) ولم تقدم لنا تبريرات هذا التأخير .
نوصي بأخذ مدة التأخير بنظر الاعتبار عند تسوية حساب المتعاقد معه .

١٣ - الدعاوى

توجد دعوى واحدة مقامة من قبل الشركة على الغير في سنة ٢٠١١ وهناك دعاوى قديمة لم تحسم ،

وكما مبين ادناه : -

| رقم الدعوى | اسم المدعي | اسم المدعي عليه | جهة الدعوى |
|--------------|---|--|---|
| ٢٠١١/ب/١٨٥٧ | الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور المختلطة | الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية . | اخلاء بناية الشركة موضوع التدقيق من شاغلها الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية حسمت لصالح الشركة موضوع التدقيق وميز القرار لدى محكمة التمييز الاتحادية ولم يرد قرار التمييز لحد الآن . |
| ٢٠٠٥/ت/١٨٢ | ===== | فارس جمعة حسان / المدير المفوض السابق | السيارات المسروقة عدد (٢) من قبل المدير المفوض السابق لانزال الدعوى امام القضاء . |
| ٢٠٠٩/ب/١٠٣٧٢ | ===== | السائق / عبد الرزاق محمد مظهر | السيارة المسروقة رقم /١٨٠٩٦٣/ باص كيا تنابع حالياً من قبل محامي الشركة ولم تحسم لحد الآن . |
| - | ===== | السائق / دريد حميد عبد | قضية السيارة المسروقة رقم /٢٢٣٣٣٦/ باص كيا وفقدان سائقها حيث ان قرار قاضي التحقيق في ٢٠٠٦/١٢/٤ يتضمن تعميم اوصاف السيارة وقد اجري اللازم في حينها من حيث التعميم والتأشير على الحاسبة في مديرية المرور العامة ولازال الموضوع يتابع لحين ظهور شئ ما عن السيارة او سائقها حسب إجابة الشركة في ٢٠١٢/٥/٦ على مذكرتنا المرقمة (٢١/٧/٥) في ٢٠١٢/٥/٣ . |

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة الاجراءات القضائية وخاصة المتعلقة بالسيارات المسروقة حفاظاً على حقوق الشركة .



١٤ - تقارير الديوان الصادرة

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٥٣٨٣/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١١/١٠/٩ الخاصة بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/٨/٣١ والمدرجة تفصيلها ادناه :-

| رقم الفقرة | موضوعها | التفاصيل |
|------------|-------------------------------|---|
| ٦- ر | الموجودات الثابتة والمخزنية | عدم قيام الشركة بحسم موضوع السيارات المسروقة بالرغم من مرور فترة طويلة على سرققتها . |
| ٨- هـ | المدينون والدائنون | استمرار ظهور فرق بين ارباح المساهمين غير المستلمة والظاهرة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح وبين تلك الارباح بموجب سجلات المساهمين حيث لازال هناك فرق بمبلغ (١١٨١٨) الف دينار (أحد عشر مليون وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار) . |
| ٩- أ | النقدية بالصندوق ولدى المصارف | عدم تزويدنا بكشوفات المصارف وتأيد المصرف بصحة الرصيد كما في ٢٠١٠/٨/٣١ لعدد من حسابات الشركة المصرفية حيث لازالت موقوفة منذ سنوات سابقة إضافة الى عدم تنظيم مطابقة كشوفات المصارف لتلك الحسابات مع السجلات ولازالت الملاحظة مستمرة لـ (٦) منها لغاية تاريخ اعداد التقرير . |
| ٩- أ | النقدية بالصندوق ولدى المصارف | وجود العديد من أرصدة حسابات المصارف التي بلغ رصيدها بموجب السجلات (صفر) كما في ٢٠١٠/٨/٣١ الا انه لم تستكمل اجراءات الغلق لهذه الحسابات. |

نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها

ب- صدر عن هذا الديوان التقارير المدرجة ادناه :-

| رقم التقرير | تاريخه | اسم التقرير |
|----------------|------------|---|
| ١٠٩٢/٣٠/٢٩/٨ | ٢٠١١/١٢/١٤ | زيارة تفتيشية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور لسنة ٢٠١١/ |
| ٦٧٦٧/٣٠/٢٩/٨ | ٢٠١٢/٤/٢ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١/٣١/أب/٣١ . |
| ٩١٦٧/٣٠/٢٩/٨ | ٢٠١٢/٤/٢٩ | خطة جرد الصناديق. |
| ١٧٥٢٦/٣٠/٦/٨/٩ | ٢٠١١/١١/٢٠ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات فرع الشركة في ديالى للموسم الزراعي ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ . |
| ١٣١٦٨/٣٠/٢٩/٤ | ٢٠١٢/٦/٢١ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور فرع البصرة للفترة من ٢٠١٠/٩/١ - ٢٠١١/٨/٣١ |

مما يتطلب إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة فيها .



ج - تم إصدار تقريرنا ذي العدد (٣٠/٢٩/٨/٤٤٤٤) في ١٧/١٨ / ٢٠١٢ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١١، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم

بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا مع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-ب) البيانات المالية ، (٦ - أ) ، (٦-ط ثانياً) الموجودات الثابتة والمخزنية ، (٨ - ب - ثانياً) المدينون والدائنون (٩ - أ) النقدية بالصندوق ولدى المصارف وإستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/٨/٢٠١١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/١١/١٨



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (م.ش) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رلم الكسل | رلم الدليل |
|--------------|--------------|-----------|--|
| دينار | دينار | الخاسي | الموجودات |
| | | | الموجودات الثابتة |
| ١٣٤٩١٨٠١٩٣ | ١٤٤٦٠٢٢٠٦٩ | ١١ | الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية) |
| ٤٩٦٣٠٨٠٩ | ٥٦٨٧٠٨٠٩ | ١٢ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤٢٨٦٨١٣٦٠ | ٤٥٧٠٠٣٠٦١ | ١٥ | الاستثمارات المالية طويلة الاجل |
| ١٨٢٧٤٩٢٣٦٢ | ١٩٥٩٨٩٥٩٣٩ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٨٣٤٩٦٩٢٦٠ | ٧٥٢٦٠٦٧٢٠ | ١٣ | المخزون (بالكلفة) |
| ١١٥٤٢٣ | ١١٥٤٢٣ | ١٣٨ | اعتمادات مستتدة لشراء مواد |
| ٣٨٠٧٧٤٣٣٣٨ | ٤٩٣٨٢١٤٦١٣ | ١٦ | المدينون |
| ١٣٣٤٩٩٠٤٠٤٨ | ١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢ | ١٨ | النقود |
| ١٧٩٩٢٧٣٢٠٦٩ | ١٨٩٨٣٢١٦٩٨٨ | | |
| ١٩٨٢٠٢٢٤٤٣١ | ٢٠٩٤٣١١٢٩٢٧ | | مجموع الموجودات |
| | | | مصادر التمويل |
| | | | مصادر التمويل طويلة الاجل |
| ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٢١ | راس المال المدفوع (الاسمي) |
| ٣٢٧٦٦٠٨١٠٨ | ٣٦٠٥٩٧٣٦٨٩ | ٢٢ | الاحتياطيات |
| ١٩٠٠٥٢٨١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | ٢٣ | التخصيصات طويلة الاجل |
| (٨٢٨٠٠٠٠٠٠٠) | (٦٢١٠٠٠٠٠٠٠) | ٢٢٥ | العجز المتراكم |
| ١٧٤٦٧٦١٣٣٨٩ | ١٨٠٠٣٩٧٨٩٧٠ | | |
| | | | مصادر التمويل قصيرة الاجل |
| ٥٩٤١٤٥٠ | ١١٢٦٧٠٣ | ٢٣ | تخصيصات قصيرة الاجل |
| ٢٣٤٦٦٦٩٥٩٢ | ٢٩٣٨٠٠٧٢٥٤ | ٢٦ | الدائنون |
| ٢٣٥٢٦١١٠٤٢ | ٢٩٣٩١٣٣٩٥٧ | | |
| ١٩٨٢٠٢٢٤٤٣١ | ٢٠٩٤٣١١٢٩٢٧ | | مجموع مصادر التمويل |

رئيس مجلس الادارة

جواد كاظم يوسف الحلفي

مجموع مصادر التمويل

المدير المالي

محمد سليمان حسن

الخبير المالي

حامد حسن علوان

حضوراً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ٣٠ / ٢٠١١ والمؤرخ في ١٤ / ٣ / ٢٠١٢ م

والمصادف ١٨ / ١١ / ٢٠١٢ م

سعيد محمد سلمان

المحاسب القانوني

بسمه قيس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢ / ١١ / ١٨



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الاناج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل | رقم الكشف |
|------------|-------------|---|-----------|
| دينار | دينار | اخاسبي | |
| ٢٧٤٢٤٣٨١٢٦ | ١٤٥٢٧٤٤١٣٦٤ | الايادات الجارية | |
| | | ايادات النشاط الجاري | ٤٥-٤١ ١٥ |
| | | يزول: كلفة النشاط الجاري | |
| ٦٧٤٦٧٨١٩٠ | ٤٣١٠٧١٠٤٥٦ | كلفة الانتاج | ٥ ١٧ |
| ٩٤٨٧٦٦٢٠٤ | ٦٠٦١٩٣٦٥٧٨ | كلفة الخدمات الانتاجية | ٦ ١٧ |
| ١٦٢٣٤٤٤٣٩٤ | ١٠٣٧٢٦٤٧٠٣٤ | صافي كلفة الانتاج | |
| (٧٣٣١٤٥٥) | ٩٦٤٥٦٣٠ | التغير في مخزون الانتاج التام | ٤١٢٢ |
| ١٦١٦١١٢٩٣٩ | ١٠٣٨٢٢٩٢٦٦٤ | صافي كلفة النشاط الجاري | |
| ١١٢٦٣٢٥١٨٧ | ٤١٤٥١٤٨٧٠٠ | فائض النشاط الجاري | |
| ٢١٠٨٣٦٩٣ | ١٣٤٧٠٩٧٠٢ | يزول: كلفة الخدمات التسويقية | ٧ ١٧ |
| ١١٠٥٢٤١٤٩٤ | ٤٠١٠٤٣٨٩٩٨ | فائض الانتاج والمتاجرة | |
| ١٧١٢١٥٢٦٦٩ | ٢٢٢٧٨٣٠٢٨ | يضاف: فوائد وبيجات دائنة | ٤٦ ١٦ |
| ٤٦٣٨٤١٢٥٦ | ٢٩٦٣٦١٣٤٣٧ | يزول: كلفة الخدمات الادارية | ٨ ١٧ |
| ٨١٢٦١٥٥٠٧ | ١٢٦٩٦٠٨٥٨٩ | فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى) | |
| | | تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى | |
| | ١٣٥٠٠٠ | الايادات التحويلية | ٤٨ ١٦ |
| ٥٥٧٧٢١٠ | ٧١٦١٠٠٠ | الايادات الاخرى | ٤٩ |
| ٥٥٧٧٢١٠ | ٧٢٩٦٠٠٠ | | |
| | | تزل: المصروفات التحويلية والاخرى | |
| ٢٧٧٥٠٠٠ | ٣٥٨٧١٢٠ | المصروفات التحويلية (عدا الضرائب) | ٣٨ ١٤ |
| ١٥٢٥٦٥٣٠٣ | ٢٩٠٦٩٧٦٩٩ | المصروفات الاخرى | ٣٩ ١٤ |
| ١٥٥٣٤٠٣٠٣ | ٢٩٤٢٨٤٨١٩ | | |
| ٦٦٢٨٥٢٤١٤ | ٩٨٢٦١٩٧٧٠ | فائض العمليات الجارية / المرحلة الثانية | |
| | | الفائض موزع كما يلي: | |
| | ١٤٧٣٩٢٩٦٥ | (١٥%) حصة ضريبة الدخل | |
| | ٤١٧٦١٣٤٠ | (٥٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) | |
| | ٢٠٧٠٠٠٠٠٠ | القسط السنوي لاطفاء خسائر سنوات سابقة | |
| | ٥٨٦٤٦٥٤٦٥ | الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) | |
| | ٩٨٢٦١٩٧٧٠ | | |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | ٢٠١١ دينار | ٢٠١٠ دينار |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| <u>الايادات الجارية</u> | | | |
| ١٥ | ٤٥-٤١ | ١٤٥١٧٧٩٥٧٣٤ | ٢٧٤٩٧٦٩٥٨١ |
| ١٦ | ٤٦ | ٢٢٢٧٨٣٠٢٨ | ١٧١٢١٥٢٦٩ |
| | | ١٤٧٤٠٥٧٨٧٦٢ | ٢٩٢٠٩٨٤٨٥٠ |
| <u>تزل: المصروفات الجارية</u> | | | |
| ١١ | ٣١ | ١٢٨٦٢٨٥٢٧٦ | ١٠٠٥١٩٣٧٥٤ |
| ١٢ | ٣٢ | ١١٥٦٠٣٦٦٥٧٧ | ٢٨٩٠٨٩٩٨١ |
| ١٣ | ٣٣ | ٢٧٧٨٦٧٤٠٢ | ٤٠١٢٣٢٥٤٢ |
| ١٤ | ٣٤٢ | ١٨٥٥٣٠٩٤٦ | ٢٤٨١٨٠٣٦٧ |
| ١ | ٣٧ | ١١٩٧٢٠٣٩٧ | ١٠١٧٦٣١٤٩ |
| ١٤ | ٣٨٤ | ٤١١٩٩٥٧٥ | ٦٢٩٠٩٥٥٠ |
| | | ١٣٤٧٠٩٧٠١٧٣ | ٢١٠٨٣٦٩٣٤٣ |
| | | ١٢٦٩٦٠٨٥٨٩ | ٨١٢٦١٥٥٠٧ |
| <u>فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u> | | | |
| <u>تضاف: الایادات التحويلية والاخرى</u> | | | |
| ١٦ | ٤٨ | ١٣٥٠٠٠ | --- |
| ١٦ | ٤٩ | ٧١٦١٠٠٠ | ٥٥٧٧٢١٠ |
| | | ٧٢٩٦٠٠٠ | ٥٥٧٧٢١٠ |
| <u>تزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u> | | | |
| ١٤ | ٣٨ | ٣٥٨٧١٢٠ | ٢٧٧٥٠٠٠ |
| ١٤ | ٣٩ | ٢٩٠٦٩٧٦٩٩ | ١٥٢٥٦٥٣٠٣ |
| | | ٢٩٤٢٨٤٨١٩ | ١٥٥٣٤٠٣٠٣ |
| | | ٩٨٢٦١٩٧٧٠ | ٦٦٢٨٥٢٤١٤ |
| <u>فائض العمليات الجارية/المرحلة الثانية</u> | | | |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/آب/٢٠١١

| دينار | دينار | النقد المستلم من | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------|-------------|-------------------------------|------------------------|
| | ٢٢٩٣٩٢٠ | وسائل نقل وانتقال | ١١٤ |
| | ٦٥٠٠٠ | مخزن المتوعات | ١٣٥ |
| | ٨٩٧٥٢٩١٦٢٠ | المدينون | ١٦١ |
| | ١٨٣٤٦٠٦٩٨٩ | مدينو نشاط غير جاري | ١٦٥ |
| | ١٢٣٣٢٢٤ | تخصيصات متنوعة | ٢٣٥ |
| | ٥٢٥١٠٩٠٠ | حسابات جارية دائنة | ٢٦٣ |
| | ٥٧١١٢٤٢٧ | دائنو نشاط غير جاري | ٢٦٥ |
| | ١٨٩٧٤٥٥٨ | حسابات دائنة متنوعة | ٢٦٦ |
| | ٣٣٩٥٠ | استقطاعات لحساب الغير | ٢٦٧ |
| | ٤٨٦٥٦٤٥٤٠ | ايراد نشاط الصناعات التحويلية | ٤١٢ |
| | ٧٠٤٧٥٠ | ايراد نشاط الانتاج النباتي | ٤١٤ |
| | ٤٢٧٤٤٦٠ | ايراد بيع مخلفات | ٤١٧ |
| | ٥٢١٧٢٤٢ | ايرادات متنوعة | ٤٢٥ |
| | ١٤٤٣٣٩٩٢٣٣ | ايراد خدمات متنوعة | ٤٣٧ |
| | ٦٢٠٢٧٥٧٨٩ | ايراد ايجار موجودات ثابتة | ٤٣٨ |
| | ٢٢٢٧٨٣٠٢٨ | فوائد دائنة | ٤٦١ |
| | ١٣٥٠٠٠ | ايرادات تحويلية متنوعة | ٤٨٣ |
| | ٤٠٢٦٠٠٠ | ايراد سنوات سابقة | ٤٩١ |
| ١٣٧٢٩٥٠٢٦٣٠ | | | |
| | | يزول: النقد المدفوع عن | |
| | ٢٠٠٠٠٠٠٠ | مباني | ١١٢ |
| | ٢٣٥٠٠٠ | الالات ومعدات | ١١٣ |
| | ٦٧٠٠٠٠ | عدد وقوالب | ١١٥ |
| | ٣١٣٩٥٠٠ | اثاث | ١١٦ |
| | ١٤٨٠٢٠٠٠ | اتفاق استثماري | ١٢٩ |
| | ١٠٦٠٥٧٨٠٦٣٥ | مخزن الخامات والمواد الاولية | ١٣١ |
| | ٣٧٩٥٦٩٧٠ | مخزن مواد التعبئة والتغليف | ١٣٤ |
| | ١٤١٠٠٠٠ | مخزن المتوعات | ١٣٥ |
| | ١٧٠٦٩٠٩١ | استثمارات | ١٥١ |
| | ٦٠٢٧٩٦٦٦ | حسابات مدينة متنوعة | ١٦٦ |
| | ١٧١٤٢٧٨٠٣ | السلف | ١٦٧ |
| | ١٠٨٢٧١٨٠٠ | المجهزون | ٢٦١ |



تابع / كشف التدفق النقدي كما في ٣١/٥/٢٠١١

| | | |
|------------|------------------------|-------|
| ١٧٤١٠٠٥٩٧ | حسابات دائنة متنوعة | ٢٦٦ |
| ١٥٩٨٣٢٧ | دائنو توزيع الارباح | ٢٦٨ |
| ٢١٦٤٨٤٤١١٢ | الاستخدامات | ٣٣-٣١ |
| ٧٢٢١٠٣٧٠ | خدمات التشغيل | ٣٤٢ |
| ١٨٣٧١٢٠ | مصرفوات تحويلية متنوعة | ٣٨٣ |
| ٤١١٩٦٧٢٥ | ضرائب ورسوم | ٣٨٤ |
| ١٧٥٠٠٠٠ | اعانات | ٣٨٥ |
| ٢١٣١٤٢٧٠٨ | مصاريف سنوات سابقة | ٣٩١ |
| ٧٥٤٠٤٠٧٢ | مصرفوات عرضية | ٣٩٢ |

(١٣٧٨٧١٢٦٤٤٦)

٥٧٦٢٣٨١٦

١٣٣٤٩٩٠٤٠٤٨

١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢

يضاف رصيد النقد اول المدة

رصيد النقد اخر المدة ٢٠١١/٨/٣١



٢٠١١
دينار

رقم الدليل
اخفاسي

التفاصيل

(١) الموارد

| |
|-------------|
| ١٢٣٥٢٦٢٩٠٦٠ |
| ٤١٩٥٢٥٢ |
| ٢١٦٠٩٧١٤٢٢ |
| ١٤٥١٧٧٩٥٧٣٤ |

ايرادات نشاط الانتاج السلمي ٤١

ايرادات النشاط التجاري ٤٢

ايرادات النشاط الخدمي ٤٣

(٢) مستلزمات الانتاج

| |
|-------------|
| ١١٥٥٩٧٨٨٥٧٧ |
| ٢٧٧٨٦٧٤٠٢ |
| ١٨٥٥٣٠٩٤٦ |
| ١٢٠٢٣١٨٦٩٢٥ |
| ٢٤٩٤٦٠٨٨٠٩ |

مستلزمات سلعية ٣٢

مستلزمات خدمية ٣٣

خدمات التشغيل ٣٤٢

اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)

(٤١١٩٩٥٧٥)

تزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)

٣٨٤

٢٤٥٣٤٠٩٢٣٤

اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج



| ٢٠١١ دينار | التفاصيل | رقم الدليل الحاسبي |
|---------------|--|-----------------------|
| | <u>عائد العمل</u> | |
| ١٢٢٦٤٤٣٤٢٤ | رواتب وأجور نقدية | ٣١ |
| ٦٠٤١٩٨٥٢ | المزايا العينية (بموجب كشف رقم ١٨) | |
| (٢٢٢٧٨٣٠٢٨) | صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١) | |
| ١١٩٧٢٠٣٩٧ | الاندثارات | ٣٧ |
| ١٢٦٩٦٠٨٥٨٩ | فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى | |
| ٢٤٥٣٤٠٩٢٣٤ | إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق الصور (ش.م) مخنطة
كشوف الموجودات الثابتة والائتمانيات كما في ٣١/١٢/٢٠١١

| المسحوق / دينا | بيانات وجودات | الاثاث والسيارة مكاتب | عدد وقوائم | وسائل نقل والاقبال | الات والعدادات | ماني | الاراضي | اسم الدليل الخاصي رقم الدليل الخاصي |
|----------------|---------------|-----------------------|-------------|--------------------|----------------|---------------|---------|--|
| ٩٤٨٤٤٩٩٩٣ | ٧١٩٨٦ | ١٣٤٥٥.٥٤٧ | ٨١٧٧٥٦٨ | ٢٢٦١٩٢٨٠ | ٢٢٩١٢٤٥٥٧ | ١٢٧٥٣٣٤٤٣ | ١٠٢٢٩٠٢ | الكلفة كما في ٢٠١٠/٩/٢١ تضائف الموجودات- المشتراة خلال السنة تضائف الموجودات / تحويل تضائف : تسوية قيادية تول : الموجودات المشطوبة خلال السنة تول : الموجودات الختلفة بين القتر والقربوع تول : تسوية قيديا |
| ٢٠٦٨٣٠٤٨٠ | - | (١) ١١٨٥٩٥٠٠ | (٢) ١٢٧٥٩٨٠ | - | (٣) ٢٣٥٠٠٠ | (١) ١٩٣٤٩٠٠٠٠ | - | |
| ١٣٥٣٦٥٤ | - | (٢) ١٣٥٠٠٠٠ | (٣) ٣٦٥٤ | - | - | - | - | |
| ٦٧٠١٢١٠ | - | (٣) ٦٠٢٧٠٠٠ | (٤) ٦٧٤٢١٠ | - | (٥) ٣١٣٠٩٤ | - | - | |
| ٤٩٨٧٦٦٩ | (١) ٧١٩٨ | (٤) ٤٣٨١٩٣٣ | (٥) ٢٣٤٤٤٤ | - | - | - | - | |
| ١٣٥٣٦٥٤ | - | (٥) ١٣٥٠٠٠٠ | (٦) ٣٦٥٤ | - | - | - | - | |
| ٩٦٥٩٦٧٠ | - | (٦) ٦٦٩٥٧٥٠ | (٧) ٦٧٠٠٠٠ | (٨) ٢٢٩٣٩٢٠ | - | - | - | |
| ١١٤٧٣٣٥٤٤ | ٦٤٧٨٨ | ١٤١٣٥٨٣٦٤ | ٨٢٨١٤٢٤ | ٢٢٤١٧٥٣٦٠ | ٢٢٩٠٩١٦٣ | ١٤٦٨٧٩٤٢٤٣ | ١٠٢٢٩٠٢ | الكلفة كما في ٢٠١١/٨/٣١ نسب الائتمانيات |
| | %١٠ | %١٠ | %٢٠ | %١٠ | %١٠ | %٤ | | |
| ٥٩٩٢٦٩٠٠٠ | - | ٥٣١٣٢٤٢ | ٦٢٨٤٢٦٧ | ١٢٨٥٠٩٩٦٠ | ٢١٣٩٠٥٤٤٠ | ١٤٠٨٧٧٦٧١ | - | الائتمانيات المتركم |
| ١١٩٧٢٠٣٩٧ | ٧١٩٨ | ١٤١٢٧٥٥٦ | ١٦١٣٨١٧٣ | ٢٢٢٨٥٤٣٦ | ١٢٦٧١٢١٠ | ٥٤٤٨٥٨٢٤ | - | محصن الائتمانيات المتركم كما في ٢٠١٠/٩/٢١ تضائف: الدائرات اقسنة الحالية |
| ٤١٨١٤٨٢ | (١) ٧١٩٨ | (٧) ٣٥٨١١٨٩ | (٨) ٢٣٠٠٠٠٦ | - | (٩) ٣٦٣٠٨٩ | - | - | تول: الائتمانيات المتركم للموجودات الختلفة بين القتر الى القتر من كربلاء |
| ١٣٥١٨١٥ | - | (٥) ١٣٤٩٩٩٨ | (٥) ١٨١٧ | - | - | - | - | تضائف : الائتمانيات المتركم للموجودات الختلفة من القتر الى القتر |
| ١٣٥١٨١٥ | - | (٥) ١٣٤٩٩٩٨ | (٥) ١٨١٧ | - | - | - | - | تول : الائتمانيات المتركم للموجودات الختلفة من القتر الى القتر |
| ١٣٥١٨١٥ | - | (٥) ١٣٤٩٩٩٨ | (٥) ١٨١٧ | - | - | - | - | تضائف : الائتمانيات المتركم للموجودات الختلفة من القتر الى القتر |
| ١٣٥١٨١٥ | - | (٥) ١٣٤٩٩٩٨ | (٥) ١٨١٧ | - | - | - | - | تول: الائتمانيات الختلفة الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة. |
| ١٣٤٩٦٤٤٠ | - | ٢٢٥٧٣٤٤ | ٧٦٦١٤٩ | ١٣٢٢٠٠ | ١٠٣٤٠٨٢٦ | ٤٩٢١ | - | محصن الائتمانيات المتركم كما في ٢٠١١/٨/٣١ |
| ٧٠١٣١١٤٧٥ | - | ٦١٤٢٢٧٥ | ٧٧٩٨٩٦٥ | ١٥٠٦٦٣١٩٦ | ٦١٥٨٧٧٧٣٥ | ١٩٥٣٥٨٥٤ | - | القيمة البقية كما في ٢٠١١/٨/٣١ |
| ١٤٤٦٠٢٢٠٦٩ | ٦٤٧٨٨ | ٧٩٩٦٦٠٨٩ | ٤٨٣١٧٢٩ | ٧٣٥١٢١٦٤ | ١٣٢١٨٧٢٨ | ١٢٧٣٤٣٥٦٦٩ | ١٠٢٢٩٠٢ | |

- (١) عمت: قيمة تجهيز ونصب وحدات تبريد في الثلاجات لثمن مكس الصور الموديني في فرع بغداد (١٧٣٤٦٠) الف دينار ومائة وثلثون مليون واربعة وستون الف دينار وتضائف ممتاز فرع ديالى بقيمة (٢٠٠) مليون دينار وعشرون مليون دينار .
- (٢) عمت: قيمة شراء مولدة (١٠٠) اسو القربوع كربلاء .
- (٣) عمت: قيمة عدد مشطرة خلال السنة لواقع لواقع الشركة كالمضافة .
- (٤) عمت: قيمة الاث مشطرة خلال السنة لواقع الشركة كالمضافة .
- (٥) عمت: تحويل عدد وثائق بين مقر الشركة وفروعها خلال السنة .
- (٦) لتسوية قديا اقسنة في السويب .
- (٧) عمت: منط كلف ومحصن الائتمانيات المتركم للموجودات الثابتة المختلف مواقع الشركة حسب موافقة مجلس ادارة الشركة كالمضافة (٢٢) في ٢٠١١/٩/١٨ .
- (٨) لتسوية قديا عن المبلغ المسلم من الشركة للخدمة لتجارة السيارات والكلان عن فرق قيمة السيارة لواقع هونداي المسجلة في ٢٠١٠/٩/٢٣ .
- (٩) عن قيمة منط مواد القربوع المصورة .



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) بمنطقة
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل | المحاسبي |
|----------|-------------|----------------|----------|
| دينار | دينار | التفاصيل | |
| ٧٠٨٠٩ | ٧٠٨٠٩ | عدد وقوالب | ١٢٥ |
| ٤٩٥٦٠٠٠٠ | (١)٥٦٨٠٠٠٠٠ | إنفاق استثماري | ١٢٩ |
| ٤٩٦٣٠٨٠٩ | ٥٦٨٧٠٨٠٩ | المجموع | |

(١) يمثل صرف ٣٠% من قيمة شراء مولده عدد (٢) الى المجهز شركة شمس الوطن للتجارة العامة والوكالات التجارية والمقاولات العامة المحدودة.



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|---|
| دينار | دينار | التفاصيل |
| ٣٢٩٨٤٥٣١ | ٣٣٦٨٩٤٣٢ | ١٣١ مخزن الخامات والمواد الاولية |
| ٧٩٥٣٢٢٠ | ٧٣٨٢٩٢٠ | ١٣٣ مخزن الادوات الاحتياطية |
| | | ١٣٤ مخزن مواد التعبئة والتغليف |
| ٧٣٢٧٦٦٤٤٠ | ٦٥٦٨٢٥٠٩٦ | ١٣٤١ مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة |
| ٤٠٠٨٧٣٤٥ | ٤٠٠٩٢٨٧٨ | ١٣٤٢ مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة |
| ٧٧٢٨٥٣٧٨٥ | ٦٩٦٩١٧٩٧٤ | |
| | | ١٣٥ مخزن المتنوعات |
| ١٨٥١٢ | ١٨٥١٢ | ١٣٥١ مخزن اللوازم والمهمات |
| ٤٦٧١٠٢٠ | ٧٨٢٠٣٢٠ | ١٣٥٢ مخزن القرطاسية |
| ١٤٠٠٠٠ | ٧٥٠٠٠ | ١٣٥٤ مخزن المخلفات والمستهلكات |
| ٤٨٢٩٥٣٢ | ٧٩١٣٨٣٢ | |
| | | ١٣٦ مخزن الانتاج |
| ١٦٣٤٨١٩٢ | ٦٧٠٢٥٦٢ | ١٣٦١ مخزن الانتاج التام |
| ٨٣٤٩٦٩٢٦٠ | ٧٥٢٦٠٦٧٢٠ | مجموع المخزون |
| | | ١٣٨ الاعتمادات المستندية لشراء مواد |
| ١١٥٤٢٣ | ١١٥٤٢٣ | ١٣٨١ اعتمادات مستندية لحساب الشركة (١) |
| ٨٣٥٠٨٤٦٨٣ | ٧٥٢٧٢٢١٤٣ | |

(١) مبلغ مدور منذ سنوات سابقة عن مصاريف فتح اعتمادات خلال السنة / ١٩٩٠ لم تنفذ من قبل الشركة .



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/آب/٢٠١١

الاستثمارات المالية طويلة الاجل

| نوع الاستثمار | عدد الاسهم | القيمة الاسمية للسهم | كلفة شراء الاسهم في ٢٠١١/١/١ | الاضافات | الرصيد في ٢٠١١/٨/٣١ | الجهة المستثمر بها |
|---------------|------------|----------------------|------------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------|
| | سهم | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| خدمي | ٤١٤٠٠٠٠٠ | ١ | ٤١٤٠٠٠٠٠ | ١٠٩٦٠٠٠٠٠ | ٥١٠٠٠٠٠٠ | المصرف المتحد للاستثمار |
| خدمي | ٨١٦٠٠٠٠٠ | ١ | ٨١٦٠٠٠٠٠ | - | ٨١٦٠٠٠٠٠ | مصرف الاتحاد العراقي |
| خدمي | ١٠٠٠٠٠٠ | ٥,١٥١ | ٥١٥١,٠٠٠ | - | ٥١٥١,٠٠٠ | الشركة الوطنية للنشر والتوزيع |
| صناعي | ١٧٤٥٥٢٣٨٥ | ١ | ١٧٤٥٥٢٣٨٥ | ١٧٦٥٢٦١٠ | ١٨٢٢٠٤٩٩٥ | شركة بغداد للمشروبات الغازية |
| خدمي | ٦١٠٥١٠٦٧ | ١ | ٦١٠٥١٠٦٧ | - | ٦١٠٥١٠٦٧ | المصرف الاهلي |
| زراعي | ١٠٧٧٠٧٣٧ | ١ | ١٠٧٧٠٧٣٧ | ١٠٦١٣٩٣٢٠ | ١٦٩١٠٠٥٧ | الشركة العراقية لانتاج البذور |
| خدمي | ٧٣٤٤٠٣٥ | ١ | ٧٣٤٤٠٣٥ | - | ٧٣٤٤٠٣٥ | مصرف البصرة |
| خدمي | ٨٢٦٦١٧٣ | ١ | ٨٢٦٦١٧٣ | ١٠٢٣٢٢٧٩٥ | ١٠٥٨٨٩٦٨ | مصرف الموصل |
| صناعي | ٤٣٥٨٣١٦ | ١ | ٤٣٥٨٣١٦ | - | ٤٣٥٨٣١٦ | شركة الصناعات الخفيفة |
| صناعي | ٥٢٣٢١١ | ١ | ٥٢٣٢١١ | - | ٥٢٣٢١١ | شركة الاصبغ الحديثة |
| صناعي | ٣٤٧٦٦٨ | ١ | ٣٤٧٦٦٨ | - | ٣٤٧٦٦٨ | شركة الصناعات الكيماوية |
| صناعي | ١٩٧٣٧٨٠ | ١ | ١٩٧٣٧٨٠ | - | ١٩٧٣٧٨٠ | شركة الصناعات الكارتونية |
| خدمي | ١٣٤٢٩٨٨ | ١ | ١٣٤٢٩٨٨ | ١٠٢٦٠٦٩٧٦ | ٣٩٤٩٩٦٤ | الشركة العراقية للنقل البري |
| زراعي | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ١ | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | - | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | الشركة الحديثة للانتاج الحيواني |
| المجموع | ٤٢٤٥٣٠٣٦٠ | | ٤٢٨٦٨١٣٦٠ | ٢٨٣٢١٧٠١ | ٤٥٧٠٠٣٠٦١ | |

ايضاح:

- (١) تمثل الاضافة قيمة الاسهم المجانية بعدد اسهم (٣٦٠٠٠٠٠٠) سهم والاكتتاب (زيادة رأسمال) بعدد اسهم (٦٠٠٠٠٠٠٠) سهم سعر السهم دينار الواحد .
- (٢) تمثل الاضافة قيمة الاسهم المجانية بعدد اسهم (٧٦٥٢٦١٠) سهم .
- (٣) تمثل الاضافة قيمة الاسهم المجانية بعدد اسهم (٦١٣٩٣٢٠) سهم .
- (٤) تمثل الاضافة رسملة اكتتاب (زيادة رأسمال) بعدد اسهم (٢٣٢٢٧٩٥) سهم .
- (٥) تمثل الاضافة قيمة الاسهم المجانية بعدد اسهم (١٢٣٣٢٢٤) سهم والاكتتاب (زيادة رأسمال) بعدد اسهم (١٣٧٣٧٥٢) سهم سعر السهم الواحد دينار .



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/آب/٢٠١١

| رقم الدليل اخاسي | التفاصيل | ٢٠١١ دينار | ٢٠١٠ دينار |
|---------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| | <u>العملاء</u> | | |
| ١٦١١ | عملاء قطاع عام | ١٣٨٤١٦٥٠ | ٢٠٨١٦٥٠ |
| ١٦١٤ | عملاء قطاع خاص (١) | ٣٨٥٢٠٢٠١١٧ | ٩٦٢٢٠١٤٧٧ |
| ١٦١٥ | عملاء قطاع خارجي | ٨٣٧٥٢٧٤٣ | ٨٣٧٥٢٧٤٣ |
| ١٦٥ | مدينو نشاط غير جاري | ٣٩٤٩٦١٤٥١٠ | ١٠٤٨٠٣٥٨٧٠ |
| ١٦٦ | حسابات مدينة متنوعة | ٧٩٦٨٨٨٣٠٠ | ٢٦٢٨٢٧٥٢٨٠ |
| ١٦٦١ | تامينات لدى الغير | ٤٩٠١٩٦ | ٤٩٠١٩٦ |
| ١٦٦٢ | ايرادات مستحقة | ١٦٨٧١٠٠٩٩ | ١٠٨٤٣٠٤٨٤ |
| ١٦٦٥ | فروقات نقدية ومخزنية (٢) | ٢٢٥١١٥٠٨ | ٢٢٥١١٥٠٨ |
| | مجموع المدينون | ٤٩٣٨٢١٤٦١٣ | ٣٨٠٧٧٤٣٣٣٨ |

ايضاح

(١) من ضمنه مبلغ (٩٥٨) مليون دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) دين بذمة موفق مرزوه الحديشي تاريخ نشوء الدين سنة

١٩٩٣.

(٢) مبلغ مدور منذ سنوات سابقة يمثل اضرار احداث عام/٢٠٠٣.



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / آب / ٢٠١١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار | اسم الحساب |
|--------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|--|--|
| اكثر من ٣ سنوات دينار | سنة - ٣ سنوات دينار | اقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | |
| — | — | ٢٩٠١٨٣٦٢٩٠ | ١٠٤٧٧٧٨٢٢٠ | ٣٩٤٩٦١٤٥١٠ | دينون تجاريون |
| ٢٦٧٠٦٥٨٢٩ | ٥١٨٧٨٥٩٤٦ | ٢٥٣١٢٥٠ | ٨٥٠٥٢٧٥ | ٧٩٦٨٨٨٣٠٠ | دينون النشاط غير الجاري |
| ٢٢٢٦٧١٨٣ | — | ١٦٨٧١٠٠٩٩ | ٧٣٤٥٢١ | ١٩١٧١١٨٠٣ | سبابات مدينة متنوعة |
| ٢٨٩٣٣٣٠١٢ | ٥١٨٧٨٥٩٤٦ | ٣٠٧٣٠٧٧٦٣٩ | ١٠٥٧٠١٨٠١٦ | ٤٩٣٨٢١٤٦١٣ | مالي الارصدة المدينة وقوفة بتاريخ الميزانية |



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل الحاسبي |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| دينار | دينار | |
| <u>١٣٣٤٩٩٠٤٠٤٨</u> | <u>١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢</u> | نقدية لدى المصارف ١٨٣ |
| <u>١٣٣٤٩٩٠٤٠٤٨</u> | <u>١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢</u> | مجموع النقود |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

تابع / كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | اسم المصرف |
|-------------|-------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٤٠٥٤٣٩٧٨ | ١٦١٧٠٦٣٥٣ | الوركاء / النور / المقر |
| ١٦١٠٨٠٠ | ١٦١٠٨٠٠ | الوركاء / الرئيسي / دينار / ٨١٠٦٠٠ |
| ٢٤٧١٦٠ | ٢٤٧١٦٠ | الرشيد / اعتمادات |
| ٢٥١٤٧٠١٤٦٥ | ١٩٣٩٥٢٣٠٠٩ | الزراعي / دينار / المقر / ٢١٥ |
| ٣٦٠٠٢٤٧٥ | ٢٤١٩١١٦٧ | الزراعي / دولار / ١٥٠١٧٠ |
| ٣٨٧٣٧٦٩ | ٣٩٧٥٦٨٤ | الوركاء / النور / المساهمين / ٢٨٠٠٠٠٨ |
| ١٦٧٥٦٨٧٣ | ٥٢٢٨٤٩٠ | الوركاء / النور / فرع بغداد / ٧٩٥ |
| ٩٤٩٤٨٦ | ٢٠٨٧٦٢٥٣ | الرافدين برانا / فرع بغداد / ١٢٩٢ |
| ٨٣٣٤٣٨٠٤٢٨ | ٩٦٦٩٩٦٢٥٩٠ | المتحد للاستثمار / دينار / ١٢٢٠ / توفير |
| ٥٥٥٧٧٨٤٧ | ٥٥٧١٩١٤٦ | المتحد للاستثمار / دولار / ١٠٢٢٤ |
| ١٦٤٧٦٧٨٩ | ٨٧٢٥٨١٦٩ | الرافدين / فرع الكوفة / مسلم بن عقيل / ١١٣٦ |
| ٦٩٤٢٢٦٥ | ٧١٠٠١٠٠ | فرع كربلاء / الزراعي / ٢٠٠٠٠١٠ |
| ٨٨٠٨٠٦٩٠ | ١٢٧٢٦٣٩٠٥ | فرع بابل / الصناعي / ١٢٨٤٩٢٢ |
| ١٤٤٤٧٦١١ | ١٥٦٩٤٧٢٦ | فرع ديالى / الزراعي / ٢٠٥٢٤٧٢٣ |
| ١٨٩٨٦٧٠٥٤٣ | ١١٥١١٦١٩ | الرافدين / عمان / الاردن / دولار / ١٠٨٢٥ |
| ٣٧٠٠٤٧٠٦ | ٢٤٣٢٠٣١٥ | الرافدين / عمان / الاردن / الحمد / ٧٤٧٢ |
| ٣٢١٠٩٨ | ٣٢١٠٩٨ | الرافدين / اعتمادات |
| ٢١٥ | ٢١٥ | الرافدين / الدائرة الدولية |
| ١١٥٤٩٩٣ | ١١٥٠٩٩٣ | الرافدين / الرئيسي / دينار / ٣٢٤٠٠ |
| | ٧٢٨٠٠٤٧٦٣ | الرافدين الرئيسي / دولار / ٩٢٢١١ |
| ٦٩٤٩٩٨٤ | ٦٩٤٩٩٨٤ | الرافدين / برانا / دينار / ١٦٤٤ |
| ١٠٩٤٦٨٢ | ١٠٤٢٨٥٦٨٢ | المتحد للاستثمار دينار / ١٣٤٤ |
| ١٣٠٧٥٧٨٧٨٥٧ | ١٢٩٩٦٩٠٢٢٢١ | مجموع مصارف المنطقة الوسطى والمقر |
| ٢٧٤١١٦١٩١ | ٢٩٥٣٧٨٠١١ | مجموع مصارف فرع البصرة |
| ١٣٣٤٩٩٠٤٠٤٨ | ١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢ | مجموع النقود |



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/آب/٢٠١١

| رقم الدليل المحاسبي. | ٢٠١١ دينار | ٢٠١٠ دينار |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| ٢١١ | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| راس المال الاسمي (١٥) مليار دينار | | |
| قيمة السهم الواحد دينار واحد | | |
| ٢١١ | ٣٩١٩٢٨٨٤٤٥ | ٣٩١٩٢٨٨٤٤٥ |
| راس المال المدفوع | | |
| مساهمة القطاع العام | ٢٢٧١٩٥٠ | ٢٢٧١٩٥٠ |
| بنسبة (٢٦,١٢٩%) | | |
| مساهمة القطاع التعاوني بنسبة | ٢٣١٧١٠٢٤٦ | ١٩٧١٢٠١٧٥ |
| (٥٠,٠١٥%) | | |
| مساهمة القطاع المختلط بنسبة | ١٠٨٤٥٧٨١٩٨٤ | ١٠٨٨٠٣٧٢٠٥٥ |
| (١٠,٣١٠%) | | |
| مساهمة القطاع الخاص بنسبة | ٩٤٧٣٧٥ | ٩٤٧٣٧٥ |
| (٧٢,٥٤٠%) | | |
| النقابات المهنية بنسبة (٠,٠٠٦%) | | |
| المجموع | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |

تمثل النسب المختبة عدد وقيمة الاسهم بموجب السجلات المالية الى رأسمال الشركة .



كشف رقم (٨)

المشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) منطقة

كشف الاحتماليات كما في ٣١/١٢/٢٠١١

| رقم | الدليل الخامس | ٢٢١ | ٢٢٢ | ٢٢٣ | ٢٢٤ | ٢٢٥ | رقم |
|------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------|-----|
| | نوع الاحتمالي | احتماليات رياضية | احتمالي الزامي بموجب قانون الشركات | احتماليات متنوعة | الفائض التراكم ارباح غير موزعة | المجموع | |
| | | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٨٢٨٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كصما في ٢٠١٠/٩/١ | ٥٨٦٥٧٤٧٩٠ | ٣٣٩٦٤٢٨١٢ | ١٧١٥٧٢٨٢٤ | ٢١٧٨٨١٧٦٨٢ | ٣٢٧٦٦٠٨١٠٨ | |
| - | الاصناف خلال السنة | ١٥١٥٥٦٦٨ (١) | ٤١٧٦١٣٤٠ (٢) | ٣٣٤٣٩٩٠٠ (٣) | ٥٨٦٤٦٥٤٦٥ (٤) | ٦٦٦٨٢٢٣٧٣ | |
| | تسوية قيادية | - | - | - | ١٦٨٧٢٨٣٩ (٥) | ١٦٨٧٢٨٣٩ | |
| ٢٠٧٠٠٠٠٠٠٠ | التزيلات خلال السنة | - | - | - | ٣٣٧٤٥٦٧٩٢ (٦) | ٣٣٧٤٥٦٧٩٢ | |
| | تسوية قيادية | - | ١٦٨٧٢٨٣٩ (٥) | - | - | ١٦٨٧٢٨٣٩ | |
| ٦٢١٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كصما في ٢٠١١/٨/٣١ | ٦٠١٧٣٠٤٥٨ | ٣٦٤٥٣١٣١٣ | ١٩٥٠١٢٧٢٤ | ٢٤٤٤٦٩٩١٩٤ | ٣٦٠٥٩٧٣٦٨٩ | |

- (١) يمثل مبلغ (١٦٥٩٢٢٨) دينار احتمالي توسعات ومبلغ (١٣٤٩٦٤٤٠) مليون وسدانة وثمان مائة وخمسون الف ومائتان وخمسة وعشرون دينار (احتمالي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة لسنة ٢٠١١).
- (٢) يمثل المبلغ نسبة (٥٠٪) كاحتمالي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).
- (٣) يمثل مبلغ (١٨٦٢٥١٥٤) دينار (ثمانية عشر مليون وسدانة وخمسة وعشرون الف ومائة واربع وخمسون دينار) وتبلغ اقسام الشركة عن استثمارها لدى عدد من الشركات المخلطة والخاص بالاصناف الى المبلغ (٤٨١٤٧٤٦) دينار (اربعة ملايين وثمانمائة واربعه عشر الف وسعمائة وستة واربعون دينار) عن عكس قيد من حساب تخصصات متنوعة الى حساب الاحتماليات متنوعة تمثل اقيام موجودات قيادت في حينها خطأ.
- (٤) يمثل الفائض المتبقي بعد استقطاع (٥٠٪) احتمالي الزامي ونسبة (١٥٪) حصة ضريبة الدخل لسنة ٢٠١١ ومبلغ (٢٠٧) مليون دينار (مائتان وسبعون مليون دينار) المستقطع لاطفاء جزء من العجز التراكم سنوي.
- (٥) تسوية قيادية أخطاء في الاحساب.
- (٦) يمثل المبلغ (٣٣٧٤٥٦٧٩٢) دينار (لثلاثة وسبعة وثلاثون مليون واربعمائة وستة وخمسون الف وسعمائة واثنان وتسعون دينار) عن قيد حصة ضريبة الدخل للمستين ٢٠٠٩ و٢٠١٠.
- (٧) يمثل القسط السوي لاطفاء جزء من العجز التراكم حسب قرار الهيئة العامة في ١٧/٤/٢٠١١ توزيع الحسارة على مدة حصة سنوات.



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|----------|--------------------------------|------------------------|
| دينار | دينار | | |
| | | نوع التخصيص | ٢٣ |
| | | تخصيصات طويلة الاجل | |
| ١٩٠٠٥٢٨١ | ١٩٠٠٥٢٨١ | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | ٢٣٢ |
| | | تخصيصات قصيرة الاجل | |
| ٥٩٤١٤٥٠ | ١١٢٦٧٠٣ | تخصيصات متنوعة | ٢٣٥ |
| ٢٤٩٤٦٧٣١ | ٢٠١٣١٩٨٤ | مجموع التخصيصات | |



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|--|
| دينار | دينار | |
| | | المجهزون ٢٦١ |
| ١٥٩٢١٥٧ | ١٥٩٢١٥٧ | مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤ |
| ٧٣٨١٤٦٨٧١ | ٨٣٥٩٠٩٦١٤ | دائون نشاط غير تجاري ٢٦٥ |
| | | حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦ |
| ٢٨٢٨٧٠٠١ | ٤٩٧٣٥٠٠١ | تأمينات مستلمة ٢٦٦١ |
| ١٧٦٣٧٧١٥٨ | ١٦٥٢٢٩٦٥٠ | ايرادات مستلمة مقدما ٢٦٦٢ |
| ٥٠٠٠ | - | رواتب واجور معادة ٢٦٦٥ |
| ٢٩٤١١٧ | ٣٠٩٤١٧ | دائرة الضمان الاجتماعي ٢٦٦٧ |
| ٤٧٢٨٨٥ | ٤٧٢٨٨٥ | فروقات نقدية ومحزنية ٢٦٦٨ |
| ٩٦٦٧٧٣١٩٣ | ٩٦٦٧٧٣١٩٣ | تعويضات وغرامات (١) ٢٦٦٩ |
| ١١٧٢٢٠٩٣٥٤ | ١١٨٢٥٢٠١٤٦ | استقطاعات من المتسبين ٢٦٧ |
| ٣٩٦٠٠ | ٧٣٥٥٠ | استقطاعات من المتسبين لحساب الغير ٢٦٧١ |
| ٢٢٥١٤١٧٧٠ | ٨٤٥٥٩٥٦١ | دائون توزيع الارباح ٢٦٨ |
| - | ٧٢٣٨١٢٣٨٦ | حصة المساهمين (٢) |
| | | حصة ضريبة الدخل (٣) |
| | | ارصدة دائنة لحسابات مدينة |
| ١٠٩٤٠٥٠٥٠ | ١٠٩٤٠٥٠٥٠ | عملاء قطاع خاص ١٦١٤ |
| ١٣٤٧٩٠ | ١٣٤٧٩٠ | عملاء عالم خارجي ١٦١٥ |
| ١٠٩٥٣٩٨٤٠ | ١٠٩٥٣٩٨٤٠ | |
| ٢٣٤٦٦٦٩٥٩٢ | ٢٩٣٨٠٠٧٢٥٤ | مجموع الدائون |

(١) عن قيمة تمور مجهزة الى موقف مرزه الخديبي من ضمنه مبلغ متحقق (٧٧٥) مليون دينار (سبعمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) استحصلت الشركة قرار حكم بالبلغ لم يسدد لغاية تاريخه اعلاه وقد قيد المبلغ على هذا الحساب حين استحصاله وحسب كتاب دائرة تدقيق نشاط الشركات المرقم (٢٩٥٢/٣٠/٢٩/٨) في ١٤/٤/٢٠٠٨.

(٢) تم تعديل عرض حساب دائون توزيع الارباح (حصة المساهمين) حيث تم توزيع حصة الضريبة البالغة (٢٣٩) مليون دينار (مائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار) (وأضافتها الى حصة الضريبة لسنة ٢٠١١ والتي تعود لسنتي ٢٠٠١ و٢٠٠٢).

(٣) يمثل حصة الضريبة البالغة (٢٣٩) مليون دينار (مائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار) لعامي ٢٠٠١ و٢٠٠٢ ومبلغ (٣٣٨) مليون دينار (ثلاثمائة وثمانية وثلاثون مليون دينار) حصة عامي ٢٠٠٩ و٢٠١٠ ومبلغ (١٤٧) مليون دينار (مائة وسبعة واربعون مليون دينار) حصة عام ٢٠١١.



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/ آب / ٢٠١١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية | اسم الحساب |
|--------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------|---|
| اكثر من ٣ سنوات دينار | سنة - ٣ سنوات دينار | اقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | |
| — | — | — | ١٥٩٢١٥٧ | ١٥٩٢١٥٧ | مجهزون تجاريون |
| ٦٠٠ | ٣٢٦٠٣٦٠٥٨ | — | ٥٠٩٨٧٢٩٥٦ | ٨٣٥٩٠٩٦١٤ | دائنو النشاط غير الجاري |
| ٩٥٨٤٥٨٨٧٥ | — | ١٨٦٩٨٧٠٦٧ | ٣٧٠٧٤٢٠٤ | ١١٨٢٥٢٠١٤٦ | حسابات دائنة متنوعة |
| ٣٩٦٠٠ | — | ٣٣٩٥٠ | — | ٧٣٥٥٠ | استقطاعات لحساب الغير |
| — | ٣٣٧٤٥٦٧٩٢ | ١٤٧٣٩٢٩٦٥ | ٣٢٣٥٢٢١٩٠ | ٨٠٨٣٧١٩٤٧ | دائنو توزيع الارباح |
| — | — | — | ١٠٩٥٣٩٨٤٠ | ١٠٩٥٣٩٨٤٠ | عملاء تجاريون |
| ٩٥٨٤٩٩٠٧٥ | ٦٦٣٤٩٢٨٥٠ | ٣٣٤٤١٣٩٨٢ | ٩٨١٦٠١٣٤٧ | ٢٩٣٨٠٠٧٢٥٤ | اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية |

كشف رقم (١١)

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/ آب / ٢٠١١

| الرصيد كما في ٣١/٨/٢٠١١ دينار | حصة الارباح للسنة الحالية دينار | المسدد خلال السنة دينار | الرصيد كما في ٢٠١٠/٩/١ دينار | اسم الحساب |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|
| ٨٤٥٥٩٨٩٠ | — | (١٦١٩٥٨٠) | ٨٦١٧٩٤٧٠ | حصة المساهمين |
| ٧٢٣٨١١٧٥٧ | (٤٨٤٨٤٩٧٥٧) | — | ٢٣٨٩٦٢٠٠٠ | حصة الضريبة |
| ٨٠٨٣٧١٩٤٧ | (٤٨٤٨٤٩٧٥٧) | (١٦١٩٥٨٠) | ٣٢٥١٤١٧٧٠ | المجموع |

الايضاحات

- (١) تم تعديل عرض الرصيد في ٢٠١٠/٩/١ (حصة المساهمين) حيث تم تنزيل مبلغ (٢٣٩) مليون دينار (ماتان وتسعة وثلاثون مليون دينار) وإضافتها الى حصة الضريبة خلال السنة ٢٠١١.
- (٢) ارباح قديمة سددت خلال سنة ٢٠١١.
- (٣) يمثل مبلغ (١٤٧) مليون دينار (مائة وسبعة واربعون مليون دينار) حصة الضريبة لسنة ٢٠١١ ومبلغ (٣٣٨) مليون دينار (ثلاثمائة وثمانية وثلاثون مليون دينار) لسنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩.



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|---|
| دينار | دينار | |
| | | <u>الرواتب والاجور النقدية</u> ٣١٢ |
| ٧٧٠٥٢٩٧٤٠ | ٩٤٨٦٤٨٣١٢ | الاجور ٣١٢١ |
| ٤٤٥٠٩٧٢ | ٣٩٤٥٤٤٥٦ | اجور اعمال اضافية ٣١٢٣ |
| ٩٦٨٨١٤٠٠ | ١٥٤٥٥٦٢٠٠ | مكافآت تشجيعية ٣١٢٤ |
| ٢٧١٦٩٨٥١ | ٢٦٨٨٧٦٥٥ | مخصصات مهنية وفنية ٣١٢٥ |
| ٥٤٧٢٥٨٧٧ | ٥٩٨٤١٨٥٢ | مخصصات تعويضية ٣١٢٦ |
| | ١١٤٥٢٥٠ | مخصصات اخرى ٣١٢٩ |
| ٩٥٣٧٥٧٨٤٠ | ١٢٣٠٥٣٣٧٢٥ | |
| | | <u>المساهمة في الضمان الاجتماعي</u> ٣١٥ |
| ٥١٤٣٥٩١٤ | ٥٥٧٥١٥٥١ | حصة الشركة في الضمان الاجتماعي ٣١٥١ |
| ١٠٠٥١٩٣٧٥٤ | ١٢٨٦٢٨٥٢٧٦ | مجموع الرواتب والاجور |



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ دينار | ٢٠١١ دينار | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|--------------------------------------|
| ١٤٧٥٩٧٥٤٤ | ١١٢٥٥٤٦٦١٤٤ | الخامات والمواد الاولية ٣٢١ |
| | | الوقود والزيوت ٣٢٢ |
| ٧٥٩٥٦٨٠٠ | ١١٢٧٢٤٦٠٠ | مواد نفطية ٣٢٢١ |
| ١٩٨٥٠٠ | ١٩٠٥٠٠ | غاز ٣٢٢٢ |
| ١٤١٤٠٠٠ | ٢١١٦٧٠٠ | زيوت وشحوم ٣٢٢٣ |
| ٧٧٥٦٩٣٠٠ | ١١٥٠٣١٨٠٠ | |
| | | مواد التعبئة والتغليف ٣٢٤ |
| ٢٨٥١٥٧٩٧ | ١٤٢٥٢٤٩٥٣ | مواد التعبئة والتغليف المستهلكة ٣٢٤١ |
| | | المتنوعات ٣٢٥ |
| ٤٥٨٧٥٤٥ | ٦٨٠١٩٥٠ | اللوازم والمهمات ٣٢٥١ |
| ٤٨٣٢٦٨٥ | ٤٣٧٩٥٥٠ | القرطاسية ٣٢٥٢ |
| ٩٤٢٠٢٣٠ | ١١١٨١٥٠٠ | |
| ٥٠٠٠٠ | ٥٧٨٠٠٠ | تجهيزات العاملين ٣٢٦ |
| | | كساوي |
| | | المياه والكهرباء ٣٢٧ |
| ٩٠٣١١٦٠ | ١١٤٥٢٨٠٠ | المياه ٣٢٧١ |
| ١٦٩٠٥٩٥٠ | ٢٤١٣١٣٨٠ | الكهرباء ٣٢٧٢ |
| ٢٥٩٣٧١١٠ | ٣٥٥٨٤١٨٠ | |
| ٢٨٩٠٨٩٩٨١ | ١١٥٦٠٣٦٦٥٧٧ | مجموع المستلزمات السلعية |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٣٢٩٣٢٨٠٦ | ٢٧١٥٩١٠٨ | ٣٣١ خدمات الصيانة |
| ٤١٦٧١٠٣٠ | ٥٠٢٦٢٥٠٠ | ٣٣١٢ صيانة مباني وإنشاءات وطرق |
| ١٨٩١٣٥٠٠ | ١٦٧٩٤٢٥٠ | ٣٣١٣ صيانة الآلات ومعدات |
| ٥٥٨٠٦٥٥ | ٤٩٢٠٠٠٠ | ٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال |
| ٩٩٠٩٧٩٩١ | ٩٩١٣٥٨٥٨ | ٣٣١٦ صيانة اثاث واجهزة مكتب |
| ٧٠٠٠٠٠٠ | | ٣٣٢ خدمات أبحاث وإستشارات |
| | | ٣٣٣ دعاية وطبع وضيافة |
| ١١٥٧٩٠٠٠ | ٣١٩٥٠٠٠ | ٣٣٣١ دعاية واعلان |
| ٣٥٣١٢٥٠ | ١٦٥٣٠٠٠ | ٣٣٣٢ نشر وطبع |
| ٦١٤٩٢٥٠ | ٤٩٨٦٧٥٠ | ٣٣٣٣ ضيافة |
| ١٧٨٨٦٠٠ | ٢٢١٤٠٠٠ | ٣٣٣٤ مصاريف المعارض |
| ٣٤٠٠٠ | ٢١٧٦٢٠٠٠ | ٣٣٣٥ احتفالات |
| ٢٣٠٨٢١٠٠ | ٣٣٨١٠٧٥٠ | |
| ١٨١٠٨٧٠٠ | ٢٠٤٦٨٢٥٠ | ٣٣٤ نقل وايقاد واتصالات |
| ٧٩٢٠٨٢٨ | ٧٧٠٢٥٠٠ | ٣٣٤١ نقل العاملين |
| ١٤٢٣٦٧٥٠ | ٨٢٩٤٥٠٠ | ٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع |
| ١٦٥٢٢٢٦٨ | ١٤٦٦٣١٧١ | ٣٣٤٣ السفر والايقاد |
| ٥٦٧٨٨٥٤٦ | ٥١١٢٧٤٢١ | ٣٣٤٤ اتصالات عامة |
| ١٦٢٧٨٠٩٩٠ | ٩٨٤٣٧٥٠ | |
| ٣٣٥٩٢٥٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ | ٣٣٥ استئجار موجودات ثابتة |
| ٢٣٥٠٠٠ | ١٧٥٠٠٠ | ٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعة |
| ٦٨٧٤٠٠٠ | ٦٥٠٠٠٠٠ | ٣٦٦١ إشتراكات وإنتماءات |
| ١٧٢٤٤٤١٥ | ٣١٣٠٨٨٧٢ | ٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة |
| ٢٤٧٧٠٢٥٠ | ١٨٠٠٠٠ | ٣٣٦٥ خدمات قانونية |
| ٥٢٤٨٢٩١٥ | ٣٨٢٨٥٧٥١ | ٣٣٦٦ خدمات مصرفية |
| ٤٠١٢٣٢٥٤٢ | ٨٣٩٤٩٦٢٣ | ٣٣٦٧ تدريب وتأهيل |
| | ٢٧٧٨٦٧٤٠٢ | ٣٣٦٩ مصروفات خدمية اخرى |
| | | مجموع المستلزمات الخدمية |



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل الحاسبي |
|-----------|-------------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٤٨١٨.٣٦٧ | ١٨٥٥٣.٩٤٦ | خدمات التشغيل ٣٤٢ |
| | | المصروفات التحويلية ٣٨ |
| | | مصروفات تحويلية متنوعة ٣٨٣ |
| | ١٨٣٧١٢.٠ | تعويضات وغرامات ٣٨٣٢ |
| ٦٢٩.٩٥٥.٠ | ٤١١٩٩٥٧٥ | ضرائب ورسوم ٣٨٤ |
| ٢٧٧٥.٠٠٠ | ١٧٥.٠٠٠ | اعانات ٣٨٥ |
| ٦٥٦٨٤٥٥.٠ | ٤٤٧٨٦٦٩٥ | مجموع المصروفات التحويلية |
| | | المصروفات الاخرى ٣٩ |
| ٩٦٣٣.١٢٧ | ٠.٢١٣١٤٢٧.٨ | مصروفات سنوات سابقة ٣٩١ |
| ٥٦٢٣٥١٧٦ | ٧٥٤٠.٤٠٧٢ | مصروفات عرضية ٣٩٢ |
| | ٢١٥.٩١٩ | خسائر رأسمالية ٣٩٣ |
| ١٥٢٥٦٥٣.٣ | ٢٩٠.٦٩٧٦٩٩ | مجموع المصروفات الاخرى |

*أغلبه مكافآت رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة ومنتسبيها عن السنة/٢٠٠٩ البالغة (١٩٥) مليون دينار(مائة وخمسة وتسعون مليون دينار) استناداً إلى قرار الهيئة العامة المتخذ في ١٧/٤/٢٠١١.



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل الحاسبي |
|------------|-------------|--|
| دينار | دينار | |
| ٤٤٥٤٩٣٦٢٦ | ١٢٣٥٧٢٩٥٤٨٠ | ايرادات نشاط الصناعات التحويلية ٤١٢ |
| ٧٣٣١٤٥٥ | (٩٦٤٥٦٣٠) | صافي المبيعات ٤١٢١ |
| ٤٥٢٨٢٥٠٨١ | ١٢٣٤٧٦٤٩٨٥٠ | تغير مخزون انتاج تام ٤١٢٢ |
| ١٤٢٢٩٠٠ | ٧٠٤٧٥٠ | ايرادات نشاط الانتاج النبائي ٤١٤ |
| ٤٧٧٥٦٩٠ | ٤٢٧٤٤٦٠ | صافي المبيعات (١) ٤١٤١ |
| ١١٣٤٨١٥٤٥ | ٤١٩٥٢٥٢ | ايراد بيع المخلفات ٤١٧ |
| ١٦١٧٦٨٩٧١٠ | ١٤٤٣٣٩٩٢٣٣ | ايرادات متنوعة ٤٢٥ |
| ٥٥٩٥٧٤٦٥٥ | ٧١٧٥٧٢١٨٩ | ايراد النشاط الخدمي ٤٣ |
| ٢١٧٧٢٦٤٣٦٥ | ٢١٦٠٩٧١٤٢٢ | ايرادات خدمات متنوعة ٤٣٧ |
| ٢٧٤٩٧٦٩٥٨١ | ١٤٥١٧٧٩٥٧٣٤ | ايراد ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) ٤٣٨ |
| (٧٣٣١٤٥٥) | ٩٦٤٥٦٣٠ | المجموع لاغراض العمليات الجارية |
| ٢٧٤٢٤٣٨١٢٦ | ١٤٥٢٧٤٤١٣٦٤ | يضاف تغير مخزون الانتاج التام ٤١٢٢ |
| | | المجموع لاغراض الانتاج والتاجرة والارباح والحسائر |

(١) تمثل مبيعات مزروعات بساتين النخيل (تمور) في مواقع الشركة في محافظتي ديالى وبابل .



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | رقم الدليل |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | المحاسبي |
| ١٦٦٧٤٤٠١٨ | ٢٢٢٧٨٣٠٢٨ | ٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي |
| ٤٤٧١٣٥١ | _____ | ٤٦١ فوائد دائنة |
| ١٧١٢١٥٢٦٩ | ٢٢٢٧٨٣٠٢٨ | ٤٦٣ إيرادات الاستثمارات المالية |
| _____ | ١٣٥٠٠٠ | مجموع إيرادات الفوائد وإيجارات الأراضي |
| ٥٥٧٧٢١٠ | ٧١٦١٠٠٠ | ٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة |
| _____ | _____ | ٤٨٣٢ تعويضات وغرامات |
| ٥٥٧٧٢١٠ | ٧١٦١٠٠٠ | ٤٩ الإيرادات الأخرى |
| _____ | _____ | ٤٩١ إيرادات سنوات سابقة |
| _____ | _____ | مجموع الإيرادات الأخرى |



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| النسبة | الاستخدامات | كلفة الانتاج (٥) دينار | كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار | كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار | كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار | النسبة |
|------------------|-------------|------------------------------|--|--|---------------------------------------|--------|
| | | | | | | |
| كلفة العاملين | ٤١١٦١١٢٨٨ | ٥٧٨٨٢٨٣٧٤ | ١٢٨٦٢٨٥٣ | ٢٨٢٩٨٢٧٦١ | ١٢٨٦٢٨٥٢٧٦ | |
| مستلزمات السلعية | ٣٦٩٩٣١٧٣.٥ | ٥٢.٢١٦٤٩٥٥٩ | ١١٥٦.٣٦٦٦ | ٢٥٤٣٢٨.٦٤٧ | ١١٥٦.٣٦٦٥٧٧ | |
| مستلزمات الخدمة | ٨٨٩١٧٥٦٩ | ١٢٥.٤٠٣٣١ | ٢٧٧٨٦٧٤ | ٦١١٣.٨٢٨ | ٢٧٧٨٦٧٤.٢ | |
| خدمات التشغيل | ٥٩٣٦٩٩.٣ | ٨٣٤٨٨٩٢٦ | ١٨٥٥٣.٩ | ٤.٨١٦٨.٨ | ١٨٥٥٣.٩٤٦ | |
| الاندثارات | ٣٨٣١.٥٢٧ | ٥٣٨٧٤١٧٩ | ١١٩٧٢.٤ | ٢٦٣٣٨٤٨٧ | ١١٩٧٢.٣٩٧ | |
| الضرائب والرسوم | ١٣١٨٣٨٦٤ | ١٨٥٣٩٨.٩ | ٤١١٩٩٦ | ٩.٦٣٩.٦ | ٤١١٩٩٥٧٥ | |
| المجموع | ٤٣١.٧١٠.٤٥٦ | ٦.٦١٩٣٦٥٧٨ | ١٣٤٧.٩٧.٢ | ٢٩٦٣٦١٣٤٣٧ | ١٣٤٧.٩٧.١٧٣ | |

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

| المزايا العينية الاستخدامات | مخصصات تعويضية دينار | كساري دينار | المجموع دينار |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| ٣١ | ٥٩٨٤١٨٥٢ | - | ٥٩٨٤١٨٥٢ |
| ٣٢ | - | ٥٧٨٠٠٠ | ٥٧٨٠٠٠ |
| المجموع | ٥٩٨٤١٨٥٢ | ٥٧٨٠٠٠ | ٦٠٤١٩٨٥٢ |
| | | | |



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١١

التفاصيل

الفائض القابل للتوزيع

دينار

٩٨٢٦١٩٧٧٠

(١٥%) حصة ضريبة الدخل

١٤٧٣٩٢٩٦٥

(٥٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١)

٤١٧٦١٣٤٠

لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

٢٠٧٠٠٠٠٠٠

القسط السنوي لاطفاء خسائر سنوات سابقة

٥٨٦٤٦٥٤٦٥

الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)

٩٨٢٦١٩٧٧٠



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختاطة

(التقرير الإداري)

ل ف ت رة م ن ٢٠١٠/٩/١ - ٢٠١١/٨/٣١

١- المقدمة

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة س/٣١٨٧ في ١٩٨٩/١/٢٩ الصادرة عن وزارة التجارة برأسمال قدره (خمسون مليون دينار) وتحدد أهدافها بعمليات الاستلام وتصنيع وتعبئة وتسويق التمور إلى الأسواق الخارجية إضافة إلى التسويق المحلي. ونتيجة لعمل الشركة وتطورها وبما يتناسب مع التغيرات الحاصلة فقد تم زيادة رأس المال لعدة مرات (رسملة والأكتتاب العام) ليصبح رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠١٠/٠٢/٢٨ مبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار (خمسة عشر مليار دينار)

تتكون الشركة من:-

- مقر الشركة
- فرع الشركة في بغداد ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ٢٠٠٠ طن سنويا إضافة إلى مخزن تبريد الراشدية بطاقة ٥٠٠ طن تمور كارتون وغرف تبريد ومخازن.
- فرع الشركة في بابـل ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ٢٥٠٠ طن سنويا لمختلف العبوات إضافة إلى معمل دبس بطاقة ٨٠٠ طن سنويا وغرف تبريد ومخازن.
- فرع الشركة في كربلاء ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ٣٠٠٠ طن سنويا لمختلف العبوات إضافة لقاعات تبريد ومخازن.
- فرع الشركة في ديالى ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ١٥٠٠ طن سنويا لمختلف العبوات إضافة لقاعات ومخازن تبريد.
- مجمع الشركة في الكوفة ويشمل مخازن مسقفة وساحات.
- فرع الشركة في البصرة ويشمل مخازن وقاعات تبريد.

٢- المساهمة في الشركات الأخرى:-

تساهم الشركة في رأس مال الشركات الوطنية أدناه . وبلغ عدد الأسهم ٤٥٢٨٥٢٠٦١ سهم وكما يلي :-

| ت | اسم الشركة المساهمة | عدد الأسهم | سعر الشراء دينار | سعر آخر تداول دينار |
|---|-------------------------------|------------|---------------------|------------------------|
| ١ | المصرف المتحد للاستثمار | ٥١٠٠٠٠٠٠ | ١,٠٠٠ | ٢,٢٠٠ |
| ٢ | الشركة الوطنية للنشر والتوزيع | ١٠٠٠٠٠٠ | ٥,١٥١ | خارج التداول |
| ٣ | شركة بغداد للمشروبات الغازية | ١٨٢٢٠٤٩٩٥ | ١,٠٠٠ | ١,٣٣٠ |
| ٤ | المصرف الأهلي | ٦١٠٥١٠٦٧ | ١,٠٠٠ | ٠,٧٣٠ |
| ٥ | الشركة العراقية لإنتاج البذور | ١٦٩١٠٠٥٧ | ١,٠٠٠ | ٤,٢٠٠ |
| ٦ | مصرف البصرة | ٧٣٤٤٠٣٥ | ١,٠٠٠ | خارج التداول |
| ٧ | مصرف الموصل | ١٠٥٨٨٩٦٨ | ١,٠٠٠ | ١,٣٥٠ |
| ٨ | شركة الصناعات الخفيفة | ٤٣٥٨٣١٦ | ١,٠٠٠ | ١,١٥٠ |
| ٩ | شركة الأصباغ الحديث | ٥٢٣٢١١ | ١,٠٠٠ | ٢,٣٠٠ |

| | | | | |
|----|---------------------------------|----------|-------|-------|
| ١٠ | شركة الصناعات الكارتونية | ١٩٧٣٧٨٠ | ١,٠٠٠ | ١,١٥٠ |
| ١١ | شركة الصناعات الكيماوية | ٣٤٧٦٦٨ | ١,٠٠٠ | ٣,٣٩٠ |
| ١٢ | شركة النقل البري | ٣٩٤٩٩٦٤ | ١,٠٠٠ | ٤,٦٧٠ |
| ١٣ | الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ١,٠٠٠ | ٠,٩٦٠ |
| ١٤ | مصرف الأتحاد العراقي | ٨١٦٠٠٠٠٠ | ١,٠٠٠ | ١,٠٥٠ |

- ٣- العقود المبرمة من قبل الشركة :-
قامت الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٠ / ٢٠١١ بالتعاقد مع عدد من الشركات للتوسع في عمليات الشراء والتصدير والاستفادة من تواجد هذه الشركات في مواقع البيع إضافة الى الأعمال الأخرى.
- عقد صيانة أجهزة التبريد / المهندس غسان شاكر محمود.
 - عقد صيانة الموازين الأرضية / السيد باسم كسار جبار.
 - عقد صيانة أجهزة الحاسبات / السيد كريم كعيد جاسم.
 - عقود تاجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة.
 - تنفيذ عقود في مجال المتاجرة بالتمور لكمية (٣٩٣٧٠) طن بعدد من العقود.

٤- تم صرف المبالغ أدناه للمصاريف المؤشر آزاءها :-

| نوع المصاريف | المبلغ دينار |
|------------------|-----------------|
| الدعاية والأعلان | ٣١٩٥٠٠٠ |
| نشر وطبع | ١٦٥٣٠٠٠ |
| الضيافة | ٤٩٨٦٧٥٠ |
| مصاريف المعارض | ٢٢١٤٠٠٠ |
| الأحتفالات | ٢١٧٦٢٠٠ |

٥- الرواتب والأجور المصروفة :-

| نوع الرواتب | المبلغ دينار |
|------------------|-----------------|
| الرواتب النقدية | ١٢٣٠٥٣٣٢٧٥ |
| الضمان الاجتماعي | ٥٥٧٥١٥٥١ |

٦- مجلس الإدارة :-

أدناه أعضاء مجلس الإدارة من الأصليين والأحتياط للفترة من ٢٠١٠ / ٩ / ١ ولغاية ٢٠١١ / ٤ / ١٣.
أعضاء مجلس الإدارة الأصليين.

| ت | اسم العضو | العنوان | جهة التمثيل | عدد الأسهم |
|---|--|------------------------|---------------------------------|------------|
| ١ | السيد محمود محمد جواد علوش | رئيس مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٤٤٢٦٥١٣٦ |
| ٢ | السيد هاشم محمد حاتم حل محله السيد صادق حسن سلطان | نائب رئيس مجلس الإدارة | القطاع الحكومي وزارة التجارة | |
| ٣ | السيد صباح نوري محمد | عضو مجلس الإدارة | القطاع الحكومي وزارة المالية | |

| | | | | |
|---|-----------------------|------------------|--------------|-----------|
| ٤ | السيد فائق سليم رشيد | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٤١٦٤٤١٧٣٩ |
| ٥ | السيد رائد حارس بهنام | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ١٢٧٣٨٥١٨٩ |
| ٦ | السيد حسام رشيد حويش | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٤٧٣٣٧٣ |
| ٧ | السيد محمد سليمان حسن | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ١٦٤٠١٢٦٤ |

اعضاء مجلس الإدارة الاحتياط من القطاع الخاص.

| ت | اسم العضو | عدد الأسهم |
|---|--|------------|
| ١ | زيد خضر رشيد | ١٦٣٨٦٨ |
| ٢ | شهناز احمد مكي | ٢٥١٥١٥ |
| ٣ | الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي | ٢٧٦٦٦٦٣ |
| ٤ | الشركة العراقية للإنتاج وتسويق اللحوم | ١١١٢٧٧٩٩ |

اعضاء مجلس الإدارة من الأصليين والاحتياط للفترة من ٢٠١١/٤/٣٠ ولغاية ٢٠١١/٨/٣١.

| ت | اسم العضو | العنوان | جهة التمثيل | عدد الأسهم |
|---|---|---|---------------------------------|------------|
| ١ | السيد جواد كاظم الحلفي | رئيس مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٣٠٢٢٦٣٩ |
| ٢ | السيد صادق حسن سلطان | نائب رئيس مجلس الإدارة | القطاع الحكومي وزارة التجارة | |
| ٣ | السيد صباح نوري محمد | عضو مجلس الإدارة | القطاع الحكومي وزارة المالية | |
| ٤ | السيد رعد ابراهيم البديري | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٥٨٢٤٢١٠٠٠ |
| ٥ | السيد فائق سليم رشيد | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٤١٦٤٤١٧٣٩ |
| ٦ | السيد مازن حمودي اسماعيل | عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص | ٦٨١٠٥٧٥ |
| ٧ | السادة ممثلي المصرف المتحد السيد زياد هاشم عباس السيد فواز عبداللطيف رشيد | ----- عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة | القطاع الخاص ===== | ١٠٦١٢٤٧٠٧٨ |

اعضاء مجلس الإدارة الاحتياط من القطاع الخاص.

| ت | اسم العضو | عدد الأسهم |
|---|---------------------------------|------------|
| ١ | شركة ألونام للاستثمار المالي | ٤٤١٥٨٠٨ |
| ٢ | شركة الجنابي للتجارة والمقاولات | ١٠٥٨٩٤٧٢٨ |
| ٣ | شركة الخير للاستثمار المالي | ١٦١٢٦٠٣ |
| ٤ | السيد فكريت أنور عارف | ٥٨٢٤١٠٠٠ |
| ٥ | السيد محمد مكي كاظم العبودي | ١٠٠٦٠٥٩ |

٧- أسماء المساهمين الذين يمتلكون أكثر من ٥% من رأس مال الشركة من القطاع الخاص:-

| ت | اسم المساهم | عدد الأسهم |
|---|--------------------------------|------------|
| ١ | السيد أحمد رعد ابراهيم البديري | ١١٦٤٨٤٢٠٠٠ |
| ٢ | السيد قاسم زغير ذيب | ٨٩٠١٤٣٠٣٩ |
| ٣ | المصرف المتحد للاستثمار | ١٠٦١٢٤٧٠٧٨ |

٨- السياسة المحاسبية للشركة:-

- أ- تتبع الشركة النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
ب- الأندثار بطريقة القسط الثابت.
ج- نظام الجرد/ السنوي والمفاجئ عند الحاجة.

٩- الدعاوى الخاصة بالشركة لسنة الميزانية :-

| ت | رقم الدعوى وتاريخها | المدعي | المدعي عليه | موضوع الدعوى ونتيجتها |
|---|---------------------|----------------------|--------------------------------------|--|
| ١ | ٢٠١١/ب/١٨٥٧ | شركة التمور المختلطة | الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية | طلب أخلاء بناية شركة التمور في من شاغلها شركة تجارة المواد الغذائية- حسمت الدعوى بداءة واستئنافا لصالح شركتنا وقيمت مرحلة التعمير. |
| ٢ | ٢٠١١/ب/٢٧٤ | عبد الأمير عبيد حمد | شركة التمور المختلطة | يطلب المدعي بحق مرور في البستان العائد لشركة التمور في منطقة الهاشمية. |
| ٣ | ٢٠١٠/ب/٣٨٧ | مسلم عبيد جلوب | شركة التمور المختلطة | يطلب المدعي فيها بأجر المثل عن جزء من مخزن الهنديسة العائد لشركة التمور منذ سنوات قديمة وقد حسمت الدعوى لصالح شركة التمور برد دعوى المدعي. |

-١٠-

إن شركتنا ومنذ تأسيسها في بداية التسعينات من القرن الماضي قد فقدت واحدة من اهم مجالات العمل وهو تصدير التمور المباشر وغير المباشر الى الاسواق الخارجية نتيجة ظروف الحصار الدولي على العراق مما افقد الشركة الاسواق الخارجية والتي الت الى القطاع الخاص (لعدم شموله بالحصار اضافة الى امكانياته في المرونة في التصدير) اضافة الى دول اخرى دعمت قطاع التمور في بلدانها وسيطرت على الاسواق الخارجية.

ب- بعد عام ٢٠٠٣ ورفع الحصار واجهت الشركة مشكلة اكبر وهي عدم القدرة على استرجاع الاسواق من الدول والقطاع الخاص اضافة الى إن عملية التصدير تحتاج الى تنظيم وبرمجة الصادرات لاعادة توازن الاسعار في الاسواق الخارجية نتيجة المنافسة الحادة التي حصلت بين تجار القطاع الخاص العراقي وعدم التنظيم مما ادى الى تراجع اسعار التمور العراقية اضافة الى التغيير الكبير في اساليب وطرق العمل في مجال التمور مع غياب الدعم الحكومي الواضح في مجال التصدير لانحسار سيطرة الدولة على اسواق التمور الداخلية واعتماد الية قانون العرض والطلب اضافة الى عدم توحيد الاسعار في الاسواق المختلفة وحتى في اليوم الواحد وحسب حاجة السوق وتجار القطاع الخاص الانية يقابل ذلك بقاء الانظمة والقوانين والعقليات التي تعمل على اساس راسمالية الدولة وقوانين الدولة التي تفترض الثبات وعدم وجود المرونة التي يحتاجها السوق والتجارة الجديد مما اثر على اسلوب المتاجرة بالتمور.

ج- كما واجهت الشركة مشكلة اسعار الصرف بين الدولار والدينار حيث ان الشركة تشتري التمور بالدينار العراقي وتبيع بالدولار بموجب اسعار البيع في الاسواق الخارجية وما ينشأ عنها من اعتماد اسعار الصرف

الداخلي عند اعادة تقويم العملة مما يؤدي الى ظهور عجز بالدينار العراقي يقابله ربحا في توريد الدولار حيث ان الاحتساب على اساس الدولار تحقق ربحاً.

د- إن الشركة قد ورثت مخازن ومكابس هيئة التمور الملغاة والتي انشأت في القرن الماضي والتي تعرضت الى التقادم والتخريب والدمار نتيجة الظروف المعروفة وان التجديد والتطوير والتحديث يتجاوز قدرات الشركة من ناحية الامكانيات والعملة الصعبة مما يتطلب دعماً كبيراً من قبل الدولة والوزارات ولم تتحقق الاحالة واحدة وهي المنحة المقدمة من منظمة اليونيدو " الامم المتحدة " باستيراد مكائن المكبس النموذجي واجهزة التوليد وتحملت شركتنا الاقيام الانشائية للمكبس وتطالب وزارة التجارة والممثلة في مجلس ادارة الشركة بقيد اقيام المنحة لحساب الوزارة المذكورة لوحدها دون باقي المساهمين.

هـ- إن شركتنا ترى في نفسها المؤهلة والمختصة في مجال خدمة وتطوير إنتاج وتسويق وتصدير التمور وهي المهمة التي استبعدت منها في المواسم الاربعة السابقة وتكليف وزارة الزراعة /شركة التجهيزات الزراعية حيث اقتصر عمل شركتنا في اعمال خدمية لصالح وزارة الزراعة في الخزن والتبخير بالرغم من كـل المطالبات والاقتراحات التي قدمتها شركتنا ودوائر وزارة التجارة والزراعة والقطاع الخاص في تكليف الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور لعمليات الاستلام والتصدير وفق اليات مقترحة وبالتعاون مع كافة دوائر وزارة التجارة والزراعة في مجالات التصدير وتوفير الاعلاف للثروة الحيوانية.

و- إن شركتنا تعمل جاهدة على التاكيد على اهمية عملية التصدير وتوفير التمور في الاسواق الخارجية واعادة مكانة التمور العراقية التي تدهورت نتيجة السياسات الخاطئة السابقة والمضاربات وعدم وجود الية لدعم تصدير التمور.

١١- أوضاع ألمالي للشركة في ٢٠١١ / ٨ / ٣١ :-

بلغت السيولة المالية مبلغ (١٣٢٩٢٢٢٨٠٢٣٢) دينار (ثلاثة عشر مليار ومائتان واثنان وتسعون مليون ومائتان وثمانون ألف ومائتان واثنان وثلاثون ديناراً).

١٢- أدناه أعلى رواتب للعاملين خلال السنة :-

| ت | الاسم | العنوان الوظيفي | المبلغ (دينار) |
|---|--------------------------|-----------------|----------------|
| ١ | محمد سليمان حسن | المدير المفوض | ٢٠٨٢٠٠٠٠ |
| ٢ | فتحي عطا الله رجا | الخبير الفني | ٧٥٣٦٠٠٠ |
| ٣ | حامد حسن علوان | الخبير المالي | ٧٤٦٤٠٠٠ |
| ٤ | ميادة خليل ابراهيم | المدير التجاري | ٥٥٢٩٦٠٠ |
| ٥ | سميرة ابراهيم عبد الحسين | مديرة المخازن | ٤٤٥٨٦٠٠ |

١٣- نتائج أعمال الشركة:-
حققت الشركة ربحاً صافياً قدره (٥٨٦٤٦٥٤٦٥) دينار (خمسمائة وستة وثمانون مليوناً وأربعمائة وخمسة وستون ألفاً وأربعمائة وخمسة وستون ديناراً) . بعد استيفاء جميع الاستقطاعات القانونية.

١٤- الأحتياطات:-
بلغت الأحتياطات الخاصة بالشركة ما يلي :-

| نوع الأحتياطي | المبلغ (دينار) |
|-----------------------|----------------|
| الأحتياطي الألتزامي | ٣٦٤٥٣١٣١٣ |
| الأحتياطات الرأسمالية | ٦٠١٧٣٠٤٥٨ |
| الأحتياطات المتنوعة | ١٩٥٠١٢٧٢٤ |

١٥- العجز المتراكم:-
بلغ رصيد العجز المتراكم ٦٢١٠٠٠٠٠٠٠ دينار (ستمائة وواحد وعشرون مليون دينار) بعد تنزيل القسط السنوي الألتاني لأطفال مبلغ ٢٠٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار (مائتان وسبع مليون دينار).

١٦- رأس المال المدفوع:-
بلغ رأس المال ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار دينار (خمسة عشر مليار دينار) لا غير .

١٧- الهيكل التنظيمي للشركة:-
نرفق طياً الهيكل التنظيمي للشركة.


رئيس مجلس الإدارة
جواد كاظم الحلفي


عمامة
الشركة
المراقبية لتصنيع وتسويق التمور
مساهمة ١٤٣٥ هـ

صا صفة عملاء
المدير المالي

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختاطة
الهيئة التنظيمية للشركة

