

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ١٥٦٦١ / ٢٧ / ٢٩ / ٨

التاريخ: ١٤٢٩ / ذو الحجة / ١٤٢٩ هـ

٢٠٠٨ / ١٢ / ٢٤ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور المختلطة مختر من

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / آب / ٢٠٠٦

بعد التحية ..

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهم مختلطة) كما في ٣١ / آب / ٢٠٠٦ طبقاً لتقديرات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعمده في هذا المجال ولدينا التحفظات والملاحظات التالية :-

#### ١- البيانات المالية :

تاخر الشركة في اكمال متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة موضوع التدقيق عن الموعد المحدد بموجب البند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات المرقم (٦١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والذي اوجب على وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال السنة الاشهر الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشانها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها حيث تم تقديم هذه البيانات الى هذا الديوان بتاريخ ٢٠٠٨ / ٧ / ٢٠٠٨.

#### ٢ - نتيجة النشاط :

حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق فائضاً مقداره (٣١٥٩٨) الف دينار (واحد وثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية وتسعون الف دينار) بعد ان كانت نتيجة نشاطها في السنة السابقة عجزاً مقداره (٢٤٩١٧٥) الف دينار (مائتان وتسعة واربعون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف دينار) ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة استخلصنا المؤشرات التالية :



أ- زيادة إيرادات النشاط الجاري (لاغراض العمليات الجارية) بمقدار (٧٦٩٧٦) ألف دينار (سنة وسبعون مليون وتسعمائة وستة وسبعون ألف دينار) عن السنة السابقة والناجمة معظمها عن زيادة إيرادات نشاط الصناعات التحويلية والنشاط الخدمي بمقدار (٤١٩٨١) ألف دينار (واحد وأربعون مليون وتسعمائة وأحد وثمانون ألف دينار) و (٣٠٨٥٢) ألف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة واثنان وخمسون ألف دينار) على التوالي المتصلة عن زيادة فرق التعمير في محزون الانتاج التام عن السنة السابقة والمبالغ الناتجة عن فحص التصور .

ب- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (١٦٣٤١٨) ألف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وأربعمائة وثمانية عشر ألف دينار) عن السنة السابقة بسبب انخفاض الرواتب والاجور الناتج عن انخفاض المكافآت التشجيعية وترك العمل أو استقالة بعض الموظفين والمستلزمات السلعية والخدمية بمقدار (٥١٣٧٠) ألف دينار (واحد وخمسون مليون وثلاثمائة وسبعون ألف دينار) و (٨١٠٧٩) ألف دينار (واحد وثمانون مليون وتسعة وسبعون ألف دينار) و (٣٠٩٦٤) ألف دينار (ثلاثون مليون وتسعمائة وأربعة وستون ألف دينار) على التوالي.

ج- انخفاض المصاريف الاخرى/ مصاريف السنوات السابقة بمقدار (٤٧٢٤٠) ألف دينار (سبعة وأربعين مليوناً ومائتان وأربعون ألف دينار) عن السنة السابقة .

### ٣ - النقد لدى المصارف :

- أ- تقوم مديرية حسابات الشركة باعمال امانة الصندوق اضافة الى وظيفتها مما يشكل خلل في نظام الرقابة والضبط الداخلي ، نوصي بضرورة الفصل بين الوظيفتين .
- ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشوفات ومطابقات ارصدة حساباتها الجارية لدى المصارف الميمنة ادناه وتايبيدات تلك المصارف بصحة الارصدة كما في ٢٠٠٦/٨/٣١ ورغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٠٨/٤/٦ :

اسم المصرف	الرصيد بموجب الاستاذ العام / دينار
الوركاء / النور / المساحين	١٠٩٤٦٨٣٢٨
الوركاء / الرئيسي / دولار	١٨٠٦٠٨٤٠٠ (المعادل بالدينار العراقي)
الوركاء / الرئيسي / دينار	١٦١٠٨٠٠
الشرق الاوسط	٥٦٥٤٣٤٩
الائتمان العراقي	١٨٩٦٢٣٩
مصرف الرافدين/الدائرة الدولية	٢١٥
الرافدين/الرئيسي/اعتمادات/دولار	٣٢١٠٩٨ (المعادل بالدينار العراقي)
الرافدين / عمان / دولار	٣٧٠٠٤٧٠٦ (المعادل بالدينار العراقي)
الرافدين / الرئيسي / دينار	١٣٠١١٨٤٩٩٥
الرافدين / الرئيسي / دولار	١٨٨٤٥٦٤ (المعادل بالدينار العراقي)
الرشيد / العظيفية	٣٢١٣٣٣
الرشيد / الاعتمادات / دولار	٢٤٧١٥٩ (المعادل بالدينار العراقي)
السجد للاستثمار/ دينار	٣٠٩٧٦٦٦٨٢
الزراعي	١٢٥١٧٣٩٦
المجموع	١٩٦٢٤٨٥٢٦٤

علما قد تم تثبيت ارصدة حسابات الشركة بعملة الدولار الامريكى والواردة تفصيليا اعلاه بالدينار العراقي فقط دون تثبيت ما يعادلها بالعملة الاجبية وعليه لم يتسنى لنا التاكيد مسن صحة تقسيم هذه العملات وفقا لاسعار الصرف السائدة لحد العملات .

ج- عدم مطابقة الارصدة الظاهرة في سجل الاستاذ العام مع ما يقابلها في مطابفات كشوفات الحسابات الجارية وتايبات المصارف المدرجة ادناه ، اضافة لوجود سحبات بمبلغ (٢٠) مليون دينار ( عشرون مليون دينار ) و(٦٩٠) الف دينار ( ستمائة وتسعون الف دينار ) لدى مصرف الوركاء بفرعيه الرئيسي (المقر) وبعداد تم ادراجها في كشف المطابقة المعد لدى الشركة ولم تظهر في سجلاتها المالية ولم يتم تزويدنا بأوليات هذه السحوبات بالرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢١/١٠/٢٠٠٨ ، نوصي بضرورة التحري عن اسباب ذلك ومعالجتها اصوليا وهي :

اسم المصرف	الرصيد بموجب كشف المطابقة وتأيد المصرف / دينار	الرصيد بموجب سجل الاستاذ العام / دينار	الفرق
الوركااء / الشورا / القرق	١٣٢١٩٣١١٥٦	١٣٢٢٢١١٥٤	٢٧٩٩٨
الوركااء / بغداد	٦٩٢٥٨٨٢	٦٧٥٨٠٠٣	١٦٧٨٧٩
الرافدين / اربلا	١٨٩٢٤٣	١٠٩٧٨٧٨٩	١٠٧٨٩٥٤٦

د - لدى تدقيق ارصدة حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف المدرجة ادناه لوحظ انحصار موقوفة من سنوات سابقة ولم تجر علينا ابي حركة لمدة تزيد عن السنة نوصي بدراسة جدي الاحتمالات بما يقلصها حسب حاجة الشركة تلافيا للارباك في العمل:

اسم المصرف	المبلغ / دينار
الشرق الاوسط	٥٦٥٤٣٤٩
الانسان العراقي	١٨٩٦٢٣٩
الوركااء / الرئيسي / دولار	١٨٠٦٠٨٤٠٠
الرشيد / العطيفة	٣٢١٣٣٣
الرافدين / الرئيسي / دينار	١٣٠١١٨٤٩٩٥
الرافدين / الرئيسي / دولار	١٨٨٤٥٦٤
الوركااء / النوع الرئيسي / دينار	١٦١٠٨٠٠
المحدد للاستثمار / دينار	٣٠٩٧٦٦٦٨٢

ح - قيام الشركة بتقييم بعض مبالغ المدفوعات بعملية الدولار الامريكي بمبلغ دينار عراقي واحد لكل دولار امريكي خلافا للقاعدة الخاسية المرقمة ( ٤ ) الصادرة عن مجلس العاير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق وكالاتي:

رقم المستند	تاريخه	المبلغ / دولار	التفاصيل
٤ مدفوعات	٢٠٠٦/١١/٣٠	٢٠٠٠	عن مخصصات ايفاء المدير المقوض للشركة
٥ مدفوعات	٢٠٠٦/٢/٣١	٦٧٧٩٧	عن سحب مبلغ من المصرف المحدد للاستثمار ونحوه الى فرع الشركة في كربلاء.

و - قيام الشركة بتخفيض التخصيصات المتنوعة بمبلغ (٤٦٢٧١) الف دينار (سنة واربعون مليون ومائتان وواحد وسبعون الف دينار) وقيد حساب /تقديدي لدى المصارف بموجب القيدين المرقمين (٧١) و(٧٤) في ٢٠٠٦/٨/٣١ لمعالجة قيد المقبوضات المرقم (١١٨) في ٢٠٠٢/٨/٣١ كونه يمثل سحب رصيد حساب البنك العربي /عمان والمبالغ (٢٥٧٠٦) دولار (خمسة وعشرون الف وسبعمئة وستة دولارات) دون تزويدنا بالاوليات الخاصة بهذا القيد ليصني لنا التاكيد من صحة المعالجة رغم طلبنا لها بموجب مذكرتنا المرقمة (١١) والمؤرخة في ٢٠٠٨/١٠/١٩.

ز - لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي استناداً للقاعدة الخاسية رقم(٧) الصادر عن مجلس المعايير الرقابية والخاسية في جمهورية العراق حيث تضمن بعض المبالغ غير النقدية ومنها (شطب الموجودات الثابتة، الإيرادات المستحقة... الخ)، نوصي بضرورة مسك سجلات للحركة النقدية والاجلة لغرض اعداد هذا الكشف .

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- اظهرت نتائج مطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة مع السجلات لمقر الشركة في بنسداد فروقات بالزيادة والنقصان ولم يتم تثبيت تلك الفروقات في حساب الفروقات النقدية والمخزنية عليه تم اعتماد ارصدة سجل الاستاذ العام لغرض اعداد البيانات المأثرة وكما في

الامثلة التالية : -

اسم الحساب / المادة	الكمية بموجب السجل	الكمية بموجب الجرد	الفرق بالزيادة او النقصان
عدد و فواب /صوتدة حريق	١	صفر	(١)
عدد و فواب /لقينات حديد	٣	صفر	(٣)
الالات والمعدات/معاكسة لحجم نابلون	١	صفر	(١)
الالات والمعدات/الرافعة شوكية كهربائية	صفر	١	١
الالات والمعدات/الرافعة شوكية ديزل	صفر	١	١
الالات والمعدات/الرافعة شوكية واشن	صفر	١	١

ب - قامت الشركة بمجرد كل من مخزني الادوات الاحتياطية و مواد التعبئة والتغليف ومطابقة قوائم الجرد مع سجلات السيطرة المخزنية وبطاقات انهاء المخازن ومن خلال فحص الاوليات الخاصة بذلك لاحظنا ظهور فروقات بالزيادة و النقصان بين قوائم الجرد وسجلات السيطرة المخزنية ولم يتم الشركة بتثبيتها في حساب الفروقات النقدية والمخزنية لحين التحري عنها اضافة الى عدم تثبيت الفروقات العائدة للسنوات السابقة رغم تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة وادناه امثلة على بعض هذه الفروقات: -

التبرع والمخزون	المادة	العدد بموجب السجلات	العدد بموجب الجرد	الفروقات بالزيادة او النقصان
الرئيسي/تعبئة وتغليف	ورق كرايت ١٨×٤٠سم	صفر	٥٥٠	٥٥٠
	علبة كارتون للاوطاب	٥٣٥٣٧٢	٥٣٥٥١٥	١٤٣
	غطاء عبوة قبن (٢٥٠)غم	١٠٠٠	صفر	(١٠٠٠)
	قبة بلاستيكي للتخزين	١٧٥	١٩٣	١٨
	شريط لاصق	١١٤٨	١٠٩١	(٥٧)
بابل/تعبئة وتغليف	اكياس بولي بروبيلن	٤٠٠٠	٣٠٠٠	(١٠٠٠)
	شريط لاصق	٥١٣	٥٢٢	٩
	اكياس نابلون ٢٥/كغم	٨	٨٢	٧٤

الفروع والمخزون	المادة	العدد موجب السجلات	العدد موجب الجرد	الفروقات بالزيادة او النقصان
كرهلاء، اعينة وعلف	صندوق كارتون نلسكوي	٦٥١٢	٢٣٣٢	(٤١٨٠)
	ورق كرافت ١٨×١٠ سم	صفر	٦٢٠	٦٢٠
	علبة كاربونية للارطاب/٤ كغم	١٠٠٠	٣١٦	(٦٨٤)
	اكياس نابلون/٢٥ كغم	٣٢	صفر	(٣٢)
كرهلاء، الادوات الاحتياطية قطاع وقاية		٣	٥	٢
	كارت ميزان ارضي	٥٨٥٠	—	(٥٨٥٠)
	بدلة عمل	٥	—	(٥)
	معطف مطري	٧	—	(٧)

ج - لم يتم تزويدنا بتايدات عائلية السيارات المملوكة للشركة صادرة عن مديرية المرور العامة وستندات ملكية (المباني والاراضي) العائدة لها رغم طلبنا لها بموجب مذكورتنا المرقمة (١٠) والمؤرخة في ٢٠٠٨/٨/٦ .

د - تم احتساب احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار ولا زالت قيد الاستخدام بنفس نسبة الائندثار المعتمدة لباقي الموجودات خلافاً للمادة (السابعة) من تعليمات الائندثار النافذة عدد (١١) لسنة ١٩٨٨ والتي تقضي بان يسهم احتساب الائندثار بنسبة (٥٠%) من المعدل السنوي خلال العمر الانتاجي وهي كالآتي :

اسم الموجود	المبلغ المحسوب من قبل الشركة / دينار	المبلغ الواجب احتسابه وفق التعليمات/دينار	الفروقات
الات والمعدات	١٨٣٦٤٣١	٩١٨٢١٥	٩١٨٢١٥
عدد وقواب	١٧٨٧٢٢	٨٩٣٦١	٨٩٣٦١
وسائل نقل وانتقال	٢٦٧١٤٠	١٣٣٥٧٠	١٣٣٥٧٠
الات	٥٥٦٧٥٩	٣٧٨٣٧٥	٣٧٨٣٧٥
المجموع	٣.٣٩٠.٤٤	١٥١٩٥٢١	١٥١٩٥٢١



هـ- عدم مطابقة رصيد حساب / مخزون تعبئة وتغليف بموجب سجل الاستاذ العام عن  
رصيده بموجب السجلات الفرعية حيث بلغت الزيادة برصيد سجل الاستاذ العام عن  
ارصدة السجلات الفرعية (٥٢٨٥٦) الف دينار ( اثنان وخمسون مليون ومائتان وستة  
وخمسون الف دينار ) كما في ٢٠٠٦/٨/٣١ . نوصي بضرورة التحري عن اسباب هذا  
الفرق ومعالجته اصوليا .

و- قامت الشركة باعتماد سعر البيع اساسا في تقييم بضاعة اخر المدة ( مخزون الانتاج التام)  
خلافا للقاعدة الخاسية (٥) الخاصة بالخزين والتي نصت على ( ان يقرّم المخزون من البضاعة  
في البيانات المالية في نهاية الفترة الخاسية بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية ايضاً  
اقل ) اضافة الى عدم استخدام الشركة لحسابات النتيجة ( فرق تقويم تغيير مخزون الانتاج التام  
ومقابلته) للرقابة على مخزون الانتاج التام وتوفير البيانات عن الانتاج لاجراض التخطيط  
والتابعة .

ز - وجود مواد هندسية تخص القسم الفني بمبلغ (٧٠٨٠٩) دينار ( سبعون الف ومائتان  
وتسعة دنانير) تم قيدها على حساب/مشروعات تحت التنفيذ ومنذ سنوات سابقة لم يتم  
استخدامها لغاية تاريخه نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لمعالجتها اصوليا .

#### ٥ - حسابات المساهمين :

أ- بلغت ارباح المساهمين المستحقة وغير المستلمة من قبلهم (٣٦٨٧٩٥) الف دينار (ثلاثمائة  
وثمانية وستون مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون الف دينار ) كما في ٢٠٠٦/٨/٣١ ، في  
حين بلغت تلك الارباح في كشوفات الحاسبة المسوكة من قبل شعبة المساهمين  
(١١٩١٤٨) الف دينار (مائة وتسعة عشر مليون ومائة وثمانية واربعون الف دينار ) بغارق  
مقداره (٢٤٩٦٤٧) الف دينار (مائتان وتسعة واربعون مليون وستمائة وسبعة واربعون  
الف دينار). نوصي بضرورة مطابقة السجلات المالية مع سجلات شعبة المساهمين ومعرفة  
اسباب هذه الفروقات ومعالجتها . وتكثيف الجهود لحث المساهمين على استلام شهاداتهم  
والارباح المتحققة لهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية .

ب- من خلال تدقيقنا لكشف حساب رأسمال الشركة البالغ (٦٣٣٧٥٠٠) الف دينار (سنة مليارات و ثلاثمائة و سبعة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار ) كما في ٢٠٠٦/٨/٣١ لاحظنا وجود زيادة بمقدار (٢٣٦,٠%) في نسب توزيع المساهمات لكافة القطاعات وكما مدرج ادناه . نوصي بضرورة التحري عن اسباب ذلك ومعالجتها اصوليا :

المبلغ بموجب الكشف/دينار	نسبة المساهمة	القطاع
٢٦٣٩٦٩٩٢٤٥	٤١,٦٥٢	الاشتراكي
١٩٧٥٧٧٨	٠,٣١	التعاوني
١٦٣٠٦٨٢٠٤	٢,٥٣	المختلط
٣٥٣١٩٣٢٨٩٨	٥٥,٧٣١	الخاص
٨٢٣٨٧٥	٠,٠١٣	القابات المهنية
٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠	١٠٠,٢٣٦	المجموع

#### ٦ - نتائج تنفيذ الخطة الاناجية والتسويقية :

أ- قامت الشركة بوضع خطة لاستلام التمور الملوثة من فرع كربلاء بحدود (٥) طن الا انه لم يتم تنفيذ هذه الخطة .  
ب- بالرغم من وضع خطة لاستلام و انتاج تمور الزهدي مع شركة السيارة للتجارة بموجب عقد المشاركة معها في فرعي الشركة (كربلاء وديالى ) والمخطط كميته بـ (٥٠) الف طن. الا انه لم يتم تنفيذ ذلك بسبب تاجيل العمل بالخطة لعدم قيام شركة السيارة للتجارة بتفسيدهم ضمانات الى الشركة موضوع التقرير بحسن تنفيذ العقد .

#### ٧ - تطبيقات القوانين والانظمة والتعليمات :

أ- بالرغم من قيام الشركة بزيادة رأسمالها بنسبة (٤٠٠%) بتاريخ ٢٠٠٤/٩/١٤ استنادا لموافقة الهيئة العامة لغرض زيادة وتفعيل نشاطها عن طريق شراء مكائن ومعدات لتطوير معمل الدبس والمخازن المبردة الا اننا لاحظنا بدلا عن ذلك قيام الشركة باستثمار هذه الزيادة بشراء اسهم بلغت قيمتها (٢١٧٧١٠) الف دينار (مئتان وسبعة عشر مليون وسبعائة وعشوة الاف دينار ) من (١٤) شركة منها الخاص والمختلط .



اضافة الى عدم تنفيذ خطة استلام التمور وحقن كميات مناسبة منها لموسم شير رمضان كما انه لم يتم دراسة مقترح اقامة وانشاء مكبس للتمور في محافظة النجف الذي ورد فيه محضر مجلس ادارة الشركة في جلسته السادسة بتاريخ ٢٦/٩/٢٠٠٥ حيث لم يتم تفعيله والاهتمام به .

ب- لم تقم الشركة باعداد تقرير عن نشاطها خلال السنة واعداد الموازنات التخطيطية للسنة الحالية والسنوات السابقة خلافا للبيد ( ثالثا ) و ( رابعا ) من المادة (١١٧) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ ( المعدل) الذي اشار الى ان من اختصاصات مجلس الادارة مناقشة وقرار خطة سنوية لنشاط الشركة للسنة القادمة بعدها المدير القوض عمال السنة على ان ترفن بها موازنة تخمينية .

ج- عدم قيام الشركة باطفاء جزء من العجز التراكم المتحقق في السنة السابقة والسالف (٢٤٩١٧٥) الف دينار (ماتان وتسعة واربعون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف دينار) من ارباح السنة الحالية لعدم استحقاق موافقة الهيئة العامة على ذلك وخلافا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ ( المعدل) .

#### ٨ - المديون والدائون :

أ- وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة ببلغ مجموعها (١٠٦٧١٧٠) الف دينار ( مليار وسبعة وستون مليون ومائة وسبعون الف دينار) و (١٣٠٦٤٥٣) الف دينار (مليار وثلاثمائة وستة ملايين واربعمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) على التوالي وكما مفصل ادناه ، لم تقم الشركة بتخاذ ما يلزم لتصفيتها لاسيما وان البعض منها يعود لسنة /١٩٩٠ اضافة الى عدم تناسب محصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (١٩٠٠٥) الف دينار ( تسعة عشر مليون وخمسة الاف دينار ) والذي يمثل نسبة (١,٧%) من الارصدة المدينة الموقوفة منذ سنوات سابقة نوصي بضرورة زيادة التخصيص بما يتناسب مع مبالغ هذه الديون :

اسم الحساب	اسم الشقة	الارصدة المدبنة الموقوفة الف دينار	الارصدة الدائنة الموقوفة الف دينار	سنة التحق
عملاء قطاع اشتراكي الاسواق المركزية		٢٥٨	-	سنة / ١٩٩٥
عملاء قطاع اشتراكي وزارة الداخلية		٢٦٤	-	سنة / ٢٠٠٢
عملاء قطاع اشتراكي الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية		١٥٦٠	-	سنة / ٢٠٠١
عملاء قطاع خاص منفردة		٩٧٣٠٥٨	-	سنة / ١٩٩٠
عملاء قطاع خارجي منفردة		٨٥٤٣٣	-	سنة / ١٩٩٠
سلف المستسدين على طاس ملاكي		١٣٧	-	سنة / ٢٠٠١
مدينو نشاط غير جاري منفردة		٦٤٦٠	-	سنة / ١٩٩٥
مجهزون قطاع خاص منفردة			١٥٩٢	سنة / ٢٠٠١
استقطاعات حساب الغير منفردة			١٩٤١	سنة / ٢٠٠٠
حسابات دائنة متوسطة منفردة			٧٨٤٣١٢	سنة / ٢٠٠٣
دائرو النشاط غير الجاري منفردة			٥١٩٤٠٨	سنة / ٢٠٠٣
المجموع		١٠٦٧١٧٠	١٣٠٦٤٥٣	

ب- ظهور ارصدة مخالفة لطبيعتها في الحسابات المدبنة والدائنة تعود قسما منها للسنوات (١٩٩٠-١٩٩١) بلغ مجموعها (١٣٧٨٥) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وسبعمئة وخمسة وثمانون الف دينار) و(١٢٥) الف دينار (مائة وخمسة وعشرون الف دينار) على التوالي نوصي بضرورة التحري عن اسباب ظهورها واتخاذ ما يلزم لمعالجتها وهي:

المبلغ/الف دينار	التفاصيل
١٣٥	عملاء قطاع خارجي /مؤسسة هاني
١٣٦٥٠	عملاء قطاع خاص / منفردة
١٢٥	استقطاعات حساب الغير /فرع بابل

٩ - الدعاوى :

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٥) دعاوى اثنان منها خلال السنة موضوع التدقيق ، احداها مقامة على بلدية الخيرة برقم (١٨٩/ب / ٢٠٠٦) بخصوص مطالبة البلدية بالاضرار وبدل اجار المثل عن المساحة المتجاوز عليها العائدة الى محزن الخيرة ، ولم تحسم الدعوى لغاية تاريخه ، والاخرى مقامة ضد السائق عبد الرزاق محمد عن سرقة السيارة المرقمة (١٨٠٩٦٣) فحص مؤقت من قبل مسليحين ولم تحسم الدعوى لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات لتابعة الدعوتين اعلاه .

اضافة الى (٣) دعاوى مقامة من السنة السابقة الاولى مقامة على (موقف الخديبي) برقم (١٨٠٣/س/١٩٩٧) بمبلغ (٢٣٦٧٤١) دولار (مائتين وستة وثلاثين الف وسبعمئة وواحد واربعين دولار ) والثانية مقامة على المدير المتفرض السائق (فارس جمعة حسان ) عن سرقة سيارة الشركة ، اما الدعوى الثالثة فهي مقامة على شركة الارزم بمبلغ (٣٤٩٧٥) دولار ( اربعة وثلاثين الف وتسعمائة وخمسة وسبعين دولار ) ولم تحسم لغاية تاريخه .

١٠ - العقود :

أ - عقود المشاركة :

قامت الشركة موضوع التدقيق بابرام عقدي مشاركة خلال عام /٢٠٠٦ اضافة الى استمرارها بالعمل بعقد المشاركة مع شركة القوات القابضة وادناه تفصيل هذه المشاركات :

اسم الشركة	مبلغ المشاركة المدفوع	الربح المحقق		الغرض
		نسبة المساهمة	للشركة/الف دينار	
القوات القابضة	١٢٣.٠٠٠	%١٩	٢٠٤	شراء وتسويق وتصدير النور داخل وخارج العراق .
نسيم الزاوي	١٥٠.٠٠٠	%٢٤	١٤٤	توسيع التجارة التصديرية الخاصة بالنور ودخولها الى الاسواق العالمية
الزهد	٢٥٢.٠٠٠	%٦٣	صفر	استثمار وتطوير وادارة عوائل عائدة للشركة في محافظة البصرة علما ان مبلغ المشاركة في العقد (٤) مليار دينار .
المجموع	٢٩٨٢.٠٠٠			

ولدينا بصددها ما يلي :

اولاً: يتم تصدير التمور ومنتجاته خارج العراق بموجب اجازة تصدير صادرة عن البنك المركزي العراقي باسم الشركة موضوع التدقيق دون ان يكون هنالك مبرر بتوسط الشركات الاهلية و ابرام عقود المشاركة مع الغير والتي هي ضمن النشاط الاساسي المحدد في عقد تاسيسها .

ثانياً: تدفئ نسبة الربح المتحقق من هذه المساهمات وعدم تجاوزه نسبة (٩%) من مبلغ المشاركة المدفوع والبالغ (٢٩٨٢.٠٠٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة واثنان وثمانون مليون دينار) وكان من الاجدى بالشركة ان تتولى مهمة التصدير على عاتقها لاسيما وان لدينا الخبرة الكافية في تصدير وتسويق التمور .

ثالثاً: تم التعاقد مع شركة الزهد بتاريخ ٢٠٠٥/٩/١ لغرض استثمار وتطوير وتاهيل واعمار الموانئ التابعة للشركة في محافظة البصرة ولدينا بصدده ما يلي :

(١) مبلغ المشاركة (٨) مليار دينار (ثمانية مليارات دينار) تدفع مناصفة بين الطرفين دون مراعاة تجاوز اساميل الشركة موضوع التدقيق بمقدار (٣٩٢٥٠٠) الف دينار (ثلاثمائة واثنان وتسعون مليون وخمسمائة الف دينار) من منتج مشاركتنا وكالاتي :

<u>رأسمال الشركة / الف دينار</u>	<u>منتجع المشاركات / الف دينار</u>	<u>مقدار التجاوز / الف دينار</u>
٦٣٣٧٥٠٠	٦٧٣٠٠٠٠	٣٩٢٥٠٠

الامر الذي يؤثر عدم وجود دراسة لمثل هذه المشاركات بما يتناسب مع ما متوفر لدينا من موارد مالية واحتمال تعرض هذه المشاركات لخسارة تضرر بشكل سلبي على المركز المالي للشركة .

(٢) رأسمال الشركة المتعاقد معها (١٠) مليون دينار ( عشرة ملايين دينار ) بموجب عقد تاسيسها وهذا تكون نسبة مساهمة الشركة الاهلية تتجاوز نسبة (٢٥٢٠%) من رأسمالها وعليه فان الشركة موضوع التدقيق قد تعاقدت معها دون الاخذ بنظر الاعتبار الامكانيات المادية لهذه الشركة للدخول في مثل هذه المشاريع وقدرتها على الايفاء بالتزاماتها المالية المحددة بالعقد.

(٣) سبق ان قامت الشركة موضوع التدقيق بتاجير الموقع لشركة الزهد للفترة من ٢٠٠٣/٩/١٤ ولغاية ٢٠٠٥/٩/١٣ ببدل ايجار سنوي مقداره ( ٥٥ ) مليون دينار ( خمسة وخمسون مليون دينار ) ثم تم تحويل هذا الموقع الى عقد مشاركة للغرض الوارد اعلاه الا انه لم يتم العمل بمضمون عقد المشاركة فقد تم ايجار الموقع الى كل من :

• شركة اسياسيل للاتصالات بتبليبا نامر عسائل وللفترة ومن ٢٠٠٦/٧/١ ولغاية ٢٠٠٧/٦/٣٠ ببدل ايجار مقداره (١٣٧٩١٦) دولار (مائة وسبعة وثلاثون الف وتسعمائة وستة عشر دولار ) ستويا .

• شركة الهواري للاتصالات بتبليبا حسام جاسم الساعدي للفترة من ٢٠٠٦/٧/١ لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ ببدل ايجار مقداره (٥٨٣٢٠) دولار (ثمانية وخمسون الف وثلاثمائة وعشرون دولار ) ستويا .

وابعا: تم تحميل مبلغ مشاركة شركة الفرات القابضة البالغ (١٢٣٠) مليون دينار ( مليسار ومائتان وثلاثون مليون دينار ) على حساب استثمارات مالية قصيرة الاجل في حين مشاركة كل من شركتي نسيم البرازي والزهد البالغة (١٧٥٢) مليون دينار ( مليار وسبعمائة واثان وخمسون مليون دينار) تم قيدها على حساب مدينو نشاط غير الجاري خلافا لتوجيهات هيئة الرقابة المالية العاملة في الشركة عند تدقيق حسابات عام/٢٠٠٥ علمساان حسابي الايراد المتحقق عن هذه المشاركات والبالغ (٣٤٨٤٧٨) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية واربعون الف واربعمائة وثمانية وسبعون الف دينار ) تم قيده على حساب حسابي المبيعات بدلا من ايرادات استثمارات مالية .

ب- عقود تاجير الموجودات الثابتة :

قامت الشركة بابرام عدة عقود خلال السنة موضوع التدقيق الخاصة لتاجير موجوداتها الثابتة والمتصلة بالمخازن العائدة لها ولدينا يشأها الملاحظات التالية :

اسم الجهة المستأجرة	الموقع	التفاصيل
المنظمة الديمقراطية للاجئين	خرنابات /ديال	عدم تضمن العقد شروط جرائية في حالة اخلال المستأجر وعدم دفعه الاجارة او تاخره في تسديده بدل الاجارة
باسل جاسم جواد	خرنابات /ديال	تاريخ اجراء المزايدة في ٢٠٠٦/٦/٢٥ وتاريخ تحويل مدير فرع الشركة في ديال في ٢٠٠٦/٧/١٩ بموجب كتاب الشركة الرقم (٦٤٠)

اسم الجهة المستأجرة	الموقع	التفاصيل
ميشم جعفر موسى	الماشية اربابيل	عدم تجديد فترة تسديد الساط بدلات الخاز في بنود العقد المزمع بين الطرفين
عبد النعم ابراهيم	عين النور / كربلاء	تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٥/٩/٥ في حين فترة الاجار تبدأ منذ ٢٠٠٥/٦/٨ وتم استلام مبلغه بموجب وصل القبض المرقم (٢٤٩٥) في ٢٠٠٥/٨/٣
عبد النعم ابراهيم	محطة / كربلاء	تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٥/٩/٥ في حين فترة الاجار تبدأ منذ ٢٠٠٥/٦/٨ وتم استلام مبلغه بموجب وصل القبض المرقم (٢٤٩٦) في ٢٠٠٥/٨/٤

#### ١١ - فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية :

أ- لم يتم قسم التدقيق الداخلي برفع تقارير دورية الى ادارة الشركة عن نشاطها خلال السنة موحدا فيما نفاذ الحلل والضعف في ادائها والاشطاء المكتشفة والملاحظات التي تم التوصل اليها

ب- تم تكليف وكيل مدير الكلفة المخزنية في فمقر الشركة بتدقيق حسابات فرع الشركة في بغداد بموجب الامر الاداري المرقم (٦١) في ٢٠٠٨/١/٢١ بدلا من تدقيقها من قبل قسم التدقيق الداخلي لمقر الشركة.

ج- لم يتم قسم التدقيق الداخلي بتدقيق العديد من سندات الصرف للسنة موضوع التدقيق إضافة الى عدم تدقيق مطابفات كشف المصرف لمقر الشركة والفروع المعدة من قبل القسم المالي ، مما يشكل خلل في نظام الرقابة والضغط الداخلي .

د- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي بتدقيق سجل صيانة وسائل النقل والانتقال حيث لوحظ عدم تسجيل بعض سندات الصرف الخاصة بالصيانة في ذلك السجل وبالتالي عدم مطابقة رصيده مع رصيد الاستاذ العام بفارق مقداره (٦٠٣٠) الف دينار ( ستة ملايين وثلاثون الف دينار).



١٢ - الملاحظات الاخرى :

أ- لم تقم الشركة بالاجابة على تقاريرنا وكتبتنا المدرجة تفاصيله ادناه لغاية تاريخه وهي

كالاتي:

الملاحظات	التوضيح	تاريخه	رقم التقرير او الكتاب	
المجموعات الثابتة : - ظهور فروقات بالزيادة والنقصان بين قوائم الخرد وسجلات السيطرة المحزنية.	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية ٣١/١٢/٢٠٠٣	٢٠٠٥/٤/٣	١٣٨٣/٣٠/٦/٨	
الإرصدة المدبنة والمدائنة : - لم يتأكد لنا اجراء مطابقة الحسابات الجارية الثابتة بين محسر الشركة وفروعها في البصرة.	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية ٣١/١٢/٢٠٠٤	٢٠٠٦/٦/٦	٤٣٦٠/٣٠/٦/٨	
المجموعات المحزنية : - قيام الشركة بشراء المواد ضمن القطاع الحسن مباشرة دون مدانة القطاع الاشتراكي.	نتائج تدقيق البيانات المالية لشركة لسنة ٢٠٠٣	٢٠٠٦/١٢/١٢	١٠٦٣٠	
الإرصدة المدبنة والمدائنة : - عدم توظيف حساب المجهزون وحساب العملاء فسي بعض معاملات الشراء والبيع.	الحسابات المحزنية : - من خلال مطابقة قوائم خرد مخزني فرع بغداد والرئيس مع سجلات الحسابات المحزنية والبطاقات المحزنية لوحظ هناك فروقات للزيادة والنقصان.	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية ٣١/١٢/٢٠٠٦	٥٥٤٤٣٠/٢٩/٨	
المبيعات : - لم يتم قسم المبيعات بأعداد كشف يومي للمبيعات يوافق مع قائمة البيع وحصل القبض للقسم البيع المباشر.	الاستثمارات المالية : - قام المدير التنفيذي لشركة الفرات القابضة في دي باستثمار بعض مبالغ المبيعات المتعلقة بمن بيع الصنوبر المسوق الى دي البائع مجموعها (١٥٩٢٢٩٨٢٤٩٢) دينار ( ملبسار وحسمانة والثان وتسعين مليون وحسمانة والثان وثلاثين الف واربعمائة والثان وتسعين دينار ) كودبعا ثابتة .	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على نشاط وحسابات الشركة لفرع البصرة. نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقد المشاركة مع شركة الفرات القابضة	٢٠٠٧/١٠/٨ ٢٠٠٨/٢/٢٥	٨٣٢٩/٣٠/٢٩/١٤ ١٥٦٤

رقم التقرير أو الكتاب	تاريخه	الموضوع	الملاحظات
٢٩٥٦	٢٠٠٨/٤/١٤	كتاب تأكيد	
٤٧٥٧	٢٠٠٨/٥/٢٧	كتاب تأكيد	
٥٣١٤	٢٠٠٨/٦/٤	كتاب تأكيد	
٨٠٤٧/٣٠/٦/٨/٩	٢٠٠٨/٧/٢٢	نتائج تدقيق فرع الشركة في محافظة ديالى	
٨٨٧٦	٢٠٠٨/٨/١٠	كتاب تأكيد	
٩٤٨٠	٢٠٠٨/٨/١٩	كتاب تأكيد	

ب- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة ٢٠٠٦ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ( ٨ ) في ٢٠٠٦/١٢/١٤ في تاريخ ٢٠٠٨/١٢/١٤ .  
نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الراي :

وفي راينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وبالاخص ما ورد في الفقرة (٣-أ، ب، جـ ، ز) التقدمية لدى المصارف و(٤-أ، ب، و) الموجودات الثابتة والمخزنية و(٧) تطبيق القسوين والانظمة و(١٠-أ/وابع) العقود واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية منسقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للإداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٠٦/٣١/آب ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء/ رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨/١٢/١٤



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/٦/٢٠٠٦

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	الموجودات	دينار / ٢٠٠٦	دينار / ٢٠٠٥
١	١١	<b>الموجودات الثابتة</b>		
		الموجودات الثابتة القائمة ( بالقيمة الفقرية )	٣٩٥٧١٤٢٨٧	٤٠٧٤٨٧٧٩٣
	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	٧٠٨٠٩	٧٠٨٠٩
٣	١٥	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٢١٧٧١٠٤٣١	١١١٨٦٦٦٦٨٨
			٦١٣٥٤٥٥٢٧	١٥٢٦٢٢٥٢٩٠
		<b>الموجودات المتداولة</b>		
٢	١٣	المخزون	٦٣١٢٦٨٨٢١	٩٨٠٥٨٨٦١١
٢	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١١٥٤٢٣	١١٥٤٢٣
٣	١٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل ( المشاركة )	١٢٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٤	١٦	المدينون	٣٤٢٨٧٨١١٧١	١٦٩٥٠١٨٢٥٧
٥	١٨	التقود	٣٩٣٦٠٣٧٦٦	٥١١٩٥٤٩٨٤٨
			٩٢٤٦٢٠٣٣٧٦	٩٠٢٥٢٧٢١٣٩
		مجموع الموجودات	٩٨٣٩٧٤٨٩٠٣	١٠٥٥١٤٩٧٤٢٩
		<b>مصادر التمويل</b>		
		<b>مصادر التمويل طويلة الأجل</b>		
٦	٢١	رأس المال المدفوع	٦٣٢٧٥٠٠٠٠٠	٦٣٢٧٥٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١٧٧٦٦٦٦١٧٠	١٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٣	التخصيصات طويلة الأجل	١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١
٧	٢٥	العجز المتراكم	(٢٤٩١٧٤٦٣٠)	(٢٤٩١٧٤٦٣٠)
			٧٨٨٣٩٩٦٨٢١	٧٨١٣٩٤٤٠٠٣
		<b>مصادر التمويل قصيرة الأجل</b>		
		الدائنون	١٩٤٩٨٩١٥٢٨	٢٦٨٥٤٢٢٠٣٨
	٢٦	تخصيصات قصيرة الأجل	٥٨٦٠٥٥٤	٥٢١٣٣٨٨
			١٩٥٥٧٥٢٠٨٢	٢٧٣٧٥٣٤٢٦
		مجموع مصادر التمويل	٩٨٣٩٧٤٨٩٠٣	١٠٥٥١٤٩٧٤٢٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير المفوض

مديرا لحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٤٧٨/٢٠٠٦/١٥٩٧٧ والمؤرخ في ١٤٢٩/١٠ هـ  
المصادف في ٢٠٠٨/١٠/٢٨ م

المحاسب القانوني  
سعيد محمد سلمان

رئيس الهيئة  
حياة وجيه عبدالله

٥/ ديوان الرقابة المالية

( ١٧ - ٤٠ )



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
حساب الأرباح والمخارطة والإيرادات والتكاليف والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦

رقم الحساب	رقم التدفد	رقم التدفد المحاسبي	البيانات	البيانات
١٤	١٤	٤٢-٤١	٢٠٠٦	٢٠٠٥
		إيرادات النشاط الجاري	١٠٩٣٧٨٠٠٧	٩٨٨٥١٧٣٨٧
		بازل / تكلفة النشاط الجاري		
	١٦	٥	٣١٧١٩٨٢٢٩	٣١٤٤٢٢٠٤٤
	١٦	٦	٤٤٦٠٠٠١٠	٥١٤٥٩٨٢١٤
	١٦	٤١٢٢	٢٩١٣٣٥٠	(٢٩٥٣٣٩٥٠)
		صافي تكلفة الإنتاج	٧٢٣٣٢١٨٩	٨٥٥٥٦٣٢٨
	١٤	التغير في مخزون الأرباح التام	٤٢٤٠٢٧٩	١٠٩٠٣٣٧٨٦
		صافي تكلفة النشاط الجاري	٧٢٧٧٦٢١٨	٩٦٨٦٣٠١٤
	١٦	٧	٢٢٢١٧٤٥٢٩	١٩٩٣٧٧٢٢
		فائض النشاط الجاري	٩٩١٢٤٤٣	١١٥١٦٦٧٧
	١٥	٤٦	٢٢٢٨٣٢٠٦	٨٢٩٠٦٤٦
	١٦	٨	٦٦١٤٩٥٣٦	٢٥١٥٥٣٠٤
		ربح الإنتاج والمخارطة	٢١٨٠٧٢٧٨٢	٢٥١٠٢٥٩٥٥
		بمقتضى فوائد وإيجارات أرض دفنة		
	١٦	٤٦	٦٠٩٠٨٥٠	(٢١٠١٧٩٤١٥)
		توزيع / تكلفة الخدمات الإدارية		
		(عزل) أو فائض العائلات الجارية / المرحلة الأولى		
		تكاليف الإيرادات الأخرى		
	١٥	٤٩	٨٤٦٦٠٣٤	٤٤٦٦٠٦٢٢
		الإيرادات الأخرى		

توزيع / المصروفات التمويلية والأخرى

٣٨	١٣	المصروفات التمويلية (عدا الشراك والرسوم)	٤٥٧٩٢١٧	٥٥١٧٢٢٢
٣٩	١٢	المصروفات الأخرى	٣٣١٩٧٨٢٢	٨٠٤٣٨١٤٥
			٣٧٧٧٧١٠	٨٤٩٥٥١٠٨
			٣١٥٩٧٧١٤	(٢٤٩١٧٤٦٢٠)
		الفائض (العجز) الكلي للتوزيع		
		الفائض موزع كما يلي :		
		الاحتياطي الإجمالي بموجب المادة (٣٣) من	١٥٧٩٨٨٨	—
		قانون الشركات	٣٠٠١٧٨٥٦	—
		حصة بشرية للفعل	٣١٥٩٧٧١٤	—
		إرباح غير موزعة (فائض مقارن)		—

( ١٨ - ٤٠ )

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مملامتة مختاطة

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/١٠/٢٠٠٦

رقم المبالغ التدبير	البيانات	مبالغ جزئي دينار	مبالغ فرعي دينار	مبالغ كلي دينار
	<b>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</b>			
	<b>التقود المستلمة من</b>			
٤٥٤٤١	ايرادات النشاط الجاري	١١٩٠٠٨٣٢٢٥		
٤٦	فوائد ايجارات الاراضي	٩٦٩٤٩٥٣٥		
٤٩٤٨	ايرادات تحويلية واخرى	٨٤٦٦٠٣٤		
			١٢٩٥٤٩٨٧٩٤	
			٢٤٩٣١٩٧٩٠	
١٣	المخزون والاعتمادات المستندية			
	<b>التقود المدفوعة عن</b>			
٣٧٣١	مصروفات تشغيلية	(٩٩١٢٤٤٤٦٤)		
٢٨	مصروفات تحويلية	(٤٥٧٩٢٤٧)		
٢٩	مصروفات اخرى	(٢٣١٩٧٨٩٣)		
			(١٠٢٩٠٢١٦٠٤)	
			(١٩٣٧٨٤٢٣٦١)	
			(٧٣٥٥٣٠٥١٠)	
			٦٤٠٢٥٩١١	
			(١٦٠٧٣)	
			(٤٦٢٧٠٨٣٤)	
			(٢٠٣٩٨٣٦٨٨٧)	
	<b>صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>			
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>			
	<b>التقود المستلمة من</b>			
	شطب موجودات	١٢٠٠٧٥		
	استثمارات	١٢٣٠٠٠٠٠٠		
			١٢٣٠١٢٠٠٧٥	
	<b>التقود المدفوعة عن</b>			
	شراء موجودات ثابتة	(٤٤٧٥١٣٣٢)		
	استثمارات	(١٢٩٠٤٣٧٤٢)		
			(٣٧٣٧٩٥٠٧٥)	
	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>			
	<b>صافي التدفق النقدي خلال السنة</b>			
	رصيد النقود في ٢٠٠٥/٩/١			٨٥٦٣٢٥٠٠٠
	رصيد النقود في ٢٠٠٦/٣١/١٠			(١١٨٣٥١١٨٨٧)
				٥١١٩٥٤٩٨٤٨
				٣٢٢٦٠٣٧٩٦١

الشركة العراقية للصنوع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

مكافء العملئ الجارية للسنء المسكئبة فئ ٢٠٠٦ / ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٢٠٠٦	رقم الحساب	رقم الحساب
		الإيرادات الجارية	
٩٠٠٢٧٥٥٦	٩٥٦٠٠٢٧٧٨	٤٢	١٢
٢٥١٥٥٢٠٤	٦٦١٤٥٣٦	٤٦	١٥
٩٤١١٢٨٥٥٥	١٠٥١١٥٢٢١٤		
		المصروفات الجارية	
٦٥١٤٩٤٤٤٦	٦٠٠١٢٤٢٢٠	٢١	١٠
٤٢٣٥٠٠٦٢٥	١٦٢٤٥١٢٤٤	٢٢	١١
١٥٩٩٥١٦٦٨	١٢٨٩٥٧٤٢٢	٢٣	١٢
١١٤٤٥٥٨٨١	٢٥٠٥١١٢١	٢٤	١٣
٧٥٣٢٢٠٢	-----	٢٥	١٤
٥٥٧٩٨٨٦٧	٦٤٠٢٥٩١١	٢٦	١٥
١٣٢٨٠٠٠	٥٧٤٧٢٨	٢٧	١٦
١١٥٤٦٦٦٧٠٠	٩٩١٢٤٤٤٦٤	٢٨	١٧
(٢١٠٤٧٩٨٤٥)	٦٠٠٠٨٨٥٠		
		(عجز) أو فائض العملئ الجارية (المرحلة الأولى)	
		تضاف: الإيرادات الأخرى	
٤٤٢٦٠٠٢٢	٨٤٦٦٠٢٤	٤٩	١٨
		الإيرادات الأخرى	
		تتألف: المصروفات التعويضية والأخرى	
٢٥١٧٧٢٢	٤٥٧٩٢٤٧	٢٨	١٣
٨٠٤٣٨٤٤	٢٣١٩٧٨٩٢	٢٩	١٤
٨٢٥٥١٠٥	٢٧٧٧٧١٤٠		
(٢٤٩١٧٤٦٢٠)	٢١٥٨٧٧٤٤		
		(عجز) أو فائض العملئ الجارية (المرحلة الثانية)	





الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التور / مساهمة مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج لسنة الملتبئة في ٣١/١٢/٢٠٠٩

رقم الحساب المحاسبي	(١) الموارد	٢٠٠٦
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السعوي	٦١٤٢١١٦٨
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٤٢٤٤٤٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٦٧٦١٨١٦٠
		٤٨٦٠٠٣٧٧٨
(٢) مستلزمات الإنتاج		
٣٢	المستلزمات السعوية (عدا تجهيزات العاملين)	١١٢١١٦٦٤٤
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا اجور نقل العاملين)	١١٣٨٢٤٤٩٣
	خدمات التشغيل لدى الغير	٣٥٠٥١١٢١
		٣١١٠٣٢٣٠٨
	أجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	١٧٤٩٧١٤٧٠
	تقل: الضرائب والرسوم غير المباشرة	٥٧١٧٢٥
	أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٦٩٢٥٤٢٠



الشركة العراقية للتسويق والتوزيع / مساهمة . مستقلة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضاعفة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦

رقم الحساب المحاسبي	عائد العمل	٢٠٠٦
٣١١	رواتب وأجور نقدية (بما يخصصات التعويضية) مزايأ عينية بموجب كشف	٥١٧٦٥٥١٥ ٧٠٤٤٦٠٠٥
	صافي القوائد (٤٦٠.٣٦١)	(٦٦١٤٩٣٦)
٣٧	الإكتسارات فقدان . التعديلات الجارية . المرحلة الأولى	٦٥.٢٢٨١١ ٦٠٩.٨٨٥
	إجمالي القيمة المضاعفة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٥٣٩١٧٤٥



كشف رقم ( ١ )

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
كشف الموجودات الثابتة وأندثاراتها كما في ٣١/٨/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	١١٧	المجموع
التفاصيل	الأراضي	مباني وإنشاءات	الألات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث ومكاتب	نباتات وحيوانات	دينار
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٥/٩/١	١٠٢٢٩٠٢	١٥٩٩٥٤٧٥٣	٢٠٧٩٣٤٥٥٧	٢١٣٩٥١٢٨٠	٧٥٤٩٠١٧٣	٥٢٢٠٤٥٠٥	١٢١٩٠٩	٧١٠٦٨٠٠٧٩
تضاف: الإضافات خلال السنة	-----	٤٩٠٣٢٥٠	١٢٧٥٠٠٠٠	١٦٣٦٨٠٠٠	٦٤٠٨٣٢	١٠٠٨٩٢٥٠	-----	٤٤٧٥١٣٣٢
تنزل: الشطوبات	-----	-----	-----	-----	(١٠٤٠٠٠)	(٣٨٨٥)	(١٢١٩٠)	(١٢٠٠٧٥)
الكلفة كما في ٢٠٠٦/٨/٣١	١٠٢٢٩٠٢	١٦٤٨٥٨٠٠٣	٢٢٠٦٨٤٥٥٧	٢٢٠٣١٩٢٨٠	٧٦٠٢٧٠٠٥	٦٢٢٨٩٨٧٠	١٠٩٧١٩	٧٥٥٣١١٣٣٦
نسبة الأندثار ( قسط ثابت )	---	%٤	%١٠	%١٢٥	%٢٠	%١٠	-----	-----
مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠٠٥/٩/١	---	٥٥٦١٨٦٦٥	١٦٧٢٦٧٨٠٨	٣٩٧٥٠٣٥١	٢٣١٨٠٩٠٩	١٧٣٧٤٥٥٣	-----	٣٠٣١٩٢٢٨٦
تضاف: اندثارات السنة الحالية	---	٦٤٤١٥٠٠	٢٠٧٩٣٤٥٥	٢١٥٣١٦٢٨	٨١٢٨٠٤٧	٧١١٩٠٩١	١٢١٩٠	٦٤٠٢٥٩١١
تنزل: الأندثار المتراكم للموجودات المشطوبة	-----	-----	-----	-----	-----	٣٨٨٣	١٢١٩٠	١٦٠٧٣
تنزل احتياطي ارتفاع الاسعار	-----	٣٠٢٠	٦٢٧٩٤٨٤	٢٦٨٩٠٠	٣٤٥٥٦٤	٧٥٨١٠٧	-----	٧٦٥٥٠٧٥
رصيد الأندثار المتراكم كما في ٢٠٠٦/٨/٣١	---	٦٢٠٥٧١٤٥	١٨١٧٨١٧٧٩	٦١٠٣٠٧٩	٣٠٩٦٣٩٩٢	٢٣٧٣١٦٥٤	-----	٣٥٩٥٤٧٠٤٩
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٦/٨/٣١	١٠٢٢٩٠٢	١٠٢٨٠٠٨٥٨	٢٢٠٦٨٤٥٥٧	٢٢٠٣١٩٢٨٠	٧٦٠٢٧٠٠٥	٦٢٢٨٩٨٧٠	١٠٩٧١٩	٧٥٥٣١١٣٣٦



( ٤٠ - ٢٢ )

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦

٢٠٠٥/دينار	٢٠٠٦ /دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٥٨.٩٣٧٠	٩٤٤.٦٥٠	مخزن الخامات والمواد الأولية ١٣١
-----	١٨٧٢٠٠	مخزن الوقود والزيوت ١٣٢
١٠.٨٨٨٣٥٥	١١.٣٥١٦٠	مخزن الأدوات الاحتياطية ١٣٣
		مخزن مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
٨٤٩٢٧.٥٥٠	٤٥١٦.٧٣١٦	مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة ١٣٤١
٤٠٠.٣١٧٦٩	٤٠٠.٣١٧٦٩	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة ١٣٤٢
٨٨٦٣.٢٣١٩	٤٩١٦٣٩.٨٥	مخزن المنتوعات ١٣٥
١٨٩٥٣	١٨٦٠٨	مخزن اللوازم والمهمات ١٣٥١
٢٦٢٥٩.٠٠	٢٥٣٩٧٣٣	مخزن القرطاسية ١٣٥٢
٣.٠٠٠	١٧٥.٠٠٠	مخزن المخلقات والمستهلكات ١٣٥٤
٢٤٤٦٨٥٣	٢٧٣٣٣٤١	مخزن الإنتاج ١٣٦
٣٥١.٧٧٦٤	٣.٨٦٧٤٨٥	مخزن الإنتاج التام ١٣٦١
٢٩٥٣٣٤٥	٤.٠٠٠٠	مخزن الإنتاج غير التام ١٣٦٢
٦٤٤١٧١٤	٣١٢٦٧٤٨٥	
٩٨.٥٨٨٦١١	٦٣١٢٦٨٨٢١	الاعتمادات المستندية لشراء مواد ١٣٨
١١٥٤٢٣	١١٥٤٢٣	اعتمادات مستندية لحساب الشركة ١٣٨١
٩٨.٧٠٤.٠٣٤	٦٣١٣٨٤٢٤٤	مجموع المخزون



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦

نوع الاستثمار	عدد الأسهم	قيمة السهم	كافة شراء الأسهم	الأضافات	التنزيلات	المجموع	الأرباح المستلمة	الجهة المستثمر بها
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
خدمي	٧٥٠٠٠٠٠	١	٧٥٠٠٠٠٠	----	-	٧٥٠٠٠٠٠		المصرف المتحد للاستثمار
خدمي	١٠٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٨٠٠٠٠٠	-	٤٠٨٠٠٠٠٠		المصرف الصناعي للاستثمار
خدمي	١٠٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	٥١٥١٠٠٠	----	-	٥١٥١٠٠٠		الشركة الوطنية للنشر والتوزيع
صناعي	٣٧١٤٥٩٩٩	١	٣٧١٤٥٩٩٩	٤٣٧٢٩١٩٩	١٨٦١٤٢٣	٧٩٠١٣٧٧٥		شركة بغداد للمشروبات الغازية
خدمي	٣٠٥٢٥٥٣٤	١	٣٠٥٢٥٥٣٤	-----	-	٣٠٥٢٥٥٣٤		المصرف الأهلي
زراعي	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	-----	٩٨٩٢٢٩٢٦٣	١٠٧٧٠٧٣٧		الشركة العراقية لإنتاج البذور
خدمي	٤٨٩٦٠٢٤	١	٤٨٩٦٠٢٤	-----	-----	٤٨٩٦٠٢٤		مصرف البصرة
خدمي	٣٩٩٣٥٠٠	١	٣٩٩٣٥٠٠	-----	-----	٣٩٩٣٥٠٠		مصرف الموصل
صناعي	٢٩٠٥٥٤٤	١	٢٩٠٥٥٤٤	-----	-----	٢٩٠٥٥٤٤		شركة الصناعات الخفيفة
صناعي	٥٢٣٢١١	١	٥٢٣٢١١	---	---	٥٢٣٢١١		شركة الاصباغ الحديثة
صناعي	٣٤٧٦٦٨	١	٣٤٧٦٦٨	---	---	٣٤٧٦٦٨		شركة الصناعات الكيماوية
صناعي	٤٩٣٤٤٥	١	٤٩٣٤٤٥	---	---	٤٩٣٤٤٥		شركة الصناعات الكارتونية
خدمي	٧٨٩٩٩٣	١	٧٨٩٩٩٣	---	---	٧٨٩٩٩٣		شركة النقل البري
زراعي	٣٠٠٠٠٠٠٠	١	٣٠٠٠٠٠٠٠	---	---	٣٠٠٠٠٠٠٠		الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني

٢١٧٧١٠٤٣١٩٩١٠٩٠٦٨٦ ٧٤٥٢٩١٩٩ ١١٣٤٢٧١٩١٨

١١٣٠١٢٠٩١٨

\*يضاف إلى مجموع الاستثمارات المالية مبلغ (١٢٣٠) مليون دينار (مليار ومائتان وثلاثون مليون دينار) عن مشاركتها مع شركة الفرات القابضة.

(٤٠ - ٢٤)

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/١٠/٢٠٠٦

٢٠٠٥/دينار	٢٠٠٦/دينار	عـمـلـاء	رقم الدليل المحاسبي ١٦١
٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠	عـمـلـاء قـطـاع اـسـتـرـاـكـي	١٦١١
١٢١٨٨٠٨٢٤٢	٩٧٣٠٥٨٢٤٢	عـمـلـاء قـطـاع خـاص	١٦١٤
٨١٢٥٢٧٤٣	٨٥٤٣٢٧٤٣	عـمـلـاء عـالم خـارجـي	١٦١٥
١٣١٠١٤٢٦٢٥	١٠٦٠٥٧٢٦٢٥		
٣٦٠١٧٩٣٦٠	٢١٨٦٢٣٥٣٠٤	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٩٣١٩٦	٤٩٣١٩٦	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٩٤٨٧٦	١٤٤٤٩٣٣٠٦	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٩٥٣٦٧٠٠	١٩٥٢٨٣٠٧	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
٤٤٥٧٣	٤٤٥٧٣	طلبات التعويض	١٦٦٤
٢٠١٦٩٣٤٥	١٦٤٥٥٩٣٨٢		
		المسلف	١٦٧
١٣٩٩٩٨	١٣٧٠٠٠	مسلف لاغراض النشاط	١٦٧١
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
٤٠٠	٤٠٠٠٠٠	مجهزو قطاع خاص	٢٦٦١
١٠٩٣٢٢٥	١٦٧٧٦٨٥٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦٢
٣٢٩٣٢٩٤		حسابات جارية دائنة داخل الشركة	٢٦٦٣
٤٣٨٩٩١٩	١٧١٧٦٨٥٠		
١٦٩٥٠١٨٢٥٧	٣٤٢٨٧٨١١٧١	مجموع المدينون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمةً مختلفة

كشف النقود كما في ٣١/١٠/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	دينار/٢٠٠٦	دينار/٢٠٠٥
١٨٣ مجموع النقود	٣٩٣٦.٣٧٩٦٦	٥١١٩٥٤٩٨٤٨
نقدية لدى المصارف		

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة  
كشف النقدية لدى المصارف كما في ٣١/اب/٢٠٠٦

المبلغ / دينار	اسم المصرف
١٣٢٢٢١١١٥٤	الوركاء / النور
١٠٩٤٦٨٣٢٨	الوركاء / النور / المساهمين
٥٦٥٤٣٤٩	الشرق الاوسط
١٨٩٦٢٣٩	الاتئمان العراقي
٢١٥	الرافدين/الدائرة الدولية
١٨٠٦٠٨٤٠٠	الوركاء الرئيسي/دولار
٣٢١٠٩٨	الرافدين الرئيسي/ اعتمادات
٣٧٠٠٤٧٠٦	الرافدين/عمان
٣٢١٣٣٣	الرشيد/العطوفية
٢٤٧١٥٩	الرشيد الرئيسي/ اعتمادات
١٣٠١١٨٤٩٩٥	الرافدين الرئيسي/دينار
١٨٨٤٥٦٤	الرافدين الرئيسي/دولار
١٠٩٧٨٧٨٩	الرافدين/ براتا
١٦١٠٨٠٠	الوركاء/رئيسي/دينار
٣٠٩٧٦٦٦٨٢	المتحد للاستثمار/دينار
٥٠٥٠٧٦١٢٦	المتحد للاستثمار/دولار
٦٧٥٨٠٠٣	الوركاء /النور/ بغداد
١٢٥١٧٣٩٦	الزراعي
١٣٧١٩٥٠٨	الرافدين / ديالى
١٦٢٦٧٢٨٠	الصناعي
٣٦٢٥٩٧	الرشيد/الفيحاء
٤٧٤٢٤١٩	الرافدين / مسلم بن عقيل
١٦٧٤٣٢٥٥	الرافدين/الشهداء
٣٤٨٥١	الرافدين /الهندية
٧٦٦٥٧٧١٥	فروع البصرة
٣٩٣٦٠٣٧٩٦١	المجموع

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/أب/٢٠٠٦

٢٠٠٦ / دينار

رقم الدليل المحاسبي

٦٣٣٧٥.....

رأس المال الاسمي (٦٣٣٧٥.....) ٢١

٦٣٣٧٥.....

رأس المال المدفوع ٢١١

رأس المال المدفوع محلل كما يلي:

٢٦٣٩٦٩٩٢٤٥	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع الاشتراكي بنسبة ٤١,٦٥٢%
١٩٧٥٧٧٨	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع التعاوني بنسبة ٣١,٠%
١٦٣٠٦٨٢٠٤	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع المختلط بنسبة ٢٠,٥٣%
٣٥٣١٩٣٢٨٩٨	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع الخاص بنسبة ٥٥,٧٣١%
٨٢٣٨٧٥	التقبات المهنية بنسبة ٠,٠١٣%

٦٣٣٧٥.....

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	نوع الاحتياطي	٢٢١	٢٢٣	٢٢٤	المجموع	العجز المتراكم
	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	احتياطيات رأسمالية	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم ارباح غير موزعة دينار	دينار	دينار
	الرصيد كما في ٢٠٠٥/٩/١	٥٠٧٣٧٨٨٥٥	١٨٩٠٠	٩٧٣٦٣٨٢٦٨	١٧٠٦٦١٣٣٥٢	٢٤٩١٧٤٦٣٠
	الأضافات	(١) ٧٦٥٥٠٧٥	(٢) ٣٠٨٠٠٠٠٠	٣٠٠١٧٨٥٦	٧٠٠٥٢٨١٨	-----
	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١	٥١٥٠٣٣٩٣٠	٣٠٨١٨٩٠٠	١٠٠٣٦٥٦١٢٤	١٧٧٦٦٦٦١٧٠	٢٤٩١٧٤٦٣٠

ايضاح :-

- ١ - يمثل احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة التي وصلت قيمتها الدفترية (١) دينار .
- ٢ - يمثل رسمة مساهمتها مع المصرف الصناعي للاستثمار .

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختاطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/١٠/٢٠٠٦

<u>دينار/٢٠٠٥</u>	<u>دينار/ ٢٠٠٦</u>		<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
		نوع التخصيص	٢٣
		<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>	
١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>	
٥٢١٣١٣٨٨	٥٨٦٠٥٥٤	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
٧١١٣٦٦٦٩	٢٤٨٦٥٨٣٥	مجموع التخصيصات	



## الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف الدائنون كما في ٣١/اب/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	المجهزون	٢٠٠٦ / دينار	٢٠٠٥ / دينار
٢٦١	مجيزو قطاع خاص	١٥٩٢١٥٧	١١٩٢٥٥٧
٢٦١٤	دلتو نشاط غير جاري	٥٣٦.٣٩٢٨٦	٤٦٨٤٧٤٩٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٩١١٥٨٢١	٣١٢.٩٠٤٦
٢٦٦٢	ايرادت مستلمة مقدما	١٨٩٧٧٨٨١٣	٤٧٥٥٩.٥٧٣
٦٦٣	مصاريف مستحقة	٩٣.٠٠٠	٤٢٩.٠٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٧٨.٠٠٠	٧٨.٠٠٠
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنيه	٥١٧٤٥٨	٥١٧٤٥٨
٢٦٦٩	تعويضات إضرار	٧٨٣.٣٤٣١٨	٧٨٣.٣٤٣١٨
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٠.٨٤٢٧١	٨٦٣٥١
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	٩٨٩٣٤	١٢٩١٣٢٩٦٤٦
٢٦٧	استقطاعات من المنتسبين		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٣٢٧٢٣٥	٨٨.٧٥٩
٢٦٨	دا نتو توزيع الأرباح		
	حصة المساهمين	٣٦٨٧٩٥٤٤٥	٦٧.٤٨٣.٦٤
	حصة ضريبة الدخل	-----	٢٣٨٩٦٢٢٢٩
		٣٦٨٧٩٥٤٤٥	٩.٩٤٤٥٦٩٣
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
	علاء قطاع خاص	٣٧٣٥٥.٠٠٠	١٣٦٥.٠٠٠
	علاء قطاع خارجي	١٣٤٧٩.٠٠٠	١٣٤٧٩.٠٠٠
	مدينو نشاط غير جاري	-----	٣.٠٦١.٠٠٠
		٣٧٤٨٩٧٩.٠٠٠	١٤.٠٩٠.٨٩.٠٠٠
	مجموع الدائنون	١٩٤٩٨٩١٥٢٨	٢٦٨٥٤٢٢.٣٨



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٦

٢٠٠٥/دينار	٢٠٠٦/دينار	رقم الدليل المحاسبي	
١٨٢٧٢٧٣٩١	٩٦١٤٣٩١٧	٣٢١	الخامات والمواد الاولية
			=====
		٣٢٢	الوقود والزيوت
			=====
١٣١٧٤٧٠١	٣٦٢٧٣٤٥٥	٣٢٢١	مواد نفطية
١٤٢٥٠٠	٧٥٢٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
٤٣٦١٤٠٠	٣٥٧٤٦٠٠	٣٢٢٣	زيت وشحوم
١٧٦٧٨٦٠١	٤٠٦٠٠٠٥٥		
		٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف
			=====
٢٨١٢٣٧١٢	١٧١٦٩٤٣٣	٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		٣٢٥	المتنوعات
			=====
٢٢٨٣١٥٩	١٩٦١٥٣٤	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٣٢٩٩٣٠٠	٢٥٤٧٦٩٠	٣٢٥٢	القرطاسية
٥٥٨٢٤٥٩	٤٥٠٩٢٢٤		
		٣٢٦	تجهيزات العاملين
			=====
١٤٠٧٥٠	٤٩٠٠٠	٣٢٦١	كساري
٣٥٦٣٥٠	٢٨٠٤٠٠	٣٢٦٢	مواد غذائية
١٧٠٠٠	٥٢٥٠٠	٣٢٦٣	مواد طبية
٥١٤١٠٠	٣٣٤٦٥٠		
		٣٢٧	المياه والكهرباء
			=====
٥٥٨٢٩٩٦	٢٤٦٠٠٠٠	٣٢٧١	المياه
٣٣٤٧٣٦٦	١٢٦٤٠٦٥	٣٢٧٢	الكهرباء
٨٩٣٤٣٦٢	٣٧٢٤٠٦٥		
٢٤٣٥٦٠٦٢٥	١٦٢٤٨١٣٤٤		مجموع المستلزمات السلعية
			=====

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٦

٢٠٠٥ / دينار	٢٠٠٦ / دينار	رقم الدليل المحسبي
		<b>خدمات الصيانة</b>
		٣٣١
١.٦١٥١٢١	١٣١٤٩٢٢٦	صيانة مباني وإنشاءات وطرق
٥٣١٥٤٣٥٩	٣.١٤٤٧٦٧	صيانة الآت ومعدات
٢.٧٨١٩٠٠	١٦٧٦.٥٢٥	صيانة وسائل نقل وأنتقال
٣٩١٩٩٥٠	١٩٧٥٢٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٨٨٤٧١٣٣٠	٦٢.٢٩٧٦٨	
١٢.٠٠٠٠٠	١٨.٠٠٠	خدمات أبحاث واستشارات
		٣٣٢
		<b>دعاية وطبع وضفاة</b>
		٣٣٣
٣.٢٥٢٥٠	١١٨٥٥٠٠	دعاية وإعلان
٢٧٢٥٩٥٠	٦٥٣٩٠٠	نشر وطبع
٢١٤٥٧٠٠	١١٨٦٤٥٠	ضفاة
١٤٨.٠٠٠	---	مصاريف المعارض
٤٣١٣٠٠	٥٦.٠٠٠	احتفالات
٩٨.٨٢٠٠	٣.٨١٨٥٠	
		<b>نقل وإفاد وأتصالات</b>
		٣٣٤
٦٢١١٢٥٠	١٥١٥٢٦٥٠	نقل العاملين
٤٤٣٤٥٠٠	٦١٢٨٨٠٠	نقل السلع والبضائع
٢٦٤٣٨٢٥٠	١٦٩٢٥٥٦٠	السفر والأفاد
١.٠١١١.١٥	١٣٩٦٤٢٩٠	أتصالات
٤٧١٩٥.١٥	٥٢١٧١٣٠٠	
١٤٦٦٧٤٥٥٤	١١٧٤٦٢٩١٨	المجموع لما بعده

(٤٠-٣٤)

## الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٦/دينار	٢٠٠٥/دينار
مجموع ما قبله	١١٧٤٦٢٩١٨	١٤٦٦٧٤٥٥٥
مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦	
اشتركاكات وانتماءات	٣٣٦١	
مكافآت لغير ا لعاملين عن خدمات مؤدات	٣٣٦٣	
خدمات قانونية	٣٣٦٥	
خدمات مصرفية	٣٣٦٦	
تدريب وتأهيل	٣٣٦٧	
مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩	
مجموع المستلزمات الخدمية	١٢٨٩٨٧١٤٣	١٥٩٩٥١٦٢٨
	١١٥٢٤٢٢٥	١٣٢٧٧٠٨٣
	٨٥٠٠٠	٢٥٧٣٠٠٠
	٤٦٧٢٠٣٠	٢٢٢٩١٨٠
	٧٤٦٩٧٠	٨٧٥٨٠٣
	٢٥٠٠٠	٣٢٧٠٠٠٠
	٥٦٠٩٩٧٥	٣٥٢١٦٠٠



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف المصروفات التحويلية الأخرى للسنة المنتهية في ١/٣١ ب/ ٢٠٠٦

دينار/٢٠٠٥	دينار/ ٢٠٠٦	رقم الدليل المحاسبي
19695881	35.01121	خدمات تشغيل للغير 342
75232.3	-----	فوائد مديونة 361
		المصروفات التحويلية 38
		المصروفات التحويلية المتنوعة 382
62263	94247	تعويضات و غرامات 3832
		الضرائب والرسوم
13628.00	574725	ضرائب ورسوم اخرى 384
24500.00	448500.00	اعاتات / داخلية 3851
16.83.00	5.09725	مجموع المصروفات التحويلية
16145313	5153972	المصروفات الاخرى 39
8.438145	33197893	مصروفات سنوات سابقة 391
8.438145	33197893	مجموع المصروفات الاخرى

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٦/دينار	٢٠٠٥/دينار
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	
٤١٢١	صافي المبيعات	٦٣٣٧١٧.٩٧
٤١٢٢	تغير مخزون انتاج تام	(٤٢٤.٢٧٩)
٤١٢٣	تغير مخزون انتاج غير تام	(٢٩١٣٣٩٥.٠)
٤١٤	ايرادات نشاط الانتاج النباتي	٦٠٠٣٤٢٨٦٨
٤١٤١	صافي المبيعات	٣٢٥٩.٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٣٤٥٢٤.٠٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة	٤٢٦٤٤٥٠.٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	
٤٣٧	ايرادات خدمات متنوعة	١٧٦٣٢٤٥٠.٠
٤٣٨	ايراد ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٩١٢٩٣٦٦.٠
		٣٣٦٧٦٦٥٨.٠
		٣٦٧٦١٨١٦.٠
		٩.٠٠٢٧٥٥١
		٩٨٦.٠٣٧٧٨
٤١٢٢	المجموع لاغراض العمليات الجارية	١.٠٩٠٧٣٧٨٦
٤١٢٣	يضاف تغير مخزون الانتاج التام	٤٢٤.٢٧٩
	يضاف(ينزل)تغير مخزون الانتاج غير التام	(٢٩١٣٣٩٥.٠)
	المجموع لاغراض الانتاج والمقايمة	٩٨٨٥٦٧٣٨٧
	والارباح والخسائر	١.٠١٩٣٧٨.٠٠٧

كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦

<u>دبئار / ٢٠٠٥</u>	<u>دبئار / ٢٠٠٦</u>	<u>رقم الدليل المحاسبي</u>	
		٤٦	<u>الفوائد وايجارات الأراضي</u>
٣٠٤١٩٨	٨٠٠٩٤	٤٦١	فوائد دائنة
٣٤٨٥١١٠٦	٦٦٠٦٩٤٤٢	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية
٣٥١٥٥٣٠٤	٦٦١٤٩٥٣٦		مجموع ايرادات الفوائد وايجارات الاراضي
		٤٩	<u>الايرادات الاخرى</u>
١١٢٦٩٢٦٧	١١٥٦٥٠١	٤٩١	ايرادات سنوات سابقة
٣٢٩٩١٣٥٦	٧٣٠٩٥٣٣	٤٩٣	ايرادات رأسمالية
٤٤٢٦٠٦٢٣	٨٤٦٦٠٣٤		مجموع الايرادات الاخرى

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٦

المجموع	٢٢ %	١ %	٤٥ %	٣٢ %	الاستخدامات
دينار	مركز الخدمات الإدارية رقم (٨) دينار	مركز الخدمات التسويقية رقم (٧) دينار	مركز الخدمات الإنتاجية رقم (٦) دينار	مركز الإنتاج رقم (٥) دينار	
٦٠٠١٢٤٢٢٠	١٣٢٠٢٧٣٢٨	٦٠٠١٢٤٢	٢٧٠٠٥٥٩٠٠	١٩٢٠٣٩٧٥٠	كلفة العاملين
١٦٢٤٨١٣٤٤	٣٥٧٤٥٨٩٦	١٦٢٤٨١٣	٧٣١١٦٦٠٥	٥١٩٩٤٠٣٠	المستلزمات السلعية
١٢٨٩٨٧١٤٣	٢٨٣٧٧١٧٢	١٢٨٩٨٧١	٥٨٠٤٤٢١٤	٤١٢٧٥٨٨٦	المستلزمات الخدمية
٣٥٠٥١١٢١	٧٧١١٢٤٦	٣٥٠٥١١	١٥٧٧٣٠٠٥	١١٢١٦٣٥٩	خدمات التشغيل
٦٤٠٢٥٩١١	١٤٠٨٥٧٠٠	٦٤٠٢٥٩	٢٨٨١١٦٦٠	٢٠٤٨٨٢٩٢	الاندثارات
٥٧٤٧٣٥	١٢٦٤٤٠	٥٧٤٧	٢٥٨٦٢٦	١٨٣٩١٢	الضرائب والرسوم
٩٩١٢٤٤٤٦٤	٢١٨٠٧٣٧٨٢	٩٩١٢٤٤٣	٤٤٦٠٦٠١٠	٣١٧١٩٨٢٢٩	المجموع

كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/أب/٢٠٠٦

المجموع	نقل العاملين	مواد طبية	مواد غذائية	كساوي	مخصصات تعويضية	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٥٣٥٨٧.٥	----	----	----	----	٥٥٣٥٨٧.٥	الرواتب والاجور
٣٣٤٦٥.٠	----	٥٢٥.٠	٢٨.٤٠٠	٤٩.٠٠٠	----	المستلزمات السلعية
١٥١٥٢٦٥.٠	١٥١٥٢٦٥.٠	-----	-----	-----	-----	المستلزمات الخدمية
٧.٠٨٤٦.٠٥	١٥١٥٢٦٥.٠	٥٢٥.٠	٢٨.٤٠٠	٤٩.٠٠٠	٥٥٣٥٨٧.٥	المجموع

( ٤٠ - ٤٠ )



## الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور

### التقرير الإداري

للسنة المالية للفترة ٢٠٠٥/٩/١ - ٢٠٠٦/٨/٣١

١. تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقم من/ ٣١٨٧ في ١٩٨٩/١/٢٩ والصادر عن وزارة التجارة برأسمال قدره ( خمسون مليون دينار) وتحددت أهدافها في عمليات الاستلام وتصنيع وتعبئة التمور وتسويقها الى الأسواق الخارجية إضافة الى التسويق المحلي ونتيجة لعمل الشركة وتطورها بما يتناسب في التغيرات الحاصلة فقدت زيادة رأس المال لعدة مرات بالرسملة والاكتتاب العام ليصبح رأسمالها بموجب قرار الهيئة العامة في ١/٩/٢٠٠٤ بمبلغ -/٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار ( ستة مليارات وثلثمائة وسبعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف دينار ) تتكون الشركة من :-

- مقر الشركة في بغداد

- فرع الشركة في بغداد

ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعه ٢٠٠٠ طن تمور سنوياً لمختلف العبوات إضافة الى مخزن تبريد في الراشدية بطاقة ٥٠٠ طن /تمور كارتون وغرف تبريد ومخازن.

- فرع الشركة في بابل

ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ٢٥٠٠ طن سنوياً لمختلف العبوات إضافة الى معمل دبس بطاقة ٨٠٠ طن سنوياً وغرف تبريد ومخازن.

- فرع الشركة في كربلاء

ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ٣٠٠٠ طن لمختلف العبوات إضافة لقاعات تبريد ومخازن.

- فرع الشركة في ديالى

ويشمل مكبس تمور بطاقة تصنيعية ١٥٠٠ طن لمختلف العبوات وقاعات ومخازن تبريد.

- مجمع الشركة في الكوفة

ويشمل مخازن مسقفة وساحات .

- فرع الشركة في البصرة

ويشمل مخازن وقاعات تبريد

٢. المساهمة في الشركات الأخرى

ساهمت الشركة في رأسمال الشركات أدناه :-

(أ) المصرف المتحد للاستثمار

(ب) الشركة الوطنية للنشر والتوزيع

(ت) شركة بغداد للمشروبات الغازية

(ث) مصرف الأمل

(ج) الشركة العراقية لإنتاج البذور

(ح) مصرف البصرة

(خ) مصرف الموصل

(د) شركة الصناعات الخفيفة

(ذ) شركة الأصباغ الحديثة

(ر) شركة الصناعات الكيماوية

ز) شركة الصناعات الكارتونية  
س) شركة النقل البري  
ش) الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني  
ص) المصرف الصناعي للاستثمار

### ٣. العقود المبرمة من قبل الشركة :-

قامت الشركة خلال موسم ٢٠٠٦/٢٠٠٥ التعاقد مع عدد من الشركات للتوسع في عملية شراء وتصدير التمور ولغرض الاستفادة من تواجد هذه الشركات في مواقع البيع وأسواقها التي حققتها خلال فترة التسعينات من القرن الماضي والتي تمتعت بها الشركة في التصدير والتعاون المشترك لتحقيق الهدف المنشود.

أ. التعاقد مع شركة الفرات القابضة .

ب. التعاقد مع شركة البراري للتجارة العامة .

ت. عقد استثمار وتطوير مع شركة الزهد للتجارة المحدودة لتطوير العمل في مواقع الشركة في البصرة

ث. عقد صيانة أجهزة حاسبات مع السيد كريم كعبد جاكم لصيانة أجهزة الحاسبات بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً.

ج. عقد صيانة مخزن تبريد الرشدية بمبلغ - ١٢٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً

ح. عقود تأجير المخازن الفائضة عن الحاجة وعن طريق الإعلان والمزايدة العلنية وبموجب القانون ٣٢ لسنة ١٩٨٦.

خ. عقد صيانة أجهزة الاستنساخ بمبلغ - ٦٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً

### ٤. تم صرف المبالغ أدناه للمبالغ المؤشرة إزائها:-

١١٨٥٥٠٠	الدعاية والإعلان
٦٥٣٩٠٠	نشر وطبع
١١٨٦٤٥٠	الضيافة
٥٦٠٠٠	الاحتفالات

### ٥. تم صرف الرواتب والأجور أدناه:-

٥٧٩٢٢٦٧٧٤	أجمالي الرواتب
١٥٤٨٧٣٠٠	الامتيازات الفنية
٤٤٨٥٠٠٠	الإعانات الاجتماعية

### ٦. مجلس إدارة الشركة

أدناه أعضاء مجلس الإدارة من الأصليين والاحتياط للفترة من ١/٩/٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٦/٦/٣١

عدد جلسات المجلس - ٤ جلسات - من الجلسة السادسة في ١٥/٩/٢٠٠٥ ولغاية الجلسة التاسعة في ٢٠٠٦/٦/٣.