

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات
(١-٢١)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- الكشوفات التحليلية المرفقة
٦	١- الموجودات الثابتة والتدائراتها
٧	٢- المخزون
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المدينون
١٠	٥- اجمالي الارصدة المدبنة
١١	٦- النفود ٧- رأس المال
١٢	٨- الاحتياطيات
١٣	٩- التخصيصات ١٠- القروض المسطمة قصيرة الاجل
١٤	١١- الدائون
١٥	١٢- اجمالي الارصدة الدائنة
١٦	١٣- الرواتب والأجور
١٧	١٤- المستلزمات السلعية
١٨	١٥- المستلزمات الخدمية
١٩	١٦- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٨- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة ٢٠- الموايا العينية



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْرَبُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٤٤٥٨/٩٢٩/٨
التاريخ: ١٤٣٥/٣/١٠ هـ
٢٠١٣ / ١١ / ٤ م

٦٠٠٥
٤٠١٢/١١/١٨

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد المحترمين
م / البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور للسنة المنتهية في ٣١ / اذار / ٢٠١٣

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / اذار / ٢٠١٣ طبقاً
لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والنشريات المرعية الأخرى
ووفقاً للقواعد والاعرف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-
الايضاحات

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

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الراي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة اليها بموجب كتاب
الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة المرقم (١٤٢٦) في ١٢ / ٩ / ٢٠١٣ ، استناداً لتدقيقنا
وقحصنا هذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة
ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى
ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعتمدة من قبل الإدارة .

٣- تم تقييم مخزون اخر المدة من الانتاج (محصولي الشلب والتدرة) بالكلفة كونهما اقل من القيمة التحصيلية
الصافية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في
جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة بالكلفة التاريخية لو القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

- ٤- استادا للمادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وفي ضوء موافقة الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٥/٧ تم زيادة راس مال الشركة بنسبة (٢٧,٣٨ %) ومقدار (٨٦٠.٠٠٠) الف دينار (ثمانمائة وستين مليون دينار) ليصبح (٤٠٠٠.٠٠٠) الف دينار (اربعة مليارات دينار) بعد ان كان (٣١٤٠.٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة واربعون مليون دينار) واتخذت الشركة كافة الاجراءات القانونية لتعديل عقد تاسيسها وحسب ماورد بكتاب وزارة التجارة/دائرة تسجيل الشركات/ رقم (١٤٨٧٧) بتاريخ ٢٠١٢/٧/٤ وتم البات الزيادة في السجلات المالية للشركة .
- ٥- يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (١٣٥٣٣٤٨) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٣/٣/٣١ المبالغ المسرووفة في اعمار معامل الخويجة واني غريب والخالدية والصورة.

الملاحظات والتحقق

١- البيانات المالية

أ- قدمت الشركة بيانها المالي للسنة موضوع التدقيق بموجب كتابها المرقم (٦١٠) في ٢٠١٣/٤/٣٠ ونتيجة لوجود اخطاء في المعالجات المحاسبية للحسابات اضافة الى اخطاء في كشوفات (جرد الموجودات الثابتة والمخزنية ومطابقتها وشهادة الادارة وميزان المراجعة بعد الغلق وتايدات الارصدة للاستثمارات وأرصدة الحسابات المصرفية وكشف الموجودات المؤجرة والمستأجرة) التي تم تشخيصها من خلال اعمال التدقيق أعيدت إلى الشركة بموجب كتابها المرقم (١٠٩٢٠) في ٢٠١٣/٥/٢٣ حيث قامت الشركة بتعديل بيانها المالي المشار اليها اعلاه واعادة تقديمها بصورتها النهائية بموجب كتابها المرقم (١٤٢٦) في ٢٠١٣/٩/١٢ .
نوصي بمراجعة الدقة في اعداد البيانات المالية.

ب- عدم دقة كشف التدفق النقدي المرفق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير ولدينا بصدده الملاحظات الآتية :-

- اولا- تم اعداد هذا الكشف من واقع السجلات الفرعية للمدفوعات والمقبوضات لعدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في اعداد هذا الكشف .
- ثانيا- عدم تأشير مستندات الصرف والقبض وقيود المركزية التي تم البتة في هذا الكشف والتي توضح كون التدفقات النقدية هي (تشغيلية او تمويلية او استثمارية) كما ولد صعوبة كبيرة في التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه.



ثالثاً- ورد في الكشف وضمن التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية مبلغ (١٥١٢٨٥) ألف دينار (مائة وواحد وخمسون مليون ومائتان وخمسة وثمانون ألف دينار) لا يمثل حركة نقدية والناتج عن رسملة ايراد استثمارات الشركة في رأس مال ثلاث مصارف خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق
نوصي باعتماد الإجراءات الأصولية في إعداد كشف التدفق النقدي وبالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة ووفقاً للضوابط المحددة في القاعدة أعلاه .

ج- عدم وجود نظام تكاليف مما أدى الى عدم دقة كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف المرفق مع البيانات المالية المشار إليها أعلاه حيث تم تحميل مركز الخدمات الإدارية بكافة الرواتب المنقصة البالغة (٩٠٠٦٧٥) الف دينار (تسعمائة مليون وستمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) بالإضافة الى عدم تضمين ذلك الكشف لمركز تكلفة خدمات الإنتاج وعدم تحميل الخدمات التسويقية بالكلف الخاصة بها.
نوصي بضرورة وضع نظام لتوزيع التكاليف على المراكز وفق الكلف الفعلية لكل مركز.

٢- تقرير الإدارة

أ- من خلال فحصنا لتقرير الإدارة المقدم من قبل الشركة عن نشاطها للسنة موضوع التقرير لاحظنا عدم تضمينه للطاقات التصميمية والمخططة ونسب استغلال هذه الطاقات ونسب النمو في إنتاج السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.
نوصي بإيلاء الأهمية اللازمة لتثبيت كافة المعلومات في تقرير الإدارة .

ب- بالرغم من قيام الشركة بتغيير نسب الاندثارات حسب تعديلات النظام المحاسبي الموحد الا ان تقرير الإدارة لم يفصح عن ذلك.

نوصي بضرورة الافصاح عن كافة التغييرات التي حدثت أثناء السنة المالية وتضمينها في تقرير الإدارة .

٣- نشاط الشركة

أ- الخطة الانتاجية

أولاً- الجدول أدناه بين الطاقات الانتاجية المتاحة للشركة ومقارنتها مع المنفذ الفعلي لمعامل تنقية البذور للسنة موضوع التقرير علماً ان الشركة لم تحدد الطاقات المخططة وان المخطط يعتمد على قرارات وزارة الزراعة-اللجنة الوطنية للبذور بشأن تحديد الكميات التي يتم تجهيزها للشركة:-



اسم الموقع	الطاقة المتاحة (١) ٢٠١٣-٢٠١٢ (طن)			الطاقات المخطط استلامها (٢) ٢٠١٣-٢٠١٢ (طن)			المستلم الفعلي (٣) ٢٠١٣-٢٠١٢ (طن)			المستلم الفعلي (٤) ٢٠١٢-٢٠١١ (طن)		
	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة
نيلوى	٦٠٠٠	-	-	٨٢٢	-	-	٢٠٢٢	-	١٠٦٣	-	-	-
الحويجة	٦٠٠٠	-	٨٠٠٠	٣٣١٩	-	٥٠٠٠	٢٧٦٨	-	٣٤٢٦	-	-	-
أبي غريب	٣٠٠٠	٢٥٠٠	-	٢٧٣٢	-	-	٢٨٥٤	-	-	-	-	-
الصويرة	٨٠٠٠	-	-	٥٤٤٩	-	-	٦٢٢٩	-	-	-	-	-
شماس	٣٠٠٠	-	-	٢٢٦٩	-	-	٢٠٤٦	٦٧	-	-	-	-
نهر سعد	٥٠٠٠	-	-	٤٦٦٨	-	-	٤٠٩٣	-	-	-	-	-
المجموع	٣١٠٠٠	٢٥٠٠	٨٠٠٠	١٩٢٥٩	٦٧	٥٠٠٠	٢٠٠١٢	٦٧	٤٤٨٩	٣١٩	-	-

اسم الموقع	نسبة المخطط الى الطاقة المتاحة (١/٢) %			نسبة تنفيذ الخطة (٢/٣) %			نسبة المستلم الفعلي الى الطاقة المتاحة (١/٣) %			نسبة التغيير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة (٤/٣) %		
	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة
نيلوى	١٠٠	-	-	١٤	-	-	١٤	-	-	-	-	-
الحويجة	٨٣	-	٦٢	٦٦	-	٤٣	٢٠	-	٦٩	-	-	-
أبي غريب	٨٣	-	-	١٠٩	-	-	٤	-	-	-	-	-
الصويرة	١٢٥	-	-	٥٤	-	-	١٣	-	-	-	-	-
شماس	٨٣	-	-	٩١	-	-	٢	-	-	-	-	-
نهر سعد	٨٠	-	-	١١٧	-	-	١٤	-	-	-	-	-

من الجدول اعلاه تبين الاتي :-

- (١) لم تقدم اليها الشركة الطاقات التصميمية لمعامل تنقية البذور مسرورة في ذلك باجانبها على استفسارنا المرقم (٤٣) في ٢٠١٣/٨/١٣ ان المعامل قديمة وطاقاتها شبه منتهية .
 - (٢) تجاوز كميات محصول الحنطة المقرر استلامها من وزارة الزراعة للطاقات المتاحة لمعمل تنقية الصويرة ونسبة (٢٥%) وانخفاض الكميات المستلمة فعلا عن الطاقات المتاحة لبعض المعامل ونسب تراوحت (١٤% ، ٥٥% ، ٦٨%) وهي معامل (لنبوي ، الحويجة ، الصويرة) على التوالي .
 - (٣) عدم ادراج الطاقات المخططة لخصول الشلب رغم تبيت الطاقة المتاحة ووجود متحقق فعلي الذي بلغت نسبته الى الطاقة المتاحة للمادة المذكورة (٢٠٦٨%) ويلاحظ تدني نسبة المتحقق الى المتاح .
 - (٤) قامت الشركة بالباشرة باستلام محصول الدرة الصفراء خلال السنة موضوع التقرير في موقع الحويجة لغرض انتاج ذرة علفية وبذور الدرة الصفراء بموجب كتاب وزارة الزراعة- اللجنة الوطنية للبذور المرقم (٤٣١٠٦) في ٢٠١٢/١٢/١١ وقد بلغت نسبة الطاقات المتحققة لمادة الدرة (العلفية وبنور) مقارنة بالطاقات المخططة لها (٦٩% و ١١%) على التوالي ويلاحظ انخفاض نسبة التحقق لمادة بذور الدرة .
- ثانيا- لدى الشركة العديد من المزارع و المخازن غير المستغلة قامت بتاجير بعض منها للغير والباقي متوقفة عن العمل وكما مبين في الجدول أدناه:-

اسم الموقع	الموقف الحالي
المخزن المررد في بابل	متوقف عن العمل تم تاجير بعض مساقفه للغير
المخزن المررد في البوسفة	متوقف عن العمل منذ سنة/٢٠٠٣ وتواجد فيه قوات عسكرية
المخزن المررد في الخالدية	متوقف عن العمل منذ سنة /٢٠٠٣
محلج القطن في النائي	متوقف عن العمل تم تاجيره لمدة عشر سنوات
مزرعة اللطيفية	ضمن المزرعة (٣٧) دونم غير مستغلة
مزرعة ربيعة	مؤجرة للغير منذ سنة/٢٠٠٧

نوصي بدراسة إمكانية استغلال تلك المزارع والمخازن لتحقيق موارد للشركة

ثالثا- أدناه كشف بالمشاريع (انشاء ، إعادة تأهيل ، نصب) لمعامل ومخازن الشركة خلال السنة موضوع التقرير:-

اسم الموقع	نوع المشروع
معمل بذور فخر سعد	انشاء مخازن عدد (٢) تم البدء باستغلالها
معمل تنقية بذور في اي غريب	نصب معمل تنقية جديد تم استخدامه في عملية الانتاج
معمل تنقية البذور في الحويجة	اعادة تأهيل (حظي انتاج) الأول لتنقية بذور الحنطة والآخر لتنقية بذور الدرة وتم استخدامها في الانتاج
المخزن المررد في اي غريب	تحويل القبان الجسري من ميكانيكي الى الكتروني

ب- نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير قانضا مقداره (٢٦٢١٢٣٠) الف دينار (ملياران وستمائة وواحد وعشرون مليون ومائتان وثلاثون الف دينار) بانخفاض مقداره (٣٤٥٢٦٤) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة واربعين مليون ومائتين واربعه وستين الف دينار) عن السنة السابقة البالغ (٢٩٦٦٤٩٤) الف دينار (ملياران وتسعمائة وستة وستون مليون وأربعمائة واربعه وتسعون الف دينار) ونسبة (١٢٪) وقد انخفض في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٢٣٠٤٦٧٧) الف دينار (مليارين وثلاثمائة وأربعة مليون وستمائة وسبعة وسبعين الف دينار) مقابل قانض السنة السابقة البالغ (٣٢٩٤٤٨٨) الف دينار (ثلاث مليارات ومائتان واربعه وتسعون مليون وأربعمائة وثمانية وثمانون الف دينار) وهو يقل عن السنة السابقة بمقدار (٩٨٩٨١١) الف دينار (تسعمائة وتسعة وثمانين مليون وثمانمائة وأحدى عشر الف دينار) ونسبة (٣٠٪) ومن خلال دراستنا لتتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

أولاً - زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٢٩٢٣٤٠) الف دينار (مليارين ومائتين واثنين وتسعين مليون وثلاثمائة وأربعين الف دينار) ونسبة (٢١٪) عن السنة السابقة والنتيجة عن :-

(١) زيادة في حساب تغير مخزون الإنتاج التام للسنة الحالية عن السنة السابقة بمقدار (٢٠٦٥٩١٨) الف دينار (مليارين وخمسة وستين مليون وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٢٢٠٣٨٠٪) وهو يمثل محصولي الذرة و الشلب حيث يمثل محصول الذرة (٩٥٪) من قيمة المبلغ المشار اليه اعلاه.

(٢) زيادة إيراد بيع المخلفات بمقدار (٤٤٠٩٩) الف دينار (أربعة وأربعين مليون وتسعة وتسعين الف دينار) ونسبة (٢٣٪) عن السنة السابقة والنتيجة عن زيادة كميات مخلفات الحنطة المياعة .

(٣) انخفاض صافي المبيعات بمقدار (٣٧٢٠٧٢) الف دينار (ثلاثمائة واثنين وسبعين مليون واثنان وسبعين الف دينار) ونسبة (٤٪) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض كميات البذور المستلمة لهذا العام عن السنة السابقة حسب ما ورد في اجابة الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٨/٢٢ على استفسارنا المرقم (٥٤) في ٢٠١٣/٨/٢٠ .

(٤) زيادة إيرادات النشاط التجاري بمقدار (٦٠٧٢) الف دينار (ستة ملايين واثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٪) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في الإيرادات المتنوعة .

(٥) انخفاض في إيرادات النشاط الخدمي للسنة الحالية بمقدار (٦٣٠٨١) الف دينار (ثلاثة وستين مليون وواحد وثمانين الف دينار) ونسبة (٢٢٪) عن السنة السابقة بسبب انتهاء قسم من عقود الانجار للغير وتأخر قسم من المستأجرين في تسديد البعض الآخر وهذا ما برزته الشركة بموجب اجابتها بتاريخ ٢٠١٣/٨/٢٢ .

ثانياً- انخفاض إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٤٠٤٢٨٥) الف دينار (اربعة ملايين واربعمائة الف ومائتان وخمسة وثمانون دينار) و نسبة (٩٩٪) عن السنة السابقة .

ثالثا- انخفاض الدعم المقدم من وزارة الزراعة الى الشركة الميثت في حساب الاعانات بمقدار (١٨٧٠٥٩) الف دينار (مائة وسبعة وثمانين وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض كمية البذور المستلمة من الوزارة المذكورة خلال السنة موضوع التقرير.

رابعا- ارتفاع الإيرادات التحويلية بمقدار (٢٧٢٥) الف دينار (مليونين وسبعمائة وخمسة وعشرين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة عن مصادرة تأميمات حسن التنفيذ .

خامسا- انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٣٥١٢٠) ألف دينار (خمسة وثلاثين مليون ومائة وعشرين الف دينار) ونسبة (٤٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض إيرادات السنوات السابقة.

سادسا- زيادة مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٢٤٧٦٦٤٥) الف دينار (مليارين وأربعمائة وستة وسبعين الف وستمائة وخمسة وأربعين الف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة وذلك بسبب :-

(١) زيادة مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (١٠٠١٩٨) الف دينار (مائة مليون ومائة وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة وان اغلب الزيادة كانت ضمن الرواتب الاسمية.

(٢) ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١٩٣٥٤١٦) الف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وثلاثين مليون وأربعمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة (١٢%) عن السنة السابقة وقد تركزت معظمها في زيادة مصاريف الحفامات والمواد الأولية.

(٣) ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٦٢٨١٣) الف دينار (ثلاثمائة واثنين وستين مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) ونسبة (٦٤%) عن السنة السابقة.

(٤) ارتفاع القوائد وإيجارات الأراضي المدينة بمقدار (٩٣١٣) الف دينار (تسعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) ونسبة (٢%) عن السنة السابقة .

(٥) ارتفاع الاندلاوات بمقدار (٧٠٢٤٢) الف دينار (سبعين مليون ومائتين واثنين وأربعين الف دينار) ونسبة (٩٢%) عن السنة السابقة .

(٦) انخفاض الضرائب والرسوم بمقدار (١٣٣٨) الف دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٢٥%) عن السنة السابقة.

سابعاً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٧٢٠٠) الف دينار (سبعة ملايين ومائتي الف دينار) ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة الناتجة عن زيادة مصروفات السنوات السابقة بسبب زيادة التبرعات والاعانات.

ثامناً- زيادة المصروفات الأخرى بمقدار (٢٠٠٦٦٦) الف دينار (مائتي مليون وستمائة وستة وستين الف دينار) ونسبة (٣٥٢%) عن السنة السابقة الناتجة عن زيادة مصروفات السنوات السابقة .



ج - العجز المتراكم:

تم اطفاء جزء من العجز المتراكم بمبلغ (١٣٥٩٠٠) الف دينار (مائة وخمسة وثلاثين مليون وتسعمائة الف دينار) ونسبة (١٥%) من حساب الفائض للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ البالغ (٩٠٦٠٩١) الف دينار (تسعمائة وستة مليون وواحد وتسعون الف دينار) استنادا الى قرار الهيئة العامة المتخذ بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧ الا ان العجز المتراكم كما في ٢٠١٣/٣/٣١ ما زال يشكل نسبة (٥٥%) من رأس المال ولم يتم اعلام دائرة تسجيل الشركات بذلك وفق المادة (٧٦-اولا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل).

نوصي بأعلام دائرة تسجيل الشركات وفق المادة المشار اليها من قانون الشركات المذكور لعرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ ما يلزم بشأن اطفائه.

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

تنفيذا لاحكام الفقرة (رابعا) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) أعدت الشركة موازنتها التخطيطية للسنة (٢٠١٢-٢٠١٣) وتمت المصادقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة بالتقارير رقم (٢) المنعقد بالجلسة الثانية عشر بتاريخ ٢٠١٢/٣/١ والجدول أدناه يبين الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة للسنة /٢٠١٢ ونتائج تنفيذها حيث بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية لهذه الموازنة (٧٤%) بالنسبة للمصروفات و(٧٦%) بالنسبة للايرادات وكما مبين ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	الرواتب والاجور	١٢٠٥٠٠٠	٩٠٠٦٧٥	٧٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٤١٢٥٢٨٠	١٧٥٢٧٢٢٩	٧٣
٣٣	المستلزمات اخدمية	٩٠٤٥٠٠	٩٣٢٩٥٩	١٠٣
٣٦	فوائد وابعاد اراضي مدينة	٤٣٢٠٠٠	٤٠١٧٦٩	٩٣
٣٧	الاندلارات	١٠٠٠٠٠	١٤٩٣٣٦	١٤٩
٣٨	المصروفات التحويلية	١٠٥٥٠٠	١٠٣٩٥	١٠
٣٩	المصروفات الاخرى	٢٥٠٧٥٠	٢٥٧٧٣٤	١٠٣
—	مجموع المصاريف	٢٧١٢٣٠٣٠	٢٠١٧٧٠٩٧	٧٤
٤١	ايراد النشاط السلعي	٢٩٢٨١١٨٢	٢١٤٤٣٥٣٨	٧٣
٤٢	ايرادالنشاط التجاري	٧٢٥٠٠	١١٨٧٠٢	١٦٤
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٧٣٠٠٠٠	٢١٧٧٠٢	٩٥
٤٤	ايراد التشغيل للغير	—	٢١١٤٠٤	—
٤٦	فوائد وابعاد اراضي	١٠٠٠٠٠	١٤٧٩٨١	١٤٨
٤٨	ايرادات تحويلية متنوعة	—	٢٧٢٥	—
٤٩	الايرادات الاخرى	٢١٠٠٠	٣٧٣٩٤	١٧٨
—	مجموع الايرادات	٢٩٧٠٤٦٨٢	٢٢٥٧٩٤٤٦	٧٦

وبلاحظ من الجدول اعلاه مايلي :-

اولا- انخفاض نسبة التنفيذ لفقرة المصروفات التحويلية حيث بلغت (١٠%) من المبلغ المخطط لها .
ثانيا- تجاوز نسبة الصرف على فقرات (المستلزمات الخدمية، الاندثار، المصروفات الاخرى) عما هو مخطط لها
وبسب زيادة بلغت (٣% ، ٤٦% ، ٣%) على التوالي دون استحصال الموافقات الاصولية على هذا
التجاوز .

ثالثا-زيادة نسبة المتحقق الفعلي لبعض الايرادات وهي (ايرادات النشاط التجاري، فوائد وإيجارات دائنة، الإيرادات
الأخرى) عن ما هو مخطط لها حيث بلغت نسبة الزيادة (١٤%، ٤٨%، ٧٨%) على التوالي للبنود المذكورة.
نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات والايادات والالتزام بتنفيذها وعدم التجاوز عليها
ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقا لاحكام المادة (١١٧) فقرة (خامسا) من قانون الشركات رقم
(٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (من مهام مجلس الإدارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم
تقارير دورية إلى مراقب الحسابات وتقرير سنوي إلى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة

تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة للشركة بموجب الامر الاداري (٣٢٧) في ١٠/٣/٢٠١٣ والمخزنت هذه
اللجان مهامها في نهاية السنة ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

اولا - لم يلزم الامر اعلاه لجان الجرد بتقديم تقرير عن نتائج اعمالها .

ثانيا- تم تشكيل لجنة لغرض مطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع السجلات بالامر المشار اليه اعلاه حيث
اظهرت نتائج المطابقة وجود العديد من الفروقات ألا أن الشركة لم تقم باجراء قيد فروقات نقدية ومخزنية
بالفروقات الظاهرة لديها وكما مبين بالأمثلة أدناه :-

اسم الموجود	اسم الموقع	الرصيد بموجب الجرد	الرصيد بموجب السجلات (زيادة ونقصان)	الفروقات
اقفال حديد	بابل	١١	١٣	(٢)
مطقتة حريق	نينوى	١٠	صفر	١٠
عاكة خياطة	نهر سعد	٨	٧	١

نوصي القيام باجراء تثبيت قيد بالفروقات لغرض التحري عن اسباب الفروقات ومعالجتها .

ثالثا- لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها لدى احدى شركات التأمين المعتمدة في العراق ضد الحريق والسرقة.
نوصي بضرورة القيام بالتأمين على كافة موجودات الشركة .



ب- الموجودات المخزنية

اولاً- تم جرد الموجودات المخزنية من قبل اللجنة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٢٧) في ٢٠١٣/٣/١٠ إلا أن لجنة المطابقة المشكلة بموجب الأمر الإداري المشار إليه لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع سجلات السيطرة المخزنية الامر الذي افقد عملية الجرد اهميتها في السيطرة على الموجودات المخزنية .
نوصي باهمية اجراء مطابقة نتائج الجرد مع السجلات وتحديد الانحرافات ان وجدت ومعالجتها وفق الاصول لضمان السيطرة عليها .

ثانياً- لدى قيامنا بفحص سجلات السيطرة المخزنية لوحظ عدم جمع وترصيد صفحات السجلات المذكورة وعدم تدقيقها من قبل قسم التدقيق الداخلي مما أدى إلى صعوبة قيامنا بأجراء المقارنة بين رصيد الجرد ورصيد سجلات السيطرة المخزنية وكما مبين في الامثلة ادناه :-

المخزن	اسم المادة	الكمية بموجب الجرد	وحدة القياس
غماس	شلب عنبر (٣٣) مسجل	٢٩٩٨٠	طن
غماس	كيس جنفاص	١٤٤٧٥	كيس
لحر سعد	بدور حنطة اباء / (٩٩) مسجلة	صفر	طن

نوصي ضرورة القيام برصيد السجلات المخزنية وتدقيقها من قبل القسم المذكور لاغراض السيطرة والرقابة.

٦- الاستثمارات المالية

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل للشركة (١٤٩٦٤٢٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة وستة وتسعون مليون وأربعمائة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/٣/٣١ وتحتل مساهمتها في رؤوس أموال بعض الشركات والمصارف بزيادة مقدارها (٢٨٣٢٨١) ألف دينار (مائتين وثلاثة وعشرون مليون ومائتين وواحد وثمانين دينار) عن السنة السابقة والناجمة عن زيادة مساهمتها في الشركات عن طريق الرسملة أو الاكتتاب ولم يتحقق للشركة اية ارباح عن مساهمتها في رؤوس أموال عدد من الشركات البالغ قيمة اسهمها (٣٢٦٣٢٩) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) وكما مبين ادناه:-



اسم الجهة المستثمر بها	المبلغ /الف دينار
الشركة الحديثة للانتاج الحيواني	٤٨٨١٣
الشركة العراقية لانتاج وتسويق التمور	٤٠٢٤٢
شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨٠
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٣٦٧٠
المصرف التجاري العراقي	٤٣٥٤٠
مصرف المنصور	٦٠٩٨٧
مصرف دجلة والفرات	٨٤٥١
شركة دار السلام للتأمين	١١٠١٥
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	٥٢٣
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	٦٩٥
شركة صناعات الكارتون	٩٨٧
شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦
الشركة العراقية للنقل البري	٣٩٥٠
المصرف الاهلي العراقي	١٢٢١٠
المجموع	٣٢٦٣٢٩



نوصي بضرورة متابعة الشركات اعلاه لتثبيت حصة الشركة من الارباح ان وجدت عن استثماراتها المشار اليها بالاضافة الى دراسة واقع حال بقاء مساهمتها من عدمها بما يؤمن زيادة الموارد .

ب- عدم مطابقة عدد الاسهم الظاهرة في سجلات الشركة وعددها بموجب كتب التأييد الصادرة من بعض الجهات وقد بررت الشركة اسباب ذلك إلى عدم اجراء القيود الخاصة في سجلاتها في حينه وكما مبين أدناه :-

اسم الجهة المستثمر	عدد الأسهم بموجب سجلات الشركة	عدد الأسهم بموجب التأييد	الفرق (أسهم)
مصرف الموصل للاستثمار	٥١٤٦٦٢٩	٨٧٤٩٢٦٩	٣٦٠٢٦٤٠
مصرف المنصور	٦٠٩٨٧٢٣٥	٩٢٠٩٠٧٢٥	٣١١٠٣٤٩٠
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٨٢٥٠٠٠٠	٣٧٦٤١٢٧٨	(٦٠٨٧٢٢)
الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٤٠٢٤٢٣٧٦	٤٦٢٧٨٧٣٢	٦٠٣٦٣٥٦

نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لمطابقة الأرصدة الظاهرة اعلاه وإجراء القيود اللازمة وتثبيتها في السجلات .

ج- لم تزود بتأييدات الأسهم عن مساهمة الشركة في الجهات التالية :-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات
مصرف البصرة الدولي	٣٦٧٢٠١٨
شركة النقل البري	٣٩٤٩٩٦١

نوصي بضرورة متابعة استكمال تأييدات الأرصدة لغرض المطابقة مع السجلات .

٧- النقدية لدى المصارف

أ- وجود ايداعات ظاهرة في كشف مصرف الرشيد / فرع أبي غريب المرقم (١٠٠٨٦) ولم تظهر في سجلات الشركة لغاية تاريخه وكما مبين في الجدول ادناه :-

التفاصيل	المبلغ / دينار
ايداع ظاهر في كشف المصرف بتاريخ ٢٠١٢/٥/٦	١٤٣٣٦٠٦٢
ايداع ظاهر في كشف المصرف بتاريخ ٢٠١٣/١/١٧	٥١٧٢٧٩٩٣

وقد بينت الشركة من خلال اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٣) في ٢٠١٣/٨/٢٠ بأنه تم إرسال كتاب الى المصرف برقم (٥٩٢) في ٢٠١٣/٤/٢٨ لغرض إرسال أشعارات بهذه المبالغ إلا أن المصرف لم يقم بإرسالها لغاية تاريخه.

نوصي ضرورة متابعة الموضوع لغرض تثبيت المبالغ في السجلات.

ب- ظهور أرصدة الحسابات الجارية المدرجة ادناه دائنة خلافا لطبيعتها الخاسية بسبب تحرير صكوك تتجاوز رصيد السجلات وقد برزت الشركة ذلك بان لديها حسابات توفير في تلك المصارف وان المصارف المذكورة اعلاه تقوم بتغذية الحساب الجاري من حساب التوفير دون تقديم كتاب من الشركة تحوّل فيه المصرف بتغذية الحساب الجاري من حساب التوفير وكما مبين ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات
مصرف البلاد الاسلامي	٣٩٠٥	(٦٩١١١١)
مصرف الشرق الاوسط	٦٦٨٨	(٨٥٢١٥٧٠)

نوصي ضرورة توجيه تحوّل من الشركة الى المصارف بذلك .

٨- المدينون والدائنون

بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون مبلغ مقداره (٨١١٨٠١٢) ألف دينار (ثمانية مليار ومائة وثمانية عشر مليون والتي عشر الف دينار) و (٥٨٥٦١٠٠) ألف دينار (خمسة مليار وثمانمائة وستة وخمسون مليون ومائة ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٣/٣/٣١ ولدينا بشأنه الآتي :-

أ- شكلت الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة والبالغ مجموعها (٨١٠٤٠١٢) ألف دينار (ثمانية مليار ومائة واربعه مليون واثنا عشر ألف دينار) نسبة (٩٩%) من إجمالي رصيد المدينون اعلاه وبلغ مجموع الارصدة الموقوفة والمدورة من الفترة ما قبل احدات عام /٢٠٠٣ مبلغ (٥٩٧٤٩٠٧) ألف دينار (خمسة مليار وتسعمائة واربعه وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة الف دينار) وتشكل نسبة (٧٤%) من إجمالي الأرصدة المدينة وشكلت الأرصدة الموقوفة من سنة الى ثلاث سنوات والبالغة (٢١٢٠٤٠٨) ألف دينار (ملياران ومائة وعشرون مليون واربعمائة وثمانية الف دينار) بنسبة (٢٦%) من إجمالي الأرصدة الموقوفة

ب- بلغ رصيد فروقات تقديمية ومحترية (٢١٧٣٩٣٨) الف دينار (ملياران ومئة وثلاثة وسبعون مليون وتسعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٣/٣/٣١ من ضمنه مبلغ (٢١٠٤٧٤٩) الف دينار (ملياران ومئة واربعه ملايين وسبعمائة وتسعة واربعون الف دينار) يمثل اضرار الحرب /٢٠٠٣ ومبلغ (٦٩١٨٩) الف دينار (تسعة وستون مليون ومئة وتسعة وثمانون الف دينار) عن فروقات محترية مدوره عند سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتهما .

نوصي بعرض موضوع اضرار الحرب على ائحة العامة لاتخاذ القرار المناسب بشأن تصفيته بالاضافة الى دراسة الفروقات المحترية وتحديد المسؤولية التقصيرية ان وجدت وتصفيته حسب الضوابط .

ج- بلغ مجموع الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٤٨٤٥٣٤٠) الف دينار (اربعة مليارات وثمانمئة وخمسة واربعون مليون وثلثمائة واربعون الف دينار) وتحتل نسبة (٥٨٣%) من اجمالي رصيد الدائنين وشكلت الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من قبل احداث سنة /٢٠٠٣ والبالغة (١٦٤٤٦٣) الف دينار (مائة واربعه وستون مليون واربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) بنسبة (٥٣%) من اجمالي رصيد الدائنين ونسبة (٣%) من اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة وبلغت الارصدة الموقوفة لثلاث سنوات مبلغ (٣٩١٧٠٨) الف دينار (لثلاثمئة وواحد وتسعون مليون وسبعمائة وثمانمئة الف دينار) وتشكل نسبة (٥٨%) من اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة ونسبة (٧%) من اجمالي الارصدة الدائنة وبلغت الارصدة الموقوفة لاكثر من ثلاث سنوات مبلغ (٤٢٨٩١٦٩) الف دينار (اربعة مليارات ومائتان وتسعة وثمانون مليون ومائة وتسعة وستون الف دينار) وتشكل نسبة (٥٨٩%) من اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة ونسبة (٧٣%) من اجمالي الارصدة الدائنة .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات اغلاها وتصفيتهما .

د- تضمنت الارصدة الدائنة /حساب المصاريف المستحقة غير المدفوعة لغاية ٢٠١٣/٣/٣١ مبلغ (٤٥٥٣٢٨٤) الف دينار(اربعة مليارات وخمسمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائتان واربع وثمانون الف دينار) بضمنه مبلغ (٤٠٩٦٩٠١) الف دينار (اربعة مليارات وستة وتسعين مليون وتسعمائة وواحد الف دينار) يمثل الفوائد المستحقة على القرض المستلم من وزارة المالية الظاهر في حساب قروض قصيرة الاجل البالغة (٥٠٢٦٨١٥) الف دينار (خمس مليارات وستة وعشرون مليون وثمانمئة وخمسة عشر الف دينار) والذي يمثل قيمة البذور التي تم توزيعها على العشائر العربية في محافظتي (كركوك - نينوى) عام /٢٠٠٠ على ان تقوم تلك العشائر بتسديد قيمتها في الموسم اللاحق بناء على توجيهات النظام السابق في حينه وتم تأجيل استحقاق تلك المبالغ لغاية تاريخ ٢٠٠٣/٨/١ ، وان نسبة الفوائد التراكمية بلغت (٥٨٢%) من قيمة القرض المشار اليه ، وقد قامت الشركة ووزارة الزراعة بتوجيه العيائد من الكتب الى وزارة المالية و الامانة العامة لمجلس الوزراء لغرض اعفاء الشركة من مبلغ القرض والفائدة المستحق عليه باعتبارها كانت تنفذ قرارات الادارة العليا في الدولة انذاك .

هـ- ان المبلغ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٤٤٤٩٣٨) الف دينار (اربعمائة واربعة واربعون مليون وتسعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١٢%) من رصيد حساب العملاء ونسبة (٥%) من اجمالي رصيد المدينون هو غير كافي لمقابلة احتمالات عدم تحصيل الديون المشار اليها .

نوصي بدراسة واقع الديون المشكوك في تحصيلها واحتجاز المخصص المناسب لغرض مواجهة خسارتها .
و- رغم صدور قرار محكمة بداءة ابي غريب المرقم (١٣٧/ب/٢٠١١) في ٢٠١١/٧/١٣ القاضي بالمصادقة على قرار تضمين الموظف (ضرغام عبد العزيز) مبلغ مقداره (٣٨٨٥) ألف دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) عن النقص الحاصل بذمته من مادة الخنطة لسنة /٢٠١٠ ، ألا أن مجلس إدارة الشركة قام بإعفائه بموجب قراره رقم (١٣) المتخذ بالجلسة رقم (١٢) في ٢٠١٣/٣/١٢ .
نوصي الالتزام بالقرارات الصادرة عن الجهات القضائية واستحصال قيمة التضمين .

ز- تم تثبيت مبلغ (٨٩٧٠٧٥٧) الف دينار (ثمانية مليارات وتسعمائة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعة وثمانون الف دينار) ضمن حساب القروض المستلمة قصيرة الأجل بالرغم من انها تمثل المبلغ المستلم من وزارة الزراعة لتسديد مبالغ الدعم الى المزارعين وإعادة المتبقي بعد انتهاء السنة المالية وتصفية المستحقات .
نوصي ضرورة تثبيت المبلغ اعلاه ضمن حساب الدائون .

٩- الاحتياطات

أ- تضمن حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة مبلغ (٥١٦٨٦٣١) دينار (خمسة ملايين ومائة وثمانية وستون الف وستمائة وواحد وثلاثون دينار) عن قيمة مواد في مخزن الادوات الاحتياطية كانت غير مسعرة سابقاً بدلاً من تبويبها ضمن حساب الاحتياطي العام خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد .

ب- قامت الشركة بتثبيت الاسهم المستلمة مجاناً والناجمة عن رسملة ارباح استثماراتها لدى الشركات الأخرى على حساب احتياطي التوسعات بدلاً من حساب احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ وكما مبين في ادناه :-

اسم الشركة	الاسهم اجمالية
مصرف الاستثمار العراقي	١٥٣٢٩٦٨٦
مصرف الشرق الاوسط	٤١٩٣٠
المصرف المتحد	٩٤٠٢٥
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	٨١٥٠٠٠
شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية	١٢٧٥٠٠٠٠
المصرف الوطني الاسلامي	٤٣٠٣٨٤٩
مصرف الموصل	٩٢٤٦٢٠
شركة بغداد للغازات والغازات	٢٨٧٢٨٥٩

نوصي بضرورة الالتزام بالتبويات الواردة في النظام المشار اليه اعلاه .



١٠- المصروفات والإيرادات

أ- تم تبويب مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ضمن حساب مصروفات سنوات سابقة في حين اوجب النظام الخاسي الموحد تبويبها ضمن حساب مكافآت لغير العاملين

نوصي الالتزام بالتبويب الوارد في النظام الخاسي الموحد المعتمد من قبل الشركة .

ب- قامت الشركة باستقطاع عمولات صكوك بمبلغ إجمالي مقداره (٩٧٢٠٩) الف دينار (سبعة وتسعين مليون ومائتين وتسعة ألف دينار) وبواقع (٢٥) الف دينار (خمسة وعشرون الف دينار) عن كل صك الا ان مآتم تسديده الى المصرف فعلا هو فقط مبلغ مقداره (٣٠٨٨٧) الف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة وسبعة وثمانون الف دينار) عن جميع الصكوك حيث يتبين من اعلاه ارتفاع نسبة المبلغ المستقطع من المزارعين قياسا الى المبلغ المطالب به من قبل المصرف .

نوصي بضرورة قيام الشركة باستقطاع مبالغ العمولات من المزارعين بما يتناسب مع العمولات المستقطعة من قبل المصارف .

ج- قامت الشركة بتوزيع المبلغ (٣٦٥٠٤) الف دينار (سنة وثلاثين مليون وخمسمائة واربعه الاف دينار) على العاملين استنادا الى قرار مجلس الادارة رقم (١٩) المتخذ بالجلسة رقم (١٠) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٢/٢٩ والذي يمثل قيمة الفقد المسموح به من مادة الشعير الذي قامت الشركة بنقله من محافظة الديوانية الى محافظة نينوى بموجب كتاب وزارة الزراعة المرقم (٣٥١٧٢) في ٢٠١٢/١٠/١١ رغم عدم وجود فقد في المادة المذكورة كما نرى ان صرف هذا المبلغ كان زيادة عن استحقاق الشركة .

نوصي باعادة المبلغ الى وزارة الزراعة كونه استلم بدون سند قانوني.

د- تم شراء مولدة بحجم (350kva) بمبلغ (٤٧٠٠٠) الف دينار (سبعة واربعين مليون دينار) استنادا الى موافقة مجلس الادارة بجلسته الثالثة المنعقدة في ٢٠١٢/٥/٢١ قرار رقم (٧) وقد لاحظنا ان العروض المقدمة والتي اتخذ على اساسها قرار الشراء كانت بتواريخ متباعدة بما لا يضمن عدالة التنافس بسبب تذبذب اسعار السوق المحلية وكما مبين ادناه:-

اسم المكتب	تاريخ العرض
المجد الذهبي	٢٠١٢/٤/٥
كروبي كوران	٢٠١٢/٤/٢٤
دلنا الرشيد	٢٠١٢/٥/٢٢
قصواء الوادي	٢٠١٢/٥/٢٣



نوصي بجلب العروض في ذات التاريخ لضمان عدالة المنافسة واختيار العرض الافضل .

أ- عقد توريد ونصب معمل تنقية البذور

- قامت الشركة بتوقيع عقد استيراد معمل لتنقية البذور مع شركة تانس / تركية الجنسية بمبلغ إجمالي قدره (٣٣٠٩٤٨) دولار امريكى (ثلاثمائة وثلاثين الف وتسعمائة وثمانية واربعين دولار) بما يعادل (٤٧١) مليون دينار (اربعمائة وواحد وسبعين مليون دينار) عن طريق الدعوة المباشرة ولدينا بصدده الملاحظات التالية :-
- اولا- لم تتضمن شروط الدعوة الاشارة الى قيام المجهز بتقديم منهاج تقدم العمل ولم يتم تثبيت ذلك في العقد .
- تاليا- لم تتضمن شروط الدعوة الاشارة الى اللجوء للمحاكم العراقية في حالة نشوب خلاف بين الطرفين ولم يثبت ذلك في العقد .
- ثالثا- تضمنت شروط الدعوة الفقرة (خمسة عشر) بدون المقاول مراحل دفع السلف وهذه الفقرة غير واضحة
- رابعا- عدم ارفاق جداول الكميات والاسعار لمفردات و فقرات التفيل مع نسخة العقد المترجم الى اللغة العربية بالاضافة الى ان الترجمة كانت ضعيفة وغير واضحة .
- خامسا- لم يتضمن العقد فقرة الغرامات التأخيرية رغم الاشارة اليها في شروط الدعوة الفقرة (ثالثا)
- سادسا- لم يتضمن العقد فقرة تخص تقديم تأمينات حسن التنفيذ بموجب (خطاب ضمان او صك مصدق) من قبل المجهز رغم ورودها في شروط الدعوة الفقرة (ثانيا) .
- سابعا- اشارت الفقرة (٦) من العقد (سيقوم المشتري باستخدام وتوظيف الملاكات الوظيفية الضرورية للمساعدة في اعمال التجميع) في حين اشارت شروط الدعوة الفقرة (سادسا) الى (لا تحمّل الشركة اي اجور عمال او مكائن او المعدات الخاصة بالنقل والتركيب وتكون على حساب المقاول) .
- ثامنا- قامت شركة البذور العراقية بايفاد مجموعة من الموظفين الى محافظة اربيل لغرض ايداع المبالغ النقدية والصكوك في الحسابات المصرفية لشركة تانس عن تسديد مستحقات الشركة التركية لكل دفعة مما ادى الى تحميل الشركة لمخاطر النقل ومصاريف الموفدين .
- تاسعا- حدد في العقد ان فترة الضمان تبدأ في وقت التنصيب للمكائن وليس بعد التشغيل التجريبي لضمان سلامة عمل المعمل حيث يمكن ان تكون هنالك فترة بين التنصيب والتشغيل التجريبي للمعمل.
- عاشرا- تم استثناء تشغيل المحركات الكهربائية والقابلات من فترة الضمان والبالغة (٢٤) شهر.
- كما تقدم اعلاه توصي بضرورة وضع ضوابط لكافة مراحل التعاقد لضمان حقوق الشركة وبالامكان الاسترشاد بتعليمات تنفيذ العقود الحكومية لهذا الغرض .



ب- عقد نقل البذور

قامت الشركة بإبرام عقد نقل مع (مكتب المصطفى لنقل الحمولات داخل وخارج القطر) لغرض نقل بذور بكمية (٢٠) ألف طن (عشرون الف طن) وبمبلغ مقداره (٣٤) الف دينار (أربعة وثلاثون ألف دينار) للطن الواحد حيث لاحظنا الآتي:-

أولاً- لم يتم تحديد مدة زمنية لنفاذ العقد لغرض ضمان حق الشركة في حالة تاخر الناقل .
ثانياً- لم تقوم الشركة بالإعلان عن المقابلة بالرغم من ان المبلغ الإجمالي (٦٨٨٠٠٠) ألف دينار (ستمائة وثمانية وثمانون مليون دينار) إنما تم توجيه دعوة مباشرة لبعض مكاتب النقل بدلاً من الإعلان عن مناقصة.
ثالثاً- بالرغم من موافقة الشركة العامة للنقل البري بكتابتها ذي العدد (٢٣١٢٠) في ٢٠١٢/٩/١٧ على عملية النقل إلا ان الشركة قامت بتوجيه دعوة الى مكتب المصطفى لغرض التعاقد.
رابعاً- عدم تضمين العقد فقرة تنص على تقديم الناقل تأمينات لغرض ضمان سلامة عملية نقل البذور لتلافي حصول اي نقص او تلف.

ج- عقد تأجير مخزن مبرد في بابل

قامت الشركة بتأجير المخزن المبرد العائد لها في محافظة بابل الى الشركة العالمية للمشروبات الغازية لمدة ستة واحداً قابلة للتجديد من تاريخ ٢٠١١/٧/١ لغاية ٢٠١٢/٨/١ ببدل سنوي مقداره (٣٦٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة الف دينار) ولدنيا يصدده مايلي :-

أولاً- تضمنت الفقرة خامساً من العقد (يكون الغرض من عقد الإيجار إقامة معمل لإنتاج المشروبات الغازية) وهذا مخالف لطبيعة نشاط الشركة .

ثانياً- لم يتضمن العقد الإشارة الى عائدة الابنية بعد انتهاء مدته ، وقد بيئت المادة (١١٢٠) من القانون المدني السماح للمستاجر من امتلاك الارض المشيد عليها ذلك المعمل اذا كانت كلفتها اقل من كلفة المشيدات مما قد يؤدي الى مشاكل بين الطرفين في حالةهاء العقد .

نوصي بضرورة التزام الشركة بالنشاط المحدد لها في عقد التأسيس بالإضافة الى اعداد ملحق عقد يثبت فيه عائدة المشيدات للمعمل المقام على ارض الشركة لتلافي المشاكل مستقبلاً .

١٢- الدعاوى القانونية

بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١٤) دعوى منها (١٣) دعوى مدورة منذ سنوات سابقة وكما مبين ادناه:-



رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعى عليه	المبلغ المطالب به	موضوع الدعوى	الموقف من الدعوى لغاية التقرير
٢٠١١/ب/٥٥١	بداية الحباية	نزار خلف رشيد	٤٢٨٥٠٠٠ دينار	تخاية مجمع سكني في حصبة لغرض البيع مع استحصال اجر المثل	لا زالت في مرحلة التنفيذ بخصوص تغطية المجتمع السكني رغم مرور اكثر من سنة على صدور القرار
٢٠١١/ب/٥٥٢		كريم عبد رحيم			
٢٠١١/ب/٥٥٣		قاسم محمود محمد			
٢٠١١/ب/٥٥٤		كامل جودي حنون			
٢٠١١/ب/٥٥٥		جاسم مشيع مخلف			
٢٠١١/ب/٥٥٦		سامي مشيع مخلف			
٢٠١١/ب/٥٥٧		هاشم عبد الرزاق صالح			
٢٠١١/ب/٥٥٨		سامي عبد منصور			
٢٠١١/ب/٥٥٩		هاني محمود علي			
٢٠١٠/ب/٩٢	بداية العمودية	وزير الدفاع اضافة لوظيفته	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	تعويض عن الأضرار الحاصلة في المحزن المبرد	تم رفع الدعوى منذ تاريخ ٢٠٠٩/٢/١٨ ولا زالت قيد المرافعة لان المحزن مستغل من قبل قوات الجيش العراقي
٢٠١١/ب/١٥٥٩	بداية القلوجة	وزير الزراعة اضافة لوظيفته	-	أبطال تسجيل حيث تم صدور اقرار تسجيل الأراض باسم وزارة الزراعة	لا زالت الدعوى قيد المرافعة لحد الآن وان الشركة قد تأخرت في الطعن لطريق تصحيح القرار التصوي وممازالت الأرض موضوع الدعوى باسم وزارة الزراعة حسب القرار التصوي الصادر عن محكمة التميز
٢٠١٢/ب/٧٠٠	بداية اي غريب	حسين عبد سماوي فرحان محول علي	١٣٣٠١٥٠٠ دينار	مطالبته عن بدل الاستثمار في مزرعة اللطيفية	صدر قرار واكتسب الدرجة القطعية وتم ايداعه في مديرية التنفيذ في أي غريب لغرض تنفيذه من تاريخ ٢٠١٢/٤/٨ ولم يتفعل لغاية تاريخه
٢٠٠٦/ب/١٥	بداية اي غريب	المدير المفوض للشركة السورية العراقية اضافة لوظيفته	٧٤٩٦٠ دينار	المطالبة بالسام بطاقتا مسروقة	تم رفع دعوى من ٢٠٠٦/٢/١٩ وتم صدور القرار بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ ولم تقم الشركة بتسليم المدعى عليه بالقرار لغاية تاريخه
٢٠٠٩/ب/٢٩٥	بداية القائم	وزير الداخلية اضافة لوظيفته	١٧٣٠٤٠٠٠ دينار	مطالبة بتعويض عن اضرار حصلت بالقتل	تم فتح احضارة تنفيذية وتم تلبس المنفذ عليه ولم يتم بتسليم المبلغ لغاية تاريخه

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الدعاوى واتخاذ مايلزم بشأن أوامر التنفيذ التي صدرت بحق بعضها لضمان حقوق الشركة

١٣- دعم بذور الخنطة

من خلال تدقيق قوائم و مستندات الاخراج المخزني و سندات الصرف الخاصة بشراء بذور الخنطة وكذلك عمل القسم الفني التابع للشركة تبين لنا الاتي:

أ- عدم التنسيق بين الشركة والهيئة العامة لفحص وتصديق البذور بخصوص تحديد المواصفات الفنية المعتمدة لتقييم البذور الصادرة عن الهيئة المذكورة وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٤/٦/٢٠١٣ ان المواصفات المذكورة محددة من قبل الهيئة ولا يتم اعلام الشركة بها .
نوصي بضرورة التنسيق بين الطرفين لتزويد الشركة بالمواصفات الفنية القياسية الخاصة بالبذور لامكانية المتابعة من قبل القسم الفني للشركة .

ب- قامت الشركة بشراء بعض بذور الخنطة رغم عدم ارفاق شهادة التفتيش الحقل من قبل الهيئة العامة لفحص وتصديق البذور خلافا للعقد المبرم بين الشركة والمزارعين المجهزين لبذور الخنطة والذي ينص على (القيام بعمليات التفتيش الحقل لاراضي المزارعين للوقوف على الواقع الفعلي للاراضي الزراعية و تقدير الكميات المنتجة) حيث لاحظنا افتقار بعض سندات الصرف الخاصة بشراء بذور الخنطة الى شهادات التفتيش الحقل و كما مبين بالجدول التالي:-

رقم وتاريخ سند الصرف	اسم المجهز	الكمية المجهزة / طن	صف بذور الخنطة
٥١٦ في ١٠/٧/٢٠١٢	فليح حسن احمد	٧.٦٣٠	مصدق/١
٥٤٩ في ٩/٧/٢٠١٢	صلاح مهدي صالح	١٥.٦٧٠	مصدق/٢
٥٤٧ في ٩/٧/٢٠١٢	حاتم رشيد علي	٢٣.٩٠٤	مصدق/٢
٥٢٤ في ٩/٧/٢٠١٢	صلاح لفاضل مجاهيس	٨.٧٠٠	مسجل
٥٢١ في ٩/٧/٢٠١٢	فاضل مجاهيس محمد	٢٥.٩٤٩	اساس
		٢.٦٣٠	مسجل
٥١٨ في ٩/٧/٢٠١٢	محمد عواد صالح	١٩.٩٤٠	مصدق/٢

مما يستدعي عدم صرف مستحقات شراء البذور من المجهزين بدون استلام شهادات التفتيش الحقل و كما نص عليه العقد.

ج- افتقار بعض قوائم البيع للمخزون المراد في ابي غرب الى اسم وتوقيع امين المخزن واتي توقيع المزارعين المستلمين للبذور مما يؤشر ضعف في اجراءات الرقابة والضبط الداخلي في الشركة و كما مبين بالجدول التالي:-

رقم وتاريخ قائمة البيع	كمية /طن	صف الخنطة المبيعة
٥٨٩٥ في ٢١/١١/٢٠١٢	٢	٩٩ اء١/مصدق
١١٤١٩ في ٣/١٢/٢٠١٢	٠.٥	٩٩ اء١/مصدق
١١٤٢٠ في ١١/١٢/٢٠١٢	١٠.٤٥٠	٩٩ اء٢/مصدق

نوصي بعدم تسوية مبالغ قوائم البيع الا بعد استيفائها جميع الفقرات .

١٤- الملاحظات الأخرى

من خلال فحص محاضر مجلس الإدارة لا حظنا بأنه لم يتم المصادقة على خمسة محاضر بالرغم من قيام الشركة بإرسالها إلى دائرة تسجيل الشركات وكما مبين في أدناه:

تاريخ انعقاد	تاريخ إرسالها إلى تسجيل الشركات	المحضر
٢٠١٢/٤/٢٥	٥٠٣ في ٢٩/٤/٢٠١٢	الجلسة الثانية
٢٠١٢/٥/٢١	٦٦٦ في ٢٨/٥/٢٠١٢	الجلسة الثالثة
٢٠١٢/٧/١٠	٩٧٥ في ١٨/٧/٢٠١٢	الجلسة الرابعة
٢٠١٣/١/٢٩	١٧٥ في ٦/٢/٢٠١٣	الجلسة العاشرة
٢٠١٣/٢/١٩	٢٦٠ في ٢١/٢/٢٠١٣	الجلسة الحادي عشر

نوصي بمتابعة الموضوع مع دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة على المحاضر المبينة أعلاه.

١٥- متابعة تقارير الديوان الصادرة

أ- عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (٢٥٣٦/٣٤/٢٩/٨) في ٢٨/١/٢٠١٣ وإخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٢ ومن خلال متابعتنا لاحظنا عدم تصفية الملاحظات الواردة ادناه :-

رقم الملاحظة	موضوعها
٢- أ- أولا	عدم دقة بعض المعلومات الخاصة باستلام تقاوي البطا من منتجي البذور في مخازن أبو غريب وبابل
٢- ب	لم يتم تثبيت الطاقات التصميمية والمناحة والمخططة ونسب استغلال هذه الطاقات في تقرير الإدارة
٣- ب- خامسا	تم تثبيت الأسهم المستلمة مجانا و الأرباح الناتجة عن بيع جزء من أسهم الشركة إيرادا بدل من تسجيله لحساب الاحتياطات
٧- ز	تثبيت قيمة المخزون في نهاية السنة المالية مدينا في حساب المخزون ودانا في حساب المستلزمات السلعية ويتم عكس المعالجة أعلاه في السنة السابقة



رقم الملاحظة	موضوعها
٨-ج	لم تقم الشركة بتقييم استثماراتها المالية وفقا لسعر الاقفال المحددة في لشرة سوق العراق للاوراق المالية
١٠-هـ	لم تقم الشركة بارسال طلبات تأييد لارصدتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة
١٥-أ	القائمة الدعوى المرقمة (١٤١٦/ب/٢٠٠٩) لأبطال اجراء تسجيل اراضي المخزن المبرد في الفلوجة باسم وزارة الزراعة .
١٥-أ	لا زالت الشركة لم تقم بدفع الضرائب المترتبة عن ايجار العقارات العالدة لها عملا لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة / ١٩٥٩ (المعدل)
١٥-أ	لا زال هنالك فرق بين رصيد السجلات المالية والرصيد بموجب كشف المطابقة والمدور من سنوات سابقة لمصرف الرشيد/ قوع ابي غريب/١٠٠٨٧ بقيمة (٤٣١٤٤) الف دينار (اثنان واربعين مليون ومائة واربعه واربعين الف دينار) لعدم توفر الاوليات
٣	هناك (٩) سيارات مسروقة منذ احداث /٢٠٠٣ ولم تقم الشركة بتابعة الموضوع واكتفت بالإبلاغ فقط.
١٤	دعوى مقامة ضد شركة اكري كربون المجهزة لتقاري البطاطا عن بطاطا مفقودة

ب- سبق وان أصدرنا تقريرنا المرقم (٤٤٥/٢٤/٢٠١٣) في ١٠/١٠/٢٠١٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٣ .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات ، (١-ب) البيانات المالية ، (٥-ب) الموجودات المخزنية واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توصلت لدينا ، فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٣ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .




 الخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

عمد. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣ ٨٨ ٨٢

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	٢٩٥٢٨٣٥٢٢٥	١.٩٦٣٨٥١٤٩
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٣٥٣٣٤٨٧١٠	٥٤٣١٩٩٠٠٠
	١٥	الاستثمارات المالية	١٤٩٦٤٢٠٠٨٤	١٢١٣١٣٨٧٦١
			٥٨٠٢٦٠٤٠١٩	٢٨٥٢٧٢٢٩١٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٣	المحزون (بالكلفة)	٢٢٤٨٥٢٥٤٢٢	١.٤٥٧١٨٦٧
٤	١٦	المدينون	٨١١٨٠١١٧٣٢	١٤٠٥٤٥٢٤٨٤٥
٥	١٨	التقود	١٢٩٩١٤٩١٣٢٤	١.٥٩٦٠٧٧٩٨٨
			٢٣٣٥٨٠٢٨٤٧٩	٢٤٧٥٥١٧٤٧٠٠
		مجموع الموجودات	٢٩١٦٠٦٣٢٤٩٨	٢٧٦٠٧٨٩٧٦١٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٩٤.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطي	٧٠٧.٦٧٣٧٩٤	٥٥٧٦١٩١٣١٣
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٦٧٠.٨٦٥.٠٩٧٦)	(٢٣٤٤٥٥.٩٧٦)
			٨٨٦٢.٢٢٨١٨	٦٣٧١٦٤.٣٣٧
		<u>مصادر تمويل قصيرة الاجل</u>		
٨	٢٣	التخصيصات قصيرة الاجل	٤٤٤٩٣٧٩٤٨	٤٤٤٩٣٧٩٤٨
٩	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	١٣٩٩٧٥٧١٨٣٦	١٥٣٧٥٠٣٠٥١٦
	٢٦	الدائون	٥٨٥٢.٩٩٨٩٦	٥٤١٦٢٨٨٨.٩
			٢٠٢٩٨٦.٩٦٨٠	٢١٢٣٦٢٥٧٢٧٣
		مجموع مصادر التمويل	٢٩١٦٠٦٣٢٤٩٨	٢٧٦٠٧٨٩٧٦١٠

٢٠١٣/٩/٢٩

رئيس مجلس الإدارة

قحطان خلف ابراهيم

المندوب المفوض

قحطان محمد لاجي المتولي

مدير الحسابات

مثنى عبد العزيز محمود

عضوًا إلى التقريرية المرقم ٨/٢٩/٢٠١٣ في ٨/٢٣/٢٠١٣

الموافق ١٣/١٢/٢٠١٣ م

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية

هيفاء فاضل عباس

٥/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٥	٤٥-٤٦	ايرادات النشاط الجاري يزول: كلفة النشاط الجاري	١١١٥١٣٩٠٨٦٤	١٠٩٢٤٩٦٨٧٣٦
١٧	٥	كلفة الانتاج التغير في مخزون الانتاج التام صالي كلفة النشاط الجاري	١٧٧٢٦٧٨٩٢٥٢ (٢.٦٦٨٥٥٦٥٠) ١٥٦٥٩٩٣٣٦٠٢	٩٩٣٨٧٧١٠٧٨ (٩٣٧٤٣٥) ٩٩٣٧٨٣٣٦٤٣
١٧	٧	فائض (عجز) النشاط الجاري يزول: كلفة الخدمات التسويقية (فائض) الانتاج والمناجرة	(٤٥.٨٥٤٢٧٣٨) - (٤٥.٨٥٤٢٧٣٨)	٩٨٧١٣٥٠٩٣ (٥٢٣.٩٣٢١٥) ٤٦٤٠٤١٨٧٨
١٦	٤٦	فوائد وبيع الاراضي (دائنة)	١٤٧٩٨٠٨٣٣	٥٢٦١٦٦٦١٦
١٦	٤٧	الاعانات	٩١٧٣١٠٠١٣٦	٩٣٦٠١٥٩٣٣٨
١٧	٨	يزول: كلفة الخدمات الادارية فائض العمليات الجاري (المرحلة الاولى) يضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	٩٣٢١٠٨٠٩٦٩ (٢١٨٦٢٩٦٢٨٨) ٢٦٢٦٦٢٤١٩٤٣	٩٨٨٦٣٢٥٩٥٤ (٦٩٧٤٥٧٦١٩٥) ٣٣٧٥٧٩١٦٣٧
٤٩		الايرادات الاخرى	٤٠١١٩٣١٤	٧٢٥١٤٥٥٢
١٤		يزول: المصروفات التحويلية والاخرى		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	١٠٣٩٥٠٠٠٠	٩٦٧٥٠٠٠٠
٣٩		المصروفات الاخرى	٢٥٧٧٣٤٤٩٧	٥٧٠٦٨٢٦٣
		الفائض	٣٦١٦٨٤٤٩٧	١٥٣٨١٨٢٦٣
		الفائض الموزع كما يلي:-	٢٣٠٤٦٧٦٧٦٠	٣٢٩٤٤٨٧٩٢٦
		الاحتياطي الائتماني بنسبة ٥٥%		
		الفائض المتراكم	١١٥٢٣٣٨٣٨ ٢١٨٩٤٤٢٩٢٢ ٢٣٠٤٦٧٦٧٦٠	١٦٤٧٢٤٣٩٦ ٣١٢٩٧٦٣٥٣٠ ٣٢٩٤٤٨٧٩٢٦



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٥	٤٥-٤٦	ايادات النشاط الجاري	١٣٢١٨٢٤٦٥١٤	١٠٩٢٥٩٠٦١٧١
١٦	٤٦٢-٤٦١	فوائد وتجار اراضي دائمة	١٤٢٩٦٨٧٦٨	١١٦٨٦٦٢٢٦
١٦	٤٧	اعانات	٩١٧٣١٠٠١٣٦	٩٣٦٠١٥٩٣٨
			٢٢٥٣٤٣١٥٤١٨	٢٠٤٠٢٩٣٤٨٠٥
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والاجور	٩٠٠٦٧٥٢٠٢	٨٠٠٤٧٦٩٣٩
١٢	٣٢	المستزمات السلعية	١٧٥٢٧٢٢٩٩٥٢	١٥٥٩١٨١٣٤٦٨
١٣	٣٣	المستزمات الخدمية	٩٣٢٩٥٩٥٥٥	٥٧٠١٤٦٠٤٤
١٤	٣٦	فوائد وتجارات اراضي مدينة	٤٠١٧٦٩٤٣٨	٣٩٢٤٥٦٥٦٨
١	٣٧	الاندثارات	١٤٦٣٣٦٤٤٣	٧٦٠٩٤٩١٩
١٤	٣٨٤	ضرائب ورسوم	٤١١٥٠٠٠	٥٤٥٢٥٥٠
			١٩٩١٣٠٨٥٥٤٠	١٧٤٣٦٤٤٠٤٨٨
			٨٧٩٦٢٢١٢٢	٧١٣٦٤٦٤٦٢
		<u>فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u>		
١٦		تضاف: الايادات التحويلية والاخرى		
	٤٦	ايادات الاستثمارات المالية	٥٠١٢٠٦٥	٤٠٩٢٩٧٣٢٠
	٤٩	الايادات الاخرى	٣٧٣٩٤٣١٤	٧٧٥١٤٥٥٢
	٤٨	الايادات التحويلية	٢٧٢٥٠٠٠	-
			٤٥١٣١٣٧٩	٤٨١٨١١٨٧٢
		<u>تول: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية عدا ح/٣٨٤	١٠٣٩٥٠٠٠٠	٩٦٧٥٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٥٧٧٣٤٤٩٧	٥٧٠٦٨٢٦٣
			٣٦١٦٨٤٤٩٧	١٥٣٨١٨٢٦٣
		<u>الفائض القابل للتوزيع/المرحلة الثانية</u>		
			٢٣٠٤٦٧٦٧٦٩	٣٢٩٤٤٨٧٩٢٦



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>				
النقد المستلم من :-				
٤٤ - ٤٦	إيرادات النشاط الجاري	١٦٠٩٤٠٦٣٦٩٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى عدا ح/٤٩٣	٢١٠٥٩٦٤٨٨		
٢٦	ذات النشاط الجاري عدا ح/٢٦٥ و فائض العمليات الجارية	٦٠١١٩٩٧٠١٣٩		
٤٧٢	إعانات	٢٢٩٨٧٤٢٠	١٧٢٥٨٦١٧٧٣٧	
تحويل المدفوعات النقدية عن :-				
٣٥ - ٣٦	الاستحقات	١٩٤٠٩٥١٥٥٢٦		
٣٦	الموالت والتجار	١٠٠٤٦٤٠٠		
٣٨	لمصرفات التحويلية عدا ح/٣٨٢	١٠٠٧٥٠٠٠٠		
٣٩	المصرفات الأخرى	٨٧٠٤١٨٠١		
١٦	مدينو النشاط الجاري عدا ح/١٦٥	١٧٤٧١٠٤٦٨٠		
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١١٧٧٥٠		
٣٨٥	إعانات	١٣٥٠٠٠٠	٢١٣٥٥٩٢٦١٥٧	
صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية				
<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :-</u>				
النقد المستلم من :-				
٤٦١	فوائد دائنة	١٤٢٩٢٧٧٦٨		
٤٦٣	إيرادات استثمارات أخرى	٥٠١٢٠٦٥		
١٥١	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	١٥١٢٨٤٧٩٤	٢٩٩٢٢٤٦٢٧	
تحويل المدفوعات النقدية عن :-				
١٢	مشتريات تحت تنفيذ	٢٥٧٢٤٣٣٧٣		
١٥	الاستثمارات المثالية	١١٠٣٣٨٢٠١		
صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية				
<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية :-</u>				
النقد المستلم من :-				
٢٤	قروض	١٦١٣٩٩٩٠٩٨٠		
تحويل المدفوعات النقدية من :-				
تسديد القروض				
		٧٢٦٤٠٢٠٢٧٧		
صافي التدفق عن الأنشطة التمويلية				
صافي التدفق النقدي عن الأنشطة أعلاه				
رصيد النقد في ١/٤/٢٠١٢				
رصيد النقد في ٣١/٣/٢٠١٣				
			٨٨٧٥٩٧٠٧٠٣	
			٢٣٩٥٤١٣٣٢٦	
			١٠٥٩٦٠٧٧٩٨٨	
			١٢٩٩١٤٩١٣٢٤	



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/أذار/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	(١) الموارد	رقم الدليل المحاسبي
١٢٢٧٠٤٣٧٨٥٠	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٤١
١١٨٧٠٢٥٦٥	إيرادات نشاط الإنتاج التجاري	٤٢
٢١٧٧٠٢٠٩٩	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٦١١٤٠٤٠٠٠	إيراد تشغيل للغير	٤٤
١٣٢١٨٢٤٦٥١٤	إجمالي الموارد	
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
١٧٥٢٧٠٤٩٩٥٢	المستلزمات السلعية	٣٢
٨٤٦٤٠٦٤٥٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٨٣٧٣٤٥٦٤٠٧		
(٥١٥٥٢٠٩٨٩٣)	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	
٤١١٥٠٥٠	توكل: ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣٨٤
٩١٧٣١٠٠١٣٦	تضاف: الإعانات	٤٧
٤٠١٣٧٧٥١٩٣	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/أذار/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
	عائد العمل	
٩٠٠٦٧٥٢٠٢	(١) رواتب واجور نقدية	٣١
٨٦٧٣٣٠٠٠	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف)	
٩٨٧٤٠٨٢٠٢		
٢٤٨٧٥٤٣٧	صافي القوائد (٣٦١-٤٦١)	
١٠٠٤٦٤٠٠	صافي ايجار الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)	
١٤٦٣٣٦٤٤٣	الاندثارات	٣٧
٢٦٢٤٣٢٩٨٧٨	فائض العمليات الجارية المرحلة الاولى	
٤٠١٣٧٧٥١٩٣	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف رقم (١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة وإندثاراتها كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقرائب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	الأبنية	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٥٣٨٣٢٩٦٩	٨١.٩٦٧.٠٢	٢٥٦.٢٠٠.٢	١٥٠.٩٥٩٦٤.٥	٢٥١٩٥٦٤.٩	٩٢٤٨١٩٧١٥	١٩.٣٩٨.٥٠٠	الكلفة كما في ٣٠١٢/٤/١
٢١٧٩.٤٣١٥٠	٤١٩٩١٣٥٠	٣٥٣٥٥٠٠٠	١٤٩٣٦.٢٠٠	٢٨٧٣٥٠٠٠٠	١٦٦٥٠.٨٦٦٠٠	-	الإضافات خلال السنة
(١٨٣٣٧٢.٤٣)	(٤٤٠.٣١٢٣)	(٣٠.٨٩٠٠٠٠٠)	-	(١٤٨٠٧٠٠٠٠٠)	(٨٩٢١)	-	تسول الموجودات المشطوبة والمباعة
٣٤٤٩٥٠٤٠٧٦	١١٨٦٨٤٩٣١	٣٠٠.٦٧٠.٠٢	٣٠.٢١٩٨٤٠	٣٩١٢٣٦٤.٩	٢٥٨٩٨٩٧٣٩٤	١٩.٣٩٨.٥٠٠	الكلفة كما في ٣٠١٣/٣/٣١
-	% ١٠	% ١٥	% ١٥	% ١٥	% ٥	-	نسبة الاندثار لسقط ثابت
							الإنداثارات
٣٥٧٤٤٧٨٢٠	٣٧٧١٩٤٤٩	١٦٣١٧٨٠٤	٦٤٠٠٤٢٥٣	٩٣١٨٣٨٧٧	١٤٦٢٢٢٤٣٧	-	مخصص الاندثار التراكم كما في ٣٠١٢/٤/١
١٤٦٣٣٦٤٤٣	١١.٢٣٣.٦	٢٥.٥١٩١	١.٩٦٢٥٠٠	٣٥٢١٨٢.٧	٨٦٦٢٧٢٣٩	-	تضاف : الدائرات القرضة
(٣١١٩٤٤٥)	(٣٠.٥١٩٩٣)	(٦٠٠٠)	-	(٥٣٣٣٣)	(٨٩١٩)	-	تسول : الانداثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
(٣٩٩٥٩٦٧)	(٦٨٧٢١٣)	(١٢.١٣٨٠)	(٤٠١٥٦٣)	(١٥٦٦٦٢٣)	(١٣٩١٨٩)	-	تسول : احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
٤٩٦٦٦٨٨٥١	٤٥٠٠٤٣٥٠	١٧٦١٥٦١٥	٧٤٥٦٥١٩٠	١٢٦٧٨٢١٢٨	٢٣٣٧٠١٥٦٨	-	الرصيد كما في ٣٠١٣/٣/٣١
٢٩٥٢٨٣٥٢٣٥	٧٣١٨.٥٨١	١٢٤٥١٣٨٧	٢٢٥٦٥٤٦٥٠	٢٦٤٤٥٤٢٨١	٢٣٥٧١٩٥٨٢٦	١٩.٣٩٨.٥٠٠	القصة الدفترية كما في ٣٠١٣/٣/٣١

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٠٧٦٥٢٠٠	٢٢٦٤٨٠٠٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٥٤٦٨٢٢	١٠٩٩٥٩٥٣	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
٢٧٢٠٧٨٠٠	٨٦١٩٠٨٤٥	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٥
٨٣١٥٩٢٥	٩٠٩٨٨٥٤	مخزون المتبقيات	١٣٤
٥٢٧٣٦١٢٠	٢١١٩٥٩١٧٧٠	مخزون الانتاج التام*	١٣٦١
١٠٤٥٧١٨٦٧	٢٢٤٨٥٢٥٤٢٢	مجموع المخزون	

ابيضاح (١): يمثل الرصيد الظاهر في مخزون الانتاج التام كلفة محصول الشلب وعرايص البذرة المستلم من المزارعين خلال السنة موضوع التقرير.



الشركة العراقية لاناج البذور / صناعة منتظمة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ اذار / ٢٠١٣.

كشف رقم (٣)

الجهة المستثمر بها	الارباح المسجلة إجمالي	الرصيد في ٢٠١٣/٣/٣١		المسويات خلال السنة		الاصحاف خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٢/٤/١		طبيعة الاستثمار
		قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	عدد الاسهم	
شركة الكندي لاناج الطماحت والابوية المطبونة	-	٣٨٢٥٠٠٠٠	٣٨٢٥٠٠٠٠	-	-	١٢٧٥٠٠٠٠	١٢٧٥٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠٠٠	مساكني
الشركة العراقية لاناج وتسويق التجموم والحاصل الخا	-	٨٩٦٤٩٩٨	٨٩٦٤٩٩٨	-	-	٨١٥٠٠٠٠	٨١٥٠٠٠٠	٨١٤٩٩٩٨	٨١٤٩٩٩٨	واسي
الشركة الحديثة لاناج الحيوان	-	٤٨٨١٢٨٤١	٤٨٨١٢٨٤١	-	-	-	-	٤٨٨١٢٨٤١	٤٨٨١٢٨٤١	واسي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	٣٨٢٥٠٠٠٠	٣٨٢٥٠٠٠٠	-	-	٢٨٧٢٨٥٩	٢٨٧٢٨٥٩	٣٥٣٧٧١٤١	٣٥٣٧٧١٤١	مساكني
الشركة العراقية لاناج وتسويق السمور	-	٤٠٢٤٢٣٧٦	٤٠٢٤٢٣٧٦	-	-	-	-	٤٠٢٤٢٣٧٦	٤٠٢٤٢٣٧٦	مساكني
شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	-	-	-	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	مساكني
مصرف الرشك الاوسط للاستثمار	-	٢٥١٥٧٨٧١٤	٢٥١٥٧٨٧١٤	-	-	٨٣٨٥٩٥٨٢	٨٣٨٥٩٥٨٢	١٦٧٧١٩١٦٢	١٦٧٧١٩١٦٢	مالي
مصرف الاستثمار العراقي	-	١٦٩٧٢١٥٢٥	١٦٩٧٢١٥٢٥	-	-	٦٠٢٢٣٧٦٧	٦٠٢٢٣٧٦٧	١٠٩٤٩٧٧٥٨	١٠٩٤٩٧٧٥٨	مالي
المصرف الموصل للاستثمار	-	٥٨٧٦٥٨٣٣٣	٥٨٧٦٥٨٣٣٣	-	-	١١٧٥٣١٦٤٦	١١٧٥٣١٦٤٦	٤٧٠١٢٦٥٨٧	٤٧٠١٢٦٥٨٧	مالي
مصرف الموصل للاستثمار	٦٠.٨٣٢٥%	٥١٤٦٦٢٩	٥١٤٦٦٢٩	-	-	٩٢٤٦٢٠	٩٢٤٦٢٠	٤٢٢٢٠٠٩	٤٢٢٢٠٠٩	مالي
المصرف الاعلى العراقي	-	١٢٢١٠٢١٣	١٢٢١٠٢١٣	-	-	-	-	١٢٢١٠٢١٣	١٢٢١٠٢١٣	مالي
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	-	-	-	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	مالي
المصرف التجاري العراقي	-	٤٣٥٤٠١٨٣	٤٣٥٤٠١٨٣	-	-	-	-	٤٣٥٤٠١٨٣	٤٣٥٤٠١٨٣	مالي
المصرف الوطني الاسلامي	-	٧٠٥١٦٩١١	٧٠٥١٦٩١١	-	-	٤٣٠٣٨٤٩	٤٣٠٣٨٤٩	٦٦٢١٣٠٦٢	٦٦٢١٣٠٦٢	مالي
مصرف المنصور	٦٠.٨٣٢٥%	٦٠٩٨٧٢٣٥	٦٠٩٨٧٢٣٥	-	-	-	-	٦٠٩٨٧٢٣٥	٦٠٩٨٧٢٣٥	مالي
مصرف دجلة والفرات	٦٠.٨٣٢٥%	٨٤٥٠٦٤٥	٨٤٥٠٦٤٥	-	-	-	-	٨٤٥٠٦٤٥	٨٤٥٠٦٤٥	مالي
شركة دار السلام للذابن	-	١١٠١٥٤٠٧	١١٠١٥٤٠٧	-	-	-	-	١١٠١٥٤٠٧	١١٠١٥٤٠٧	مالي
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	-	-	-	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	مساكني
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	-	-	-	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	مساكني
شركة صناعات الكرتون	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	-	-	-	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	مساكني
شركة الصناعات الخفيفة	-	٨٧١٦٦٣٠٥	٨٧١٦٦٣٠٥	-	-	-	-	٨٧١٦٦٣٠٥	٨٧١٦٦٣٠٥	مساكني
الشركة العراقية لنقل البولي	-	٣٩٤٩٩٦١	٣٩٤٩٩٦١	-	-	-	-	٣٩٤٩٩٦١	٣٩٤٩٩٦١	مساكني
	-	١٤٩٦٤٢٠٠٨٤	١٤٩٦٤٢٠٠٨٤	-	-	٢٨٣٢٨١٣٢٣	٢٨٣٢٨١٣٢٣	١٢١٣١٣٨٧٦١	١٢١٣١٣٨٧٦١	المجموع

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار	
		مدينون تجاريون
		١٦١
		مدينون قطاع عام
		١٦١١
		مدينون قطاع خاص
		١٦١٤
		مدينون نشاط غير جاري
		١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦
		تأمينات لدى الغير
		١٦٦١
		مصاريف مدفوعة مقدما
		١٦٦٣
		فروقات نقدية ومحترقة (١)
		١٦٦٥
		السلف
		١٦٧
		سلف لاغراض النشاط
		١٦٧١
		سلف المتسبين
		١٦٧٢
		مجموع المدينون

بضاح: يتضمن رصيد الحساب مبلغ (٢١٠.٤٧٤.٨٥٤.٥٥) دينار (مليار اربعة الف واربعمائة وثمانية واربعون مليون وخمسمائة

اربع مائة واربعون دينار) عن قيمة الاضرار التي تعرضت لها الشركة الناء اجناب سنة ٢٠٠٣



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف إجمالي الارصدة المدينة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ اذار / ٢٠١٣

تحليل عمر الدين الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
			٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	مدينون قطاع عام
			٣٦٩٢٨٥٨٥٨٣	٣٦٩٢٨٥٨٥٨٣	مدينون قطاع خاص
٨٥٦٨٤٨٠	٢١١٩٠٠٨٠٨٢		٩١٥٠٧٨٣٨	٢٢١٩٠٨٤٤٠٠	مدينون نشاط غير جاري
	١٤٠٠٠٠٠٠			١٤٠٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير
		١٤٠٠٠٠٠٠		١٤٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
			٢١٧٣٩٣٧٦٨٣	٢١٧٣٩٣٧٦٨٣	فروقات نقدية ومخزنية
١٢٨٠٠٠			١٧٢٥٠٠٠	١٨٥٣٠٠٠	سلف لاغراض النشاط
			١٢١٧٨٠٦٧	١٢١٧٨٠٦٧	سلف المنتسبين
٨٦٩٦٤٨٠	٢١٢٠٤٠٨٠٨٢	١٤٠٠٠٠٠٠	٥٩٧٤٩٠٧١٧١	٨١١٨٠١١٧٣٣	الاجموع

كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف النقود كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار		
١٧.٠٠٠	—	سلف مستديمة	١٨٢
		نقدية لدى المصارف	١٨٣
٣٥٤٦٨٨٢٤٣٦	١.١٨١٧٦٦٥٩٨	مصرف الشرق الاوسط/توفير	
(١٥٢٨٥٦.٠٨٠)	(٨٥٢١٥٧٠)	مصرف الشرق الاوسط/اجاري	
١٩٥٩٣٢٦١٩٥	١٤٨٥١٤.٢٦٥	مصرف الرشيد ابو غريب/اجاري	
٤٢١٤٤٢١٨	٣٨٤.٤٩٤٠	مصرف الرشيد ابو غريب/مساكين	
٨٦٦٨٣٤٣٠	٧١٤٤٣٠	مصرف البلاد الاسلامي/توفير	
(٨٥٩٩١١١١)	(٦٩١١١١)	مصرف البلاد الاسلامي/اجاري	
٥٣٩٦١٨٩.٨٨	١١٦٩٦٨١٣٥٥٢		
		شيكات وحوالات	١٨٥
٥١٩٩٨٧١٩.٠٠	١٢٩٤٦٧٧٧٧٢	*شيكات وحوالات قيد التحصيل	١٨٥١
١.٥٩٦.٧٧٩٨٨	١٢٩٩١٤٩١٣٢٤		

ببضاح تم تحصيل المبلغ خلال شهر ايار/٢٠١٣



كشف رأس المال كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار		
٣١٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع	٢١١
		(٤.٠٠٠.٠٠٠) سهم	
		قبة السهم دينار واحد ومكتبه بالكامل	
		رأس المال موزع كما يلي:	
١٥٧٨١.١٢.٠٠	٢.١٠٣٢.٠٠٠	مساهمة القطاع العام ٥٠.٢٥٨%	
٥٨٥٢٩٦.٠٠	٧٤٥٦.٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ١.٨٦٤%	
١٥.٣٣٦٩٢.٠٠	١٩١٥١٢.٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٤٧.٨٧٨%	
٣١٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠		

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (٧)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطيات	القائض المتراكم	احتياطيات توسعات	احتياطيات تسوية	احتياطي عام	احتياطي الزائدي	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	اسم الحساب
رقم الدليل الختامي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٥	دينار	٢٢٤	٢٢١١	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٣	٢٢١٢	الرصيد في ٢٠١٢/٤/١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٤٧٩٨٧.٦١
٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦	٥٥٧٦١٩١٣١٣	٤٠٤٤٥٨٢٣٦٧	٤٧٢٨٧١٠٩٤	٤١٧٨٨٠٨١	٢٤٧٩٨٧.٦١	٥١٩٣٢٧.٥٢	٢٤٩٦٣٥٦٦٨	الاصافات
—	٢٥٨.٢٨٢٤٨١	٢٢٢٧٩٣٤٢٩٢٣ ^(١)	٢١٢٦٦٦٣٢٨ ^(١)	—	١٥١٨٧٤٧٩٤ ^(٢)	١١٥٢٣٣٨٣٨ ^(٢)	١٢١٦٤٥٥٩٨ ^(٢)	التزيلات
١٣٥٩٠٠٠٠٠ ^(١٨)	١٠٨٥٨٠٠٠٠٠٠	٩٩٥٩٠٠٠٠٠٠ ^(١٧)	—	—	٨٩٩٠٠٠٠٠٠ ^(١٦)	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٣/٣/٣١
٢٢.٨٦٥.٠٩٧٦	٧.٧٠٦٧٣٧٩٤	٥٢٢٨.٢٥٢٩٠	٤٩٤٥٣٧٤٢٢	٤١٧٨٨٠٨١	٣.٩٩٦١٨٥٥	٦٣٤٥٦.٨٨٠	٢٦١٨٠٠٢٦٦	

بشأن

تحليل الاصلوات على الاحتياطيات مائلي:-

- (١) مبلغ (١٢١٦٤) الف دينار وثلاثة عشر مليوناً واربعة وتسعون الف دينار بقصدته مبلغ (٣٩٩٥) الف دينار (ثلاثة ملايين وتسعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) لثقل الاحتياطي ارتفاع اسعار ومبلغ (٢٩٩٩) الف دينار ومليوناً وتسعمائة وتسعة وتسعون الف دينار لثقل ارباح بيع مواد ومبلغ (٥١٦٨) الف دينار (الخسة ملايين ومائة وثلاثة وتسعون الف دينار) لثقل تسعر مواد مخزنة لثقل تسعر سابقاً.
- (٢) مبلغ (١١٥٢٣٣) الف دينار (مئة وخمسة عشر مليوناً وستان وثلاثة وثلاثون الف دينار) لثقل الاحتياطي الائتماني بنسبة (٥٥٪) من القائض بموجب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧.
- (٣) مبلغ (١٥١٨٧٤) الف دينار (مئة وواحد وخمسون مليوناً وثلاثمائة واربع وتسعون الف دينار) بقصدته مبلغ (٥٩٠) الف دينار (خمسائة وتسعون الف دينار) لثقل تامين هدايا لمعمل التصوير ومبلغ (١٥١٢٨٤) الف دينار (مائة وواحد وخمسون مليوناً وستان واربع وثلاثون الف دينار) لثقل رخصة اسهم لدى المصارف.
- (٤) مبلغ (٢١٦٦٦) الف دينار (واحد وعشرون مليوناً وتسعمائة وستة وتسعون الف دينار) لثقل اسلام اسهم بحالية.
- (٥) مبلغ (٢٣٧٩٣٤٢) الف دينار (مئتان وستان وتسعة وسبعون مليوناً وثلاثمائة والثلاثون الف دينار) بقصدته مبلغ (٨٩٩٠٠) الف دينار (تسعة والثمانون مليوناً وتسعمائة الف دينار) لثقل تمويل جزء من الاحتياطي العام لغرض الرقعة ومبلغ (٢١٨٩٤٤٢) الف دينار ومئتان وستة وتسعة وثلاثون مليوناً واربعمائة والثمانون الف دينار) لثقل الربح.
- لثقل التزيلات على الاحتياطيات مائلي:-
- (٦) مبلغ (٨٩٩٠٠) الف دينار (تسعة وثلاثون مليوناً وتسعمائة الف دينار) لثقل رخصة اسهم الشركة.
- (٧) مبلغ (٩٩٥٩٠٠) الف دينار (تسعمائة وخمسة وتسعون مليوناً واربعة وتسعمائة الف دينار) بقصدته مبلغ (١٣٥٩٠٠) الف دينار (مئة وخمسة وثلاثون مليوناً وتسعمائة الف دينار) عن اطلاق جزء من الاحتياطي ومبلغ (٨٦٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة وستون مليوناً واربعة وتسعمائة الف دينار) عن اجراء رخصة.
- (٨) مبلغ (١٣٥٩٠٠) الف دينار (مئة وخمسة وثلاثون مليوناً وتسعمائة الف دينار) لثقل اطلاق جزء من الاحتياطي.

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٤٤٩٣٧٩٤٨	٤٤٤٩٣٧٩٤٨	تخصيصات طويلة الاجل	
٤٤٤٩٣٧٩٤٨	٤٤٤٩٣٧٩٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٣٢

كشف رقم (٩)

كشف القروض المستلمة قصيرة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

الجهة المستلم منها القرض	نسبة الفائدة %	التوائد المتراكمة دينار	الفائدة السنوية دينار	مبلغ القرض دينار
وزارة المالية	٧,٧٩	٤٠٩٦٩٠١٤١٨	٣٩١٦٨٢٧٢٣	٥٠٢٦٨١٥١٢٦
وزارة الزراعة/ صندوق دعم البذور				٨٩٧٠٧٥٦٧١٠
المجموع		٤٠٩٦٩٠١٤١٨	٣٩١٦٨٢٧٢٣	١٣٩٩٧٥٧١٨٣٦



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الدليل التفاسي	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار
	٢٥٥٠.٨	٢٥٥٠.٨
مجهزون	٢٦١	
مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤	
حسابات دائنة فصوغة	٢٦٦	
تامينات مستلمة	٢٦٦١	
ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢	
مصاريف مستحقة	٢٦٦٣	
دائرة التقاعد والضمان	٢٦٦٧	
استقطاع لحساب الغير	٢٦٧	
استقطاعات من المتسدين لحساب الغير	٢٦٧١	
دائون لتوزيع الارباح	٢٦٨	
المساهمين (ارباح سنوات سابقة)		
	١٦٤٢١٨.٥٨	١٦١٦.٤٦٢٧
	٥٤١٦٢٨٨٨.٩	٥٨٥٦.٩٩٨٩٦



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	اقبل من سنة	وطبيعته الخاسية	
دينار	دينار	دينار	/دينار	
—	٢٥٥٠٨	—	٢٥٥٠٨	مجهزون قطاع خاص
٥٧٤٠٧٨٨٠٩	—	٤٨٧٤٤٥٣٣٦	١٠٦٥١٩٤١٠٣	تاهينات مستلمة
—	—	٧٥٠٣١٦٦٧	٧٥٠٣١٦٦٧	ايرادات مستلمة مقدما
٣٧١٣٣١٨٦٩٩	٣٩١٦٨٢٧٢٣	٤٤٨٢٨٢٧٢٣	٤٥٥٣٢٨٤١٤٥	مصاريف مستحقة
٩٥٩٠١٨	—	—	٩٥٩٠١٨	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٨٢٨	—	—	٨٢٨	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
٨١١٥٠٩	—	—	١٦٠٧٩٣١١٨	دائون توزيع الارباح
٤٢٨٩١٦٨٨٦٣	٣٩١٧٠٨٢٣١	١٠١٠٧٥٩٧٢٦	١٦٤٤٦٣٠٧٦	الاجموع

كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لاناج البترول مساهمة مختصة / بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار		
		<u>الرواتب النقدية للموظفين</u>	٣١١
		رواتب	٣١١١
		مخصصات تعويضية	٣١١٧
		مكافئات تشجيعية	٣١١٨
		مخصصات اخرى	٣١١٩
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعامل	٣١٥
		مجموع الرواتب والاجور	

٦٣.٢٦٣٦٦٩
٢٧٨٩٩.٠٠٠
١.٤٨٤١٧٥.٠
٧٦٥.٠٠٠

٧٥٩٧٣٣٣.٢
٧٦٣٦٤٥.٠٠
١٤٧.١.٠٠٠
١٥٥.٠.٠٠٠

٧٦٣٧٦٩٤١٩

٨٥٢٣٤٨٨.٢

٣٦٧.٧٥٣.٠

٤٨٣٢٦٤.٠٠

٨٠.٤٧٦٩٣٩

٩٠.٦٧٥٢.٢



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
١٥٤١٠٤٤١٧٩٣	١٧٢٠٥٧٧١٢٦٢	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٧٥٠٠٠	١١٠٦٥٢٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٦٠٠٠٠	١٣٣٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٦٨٦٣٤٧٥٠	١٨٩٢٢٥٤٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٦٨٩٦٩٧٥٠	٢٠٠٤٢٣٦٠٠		
—	١٦٨٥٠٠٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		مواد تعبئة وتغليف	٣٢٤
٨٢٧٩٧٥٧٥	٩٠٩١٤٧٠٥	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	٣٢٤١
٢٢١٠٠٠	٣٠٠٠٠	مواد تعبئة وتغليف متداولة	٣٢٤٢
٨٣٠١٨٥٧٥	٩٠٩٤٤٧٠٥		
		التسوعات	٣٢٥
١٢٧٠٣٧٣٨	١٣٧٧٠٧٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٥٤١٧٥٠	٥٧٨٤٣٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٥٩٠٠٠	٢٥٠٠٠	كتب تعليمية	٣٢٥٣
١٥٣٠٤٤٨٨	١٩٥٧٥٠٥٠		
٧٥٠٠٠	١٨٠٠٠٠	تجهيزات العاملين	٣٢٦
		كساري	٣٢٦١
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٥٦٧٠٠٠	٤٦٩٠٥٦٠	المياه	٣٢٧١
١٣٤٣٦٨٦٢	٣٩٥٩٧٧٥	الكهرباء	٣٢٧٢
١٤٠٠٣٨٦٢	٨٦٥٠٣٣٥		
١٥٥٩١٨١٣٤٦٨	١٧٥٢٧٢٢٩٩٥٢	مجموع المستلزمات السلعية	

كشف المستوفات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار		
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٢٢٧٢١٥٢٠	١٠٧٨٧٧٨٥٠	صيانة صباي والشاشات وطرق	٣٣١٢
٧٣٩٣٤٥٠٠	٧١٢٠٥٨٥٠	صيانة الآلات ومعدات	٣٣١٣
٧٥٢٠٠٠٠	١٠٠٦١٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٢٥١٧٥٠٠	٧٠٦٥٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
١٢٦٧٥٠٠	٣٣٤٩٦٠٠	صيانة آلات واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٠٨٩٧١٠٢٠	١٩٩٥٥٩٣٠٠		
٣٤٨٠١٠٠	٤٧٨٤٠٣٠٠	<u>خدمات عمال واستشارات</u>	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وحياطة</u>	٣٣٣
٨٤٩٠٠٠	١٢٣٤٠٠٠	دعاية والعلان	٣٣٣١
٥٠٨١٧٥٠	٥٢٣٢٦٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٨٩٤٠٠٠	٥٢٨٢٠٦٥	حياطة	٣٣٣٣
-	٢٤٥٠٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
٣٥٠٠٠٠	-	ايداع	٣٣٣٦
٨٠٧٤٧٥٠	١٢٠٩٣٦٦٥		
		<u>نقل وايجاد والاتصالات</u>	٣٣٤
٦١٢٨٢٢٥٠	٨٦٥٥٣٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٨٤٩٧٠٨٣٦	٢٠١٢٤٣٧٧٨	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٤٦٨١١٢٠٠	١٠٦٩٦٢٥٥٠	السفر والايجاد	٣٣٤٣
١٠٦٢٦١٣٨	١٤٠٦١٨٨١	الاتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٠٣٦٩٠٢٢٤	٤٠٨٨٢١٢٠٨		
		<u>استحجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٢٠٠٠٠٠٠	٥١٧١٧٠٠٠	استحجار صباي والشاشات	٣٣٥٢
٢٩٢٣٠٠٠٠	٣٣٦٨٢٠٠٠	استحجار الآلات ومعدات	٣٣٥٣
١٣٤٣٩٠٠٠	١٦٩٤٥٠٠٠	استحجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٠٧٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	استحجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
٤٣٧٧٦٠٠٠٠	١٠٢٥٧٤٠٠٠		
		<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٢١٤٠٠٠٠٠	٥٠٨١٠٠٠	اشتراقات والشهوات	٣٣٦١
١٢٢٠٠٠٠٠	٦٢١٨٤٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
١٠٩٦٦٢٥٠	٨٨٦٦٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١١١١٥٥٠٠	٣٨٥٨٢٦٣٢	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٣٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	لدراسات وتاهيل	٣٣٦٧
١١٥٠٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٦٣٨٣٧٠٠٠	٧٤٨٥٧٣٥٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
١٠٢١٥٣٧٥٠	١٦٢٠٧٠٩٨٢		
٥٧٠١٤٦٠٤٤	٩٣٢٩٥٩٤٥٥	مجموع المستوفات الخدمية	

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف حساب الاستخدمات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ اذار / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار		
		قوائد وبيارات اراضي	٣٦
٣٩٢٤٥٦٥٦٨	٣٩١٧٢٣٠٣٨	قوائد مدينة	٣٦١
—	١٠٠٤٦٤٠٠	بيارات اراضي	٣٦٢
٣٩٢٤٥٦٥٦٨	٤٠١٧٦٩٤٣٨		
		المصرفات التحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٩٥٠٠٠٠٠٠	٩٥٢٥٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
—	٥٥٠٠٠٠٠	تبرعات للغير	٣٨٣
		المضارب والرسوم	٣٨٤
٥٤٥٢٥٥٠	٤١١٥٠٠٠	مضارب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
١٧٥٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠	اعانات	٣٨٥
١٠٢٢٠٣٥٥٠	١٠٨٠٦٥٠٥٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الاخرى	٣٩
٥٦٨٩٧٠١٣	٢٥٧٣٤٤٤٥٦	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
١٠٠٠٠	٣٩٠٠٤٠	مصرفات عرضية	٣٩٢
١٦١٢٥٠	١	حسابات تجارية	٣٩٣
٥٧٠٦٨٢٦٣	٢٥٧٧٣٤٤٩٧	مجموع المصرفات الاخرى	



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف حساب ايرادات النشاط التجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤١٤	٩٩٧٠٠١٩٧٠٠	١٠٣٤٢٠٩١٢٢١
٤١٤١	٢٠٦٦٨٥٥٦٥٠	٩٣٧٤٣٥
٤١٤٢	٢٣٣٥٦٢٥٠٠	١٨٩٤٦٣٨٦٠
٤١٧	١٢٢٧٠٤٣٧٨٥٠	١٠٥٣٢٤٩٢٥١٦
٤٢	٩٧٢٠٩٠٠٠	٩٧٨٧٥٠٠٠
٤٢٣	٢١٤٩٣٥٦٥	١٤٧٥٥٠٩٨
٤٢٥	١١٨٧٠٣٥٦٥	١١٢٦٣٠٠٩٨
٤٣	٤٩٨٨٧٤٤٠	٢٩٧٤٧٠٠٠
٤٣٧	١٦٧٨١٤٦٥٩	٢٥١٠٣٦٥٥٧
٤٣٨	٢١٧٧٠٢٠٩٩	٢٨٠٧٨٣٥٥٧
٤٤١	٦١١٤٠٤٠٠٠	—
المجموع لافترض العمليات التجارية	١٣٢١٨٢٤٦٥١٤	١٠٩٢٥٩٠٦١٧١
تغير مخزون الانتاج التام	(٢٠٦٦٨٥٥٦٥٠)	(٩٣٧٤٣٥)
المجموع لافترض حساب الانتاج والتجارة	١١١٥١٣٩٠٨٦٤	١٠٩٢٤٩٦٨٧٣٦

*يمثل مبلغ التحميلات الادارية المستلمة من وزارة الزراعة عن نقل وتخزين بذور الشعير استنادا الى كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء رقم (٢١٦) في ٢٠/٦/٢٠١٢ القاضي بتعويض المناطق التي اصابتها الجفاف بتوزيع تلك البذور بحسب المزاجين فيها.

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف اليرادات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
		الفوائد والتميزات الاراضي ٤٦
١١٦٨٦٩٢٩٦	١٤٢٩٦٨٧٦٨	فوائد دائنة ٤٦١
٤٠٩٢٩٧٣٢٠	٥٠١٢٠٦٥	يرداد استثمارات عالية ٤٦٣
٥٢٦١٦٦٦١٦	١٤٧٩٨٠٨٣٣	
		الإعانات ٤٧
٩٣٦٠١٥٩٣٣٨	٩١٧٣١٠٠١٣٦	اعانات الناج محلي ٤٧٢
		اليرادات التحويلية ٤٨
-	٢٧٢٥٠٠٠	يرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
		اليرادات الاخرى ٤٩
٧٠٧٤٦٠٠٤	٣٤٢٤٦٣٧٦	يرادات سنوات سابقة ٤٩١
١٧٦٨٥٤٨	٣١٤٧٩٣٨	يرادات عرجية ٤٩٢
٧٢٥١٤٥٥٢	٣٧٣٩٤٣١٤	مجموع اليرادات الاخرى



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الحساب	اسم الحساب	كلفة الانتاج للمعامل (٥) دينار %٥٧	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار %٣	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار %٤٠	المجموع دينار
٣١	رواتب واجور	—	—	٩٠٠٦٧٥٢٠٢	٩٠٠٦٧٥٢٠٢
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٥٢٧٢٢٩٩٥٢	—	—	١٧٥٢٧٢٢٩٩٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٩٥٥٩٣٠٠	—	٧٣٣٤٠٠١٥٥	٩٣٢٩٥٩٤٥٥
٣٦	قوائد وانجازات مدينة	—	—	٤٠١٧٦٩٤٣٨	٤٠١٧٦٩٤٣٨
٣٧	الاندقارات	—	—	١٤٦٣٣٦٤٤٣	١٤٦٣٣٦٤٤٣
٣٨	مصرفات تحويلية/ضرائب ورسوم	—	—	٤١١٥٠٠٠	٤١١٥٠٠٠
	المجموع	١٧٧٢٦٧٨٩٢٥٢	—	٢١٨٦٢٩٦٢٨٨	١٩٩٩٣٠٨٥٥٤٠

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

اسم الحساب	المبلغ	الاستخدامات
كساري	١٨٠٠٠٠	المستلزمات السلعية
نقل العاملين	٨٦٥٥٣٠٠٠	المستلزمات الخدمية
	٨٦٧٣٣٠٠٠	المجموع

الشركة العراقية لإنتاج البذور
مساهمة مختلطة

تأسست عام ١٩٨٩ رأسمالها (٤) مليار دينار
بغداد - أبو غريب مدخل شارع عكر كوف
ص.ب / ٢١٠٠٣
تلفون / ٥١١٥٦٨٧



التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة لسنة
المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٣

بسم الله الرحمن الرحيم

باسم مجلس إدارة الشركة وجميع منتسبيها تحييكم وترحب بكم في إجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة . . .
ويسرنا أن نعرض على حضراتكم نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ تنقيداً لأحكام المادة
٨٧ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٧٩ .

أولاً : معلومات عن الشركة وأهدافها الرئيسية :

١. تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٣٢٧٥ قى / ١٠ / ٥ / ١٩٨٩ وفقاً لأحكام
المادة (٢١) من قانون الشركات ذي العدد (٣٦) لسنة ١٩٨٣ المعدل برأس المال قدره خمسون
مليون دينار وأزداد تدريجياً إلى أن أصبح ملياران دينار في السنة المالية ٢٠١٠-٢٠١١ و (٣,١٤٠)
مليار دينار في السنة المالية ٢٠١١-٢٠١٢ وأربع مليارات في السنة المالية ٢٠١٢-٢٠١٣ .

هدف الشركة .

المساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق إنتاج البذور والتقاوي من الرتب العليا أو استيرادها
وبيعها إلى المزارعين والفلاحين بغية تحسين وتطوير الإنتاج الزراعي والمحافظة على النوعية
العالية للأصناف المحلية العريقة والعالمية المتفوقة وتدريب الكوادر وأعدادها علمياً لإنتاج البذور في
القطر . وتقوم الشركة بمزاولة نشاطها وتنفيذ مهامها من خلال المواقع الآتية :

معامل تنقية البذور

تقوم باستلام البذور من المزارعين والفلاحين المتعاقد معهم والمزارع التابعة للشركة وتنقيتها في
المعامل التالية بعد تغشيتها وتصديقها من قبل هيئة فحص وتصديق البذور قبل الاستلام وبعد التنقية
وتوزيعها على الفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة . وقد انخفضت الطاقات المتاحة
لمعامل تنقية البذور والمخازن المبردة بسبب أعمال التخريب الناتجة عن أحداث الأوس وعسباب السلطة
عام ٢٠٠٣ وفي ضوء تحسن الظروف الامنية والموقف المالي تمكنت الشركة من تطوير الطاقات
المتاحة لتنقية البذور وتطوير كميات بذور الحنطة المستلمة تدريجياً من (١٠٠٦) طن عام ٢٠٠٣
إلى ١٩٢٧٠ طن لسنة ٢٠١٢، كما موضح في الجدول التالي :

معامل تنقية البذور في	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
الموصل	٥٢٦٢	٢٠٢٣	٨٢٣
الحويجة	٤١٤٣	-	-	-	٧٤٢	٢٧٦٨	٣٣٢٠
الضوية	١٧٠٦٩	-	١٢١٠	٣٤١١	٦٢٢٩	٣٥٤٥	
غماس	١٥٢	-	١٧٥٤	١٢٣٠	٢٤٥٣	٢٠٤٦	٢٢٧٠
نهر سعد	٢٠٧٧	.	٣٩٤٤	٤٢٣٨	٣١٢١	٤٠٩٣	٤٦٦٨
مخزن ابو غريب	.	١٠٠٩	٧٩٨	١٥٤٦	١٨١٣	٢٨٥٤	٤٦٣٤
المجموع	٢٨٧٠٣	١٠٠٩	٦٤٩٦	٨٢٢٤	١١٥٤٠	٢٠٠١٣	١٩٢٦٠

معمل بذور الخضر في أبي غريب : متضرر بالكامل وتم تحويله إلى معمل لتنقية بذور الحنطة حيث تم استيراد ونصب خط لتنقية بذور الحنطة بطاقة خمسة طن في الساعة وسيتم تشغيله عام ٢٠١٣ لاستلام وتنقية بذور الحنطة .

محلج القطن في الناي : مؤجر ببندل (٢٨) مليون دينار سنوياً .

المخازن المبردة :

مهامها استلام تقاوي البطاطا من المزارعين المتعاقد معهم من حملة هوية منتج البذور ومن الحقول المقبولة بالتنقيش الحقل وحزنها على درجة حرارة ٤ مئوية ثم بيعها للفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة :

المخازن المبردة في	الطاقة الخزن نية المتاحة قبل الحرب (آذار ٢٠٠٣) تقاوي بطاطا بالطن	الطاقة الخزن نية المتاحة حالياً تقاوي بطاطا بالطن
أبي غريب	٢٨٠٠	٢٨٠٠
الخالدية	٣٥٠٠	-
اليوسفية	٤٢٠٠	-
بابل	٤٢٠٠	-
الصويرة	٢٨٠٠	-
المجموع	١٧٥٠٠	-



لازال نشاط تقاوي البطاطا متوقفاً لارتفاع كلف الإنتاج ومداخلة البطاطا المستوردة .

المزارع :

مزرعة النطيفية : وتتكون من قسمين :

القسم الأول : وهو ملك للشركة ومساحته الكلية (٤٠٢) دونم والصادفة للزراعة (٢٦٥) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء مع العرض بأنه جاري معاملة تسجيلها بالتسجيل العقاري حيث فانتحت شركتنا مديرية التسجيل العقاري العامة بالكتاب ٢٢٨ في ٢٠١٣/٢/١٣ لتسجيل المحطة ارضياً وبناء باسم شركتنا . كما طُلبت وزارة الزراعة / الدائرة القانونية من الشركة العامة للبيسة مفاتحة التسجيل العقاري لتسجيل المحطة باسم شركتنا بكتابها ٨٣٩٧ في ٢٠١٣/٣/١١ .

القسم الثاني : مستأجرة من وزارة الزراعة ومساحته الكلية (٨١٩) دونم والصادفة للزراعة (٥٥٠)

دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة و الذرة الصفراء .

سيتم التعاقد مع مستثمرين لاستثمارها لإنتاج بذور الحنطة .

مزرعة ربيعة مستأجرة من وزارة الزراعة ، مساحتها الكلية (١٠٧١) دونم والصادفة للزراعة

(١٠٠٠) دونم . الزراعة فيها ديمية حيث تقع ضمن المنطقة شبه مضمونة الأمطار

تستغل لإنتاج بذور الحنطة مؤجرة لأحد المستثمرين بواقع (١٠٠٥٩٠) مليون دينار

سنوياً لإنتاج بذور الحنطة بشكل خاص .

ثانياً: بيانات تفصيلية عن تنفيذ خطة وميزانية الشركة لعام ٢٠١٢ / ٢٠١٣

١. توفير البذور الزراعية

توضع عادة خطة لاستلام البذور عند قيام وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور بتحديد الحاجة والكميات المقرر استلامها قبل فترة قصيرة من موعد حصاد المحاصيل وهي الحنطة والشب . وبعد إعادة أعمار معمل تنقية البذور في الحويجة لحطوط تنقية بذور الحنطة والذرة الصفراء خلال عام ٢٠١٢. يشرت الشركة بتنفيذ خطة توفير بذور الذرة الصفراء للاصناف التركيبية بالتنسيق مع الهيئة العامة للبحوث الزراعية التي وفرت بذور النواة والأساس للصنف الجديد (٥٠١٨) .

ولاستغلال الطاقات المتاحة لتصنيع عزاليص الذرة تم التنسيق مع وزارة الزراعة لاستلام عزاليص الذرة الصفراء لأغراض المساهمة في نشاط توفير حبوب الذرة العلفية لمشاريع الدواجن وبلغ صافي كميات عزاليص الذرة العلفية المستلمة ٤٤٨٨ طن .

ويبين الجدول التالي الكميات المستلمة من البذور خلال عام ٢٠١٢ والتي تم تنفيذها وتوفيرها للزراعة للموسم الشتوي ٢٠١٢ - ٢٠١٣ والصيفي ٢٠١٣ .

نوع البذور	الكمية المستلمة خام / طن
حنطة اساس	٦٩١
حنطة مسجلة	٣٠٤٧
حنطة مصدقة / ١	١١٩٩٨
حنطة مصدقة / ٢	٣٥٢٤
مجموع الحنطة	١٩٢٦٠
	بنقص كبير قدره عشرة آلاف طن عن الخطة المقررة البالغة (٣٠) ألف طن بسبب رفض كميات كبيرة من البذور بسبب الإصابة بعرض النيماتودا الذي أصاب حقول الحنطة كظاهرة عامة في عموم العراق .
شلب عنبر ٣٣ اساس	٤
شلب ياسمين اساس	١
شلب عنبر ٣٣ مسجلة	١٥
شلب ياسمين مسجلة	٥
شلب عنبر ٣٣ مصدقة	٣٨
ياسمين مصدقة	٥
مجموع الشلب	٦٨



٢٧	عرائص ذرة صفراء للبدور / أساس
٣٣٥	عرائص ذرة صفراء للبدور / مسجلة
٣٦٢	مجموع عرائص الذرة الصفراء للبدور
٤٤٨٨	عرائص الذرة الصفراء للحيوب العلفية

٢- إجمالي الإيرادات والمصروفات بالدينار

إجمالي الإيرادات	٢٢ ٥٧٩ ٤٤٦ ٧٩٧
إجمالي المصروفات	٢٠ ٢٧٤ ٧٧٠ ٠٣٧

الفائض ٢ ٣٠٤ ٦٧٦ ٧٦٠

الشركة معفية من الضريبة بموجب كتاب وزارة الزراعة / الهيئة العامة لتنظيم الاستثمارات الزراعية المرقم ١١٣٦ في ٢٥/١٠/١٩٩٨ كون الشركة زراعية وغير خاضعة لأحكام قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين الخاص والمختلط رقم (٢٠) في سنة ١٩٩٨ .

٣ . الأرباح المتحققة للسنوات الماضية :

السنة	آلف دينار
٩٠ / ٨٩	٩١٨٧
٩١ / ٩٠	٢٠٦٢٨
٩٢ / ٩١	١٨١٤٨
٩٣ / ٩٢	٤٨٠٢٦
٩٤ / ٩٣	٨٠٦١٨
٩٥ / ٩٤	٤٩٩٣٣٨
٩٦ / ٩٥	٦٧١٢٨٩
٩٧ / ٩٦	٣١٠٩١١
٩٨ / ٩٧	٧٨٧٤٨٧
٩٩ / ٩٨	٥٨٦٠٢٢
٢٠٠٠ / ٩٩	١٠٧٠٨
٢٠٠١ / ٢٠٠٠	٨٠٣٦٧٦
٢٠٠٢ / ٢٠٠١	٤٩١٨٩٦
٢٠٠٣ / ٢٠٠٢	٦٩٩٧٩٦
٢٠٠٤ / ٢٠٠٣	(٦٠٠ ٠٢٧)
٢٠٠٥ / ٢٠٠٤	٢٢٤ ٢٦٢
٢٠٠٦ / ٢٠٠٥	(١ ٠٥٥ ٠٥٦)



(٣٨٩ ٦٦٤)	٢٠٠٧/٢٠٠٦
(٥١٣ ٦٤٧)	٢٠٠٨/٢٠٠٧
٢٣٠ ٤٠٩	٢٠٠٩/٢٠٠٨
٨٧٣ ٥١٤	٢٠١٠/٢٠٠٩
٩٥٣ ٨٧٠	٢٠١١/٢٠١٠
٣ ٢٩٤ ٤٨٧	٢٠١٢/٢٠١١
٢ ٣٠٤ ٦٧٦	٢٠١٣/٢٠١٢

٤ . الاحتياطيات بالدينار احتياطي شراء موجودات ثابتة

احتياطيات الزامية	٦٣٤ ٥٦٠ ٨٨٠
احتياطي استبدال موجودات	٢٦٢ ٨٠٠ ٢٦٦
احتياطي عام	٢٠٩ ٩٦١ ٨٥٥
احتياطيات متنوعة	٤٦ ٧٨٨ ٠٨١
احتياطي توسعات	٤٩٤ ٥٣٧ ٤٢٣

٥ . بلغت رواتب السيد المدير المفوض قحطان محمد ناجي للفترة من ٢٠١٢/٤/١ لغاية ٢٠١٣

(١٤ ٥٢٠ ٠٠٠) أربعة عشر مليون وخمسمائة وعشرون ألف دينار لا غيرها .

٦ . مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا بالدينار :-

دعاية وإعلان	١ ٢٣٤ ٠٠٠
ضيافة	٥ ٣٨٢ ٠٦٥
سفر وإيقاد	١٠٦ ٩٦٢ ٥٥٠
تبرعات	٥ ٥٠٠ ٠٠٠

٧ . الرواتب والأجور النقدية بالدينار

أجمالي الرواتب	٨٥٢ ٣٤٨ ٨٠٢
المساهمة في الضمان	٤٨ ٣٢٦ ٤٠٠

عدد العاملين المدخولات السنوية

١٩٨ من ١٥٠٠٠٠٠ دينار فأكثر

أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى راتب شهري اعدا السيد المدير المفوض .

الأسم	عنوان الوظيفة	الراتب
د.رياض عبدالجليل جلو	خبير	٢٠٠٠ ٠٠٠ دينار
سامي عبد الحبار	سكرتير مجلس الادارة	٦٦٠٠٠٠٠ دينار
وقاء صبيح داود	مدير قسم الحسابات	٥٥٠٠٠٠٠ دينار
مزارح شمس الدين	مدير قسم القانونية	٦٠٠ ٠٠٠٠ دينار
ماهر سليم	مدير الهندسة	٤٩٥٠٠٠٠ دينار



٨. التعقود المهمة المبرمة لغرض تنفيذ مهام الشركة :-

- تم تأجير بنايتين من مقر الشركة لمدة (٤) سنوات ببندل أيجار سنوي قدره (١٠٠٠٠٠٠٠) عشرة ملايين دينار للسنة الأولى والسنوات اللاحقة (١٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون دينار واعتباراً من ٢٠١٠/٨/١ .
- تم تأجير محلج الناي ببندل أيجار سنوي قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسون مليون دينار ولمدة (١٠) سنوات اعتباراً من ٢٠٠٩/٧/٣ وقد خفض بندل الإيجار إلى ثمانية وعشرون مليون دينار لسنتي ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقط لعدم اشتغال المحلج بسبب الوضع الالسي في المنطقة وكذلك عدم وجود زراعة للقطن ومن أجل المحافظة على سلامة المحلج وموجوداته .
- تم تأجير قاعتان اعتياديتان في معمل غماس لمدة سنة واحدة ببندل أيجار سنوي (١٨٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون وسنة وثلاثون ألف دينار للقاعتين واعتباراً من ٢٠١٢/٢/١ .
- تم تأجير مخزن رقم (٨) مساحة (١٠٤٥)م^٢ في معمل غماس لمدة سنة واحدة ببندل أيجار سنوي قدره (٦٠١٢٠٠٠) ستة ملايين واثنان عشر ألف دينار اعتباراً من ٢٠١٢/٢/١ .
- تم تأجير مخزن آخر مساحة (١٠٤٥)م^٢ في معمل غماس لمدة سنة واحدة ببندل أيجار سنوي قدره (٦٠١٢٠٠٠) ستة ملايين واثنان عشر ألف دينار اعتباراً من ٢٠١٢/٢/١ .
- تم تأجير سقيفة رقم (١) مساحة (٢١٠٠٠) والمساحة الموجودة بين القاعات التابعة (٢١٢٠٠) في مخازن تبريد بائل لمدة سنة واحدة ببندل أيجار سنوي قدره (١٥٨٤٠٠٠٠) خمسة عشر مليون وثمانمائة وأربعون ألف دينار اعتباراً من ٢٠١١/١١/٧ .
- تم تأجير مساحة (٢١٢٠٠) في مخازن تبريد بائل ببندل أيجار سنوي قدره (٤٣٢٠٠٠٠) دينار اعتباراً من ٢٠١١/٥/١٢ .
- تم تأجير (١٢ قاعة) بدون تبريد في المخزن المبرد في بائل لمدة سنة واحدة ببندل أيجار سنوي قدره (٩٣٦٠٠٠٠٠) ثلاثة وتسعون مليون وستمائة ألف دينار اعتباراً من ٢٠١١/١/١ .
- تم تأجير غرفة المطعم في المخزن المبرد في بائل لمدة (٣) سنوات ببندل أيجار سنوي قدره (٥٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين دينار اعتباراً من ٢٠١٠/٧/١٦ .
- تم تأجير مساحة (٢١٢٥٠) في المخزن المبرد في بائل ببندل أيجار سنوي قدره (٦٧٥٠٠٠٠) دينار اعتباراً من ٢٠١٠/٤/١ .
- تم تأجير مخزن عدد/٢ رقم ١٠ و ١١ في فرع الشركة في نينوى لمدة سنة واحدة ببندل أيجار سنوي قدره (١٥٦٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون وستمائة ألف دينار بواقع (١٥) ألف دينار سنوياً للسعر المربع الواحد لمساحة (٢١٠٤٠) .
- مجموع الايجارات لهذه السنة (٢١٤١٧٠٠٠٠) دينار .

ثالثاً : التوسعات والاستثمارات

الأعمال المنفذة عام ٢٠١٢ / ٢٠١٣ بمبلغ إجمالي ٢,٥٥٠ مليار دينار كالاتي :

١- معمل تنقية البذور في الحويجة :

- أ. إعادة أعمار خطي تنقية بذور الحنطة وخط تحفيف وتفریط وتنقية بذور الثروة الصفراء وثلاث سفائف وصوامع خزن البذور وستة قنور تحفيف العرائص وبمبلغ إجمالي (٦٥٣) مليون دينار .
- ب . استيراد وتصيب قنور تحفيف (عند/٢) لغرض اكمال منظومة التحفيف بمبلغ إجمالي (١٠٦) مليون دينار .
- ت. شراء وتصيب مولدة كهربائية (٣٥٠ KVA) لتشغيل المعمل بمبلغ (٤٧) مليون دينار .

٢- معمل تنقية البذور في أبي غريب :

- أ. استيراد وتصيب معمل لتنقية بذور الحنطة سعة خمسة طن بالساعة بمبلغ إجمالي ٥,٤٩٦ مليون دينار وسيتم تشغيله لتنقية بذور الحنطة للموسم ٢٠١٣ .
- ب. إنشاء مخزينين لبذور الحنطة سعة (١٥٠٠) طن لكل مخزن بمبلغ إجمالي (٤٢٠) مليون دينار .
- ت. تأهيل وتحوير القبان الجسري من ميكانيكي الي الكترولبي بمبلغ (١٦) مليون دينار .
- ث. شراء مولدة كهربائية سعة (٢٥٠ KVA) بمبلغ ٣٥,٧٥٠ مليون دينار .

٣- معمل تنقية البذور في نهر سعد / ميسان :

- ١- إنشاء مخزينين لبذور الحنطة سعة (١٥٠٠) طن للمخزن الواحد بمبلغ (٤٢٠) مليون دينار .
- ٢- إنشاء سباج بطول ٨٠٠ متر بارتفاع ٣ متر بمبلغ (١٧٠) مليون دينار .
- ٣- إنشاء بداية لإدارة المعمل بمساحة (١١٤)م^٢ مع غرفة للحراس بمساحة (٣٠) م^٢ بمبلغ (١٠١) مليون دينار .

٤- صب أرضية سمك (٢٠سم) مملح لاستخدامها في استلام بذور الحنطة بمساحة (١١٠٠)م^٢ بمبلغ (٤٠) مليون دينار .

٥- صب أرضية سمك (٢٠سم) مملح لاستخدامها في استلام بذور الحنطة بمساحة (١٢٧٥)م^٢ وبمبلغ (٤٥) مليون دينار :

وبهذا بلغت مجموع مبالغ الإنشاءات أعلاه (١٧٤٤ ٣٥٠ ٠٠٠) دينار .

الاستثمارات

تبلغ مساهمة شركتنا في الشركات الأخرى لغاية ٣١/٣/٢٠١٣ كالاتي :

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١-	الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الزراعية	٨ ٩٦٤ ٩٩٨
٢-	الشركة الحديثة للانتاج الزراعي والحيواني	٤٨ ٨١٢ ٨٤١
٣-	المصرف التجاري	٤٣ ٥٤٠ ١٨٣
٤-	م. دجلة والفرات	٨ ٤٥٠ ٦٤٥
٥-	م. الاستثمار العراقي	١٦٩ ٧٣١ ٥٢٥
٦-	م. الموصل للاستثمار	٥ ١٤٦ ٦٢٩
٧-	م. المنصور	٦٠ ٩٨٧ ٢٣٥

٥٨٧ ٦٥٨ ٢٣٣	م. المتحد للاستثمار	٨-
٣٨ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٩-
٢٥١ ٥٧٨ ٧٤٤	م. الشرق الاوسط للاستثمار	١٠-
٩٨٦ ٨٩٠	شركة تصنيع الكارتون	١١-
٣٨ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة الكندي لانتاج النقاكات والادوية البيطرية	١٢-
٤ ٠٨٠ ٤٢٣	شركة صناعة المواد الانشائية	١٣-
٥٢٣ ٢١١	شركة صناعات الاصباغ الحديثة	١٤-
٦٩٥ ٣٣٦	شركة الصناعات الكيماوية	١٥-
٨٧ ١٦٦ ٣٠٥	شركة الصناعات الخفيفة	١٦-
١١ ٠١٥ ٤٠٧	شركة دار السلام للتأمين	١٧-
٣ ٥٤٩ ٩٦١	شركة النقل البري	١٨-
٣ ٦٧٢ ٠٩٨	م. البصرة الدولي	١٩-
٤٠ ٢٤٢ ٣٧٦	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٠-
١٢ ٢١٠ ٢١٣	المصرف الاهلي للاستثمار	٢١-
٧٠ ٥١٦ ٩١١	المصرف الوطني الاسلامي	٢٢-

رابعاً: أسماء خمسة من مستثمري القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد اسهم في الشركة :



- ١- عبيد نذير صالح ١١٥ ٧٤٠ ٦٣٧
- ٢- سعيد هادي سعيد ٦٨ ٤٣٥ ٢٨٦
- ٣- اسامة ايمن سعيد ٦٤ ١٥٠ ٠٠٠
- ٤- زيد ايمن سعيد ٦٤ ١٥٠ ٠٠٠
- ٥- واجدة عزيز سلطان ٥٠ ٤٠٨ ٦٨٤

خامساً: أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

ت	الأسماء	التفاصيل	عدد الاسهم
١.	السيد قطان خلف ابراهيم	رئيس المجلس / ممثل القطاع الخاص	٣ ٢٤٦ ٧١٠
٢.	الدكتور علاء كامل شوقي	نائب رئيس المجلس / ممثل قطاع الدولة (وزارة الزراعة)	١ ٩٨٠
٣.	السيد محمد زين العابدين	عضو / ممثل قطاع الدولة / وزارة الزراعة / الهيئة العامة لفحص وتصديق التمور	٦٢٨ ٨٠٠
٤.	السيد فرانسيس اوراها جنو	عضو / ممثل قطاع الدولة / وزارة الزراعة / الهيئة العامة للبحوث الزراعية	-
٥.	السيد سعيد هادي انطريحي	عضو / ممثل القطاع الخاص	٨٢ ١٢٢ ٣٤٣
٦.	الدكتور بقطان نذير صالح	عضو / ممثل القطاع الخاص	٦٤ ٣٧٩
٧.	السيد اديب صالح العالي	عضو / ممثل القطاع الخاص	٥ ٤٨٠ ٣٤٩

ويبلغ عدد جلسات مجلس الإدارة خلال السنة المالية (١٢) جلسة

سادساً : تحديد السنة المالية والنظم المحاسبية المعتمدة :-

- تم تحديد السنة المالية للشركة في الأول من نيسان من كل سنة وتنتهي في ٣١ آذار من السنة التي تليها بموجب موافقة ديوان الرقابة المالية بكتابها ٦٠٦٢ في ٢٤ / ١٠ / ١٩٨٩ .
- اعتماد النظام المحاسبي الموحد لمسك السجلات المالية كما تم اعتماد النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥ لاستخراج نتائج النشاط للشركة .
- تم اتباع نظام الأندثار رقم (٣٣) لسنة ١٩٥٧ المعدل لاحتماب نسب اندثار الموجودات الثابتة .

سابعاً: الإجراءات المتخذة لمعالجة الموقف المالي للشركة :

قامت الشركة بمفاتيحة مؤسسات الدولة ذات العلاقة لغرض المساعدة في شطب الديون وفوائدها بتمه الشركة لصالح وزارة المالية والبالغ (٥٠٠٢٦) مليار دينار عدا الفوائد والتي تشأت نتيجة تنفيذ الشركة لقرارات وأوامر النظام السابق الخاصة بتوفير البنود لصالح وزارة الزراعة وبيعها بالأجل . ولم تحصل الموافقة . وان الشركة مستمرة بطليها لشطب الديون وفوائدها حيث فانتحت وزارة الزراعة / مكتب السيد الوزير دولة رئيس الوزراء بكتابها رقم (١٨٤١) في ١٤/١٢/٢٠٠٩ المعطوف على كتاب وزارة الزراعة ٢٠١٨ في ٢٥/١١/٢٠٠٨ حول إعفاء الشركة من ديون العشائر العربية وفوائدها . كما طلبت الشركة بكتابها ٩٩ في ٢٧/١/٢٠١١ من الأمانة العامة لمجلس الوزراء إعفائها من الدين البالغ ٢٠٨٥٠ مليار دينار وفوائده وهو المبلغ الباقي من فروض عام ٢٠٠٢ الخاص بتنفيذ خطط توفير البنود لوزارة الزراعة واخيراً مايلي :

- ١- تم تشكيل لجنة في وزارة المالية برئاسة مدير عام دائرة الموازنة لمعالجة مشكلة الديون ورفعت تقريرها بكتاب وزارة المالية / المصروفات ٤٨١٨ في ١٤/٦/٢٠١١ بعنوان شطب الديون إلى الأمانة العامة لمجلس الوزراء / الدائرة القانونية وقد أحاطت وزارة المالية ديوان الرقابة المالية علماً بذلك بموجب كتابها المحاسبية ٣٠٣٢ في ٢١/٢/٢٠١٢ .
 - ٢- تم تشكيل لجنة بموجب كتاب أمانة مجلس الوزراء ١٦٢٣٥ في ٢٧/١٢/٢٠٠٩ برئاسة وكيل وزارة المالية (لاتخاذ الإجراءات اللازمة الضرورية للفروض بالقطاع المختلط ووضع الاستراتيجية اللازمة على المدى القصير والبعيد لدعم القطاع المختلط) . وقامت شركتنا بقريرا مفصلا يوضح المشكلات والمعوقات التي تجابه عملها والحلول لمساعدة الشركة ، وخلاصة بطلبات الشركة وعملها لشطب الديون المذكورة .
- ولازالت الشركة بانتظار النتيجة .

٢٠١٧/٩/١٣

رئيس مجلس الإدارة

فحظان خلف ابراهيم

المدير المفوض

فحظان محمد ناجي

مدير الحسابات

مشي عبدالعزيز محمود