



IRAQI COMPANY AGRICULTURAL  
PRODUCTS MARKETNG

الشركة  
العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية

مساهمة مختلطة - رأسمالها (٣٦٠) مليون دينار

MIXED JOINT STOK / CABITAL ID (360) MILLION

No.:  
Date:

هيئة الاوراق المالية / الوارد  
العدد / ٥٤٦٥  
التاريخ ٢٠٢١ / ١٢ / ١٤

العدد : ١٤٧  
التاريخ : ٢٠٢١ / ١٠ / ١٤

الى / هيئة الاوراق المالية

م / الحسابات الختامية لعام ٢٠١٩

تحية طيبة :

نرفق لكم طياً نسخة مصدقة من سيات الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ والمصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي . لذا يرجى التفضل بأستلامها . مع التقدير .

المرفقات :

- نسخة مصدقة من سيات الحسابات الختامية لشركتنا لعام ٢٠١٩ .

عزلة كاسري

الوضاح  
٢٠٢١ / ١٠ / ١٤

مدير

المدير المفوض

خولة ابراهيم عبدالجبار



نسخة منه الى :

- سوق العراق للاوراق المالية - مع نسخة من الحسابات الختامية لشركتنا لعام ٢٠١٩ . مع التقدير .
- مركز الايداع العراقي - مع نسخة من الحسابات الختامية لشركتنا لعام ٢٠١٩ . مع التقدير .
- قسم المساهمين .
- الادارية .

الشركة العراقية  
لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية / مساهمة \_ مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٥	توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<b>الكشوفات التحليلية المرفقة</b>
٦	-١ الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	-٢ مشروعات تحت التنفيذ
٨	-٣ الاستثمارات المالية
٩	-٤ مخزون
	-٥ المدينون
١٠	-٦ إجمالي الارصدة المدينة
١١	-٧ البقود
	-٨ رأس المال
١٢	-٩ الاحتياطيات
١٣	-١٠ الدائنون
	-١١ إجمالي الارصدة الدائنة
١٤	-١٢ دائنو توزيع ارباح
١٥	-١٣ الرواتب والاجور
١٦	-١٤ المستلزمات الساعية
١٧	-١٥ المستلزمات الخدمية
١٨	-١٦ الاستخدامات الأخرى
١٩	-١٧ إيرادات النشاط الجاري
	-١٨ الإيرادات التحويلية
٢٠	-١٩ توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة:
	-٢٠ المزايا العينية
٢١	-٢١ احتساب الضريبة
	تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب / ١٤٢٩١١ / ١٣٧٨٠

التاريخ : ١٣ / ١١ / ١٤٤٢ هـ

٥ / ١٠ / ٢٠٢٠ م

إلى/السادة مساهمي الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م /البيانات المالية للشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (مساهمة مختلطة) كما في  
٣١/كانون الأول/٢٠١٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١  
(المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد  
والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدنيا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

#### الايضاحات

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير  
المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق  
بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب  
كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات  
المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة  
العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (مساهمة- مختلطة) ذي العدد(٢٣) المؤرخ في  
٢١/١/٢٠٢٠ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة  
الاثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت  
خالية من الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من  
قبل الادارة.



## الملاحظات والتحفظات:-

### ١- البيانات المالية :

أ- عدم قيام الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية وفقا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما مبين ادناه :-  
أولا- عدم قيام المحاسب المكلف بأعداد الكشف بتأشير المستندات (الصرف ووصولات القبض) من الجهة العليا بالمختصرات الخاصة وحسب طبيعة النشاط من حيث كونه (تشغيلي او تمويلي او استثماري) وقد ايدت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٠/٢/١٠. (سيتم اجراء اللازم مستقبلا) في ضوء ماورد أعلاه نوصي بأتماد الالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) في اعداد كشف التدفق النقدي .  
ثانيا- لم تقم الشركة بتنظيم سجل للتدفق النقدي حسب التقسيمات من حيث كونها (تشغيلية، تمويلية، استثمارية) وكذلك كثرة وجود التعديلات في السجل على المبلغ والتواريخ المثبتة في السجل وقد ايدت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٠/٢/١٠ (سيتم تلافي ذلك مستقبلا) .

ثالثا- اظهر الكشف مبلغ (٣٦٨٤٨) الف دينار (سنة وثلاثون مايون وثمانمائة وثمانية واربعون الف دينار) كفوائد دائنة ضمن النقد المستلم عن النشاط التشغيلي للشركة والذي يمثل فوائد دائنة عن حساب التوفير والصحيح عرضه ضمن التدفقات الاستثمارية الداخلة وقد ايدت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠٢٠/٢/٢٤ (سيتم تلافي ذلك مستقبلا) .

ب- مازالت الشركة تتحمل بعض كلف الخدمات الإنتاجية العائدة لمشروع انتاج بيض المائدة في الصورة الثانية استنادا الى العقد المبرم بين الشركة والمستثمر (شعبان عباس كاظم) على الرغم من توقف الشركة عن ممارسة نشاطها الإنتاجي كون المستثمر يستخدم الحقول الانتاجية للشركة وما تتضمنه من مكائن ومعدات ومباني وحسب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٠/٢/٢٦ والذي سبق وان اشرنا لها في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا الصادر المرقم (ب/٢٩/١٤/١٢٥٢١) في ٢٠١٩/٥/٢٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٨ .

ج- مازالت الشركة تقوم بتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف (الخدمات الانتاجية ، الخدمات الادارية) واعتمادها نسب مئوية لتوزيع مصاريفها الفعلية وليس وفق نظام خاص بالكلف دون بيان الأساس المعتمد في تحديد تلك النسب .  
نوصي باعتماد نظام كلفوي دقيق بها يتناسب مع طبيعة نشاط الشركة .

## ٢- تقرير الإدارة :-

مازال تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ يفتقر الى بعض المعلومات والمؤشرات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة (بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) والذي سبق وان اشرنا لها في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا الصادر المرقم (ب/٢٩/٨/١٤/٢٥٢١) في ٢٩/٥/٢٠١٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٨ وفي أدناه اهم تلك المؤشرات :-

- أ- حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة .
  - ب- الاهداف الرئيسية ومدى تحقيق تلك الاهداف .
  - ج - المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة خلال السنة موضوع التقرير .
  - د- الهيكل التنظيمي للشركة وتشكيلة مجلس الإدارة .
- نوصي بالافصاح عن جميع المعلومات الواردة في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

## ٣- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية /النشاط التشغيلي) فائضا مقداره (١١٣٣١٠) الف دينار (مائة وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وعشيرة الف دينار) مقابل عجز مقداره (١٦٣٤٨٢) الف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون واربعمائة واثنان وثمانون الف دينار) ونسبة ارتفاع بلغت (٣٠%) عن السنة السابقة، وقد ارتفع الفائض في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) من العمليات الجارية للسنة موضوع التقرير الى (١٥٧٨٧٧) الف دينار (مائة وسبعة وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة وسبعون الف دينار) مقابل عجز مقداره (١٧٥٧٣٣) الف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وسبعمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) ولنفس المرحلة ونسبة ارتفاع بلغت (١٠%) عن السنة السابقة واظهرت دراستنا لنتائج النشاط واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٦/٤/٢٠٢٠ المؤشرات التالية :-

أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٣٧٤٦٠) الف دينار (مائتان وسبعة وثلاثون مليون واربعمائة وستون الف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٣١٦%) (بسبب قيام مستأجر مشروع الصورة بتسديد ما بذمته من مستحقات ايجار الى الشركة) .

ب- ارتفاع حساب فوائد دائنة بمقدار (٢٦٨٦٩) الف دينار (ستة وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة وستون الف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٢٦٩%) نتيجة عدم السحب من المبالغ المودعة في حساب التوفير .

ج- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (١٢٤٦٣) الف دينار (اثنا عشر مليون واربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٥%) ولدينا بشأنه الاتي :-



أولاً- انخفاض حساب الرواتب والاجور بمبلغ (١١٢٣٢) ألف دينار (احد عشر مليون ومئتان واثنان وثلاثون الف دينار ) عن السنة السابقة وبنسبة (١٠%) (نتيجة استقالة موظفين في مقر الشركة واحالة موظفة في مقر الشركة على التقاعد).

ثانياً- انخفاض حساب ضرائب ورسوم بمقدار (٦٣٠) الف دينار (ستمائة وثلاثون الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٤٨%) نتيجة انحصار اجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات الهيئة العامة .

د- ارتفاع حساب الايرادات الاخرى ح/ ٤٩ بمبلغ (٣٩٧٣٨) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون وسبعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار ) عن السنة السابقة وبنسبة (٢٦٧%) (بسبب حصول الشركة على حكم قضائي لصالحها على وزارة الدفاع بأجر مثل عن ارض المحمودية).

هـ- ارتفاع حساب المصروفات التحويلية ح/ ٣٨ بمقدار (٧٥) الف دينار (خمسة وسبعون الف دينار) وبنسبة (٢٨٢%) عن السنة السابقة بسبب فرض غرامة تأخيرية على الشركة من مسجل الشركات.

و- انخفاض حساب المصروفات الاخرى ح/ ٣٩ بمقدار (١٧٥١٥) الف دينار (سبعة عشر مليون وخمسمائة وخمسة عشر الف دينار ) عن السنة السابقة وبنسبة (٦٤%) بسبب الغاء الراتب الاضافي لموظفي الشركة .

#### ٤- النشاط التشغيلي

استمرت الشركة في عدم مزاوله نشاطها التشغيلي في بعض مواقعها والمتمثل (بتسويق كافة المنتجات الزراعية الطازجة المحضرة والمعلبة في موقع المحمودية ومشروع دواجن الصويرة لانتاج بيض المائدة ومجزرة تقطيع وجزر الدجاج في موقع الخالص) الوارد في عقد تأسيسها ومنذ السنة /٢٠٠٣ ولغاية تاريخه على الرغم من الإشارة في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا الصادر بالرقم (ب/٨/٢٩/١٤/١٢٥٢١) في ٢٩/٥/٢٠١٩ عن بيانات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ .

نوصي بضرورة قيام الشركة بمزاوله نشاطها الإنتاجي واستغلال تلك المشاريع لصالح الشركة والصالح العام .

#### ٥- المخالفة في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

##### أ- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل)

أولاً- من خلال قيامنا بتدقيق محاضر قرارات مجلس الادارة البالغ عددها (٨) جلسة اعتيادية و (١) اجتماع هيئة عامة المنعقدة خلال سنة /٢٠١٩ لاحظنا عدم قيام الشركة بالتصديق على بعض من محاضر مجلس الإدارة (٣ محاضر) لغاية تاريخه خلافاً للمادة (١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس مصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منه لديه) .

نوصي الالتزام بتنفيذ مواد القانون المشار اليها أعلاه وتصديق المحاضر اول بأول .

ثانيا- تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمدة (٦٢) يوم لغرض مناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والصادر عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم (ب/٨/٢٩/١٤/١٢٥٢١) في ٢٠١٩/٥/٢٩ خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اوجبت على الشركات (تعقد الهيئة العامة اجتماع لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوم من تاريخ انتهاء التدقيق) حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٠/٢/١٩ (سيتم تلافى ذلك مستقلا) ، نوصي الالتزام بنص المادة أعلاه من قانون الشركات .

ثالثا- عدم قيام مجلس ادارة الشركة بالمصادقة على الهيكل التنظيمي للشركة خلافا لقانون الداخلي للشركة (الفصل الثاني - أولا-أ) التي تنص (يضع المجلس هيكلا تنظيميا للشركة تظهر فيه الوظائف التي تحتاجها الشركة) حيث تم وضعه من قبل المدير المفوض للشركة وحسب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٠/١/١٦ بأنه (سيتم عرضه على مجلس الإدارة للمصادقة عليه) .  
نوصي الالتزام بقانون الشركة .

#### ب - تقويم نظام الرقابة الداخلية

اولا - عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها من ذوي الحيازة المالية لدى شركات التأمين العراقية حيث اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٠/٢/٢٤ بأنه (ان الحيازة المالية المستلمة من المصرف هو مبلغ (٩) مليون دينار وهو يمثل رواتب العاملين واجور الحراس لجميع مواقع الشركة) .  
نوصي بالتأمين على الموظفين من ذوي الحيازة المالية .

ثانيا - لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة لدى شركات التأمين العراقية وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٠/٢/٢٤ .  
نوصي بقيام الشركة بتأمين على موجوداتها الثابتة .

#### ٦- الموازنة التخطيطية

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية للشركة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ تم تأشير بعض الانحرافات بنسب التنفيذ ندرج أهمها :-

أ - تدني نسبة الصرف على بعض أبواب الحسابات الفرعية عن المخطط لها وكما موضح ادناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط دينار	المصرف الفعلي دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٥٠٠٠٠	-	صفر
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٢٥٠٠٠٠	٤٠٧٠٠٠	٣٢
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٠٠٠٠٠٠	٦٧٨٧٥٠	٦٨



وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٣/١/٢٠٢٠ (تم تقليل بعض النفقات خلال السنة للحفاظ على السيولة النقدية لشركتنا) . نوصي توخي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية .

ب- تجاوز نسب الصرف على بعض الحسابات بين المبالغ المخطط لها والمبلغ المصروفة فعليا بموجب الموازنة التخطيطية للشركة وكما موضح ادناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط /دينار	المصرف الفعلي /دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٣٢٠٠٠٠	١٣٩٠٥٠٠٠	١٠٥
٣٢٥	مخزن متنوعات	١٠٥٠٠٠٠	١١٢٦٠٠٠	١٠٧
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٣٦٢٥٠٠٠	٤٣٨٩٠٠٠	١٢١

وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٣/١/٢٠٢٠ (ان المبالغ المصروفة لا تشكل انحرافا كبيرا وسيتم تلافي ذلك مستقبلا) . نوصي الالتزام بالتخصيصات وعدم التجاوز على التخصيصات .

ج- لم تقم الشركة بأعداد الموازنة التخطيطية للإيرادات بشكل تفصيلي على مستوى كل حساب حيث كان التقدير على المستوى الاجمالي للإيرادات ،نوصي وضع الخطة على المستوى التفصيلي لحساب الإيرادات .

#### ٧- الموجودات الثابتة والمخزنية

##### أ- الموجودات الثابتة

من خلال تدقيقنا سجل الموجودات الثابتة للشركة لاحظنا الاتي :-

أولا - قيام الشركة بأحتساب مخصص اندثار (١٠٠%) على بعض موجوداتها الثابتة والتي بلغت قيمتها الدفترية (١) بدلا من (٥٥٠%) خلافا للمادة (٧) من تعليمات الاندثار رقم (١١)/لسنة ١٩٨٨ والتي نصت على (في حالة اندثار كامل القيمة التاريخية لاي موجودات الثابتة دفتريا مع بقائها في الإنتاج تستمر المنشأة بأحتساب الاندثار بقسط سنوي مايعادل "٥٥٠%" من المعدل السنوي لمجموع

الاندثارات خلال العمر الإنتاجي لها ويغلق بحساب الاحتياطي) وكما موضح في الجدول ادناه :-

اسم الموجود	الكلفة دينار	الاندثار السنوي دينار	الرصيد دينار	المخصص دينار	الاحتياطي دينار
ابنية المحمودية إدارة ومخازن	٤٠٥٤٣٨	١٦٢١٨	١	٨١٠٩	٨١٠٩
حقل التربية الأول	٤٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠	١	٨٠٠٠	٨٠٠٠
مخزن المعجم في المحمودية	٦٧٦٠٧	٣٣٨٠	١	١٦٩٠	١٦٩٠
حقل التربية الثاني / الجديد	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	١	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠
بنديقية إنكليزية	٧٥٠٠٠	١١٢٥٠	١	٥٦٢٥	٥٦٢٥

نوصي الالتزام بالتعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركة

ثانياً - اختلاف الرصيد الظاهر لبعض الحسابات الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة (القيمة الدفترية) مع الرصيد الظاهر في كشف الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الحساب	القيمة الدفترية الظاهرة بالسجل دينار	القيمة الدفترية الظاهرة بالكشف دينار	الزيادة / النقصان دينار
١١٢	١٦٢٩٨٥١٩٤٦	١٦٣٠٥٩٠٢٩٣	٧٣٨٣٤٧
١١٣	٢٥	١٢٨٥٦٨	١٢٨٥٤٣
١١٤	١٨٧٣٥٠٣	٤١١٦٨٩	(١٤٦١٨١٤)
١١٥	٢٢	٤٤٨٤٩	٤٤٨٢٧
١١٦	٣٢١٣٣١	١٩٨٩٣٨٧	١٢٢٣٩٤٤

وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم المرقم (١٨) في ٢٠٢٠/٢/٢٠ (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً).

ثالثاً- عدم قيام بتحديث سندات الملكية الخاص بموقع ديالى (١/٦-٨٢) ديالى \_ خالص التي تملكها حيث ان اخر تحديث للسند المذكور بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٣ وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠٢٠/٢/٢٧ (سيتم اجراء اللازم خلال عام ٢٠٢٠).  
نوصي باستحداث سندات الملكية لموقع الشركة اعلاه.

رابعاً- قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد ومطابقة الموجودات الثابتة لمقر الشركة ومشروع انتاج بيض المائدة في الصورة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بموجب الامرين الإداريين المرقمين (٢٣٩) و (٢٤٠) في ٢٠١٩/١٢/١٢ لاحظنا استمرار الشركة في اشراك بعض من موظفيها في لجان الجرد والمطابقة في آن واحد مما يؤشر ضعف في اجراءات الضبط الداخلي بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٤/١٢٥٢١) بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة /٢٠١٨ وكما موضح ادناه :-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	لجنة الجرد	لجنة المطابقة
سلامة مطر حمود	امينة الصندوق	عضو لجنة جرد الموجودات الثابتة في مشروع الصورة	عضو لجنة مطابقة الموجودات الثابتة لمقر الشركة ومشروع انتاج بيض المائدة في الصورة

وقد بررت الشركة ذلك (بسبب قلة اعداد الموظفين في الشركة) بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٠/٢/١٠ نوصي بعدم اشراك الموظفين باعمال تتعارض مع بعضها.

## ب- الموجودات المخزنية

على الرغم من قيام الشركة بشطب مواد تالفة بموجب القيدين المرقمين (٤٤) و (١٥) في ٢٠١٤/١٢/١ و ٢٠١٥/٨/١٢ على التوالي وادخالها مخزن المخلفات والمستهلكات وبمبلغ اجمالي (٣٧٠١٣) دينار (سبعة وثلاثون الف وثلاثة عشر دينار) الا انها لم تتخذ الاجراءات اللازمة لغرض بيعها وفق مزايمة يتم الاعلان عنها وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٠/٢/١٨ (لم تقم الشركة بأي اجراء لغرض بيعها لغاية تاريخه) . نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن بيعها .

## ٨- مشروعات تحت التنفيذ

عدم قيام الشركة باتخاذ أي اجراء لتحويل المولدة الكهربائية نوع بيركنز (٢٥٠ kV) الموجودة في موقع الصورة ضمن حساب مشاريع تحت التنفيذ البالغ رصيده (٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثون مليون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ من اجل استخدامها وتحويلها الى موجود ثابت او بيعها في السوق المحلي عن طريق الاعلان والمزايمة رغم تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٤/١٢٥٢١) في ٢٠١٩/٥/٢٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة ٢٠١٨ .

نوصي بتكثيف الجهود لاتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن استخدام المولدة أو بيعها للحفاظ عليها من التلف .

## ٩- الاستثمارات المالية

أ-عدم قيام الشركة بتخفيض استثماراتها المالية طويلة الاجل بمقدار الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمة اسهمها المستثمرة لدى الغير خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) فترة (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 الانخفاض) وكما موضح في الجدول ادناه :-





اسم الشركة المستثمر فيها	قيمة وعدد الاسهم المستثمر بها وحسب البيانات المالية	سعر السهم عند الاغلاق (دينار)	سنة الانخفاض
المصرف المتحد للاستثمار	١٧٩٢٠٠٠٠	٠.٢٣٠ / ٠.٣٢٠	٢٠١٧ / ٢٠١٦ ٢٠١٩ / ٢٠١٨
المصرف الاهلي العراقي	٢٩١٥٩٥٤٣	٠.٤٧٠ / ٠.٤٠٠	٢٠١٧ / ٢٠١٦ ٢٠١٩ / ٢٠١٨
مصرف الاستثمار العراقي	١٧٤٢٢٢٣	٠.٤٢٠ / ٠.٦٠٠	٢٠١٧ / ٢٠١٦ ٢٠١٩ / ٢٠١٨

نوصي الالتزام بنص القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

ب- لم تحقق الشركة أي إيرادات (عوائد) عن استثماراتها في رؤوس أموال بعض الشركات ومنذ سنوات طويلة وكما مبين ادناه:-

اسم الشركة	عدد الأسهم
الشركة الوطنية لانتاج وتسويق الأسماك	٤٠٠٠٠٠٠
مصرف الاستثمار العراقي	١٧٤٢٢٢٣
فندق المنصور	١٩٥٧٩٢
المجموع	٢٣٨٥٨٠١٥

وقد بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢١/١/٢٠٢٠ (لم نتمكن من معرفة عنوان الشركة الوطنية لانتاج الاسماك بالرغم من البحث المتواصل عنها وبالتالي لم نتمكن من معرفة عوائد اسهمنا, اما مصرف الاستثمار العراقي وفندق المنصور سيعرض الموضوع على مجلس الإدارة لاتخاذ الاجراء اللازم). نوصي بإيجاد بدائل افضل لاستثماراتها.

#### ١٠- المدينون والدائنون

أ- بلغ رصيد حساب المدينون (٥٣٥٨٣) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وخمسمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ والذي يمثل ارصدة موقوفة منذ سنوات سابقة وكما موضح في الجدول ادناه

-:

اسم الحساب	المبلغ/ الف دينار	التفاصيل
مدينو نشاط غير تجزئية الاتحاد دائرة	٤٦٦٦	تمثل بدلات ايجار بذمة كل من (اراس برهان عبد الحميد الجاف / ابراهيم عثمان محمود) مستأجري الحقل الخامس انتاج (مشروع الصويرة) وهي بدمتهم منذ عام (٢٠٠٣)
ايرادات مستحقة	٤٨٥٠٠	تمثل بدلات ايجار مستحقة على وزارة الدفاع للفترة من ٢٠١٦/٦/٧ لغاية ٢٠١٨/٨/٥ عن استغلالهم مقر الشركة السابق في المحمودية

مصاريف مدفوعة مقدما	٤١٦	تمثل مد خط انايب ل طرح فضلات مجزرة دواجن الخالص تخص شهر (ك) ٢٠٢٠ /شباط) من سنة ٢٠٢٠ وكذلك عن صيانة نظام المساهمين لسنة /٢٠٢٠
---------------------	-----	--

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الارصدة الموقوفة اعلاه وتصفيتها.

ب- بلغ اجمالي رصيد حساب الدائون مبلغ (٣٠٩٣٣٥) الف دينار (ثلاثمئة وتسعة مليون وثلاثمئة وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والذي اغلبه يمثل ارصدة موقوفة منذ سنوات سابقة وكما موضح في الجدول ادناه :-

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٠٠	تمثل رسم الطابع لعقد مشروع الصورة للسنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ / ٢٠١٦ لم يتم تسديدها لوزارة المالية
دائون توزيع ارباح	١٩٥٢٨٣	يمثل ارباح مساهمين غير موزعة منذ عام / ٢٠٠٣

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الأرصدة الموقوفة أعلاه وتصفيتها.

#### ١١- النقدية

أ- عدم قيام الشركة باستخدام نموذج وصل قبض المحدد ضمن النظام المحاسبي الموحد وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٠/١/٢٧ (سوف يتم طبع نموذج جديد حسب المحدد في النظام المحاسبي الموحد).

نوصي باستخدام وصولات القبض المدرجة ضمن تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

ب - وجود تغيير في تاريخ وصل القبض دون توقيع القائم بعملية التغيير وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الوصل وتاريخه	المبلغ /دينار	رقم الوصل وتاريخه بعد التغيير
٠٠٠٠٤٩ في ٢٠١٩/٨/٤	١٧٤٧٥٠	٠٠٠٠٤٩ في ٢٠١٩/٧/٤
٠٠٠٠٥٠ في ٢٠١٩/٨/٤	٦٥٠٠٠	٠٠٠٠٥٠ في ٢٠١٩/٧/٤
٠٠٠٠٥١ في ٢٠١٩/٨/٤	٢٤٣٠٠	٠٠٠٠٥١ في ٢٠١٩/٧/٤
٠٠٠٠٥٢ في ٢٠١٩/٨/٤	٦٤٠٠٠	٠٠٠٠٥٢ في ٢٠١٩/٧/٤



وقد ايدت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٠/١/٢٧ (حدث سهواً وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً) ، نوصي بالتحقق عن اسباب التغييرات الحاصلة اعلاه وأعلامنا عن النتائج .

ج- التأخر في تنظيم سندات القيد لمدة تصل (٢٠) يوم عن تاريخ وصل القبض وكما موضح ادناه :-

رقم وصل القبض وتاريخه	رقم مستند القيد وتاريخه	مدة التأخر /أيام
٠٠٠٠٢٠ في ٢٠١٩/١/٢٤	٢ في ٢٠١٩/١/٣٠	٦



٨	١٢ في ٢٠١٩/٤/٨	٢٠١٩/٣/٣١ في ٠٠٠٠٣٢
١١	١٣ في ٢٠١٩/٤/٢١	٢٠١٩/٤/١٠ في ٠٠٠٠٣٦
٢٠	١٤ في ٢٠١٩/٥/٨	٢٠١٩/٤/١٧ في ٠٠٠٠٣٧
٧	٢٤ في ٢٠١٩/٩/٢٦	٢٠١٩/٩/١٩ في ٠٠٠٠٥٩ لغاية ٠٠٠٠٥٦
٧	٢٦ في ٢٠١٩/١٠/٧	٢٠١٩/٩/٣٠ في ٠٠٠٠٦٠

وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٠/١/٢٧ (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً) ، نوصي بتنظيم سندات القيد اولاً بأول .

د- قامت الشركة بتثبيت مبلغ (٩٤٤٧٠٧) الف دينار (تسعمائة واربعه واربعون مليون وسبعمائة وسبعة الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ضمن حساب النقد والذي يمثل حساب التوفير لدى المصرف الاهلي العراقي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) محاسبة الاستثمارات والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في العراق والتي نصت على (تثبيت حسابات التوفير على حسابات الاستثمارات قصيرة الاجل) رغم تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٤/١٢٥٢١) في ٢٠١٩/٥/٢٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٨، نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

#### ١٢- حصص المساهمين

بلغ عدد الأسهم المحجوزة (٢٩٤٥٨٩٠) سهم عن حصة (٤٢) مساهم ولم تتمكن من معرفة أسباب الحجز لأغلب الأسهم المحجوزة وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (م٢) في ٢٠٢٠/١/٣١ (ان الحجز يتم عن طريق سوق العراق للأوراق المالية وان القسم الأكبر من الأسهم المحجوزة لم يتبين لنا سبب الحجز كون الكتاب الصادر من سوق الأوراق المالية اغلبها لاتبين أسباب الحجز) ، نوصي بالمتابعة والتحري عن أسباب الحجز .

#### ١٣- المصاريف

أ- عدم وجود وصولات الشراء المعززة لصحة الصرف ضمن اوليات مستندات الصرف عن شراء مواد ولوازم بمبلغ (٢٩٩٢٥٠) دينار (مئتان وتسعة وتسعون الف ومئتان وخمسون دينار) ومواد ضيافة بمبلغ (١٧٤٥٠٠) دينار (مئة وأربعة وسبعون الف وخمسمائة دينار) وقد ايدت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٠/١/٢٠ (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً) . نوصي بأرفاق الوصولات لتعزيز عملية الصرف .

ب- وجود اخطاء في ترميز بعض الحسابات خلافاً للتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد ووقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٠/١/٢٠ (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً) كما موضح في الأمثلة:-



رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التبويب الخاطيء	التبويب الصحيح	التفاصيل
٨ في ٢٠١٩/١/١٤	٢٠٠	مكافئات لغير العاملين	صيانة مباني	أجور عمل سطح
١٣ في ٢٠١٩/٦/٢٦	٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	صيانة أجهزة تكييف وتبريد	تصليح مبردة هواء لمقر الشركة
١٦ في ٢٠١٩/٢/٢	٦٢٥	مصروفات خدمية اخرى	أجور نقدية للعمال	صرف رواتب عقود حراس معجزة الخالص
٤٤ في ٢٠١٩/٥/٢٦	٤٧٥	مصروفات خدمية أخرى	أجور نقدية للعمال	صرف رواتب عقود حراس معجزة الخالص

نوصي الالتزام بالتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

#### ١٤-العقود

مازال عقد تأجير حقول إنتاج بيض المائدة في مشروع الصورة /٢ المرقم (٤) بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٩ لمدة

ثلاث سنوات وفيما يخص سنة /٢٠١٩ لدينا بشأن ذلك ماياتي :-

أ-عدم قيام المستثمر بتقديم ضمانات عقارية لغاية تاريخه خلافا لشروط العقد الفقرة (ثانية عشر) والتي نصت على (يقدم الطرف الثاني ضمانات عقارية لاتقل عن (٢٥٠) مليون دينار لحسن تنفيذ العقد على ان يعتمد عليها دون الرجوع الى المحاكم عند عدم دفع بدلات الايجار او وجود نواقص او اتلاف مواد المشروع على ان تكتمل إجراءات الحجز على العقار خلال شهرين من توقيع العقد وبعبءه يعتبر العقد لاغيا دون انذار او اللجوء الى المحاكم) مع العرض ان المستثمر قام بتقديم ضمانات ارض زراعية المالك او المتصرف وزارة المالية واقعة في المدائن وليس عقار ولايتناسب مع المبلغ الموضوع ضمن بنود العقد وقد بررت الشركة ذلك بموجب استفسارها المرقم (٢٣) في ٢٠٢٠/٣/٥ (لم يقتنع مجلس الإدارة بالضمانة وطلب من المستأجر تزويده بضمانة عقارية جديدة بدلا عنها وسيتم تزويدكم بنسخة منها حال استلامها) مع العرض ان المجلس لم يتخذ قرار رسمي بشأن ذلك حيث اكتفى بتبليغ المستثمر شفويا .

نوصي الالتزام بما ورد بنصوص العقد المشار اليه أعلاه .

ب-عدم قيام الشركة بأحتساب غرامات تأخرية على المستثمر (شعبان عباس كاظم) على الرغم من تأخر المستثمر في دفع بدلات الايجار المستحقة عليه دون وجود تبرير من قبل المستثمر خلافا لشروط العقد الفقرة (ثانيا) (تدفع كافة الأقساط خلال الشهر الأول من تاريخ استحقاقها وبعده تفرض غرامة تأخرية بمعدل "مائة الف دينار" يوميا) على الرغم من تصويت مجلس الإدارة بمطالبة المستثمر بدفع المبالغ المترتبة بذمة المستثمر مع الغرامات التأخرية حسب محضر الجلسة الثانية عشر دورة (١٥) في ٢٠١٩/٢/٧ قرار رقم (٣) (قرر المجلس رفض الطلب المقدم من قبل المستأجر ويوجه كتاب انذار له بمطالبتة بدفع المبالغ المترتبة بذمته من

الأقساط مع الغرامات التأخيرية خلال مدة أقصاها (٣٠) يوم وبمعكس ذلك تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بأقامة دعوى بأيقاف المشروع وعليه الالتزام بالمواعيد المحددة بالعقد) لان الشركة لم تتخذ أي اجراء قانوني ضد المستثمر ولاحقا صوت المجلس على اعفاء المستثمر من الغرامات التأخيرية المترتبة عليه شرط الاسراع بالتسديد وتقديم ضمانات عقارية خلال مدة شهر من تاريخ انعقاد اجتماع مجلس الادارة وبمعكسه ستلجأ الشركة لاتخاذ الاجراءات القانونية بحقه وفق ما مثبت بعقد الايجار حسب قرار مجلس الادارة المرقم (٩) المتخذ في الجلسة الخامسة عشر دورة (١٥) في ٢٠١٩/٦/١٢ والمتضمن (قرر المجلس ان يسرع المستثمر بدفع الاقساط المتراكمة عليه خلال مدة شهر من تاريخ انعقاد هذا الاجتماع يعفى فيها من الغرامات التأخيرية المترتبة عليه مع تقديم ضمانات عقارية وبمعكسه ستلجأ الشركة لاتخاذ الاجراءات القانونية بحقه وفق ما مثبت بعقد الايجار) الا ان المستثمر تأخر في التسديد ولم يقدم الضمانات العقارية لغاية تاريخه ووقد بررت الشركة ذلك حسب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٠/١/١٣ (لم تستحصل مبالغ الغرامات التأخيرية المستحقة على المستأجر لعدم إمكانية دفعها من قبله في حينها). نوصي بتنفيذ قرارات مجلس الإدارة والالتزام بشروط العقد .

#### ١٥-الدعاوى

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٨) دعاوى ولا توجد دعاوى مقامة من قبل الغير على الشركة وكما مبين في أدناه:-

رقم الدعوى	المدعي عليه	موضوع الدعوى	التفاصيل
١	وزارة الدفاع	تخلية صدور قرار لصالح الشركة بأخلاء المعسك	لازالت الإجراءات مستمرة
٢	وزارة الدفاع	رفع تجاوز صدر لصالح الشركة	نفذ القرار ببدء تنفيذ الكرخ بالعدد ٢٠٢٠/١١٣
٣	زينب ساجت هاشم	رفع تجاوز صدر لصالح الشركة	نفذ القرار ببدء تنفيذ الكرخ بالعدد ٢٠٢٠/١١٢
ن	وزارة العمل والضمان	استرداد مبلغ (٧٧) مايون دينار بدمية دائرة الضمان	ردت الدعوى وميزت واعيدت منقوضة وردت مرة أخرى وميزت ولازالت بمحكمة القضاء الإداري الاتحادية العليا
٥	مطالبته بمبلغ (٧١٥٠) الف دينار (سبعة ملايين ومائة وخمسون الف دينار) عن المكافأة الإضافية	مطالبته بمبلغ (٥٠٠) مليون (خمس مائة مليون دينار) عن فرق بين مبلغ الشراء	ردت الدعوى وتم الاستئناف والان منظرة امام محكمة التمييز
٦	زيد خضرو رشيد	مطالبته بمبلغ (٥٠٠) مليون (خمس مائة مليون دينار) عن فرق بين مبلغ الشراء	ردت الدعوى من قبل ببدء الكرخ وهي منظورة امام محكمة استئناف الكرخ برقم



(٢٠٢٠/س/١٠٧)	العقار المدفوع من قبل الشركة والاسعار السائدة في وقت الشراء			
ردت الدعوى من قبل بدء الكرخ وحاليا منظورة امام محكمة استئناف الكرخ بالرقم (٢٠٢٠/س/١١٥)	مطالبته بمبلغ (٥٧١٦٠) الف دينار ) سبعة وخمسون مليون ومائة وستون الف دينار) عن فرق الرواتب التي استلمها دون وجود قرارات من مجلس الإدارة	زيد خضر رشيد	٢٠١٩/ب/٣٠٦٠	٧
ردت الدعوى من قبل بدء الكرخ وحاليا منظورة امام محكمة استئناف الكرخ بالرقم (٢٠٢٠/س/١١٧)	مطالبته بمبلغ (٨٠٣٠٠) الف دينار ) ثمانون مليون وثلاثة مئة الف دينار) عن المكافأة الإضافية	زيد خضر رشيد	٢٠١٩/س/٣٠٥٩	٨

نوصي بمتابعة وحسم الدعاوى اعلاه .

#### ١٦-التقارير الصادرة

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية السابقة وكما مبين في أدناه:-

التقرير المرقم ٧٠٩١/١٤/٢٩/٨ في ٢٠١٦/٥/٢١ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٥ .				
٦-ب	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات	عدم قيام الشركة بتسديد مستحقات وزارة المالية عن اجور رسم الطابع للدولة البالغة (١٧٠٠) الف دينار (مليون وسبعمائة الف دينار ) عن عقد تأجير موقع الصورة .		
٦-ج ثالثا	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات	عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة .		
٩-ج	الاستثمارات المالية	لم تحقق الشركة اية عوائد ومنذ سنوات طويلة عن استثماراتها في رؤوس اموال كل من (فندق المنصور ، الشركة الوطنية لانتاج وتسويق الاسماك) .		

التقرير المرقم ٧١١١/١٤/٢٩/٨ في ٢٠١٧/٦/٢٠ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٦ .				
رقم الفقرة	عنوان الفقرة	التفاصيل		
٧-د	الموجودات الثابتة	وجود فروقات في حساب الموجودات الثابتة بين الرصيد بموجب السجلات المالية والرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة .		
التقرير المرقم ٧١٦٤/١٤/٢٩/٨ في ٢٠١٨/٤/٤ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٧ .				
رقم الفقرة	عنوان الفقرة	التفاصيل		
٩-ب	الاستثمارات المالية	عدم اتخاذ اجراءات المحاسبية اللازمة بخصوص احتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات العالية للاسهم المستثمر بها في رؤوس اموال الشركات .		
١٠-أ- ثانيا	المدىون والدائون	لحين تصفية الارصدة الدائنة الموقوفة منذ سنوات سابقة والتي تشكل (٥٨٩%) من اجمالي الارصدة الدائنة .		



التقرير المرقم ب/٨/٢٩/١٤/١٢٥٢١ في ٢٩/٥/٢٠١٩ البيانات المالية لسنة ٢٠١٨ .

رقم الفقرة	عنوان الفقرة	التفاصيل
١-أ	البيانات المالية	قيام محكمة المحمودية باستقطاع مبلغ (٧٧٣٥٣) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) لصالح دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي .
٧-أ-ثانيا	الموجودات الثابتة	لم تقم الشركة بتسجيل المبلغ المستقطع البالغ (٧٧٣٥٣) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) في سجلاتها المالية كذمة على دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا وأستناداً للمعلومات والأيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٨ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .

ام

المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

عد. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠/ /



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١٦٣٣٤٧٩٩٨٦	١٧١٣٠١٩٥٤٢
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
٣	١٥	استثمارات مالية طويلة الاجل	٩٦١٨٢٢٥٢	٨٩٦٥٦٥٣٦
			١٧٥٩٦٦٢٢٣٨	١٨٣٢٦٧٦٠٧٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣٧٠١٣	٣٧٠١٣
٥	١٦	المدينون	٥٣٥٨٣٣٣٣	٣٣٣١٨١٩٦
٦	١٨	النقود	١٠٢٧٦٨٣٣٤١	٨٤٢٠٩٠٣٨٩
			١٠٨١٣٠٣٦٨٧	٨٧٥٤٤٥٥٩٨
			٢٨٤٠٩٦٥٩٢٥	٢٧٠٨١٢١٦٧٦
		<u>مجموع الموجودات</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال المدفوع (الاسمي)	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٣٤٧٣٦٣٤٨٣	٢١٩٧٥١٦٦٠٧
	٢٢٥	العجز	(١٧٥٧٣٢٧٨٤)	(١٧٥٧٣٢٧٨٤)
			٢٥٣١٦٣٠٦٩٩	٢٣٨١٧٨٣٨٢٣
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائون	٣٠٩٣٣٥٢٢٦	٣٢٦٣٣٧٨٥٣
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	٢٨٤٠٩٦٥٩٢٥	٢٧٠٨١٢١٦٧٦

رئيس مجلس الإدارة

د. فؤاد إبراهيم عبد الجبار

ع / نائب رئيس المجلس

د. أمين عجيل داود

المدير المفوض

عولة إبراهيم عبد الجبار

مدير الحسابات

زينب حسين علوان

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٨/٢٩/١٤/٢٠١٩) رقم ١٤٤١/م/١١

المؤرخ في ٢٠٢٠/١٠/٥

المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس الهيئة / وكالة

حسين علي إبراهيم





الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
		<b>الايادات الجارية</b>		
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٤٠٠٠٠٠
		<b>تنزل: كلفة النشاط الجاري</b>		
١٧	٥	كلفة الانتاج	٣١٠٣٩٧٢٢	٣٧٦٣٧٧٢٢
١٧	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٣١٠٣٩٧٢٢	٣٧٦٣٧٧٢٢
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢٨١٤٦٠٢٧٨	٣٧٤٠٢٢٧٨
		<b>فائض النشاط الجاري</b>		
١٧	٧	تنزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢٨١٤٦٠٢٧٨	٣٧٤٠٢٢٧٨
		<b>فائض الانتاج والمتاجرة</b>		
١٦	٤٦	يضاف: فوائد وابعار اراضي دائنة	٣٦٨٤٨٦١٠	٩٩٧٩٨٣٨
١٧	٧	تنزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٢٠٤٣١٩٧١١	٢٠٩٥٥٤٧٣٣
		<b>فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</b>	١١٣٩٨٩١٧٧	(١٦٢١٧٢٦١٧)
		<b>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</b>		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٥٤٦٠٠٧٩٠	٣٦٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٤٦٠٠٧٩٠	١٤٨٦٢٣٨٩
		<b>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	٧٦٤٧٥٠	١٣٢٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٩٤٧٧٧٨	٢٧٤٦٢٥٥٦
		<b>مجموع المصروفات التحويلية والأخرى</b>	١٠٧١٢٥٢٨	٢٨٧٨٣٥٥٦
		<b>عجز او فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية</b>	١٥٧٨٧٧٤٣٩	(١٧٥٧٣٢٧٨٤)

الفائض موزع كمايلي

٢٣٦٨١٦١٦	(١٥%) حصة ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢
٦٧٠٩٧٩١	(٥%) احتياطي الزامسي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
١٢٧٤٨٦٠٣٢	الفائض المتراكم ( ارباح غير موزعة)
١٥٧٨٧٧٤٣٩	



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول ٢٠١٩



٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسي	رقم الكشف
٧٥٠٤٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٦
٩٩٧٩٨٣٨	٣٦٨٤٨٦١٠	فوائد دائنة	٤٦١	١٧
٨٥٠١٩٨٣٨	٣٤٩٣٤٨٦١٠			
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١١٦١٤٩٥٠٠	١٠٤٩١٧٢٥٠	الرواتب والأجور	٣١	١١
٢٩٣١٥٠٠	٢٨٨٦٧٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢	١٢
٣٨٧٦١٢٧٥	٣٨١٧٠٥٤٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٣
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	فوائد وإيجار اراضي	٣٦	١٥
٨٩١٠٠١٨٠	٨٩١٣٤٨٩٣	الاندثارات	٣٧	١
١٣٠٩٠٠٠	٦٧٨٧٥٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٤
٢٤٨٥٠١٤٥٥	٢٣٦٠٣٨١٨٣			
(١٦٣٤٨١٦١٧)	١١٣٣١٠٤٢٧	فائض العمليات الجارية /المرحلة الاولى		
		النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		١٦
٣٦٠٠٠٠	—	إيرادات تحويلية	٤٨	
١٤٨٦٢٣٨٩	٥٤٦٠٠٧٩٠	الإيرادات الأخرى	٤٩	
١٥٢٢٢٣٨٩	٥٤٦٠٠٧٩٠			
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		١٤
١١٠٠٠	٨٦٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	٣٨	
٢٧٤٦٢٥٥٦	٩٩٤٧٧٧٨	المصروفات الأخرى	٣٩	
٢٧٤٧٣٥٥٦	١٠٠٣٣٧٧٨			
(١٧٥٧٣٢٧٨٤)	١٥٧٨٧٧٤٣٩	(عجز) او فائض العمليات الجارية/ المرحلة		
		الثانية النشاط التشغيلي		





الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

كلية	جزئي	فرعي	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
			<b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية :-</b>	
			النقد المستلم من :	
		٢٢٥٠٠٠٠٠٠	ايراد النشاط الجاري	٤٤-٤١
		٣٦٨٤٨٦١٠	فوائد دائنة	٤٦١
		٤٣٥٠٤٧٨	ايرادات سنوات سابقة	٤٩١
		٣١٢	ايرادات عرضية	٤٩٢
		٢٠٤٤١٠٤١٩	مدينو نشاط جاري عدا ١٦٥	١٦
	<u>٤٧٠٦٠٩٨١٩</u>	<u>٤٧٠٦٠٩٨١٩</u>		
			<b>تنزل المدفوعات النقدية عن :</b>	
		١٤٦٠٣٠٧٩٠	الاستخدامات	٣٥-٣١
		١٢٨٠٠٢٩٩٣	دائنو نشاط جاري عدا ٢٦٥	٢٦
		٢٠٨٣٣٤	ايجار اراضي	٣٦
		٧٦٤٧٥٠	مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨
		٩٥٤٠٠٠٠	مصرفوات سنوات سابقة	٣٩
	<u>٢٨٤٥٤٦٨٦٧</u>	<u>٢٨٤٥٤٦٨٦٧</u>		
<u>١٨٦٠٦٢٩٥٢</u>			<b>صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</b>	
			<b>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</b>	
			<b>التقد المدفوع عن</b>	
	<u>٤٧٠٠٠٠</u>	<u>٤٧٠٠٠٠</u>	شراء موجودات	١١
<u>١٨٥٥٩٢٩٥٢</u>			<b>مجموع التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</b>	
			<b>صافي التدفقات من الأنشطة الثلاثة (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)</b>	
<u>١٨٥٥٩٢٩٥٢</u>			يضاف رصيد النقد في ٢٠١٩/١/١	
<u>٨٤٢٠٩٠٣٨٩</u>			الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>١٠٢٧٦٨٣٣٤١</u>				



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	(١) الموارد	
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣١٢٥٠٠٠٠٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٨٦٧٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية	٣٤٣٩٧٠٤٠
		٣٧٢٨٣٧٩٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٢٧٥٢١٦٢١٠
٣٨٤	ينزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٦٧٨٧٥٠
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٤٥٣٧٤٦٠



كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور نقدية	١٠٤٩١٧٢٥٠
	المزايا العينية / نقل العاملين	٣٧٧٣٥٠٠
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(٣٦٨٤٨٦١٠)
٤٦٢-٣٦٢	صافي ايجار الاراضي	٢٥٠٠٠٠
٣٧	الاندثارات	٨٩١٣٤٨٩٣
	فاتص العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	١١٣٣١٠٤٢٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٤٥٣٧٤٦٠





كشف رقم (١)

الشركة المراقبة لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف الموجودات الثابتة وأندثارها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	أثاث وأجهزة مكتبية	عدد وقوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٢٠٤٣٣٠٢٩٨٨	١٢٠٣٤٣١٢	٢٩٨٣١٠٤	٥١١٤٤٨٢٥	٣٧٨٦٢٥٢٧	١٩٣٨٩٦٣٠٢٠	٣١٥٢٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١ يضاف: الإضافات المشتراة
٤٧٠٠٠٠	٤٧٠٠٠٠	—	—	—	—	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
—	—	—	—	—	—	—	
٢٠٤٣٧٧٢٩٨٨	١٢٥٠٤٣١٢	٢٩٨٣١٠٤	٥١١٤٤٨٢٥	٣٧٨٦٢٥٢٧	١٩٣٨٩٦٣٠٢٠	٣١٥٢٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
	%٢٥،%١٥،%١٠	%١٥	%١٠	%١٠	%٥ و %٤	—	نسب الأندثار (قسط ثابت)
							الأندثار المتراكم
٣٣٠٢٨٣٤٤٦	٩٣٥٤١٠٧	٢٩٣٨٢٥٥	٤٩٣٢٨٠١١	٣٧٥٦٠٨٧٥	٢٣١١٠٢١٩٨		مخصص الأندثار كما في ٢٠١٩/١/١
٨٩١٣٤٨٩٣	١٦٠٠٠٢٠	٤٦٨٣٦٧	٥٦٧٦٥٣٣	٣٧٨٦٢٥٣	٧٧٦٠٣٧٢٠		يضاف: اندثارات السنة الحالية
٩١٢٥٣٣٧	٤٣٩٢٠٢	٤٦٨٣٦٧	٤٢٧١٤٠٨	٣٦١٣١٦٩	٣٣٣١٩١		ينزل: احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٤١٠٢٩٣٠٠٢	١٠٥١٤٩٢٥	٢٩٣٨٢٥٥	٥٠٧٣٣١٣٦	٣٧٧٣٣٩٥٩	٣٠٨٣٧٢٧٢٧		مخصص الأندثار كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٦٣٣٤٧٩٩٨٦	١٩٨٩٣٨٧	٤٤٨٤٩	٤١١٦٨٩	١٢٨٥٦٨	١٦٣٠٥٩٠٢٩٣	٣١٥٢٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٢٣	الات ومعدات	*٣٠٠٠٠٠٠	*٣٠٠٠٠٠٠
		٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠



\*ايضاح

\* يمثل المبلغ مولدة نوع بيركنز سعة (٢٥٠) V.K أمريكية غير مستخدمة .





كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لانجاج وتسويق المنتجات الزراعية (م.ش) مخطط

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	نوع الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	الإضافات خلال السنة/دينار	الإرباح المستلمة	كلفة شراء الاسهم كما في	دينار الجهة المستثمر بها
١٥١٤	زراعي	١١٦٢١٤٢١	١	—	—	١١٦٢١٤٢١	شركة بابل للإنتاج الحيواني
١٥١٣	زراعي	٤٠٠٠٠٠٠	١	—	—	٤٠٠٠٠٠٠	الشركة الوطنية لانجاج وتسويق الأسماك
١٥١٣	زراعي	٢١٧٥٢٣٨٨	١	(١) ٦٥٢٥٧١٦	(١) ٤٣٥٠٤٧٨	٢٨٢٧٨١٠٤	الشركة العراقية لانجاج البذور
١٥١٤	خدمي	١٧٩٢٠٠٠٠	١	—	—	١٧٩٢٠٠٠٠	شركة المصرف المتحد للاستثمار
١٥١٤	خدمي	٢٩١٥٩٥٤٣	١	—	—	٢٩١٥٩٥٤٣	المصرف الأهلي العراقي
١٥١٤	خدمي	١٧٤٢٢٢٣	١	—	—	١٧٤٢٢٢٣	مصرف الاستثمار العراقي
١٥١٤	صناعي	٣٢٦٥١٦٩	١	—	—	٣٢٦٥١٦٩	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٥١٣	فندق	١٩٥٧٩٢	١	—	—	١٩٥٧٩٢	فندق المنصور
المجموع	المجموع	٨٩٦٥٦٥٣٦		٦٥٢٥٧١٦	٤٣٥٠٤٧٨	٩٦١٨٢٢٥٢	المجموع

أيضاً

(١) عن رسالة أسهم شركتنا في الشركة العراقية لانجاج البذور .

(٢) تمثل ارباح شركتنا في الشركة العراقية لانجاج البذور .



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٧٠١٣	٣٧٠١٣	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٣٧٠١٣	٣٧٠١٣	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٦٦٦٦٦٧	٤٦٦٦٦٦٧	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٩٠٢١٠٠	—	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢٧٣٣٢٧٦٣	٤٨٥٠٠٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٤١٦٦٦٦	٤١٦٦٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٢٨٦٥١٥٢٩	٤٨٩١٦٦٦٦		
٣٣٣١٨١٩٦	٥٣٥٨٣٣٣٣	مجموع المدينون	



كشف اجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

تحليل عمر الدين الموقوف

اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الدين الموقوف		
		أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار
مدينة نشاط غير جاري	٤٦٦٦٦٦٦	_____	_____	_____
إيرادات مستحقة	٤٨٥٠٠٠٠٠	_____	_____	_____
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤١٦٦٦٦	_____	_____	_____
إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٥٣٥٨٣٣٣٣	_____	_____	_____





كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لانتاج و تسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف		
١/١٨٣	١٠٠٥٢٩	مصرف الرافدين / فرع الباب الشرقي	٥٣٢٩٧٠٠	٥٨٩٢٧٠٠
٢/١٨٣	٣٣٥٢٨٢٠٠١٠٠٦	المصرف الأهلي العراقي / الجاري	٧٧٦٤٦٢٣٧	٢٨٣٠٨٨٩٥
٣/١٨٣	٣٣٥٢٩١٠٠١٠١٤	المصرف الأهلي العراقي / التوفير	٩٤٤٧٠٧٤٠٤	٨٠٧٨٨٨٧٩٤
		مجموع النقود	١٠٢٧٦٨٣٣٤١	٨٤٢٠٩٠٣٨٩



كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي البالغ (٣٦٠) مليون دينار قيمة السهم الواحد دينار واحد	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع		
	مساهمة القطاع العام ٤٩,٠٤٨%	*١٧٦٥٧٢٩٥٠	١٧٦٦٤٧٩٥٠
	مساهمة القطاع التعاوني ١,٧٥%	٦٣٠٠٠٠٠	٦٣٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع المختلط ٠,٥%	١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٤٨,٧٠٢%	١٧٥٣٢٧٠٥٠	١٧٥٢٥٢٠٥٠
		٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠

ايضاح

\* تم تخفيض ٧٥٠٠٠ سهم من مساهمة القطاع العام بما يعادل ٠,٠٢٠٨% وأضافتها للقطاع الخاص عن عام ٢٠١٨ .



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	القائض المتراكم أرباح غير موزعة ٢٢٤ دينار	احتياطيات متنوعة ٢٢٣ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي مجانبة ٢٢١٧ دينار	احتياطي الكاسب الرأسمالية ٢٢١٣ دينار	احتياطيات رأسمالية ٢٢١ دينار	احتياطي استبدال الموجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي توسعات مستخدم ٢٢١٢ دينار	احتياطي توسعات ٢٢١٥ دينار	احتياطي علاوة إصدار ٢٢١٤ دينار	احتياطي الزاوي ٢٢١٢ دينار	التفاصيل
٢١٩٧٥١٦٦٠٧	١٧٣٠٠٣٩٧٥	١٦٤٢٧٩١٥	١٠٠٠٣٣٠٠	٧٤٩٢٩٣٢٣	١٣٨٦٦٥٦٠١٧	١٥٢٦٤٣٧٣٥	٢٠٥٤٩٤٩٥١	٣٦٢٩٦٢٥٢	١٦٩٦٧٣	١١٤٧٩٢٢٧	١٣٠٤١٢٢٣٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
١٤٩٨٤٦٨٧٦	(٤)١٢٧٤٨٦٠٣٢	—	—	(٣)٢٥٢٥٧١٦	—	—	(٢)٩١٢٥٣٣٧	—	—	—	(١)٢٧٠٩٧٩١	الإضافات خلال السنة
٢٣٤٧٣١٣٤٨٣	٣٠٤٩٠٠٠٧	١٦٤٢٧٩١٥	١٠٠٠٣٣٠٠	٨١٤٥٥٠٣٩	١٣٨٦٦٥٦٠١٧	١٥٢٦٤٣٧٣٥	٢١٤٦٢٠٢٨٨	٣٦٢٩٦٢٥٢	١٦٩٦٧٣	١١٤٧٩٢٢٧	١٣٧١٢٢٠٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

(١) حصة الاحتياطي الإلزامي من الفائض المتراكم المتحقق خلال السنة ٢٠١٩ .

(٢) احتياطي استبدال الموجودات الثابتة التي تبلغ قيمتها الدفترية (١) دينار (واحد دينار) ولا زالت مستخدمة .

(٣) يمثل الحصول على اسهم مجانية عن مساهمة شركتنا في الشركة العراقية لإنتاج البذور

(٤) أرباح غير موزعة للسنة ٢٠١٩ .

\* التوب حسب النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لانتاج و تسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	—	٥٨٠٠٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة مقدماً	٠٨٧٥٠٠٠٠	—
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٠٢٧٠٥٠٠	—
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	—	٠٨٠٠٥٠٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٨٧٧٧٠٥٠٠	٦٦٠٠٥٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	—	—
	حصة المساهمين	١٩٥٢٨٣١١٠	٣١٧١٣٧٣٥٣
	حصة ضريبة الدخل	٢٣٦٨١٦١٦	٣١٧١٣٧٣٥٣
	مجموع الدائون	٣٠٩٣٣٥٢٢٦	٣٢٦٣٣٧٨٥٣

ايضاح\*

يمثل المبلغ بدلات الاجار لشهر كانون الثاني وشباط واذار لسنة ٢٠٢٠ استلمت مقدماً  
يمثل المبلغ حصة الضمان عن العاملين في مشروع الصورة لشهر كانون الاول ٢٠١٩ .

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الدين الموقوف		
		قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
حسابات دائنة (ايرادات مستلمة مقدماً)	٨٧٥٠٠٠٠٠	—	٨٧٥٠٠٠٠٠	—
حسابات دائنة (دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي)	٢٧٠٥٠٠	—	٢٧٠٥٠٠	—
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٠٠٠٠٠	—	—	٢٦٠٠٠٠٠
دائون توزيع ارباح	٢١٨٩٦٤٧٢٦	٩٧٢٦٠٩٠٤	٢٣٦٨١٦١٦	٣٢٧٤٢٢٥٠
اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٣٠٩٣٣٥٢٢٦	٩٧٢٦٠٩٠٤	١١١٤٥٢١١٦	٣٢٧٤٢٢٥٠



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	المسدد خلال السنة	حصة الإرباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
حصة الضريبة	—	—	دينار	دينار
حصة المساهمين	٣١٧١٣٧٣٥٣	١٢١٨٥٤٢٤٣	دينار	١٩٥٢٨٣١١٠
المجموع	٣١٧١٣٧٣٥٣	١٢١٨٥٤٢٤٣	٢٣٦٨١٦١٦	٢١٨٩٦٤٧٢٦



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الرواتب والاجور النقدية</u>	٣١٢
		الاجور	٣١٢١
		مخصصات مهنية	٣١٢٥
		مخصصات تعويضية	٣١٢٧
		مخصصات تشجيعية	٣١٢٨
		مخصصات أخرى	٣١٢٩
٨٠٦٧٢٥٧٨	٧١٧٧٣٤٥٠		
٥٩٢٨٣٢	٦٤٠٨٣٢		
٥١٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠		
١٤٣٠٠٠٠	١٠٦٥٠٠٠		
٢٥٩١٢٠٩٠	٢٤٣٥٠٤٦٨		
١٠٩١١٧٥٠٠	٩٨٢٧٩٧٥٠		
		المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
٧٠٣٢٠٠٠	٦٦٣٧٥٠٠	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
١١٦١٤٩٥٠٠	١٠٤٩١٧٢٥٠	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (م.ش) مختلط  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٢٨٧٥٠٠	١٧١٤٠٠٠
٣٢٢٢	مواد غازية	٢٨٠٠٠	٣٤٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٧٥٠٠٠	١٢٠٠٠٠
		١٣٩٠٥٠٠	١٨٦٨٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية		١٤٠٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٩٩٢٥٠	٣٦٢٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٨٢٦٧٥٠	٤٦٤٥٠٠
		١١٢٦٠٠٠	٨٢٧٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه		٢٤٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٧٠٢٥٠	٧٢٥٠٠
		٣٧٠٢٥٠	٩٦٥٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٨٨٦٧٥٠	٢٩٣١٥٠٠





كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		خدمات الصيانة	٣٣١
	١٠٠٠٠٠	صيانة مباني وإنشاءات	٣٣١٢
٧٢٠٠٠٠	١٩٥٠٠٠	صيانة وسائط نقل	٣٣١٤
٧٣٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٤٥٠٠٠٠	٨٩٥٠٠٠		
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٣٥٠٠٠٠		دعاية وإعلان	٣٣٣١
١١٠٠٠٠	٢٣٢٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٤٧٣٧٥٠	١٧٤٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٩٣٣٧٥٠	٤٠٧٠٠٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٣٩٠٠٥٠٠	٣٧٧٣٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١٢٢٩٠٠٠	٥٤٠٥٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٥١٧٩٥٠٠	٤٣٨٩٠٠٠		
		استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٤٠٠٠٠٠		استنجاز مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
	٢٠٠٠٠	استنجاز وسائط نقل وتنقل	٣٣٥٤
١٠٥٠٠٠	٣٥٠٠٠	استنجاز أثاث وأجهزت مكاتب	٣٣٥٦
٥٠٥٠٠٠	٥٥٠٠٠		
		مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
١١١٥٠٠٠	١٠٣٣٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
٩١٧١٠٠٠	١١٥٧٦٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٥٠٧٠٢٥	٥٨٨٥٤٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٦٩٠٠٠٠٠	٦٩٣٠٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٣٠٦٩٣٠٢٥	٣٢٤٢٤٥٤٠		
٣٨٧٦١٢٧٥	٣٨١٧٠٥٤٠		



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٦	<u>القوائد وإيجارات الاراضي</u>		
٣٦٢	استئجار الأراضي	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٨	<u>المصرفوات التحويلية</u>		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٨٦٠٠٠	١١٠٠٠
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٦٧٨٧٥٠	١٣٠٩٠٠٠
	<u>مجموع المصرفوات التحويلية</u>	٧٦٤٧٥٠	١٣٢٠٠٠٠
٣٩	<u>المصرفوات الاخرى</u>		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٩٧٩٠٠٠٠	٢٦٨١٨٠٥٦
٣٩٢	مصرفوات عرضية	١٥٧٧٧٨	٦٤٤٥٠٠
	<u>مجموع المصرفوات الأخرى</u>	٩٩٤٧٧٧٨	٢٧٤٦٢٥٥٦



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	<u>ايراد النشاط الجاري</u>		
٤٢٥	ايرادات متنوعة	—	٤٠٠٠٠
٤٣	<u>ايراد النشاط الخدمي</u>		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٤٠٠٠٠٠
	المجموع لاغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٤٠٠٠٠٠

كشف رقم (١٦)

كشف الايرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	<u>الفوائد وايجارات الاراضي</u>		
٤٦١	فوائد دائنة	٣٦٨٤٨٦١٠	٩٩٧٩٨٣٨
		٣٦٨٤٨٦١٠	٩٩٧٩٨٣٨
	<u>الايرادات التحويلية</u>		
٤٨	ايرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات .		٣٦٠٠٠٠
	<u>الايرادات الاخرى</u>		
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة *	٤٩١٥٠٤٧٨	١٤٨٦١٧٩٧
٤٩٢	ايرادات عرضية	٥٤٥٠٣١٢	٥٩٢
	مجموع الايرادات الاخرى	٥٤٦٠٠٧٩٠	١٤٨٦٢٣٨٩





كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مخطط  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

المجموع	٨ كلفة الخدمات الإدارية دينار	٧ كلفة الخدمات التسويقية دينار	٦ كلفة الخدمات الإنتاجية دينار	٥ كلفة الانتاج دينار	الاستخدامات
١٠٤٩١٧٢٥٠	٧٩٣٣٨٧٥٠	—	٢٥٥٧٨٥٠٠	—	كلفة العاملين
٢٨٨٦٧٥٠	٢٢٨٦٧٥٠	—	٦٠٠٠٠٠	—	المستلزمات السلعية
٣٨١٧٠٥٤٠	٣٧٨٥٥٥٤٠	—	٣١٥٠٠٠	—	المستلزمات الخدمية
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	—	—	—	فوائد وايجارات
٨٩١٣٤٨٩٣	٨٤٥٨٦٧١	—	٤٥٤٦٢٢٢	—	الندار
٢٣٥٣٥٩٤٣٣	٢٠٤٣١٩٧١١	—	٣١٠٣٩٧٢٢	—	المجموع

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
٣٧٧٣٥٠٠	٣٣٤١
٣٧٧٣٥٠٠	المجموع



الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط  
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

٢٠١٩

دينار

١٥٧٨٧٧٤٣٩

الفائض بموجب العمليات الجارية

ينزل:

٢٣٦٨١٦١٦

٦٧٠٩٧٩١

١٢٧٤٨٦٠٣٢

١٥٧٨٧٧٤٣٩

(١٥%) حصة ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢

(٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة

١٩٩٧ (المعدل)

الفائض يحول لحساب الفائض المتراكم



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية



م/ التقرير السادس والثلاثون لمجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ١٩/١٢/٣١

المقدمة :

استناداً لأحكام المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) يسر مجلس ادارة الشركة ان يتقدم بتقريره السنوي الخامس والثلاثون الى الهيئة العامة والذي يتضمن نشاطات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والميزانية العامة وحساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع .

١- نبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية :-

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ برأس مال قدره (١٢) مليون دينار وتم زيادة رأس مال الشركة (رسملة) في السنوات اللاحقة الى ان اصبح (٣٦٠) مليون دينار في عام ٢٠٠٤ ومن اهداف الشركة هو دعم القطاع الزراعي وتتكون مرافق الشركة من :-

أ - اولاً - مقر الشركة الدائم والرئيسي في بغداد حي القادسية وهو ملك صرف للشركة .

أ - ثانياً - عقار الشركة في ساحة النور وهو ملك صرف للشركة .

ب - مقر الشركة السابق ومعمل تصنيع اللحوم في المحمودية :-

لقد تم استيلاء قوات التحالف على مقر الشركة ومعمل تصنيع اللحوم في المحمودية بالكامل خلال الاحداث العسكرية في عام ٢٠٠٣ بما فيها من موجودات وعدم السماح بأخذ أي موجودات منها (اليات ومولدة وموجودات مخزنية ومكائن ومعدات المعمل والاثاث) وبعد خروج القوات العسكرية الامريكية تم تسليمه من قبلهم الى احدى تشكيلات الفرقة (١٧) حالياً .

ج - مشروع دواجن الصويرة لانتاج بيض المائدة :-

بعد مشروع دواجن الصويرة من المشاريع الكبرى في القطر والذي انشأ على ارض منخفضة وهي ارض غير صالحة للزراعة ونود ان نبين ان الطاقة التصميمية للمشروع المتكون من نوعين من الحقول قديمة وحديثة هي (٢٧٠) مليون بيضة عند تصميمها سنوياً وكما يلي :-

اولاً- الحقول القديمة :-

الحقول القديمة والتي تبلغ طاقتها التصميمية (٩٠) مليون بيضة عند انشاءها في سنة ١٩٧٤ و تم تركها في سنة ١٩٨٤ وهي حقول قديمة متهاكة لتقادم الزمن عليها وهي كانت تتألف من حقل تربية واحد وثلاثة حقول انتاج وهي حالياً مؤجرة

ثانياً - الحقول الجديدة :-

الحقول الجديدة والتي تبلغ طاقتها التصميمية عند التصميم في سنة ١٩٨٤ (١٨٠) مليون بيضة سنوياً وهي مؤجرة .

د- مجزرة دواجن الخالص :-

اولاً - متوقفة عن العمل لوقوعها ضمن حدود البلدية .

ثانياً - ما زالت مشكلة عدم تسجيل مشيدات مجزرة دواجن الخالص باسم الشركة قائمة ذلك لوجود دعوى قضائية مكتسبة الدرجة القطعية لصالح بلدية الخالص بمبلغ قدرة ( ٣٣٥٥١٥٠٠ ) ثلاثة وثلاثون مليون وخمسمائة وواحد وخمسون الف وخمسمائة دينار على وزارة الزراعة .





- طالبتنا وزارة الزراعة بكتابها بالعدد ( ٢٥٨٤ ) في ٢٠١٦/١٢/٥ بدفع المبلغ من قبل الشركة وتم اعلام وزارة الزراعة ان المبلغ بذمتهم وليس بذمة الشركة وليس للشركة علاقة بذلك .

- علماً ان قيمة المشيدات المقامة على ارض المجزرة تم سديد قيمتها بالكامل من قبل الشركة الى وزارة الزراعة  
٢- المساهمات في رأس مال الشركة :-

- ادناه تفاصيل نسبة مساهمة الجهات في رأس المال .



الجهات الحكومية المساهمة في شركتنا	عدد اسهم الجهة الحكومية	النسبة المئوية
١- وزارة المالية / دائرة عقارات الدولة	٩٠٤٧٢٩٥٠	%٢٥,١٣١
٢- المصرف الزراعي التعاوني / المركز العام	٤١١٠٠٠٠٠	%١١,٤١٧
٣- وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٣٠٠٠٠٠٠٠	%٨,٣٣٣
٤- الشركة العامة للمنتوجات الغذائية	١٥٠٠٠٠٠٠	%٤,١٦٧

- نسبة مساهمة القطاع التعاوني في رأس المال .

الجهات التعاونية المساهمة	عدد اسهم الجهة التعاونية	النسبة المئوية
١- الاتحاد العام للتعاون	٤٥٠٠٠٠٠	%١,٢٥
٢- الاتحاد العام للجمعيات الفلاحية	١٨٠٠٠٠٠	%٠,٥

- نسبة مساهمة القطاع المختلط في رأس المال

القطاع المختلط	عدد اسهم	النسبة المئوية
١- الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	١٨٠٠٠٠٠	%٠,٥

- مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى :-

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم كما في ٢٠١٩/١/١	الاضافات	الارباح المتحققة	عدد الاسهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
١	شركة بابل للإنتاج الحيواني	١١٦٢١٤٢١	—	—	١١٦٢١٤٢١
٢	الشركة الوطنية لانتاج وتسويق الاسماك	٤٠٠٠٠٠٠	—	—	٤٠٠٠٠٠٠
٣	الشركة العراقية لانتاج البذور	٢١٧٥٢٣٨٨	*٦٥٢٥٧١٦	٤٣٥٠٤٧٨	٢٨٢٧٨١٠٤
٤	شركة المصرف المتحد للاستثمار	١٧٩٢٠٠٠٠	—	—	١٧٩٢٠٠٠٠
٥	المصرف الأهلي العراقي	٢٩١٥٩٥٤٣	—	—	٢٩١٥٩٥٤٣
٦	مصرف الاستثمار العراقي	١٧٤٢٢٢٣	—	—	١٧٤٢٢٢٣
٧	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٢٦٥١٦٩	—	—	٣٢٦٥١٦٩
٨	فندق المنصور	١٩٥٧٩٢	—	—	١٩٥٧٩٢
	المجموع	٨٩٦٥٦٥٣٦	٦٥٢٥٧١٦	٤٣٥٠٤٧٨	٩٦١٨٢٢٥٢

ايضاح

- يمثل قيمة الأسهم المجانية المستلمة من الشركة العراقية لانتاج البذور بعدد (٦٥٢٥٧١٦) سهم .



٣- ان المساهمين الذين يملكون نسبة (٥% الى ١٠%) من رأس مال الشركة هم كل من .

أ - خولة ابراهيم عبدالجبار الشبخلي (٣٦٠٠٠٠٠٠) سهم .

ب - فؤاد ابراهيم عبد الجبار الشبخلي (٢٥٦٧٩٥٦٨) سهم .

- عدد المساهمين المحجوزة اسهمهم هو (٤٢) مساهم ويعدد (٢٩٤٥٨٩٠) سهم (مليونان وتسعمائة وخمسة واربعون الف وثمانمائة وتسعون) سهم .

٤ - العقود المبرمة من قبل الشركة :-

لم تبرم الشركة اية عقود بيع او شراء وفيما عدا عقود تاجير مشروع انتاج بيض المائدة في الصويرة الثانية وندرج لكم التفاصيل ادناه :-

تم تاجير مشروع انتاج بيض المائدة في الصويرة الثانية بالكامل للسيد شعبان عباس كاظم استنادا لموافقة مجلس الادارة بالجلسة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨ /٩/١٨ وقد تم تاجيرها لمدته (٣) سنوات وببديل ايجار للسنة الاولى (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) وللسنة الثانية والثالثة (٣٥٠) مليون دينار (ثلاثمائة وخمسون مليون دينار) لكل سنة.

٥- نتائج اعمال الشركة :-

أ- لقد اظهر نشاط الشركة ربحاً مقداره (١٥٧٨٧٧٤٣٩) دينار مائة وسبعة وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة وسبعون الف واربعمائة وتسعة وثلاثون دينار .

ب - الاحتياطات لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ :-

ت	الاحتياطات لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١	المبلغ / دينار
١	احتياطي الزامي	١٣٧١٢٢٠٣٠
٢	احتياطي توسعات	١٦٩٦٧٣
٣	احتياطي توسعات مستخدم	٣٦٢٩٦٢٥٢
٤	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	٢١٤٦٢٠٢٨٨
٥	احتياطي علاوة الاصدار	١١٤٧٩٢٢٧
٦	احتياطات متنوعة	١٦٤٢٧٩١٥
٧	الاحتياطي العام	١٠٠٠٣٣٠٠
٨	الفائض المتراكم	٣٠٠٤٩٠٠٠٧
٩	احتياطات رأسمالية	١٥٢٦٤٣٧٣٥
١٠	احتياطي اسهم مجانية	٨١٤٥٥٠٣٩
١١	احتياطي مكاسب رأسمالية	١٣٨٦٦٥٦٠١٧

ج - المبالغ التي انفقت على الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات :-

دينار

١٧٤٥٠٠

١- الضيافة والاحتفالات

دينار

٦- الرواتب والاجور :-

دايرة

أ- اجمالي الرواتب والاجور النقدية

دينار

١٠٤٩١٧٢٥٠

٦٦٣٧٥٠٠

ب - حصة الشركة في الضمان



جد عدد منتسبي الشركة لسنة ٢٠١٨ هو (١٩) موزعين حسب المستويات الادارية كما يلي :



ت	العنوان الوظيفي	العدد
١	المدير المفوض	١
٢	مدير الحسابات ومدير قسم المساهمين تكليف	١
٣	مديرة مشروع الصويرة	١
٤	مشاور قانوني	١
٥	مسؤولة التدقيق	١
٦	مسؤولة الادارية	٢
٧	مسؤول متابعة	١
٨	م / محاسب	٢
٩	امين صندوق	١
١٠	مسؤول استعلامات	١
١١	مسؤول حقل	١
١٢	امين مخزن	١
١٣	حارس	٥

د اسماء وعضوين خمسة من المنتسبين الذين تقاضوا اعلى دخل :-

ت	الاسم الثلاثي	العنوان الوظيفي	الراتب الشهري/دينار
١	خولة ابراهيم عبد الجبار	المدير المفوض	١٣٥٠٠٠٠
٢	زينب حسين علوان	مديرة الحسابات	١١٤٠٠٠٠
٣	هناء مكطوف جلاب	مديرة مشروع	٧٣٠٠٠٠
٤	سلامة مطر حمود	امين صندوق	٦٩٩٠٠٠
٥	نمارق عبد الكاظم علي	مسؤولة الادارية	٦٩٩٠٠٠

٧- مجلس الادارة -

عدد الجلسات للفترة من ٢٠١٩/١٠/١٠ ولغاية ٢٠١٩/١٢/١٢ (٨) جلسة

اسماء أعضاء مجلس الادارة الاصليين

ت	الاسم	العضوية	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم	عدد الجلسات
١-	د. فؤاد ابراهيم عبد الجبار	رئيس مجلس الادارة	القطاع الخاص	٢٥٦٧٩٥٦٨	٦
٢-	د. امين عجيل داود	نائب رئيس مجلس الادارة	وزارة الزراعة	تعيين	٨
٣-	السيد احمد حسن عبد الله	عضو	وزارة المالية / دائرة عقارات الدولة	=	٣
٤	السيد فاروق عفتان الراوي	عضو	القطاع الخاص	٢٦٤٣٤	٨
٥-	د طه جعفر سعيد	عضو	القطاع الخاص	٣١٧٠٤١٤	٨
٦-	السيد يقضان نذير صالح	عضو	القطاع الخاص	٣٦٠٠٠	٨
٧-	السيد وصفي سلمان كاظم	عضو	القطاع الخاص	٢٨٧٠٠	٨

اسماء أعضاء مجلس الادارة الاحتياط

ت	الاسم	العضوية	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم	عدد الجلسات
١-	د. حيدر عبد الرزاق مرنضي	احتياط	وزارة الزراعة	تعيين	٤
٢-	الانسة خالدة حسين علوان	احتياط	القطاع الخاص	٢٠٠٠	٢
٣	د. صبري رجب صالح	احتياط	العراقية لانتاج وتسوي اللحوم والمحاصيل الحقلية قطاع مختلط	١٨٠٠٠٠٠	—
٤-	الانسة صفية علي	احتياط	القطاع الخاص	٢٣٢٦	—

- لم يستلم اي من أعضاء مجلس الادارة أي قروض أو سلف من الشركة أو قدموا لها ولا يوجد لديهم اي نفع ماعدا مبلغ (٢٠٠) الف دينار صرف لهم كمخصصات نقل لكل عضو ولكل جلسة قرار مجلس ادارة صرف لهم من اعتباراً من جلسة ٢٠١٨/٩/١٨ وتم استحصال موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٧ لصرف مخصصات نقل لاعضاء مجلس الادارة .



٨- الدعاوي :-

ان الدعاوي المقامة من قبل الشركة على الغير هي .

ت	رقم الدعوى	اسم الجهة المقام عليها الدعوى	موضوع الدعوى	الموقف والاجراءات
١	٢٠١٨/س/١٤٢٧	وزارة الدفاع	تخليه صدور قرار لصالح الشركة بأخلاء المعسكر	منفذه براءة تنفيذ الكرخ اعدد ٢٠١٩/١٠٤١ لازالت الاجراءات مستمرة
٢	٢٠١٨/س/١٤٣٢	وزارة الدفاع	اجر مثل معسكر المحمودية صدور حكم لصالح الشركة (٤٤٨٠٠٠٠٠) اربعة واربعون مليون وثمنامائة الف دينار	نفذ القرار براءة تنفيذ الكرخ بالعدد ٢٠٢٠/١١٣
٣	٢٠١٦/س/٩٧١	زينب ساجت هاشم	رفع تجاوز صدر قرار لصالح الشركة	نفذ القرار براءة تنفيذ الكرخ بالعدد ٢٠٢٠/١١٢
٤	٢٠١٥/ق/٨٧٧	وزارة العمل والضمان	استرداد مبلغ ٧٧ مليون دينار ردت الدعوى وميزت وأعيدت منقوضه ورتت مرة اخرى	وميزت ولا زالت بمحكمة القضاء الاداري الاتحادي العليا
٥	٢٠١٩/ب/٣٠٥٨	محمود عيدان حمد	مطالبة بمبلغ (٧١٥٠٠٠٠٠) سبعة ملايين ومائة وخمسون الف دينار عن المكافأة الإضافية	ردت الدعوى من براءة الكرخ واستئناف الكرخ والان منظرة امام محكمة التمييز
٦	٢٠١٩/ب/٣٠٦١	زيد خضر رشيد	مطالبته بمبلغ بمبلغ (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار عن فرق بين مبلغ شراء العقار المدفوع من قبل الشركة والأسعار السائدة في وقت الشراء	ردت الدعوى براءة الكرخ وهي منظورة امام محكمة استئناف الكرخ برقم (١٠٧/س/٢٠٢٠)
٧	٢٠١٩/ب/٣٠٦٠	زيد خضر رشيد	مطالبته بمبلغ (٥٧١٦٠٠٠٠٠) سبعة وخمسون مليون ومائة وستون الف دينار عن فرق الرواتب التي استلمها دون وجود قرارات من مجلس الادارة	ردت الدعوى براءة الكرخ وحاليا منظورة امام محكمة استئناف الكرخ بالرقم ٢٠٢٠/س/١١٥
٨	٢٠١٩/س/٣٠٥٩	زيد خضر رشيد	مطالبته بمبلغ (٨٠٣٠٠٠٠٠٠) ثمانون مليون وثلاثمائة الف دينار عن المكافأة الإضافية	ردت الدعوى براءة الكرخ وحاليا منظورة امام محكمة استئناف الكرخ بالرقم ٢٠٢٠/س/١١٧

١٠- التغييرات التي طرأت خلال السنة :-

تمت موافقة مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩ بالقرار المرقم (٣) على ادخال شركاء في عقد تأجير مشروع الصويرة وبنسبة ٥٠% لكل من الشركاء محمود نواف صبر ومحمود عطشان دخيل بناءً على طلب المستأجر شعبان عباس كاظم وحسب الصلاحيات الممنوحة له في العقد المرقم (٤) في ١٩/٩/٢٠١٨ .

١١- السياسة المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :-

أ- اعتماد النظام المحاسبي للشركات وما تبقى يتم الاعتماد على النظام المحاسبي الموحد مع عدم تغيير السياسات المحاسبية عن السنوات السابقة .

ب- طريقة الاندثار :- تحسب بالقسط الثابت وحسب النسب المقررة قانونا .

ج- نظام الجرد :- ١- الجرد السنوي ٢- الجرد الدوري ٣- الجرد المفاجي .

رئيس مجلس الادارة  
د. فواد ابراهيم عبدالجبار



مدير الحسابات  
زينب حسين علوان