

إلى /رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة العراقية لاناج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية /مساهمة مختلطة- بغداد المحترمين

م / البيانات المالية للشركة العراقية لاناج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية للسنة المنتهية في ٣١ /كانون الأول /٢٠١٧

بعد التحية :-

يسرنا ان نرفق لكم طبا ( ) نسخ من البيانات المالية للشركة العراقية لاناج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية /مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول /٢٠١٧ بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ، وفيما يلي اهم الملاحظات الواردة بتقريرنا المرفق :-

- ١- لم يتم مسك سجلات لاعداد كشف التدفق النقدي لظهور التدفقات النقدية الداخلة والخارجة عن الانشطة التشغيلية ، الاستثمارية ، المالية) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لذلك لم ننسك من التحقق من السالع الظاهرة في كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ {وكما موضح في الفقرة (١-أ) من التقرير الواردة في ص (٢)} .
- ٢- افتقار تقرير الادارة الى العديد من المؤشرات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه خلافاً لسلطات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب(الافصاح عن السعومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) {وكما موضح في الفقرة (٢) من التقرير الواردة في ص (٣)} .
- ٣- تأخر الشركة في اعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها حيث قامت باعداد تلك الموازنة والمصادقة عليها بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤ خلافاً للمادة (١١٧-ب) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، {وكما موضح في الفقرة (٤-أ) من التقرير الواردة في ص (٦)} .
- ٤- وجود تجاوز في الصرف على السالع المخططة بموجب الموازنة التخطيطية لعدد من المصروفات ونسب وصلت الى (٦٨٣%) دون استحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات {وكما موضح في الفقرة (٤-ج) من التقرير الواردة في ص (٦)} .
- ٥- عدم قيام الشركة بأرسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٦-ب) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (ان تكون قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) {وكما موضح في الفقرة (٥-أ) من التقرير الواردة في ص (٧)} .
- ٦- قامت الشركة بشطب الموجودات الثابتة والمخزنية المفقودة لمحجرة دواجن سامراء نتيجة تعرضها للسرقة دون تشكيل لجنة تحقيقية بموضوع السرقة وعدم قيامها بحرد تلك الموجودات {وكما موضح في الفقرة (٦-ج) من التقرير الواردة في ص (٩)} .
- ٧- عدم قيام الشركة بأحتساب وحجز مخصص لهبوط اسعار الاستثمارات نتيجة انخفاض قيمة اسهم الشركات التي ساهمت بها في نهاية السنة المالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) والخاصة بـ (محاكاة الاستثمارات) والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق {وكما موضح في الفقرة (٨-ب) من التقرير الواردة في ص (١٢)} .
- ٨- لم يتم تزويدنا بتايبادات صحة ارصدة الاسهم العائدة للشركة لدى بعض الجهات {وكما موضح في الفقرة (٨-ج) من التقرير الواردة في ص (١٢)} .
- ٩- وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بمقدار (٥٠٧٢٦٢٩) ألف دينار (خمسة مليارات وثمان مئوت وستون وثمانمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٨٧%) من اجمالي رصيد المدينون البالغ (٥٨٠٨٧٨٣) ألف دينار (خمسة مليارات وثمانمائة وثمانية مئوت وستين وستة مائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) و(٢٦٤٧٣٦٨) ألف دينار (ملياران وستمائة وسبعة واربعون مئوت وثلاثمائة وثمانية وستون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٨١%) من اجمالي رصيد الدائون البالغ (٣٢٦٢١٤٧) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائتان وثمان وستون مئوت

- ومائة وسبعة وأربعون ألف دينار) ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددتها {وكما موضح في الفقرتين (٩-أ-اولا) و (٩-ب-اولا) من التقرير الواردة في ص (١٣-١٤)} .
- ١٠- عدم قيام الشركة بتسديد مستحقات ديوان الرقابة المالية الاتحادي المترتبة بذمتها عن اجور التدقيق والبالغ مجموعها (٣٩٥٠٠) ألف دينار (تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) للسنوات (٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦) {وكما موضح في الفقرة (٩-ب-ثالثا) من التقرير الواردة في ص (١٥)} .
- ١١- عدم قيام الشركة بارسال كتب طلب تاييد بالارصدة المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة لغرض المطابقة مع الارصدة الظاهرة في السجلات المالية {وكما موضح في الفقرة (٩-ج) من التقرير الواردة في ص (١٥)} .
- ١٢- عدم وجود تناسب بين حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (٥١٢٣) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) المدور من سنوات سابقة ورصيد حساب المدينون البالغ (٥٠٧٢٦٢٩) ألف دينار (خمسة مليارات وأثنان وسبعون مليون وستمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ {وكما موضح في الفقرة (١١-أ) من التقرير الواردة في ص (١٦)} .
- ١٣- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص للدعاوى المرفوعة ضد الشركة تلافيا لاحتمالات حسارة الدعوى {وكما موضح في الفقرة (١١-ب) من التقرير الواردة في ص (١٦)} .
- ١٤- استمرار الشركة باحتساب ايرادات عن ابحار مشروع حقول دواجن ابي غريب والبالغ (٢٥٨٧٥) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) بالرغم من انتهاء عقد الايجار مع المستثمر بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ وأبلولة العقار الى دائرة بلدية ابو غريب {وكما موضح في الفقرة (١٢-أ) من التقرير الواردة في ص (١٦)} .

راجين إعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان باجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات خلال (٦٠) يوماً (ستون يوماً) من تاريخه اعلاه واعلامنا بموعد انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية اعلاه كي يتسنى لنا تسمية ممثلنا لحضور الاجتماع المذكور .. مع التقدير .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحي

ع / رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / /

نسخه عنه الى /-

- ✓ هيئة الاوراق المالية: نرفق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة: للتفصل بالاطلاع .. مع التقدير .
- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات: نرفق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة: للتفصل بالاطلاع .. مع التقدير .
- الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمخاضيل الحقلية (مساهمة مختلطة) - مكتب المدير المفوض: نرجو تسديد اجور التدقيق البالغة (١٣٠٠٠) الف دينار ( ثلاثة عشر مليون دينار ) بصلك مصدق وممضط لآمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي .. مع التقدير
- هيئة الرقابة المالية المختصة: للمتابعة .. لطفاً

الشركة العراقية  
لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية  
(مساهمة - مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة \_ مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاحرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة
٧	-١ الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	-٢ مشروعات تحت التنفيذ
٩	-٣ الاستثمارات المالية
١٠	-٤ مخزون
١١	-٥ المدينون
١٢	- إجمالي الارصدة المدينة
١٣	-٦ النقود
١٤	-٧ رأس المال
١٥	-٨ الاحتياطات
١٦	-٩ التخصيصات
١٧	-١٠ الدائون
١٨	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٩	-١١ دائنو توزيع ارباح
٢٠	-١٢ الرواتب
٢١	-١٣ المستلزمات السلعية
٢٢	-١٤ المستلزمات الخدمية
٢٣	-١٥ الاستخدامات الأخرى
٢٤	-١٦ إيرادات النشاط الجاري
	-١٧ الإيرادات الأخرى
٢٥	-١٨ كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٦	-١٩ احتساب الضريبة
٢٧	-٢٠ الحسابات المتقابلة المدينة
	-٢١ الحسابات المتقابلة الدائنة
	تقرير الادارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ب/ ٨/ ٢٩/ ٢٧ / ١٠٤٨  
التاريخ: ٤ / رمضان / ١٤٣٩ هـ  
- / ٥ / ٢٠١٨ م

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صدق الله العظيم

إلى/السادة مساهمي الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل  
الحقلية (مساهمة مختلطة) - بغداد/ المحترمين  
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٧

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٧، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية .

#### الإيضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- أن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في أبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية المرقم (ح / ٦٩) في ٢٥/١/ ٢٠١٨، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.



٣- قامت الشركة بتحويل مبلغ الوديعتين الثابتين البالغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) من مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار حساب رقم (٤٠٧٨٦) الى الحساب الجاري للشركة لدى مصرف الرشيد/ فرع المأمون حساب رقم (١٠٠٨٨) بالتواريخ ٢٠١٧/١/٩ و ٢٠١٧/٢/٨ على التوالي بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٨) بجلسته المرقمة (٩) والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ والذي تضمن (سحب الوديعة الثابتة وايداعها في الحساب الجاري للشركة المشار اليه اعلاه).

### الملاحظات والتحفظات

#### ١- البيانات المالية

أ- عدم التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق في اعداد كشف التدفق النقدي حيث لوحظ التالي  
اولاً- عدم قيام الشركة بتأشير وصولات القبض ومستندات الصرف وال قيد التي توضح كون التدفقات النقدية هي (تشغيلية او تمويلية او استثمارية) مما ولد صعوبة في التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه.

ثانياً- تم مسك سجل يدوي خاص بالتدفقات النقدية على اساس الحسابات دون ان يبين الانشطة التشغيلية او التمويلية او الاستثمارية خلافاً للفقرة (و) من القاعدة المشار اليها اعلاه والتي نصت على ان (ينظم السجل الخاص باعداد كشف التدفق النقدي حسب التقسيمات الواردة في الفقرة (د) من القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه حيث يكون عرض التدفقات النقدية الداخلة والخارجة من حيث كونها تشغيلية ، تمويلية ، استثمارية) مما يؤشر عدم امكانية الاعتماد على كشف التدفق النقدي ، نوصي توخي الدقة واعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ب- تفتقر الشركة لنظام تكاليف لتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف حيث اعتمدت الشركة النسب التقديرية في التوزيع وكالاتي (٨٪، ١٢٪، ٧٪، ٧٣٪) للمراكز (كلفة الانتاج ، كلفة الخدمات الانتاجية ، كلفة الخدمات التسويقية و كلفة الخدمات الادارية) على التوالي وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٨/١/٨ ، نوصي باعتماد نظام خاص للتكاليف يلائم احتياجات الشركة .

ج- قيام الشركة بتوزيع المصاريف على جميع مراكز الكلف بالرغم من توقفها عن مزاوله اعمالها والذي اوجب التوزيع على اساس الخدمات الادارية فقط ، نوصي توزيع التكاليف على اساس طبيعة الشركة .



## ٢- تقرير الادارة

يفتقر تقرير الادارة الى العديد من المؤشرات المطلوبة للإفصاح عنها خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) حيث لم يتضمن تقرير مجلس الادارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير المؤشرات التالية:-

أ- لم تفصح الشركة عن المكافآت ومخصصات الجلسة المستلمة من قبل رئيس واعضاء مجلس الادارة وبمبلغ اجمالي (٣٩٢٠٠) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون ومنتى الف دينار).

ب- أوضحت الشركة بموجب فقرة مجلس الادارة بانه (لم يستلم اعضاء مجلس الادارة أي قروض او سلف او مزايا هم او ذويهم باستثناء اجور نقل وضيافة عن كل جلسة) في حين تم منح عضوين من اعضاء مجلس الادارة خلال السنة موضوع التقرير اعانات مالية بمبلغ اجمالي مقداره (٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة ملايين دينار).

ج- تم الإفصاح عن عائد الاستثمار لسنة واحدة فقط والتي تخص عام ٢٠١٧ خلافاً للفقرة (٣) من الملحق رقم (٢) والخاص بـ (محتويات التقرير السنوي) من القاعدة المحاسبية المشار اليها أعلاه والتي نصت على ( الإفصاح على عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل).

د- لم يتضمن التقرير كشف بالديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .  
نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الإفصاح وحسب القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه الخاصة بأعداد التقرير والإفصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة موضوع التقرير.

## ٣- نشاط الشركة

أظهرت نتيجة النشاط للعمليات الجارية (المرحلة الاولى) فائضاً بمقدار (٤٢٧٨٦٦) ألف دينار (اربعمائة وسبعة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وستون ألف دينار) مقابل عجز مقداره (٩٩٠٠٢) ألف دينار (تسعة وتسعون مليون وألفي دينار) ونسبة (٥٣٢%) عن السنة السابقة في حين بلغت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية فائضاً بمقداره (٥١٩٧١٥) ألف دينار (خمسمائة وتسعة عشر مليون وسبعمائة وخمسة عشر ألف دينار) بزيادة مقدارها (٥٠٢٤٩٤) ألف دينار (خمسمائة واثنان مليون واربعمائة واربعه وتسعون ألف دينار) ونسبة (٢٩١٨%) عن السنة السابقة البالغ مقداره (١٧٢٢٢) الف دينار (سبعة عشر مليون ومائتان واثنان وعشرون الف دينار) ومن خلال دراستنا واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٥/٢/٢٠١٨ ظهرت لدينا المؤشرات التالية :-

أ- ارتفاع ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٦٠٦٤٦٠) ألف دينار (ستمائة وستة مليون واربعمائة وستون ألف دينار) ونسبة (١٣٠%) عن السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بتثبيت قيود استحقاق عن اجار



موجودات ثابتة ضمن حساب ايجار موجودات ثابتة بالإضافة الى قيام الشركة بأعفاء بعض المشاريع المستثمرة خلال عام ٢٠١٦ من الايجارات مثل (بنية المنصور، مول الكراة، مشروع دواجن كربلاء).

ب- انخفاض ايرادات الفوائد الدائنة بمبلغ (٣٠١٢٨) ألف دينار (ثلاثون مليون ومائة وثمانية وعشرون ألف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة نتيجة انتهاء مدة الوديعتين الثابنتين وعدم تجديدها مما ادى الى فقدان فوائدها البالغة (٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (خمسمائة مليون دينار).

ج- انخفاض ايرادات استثمارات مالية بمقدار (٤٠٦٨١) ألف دينار (أربعون مليون وستمائة وواحد وثمانون ألف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة بسبب عدم تحقيق ارباح لاغلب استثمارات الشركة.

د- ارتفاع حساب ايرادات سنوات سابقة بمبلغ (١٩٠٨٢) ألف دينار (تسعة عشر مليون واثنان وثمانون الف دينار) ونسبة (٩٠%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بقبض ايرادات تخص سنوات سابقة وكذلك قبض الجزء الاخير من ايجار مشروع دواجن ابو غريب).

هـ- ارتفاع مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٥٢٣٧٤) ألف دينار (اثنان وخمسون مليون وثلاثمائة واربعة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة ولدنيا بشأنه ما يأتي:-

اولاً- ارتفاع في حساب الرواتب والاجور بمقدار (١١٥٣٨) ألف دينار (احد عشر مليون وخمسمائة وثمانية وثلاثون ألف دينار) ونسبة (٥٣%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بمنح مكافآت لمنتسبيها وكذلك تعيين (٣) منتسبين بالاضافة الى منح مخصصات اعمال اضافية لكل من المدير المفوض وسكرتير مجلس الادارة بمبلغ اجمالي (٣٥٠) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسون ألف دينار) عن كل جلسة.

ثانياً- انخفاض حساب المستلزمات السلعية بمقدار (٦٦٧٨) ألف دينار (ستة ملايين وستمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض المواد

النفطية لأنتفاء الحاجة الى استخدام المولدات بالاضافة الى انخفاض حساب اللوازم والمهمات.

ثالثاً- انخفاض في حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٦٠٥٣) ألف دينار (ستة وعشرون مليون وثلاثة وخمسون ألف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حساب مكافآت لغير العاملين بحدود (٢٠٠٠٠) ألف دينار (عشرون مليون دينار) والتي تمثل المكافآت المصروفة لاعضاء مجلس الادارة وانخفاض حساب خدمات قانونية بحدود (٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة ملايين دينار) والتي تمثل المبالغ المصروفة على الدعاوي.

رابعاً- ارتفاع في حساب الفوائد وايجارات الاراضي بمقدار (٧١٢٥) ألف دينار (سبعة ملايين ومائة وخمسة وعشرون ألف دينار) ونسبة (٦٨٠%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتسديد ايجار

اراضي مجزرة دواجن الديوانية وبمبلغ (٧١٢٥) ألف دينار (سبعة ملايين ومائة وخمسة وعشرون ألف دينار) بعد الموافقة على تجديد العقد من قبل وزارة الزراعة.





خامساً- انخفاض في حساب الالذاتارات بمقدار (٤٣٦٥) ألف دينار (اربعة ملايين وثلاثمائة وخمسة وستون ألف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بشطب بعض الموجودات المتمثلة بالابنية والآلات والمعدات التابعة لمجزرة دواجن سامراء بالاضافة الى شطب جزء من الاثاا الخاصة بمقر الشركة .

سادساً- ارتفاع في حساب ضرائب ورسوم اخرى بمقدار (٧٠٨٠٧) ألف دينار (سبعون مليون وثمانمائة وسبعة ألف دينار) ونسبة (٥٤٣٩%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتسديد ضريبة الاستقطاع المباشر للسنوات (٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦) والتي تمثل الضريبة المفروضة على الموظفين وكذلك تسديد رسوم المحاكم عن الدعاوى المقامة من قبل الشركة على المستثمرين .

و- ارتفاع في حساب تعويضات وغرامات بمقدار (٧٧٥) ألف دينار (سبعمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٣١٠%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتسديد مبلغ غرامات قانونية لصالح المدعي (بعض اعضاء مجلس الادارة للدورة السابقة للمطالبة بمستحقاتهم عن اعمال السنة /٢٠١٥) بالاضافة الى قيامها بتسديد مبلغ غرامة الى دائرة الضمان الاجتماعي لتأخرها في تسديد مبلغ الضمان الخاص بمنتسبي مشروع الغالبية للسنة /٢٠١٧ .

ز- ارتفاع في حساب الاعانات الداخلية بمقدار (٢٠٠٠) ألف دينار (مليون دينار) ونسبة (٢٠٠%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بمنح اعانات الى (٢) من اعضاء مجلس الادارة وبمبلغ اجمالي (٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة مليون دينار) .

ح- ما زالت الشركة لا تمارس مهامها الرئيسية التي اسست من اجلها وهي انتاج اللحوم ومنتجاتها اذ اقتضت مهامها الحالية بايجار او احالة مشاريعها للغير للاستثمار وايداع موجودها النقدي في المصارف للاستفادة من الفوائد المستحصلة عن ذلك وقد اشرنا الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/٢٧/١١٤) في ٣١/٥/٢٠١٧ الخاص بالبيانات المالية للسنة /٢٠١٦ مع العرض هناك مشاريع عائدة للشركة لم تقم باستغلالها او استثمارها لغاية تاريخه وهي :-

اولاً- مجزرة دواجن سامراء .

ثانياً- مشروع دواجن الغالبية .

ثالثاً- مجزرة دواجن الدورة .

رابعاً- مشروع ومجزرة دواجن البصرة .

خامساً- مجزرة الكرخ .

سادساً- بستان الشركة في الدورة .

نوصي العمل على استغلال تلك المشاريع لصالح الشركة والصالح العام .



ط- قامت الشركة باحالة ( بناء المنصور ومول الكراة ) للاستثمار وتم التعاقد على احوالها لغرض انشاء مشروع تجاري خلافا للغرض الذي اسست من اجله الشركة (المساهمة في خطة التنمية القومية عن طريق دعم القطاع الزراعي وتطوير وتسويق ونتاج الثروة الحيوانية وتوفير اللحوم على اختلاف اصنافها ونتاج وتسويق المنتجات الزراعية والمحاصيل الحقلية ) ، نوصي الالتزام بممارسة النشاط الذي انشأت من اجله الشركة .

#### ٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

أ- تأخر الشركة في أعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها حيث قامت الشركة بأعداد تلك الموازنة والمصادقة عليها بتاريخ ١٤ / ٢ / ٢٠١٧ بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٤) بجلسته المرقمة (٢) والمنعقدة بتاريخ ١٤ / ٢ / ٢٠١٧ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) للقانون المشار اليه اعلاه والتي تنص (مناقشة وأقرار خطة سنوية عن نشاطها للسنة القادمة ويتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة ) ، نوصي بأعداد الموازنة والمصادقة عليها بالتواريخ المحددة وفق قانون الشركات .

ب- الجدول أدناه يوضح الإيرادات والمصاريف والربح المتحقق عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة التخطيطية الاجمالية للشركة للسنة موضوع التقرير :-

البيان	المبلغ المخطط / الف دينار (١)	المبلغ الفعلي / الف دينار (٢)	الفرق / الف دينار (٣)	النسبة (١/٣) %
الإيرادات	١٢١٦٢٩٩	١١٧٢٠٩٧	٤٤٢٠٢	٤
المصاريف	٤١٤٠٦٩	٦٥٢٣٨٢	(٢٣٨٣١٣)	(٥٧)
الربح	٨٠٢٢٣٠	٥١٩٧١٥	٢٨٢٥١٥	٣٥

حيث يتضح من الجدول اعلاه ان الإيرادات الفعلية المتحققة قد انخفضت بنسبة ( ٤ % ) من الإيرادات المخططة وأن المصاريف الفعلية ارتفعت بنسبة ( ٥٧ % ) من المصاريف المخططة مما انعكس على انخفاض الربح الفعلي عن المخطط له ونسبة ( ٣٥ % ) .

نوصي بمراعاة الدقة عند أعداد الموازنة التخطيطية للشركة باعتبارها احدى وسائل الرقابة على النشاط .

ج- وجود تجاوز في الصرف على بعض المبالغ المخططة بموجب الموازنة التخطيطية وينسب وصلت الى (٦٨٣%) دون أستحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات وكما موضح في الجدول أدناه مع اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٥/٢/٢٠١٨ :-



رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	مقدار التجاوز (الف دينار)	نسبة التنفيذ (١/٣) %	اجابة الشركة
٣١	الرواتب والاجور	٣٠٢١٠٠	٣٤٦٢٤٠	٤٤١٤٠	١٥	بسبب منح مكافآت لمنتسبي الشركة بالاضافة الى منح اجور ومخصصات اعمال اضافيه لكل من المدير المفوض وسكرتير مجلس الادارة .
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٥٧٥	٢٤٩٥٧	١٣٨٢	٦	زيادة في اجور الكهرباء لمقر الشركة بعد ان اصبحت الاجور خاضعة لشركة استثمارية .
٣٦	فوائد وايجارات	١٠٤٧	٨١٧٢	٧١٥٢	٦٨٣	زيادة مبلغ ايجار ارض محجرة دواجن الدبوانية اثناء تحديد العقد مع وزارة الزراعة .
٣٨	المصرفوفات التحويلية	١٠٠٠٠	٧٦١٣٣	٦٦١٣٣	٦٦١	عن دفع رسوم المحاكم عن قيام دعاوي وكذلك تسديد ضريبة الاستقطاع المباشر عن منتسبي الشركة للهيئة العامة للضرائب .

نوصي التقييد بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعية وعدم تجاوزها واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة على التجاوز .



#### ٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة

أ- المخالفة في قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

اولاً- تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمدة (٤٢ يوم) حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٢ لغرض مناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت (عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تأريخ الانتهاء من تدقيقها) ،نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة بأرسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة ٢٠١٧/ و البالغ عددها (١٢ محضر) الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المشار اليه اعلاه والتي توجب (ان تكون قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) وقد ايدت الشركة ملاحظتنا بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٦) في ٢٠١٨/٤/٤ (وبينت انها تقوم بأرسال المحاضر والتي تحتوي على احداث جوهرية فقط الى دائرة تسجيل الشركات مثل دعوة الهيئة العامة وانتخاب مجلس ادارة جديد او تغيير راس مال الشركة او تعيين مدير مفوض جديد) وهذا التبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة ارسال محاضر الاجتماع الى دائرة تسجيل الشركات واستحصال مصادقته على تلك المحاضر .

اولاً- عدم الفصل بين الوظائف حيث يقوم مدير الحسابات بتنظيم جزء من القيود المحاسبية بالإضافة الى مهامه كمدير حسابات خلافاً لنظام الرقابة والضبط الداخلي وكما موضح في الامثلة ادناه:-

رقم المستند	نوعه	تاريخه	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
١٢٦	قيد	٢٠١٧/٩/١٨	٨٢٦	تسوية السلفة
١٢٥	قيد	٢٠١٧/٩/١٨	١٠٧٦	تلافي صرفيات القسم القانوني
٥٤	قيد	٢٠١٧/٥/٢	٣٦٤	تلافي صرفيات القسم القانوني
٨٩	قيد	٢٠١٧/٧/١٨	١٥٨	تلافي صرفيات القسم القانوني
١٥٥	قيد	٢٠١٧/١١/١٣	٩٧٥	تلافي صرفيات القسم القانوني
١٧٩	صرف	٢٠١٧/١٢/٤	١٢٤	صرف رسوم عقد اجتماع
١٧٨	صرف	٢٠١٧/١٢/٤	١٢٧٠	اجور بنزين
١٧٧	صرف	٢٠١٧/١٢/٣	٧٦٧	تعزيز صرفيات المشتريات
١٧٦	صرف	٢٠١٧/١١/٢٨	١٨٨٩	صرف بقية استحقاق عضو مجلس الادارة
٦٠	صرف	٢٠١٧/٥/٢	٩٢٣	تعزيز صرفيات لجنة المشتريات

نوصي ضرورة الفصل بين الوظائف لغرض احكام الرقابة والضبط الداخلي.

ثانياً- لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الامانة على موظفيها من ذوي الحيازة المالية وكذلك موجوداتها الثابتة نوصي بالتأمين ضد خيانة الامانة لذوي الحيازة المالية والموجودات الثابتة .

#### ٦- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- قيام الشركة بتشكيل لجان جرد ومطابقة الموجودات الثابتة والمخزنية بموجب الامر الاداري المرقم

(٥٠٩) في ٢٠١٧/١٢/٣ ولدنيا بشأن تلك القوائم مايلي :-

اولاً- عدم اعتماد الشركة النموذج رقم (٢) المرفق مع متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٧/ في اعداد قوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية اذ قدمت لنا الشركة قوائم جرد موحدة للموجودات الثابتة والمخزنية وعدم فصل كل منها على حدى فضلاً عن عدم تضمين تلك القوائم رصيد الجرد الفعلي ورصيد السجلات واكتفت لجان الجرد بتثبيت اسم المادة والكمية (العدد) والفرق بالزيادة والنقصان فقط مما افقد الجرد أهميته والغاية المرجوة منه ،نوصي الالتزام بأعداد قوائم جرد أصولية وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية مستقبلاً .

ثانياً- عدم قيام الشركة باعتماد النموذج رقم (٥) المرفق مع متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة ٢٠١٧/ بتثبيت الموجودات المستهلكة والعاطلة عن العمل العائدة للشركة اثناء عملية الجرد وانما تم ادراجها ضمن المواد الصالحة للاستخدام ، نوصي باعتماد النموذج (٥) في أعداد قوائم الجرد الموجودات المستهلكة والعاطلة وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية مستقبلاً .



ب- لدى قيامنا بتدقيق الكشف الخاص بالسيارات العائدة للشركة لاحظنا وجود سيارات عاطلة عن العمل منذ سنوات عدد (٣) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بها لغاية تاريخه وكما موضح في الجدول ادناه:-

نوع السيارة	رقم السيارة	لون السيارة	الموديل	رقم الشاسي	تاريخ العطل
سوبر صالون	١٤٣٧ مختلط	رصاصي	١٩٨٣	MS١١٢ / ١٢٢٧٥١	٢٠١٢
لوري ابو اردين مرسيدس	٣٣٢١ مختلط	برتقالي	١٩٨١	YN٨٦ / ٠٠٠٠٧١٩٥	٢٠٠٧
تويوتا بيك- اب دبل قمارة	٥٤٦ مختلط	ابيض	١٩٩٠	ش ك ع-١٤-٣٦٠٠٠٢ ٦٤١٦٦ / ٩١٠٠٥٩	٢٠١٢

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

ج- قامت الشركة بشطب الموجودات الثابتة والمخزنية المفقودة من السجلات لمجزرة دواجن سامراء المتمثلة بحسابات الابنية والالات والمعدات ومخزن الادوات الاحتياطية بسبب تعرض المجزرة الى السرقة بموجب مستند القيد المرقم (١٤٧) في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ وبمبلغ اجمالي (١٠٥٩٠) الف دينار (عشرة مليون وخمسمائة وتسعون الف دينار ) وكما موضح في الجدول التالي :



رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
١١٢	مباني وانشاءات وطرق	١٧٣٥
١١٣	الات ومعدات	٨٤٣٥
١٣٣	مخزن الادوات الاحتياطية	٤٢٠

ولدينا بشأن ذلك ماييلي :-

اولاً- اعتمدت الشركة في شطب موجودات المجزرة على التقرير المقدم من قبل اللجنة الموفدة الى المجزرة لغرض الاطلاع والوقوف على حيثيات السرقة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (١٣٣) في ٢٠١٧ / ٣ / ١٣ اذ تضمن تقرير اللجنة المذكورة تثبيت المفقودات الحاصلة في المجزرة من الموجودات وكما ورد في الفقرة (الرابع عشر) من الامر الاداري المشار اليه اعلاه الخاص بتشكيل لجان الجرد السنوي للسنه المنتهية في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ ، عليه لم تقدم لنا قوائم جرد اصولية بموجودات ومخازن المجزرة اعلاه نوصي بضرورة تقديم قوائم جرد اصولية بموجودات ومخازن المجزرة.

ثانياً- عدم وجود اوليات مرفقة مع مستندات القيد المشار اليه اعلاه تؤيد تفاصيل الابنية والالات والمعدات التي قامت الشركة بشطبها من السجلات ليتسنى لنا تدقيقها ومطابقتها مع القيد والسجلات وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٨ / ٢ / ٢٥ اذ بينت الشركة انه تم استلام المجزرة اعلاه من شركة الايمان والتي تم دمجها مع شركة اللحوم دون وجود تفاصيل لتلك الموجودات نوصي ارفاق جميع الاوليات المعززة للمستندات مستقبلاً.

ثالثاً- لا يوجد قرار بشطب الموجودات الثابتة والمخزنية المشار اليها اعلاه على الرغم من قيام الشركة بتشكيل لجنة لشطب الموجودات بموجب الامر الاداري المرقم (أ.٢١/٥) في ٢٠١٧ / ١ / ٥ مستندة بذلك الى قرار

مجلس الادارة المرقم (الثالث والعشرون) في جلسته المرقمة (٣) المنعقدة بتاريخ ٢٨/٣/٢٠١٧ مما يتطلب بيان سبب ذلك .

رابعاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة تحقيقية بخصوص تعرض المجزرة الى السرقة وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٨/٤/٨ ليتسنى لنا التحقق من سرقة المجزرة المذكورة ، نوصي بضرورة تشكيل لجنة تحقيقية من قبل الشركة بخصوص سرقة المجزرة .

د- عدم مطابقة مبالغ الاندثارات الظاهرة بموجب قيد الاندثار المرقم (١٤٨) في ٢٠١٧/١٢/٣١ مع المبالغ الظاهرة في الكشوفات المرفقة مع القيد ما عدا حساب عدد وقوالب ح/١٣٥ لغرض اعداد البيانات المالية مع العرض ان سجل الموجودات الثابتة غير محدث منذ سنوات سابقة ولغاية تأريخه مما تعذر علينا المطابقة وكما مبين في الجدول التالي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الموجود الثابت	رصيد الاندثارات بموجب القيد (الف دينار)	رصيد الاندثارات بموجب القيد (الف دينار)	الفرق (الف دينار)
١١٢	الابنية	١٢٤٦٠٢	٧٢٩٤٩	٥١٦٥٣
١١٣	الات ومعدات	٢٢٩٥	١٢٢١	١٠٧٤
١١٤	وسائل نقل و انتقال	٩١٠٥	٤٥٥٧	٤٥٤٨
١١٦	الاثاث	٥٥٨٧	٢٩٣٦	٢٦٥١

نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفروقات ومعالجتها واجراء مطابقات دورية بين ارصدها بموجب السجلات المالية وبين ارصدها بموجب سجلات الموجودات الثابتة وأندثارها وتحديث سجل الموجودات الثابتة .

هـ- من خلال قيامنا بتدقيق كشف الموجودات الثابتة ومطابقته مع السجلات المالية لاحظنا ظهور رصيد حساب عدد وقوالب ح/١١٥ البالغ قيمته (١٠٦) ألف دينار (مائة وستة ألف دينار) مخالف لطبيعته وذلك بسبب ظهور رصيد مخصص بأعلى من الكلفة وكما موضح في الجدول ادناه :-

رصيد الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ (الف دينار)	رصيد المخصص كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ (الف دينار)	القيمة الدفترية (الف دينار)
١٥٠٠	١٦٠٦	١٠٦

وقد ايدت الشركة ملاحظتنا بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٨/٢/٢٥ وبينت بانه (سيتم معالجة ذلك خلال سنة ٢٠١٨ بعد تعديل برنامج الحاسبة الخاص بالموجودات الثابتة) ،نوصي بضرورة التحري عن اسباب الفرق اعلاه ومعالجته وفق الاصول المحاسبية.



و-مازالت الشركة لم تقم بمجرد موجوداتها المخزنية العائدة للمخازن والمدرجة في الجدول ادناه بالرغم من  
تاكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ :-

اسم المخزن	الرصيد /الف دينار
مخزن الادوات الاحتياطية	٢٥٧١٩
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦٤١٠٦
مخزن مخلفات ومستهلكات	١٠٤



نوصي تشكيل لجان لغرض جرد المخازن اعلاه مستقبلاً.

#### ٧-مشروعات تحت التنفيذ

مازالت حسابات الشركة تظهر رصيد بقيمة (٥١٢٣) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) والخاص بحساب مشروعات تحت التنفيذ وهو رصيد مدور منذ سنوات سابقة لم يتم تصفيته لغاية تاريخ اعداد التقرير بالرغم من تاكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ ، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لغرض تصفية الحساب اعلاه .

#### ٨-الاستثمارات المالية

بلغ مجموع الاستثمارات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ (١٣٤١١٧٤) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وواحد واربعون مليون ومائة واربعة وسبعون ألف دينار ) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال ( ١٦ ) شركة من شركات القطاع المختلط ومن خلال قيامنا بدراسة هذا الحساب لاحظنا ماياتي :-  
١- عدم تحقق اية ايرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال بعض الشركات المستثمر فيها المدرجة ادناه والتي بلغ مجموع استثماراتها فيها (٤١٤٣٨٧) ألف دينار (اربعمائة واربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وثمانون ألف دينار ) مما يؤشر عدم قيام الشركة باجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وأتخاذ الفرص البديلة لزيادة مواردها وكفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها علما ان هذه الحالة مؤشرة في تقاريرنا الرقابية للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة /٢٠١٦، وكما موضح في الجدول ادناه :-

التسلسل	اسم الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم /سهم	قيمة الاستثمارات /ألف دينار
١	شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٢	شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية	١٤٧٥٥٦٧٢٨	١٥٢٣٠٠
٣	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١١٧٠٠٠٠٠٠	١١٧٠٠
٤	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	١٢٧٩٦٩٦٩	١٥٨٧٧
٥	الشركة الحديثة للانتاج الزراعي والحيواني	٧٢٢٠٦١٢١	٧٢٢٠٦
٦	شركة بابل للانتاج الحيواني والنباتي	١٣٥٧٨٩٨٥	٣٧٥٨٧

٥٨٠	٥٨٠٠٥٨	الشركة العراقية لتسويق الاسماك	٧
٤٢٩٢	٨٣٣٣٣٣	الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	٨
١٦٢٩٠	١٦٢٩٠٠٠٠	شركة الاشعاع للانتاج الزراعي والحيواني	٩
٢٤١٠	٢٤١٠١٨٠	شركة التلال للانتاج الحيواني والنباتي	١٠
١١٤٥	١١٤٤٥٢٩	شركة الاطياف للانتاج الحيواني	١١
٤١٤٣٨٧	٤٨٤٣٩٦٩٠٣	المجموع	

نوصي بضرورة دراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المالية التي لم تستحصل الشركة عنها عوائد والبحث عن فرص بديلة لزيادة أرباح الشركة .

ب- لم تقم الشركة بأحساب وحجز مخصص لهبوط أسعار الاستثمارات المالية عن انخفاض قيمة أسهمها المستثمرة في رؤوس أموال الشركات خلافاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بمحاسبة الاستثمارات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض قيمتها السوقية عن كلف شراء تلك الاسهم والمبينة تفصيلها ادناه :-

أسم الشركة	عدد الاسهم	سعر اخر تداول حسب نشرة سوق العراق للاوراق المالية ليوم ٢٠١٦/١٢/٢٦	سعر اخر تداول حسب نشرة سوق العراق للاوراق المالية ليوم ٢٠١٧/١٢/٢٥
المصرف المتحد	٤٧٩٣١٤٢٦١	٠,٣١٠	٠,٣٢٠
العراقية لتصنيع التمور	١٥٨٧٧١٦٩	١,٦٥٠	٠,٨٨٠

نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (١٤) والصادرة عن مجلس المعايير لمحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بمحاسبة الاستثمارات.

ج- لم يتم تزويدنا بتأييدات صحة ارصدة الاسهم العائدة للشركة لدى بعض الجهات لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٨/١/٨ وكما موضح في الجدول ادناه.

ت	اسم الجهة المستثمر بها
١	الشركة العراقية لتسويق الاسماك
٢	الشركة الوطنية للتوزيع والنشر
٣	شركة الاشعاع للانتاج الزراعي والحيواني
٤	شركة التلال للانتاج الحيواني والنباتي
٥	شركة الاطياف للانتاج الحيواني والنباتي

نوصي تزويدنا بتأييدات صحة ارصدة الاسهم مستقبلاً .





أ- بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٥٨٠٨٧٨٣) ألف دينار (خمسة مليارات وثمانمائة وثمانية مليون وسبعمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولدينا بشانه مايلي :-  
 اولاً- بلغت الارصدة المدينة الموقوفة من سنة فاكثر (٥٠٧٢٦٢٩) ألف دينار (خمسة مليارات واثنان وسبعون مليون وستمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) وتشكل نسبة (٨٧%) من اجمالي رصيد المدينون وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ /الف دينار	البيان
١٦١١	مدينو قطاع عام	٤٤٢٧٠٨	عن قيمة بيض وافراخ مجهزة للشركة العامة للثروة الحيوانية قبل سنة/٢٠٠٣
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٨٨٣٩٩٠	ارصدة قديمة قبل سنة /٢٠٠٣ لجهات مختلفة
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٦٣٤	الرصيد مدور منذ سنة /١٩٩٢ من اصل (٩) مليون دولار
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٤٤٦٢٦	تمثل تأمينات للشركة العامة لخدمات الثروة الحيوانية ومحكمة الاستئناف الاتحادية وشركة زين
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٣٨٢	مبلغ مسدد الى شركة القرات العامة عام /٢٠٠٣
١٦٦٦	اضرار الحرب	٥٩٢٢٩٩	تمثل المتبقى من الاضرار التي اصابت موجودات الشركة خلال احداث /٢٠٠٣
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٧٠٦٣	مبالغ بذمة مجهزين قبل احداث /٢٠٠٣
١٦٧٢	سلف منتسبين	٩٢٥	مبالغ بذمة امين الصندوق السابق منذ عام /٢٠٠٣

نوصي تكثيف الجهود لاستحصال تلك الديون واتخاذ مايلزم في حالة عدم امكانية تحصيلها .

ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراء اللازم بتصفية حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ رصيده (٦٣٤) ألف دينار (ستمائة واربعة وثلاثون ألف دينار) والمدور من سنوات سابقة رغم تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة /٢٠١٦ نوصي بذل الجهود لتصفية الحساب أعلاه .

ثالثاً- على الرغم من قيام الشركة بتصفية جزء من حساب فروقات نقدية ومخزنية /اضرار الحرب ح/١٦٦٦ والذي يمثل الاضرار التي اصابت حقول وموجودات الشركة خلال السنة /٢٠٠٣ الا انه لازال وجود رصيد للحساب المذكور ظاهر ضمن حساب المدينون والبالغ (٥٩٢٢٩٩) ألف دينار (خمسمائة واثنان وتسعون مليون ومائتان وتسعة وتسعون ألف دينار)، نوصي تكثيف الجهود لتصفية الرصيد المتبقي للحساب أعلاه .

رابعاً- مازالت الشركة تقوم بتبويب المبالغ المستحقة بذمة المستثمرين على حساب مدينو قطاع خاص في حين انها تمثل ايرادات مستحقة للشركة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد بالرغم من تأكيدنا على ذلك المبرمج في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ وكما مدرج في الجدول التالي:



رقم القيد	التاريخ	المبلغ الف دينار	التبويب الخطأ	التبويب الصحيح	التفاصيل
١٣٦	٢٠١٧/١٢/٣١	٤٣٥٠٠	مدينو قطاع خاص ح/ ١٦١٤	ايرادات مستحقة ح/ ١٦٦٢	مستحقات بدمية مستثمر بنائة الكراة
١٣٧	٢٠١٧/١٢/٣١	٢١٤٩٤٥	مدينو قطاع خاص ح/ ١٦١٤	ايرادات مستحقة ح/ ١٦٦٢	مستحقات بدمية مستثمر مشروع كربلاء
١٤٢	٢٠١٧/١٢/٣١	٣٩٠٣٨٩	مدينو قطاع خاص ح/ ١٦١٤	ايرادات مستحقة ح/ ١٦٦٢	مستحقات بدمية مستثمر بنائة المنصور

نوصي الالتزام بتعليمات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

ب- بلغ رصيد حساب الدائون مبلغ (٣٢٦٢١٤٧) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائتان واثنان وستون مليون ومائة

وسبعة واربعون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولدينا بشأنه مايلي :-

اولا- بلغت الارصدة الدائنة الموقوفة من سنة فأكثر (٢٦٤٧٣٦٨) الف دينار (ملياران وستمائة وسبعة واربعون

مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف دينار) وتشكل نسبة (٨١%) من اجمالي رصيد الدائون وكما مبين في

الامثلة التالية:-

رقم الدليل	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة لأكثر من سنة (الف دينار)	التفاصيل
٢٦٥	دائو نشاط غير جاري	٨٣٣٢٣٠	تمثل اضرار بعض المشاريع خلال احداث ٢٠٠٣/ مبالغ مدورة منذ سنوات سابقة مستلمة من عدة جهات
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٤٠٨٥	
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٣٥١٤٦٤	استثمار مشروع دواجن البصرة سنة ٢٠١٣/ مبالغ مدورة منذ سنوات سابقة لم يتم تصفيتها
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٢١٢٤١٠	
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان	٩٢٤	استقطاع ضمان للسيد خليل ابراهيم جادر في البصرة
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٧٦٦	مبالغ لصالح مديرية بلدية البصرة منذ عام ٢٠٠٧/
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٢٠	رسم طابع لعقد محزرة الدورة من سنة ٢٠١٦/
٢٦٨	دائو توزيع الارباح	٢٣٣٣٦٩	حصة الضريبة من الارباح وارباح غير موزعة منذ سنوات سابقة

نوصي بدراسة تلك الارصدة واتخاذ ما يلزم لتصفيتها وفق الاصول .

ثانيا- ظهور رصيد حساب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي مخالف لطبيعته بمبلغ مقداره (١٥٢٤) الف دينار

(مليون وخمسمائة واربعة وعشرون الف دينار) حيث بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها على المقيدين



المرقم (٦) في ٢٥/٢/٢٠١٨ (بسبب قيام الشركة بتسديد مبالغ ضمان العاملين في مشروع الغالبية دون الاستقطاع من رواتبهم)، نوصي أستيفاء مبالغ الضمان من الموظفين .  
 ثالثا- عدم قيام الشركة بتثبيت قيود الاستحقاق الخاصة بمستحقات ديوان الرقابة المالية الاتحادي عن اجور التدقيق بالاضافة الى عدم تسديد تلك المستحقات البالغة (٣٩٥٠٠) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار ) وكما مبين ادناه :-

السنة	اجور التدقيق /الف دينار
٢٠١٢	٤٤٠٠
٢٠١٣	٥١٢٠
٢٠١٤	٥٧٥٠
٢٠١٥	١٢٨٠٠
٢٠١٦	١١٤٣٠
المجموع	٣٩٥٠٠

حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ١٤/٣/٢٠١٨ انه (سيتم تسديد كافة المستحقات المشار اليها اعلاه خلال سنة ٢٠١٨) ، نوصي تنظيم قيد بتلك المستحقات في السجلات المالية للشركة وتسديدها.

ج-عدم قيام الشركة بارسال كتب طلب تايد بالأرصدة المدينة والدائنة للجهات ذات العلاقة لغرض مطابقة الارصدة الظاهرة بموجب البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٨/١/٢٠١٨ ، حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٣/٥/٢٠١٨ (لم تقم الشركة بارسال اي كتب حول الموضوع وسيتم اتخاذ اللازم خلال السنة /٢٠١٨) نوصي بتكثيف الجهود للحصول على تلك التايدات وتقديمها الينا للتحقق من صحة تلك الارصدة .

#### ١٠-التقديرة لدى المصارف

أ- قيام الشركة بتثبيت القيود المحاسبية الخاصة بالعمولات المصرفية بالاعتماد على كشف الحساب الجاري الخاص بالمصرف دون وجود اشعارات بتلك العمولات المصرفية وكما موضح في الامثلة ادناه

رقم القيد وتاريخه	المبلغ /دينار	اسم المصرف	رقم الحساب المصرفي
١١٤ في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٢٠٠	المصرف المتحد للاستثمار /فرع المنصور	١٢٠٨٠٦
١٤٠ في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٢٤٥٠٠	مصرف الرشيد /المأمون	١٠٠٨٨
١٤٣ في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٠٠٠٠	مصرف الشرق الاوسط	٤٠٧٨٦

نوصي ضرورة أستحصال اشعارات بجميع العمولات المصرفية المستقطعة من قبل المصرف



ب- مازالت الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية حساب صكوك وحوالات مرفوضة البالغ رصيده بتاريخ الميزانية (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) الموقوف والمدور منذ سنة ٢٠٠٣ على الرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة واورها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة ٢٠١٦. نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الحساب اعلاه.

ج- ظهر رصيد بمبلغ (٧٤٨٢٤) ألف دينار (اربعة وسبعون مليون وثمانمائة واربعه وعشرون ألف دينار) بما يعادل (٦٣٠١٩) دولار (ثلاثة وستون الف وتسعة عشر دولار) والذي يمثل الحساب الجاري للشركة لدى مصرف رافدين /عمان حساب رقم (٢٥١١) بالرغم من قيام الجانب الاردني بتحويل الرصيد اعلاه لحساب صندوق الودائع المحمودة منذ تاريخ ٢٠٠٣/٥/٦ حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٨/٥/٣ انه تمت اقامة دعوة قانونية لدى المحاكم المختصة لغرض استحصال الرصيد اعلاه، نوصي ببذل المزيد من الجهود لمتابعة الرصيد اعلاه.

#### ١١- التخصيصات

أ-بلغ رصيد حساب مخصص ديون المشكوك في تحصيلها مبلغ مقداره (٥١٢٣) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مدور من سنوات سابقة حيث لم تقم الشركة باعادة دراسة لديونها خلال كافة السنوات اللاحقة وان مبلغ التخصيص لا يتناسب مع مبالغ الديون الموقوفة للشركة البالغ مجموعها (خمسة مليارات واثان وسبعون مليون وستمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والذي تشكل (٥٨٧%) من مجموع حساب المدينون على الرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٧/٢٧/١١٤٢٧) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة ٢٠١٦، نوصي اجراء دراسة لكافة الديون واعادة تكوين مخصص يتناسب مع اجمالي الديون الموقوفة.

ب-لم تقم الشركة بأحساب مخصص الدعاوي لتلافيفي احتمالات خسارة الدعوى المرقمة (٢٠٠/تجارية/٢٠١٧) المقامة على الشركة من قبل شركة الفيحاء عن مطالبة شركة الفيحاء بالتعويض بمبلغ (١٩٠٠٠,٠٠٠) الف دينار (تسعة عشر مليار دينار) عن اعمالها بمشروع البصرة بعد فسخ العقد بين الطرفين خلافا للتعليمات الواردة في النظام المحاسبي الموحد. نوصي بضرورة تكوين مخصص دعاوي يتناسب مع مبلغ الدعوى اعلاه.

#### ١٢- الموارد والاستخدامات

##### أ- الموارد

قيام الشركة بتثبيت مبلغ (٢٥٨٧٥) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) مديناً بذمة مستثمر مشروع حقول تربية دواجن ابي غريب ودائناً على حساب ايراد سنوات سابقة عن ايجاد المشروع المذكور للفترة من ٢٠١٦/١٢/١٥ ولغاية ٢٠١٧/١٢/١٥ بالرغم من ان عقد الايجار مع المستثمر اعلاه قد انتهى بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ وان ملكية العقار قد آلت الى دائرة بلدية ابي غريب



بموجب قرار المحكمة المرقم (١٩٢/س/٢٠١٤) في ٢٠١٥/٦/١٤ وقد ايدت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٨/٣/١٥ ملاحظتنا بخصوص نفاذية العقد في ٢٠١٦/١٢/١٥ واعتبرت الفترة اللاحقة بعد هذا التاريخ ايجار المثل ، نوصي متابعة تسديد المبلغ اعلاه من قبل المستثمر .

#### ب - الاستخدامات

لدى قيامنا بتدقيق عينة من سندات الصرف لاحظنا وجود اخطاء في تويب بعض الحسابات خلافاً للتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد وكما موضح في الامثلة ادناه :-

رقم القيد	التاريخ	المبلغ الف دينار	التويب الخطأ	التويب الصحيح	التفاصيل
٧	٢٠١٧/١/٣٠	٥٠	استنحار وسائط نقل وانتقال ٣٣٥٤/ح	نقل العاملين ح/ ٣٣٤١	نقل منتهي مشروع الغالية
٤٩	٢٠١٧/٤/٢٥	١٨٠	استنحار وسائط نقل وانتقال ٣٣٥٤/ح	نقل العاملين ح/ ٣٣٤١	نقل منتهي مقر الشركة
٥٢	٢٠١٧/٤/٢٧	٥٠	استنحار وسائط نقل وانتقال ٣٣٥٤/ح	نقل العاملين ح/ ٣٣٤١	نقل منتهي مجزرة الدبوانية
١٥٨	٢٠١٧/١١/١٤	٨	مواد نفطية ح/ ٣٢٢١	غاز ح/ ٣٢٢٢	شراء قينة غاز
١٦٧	٢٠١٧/١٢/٥	٨	مواد نفطية ح/ ٣٢٢١	غاز ح/ ٣٢٢٢	شراء قينة غاز

نوصي الالتزام بالتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

#### ١٣- العقود

لدى قيامنا بتدقيق العقد المبرم مع شركة زهور نوروز للانتاج الزراعي والحيواني لاستثمار مجزرة دواجن الدبوانية لمدة خمسة سنوات تبدأ من تاريخ التعاقد في ٢٠١٧/٨/١ قابلة للتجديد وبمبلغ مقداره (٢٩٢٥٠٠) الف دينار (مئتان واثان وتسعون مليون وخمسمائة الف دينار) لاحظنا ما يأتي :-

أ- عدم قيام الشركة بأعداد دراسة جدوى اقتصادية صادرة من لجنة مختصة تبين مدى الفائدة العملية من اجراء عملية الاستثمار او ممارسة عملية الانتاج من قبلها، نوصي باعداد دراسة جدوى اقتصادية مستقبلاً .

ب- لم يتم الطرف الثاني (شركة زهور نوروز) بجلب براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب خلافاً للفقرة (٨-أ) من العقد المبرم مع الشركة اعلاه والتي نصت على (تكون المستمسكات التالية جزء لا يتجزأ من العقد ، براءة ذمة ، مستمسكات المدير المفوض ، شهادة تأسيس) ، نوصي بحث الطرف الثاني بجلب براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب .



ج- عدم وجود اجازة استثمار وبوليصة تأمين مع اوليات العقد خلافاً للفقرة (١٧) من العقد والتي نصت (على الطرف الثاني التأمين على المجزرة ضد الحرائق والكوارث الاخرى) والمادة الاولى (عاشرا من قانون الاستثمار رقم (٥٠) لسنة ٢٠١٥ والتي عرفت المستثمر العراقي بانه (هو الشخص الحاصل على اجازة الاستثمار والذي يحمل الجنسية العراقية اذا كان شخصا طبيعيا او شخص معنوي مسجلا في العراق) نوصي تلافي ذلك مستقبلا وتحميل المسؤولية للطرف الاول .

#### ١٤- الدعاوى القانونية

أ- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٧) دعوى وكما مبين في ادناه

ت	رقم الدعوى	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الموقف
١	٢٠١٢/س/٣٤٢	هاشم نصير نقي	المطالبة بفسخ عقد استثمار مشروع دواجن كربلاء	تم صدور قرار حكم غيابي بعدد (١٢٢٦/ب/٢٠١٦) يقضي بفسخ العقد حكما غيابيا معلقا على الاستكتاب والنكول عن حلف الممين عند الاعتراض ، اعترض المدعي عليه بموجب الدعوى الاعتراضية المرقمة اعلاه في ٢٠١٦/٧/٢١ وقد صدر حكما يقضي بتأييد الحكم البدائي وقد استأنف الحكم امام محكمة استئناف بغداد الكرخ وصدرت قراراً يقضي بفسخ العقد وقد طعن به تميزا وقد اصدرت محكمة التمييز قرار برقم (٢٠١٧/١١٦٤) بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ والذي يقضي بتصديق قرار محكمة الاستئناف وتحميل المميز رسم التمييز
٢	دعوى تحقيقية	حيدر راجح عايل	رفع التجاوز الحاصل على مجزرة الكرخ	لا زالت الدعوى قيد التحقيق
٣	٢٠١٧/ب/٢٦٤٤ ١٥١/تجارية/٢٠١٧	شركة اعمار بلاد الرافدين	فسخ عقد	لا زالت الدعوى قيد المرافعة بعد ان تم تحويلها الى المحكمة التجارية واصبحت بعدد (١٥١/ت/٢٠١٧)
٤	٢٠١٧/ب/٨٧٠ ٩٦/تجارية/٢٠١٧	شركة نعم السماء	فسخ عقد مشروع مجزرة الكرخ	تم فسخ العقد بعد ان تم تحويل الدعوى الى المحكمة التجارية واصبحت بعدد (٩٦/ت/٢٠١٧)
٥	٢٠١٧/ب/٢٦٤٥	محمود نعمة رشيد وشركائه	فسخ عقد مشروع مجزرة دواجن كربلاء	لا زالت الدعوى قيد المرافعة
٦	٢٠١٧/ب/٣٨٥٦	اسماعيل ابراهيم اسماعيل	فسخ عقد مشروع مجزرة دواجن كربلاء	تم ابطال الدعوى من قبل الشركة لحصول الصلح والتراضي بين الطرفين
٧	٢٠١٧/ب/٣٧٦	علاوي حسين حمسد وشركائه	اجر المثل	لا زالت الدعوى قيد المرافعة
٨	دعوى تحقيقية	وزارة الدفاع	تجاوز على مشروع الغالية	تم اقامة دعوى تحقيقية في محكمة تحقيق جديدة الشط ضد وزارة الدفاع لاتخاذ الاجراءات القانونية بحق وزارة الدفاع ولا زالت الدعوى قيد التحقيق



ب - بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة ( ٤ ) دعوى وكما مبين في ادناه

ت	رقم الدعوى	اسم المدعي	موضوع الدعوى	الموقف
١	٢٠١٧/ب/٣٤٩	شركة نعم السماء	فسخ عقد	تم ابطال عريضة الدعوى
٢	٢٠١٧/ب/١٢٧٩ ٢٠٠٠/تجارية/٢٠١٧	شركة الفيحاء	مطالبة بالتعويض بمبلغ (١٩) مليار دينار عن اعمالها بمشروع البصرة	لا زالت الدعوى قيد المرافعة
٣	٢٠١٧/ب/٢٣٤٢	محمود نعمة رشيد	المطالبة بتحديد عقد ايجار مشروع كربلاء	تم ابطال عريضة الدعوى
٤	٢٠١٧/ب/١٨٩٦	محمود نعمة رشيد	المطالبة بتحديد عقد ايجار كربلاء	تم ابطال عريضة الدعوى

نوصي بمتابعة جميع الدعاوى وحسمها.

١٥ - متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٢٤٥٩/٢٧/٢٩/٨) في ٢٣/٧/٢٠١٥ للسنة المالية المنتهية / ٢٠١٤ قائمة ولعدم كفاية الاجراءات لمعالجتها وكما مبين ادناه :-

رقم الفقرة	البيان
٣-أ	لحين مصادقة كافة محاضر مجلس الادارة من قبل مسجل الشركات
٤-أ-اولا	لحين ورود الاجابات للكتب الموجهة للمستثمرين بخصوص تايدات بوجود الموجودات الثابتة
٤-أ-ثالثا	لحين الانتهاء من عملية المطابقة للموجودات الثابتة وتثبيت الفروقات ان وجدت واعلامنا
٤-ج	لحين معالجة تلك الفروقات الموجودة ضمن الموجودات الثابتة المشار اليها بموجب الملاحظة ومعرفة اسبابها
٤-و	لعدم ورود الاجابة
٥	لحين تصفية رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ
٧-ب	لحين استحصال المبالغ المتحققة بذمة المستثمرين ضمن حساب عملاء قطاع خاص ومعالجة التويب المحاسبي ضمن تعليمات النظام المحاسبي الموحد
٨	لحين استحصال كامل المبالغ المتبقية عن الصكوك الموقوفة لضمان حقوق الشركة
١١	لحين تصفية مبلغ حساب الصندوق دائرة الودائع المحمدة



ب- الملاحظة (٥) الواردة بتقريرنا المرقم (١٢٤٥٨/٢٧/٢٩/٨) في ٢٣/٧/٢٠١٥ والخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ كانت غير كافية لاستيفائها لعدم تزويدنا بالسند القانوني الخاص بصرف اجور بنزين للسيد رئيس مجلس الادارة .

ج- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١١٤٢٧/٢٧/٢٩/٨) في ٣١/٥/٢٠١٧ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ قائمة ولعدم كفاية الاجراءات لمعالجتها وكما مبين ادناه :

رقم الفقرة	البيان
٧-أ-ثالثا	لحين اجراء المعالجة القيدية بخصوص محرك السيارة المشتراة
١٠-أ،ب،د	لعدم ارفاق الاجابة بتقود التسوية
١٣-ج	لعدم ورود الاجابة
١٦-أ	
٩-ج-	
اولا،ثانيا	
١٣-د	لعدم ارفاق تايد الرصيد النقدي الخاص بمصرف عمان ضمن احابنكم

د- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (٢٠٥٠٣/٢٧/٩/٨/ع) في ٢٤/٩/٢٠١٧ الخاص بعقود الشركة مع الغير عن استثمار مشاريع الشركة قائمة ولعدم كفاية الاجراءات لمعالجتها وكما مبين ادناه:-

رقم الفقرة	البيان
١-ج	لعدم ارفاق ما يؤيد سحب الدعوى المقامة على المستثمر (اسماعيل ابراهيم) وشركة (اعمار بلاد الرافدين) وشركة (الفيحاء الذهبي)
١-د	لعدم تعزيز الاجابة بالمرفقات التي تثبت فسخ العقود الطويلة ونسخ من العقود الجديدة التي لا تزيد مدتها على خمس سنوات حسب التعليمات
١-ح	لحين جلب براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب لجميع المؤجرين
١-ط	لحين تجديد وتمديد خطابات الضمان وتقديم كافة الاوليات الخاصة بشركة (نعم السماء) ورفاق النزول من قبل شركة (بلاد الرافدين)
١-ي	لعدم ارفاق نسخ من قرارات الاعفاء للمستأجرين عن دفع بدلات الايجار وفق الصلاحيات الممنوحة للإدارة
١-ل	لحين الالتزام بتقود العقد والزام المتعاقدين بتقديم تقارير عن نسب الانجاز لسير العمل
١-م	لحين مسك سجل بالصكوك المستلمة من المؤجرين كضمانات للحفاظ على حقوق الشركة
١-س	لعدم استيفاء رسم الطابع العدلي عن العقود المبرمة مع الشركة
٥-ب-ثانيا	لحين تقديم ضمانات بأسماء الجهة المتعاقد معها





لعدم ارفاق الاجراءات القانونية والمالية بحق المستثمر المخالف	٢-ب-ثالثا
لعدم تقديم الضمانات الصحيحة بأسماء المتعاقدين	٣-أ
لحين تقديم استمارة اجازة الاستثمار حسب شروط العقد	٣-ج

### خلاصة الرأي

وفي رأينا مع مراعاة ما جاء اعلاه واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات الاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .

اصف  
المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

ع / رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٥ / ٢٠



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم احساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٧٨٦.٥٢٢٣٣	١٨٦٧٨.١٨٥٢
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥١٢٢٥١٤	٥١٢٢٥١٤
٣	١٥	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٣٤١١٧٣٦٣٠	١٢٩٥٢٨٦٦١٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٣١٣٢٣٤٨٣٧٧	٣١٦٨٢١.٩٧٩
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون	٨٩٩٢٨٤٥٥	٩٠٣.٥٦٦٥
٥	١٥	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥٨.٨٧٨٢٩٤٦	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٥	١٦	المدينون	١١٨.٠٦٦٢٣٢٩	٥٩١٣٢٧٢٣٩٥
٦	١٨	النقود	٧.٧٩٣٧٣٧٣٠	٣٩.٠٣٤٣٢٨.٠
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠٢١١٧٢٢١.٧	٦٨٩٣٩٢١٣٤.٠
		مجموع الموجودات	١٠٢١١٧٢٢١.٧	١٠.٦٢١٣٢٣١٩
٢١	١٩	الحسابات المتقابلة	٨١.٠٠٠.٠٠٠	٩٣.٠٠٠.٠٠٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	١٩٤٤٤٥٢٣٦٥	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٥١٢٢٥١٤	٢٢٧١٤٣٤٧٨٤
٩	٢٣	التخصيصات	٦٩٤٩٥٧٤٨٧٩	٥١٢٢٥١٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٢٦٢١٤٧٢٢٨	٧٢٧٦٥٥٧٢٩٨
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائنون	١٠.٢١١٧٢٢١.٧	٢٧٨٥٥٧٥.٢١
		مجموع مصادر التمويل	١٠.٢١١٧٢٢١.٧	١٠.٦٢١٣٢٣١٩
٢٢	٢٩	الحسابات المتقابلة الدائنة	٨١.٠٠٠.٠٠٠	٩٣.٠٠٠.٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

خالد عبد اللطيف عبد الجبار

الشركة العراقية لانتاج وتسويق  
المدير المفوض الحقلية  
د. صبري رجب صالح

مدير الحسابات

جاسم محمد عبد الرحمن

رئيسة الهيئة

المحاسب القانوني

المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

د. ارجوان محسن سعيد

٤ / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



(١)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي
٤٦٥٩٩٧٤٧٩	١٠٧٢٤٥٧٨٢٠		١٦
			٤٥-٤١
			إيرادات النشاط الجاري
			تنزل: كلفة النشاط الجاري
			كلفة الانتاج
			كلفة الخدمات الانتاجية
			صافي كلف الانتاج
			صافي كلف النشاط الجاري
			فائض النشاط الجاري
			ينزل: كلفة الخدمات التسويقية
			فائض الانتاج والمتاجرة
			يضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة
			ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية
			فائض (عجز) العمليات الجارية
			يضاف: الايرادات التحويلية والآخرى
			إيرادات إستثمارات مالية
			الايرادات الأخرى
			مجموع الايرادات التحويلية والآخرى
			ينزل: المصروفات التحويلية والآخرى
			المصروفات التحويلية عدا الضرائب
			والرسوم
			الفائض موزع كما يلي
			ضريبة الدخل
			الاحتياطي الإلزامي
			الفائض المتراكم



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الايرادات الجارية</u>	
٤٦٥٩٩٧٤٧٩	١٠٧٢٤٥٧٨٢٠	٤٤-٤١	١٦
٣٠٩٨٤١٢٢	٣٧٦٥٧٣٥	٤٦	١٧
٤٩٦٩٨١٦٠١	١٠٧٦٢٢٣٥٥٥		
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>	
٣٣٤٧٠١٨٢٣	٣٤٦٢٤٠٢٥٦	٣١	١٢
٣١٦٣٤٨٥٩	٢٤٩٥٦٨٧٠	٣٢	١٣
٩٢١٩٢٧٥٠	٦٦١٣٩٥٠٠	٣٣	١٤
١٠٤٧٣٠٠	٨١٧٢٣٠٠	٣٦	١٥
١٣٥١٠٤٥٨٧	١٣٠٧٣٩٧٣٧	٣٧	١
١٣٠١٩٠٠	٧٢١٠٨٤٠٠	٣٨٤	١٥
٥٩٥٩٨٣٢١٩	٦٤٨٣٥٧٠٦٣		
(٩٩٠٠١٦١٨)	٤٢٧٨٦٦٤٩٢		
٩٦١٥٧٧٥٠	٥٥٤٧٧٠٠١		
٢١٣١٥٤٠٦	٤٠٣٩٦٨٠٦		
١١٧٤٧٣١٥٦	٩٥٨٧٣٨٠٧		
١٢٥٠٠٠٠	٤٠٢٥٠٩٦		
١٧٢٢١٥٣٨	٥١٩٧١٥٢٠٣		
		<u>فانض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</u> (النشاط التشغيلي) تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	
		٤٦٣	١٧
		٤٩	
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u> المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤) الفانض القابل للتوزيع / المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي)	
		٣٨	١٥



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٤٥٧٤٤١٤٢٧		
٤٩	إيرادات أخرى (عدا ح/٤٩٣)	٤٢٢٦٢٣٩		
٢٦	داننو النشاط الجاري (عدا ح/٢٦٥) وفائض العمليات الجارية	١٧٣.٧.٩٧.٠		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات تنزل: المدفوعات النقدية عن :-	(١٣٢٦١١٤٠)	٦٢١٤٧٧٤٩٦	
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤١٦٥٣١٥٥٦		
٣٨	المصرفات التحويلية (عدا ح/٣٨٢)	٧٦٤٣٩٤٩٦		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا ح/١٦٥)	(١٤٩٩٩٣٤٩٣)	٣٤٢٩٧٧٥٥٩	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية			٢٧٨٤٩٩٩٣٧
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u> النقد المستلم من :-			
	إيرادات استثمارات أخرى	٥٤٠٠٨٠٥		
	استرداد القروض والسلف المقدمة	٥٠٠٠٠٠٠٠		
	الارباح المستلمة	٥٥٤٧٧٠٠١	٥٦٠٨٧٧٨٠٦	
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :-			
	شراء الموجودات الثابتة	٣٧٠٠٠٠		
	شراء الاستثمارات	١٤١٨٢٩	٥١١٨٢٩	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية			٥٦٠٣٦٥٩٧٧
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية :</u> تنزل :- المدفوعات النقدية عن :-			
	المساهمة في نفقات الوحدات المركزية	٤٨١٧٢٧٨٥		
	الارباح الموزعة	٣٧٤٠٨٢	٤٨٥٤٦٨٦٧	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية:			(٤٨٥٤٦٨٦٧)
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث (التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)			٧٩٠٣١٩٠٤٧
	يضاف رصيد النقد في ٢٠١٧/١/١			٣٩٠٣٤٣٢٨٢
	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١			١١٨٠٦٦٣٢٩



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٧ دينار		رقم الدليل المحاسبي
	(١) الموارد	
١٠٧٢٤٥٧٨٢٠	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٢٤٩٥٦٨٧٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٦٦١٣٩٥٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٩١٠٩٦٣٧٠		
٩٨١٣٦١٤٥٠	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
٧٢١٠٨٤٠٠	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	
٩٠٩٢٥٣٠٥٠	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق  
اللحوم والمحاصيل الحقلية  
مختلطة مساهمة



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختاطة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠١٧ دينار
٣١	(١) رواتب واجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم ١٨)	٣٤٦٢٤.٢٥٦
	صافي الفوائد (٣٦١ — ٤٦١)	٣٤٦٢٤.٢٥٦
	صافي ايجارات الاراضي (٣٦٢ — ٤٦٢)	(٨٥٦٣٦٠)
	الاندثارات	٥٢٦٢٩٢٥
٣٧	فانض العمليات	١٣.٧٣٩٧٣٧
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٤٢٧٨٦٦٤٩٢
		٩.٩٢٥٣.٥٠

الشركة العراقية  
لانتاج وتسويق اللحوم  
والمحاصيل الحقلية  
مختاطة



## الشركة العرقية لانتاج وتسويق والمحاصيل الحقلية / مساهمة مختلطة

## كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الاراضي ١١١ دينار	الابنية ١١٢ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
٢٠١٧/١/١ الكلفة كما في المشتراة	٤٢٠.٣٨٩١	٢٥٣٨٩٩٢٣٥٩	٥٣٠.٦٤٨٩٨٨	١٣٢٤٧٢٩٨٣	١٥٥٠٠٠٠٠	١٠.٣٧٩٤٨٤١	٣٣١١٦١٣٠.٦٢
الاضافات : المشتراة	—	—	—	—	—	(١) ٣٧٠.٠٠٠	٣٧٠.٠٠٠
تنزل : الموجودات المشطوبة	—	(١٧٣٥.٣٧)	(٨٤٣٤٩٦٣)	—	—	(٤)(٦٥٠.٠٠)	(١٠.٢٣٥.٠٠)
الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٢٠.٣٨٩١	٢٥٣٧٢٥٧٣٢٢	٥٢٢٢١٤٠٢٥	١٣٢٤٧٢٩٨٣	١٥٥٠٠٠٠٠	١٠.٤٠٩٩٨٤١	٣٣٠١٧٤٨٠.٦٢
نسبة الاندثار	—	%٥	%(١٥-١٠)	%(١٥-١٠)	%١٥	%١٠	—
مخصص الاندثار كما في ٢٠١٧/١/١	—	٨١٣٨٠.٥٩٨٣	٤٨٠.٨٢٧.٢٣	٧٩١٢١٤٩٣	١٣.٦٢٥٠	٦٨٧٥٠.٤٦١	١٤٤٣٨١١٢١.٠
تضاف : الانذارات لفترة	—	٧٤٠.٧٩٧٦٦	٣٩٢٣٩٦٣٥	١٠٠.٩٥٠.٤٠	٣٠.٠٠٠٠٠	٧٠.٢٥٢٩٦	١٣٠.٧٣٩٧٣٧
تنزل : الانذارات المتراكم للموجودات المشطوبة	—	(١٦٢٢٣٣٨)	(٨٤٣٤٩٦٢)	—	—	(٢٢٢.٠٨)	(١٠٠.٧٩٥٠.٨)
احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	—	(١١٣٠.٤٨٧)	(٣٨٠.١٨٣٩٢)	(٥٥٣٧٦٨٨)	—	(٤٠.٨٩٠.٤٣)	(٤٨٧٧٥٦١٠)
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٢٠.٣٨٩١	٨٨٥١٣٢٩٢٤	٤٧٣٦١٣٣٠.٤	٨٣٦٧٨٨٤٥	١٦٠.٦٢٥٠	٧١٦٦٤٥٠.٦	١٥١٥٦٩٥٨٢٩
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٢٠.٣٨٩١	١٦٥٢١٢٤٣٩٨	٤٨٦٠.٠٧٢١	٤٨٧٩٤١٣٨	(١٠.٦٢٥٠)	٣٢٤٣٥٣٣٥	١٧٨٦.٥٢٢٣٣

## الإيضاحات:

- ١- ١٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار شراء براد ماء للطابق الثالث في ديوان الشركة .
- ٢- ٥٠.٠٠٠ دينار شراء جهاز استسخاخ للقسم القانوني في ديوان الشركة .
- ٣- مقفولات مجزرة دواجن سامراء .
- ٤- مقفولات مجزرة سامراء .
- ٥- شطب كرسي دوار عدد (١) في ديوان الشركة .





كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختاطة

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		انفاق استثماري	١٢٩
٥١٢٢٥١٤	٥١٢٢٥١٤	دفعات مقدمة	١٢٩١
<u>٥١٢٢٥١٤</u>	<u>٥١٢٢٥١٤</u>	المجموع	

ايضاح :

المبلغ اعلاه يمثل ديون بذمة بعض مربي الدواجن مع شركة الايمان التي تم دمجها مع شركتنا .



## الشركة العراقية لتسويق والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

## كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

الجهة المستثمر بها	مبلغ الربح المتحقق، ادينار	كثافة الشراء دينار	معدل سعر شراء السهم/ادينار	عدد الاسهم في ٢٠١٧/١٢/٣١	الاضافات دينار	عدد الاسهم في ٢٠١٧/١/١	طبيعة الاستثمار
المصرف المتحد للاستثمار	٩٥٨٦٢٨٥ (٤)	٤٧٩٣١٤٢٦١	دينار واحد	٤٧٩٣١٤٢٦١		٤٧٩٣١٤٢٦١	تجاري
شركة بغداد للمشروبات الغازية		١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
شركة الكندي للانتاج اللقاحات والادوية البيطرية		١٥٢٢٩٩٨٣٩	١.٠٣٢	١٤٧٥٥٦٧٢٨		١٤٧٥٥٦٧٢٨	زراعي
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية		١١٧٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	١١٧٠٠٠٠٠٠٠		١١٧٠٠٠٠٠٠٠	خدمي
الشركة العراقية لتسويق الاسماك		٥٨٠٠٥٨	دينار واحد	٥٨٠٠٥٨		٥٨٠٠٥٨	زراعي
الشركة العراقية للانتاج وتسويق المنتجات الزراعية	١٨٠٠٠٠ (٥)	٥٨٣١٥٦٢	٣.٢٤٠	١٨٠٠٠٠٠		١٨٠٠٠٠٠	زراعي
الشركة الوطنية لتوزيع والنشر		٤٢٩٢٤٩٨	٥.١٥١	١٢٧٩٦٩٦٩		١٢٧٩٦٩٦٩	خدمي
الشركة الحديثة للانتاج الزراعي والحيواني		٧٢٢٠٦١٢١	دينار واحد	٧٢٢٠٦١٢١		٧٢٢٠٦١٢١	زراعي
شركة بابل للانتاج الحيواني والنباتي		١٦٢٩٠٠٠٠	دينار واحد	١٦٢٩٠٠٠٠		١٦٢٩٠٠٠٠	زراعي
شركة الاطراف للانتاج الحيواني والنباتي		٣٧٥٨٦٦٧٦	٢.٧٦٨	١٣٥٧٨٩٨٥		١٣٥٧٨٩٨٥	زراعي
شركة التلال للانتاج الحيواني والنباتي		٢٤١٠١٨٠	دينار واحد	٢٤١٠١٨٠		٢٤١٠١٨٠	زراعي
الشركة العراقية للانتاج البذور	٤٥٧١٠٧١٦ (٦)	٣٣٣٦٥٦٦٧٤	٢.٥٢٠	١٥٩٩٨٧٥٠٥		١١٤٤٥٢٩	زراعي
الشركة العراقية لنقل البري		١٥٦٢٢٣٩	دينار واحد	١٥٦٢٢٣٩		١٥٦٢٢٣٩	خدمي
شركة المعمورة للاستثمارات العقارية		١١٢١٨٢٤	دينار واحد	١١٢١٨٢٤		٩٤٥٥٢٣	خدمي
	٥٥٤٧٧٠٠١	١٣٤١١٧٣٦٣٠		١١٢٨١٨٢٧٣٢	٤٥٨٨٧٠١٧	١٠٨٢٢٩٥٧١٥	الاجمالي

## البيانات

- ١- رسملة اسهم شركتنا في الشركة العراقية للانتاج البذور بنسبة ٤٠% عن الحسابات المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦.
- ٢- اكتتاب في شركة المعمورة بنسبة ١٥% وفق المادة (٥٥) اولا.
- ٣- رسملة اسهم شركتنا في شركة المعمورة للاستثمارات العقارية بنسبة ٦٤٦.٣% وفق المادة (٥٥) ثانيا من قانون الشركات
- ٤- ارباح مساهمة شركتنا في المصرف المتحد للاستثمار بنسبة ٢% لسنة ٢٠١٤.
- ٥- ارباح مساهمة شركتنا في الشركة العراقية للانتاج وتسويق المنتجات الزراعية وبنسبة ١٠% لسنة ٢٠١٦.
- ٦- ارباح مساهمة شركتنا في الشركة العراقية للانتاج البذور وبنسبة ٤٠% للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦.



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار		رقم الدليل المحاسبي
٢٦١٣٨٧٨٣	٢٥٧١٨٧٨١	مخزن ادوات احتياطية	١٣٣
		مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٣٤
٦٤١٠٦٠٩٥	٦٤١٠٦٠٩٥	مخزن مواد التعبئة والتغليف المتداولة	١٣٤٢
		مخزن المتنوعات	١٣٥
٦٠٧٨٧	١٠٣٥٧٩	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
<u>٩٠٣٠٥٦٦٥</u>	<u>٨٩٩٢٨٤٥٥</u>	مجموع المخزون	

الشركة العراقية لانتاج وتسويق  
اللحوم والمحاصيل الحقلية  
مساهمة



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		مدينون تجاريون ١٦١
٤٤٢٧.٨١٧٥	٤٤٢٧.٨١٧٥	مدينون قطاع عام ١٦١١
٤.٩٢٩٩.١٤٤	٤٦١٩٦١١٦٣٣	مدينون قطاع خاص ١٦١٤
٤٥٣٥٦٩٨٣١٩	٥.٦٢٣١٩٨٠.٨	
٦٣٤.٠٠٢	٦٣٤.٠٠٢	مدينو النشاط غير الجاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
١٤٤٦٢٦١٦٣	١٤٤٦٢٦١٦٣	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٣١٦٤٣٦٤.٠	٣٨٢٤.٠٠	إيرادات مستحقة ١٦٦٢
٣٨٢٤.٠٠	٥٩٢٨٣٢.٠٧٣	مصاريف مدفوعة مقدما ١٦٦٣
١١٩٢٢٩٩٣٧١	٧٣٧٨٤.٠٦٣٦	فروقات نقدية ومخزنية/ اضرار حرب ١٦٦٦
١٣٦٨٩٥١٥٧٤		
٧.٦٣١.٠٠	٧.٦٣١.٠٠	سلف ١٦٧
٩٢٥٤.٠٠	٩٢٥٤.٠٠	سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
٧٩٨٨٥.٠٠	٧٩٨٨٥.٠٠	سلف المنتسبين ١٦٧٢
		مجموع المدينون
٥٩١٣٢٧٢٣٩٥	٥٨.٨٧٨٢٩٤٦	



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختازطة

تحليل الارصدة المدينة ( على مستوى كل حساب ) كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧



تحليل صر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ٣ سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٤٤٢٧٠٨١٧٥	_____	_____	_____	٤٤٢٧٠٨١٧٥	مدينة قطاع عام	١٦١١
٢٢١٠٨١٤٤٢٨	١٥٤١٥٥٩٢٧	٧٣٥٦٢١٤٨٩	١٣١٦١٦٤٨٩	٤٦١٩٦١٦٣٣	مدينة قطاع خاص	١٦١٤
_____	_____	_____	٦٣٤٠٠٢	٦٣٤٠٠٢	مدينة نشاط غير جاري	١٦٥
١٢٤١٤٦١٦٤	٤٨٠٠٠٠	_____	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٤٦٢١٦٤	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٣٨٢٤٠٠	_____	_____	_____	٣٨٢٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٥٩٢٢٩٩٣٧١	_____	_____	_____	٥٩٢٢٩٩٣٧١	اضرار الحرب	١٦٦٦
_____	_____	_____	_____	٤٢٠٠٠٢	فروقات مخزنية	١٦٦٢٢
_____	_____	١١٢٦٩٩	_____	١١٢٦٩٩	فروقات موجودات ثابتة	١٦٦٢٣
٧٠٦٣١٠٠	_____	_____	_____	٧٠٦٣١٠٠	سلف لاضراض النشاط	١٦٧١
٩٢٥٤٠٠	_____	_____	_____	٩٢٥٤٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٣٣٧٨٣٣٩٠٣٨	١٥٤٢٠٣٩٢٧	٧٣٦١٥٤١٩٠	١٥٢٢٥٠٤٩١	٥٨٠٨٧٨٢٩٤٦	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		١٨٣
		نقدية لدى المصارف
٥٤١٦١٥٦٩١ (٢٤٠٢٦٢٢٤٤)	١٠٨٧٠٧٦٤٩٢ ٥٤٥٩٨٠١	مصرف الرشيد / المأمون / ١٠٠٨٨ مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار / الرئيسي ٤٠٧٨٦
١٣١٦٥٧١٦ ٧٤٨٢٤١١٧	١٢٣٠١٩١٩ ٧٤٨٢٤١١٧	المصرف المتحد للاستثمار / المنصور / ١٢٠٨٠٦ مصرف الرافدين / عمان / ٢٥١١ (دولار)
٣٨٩٣٤٣٢٨٠	١١٧٩٦٦٢٣٢٩	
		١٨٥
		صكوك وحوالات
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٨٥٣
		صكوك وحوالات مرفوضة
٣٩٠٣٤٣٢٨٠	١١٨٠٦٦٢٣٢٩	مجموع النقد



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/ مساهمة — مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٥.....	٥.....	٢١١ رأس المال الاسمي
٥.....	٥.....	رأس المال المدفوع
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :
٢٦٩٥٣٢١٦٨٧	٢٦٩٥٣٢١٦٨٧	مساهمة القطاع الاشتراكي %٥٣.٩٠٦
٤٨٤٧٤٠	٤٨٤٧٤٠	مساهمة القطاع التعاوني %٠.٠٠٩
٤٢٧٥٧٥٥٦	٤٢٧٥٧٥٥٦	مساهمة القطاع المختلط %٠.٨٥٥
٢٢٦١٤٣٦.١٧	٢٢٦١٤٣٦.١٧	مساهمة القطاع الخاص %٤٥.٢٣
٥.....	٥.....	%١٠٠

ايضاح :

اصبح رأس مال الشركة ٥..... دينار وكما يلي :

١- زيادة رأس مال الشركة لسنة ٢٠١٢ وبنسبة ٩.٩١% اي بزيادة ٣٧٥٠٠٠٠٠٠ سهم وفق المادة (٥٥) ثانيا .

٢- زيادة رأس مال الشركة لسنة ٢٠١٤ وبنسبة ١١.١١% اي بزيادة ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم المادة(٥٥) ثانيا .

٣- تمت مصادقة دائرة تسجيل الشركات عن الزيادة اعلاه خلال سنة ٢٠١٥ .



## الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

## كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي	الاحتياطي ارتفاع اسعار الموجودات ٢٢١٢ دينار	الاحتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	الاحتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٥ دينار	الاحتياطي الاسهم المستلمة مجتبا ٢٢١٧ دينار	الاحتياطي عام ٢٢٢٢ دينار	الاحتياطيات متنوعة ٢٢٣١ دينار	الفاصل المتراكم ٢٢٤ دينار	المجموع
الرصيد في ٢٠١٧/١/١	٣٧٢٠٤٢٨٧٦	٦٨٢٠٠٠٩٧٥	١٤٠٥٣٩٩٨	٤٩٢٩٩٥٧٢٦	٨٥٩٧٧٤٧٨	٢٣٤٧٦٩١٨٥	٢٨٩٥٩٤٥٤٦	٢٢٧١٤٣٤٧٨٤
الإضافات خلال السنة	٤٨٧٧٥٦١٠ (١)	٢٢٠٨٧٨٩٦ (٣)	—	٤٥٧٤٥١٨٨ (٥)	—	—	٤١٩٦٧٠٠٢٧ (٨)	٥٣٦٢٧٨٧٢١
تزيلات خلال السنة	(١٧٨٤٦٠٤٧٩) (٢)	—	(١٤٠٥٣٩٩٨) (٤)	—	(٨٥٩٧٧٤٧٨) (٦)	(٣٣٤٧٦٩١٨٥) (٧)	(٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) (٩)	(٨٦٣٢٦١١٤٠)
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٤٢٣٥٨٠٠٧	٧٠٤٠٨٨٨٧١	—	٥٣٨٧٤٠٩١٤	—	—	٤٥٩٦٦٤٥٧٣	١٩٤٤٤٥٢٣٦٥

الإيضاحات :

- ١ - احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة التي أصبحت قيمتها الدفترية دينار واحد لسنة ٢٠١٧.
- ٢ - معالجة اضرار الحرب وحسب موافقة مجلس الادارة والهيئة العامة.
- ٣ - الاحتياطي الازامي بموجب قانون الشركات ونسبة ٥% من الفاض المتحقق.
- ٤ - معالجة اضرار الحرب وحسب موافقة مجلس الادارة والهيئة العامة.
- ٥ - (٤٥٧١٠٧١٦) رسملة اسهم شركتنا في الشركة العراقية لإنتاج البذور ونسبة ٤٠% للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦.
- ٦ - معالجة اضرار الحرب وحسب موافقة مجلس الادارة والهيئة العامة.
- ٧ - (١٣٢٦١١٤٠) دينار تسديد المتبقي من الضريبة المستحقة على شركتنا للسنة المالية ٢٠١٥.
- ٨ - الفاض المتحقق عن ارباح السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧.
- ٩ - توزيع ارباح مساهمي الشركة ونسبة ٥% من رأس المال وحسب قرار الهيئة العامة في ٢٠١٧/٩/١٢.





كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
<u>٥١٢٢٥١٤</u>	<u>٥١٢٢٥١٤</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٢٣٢



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة مختلطة

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٨٣٣٢٢٩٥١٥	٨٣٣٢٢٩٥١٥	دائنو نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
١٦٢٥١٦٤٠	١٦٠٣٤٦٤٠	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
٤٤٠٢٢٦٨٩٨	٦٣٣١٩٩١٢٠	إيرادات مستلمة مقدما ٢٦٦٢
١٢١٢٤٠٩٩٩٠	١٢١٧٤٠٩٩٨٥	مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
٤٩١٧٢٩٤	(١٥٢٤٠٥٤)	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
١٦٧٣٨٠٥٨٢٢	١٨٦٥١١٩٦٩١	
		استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
١٧٦٦٢٥٠	١٧٦٦٢٥٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير ٢٦٧١
١٢٠٠٠٠	٧٠٥٠٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير ٢٦٧٢
١٨٨٦٢٥٠	٢٤٧١٢٥٠	
٢٣١١٦٠٣٤٤	٤٨٠٧٨٦٢٦٢	دائنو توزيع الارباح ٢٦٨
٤٥٤٩٣٠٩٠	٨٠٥٤٠٥١٠	حصة المساهمين
٢٧٦٦٥٣٤٣٤	٥٦١٣٢٦٧٧٢	حصة ضريبة الدخل
٢٧٨٥٥٧٥٠٢١	٣٢٦٢١٤٧٢٢٨	مجموع الدائنون



الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف تحليل الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١/ كانون الاول ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٣٣٢٢٩٥١٥	—	—	—	٨٣٣٢٢٩٥١٥
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٦٠٣٤٦٤٠	١٩٥٠٠٠٠	١٣٨٨٤٦٤٠	—	٢٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٦٣٣١٩٩١٢٠	٢٨١٧٣٥٢٤٨	—	—	٣٥١٤٦٣٨٧٢
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٢١٧٤٠٩٩٨٥	٤٩٩٩٩٩٥	—	—	١٢١٢٤٠٩٩٩٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	(١٥٢٤٠٥٤)	—	—	—	٩٢٤١٢٠
٢٦٧١	إستقطاعات من المتسبين لحساب الغير	١٧٦٦٢٥٠	—	—	—	١٧٦٦٢٥٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	٧٠٥٠٠٠	٥٨٥٠٠٠	١٢٠٠٠٠	—	—
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح الاجمالي	٥٦١٣٢٦٧٧٢	٣٧٧٩٥٧٢٨٠	٢٥٨٣٢٣٠	—	٢٣٠٧٨٦٢٦٢
		٣٢٦٢١٤٧٢٢٨	٦١٤٧٧٩٣٤٩	١٦٥٨٧٨٧٠	—	٢٦٣٠٧٨٠٠٠٩



كشف رقم ( ١١ )

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف دائن توزيع الأرباح كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٧

اسم الحساب	الرصيد كما في	٢٠١٧/١/١	الرصيد كما في	٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد كما في	٢٠١٧/١٢/٣١
حصة ضريبة الدخل	٤٥٤٩٣٠٩٠		٤٨٠٧٨٦٢٦٢		٨٠٥٤٠٥١٠	
حصة المساهمين	٢٣١١٦٠٣٤٤		٢٥٠٠٠٠٠٠٠		٤٨٠٧٨٦٢٦٢	
الإجمالي	٢٧٦٦٥٣٤٣٤		(٤٣٢٨٣٩٤٢)		٣٧٧٩٥٧٢٨٠	
			(٤٣٢٩٠٩٨٦٠)		٧٧٩٥٧٢٨٠	
			(٣٧٤٠٨٢)		٢٥٠٠٠٠٠٠٠	
					٣٧٧٩٥٧٢٨٠	

المسؤول عن إعداد الكشوفات  
المسؤول عن تصديق الكشوفات  
المسؤول عن المصادقة  
١٤٤٠/١٢/٣١



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختاطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٠٥٢٢٦١٦٨	١٠٢٤٢٤٦٦٨	الرواتب النقدية للموظفين ٣١١
٨٥٩٦٧٥٠	٤٢٠٠٠٠٠	الرواتب ٣١١١
٥٣٣٠٠٠٠	٩١٤٩٥٠٠	اجور أعمال إضافية ٣١١٦
١١٩١٥٢٩١٨	٧٩٥٠٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١١٧
	١٢٣٧٢٤١٦٨	مكافآت تشجيعية ٣١١٨
١٣٠٨٨٨٤٦١	١٣٤١٨٨٨٤٦	الاجور النقدية للعمال ٣١٢
٢٥٤٤٣٩٠٠	٣٠٣٧٧٤٥٦	الاجور ٣١٢١
٤٣٨٧٥٠٠	٤٠٩٢٠٠٠	مخصصات الشهادة ٣١٢٢
٨٦٦٦٨٣٣	٦٩٢٦٣٣٢	مخصصات المنصب ٣١٢٣
١٥٢٢٩٢٥٠	١٧٧٧٥٧٥٠	مخصصات عائلية ٣١٢٤
٧٤٢٥٠٠٠	١١٤٠٠٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١٢٧
٧٨٠٠٠٠٠	٤٧٣٧٩٩٩	مكافآت تشجيعية ٣١٢٨
١٩٩٨٤٠٩٤٤	٢٠٩٤٩٨٣٨٣	مخصصات اخرى ٣١٢٩
١٥٧٠٧٩٦١	١٣٠١٧٧٠٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥
٣٣٤٧٠١٨٢٣	٣٤٦٢٤٠٢٥٦	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان ٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف المستلزمات السلعية كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي	
		٣٢٢	الوقود والزيوت
٢٤١٩٢٨٢٩	١٥٩٢٣٠٠٠	٣٢٢١	مواد نفطية
٤٠٣٠٠٠	١١٣٠٠٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
٢٤٥٩٥٨٢٩	١٦٠٣٦٠٠٠		
١٣٧٧٠٠٠	١٠٤٥٠٠٠	٣٢٣	الادوات الاحتياطية
		٣٢٥	المتنوعات
٤٥٣٦٢٥٠	١٩٢٥٧٠٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٣٥٣٤٠٠	٣٩٩٤٠٠	٣٢٥٢	القرطاسية
٤٨٨٩٦٥٠	١٥٠٠٠	٣٢٥٣	الكتب التعليمية
	٢٣٤٠١٠٠		
		٣٢٧	المياه والكهرباء
٢٤١٣٠	١٤٥٢٠	٣٢٧١	مياه الشرب
٧٤٨٢٥٠	٥٥٢١٢٥٠	٣٢٧٢	الكهرباء
٧٧٢٣٨٠	٥٥٣٥٧٧٠		
٣١٦٣٤٨٥٩	٢٤٩٥٦٨٧٠		مجموع المستلزمات السلعية

شركة العراق لتسويق  
اللحوم والمحاصيل الحقلية  
البيروت - سورية



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		٣٣١
		خدمات الصيانة
٢١٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٣١٢
٢٣٥٠٠٠	١٢٠٠٠	٣٣١٣
١١٤٢٥٠٠	٤٣٧٠٠٠	٣٣١٤
٢٤٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٣١٦
١٨٣٢٥٠٠	٦٤٩٠٠٠	
٥٨٥٠٠٠		٣٣٢
		خدمات ابحاث واستشارات
		٣٣٣
		دعاية وطبع وضيافة
٨٠٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠	٣٣٣١
٦٢٥٠٠٠	٢٨٤٧٥٠	٣٣٣٢
٥١٤٦٠٠	٦٧٨٥٠٠	٣٣٣٣
١٩٣٩٦٠٠	٢١٣٣٢٥٠	
		٣٣٤
		نقل وايفاد واتصالات
٧١٧٠٠٠		٣٣٤١
٢٩٢٥٠٠٠	١٣٩٣٠٠٠	٣٣٤٣
٣٠٤١٠٠٠	٤٦٥٥٠٠٠	٣٣٤٤
٦٦٨٣٠٠٠	٦٠٤٨٠٠٠	
		٣٣٥
		استنجاز موجودات ثابتة
٧٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	٣٣٥٢
٢٥٠٠٠٠		٣٣٥٣
٢٢٩٨٧٥٠	٢٤٧٢٥٠٠	٣٣٥٤
٣٢٤٨٧٥٠	٣٢٢٢٥٠٠	
		٣٣٦
		مصرفات خدمية متنوعة
٤٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١١
٦٢٦٥٠٠٠٠	٤٢١١٨٠٠٠	٣٣٦٣
١٠٤٢٠١٥٠	٦٥٦٣٢٥٠	٣٣٦٥
٤٦٦٧٥٠	٧٠٧٥٠٠	٣٣٦٩
٣٦٧٠٠٠	١٩٨٠٠٠	
٧٧٩٠٣٩٠٠	٥٤٠٨٦٧٥٠	
٩٢١٩٢٧٥٠	٦٦١٣٩٥٠٠	
		٣٣٦١١
		اشتركاكات وانتماءات
		٣٣٦٣
		مكافآت لغير العاملين
		٣٣٦٥
		خدمات قانونية
		٣٣٦٩
		خدمات مصرفية
		مصرفات خدمية اخرى
		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		٣٦
		الفوائد واستئجار الاراضي
١٠٤٧٣٠٠	٨١٧٢٣٠٠	٣٦٢
		استئجار الاراضي
		٣٨
		المصرفات التحويلية
		٣٨٣
		مصرفات تحويلية متنوعة
٢٥٠٠٠٠	١٠٢٥٠٩٦	٣٨٣٢
		تعويضات وغرامات
		٣٨٤
		ضرائب ورسوم
١٣٠١٩٠٠	٧٢١٠٨٤٠٠	٣٨٤٢
		ضرائب ورسوم اخرى
١٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٣٨٥١
٢٥٥١٩٠٠	٧٦١٣٣٤٩٦	اعانات داخلية مجموع المصرفات التحويلية

الشركة العراقية لانتاج وتسويق  
اللحوم والمحاصيل الحقلية  
مساهمة مختلطة





كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		٤٣
		إيراد النشاط الخدمي
٤٦٥٩٩٧٤٧٩	١٠٧٢٣٥٧٨٢٠	٤٣٨
	١٠٠٠٠٠	٤٣٧
٤٦٥٩٩٧٤٧٩	١٠٧٢٤٥٧٨٢٠	٤٣٨ ٤٣٧
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) إيراد خدمات متنوعة مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف بحساب الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		٤٦
		الفوائد وإيجارات الاراضي
٣٠٩٨٤١٢٢	٨٥٦٣٦٠	٤٦١
	٢٩٠٩٣٧٥	٤٦٢
٩٦١٥٧٧٥٠	٥٥٤٧٧٠٠١	٤٦٣
١٢٧١٤١٨٧٢	٥٩٢٤٢٧٣٦	٤٦٣
		مجموع الفوائد وإيجارات الاراضي
		٤٩
		الإيرادات الاخرى
٢١٣١٥٢٤٦	٤٠٣٩٦٨٠٤	٤٩١
١٦٠	٢	٤٩٢
٢١٣١٥٤٠٦	٤٠٣٩٦٨٠٦	٤٩١ ٤٩٢
		إيرادات سنوات سابقة إيرادات عرضية مجموع الإيرادات الاخرى

الشركة العراقية  
للحوم  
والمنتجات



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختاطة

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل	اسم الحساب	كافة الانتاج	كافة الخدمات الانتاجية	كافة الخدمات التسويقية	كافة الخدمات الادارية	المجموع
٣١	كافة العاملين	٢٧٦٩٩٢٠	٤١٥٤٨٨٣٠	٢٤٢٣٦٨١٧	٢٥٢٧٥٥٣٨٩	٣٤٦٢٤٠٢٥٦
٣٢	المستلزمات السلعية	١٩٩٦٥٤٩	٢٩٩٤٨٢٤	١٧٤٦٩٨٠	١٨٢١٨٥١٧	٢٤٩٥٦٨٧٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٢٩١١٦٠	٧٩٣٦٧٤٠	٤٦٢٩٧٦٥	٤٨٢٨١٨٣٥	٦٦١٣٩٥٠٠
٣٦	القوائد وإيجارات الاراضي	—	—	—	٨١٧٢٣٠٠	٨١٧٢٣٠٠
٣٧	الاندثارات	١٠٤٥٩١٧٨	١٥٦٨٨٨٧٦٨	٩١٥١٧٨١	٩٥٤٤٠٠١٠	١٣٠٧٣٩٧٣٧
٣٨	الضرائب والرسوم	—	—	—	٧٢١٠٨٤٠٠	٧٢١٠٨٤٠٠
	المجموع	٤٥٤٤٦١٠٧	٦٨١٦٩١٦٢	٣٩٧٦٥٣٤٣	٤٩٤٩٧٦٤٥١	٦٤٨٣٥٧٠٦٣

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختاطة

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

خدمات اجتماعية متنوعة	الطبية	المطعم	السكن	نقل العاملين	المزايا العينية
_____	_____	_____	_____	_____	٣٢
_____	_____	_____	_____	_____	٣٣
_____	_____	_____	_____	_____	المجموع



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٥١٩٧١٥٢٠٣

الفائض بموجب العمليات الجارية

٧٧٩٥٧٢٨٠

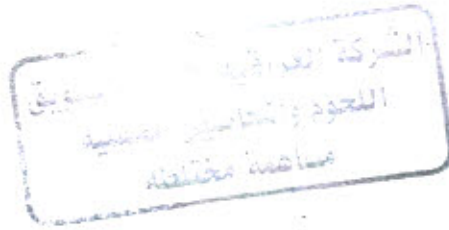
١٥% ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل

٢٢٠٨٧٨٩٦

٥% احتياطي الزامي استنادا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة  
١٩٩٧ (المعدل)

٤١٩٦٧٠٠٢٧

المبلغ المحول الى حساب الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)



كشف رقم (٢١)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف الحسابات المتقابلة المدينة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

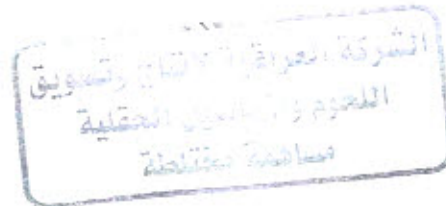
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
١٩	الحسابات المتقابلة المدينة	
١٩٢	حسابات الالتزامات المدينة	٨١٠٠٠٠٠٠٠
١٩٢٣	خطابات الضمان المستلمة	٨١٠٠٠٠٠٠٠

كشف رقم (٢٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة - مختلطة

كشف الحسابات المتقابلة الدائنة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
٢٩	الحسابات المتقابلة الدائنة	
٢٩٢	حسابات الالتزامات الدائنة	٨١٠٠٠٠٠٠٠
٢٩٢٣	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٨١٠٠٠٠٠٠٠



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٧

اسم الشركة : الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية (مساهمة - مختلطة)

تاريخ التأسيس : ١٩٨٧

عنوان الشركة : بغداد / المنصور / حي اليرموك / محلة ٦٠٨ - زقاق ٣ - دار ٣

رأس مال الشركة : (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسة مليار سهم وهي موزعة كما يلي :

ت	المساهم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
١	القطاع العام	٢٦٩٥٣٢١٦٨٧	٥٣,٩٠٦%
٢	القطاع التعاوني	٤٨٤٧٤٠	٠,٠٠٩%
٣	القطاع المختلط	٤٢٧٥٧٥٥٦	٠,٨٥٥%
٤	القطاع الخاص	٢٢٦١٤٣٦٠١٧	٤٥,٢٣%

القطاع العام :

ت	المساهم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
١	وزارة الزراعة	١٢٢٥٣٣٣٣٣٧	٢٤,٥٠٧%
٢	وزارة المالية / دائرة عقارات الدولة	٥١٧٩٨٨٣٦٠	١٠,٣٦٠%
٣	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٥,٦٠٠%
٤	الشركة العامة للصناعات الجلدية	١٨٦٦٦٦٦٦٤	٣,٧٣٣%
٥	المصرف الزراعي التعاوني	٤٦٦٦٦٦٦٦٤	٩,٣٣٣%
٦	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٨٦٦٦٦٦٢	٠,٣٧٣%
	المجموع	٢٦٩٥٣٢١٦٨٧	٥٣,٩٠٦%

القطاع التعاوني :

ت	المساهم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
١	جمعية بغداد التعاونية	٤٦٦٦٦٤	٠,٠٠٩%
٢	الجمعية التعاونية في ابي الخصيب	١٨٠٧٦	٠,٠٠٠%
	المجموع	٤٨٤٧٤٠	٠,٠٠٩%

القطاع المختلط :

ت	المساهم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
١	شركة الكندي لانتاج اللقاحات البيطرية	٣٦٤٨٦٧٩٨	٠,٧٣٠%
٢	الشركة العراقية لانتاج البذور	٦٢٧٠٧٥٨	٠,١٢٥%
	المجموع	٤٢٧٥٧٥٥٦	٠,٨٥٥%

القطاع الخاص :

ت	المساهم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
	القطاع الخاص	٢٢٦١٤٣٦٠١٧	٤٥,٢٣%

ايضاح :

١- تم توزيع ارباح (نقدية) وبنسبة ٥% من رأس مال الشركة عن الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ وفق المادة (٧٣) ثانيا من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وبشرت الشركة بتوزيع الارباح اعتبارا من ٢٠١٨/١/١٠ .

٢- اخر سعر تم تداوله لاسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية وحسب النشرة الصادرة في ٢٠١٧/١٢/٢٥ هو ٧,٩٧٠ دينار للسهم الواحد .



قانون الشركة : الشركة تأسست وفقا لاحكام قانون الشركات رقم (٣٦) لسنة (١٩٨٣) المعدل وعليه فانها تخضع لاحكامها وتنفيذ نصوصه والذي تم تحديثه بموجب قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل لسنة ٢٠٠٤ .

نشاط الشركة وتخصصها : الشركة مختصة بتربية الدواجن و انتاج البيض وجزر الحيوانات الكبيرة والصغيرة وتسويق المحاصيل الحقلية غير انها متوقفة عن ممارسة هذا النشاط وان نشاطها الرئيسي يقتصر على استثمار مشاريعها من قبل الغير .

اهداف الشركة : المساهمة في خطة التنمية القومية عن طريق دعم القطاع الزراعي وتطوير التسويق و انتاج الثروة الحيوانية وتوفير اللحوم على اختلاف اصنافها وتسويق المنتجات الزراعية والمحاصيل الحقلية غير ان هذا الهدف معطل في الوقت الحالي بسبب عدم ممارسة الشركة لنشاطها المعهود السابق الذكر .

رأس المال الاسمي والمدفوع : (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة مليار دينار .

احتياطي الفائض المتراكم ( ارباح غير موزعة ) : ٤٥٩٢٦٤٥٧٣ دينار و يعادل ٩,١٨٥ % من رأس مال الشركة .  
الخسائر المتراكمة : لا توجد .

مواقع الشركة :

اولا : المشاريع العائدة للشركة ارضا ومنشآت بالكامل :

- ١- بناية المنصور : الموقع بمساحة (٨) اولك تعود ملكيتها للشركة بالكامل وهي مستثمرة من قبل شركة اعمار بلاد الرافدين لمدة (٣٠) سنة واعتبارا من ٢٠١٥/١١/٢ والغرض من الاستثمار هو انشاء مجمع تجاري .
- ٢- العقار المرقم : ٦/٧٥ البو شجاع مجزرة الكراة سابقا وهو مستثمر لمدة (٣٠) سنة اعتبارا من ٢٠١٥/٤/١ لغرض انشاء ( مجمع تجاري ) من ستة طوابق تقدر مساحتها بـ (٢٣) اولك و (٢٣.٦٣) م الملكية بالكامل للشركة .
- ٣- موقع ادارة الشركة : وهو موقع مستخدم كأدارة للشركة بمساحة (٨٠٢) م كامل التجهيز تعود الملكية للشركة ويقع في منطقة المامون مقابل برج اتصالات ساحة النصور .
- ٤- مجزرة الشعلة ووقفه الحيوانات فيها : مجزرة نصف ميكانيكية تستعمل لذبح الحيوانات الكبيرة وتسويق اللحوم الطازجة للاسواق المحلية بطاقة (٢٠٠٠) رأس غنم و (١٥٠) رأس بقر يوميا والمجزرة مستثمرة لمدة ٢٠ سنة واعتبارا من ٢٠١٥/١١/١ وتعود ملكيتها بالكامل للشركة المساحة تقدر بـ (١٧) دونم و (١٨) اولك و (٢٥) م .
- ٥- بستان الشركة في الدورة : المساحة الكلية (٦٣) دونم و (٢٧) اولك رقم العقار (٣٠ و ٤٠ كراة) مساحة القطعة (٣٠) تساوي (٥٥) دونم و (١٩) اولك مساحة القطعة (٤٠) تساوي (٨) دونم و (٨) اولك وتعود ملكيتها بالكامل للشركة وتتضمن اربع دور سكنية والعديد من اشجار النخيل والحمضيات فترة العقد انتهت في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٦- وقفه الحيوانات في الدورة (الجوية) : المساحة (٢٠) دونم رقم القطعة ٢٠٦/١٦ / ٤ كراة تعود ملكيتها بالكامل للشركة تم استثمارها اعتبارا من ٢٠١٦/٨/١٢ ولمدة (٥) سنة عن طريق المزايدة العلنية .



٧- مجزرة الكرخ : مجزرة نصف ميكانيكية تستعمل لذبح الحيوانات الكبيرة بطاقة (٢٠٠٠) رأس غنم و (١٥٠) رأس بقر يوميا وهناك اجراءات لانتهاء المتعلقات حول عائدة الارض المساحة تقدر بـ (٣) دونم وسيتم عرضها للاستثمار بموجب مزادة علنية خلال سنة ٢٠١٨ .

٨- مجزرة بغداد العصرية : المجزرة مخصصة لجزر الحيوانات الكبيرة و مستثمرة اعتبارا من ٢٠١٠/٨/١ من قبل الغير ولمدة (٣٠) سنة على الرغم من ان ملكية الارض تعود للشركة ومنذ سنة ١٩٨٨ الان سند الملكية تشير الى وزارة المالية واجراءات الشركة مستمرة لتصحيح العائدية المساحة تساوي (١٧٢) دونم و (٢١) اولك و (٥٠) م وتتكون المجزرة من : -

ا - حضائر لايواء الحيوانات .

ب - قسم للذبح بطاقة (٥٥٠٠) رأس غنم و (٥٥٠) رأس بقر يوميا .

ج - قسم لتحضير المنتجات الثانوية .

د - مخازن مبردة ومجمدة .

هـ - قسم لتقطيع وتصنيع اللحوم بطاقة (٤٨) طن .

و - قسم للخدمات ويشتمل على اسالة الماء ومحطات معالجة المياه الثقيلة ومعمل للبروتين ومعمل دباعة ومحطة وقود

ز - معمل العلف المركزي : يعمل بطاقة (١٥) طن / ساعة وهو ضمن استثمار مجزرة بغداد العصرية .

ثانيا : المشاريع التي تعود ملكية الارض لوزارة المالية او جهات اخرى والمنشآت تعود لشركتنا

١- مجزرة دواجن الديوانية : بطاقة (٦٠٠٠) طير / ساعة وتحتوي على معمل للبروتين والمجزرة تم استثمارها اعتبارا من ٢٠١٧/٨/٢ من قبل شركة زهور نوروز ولمدة (٥) سنة قابلة للتجديد وتم تمديد عقد ايجار الارض مع وزارة الزراعة لمدة (٥) سنوات مساحة المجزرة (٩٥) دونم .

٢ - مشروع دواجن ابو غريب : المشروع مستثمر من قبل الغير وارض المشروع مؤجرة من وزارة الزراعة وانتهى فترة الايجار دون التمكن من تمديدها وان ملكية الارض قد تحولت الى بلدية ابو غريب بموجب دعوى قضائية فترة التعاقدية للاستثمار انتهت في ٢٠١٦/١٢/١٥ الاجراءات القانونية مستمرة مع بلدية ابو غريب لتحديد الموقف النهائي من عمل المشروع .

يتكون المشروع من :

ا - حقل لتربية فروج اللحم سعة عشرة مداجن .

ب - مفسس بطاقة (٢.٥) مليون فرخة سنويا .

٣ - مشروع دواجن كربلاء : المشروع متضرر بدرجة كبيرة بعد احداث سنة ٢٠٠٣ وهي مستثمرة حاليا من قبل الغير وهناك تلكا في عملية اعادة الاعمار من قبل المستثمر وتنفيذ فقرات العقد وان ارض المشروع مؤجرة من وزارة الزراعة وانتهت فترة ايجار الارض في الربع الاول من سنة ٢٠١٣ دون امكانية استحصال الموافقات على تمديدها عائدية الارض تعود لوزارة المالية اجراءات الشركة مستمرة لتمديد عقد ايجار الارض .

٤ - مشروع دواجن الغالبية : المشروع متضرر بدرجة كبيرة بعد احداث سنة ٢٠٠٣ وان ارض المشروع مؤجرة من وزارة الزراعة وانتهت فترة الايجار دون امكانية استحصال الموافقات على تمديدها عائدية الارض تعود لوزارة المالية وسيتم عرضها للاستثمار حال استحصال الموافقات الاصولية على تمديد عقد ايجار الارض مع وزارة الزراعة واجراءات الشركة مستمرة حول الموضوع .





٥ - مشروع دواجن ومجزرة البصرة : المشروع تضرر بشكل كبير بعد احداث سنة ٢٠٠٣ وتم استحصال الموافقات الاصولية على تمديد فترة ايجار الارض والتي تعود الملكية لوزارة المالية وسيتم عرضها لاستثمار خلال سنة ٢٠١٨ .

٦ - مجزرة دواجن الدورة : المجزرة بطاقة (٦٠٠٠) طير /ساعة وتحتوي على معمل للبروتين وان ارض المجزرة مؤجرة من وزارة الزراعة وان فترة الايجار قد انتهت خلال سنة ٢٠١٥ دون التمكن من استحصال الموافقات على تمديدها عائدية الارض تعود الى امانة بغداد وحسب السند وان اجراءات عرضها للاستثمار سيتم خلال سنة ٢٠١٨ بعد استحصال موافقات تمديد عقد ايجار الارض مع وزارة الزراعة .

٧ - مجزرة دواجن سامراء : بطاقة (٣٠٠٠) طير / ساعة والمجزرة غير مستثمرة وان ارض المجزرة مؤجرة من وزارة الزراعة وان فترة العقد قد انتهت خلال سنة ٢٠١٥ دون امكانية استحصال الموافقات على تمديدها عائدية الارض تعود لوزارة المالية وقد تعرضت كافة موجوداتها الى السرقة بسبب الاحداث بعد حزيران /٢٠١٤ واتخذت الشركة الاجراءات الاصولية لتثبيت ذلك .

المشاريع الغير مستثمرة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ :

١ - مجزرة دواجن سامراء

٢ - مشروع دواجن الغالبية

٣ - مجزرة دواجن الدورة

٤ - مشروع ومجزرة دواجن البصرة

٥ - مجزرة الكرخ

٦ - بستان الشركة في الدورة

المؤشرات المالية :

١ - النفقات = ٦٥٢٣٨٢١٥٩ دينار

٢ - الايرادات = ١١٧٢٠٩٧٣٦٢ دينار

٣ - الفائض = ٥١٩٧١٥٢٠٣ دينار

مساهمات الشركة لدى الشركات الاخرى :

١ - المساهمات في القطاع المختلط

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة الى رأس المال	آخر سعر للسهم تم تداوله في سوق العراق خارج التداول
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١١٧٠٠٠٠٠٠	٣%	٤,٢١٠ دينار جلسة ٢٠١٧/١١/٥
٢	الشركة العراقية لانتاج البذور	١٥٩٩٨٧٥٠٥	١,٥٢٤%	٠,٧٧٠ دينار جلسة ٢٠١٧/٨/٢
٣	شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية	١٤٧٥٥٦٧٢٨	٢,٩٨١%	٠,٧٧٠ دينار جلسة ٢٠١٧/٨/٢
٤	الشركة العراقية لتسويق الاسماك	٥٨٠٠٥٨	٣,٨٦٧%	خارج التداول
٥	الشركة العراقية لانتاج و تسويق المنتجات الزراعية	١٨٠٠٠٠٠	اقل من ١%	٧,٧٠٠ دينار جلسة ٢٠١٧/١٢/٢٥
٦	الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	٨٣٣٣٣٣	اقل من ١%	خارج التداول
٧	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	١٢٧٩٦٩٦٩	اقل من ١%	٠,٩١٠ دينار جلسة ٢٠١٧/١٢/٢٥
٨	الشركة العراقية للنقل البري	١٥٦٢٢٣٩	اقل من ١%	٠,٧٣٠ دينار جلسة ٢٠١٧/٨/٣



ب - المساهمة في القطاع الخاص

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة الى راس المال	آخر سعر للمساهمة تم تداوله في سوق العراق للاوراق
١	شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٠٠٠٠٠٠٠٠	اقل من ١%	٢,٦٩٠ دينار جلسة ٢٥/١٢/٢٠١٧
٢	المصرف المتحد للاستثمار	٤٧٩٣١٤٢٦٦	اقل من ١%	٠,٢٣٠ دينار جلسة ٢٥/١٢/٢٠١٧
٣	شركة بابل للانتاج الحيواني والنباتي	١٣٥٧٨٩٨٥	٣,٢٣٣%	خارج التداول
٤	شركة الاشعاع للانتاج الزراعي والحيواني	١٦٢٩٠٠٠٠	٥,٤٣٠%	خارج التداول
٥	الشركة الحديثة للانتاج الزراعي والحيواني	٧٢٢٠٦١٢١	١,٧٦٦%	٠,٣٢٠ دينار جلسة ٢٥/١٢/٢٠١٧
٦	شركة الاطيايف للانتاج الحيواني والنباتي	١١٤٤٥٢٩	٠,٤٥٨%	خارج التداول
٧	شركة التلال للانتاج الحيواني والنباتي	٢٤١٠١٨٠	٠,٨٩٣%	خارج التداول
٨	شركة المعمورة للاستثمارات العقارية	١١٢١٨٢٤	اقل من ١%	١,٩٢٠ دينار جلسة ٢٥/١٢/٢٠١٧

ج - الاسهم المستلمة مجاناً وفق المادة (٥٥) ثانياً من قانون الشركات

- ١ - ٤٥٧١٠٧١٦ سهم من الشركة العراقية لانتاج البذور وبنسبة ٤٠% عن حسابات سنة ٢٠١٦ .
- ٢ - ٣٤٤٧٢ سهم من شركة المعمورة للاستثمارات العقارية وبنسبة ٣.٦٤٦% عن حسابات سنة ٢٠١٦ .

النفقات على المستوى الثاني

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ /دينار	النسبة الى اجمالي النفقات
٣١	الرواتب والاجور	٣٤٦٢٤٠٢٥٦	٥٣,٠٧٣%
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٤٩٥٦٨٧٠	٣,٨٢٥%
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦١٣٩٥٠٠	١٠,١٣٨%
٣٦	فوائد وايجارات	٨١٧٢٣٠٠	١,٢٥٣%
٣٧	الاندثارات	١٣٠٧٣٩٧٣٧	٢٠,٠٤٠%
٣٨	مصرفات تحويلية	٧٦١٣٣٤٩٦	١١,٦٧١%
٣٩	مصرفات اخرى		
	الاجمالي	٦٥٢٣٨٢١٥٩	١٠٠%

المبالغ المصروفة على :

الدعاية والاعلان = ١١٧٠٠٠٠

الضيافة = ٦٧٨٥٠٠

السفر والايفاد = ١٣٩٣٠٠٠

التبرعات والهدايا = لا يوجد

الايادات :

المبلغ الاجمالي لايرادات سنة ٢٠١٧ يمكن توضيحها كما يلي :

١- ايراد خدمات متنوعة / حساب ٤٣٧

المبلغ / دينار	التفاصيل
١٠٠٠٠٠	عن المتبقي من مبلغ ٢% المستلم من مستثمر مجزرة دواجن الديوانية بعد حسم مبلغ الاعلان .



٢- حساب ايراد الموجودات الثابتة / ٤٣٨

المبلغ / دينار	التفاصيل
٣٥١٠٠٠٠	ايجار موقع برج الاتصالات في الدورة للفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
٢٥٨٧٥٠٠٠	تثبيت استحقاق استثمار مشروع ابو غريب للفترة (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/١٥).
٢٧٥٠٠٠٠٠٠	تثبيت استحقاق استثمار بنائية المنصور عن السنة الثانية والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٠/٣١).
٥٥٠٠٠٠٠٠	تثبيت استحقاق استثمار بنائية المنصور عن السنة الثالثة والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
٥٠٠٠٠٠٠٠	عن تسديد بدل استثمار مجزرة الشعلة عن السنة الثانية والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٠/٣١).
١٠٠٠٠٠٠٠	عن تسديد بدل استثمار مجزرة الشعلة عن السنة الثالثة والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
٣٧٥٠٠٠٠٠	عن تسديد جزء من استثمار مول الكرادة عن السنة الثالثة والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
٤٣٥٠٠٠٠٠	عن تثبيت جزء من استثمار مول الكرادة عن السنة الثالثة والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
٢١٤٩٤٥٠٤٢	عن تثبيت استحقاق استثمار مشروع دواجن كربلاء عن السنة السادسة والفترة من (٢٠١٧/٥/١٩) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
١٢٣٣٣٣٤٢	تسديد جزء من استثمار وكفة الحيوانات في الدورة (الجوبة) عن السنة الاولى والخاصة بالفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/٨/١٣).
٧٦١١١٠٣	عن تسديد جزء من استثمار وكفة الحيوانات في الدورة (الجوبة) عن السنة الثانية والخاصة بالفترة من (٢٠١٧/٨/١٤) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
١٥٥٠٠٠٠٠٠	تسديد بقية مبلغ استثمار مجزرة بغداد العصرية عن السنة السابعة والفترة من (٢٠١٧/٢/١) ولغاية (٢٠١٧/٧/٣١).
٢٥٨٣٣٣٣٤	عن تسديد جزء من استثمار مجزرة بغداد العصرية للسنة السابعة والفترة من (٢٠١٧/١/١) ولغاية (٢٠١٧/١/٣١).
١٢٩١٦٦٦٦٥	عن تسديد جزء من مبلغ استثمار مجزرة بغداد العصرية عن السنة الثامنة والفترة من (٢٠١٧/٨/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
٢٧٠٨٣٣٣٣	عن تسديد جزء من استثمار مجزرة الديوانية للسنة الاولى والفترة من (٢٠١٧/٨/١) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١).
١٠٧٢٣٥٧٨١٩	

٣- الارباح المتأتبة عن طريق فائدة الوديعة الثابتة حساب / ٤٦١ :

المبلغ / دينار	التفاصيل
٨٥٦٣٦٠	فائدة الوديعة الثابتة عن السند المرقم ١١٨٤١ وبنسبة ٥% وللفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١/٢٥ من مبلغ الوديعة البالغة (٢٥٠) مليون دينار .

ملاحظة

تم الغاء الوديعة الثابتة وبمبلغ (٥٠٠) مليون دينار وتم تحويل الرصيد من حساب الودائع الثابتة في مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار / الرئيسي الى حسابنا الجاري في مصرف الرشيد / فرع المأمون خلال شهري ك٢ و شباط/٢٠١٧ .

٤- ايجارات الاراضي حساب / ٤٦٢

المبلغ / دينار	التفاصيل
٢٩٠٩٣٧٥	تسديد بدل ايجار ارض مجزرة دواجن الديوانية والفترة من ٢٠١٧/٨/١ ولغاية ٢٠٢٠/٦/٣٠

٥- إيرادات استثمارات مالية حساب / ٤٦٣ :

المبلغ / دينار	التفاصيل
٩٥٨٦٢٨٥	ارباح مساهمة شركتنا في المصرف المتحد للاستثمار وبنسبة ٢% عن السنة المالية ٢٠١٤.
٤٥٧١٠٧١٦	ارباح مساهمة شركتنا في الشركة العراقية لانتاج البذور للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ وبنسبة ٤٠% .
١٨٠٠٠٠	ارباح مساهمة شركتنا في الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية لسنة ٢٠١٦ وبنسبة ١٠% .
٥٥٤٧٧٠٠١	خمس وخمسون مليون واربعمائة وسبعة وسبعون الف وواحد دينار.



٦ - إيرادات السنوات السابقة حساب ٤٩١

المبلغ / دينار	التفاصيل
٥٠٠٠٠٠٠	عن تسديد الجزء الاخير من استثمار مشروع ابو غريب عن السنة الثانية وللفترة من (٢٠١٦/١٠/١٥) ولغاية ٢٠١٦/١٢/١٥ .
٤٤٨٥٦٥	عن المبلغ المستلم من مستثمر الجوبة عن ضمان (يحيى زيدان + علي حسن ) وللفترة من ٢٠١٦/٨/١٤ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ .
٣٢٢٢٢٣٩	تعديل مكافأة مجلس الادارة لحسابات سنة ٢٠١٤ .
١١٢٥٠٠٠	تثبيت استحقاق بدل استثمار مشروع ابو غريب للفترة من (٢٠١٦/١٢/٣١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١)
٢٦٩٢١٠٠٠	عن تثبيت رسوم محكمة على شركة اعمار بلاد الرافدين لسنة ٢٠١٥
٣٦٨٠٠٠٠	عن تثبيت بقية استحقاق السنة الثانية من استثمار بناية المنصور وللفترة من (٢٠١٦/١١/١) ولغاية (٢٠١٦/١٢/٣١)
٤٠٣٩٦٨٠٤	اربعون مليون وثلاثمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة واربعه دنانير .

منتسبي الشركة لسنة ٢٠١٧ : عدد المنتسبين = (٤٩) منتسب مقسمين وحسب المستويات الادارية كما يلي :

ت	العنوان الوظيفي	العدد
١	مدير مفوض	١
٢	مدير حسابات	١
٣	مدير تدقيق	١
٤	مدير ادارة	١
٥	مدير مساهمين	١
٦	مشاور قانوني	١
٧	مدير مشروع كربلاء وكالة	٢
٨	مدير مجزرة الديوانية	١
٩	مدير مشروع الغالبية وكالة	١
١٠	محاسب	٢
١١	مدقق	٢
١٢	امين مخزن	١
١٣	رئيس ملاحظين	١
١٤	مهندس زراعي	١
١٥	ملاحظ	١
١٥	موظف قانوني	٤
١٧	مسؤول حقل	١
١٨	فني	٤
١٩	ميكانيك	١
٢٠	كاتب	٣
٢١	سكرتير المدير المفوض	١
٢٢	حارس	١٠
٢٣	سائق	٤
٢٤	عامل خدمات	٢
٢٥	عامل حقل	١
٢٦	المجموع	٤٩

ادناه اعلى المرتبات في الشركة :

الاسم	المنصب	مقدار الراتب الشهري / دينار
د . صبري رجب صالح	المدير المفوض	٢٠٠٠٠٠٠
السيد جاسم محمد عبد الرحمن	مدير الحسابات	٧٢٥٠٠٠
السيد ثائر محمد فتاح	مدير ادارة	٧٢٠٠٠٠
السيدة هناء علوان حسين	مدير تدقيق	٧٢٠٠٠٠

مجلس الإدارة :

عدد الجلسات خلال سنة ٢٠١٧ = (١٢) جلسة

اسماء اعضاء مجلس الادارة الاصليين :

ت	الاسم	العضوية	الجهة الذي يمثلها العضو	عدد الاسهم للعضو	عدد الجلسات
١	السيد خالد عبد اللطيف عبد الجبار	رئيس مجلس الادارة	المصرف العراقي الاسلامي القطاع الخاص	٤٥٣١٦٣٩٧١	١٢
٢	السيد اياد سالم احمد	نائب رئيس المجلس	القطاع الخاص	١٨٥٠٠٥٧٢	١١
٣	د. ماجد خلف اسماعيل	عضو	وزارة الزراعة	تعيين	١١
٤	د. فراس مزاحم حسين	عضو	وزارة الزراعة	تعيين	١١
٥	د. غضنفر حكمت محمود	عضو	وزارة الزراعة	تعيين	١٢
٦	السيد وصفي سلمان كاظم	عضو	القطاع الخاص	٦٠٦٠	١٢
٧	السيد حاتم ساجت القريشي	عضو	القطاع الخاص	١٨٠٧٥	١٢

اسماء اعضاء مجلس الادارة الاحتياط :

ت	الاسم	العضوية	الجهة الذي يمثلها العضو	عدد الاسهم للعضو	عدد الجلسات
١	عبد الله وعد غاتم	احتياط	القطاع الخاص	٦٠٦٠	_____
٢	خالد ربيع محمد	احتياط	القطاع الخاص	٧٦٢٠١	_____
٣	محمد رضا عبد علي	احتياط	القطاع الخاص	١٢١٢١	_____
٤	اديب صالح حبيب	احتياط	القطاع الخاص	٦٣٨٦٨	_____

لم يستلم اعضاء مجلس الادارة لاية قروض او سلف او مزايا هم او ذويهم باستثناء اجور نقل وضيافة عن كل جلسة .

النشاطات والتوسعات : ليست هناك اية توسعات في نشاط الشركة خلال سنة ٢٠١٧ .

المؤشرات العامة لاداء الشركة :

الشركة متوقفة بالكامل عن ممارسة نشاطها الانتاجي المعهود الذي تأسست من اجله بنفسها حيث قامت بعرض بعض مشاريعها للاستثمار من قبل الغير على ان يلتزم المستثمر باعادة تاهيل الموقع المستثمر بنفس مواصفات الطاقات التصميمية ونفس النشاط الانتاجي حيث تم خلال السنة استثمار مجزرة دواجن الديوانية من قبل شركة زهور نوروز ولمدة (٥) سنوات واعتبارا من ٢٠١٧/٨/١ .

المبالغ التي تم انفاقها على البحث والتطوير : = لم يتم انفاق اي مبلغ على حساب ابحاث واستشارات خلال السنة ٢٠١٧ .

ادناه كشف يمثل نسبة الارباح المتحققة لكل سنة:

السنة	راس المال	نسبة الارباح	التفاصيل
١٩٨٩	٤٠٠٠٠٠٠٠	%٤٥	ارباح نقدية مع تسديد القسط الثاني من راس مال الشركة
١٩٩٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	%١٧.٥	ارباح نقدية
١٩٩١	٤٠٠٠٠٠٠٠	%٣٥	ارباح نقدية
١٩٩٢	٤٠٠٠٠٠٠٠	%١٧٥	زيادة راس مال الشركة الى ١١٠٠٠٠٠٠٠ دينار
١٩٩٣	١١٠٠٠٠٠٠٠	%١٧٢.٧٢٥	زيادة راس المال الى ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار
١٩٩٤	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	%٨٦.٦٦	زيادة راس المال الى ٥٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار
١٩٩٥	٥٦٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	ارباح نقدية مع دمج مع شركة الايمان البالغ راس مالها ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار
١٩٩٦	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	%٦٠	ارباح نقدية
١٩٩٧	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	%٤٢	ارباح نقدية
١٩٩٨	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	ارباح نقدية



ارباح نقدية -	١٠٠%	٧٥٠٠٠٠٠٠	١٩٩٩
١٥٠% ارباح نقدية ، رسملة ٣٣%	١٨٣%	٧٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠
ارباح نقدية	١٢٥%	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١
تم اخذ الفائض البالغ ٢٤٢٢٩٨٦٩١٤ كاحتياطي	—	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٢
رسملة ١٠٠% من احتياطي الفائض المتراكم عجز (٥٩٧٥١٣١٠)	١٠٠%	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٣
رسملة وفق المادة (٥٥) ثانيا الفائض ٣٦٦٩٤٢٤٣٠	١٢.٥%	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٤
رسملة وفق المادة (٥٥) ثانيا الفائض ٢٢٨٠٥٨٩٤١	١١.١١%	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥
تم اخذ الفائض كاحتياطي والبالغ ١٢٥٤٢٩٢٩٠	—	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٦
رسملة بعد اخذ نسبة من الاحتياطي الفائض ٣٩٩٥٣٦٤٣٧	٢٠%	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧
رسملة من احتياطي الفائض المتراكم العجز (٦٦٥٣٤٦٢٠٠)	٢٠%	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٨
رسملة من احتياطي الفائض المتراكم العجز (١٩٤٣٢٠٢٦٤)	٢٥%	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩
تم اخذ الفائض كاحتياطي الفائض ٣٩٩٧٤٨٣٧	—	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠
رسملة بعد اخذ المتبقي من احتياطي الفائض الربح ١٤٣٤٤٥٣٤٣	١٠%	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١١
رسملة بعد اخذ المتبقي من احتياطي الفائض الربح ٤٣٤٠١٨٧٣٠	٩.٠٩١%	٤١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢
تم اخذ الفائض لحساب الاحتياطي الفائض ٤٥٤٤١٦٢٣٣	—	٤١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٣
رسملة مع اخذ المتبقي من احتياطي الفائض الربح = ١٧٤١٥٩٨٨٤	١١.١١%	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤
تم اخذ الفائض كاحتياطي والبالغ ٢٣٠٩٩٨٠٧٦ دينار	—	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥
تم توزيع ارباح نقدية بنسبة ٥% ومن حساب (الفائض المتراكم)	٥%	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦

#### المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :

استطاعت الشركة ومن خلال استثمار بعض مشاريعها من رفد الاسواق المحلية بمنتجات اللحوم وكذلك تشغيل الايدي العاملة ولا سيما مشروع ابو غريب ومجزرة الشعلة ومجزرة بغداد العصرية ومجزرة دواجن الديوانية حيث ان توفير هذه المنتجات المحلية تساعد في التقليل من استيراد مثيلاتها وبالتالي يؤدي الى توفير العملة الصعبة في البلد .

#### الدعاوى القانونية :

اولا : الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير

ت	رقم الدعوى	المدعي	المدعي عليه	التفاصيل
١-	٢٠١٢/٢س/٣٤٢	الشركة العراقية	هاشم نصير نقي	للمطالبة بفسخ العقد وصدر قرار لمصلحة الشركة في عام ٢٠١١ الا ان المستثمر ابرز وصل في عام ٢٠١٢ يدعي فيه تسديد المستحقات المالية البالغة ٩٢٥ مليون دينار وصدر قرار لمصلحة المستأنف وتم تمييز القرار من قبلنا بعدم صحة الوصل المبرز واصدرت محكمة التمييز قرارها بنقض القرار الاستئنافي وإعادة المرافعات من جديد من قبل محكمة الاستئناف كون ان القرار كان مخالفا للقانون وعلى المحكمة التوسع في تحقيقاتها لاثبات هل ان المستثمر سدد المبلغ من عدمه وتم كسب الدعوى لصالح الشركة .
٢-	دعوى تحقيقية	الشركة العراقية	حيدر راجح عايل	المدعي عليه متجاوز على مجزرة الكرخ واقامت شركتنا الدعوى للمطالبة باتخاذ الاجراءات القانونية بحقه والدعوى قيد التحقيق .
٣-	٨٧٠/ب/٢٠١٧ / ٩٦/تجارية/٢٠١٧	الشركة العراقية	شركة نعم السماء	اقامت شركتنا دعوى للمطالبة بفسخ العقد مع شركة نعم السماء لعدم اعمار المشروع وعدم دفع المستحقات المالية وصدر قرار لصالح شركتنا واكتسب الدرجة القطعية .
٤	٢٠١٧/ب/٢٦٤٤ / ١٥١/تجارية/٢٠١٧	الشركة العراقية	اعمار بلاد الرافدين	اقامت الشركة دعوى للمطالبة بفسخ العقد مع شركة اعمار بلاد الرافدين لعدم دفع المستحقات المالية تم احالة الدعوى الى المحكمة التجارية واخذت الرقم ١٥١/تجارية/٢٠١٧ والدعوى قيد المرافعات.
٥-	٢٠١٧/ب/٢٦٤٥	الشركة العراقية	محمود نعمة رشيد	للمطالبة بفسخ العقد مع المستثمر لعدم تنفيذ الالتزامات

العقدية والدعوى مقامة في محكمة بداءة الكرخ .	وشركائه		
تم فسخ العقد مع مستثمر وكفة الحيوانات في الدورة (الجوية) وتم دفع المستحقات المترتبة بذمته وتم كسب الدعوى لصالح شركتنا وفي مرحلة الاستئناف تم حصول الصلح والتراضي وتم ابطال الدعوى .	اسماعيل ابراهيم اسماعيل	الشركة العراقية	٢٠١٧/ب/٣٨٥٦ -٦
دعوى اجر المثل وتم سير اجراءات الدعوى وانجازها تقريبا وهي الان في المراحل الاخيرة .	جماعة البستان	الشركة العراقية	٢٠١٧/ب/٣٧٩٦ -٧

ثانيا : الدعاوى المقامة من قبل الغير على شركتنا

ت	رقم الدعوى	المدعي	المدعي عليه	التفاصيل
١	٢٠١٧/ب/٣٤٩	شركة نعم السماء	الشركة العراقية	اقامت من قبل شركة نعم السماء ضد شركتنا للمطالبة بفسخ العقد والتعويض وتم ابطال الدعوى لصالح شركتنا .
٢	٢٠١٧/ب/١٢٧٩ ٢٠١٧/تجارية/٢٠٠	شركة الفيحاء	الشركة العراقية	اقامت شركة الفيحاء الذهبي الدعوى للمطالبة بالتعويض بمبلغ (١٩) مليار دينار عن اعمالها بمشروع دواجن البصرة والدعوى قيد المرافعات .
٣-	٢٠١٧/ب/٢٣٤٢	محمود نعمة رشيد	الشركة العراقية	للمطالبة بتجديد عقد ايجار الارض وتم ابطال الدعوى لصالح الشركة .
٤-	٢٠١٧/ب/١٨٩٦	محمود نعمة رشيد	الشركة العراقية	للمطالبة بتجديد عقد ايجار الارض وتم ابطال الدعوى بعد ان كلفت المحكمة المدعي بدفع الرسم القانوني للدعوى ولم يحضر بعدها .
٥-	٢٠١٧/ب/١٤٢٩ و ١٤٢٨	محمود نعمة رشيد	متجاوزين على مشروع كربلاء	المستثمر اقام الدعوى في محكمة بداءة كربلاء ضد متجاوزين على المشروع وادخلتنا المحكمة كشخص ثالث في الدعوى للاستيضاح عن ما اذا كان المستثمر مخول برفع التجاوز من عدمه .

المشاريع المستثمرة بموجب عقود :

اسم المشروع المستثمر	المدة / سنة	المبلغ / دينار / سنة	اسم المستثمر
مجزرة بغداد العصرية	(٣٠) تبدأ من ٢٠١٠/٨/١	٣١٠٠٠٠٠٠٠	شركة صدى الخير + شركة سيول الخير
العقار المرقم ٦/٧٥ البو شجاع	(٣٠) تبدأ من ٢٠١٥/٤/١	١٤٥٠٠٠٠٠٠	كريم منشد خنياب
مجزرة الشعلة	(٢٠) تبدأ من ٢٠١٥/١١/١	٦٠٠٠٠٠٠٠	علي ابراهيم/زيدان خلف مطر
عمارة المنصور	(٣٠) تبدأ من ٢٠١٥/١١/٢	٣٣٠٠٠٠٠٠٠	شركة اعمار بلاد الرافدين
مشروع دواجن كربلاء	(٤٠) تبدأ من ٢٠١٤/٥/١٩	٤٦٥٠٠٠٠٠٠	محمود نعمة رشيد وشركائه
٢م٢٠٠ في مجزرة بغداد العصرية	(١٢) تبدأ من ٢٠١١/٣/٤	٣٥١٠٠٠٠٠	شركة زين العراق للاتصالات
وكفة الحيوانات في الدورة	(٥) سنوات من ٢٠١٦/٨/١٢	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	اسماعيل ابراهيم اسماعيل
مجزرة دواجن الديوانية	(٥) سنة من ٢٠١٧/٨/٢	٦٥٠٠٠٠٠٠٠	شركة زهور نوروز

السياسة المحاسبية للشركة :-

- ١- تتبع الشركة النظام المحاسبي الموحد الخاص بشركات القطاع المختلط واستخدمت الحاسبة الالكترونية لانشطتها .
- ٢- تتبع الشركة القسط الثابت في حساب الاندثرات .
- ٣- تتبع الشركة نظام الجرد السنوي اضافة الى الجرد المفاجئ عند الحاجة .

الهيكل التنظيمي للشركة :

نرفق طيا الهيكل التنظيمي



خالد عبد اللطيف عبد الجبار

رئيس مجلس الادارة



الهيكل التنظيمي الاداري والموقعي للشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية

الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

