

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات
٢٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٨	- الميزانية العامة
٢٩	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣٠	- كشف العمليات الجارية
٣١	- كشف التدفق النقدي
٣٢	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٣٣	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٣٤	١. الموجودات الثابتة واندثارها
٣٥	٢. المخزون
٣٦	٣. الاستثمارات المالية
٣٧	٤. المدينون
٣٨	٥. النقود
٣٩	٦. رأس المال
٤٠	٧. الاحتياطيات
٤١	٨. التخصيصات
٤٢	٩. القروض مستلمة قصيرة الأجل
٤٣	١٠. الدائون
٤٤	١١. الرواتب والأجور
٤٥	١٢. المستلزمات السلعية
٤٧-٤٦	١٣. المستلزمات الخدمية
٤٨	١٤. المصروفات التحويلية
٤٩	١٥. إيرادات النشاط الجاري
٥٠	١٦. الإيرادات الأخرى
٥١	١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٨. المزايا العينية
	- تقرير الإدارة



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ١٤٦٢١ / ٢٤ / ٢٩ / ٨

التاريخ: ١٥ / ١٤٣٠ هـ

الموافق: ٢ / ١١ / ٢٠٠٩ م

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠٠٩

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / آذار / ٢٠٠٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والقوانين والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية:

الإيضاحات:-

١- جرى تقييم بضاعة آخر المدة من الإنتاج التام بالكلفة التاريخية كونها أقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين آخر المدة بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل.

٢- قامت الشركة بإعادة المبلغ المكتتب به في راس مال (مصرف المشرق) والبالغ (٧٨٣٨) ألف دينار (سبعة ملايين وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألف دينار) بسبب إلغاء عملية تأسيس المصرف من قبل مسجل الشركات.



٤- يمثل النقص الحاصل في رصيد حساب فروقات أضرار الحرب البالغ (٤٤١) ألف دينار (أربعمائة وواحد وأربعون ألف دينار) الأتي:

أ- إضافة مبلغ (٦٨٤) ألف دينار (ستمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) عن القيمة الدفترية لـ (٧) بنادق كلاشنكوف والمصادرة من قبل القوات الأمريكية في السنة /٢٠٠٤ والتي تم شطبها من السجلات المالية وتسجيلها على الحساب أعلاه لعدم اتخاذ إجراء بشأنها سابقا.

ب- استبعاد مبلغ (١١٢٥) ألف دينار (مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف دينار) عن القيمة الدفترية للمولدة التي تم شطبها في السنة ٢٠٠٤ والتي تم العثور عليها في موقع الناي بعد إخلاءه من قبل المستثمر وقد تم نقلها إلى المخزن المراد في أبو غريب (الايطالي) لغرض استخدامها.

التحفظات والملاحظات

١- نتيجة النشاط

كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق فائضا مقداره (٢٣٠٤٠٩) ألف دينار (مائتان وثلاثون مليون وأربعمائة وتسعة ألف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٥١٣٦٤٧) ألف دينار (خمسمائة وثلاثة عشر مليون وستمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية عن نتيجة نشاط الشركة من خلال دراسة بيانها المالية :-

أ- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (١٧٧٨٠٢٤) ألف دينار (مليار وسبعمائة وثمانية وسبعون مليون وأربعة وعشرون ألف دينار) عن السنة السابقة بسبب زيادة صافي المبيعات بمقدار (١٣٥٣٣٦٦) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وستون ألف دينار) عن السنة السابقة نتيجة زيادة الكميات المستلمة من بذور الخنطة للموسم الحالي والبالغة (٦٥٠١) طن (ستة آلاف وخمسمائة وواحد طن) بعد أن كانت (١٧١٣) طن (ألف وسبعمائة وثلاثة عشر طن) للموسم السابق.

ب- زيادة مبلغ دعم بذور الحنطة والشلب المقدم من وزارة الزراعة بمقدار (٢٨٨٩٤٧٣) ألف دينار (ملياران وثمانائة وتسعة وثمانون مليون وأربعمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) عن السنة السابقة نتيجة زيادة كمية البذور المستلمة وكما مشار لذلك في الفقرة (أ) أعلاه.

ج- زيادة الفوائد المتحققة على حسابات التوفير والودائع الثابتة للسنة موضوع التقرير حيث بلغت (١٧٠٤٩٦) ألف دينار (مائة وسبعون مليون وأربعمائة وستة وتسعون دينار) بعد أن كانت (١١٢٠٨٤) ألف دينار (مائة واثنان عشر مليون وأربعة وثمانون ألف دينار) نتيجة لاستثمار مبلغ (١٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار دينار) من الفوائض النقدية كودائع ثابتة.

د- زيادة إيرادات الاستثمارات المالية بمبلغ (٤٦٩٥٩) ألف دينار (ستة وأربعون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألف دينار) عن السنة السابقة.

هـ- استلام مبلغ (١٤٨٤٧٠) ألف دينار (مائة وثمانية وأربعون مليون وأربعمائة وسبعون ألف دينار) من الهيئة العامة للبحوث الزراعية كتعويض لها عن موجوداتها في مزرعة السدوار العائدة للهيئة المذكورة التي كانت مؤجرة من قبل الشركة . وقامت الشركة بتسجيل المبلغ بالكامل كإيراد سنوات سابقة ولم يتأيد لنا تثبيت قيمة تلك الموجودات في سجلات الشركة.

و- خلافاً للفقرة (١٣) من القاعدة المحاسبية (١٤) الخاصة بمحاسبة الاستثمارات والصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق قامت الشركة بتسجيل إرباحها في رؤوس أموال الشركات المساهمة بها والتي تمت رسالتها والبالغة (٥١٦٠٣) ألف دينار (واحد وخمسون مليون وستمائة وثلاثة آلاف دينار) لحساب إيرادات الاستثمارات المالية بدلا من حساب احتياطيات أسهم مجانية خلال السنة موضوع التدقيق على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (٣٦٥/٢٤/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/١/١٢ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠٠٨/٢٠٠٨ وحيث إجابة الشركة بان لجوءها الى هذا الاجراء هو بسبب الخسائر الكبيرة ولتقليل نسبة العجز وكما مبين أدناه:-

اسم الجهة المستثمر بما	عدد الأسهم قبل الرسملة	نسبة الرسملة %	الأسهم المضافة عدد	قيمة الأسهم المضافة/دينار	عدد الأسهم بعد الرسملة	كلفة الاستثمار دينار
الشركة العراقية للنقل البري	٧٨٩٩٩٢	٧٠	٥٥٢٩٤٤	٥٥٢٩٤٤	١٣٤٢٩٨٦	١٣٤٢٩٨٦
شركة دار السلام للتأمين	٩٨٣٧٠٨٠	١١,١١	١٠٩٢٩٠٠	١٠٩٢٩٠٠	١٠٩٢٩٩٨٠	١٠٩٢٩٩٨٠
مصرف الاستثمار العراقي	٥٢٥٩٣٥٤٧	٢٦,٠٥٠٤٢	١٣٧٠٠٨٤٠	١٣٧٠٠٨٤٠	٦٦٢٩٤٣٨٧	٦٦٢٩٤٣٨٧
مصرف الشرق الأوسط	٤٧٢٢٣٤٣٨	٥٥,٥٥٥٥٥٠٦	٢٦٢٣٥٢٤١	٢٦٢٣٥٢٤١	٧٣٤٥٨٦٧٩	٧٣٤٥٨٦٧٩
مصرف المنصور	٣٣٥٤٢٩٧٩	١٠	٣٣٥٤٢٩٧	٣٣٥٤٢٩٧	٣٦٨٩٧٢٧٦	٣٦٨٩٧٢٧٦
شركة الكندي لانتاج اللقاحات	٣٣٣٣٣٣٣٣	٢٠	٦٦٦٦٦٦٦	٦٦٦٦٦٦٦	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠

ز- لا زال العجز المتراكم والبالغ (٢٣٤٤٥٥١) الف دينار (مليارين وثلثمائة واربعه واربعين مليون وخمسمائة وواحد وخمسون الف دينار) ويشكل نسبة (١١٧%) من رأسمال الشركة البالغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليارين دينار) وان الشركة ملزمة بتطبيق أحكام المادة (٧٦) من الفصل السابع من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) الخاص بالأرباح والخسائر التي توجب على الشركة في حال بلوغ خسائرها (٧٥%) من رأس المال اتخاذ احد الاجرائين التاليين :

- تخفيض أو زيادة رأس المال

- التوصية بتصفية الشركة

٢. نشاط الشركة ونتائج تنفيذ الخطط السنوية

أ- المحصر نشاط الشركة خلال السنة موضوع التدقيق وعدد من السنوات السابقة في مجال استلام البذور المحلية وتوزيعها خلافاً لأهدافها المحددة في عقد تأسيسها والمتمثلة بالمساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق إنتاج البذور والتقاوي من الرتب العليا أو استيرادها وبيعها للمزارعين بغية تحسين وتطوير الإنتاج الزراعي والحفاظ على النوعية العالية وتدريب الكوادر وإعدادها علمياً لإنتاج البذور وذلك لتوقف أغلب معاملها المتخصصة بتقنية البذور ومخازنها المبردة عن العمل ومنذ السنة / ٢٠٠٣ ولغاية تاريخ إعداد هذا التقرير لعدم قيامها باتخاذ أي إجراء لتأهيلها وإعادة العمل (باستثناء معمل الصويرة) رغم تأكيداتنا السابقة حول الموضوع في عدد من تقاريرنا الصادرة وأدناه تفاصيل هذه المعامل :

اسم الموقع	حالة الموقع
معمل تنقية البذور في الموصل	متوقف عن العمل من ٢٠٠٣/ تم تأجير مخازن عدد (٢) إلى الشركة العامة للتجهيزات الزراعية لمدة (٦) أشهر اعتباراً من ٢٠٠٨/٢/٢٢
معمل تنقية البذور في الحويجة	متوقف عن العمل من ٢٠٠٣/
معمل تنقية البذور في أبو غريب	متوقف وتم نقل محتوياته إلى مخازن مقر الشركة وتم تأجيره إلى شركة ابن الوليد العامة لمدة (٥) سنوات اعتباراً من ٢٠٠٨/٨/٩
المخزن المبرد في البوسفية	متوقف منذ عام ٢٠٠٣ بسبب تواجد القوات الأمريكية والعراقية
المخزن المبرد في بابل	متوقف عن العمل من عام ٢٠٠٣ / تم تأجير سقيفة رقم (١) مساحتها (١٠٠٠م) والمساحة الموجودة من القاعات البالغة (١٢٠٠م) إلى الشركة العالمية للمشروبات الغازية لمدة (٥) سنوات اعتباراً من ٢٠٠٥/١١/٧ إضافة إلى تأجير (١٢) قاعة بدون تبريد لشركة طوبى للتجارة العامة سنة واحدة من ٢٠٠٨/٩/٦
المخزن المبرد في الخالدية	متوقف منذ عام ٢٠٠٣
مركز إكثار البذور في القائم	متوقف منذ عام ٢٠٠٣
معمل تنقية البذور في الصويرة	متوقف منذ عام ٢٠٠٣ وتم إعادة تأهيله من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٥/١٥
مزرعة اللطيفية	تم تأجيرها إلى المستثمرين (فرحان مجول ، حسين عبيد ، عبد الجبار حجي عباس) لمدة (٣) سنوات بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٨

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة واقع معاملها ومخازنها المتوقفة عن العمل ووضع الخطط اللازمة لإعادة العمل وتحقيق الأهداف التي تأسست من أجلها

ج- لم تتأيد لنا ملكية أراضي مزرعة اللطيفية البالغ مساحتها (٤٠٢) دونم (اربعمائة واثان دونم) والمثبتة بالسجلات بكلفة(٤٤٠٥) ألف دينار (أربعة ملايين وأربعمائة وخمسة ألف دينار) والمسددة بالكامل إلى مالكها (شركة أزهار اللطيفية) منذ السنة (١٩٩٠) بالرغم من طلبنا ذلك بالمذكرة المرقمة (٣٢) بتاريخ ٢٠٠٩/٧/٢١ علما بان الشركة طلبت بموجب كتابها المرقم (٥٣٩) في ٢٠٠٩/٦/٢١ والموجه إلى الهيئة العامة للبيستة والغابات بمفاتحة مديرية التسجيل العقاري في المحمودية لتسجيل الارض المذكورة باسمها باعتبارها المالك الأصلي للمزرعة دون أن تبين لنا تحقيق أي إجراء يذكر بخصوص الموضوع لغاية تاريخه .

د- بينت شهادة ادارة الشركة حجز الموجودات الثابتة في المواقع التالية والمكونة من اراضي والآت ومعدات منصوبة عليها والبالغ مجموع كلفها (١٤٩٧٨) الف دينار (اربعة عشر مليون وتسعمائة وثمان وسبعون الف دينار) اراضي و (٤١٩٩٨) الف دينار (واحد واربعون مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) الآت ومعدات لصالح وزارتي الزراعة و المالية لقاء القروض المستلمة منهما علماً بأن قرض وزارة المالية البالغ (٥٠٢٦٨١٥) ألف دينار (خمسة مليارات وستة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف دينار) مستلم قبل احداث ٢٠٠٣/٤/٩ وتتحمل عنه الشركة فوائد سنوية بنسبة (١٠٪) وقد بلغ التراكم منها لغاية ٢٠٠٩/٣/٣١ مبلغ (٢٥٣٠١٧٠) الف دينار (ملياران وخمسمائة وثلاثون مليون ومائة وسبعون الف دينار) وقد بينت الشركة عدم توفر السيولة النقدية اللازمة لسداد هذا القرض.

اسم الموقع	الأراضي / دينار	الآلات والمعدات / دينار
مخزن ابو غريب / الايطالي	٢٧٤٠٠٩٦	٣٤٢٧٦٧٧٤
مخزن الخضر / ابو غريب	٧٧٢١١٨	١٢٦٠٠٠١
معمل الخضر / ابو غريب	٢١٤٦٢٢	—
محلج القطن في الناي	—	٦٤٦١٨٥٠
معمل نهر سعد	٥٩٨٣٥٧٥	—
مقر الشركة	٥٢٦٧٩٣٣	—
المجموع	١٤٩٧٨٣٤٤	٤١٩٩٨٦٢٥

هـ- تثبيت كلفة المولدة المستلمة من وزارة الدفاع نوع بيركتر (KV٤٥٥) والبالغة (١٠٠٠٠) ألف دينار (عشرة مليون دينار) كتعويض لها عن المولدة المتضررة اثناء

تواجد القوات الامريكية في المخزن المبرد/ ابو غريب كأيراد تعويضات بدلاً من اجراء قيد شطب اصولي للقيمة الدفترية للمولدة المتضررة وقيد المتبقي من المبلغ المستلم كأحياطيات وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

و- عدم قيام الشركة بإقامة دعوى قضائية بشأن السيارات المسروقة منذ سنوات سابقة والبالغ عددها (٩) سيارات (تسع سيارات) والتي لازالت مسجلة في السجلات بكلفة (٥١٠٠٠) ألف دينار (واحد وخمسون مليون دينار)، نوصي بضرورة الاسراع في اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن السيارات المذكورة لضمان حقوق الشركة واستبعادها من حسابات الموجودات الثابتة.

ز- عدم مسك سجل للسيطرة على الموجودات الثابتة في موقع أبو غريب كما لم يتم تزويدنا بالسجلات المسوكة لدى المواقع الاخرى التابعة للشركة (عدا موقع نجر سعد) بالرغم من طلبنا ذلك بالمذكريتين المرفقتين (٤) في ٢٠٠٩/٦/٢ و (٦) في ٢٠٠٩/٦/٧.

ح- قيام قسم التدقيق بمطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة لمقر الشركة والمواقع التابعة لها مع سجلات الموجودات الثابتة وظهور فروقات بالزيادة والنقصان تخص (١٠٩) فقرة (مائة وتسع فقرة) إلا انه لم تتخذ الشركة أي إجراء بشأن تلك الفروقات لغاية تاريخ إعداد التقرير وكما موضح أدناه:

اسم الموقع	الفروقات / (فقرة)	الزيادة (فقرة)	النقص (فقرة)
مقر الشركة	٦	١	٥
المخزن الايطالي	٣	١	٢
بابل	٩	٨	١
نجر سعد	٨	٣	٥
غماس	٢٨	٨	٢٠
الخالدية	٥٥	٧	٤٨
المجموع	١٠٩	٢٨	٨١

ط- عدم قيام الشركة باستحصال التأمينات القانونية البالغة (٥٢٠%) من القيمة التقديرية للمزايدة العلنية عن بيع (٤) سيارات من كافة المزايدين خلافاً لإحكام المادة (٢٦) فقرة (٣) من قانون بيع وإيجار اموال الدولة (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل).

٤- الموجودات المخزنية

أ- لم تتم الشركة بمطابقة نتائج جرد الموجودات المخزنية مع سجلات الحسابات المخزنية كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ لتحديد الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها مما افقد الهدف الرئيسي من عملية الجرد , وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية بالتاريخ المذكور لإعداد البيانات المالية.

ب- من خلال قيام هيئة الرقابة المالية باجراء مطابقة اختبارية لعينة من قوائم جرد المخازن في ٢٠٠٩/٣/٣١ مع سجلات السيطرة المخزنية المسوكة في مقر الشركة لاحظنا وجود الفروقات أدناه ، نوصي بالتحري عن أسبابها ومعالجتها علما بانها لم تزودنا الشركة بالسجلات المسوكة في المواقع المشار اليها بالجدول وان بعض الارصدة ظهرت بسجلات مقر الشركة بشكل مخالف لطبيعتها مما يدل على عدم دقة هذه السجلات :

اسم الموقع	اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد عدد	الرصيد بموجب السجلات عدد	الفرق زيادة (نقص)
غماس	كاز / لتر	٢٣١٠	(٦٢٧٠)	٨٥٨٠
نهر سعد	أكياس جوت	٧٠٠	٧٦٣	(٦٣)
نينوى	أكياس بولي اليلين	٢٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
غماس	ماطور حصان ٥٢	—	٤	(٤)
غماس	شفت مختلف الأحجام	—	١٥	(١٥)
غماس	قفيص مع براغي مختلف الأحجام	٣٠	٨٠	(٥٠)
بابل	لاينة بلاستيك مختلفة	٢	٢٢	(٢٠)

ج- كما أظهرت نتائج مطابقتنا لأرصدة الموجودات المخزنية لمخزني التعبئة والتغليف والوقود بموجب السجلات المالية مع أرصدها بموجب سجلات السيطرة المخزنية الفروقات التالية:

اسم المخزن/الموقع	القيمة بموجب السجلات المالية /دينار	القيمة بموجب السجلات السيطرة المخزنية /دينار	الفرق زيادة (نقص)دينار
الوقود/غماس	٨٠٨٥٠٠	٢١٩٤٥٠٠	(١٣٨٦٠٠٠)
تعبئة وتغليف/نهر سعد	١٩٢٥٠٠	.	١٩٢٥٠٠
تعبئة وتغليف/نينوى	٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠

د- عدم قيام الشركة بجرد موجودات المواقع المدرجة ادناه (ثابتة ومخزنية) وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠٠٩/٧/٣٠ اسباب ذلك لتواجد القوات الامريكية في موقعي اليوسفية والخالدية ولبعد المخزن المبرد في القائم عن مقر الشركة لذا تم الاعتماد على ارصدة المخازن في تلك المواقع وفقا لما تظهره السجلات المالية كما في ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١ لغرض البيانات المالية وكما موضح أدناه:-

اسم الموقع	مواد مخزنيه (دينار)	موجودات ثابتة (دينار)
المخزن المبرد / اليوسفية	١٠٧٧٦٠٠	٦٦٠٣٣١
المخزن المبرد / الخالدية	٧٤٢٥٤	٣٩٢٧٩٢٨١
المخزن المبرد / القائم	٣٣٨٢٥٠	٧٧٣٤
المجموع	١٤٩٠١٠٤	٣٩٩٤٧٣٤٦

ه- أظهرت السجلات المالية وجود أرصدة لحسابات مخزنيه موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم يتم متابعتها من قبل الشركة واتخاذ الإجراءات الضرورية بشأنها لغاية إعداد هذا التقرير وأدناه تفاصيلها:

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ / دينار
١٣٣	مخزن أدوات احتياطية	٥٥٤٦٨٢٢
١٣٥	مخزن المتنوعات / لوازم ومهمات	٣٦٤٧٥٠

نوصي بضرورة دراسة الجدوى من بقائها وإيجاد البدائل المناسبة للاستفادة منها اذ ان تقادما سيعرضها للتلف والتقادم.

و- من خلال تدقيقنا لكميات البذور (الحنطة) المستلمة من المزارعين والمصادق عليها من قبل الهيئة العامة لفحص وتصديق البذور والمنتجة في السجلات المالية في حساب مخزن الحامات والمواد الأولية والكميات بموجب سجلات السيطرة المخزنية لاحظنا وجود الفروقات التالية:-

اسم الموقع	الكمية بموجب السجلات المخزنية (طن)	الكمية بموجب السجلات المالية (طن)	الفرق طن
أبو غريب	٨٠٢,٩٨٥	٧٩٧,٥٢٦	٥,٤٥٩
غماس	١٧٥٤,٣٤٤	١٧٤٨,١١٤	٦,٢٣٠

نوصي بضرورة التحري عن أسباب ظهور تلك الفروقات ومعالجتها

٥- الاستثمارات المالية :

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية للشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى (٥٩٢٦٣٨) ألف دينار (خمسمائة واثان وتسعون مليون وستمائة وثمانية وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ ومن خلال دراستنا لهذه الاستثمارات لاحظنا الآتي :-

أ- لم يتحقق للشركة أي أرباح عن استثماراتها لدى الشركات التالية والتي بلغ مجموع المبالغ المستثمرة فيها (٣٢٣١٩١) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائة وواحد وتسعون ألف دينار) :-

اسم الشركة	مبلغ الاستثمار دينار
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	١٣٣٣٣٣٣٢
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	٤٤٣٧٥٣١٠
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢٩٧١٦٧٩٨
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق التمور	١٧٠٠٢٤٠٤
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣
المصرف المتحد للاستثمار	٧١٩٩٤٩٩٠
مصرف الموصل للاستثمار	٣١٨٧٠٤٦
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٢٦٩٢٨١٣
المصرف التجاري العراقي	٢٦١٢٤١١٠
المصرف الأهلي العراقي	١٠١٧٥١٧٨
المصرف الوطني الإسلامي	٣٣١٠٦٥٣١
شركة دجلة والفروات	٨٤٥٠٦٤٥
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٧٦٦٨
شركة صناعة الكارتون	٤٩٣٤٤٥
شركة الصناعات الخفيفة	٥٨١١٠٨٧٠
المجموع	٣٢٣١٩١٥٦٣

نوصي بإجراء دراسة لواقع هذه الاستثمارات ومدى جدواها وإيجاد الفرص البديلة لاستثمار أموال الشركة وبما يؤدي إلى الاستفادة من الأموال المستثمرة في تحقيق الأرباح بالرغم من تأكيدنا عليها بعدد من تقاريرنا الصادرة من سنوات سابقة.

ب- لم تقدم لنا الشركة تاييدات عن مساهمتها في الشركات التالية والبالغ مجموع مساهمتها فيها (٤٧٩٦٠٢٤٦) دينار (سبعة وأربعون مليون وتسعمائة وستون ألف ومائتان وستة وأربعون دينار) رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٢) في ٢٠٠٩/٥/١١

اسم الشركة	عدد الأسهم	المبلغ / دينار
مصرف الموصل للاستثمار	٣١٨٧٠٤٦	٣١٨٧٠٤٦
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٢٦٩٢٨١٣	٢٦٩٢٨١٣
المصرف الوطني الإسلامي	٣٣١٠٦٥٣١	٣٣١٠٦٥٣١
شركة دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥	٨٤٥٠٦٤٥
شركة صناعات الإصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١
المجموع	٤٧٩٦٠٢٤٦	٤٧٩٦٠٢٤٦

٦- المدينون والدائنون

بلغت مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٦٣٧١٢٣١) ألف دينار (ستة مليارات وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف دينار) و (٣٢٩٥٥٦٧) ألف دينار (ثلاثة مليارات ومائتان وخمسة وتسعون مليون وخمسمائة وسبعة وستون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ ولدينا بصدد مايلي:

أ- بلغ رصيد حساب العملاء (٤٠٠٣٣٢٤) ألف دينار (أربعة مليارات وثلاثة مليون وثلاثمائة وأربعة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ ويشكل نسبة (٥٦٣%) من إجمالي المدينون ونسبة (٥٢٠%) من رأسمال الشركة ولدينا الآتي بخصوصه:-

أولاً- ما زالت الديون المترتبة بذمة الفلاحين من أبناء العشائر العربية البالغة (٢١٧٦٠٠٠) ألف دينار (ملياران ومائة وستة وسبعون مليون دينار) الذين تجهل الشركة مكان إقامتهم بعد أحداث عام/٢٠٠٣ والمترتبة بذمتهم عن تجهيزهم ببذور الحنطة قبل عام /٢٠٠٣ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة علماً إن أغلبها بدون ضمانات ولم تحصل الشركة على الموافقة على إعفائهم من تلك الديون رغم المراسلات العديدة التي أجرتها مع مجلس الوزراء كما أشار إليها تقريرنا المرقم (٣٦٥/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/١/١٢ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/٣/٣١ كما قامت

وزارة الزراعة/ مكتب الوزير بمفاتيحة الأمانة العامة لمجلس الوزراء بموجب كتابها المرقم (٢١٨١) في ٢٥/١١/٢٠٠٨ بخصوص إعفائهم من تلك الديون وحسب ماورد بكتاب الشركة المرقم (٢٠٤) في ١٨/٣/ ولم تتم الإجابة عليه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.

ثانيا- تضمن الرصيد المشار إليه أعلاه مبلغ (١٨٢٠٢٣٣) ألف دينار (مليار وثمانمائة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون ألف دينار) بذمة المزارعين منذ عام ١٩٩٩ والمسجل على حساب العملاء عن قيمة مبيعات بذور حنطة وتقاوي بطاطا بالآجل ولم تسدد إلى الشركة لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير. علما بان الشركة أقامت دعاوي قانونية ضدهم ولم تتجاوز نسبة التحصيل لهذه المبالغ خلال السنة موضوع التدقيق ال (٤٠%) الامر الذي يعني حاجة الشركة الى فترة طويلة لأستحصال هذا المبلغ مما يتطلب من الشركة تكثيف الجهود المبذولة للمتابعة واستحصال الحقوق.

ثالثا - ما زال رصيد حساب عملاء قطاع تعاوي البالغ (٤٠٠٠) ألف دينار (أربعة ملايين دينار) كما في ٣١/٣/٢٠٠٩ موقوف ومدور منذ السنة /٢٠٠٣ بذمة جمعية الزبير التعاونية عن قائمة بيع بذور الطماطم بالآجل علما إن الشركة أرسلت عدة كتب إلى الجمعية للمطالبة بتسديد المبلغ أعلاه وآخرها كتاب الشركة المرقم (٨٧٠) في ١٥/١٠/٢٠٠٨ وأجابت الجمعية بعدم وجود أي أوليات حول المبلغ بسبب إحداث النهب والتسليب ولم يتم استحصال المبلغ لغاية إعداد هذا التقرير رغم تأكيدنا على ذلك في تقريرنا السابق عن البيانات المالية للسنتين (٢٠٠٧ , ٢٠٠٨)

نوصي إدارة الشركة بتكثيف الجهود لاستحصال مبلغ الدين.

رابعا- اشارة الى ما ذكر في الفقرات اعلاه فان محصص الديون المشكوك في تحصيلهاو البالغ (٣٠٢١٥٧) ألف دينار (ثلاثمائة واثنان مليون ومائة وسبعة وخمسون ألف دينار) والذي يشكل نسبة (٨%) من رصيد حساب العملاء غير كافي لمقابلة احتمالات عدم تحصيل الديون المشار اليها الامر الذي يتطلب زيادة مبلغ هذا المخصص .

ب- تضمن حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٩٢٢٨٧) ألف دينار (اثنان وتسعين مليون ومائتان وسبعة وثمانين ألف دينار) بذمة مزوري الأسهم موقوف ومدور منذ عام/٢٠٠٣ ، وعلى الرغم من حصول الشركة على قرارات غيابية ضدهم بموجب الدعوى المرقمة (٤١٨/ب/٢٠٠٢) لدى محكمة بداءة أبي غريب . إلا إن الحكم لم ينفذ بعد نجهولية إقامتهم ومن خلال متابعتنا أعلمتنا الشؤون القانونية بان إجراءات الشركة مستمرة في متابعتها مع مديرية تنفيذ أبو غريب .

نوصي بضرورة تكثيف المتابعة لتنفيذ الحكم واستحصال ديون الشركة علما بأنه تم الإشارة إلى ذلك في تقاريرنا السابقة.

ج- ما زال رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (٧٢٣٦٦) ألف دينار (اثنان وسبعين مليون وثلاثمائة وستة وستين ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ والمدور من سنوات سابقة موقوفاً بذمة أمناء المخازن السابقين والذين تركوا العمل ، علما بان الشركة استحصلت مبلغ (٦٠٠) ألف دينار (ستمائة ألف دينار) خلال السنة موضوع التدقيق عن طريق إصدار حكم قضائي ضد (صلال مهدي صخي) أمين مخزن سابق / في معمل تنقية البذور في الصويرة من أصل المبلغ المترتب بذمته والبالغ (٨٣٦٣) ألف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستون ألف دينار) وبالرغم من إصدار قرار حكم بذمة احمد فزاد زكي بمبلغ (٤١٦) ألف دينار (اربعمائة وستة عشر الف دينار) إلا انه لم يتم استحصال اي مبلغ منه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.

د- لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب السلف البالغ (١٧١٢٢) ألف دينار (سبعة عشر مليون ومئة واثنان وعشرين ألف دينار) والذي سبقت الإشارة إليه في عدد من تقاريرنا الصادرة للسنوات السابقة نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال هذه السلف.

هـ- بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة وغير المدفوعة (٣٠٢٤٢٣٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات وأربعة وعشرون مليون ومائتان وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١، منها مبلغ (٢٥٣٠١٧٠) ألف دينار (ملياران وخمسمائة ثلاثون مليون ومائة وسبعون ألف دينار) عن الفوائد المستحقة على القرض المستلم من وزارة المالية والمتراكمة من سنوات سابقة، ورغم المفااتحات العديدة لوزارة المالية لتفسيط مبلغ القرض والفوائد المستحقة على مدى (١٠) سنوات الا انه لم تحصل الموافقة لغاية تاريخه حيث لم يتم الرد على الطلب واستمرت الشركة بمتابعة الموضوع وفاتحت وزارة الزراعة بكتابها المرقم (٢١٨١) في ٢٥/١١/٢٠٠٨ أمانة مجلس الوزراء بخصوص الموضوع ولم يتم الإجابة لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بتكثيف الجهود لحسم الموضوع مع الجهات المعنية.

و- قامت الشركة بارسال تاييدات بالارصدة المدينة والدانة للجهات ذات العلاقة الا انه لم ترد الاجابة من تلك الجهات لغاية تاريخ اعداد التقرير.

٧- نقدية لدى المصارف

أ- قامت هيتنا بمجرد الموجود النقدي في الصندوق بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٠٩. وكانت نتيجة الجرد مايلي :-

أولاً- استلام مبالغ نقدية في الصندوق بلغ مجموعها (١٣٠٠٦٣٤) دينار (مليون وثلاثمائة ألف وستمائة وأربع وثلاثون دينار) لم يتم قطع وصولات قبض بها وكما مبين أدناه ولم يتم ابداعها في الحساب الجاري لدى المصرف :-

المبلغ / دينار	تاريخ القبض	البيان	الموقع
١٠٠٠٠٠	—	تسديد المتبقي من مبلغ سلفة نقل مولدة	المخزن الايطالي
٤٥٠٠٠٠	٢٠٠٩/٥/١٢	أجور ماء عن شاغلي شقق ودور نيوى	نيوى
٦٥٠٠٠٠	٢٠٠٩/٧/٢٨	استلام مبلغ إيجار شقق ودور نيوى	نيوى
١٠٠٦٣٤	٢٠٠٩/٧/٢٨	استلام أجور ماء عن شاغلي الشقق ودور نيوى	نيوى

نوصي بضرورة تنظيم وصل قبض بالمبالغ حال استلامها في الصندوق بغض النظر عن الغرض الذي استلمت من اجله حفاظاً على الموجود النقدي للشركة.

ثانياً- خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي على النقد لوحظ قيام محاسبة الصرف بمهام أمانة الصندوق وشعبة المساهمين بالإضافة إلى عدم تنظيم محضر استلام وتسليم أصولي مع أمانة الصندوق السابقة مع احتفاظها بدفاتر الصكوك التي تخص المصارف التي تتعامل معها الشركة في الصندوق. وكما مبين أدناه:-

عدد الدفاتر	اسم المصرف
٤	مصرف الشرق الأوسط
١	مصرف الرشيد فرع أبو غريب/٥٠٧
٥	مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار تخصص عام ٢٠٠٥

ب- لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب السلفة المستديمة الموقوفة والمدورة من السنة السابقة والبالغة (٧٥٠) ألف دينار (سبعمائة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١.

ج- لم تتمكن الشركة من معالجة الفروقات الظاهرة منذ سنوات سابقة بين أرصدة الحسابات الجارية لبعض المصارف الظاهرة في السجلات المالية وأرصدة المصارف المذكورة المثبتة كأرصدة سجلات في كشف المطابقة وكما مبين أدناه:

اسم المصرف	رصيد المصرف بموجب السجلات المالية /دينار	رصيد المصرف في كشف المطابقة /دينار	الفرق / دينار
الرشيد أبو غريب / ١٠٠٨٦	١٠٤٤٦٤٥٥٢٤	١٠٤٣٣٢٨٩٢١	١٣١٦٦٠٣
الرشيد أبو غريب / ١٠٠٨٧	٤٢٥١٩٨١١	٤٠٩٨٨٦٦٠	١٥٣١١٥١
مصرف الشرق الأوسط / ١١٧٦	٣٥٨٤٥١٠	٣٢٢٤١٥٧	٣٦٠٦٣٥

نوصي بالتحري عن أسباب الفروقات اعلاه ومعالجتها وفق الأصول

د- أظهرت مطابقة رصيد الحساب الجاري للشركة مع مصرف الرشيد / فرغ أبو غريب (حساب رقم ١٠٠٨٦) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ مع السجلات وجود مبلغ (١٦٩٥) ألف دينار (مليون وستمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) عن إيداعات ظاهرة في السجلات لم تظهر في كشف المصرف تمثل قيمة الصك المرقم (٥٤٧٦٣٦) في ٢٠٠٨/١٠/٩ الذي تم تحصيله بالإشعار الدائن من المصرف بتاريخ ٢٠٠٩/٢/٥ إلا انه لم تتم إضافته إلى الحساب الجاري للشركة لغاية تاريخ إعداد التقرير وحسب ما ورد في إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٠٩/٦/١٥ مما يرجح على وهمية الإشعار الوارد من المصرف.

نوصي بضرورة المتابعة الجدية من قبل الشركة للوصول الى الرصيد الفعلي مع المصرف المذكور.

هـ- أظهرت نتائج تدقيقنا لمطابقة الحساب الجاري للشركة مع مصرف الشرق الأوسط للاستثمار رقم (٦٦٨٨) كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ الآتي :

أولاً- ظهور رصيد الحساب دائناً بمبلغ (١٨٠٥٣٧) ألف دينار (مائة وثمانون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) خلافا لطبيعته التخاسبية في السجلات المالية للشركة كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ بسبب تحوير صكوك بالمبلغ المذكور أعلاه من قبل الشركة قبل وصول أشعار المصرف لتعزيز الحساب الجاري المذكور أعلاه من حساب التوفير المفتوح للشركة في نفس المصرف وبالرقم (١٦٩٢٥)

ثانيا- مبلغ (٥١١٦) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وستة عشرة ألف دينار) سحبوا ظاهرة في كشف المصرف لم تظهر في السجلات وتمثل قيمة الصكين المرقمين (٢٢٤٥٠٢٤) و(٢٢٤٥١١١) في ٢٠٠٨/٧/٢٠ و ٢٠٠٨/٧/٢٢ على التوالي والتي تم سحبها من الحساب الجاري من الشركة بصورة مكررة من قبل المصرف ولم تقم الشركة بحسم المبلغ مع المصرف لغاية تاريخه وحسب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٠٩/٦/١٦ .

ثالثا- ظهور صكوك موقوفة بلغ مجموعها (٩٨٥) ألف دينار (تسعمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) مضت عليها المدة القانونية ولم تتخذ الشركة أي إجراء بشأنها ولغاية تاريخ إعداد التقرير .

و- أظهرت مطابقة الحساب الجاري للشركة مع مصرف الشرق الأوسط - توفير (رقم ١٦٩٢٥) والبالغ رصيده بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ مبلغ (٤٨٥٠٠٤٢) ألف دينار (أربع مليارات وثمانمائة وخمسون مليون واثان وأربعون ألف دينار) إيداعات ظاهرة في السجلات لم تظهر في كشف المصرف بلغت (١٩٥٣٨٦) ألف دينار (مائة وخمسة وتسعون مليون وثلاثمائة وستة وثمانون ألف دينار) وقد أظهرت نتائج متابعتنا للمبلغ المذكور ظهور مبلغ (٤٨٨٤٣) ألف دينار (ثمانية وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) فقط في كشوفات البنك للاشهر اللاحقة.

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة المتبقي مع المصرف المختص.

ز- أن رصيد الشركة من العملة الأجنبية (دولار أمريكي) والبالغ (٣٥٨٤) ألف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) والمودع في مصرف الشرق الأوسط بالرقم / (١١٧٦) والمعادل لـ (٢٥١٧) دولار (ألفان وخمسمائة وسبعة عشر دولار أمريكي) قيم بالأسعار المحددة في نشرة البنك المركزي العراقي في تاريخ الشراء والبالغ (١٤٧٥) دينار / دولار) و (١٢٥٠) دينار / دولار) خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) المتضمنة تقييم الموجود النقدي الأجنبي أعلاه بسعر الصرف بتاريخ الميزانية العمومية .

٨- التخصيصات:

ضمن رصيد التخصيصات البالغ (٥١٧١٤٢) ألف دينار (خمسمائة وسبعة عشر مليون ومائتان واثنان وأربعون) ألف دينار كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ مبلغ (٢١٤٩٨٥) ألف دينار (مائتان وأربعة عشر مليون وتسعمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) عن المخصص المحتجز من إرباح الشركة من سنوات سابقة ولدينا الآتي بخصوصه :

أ- ضمن المبلغ اعلاه مبلغ (٤٩٨٥) ألف دينار (أربعة ملايين وتسعمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) تم حجزه من أرباح الشركة (سنة ١٩٩٩-٢٠٠٠) ولم تتمكن الشركة من معرفة الغرض الذي احتجز من اجله لمرور فتره طويلة عليه وحسب ما ورد في اجابتها على إجابة استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٠٩/٥/٢٤

ب- تحملت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق مبلغ (٥٨١٨٢) ألف دينار (ثمانية وخمسون مليون دينار ومائتان وثمانون ألف دينار) عن تسديد جزء من مبلغ أضرار الحريق الذي اصاب محلج القطن في الناي والبالغة (٥٢٦٢٥٢) ألف دينار (خمسمائة وستة وعشرون مليون ومائتان واثنان وخمسون ألف دينار) وتم تويب المبلغ على حساب مصاريف السنة الحالية رغم وجود مخصص محجوز لدى الشركة لهذا الغرض والبالغ (٦٠) مليون دينار (ستون مليون دينار).

ج- ضمن المبلغ اعلاه مبلغ (١٥٠٠٠٠) ألف دينار (مائة وخمسون مليون دينار) محتجز للديون المشكوك في تحصيلها لم تقم الشركة بإضافته على حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بدراسة التخصيصات أعلاه والاستفادة منها للغرض الذي خصصت من اجله .

٩- القروض المستلمة

قامت الشركة باقتراض مبلغ (٤٩٥٠٠٠٠) ألف دينار (أربعة مليار وتسعمائة وخمسون مليون دينار) من وزارة الزراعة / صندوق دعم البذور لشراء بذور الخنطة للموسم (٢٠٠٩-٢٠١٠) بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٢٢ لمدة سنة واحدة وبفائدة (٢%) سنوياً والذي تم تمديده لمدة سنة أخرى تنتهي في حزيران / ٢٠١٠ ومن خلال التدقيق لوحظ عدم استغلال القرض لأغراض نشاطات الشركة ولدينا الآتي:-

أ- جرى ايداع مبلغ مقداره (١٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار دينار) عن ودیعة ثابتة وتحقیق فائدة (١٠,٧٥%) سنوياً علماً ان الفائدة المستحقة على القرض (٢%) سنوياً.

ب- استخدام القرض المستلم في تسديد القرض السابق البالغ (١٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) والمستحق السداد في ٧/٨/٢٠٠٨.
نوصي بضرورة استغلال الفائض النقدي المستلم في تحقيق أهدافها المساهمة بتحسين وتطوير الإنتاج الزراعي .

١٠- الإيرادات

أ- عدم مسك سجل خاص بمبيعات الشركة من البذور والبالغة (٢٧٩٥٧٦٦) ألف دينار (ملياران وسبعمائة وخمسة وتسعون مليون وسبعمائة وستة وستون ألف دينار) كما في ٣١/٣/٢٠٠٩ حيث تم الاعتماد على قوائم المبيعات المرفقة مع المعاملات والمقدمة من قبل المواقع.

ب- تم تخصيص مبلغ (٤٥٤٤٧٠٨) ألف دينار (أربعة مليارات وخمسمائة وأربعة وأربعون مليون وسبعمائة وثلاثة ألف دينار) لدعم أسعار بيع بذور الحنطة استناداً إلى كتاب وزارة الزراعة /اللجنة الوطنية للبذور رقم (٢٠٦٧) في ٦/١١/٢٠٠٨ ولجميع الرتب وبكمية (٦٥٠١) طن (سنة الاف وخمسمائة وواحد طن) وتم تحديد سعر البيع للطن ولكافة الأصناف مبلغ (٤٠٠) ألف دينار (أربعمائة ألف دينار) استناداً إلى قرار الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٣٧٤) لسنة ٢٠٠٨ ولدينا بشأن ذلك ما يلي :

أولاً- استناداً إلى كتاب وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور المرقم (٧٦٣٨) في ٢٢/٤/٢٠٠٨ حصلت الموافقة على صرف (٨٠%) من المبالغ المخصصة لدعم البذور بعد تدقيق الحسابات من قبل قسم الرقابة الداخلية في مركز الوزارة وصرف المتبقي البالغ (٢٠%) بعد مصادقة حسابات الشركة من قبل ديوان الرقابة المالية ، الا ان الملاحظ المبلغ المستلم عن الدعم بلغ (٣٤٨٧٨٧٢) ألف دينار (ثلاثة مليارات واربعمائة وسبعة وثمانون مليون وثمانمائة واثنان وسبعون الف دينار) ويشكل نسبة (٩٥%) من اجمالي المبلغ المطالب به من قبل الشركة والبالغ (٣٦٣٥٨٦٥) ألف دينار (ثلاثة مليارات وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وستون ألف دينار) على اساس الكمية المباعة البالغة (٦١٤١) طن (سنة الاف ومائة وواحد وأربعون طن) خلافاً لكتاب وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور المشار اليه أعلاه.

ثانياً- استناداً الى كتاب الشركة المرقم (١٤٨) في ٢٠٠٩/٣/١ تمت مطالبة وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور بصرف مبلغ (٨٠٤٨١٢) الف دينار (ثمانمائة واربعة مليون وثمانمائة واثنا عشر الف دينار) بعد تعديل التكاليف الحقيقية للطن الواحد وحسب ماورد في كتاب الشركة أعلاه علماً ان كلفة الطن الواحد تم احتسابها استناداً إلى كتاب وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور رقم (١٩٨٦٣) في ٢٠٠٨/٩/١٥، وكما موضح ادناه:-

نوع البذور	الكلفة بعد التعديل دينار	الكلفة بموجب تسعيرة اللجنة الوطنية دينار	الزيادة بكلفة الطن الواحد دينار
حنطة اساس	١١٦٨٠٠٠	١٠٦٣٨٠١	١٢٦٥٦٣
حنطة مسجلة	١١٢٨٠٠٠	١٠٢٢٢٠٨	١٢٧٥٠٠
حنطة مصدقة أ	١١٠٤٠٠٠	٩٩٧٢٥١	١٢٨٠٦٣
حنطة مصدقة ب	١٠٨٨٠٠٠	٩٨٠٦١٣	١٢٨٤٣٨

ولم يتبين لنا اسباب حدوث تلك الزيادة في الكلف

١١- المساهمين

أ- لم نرود بتأييد حركة أسهم الشركة (الشراء والبيع وتحويل الملكية) من سوق الأوراق المالية خلال السنة موضوع التدقيق لغرض مطابقتها مع السجلات بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٣) في ٢٠٠٩/٥/١٧ وبسبب عدم استلام الشركة لعقود التحويل وإصدار شهادات الأسهم طلبت إدارة السوق بكتابها المرقم (٩٠٦) في ٢٠٠٩/٥/٢٠ باجراء تحقيق إداري مع الشركة .

ب- خلافاً لإحكام الفقرة (و) من قانون سوق العراق للأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة ٢٠٠٤ والتي تنص على (لسوق الأوراق المالية رفض سندات أي شركة عراقية من التعامل في السوق عندما لا تفي بالالتزام بقواعد السوق وقانون الأوراق المالية أو إذا لم تعد سنداتها تفي بمتطلبات السوق) لوحظ عدم قيام الشركة بمسك سجلات نظامية لتسجيل عمليات البيع والشراء وتحويل ملكية الأسهم ، ومن خلال تدقيقنا لسجل المساهمين لاحظنا الآتي -

أولاً- عدم وجود حقل خاص برقم الشهادة للبائع لغرض مطابقته مع رقم الشهادة بموجب العقد .

ثانياً- عدم تثبيت عدد الأسهم الكلية لكل مساهم لمعرفة الأسهم التي يمتلكها المساهم والمتبقي منها في حالة بيع جزء منها .
ثالثاً- قيام الشركة باستخدام نظام حاسوب للسيطرة على البيانات الخاصة بالمساهمين إلا انه وجود خلل وكثرة عطلات النظام مما يؤدي إلى صعوبة وتأخر الحصول على البيانات المطلوبة للمساهمين

ج- بلغ عدد الشهادات المخزرة من الشركة و غير المستلمة من قبل المساهمين (١٦٦٠٧) شهادة (ستة عشر ألف وثمانية و سبعة شهادات) بعدد أسهم (٤١٠٥٠٠٠٩٨) سهم (أربعمئة وعشرة مليون وثمانمئة ألف وثمانية وتسعون سهم) كما في ٣١ / ٣ / ٢٠٠٩ لعدم مراجعة أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير. نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتسليم هذه الشهادات إلى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تنفيذاً لأحكام المادتين (١٢ و ١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

١٢-العقود

من خلال تدقيقنا لعقود إيجار موجودات الشركة للسنة موضوع التدقيق لاحظنا الآتي:
أ- عدم إقامة الدعوى القضائية ضد المستأجر (أبراهيم شاهر محمد وخالد عكاب حسون) عن إيجار محلج القطن في الناي/ قضاء الخالص / محافظة ديالى المبرم سنة/٢٠٠٤ ولمدة (٥) سنوات ببدل إيجار سنوي مقداره (٣٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثون مليون دينار) والذي لم يتم أستحصله منذ سنة /٢٠٠٥ ولغاية تاريخ أعداد التقرير وأتخذت الشركة الإجراءات التالية :-
أولاً- تم تنظيم محضر تفاهم مع المستأجر (أبراهيم شاهر محمد) وإدارة الشركة في ٩/٤/٢٠٠٩ لتسديد بدلات الإيجار بمبلغ (٨٠) مليون دينار (ثمانون مليون دينار) بدلاً من استحقاق الشركة البالغ (١٢٠) مليون دينار (مائة وعشرون مليون دينار).

ثانياً- تم تجديد عقد إيجار محلج القطن مع شركة (واحة السنابل للأنتاج الزراعي والحيواني) يمثلها المدير المفوض (عبد الله عواد فرحان) اعتباراً من تاريخ نفاذ العقد السابق في ٣/٧/٢٠٠٩ ولمدة (١٠) سنوات رغم إن شهادة تأسيس الشركة أعلاه رقم (ش/٢-٢١٣) في ١٥/٩/٢٠٠٩ توضح إن المستأجر (أبراهيم شاهر محمد)

مساهم في الشركة مناصفة بالتحويل بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٩ بالرغم من عدم قيامه بالتسديد تم تجديد العقد لفترة أخرى .

ب- عقد استثمار مزرعة ربيعة :

قامت الشركة بالتعاقد مع المستثمر (مزاحم مشعان الفيصل) لاستثمار الأرض المؤجرة من وزارة الزراعة / مدير زراعة نينوى / قسم الأراضي في ربيعة والبالغ مساحتها (١٠٥٩) دونم (الف وتسعة وخمسين دونم) ولمدة (٣) سنوات اعتباراً من الموسم الزراعي (٢٠٠٣/٢٠٠٤) ببدل إيجار سنوي مقداره (١٠٥٩٠) ألف دينار (عشرة ملايين وخمسمائة وتسعون ألف دينار) ولدينا ما يلي :-

أولاً- لم يتضمن العقد بند يلزم المستثمر بتقديم ضمانات لحسن التنفيذ أو بند الغرامات التأخيرية لضمان حقوق الشركة في حالة التأخير في تسديد مستحقات الشركة حيث لم يسدد المستثمر بدلات الإيجار لمدة (٣) سنوات مما ترتب بذمته مبلغ (٣١٧٧٠) ألف دينار (واحد وثلاثون مليون وسبعمائة وسبعون ألف دينار) واكتفت الشركة بتثبيت الفقرة (٣) من العقد المبرم والتي تنص على (في حالة عدم السداد يعتبر العقد لاغياً دون الحاجة إلى توجيه إنذار أو اللجوء إلى القضاء) .

ثانياً- اقامت الشركة دعوى قانونية بالرقم (٢٠٠٨/٧/٢٨٨) ضد المستثمر بتأدية المبلغ وصدور قرار غيابي بحقه في ٢٠٠٨/١٢/١ بتأدية الدين الذي بذمته إلا إنها قامت لاحقاً بالتفاوض معه على تقسيط بدلات الأيجار ولم يتم تسديد اي مبلغ لغاية تاريخ أعداد التقرير .

ثالثاً- تم تجديد العقد مع المستثمر في ٢٠٠٨/١١/٢٧ ولمدة (٣) سنوات اعتباراً من تاريخ انتهاء العقد السابق وبنفس بنوده مع العلم أنه ينتهي بداية الموسم الزراعي ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وتمت موافقة مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم (٣) المتخذ بالجلسة (٨) المنعقد في ٢٠٠٨/١٢/٢٠ بعد تاريخ توقيع العقد على ان يتم دفع بدل الاستثمار السنوي في ٢٠٠٩/٧/١ .

رابعاً- سددت الشركة مبلغ (١٦٥٢٠) ألف دينار (سنة عشر مليون وخمسمائة وعشرون ألف دينار) إلى وزارة الزراعة / مديرية زراعة نينوى عن بدلات إيجار المزرعة للسنوات (٢٠٠٠-٢٠٠٨) دون أن تحقق مردود مادي من استثمارها للمزرعة.

ج- عقود زراعة بذور الخنطة

قامت الشركة بالتعاقد مع المزارعين لغرض زراعة بذور الخنطة برتبها (الأساس والمسجل) وبالسعر الرسمي ويتم تسويقها إلى الشركة بعد تصديقها من قبل الهيئة العامة لفحص وتصديق البذور وإلى المواقع التي تحددها الشركة ولدينا الآتي بخصوص ذلك:
أولاً- نص العقد بان الشركة غير ملزمة باستلام الإنتاج من البذور حيث يعتمد على الطاقات والإمكانات المتاحة لديها بالرغم من بيع البذور بأسعار مدعومة .
ثانياً- لا يوجد لدى الشركة معدل إنتاجية الطن الواحد من الخنطة وعلى أساس المساحة المزروعة ومن خلال تدقيقنا للكميات المتعاقد عليها ولنفس المساحة المزروعة والكميات المستلمة من قبل الشركة لاحظنا وجود اختلاف كبير في الكميات وكما مبين ادناه:-

اسم المزارع	الكمية المتعاقد عليها	الكميات المسوقة طن	المحافظة
حماد حوران محمود	٢	٨٣,٢٢١	بغداد
عامر علي مهدي	٢	١٧,٣٢٠	بغداد
ناهض غربي محمول	٣	٢٥,٢١٥	بغداد
تركبي مطشر محمول	٣	٣٣,٧٦٦	بغداد
حيدر شبر عزيز	٤	٥٥,٧٠٠	النجف
عبد الله عبد الأمير	٤	٨٨,٦٣٩	النجف
علي كريم عبد الله العذاري	١٠	٢٢٩,٣٣٣	النجف
محمد عبد الله دنوس	١٠	٧١٨,٣٨٦	واسط

ثالثاً- نصت الفقرة (٦) من العقد المبرم مع المزارعين (في حالة فشل الطرف الثاني في إنتاج البذور حسب رتبها بموجب العقد أو إخلاله بتبؤده يحرم من التعاقد مستقبلاً) إلا انه تم إبرام عقود مع مزارعين لم يسوقوا إنتاج إلى الشركة خلال الموسم (٢٠٠٧-٢٠٠٨) خلافاً للمادة أعلاه وكما يلي :

اسم المتعاقد	الكمية المتعاقد عليها ٢٠٠٧-	الكمية المتعاقد عليها ٢٠٠٩-
شركة الماخ	٢٠	٣٠
علي حبيب دنوس	١٠	٣٠
علي حامد السيد	١٠	١٥
ستار جودة	١٠	٣٠
مهدي علي مناحي	٢٥,٨	١٦,٩٦

د- الاتفاق مع شركة اكري كروب البلجيكية:

اولاً- اتفقت الشركة العراقية لانتاج البذور مع شركة اكري كروب البلجيكية على استيراد (٥٠٠ طن) من تقاوي البطاطا خلال السنة /٢٠٠٥ دون ابرام عقد بين الطرفين مع العلم ان الكمية الواصلة الى مخازن الشركة من التقاوي كانت (٣٩٠ طن) (ثلاثمائة وتسعون طن) وتم سرقة المتبقي اثناء النقل وكما اشرفنا اليها في تقاريرنا السابقة.

ثانياً- تم التعاقد مع الخامي (محمد جابر الدوري) بتاريخ ١٥/٥/٢٠٠٧ بمجموع اتعاب (٢٥٠٠٠) دولار وبما يعادل (٣١٨٧٥) الف دينار (واحد وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون الف دينار) لاقامة دعوى قضائية ضد الجهات المدرجة ادناه:

- (١) شركة اكري كروب البلجيكية (الشركة المجهزة).
- (٢) كوسكو كونتيز لايتز بلجيكية (الناقل البحري).
- (٣) شركة التأمين البلجيكية.
- (٤) كريم ونبيل للنقل (الناقل التركي).
- (٥) مصرف شرق الأوسط للاستثمار.

ثالثاً- بناءً على مذكرة الخامي المقدمة الى الشركة و استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٨) المتخذ في الجلسة التاسعة المنعقدة بتاريخ ١٢/٢/٢٠٠٩ تم صرف النظر عن الدعوى المقامة ضد الجهات (١، ٢، ٣) اعلاه كون الدعوى قد مضى على اقامتها وقت طويل من عام /٢٠٠٧ مع العلم انما لازالت مستمرة وتم العقد مع الخامي لاقامة الدعوى في السنة /٢٠٠٧.

لما تقدم اعلاه يتضح لنا تعاون وعدم جدية ادارة الشركة في استرداد حقوقها بالرغم من الحسائر التي لاحقت بها من عدم تجهيزها بكامل الكمية والمصاريف التي تكبدتها الشركة من جراء اقامتها الدعوى.

هـ- خلافا لقانون ضريبة الدخل رقم (١٣) لسنة /١٩٨٢ لم تقم الشركة بدفع الضرائب المترتبة عن تأجير العقارات العائدة لها. نوصي بتسديد الضرائب المترتبة على مبلغ إيجار العقارات مستقبلاً.

تم تدقيق الدعاوي الخاصة بالشركة خلال السنة موضوع التدقيق ولدينا الآتي بخصوصها:-
 أ- لم تقم الشركة باحتساب محصص لمواجهة المصاريف المترتبة على الدعاوي المقامة من قبلها على الغير والبالغة (٢٨) دعوة (ثمانية وعشرون دعوة) وان الأثر المادي لها هو (١٠٣٠٥٣٠) ألف دينار (مليار وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثون ألف دينار) بضمنها (٢٥) دعوة (خمس وعشرون دعوة) موقوفة ومدورة من سنوات سابقة وقد تم حسم (١٨) دعوة منها خلال السنة موضوع التدقيق وبمبلغ قدره (١٣١٢٧٠) ألف دينار (مائة وواحد وثلاثون مليون ومائتان وسبعون ألف دينار) إلا إن لم يتم استحصاى أي مبلغ لغاية إعداد هذا التقرير. مع العلم أن جميع الدعاوي لم تحتوي على ضمانات لصالح الشركة. مما يتطلب من الشركة المتابعة الجدية لغرض استحصاى حقوقها من الغير.

ب- بلغ عدد الدعاوي المقامة من قبل الغير على الشركة (١٤) دعوى (أربعة عشر دعوى) وان موضوعها عن تطبيق أحكام نظرية الظروف الطارئة الواردة بالقانون المدني والتي لم يتم حسم أي دعوى منها لغاية إعداد هذا التقرير.

١٤- قسم التدقيق الداخلي

أظهرت نتائج فحص وتقييم عمل قسم الرقابة الداخلية للشركة وجود نقاط الضعف المبينة أدناه:-

أ- قلة عدد العاملين في القسم والبالغ عددهم (٢) موظف فقط وعدم تناسب ذلك مع طبيعة وحجم نشاط الشركة وعدم وجود برنامج عمل مكتوب وسياقات محددة وواضحة لدى القسم للعمل بموجبها.

ب- محدودية خبرة كادر قسم التدقيق الداخلي وعدم اشتراكهم في الدورات التدريبية المتخصصة بهدف رفع كفاءتهم وقدراتهم الفنية وتحسين أدائهم.

ج- عدم متابعة التقارير الصادرة من القسم الرقابة الداخلية من قبل إدارة الشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة بصددھا.

أ- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة خلال السنة ٢٠٠٩/ و تم تلخيصها إلى إدارة الشركة بتقريرنا المرقم (٨ / ٢٤ / ٢٠٠٩) في ٢ / ١١ / ٢٠٠٩ ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه وضمن المدة المحددة لذلك.

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ من واقع ميزان المراجعة دون الاعتماد على سجلات مساعدة يومية للمقبوضات والمدفوعات للوصول إلى صافي التدفقات النقدية ولدينا بصدده مايلي:-

أولاً. اظهر الكشف ضمن النقد المستلم من الإيرادات التحويلية مبلغ (١٠) مليون دينار (عشرة مليون دينار) عن تعويض الشركة بالمولدة التي تم الاستيلاء عليها من قبل وزارة الدفاع من سنوات سابقة رغم استلامهم المولدة وعدم استلام اي مبلغ نقدي.

ثانياً. اظهر الكشف النقد المستلم من زيادة الاستثمارات المالية والبالغة (١٠٨٣٧٦٤) ألف دينار (مليار وثلاثة وثمانون مليون وسعمائة واربع وستين ألف دينار) بضمنه مبلغ (٥١٦٠٣) ألف دينار (واحد وخمسون مليون وستمائة وثلاثة ألف دينار) يمثل رسمة أرباح الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى لم تستلم نقداً.

ثالثاً. يمثل النقد المستلم عن بيع الموجودات الثابتة والبالغ (٣٤٧٦١) ألف دينار (أربعة وثلاثون مليون وسعمائة وواحد وستون ألف دينار) وهو يمثل كلفة الموجودات المشطوبة كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ بدلاً من سعر بيعها الحقيقي البالغ (١٧٢٤٠) ألف دينار (سبعة عشر مليون ومائتان وأربعون ألف دينار).

رابعاً. تضمن النقد المدفوع عن شراء موجودات ثابتة بمبلغ (٢٩٢٦٢) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون ومائتان واثان وستون ألف دينار) مبلغ (١٠) مليون دينار (عشرة مليون دينار) عن قيمة المولدة التي تم تعويضها للشركة لها وكما موضح في (أولاً) أعلاه ومبلغ (٤٥٠٠) ألف دينار (أربعة ملايين وخمسمائة ألف دينار) يمثل المولدة التي تم العثور عليها في موقع الناي.

ج- لا تعتمد الشركة نظام خاص للتكاليف وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد يتم بموجبه توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف فيها حيث تم التوزيع استناداً إلى نسب محددة من قبل الشركة ومن سنوات سابقة والبالغة (٥٧%، ٤٠%، ٣%) لمراكز الإنتاج والخدمات الإدارية والخدمات التسويقية دون أن تبين الأساس الذي تم بموجبه هذا التوزيع.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الملاحظات الواردة في الملاحظات (١ - و، ز) و (٦ - أ) و (٧ - أ-أولاً و ج) واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ ونتائج نشاطها وتدققاً النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .

الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية

٢ / ١١ / ٢٠٠٩ م



٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات الثابتة</u>			
١٧٩٢٥٩٧٥٦	١٧٨٩٦١٧١٧	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١
٥٠٨٨٧٣٣٢٥	١٥٩٢٦٣٨٠٨٢	الاستثمارات المالية	١٥١
٦٨٨١٣٣٠٨١	١٧٧١٥٩٩٧٩٩		
<u>الموجودات المتداولة</u>			
٣٩٥٩٨٦٧٧٣	٢٥٧٠٤٥١١٤	المخزون (بالكلفة)	١٣
٧٧٥١١٨٨٣٢٧	٦٣٧١٢٣١١٨٤	المدينون	١٦
١٤٨٣١٥٧٦٠٦	٦١٢٣٧٤٩٠١٢	التقود	١٨
٩٦٣٠٣٣٢٧٠٦	١٢٧٥٢٠٢٥٣١٠		
١٠٣١٨٤٦٥٧٨٧	١٤٥٢٣٦٢٥١٠٩	مجموع الموجودات	
<u>مصادر التمويل</u>			
<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>			
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع (رأس المسال الاسمي)	٢١
٨٢٥٣٩١٩٣٨	١٠٧٨٦٥١٥٤٨	الاحتياطيات	٢٢
		(العجز) التراكم	٢٢٥
(١٨٣٠٩٠٣٢٦٨)	(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)	الرصيد في ٢٠٠٩/٤/١	
(٥١٣٦٤٧٧٠٨)	—	عجز السنة الحالية	
(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)	(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)		
٤٨٠٨٤٠٩٦٢	٧٣٤١٠٠٥٧٢		
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>			
٥١٧١٤٢٥٦١	٥١٧١٤٢٥٦١	التخصيصات قصيرة الأجل	٢٣
٦٥٢٦٨١٥١٢٦	٩٩٧٦٨١٥١٢٦	قروض مستلمة قصيرة الأجل	٢٤٢
٢٧٩٣٦٦٧١٣٨	٣٢٩٥٥٦٦٨٥٠	الدائون	٢٦
٩٨٣٧٦٢٤٨٢٥	١٣٧٨٩٥٢٤٥٣٧		
١٠٣١٨٤٦٥٧٨٧	١٤٥٢٣٦٢٥١٠٩	مجموع مصادر التمويل	
قحطان خلف ابراهيم	قحطان محمد ناجي المتولي	مدير الحسابات	
رئيس مجلس الإدارة	المدير المفوض		
الخاسب المحاسبي	رئيس هيئة الرقابة المالية		
سعيد محمد سلمان	انتصار علي عبد الهادي		
ع. ديوان الرقابة المالية			

قحطان محمد ناجي المتولي
المدير المفوض

وفاء صبيح داود
مدير الحسابات

والمؤرخ في ٢٠٠٩/٨/٢ م

مختصاً لتقريرنا المرقم ٢٩/٨/٢٠٠٩
٤

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	
دينار	دينار			
١٥٩٧٤٤٦٤٠١	٣٠١٥٧١٧٥٠٩	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٥
		تنزل: تكلفة النشاط الجاري		
١٣٥٠٦٢٧٢٨١	٣٦٢٠٢٥٠٢٦٨	تكلفة الإنتاج	٥	
٤٩٨٠٥٣٩١٧	١٣٨٣٠٠٧٥٦	التغير في مخزون الإنتاج التام	٤٢-٤١	١٥
١٨٤٨٦٨١١٩٨	٣٧٥٨٥٥١٠٢٤	صافي تكلفة النشاط الجاري		
(٢٥١٢٣٤٧٩٧)	(٧٤٢٨٣٣٥١٥)	(عجز) النشاط الجاري		
٧١٠٨٥٦٤٦	١٩٠٥٣٩٤٨٨	تنزل: تكلفة الخدمات التسويقية	٧	١٧
(٣٢٢٣٢٠٤٤٣)	(٩٣٣٣٧٣٠٠٣)	(عجز) الإنتاج والمتاجرة		
١١٢٠٨٤٠٢٠	١٧٠٤٩٥٩٩٥	تضاف: فوائد وإيجارات اراضي (دائنة)	٤٦١	١٦
٦٨٩٣٦٠٦٠١	٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠	الإعانات	٤٧٢	١٦
٤٧٢١٨٨٠	٥١٦٨١٤٢١	إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣	١٦
٨٠٦١٦٦٥٠١	٣٨٠١٠١١٦١٦			
٩٤٧٨٠٨٦١٨	٢٥٤٠٥٢٦٥٠٤	تنزل: تكلفة الخدمات الإدارية	٨	١٧
(٤٦٣٩٦٢٥٦٠)	٣٢٧١١٢١٠٩	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
—	١٠٠٠٠٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٥٣٤٥٢٤٢٦	١٦٩٣٨٩٤٢٦	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٦
٥٣٤٥٢٤٢٦	١٧٩٣٨٩٤٢٦			
٥٨٥٨٥٠٨	٦٠٥٥٨٨٠١	تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٩٧٢٧٩٠٦٦	٢١٥٥٣٣٦٠٧	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٣٨	١٤
١٠٣١٣٧٥٧٤	٢٧٦٠٩٢٤٠٨	المصروفات الأخرى	٣٩	١٤
(٥١٣٦٤٧٧٠٨)	٢٣٠٤٠٩١٢٧	صافي الفائض / (العجز)		
	٢٣٠٤٠٩١٢٧	الفائض موزع كما يلي:		
	١١٥٢٠٤٥٦	الاحتياطي الإلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧		٧
	٢١٨٨٨٨٦٧١			
	٢٣٠٤٠٩١٢٧			



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشf العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
١٠٩٩٣٩٢٤٨٤	٢٨٧٧٤١٦٧٥٣	٤٥-٤١	١٥
١١٢٠٨٤٠٢٠	١٧٠٤٩٥٥٩٩٥	٤٦٢-٤٦١	١٦
٤٧٢١٨٨٠	٥١٦٨١٤٢١	٤٦٣	١٦
٦٨٩٣٦٠٦٠١	٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠	٤٧٢	١٦
١٩٠٥٥٥٨٩٨٥	٦٦٧٨٤٢٨٣٦٩		
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٣٧٢٢٨٦١٥٩	٤٢٦٦٨٩٩٠٥	٣١	١١
١٣٧١١٥٥٩٧٠	٥٠٤٥١٠٤٨٧٣	٣٢	١٢
٢٠٤٢٩٦٣٣٥	٣٥٥٤٨٢٢٦٣	٣٣	١٣
٣٩٢١٧٤١٢٣	٤٩٤٥٦٦٥٨٥	٣٦	
٢٩٤٦٣٧٨٣	٢٩١٦٦١٥٩	٣٧	١٤
١٤٥١٧٥	٣٠٦٤٧٥	٣٨٤	١٤
٢٣٦٩٥٢١٥٤٥	٦٣٥١٣١٦٢٦٠		
(٤٦٣٩٦٢٥٦٠)	٣٢٧١١٢١٠٩		
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
—	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٨	١٦
٥٣٤٥٢٤٢٦	١٦٩٣٨٩٤٢٦	٤٩	١٦
٥٣٤٥٢٤٢٦	١٧٩٣٨٩٤٢٦		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٥٨٥٨٥٠٨	٦٠٥٥٨٨٠١	٣٨	١٤
٩٧٢٧٩٠٦٦	٢١٥٥٣٣٦٠٧	٣٩	١٤
١٠٣١٣٧٥٧٤	٢٧٦٠٩٢٤٠٨		
(٥١٣٦٤٧٧٠٨)	٢٣٠٤٠٩١٢٧		
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار/٢٠٠٩

رئيسي / دينار	فرعي / دينار	جزئي / دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٢٨٧٧٤١٦٧٥٣	٤٤-٤١ إيرادات النشاط الجاري
		٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠	إعانات
		١٠٠٠٠٠٠٠	٤٨ إيرادات تحويلية
		١٦٩٣٨٩٤٢٦	٤٩ إيرادات أخرى
		(١٤٥٧٥٢٨٨٨)	١٦ المدينون
	٦٤٨٩٨٨٧٤٩١		
			<u>ينزل: النقد المدفوع عن</u>
		٥٨٢٧٢٧٧٠٤١	٣٥-٣١ مصروفات تشغيلية
		٤٩٤٥٦٦٥٨٥	٣٦ فوائد واجارات اراضي
		٢١٥٥٣٣٦٠٧	٣٩ المصروفات الأخرى
		١٣٥٧١٠٦٦٥٩	٢٦ الدائون
	٧٨٩٤٤٨٣٨٩٢		
(١٤٠٤٥٩٦٤٠١)			<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			النقد المستلم من:
		١٧٠٤٩٥٩٩٥	فوائد دائنة
		١٠٨٣٧٦٤٧٥٧	زيادة الاستثمارات المالية
		٣٤٧٦١١٠٧	بيع موجودات ثابتة
		٤٩٥٠٠٠٠٠٠٠	زيادة القروض
	٦٢٣٩٠٢١٨٥٩		
			<u>النقد المدفوع عن:</u>
		٢٩٢٦٢٥٠٠	شراء موجودات ثابتة
	١٩٣٨٣٤٠٥٢	١٦٤٥٧١٥٥٢	توزيع الأرباح
٦٠٤٥١٨٧٨٠٧			<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٦٤٠٥٩١٤٠٦			صافي التدفق النقدي من الأنشطة أعلاه
١٤٨٣١٥٧٦٠٦			رصيد النقد في ٢٠٠٨/٤/١
٦١٢٣٧٤٩٠١٢			رصيد النقد في ٢٠٠٩/٣/٣١



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار/٢٠٠٩

رقم الدليل الحسابي	(١) الموارد	٢٠٠٩ دينار
٤١	إيرادات النشاط النباتي	٢٦٩٧٧٣٩٧٤٤
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٤٥٧٥٥٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٤٥١٠١٥٠٩
	إجمالي الموارد	٢٨٧٧٤١٦٧٥٣
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية	٥٠٤٥١٠٤٨٧٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣١٥٨٦٣٦٨٣
		٥٣٦٠٩٦٧٥٥٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	(٢٤٨٣٥٥٠٠٠٠٣)
٤٦	تضاف: الاستثمارات المالية	٥١٦٨١٤٢١
٤٧	الإعانات	٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠
٣٨٤	توزل: الضرائب والرسوم غير المباشرة	٣٠٦٤٧٥
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٤٦٦٥٨٣٤٣



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة محتلطة - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	١- رواتب وأجور نقدية	٤٢٦٦٨٩٩٠٥
	٢- مزاياء عينية (بموجب الكشف المرفق)	٣٩٦١٩٥٨٠
		٤٦٦٣٠٩٤٨٥
	صافي الفوائد (٤٦١ - ٣٦١)	٣٢٤٠٧٠٥٩٠
٣٧	الاندثار	٢٩١٦٦١٥٩
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٣٢٧١١٢١٠٩
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	<u>١١٤٦٦٥٨٣٤٣</u>



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩

الموجودات الثابتة	الأراضي	الأبنية	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة مكاتب	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٨/٤/١	١٩٣٩٨٥٠٠	١٤٩٣١١٤٢٦	٧٥١٢٣٩٥٩	١٠٠٦٣٣٨٩٠	١٦١٠٥٤٠٧	٥٩٦٦٨٧١٦	٤٢٠٢٤١٨٩٨
الإضافات خلال السنة	-	٣٠٠٠٠٠٠	١٤٩٧٥٠٠٠	٨٧١٢٠٠٠	٤٢٠٠٠٠	٢١٥٥٥٠٠	٢٩٢٦٦٢٥٠٠
تدول الشطوبات خلال السنة	-	-	-	٣٣١٩٣٢٥٠	١٥٣٠٠٠	١٤١٤٨٥٧	٣٤٧٦١١٠٧
الكلفة في ٢٠٠٩/٣/٣١	١٩٣٩٨٥٠٠	١٥٢٣١١٤٢٦	٩٠٠٩٨٩٥٩	٧٦١٥٢٦٤٠	١٦٣٧٢٤٠٧	٦٠٤٠٩٣٥٩	٤١٤٧٤٣٢٩١
نسبة الاندثار قسط ثابت	—	%٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٠	
<u>الاندثار</u>							
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٨/٤/١	—	٦٨٥٥٤٥٧٦	٤٦٤١٠٤٨١	٨١٠٢٠٣٧٣	١٤٨٢٢٥٥٣	٣٠١٧٤١٥٩	٢٤٠٩٨٢١٤٢
تضاف / اندثار السنة الحالية	—	٧٤٩٦٦٧٧	١٠٦٤١٤٤١	٢٤٩٥٩١٢	١٧١٣٢٥٢	٦٨١٨٨٧٧	٢٩١٦٦١٥٩
التسويات القيدية	—	(٣٦١٤٨)	(٤٤٩٩٩٩٩)	—	—	(٣٨٨٩٥)	٤٤٢٤٩٥٦
تدول الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة	—	—	—	٣٣١١٣٦٩١	٩٦٧٤٩	٦٠٤٩٣٧	٣٣٨١٥٣٧٧
تدول / احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	—	٩٢٦٥٥	٢٤٦٣٢٢٢	٤٠١٥٦٢	١٢١٤٢٤٦	٨٠٤٦٢١	٤٩٧٦٣٠٦
الرصيد كما في ٢٠٠٩/٣/٣١	—	٧٥٩٢٢٤٥٠	٥٩٠٨٨٦٩٩	٥٠٠٠١٠٣٢	١٥٢٢٤٨١٠	٣٥٥٤٤٥٨٣	٢٣٥٧٨١٥٧٤
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/٣/٣١	١٩٣٩٨٥٠٠	٧٦٣٨٨٩٧٦	٣١٠١٠٢٦٠	٢٦١٥١٦٠٨	١١٤٧٥٩٧	٢٤٨٦٤٧٧٦	١٧٨٩٦١٧١٧

إيضاحات:

(١) و (٣) تمثل المبالغ الفرق الحاصل ما بين رصيد الحساب أعلاه في السجلات المالية عن رصيده في سجلات السيطرة للسنة السابقة

(٢) يمثل المبلغ مخصص الاندثار للمولدة التي تم العثور عليها في موقع الناي



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩٦٣٨٣٠٠	١١٠٩٤١٠٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٥٤٦٨٢٢	٥٥٤٦٨٢٢	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		<u>مخزون مواد التعبئة والتغليف</u>	
١٣٨٩٢٨٢٩	١١٧٩٦١٢٦	مخزون مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	١٣٤١
		<u>مخزون المتبوعات</u>	
٣٦٤٧٥٠	٣٦٤٧٥٠	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٣٦٦٥٤٤٠٧٢	٢٢٨٢٤٣٣١٦	مخزون الإنتاج التام ^(١)	١٣٦١
<u>٣٩٥٩٨٦٧٧٣</u>	<u>٢٥٧٠٤٥١١٤</u>	مجموع المخزون	

(١) ايضاح: يمثل الرصيد الظاهر في مخزن الإنتاج التام كلفة محصول الشلب المستلم من المزارعين.



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/٣/٢٠٠٩

الجهة المستثمر بها	الأرباح المستلمة بالدينار	نسبة الربح	عدد الأسهم	القصة الاسمية للسهم / دينار	كلف شراء دينار	طبيعة الاستثمار
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية	٦٦٦٦٦٦٦	—	٨٠٠٠٠٠٠٠	١	٨٠٠٠٠٠٠٠	زراعي
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والتحصيل الحقلية	—	—	١٣٣٣٣٣٣٣	١	١٣٣٣٣٣٣٣	زراعي
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	—	—	٤٤٣٧٥٣١٠	١	٤٤٣٧٥٣١٠	زراعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	—	—	٢٩٧١٦٧٩٨	١	٢٩٧١٦٧٩٨	صناعي
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق التمور	—	—	١٧٠٠٢٤٠٤	١	١٧٠٠٢٤٠٤	صناعي
صناعة المواد الإنشائية الحديثة	—	—	٤٠٨٠٤٢٣	١	٤٠٨٠٤٢٣	صناعي
مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	٢٦٢٣٥٢٤١	%٥٥,٥٥٥٥٥٥٠٦	٧٣٤٥٨٦٧٩	١	٧٣٤٥٨٦٧٩	مالي
مصرف الاستثمار العراقي	١٣٧٠٠٨٤٠	رسملة %٢٦,٠٥٠٤٢٤٢	٦٦٢٩٤٣٨٧	١	٦٦٢٩٤٣٨٧	مالي
المصرف المتحد للاستثمار	—	—	٧١٩٩٤٩٩٠	١	٧١٩٩٤٩٩٠	مالي
مصرف الموصل للاستثمار	—	—	٣١٨٧٠٤٦	١	٣١٨٧٠٤٦	مالي
المصرف الأهلي العراقي	—	—	١٠١٧٥١٧٨	١	١٠١٧٥١٧٨	مالي
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	—	—	٢٦٩٢٨١٣	١	٢٦٩٢٨١٣	مالي
المصرف التجاري العراقي	—	—	٢٦١٢٤١١٠	١	٢٦١٢٤١١٠	مالي
المصرف الوطني الإسلامي	—	—	٣٣١٠٦٥٣١	١	٣٣١٠٦٥٣١	مالي
مصرف المنصور	٣٣٥٤٢٩٨	%١٠	٣٦٨٩٧٢٧٦	١	٣٦٨٩٧٢٧٦	مالي
شركة دجلة والفرات	—	—	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥	مالي
شركة دار السلام للتأمين	١٠٩٢٩٠٠	رسملة %١١,١١	١٠٩٢٩٩٨٠	١	١٠٩٢٩٩٨٠	مالي
شركة صناعات الأصباغ الحديثة	٧٨٤٨٢	—	٥٢٣٢١١	١	٥٢٣٢١١	مالي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	—	—	٣٤٧٦٦٨	١	٣٤٧٦٦٨	صناعي
شركة صناعات الكارتون	—	—	٤٩٣٤٤٥	١	٤٩٣٤٤٥	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	—	—	٥٨١١٠٨٧٠	١	٥٨١١٠٨٧٠	صناعي
شركة العراقية للنقل البري	٥٥٢٩٩٤	%٧٠	١٣٤٢٩٨٦	١	١٣٤٢٩٨٦	خدمي
المجموع	٥١٦٨١٤٢١				٥٩٢٦٣٨٠٨٢	

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١/آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل التحاسبي
دينار	دينار		
		<u>العملاء</u>	١٦١
٦٨٩١٣٧٦٣	٢٧٠٠٠٠٠	عملاء قطاع اشتراكي	١٦١١
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	عملاء قطاع تعارفي	١٦١٢
٤٠٥٠٢٥٩٩١١	٣٩٩٦٦٢٤٥٢٢	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
٤١٢٣١٧٣٦٧٤	٤٠٠٣٣٢٤٥٢٢		
١٣٩٣٢٥٠٤٩٨	١٣٢١٥٣٦٦٩	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
		<u>حسابات مدينة متنوعة</u>	١٦٦
٤٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٣٧٥٠٠٠	٤٣٣٠٣٣٨	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٧٢٩٦٦٧٩٩	٧٢٣٦٦٧٩٩	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
٢١٤١٨٥٠١٣٠	٢١٤١٤٠٩٦٣٠	فروقات أضرار الحرب	١٦٦٦
٢٢١٦٦٤١٩٢٩	٢٢١٨٣٠٦٧٦٧		
		<u>السلف</u>	١٦٧
٤٤٣٣٠٠٠	٣٧٥٧٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٣٦٨٩٢٢٦	١٣٦٨٩٢٢٦	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٨١٢٢٢٢٦	١٧٤٤٦٢٢٦		
<u>٧٧٥١١٨٨٣٢٧</u>	<u>٦٣٧١٢٣١١٨٤</u>	مجموع المدينون	

كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	سلف مستديمة	١٨٢
١٤٧٤٤٥٦٧١٣	٥٧٦٠٢٥٥٦٢٣	نقدية لدى المصارف	١٨٣
		<u>شيكات وحوالات</u>	١٨٥
٧٩٥٠٨٩٣	٣٦٢٧٤٣٣٨٩	شيكات وحوالات قيد التحصيل	١٨٥١
<u>١٤٨٣١٥٧٦٠٦</u>	<u>٦١٢٣٧٤٩٠١٢</u>	مجموع النقود	

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		رأس المال الاسمي المدفوع
		(٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة
		السهم دينار واحد (مكتب بالكامل)
		رأس المال المدفوع موزع كالآتي:
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي %٥٠
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط
		مساهمة القطاع التعاوني
		مساهمة القطاع الخاص
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (٧)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ آذار/٢٠٠٩

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطيات	الفائض المتراكم	احتياطي توسعات	احتياطيات متنوعة	الاحتياطي العام	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي إلزامي	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)	٨٢٥٣٩١٩٣٨	—	١٠٠٦٢٣٦١٢	٤١٥٣٨٠٨١	٢٣٧٩٨٧٠٦١	١٩٣٥٢٥٧٤٠	٢٥١٧١٧٤٤٤	الرصيد في ٢٠٠٨/٤/١
—	٢٥٣٢٥٩٦١٠	٢١٨٨٨٨٦٧١	—	—	—	(١) ٢٢٨٥٠٤٨٣	١١٥٢٠٤٥٦	الإضافات
(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)	١٠٧٨٦٥١٥٤٨	٢١٨٨٨٨٦٧١	١٠٠٦٢٣٦١٢	٤١٥٣٨٠٨١	٢٣٧٩٨٧٠٦١	٢١٦٣٧٦٢٢٣	٢٦٣٢٣٧٩٠٠	المجموع

إيضاحات :

تمثل الإضافات على احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة

مبلغ (١٧١٩٩٤٨٠) دينار الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للموجودات المباعة خلال السنة

مبلغ (٤٩٧٦٣٠٦) دينار مبلغ احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة قيمتها الدفترية (١) دينار

مبلغ (٦٧٤٩٩٧) دينار ويمثل مبلغ الاندثار السنوي المحسوب بصورة مكررة للمولدة التي تم العثور عليها في موقع الناي والمشطوبة ضمن أضرار الحرب سنة ٢٠٠٤

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ آذار/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل اخلاسي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>	
٣٠٢١٥٧٨٣٦	٣٠٢١٥٧٨٣٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٢١٤٩٨٤٧٢٥	٢١٤٩٨٤٧٢٥	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٥١٧١٤٢٥٦١</u>	<u>٥١٧١٤٢٥٦١</u>	مجموع التخصيصات	

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف القروض المستلمة قصيرة الأجل كما في ٣١/٣/٢٠٠٩

الجهة المستلم منها القرض	نسبة الفائدة	الفوائد المتراكمة / دينار	الفائدة السنوية / دينار	مبلغ القرض / دينار
وزارة المالية قبل عام / ٢٠٠٣	١٠%	٢٥٣.١٧.٥٢٩	٣٩١٦٨٢٧٢٣	٥٠٢٦٨١٥١٢٦
وزارة الزراعة / صندوق دعم البذور مستلم بتاريخ ٢٠٠٨/٩ وتاريخ استحقاقه ٢٠٠٩/٩	٣%	—	٩٩٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المجموع			٤٩٠.٦٨٢٧٢٣	٩٩٧٦٨١٥١٢٦

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (١٠)

كشف الدائون كما في ٣١/آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>مجهزون</u>	٢٦١
٨٧٢٢٧٨١	١٤٠٤٧٥٤٦	مجهزون قطاع اشترائي	٢٦١١
		<u>حسابات دائنة متنوعة</u>	٢٦٦
٣٩٣٢٧٦٢١	١٧٩٧٥١١١	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٤٠٠٢١٨٦٧	٧٤٧٤٢٣٥٨	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٢٥٣٦٢٧٠٥٢٩	٣٠٢٤٢٣٠٢٨٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٦٦٣
٢٦١٥٦٢٠٠١٧	٣١١٦٩٤٧٧٥٢	<u>استقطاعات لحساب الغير</u>	٢٦٧
٦٤٤٧٤٠	—	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		<u>دائون توزيع الأرباح</u>	٢٦٨
١٦٨٦٧٩٦٠٠	١٦٤٥٧١٥٥٢	حصة المساهمين من الأرباح	
٢٧٩٣٦٦٧١٣٨	٣٢٩٥٥٦٦٨٥٠	مجموع الدائون	

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

كشف رقم (١١)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل اشعاعي
دينار	دينار	
		الرواتب والأجور النقدية للموظفين
١٥٠٦٥٤٥٠٠	٢١٤٣٧٦٨٩٩	٣١١
١١٦٦٤٨٤	٩٥٢٩٠٠	رواتب وأجور
١٧٧٤٠٠٠	١٩٥٠٠٠٠	٣١١١
٥٢١٣٥٥٠٠	٥٥٩٣٦٠٠٠	مخصصات عائلية
٢٧٧٩٥٠٠	٢٩٩٠٥٠٠	٣١١٢
١٤٨١٦٨٥٥٠	١٣٢٧٢٤٢٦٦	أجور أعمال إضافية
٣٥٦٦٧٨٥٣٩	٤٠٨٩٣٠٥٦٥	٣١١٣
١٥٦٠٧٦٢٠	١٧٧٥٩٣٤٠	مكافآت تشجيعية
٣٧٢٢٨٦١٥٩	٤٢٦٦٨٩٩٠٥	٣١١٤
		مخصصات تعويضية
		٣١١٦
		مخصصات أخرى
		٣١١٩
		المساهمة في الضمان الاجتماعي
		٣١٥
		مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
١٣٠٣٤٢٤٧٤٨	٤٩٤١٨٠٦١٤٥	الخدمات والمواد الأولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٤٢٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١١٢٠٠٠	٦٨٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٢٣٣٧٢٩٠٠	٤٥٠٦٠١٥٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٢٣٩٠٤٩٠٠	٤٥٣٣٠١٥٠		
		مواد تعبئة وتغليف	٣٢٤
٣٦٧٠٩٧٦٨	٤٤٧٣٦٧٠٣	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	٣٢٤١
٧٤٢٥٤	٣١٥٠٠٠	مواد تعبئة وتغليف متداولة	٣٢٤٢
٣٦٧٨٤٠٢٢	٤٥٠٥١٧٠٣		
		المتنوعات	٣٢٥
٤١٨٦٨٠٠	١٠٦٨٠٠٠٠	لوازم ومهمات	٣٢٥١
٩٣٩٣٥٠	١٣٠٨٨٧٥	قرطاسية	٣٢٥٢
٢٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	كتب تعليمية	٣٢٥٣
٥١٤٦١٥٠	١٢٠٤٨٨٧٥		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٠٤٤٠٠٠	٨٦٤٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٨٥٢١٥٠	٤٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١٨٩٦١٥٠	٨٦٨٠٠٠		
١٣٧١١٥٥٩٧٠	٥٠٤٥١٠٤٨٧٣	مجموع المستلزمات السلعية	

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		خدمات الصيانة
٨٩١٧٨٠٠	١٧٦٠٠٢٥٠	٣٣١
٢٦٧٠٢٧٥٠	٢٧٥٠٣٥٠٠	٣٣١٢
٦٦٦٦٠٠٠	٨٠٦١٧٥٠	٣٣١٣
٢٢٨٠٠٠	١٢٠٠٠٠	٣٣١٤
٨٥٨٠٠٠	١١٨٠٠٠٠	٣٣١٥
٤٣٣٧٢٥٥٠	٥٤٤٦٥٥٠٠	٣٣١٦
١١١٠٠٠	٥٥٧١٠٠	خدمات أبحاث واستشارات
		دعاية وطبع وضيافة
٥٠٥٠٠٠	١٠٥٥٠٠٠	٣٣٢
١١٤٩٧٧٥	١١٧١٠٠٠	دعاية وإعلان
٩٤١٥٠٠	٤٨٧٠٠٠	٣٣٣١
—	٧٧٦٠٠٠	نشر وطبع
٢٥٩٦٢٧٥	٣٤٨٩٠٠٠	٣٣٣٢
		ضيافة
		هدايا
		٣٣٣٣
		نقل وإيفاد واتصالات
٣٥٠٦٧٩٠٠	٣٩٦١٩٥٨٠	٣٣٤
١٦٤٤٨٨٥٠	١٦٩٦٨٩٤١٤	نقل العاملين
١٤٥٠٠٥٠٠	٢٢٩٧٩٨٠٠	٣٣٤١
١١٥٠٧٤٨٥	١١٠٩٠٥٩٧	نقل السلع والبضائع
٧٧٥٢٤٧٣٥	٢٤٣٣٧٩٣٩١	٣٣٤٢
		السفر والإيفاد
		اتصالات عامة
		٣٣٤٣
		٣٣٤٤
		استئجار موجودات ثابتة
١٨٧٥٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠	٣٣٥
٢١٥٠٠٠	٢١٨٥٠٠	استئجار مباني وإنشاءات
١١٦٨٠٠٠	٦٣٥٠٠٠٠	٣٣٥٢
٣٢٥٨٠٠٠	٩٩٤٣٥٠٠	استئجار آلات ومعدات
١٢٦٨٦٢٥٦٠	٣١١٨٣٤٤٩١	٣٣٥٣
		استئجار وسائل نقل وانتقال
		٣٣٥٤
		ما بعده

تابع / كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/٣ آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخاسبي	
دينار	دينار		
١٢٦٨٦٢٥٦٠	٣١١٨٣٤٤٩١	مقابلته	
		مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦
١٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٤٩٩٠٠٠٠	٥٦١٦٦٦٦	مكافآت لغير العاملين عن خدمات	٣٣٦٣
٢٣٣٦٩١٥٠	١٠٨٣١٦٥٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٦٠١٩٨٠٠	١١١٩٩١٥٦	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٧٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٣٦٢٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٣٧٧٣٤٨٢٥	١١١٢٠٣٠٠	مصروفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٧٧٤٣٣٧٧٥	٤٣٦٤٧٧٧٢		
<u>٢٠٤٢٩٦٣٣٥</u>	<u>٣٥٥٤٨٢٢٦٣</u>	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		فوائد وإيجارات أراضي
٣٩١٦٨٢٧٢٣	٤٩٠٦٨٢٧٢٣	٣٦
٤٩١٤٠٠	٣٨٨٣٨٦٢	فوائد مدينة
		٣٦١
٣٩٢١٧٤١٢٣	٤٩٤٥٦٦٥٨٥	إيجارات أراضي
		٣٦٢
		المصروفات التحويلية
		٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة
		٣٨٣
١٠٠٠٠٠٠	٥٨٥٠٤٣٤٢	تعويضات وغرامات
		٣٨٣٢
٢٢٤٨٥٠٨	١٠٤٤٥٩	ديون مشطوبة
		٣٨٣٣
٣٢٤٨٥٠٨	٥٨٦٠٨٨٠١	
		الضرائب والرسوم
		٣٨٤
١٤٥١٧٥	٣٠٦٤٧٥	ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٤٢
٢٦١٠٠٠٠	١٩٥٠٠٠٠	إعانات
		٣٨٥
٦٠٠٣٦٨٣	٦٠٨٦٥٢٧٦	مجموع المصروفات التحويلية
		المصروفات الأخرى
		٣٩
٩٥٦٥٦٠٦٦	٢١٥٥٣٣٦٠٧	مصروفات سنوات سابقة
		٣٩١
١٦٢٣٠٠٠	—	مصروفات عرضية
		٣٩٢
٩٧٢٧٩٠٦٦	٢١٥٥٣٣٦٠٧	مجموع المصروفات الأخرى

كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>إيرادات النشاط النباتي</u> ٤١٤
١٤٤٢٤٠٠١٢٧	٢٧٩٥٧٦٦٩٣٠	صافي المبيعات ٤١٤١
(٤٩٨٠٥٣٩١٧)	(١٣٨٣٠٠٧٥٦)	تغير مخزون الإنتاج التام ٤١٤٢
١٦٢٥٧١٨٠	٤٠٢٧٣٥٧٠	إيرادات بيع مخلفات ٤١٧
٩٦٠٦٠٣٣٩٠	٢٦٩٧٧٣٩٧٤٤	
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u> ٤٢
١٣٢٥٠٠٠	٣٢٢٠٠٠٠	عمولة مستلمة ٤٢٣
٦٤٣٥٠٠٠	٢٣٧٥٥٠٠	إيرادات متنوعة ٤٢٥
٧٧٦٠٠٠٠	٣٤٥٧٥٥٠٠	
		<u>إيراد النشاط الخدمي</u> ٤٣
٩٤٦٠٠٠	٢٧٢٢٠٠٠	إيرادات خدمة متنوعة ٤٣٧
١٣٠٠٨٣٠٩٤	١٤٢٣٧٩٥٠٩	إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
١٣١٠٢٩٠٩٤	١٤٥١٠١٥٠٩	
١٠٩٩٣٩٢٤٨٤	٢٨٧٧٤١٦٧٥٣	المجموع لأغراض العمليات الجارية
٤٩٨٠٥٣٩١٧	١٣٨٣٠٠٧٥٦	تغير مخزون الإنتاج التام
١٥٩٧٤٤٤٦٤٠١	٣٠١٥٧١٧٥٠٩	المجموع لأغراض حساب الأرباح والخسائر

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
١١٢٠٨٤٠٢٠	١٧٠٤٩٥٩٩٥	فوائد دائنة	٤٦١
٤٧٢١٨٨٠	٥١٦٨١٤٢١	إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣
<u>١١٦٨٠٥٩٠٠</u>	<u>٢٢٢١٧٧٤١٦</u>		
		الإعانات	٤٧
<u>٦٨٩٣٦٠٦٠١</u>	<u>٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠</u>	إعانات إنتاج محلي	٤٧٢
		الإيرادات التحويلية	٤٨
—	١٠٠٠٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٤٧٤٠٣٠٢٣	١٦٧٤٧٣١٤٣	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٦٠٤٩٤٠٣	١٩١٦٢٨٣	الإيرادات الأخرى	٤٩٢
<u>٥٣٤٥٢٤٢٦</u>	<u>١٦٩٣٨٩٤٢٦</u>	مجموع الإيرادات الأخرى	

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (١٧)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

رقم الحساب	اسم الحساب	مركز الإنتاج (٥) دينار	مركز الخدمات التسويقية (٧) دينار	مركز الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	رواتب وأجور	٢٤٣٢١٣٢٤٦	١٢٨٠٠٦٩٧	١٧٠٦٧٥٩٦٢	٤٢٦٦٨٩٩٠٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٧٥٧٠٩٧٧٨	١٥١٣٥٣١٤٦	٢٠١٨٠٤١٩٤٩	٥٠٤٥١٠٤٨٧٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٠٢٦٢٤٨٩٠	١٠٦٦٤٤٦٨	١٤٢١٩٢٩٠٥	٣٥٥٤٨٢٢٦٣
٣٦	فوائد مدينة وإيجار أراضي	٢٨١٩٠٢٩٥٣	١٤٨٣٦٩٩٨	١٩٧٨٢٦٦٣٤	٤٩٤٥٦٦٥٨٥
٣٧	الاندثار	١٦٦٢٤٧١٠	٨٧٤٩٨٥	١١٦٦٦٤٦٤	٢٩١٦٦١٥٩
٣٨	مصرفات تحويلية	١٧٤٦٩١	٩١٩٤	١٢٢٥٩٠	٣٠٦٤٧٥
	المجموع	٣٦٢٠٢٥٠٢٦٨	١٩٠٥٣٩٤٨٨	٢٥٤٠٥٢٦٥٠٤	٦٣٥١٣١٦٢٦٠

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٠٩

نوع الاستخدامات	نقل العاملين / دينار	المجموع / دينار
المستلزمات الخدمية	٣٩٦١٩٥٨٠	٣٩٦١٩٥٨٠

الشركة العراقية لإنتاج البذور
مساهمة مختلطة

تأسست عام ١٩٨٩ رأسمالها ملياري دينار
بغداد - أبو غريب مدخل شارع عكركوف
ص.ب / ٢١٠٠٣

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة
المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٠٩

بسم الله الرحمن الرحيم

بأسم مجلس ادارة الشركة وجميع منتسبيها نحيبكم ونرحب بكم في إجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة ... وبسرنا أن نعرض على حضراتكم نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٠٩ تنفيذاً لأحكام المادة ٨٧ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٧٩ .

أولاً : معلومات عن الشركة وأهدافها الرئيسية :

١. تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٣٢٧٥ في ١٠ / ٥ / ١٩٨٩ وفقاً لأحكام

المادة (٢١) من قانون الشركات ذي العدد (٣٦) لسنة ١٩٨٣ المعدل برأسمال قدره خمسون

مليون دينار وازداد تدريجياً إلى أن أصبح (٢٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) مليار دينار في عام ٢٠٠٦ .

٢. هدف الشركة .

المساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق إنتاج البذور والتقاي من الرتب العليا أو أستيرادها

وبيعها إلى المزارعين والفلاحين بغية تحسين وتطوير الإنتاج الزراعي والمحافظة على النوعية

العالية للأصناف المحلية العريقة والعالمية المتفوقة وتدريب الكوادر وأعدادها علمياً لإنتاج البذور في

القطر . وتقوم الشركة بمزاولة نشاطها وتنفيذ مهامها من خلال المواقع الآتية :

معامل تنقية البذور

تقوم بأستلام البذور من المزارعين والفلاحين المتعاقد معهم والمزارع التابعة للشركة وتنقيتها في

المعامل التالية بعد تفقيتها وتصديقها من قبل هيئة فحص وتصديق البذور قبل الأستلام وبعد التنقية

وتوزيعها على الفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة ، وقد أنخفضت الطاقات المتاحة

لمعامل تنقية البذور والمخازن المبردة بسبب أعمال التخريب الناتجة عن أعدام الأمن وغياب السلطة

الطاقة المتاحة بعد الحرب وحالياً بذور منقاة بالطن			الطاقة المتاحة قبل الحرب آذار ٢٠٠٣ بذور منقاة بالطن			معمل تنقية البذور في
ذرة صفراء	شلب	حنطة وشعير	ذرة صفراء	شلب	حنطة وشعير	
-	-	-	-	-	٦٥٠٠	الموصل
-	-	-	٢٥٠٠	-	٥٠٠٠	الحويجة
-	-	-	-	-	١٠٥٠٠	الصويرة
-	٤٠٠٠	٤٠٠٠	-	٥٠٠٠	٥٠٠٠	غماس
-	١٥٠٠	٥٠٠٠	-	١٥٠٠	٦٥٠٠	نهر سعد
-	٥٥٠٠	٩٠٠٠	٢٥٠٠	٦٥٠٠	٣٣٥٠٠	المجموع

معمل بذور الخضر في أبي غريب : طاقته ٢٠٠ طن بذور خضر مختلفة وبعد الحرب صفر .

محلج القطن في الناي : طاقته حلج ٤٠٠٠ طن قطن زهر ينتج منها ٢٤٠٠ طن بذور قطن .

المخازن المبردة :

تقوم بأستلام تقاوي البطاطا من المزارعين المتعاقد معهم من حملة هوية منتجي البذور ومن الحقول المقبولة بالتنقيش الحقلى وخبزها على درجة حرارة ٤ مئوية ثم بيعها للفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة :

المخازن المبردة في	الطاقة الخزنية المتاحة قبل الحرب (آذار ٢٠٠٣) تقاوي بطاطا بالطن	الطاقة الخزنية المتاحة بعد الحرب والياً تقاوي بطاطا بالطن
أبي غريب	٢٨٠٠	٢٨٠٠
الخالدية	٣٥٠٠	-
اليوسفية	٤٢٠٠	-
بابل	٤٢٠٠	٤٢٠٠
الصويرة	٢٨٠٠	-
المجموع	١٧٥٠٠	٧٠٠٠

المزارع :

بسبب الظروف الأمنية الاستثنائية عام ٢٠٠٣ وبعده وتعذر إدارة وأستغلال المزارع بشكل مباشر قامت الشركة بالتعاقد مع مستثمرين متواجدين في مواقع المزارع لإستثمار أراضيها وكما يلي :

١. مزرعة اللطيفية : وتتكون من قسمين :
القسم الأول : وهو ملك للشركة ومساحته الكلية (٤٠٢) دونم والصالفة للزراعة (٣٦٥) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء وبعض الخضر وشنلات الفاكية .
القسم الثاني : مستأجرة من وزارة الزراعة ومساحته الكلية (٨١٩) دونم والصالفة للزراعة (٥٥٠) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة و الذرة الصفراء .

تم التعاقد مع ثلاث مستثمرين لإستثمار المزرعة لإنتاج البذور لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠٠٨ / ٦ / ٧ ببديل ايجار قدره (٢٥) الف دينار سنويا للدونم الواحد
٢. مزرعة ربيعة : مستأجرة من وزارة الزراعة ، مساحتها الكلية (١٠٧١) دونم والصالفة للزراعة (١٠٠٠) دونم .الزراعة فيها ديمية حيث تقع ضمن المنطقة شبه مضمونة الأمطار تستغل لإنتاج بذور الحنطة .

تم التعاقد مع أحد المزارعين لإستثمار المزرعة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠٠٧ / ١ / ١ .حصة الشركة من الأستثمار مقطوعة بواقع (١٠,٥٩٠) مليون دينار سنوياً .

٣. مزرعة البيوت الزجاجية في النهروان : مستأجرة من وزارة الزراعة ، كانت مساحتها الصافية للزراعة المحمية (٦٤) دونم لثمان بيوت زجاجية . تعرضت المزرعة إلى أعمال النهب

والتخريب بسبب غياب السلطة وانعدام الأمن مما أدى إلى توقف العمل في المزرعة لأنها أصبحت غير صالحة للزراعة المحمية ولذلك تم مفاتحة وزارة الزراعة لاعادتها إليها..

بيانات تفصيلية عن تنفيذ خطة وميزانية الشركة لعام ٢٠٠٩/٢٠٠٨

١. توفير البذور الزراعية

توضع عادة خطة لاستلام البذور عند قيام وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور بتحديد الحاجة والكميات المقرر استلامها قبل فترة قصيرة من موعد حصاد المحاصيل وهي الحنطة والشلب

وبيين الجدول التالي الكميات المستلمة من البذور خلال عام ٢٠٠٨ والتي تم تنقيتها وتوفيرها للزراعة للموسم الشتوي ٢٠٠٨-٢٠٠٩ والصيفي ٢٠٠٩.

النوع والصفة والرتبة	الكمية المستلمة خام / طن
بذور حنطة اساس	١١٦,٦٥٠
بذور حنطة مسجلة	٨٠٣,٨٠٥
بذور حنطة مصدقة/ ١	١٨٤٧,٦٩٧
بذور حنطة مصدقة/ ٢	٣٧٣٢,٩٩٧
مجموع الحنطة	٦٥٠١,١٤٩
بذور شلب ٣٣ اساس	٣,٩٣٨
بذور شلب ياسمين اساس	١
بذور شلب ٣٣ مسجلة	١٨,٥١٧
بذور شلب ياسمين مسجلة	١٧,٤١٤
بذور شلب عنبر ٣٣ مصدقة	١٩٠,٧٥٥
بذور شلب ياسمين مصدق	٩,٩٨٦
مجموع الشلب	٢٤١,٦١٠

٢- إجمالي الإيرادات والمصروفات بالدينار

إجمالي الإيرادات	٦ ٨٥٧ ٨١٧ ٧٩٥
إجمالي المصروفات	٦ ٦٢٧ ٤٠٨ ٦٦٨

الفائض ٢٣٠ ٤٠٩ ١٢٧

الشركة معفيه من الضريبة بموجب كتاب وزارة الزراعة / انهاء العامه لتنظيم الاستثمارات الزراعية المرقم ١١٣٦ في ٢٥/١٠/١٩٩٨ كون الشركة زراعية وغير خاضعة لأحكام قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين الخاص والمختلط رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨

٣. الأرباح المتحققة للسنوات الماضية :

السنة	آلف دينار
٩٠ / ٩٨	٩١٨٧
٩١ / ٩٠	٢٠٦٢٨
٩٢ / ٩١	١٨١٤٨
٩٣ / ٩٢	٤٨٠٢٦

٨٠٦١٨	٩٤ / ٩٣
٤٩٩٣٣٨	٩٥ / ٩٤
٦٧١٢٨٩	٩٦ / ٩٥
٣١٠٩١١	٩٧ / ٩٦
٧٨٧٤٨٧	٩٨ / ٩٧
٥٨٦٠٢٢	٩٩ / ٩٨
١٠٧٠٨	٢٠٠٠ / ٩٩
٨٠٣٦٧٦	٢٠٠١ / ٢٠٠٠
٤٩١٨٩٦	٢٠٠٢ / ٢٠٠١
٦٩٩٧٩٦	٢٠٠٣ / ٢٠٠٢
(٦٠٠ ٠٢٧)	٢٠٠٤ / ٢٠٠٣
٢٢٤ ٢٦٢	٢٠٠٥ / ٢٠٠٤
(١٠٥٥ ٠٥٦)	٢٠٠٦ / ٢٠٠٥
(٣٨٩ ٦٦٤)	٢٠٠٧ / ٢٠٠٦
(٥١٣ ٦٤٧)	٢٠٠٨ / ٢٠٠٧
٢١٨ ٨٨٨	٢٠٠٩ / ٢٠٠٨

٤ . الأحتياطيات بالدينار

أحتياطيات إلزامية	٢٥١ ٧١٧ ٤٤٥
أحتياطي ارتفاع الاسعار	٢١٦ ٣٧٦ ٢٢٣
أحتياطي عام	٢٣٧ ٩٨٧ ٠٦٢
أحتياطيات متنوعة	٤١ ٥٣٨ ٠٨١
أحتياطي توسعات	١٠٠ ٦٢٣ ٦١٢

٥ . لم يتقاضى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي أجور أو رواتب أو مخصصات أو مكافآت وقد بلغت رواتب السيد المدير المفوض .

السيد قحطان محمد ناجي للفترة من ٢٠٠٨/٤/١ لغاية ٢٠٠٩/٣/٣١ (١٠ ٨٠٠ ٠٠٠) عشرة ملايين وثمانمائة الف دينار

٦ . لم يقدم أو يستلم أي من الأعضاء قروضاً أو سلفاً من وإلى الشركة .

٧ . مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا بالدينار :-

دعاية و اعلان	١٠ ٥٥ ٠٠٠
ضيافة	٤٨٧ ٠٠٠

ثالثاً : التوسعات والاستثمارات

الأعمال المنفذة عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩

أولاً: تمت أعمال الصيانة الدورية الكاملة لمواقع الشركة العاملة منها:-

- ١- معمل تنقية بذور غماس
- ٢- معمل تنقية بذور نهر سعد
- ٣- المخزن المبرد في ابي غريب
- ٤- المخزن المبرد في بابل

ثانياً: تمت أعمال الصيانة للآليات والسيارات والمولدات بصورة مستمرة خلال العام

ثالثاً: تم اعداد كشوفات اعادة اعمار كافة المواقع المتضررة لغرض التنفيذ في حالة توفر التخصيصات

رابعاً: تم بناء سياج مخزن تبريد الصويرة المدمر

الاستثمارات

تبلغ مساهمة شركتنا في الشركات الأخرى لغاية ٢٠٠٩/٣/٣١ كالآتي :

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١	شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية.	٨٠.٠٠٠.٠٠٠
٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة .	٤.٠٨٠.٤٢٣
٣	الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية .	١٣.٣٣٣.٣٣٢
٤	شركة بغداد للمشروبات الغازية .	٢٩.٧١٦.٧٩٨
٥	مصرف الاستثمار العراقي .	٦٦.٢٩٤.٣٨٧
٦	المصرف المتحد للاستثمار .	٧١.٩٩٤.٩٩٠
٧	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني .	٤٤.٣٧٥.٣١٠
٨	مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار .	٧٣.٤٥٨.٦٧٩
٩	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور .	١٧.٠٠٢.٤٠٤
١٠	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار .	٣١.٨٧.٠٤٦
١١	المصرف التجاري العراقي .	٢٦.١٢٤.١١٠
١٢	المصرف الاهلي العراقي .	١٠.١٧٥.١٧٨
١٣	مصرف البصرة الدولي	٢.٦٩٢.٨١٣
١٤	المصرف الوطني الاسلامي	٣٣.١٠٦.٥٣١
١٥	مصرف المنصور	٣٣.٥٤٢.٩٧٩
١٦	شركة دجلة والفرات	٨.٤٥٠.٦٤٥
١٧	شركة دار السلام للتأمين	١٠.٩٣٠.٠٨٩

١٨	شركة صناعة الاصباغ الحديثة	٥٢٣ ٢١١
١٩	شركة الصناعات الكيماوية	٣٤٧ ٦٦٨
٢٠	شركة صناعة الكارتون	٤٩٣ ٤٤٥
٢١	شركة الصناعات الخفيفة	٥٨ ١١٠ ٨٧٠
٢٢	شركة النقل البري	١٣ ٤٢ ٩٨٧

رابعاً : أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

ت	الأسماء	التفاصيل	التاريخ
١.	فحظان خلف ابراهيم	رئيس المجلس / ممثل القطاع الخاص	
٢.	هشام سرحان	نائب رئيس المجلس / ممثل قطاع الدولة	
٣.	د. عبدالامير ضايف	عضو / ممثل قطاع الدولة	
٤.	مؤيد خضر الياس	عضو / ممثل قطاع الدولة / حل محله السيد عباس صادق من ٢٠٠٨/٥/١٥ / حل محله السيد طائب خالص جاسم من ٢٠٠٨/٦/٢٥	
٥.	اديب صالح العاتى	عضو / ممثل القطاع الخاص	
٦.	سعيد هادي الطريحي	عضو / ممثل القطاع الخاص	
٧.	محمد خليل ابراهيم	عضو / ممثل قطاع الدولة	

وبلغ عدد جلسات مجلس الإدارة عشرة خلال السنة

خامساً : تحديد السنة المالية والنظم المحاسبية المعتمدة :-

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

قامت الشركة بمفاتيحة مؤسسات الدولة ذات العلاقة لغرض المساعدة في الأمور التالية :

أ. شطب الديون وفوائدها التي بذمة الشركة لصالح وزارة المالية والبالغة (٥٠٢٦ ٨١٥ ١٢٦) دينار (خمسة مليارات وستة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف ومائة وستة وعشرون دينار) عدا الفوائد ، والتي نشأت نتيجة لتنفيذ الشركة قرارات النظام السابق الخاصة بتوفير البذور لصالح وزارة الزراعة وبيعها بالأجل للفلاحين .

ب. شمول الشركة ببرامج إعادة الأعمار للمواقع المدمرة وخاصة معامل تنقية البذور والمخازن المبردة .

وفيما يلي الإجراءات المتخذة وحسب تسلسلها الزمني :

١. بدأ التحرك منذ سقوط النظام حيث تم في تموز ٢٠٠٣ عرض موضوع إطلاق رصيد الشركة المجمد بأمر من سلطات الاحتلال ، وشطب ديون الشركة وإعادة أعمار معامل تنقية البذور المتضررة بشكل كبير في الحويجة الصويرة وكون شركتنا هي الرئيسة في توفير بذور الحنطة والشلب والذرة الصفراء ، وذلك في الاجتماع الموسع الذي عقد في مقر منظمة الغذاء والزراعة الدولية في بغداد الذي حضرته كافة شركات البذور والمسؤولين من قوات التحالف ووزارة الزراعة لغرض إعداد خطة لتوفير بذور الحنطة للموسم الزراعي ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ .
- وبالرغم من متابعة ذلك بكل جدية وخاصة مع وزارة الزراعة ولفترة طويلة لم نحصل على المساعدة المطلوبة بل حصلنا على فقط الموافقة على إطلاق رصيد الشركة وموافقة منظمة الغذاء والزراعة على تنفيذ مشروع توفير بذور الحنطة لموسم ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ بتمويل من المنظمة المذكورة حيث حققت الشركة ربحاً جيداً منه .
٢. مقابلة ومفاتيحة السيد وزير الزراعة بكتاب الشركة ٣٥٧ في ١٣ / ٩ / ٢٠٠٣ حيث طلبنا المساعدة في شطب الديون ومنها ديون الفلاحين من أبناء العشائر العربية ، وشمول الشركة في برامج إعادة الأعمار . لم نحصل على الموافقة على ذلك .
٣. ونتيجة لمتابعة الموضوع قام السيد وزير الزراعة بمقابلة السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة والمدير المفوض ونتيجة للمناقشة وفق السيد وزير الزراعة على مفاتيحة وزارة المالية وكتابها ١٢٦٩ في ١٢ / ٥ / ٢٠٠٤ لأعفاء الشركة من فوائد القروض الممنوحة فقط ومن تاريخ منحها والتي استخدمت لشراء البذور من المتعاقدين عام ٢٠٠٢ .
- ثم فأنحت وزارة الزراعة الأمانة العامة لمجلس الوزراء بكتابها ١٥٤٥ في ٢٠ / ٦ / ٢٠٠٤ حول نفس الموضوع ثم قامت أمانة مجلس الوزراء بمفاتيحة وزارة المالية بكتابها ٥٢٥ في ٣ / ٧ / ٢٠٠٤ والتي بينت فيه بأن (سيادة رئيس الوزراء علق موافقته على الطلب بشرط موافقة وزارة المالية عليه) ثم أرسلت شركتنا كتابها ٥٦٧ في ٢٧ / ٧ / ٢٠٠٤ إلى السادة وزراء المالية والزراعة موضحين فيه بشكل مفصل الديون المستحقة وفوائدها وأسباب نشوئها وعدم إمكانية تسديدها . ثم كتابنا ٧٤٧ في ١٤ / ٦ / ٢٠٠٥ إلى السيد وكيل وزارة المالية بناء على طلبه على أثر مقابلته مؤكداً على ما ورد بكتبتنا السابقة .
- ونتيجة للعديد من المراجعات والمناقشات مع المسؤولين في دائرة المحاسبة في وزارة المالية لم توافق هذه الوزارة على طلب شركتنا لاعفاننا من فوائد القروض واقترحت على مجلس الوزراء بكتابها المرقم ٧٧٣٦ في ١٢ / ١٢ / ٢٠٠٥ بتسيط الديون على مدى عشر سنوات .
- ثم طلبت الامانة العامة لمجلس الوزراء بكتابها المرقم ق / ٢٧٥ / ١٣ / ١ / ٢ في ١٤ / ١ / ٢٠٠٦ من شركتنا ابداء الرأي بشأن مقترح وزارة المالية المذكور . اجابت شركتنا بكتابها ٢٥١ في ١٣ / ٣ / ٢٠٠٦ الامانة العامة لمجلس الوزراء وطلبنا المساعدة لاعفاء شركتنا من فوائد القروض ومبررات ذلك مع موافقتنا على تسيط اصل الديون حسب مقترح وزارة المالية ومن خلال اجتماع

المدير المفوض مع المسؤولين في امانة مجلس الوزراء لم تحصل موافقة مجلس الوزراء على اعفاء الشركة من فوائد القروض وطلب المجلس مراجعة وزارة المالية لتبسيط الديون على مدى عشر سنوات وحسب كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم ق/١٣/١/٥٥٠١ في ٢٥/٤/٢٠٠٦ .

٤. تمت مفاتحة وزارة الزراعة بموجب الكتب ٣٢ في ٩ / ١ / ٢٠٠٥ و ٨٢٣ في ٤ / ٧ / ٢٠٠٥ و ٨٤٧ في ٦ / ٧ / ٢٠٠٥ لشطب ديون الفلاحين من أبناء العشائر العربية البالغة (١٢٦ ٨١٥ ١٧٦ ٢) دينار لكونها قد نشأت بأوامر من النظام السابق لبيع بذور الحنطة لهم بالأجل وتأجيل تسديدها وبضمانة المحافظين وأمناء سر الفروع لحزب البعث المنحل وأنه يتعذر استحصالها بسبب ترك الفلاحين لمواقعهم بعد سقوط النظام .

ونتيجة لمقابلة السيد وزير الزراعة للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض فاتحت وزارة الزراعة بكتابها ١٦٧٨٢ في ٥ / ٩ / ٢٠٠٥ وزارة المالية / الموازنة / المصروفات للنظر في ديون الفلاحين من أبناء العشائر العربية العائدة لشركتنا وشركة مابين النهريين العامة للبذور وشركة التجهيزات الزراعية ثم فاتحت وزارة الزراعة / الرقابة الداخلية / الامانة العامة لمجلس الوزراء بكتابها ١٣٢٨٣ في ٢٤ / ٧ / ٢٠٠٥ وطلبت معالجة ديون العشائر العربية اسوة ببقية شركات الوزارة ومن خلال الاجتماع مع المسؤولين في الامانة العامة لمجلس الوزراء وكتابنا ٢٥١ في ١٣ / ٣ / ٢٠٠٦ الموجه اليها طلبنا المساعدة لاعفائنا من ديون العشائر العربية .

واخيرا تم مفاتحة الجهات التالية حول نفس الموضوع :

أ- مكتب نائب رئيس مجلس الوزراء رئيس اللجنة الاقتصادية الاستاذ برهم صالح حول الموضوع بموجب كتابنا المرقم ١١٣٢ في ٢٩ / ١١ / ٢٠٠٦ .

ب- مجلس النواب / اللجنة الزراعية بموجب كتابنا المرقم ٢٤٦ في ٤ / ٤ / ٢٠٠٧ .

ج- وزارة حقوق الانسان / السيد الوزير بكتابنا ٧٦٤ في ١٩ / ١١ / ٢٠٠٧ .

د- وزارة الدولة لشؤون مجلس النواب / مكتب السيد الوزير بموجب كتابنا ٧ في ٢ / ١ / ٢٠٠٨ .

هـ- وزارة الزراعة / السيد الوزير بموجب كتابنا المرقم ٢٢٦ في ١٧ / ٣ / ٢٠٠٨ .

وفاتحت وزاره لأزراعه بكتابها ٢١٨١ في ٢٥ / ١١ / ٢٠٠٨ الامانه العامة لمجلس الوزراء تطلب إعفاء شركتنا من مبالغ القروض وفوائدها والديون المترتبة بذمتها لصالح وزارة المالية . ولازال الموضوع قيد الدرس لدى هذه الجهات .

٢٠٠٩/٥/١٨

رئيس مجلس الإدارة

قحطان خلف ابراهيم

المدير المفوض

قحطان محمد ناجي

٢٠٠٩/٥/١٧

مدير الحسابات

وفاء صبيح داود