

الشركة العراقية لانتاج البذور
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لانتاج البذور / مساهمة _ مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
٢١-١	- 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
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٣- مخزون
١٠	٤- الاستثمارات المالية
١١	٥- المدينون
١٢	- إجمالي الارصدة المدينة
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطيات
١٦	٩- التخصيصات
	١٠- القروض
١٧	١١- الدائون
١٨	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٩	١٢- الرواتب
٢٠	١٣- المستلزمات السلعية
٢١	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٣	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٥	١٨- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
	١٩- المزايا العينية
	تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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: ٨ / ٢٩ / ٣٤ / ١٠١٢٥
التاريخ: ١٩ / ١٤٣٨ هـ
١٦ / ٥ / ٢٠١٧ م

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) / المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٦ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية: -

الإيضاحات: -

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية 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- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٢٧٥) المؤرخ في ٣١ / ٨ / 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 (١١) موقع تشمل معامل تنقية البذور المتمثلة (الحبشة، الشلب، الذرة) ومراكز استلام الشعير العلفي موزعة في بغداد والمحافظات والمتوقف منها (٣) مواقع استلام منها (نينوى، حويجة) متوقفة بسبب وجود عمليات عسكرية. علماً أن آلية التعامل بين المقر والفروع عن طريق السلف.



٤ - قامت الشركة بفتح حسابين مصرفيين لدى مصرفي الرشيد / فرع المأمون والزراعي التعاوني / فرع ميسان بموجب كتابي الشركة المرقمين (٢٠٦٣) في ١٢/١٠/٢٠١٥ و (١٣٠٥) في ١٥/٦/٢٠١٥ على التوالي.

٥ - تم تقييم مخزون الانتاج التام على اساس سعر الكلفة طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) /المحاسبة عن التخزين وتقويمه وعرضه في البيانات المالية.

الملاحظات والتحفظات :-

١ - البيانات المالية :

أ- لا يتضمن سجل التدفقات النقدية اليديوي الممسوك من قبل الشركة تفاصيل وصولات القبض ومستندات الصرف والقيود والتي توضح نوع التدفقات النقدية (تشغيلية او تمويلية او استثمارية)، اذ تم اعداد الكشف بالاعتماد على قائمة المركز المالي والكشوفات التحليلية ،نوصي بتثبيت تفاصيل المستندات في سجل التدفقات النقدية مستقبلاً .

ب- من خلال قيامنا بتدقيق كشف التدفق النقدي لاحظنا انه تم اعداد الكشف خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية لجمهورية العراق حيث تضمن الكشف العديد من التدفقات النقدية مثل زيادة في الاحتياطات ورسملة الاسهم .
نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) .

ج- مازالت الشركة تقوم بتوزيع المصاريف على مركزي الانتاج والخدمات الادارية فقط دون اعتماد نظم محاسبية للسيطرة على تكاليف الانتاج وتوزيعها وفق ماورد في النظام المحاسبي الموحد ، نوصي باعتماد نظام شامل للسيطرة على تكاليف الانتاج وفق ماورد في النظام المحاسبي الموحد .

٢ - تقرير الادارة:-

أ- ورد في تقرير الادارة فقرة (اولاً) أن الشركة لم تستلم اي كمية من بذور الحنطة والشعير العلفي في موقعي (الموصل والحويجة) بسبب وقوعها تحت سيطرة المجاميع الارهابية الا أنها لم تحدد تاريخ توقفها عن أستلام تلك البذور، نوصي بتثبيت التاريخ مستقبلاً.

ب- أشار تقرير الادارة الى اعتماد الشركة في احتساب نسب اندثار الموجودات الثابتة في سجلاتها على نظام الاندثار رقم (٣٣) لسنة /١٩٥٧ (المعدل) خلافاً لواقع الحال حيث لاحظنا من خلال قيامنا بتدقيق حساب الاندثار ان الشركة اعتمدت في احتساب نسب الاندثار على تعليمات رقم (١١) لسنة / ١٩٨٨ الواردة في النظام المحاسبي الموحد مع العرض ان كلا النظامين لا ينسجمان مع طبيعة وانشاط الشركة حيث ان النظام الذي من المفروض الواجب اتباعه هو نظام رقم (٩) لسنة / ١٩٩٤ .



٣- نشاط الشركة: -

أ- الخطة الانتاجية: -

الجدول التالي يبين الطاقات الانتاجية المتاحة والمخططة والمنفذة للشركة للسنة المالية ٢٠١٥-٢٠١٦ مع بيان نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة علماً ان احتساب الطاقة المتاحة تم على اساس اشتغال (٨) ساعة يومياً وان موسم العمل لاستلام وبيع البذور هو (٦) اشهر وادناه كشف بتلك الطاقات :

اسم الموقع	الطاقة التصمية			الطاقة المتاحة (١)			الطاقة المخطط استلامها (٢)			المستلم الفعلي (٣)			المستلم الفعلي (٤)		
	طن/٢٠١٦-٢٠١٥	حطبة	ذرة	طن/٢٠١٦-٢٠١٥	حطبة	ذرة	طن/٢٠١٦-٢٠١٥	حطبة	ذرة	طن/٢٠١٦-٢٠١٥	حطبة	ذرة	طن/٢٠١٥-٢٠١٤	حطبة	ذرة
نيوى	١٤٤٠٠	-	-	١٠٨٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠٤٠٣٧٠	-	-
الحويجة	١٣٨٠٠	-	١٤٤٠٠	١٣٨٠٠	-	١١٢٥٠	-	-	-	-	-	-	٩٤٨٥٥٨٠	-	-
أبي غريب	٦٠٠٠	-	-	٤٢٠٠	-	-	-	-	-	٦٣٦١٠٧٨٠	-	-	٤٩٢٤١٧٠٠	-	-
الصورة	٢١٦٠٠	-	٢٨٨٠٠	١٤٤٠٠	-	٢٤٠٠٠	٥٠٠٠	١٣٨٥٥٦٦٠	٢٢٢٠٨٣٠	-	-	١٣٢٥٢	٧٩١٢٠٩٨٠	-	-
غماس	١٢٠٠٠	٤٠٠٠	-	٩٦٠٠	٣٠٠٠	-	٦٠	٢١٨٨٠٦٦٠	٦٠	-	-	٦٩٠٣٩٢	٩٣٧٢٤٢٨	-	-
نهر سعد	١٢٠٠٠	-	-	٧٢٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠	-	-	-	-	٩٣٧٢٤٢٨	-	-
المجموع	٧٩٨٠٠	٤٠٠٠	٤٣٢٠٠	٦٠٠٠٠	٣٠٠٠	٣٥٢٥٠	٦٠	٣١٥٧٨٠٠٦	٥٠٠٠	٦٠	٢٢٢٠٨٣٠	٥٤٩٥٢٠٥٨	٦٩٠٣٩٢	-	-



اسم الموقع	نسبة المخطط إلى الطاقة المتاحة (١/٢) %			المستلم الفعلي إلى الطاقة المخططة (٢/٣) %			نسبة التغيير في إنتاج السنة الحالية إلى السنة السابقة (٤/٣) %		
	حطة	شلب	ذرة	حطة	شلب	ذرة	حطة	شلب	ذرة
نينوى	-	-	-	-	-	-	(١٠٠)	-	-
الحويجة	-	-	-	-	-	-	(١٠٠)	-	-
أبي غريب	١٩٠	-	-	٨٠	-	-	٢٩	-	-
الصويرة	١١٨	-	٢١	٨٢	-	٤	٥	-	-
غماس	٥٢	٢	-	٤٤	١٠٠	-	(٧٢)	(١٤)	-
نهر سعد	١٣٩	-	-	٩٢	-	-	(٢)	-	-
المجموع	٦٧	٢	١٤	٧٩	١٠٠	٤	(٤٢)	(١٤)	-

ومن الجدولين اعلاه تبين ما يلي :-

اولاً - ارتفاع الكميات المخططة لمحصول الحنطة مقارنة بالطاقات المتاحة لمعامل تنقية (ابي غريب ،الصويرة،نهرسعد) وبالنسب (٩٠%، ١٨%، ٣٩%) على التوالي للموسم الزراعي ٢٠١٥/٢٠١٦ في حين تراوحت الطاقة المخططة لمحصولي (الشلب ،الذرة) عن الطاقة المتاحة لمعملي (الصويرة ، غماس) ما بين (٢-٢١%) وهي نسبة متدنية حيث بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨٠) في ١٣/١٢/٢٠١٦ انه (تم تحديد الطاقات المخططة على ضوء الكمية الاجمالية المقرر استلامها من قبل وزارة الزراعة للمحصول خلال الموسم الزراعي ٢٠١٥/٢٠١٦) بموجب كتاب الوزارة المرقم (١٩٦٢٢) في ٢٥/٤/٢٠١٦ .

ثانياً- انخفضت الطاقات المتاحة لمحصول الحنطة للسنة موضوع التقرير عن السنة السابقة بالنسبة لمواقع (نينوى ،ابو غريب،الصويرة ،غماس،نهر سعد) وبنسب (٢٣%، ٦٥%، ٤٠%، ٢٨%) على التوالي ،وبررت الشركة اسباب ذلك بموجب استفسارنا المرقم (١٠١) في ٢٦/١/٢٠١٧ (أن اسباب ذلك يعود الى قيام وزارة الزراعة بتحديد كميات اقل من الموسم الماضي في خطتها للموسم الحالي مما ادى الى قيام الشركة بتخفيض الطاقات المتاحة على اثر ذلك) وكما موضح أدناه:-

الموقع	حطة ٢٠١٥-٢٠١٦ /طن	حطة ٢٠١٤-٢٠١٥ /طن	نسبة التغيير %
نينوى	١٠٨٠٠	١٤٠٠٠	(٢٣)
ابو غريب	٤٢٠٠	١٢٠٠٠	(٦٥)
الصويرة	١٤٤٠٠	٢٥٠٠٠	(٤٢)
غماس	٩٦٠٠	١٦٠٠٠	(٤٠)
نهر سعد	٧٢٠٠	١٠٠٠٠	(٢٨)



ثالثاً- وجود انخفاض في نسبة المستلم الفعلي الى الطاقة المخططة لمحصول الذرة في موقع الصورة البالغة (٥٤%) ومحصول الحنطة في موقع غماس البالغة (٤٤%) بسبب رفض فرق التفتيش الحقلية لكميات كبيرة من مادة الحنطة في حقول محافظتي النجف والديوانية الذين يقومون بتسليم المادة المذكورة الى موقع غماس وشحة المياه في الموقع مما دفع المزارعين في موقع الصورة للعزوف عن زراعة الذرة الصفراء خلال ذلك الموسم وبالتالي ادى الى انخفاض المستوى الفعلي من مادة الذرة الصفراء من قبل الشركة، نوصي بتوخي الدقة عند وضع الطاقات المخططة والمتاحة مستقبلاً.

رابعاً- وجود كميات من مادة الشعير العلفي مستلمة من عدة مواقع تابعة للشركة وتعتبر خارج الخطة الانتاجية كون تلك المادة هي منتج نهائي ولا تدخل عليها أي عمليات تنقية وكما موضح في الجدول أدناه:-

أسم الموقع	الكمية المستلمة /طن
الصورة	٢٢٢٠
غماس	٨١٣١
نهر سعد	٣٩٠٢
بابل	٢٥٣٥٥
ذي قار	١٩٧٤٦
زمار	٥٨٥٤
المجموع	٦٥٢٠٨



ب- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة المرحلة الاولى من العمليات الجارية فائضاً مقداره (٢٨٥٣١٠١) الف دينار (مليارين وثمانمائة وثلاثة وخمسين مليون ومائة وواحد الف دينار) بانخفاض مقداره (٣٣٠٢٨٠٢) الف دينار (ثلاث مليارات وثلاثمائة واثنان مليون وثمانمائة واثنان الف دينار) وبنسبة (٥٤%) عن فائض السنة السابقة البالغ (٦١٥٥٩٠٣) الف دينار (ست مليارات ومائة وخمسة وخمسون مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار)، وقد بلغ فائض العمليات الجارية للمرحلة الثانية (٦١٧٢٥٨٧) الف دينار (ست مليارات ومائة واثنان وسبعون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون الف دينار) بنقص مقداره (٣٩٥١٥٦) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وتسعون مليون ومائة وستة وخمسون الف دينار) بنسبة (٥٦%) من فائض السنة السابقة والبالغ (٦٥٦٧٧٤٣) الف دينار (ستة مليارات وخمسمائة وسبعة وستون مليون وسبعمائة وثلاثة واربعون الف دينار) واظهرت نتائج دراستنا لنتائج النشاط واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٦٤) في ٢٠١٦/١١/١٣ المؤشرات التالية :-

اولاً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة موضوع التقرير بمبلغ (٤٩٩٠٢٨٥٦٦٠) دينار (اربعة مليارات وتسعمائة وتسعون مليون ومائتان وخمسة وثمانون الف وستمائة وستون دينار) وبنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض صافي المبيعات بمبلغ (٤٩٨٧٦٩٥) الف دينار (اربع مليارات وتسعمائة وسبعة

وثمانين مليون وستمائة وخمسة وتسعين الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة بسبب توقف موقعي الموصل والحوبيجة جراء الاعمال الارهابية واللذان يشكلان مصدراً رئيساً للنشاط .
ثانياً- انخفاض ايرادات الاستثمارات المالية بمقدار (١١١٨٥٢) الف دينار (مائة واحد عشر مليون وثمانمائة واثنان وخمسين الف دينار) ونسبة (٨١%) عن السنة السابقة بسبب عدم تحقيق ارباح للمصرف المتحد للاستثمار.

ثالثاً- انخفاض الاعانات بمقدار (١٥١٩٣٧٦٧) الف دينار (خمسة عشر مليار ومائة وثلاثة وتسعين مليون وسبعمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض كمية البذور المخصصة للشركة من قبل وزارة الزراعة والتي تم بيعها.

رابعاً- زيادة حساب الايرادات الاخرى بمقدار (٢٩٨٣٧٤٣) الف دينار (ملياراً وتسعمائة وثلاثة وثمانين مليون وسبعمائة وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (٨٨٧%) عن السنة السابقة بسبب الزيادة الحاصلة في حساب ايرادات سنوات سابقة الناتجة عن تاخر مصادقة وزارة الزراعة على صرف مبالغ الدعم لغاية السنة الحالية بالاضافة الى وجود صكوك مستلمة من المزارعين المسوقين للمحاصيل الزراعية في موقعي (نينوى ، الحويجة) غير مودعة في المصارف منذ عام /٢٠١٣ عدد (٧١) صك اذ لم تقم الشركة بقطع وصل قبض باستلامها في حينها وتم تثبيتها على حساب ايرادات سنوات سابقة.

خامساً- انخفاض المصاريف الجارية بمقدار (١٠٧٨٤٧٥٣) الف دينار (عشرة مليارات وسبعمائة واربعة وثمانين مليون وسبعمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة ولدنيا بشأن ذلك ما يلي:-

(١) انخفاض حساب الرواتب والاجور بمقدار (٤٥١٥٤٢) الف دينار (أربعمائة وواحد وخمسين مليون وخمسمائة وأثنان وأربعين الف دينار) بنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة بسبب ايقاف صرف رواتب موقعي الموصل والحوبيجة والتي تحت سيطرة المجاميع الارهابية بالاضافة الى تقليص الكادر الوظيفي.

(٢) انخفاض حساب المستلزمات السلعية بمقدار (١٠٧٢٨٥٦٠) الف دينار (عشر مليارات وسبعمائة وثمانية وعشرين مليون وخمسمائة وستون الف دينار) ونسبة (١٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض كمية الخامات والمواد الاولية للبذور المستلمة من وزارة الزراعة وبحدود عشرة الاف طن عن السنة السابقة.

(٣) ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٠٤٦٣٠) الف دينار (ثلاثمائة واربعة ملايين وستمائة وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (١١%) بسبب زيادة مصاريف نقل السلع والبضائع نتيجة نقل شعير من موقع زمار في الموصل الى موقعي بابل والصويرة خوفاً من سرقتها والاستحواذ عليها من قبل المجاميع الارهابية.



(٤) ارتفاع حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٦٥٤١٣) الف دينار (خمسة وستين مليون واربعمئة وثلاثة عشر الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (١٨٩%) بسبب تسديد الشركة لضريبة الاستقطاع المباشر لرواتب الموظفين للسنوات السابقة وكذلك ضريبة عقار عن تأجير مخزن بابل لسنوات سابقة.

٤- فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية :-

- من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية في الشركة تكونت لدينا الملاحظات التالية .
- أ- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي بالزيارات الميدانية والتفتيشية للمواقع التابعة للشركة وأعداد تقارير دورية بذلك، نوصي قيام قسم التدقيق الداخلي بممارسة مهامه باجراء الزيارات الميدانية والتفتيشية .
 - ب- عدم وجود دليل للتوصيف الوظيفي والذي بموجبه يتم تحديد مهام وواجبات واختصاصات شاغلي الوظائف ضمن الهيكل التنظيمي المحدث للشركة لتحديد مهام واختصاصات شاغلي تلك الوظائف ،نوصي اعداد دليل للتوصيف الوظيفي.
 - ج- عدم توفر نظام لدى الشركة لقياس اداء وعمل موظفيها والذي يؤدي بدوره الى تطوير مهاراتهم والارتقاء بجودة العمل ، نوصي قيام الشركة بوضع نظام لغرض قياس اداء وعمل موظفيها .
 - د- عدم وجود بديل لمشغل الحاسبة في حال غيابه لأي سبب كان ،نوصي بتوفير موظف بديل للأعمال ذات الاهمية .
 - هـ- عدم قيام الشركة باستخدام نظام خاص لترميز الموجودات الثابتة بما يحقق سهوله جردها والسيطرة عليها، نوصي باستخدام نظام خاص لترميز الموجودات الثابتة .
 - و- عدم وجود لجنة مختصة لفحص المستندات ذات الثمن (الوصلات) والمستندات الاخرى المستخدمة في عمل الشركة والتأكد من دقة وصحة طباعتها قبل ادخالها مخزناً، نوصي بتشكيل لجنة مختصة لفحص المستندات ذات الثمن (الوصلات) والمستندات الاخرى .
 - ز- عدم وجود إجراءات كافية لحماية كافة الملفات الالكترونية والسجلات والاجهزة من التلاعب والتلف، نوصي وضع إجراءات كافية لحماية كافة الملفات الالكترونية والسجلات والاجهزة .
 - ح- قيام أمين الصندوق بقطع مستندات القبض لاستلام المبالغ وليس وصل قبض وبنفس الوقت يقوم بتبويب المبالغ في مستند القبض خلافاً لنظام الضبط الداخلي الوارد في دليل التدقيق العراقي رقم (٤) والمتضمن (تجنب قيام اي موظف بتنفيذ عملية بصورة كاملة من اولها الى اخرها) ، نوصي بتخصيص موظف مستقل لغرض تنظيم مستند قبض واقتصار عمل امين الصندوق على استلام المبالغ وتحرير وصلات القبض .
 - ط- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي بتدقيق مستندات القبض، نوصي خضوع كافة مستندات القبض للتدقيق من قبل قسم التدقيق الداخلي .



ي- لم تقم الشركة بالتأمين على معاون امين الصندوق في مقر الشركة بالإضافة الى عدم قيامها بالتأمين على امناء الصناديق لفروع الشركة ومواقعها (غماس , نهر سعد) ضد خيانة الامانة، نوصي التأمين على معاون امين الصندوق في مقر الشركة وكذلك امناء الصناديق في الفروع .

ك- عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة ضد السرقة واطار الحرائق مما يعرض الشركة لتحمل خسائر في حالة وقوع هذه الحوادث وعند توجيه استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٦/٥/٣٠ أجابت الشركة (ان الشركة قد قامت بالتأمين فقط ضد خيانة الامانة)، نوصي قيام الشركة بالتأمين ضد السرقة واطار الحريق.

٥- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية: -

بلغت نسبة التنفيذ الاجمالي للمصروفات المخططة (٥٦٩%) وبلغت نسبة تحقق الايرادات (٨٩٧%) من الايرادات المخططة ولدينا بشأن ذلك مايلي:

أ- تجاوز نسبة الصرف لبعض المصروفات عن المخطط بنسبة (٢٠% - ٣٨%) من المبلغ المخطط لحسابي (المستلزمات الخدمية) و(الاندثارات) في حين لوحظ تدني نسبة الصرف لحساب ٣٩/مصروفات اخرى حيث بلغت نسبة (١٦%) والجدول ادناه يوضح ذلك :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط/الف دينار	المبلغ الفعلي /الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب واجور	٢٠٨٠٠٠٠	١٥٣٩٢١٠	٧٤
٣٢	مستلزمات سلعية	٨٤٨٧٠٠٠٠	٥٧٠٣٥٤٧٢	٦٧
٣٣	مستلزمات خدمية	٢٥٦٥٠٠٠	٣٠٧٧٢٦٣	١٢٠
٣٦	فوائد مدينة	٤٠٧٠٠٠	٣٩١٦٨٣	٩٦
٣٧	الاندثار	٣٤٠٠٠٠	٤٦٨٣٥٥	١٣٨
٣٨	مصروفات تحويلية	١٨٠٥٠٠	١١٣٩٥٤	٦٣
٣٩	مصروفات اخرى	١٢٠٥٠٠	١٩٨٠١	١٦
	المجموع	٩٠٥٦٣٠٠٠	٦٢٦٤٥٧٣٨	٦٩

حيث كانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم(٦١) في ٢٠١٦/١١/٢ بخصوص ما ورد اعلاه :
اولاً- فيما يخص الزيادة في حساب المستلزمات الخدمية نتيجة زيادة طارئة في مصاريف نقل السلع والبضائع والتي تمثلت في عملية نقل الشعير من موقع زمار الى موقعي الشركة في بابل والصويرة بسبب الوضع الامني واقتراب موسم الامطار والثلوج اضافة الى صعوبة تسويق المحصول في تلك المنطقة وحفاظاً على سلامة المحصول من عمليات السرقة والنهب والتلف .

ثانياً- الزيادة الحاصلة في حساب الاندثارات نتيجة حصول اضافات كبيرة على الموجودات خلال السنة تمثلت في حسابات (مباني وعدد وقولب ومكائن واثاث).



ثالثاً- أن الانخفاض في حساب المصروفات الاخرى ناتج عن أن ادارة الشركة قد تابعت موضوع المصروفات ومراقبتها ومحاولة ضغط النفقات الى ادنى حد مما ادى الى انخفاضها وبشكل كبير

ب - زيادة نسبة المتحقق الفعلي لبعض الايرادات عن المخطط بنسبة (٣٥٥% ، ٤٤% ، ١٦٣% ، ٤٥% ، ٥٠.٠٨%) للحسابات (ايراد نشاط تجاري ، ايراد نشاط خدمي ، فوائد وايجار اراضي ، الايرادات التحويلية ، والايرادات الاخرى) على التوالي وكما موضح في الجدول أدناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط/الف دينار	المبلغ الفعلي /الف دينار	نسبة التنفيذ %
٤٢	ايراد نشاط تجاري	٥٥٠٠٠	٢٥٠١٥٥	٤٥٥
٤٣	ايراد نشاط خدمي	٢٠٠٠٠٠	٢٨٨٠٣٠	١٤٤
٤٦	فوائد وايجار اراضي	١٥٠٠٠٠	٣٩٤٢٦٨	٢٦٣
٤٨	الايرادات التحويلية	٥٠٠٠	٧٢٣٥	١٤٥
٤٩	الايرادات الاخرى	٦٥٠٠٠	٣٣٢٠٢٥٤	٥١٠٨
	المجموع	٤٧٥٠٠٠	٤٢٥٩٩٤٢	٨٩٧

وكانت أجابة الشركة على أستفسارنا المرقم (٦٣) في ٢٠١٦/١١/٣ بخصوص تلك الزيادات فكما موضح في الجدول أدناه:

رقم الحساب	أسم الحساب	الاجابة
٤٢	أيراد النشاط التجاري	بسبب زيادة حساب العمولة المستلمة من قبل الشركة نتيجة زيادة اعداد الصكوك المدفوعة من قبل المزارعين والمسحوبة على مصارف خارجية.
٤٣	أيراد النشاط الخدمي	بسبب عوائد ايجار الموجودات الثابتة والناتج عن زيادة بدل الايجار لمخزن بابل.
٤٦	فوائد وايجارات الاراضي	عن الفوائد المستحصلة من المصارف عن حسابات التوفير للشركة .
٤٨	الايرادات التحويلية	بسبب استحصال الفوائد التأخيرية من المدينين المتأخرين عن تسديد الديون التي بذمتهم والناشئة عن بيع البذور الى المزارعين بالاجل.
٤٩	الايرادات الاخرى	بسبب مايلي: -تاخر مصادقة وزارة الزراعة على قوائم دعم الخاصة بالبذور والتي تعود للسنة الماضية. - وجود مبالغ صكوك عدد (٧١) مستلمة من المزارعين تعود لموقعي (نينوى، حويجة) غير مودعة في المصارف.

ج- أنخفاض أيراد النشاط السلي /النباتي بنسبة (٢٦%) عن المخطط حيث اعتمدت الشركة في أعداد الخطة على السنة السابقة في حين قامت وزارة الزراعة بتخفيض الكميات من البذور للسنة الحالية بعد أعداد الخطة وحسب أجابة الشركة على أستفسارنا ذي العدد (٦١) في ٢٠١٦/١١/٢ .

مما تقدم اعلاه نوصي توخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات والالتزام بتنفيذها.



٦- المخالفة في تطبيق القوانين والتعليمات:-

عدم قيام الشركة بالتحاسب الضريبي أو تثبيت قيد استحقاق عن نشاطها التجاري والخدمي بأسم الهيئة العامة للضرائب منذ عام/٢٠٠٣ خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة /١٩٨٢ المادة (ثانياً- ٣١) من الفصل الثاني والتي نصت على (تفرض الضريبة على أرباح الأعمال التجارية او التي لها صبغة تجارية..، الفوائد والعمولة والقطع وكذلك الأرباح الناجمة من احتراف المتاجرة بالأسهم والسندات، بدلات إيجار الأراضي الزراعية) مع العرض أن إيرادات الشركة من النشاط التجاري تتمثل في (عمولات مستلمة/عمولة تصديق صك ، إيرادات متنوعة/ اجور تنظيم العقود مع المزارعين) وإيراد النشاط الخدمي يتمثل في (إيرادات خدمات متنوعة /أجور وزن للبذور، إيجار موجودات ثابتة/مخازن) علماً انه لا توجد مراسلات رسمية بين الشركة والهيئة العامة للضرائب بخصوص ذلك ، نوصي الالتزام بالتعليمات الواردة في القانون المشار اليه أعلاه .

٧- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة:-

اولاً - قامت الشركة بأجراء عملية جرد ومطابقة موجوداتها الثابتة في نهاية السنة المالية استناداً الى الامر الاداري المرقم (٢٠٧) في ٢٠١٦/٢/٤ الا انها لم تقم بجرد موجودات المواقع المدرجة اسمائها للأسباب المبينة في ادناه وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٦/٥/٣٠ .

اسم الموقع	التفاصيل	اخر جرد لسنة
الخالدية , القائم , الحويجة , نينوى	بسبب سيطرة عصابات داعش الارهابية	٢٠١٤-٢٠١٣
مخزن اليوسفية	مستغل سابقاً من قبل القوات الامريكية وحالياً مستغل من قبل الجيش العراقي	٢٠٠٤

نوصي بتشكيل لجان لغرض اجراء عملية الجرد مستقبلاً.

ثانياً- لدى قيامنا بمطابقة كشف السيارات مع سجل السيطرة على الموجودات الثابتة لاحظنا وجود سيارات مسروقة منذ سنة ٢٠٠٣ عدد (٩) سيارة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددها لغاية تأريخه وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٦/٧/٣ (لا توجد اي مستجدات حول مصير تلك السيارات حيث تم تسجيل اخبار حسب الاختصاص المكاني لوقوع الحوادث اما ما يتعلق بأجراءات قيد الاستبعاد للسيارات اعلاه فان الامر يتطلب عرض الموضوع على مجلس الادارة لاتخاذ القرار المناسب)، نوصي الاسراع بعرض الموضوع على مجلس الادارة لغرض اتخاذ الاجراء المناسب بشأنها .

ثالثاً- للشركة مواقع عدد(٨) في مختلف انحاء العراق مسجلة باسم الشركة العامة للتجهيزات الزراعية بقيمة (٦٠٠٠) الف دينار(ستة ملايين دينار) والتي تمثل مساهمة شركة التجهيزات الزراعية في رأسمال الشركة العراقية لإنتاج البذور حيث بررت الشركة ذلك من خلال اجابتها على استفسارنا

المرقم (١٧) في ٢٠١٦/٦/٣٠ (تعذر اجراء استملاك العقارات بسبب حجب القطاع المختلط عن الاستملاك الاداري بموجب قانون رقم (٦) لسنة ١٩٩٨ (المعدل) حيث قامت الشركة بعدة مخاطبات الى الشركة العامة للتجهيزات الزراعية ولم تقم الاخرى بالإجابة على تلك المخاطبات،نوصي ببذل الجهود لغرض القيام بتسجيل تلك العقارات حفاظاً على موجودات الشركة

ب - الموجودات المخزنية :-

اولاً- قامت الشركة بتبويب قيمة جوادر البالغة (٧٩٢٨٣٥) الف دينار (سبعمائة واثنان وتسعون مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) خطأ على حساب مخزن مواد التعبئة والتغليف ح/١٣٤ بموجب مستند القيد المرقم (١٧٠٤) في ٢٠١٦/٣/٣١ خلافاً لتعليمات الواردة في النظام المحاسبي الموحد حيث أن التبويب الصحيح هو حساب الموجودات الثابتة/خيم وجوادر ح/١١٥٣ ، نوصي الالتزام بالتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

ثانياً- لم تقم لجنة المطابقة المشكلة بموجب الامر الادري المرقم (٢٠٧) في ٢٠١٦/٢/٤ بمطابقة نتائج الجرد مع سجلات الموجودات المخزنية وتم اجراء ذلك بعد طلبنا نتائج المطابقة بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٤) في ٢٠١٦/١١/١٦ ، نوصي بضرورة قيام لجان المطابقة بأجراء مطابقات نتائج الجرد اولاً بأول عند نهاية السنة المالية .

٨- مشروعات تحت التنفيذ

قامت الشركة بشراء دار سكنية في منطقة الداودي لغرض استخدامه كمقر جديد للشركة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢١ بمبلغ (٧٤٠٦٠٠) دولار (سبعمائة واربعون الف وستمائة دولار) ما يعادل (٩٨٣٧٨١) الف دينار عراقي (تسعمائة وثلاثة وثمانون مليون وسبعمائة وواحد وثمانون الف دينار عراقي) ولدينا بشأنه الاتي :-

أ- عدم قيام الشركة بوضع كلفة تخمينية لغرض مقارنة اسعار الشراء مع المعروض وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٦/١١/١٦ ، نوصي بوضع كلفة تخمينية مستقبلاً.

ب- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة خاصة لغرض جلب عروض لشراء الدار حيث اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٦/١١/١٦ بأنها قامت بالبحث والتحري شفهيّاً في عدد من مناطق عديدة من بغداد وعلى وجه الاخص في الكرخ ، مما يتطلب مراعاة ذلك مستقبلاً.

ج- قامت الشركة بتثبيت مبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) خطأ على حساب

٣٨٤/ح/ ورسوم و ضرائب/مستند القيد المرقم (١٥٢٢) في ٢٠١٦/٣/٦ علماً أن المبلغ اعلاه يمثل جزء من قيمة الدار (موقع الشركة الحالي)، نوصي بمعالجة مبلغ القيد اصولياً.



د- عدم قيام الشركة بتثبيت قيد أستحقاق عن القسط الثالث والاخير للدار البالغ (٧٧٢٣٧) الف دينار (سبعة وسبعون مليون ومائتان وسبعة وثلاثون الف دينار) خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ،
نوصي الالتزام بالتعليمات الواردة في النظام المشار اليه اعلاه.

٩- المدينون والدائنون:

بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون مبلغ (٦٣٣٨٨٣٥٦) ألف دينار (ثلاثة وستون مليار وثلاثمائة وثمانية وثمانون مليون وثلاثمائة وستة وخمسون ألف دينار) و (١٠٥٠٦٧٦٥٢) ألف دينار (مائة وخمسة مليار وسبعة وستون مليون وستمائة واثنان وخمسون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/٣/٣١ ولدينا بشأنه الاتي: -

أ- لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة لغرض المطابقة مع الارصدة الظاهرة في السجلات المالية حيث اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٦/٧/١١ (بانه لا تتوفر لدى الشركة تأييدات بأرصدة المدينين والدائنين من الجهات ذات العلاقة)،نوصي باستحصال تأييدات الارصدة للمدينين والدائنين من الجهات ذات العلاقة.

ب- بلغت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة بحدود (٦١٨٧٥٣١٤) الف دينار (واحد وستون مليار وثمانمائة وخمسة وسبعون مليون وثلاثمائة واربعة عشر الف دينار) وتمثل (٩٨%) من اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة ولدينا بشأنها الاتي:-

اولا- بلغ رصيد حساب فروقات نقدية ومخزنية (٥٤٣٩٨٧٣٠) الف دينار (اربعة وخمسون مليار وثلاثمائة وثمانية وتسعون مليون وسبعمائة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٦/٣/٣١ ولدينا بشأنه الاتي :
(١) لم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن فروقات الحنطة والشعير العلفي المستلمة في موقعي نينوى والحويجة لغاية تاريخ ٢٠١٤/٦/١١. والبالغ قيمتها (٥٣١٠٨٦٨٥) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليار ومائة وثمانية مليون وستمائة وخمسة وثمانون الف دينار) والوارد في تقريرنا السابق ذي العدد (١٢٣١٨/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٧/٢٧ ، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات اعلاه وتصفيتها.

(٢) ظهر ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية مبلغ مقداره (٦٩٢٨٤) الف دينار (تسعة وستون مليون ومائتان واربعة وثمانون الف دينار) موقوف قبل احداث ٢٠٠٣ ، والذي نتج عن فروقات حاصلة في مخازن الشركة لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية بخصوصه ،نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بخصوصها.

ثانيا- ضمن حساب المدينون ح/فروقات اضرار الحرب ح/١٦٦٦ البالغ رصيده (٢٠٩٧٨٩٨) الف دينار (ملياران وسبعة وتسعون مليون وثمانمائة وثمانية وتسعون الف دينار) قامت الشركة بحصر الاضرار في



حينه الا انها لم تقم باتخاذ مايلزم لشطبها وتنزيلها من السجلات،نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ مايلزم بشأنه .

ج - بلغت الارباح غير الموزعة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح لأكثر من ثلاثة سنوات (١٥٩٩٤٧٧) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة وتسعون مليون واربعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٩٥) في ٢٠١٧/١/١٨ والسبب يعود لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصتهم من الارباح رغم قيام الشركة بالاعلان عن مواعيد توزيع الارباح خلال السنوات الماضية ، نوصي بتكثيف الجهود لأعلام جميع المساهمين بذلك .

د- لدى قيامنا بتدقيق عينة من سندات القيد لحساب الدائنون وترحيلها الى السجلات المختصة لاحظنا عدم ارفاق الاوليات المعززة لقيود التسوية حيث اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٩٦) في ٢٠١٧/١/١٨ (لاعتماد الشركة على السجلات اليدوية وقيود قديمة لتعديل الاخطاء السابقة) مما تعذر علينا من التحقق من الاجراءات المتخذة بشأن هذه التسويات وعلى سبيل المثال .

رقم القيد	التاريخ	المبلغ/الف دينار
٩٣٥	٢٠١٥/١١/١٢	٥٨٤٤٣٦٢٦
٩٩٢	٢٠١٥/١١/٢٣	١٣٣٠٤٦٣
١٥٦٢	٢٠١٦/٣/١٤	٥٢٢٤٢٧٦٧
١٦٣٨	٢٠١٦/٣/٢٣	١١٠٢٨

نوصي بارفاق جميع الاوليات المعززة للمستندات .

هـ- ضمن رصيد حساب المصاريف المستحقة مبلغ بحدود (٥٦٦٣٦٣٢) الف دينار (خمس مليارات وستمائة وثلاثة وستون مليون وستمائة واثنان وثلاثون الف دينار) يمثل الفوائد المتراكمة على قرض وزارة المالية البالغ (٥٢٧١٩٤٩) الف دينار (خمس مليارات ومائتان وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة واربعون الف دينار) قبل احداث عام ٢٠٠٣ الممنوح الى العشائر العربية في محافظتي (نينوى، كركوك) وأن الشركة كانت مكلفة بتوزيعه على المزارعين مما يتطلب قيام الشركة بالاتفاق مع وزارة المالية بشأن تسوية تلك الفوائد.

و- مازالت الشركة متوقفة عن تسديد مستحقات الشحير المستلم من وزارة التجارة والظاهرة ضمن رصيد التأمينات المستلمة البالغة (١٨٧٣٢٢٩٠) الف دينار (ثمانية عشر مليار وسبعمائة واثنان وثلاثون مليون ومائتان وتسعون الف دينار) كون المصرف يقع بيد المجاميع الارهابية حالياً وقد تم ذكر ذلك في تقريرنا السابق المرقم (١٢٣١٨/٣٤/٢٩/٨)، نوصي بتسديد مستحقات وزارة التجارة.

ز- قامت الشركة بتسوية مبلغ (١٦٨١) الف دينار (مليون وستمائة وواحد وثمانون الف دينار) بموجب مستند القيد المرقم (٦٣٧) في ٢٠١٥/٨/١٧ خطأً على حساب /٢٦٦٩ (تعويضات وغرامات)



والذي يمثل مبلغ مستقطع من راتب أحد مهندسي الشركة عن تغريمه مصاريف تصليح الميزان الجسري لموقع ابي غريب أستنادا لقرار مجلس الادارة رقم (٢٢) الجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢٤ .
نوصي الالتزام بالتبويضات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

ح- عدم قيام الشركة بتثبيت وتسديد قيد استحقاق في السجلات عن اجور التدقيق المترتبة بذمتهم والبالغة (٣٩٢) مليون دينار (ثلاثمائة واثنان وتسعون مليون دينار) للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١
نوصي بضرورة تثبيت قيد استحقاق بالمبلغ المطالب به وتسديده .

١٠- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :

أ- لدى قيامنا بعملية الجرد المفاجئ للصندوق بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٦ لاحظنا وجود صكوك عدد (٧١) صك بمبلغ (١٢٢٠٠٠٦) الف دينار (مليار ومائتين وعشرين مليون وستة الاف دينار) تمثل صكوكاً مصدقة محررة على مصارف فروع (نينوى، حويجة) منذ عام ٢٠١٣/ وقد تأخرت الشركة بأستلامها وأيداعها لدى المصارف في حينه، مع العرض أن الشركة قامت بتسجيل مبالغ الصكوك أعلاه ضمن حساب (نقدية في الصندوق) ح/١٨١ وقطع وصل القبض المرقم (٢٤٣٤) في ٢٠١٦/٢/٧ بذلك ، ونظراً لانتهاء المدة القانونية لتلك الصكوك وعدم امكانية تحصيل مبالغها فقد قامت الشركة بتسجيل المبلغ ضمن حساب الفروقات النقدية والمخزنية ح/١٦٦٥، نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن ذلك ومحاسبة المسؤولين عن تأخير استلام وايداع تلك الصكوك وتحصيل مبالغها.

ب- ضمن الصكوك غير المسحوبة وجود (١٥) صك بمبلغ (٣٤٩٩٣) الف دينار (اربعة وثلاثون مليون وتسعمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) تم تحريرها من قبل الشركة لجهات مختلفة وقد مضت عليها المدة القانونية البالغة (ستة اشهر وعشرة ايام) دون اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وادانها امثلة على

ذلك :-

اسم المصرف	رقم الحساب المصرفي	رقم الصك	المبلغ /الف دينار	التاريخ
مصرف الخليج / مساهمين	٣٠٩٠١٨	٤٥	١٠٢٦	٢٠١٥/٣/٢٠
		٥٥٠	٣٧٤٦	٢٠١٥/٦/٢٨
مصرف الرشيد / ابي غريب / جاري	١٠٠٨٦	١٨١	٣٤٠	٢٠١٤/٦/٤
		١٨٢	٣٧٥	٢٠١٤/٦/٤
مصرف الخليج التجاري / جاري	٣٠٩٠١٧	١٠٨٨	٤٠٠٠	٢٠١٤/٩/١٨
		١٧١١	٨٠٠٠	٢٠١٤/١٠/١٣

مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة ومعالجتها وفق الاصول .

ج- بلغ رصيد حساب شيكات وحوالات قيد التحصيل (١٠٧٢٦٩٥٦) الف دينار (عشرة مليار وسبعمائة وستة وعشرون مليون وتسعمائة وستة وخمسون الف دينار) لغاية ٢٠١٦/٣/٣١، ولدى متابعتنا لهذا الحساب تبين قيام الشركة باستحصال مبلغ (٥١٨٠٩١٠) الف دينار (خمسة مليار ومائة وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة الف دينار) لغاية ٢٠١٦/١٠/٢٠ اما المبلغ المتبقي والبالغ (٥٥٤٦٠٤٦) الف دينار

(خمسة مليار وخمسمائة وستة واربعون مليون وستة واربعون الف دينار) يخص مواقع (نينوى , الحويجة , وديالى، ذي قار) بصورة اجمالية لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تفصيلي لكل موقع يتضمن (اسم الموقع , رقم الصك , المبلغ , اسم الجهة) ليتسنى لنا مطابقة المبالغ لكل موقع مع السجلات حيث كانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٧٥) في ٢٣/١١/٢٠١٦ (لا يمكن فصل المبلغ لعدم مسك سجلات خاصة للمواقع وانما يتم مسك السجلات على اساس المصارف) ، نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة استحصال المبالغ المتبقية بالإضافة الى تثبيت حقل في السجل يبين اسماء المواقع.

د- لدى قيامنا بعملية الجرد المفاجئ بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٦ لدفاتر مستندات القبض ودفاتر الصكوك لاحظنا ما يلي:-

اولاً- احتفاظ امين الصندوق بعدد كبير من دفاتر ومستندات القبض غير المستخدمة بلغت (٦٦) دفتر وتم استلامها بدون محضر استلام من الجهة التي زودتها بها خلافاً لنظام الرقابة والضبط الداخلي وكما في الكشف ادناه :-

عدد الدفاتر	التسلسل
١٦	٢٧٠١-٣٥٠٠
٢٠	٤٠٠٠-٥٠٠٠
٥	٥١٥٠-٥٥٠٠
٢٥	٥٧٥١-٧٠٠٠

حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩٧) في ١٨/١/٢٠١٧ (أن كمية الدفاتر الخاصة بمستندات القبض تمثل المتبقي من الدفاتر المستلمة في وقت مدير الحسابات السابق ولم نجد محضر استلام او تسليم للدفاتر المذكورة) ،نوصي بتنظيم محضر استلام وتسليم بين امين الصندوق والجهة المسلمة لهذه الدفاتر بالإضافة الى عدم الاحتفاظ بكميات كبيرة الا عند الضرورة القصوى .

ثانياً- قيام امين الصندوق بسحب دفاتر مستندات القبض بصورة عشوائية عند استخدامها حيث تم سحب الدفاتر كما يأتي:-

عدد الدفاتر المسحوبة	التسلسل
١٠	(٣٥٠٠ - ٤٠٠٠)
٣	(٥١٥٠ - ٥٠٠٠)
٥	(٥٧٥١ - ٥٥٠٠)

نوصي القيام بسحب دفاتر مستندات القبض بشكل متسلسل عند الاستخدام لغرض احكام السيطرة عليها. ثالثاً- لم يتم مسك سجل للسيطرة على المستندات الهامة يثبت فيه عدد دفاتر وصولات القبض وارقامها وعدد دفاتر الصكوك المستخدمة وغير المستخدمة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد حيث اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ١٩/١٢/٢٠١٦ (لم يتم مسك سجل للسيطرة على دفاتر الصكوك المستخدمة و غير المستخدمة وسيتم الاخذ بنظر الاعتبار بما ورد واعتماد سجل للسيطرة على دفاتر الصكوك)، نوصي بمسك سجل لغرض السيطرة على دفاتر مستندات القبض .



رابعاً- احتفاظ مسؤولو شعبة الصرف بدفاتر الصكوك غير المستخدمة عدد (١٨٣) دفتر تابعة لعدد من المصارف وهي (مصرف الرشيد، مصرف الزراعي التعاوني ، مصرف الخليج التجاري ، مصرف الشرق الاوسط) بدون تحويل رسمي باستلامها وكانت اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ٢٠١٦/١٢/١٩ بخصوص ذلك بانه (لا يوجد محضر استلام وتسليم بل ان المحاسب هو المسؤول عنها)، نوصي عدم احتفاظ مسؤولو شعبة الصرف بدفاتر صكوك غير مستخدمة دون تحويل رسمي .

١١- راس المال والاحتياطيات:

- أ- ضمن حساب رأسمال الشركة عدد (١٩٣٥٩٨٨٥) سهم (تسعة عشر مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون الف وثمانمائة وخمسة وثمانون سهم) وارباحها البالغة مقدارها (٢٢٤٦٣) الف دينار (اثنان وعشرون مليون واربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) تعود للمتوفي (عدي صدام حسين) ، لم تقم الشركة بنقل ملكيتها الى خزينة الدولة خلافاً لقرار مجلس الحكم الصادر فقرة (١) من القرار (٧٦) في ٢٠٠٣/١٠/٢٨ والذي نص على (مصادر الاموال المنقولة وغير المنقولة العائدة لرموز السلطة البائدة ولصالح خزينة الدولة وكذلك صدام حسين وافراد عائلته حتى الدرجة الثانية ومن يورث من افراد عائلته وكل من يثبت تعديه على الاموال العامة من عائلته).نوصي ضرورة تطبيق نص الفقرة (١) من القرار رقم (٧٦)، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لنقل ملكية الاسهم اعلاه الى خزينة الدولة.
- ب- قامت الشركة بتبويب ارباح بيع الموجودات الثابتة البالغة (٢٥٥١) الف دينار (مليونان وخمسمائة وواحد وخمسون الف دينار) ضمن حساب احتياطي ارتفاع اسعار ح/٢٢١٢ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد المتضمن تسجيل هذه الارباح ضمن حساب احتياطي مكاسب رأسمالية ح/٢٢١٣ ، نوصي الالتزام بالتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد واجراء التسويات القيدية المطلوبة.

١٢- الموارد والاستخدامات :

- أ- لدى قيامنا بتدقيق عينة من مستندات القبض الخاصة بحساب ايرادات عرضية لاحظنا اختلاف في المبالغ المستقطعة من الفلاحين والمزارعين عن اجور تحميل وتفريغ ما بين مواقع الشركة وضمن الموقع الواحد وكما يلي:-

اسم الموقع	المبلغ المستقطع / دينار
ذي قار	٣٠٠٠
نينوى	٣٦٠٠-٢٩٠٠
غماس	٤٠٠٠
نهر سعد	٣٠٠٠



حيث لاحظنا عدم استحصال موافقة مجلس الادارة لتحديد المبالغ وانما تمت بموافقة المدير المفوض فقط بموجب الاوامر الادارية (١٢٣٢) و(١٩١٣) و(١٩٥٤) و(٢٠٤٥) في ٢٠١٥/٦/٧

و ٢٠١٥/٩/١٧ و ٢٠١٥/٩/٢٢ و ٢٠١٥/١٠/٨ على التوالي ، وحسب أجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٥٣) في ٢٠١٧/٢/٢٣ خلافاً لصلاحيات المدير المفوض المتخذ بقرار مجلس الادارة رقم (٢) الجلسة الثانية في ٢٠٠٥/٥/١٤ ، نوصي أستحصال موافقة مجلس الادارة لتلافي الاختلاف في الاسعار .

ب- قامت الشركة بشراء (٤) شاشات تلفزيونية بمبلغ (١٩٠٠) الف دينار (مليون وتسعمائة الف دينار) بموجب سند الصرف المرقم (٩٢) في ٢٠١٥/٤/٨ وقدمت هدية لأربعة من اعضاء مجلس الادارة للدورة السابقة وحسب موافقة مجلس الادارة الحالي في جلسته المرقمة (١٢) المنعقدة في ٢٠١٥/٣/٢٤ بالقرار رقم (٧) دون استحصال موافقة الهيئة العامة على ذلك خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ / المعدل المادة (١٠٢-تاسعاً) بخصوص اختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة والتي تنص (تحديد مكافئة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح)،نوصي الالتزام بما ورد في قانون الشركات الوارد اعلاه.

١٣- الدعم :-

أ- قامت الشركة بتسجيل مبالغ الدعم البالغة (٢٧١١٩٤) الف دينار (مئتان وواحد وسبعون مليون ومائة واربعة وتسعون الف دينار) بموجب القيد المرقمين (١٧٠٩) في ٢٠١٦/٣/٣١ و(٦٨) في ٢٠١٦/٥/١٠ عن نسبة (٣,٠٠) للإرساليات المصابة بمرض (النيماتودا) الا اننا لاحظنا وجود فرق بين المبالغ المثبتة في القيود المشار اليها اعلاه والمبالغ المثبتة بموجب الاوليات مع المستندات وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ بموجب القيد / الف دينار	المبلغ بموجب الاوليات المرفقة /الف دينار	الفرق/ الف دينار
١٧٠٩ في ٢٠١٦/٣/٣١	٢٦٤٠٥٩	٧٣٥٠١	١٩٠٥٥٨
٦٨ في ٢٠١٦/٥/١٠	٧١٣٥	لا يوجد	٧١٣٥
المجموع	٢٧١١٩٤	٧٣٥٠١	١٩٧٦٩٣

حيث كانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٩٨) في ٢٠١٧/١/١٩ (اسباب الفروقات تعود الى عدم الاحتفاظ بجميع الكشوفات حيث يتم ارسال النسخ الاصلية الى وزارة الزراعة).

نوصي ارفاق كافة الاوليات المعززة لمستندات القيد .

ب- عدم اعتماد الشركة على موازين الكترونية في موقع (نهر سعد) الامر الذي ادى الى القيام بملى اشربة الوزن بالمعلومات يدوياً مما قد يعرضها للتلاعب، نوصي اعتماد الشركة على موازين الكترونية في جميع مواقعها .



١٤ - العقود:-

أ- قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة (القارات السبعة لتقسية الزجاج والتكنولوجيا) بمبلغ (١٢٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليون دينار) لغرض اكمال اعمال تخصص دائرة فحص وتصديق البذور / بناية البصمة الوراثية استناداً الى موافقة مجلس ادارة شركة البذور بالقرار المرقم (٦) المتخذ بالجلسة رقم (١١) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٢/١ ولدينا بشأنه الاتي :-

اولاً- قامت الشركة بأجراء العقد وتنفيذه رغم عائديه دائرة فحص وتصديق البذور الى وزارة الزراعة .
ثانياً- ان الاجراءات الاولية للتعاقد مثل (الاعلان , تقديم العطاءات , فتح العطاءات , اختيار الشركة الافضل) قد تمت في دائرة فحص وتصديق البذور .

ثالثاً- تم صرف مستحقات الشركة المنفذة دون جلب براءة ذمة من الضريبة بسبب عدم وجود فقرة في العقد تنص على ان مستحقات المقاول لا تصرف الا بعد جلب كتاب براءة ذمة من الضريبة .

نوصي تشيت فقرة في العقد بخصوص جلب براءة ذمة من الضريبة .

ب- قامت الشركة باستلام مبلغ (٢٧٣٠) الف دينار (مليونان وسبعمائة وثلاثون الف دينار) عن تأمينات حسن الاداء والتي تمثل نسبة (٤%) من اجمالي مبلغ العقد بدلا من نسبة (٢٠%) خلافا للفقرة (٤) من العقد المبرم مع مكتب الصادق لتجارة وبيع الاكياس النايلون والتي نصت على (يلتزم الطرف الثاني بتقديم ضمان حسن اداء بموجب صك مصدق لأمر الشركة العراقية لانتاج البذور او خطاب ضمان بما يعادل ٢٠% من اجمالي مبلغ الكمية وقد اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٦) في ٢٠١٦/١٢/١٩ (تم استلام المبلغ المشار اليه اعلاه والذي يمثل نسبة ٤% من اجمالي مبلغ العقد وليس ٢٠% من مبلغ اجمالي الكمية التي تم استلامها حيث ان السياق المعمول به في المناقصات هو ايداع التأمينات كضمان حسن اداء) ،نوصي الالتزام بنود العقود المبرمة مستقبلاً .



أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١٥) دعوى بضمنها (١٣) دعوى مدورة منذ سنوات سابقة مازالت غير محسومة لغاية تأريخه وكما مبين ادناه .

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعى	اسم المدعى عليه	المبلغ المطالب به /الف دينار	موضوع الدعوى	الموقف من الدعوى لغاية تقريره
٢٠١٥/ب/٢٢٦	بداية المحمودية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	السيد وزير الدفاع اضافة لوظيفته	٣٠٠٠٠٠٠	المطالبة بأجر مثل جراء اشغال المنشأة العائدة للشركة من قبل القوات الامنية	لازالت قيد المرافعة.
٢٠١١/ب/٥٥١ ٢٠١١/ب/٥٥٢ ٢٠١١/ب/٥٥٣ ٢٠١١/ب/٥٥٤ ٢٠١١/ب/٥٥٥ ٢٠١١/ب/٥٥٦ ٢٠١١/ب/٥٥٧ ٢٠١١/ب/٥٥٨ ٢٠١١/ب/٥٥٩	بداية الجبانية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	نزار خلف رشيد كريم عبد رجب قاسم محمود محمد كامل حمودي حسون جاسم مشيع مخلف سامي مشيع مخلف هاشم عبد الرزاق صالح سامي عبد منصور هاني محمود علي	-	تخلية مجمع سكني في حصية لغرض البيع	لازالت في مرحلة التنفيذ بخصوص تخلية المجمع السكني رغم مرور أكثر من سنة على صدور القرار .
٢٠١٠/ب/٩٢	بداية المحمودية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	وزير الدفاع اضافة لوظيفته	٣٧٥٠٠٠	تعويض عن الأضرار الحاصلة في المخزن المبرد	تم صدور قرار الخاص بتعويض الشركة وصدق تميزا وتم استلام المبلغ من قبل الشركة .
٢٠٠٩/ب/٢٩٥	بداية القائم	الشركة العراقية لإنتاج البذور	وزير الداخلية اضافة لوظيفته	١٧٣٠٤	مطالبة بتعويض عن اضرار حصلت بالعقار	تم فتح اضرارة تنفيذية وتم تبليغ المنفذ عليه ولم يقم بتسديد المبلغ لغاية تاريخه
٢٠٠٦/ب/١٥	بداية ابي غريب	الشركة العراقية لإنتاج البذور	المدير المفوض للشركة السورية العراقية اضافة لوظيفته	٧٤	المطالبة باقيام البطاطا المسروقة	تم رفع دعوى من ٢٠٠٦/٢/١٩ وتم صدور القرار بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ ولم تقم الشركة بتبليغ المدعي عليه بالقرار لغاية تاريخه .
٢٠١٦/ت/٣٦٨	محكمة البداية المتخصصة بالدعاوى التجارية	الشركة العراقية لإنتاج البذور	الشركة المجهزة (شركة اكري كروب) البلجيكية	٣٨٤٠١٤ الف دولار	عن اقيام بطاطا مستوردة للموسم ٢٠٠٤-٢٠٠٥	لازالت قيد المرافعة
٢٠١٦/ب/٦٨٢	بداية الرصافة	الشركة العراقية لإنتاج البذور	المدير العام للمصرف الصناعي اضافة لوظيفته	٩٢٨٩٠٥٨ دينار	المطالبة بمبالغ اربعة صكوك محررة لأمر هذه الشركة من قبل فرع المصرف في نيوى	لازالت قيد المرافعة

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الدعاوى .



ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٨) دعوى منها (٢) دعوى مقامة من سنوات سابقة
ما زالت غير محسومة لغاية تاريخه .

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعي	اسم المدعي عليه	المبلغ المطالب به / الف دينار	موضوع الدعوى	الموقف من الدعوى لغاية تاريخه
٢٧٥/ب/٢٠١٦	محكمة بداءة كركوك	نجرس محمد طه	الشركة العراقية لانتاج البذور	٥٣٦٧٦	المطالبة بأقيام بذور مسوقة الى الشركة	صدر قرار يقضي بالزام المدعي عليه بتأدية مبلغ من المال وقد طعنت الشركة بقرار الحكم وهي بانتظار نتيجة الطعن الاستئنافي
٣٠٦/ب/٢٠١٦	محكمة بداءة كركوك	ثائر عبد الصاحب مصطفى	الشركة العراقية لانتاج البذور	٥٦٣٥٨	المطالبة بأقيام بذور مسوقة الى الشركة	صدر قرار يقضي بالزام المدعي عليه بتأدية مبلغ من المال وقد طعنت الشركة بقرار الحكم وهي بانتظار نتيجة الطعن الاستئنافي
٢٩٨/ب/٢٠١٦	محكمة بداءة كركوك	فهيم مصطفى عباس	الشركة العراقية لانتاج البذور	٥٢٨٨٤	المطالبة بأقيام بذور مسوقة الى الشركة	صدر قرار يقضي بالزام المدعي عليه بتأدية مبلغ من المال وقد طعنت الشركة بقرار الحكم وهي بانتظار نتيجة الطعن الاستئنافي
٣٩٥/ب/٢٠١٦	محكمة بداءة كركوك	ابراهيم حسن احمد	الشركة العراقية لانتاج البذور	٣١٥٣٦	المطالبة بأقيام بذور مسوقة الى الشركة	صدر قرار يقضي بالزام المدعي عليه بتأدية مبلغ من المال وقد طعنت الشركة بقرار الحكم وهي بانتظار نتيجة الطعن الاستئنافي
٢٩٩/ب/٢٠١٦	محكمة بداءة كركوك	محجم فهيم مصطفى	الشركة العراقية لانتاج البذور	٣٤٩٠٢	المطالبة بأقيام بذور مسوقة الى الشركة	صدر قرار يقضي بالزام المدعي عليه بتأدية مبلغ من المال وقد طعنت الشركة بقرار الحكم وهي بانتظار نتيجة الطعن الاستئنافي
٢٧٦/ب/٢٠١٦	محكمة بداءة كركوك	جلال حسين جدوع	الشركة العراقية لانتاج البذور	١٢٢١٦٦	المطالبة بأقيام بذور مسوقة الى الشركة	صدر قرار يقضي بالزام المدعي عليه بتأدية مبلغ من المال وقد طعنت الشركة بقرار الحكم وهي بانتظار نتيجة الطعن الاستئنافي
٣٢٦/ب/٢٠١٣	بداءة القائم	مدير بلدية القائم	الشركة العراقية لانتاج البذور	٣٠٠٠٠٠	اجر مثل عن اشغاله القطعة المرقمة (٢٥/٨٦/م/٢/الكرابلة)	لا زالت قيد المرافعة
٣٤٣/ب/٢٠١٤	بداءة ابي غريب	فلاح عبد الحسن ابراهيم	الشركة العراقية لانتاج البذور	١٦٠٠٠	المطالبة بالغاء قرار التضمين	صدر القرار المؤرخ في ٢٠١٤/١١/١٧ والذي يقضي بالغاء قرار التضمين وقد طعن به تميزاً وقررت محكمة التمييز تأييد الحكم البدائي وبامكان الشركة اقامة دعوى قضائية للمطالبة بالتعويض عن الضرر الذي لحقها وقد صدر قرار جديد من قبل اللجنة يقضي بالتضمين .

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



أ- عدم قيام الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما في ادناه :-

رقم الملاحظة	موضوعها
	تقرير رقم ١٢٣١٨/٣٤/٢٩/٨ في ٢٠١٦/٧/٢٧ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١.
١-ج	عدم وجود نظام تكاليف للسيطرة على تكاليف الانتاج وتوزيعها
٢/١/٢	ما زالت الشركة متوقفة عن ممارسة نشاط انتاج تقاوي البطاطا
٦/ب	توقف العمل بتجهيز ونصب معمل تنقية بذور الحنطة في نينوى
٧/أ	لم تحقق الشركة ارباح عن بعض مساهماتها لدى الغير لأكثر من ثلاثة سنوات
٨-ب-أولا	القروض الممنوحة للفلاحين والتي لم تسدد الى الشركة.
٨/ب/ثالثا	ضمن رصيد حساب سلف المنتسبين مبلغ (١٢١٧٨) الف دينار(أثنا عشر مليون ومائة وثمانية وسبعون الف دينار لم يتم تصفيتها)
١٤	لم يتضمن مطابقة جرد الموجودات الثابتة للشركة فقدان السيارات المرقمتين (٤١٥٩ , ١٤٦٠) في الحويجة ونينوى على التوالي
	تقرير رقم ١٢٣١٥/٣٤/٢٩/٨ في ٢٠١٦/٧/٢٧ والخاص بنتائج الاعمال للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١.
١-ب	عدم تبييت حالة الموجود في قوائم الجرد الفعلي للموجودات الثابتة
١-ج	عدم وجود نظام ممكن لاحكام السيطرة على الخزين.
٣-د	استقطاع عمولة صك بغض النظر عن مبلغ المعاملة خلافاً لكتاب وزارة الزراعة رقم (٣٧٢٦٧) في ٢٠١٤/١١/١١

ب- سبق لهذا الديوان ان أصدر تقريره الرقابي ذي العدد (ن/٢٩/٨/٣٤/٦٣٢٩) والمؤرخ في ٢٠١٧/٣/٢٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٦ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧/٥/١٦



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

الميزانية العامة كما في آذار/٣١/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦ ٤٠٤ ٠٢٥ ٧٩٩	٦ ١٩٠ ٤٧٦ ٨٨٣
	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	١ ٧٩٣ ٩٣٢ ٣٩٢	٨٤٠ ٦٣٧ ٠٧٢
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١ ٧٨٦ ٩٣٢ ٤٤٧	١ ٧٨٣ ٨٣٩ ٢٦١
		مجموع الموجودات الثابتة	٩ ٩٨٤ ٨٩٠ ٦٣٨	٨ ٨١٤ ٩٥٣ ٢١٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٩ ٦٤٣ ٣١٢ ٥٤٩	١٠ ٠٠٠ ٤٤٩ ٨٧٠
٤	١٦	المدينون	٦٣ ٣٨٨ ٣٥٥ ٧٦٧	٦٤ ٩٧٢ ٦٠٠ ٩٧٤
٥	١٨	النقود	٤٢ ٩٥١ ٢٦١ ٩٦٧	٤٨ ٦٥٠ ٥٧٣ ٥١٦
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢٥ ٩٨٢ ٩٣٠ ٢٨٣	١٢٣ ٦٢٣ ٦٢٤ ٣٦٠
		مجموع الموجودات	١٣٥ ٩٦٧ ٨٢٠ ٩٢١	١٣٢ ٤٣٨ ٥٧٧ ٥٧٦
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	راس المال المدفوع (راس المال الاسمي)	٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطات	١٧ ٤٠٩ ١٧١ ٨٢٣	١١ ٢٢٥ ١١٣ ٥٣٤
			٢٤ ٩٠٩ ١٧١ ٨٢٣	١٨ ٧٢٥ ١١٣ ٥٣٤
		<u>مصادر تمويل قصيرة الاجل</u>		
٨	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦
٩	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٥ ٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦	٥ ٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦
١٠	٢٦	الدائنون	١٠٥ ٠٦٧ ٦٥٢ ٤٩٦	١٠٧ ٧٢٢ ٤٦٧ ٤٤٠
		مجموع مصادر التمويل	١١١ ٠٥٨ ٦٤٩ ٠٩٨	١١٣ ٧١٣ ٤٦٤ ٠٤٢
			١٣٥ ٩٦٧ ٨٢٠ ٩٢١	١٣٢ ٤٣٨ ٥٧٧ ٥٧٦

رئيس مجلس الادارة
قحطان خلف ابراهيم

المدير المفوض
طالب خالص حاجم

مدير الحسابات
حامد احمد ابراهيم

خضوعا الى تقريرنا المرقم ٨/٢٩/٢٤/١٠٢٥ في ١٩/٢٩/١٤٣٨ هـ

الموافق ١٦/٥/٢٠١٧ م

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

رئيس هيئة الرقابة المالية

د. ارجوان محسن سعيد



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٦

٢٠١٥

٢٠١٦

اسم الحساب

رقم الدليل

رقم

دينار

دينار

الكشف المحاسبي

٢١ ٨٣٧ ٦٧٨ ١٠٩

١٦ ٨٤٧ ٣٩٢ ٤٤٩

١٥ ٤١-٤٥ إيرادات النشاط الجاري

ينزل : كلفة النشاط الجاري

٦٩ ٢٣٩ ٩٦٤ ٤٩٣

٤١ ٦٤٤ ٩٠٠ ٧١٥

١٧ ٥ كلفة الإنتاج

(٣ ٤٣٦ ٥٣٤ ٥٦٦)

(٩ ٣٧٢ ٧٤٥ ٧٨٠)

١٥ ٤١٤٢ التغير في مخزون الانتاج التام

٦٥ ٨٠٣ ٤٢٩ ٩٢٧

٣٢ ٢٧٢ ١٥٤ ٩٣٥

صافي كلفة النشاط الجاري

(٤٣ ٩٦٥ ٧٥١ ٨١٨)

(١٥ ٤٢٤ ٧٦٢ ٤٨٦)

(عجز) النشاط الجاري

٣٤٥ ٨٣٤ ٦٧٧

٣٩٤ ٢٦٧ ٩٤٧

١٦ ٤٦ يضاف: فوائد وإيجار الأراضي دائنة

٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣

٣٨ ٨٧٦ ٤٢٩ ٣٣٨

١٦ ٤٧ الإعانات

٥٤ ٤١٦ ٠٣٠ ٨١٠

٣٩ ٢٧٠ ٦٩٧ ٢٨٥

(٤ ١٥٦ ٨٨٠ ٣٣٥)

٢٠ ٨٨٠ ٩٢٦ ٠٧٠

٨ ينزل : كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية

٦ ٢٩٣ ٣٩٨ ٦٥٧

٢ ٩٦٥ ٠٠٨ ٧٢٩

فائض العمليات الجارية

١٦ يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى

٩ ٧٤١ ٥٠٠

٧ ٢٣٤ ٦٥٠

٤٨ الإيرادات التحويلية

٣٣٦ ٥١١ ١٣٥

٣ ٣٢٠ ٢٥٣ ٩٩٣

٤٩ الإيرادات الأخرى

٣٤٦ ٢٥٢ ٦٣٥

٣ ٣٢٧ ٤٨٨ ٦٤٣

مجموع الإيرادات التحويلية والآخرى

١٤ تنزل/المصرفوات التحويلية والأخرى

١٠ ٣٠٦ ٩٦٨

١٠٠ ١٠٩ ٢٧٥

٣٨ المصرفوات التحويلية

٦١ ٦٠١ ٠٢٣

١٩ ٨٠١ ١٣١

٣٩ المصرفوات الأخرى

(٧١ ٩٠٧ ٩٩١)

(١١٩ ٩١٠ ٤٠٦)

مجموع المصرفوات التحويلية والآخرى

٦ ٥٦٧ ٧٤٣ ٣٠١

٦ ١٧٢ ٥٨٦ ٩٦٦

الفائض

الفائض الموزع كما يلي:-

٣٢٨ ٣٨٧ ١٦٥

٣٠٨ ٦٢٩ ٣٤٨

الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥%)

٦ ٢٣٩ ٣٥٦ ١٣٦

٥ ٨٦٣ ٩٥٧ ٦١٨

الفائض المتراكم

٦ ٥٦٧ ٧٤٣ ٣٠١

٦ ١٧٢ ٥٨٦ ٩٦٦



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٥	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٦ ٢٢٠ ١٣٨ ٢٢٩	٢٥ ٢٧٤ ٢١٢ ٦٧٥
١٦	٤٦٢-٤٦١	فوائد وإيجار اراضي دائنة	٣٦٨ ٦٢٥ ٠٤٤	٢٠٨ ٣٣٩ ٣٦٢
١٦	٤٧	إعانات	٣٨ ٨٧٦ ٤٢٩ ٣٣٨	٥٤ ٠٧٠ ١٩٦ ١٣٣
			٦٥ ٤٦٥ ١٩٢ ٦١١	٧٩ ٥٥٢ ٧٤٨ ١٧٠
<u>المصروفات الجارية</u>				
١١	٣١	الرواتب والاجور	١ ٥٣٩ ٢٠٩ ٨٩٨	١ ٩٩٠ ٧٥٢ ٣٨٢
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٧ ٠٣٥ ٤٧١ ٧٤٩	٦٧ ٧٦٤ ٠٣١ ٤٤١
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣ ٠٧٧ ٢٦٢ ٥٣٤	٢ ٧٧٢ ٦٣٢ ٣١٢
١٤	٣٦	فوائد وإيجار اراضي مدينة	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٤٠٧ ٤٥٤ ١٥٢
١	٣٧	الاندثارات	٤٦٨ ٣٥٥ ٢٢١	٤٢٧ ٢٧٨ ٢٦٧
١٤	٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٠٠ ١٠٩ ٢٧٥	٣٤ ٦٩٦ ٢٧٤
			٦٢ ٦١٢ ٠٩١ ٤٠٠	٧٣ ٣٩٦ ٨٤٤ ٨٢٨
			٢ ٨٥٣ ١٠١ ٢١١	٦ ١٥٥ ٩٠٣ ٣٤٢
<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>				
<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والآخرى</u>				
٣	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٢٥ ٦٤٢ ٩٠٣	١٣٧ ٤٩٥ ٣١٥
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧ ٢٣٤ ٦٥٠	٩ ٧٤١ ٥٠٠
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣ ٣٢٠ ٢٥٣ ٩٩٣	٣٣٦ ٥١١ ١٣٥
			٣ ٣٥٣ ١٣١ ٥٤٦	٤٨٣ ٧٤٧ ٩٥٠
<u>تنزل : المصروفات التحويلية الأخرى</u>				
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	١٣ ٨٤٤ ٦٦٠	١٠ ٣٠٦ ٩٦٨
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	١٩ ٨٠١ ١٣١	٦١ ٦٠١ ٠٢٣
			٣٣ ٦٤٥ ٧٩١	٧١ ٩٠٧ ٩٩١
			٦ ١٧٢ ٥٨٦ ٩٦٦	٦ ٥٦٧ ٧٤٣ ٣٠١



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/ آذار / ٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية عن الانشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٦٢٢٠١٣٨٢٢٩		
٤٧٢	الاعانات *	٣٨٨٧٦٤٢٩٣٣٨		
٤٨	الايرادات التحويلية عدا /ح ٤٨٢	٧٢٣٤٦٥٠		
٤٩	ايرادات اخرى عدا /ح ٤٩٣	٣٣٢٠٢٥٣٩٩٣		
٢٢	الزيادة في الاحتياطيات	٥٦٤٥٠٨٥		
١٦	مدينو النشاط الجاري عدا /ح ١٦٥	١١٨٢٤٩٠٤٩٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري عدا /ح ٢٦٥ وفانض العمليات الجارية	٤٦١٧٤٩٦٥٦٤	٧٤٢٢٩٦٨٨٣٤٩	
	<u>لمدفوعات النقدية عن :</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٦١٦٥١٩٤٤١٨١		
٣٨	المصاريف التحويلية عدا /ح ٣٨٢	١١٣٩٥٣٩٣٥		
٣٩	المصروفات الاخرى	١٩٨٠١١٣١		
١٣	زيادة في المخزون	٩٦٤٢٨٦٢٦٧٩	(٧١٤٢٨٥٦١٩٢٦)	
	<u>التدفق النقدي ضمن الفقرات غير العادية :-</u>			
١٦٥	المقبوضات النقدية	٤٠١٧٥٤٧١٧		
٢٦٥	المدفوعات النقدية	(٥٣٧٦٤٧١٠٣٩)	(٤٩٧٤٧١٦٣٢٢)	
	<u>صافي التدفق عن الانشطة التشغيلية</u>			(٢١٧٣٥٨٩٨٩٩)
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :			
	مشروعات تحت التنفيذ	٥١٣٧٨١٥٨٠		
	بيع الموجودات الثابتة (القيمة البيعية المستلمة)	١٩٩٨١٠١		
٤٦١	ايراد الاستثمارات اخرى	٣٦٨٦٢٥٠٤٤		
٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية	٢٥٦٤٢٩٠٣	٩١٠٠٤٧٦٢٨	
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٦٧٨٠٧٦٠٠٠		
	مشروعات تحت التنفيذ	١٤٦٧٠٧٦٩٠٠		
	رسملة اسهم	٣٠٩٣١٨٦	(٢١٤٨٢٤٦٠٨٦)	
	<u>صافي التدفق عن الانشطة الاستثمارية</u>			(١٢٣٨١٩٨٤٥٨)
	<u>التدفق عن الانشطة التمويلية</u>			
	تنزل المدفوعات النقدية	٢٢٨٧٥٢٣١٩٢		
	دائنو توزيع ارباح			(٢٢٨٧٥٢٣١٩٢)
	<u>صافي التدفق عن الانشطة الثلاثة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)</u>			(٥٦٩٩٣١١٥٤٩)
	رصيد النقد كما في ٢٠١٥/٤/١			٤٨٦٥٠٥٧٣٥١٦
	رصيد النقد كما في ٢٠١٦/٣/٣١			٤٢٩٥١٢٦١٩٦٧

تم اظهار الاعانات ضمن التدفقات النقدية عن النشاطات التشغيلية كونها تمثل مبالغ دعم البذور المقدمة من وزارة الزراعة والتي تعد نشاط الشركة الرئيسي

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي	٢٥ ٦٨١ ٩٥٢ ٨٢٩
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٥٠ ١٥٥ ٠٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٨٨ ٠٣٠ ٤٠٠
٤٤	ايراد تشغيل للغير	—
	إجمالي الموارد	٢٦ ٢٢٠ ١٣٨ ٢٢٩

	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٧ ٠٣٥ ٤٧١ ٧٤٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢ ٩٣١ ٤٦٩ ٣٣٤
		٥٩ ٩٦٦ ٩٤١ ٠٨٣

(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢ - ١) (٣٣ ٧٤٦ ٨٠٢ ٨٥٤)

٣٨٤	تنزل : ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٠٠ ١٠٩ ٢٧٥
٤٧	تضاف : الإعانات	٣٨ ٨٧٦ ٤٢٩ ٣٣٨

(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

٥ ٠٢٩ ٥١٧ ٢٠٩



كشف رقم (١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية ٣١ / آذار ٢٠١٦

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب وكتب ١١٦ دينار	عدد وقوف الب ١١٥ دينار	وسائل نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني وإنشاءات وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
٧٣٥٩٢٠٤٥٠٦	٢٠٣١٨٢٧١٥	٦١٥٥٢٠٠٢	٣١٣٧٢١٨٤٠	٢٧٠٢٢١٨٢٠٥	٤٠٥٩١٣١٢٤٤	١٩٣٩٨٥٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/٤/١
٦٧٨٠٧٦٠٠٠	٢٧٨٤٧٠٠٠	٥٥٢١١٠٠٠	٦٥١٩٠٠٠	٣٩٠٣٤٥٠٠٠	١٩٨١٥٤٠٠٠	—	الإضافات خلال السنة
(١٥٢٠٢٠٠٠)	—	—	(١٥٢٠٢٠٠٠)	—	—	—	الاستيعادات خلال السنة
٨٠٢٢٠٧٨٥٠٦	٢٣١٠٢٩٧١٥	١١٦٧٦٣٠٠٢	٣٠٥٠٣٨٨٤٠	٣٠٩٢٥٦٣٢٠٥	٤٢٥٧٢٨٥٢٤٤	١٩٣٩٨٥٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٦/٣/٣١
—	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	٣%	—	نسبة الانذارات قسط ثابت
١١٦٨٧٢٧٦٢٣	٧٠٧٩٤٥٠٦	٢٣٧٩١٤١٢	١٢١٩٣٢٠٩٥	٤٨٩٢٣٤٧٢١	٤٦٢٩٧٤٨٨٩	—	الإندثارات مخصص الانذار المتراكم ٢٠١٥/٤/١
٤٦٨٣٥٥٢٢١	٢٣٦٤١٩٥٨	٩٩٩٦٢٣١	١٨٤٥٠٧٨٣	٢٧٣٠١٠٥٦٢	١٤٣٢٥٥٦٨٧	—	تضاف انذارات السنة الحالية
(١٣٢٠٣٨٩٩)	—	—	(١٣٢٠٣٨٩٩)	—	—	—	التسويات القيدية
(٥٨٢٦٢٣٨)	(١١٩٠٩٥٧)	(١٢٠١٠٧٩)	(٥١١٥٦٣)	(٢٤٣١١٤٩)	(٤٩١٤٩٠)	—	ينزل الانذارات المتراكمه للموجودات المباعة والمشطوبة
١٦١٨٠٥٢٧٠٧	٩٣٢٤٥٥٠٧	٣٢٥٨٦٥٤	١٢٦٦٦٧٤١٦	٧٥٩٨١٤١٣٤	٦٠٥٧٣٩٠٨٦	—	ينزل احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
٦٤٠٤٠٢٥٧٩٩	١٣٧٧٨٤٢٨	٨٤١٦٤٣٨	١٧٨٣٧١٤٢٤	٢٣٣٢٧٤٩٠٧١	٣٦٥١٥٤٦١٥٨	١٩٣٩٨٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١ القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/٣/٣١

(١) إيضاح / تمثل الاستيعادات ببيع سيارات كيا عدد ٢ بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٤ الجلسة ٥ في ٢٠١٥/٧/١٢

(٢٥-٧)



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/اذار/٢٠١٦

رقم الحساب	اسم الحساب	مشروع موقع	مشروع معمل	مشروع موقع	المجموع
١٢٢	مباني وانشاءات وطرق	مشروع موقع ابي غريب	مشروع معمل غماس	مشروع موقع نينوى	٩٥٩٥٤٣٤٠٠
١٢٣	الآت ومعدات	٩٩١٤٨٣٧	٨٠٩٣٦٥٧٨٣	١٥١٠٨٣٧٢	٨٣٤٣٨٨٩٩٢
المجموع		٩٩١٤٨٣٧	٨٠٩٣٦٥٧٨٣	١٥١٠٨٣٧٢	١٧٩٣٩٣٢٣٩٢



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١٦ ٤٩١ ٢٠٠	٣٥ ٠٨٥ ٦٠٠	مخزون الأدوات الإحتياطية	١٣٣
١٠٦ ٦٥٤ ٠٣٣	١٠٦ ٦٥٤ ٠٣٣	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٤٩٨ ٦١٢ ١٢٨	٧٤٧ ٦٢٨ ٣٧٧	مخزون المتنوعات	١٣٥
١١٩٧٦٢٣٣	١٤ ٤٨٢ ٤٨٣	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٩ ٣٦٦ ٧١٦ ٢٧٦	١٨ ٧٣٩ ٤٦٢ ٠٥٦	مجموع المخزون	
١٠ ٠٠٠ ٤٤٩ ٨٧٠	١٩ ٦٤٣ ٣١٢ ٥٤٩		

ايضاح (١) : يمثل الرصيد الظاهر في مخزون الانتاج التام كلفة محصول الشلب والشعير والذرة العلفية المستلمه من المزارعين في موقعي ذي قار وغماس ونهر سعد وصويرة وبابل .





كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لانتاج البذور / مساهمة مختلطة
كشف الاستثمارات المالية كما في ٢٠١٦/٣/٣١

الجهة المستثمر بها	الايضاح المستلمة /دينار	الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١		البيانات خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٥/٤/١		طبيعة الاستثمار
		قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	
شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية	-	-	٦٣١١٢٥٠٠	-	-	٦٣١١٢٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	صناعي
الشركة العراقية لانتاج وتسويق الحوم والمحاصيل الحقلية	-	-	٦٢٧٠٧٥٨	-	-	٥٦٤٣٦٨١	٥٦٤٣٦٨١	زراعي
الشركة الحديثة لانتاج الحوياني	-	-	٥٢٩٦١٩٣٢	-	-	٥٢٩٦١٩٣٢	٥٢٩٦١٩٣٢	زراعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٨٨٢٠٦٤	-	٣٧٦٤١٢٧٨	-	-	٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	زراعي
الشركة العراقية لانتاج وتسويق التمور	-	-	٤٦٢٧٨٧٣٢	-	-	٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	صناعي
شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	-	-	٤٠٨٠٤٢٣	-	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	صناعي
مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	-	-	٤١٩٢٩٧٩٠٥	-	-	٤١٩٢٩٧٩٠٥	٤١٩٢٩٧٩٠٥	مالي
مصرف الاستثمار العراقي	١٣٦٩٢٧٣٨	-	١٧١١٥٩٢٣١	-	-	١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	مالي
المصرف المتحد للاستثمار	-	-	٧٠٥١٨٩٨٨٠	-	-	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	مالي
مصرف الموصل للاستثمار	-	-	١٠٩٣٦٥٨٦	-	-	١٠٩٣٦٥٨٦	١٠٩٣٦٥٨٦	مالي
المصرف الاهلي العراقي	-	-	١٣٩٦٢٥١٦	-	-	١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	مالي
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	-	-	٣٦٧٢٠١٨	-	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	مالي
المصرف التجاري العراقي	١٨٤١١٢٨	-	٤٩٧٦٠٢٠٨	-	-	٤٩٧٦٠٢٠٨	٤٩٧٦٠٢٠٨	مالي
المصرف الوطني الاسلامي	٨٢٢٦٩٧٣	-	٨٢٢٦٩٧٣٠	-	-	٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	مالي
مصرف دجلة والفرات	-	-	٩٤٦٤٧٢٣	-	-	٨٤٥٠٦٤٥	٨٤٥٠٦٤٥	مالي
شركة دار السلام للتأمين	-	-	١٥٩٧٢٣٤٠	-	-	١٤٥٢٠٣١	١٤٥٢٠٣٠٩	مالي
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	-	-	٥٢٣٢١١	-	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية	-	-	٦٩٥٣٣٦	-	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	صناعي
شركة صناعات الكاربتون	-	-	٩٨٦٨٩٠	-	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	صناعي
شركة الصناعات الحقلية	-	-	٨٧١٦٦٣٠٥	-	-	٨٧١٦٦٣٠٥	٨٧١٦٦٣٠٥	صناعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	-	٥٥٢٩٩٤٥	-	-	٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	خدمي
	٢٥٦٤٢٩٠٣	-	١٧٨٦٩٣٢٤٤٧	-	-	١٧٨٣٨٣٩٢٦١	١٧٨٣٨٣٩٢٦١	المجموع



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

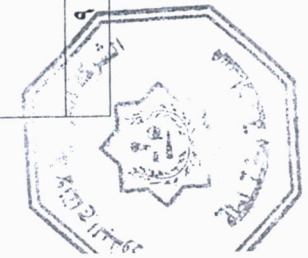
كشف المدينون كما في ٣١ آذار / ٢٠١٦

رقم الدليل لمحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٢٤ ٣٤٤ ٨٠٠	٢٧٠٠ ٠٠٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣ ٦٥٥ ٠٥٩ ٢٤٦	٣٦٥٧٦٨٣٨٤٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣ ٦٧٩ ٤٠٤ ٠٤٦	٣٦٦٠٣٨٣٨٤٩
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣ ١٨٥ ١٤٨ ٤١٩	٣ ٥٨٦ ٩٠٣ ١٣٦
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١ ٤٠٠ ٠٠٠	٦ ١ ٤٠٠ ٠٠٠
١٦٦٣	مصارييف مدفوعة مقدما	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
١٦٦٥	فروقات نقدية و مخزنيه	٥٤ ٣٩٨ ٧٣٠ ١٢٣	٥٥٥٢٩٩٣٤٢٢٩
١٦٦٦	فروقات اضرار حرب	٢ ٠٩٧ ٨٩٧ ٦١٣	٢ ١٠١ ٩٠٧ ٦١٣
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٢ ١٨٥ ٥٠٠	٣ ٠٩٤ ٠٨١
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٦ ٥٩٠ ٠٦٦	٢١ ٩٧٨ ٠٦٦
	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	١٨ ٧٧٥ ٥٦٦	٢٥ ٠٧٢ ١٤٧
	مجموع المدينون	٦٣ ٣٨٨ ٣٥٥ ٧٦٧	٦٤ ٩٧٢ ٦٠٠ ٩٧٤



الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف أجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ آذار / ٢٠١٦

تحويل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف / طبيعته المحاسبية / دينار		التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	
	٢١٦٤٤٨٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٤٣٤٤٨٠٠	عملاء قطاع عام
		٣٦٥٥٠٥٩٢٤٦	٣٦٥٥٠٥٩٢٤٦	عملاء قطاع خاص
٨٥٦٨٤٨٠	٢٨٢١٠١٣١٧٢	٢٦٤٠٥٨٩٢٩	٣١٨٥١٤٨٤١٩	مدينو نشاط غير جاري
١٤٠٠٠٠٠			١٤٠٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير
		٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
	٥٣١٠٩٤٤٠٠٦٠	١٢٢٠٠٠٦٤١٤	٥٤٣٩٨٧٣٠١٢٣	فروقات نقدية ومخزنية
	١٥٩٠٦٨		٢٠٩٧٨٩٧٦١٣	اضرار حرب
		٣٣١٥٠٠	٢١٨٥٥٠٠	سلف لأغراض النشاط
			—	إيرادات مستحقة
	٤٤١١٩٩٩		١٦٥٩٠٠٦٦	سلف المنتسبين
٩٩٦٨٤٠٠	٥٥٩٣٥٠٢٤٢٩٩	١٥١٣٠٤١٦٤٣	٥٩٣٠٣٢١٣٤٥	المجموع



كشف (٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ آذار / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
-	-	نقد لدى الصندوق	١٨١
-	-	سلف مستديمة	١٨٢
		نقدية لدى المصارف	١٨٣
٥٧ ١٤١ ٩٠٨	٢٢٦ ٤٩٠ ٤٢٦	مصرف الشرق الاوسط/توفير	
٣٥٤ ٧٢٤ ٤١٣	٣٥٥ ٣٢٥ ٣٨٥	مصرف الشرق الاوسط/جاري	
٤٩٨٩٥٥٩٩٨٥	٢١ ٦٨٧ ٨٤٨ ٥٤٨	مصرف الرشيد ابو غريب/جاري	
٤٤٧٨٩٨١٥٣	٤٥٢ ٨٨٦ ٨١٠	مصرف الرشيد ابو غريب/مساهمين	
٧١٤ ٤٣٠	-	مصرف البلاد الاسلامي/توفير*	
(٦٩١ ١١١)	-	مصرف البلاد الاسلامي/جاري*	
٧١١٦٦٧٥٩٧٠	٤ ٤٧٥ ٥٦٢ ١٩٧	مصرف الزراعي /الحفريّة	
٢٤٥٨٢٢٥٢٣٩٠	٤١٩ ٧٢٥ ٢٠٦	مصرف الخليج /توفير	
(٨٥٥٨٦٩٣٩٧)	١٤٥ ٨٨٥ ٥٢٥	مصرف الخليج /جاري	
١٢ ١٣٧ ٤١٥	(٧٠٩٠ ٥٣٣)	مصرف الخليج / مساهمين	
٢ ٥١١ ٤٤٧ ٠٣٢	(٨٠٢ ٨١٧ ٦٤٩)	مصرف الرشيد / المناذرة	
-	١ ٩٩١ ٤٢٣ ٩١٦	مصرف الرشيد / المأمون	
-	٣ ٢٧٩ ٠٦٦ ٠٩٢	مصرف الزراعي ميسان	
٣٩٢١٥٩٩١١٨٨	٣٢ ٢٢٤ ٣٠٥ ٩٢٣		
		صكوك وحوالات	١٨٥
٩٤٣٤٥٨٢٣٢٨	١٠ ٧٢٦ ٩٥٦ ٠٤٤	صكوك وحوالات قيد التحصيل	١٨٥١
٤٨٦٥٠٥٧٣٥١٦	٤٢ ٩٥١ ٢٦١ ٩٦٧	المجموع	

ايضاح : تم غلق الحساب بموجب الكتاب المرقم ١٩٠٧ في ٢٠١٥/٩/١٦

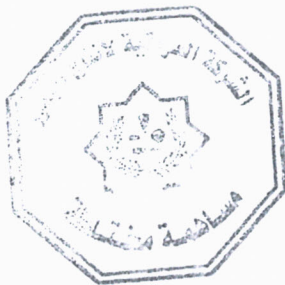


كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع	٢١١
		(٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة السهم دينار واحد (مكتتب به بالكامل)	
		<u>رأس المال موزع كما يلي</u>	
٣٧٦٩٣٥٠٠٠٠	٣٧٦٩٣٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام %٥٠,٢٥٨	
١٣٩٨٠٠٠٠٠	١٣٩٨٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط %١,٨٦٤	
٣٥٩٠٨٥٠٠٠٠	٣٥٩٠٨٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص %٤٧,٨٧٨	
<u>٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	المجموع	



كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

مجموع الاحتياطيات	الفائض المتراكم	احتياطي اسهم مستلمة مجاناً	احتياطي توسعات	احتياطي دينار متنوعة	احتياطيات العام	احتياطي ارتفاع	احتياطي إلزامي	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي
١١٢٢٥١١٣٥٣٤	٨٤٥٩٥٧٩٨٠٧	٢١٩٨١٢٢٨٢	٤٩٤٢٧٨٧٠٠	٤١٧٨٨٠٨١	٣٠٩٩٦١٨٥٥	٢٧٠٨٥٧١٧٤	١٤٢٨٨٣٥٦٣٥	الرصيد في ٢٠١٥/٤/١
٦١٨٩٢٢٦٩٢٠	(٥)	(٤)			(٣)	(٢)	(١)	الإضافات
٥١٦٨٦٣١	٥٨٦٣٩٥٧٦١٨	٣٠٩٣١٨٦			٥١٦٨٦٣١	٨٣٧٨١٣٧	٣٠٨٦٢٩٣٤٨	استبعاد
١٧٤٠٩١٧١٨٢٣	١٤٣٣٥٣٧٤٢٥	٢٢٢٩٠٥٤٦٨	٤٩٤٢٧٨٧٠٠	٤١٧٨٨٠٨١	٣١٥١٣٠٤٨٦	٢٧٤٠٦٦٦٨٠	١٧٣٧٤٦٤٩٨٣	المجموع

للايضاح : تمثل الإضافات على الاحتياطي ما يلي :

- (١) مبلغ (٣٠٨٦٢٩٣٤٨) دينار يمثل نسبة ٥% من الفائض بموجب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- (٢) مبلغ (٨٣٧٨١٣٧) دينار يمثل (٢٥٥١٨٩٩) دينار استبعاد سيارات تم بيعها في مقر الشركة ومبلغ (٥٨٦٦٢٣٨) عن الاندثار السنوي للسنة المالية ٢٠١٥-٢٠١٦
- (٣) مبلغ (٥١٦٨٦٣١) دينار يمثل تامين المواد بأسعار تخمينية .
- (٤) مبلغ (٣٠٩٣١٨٦) دينار يمثل اسهم مستلمة مجاناً عن رسملة الازراج لبعض الشركات
- (٥) مبلغ (٥٨٦٣٩٥٧٦١٨) دينار يمثل ارباح السنة الحالية

تمثل التغيرات على الاحتياطي كما يلي : (٦) مبلغ (٥١٦٨٦٣١) دينار يمثل تامين مواد تخمينية قيدت

سهوا في حساب احتياطي وارتفاع اسعار وتم عكسها لحساب الاحتياطي العام



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الاجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦
		٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦	٩٦٤ ١٨١ ٤٧٦

كشف رقم (١٠)

كشف القروض المستلمة قصيرة الاجل كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٦

اسم الحساب	مبلغ القرض دينار	الفائدة السنوية دينار	الفوائد المتراكمة دينار	نسبة الفائدة %	الجهة المستلم منها القرض
الرصيد في ٢٠١٥/٤/١	٥ ٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٥ ٢٧١ ٩٤٩ ٥٩٠	٧,٧٩%	وزارة المالية
الرصيد في ٣١/٣/ ٢٠١٦	٥ ٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣		وزارة المالية
رصيد الفوائد المتراكمة			(١) ٥ ٦٦٣ ٦٣٢ ٣١٣		

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



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٣٧ ٦٠٠	٤٧ ٣٥٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٣ .٤٢ ٤٩٧ ٩١٨	٤٨ ٢٨٢ .٨٧ ٧٣٨
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥٣ .٤٢ ٥٣٥ ٥١٨	٤٨ ٢٨٢ ١٣٥ .٨٨
٢٦٥	دائونو نشاط غير جاري	٢٢ .٠٠٦ ٢٢٨ ٨٢٨	٢٧ ٣٨٢ ٦٩٩ ٨٦٧
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٢ ٥٧٠ .٥٦١ ٣١٦	٢٢ ٧٢٢ ٥٩٠ .١٩٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٨ ٨٥٤ ٦٠٠	٦ ٨٨٤ ٦٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٥ ٦٧٦ ٥٣٢ ٣١٣	٥ ٢٨٠ .٤٩ ٥٩٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٩٨٧ ٨٧٥	٣١٣ ٦١١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١ ٦٨٠ ٧٥٠	—
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٨ ٢٥٨ ٦١٦ ٨٥٤	٢٨ .٠٠٩ ٨٣٧ ٩٩٧
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٨٢٨	٨٢٨
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١ ٧٦٠ ٢٧٠ ٤٦٨	٤ .٤٧ ٧٩٣ ٦٦٠
٢٦٨	دائونو توزيع الأرباح	١٠٥ .٦٧ ٦٥٢ ٤٩٦	١٠٧ ٧٢٢ ٤٦٧ ٤٤٠
	المجموع		



الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ آذار / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف / وطبيعته المحاسبية / دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار		
—	٣٧٦٠٠	—	مجهزون قطاع عام
٢٥١٩١	٣٤٤٢١٨١٩٦٧١	—	مجهزون قطاع خاص
—	٢٢٠٠٦٢٢٨٨٢٨	—	دائنو نشاط غير جاري
٨٧١٧٤٥٣	٢٠٧٠٥٧١٩٢٠٧	٣٦٦٩٩٥٨	تأمينات مستلمة
—	٦٨٨٤٦٠٠	—	ايرادات مستلمة مقدماً
٤٤٨٨٥٨٤١٤٥	٧٩١٤٦٥٤٤٥	—	مصاريف مستحقة
—	—	—	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
—	—	—	تعويضات وخرامات استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٨٢٨	—	—	دائنون توزيع الارباح
٨١١٥٠٩	١٥٩٨٦٦٥٨٤١	١٦٠٧٩٣١١٨	المجموع
٤٤٩٨١٣٩١٢٦	٢٠٨٧٤٢٩١٠٢	١٦٤٤٦٣٠٧٦	



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	دينار	دينار
٣١١١	رواتب	٢٧٣ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٠٣ ٩٩٨ ٤٧٥
٣١١٤	مخصصات عائلية	—	١٦٠ ٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١٥ ٢٧٥ ٠٠٠	٨٤ ٢٣٢ ٥٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٧٦ ٣٤٤ ٨٥٠	٢٢ ٣٢٥ ٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٤ ٩٢٣ ٥٠٠	٤ ٤١٩ ٥٠٠
		٣٧٠ ٣٧٩ ٣٥٠	٥١٥ ١٣٥ ٤٧٥
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٧٢٣ ٢٤٨ ١٧٥	٩٠٢ ٧٨٤ ٥٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٣٥ ٩٧٧ ٩٢٥	٣٤ ٦٨٢ ٣٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١١٤ ٦١٨ ٥٠٠	١٢٩ ٩٢٩ ٢٥٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣١ ٩٣٣ ٠٠٠	٢٦٧ ٢٢٨ ٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٦٧ ٠٦٣ ١٨٨	٤٦ ٤٨٣ ٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٣ ٨١٥ ٦٥٠	٤ ٥٩٥ ٥٠٠
		١ ٠٧٦ ٦٥٦ ٤٣٨	١ ٣٨٥ ٧٠٢ ٥٥٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	١ ٣٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٩٠ ٨٧٤ ١١٠	٨٨ ٦١٤ ٣٥٧
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	—	٨٠٠ ٠٠٠
٣١٥١	حصة الشركة من الضمان	٩٠ ٨٧٤ ١١٠	٨٩ ٤١٤ ٣٥٧
٣١٥٢	التأمين على العمال	٩٠ ٨٧٤ ١١٠	٨٩ ٤١٤ ٣٥٧
		١ ٥٣٩ ٢٠٩ ٨٩٨	١ ٧٩٩ ٧٥٢ ٣٨٢
	مجموع الرواتب والأجور		



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢١	٥٦ ٨١٩ ١٤٦ ٢٧٧	٦٦ ٧٦٥ ٨٤٠ ٠٣٨
الخامات والمواد الأولية		
٣٢٢		
الوقود والزيوت		
٣٢٢١	٢٥ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
مواد نفطية		
٣٢٢٢	١٣٩ ٠٠٠	١٨٥ ٥٠٠
غاز		
٣٢٢٣	٤١ ٦٩٥ ٩٥٠	١٦٦ ٢٤٧ ٢٥٠
زيوت وشحوم		
	٤١ ٨٥٩ ٩٥٠	١٦٦ ٥٣٢ ٧٥٠
٣٢٣		
الادوات الاحتياطية		
٣٢٤		
مواد التعبئة والتغليف		
٣٢٤١	١٢٠ ١١٨ ٠٥١	٧٨٢ ٢٣٥ ١٣٢
مواد التعبئة والتغليف المستهلكة		
٣٢٤٢	—	٥٠ ٠٠٠
مواد التعبئة المتداولة		
	١٢٠ ١١٨ ٠٥١	٧٨٢ ٢٨٥ ١٣٢
٣٢٥		
المتنوعات		
٣٢٥١	٢٨ ٦٥٤ ٠٠٠	٢٧ ٥٩٧ ٧٠١
النوازم والمهمات		
٣٢٥٢	٦ ٠٢٧ ٠٠٠	١٢ ٠٠١ ٠٥٠
القرطاسية		
٣٢٥٣	—	٤٥٠ ٠٠٠
الكتب التعليمية		
	٣٤ ٦٨١ ٠٠٠	٤٠ ٠٤٨ ٧٥١
٣٢٦		
تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	—	٤٨ ٠٠٠
كساوي		
٣٢٧		
المياه والكهرباء		
٣٢٧١	٢ ١١٧ ٥٦٥	٤٨٦ ٠٠٠
المياه		
٣٢٧٢	١٧ ٥٤٨ ٩٠٦	١٣ ٧٩٠ ٧٧٠
الكهرباء		
	١٩ ٦٦٦ ٤٧١	١٤ ٢٧٦ ٧٧٠
مجموع المستلزمات السلعية	٥٧ ٠٣٥ ٤٧١ ٧٤٩	٦٧ ٧٦٤ ٠٣١ ٤٤١



٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة	٣٣١
١٩٩٧١٤٧٥٠	٥١٢١٧٠٥٠	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٣٣١٢
١٢٣٥٥١٧٥٠	٥٠٠٧٤٩٥٠	صيانة الات ومعدات	٣٣١٣
٩٨٧٠٥٠٠	٧٦٨٦٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٩٨٨٠٠٠	٨٢٦٥٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٦٥٧٧٠٠٠	٣٤٣٢٥٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٤١٧٠٢٠٠٠	١١٣٢٣٧٠٠٠	خدمات ابحتات واستشارات	٣٣٢
١٧٢٢٩٧٠٠	١٤٤٩٧٠٥٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
		دعاية واعلان	٣٣٣١
٧٧٦٢٥٠٠	٥٥٤٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٣٥٣٥٥٥٠٠	٨١٩٥٥٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
٧٩٧٥٣٧٥	٢٢١٣٦٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
١٦٨١٠٠٠	١١٣٣٠٠٠	هدايا	٣٣٣٦
١١٤٤٥٥٠٠			
٦٤٢١٩٨٧٥	١٧٠٨٧١٥٠		
		نقل وايفاد واتصالات	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
١٦٣٥٦٦٠٠٠	١٤٥٧٩٣٢٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٧١٥٣٥٦٤٦٩	٢٠٦٢٢٤٦١٨٤	السفر والايفاد	٣٣٤٣
١٣٢٢٢٤٥٨٤	٧٨٩٨٥٠٨٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٩٤٨٨٦٩٢	٢٣٣٥٧٦٦٠		
١٠٤٠٦٣٥٧٤٥	٢٣١٠٣٨٢١٢٤		
		استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
		استئجار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
٤٠٠٩٠٠٠٠٠	١٦٠٩٣٧٤٤٠	استئجار الات ومعدات	٣٣٥٣
٢٣١٤٨٤٧٥٠	١٧٧٥١٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٢٣٤٤٥٥٠٠	١٣٥٧٩٢٥٠	استئجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
٢٢٠٠٠	٣٠٠٠٠		
٦٥٥٨٥٢٢٥٠	١٩٢٢٩٧٦٩٠		
		مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦
		اشترابات وانتماءات	٣٣٦١
٢٨٩٧٠٠٠	١٤٦٤٧٠٠٠	مكافئات لغبر العاملين	٣٣٦٣
٢٨٩٣٣٠٠٠	١٥٤٥٠٩٩٩٢	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٦٥٢٠٠٠	٨٠١٣٥٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٢٠١٢٩٤٥٩٢	٤٨٠٦٢١٥٠	تدريب وتاهيل	٣٣٦٧
٤٨٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٦٧٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	مصروفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٣٩٦٧١٦١٥٠	١٩٩٢٤١٠٢٨		
٦٥٢٩٩٢٧٤٢	٤٢٩٧٦١٥٢٠		
٢٧٧٢٦٣٢٣١٢	٣٠٧٧٢٦٢٥٣٤	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف حساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٦	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٣٩١ ٧٢٩ ٣٥٢
٣٦١	—	١٥ ٧٢٤ ٨٠٠
٣٦٢	٣٩١ ٦٨٢ ٧٢٣	٤٠٧ ٤٥٤ ١٥٢
٣٨		
٣٨٣		
٣٨٣١	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
٣٨٣٢	١ ٨٤٤ ٦٦٠	٥ ٣٠٦ ٩٦٨
٣٨٤		
٣٨٤٢	١٠٠ ١٠٩ ٢٧٥	٣٤ ٦٩٦ ٢٧٤
٣٨٥	—	٥٠٠٠ ٠٠٠
مجموع المصروفات التحويلية	١١٣ ٩٥٣ ٩٣٥	٤٥ ٠٠٣ ٢٤٢
٣٩		
٣٩١	١٦ ٤٠٣ ٣٢٤	٤٨ ١٧٨ ٠٠٦
٣٩٢	٣ ٣٩٧ ٨٠٧	١٢ ٣٤٠ ٣٤٩
٣٩٣	—	١ ٠٨٢ ٦٦٨
مجموع المصروفات الأخرى	١٩ ٨٠١ ١٣١	٦١ ٦٠١ ٠٢٣



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج الذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤١٤ إيراد النشاط النباتي	١٦ .٧٧ ٤٧٩ ٥٤٩	٢١ .٦٥ ١٧٤ ٤٩٣
٤١٤١ صافي المبيعات	٩ ٣٧٢ ٧٤٥ ٧٨٠	٣ ٤٣٦ ٥٣٤ ٥٦٦
٤١٤٢ تغير مخزون الإنتاج التام	٢٥ ٤٥٠ ٢٢٥ ٣٢٩	٢٤ ٥٠١ ٧٠٩ ٠٥٩
٤١٧ إيراد بيع مخلفات	٢٣١ ٧٢٧ ٥٠٠	٢٦٩ ٦٧٣ ٤٤٢
٤٢ إيراد النشاط التجاري	٢٥ ٦٨١ ٩٥٢ ٨٢٩	٢٤ ٧٧١ ٣٨٢ ٥٠١
٤٢٣ عمولة مستلمة	٢٣٤ ٨٠٣ ٠٠٠	٢١٨ ٤٧٥ ٠٠٠
٤٢٥ إيرادات متنوعة	١٥ ٣٥٢ ٠٠٠	١٩ ١٣٣ ٠٠٨
٤٣ إيراد النشاط الخدمي	٢٥٠ ١٥٥ ٠٠٠	٢٣٧ ٦٠٨ ٠٠٨
٤٣٧ إيراد خدمات متنوعة	١٠٨ ٥٦٧ ٠٠٠	١٢٥ ٥٦٢ ٣٥٥
٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٧٩ ٤٦٣ ٤٠٠	١٣٩ ٦٥٩ ٨١١
المجموع لأغراض العمليات الجارية	٢٦ ٢٢٠ ١٣٨ ٢٢٩	٢٥ ٢٧٤ ٢١٢ ٦٧٥
٤١٤٢ تغير مخزون الانتاج التام	(٩ ٣٧٢ ٧٤٥ ٧٨٠)	(٣ ٤٣٦ ٥٣٤ ٥٦٦)
المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع	١٦ ٨٤٧ ٣٩٢ ٤٤٩	٢١ ٨٣٧ ٦٧٨ ١٠٩



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦		
الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦١		
فوائد دائنة		
٤٦٣		
إيرادات استثمارات مالية		
٤٧		
الإعانات		
٤٧٢		
إعانات إنتاج محلي		
٤٨٣٢		
تعويضات وغرامات		
٤٩		
الإيرادات الأخرى		
٤٩١		
إيرادات سنوات سابقة		
٤٩٢		
إيرادات عرضية		
مجموع الإيرادات الأخرى		
المجموع		
	٢٠١٥	٢٠١٦
	دينار	دينار
	٢.٨٣٣٩.٣٦٢	٣٦٨.٦٢٥.٠٤٤
	١٣٧.٤٩٥.٣١٥	٢٥.٦٤٢.٩٠٣
	٣٤٥.٨٣٤.٦٧٧	٣٩٤.٢٦٧.٩٤٧
	٥٤.٠٧٠.١٩٦.١٣٣	٣٨.٨٧٦.٤٢٩.٣٣٨
	٩.٧٤١.٥٠٠	٧.٢٣٤.٦٥٠
	١.٦٩٨٨.٩٢٩	٣.١٨٧.٢١٣.٧٤١
	٢٢٩.٥٢٢.٢٠٦	١٣٣.٠٤٠.٢٥٢
	٣٣٦.٥١١.١٣٥	٣.٣٢٠.٢٥٣.٩٩٣
	٥٤.٧٦٢.٢٨٣.٤٤٥	٤٢.٥٩٨.١٨٥.٩٢٨



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٦

المجموع دينار	كلفة الخدمات الإدارية (٨) دينار	كلفة الإنتاج (٥) دينار	اسم الحساب	رقم الحساب
١٥٣٩٢٠٩٨٩٨	٨٩٧٩٦١٦٣٥	٦٤١٢٤٨٢٦٣	كلفة العاملين	٣١
٥٧٠٣٥٤٧١٧٤٩	١٨٨٧٠١١٤٢٧٠	٣٨١٦٥٣٥٧٤٧٩	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٠٧٧٢٦٢٥٣٤	٦٧٨٤٤٣١٩٤	٢٣٩٨٨١٩٣٤٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٩١٦٨٢٧٢٣	٣٩١٦٨٢٧٢٣		الفوائد وإيجارات الاراضي	٣٦
٤٦٨٣٥٥٢٢١	٢٨٨٧٩٥٨٨	٤٣٩٤٧٥٦٣٣	الاندثارات	٣٧
١٣٨٤٤٦٦٠	١٣٨٤٤٦٦٠		مصرفات تحويلية عدا ح/٣٨٤	٣٨
٦٢٥٢٥٨٢٦٧٨٥	٢٠٨٨٠٩٢٦٠٧٠	٤١٦٤٤٩٠٠٧١٥	المجموع	

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	نقل عاملين
٣٣	١٤٥٧٩٣٢٠٠
المجموع	١٤٥٧٩٣٢٠٠



الشركة العراقية لإنتاج البذور
مساهمة مختلطة

تأسست الشركة عام ١٩٨٩ رأس مالها (٧,٥) مليار دينار

بغداد - ابو غريب مدخل شارع عكركوف

ص.ب / ٢١٠٠٣

تلفون / ٥١١٥٦٨٧

موبايل / ٠٧٩٠١٩١٧٣٨٤

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١



بسم الله الرحمن الرحيم

باسم مجلس إدارة الشركة وجميع منتسبيها نحيبكم ونرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة ويسرنا ان نعرض على حضرتكم نتائج اعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ تنفيذاً لأحكام المادة ٨٧ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل -

اولاً :- معلومات عن الشركة وأهدافها :

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 أصبح (٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (سبعة مليارات وخمسمائة مليون دينار) في السنة المالية ٢٠١٥-٢٠١٦ .

إيضاح :- نود الإشارة الى انه وبسبب سقوط مدينتي الموصل والحويجة ووقوعها تحت سيطرة عصابات داعش الإرهابية لم يتم استلام اي كمية من بذور الحنطة او الشعير العلفي في المواقع المذكورة .

هدف الشركة

المساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق انتاج البذور والتقاوي من الرتب العليا او استيرادها وبيعها الى المزارعين والفلاحين بغية تحسين وتطوير الإنتاج الزراعي والمحافظة على النوعية العالية للأصناف المحلية العريقة والمدخلة المتفوقة وتدريب الكوادر وإعدادها علمياً وعملياً لإنتاج البذور في العراق . 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 دائرة 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 و ٣٠٣٢٦ طن في ٢٠١٥ كما موضح في الجدول التالي :



٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	معمل تنقية البذور
----	١٠٠٠٤	١٣٢٣٥	٨٢٣	-	٥٢٦٢	الموصل
----	٩٤٨٥	١٠٧٤٤	٣٣٢٠	-	٤١٤٣	الحويجة
١٣٥٦٤	١٣٢٥٣	١١٨٤٩	٣٥٤٥	-	١٧٠٦٩	الصويرة
٢١١٤	٧٩١٣	٥٠١٥	٢٢٧٠	-	١٥٢	غماس
٨٦١٣	٩٣٧٢	٨١١٠	٤٦٦٨	-	٢٠٧٧	نهر سعد
٦٠٣٥	٤٩٢٥	٥٣٨٦	٤٦٣٤	١٠٠٩	-	أبي غريب
٣٠٣٢٦	٥٤٩٥٢	٥٤٣٣٩	١٩٢٦٠	١٠٠٩	٢٨٧٠٣	المجموع

معمل بذور الخضر في ابي غريب :

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

محلج القطن في الناي : متوقف عن العمل حالياً لعدم توفر محصول القطن بسبب انحسار زراعته واستبداله بمحاصيل ذات مردود اقتصادي عالي .

المخازن المبردة :

مهامها استلام تقاوي البطاطا من المزارعين المتعاقد معهم من حمله هوية منتجي البذور ومن الحقول المقبولة بالتنقيش الحقلية وخبزها 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
تم تأهيله لاستلام الشعير العلفي		٢٨٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	الصويرة
	٢٨٠٠	١٧٥٠٠	المجموع

لازال نشاط تقاوي البطاطا متوقف لارتفاع كلف الإنتاج ومنافسة الأصناف المستوردة .

المزارع :

مزرعة اللطيفية: وتتكون من قسمين :

القسم الأول: وهو ملك للشركة ومساحته الكلية (٤٠٢) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء

القسم الثاني: مستأجرة من وزارة الزراعة ومساحتها الكلية (٨١٩) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء . والمزرعة مؤجرة لعدد من المستثمرين .

مزرعة ربيعة :

مستأجرة من وزارة الزراعة مساحتها الكلية (١٠٧١) دونم حيث تقع ضمن المنطقة شبه مضمونه الأمطار وتستغل لإنتاج بذور الحنطة وهي مؤجرة لأحد المستثمرين بواقع (١٠،٥٩٠) مليون دينار سنويا لإنتاج بذور الحنطة بشكل خاص .



ثانياً :- بيانات تفصيلية عن تنفيذ خطة وميزانية الشركة لعام ٢٠١٥ - ٢٠١٦ :

١- توفير البذور الزراعية :

توضع عادة خطة لاستلام البذور من قبل وزارة الزراعة / المجلس الوطني للبذور بعد تحديد الحاجة من البذور قبل فترة قصيرة من موعد حصاد المحاصيل.

ويبين الجدول التالي الكميات المستلمة من البذور خلال عام ٢٠١٥ والتي تم تنقيتها وتوفيرها للموسم الزراعي ٢٠١٥-٢٠١٦:

نوع البذور	الكمية المستلمة خام /طن
حنطة اساس	١٢٨,١٤٠
حنطة مسجلة	٤٤٤٠,٠٤٠
حنطة مصدق ١/	٢٥٧٤٨,٧٤٨
حنطة مصدق ٢/	١٢٢٩
مجموع الحنطة	٣١٥٧٦,٧٥٨
شلب عنبر ٣٣ اساس	٢,٥٠٠
شلب ياسمين اساس	٢,٥٠٠
شلب عنبر ٣٣ مسجلة	٧,٥٠٠
شلب ياسمين مسجلة	٨,١٦٠
شلب عنبر ٣٣ مصدقة	٢٥,٠٨٠
ياسمين مصدقة	١٤,٢٦٠
مجموع الشلب	٦٠,٠٠٠ /

ملاحظة :

- ١- انخفضت كمية الاستلام بالنسبة لبذور الحنطة ب (٢٤٦٢٤) طن أربعة وعشرون ألف وستمائة وأربعة وعشرون طن عن السنة السابقة لغياب موقعي نينوى والحويجه عن خطة الاستلام بسبب سيطرة عصابات داعش الارهابية على هذه المواقع .
- ٢- لم يتم تنفيذ خطة استلام بذور الذرة الصفراء بسبب سيطرة عصابات داعش الارهابية على معمل الشركة في قضاء الحويجة .



المحاصيل العلفية :

١- الشعير العلفي :

كلفتم وزارة الزراعة شركتنا باستلام الشعير العلفي بأكبر كمية ممكنة وعليه تم استلام الشعير العلفي لسنة ٢٠١٥ وكالاتي:

الموقع	الكمية المستلمة /طن
الصويرة	٢٢١٩,٥٨٠
غماس	٨١٣١,١٢٠
أبو غريب	---
نهر سعد	٣٩٠٢,٠٨٠
موقع ديالى	---
موقع الناصرية	٦٧٣٠,٤٨٠
موقع زمار	٥٨٥٤,٣٨٥
بابل	٢٥٣٥٤,٦٠٠
المجموع	٥٢١٩٢,٢٤٥

٢- الذرة الصفراء العلفية :

وافقت وزارة الزراعة على قيامنا باستلام عرانيص الذرة الصفراء العلفية في موقع الصويرة حيث تم استلام ٢٢٠ طن عرانيص فقط لعدم تنفيذ خطة زراعة محصول الذرة الصفراء بسبب شحة المياه ومن المتوقع زيادة هذه الكمية خلال الموسم القادم .



اجمالي الابرادات :

اجمالي الموارد ٦٨ ٨١٨ ٣٢٤ ١٥٦

اجمالي المصروفات ٦٢ ٦٤٥ ٧٣٧ ١٩٠

الفائض ٦ ١٧٢ ٥٨٦ ٩٦٦

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 للقطاعين الخاص والمختلط رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ .

٢- الارباح المتحققة للسنوات الماضية

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



٤- الاحتياطات :-

١ ٧٣٧ ٤٦٤ ٩٨٣ :- احتياطات الزامية
٢٧٤ ٠٦٦ ٦٨٠ :- احتياطي ارتفاع الاسعار
٣١٥ ١٣٠ ٤٨٦ :- احتياطي عام
٤١ ٧٨٨ ٠٨١ :- احتياطات متنوعة
٤٩٤ ٢٧٨ ٧٠٠ :- احتياطي توسعات
٢٢٢ ٩٠٥ ٤٦٨ :- احتياطي اسهم مستلمة مجانا
بلغت رواتب المدير المفوض السيد طالب خالص حاجم للفترة من ٢٠١٥/٤/١ ولغاية ٢٠١٦/٣/٣١
(٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار .

٥- مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والهدايا بالدينار

٥ ٥٤٥ ٠٠٠ :- دعاية و اعلان

٢ ٢١٣ ٦٠٠ :- ضيافة

٧٨ ٩٨٥ ٠٨٠ :- سفر وايقاد

٦- اجمالي الرواتب والاجور النقدية بالدينار

١ ٥٣٩ ٢٠٩ ٨٩٨ :- اجمالي الرواتب

٩٠ ٨٧٤ ١١٠ :- المساهمة في الضمان



المدخولات السنوية عدد العاملين

جميع العاملين

من (٢٥٠) الف دينار فأكثر

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

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

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

ثالثا :- التوسعات :

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

(١,٠٦٢) مليون دولار :-

١- معمل تنقية البذور في نينوى

أ- إنشاء ثلاثة مخازن بكلفة (٣٧٦) مليون دينار .



100
100



ب- استيراد وتجهيز معمل لتنقية البذور سعته ١٠ طن / ساعة ولم يتم تنصيبه لحد الان بكلفة (٤٤٠) الف 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 - إنشاء 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 .

ج- انشاء معمل لتصنيع الذرة الصفراء العلفية وبمبلغ قدره (٢٧١٣٦٠٠٠٠٠) 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 ٢٠١٦/٣/٣١ كالتالي :

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	٦٢٧.٧٥٨
٢	الشركة الحديثة للإنتاج الزراعي والحيواني	٥٢٩٦١٩٣٢
٣	المصرف العراقي التجاري	٤٩٧٦.٢٠٨
٤	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣
٥	مصرف الاستثمار العراقي	١٧١١٥٩٢٣١
٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	١.٠٩٣٦٥٨٦
٧	مصرف المتحد للاستثمار	٧.٥١٨٩٨٨.٠
٨	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٧٦٤١٢٧٨
٩	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩٢٩٧٩.٥
١٠	شركة تصنيع الكارتون	٩٨٦ ٨٩.٠
١١	شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٦٣١١٢٥.٠
١٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨.٤٢٣
١٣	شركة صناعة الاصباغ الحديثة	٥٢٣ ٢١١
١٤	شركة صناعة المواد الكيماوية	٦٩٥ ٣٣٦
١٥	شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣.٥
١٦	شركة دار السلام للتأمين	١٥٩٧٢٣٤.٠
١٧	شركة النقل البري	٥٥٢٩٩٤٥
١٨	مصرف البصرة الدولي	٣٦٧٢.١٨
١٩	الشركة العراقية لتصنيع التمور	٤٦٢٧٨٧٣٢
٢٠	المصرف الاهلي للاستثمار	١٣٩٦٢٥١٦
٢١	المصرف الوطني الاسلامي	٨٢٢٦٩٧٣.٠

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

رابعا :- أسماء خمسة مستثمرين من القطاع الخاص والذين يملكون اكبر 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



خامسا :- اسماء اعضاء مجلس الادارة خلال السنة المالية التي تبدأ من ٢٠١٥/٤/١ الى ٢٠١٦/٣/٣١

عدد جلسات المجلس (١٢) جلسة

ت	الاسم	التفاصيل	عدد الاسهم
١	السيد قحطان خلف ابراهيم	رئيس مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص	٥٠٢٦١٠٩
٢	السيد محمد خليل ابراهيم	نائب رئيس المجلس / ممثل قطاع الدولة	
٣	السيد سعدي خليفة مشوح	عضو المجلس / ممثل قطاع الدولة / لغاية ٢٠١٥/٦/٩	
٤	السيد ثامر كاظم حمود	عضو المجلس / ممثل قطاع الدولة / لغاية ٢٠١٥/٧/١١	
٥	السيد هزبر لطفي عارف	عضو المجلس / ممثل القطاع الخاص	٢١٩٣٦
٦	السيد يقطان نذير صالح	عضو المجلس / ممثل القطاع الخاص	١٨١٤٧٢٠٩
٧	السيد احمد ناصر صالح	عضو المجلس / ممثل القطاع الخاص	٤٥٥٧٨٣٥١
٨	السيدة امنة طه عيسى	عضو المجلس / ممثل قطاع الدولة / للفترة من ٢٠١٥/٧/١٢	
٩	صباح صلاح الدين صالح	عضو المجلس / ممثل قطاع الدولة / للفترة من ٢٠١٥/٦/١٠	

سادسا : 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 ١٠/٢٤/١٩٨٩ 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 أسوة ببقية دوائر الدولة والشركات الاخرى وقد تم مفاتحة ديوان الرقابة المالية لبيان الرأي بهذا الخصوص وكان رأي الديوان بالإبقاء على نفس النظام وان الشركة تعترم عرض الموضوع على اجتماع الهيئة العامة القادم لاتخاذ القرار المناسب بشأنه .
- اعتماد النظام المحاسبي الموحد لمسك السجلات المالية كما تم اعتماد النظام المحاسبي الموحد للشركات الطبعة الثانية لسنة ٢٠١١ فقرة (٦ - ج) لاستخراج نتائج نشاط الشركة .
- تم اتباع نظام الاندثار رقم (٣٣) لسنة ٩٥٧ المعدل لاحساب 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 بالآجل 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 ٢٥/١١/٢٠٠٨ حول إعفاء الشركة من ديون العشائر العربية وفوائدها ، كما طلبت الشركة بكتابها ٩٩ في ٢٧/١/٢٠١١ 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 ورفعت تقريرها بكتاب وزارة المالية / المصروفات ٤٨١٨ في ١٤/٦/٢٠١١ بعنوان شطب الديون الى الامانة العامة لمجلس الوزراء / الدائرة القانونية وقد احاطت وزارة المالية ديوان الرقابة المالية علما بذلك بموجب كتابها المحاسبة ٣٠٣٢ في ٢١/٢/٢٠١٢ .
- ٢- تم تشكيل لجنة بموجب كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ١٦٢٣٥ في ٢٧/٨/٢٠٠٩ برئاسة وكيل وزارة المالية (لاتخاذ الاجراءات اللازمة 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 ٨/١٢/٢٠١٣ حول إعفاء الشركة من الديون المذكورة استنادا الى قرار مجلس الوزراء المذكور وقد اجابت الوزارة بكتابها المرقم ١١٧٩٤٥ في ٢٢/١٢/٢٠١٣ 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 ٨/١/٢٠١٤ 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 بمخاطبة وزارة المالية / دائرة الموازنة كتابنا المرقم ٩٤٥ في ٣/٥/٢٠١٥ بشأن الموضوع

رئيس مجلس الادارة

قحطان خلف ابراهيم

المدير المفوض

طالب خالص حاجم

مدير الحسابات

حامد احمد ابراهيم



