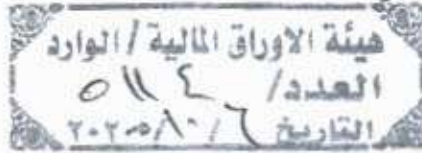




العدد : ١٦٥٠
التاريخ : ٢٠٢٠/١٠/١٦

الى / هيئة الأوراق المالية / قسم الإفصاح المالي
م / إعادة تداول



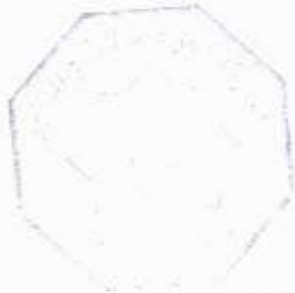
تحية وتقدير

نرفق لكم طياً نسخة من البيانات الختامية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ بعد تدقيقها ومصادقتها من قبل ديوان الرقابة المالية .
راجين التفضل بإعادة اسهم الشركة الى قاعة التداول في سوق العراق للأوراق المالية .
شاكرين تعاونكم ... مع التقدير

المرفقات /

- نسخة من البيانات الختامية للشركة .

٢٠٢٠/١٠/١٦ عليونان هادي



المدير المفوض

د. نزار ممدوح الكبيسي

٢٠٢٠/١٠/١٦

الإفصاح

٢٠٢٠/١٠/١٦

نسخه منه /

- سوق العراق للأوراق المالية - راجين التفضل بالاطلاع مع نسخة من البيانات المذكورة أعلاه لطفاً .
- مجلس إدارة الشركة - للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير
- قسم الحسابات
- الأضبارة العامة

يوسف / ١٠/٦

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ١٢٦٦٣ / ٣٤ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ١٧ / صغدا / ١٤٤٢ هـ

٤ / ١٠ / ٢٠٢٠ م

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) / المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية: -

الإيضاحات: -

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

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١) المؤرخ في ٢٩ / ٩ / ٢٠١٩ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- أن البيانات المالية للسنة موضوع التقرير تمثل البيانات المالية لمقر الشركة وفروعها وأن آلية التعامل بين المقر والفروع البالغ عددها (١٣) فرعاً منها (٨) معاملة و(٥) مخازن هي عن طريق السلف علماً أن هناك سبعة مواقع متوقفة عن العمل وكما موضح في الجدول أدناه:



التسلسل	اسم الموقع/محافظة	تاريخ التوقف عن العمل	اسباب التوقف
١	محلح القطن في الناب/ديالى	٢٠٠٣	انحسار زراعة القطن في العراق
٢	مخازن الخالدية /الانبار	٢٠٠٣	مدمر بسبب العمليات العسكرية في الانبار
٣	مخازن اليوسفية /بغداد	٢٠٠٥	مدمر ومستخدم حالياً مقر للجيش
٤	مخازن بابل /بابل	٢٠٠٣	تم تأجيله منذ سنة /٢٠٠٣
٥	مركز استلام القانم /الانبار	٢٠٠٣	توقف نشاط زراعة الفسقة من قبل الشركة
٦	مزرعة ربيعة /نينوى	٢٠١٤	غير مستغلة حالياً
٧	مزرعة اللطيفية	٢٠١٦	تم ايجارها الى بعض المزارعين

٤- قامت الشركة باستخدام حساب مشتريات بضائع بغرض البيع ح/٣٥١ بدلاً من حساب خامات ومواد اولية ح/٣٢١ فيما يخص مادة الشعير العلفي فقط بناءً على توصية في تقريرنا الصادر بالعدد (١٥٧٦٤/٣٤/٢٩/٨) في ٢٥/٧/٢٠١٨ الفقرة (١-هـ).

الملاحظات والتحفظات :

١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩ اذ قدمتها بشكلها الاولي بموجب كتابها المرقم بالعدد (١٣٥٨) في ١٠/٧/٢٠١٩ ولكثرة الاخطاء الجوهرية فيها فقد تم اعادتها الى الشركة بموجب المذكرة الداخلية ذي العدد (١٠) في ٩/٩/٢٠١٩ ، وتم استلامها بشكلها النهائي بموجب اجابة الشركة ذي العدد (١) في ٢٩/٩/٢٠١٩ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية ٢٠١٨ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية/دائرة الشؤون الفنية والدراسات بكتابها المرقم بالعدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٦/١٢/٢٠١٨ والذي اشار الى تقديم البيانات المالية بعد شهر من انتهاء السنة المالية.

ب- عدم التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق في اعداد كشف التدفق النقدي ولدينا بشأن ذلك ما يأتي :-

اولاً- عدم مسك سجل خاص بالتدفقات النقدية على اساس الحسابات مقسم حسب الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية خلافاً للفقرة (و) من دليل اعداد الكشف المرفق بالقاعدة اعلاه، وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على مذكرة المرقمة (١٠) في ٩/٩/٢٠١٩ (بانظر لعدم وجود برنامج للتدفق النقدي حالياً فقد قمنا بأعداد التدفق النقدي بعد اجراء تعديلات المبالغ وذلك باستبعاد المبالغ غير النقدية ، ولم يتم مسك سجل للتدفقات النقدية).



ثانياً- عدم قيام الشركة بتأشير وصولات القبض ومستندات الصرف والقيود التي توضح فيما اذا كانت التدفقات النقدية هي (تشغيلية او استثمارية او تمويلية) مما ادى الى صعوبة التحقق من حركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه.

ثالثاً- عدم تسمية محاسب ضمن القسم المالي مختص باعداد كشف التدفق النقدي خلافاً للفقرة (أ) من الدليل اليها اعلاه والتي تنص (ان مسؤولية اعداد كشف التدفق النقدي تكون ضمن مهام القسم المالي في الشركة ويفضل تسمية محاسب ضمن القسم تكون مهمته حصراً اعداد الكشف).

وفي ضوء ما ورد اعلاه نوصي بتوخي الدقة واعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والدليل الملحق بها .

ج- مازالت الشركة تقوم بتثبيت أرصدة حسابات التوفير البالغة (٦٨١٦٩٣) الف دينار (ستمائة وواحد وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ضمن حساب النقدية لدى المصارف ح/١٨٣ والمتمثلة بحسابها لدى مصرف الشرق الاوسط حساب رقم (١٦٩٢٥) ومصرف الخليج حساب رقم (٢٥٢١) خلافاً للفقرة (١٦-ج) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) محاسبة الاستثمارات والتي صفت حسابات التوفير والودائع ضمن حساب الاستثمارات على الرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا الصادرة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٤/١١٤٩٠) في ٢٠١٩/٥/١٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢٠١٩/١١/٥ (ان حساب التوفير لدى كل من مصرف الخليج التجاري ومصرف الشرق الاوسط هي حسابات متحركة حيث ان الشركة خولت المصارف المذكورة بتغذية الحساب الجاري لدى المصرفين المذكورين باستمرار ، لذلك فان حساب التوفير متغير ويصعب قيده في حساب الاستثمارات المالية).نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه في تثبيت ارصدة حسابات التوفير او غلق حسابات التوفير وتحويلها الى الحساب الجاري.

٢- تقرير الادارة:-

مازال تقرير مجلس ادارة الشركة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ ينتشر الى بعض المعلومات والمؤشرات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب (الافصاح عن المعلومات المتعلقة

بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومنها على سبيل المثال:-

أ- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .

ب- عدم ارفاق الهيكل التنظيمي للشركة .



- ج- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها .
د- عدم بيان مجموع المبالغ المنفقة على البحث والتطوير وتقييم اثارها المتحققة والمتوقعة .
وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٨ / ١٠ / ٢٠١٩ (سيتم ادراج المعلومات الواردة في الفقرات المذكورة خلال اعداد تقارير الادارة مستقبلاً) .
نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة المحاسبية المشار اليها أعلاه .

٣- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الانتاجية :-

الجدول أدناه يبين الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الانتاج مقارنة بالسنة السابقة علماً ان احتساب الطاقة المتاحة تم على اساس اشتغال (٨) ساعات يومياً و(٢٥) يوماً خلال الشهر وان موسم العمل لاستلام وبيع البذور هو (٦) اشهر .



المستلم الفعلي (٤) ٢٠١٨-٢٠١٧ / طين			المستلم الفعلي (٣) ٢٠١٩-٢٠١٨ / طين			الطاقة المخطط استلامها (٢) ٢٠١٩-٢٠١٨ / طين			الطاقة المتاحة (١) ٢٠١٩-٢٠١٨ / طين			الطاقة التصميمية ٢٠١٩-٢٠١٨ / طين			اسم الموقع
عواصم ذرة	شلب	حطبة	عواصم ذرة	شلب	حطبة	عواصم ذرة	شلب	حطبة	عواصم ذرة	شلب	حطبة	عواصم ذرة	شلب	حطبة	
-	-	-	-	-	١٢٩٢٩	-	-	-	-	-	١٠٨٠٠	-	-	١٤٤٠٠	نيوى
-	-	-	٤١١٨	-	-	٤٠٠٠	-	-	-	-	٨٤٠٠	-	-	١٣٨٠٠	الحويجة
-	-	٨١٤٩	-	-	٥٢٠٣	-	-	٨٠٠٠	-	-	٤٢٠٠	-	-	٦٠٠٠	أبي غرب
٢١٣٦	-	١١٧٣٠	٣٥٩٢	-	١٤٧١٥	٦٠٠٠	-	١٤٤٠٠	٩٧٨٧	-	١٤٤٠٠	٩٧٨٧	-	٢١٦٠٠	الصويرة
-	٦٠	٢٣٧٦	-	١٢١	٧٩٣٢	-	-	٩٠٠٠	-	٣٠٠٠	٩٦٠٠	-	٤٠٠٠	١٢٠٠٠	غماب
-	-	٦٧١١	-	-	٩٢٢١	-	-	٧٠٠٠	-	-	٧٢٠٠	-	-	١٢٠٠٠	نهر سعد
١١٣٦	٦٠	٢٨٩٦٦	٧٧١٠	١٢١	٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٣٠	٥٠٠٠٠	٩٧٨٧	٣٠٠٠	٥٤٦٠٠	٩٧٨٧	٤٠٠٠	٧٩٨٠٠	المجموع



اسم الموقع	نسبة المخطط إلى الطاقة المتاحة % (١/٢)			المستلم الفعلي إلى الطاقة المخططة ٢٠١٩-٢٠١٨ % (٢/٣)			نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية إلى السنة السابقة % (٤/٣)		
	حنطة	شلب	عرانص ذرة	حنطة	شلب	ذرة	عرانص	شلب	ذرة
نينوى	١١١	-	-	١٠٨	-	-	-	-	-
الحويجة	-	-	-	-	-	١٠٣	-	-	-
أبي غريب	١٩٠	-	-	٦٥	-	(٣٦)	-	-	-
الصورة	٩٧	-	٦١	١٠٥	-	٦٠	-	٦٨	
غماس	٩٤	٤	-	٨٨	٩٣	-	٢٣٤	١٠٢	
نهر سعد	٩٧	-	-	١٢٢	-	-	٣٧	-	
المجموع	٩٢	٤	١٠٢	١٠٠	٩٣	٧٧	٧٣	١٠٢	

من خلال مقارنة الخطة الانتاجية مع الطاقات المتاحة والمستلم الفعلي واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٩/٩/٤ لاحتظنا وجود العديد من الملاحظات التي تم تشخيصها سابقاً والواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة الا ان الشركة لم تقم بوضع الحلول لها بهدف تطوير انتاج الشركة حيث لوحظ مايلي :

اولاً - ارتفاع نسبة الطاقة المخططة إلى الطاقة المتاحة لمحصول الحنطة لموقعي الشركة في (نينوى و ابي غريب) حيث بلغت النسب (١١١% ، ١٩٠%) على التوالي وبينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١٩/٩/٤ بان السبب يعود الى احتساب الطاقة المتاحة على اساس الاشتغال ثمانية ساعة يوميا اما المخطط استلامه في المواقع فيتم تحايدته في ضوء الخطة الاجمالية لاستلام البذور المقررة للشركة من قبل وزارة الزراعة /المجلس الوطني للبذور .

ثانياً- تدني نسبة الطاقة المخططة قياسا بالمتاحة لمحصول الشلب والتي بلغت (٤%) في موقع غماس وقد برزت الشركة ذلك (ان التدني كان بسبب شحة مياه الري التي رافقت الموسم الزراعي في تلك السنة) .



(٢٠١-٦)

ثالثاً- عدم قيام الشركة بالتخطيط لأستلام مادة الحنطة في موقع الحويجة بالرغم من وجود طاقة تصميمية بمقدار (١٣٨٠٠) طن وطاقة متاحة بمقدار (٨٤٠٠) طن وكانت اجابة الشركة (بسبب تعرض معمل التنقية في الحويجة الى اضرار جسيمة خلفها تواجد عصابات داعش خلال سنة/٢٠١٤ وقد باشرت الشركة بأعمال الصيانة في المعمل وتم ادراج الطاقة التصميمية والمتاحة للمعمل فقط) .

رابعاً- ارتفاع نسبة المستلم الفعلي الى الطاقة المخططة لمحصول الحنطة في مواقع الشركة (نينوى ، الصويرة ، نهر سعد) التي بلغت (١٠٨٪، ١٠٥٪، ١٣٢٪) على التوالي وكان تبرير الشركة (يتم توزيع خطة استلام البذور المقررة للشركة من قبل المجلس الوطني للبذور على المواقع التابعة للشركة على ضوء الطاقات المتاحة للمواقع وكميات البذور المجهزة من رتب الأساس والمسجلة وقد يتغير هذا التوزيع المخطط استلامه في المواقع في حالة وجود ضرورة يفرضها الواقع التسويقي للمحصول الى المواقع وعليه تم زيادة خطة بعض المواقع والتقليل من اخرى لضمان استلام كامل الخطة المقررة للشركة) .

خامساً - ارتفاع نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة لمحصول الحنطة في مواقع الشركة في (الصويرة ، نهر سعد ، غماس) بنسبة (٢٥٪، ٣٧٪، ٢٣٤٪) على التوالي (بسبب زيادة الخطة المقررة لاستلام البذور من (٢٨٩٦٦) طن الى (٥٠٠٠٠) طن) ، في حين انخفضت نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة لمحصول الحنطة في موقع الشركة (ابي غريب) اذ بلغت النسبة (٣٦٪) وقد بينت الشركة ذلك (بسبب ضعف التسويق).

سادساً- خططت الشركة لأستلام (٤٠٠٠) طن من محصول عرانيص الذرة الصفراء بدون وجود طاقة متاحة وقد بينت الشركة (تم نصب معمل جديد للذرة الصفراء بدل المعمل القديم الذي تعرض لأضرار جسيمة خلال تواجد عصابات داعش وان الطاقة المتاحة يتم تحديدها عادة على ضوء التجربة العملية للمعمل واشتغاله الفعلي عليه ستقوم بإدراج الطاقة المتاحة للمعمل خلال المواسم القادمة) .

وفي ضوء ما ورد اعلاه نوصي بدقة عند وضع الخطة الانتاجية وبما يؤدي الى تحقيق الاهداف المرجوة منها.

ب- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط التجاري للشركة (المرحلة الاولى /النشاط التشغيلي) من العمليات التجارية فائضاً مقداره (٤٤٢٩٢٤٢) ألف دينار (اربع مليارات واربعمائة وتسعة وعشرون مليون ومائتان واثنان واربعون ألف دينار) بارتفاع عن السنة السابقة بمقدار (٢٢٦٨٠٢٧) ألف دينار (مليارين ومائتين وستين مليون وسبعة



وعشرين ألف دينار) ونسبة (١٠٥%) عن فائض السنة السابقة البالغ (٢١٦١٢١٦) ألف دينار (ملياران ومائة وواحد وستون مليون ومائتان وستة عشر ألف دينار) وقد بلغ فائض العمليات التجارية (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) (٤٧٤٠٨٢٠) ألف دينار (اربع مليارات وسبعمائة واربعون مليون وثمانمائة وعشرون ألف دينار) بانخفاض مقداره (٣٦٧٦٤٥) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعة وستين مليون وستمائة وخمسة واربعين ألف دينار) ونسبة (٧%) من فائض السنة السابقة والبالغ (٥١٠٨٤٦٦) ألف دينار (خمس مليارات ومائة وثمانية ملايين واربعمائة وستة وستون ألف دينار) واطهرت نتائج دراستنا لنتائج النشاط واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٩/١٠/١٠ المؤشرات الاتية :-

اولاً- ارتفاع ايراد النشاط التجاري بموجب حساب الانتاج والمتاجرة للسنة موضوع التقرير بمقدار (١٠٤٣٩٢٧) الف دينار (مليار وثلاثة واربعين مليون وتسعمائة وسبعة وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حساب صافي المبيعات ح/٤١٤١ بمقدار (١٠١٦٩١٣) الف دينار (مليار وستة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة عشر الف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في كميات الشحير والحنطة المستلمة خلال السنة موضوع التقرير مما ادى الى ارتفاع ايراد المبيعات الامر الذي نجم عنه ارتفاع في رصيد حساب الاعانات ح/٤٧٢ بمبلغ مقداره (٦٤٨٢٨٦٦) الف دينار (ستة مليار واربعمائة واثنان وثمانين مليون وثمانمائة وستة وستون الف دينار) ونسبة (٣٣%) والذي يمثل الفرق بين الكلفة الكلية التي تضمنت (كلفة الشراء والتحميلات الادارية والفقء المنظور وغير المنظور) وهامش الربح المحدد من قبل وزارة الزراعة وبين سعر البيع الفعلي المحدد من قبل وزارة الزراعة وارتفاع عن السنة السابقة بسبب الزيادة في كميات البذور المباعة من قبل الشركة خلال السنة موضوع التقرير .

ثانياً- ارتفاع حساب الرواتب والاجور ح/٣١ بمقدار (٦٦٠٠٧٩) الف دينار (ستمائة وستين مليون وتسعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٣٤%) عن السنة السابقة وقد تركزت الزيادة في حساب الرواتب النقدية ح/٣١١ للموظفين بمقدار (٤٣٧٤٠٣) الف دينار (اربعمائة وسبعة وثلاثين مليون واربعمائة وثلاثة الاف دينار) وكذلك ارتفاع في حساب الاجور النقدية للعمال ح/٣١٢ بمقدار (٢٠٧٤٩٩) الف دينار (مائتان وسبعة ملايين واربعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) وقد بينت الشركة اسباب ذلك (بصرف رواتب المتراكمة تم حجبتها سابقاً لموظفي موقعي الموصل والحويجة وصرف راتب شهر اضافي وكذلك الزيادة في حساب المكافآت التشجيعية لهذه السنة وتعيين موظفين جدد).



ثالثاً- ارتفاع في حساب المستلزمات السلعية ح/ ٣٢ بمقدار (٨٥٧٢٤٩٩) ألف دينار (ثمانية مليار وخمسمائة واثنين وسبعين مليون واربعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٤%) تركزت الزيادة في الخامات والمواد الاولية نتيجة الزيادة بأستلام كميات بذور الحنطة بمقدار (٢٠) الف طن عن السنة السابقة .

رابعاً- ارتفاع في حساب المستلزمات الخدمية ح/ ٣٣ بمقدار (٣٤٦٥٥٢) الف دينار (ثلاثمائة وستة واربعين مليون وخمسمائة واثنين وخمسين الف دينار) ونسبة (٣٠%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حساب النقل والايقاد والاتصالات .

خامساً- ارتفاع في حساب ايرادات استثمارات مالية ح/ ٦٣ بمقدار (١٢١٣٢٨) الف دينار (مائة وواحد وعشرين مليون وثلاثمائة وثمانية وعشرين الف دينار) ونسبة (٢٩٥%) عن السنة السابقة وذلك بسبب الاستثمارات لدى الشركات المساهمة.

سادساً- ارتفاع في حساب الاعانات ح/ ٤٧٢ بمقدار (٦٤٨٢٨٦٦) الف دينار (ستة مليار واربعمائة واثنين وثمانين مليون وثمانمائة وستة وستين الف دينار) ونسبة (٣٣%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة كميات البذور المستلمة والمباعة اذ تتحمل وزارة الزراعة فرق سعر الطن كدعم .

سابعاً- انخفاض في حساب الايرادات الاخرى ح/ ٤٩ بمقدار (٢٨٩٥٥٠١) الف دينار (مليارين وثمانمائة وخمسة وتسعين مليون وخمسمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٩١%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة ايرادات نقاوة البذور بنسبة (٣%) وكذلك فروقات احتساب مبلغ دعم الشعير العلفي والحنطة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ .



٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

أ- الموازنة التخطيطية للمصروفات

فيما يلي تفاصيل المصروفات المخططة والمصروفات الفعلية للسنة موضوع التقرير :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٥٦٣٠٠	٢٥٧٧٠٧٧	١١٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٢٨٣١٦٠٠	٣٣٨٣٣٧٢٧	٧٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٢٣٠٠٠	١٥١٤٠٥٣	٨٣
٣٤	مشتريات بضائع لغرض البيع	-	٥١٧٩١٣٣	-
٣٦	القوائد المدينة	٣٥٠٠٠	٣٧٤٣٠	١٠٧
٣٧	الادفان	٥٤٠٠٠٠	٦٥٨٦٥٣	١٢٢

٥	٣٠٧٤٤	٥٧٦٠٠٠	المصرفات التحويلية	٣٨
٢٦	١١٢٣٠٠	٤٣٥٠٠٠	المصرفات الاخرى	٣٩

يلاحظ من الجدول اعلاه ما يلي :-

اولاً- وجود تجاوز في الصرف على المبالغ المخططة بموجب الموازنة التخطيطية لعدد من المصرفات وينسب وصلت الي (١١٤٪، ١٠٧٪) لكل من حساب الرواتب والاجور ح/٣١ وحساب فوائد مدينة ح/٣٦ على التوالي دون استحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات ، وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/٩/١٦ (فيما يخص حساب الرواتب والاجور ح/٣١ بسبب قيام الشركة بحجز مبلغ مكافأة الخمس رواتب لموظفي الشركة حسب توجيهات رئيس مجلس الادارة على هذا الحساب اما فيما يتعلق بحساب الفوائد المدينة ح/٣٦ ان السبب يعود الى وجود زيادة في حجم التعاملات مع المصارف بسبب الزيادة في الكميات المستلحة من البذور) .

نوصي التقيد بالصرف وفقاً للموازنة التخطيطية واستحصال الموافقات الاصولية قبل التجاوز عليها.

ثانياً- تدني الصرف على حساب المصرفات التحويلية بنسبة (٥٪) وقد تركز الانخفاض على حساب ضرائب ورسوم اخرى اذ بلغ المصروف الفعلي (٨١٨٦) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وستة وثمانون الف دينار) لهذا الحساب في حين المخطط (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى (عدم قيام الشركة باجراء التحاسب الضريبي) وكذلك الصرف على حساب مصرفات اخرى ح/٣٩ بنسبة (٢٦٪) اذ بلغ المصروف الفعلي على حساب مصرفات سنوات سابقة (٤٠١٤٦) الف دينار (اربعون مليون ومائة وستة واربعون الف دينار) في حين ان المخطط (٤٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى (سوء التقدير في وضع المبلغ المخطط).

نوصي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها وحسب احتياجات الشركة الفعلية.

ب- الموازنة التخطيطية للإيرادات

فيما يلي تفاصيل الإيرادات المخططة والإيرادات الفعلية ونسب التنفيذ للسنة موضوع التقرير وقد اوضحت الشركة اسباب ذلك وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/٩/١٦ وكما موضح في الجدول ادناه :-



رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المحظوظ (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ % (١/٢)	اجابة الشركة
٤١	ايراد نشاط سلعي	٥٢٤٢٣٧٩٤	١٥٧٢٨٨٧٦	٣٠	ان الحساب يمثل ايراد كميات البذور المباعة الى المزارعين ويسعر البيع بعد الدعم اما الرصيد الظاهر في كشف الابرادات في الموازنة التخطيطية فهو يمثل المبالغ الاجمالية الناجمة عن تسويق كميات البذور مع مراعاة اضافة مبلغ الدعم .
٤٢	ايراد نشاط تجاري	١٦٥٠٠٠	٥٦٦٦٨٢٢	٣٤٣٤	بسبب تبويب ايراد الشعير العلفي لهذه السنة ضمن حساب ايراد النشاط التجاري بدلاً من ايراد النشاط النباتي .
٤٣	ايراد نشاط خدمي	٣٠٠٠٠٠	٢٧١٣٣٦	٩٠	بسبب الاختلاف الحاصل بين الكميات المستلمة فعلاً من البذور والكميات المخصصة للشركة حسب خطة وزارة الزراعة والتي تم على اساسها تقدير الابرادات المتوقعة وتثبيتها في الموازنة .
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	٧٤٦٥	-	بسبب ان الحالة طارئة وغير مستمرة (التي تشمل التحميلات الادارية لبذور الحنطة المجهزة للمزارعين من قبلنا والتي تعود الى مركز اكثار البذور).
٤٦	قوائد وبيع اراضي	٤٥٠٠٠٠	٤٢٦٤٦٤	٩٥	بسبب تخفيض بدل ايجار الاراضي الزراعية المؤجرة الى الغير من (٦٠) الف دينار للدونم الى (٥٠) الف دينار .
٤٨	ايرادات تحويلية	٧٥٠٠٠	١١٢٥	٢	بسبب ان الشركة كانت تتوقع استلام مبالغ عن غرامات وتعويضات عن العقود المبرمة مع الغير .
٤٩	ايرادات اخرى	١١٠٠٠٠	٢٨٢٩٢٣	٢٥٧	بسبب صرف مستحقات المزارعين لموقعي الموصل والحويجة من الحنطة والشعير المسوق خلال سنة ٢٠١٤ حيث تم استحصال مبالغ عن اجور الوزن والتفريغ .

يلاحظ من الجدول اعلاه عدم الدقة في تقدير الابرادات المتوقعة مقارنة بالابرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ (ايراد النشاط السلعي . الابرادات الاخرى ، ايراد النشاط التجاري) ونسبة (٣٠% ، ٢٥٧% ، ٣٤٣٤%) على التوالي . نوصي بمراعاة الدقة في تقدير الابرادات مع الاخذ بنظر الاعتبار مبلغ الدعم .



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات :-

أ- قيام الشركة بعقد (٢٣) اجتماع مجلس ادارة خلال السنة موضوع التقرير الا انه لم يتم ارسال محاضر الاجتماعات الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً لإحكام المادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستندا صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠/٨/٢٠١٩ (ان عدم ارسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها هو اتخاذ مجلس الادارة قراراً برقم (٦) في الجلسة رقم (١) المنعقدة في ١٠/٥/٢٠١٧ بعدم ارسال المحاضر الى دائرة تسجيل الشركات). نوصي بالالتزام بنص القانون المشار اليه اعلاه وارسال كافة المحاضر للسنة موضوع التقرير لغرض المصادقة عليها.

ب- مازالت الشركة لم تقم بالتحاسب الضريبي عن نشاطها التجاري والخدمي بأسم الهيئة العامة للضرائب منذ عام/٢٠٠٣ ولغاية تاريخه رغم الاشارة الى ذلك في تقاريرنا الرقابية واورها تقريرنا المرقم بالعدد (٨/٢٩/١١٤٩٠/٣٤) في ١٦/٥/٢٠١٩ عن البيانات المالية للسنة ٢٠١٨/٢٠١٩ خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٢) لسنة ١٩٨٢/١٩٨٢ (المعدل) المادة (ثانياً-١ و٣) من الفصل الثاني والتي نصت على (تفرض الضريبة على ارباح الأعمال التجارية او التي لها صبغة تجارية، الفوائد والعمولة والقطع وكذلك الأرباح الناجمة من احتراف المتاجرة بالأسهم والسندات، بدلات إيجار الأراضي الزراعية) علماً أن الشركة قامت بحجز مخصص ضريبة بمبلغ (٤٥٠.٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وخمسين مليون دينار) مدور منذ سنوات سابقة اذ بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٤/٩/٢٠١٩ (ان الشركة بصدد التحاسب الضريبي مع الهيئة العامة للضرائب وان سبب التأخير هو طلب الهيئة العامة للضرائب اخضاع النشاط النباتي للشركة الى ضريبة الدخل). نوصي بأجراء التحاسب لتحديد الضريبة المستحقة.

ج- استمرار الشركة بعدم احتساب ضريبة الاستقطاع المباشر على مدخولات منتسبها خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من تعليمات الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة/٢٠٠٧ والتي اشارت الى اخضاع الراتب الشهري واجور الاعمال الاضافية والمخصصات التي يستحقها المنتسب لضريبة الاستقطاع المباشر للقطاع العام والمختلط وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٦) في ٢١/١٠/٢٠١٩ (ان الشركة قد وجهت كتابها المرقم (١٨٦٨) في ٢٤/٩/٢٠١٩ الى الهيئة العامة للضرائب وزودتها بكافة الكشوفات علماً انه لم يتم قيد مبلغ مستحقة بحساب الضريبة كون المبالغ المستحقة غير معروفة لدينا) بالرغم من الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٣٤/١١٤٩٠) في ١٦/٥/٢٠١٩. نوصي بالالتزام بالتعليمات الواردة اعلاه.



٥- تم منح مبلغ (٢١٠٢٤٠) الف دينار (مائتان وعشرة ملايين ومائتان واربعون الف دينار) لرئيس واعضاء مجلس الادارة الحاليين من المبالغ الموزعة كحوافز والوفر المتحقق للموسم الزراعي (٢٠١٨-٢٠١٩) خلافاً للفقرة (٢) من محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٧/٣/١٢ والتي نصت (توزيع الحوافز والوفر المتحقق من جراء نشاط الشركة ونسبة (٥٠٪) منها توزع على منتسبي الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة فلا يشملون بها) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠١٩/١١/٤ (بموجب قرار الهيئة العامة المتخذ في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٥ فقد تم الغاء قرار الهيئة العامة السابق المتخذ باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٢ الخاص بتوزيع الوفر على ان يتم التوزيع وفق الالية المتبعة من قبل الشركة سابقا) مع العرض ان دائرة تسجيل الشركات تحفظت على فقرة الغاء قرار الهيئة السابق والخاص بتوزيع مبالغ الوفر ، نوصي بعدم توزيع الحوافز على اعضاء مجلس الادارة الا بعد استحصال الموافقات الاصولية من دائرة تسجيل الشركات واسترجاع المبالغ المصروفة خلافاً لذلك .

٦- الدوجودات الثابتة

قيام لشركة بشطب مجموعة من الموجودات الثابتة المستهلكة النابتة لموقعي الشركة في (مقر الشركة القديم وغماس) والبالغة (٣٥٨٨) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) وقبدها خطأ على حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة (بموجب القيدين المرقمين (٨٥٤) في ٢٠١٩/٢/٢٦ و (٩٥١) في ٢٠١٩/٣/١٣ على التوالي بدلاً من حساب مخزن المخلفات والمستهلكات لظروف اعتيادية ح/ ١٣٥٤١ خلافاً لتبويات النظام المحاسبي الموحد وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٩/٩/٩. نوصي الالتزام بتبويات النظام المحاسبي وتوسيط حساب مخزن المخلفات والمستهلكات قبل الشطب.

٧- الاستثمارات المالية

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل للسنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (١٧٨٩٥٨١) الف دينار (مليار وسبعمائة وتسعة وثمانون مليون وخمسمائة وواحد وثمانون الف دينار) عن مساهمتها في (٢١) شركة ولدينا بشأنها التالي:-

أ- عدم قيام الشركة بتخفيض قيمة استثماراتها طويلة الاجل بمقدار الخسارة الناتجة عن انخفاض اسئمتها مع العرض ان هذا الانخفاض ليس مرقماً خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) فقرة (٢٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والتي نصت (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الاجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) بالرغم من الإشارة ٢٠١٩/٥/١٦ في ١١٤٩٠/٣٤/٢٩/٨ المرقم ١١٤٩٠/٣٤/٢٩/٨ في ٢٠١٩/٥/١٦



الخاص بالبيانات المالية للسنة / ٢٠١٨ ، وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٩/١١/٤
(ستقوم الشركة بأحتساب مخصص هبوط اسعار الاوراق المالية خلال هذا العام) وكما مبين :-

اسم الشركة المستثمر فيها	قيمة وعدد الاسهم المستثمر بها وحسب البيانات المالية (سعر السهم دينار واحد)	سعر الاسهم عند الاغلاق (دينار)	قيمة الاسهم عند الاغلاق (دينار)	الفرق (دينار)
المصرف التجاري العراقي	٤٩٧٦٠٢٠٨	٠,٣٨٠	١٨٩٠٨٨٧٩	٣٠٨٥١٣٢٩
مصرف الاستثمار العراقي	١٧١١٥٩٢٣١	٠,٢٠٠	٣٤٢٣١٨٤٦	١٣٦٩٢٧٣٨٥
مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩٢٩٧٩٠٥	٠,١١٠	٤٦١٢٢٧٧٠	٣٧٣١٧٥١٣٥
مصرف الموصل للاستثمار	١٠٩٣٦٥٨٦	٠,١٦٠	١٧٤٩٩٨٥٤	٩١٨٦٧٣٢
المصرف المتحد للاستثمار	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٠,٠٨٠	٥٦٤١٥١٩٠	٦٤٨٧٧٤٦٩٠
المصرف الوطني الاسلامي	٨٢٢٦٩٧٣٠	٠,٦٥٠	٥٣٤٧٥٣٢٥	٢٨٧٩٤٤٠٥
المصرف الاهلي العراقي	١٣٩٦٢٥١٦	٠,٣١٠	٤٣٢٨٣٨٠	٩٦٣٤١٣٦
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٦٩٥٣٣٦	٠,٦٦٠	٤٥٨٩٢٢	٢٣٦٤١٤
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	٥٥٦١٠٠٢٩	٠,٢٩٠	١٦١٢٦٩٠٨	٣٩٤٨٣١٢١
شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣٠٥	٠,٣١٠	٢٧٠٢١٥٥٥	٦٠١٤٤٧٥٠
مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	٠,٢٥٠	٢٣٦٦١٨١	٧٠٩٨٥٤٢
شركة صناعة وتجارة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	٠,٢٧٠	٢٦٦٤٦٠	٧٢٠٤٣٠
الشركة العراقية للنقل البري	٥٥٢٩٩٤٥	٠,٧١٠	٣٩٢٦٢٦١	١٦٠٣٦٨٤
صناعات المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣	٠,٤٧٠	١٩١٧٧٩٩	٢١٦٢٦٢٤
شركة دار السلام للتأمين	١٥٩٧٢٣٤٠	٠,٤٩٠	٧٨٢٦٤٤٧	٨١٤٥٨٩٣
المجموع	١٣٦٢٠٨٢٠٤٧	-	٢٧٥١٤٢٧٧٧	١٣٥٦٩٢٩٢٧٠

نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

ب- لم تحقق الشركة اية ارباح عن مساهمتها في رأسمال بعض الشركات ولعدة سنوات وكما موضح في الامثلة المبينة أدناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٦٩٥٣٣٦
شركة صناعات المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣
شركة صناعات الكارتون	٩٨٦٨٩٠
شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣٠٥



٥٢٣٢١١	شركة الاصباغ الحديثة
٥٥٢٩٩٤٥	شركة العراقية للنقل البري

وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٩/١١/٤ (ان سوق الاسهم شهد تدهوراً حاداً لمعظم الشركات المساهمة)، نوصي باجراء دراسة جدوى اقتصادية لبيان مدى جدوى هذه الاستثمارات من عدمه او إيجاد الفرص البديلة .

٨- المدينون والدائنون:

أ- المدينون

بلغت أرصدة حسابات المدينون مبلغ مقداره (٦٣٩٩٧٥٩٧) ألف دينار (ثلاثة وستون مليار وتسعمائة وسبعة وتسعون مليون وخمسمائة وسبعة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ولدينا بشأنه الاتي :-
 أولاً- وجود ارصدة مدينة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٣٧١٧٠٠٥١) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليار ومائة وسبعون مليون وواحد وخمسون ألف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدددها بترتيب
 أدناه أ.ش.ة :

الفاصل	المبلغ (الف دينار)	اسم الحساب
يمثل جزء من رصيد الحساب الخاص بالمعاشر العربية ومدور من سنوات سابقة.	٢١٨١٩١٨	مدينو قطاع خاص ح/١٦١٤
يمثل مبالغ الدعم والتي يتم توبييها دين بدمه وزارة الزراعة .	٢٧٤٧٣٢٦٢	مدينو نشاط غير جاري ح/١٦٥
فروقات نقدية مخزنية من سنوات سابقة والتي تخص فقدان البذور في سنة ٢٠١٤ في الموصل والحربجة	٣٢٥٨٥٧٥٢	فروقات نقدية ومخزنية ح/١٦٦٥

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه وتصفيتها من السجلات.

ثانياً- قامت الشركة بالتعاقد مع (مزاحم مشعان فيصل) (متوفي) لزراعة (١٠٥٩) دونم ولمدة ثلاث مواسم زراعية (٢٠٠٣-٢٠٠٤) ، (٢٠٠٥-٢٠٠٦) وببديل استثمار مقداره (١٠٥٩٠) الف دينار (عشرة ملايين وخمسمائة وتسعون الف دينار) للموسم الواحد على ان يسدد نهاية كل موسم زراعي ولدينا بشأنه الاتي:

(١) لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية برفع دعوى قضائية بحق المستثمر لعدم دفعه المستحقات التي بذمته اثناء فترة الاستثمار وقد اقتضت على المخاطبات من القسم القانوني بتوجيه المستثمر برفع بدل الاستثمار فقط

(٢) قامت الشركة بابرام عقد بالباطن خلافاً لقانون ايجار اراضي الاصلاح الزراعي للشركات الزراعية والافراد رقم (٣٥) لسنة ١٩٨٣ المادة (١) التي اشارت (لوزارة الزراعة والاصلاح الزراعي ايجار مساحات من اراضي الاصلاح الزراعي الفائضة عن حاجة الفلاحين للشركات الزراعية والعربية أو



للأفراد) علماً أننا لم نطلع على العقد الأصلي المبرم بين الشركة ووزارة الزراعة بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرة المرقمة (٤٠) في ٢٠١٩/١١/١٤ خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي اشارت (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) كما ان الشركة لم تقم بأستحصال الموافقات الاصولية من وزارة الزراعة بتأجير تلك الاراضي.

(٣) بلغ مجموع المبالغ المترتبة بذمة المستثمر (٧٤٠٢٦) الف دينار (اربعة وسبعون مليون وستة وعشرون الف دينار) وكما مبين في الجدول ادناه:

التفاصيل	المبلغ / الف دينار
اقيام بذور الحطة للموسم الزراعي (١٩٩٩-١٩٩٨)	٢٧٦٠٨
بادل الاستثمار للمزرعة للموسم الزراعي (٢٠٠٣-٢٠٠٤) لغاية (٢٠١٣-٢٠١٤)	٣٥٨٢٧
بادل الاستثمار للموسم الزراعي (٢٠١٩-٢٠٢٠)	١٠٥٩٠
المجموع	٧٤٠٢٦

وبموجب قرار مجلس الادارة المرقم (١١) الجلسة (١٢) في ٢٠١٩/١٠/٢٢ حصلت الموافقة على قيام المستثمر بتسديد (٥٥٠%) من المبلغ الكلي مع تقديم تعهد بتسديد (٥٥٠%) من المبلغ المتبقي خلال ستة اشهر وقد قام ورثة المتوفي بتسديد مبلغ (٣٧٠٠٠) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون دينار) بوصول القبض بالرقم (٨٦٣١) في ٢٠١٩/١١/٧. نوصي بمتابعة استحصال المبلغ المتبقي الذي بذمة ورثة المتوفي.

ثالثاً- قيام اشركة بتثبيت المبالغ الخاصة بالدعم على حساب مدينو نشاط غير جاري ح/ ١٦٥ عند المطالبة بها دون تثبيتها على حساب مدينو قطاع عام / ١٦١١ خلافاً لتبويات النظام المحاسبي الموحد الذي اوضح ان حساب مدينو نشاط غير جاري/ ١٦٥ هو لأغراض تثبيت المبالغ التي لا علاقة لها بالنشاط الجاري في حين ان المبالغ الخاصة بالدعم هو من ضمن نشاط الشركة.

نوصي الالتزام بتبويات النظام المحاسبي الموحد.

رابعاً- عدم تسوية حساب سلف المنتسبين ح/ ١٦٧٢ البالغ رصيده (١٥٣٣٢) الف دينار (خمسة عشر مليون وثلاثمائة واثنان وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد الذي تضمن (تسوية سلف المنتسبين خلال المدة) وقد بينت الشركة بسوجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٠١٩/١١/١٤ (ان معظم ملف المنتسبين تعود الى منتسبين تركوا العمل



قبل سنة ٢٠٠٣ وقسماً منهم سافر خارج العراق كما ان معظمهم مجهولي العنوان وسيتم عرض الموضوع على مجلس الادارة لاتخاذ القرار المناسب لغرض تصفيتها)، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لغرض تسويتها.

ب - الدائون

بلغت الارصدة الدائنة (٨٥٣٨٣٣٤٥) ألف دينار (خمسة وثمانون مليار وثلاثمائة وثلاثة وثمانون مليون وثلاثمائة وخمسة واربعون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ولدينا بشأنها الاتي :-
اولاً- وجود ارصدة دائنة مدورة من سنوات سابقة بلغت (٥٦٩٧٧٤٦٧) ألف دينار (ستة وخمسون مليار وتسعمائة وسبعة وسبعون مليون واربعمائة وسبعة وستون دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددها وكما مبين في الامثلة ادناه :

اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
مجهزون قطاع خاص	١٤٦٥٠١٩٣	يمثل مستحقات الفلاحين عن تجهيز الشركة ببدور الحنطة في (نينوى والحوبيجة) وعن تجهيز بدور شعير زمار لسنة ٢٠١٤ و ٢٠١٥
	١٣٦٦٥١	يمثل مستحقات الفلاحين عن تجهيز بدور الشعير في مواقع (بايل، غماس، نهر سعد)
دائونو نشاط غير جاري	١١٠٩٣٥٥٧	يمثل مبالغ الدعم من وزارة الزراعة
تأمينات مستلمة	٢٠٩٤٦١٤٦	يمثل مستحقات وزارة التجارة عن بدور الشعير ومبالغ صندوق تكافل مقر الشركة والمواقع واجور تحميل وتفريغ البدور
	٣٣٨٨٧	يمثل المبالغ التي تستقطع من المزارعين عن دخول مزايمة
مصاريف مستحقة	٢١٣٣٣٣٤	يمثل اجور موقعي الموصل والحوبيجة ومستحقات ديوان الرقابة المالية الاتحادي
	٤٤٨٨٥٨٤	ويمثل فوائد قروض وزارة المالية

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وتسديدها الى مستحقيها .

ثانياً- قامت الشركة بحجز مبلغ (٦٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ستمائة مليون دينار) والذي يمثل مكافأة للموظفين قبل استحصال موافقة الهيئة العامة على حجز المبلغ اعلاه بالإضافة الى تبويبه مدينا على حساب رواتب ح/ ٣١١١ زدائنا على حساب مصاريف مستحقة ح/ ٢٦٦٣ والتبويب الصحيح مدينا على حساب مكافأة تشجيعية ح/ ٣١١٨ ودائنا على حساب رواتب واجور مستحقة ح/ ٢٦٦٤ خلافاً لتبويات النظام المحاسبي الموحد وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠١٩/١١/٤ (تم احتجاز المبلغ المذكور تحسباً لمنح الهيئة العامة مكافأة للعاملين في الشركة والبالغة خمسة رواتب شهرية ولتحديد مبلغ المكافأة على السنة موضوع التقرير بالمصروفات التي تخصها وعدم تحميلها الى حسابات السنة اللاحقة)، نوصي استحصال الموافقات الاصولية اللازمة قبل تثبيت قيود الاستحقاق واتباع تبويات النظام المحاسبي الموحد في اعداد سندات القيد والصرف .



ثالثاً - بلغ رصيد حساب ايرادات مستلمة مقدماً (٦٩٨١٥) ألف دينار (تسعة وستون مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف دينار) وقد تعذر علينا التحقق من مبلغ (٢٥٧٢١) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وسبعمائة وواحد وعشرون ألف دينار) الذي يمثل رصيد السنة موضوع التقرير وذلك بسبب عدم تزويدنا بالقيود المرقم (٩٨٤) في ٢٠١٩/٣/١٩ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٨) في ٢٠١٩/١٢/٨ (انه مفقود ومن الممكن ان يكون قد تم حفظه بالخطأ في غير مكانه ونحن مستمرين بالتحري على القيد المذكور).

نوصي بالتحري والتحقق عن القيد المذكور اعلاه ليتسنى لنا تدقيقه.

٩- النقدية في الصندوق ولدى المصارف

أ- وجود العديد من المخالفات لنظام الرقابة الداخلية ضمن مستندات القبض الخاصة بمقر الشركة والفروع التابعة لها تم تشخيصها وكما في الامثلة ادناه:-

اولاً- التأخر في ايداع المبالغ المقبوضة سواء كانت نقدية او بموجب صكوك لدى حسابات الشركة في المصارف وقد تراوحت مدة التأخير ما بين (٨ ايام لغاية ١٥ يوم) مما قد يؤدي الى تعرض تلك الصكوك لمخاطر الضياع ومخاطر سرقة المبالغ النقدية) وكما في الامثلة ادناه:-

رقم مستند القبض	تاريخه	المبلغ (ألف دينار)	نوع القبض	تاريخ الايداع في المصرف	مدة التأخير
٤١٨٦	٢٠١٨/٤/١٥	٢٨٧٥٦	صك	٢٠١٨/٤/٢٤	٩
٤١٨٩	٢٠١٨/٤/١٥	٣٥٠٠٠	صك	٢٠١٨/٤/٢٢	٧
٤٢٢٥	٢٠١٨/٥/٢٢	١٠٠٠٠٠٠٠	صك	٢٠١٨/٥/٢٨	٦
٤٣١٢	٢٠١٨/٩/٥	١١١٠٠	صك	٢٠١٨/٩/٢٠	١٥
٤٣١٤	٢٠١٨/٩/٥	٢٠٠٠	نقد	٢٠١٨/٩/١٣	٨

وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٩/٨/٢٠ (بسبب زخم العمل لا تتم مراجعة المصارف بشكل يومي ولهذا نقوم بجمع المبالغ بين فترة واخرى)، نوصي بعدم التأخر في عمليات الايداع.

ثانياً - وجود حالات شطب في بعض مستندات القبض الخاصة بمقر الشركة دون وجود توقيع القائم بعملية الشطب وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم مستند القبض	تاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
٤٥٣٦	٢٠١٨/١٠/٧	١٠١٩٦	شطب وتعديل المجموع (كتابية)
٤٥٦٢	٢٠١٩/١/١٤	١٧١٤٣	شطب وتعديل مجموع المستند (رقمياً)
٤٥٧٧	٢٠١٩/١/١٦	١١٦٦٠	شطب وتعديل مبلغ حساب ايراد السطر رقم ١١٦٦٠



وقد بينت الشركة بموجب اجابتها المشار اليها انفا (انه سيتم تلافي ذلك مستقبلا) .
نوصي حصر الحالات المماثلة والتحقق من عدم وجود اساءة تصرف.

ب- بلغ رصيد حساب صكوك وحوالات قيد التحصيل ح/ ١٨٥١ مبلغ (٤٣٤٢٥٢٠) ألف دينار (اربع مليارات
وثلاثمائة واثنان واربعون مليون وخمسمائة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ولم تقم الشركة
بتزويدنا بكشف تفصيلي للرصيد اعلاه لغرض التحقق منه واجراء المطابقات اللازمة مع السجلات بالرغم من
توجيه مذكرتنا المرقمة (٤٢) في ٢٠١٩/١١/٢١ وكانت اجابة الشركة هي (ان الحساب المذكور ممسوك
في سجلاتنا وبشكل اجمالي وليس على مستوى كل موقع على حدة) وهي اجابة غير مقبولة ، نوصي بتكثيف
الجهود لغرض تحليل الحساب وتقديمه الينا .

١٠- الاحتياطات

بلغ رصيد حساب الاحتياطات مبلغ (١٣٨٤٣٩٧٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وثمانمائة وثلاثة واربعون
مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ وقد لاحظنا ان الشركة قامت باطفاء مبلغ
(٢٠٩٧٨٩٧) الف دينار (ملياران وسبعة وتسعون مليون وثمانمائة وسبعة وتسعون الف دينار) والخاس
بحساب فروقات اضرار الحرب ح/ ١٦٦٦ استنادا الى الفقرة (٣) من محضر اجتماع الهيئة العامة للشركة
المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٢ والذي يقضي بتحويل مجلس ادارة الشركة بتسوية حساب اضرار الحرب
بالاحتياطي الالزامي خلافاً للمادة (٧٤- ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي
اشارت الى (يستخدم الاحتياطي للوفاء بديون الشركة) ، مع العرض سبق لهذا الديوان ان وجه كتابه المرقم
بالعدد (٨٩٨٥/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٤/١٦ الذي اشار فيه (ان استخدام الاحتياطي هو لغرض الوفاء
بديون الشركة وبالتالي لا يوجد نص قانوني يشير الى استخدام الاحتياطي الالزامي في معالجة اضرار الحرب).
نوصي الالتزام وفقاً لما ورد في نص القانون المشار اليه اعلاه.

١١- التخصيصات

عدم قيام الشركة بتكوين مخصص عن الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة والمحسومة لصالح الغير
وحسب الكشف المقدم الينا من القسم القانوني ضمن حساب تخصيصات متنوعة ح/ ٢٣٩ وقد بررت
الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠١٩/١١/١٤ (ان الدعاوى المقامة على الشركة
لم يتم اجراء قيود استحقاق وتثبيت المبالغ المذكورة). نوصي تثبيت قيد استحقاق لغرض مواجهة التسديدات
التي تترتب بذمة الشركة عن تلك الدعاوى في حال اكتسابها بصورة قطعية من قبل الغير .



- أ- بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين مبلغ مقداره (٣٤٥٠٧٤٨) ألف دينار (ثلاث مليارات وأربعمائة وخمسون مليوناً وسبعمائة وثمانية وأربعون ألف دينار) والنتيجة عن أرباح سنوات سابقة علماً أن بعض المساهمين لم يستلمو حصتهم من الأرباح رغم قيام الشركة بالإعلان عن مواعيد توزيع الأرباح خلال السنوات الماضية، نوصي تكثيف الجهود لحث المساهمين بوسائل الإعلام لاستلام أرباحهم.
- ب- بلغ عدد الاسهم المحجوزة (٦٤٨٣١٦٢٣) سهم يمثل (٣٢٩) مساهم ولم نتسكن من معرفة اسباب الحجز وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ٢٠١٩/١١/٣ (أن الحجز يتم عن طريق سوق العراق للأوراق المالية بموجب كتب صادرة من وزارة المالية وهيئة النزاهة وجهات أخرى وأن اسباب الحجز لم يتم ادراجها ضمن المعلومات المذكورة)، نوصي المتابعة والتحري عن اسباب الحجز.
- ج- عدم قيام الشركة بتقييم سندات الصرف المحررة عن صرف مستحقات المساهمين من قبل شعبة المساهمين ضمن سندات الصرف الخاصة بالشركة لغرض ترحيلها للسجلات المالية وإنما يتم ترحيلها على رقم الصك فقط خلافاً لنظام الرقابة والضبط الداخلي، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٠١٩/١١/٣ (يتم ترحيل مستندات الصرف بناءً على رقم الصك وتاريخه ولم نثبت لها رقم وتسلسل حيث لم نبلغ بهذا السياق من قبل)، نوصي بتوحيد سندات الصرف ووضع تسلسل موحد بها.
- د- قامت الشركة بتشكيل لجنة لغرض صرف مستحقات المساهمين من الأرباح السنوية بموجب الامر الاداري المرقم (١٤٧١) في ٢٠١٩/٧/٢٥ ومن السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-



العنوان الوظيفي	الاسم
معاون ملاحظ/شعبة المساهمين	زاهر عبد الزهرة
معاون ملاحظ/شعبة المساهمين	سامر سري اسماعيل
امين صندوق	افراح حسن مزهر
امين صندوق	اسراء علي حسين

ولدينا بشأنها الآتي :-

اولاً- تم منح امينة الصندوق (افراح حسن مزهر) بمبالغ بموجب صكوك ومحررة باسمها دون باقي اعضاء اللجنة وتم تبويبها مديناً على حساب دائن توزيع الأرباح ح/٢٦٨ دون توسط حساب السلف

ح/١٦٧ لغرض احكام الرقابة والسيطرة على المبالغ المصروفة وخلافاً للأمر الاداري المشار اليه اعلاه والذي نص على (تشكيل لجنة من السادة المدرجة اسمائهم لغرض استلام سلفة توزيع ارباح المساهمين).

ثانياً- وجود تداخل في عمل امانة الصندوق من خلال حفظ مستحقات المساهمين مع مبالغ الصندوق خلافاً لنظام الرقابة والضبط الداخلي ، ولدى قيامنا بعملية الجرد المفاجي للصندوق بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ لوحظ وجود رصيد نقدي بلغ (٣١٣٩) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائة وتسعة وثلاثون الف دينار) والذي يمثل ايرادات الصندوق واستحقاق المساهمين خلافاً لنظام الرقابة والضبط الداخلي ، نوصي بفصل الاعمال ما بين عمل امانة الصندوق وما بين حفظ مستحقات المساهمين لغرض الصرف .

١٣- الموارد والاستخدامات

أ- الموارد

لاحظنا وجود تعديل ومسح بالحبر الابيض على عناوين الكتب الواردة للمواقع التابعة للشركة العراقية لانتاج البذور (الجف- صلاح الدين) من المديريات التابعة لوزارة الزراعة بخصوص تجهيز مرابي الحيوانات بالشهير العلفي للموسم الزراعي /٢٠١٨ وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٩/٩/٢٦ تحت مفاتيح المواقع التابعة للشركة وبعد التأكيد والاتصالات وردت الاجابة بأرسال كشوفات تتضمن ارقام وتواريخ كتب صادرة خلال شهر كانون الثاني/٢٠١٩ ليست لها علاقة بالموضوع وقد تم التأكيد على المواقع وسهم تزويباكم بالإجابة على ضوء اجابة المواقع لكتابنا الاخير) وكانت الاجابة غير مقبولة وقد قمنا بتوجيه مذكرة تأكيد بالرقم (١٩) في ٢٠١٩/١٠/٢ تزويدنا بكتب صحة الصدور للكتب الصادرة عن مديريات الزراعة لغرض التأكد منها اجابت الشركة (تم طلب صحة الصدور من دوائر الزراعة، ولم ترد الاجابة لحد الان وسيتم متابعة الموضوع والحصول على الاجابة) وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم مستند القبض وتاريخه	اسم النديرة	رقم الكتاب وتاريخه
٥٣٨٨ في ٢٠١٨/١١/١٢	مديرية الزراعة/صلاح الدين شعبة زراعة الضلوعية	٩٧٨/٩٧٧ في ٢٠١٨/١٠/٢٣
٥٣٨٩ في ٢٠١٨/١١/٨	مديرية الزراعة / النجف	٩٧ في ٢٠١٨/١٠/١٧
٥٣٩٠ في ٢٠١٨/١١/١٠	مديرية زراعة صلاح الدين شعبة زراعة نزار	٢٩٢٠/٢٩١٩ في ٢٠١٨/١٠/٢٥



٩٧٢/٩٧١/٩٧٠/٩٦٩/٩٦٨/٩٦٧	مديرية زراعة صلاح الدين	٥٣٨٩ في ٢٠١٨/١١/١٢
٩٧٦/٩٧٥ في ٢٠١٨/١٠/٢٣	شعبة زراعة الضلوعية	
٥٦٦١ في ٢٠١٨/٣/١٢	مديرية زراعة /الديوانية	٥٣٥٢ في ٢٠١٨/٤/٢
١٦ في ٢٠١٨/٣/١٣	مديرية الزراعة /النجف	٥٣٥٢ في ٢٠١٨/٤/٢
٣٦ في ٢٠١٨/١٠/٢٣	مديرية الزراعة/ النجف الشعبة الزراعية في العباسية	٥٣٨٥ في ٢٠١٨/١١/١

نوصي متابعة استحصال كتب صحة الصدور من دوائر الزراعة المشار اليها اعلاه .

ب - الاستخدمات

اولاً- قامت الشركة بصرف مبلغ مقطوع مقداره (١٤٠٠٠٠) الف دينار (مائة واربعون مليون دينار) بالصك المرقم (٣٦٣٨٩٠١) في ٢٥/٣/٢٠١٩ كمكافأة الى مقر الوزارة عن دور الهيئة التوجيهية والمجلس الوطني للبدور والسائدين من الاخرين بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٧) الجلسة (٤) في ١٦/٥/٢٠١٨ والخاصة بتوزيع المبالغ المتحققة من الحوائز والوفر من مادة الشمير على منتسبي الشركة والمواقع ولدينا بشأنه الاتي:-
(١) تم تأييد استلام المبلغ الكلي بناءً على قصاصة ورقية فقط بأسم (هادي حسين حيدر) دون معرفة صفته الوظيفية

(٢) لم يتأكد لنا معرفة اسماء المستلمين من الدرجة والعنوان الوظيفي لعدم وجود الهويات الثبوتية بذلك .

(٣) تم استلام أكثر من مبلغ بتوقيع شخص واحد على الكشف علماً ان المبلغ المستلم للشخص الواحد يزيد عن (٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين دينار) .

(٤) تم صرف المبلغ قبل تدقيق الكشوفات المرافقة لمستد الصرف من قسم الرقابة الداخلية وقد بينت الشركة ذلك بموجب اجابتها على مذكرة: انفا (ان السياق المعمول به هو تدقيق كافة معاملات الصرف من قبل قسم الرقابة الداخلية قبل اجراءات عملية الصرف الا ان هذه الحالة قد تم صرفها الى الوزارة وتم تزويدنا بتوائيم بأسماء المستلمين للمكافآت بوقت متأخر ولاحق لعملية الصرف) نوصي اعداد القوائم بأسماء من يتم منحهم مكافآت وتدقيقها قبل الصرف مستقبلاً.

(٥) تم تويب المبلغ على حساب تأميرت مستلمة ح/٢٦٠١ دون تثبيتها على حساب مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ح/٣٣٦٣ خلافاً لتبويات النظام المحاسبي الموحد، نوصي اتباع تبويات النظام المحاسبي الموحد .



ثانياً - قامت الشركة بمنح مكافآت لغير العاملين ضمن حساب مكافآت لغير العاملين ح/ ٣٣٦٣ وبمبلغ اجمالي (٢٥٤٤٠٩) الف دينار (مائتين واربعة وخمسين مليون واربعمئة وتسعة الاف دينار) خلال السنة موضوع

التقرير ولدينا بصدد ذلك الاتي :-

(١) المبالغ في منح المكافآت اذ تم منح منتسبي هيئة فحص وتصديق البذور مبلغ اجمالي (١٢٠٠٠) ألف دينار (اثنا عشر مليون دينار) بموجب القرار رقم (٢) من محضر اجتماع مجلس الادارة للجلسة السابعة المنعقدة في ٢٠١٨/٨/٢٩ مع العرض انه تم منح مدير عام الهيئة مبلغ (٢٠٠٠) ألف دينار (مليون دينار) اما باقي المنتسبين فتم منحهم مبلغ (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة الف دينار) ، نوصي عدم المبالغة في منح المكافأة لغير العاملين حفاظاً على اموال المساهمين.

(٢) تم صرف مبلغ المكافأة بموجب صكوك تحرر باسم احد موظفي الشركة ويتم توزيعه على المستفيدين من قبل الموظف المستلم للصك دون ان يتم توثيق عملية التسليم من خلال الحصول على نسخة من الهوية التعريفية وتوقيع المستفيد الذي يؤيد استلام المبلغ من قبله ليتسنى لنا التحقق من استلامها من قبلهم خلافاً لنظام الرقابة والضبط الداخلي وكما مبين ادناه:-

رقم المستند الصرف وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
٢٦٩٧ في ٢٠١٩/٢/٢٦	٦٥٠	تم صرف الصك المرقم (٢٥٠٢٤٦٠) لصالح السيد مروان عبد الكريم حسين ومنحه الى منتسبي دائرة كهرباء الكرخ.
٢٩٠٥ في ٢٠١٩/٣/١٩	٢٥٠	تم صرف الصك المرقم (٣٦٣٨٨٦١) لصالح السيدة افراح حسن زهر ومنحه الى منتسبي مصرف اليرموك .
١٥٢٠ في ٢٠١٨/٨/١٤	٢٠٠	تم صرف الصك المرقم (٢٢٣٧٥٣٤) لصالح ثامر عبد الزهرة ورد ومنحه الى منتسبي دائرة كهرباء الكرخ .

وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٤) في ٢٠١٩/١٢/١٧ ان ذلك يعود الى ان لسباق المتبع في الشركة هو استحصال توقيع المستفيدين يأتي لاحقا اي بعد قيام الشركة بصرف المبالغ وايصالها الى المستفيدين وعدم متابعة شعبة الصرف لذلك تم التأكيد على شعبة الصرف بـتوب استحصال توقيع المستلم للمكافأة والمستند الذي يؤيد استلامه للمبلغ).

نوصي باستكمال الهوية التعريفية وتوقيع المستفيدين عند استلامهم لمبلغ المكافأة .



ثالثاً - قيام الشركة بصرف اجور نقل شهرياً الى رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة وسكرتير مجلس الادارة بعد استحصال الموافقات الاصولية بالرغم من تخصيص سيارات الشركة لنقلهم من محل سكنهم الى الشركة وبالعكس وكما مبين في الجدول ادناه :-

الاسم	الوصف الوظيفي	المبلغ المصروف شهرياً (الف دينار)	التفاصيل
عبد النهيمن محمد سلمان	رئيس مجلس الادارة	٣٥٠	بموجب قرار رقم (٥) من اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٣/٤/١٥
سامي عبد الجبار	سكرتير مجلس الادارة	٢٥٠	بموجب فقرة (٦-ب) من اجتماع مجلس الادارة في جلسته الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٣٠
علاء ناصر حسين	المدير المفوض	١٥٠	بموجب فقرة (٦-ت) من اجتماع مجلس الادارة في جلسته الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٣٠

مع العرض انه تم صرف المبلغ خلافاً للقرار رقم (٥) من اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٣/٤/١٥ الذي اقر على ان تكون اجور النقل لرئيس مجلس الادارة (٣٠٠) الف (ثلاثمائة الف دينار) وقد كانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٣) في ٢٠١٩/١١/٥ (تم منح المبالغ بموجب قرارات تصدر من مجلس الادارة)، نوصي الالتزام بقرارات الهيئة العامة للشركة .

١٤- العقود

أ- قامت الشركة بالتعاقد مع شركة (تانس التركية) لشراء معمل تفريط الذرة الصفراء لموقع الشركة في الحويجة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٤ وملحقه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ وبمبلغ اجمالي (٤٣٧١١٠) دولار (اربعمائة وسبعة وثلاثون الف ومائة وعشرة دولار) تم دفع مبلغ (٤١٥٢٥٥) دولار (اربعمائة وخمسة عشر الف ومائتان وخمسة وخمسون دولار) وبسبة (٩٥%) من قيمة العقد بما يعادل (٥٠١٣١٥) الف دينار (خمسمائة وواحد مائون وثلاثمائة وخمسة عشر ألف دينار) ولدنا بشأنه الاتي :-
اولاً- عدم قيام الشركة بفتح اعتماد مستندي لشراء المعمل اعلاه خلافاً لتعليمات تنفيذ العقود الحكومية رقم (٢) لسنة ٢٠١٤ والضوابط المعدلة والتي تسترشد بها الشركة وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ٢٠١٩/١١/٢٧ (لم يتم فتح اعتماد مستندي كون الاعتمادات المستندية تستغرق وقتاً طويلاً وان المجهز لا يقوم بالمباشرة باجراءات التجهيز الا بعد وصول المبالغ اليهم) ، نوصي الالتزام بما ورد في التعليمات المشار إليها اعلاه .



ثانياً- عدم قيام الشركة بأحتساب غرامات تأخيرية على الشركة المجهزة اعلاه خلافاً للفقرة (١١) من العقد المبرم والتي نصت (غرامة تأخيرية مقدارها ٧٠٠ دولار عن كل يوم تأخير) بالنظر لتأخر شركة تانس التركية في تجهيز المعمل اعلاه لمدة (سبعة اشهر وثلاثة عشر يوماً) خلافاً للفقرة (٧) من العقد المبرم مع الشركة والتي نصت (مدة تجهيز المكنان ١٥ اسبوع من تاريخ اول دفعة من مبلغ العقد) اذ ان تاريخ اول دفعة بموجب سند الصرف المرقم (٢٢٣٧٠٦٤) في ٢٠١٨/٥/٢١ وان تاريخ استلام المعمل في ٢٠١٩/٤/٩ وبينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ٢٠١٩/١١/٢٧ (ان شركة تانس لم تتمكن من استيراد وتجهيز مكنان التفريط من مصدر غربي دانماركي حسب بنود العقد وذلك لامتناع الشركة الدانماركية من تجهيز الماكنة للعراق بسبب الظروف الامنية في العراق لذا اضطرت شركة تانس بتصنيع الماكنة اعلاه ومواصفات اوروبية بعد ان تم تنظيم ملحق بالعقد بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ وان فترة التأخير كانت من قبل شركتنا لحين حسم موضوع الموافقة على ملحق العقد) مع العرض ان ملحق العقد لم يشر الى تمديد فترة التجهيز المتفق عليها بالعقد الاصيل، نوصي باستحصال غرامات تأخيرية عن فترة التأخير.

ب- عقد ايجار مزرعة اللطيفية

قامت الشركة بابرام (١٢) عقد مزرعة خلال الموسم الزراعي (٢٠١٨/٢٠١٩) لغرض ايجار مزرعة اللطيفية الى مجموعة من المزارعين ولدينا بشأنه الاتي :-

اولاً- عدم قيام بعض المزارعين المستأجرين بدفع بدل الايجار المستحق عليهم وكما موضح ادناه :-



اسم المزارع	المساحة / دونم	المبلغ (الف دينار)
نوال حميد رسن	٥٠	٢٥٠٠
طه حسن قباض	٢٢٠	١١٠٠٠

وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٠) في ٢٠١٩/١١/١٤ (اننا بصدد اقامة دعوى قضائية حيث لم يتم اقامتها بسبب قرب نهاية السنة الجديدة).

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لاستحصال مبالغ الايجار من المزارعين.

ثانياً- قيام بعض المزارعين المستأجرين بالتجاوز على المزرعة وذلك ببناء دور سكنية على الارض في حين ان عقود المزرعة هي لغرض زراعة الارض ولم تقم الشركة لغاية تاريخه برفع دعوى قضائية ضد المزارعين المستأجرين اذ فسخ العقود وقد اكننت بتوجيه كتيب رسمية الى مديرية ناحية اللطيفية /قسم الشؤون القانونية المرقمة (٢٢٣٣ /٢١٠٦) في ٢٠١٩/١٠/٢٩ و ٢٠١٩/١٢/٣٠ على التوالي

وهذا ما بينته بموجب اجابتها على مذكرة المرقمة (٤٠) في ٢٠١٩/١١/١٤ وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم المزارع	نوع التجاوز	الملاحظات
ناصر حوج راشد	قيامه بتشييد دار	تم مفاتحة مديرية ناحية اللطيفية لغرض ازالة تلك التجاوزات بموجب كتابنا بالعدد (٢٣٣٣) في ٢٠١٩/١٢/٣٠ و (٢٠١٦) في ٢٠١٩/١٠/٢٩
عدي حمد مساجت	قيامه بتشييد دار	
نجم عبدالحسين	قيامه بتشييد دار	
طالب عبيد بدوي	تجاوز على مساحة ٧٠ دونم	

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإزالة تلك التجاوزات .

١٥- الدعاوى

أ- الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٦) دعاوى تم حسم دعوى واحدة منها خلال السنة

موضوع التقرير وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعى عليه	المبلغ (الف دينار)	موضوع الدعوى	الموقف من الدعوى لغاية تاريخه
٢٠٠٦/ب/١٥	بغداد/ابى عرب	المدير المفوض للشركة السورية العراقية اضافة لوظيفته	٧٤٩٥٩	المطالبة باقيام المطاط المستوردة	تعذر على الشركة لتبليغ المدعى عليهم كون اقامتهم في دولة سوريا وعامرة الفلوجة وبسبب الظروف الحالية والحرب التي تسببها دولة سوريا تم الطلب من قبل محكمة الاستئناف الاتحادية لوزارة الخارجية لتبليغ المدعى عليه الاول اما بقية المدعى عليهم والبالغ عددهم (٤) فان محل اقامتهم عامرية الفلوجة وبسبب الوضع الحالي المستقر فان اعدار الشركة بعدم تبليغهم هي اعدار غير مقبولة
٢٠١٦/ب/٣١٨	محكمة البداية المختصة بالدعاوى التجارية	شركة آتري كروب التجارية	٣٨٤٠١٤ دولار	المطالبة باقيام المطاط المستوردة للموسم (٢٠٠٤ - ٢٠٠٥)	صدر قرار الحكم الغيابي بتلزم الشركة المجهزة بتأسيس مبلغ مقداره (٢٨٠٧٨٩) دولار امركسي بموجب قرارها المؤرخ في ٢٠١٧/٩/١٨ وان اجراءات التبليغ مستمرة من قبل وكيل الشركة العراقية .
٢٠١٧/ب/١٢٧١ ٢٠١٨/٩/س/٣٨١	محكمة سداد الرصافة/محكمة استئناف بغداد الاتحادية	المدير العام لمصرف الرافدين اضافة لوظيفته	١٣٢١٣٤	المطالبة بتسليم التسكوك المحررة لأمر الشركة العراقية لانساج السدور من قبل	اصدرت المحكمة قرارها برد الدعوى وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف بغداد/الرصافة واصدرت قرارها برد الدعوى (٣٨١/س/٢٠١٨) في ٢٠١٨/٢/٢٧ وتم تمييز القرار من قبل



الشركة وتم نقضه من قبل المحكمة الاتحادية وتم نقض القرار من قبل محكمة التمييز الاتحادية بموجب قرارها المرقم (١٠١٧) الهيئة الاستئنافية في ٢٠١٨/٤/٨ بتاريخ ٢٠١٨/٦/٥ اصدرت المحكمة قرارها برد الدعوى واصدرت المحكمة قرارها بتسريح قرار محكمة بداءة الرصافة الاتحادي والزام المدعي عليه بتأدية المبلغ المطالب به وبانتظار اكتساب الدرجة القطعية.	السرازمين الذين قاموا بشراء البذور من الشركة اعلاه				
اصدرت محكمة الاستئناف قرارها المرقم (٢٠١٨/٣٨٢/١س) في ٢٠١٨/٢/٢٧ وتم تمييز القرار من قبل الشركة لدى المحكمة الاتحادية واعيد القرار منقوضا من قبل محكمة التمييز الاتحادية بموجب قرارها (١٠١٠) الهيئة الاستئنافية منقول / ٢٠١٨ في ٢٠١٨/٤/١٠ بتاريخ ٢٠١٨/٦/٥ اصدرت محكمة الاستئناف على قرارها السابق برد الدعوى وازال الدعوى قائمة ثم تميز الدعوى واصدرت محكمة الاستئناف قرارها بنقض قرار محكمة الرصافة والزام المستأنف بتأدية المبلغ المطالب به مع تحميله الفوائد التأنيوية بنسبة (٥٥%) من المبلغ المطالب بها. واعتباراً من تاريخ اقامة الدعوى	المطالبة بمسالخ الصكوك المحررة لامر الشركة العراقية لانساح البذور من قبل المزارعين الذين قاموا بشراء البذور من الشركة اعلاه.	١٠٦١٧٩٨	المدير العام لمصرف الرشيد اضافة لوظيفته	محكمة بداءة الكرخ / محكمة استئناف بغداد الاتحادية	٢٠١٧/ب/١٢٧٢ ٢٠١٨/١س/٣٨٢
صدر قرار الحكم العياني بالزامه تأدية المبلغ المطالب به في ٢٠١٩/٢/٢١ واكتساب الدرجة القطعية وتم ابداع القرار لدى مديرية تنفيذ الكرخ لغرض تنفيذ مضمون القرار بالاحسرة التنفيذية المرقمة (٢٠١٩/١٢٨٠)	المطالبة بسدلات الاجار حراء اشغال الكلية حزة من مقر الشركة القديم	٤٥٠٠٠	عميد كلية الشرق الاوسط الجامعة لوظيفته	محكمة بداءة ابي غريب	٢٠١٩/ب/٢١

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الدعاوى .

ب- الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٢٩) دعوى وبمبلغ اجمالي (١١٣٤٥١٣) الف دينار (مليار ومائة واربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثة عشر الف دينار) وحسب الكشف المقدم الينا من التسم القانوني اجابة على مذكرتنا المرقم (١) في ٢٠١٩/٧/٨ وان موضوع الدعاوى يخص مطالبة الشركة بتسديد اقيام بدور الحنطة المسوقة للندوسم الزراعي ٢٠١٤ (مستحقات الفلاحين) الى معمل الحويجة لم يتم تسديده من قبل الشركة بسبب الظروف الامنية وان اغلبها قيد التمييز .



ب- عدم قيام الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما في اتيان :-

رقم التقرير الصادر	تاريخه	رقم كتاب قسم المراجعة	تاريخه	موضوعها
١٢٣١٨/٢٤/٢٩/٨	٢٠١٦/٧/٢٧	٦٨٧٨/٢/٢٠	٢٠١٧/٤/٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١
١٠١٣٥/٣٠/٢٩/٨	٢٠١٧/٥/١٦	٨٥٦٩/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٤/٢٥	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١
٣١٦٨/٢٥/٢٩/٨	١٠١٨/٢/١١	٦٤٤٢/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٣/٢٦	نتائج اعداد الرقابة والتدقيق على مسجلات الفلاحين لمادة الحنطة والتعير العلفي للموسم الزراعي ٢٠١٤
٦٢٧٣/٢٤/٢٩/٨/د	٢٠١٨/٣/٢٥	١٢٠٢٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٦/٦	نتائج اعداد الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١
١٥٠٦٤/٣٤/٢٩/٨	١٠١٨/٧/٢٥	١٤٠١٦/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١١/١٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١
٢٦٠١٥/٢٤/٢٩/٨	٢٠١٨/١١/٣	٦٤٦٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٥/٨	نتائج اعداد الرقابة والتدقيق على مسجلات الفلاحين لمادة التعير العلفي للموسم الزراعي ٢٠١٤
٢٤٧١٨/٧/٢/٢٠	٢٠١٩/١٠/١٦	٢٩٠٣٥/٧/٢/٢٠	٢٠١٩/١٢/٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

ب- سبق لهذا الديوان ان اصدر تقريره ذي العدد (١٩ / ٨) / ١٤٦٦٤ / ٣٤) والمؤرخ في ١٠ / ٤ / ٢٠٢٠ من
نتائج اعداد الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ بما يتطلب اتناؤ
ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

مخالصة الرأي

وفي رأينا واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية منتجة مع المعاملات
والمستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات، للأداء تغير بصوررة واضحة وعادلة عن
الوضع المالي للشركة كما في ٢١/ آذار/ ٢٠١٩ وتتيح نشاطها للسنة المنتهية بذا التاريخ.


المحاسب القانوني

د. واثب توما اروانا

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / /



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٨٩٢٨٦٥٦٧١٥	٨٦٥٤٢٥٤٨٢٠
٢	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	٦٦٢٦٩٧٠٩٠	٥١١٤٤٤٤٨٧
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤
		مجموع الموجودات الثابتة	١١٣٨٠٩٣٤٣٤٩	١٠٤٩٤٩٧٩٨٥١
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٩٢٠٩٤٠٦٧٦٤	٧٣٩٧٩٩٣٣٧
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٥	١٦	المدينون	٦٣٩٩٧٥٩٧٢٢٥	٧٩٦٧٠٦٧٤٦٠٤
٦	١٨	النقود	١٨٠٨٠٣٧٦٦٤٨	١٦٠٣٤٦٦٦٤٢٥
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠٥٢٨٧٣٨٠٦٣٧	١٤١٤٤٥١٤٠٣٦٦
		مجموع الموجودات	١١٦٦٦٨٣١٤٩٨٦	١٥١٩٤٠١٢٠٢١٧
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	راس المال المدفوع (راس المال الاسمي)	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٣٨٤٣٩٧٢٩٢٢	١٦٣٣٩٦٥٦٤٨٦
		مصادر تمويل قصيرة الاجل		
٩	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١٩١٤١٨١٤٧٦	١٩١٤١٨١٤٧٦
١٠	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٥٠٢٦٨١٥١٢٦	٥٠٢٦٨١٥١٢٦
١١	٢٦	الدائنون	٨٥٣٨٣٣٤٥٥٦٢	١١٨١٥٩٤٦٧١٢٩
		مجموع مصادر التمويل	٩٢٣٢٤٣٤٢٠٦٤	١٢٥١٠٠٤٦٣٧٣١
			١١٦٦٦٨٣١٤٩٨٦	١٥١٩٤٠١٢٠٢١٧



رئيس مجلس الادارة
يقضان نذير صالح



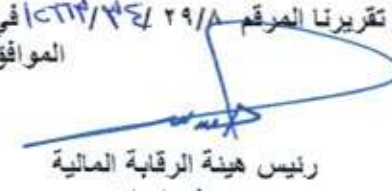
المدير المفوض
د. نزار ممدوح جبر الكبسي



مدير الحسابات
حامد احمد ابراهيم



المحاسب القانوني
د. واثب توما اوراها



رئيس هيئة الرقابة المالية
حسين علي ابراهيم

عضو ديوان الرقابة المالية الاتحادي

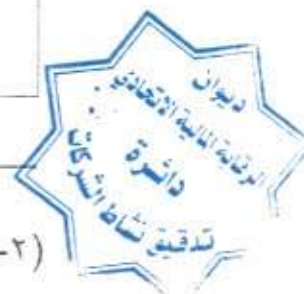


الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الكشف المحاسبي	رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٨٤٩٤٣٢١٥٧	١١٨.٥٥.٥٣٣٨
		ينزل : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٤٤٦.٤٣.٨.٩	٢٥٨١٩٧١٥٦٩٩
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٢٣٧٥٥١٩٤٨٣	٩٤٦٩.٠٨١.٠
١٦	٤١٤٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٣.٦٥٥٧١١٤٣)	٨٤٨١٧٤٢.٠
		ينزل عوائد مخلفات الانتاج	(٢٨٩٣٨٨٨٥.٠)	(١٤٧٦١١٥٧.٠)
		صافي كلفة الانتاج	٣٤٨.٩٩.٢٩٩	٢٧٤٦٧١٧٩١٣٩
٣٥		مشتريات بضائع لغرض البيع	٥١٧٩١٣٢٦٦.٠	-
٤٢٢		التغير في المخزون بغرض البيع	(٥٤٧.١.٦٦٦٤)	-
			(٢٩.٩٧٤.٠.٠٤)	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣١٩.٠.١٦٢٩٥	٢٧٤٦٧١٧٩١٣٩
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٩٦٥٩٤١٥٨٦٢	(١٥٦٦١٦٧٣٨.١)
		تنزل كلفة الخدمات التسويقية	٧١٢٢١٥١٣	(٢٢٦٥٢.٨١٢)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار اراضي دائنة	٤٢٦٤٦٤٢.٢	٢٩٤٣٧.١٣٩
١٧	٤٧	الاعانات (دعم الانتاج المحلي)	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤	١٩٨١٦.٦١٦٣٧
١٨	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٣١٧٢١٩٥٥٤٦٤	(٢.١٩٩٦١٢٧٤)
		فائض العمليات الجارية	٤٥٩١٦٣.٢٨١	٢٢.٢٢٧٥٨٨٩
١٧		يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١١٢٥.٠.٠	١٨٢٣٢٥٥١٥
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٨٢٩٢٣٢٣٧	٣١٧٨٤٢٤٤٢٥
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٨٤.٤٨٢٣٧	٣٣٦.٧٤٩٩٤.٠
١٥		تنزل/المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٢٢٤٥٨١.٠.٠	١٥٤٨.٢٥.٠.٠
٣٩		المصروفات الأخرى	١١٢٢٩٩٩٣٥	٢٩٩٧٥٧٦١.٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٣٤٨٥٨.٣٥	٤٥٤٥٦.١١.٠
		الفائض	٤٧٤.٠٨٢.٤٨٣	٥١.٨٤٦٥٧١٩
		الفائض الموزع كما يلي:-		
		الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥٪)	٢٣٧.٤١.٠٢٤	٢٥٥٤٢٣٢٨٦
			-	-
			٤٥.٣٧٧٩٤٥٩	٤٨٥٣.٤٢٤٣٣
			٤٧٤.٠٨٢.٤٨٣	٥١.٨٤٦٥٧١٩

(٢٦-٢)



الشركة العراقية لانتاج الذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨

٢٠١٩

اسم الحساب

رقم الدليل

رقم

دينار

دينار

المحاسبي

الكشف

الإيرادات الجارية

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
١١١.٤٩٤٢٧.٠٨	٢١٦٧٤٤٩٨٨١٤	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٦ ✓
٢٥٣٣.٩٨٣٩	٢٦٤.٧٦.٩٢	فوائد وايجار اراضي دائنة	٤٦٢-٤٦١	١٧ ✓
١٩٨١٦.٦١٦٣٧	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤	الاعانات (دعم الانتاج المحلي)	٤٧	١٧ ✓
٣١١٧٤٣١٤١٨٤	٤٨٢٣٧٥.٢١٠٠			

المصروفات الجارية

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
١٩١٦٩٩٨٣٩٧	٢٥٧٧.٧٧٣٨٥	الرواتب والاجور	٣١	١٢
٢٥٢٦١٢٢٨١٥٣	٣٣٨٣٣٧٢٦٧٢٦	المستلزمات السلعية	٣٢	١٣
١١٦٧٥.١٩٨٤	١٥١٤.٥٣٥٤١	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤
-	٥١٧٩١٣٢٦٦٠	مشتريات بضائع لغرض البيع	٣٥	
٨٣٩٤.٠٦٠	٣٧٤٢٩٨.٠٠	فوائد وايجار اراضي مدينة	٣٦	١٥
٦٤١٤٥٢١٥١	٦٥٨٦٥٣٤٦٧	الاندثارات	٣٧	١
١٧٥٢٣٨٥.٠	٨١٨٦٣٥.٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٥
٢٩.١٣.٩٨٥٩٥	٤٣٨.٨٢٥٩٩٢٩			
٢١٦١٢١٥٥٨٩	٤٤٢٩٢٤٢١٧١			

فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)

النشاط التشغيلي

تضاف : الإيرادات التحويلية والاخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
٤١.٦.٣.٠٠	١٦٢٣٨٨١١.٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	١٧
١٨٢٣٢٥٥١٥	١١٢٥.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٧
٣١٧٨٤٢٤٤٢٥	٢٨٢٩٢٣٢٣٧	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٧

٣٤.١٨١.٢٤.٠

٤٤٦٤٣٦٣٤٧

تفزل : المصروفات التحويلية الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
١٥٤٨.٢٥.٠٠	٢٢٥٥٨١.٠٠	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٣٨	١٥
٢٩٩٧٥٧٦١.٠	١١٢٢٩٩٩٣٥	المصروفات الأخرى	٣٩	١٥
٤٥٤٥٦.١١.٠	١٣٤٨٥٨.٣٥			
٥١.٨٤٦٥٧١٩	٤٧٤.٠٨٢.٤٨٣			

الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)

النشاط الإجمالي



(٢٦-٣)



الشركة العراقية لإنتاج البذور / مساهمة مختلطة
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفق المستلم من :-</u>			
	الإيرادات	١٧١١٧٥٠٩٢٦٨		
	النقص في المدينين	٣٩٨٧٤١٠٦٩٦٠		
			<u>٥٦٩٩١٦١٦٢٢٨</u>	
	<u>النقد المدفوع عن :</u>			
	كلفة النشاط	٣٨٢٣٨٠٠٤٠٨٩		
	ينزل الأندثار	(٦٥٨٦٥٣٤٦٧)		
	الزيادة في المخزون	٨٤٦٩٦٠٧٤٢٧		
	النقص في الدائنين	٣٣١٧٥٩٤٠٧٠٢		
	صافي التدفق النقدي والأنشطة التشغيلية		(٧٩٢٢٤٨٩٨٧٥١)	
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>التدفق المستلم من :</u>			
	مبيعات موجودات ثابتة	٦١٠٨٤٠٦		
	المستلم من الودائع	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠		
	إيرادات الاستثمارات	١٦٢٣٨٨١١٠		
			<u>٣١١٦٨٤٩٦٥١٦</u>	
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	مشروعات تحت التنفيذ	٦١١٥٥٢٦٠٣		
	مشتريات موجودات ثابتة	٨٢٧٧٧٠٢٠٢		
			<u>١٤٣٩٣٢٢٨٠٥</u>	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	<u>أرباح موزعة</u>			(٥٤٥٠١٨٠٩٦٥)
			<u>(٥٤٥٠١٨٠٩٦٥)</u>	
	<u>صافي التدفق عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)</u>			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٨/٤/١			٢٠٤٥٧١٠٢٢٣
	رصيد النقد كما في ٢٠١٩/٣/٣١			١٦٠٣٤٦٦٦٤٢٥
				١٨٠٨٠٣٧٦٦٤٨
				(٥٤٥٠١٨٠٩٦٥)
				٢٠٤٥٧١٠٢٢٣
				١٦٠٣٤٦٦٦٤٢٥
				١٨٠٨٠٣٧٦٦٤٨



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
(١) الموارد		
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي	١٥٧٢٨٨٧٦٠٠٦
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٦٦٦٨٢٢١٠٢
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٧١٣٣٥٨٩١
٤٤	إيراد التشغيل للغير	٧٤٦٤٨١٥
	إجمالي الموارد	٢١٦٧٤٤٩٨٨١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
(٢) مستلزمات الإنتاج		
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٣٦٩٩١٠٥٤٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥١٤٠٥٣٥٤١
٣٥	مشتريات بضائع لغرض البيع	٥١٧٩١٣٢٦٦٠
		٤٠٣٩٢٢٩١٦٩٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)		(١٨٧١٧٧٩٢٨٨٣)
٣٨٤	تنزل : ضرائب ورسوم غير مباشرة	٨١٨٦٣٥٠
٤٧	تضاف : اعانات (دعم الانتاج المحلي)	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤
(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج		٧٥٧٢٩٤٧٩٦١



رقم	الدليل المحاسبي التفاصيل	عائد العمل	دينار
٣١	(١) رواتب واجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩)		٢٥٧٧.٧٧٣٨٥ ١٣٤٦٢١٢٣. ٢٧١١٦٩٨٦١٥
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)		(٢٥٢٦٧٦.٩٢)
	صافي ايجار الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)		٢٦.٢٩٨.٠٠
٣٧	الإندثارات فائض العمليات المرحلة الاولى		٦٥٨٦٥٣٤٦٧ ٤٤٢٩٢٤٢١٧١
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج		٧٥٧٢٩٤٧٩٦١



كشف رقم (١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الموجودات الثابتة وإنشترتها للسنة المنتهية ٣١ آذار ٢٠١٩

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب وكتب ديتار ١١٦	عدد وقوف الب ١١٥ ديتار	وسائل نقل ١١٤ ديتار	الات ومعدات ١١٣ ديتار	مبني وانشاءات وطرق ١١٢ ديتار	الاراضي ١١١ ديتار	الموجودات الثابتة
١١٤٧٣٥٤١٩٢٦	٢٧٥٢.٢٤٣٠	١٢١٧٦١٨.٠٢	٢٥٢٥٢٠.٠	٤٠٣٢٣.٤١٣٠	٥٦٥٧٢.٧٦٩٤	١١٣٢٥٢.٤٢٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/٤/١
٩٣.٧٦٩٩٣١٧	٢٤٢.٦٠٠٠	٣٣٨.٠٠٠٠	٣٧٨٧١.٠٠٠	٢٦١٦٥١٦٣٧	٥٨٧٦١١٦٢٨	١٦.٤٩.٥٢	الإضافات خلال السنة
٢٩.٧٩٢٦٤	٢٢٦١٤٢٦٤	-	-	٦٤٦٥.٠٠٠	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٢٣٧٥٢٣١٩٧٩	٢٧٦٧٩٤١٦٦	١٢٥١٤١٨.٠٢	٢٩٢٤١٦٤٥.٠	٤٢٨٧٤٩.٧٦٧	٦٢٤٤٨١٩٣٢٢	١١٤٨٥٦٩٤٧٢	الكلفة كما في ٢٠١٨/٣/١
	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٣	-	نسبة الاندثار قسمت ثابت
٢٨١٩٢٨٧١.٦	١٤٣٨٣٧٣٦٦	٥٣٦٥٧٢٣٤	١٢٧.٢٧١٧٧	١٥٤٩٢٨٩١١٣	٩٤٥٤٧٦٣.٦	-	الاندثارات مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/٤/١
٦٥٨٢٥٣٤٦٧	٢٨٤٩٩٦٩٥	١١٩٩٢٤٨٤	٢٠.٢٨٧٤١	٤١١٢٨٦.٨٧	١٨٦٨٤٦٤٦.٠	-	تضاف اندثارات السنة الحالية
	-	-	-	-	-	-	التسويات التقديرية
(٢٢٩٨٤١٨٨)	(١٩.٠٧١٧.٠٩)	-	-	(٣٩١٢٤٧٩)	-	-	ينزل الاندثارات المتر اكمة للموجودات المبيعة والمشطوبة
(٨٣٨١١٢١)	(١٢٢٩٧.٢)	(١٢١٧٢٦٣)	(٥١١٥٦٣)	(٢٨٣.٤٢٥)	(٢٥٥٢١٦٨)	-	ينزل احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
٣٤٤٦٥٧٥٢٦٤	١٥١٩٩٥٦١.٠	٦٤٤٣٤٥٥	١٤٦٥٤٣.٥	١٩٥٣٨٣٢٢٩٦	١١٢٩٧٧.٥٩٨	-	الرصيد كما في ٢٠١٩/٣/١ القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/٣/٣١
٨٩٢٨٦٥٦١٥	١٢٤٧٩٨٥٥٦	٦.٧.٩٣٤٧	١٤٥٨٧٢١٤٥	٢٣٣٦٥٨٤٧١	٥١١٥.٤٨٧٤	١١٤٨٥٦٩٤٧٢	



(٣٦-٧)

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/أذار/٢٠١٩

الرقم الحساب	اسم الحساب	نينوى	غماس	نهر سعد	الحويجة	ابي غريب	الخالدية	المجموع
١٢٢	مباني انشاءات وطرق	٧٧٩٤٢٧٥٠	١٥٦٥٠٠٠٠	١٨٦٥٠٠٠٠	٤٢٣٥٠٠٠	-	١٥٩٤٠٠٠٠	١٣٢٤١٧٧٥٠
١٢٣	الالات والمعدات	٦٢٧٤١١٠٧	٥٣٥٧٤٣	٧٣٠٨٠٠٠	٤٤٦٥٣٤٨٦٧	٤٠٨٤٦٢٣	-	٥٢١٢٠٤٣٤٠
١٢٥	عند	٩٠٧٥٠٠٠	-	-	-	-	-	٩٠٧٥٠٠٠
	المجموع	١٤٩٧٥٨٨٥٧	١٦١٨٥٧٤٣	٢٥٩٥٨٠٠٠	٤٥٠٧٦٩٨٦٧	٤٠٨٤٦٢٣	١٥٩٤٠٠٠٠	٦٦٢٦٩٧٠٩٠



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٤٧١٠٠٠٠	٩٣٣٠٢٠٠	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٧٩٢٦٤٣٠٤	٧٩٣٦٤٣٠٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٥٥١١٨٩٩٩٩	٤٧١٩٣١٩٩٩	مخزون المتنوعات	١٣٥
١٠٩٥٦٢٣٤	١٩٤٢٣٧٥٤	مخزون الانتاج التام *	١٣٦
٩٣٦٧٨٨٠٠	٣١٥٩٢٤٩٩٤٣	مخزون بضائع بغرض البيع **	١٣٧
—	٥٤٧٠١٠٦٥٦٤	مجموع المخزون	
<u>٧٣٩٧٩٩٣٣٧</u>	<u>٩٢٠٩٤٠٦٧٦٤</u>		

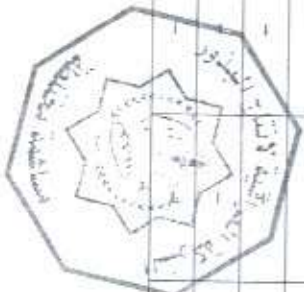
إيضاح * :- يمثل الرصيد الظاهر في مخزون الانتاج التام كلفة محصول الشلب و الذرة الصفراء المستلمة من المزارعين في موقعي غماس و الصويرة .

إيضاح ** :- يمثل الرصيد الظاهر في مخزون بضائع بغرض البيع لمحصول الشعير العلفي المستلم في كل من موقع غماس وذي قار ونهر سعد .



اطحة المستثمر اسم الاسهم دينار	الارباح المسجلة عدد الاسهم دينار	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١		البيانات خلال السنة		البيانات خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٨/٤/١		طبيعة الاستثمار
		قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٢٥٢٤٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	-	-	-	-	٦٣١١٢٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	صناعي
الشركة العراقية لإنتاج وتوزيع السموم والفاصل عليها		٦٢٧٠٧٥٨	٦٢٧٠٧٥٨	-	-	-	-	٦٢٧٠٧٥٨	٦٢٧٠٧٥٨	زراعي
الشركة الوطنية لإنتاج الخواص		٥٥٦١٠٠٢٩	٥٥٦١٠٠٢٩	-	-	-	-	٥٥٦١٠٠٢٩	٥٥٦١٠٠٢٩	زراعي
شركة بغداد للمضروبات الغازية		٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	-	-	-	-	٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	زراعي
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق السمور		٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	-	-	-	-	٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	صناعي
شركة صناعة المواد الانشائية المحلية		٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	-	-	-	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	صناعي
مصرف الشرق الاوسط للاستثمار		٤١٩٢٩٧٩٠	٤١٩٢٩٧٩٠	-	-	-	-	٤١٩٢٩٧٩٠	٤١٩٢٩٧٩٠	مالي
مصرف الاستثمار العراقي		١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	-	-	-	-	١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	مالي
المصرف للمعدن للاستثمار		٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	-	-	-	-	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	مالي
مصرف الموصل للاستثمار		١٠٩٣٦٥٨٦	١٠٩٣٦٥٨٦	-	-	-	-	١٠٩٣٦٥٨٦	١٠٩٣٦٥٨٦	مالي
المصرف الاهلي العراقي		١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	-	-	-	-	١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	مالي
مصرف العمرة الدولي للاستثمار		٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	-	-	-	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	مالي
المصرف التجاري العراقي	٢٣٦٣٦١٠	٤٩٧٦٠٢٠٨	٤٩٧٦٠٢٠٨	-	-	-	-	٤٩٧٦٠٢٠٨	٤٩٧٦٠٢٠٨	مالي
المصرف الوطني الاسلامي		٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	-	-	-	-	٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	مالي
مصرف وحدة والعمرة		٩٤٦٤٧٢٣	٩٤٦٤٧٢٣	-	-	-	-	٩٤٦٤٧٢٣	٩٤٦٤٧٢٣	مالي
شركة دار السلام للتأمين		١٥٩٧٢٣٤٠	١٥٩٧٢٣٤٠	-	-	-	-	١٥٩٧٢٣٤٠	١٥٩٧٢٣٤٠	مالي
شركة صناعات الاسعاج المحلية		٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	-	-	-	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبيلاستكية		٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	-	-	-	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	صناعي
شركة صناعات الكاربون		٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	-	-	-	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	صناعي
شركة الصناعات المحلية		٨٧١٦٦٣٠	٨٧١٦٦٣٠	-	-	-	-	٨٧١٦٦٣٠	٨٧١٦٦٣٠	صناعي
الشركة العراقية للتبريد		٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	-	-	-	-	٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	صناعي
المجموع	٤٨٨٨١١٠	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	-	-	-	-	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	المجموع

(٢٦-١٠)



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٢٧٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٧٤١٩٣٦٦٤١	٤٥٧٤٦٦٥٤٦٤
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٧٤٤٦٣٦٦٤١	٤٥٧٧٣٦٥٤٦٤
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢٧٤٧٣٢٦١٧٣٥	٢٣٤٦٤٦٩٦٦٥٦
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٧٦٧٦٠٣٧٣	١٤٠٠٠٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	-	٤٤٢٢٦٠٠
١٦٦٥	فروقات نقدية و مخزنيه *	٣٢٥٨٥٧٥٢٤٠٩	٤٩٤٨٩٤٤٩٥٣٤
١٦٦٦	فروقات اضرار حرب	-	٢٠٩٧٨٩٧٦١٣
		٣٢٧٦٢٥١٢٧٨٢	٥١٥٩٣١٦٩٧٤٧
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	١٨٥٤٠٠٠	١٨٨٤٥٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٥٣٣٢٠٦٧	٣٣٥٥٨٢٣٧
		١٧١٨٦٠٦٧	٣٥٤٤٢٧٣٧
	مجموع المدينون	٦٣٩٩٧٥٩٧٢٢٥	٧٩٦٧٠٦٧٤٦٠٤

* يمثل حساب الفروقات النقدية والمخزنية ح / ١٦٦٥ الاتي :-

أ- مبلغ (٦٨٧٦١٤٦٨٧٦١) يمثل اقيام الحنطة والشعير العلفي المستلم في موقعي نينوى والحويجة لغاية ٢٠١٤/٦/١١ والتي تم الاستيلاء عليها من قبل المجاميع الارهابية .

ب- مبلغ (٦٩٢٨٣٦٤٨) يمثل فروقات مخزنية ظهرت لغاية ٢٠٠٣ .



الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

التفاصيل اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	الرقم
	أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار		
عملاء قطاع عام	-	-	-	٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠
عملاء قطاع خاص	-	-	٩٥٨٢٣٥٧١	٣٦٤٦١١٣٠٧٠	٣٧٤١٩٣٦٦٤١
مدينو نشاط غير جاري	٨٢٨٥٤٥٨٩٠	-	٢٦٥٥٣٢٠٨٠٠٧	٩١٥٠٧٨٣٨	٢٧٤٧٣٢٦١٧٣٥
تأمينات لدى الغير	١٤٠٠٠٠٠٠	-	١٧٥٣٦٠٣٧٣	-	١٧٦٦٧٦٠٣٧٣
مصاريف مدفوعة مقدمات	-	-	-	-	-
فروقات نقدية ومخزنية	٣٢٥١٦٤٦٨٧٦٠	-	-	٦٩٢٨٣٦٤٩	٣٢٥٨٥٧٥٢٤٠٩
اضرار حرب	-	-	-	-	-
سلف لأغراض النشاط	-	-	-	١٨٥٤٠٠٠	١٨٥٤٠٠٠
سلف المنتسبين	-	-	٣١٥٤٠٠٠	١٢١٧٨٠٦٧	١٥٣٣٢٠٦٧
المجموع	٣٣٣٤٦٤١٤٦٥٠	-	٢٦٨٢٧٥٤٥٩٥١	٣٨٢٣٦٣٦٦٢٤	٦٣٩٩٧٥٩٧٢٢٥

(١٣-٢٦)



كشف (٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الحساب المصرفي	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف		١٨٣
٢٤٩٥٥٢٣٧٠	٣٤٨٧٦٨٩٤٥	مصرف الشرق الاوسط/توفير	١٦٩٢٥	
١٥٢٤٩٥١	١٥١٣٩٥١	مصرف الشرق الاوسط/جاري	٦٦٨٨	
١٥٦٦٦٠٢٥١٨	٨٨٦١٠٢٥٨٢	مصرف الرشيد ابو غريب/جاري	١٠٠٨٦	
٢٩٥١٢٦٨٩١٠	٢٥٣٠٧٢٥٢٦٠	مصرف الرافدين/كميت	٨٠٠١	
١٧٨٩١٩٥٤٧٠	٢٥٢٩٦٧٦٧٠٩	مصرف الرافدين /فرع غماس	١٢٤	
-	٢٩٩٢٦٥١٥٠٩	المصرف الزراعي / الموصل *	١٦٠٠	
٤٢٧٦٢٨٢٠٨٣	١٤٨٥٦٢٦٥٣٧	مصرف الزراعي /الخفريّة	٥٢٢	
٣٥٠٧٩٠٦١٦	٣٣٢٩٢٣٦٣٩	مصرف الخليج /توفير	٢٥٢١/٣٠٩٠١٧	
١٩٢٠٩٢١	-	مصرف الخليج /جاري	٢٥١٦/٣٠٩٠١٧	
٧٥٤٨٧	٦٤٤٨٧	مصرف الخليج / مساهمين	٣٠٩٠١٨	
١٨٢٤٨٣٥	١٨١٤٨٣٥	مصرف الرشيد / المناذرة	١٠٠٠٤	
٢٠٩٣٣٧٤٠٤	١٤٩٨١٢٠٢٩٤	مصرف الرشيد / المأمون	١٠٠٩٤	
٦٩٢٤٤٧	٦٤٢٤٤٧	مصرف الزراعي / ميسان	٥٠٢٩	
٦٥٢٢٦٠٦٦	١١٢٩٢٢٥٤٩٧	مصرف الرشيد / اليرموك	١٧٣٥٨	
١١٤٦٤٢٩٤٠٧٨	١٣٧٣٧٨٥٦٦٩٢	صكوك وحوالات		١٨٥
٤٥٧٠٣٧٢٣٤٧	٤٣٤٢٥١٩٩٥٦	صكوك وحوالات قيد التحصيل		١٨٥١
١٦٠٣٤٦٦٦٤٢٥	١٨٠٨٠٣٧٦٦٤٨	المجموع		



* تم فتح حساب جاري في المصرف الزراعي / فرع الموصل خلال السنة الحالية بموجب موافقة المصرف الزراعي التعاوني / المركز العام بكتابه المرقم ١١٥٩٤ في ٢٠١٨/١١/١٣

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع (١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠) سهم قيمة السهم دينار واحد (مكتتب به بالكامل)	٢١١
٥٢٧٧.٩٠٠.٠٠٠	٥٢٩٣٦٣.٠٠٩٣	رأس المال موزع كما يلي	
١٩٥٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٢١٥٤.٠٢٢٧٦	مساهمة القطاع العام * %٥٠,٤١٦	
		مساهمة القطاع المختلط % ٢,٠٥١	
<u>٥.٢٧١٩.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٤٩٩.٩٦٧٦٣١</u>	مساهمة القطاع الخاص %٤٧,٥٣٣	
<u>١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	المجموع	

* ايضاح :- المبلغ (٥٢٩٣٦٣.٠٠٩٣) دينار يمثل مبلغ (٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٨) القطاع العام و يمثل مبلغ (٤٣٦٣.٠٠٨٥) دينار مساهمة القطاع التعاوني



اسم الحساب رقم التحويل المحاسبي	احتياطي توسعات دينار	احتياطي ارتفاع أسعار دينار	احتياطي إزامي دينار	احتياطي اسم مستلمة مجاناً	احتياطي مكاسب رأسمالية	الاحتياطي العام دينار	احتياطيات متنوعة دينار	الفائض المتراكم دينار	احتياطي تقييم موجودات مهبأة دينار	مجموع الاحتياطيات
الرصيد في ٢٠١٨/٤/١	٤٧١١٦١٠٩٤	٢٨٨٠٧٢٩٨٨	٢٢٨٦٧٧٨٩٠٢	٣٩٩٢٢٩٢٩٨	٢٥٥١٨٩٩	١٦٥٩٠٥٦٩٣	٤٠٤٥٤٧٤٨	١٢٦١٨٥٥٠١٨٦٤	-	١٢٣٣٩٦٥٦٤٨٢
الإضافات	-	(١) ٨٤٠٧٨٢٩	(٢) ٢٣٧٠٤١٠٢٤	-	-	-	-	(١) ٤٦٦١٠٣٠٥٥٤	(١) ١,١٦١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠١٣٠٧٩٣٩٩
استبعاد	-	(١) ٣٦١٤٢٥٥	(١) ٢,٩٧٨,٩٧٦,٦١٣	-	-	-	-	(٢) ١,٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٨٧٦,٢٩٦,٣
المجموع	٤٧١١٦١٠٩٤	٢٩٢٨٦٦٥٥٤	٤٢٥٩٢٢٣١٣	٣٩٩٢٢٩٢٩٨	٢٥٥١٨٩٩	٤٠٤٨٣٠٢١	٨٦٢٦٣٢٥	١٢٠,٩٦٥,٣٢٤,١٨	١,١٦١,٠٠٠,٠٠٠	١٣٨٤٣٩٧٢٩٢٢

١- (٨٣٨١١٢١) دينار عن قيمة الاندثارات للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩ . وبمبلغ ٢٦٧٠٠ والخاص بكم جزء من القيد ٩٥١ والذي يخص شطب مواد في مقر الشركة

٢- (٣٦١٤٢٥٥) دينار عن استبعاد اثاث مقر الشركة القديم وموقع عباس .

٣- (٢٣٧٠٤١٠٢٤) دينار عن الفائض المتحقق في امدة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩ .

٤- (٢٠,٩٧٨,٩٧٦,٦١٣) دينار عن غلق حساب اضرار الحرب من الاحتياطي الازلامي .

٥- (١٢٥٤٢٢٦٧٢) دينار المتبقي من ارباح ٢٠٠٢ والمتبقي من ارباح ٢٠٠٣ } حيث لم تستخدم منذ تلك الحين تم ارجاعها وتحميلها على الفائض المتراكم

٦- (٣١,٨٢٨,٤٢٣) دينار المتبقي من ارباح سنة ٢٠٠٢ .

٧- (٤٦٦١,٠٣٠,٥٥٤) دينار (٤٥,٣٧٧,٩٤٥٩) دينار يمثل الفائض المتحقق لفترة

المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩ ومبلغ (١٥٧,٢٥١,٠٩٥) دينار يمثل ارباح سنوات سابقة .

٨- (٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار عن تسوية الأرباح المتحققة خلال السنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٧ والبالغة (٥١٣٢٩٢٠,٠٧) دينار إضافة الى (١١٦٠,٧٧٩٩٣) دينار من الفائض المتراكم

لسنوات سابقة بموجب القيد الرقم ٢٤٨ في ١٧/١٢/٢٠١٨ .

٩- (١,٠٦١,٠٠٠,٠٠٠) دينار عن الموجودات المهبأة من محافظة كركوك لمعمل تنقية البذور في الحويجة .



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٣٢	تخصيصات قصيرة الاجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٤٦٤١٨١٤٧٦	١٤٦٤١٨١٤٧٦
٢٣٦	تخصيصات ضريبية	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠
		١٩١٤١٨١٤٧٦	١٩١٤١٨١٤٧٦

كشف رقم (١٠)

كشف القروض المستلمة قصيرة الاجل كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

اسم الحساب	مبلغ القرض دينار	الجهة المستلم منها القرض
الرصيد في ٢٠١٨/٤/١	٥٠٢٦٨١٥١٢٦	وزارة المالية
الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	٥٠٢٦٨١٥١٢٦	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٩٢٩٢١.٣٠	-
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٤٩.٥٢٦٦٨.٥	٣٦.١٥٢٨٣٨٦٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٤٩٩٨١٨٧٨٣٥	٣٦.١٥٢٨٣٨٦٩
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٣٦.٩٣٥٥٧٣٣٦	٥.٦٥٥٤٩٤٣٧٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٣٣٩٣٢٤٤٤٩٠	٢.٥٣١.٢١٦٣٨
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٦٩٨١٥١.٩	٤٤.٩٣٧٥.٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٧٣٧٧٥٢١١٨٦	٧١١٩٤.٥٠.٨
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	-	١٤٢٨٣٥٧٥.٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٧١١٨٧	٤.٣٤٥٢
		٣.٨٤.٨٥١٩٧٢	٢٧٨٣٧٧٥٩٥٩٨
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
	حصة المساهمين في الأرباح	٣٤٥.٧٤٨٣١٩	٣٦٥.٩٢٩٢٨٤
	المجموع	٨٥٣٨٣٣٤٥٤٦٢	١١٨١٥٩٤٦٧١٢٩



الشركة العراقية لإنتاج البذور - مساهمة مختاطة - بغداد
كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار	التفاصيل اسم الحساب
دينار	دينار						
-	-	٩٢٩٢١٠٣٠	-	-	-	-	مجهزون قطاع عام
١٤٦٥٠١٩٣٩١٢	١٣٦٦٥٠٩١٥	١١٨٤٢١٩٧٨	-	-	-	١٤٩٠٥٢٦٦٨٠٥	مجهزون قطاع خاص
-	١١٠٩٣٥٥٧٣٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٣٦٠٩٣٥٥٧٣٣٦	دائنو نشاط غير جاري
٣٣٨٨٧٠١٢	٢٠٩٤٦١٤٦٨٩٣	٢٤١٣٢١٠٥٨٥	-	-	-	٢٣٣٩٣٢٤٤٤٩٠	تأمينات مستلمة
-	٤٤٠٩٣٧٥٠	٢٥٧٢١٣٥٩	-	-	-	٦٩٨١٥١٠٩	ايرادات مستلمة مقدما
٤٤٨٨٥٨٤١٤٥	٢١٣٣٣٤٠١٦	٧٥٥٦٠٣٠٢٥	-	-	-	٧٣٧٧٥٢١١٨٦	مصاريف مستحقة
-	٢٧١١٨٧	-	-	-	-	٢٧١١٨٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٨١١٥٠٩	٣٢٨٩١٤٣٦٩٢	-	١٦٠٧٩٣١١٨	-	-	٣٤٥٠٧٤٨٣١٩	دائنون توزيع الارباح
١٩١٧٣٤٧٦٥٧٨	٣٧٦٤٣١٩٧٧٨٩	٢٨٤٠٥٨٧٧٩٧٧	١٦٠٧٩٣١١٨	-	-	٨٥٣٨٣٣٤٥٤٦٢	المجموع

(٢٦-١٩)



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٧٦٧٦٣٨.٠٠٠	٣٧٤٦١٧٧٥.٠
٣١١٦	أجور اعمال اضافية	٣١.٠٠٠	-
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٢٦٥.٠٠٠	٧.٥٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٩٢٣.٩١٩٣	١٥٠٠.٢٤٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٣٤٥.٠٠٠	٣٦٠.٧٠٠
		٩٦٦٣٥٧١٩٣	٥٢٨٩٥٣٧٥.٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٧٦٧٨٢٤٥٠.٠	٧٤٨٢٥٢٦٥.٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٣٦٤٣٩٥٠.٠	٣٤٧٩.٤٦٢
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١١٧٦٤٤٠.٠	١.٠٦٤.٠٠٦.٠
٣١٢٦	أجور اعمال اضافية	٧٥.٠٠٠	-
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٧٥١٤٥٠.٠	٥٩٨.٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٥٧٢٧٤٧٥٧٥	٣٩٨٣٧٩٧٧٧
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٦١٤.٠٠٠	٧٧٥٧٥.٠
		١٥.٠٩.٦.٠٧٥	١٣.١٥٦.٠٩٨٩
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٥.٠٠٠	٥.٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٥.٠٠٠	٥.٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة من الضمان	١.٠٣٦.١١٧	٨٥١٨٣٦٥٨
٣١٥٢	التأمين على العمال	٨.٠٠٠	٨.٠٠٠
		١.١١٦.١١٧	٨٥٩٨٣٦٥٨
		٢٥٧٧.٧٧٣٨٥	١٩١٦٩٩٨٣٩٧

(٢٦-٢٠)



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٤٩٦٦٧٣٨٧٦٥	٣٣٣٣٣٢٣٨٩٤٦	الخامات والمواد الأولية ٣٢١
		الوقود والزيوت ٣٢٢
٨٧٩٣١٠٠٠	٢٣١٤٢٣٥٠٠	مواد نفطية ٣٢٢١
٢٣٩٠٠٠	١٥٧٠٠٠	غاز ٣٢٢٢
١٣٨٧٦٢٥٠	٢٨١٣٥٥٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
١٠٢٠٤٦٢٥٠	٢٣٤٣٩٤٠٥٠	
٢٤٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	الادوات الاحتياطية ٣٢٣
		مواد التعبئة والتغليف ٣٢٤
١٤٨٣٦٢٠٤٠	٢١٣٤٩٧٠٠٠	مواد التعبئة المتداولة ٣٢٤٢
		المتنوعات ٣٢٥
١٤٢٨٦٧٥٠	١٨٤٩٢٢٥٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٥٩٩٥٢٥٠	٦٢٦٦٢٥٠	القرطاسية ٣٢٥٢
١١٠٠٠	٩٠٠٠٠	الكتب التعليمية ٣٢٥٣
٢٠٢٩٣٠٠٠	٢٤٨٤٨٥٠٠	
		تجهيزات العاملين ٣٢٦
٩٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	كساوي ٣٢٦١
		المياه والكهرباء ٣٢٧
١٨٥٦٠٠٠	٢١٨٤٠٠٠	المياه ٣٢٧١
٢١٦٠٢٠٩٨	٢٥٠١٤٢٣٠	الكهرباء ٣٢٧٢
٢٣٤٥٨٠٩٨	٢٧١٩٨٢٣٠	
٢٥٢٦١٢٢٨١٥٣	٣٣٨٣٣٧٢٦٧٢٦	مجموع المستلزمات السلعية



(٢٦-٢١)



كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات الصيانة	٣٣١
٢٤٨٨٣٣٥٠	١٠٠٣٠٧٧٥٠	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٣٣١٢
-	٤٠٣٨٤٥٠٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
٥٨١٧٧٥٠	٤٦٦٩٢٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
-	١٥٠٨٧٥٠	صيانة عمود وقوائم	٣٣١٥
١٤٢١٠٠٠	١٩٤٥٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٢١٢٢١٠٠	١٤٨٨١٥٢٥٠	خدمات الخاات واستشارات	٣٣٢
١٢٨٣١٦٤٥٠	١٠٦٥٧٦٥٠٠	دعاية وطبع وصياغة	٣٣٣
٧٤٦٥٠٠٠	٣٦٧٠٠٠٠	دعاية واغلاان	٣٣٣١
٢٤٠٣٠٠٠	١٦٤٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٨١٦٨٧٥٠	٢٧٤٠٦١٤	ضيافة	٣٣٣٣
١٥١٩٣٦٠٠٠	٥٠٨٦٥٠٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
-	١٥٠٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
١٣٩٠٠٠٠	١٦٨٤٥٠٠	هدايا	٣٣٣٦
١٧١٣٦٢٧٥٠	٦٠٧٥٥١١٤	نقل وايقاد والاتصالات	٣٣٤
١٤٠٢٣٢٠٠٠	١٣٤٦٢١٢٣٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٢٤٠٣٥٩٢٥٠	٥١٤٧٥٨٨٤٧	نقل السلع والصانع	٣٣٤٢
٦١٤٧٣٨٤٠	٨٣٣٠٠٠٥٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٧٧٤٦٤٦٣	٨٥٧١٧٧٤	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤٤٩٨٣٩٧٣٣	٧٤١٢٥١٩٠١	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٤٥٦٦١٢٠٠	٥١٩٠٠٠٠٠	استنجاز مباني وانشاءات	٣٣٥٢
٣٥٤٠٠٠٠	٣٦٩٢٧٠٠٠	استنجاز الآت ومعدات	٣٣٥٣
٢٨٠٦٠٠٠	٤١٧٦٥٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
-	٥٠٠٠٠	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥٥
٥٢٠٠٧٢٠٠	٩٣٠٥٣٥٠٠	مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
٧٤٣٣٠٠٠	٨٧٥٠٠٠٠	اشراكات وانماءات	٣٣٦١
١٧٨٨٠٩٦٠٤	٢٥٤٤٠٨٦٩٤	مكافئات لغير العاملين	٣٣٦٣
٣٠٩٠١٦٨	٣٨٣٥٥٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٤٧٤٥٩٢٦٥	١٥٨٩٦٤٨٢	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٣٢٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	تدريب وتاهيل	٣٣٦٧
٧٥٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	خدمات محاسبة	٣٣٦٨
٩٣١١١٧١٤	٧٥٤٦٠٦٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٣٣٣٨٥٣٧٥١	٣٦٣٦٠١٢٧٦	مجموع المستلزمات الخدمية	
١١٦٧٥٠١٩٨٤	١٥١٤٠٥٣٥٤١		



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف حساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٥١ مشتريات بغرض البيع محلية	٥١٧٩١٣٢٦٦٠	
٣٦ الفوائد واستئجار الأراضي		٨٣٩٤٠٦٠
٣٦٢ استئجار أراضي	٣٧٤٢٩٨٠٠	
	٣٧٤٢٩٨٠٠	٨٣٩٤٠٦٠
٣٨ المصروفات التحويلية		
٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١ تبرعات للغير	-	١١٥٥٥٢٥٠٠
٣٨٣٢ تعويضات وغرامات	٢٢٤٥٨١٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٨٣٤ نفقات خدمات خاصة	-	٣٠٠٠٠٠٠
	٢٢٤٥٨١٠٠	١٤٨٠٥٢٥٠٠
٣٨٤ الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى	٨١٨٦٣٥٠	١٧٥٢٣٨٥٠
٣٨٥١ اعانات داخلية	-	٦٧٥٠٠٠٠
٣٨٥٢ اعانات خارجية	١٠٠٠٠٠	-
مجموع المصروفات التحويلية	٣٠٧٤٤٤٥٠	١٧٢٣٢٦٣٥٠
٣٩ المصروفات الأخرى		
٣٩١ مصروفات سنوات سابقة	٤٠١٤٥٩٣٣	٢٨٤٥٨١٢٧٢
٣٩٢ مصروفات عرضية	٢	٧١٠
٣٩٣ خسائر رأسمالية	٧٢١٥٤٠٠٠	١٥١٧٥٦٢٨
مجموع المصروفات الأخرى	١١٢٢٩٩٩٣٥	٢٩٩٧٥٧٦١٠



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤١ إيرادات نشاط الانتاج السلعي		
٤١٤ إيراد النشاط النباتي		
٤١٤١ صافي المبيعات	١٢٣٧٣٩١٦.١٣	١١٣٥٧.٠٢٩.٠٥
٤١٤٢ تغير مخزون الإنتاج التام	٣.٦٥٥٧١١٤٣	(٨٤٨١٧٤٢.٠٠)
	١٥٤٣٩٤٨٧١٥٦	١.٥.٨٨٢٨٧.٥
٤١٧ إيراد بيع مخلفات	٢٨٩٣٨٨٨٥.٠	١٤٧٦١١٥٧.٠
	١٥٧٢٨٨٧٦.٠٦	١.٦٥٦٤٤.٢٧٥
٤٢ إيراد النشاط التجاري		
٤٢١ صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٦.١٢٩٣٨	-
٤٢٢ التغير في المخزون	٥٤٧.١٠٦٦٦٤	-
٤٢٣ عمولة مستلمة	١٣٢٩١٦.٠٠	١٥٧٤١١.٠٠
٤٢٥ إيرادات متنوعة	١٧٧٨٦٥.٠٠	١٤٩٦٧.٠٠
	٥٦٦٦٨٢٢١.٠٢	١٧٢٣٧٨.٠٠
٤٣ إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٧ إيراد خدمات متنوعة	١٢.٤٩٦.٠٠	٨.٢٤٣١٨٣
٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٥.٨٣٩٨٩١	١٩٥٨٨١٢٥.٠
	٢٧١٣٣٥٨٩١	٢٧٦١٢٤٤٣٣
٤٤١ إيراد التشغيل للمغير	٧٤٦٤٨١٥	-
المجموع لأغراض العمليات الجارية	٢١٦٧٤٤٩٨٨١٤	١١١.٠٤٩٤٢٧.٨
تغير مخزون الإنتاج التام	(٣.٦٥٥٧١١٤٣)	٨٤٨١٧٤٢.٠٠
٤٢٢ تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(٥٤٧.١٠٦٦٦٤)	-
المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع	١٣١٣٨٨٢١.٠٧	١١٩٥٣١١٦٩.٨



(٢٦-٢٤)



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢٢٤٧٤٩٨٣٩	٢٥٢٦٧٦٠٩٢	الفوائد وإيجارات الأراضي ٤٦
٢٨٥٦٠٠٠٠	١١٤٠٠٠٠٠	فوائد دائنة ٤٦١
٤١٠٦٠٣٠٠	١٦٢٣٨٨١١٠	إيجار اراضي ٤٦٢
٢٩٤٣٧٠١٣٩	٤٢٦٤٦٤٢٠٢	إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣
١٩٨١٦٠٦١٦٣٧	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤	الإعانات (دعم الانتاج المحلي) ٤٧٢
١٨٢٣٢٥٥١٥	١١٢٥٠٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
		تعويضات وغرامات ٤٨٣٢
٢١١٩١٨٦٠٧٤	٢٢٣٧٣٢١٥٢	الإيرادات الأخرى ٤٩
١٠٥٩٢٣٨٣٥١	٥٩١٩١٠٨٥	إيرادات سنوات سابقة ٤٩١
٣١٧٨٤٢٤٤٢٥	٢٨٢٩٢٣٢٣٧	إيرادات عرضية ٤٩٢
٢٣٤٧١١٨١٧١٦	٢٧٠٠٩٤٣٩٦٣٣	مجموع الإيرادات الأخرى المجموع



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة

تأسست الشركة عام ١٩٨٩ رأس مالها (١٠,٥) مليار دينار

بغداد - حي حطين - قرب محطة وقود اليرموك

تلفون / ٥١١٥٦٨٧

موبايل / ٠٧٩٠١٩١٧٣٨٤

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١



بسم الله الرحمن الرحيم

باسم مجلس إدارة الشركة وجميع منتسبيها نحيبكم ونرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة لمساهمي الشركة ويسرنا ان نعرض على حضرتكم نتائج اعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ تنفيذاً لأحكام المادة ٨٧ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل -

اولاً :- معلومات عن الشركة وأهدافها :

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٣٢٧٥ في ١٠/٥/١٩٨٩ وفقاً لأحكام المادة (٢١) من قانون الشركات ذي العدد (٣٦) لسنة ١٩٨٣ المعدل برأسمال قدره خمسون مليون دينار وازداد بشكل تدريجي الى ان أصبح (١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (عشرة مليارات وخمسمائة مليون دينار) في السنة المالية ٢٠١٦-٢٠١٧ .

هدف الشركة

المساهمة في نشاط القطاع الزراعي عن طريق انتاج البذور والتقاوي من الرتب العليا او استيرادها وبيعها الى المزارعين والفلاحين بغية تحسين وتطوير الإنتاج الزراعي والمحافظة على النوعية العالية للأصناف المحلية العريقة والمدخلة المتفوقة وتدريب الكوادر و اعدادهم علمياً وعملياً لإنتاج البذور في العراق . وتقوم الشركة بمزاولة نشاطها وتنفيذ مهامها من خلال المواقع الاتية :

معامل تنقية البذور

تقوم باستلام البذور من الفلاحين والمزارعين المتعاقد معهم والمزارع التابعة للشركة وتنقيتها في المعامل المدرجة في الجدول ادناه بعد تفتيشها وتصديقها من قبل دائرة فحص وتصديق البذور قبل الاستلام وبعد التنقية وتوزيعها على الفلاحين والمزارعين في مواعيد زراعتها الملائمة .

وقد انخفضت الطاقات المتاحة لمعامل تنقية البذور والمخازن المبردة بسبب اعمال التخريب الناتجة عن انعدام الامن وغياب السلطة بعد احداث عام ٢٠٠٣ وفي ضوء تحسن الظروف الامنية والموقف المالي تمكنت الشركة من تطوير الطاقات المتاحة لتنقية البذور وزيادة كمية البذور المستلمة من الحنطة بشكل تدريجي من ١٠٠٩ طن عام ٢٠٠٣ الى ١٩٢٦٠ طن عام ٢٠١٢ و ٥٤٩٥٢ طن عام ٢٠١٤ و ٣٠٣٢٦ طن في ٢٠١٥ و ٣٣٧٦٥ طن في عام ٢٠١٦ و ٢٨٩٦٨ طن عام ٢٠١٧ و ٥٠٠٠١٢٦٠ طن عام ٢٠١٨ كما موضح في الجدول التالي :



معمل تنقية البذور	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
الموصل	٥٢٦٢	-	٨٢٣	١٣٢٣٥	١٠٠٠٤	---	---	---	١٢٩٢٨,٨٤٠
الحويجة	٤١٤٣	-	٣٣٢٠	١٠٧٤٤	٩٤٨٥	---	---	---	-
الصويرة	١٧٠٦٩	-	٣٥٤٥	١١٨٤٩	١٣٢٥٣	١٣٥٦٤	١٣٣٢٨٠٨٠	١١٧٣٠,٩٩٠	١٤٧١٦,٤٧٠
غماس	١٥٢	-	٢٢٧٠	٥٠١٥	٧٩١٣	٢١١٤	٢٨٥٥٦٢٠	٢٣٧٦,٥٢٠	٧٩٣١,٩٣٠
نهر سعد	٢٠٧٧	-	٤٦٦٨	٨١١٠	٩٣٧٢	٨٦١٣	١١٣٢٥٦٤٠	٦٧١١,٨٥٠	٩٢٢١,١٢٠
أبي غريب	-	١٠٠٩	٤٦٣٤	٥٣٨٦	٤٩٢٥	٦٠٣٥	٦٢٥٦٢٠٠	٨١٤٩,٤٠٠	٥٢٠٢,٩٠٠
المجموع	٢٨٧٠٣	١٠٠٩	١٩٢٦٠	٥٤٣٣٩	٥٤٩٥٢	٣٠٣٢٦	٣٣٧٦٥٥٤٠	٢٨٩٦٨,٧٦٠	٥٠٠٠١,٢٦٠

معمل بذور الخضر في ابي غريب :

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

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

المخازن المبردة :

مهامها استلام تقاوي البطاطا من المزارعين المتعاقد معهم ، وهذا النشاط متوقف حالياً بسبب فسح المجال للقطاع الخاص باستيراد حاجة البلد من هذه التقاوي بعد ان كان الاستيراد حصراً بالشركة ودائرة البستنة التابعة لوزارة الزراعة .



الملاحظات	الطاقة الخزنينة المتاحة حاليا تقاوي البطاطا بالطن	الطاقة الخزنينة المتاحة قبل الحرب (اذار ٢٠٠٣) تقاوي بطاطا بالطن	المخازن المبردة في
	٢٨٠٠	٢٨٠٠	ابي غريب
يجري العمل حاليا لتحويله الى مركز لاستلام بذور الحنطة حيث من المخطط استيراد معمل لتنقية بذور الحنطة ونصبه خلال الموسم القادم وانشاء مخازن للخرن		٣٥٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	الخالدية
تتواجد فيه قوات عسكرية		٤٢٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	اليوسفية
مؤجر حاليا للاغيار		٤٢٠٠ طن مستغل لأغراض خزن الشعير العلفي	بابل
مستخدم حاليا كمركز لاستلام الشعير		٢٨٠٠ مدمر بسبب احداث ٢٠٠٣	الصويرة
	٢٨٠٠	١٧٥٠٠	المجموع

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

المزارع :

مزرعة اللطيفية: وتتكون من قسمين :

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

القسم الثاني: مستأجرة من وزارة الزراعة ومساحتها الكلية (٨١٩) دونم تستغل لإنتاج بذور الحنطة والذرة الصفراء . والمزرعة يتم استثمارها حاليا عن طريق عقود مزارعة مع مجموعة مزارعين .

مزرعة ربيعة :

مستأجرة من وزارة الزراعة مساحتها الكلية (١٠٥٩) دونم حيث تقع ضمن المنطقة شبه مضمونه الأمطار وتستغل لإنتاج بذور الحنطة وهي حاليا غير مستغلة بسبب الظرف الامني منذ احتلال الموصل ٢٠١٤ ولحد الان .



ثانياً :- بيانات تفصيلية عن تنفيذ خطة وميزانية الشركة لعام ٢٠١٨ - ٢٠١٩ :

١- توفير البذور الزراعية :

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

ويبين الجدول التالي الكميات المستلمة من البذور خلال عام ٢٠١٨ والتي تم تنقيتها وتوفيرها للموسم الزراعي ٢٠١٨-٢٠١٩:

نوع البذور	الكمية المستلمة خام /طن ٢٠١٨
حنطة اساس	٥٣,٣٨٠
حنطة مسجلة	٤٢٣٢,٠١٠
حنطة مصدق ١/	٤٥٧١٦,٠٠٠
حنطة مصدق ٢/	-
مجموع الحنطة	٥٠٠٠١,٢٦٠
شلب عنبر ٣٣ اساس	٢٠
شلب ياسمين اساس	١٠
شلب عنبر ٣٣ مسجلة	٧
شلب ياسمين مسجلة	٣
شلب عنبر ٣٣ مصدقة	١٥
ياسمين مصدقة	٥
مجموع الشلب	٦٠



المحاصيل العلفية :

١- الشعير العلفي :

كلفت وزارة الزراعة شركتنا باستلام الشعير العلفي بأكثر كمية ممكنة وعليه تم استلام الشعير العلفي لسنة ٢٠١٧ وكالاتي:

الموقع	الكمية المستلمة /طن
الصويرة	٢٠١٨
غماس / الحسانية	---
أبو غريب	٥٥٦٤
نهر سعد	---
موقع ديالى	٤٤٠٤
موقع الناصرية	---
موقع زمار	٢٥٠٩
بابل	---
المجموع	١٢٤٧٧

٢- الذرة الصفراء العلفية :

حصلت موافقة وزارة الزراعة على استلامنا عرانيص الذرة الصفراء العلفية وتم الاستلام وحسب المواقع المبينة ادناه

- ا- موقع الصويرة تم استلام (٣٥٩٤) طن عرانيص
ب- موقع الحويجة تم استلام (٤١١٨) طن عرانيص



اجمالي الإيرادات :

اجمالي الموارد ٤٣٥٧٨٨٢٤٥٧٢

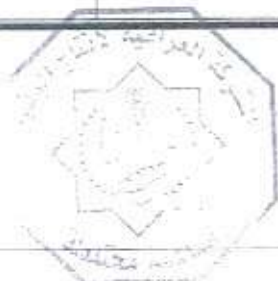
اجمالي المصروفات ٣٨٨٣٨٠٠٤٠٨٩

الفائض ٤٧٤٠٨٢٠٤٨٣

الشركة معفاة من الضريبة عن الإيراد الناتج عن نشاطها الزراعي (النباتي) بموجب كتاب وزارة الزراعة / الهيئة العامة لتنظيم الاستثمارات الزراعية رقم ١١٣٦ في ٢٥/١٠/١٩٩٨ كون الشركة زراعية وغير خاضعة لأحكام قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين الخاص والمختلط رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ ، إلا ان الهيئة العامة للضرائب لم تعترف بالإعفاء وأن موضوع الإعفاء لازال موقوف ولم يبت به لغاية تاريخ ٢٠١٩/٣/٣١ .

٢- الأرباح المتحققة للسنوات الماضية

السنة	الأرباح المتحققة (الف دينار)	السنة	الأرباح المتحققة (الف دينار)
٩٠/٨٩	٩١٨٧	٢٠٠٥/٢٠٠٤	٢٢٤٢٦٢
٩١/٩٠	٢٠٦٢٨	٢٠٠٦/٢٠٠٥	(١٠٥٥٠٥٦)
٩٢/٩١	١٨١٤٨	٢٠٠٧/٢٠٠٦	(٣٨٩٦٦٤)
٩٣/٩٢	٤٨٠٢٦	٢٠٠٨/٢٠٠٧	(٥١٣٦٤٧)
٩٤/٩٣	٨٠٦١٨	٢٠٠٩/٢٠٠٨	٢٣٠٤٠٩
٩٥/٩٤	٤٩٩٣٣٨	٢٠١٠/٢٠٠٩	٨٧٣٥١٤
٩٦/٩٥	٦٧١٢٨٩	٢٠١١/٢٠١٠	٩٥٣٨٧٠
٩٧/٩٦	٣١٠٩١١	٢٠١٢/٢٠١١	٣٢٩٤٤٨٧
٩٨/٩٧	٧٨٧٤٨٧	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٣٠٤٦٧٦
٩٩/٩٨	٥٨٦٠٢٢	٢٠١٤/٢٠١٣	٩٣١٧٧٥١
٢٠٠٠/٩٩	١٠٧٠٨	٢٠١٥/٢٠١٤	٥٨٦٣٩٥٧
٢٠٠١/٢٠٠٠	٨٠٣٦٧٦	٢٠١٦/٢٠١٥	٦١٧٢٥٨٦
٢٠٠٢/٢٠٠١	٤٩١٨٩٦	٢٠١٧/٢٠١٦	٥٨٧٧٨١٢
٢٠٠٣/٢٠٠٢	٦٩٩٧٩٦	٢٠١٨/٢٠١٧	٥١٠٨٤٦٥
٢٠٠٤/٢٠٠٣	(٦٠٠٠٢٧)		



٤- الاحتياطات :-

احتياطي الزامي	٤٢٥٩٢٢٣١٣
احتياطي ارتفاع الاسعار	٢٩٢٨٦٦٥٥٤
احتياطي عام	٤٠٤٨٣٠٢١
احتياطات متنوعة	٨٦٢٦٣٢٥
احتياطي توسعات	٤٧١١٦١٠٩٤
احتياطي اسهم مستلمة مجانا	٣٩٩٢٢٩٢٩٨
احتياطي تقييم موجودات مهداة	١٠٦٦٠٠٠٠٠
احتياطي مكاسب رأسمالية	٢٥٥١٨٩٩
الفائض المتراكم	١٢٠٩٦٥٣٢٤١٨
المجموع	١٣٨٤٣٩٧٢٩٢٢

٥- مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والهدايا بالدينار

دعاية و اعلان :- ٣٦٧٠٠٠٠٠

ضيافة :- ٢٧٤٠٦١٤

سفر وايقاد :- ٨٣٣٠٠٠٥٠

٦- اجمالي الرواتب والاجور النقدية بالدينار

اجمالي الرواتب :- ٢٤٧٥٤١٧٢٦٨

المساهمة في الضمان :- ١٠٠٣٦٠١١٧

المدخولات السنوية عدد العاملين

من (٢٥٠) الف دينار فأكثر جميع العاملين



- ١- عدد العاملين في الشركة يبلغ (٢٣٩) عاملا .
- ٢- نسبة مساهمة القطاع العام والقطاع الخاص برأسمال الشركة كما مبين ادناه :
٢٥٨١٣١٨٧٦, ٥٠% نسبة مساهمة القطاع العام
٤٩,٧٤١٨٦٨١٢٣% نسبة مساهمة القطاع الخاص والمختلط
- ٣- لا توجد خدمات عينية او امتيازات يتمتع بها العاملين في الشركة باستثناء تخصيص بدلات عمل لبعض العاملين اثناء الحاجة فقط وليست بشكل دائمى .
- ٤- الدعاوى المقامة على الشركة وبالعكس :

الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير والمتبقية منها / ٥ دعاوى وعلى النحو الاتي :

- الدعوى المرقمة ١٥/ب/٢٠١٦ المقامة في محكمة بداءة ابي غريب / والتي صدر الحكم الغيابي فيها للمطالبة بإجراءات التبليغ بقرار الحكم مستمرة
- الدعوة المقامة ٢٩٥/ب/٢٠٠٩ المقامة لدى محكمة بداءة القائم على وزير الداخلية /إضافة لوظيفته تعذر السير بإجراءات استحصال المبلغ بسبب احتلال عصابات داعش للقضاء
- الدعوى ٣١٨/ب/٢٠١٩ المقامة على شركة اكري كروب التجارية /صدر القرار بالحكم الغيابي بالزام الشركة المذكورة بتأدية مبلغ (٢٨٠,٧٨٢,٠٠٠) دولار امريكي إجراءات التبليغ مستمرة كونه حكم غيابي
- الدعوى المرقمة ١٢٧١/ب/٢٠١٧ المقامة على المدير العام لمصرف الرافدين /إضافة لوظيفته صدر القرار لصالح الشركة واننا بانتظار اكتساب الدرجة القطعية
- الدعوى ١٢٧٢/ب/٢٠١٧ المقامة على المدير العنم لمصرف الرشيد / إضافة لوظيفته صدر القرار لصالح الشركة واننا بانتظار اكتساب الدرجة القطعية
- اما الدعاوى المقامة من قبل الاغيار على الشركة والتي أقيمت من قبل منتسبيها كل من سمير عبيد فرحان /المقامة لدى محكمة العمل لغرض الغاء العقوبتين المفروضة عليه والمدعية شيماء محمد عبدالله والتي تطالب اعادتها الى العمل حيث صدر القرارين لصالح المدعيان اكتسبا الدرجة القطعية كون ان قرارات محكمة العمل تعتبر من أمور القضايا المستعجلة ولا تقبل التصحيح .



الدعوى المقامة من قبل الاغيار على الشركة من قبل المزارعين الذين قامو بتسويق الحنطة لموقع الحويجة عام ٢٠١٤ لدى محكمة براءة كركوك //

- الدعوى المرقمة ٢٧٥/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / نجرس محمد طه لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٣,٦٧٦,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٣٧٦/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / جلال علي حسين لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٢٢,١٦٦,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٣٠٦/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / ثائر عبدالصاحب مصطفى لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٦,٣٥٨,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٣٩٨/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / فهمي مصطفى عباس لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٢,٨٨٤,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٢٩٩/ب/٢٠١٩ المقامة من قبل / مجحم فهمي مصطفى لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٤,٩٠٢,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٢٩٠/ب/٢٠١٩ المقامة من قبل / ابراهيم حسن احمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣١,٥٣٦,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ١٢٣٤/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / اسعد حمد محمود لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢٠,٨١٤,٧١٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٩٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / واثق ابراهيم محمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٧,٦٩٨,٤٥٢) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨١/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / غسان مزهر عاصي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٨,٣٥٥,٤٥٢) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٧٩٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حميد علي حسن لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٧,٢٢٧,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ٢٠٦٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حسين حمدون عبدالله لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٤٦,٤٦٦,٣٢٣) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ٢٠٦٤/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ابراهيم احمد عيسى لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢٩,٦٧٠,٢٢٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / محمد مظهر حبيب لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٩,٧٢٢,٢٢٥) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٢/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حسن ثلج علي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٨,٤٦٨,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٧٨٩/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ورثة المزارع عبدالله حسن صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٣٨,٢١٧,١٠٧) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٦/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / درع علي صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١١٩,٥٥٦,٣٩١) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٢٣٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / عراق مظهر حبيب لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٣,٠١٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / فاضل علي صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٧,١٣٢,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٨/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / خليل زيدان خلف لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٥,٢١٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٨/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / قصي محمد احمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٤,٩٧٧,٨٦٨) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٢٣٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / طه فاضل محمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٣,٠١٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .



- الدعوى المرقمة ١٤٨٦/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / عبدالرزاق حميد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢١,٠٦٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٧٩٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / محمود ماجد يوسف لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٤,٩١٥,٣٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / علي عجاج عليوي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٦,٧٢٧,٤٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٢٣١/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / احمد عواد فاضل لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٤,٩٧٧,٨٦٨) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٩١/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حسام حسين علي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٠,٦٦٧,٣٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٧٩١/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ورثة المزارع اياد عارف لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٦٥,٩٨٦,٢٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٤/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / جليل حسين علي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٧٨,٧٨٨,٨٣٤) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٤/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / عباس ابراهيم حمودي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٦,٨٤٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٧/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / خلف محمد حسن لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٩,٩٨٤,٢١٨) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٥/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ابراهيم نومان مسعود لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٤,١٢٢,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٩/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / علي حمد خلف لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢٥,١٨٢,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٢/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / احمد علي دودج لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢٨,٧٢٩,٨٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٧/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / صلاح علي صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٥,١٢٣,٣٥٨) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٩/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / نزار احمد صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٧٣,٠٨١,٨٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٩٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / عبدالله علي خلف لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٩,٩٦٨,١٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٢٣٢/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ياسين فاضل محمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٤,٩٦٥,٦١٢) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .



- ٥- لا توجد اية مصلحة شخصية او انتفاع في الشركة لكل من رئيس مجلس إدارة الشركة و لاعضاء المجلس ولشركائهم ومن يخصصهم بصفة قرابة حتى الدرجة الرابعة .
- ٦- بلغ عدد جلسات مجلس الإدارة خلال السنة من ٢٠١٨/٤/١ ولغاية ٢٠١٩/٣/٣١ (٢٣) جلسة .
- ٧- بلغ عائد الاستثمارات خلال الفترة (١٦٢٣٨٨١١٠) دينار حيث كان تطور العائد في السنة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ بأنخفاض قدره ٣٨,٤٨% عن السنة السابقة وفي السنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ بارتفاع ٤١٦% عن السنة السابقة وفي السنة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ بارتفاع ٣٩٥,٥% عن السنة السابقة .
- ٨- سعر تداول الأسهم وحسب اخر جلسة ليوم ٢٠١٨/١١/١٣ اغلاق ٤,٥٠٠ دينار
- ٩- نظام الاندثار يتم احتسابه وفق نظام الاندثار المطبق في النظام المحاسبي الموحد .

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

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	الراتب الشهري
١	وهبي جبار ناصر	خبير	١٠٠٠٠٠٠
٢	حامد احمد ابراهيم	مدير الحسابات	١٠٠٠٠٠٠
٣	مزاحم شمس الدين	مدير القانونية	٨٧٠٠٠٠
٤	ماهر سليم بطي	مدير الهندسة	٧٥٠٠٠٠
٥	باسل محمد صالح	مدير القسم الفني	٧٥٠٠٠٠

* بلغت رواتب المدير المفوض الحالي الدكتور علاء ناصر حسين للفترة من ٢٠١٨/٤/١ ولغاية ٢٠١٩/٣/٣١ (٢٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار .

* بلغت مكافآت الهيئة العامة لأعضاء مجلس الإدارة السابق (١١٦٥٣٨٤٤٤) دينار .

* بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ١٥٨٧٥٣٨٤٥ دينار



الاستثمارات :

تبلغ مساهمة شركتنا في رؤوس اموال الشركات الاخرى لغاية ٢٠١٩/٣/٣١ كالتالي :

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	٦٢٧٠٧٥٨
٢	الشركة الحديثة للإنتاج الزراعي والحيواني	٥٥٦١٠٠٢٩
٣	المصرف العراقي التجاري	٤٩٧٦٠٢٠٨
٤	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣
٥	مصرف الاستثمار العراقي	١٧١١٥٩٢٣١
٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	١٠٩٣٦٥٨٦
٧	مصرف المتحد للاستثمار	٧٠٥١٨٩٨٨٠
٨	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٧٦٤١٢٧٨
٩	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩٢٩٧٩٠٥
١٠	شركة تصنيع الكارتون	٩٨٦٨٩٠
١١	شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٦٣١١٢٥٠٠
١٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣
١٣	شركة صناعة الاصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١
١٤	شركة صناعة المواد الكيماوية	٦٩٥٣٣٦
١٥	شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣٠٥
١٦	شركة دار السلام للتأمين	١٥٩٧٢٣٤٠
١٧	شركة النقل البري	٥٥٢٩٩٤٥
١٨	مصرف البصرة الدولي	٣٦٧٢٠١٨
١٩	الشركة العراقية لتصنيع التمور	٤٦٢٧٨٧٣٢
٢٠	المصرف الاهلي للاستثمار	١٣٩٦٢٥١٦
٢١	المصرف الوطني الاسلامي	٨٢٢٦٩٧٣٠

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



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

ت	الاسم	عدد الاسهم
١	غيداء نذير صالح	١٥٢٧٣٩٥٢٢
٢	سعيد هادي سعيد	٢٢٥٤٩٩٨٩٨
٣	أسامة أيمن سعيد	١٧٥٠٠٠٠٠٠
٤	زيد أيمن سعيد	١٧٥٠٠٠٠٠٠
٥	واجدة عزيز سلطان	١٠٦٤٠٨٦

خامساً :- أسماء اعضاء مجلس الادارة خلال السنة المالية التي تبدأ من ٢٠١٨/٤/١ الى ٢٠١٩/٣/٣١

ت	الاسم	التفاصيل	عدد الاسهم
١	السيد عبد المهين محمد سليمان	رئيس مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص من ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	٣٩٣٦٥٧٢
٢	السيد نسيم عريبي عبد الله	نائب رئيس مجلس الادارة / ممثل القطاع العام من ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	-
٣	السيد مصطفى جاسم احمد	عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع العام من ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	-
٤	الانسة هيفاء شمعون عيسى	عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع العام اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	-
٥	السيد سعيد هادي الطريحي	عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص من ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	٢٢٥٤٩٩٨٩٨
٦	السيد اديب صالح حبيب	عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص من ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٦٨٩٧٨٣
٧	السيد هزبر لطفي عارف	عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص من ٢٠١٨/٤/١ - ٢٠١٩/٣/٣١	١٥٠٠٠٠٠



سادسا : تحديد السنة المالية والنظم المحاسبية المعتمدة :

- تم تحديد السنة المالية للشركة في الاول من نيسان من كل سنة وتنتهي في ٣١ / آذار من السنة التي تليها بموجب موافقة ديوان الرقابة المالية بكتابها المرقم ٦٠٦٢ في ١٠/٢٤/١٩٨٩ وبالنظر لزوال الاسباب التي دعت الشركة الى اعتماد هذا التاريخ في تحديد السنة المالية فأن الشركة بصدد تغيير سنتها المالية لتبدأ في ١ / كانون الثاني من كل عام وتنتهي في ٣١ / كانون الاول من العام نفسه أسوه ببقية دوائر الدولة والشركات الاخرى وقد تم مفاتحة ديوان الرقابة المالية لبيان الرأي بهذا الخصوص وكان رأي الديوان بالإبقاء على نفس النظام .
- تم اعتماد النظام المحاسبي الموحد للشركات الطبعة الثانية لسنة ٢٠١١ فقرة (٦ - ج) لاستخراج نتائج نشاط الشركة .
- تم اتباع نظام الاندثار بموجب النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ لاحتساب نسب اندثار الموجودات الثابتة .

سابعا : الاجراءات المتخذة لمعالجة الموقف المالي للشركة

قامت الشركة بمفاتحة مؤسسات الدولة ذات العلاقة لغرض المساعدة في شطب الديون وفوائدها بذمة الشركة لصالح وزارة المالية والبالغة (٥,٠٢٦) مليار دينار عدا الفوائد والتي نشأت نتيجة لتنفيذ الشركة قرارات واوامر النظام السابق والخاصة بتوفير البذور لصالح وزارة الزراعة وبيعها بالأجل ولم تحصل الموافقة ، وان الشركة استمرت بطلبها بشطب الديون وفوائدها حيث فاتحت وزارة الزراعة / مكتب السيد الوزير / مكتب دولة رئيس الوزراء بكتابها رقم (١٨٤١) في ١/١٢/٢٠٠٩ المعطوف على كتاب وزارة الزراعة ٢٠١٨ في ٢٥/١١/٢٠٠٨ حول إعفاء الشركة من ديون العشائر العربية وفوائدها ، كما طلبت الشركة بكتابها ٩٩ في ٢٧/١/٢٠١١ من الامانة العامة لمجلس الوزراء إعفائها من الدين البالغ ٢,٨٥٠ مليار دينار وفوائده وهو المبلغ الباقي من قروض عام ٢٠٠٢ الخاص بتنفيذ خطط توفير البذور لوزارة الزراعة واخيرا ما يلي :-

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

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



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

وقد تم مفاتحة وزارة المالية بكتابنا المرقم ٢٦٠٤٢ في ٢٠١٣/١٢/٨ حول إعفاء الشركة من الديون المذكورة استنادا الى قرار مجلس الوزراء المذكور وقد اجابت الوزارة بكتابها المرقم ١١٧٩٤٥ في ٢٠١٣/١٢/٢٢ وطلبت تزويدها بقوائم بأسماء المقترضين ومبالغ القروض التي بذمتهم الغير مسددة وترشيح ممثل عن الشركة للاشتراك باللجنة المشكلة لهذا الغرض وقد تمت اجابتهم بكتابنا المرقم ٥٦ في ٢٠١٤/١/٨ وتزويدهم بالقوائم المطلوبة وترشيح السيد مدير حسابات الشركة ممثلا عن الشركة في اللجنة المذكورة . وان المتابعة لازالت مستمرة مع وزارة المالية لغرض حسم الموضوع وكان اخر كتاب تمت بموجبه بمخاطبة وزارة المالية / دائرة الموازنة كتابنا المرقم ٩٤٥ في ٢٠١٥/٥/٣ بشأن الموضوع وقد جرت مؤخرا مفاتحة الامانة العامة لمجلس الوزراء من قبل وزارة الزراعة بكتابها المرقم ١٣٢ في ٢٠١٧/١/٢ طالبت بموجبه الایعاز الى وزارة المالية بضرورة تنفيذ نص قرار مجلس الوزراء اعلاه وتسوية الديون المذكورة مع شركتنا .

وقد قامت مؤخرا وزارة الزراعة بمفاتحة وزارة المالية بخصوص موضوع ديون العشائر وضرورة حسم الموضوع .

وكان جواب الوزارة بكتابها المرقم ٥٦٠٣٧ في ٢٠١٧/٣/١٢ بعدم امكانية وضع تخصيصات لهذا الغرض في الوقت الحاضر لتنفيذ القرار المذكور بسبب الوضع المالي الذي تمر به الحكومة العراقية في الوقت الحاضر وانخفاض اسعار النفط وتدنّي الموارد المالية .



رئيس مجلس الإدارة

عبد المهيم محمد سليمان

المدير المفوض

د. علاء ناصر حسين



مدير الحسابات

حامد احمد ابراهيم