

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هُوَ أَمْرٌ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ١٤٧٤١/٢٠/٢٨/٨
التاريخ: ٢٠١٠/١٠/١١ هـ

إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/٣١/آب

بعد التحية ..

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور (مساهمة مختلطة) كما في ٢٠٠٨/٣١/آب طبقاً لمتطلبات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/ ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الملاحظات والتحفظات التالية :

١-البيانات المالية:-

تأخر الشركة في اكمال متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة موضوع التقرير عن الموعد المحدد بموجب البند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والذي أوجب على وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة الأشهر الأولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها حيث تم تقديم هذه البيانات الى هذا الديوان بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٢.

٢- نتيجة النشاط:

حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلتين الأولى والثانية مقداره (١١٠٤٤) الف دينار/ أحد عشر مليون وأربعة وأربعون الف دينار) و (٧٨٦٩٨٧) الف دينار (سبعمائة وستة وثمانون مليون وتسعمائة وسبعة وثمانون الف دينار) على التوالي خلال السنة /٢٠٠٨ في حين كانت نتيجة النشاط فائضاً في المرحلتين الأولى والثانية للسنة السابقة وكما مدرج ادناه :-



المرحلة	نتيجة نشاط السنة المالية المنتهية في	نتيجة نشاط السنة المالية المنتهية في
	٢٠٠٨/٨/٣١	٢٠٠٧/٨/٣١
	الف دينار	الف دينار
الاولى	عجز (١١٠٤٤)	فائض ٥٨٨٧٨٩
الثانية	عجز (٧٨٦٩٨٧)	فائض ١٩٦٠٩٦

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة استخلصت المؤشرات التالية:-

أ- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٠٠٢٥٥٩) الف دينار (مليار ومليونين وخمسمائة وتسعة وخمسين الف دينار) وبنسبة (٤٢%) عن السنة السابقة وذلك لانخفاض مبيعات الشركة بمقدار (٩٣٢٣٩٠) الف دينار (تسعمائة والثنين وثلاثين مليون وثلاثمائة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٥٥%) اضافة الى انخفاض ايرادات الخدمات المتنوعة وايرادات ايجار موجوداتها الثابتة بمقدار (٦٥١٧٨) الف دينار (خمسة وستين مليون ومائة وثمانية وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة، نوصي بضرورة دراسة اسباب ذلك والعمل على ايجاد اسواق لتشجيع مبيعات الشركة.

ب- زيادة مصروفات السنوات السابقة بمقدار (٥٩٤٥٨) الف دينار (سبعة وخمسين مليون واربعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) وبنسبة (٦٩%) عن السنة السابقة الناتجة عن صرف مكافآت لرئيس واعضاء مجلس الادارة ومنتسبي الشركة عن نشاطها في السنوات السابقة، نوصي بضرورة مراعاة ذلك .

ج- قيام الشركة بقيد مايعادل نسبة (٥٠%) من ايرادات فحص التمور في مواقع الشركة المختلفة في حساب دائنو نشاط غير جاري ومن ثم توزيعه لاحقا كحوافز ومكافآت لمنتسبي الشركة واعضاء مجلس ادارتها دون توفر السند القانوني لذلك ، وكان على الشركة تسجيل هذه المبالغ ضمن حساب الايرادات ثم النظر في اجراءات صرف المكافآت والحوافز طبقاً للسياسات المعتمدة والمقررة في الشركة وبما يضمن ظهور الايرادات والمصروفات على حقيقتها، وقد بلغ اجمالي هذه الايرادات (٢٧٢٨٣٥) الف دينار (مائتان واثان وسبعون مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار)، نوصي بتوخي الدقة في تسجيل مصروفات وايرادات الشركة في حساباتها المختصة وصرف الحوافز والمكافآت وفقاً للصلاحيات الصادرة بهذا الشأن.

٣- الخطة الانتاجية ونتائج تنفيذها:-

أ- عدم قيام الشركة باعداد الخطة الانتاجية للسنة/٢٠٠٨ ومتابعة نتائج التنفيذ الفعلي وتقديم تقارير دورية بشأنها لغرض الوقوف على الانحرافات الحاصلة والعمل على تصحيحها خلافاً للفقرة (خامساً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت

على (متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة).

ب-من خلال دراسة مبيعات الشركة خلال السنة موضوع التقرير ومقارنتها بالسنة السابقة وكما موضح في الجدول ادناه لدينا بصدها المؤشرات التالية:

السنة	مبيعات التصنيع/طن	مبيعات التمور على شكل مواد خام/طن		مجموع	النسبة	السنة
		مبيعات التمور المحلية	مبيعات التمور بوجع غلود (المشاركات)			
٢٠٠٨	٩٢	٨٦	٣٠٠١١	(٣٠٢)	(٣٠٢) / (٣٠٢)	٢٠٠٨
٢٠٠٧	٥٧٧	٢٠٨٢	٢٥١١٠	٢٠٨٢	٢٠٨٢ / (٣٠٢)	٢٠٠٧

اولا- لدي نسبة مبيعات التمور المصنعة مقارنة مع التمور المباعة على شكل مواد خام حيث بلغت (٣٠,٣%) (ثلاثة بالالف) خلال السنة موضوع التقرير ونسبة (٢%) في السنة السابقة وهي نسبة ضئيلة جدا لا ترقى الى اهداف الشركة المحددة في عقد تاسيسها وهو تصنيع التمور، وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى تقادم خطوطها الانتاجية، نوصي بضرورة رفع مستوى انتاجية الشركة وبما يحقق الهدف المحدد في عقد تاسيسها.

ثانيا- ان معظم مبيعاتها من التمور الخام ناتجة عن عقود مشاركتها مع الشركات الاهلية التي تقوم بتصدير التمور خارج البلد بدلا من قيام الشركة موضوع التقرير بعملية التصدير مباشرة دون توسط هذه الشركات اذ يلاحظ لدي نسبة مبيعات التمور المحلية مقارنة مع التمور المصدرة خارج البلد فقد بلغت مبيعاتها المحلية (٨٦) طن (ستة وثمانون طن) ونسبة (٣٠,٣%) (ثلاثة بالالف) خلال السنة موضوع التقرير، بالاضافة الى انخفاض هذه المبيعات بمقدار (١٩٩٦) طن (الف وتسعمائة وستة وتسعون طن) عن السنة السابقة، نوصي بضرورة ممارسة الشركة لادائها المحدد في عقد تاسيسها.

٤- مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات:

أ- عدم استيفاء رسم الطابع المالي بنسبة (٢٠,٢%) (اثنان بالالف) من مبالغ العقود المبرمة مع الغير خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة ١٩٧٤، نوصي بضرورة استحصال هذه الرسوم لكافة العقود وارسالها الى وزارة المالية حفاظاً على حقوق الخزينة ومحاسبة المسؤولين عن هذه المخالفة.

ب- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/٨/٢٠٠٨ خلافاً للقاعدة الخاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي بضرورة اعداد هذا الكشف وفقاً للقاعدة الخاسبية اعلاه.

ح- عدم وجود نظام دقيق لحساب التكاليف حيث يجري توزيع المصروفات الجارية على مراكز الكلف الظاهرة في كشف توزيع الاستخدامات بشكل تقديري وبالتالي تعذر علينا ابداء الرأي بصحة اجراء الشركة المتعلق بتقييم مخزون الانتاج التام آخر المدة والذي قيم بسعر البيع الذي يقل عن الكلفة وحسب ادعاء الشركة بهذا الشأن ، نوصي بضرورة معالجة ذلك اصولياً والعمل على وضع نظام تكاليف مناسب .

ء- عدم استخدام الشركة لحسابات النتيجة (فرق تقوم بتغيير مخزون الانتاج التام ومايقابله) للرقابة على مخزون الانتاج التام وتوفير البيانات عن الانتاج لاغراض التخطيط والمتابعة ، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لاجراء المعالجات القيدية وفقا لتعليمات النظام الخاسي الموحد.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ وقيام اللجان المذكورة باجراء الجرد الفعلي في التاريخ المذكور ، الا انها لم تقم باجراء المطابقات الاصولية بين نتائج الجرد وأرصدة السجلات لحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها مما أفقد الجرد أهميته وقد اعتمدت الارصدة الظاهرة في السجلات المالية لاغراض اعدادات البيانات المالية للشركة ، نوصي بضرورة إتخاذ ما يلزم بشأن ما ورد في اعلاه.

ب- من خلال قيام هيئتنا الرقابية باجراء مطابقة لعينة من نتائج الجرد الذي أجرته الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٣١ مع ما يقابلها في السجلات المختصة ظهرت بعض الفروقات ونذكر منها على سبيل

المثال:-

الفرق	اسم الموجود	رقم الدليل الخاسي	العدد بموجب السجلات	العدد بموجب الجرد	الفرق
مقر الشركة	جهاز استنساخ	١١٦	٢	٥	٣
مقر الشركة	جهاز موبايل	١١٦	١٥	٩	(٦)
مقر الشركة	جهاز كمبيوتر	١١٦	٩	٧	(٢)
مقر الشركة	جهاز الطرد المركزي	١١٥	---	٢	٢
مقر الشركة	حاضنات	١١٥	٢	٥	٣
بغداد	محطة كهربائية	١١٣	١	---	(١)
بغداد	لبيل علامة الشركة	١٣٤	٥٩٣٥٠٤	٦٥١٩٦٤	٥٨٤٦٠
بغداد	أكياس علامة الجمل	١٣٤	١٩٦٨٢	٤٠٠٠	(١٥٦٨٢)
بابل	مولدة كهربائية	١١٣	١	٣	٢

٢٠٠٠	٣٠٠٠	٥٠٠٠	١٣٤١	ليل ورقي	بابل
٣٠	٣٦	٦	١٣٣	مفرغة هواء	بابل
(٢٣٠)	--	٢٣٠	١٣٣	مواد صيانة دسكات	كربلاء

نوصي بضرورة دراسة أسباب هذه الفروقات ومعالجتها اصولياً.

ج- عدم إجراء الجرد الفعلي لمخزني الراشدية والمشخاب كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ رغم صدور الامر الإداري المرقم (١٠٥) في ٢٠٠٨/٨/١٢ الصادر عن الشركة موضوع التقرير الخاص بتشكيل لجان الجرد المخزني ، نوصي بدراسة أسباب ذلك وإتخاذ مايلزم بشأن المخزني علماً ان الشركة بررت ذلك بسبب الوضع الراهن جواباً على استفسارنا المؤرخ في ٢٠١٠/٤/١٥ دون بيان تفاصيل الوضع السراهن الذي حال دون إجراء الجرد.

د- عدم تسجيل تفاصيل الموجودات الثابتة الخاصة بمعمل الدبس في سجلات الموجودات الثابتة الامر الذي يضعف السيطرة عليها ويشكل خلل في نظام الرقابة الداخلية، نوصي بادراج هذه الموجودات في السجلات وفيما يلي تفاصيلها :-

الرصيد الإجمالي كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ / ألف دينار	اسم الموجود
٩١٦٤٢	آلات ومكين
٥٢٨	آلات

هـ- لا تظهر سجلات الشركة تثبيت قيمة الشحنة الاولى المسلمة الى الشركة من قبل منظمة اليونيسكو عن مولدتين سعة كل منهما (k٧٢٥٠) مع أدوات احتياطية كلفتها (٨٨٤٥٥) دولار (ثمانية وثمانون الف واربعمئة وخمسة وثمانون دولار) بما يعادل (١٠٤٩٩٦) الف دينار (مائة وأربعة ملايين وتسعمائة وستة وتسعين الف دينار) بسعر (١١٨٧) دينار عراقي (الف ومائة وسبعة وثمانين دينار) لكل دولار امريكي وحسب ماورد في مستند الشحن المرقم ٦٠٢/٥٠٥٠٩ في ٢٠٠٨/٥/٥ علماً بان الموجودات اعلاه تعتبر جزء من مكونات مكبس النور المقدم كمنحه من قبل المنظمة المذكورة خلال السنة (٢٠٠٨-٢٠٠٩) ومازال انتاجه أوتي ولم يرقى الى المستوى الذي استلم من أجله ولغاية تاريخه اعلاه. نوصي بضرورة تسجيلها في السجلات المختصة واجرء المعالجات القيدية وفقاً لتعليمات النظام الخاصي الموحد واستغلال المكبس بما يتحقق المورد الافضل للشركة.

و- عدم تزويد الهيئة بتأبيدات دائرة التسجيل العقاري ومديرية المرور العامة بعائديه الأراضي والمباني والسيارات الظاهرة في سجلات الشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة الهيئة الرقابية المؤرخة في ٢٠٠٩/٤/٥، نوصي بضرورة تزويدنا بما ليتسنى لنا التأكد من صحة العائدية.

ز- وجود نقص في عدد الصناديق الحقلية التي بذمة أمناء المخازن السابقين لفرع الشركة في كسربلاء وحسب ما جاء بمذكرة القسم القانوني المرقمة (٥٧١) في ٢٧/٨/٢٠٠٧ والتي تطالب أمناء المخازن بتسديد أقيام هذه الصناديق . إذ لوحظ عدم تسجيلها بذمتهم على حساب فروقات نقدية ومخزنية . وأدناه تفاصيل هذه الفروقات :-

اسم أمين المخزن	عدد الصناديق	قيمتها / ألف دينار
محمد صالح جدوع	٩٩٠	٢٩٧٠
هادي عبد الزهرة	٩٠٠	٢٧٠٠

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات القانونية بحق المذكورين اعلاه، حفاظاً على أموال الشركة.

ح- ان جميع المواد المشتراة لاغراض صيانة وتصليح السيارات لا يتم ادخالها مخزنيًا او اعادة المستهلك منها الى مخازن المخلفات وبشكل عام، نوصي بتنظيم مستندات الادخال المخزني للمواد المشتراة واصدارها حسب الاصول مع استلام المواد المستهلكة وبما يضمن الرقابة على حركة الصرف

٦- النقدية لدى المصارف:

بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة موضوع التقرير (٢٧) حساب (سبعة وعشرون حساب) في محافظفة بغداد والمحافظات الاخرى برصيد مقداره (٤١٣١٣٤٨) الف دينار (أربعة مليارات ومائة وواحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية واربعون الف دينار) في ٣١/٨/٢٠٠٨ ، ولدنيا بشانها ما يلي:

أ- عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشوفات المصرف و تاييد المصرف بصحة الرصيد كما في ٣١/٨/٢٠٠٨ اضافة الى عدم تنظيم مطابقة كشف المصرف مع السجلات للحسابات المدرجة ادناه البالغ مجموع رصيدها (٣٤١٨٥٣٣) الف دينار (ثلاثة مليارات واربعمائة وثمانية عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) والتي تمثل نسبة (٨٣%) من اجمالي موجودها النقدي، رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة الهيئة الرقابية المؤرخه في ٢٠/٦/٢٠١٠:-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات الماليه كما في ٣١/٨/٢٠٠٨ /الف دينار
الزراعي /دولار	١٠٦٤٠٧
والمدين عمان/دولار (محمد)	٣٧٠٠٥
والمدين عمان /دولار	٣١٦٨٩٧٠
رشيد/العطفية	٣٢١

٦٨٧٩	رافدين/ برائا(احد حسابي الفرع)
٤٩	الشرق الاوسط
١٦١١	الوركاء/ الرئيسي
٨٥١٤٠	الوركاء/ المساهمين
٢٢٥٧	الاتئمان العراقي
٠,٢١٥	رافدين/القسم الدولي
١١٧٦	الوركاء الرئيسي /دولار
٢٤٧	الرشيد/ الاعتمادات
٣٢١	رافدين/ الاعتمادات
٨١٥٠	بغداد (احد حسابي فرع البصرة)
٣٤١٨٥٣٣	المجموع

نوصي بضرورة تزويدنا بتأييدات المصارف بصحة أرصدة حسابات الشركة لديها كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ وتنظيم مطابقات كشف المصرف مع السجلات وتقليص عدد الحسابات المصرفية حسب حاجة الشركة لها .

ب- عدم مطابقة الارصدة الظاهرة في السجلات المالية مع أرصدة السجلات المثبتة في كشف مطابقة المصرف المعد من قبل الشركة موضوع التقرير كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ لبعش الحسابات ، الامر الذي يؤثر على دقة اجراءات المطابقة ، وفيما يلي تفاصيل ذلك :

اسم المصرف	الرصيد الفعلي بموجب السجلات المالية	رصيد السجلات المالية المعتمد بموجب كشف المطابقة	الفرق بالزيادة والنقصان
	/الف دينار	/الف دينار	/الف دينار
الوركاء/النور/الفرع	٣١٠٦٦	٢٩٣١١	١٧٥٥
الزراعي	٢١٤٣١	٢٢٠٦٧	(٦٣٦)
المجموع	٥٢٤٩٧	٥١٣٧٨	١١١٩

نوصي باعتماد ارصدة المصارف بموجب السجلات المالية لاغراض المطابقة والتحري عن اسباب حصول الفروقات.

ج- قيام الشركة بعلق حسابيها المصرفيين المدرجة تفاصيلها ادناه خلال السنة/٢٠٠٨ ولم يتم تزويدنا بكشف وتأييد صادر من المصرف بصحة ذلك رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة الهيئة الرقابية المؤرخة في ٢٠١٠/٦/٢٠ وادناه رصيدها كما في ٢٠٠٧/٨/٣١:

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات المالية كما في
الرشيد/الفيحاء	٢٠٠٧/٨/٣١ /الف دينار
٣٦٢	
والدين رئيسي/دولار/توفير	٨٦٨٤٥
المجموع	٨٧٢٠٧

وقد تم تحميل حساب المصروفات العرضية مبلغ (٧٨) الف دينار (ثمانية وسبعون الف دينار) عن فروقات تقييم العملة لحساب الشركة لدى مصرف الراقدين/الرئيسي ولم يتبين لنا صحة هذا الاحساب لعدم تزويدنا بكشف وتأيد صحة الرصيد، نوصي بتزويدنا بتأييد هذين الحسابين بتاريخ الغلق .
د- من خلال تدقيقنا لكشوفات الحسابات المصرفية والمطابقات الخاصة بما المعدة من قبل الشركة كانت لدينا الملاحظات المدرجة ادناه ، نوصي بتلافي تلك الحالات مستقبلاً ومنها على سبيل المثال :-

البيان	اسم المصرف
عدم تثبيت ختم وتوقيع المصرف على الكشف	الصناعي/ابابيل
عدم تدقيق المطابقة من قبل قسم التدقيق	الزراعي/بغداد ، الصناعي/ابابيل ، الراقدين/الشهداء ، الوركاء/النور ، العقاري/دبالي ، الراقدين/الهندية ، الراقدين/دبالي ، الراقدين/مسلم بن عقيل ، الزراعي/دبالي
زودنا بنسخ مصورة للمطابقة وتأيد وكشف المصرف	الصناعي/ابابيل ، الراقدين/الشهداء ، الوركاء/النور ، العقاري/دبالي ، الراقدين/الهندية ، الراقدين/دبالي ، الراقدين/مسلم بن عقيل ، الزراعي/دبالي
عدم وجود كشف المصرف	العقاري/دبالي ، الراقدين/الهندية
عدم وجود اسم وتوقيع منظم المطابقة	الوركاء/النور
عدم تثبيت رصيد المصرف على المطابقة	الراقدين/دبالي

هـ- وجود سحبوات ظهرت في السجلات المالية للشركة ومعضت عليها المدة القانونية ولم يجر تسويتها اضافة الى ايداعات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشوفات المصرف ومنها على سبيل المثال :-

البيان	التاريخ	المبلغ/الف دينار	اسم المصرف
عن الصك المرقم (١٢٥٤٩٣٤) لامر الضمان الاجتماعي	٢٠٠٥/١١/١٤	١٠٩٤	الوركاء/الرئيسي
عن الصك المرقم (١٤٨٤٣٦٧) لامر انعام عبد الرحمن	٢٠٠٦/٩/١٢	١٠١٩	

إيداع تقدي	٢٠٠٤/١٠/٣٠	١٤٥	الزراعي/إعداد
إيداع تقدي	٢٠٠٦/١٠/٢٧	٣٧٥	
عن الصك المرقم (١٧٣٩٩٨٥) عن اجور نشر اعلان	٢٠٠٦/٣/١٦	٨١	
عن الصك المرقم (٨٢١٣٦٣) لأمرة قنافة العراق الفضائية	٢٠٠٢/١٠/٣٠	٤٠	

نوصي بالتحقيق بشأن الإيداعات الظاهرة في السجلات المالية ولم تظهر في كشف المصرف واتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها حفاظاً على أموال الشركة .
و- تأخر الشركة بتسجيل تعاملاتها المالية المتمثلة بحركة الإيداعات والسحوبات الجارية في حساباتها المصرفية خلال شهر آب/٢٠٠٨ حيث تم تنظيم قيد إجمالي الإيداعات والسحوبات وكما موضحة في أدناه :-

اسم المصرف	رقم القيد	تاريخه	المبلغ/الف دينار	البيان
الوركاء/الرئيسي	٦٧	٢٠٠٨/٨/٣١	٨٥٧٢	إيداعات للفترة من ٨/٣ لغاية ٨/٣١
الصناعي/بابل	١١٨	٢٠٠٨/٨/٣١	٢٠١٨٩	سحوبات للفترة من ٨/٣ لغاية ٨/٢٨
الرافدين/الشهداء	١٢٠	٢٠٠٨/٨/٣١	٢٠١٤	إيداعات للفترة من ٨/٢٢ لغاية ٨/٢٨
الرافدين/الشهداء	١٢٠	٢٠٠٨/٨/٣١	٦٩٧٠	سحوبات للفترة من ٨/٢٤ لغاية ٨/٢٨
الوركاء/النور	١١٧	٢٠٠٨/٨/٣١	١٠١٤	إيداعات للفترة من ٨/٣ لغاية ٨/٢٥
الرافدين/اسلم بن عقيل	١١٦	٢٠٠٨/٨/٣١	٤٧٤٧	سحوبات للفترة من ٨/٣ لغاية ٨/٣١
الزراعي/ديالى	١١٩	٢٠٠٨/٨/٣١	٤٠٠	إيداعات للفترة من ٨/٧ لغاية ٨/٢٤
الزراعي/ديالى	١١٩	٢٠٠٨/٨/٣١	٤٠٤٦	سحوبات للفترة من ٨/٣ لغاية ٨/٢٧

نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً.

ز- لم يتم إعادة تقييم بعض ارصدة الحسابات المصرفية للشركة موضوع التقرير بالعملة الاجنبية (الدولار) وفقاً لسعر الصرف البالغ (١١٨٧) دينار عراقي (الف ومائة وسبعة وثمانون دينار عراقي) لكل دولار امريكي كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ وحسب نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي العراقي مما يشكل مخالفة للقاعدة الخاسية رقم (٤) عن آثار تغيير اسعار الصرف الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق ، ومنها :

اسم المصرف	الرصيد /دولار	رصيد السجلات /الف دينار	سر الصرف /دينار	الرصيد الصحيح /الف دينار	الفرق /الف دينار
الزراعي	٨٧٢٩٠	١٠٦٤٠٧	١٢١٩	١٠٣٦١٣	٢٧٩٤
واقدين/ عمان	٢٠٥٥٨	٣٧٠٠٥	١٨٠٠	٢٤٤٠٢	١٢٦٠٣
المجموع	١٠٧٨٤٨	١٤٣٤١٢		١٢٨٠١٥	١٥٣٩٧

نوصي بضرورة الالتزام بتنفيذ ما جاء في القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه.

ح- عدم قيام الشركة باصدار الامر الاداري الخاص بتشكيل لجنة لجرد موجودها النقدي (الصندوق) كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ مما يشكل مخالفة لمطلبات اعداد البيانات المالية، علما ان الشركة قد زودتنا بمجرد موجودها النقدي كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ موقع من قبل امين الصندوق ومدقق الحسابات ، نوصي بضرورة تشكيل لجنة لهذا الغرض بما يضمن تحديد المسؤولية عن اي خلل يحصل في هذا المجال.

٧- المدينون والدائنون:

بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٤٠٨٦٣١٠) الف دينار (اربعة مليارات وستة وثمانون مليون وثلاثمائة وعشرة الف دينار) و (١٨٤٣٨٤٠) الف دينار (مليار وثمانمائة وثلاثة واربعون مليون وثمانمائة واربعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ ولدينا بصدد ذلك الملاحظات التالية:-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمردودة من سنوات سابقة (١٠٧٠٠٨٣) الف دينار (مليار وسبعين مليون وثلاثة وثمانين الف دينار) و (٢١٨٧) الف دينار (مليونين ومائة وسبعة وثمانين الف دينار) على التوالي ، نوصي باتخاذ مايلزم لغرض متابعتها وتصنيفها وادائها امتثلة ذلك:-

اولاً- الارصدة المدينة التي تقل اعمارها عن (١٠) سنوات

الارصدة المدينة	المبلغ/الف دينار	اسم الجهة	تاريخ نشوء الدين/السنة
عملاء قطاع اشتراكي	٢٥٨	الاسواق المركزية	٢٠٠١
	٢٦٤	وزارة الداخلية	٢٠٠١
	١٥٦٠	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٢٠٠٢
عملاء قطاع خاص	٢١٢٥	اللجنة الاولية	٢٠٠٢
عملاء عالم خارجي	٦٦٨٧٧	شركة الادم	٢٠٠٠
	٢١٥٢	ليث عبد الجليل	٢٠٠١

ثانياً- الارصدة المدينة التي تزيد اعمارها عن (١٠)سنوات

الارصدة المدينة	المبلغ/الف دينار	اسم الجهة	تاريخ نشوء الدين/السنة
عملاء قطاع خاص	٢٣٨	حسن وسنة	١٩٩٠
	١٢١٣	درويش كاظم	١٩٩٠
	١٠٤	محمد عبد الجليل	١٩٩٠
	٢١٢٧٣	شركة الزيد	١٩٩٠
	١٠٣	حسن عبد الوهاب	١٩٩٢
	٩٥٨٦٥٤	موفق الحديثي	١٩٩٣
	٦٧٣	صفوت النحاس	١٩٩٧
عملاء عالم خارجي	١٤٥٤٩	عادل عبد الجليل	١٩٩٠

ثالثاً - الارصدة الدائنة التي تزيد اعمارها عن (١٠)سنوات

الارصدة الدائنة	المبلغ/الف دينار	اسم الجهة	التاريخ /سنة
مجهزون قطاع خاص	٢٦١	غانم محمد	١٩٩٥
	٤٣١	موفق الحديثي	١٩٩٢
	٩٠٠	نجم عبدالله	١٩٩٦

ب- بلغ إجمالي رصيد الفروقات النقدية والمخزنية المدينة والدائنة (٢٢٤٩١) ألف دينار (اثنان وعشرون مليون واربعمئة وواحد وتسعون ألف دينار) و (٥١٧) ألف دينار (خمسمائة وسبعة عشر ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ ولم يتم تزويدنا بتفاصيلهما رغم طلبنا ذلك بمذكرة الهيئة الرقابية المؤرخة في ٢٠٠٨/٦/٢٠، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات المناسبة لمعالجتهما ، علماً بأن الفروقات النقدية والمخزنية المدينة تضمنت مبلغاً مقداره (١٩٥١٣) ألف دينار (تسعة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة عشر ألف دينار) تمثل اضرار الحرب.

ج- بلغ رصيد مدينو نشاط غير جاري (٢٩٨٦٤٥١) ألف دينار (ملياران وتسعمائة وستة وثمانون مليون واربعمئة وواحد وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ والتي تمثل في معظمها المبالغ المستحقة بذمة الشركات الاهلية عن عقود مشاركة الشركة معها ومنها على سبيل المثال:

اسم الشركة	المبلغ/الف دينار	رقم السند وتاريخه
العجينة	٢٤٦٠٠٠	٢٨ في ٢٠٠٨/١/٣١
السيارة	١٢٣٠٠٠٠	١٥ في ٢٠٠٨/١/١٣
الفاخ	٩٣٢٥٤	٨٣ في ٢٠٠٨/٨/٣١

٢٠٠٨/٨/٣١ في ٨٤	١٢٠٥٥٧	البراري
٢٠٠٨/٨/٣١ في ٨٢	٤٤٨٨١	العجة
٢٠٠٨/٨/٣١ في ١٠	١٦٥٩٩٧	الزهد
٢٠٠٨/٨/٣١ في ١٢	١٤٣٢٨	الزهد

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة استحصائها.

د - استناداً الى كتاب وزارة التجارة المرقم (١٤١٤٦) في ١٩٩٩/٦/٣٠ (ساري المفعول) ومحضر الاجتماع المشترك ما بين الوزارة والشركة موضوع التقرير الموقع في ١٩٩٩/٢/١ والمتضمنين قيام الشركة بتسديد نسبة (٢٠%) من بدلات تأجير المخازن والاراضي الى الوزارة ، الا ان الملاحظ قيام الشركة موضوع التقرير بتأجير موقعها في ميناء ابو فلوس والصنكور في البصرة الى الغير دون تسديد هذه النسبة لصالح وزارة التجارة ، اضافة لذلك فقد قامت الشركة بتحويل عقد الانجاز الى عقد مشاركة مع شركة الزهد وقد بلغت حصة الشركة موضوع التقرير من الايرادات المتأتية عن ايجار هذا الموقع مبلغ (١٦٦٢٨) الف دينار (ستة عشر مليون وستمائة وثمانية وعشرون الف دينار) خلال السنة موضوع التقرير، نوصي بضرورة احتساب حصة وزارة التجارة ومنذ بداية تأجير الموقع وارسالها الى الوزارة .

هـ - ظهور أرصدة مخالفة لطبيعتها بمبلغ (١١١٠٨٢) الف دينار (مائة وأحد عشر مليون واثنين وثمانين الف دينار) عن ارصدة دائنة لحسابات مدينة والتي تعود لسنوات سابقة ومبلغ (٥٨٢٠) الف دينار (خمسة ملايين وثمانمائة وعشرين الف دينار) عن ارصدة مدينة لحسابات دائنة والتي تشمل الفرق الحاصل في الحساب المتبادل ما بين مقر الشركة وفرعها في محافظة البصرة ولم يجر تسويته لغاية تاريخه لعدم توفر الاوليات وفقاً لما جاء بمذكرة الشركة المؤرخة في ٢٠١٠/٦/٢٧، نوصي بضرورة اجراء المعالجات القيدية اللازمة وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد، وهي كالآتي:

الارصدة الدائنة لحسابات مدينة:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١١٠٩٤٧
١٦١٥	عملاء عالم خارجي	١٣٥
	المجموع	١١١٠٨٢

الارصدة المدينة لحسابات دائنة:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
٢٦٣	الحسابات المتبادلة	٥٨٢٠

و- سبق وان أقامت الشركة دعوى قضائية على مصرف البركة بخصوص خطابي الضمان المدرجة تفصيلهما ادناه وقد تم كسب الدعوى لصالح الشركة موضوع التقرير الا انه لم يتم استحصال مبلغهما وذلك لتصفية المصرف المذكور والتي آلت ملكيته الى مصرف الوركاء وفي ضوء متابعة الموضوع مع المصرف الاخير فقد أوضح المصرف بموجب كتابه المرقم (٦٨٤/٩٣) في ٢٠٠٦/١٢/١٩ استعداداه لتسديد المبلغ مع الفوائد المتحققة عنه واعتباره بمثابة ودیعة لديه وقد وافقت الشركة على عرض المصرف المذكور بكتابها المرقم (١٤٢) في ٢٠٠٧/٢/٢٦، وان آخر كتاب متابعة كان برقم (٥٧٧) في ٢٠٠٨/٧/١٦ علما بأن المبلغ ظاهر ضمن حساب عملاء قطاع خاص.

تاريخ الاستحقاق	اسم المدين	التفاصيل	مبلغ خطاب الضمان الف دينار
٢٠٠٤/٤/١١	جمال هجيج طعمة	عن حسن تنفيذ عقد بيع التمور	١٥٢٠٠٠
٢٠٠٤/٣/٢٧	فتم سامي عبد الرحمن	عن حسن تنفيذ عقد بيع التمور	١٥٢٠٠٠
المجموع			٣٠٤٠٠٠

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تحصيل المبلغ حفاظاً على حقوق الشركة .

ز- عدم قيام الشركة باعداد كتب طلب تأييد والتي لديها أرصدة مدينة ودائنة متبادلة مع الشركة لتأييد صحة أرصدها كما في ٢٠٠٨/٨/٣١، نوصي بطلب تأييد الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة .

ح- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (١٩٠٠٥) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسة الاف دينار) مع إجمالي الارصدة المدينة حيث يمثل نسبة (٤,٤%) (اربعة بسالالف) منها، نوصي بأخذ التخصيص المناسب لتفادي حالات تعذر تحصيل بعض الديون.

٨- الاستثمارات المالية:

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٢٦٢٦٢٦) الف دينار (مئتان واثان وستون مليون وستمئة وستة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (١٤) شركة (اربعة عشر شركة) من شركات القطاع المختلط والخاص، ولم تستلم الشركة أية أرباح عن هذه الاستثمارات خلال السنة موضوع التقرير، الامر الذي يتطلب متابعة هذه الاستثمارات ودراسة جدوى الاستمرار بها والبحث عن فرص بديلة لزيادة إيرادات الشركة .

ب- لم يتم تزويدنا بشهادات الاسهم والاستثمارات لدى بعض الشركات وكما في ٢٠٠٨/٨/٣١ والتي تؤيد استثمار الشركة في رؤوس أموال تلك الشركات وهي كما يلي:

اسم الشركة	مبلغ المساهمة كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ /الف دينار	التفاصيل
الشركة العراقية لانتاج البور	١٠٧٧١	عدم تزويدنا بتأييد من الشركة
الشركة العراقية للنقل الري	٧٩٠	الشهادة والتأييد تعود لسنة لاحقة حيث انهما بتاريخ ٢٠٠٨/١١/١٩ مع التغييرات الحاصلة فيه
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٢٢٤٤٢	عدم تزويدنا بتأييد من الشركة كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ حيث ان التأييد المرفق يعود للسنة اللاحقة وبتاريخ ٢٠٠٨/١٢/١٤ مع التغييرات الحاصلة فيه
الشركة العراقية للصناعات الكاربتونية	٤٩٣	عدم تزويدنا بتأييد من الشركة عن الاسهم كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ حيث ان التأييد المرفق يعود للسنة اللاحقة بتاريخ ٢٠٠٩/٢/١٨ والتغييرات الحاصلة في شهادة الاسهم

نوصي بضرورة استحصلها من الجهات المعنية .

٩- حسابات المساهمين:

بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير المستلمة (٣٤٤٤٥٥٤) الف دينار (ثلاثمائة واربعه واربعون مليون واربعمائة واربعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/٨/٣١ ، كما بلغ عدد الشهادات الخرورة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها لاستلامها (٢٠٩٢) شهادة (الفان واثنان وتسعون شهادة) لغاية ٢٠٠٨/٨/٣١ نوصي بضرورة الاعلان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهادتهم وارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

١٠- الدعاوى القضائية:

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة موضوع التلقيق (٤) دعاوى (اربعة دعاوى) وكالاتي:-

رقم الدعوى	المدعي عليه	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠٠٨/ب/١٧١٨	مديرة شرطة كربلاء	اعلاء محازن الشركة في الابراهيمية	حسمت لصاغ الشركة (بداهة) وحاليا مرحلة الاستئناف
٢٠٠٨/٥٥٨	مديرة شرطة كربلاء	الاجر بالمثل عن اشغال محازن	قيد المرافعة

	الشركة ومنذ ٢٠٠٣/٤/٩		
حسنت لصاغ الشركة وبمبلغ (١٥٤٣) ألف دينار (مليون وحسمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) والمتابعة مستمرة لتحصيل المبلغ	نقص صناديق حقلية	علي حاس ملوكي	٢٠٠٨/ب/٩٢٩
قيد المراجعة	عن التعريب والسوقفة الذي تعرض لها موقع الشركة في دبي والي قدرت بـ (١٤٣٤٠٠٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة وأربعة وثلاثون مليون دينار)	محافظة دبي/ لجنة التعويضات	محكمة تحقيق دبي

نوصي بضرورة تكثيف الجهود وبما يضمن تحصيل حقوق الشركة.

١١- تقاريرنا الصادرة:-

أ- لم تقم الشركة بالاجابة على تقاريرنا وكتبتنا المدرجة تفاصيلها ادناه لغاية تاريخه وهي كالآتي:

الملاحظات	الموضوع	تاريخه	رقم التقرير او الكتاب
الموجودات المتأينة :- ظهور فروقات بالزيادة والنقصان بين قوائم المرد وسجلات السيطرة المحترية. الأرصدة المتدنية والدائنة :- لم يتأيد لنا اجراء مطابقة الحسابات الجارية المتدنية بين مقر الشركة وفروعها في الصرة.	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية ٢٠٠٣/ب/٣١	٢٠٠٥/٤/٣	١٣٨٢/٣٠٦/٨
الموجودات المحترية :- قيام الشركة بشراء المواد ضمن القطاع الخاص مباشرة دون مخالفة القطاع الاشتراكي، وجود مواد محترية وراكدة تعود لسنوات سابقة. الأرصدة المتدنية والدائنة :- عدم توسط حساب المجهزون وحساب العملاء فسي بعض معاملات الشراء والبيع.	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية ٢٠٠٤/ب/٣١	٢٠٠٦/٦/١	٤٣٦٠/٣٠٦/٨
	نتائج تدقيق البنات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٣	٢٠٠٦/١٢/١٢	١٠٦٣٠
الحسابات المحترية :- من خلال مطابقة قوائم جرد مخزني فرع بغداد والرئيسي مع سجلات الحسابات المحترية والبطاقات المحترية، لوحظ هناك فروقات بالزيادة والنقصان. البيانات :- لم يتم قسم المبيعات بأعداد كاشفي يومي للبيانات يرفق مع قائمة البيع	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية ٢٠٠٦/ب/٣١	٢٠٠٧/٧/٢٢	٥٥٦٤/٣٠/٢٩/٨

رقم التقرير او الكتاب	تاريخه	الموضوع	الملاحظات
			ورسل القرض للنسب البيع المباشر.
٨٣٢٩/٣٠/٢٩/١٤	٢٠٠٧/١٠/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على نشاط وحسابات الشركة / فرع البصرة	
١٥٦٤	٢٠٠٨/٢/٢٥	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقد المشاركة مع شركة الفرات القابضة	الاستثمارات المالية :- قام المدير التنفيذي لشركة الفرات القابضة في دبي باستثمار بعض مبالغ المبيعات المتحلقة من بيع البتروكيمياويات في السوق الى دبي البالغ مجموعها (١٥٩٢٩٨٢) ألف دينار (مليار وخمسة وثمانون وتسعون مليون) وتسعة مائة وثمانون ألف دينار كودية تابعة.
٨٠٤٧/٣٠/٦/٨٩	٢٠٠٨/٧/٢٢	نتائج تدقيق فرع الشركة في محافظة ديالى .	

ب- بالرغم من تحفظ هذا الديوان على عقود المشاركة المبرمة ما بين الشركة موضوع التقرير والشركات الاهلية وبموجب عدة تقارير صادرة بهذا الشأن آخرها تقريرنا المرقم ٥٦٠/٣٠ / ٢٩ / ٨ / المؤرخ في ١٤ / ١٠ / ٢٠١٠ ، الا ان الشركة استمرت بنفس النهج في نشاطها خلال السنة/٢٠٠٨، علما ان الشركة لم تقم بالاجابة على ما ورد من الملاحظات في تقريرنا آنف الذكر ولغاية تاريخه.

١٢- الملاحظات الاخرى:

- أ- عدم ادخال أنظمة وبرمجيات الحاسبة الالكترونية في تنظيم واعداد التعاملات المالية للشركة حيث لازالت تعتمد العمل اليدوي في اعداد وتسجيل بياناتها المالية ، نوصي بضرورة برمجة حسابات الشركة وبما يضمن الدقة في الاجاز لاسيما وان لدى الشركة الامكانية في تنفيذ ذلك لتوفر الحاسبات ومشغليها.
- ب- وجود اعتمادات مستندية موقوفة ومدورة في السجلات من السنوات السابقة بمبلغ (١١٥) الف دينار (مائة وخمسة عشر الف دينار) المفتوحة لدى مصرف الرشيد لشراء مواد تعبئة وتغليف من خارج العراق ، نوصي بمتابعة تصفيته مع المصرف المذكور .
- ج- عدم تضمين تقرير الادارة عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/٨/٣١ الافاق المستقبلية لخطة عمل الشركة اضافة الى عدم تثبيت اعلى خمسة رواتب التي يتقاضاها منتسبيها ، نوصي باستكمال تقرير الادارة مستقبلا وفقا لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).
- د- عدم تغيير لجان الصيانة منذ عام ٢٠٠٦ حيث تم إعادة تشكيل اللجنة نفسها وحسب الأوامر الإدارية المرقمة (١٨٨) و (١٦٨) في ٦/١٨ و ٢٠٠٨/٥/٤ على التوالي، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلا .

هـ- تم تكليف مدير التدقيق (موفق شهاب احمد) لمتابعة عقدي المشاركة مع شركة نسيم البراري وشركة الفاخ إضافة إلى إصدار أوامر إدارية لرئاسة لجان التصليح والصيانة مما يشكل ضعف وخلل في نظام الرقابة الداخلية، نوصي بضرورة عدم الجمع في هذه المهام وتكليف موظفين من ذوي العلاقة بها .
و- عدم تدقيق سجل الأستاذ العام من قبل مسؤول التدقيق للعام / ٢٠٠٨ ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتدقيق السجل اولا باول.

ز- بلغ رصيد حساب التخصيصات المتنوعة بتاريخ الميزانية (٥٩٤١) الف دينار (خمسة ملايين وتسعمائة وواحد واربعين الف دينار) ولدى قيامنا بدراسة هذا الحساب اوضحت الشركة بانسه يمثل فروقات حاويات ومواد تعبئة وتغليف، نوصي بضرورة اجراء التسوية القيدية لتسجيل هذه الفروقات على حساب فروقات نقدية ومخزنية واتخاذ ما يلزم لتصفية هذه الفروقات لاسيما وان المبلغ موقوف منذ سنوات سابقة.

١٣- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٨ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ٨/٩٩/٢٠٠٨/١١ في ١١/١٠/٢٠١٠، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الراي:

وفي راينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (٣) الخاصة بالخطة الانتاجية ونتائج تنفيذها و(٤-أ) الخاصة بمخالفة القوانين والانظمة والتعليمات و (٦-أ،ب،ج) الخاصة بالنقدية لدى المصارف واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقدير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/آب/٢٠٠٨ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية

١١/١٠/٢٠١٠

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/٨/٢٠٠٨

رقم الصف	رقم الدليل الحسابي	الموجودات	دينار / ٢٠٠٨	دينار / ٢٠٠٧
	١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٨٤٩١٣٦٠٠	٣١٧٣٧١٨٩٨
	١١	مشروعات تحت التنفيذ	٧٠٨٠٩	٧٠٨٠٩
٣	١٥	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٣٦٦٦٦٣٩٠	٣٢٧٦٤٣٠٣١
			٧٤٧٦١٠٧٩٩	٥٥٥٠٨٥٧٣٨
		الموجودات المتداولة		
٢	١٣	المغزون (بالكافة)	٨٢٣٠٨٢٧٩٠	٧٨١٤١٧١٣٣
٢	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١١٥٤٢٣	١١٥٤٢٣
٤	١٦	المديون	٤٠٨٦٣٠٩٦٣٧	٥٥٣٣٢٩٦٧٨
٥	١٨	التقود	٤١٣١٣٤٨١٧٩	٣٨٣٢٤٢٦٨٥
			٩٠٤٠٨٥٦٠١٩	٩١٦٧٥٠٤٥١٩
		مجموع الموجودات	٩٧٨٨٤٦٦٨١٨	٩٧٤٢٥٩٠٢٥٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال المنفوع (الاسمي)	٦٣٣٧٥٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٣١١٤٢٩٣٥٢١	١٩٩١٤٨٣٣٧٤
٨	٢٣	التخصيصات طويلة الأجل	١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١
٧	٢٣٥	العجز المتركم	(١٠٣٦١٦١٣٦٤)	(٢٤٩١٧٤٦٣٠)
			٧٤٣٤٦٣٧٤٣٨	٨٠٩٨٨١٤٠٢٥
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٣	التخصيصات قصيرة الأجل	٥٩٤١٤٥٠	٥٩٤١٤٥٠
	٢٦	الدائنون	٢٣٤٧٨٨٧٩٣٠	١٦٣٧٨٣٤٧٨٢
			٢٣٥٣٨٢٩٣٨٠	١٦٤٣٧٧٦٢٣٢
		مجموع مصادر التمويل	٩٧٨٨٤٦٦٨١٨	٩٧٤٢٥٩٠٢٥٧

رئيس مجلس الإدارة
محمود محمد جواد

مدير الحسابات
تعام احمد عبد الرحمن

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٨/٩٠/١٤٧٤١ والمورخ في ١٤٣١ هـ الموافق في ١٨/٨/٢٠١٠ م

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
حياة وجيه عبدالله

٤/ ديوان الرقابة المالية

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلط
حساب الإنتاج والمناجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/أب/٣١

رقم	رقم الدليل	٢٠٠٨	٢٠٠٧	المحاسبى	الكشف
١٤	٤٥-٤١	١٣٩٤٤٣٩٦٣٣	٢٣٧١٧٩٢٦٢١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجارى	
		٤٣٨٩٥٢٧.٥	٥٨١٢٢٣٨٤٦	ينزل كلفة النشاط الجارى	
١٦	٥	٦١٧٢٧٧٢٤١	٨١٧٤٥٤٧٤٦	كلفة الإنتاج	١٦
١٦	٦	٢٣٨٥٢٩.٠	(١٠.٩٣٣٨٧)	كلفة الخدمات الانتاجية	١٦
١٤		١٠٨٠.٨٢٨٤٦	١٣٨٨٦٨٥٢.٥	التغير في مخزون الانتاج غير التام	١٤
		٢٧٢٠.٦٩٧	(٢٣٤٥٢٩.٠)	صافى كلفة الإنتاج	
		١١.٧٢٨٨٩٤٣	١٣٦٥٢٢٢٣.٥	التغير في مخزون الإنتاج التام	
				صافى كلفة النشاط الجارى	
١٦		٢٨٧١٥.٦٩٠	١٠٠٦٥٦.٣١٦	فائض (عجز) النشاط الجارى	١٦
١٦	٧	١٣٧١٧٢٧٢	١٨١٦٦٣٧.٠	تنزل كلفة الخدمات التسويقية	١٦
		٢٧٣٤٣٣٤١٨	٩٨٨٣٩٣٩٤٦	فائض الإنتاج والمناجرة	
١٥	٤٦	١٧٣.٢٦٩١	٥٥٧٤٦	بضاف: فوائد وإيجارات دائنة	١٥
١٦	٨	٣.١٧٧٩٩٨٤	٣٩٩٦٦.١٤٤	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	١٦
		(١١.٤٣٨٧٥)	٥٨٨٧٨٩٥٤٨	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	
				تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى	
١٥	٤٨	١٨.٠٠٠	٦٤٢.١٧٩	الإيرادات التحويلية	١٥
	٤٩	٢٢٩٩.٩٢٩١	٦٤٢.١٧٩	الإيرادات الأخرى	
		٢٣.٠٨٩٢٩١			
				ينزل: المصروفات التحويلية والآخرى	
١٣	٣٨	٨٧٥٦٢٢٨	٣٣٥٧٥٧٦	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	١٣
١٣	٣٩	٩٩٧٢٧٥٩٢٢	٣٩٥٧٥٥٥٨٥	المصروفات الأخرى	١٣
		١٠٠٦.٣٢١٥.٠	٣٩٩١١٣١٦١		
		(٧٨٦٩٨٦٧٣٤)	١٩٦.٩٦٥٦٦	فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الثانية	



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة . مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

٢٠٠٧/ديسمبر

٢٠٠٨/ديسمبر

رقم الكشف رقم الدليل المحاسبي

الإيرادات الجارية

٢٤.٥٣٣٨٩.٠٨	١٣٤٣٣٨.٦٣٦	إيرادات النشاط الجاري	٤٢	١٤
٥٥٧٤٦	١٧٣.٢٦٩١	الفوائد الدائنة وإيجارات الأراضي	٤٦	١٥
٢٤.٥٣٩٤٦٥٤	١٣٦.٦٨٣٢٧			

تنزل: المصروفات الجارية

٥٩٤٧٢٣٢٦٤	٥٦٦٩٤٣١٦٩	الرواتب والأجور	٣١	١٠
٩١١٠.٣٤٥٥	٥.٤٤٢.٨٦٠	المستلزمات السلعية	٣٢	١١
١٥٥٩٦١.٦٩	١٥٦.٤٠١٤٧	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٢
٦٦٢١٩٢١٥	٣٣١٨.٣٠٠	خدمات التشغيل	٣٤٢	١٣
٦٨١٤٩٠.٠٨	٧١٩٥٠٠.٢٦	الاندثارات	٣٧	١
٢.٥٤٩.٩٥	٣٩١٩٢٧.٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٣
١٨١٦٦.٥١.٦	١٣٧١٧٢٧٢.٢			

٥٨٨٧٨٩٥٤٨

(١١.٠٤٣٨٧٥)

(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)

تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى

—	١٨.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٥
٦٤٢.١٧٩	٢٢٩٩.٩٢٩١	الإيرادات الأخرى	٤٩	
٦٤٢.١٧٩	٢٣٠.٨٩٢٩١			

تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى

٣٣٥٧٥٧٦	٨٧٥٦٢٢٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨	١٣
٣٩٥٧٥٥٥٥٥	٩٩٧٢٧٥٩٢٢	المصروفات الأخرى	٣٩	١٣
٣٩٩١١٣١٦١	١.٠٦.٣٢١٥.			

١٩٦.٩٦٥٦٦

(٧٨٢٩٨٦٧٣٤)

(عجز) فائض الغالب للتوزيع (المرحلة الثانية)



الشركة العراقية للصنعة وتسويق التمور / مساهمة، مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل (١) الموارد	٢٠٠٨/دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	٧٢٢٤٣٧٨٢٦
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٣١٤١٦٣
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٦١٩٦٢٨٤٧
		١٣٤٣٣٨٠٦٣٦
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات المصنعية	٥٠٤٤٢٠٨٦٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٦٠٤٠١٤٧
٣٤	خدمات التشغيل	٣٣١٨٠٣٠٠
		٦٩٣٦٤١٣٠٧
	أجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢) تنزل: الضرائب والرسوم	٦٤٩٧٣٩٣٢٩ ٣٩١٩٢٧٠٠

أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج ٦١٠٥٤٦٦٢٩



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشوف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨

رقم التليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠٠٨/دينار
٣١١	رواتب واجور نقدية	٥٦٦٩٤٣١٦٩
	صافي الفوائد وايرادات الاستثمارات	(١٧٣.٢٦٩١)
٣٧	الاندسـارات فانض/العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٧١٩٥٠٠٢٦ (١١٠٤٣٨٧٥)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٦١٠٥٤٦٦٢٩



كشف رقم (١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة
كشف الموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/أب/٢٠٠٨

رقم التابليل المحاسبي	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	١١٧	المجموع
التفاصيل	الأراضي	مباني وإنشاءات	الأوت ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث ومكاتب	نباتات وحيوانات	دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٧/٩/١	١٠.٢٢٩.٠٢	١٦٤.٨٥٨.٠٠٣	٢٢١٤.٩٥٥٧	٢٢.٣١٩٢٨.٠	٧٦٦٢.٠٠٥	٧١٥٤١١.٠	٩٨٧٤٧	٧٦٥٨٦٩٥٩٤
تضاف: الموجودات المشتركة خلال السنة	---	٢١٤٢١٢.٠٠	---	١٣.٠٠٠.٠٠	٤٥.٠٠٠	١٧٨٣.٠٠	---	٢٢٩.٤٠٠.٠٠
تتزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	---	---	---	٤٥٥٤٢.٠٠	---	---	٩٨٧٥	٤٥٥٥١٨٧٥
الكلفة كما في ٢٠٠٨/٨/٣١	١٠.٢٢٩.٠٢	٣٧٩.٧٠٠.٣	٢٢١٤.٩٥٥٧	١٩٧٧٧٧٢٨.٠	٧٦٦٥.٠٠٥	٧٣٢٢٤١.٠	٨٨٨٧٢	٩٤٩٣٥٧٧١٩
نسبة الأندثار	---	%٤	%١٠	%١٢.٥-١٠	%٢٠	%١٠	---	---
مخصص الأندثار المتراكم في ٢٠٠٧/٩/١	---	٦٨٦٥٣١.٥	١٩٦٣٢٢٦٦٨	٨٣٧٧٢٠٧	٣٨٧٩٢٤٦٣	٣.٩٤٣٢٥٣	---	٤١٨٤٩٧٦٩٦
تضاف : اندثارات السنة الحالية	---	١٢٨٩٨٩٨.٠	٢.٩٨٨٩.٧	٢١١٩.٤٥٨	٨١٨٧٥٩٦	٨٦٧٤٢١.٠	٩٨٧٥	٧١٩٥.٠٢٦
تتزل الأندثار المتراكم للموجودات المشطوبة و الباعة	---	---	---	(١٦٧٨٩٥٨١)	---	---	(٩٨٧٥)	(١٦٧٩٩٤٥٦)
ينزل الأندثار المحول الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	---	(٣.٢٠)	(٧٩٣٨٤٦٦)	(١٢٥٨٠.٠)	(٣.٦٧٦٤)	(٨٢٧٣١٧)	---	(٩٢.٤١٤٧)
مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠٠٨/٨/٣١	---	٨١٥٤٩.٦٥	٢.٩٨٨٩٣١.٩	٨٨.٤٨٥.٠٤	٤٦٦٧٢٢٩٥	٣٨٧٩.١٤٦	---	٤٦٤٤٤٤١١٩
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/٨/٣١	١٠.٢٢٩.٠٢	٢٩٧٥٢.٩٣٨	١٢.٠٢٤٤٨	١٠.٩٧٢٨٧٧٦	٢٩٩٩١٧١.٠	٣٤٥٣٢٩٥٤	٨٨٨٧٢	٤٨٤٩١٣٦.٠

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/أب/٢٠٠٨

٢٠٠٧/دينار	٢٠٠٨/دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٠٦٨٣٩٨٢٥	١٩٨٦٤١٩٦	مخزن الخامات والمواد الأولية ١٣١
٧٢٤١٣٩	-----	مخزن الوقود والزيوت ١٣٢
١٠٨٠٠٠٤٦٠	١٠٣٠٦٨٤٥	مخزن الأدوات الاحتياطية ١٣٣
		مخزن مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
٥٥٥.٧٢٤٧.	٧٣٦٥٥.٧٢٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف المستهلكة ١٣٤١
٤٠٠٩١٢٠٤	٤٠٠٩٠١٠٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة ١٣٤٢
٥٩٥١٦٣٦٧٤	٧٧٦٦٤٠٨٢٨	
		مخزن المتنوعات ١٣٥
١٨٦.٨	١٨٦.٦	مخزن اللوازم والمهمات ١٣٥١
٢٤٦.١٩٥	٢٤٢٢٥٠.	مخزن القرطاسية ١٣٥٢
٥٩٦٤٦٠	٧٥٠٠٠	مخزن المخلفات والمستهلكات ١٣٥٤
٣.٧٥٢٦٣	٢٥١٦١٤٦	
		مخزن الإنتاج ١٣٦
٤٠٩٦٠٨٧٢	١٣٧٥٤٧٧٥	مخزن الإنتاج التام ١٣٦١
٢٣٨٥٢٩٠٠	-----	مخزن الإنتاج غير التام ١٣٦٢
٦٤٨١٣٧٧٢	١٣٧٥٤٧٧٥	
٧٨١٤١٧١٣٣	٨٢٣٠٨٢٧٩٠	مجموع المخزون
		الاعتمادات المستندية لشراء مواد ١٣٨
١١٥٤٢٣	١١٥٤٢٣	اعتمادات مستندية لحساب الشركة ١٣٨١
٧٨١٥٣٢٥٥٦	٨٢٣١٩٨٢١٣	



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة
كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/أب/٢٠٠٨

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	قيمة السهم دينار	كلفة شراء الاسهم دينار	الاضافات دينار	التزيلات دينار	المجموع دينار	الأرباح المستلمة	الجهة المستثمر بها
خدمي	٧٥٠٠٠٠٠	١	٧٥٠٠٠٠٠	---	---	٧٥٠٠٠٠٠	---	المصرف المتحد للاستثمار
خدمي	٤٠٨٠٠٠٠٠	١	٤٠٨٠٠٠٠٠	---	---	٤٠٨٠٠٠٠٠	---	مصرف الاتحاد العراقي
خدمي	١٠٠٠٠٠٠	٥,١٥١	٥١٥١٠٠٠	---	---	٥١٥١٠٠٠	---	الشركة الوطنية للنشر والتوزيع
صناعي	٨٧٤٥٨٣٩٨	١	٨٧٤٥٨٣٩٨	٣٤٩٨٣٥٩	---	١٢٢٤٤١٧٥٧	---	شركة بغداد للمشروبات الغازية
خدمي	٣٠٥٢٥٥٣٤	١	٣٠٥٢٥٥٣٤	---	---	٣٠٥٢٥٥٣٤	---	المصرف الأهلي
زراعي	١٠٧٧٠٧٣٧	١	١٠٧٧٠٧٣٧	---	---	١٠٧٧٠٧٣٧	---	الشركة العراقية لانتاج البذور
خدمي	٥٣٨٥٦٢٦	١	٥٣٨٥٦٢٦	---	---	٥٣٨٥٦٢٦	---	مصرف البصرة
خدمي	٤٩٩١٨٧٥	١	٤٩٩١٨٧٥	---	---	٤٩٩١٨٧٥	---	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 الكرتونية
خدمي	٧٨٩٩٩٣	١	٧٨٩٩٩٣	---	---	٧٨٩٩٩٣	---	الشركة العراقية للنقل البري
زراعي	٣٠٠٠٠٠٠	١	٣٠٠٠٠٠٠	---	---	٣٠٠٠٠٠٠	---	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني
	٢٢٣٤٩٢٠٣١		٢٢٣٤٩٢٠٣١	٣٤٩٨٣٥٩		٢٦٢٦٦٦٣٩٠		

* تمثل الاضافات عن اكتتاب بنسبة (٤٠%) من مساهمة الشركة لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة . مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/ اب / ٢٠٠٨

٢٠٠٧/دينير	٢٠٠٨/دينير	العصلاء	رقم الدليل المحاسبي ١٦١
٢٠٨١٦٥٠	٢٠٨١٦٥٠	عملاء قطاع اشتراكي	١٦١١
١٠٢٠٣٣٤٦٣٢	٩٨٤٣٨٢٩٩٨	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
٨٣٦١٧٩٥٣	٨٣٧٥٢٧٤٣	عملاء عالم خارجي	١٦١٥
١١٠٦٠٣٤٢٣٥	١٠٧٠٢١٧٣٩١		
٤٤١٧٩٥٣٧٤٨	٢٩٨٦٤٥٠٩٤١	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٩٠١٩٦	٤٩٠١٩٦	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٩٤٨٧٦	٧٩٤٨٧٦	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٤٤٥٧٣	٤٤٥٧٣	طلبات التعويض	١٦٦٤
٢٢٤٩١١٠٧	٢٢٤٩١١٠٧	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
٢٣١٢٠٧٥٢	٢٣٨٢٠٧٥٢		
		المسلف	١٦٧
٤٠٠٠٠٠	-----	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
٥٨٢٠٥٤٣	٥٨٢٠٥٤٣	حسابات جارية دائنة داخل الشركة	٢٦٣
٥٥٥٣٢٢٩٢٧٨	٤٠٨٦٣٠٩٦٢٧	مجموع المدينون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/أب/٢٠٠٨

دينار / ٢٠٠٧	دينار / ٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي	
<u>٢٧٣٢٦٤٢٦٨٥</u>	<u>٤١٣١٣٤٨١٧٩</u>	١٨٣	تقديرة لدى المصارف
<u>١٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>=====</u>	١٨٥	حوالات بالطريق
<u>٢٨٣٢٦٤٢٦٨٥</u>	<u>٤١٣١٣٤٨١٧٩</u>		مجموع النقود



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة مختلطة

تابع/كشف النقود كما في ٣١/اب/٢٠٠٨

اسم المصرف	٢٠٠٨ / دينار	٢٠٠٧ / دينار
الوركاء / النور	٣١.٦٦٢٧٥	١٦٦٦٤٧٧٦
الوركاء / النور / المساهمين	٨٥١٤٠.٤٤٧	١.٠٩٨٤٣٣٢٨
الشرق الاوسط	٤٩٣٥٠	٥٦٥٤٣٥٠
الاتئمان العراقي	٢٢٥٦٦٨٢	١٨٩٦٢٣٩
رافدين/الدائرة الدولية	٢١٥	٢١٥
الوركاء الرئيسي/دولار	١١٧٥٦٤٠	١٨٠٦٠٨٤٠٠
رافدين الرئيسي/ اعتمادات	٣٢١٠٩٨	٣٢١٠٩٨
رافدين/عمان /دولار	٣٢.٥٩٧٥٢٤٩	١٦٥٥٦.٠٣٤٧
رشيد/العطفية	٣٢١٢٣٣	٣٢١٢٣٣
رشيد الرئيسي/ اعتمادات	٢٤٧١٦٠	٢٤٧١٦٠
رافدين الرئيسي/دينار	١١٥٥٩٩٣	١١٨٤٩٩٣
رافدين الرئيسي/دولار	—	٨٦٨٤٥٥٣٨
رافدين/ برانا	٧.٦٥٠٣٣	١١٤١٨٩٠
الوركاء /رئيسي/دينار	١٦١٠٨٠٠	١٦١٠٨٠٠
المتحد للاستثمار /دينار	١٠٩٥١٨٢	١٤١٠١١٨٢
المتحد للاستثمار /دولار	٥٤١٨٤١٠١٢	٤٠٤٩٣٨٤٩٧
الوركاء /النور/ بغداد	٦٧٠٢١٦١	٨٢٩٧٤٣٧
الزراعي	٢١٤٣٠٦٠٣	٦٠٩٩٦١٤٤
رافدين / ديالى	١٦٢٥٠٢	١٦٢٥٠٢
ديالى /العقاري	١١٩٧٧	٣١٠٥٢٧
الصناعي	٤٥٨١٣٦٧٩	٨٢٧٧٤٥
رشيد/الفيحاء	—	٣٦٢٥٩٧
رافدين / مسلم بن عقيل	٢١٠٤١٤٩	٢٠٧٦٩٧٤٩
رافدين/الشهداء	٢٥٨٩١٢٣	٩٧٨٠١٥٧
رافدين /الهندية	٢٠٣١٨٥٠	٣١٨٥١
ديالى/الزراعي	١٤٦٠٣٧٨	—
زراعي / دولار	١٠٦٤٠٧٠٠٠	—
فروع البصرة	٦٣٣١٣٢٨٨	١٤٠٦٢٣٨٣٠
المجموع	٤١٣١٣٤٨١٧٩	٢٧٣٢٦٤٢٦٨٥



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/أب/٢٠٠٨

<u>دينار/٢٠٠٧</u>	<u>دينار/٢٠٠٨</u>		<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
<u>٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠</u>	رأس المال الاسمي	٢١
<u>٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع	٢١١

رأس المال المدفوع محلل كما يلي:

٢٦٣٩٦٩٩٢٤٥	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع الحكومي بنسبة ٤١,٦٥٢%
١٩٧٥٧٧٨	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع التعاوني بنسبة ٠,٠٣١%
١٦٣.٦٨٢.٠٤	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع المختلط بنسبة ٢,٥٧٣%
٣٥٣١٩٣٢٨٩٨	رأس المال المدفوع من مساهمة القطاع الخاص بنسبة ٥٥,٧٣١%
٨٢٣٨٧٥	النقابات المهنية بنسبة ٠,٠١٣%
٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠	المجموع



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة
كشف الاحتياطات كما في ٣١/٨/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٢	٢٢١	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٥
نوع الاحتياطي	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	احتياطات رأسمالية	احتياطات متنوعة	الفائض المتراكم ارباح غير موزعة	العجز المتراكم
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠٠٧/٩/١	٢٢٧١٥٧٢١٦	٥٢٤٢٢١٣١٩	٤٠٣٥٢١٤٩	١١٩٩٧٥٢٦٩٠	٢٤٩١٧٤٦٣٠
الإضافات	-----	(١) ٩٢.٤١٤٧	(١) ١١٣٦.٦٠٠٠	-----	٧٨٦٩٨٦٧٣٤
الرصيد في ٢٠٠٨/٨/٣١	٢٢٧١٥٧٢١٦	٥٣٣٤٢٥٤٦٦	١٥٣٩٥٨١٤٩	١١٩٩٧٥٢٦٩٠	١٠٣٦١٦١٣٦٤

(١) تمثل احتياطي ارتفاع الاسعار للموجودات التي وصلت قيمتها الدفترية دينار واحد.

(٢) تمثل الاضافات عن قيمة الابنية المشيدة في موقع الشركة في محافظة البصرة الممولة من شركة الزهد بموجب عقد مشاركتها.

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة . مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/اب/٢٠٠٨

<u>دينار/٢٠٠٧</u>	<u>دينار/٢٠٠٨</u>		<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
		نوع التخصيص	٢٣
		تخصيصات طويلة الأجل	
١٩٠٠٥٢٨١	١٩٠٠٥٢٨١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الأجل	
٥٩٤١٤٥٠	٥٩٤١٤٥٠	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٤٩٤٦٧٣١</u>	<u>٢٤٩٤٦٧٣١</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف الدائنون كما في ٣١/٨/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	المجهزون	٢٠٠٨ / دينار	٢٠٠٧ / دينار
٢٦١	مجهزو قطاع اشتركي	١٥٩٢١٥٧	٣٦٠٠٠
٢٦١٤	مجهزو قطاع خاص	١٥٩٢١٥٧	١٥٩٢١٥٧
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٧٩٤٣٤٢.٧٢	١٦٢٨١٥٧ ٦٤١٨٥٣٤٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٩١١٥٨٢١	٣٢٣٩.٨٢.
٢٦٦٢	ايرادت مستلمة مقدما	٩٧٩٢.٣٤٢	٤٧٩١٥٥٧٥
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٧٤٣٢.٠٠	٤٤٥٥.٠٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٧٨.٠٠٠	٧٨.٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٢٥٧.٤١	١٥٤٨٦٧٣
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية ^(١)	٥١٧٤٥٨	٥١٧٤٥٨
٢٦٦٩	تعويضات اضرار ^(٢)	٩٦٦٧٧٣١٩٣	٥٤١١٤٩٥١٨
		١.٩٦٤.٥٠.٥٥	١٦٤.٤٥٥٤٤
٢٦٧	<u>استقطاعات من المنتسبين</u>		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٢٥.٠٠	١١٤٥٤٦٥
٢٦٨	<u>دائنو توزيع الأرباح</u>		
	حصة المساهمين	٣٤٤٤٥٤٣٨٦	٣٦٩١٥٧٢٦٨
	<u>أرصدة دائنة لحسابات مدينة</u>		
١٦١٤	علاء قطاع خاص	١١.٩٤٦٩٧.٠	
١٦١٥	علاء عالم خارجي	١٣٤٧٩.٠	
		١١١.٨١٧٦.٠	
	مجموع الدائنون	٢٣٤٧٨٨٧٩٣.٠	١٦٣٧٣٤٧٨٢



(١) تمثل مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة.
(٢) عن ديون بذمة الآخرين اضافة الى قيمة سيارة مسروقة.

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

<u>٢٠٠٧/دينار</u>	<u>٢٠٠٨/دينار</u>	<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
٤٧١٩٦.٦٢٩	٤٢٤.٠٧٢٨٩	الأجور النقدية للعمال ٣١١
٢٤٢٥١٣	-----	الأجور ٣١١١
١١١٢٩٩٣١	٣٨٥٨٣٥٥.٠	أجور أعمال إضافية ٣١١٣
٢٧٢٧.٢٥٦	٢٣٨٤٣٧.٩	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٥٠.٣٩٨٣٣٢	٤٦١٥٤٥٣٧	مخصصات مهنية وفنية ٣١١٥
٥٦٢.٥٠٠	١٩٦٦٥.٠٠	مخصصات تعويضية ٣١١٦
		مخصصات اخرى ٣١١٩
٥٦٦٦٢٢١٦١	٥٣٤٥٥٥٥٨٥	

٢٨١.١١.٠٣

٥٩٤٧٢٣٢٦٤

المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٣١٥ حصة الشركة في الضمان الاجتماعي ٣٢٣٨٧٥٨٤

٥٦٦٩٤٣١٦٩

مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي ٣٢١ الخامات والمواد الأولية ٤٠٦٩٦٥٥٥٤ دينار/٢٠٠٨ ٨٠٦٦١٢٥٥٥ دينار/٢٠٠٧

٧٣٦٨٣.٥٩	٧١٨١٣٣٤١	الوقود والزيوت	٣٢٢
٢١٦٧٥٠	٢٧٦٥٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٢٠٥٢١٥٠	٤٤٧٣٠٠	غاز	٣٢٢٢
٧٥٩٥١٩٥٩	٧٢٥٣٧١٤١	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٢٥٤٥٢٨١٩	١٥٠١٧٩٥٥	مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
		مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٣٢٤١
١٤٨٨١٥٠	١٨٦٧٢٥٠	المتنوعات	٣٢٥
١٠٤٣١١٥	١٣٨٥٧٠٥	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٥٣١٢٦٥	٣٢٥٢٩٥٥	القرطاسية	٣٢٥٢
٧٥٠٠٠	١٨٠٠٠	تجهيزات العاملين	٣٢٦
٣٩٢٦٢٥	١٣٥٢٥٠	كساوي	٣٢٦١
٤٦٧٦٢٥	٣١٥٢٥٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
٤٠٦٢٦٦٠	١٤٨٨٤٠٠	المياه والكهرباء	٣٢٧
٩٢٤٥٧٢	٤٨٤٣٦٠٥	المياه	٣٢٧١
٤٩٨٧٢٣٢	٦٣٣٢٠٠٥	الكهرباء	٣٢٧٢
٩١١٠٠٣٤٥٥	٥٠٤٤٢٠٨٦٠	مجموع المستلزمات السلعية	

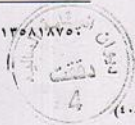


(٤٠٠٣٤)

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ / دينار	٢٠٠٧ / دينار
<u>خدمات الصيانة</u> ٣٣١		
صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢	٩٤٥.٢٠٠
صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣	٣.٠٦٤٥٩٧٥
صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤	١٨٨٢٦٥.٠٠
صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥	١٢.٠٠٠
صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦	٢٩٥.٥٠٠
		٦١٨٨٥١٧٥
		٥١.٤٠٩٥.٠٠
		١٥.٠٠٠.٠٠
خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢	
<u>دعاية وطبع وضيافة</u> ٣٣٣		
دعاية وإعلان	٣٣٣١	١٤٨٢٢٥.٠
نشر وطبع	٣٣٣٢	٣.٠٨٨٥.٠
ضيافة	٣٣٣٣	٨١٧٤.٠٠
مصاريف المعارض	٣٣٣٤	١.٠٠٠.٠٠
احتفالات	٣٣٣٥	
		٢٦١٨٥.٠٠
		١.٠٤٨٦٢٥.٠
<u>نقل وإيقاد واتصالات</u> ٣٣٤		
نقل العاملين	٣٣٤١	١٦٩٣٨٨٥.٠
نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢	٢٧٢٦.٠٠٠
السفر والإيقاد	٣٣٤٣	٣٩٨١١٢.٠٠
اتصالات	٣٣٤٤	١٣٣١٥٥.٠٠
		٧٢٧٩١٥٥.٠
مجموع ما بعد		١٤٢١٤٧٢٤٥
		١٣٥٨١٨٧٥.٠



(٤٠٣٥)

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/٨/٢٠٠٨

٢٠٠٧ / دينار	٢٠٠٨ / دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٤٢١٤٧٢٤٥	١٣٥٨١٨٧٥٠	مجموع ما قبله <u>مصرفات خدمية متنوعة</u> ٣٣٦
٢٧٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	اشتركاكات وانتماءات ٣٣٦١
١٠٥٠٠٠	١٩٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
٤٧٢٩٥٠١	٦٤٦٥١٦٨	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٢١١٥٩٢٣	٤٨٢٥٩٧٩	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
١٠٠٠٠٠٠	-----	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
٥٥٨٨٤٠٠	٧٧٣٥٢٥٠	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
<u>١٣٨١٣٨٢٤</u>	<u>٢٠٢٢١٣٩٧</u>	
<u>١٥٥٩٦١٠٦٩</u>	<u>١٥٦٠٤٠١٤٧</u>	مجموع المستلزمات الخدمية



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨/دينار	٢٠٠٧/دينار
٣٤٢ خدمات تشغيل	٣٣١٨.٣٠٠	٦٦٢١٩٢١٥
٣٨ <u>المصرفات التحويلية</u>		
٣٨٣ <u>المصرفات التحويلية المتنوعة</u>		
٣٨٣١ تبرعات للغير	٥٧٩١٢٢٨	٢٥٠٠٠
٣٨٣٢ تعويضات وغرامات (١)	٥٧٩١٢٢٨	٧.٧٥٧٦
		٧٣٢٥٧٦
<u>الضرائب والرسوم</u>		
٣٨٤ ضرائب ورسوم أخرى (٢)	٣٩١٩٢٧.٠٠	٢.٥٤٩.٩٥
٣٨٥١ اعانات / داخلية	٢٩٦٥.٠٠٠	٢٦٢٥.٠٠٠
مجموع المصرفات التحويلية	٤٢١٥٧٧.٠٠	٢٣١٧٤.٩٥
	٤٧٩٤٨٩٢٨	٢٣٩.٦٦٧١
٣٩ <u>المصرفات الأخرى</u>		
٣٩١ مصرفات سنوات سابقة (٣)	١٤٦١.٨٣٥٤	٨٦٦٥.٤٨٠
٣٩٢ مصرفات عرضية	٨٥.٧٢٤٩.١	٣.٩١.٥١.٥
٣٩٣ خسائر رأسمالية (٤)	٤٤٢٦٦٧	-----
مجموع المصرفات الأخرى	٩٩٧٢٧٥٩٢٢	٣٩٥٧٥٥٥٨٥

(١) منها مبلغ (٧١٨٧١٣) دينار دفع الى دائرة العمل والشؤون الاجتماعية ومبلغ (٥٠٠٠٠٠) دينار الى هيئة الاوراق المالية.

(٢) منها مبلغ (٣١٥٠٠٠٠) دينار عن اجور فحص التمور دفع للجهات المركز للسيطرة والتقييس.

(٣) عن مكافآت لرئيس واعضاء مجلس الإدارة ومنتمى الشركة.

(٤) عن بيع سيارة صالون نوع اسوبر.

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨/دينار	٢٠٠٧/دينار
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية	
٤١٢١	صافي المبيعات	١٦٦٥٩٥٦٢٢٥
٤١٢٢	تغير مخزون إنتاج تام	١٠٠٩٣٣٨٧
٤١٢٣	تغير مخزون إنتاج غير تام	٢٣٤٥٢٩٠٠
٤١٤	إيرادات نشاط الإنتاج النباتي	١٦٩٩٥٠٢٥١٢
٤١٤١	صافي المبيعات ^(١)	١٧٧٢٠٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات ^(٢)	١٢٩٥٢٩٥٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٦٣٠٥١٨٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	
٤٣٧	إيرادات خدمات متنوعة	٥٥١٧٤٣٥٩٥
٤٣٨	إيراد اجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١٣٣٠٦٢٦٧١
٤١٢٢	المجموع لإغراض العمليات الجارية	٦٨٤٨٠٦٢٦٦
٤١٢٣	يضاف (ينزل) تغير مخزون الإنتاج التام	٤٠٧٤٠٢٠٨٥
	يضاف(ينزل)تغيير مخزون الإنتاج غير التام	٢١٢٢٢٦٥٦٢
	المجموع لإغراض الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر	٦١٩٦٢٨٦٤٧
		٢٤٠٥٣٣٨٩٠٨
		١٣٤٣٣٨٠٦٣٦
		٢٧٢٠٦٠٩٧
		٢٣٨٥٢٩٠٠
		١٣٩٤٤٣٩٦٣٣
		٢٣٧١٧٩٢٦٦١

(١) تمثل مبيعات مزروعات بسنتين النخيل كالفواكه الحمضية والخضراوات في مواقع الشركة في محافظتي ديالى وبابل.

(٢) النواتج العرضية من عملية تصنيع مادة الدبس والخل (النوى والياقاف).

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة

كشف حساب الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٠٠٨ / دينار	٢٠٠٧ / دينار
٤٦	فوائد دائنة	٥٩٦٥٧٩	٥٥٧٤٦
٤٦١	إيرادات الاستثمارات المالية (١)	١٦٧٠٦١١٢	-----
٤٦٣	مجموع إيرادات الفوائد وإيجارات الأراضي	١٧٣٠٢٦٩١	٥٥٧٤٦
٤٨	<u>الإيرادات التحويلية</u>		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	١٨٠٠٠	
٤٨٣٢	تعويضات و غرامات		
٤٩	<u>الإيرادات الأخرى</u>		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة (١)	٢٢٩٧٦٨٠٣٩	٥١٧٥١٥٢
٤٩٣	إيرادات رأسمالية (٢)	١٤١٢٥٢	١٢٤٥٠٢٧
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٢٩٩٠٩٢٩١	٦٤٢٠١٧٩



(١) عن إيرادات متأنية من عقد مشاركة الشركة مع شركة الزهد، إضافة إلى تسويات قديمة

(٢) عن مبلغ مستحقة من عقود المشاركة للسنة السابقة.

(٣) عن بيع طبق قطن بمبلغ (١١٣٣٠) دينار وورق تغليف بمبلغ (١٢٩٩٢٢) دينار.

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور / مساهمة - مختلطة
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/أب/٢٠٠٨

المجموع	%٢٢ كلفة مركز الخدمات الإدارية (٨) دينار	%١ كلفة مركز الخدمات التسويقية (٧) دينار	%٤٥ كلفة مركز الخدمات الإنتاجية (٦) دينار	%٣٢ كلفة مركز الانتاج (٥) دينار	الاستخدامات
٥٦٦٩٤٣١٦٩	١٢٤٧٢٧٤٩٧	٥٦٦٩٤٣٢	٢٥٥١٢٤٤٢٦	١٨١٤٢١٨١٤	كلفة العاملين
٥٠٤٤٢٠٨٦٠	١١٠٩٧٢٥٨٩	٥٠٤٤٢٠٩	٢٢٦٩٨٩٣٨٧	١٦١٤١٤٦٧٥	المستلزمات السلعية
١٥٦٠٤٠١٤٧	٣٤٢٣٨٨٣٢	١٥٦٠٤٠١	٧٠٢١٨٠٦٦	٤٩٩٣٢٨٤٨	المستلزمات الخدمية
٣٣١٨٠٣٠٠	٧٢٩٩٦٦٦	٣٣١٨٠٣	١٤٩٣١١٣٥	١٠٦١٧٦٩٦	خدمات التشغيل
٧١٩٥٠٠٢٦	١٥٨٢٩٠٠٦	٧١٩٥٠٠	٣٢٣٧٧٥١٢	٢٣٠٢٤٠٠٨	الاندثارات
٣٩١٩٢٧٠٠	٨٦٢٢٣٩٤	٣٩١٩٢٧	١٧٦٣٦٧١٥	١٢٥٤١٦٦٤	الضرائب والرسوم
١٣٧١٧٢٧٢٠٢	٣٠١٧٧٩٩٨٤	١٣٧١٧٢٧٢	٦١٧٢٧٧٢٤١	٤٣٨٩٥٢٧٠٥	المجموع



الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور/مساهمة مختلطة
التقرير الاداري

للفترة من ٢٠٠٧/٩/١ - ٢٠٠٨/٨/٣١

- المقدمة

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

ونتيجة لعمل الشركة وتطورها وبما يتناسب مع التغيرات الحاصلة فقد تم زيادة رأس المال لعدة مرات (رسلة والاكتتاب العام) ليصبح رأس المال بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٤/٩/١ مبلغ ٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار (ستة مليارات وثلاثمائة وسبعة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار).

تتكون الشركة من:-

- مقر الشركة

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

٢- المساهمة في الشركات الأخرى:

تساهم الشركة في رأس مال الشركات الوطنية اذناه:-

- أ) المصرف المتحد للاستثمار
- ب) الشركة الوطنية للنشر والتوزيع
- ت) شركة بغداد للمشروبات الغازية
- ث) المصرف الاهلي
- ج) الشركة العراقية لانتاج البذور
- ح) مصرف البصرة
- خ) مصرف الموصل
- د) شركة الصناعات الخفيفة

- ذ) شركة الاصباغ الحديثة
 ر) شركة الصناعات الكارتونية
 ز) شركة الصناعات الكيماوية
 س) شركة النقل البري
 ش) الشركة الحديثة للانفاج الحيواني

٣- العقود المبرمة من قبل الشركة:

- قامت الشركة خلال الموسم ٢٠٠٧/٢٠٠٨ بالتعاقد مع عدد من الشركات للتوسع في عمليات الشراء والتصدير والاستفادة من تواجد هذه الشركات في مواقع البيع اضافة الى الاعمال الاخرى.
- عقد مشاركة تصدير تمور/ شركة الفالح للتجارة العامة.
 - عقد مشاركة تصدير تمور/ شركة البراري للتجارة العامة.
 - عقد مشاركة تصدير تمور/ شركة العجينة للتجارة العامة.
 - عقد مشاركة تصدير تمور/ شركة السيارة للتجارة العامة.
 - عقد صيانة اجهزة التبريد / المهندس غسان شاكر.
 - عقد صيانة الموازين الارضية/ كسار جبار.
 - عقد صيانة اجهزة حاسبات واستنساخ.
 - عقود تاجير المخازن الفائضة عن الحاجة.

٤- تم صرف المبالغ ادناه للمصاريف المؤشر ازاها :-

٩٤٧٥٠٠	الدعاية والاعلان
٢٤٨٨٧٥٠	نشر وطبع
١٤٧٤٠٠٠	ضيافة
٤٦٦٦٠٠٠٠	احتفالات

٥- الرواتب والاجور المصروفة:-

٥٣٤٥٥٥٥٨٥	الرواتب النقدية
٣٢٣٨٧٥٨٤	الضمان الاجتماعي

٦- مجلس الادارة:-

ادناه اعضاء مجلس الادارة من الاصليين والاحتياط للفترة من ٢٠٠٧/٩/١ ولغاية ٢٠٠٨/٨/٣١.
 عدد جلسات المجلس (٧ جلسات) من الجلسة الثانية عشر المنعقدة في ٢٠٠٧/١٢/٦ ولغاية الجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٠٠٨/٧/٣٠.

اولا:-

الجلستين الثانية عشر والثالثة عشر المنعقدة في ٢٠٠٧/١٢/٦ و ٢٠٠٧/١٢/١٣.

عمر عيسى البجاري - رئيس مجلس الادارة - ممثل القطاع الخاص.
 فيصل منهل تايه - نائب رئيس مجلس الادارة - ممثل وزارة المالية.
 سبتي جمعة حسان - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 نجيب نصيف السويدي - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 عامر حسن شبيب - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 عماد احمد رؤوف الامام - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 محمد سليمان حسن - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 عيد الرحمن السامرائي - عضواحتياط - ممثل القطاع الخاص/حضر لتكملة النصاب.

ثانياً:-

الجلستين الرابعة عشر والخامسة عشر المنعقدتين في ٢٠٠٨/١/٢٣ و ٢٠٠٨/٤/٨.

سبتي جمعة حسان - رئيس مجلس الادارة - ممثل القطاع الخاص.
 نجيب نصيف السويدي - نائب رئيس مجلس الادارة - ممثل القطاع الخاص.
 عامر حسن شبيب - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 عماد احمد رؤوف - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 محمد سليمان حسن - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 عيد الرحمن السامرائي - عضواحتياط - ممثل القطاع الخاص/حضر لتكملة النصاب.

ثالثاً:-

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للجلسات الثانية عشر/الثالثة عشر/الرابعة عشر والخامسة عشر.
 ١ - يقظان نذير صالح
 ٢ - ليث حمود.
 ٣ - عيد الرحمن السامرائي.

رابعاً:-

الجلسات الاولى والثانية والثالثة المنعقدة في ٢٠٠٨/٦/٣ و ٢٠٠٨/٦/١٢ و ٢٠٠٨/٧/٣٠.

محمود محمد جواد علوش - رئيس مجلس الادارة - ممثل القطاع الخاص.
 سبتي جمعة حسان - نائب رئيس مجلس الادارة - ممثل وزارة التجارة.
 فائق سليم رشيد - عضو - ممثل وزارة المالية.
 صباح نوري محمد - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 راند حارس بهنام - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 حسام رشيد موسى - عضو - ممثل القطاع الخاص.
 محمد سليمان حسن - عضو - ممثل القطاع الخاص.

خامساً:-

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للجلسات الاولى /الثانية والثالثة.
 ١ - زيد خضر رشيد.
 ٢ - شهناز احمد مكي.
 ٣ - الشركة الحديثة للانتاج الحيواني والزراعي.
 ٤ - الشركة العراقية للانتاج وتسويق الحوم.


- ٧- السياسة المحاسبية للشركة:-
أ- تتبع الشركة النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
ب- الاندثار بطريقة القسط الثابت.
ج- نظام الجرد / المستوي والمفاجئ عند الحاجة.

٨- الوضع المالي للشركة في نهاية الفترة:-
بلغت السيولة النقدية مبلغ (٤١٣١٣٤٨١٧٩) دينار في ٢٠٠٨/٨/٣١.

٩- نتائج أعمال الشركة.
حققت الشركة خسائر مبلغ (٢٨٢٩٣٨٤٤٦) دينار نتيجة تغير سعر الدولار.

١٠- الاحتياطات:-
الاحتياط الأزامي (٢٢٧١٥٧٢١٦) دينار.

١١- رأس المال المدفوع:-
مبلغ رأس المال (٦٣٣٧٥٠٠٠٠٠) دينار وهو من النوع الكامل.


المدير المفوض
محمد سليمان حسن