

الشركة العراقية لتصنيع
وتسويق التمور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/أب/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
٢٤ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٥	- الميزانية العامة
٢٦	- حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع
٢٧	- كشف العمليات اجازية
٢٨	- كشف التدفق النقدي
٢٩	- كشف إجمالي القيمة المطابقة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٣٠	- كشف توزيع إجمالي القيمة المطابقة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة -</u>
٣١	١- الموجودات الثابتة والمداخيل
٣٢	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٣٣	٣- الاستثمارات المالية
٣٤	٤- المخزون
٣٥	٥- المدينون
٣٦	- كشف إجمالي الارصدة المدبنة
٣٧-٣٦	٦- القروض
٣٨	٧- رأس المال
٣٩	٨- الاحتياطات
٤٠	٩- التحصيلات
٤١	١٠- الدائون
٤٢	- كشف إجمالي الارصدة المدبنة
٤٣	١١- كشف دائر توزيع الارباح
٤٤	١٢- الرواتب والأجور
٤٥	١٣- المستزمات السلعية
٤٦	١٤- المستزمات الخدمية
٤٧	١٥- الاستخدامات الأخرى
٤٨	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٤٩	١٧- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٥٠	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٥١	١٩- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٣٠/٢٩/٨

التاريخ: ١٤٣٤/١٠/١٠ هـ

الموافق: ٢٠١٣/٩/٥ م

{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ}

صدق الله العظيم

إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق

التمور (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ آب/ ٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ آب/ ٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) 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 ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢ - ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (١٠٥) المؤرخ في ١٦/ ١/ ٢٠١٣ ، استناداً 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 والتقديرية المحاسبية المعدة من قبل الادارة.
- ٣ - ان البيانات المالية موضوع التقرير تعمل البيانات المالية الموحدة لمقر الشركة وفروعها في المحافظات المرتبطة بالمقر حسابياً ، إضافة الى فرع البصرة الذي لديه وحدة حسابية مستقلة .

٤- جرى تقييم مخزون الانتاج التام (تمور ملونة ، ديس وخل ... الخ) لهذه السنة من قبل الشركة بسعر الكلفة لانه اقل من القيمة التحصيلية وحسب القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

٥- تضمن رصيد حساب ايرادات سنوات سابقة مبلغ مقداره (١٣١٧٦١) الف دينار (مائة وواحد وثلاثون مليون وسبعمائة وواحد وستون الف دينار) والذي يمثل قيمة صفقة انكترا لبيع التمور التي تمت قبل عام /١٩٩٠ والبالغة (١١١٤٧٣) دولار (مائة واحدى عشر الف واربعمائة وثلاثة وسبعون دولار) والمسجلة في حينه في سجلات الشركة بالدينار العراقي بسعر الصرف مقداره (دينار واحد لكل دولار) على حساب عملاء عالم خارجي والتي لم يتم تحصيل مبلغها بسبب تجميد ارصدة العراق بالخارج بعد عام /١٩٩٠ وقد تم تحويل المبلغ اعلاه الى حساب الشركة في مصرف الرافدين / فرع عمان المرقم (١٠٨٢٥) وفي ضوء اجراءات تصفية مصرف الرافدين/فرع لندن ، وذلك بموجب كتاب المصرف المرقم (٨٦٥) في ٢٩/١١/٢٠١١ وسجل المبلغ في سجلات الشركة بسعر الصرف ليوم التحويل البالغ (١١٨٣) دينار(الف ومائة وثلاثة وثمانون دينار) لكل دولار .

٦- قامت الشركة بتخصيص مبلغ (٢٠٧٠٠٠) الف دينار (مائتان وسبعة ملايين دينار) من حساب الفائض المتراكم (حصة المساهمين من الربح) لغرض اطفاء جزء من العجز المتراكم استناداً لمصادقة الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٧/٤/٢٠١١ التي تنص على (توزيع الخسارة على مدة خمسة سنوات) .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في إرسال البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٢ عن الموعد المحدد بموجب البند (تالفاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والذي أوجب على وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة اشهر الاولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها وبتنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها حيث تم تقديم هذه البيانات الى هذا الديوان بكتابهم المرقم (١٠٥) بتاريخ ١٦/١/٢٠١٣ الامر الذي ادى الى ايقاف تداول اسهم الشركة لسدى سوق الاوراق المالية وحسب ما جاء بكتاب هيئة الاوراق المالية ذي العدد (٥٦٢/١٠) في ٣/٤/٢٠١٣ . نوصي بضرورة الالتزام بتطبيق المادة الواردة في القانون المشار اليه اعلاه 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 المحاسبية رقم (٧) والدليل الاسترشادي رقم (٧) الصادرين عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، حيث لاحظنا بشأنه مايلي :-

اولاً- تضمن الكشف بعض التدفقات غير التقديرية منها مبلغ مقداره (٥٦٨٠٠) الف دينار (ستة وخمسون مليون وثمانمائة الف دينار) والمظاهر ضمن المبالغ المدفوعة عن شراء موجودات ثابتة ، حيث يمثل تسوية قديمة للمبلغ

المدفوع الى المجهز شركة شمس الوطن للتجارة العامة والذي سجل في حساب إنفاق استثماري في سنة/ ٢٠١١ والذي يمثل نسبة (٣٠%) من قيمة شراء مولدة عدد / ٢ .

ثانياً - لا يظهر الكشف النقد المستلم عن بيع سيارات عدد (٣) والبالغ (٣٩٣١٤) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر الف دينار) .

ثالثاً - لم نتحقق من صحة أرصدة النقد المستلم والمدفوع من المدينين والدائنين الواردة في الكشف لعدم مسك الشركة السجلات اللازمة لأعداد الكشف ، خلافاً لمتطلبات الدليل الاسترشادي رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية المتضمن مسك سجل لأعداد الكشف .

نوصي بأعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية والدليل المشار اليهما اعلاه.

ج - لم تقم الشركة بتحديث تويب بعض الحسابات بموجب النظام المحاسبي الموحد لسنة /٢٠١٢ في حين ساتزال تعتمد التويبات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي السابق إضافة الى عدم مراعاة الدقة في تويب بعض الحسابات الواردة في النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد وكما يلي: -

اسم الحساب	التويب الصحيح	التويب المعتمد حالياً	النظام المحاسبي المعني
تخصيصات متنوعة	٢٣٩	٢٣٥	النظام المحاسبي الموحد
مكافآت تشجيعية	٣١٢٨	٣١٢٤	النظام المحاسبي الموحد
احتياطي الزامي	٢٢١٣	٢٢٢	النظام المحاسبي للشركات
احتياطي عام /تقييم الموجودات المهتدة سابقاً	٢٢٧	٢٢٢	النظام المحاسبي للشركات
احتياطي اسهم مجانية	٢٢١٧	٢٢١٣	النظام المحاسبي للشركات
احتياطي مكاسب أرباح بيع موجودات ثابتة	٢٢١٨	٢٢١١	النظام المحاسبي للشركات
احتياطي مكاسب أرباح بيع موجودات ثابتة / فرع البصرة	٢٢١٨	٢٢١٣	النظام المحاسبي للشركات

نوصي بضرورة تطبيق تعليمات النظام المحاسبي للشركات كالتالي القطاع المختلط وتعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١٢ .



٢- تقرير الإدارة :

من خلال دراسة تقرير الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٣١/٨/٢٠١٢، لاحظنا عدم قيام الشركة بالافصاح عن بعض المعلومات والمؤشرات في تقريرها عن نشاطها للسنة اعلاه مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وهي:-

أ - الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها.

ب - عدم تطابق بعض البيانات الواردة في تقرير الإدارة مع المعلومات التي حصلنا عليها من الشركة وكما يلي :-

أولاً - الطاقة الانتاجية

اسم الفرع	كمية الطاقة بموجب تقرير الإدارة / طن	كمية الطاقة بموجب خطة الإنتاج / طن
بغداد	٢٠٠٠	١٠٥٥٠
بابل / مجمع الكوفة	٢٥٠٠	١٠٠٠٠ . ١٠٥٠٠
بابل / معمل ديس وحل	٨٠٠	٧٥٠
كربلاء	٣٠٠٠	١٠٥٠٠
ديالى	١٥٠٠	١٠٥٠٠
البرية	١٥٠٠	١٠٠

ثانياً - حسابات المساهمين

عدم تطابق الاسهم لبعض المساهمين بين ماورد في كشف حساب رأس المال وبين عدد الاسهم الواردة في تقرير الادارة ومنها على سبيل المثال :

الاسم	عدد الاسهم بموجب الكشف	عدد الاسهم بموجب تقرير الادارة
المصرف المتحد للاستثمار	٣٢٥٦٠٠٥٧٢	١٠٦١٢٤٧٠٧٨

نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القاعدة المحاسبية (٦) المشار اليها اعلاه الخاصة بأعداد التقرير والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير.

٣- نتيجة النشاط:

أ- حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضاً في المرحلة الأولى من نتيجة النشاط الجاري بلغ مقداره (١١١٥٩٨٣) الف دينار (مليار ومائة وخمسة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وثمانون دينار) وبأخفاض مقداره (١٥٣٦٢٥) الف دينار (مائة وثلاثة وخمسون مليون وستمائة وخمسة وعشرون الف دينار) عن السنة السابقة كما حققت فائضاً مقداره (١٠٣٦٤٩٣) الف دينار (مليار وستة وثلاثون مليون واربعمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) في المرحلة الثانية بزيادة مقدارها (٥٣٨٧٣) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وثمانمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) عن السنة السابقة ومن خلال دراستنا لنتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير فقد تمكنا من استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٨٦١٠٠٥) الف دينار (مليار وثمانمائة وواحد وستين مليون وخمسة الاف دينار) وبنسبة (١٣%) عن ايرادات السنة السابقة وذلك لانخفاض المبيعات بمقدار (١٥٣٥٢٣٤) الف دينار (مليار وخمسمائة وخمسة وثلاثين مليون ومائتان واربعة وثلاثين الف دينار) مقارنة بالسنة السابقة ويرجع سبب هذا الانخفاض الى انخفاض التشغيلية للشركة الى قيام الشركة بتخفيض كميات التمور المستلمة عما كان عليه في السنة السابقة لارتفاع اسعار التمور الى اكثر من (٤٥٠) الف دينار (اربعمائة وخمسون الف دينار) للطن الواحد بسبب كثرة الطلبات على التمور العراقية والاستمرار بتنفيذ المبادرة الزراعية

من قبل الشركة العامة للتجهيزات الزراعية وهذا مما ادى الى شحة التمور وقلتها بالاضافة الى عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة بحيث يعطي شراء نفس الكميات المشتراة والمباعة في السنة السابقة البالغة (٤٠) الف طن لذلك تم تخفيضها الى (٢٩) الف طن وكذلك وجود منافسة من قبل التجار ومصدري التمور - القطاع الخاص في السوق لم تستطع الشركة الحصول على اكثر من (٢٩) الف طن بالمواصفات المطلوبة وحسب ما بررت الشركة.

ثانياً - انخفاض حساب ايراد موجودات ثابتة بمقدار (١٦١) مليون دينار (مائة وواحد وستون مليون دينار) عن السنة السابقة لتضمن الحساب للسنة السابقة ايرادات مستلمة تخص أكثر من فترة أي عن فترات لسنوات سابقة.

ثالثاً - زيادة الايرادات المتحققة للشركة من ايرادات الفوائد الدائنة المتأتية من حساب التوفير لدى المصرف المتحد للاستثمار بمقدار (٢٢٦٠٤٣) الف دينار (مائتين وستة وعشرين مليون وثلاثة واربعين الف دينار) عن السنة السابقة وذلك لزيادة المبالغ المودعة لدى المصرف .

رابعاً - زيادة ايرادات السنوات السابقة بمبلغ (١٢٦٠١٧) الف دينار (مائة وستة وعشرين مليون وسبعة عشر الف دينار) عن السنة السابقة والناتجة معظمها عن فروقات عملة قيمة صفقة انكلترا المحولة الى حساب الشركة في مصرف الرافدين / فرع عمان .

خامساً - انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (١٤٨١٣٣٦) الف دينار (مليار واربعمائة وواحد وثمانين مليون وثلاثمائة وستة وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

تفاصيل الحسابات	مبلغ الانخفاض الف دينار	مبلغ الارتفاع الف دينار	اسبابه
المستلزمات السلعية	١٤٧٩٠٥٤		شراء الخامات والمواد الاولية (تمور خام)
خدمات التشغيل	١٥٥٩١٥		
الضرائب والرسوم	٢٤٧٨٢		
الرواتب والاجور		١٠٠٥٦٢	زيادة رواتب منتسبي الشركة المستقرين بالخدمة بمبالغ تراوحت بين (١٠٧-٥٠) الف دينار (خمسين الف دينار - مائة وسبعة الاف دينار) شهرياً ، استناداً لموافقة مجلس الادارة المتخذ بالجلسة (٢٢) في ٢٠١١/١/١٨ واعتباراً من ٢٠١١/١/١ . وزيادة مخصصات المسؤولية من (١٥-١٠) الف دينار (عشرة الاف دينار - خمسة عشر الف دينار) لتكون بسية ٢٠ % من الراتب الكلي للمدير المفوض للشركة والخبراء ومدراء الاقسام والفروع استناداً لموافقة مجلس الادارة بالجلسة المرقمة (٣) في ٢٠١٢ / ١ / ٣١ واعتباراً من ٢٠١١/١٠/١



سادساً - زيادة المستلزمات الخدمية بمقدار (٥٦١٢٧) الف دينار (ستة وخمسين مليون ومائة وسبعة وعشرين الف دينار) وكذلك انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى والتمثلة معظمها بالمبالغ المصروفة كمكافآت لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة ومنتسبيها استناداً لقرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١١/١٢/١٢ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٠ في حين تم صرف مكافآتهم للسنة السابقة عن اصدار البيانات المالية للسنتين المنتهيتين كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ و ٢٠٠٩/٨/٣١ .

نوصي بضرورة موازنة مصروفات الشركة مع إيراداتها وتفعيل نشاط التصنيع والتصدير الوارد في عقد تأسيسها .
ب- نشاط الشركة :-

لدى قيامنا بفحص المخطط التشغيلي المعدة من قبل الشركة ونتائج تنفيذها فقد تم تأشير ما يلي :-
أولاً- يبين الجدول التالي تفاصيل الخطة الانتاجية للشركة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها :-

نسبة النظر ٥/٤ %	نسبة التحقق %					الانتاج المتحقق		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	وحدة القياس	المنتجات
	٢/٣	١/٣	٣/٤	٢/٤	١/٤	٢٠١١	٢٠١٢					
						(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)		
-	-	-	-	-	-	٥٤٣	-	٢٠٠٠	-	-	طن	كاربون ملون زنة (١٠ كغم) زهدي
(٣٧)	١٦٧	١٠٠	٥٤	٨٩	٥٤	٤٢,٤٣٣	٢٩,٧٦٣	٥٠	٣٠	٥٠	طن	منتجات مختلفة اعوات صغيرة زنة (٢٥٠ - ٢ كغم) طق فلين زنة محشية مذاق كسبة اكسيس مقرع افواه ، تشكيل حراري
(٢٤٨)	-	-	٥٣	-	-	١,١٧٦,٠	٥٣	١٠٠	-	-	طن	تمور ملونة
١٦٩	٢٤٨	١٤٩	٥	١٤	٨	١٥,٢٤١	٤٠,٩٦٨	٧٤٥	٣٠٠	٥٠٠	طن	الديس
١٤٢	١٦٧	١٠٠	١٢٥	٢٠٨	١٢٥	٢,٥٨٤	٩,٢٥٣	٥	٣	٥	طن	الحل

ومن الجدول اعلاه يتضح ما يلي :-

- (١) لم يتم تثبيت الطاقات التصميمية والمتاحة لمنتج (كاربون ملون زنة (١٠ كغم) زهدي ، تمور ملونة) .
- (٢) قيام الشركة بالتخطيط لانتاج تمور نوع (كاربون ملون زنة (١٠ كغم) زهدي) ولم يتحقق اي انتاج .
- (٣) ارتفاع نسب الانتاج المخطط قياساً بالطاقات المتاحة للمنتجات (منتجات مختلفة ، الديس ، الحل) حيث بلغت نسبتها (١٦٧% ، ١٦٧/٥٠٠) على التوالي ولم تقدم الشركة تبريرها عن ذلك على استفسارنا المرقم (٤/٧/٥) في ٢٠١١/٣/٣٠ .
- (٤) انخفاض نسب الانتاج المتحقق لكافة المنتجات الشركة للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة عدا منتجي الديس والحل حيث ارتفعت نسبة انتاجها مقارنة بالسنة السابقة وبنسبة (١٦٩%-١٤٢%) على التوالي .
- (٥) انخفاض الانتاج المتحقق مقارنة بالطاقات المتاحة لمنتجات الشركة من المنتجات المختلفة والديس اذ بلغت النسب (١٤% - ٨٩%) في حين ارتفعت النسبة بالنسبة الى منتجاتها من الحل اذ بلغت (٢٠٨%) .

(٦) ارتفاع نسبة الطاقة المخططة لمنتج الدبس قياساً بالطاقة التصميمية حيث بلغت نسبتها (١٤٩%) ولم تقدم الشركة تبريرها عن ذلك على استفسارنا المرقم (٤/٧/٥) في ٢٠١٣/٥/٣٠ .

(٧) تدني نسب تنفيذ الخطة الانتاجية (الانتاج المخطط مقارنة مع الانتاج الفعلي) لكافة منتجات الشركة اعلاه عدا انتاج الخجل حيث تراوحت نسب تنفيذ الخطة ما بين (٥-٥٤%) وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود عدم وجود تمور ملونة بالمواصفات المطلوبة بسبب ارتفاع الملوحة في مياه السقي في فرع البصرة وشحة المياه في فرع بابل وتخفيض حصة الكاز المخصص لفرع بابل لانتاج الدبس ، حيث بلغت كمية التمور المستلمة فعلاً (٧٩,٧) طن والتي تشكل نسبة (٥٣%) من الكمية المخطط استلامها ، اضافة الى ارتفاع اسعار التمور الخام في السوق المحلية.

نوصي بدراسة اوضاع السوق عند وضع خطة الشركة ورفع كفاءة الانتاج والاستغلال الامثل لمكانت الشركة .
ثانياً - ان الجانب الاكبر من نشاط الشركة كان تجارياً خلال السنة موضوع التقرير لمنتج الشركة من (كيس اصفر زنة (٢٥) كغم زهدي) حيث تحقق (٢٨٦٦٣) طن من اصل الكمية المخطط استلامها والبالغة (٥٠٠٠٠) طن ونسبة تحقق (٥٧%) وذلك بشراء التمور من الموردين وتعبئتها في أكياس وبيعها للقطاع الخاص بدون اجراء اي عمليات تصنيعية عليها . الامر الذي يؤشر عدم ممارسة الشركة لنشاطها الانتاجي الوارد كهدف رئيسي من اهداف الشركة الواردة في قانون تأسيسها .

نوصي بتفعيل نشاط الشركة الانتاجي الوارد في قانون تأسيسها .

٤ - الموازنة التخطيطية :

١- وجود تجاوز في الصرف على بعض ابواب الصرف المحددة بموجب الموازنة التخطيطية دون استحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات وكما موضح في ادناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المُصرف الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
١١٣	الات ومعدات	٢٠٠٠٠٠	٢٠٧٧٤٢	٧٧٤٢	٤
١١٤	وسائط نقل وانتقال	٥٠٠٠٠	٦١٠٠٨	١٠٠٠٨	٢٢
١١٥	عدد وقواب	-	٧٨٢	٧٨٢	١٠٠
١١٦	اثاث واجهزة مكاتب	-	١٧٤٠٤	١٧٤٠٤	١٠٠
٣١	الرواتب والاجور	١١١٣٠٠٠	١٣٨٦٨٤٧	٢٧٣٨٤٧	٢٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٢٠٠٠٠	٣٣٣٩٩٥	١٣٩٩٥	٤
٣٧	الاندثارات	١١٠٠٠٠	١٤١٤٤٦	٣١٤٤٦	٢٩

نوصي بالنقيد بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعه واستحصال الموافقة على التجاوزات .

ب- تدني نسب التنفيذ لبعض المصروفات الامر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما موضح في

ادناه :-



رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٧١١٠٠٠	١٠٠٨١٣١٣	٦٩
٣٨	المصرفوات التحويلية	٦٠٠٠٠	٣٠٣٨٥	٥١

نوصي مراعاة الدقة بأعداد الموازنة التخطيطية في ضوء الاحياج الفعلي للشركة.

ج- بلغت الإيرادات المخططة في الموازنة التخطيطية (١٩٣٧٨) مليون دينار (تسعة عشر مليار وثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون دينار) في حين ان الإيرادات المتحققة بلغت (١٢٦٥٧) مليون دينار (اثنا عشر مليار وستمائة وسبعة وخمسون مليون دينار) اي بنسبة (٦٥%) مما يتطلب من الشركة إتخاذ مايلزم لتحقيق الإيرادات المخططة أو توخي الدقة في ذلك .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين واللائحة والتعليمات النافذة :

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

من خلال دراستنا لبعض قرارات مجلس الادارة المتخذة في الجلسات المنعقدة خلال السنة موضوع التقرير

لاحظنا عدم تنفيذها ولغاية تاريخ التدقيق :-

رقم القرار وتاريخه	التفاصيل
(٣) في الجلسة السادسة في ٢٠١١/١٢/١٥	الاتفاق مع وزارة التربية للتعاقد حول موضوع التغذية المدرسية .
(٢) في الجلسة السابعة في ٢٠١٢/١/٣١	مقابلة الشركة العامة للمعارض والخدمات التجارية العراقية لتشكيل لجنة مشتركة من المدير المفوض واعضاء مجلس ادارة الشركة موضوع التقرير مع ممثلي وزارة التجارة لدراسة امكانية إيجاد فروع استثمارية لتطوير اعمال الشركة ولم يتأيد لنا تشكيل اللجنة المذكورة لغاية تاريخه ولم يتم تزويدنا بأجراءات الشركة بشأن هذا الاستثمار .
(٤) في الجلسة الثانية عشر في ٢٠١٢/٦/٢٧	تشكيل لجنة من مقر الشركة وفروع كربلاء لغرض دراسة الجدوى الاقتصادية باستثمار محزون العطيشي وعرضها على مجلس الادارة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها ولم يتأيد لنا تشكيل اللجنة المذكورة لغاية تاريخه واجراءات الشركة بشأن هذا الاستثمار .
(٥) في الجلسة التاسعة في ٢٠١٢/٤/١٩	تشكيل لجنة لدراسة موضوع زيادة اجور العاملين وعرضها على مجلس الادارة ولم يتأيد لنا تشكيل اللجنة المذكورة .

نوصي بضرورة الالتزام بقرارات مجلس الادارة الصادرة وتنفيذها مجددة وبما يحكم الشركة .

ب - أنظمة الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص نظم الرقابة الداخلية المعتمدة في الشركة نكونت لدينا الملاحظات التالية :-

أولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتغطية كافة نشاطات الشركة مثل قوائم حدود الموجودات الثابتة والمخزنية ، سجل المقتروضات ، سجل اجور الموظفين ، وصولات القبض ، قوائم البيع ، إستثمارات

فحص النوعية على التمور المصدرة ، نوصي بضرورة قيام قسم الرقابة الداخلية بتغطية كافة نشاطات الشركة .

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 اتخاذ ما يلزم بخصوص ذلك حفاظاً على حقوقها .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بحمل لمراقبة المستندات المهمة أو ذات الثمن مثل (دفاتر الصكوك ، دفاتر وصولات القبض ، استمارات فحص النوعية على التمور المصدرة) ، حيث لوحظ من خلال تدقيق حركة استمارة فحص النوعية للتمور مايلي :-

(١) عدم استخدام دفاتر استمارات فحص التمور المصدرة بصورة متسلسلة مع العرض عدم ترحيل تلك الدفاتر الى البطاقة المخزنية الخاصة بها والموضحة تفصيلها ادناه:-

التسلسل	تاريخ الاستعمال	البيان
١٧٥١-١٨٠٠	غير مستخدم	النسخة العربية
١٨٠١-١٨٥٠	في ٢٠١٠/٥/١١-٢٠١٢/٧/١٢	النسخة العربية
٥١-١٠٠	٢٠١٢/٧/١٠-٢٠١٢/١٢/١٠	النسخة العربية
١-٥٠	غير مستخدم	النسخة الانكليزية
١٠١-١٥٠	مستخدم منذ سنة ٢٠١٥	النسخة الانكليزية
٤٠١-٤٥٠	غير مستخدم	النسخة الانكليزية

نوصي بتلاقي ذلك مستقبلاً .

(٢) عدم وجود النسخة الاصلية من استمارات الفحص ضمن الجلود بالرغم من وجود النسخة الثانية غير مستخدمة وكما مبين ادناه:-

رقم الاستمارة	التفاصيل
١٨١٧	غير مستخدمة
١٨٤٦	غير مستخدمة

نوصي بالتحري عن النسخ الاصلية لتلك الاستمارات .

(٣) فقدان تسلسل استمارة فحص التمور المرقمة (١٨١٦) (النسخة الاصلية والثانية) من تسلسل دفاتر الجلود ، نوصي بضرورة التحري عن اسباب فقدها .

(٤) عدم وجود توقيع المهندس الزراعي او رئيس لجنة الفحص على بعض استمارات فحص النوعية للتمور وقد برزت الشركة اسباب ذلك هو لصعته بأجازة او بسبب ايقاده وهو تبرير غير مقنع ، فيما يلي بعض الامثلة :-



رقم الاستمارة	تاريخها	كمية التمور المقحوصة / طن
١٨٢٢	٢٠١٢/٥/١٣	٤٧١٧٥٠
١٨٢٤	٢٠١٢/٥/١٣	٨٥
١٨٢٨	٢٠١٢/٥/٢٤	٥٠
١٨٣٧	٢٠١٢/٦/٦	٢٢٨
١٨٣٨	٢٠١٢/٦/٧	٢٠٠

نوصي بضرورة مسك سجل الميطرة على المستندات المهمة ومتابعة الملاحظات المؤشرة بخصوص استمارات فحص نوعية التمور .

رابعاً - وجود موظف واحد في قسم التدقيق إضافة الى مدير القسم يقومان بتدقيق اعمال الشركة مما ادى الى عدم تغطيتها لكافة نشاطاتها .

نوصي بضرورة رفد القسم بالكادر الكافي لتغطية كافة نشاطات واعمال الشركة .

خامساً - لاحظنا ان رئيس لجنة شراء التمور لفرع كربلاء هو نفسه رئيس لجنة الفحص والاستلام وكذلك الحال بالنسبة للجنة شراء تمور في فرع بغداد والرمادي هي نفسها لجنة الاستلام والتي من ضمنها أمين المخزن (فاضل كاظم عبد) خلافاً لنظام الضبط الداخلي، نوصي بمراجعة ذلك مستقبلاً .

سادساً - قيام مديرة الحسابات بالتوقيع في حقل المحاسب لبعض سندات الصرف الخاصة بشراء التمور وكما مبين في الامثلة التالية :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ / الف دينار	البيان
١٥٢	٢٠١١/١٢/١٨	٧٤٣٧٥٠	شراء تمور (١٧٥٠) طن نوع زهدي لفرع بغداد
١١	٢٠١١/٩/١٢	١٥٤٨٠	صرف سلفة ابغاد الى الصين عن طريق سوريا الى السيدين وليس مجلس الادرة والمدير المفوض
٣٣	٢٠١١/٩/٢٧	٨٧٦٠	صرف سلفة ابغاد الى دبي الى رئيس مجلس الادرة والمدير المفوض

نوصي بقيام جميع المخولين بالتوقيع على المستندات والالتزام بالتوصيف الوظيفي.

سابعاً - لاحظنا قيام امينة صندوق مقر الشركة (كفاح كريم عبد الخالق) بتنظيم بعض مستندات الصرف إضافة الى قيامها باستلام المبالغ النقدية ، خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي وكما مبين في الامثلة :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ/دينار	البيان
١٣٥	٢٠١١/١٢/٧	٤٤٥٢٣٥	تعزير سلفة ثرية
١٦١	٢٠١١/١٢/٢١	١٦٠٠٠٠٠	تسديد القسط الشهري للمصرف العقاري
١٦٢	٢٠١١/١٢/٢١	١٧٢١٤١٧	صرف اسقطاعات الضمان الاجنبي
١٦٤	٢٠١١/١٢/٢١	٢٣٢١٥٤٥٠	صرف رواتب منسبي المقر لشهر كانون الاول / ٢٠١١
١٨٤	٢٠١٢/١/٤	٤٣٩٥٠	تعزير سلفة ثرية

نوصي بالفصل بين الموظفين وتحديد القيمة بالموظائف المتعارضة .

ج - لم تقم الشركة بالاجابة على بعض مذكراتنا خلافًا (للفقرة رابعاً من المادة الثالثة) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادى المرقم بـ (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) تدرج ادناه تفصيلها :-

رقم المذكرة	تاريخها	الموضوع
١٥٧/٥	٢٠١٣/٤/١٧	معدلات الانحاف القياسية ، المعالجة المحاسبية للتلف
١٧٧/٥	٢٠١٣/٤/٢٢	الخطة التسويقية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/٨/٣١ والسنة المنتهية في ٢٠١١/٨/٣١
١٨٧/٥	٢٠١٣/٤/٢٢	كشوف على مستوى المتوجات المختلفة لمبيعات السنة كما في ٢٠١٢/٨/٣١ مع مقارنة مبيعات السنة المنتهية كما في ٢٠١١/٨/٣١
٣٨٧/٥	٢٠١٣/٦/١٢	اوتليات طبع وشراء استمارات لخصيص التوعية على التمرور المضلرة
٤٠٧/٥	٢٠١٣/٦/١٣	طلب معلومات / الخطة التشغيلية

نوصي بضرورة الاجابة على مذكراتنا وتلافي ذلك مستقبلاً .

٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية

أ - لم تقم الشركة بأصدار امر اداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة والمخزنية مع سجلات الموجودات الثابتة والسيطرة المخزنية واعداد تقرير بالنتائج حيث قام قسم الحسابات المخزنية المسئول عن مسك سجلات الموجودات الثابتة والمخزنية بمهمة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات وتأشير بعض الفروقات الجردية الا انه لم تتخذ الشركة الاجراءات المناسبة بشأنها منها على سبيل المثال :-

اسم القرح	اسم المادة	الكمية بوحب السجل /عدد	الكمية بوحب قوائم الجرد /عدد	الفرق زيادة (نقص) عدد
كربلاء	كراسي	٧٠	١٨	(٥٢)
المقر	مدفأة زينية	٢٢	٢٤	٢
مخزن الكوفة	مروحة سقفية	١	٣	٢
مخزن الكوفة	كرسي ذو مستند	٥	٢	(٣)
ديالى	بندلية كلاشكوف	٢	-	(٢)
ديالى	مطفاة حريق	-	٣٦	٣٦
ديالى	مروحة هواء	١١	٥	(٦)
مخزن التعبئة والتغليف /المقر	كارتون للاطراب غطاء اصفر	٣٥٧٩٦٥	٣٢٣٨٠٨	(٣٤٤١٥٧)
مخزن التعبئة والتغليف /بغداد	ورقة كرافت ١٨×٤ سم	-	٥٥٠	٥٥٠
مخزن التعبئة والتغليف /بغداد	غلبة وندو واسد بابل زنة ٢٥ غم	١٨٩١	٦٥٩	(١٢٣٢)
مخزن التعبئة والتغليف /بابل	اكياس بولي بروبيلين	٤٠٠٠	٣٠٠٠	(١٠٠٠)
مخزن تعبئة وتغليف /كربلاء	غاز عثيل بروميد	١٤٨٤	١٠٦٤	(٤٧٠)
مخزن تعبئة وتغليف /كربلاء	غاز الامونيا	٥٣	٥٧	٤

نوصي بأصدار امر اداري خاص بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن هذه الفروقات .



ب - قامت هيئة الرقابة بأجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة والذي اجرته الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٨/٣١ مع مايقابلها في السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم توشح سابقاً من قبل الشركة الامر الذي يؤشر شكلية اجراءات المطابقة ، لدرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم النوع	اسم الموجود	الكمية بموجب السجلات / عدد	الكمية بموجب الجرد / عدد	الفرق (زيادة / نقص)
المقر	جهاز الترسب	١	-	(١)
المقر	لمن كهربائي	٣	٢	(١)
كوبلاء	مولدة كهربائية	١	-	(١)
كوبلاء	مولدة استرا	١	-	(١)
كوبلاء	حاويات مبردة صغيرة	٢٠	-	(٢٠)

نوصي بمتابعة الفروقات اعلاه واتخاذ مايلزم بشأنها

ج - لم تقم الشركة بجرد الاراضي والعقارات العائدة لها كما في ٢٠١٢/٨/٣١ وتقديم استمارة الجرد وفق النموذج رقم (١) المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ مع العرض عدم تضمين الامر الاداري المرقم (٦٢٩) في ٢٠١٢/٦/٧ الخاص بتشكيل لجان الجرد أي لجنة لجرد الاراضي والعقارات العائدة لها كما في ٢٠١٢/٨/٣١، نوصي بضرورة جرد الاراضي والعقارات العائدة للشركة وتزويدنا بنسخة منها .

د- لم تقدم لنا الشركة كتاب تأييد من دائرة التسجيل العقاري تؤيد عائدة العقارات المملوكة للشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٩/٧/٥) في ٢٠١٣/٢/٧، نوصي بضرورة الحصول على تأييد الجهة اعلاه وتزويد هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق بيانات الشركة بهذا التأييد .

هـ - من خلال تدقيق وسائط نقل وانتقال لاحظنا عدم تضمن كتاب مديرية المرور العامة / شعبة تسجيل السيارات الحكومية برقم (٨٩٨) في ٢٠١٣/٢/٢٧ للسيارات المبين تفاصيلها ادناه: -

رقم السيارة	نوعها	الموديل
١٩٤٥	بريجو	١٩٩٥
٧٣٧١	ساحبة مع عربة عنتر	١٩٨٠
٧٣٧٢	ساحبة مع عربة عنتر	١٩٨١



نوصي بضرورة مراجعة دائرة المرور العامة بشأن تثبيت السيارات اعلاه وتضمين كتاب التأييد كافة السيارات العائدة للشركة للأغراض إحكام السيطرة عليها.

و - قامت الشركة بأجراء الجرد على موجوداتها المخزنية بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ بدلاً من ٢٠١٢/٨/٣١ بتاريخ انتهاء السنة المالية للشركة مما صعب علينا القيام بأجراء المطابقة مع سجلات السيطرة المخزنية ، كما ان قوائم الجرد لم تتضمن اقيام المواد ، نوصي بأجراء الجرد بتاريخ انتهاء السنة المالية للشركة.

ز- لوحظ وجود موجودات ثابتة ومخزنية تالفة ومستهلكة ظهرت ضمن قوائم الجرد السنوية لم يجر حصرها بقوائم منفصلة وحسب النموذج رقم (٥) المرفق بمتطلبات البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ لغرض استعادتها من

السجلات المختصة وتسجيلها في حساب مخزون المخلفات بعد توزيعها بمحاضر لجان الاستهلاك ، لدرج ادناه
بعض الامثلة :-

اسم الموجود	الكمية / عدد	مكان التواجد
مولدة كهربائية	٢	مخزن الات والمعدات / المقر
حاربات تبريد ١٢x٥x٢	٣	مخزن الات والمعدات / المقر
مكيف هواء	٥٠	مخزن الات / المقر
مكائن نوع النوى	٦	مخزن الات والمعدات / فرع كربلاء
مبردة هواء	٣	مخزن الات / فرع بابل
صندوق حقيقي اسود	٣٢٠٠٠	مخزن الكيس / فرع بغداد
صناديق حقلية	٧٥٠٠	مخزن التعبئة والتغليف / فرع كربلاء
ليل مختلف الانواع	٩٣٧٩	مخزن التعبئة والتغليف / فرع ديالى

توصي بضرورة شطب تلك المواد وتحويلها من السجلات واجراء القيود المحاسبية اللازمة والتصرف بها وفق
الاصول.

ح- لم تتمكن من مطابقة ارصدة الموجودات المخزنية الظاهرة في السجلات المالية مع مايقابلها في سجل السيطرة
على الموجودات المخزنية لعدم جمع وترصيد سجلات السيطرة المخزنية وعلى مستوى كل حساب ، توصي
بضرورة جمع وترصيد سجلات الحسابات المخزنية لاغراض احكام الرقابة والسيطرة عليها.

ط - بلغت كميات التمور الحام (زهدي وملون) المشتراة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٢/٨/٣١ (٢٩) الف طن
والتي تم تسجيلها في حساب مخزون خامات و مواد اولية ، ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

اولاً - عدم ارفاق محاضر شراء التمور ولجنة الفحص والاستلام الخاصة بفرع بغداد وبابل والبالغه (٣٦.٩٤٦)
طن ضمن مستندات الشراء المرقمة (١ ولغاية ٦) في شهري تشرين الثاني وكالون الاول / ٢٠١١ وشهر
حزيران / ٢٠١٢ مع العرض عدم وجود توقيع المنظم والمصادقة من قبل المدير المفوض على تلك المستندات ،
نوصي بأرفاق كافة الاوليات المعززة لغرض احكام الرقابة والسيطرة عليها .

ثانياً - عدم قيام الشركة بحلب قوائم شراء التمور من الموردين لتعزيز سندات الصرف ولعرض ضمان التحاسب
الضريبي وكما مبين في الامثلة :-

رقم سند الصرف	تاريخه	المبلغ / الف دينار	الكمية / طن
٩٢	٢٠١١/١١/٢	١٨٥٩٨٨٦	٤٩٦٠
٩٩	٢٠١١/١١/١٧	٩٩٧٥٠٠	٢٨٥٠
١٥٢	٢٠١١/١٢/١٨	٧٤٣٧٥٠	١٧٥٠

نوصي بالاداء بالتزام والمطابقة مع انتم الشراء .



ي - أظهر حساب الاعتمادات المستندية مبلغ (١١٥٤٢٣) دينار (مائة وخمسة عشر الف واربعمائة وثلاثة وعشرون دينار) مبلغ موقوف ومدور منذ سنوات سابقة يمثل مصاريف فتح اعتمادات تمت خلال السنة/١٩٩٠ لم تنفذ من قبل الشركة في حينها ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه ، نوصي باتخاذ مايلزم بشأنه .

٧- الاستثمارات المالية :

أ - بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل بتاريخ الميزانية (٥٦٢٩١٩) ألف دينار (خمسمائة واثمان وستون مليون وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٤) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وزيادة مقدارها (١٠٥٩١٦) الف دينار(مائة وخمسة وعشرين وتسعمائة وستة عشر الف دينار) عن السنة السابقة والتي تمثل قيمة أسهم مجانية وإكتتاب لدى (٦) شركات ولم تستلم الشركة أية عوائد عن إستثماراتها للشركات الثمانية الأخرى وهي (المصرف الاهلي ، شركة الصاعات الخفيفة ، شركة الاصباغ الحديثة ، شركة الصاعات الكارتونية ، الشركة العراقية للنقل البري ، شركة بغداد للمشروبات الغازية) إضافة الى الشركة الوطنية للنشر والتوزيع ومصرف البصرة الذين هما خارج التداول ومنذ سنوات سابقة ، نوصي بقيام ادارة الشركة بمراجعة الازمات المتحققة عنهما وإجراء دراسة للاستثمارات الأخرى للوقوف على جدوى بقاء تلك الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة أفضل .

ب - لم تقم الشركة بتزويدنا بكتب تأييد بصحة عدد أسهمها المستمرة في الشركات المساهمة وقد اكتفت الشركة بتأييد من مركز الابداع العراقي / سوق العراق للاوراق المالية وحسب إجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٧/٧/٥) في ٢٠١٣/٥/١٢ . نوصي بضرورة الحصول على تلك التأييدات من الجهات المعنية نفسها لاحكام الرقابة والسيطرة .

ج - لم تقم الشركة بأحتساب مخصص هبوط القيمة السوقية لاستثماراتها في الاوراق المالية كذلك عدم قيامها بتقييم تلك الاسهم بالكلفة او السوق ايهما اقل طبقاً لتقتضيات القاعدة الخاسية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض قيمتها السوقية عن كلف الاسهم المشتراة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	سعر الشراء/دينار	سعر اخر تداول دينار/اسهم
مصرف الاتحاد العراقي	٩٧٥٩٣٦٠٠	١	٠,٨٠٠
المصرف الاهلي	٦١٠٥١٠٦٧	١	٠,٨٥٠
مصرف الموصل	١٦٥٣٢٣٤٧	١	٠,٩٠٠
شركة الصاعات الخفيفة	٤٣٥٨٣١٦	١	٠,٥٧٠
شركة الصاعات الالكترونية	١٩٧٣٧٨٠	١	٠,٧٣٠

نوصي بضرورة تخصيص مبلغ لمواجهة هبوط القيمة السوقية للاسهم وتقييم الاسهم وفق القاعدة المشار اليها

اعلاه



٨ - المدينون والدائنون :

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٥٨٧٥٦٩٢) الف دينار (خمسة مليارات وثمانمائة وخمسة وسبعون مليون وستمائة واثنان وتسعون الف دينار) و (٣٠١٤٢٨٦) الف دينار (ثلاثة مليار واربعين وعشرون مليون ومائتان وستة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/٨/٣١ ، ولدنيا بصدها مايلي :-
 أ - تضمن حساب عملاء قطاع عخاص (٤٩٤٩) مليون دينار (اربعة مليارات وتسعمائة وتسعة واربعون مليون دينار) ديون مترتبة بذمة اشخاص سبق للشركة ان تجهزهم بالتمور دون قيامهم بتسديد اقيام تلك التمور رغم مضي مدة طويلة على البعض منها وفيما يلي تفصيلها :

الملاحظات	اسم المدين	المبلغ / مليون دينار
بالرغم من استحصال الشركة على قرار احكم الصادر لصاحبها في سنة ٢٠٠٢ بمبلغ (٤٣٠) الف دولار (اربعمائة واللاثين الف دولار) الا انه لم يسدد لغاية تاريخه وطلب الشركة من البنك المركزي العراقي ومصرف الرافدين محجر المبلغ المذكور من ارصدة المودعا اليه لديها والتي لازالت محسدة لغاية تاريخه وتوجد دعوى من قبل موفسق الحديني والشركة موضوع التقرير كطرف ثالث على مصرف الرافدين برقم ٢٢٩/٢٢٩ من كتابول الثاني/ ٢٠١١ لم تحسم لغاية تاريخه .	موفسق مرزا الحديني	٩٥٩
عن عقود مبرمة في شهري كانون الاول/ ٢٠١٠ و كانون الثاني/ ٢٠١١ سآخر الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بخصوص سحب الكفالة الحجرية للعقار وبيع واسترجاع حقوق الشركة علماً ان المتابعة مع دائرة السجل العقاري لغرض بيع العقار من قبل محامي الشركة حسب ماورد في احابة الشركة في ٢٠١٣/٢/٣ .	سعدون ابراهيم حميد	٢٤٩٠
عن عقدي بيع تمور بكمية (٢٦٥٧) طن و (١٤٣١) طن على التوالي لاحظنا مايلي :- تم تنفيذ العقدين في ٢٠١٢/٣/١٤ ولم تسدد قيمة التمور المنتجة لقاء خطائي الضمان الموزرة صادرة من مصرف وهي (مصرف بغداد/ وبوثة) وحيث قامت الشركة بعرض الموضوع على القضاء واجراء التحقيق واتخاذ مايقضى لضمان حقوق الشركة لدى مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية بموجب كتابها المرقم (١٣) من ٢٠١٢/٣/٢٠ . ولد لاحظنا نآخر الشركة في متابعة القضية لغاية تاريخه . عدم تدقيق قوائم البيع من قبل قسم التدقيق .	نانر هادي حياذ مهدي هادي سآم	١٠٠٠ ٥٠٠

نوصي باتخاذ الاجراءات لاستحصال الديون التي صدر بها قرار حكم والمتابعة الجدية لاستحصال مبالغ عطائي الضمان الموزرة لضمان حقوق الشركة .

ب - لم تقم الشركة بتسديد حصة وزارة المالية من الارباح المنتجة قبل سنة ٢٠٠٣ والبالغة (٥٠٤٠٤٨) الف دينار (خمسمائة واربعه ملايين وثمانية واربعون الف دينار) والمسجلة خطأ ضمن حساب دائنو لشآط غير جاري . خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بتسديد تلك المبالغ ضمن حساب الخزينة والالتزام بالتبويات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد .



- ج - عدم قيام الشركة بإرسال متنجم حصة الضمان الاجتماعي للسنوات السابقة والبالغة (٣٠٩٤١٧) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة ملايين وأربعمائة وسبعة عشر ألف دينار) ، نوصي بتسديد المبلغ المتجمع للمحبة المعنية.
- د- عدم تزويدنا بتحاليل مفصلة للحسابات المدرجة أدناه رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٩/٧/٥) في ٢٠١٣/٢/٧ :-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٢/٨/٣١ / الف دينار
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحزنية	١٩٥٤٩ / عدا فرع البصرة
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومحزنية / دائنة	٤٧٣
٢٦٨	دائنة توزيع الارباح / المساهمين	٨٣٢٤١

نوصي بضرورة تزويدنا بتحاليل مفصلة لتلك الحسابات لتسنى لنا تدقيقها وايداء الرأي فيها .

٩ - التقديرة لدى المصارف :

بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة في بغداد والمحافظات (٢٤) حساب برصيد إجمالي مقداره (١٢٧٣٣٦٩٤) الف دينار (اثنا عشر ملياراً وسبعمائة وثلاثة وثلاثون مليوناً وستمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/٨/٣١ ، ولدينا بشأنه ما يلي:

أ - لم تقم الشركة بإعادة تقييم ارصدة حساباتها الجارية بالعملة الاجنبية (الدولار) وفقاً لسعر الصرف البالغ (١١٦٦) دينار عراقي (الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار امريكي كما في ٢٠١٢/٨/٣١ وحب نشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي ، خلافاً للمقاعدة الخاسية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق وقد ترتب على ذلك فروقات (بالزيادة و نقصان) وفيما يلي تفصيلها :-

رقم الحساب	اسم المصرف	الرصيد بالعملة الاجنبية / دولار	الرصيد المعدل الخسب من قبل الشركة / دينار	الرصيد استناداً لنشرة البنك المركزي العراقي / دينار	الفروقات وزيادة (نقصان) / دينار
١٥٠١٧	مصرف الرافدين الزراعي / بغداد	٣٠٦٩	٢٧١٨٣١٦	٣٥٧٨٤٥٤	(٨٦٠١٣٨)
٥١٦٤٨	المصرف المتحد للاستثمار / بغداد	٦٣٢٥	٧٣١٥٤٨٢	٨٦٣٤٢٣٠	(١٢٨٢٧٤٨)
١٠٨٢٥	مصرف الرافدين / عمان / الاردن	١٢١٢٠٣	١٤٣٣٨٤٢٣٨	١٤١٣٢٢٦٩٨	٢٠٦١٥٤٠
٩٢٢١١	مصرف الرافدين الرئيسي	١٥٤٩٢٩	١٧٤٨٢٦٢٩٣	١٨٠٦٤٧٢١٤	(٥٨٢٠٩٢١)

نوصي بضرورة تقييم الارقام المصرفية بالعملة الاجنبية وفق نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي كما في ٢٠١٢/٨/٣١ وحب المقاعدة الخاسية اعلاه .



ب - لدى الشركة حساب بالعملة الاجنبية لدى مصرف الرافدين فرع عمان/٧٤٧٢ والبالغ (٢٠٥٥٨) دولار (عشرون الف وخمسمائة وثمانية وخمسون دولار) بما يعادل (٢٤٣٢٠٣١٥) دينار (اربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وعشرون الف وثلاثمائة وثمانية وخمسة عشر دينار) حسب سجلات الشركة كما في ٢٠١٢/٨/٣١ تم تحويله الى حساب صندوق ادارة الودائع المتجمدة لدى البنك المركزي الاردني منذ احداث عام ٢٠٠٣ وحسب كتاب مصرف الرافدين / فرع عمان المرقم (١٥٣٤/٩/٢٠) في ٢٤ / ٣ / ٢٠١١ وان رصيد الحساب في المصرف يبلغ صفر وحسب كشف المصرف في ٢٠٠٦/٦/١٧.

نوصي بضرورة الاستمرار بمتابعة ومطالبة الجهات المختصة لرفع الحجر عن المبلغ وتحويله الى الشركة وتسجيله بحساب وسيط لحين استرداده .

ج - لم تقوم الشركة بأعداد مطابقات حساباتها الجارية لدى بعض المصارف كما لم نحصل على تأييد الرصيد كما في ٢٠١٢/٨/٣١ وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرة المرقمة (٢٠/٧/٥) في ٢٤/٤/٢٠١٢ ان تلك الحسابات متوقفة ولا توجد حركة عليها منذ سنوات سابقة وفيما يلي تفاصيل تلك الحسابات :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رصيد السجلات كما في	البيان	تاريخ حركة
الموركاة / الرئيسي دينار	٨١٠٦٠٠	١٦١٠٨٠٠	لم تزود بكتاب يؤيد صحة الرصيد	٢٠٠٧
الرشيد / اعمادات	-	٢٤٧١٦٠	لم تزود بكتاب يؤيد صحة الرصيد	١٩٩٠
الموركاة / البور / صاهين	٢٨٠٠٠٠٨	٣٤٧٥٠٠٠	تم تزويدنا بكتاب تأييد الرصيد بمبلغ (٢٩٠٧٧٣٢) دينار (مائتان مليون وتسعمائة وسبعة الف وسبعمائة واثان وثلاثون دينار) وبالتالي يوجد فرق بين السجلات ورصيد المصرف قدره (١٠٦٧٩٥٢) دينار (مليون وسبعة وستون الف وتسعمائة واثان وخمسون دينار).	٢٠١٠
الرافدين / عمان / الاردن / دولار	١٠٨٣٥	١٤٣٣٨٤٢٣٨	لم تزويدنا بمطابقة الحساب ولم يتم تزويدنا بكتاب تأييد الرصيد.	٢٠١٢
الرافدين / اعمادات	-	٣٢١٠٩٨	لم تزود بكتاب يؤيد صحة الرصيد	١٩٩٠
الرافدين / الدائرة الدولية	-	٢١٥	لم تزود بكتاب يؤيد صحة الرصيد	١٩٩٠
الرافدين / عراق / دينار	١٦٤٤	٧٠٩٥٠٩٥	لم تزود بكتاب يؤيد صحة الرصيد	٢٠١٢
الموركاة / البور / فرع بغداد	٧٩٥	٥٢٢٨٤٩٠	تم تزويدنا بمطابقة الحساب وبكتاب يؤيد صحة الرصيد مع العرض غير متحرك عند سبن	٢٠١٠

نوصي بضرورة تزويدنا بتأييد صحة الرصيد وإعداد المطابقات الاصولية وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والعمل على غلق هذه الحسابات في حالة إنتفاء الحاجة اليها .

د - لدى تدقيقنا لمطابقة كشف الحساب الجاري للشركة المقترح لدى المصرف المتحد للاستثمار برقم (١٣٤٤) لاحظنا وجود ابداعات في السجل فوقوقفة من سنوات سابقة لم تظهر في كشف المصرف بلغت (٢٥٦٦٠٠) دينار (مائتان وستة وخمسين الف وستمان دينار) لم تبين لنا الشركة ماهيتها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة المرقمة (٢٧/٧/٥) في ١٢/٤/٢٠١٣ وقد ظهرت في كشف المطابقة باسم (شيك مصدق ملغى من قبل الشركة وغير ملغى في المصرف) ، نوصي بأخذ الاجراءات اللازمة للتجري عن اسباب ذلك ومعالجته .

١٠ - حسابات المساهمين :

بلغ رصيد حساب دائن توزيع الارباح / مساهمين (٨٣٢٤١) الف دينار (ثلاثة وثمانون مليون ومائتان وواحد واربعون الف دينار) يمثل الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين ولم يتم تزويدنا بكشف تحليلي من شعبة المساهمين بتفاصيله على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة المرقمة (٢٨/٧/٥) في ٢٠١٣/٥/١٢، نوصي بضرورة الاعلان لحد المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة من المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١١ - المصروفات والإيرادات

أ - قيام الشركة باستقطاع نسبة (٥٥٠%) من إيرادات خدمات متنوعه (اجور فحص التمور للغير) وكذلك نسبة (٥٢%) من حساب ايراد صافي مبيعات التمور (التسوق المحلي) لغرض توزيعها كحوافز للعاملين وتسجيلها في حساب دائن نشاط غير جاري استناداً لموافقة مجلس الادارة المتخ بالجلسة (٣٥) في ١٩٩٨/٥/٣١، حيث بلغت المبالغ المستقطعة والتي لم يتم صرفها لغاية ٢٠١٢ / ٨ / ٣١ (١٨٥٤٦٤) الف دينار (مائة وخمسة وثمانون مليون واربعمائة واربعة وستون الف دينار) . الامر الذي يشير الى عدم اظهار الإيرادات المستلمة على حقيقتها ، فقد تم تأشير بعض الامثلة عليها :-

رقم المستند	نوعه	تاريخه	المبلغ/دينار	البيان
١٢	مقبوضات	٢٠١١/١١/٣٠	٤٠١٧٦٠٠٠	عن قيد ٥٥٠% من ايراد فحص التمور / فرع الصرة
٥٣	مقبوضات	٢٠١٢/٥/١٠	١٤٥٠٢٤٠٠	عن قيد ٥٥٠% من ايراد فحص التمور / فرع لبرة
٦٠٠٧	وصل قبض	٢٠١١/١٢/٢٧	١٦٧٣٦٥	عن نسبة (٥٢%) من قيمة مبيعات التمور التسويقي الخلي لشهر كانون الاول / ٢٠١١
٦٠١١	وصل قبض	٢٠١١/١٢/٢٩	٤٧٦٩٥	عن نسبة (٥٢%) من قيمة مبيعات التمور التسويقي الخلي لشهر كانون الاول / ٢٠١١
٦١١	وصل قبض	٢٠١٢/٨/٢٩	٢٩٦١٢٠	عن نسبة (٥٢%) من قيمة مبيعات التمور التسويقي الخلي لشهر آب / ٢٠١٢

نوصي نوصي بتسجيل الإيرادات المستلمة فعلاً في السجلات ، وتسجيل الحوافز المصروفة ضمن المصروفات بما يضمن اظهار ايرادات والمصروفات على حقيقتها .

ب - قامت الشركة بتسجيل فروقات الزيادة الجردية الحاصلة في المواد المخزنية (تعينة وتغليف) مقارنة مع السجلات البالغة (١٩٨٢٢٥) دينار (مائة وثمانية وتسعون الف ومائتان وخمسة وعشرون دينار) في حساب احتياطات راسمالية بدلاً من حساب فروقات نقدية ومخزنية مما يشكل مخالفة لتعليمات النظام المحاسبي الموحد مع العرض في حالة ثبوت وجود الزيادة فألما تسجل في حساب إيرادات مخزنية وليس حساب احتياطات راسمالية . نوصي بضرورة التقيد بالتعليمات المشار اليها أعلاه .

١٢ - الدعاوى :

أ - بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٩) دعاوى إضافة الى (٢) دعاوى مدورة من سنوات سابقة لم تحسم لغاية تاريخه وهناك دعوتان مقامة على الشركة من الغير وكما مبين بتفاصيلها ادناه :-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى
٢٠١٢/ب/٢٨٨١	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	مصرف الاقتصاد للاستثمار والصون	طلب تعويض مادي واقفي لامتياز مصرف لبعض موظفي الشركة موضوع التقرير ولم تحسم لغاية تاريخه
٢٠١٢/ب/١٩١٤	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	وزارة الداخلية	عقالة بأجر المثل لثمان ايراهيمية للفترة من ٢٠٠٩/١/١٢ ولغاية ٢٠١٢/٥/٢٠ مبلغ (٤٩٢٨٠٠٠) الف دينار (اربعمئة وثمانون وتسعين مليون وثمانيه الف دينار) حسم لتسويق الشركة (٢٠١٢/٤/١٠ مع العرض عدم قيام الشركة بتسجيل المبلغ في السجلات المالية
٢٠١٢/ب/١٦٨	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	بلدية يعقوبية	لمطالبة بالتعويض عن هدم سراج فرع دبابي ولم تحسم لغاية تاريخه
٢٠١٢/ب/٢٨٨٥	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	وزارة التجارة	سئل ان التفتت دعوى بالرقم (١٨٥٧/ب/٢٠١١) على الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية شبع معارضة الانتفاع من تايبة الشركة في المساهمة وحسم لتسويق الشركة موضوع التقرير واعيد اقامتها على وزارة التجارة بنفس الموضوع بدل الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية حسب الاحكام ولم تحسم لغاية تاريخه
٢٠١٢/ب/١٧	شركة موارد الرافدين	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور	لمطالبة بالتعويض عن امتياز تداعي حصولها عن فتح عقد مشاركتها مع الشركة موضوع التقرير حسم لتسويق الشركة بندا
تحقيق / بغداد	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	تامر حداد حيايد	خطاب ضمان مرور من مصرف وهي مصرف بغداد الاهلي / بوزارة تسويق (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) تم الطلب من مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية بموجب كتاب الشركة المرقم (١٣) في ٢٠١٢/٣/٢٠ بالتحقيق بالموضوع وتم توكيل محامي والمناذرة مستمرة وحسب اجابة الشركة في ٢٠١٣/٥/١٢
تحقيق بغداد	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	مهدي هادي سالم	خطاب ضمان مرور من مصرف وهي مصرف بغداد الاهلي / بوزارة تسويق (٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) تم الطلب من مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية بموجب كتاب الشركة المرقم (١٣) في ٢٠١٢/٣/٢٠ بالتحقيق بالموضوع وتم توكيل محامي والمناذرة مستمرة وحسب اجابة الشركة في ٢٠١٣/٥/١٢
تحقيق / سلیمانیه	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	علي سليمان رمضان / الساجب والسجوب / عفران جعفر صادق	صك بدون وصية المرقم (٢٨٩٢٧٧) في ٢٠١٢/٤/٢٩ لتسويق الشركة موضوع التقرير بمبلغ (٧٥٠٠٠٠) دولار (سبعمئة وخمسين الف دولار) وتم اقامة الدعوى ولم تحسم لغاية تاريخه
تحقيق بغداد	مصرف الاقتصاد للاستثمار والتسويق الشركة العراقية لتسويق الصور / كطرف ثالث	مصرف الاقتصاد للاستثمار والتسويق الشركة العراقية لتسويق الصور	خطاب ضمان صادر من مصرف الاقتصاد والاستثمار والتسويق عنين بسع الشركة ثور مقابل خطاب الضمان وتم مطالبة المصرف بتسديد قسمة خطاب الضمان وتم التسديد فعلا ولم لتضرر الشركة من هذه العملية والقضية لم تحسم بعد وتابع مع محامي الشركة (قد احيل منهم عن قبل محكمة تحقيق الكرخ الى محكمة تمييز الكرخ بموجب قرار الاحالة (٤٥٦) في ٢٠١٣/٤/١٧
٢٠١١/ب/٢٢٩	موظف مرزوق الخديوي والشركة	مصرف الرافدين	تم لتيت استحقاق الشركة بمبلغ (٤٣٠٤٠٠) دولار (اربعمائة وثلاثين الف واربعمائة دولار) ضمن المبلغ المطالبة من مصرف الرافدين والدعوى حاليا في مرحلة التصير ولم تحسم لغاية تاريخه
٢٠١١/ب/٢٧٤	عبد الامير عبد حمد	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	يطلب حق مرور في استاذ الخدمية التابع للشركة موضوع التقرير والدعوى لم تحسم لغاية تاريخه
٢٠٠٥/ب/١٨٢	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	فارس جمعة حمدان / المبرقن / القوس السابق	عن السيارات المسروقة عدده (٢) مضي مدة طويلة على اجراءات التحقيق دون احسم من قبل المحكمة لغاية تاريخه والمناذرة مستمرة من قبل محامي الشركة
٢٠٠٩/ب/١٣٧٢	الشركة العراقية لتسويق وتسويق الصور المختلفة	السائق / عبد الرزاق محمد مطهور	عن اسيارة مسروقة رقم ١٨٠٩٦٣ ماضي ك لم تحسم بعد



نوصي اتخاذ الاجراء اللازم بتسجيل المبلغ المحسوم لصالح الشركة في السجلات المالية والمتابعة الجدية للدعوى.

ب- ابلغت الشركة عن سرقة باص كيا رقم (٢٢٣٣٣٦) من سائقها (دريد حميد عبد) وبقضية التحقيق بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٣ لدى محكمة تحقيق البياح ولم يتضح مصير كل من السائق والسيارة لغاية تاريخه وصدور قرار قاضي التحقيق في ٢٠٠٦/١٢/٥ بتعميم أوصاف السيارة وقد اجري اللازم في حينها من حيث التعميم والتأشير على حاسة مديرية المرور العامة في ٢٠٠٦/١٢/١٠ ولا زال الموضوع معلقاً حيث لم يظهر شيء عن السيارة وسائقها والمتابعة مستمرة من قبل الشركة حسب إجابة الشركة في ٢٠١٢/١٢/١٧ على مذكرة رقم (٥/٧/٥) في ٢٠١٢/١٢/٧، نوصي بضرورة متابعة القضية حفاظاً على حقوق الشركة.

١٣ - تقاريرنا الصادرة

أ - عدم تصفية بعض الملاحظات الواردة بموجب كتابنا المرقم (١١٦٥٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٦/٢ المتعلق بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٤٢٤١/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٢/١١/١٨ الخاصة بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١/٨/٣١ اضافة الى عدم الاجابة على ملاحظات اخرى والمدرجة تفصيلها ادناه :-
اولاً - الملاحظات التي لم تقم الشركة بالاجابة عليها -

رقم الملاحظة في التقرير	موضوعها
٨- ب	ظهر ضمن حساب عملاء قطاع خاص مبلغ (٢٨٨٣٨١٩) الف دينار (ملياران وثمانمائة وثلاثة وثمانون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) باسم سعدون ابراهيم حميد تحت قيمة (٣) عقود بيع التمور للتموما اليه تحت خلال السنة موضوع التقرير ، وكما مبين تفصيلها في التقرير .
٨- ج	عدم قيام الشركة باعداد كتب مطابقة بصحة أرصدها مع الجهات المدينة والدائنة.
٨- د	وجود مبالغ موقوفة ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه.

ثانياً- الملاحظات التي كانت الاجابة عليها غير كافية :-

رقم الفقرة في التقرير	موضوعها	ملحق اجابة الشركة	رأي الديوان
٦- ج	قامت هيئتنا الرقابية باجراء مطابقة لعينة مسن لسانج الجرد الذي احرته الشركة بتاريخ ٢٠١١/٨/٣١ مع مايقابلها في السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم لاشر سابقاً عن قبل الشركة الامر الذي يؤشر شكلية اجراءات المطابقة ، وكما مبين في التقرير	تم تشكيل لجنة لمعالجة الفروقات ولم تحسم اللجنة اعمالها .	تؤكد على استكمال اللجنة اعمالها



أ-١٤

حساب الختامات والمواد الاولية عند الشراء في حين يجري تسجيل الكميات المباعة منها ضمن حساب ايرادات نشاط الصناعات التحويلية /صافي مبيعات رغم ان كمية النمر اعلاه تشتري لغرض البيع دون اضافة اية فعاليات الناتجة عليها . وكان على الشركة تسجيل تلك المشتريات على حساب مشتريات بعرض البيع وتسجيل مبيعاتها ضمن حسابات مبيعات بعرض البيع وطبقاً لطلبات النظام المحاسبي الموحد.

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق (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
٨-٥	المستوفون والمدفونون	استوار ظهر لرقب بيع ارباح المشاهدين حسو المسلية والطاعة ضمن حساب جانب توزيع الارباح وبيع تلك الارباح فوجد سجلات المشاهدين حيث لا زال هناك لبروق يتبع (١٩٨٦٨) لقد جبار (أحد عشر مليون) وقامهه وقاية عشر الف دينار
٩-١	التفصيلية بالصندوق والبيانات الحسابات	وجود العديد من ارصدة حسابات التصرف التي بلغ رصيدها بمحسب السجلات وغيرها ككتابي ٢٠١٠/٨/٣١ انه لم تسجل اجراءات الغنى هذه الحسابات

ب-١٤

عدم الاجابة على بعض تقاريرنا الصادرة :-

رقم التقرير	تاريخه	اسم التقرير
١٠٩٢٣٠/٢٩/٨	٢٠١١/١٢/١٤	زيادة تخصصة الشركة العرقية لتصبح وتسويق البور لسنة ٢٠١١
١٧٥٧/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٢/٤/٢	تسليم احسان الرئاسة والمدفون حسو المسلية شركة لسنة المنتهية في ٢٠١١/٨/٣١
٣٠/٢٩/٨	٢٠١١/٥/٢٩	طلب جرد الصناديق



المحاسبي الموحد حيث ان الملاحظة مستمرة خلال سنة/٢٠١٢

في عام ١٩٨٩ .

نؤكد على ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات المتبقية

ان الشركة تقوم باعداد الاجابات الخاصة بالتقارير الواردة اليها سنوياً عند اعداد الاجابات لمجلس الادارة وترسل الى السديوان للاجابة ويتضمنها الكراس الذي يوزع وترسل نسخة منه الى الرقابة المالية وسيتم تدقيق الملاحظة في حالة عدم الاجابة على أي تقرير لاحقاً

نؤكد على ضرورة تزويدنا بالاجابة على التقارير الواردة بالفقرة :

ان الشركة تقوم باعداد الاجابات الخاصة بالتقارير الواردة اليها سنوياً عند اعداد الاجابات لمجلس الادارة وترسل الى السديوان للاجابة ويتضمنها الكراس الذي يوزع وترسل نسخة منه الى الرقابة المالية وسيتم تدقيق الملاحظة في حالة عدم الاجابة على أي تقرير لاحقاً

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات الاصولية لتصفية الملاحظات الواردة في كتابنا المشار اليه اعلاه .

ب - عدم تصفية الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفاصيلها اذناه والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة :-

رقم الكتاب	تاريخه	رقم التقرير	تاريخه	اسم التقرير	رقم الفقرة	موضوعها
٦٤٠١/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٣/٣/١٩	٢٤٢٤٠١٣٠/٢٩/٨	٢٠١٣/١١/١٨	نتائج أعمال الرقابة والندقيق في ٢٠١١/١٢/٣١	٣ - ب	لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بخصوص الضكوك الموقوفة التي عشت عليها المدة القانونية البالغة ستة اشهر وعشرة ايام .
٥٨/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٢/١/١٢	١٥٣٧٨/٣٠/٩/٨	٢٠١١/١٠/٩	نتائج أعمال الرقابة والندقيق في ٢٠١٠/١٢/٣١	٣	عدم قيام الشركة بتوريدنا بنسخة عن الامر الاداري المرقم ١٣٦١/٥٨٦ في ٢٠٠٩/١٢/٢ الذي حدد مدة الايقاد اضافة الى عدم اصدار اوامر ادارية بانفكسكك ومباشرة الموقدين
					٥	لم تقدم الينا الشركة بما يبرر صرف وواتب تمالغ متساوية لبعض المتسبين بالرغم من تفاوت التحصيل المدارس وسنوات الخدمة كما لوحظ عدم تحديث النظام الداخلي للشركة ومنذ سنة ١٩٨٩

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها .

ج - تم إصدار تقريرنا ذي العدد (١٨٢٧/٣٠/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٥/٢٥ عن نتائج أعمال الرقابة والندقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/٨/٣١، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .



١٤ - الملاحظات الأخرى :

عدم ادخال المكتبة الحديثة (الحاسبة الالكترونية) لتمشية اعمال القسم المالي حيث لازال العمل يدوياً ،
نوصي باستخدام الحاسوب في اعمال القسم .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٦ - أ) الموجودات الثابتة والمخزنية . (٩) النقدية
لدى المصارف واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات
ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن
الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٢/٨/٣١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٢/٥/٥



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٨٢٢٣٧٨٧٩٧	١٤٤٦٠٢٢٠٦٩
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٧٠٨٠٩	٥٦٨٧٠٨٠٩
٣	١٥	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٦٢٩١٩١٢٥	٤٥٧٠٠٣٠٦١
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٣٨٥٣٦٨٧٣١	١٩٥٩٨٩٥٩٣٩
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	التخزون (بالكلفة)	٩٩٨٥٦٥٧١٩	٧٥٢٦٠٦٧٢
٤	١٣٨	اعتمادات مستحقة لشراء مواد	١١٥٤٢٣	١١٥٤٢٣
٥	١٦	المدينون	٥٨٧٥٦٩٢٣٥٧	٤٩٣٨٢١٤٦١٣
٦	١٨	التقود	١٢٧٣٣٦٩٣٩١٣	١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢
		مجموع الموجودات المتداولة	١٩٦٠٨٠٦٧٤١٣	١٨٩٨٣٢١٦٩٨٨
		مجموع الموجودات	٢١٩٩٣٤٣٦١٤٣	٢٠٩٤٣١١٢٩٢٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٤٣٧٣٠١٧٩٤٤	٣٦٠٥٩٧٣٦٨٩
٩	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٩٠٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٠٥٢٨١
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤١٤٠٠٠٠٠٠٠)	(٦٢١٠٠٠٠٠٠٠)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٨٩٧٨٠٢٣٢٢٥	١٨٠٠٣٩٧٨٩٧٠
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٩	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣
١٠	٢٦	الدائون	٣٠١٤٢٨٦٢١٥	٢٩٣٨٠٠٧٢٥٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٠١٥٤١٢٩١٨	٢٩٣٩١٣٢٩٥٧
		مجموع مصادر التمويل	٢١٩٩٣٤٣٦١٤٣	٢٠٩٤٣١١٢٩٢٧

رئيس مجلس الادارة
جواد كاظم يوسف الخلفي

مدير المبيعات
محمد سليمان حسن

المختبر المالي
جمال محمد حسن عمار

حصولاً لتقريرنا المرقم ٣٠ / ٢٩ / ٨ / ١٨٦٧٧ / ٢٠١٢ / ١٤٣٤ - والخروج في ١٥ / ١٢ / ٢٠١٣ والمصادق

بسمه قيس شهاب الدين

المخاسب القانوني

المخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

بسمه قيس شهاب الدين

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادية

٢٠١٣ / ١٥ / ٥



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والحسانر والتوزيع للسنه الماليه المنتهيه في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٦٥٦٣٣٩٦.٨	١٤٥٢٧٤٤١٣٦٤
		يزول: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الانتاج	٣٨٣٦٦٨٢٨١٣	٤٣١٠٧١٠٤٥٦
١٨	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٥٣٩٥٣٣٥٢.٦	٦٠٦١٩٣٦٥٧٨
		صافي كلفة الانتاج	٩٢٣٢٠١٨٠١٩	١٠٣٧٢٦٤٧٠.٣٤
	٤١٢٢	التعريف محزون الانتاج التام	(٤٥١٣٨٠)	٩٦٤٥٦٣٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	٩٢٣١٥٦٦٦٣٩	١٠٣٨٢٢٩٢٦٦٦٤
		فائض النشاط الجاري	٣٤٢٤٧٧٢٩٦٩	٤١٤٥١٤٨٧٠.٠
١٨	٧	يزول: كلفة الخدمات التسويقية	١١٩٨٩٦٣٣٨	١٣٤٧٠٩٧٠.٢
		فائض النشاط الجاري	٣٣٠٤٨٧٦٦٣١	٤٠١٠٤٣٨٩٩٨
١٧	٤٦	يضاف: فرائد واجارات دائنة	٤٤٨٨٢٦١٩٤	٢٢٢٢٧٨٣.٢٨
١٨	٨	يزول: كلفة الخدمات الادارية والتوصيلية	٢٦٣٧٧١٩٤٣٣	٢٩٦٣٦١٣٤٣٧
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١١١٥٩٨٣٣٩٢	١٢٦٦٦٠٨٥٨٩
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	-	١٣٥٠.٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٣١٧٨٣٢٧	٧١٦١٠.٠٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٣٣١٧٨٣٢٧	٧٢٩٦.٠٠٠
		يزول: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	١٣٩٦٧٤٢٠	٣٥٨٧١٢٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	١٩٨٧٠١٤٩٢	٢٩٠٦٩٦٦٩٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢١٢٦٦٨٩١٢	٢٩٤٢٨٤٨١٩
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الثانية	١٠٣٦٤٩٢٨٠٧	٩٨٢٦١٩٧٧٠
		الفائض موزع كما يلي:		
		(١٥%) حصة صرية الدخل	١٥٥٤٧٣٩٢١	١٤٧٣٩٢٩٦٥
		(٥%) احتياطي إلزامي بموجب المسادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	٤٤٠٥٠٩٤٤	٤١٧٦١٣٤٠
		القسط السنوي لاطفاء حسانر سنوات سابقة	٢٠٧٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٠٠٠٠٠٠
		الفائض المتراكم (الرباح غير موزعة)	٦٢٩٩٦٧٩٤٢	٥٨٦٤٦٥٤٦٥
			١٠٣٦٤٩٢٨٠٧	٩٨٢٦١٩٧٧٠



٦- د - ثانياً	عدم تقيت بعض المعلومات الاساسية الخاصة بوسائل النقل في قوائم الجرد.	لايمكن استبدالها اضافة الى أن رقم المحرك قد تم الغاءه من قبل دائرة المرور العامة.	تؤكد علي تقيت تلك المعلومات في قوائم الجرد.
٦- د - ثالثاً	تضمنت قوائم جرد الموجودات الثابتة العديد من المكائن المستهلكة لمقر الشركة لم يجر استبعادها من السجلات المختصة وتسجيلها في حساب محزون المخلفات والمستهلكات.	تبينت المكائن المستهلكة في قوائم الجرد للموجودات الثابتة وبحسب الاندثار السوي بنسبة (٥٠٪) من القسط ولفتره التوقف الكامل عن الانتاج والعمل.	تؤكد على حصر المكائن المستهلكة في قوائم منفصلة لعرض استبعادها من السجلات.
٦- ح	تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغاً مقداره (٧٠٨٠٩) دينار (سبعون ألفاً وثمانمائة وتسعة دنانير) موقوف ومردود منذ سنوات.	ستم المعالجة بالتنسيق مع القسم الفني بعد استحصال تأييد وحاجة استخدام تلك المواد في العمل.	لم يتم اجراء التسوية القيدية اللازمة.
٨- أ	عدم وجود متابعة جديده ومستمرة لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة.	هذه الديون معظمها قد نشأت منذ تأسيس الشركة في التسعينات والجزء الاكبر منها توجد بها إجراءات قانونية (دعوى) حسمت لصالح الشركة ولم تنفذ لجهولية إقامة المديين.	تؤكد ضرورة متابعة الارصدة الموقوفة.
٩- أ ٩- ب	التقديرة بالصندوق ولدى المصارف اظهر حساب التوفير ضمن حساب النقد ، خلافاً للفقرة (١٦-ج) من القاعدة الخاسية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق التي تستلزم تبويه ضمن حساب الاستثمارات المالية.	ان حساب التوفير المقصوح بأسم الشركة لدى المصرف المتحد للاستثمار هو حساب متحرك (سحب وايداع).	ان الملاحظة تتعلق بعدم دقة تسجيل حساب التوفير على حساب النقد والصحيح ان يسجل ضمن حساب الاستثمارات ، وحسب متطلبات القاعدة (١٤) مما يتطلب اتخاذ مايلزم.
١١- أ	المصروفات والايادات عدم دقة المعالجات القيدية لمشتريات الشركة من التمور الخام نوع زهدي كسب زنة (٢٥) كغم وبيعت تلك التمور حيث بحري تسجيلها على	ان المعالجات القيدية لمشتريات الشركة من التمور متبع تقيدها منذ تأسيس الشركة	تؤكد مراعاة الدقة في تسجيل القيود الخاسية وفقاً للنظام



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>			
١٧	٤٥-٤١	١٢٦٥٦٧٩٠٩٨٨	١٤٥١٧٧٩٥٧٣٤
		٤٤٨٨٢٦١٩٤	٢٢٢٧٨٣٠٢٨
<u>المصروفات الجارية</u>			
١٢	٣١	١٣٨٦٨٤٧١٧١	١٢٨٦٢٨٥٢٧٦
١٣	٣٢	١٠٠٨١٣١٢٥٧٨	١١٥٦٠٣٦٦٥٧٧
١٤	٣٣	٣٣٣٩٩٤٥٦٤	٢٧٧٨٦٧٤٠٢
١٥	٣٤٢	٢٩٦١٥٦٠٦	١٨٥٥٣٠٩٤٦
١	٣٧	١٧٥٤٤٦٥٧١	١١٩٧٢٠٣٩٧
١٥	٣٨٤	١٦٤١٧٣٠٠	٤١١٩٩٥٧٥
		١١٩٨٩٦٣٢٧٩٠	١٣٤٧٠٩٧٠١٧٣
		١١١٥٩٨٣٣٩٢	١٢٦٩٦٠٨٥٨٩
<u>فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u>			
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>			
١٧	٤٨	-	١٣٥٠٠٠
١٧	٤٩	١٣٣١٧٨٣٢٧	٧١٦١٠٠٠
		١٣٣١٧٨٣٢٧	٧٢٩٦٠٠٠
<u>تقل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>			
١٥	٣٨	١٣٩٦٧٤٢٠	٣٥٨٧١٢٠
١٥	٣٩	١٩٨٧٠١٤٩٢	٢٩٠٦٩٧٦٩٩
		٢١٢٦٦٨٩١٢	٢٩٤٢٨٤٨١٩
		١٠٣٦٤٩٢٨٠٧	٩٨٢٦١٩٧٧٠



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
١٦	المدينون (زعدا/ ١٦٧)	٩٧٨١٤١٨٢٢٩		
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٠٣٦٩٦٣٩٥٨		
٤٦١	إيرادات فوائد دائنة	٢٠٣٧٦٨٧٥١		
٤٩	إيرادات اخرى	١٣٤٤٦٨٣٢٧		
٢٦	دائنة نشاط غير جاري	٧٠٣١٥٤٠٨٧		
			<u>١٢٨٥٨٧٧٣٤٢٢</u>	
	<u>تقول : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
١٦٧	السلف	٢٤٦١١٩٥٠		
٢٦٧	الاستقطاعات	١٢٦٢٥٠		
٢٦٨	توزيع الارباح	١٥١٩٠١٨		
٣٥-٣١	الاستخدامات	١١٦٢٥٧٧٩٩٥٢		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٣٠٠١٦٨٧٠		
٣٩	المصرفوات الاخرى	١٩٥٣٤٠١٤١		
١٣	زيادة في المخزون	٤٧٢٢٧٩٣٩٠		
			<u>١٢٣٤٩٦٧٣٥٧١</u>	
	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية		<u>٥٠٩٠٩٩٨٥١</u>	
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>تقول : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٤٤٢١٣١٧٠٠		
	شراء الاستثمارات	٧٢٨٢٧٥٢٠		
			<u>٥١٤٩٥٩٢٢٠</u>	
٢٦٣	تقول : - حسابات جارية دائنة	٥٥٢٧٢٦٩٥٠		
	يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١١/٩/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١			
			<u>(٥٥٨٥٨٦٣١٩)</u>	
			<u>١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢</u>	
			<u>١٢٧٣٣٦٩٣٩١٣</u>	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الدليل التحاسي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	(١) الموراد	
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	١٠٨٢٦٥٦١٥٥٥
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٣١٠١٨٥٢٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٧٩٩٢١٠٩١٣
		١٢٦٥٦٧٩٠٩٨٨
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠٧٨٦٤٥٠٧٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٣٩٩٤٥٦٤
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٩٦١٥٦٠٦
		١٠٤٤٢٢٥٥٢٤٨
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٢١٤٥٣٥٧٤٠
٣٨٤	تقوّل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٦٤١٧٣٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢١٩٨١١٨٤٤٠



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الدليل التفصيلي	عائد العمل	٢٠١٢ دينار
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٣٢٥٧٤٧٨٦٤
	(٢) مزايا عمية (موجب كشف رقم ١٩)	٦٣٧٦٦٨٠٧
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٤٤٨٨٢٦١٩٤)
٣٧	الاندقارات	١٤١٤٤٦٥٧١
	فائض العمليات التجارية/ المرحلة الأولى	١١١٥٩٨٣٣٩٢
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٩٨١١٨٤٤٠



كشفت رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشفت مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٢٥	عدد وقوالب	٧٠٨٠٩	٧٠٨٠٩
١٢٩	إنفاق استثماري	-	٥٦٨٠٠٠٠٠
	المجموع	٧٠٨٠٩	٥٦٨٧٠٨٠٩

(١) مبلغ مدور منذ سنوات سابقة يمثل عدد تم تسليمها للقسم المعني لم يتم تسويته .



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش. م) مختلطة
كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/٥/٢٠١٢

رقم التابل	نوع الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	تكلفة شراء الاسهم في ٣١/٥/٢٠١٢ دينار	الاصناف دينار	الرصيد في ٣١/٥/٢٠١٢ دينار	الجهة المستثمر لها
١٥١٤	حتمي	٥١٠٠٠٠٠٠	١	٥١٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	المصرف لتجديد الاستثمار
١٥١٤	حتمي	٨١٦٠٠٠٠٠	١	٨١٦٠٠٠٠٠	١٥٩٩٣٦٠٠	٩٧٥٩٣٦٠٠	مصرف الاتحاد العراقي
١٥١٣	حتمي	١٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	٥١٥١٠٠٠	-	٥١٥١٠٠٠	الشركة الوطنية للتسويق والتوزيع
١٥١٤	حتمي	١٨٢٢٠٤٩٩٥	١	١٨٢٢٠٤٩٩٥	-	١٨٢٢٠٤٩٩٥	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٥١٤	حتمي	٦١٠٥١٠٦٧	١	٦١٠٥١٠٦٧	-	٦١٠٥١٠٦٧	المصرف الاهلي
١٥١٣	زراعي	١٦٩١٠٠٥٧	١	١٦٩١٠٠٥٧	٤٦٣١٤١٧	٢١٥٤١٤٧٤	الشركة العراقية لانتاج البلور
١٥١٤	حتمي	٧٣٤٤٠٣٥	١	٧٣٤٤٠٣٥	-	٧٣٤٤٠٣٥	مصرف البصرة
١٥١٤	حتمي	١٠٥٨٨٩٦٨	١	١٠٥٨٨٩٦٨	١٠٥٩٤٣٣٧٩	١٦٥٣٢٣٤٧	مصرف الموصل
١٥١٣	صناعي	٤٣٥٨٣١٦	١	٤٣٥٨٣١٦	-	٤٣٥٨٣١٦	شركة الصاعات الخفيفة
١٥١٣	صناعي	٥٢٣٢١١	١	٥٢٣٢١١	-	٥٢٣٢١١	شركة الاصماغ الحديثة
١٥١٣	صناعي	٣٤٧٦٦٨	١	٣٤٧٦٦٨	(٥)٣٤٧٦٦٨	٦٩٥٣٣٦	شركة الصاعات الكيماوية
١٥١٣	صناعي	١٩٧٣٧٨٠	١	١٩٧٣٧٨٠	-	١٩٧٣٧٨٠	شركة الصاعات الكاربتونية
١٥١٣	حتمي	٣٩٤٩٩٦٤	١	٣٩٤٩٩٦٤	-	٣٩٤٩٩٦٤	الشركة العراقية للتبغ البري
١٥١٤	زراعي	٣٠٠٠٠٠٠٠	١	٣٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني
	المجموع	٤٥٢٨٥٢٠٦١		٤٥٧٠٠٣٠٦١	١٠٥٩١٦٠٦٤	٥٦٢٩١٩١٢٥	

ايضا :-

- (١) تمثل الاضافة قيمة الاسهم الخالية بعدد اسهم (٦٠٠٠٠٠٠٠) سهم والاكتساب (زيادة واحتمال) بعدد اسهم (٣٠٠٠٠٠٠٠) سهم سعر السهم دينار الواحد.
- (٢) تمثل الاضافة قيمة الاسهم الخالية بعدد اسهم (١٥٩٩٣٦٠٠) سهم.
- (٣) تمثل الاضافة قيمة الاسهم الخالية بعدد اسهم (٤٦٣١٤١٧) سهم.
- (٤) تمثل الاضافة قيمة الاسهم الخالية بعدد اسهم (٣٤٧٦٦٨) سهم و الاكتساب (زيادة واحتمال) بعدد اسهم (٢٤٧٩٨٥٢) سهم.
- (٥) تمثل الاضافة قيمة الاسهم الخالية بعدد اسهم (٣٤٧٦٦٨) سهم.
- (٦) تمثل الاضافة قيمة الاسهم الخالية بعدد اسهم (٣٠٠٠٠٠٠٠) سهم والاكتساب (زيادة واحتمال) بعدد اسهم (٦٧٠٠٠٠٠٠) سهم سعر السهم دينار واحد.



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٨٥٢٧٦٢٥	٣٣٦٨٩٤٣٢
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٧١٨٧٨٩٢	٧٣٨٢٩٢٠
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف		
١٣٤١	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٩٢٧٩٧٨٠١٥	٦٥٦٨٢٥٠٩٦
١٣٤٢	مخزون مواد التعبئة والتغليف المتداولة	٤٠٠٩٣٢٦٠	٤٠٠٩٢٨٧٨
		٩٦٨٠٧١٢٧٥	٦٩٦٩١٧٩٧٤
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	١٨٤٦٥	١٨٥١٢
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٧٥٣١٥٢٠	٧٨٢٠٣٢٠
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
		٧٦٢٤٩٨٥	٧٩١٣٨٣٢
١٣٦	مخزون الانتاج		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٧١٥٣٩٤٢	٦٧٠٢٥٦٢
	مجموع المخزون	٩٩٨٥٦٥٧١٩	٧٥٢٦٠٦٧٢٠
١٣٨	الاعتمادات المستندية لشراء مواد		
١٣٨١	اعتمادات مستندية لحساب الشركة	١١٥٤٢٣	١١٥٤٢٣
	إجمالي المخزون	٩٩٨٦٨١١٤٢	٧٥٢٧٢٢١٤٣



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٢٠٨١٦٥٠	١٣٨٤١٦٥٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	٤٩٥٢٤٢٠١١٧	٣٨٥٢٠٢٠١١٧
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٨٣٦٤١٢٧٠	٨٣٧٥٢٧٤٣
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	٥٠٣٨١٤٣٠٣٧	٣٩٤٩٦١٤٥١٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٥٤٢٠٥٠٠٥٠	٧٩٦٨٨٨٣٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٦٩٠١٩٦	٤٩٠١٩٦
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢٤٥١٥٢٣١٨	١٦٨٧١٠٠٩٩
١٦٦٣	عصاريف مدفوعة مقدماً	٤٥٣٦٢١٩	-
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية (١)	٢٢٥١١٥٠٨	٢٢٥١١٥٠٨
١٦٦٦	فروقات موجودات لائنة	٦٩٩٠٧٩	-
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط (١)	٢٠٩٠٩٩٥٠	-
	مجموع المدينون	٥٨٧٥٦٩٢٣٥٧	٤٩٣٨٢١٤٦١٣

ايضاح

(١) مبلغ مدور منذ سنوات سابقة لحمل الصراف احدات عام ٢٠٠٣

(٢) السلف المدفوعة الى الموظفين في ٢٠١٢/٨/٣٠ وتم تسديدها بعد عودتهم من الألباد في شهر ايلول / ٢٠١٢.



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التموز (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/ آب / ٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
—	٢٤٩٠٢١٨٦٤٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٤٧٩٢٤٣٩٧	٥٠٣٨١٤٣٠٣٧	مدينون تجاريون
٢٥٢٥٠٠٠٠٠	٢٦٢٣٩٦٧٧٥	—	٢٧١٥٣٢٧٥	٥٤٢٠٥٠٠٥٠	مدينون النشاط غير الجاري
٢٣٠٠١٧٠٤	—	٢٥١٤٩٢٧٤١	٩٤٨٧٥	٢٧٤٥٨٩٣٢٠	حسابات مدينة متنوعة
—	—	٢٠٩٠٩٩٥٠	—	٢٠٩٠٩٩٥٠	سلف لأغراض النشاط
٢٧٥٥٠١٧٠٤	٢٧٥٢٦١٥٤١٥	١٧٧٢٤٠٢٦٩١	١٠٧٥١٧٢٥٤٧	٥٨٧٥٦٩٢٣٥٧	إجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٦)

كشف النقود كما في ٣١/ آب / ٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢	١٢٧٣٣٦٩٣٩١٣	نقدية لدى المصارف	١٨٣
١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢	١٢٧٣٣٦٩٣٩١٣	مجموع النقد	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

تابع / كشف النقود كما في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الحساب	اسم المصرف	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٨٠٠٠٠٧	الوركاء / النور / المقر	١٤٤٨٣٧٣١٣	١٦١٧٠٦٣٥٣
٨١٠٦٠٠	الوركاء / الرئيسي / دينار	١٦١٠٨٠٠	١٦١٠٨٠٠
-	الرشيد / اعتمادات	٢٤٧١٦٠	٢٤٧١٦٠
٢١٥	الزراعي / دينار / المقر	١٨٨٦٣١٧٤٧٤	١٩٣٩٥٢٣٠٠٩
١٥٠١٧	الزراعي / دولار	٢٧١٨٣١٦	٢٤١٩١١٦٧
٢٨٠٠٠٠٨	الوركاء / النور / المساهمين	٣٩٧٥٦٨٤	٣٩٧٥٦٨٤
٧٩٥	الوركاء / النور / فرع بغداد	٥٢٢٨٤٩٠	٥٢٢٨٤٩٠
١٢٩٢	الرافدين براقا / فرع بغداد	٦١٦٣٦٩٠٦	٢٠٨٧٦٢٥٣
٢٥٢١/١/٥٢٤٦٣	المتحد للاستثمار / دينار / توفير	٩٨٠٧٢٥٠٧١٥	٩٦٦٩٩٦٢٥٩٠
٥٢٤٦٨	المتحد للاستثمار / دولار	٧٣١٥٤٨٢	٥٥٧١٩١٤٦
١١٣٦	الرافدين / فرع الكوفة / مسلم بن عقيل	١٤٨١٨٧٥٩	٨٧٢٥٨١٦٩
٢٠٠٠٠١٠	فرع كربلاء / الزراعي	١٢٠١٠٩٠٦	٧١٠٠١٠٠
١٢٨٤٩٢٢	فرع بابل / الصناعي	١٢٨٨٨٧٨١	١٢٧٢٦٣٩٠٥
٢٠٥٢٤٧٢٣	فرع ديالى / الزراعي	٣٨٥٥٥١١١	١٥٦٩٤٧٢٦
١٠٨٢٥	الرافدين / عمان / الاردن / دولار	١٤٣٣٨٤٢٣٨	١١٥١١٦١٩
٧٤٧٢	الرافدين / عمان / الاردن / الحمد	٢٤٣٢٠٣١٥	٢٤٣٢٠٣١٥
-	الرافدين / اعتمادات	٣٢١٠٩٨	٣٢١٠٩٨
-	الرافدين / الدائرة الدولية	٢١٥	٢١٥
٣٢٤٠٠	الرافدين / الرئيسي / دينار	١١٤٨٩٩٣	١١٥٠٩٩٣
٩٢٢١١	الرافدين الرئيسي / دولار	١٧٤٨٢٦٢٩٣	٧٢٨٠٠٤٧٦٣
١٦٤٤	الرافدين / براكا / دينار	٧٠٩٥٠٩٥	٦٩٤٩٩٨٤
٢٥١٦/١/٥٢٤٦٣	المتحد للاستثمار دينار	٤٨٩٥٨٢	١٠٤٢٨٥٦٨٢
	مجموع مصارف المنطقة الوسطى والمقر	١٢٣٥٠٩٩٧٧٢٦	١٢٩٩٦٩٠٢٢٢١
	مجموع مصارف فرع البصرة	٣٨٢٦٩٦١٨٧	٢٩٥٣٧٨٠١١
	مجموع النقد	١٢٧٣٣٦٩٣٩١٣	١٣٢٩٢٢٨٠٢٣٢



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (١٥) مليار دينار قيمة السهم الواحد دينار واحد	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع		
	مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦.١٢٩%)	٣٩١٩٢٨٨٤٤٥	٣٩١٩٢٨٨٤٤٥
	مساهمة القطاع التعاوني بنسبة (٠.٠١٥%)	٢٢٧١٩٥٠	٢٢٧١٩٥٠
	مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١.٣١٠%)	١٩٧١٢٠١٧٥	١٩٧١٢٠١٧٥
	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٧٢.٥٤٠%)	١٠٨٨٠٣٧٢٠٥٥	١٠٨٨٠٣٧٢٠٥٥
	التقاييم المهنية بنسبة (٠.٠٠٦%)	٩٤٧٣٧٥	٩٤٧٣٧٥
	المجموع	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاحتماليات كما في ٣١/٨/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	٢٢١	٢٢٢	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٥
نوع الاحتمالي	احتماليات واستمالية دينار	احتمالي الرأسي دينار	احتماليات متنوعة دينار	الفائض التراكم ارباح غير موزعة دينار	المجموع دينار
الرصيد كما في ٢٠١١/٩/١	٦٠١٧٣٠٤٥٨	٣٦٤٥٣١٣١٣	١٩٥٠١٢٧٢٤	٢٤٤٤٦٩٩١٩٤	٣٦٠٥٩٧٣٦٨٩
الإضافات خلال السنة	٩٣٠٢٥٣٦٩	١٠٤٤٠٥٠٩٤٤	-	٣١٦٢٩٩٦٧٩٤٢	٧٦٧٠٤٤٢٥٥
الإضافات تسوية قيادية	-	١١٤٥١٠٠٠٠	-	-	١١٤٥١٠٠٠٠
التبريلات خلال السنة	-	-	-	-	-
التبريلات تسوية قيادية	-	-	١١٤٥١٠٠٠٠	-	١١٤٥١٠٠٠٠
الرصيد كما في ٢٠١٢/٨/٣١	٦٩٤٧٥٥٨٢٧	٥٢٣٠٩٢٢٥٧	٨٠٥٠٢٧٢٤	٣٠٧٤٦٦٧١٣٦	٤٣٧٣٠١٧٩٤٤

(١) يتألف مبلغ (٣٣٠٨٨٥٤٤) دينار يمثل حصته اسهم محابة للشركة عن استصدارها لدى عدد من الشركات المساهمة المختلفة والمحاص وصانع (٢٠٤٢٤١٦٨) دينار (عشرون مليوناً وأربعمائة وأربعة وعشرون ألفاً ومائة وثمانية وستون ديناراً) الاحتمالي ارباح

امعار موجودات ثابتة لسنة ٢٠١٢ ومبلغ (٣٩٣١٤٤٣٢) دينار عن ارباح بيع الموجودات الثابتة (مستأجرات)

(٢) يمثل المبلغ نسبة (٥٥%) كاحتمالي الرأسي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

(٣) يمثل الفائض المتبقى بعد استقطاع نسبة (٥٥%) الاحتمالي الرأسي ونسبة (٦٥%) حصة خيرية الدخل لسنة ٢٠١٢ ومبلغ (٢٠٧٥) مليون دينار ومائتان وستون مليون دينار) المستطاع لاستخدام جزء من الفائض التراكمي

(٤) تسوية قيادية عن احتداد في التوزيع في فرع البصرة

(٥) يمثل القسط السنوي لاستخدام جزء من الفائض التراكمي حسب قرار لجنة العمدة في ١٧/٤/٢٠١٦ ومبلغ اقسام الخمسة على عدة حصة مليون



התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

- פיקוד 100

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

- פיקוד 100

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

- פיקוד 100

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

- פיקוד 100

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

- פיקוד 100

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

- פיקוד 100

- פיקוד 100

- פיקוד 100

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

התקנת סדרת ארבעה חלקים 0001

100

100 - 100

(100)

100

٢- المساهمة في الشركات الاخرى: -

تساهم الشركة في رأس مال الشركات الوطنية حيث بلغت مساهمتها بمبلغ ٥٦٢٩١٩١٢٥ دينار بزيادة مبلغ ١٠٥٩١٦٠٦٤ دينار عن رسملة مبلغ ٣٣٠٨٨٥٤٤ دينار وزيادة رأسمال بمبلغ ٧٢٨٢٧٥٢٠ دينار -
وتتوجب التفاصيل أدناه.

ت	اسم الشركة المساهمة	عدد الأسهم	سعر الشراء دينار / سهم	سعر آخر تداول دينار / سهم
١	المصرف المتحد للاستثمار	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	١,٠٠٠	١,٦٨٠
٢	مصرف الأتحاد العراقي	٩٧٥٩٣٦٠٠	١,٠٠٠	٠,٨٠٠
٣	الشركة الوطنية للنشر والتوزيع	١٠٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	-----
٤	شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٨٢٢٠٤٩٩٥	١,٠٠٠	١,١٢٠
٥	المصرف الأهلي	٦١٠٥١٠٦٧	١,٠٠٠	٠,٨٥٠
٦	الشركة العراقية لأناج اليدور	٢١٥٤١٤٧٤	١,٠٠٠	٤,٥٢٠
٧	مصرف البصرة	٧٣٤٤٠٣٥	١,٠٠٠	-----
٨	مصرف الموصل	١٦٥٣٢٣٤٧	١,٠٠٠	٠,٩٠٠
٩	شركة الصناعات الخفيفة	٤٣٥٨٣١٦	١,٠٠٠	٠,٥٧٠
١٠	شركة الأصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١	١,٠٠٠	٢,٢٩٠
١١	شركة الصناعات الكيماوية	٦٩٥٣٣٦	١,٠٠٠	١,٠٤٠
١٢	شركة الصناعات الكارمولية	١٩٧٣٧٨٠	١,٠٠٠	٠,٧٣٠
١٣	شركة النقل البري	٣٩٤٩٩٦٤	١,٠٠٠	٣,٩٣٠
١٤	الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٢٠
	مجموع الأسهم	٥٥٨٧٦٨١٢٥		

٣- العقود المبرمة من قبل الشركة :-

أ - عقود بيع التمور .

قامت الشركة خلال السنة المالية ٢٠١١ / ٢٠١٢ بالتعاقد مع عدد من الشركات والأشخاص وادناه كشف بالعقود الموقعة علما ان كافة القيامها مسددة (عدا عقدي ثالر هادي جياذ ومهدي سالم حيث لم تسدد لوجود حالة تزوير في خطابات الضمان والدعوى مقامة) .

ت	الاسم	تاريخ توقيع العقد	الكمية / بالطن	القيمة / دينار
١	مصنع دبي للتمور	٢٠١١/١٠/١١	٦٠٠٠	-
٢	مصنع دبي للتمور	٢٠١١/١٠/٢٠	٢٠٠٠	-
٣	محسن كعود جميل	٢٠١١/١٠/٢٧	١٧٤٤	-
٤	هدى حافظ احمد	٢٠١١/١٠/٣١	١٢٠٠	-
٥	محسن كعود جميل	٢٠١١/١١/١	٤٩٦٠	-
٦	عبد الرزاق احمد ضائع	٢٠١١/١٢/١	١٧٥٠	-
٧	شركة نسيم البراري	٢٠١١/١١/٢٠	٤٨٥٠	-
٨	ثالر هادي جياذ	٢٠١٢ / ٣ / ٦	٢٦٥٧	-
٩	مهدي هادي سالم	٢٠١٢ / ٣ / ٨	١٤٣١	-
١٠	شركة نسيم البراري	٢٠١٢ / ٣ / ٦	٢٠٠٠	-
	الاجموع		٢٨٥٩٢ طن	-

عشرة مليارات ومائتان وثمانون مليون واربعمئة وخمسة الاف دينار .

ب - عقود الصيانة المبرمة .

نوع العقد	اسم المتعاقد معه	مبلغ العقد شهرياً / دينار
صيانة اجهزة التبريد	المهندس غسان شاكر محمود	١٠٠٠٠٠٠
صيانة الموازين الارضية	السيد باسم كسار جبار	٥٠٠٠٠٠
صيانة النظمة الحاسبات	السيد كريم كعيد جاسم	٢٠٠٠٠٠

ج- عقود تأجير المخازن الفائضة عن حاجة الشركة:

أدناه جدول يبين مخازن فروع الشركة المؤجرة للغير .

الفرع	اسم المخزن	اسم المستأجر	مبلغ الإيجار السنوي / دينار	فترة الإيجار / دينار	الملاحظات
بغداد	مخازن البريد	حسن محمد علي الحيدري	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٨/١١-٢٠١٣/٢/١٠	لمدة ٦ اشهر
ديالى	عزنايات	رشيد حميد عبد	١٩٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٥/١٣-٢٠١٣/٥/١٢	لمدة ٣ سنوات
ديالى	ابي صيدا	محمد حمود محمد	٢٢٥٠٠٠٠	٢٠١٠/٥/١٣-٢٠١٣/٥/١٢	لمدة ٣ سنوات
ديالى	الخالص	مختار عباس مختار	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٨/١-٢٠١٥/٧/٣١	لمدة ٣ سنوات
ديالى	مخزن الكفل	عباس دجيل محمد	٥٥٥٥٠٠٠	٢٠١٠/٦/١٥-٢٠١٣/٦/١٤	لمدة ٣ سنوات
بابل	المدينة / الجزء الاول	عباس جابر عيدان	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠١١/٨/٢٥-٢٠١٤/٨/٢٤	لمدة ٣ سنوات
بابل	المدينة / الجزء الثاني	حميد ناصر حسين	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/١٢/١-٢٠١٣/١/٣١	لمدة ٣ سنوات
بابل	قطعة أرض الويسية	حمزة عبد الحسين حسون	١٨٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٥/٢-٢٠١٣/٥/١	لمدة ٣ سنوات
بابل	باب المشهد (البريد)	سليم عباس شنين	٥٥٧٥٠٠٠	٢٠١٢/٩/١٩-٢٠١٥/٩/١٨	لمدة ٣ سنوات
بابل	مخزن رقم (٢)	عباس لناصر حسين	٧٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١١/٧/١-٢٠١٤/٦/٣٠	لمدة ٣ سنوات
بابل	حواليت عدد / ٢٤	مجموعة مؤجرين	٣٤١٧٧٤٠٠	٢٠١١/٧/١-٢٠١٤/٦/٣٠	لمدة ٣ سنوات
كربلاء	محل في الفرع	حسن عبد الهادي	٩٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٤/١-٢٠١٣/٣/٣١	لمدة ٣ سنوات
الكوفة	الصلاحية	بيان عبد زيد	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٥/٢-٢٠١٣/٥/١	لمدة ٣ سنوات
الكوفة	الخيرة	حيدر جواد عبد الرضا	٤٦٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٥/٢٥-٢٠١٣/٥/٢٤	لمدة ٣ سنوات
الكوفة	عماس	بيان عبد زيد	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٥/٢-٢٠١٣/٥/١٠	لمدة ٣ سنوات
البصرة	سوق الشيوخ	خلف ناشي معارج	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩/١٢/٢٠-٢٠١٢/١٢/١٩	لمدة ٣ سنوات
البصرة	ساحة بناية مقر الشركة	ستار مختار روهي رعد صادق عميد	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/١/٢٦-٢٠١٣/١/٢٥	لمدة ٣ سنوات

٤- تم صرف المبالغ أدناه للمصاريف المؤشر آراءها :-

نوع المصاريف	المبلغ دينار
الدعاية والأعلان	٦٩٣٣٠٠٠
نشر وطبع	٢١٤٤١٠٠
الضيافة	٦٧٥٦٥٥٠
مصاريف المعارض	٥٧٩٤١٦٠
الأحتفالات	٣٨٧٢٠٠٠٠

٥- الرواتب والأجور المصروفة:-

بلغت الاجور المدفوعة خلال السنة مبلغ ١٣٨٦٨٤٧١٧١ دينار لمنسبي الشركة البالغ عددهم ٢٨٧ منتسب منهم

٤٥ منتسب فني و ٢٤٢ منتسب اداري .

المبلغ دينار	
١٣١٥٢٠٧٠٨٥	الرواتب التقديرية
٧١٦٤٠٠٨٦	الضمان الاجتماعي

٦- مجلس الإدارة:-

آذناه اعضاء مجلس ادارة الشركة والاعضاء الاحتياط للفترة من ٢٠١١ / ٩ / ١ ولغاية ٢٠١٢ / ٨ / ٣١ .

اعضاء مجلس الإدارة الاصليين .

ت	اسم العضو	العنوان	جهة التمثيل	عدد الاسهم
١	السيد جواد كاظم الحلفي	رئيس مجلس الادارة	القطاع الخاص	١٠٠٢٢٦٣٩
٢	السيد صادق حسن سلطان	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع عام وزارة التجارة	
٣	السيد صباح نوري محمد	عضو مجلس الادارة	قطاع عام وزارة المالية	
٤	السيد فائق سليم رشيد	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٢١١٠٠٠٠٠٣
٥	السيد رعد ابراهيم البدري	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٤٨٢٤٢١٠٠٠
٦	السيد عازن حمودي اسماعيل	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٦٠٠٠٠٠٠٠
٧	المصرف المتحد للاستثمار	عضو مجلس الادارة	القطاع الخاص	٣٢٥٣٧٩٥٧٨

اعضاء مجلس الإدارة الاحتياط

ت	اسم العضو	عدد الأسهم
١	شركة الونام للاستثمار المالي	١٣٦١٦٧٥٧
٢	شركة الجنابي للتجارة والمقاولات	١٠٥٨٩٤٧٢٨
٣	شركة الخير للاستثمار المالي	١٩٤٠٠٠٠٠٠
٤	فكرت انور عارف البيرقدار	لا يوجد
٥	محمد مكي كاظم	٦٠٥٩

٧- تم منح السادة اعضاء مجلس ادارة الشركة المبالغ ادناه :-

- المكافاه المقدره من قبل الهيئة العامة عن نتائج اعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ / ٨ / ٢٠١٠ .
- مخصصات مقطوعة مبلغ ١٥٠ ألف دينار لكل عضو عن حضور الجلسات الخاصة باجتماعات المجلس واستنادا لقرار مجلس ادارة الشركة بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٤ / ٧ / ٢٠١١ الفقرة الثانية عشر حيث بلغت ١٢٢٥٠٠٠٠ دينار .
- تم صرف مبلغ ١١٩٩٧٤٢٠ دينار عن اجور علاج السيد رئيس مجلس الادارة استنادا لقرار المجلس والتي تم عرضها على الهيئة العامة عند مناقشة الحسابات الختامية في ٣١ / ٨ / ٢٠١١ في ٢٠ / ١ / ٢٠١٣ وقررها .

٨- السياسة المحاسبية للشركة:-

- أ- تتبع الشركة النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
- ب- تتبع الشركة نظام القسط الثابت في احتساب الالذخارات.
- ج- تتبع الشركة نظام الجرد/ السنوي اضافة الى الجرد المفاجي عند الحاجة.

٩- الدعاوى الخاصة بالشركة لسنة الميزانية :-

ادناه الدعاوى الخاصة بالشركة .

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٠١٢/ب/٢٨٨١	شركة التمور المختلطة	مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل	طلب تعويض مادي وانني لاساءة المصرف لبعض موظفي الشركة نتيجتها لم تحسم بعد.
٢	٢٠١٢/ب/١٩١٤	شركة التمور المختلطة	وزارة الداخلية	مطالبة بأجر المثل لخازن الاراهيمية للفترة من ٢٠٠٩/١/١٢ ولغاية ٢٠١٢/٥/٢٠ بمبلغ ٤٩٢٨٠٠ مليون دينار ولا زالت التابعة مستمرة حين تنفيذ القرار وتحصيل المبلغ.
٣	٢٠١٢/ب/١٦٨	شركة التمور المختلطة	بلدية بعقوبة	مطالبة بالتعويض عن عدم سماح فرع ديمالي. نتيجتها لم تحسم بعد .
٤	٢٠١٢/ب/١٧	شركة موارد الرافدين	شركة التمور المختلطة	مطالبة بالتعويض عن اضرار لدعي حصولها عن فسح عقد مشاركتها مع شركتنا حسمت الدعوى لصالح شركتنا بالرد .

الدعاوى القديمة

ت	رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى ونتيجتها
١	٢٢٩/س/٢٠١١	موفق مرزة الخديجي وشركتا وشخص ثالث	مصرف الرافدين	تم تثبيت استحقاق شركتنا لمبلغ ٤٣٠.٤٠٠ دولار ضمن المبلغ المطالب به من مصرف الرافدين الدعوى حاليا في مرحلة التيسر ولم تحسم بعد .
٢	٢٠١١/ب/١٨٢٧	شركة التمور المختلطة	شركة تجارة المواد الغذائية التي اقيمت على	مع معارضة الانقاع في نهاية الشركة في الصالحية .
٣	٢٠١٢/ب/٢٨٨٠			وزارة التجارة بدل شركة تجارة المواد الغذائية حسب الاختصاص .
٤	٢٠١١/٢٧٤	عبد الامير عبيد حمد	شركة التمور المختلطة	يطلب حق مرور في بستان شركتنا في الهاشمية الدعوى لم تحسم بعد .

- قضايا السيارات المسروقة :-

- ١- قضية المدير المتفوض السابق فارس جمعة حسان تم التأكيد على اخطامي الموكل في هذه القضية بضرورة المتابعة المستمرة لها للوصول الى نتيجة بشانها حيث مضى وقت طويل على اجراءات التحقيق دون الحسم من قبل المحكمة .
- ٢ - قضية السيارة ٢٢٣٣٣٦ كيا باص والتي سرقت من سائقها دريد حميد عبد لم يتضح مصير السائق وكما لم يظهر جديد بشأن فقدان السيارة والمتابعة مستمرة لها .
- ٣ - قضية السيارة ١٨٠٩٦٣ كيا باص لشمول السائق الذي سرقت منه السيارة بالعفو العام . اقيمت عليه الدعوى المدنية ١٣٧٢/ب/٢٠٠٩ لمطالبته بالتعويض عن قيمة السيارة المذكورة والدعوى لم تحسم بعد وتم التأكيد على وكيلنا في الدعوى لمتابعة حسمها .

- القضايا التحقيقية :-

- ١- قضية خطاب ضمان مزور صادر عن مصرف الرافدين الرئيسي، اعلمتنا مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية بان خطاب الضمان المرقم ١٠٤/٨٤٦ والمؤرخ في ٢٤/١١/٢٠١١ والصادر بناء على امر السيد جاسم محي جاسم لصالح شركتنا مزور - تم حضور ممثل شركتنا القانوني وبناء على طلب تحقيق محكمة الرصافة وتم تدوين اقواله بشأن هذا الموضوع بان خطاب الضمان ورد عن طريق البريد ولم يراجع صاحبه الشركة ولم يتخذ أي اجراء من جانب الشركة بصدده ولم تتضرر الشركة من هذه القضية وانتهى الموضوع بذلك من جانب الشركة
- ٢- قضية الشكوى المقامة من قبل مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل على المدعو محسن كعود جميل في مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية .

تم في محكمة تحقيق الكرخ وادخلت شركتنا كطرف ثالث في هذه القضية باعتبارها قد باعت الشخص المذكور تمور مقابل خطابي ضمان وقد تعلق الامر في شركتنا ان الموما اليه اشترى مادة التمر مقابل خطابي الضمان موضوع هذه القضية وعند استحقاق خطابي الضمان تم المطالبة بتسديدها لشركتنا وفعلا قام المصرف بتسديد مبالغ خطابي الضمان للشركة ولم تنضرو شركتنا من هذه العملية والقضية لم تحسم بعد وتنازع حاليا من قبل محامي شركتنا .

٣ - قضية خطابات الضمان المزورة والمذكورة تفصيلها بموجب كتابنا المرقم ١٣ في ٢٠١٢/٣/٢٠ حيث تم الطلب الى مديرية مكافحة الجريمة الاقتصادية بالتحقيق بالموضوع والشكوى على الاشخاص المذكورين في هذا الكتاب واتخاذ كل ما يقتضي بحقهم ومنعهم من السفر حيث نفذت الشركة لأثنين منهم الأول و الثاني التزامها معهم والأتين الأخرين لم تنفذ لاكتشاف ان خطابات الضمان مزورة وقد اصدر قاضي تحقيق الرصافة مذكرة قبض ونحري عليهم بالرقم ٥٠٦ في ٢٠١٢ / ٤ / ٣٠ المرفقة وقامت الشركة بتوكيل محامي في هذه القضية لتابعها لأخر مراحلها ولا زالت المتابعة مستمرة لها .

٤ - قضية حيك بدون رصيد المرقم (٢٨٩٢٧٧) في ٢٠١٢/٤/٢٩ المسحوب والتجيز لصالح شركتنا عن تسديد دين المدين للشركة سعدون ابراهيم حميد وتم اقامة الدعوى على كل من علي سليمان رمضان الساحب والمسحوب لأمرها السيدة غفران جعفر صادق الهسرة للصك لصالح الشركة في محكمة تحقيق السليمانية ومبلغ الصك ٧٥٠ الف دولار (سبعمائة وخمسون الف دولار) وهذه الدعوى لم تحسم بعد اضافة لذلك توجد عقارات محجوزة لصالح الشركة لضمان تسديد كامل دين السيد سعدون ابراهيم حميد .

تتابع مع دوائر التسجيل العقاري ذات العلاقة حيث تم اعلان بيعها في الصحف المحلية .

١٠ - أدناه اعلى رواتب للعاملين خلال السنة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	المبلغ (دينار)
١	السيد محمد سليمان حسن	المدير المفوض	٢٥٤١٦٠٠٠
٢	السيد فتحي عطا الله رجاء	الخبير الفني	٨٨٦٠٨٠٠
٣	السيد حامد حسن علوان	الخبير المالي	٨٧٤٠٠٠٠
٤	السيدة سميرة ابراهيم	مديرة المخازن	٦٧٩٦٨٠٠
٥	السيدة عيادة خليل	المدير التجاري	٦٥٦٣٥٢٠
٦	السيدة انعام احمد	مديرة القسم المالي	٦٤٦٥٦٠٠

١١ - الوضع المالي للشركة في ٢٠١٢ / ٨ / ٣١ :-

بلغت السيولة النقدية المتوفرة للشركة مبلغ (١٢٧٣٣٦٩٣٩١٣) دينار (اثنا عشر مليار وسبعمائة وثلاثة وثلاثون

مليون وستمائة وثلاثة وتسعون الف وتسعمائة وثلاثة عشر دينار) .

١٢- نتائج أعمال الشركة:-

حققت الشركة ربحاً صافياً قدره (٦٢٩٩٦٧٩٤٢) دينار (ستمائة وتسعة وعشرون مليون وتسعمائة وسبعة وستون ألف وتسعمائة واثان واربعون دينار) .

١٣- الاحتياطات:-

ادناه الاحتياطات الخاصة بالشركة كما في ٣١ / ٨ / ٢٠١٢ :-

نوع الاحتياطي	المبلغ (دينار)
الاحتياطات الرأسالية	٦٩٤٧٥٥٨٢٧
الاحتياطي الالزامي	٥٢٣٠٩٢٢٥٧
الاحتياطات المتنوعة	٨٠٥٠٢٧٢٤
القائض المتراكم	٣٠٧٤٦٦٧١٣٦

١٤- العجز المتراكم:-

بلغ رصيد العجز المتراكم ٤١٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار (اربعمائة واربعة عشر مليون دينار) بعد تنزيل القسط الثالث من الاطفاء السنوي .

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

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	السيد احمد رعد ابراهيم البكري	١١٦٤٨٤٢٠٠٠
٢	السيد قاسم زغير ذيب	٨٩٠١٤٣٠٣٩
٣	المصرف المتحد للاستثمار	١٠٦١٢٤٧٠٧٨

١٦- حالات الشطب والاتلاف في الموجودات:-

تم بيع ٣ آليات قديمة من الموجودات بالمزايدة العلنية وشطبها من السجلات .

١٧- رأس المال المدفوع:-

بلغ رأس المال ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار دينار (خمسة عشر مليار دينار) لا غير .

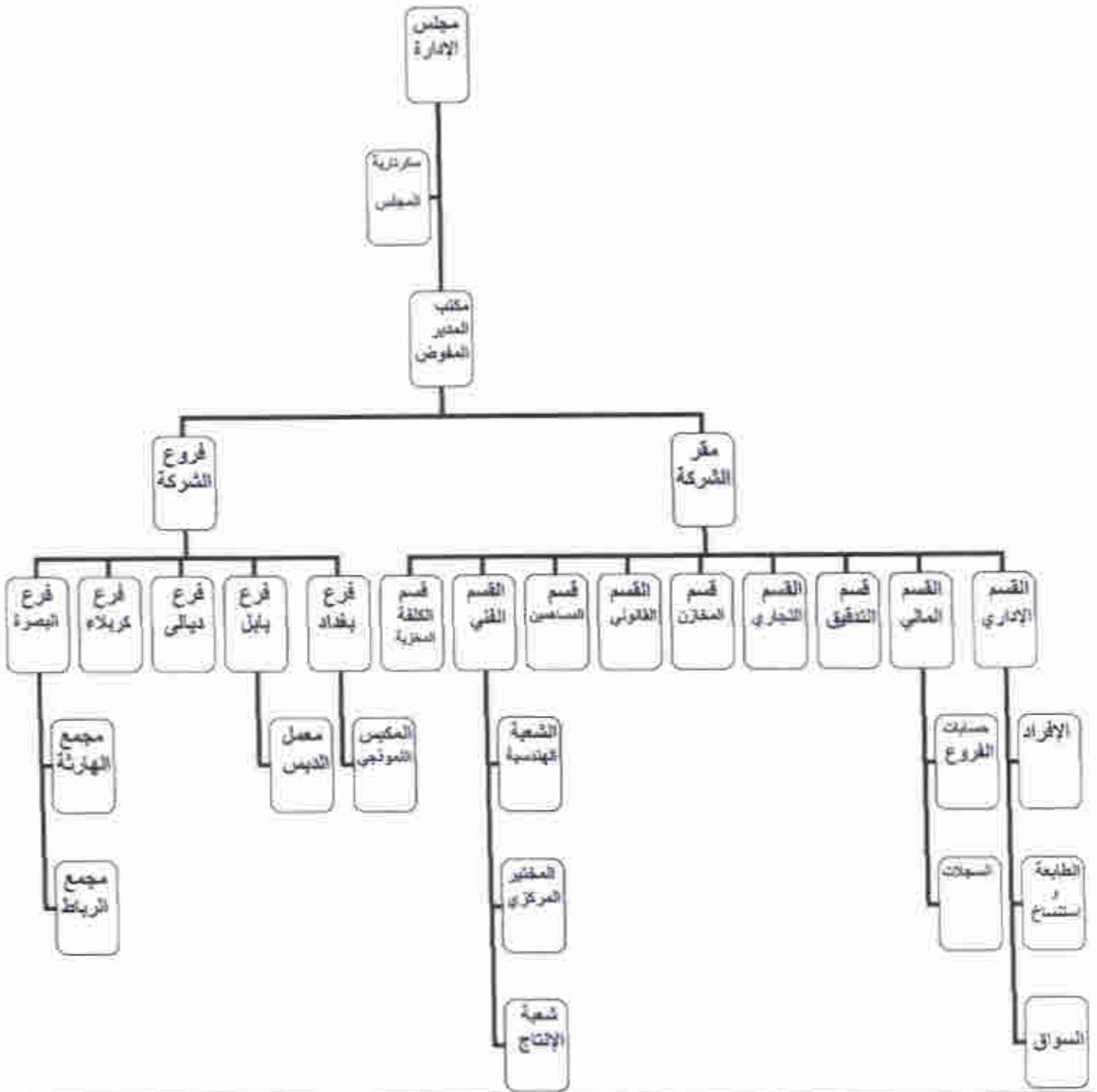
ان شركتنا عانت ومنذ اربعة سنوات من حرمان شبه كامل من استلام التمور ، حيث تم تكليف وزارة الزراعة باستلام التمور تنفيذاً لمبادرة معالي دولة رئيس الوزراء بدعم منتجي وائتاج التمور في الاستلام بأسعار مجزية للمنتجين مما يشجعهم وزيادة انتاجية التمور . الا ان آلية تسويق التمور المستلمة كانت غير دقيقة في مراعاة ان التمور هي من المواد الغذائية السريعة التلف اضافة الى ضرورة تسويقها اولاً بأول حيث اتبعت آلية اكمال عمليات الاستلام ومن ثم اتباع آلية البيع بالزيادة العلنية وحسب قناعة الوزارة في تطبيق قانون بيع اموال الدولة في حين ان التمور مستثناة من هذه القاعدة لكونها مواد سريعة التلف اضافة الى تأخر تصديرها الى خارج العراق الا بعد ان تكون التمور درجة ثانية او صناعية او علفية .

وقد حاولت شركتنا توضيح وجهة النظر هذه على كافة المستويات (وزارة الزراعة ، لجنة المبادرة الزراعية ، اللجنة الزراعية في مجلس النواب) والاشارة الى ان المتضرر الرئيسي هو الاقتصاد الوطني وتدني اسعار التمور في الخارج نتيجة لوصولها متأخرة اضافة الى كونها اصبحت صناعية ولم تجد الشركة آذانا صاغية . ونتيجة لهذه الآلية فقد التجأ القطاع الخاص لمصدري التمور ونتيجة لهذه السياسة في تأخير البيع الى المبادرة الزراعية في الموسم ٢٠١٢ / ٢٠١٣ الى الشراء المباشر من الاسواق المحلية وحال توفر التمور لأغراض تصديرها ونتيجة لكون الموسم شهد انخفاضاً حاداً في الانتاج مما ادى الى ارتفاع اسعار التمور الخام بأعلى من اسعار استلام التمور المعلنة من قبل الدولة .

لقد طلبت وزارة الزراعة في الاجتماع الاخير للجنة العليا للمبادرة الزراعية ان تتولى وزارة التجارة الذمة المالية في استلام تمور المبادرة الزراعية للموسم ٢٠١٢ / ٢٠١٣ ودفع اقيام التمور المستلمة على ان تقوم شركتنا باستلام التمور ألا ان وزارة التجارة اعتذرت عن تنفيذ المبادرة من قبل وزارة التجارة وتم تكليف وزارة الزراعة باستمرار تنفيذ المبادرة . ان شركتنا وبسبب هذه السياسة المتبعة في تكليف وزارة الزراعة بالاستلام وعبر شركة التجهيزات الزراعية (والتي هي خارج نطاق اختصاصها) وعبر السنوات الماضية قامت بالتجارة الداخلية في شراء التمور وبيعها عبر القطاع الخاص وحسب السيولة النقدية المتوفرة لديها وبكميات لا تتناسب مع طموح مجلس ادارة الشركة وكادرتها في المساهمة في دعم الاقتصاد الوطني في التوسع في عمليات التصدير المباشر او بالتعاون مع القطاع الخاص . علماً بأن مجلس الوزراء الموقر اصدر العديد من التوجيهات لغرض دعم الشركة ألا اننا لم نجد الدعم من قبل وزارة الزراعة ووزارة التجارة . حيث طرحت شركتنا ولعدة مرات تجهيز شركتنا بالتمور من وزارة الزراعة لتسويق التمور الى الخارج والتعهد بالتسديد دون شروط او حتى بالدفع النقدي ولم نجد اي استجابة من الوزارة المذكورة .



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة
الهيكل التنظيمي للشركة



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/آب/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات طويلة الاجل</u>	
١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>	
١١٢٦٧٠٣	١١٢٦٧٠٣	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٠١٣١٩٨٤</u>	<u>٢٠١٣١٩٨٤</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١٥٩٢١٥٧	١٥٩٢١٥٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٧٦١٧٦٦١٨٦	٨٣٥٩٠٩٦١٤
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة مصنوعة		
٢٦٦١	تأمينات منتظمة	٥٦٨٠٧٨٠١	٤٩٧٣٥٠٠١
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١٥٣٠٧٧٧٨٦	١٦٥٢٢٩٦٥٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٤٦٠٠٠	-
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٩٩٥١٧	٣٠٩٤١٧
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومحاسبية دائنة	٤٧٢٨٨٥	٤٧٢٨٨٥
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مزجلة (١)	٩٦٦٧٧٣١٩٣	٩٦٦٧٧٣١٩٣
٢٦٧	استقطاعات حساب الغير	١١٧٧٦٧٧١٨٢	١١٨٢٥٢٠١٤٦
٢٦٧١	استقطاعات من المنسحبين حساب الغير		٧٣٥٥٠
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
	حصة المساهمين	٨٣٢٤٠٥٤٣	٨٤٥٥٩٥٦١
	حصة ضريبة الدخل (٢)	٨٧٩٢٨٦٣٠٧	٧٢٣٨١٢٣٨٦
	ازمجة دائنة حسابات مدينة	٩٦٢٥٢٦٨٥٠	٨٠٨٣٧١٩٤٧
	مدينون قطاع خاص	١١٠٥٨٩٠٥٠	١٠٩٤٠٥٠٥٠
	مدينون عالم خارجي	١٣٤٧٩٠	١٣٤٧٩٠
١٦١٤		١١٠٧٢٣٨٤٠	١٠٩٥٣٩٨٤٠
١٦١٥		٣٠١٤٢٨٦٢١٥	٢٩٣٨٠٧٢٥٤
	مجموع الدائون		



(١) عن قسمة نور مجهزة الى موقع مرز الحديدي من قسمة مبلغ منطلق (٧٧٥) مليون دينار استعمارة وحسنة وتسعون مليون دينار استحصلت الشركة لسداد حكمه نشتي لم يستد لعامة تاريخه الاملا وقد قيد البيع على هذا الحساب حتى استحصله.

(٢) عن حصة الطرية البالغة (٢٣٩) مليون دينار مانتان وسبعة وثلاثون مليون دينار (٣٣٨) مليون دينار (ثلاثمائة وثلاثين وثلاثون مليون دينار) حصة عامي ٢٠٠٩ و٢٠٠٨ ومبلغ (٣٣٨) مليون دينار (ثلاثمائة وثلاثين وثلاثون مليون دينار) حصة عامي ٢٠٠٩ و٢٠١٠ ومبلغ (١٤٧) مليون دينار (مائة وأربعة وأربعون مليون دينار) حصة عام ٢٠١١ ومبلغ (١٤٥) مليون دينار (مائة وأربعة وخمسون مليون دينار) حصة عام ٢٠١٢

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ / آب / ٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
—	—	—	١٥٩٢١٥٧	١٥٩٢١٥٧	مجهزون تجاريون
٦٠٠	٢٥١٨٩٢٦٦٣٠	—	٥٠٩٨٧٢٩٥٦	٧٦١٧٦٦١٨٦	دائو النشاط غير الجاري
٩٦٦٧٧٣١٩٣	٨٩٦٧١٨٠	١٧٣١٧٦١٠٣	٢٨٧٦٠٧٠٦	١١٧٧٦٧٧١٨٢	حسابات دائنة متنوعة
—	٤٨٤٨٤٩٧٥٧	١٥٥٤٧٣٩٢١	٣٢٢٢٠٣١٧٢	٩٦٢٥٢٦٨٥٠	دائو توزيع الارباح
—	—	١١٨٤٠٠٠	١٠٩٥٣٩٨٤٠	١١٠٧٢٣٨٤٠	مدينون تجاريون
٩٦٦٧٧٣٧٩٣	٤٩٣٨١٦٩٣٧	٥٨١٧٢٦٦٥٤	٩٧١٩٦٨٨٣١	٣٠١٤٢٨٦٢١٥	إجمالي الارصدة المدبسة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١١)

كشف دائو توزيع الارباح كما في ٣١ / آب / ٢٠١٢

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١١/٩/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/٨/٣١ دينار
حصة المساهمين	٨٤٥٥٩٥٦١	١٣١٩٠١٨	-	٨٣٢٤٠٥٤٣
حصة الضريبة	٧٢٣٨١٢٣٨٦	-	١٥٥٤٧٣٩٢١	٨٧٩٢٨٦٣٠٧
المجموع	٨٠٨٣٧١٩٤٧	١٣١٩٠١٨	١٥٥٤٧٣٩٢١	٩٦٢٥٢٦٨٥٠



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم السدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الأجور النقدية للعمال</u>	٣١٢
		الأجور	٣١٢١
		أجور أعمال اضافية	٣١٢٣
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٤
		مخصصات مهنية وقنية	٣١٢٥
		مخصصات تعويضية	٣١٢٦
		مخصصات اخرى	٣١٢٩
٩٤٨٦٤٨٣١٢	١٠٦٤٤٩١٦٦٨		
٣٩٤٥٤٤٥٦	٥٤٣٩١٠٠٠		
١٥٤٥٥٦٢٠٠	٩٩٧٠٦٧٠٠		
٢٦٨٨٧٦٥٥	٣٥٥١٨٤١٠		
٥٩٨٤١٨٥٢	٦١٠٩٩٣٠٧		
١١٤٥٢٥٠	-		
١٢٣٠٥٣٣٧٢٥	١٣١٥٢٠٧٠٨٥		
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٥٥٧٥١٥٥١	٧١٦٤٠٠٨٦	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
١٢٨٦٢٨٥٢٧٦	١٣٨٦٨٤٧١٧١	مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
١١٢٥٥٤٦٦١٤٤	٩٧٨٢٩٢٤٧٤٧	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
١١٢٧٢٤٦٠٠	١٢١٣٠٧١٥٠	مواد نפטية	٣٢٢١
١٩٠٥٠٠	١٦٨٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٢١١٩٧٠٠	٢٧٩٩١٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١١٥٠٣١٨٠٠	١٢٤٢٧٤٢٥٠		
		مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
١٤٢٥٢٤٩٥٣	١٤٣٥٩٧١٨	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٣٢٤١
		المشروبات	٣٢٥
٦٨٠١٩٥٠	٦٩٩٣٢٢٦	الملازم والمهمات	٣٢٥١
٤٣٧٩٥٥٠	٣٧٩٠١٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
١١١٨١٥٠٠	١٠٧٨٣٣٧٦		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٥٧٨٠٠٠	٢٦٤٤٠٠٠	كساري	٣٢٦١
-	٢٣٥٠٠	مواد طبية	٣٢٦٣
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١١٤٥٢٨٠٠	١٣٠١٩١١٦	المياه	٣٢٧١
٢٤١٣١٣٨٠	٤٢٨٣٨٧١	الكهرباء	٣٢٧٢
٣٥٥٨٤١٨٠	١٧٣٠٢٩٨٧		
١١٥٦٠٣٦٦٥٧٧	١٠٠٨١٣١٢٥٧٨	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم السجل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومعدات وطرق	٢٦٨٧٣٥٠٠	٢٧١٥٩١٠٨
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٥٠٣١٣٥٠٠	٥٠٢٦٢٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٧٩١٠٢٥٠	١٦٧٥٤٢٥٠
٣٣١٥	صيانة عداد وقياس	١٦٦٠٠٠٠	-
٣٣١٦	صيانة آلات واطحرة مكتب	٧٠٦٧٥٠٠	٤٩٢٠٠٠٠
	مجموع خدمات صيانة	١٠٣٨٢٤٧٥٠	٩٩١٣٥٨٥٨
٣٣٢	دعاية وطبع وحيازة		
٣٣٣١	دعاية واطحرة	٦٩٣٣٠٠٠	٣١٩٥٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢١٤٤١٠٠٠	١٦٥٣٠٠٠٠
٣٣٣٣	حيازة	٦٧٥٦٥٥٠	٤٩٨٦٧٥٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٥٧٩٤١٦٠	٢٢١٤٠٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٣٨٧٢٠٠٠٠	٢١٧٦٢٠٠٠
		٦٠٣٤٧٨١٠	٣٣٨١٠٧٥٠
٣٣٤	نقل وايقار والصلوات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٠٦٠٧٩٥٠	٢٠٤٩٨٢٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والمواد	١٧٦٣٠٠٠٠	٧٧٠٢٥٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقار	٢٩٨٥٠٨٤٠	٨٢٩٤٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٥٧٥٩٧٥٠	١٤٦٦٢١٧٢
		٨٣٨٥٨٥٤٠	٥١١٢٧٤٢١
		-	٩٨٤٣٧٥٠
٣٣٥	استحار موجودات ثابتة		
٣٣٦	مصرفات خدمة متنوعة		
٣٣٦١	اقتراكات والتأمينات	٤٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	١٢٤٠٥٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٥٧٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٩٥١٤٦٤	٣٦٣٠٨٨٧٢
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	-	١٨٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمة اخرى	٤٢٩٥٧٠٠٠	٣٨٢٨٥٧٥١
		٨٥٩٦٣٤٦٤	٨٣٩٤٩٦٢٣
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٣٣٩٩٤٥٦٤	٢٧٧٨٦٧٤٠٢



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم السدليل	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٩٦١٥٦٠٦	١٨٥٥٣٠٩٤٦
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وخدمات	٣٠٠٠٠	١٨٣٧١٢٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٦٤١٧٣٠٠	٤١١٩٩٥٧٥
٣٨٥	اعلانات	١٣٩٣٧٤٢٠	١٧٥٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٣٠٣٨٤٧٢٠	٤٤٧٨٦٦٩٥
٣٩	المصروفات الاخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة ^(١)	١٩٨٧٠١٤٩٢	-٢١٣١٤٢٧٠٨
٣٩٢	مصروفات عرضية	-	٧٥٤٠٤٠٧٢
٣٩٣	حسابات رأسمالية	-	٢١٥٠٩١٩
	مجموع المصروفات الاخرى	١٩٨٧٠١٤٩٢	٢٩٠٦٩٧٦٩٩

(١) يمثل اقله مكافآت رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة وحظبها عن السنة ٢٠١٠ البالغه (١٧٦) مليون دينار مائة وستة وسبعون

مليون دينار) استناداً إلى قرار الجمعية العامة المتخذ في ١٢/١٢/٢٠١١



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للنسبة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الاستدليل المخاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١.٨٢٢.٠٦١.٤٢٥	١.٢٣٥.٧٢٩.٥٤٨.
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤٥١.٣٨٠	(٩٦.٤٥٦٣٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	١.٨٢٢.٥١٢.٨٠٥	١.٢٣٤.٢٧٦.٤٩٨.٥
٤١٢٢	تغير مخزون إنتاج تام		
٤١٤	إيراد نشاط الإنتاج البنائي	٨٢٤.٢٠٠	٧.٤٧٥.٠
٤١٤١	صافي المبيعات (١)	٣٢٢.٤٥٥.٠	٤٢٧.٤٤٦.٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	٣١٠.١٨٥.٢٠	٤١٩.٥٢٥.٢
٤٢٥	إيرادات متنوعة		
٤٣	إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٧	إيرادات خدمات متنوعة	١٢٤.٢٤٧.٧٢٩.١	١٤٤.٣٣٩.٩٢٣.٣
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عقد الاراضي)	٥٥٦.٧٣٣.٦٢٢.٢	٧١٧.٥٧٢.١٨٩.
		١٧٩.٩٢١.٩١٣	٢١٦.٠٩٧.١٤٢.٢
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	١.٢٦.٥٦٧.٩.٩٨٨	١.٤٥.١٧٧.٩.٥٧٣.٤
٤١٢٢	بضاف تغير مخزون الإنتاج التام	(٤٥١.٣٨٠)	٩٦.٤٥٦.٣٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الانتاج والمساحرة والأرباح والخسائر	١.٢٦.٥٦٣.٣.٩٦٠.٨	١.٤٥.٢٧٤.٤.١٣٦.٤

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



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مخلطة

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم السدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٦	العوائد والمجازرات الأراضي		
٤٦١	لحوالد داللة	٤٤٨٨٢٢٦١٩٤	٢٢٢٧٨٣٠٢٨
٤٨٢	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٢٢	تعويضات وغرامات	—	١٣٥٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٣٣١٧٨٣٢٧	٧١٦١٠٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٣٣١٧٨٣٢٧	٧١٦١٠٠٠



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق السمور (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/آب/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	النسبة	٣٢ %	٤٥ %	١ %	٢٢ %	المجموع
			كلفة الانتاج	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الادارية	
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين		٤٤٣٧٩١٠٩٥	٦٢٤٠٨١٢٢٧	١٣٨٦٨٤٧١	٣٠٥١٠٦٣٧٨	١٣٨٦٨٤٧١٧١
٣٢	المستلزمات الساعية		٣٢٢٩٠٢٠٠٢٥	٤٥٣٦٥٩٠٦٦٠	١٠٠٨١٣١٢٦	٢٢١٧٨٨٨٧٦٧	١٠٠٨١٣١٢٥٧٨
٣٣	المستلزمات الخدمية		١٠٦٨٧٨٢٦٠	١٥٠٢٩٧٥٥٤	٣٣٣٩٩٤٦	٧٣٤٧٨٨٠٤	٣٣٣٩٩٤٥٦٤
٣٤	خدمات التشغيل		٩٤٧٦٩٩٤	١٣٣٢٧٠٢٣	٢٩٦١٥٦	٦٥١٥٤٣٣	٢٩٦١٥٦٠٦
٣٧	الاندانات		٤٥٢٦٢٩٠٣	٦٣٦٥٠٩٥٧	١٤٦٤٤٦٦	٣٦١١٨٢٤٥	١٤٦٤٤٦٥٧١
٣٨	المستلزمات التحويلية (حـ / ٣٨٤)		٥٢٥٣٥٣٦	٧٣٨٧٧٨٥	١٦٤١٧٣	٣٦١١٨٠٦	١٦٤١٧٣٠٠
	المجموع		٣٨٣٦٦٨٢٨١٣	٥٢٩٥٣٣٥٢٠٦	١١٩٨٩٦٣٣٨	٢٦٣٧٧١٩٤٣٣	١١٩٨٩٦٣٣٧٩٠



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للنسبة المالية المسهبة في ٣١/آب/٢٠١٢


المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية دينار	كساري دينار	مواد طبية دينار	المجموع دينار
٣١	٦١٠٩٩٣٠٧	-	-	٦١٠٩٩٣٠٧
٣٢	-	٢٦٤٤٠٠٠	٢٣٥٠٠	٢٦٦٧٥٠٠
المجموع	٦١٠٩٩٣٠٧	٢٦٤٤٠٠٠	٢٣٥٠٠	٦٣٧٦٦٨٠٧



أن شركتنا تسمى جاهدة في التحرك في نطاق عملها إلا أن الظروف المشار إليها لم تساعد في تحقيق الطموح المنشود
وعلمنا بأن الشركة تمارس عملها في الأشراف والتجهيز للتمور المستلمة (تمور المبادرة) إضافة إلى أن التمور المصدرة هي
من ضمن الأخصاص المكلف به .

١٩- الهيكل التنظيمي للشركة:-

ترفق طياً الهيكل التنظيمي للشركة:



رئيس مجلس الإدارة

جواد كاظم الخلفي



المدير المفوض

محمد سليمان حسن