

حيزانية مملوكة
السلطنة
٢٠١٥/١٦

الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / آذار / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لإنتاج البذور/مساهمة مختلطة
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات
٢٧-١	• تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	• الميزانية العامة
٢	• حساب الإنتاج والمتاجرة 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- المخزون
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المدينون
١١	-أجمالي الأرصدة المدينة
١٢	٥- النقود
١٣	٦- رأس المال
١٤	٧- الاحتياطيات
١٥	٨- التخصيصات
	٩- القروض المستلمة قصيرة الأجل
	١٠- الدائنون
١٦	-أجمالي الأرصدة الدائنة
١٧	١١- الرواتب والأجور
١٨	١٢- المستلزمات السلعية
١٩	١٣- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٤- حساب الاستخدامات الأخرى
٢١	١٥- إيرادات النشاط التجاري
٢٢	١٦- الإيرادات الأخرى
٢٣	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٤	- تقرير الإدارة



بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ١٢٣١٨/٣٤/٢٩/٨

التاريخ: ٢١ /شوال/ ١٤٣٧ هـ

٢٠١٦/٧/٢١ م



إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) / بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ /آذار/ ٢٠١٥

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/آذار/٢٠١٥، 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 باستثناء حساب فروقات نقدية ومخزنية التي تمثل قيمة البذور التي استولت عليها العناصر الأرهائية المسلحة والبالغة قيمتها (٥٥٤٥٨٨٢٨) الف دينار (خمسة وخمسون ملياراً واربعمائة وثمانية وخمسون مليوناً وثمانمائة وثمانية وعشرون الف دينار) ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية: -

الإيضاحات: -

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة إلينا بموجب كتاب الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) المرقم (١٠١٤) في ٢٩/٦/٢٠١٦ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية 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- بلغ عدد المواقع التابعة للشركة (١٢) موقع وتشمل (معامل إنتاجية، مراكز استلام ومخازن) موزعة في بغداد والمحافظات والمتوقف منها (٦) مواقع بسبب الظروف الامنية .

٤- قامت الشركة بإطفاء العجز المتراكم البالغ (١١٩١٨٢٦) ألف دينار (مليار ومائة وواحد وتسعون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف دينار) من الفائض المتراكم بموجب قرار الهيئة العامة رقم (٤) المتخذ بجلستها المنعقدة في ٢٠١٥/٤/٦ .

٥- قامت الشركة بزيادة رأس المال ليبلغ (٧٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (سبع مليارات وخمسمائة مليون دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١، وفق المادة (٥٥-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) واستناداً لقرار الهيئة العامة المتخذ بجلستها المنعقدة في ٢٠١٥/٤/٦ وموافقة دائرة تسجيل الشركات الواردة بكتابها المرقم (١٤٣٩٢) في ٢٠١٥/٥/٣١ وكما مبين أدناه: -

رأس المال قبل الزيادة	مبلغ الزيادة	نسبة الزيادة	رأس المال بعد الزيادة
٥١٢٨٤١٦	٢٣٧١٥٨٤	% ٤٦	٧٥٠٠٠٠٠



الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية حيث قدمت بصيغتها الاولى بموجب كتابها المرقم (١٦٤٩) في ٢٠١٥/٨/٩ وقدمت بصيغتها النهائية بموجب كتابها المرقم (١٠١٤) في ٢٠١٦/٦/٢٩ خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرفقة مع كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي يقضي بتقديم البيانات المالية بعد شهر من انتهاء السنة المالية، نوصي الالتزام بمواعيد تقديم البيانات المالية وفق المتطلبات المشار إليها أعلاه.

ب- عدم اتخاذ مايلزم لاعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية لجمهورية العراق الخاصة بأعداد هذا الكشف .

نوصي باعتماد الإجراءات الأصولية في إعداد كشف التدفق النقدي بالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة وفقاً للضوابط المحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

ج- عدم اعتماد نظم محاسبية للسيطرة على تكاليف الإنتاج وتوزيعها وفق ما ورد في النظام المحاسبي الموحد وإنما تقوم الشركة بتوزيع المصاريف على مركزي الإنتاج والخدمات الادارية فقط .

نوصي باعتماد نظام شامل للسيطرة على تكاليف الإنتاج وفق ماورد في النظام المحاسبي الموحد .

٢- نشاط الشركة: -

أ- الخطة الإنتاجية: -

أولاً- الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية المتاحة والمخططة والمنفذة للشركة للسنة المالية ٢٠١٤-٢٠١٥ مع بيان نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة علماً إن احتساب الطاقة المتاحة على أساس اشتغال (١٢) ساعة يومياً ولمدة (٦) أشهر حسب قرار القسم الفني لمواجهة الكميات الكبيرة المستلمة وإن موسم العمل لاستلام وبيع البذور هو (٦) أشهر فقط وإدناه كشف بتلك الطاقات :-

اسم الموقع	الطاقة المتاحة (١) طن/٢٠١٥-٢٠١٤			الطاقة المخططة استلامها (٢) طن/٢٠١٥-٢٠١٤			المستلم الفعلي (٣) طن/٢٠١٥-٢٠١٤			المستلم الفعلي (٤) طن/٢٠١٤-٢٠١٣		
	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة
نبوى	١٤٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٤	-	-	١٢٨٥٣	-	-
الحويجة	١٢٠٠٠	-	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠	٩٤٨٥	-	-	٩٩٨١	-	١٢٩٩٧
أبي غريب	١٢٠٠٠	-	-	٦٠٠٠	-	-	٤٩٢٤	-	-	٦١٦٦	-	-
الصويرة	٢٥٠٠٠	-	-	١٥٠٠٠	-	-	١٣٢٥٢	-	-	١٢٢٥٠	-	-
غماس	١٦٠٠٠	٢٠٠٠	-	٨٠٠٠	٧٠	-	٧٩١٢	٦٩	-	٥٠١٥	٦٧	-
نهر سعد	١٠٠٠٠	-	-	٦٠٠٠	-	-	٩٣٧٢	-	-	٨١١٧	-	-
المجموع	٨٩٠٠٠	٢٠٠٠	١٠٠٠٠	٥٥٠٠٠	٧٠	١٠٠٠٠	٥٤٩٤٩	٦٩	-	٥٤٣٨٢	٦٧	١٢٩٩٧

اسم الموقع	نسبة المخطط إلى الطاقة المتاحة %(١/٢)			نسبة تنفيذ الخطة (٢/٣) %			نسبة المستلم الفعلي إلى الطاقة المتاحة %(١/٣)			نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة (٤/٣) %		
	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة	حظرة	شلب	ذرة
نبوى	٧١	-	-	١٠٠	-	-	٧١	-	-	٢٢-	-	-
الحويجة	٨٣	-	١٠٠	٩٥	-	صفر	٧٩	-	صفر	٥-	-	١٠٠-
أبي غريب	٥٠	-	-	٨٢	-	-	٤١	-	-	٢٠-	-	-
الصويرة	٦٠	-	-	٨٨	-	-	٥٣	-	-	٨	-	-
غماس	٥٠	٤	-	٩٩	٩٩	-	٤٩	٣	-	٥٨	٣	-
نهر سعد	٦٠	-	-	١٥٦	-	-	٩٤	-	-	١٥	-	-
المجموع	٦٢	٤	١٠٠	١٠٠	٩٩	صفر	٦٢	٣	صفر	١	٣	١٠٠-



ومن الجدول أعلاه تبين ما يلي: -

(١) عدم قيام الشركة بتضمين الجدول أعلاه بالطاقات التصميمية لمعامل الشركة رغم تأكيدنا المرقم (٤٧) في ٢٠١٥/٩/٣٠ على ضرورة تحديدها وتثبيتها في كشف الطاقات.

(٢) تم تحديد الطاقات المخططة بالاعتماد على الحصمة المقررة للشركة من قبل وزارة الزراعة وفق ما ورد في إجابة الشركة في ٢٠١٥/١٠/٤ دون الأخذ بنظر الاعتبار الطاقات المتوفرة لدى الشركة وإمكانية استغلالها.

(٣) عدم شمول مادة الشعير العلفي بالخطة الإنتاجية رغم استلام الشركة كميات بلغت (١٧٦٦٥٣) طن وفق البيانات المثبتة في سجلات الشركة .

(٤) وجود فروقات بين كميات المستلم الفعلي الوارد في بيانات السنة السابقة مع الكميات الواردة في الكشف المقدم إلينا للسنة موضوع التقرير الحقل الخاص بالكميات المستلمة للسنة السابقة لمحصول الحنطة لموقعي الصورة ونهر سعد والشلب في موقع غماس وكما مبين أدناه: -

الموقع	نوع المادة	بيانات السنة السابقة/طن	بيانات السنة الحالية/طن	الفرق/طن
الصورة	حنطة	١٢٢٢٨	١٢٢٥٠	٢٢
نهر سعد	حنطة	٨١٠٣	٨١١٧	١٤
غماس	الشلب	٧٠	٦٧	٣

ولم تبرر الشركة أسباب ذلك رغم توجيه استفسارنا المرقم (٤٩) في ٢٠١٥/١٠/٥ .

(٥) قامت الشركة بزيادة الطاقات المتاحة لهذه السنة عن السنة السابقة بنسبة (٤٢%) وقد شملت تلك الزيادة اغلب مواقع الشركة لمحصول بذور الحنطة وبعد توجيه استفسارنا المرقم (٦٤) في ٢٠١٥/١١/١٧ عن اسباب الزيادة اجابت الشركة ان السبب يعود الى (زيادة ساعات وفترة اشتغال معامل التنقية وزيادة الخطوط الانتاجية وزيادة الطاقات الخزنينة نتيجة بناء مخازن اضافية) في حين لوحظ انخفاض نسبة الطاقات المخططة إلى الطاقات المتاحة لمحصولي الحنطة والشلب حيث بلغت نسبة (٦٢%، ٤%) على التوالي، مما يؤشر وجود طاقات غير مستغلة .



(٦) رغم توفر الطاقات المتاحة لاستلام (١٠) آلاف طن من محصول الذرة والتخطيط لاستلام تلك الكمية إلا أن نسبة التحقق كانت (صفر)، وقد بررت الشركة ذلك إلى (عدم تخصيص حصة للشركة من قبل وزارة الزراعة).

(٧) تراوحت نسبة التغير في الإنتاج المتحقق لهذا العام مقارنة مع العام السابق بالنسبة لمخسولي الخنطة والشلب بمقدار (١٪، ٣٪) على التوالي.

مما تقدم أعلاه نوصي بتثبيت الطاقات التصميمية لمعامل الشركة و الالتزام بالخطوة الموضوعية مع شمول كافة البذور بتلك الخطط .

ثانياً- مازالت الشركة متوقفة عن ممارسة نشاط انتاج تقاوي البطاطا رغم انه احد الانشطة الرئيسية وفق ما ورد في النظام الداخلي وتوفر المخازن المبردة لذلك وقد بررت الشركة ذلك الى (ارتفاع كلف الانتاج وعدم امكانية منافسة البطاطا المستوردة) وفق ما ورد في تقرير مجلس ادارة الشركة .

ب- نتيجة النشاط: -

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة المرحلة الأولى من العمليات الجارية فائضاً بمقدار (٦١٥٥٩٠٣) الف دينار (ستة مليارات ومائة خمسة وخمسين مليون وتسعمائة وثلاثة آلاف دينار) بنقص مقداره (٢٥٧٢١٦٨) الف دينار (مليارين وخمسمائة واثنين وسبعين مليون ومائة وثمانية وستين الف دينار) و بنسبة (٢٩٪) عن فائض السنة السابقة البالغ (٨٧٢٨٠٧١) الف دينار (ثمان مليارات وسبعمائة وثمانية وعشرون مليون وواحد وسبعون الف دينار) وقد بلغ فائض العمليات الجارية للمرحلة الثانية بمقدار (٦٥٦٧٧٤٣) الف دينار (ستة مليارات وخمسمائة وسبعة وستين مليون وسبعمائة وثلاثة واربعين الف دينار) بنقص مقداره (٢٧٥٠٠٠٩) الف دينار (مليارين وسبعمائة وخمسين مليون وتسعة الاف دينار) بنسبة (٣٠٪) من فائض السنة السابقة والبالغ (٩٣١٧٧٥٢) الف دينار (تسع مليارات وثلاثمائة وسبعة عشر مليون وسبعمائة واثنان وخمسون الف دينار)، وأظهرت نتائج دراستنا لنشاط الشركة المؤشرات التالية:-

اولاً-زيادة إيرادات النشاط الجاري الظاهرة في كشف العمليات الجارية بمقدار (٦١٤٤٦١٦) ألف دينار (ستة مليارات ومائة واربعه و اربعين مليون وستمائة وستة عشر الف دينار) وبنسبة (٣٢٪) والناجمة عن زيادة صافي المبيعات بمقدار (٧٨٩٧٤٤٧) ألف دينار (سبعة مليارات وثمانمائة وسبعة وتسعين مليون واربعمائة وسبعة واربعين ألف دينار) وبنسبة (٦٠٪) من صافي مبيعات السنة السابقة .

والتي بلغت (١٣١٦٧٧٢٨) ألف دينار (ثلاثة عشر مليار ومائة وسبعة وستون مليون وسبع مائة وثمانية وعشرون ألف دينار). وان سبب الزيادة ناتج عن قيام الشركة، وبتوجيه من وزارة الزراعة باستلام وتسويق كميات كبيرة من مادة الشعير العلفي لهذه السنة تجاوزت (١٥٠) ألف طن وحسب كتاب المجلس الوطني للبيزور ذي العدد (١٧٤١٩) في ٢٠١٤/٥/٨ ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

(١) انخفاض إيرادات النشاط التجاري بمقدار (٣١٦٣٤٧) ألف دينار (ثلاثمائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض الحساب المذكور الناتج عن (توقف موقعي الموصل والحويجة بسبب الأحداث وعدم إجراء أي عملية بيع فعلية بعد تاريخ ٢٠١٤/٦/١١ على المحاصيل التي تم استلامها في الموقعين المذكورين) وفق ما ورد في اجابة الشركة.

(٢) انخفاض إيراد النشاط الخدمي بمقدار (٨١٣٠٣) ألف دينار (واحد وثمانين مليون وثلاثمائة وثلاثة آلاف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة والتي تمثل خدمات متنوعة وإيجار موجودات ثابتة وان سبب الانخفاض يعود إلى انتهاء مدة بعض عقود الإيجار ولم يتم تجديدها نظراً لحاجة الشركة للمواقع المؤجرة.

(٣) لم يتحقق للشركة اي إيراد تشغيل للغير للسنة موضوع التقرير في حين بلغ إيراد السنة السابقة (٨٢٨٥٤٦) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وستة وأربعون ألف دينار) ونسبة تراجع بلغت (١٠٠%) وقد بررت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥١) في ٢٠١٥/١٠/١١ (عدم تكليف الشركة بتسويق مادة الشعير العلفي لحساب وزارة التجارة مقابل عمولة (١٠%) عكس السنة السابقة).

ثانياً- زيادة إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (١٦٢٢٢) ألف دينار (سنة عشر مليون ومائتين واثنين وعشرين ألف دينار) بنسبة (١٣%) عن السنة السابقة وان سبب هذه الزيادة يعود إلى استلام الشركة ارباح نقدية لهذا العام من (٧) شركات عن المساهمة في رؤوس اموال تلك الشركات .

ثالثاً- انخفاض حساب الإيرادات الأخرى بمقدار (٦١٤١٠٨) ألف دينار (ستمائة وأربعة عشر مليون ومائة وثمانية آلاف دينار) ونسبة (٦٥%) عن السنة السابقة، وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا أعلاه أن سبب ذلك يعود إلى انخفاض إيراد سنوات سابقة بنسبة (٨٤%) عن السنة السابقة بمبلغ إجمالي قدره (٥٧٥٢٥٣) ألف دينار (خمسمائة وخمسة وسبعون مليون ومئتان وثلاثة وخمسون ألف دينار) .

رابعا - زيادة مصاريف النشاط الجاري بمقدار (١٠٦٣٧٢١٣) ألف دينار (عشر مليارات وستمائة وسبعة وثلاثين مليون ومائتين وثلاثة عشر ألف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة، وأدناه بعض تفاصيل الحساب المذكور والذي لوحظ فيه زيادة لأغلب تفاصيل النشاط في حين انخفضت حسابات أخرى وكما مبين في أدناه:-

(١) زيادة حساب الرواتب والأجور بمقدار (٢٥٩٦٠١) ألف دينار (مائتين وتسعة وخمسين مليون وستمائة وواحد الف دينار) بنسبة (١٥%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حساب الأجور النقدية للعمال/الأجور ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة وبمقدار (٢١٢٨٧١) ألف دينار (مائتين واثنى عشر مليون وثمانمائة وواحد وسبعين الف دينار)، وتم استحداث مخصصات منسب ومخصصات عائلية بلغت (٣٤٦٨٢) الف دينار (اربعة وثلاثون مليون وستمائة واثنين وثمانين الف دينار) و(١٢٩٩٢٩) الف دينار (مائة تسعة وعشرين مليون وتسعمائة وتسعة وعشرين الف دينار) على التوالي بموجب قرار مجلس الادارة رقم (١) المتخذ بالجلسة (١٤) المنعقدة بتاريخ ٢٥/٤/٢٠١٤ الذي نص على (تقرر تنفيذ نظام الرواتب الذي تم المصادقة عليه في اجتماع الهيئة العامة في ١٦/٣/٢٠١٤ ولا يشمل النظام المشار اليه المتقاعدين ويؤخذ بنظر الاعتبار النظام المعتمد في دوائر الدولة).

(٢) زيادة رصيد المستلزمات السلعية بمقدار (٩٨٥٣٥٦٢) ألف دينار (تسع مليارات وثمانمائة وثلاثة وخمسين مليون وخمسمائة واثنين وستين ألف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة، وقد تركزت الزيادة في حساب الخامات والمواد الأولية والتي بلغت (٩٤٩٥٢٦٨) ألف دينار (تسعة مليارات واربعمائة وخمسة وتسعين مليون ومائتين ثمانية وستين الف دينار) بنسبة (١٧%) وقد بررت الشركة في أجابتها أعلاه أن سبب الزيادة يعود إلى زيادة كميات البذور المستلمة عن السنة السابقة.

(٣) ارتفع رصيد حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٣١٤٢٣٧) ألف دينار (ثلاثمائة وأربعة عشر مليون ومائتين وسبعة وثلاثين ألف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة، وقد تركزت الزيادة في حساب خدمات مصرفية بنسبة (٥٦%) وكذلك ارتفاع حساب استئجار موجودات ثابتة بنسبة (٢٦%) وقد بررت الشركة في أجابتها على استفسارنا المرقم (٥١) في ١١/١٠/٢٠١٥ (ان سبب ارتفاع حساب استئجار الموجودات الثابتة هو استئجار مواقع في الموصل لغرض خزن مادة الشعير العلفي).



٣- مخالفة القوانين والأنظمة :-

أ- رغم ان مساهمة القطاع الحكومي في الشركة العراقية لانتاج البذور بلغت (٥٠,٨%) لوحظ ان عدد الاعضاء الاحتياط من القطاع الحكومي (٢) فقط خلافا للمادة (١٠٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يكون لمجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة (٧) اعضاء احتياط يختارون بالطرق والنسب المقررة لاختيار الاعضاء الاصليين) لذا كان على الشركة ان تنتخب (٣) اعضاء احتياط من القطاع الحكومي .

سنة ٢٠١٣

نوصي الالتزام بالقوانين النافذة المشار اليها اعلاه .

ب- عدم موافقة الشركة على طلب السيد (نذير راهي جواد) على الضم (كسر قرار) الخاص ببيع مخلفات حنطة في معمل أبو غريب والتي بيعت بمبلغ (١٧٠) ألف دينار (مئة وسبعين الف دينار) للطن الواحد وبلغت الكمية المباعة (١٦٠) طن بموجب قرار رقم (١٣) الصادر من لجنة البيع في ٢٠١٤/١٢/٢ رغم أن تاريخ تقديم الطلب هو في نفس يوم الإحالة، خلافاً للمادة (٣٠) الفقرة سادساً من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ والذي ينص (يجوز الضم على بدل المزايدة الأخير خلال خمسة أيام من تاريخ الإحالة على ألا تقل عن (١٥%) من البديل الأخير) .

نوصي الالتزام بالقوانين والتعليمات واتخاذ مايلزم لاجراء التحقيق بصدد الملاحظة اعلاه .

ج- فحص نظام الرقابة الداخلية :-

لدى قيامنا بفحص نظام الرقابة الداخلية للشركة لوحظ ما يلي :-

أولاً- لا توجد لوائح تحريرية باختصاصات وصلاحيات الإدارات المختصة ، نوصي بوضع لوائح تحريرية بذلك .

ثانياً- لا يوجد نظام لقياس نشاط الشركة واداء العاملين فيها ، نوصي بوضع نظام لقياس نشاط الشركة واداء العاملين فيها .

ثالثاً- لم تقم الشركة باجراء التأمين على الموجودات الثابتة لحمايتها من السرقة والحريق ، نوصي باتخاذ مايلزم لتأمين على الموجودات .

رابعاً- عدم اعداد خطة لتدريب الموظفين وتطوير ادائهم ، مما يتطلب اعداد خطة لتدريب وتطوير الموظفين .
خامساً- لم تقم الشركة باستخدام نظام لترميز موجوداتها الثابتة لاحكام الرقابة على الموجودات مما يتطلب استخدام النظام المذكور لاحكام الرقابة على الموجودات .



ملاحظة
المرتبطة بالتمويل

سادسا-عدم قيام إدارة المخازن بأعداد تقارير عن المواد الراكدة والتالفة والمتضررة والمواد التي تصل إلى حد إعادة الطلب ، نوصي الالتزام بضرورة اعداد التقارير الخاصة بذلك وتقديمها الى الادارة العليا لاتخاذ مايلزم بشأنها .

سابعا-لم تقم الشركة بفتح سجل خاص بالعقود لأغراض المتابعة مما يتطلب مسك سجل لهذا الغرض .
ثامنا-لا توجد لجنة مختصة لفحص وصولات القبض من حيث الطبع والاستلام نوصي بتشكيل لجنة للفحص مستقبلا.

تاسعا-لا يوجد حد اعلى لحفظ المبالغ النقدية في الصندوق نوصي بوضع ضوابط للاحتفاظ بالنقد في الصندوق .

عاشرا-عدم قيام الشركة بالاحتفاظ بصورة من ملفاتها وسجلاتها في مكان أمين خارج موقع الحاسبة .
نوصي بضرورة الاحتفاظ بنسخة من الملفات الالكترونية في مكان امين لامكانية الرجوع اليها في حالة حدوث اي خلل في الحاسبة .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال دراسة الموازنة التخطيطية للشركة ومقارنة المخطط مع المنفذ الفعلي لوحظ ما يلي :-
أ- قامت الشركة باجراء تعديل للموازنة التخطيطية بموجب قرار مجلس الادارة رقم (١١) الجلسة الحادية عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣ حيث نص القرار (طلب مناقلة لبعض الحسابات بسبب حصول تجاوز في الصرف الفعلي عن المبالغ المثبتة في الموازنة التخطيطية للسنة المالية ٢٠١٤-٢٠١٥)، الامر الذي يشير ان التعديل حدث بعد عملية الصرف ، نوصي باستحصال الموافقات الاصولية قبل التجاوز على الصرف .
ب-بلغت نسبة التنفيذ الإجمالية للمصروفات (٨٤%) من المخطط بعد التعديل وبلغت نسبة تحقق الإيرادات (٩٢%) من الإيرادات المقدرة، ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

أولا- تجاوز نسبة الصرف لبعض المصروفات عن المخطط بنسبة (٣٠%-٣٤%) من المبلغ المخطط في حين لوحظ تدني نسبة الصرف على فقرات أخرى (مصروفات تحويلية، مصروفات أخرى)، حيث بلغت نسبة (١٦%-٢٠%) والجدول أدناه يوضح ذلك :-



رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار	المبلغ الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب وأجور	٢٠٧٦٠٠٠	١٩٩٠٧٥٢	٩٦
٣٢	مستلزمات سلعية	٨١٨٠٢٠٨٥	٦٧٧٦٤٠٣١	٨٣
٣٣	مستلزمات خدمية	٢٠٧٣١٠٠	٢٧٧٢٦٣٢	١٣٤
٣٦	فوائد واستئجار الأراضي	٤٠٧٠٠٠	٤٠٧٤٥٤	١٠٠
٣٧	الاندثارات	٣٢٩٠٠٠	٤٢٧٢٧٨	١٣٠
٣٨	مصرفات تحويلية	٢٧٥٥٠٠	٤٥٠٠٣	١٦
٣٩	مصرفات أخرى	٣٠٠٧٥٠	٦١٦٠١	٢٠
	المجموع	٨٧٢٦٣٤٣٥	٧٣٤٦٨٧٥١	٨٤

ثانياً-زيادة نسبة المتحقق الفعلي لبعض الإيرادات عن المقدّر وهي (إيراد النشاط التجاري، فوائد، إيجارات أراضي، إيرادات تحويلية، إيرادات أخرى)، حيث تراوحت نسبة الزيادة بين (١٥-٥٣٥%) والجدول أدناه يوضح ذلك: -

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط/ألف دينار	المبلغ الفعلي/ألف دينار	نسبة التحقّق/ %
٤٧٢+٤١	إيراد نشاط سلمي + الإعانات	٩٧٣٨٩٦٤٥	٨٨٤٩٥٢٤٧	٩١
٤٢	إيراد نشاط تجاري	٨٥٠٠٠	٢٣٧٦٠٨	٢٨٠
٤٣	إيراد نشاط خدمي	٢٣٠٠٠٠	٢٦٥٢٢٢	١١٥
٤٦	فوائد وإيجارات أراضي	١٥٠٠٠٠	٣٤٥٨٣٥	٢٣١
٤٨	إيرادات تحويلية	٢٠٠٠	٩٧٤١	٤٨٧
٤٩	إيرادات أخرى	٥٣٠٠٠	٣٣٦٥١١	٦٣٥
	المجموع	٩٧٩٠٩٦٤٥	٨٩٦٩٠١٦٤	٩٢

مما تقدم أعلاه نوصي بتوخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية للمصرفات والإيرادات والالتزام بتنفيذها ومتابعتها من قبل مجلس إدارة الشركة وفقاً لأحكام المادة (١١٧) فقرة خامساً 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- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة للشركة بموجب الأمر الإداري المرقم (٢٦٤) في ٢٠١٥/٢/١٦

وقد نفذت هذه اللجان أعمالها في نهاية السنة المالية، ما عدا المواقع المبينة أدناه:-



ملاحظات	أسم الموقع
تم اعتماد الجرد السابق لسنة (٢٠٠٤) كون هذا الموقع مشغول من قبل الجيش العراقية منذ ذلك التاريخ وهو غير صالح نتيجة الأعمال الحربية وفق مذكرة رئيس لجنة جرد المواقع.	المخزن المبرد في اليوسفية
تم اعتماد محاضر الجرد للسنة السابقة كونه ضمن المناطق الساخنة.	مركز إكتار البذور في القائم
	المخزن المبرد في الخالدية
	معمل تنقية البذور في الحويجة
	معمل تنقية البذور في نينوى

ب- أظهرت نتائج مطابقة الجرد مع ارصدة سجلات الموجودات الثابتة (لموقع أبي غريب) التي أعدتها لجنة المطابقة المشكلة بالأمر الإداري (٢٦٤) في ٢٠١٥/٢/١٦، وجود العديد من الفروقات وكما مبين بالأمثلة أدناه: -

اسم الموجود	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب السجلات	الفروقات (زيادة نقص)
مطافئ حريق الإيطالي	٢	٤	(٢)
منظومة كاميرات كاملة	١	٧	(٦)
سكلة حديد	١	٢	(١)
ماكينة خياطة	٤	٦	(٢)
مكيف هواء	٧	٣	٤

واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٦٧) في ٢٠١٥/١١/٢٤ عن إجراءاتها بخصوص معالجة هذه الفروقات (أن جميع الفروقات هي في الأصل مواد خارجة من المعمل ومستلمة من قبل معمل التنقية لكن بدون تحرير مستندات إدخال وإخراج مخزني بين الموقعين وسيتم تصفية هذه الفروقات مستقبلاً).

ج- لوحظ عدم تسلسل مستندات الإدخال المخزني وكذلك عدم تناسب تواريخ أشرطة الوزن مع تواريخ تنظيم مستندات الإدخال المخزني التي تم أعدادها من قبل موقعي الموصل والحويجة بموجب سجلات السيطرة المخزنية كما قامت الشركة بتغيير مستند الإدخال المخزني بمسند آخر برقم وتاريخ مختلف عن الأصلي لغرض استحصال مبالغ الدعم عليها (قبل تاريخ ٦/١١) وأجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١٥/١٢/١٠ (الفرق قد حصل فعلاً ونعتقد بأن الموقع في وقتها لم ينظم مستندات الاستلام المخزني في نفس تاريخ تسليم المحاصيل وحفاظاً على حقوق المزارعين قام بتنظيم مستند استلام بديل أصولي وموقع ومختوم بتاريخ يطابق شريط الوزن) مما يؤثر خلل في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي على تحرير واستخدام المستندات مثال ذلك: -



اسم المزارع	الكمية طن	المبلغ / ألف دينار	رقم وتاريخ مستند الاستلام المخزني بموجب سجلات السيطرة المخزنية	رقم وتاريخ مستند الاستلام المخزني بموجب المعاملة التي تم ارسالها للصرف	تاريخ الوزن بموجب شريط الوزن
ذياب غانم زوع	١٧,٤	١٥٨٤٧	٢٠١٤/٧/٢٠ في (٥٩٢)	٢٠١٤/٦/١٠ في (٧٨٤)	٢٠١٤/٦/١٠
ياسين حسين علاوي	١٠,٥٢	٩٥٨١	٢٠١٤/٧/١٧ في (٦٠٣)	٢٠١٤/٦/١٠ في (٧٧٩)	٢٠١٤/٦/١٠
احمد علي دودح	٢٠,٩٢	١٩٠٥٣	٢٠١٤/٧/١٩ في (٥٧٧)	٢٠١٤/٦/٨ في (٥٤٥)	٢٠١٤/٦/٨
طه أحمد عريبد	١٣,٥٨	١٢٣٦٨	٢٠١٤/٧/١٧ في (٦١٥)	٢٠١٤/٦/٨ في (٧٨٠)	٢٠١٤/٦/٨
احمد علي خلف	٢١,٠٢	١٩١٤٥	٢٠١٤/٧/٢٢ في (١٤٤٧)	٢٠١٤/٦/٩ في (٥٤٣)	٢٠١٤/٦/٩

نوصي بتشكيل لجنة تحقيقه للتحقق من أسباب قيام الشركة بهذه الإجراءات. حيث يؤثر على إيرادات الشركة
د- خلافاً لتعليمات اندثار وإطفاء الموجودات الثابتة رقم (١١) لسنة ١٩٨٨ المنصوص عليها في النظام
المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ قامت الشركة باحتساب نسب اندثار بلغت (٤%) لبعض الموجودات في
حين أن النسبة الصحيحة للموجودات هي (٥%) كما في الامثلة ادناه :-

اسم الموجود	الموقع	الكلفة ألف دينار	احتساب الاندثار وفق النظام المحاسبي ألف دينار	احتساب الاندثار وفق سجلات الشركة ألف دينار	الفرق ألف دينار
تحويل القبان الإلكتروني	بغداد	١٧١٧٠	٨٥٩	٦٨٧	١٧٢
أعمال إعمار المعمل	الصويرة	٨٣٣٦٣	٤١٦٨	٣٣٣٥	٨٣٣
أعمال إعمار المعمل	الصويرة	٢٥٢٣٢	١٢٦٢	١٠٠٩	٢٥٣
تركيب (جملون)	الصويرة	١٥١٧٢٥	٧٥٨٦	٦٠٦٩	١٥١٧

د- تعتمد الشركة على اشرطة ممكنة في تثبيت اوزان البذور المستلمة الا اننا لاحظنا وجود اشرطة وزن في فرع
نينوى تم ملئها يدويا بالاضافة الى استخدام الورق العادي (A٤) في طبع اوزان البذور في فرع الحويجة مما
يشير إلى وجود حالات استلام غير نظامية ، وادناه امثلة على ذلك :-



اسم الفرع	المادة المستلمة	الكمية / طن
نينوى	حنطة	١١٥٤٠
نينوى	حنطة	٣٦٥٨٠
الحويجة	حنطة	١٢٤٤٠
الحويجة	حنطة	٦٧٨٠

نوصي التحقق عن اسباب اختلاف انواع الاشرطة واتخاذ مايلزم بحق المخالفين والمقصرين في حالة ثبوت
تقصيرهم .

برهن

٦- مشروعات تحت التنفيذ: -

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (٨٤٠٦٣٧) ألف دينار (ثمانمائة واربعون مليون وستمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١ ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

أ- لم نزود بكشف تحليلي بالمصاريف المنفقة على مستوى كل مشروع ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ رغم طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١٥/٧/١٢ والمؤكد عليه باستفسارنا المرقم (٣٦) بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢٩.

ب- توقف العمل بتجهيز ونصب معمل تنقية بذور الحنطة بطاقة إنتاجية بلغت (١٠) طن/ساعة في محافظة نينوى بكلفة إجمالية بلغت (٥٣٩٠٠٠) ألف دينار (خمسمائة وتسعة وثلاثون مليون دينار) حيث بلغت نسبة الإنجاز (٧٠%)، وقد بررت الشركة أسباب توقف العمل في استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٠١٥/٧/٢٩ (أن العمل متوقف بعد تاريخ ٢٠١٤/٦/١٠ للظروف الأمنية في محافظة نينوى)

٧- الاستثمارات المالية: -

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٧٨٣٨٣٩) ألف دينار (مليار وسبعمائة وثلاثة وثمانون مليون وثمانمائة وتسعة وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١ ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

أ- لم تحقق الشركة أرباحاً عن بعض مساهماتها لدى الغير لأكثر من ثلاث سنوات وكما في الامثلة أدناه:-

اسم الشركة	عدد الأسهم	تاريخ آخر حركة للرصيد
شركة الأصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١	٢٠٠٥
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣	٢٠٠٦
شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣٠٥	٢٠٠٩
شركة تصنيع الكارتون	٩٨٦٨٩٠	٢٠١٠

نوصي بدراسة واقع الاستثمارات في تلك الشركات وبيان الجدوى الاقتصادية من استمرار الشركة في تلك الاستثمارات من عدمها .

ب- لم نزود بتأييدات الأسهم عن مساهمة الشركة في رؤوس أموال الجهات (مصرف البصرة الدولي، شركة صناعة المواد الإنشائية) وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٥/٦/٣٠ أن مصرف البصرة الدولي متوقف عن ممارسة النشاط وحالياً قيد التصفية وانه لم يدرج في التداول لدى مركز الإيداع العراقي، كذلك لم نزود بتأييد الرصيد لدى شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة لأنها تقع في (مدينة الفلوجة) ويتعذر الوصول إليها.



٨- المديون والدائون: -

بلغت أرصدة حسابات المديون والدائون (٦٤٩٧٢٦٠١) ألف دينار (اربعة وستون مليار وتسعمائة واثنان وسبعون مليون وستمائة وواحد ألف دينار) و(١٠٧٧٢٢٤٦٧) ألف دينار (مائة وسبعة مليار وسبعمائة واثنان وعشرون مليون وأربعمائة وسبعة وستون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/٣/٣١ ولدينا بشأنه الآتي:-

أ- ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنيه مبلغ (٥٥٤٥٨٨٢٨) ألف دينار (خمسة وخمسون مليار وأربعمائة وثمانية وخمسون مليون وثمانمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) تمثل اقيام الحنطة والشعير العلفي المستلم في موقعي نينوى والحوبيجة لغاية ٢٠١٤/٦/١١ والتي تم الاستيلاء عليها من قبل الجامعات الإرهابية وأدناه تفاصيل المبلغ:-

اسم الموقع	النوع	المبلغ/ ألف دينار
نينوى	حنطة	٥٢٠٨٠٤٦
نينوى	شعير	٤٩٧٩٠٥٩٥
الحوبيجة	حنطة	٤٦٠١٨٧

وقد أجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٥/١٢/١ حول كيفية احتساب هذا المبلغ (قد تم تقييم المبلغ بالنسبة للحنطة على أساس سعر الشراء التجاري مضافاً إليه دعم المزارعين مكافئة المنتج، أما بالنسبة للشعير العلفي فقد تم احتساب المبلغ على أساس سعر الشراء للطن الواحد فقط وبدون أية إضافات). وقد طالبت الشركة بقيمة المواد من وزارة الزراعة ولم تحصل على قيمتها لغاية تاريخه وبرأينا كان يجب تثبيتها مصروف تخانيا ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

أولاً- أن المبالغ المطالب بها من وزارة الزراعة عن اقيام البذور المشتراة وغير المسوقة بلغ (٦٦) مليار دينار (ستة وستون مليار دينار) حسب كتاب الشركة المرسل إلى الوزارة ذي العدد (٢١١٠) في ٢٠١٥/١٠/٢٠ وكتاب وزارة الزراعة إلى مجلس الوزراء بالرقم (٤٠٦٩٩) بتاريخ ٢٠١٥/١١/٤ ولم تقم الشركة بأرسال القوائم المتعلقة بهذه المبالغ إلى الوزارة لعدم اكتمال صرفها للفلاحين حيث تم تسديد مبلغ (٧) مليارات دينار (سبعة مليارات دينار) تم استلامها سلفة من وزارة الزراعة خلال السنة موضوع التقرير .

ثانياً- لدى قيامنا بمطابقة كميات الشعير العلفي المثبتة في سجلات السيطرة المخزنية مع ما يقابلها في الكشوفات المرسله إلى وزارة الزراعة للمطالبة بقيمتها لوحظ ظهور فرق في الكميات والمبالغ وبعد توجيه استفسارنا المرقم (٧٨) في ٢٠١٦/٢/٢٢ اجابت الشركة (تم قيد المبالغ في الكشف المرسل الى الوزارة استنادا الى الموقف الوارد من مركز الاستلام تلفونيا وبعد تدقيق الاوليات تبين خلاف ذلك وسيتم اجراء التسويات القيدية) وكما مبين أدناه :-

الفرق		القيمة	الكمية بموجب الكشف	القيمة	الكمية بموجب
القيمة/ألف دينار	الكمية/طن	ألف دينار	المرسل إلى وزارة الزراعة/طن	ألف دينار	سجلات السيطرة المخزنية/طن
٢٣٥٠١١٠	٤١٠٨	٤٩٧٩٠٥٩٥	٨٧٠٤٦	٤٧٤٤٠٤٨٥	٨٢٩٣٨

حيث تم الاحتساب على أساس سعر الطن الواحد (٥٧٢) ألف دينار (خمسمائة واثنا وسبعون ألف دينار) بموجب تسعيرة وزارة الزراعة .

نوصي بتوخي الدقة في تثبيت المبالغ المطالب بها ومعالجة الفروقات الظاهرة وفق الأصول .

ب- ارتفاع الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة حيث بلغت (٨٧٤٣٢٤٧) ألف دينار (ثمان مليارات وسبعمائة وثلاثة وأربعون مليون ومائتان وسبعة وأربعون ألف دينار) بنسبة (١١%) من إجمالي رصيد المدينون أعلاه وبلغ مجموع الأرصدة الموقوفة والمدورة من الفترة ما قبل أحداث سنة ٢٠٠٣ مبلغ (٥٩٣٦٣٩٢) ألف دينار (خمس مليارات وتسعمائة وستة وثلاثون مليون وثلاثمائة واثنا وتسعون ألف دينار) وتشكل نسبة (٦٨%) من إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة، وشكلت الأرصدة الموقوفة من سنة إلى ثلاث سنوات والبالغة (٢٧٩٨١٥٨) ألف دينار (ملياران وسبعمائة وثمانية وتسعون مليون ومائة وثمانية وخمسون ألف دينار) بنسبة (٣٢%) من إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة، وأدناه تفاصيل أهم الحسابات: -

أولاً- تضمن حساب مدينو قطاع خاص مبلغ (٣٦٥٧٦٨٤) ألف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) ، تمثل قروض ممنوحة للفلاحين (تم تكليف الشركة العراقية لإنتاج البذور باستلام المبلغ من وزارة المالية وتوزيعه على الفلاحين قبل أحداث ٢٠٠٣) مما يتطلب تكثيف الجهود لمتابعة المعين لتسديد ما بذمتهم .

ثانياً- بلغ رصيد حساب سلف لأغراض النشاط (٣٠٩٤) ألف دينار (ثلاثة مليون وأربعة وتسعون ألف دينار) بضمنه مبلغ (١٨٥٣) ألف دينار (مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) تعود لسنوات سابقة لم يتم تصفيتها لغاية تاريخها مما يتطلب تصفية تلك السلف وفق الأصول.

ثالثاً- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (٢١٩٧٨) ألف دينار (واحد وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) بضمنه مبلغ (١٢١٧٨) ألف دينار (اثني عشر مليون ومائة وثمانية وسبعون ألف دينار) مدورة من سنوات سابقة، نوصي بمتابعة تحصيلها أو تصفيتها وفق الأصول.

ج- تضمن حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٩١٥٠٨) ألف دينار (واحد وتسعون مليون وخمسمائة وثمانية آلاف دينار) أرصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة بدمية منتسبين (كما سيرد ذكر تفاصيله ضمن فقرة الدعاوى).



د- لم تقم الشركة بتسديد التزاماتها المالية للجهات المدرجة أدناه:-

اسم الجهة	المبلغ / ألف دينار	التفاصيل
وزارة المالية	٢٨٦٨٣	رسم الطابع البالغ ٠,٠٠٢
وزارة المالية	٥٠٢٦٨١٥	فائدة قرض مدورة قبل أحداث ٢٠٠٣
وزارة الزراعة - صندوق دعم البذور	١٨٣٦٥١٧	مستحقات الوزارة من المزارعين بنسبة ٥٢%
وزارة العمل والشؤون الاجتماعية - دائرة الضمان الاجتماعي	٨٨٦١٤	حصة الشركة من الضمان الاجتماعي

مما يتطلب تسديد تلك المبالغ الى الجهات المعنية .

ه- بلغت الأرصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٣٧٧٣٩١١٦) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليار وسبعمئة وتسعة وثلاثون مليون ومائة وستة وعشر ألف دينار) وتمثل نسبة (٥٣٥%) من إجمالي الأرصدة الدائنة، وشكلت الأرصدة الموقوفة لثلاث سنوات وأكثر مبلغ (٤٦٦٢٥٨٧) ألف دينار (اربع مليارات وستمئة واثنان وستون مليون وخمسمائة وستة ثمانون ألف دينار) وتمثل نسبة (٥١٢%) من إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة وأدناه تفاصيل اهم الحسابات:-

أولاً- بلغ رصيد حساب مجهزون قطاع خاص (٤٨٢٨٢٠٨٨) ألف دينار (ثمانية وأربعون مليار ومئتان واثنان وثمانون مليون وثمانية وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١ الذي يمثل مستحقات مزارعي موقعي نينوى والحويجة التي تم الاستيلاء عليها من قبل العناصر الارهابية المسلحة ولم يتم تسديدها لغاية تاريخه.

ثانياً- ضمن رصيد حساب تأمينات مستلمة مبلغ (٩٨٠١١٢) ألف دينار (تسعمئة وثمانون مليون ومئة واثنان عشر ألف دينار) ويمثل الفرق بين نسبة الفقد المسموح به من وزارة الزراعة البالغ (٥٧%) ونسبة الفقد الحقيقي البالغة (٣٨,٨%)، ولدنا بصدد ذلك ما يلي:-

(١) يتم منح الشركة نسبة (٥٧%) من مبالغ الشراء ضمن معادلة الدعم باعتبارها نسبة الفقد المسموح به للبذور بموجب تعليمات وزارة الزراعة في حين أن الشركة توفر لديها ما نسبته (٣,٢%)، تم بيعها كإنتاج تام، وبهذا تكون قد استلمت مبلغ الدعم عن هذه النسبة مرتين.

(٢) قامت الشركة بتبويب قيمة الفرق بين نسبة الفقد المسموح به وبين قيمة الفرق الحقيقي بحساب تأمينات مستلمة تحت مسمى الوفر المتحقق لغرض الصرف منه على الأبواب التالية (حوافز، شراء خطوط إنتاجية، صيانة معامل) ، خلافاً لمبدأ مقابلة الإيرادات بالمصروفات.



(٣) ضمن مبلغ التأمينات المستلمة هنالك مبلغ وقدره (١٨٧٣٢٢٩٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليار وسبعمائة واثنان وثلاثون مليون ومئتان وتسعون ألف دينار) عن مستحقات الشعير المستلم من وزارة التجارة، وبعد توجيه استفسارنا المرقم (٧٩) في ٢٠١٦/٢/٢٢ اجابت الشركة (المبلغ يمثل قيمة الشعير العائد لوزارة التجارة وكلفت الشركة بتوزيعه على المزارعين في محافظة نينوى) واستلمت الصكوك الصادرة عن مصرف الرشيد فرع نينوى ولم يتم تحصيلها لغاية تاريخه لان المصرف يقع بيد المسلحين حالياً).

و- قامت الشركة باستلام بذور الحنطة من مزارعين غير متعاقدين معها وإنما متعاقدين مع جهات أخرى، وقد بررت الشركة بإجابتها في ٢٠١٦/١/١٨ على (تقوم الشركة باعتماد شهادة التفتيش الحقلية الصادرة من دائرة فحص وتصديق البذور باستلام البذور من المتعاقدين مع الشركات الأخرى استناداً إلى خطة وزارة الزراعة)، بالرغم من عدم وجود عقود بين الشركة والمزارعين وفق الضوابط التي تحدد عملية الاستلام وبالتالي فان ذلك يؤثر على حصة الجهات الأخرى وأدناه أمثلة على ذلك: -

اسم المزارع	الكمية/طن	الجهة المتعاقد معها
ذياب عكاب علوان	١٤٨.٥	مركز تكنولوجيا البذور
ريسان محمد مطلق	٣٦٣	شركة ما بين النهرين

نوصي الالتزام بحصة الشركة المحددة من قبل وزارة الزراعة وفق العقود المبرمة بين الشركة والمزارعين.
 ز- بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة (٥٢٨٠٠٥٠) ألف دينار (خمس مليارات ومائتان وثمانون مليون وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١ تمثل الفوائد المتراكمة على قرض وزارة المالية البالغ (٥٢٧١٩٤٩) ألف دينار (خمس مليارات ومائتان وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة وأربعون ألف دينار) قبل أحداث سنة ٢٠٠٣، بنسبة فائدة مقدارها (٥٨%) الممنوح الى العشائر العربية في محافظتي (نينوى وكركوك) وان الشركة كانت مكلفة بتوزيعه لغرض توزيعه مما يتطلب قيام الشركة بالاتفاق مع وزارة المالية بشأن تسوية تلك الفوائد.

ح- بلغ إجمالي الأرباح غير الموزعة إلى المساهمين بمحدود (٤٠٤٧٧٩٤) ألف دينار (أربع مليارات وسبعة وأربعون مليون وسبعمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١ تمثل حصة المساهمين من أرباح الشركة لعدة سنوات وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٨١) في ٢٠١٦/٢/٢٢ ان سبب ذلك يعود الى (عدم مراجعة المساهمين لاستلام حصتهم من الارباح رغم قيام الشركة بالاعلان عن ذلك في سوق العراق للاوراق المالية واتخاذ مايلزم لتسهيل مهمة توزيع الارباح).نوصي بتكثيف الجهود لاعلام جميع المساهمين بذلك.



ط-لم تقدم إيلنا تأييدات بالأرصدة المدينة والدائنة صادرة من الجهات ذات العلاقة خلافاً لما ورد في متطلبات أعداد البيانات المالية.

نوصي بضرورة تقديم تلك التأييدات ومطابقتها مع أرصده السجلات والتحريري عن الفروقات إن وجدت ومعالجتها وفق الأصول.

٩- النقدية: -

أ- لوحظ ضمن الصكوك غير المسحوبة وجود (٢٣) صك بمبلغ (٧١٦١٧) ألف دينار (واحد وسبعين مليون وستمائة وسبعة عشر ألف دينار) تم تحريرها من قبل الشركة لجهات مختلفة وقد مضت عليها المدة القانونية دون اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وكما مبين أدناه:-

عدد الصكوك	المبلغ ألف دينار	رقم الحساب المصرفي	اسم المصرف
٢	٥٦٠٠٠	٢٥١٦	مصرف الخليج التجاري/جاري
٩	٣٤٠٠	٣٠٩٠١٨	مصرف الخليج التجاري/مساھين
٦	٤٩٩٨	١٠٠٨٧	مصرف الرشيد /أبي غرب مساهين
٦	٧٢١٨	١٠٠٨٦	مصرف الرشيد /أبي غرب جاري

مما يتطلب إلغانها وأعادتها الى الحسابات المختصة وفق الاصول .

ب-لدى قيامنا بدراسة حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري/توفير رقم الحساب ٣٠٩٠١٧ كما في ٢٠١٥/٣/٣١ ظهرت إيداعات في السجل ولم تظهر في كشف المصرف بمبلغ (٢٣٢٨) ألف دينار (مليونين وثلاثمائة وثمانية وعشرين ألف دينار) لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٦١) في ٢٠١٥/١١/١٢ (تم مراجعة المصرف لغرض أيداع المبلغ في حساب الشركة ولم يتم إيداعه لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير).

نوصي بمتابعة المبلغ اعلاه مع المصرف لضمان تسيته في حساب الشركة .



ج- لدى قيامنا بدراسة مطابقت الحسابات المصرفية المفتوحة لدى عدد من المصارف لصالح الشركة لوحظ وجود إيداعات ظهرت في كشف المصرف ولم تظهر في السجلات بمبلغ (٣٦٨٠٤٧٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات وستمائة وثمانين مليون وأربعمائة وسبعين ألف دينار)، وكما مبين أدناه :-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ/الف دينار	فترة ظهور الإيداعات في كشف المصرف
الخليج التجاري/توفير	٣٠٩٠١٧	٨٩٩١١٠	٢٠١٥/(٣/٣١-١/٨)
الرشيد المناذرة/ توفير	١٠٠٠٤	٢٦٦٠١٢٥	٢٠١٥/(٣/٢٣-١/٢٠)
الزراعي حفرية/ توفير	٥٢٢	١٢٥٣١	٢٠١٥/(٣/٢٩-٣/٨)
الشرق الأوسط/ توفير	١٦٩٢٥	٩٣٢٧٦	(٢٠١٤/٩/٩-٢٠١٤/٥/١٩)
الخليج/جاري	٢٥١٦	١٥٤٢٨	(٢٠١٥/٣/٣١-٢٠١٥/٣/١٧)

وقد بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠١٥/٩/٧ (عدم قيام المصرف بإرسال اشعارات بذلك لغرض تثبيتها في السجلات) .

نوصي بحسم موضوع الاشعارات المتعلقة بتلك الايداعات لضمان تثبيتها في السجلات حفاظاً على اموال الشركة. د- لم نزود بكشف تفصيلي بحساب شيكات وحوالات قيد التحصيل البالغ رصيده (٩٤٣٤٥٨٢) ألف دينار (تسع مليارات وأربعمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وخمسمائة واثاناً وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/٣/٣١، بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٧٣) في ٢٠١٦/١/٢٠ وقد اجابت الشركة (عدم امكانية اعداد كشف تفصيلي بالصكوك والحوالات لان تسجيلها يكون اجمالي وحسب مواقع ورودها) وقامت بتحليل رصيد الحساب الى فقرتين فقط ، مما يؤشر ضعف إجراءات الضبط الداخلي على هذا الحساب وكما موضح ادناه :-

قيمة الشيكات والحوالات الف دينار	الموقع الذي تعود اليه
٤٣٠٢٨٠٥	الموصل والحوبيجة
٥١٣١٧٧٧	باقي مواقع الشركة

نوصي بمتابعة تفاصيل هذا الحساب لتحصيل المبالغ لضمان حقوق الشركة.

١٠- التخصيصات :-

لم تقم الشركة بأخذ تخصيص مناسب لمواجهة قيمة البذور التي تمت السيطرة عليها من قبل العناصر المسلحة في نينوى والحوبيجة البالغة قيمتها (٥٥٤٥٨٨٢٨) ألف دينار (خمسة وخمسون ملياراً وأربعمائة وثمانية وخمسون مليوناً وثمانمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) لغاية ٢٠١٤/٦/١١ التي يتوجب على الشركة تسديد اقيامها للمزارعين والتي تم تثبيتها ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية، واكتفت الشركة بمطالبة وزارة الزراعة بتعويض تلك المبالغ مما يتطلب اخذ تخصيص مناسب لمواجهة الخسائر المحتملة.



١١- المصروفات: -

أ- أشار كتاب مجلس الوزراء المرقم (ش ز/١٠/١/أعمام/٢٠٠٢٠) بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٢ إلى (منح الموظفين للمؤسسات ودوائر الدولة في محافظة نينوى أجازة مفتوحة ولحين الأشعار باستئناف الدوام). والذي أكد عليه كتاب وزارة الزراعة /المجلس الوطني للبذور المرقم (٢٣٣٠٨) في ٢٠١٤/٦/٢٢ الذي أشار إلى أن آخر موعد لاستلام بذور الحنطة والشعير في محافظة نينوى (٢٠١٤/٦/١١) الاننا لاحظنا قيام موقع الموصل باستمرار استلامه للبذور مما يشكل مخالفة لما ورد أعلاه وكما مبين بالأمثلة: -

رقم مستند الادخال لمخبري	تاريخ المستند	تاريخ بطاقة الوزن	الكمية /طن	المبلغ /ألف دينار	اسم المزارع
٥٠٢	٦/١٧	٢٠١٤/٦/١٤	١١,٤٨٠	١٠٥٤٥٥	مه فال رشيد خضر
٥٢٥	٦/١٧	٢٠١٤/٦/١٢	٢٥,٠٣٠	٢٢٧٩٧	يونس رمضان محمد
٥٦٥	٦/١٧	٢٠١٤/٦/١٤	٩٦,١٦٠	٨٧٥٨٢	محمد عبوش ازغات

نوصي بمسائلة الامر بالاستلام واتخاذ مايلزم بصدد ذلك . اعتراف شركة نفعية لغاز

ب - بالاشارة الى الكتب الواردة في الفقرة (١٠ - أ) اعلاه بشأن ايقاف العمل في المواقع التي تحت سيطرة المسلحين الا أننا لاحظنا استمرار الصرف على موقعي نينوى والحويجة بعد أحداث ٢٠١٤/٦/١١. حيث بلغ اجمالي المصروف على معمل نينوى عدا (الايفادات والرواتب والأجور والنقل) بحدود (٤٦٣٥٢٣) ألف دينار (أربعمائة وثلاثة وستون مليون وخمسمائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) واجمالي المصروف على معمل الحويجة (٤٧٧١٥) ألف دينار (سبعة وأربعون مليون وسبعمائة وخمسة عشر ألف دينار)، وقد بررت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٥/١١/٨ (تم إيقاف عملية الصرف على الفروع المذكورة باستثناء رواتب العاملين والتي تم إيقافها أيضا اعتباراً من تاريخ ٢٠١٥/١٠/١ والاستغناء عن العاملين في الفروع والاكتفاء بمدير الموقع وأمين المخزن) إلا أن عملية الصرف استمرت وان إجابة الشركة لم تكن دقيقة والجدول أدناه يبين بعض هذه المصاريف: -

رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ/ألف دينار	التفاصيل
٦١٣ في ٢٠١٤/١٠/٣٠	١٥٥٠٠	أجور عمل إنارة خارجية مع (أسلاك وسويجات) وعمل ساتر ترابي حول (السايلو). (نينوى)
٦٥٢ في ٢٠١٤/١١/١١	٢٠٠٠	شراء (نانكي) عدد (٣) وشراء برميل دهن. (نينوى)
٨٨٤ في ٢٠١٥/١/٢٦	٧٢٠	شراء مواد تعفير (حويجة)
١٣٦٤ في ٢٠١٥/٣/٣١	٥٥٨٠	شراء مبيد فوكس توكسين اقراص. (نينوى)
١٣٦٦ في ٢٠١٥/٣/٣١	٥٣٢٣٥	أنشاء فتحة استلام البذور مع القواعد (الكولكربنية) للخط الجديد في معمل تنقية (نينوى).
١٣٤٦ في ٢٠١٥/٣/٣١	١٠٠٠	شراء شريط لاصق حراري (نينوى)

نوصي باتخاذ مايلزم بحق الامر بالصرف رغم صدور القرارات المركزية .



ج- رغم صدور تعليمات وزارة الزراعة باجتماعها المنعقد في ٢٩/٥/٢٠١٤ الذي يقضي بقيام الشركات بتسديد (٥٠%) من مستحقات المزارعين لموقعي الموصل والحوبيجة عن تسويق محصولي الخنطة والشعير إلا أننا لاحظنا عدم التزام الشركة بتلك التعليمات حيث قامت الشركة بصرف تلك المستحقات بنسب اعلى وأدنى وكما مبين أدناه: -

اسم المزارع	استحقاق الفلاح الف دينار	المبلغ المسدد ألف دينار	المبلغ الواجب التسديد/ ألف دينار	نسبة التسديد تقريباً %
ريسان محمد مطلق	٣١٨٨٠٠	١٦٤٠٠٠	١٥٩٤٠٠	٥١
عبد الحمزة بدر غيبن	٣٩٠٤٤	٢٠٠٠٠	١٩٥٢٢	٥١
مراد غرافة حسين	٣٠٥١٤	١٥٠٠٠	١٥٢٥٧	٤٩
وائل عبد الأمير كاظم	٢٤٥١٨	١٢٠٠٠	١٢٢٥٩	٤٩

نوصي الالتزام بالضوابط الموضوعية من قبل الجهة المختصة وتحميل الامر بالصرف مسؤولية ذلك
د - المبالغة في تحديد مكافآت ومخصصات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة حيث أشارت المادة (١٠٢) (تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) (تحديد مكافئة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والإرباح) وأن خطط الشركة وأرباحها تعثرت نتيجة الاحداث التي حصلت سنة ٢٠١٤ في الموصل والحوبيجة.
وكما مبين في الأمثلة أدناه: -

الاسم	الصفة	مكافأة نهاية السنة ألف دينار	حوافز سنوية ألف دينار	حصة الوفر سنوية/ألف دينار	مخصصات النقل ألف دينار	المجموع ألف دينار
قحطان خلف	رئيس مجلس الإدارة	٢٣٠٠٠	٤٦٦٠	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٤٠٦٦٠
يقضان نذير	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠٠	٤٦٦٠	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٣٥٦٦٠
هزير لطفى	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠٠	٤٦٦٠	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٣٥٦٦٠
أحمد ناصر	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠٠	٤٦٦٠	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٣٥٦٦٠

نوصي بعدم المبالغة عند منح المكافآت والمخصصات مستقبلاً.



أ- قامت الشركة بالتعاقد مع شركة الوادي الأخضر للاستثمار الزراعي والحيواني /محدودة المسؤولية في ٢٠١٤/٤/٨ مدة العقد سنة واحدة تبدأ من ٢٠١٤/٥/١ لاستئجار قطعة ارض مساحتها (١٥) دونم في (كوكجلي) في محافظة نينوى بمبلغ (٤٨٠٠٠٠) ألف دينار (أربعمائة وثمانين مليون دينار) سنوياً لغرض تخزين البذور المشتراة خلال الموسم الزراعي للسنة موضوع التقرير ولدينا بصدد ذلك ما يلي:

اولاً- أن الشركة (الوادي الاخضر) غير مسجلة لدى دائرة تسجيل الشركات وحسب الهامش المثبت من قبل قسم التصديقات في وزارة التجارة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٥ لدى تصديق محضر الجلسة الحادية عشر لمجلس الادارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣

ثانياً- عدم الدقة في تحديد التزامات الطرفين حيث تم ذكر التزامات الطرف الثاني في الفقرة الرابعة من (أ-ث) أي الشركة العراقية لانتاج البذور في حين تبين أنها التزامات الطرف الأول وهو صاحب الأرض الذي قام بالعمل فعلاً بالإضافة الى وجود العديد من الأخطاء اللغوية وعدم الدقة في تحديد تاريخ السداد .

ثالثاً- لم يتضمن العقد فقرة تنص على استقطاع تأمينات لأغراض التحاسب الضريبي لضمان قيام الشركة المالكة بحمل براءة ذمة من دائرة الضريبة.

رابعاً- لم يتضمن العقد الاشارة الى فقرة الظروف القاهرة مع تحديد موقف الطرفين عند حصولها مما ادى الى قيام الشركة العراقية لانتاج البذور بدفع باقي مستحقات العقد البالغة (٢٤٠٠٠٠) الف دينار (مائتان واربعون مليون دينار) رغم سيطرة المسلحين على الارض المستأجرة كما لم تستفد من المادة (١٤٦) من القانون المدني رقم (٤٠) لسنة ١٩٥١ والتي نصت (أذا طرأت حوادث استثنائية عامة ولم يكن في الوسع توقعها وترتب على حدوثها أن التنفيذ التعاقدي وان لم يصبح مستحيلأ صار مرهقاً للمدين بحيث يهدد بخسارة فادحة جاز للمحكمة بعد الموازنة بين مصلحة الطرفين أن تنقص الالتزام المرهق إلى الحد المعقول أن اقتضت العدالة بذلك ويقع باطلا كل اتفاق على خلاف ذلك) لتخفيض المبلغ المستحق حيث اصدر مجلس الإدارة قراره المرقم (١٢) في الجلسة الثامنة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١/٢ بدفع كافة المستحقات المالية المتبقية إلى شركة الوادي الأخضر والتي بلغت (٢٤٠٠٠٠) الف دينار (مائتان وأربعون مليون دينار) بموجب سندات الصرف المرقمة (٢٩١،٣٩٨٥،٥٥٠٨) بتاريخ (٢٠١٤/١١/١١ و ٢٠١٥/٣/٣١ و ٢٠١٥/٤/٢٢) على التوالي بعد سيطرة المجموعات الإرهابية على محافظة نينوى ولم تلجأ للقضاء لغرض (رفع الغبن الذي تعرضت له إلى الحد المعقول) وبالتالي فان مجلس الادارة هو الذي يتحمل مسؤولية هذه القرارات



ب - أبرمت الشركة عقد شراء خط تنقية البذور بتاريخ ١٦/٤/٢٠١٤ مدة العقد (٦٠) يوم من تاريخ توقيع العقد بسعة (١٠-١٢) طن بالساعة مع شركة (نانس) التركية وبقيمة (٤٤٠) ألف دولار أمريكي (اربعمائة واربعون الف دولار امريكي) لغرض نصبه في محافظة نينوى مع حزام ناقل عدد (١) بطول (٨) متر ولم يتم نصب المعمل بسبب الظروف الأمنية في المحافظة ولدينا بصدد ذلك ما يلي: -

اولاً- نصت الفقرة ثانيا من العقد على دفع (٢٥%) من مبلغ العقد عند التصنيع والكشف عليه من قبل الطرف الأول وتأييد ذلك في المصنع في (تركيا) وقد تم إطلاق مبلغ (١١٠) ألف دولار (مائة وعشرة الاف دولار) بناء على تقرير زيارة السيد (نزار ممدوح) الموفد بموجب الامر الاداري المرقم (٨٥٢) في ١٣/٥/٢٠١٤ المكلف من قبل الشركة العراقية لانتاج البذور وهو (موظف في دائرة تكنولوجيا البذور) والذي لا تربطه اي صلة قانونية بالشركة وبعد توجيه استفسارنا المرقم (٧٧) في ١٠/٢/٢٠١٦ اجابة الشركة (لم تقم الشركة بمفاتيح الوزارة لاستحصال موافقتها على الايفاد) رغم وجود قسم للشؤون الهندسية في الشركة .

نوصي بمفاتيح الجهات المعنية مستقبلا للحصول على الموافقات الرسمية لغرض الايفاد وتحديد الصفة القانونية للمذكور اعلاه عند تكليفه .

ثانياً- تم اطلاق الدفعة الثانية البالغة (١١٠) الف دولار (مائة وعشرة الاف دولار) عن قيمة استيراد المعمل المذكور بعد الكشف عليه من قبل السيد (نزار ممدوح) وأطلقت الشركة الدفعة الثالثة بنسبة (٢٥%) من قيمة العقد بمبلغ (١١٠) ألف دولار (مائة وعشرة الاف دولار) بالرغم من عدم وجود محضر استلام أولي حسب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢١/٩/٢٠١٥ خلافاً للفقرة (ثانيا) من العقد والتي أشارت إلى إطلاق الدفعة الثالثة بعد وصول المعدات وتأييد استلامها من الطرف الأول وادناه كشف بتلك الدفعات :-



رقم مستند الصرف	تاريخه	المبلغ (الف دولار)	المبلغ (الف دينار)	الملاحظات
٣٠٠٢١٧٨	٢٠١٥/٤/١٦	١١٠	١١٣١٩٠٠٠٠	—
٠٠٠٠٠٦٠	٢٠١٥/٦/١	١١٠	١٣٥٣٠٠٠٠٠	—
٠٠٠٠٢٦٥	٢٠١٥/٧/٢	١١٠	١٣٥٣٠٠٠٠٠	—
—	—	١١٠	—	لم يسدد لغاية تاريخه لعدم نصب المعمل

ثالثاً- بالرغم من الأحداث الأمنية لمحافظة نينوى بتاريخ ٢٠١٤/٦/١١ ألاً أننا لاحظنا أن تاريخ مستند الإدخال المخزني للمعمل المذكور أعلاه المرقم (٨٧٥٢) كان بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٧ خلافاً لاعتماد الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (ش ز /١٠/أ/اعمام/٢٠٠٢٠) في ٢٠١٤/٦/١٢ الذي اشار الى منح الموظفين للمؤسسات ودوائر الدولة في محافظة نينوى أجازة مفتوحة ولحين الأشعار باستئناف الدوام .

ج- من خلال قيامنا بأعمال الرقابة والتدقيق لفقرة العقود القانونية (عقارات مؤجرة) لاحظنا أن هناك عدد من العقارات لم يتم استيفاء مبالغ الإيجار الخاصة بها لغاية تاريخه وكما موضح أدناه:-

المستأجر	نوع العقار المؤجر	مبلغ الإيجار المستحق ألف دينار	الموقف من التسديد
الشركة العالمية للمشروبات الغازية المحدودة	سقيفة في المخزن المبرد في بابل (١٠٠٠) ٢م	١٥٨٤٠	تم توجيه إنذار من قبل الشركة ولم يتم التسديد لحد الآن
الشركة العالمية للمشروبات الغازية المحدودة	سقيفة في المخزن المبرد في بابل (٥٠٠) ٢م	٣٦٠٠	تم توجيه إنذار من قبل الشركة ولم يتم التسديد لحد الآن
شركة الطوبى للتجارة العامة	المخزن المبرد في بابل (١٢) قاعة	١٠٢٩٦	تم توجيه إنذار من قبل الشركة ولم يتم التسديد لحد الآن

نوصي بتكثيف جهود الشركة لمتابعة استحقاق تلك المبالغ بالطرق الأصولية.



١٣- الدعاوى: -

بلغ عدد الدعاوى (١٨) دعوى منها (١٦) دعوى مقامة من قبل الشركة على الغير ودعوتان مقامة من قبل الغير على

الشركة وهناك (١٤) دعوى مدورة منذ سنوات سابقة وكما مبين أدناه: -

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعى	اسم المدعى عليه	التبعية القضائية - ألف دينار	موضوع الدعوى	التاريخ من المرسوم عدد ١٤٠٠
٢٠٠١/١٥	بغداد أي غرب	الشركة العراقية لإنتاج البذور	المدير المفوض للشركة السورية العراقية إضافة لوظيفته	٧٤	المطالبة بإيفاء الديون المستحقة	١٠/١١/٢٠٠١ والقرار الصادر بتاريخ ١٠/١١/٢٠٠١ وذلك على الشركة بالسحب الشهي عليه بالتقاضي عليه لوظيفته.
٢٠٠١/٢٥	بغداد القائم	الشركة العراقية لإنتاج البذور	وزير الداخلية إضافة لوظيفته	١٧٢٠٤	مطالبة بتعويض عن أضرار حرائق الحظائر	معدت إحصائية تفيدية وتم بيع الحصار عليه وتم إصدار المرسوم رقم ١٠٠١/٢٥/٢٠٠١
٢٠٠١/٢٦	بغداد المحمودية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	وزير الدفاع إضافة لوظيفته	٣٧٥٠٠٠	التعويض عن الأضرار الاقتصادية في الحرائق الحظائر	صدر القرار بعد عرض الشركة رقم ١٠٠١/٢٦/٢٠٠١
٢٠١١/٥٥١	بغداد الحليانية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	نزار حمزة وشيد كريمة عبد رحيم فاسم محمود كاش محمدوني محمود جاسم مشيع محمد سامي مشيع محمد حاشم عبد الرزاق صاغ سامي عبد منصور علي محمود عتي	-	قائمة مجمع سكني في حليانية	١٠/١١/٢٠١١
٢٠١١/٥٥٢						
٢٠١١/٥٥٣						
٢٠١١/٥٥٤						
٢٠١١/٥٥٥						
٢٠١١/٥٥٦						
٢٠١١/٥٥٧						
٢٠١١/٥٥٨						
٢٠١١/٥٥٩						
٢٠١١/٥٥٩	بغداد الفلوجة	الشركة العراقية لإنتاج البذور	وزير الزراعة إضافة لوظيفته	-	أضرار تسخير حياض في حدود حياض تسخير الأراضي باسم وزارة الزراعة	١٠/١١/٢٠١١
٢٠١٢/٢٢٦	بغداد القائم	مدير بلدية القائم	الشركة العراقية لإنتاج البذور	٣٠٠٠٠٠	أضرار من قبل أشغال القطعة رقم (٢٠٢٥/٢/٢٠١٢)	١٠/١١/٢٠١٢
٢٠١٤/٢٥٢	بغداد أي غرب	فلاح عبد الحمن إبراهيم	الشركة العراقية لإنتاج البذور	١٦٠٠٠	المطالبة بإلغاء قرار التصدير	١٠/١١/٢٠١٤
٢٠١٥/٢٨٩	محكمة تحقيق أي غرب	المدير المفوض للشركة العراقية لإنتاج البذور إضافة لوظيفته	فوزي عبد الله حسن والحسين علي العاصي	-	تورط في كتابة وصية وفق المادة (٢٨٩) من قانون العقوبات	١٠/١١/٢٠١٥
٢٠١٥/٥	محكمة البداية المتخصصة بالدعاوى التجارية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	الشركة المجهزة (شركة الكوي كروب) الأمريكية	٢٨٤٠١٤ ألف دولار	عن قيام بطاها وسيرة أسود	١٠/١١/٢٠١٥
٢٠١٥/٢٢١	بغداد المحمودية	المدير المفوض للشركة العراقية لإنتاج البذور إضافة لوظيفته	السيد وزير الدفاع إضافة لوظيفته	٣٠٠٠٠٠٠	المطالبة بأجر من جراء أعمال البناء العائدة لشركة من قبل القوات الأمنية	١٠/١١/٢٠١٥

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



١٤ - اللجان التحقيقية: -

قامت الشركة بتشكيل (٦) لجان تحقيقية خلال السنة للتحقيق في عدد من المخالفات وكما مبين أدناه: -

رقم وتاريخ الامر الاداري	موضوع التحقيق	مقررات اللجنة	الملاحظات
١٨٣٩ في ٢٠١٤/١١/٥	حادث استيلاء مسلحين على السيارة المرقمة (١٤٥٩) شركات والمخصصة إلى معمل تنقية البذور في الحويجة.	التزيت بإجراءات التحقيق الإداري حين انجلاء الموقف بالنسبة لقضاء الحويجة لمعرفة مصير السيارة وتدوين إفادة نصر الدين علي صالح مدير الموقع وقد تم الإبلاغ عن الحادث في محكمة تحقيق أبي غريب	لم يتضمن مطابقة جرد الموجودات الثابتة للشركة فقدان السيارة.
٢٠١٥ في ٢٠١٤/١٢/١	حادث استيلاء مسلحين على السيارة المرقمة (١٤٦٠) شركات والمخصصة إلى معمل تنقية البذور في الموصل	التزيت بإجراءات التحقيق الإداري حين انجلاء الموقف بالنسبة مدينة الموصل لمعرفة مصير السيارة وتدوين إفادة مدير الموقع وقد تم الإبلاغ عن الحادث في محكمة تحقيق أبي غريب	لم يتضمن مطابقة جرد الموجودات الثابتة للشركة فقدان السيارة.
٢٠٦٣ في ٢٠١٤/١٢/١٥	تشكيل لجنة تحقيقية في موضوع فتح القاصة الخاصة بأمانة الصندوق وسرقة مبلغ قدره (٤٥٢٧) ألف دينار بالإضافة إلى مبلغ (١٠٠٠) دولار.	تضمن أمين الصندوق وعدد من الحراس المبلغ المذكور بالإضافة إلى (١٠٠٠) دولار وقرر مجلس الإدارة في الجلسة الثامنة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١/٢٠ تضمين أمين الصندوق (أفراح حسن مزهر) ٢٠% من المبلغ المسروق والباقي يتحملته مدير الحسابات وعدد من الحراس ونسب متساوية.	أن مبلغ (١٠٠٠) دولار لا يحوي على وصل قبض وإنما امانة محض مغيب السيارات حين الحراس المعاملات.
١٨٨٥ في ٢٠١٤/١١/١١	أبطال مجموعة من المستندات المتعلقة بصرف أرباح المساهمين.	١- معالجة موضوع إجراءات ترحيل الصكوك الثلاثة اصوليا. ٢- توجيه تعميم لمنسبي الشركة بعدم إخراج أي مستند خارج الشركة وعلى الأخص السندات المالية وتسليم الصكوك لأصحابها الشرعيين. ٣- توجيه عقوبة لفت نظر مسئول شعبة المساهمين لعدم الالتزام بالتعليمات والضوابط.	-
٧٥٨ في ٢٠١٤/٤/٢٢	التحقيق مع احمد سالم مدير موقع تنقية البذور في الصورة بخصوص المخالفات الظاهرة في كتاب دائرة فحص وتصديق البذور بالرقم (٣٠٤١) في ٢٠١٤/١٠/١٤	أغفاء السيد احمد سالم من مسؤولية إدارة الموقع ونسب بصفة عامل ميكانيك.	-
١٠٧٠ في ٢٠١٤/٦/١٢	فقدان كمية من الوقود (كاز) في موقع تنقية البذور في أبي غريب قدرت ب(١٥٠٠) لتر	تضمن حراس الموقع وأمين مخزن الوقود ضعف قيمة الوقود المفقود وتنظيم سجل حركة مادة الكاز من استلام واستخدام.	-
٩٤٨ في ٢٠١٥/٥/٤	فقدان عدد من المعاملات لم تتمكن اللجنة من تحديد عددها والخاصة باستحقاقات المزارعين لقضاء الحويجة	عقوبة إدارية (١٠) أيام قطع راتب لحاسب الموقع لثبوت نقصيره.	العقوبة لم تكن بمستوى الفعل الناجم.

مما تقدم اعلاه نوصي بمتابعة اعمال تلك اللجان التي لم يتم حسمها لغاية تاريخه .



١٥- الاحداث اللاحقة

بالنظر لعدم إيفاء الشركة العراقية لإنتاج البذور بمتطلبات الإفصاح المالي وتزويد هيئة الأوراق المالية بالحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١، لذا تقرر إيقاف تداول أسهمها في سوق العراق للأوراق المالية وفق ما ورد بكتاب هيئة الأوراق المالية المرقم (٢٠٤١/١٠) في ٢٠١٥/١٢/٦.

التقارير الصادرة: -

سبق لهذا الديوان أن أصدر تقريره الرقابي ذي العدد (١٢٣١٥) والمؤرخ في ٢٠١٦/٧/٢٧ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٤ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٥/٣/٣١ ونتائج نشاطها بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/٧/٢٧



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	الموجودات	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
الموجودات الثابتة				
١١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦ ١٩٠ ٤٧٦ ٨٨٣	٤ ٩٠٨ ١٩٤ ٢٩٤
١٢		المشروعات تحت التنفيذ	٨٤٠ ٦٣٧ ٠٧٢	٨٩٧ ٧٣٢ ٠٥٢
١٥١	٣	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١ ٧٨٣ ٨٣٩ ٢٦١	١ ٧٦٣ ٧٥٤ ٩٩٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٨ ٨١٤ ٩٥٣ ٢١٦	٧ ٥٦٩ ٦٨١ ٣٣٩
الموجودات المتداولة				
١٣	٢	المخزون (بالكلفة)	١٠ ٠٠٠ ٤٤٩ ٨٧٠	٦ ٠٥٢ ٩٣٩ ٨٨٩
١٦	٤	المدينون	٦٤ ٩٧٢ ٦٠٠ ٩٧٤	١٠ ٢١٠ ٩٧٦ ٠٣١
١٨	٥	النقود	٤٨ ٦٥٠ ٥٧٣ ٥١٦	٣٥ ١٦٣ ٥٤٦ ٥٩٠
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢٣ ٦٢٣ ٦٢٤ ٣٦٠	٥١ ٤٢٧ ٤٦٢ ٥١٠
		مجموع الموجودات	١٣٢ ٤٣٨ ٥٧٧ ٥٧٦	٥٨ ٩٩٧ ١٤٣ ٨٤٩
مصادر التمويل				
مصادر التمويل طويلة الأجل				
٢١	٦	راس المال المدفوع (راس المال الاسمي)	٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ١٢٨ ٤١٦ ٤٣٨
٢٢	٧	الاحتياطيات	١١ ٢٢٥ ١١٣ ٥٣٤	١١ ٢٧٢ ٧٣١ ٤٠٠
٢٢٥	٧	(العجز) المتراكم	-	(١ ١٩١ ٨٢٥ ٩٥١)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٨ ٧٢٥ ١١٣ ٥٣٤	١٥ ٢٠٩ ٣٢١ ٨٨٧
مصادر تمويل قصيرة الاجل				
٢٣	٨	تخصيصات قصيرة الأجل	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦
٢٤٢	٩	قروض مستلمة قصيرة الأجل	٥ ٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦	٥ ٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦
٢٦	٢٠	الدائنون	١٠٧ ٧٢٢ ٤٦٧ ٤٤٠	٣٧ ٧٩٦ ٨٢٥ ٣٦٠
		مجموع مصادر التمويل	١١٣ ٧١٣ ٤٦٤ ٠٤٢	٤٣ ٧٨٧ ٨٢١ ٩٦٢
		مجموع مصادر التمويل	١٣٢ ٤٣٨ ٥٧٧ ٥٧٦	٥٨ ٩٩٧ ١٤٣ ٨٤٩

رئيس مجلس الإدارة
قحطان خلف ابراهيم

المدير المفوض
طالب خالص حاجم

مدير الحسابات
حامد احمد ابراهيم

خضوعاً الى تقريرنا المرقم ٨/٢٩/٣٤/٢١٢، في ١٤/١٠/٢٠١٥

الموافق ٧/١٠/٢٠١٦ م

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المحاسب القانوني
مقدم عصام بونس

رئيس هيئة الرقابة المالية
هيفاء فاضل عباس

(٢٤-١)

دققنا

4



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختطة / بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٥	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢١ ٨٣٧ ٦٧٨ ١٠٩	١٥ ٣١٩ ٠٠٧ ٠٥٦
		<u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u>		
١٧	٥	كلفة الإنتاج	٦٩ ٢٣٩ ٩٦٤ ٤٩٣	٥١ ٠١٤ ٥٤٨ ٠٦٧
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٣ ٤٣٦ ٥٣٤ ٥٦٦)	(٣ ٨١٠ ٥٨٩ ٩٤٠)
		<u>صافي كلفة النشاط الجاري</u>		
		<u>(عج) النشاط الجاري</u>	٦٥ ٨٠٣ ٤٢٩ ٩٢٧	٤٧ ٢٠٣ ٩٥٨ ١٢٧
			(٤٣ ٩٦٥ ٧٥١ ٨١٨)	(٣١ ٨٨٤ ٩٥١ ٠٧١)
١٦	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار الأراضي (دائنة)	٣٤٥ ٨٣٤ ٦٧٧	٣٨٩ ٨١٨ ٨١٢
١٦	٤٧	الإعانات	٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣	٥٢ ٠٨٩ ٥٦٠ ٨٦٢
١٧	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٥٤ ٤١٦ ٠٣٠ ٨١٠	٥٢ ٤٧٩ ٣٧٩ ٦٧٤
		فائض العمليات الجارية	(٤ ١٥٦ ٨٨٠ ٣٣٥)	(١١ ٧٤٥ ٠٨٣ ٧٦٩)
		<u>يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	٦ ٢٩٣ ٣٩٨ ٦٥٧	٨ ٨٤٩ ٣٤٤ ٨٣٤
		الإيرادات التحويلية	٩ ٧٤١ ٥٠٠	-
		الإيرادات الأخرى	٣٣٦ ٥١١ ١٣٥	٩٥٠ ٦١٨ ٦٦٣
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٣٤٦ ٢٥٢ ٦٣٥	٩٥٠ ٦١٨ ٦٦٣
١٤		<u>تنزل/المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
٣٨		المصروفات التحويلية عدا ح/٣٨٤	١٠ ٣٠٦ ٩٦٨	١٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠
٣٩		المصروفات الأخرى	٦١ ٦٠١ ٠٢٣	٣٥٥ ٤١١ ٦٩٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى والفائض	(٧١ ٩٠٧ ٩٩١)	(٤٨٢ ٢١١ ٦٩٩)
		الفائض الموزع كما يلي:-	٦ ٥٦٧ ٧٤٣	٩ ٣١٧ ٧٥١ ٧٩٨
		الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥%)	٣٢٨ ٣٨٧ ١٦٥	٤٦٥ ٨٨٧ ٥٩٠
		الفائض المتراكم (١)	٦ ٢٣٩ ٣٥٦ ١٣٦	٨ ٨٥١ ٨٦٤ ٢٠٨
			٦ ٥٦٧ ٧٤٣ ٣٠١	٩ ٣١٧ ٧٥١ ٧٩٨



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٥	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٥ ٢٧٤ ٢١٢ ٦٧٥	١٩ ١٢٩ ٥٩٦ ٩٩٦
١٦	٤٦١-٤٦٢	فوائد وإيجار اراضي دائنة	٢٠٨ ٣٣٩ ٣٦٢	٢٦٨ ٥٤٥ ٣٦١
١٦	٤٦٣-٤٦٤	إعاناتي (١)	٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣	٥٢ ٠٨٩ ٥٦٠ ٨٦٢
			٧٩ ٥٥٢ ٧٤٨ ١٧٠	٧١ ٤٨٧ ٧٠٣ ٢١٩
<u>المصروفات الجارية</u>				
١١	٣١	الرواتب والاجور	١ ٩٩٠ ٧٥٢ ٣٨٢	١ ٧٣١ ١٥١ ٠٠٨
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٧ ٧٦٤ ٠٣١ ٤٤١	٥٧ ٩١٠ ٤٦٩ ٣٠٤
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢ ٧٧٢ ٦٣٢ ٣١٢	٢ ٤٥٨ ٣٩٤ ٩٢٨
١٤	٣٦	فوائد وإيجار اراضي مدينة	٤٠٧ ٤٥٤ ١٥٢	٣٩١ ٦٨٩ ٨٧٢
١٤	٣٧	الاندثارات	٤٢٧ ٢٧٨ ٢٦٧	٢٦٤ ٠٩٥ ٣٧٤
١٤	٣٨٤	ضرائب ورسوم	٣٤ ٦٩٦ ٢٧٤	٣ ٨٣١ ٣٥٠
			٧٣ ٣٩٦ ٨٤٤ ٨٢٨	٦٢ ٧٥٩ ٦٣١ ٨٣٦
			٦ ١٥٥ ٩٠٣ ٣٤٢	٨ ٧٢٨ ٠٧١ ٣٨٣
<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>				
<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والآخرى</u>				
٣	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٣٧ ٤٩٥ ٣١٥	١٢١ ٢٧٣ ٤٥١
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٩ ٧٤١ ٥٠٠	-
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٣٦ ٥١١ ١٣٥	٩٥٠ ٦١٨ ٦٦٣
			٤٨٣ ٧٤٧ ٩٥٠	١ ٠٧١ ٨٩٢ ١١٤
<u>تنزل : المصروفات التحويلية الأخرى</u>				
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	١٠ ٣٠٦ ٩٦٨	١٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٦١ ٦٠١ ٠٢٣	٣٥٥ ٤١١ ٦٩٩
			٧١ ٩٠٧ ٩٩١	٤٨٢ ٢١١ ٦٩٩
			٦ ٥٦٧ ٧٤٣ ٣٠١	٩ ٣١٧ ٧٥١ ٧٩٨



١- يمثل حساب الاعانات المبالغ المسددة من قبل وزارة الزراعة لدعم المزارعين لتغطية الفرق ما بين سعر الكلفة وسعر البيع

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة
كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار / ٢٠١٥

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٥ ٤١١ ٧٠٧ ٩٩٠		
٤٨	الإيرادات التحويلية والآخرى	٣٤٦ ٢٥٢ ٦٣٥		
٤٦١	الفوائد الدائنة	٢٠٨ ٣٣٩ ٣٦٢		
٤٧٢	الإعانات	٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣		
	دائنو النشاط الجاري عدا (ح/٢٦٥)	٦٦ ٩٧٠ ٥٩٧ ٦٧٢	١٤٧ ٠٠٧ ٠٩٣ ٧٩٢	
	وفائض العمليات الجارية			
	<u>النقد المدفوع عن :</u>			
٣٦-٣١	الاستخدامات	٧٢ ٩٣٤ ٨٧٠ ٢٨٧		
	مصاريف تحويلية أخرى	١٠٦ ٦٠٤ ٢٦٥		
٣٩	زيادة في المخزون	٣ ٩٤٧ ٥٠٩ ٩٨١		
	مدينو النشاط الجاري (عدا ح/١٦٥)	٥٤ ٧٦١ ٦٢٤ ٩٤٣	(١٣١ ٧٥٠ ٦٠٩ ٤٧١)	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية</u>			<u>١٥ ٢٥٦ ٤٨٤ ٣١٦</u>
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية :-</u>			
	<u>النقد المدفوع عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	١ ٦٩٢ ٢٧٨ ١٤٢		
١٥١	شراء الاستثمارات	٢٠ ٠٨٤ ٢٦٨		
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٧ ٠٩٤ ٩٨٠		
	<u>صافي التدفق من الانشطة الاستثمارية</u>			<u>(١ ٧٦٩ ٤٥٧ ٣٩٠)</u>
	<u>صافي التدفقات النقدية عن الانشطة الثلاث</u> <u>(التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)</u>			<u>١٣ ٤٨٧ ٠٢٦ ٩٢٦</u>
	رصيد النقد كما في ٢٠١٤/٤/١			٣٥ ١٦٣ ٥٤٦ ٥٩٠
	رصيد النقد كما في ٢٠١٥/٣/٣١			<u>٤٨ ٦٥٠ ٥٧٣ ٥١٦</u>



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات الانتاج السلي	٢٤ ٧٧١ ٣٨٢ ٥٠١
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٣٧ ٦٠٨ ٠٠٨
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥ ٢٢٢ ١٦٦
٤٤	ايراد تشغيل للغير	-
	إجمالي الموارد	٢٥ ٢٧٤ ٢١٢ ٦٧٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٧ ٧٦٣ ٩٨٣ ٤٤١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢ ٦٠٩ ٠٦٦ ٣١٢
		٧٠ ٣٧٣ ٠٤٩ ٧٥٣

(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢ - ١) (٤٥ ٠٩٨ ٨٣٧ ٠٧٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
٣٨٤	تنزل : ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣٤ ٦٩٦ ٢٧٤
٤٧	تضاف : الإعانات	٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣
		٥٤ ٠٣٥ ٤٩٩ ٨٥٩
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٨ ٩٣٦ ٦٦٢ ٧٨١



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/اذار/٢٠١٥

رقم	الدليل المحاسبي التفاصيل	عائد العمل
٢٠١٥	دينار	
٣١	(١) الرواتب والاجور (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٨)	١٩٩٠ ٧٥٢ ٣٨٢ ١٦٣ ٦١٤ ٠٠٠
		٢ ١٥٤ ٣٦٦ ٣٨٢
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	١٨٣ ٣٨٩ ٩٩٠
	صافي ايجار الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)	١٥ ٧٢٤ ٨٠٠
٣٧	الإندثارات فائض العمليات الجارية المرحلة الأولى	٤٢٧ ٢٧٨ ٢٦٧ ٦ ١٥٥ ٩٠٣ ٣٤٢
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨ ٩٣٦ ٦٦٢ ٧٨١



الشركة اقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد كل رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة وإندثاراتها كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكاتب وكتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني وإنشاءات وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
٥٦٦٣٢٩٨٩٤٧	١٦٧٧٨٧٨٦٦	٣٧٩٢٧٠٠٢	٣١٣٦١١٨٤٠	١٦٩٨٣٢٧٥٤٥	٣٤٢٦٢٤٦١٩٤	١٩٣٩٨٥٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٤/٤/١
١٧٠٦٩٢٣٢٧٠	٤٥٠٨٦٦١٠	٢٤٠٣٠٠٠٠	١١٠٠٠٠	١٠٠٤٨٠١٦٦٠	٦٣٦٨٩٥٠٠٠	—	الإضافات خلال السنة
(١١٠١٧٧١١)	(٩٦٩١٧٦١)	(٤٠٥٠٠٠)	—	(٩١١٠٠٠)	(٩٩٥٠)	—	الشطوبات خلال السنة
٧٣٥٩٢٠٤٥٠٦	٢٠٣١٨٢٧١٥	٦١٥٥٢٠٠٢	٣١٣٧٢١٨٤٠	٢٧٠٢٢١٨٢٠٥	٤٠٥٩١٣١٢٤٤	١٩٣٩٨٥٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/٣/٣١
—	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	٣%	—	نسبة الإندثار قسط ثابت
٧٥٥١٠٤٦٥٣	٥٩٦٥٠٧٥٩	١٩٤٩٩٢٠٤	٩٩٨٣١٣١٠	٢٤٣٧٩٩٣٩٩	٣٣٢٣٢٣٩٨١	—	الإندثارات مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/٤/١
٤٢٧٢٧٨٢٦٧	٢٠٣٠٧٩٦٧	٥٥٣٤١٢٠	٢٢٥٠٢٣٤٨	٢٤٧٩٥٤٧٧٩	١٣٠٩٧٩٠٥٣	—	تضاف إندثارات السنة الحالية
(٨٦٤١٣٥٧)	(٨٢٠١١٧٦)	(٤٠٨٣٣)	—	(٣٨٩٤٠٠)	(٩٩٤٨)	—	التسويات القيدية
(٥٠١٣٩٤٠)	(٩٦٣٠٤٤)	(١٢٠١٠٧٩)	(٤٠١٥٦٣)	(٢١٣٠٠٥٧)	(٣١٨١٩٧)	—	ينزل الإندثارات المتراكمة للموجودات المباعة والمشطوبة ينزل احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
١١٦٨٧٢٧٦٢٣	٧٠٧٩٤٥٠٦	٢٣٧٩١٤١٢	١٢١٩٣٢٠٩٥	٤٨٩٢٣٤٧٢١	٤٦٢٩٧٤٨٨٩	—	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١
٦١٩٠٤٧٦٨٨٣	١٣٢٣٨٨٢٠٩	٣٧٧٦٠٥٩٠	١٩١٧٨٩٧٤٥	٢٢١٢٩٨٣٤٨٤	٣٥٩٦١٥٦٣٥٥	١٩٣٩٨٥٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/٣/٣١



كشف رقم (٢)

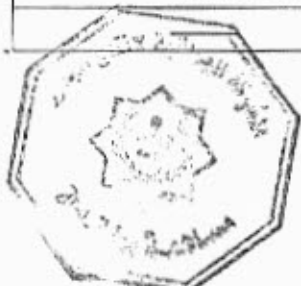
الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ آذار / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٣٢ ٨٨٨ ٠٠٠	١٦ ٤٩١ ٢٠٠	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
١٠ ٩٩٥ ٩٥٣	١٠ ٦ ٦٥٤ ٠٣٣	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٦٨ ٧٥٤ ٢٦٠	٤٩٨ ٦١٢ ١٢٨	مخزون المتنوعات	١٣٥
١٠ ١١٩ ٩٦٦	١١٩٧٦٢٣٣	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٥ ٩٣٠ ١٨١ ٧١٠	٩ ٣٦٦ ٧١٦ ٢٧٦	مجموع المخزون	
<u>٦ ٠٥٢ ٩٣٩ ٨٨٩</u>	<u>١٠ ٠٠٠ ٤٤٩٨٧٠</u>		

ايضاح: (١) : يمثل الرصيد الظاهر في مخزون الانتاج التام كلفة محصول الشلب والشعير المستلمه من المزارعين في موقعي ذي قار وغماس خلال السنة موضوع التقرير.



الجهة المستثمر بها	الارباح المستثمرة /دينار	الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١		التغيرات خلال السنة		الاصافات خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٤/٤/١٦		طبيعة الاستثمار
		عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة للاسهم دينار	عدد للاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	-	٦٣١١٢٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	-	-	٥٧٣٧٥٠٠	٥٧٣٧٥٠٠	٥٧٣٧٥٠٠٠	٥٧٣٧٥٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	-	٥٦٤٣٦٨١	٥٦٤٣٦٨١	-	-	٤٧٠٣٠٦	٤٧٠٣٠٦	٥١٧٣٣٧٥	٥١٧٣٣٧٥	زراعي
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	-	٥٢٩٦١٩٣٢	٥٢٩٦١٩٣٢	-	-	٤١٤٩٠٩١	٤١٤٩٠٩١	٤٨٨١٢٨٤١	٤٨٨١٢٨٤١	زراعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٧٦٤١٢٨	٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	-	-	-	-	٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	زراعي
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق التمور	-	٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	-	-	-	-	٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	صناعي
شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	-	-	-	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	صناعي
مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩٢٩٧٩٠	٤١٩٢٩٧٩٠	٤١٩٢٩٧٩٠	-	-	-	-	٤١٩٢٩٧٩٠	٤١٩٢٩٧٩٠	مالي
مصرف الاستثمار العراقي	١٧٣٨٩٧٧٨	١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	-	-	-	-	١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	مالي
المصرف المتحد للاستثمار	٦٣٤٦٧٠٨٩	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	-	-	-	-	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	مالي
مصرف الموصل للاستثمار	-	١٠٩٣٦٥٨٦	١٠٩٣٦٥٨٦	-	-	٢١٨٧٣١٧	٢١٨٧٣١٧	٨٧٤٩٢٦٩	٨٧٤٩٢٦٩	مالي
المصرف الاهلي العراقي	٥٥٨٥٠١	١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	-	-	-	-	١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	مالي
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	-	-	-	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	مالي
المصرف التجاري العراقي	-	٤٩٧٦٠٢٠٨	٤٩٧٦٠٢٠٨	-	-	٦٢٢٠٠٢٦	٦٢٢٠٠٢٦	٤٣٥٤٠١٨٢	٤٣٥٤٠١٨٢	مالي
المصرف الوطني الاسلامي	٩٨٣٣٠٣٥	٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	-	-	-	-	٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	مالي
مصرف دجلة والفرات	-	٨٤٥٠٦٤٥	٨٤٥٠٦٤٥	-	-	-	-	٨٤٥٠٦٤٥	٨٤٥٠٦٤٥	مالي
شركة دار السلام للتأمين	-	١٤٥٢٠٣٠٩	١٤٥٢٠٣٠٩	-	-	١٣٢٠٠٢٨	١٣٢٠٠٢٨	١٣٢٠٠٢٨١	١٣٢٠٠٢٨١	مالي
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	-	-	-	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	-	-	-	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	صناعي
شركة صناعات الكازتون	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	-	-	-	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	-	٨٧١٦٦٣٠	٨٧١٦٦٣٠	-	-	-	-	٨٧١٦٦٣٠	٨٧١٦٦٣٠	صناعي
الشركة العراقية للنقل البري	٥٥٢٩٩٤	٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	-	-	-	-	٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	خدمي
	١٣٧٤٩٥٣١٥	١٧٨٣٨٣٩٢٦١	١٧٨٣٨٣٩٢٦١	-	-	٢٠٠٨٤٢٦٨	٢٠٠٨٤٢٦٨	١٧٦٣٧٥٤٩٩٣	١٧٦٣٧٥٤٩٩٣	المجموع



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ آذار / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل لمحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
٢٧٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٦٦٠٢٧٠٠٤٩	٣٦٥٧٦٨٣٨٤٩	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٣٦٦٢٩٧٠٠٤٩	٣٦٦٠٣٨٣٨٤٩		
٤٣٤٢٢٨٩٢٠٢	٣٥٨٦٩٠٣١٣٦	مدينو النشاط غير الجاري	١٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٤٠٠٠٠٠	٦١٤٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
-	-	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	مصارييف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٢١٧٤٠٣٢١٩٣	٥٥٥٢٩٩٣٤٢٢٩	فروقات نقدية و مخزنيه	١٦٦٥
٢١٨٢٤٣٢١٩٣	٢١٠١٩٠٧٦١٣	فروقات اضرار حرب	١٦٦٦
	٥٧٧٠٠٢٤١٨٤٢		
		السلف	١٦٧
١٠٤١٠٥٢٠	٣٠٩٤٠٨١	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٢١٧٨٠٦٧	٢١٩٧٨٠٦٦	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٢٢٥٨٨٥٨٧	٢٥٠٧٢١٤٧		
٦٩٦٠٠٠	-	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
١٠٢١٠٩٧٦٠٣١	٦٤٩٧٢٦٠٠٩٧٤	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
		مجموع المدينون	





الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف أجمالي الأرصدة المدينة للسنة المالية المنتهية ٣١ / آذار / ٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	-	-	٢٧٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠	عملاء قطاع عام
-	٤٣٥٦٠٠	-	٣٦٥٧٢٤٨٢٤٩	٣٦٥٧٦٨٣٨٤٩	عملاء قطاع خاص
٨٥٦٨٤٨٠	٢٧٩٥٦٠٨٣٢٢	٦٩١٢١٨٤٩٦	٩١٥٠٧٨٣٨	٣٥٨٦٩٠٣١٣٦	مدينو نشاط غير جاري
-	١٤٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	-	٦١٤٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير
-	-	٧٠٠٠٠٠٠	-	٧٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	-	٥٥٤٦٠٦٥٠٥٨٠	٦٩٢٨٣٦٤٩	٥٥٥٢٩٩٣٤٢٢٩	فروقات نقدية ومخزنية
-	-	١٥٩٠٦٨	٢١٠١٧٤٨٥٤٥	٢١٠١٩٠٧٦١٣	اضرار حرب
١٢٨٠٠٠	٧١٤٥٠٠	٥٢٥٥٨١	١٧٢٦٠٠٠	٣٠٩٤٠٨١	سلف لأغراض النشاط
-	-	-	-	-	إيرادات مستحقة
-	-	٩٧٩٩٩٩٩	١٢١٧٨٠٦٧	٢١٩٧٨٠٦٦	سلف المنتسبين
٨٦٩٦٤٨٠	٢٧٩٨١٥٨٤٢٢	٥٦٢٢٩٣٥٣٧٢٤	٥٩٣٦٣٩٢٣٤٨	٦٤٩٧٢٦٠٠٩٧٤	المجموع

(٢٤-١١)



كشف (٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ آذار / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٢٢٨٨٧٦٥	-	نقد لدى الصندوق	١٨١
٧٥٠	-	سلف مستديمة	١٨٢
		نقدية لدى المصارف	١٨٣
٤٦٩٢٦٨٩٢٢٨	٥٧١٤١٩٠٨	مصرف الشرق الاوسط/توفير	
(٤١٩١٥٤٨٤٤٤٦)	٣٥٤٧٢٤٤١٣	مصرف الشرق الاوسط/جاري	
١٣٧٢٣١٨٦٨١	٤٩٨٩٥٥٩٩٨٥	مصرف الرشيد ابو غريب/جاري	
٤٥٢٤٠٧٨٦٤	٤٤٧٨٩٨١٥٣	مصرف الرشيد ابو غريب/مساهمين	
٧١٤٤٣٠	٧١٤٤٣٠	مصرف البلاد الاسلامي/توفير	
(٦٩١١١١)	(٦٩١١١١)	مصرف البلاد الاسلامي/جاري	
٢٥٣٩١٤٠٢٥	٧١١٦٦٧٥٩٧٠	مصرف الزراعي/الحفزية	
٢٥٩٦٣٦١٣٢٨	٢٤٥٨٢٢٥٢٣٩٠	مصرف الخليج/توفير	
(٣٢٣٧١٩٢٢)	(٨٥٥٨٦٩٣٩٧)	مصرف الخليج/جاري	
-	١٢١٣٧٤١٥	مصرف الخليج / مساهمين	
-	٢٥١١٤٤٧٠٣٢	مصرف المناذرة	
٥١٤٣٧٩٤٠٧٧	٣٩٢١٥٩٩١١٨٨		
		شيكات وحوالات	١٨٥
٢٩٩٩٧٤٦٢٩٩٨	٩٤٣٤٥٨٢٣٢٨	شيكات وحوالات قيد التحصيل	١٨٥١
٣٥١٦٣٥٤٦٥٩٠	٤٨٦٥٠٥٧٣٥١٦	المجموع	



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ آذار / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٥ ١٢٨ ٤١٦ ٤٣٨	٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع	٢١١
		(٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) سهم قيمة السهم دينار واحد (مكتتب به بالكامل)	
٢ ٥٧٧ ٤٣٩ ٥٣٤	٣ ٧٦٩ ٣٥٠ ٠٠٠	رأس المال موزع كما يلي	
		مساهمة القطاع العام %٥٠,٢٥٨	
٩٥ ٥٩٣ ٦٨٢	١٣٩ ٨٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط % ١,٨٦٤	
٢ ٤٥٥ ٣٨٣ ٢٢٢	٣ ٥٩٠ ٨٥٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص %٤٧,٨٧٨	
<u>٥ ١٢٨ ٤١٦ ٤٣٨</u>	<u>٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	المجموع	



مركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - ب.د.

كشف رقم (٧)

كشف الاحتياطات كما في ٣١ آذار / ٢٠١٥

اسم الحساب	احتياطي إلزامي	احتياطي ارتفاع	الاحتياطي العام	احتياطات	احتياطي	احتياطي اسهم	الفائض المتراكم	مجموع الاحتياطات	العجز المتركم
رقم الدليل المحاسبي	دينار	أسعار دينار	دينار	متنوعة دينار	توسعات دينار	مستتمة مجاناً	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠١٤/٤/١	١ ١٠٠ ٤٤٨ ٤٧٠	٢٦٥ ٨٤٣ ٢٣٤	٣٠٩ ٩٦١ ٨٥٥	٤١ ٧٨٨ ٠٨١	٤٩٤ ٢٧٨ ٧٠٠	١٩٩ ٧٢٨ ٠١٤	٨ ٨٦٠ ٦٨٣ ٠٤٦	١١ ٢٧٢ ٧٣١ ٤٠٠	(١ ١٩١ ٨٢٥ ٩٥١)
الإضافات	(١) ٣٢٨ ٣٨٧ ١٦٥	(٢) ٥٠ ١٣٩٤٠	-	-	-	(٣) ٢٠ ٠٨٤ ٢٦٨	(٤) ٦ ٢٣٩ ٣٥٦ ١٣٦	٦ ٥٩٢ ٨٤١ ٥٠٩	١ ١٩١ ٨٢٥ ٩٥١
استبعاد	-	-	-	-	-	-	(٥) ٦ ٦٤٠ ٤٥٩ ٣٧٥	٦ ٦٤٠ ٤٥٩ ٣٧٥	-
المجموع	١ ٤٢٨ ٨٣٥ ٦٣٥	٢٧٠ ٨٥٧ ١٧٤	٣٠٩ ٩٦١ ٨٥٥	٤١ ٧٨٨ ٠٨١	٤٩٤ ٢٧٨ ٧٠٠	٢١٩ ٨١٢ ٢٨٢	٨ ٤٥٩ ٥٧٩ ٨٠٧	١١ ٢٢٥ ١١٣ ٥٣٤	صفر

إيضاح:

تمثل الإضافات على الاحتياطي مايلي :-

- (١) مبلغ (٣٢٨٣٨٧١٦٥) دينار يمثل نسبة ٥٥% من الفائض بموجب القانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- (٢) مبلغ (٥٠١٣٩٤٠) دينار يمثل احتياطي ارتفاع اسعار .
- (٣) مبلغ (٢٠٠٨٤٢٦٨) تمثل اسهم مستتمة مجاناً عن رسلة الارباح بعض الشركات .
- (٤) مبلغ (٦٢٣٩٣٥٦١٣٦) دينار يمثل ارباح السنة الحالية .

تمثل التتريلات على الاحتياطي كمايلي:-

- (٥) مبلغ (٦٦٤٠٤٥٩٣٧٥) دينار المنزل من ارباح السنة السابقة والذي يمثل ارباح موزعة على المساهمين و رسلة جزء من الارباح .



الارباح الموزعة على المساهمين
 ٦٤٢٩
 الارباح التي سيتم توزيعها
 ٤٥٠٠
 برهبة الى صندوق البذور
 ١٧٢٩ (٢٤-١٤)



المساهمين
 الموزعة على المساهمين
 برهبة الى صندوق البذور
 ٨٨٦٠
 ٦٦٤٠
 ٤٤٤٠
 ١٧٢٩
 ٢٩٥٩

ص ٤٤

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/ آذار / ٢٠١٥

رقم الدليل اسم الحساب المحاسبي	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
تخصيصات طويلة الاجل		
٢٣٢ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦
	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦

كشف رقم (٩)

كشف القروض المستلمة قصيرة الاجل كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٥

اسم الحساب	مبلغ القرض دينار	الفائدة السنوية دينار	الفوائد المتراكمة دينار	نسبة الفائدة %	الجهة المستلم منها القرض
الرصيد في ٢٠١٤/٤/١	٥٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٤ ٨٨٠ ٢٦٦ ٨٦٧	٧,٧٩%	وزارة المالية
الرصيد في ٣١/٣ ٢٠١٥	٥٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣		وزارة المالية
رصيد الفوائد المتراكمة			٥ ٢٧١ ٩٤٩ ٥٩٠ ^(١)		

(١) ايضاح : يمثل اجمالي الفوائد المستحقة عن القرض مبوبة ضمن حساب مصاريف مستحقة



(٢٤-١٥)



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مجهزون	٢٦١
٤٧ ٣٥٠	٤٧ ٣٥٠	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
١٢٢ ٤٩٨	٤٨ ٢٨٢ ٠٨٧ ٧٣٨	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١٦٩ ٨٤٨	٤٨ ٢٨٢ ١٣٥ ٠٨٨	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
١٠ ٣٥١ ٧٦٩ ٤٣٩	٢٧ ٣٨٢ ٦٩٩ ٨٦٧	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢٠٩١٦٠٧٧٧٠٨	٢٢ ٧٢٢ ٥٩٠ ١٩٦	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٦٦١
٥٧١٧٤٤١١	٦ ٨٨٤ ٦٠٠	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٤٨٨٨٣٦٦٨٦٨	٥ ٢٨٠ ٠٤٩ ٥٩٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٥٣٥٠٤٨	٣١٣ ٦١١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٢٥٨٦٢١٥٤٠٣٥	٢٨ ٠٠٩ ٨٣٧ ٩٩٧	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٨٢٨	٨٢٨	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٥٨٢٧٣١٢١٠	٤ ٠٤٧ ٧٩٣ ٦٦٠	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
٣٧ ٧٩٦ ٨٢٥ ٣٦٠	١٠٧ ٧٢٢ ٤٦٧ ٤٤٠	حصة المساهمين في الأرباح	
		المجموع	



الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة بغداد
كشف أجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ آذار / ٢٠١٠



تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٩٧٥٠	٣٧٦٠٠	-	-	٤٧٣٥٠	مجهزون قطاع عام
-	١٢٢٤٩٨	٤٨٢٨١٩٦٥٢٤٠	-	٤٨٢٨٢٠٨٧٧٣٨	مجهزون قطاع خاص
٨٧١٧٤٥٣	٢٠٩٠٣٦٩٠٢٩٧	١٨٠٦٥١٢٤٨٨	٣٦٦٩٩٥٨	٢٢٧٢٢٥٩٠١٩٦	تأمينات مستلمة
-	-	٦٨٨٤٦٠٠	-	٦٨٨٤٦٠٠	ايرادات مستلمة مقدماً
٤٤٨٨٥٨٤١٤٥	٣٩٩٧٨٢٧٢٢	٣٩١٦٨٢٧٢٣	-	٥٢٨٠٠٤٩٥٩٠	مصاريف مستحقة
-	-	٣١٣٦١١	-	٣١٣٦١١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٨٢٨	-	-	-	٨٢٨	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٨١١٥٠٩	١٤٢١١٢٦٥٨٣	٢٤٦٥٠٦٢٤٥٠	١٦٠٧٩٣١١٨	٤٠٤٧٧٩٣٦٦٠	دائنون توزيع الارباح
-	١٠٣٥١٧٦٩٤٣٩	١٧٠٣٠٩٣٠٤٢٨	-	٢٧٣٨٢٦٩٩٨٦٧	دائنو نشاط غير جاري
٤٤٩٨١٢٣٦٨٥	٣٣٠٧٦٥٢٩١٣٩	٦٩٩٨٣٣٥١٥٤٠	١٦٤٤٦٣٠٧٦	١٠٧٧٢٢٤٦٧٤٤٠	المجموع



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الدليل لمحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٤٠٣ ٩٩٨ ٤٧٥	٣٣٦ ٢٠٣ ٧٧٥
٣١١٢	رواتب	١٦٠ ٠٠٠	-
٣١١٤	مخصصات عائلية	٨٤ ٢٣٢ ٥٠٠	١٣٣ ٤٢٨ ٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٢٢ ٣٢٥ ٠٠٠	١١٩ ٢١٧ ٢٥٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٤ ٤١٩ ٥٠٠	٤ ٢١٧ ٥٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٥١٥ ١٣٥ ٤٧٥	٥٩٣ ٠٦٦ ٥٢٥
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٩٠٢ ٧٨٤ ٥٠٠	٦٨٩ ٩١٣ ١٩٣
٣١٢١	الأجور	٣٤ ٦٨٢ ٣٠٠	-
٣١٢٢	مخصصات منصب	١٢٩ ٩٢٩ ٢٥٠	-
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٢٦٧ ٢٢٨ ٠٠٠	٢٣٦ ٩٠٥ ٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٤٦ ٤٨٣ ٠٠٠	١٤٣ ٩٣٩ ٢٥٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٤ ٥٩٥ ٥٠٠	١ ٩٩٥ ٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١ ٣٨٥ ٧٠٢ ٥٥٠	١ ٠٧٢ ٧٥٢ ٩٤٣
٣١٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٥٠٠ ٠٠٠	
٣١٤	التأمين على الموظفين		
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥٠	حصة الشركة من الضمان	٨٨ ٦١٤ ٣٥٧	٦٥٣٣١٥٤
٣١٥٠	التأمين على العمال	٨٠٠ ٠٠٠	-
		٨٩ ٤١٤ ٣٥٧	٦٥٣٣١٥٤
	مجموع الرواتب والأجور	١ ٩٩٠ ٧٥٢ ٣٨٢	١ ٧٣١ ١٥١ ٠٠٨



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٥٧ ٢٧٠ ٥٧٢ ١٨٩	٦٦ ٧٦٥ ٨٤٠ ٠٣٨	٣٢١ <u>الخامات والمواد الأونية</u>
١٢٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٣٢٢ <u>الوقود والزيوت</u>
٣٠٠ ٠٠٠	١٨٥ ٥٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٣٣٦ ٠٦٥ ٥٤٠	١٦١ ٢٤٧ ٢٥٠	٣٢٢٢ غاز
٣٣٦ ٤٨٥ ٥٤٠	١٦١ ٥٣٢ ٧٥٠	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
		٣٢٣ <u>الادوات الاحتياطية</u>
		٣٢ <u>مواد التعبئة والتغليف</u>
٢٦٥ ٩٩٥ ٠٨٥	٧٨٢ ٢٣٥ ١٣٢	٣٢٤١ مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
-	٥٠ ٠٠٠	٣٢٤٢ مواد التعبئة والتغليف المتداولة
٢٦٥ ٩٩٥ ٠٨٥	٧٨٢ ٢٨٥ ١٣٢	٣٢٥ <u>المتنوعات</u>
١٩ ٦٦٠ ٥٥٠	٢٧ ٥٩٧ ٧٠١	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٥ ٩٧٥ ٥٥٠	١٢ ٠٠١ ٠٥٠	٣٢٥٢ القرطاسية
٨٥ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	٣٢٥٣ الكتب التعليمية
٢٥ ٧٢١ ١٠٠	٤٠ ٠٤٨ ٧٥١	٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u>
٣٠٤ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	٣٢٦١ كساوي
١ ٩٤٤ ٠٠٠	٤٨٦ ٠٠٠	٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u>
٩ ٤٤٧ ٣٩٠	١٣ ٧٩٠ ٧٧٠	٣٢٧١ المياه
١١ ٣٩١ ٣٩٠	١٤ ٢٧٦ ٧٧٠	٣٢٧٢ الكهرباء
٥٧ ٩١٠ ٤٦٩ ٣٠٤	٦٧ ٧٦٤ ٠٣١ ٤٤١	مجموع المستلزمات السلعية



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق	١٩٩٧١٤٧٥٠	١٨٩٦٠٨٣٧٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٢٣٥٥١٧٥٠	١٩٥٣٨٧٨٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٩٨٧٠٥٠٠	١٠٢٥٨٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	١٩٨٨٠٠٠	٢٤٢٨٥٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٦٥٧٧٠٠٠	٥٠١٩٧٥٠
		٣٤١٧٠٢٠٠٠	٤٠٢٧٠٢٤٧٠
٣٣٢	خدمات ابحت واستشارات	١٧٢٢٩٧٠٠	١٢١٤٤٨٨٦٥
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٧٧٦٢٥٠٠	٣٢١٤٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٥٣٥٥٥٠٠	٧٣٠٥٧٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	٧٩٧٥٣٧٥	٦٠٢٢٢٥٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	١٦٨١٠٠٠	.
٣٣٣٦	هدايا	١١٤٤٥٥٠٠	.
		٦٤٢١٩٨٧٥	١٦٥٤٢٠٠٠
٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٦٣٥٦٦٠٠٠	١٢٩٥٩٣٢٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٧١٥٣٥٦٤٩٩	٩٢٩٢٩٥١٨٢
٣٣٤٣	السكر والايغاد	١٣٢٢٢٤٥٨٤	١٦٧٩٣٨٣٤٠
٣٣٤٤	الاتصالات عامة	٢٩٤٨٨٦٩٢	١٩٧١٠٥٦٩
		١٠٤٠٦٣٥٧٤٥	١٢٤٦٥٣٧٣٤١
٣٣٥	استنجر موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استنجر مباني وانشاءات	٤٠٠٩٠٠٠٠٠	٣٥٥٠٠٠٠
٣٣٥٣	استنجر الات ومعدات	٢٣١٤٨٤٧٥٠	٢٢١٠٩٨٠٠٠
٣٣٥٤	استنجر وسائل نقل وانتقال	٢٣٤٤٥٥٠٠	٢١٣٥٥٥٠٠
٣٣٥٥	استنجر عدد وقوالب	٢٢٠٠٠	١٢١٠٠٠
		٦٥٥٨٥٢٢٥٠	٢٤٦١٢٤٥٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشراكات واتماءات	٢٨٩٧٠٠٠	٥٠٠٩٠٠٠
٣٣٦٣	مكافئات لغير العاملين	٢٨٩٣٣٠٠٠	١٤٠٦١٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٦٥٢٠٠٠	٢٢٦٢٩٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٠١٢٩٤٥٩٢	١٢٨٩١١٣٠٢
٣٣٦٧	تدريب وناهيل	٤٨٠٠٠٠٠	٣٢٧٤٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١٦٧٠٠٠٠٠	.
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٣٩٦٧١٦١٥٠	١٤٤٩٦٧٥٠٠
		٦٥٢٩٩٢٧٤٢	٤٢٥٠٣٩٧٥٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٧٧٢٦٣٢٣١٢	٢٤٥٨٣٩٤٩٢٨



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف حساب الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٦		
الفوائد واستئجار الاراضي		
٣٦١	٣٩١ ٧٢٩ ٣٥٢	٣٩١ ٦٨٩ ٨٧٢
فوائد مدينة		
٣٦٢	١٥ ٧٢٤ ٨٠٠	.
إستئجار أراضي		
	٤٠٧ ٤٥٤ ١٥٢	٣٩١ ٦٨٩ ٨٧٢
٣٨		
المصرفوات التحويلية		
٣٨٣		
مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	٥ ٣٠٦ ٩٦٨	٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠
تعويضات وغرامات		
٣٨٤		
الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	٣٤ ٦٩٦ ٢٧٤	٣ ٨٣١ ٣٥٠
ضرائب ورسوم أخرى		
٣٨٥	٥٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ٥٠٠ ٠٠٠
اعانات		
مجموع المصرفوات التحويلية	٤٥ ٠٠٣ ٢٤٢	١٣٠ ٦٣١ ٣٥٠
٣٩		
المصرفوات الأخرى		
٣٩١	٤٨ ١٧٨ ٠٠٦	٣٥٥ ٤٠٩ ٦٩٩
مصرفوات سنوات سابقة		
٣٩٢	١٢ ٣٤٠ ٣٤٩	٢ ٠٠٠
مصرفوات عرضية		
٣٩٣	١ ٠٨٢ ٦٦٨	.
خسائر راسمالية		
مصرفوات الأخرى	٦١ ٦٠١ ٠٢٣	٣٥٥ ٤١١ ٦٩٩



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤١٤ إيراد النشاط النباتي	٢١.٠٦٥.١٧٤.٤٩٣	١٣.١٦٧.٧٢٧.٩٢٠
٤١٤١ صافي المبيعات	٣.٤٣٦.٥٣٤.٥٦٦	٣.٨١٠.٥٨٩.٩٤٠
٤١٤٢ تغير مخزون الإنتاج التام	٢٤.٥٠١.٧٠٩.٠٥٩	١٦.٩٧٨.٣١٧.٨٦٠
٤١٧ إيراد بيع مخلفات	٢٦٩.٦٧٣.٤٤٢	٤٢٢.٢٥٣.٠٠٠
٤٢ إيراد النشاط التجاري	٢٤.٧٧١.٣٨٢.٥٠١	١٧.٤٠٠.٥٧٠.٨٦٠
٤٢٣ عمولة مستلمة	٢١٨.٤٧٥.٠٠٠	٥١٦.٨٥٦.٤٦٠
٤٢٥ إيرادات متنوعة	١٩.١٣٣.٠٠٨	٣٧.٩٩٠.٠٠٠
٤٣ إيراد النشاط الخدمي	٢٣٧.٦٠٨.٠٠٨	٥٥٣.٩٥٥.٤٦٠
٤٣٧ إيراد خدمات متنوعة	١٢٥.٥٦٢.٣٥٥	٨٧٧.٣٠٠٠٠
٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٣٩.٦٥٩.٨١١	٢٥٨.٨٢١.٧٨٦
٤٤١ إيرادات التشغيل للتغير	٢٦٥.٢٢٢.١٦٦	٣٤٦.٥٢٤.٧٨٦
المجموع لأغراض العمليات الجارية	-	٨٢٨.٥٤٥.٨٩٠
٤٤٢ تغير مخزون الإنتاج التام	٢٥.٢٧٤.٢١٢.٦٧٥	١٩١.٢٩٥.٩٦٩.٩٦٦
المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة	(٣.٤٣٦.٥٣٤.٥٦٦)	(٣٨١.٠٥٨.٩٩٤.٠)
	٢١.٨٣٧.٦٧٨.١٠٩	١٥٣.١٩٠.٠٧٠.٥٦



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٦٨٥٤٥٣٦١	٢٠٨ ٣٣٩ ٣٦٢	الفوائد وإيجارات الأراضي ٤٦
١٢١٢٧٣٤٥١	١٣٧ ٤٩٥ ٣١٥	فوائد دائنة ٤٦١
٣٨٩٨١٨٨١٢	٣٤٥ ٨٣٤ ٦٧٧	إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٥٢٠٨٩٥٦٠٨٦٢	٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣	الإعانات ٤٧
—	٩ ٧٤١ ٥٠٠	إعانات إنتاج محلي ٤٧٢
٦٨٢٢٤٢٤١١	١٠٦ ٩٨٨ ٩٢٩	الإيرادات التحويلية ٤٨
٢٦٨٣٧٦٢٥٢	٢٢٩ ٥٢٢ ٢٠٦	الإيرادات الأخرى ٤٩
٩٥٠٦١٨٦٦٣	٣٣٦ ٥١١ ١٣٥	إيرادات سنوات سابقة ٤٩١
٥٣٤٢٩٩٩٨٣٣٧	٥٤ ٧٦٢ ٢٨٣ ٤٤٥	إيرادات عرضية ٤٩٢
		المجموع



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الحساب	اسم الحساب	كلفة الإنتاج للمعامل (٥) دينار	كلفة الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٠٢١٠٩٤٩٥٨	٩٦٩٦٥٧٤٢٤	١٩٩٠٧٥٢٣٨٢
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٦٤٧٩٢٣٤٥٧٢	١٢٨٤٧٩٦٨٦٩	٦٧٧٦٤٠٣١٤٤١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٣٨٢١٢٦٩٥	١٤٣٤٤١٩٦١٧	٢٧٧٢٦٣٢٣١٢
٣٦	الفوائد واجارات الاراضي	-	٤٠٧٤٥٤١٥٢	٤٠٧٤٥٤١٥٢
٣٧	الاندثارات	٤٠١٤٢٢٢٦٨	٢٥٨٥٥٩٩٩	٤٢٧٢٧٨٢٦٧
٣٨	مصرفات تحويلية عدا ح/٣٨٤	-	٣٤٦٩٦٢٧٤	٣٤٦٩٦٢٧٤
	المجموع	٦٩٢٣٩٩٦٤٤٩٣	٤١٥٦٨٨٠٣٣٥	٧٣٣٩٦٨٤٤٨٢٨

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	نقل عامين	كساوي	المجموع
٣٢	-	٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠
٣٣	١٦٣٥٦٦٠٠٠	-	١٦٣٥٦٦٠٠٠
المجموع	١٦٣٥٦٦٠٠٠	٤٨٠٠٠	١٦٣٦١٤٠٠٠



الشركة العراقية لإنتاج البذور
مساهمة مختلطة

تأسست الشركة عام ١٩٨٩ رأس مالها (٥ ١٢٨ ٤١٦ ٤٣٨) دينار

بغداد - ابو غريب مدخل شارع عكركوف

ص.ب / ٢١٠٠٣

تلفون / ٥١١٥٦٨٧

موبايل / ٠٧٩٠١٩١٧٣٨٤



التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١

بسم الله الرحمن الرحيم

باسم مجلس ادارة الشركة وجميع منتسبيها نحيبكم ونرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة ويسرنا ان نعرض على حضراتكم نتائج اعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ تنفيذاً لأحكام المادة ٨٧ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل -

اولاً :- معلومات عن الشركة واهدافها :

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٣٢٧٥ في ١٠/٥/١٩٨٩ وفقاً لأحكام المادة (٢١) من قانون الشركات ذي العدد (٣٦) لسنة ١٩٨٣ المعدل برأسمال قدره خمسون مليون دينار وازداد بشكل تدريجي الى ان اصبح ملياران دينار في السنة المالية ٢٠١١/٢٠١٠ و (٣,١٤٠) مليار دينار في السنة المالية ٢٠١٢/٢٠١١ و (٤) مليارات دينار في السنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٢ و (٤,٨٠٠) مليار دينار في السنة المالية ٢٠١٤/٢٠١٣ و (٥,١٢٨,٤١٦,٤٣٨) دينار (خمسة مليارات ومائة وثمانية وعشرون مليون واربعمائة وستة عشر الف واربعمائة وثمانية وثلاثون دينار) و (٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار (سبعة مليارات وخمسمائة مليون دينار) في السنة المالية ٢٠١٥/٢٠١٤ .

ايضاح :- نود الاشارة الى انه وبسبب سقوط مدينتي الموصل والحويجة ووقوعها تحت سيطرة العصابات المسلحة

(داعش) فقد اصبحت كميات بذور الحنطة المستلمة في المناطق المذكورة ولغاية ٢٠١٤/٦/١١ والبالغة (٦,٢٢٨) الف طن والتي تقدر قيمة شراءها بحدود (٥,٦٦٧) مليار دينار والشعير العلفي والبالغ بحدود (٨٧) الف طن والتي تقدر قيمة شراءها بحدود (٤٩,٧) مليار دينار تحت تصرف العصابات المذكورة .

وان الكميات التي تم استلامها بعد تاريخ ٢٠١٤/٦/١١ غير مسؤولة عنها الشركة وذلك لان مخازن الشركة في تلك المناطق خارج سيطرة الشركة بسبب سقوط المدن المذكورة .

هدف الشركة

المساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق انتاج البذور والتقاضي من الرتب العليا او استيرادها وبيعها الى المزارعين والفلاحين بغية تحسين وتطوير الانتاج الزراعي والمحافظة على النوعية العالمية للاصناف المحلية العريقة والعالمية المتفوقة وتدريب الكوادر واعدادها علمياً وعملياً لإنتاج البذور في القطر . وتقوم الشركة بمزاولة نشاطها وتنفيذ مهامها من خلال المواقع الاتية :

معامل تنقية البذور

تقوم باستلام البذور من الفلاحين والمزارعين المتعاقد معهم والمزارع التابعة للشركة وتنقيتها في المعامل المدرجة في الجدول ادناه بعد تفتيشها 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 اعمال التخريب الناتجة عن انعدام الامن وغياب السلطة بعد احداث عم ٢٠٠٣ وفي ضوء تحسن الظروف الامنية والموقف المالي



تمكنت الشركة من تطوير الطاقات المتاحة لتنقية البذور وزيادة كمية البذور المستلمة من الحنطة بشكل تدريجي من ١٠٠٩ طن عام ٢٠٠٣ الى ١٩٢٦٠ طن عام ٢٠١٢ و ٥٤٩٥٢ طن عام ٢٠١٤ كما موضح في الجدول التالي :

٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	معمل تنقية البذور
١٠٠٠٤	١٣٢٣٥	٨٢٣	-	٥٦٦٢	الموصل
٩٤٨٥	١٠٧٤٤	٣٣٢٠	-	٤١٤٣	الحويجة
١٣٢٥٣	١١٨٤٩	٣٥٤٥	-	١٧٠٦٩	الصويرة
٧٩١٣	٥٠١٥	٢٢٧٠	-	١٥٢	غماس
٩٣٧٢	٨١١٠	٤٦٦٨	-	٢٠٧٧	نهر سعد
٤٩٢٥	٥٣٨٦	٤٦٣٤	١٠٠٩	-	مخزن ابو غريب
٥٤٩٥٢	٥٤٣٣٩	١٩٢٦٠	١٠٠٩	٢٨٧٠٣	المجموع

معمل بذور الخضر في ابي غريب :

متضرر بالكامل وتم تحويله الى معمل لتنقية بذور الحنطة حيث تم استيراد ونصب معمل جديد لتنقية ر الحنطة بطاقة خمسة طن في الساعة وتم تشغيله منذ عام ٢٠١٣ لاستلام وتنقية بذور الحنطة .



مجلس القطن في الناي : مؤجر ببديل قدره (٢٨) مليون دينار سنويا

المخازن المبردة :

مهامها استلام تقاوي البطاطا من المزارعين المتعاقدين معهم من حملته هوية منتجي البذور ومن الحقول المقبولة بالتفتيش الحقلية و تخزينها على درجة حرارة (٤) مئوية ثم بيعها للفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة :

الملاحظات	الطاقة الخزنية المتاحة حاليا تقاوي البطاطا بالطن	الطاقة الخزنية المتاحة قبل الحرب (اذار ٢٠٠٣) تقاوي بطاطا بالطن	المخازن المبردة في
	٢٨٠٠	٢٨٠٠	ابي غريب
		٣٥٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	الخالدية
تتواجد فيه قوات عسكرية		٤٢٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	اليوسفية
		٤٢٠٠ مؤجر بمبلغ ١٣١٥٢٢٠٠٠ (مائة وواحد وثلاثون مليون وخمسمائة واثان وعشرون الف دينار) سنويا	بابل
المقرر تأهيله لاستلام بذور الشعير		٢٨٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	الصويرة
	٢٨٠٠	١٧٥٠٠	المجموع



لازال نشاط تقاوي البطاطا متوقف لارتفاع كلف الانتاج و منافسة البطاطا المستوردة
المزارع :

مزرعة اللطيفية: وتتكون من قسمين :

القسم الاول : وهو ملك للشركة ومساحته الكلية (٤٠٢) دونم والصادفة للزراعة (٣٦٥) دونم تستغل ناج بذور الحنطة والذرة الصفراء مع العرض بأنه جاري معاملة تسجيلها بالتسجيل العقاري حيث فاتحت شركتنا مديرية التسجيل العقاري العامة بكتابها المرقم ٢٢٨ في ٢٠١٣/٢/١٣ لتسجيل المحطة ارضا وبناءا بأسم شركتنا كما طلبت وزارة الزراعة / الدائرة القانونية من الشركة العامة للبستنة مفاتحة التسجيل العقاري لتسجيل المحطة بأسم شركتنا بكتابها المرقم ٨٣٩٧ في ٢٠١٣/٣/١١ .

القسم الثاني : مستأجرة من وزارة الزراعة ومساحتها الكلية (٨١٩) دونم والصادفة للزراعة (٥٥٠) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء .

مزرعة ربيعة :

مستأجرة من وزارة الزراعة مساحتها الكلية (١٠٧١) دونم والصادفة للزراعة (١٠٠٠) دونم فيها ديمية حيث تقع ضمن المنطقة شبه مضمونه الامطار تستغل لإنتاج بذور الحنطة ، مؤجرة لاحد المستثمرين بواقع (١٠،٥٩٠) مليون دينار سنويا لإنتاج بذور الحنطة بشكل خاص .

ثانياً :- بيانات تفصيلية عن تنفيذ خطة وميزانية الشركة لعام ٢٠١٤ - ٢٠١٥ :

١- توفير البذور الزراعية :

توضع عادة خطة لاستلام البذور عند قيام وزارة الزراعة / المجلس الوطني للبذور بتحديد الحاجة والكميات المقرر استلامها قبل فترة قصيرة من موعد حصاد المحاصيل وهي الحنطة والشعير و الشلب . وبعد اعادة اعمار معمل تنقية البذور في الحويجة لخطوط تنقية بذور الحنطة والذرة الصفراء خلال عام ٢٠١٢ باشرت الشركة بتنفيذ خطة توفير بذور الذرة الصفراء للأصناف التركيبية بالتنسيق مع الهيئة العامة للبحوث الزراعية التي وفرت بذور النواة والاساس للصنف الجديد (٥٠١٨) .

مع العرض بأنه لم يتم استلام عرانيص الذرة للظروف الامنية في منطقة الحويجة ولدينا كمية (١٢٥) طن من بذور الذرة الصفراء المسجلة مدورة من السنة الماضية يمكن استخدامها للزراعة للموسم ٢٠١٥ .

ويبين الجدول التالي الكميات المستلمة من البذور خلال عام ٢٠١٤/٢٠١٥ والتي تم تنقيتها وتوفيرها للزراعة للموسم الشتوي ٢٠١٤/٢٠١٥ والصيفي ٢٠١٥ :

نوع البذور	الكمية المستلمة خام / طن
حنطة اساس	٤٧١
حنطة مسجلة	٥٧١٥
حنطة مصدق ١/	٤٢٩٨٢
حنطة مصدق ٢/	٥٧٨٢
مجموع الحنطة	٥٤٩٥٠ طن بزيادة قدرها (٦١٠) طن عن المستلم للسنة الماضية
شلب عنبر ٣٣ اساس	٢٠٠٤٠
شلب ياسمين اساس	٣٠٠٢٠
شلب عنبر ٣٣ مسجلة	١٠
شلب ياسمين مسجلة	٢٠٠٤٠٠
شلب عنبر ٣٣ مصدقة	١٤٠٣٣٢
ياسمين مصدقة	١٩٠٩٦٠
مجموع الشلب	٦٩٠٣٩٢



الشعير العلفي :

كلفت وزارة الزراعة شركتنا باستلام الشعير العلفي بأقصى كمية ممكنة وعليه تم استلام الشعير العلفي لسنة ٢٠١٤ وكالتالي :

الموقع	الكمية المستلمة بالطن
معمل الصويرة	٥٢٤١,٧١٠
معمل غماس	١٤٨٨٦,٤٥٤
معمل ابو غريب	٦٠,١٧٠
معمل نهر سعد	٥٩٦٥,٤١٠
موقع ديبالي / الغالبية	١٨٣٤,٠٩٥
موقع الناصرية	٣٤٦٩٦,٠٠٠
معمل نينوى (اربع مواقع)	١١٣٩٦٨,٣٠٩
المجموع	١٧٦٦٥٢,٩٤٨

اجمالي الايرادات :

اجمالي الموارد ٨٠ ٠٣٦ ٤٩٦ ١٢٠

اجمالي المصروفات ٧٣ ٤٦٨ ٧٥٢ ٨١٩

الفائض ٦ ٥٦٧ ٧٤٣ ٣٠١

الشركة معفاة من الضريبة بموجب كتاب وزارة الزراعة / الهيئة العامة لتنظيم الاستثمارات الزراعية رقم ١١٣٦ في ١٠/٢٥/١٩٩٨ كون الشركة زراعية وغير خاضعة لاحكام قانون الاستثمار الصناعي لماعين الخاص والمختلط رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ .



٢- الأرباح المتحققة للسنوات الماضية

السنة	الأرباح المتحققة (الف دينار)	السنة	الأرباح المتحققة (الف دينار)
٩٠/٨٩	٩١٨٧	٢٠٠٣/٢٠٠٢	٦٩٩٧٩٦
٩١/٩٠	٢٠٦٢٨	٢٠٠٤/٢٠٠٣	(٦٠٠٠٢٧)
٩٢/٩١	١٨١٤٨	٢٠٠٥/٢٠٠٤	٢٢٤٢٦٢
٩٣/٩٢	٤٨٠٢٦	٢٠٠٦/٢٠٠٥	(١٠٥٥٠٥٦)
٩٤/٩٣	٨٠٦١٨	٢٠٠٧/٢٠٠٦	(٣٨٩٦٦٤)
٩٥/٩٤	٤٩٩٣٣٨	٢٠٠٨/٢٠٠٧	(٥١٣٦٤٧)
٩٦/٩٥	٦٧١٢٨٩	٢٠٠٩/٢٠٠٨	٢٣٠٤٠٩
٩٧/٩٦	٣١٠٩١١	٢٠١٠/٢٠٠٩	٨٧٣٥١٤
٩٨/٩٧	٧٨٧٤٨٧	٢٠١١/٢٠١٠	٩٥٣٨٧٠
٩٩/٩٨	٥٨٦٠٢٢	٢٠١٢/٢٠١١	٣٢٩٤٤٨٧
٢٠٠٠/٩٩	١٠٧٠٨	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٣٠٤٦٧٦
٢٠٠١/٢٠٠٠	٨٠٣٦٧٦	٢٠١٤/٢٠١٣	٩٣١٧٧٥١
٢٠٠٢/٢٠٠١	٤٩١٨٩٦		

٤- الاحتياطات :-

احتياطات الزامية :- ١ ٤٢٨ ٨٣٥ ٦٣٥

احتياطي استبدال موجودات :- ٢٧٠ ٨٥٧ ١٧٣

احتياطي عام :- ٣٠٩ ٩٦١ ٨٣٣

احتياطات متنوعة :- ٤١ ٧٨٨ ٠٨١

احتياطي توسعات :- ٤٩٤ ٢٧٨ ٧٠٠

احتياطي اسهم مستلمة مجانا :- ٢١٩ ٨١٢ ٢٨٢

٥- بلغت رواتب المدير المفوض السيد قحطان محمد ناجي للفترة من ٢٠١٤/٤/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ (٤ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار .

بلغت رواتب المدير المفوض السيد طالب خالص حاجم للفترة من ٢٠١٤/٧/١ ولغاية ٢٠١٥/٣/٣١ (١٧ ٢٤٧ ٠٠٠) دينار .



٦- مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والهدايا بالدينار

٧٧٦٢ ٥٠٠ :- دعاية و اعلان

٧ ٩٧٥ ٣٧٥ :- ضيافة

١٣٢ ٢٢٤ ٥٨٤ :- سفر وايقاد

٧- اجمالي الرواتب والاجور النقدية بالدينار

١ ٩٩٠ ٧٥٢ ٣٨٢ :- اجمالي الرواتب

٨٩ ٤١٤ ٣٥٧ :- المساهمة في الضمان

عدد العاملين

المدخولات السنوية

جميع العاملين

من (٢٥٠) الف دينار فأكثر

اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى راتب شهري عدا المدير المفوض

الراتب الشهري	العنوان الوظيفي	الاسم	٣٠
١ ٠٠٠ ٠٠٠	خبير	رياض عبد الجليل جلو	١
٨٧٠ ٠٠٠	مدير القانونية	مزاحم شمس الدين	٢
٧٥٠ ٠٠٠	مدير الحسابات	حامد احمد ابراهيم	٣
٧٥٠ ٠٠٠	مدير الهندسة	ماهر سليم بطي	٤
٧٣٥ ٠٠٠	مهندس كهربائي	فلاح عبد الحسن	٥



٥- العقود المهمة المبرمة لغرض تنفيذ مهام الشركة :

- عقد تأجير سقيفة بمساحة (١٠٠٠ م^٢) والمساحة الموجودة بين القاعات البالغة (١٢٠٠ م^٢) في مخازن تبريد بابل لمدة سنة واحدة ببديل ايجار سنوي قدره (١٥ ٨٤٠ ٠٠٠) دينار (خمسة عشر مليون وثمانمائة واربعون الف دينار) اعتباراً من ٢٠١١/١١/٧ .
- تم تأجير مساحة (١٢٠٠ م^٢) في مخازن تبريد بابل ببديل ايجار سنوي قدره (٦٠٠٠٠٠٠) دينار (ستة ملايين دينار) اعتباراً من ٢٠١٣/٥/١٢ .
- تم تأجير (١٢ قاعة) بدون تبريد في المخزن المبرد في بابل لمدة سنة واحدة ببديل ايجار سنوي قدره (١٠٢ ٩٦٠ ٠٠٠) دينار (مائة واثنان مليون وتسعمائة وستون الف دينار) اعتباراً من ٢٠١٣/٣/٦ .
- تم تأجير (٢٢٥٠ م^٢) في المخزن المبرد في بابل ببديل ايجار سنوي قدره (٦٧٥٠ ٠٠٠) دينار (ستة ملايين وسبعمائة وخمسون الف دينار) اعتباراً من ٢٠١٠/٤/١ .
- تم تأجير (٥١٨ دونم) من مزرعة اللطيفية ببديل ايجار قدره (٤٠ ٠٠٠) دينار (اربعون الف دينار) للدونم الواحد و بإيراد كلي قدره (٢٠ ٧٢٠ ٠٠٠) دينار (عشرون مليون وسبعمائة وعشرون الف دينار) .

ثالثاً :- التوسعات :

تم اجراء التوسعات التالية خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ اجمالي قدره (٦٣٨) مليون دينار و (١٠٠٦٢) مليون دولار :-

١- معمل تنقية البذور في نينوى

- أ- انشاء ثلاثة مخازن بكلفة (٣٧٦) مليون دينار .
- ب- استيراد وتجهيز معمل لتنقية البذور سعته ١٠ طن / ساعة ولم يتم تنصيبه لحد الان بكلفة (٤٤٠) مليون دولار وذلك بسبب الظروف الامنية .
- ج - صيانة وتأهيل ميزان بكلفة (١٦) مليون دينار .

٢- معمل تنقية البذور في نهر سعد

- أ- صب الأرضيات الاولى بكلفة (١٧,٥٠٠) مليون دينار .
- ب- صب أرضيات مساحة (٤٠٠٠ م^٢) بكلفة (١٤٠) مليون دينار .
- ج - صب (٥٠٠ م^٢) الثانية بكلفة (١٧,٥٠٠) مليون دينار .
- د - انشاء سقيفة فوق الخزان بكلفة خمسة ملايين دينار .

٣- معمل تنقية البذور في الصويرة

أ- إنشاء سقيفة بين المعمل والمخازن بكلفة (٦) مليون دينار .

ب- نصب ميزان جسري بكلفة (٦٠) مليون دينار .

٤- معمل تنقية البذور في غماس

تجهيز ونصب معمل جديد بخطين لتنقية البذور سعة (١٠ طن / ساعة) بكلفة (٦٢٢) الف دولار .

الاستثمارات :

تبلغ مساهمة شركتنا في رؤوس اموال الشركات الاخرى لغاية ٢٠١٥/٣/٣١ كالتالي :

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	٥ ٦٤٣ ٦٨٢
٢	الشركة الحديثة للإنتاج الزراعي	٥٢٩٦١ ٩٣٢
٣	المصرف التجاري	٤٩ ٧٦٠ ٢٠٨
٤	مصرف دجلة والفرات	٨ ٤٥٠ ٦٤٥
٥	مصرف الاستثمار العراقي	١٧١ ١٥٩ ٢٣١
٦	مصرف الموصل للاستثمار	١٠ ٩٣٦ ٥٨٦
٧	مصرف المتحد للاستثمار	٧٠٥ ١٨٩ ٨٨٠
٨	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٧ ٦٤١ ٢٧٨
٩	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩ ٢٩٧ ٩٠٥
١٠	شركة تصنيع الكارتون	٩٨٦ ٨٩٠
١١	شركة الكندي لإنتاج اللقاحات	٦٣ ١١٢ ٥٠٠
١٢	شركة صناعة المواد الانشائية	٤ ٠٨٠ ٤٢٣
١٣	شركة صناعة الاصبغ الحديثة	٥٢٣ ٢١١
١٤	شركة صناعة المواد الكيماوية	٦٩٥ ٣٣٦
١٥	شركة الصناعات الخفيفة	٨٧ ١٦٦ ٣٠٥
١٦	شركة دار السلام للتأمين	١٤ ٥٢٠ ٣٠٩
١٧	شركة النقل البري	٥ ٥٢٩ ٩٤٥
١٨	مصرف البصرة الدولي	٣ ٦٧٢ ٠١٨
١٩	الشركة العراقية لتصنيع التمور	٤٦ ٢٧٨ ٧٣٢
٢٠	المصرف الاهلي للاستثمار	١٣ ٩٦٢ ٥١٦
٢١	المصرف الوطني الاسلامي	٨٢ ٢٦٩ ٧٣٠



وأن مجلس الادارة يقوم باستمرار بدراسة الجدوى الاقتصادية لهذه المساهمات وتقييمها واتخاذ الموقف المناسب بشأنها .

رابعاً :- أسماء خمسة مستثمرين من القطاع الخاص والذين يملكون أكبر عدد اسهم في الشركة :

ت	الاسم	عدد الاسهم
١	غيداء نذير صالح	١٩٢ ٦٧٤ ٦٤٤
٢	سعيد هادي سعيد	١٢٨ ٣٠٠ ٥٣٣
٣	أسامة أيمن سعيد	١٢٥ ٠٣٨ ٥٩٤
٤	زيد أيمن سعيد	١٢٥ ٠٣٨ ٥٩٤
٥	واجدة عزيز سلطان	٩٨ ١٨٨ ١٥٥

خامساً :- أسماء اعضاء مجلس الادارة خلال السنة المالية التي تبدأ من ٢٠١٤/٤/١ الى ٢٠١٥/٣/٣١

عدد جلسات المجلس (١٢) جلسة

ت	الاسم	التفاصيل	عدد الاسهم
١	السيد قحطان خلف ابراهيم	رئيس مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص	٥ ٠٢٦ ١٠٩
٢	السيد علاء كامل شوقي	نائب رئيس المجلس / ممثل قطاع الدولة / حل محله السيد محمد خليل ابراهيم بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٥	
٣	السيد محمد زين العابدين	عضو المجلس / ممثل قطاع الدولة / حل محله السيد سعدي خليفة مشوح بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٥	٩٨٢
٤	الدكتور فرنسيس اوراها حنو	عضو المجلس / ممثل قطاع الدولة / حل محله السيد ثامر كاظم حمود بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٥	
٥	السيد هزبر لطفي عارف	عضو المجلس / ممثل القطاع الخاص	٢١ ٩٣٩
٦	السيد يقطان نذير صالح	عضو المجلس / ممثل القطاع الخاص	١٨ ١٤٧ ٢٠٩
	السيد احمد ناصر صالح	عضو المجلس / ممثل القطاع الخاص	٤٥ ٥٧٨ ٣٥١

سادساً : تحديد السنة المالية والنظم المحاسبية المعتمدة :

- تم تحديد السنة المالية للشركة في الاول من نيسان من كل سنة وتنتهي في ٣١ / آذار من السنة التي تليها بموجب موافقة ديوان الرقابة المالية بكتابها المرقم ٦٠٦٢ في ١٩٨٩/١٠/٢٤ وبالنظر لزوال الاسباب التي دعت الشركة الى اعتماد هذا التاريخ في تحديد السنة المالية فان الشركة بصدد تغيير سنتها المالية لتبدأ في ١ / كانون الثاني من كل عام وتنتهي في ٣١ / كانون الاول من العام نفسه اسوه ببقية دوائر الدولة والشركات الاخرى وقد تم مفاتحة ديوان الرقابة المالية بهذا الخصوص وان الشركة بانتظار اجابه الديوان .
- اعتماد النظام المحاسبي الموحد لمسك السجلات المالية كما تم اعتماد النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لسنة ٩٨٥ لاستخراج نتائج نشاط الشركة .
- تم اتباع نظام الاندثار رقم (٣٣) لسنة ٩٥٧ المعدل لاحتساب نسب اندثار الموجودات الثابتة .

سابعاً : الاجراءات المتخذة لمعالجة الموقف المالي للشركة

قامت الشركة بمفاتيحة مؤسسات الدولة ذات العلاقة لغرض المساعدة في شطب الديون وفوائدها بذمة الشركة لصالح وزارة المالية والبالغة (٥٠,٢٦) مليار دينار عدا الفوائد والتي نشأت نتيجة لتنفيذ الشركة قرارات واوامر النظام السابق والخاصة بتوفير البذور لصالح وزارة الزراعة وبيعها بالأجل ولم تحصل موافقة ، وان الشركة مستمرة بطلبها بشطب الديون وفوائدها حيث فاتحت وزارة الزراعة / مكتب السيد الوزير مكتب دولة رئيس الوزراء بكتابها رقم (١٨٤١) في ٢٠٠٩/١٢/١ المعطوف على كتاب وزارة الزراعة ٢٠١٨ في ٢٠٠٨/١١/٢٥ حول إعفاء الشركة من ديون العشائر العربية وفوائدها ، كما طلبت الشركة بكتابها ٩٩ في ٢٠١١/١/٢٧ من الامانة العامة لمجلس الوزراء إعفائها من الدين البالغ ٢,٨٥٠ مليار دينار وفوائده وهو المبلغ الباقي من قروض عام ٢٠٠٢ الخاص بتنفيذ خطط توفير البذور لوزارة الزراعة واخيرا ما يلي :-

١- تم تشكيل لجنة في وزارة المالية برئاسة مدير عام دائرة الموازنة لمعالجة مشكلة الديون ورفعته يرها بكتاب وزارة المالية / المصرفيات ٤٨١٨ في ٢٠١١/٦/١٤ بعنوان شطب الديون الى الامانة العامة لمجلس الوزراء / الدائرة القانونية وقد احاطت وزارة المالية ديوان الرقابة المالية علما بذلك بموجب كتابها المحاسبه ٣٠٣٢ في ٢٠١٢/٢/٢١ .

٢- تم تشكيل لجنة بموجب كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ١٦٢٣٥ في ٢٠٠٩/٨/٢٧ برئاسة وكيل وزارة المالية (لاتخاذ الاجراءات اللازمة الضرورية للنهوض بالقطاع المختلط ووضع الاستراتيجية اللازمة على المدى القصير والبعيد لدعم القطاع المختلط) ، وقدمت شركتنا تقريرا مفصلا يوضح المشكلات والمعوقات التي تجابه عملها والحلول لمساعدة الشركة وخلاصة بطلبات الشركة ومنها شطب الديون المذكورة .

٣- صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠١٣ القاضي بإعفاء الشركة من تسديد الديون المترتبة بذمة العشائر العربية .

وقد تم مفاتيحة وزارة المالية بكتابنا المرقم ٢٦٠٤٢ في ٢٠١٣/١٢/٨ حول إعفاء الشركة من الديون المذكورة استنادا الى قرار مجلس الوزراء المذكور وقد اجابت الوزارة بكتابها المرقم ١١٧٩٤٥ في ٢٠١٣/١٢/٢٢ وطلبت تزويدها بقوائم بأسماء المقترضين ومبالغ القروض التي بذمتهم الغير مسددة وترشيح ممثل عن الشركة للاشتراك باللجنة المشكلة لهذا الغرض وقد تمت اجابتهم بكتابنا المرقم ٥٦ في ٢٠١٤/١/٨ وتزويدهم بالقوائم المطلوبة وترشيح السيد مدير حسابات الشركة ممثلا عن الشركة في اللجنة المذكورة . وان المتابعة لازالت مستمرة مع وزارة المالية لغرض حسم الموضوع وكان اخر كتاب تمت بموجبه بمحاسبة وزارة المالية / دائرة الموازنة كتابنا المرقم ٩٤٥ في ٢٠١٥/٥/٣ بشأن الموضوع

رئيس مجلس الادارة

قحطان خلف ابراهيم

المدير المفوض

طالب خالص حاجم

مدير الحسابات

حامد احمد ابراهيم