

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

البيانات المالية للصحة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلطة

الميزان المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات
١٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الحزبية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة:
٦	١- الموجودات الثابتة والتأثيراتها
٧	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المخزون
١٠	٥- المدينون
١١	٦- كشف اجمالي الارصدة المتبينة
١٢	٧- القود
١٣	٨- رأس المال
١٤	٩- الاحصائيات
١٥	١٠- العجز المبراكم
١٦	١١- الدائون
١٧	١٢- كشف اجمالي الارصدة المتبينة
١٨	١٣- ١٤- ١٥- ١٦- ١٧- ١٨- ١٩- ٢٠- ٢١- ٢٢- ٢٣- ٢٤- ٢٥- ٢٦- ٢٧- ٢٨- ٢٩- ٣٠- ٣١- ٣٢- ٣٣- ٣٤- ٣٥- ٣٦- ٣٧- ٣٨- ٣٩- ٤٠- ٤١- ٤٢- ٤٣- ٤٤- ٤٥- ٤٦- ٤٧- ٤٨- ٤٩- ٥٠- ٥١- ٥٢- ٥٣- ٥٤- ٥٥- ٥٦- ٥٧- ٥٨- ٥٩- ٦٠- ٦١- ٦٢- ٦٣- ٦٤- ٦٥- ٦٦- ٦٧- ٦٨- ٦٩- ٧٠- ٧١- ٧٢- ٧٣- ٧٤- ٧٥- ٧٦- ٧٧- ٧٨- ٧٩- ٨٠- ٨١- ٨٢- ٨٣- ٨٤- ٨٥- ٨٦- ٨٧- ٨٨- ٨٩- ٩٠- ٩١- ٩٢- ٩٣- ٩٤- ٩٥- ٩٦- ٩٧- ٩٨- ٩٩- ١٠٠-
١٩	٢٩- ٣٠- ٣١- ٣٢- ٣٣- ٣٤- ٣٥- ٣٦- ٣٧- ٣٨- ٣٩- ٤٠- ٤١- ٤٢- ٤٣- ٤٤- ٤٥- ٤٦- ٤٧- ٤٨- ٤٩- ٥٠- ٥١- ٥٢- ٥٣- ٥٤- ٥٥- ٥٦- ٥٧- ٥٨- ٥٩- ٦٠- ٦١- ٦٢- ٦٣- ٦٤- ٦٥- ٦٦- ٦٧- ٦٨- ٦٩- ٧٠- ٧١- ٧٢- ٧٣- ٧٤- ٧٥- ٧٦- ٧٧- ٧٨- ٧٩- ٨٠- ٨١- ٨٢- ٨٣- ٨٤- ٨٥- ٨٦- ٨٧- ٨٨- ٨٩- ٩٠- ٩١- ٩٢- ٩٣- ٩٤- ٩٥- ٩٦- ٩٧- ٩٨- ٩٩- ١٠٠-
٢٠	٢٩- ٣٠- ٣١- ٣٢- ٣٣- ٣٤- ٣٥- ٣٦- ٣٧- ٣٨- ٣٩- ٤٠- ٤١- ٤٢- ٤٣- ٤٤- ٤٥- ٤٦- ٤٧- ٤٨- ٤٩- ٥٠- ٥١- ٥٢- ٥٣- ٥٤- ٥٥- ٥٦- ٥٧- ٥٨- ٥٩- ٦٠- ٦١- ٦٢- ٦٣- ٦٤- ٦٥- ٦٦- ٦٧- ٦٨- ٦٩- ٧٠- ٧١- ٧٢- ٧٣- ٧٤- ٧٥- ٧٦- ٧٧- ٧٨- ٧٩- ٨٠- ٨١- ٨٢- ٨٣- ٨٤- ٨٥- ٨٦- ٨٧- ٨٨- ٨٩- ٩٠- ٩١- ٩٢- ٩٣- ٩٤- ٩٥- ٩٦- ٩٧- ٩٨- ٩٩- ١٠٠-
٢١	٢٩- ٣٠- ٣١- ٣٢- ٣٣- ٣٤- ٣٥- ٣٦- ٣٧- ٣٨- ٣٩- ٤٠- ٤١- ٤٢- ٤٣- ٤٤- ٤٥- ٤٦- ٤٧- ٤٨- ٤٩- ٥٠- ٥١- ٥٢- ٥٣- ٥٤- ٥٥- ٥٦- ٥٧- ٥٨- ٥٩- ٦٠- ٦١- ٦٢- ٦٣- ٦٤- ٦٥- ٦٦- ٦٧- ٦٨- ٦٩- ٧٠- ٧١- ٧٢- ٧٣- ٧٤- ٧٥- ٧٦- ٧٧- ٧٨- ٧٩- ٨٠- ٨١- ٨٢- ٨٣- ٨٤- ٨٥- ٨٦- ٨٧- ٨٨- ٨٩- ٩٠- ٩١- ٩٢- ٩٣- ٩٤- ٩٥- ٩٦- ٩٧- ٩٨- ٩٩- ١٠٠-
٢٢	٢٩- ٣٠- ٣١- ٣٢- ٣٣- ٣٤- ٣٥- ٣٦- ٣٧- ٣٨- ٣٩- ٤٠- ٤١- ٤٢- ٤٣- ٤٤- ٤٥- ٤٦- ٤٧- ٤٨- ٤٩- ٥٠- ٥١- ٥٢- ٥٣- ٥٤- ٥٥- ٥٦- ٥٧- ٥٨- ٥٩- ٦٠- ٦١- ٦٢- ٦٣- ٦٤- ٦٥- ٦٦- ٦٧- ٦٨- ٦٩- ٧٠- ٧١- ٧٢- ٧٣- ٧٤- ٧٥- ٧٦- ٧٧- ٧٨- ٧٩- ٨٠- ٨١- ٨٢- ٨٣- ٨٤- ٨٥- ٨٦- ٨٧- ٨٨- ٨٩- ٩٠- ٩١- ٩٢- ٩٣- ٩٤- ٩٥- ٩٦- ٩٧- ٩٨- ٩٩- ١٠٠-

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للذي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ١٤/٢٩/٨ / ١٠٥٢٩

التاريخ: ١٤٣٥/ ٥٥/ ٩٠

٢٠١٤/ ٥/ ٢٩ م



الى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣ 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 ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء 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 ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (مساهمة- مختلطة) ذي العدد(٤٦) المؤرخ في ١٣/٢/٢٠١٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.

٣- قامت الشركة بإطفاء القسط الاخير من العجز المتراكم البالغ مقداره (١٦٦٧٩٦٩٩) دينار (سنة عشر مليون وستمائة وتسعة وسبعون ألفاً وستمائة وتسعة وتسعون دينار).

٤- تم زيادة رواتب متسبي الشركة إستناداً لقرار مجلس الوزراء المرقم (١٧٨) لسنة / ٢٠١٣ الذي نص على (اعتماد الحد الأدنى لاجر العامل غير الماهر في القطاعات (الخاص والمختلط والتعاوني) بمبلغ مقداره (٢٥٠) الف دينار (مئتان وخمسون الف دينار) بدلاً من المبلغ السابق البالغ (١٢٠) الف دينار (مائة وعشرون الف دينار) شهرياً ونفذ هذا القرار ابتداءً من تاريخ ٢٠١٣/٧/١.

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

أ- قامت الشركة بإرسال بياناتها المالية بكتابها المرقمين (٢١) و(٢٩) المؤرخين في ٢٠١٤/١/١٤ و ٢٠١٤/١/٢١ ونظراً لوجود بعض الأخطاء والنواقص في متطلبات اعدادها قام الديوان بأعادة تلك البيانات بكتابه المرقم (١٢٨١/١٤/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١/٢٣ وبعد استكمال تلك النواقص وإجراء التعديلات المطلوبة تم اعادتها بصيغتها النهائية الى الديوان بكتابها المرقم (٤٦) في ٢٠١٤/٢/١٣، نوصي باستكمال اعداد البيانات المالية للشركة وفق لمتطلبات اعدادها قبل ارسالها الى الديوان.

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية الا انه لم يتم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، حيث لوحظ بشأنه مايلي :-

أولاً- اظهر الكشف مبلغ (٤٦٦٦٦٦٧) دينار (اربعة ملايين وستمائة وستة وستون ألفاً وستمائة وسبعة وستون دينار) ضمن المدفوعات النقدية عن تحويل المبلغ من حساب شيكات وحوالات الى حساب المدينون مع العلم ان المبلغ يمثل معالجة محاسبية بنقل الرصيد من حساب القود/شيكات وحوالات مرفوضة الى حساب المدينون لا يقابله أي حركة نقدية .

ثانياً- ورد ضمن المدفوعات النقدية في الكشف مبلغ (١١٦٢٥٠٥٠) دينار (احد عشر مليون وستمائة وخمسة وعشرون ألفاً وخمسون دينار) يمثل المصروفات التحويلية عدا ح/٣٨٢ المساهمة في نفقات الوحدات الاقتصادية الرئيسية والتابعة في حين ان المبلغ المذكور يتضمن مبلغ (٢٥٠٠٠٠) دينار (مئتان وخمسون الف دينار) والتي تمثل التعويضات والغرامات .



ثالثاً- عدم ادراج مبلغ (٥٨٤٩٥٦٩) دينار (خمسة ملايين وثمانمائة وتسعة واربعون ألفاً وخمسمائة وتسعة وستون دينار) ضمن التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية والذي يمثل الارباح المتحققة عن استثمار الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى المستلمة نقداً.

رابعاً- اظهر الكشف ضمن التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية فقرة حساب المدينون عدا حساب/١٦٥ مبلغاً (٢٣٠٥) الف دينار (مليونان وثلاثمائة وخمسة الاف دينار) والذي يمثل تسديدات سلف المنتسبين فقط ولدى الرجوع الى السجلات المالية لاحظنا وجود مبلغ (٣٤٥٨٣٥٤) دينار (ثلاثة ملايين واربعمائة وثمانية وخمسون الف وثلاثمائة واربع وخمسون ديناراً) يمثل مصاريف مدفوعة مقدماً لم يؤخذ بنظر الاعتبار عند اعداد الكشف المذكور.

نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

ج- عدم الدقة في توزيع المصاريف خلال السنة على مراكز الكلف اذ تتضمن الكشف مبلغ (٧٧٢٦٣) الف دينار (سبعة وسبعون مليون ومائتان وثلاثة وستون الف دينار) ككلفة الانتاج ومبلغ (١٣٧٨٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وسبعمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) ككلفة الخدمات الانتاجية ومبلغ (٢٠٥٥٢) الف دينار (عشرون مليوناً وخمسمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) ككلفة الخدمات التسويقية في حين ان الشركة لاتمارس اي نشاط انتاجي او تسويقي ولم نزود بالاساس المعتمد في توزيع تلك المصاريف على مراكز الكلف بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٦) في ١٣/٣/٢٠١٤.

نوصي بمراجعة الدقة في التوزيع وبما يتوافق مع الانشطة الفعلية للشركة واعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع مصاريف الشركة.

د-ضمن حساب النفود مبلغ (٦٦٢١٨٦) الف دينار (ستمائة واثنان وستون مليوناً ومائة وستة وثمانون الف دينار) والذي يمثل رصيد حساب الشركة المودع في حساب التوفير المرقم (٣٣٥٢٩١٠٠) المفتوح لدى المصرف الاهلي العراقي بدلاً من حساب الاستثمارات المالية ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تعتبر الابداعات النقدية لدى المصارف في حسابات التوفير والودائع استثمارات قصيرة الاجل لاغراض هذه القاعدة ، نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة في عرض الحساب.

٢- تقرير الادارة :

من خلال دراسة تقرير الادارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ ، لاحظنا عدم قيام الشركة بالافصاح عن بعض المعلومات والمؤشرات في التقرير عن نشاطها للسنة موضوع التقرير مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

١- اطفاء الجزء الاخير من العجز ومبلغه (١٦٦٧٩٦٩٩) دينار (ستة عشر مليون وستمائة وثمانية وسبعون الف وستمائة وتسعة وتسعون دينار) .



ب- محطه الشركة للسنة موضوع التقرير وماتم تنفيذه منها.

ج- ورد في تقرير الادارة ان اهداف الشركة هو دعم القطاع الزراعي بتوفير المواد الغذائية عن طريق الانتاج والتسويق الا ان الشركة لم تمارس نشاطها من خلال كوادرها وللسنة الثالثة على التوالي وانما قامت بتأجير احد مواقعها الواقع (في الصورة) الي مستثمر لتشغيل المشروع المتمثلة بحقول الدواجن نوصي بمراعاة الدقة في اعداد تقرير الادارة وتضمينه كافة المعلومات المطلوبة وطبقاً لاحتياجات اعداد البيانات المالية ومقتضيات القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.



٣ - نشاط الشركة

أ- نتيجة النشاط

حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضاً في المرحلتين الاولى والثانية مبلغاً مقداره (٣٠٦٧١٥) الف دينار (ثلاثمائة وستة ملايين وسعمائة وخمسة عشر الف دينار) و(٢١٩٦٦٠) الف دينار (مائتان وتسعة عشر مليون وستمائة وستون الف دينار) على التوالي وزيادة عن السنة السابقة، وكما يوضحها الجدول ادناه:-

المرحلة	نتيجة نشاط السنة المنتهية في	نتيجة نشاط السنة المنتهية في	مقدار الزيادة
الاولى	(٢٠١٣/١٢/٣١) / الف دينار	(٢٠١٢/١٢/٣١) / الف دينار	٣٨٧٧٥
الثانية	٢١٩٦٦٠	١٩٨٣٨٠	٢١٢٨٠

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولاً- تركزت الإيرادات المتحققة للشركة عن إيراد ايجار حقول الشركة في موقعها الكائن في الصورة حيث بلغت (٤٠٠) مليون دينار (اربعمائة مليون دينار) وزيادة (٣٠) مليون دينار (ثلاثين مليون دينار) عن العام الماضي وحسب بنود العقد المبرم بين الشركة والمستثمر.

ثانياً- زيادة المصروفات الجارية بمبلغ (٦٣٢٤) الف دينار (سنة ملايين وثلاثمائة واربعه وعشرين الف دينار) عن مصاريف الشركة للسنة السابقة تركز معظمها في زيادة الرواتب والاجور وبمقدار (١١٨٢٠) الف دينار (احد عشر مليون وثمانمائة وعشرين الف دينار) عن العام الماضي وكذلك زيادة اجار اراضي بمقدار (٦٥٣٨) الف دينار (سنة ملايين وخمسمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) عن اجار ارض مشروع الصورة من وزارة الزراعة.

ثالثاً- تحققت للشركة إيرادات من فوائده حسابها المودع في المصرف الاهلي بالرقم (١٠٨٢٨) / التوفير بمقدار (٣٥٧٩٠) الف دينار (خمسة وثلاثين مليون وسبعمائة وتسعين الف دينار) بزيادة مقدارها (٩١٤٢) الف دينار (تسعة ملايين ومائة واثنين واربعين الف دينار) عن السنة السابقة وكما مبين تفاصيلها ادناه:-

- (١) - قامت الشركة بأيداع مبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) كوديعة ثابتة لدى المصرف الاهلي العراقي للفترة ٢٠١٣/٤/٣٠ لغاية ٢٠١٣/١٠/٣٠ (لمدة ستة اشهر) تحقق عنها فائدة بمقدار (١٨٩٠٤) الف دينار (ثمانية عشر مليوناً وتسعمائة واربعه الاف دينار) .
- (٢) - استحصلت الشركة فوائد عن حساب التوفير مقدارها (١٦٨٨٦٨٠١) الف دينار (سنة عشر مليوناً وثمانمائة وستة وثمانون الف وثمانمائة وواحد دينار) كما مبين ادناه :-

المدة	مبلغ الفائدة/دينار
من ٢٠١٣/١/١ لغاية ٢٠١٣/٣/٣٠	٨٤١٦٨٦٢
من ٢٠١٣/٣/٣٠ لغاية ٢٠١٣/٦/٣٠	٨٠٣٧٨٧
من ٢٠١٣/٦/٣٠ لغاية ٢٠١٣/٩/٣٠	١٥٢١٣٤٢
من ٢٠١٣/٩/٣٠ لغاية ٢٠١٣/١٢/٣٠	٦١٤٤٨١٠
المجموع	١٦٨٨٦٨٠١

رابعاً- زيادة المصروفات الاخرى بمقدار (٣١٠٨١) الف دينار (واحد وثلاثين مليوناً وواحد وثمانين الف دينار) عن العام الماضي تركزت في مصروفات سنوات سابقة عن مكافآت اعضاء مجلس الادارة وموظفي الشركة التي صرفت لهم خلال السنة الحالية .

ب- النشاط التشغيلي:-

اولاً- مازالت الشركة متوقفة عن مزاولة نشاطها الرئيسي في مواقعها الثلاث (المحمودية والصويرة والخالص) ومنذ عام ٢٠٠٣ لما تعرضت له من استغلال من قبل الغير (القوات العسكرية) واحداث تخريب وحسب ما ورد في تقرير مجلس ادارة الشركة عن نشاطها للسنة موضوع التقرير .

ثانياً- قدمت الشركة حطنها التشغيلية لسنة ٢٠١٣ مقترنة مع موازنتها التشغيلية في اجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٢٥/٩/٢٠١٢، ولدنيا بصددها الملاحظات التالية:-

- (١) - اعتمدت الشركة على تأجير مشاريعها للغير وليس التشغيل المباشر من قبلها مع العرض ان حقولها في الصويرة فقط مؤجرة من قبل المستثمر (شعبان عباس كاظم) دون بقية المواقع .
- (٢) - بالنسبة لمعمل تصنيع اللحوم فإنه يقع ضمن موقع المحمودية المستغل تجاوزاً من قبل القوات العسكرية العراقية لذا فإنه ما زال خارج النشاط التشغيلي للشركة ومنذ الاحداث العسكرية التي مر بها العراق خلال عام ٢٠٠٣ ولغاية تاريخه .



(٣) - ما زال موقع الخالص غير مستغل وتفعيل الشركة اجور الحرس دون مقابلتها اي منافع بسبب ضعف صناعة الدواجن وزيادة كلفتها قياساً بالدجاج المستورد والمتوفر في الاسواق ، كما ان المجزرة تقع ضمن حدود بلدية الخالص ولا يمكن استغلالها للجزر .
نوصي بايجاد بدائل اخرى لتفعيل نشاط الشركة الوارد في قانون تاسيسها .

٤ - الموازنة التخطيطية

من خلال دراسة الموازنة التخطيطية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ لم تشخيص بعض الملاحظات فيما يلي تفصيلها :-

١- وجود بعض التجاوزات في الصرف على بعض ابواب الصرف دون اجراء المناقشات لتلافي حصول تلك التجاوزات واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة من مجلس الادارة على ذلك ، لدرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخصص (الف دينار)	المبلغ المنصوف كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (الف دينار)	مبلغ التجاوز (الف دينار)	نسبة التجاوز %
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٧١٠	٤١٢٠	١٤١٠	٥٢
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٥٠٠	٥٥٣٨	٣٠٣٨	١٢٢
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٦٠٠٠٠	٨٧٥٦٢	٢٧٥٦٢	٤٦

نوصي باجراء المناقشات الاصولية لتلافي حصول التجاوزات مستقبلاً .
ب- عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية حيث لم تتضمن الموازنة اية تخصيصات لبعض الحسابات بالرغم من قيام الشركة بالصرف على هذه الحسابات ، وكما يلي :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المنصوف الف دينار
١١٦٣	حاسبات الكترونية	١٧٧
١١٦٦	ستتر ومفروشات	١٤٤
٣٣١١	صيانة مشال ومبزهات وحدائق	٧٨٨
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٧٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٥٠



نوصي بمراعاة الدقة في وضع موازنة الشركة وبما يقابل مصاريفها المتوقعة .
ج- لم يتم تحديد طبيعة وتبويضات الايرادات المتوقعة البالغة (٤٣٥٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وخمسة وثلاثون مليون دينار) ،
نوصي بتحديد طبيعة هذه الايرادات وتبويضاتها .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بالمصادقة على جميع محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة البالغة (٩) جلسات لعام ٢٠١٣ طبقاً لمقتضيات المادة (١١٦/ثالثاً) من القانون المشار اليه اعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً لتقديمه الى اي جهة ، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من ارسالها اليه من قبل الشركة .
نوصي بمتابعة تصديق محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات .

ثانياً- قرر مجلس الادارة بجلسته رقم (٣٠) المنعقدة في ٢٠١٣/٧/١٥ صرف مبلغ (١٠٠) الف دينار (مائة الف دينار) لكل عضو من اعضاء مجلس الادارة عن كل جلسة كأجور نقل وكذلك صرف مبلغ (٢٠) الف دينار (عشرون الف دينار) كإتات موبايل عن كل جلسة دون استحصاا موافقة الهيئة العامة على هذه المبالغ المصروفة خلافاً للمادة (١٠٢/تاسعاً) من القانون المذكور التي تنص على (يكون تحديد مكافأة رئيس واطعاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة من قبل الهيئة العامة ، بما يتناسب والجهد المبذول في اتجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح) .
نوصي باتخاذ الموافقات الاصولية المسبقة وحسب الصلاحيات الواردة في القانون .

ب- تقويم نظام الرقابة الداخلية

اولاً- عدم تكليف موظف بديل عن امين الصندوق في حالة غيابه او تمتعه بأجازة .
نوصي باعتماد نظام البدلاء وتحديد امين صندوق بديل في حالة غيابه او تمتعه بأجازة .
ثانياً- عدم تضمن تقارير التدقيق الداخلي الربارات التفتيشية لمخازن الشركة والمواقع التابعة لها وكذلك الاخطاء التي قد تم تلافيها .
نوصي بمراجعة ذلك مستقبلاً .

٦- الموجودات الثابتة والمخرنية

أ- من خلال تدقيقنا لحساب الموجودات الثابتة للشركة لسنة ٢٠١٣ لاحظنا مايلي :-
اولاً- احتساب الاندثار للعدد ونسبة (١٥%) بدلاً من نسبة (٢٠%) خلافاً لتعليمات الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ لموجودات شركات القطاع المختلط ، نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات المذكورة في احتساب اندثار موجودات الشركة الثابتة واتجراء المعالجات القيديّة اللازمة .
ثانياً- كتابة بعض المجاميع والارقام في سجل الموجودات الثابتة بقلم الرصاص ، نوصي بتجوير ارصدة السجل المذكور .



ثالثاً- عدم مطابقة الارصدة الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة مع ارصدة سجل الاستاذ العام لحساب وسائل نقل بالسيارات وكما مبين تفصيلها ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد بموجب سجل الاستاذ العام دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة دينار	الفرق دينار
١١٤١١	وسائل نقل الركاب	٤٨٤٤٥١٦٥	٥١١٣٧٨٢٥	(٢٦٩٢٦٦٠)
١١٤١٢	وسائل نقل البضائع	١٦٢٢٨	٧٠٠٠	٩٢٢٨
١١٤١٣	وسائل نقل اخرى	٢٦٨٣٤٣٢	صفر	٢٦٨٣٤٣٢

ولم تمر الشركة اسباب تلك الفروقات في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٤/٣/١٣ .

نوصي بالتحري عن اسباب تلك الفروقات ومعالجتها .

ب- لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة لموقعها الكائن في المحمودية وحسب اجابة الشركة على مذكرة المرقمة (٤) في ٢٠١٤/١/٢٦ وذلك لعدم السماح للشركة بدخول الموقع كون هذا الموقع مستغل من قبل قوات الجيش / الفرقة ١٧ .

نوصي بضرورة التنسيق مع القوات العسكرية المستغلة لموقع الشركة لغرض اجراء الجرد لموجودات الشركة في الموقع .

ج- تم شطب مواد مستهلكة وقديمة بمبلغ (٢٨٢٧٩٩) دينار (مائتين واثنين وثمانين الف دينار وسبعمئة وتسعة وتسعين دينار) سجلت كخسائر رأسمالية بدلاً من احتياطي مكاسب رأسمالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالارباح والخسائر الرأسمالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تشير الى (اطفاء الخسائر الرأسمالية المتحققة في حساب الاحتياطات الرأسمالية) ، نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة والالتزام بالقاعدة المشار اليها اعلاه .

د- اشراك عدد (٢) من موظفي الشركة في كل من اجرتي جرد الموجودات الثابتة والمطابقة مما يضعف من اجراءات الرقابة والضبط الداخلي ، فيما يلي تفصيلها:-

الامر الاداري رقم (٢٤٣) في ٢٠١٣/١٢/٣	الامر الاداري رقم (٢٤٥) في ٢٠١٣/١٢/٣
اعضاء لجنة الجرد	اعضاء لجنة المطابقة
نمارق عبد الكاظم علي	نمارق عبد الكاظم علي
فليحة حسن عليوي	فليحة حسن عليوي

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .



٧- الاستثمارات المالية

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٢٥٠٢٨١) الف دينار (مائتان وخمسون مليوناً ومائتان وواحد وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وكما مفصل ادناه :-

الارباح والفوائد المستلمة	نسبة الفائدة او الربح	كلفة الاسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	الجهة المستثمر بها
دينار	دينار	دينار	
١٢٩١٢٦٩	-	٦٤٥٦٣٤٥	شركة بابل للإنتاج الحيواني
-	رسلة ١٥%	١٦٧٦١٢٥٠٠	الشركة العراقية للتصنيع وتسويق السور
-	-	٤١٠٠٠٠٠٠	الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الاسماك
٣٣١٧٨٣	رسلة ٢٠%	٩٩٤٣٩٤٩	الشركة العراقية لإنتاج البذور
-	رسلة ٢٠%	١٧٩٢٠٠٠٠	شركة المصرف المتحد للاستثمار
-	رسلة ٤,٥% و ٩,٤٣٧%	٢٩١٥٩٥٤٣	المصرف الأهلي العراقي
-	-	١٧٢٧٥٨٩	مصرف الاستثمار العراقي
١٣٢٦٥١٧	-	١٣٢٦٥١٦٩	شركة بغداد للمشروبات الغازية
-	-	١٩٥٧٩٢	فندق المنصور
٥٨٤٩٥٦٩	-	٢٥٠٢٨٠٨٨٧	المجموع

ومن الجدول اعلاه لوحظ ما يلي :-

أ- لم تستلم الشركة اية عوائد عن استثماراتها لثلاث شركات وهي (فندق المنصور ، مصرف الاستثمار العراقي، الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الاسماك) علماً ان الشركة لم تستلم اي عوائد من الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الاسماك منذ سنوات طويلة لعدم الاستدلال على عنوانها وحسب ما بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٤/٤/٢٠١٤، نوصي بمتابعة ارباح الشركة لدى تلك الشركات.

ب - لم يتم تزويدنا بكتاب تأييد بعدد اسهم الشركة موضوع التقرير في رأس مال الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الاسماك بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٣/٢/٢٠١٤، نوصي بضرورة الحصول على تأييد بعدد اسهم الشركة المستمرة.

٨- حصص المساهمين

أ- بلغت ارباح المساهمين المتحققة وغير المستلمة بموجب السجلات مبلغ (١٩٨٣١٢) الف دينار (مائة وثمانية وتسعون مليوناً وثلاثمائة واثنا عشر الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١، كما بلغ عدد الشهادات المنحرة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها عنها (١٣٥٥) شهادة، نوصي بتكليف الجهود والاعلان عن تلك الارباح ليتسنى لاصحابها استلامها

ب- تأخر الشركة بتسديد حصة الأرباح المتحققة خلال سنة ٢٠١٠ البالغة (١٤٤٠٠) ألف دينار (أربعة عشر مليوناً وأربعمائة ألف دينار) الى وزارة المالية/ دائرة عقارات الدولة العائدة الى المساهمين المصدرة اسهمهم استناداً لقرار مجلس الحكم (المتحلل) المرقم (٨٨) لسنة ٢٠٠٣ حيث سددت بموجب الصك (٢٢٥٧٨٧٤) في ٢٠١٣/١٢/٢ بالاضافة الى عدم تسديد حصة الأرباح المتحققة خلال السنة ٢٠١٢ لغاية تاريخ اعداد التقرير والبالغ عدد اسهمها (٩٠٠٧٥) الف سهم والمتحقق عنها ارباح بمقدار (٣٦٠٣٠) الف دينار (سنة وثلاثين مليوناً وثلاثين الف دينار) ، نوصي بتسديد تلك الأرباح اولاً بأول.

ج- اقرت الشركة باجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٣/٩/١٨ توزيع مقسوم ارباح للمساهمين وبنسبة (٤٠%) من الفائض المتراكم والبالغ (٢٩٤٢٥٩) الف دينار (مائتان واربعه وتسعون مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) الا ان الشركة قامت بأحساب مقسوم الأرباح بمبلغ (١٤٤٠٠٠) الف دينار (مائة واربعه واربعين مليون دينار) بموجب القيد المرقم (٥٦) في ٢٠١٣/١٠/٣٠ والذي يعادل (٤٠%) من مبلغ رأس المال أي بفارق مقداره (٢٦٢٩٦) الف دينار (سنة وعشرون مليون ومائتان وستة وتسعون الف دينار) ولم تقرر الشركة اسباب قيامها بذلك بالرغم من طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٤/٣/١٣، نوصي باتخاذ اللازم بشأن ذلك .

٩- التقديرة

استحصلت الشركة تاييداً بصحة رصيد حسابها الجاري لدى مصرف الرافدين فرع المشتل بالرقم (٧٣١١) البالغ (صفر) وحسب تاييد المصرف في حين بلغ رصيده في السجلات (١١٠٢٩) دينار (احد عشر الفاً وتسعة وعشرون ديناراً) وقد قامت الشركة بأجراء التسوية القيدية بالمبلغ واعتباره خدمات مصرفية ليطابق التاييد المذكور وحسب مايررت الشركة اسباب قيامها بذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٤/٣/١١ ، نوصي بمتابعة الشركة لرصيد حسابها .

١٠- المصروفات و الإيرادات

أ- قامت الشركة بتحميل مصاريف السنة الحالية بمصاريف تخص السنة السابقة بمقدار (١٥٢٧) الف دينار (مليون وخمسمائة وسبعة وعشرين الف دينار) عن تسديد الايجار لمشروع التصوير للفترة من ٢٠١٢/٩/٩ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ بدلاً من تسجيله على حساب مصروفات سنوات سابقة حيث تم تسجيل كامل المبلغ على حساب استئجار اراضي. نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة وحسب مبدأ الاستحقاق الوارد في تعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ب- قامت الشركة بتسجيل القسط الثالث عن ايراد الايجار المسلم لموقع الشركة في الصورة المرفقة من ٢٠١٣/١١/١ ولغاية ٢٠١٤/٣/١ والبالغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) .



إيرادات السنة موضوع التدقيق رغم ان القسط اعلاه تضمن مبلغ (٣٣٣٣٣) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) يخص شهر كانون الثاني/ ٢٠١٤ والذي يجب ان يسجل على حساب إيرادات مستلمة مقدماً خلافاً لمبدأ الاستحقاق المعتمد في تسجيل المعاملات المالية في السجلات الواردة في النظام المحاسبي الموحد ولم تبرر الشركة اسباب قيامها بذلك على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٤/٤/٢٠١٤.

نوصي بمراعاة مبدأ الاستحقاق الوارد في تعليمات النظام المحاسبي الموحد المتعلق بمقابلة إيرادات الشركة مع مصروفاتها في تسجيل معاملات الشركة.

١١- الدعاوى

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعاوى مدونة من سنوات سابقة تم حسم واحدة منها ، فيما يلي تفصيلها:-

رقم الدعوى	المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٩/ب/٢٠١٢	وزارة الدفاع	المطالبة بدفع بدلات انجاز عن استغلال وزارة الدفاع الفرقة (١٧) لتوقيع الشركة في المحمودية منذ ١٦/٧/٢٠١٠ ولغاية تاريخ اعتماد التقرير.	لم تحسم لغاية تاريخ اعتماد التقرير.
١٣/استهلاك/٢٠١٢	هيئة الطرق والجسور	لاستحصل تعويض عن استهلاك جزء من ارض الشركة البالغة (٢١) دونم في المحمودية.	حسمت في ١٢/١٢/٢٠١٣ لصالح الشركة بتعويض الشركة بمبلغ (١٢٨٠٠٠٠) الف دينار (اثنان وثمانون الف دينار).
٢١٠/ق/٢٠١٢	دائرة العمل والعمالة الاجتماعية ووزارة التجارة/ دائرة سجل الشركات	صدر قرار من محكمة القضاء الاداري القوار سكني وزدت الدعوى ٢٠١٣/٢٤٠ وقد سوت من قبل الشركة امام المحكمة الاتحادية.	لم تحسم لغاية تاريخ اعتماد التقرير.

لوصي ببدل الجهود لمتابعة تلك الدعاوى .

١٢- الامور التنظيمية

لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (٨٠٠) الف دينار (ثمانمائة الف دينار) المستلم من المستثمر بموجب وصل القبض المرقم (٦٠٤) في ٢٨/١١/٢٠١٣ عن رسم الطابع عن السنة الثانية من العقد الى وزارة المالية ، نوصي بتسديد المبلغ الى الجهة المعنية اولاً بأول.

١٣ - التقارير الصادرة

١- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية العديد من ملاحظتنا الواردة بكتابنا المرقم (٢٤٤١) في ١١/٢/٢٠١٤ عن اجابة الشركة على تقريرنا المرقم (٨/٢٩/١٤/١٣٥٦٤) في ٢٧/٦/٢٠١٣ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٢ ، وكما يلي :-

رقم الملاحظة والفقرة	موضوعها	التفاصيل
١- أ-	الموجودات الثابتة والمخزنية	قامت الشركة بصرف مبلغاً مقداره (٤١٨) ألف دينار (اربعمائة وثمانية عشر ألف دينار) عن قيمة السقيفة المضافة الى مبنى مقر الشركة ولدنيا بصدده عابلي -
اولاً-		قامت الشركة بتسجيل قيمة السقيفة المضافة على حساب الخيم والجوارير رغم ان السقيفة لا تصنف محاسبياً ضمن حساب الخيم والجوارير وحسب تعليمات النظام المحاسبي الموحد بل هي تعتبر جزء من البناية او إضافة اليها .
ثانياً-		قامت الشركة باحساب اندثار على السقيفة ولعدة سنة كاملة وبنسبة (١٥%) والذي بلغ (٦٢٧٠٠) دينار (الثنان وستون الف وسبعائة دينار) خطأ حيث كان المفروض احتسابه بنسبة (٤%) للفترة من ٧/١ - ٢٠١٢/١٢/٣٠ باعتباره جزء من مبنى الشركة .
٥- أ- ثانياً-	العقود	عدم تضمن العقود السرمة اية معلومات شخصية عن المتعاقد معه مثل رقم هوية الاحوال وتاريخها، عنوان السكن ، رقم هوية نقابة المحامين وتاريخها الخ -

نوصي بضرورة تصفية الملاحظات الواردة بكتابنا اعلاه .

ب- عدم قيام الشركة بالأجابة على كتابنا المرقم (٦٠٢٤/١٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٤/٤/٢ الخاص بعدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة على العديد من الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم (١٣٥٦٦/١٤/٢٩/٨) في ٢٧/٦/٢٠١٣ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٢ ، فيما يلي تفاصيلها:-

رقم الملاحظة والفقرة	موضوعها	التفاصيل
٣-ج-اولاً-(٣)	عقد تأجير موقع الشركة في الصورة	لم تضم الشركة بتبويب تاريخ توقيع العقد والمعلومات الاولية عن المتعاقد معه مثل رقم هوية الاحوال المدنية ، عنوان السكن ... الخ خلافاً للفقرة (٢٠) من العقد .
(٥)-		عدم احتساب مبلغ الغرامات التأخيرية الواردة بالفقرة (٢١) من العقد .
(٧)-		عدم تضمين العقد النصوص القانونية التي من شأنها الحفاظ على حقوق الشركة والدولة
٣-ج-ثانياً		قيام الشركة بتسجيل القسط الثالث من الايراد المستلم عن تأجير موقع الشركة في الصورة والذي يخص الفترة من ٢٠١٢/١١/١ ولغاية ٢٠١٣/٢/١ والمبالغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) ضمن حساب الايرادات رغم ان القسط اعلاه تضمن مبلغ (٣٣٣٣٣) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) يعود لشهر كانون الثاني/٢٠١٣



٥	المخالفات في تطبيق القوانين واللائحة والتعليمات النافذة لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-	أ-ثانياً
	تشكل مجلس ادارة الشركة البالغ عددهم (٧) أعضاء من (٣) اعضاء يمثلون القطاع العام رغم ان نسبة مساهمة القطاع العام تبلغ (٤٨,٧٥%) من رأسمال الشركة البالغ (٣٦٠) مليون سهم.	
٥-ب-ثانياً	فحص نظم الرقابة الداخلية	
	قيام مدققة الشركة بمسك سجل الموجودات الثابتة وتنظيم كافة القيود المحاسبية المتعلقة بالموجودات الثابتة وإحتساب الاندثار اضافة الي قيامها بتدقيق قيود الموجودات مما يشكل خللاً في اجراءات الضبط الداخلي.	
٦-أ	الموجودات الثابتة والمخزنية	
	وجود فرق مقداره (٢٦٩٢٦٦٠) دينار (مليونان وستمائة واثنان وتسعون الف وستمائة وستون الف دينار) في حساب وسائل نقل وانتقال بين سجل الاستاذ العام وسجل الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١.	
٧-ج	الاستثمارات المالية :-	
	عدم استحضار موافقة مجلس الادارة على شراء الاسهم تجاوزاً على الصلاحيات المالية والادارية الممنوحة للمدير المفوض.	
٨-ب-اولاً	حخص المساهمين	
	لم تقم الشركة بتنظيم حيك بدلاً من الصك المقفود الذي سوت بموجة حصة الاريح المحققة الي وزارة المالية / دائرة عقرات الدولة.	
ثانياً		
	لم تقم الشركة بأرسال حصة اريح المساهمين المحتجزة اموالهم والبالغه (٣٨٩) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وثمانون الف دينار)	
٩-	المدينون والدائنون	
	قامت الشركة بتشكيل لجنة مشترينات بالامر الاداري المرقم (٤) في ٢٠١٢/١/٣ ولم يتم فيه تحديد مبلغ السلفة الممنوحة للجنة.	
١١-أ	رأس المال	
	عدم مراعاة الدقة في تحديد طبيعة التشكيلات المساهمة في رأس المال.	
١١-ب		
	لاحظنا وجود فرق (١٢٠٠) الف سهم في رصيد مساهمة القطاع الخاص في رأسمال الشركة بين البيانات المالية المقدمة والكشف التحليلي بأسماء المساهمين في رأس مال	
١٥	التقارير الصادرة	
	أ- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية العديد من ملاحظتنا الواردة بتقريرنا المرقم (٨/٢٩/١٤/٩٣٣١) في ٢٠١٢/٥/٢ والمتعلق بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ والتي تم تليغ الشركة بها بموجب كتابنا المرقم (٨/٢٩/١٤/٢٤٤٦٩) في ٢٠١٢/١١/٢٠ الواردة تفصيله ادناه :-	
٤-ب	مخالفات في تطبيق القوانين واللائحة	
	لم يتم تصديق بعض من محاضر الجلسات من قبل مسجل الشركات بالاضافة الي عدم توقيع احد الاعضاء على محضر الجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٠١١/١٠/٢٦.	
٦-ج	تصويم نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي	
	عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة والمخزنية ضد السرقة والحريق.	
٧-أ	الموجودات الثابتة والمخزنية	
	لم تقم الشركة بحرد موجوداتها الثابتة لموقعها الكائن في المحمودية (معمل تصنيع اللحوم) وكذلك الكتب العلمية في مقر الشركة واللات والمعدات لحقول تربية الدواجن لمشروعي الخالص والصورة كما في ٢٠١١/١٢/٣١.	



١١-ب-	المدينون والدائنون	عدم قيام الشركة باتخاذ اي اجراء بخصوص قيمة السرار المحرب لموجودات الشركة ومعمل تصنيع اللحوم في المحمودية والموقوف في حساب فروقات نقدية ومخزنية.
١٣-ب-	الاحتياطي	تم استخدام حساب احتياطي توسعات مستخدم لغرض شراء سيارة بيك اب ذبل قمارة بمبلغ (٢٢٣٤٢) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وثلاثمائة واثنان وأربعون ألف دينار) وبالرغم من عدم مزاوله الشركة لنشاطها.

نوصي بضرورة تصفية الملاحظات الواردة بكتابنا اعلاه .

ج- تم اصدار تقريرنا المرقم (٨/٢٩/١٤/٤٤٥-٨) والمؤرخ في ٢٩/٥/٢٠١٤ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٣/٣٠١٣، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرة (٧-ب) الاستثمارات المالية واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٣ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بدات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع.رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم المكشف	رقم المدليل المحاسبي	الموجودات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٦٧٩٨٣٢٢٩	٤٩١٥٦٤٠٧٩
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
٣	١٥	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٥٠٣٨٠٨٨٧	٢٢٠١١٤٨٥٩
			٧٤٨٢٦٤١١٦	٧٤١٦٧٨٩٣٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٥٥	٢٨٢٧٠٣
٥	١٦	المدينون	٣٢٤٠٠٣٢٣	٢٦٥٨٢٧٢١
٦	١٨	النقود	٦٩٦٥٧٩١٦٦	٥٣٥٩٥٥٦١٠
			٧٢٨٩٧٩٥٥٤	٥٦٢٨٢١٠٣٤
		<u>مجموع الموجودات</u>	١٤٧٧٢٤٣٦٧٠	١٣٠٤٤٩٩٩٧٢
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال المدفوع (الاسمي)	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٨٧٩٣٨٣٠٤٣	٨٠٢١٠٣٦٦٠
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	-	(١٦٦٧٩٦٩٩)
			١٢٣٩٣٨٣٠٤٣	١١٤٥٤٢٣٩٦١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائنون	٢٣٧٨٦٠٦٢٧	١٥٩٠٧٦٠١١
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	١٤٧٧٢٤٣٦٧٠	١٣٠٤٤٩٩٩٧٢

شاكر سلمان قياض
رئيس مجلس الإدارة



زيد خضر رشيد
المدير المقوض

ايمن حسن علوان
مدير الحسابات

مخبراً لظهيرنا المرقم (٨/٢٩/١٤/٢٠٠٩) المؤرخ في ١٠/٥/٢٠١٤
الموافق ١٤/٥/٢٠١٤

سعيدة

المحاسب القانوني
بمسة فهد شياب الدين

المحاسب القانوني
معد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادية



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٤٠٠١٥٠١٠٠	٣٧٠٠٤٣٣١٦
١٧	٤٦١	فوائد دائنة	٣٥٧٩٠٩١١	٢٦٦٤٨٩٤٤
			٤٣٥٩٤٠٩١١	٣٩٦٦٩٢٢٦٠
		تنزل: المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٧٩٠٢٢٠٩٦	٦٧٢٠٢١٣٩
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٣١٦٧٥٤٠	٣٣٧٨٩٩٠
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٢٨٩٩٨٩	٢٦٣١٩٦٦٧
١٥	٣٦	فوائد وإيجار أراضي	٦٥٤١٦٦١	٣٧١٦
١	٣٧	الاندثارات	٣١٠٠٩٠٧٠	٢٨٢٤٥١٥٨
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٥٠٥٠	٣٦٠٢٢٥٠
			١٣٥٠٧٥٤٠٦	١٢٨٧٥١٩٢٠
			٣٠٠٨٦٥٥٠٥	٢٦٧٩٤٠٣٤٠
١٧		فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٦	إيرادات إستثمارات مالية	٥٨٤٩٥٦٩	-
	٤٨	إيرادات تحويلية	١٢٠٠٠٠٠٠	-
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٧٠٦٤	١٠٠٠
			١٧٩٣٦٦٣٣	١٠٠٠
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عمدا حساب (٣٨٤/	١١٥٨٠٠٠٠	١٣٠٨٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٧٥٦٢١٥٨	٥٦٤٨٠٩٤٣
			٩٩١٤٢١٥٨	٦٩٥٦٠٩٤٣
			٢١٩٦٥٩٩٨٠	١٩٨٣٨٠٣٩٧



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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل المخاسي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
	النقد المستلم من:			
٤٤-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	٤٠٠١٥٠٠٠٠		
٤٦	فوائد دائنة	٤١٦٤٠٤٨٠		
٤٨	إيرادات تحويلية	١٢٠٠٠٠٠٠		
٤٩	إيرادات عرضية	٢٧٠٤		
١٦	مدينو النشاط الجاري / عدا حساب ١٦٥	٢٣٠٥٠٠٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا حـ / ٢٦٥ وفائض العمليات الجارية	٢٠٢١٠٠٠		
			<u>٤٥٨١١٩١٨٤</u>	
	تزل المدفوعات النقدية عن :-			
٣٦-٣٩	الاستخدامات	١٠٨٤٩٩٨١٥		
٣٨	المصروفات التحويلية/ عدا ٣٨٢	١١٦٢٥٠٥٠		
٣٩	المصروفات الاخرى	٧٣٤٢٠١٨٤		
			<u>١٩٣٥٤٥٠٤٩</u>	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية			
	تزل : المدفوعات النقدية عن :-			
	شراء الموجودات الثابتة	٣٢١٠٠٠		
			<u>٢٦٤٥٧٤١٣٥</u>	
	تزل : المدفوعات النقدية عن :-			
	الارباح الموزعة	٩٨٩٦٢٩١٢		
			<u>٢٦٤٢٥٣١٣٥</u>	
	تزل : شيكات وحوالات			
١٦٥	تم تحويل المبلغ من شيكات وحوالات صافي التدفقات النقدية	٤٦٦٦٦٦٧		
	يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١/١			
	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١			
			<u>١٦٠٦٢٣٥٥٦</u>	
			<u>٥٣٥٩٥٥٦١٠</u>	
			<u>٦٩٦٥٧٩١٦٦</u>	



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	(١) الموارد	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٤٠٠١٥٠٠٠٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣١٦٧٥٤٠
٣٣	المستلزمات الخدمية /عدا المزايا العينية	٩٧٥١٩٨٩
		١٢٩١٩٥٢٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٣٨٧٢٣٠٤٧١
٣٨٤	بازل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٤٥٠٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٨٧١٨٥٤٢١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠١٣ دينار
٣١	رواتب واجور تقديمية	٧٩٠٢٢٠٩٦
	المزايا العينية / نقل العاملين	٥٥٣٨٠٠٠
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(٣٥٧٩٠٩١١)
٤٦٢-٣٦٢	صافي ايجار الاراضي	٦٥٤١٦٦١
٣٧	الاندلارات	٣١٠٠٩٠٧٠
	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٣٠٠٨٦٥٥٠٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٨٧١٨٥٤٢١



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) محظوظ
كشف الموجودات الثابتة والائتمانات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	آلات وأجهزة مكنية	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦١٨١٥٦٦٢٩	٨١٢١٢٥٣	٣١٠٣٧٥٤	٥١١٤٤٨٢٥	٣٧٨٦٢٥٢٧	٥١٧٥٢٤٢٧٠	٤٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٣٢١٠٠٠	٣٢١٠٠٠	—	—	—	—	—	يضاف: الإضافات المشتراة والحوالة
١٤٨٠٨٩٠	١٣٦٠٢٤٠	١٢٠٦٥٠	—	—	—	—	تسزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٦١٦٩٩٦٧٣٩	٧٠٨٢٠١٣	٢٩٨٣١٠٤	٥١١٤٤٨٢٥	٣٧٨٦٢٥٢٧	٥١٧٥٢٤٢٧٠	٤٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
	%١٠	%١٥	%١٠	%١٠	%٤	—	نسب الائتمانات (قسط ثابت)
							الائتمانات المتراكمة
١٢٦٥٩٢٥٠٠	٤١٨٤١٠١	٢٩٢٤٩٥٠	٣٠٧٢٢٥٧٩	٣٦٥٢٢٣٦٥	٥٢٢٣٨٥٥٥	—	مخصص الائتمانات كما في ٢٠١٣/١/١
٣١٠٠٩٠٧٠	٩٢٨١٩٦	٤٤٧٤٦٦	٥١١٤٤٨٣	٣٧٨٦٢٥٣	٢٠٧٣٢٦٧٢	—	يضاف: ائتمانات السنة الحالية
٧١٠٧٢٧٥	٩	٣١٣٥١٦	٢٨٦٥٩٣٣	٣٦١٣١٦٨	٣١٤٦٤٩	—	تسزل: احاطي ارتفاع أسعار الموجودات
١٤٨٠٨٣٥	١٣٦٠١٩٠	١٢٠٦٤٥	—	—	—	—	الثابتة
							يزول مخصص الائتمانات الموجودات المشطوبة
١٤٩٠١٣٥١٠	٣٧٥٢٠٩٨	٢٩٣٨٢٥٥	٣٢٩٧١١٢٩	٣٦٦٩٥٥٤٥٠	٧٢٦٥٦٥٧٨	—	مخصص الائتمانات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٤٦٧٩٨٣٢٢٩	٣٣٢٩٩١٥	٤٤٨٤٩	١٨١٧٣٦٩٦	١١٦٧٠٧٧	٤٤٤٨٦٧٦٩٢	٤٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

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

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
<u>٣.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٣.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>الات ومعدات</u>	١٢٣
<u>٣.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٣.٠٠٠.٠٠٠</u>		



كشف رقم (٣)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

رقم الدليل	نوع الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	تكلفة شراء الاسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٣ دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١٤	زراعي	٦٤٥٦٣٤٥	١	٦٤٥٦٣٤٥	—	١٢٩١٢٦٩	شركة بابل للانتاج الحيواني
١٥١٣	صناعي	١٤٥٧٥٠٠٠٠	١	١٦٧٦١٢٥٠٠	ورسمة ١٥%	—	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور
١٥١٣	زراعي	٤٠٠٠٠٠٠	١	٤٠٠٠٠٠٠	—	—	الشركة الوطنية لانتاج وتسويق الاسماك
١٥١٣	زراعي	٨٢٨٦٦٢٤	١	٩٩٤٣٩٤٩	ورسمة ٢٠%	٣٢٣١٧٨٣	الشركة العراقية لانتاج البذور
١٥١٤	خدمي	١٤٩٣٣٣٣٣	١	١٧٩٢٠٠٠٠	ورسمة ٢٠%	—	شركة المصرف المتحد للاستثمار
١٥١٤	خدمي	٢٥٥٠٠٠٠٧	١	٢٩١٥٩٥٤٣	ورسمة ٤,٥% و ٩,٤٣٧%	—	المصرف الأهلي العراقي
١٥١٤	خدمي	١٧٢٧٥٨٩	١	١٧٢٧٥٨٩	—	—	مصرف الاستثمار العراقي
١٥١٤	صناعي	١٣٢٦٥١٦٩	١	١٣٢٦٥١٦٩	—	١٣٢٦٥١٧	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٥١٣	فندق	١٩٥٧٩٢	١	١٩٥٧٩٢	—	—	فندق المنصور
	المجموع	٢٢٠١٤٨٥٩		٢٥٠٢٨٠٨٨٧		٥٨٤٩٥٦٩	



كشف رقم (٤)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٢٧٣٧	—	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٧٦٧٦٣	—	مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٣٤
١٨٣٢٠٣	٥٥	مخزن المتبقيات	١٣٥
٢٨٢٧٠٣	٥٥	مجموع المخزون	

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٤٠٩	٤٦٦٦٦٦٧	مدينون لنشاط غير حاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٩٠٢١٠٠	٩٠٢١٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٤١٧٢٦	٣٥٠٠٠٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٢٢٣١١٤٨٦	٢٢٣١١٤٨٦	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
٢٣٢٥٥٣١٢	٢٦٧١٣٦٦٦		
		السلف	١٦٧
٣٣٢٥٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠	سلف المتسبين	١٦٧٢
٢٦٥٨٢٧٢١	٣٢٤٠٠٣٣٣	مجموع المدينون	



كشف اجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الدين الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٤٦٦٦٦٦٧	—	—	—	٤٦٦٦٦٦٧	مدينو نشاط غير جاري
٩٠٢١٠٠	—	—	—	٩٠٢١٠٠	تأمينات لدى الغير (عن الاشتراك في فاتورة موبايل)
—	—	٣٥٠٠٠٨٠	—	٣٥٠٠٠٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٣١١٤٨٦	—	—	—	٢٢٣١١٤٨٦	فروقات نقدية ومحزنيه (اضرار حرب)
١٠٢٠٠٠٠	—	—	—	١٠٢٠٠٠٠	سلف منتسبين
٢٨٩٠٠٢٥٣	—	٣٥٠٠٠٨٠	—	٣٢٤٠٠٣٣٣	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل
دينار	دينار	التحاسبي
		١٨٣
		تفدية لدى المصارف
		المصرف الاهلي العراقي / الجاري
		المصرف الاهلي العراقي / التوفير
		مصرف الرافدين / فرع المشتل
		مصرف الرافدين / فرع الباب الشرقي
٢٨٠٤٤٢٠٨٢	٣٢١٩٩٩٢٣	
٥٠٢٦٤١٠٠٣	٦٦٢١٨٦٤١٤	
١١٠٢٩	—	
٢١٩٤٨٢٩	٢١٩٢٨٢٩	
٥٣١٢٨٨٩٤٣	٦٩٦٥٧٩١٦٦	
		شيكات وحوالات
		شيكات وحوالات مرفوضة
		مجموع النقود
٤٦٦٦٦٦٧	—	١٨٥
٥٣٥٩٥٥٦١٠	٦٩٦٥٧٩١٦٦	

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل
دينار	دينار	التحاسبي
٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (٣٦٠) مليون دينار
		قيمة السهم الواحد دينار واحد
		رأس المال المدفوع
١٨٣٦٠٠٠٠٠	١٧٦١٧٥٠٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٨.٩٤%
—	٦٣٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع التعاوني ١.٧٥%
—	١٨٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٠.٥%
١٧٦٤٠٠٠٠٠	١٧٥٧٢٥٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٤٨.٨١%
٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	



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

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

التفاصيل	احتياطي التزمي	احتياطي علاوة اصدار	احتياطي توسعات	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي ٢٢١ رأسمالية	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي اسهم مجالية	احتياطي عام	احتياطات متنوعة	الفائض التراكم ارباح غير موزعة	المجموع
	٢٢١٣	٢٢١٤	٢٢١١	٢٢١٥	٢٢١٢	٢٢١	٢٢١٧	٢٢٢	٢٢٣	٢٢٤		
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	٨١٢٣٣٢٣٥	١١٤٧٩٢٢٧	١٦٩٦٧٣	٢٢٣٤٢٠٠٠	١٦٣٢٨٥٦٢٥	١٥٢٦٤٣٧٣٥	—	٢٧٩٤٨٩٥٣	٣٢٣١٣٩٨٧	١٦٤٢٧٩١٥	٢٩٤٢٥٩٣١٠	٨٠٢١٠٣٦٦٠
الاضافات خلال السنة	٩٣٣٥٥٤٩ (١)	—	—	١٣٩٥٤٢٥٢ (٢)	٧١٠٧٢٧٥ (٣)	—	١٠٢٧٥٧٣٦ (٤)	—	—	—	١٦٠٦٩٥٧٣٥ (٦)	٢٣٥٢٣٤٥٧٥
التغيرات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	١٣٩٥٥١٩٢ (٧)	١٥٧٩٥٥١٩٢
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	١٤٤٠٠٠٠٠٠ (٨)	١٥٧٩٥٥١٩٢
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٩٠٥٦٨٧٨٤	١١٤٧٩٢٢٧	١٦٩٦٧٣	٣٦٢٩٦٢٥٢	١٧٠٣٩٢٩٠٠	١٥٢٦٤٣٧٣٥	١٠٢٧٥٧٣٦	٦١٨١٤٩٨١	٣٢٣١٣٩٨٧	١٦٤٢٧٩١٥	٢٩٤٢٥٩٨٥٣	٨٧٩٣٨٣٠٤٣

(١) حصة الاحتياطي التزمي من الفائض لسنة ٢٠١٣ .

(٢) يمثل تحويل المبلغ من الفائض التراكم الى احتياطي توسعات .

(٣) احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة لسنة ٢٠١٣ .

(٤) يمثل ضمن احتياطي مكاسب رأسمالية مبلغ وهو (١٠٢٧٥٦٤٠) دينار تم تحويله من إيرادات استثمارات عالية الى الاحتياطات يعود المبلغ الى سنة ٢٠١١ .

(٥) يمثل الحصول على (٣٠١٦٦٠٢٨) أسهم مجالية في كل من شركة المصرف المتحد للإستثمار والشركة العراقية لإنتاج البلور والشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمورر وتحويل مبلغ (٣٧٠٠٠٠٠٠) دينار من إيرادات استثمارات عالية الى الاحتياطات يعود المبلغ الى سنة ٢٠١١ .

(٦) ارباح غير موزعة للسنة ٢٠١٣ .

(٧) يمثل عكس المبلغ من الفائض التراكم الى احتياطي توسعات لعدم استخدامه يعود المبلغ لسنة ٢٠١١ .

(٨) يمثل حصة المساهمين من ارباح سنة ٢٠١٢ .



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لانتاج و تسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٣ ديسار	٢٠١٢ ديسار
٢٢٥	العجز المتراكم في ١/١ إطفاء القسط الاخير من العجز المتراكم من سنوات سابقة العجز المتراكم كما في ١٢/٣١	١٦٦٧٩٦٩٩ (١٦٦٧٩٦٩٩)	٣٦٥١٧٧٣٩ (١٩٨٣٨٠٤٠)
		<u>١٦٦٧٩٦٩٩</u>	<u>١٦٦٧٩٦٩٩</u>



كشف رقم (١٠)

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

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٥٨٠٠٠٠٠	٥٨٠٠٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠
٢٦٧	استقطاعات حساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير		
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
	حصة المساهمين		
	حصة ضريبة الدخل		
	مجموع الدائنون	٢٣٧٨٦٠٦٢٧	٢٣٧٨٦٠٦٢٧

١٢٢٧١٨٩٥١

٢٩٧٥٧٠٦٠

١٥٢٤٧٦٠١١

١٥٩٠٧٦٠١١

١٩٨٣١١٦٣٠

٣٢٩٤٨٩٩٧

٢٣١٢٦٠٦٢٧

٢٣٧٨٦٠٦٢٧



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الفاصل اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الدين الموقوف		
		قبل سنة ٢٠٠٣	اقل من سنة	سنة - ثلاث اكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار
حسابات دائنة (تأمينات مستلمة)	٥٨٠.٠٠٠٠	٥٨٠.٠٠٠٠	—	—
استقطاعات من الغير لحساب الغير رسم طابع	٨٠.٠٠٠٠	—	٨٠.٠٠٠٠	—
اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٦٦٠.٠٠٠٠	٥٨٠.٠٠٠٠	٨٠.٠٠٠٠	—

كشف رقم (١١)

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

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
حصة الضريبة	٢٩٧٥٧٠٦٠	٢٩٧٥٨٠٠٠	٣٢٩٤٨٩٩٧	٣٢٩٤٨٩٩٧
حصة المساهمين	١٢٢٧١٨٩٥١	—	٧٥٥٩٢٦٧٩	١٩٨٣١١٦٣٠
الجموع	١٥٢٤٧٦٠١١	٢٩٧٥٨٠٠٠	١٠٨٥٤٢٦١٦	٢٣١٢٦٠٦٢٧



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج و تسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل التحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١٢	الرواتب والاجور النقدية		
٣١٢١	الاجور	٥٢٠٦١٥٣٤	٤٢٣٣٦٨٩٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٦٠	٦٢
٣١٢٥	مخصصات مهنية	٣٣٦١٩٤	١٠٨٩١٣
٣١٢٦	مخصصات اضافية	—	٥٦٨٨٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٦٠٠٠٠٠	٦٠٧٢٠٠
٣١٢٨	مخصصات تشجيعية	٤١٢٠٠٠٠	٢٩١٠٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٧٧١٤٧٥٦	١٧٠٣٢٠٥٤
		٧٤٨٣٢٥٤٤	٦٣٥٦٣٩١٩
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٤١٨٩٥٥٢	٣٦٣٨٢٢٠
	مجموع الرواتب والاجور	٧٩٠٢٢٠٩٦	٦٧٢٠٢١٣٩



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٢٠٠٤٠٠٠	١٩٥٢٠٠٠
٣٢٢٢	مواد غازية	٤٠٠٠٠	٥٢٥٠٠
		٢٠٤٤٠٠٠	٢٠٠٤٥٠٠
٣٢٣	الادوات الاحيائية	١٩٤٢٥٠	٤٠١٧٥٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٣٦٧٠٠٠	٥٩٣٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٥٢٥٢٥٠	٣٢٧٢٥٠
		٨٩٢٢٥٠	٩٢٠٢٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٠٠٠٠	٢٨٣٣٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٧٠٤٠	٢٤١٦٠
		٣٧٠٤٠	٥٢٤٩٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٣١٦٧٥٤٠	٣٣٧٨٩٩٠



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش م) مختلط
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١١	صيانة مشال وموتورات	٧٨٨٠٠٠	٢٨٠٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	—	٢٤٢٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	١٠٤٠٠٠	٢٧٩٥٠٠
٣٣١٦	صيانة الآت واجهزة مكاتب	٩١٧٠٠٠	٧٢٨٧٥٠
		١٨٠٩٠٠٠	٣٧١٣٢٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وحياطة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٢٧٥٠٠	٣٧٤٢٥٠
٣٣٣٣	حياطة	٦٩١٠٠٠	١١٣٧٢٥٠
		١٣١٨٥٠٠	١٦٣١٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيقاد والاتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٥٣٨٠٠٠	٢٤٧١٢٥٠
٣٣٤٣	سفر وإيقاد	٧٠٠٠٠	—
٣٣٤٤	الاتصالات عامة	١٨٩٢٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠
		٧٥٠٠٠٠٠	٣٧٢١٢٥٠
٣٣٥	إستثمار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	إستثمار مباني وإنشاءات	٤٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠
٣٣٥٣	إستثمار آلات ومعدات	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
		٦٥٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	إشتراكات وإتصافات	٢٢٢٠٠٠٠	٢٢٢٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٤٩٥٠٠٠	١١٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٨٤٦٠٠٠	١٢٦٥٤٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٩٦٤٢٩	١٣٤٦٦٧
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	١٥٥٠٠٠	٣٤٥٠٠٠
		٤٠١٢٤٢٩	١٦٤٥٣٦٧
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٥٢٨٩٩٨٩	٢٦٣١٩٦٦٧



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (ش.م) مختلط
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٧١٦	٦٥٤١٦٦١	الفوائد واستجارات الاراضي	٣٦
		إستئجار الاراضي	٣٦٢
		المصروفات التحويلية	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
	٢٥٠.٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
١٣٠٨٠.٠٠٠	١١٣٣.٠٠٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
١٣٠٨٠.٠٠٠	١١٥٨.٠٠٠		
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
٣٦٠.٢٢٥٠	٤٥٠.٥٠	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
١٦٦٨٢٢٥٠	١١٦٢٥٠.٥٠	مجموع المصروفات التحويلية	
		المصروفات الاخرى	٣٩
٥٦٤٨٠.٩٤٣	٨٧٢٧٩١٠٠	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
	٢٥٩	مصروفات عرضية	٣٩٢
	٢٨٢٧٩٩	خسائر رأسمالية	٣٩٣
٥٦٤٨٠.٩٤٣	٨٧٥٦٢١٥٨	مجموع المصروفات الأخرى	



كشف رقم (١٦)

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

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
		ايرادات النشاط الجاري	
٤٣٣١٦	١٥٠٠٠٠	ايرادات متنوعة	٤٢٥
		ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
٣٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
٣٧٠٠٤٣٣١٦	٤٠٠١٥٠٠٠٠	المجموع لاغراض العمليات الجارية	
٣٧٠٠٤٣٣١٦	٤٠٠١٥٠٠٠٠	المجموع لاغراض الانتاج والتجارة والارباح والحسابات	

كشف رقم (١٧)

كشف ايرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
٢٦٦٤٨٩٤٤	٣٥٧٩٠٩١١	فوائد دائنة	٤٦١
	٥٨٤٩٥٦٩	ايرادات إستثمارات مالية	٤٦٣
٢٦٦٤٨٩٤٤	٤١٦٤٠٤٨٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
	١٢٠٠٠٠٠٠	ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		الإيرادات الأخرى	٤٩
	٨٤٣٦٠	ايرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٠٠٠	٢٧٠٤	ايرادات عرضية	٤٩٢
١٠٠٠	٨٧٠٦٤	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٨)



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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

الاستخدامات	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
	٥	٦	٧	٨	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كلفة العاملين	٦١٦٣٧٢٣٥	٣٩٥١١٠٥	٤٧٤١٣٢٦	٨٦٩٢٤٣٠	٧٩٠٢٢٠٩٦
المستلزمات السلعية	٢٨٦٦٦٢٤	٢١٥٣٩٣	—	٨٥٥٢٣	٣١٦٧٥٤٠
المستلزمات الخدمية	٤٥٨٧٠	٧٤٤٦٢٢٥	٣٠٥٨٠٠	٧٤٩٢٠٩٤	١٥٢٨٩٩٨٩
فوائد وإيجارات	—	—	—	٦٥٤١٦٦١	٦٥٤١٦٦١
اندثار	١٢٧١٣٧١٩	٢١٧٠٦٣٥	١٥٥٠٤٥٣٥	٦٢٠١٨١	٣١٠٠٩٠٧٠
الضرائب والرسوم	—	—	—	٤٥٠٥٠	٤٥٠٥٠
المجموع	٧٧٢٦٣٤٤٨	١٣٧٨٣٣٥٨	٢٠٥٥١٦٦١	٢٣٤٧٦٩٣٩	١٣٥٠٧٥٤٠٦

كشف رقم (١٩)

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

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

٢٠١٣	
دينار	
٢١٩٦٥٩٩٨٠	الفائض بموجب العمليات الجارية
	يسؤل :-
٣٢٩٤٨٩٩٧	(١٥%) حصة ضريبة الدخل بموجب قانون الضريبة رقم (١١٣) لسنة/٢٠٠١ (المعدل)
٩٣٣٥٥٤٩	(٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل)
١٦٦٧٩٦٩٩	اطفاء القسط الاخير من العجز المتراكم لسنوات سابقة
١٦٠٦٩٥٧٣٥	المتبقي من الفائض يحول لحساب الفائض المتراكم
٢١٩٦٥٩٩٨٠	



بسم الله الرحمن الرحيم
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية
في التقرير الثلاثون لمجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية ٢٠١٣/١٢/٣١

المقدمة :

استنادا لأحكام المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ يسر مجلس إدارة الشركة أن يتقدم بتقريره السنوي الثلاثون الى الهيئة العامة والذي يتضمن نشاطات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والميزانية العامة وحساب الأرباح والخسائر والتوزيع .

١- نبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية :-

تأسست الشركة عام / ١٩٨٤ برأس مال قدره (١٢) مليون دينار وفي عام /١٩٨٩ زيد هذا المبلغ الى (١٥) مليون دينار ولأجل زيادة النشاط زيد الى (٣٠) مليون دينار عام /١٩٩٤ ثم ضعف المبلغ الى (٦٠) مليون دينار عام /١٩٩٥ وبعدها زيد الى (١٢٠) مليون دينار عام / ١٩٩٨ ثم زيد الى (١٨٠) مليون دينار عام / ٢٠٠١ واخيرا ضعف رأس مال الشركة الى (٣٦٠) مليون دينار في عام /٢٠٠٤ ومن أهم أهداف الشركة هو دعم القطاع الزراعي بتوفير المواد الغذائية عن طريق الإنتاج والتسويق وتتكون مرافق الشركة من :-

أ - مقر الشركة الدائم والرئيسي في بغداد حي القادسية وهو ملك صرف للشركة .
ب- مقر الشركة ومعمل تصنيع اللحوم في المحمودية :-

لقد تم استيلاء قوات التحالف على مقر الشركة ومعمل تصنيع اللحوم بالكامل بما فيها من موجودات وعدم السماح بأخذ أي موجود منها (آليات ومولدة وموجودات مخزنية ومكانن ومعدات المعمل والأثاث) ولحد الآن وأن الأضرار التي أصابت الشركة نتيجة العمليات العسكرية وأعمال السلب والنهب هي كمايلي :-
- اضرار احتلال القوات لمقر الشركة :-

القيمة الدفترية / دينار

٢٩٦٩٥٦٤

١٩٣٤٢٩٢٢

٢٢٣١٢٤٨٦

١- الموجودات الثابتة

٢- الموجودات المخزنية

المجموع

وعلى الرغم من المراجعات العديدة الى قوات التحالف ووزارة الزراعة لم يسمحوا بأخذ أي موجود منها وتم التصرف بها من قبلهم .

جـ - مشروع دواجن الصويرة لإنتاج بيض المائدة :-

بعد مشروع دواجن الصويرة من المشاريع الكبرى في القطر والذي انشأ على ارض منخفضة مساحتها (٢٨٠٠) دوتم غير صالحة للزراعة ونود أن نبين أن الطاقة التصميمية للمشروع المتكون من نوعين من الحقول قديمة وحديثة هي (٢٧٠) مليون بيضة سنويا وكما يلي :-

أولا - الحقول القديمة :-

الحقول القديمة والتي تم تأسيسها منذ سنة ١٩٧٤ وتركت في سنة ١٩٨٤ وتم الاستغناء عنها نتيجة تركها وقد أصيبت بأضرار كبيرة نتيجة تقادم الزمن وعدم استغلالها والأعمال الحربية التي مر بها البلد والتي كانت طاقتها التصميمية (٩٠) مليون بيضة عند التأسيس تتألف من حقل تربية واحد وثلاثة حقول إنتاج وهي حاليا مؤجرة .

ثانيا - الحقول الجديدة :-

الحقول الجديدة طاقتها التصميمية (١٨٠) مليون بيضة سنويا والتي يعتمد عليها المشروع في إنتاجه وهي مؤجرة .

د- محزرة دواجن الخالص :-

فيما يتعلق بمحزرة دواجن الخالص إن آخر عقد قد انتهى بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٤ مع العلم بأنه تم نشر عدة إعلانات في الصحف المحلية عن تأجيرها لم يتقدم أحد لتشغيلها ولم يسع للشركة تشغيلها ذلك بسبب ضعف صناعة الدواجن وزيادة كلفها قياساً للسدجاج المستورد والمتوفر في الأسواق وقلة وجود حقول لتربية فروج اللحم أو انعدامها في المنطقة ونعلمكم بأن المحزرة تقع حدودها ضمن حدود بلدية الخالص ولا يمكن استغلالها للمجزر .
أدناه تفاصيل نسبة مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال .

النسبة المئوية	عدد أسهم الجهة الحكومية	الجهات الحكومية المساهمة
٢٥%	٩٠٠٧٥٠٠٠	١- وزارة المالية/دائرة عقارات الدولة /المصادرة
١١,٤%	٤١١٠٠٠٠٠	٢- المصرف الزراعي التعاوني/ المركز
٨,٣%	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣- وزارة التجارة/ الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية
٤,٢%	١٥٠٠٠٠٠٠	٤- وزارة الصناعة الشركة العامة لصناعة الزيوت النباتية

— نسبة مساهمة القطاع التعاوني في رأس المال .

النسبة المئوية	عدد أسهم الجهة التعاونية	الجهات التعاونية المساهمة
١,٣%	٤٥٠٠٠٠٠	١- الاتحاد العام للتعاون
١,٥%	١٨٠٠٠٠٠	٢- الاتحاد العام للمجموعات الفلاحية

نسبة مساهمة القطاع المختلط في رأس المال

النسبة المئوية	عدد أسهم الجهة التعاونية	القطاع المختلط
١,٥%	١٨٠٠٠٠٠	١- الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية

— المساهمة في الشركات الأخرى :-

مبلغ المساهمة / دينار	اسم الشركة	تت
٦٤٥٦٣٤٥	شركة بابل للإنتاج الحيواني والزراعي	١
١٦٧٦١٢٥٠٠	الشركة العراقية لتصنيع التمور	٢
٤٠٠٠٠٠٠	الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الأسماك	٣
٢٩١٥٩٥٤٣	المصرف الأهلي العراقي	٤
٩٩٤٣٩٤٩	الشركة العراقية لإنتاج البذور	٥
١٧٩٢٠٠٠٠	المصرف المتحد للاستثمار	٦
١٧٢٧٥٨٩	مصرف الاستثمار العراقي	٧
١٣٢٦٥١٦٩	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٨
١٩٥٧٩٢	فندق المنصور	٩
٢٥٠٢٨٠٨٨٧	المجموع	

- ٣ - أ - أن المساهم المصدرة أمواله من قبل وزارة المالية هو حكمت مزيان إبراهيم وأسهمة (٧٥٠٠٠) سهم
 ب - أن المساهمين الذين يملكون نسبة (١٠%) من رأسمال الشركة
 - خولة إبراهيم عبد الجبار الشخيلي ٣٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم وهي محجوزة من قبل وزارة المالية/دائرة عقارات الدولة .

٤- العقود المبرمة من قبل الشركة :-

لم تبرم الشركة أية عقود بيع أو شراء وإنما عقود تأجير حقول فقط وندرج أدناه أهم هذه العقود :-

تم تأجير مشروع إنتاج بيض المائدة في الصويرة الثانية بالكامل للسيد شعبان عباس كاظم ولمدة (١٠) سنوات استناداً لموافقة الهيئة العامة باجتماعها المنعقدة بتاريخ ٢٧/٦/٢٠١٢ وببديل أيجار للثلاثة سنوات الأولى (٤٠٠) مليون دينار والسنوات الثلاثة التي تليها (٤٥٠) مليون دينار والأربعة سنوات الأخيرة (٥٠٠) مليون دينار واعتباراً من ١/٥/٢٠١٢ .

٥- نتائج أعمال الشركة :-

أ- لقد حققت أنشطة الشركة ربحاً قدره (٢١٩٦٦٠٠٧٥) دينار (مئتان وتسعة عشر مليون وستمائة وستون الف وخمسة وسبعون دينار)

ب- الاحتياطات لغاية ٣١/١٢/٢٠١٣ :-

ت	الاحتياطات لغاية ٣١/١٢/٢٠١٣	المبلغ / دينار
١	احتياطي إلزامي	٩.٥٦٨٧٨٤
٢	احتياطي التوسعات	١٦٩٦٧٣
٣	احتياطي توسعات مستخدم	٣٦٢٩٦٢٥٢
٤	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	١٧٠.٣٩٢٩٠٠
٥	احتياطي علاوة الإصدار	١١٤٧٩٢٢٧
٦	احتياطات متنوعة	١٦٤٢٧٩١٥
٧	الاحتياطي العام	٣٢٣١٣٩٨٧
٨	الفائض المتراكم	٢٩٦٩٩٩٨٥٣
٩	احتياطات رأسمالية	١٥٢٦٤٣٧٣٥
١٠	احتياطي اسهم مجانية	٦١٨١٤٩٨١
١١	احتياطي مكاسب رأسمالية	١٠٢٧٥٧٣٦

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

دينار

- ١- الدعاية والإعلان ٥٠٠٠٠٠
 ٢- الضيافة والاحتفالات ٦٩١٠٠٠

٦- أسماء أعضاء مجلس الإدارة :-

- أ- للفترة من ٢٠١٣/١/١٠ لغاية ٢٠١٣/١٢/١٢
 ١- السيد شاكور سلمان فياض /ممثل قطاع الدولة دائرة عقارات الدولة/ رئيس مجلس إدارة / يملك ٩٠٠٧٥٠٠٠ سهم
 ٢- السيد صلاح الدين مهدي صالح / ممثل القطاع الخاص / نائب مجلس الإدارة / يملك ١٠٤٢٨
 ٣- السيدة مناهل خضر مجيد / ممثل قطاع الدولة/وزارة الزراعة .

- ٤- السيد عادل عطية خضر / ممثل قطاع الدولة/ المصرف الزراعي / عضو مجلس إدارة يمتلك (٤١١٠٠٠٠٠) سهم .
- ٥- السيد زيد خضر رشيد / ممثل القطاع الخاص / عضو مجلس إدارة / يمتلك (١٢٣٥٥٢٤) سهم .
- ٦- السيد عبد الله زيد خضر / ممثل القطاع الخاص / عضو مجلس إدارة يمتلك (٥٤٦٣٦٠) سهم .
- ٧- السيد وصفي سلمان كاظم / ممثل القطاع الخاص / عضو مجلس الإدارة يمتلك (٢٠٧٠٠) سهم .

- لم يستلم أي من أعضاء مجلس الإدارة أي قروض أو سلف من الشركة أو قدموا لها ولا يوجد لديهم أي نفع .
- لم يستلم أي من أعضاء مجلس الإدارة أي اجور او مصاريف باستثناء اجور النقل والاتصالات مبلغ قدره (١٢٠) الف دينار لكل جلسة واعتباراً من الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/١٥ .

٧- بلغ عدد الجلسات التي عقدها المجلس خلال السنة :-
(٩) جلسات خلال السنة .

٨- الرواتب والأجور :-

دينار
٧٤٨٣٢٥٤٤
٥٥٣٨٠٠٠

- أ- أجمالي الرواتب والأجور النقدية
- ب- الخدمات والامتيازات العينية التي تمتع بها العاملون
- ج- عدد العاملين خلال السنة (١٤) عامل .

٩- أسماء وعناوين خمسة من المنتسبين الذين تقاضوا أعلى دخل :-

ت	الاسم الثلاثي	العنوان الوظيفي	الراتب دينار
١	زيد خضر رشيد	المدير المفوض	١٨٠٠٠٠٠٠
	زينب حسين علوان	مديرة الحسابات	٦٧٥٥٩٢٠
٢	هناء مكطوف جلاب	مديرة المشروع	٦١٧١٠٠٠
٣	محمود عيدان حمد	مسؤول متابعة	٤٦٠٠٠٠٠
٤	سعدية علي رزوقي	محاسب	٤٣٣٥٥٠٠

- ١٠- التغييرات التي طرأت خلال السنة :-
- التغييرات التي طرأت خلال السنة اكتسبت الشركة قرار لدرجة القطعية في محكمة استئناف بغداد الكرخ الاتحادية الهيئة التمييزية قرار المحكمة بالعدد ٢٠١٣/٥٤٢/٥٣٧ حقوقية في ٢٥/١١/٢٠١٣ عن ارض مقر شركتنا في المحمودية للجزء المستقطع والبالغ مساحته و (٢١ دونم و ٥ أولك) من أصل مساحتها البالغة (١٠٠) دونم وقد أقرت مبلغ التعويض (١٢٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار مليار ومائتان وثمانون مليون دينار وان الإجراءات القانونية مستمرة لاستحصال المبلغ .

١١- السياسة المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :-

أ- النظام المحاسبي الموحد.

ب- طريقة الائتثار :- تحتسب بالقسط الثابت وحسب النسب المقررة قانونا .

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

رئيس مجلس الإدارة
شاكس سلمان فياض



المدير المفوض
زيد خضر رشيد

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية

المدير المفوض



الاستشارات

الهيكل التنظيمي للشركة



المدير المفوض
زيد خضير وشيخ