

الشركة العراقية لأنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١

رقم الصفحة	التوضيحات
٢٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٣٠	- الميزانية العامة
٣١	- حساب الأنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣٢	- كشف العمليات الجارية
٣٣	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الأنتاج
٣٤	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الأنتاج
	الكتشفات التحليلية المرفقة
٣٥	١. الموجودات الثابتة والذات الرأسمالية
٣٦	٢. المحزون
٣٧	٣. الاستثمارات المالية
٣٨	٤. المدينون
٣٩	٥. الشقوق
٤٠	٦. رأس المال
٤١	٧. التكاليف المباشرة
٤٢	٨. التخصيصات
٤٣	٩. القروض المستلمة قصيرة الاجل
٤٤	١٠. الدائون
٤٥	١١. الرواتب والاجور
٤٦	١٢. المستلزمات السلعية
٤٧-٤٨	١٣. المستلزمات الخدمية
٤٩	١٤. المصروفات التحويلية والآخرى
٥٠	١٥. إيرادات النشاط الجاري
٥١	١٦. الإيرادات الأخرى
٥٢	١٧. توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
	١٨. المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



أولاً- نفاذ تاريخ الوديعة الثابتة والبالغ قيمتها (مليار) دينار بتاريخ ١٢/٤/٢٠٠٩ .
ثانياً - الاكتاب في رؤوس أموال الشركات المستثمر بما بمبلغ (٢٧٩٦٢٠) إلف دينار
(مائتان وتسعة وسبعون مليون وستمائة وعشرون إلف دينار) .

صالحين

٣ - الإضافة على حساب فروقات أضرار الحرب عن الاضرار التي لحقت بالابنية والاثاث
بمخزن الخالدية بعد انسحاب القوات الامريكية منه والبالغ كلفتها بموجب السجلات
المالية (٥٦٠٣) إلف دينار (خمسة ملايين وستمائة وثلاثة آلاف دينار) .

كيب

٤- الزيادة في حساب الرواتب والأجور البالغة (٢٠٥٨١٠) إلف دينار (مائتان وخمسة
مليون وثمانمائة وعشرة الاف دينار) عن زيادة رواتب الموظفين خلال السنة موضوع
التقرير بمبلغ مقطوع مقداره (٣٧٥٠٠) دينار (سبعة وثلاثون إلف وخمسمائة دينار)
واعتباراً من ٢٠٠٩/٤/١ واستناداً إلى قرار مجلس الإدارة المرقم (٢) في
٢٠٠٩/٤/٢٧ .

الملاحظات والتحفظات:

١- نتيجة النشاط :

أ- اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً مقداره (٨٧٣٥١٥) إلف
دينار (ثمانمائة وثلاثة وسبعون مليون وخمسمائة وخمسة عشر الف دينار) ويزيد على فائض
السنة السابقة بمقدار (٦٤٣١٠٦) إلف دينار (ستمائة وثلاثة وأربعون مليون ومائة وستة
الاف دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية عن نتيجة نشاط الشركة من خلال دراسة
بياناتها المالية :

أولاً- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٥٧٦٨٠٧) إلف دينار (خمسمائة وستة وسبعون
مليون وثمانمائة وسبعة الاف دينار) على السنة السابقة بسبب زيادة صافي المبيعات
بمقدار(٤٩١٠٦٢) الف دينار (أربعمائة وواحد وتسعون مليون والثان وستون الف دينار)
عن السنة السابقة نتيجة زيادة الكميات المستلمة من بذور الخنطة للموسم الحثالي والبالغة
(٨٢٢٤) طن (ثمانية الاف ومنتان وأربعة وعشرون طن) بعد ان كانت (٦٥٠١) طن (ستة
الاف وخمسمائة وواحد طن) للموسم السابق .

ثانيا- زيادة إيراد إيجار موجودات ثابتة بمقدار (٨٣٢٥٨) ألف دينار (ثلاثة وثمانون مليون ومائتان وثمانية وخمسون الف دينار) على السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بإبرام عقود استئجار مخازن بابل المرردة خلال السنة بالإضافة الى عقود الاستئجار المدورة من السنة السابقة.

ثالثا- زيادة مبلغ دعم بذور الحنطة والشلب المقدم من وزارة المالية من خلال وزارة الزراعة بمقدار (٢٨٦٢١٧٠) ألف دينار (ملياران وثمانمائة واثان وستون مليون ومائة وسبعون الف دينار) عن السنة السابقة نتيجة زيادة كمية البذور المستلمة وكما مشار اليها في الفقرة (أولا) اعلاه.

رابعا- استلام مبلغ (٢٣٩٥٥٨٨) ألف دينار (مئتان وتسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) من وزارة الزراعة / شركة مابين النهرين عن تعديل اسعار بيع بذور الحنطة ومكافأة المزارعين والمدفوعة من قبل الشركة للموسم السابق تم تثبيتها على حساب إيرادات سنوات سابقة .

ب- لازل العجز المراكم والبالغ (٢٣٤٤٥٥١) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة واربعه واربعين مليون وخمسمائة وواحد وخمسون الف دينار) ويشكل نسبة (١١٧%) من رأسمال الشركة البالغ (٢٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ملياري دينار) مما يتطلب قيام الشركة بدراسة واقع حال نشاطها واتخاذ الاجراءات المنصوص عليها بالمادة (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 :-

- أما زيادة رأس المال

- أو التوصية بتصفية الشركة .

علما ان الملاحظة مؤشرة في العديد من تقاريرنا دون اتخاذ الاجراءات المشار إليها اعلاه.

٢- نشاط الشركة ونتائج تنفيذ الخطط السنوية:

أ- اقتصرت نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير والسنوات السابقة في مجال استلام البذور المحلية وتوزيعها للمزارعين خلافا لأهدافها المحددة في عقد تأسيسها والمتمثلة بالمساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق إنتاج البذور والتقاي من الربح العليا أو استردادها وبيعها للمزارعين بغية تحسين وتطوير الإنتاج الزراعي والحفاظة على النوعية العالية وتدريب الكوادر

وإعدادها علميا لإنتاج البذور وذلك لتوقف اغلب معاملها المتخصصة بتقنية البذور ومخازنها المبردة عن العمل ومنذ السنة /٢٠٠٣ أو تأجيرها للغير ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وعدم قيامها باتخاذ اي إجراء لتأهيلها للعمل رغم تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة وأدناه تفاصيل المعامل المتوقفة والمزارع المؤجرة :

اسم الموقع	حالة الموقع
معمل تنقية البذور في نبوى	متوقف منذ /٢٠٠٣ بسبب اضرار الحرب
معمل تنقية البذور في الحويجة	متوقف عن العمل منذ /٢٠٠٣
معمل تنقية بذور الخضر في ابي غريب	متوقف منذ /٢٠٠٣ , تم تأجير جزء منه الى شركة ابن الوليد العامة لمدة (٥) سنوات ببدل أيجار سنوي (٤٠٠٠٠) الف دينار (أربعون مليون دينار) اعتبارا من ٢٠٠٨/٨/٦
المخازن المبردة في الخالدية	متوقف منذ /٢٠٠٣ بسبب اضرار الحرب
محلج القطن في الناي	تم تأجيرها ببدل أيجار سنوي (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) لمدة (١٠) سنوات اعتبارا من ٢٠٠٩/٧/٣
المخازن المبردة في اليوسفية	متوقف منذ عام /٢٠٠٣ بسبب تواجد القوات الامريكية والعراقية
المخزن المبرد في بابل	متوقف عن العمل/٢٠٠٣ بسبب توقف نشاط البطاطا تم تاجير (١٢) قاعة لمدة سنة اعتبارا من ٢٠٠٩/٩/٦ ومساحة (١٢٠٠) متر مربع لمدة (٣) سنوات اعتبارا من ٢٠١٠/٤/١ و(٢٢٥٠) متر مربع الى شركة الطوبى للتجارة العامة المحدودة وسقيفة (١٠٠٠) متر مربع الى الشركة العالمية الغازية المحدودة
مركز اكنار البذور في القائم	متوقف منذ عام /٢٠٠٣
مزرعة اللطيفية	تم تاجيرها الى (فرحان مجول , حسين عبيد سماوي) لمدة (٣) سنوات اعتبارا من ٢٠٠٨/١٠/١٣
مزرعة ربيعة	تم تاجيرها الى مزاحم مشعان الفيصل لمدة (٣) سنوات اعتبارا من ٢٠٠٨/١/٣

وقد لوحظ عدم قيام الشركة باتخاذ اي اجراء بشأن تلك المواقع باستثناء معمل تنقية البذور في الصويرة والحويجة حيث اوضحت الشركة باجابيتها المذكورنا المرقمة (٦) في ٢٠١٠/٥/١٨ بعدم وجود جدوى اقتصادية من اعادة اعمار المعامل اعلاه , نوصي بضرورة قيام الشركة

بدراسة واقع معاملها المتوقعة عن العمل ووضع الخطط اللازمة لاعادتها للعمل وتحقيق الاهداف التي تأسست من اجلها وحسم موضوعها .

ب- الجدول الآتي يوضح الطاقات المتاحة لمعامل تنقية والمخازن المبردة التابعة للشركة والمصرح عنها في تقرير الادارة ومقارنتها بالطاقات المستغلة فعلا خزن البذور:-

نوع النمو %	المستغل فعلا للمخزن ٢٠٠٩-٢٠٠٨/طن				نسبة الاستغلال %				المستغل فعلا للمخزن /طن ٢٠١٠				الطاقة المتاحة / طن				م العمل والمخزن	
	حظرة	شلب	بطاطا	شلب	حظرة	شلب	بطاطا	شلب	حظرة	شلب	بطاطا	شلب	حظرة	شلب	بطاطا	شلب		حظرة
-	-	-	-	-	-	-	-	٩٧	-	-	١٢١٠	-	-	-	-	-	١٢٥٠	مل تنقية سذور في سويبة
(٦١)	(٣٠)	-	٢٤٢	١٧٥٤	-	٢	٣١	-	٩٥	١٢٣٠	-	٤٠٠٠	٤٠٠٠	-	-	-	٤٠٠٠	مل تنقية سذور في باس
-	(٧)	-	-	٣٩٤٤	-	-	٨٥	-	-	٤٢٣٨	-	١٥٠٠	٥٠٠٠	-	-	-	٥٠٠٠	حل تنقية سذور في سعد
-	٩٣	-	-	٨٠٣	-	-	٥٥	-	-	١٥٤٩	٢٨٠٠	-	-	-	-	-	-	مخزن سودي في غريب

من الجدول اعلاه يتضح لنا الآتي :

اولا- عدم قيام الشركة بتحديد الطاقة التصميمية لمعامل تنقية البذور والمخازن المبردة لغرض

مقارنتها مع الطاقة المتاحة والمستغل فعلا .

ثانيا- قيام الشركة باستغلال المخزن المبرد في ابي غريب والمخصص لخزن البطاطا في خزن محصول الحنطة كون المخزن غير مبرد الامر الذي يؤشر عدم صلاحية المخزن لاغراض خزن البطاطا ، نوصي باتخاذ مايلزم بشأن ذلك وقبينة المخزن لاغراض خزن البطاطا .

ثالثا- ارتفاع نسبة استغلال الطاقة المتاحة لمعملي تنقية البذور في الصويبة وتمر سعد لبذور الحنطة بنسب تراوحت (٨٥%-٩٧%) على التوالي، مع انخفاض في نسبة استغلال الطاقة المتاحة لمعمل تنقية البذور في غماس والمخزن المبرد في ابي غريب وبنسب تراوحت (٥٥%-٣١%).

رابعاً- انخفاض استغلال الطاقة المتاحة لمعمل التنقية في غماس حصول الشلب حيث بلغت (٢%) مع عدم استغلالها في معمل التنقية في مرس سعد .

نوصي بضرورة استغلال الطاقات المتاحة لدى الشركة والنهوض بها .
خامساً- انخفاض نسبة استغلال المخازن للسنة الحالية خصوصي الحنطة والشلب مقارنة بالسنة السابقة وينسب تراوحت بين (٧% - ٦١%) باستثناء مخزن المسرد في ابي غريب التي ارتفعت نسبة استغلالها الى (٩٣%) ، نوصي بضرورة تكليف الجهود لاستغلال مواقع الشركة وبما يتلائم مع طاقتها المتاحة.

ج- قدمت الشركة الحنطة السنوية لنشاطها للسنة موضوع التقرير الا أن الملاحظ عدم قيام الشركة بتابعة تنفيذ الحنطة السنوية وتقديم التقارير الدورية لتابعة تنفيذها خلافها للمادة (١١٧) الفقرة (خامساً) من الفصل الثاني الخاص بأختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي أشارت الى (متابعة تنفيذ الحنطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الحنطة).

د - من خلال فحص نتائج الموازنة التخطيطية للمصروفات والاياردات ، فقد لوحظ عدم دقة اجراءات تقدير تخصيصات الموازنة ، حيث لوحظ حصول العديد من حالات التجاوز على التخصيصات المرصدة لبعض النفقات دون أستحصال الموافقات الاصولية ، نوصي بضرورة توخي الدقة في ذلك وأستحصال الموافقات الاصولية على التجاوز ومثال ذلك:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المحصن الف دينار	المبالغ المتحققة الف دينار	نسبة التنفيذ %
١١	المصروفات الرأسمالية	٢٢٢٠٠٠	٢٥٠٩٨٧	١١٣
٣١	رواتب واجور	٥٢٨٧٥٠	٦٠٨٥٨٩	١١٥
٣٢	مستلزمات سلعية	٦٩٧٥١٠٥	٧٨٢٥٦٩٩	١١٢
٣٧	الاندثارات	٣٥٧٠٠	٤١٦٤٨	١١٧
٣٨	مصروفات تحويلية	٣٧٣٠٠	٥٠٥٢١	١٣٥
٣٩	مصروفات اخرى	٨١٠٠٠	١٣٢٨٣٠	١٦٤
٤	الاياردات	٨٩٣٧٥٠٠	١٠٣٢٧٧٠٦	١١٦

٣- الموجودات الثابتة:

أ- قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة بتاريخ الميزانية الا لها لم تقم بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات المختصة لحصر فروقات الجرد (ان وجدت) والنحري عن اسبابها ومعالجتها وقد قام قسم التدقيق الداخلي بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات التفصيلية ونتيجة المطابقة ظهرت الفروقات التالية , الا ان الشركة لم تتخذ أي اجراء بشأن تلك الفروقات ولغاية تاريخ اعداد التقرير مما افقد الجرد اهميته كوسيلة للرقابة على الموجودات والتحقق من وجودها . نوصي بضرورة تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع السجلات على ان يقوم قسم التدقيق بفحص وتدقيق تلك المطابقة واتخاذ مايلزم لمعالجة الفروقات التي اظهرها قسم التدقيق الداخلي .

اسم الموقع	الفروقات / فقرة	الزيادة / فقرة	النقص / فقرة
مقر الشركة	٣	-	٣
المخزن الايطالي	٢٠٢	١	٢٠١
الصويرة	٤	٢	٢
مخزن الخالية	٣	-	٣
معمل لمر سعد	٣	٢	١
مخازن بابل	١	-	١
معمل غماس	١	-	١

ب- من خلال قيام هيئة الرقابة المالية بإجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٠/٣/٣١ مع سجل السيطرة على الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات التالية :

اسم الموقع	اسم المادة	الرصيد بموجب سجلات الموجودات / عدد	الرصيد بموجب قوائم الجرد / عدد	الفرق زيادة (نقص)
المخزن الايطالي	مروحة سقفية	٨	٧	(١)
	سكلة المنيوم	٢	صفر	(٢)
	طيار سكلة	٨	صفر	(٨)
	سكيب خشب	١٦٦	صفر	(١٦٦)
الصورة	مدفأة كهربائية	٢	صفر	(٢)
معمل لمر سعد	مرشة ظهرية بلاستيك	١	٢	١

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة للتحري عن اسباب هذه الفروقات ومعالجتها.

ج - من خلال قيامنا باجراء مطابقة رصيد مخصص الائتثار المتراكم للموجودات النابتة بموجب السجلات المالية مع الرصيد بموجب السجلات التفصيلية لاحظنا وجود الفروقات التالية :-

اسم الحساب	رصيد السجلات المالية / دينار	رصيد السجلات التفصيلية / دينار	الفرق / دينار
آلات ومعدات	٥٨٠٠٢٧٣٢	٥٠٨٨٢٤١٧	٧١٢٠٣١٥
وسائل نقل وانتقال	٥٢٢٨٠٥٣٢	٥٢٢٩٧٨٢٧	١٧٢٩٥
العهدد والقواليب	١٥٤٨٥٤٤٣	١٥٤٠١٧٥٢	٨٣٦٩١
الآلات	٣٠٦٩٤٦٢١	٣٠٠٨٥٥٧٩	٦٠٩٠٤٢

وقد بررت الشركة ذلك جوابا على استفسارنا المرقم (٣) في ١٦ / ٥ / ٢٠١٠ بأن سبب الفروقات اعلاه يعود الى قيام الشركة بشطب الموجودات النابتة وتحويلها لمخزن المخلفات والمستهلكات دون الاخذ بنظر الاعتبار حساب مخصص الائتثار المتراكم , نوصي باتخاذ مايلزم لمعالجة هذه الفروقات وحسب الاصول.

د- عدم قيام الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة للمواقع المدرجة ادناه وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٠٩/٥/١٠ بتواجد الشرطة وعدم تمكنها من دخول مواقع الخالدية والقائم واليوسفية واما مزرعتي اللطيفية والنهروان فانهما مسروقة منذ احداث ٢٠٠٣/ لذا تم الاعتماد على ارصدة الموجودات الثابتة وفقا لما تظهره السجلات المالية كما في ٢٠١٠/٣/٣١ وكما موضح ادناه :-

اسم الموقع	موجودات ثابتة (دينار)
المخزن المبرد / الخالدية	٣٩٢٧٩٢٨١
المخزن المبرد / القائم	٧٧٣٤
المخزن المبرد / اليوسفية	٦٦٠٣٣١
مزرعة اللطيفية	٢٧٣٤١١٢
مزرعة النهروان	٩٩٥٠

هـ - من خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ لوحظ قيام الشركة بمجرد مخزن إكتار القائم وتثبيت المواد في قوائم الجرد مع العلم انها مسروقة وتم تحميل أمين المخزن اقيامها وكما مبين في الأمثلة أدناه :

اسم المادة	الكمية	الكلفة /دينار
مبيد سوبر أسيد	١٠٠ / لتر	٧٥٠٠٠
سماد سائل	٣/ عبوة	٩٠٠
كوزين	٣/ لتر	٤٠٥٠
كيموزين	١٥/ لتر	٦٠٠٠٠
كيموسام	٣١/ لتر	١٢٤٠٠
كيموثيون	٢١/ لتر	٦٣٠٠٠
كيموسيدين	٥/ لتر	١٧٥٠٠
كيموسيت	١٠/ لتر	١٠٠٠٠
الجموع		٢٤٢٨٥٠

لما يدل على عدم دقة لجان الجرد ، نوصي بتوجيه لجان الجرد بتوخي الدقة في عملها ومحاسبة المسؤولين عن هذا الخلل.

البيان رقم ٣ ذكرتم استغلال المرافق التي تم فتحها عام ١٩٩٠

١- قيام الشركة بتخصيص مبلغ (٢١٠٠٠٠) ألف دينار (مئتان وعشرة مليون دينار) لاعمار وصيانة معمل الصبورة خلال السنة موضوع التقرير وذلك عن طريق منح سلفة لاغراض النشاط الى اللجنة المشكلة لتنفيذ الاعمال استنادا الى الامر الاداري المرقم (٣٠٨) في ١٢ / ٤ / ٢٠٠٩ وبلغ اجمالي مبالغ المصروفات (١٧٠٣٨٨) ألف دينار (مائة وسبعون مليون وثلثمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) والتي تم تسويتها لحساب الموجودات الثابتة والمصاريف دون تقييدها على حساب مشروعات تحت التنفيذ خلافا لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد علما بان عمليات الاعمار لم تنته بعد ولم يجر استغلال المرافق التي تم اعمارها لاغراض النشاط .
نوصي بتوخي الدقة في تسجيل هذه المصروفات وعلى وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٢- لم تحصل على تأييد دائرة التسجيل العقاري للملكية الشركة للاراضي والمباني المبينة تفصيلها ادناه :-

١- اولاً - اراضي مزرعة اللطيفية البالغ مساحتها (٤٠٢) دوغما (اربعمائة واثنان دوغم) والمبينة في السجلات بكلفة (٤٤٠٥) ألف دينار (اربعة ملايين واربعمائة وخمسة آلاف دينار) والمسددة قيمتها بالكامل الى مالكيها (شركة ازهار اللطيفية) منذ السنة (١٩٩٠) ولغاية تاريخ اعداد التقرير.

٢- ائبنة المعامل والمخازن الموضحة ادناه والبالغ كلفتها الاجمالية (٩٩٤٩٧) الف دينار (تسعة وتسعون مليون واربعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) ومن خلال متابعتنا لموضوع هذه الابنية مع القسم القانوني في الشركة فقد تبين لنا بان الشركة تاخرت في ترويج اجراءات استملاك هذه المباني ولغاية صدور قانون رقم (٦) لسنة / ١٩٩٨ والخاص بتعديل قانون الاستملاك رقم (١٢) لسنة / ١٩٨١ والذي تم بموجبه حجب القطاع المختلط عن الاستملاك الاداري الامر الذي يتطلب قيام الشركة بمحاسبة المسؤولين عن تاخير تسجيل تلك الابنية للفترة من عام (١٩٨٩) تاسيس الشركة ولغاية صدور القانون اعلاه كما نوصي بمتابعة الموضوع مع الجهات المعنية في وزارة الزراعة لحسم موضوع استملاك هذه الابنية سيما وان كافة اجراءات ايلوللة تلك المعامل للشركة تمت قبل صدور قانون رقم (٦) لسنة / ١٩٩٨ والجدول التالي يوضح تفاصيل ذلك :-

اسم الموقع	الكلفة / الف دينار
معمل تنقية البذور في نبوى	٣٦٣٣
المخزن المردي في بابل	٣٠٦٤
معمل تنقية البذور في الحويجة	٣٦٧٠٤
محلج القطن في الناي	٣٣٩٤
معمل تنقية البذور في غماس	٤١٣٠٣
المخزن المردي في البوسفة	٦٦٠
المخزن المردي في الصورة	٥١٠١
معمل تنقية بذور في الصورة	٥٦٣٠
مركز اكتاف القائم	٨
الاجموع	٩٩٤٩٧

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتسجيل اراضي مزرعة اللطيفية بأسم الشركة واتخاذ مايلزم لضمان حقوقها بالنسبة للموجودات الاخرى التابعة لمواقعها.

ح- لازالت الموجودات الثابتة (الاراضي , الات والمعدات) العائدة لمواقع الشركة المدرجة ادناه محجوزة لصالح وزارتي الزراعة والمالية لدى دائرة التسجيل العقاري وكاتب العدل لقاء القروض المستلمة منهما علماً بأن قرص وزارة المالية البالغ (٥٠٢٦٨١٥) الف دينار (خمسة مليارات وستة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة عشر الف دينار) مستلم قبيل الاحداث في ٢٠٠٣ / ٤ / ٩ وتحتمل عنه الشركة فوائد سنوية بنسبة (١٠%) وقد بلغ التراكم منها لغاية ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١ مبلغ (٢٩٢١٨٥٣) الف دينار (ملياران وتسعمائة واحد وعشرون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) وهي تشكل نسبة (٥٨%) من مبلغ القرض وقد بينت الشركة عدم توفر السيولة النقدية اللازمة لسداد القرض :

اسم الموقع	الأراضي / دينار	الألات والمعدات / دينار
مخزن ابو غريب/الايطالي	٢٧٤٠٠٩٦	٣٤٢٧٦٧٧٤
مخزن الحضر /ابو غريب	٧٧٢١١٨	١٢٦٠٠٠١
معمل الحضر /ابو غريب	٢١٤٦٢٢	-
محلج القطن في الناي	-	٦٤٦١٨٥٠
معمل نجر سعد	٥٩٨٣٥٧٥	-
مقر الشركة	٥٢٦٧٩٣٣	-
الاجموع	١٤٩٧٨٣٤٤	٤١٩٩٨٦٢٥

نوصي ببذل الجهود اللازمة من قبل الشركة للتفاوض مع الجهات المذكورة لحل موضوع القرض للحفاظ على الموجودات أعلاه ورفع إشارة الحجز عنها.

ط - سبق وان صدر القرار المرقم (١١٢) في ١٧/١٠/١٩٩٥ بجلس قيادة النورة (المتحل) بنقل ملكية المخازن المبردة في (الفلوجة والحويجة والموصل) ارض وبناء الى مركز ابناء للاممات الزراعية وقامت الشركة باستلام قيمتها البالغة (٨٤٥٢) الف دينار (ثمانية ملايين وأربعمائة وأثنان وخمسون ألف دينار) كما قامت بتسجيل كلفها من السجلات المالية في حينه ، الا انه لم يجر تحويل ملكية هذه المخازن في سجلات التسجيل العقاري باسم المركز المذكور وفي ضوء ذلك قامت وزارة الزراعة (وهي الجهة التي ارتبط بها مركز ابناء بعد عام /٢٠٠٣) بترويج معاملة تسجيل المخازن باسمها ، الا ان الشركة أقامت الدعوى المرقمة (١٤١٦/ب/٢٠٠٩) ضد وزيري العدل والزراعة ومدير عام التسجيل العقاري لابطال اجراءات تسجيل اراضي المخزن المبرد في الفلوجة كون سند الملكية ما زال مسجلا باسمها في دائرة التسجيل العقاري ولم يتم حسم موضوع الدعوى ولغاية تاريخ اعداد التقرير .

العقارية

٤- الموجودات المخزنية

أ- قامت الشركة بمجرد موجوداتها المخزنية الا انها لم تقم بمطابقة نتائج جرد الموجودات المخزنية مع السجلات المخزنية كما في ٣١/٣/٢٠١٠ لتحديد كمية الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها مما افقد الهدف الرئيسي للجرد ، وقد تم الاعتماد على ارصدة السجلات المالية بالتاريخ المذكور لاعداد البيانات المالية .

ب - أظهرت نتائج مطابقتنا لقوائم جرد الموجودات المخزنية مع سجلات السيطرة بعض الفروقات المدرجة ادناه :

اسم الموقع	اسم المادة	رصيد الجرد	رصيد السجلات	الفروقات / زيادة (نقص)
معمل نهر سعد	مطفأة حريق	-	١٠	(١٠)
معمل غماس	براكيت skf	-	٦	(٦)
	رولة المنيوم	٢٦	١٦	١٠
محلح الفطن الناي	مبرد ماكنة	٦٧٤	٤٠٠	٢٧٤
المخزن المبرد في ابي غريب	فاكيوم امريكي	-	١	(١)

ج- اظهرت نتائج مطابقتنا لارصدة الموجودات المخزنية لمخزني المتوعات والوقود والزيوت بموجب السجلات المالية مع ارصدةنا بموجب قوائم الجرد الفروقات التالية:

اسم المخزن	رصيد بموجب الحسابات المالية / دينار	الرصيد بموجب قوائم الجرد / دينار	الفرق / دينار
مخزن الوقود والزيوت	١٢٩٥٠٠٠	٢٧٧٠٠٠٠	١٤٧٥٠٠٠
مخزن المتوعات	٨٤٦٧٣٤٠	٤٢٥٣٥٠	(٨٠٤١٩٩٠)

نوصي بضرورة التحري عن اسباب ظهور الفروقات ومعالجتها وفق الاصول.

د- عدم قيام الشركة بمجرد موجوداتها المخزنية للمواقع المدرجة ادناه وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ١٠ / ٥ / ٢٠٠٩ بتواجد الشرطة وعدم تمكنها من دخولها لذا تم الاعتماد على ارصدة المخازن في تلك المواقع وفقا لما تظهره السجلات المالية كما في ٢٠١٠/٣/٣١ وكما موضح أدناه :

اسم الموقع	مواد مخزنية (دينار)
المخزن المراد / الخالدية	٧٤٢٥٤
المخزن المراد / القاتم	٣٣٨٢٥٠
المخزن المراد / البوسفية	٤٠٠٠٠

نوصي بضرورة جرد المواقع اعلاه ومطابقتها مع السجلات وبما يضمن الرقابة والسيطرة عليها وحسم موضوع المخازن المسروقة وتحديد المسؤولية عنها وتزويلها من السجلات.

هـ- لازال رصيد مخزن الادوات الاحتياطية موقوف ومدور من سنوات سابقة والبائع رصيده بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١٠/٣/٣١ مبلغ (٥٥٤٦) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وستة واربعون الف دينار) ولم تتخذ الشركة اية اجراء بشأنه بالرغم من تأكيداتنا بتقاريرنا للسنوات السابقة حيث ان بقاءها يعرضها للتقادم والتلف .
نوصي بضرورة دراسة الجدوى من بقائها ويجاد البدائل المناسبة للاستفادة منها .

٥- الاستثمارات المالية:

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية للشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى (٨٧٢٢٥٨) ألف دينار (ثمانمائة واثنان وسبعون مليون ومائتان وثمانية وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/٣/٣١ ومن خلال دراستنا لاحظنا الآتي:

أ - بالرغم من عدم تحقيق أية أرباح للشركة ومن سنوات سابقة عن استثماراتها في رؤوس أموال الشركات خلال السنة موضوع التقرير إلا أنه لاحظنا قيامها بالاكتساب في رؤوس أموال بعض الشركات والمدرجة أدناه وبمبلغ (٢٧٩٦١٩٥٨٦) دينار (مائتان وتسعة وسبعون مليون وستمائة وتسعة عشر ألف وخمسمائة وستة وثمانون دينار) بسعر دينار واحد للسهم وكما موضح أدناه:

اسم الشركة	نسبة الاكتساب %	عدد الأسهم قبل الاكتساب	عدد الأسهم المكتب بها	عدد الأسهم بعد الاكتساب
المصرف المتحد للاستثمار	٣٠٠	٧١٩٩٤٩٩٠	٢١٥٩٨٤٩٧٠	٢٨٧٩٧٩٩٦٠
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٣٦,٣٣٣٣	٢٦٩٢٨١٣	٩٧٩٢٠٥	٣٦٧٢٠١٨
المصرف الوطني الاسلامي	١٠٠	٣٣١٠٦٥٣١	٣٣١٠٦٥٣١	٦٦٢١٣٠٦٢
شركة صناعات الكارتون	١٠٠	٤٩٣٤٤٥	٤٩٣٤٤٥	٩٨٦٨٩٠
شركة الصناعات الخفيفة	٥٠	٥٨١١٠٨٧٠	٢٩٠٥٥٤٣٥	٨٧١٦٦٣٠٥
المجموع			٢٧٩٦١٩٥٨٦	

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

ب- لم تقدم لنا الشركة تأييدات عن مساهمتها في الشركات التالية والبالغ مجموع مساهمتها فيها (١٤٨٨٤٧) ألف دينار (مئة وثمانية وأربعون مليون وثمانمائة وسبعة وأربعون ألف دينار).

اسم الشركة	مبلغ الاستثمار/ دينار
الحديثة للنتاج الحيواني	٤٤٣٧٥٣١٠
الشركة العراقية لانتاج وتسويق التمور	١٧٠٠٢٤٠٤
مصرف الموصل للاستثمار	٣١٨٧٠٤٦
شركة دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١
الشركة العراقية للنقل البري	١٣٤٢٩٨٧
صناعة المواد الانشائية	٤٠٨٠٤٢٣
مصرف الوطن الاسلامي	٦٦٢١٣٠٦٢
مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٣٦٧٢٠١٨
الجموع	١٤٨٨٤٧١٠٦

نوصي بضرورة تقديم تاييدات مساهمة الشركة في الشركات الاخرى ومطابقتها مع السجلات المختصة.

ج- من خلال قيامنا بأجراء مطابقة لعدد الاسهم المستثمرة في رؤوس اموال الشركات المدرجة ادناه بموجب التاييدات المرسله من تلك الشركات والاسهم التي تمتلكها الشركة بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١٠/٣/٣١ لاحظنا وجود الفروقات التالية :

اسم الشركة	عدد الأسهم بموجب سجلات الشركة	عدد الأسهم بموجب التاييد
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	١٣٣٣٣٣٣٢	١٥٩٩٩٩٩٨
مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	٧٣٤٥٨٦٧٩	٩٦١٩٥٨٨٧
مصرف المنصور	٣٦٨٩٧٢٧٦	٤٥٧٤٠٤٢٦
مصرف الاستثمار العراقي	٦٦٢٩٤٣٨٧	٧٩٥٥٣٢٦٥
المصرف الاهلي العراقي	١٠١٧٥١٧٨	١٢٢١٠٢١٣
مصرف الموصل للاستثمار	٣١٨٧٠٤٦	—

نوصي بالتحري عن أسباب تلك الفروقات ومعالجتها.

من الجدول اعلاه يتضح الآتي :-

أولا - شكلت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة مبلغ (٦٢٥٥٠١٣) الف دينار (ست مليارات ومئتان وخمسة وخمسون مليون وثلاثة عشر الف دينار) وتشكل نسبة (٤٩%) من اجمالي رصيد المدينون كما في ٢٠١٠/٣/٣١ .

ثانيا - شكلت الارصدة الموقوفة قبل عام ٢٠٠٣ نسبة (٦٥%) من الارصدة الموقوفة امسا الارصدة الموقوفة لاكثر من (٣) سنوات شكلت نسبة (٣٤%) من الارصدة الموقوفة .
ثالثا- شكلت ارصدة العملاء نسبة (٦٢%) من اجمالي ارصدة المسدينون الموقوفة ونسبة (١٩٥%) من رأس مال الشركة :-

رابعا - بلغ رصيد حساب عملاء قطاع خاص الموقوف في السجلات مبلغ (٣٨٩١٨٩٦) الف دينار (ثلاث مليارات وثمانمائة وواحد وتسعون مليون وثمانمائة وستة وتسعون ألف دينار) ويشكل نسبة (٣١%) من اجمالي رصيد المدينون وتضمن الرصيد الآتي:-

(١) - مبلغ (١٧١٥٨٩٦) الف دينار (مليار وسبعمائة وخمسة عشر مليون وثمانمائة وستة وتسعون الف دينار) بذمة المزارعين منذ عام / ١٩٩٩ عن قيمة مبيعات بذور حنطة وتقايير بطاطا بالآجل ولم تسدد الى الشركة لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، علما ان الشركة أقامت دعاوى قانونية ضدهم ولم تتجاوز نسبة التحصيل خلال السنة موضوع التدقيق الـ (٦%) الامر الذي يعني حاجة الشركة الى فترة طويلة لاستحصال المبلغ اعلاه.
نوصي بتكثيف الجهود المبذولة للمتابعة واستحصال المبلغ اعلاه.

(٢) - مبلغ (٢١٧٦٠٠٠) الف دينار (ملياران ومائة وستة وسبعون مليون دينار) المتمثل بالديون المترتبة بذمة الفلاحين من أبناء العشائر العربية الذين تجهيل الشركة مكان اقامتهم بعد أحداث عام / ٢٠٠٣ والمترتبة بذمتهم عن تجهيزهم ببذور الحنطة قبل أحداث عام/٢٠٠٣ علما انها بدون ضمانات و لم تحصل الشركة على الموافقة على إعفائهم من تلك الديون وبالرغم من المراسلات العديدة التي اجرها مع مجلس الوزراء ووزارة الزراعة وحسب ما مثبت في تقاريرنا للسنوات السابقة دون اتخاذ أي اجراء بشأن تلك الديون.

خامسا- على الرغم من حصول الشركة على قرارات غيابية ضد مزوري الاسهم بموجب الدعوى المرقمة (٤١٨/ب/٢٠٠٢) والمثبت بدمتهم على حساب مدينو نشاط غير جاري والبالغ (٩٢٢٨٧) الف دينار (اثنان وتسعون مليون ومئتان وسبعة وثمانون الف دينار) منذ عام ٢٠٠٣/ الا انه لم يتم استحصاله لغاية تاريخه ، وقد بينت الشركة أن الاجراءات مستمرة مع مديرية تنفيذ ابو غريب لاستحصاله الا انها لم تحقق أي اجراء يذكر بخصوصه وعلى الرغم من تاكيداتنا حول الموضوع في عدد من تقاريرنا الصادرة من سنوات سابقة .

نوصي بضرورة متابعة استحصال المبلغ سيما ومرور فترة على كسب الدعوى. سادسا-مازال رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (٦٩٢٨٤) الف دينار (تسعة وستون مليون ومئتان واربعه وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٠/٣/٣١ والمدور من سنوات سابقة بذمة امناء المخازن تاركي العمل ، مع العلم ان الشركة شطبت خلال السنة موضوع التقرير (٣٠٨٣) الف دينار (ثلاثة ملايين وثلاثة وثمانون الف دينار) لمرور فترة وقد بررت الشركة ذلك لتعذر اقامة الدعوى بسبب مجهولية محل اقامتهم وارتفاع مصاريف اقامة الدعوى بالنسبة للمبالغ المترتبة بدمتهم.

سابعا- شكلت الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٦٨%) من اجمالي أرصدة الدائنين كما في ٢٠١٠/٣/٣١ وشكلت الارصدة الموقوفة للفترة أكثر من (٣) سنوات نسبة (٩٨%) من اجمالي الارصدة الموقوفة ولدينا بشأنها الاتي :-

ثامنا - تضمنت الارصدة الدائنة مبلغ (٣٣٧١٥٥٧) الف دينار (ثلاثة مليارات وثلثمائة وواحد وسبعون مليون وخمسمائة وسبعة وخمسون الف دينار) والمثبت على حساب المصاريف المستحقة وغير المدفوعة كما في ٢٠١٠/٣/٣١ والمتضمن مبلغ (٢٩٢١٨٥٣) الف دينار (ملياران وتسعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) عن الفوائد المستحقة على القرض المستلم من وزارة المالية والمتركمة من سنوات سابقة ورغم المفاطحات العديدة لوزارة المالية لتفسيط المبلغ على مدى (١٠) سنوات (عشر سنوات) الا انه لم تحصل الموافقة لغاية تاريخ اعداد التقرير.

نوصي بتكليف الجهود لحسم الموضوع مع الجهات المعنية.

ب- أن المبلغ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٤٤٤٩٣٨) الف دينار (اربعمائة واربعه واربعون مليون وتسعمائة وثمانية وثلثون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١١%) من رصيد حساب العملاء غير كافي لمقابلة احتمالات عدم تحصيل الديون المشار اليها .

نوصي بزيادة مبلغ المخصص لتلافي عدم تحصيل الديون.

ج - لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب السلف البالغ (١٧١٢٦) ألف دينار (سبعة عشر مليون ومئة وستة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/٣/٣١، نوصي بتكليف الجهود لاستحصال هذه السلف.

د- قامت الشركة بإرسال تأييدات بالارصدة المدينة والدائنة للجهات ذات العلاقة الا أنه لم يتايد لنا استلام تلك الجهات للتأييدات.

٧-التقديرة لدى المصارف:

أ- أظهرت نتائج تدقيقنا لمطابقة الحسابات الجارية للمصارف والتي تم تزويدنا بها من قبل الشركة مايلي:

أولا - ظهور فروقات بين أرصدة الحسابات الجارية في السجلات المالية وأرصدها المنتبة في كشف المطابقة وكما مبين أدناه:

اسم المصرف	رصيد المصرف بموجب السجلات المالية / دينار	رصيد السجلات المثبت في كشف المطابقة/ دينار	الفرق دينار
مصرف الشرق الأوسط العراقي للأستثمار / ٦٦٨٨	٧٤٨٦٢٧٥٥	٧٢٦١٧٩٠٥	٢٢٤٤٨٥٠
مصرف الرشيد ابي غريب / ١٠٠٨٧ (حساب المساهمين)	٣٩٨١٠٥٥٨	٤١٣٤٠٧٠٩	١٥٣٠١٥١

نوصي بالتحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها وفق الأصول.

ثانيا - أظهرت مطابقة رصيد الحساب الجاري للشركة مع مصرف الشرق الأوسط العراقي / ٦٦٨٨ كما في ٢٠١٠/٣/٣١ مع السجلات وجود مبلغ (٥١١٦) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وستة عشر ألف دينار) عن مسحوبات ظاهرة في كشف المصرف ولم تظهر في السجلات مدورة من سنوات سابقة وذلك عن قيمة الصكين المسحوبين بصورة مكررة من قبل المصرف لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأن تصفيتها بالرغم من تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة.

نوصي بضرورة تكليف الجهود اللازمة لحسم المبلغ مع المصرف

ثالثا - أظهرت مطابقة رصيد حساب المساهمين في مصرف الرشيد / ابي غريب (١٠٠٨٧) ما يلي:

(١) - بلغ الرصيد بموجب تأييد المصرف كما في ٢٠١٠/٣/٣١ (٤٠٦٢٢) ألف دينار (أربعون مليون وستمائة وثمان وعشرين ألف دينار) في حين ان رصيد الحساب في كشف المصرف بالتاريخ اعلاه (صفر) اضافة الى ذلك فان رصيد الحساب بموجب السجلات (٣٩٨١١) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون وثمانمائة واحدى عشر الف دينار) نوصي بمتابعة الفروقات اعلاه واتخاذ ما يلزم .

(٢) - وجود سحبوات ظاهرة في السجلات لم تظهر في كشف المصرف مضت عليها المسددة القانونية بلغ مجموعها (٨١٢) الف دينار (ثمانمائة واثنا عشر الف دينار) لم تتخذ الشركة أي اجراء بشأنها , نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

رابعا- قامت الشركة بمعالجة الفرق الظاهر نتيجة مطابقة كشف المصرف مع السجلات (الفرق بين رصيد السجلات المالية والرصيد بموجب كشف المطابقة) والمدور من سنوات سابقة لمصرف الرشيد / فرع ابي غريب/ ١٠٠٨٦ و البالغ (١٣١٧) الف دينار (مليون وثلاثمائة وسبعة عشر الف دينار) ضمن حساب مصروفات سنوات سابقة دون التحري عن اسباب ظهور تلك الفروقات , نوصي بمتابعة الموضوع مع المصرف المختص وتحديد اسباب الفروقات بدقة.

٨- المساهمين:

أ- بلغ عدد الشهادات غير المستلمة من قبل المساهمين (١٦٢٨٨) شهادة (سنة عشر الف وثمان وثمانون شهادة) بعدد أسهم (١١٥٠٨٣٨٣٨) سهم (مائة وخمسة عشر مليون وثلاثة وثمانون الف وثمانمائة وثمانية وثلاثون سهم) كما في ٢٠١٠/٣/٣١ لعدم مراجعة أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتسليم هذه الشهادات إلى أصحابها بعد التحقق من شروط العضوية تفيذا لأحكام المادتين (١٢ و ١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ب - عدم استلام الشركة لعقود التحويل واصدار الاسهم بالاضافة الى عدم تزويدنا بحركة أسهم الشركة (الشراء والبيع وتحويل الملكية) من سوق الأوراق المالية . وقد بررت الشركة ذلك كون الشركة دخلت ضمن التداول الإلكتروني بتاريخ ١٠ / ٦ / ٢٠٠٩ وحسب كتاب سوق العراق للأوراق المالية المرقم (٨٨٥) في ١٨ / ٥ / ٢٠٠٩ .

٩ - القروض المستلمة :

قامت الشركة باقتراض مبلغ (٦٩٥٠٠٠٠) الف دينار (ستة مليارات وتسعمائة وخمسون مليون دينار) من وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور في ماب/٢٠٠٩ لشراء (١٥٠٠٠) طن (خمسة عشر الاف طن) بذور حنطة للموسم (٢٠١٠-٢٠١١) والتي تم تخفيضها الى (١١٥٢٠) طن (أحدى عشر وخمسمائة وعشرون طن) والسذي تم تمديد سداده الى ٢٠١١/٦/١ وبفائدة (٢%) سنويا ويلاحظ انه تم تويب القرض على حساب القروض قصيرة الاجل بالرغم من ان مدة القرض سنتين خلافا للنظام الخاسبي الموحد نوصي باجراء التسوية القيدية بتسجيله على القروض طويلة الاجل .

١٠ - الإيرادات :

قيام وزارة الزراعة بتخصيص مبلغ (٦٥٧٤٨٨٠) الف دينار (ستة مليارات وخمسمائة واربعه وسبعون مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) لدعم اسعار بيع بذور الحنطة استنادا الى كتاب وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور رقم (١٥٥٢) في ١١/١/٢٠٠٩ ولجميع الرتب بكمية (٨٢٢٤) طن (ثمانية الاف ومنتان واربعه وعشرون طن) وتم تحديد سعر البيع للطن وكافة الاصناف مبلغ (٤٠٠) الف دينار (اربعمائة الف دينار) استنادا الى قرار الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٣٤٢) لسنة/٢٠٠٩ وبنفس سعر البيع للموسم السابق ولسدنا بشأن ذلك مايلي :-

أ- قامت الشركة بتسجيل مبلغ الدعم على ضوء الكميات المقرر استلامها بموجب خطة استلام البذور المقررة من قبل اللجنة الوطنية للبذور والبالغة (٨٣٣٣) طن (ثمانية الاف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون طن) وليس على اساس الكميات المباعة فعلا البالغة (٧٨٤٣) طن (سبعة الاف وثمانمائة وثلاثة واربعون طن) وكما مبين ادناه الامر الذي يؤشر عدم دقة احتساب مبالغ الدعم ، حيث ان الدعم يتحقق من خلال بيع المحصول وبمقدار الفرق بين كلفة الشراء وسعر البيع :

مبلغ الدعم الف دينار للطن	سعر البيع الف دينار	كلفة الطن قبل الدعم الف دينار	الفرق/طن	الكمية المباعه طن	الكمية المستلمة طن	رتبة البذور
٩٢٠	٤٠٠	١٣٢٠	٧	١٥٧	١٦٤	حطبة اساس
٨٧٠	٤٠٠	١٢٧٠	٣٩	٩٢٠	٩٥٩	حطبة مسجلة
٨٢١	٤٠٠	١٢٢١	٢٨٣	٥٢٤٣	٥٥٢٦	حطبة مصدقة/١
٧٢٦	٤٠٠	١١٢٦	٥٢	١٥٢٣	١٥٧٥	حطبة مصدقة/٢
			٣٨١	٧٨٤٣	٨٢٢٤	الاجموع

نوصي بضرورة الالتزام بتعليمات اللجنة الوطنية للبذور في احتساب مبلغ الدعم.
ب - وجود اختلاف في الكميات المقرر استلامها والكميات المستلمة فعلا وكما موضح

ادناه:-

الفرق/ زيادة (نقص)	الكمية المستلمة فعلا	الكمية المقرر استلامها	وحدة القياس	تفاصيل المنتجات
(٣٦)	١٦٤	٢٠٠	طن	حطبة اساس
(١٩٥)	٩٥٩	١١٥٤	طن	حطبة مسجلة
١٢٢	٥٥٢٦	٥٤٠٤	طن	حطبة مصدقة/١
-	١٥٧٥	١٥٧٥	طن	حطبة مصدقة/٢
(١٠٩)	٨٢٢٤	٨٣٣٣		الاجموع

من الجدول اعلاه يلاحظ عدم استغلال الشركة لمواقعها واستلام كامل الكمية المقررة بما
يضمن دعم النشاط الزراعي وتحقيق اهدافها .
نوصي بمراعاة ذلك مستقبلا.

ج- تم تحميل كلفة الطن فائدة القرض المستلم من وزارة الزراعة (٢%) من سعر الشراء دون
موافقة اللجنة الوطنية للبذور وبمبلغ (١٥٣٥٤٤) الف دينار (مئة وثلاثة وخمسون مليون
وحسمائة واربعة واربعون الف دينار) ولغاية تاريخ اعداد التقرير.

د - استادا الى كتاب وزارة الزراعة / اللجنة الوطنية للبذور رقم (١٠٩٨٨) في
٢٠٠٩/٥/٦ واخص بخطه انتاج واستلام البذور والذي حدد كميات بذور الحنطة المجهزة الى
الفلاحين المتعاقدين على انتاج بذور الحنطة والكميات المقرر استلامها لاحظنا وجود اختلاف
في الكميات المتعاقد عليها من قبل الشركة مع الفلاحين والكميات المشمولة بالخطه بموجب
الكتاب اعلاه وكما يلي:-

نوع الخنطة	الكمية بموجب الخنطة/طن	الكمية المتعاقد عليها/طن	الفرق /طن
بلور مسجلة	٧٧٢	٧٤٦	٢٦

نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة تنفيذ الخنطة.

١١- العقود

بلغ عدد عقود الاستئجار والتأجير المبرمة خلال السنة موضوع التدقيق و المدورة من سنوات سابقة (١٩) عقد (تسعة عشر عقداً) ومن خلال تدقيقنا لعينة من تلك العقود لاحظنا ما يلي :

١ - عدم قيام الشركة بتشكيل لجان التقدير و البيع و الايجار خلافاً لضوابط البيع المنصوص عليها في قانون بيع و إيجار أموال الدولة رقم ٣٢ لسنة ١٩٨٦ والتي تطبق على الشركة نظراً لعدم قيام مجلس إدارة الشركة بوضع سياسات بيع تراعي الاحكام القانونية المعتمدة في هذا المجال ومثال ذلك :

الموقع	المأجور	المستأجر	بدل الإيجار/ الف دينار
معمل تنقية بلور الحضر في أبي غريب	جزء من عموم القطعة المرقمة (١٠١/٢٣)	شركة ابن الوليد العامة	٤٠٠٠٠
معمل تنقية البلور في غماس	مخزن بمساحة (١٠٤٥) م	محمد كريم محمد	٤٠٠٨
المخزن المردي في بابل	صالة المطعم	موفق يحيى سعيد	٥٠٠٠
المخزن المردي في بابل	سقيفة رقم (١١) مساحتها (١٠٠٠) م و المساحات الموجودة بين القاعات (١٢٠٠) م	شهاب إبراهيم محمد	١٢٠٢٤
معمل تنقية البلور في غماس	قاعتان اعتيادية ومجرشة	صلاح مهدي ناهض صاحب	١٢٠٢٤

ب - قيام الشركة بإبرام بعض العقود مع الغير واعتبار تاريخ بدء العقد بعد فترة (٤ الى ٦) شهور من تاريخ توقيع العقد وذلك خلافاً للتعليمات الخاصة بذلك باعتبار التاريخ المعتمد هو تاريخ توقيع العقد كما مبين أدناه :

الموقع	المأجور	المستأجر	بدل الاجاز السنوي/ الف دينار	تاريخ توقيع العقد	تاريخ بدء العقد
مقر الشركة	الجزء الثاني من المقر	د. رجاء عبد كاظم	١٠٠٠	٢٠١٠/٣/٢٨	٢٠١٠/٨/١
معمل تنقية البذور في الحوبيجة	محطة تعبئة الوقود	علي زكاع ابراهيم	السنة الاولى (٧) مليون دينار (سبعة ملايين دينار) والسنوات التالية (١٠) مليون دينار (عشرة ملايين دينار)	٢٠١٠/٢/٢٨	٢٠١٠/٦/٢٨
المخزن المبرد في بابل	غرفة	الشركة العالمية للمشروبات الغازية	٤٠٠	٢٠٠٩/١/٢٤	٢٠١٠/٥/١٣

نوصي بإبرام العقود واعتماد تاريخ توقيعها هو تاريخ بدء تنفيذ العقد .

ج - قامت الشركة بالتعاقد مع المستثمر (مزاحم مشعان الفصيل) لاستثمار الأرض المؤجرة من وزارة الزراعة/ مديرية زراعة نينوى/ قسم الأراضي في ربيعة والبالغ مساحتها (١٠٥٩) دونم (الف وتسعة وخمسون دونما) ولمدة (٣) سنوات اعتبارا من الموسم الزراعي (٢٠٠٣/٢٠٠٤) ببدل إيجار سنوي مقداره (١٠٥٩٠) ألف دينار (عشرة ملايين وخمسمائة وتسعون ألف دينار) ولدينا مايلي:

اولا- تأكيدا على ملاحظتنا في تقاريرنا السابقة لم يتضمن العقد بند يلزم المستثمر بتقديم ضمانات لحسن التنفيذ او بند الغرامات التأخيرية لضمان حقوق الشركة في حالة التأخير في تسديد مستحقات الشركة حيث لم يسدد المستثمر بدلات الإيجار لمدة (٤) سنوات مما يترتب بدمته مبلغ (٤٢٣٦٠) الف دينار (اثنان و اربعون مليون وثلاثمائة وستون الف دينار) واكتفت الشركة بتثبيت الفقرة (٣) من العقد المبرم والتي تنص على (في حالة عدم السداد يعتبر العقد لاغيا دون الحاجة الى توجيه اذاراو اللجوء الى القضاء) الا انها لم تتخذ أي اجراء وحسب بنود العقد .

ثانيا : عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة باقامة دعوى قضائية ضد المستثمر بتأدية مبلغ الاجاز الذي بدمته ولغاية تاريخ اعداد التقرير.

د- استمرار الشركة بعدم دفع الضرائب المترتبة عن تاجير العقارات العائدة لها خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١٣) لسنة ١٩٨٢ بالرغم من تأكيدنا حول الموضوع في تقريرنا للسنة السابقة.

نوصي بتسديد الضرائب المترتبة على مبلغ اجارات العقارات مستقبلاً .

هـ - عقد تصنيع الات غربلية وفرز وتعقيم للبذار :-

قامت الشركة بالتعاقد مع شركة درباس العربية الجنسية (الجمهورية العربية السورية) لتجهيزها بالآلة غربلية وفرز وتعقيم البذار بعدد (٢) آلة (أثنان آلة) استناداً لقرار مجلس الإدارة رقم (٥) المتخذ في الجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ٤ و ٥ / ١١ / ٢٠٠٩ بمبلغ (٤٨٥٠٠) دولار (ثمانية وأربعون ألف وخمسمائة دولار) وبما يعادل (٥٧٤٧٢) ألف دينار (سبعة وخمسون مليون واربعمائة واثنان وسبعون ألف دينار) لفترة تجهيز شهر ونصف من تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٩/١١/١٦ ولدينا بصدده الآتي :-

اولاً - لم يتم الاعلان عن المناقصة في الصحف المحلية لاتاحة اكبر عدد من المتقدمين للمنافسة واختيار افضل العروض كما لم يتم تسليم دعوة مباشرة لعدد من المجهزين حيث تم تقديم العرض من قبل الشركة المجهزة بتاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٩/١١/١٦ ولا توجد عروض اخرى.

ثانياً - تم دفع كامل المبلغ من قبل الشركة بوصول الاستلام المرقم (٧٩١٢) في ٢٠٠٩/١٢/١٥ وتسليمه باليد للمجهز دون تحويله عن طريق حواله مصرفية او فتح اعتماد مستندي علماً أن شروط العقد تنص أن يكون الدفع على شكل دفعتين استناداً الى الفقرة (٦) و (٧) من العقد .

ثالثاً - تم تجهيز الشركة بالمواد المتعاقد عليها بتاريخ ٢٠١٠/١/٢١ أي بفترة تاخير (٢٠) يوم (عشرون يوماً) وتم ادخالها مخزناً في ٢٨ و ٢٠١٠/٣/٢٩ حيث لم يتضمن العقد حقوق الشركة في حالة التأخير في التجهيز أو عدم مطابقة الآلة للمواصفات .

رابعاً - لم يتايد لنا فحص المواد من قبل لجنة فنية متخصصة في الشركة للتأكد من مطابقتها للمواصفات الفنية وحسب اجابة الشركة لاستفسارنا المورخ في ٢٠١٠/٦/٥ .

أ- لم تقم الشركة باحتساب مخصص لمواجهة المصاريف المترتبة على الدعاوى القائمة من قبلها على الغير والبالغة (٩) دعوة (تسع دعاوى) وان الاثر المادي لها هو مبلغ (٧٨٨٣٢٧) الف دينار (سبعمائة وثمانية وثمانون مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرون الف دينار) واغلبها موقوفة ومدورة من سنوات سابقة ولم يتم حسمها لغاية تاريخه وكما موضح في ادناه :

رقم الدعوى	اسم المحكمة	مبلغ التعويض /دينار/دولار	موضوع الدعوى	الاجراء القانوني
١٥/آب/ ٢٠٠٦	بداة ابي غريب	٧٤٩٥٩٦٦٤ دينار	عن اقيام تقاوي بطاطا المفقودة للموسم /٢٠٠٤	لم تحسم
١٤٠٩/آب/ ٢٠٠٩	بداة محكمة الكرامة	١٠٣٠٠٠٠٠٠ دينار	عن مبلغ خطاب التضامن الخاص بالمزارع (سعدون صالح محمد)	بصد انتهاء فترة الطعن لحسم الدعوى
٧٥٥/آب/ ٢٠٠٧	بداة محكمة الكرامة	٣٨٤٠١٤ دولار	عن اقيام البطاطا المستوردة للموسم ٢٠٠٥/٢٠٠٤	لم تحسم خذ الان
٢٠٠٨/٦٤٥	بداة الموصل	١٧٧٤٨٤٢٠٠ دينار	عن الاضرار الحاصلة في معمل التنقية في الموصل	لم تحسم وتم تمييز القرار من قبل موكل الشركة
٢٠٠٨/١٣١١	بداة الموصل	٧٥٠٠٠٠٠ دينار	عن باقي اقيام التقاوي المستوردة	لم تحسم
٢٩٥/آب/ ٢٠٠٩	محكمة بداة القائم	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	عن الضرر الحاصل بمركز اكنثار البلور جراء اشغال الشرطة له	لم تحسم بصد تبليغ المدعى عليه
١٤١٦/ب/ ٢٠٠٩	محكمة بداة الكرامة		المطالبة بابطال اجراءات تسجيل المخزن المرود في الفلوجة باسم وزارة الزراعة والطلب باعادة التسجيل باسم الشركة	لم تحسم نتيجة عدم صدور قرار التمييز
١٩٧٣/ب/ ٢٠٠٩	محكمة بداة الكرامة		فسخ عقد اجار مزرعة السيوت الزجاجية في النهروان	لم تحسم نتيجة عدم صدور قرار التمييز
٢٠١٠/ب/٩٢	محكمة بداة الحمودية	٣٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار	عن الاضرار الحاصلة بالمخازن المرودة في اليوسفية جراء تواجد الجيش	لا زالت قيد المرافعة

نوصى بقيام الشركة بالمتابعة الجدية لغرض استحصال حقوقها من الغير.

١٣ - تقييم نظام الرقابة الداخلية:

- أ- اظهرت نتائج فحص وتقييم عمل قسم الرقابة الداخلية للشركة وجود نقاط الضعف المبينة ادناه :-
- أولاً- قلة عدد العاملين في القسم والبالغ عددهم (٢) موظف فقط والذي لا يتناسب مع حجم ونشاط الشركة والمهام الموكلة اليه بموجب الهيكل التنظيمي للشركة.
- ثانياً- عدم متابعة التقارير الصادرة من القسم من قبل مجلس ادارة الشركة الذي يرتبط به القسم .
- ثالثاً -عدم اشراك كوادر القسم في الدورات التدريبية المتخصصة لرفع كفاءتهم وقدراتهم الفنية.
- ب- قيام قسم الرقابة الداخلية بمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة والمخزنية وتم ابلاغ الادارة بالنتائج الا انه لم تتخذ الاجراءات المناسبة للتحري عنها ومعالجتها وفق الاصول.

١٤ - تقاريرنا للسنوات السابقة :

لا زالت بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم (٣٦٥/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠٠٨/١/١٢ الخاص بنتائج تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/٣/٣١ وتقريرنا المرقمين (١٤٦٣٠/٣٤/٢٩/٨) و(١٤٦٣١/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/١١/٣ الخاصين بنتائج تدقيق البيانات المالية ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١ قائمة لعدم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها وهي :-

التقرير المرقم (٣٦٥/٣٤/٢٩/٨)

رقم الفقرة	البيان
٩- ب	التعاقد مع الخامي (محمد جابر الدوري) لاقامة دعوى ضد شركة اكري كروب البلجيكية

التقرير المرقم (١٤٦٣١/٣٤/٢٩/٨)

١-هـ	استلام مبلغ (١٤٨٤٧٠) الف دينار كتعويض عن موجودات الشركة في مزرعة السدوار ولم يتايد تبييت قيمتها في سجلات الشركة
٣-أ	لم يتم اعداد تقرير نهائي بنتائج الجرد ولم يتم تشكيل لجنة مطابقة نتائج الجرد
٣-ب	ظهور فروقات في الموجودات الثابتة بين قوائم الجرد وسجل السيطرة
٣-هـ	تبييت كلفة المولدة المستلمة من وزارة الدفاع كإيراد بدلا من الاحتياطات
٣-ر	عدم قيام الشركة دعوى قضائية بشأن السيارات المسروقة منذ سنوات سابقة البالغ عددها (٩) سيارات
٣-ح	ظهور فروقات بالزيادة والنقصان (١٠٩) فقرة نتيجة مطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة
٣-ط	عدم استحصال التامينات القانونية البالغة (٢٠%) من القيمة التقديرية من المزايدين
٤-أ	عدم مطابقة نتائج جرد الموجودات المخزنية مع السجلات المخزنية
١٢-د	تم صرف النظر عن الدعوى المقامة ضد الشركة المجهزة (اكري اكروب) البلجيكية والناقل البحري وشركة التامين البلجيكية كون الدعوى مضى على اقامتها وقت طويل من عام ٢٠٠٧

التقرير المرقم (١٤٦٣٠/٣٤/٢٩/٨)

١-أ	عدم احتواء قوائم الجرد على رصيد المادة بموجب السجلات
١-د	وجود اخطاء في احتساب الاندثار السنوي للموجودات الثابتة
١-هـ	لم يتم حصر الموجودات العاطلة والمستهلكة وتحويلها مخزن مخلفات
٢-أ	مبلغ (٧٨٠) الف دينار ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري بذمة السيد محمد كريم موقوف ومدور دون معرفة تفاصيله

١٥- الملاحظات الاخرى

- أ- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة خلال السنة /٢٠١٠ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم (١٤٦٣١/٣٤/٢٩/٨) في ١٤/٤/٢٠١٠، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه وضمن المدة المحددة لذلك .
- ب- لم تقدم الشركة كشف التدفق النقدي خلافا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق .

السيد المحترم

ج- لم تتم مصادقة قرارات مجلس ادارة الشركة من دائرة تسجيل الشركات والاحتفاظ بنسخ منها خلافا لاحكام الفقرة (ثالثا) من المادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم الى اية جهة ، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) .

د- لا تعتمد الشركة نظام خاص للتكاليف وفقا لمتطلبات النظام الخاسبي الموحد يتم بموجبه توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف فيها حيث يتم التوزيع استنادا الى نسب محددة من قبل الشركة ومن سنوات سابقة والبالغة (٥٧% ، ٣% ، ٤٠%) لمراكز الانتاج والخدمات الادارية والخدمات التسويقية بالرغم من تاكيدنا حول الموضوع في تقريرنا المرقم (١٤٦٣١/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/١١/٣ للبيانات المالية لسنة ٢٠٠٩ .

خلاصة الرأي :

ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الملاحظات الواردة في (٣- و- ثانيا) و(٧- ثالثا) و(١٠- أ- ب) واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/اذار/٢٠١٠ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



الخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / ٩ / ٢٩



٢٠٠٩

دينار

٢٠١٠

دينار

رقم الدليل

الخاصي

رقم

الكشف

الموجودات

الموجودات الثابتة

١٧٨٩٦١٧١٧	٣٧٦٣٦٧٨٥٦	الموجودات الثابتة (بالمقومة الدفترية)	١١	١
١٥٩٢٦٣٨٠٨٢	٨٧٢٢٥٧٧٧٧	الاستثمارات المالية	١٥١	٣
١٧٧١٥٩٩٧٩٩	١٢٤٨٦٢٥٦٣٣			

الموجودات المتداولة

٢٥٧٠٤٥١١٤	١١٩٦٤٧٤٨٢	المخزون (بالتكلفة)	١٣	٢
٦٣٧١٢٣١١٨٤	١٢٦٣٧٧٩١٦٢٦	المدينون	١٦	٤
٦١٢٣٧٤٩٠١٢	٤٤١٦٩٣٧١٠٩	النفود	١٨	٥
١٢٧٥٢٠٢٥٣١٠	١٧١٧٤٣٧٦٢١٧			
١٤٥٢٣٦٢٥١٠٩	١٨٤٢٣٠٠١٨٥٠	مجموع الموجودات		

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الأجل

٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المسدود (رأس المسال الاسمي)	٢١	٦
١٠٧٨٦٥١٥٤٨	١٩٦٦٨٩١٧٩٤	الاحتياطيات	٢٢	٧
(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)	(٢٣٤٤٥٥٠٩٧٦)	(العجز) المتراكم	٢٢٥	
٧٣٤١٠٠٥٧٢	١٦٢٢٣٤٠٨١٨			

مصادر التمويل قصيرة الأجل

٥١٧١٤٢٥٦١	٤٤٤٩٣٧٩٤٨	التخصيصات قصيرة الأجل	٢٣	٨
٩٩٧٦٨١٥١٢٦	١١٩٧٦٨١٥١٢٦	قروض مستلمة قصيرة الأجل	٢٤٢	٩
٣٢٩٥٥٦٦٨٥٠	٤٣٧٨٩٠٧٩٥٨	الدائون	٢٦	١٠
١٣٧٨٩٥٢٤٥٣٧	١٦٨٠٠٦٦١٠٣٢			
١٤٥٢٣٦٢٥١٠٩	١٨٤٢٣٠٠١٨٥٠	مجموع مصادر التمويل		

١٠/١٠/٢٠١٠

لقحطان خلف ابراهيم
رئيس مجلس الإدارة



لقحطان محمد ناجي الشوي
المدير المفوض

وفاء صبح داود
مدير الحسابات

الحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
انتصار علي عبد الهادي

موضوعا لتقريرنا المرقم ٣٤/٢٩/٨ و١٤٤٣١/١٠/٢٠١٠ والمؤرخ في ١٠/٣/٢٠١٠ الموافق ٢٠١٠/١/٢٩

« ديوان الرقابة المالية »

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٥	٤٥-٤١	٣٥٩١٥٧٩٤٠٤	٣٠١٥٧١٧٥٠٩
		إيرادات النشاط الجاري	
		تنسزل: كلفة النشاط الجاري	
١٧	٥	٥٢٨٦٧٩٥٥٨٦	٣٦٢٠٢٥٠٢٦٨
		كلفة الإنتاج	
١٥	٤٢-٤١	١٣٧٣٥٥٣٩٦	١٣٨٣٠٠٧٥٦
		التعبير في مخزون الإنتاج التام	
		صافي كلفة النشاط الجاري	
		(عجز) النشاط الجاري	
١٧	٧	٢٧٨٢٥٢٤٠٠	٣٧٥٨٥٥١٠٢٤
		ينسزل: كلفة الخدمات التسويقية	
		(عجز) الإنتاج والتجارة	
١٦	٤٦١	١٤٣٦٠٣٤٩٦	٧٤٢٨٣٣٥١٥
		تضاف: فوائد وإيجارات اراضي (دائنة)	
١٦	٤٧٢	٦٤٤١٠٠٤٣٣٩	١٩٠٥٣٩٤٨٨
		الإعانات	
١٦	٤٦٣	١٠٩	(٩٣٣٣٧٣٠٠٣)
		إيرادات استثمارات مالية	
		٢٥٨٤٦٠٧٩٤٤	٣٨٠١٠١١٦١٦
		٣٧١٠٠٣١٩٩٠	٢٥٤٠٥٢٦٥٠٤
		ينسزل: كلفة الخدمات الإدارية	
١٧	٨	٧٦٣٧٥١٩٧٦	٣٢٧١١٢١٠٩
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
١٦	٤٨	١٥٠١٤٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
		الإيرادات التحويلية	
١٦	٤٩	٢٨٨٧٣٧٨٣	١٦٩٣٨٩٤٢٦
		الإيرادات الأخرى	
		٢٨٨٨٧٣٧٨٣	١٧٩٣٨٩٤٢٦
		تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١٤	٣٨	٤٦٢٨٠٩٨٧	٦٠٥٥٨٨٠١
		المصروفات التحويلية (عدد حس/٣٨٤)	
١٤	٣٩	١٣٢٨٣٠٠٦٢	٢١٥٥٣٣٦٠٧
		المصروفات الأخرى	
		١٧٩١١١٠٤٩	٢٧٦٠٩٢٤٠٨
		صافي الفائض / (العجز)	
		٨٧٣٥١٤٧١٠	٢٣٠٤٠٩١٢٧
		الفائض موزع كما يلي:	
		٨٧٣٥١٤٧١٠	٢٣٠٤٠٩١٢٧
		٤٣٦٧٥٧٣٦	١١٥٢٠٤٥٦
		الاحتياطي الإلزامي بموجب المادة (٧٣)	
		٨٢٩٨٣٨٩٧٤	٢١٨٨٨٨٦٧١
		من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ الفائض المتراكم	
		٨٧٣٥١٤٧١	٢٣٠٤٠٩١٢٧



الشركة العراقية لإنتاج النور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣ آذار/ ٢٠١٠

رقم الدليل الحاسي	رقم الكشف	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>			
٤٥-٤١	١٥	٣٤٥٤٢٤٠٠٨	٢٨٧٧٤١٦٧٥٣
٤٦٢-٤٦١	١٦	١٤٣٦٠٣٤٩٦	١٧٠٤٩٥٩٩٥
٤٦٣	١٦	١٠٩	٥١٦٨١٤٢١
٤٧٢	١٦	٦٤٤١٠٠٤٣٣٩	٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠
		١٠٠٣٨٨٣١٩٥٢	٦٦٧٨٤٢٨٣٦٩
<u>تسزل: المصروفات الجارية</u>			
٣١	١١	٦٠٨٥٨٨٦٢٤	٤٢٦٦٨٩٩٠٥
٣٢	١٢	٧٨٢٥٦٩٨٦٢٢	٥٠٤٥١٠٤٨٧٣
٣٣	١٣	٣٥٩٧٣٤٣٥٧	٣٥٥٤٨٢٢٦٣
٣٦		٤٣٥١٦٩٤٩٢	٤٩٤٥٦٦٥٨٥
٣٧	١	٤١٦٤٨٥٣١	٢٩١٦٦١٥٩
٣٨٤	١٤	٤٢٤٠٣٥٠	٣٠٦٤٧٥
		٩٢٧٥٠٧٩٩٧٦	٦٣٥١٣١٦٢٦٠
		٧٦٣٧٥١٩٧٦	٣٢٧١١٢١٠٩
<u>فاتص: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>			
٤٨	١٦	١٥٠١٤٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
٤٩	١٦	٢٨٧٣٧٢٣٣	١٦٩٣٨٩٤٢٦
		٢٨٨٨٣٧٨٣	١٧٩٣٨٩٤٢٦
<u>تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>			
٣٨	١٤	٤٦٢٨٠٩٨٧	٦٠٥٥٨٨٠١
٣٩	١٤	١٣٢٨٣٠٠٦٢	٢١٥٥٣٣٦٠٧
		١٧٩١١١٠٤٩	٢٧٦٠٩٢٤٠٨
		٨٧٣٥١٤٧١	٢٣٠٤٠٩١٢٧



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	(١) الموارد	٢٠١٠ دينار
٤١	إيرادات النشاط البنائي	٣١٨٥٢٩١٤٠٥
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٦٥٩١٣٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٣٢٣٤١٣٠٣
	إجمالي الموارد	٣٤٥٤٢٢٤٠٠٨
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٨٢٥٦٩٨٦٢٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٠٤٥٤٠١٧٥
		٨١٣٠٢٣٨٧٩٧
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	(٤٦٧٦٠١٤٧٨٩)
٤٦	تضاف: الاستثمارات المالية	١٠٩
٤٧	الإعانات	٦٤٤١٠٠٤٣٣٩
٣٨٤	تول: الضرائب والرسوم غير المباشرة	٤٢٤٠٣٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٦٠٧٤٩٣٠٩



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣ آذار/ ٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣٩	١- رواتب وأجور نقدية	٦٠٨٥٨٨٦٣٤
	٢- مزايا عينية (بموجب الكشف المرفق)	٥٥١٩٤١٨٢
		٦٦٣٧٨٢٨٠٦
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	٢٩١٥٦٥٩٩٦
	الاندثار	٤١٦٤٨٥٣١
٣٧	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٧٦٣٧٥١٩٧٦
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	<u>١٧٦٠٧٤٩٣٠٩</u>



كشف رقم (١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/١٠/٢٠١٠

الموجودات الثابتة	الأراضي ١١١	الأبنية ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائل نقل وانتقال ١١٤	عدد وقوالب ١١٥	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	الاجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٩/٤/١	١٩٣٩٨٥٠٠	١٥٢٣١١٤٢٦	٩٠٠٩٨٩٥٩	٧٦١٥٢٦٤٠	١٦٣٧٢٤٠٧	٦٠٤٠٩٣٥٩	٤١٤٧٤٣٢٩١
الإضافات خلال السنة	-	١٥٣٣٤٠٥١٢	٨٣٨٨٥٧٤٢	—	٢٣٣٧٢٠٠	١١٤٢٣٥٠٠	٢٥٠٩٨٦٩٥٤
تول الشطوبات خلال السنة	-	٧٩٥٣٣٠٣	١٨٠١٧١٠٠	—	٣٩٤٦٧٠	١٢٧٧١٦٣٣	٣٩١٣٦٧٠٦
الكلفة في ٢٠١٠/٣/٣١	١٩٣٩٨٥٠٠	٢٩٧٦٩٨٦٣٥	١٥٥٩٦٧٦٠١	٧٦١٥٢٦٤٠	١٨٣١٤٩٣٧	٥٩٠١١٢٢٦	٦٢٦٥٩٣٥٣٩
نسبة الاندثار قسط ثابت	—	%٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٠	
<u>الاندثار</u> مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٩/٤/١	—	٧٥٩٢٢٤٥٠	٥٩٠٨٨٦٩٩	٥٠٠٠١٠٣٢	١٥٢٢٤٨١٠	٣٥٥٤٤٥٨٣	٢٣٥٧٨١٥٧٤
تضاف / اندثار السنة الحالية	—	٢٠٣٩٠١١١	١٠٦١١٢٣٧	٢٦٨١٠٦٢	١٧٤٣٢٨٦	٦٢٢٢٨٣٥	٤١٦٤٨٥٣١
التسويات القيدية	—	—	٢٧٥٥	—	—	—	٢٧٥٥
تول الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة	—	٢٤٥٩١٧٨	١٠٧٢٢٨٠٩	—	٣١٠٩٦٥	١٠٧٣٨٣٨٩	٢٤٢٣١٣٤١
تول / احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	—	٩١٠٢٨	٩٧٧١٥٠	٤٠١٥٦٢	١١٧١٦٨٨	٣٣٤٤٠٨	٢٩٧٥٨٣٦
الرصيد كما في ٢٠١٠/٣/٣١	—	٩٣٧٦٢٣٥٥	٥٨٠٠٢٧٣٢	٥٢٢٨٠٥٣٢	١٥٤٨٥٤٤٣	٣٠٦٩٤٦٢١	٢٥٠٢٢٥٦٨٣
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/٣/٣١	١٩٣٩٨٥٠٠	٢٠٣٩٣٦٢٨٠	٩٧٩٦٤٨٦٩	٢٣٨٧٢١٠٨	٢٨٢٩٤٩٤	٢٨٣٦٦٦٠٥	٣٧١٣٦٧٨٥٦



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٠

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٣٩٥٠٠٠	١١٠٩٤١٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٥٥٤٦٨٢٢	٥٥٤٦٨٢٢
	<u>مخزون مواد التعبئة والتغليف</u>		
١٣٤١	مخزون مواد تعبئة وتغليف مسهولة	١٣٤٥٠٤٠٠	١١٧٩٦١٢٦
	<u>مخزون المتبقيات</u>		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٨٤٦٧٣٤٠	٣٦٤٧٥٠
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام ^(١)	٩٠٨٨٧٩٢٠	٢٢٨٢٤٣٣١٦
	مجموع المخزون	<u>١١٩٦٤٧٤٨٢</u>	<u>٢٥٧٠٤٥١١٤</u>

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



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٠

طبيعة الاستثمار	كثف شراء دينار	القيمة الاسمية للأسهم دينار	عدد الأسهم	نسبة الربح	الأرباح المستلمة بالدينار	الجهة المستثمر بها
زراعي	٨٠٠٠٠٠٠	١	٨٠٠٠٠٠٠٠			شركة الكندي لإنتاج الفلاحات والأدوية البيطرية
زراعي	١٣٣٣٣٣٢	١	١٣٣٣٣٣٢			الشركة العراقية لإنتاج وتسويق النعوم والمحاصيل الحقلية
زراعي	٤٤٣٧٥٣١٠	١	٤٤٣٧٥٣١٠			الشركة الحديثة للإنتاج الجوي
صناعي	٢٩٧١٦٧٩٨	١	٢٩٧١٦٧٩٨			شركة بغداد للمشروبات الغازية
صناعي	١٧٠٠٢٤٠٤	١	١٧٠٠٢٤٠٤			الشركة العراقية لإنتاج وتسويق السمور
صناعي	٤٠٨٠٤٢٣	١	٤٠٨٠٤٢٣			شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة
مائي	٧٣٤٥٨١٧٩	١	٧٣٤٥٨١٧٩			مصرف الشرق الأوسط للاستثمار
مائي	٦٦٢٩٤٣٨٧	١	٦٦٢٩٤٣٨٧			مصرف الاستثمار العراقي
مائي	٢٨٧٩٧٩٩٦٠	١	٢٨٧٩٧٩٩٦٠			المصرف المتحد للاستثمار
مائي	٣١٨٧٠٤٦	١	٣١٨٧٠٤٦			مصرف الموصل للاستثمار
مائي	١٠١٧٥١٧٨	١	١٠١٧٥١٧٨			المصرف الأهلي العراقي
مائي	٣٦٧٢٠١٨	١	٣٦٧٢٠١٨			مصرف البصرة الدولي للاستثمار
مائي	٢٦١٢٤١١٠	١	٢٦١٢٤١١٠			المصرف التجاري العراقي
مائي	٦٦٢١٣٠٦٢	١	٦٦٢١٣٠٦٢			المصرف الوطني الإسلامي
مائي	٣٦٨٩٧٢٧٦	١	٣٦٨٩٧٢٧٦			مصرف المنصور
مائي	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥			شركة دجلة والفرات
مائي	١٠٩٣٠٠٨٩	١	١٠٩٣٠٠٨٩		١٠٩	شركة دار السلام للتأمين
مائي	٥٢٣٢١١	١	٥٢٣٢١١			شركة صناعات الأصباغ الحديثة
صناعي	٣٤٧٦٦٨	١	٣٤٧٦٦٨			الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
صناعي	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠			شركة صناعات الكارتون
صناعي	٨٧١٦٦٣٠٥	١	٨٧١٦٦٣٠٥			شركة الصناعات الخفيفة
خدمي	١٣٤٢٩٨٦	١	١٣٤٢٩٨٦			الشركة العراقية للنقل البري
	٨٧٢٢٥٧٧٧		٨٧٢٢٥٧٧٧		١٠٩	المجموع



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/آذار/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		<u>العملاء</u> ١٦١
٢٧٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
٤٠٠٠٠٠٠	—	عملاء قطاع تعاوني ١٦١٢
٣٩٩٩٦٦٢٤٥٢٢	٣٨٩١٨٩٦١٨٣	عملاء قطاع محاص ١٦١٤
٤٠٠٣٣٢٤٥٢٢	٣٨٩٤٥٩٦١٨٣	
١٣٢١٥٣٦٦٩	٦٤٨٩٥٨٠٢٦٢	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
		<u>حسابات مدينة متنوعة</u> ١٦٦
٢٠٠٠٠٠	—	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٤٣٣٠٣٣٨	١٢٥٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٧٢٣٦٦٧٩٩	٦٩٢٨٣٦٤٩	فروقات نقدية ومخزنية ١٦٦٥
٢١٤١٤٠٩٦٣	٢١٤٧٠١٢٢١٥	فروقات أحضرار الحرب ١٦٦٦
٢٢١٨٣٠٦٧٦٧	٢٢١٧٥٤٥٨٦٤	
		<u>السلف</u> ١٦٧
٣٧٥٧٠٠٠	٤٩٤٨٠٠٠	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
١٣٦٨٩٢٢٦	١٢١٧٨٠٦٧	سلف المتسنيين ١٦٧٢
١٧٤٤٦٢٢٦	١٧١٢٦٠٦٧	
		<u>ارصدة مدينة حسابات دائنة</u>
	١٨٩٤٣٢٥٠	مجهزون قطاع اشتراكي
	١٢٦٣٧٧٩١٦٢٦	مجموع المدينون
٦٣٧١٢٣١١٨٤		



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف القود كما في ٣١/آذار/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠		رقم
دينار	دينار		الدليل
			اشغاسي
٧٥٠٠٠٠	—	سلف مستديمة	١٨٢
٥٧٦٠٢٥٥٦٢٣	٤٣٧٣٥٢٥٢٧٣	نقدية لدى المصارف	١٨٣
		شيكات وحوالات	١٨٥
٣٦٢٧٤٣٣٨٩	٤٣٤١١٨٣٦	شيكات وحوالات قيد التحصيل (١)	١٨٥١
<u>٦١٢٣٧٤٩٠١٢</u>	<u>٤٤١٦٩٣٧١٠٩</u>	مجموع القود	



أيضاح (١)

تم تحصيل المبلغ في نيسان / ٢٠١٠

الشركة العراقية لإنتاج البنور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٢١١	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
	رأس المال الاسمي المدفوع (٢٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة السهم دينار واحد (مكتب بالكامل)	
	رأس المال المدفوع موزع كالآتي:	
	١٠٠٥١٦٢٦٣٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٠,٢٥٨ % (١)	
	٣٧٢٧٠٧٣٧	
	مساهمة القطاع المختلط ١,٨٦٤ %	
	٩٥٧٥٦٦٦٢٧	
	مساهمة القطاع الخاص ٤٧,٨٧٨ %	
	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠



أيضاح (١)

تمثل الاضافة في مساهمة القطاع الاشتراكي مصادرة أسهم بعدد (٥١٦٢٦٣٦) سهم الى وزارة المالية / دائرة عقارات الدولة من القطاع الخاص الى القطاع الاشتراكي .

الشركة العراقية لإنتاج البنزور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١/آذار/٢٠١٠

كشف رقم (٧)

التفاصيل	احتياطي إلزامي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	الاحتياطي العام	احتياطات متنوعة	احتياطي توسعات	القائض المتراكم	مجموع الاحتياطات
	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١١ دينار	٢٢٤ دينار	دينار
الرصيد في ٢٠٠٩/٤/١	٢٦٣٢٣٧٩٠٠	٢١٦٣٧٦٢٢٣	٢٣٧٩٨٧٠٦١	٤١٥٣٨٠٨١	١٠٠٦٢٣٦١٢	٢١٨٨٨٨٦٧١	١٠٧٨٦٥١٥٤٨
الإضافات	(٣)٤٣٦٧٥٧٣٦	١٤٤٧٥٥٣٦ (١)	—	(٢)٢٥٠٠٠٠	—	٨٢٩٨٣٨٩٧٤	٨٨٨٢٤٠٢٤٦
الرصيد في ٢٠١٠/٣/٣١	٣٠٦٩١٣٦٣٦	٢٣٠٨٥١٧٥٩	٢٣٧٩٨٧٠٦١	٤١٧٨٨٠٨١	١٠٠٦٢٣٦١٢	١٠٤٨٧٢٧٦٤٥	١٩٦٦٨٩١٧٩٤

إيضاحات :

- (١) تمثل الإضافات على احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة مبلغ (١١٤٩٩٦٦٩٧) دينار الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للموجودات المباعة خلال السنة مبلغ (٢٩٧٥٨٣٩) دينار مبلغ احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة قيمتها الدفترية (١) دينار
- (٢) تمثل الإضافات على حساب الاحتياطات المتنوعة مبلغ (٢٥٠٠٠٠) دينار ويمثل قيمة الماطور المنقول من مزرعة الحور الى المعزّن الايطالي والذي تم شراؤه لاغراض الصيانة في حينه.
- (٣) تمثل الإضافات على الاحتياطي الإلزامي نسبة (٥%) بموجب القانون



كشف رقم (أ)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
		<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>
٣٠٢١٥٧٨٣٦	٤٤٤٩٣٧٩٤٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٢
٢١٤٩٨٤٧٢٥	—	تخصيصات متنوعة (١) ٢٣٥
<u>٥١٧١٤٢٥٦١</u>	<u>٤٤٤٩٣٧٩٤٨</u>	مجموع التخصيصات



(١) تم تحويل رصيد حساب تخصيصات متنوعة الحساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف القروض المستلمة قصيرة الأجل كما في ٣١/آذار/٢٠١٠

الجهة المستلم منها القرض	نسبة الفائدة	الفوائد المتراكمة / دينار	الفائدة السنوية / دينار	مبلغ القرض / دينار
وزارة المالية قبل عام / ٢٠٠٣	%١٠	٢٩٢١٨٥٣٢٥٢	٣٩١٦٨٢٧٢٣	٥٠٢٦٨١٥١٢٦
وزارة الزراعة / صندوق دعم البذور مستلم بتاريخ ٢٠٠٩/٥ وتاريخ استحقاقه ٢٠١١/٦	%٢	—	٤٠٠٠٠٠٠٠	٦٩٥٠٠٠٠٠٠
الجموع			٤٣١٦٨٢٧٢٣	١١٩٧٦٨١٥١٢٦



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٤٠٤٧٥٤٦	—	مجهزون ٢٦٦ مجهزون قطاع اشتراكي ٢٦٦١
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
١٧٩٧٥١١١	٧٣٦٧٢٨١١٠	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
٧٤٧٤٢٣٥٨	١٠٦٣٥٥٥٤٧	إيرادات مستلمة مقدماً (١) ٢٦٦٢
٣٠٢٤٢٣٠٢٨٣	٣٣٧١٥٥٧٩٠٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة ٢٦٦٣
—	٩٥٩٠١٨	مؤسسة التقاعد والضمان للعمال ٢٦٦٧
٣١١٦٩٤٧٧٥٢	٤٢١٥٥٠٠٥٨١	استقطاعات حساب العبر ٢٦٧
—	٨٢٨	استقطاعات من المتسبين حساب العبر ٢٦٧١
		دائون توزيع الأرباح ٢٦٨
١٦٤٥٧١٥٥٢	١٦٣٤٠٦٥٤٩	حصة المساهمين من الأرباح
٣٢٩٥٥٦٦٨٥٠	٤٣٧٨٩٠٧٩٥٨	مجموع الدائون

(١) تمثل الإيرادات المستلمة مقدماً مبلغ الإيرادات المستلمة مقدماً لبدلات الإيجار لبعض المواقع التابعة للشركة والمستحقة السداد خلال السنة موضوع التدقيق والتي تخص إيرادات الفترة بعد ٣١/ آذار/ ٢٠١٠

كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مخلطة - بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>الرواتب والأجور النقدية للموظفين</u>
٢١٤٣٧٦٨٩٩	٤٢٠١٨٦٧٨٨	٣١١
٩٥٢٩٠٠	٧٨٧٥٠	رواتب وأجور ٣١١١
١٩٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	مخصصات عائلية ٣١١٢
٥٥٩٣٦٠٠٠	١٤٦٣٣٨٧٠٠	أجور أعمال إضافية ٣١١٣
٢٩٩٠٥٠٠	٨٨٣٢٧٥٠	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
١٣٢٧٢٤٢٦٦	١٠٤١٠٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١١٦
٤٠٨٩٣٠٥٦٥	٥٨٥٩٩٦٩٨٨	مخصصات أخرى ٣١١٩
١٧٧٥٩٣٤٠	٢٢٥٩١٦٣٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي ٣١٥
٤٢٦٦٨٩٩٠٥	٦٠٨٥٨٨٦٢٤	مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٩٤١٨٠٦١٤٥	٧٧٢٥١٣٦٤٩٦	الخدمات والمواد الأولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٠٢٠٠٠	٢٤٩٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٦٨٠٠٠	١٨٠٦٦٠٠	غاز	٣٢٢٢
٤٥٠٦٠١٥٠	٣٧١٤٨٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤٥٣٣٠١٥٠	٣٩٢٠٣٦٠٠		
		مواد تعبئة وتغليف	٣٢٤
٤٤٧٣٦٧٠٣	٤٧٤٢٩٩٧٢	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	٣٢٤١
٣١٥٠٠٠	٧٤٣٥٤	مواد تعبئة وتغليف متداولة	٣٢٤٢
٤٥٠٥١٧٠٣	٤٧٥٠٤٢٢٦		
		المتنوعات	٣٢٥
١٠٦٨٠٠٠٠	٦٧٤١٢٥٠	لوازم ومهمات	٣٢٥١
١٣٠٨٨٧٥	١٩٤٧٠٠٠	قرطاسية	٣٢٥٢
٦٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	كتب علمية	٣٢٥٣
—	٦٠٠٠٠	مجهيزات العاملين	٣٢٦
١٢٠٤٨٨٧٥	٨٧٨٨٢٥٠		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٨٦٤٠٠٠	٤٨٦٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٤٠٠٠	٤٥٨٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٨٦٨٠٠٠	٥٠٦٦٠٠		
٥٠٤٥١٠٤٨٧٣	٧٨٢٥٦٩٨٦٢٢	مجموع المستزمات السلعية	



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٠

٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار	رقم الدليل الخاسبي
		خدمات الصيانة ٣٣١
١٧٦٠٠٢٥٠	١٧٩٤٩٧٠٠	صيانة مباني وإنشاءات ٣٣١٢
٢٧٥٠٣٥٠٠	٢٢١٢٠٥٠٠	صيانة آلات ومعدات ٣٣١٣
٨٠٦١٧٥٠	١٠٣٨٥٢٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال ٣٣١٤
١٢٠٠٠٠	١٠١٣٠٠٠	صيانة عدد و أدوات ٣٣١٥
١١٨٠٠٠٠	١٦٨٨٥٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب ٣٣١٦
٥٤٤٦٥٥٠٠	٥٣١٥٦٩٥٠	
٥٥٧١٠٠	٨٨٠٥٢٧٥	خدمات أبحاث واستشارات ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
١٠٥٥٠٠٠	١٦٣٢٩٠٠	دعاية وإعلان ٣٣٣١
١١٧١٠٠٠	١٨٢٨٧٥٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٤٨٧٠٠٠	١١٤١٧٠٠	ضيافة ٣٣٣٣
٧٧٦٠٠٠	—	هدايا
٣٤٨٩٠٠٠	٤٦٠٣٣٥٠	
		نقل وإيفاد واتصالات ٣٣٤
٣٩٦١٩٥٨٠	٥٥١٩٤١٨٢	نقل العاملين ٣٣٤١
١٦٩٦٨٩٤١٤	٦٨٩٢٨٩٦٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
٢٢٩٧٩٨٠٠	٢٧١٧١٠٠٠	السفر والإيفاد ٣٣٤٣
١١٠٩٠٥٩٧	١١٧٨٢٢٤١	اتصالات عامة ٣٣٤٤
٢٤٣٣٧٩٣٩١	١٦٣٠٧٦٣٨٣	
		استئجار موجودات ثابتة ٣٣٥
٣٣٧٥٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠	استئجار مباني وإنشاءات ٣٣٥٢
٢١٨٥٠٠	١٢٦٦٥٠٠٠	استئجار آلات ومعدات ٣٣٥٣
٦٣٥٠٠٠٠	٧٠٢٤٥٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
—	٢٩٠٠٠٠٠	استئجار عدد و قوالب ٣٣٥٥
٩٩٤٣٥٠٠	٢٣٣٣٧٤٥٠	
٣١١٨٣٤٤٩١	٣٥٣٠٢١٤٥٠	ما بعده

٢٣٣٣٧٤٥٠
٣٥٣٠٢١٤٥٠
دقق
(٥٧ - ٤٧)
4

تابع / كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مقابلته
٣١١٨٣٤٤٩١	٢٥٣٠٢١٤٥٨	٣٣٦
٢٠٣٠٠٠٠	١٩٦٩٠٧٥	مصرفات خدمة متنوعة ٣٣٦
٥٦١٦٦٦٦	٦٢٥٧٥٠٠٠	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
١٠٨٣١٦٥٠	١٠٤٨٠١٧٢	مكافآت لغير العاملين عن خدمات ٣٣٦٣
١١١٩٩١٥٦	٨٣٩٨٤٥٢	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٣٥٠٠٠٠	١٦٢٥٠٠٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
١١١٢٠٣٠٠	١٤١٦٥٢٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
٤٣٦٤٧٧٧٢	١٠٦٧١٢٨٩٩	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٣٥٥٤٨٢٢٦٣	٣٥٩٧٣٤٣٥٧	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة محظوظة - بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
فوائد وإيجارات أراضي	٤٣٢٠٨٩١٥٤	٤٩٠٦٨٢٧٢٣
فوائد مدينة	٣٠٨٠٣٣٨	٣٨٨٣٨٦٢
إيجارات أراضي	٤٣٥١٦٩٤٩٢	٤٩٤٥٦٦٥٨٥
المصروفات التحويلية		
مصروفات تحويلية متنوعة	٤٣٧٣٠٩٨٧	٥٨٥٠٤٣٤٢
تعويضات وغرامات	—	١٠٤٤٥٩
ديون مشطوبة	٤٣٧٣٠٩٨٧	٥٨٦٠٨٨٠١
الضرائب والرسوم	٤٢٤٠٣٥٠	٣٠٦٤٧٥
ضرائب ورسوم أخرى	٢٥٥٠٠٠٠	١٩٥٠٠٠٠
إعانات	٥٠٥٢١٣٣٧	٦٠٨٦٥٢٧٦
مجموع المصروفات التحويلية		
المصروفات الأخرى		
مصروفات سنوات سابقة (١)	١٣١٥٣٠١٩٤	٢١٥٥٣٣٦٠٧
مصروفات عرضية	٢٩٩٨٦٨	—
خسائر وأسمالية (٢)	١٠٠٠٠٠٠	—
مجموع المصروفات الأخرى	١٣٢٨٣٠٠٦٢	٢١٥٥٣٣٦٠٧

الإيضاحات :

- (١) تمثل مصروفات سنوات سابقة الفرق بين المبالغ المسددة من قبل الفلاحين الى الشركة لاسعار بذور الحنطة والمحسوبة على سعر (٨٠٠) الف دينار وسعر الطن المقرر (٤٠٠) الف دينار.
- (٢) خسارة الشركة عن بيع بعض موجوداتها باقل من القيمة الدفترية .

كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لإنتاج البنزور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		إيرادات النشاط البنائي
٢٧٩٥٧٦٦٩٣٠	٣٢٨٦٨٢٨٨٠٠	٤١٤
(١٣٨٣٠٠٧٥٦)	(١٣٧٣٥٥٣٩٦)	صالي المبيعات ٤١٤١
٤٠٢٧٣٥٧٠	٣٥٨١٨٠٠١	تغير مخزون الإنتاج النام ٤١٤٢
٢٦٩٧٧٣٩٧٤٤	٣١٨٥٢٩١٤٠٥	إيرادات بيع مخلفات ٤١٧
		إيرادات النشاط التجاري
٣٢٢٠٠٠٠٠	٣١١٥٠٠٠٠	٤٢
٢٣٧٥٥٠٠	٥٤٤١٣٠٠	عمولة مستلمة ٤٢٣
٣٤٥٧٥٥٠٠	٣٦٥٩١٣٠٠	إيرادات متنوعة ٤٢٥
		إيراد النشاط الخدمي
٢٧٢٢٠٠٠	٦٧٠٤٠٠٠	٤٣
١٤٢٣٧٩٥٠٩	٢٢٥٦٣٧٣٠٣	إيرادات خدمة متنوعة ٤٣٧
١٤٥١٠١٥٠٩	٢٣٢٣٤١٣٠٣	إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
٢٨٧٧٤١٦٧٥٣	٣٤٥٤٢٢٤٠٠٨	المجموع لأغراض العمليات الجارية
١٣٨٣٠٠٧٥٦	١٣٧٣٥٥٣٩٦	تغير مخزون الإنتاج النام
٣٠١٥٧١٧٥٠٩	٣٥٩١٥٧٩٤٠٤	المجموع لأغراض حساب الأرباح والخسائر



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٤٦		
الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦١	١٤٣٦.٣٤٩٦	١٧.٤٩٥٩٩٥
فوائد دائنة		
٤٦٣	١٠٩	٥١٦٨١٤٢١
إيرادات استثمارات مالية (١)		
	<u>١٤٣٦.٣٦٠٥</u>	<u>٢٢٢١٧٧٤١٦</u>
٤٧		
الإعانات		
٤٧٢	٦٤٤١.٠٤٣٣٩	٣٥٧٨٨٣٤٢٠٠
إعانات إنتاج محلي		
٤٨		
الإيرادات التحويلية		
٤٨٣٢	١٥.١٤٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
تعويضات وغرامات		
٤٩		
الإيرادات الأخرى		
٤٩١	٢٨٦٨٧.٧٤١	١٦٧٤٧٣١٤٣
إيرادات سنوات سابقة (٢)		
٤٩٢	٥.١٦٤٢	١٩١٦٢٨٣
الإيرادات الأخرى		
مجموع الإيرادات الأخرى	<u>٢٨٧٣٧٢٣٨٣</u>	<u>١٦٩٣٨٩٤٢٦</u>

(١) تمثل الأرباح المتأتية عن استثمارات الشركة في شركة دار السلام للتأمين .

(٢) مبلغ فروقات الدعم للسنة المالية ٢٠٠٩/٣/٣١ المنتهية على حساب التأمينات في حينه تم عكسه على

إيرادات سنوات سابقة .



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنجاج البذور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٠

رقم الحساب	اسم الحساب	مركز الإنتاج (٥) دينار	مركز الخدمات السوفيقية (٧) دينار	مركز الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	رواتب وأجور	٣٤٦٨٩٥٥١٦	١٨٢٥٧٦٥٩	٢٤٣٤٣٥٤٤٩	٦.٠٥٨٨٦٢٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٤٦٠٦٤٨٢١٤	٢٣٤٧٧.٩٥٩	٣١٣.٢٧٩٤٤٩	٧٨٢٥٦٩٨٦٢٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٠٥٠٤٨٥٨٣	١٠٧٩٢.٣١	١٤٣٨٩٣٧٤٣	٣٥٩٧٣٤٣٥٧
٣٦	فوائد مدينة وإيجار أراضي	٢٤٨٠٤٦٦١٠	١٣٠٥٥.٨٥	١٧٤٠٦٧٧٩٧	٤٣٥١٦٩٤٩٢
٣٧	الاندثار	٢٣٧٣٩٦٦٣	١٢٤٩٤٥٦	١٦٦٥٩٤١٢	٤١٦٤٨٥٣١
٣٨	مصروفات تحويلية	٢٤١٧.٠٠٠	١٢٧٢١٠	١٦٦٦١٤٠	٤٢٤.٣٥٠
	المجموع	٥٢٨٦٧٩٥٥٨٦	٢٧٨٢٥٢٤٠٠	٣٧١٠٠٣١٩٩٠	٩٢٧٥٠٧٩٩٧٦

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٠

نوع الاستخدامات	نقل العاملين / دينار
المستلزمات الخدمية	٥٥١٩٤١٨٢
المجموع	٥٥١٩٤١٨٢

(٥٢-٥٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور
مساهمة مختلطة

تأسست عام ١٩٨٩ رأس مالها ملياران دينار
بغداد - أبو غريب مدخل شارع عكر كوف
ص.ب / ٢١٠٠٣
تلفون / ٥١١٥٦٨٧

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة
المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١

بسم الله الرحمن الرحيم

باسم مجلس ادارة الشركة وجميع منسوبيها تحييكم ونرحب بكم في إجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة ... وبسرنا أن تعرض على حضراتكم نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٠ تنفيذاً لأحكام المادة ٨٧ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٧٩ .
 أولاً : معلومات عن الشركة وأهدافها الرئيسية :

١. تأسست الشركة بموجب شهادة للتأسيس 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 وأزداد تدريجياً إلى أن أصبح (٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) ملياران 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 القطن . وتقوم الشركة بمزاولة نشاطها وتنفيذ مهامها من خلال المواقع الآتية :

معامل تنقية البذور

تقوم بأستلام البذور من المزارعين والفلاحين المتعاقدين 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 عام ٢٠٠٣ وبعده .

الطاقة المتاحة حالياً			الطاقة المتاحة قبل الحرب آذار ٢٠٠٣			معمل تنقية البذور في
بذور منقاة بالطن			بذور منقاة بالطن			
ذرة صفراء	شلب	حنطة وشعير	ذرة صفراء	شلب	حنطة وشعير	
-	-	-	-	-	٦٥٠٠	الموصل
-	-	-	٢٥٠٠	-	٥٠٠٠	الحيوجة
-	-	١٢٥٠	-	-	١٠٥٠٠	الصويرة
-	٤٠٠٠	٤٠٠٠	-	٥٠٠٠	٥٠٠٠	غماس
-	١٥٠٠	٥٠٠٠	-	١٥٠٠	٦٥٠٠	نهر سعد
-	٥٥٠٠	١٠٢٥٠	٢٥٠٠	٦٥٠٠	٣٣٥٠٠	المجموع

معمل بذور الخضز في أبي غريب : طاقته ٢٠٠طن بذور خضز مختلفة وبعد الحرب صفر .
 محلح القطن في الناي : طاقته حلج ٤٠٠٠ طن قطن زهر ينتج منها ٢٤٠٠ طن بذور قطن .

المخازن المبردة :

يقوم بأستلام نقاي البطاطا من المزارعين المتعاقد معهم من حملة هوية منتجي البذور ومن الحقول المقبولة بالتفتيش الحقلّي وخبزها على درجة حرارة ٤ مئوية ثم بيعها للفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة :

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

المزارع :

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

مزرعة اللطيفية : وتتكون من قسمين :

القسم الأول : وهو ملك للشركة ومساحته الكلية (٤٠٢) دونم والصفافية للزراعة (٣٦٥) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء .

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

تم التعاقد مع ثلاث مستثمرين لإستثمار القسم الاول لإنتاج البذور لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٧ / ٦ / ٢٠٠٨ ببندل اجار قدره (٢٥) الف دينار سنويا للدونم الواحد .
والقسم الثاني لمدة سنة واحدة .

مزرعة ربيعية : مستأجرة من وزارة الزراعة ، مساحتها الكلية (١٠٧١) دونم والصفافية 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 ١ / ١ / ٢٠٠٧ . حصص الشركة من الأستثمار مقطوعة بواقع (١٠٠٥٩٠) مليون دينار سنوياً .

مزرعة البيوت الزجاجية في الشهبوان : مستأجرة من وزارة الزراعة ، كانت مساحتها الصفافية للزراعة المحمية (٦٤) دونم لثمان بيوت زجاجية . تعرضت المزرعة إلى أعمال النهب والتخريب بسبب غياب السلطة وأنعدام الأمن مما أدى إلى توقف العمل في المزرعة لأنها أصبحت غير صالحة للزراعة المحمية ولذلك تم مغاتحة وزارة الزراعة لاعادتها إليها .

ثانياً: بيانات تفصيلية عن تنفيذ خطة وميزانية الشركة لعام ٢٠١٠/٢٠٠٩

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 ٢٠٠٩ والتي تم تنقيتها وتوفيرها للزراعة للموسم الشتوي ٢٠١٠-٢٠٠٩ والصيفي ٢٠١٠ .

نوع البذور	الكمية المستلمة خام / طن
حنطة اساس	١٦٤,٤٣٠
حنطة مسجلة	٩٥٩,١٨٧
حنطة مصدقة/ ١	٥٥٢٥,٨٧٧
حنطة مصدقة/ ٢	١٥٧٤,٦٢٠
مجموع الحنطة	٨٢٢٤,١١٤ بزيادة قدرها ١٧٢٣ طن عن السنة الماضية
شلب عنبر ٣٣ اساس	٣
شلب ياسمين اساس	١
شلب عنبر ٣٣ مسجلة	٢٨,٢٠٠
شلب ياسمين مسجلة	٤,٩٤٠
شلب عنبر ٣٣ مصدقة	٥٧,٥٦٠
شلب ياسمين مصنق	—
مجموع الشلب	٩٤,٧٠٠

٢- إجمالي الإيرادات والمصروفات بالدينار

إجمالي الإيرادات	١٠ ٣٢٧ ٧٠٥ ٧٣٥
إجمالي المصروفات	٩ ٤٥٤ ١٩١ ٠٢٤

الفائض ٨٧٣ ٥١٤ ٧١١

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

٣. الأرباح المتحققة للسنوات الماضية :

السنة	آلف دينار
٩٠ / ٨٩	٩١٨٧
٩١ / ٩٠	٢٠٦٢٨
٩٢ / ٩١	١٨١٤٨
٩٣ / ٩٢	٤٨٠٢٦
٩٤ / ٩٣	٨٠٦١٨
٩٥ / ٩٤	٤٩٩٣٣٨
٩٦ / ٩٥	٦٧١٢٨٩
٩٧ / ٩٦	٣١٠٩١١
٩٨ / ٩٧	٧٨٧٤٨٧
٩٩ / ٩٨	٥٨٦٠٢٢
٢٠٠٠ / ٩٩	١٠٧٠٨
٢٠٠١ / ٢٠٠٠	٨٠٣٦٧٦
٢٠٠٢ / ٢٠٠١	٤٩١٨٩٦
٢٠٠٣ / ٢٠٠٢	٦٩٩٧٩٦
٢٠٠٤ / ٢٠٠٣	(٦٠٠ ٠٢٧)
٢٠٠٥ / ٢٠٠٤	٢٢٤ ٢٦٢
٢٠٠٦ / ٢٠٠٥	(١ ٠٥٥ ٠٥٦)
٢٠٠٧ / ٢٠٠٦	(٣٨٩ ٦٦٤)
٢٠٠٨ / ٢٠٠٧	(٥١٣ ٦٤٧)
٢٠٠٩ / ٢٠٠٨	٢٣٠ ٤٠٩
٢٠١٠ / ٢٠٠٩	٨٧٣ ٥١٤

٤. الأحتياطيات بالدينار

أحتياطيات إلزامية	٢٦٣ ٢٣٧ ٩٠٠
أحتياطي ارتفاع الاسعار	٢٣٠ ٨٥١ ٧٥٨
أحتياطي عام	٢٣٧ ٩٨٧ ٠٦٢
أحتياطيات متنوعة	٤١ ٧٨٨ ٠٨١
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 قحطان محمد ناجي للفترة من ١/٤/٢٠٠٩ لغاية ٣١/٣/٢٠١٠

(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) اثنتي عشر مليون دينار لاغيرها

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

٧. مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا بالدينار :-

دعاية واعلان	١ ٦٣٢ ٩٠٠
ضيافة	١ ١٤١ ٧٠٠
سفر وايقاد	٢٧ ١٧١ ٠٠٠
تبرعات	-

٨ . الرواتب والأجور النقدية بالدينار

اجمالي الرواتب	٦٠٨ ٥٨٨ ٦٢٤
المساهمة في الضمان	٢٢ ٥٩١ ٦٣٦
عدد العاملين	المدخولات السنوية

١٧٠

من ٨٥ ٠٠٠ دينار فأكثر

أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين نقاضوا أعلى راتب سنوي عدا السيد المدير المفوض .

الراتب	عنوان الوظيفة	الأسم
٧٠٠٠٠٠ دينار	وكيل مدير مفوض	اسماعيل ندا السعد
٦٠٠٠٠٠ دينار	سكرتير مجلس الادارة	سامي عبد الجبار
٥٠٠٠٠٠ دينار	مدير قسم الحسابات	وفاء صبيح داود
٥٠٠٠٠٠ دينار	مدير قسم القانونية	مزاحم شمس الدين
٤٠٠٠٠٠ دينار	مدير الهندسة	ماهر سليم

٩ . العقود المهمة المبرمة لغرض تنفيذ مهام الشركة :-

أ - تم التعاقد مع اثنتان وسبعون مزارعاً لزراعة بذور الاساس للحنطة لانتاج البذور المسجلة والتعاقد مع (٢٦٣) مزارعاً لزراعة البذور المسجلة للحنطة لانتاج البذور المصدقة وللاصناف اباء ٩٩ و اباء ٩٥ وايو غريب ٣ .

ب - تم التعاقد مع اربعة مزارعين لزراعة بذور الاساس للشلب للصنفين عنبر ٣٣ وياسمين لانتاج البذور المسجلة والتعاقد مع ثلاثة عشر مزارعاً لزراعة بذور الشلب المسجلة للصنف عنبر ٣٣ وياسمين لانتاج البذور المصدقة .

ج - تأجير (١٢ قاعة) بدون تبريد في المخزن المبرد في بابل لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد وببدل ايجار (٧٨) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٩/٩/٦

د- تأجير سقائف مع ساحة مبلمة في المخزن المبرد في بابل لمدة ست سنوات ببذل اجمالي قدره (٣٣٨٤٥٠٠٠) ثلاثة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة واربعون الف دينار للسنوات الستة اعتباراً من ٢٠٠٥/١١/٧

هـ - تأجير صاله في المخزن المبرد في بابل لمدة ثلاث سنوات ببذل ايجار سنوي قدره (٥ ٠٠٠ ٠٠٠) خمسة ملايين دينار اعتباراً من ٢٠٠٩/٧/١٦

ز- تأجير مخازن وساحات معمل تقنية بذور الخضر في ابي غريب الى شركة الوليد العامة لمدة خمس سنوات ببذل ايجار سنوي (٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠) اربعون مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٨/٨/٦ .

- ب- تم تأجير محلج الناي ببذل ايجار سنوي قدره (٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠) خمسون مليون دينار وان مدة العقد (١٠) سنوات اعتباراً من ٢٠٠٩/٧/٣ .
- ح- تم تأجير بنايتين من مقر الشركة لمدة (٤) سنوات ببذل ايجار سنوي قدره (١٠ ٠٠٠ ٠٠٠) عشرة ملايين دينار للسنة الاولى والسنوات اللاحقة (١٥ ٠٠٠ ٠٠٠) خمسة عشر مليون دينار واعتباراً من ٢٠١٠/٨/١ .

ثالثاً : التوسعات والاستثمارات

الأعمال المنفذة عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩

- ١- تمت اعمال الصيانة الدورية الكاملة لمواقع الشركة العاملة وهي معامل تنقية البذور في غساس ونهر سعد . والمخازن المبردة في ابي غريب وبابل
- ٢- تمت اعمال الصيانة لثلايات والسيارات والمولدات بصورة مستمرة خلال العام
- ٣- تم اعداد كشوفات اعادة اعمار كافة المواقع المتضررة لغرض التنفيذ في حالة توفر التخصيصات
- ٤- تم بناء سياج مخزن تبريد الصويرة المدمر

الإستثمارات

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

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١	شركة الكندي لانتاج اللقاحات والاموية البيطرية.	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة .	٤ ٠٨ ٤٢٣
٣	الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصل الحقلية .	١٣ ٣٣٣ ٣٣٣
٤	شركة بغداد للمشروبات الغازية .	٢٩ ٧١٦ ٧٩٨
٥	مصرف الاستثمار العراقي .	٦٦ ٢٩٤ ٣٨٧
٦	المصرف المتحد للاستثمار .	٢٨٧ ٩٧٩ ٩٦٠
٧	الشركة الحديثة لانتاج الحيوالي .	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 .	٣ ١٨٧ ٠٤٦
١١	المصرف التجاري العراقي .	٢٦ ١٢٤ ١١٠
١٢	المصرف الاطلي العراقي .	١٠ ١٧٥ ١٧٨
١٣	مصرف البصرة الدولي	٣ ٦٧٢ ٠١٨
١٤	المصرف الوطني الاسلامي	٦٦ ٢١٣ ٠٦٢
١٥	مصرف المنصور	٣٦ ٨٩٧ ٢٧٦
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 الكرتون	٩٨٦ ٨٩٠
٢١	شركة الصناعات الخفيفة	٨٧ ١٦٦ ٣٠٥
٢٢	شركة النقل البري	١٠٣٤٢ ٩٨٧

رابعاً : أسماء المادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

ت	الأسماء	التفاصيل
١.	قحطان خلف ابراهيم	رئيس المجلس / ممثل القطاع الخاص
٢.	الدكتور هشام سرحان علي	نائب رئيس المجلس/ ممثل قطاع الدولة
٣.	السيد طالب خالص حاجم	عضو/ ممثل قطاع الدولة
٤.	السيد محمد خليل ابراهيم	عضو / ممثل قطاع الدولة
٥.	السيد سعد هادي الطريحي	عضو / ممثل القطاع الخاص
٦.	الدكتور عبد الامير ضايغ مزعل	عضو/ ممثل القطاع الخاص
٧.	السيد اديب صالح العتي	عضو / ممثل القطاع الخاص

وبلغ عدد جلسات مجلس الادارة خلال السنة المالية (١٢) جلسة

خامساً : تحديد السنة المالية والنظم المحاسبية المعمدة :-

- 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 للنظام 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 :

- أشطب الديون وفوائدها التي بئمة الشركة لصالح وزارة المالية والبالغه (١٢٦ ٨١٥ ٠٢٦) دينار (خمسة مليارات وستة وعشرون مليوناً وثمانمائة وخمسة عشر الف ومائة وستة وعشرون دينار) عدا الفوائد ، والتي نشأت نتيجة لتنفيذ الشركة لقرارات ووامر النظام السابق الخاصة بتوفير البذور لصالح وزارة الزراعة وبيعها بالأجل للفلاحين وليس بقرارات ذاتية من مجلس ادارة الشركة . لم تحصل الموافقة ، وان الشركة مستمرة بطلبها لشطب السديون وفوائدها حيث فانتحت وزارة الزراعة/مكتب السيد الوزير دولة رئيس الوزراء بكتابها رقم(١٨٤١) في ٢٠٠٩/١٢/١٤) حول اعفاء الشركة من ديون العشرات العربية وفوائدها.
- ب.شعول الشركة ببرامج إعادة الأعمار للمواقع المنمرة وخاصة معامل تنقية البذور والمخازن المبردة . لم تحصل الموافقة ، هذا وقامت الشركة بمفاتيحة مجالس المحافظات للمساعدة في اعادة اعمار معامل تنقية البذور بشكل خاص والعملية مستمرة .

٢٠١٠/٥/١٣
رئيس مجلس الإدارة
قحطان خلف ابراهيم

المدير المفوض
قحطان محمد ناجي

مدير الحسابات
وفاء صبيح داود