



العدد : ١٢٥٠  
التاريخ : ٢٠٢٠/١٠/٢٧


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



تحية وتقدير

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

- نسخة من البيانات الختامية للشركة .

  
المدير المفوض  
د. نزار ممدوح الكبسي  
٢٠٢٠/١٠/٢٧

عام ١٩٨٩

تأسست

نسخه منه /

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

يوسف ١٠/٦

رقم الصفحة

المحتويات

٢٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات التجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٥	١- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٦	٢- توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٧	٣- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٤- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٥- المخزون
١٠	٦- استثمارات مالية ١
١١	٧- استثمارات مالية ٢
١٢	٨- المدينون
١٣	٩- اجمالي الارصدة المدينة
١٤	١٠- النقود
١٥	١١- رأس المال
١٦	١٢- الاحتياطات
١٧	١٣- التخصيصات
١٨	١٤- القروض المستلمة قصيرة الاجل
١٩	١٥- الدائون
٢٠	١٦- اجمالي الارصدة المدينة
٢١	١٧- الرواتب والاجور
٢٢	١٨- المستلزمات السلعية
٢٣	١٩- المستلزمات الخدمية
٢٤	٢٠- الاستخدمات الاخرى
٢٥	٢١- إيرادات النشاط التجاري
٢٦	٢٢- الإيرادات الاخرى
	٢٣- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
	٢٤- المزايا العينية
	تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ١٤٦٦٣ / ٣٤ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ١٧ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

٤ / ١٠ / ٢٠٢٠ م

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

م/ البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج البذور للسنة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩

بعد التحية: -

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

الإيضاحات: -

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المجايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لإنتاج البذور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤) المؤرخ في ٢٩/٩/٢٠١٩ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

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



(٢٨-١)

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

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

#### الملاحظات والتحفظات :

#### ١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩ اذ قدمتها بشكلها الاولي بموجب كتابها المرقم بالعدد (١٣٥٨) في ١٠/٧/٢٠١٩ ولكثرة الاخطاء الجوهرية فيها فقد تم اعادتها الى الشركة بموجب المذكرة الداخلية ذي العدد (١٠) في ٩/٩/٢٠١٩ ، وتم استلامها بشكلها النهائي بموجب اجابة الشركة ذي العدد (١) في ٢٩/٩/٢٠١٩ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية ٢٠١٨ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية/دائرة الشؤون الفنية والدراسات بكتابها المرقم بالعدد (٢/٥/٥/١/٢٥٦٠) في ٦/١٢/٢٠١٨ والذي اشار الى تقديم البيانات المالية بعد شهر من انتهاء السنة المالية.

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

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



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

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

وفي ضوء ما ورد اعلاه نوصي بتوحي الدقة واعتماد الاجراءات الاصولية في إعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية

في جمهورية العراق والدليل الملحق بها

ج- مازالت الشركة تقوم بتثبيت أرصدة حسابات التوفير البالغة (٩٨١٦٩٣) الف دينار (ستمائة وواحد وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ضمن حساب النقدية لدى المصارف ١٨٣/٥ والمتشكلة بحسابها لدى مصرف الشرق الاوسط حساب رقم (١٩٩٢٥) ومصرف الخليج حساب رقم (٢٥٢١) خلافاً للفقرة (١٦-ج) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) محاسبة الاستثمارات والتي صفت حسابات التوفير والودائع ضمن حساب الاستثمارات على الرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا الصادرة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٤/١٩٤٩٠) في ٢٠١٩/٥/١٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢٠١٩/١١/٥ ان حساب التوفير لدى كل من مصرف الخليج التجاري ومصرف الشرق الاوسط هي حسابات متحركة حيث ان الشركة حولت المصارف المذكورة بتفدية الحساب الجاري لدى المصرفين المذكورين باستمرار ، لذلك فان حساب التوفير متغير ويصعب قيده في حساب الاستثمارات المالية. نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه في تثبيت ارصدة حسابات التوفير او غلق حسابات التوفير وتحويلها الى الحساب الجاري.

٢- تقرير الادارة:-

عازال تقرير مجلس ادارة الشركة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ يفترض الى بعض المعلومات والمؤشرات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومنها على سبيل المثال:-

أ- الديون المترتبة بدمه الغير والمبالغ المستحصلة خلال السنة .

ب- عدم ارفاق الهيكل التنظيمي للشركة .



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

٣- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الانتاجية :-

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



المستلم الفعلي (٤) ٢٠١٧-٢٠١٨ /طن			المستلم الفعلي (٣) ٢٠١٨-٢٠١٩ /طن			الطاقة المخطط استلامها (٢) ٢٠١٨-٢٠١٩ /طن			الطاقة المتاحة (١) ٢٠١٨-٢٠١٩ /طن			الطاقة التصميمية ٢٠١٨-٢٠١٩ /طن			أسم المواقع
عرايص ذرة	شلب	حنطة	عرايص ذرة	شلب	حنطة	عرايص ذرة	شلب	حنطة	عرايص ذرة	شلب	حنطة	عرايص ذرة	شلب	حنطة	
-	-	-	-	-	١٢٩٢٩	-	-	١٢٠٠٠	-	-	١٠٨٠٠	-	-	١٤٤٠٠	نينوى
-	-	-	٤١١٨	-	-	٤٠٠٠	-	-	-	-	٨٤٠٠	-	-	١٣٨٠٠	الحويجة
-	-	٨١٤٩	-	-	٥٢٠٣	-	-	٨٠٠٠	-	-	٤٢٠٠	-	-	٦٠٠٠	أبي غريب
٢١٣٦	-	١١٧٣٠	٣٥٩٢	-	١٤٧١٥	٦٠٠٠	-	١٤٠٠٠	٩٧٨٧	-	١٤٤٠٠	٩٧٨٧	-	٢١٦٠٠	الصورة
-	٦٠	٢٣٧٦	-	١٢١	٧٩٣٢	-	١٣٠	٩٠٠٠	-	٣٠٠٠	٩٦٠٠	-	٤٠٠٠	١٢٠٠٠	غماس
-	-	٦٧١١	-	-	٩٢٢١	-	-	٧٠٠٠	-	-	٧٢٠٠	-	-	١٢٠٠٠	نهر سعد
٢١٣٦	٦٠	٢٨٩٦٦	٧٧١٠	١٢١	٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٣٠	٥٠٠٠٠	٩٧٨٧	٣٠٠٠	٥٤٦٠٠	٩٧٨٧	٤٠٠٠	٧٩٨٠٠	المجموع



اسم الموقع	نسبة المخطط إلى الطاقة المتاحة % (١/٢)			المستلم الفعلي إلى الطاقة المخططة ٢٠١٩-٢٠١٨ % (٢/٣)			نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية إلى السنة السابقة % (٤/٣)		
	حنطة	شلب	عراييص ذرة	حنطة	شلب	عراييص ذرة	حنطة	شلب	عراييص ذرة
نينوى	١١١	-	-	١٠٨	-	-	-	-	-
الحويجة	-	-	-	-	-	١٠٣	-	-	-
أبي غريب	١٩٠	-	-	٦٥	-	-	(٣٦)	-	-
الصويرة	٩٧	-	٦١	١٠٥	-	٦٠	٢٥	-	٦٨
غماس	٩٤	٤	-	٨٨	٩٣	-	٢٣٤	١٠٢	-
نهر سعد	٩٧	-	-	١٢٦	-	-	٣٧	-	-
المجموع	٩٢	٤	١٠٢	١٠٠	٩٣	٧٧	٧٣	١٠٢	٢٦١

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

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

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



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

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

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

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

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

ب- نتيجة النشاط

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



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

ولاً- ارتفاع ايراد النشاط الجاري بموجب حساب الانتاج والمتاجرة للسنة موضوع التقرير بمقدار (١٠٤٣٩٢٧) ألف دينار (مليار وثلاثة واربعين مليون وتسعمائة وسبعة وعشرين ألف دينار) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حساب صافي المبيعات ح/٤١٤١ بمقدار (١٠١٦٩١٢) ألف دينار (مليار وستة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة عشر ألف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في كميات الشحير والجنطة المستلمة خلال السنة موضوع التقرير مما ادى الى ارتفاع ايراد المبيعات الامر الذي نتجم عنه ارتفاع في رصيد حساب الاعاقات ح/٤٧٢ بمبلغ مقداره (٦٤٨٢٨٦٦) ألف دينار (ستة مليار واربعمائة واثنين وثمانين مليون وثمانمائة وستة وستون ألف دينار) ونسبة (٣٣%) والذي يمثل الفرق بين الكلفة الكلية التي تضمنت (كلفة الشراء والتحميلات الادارية والفقء المنظور وغير المنظور) وهامش الربح المحدد من قبل وزارة الزراعة وبيع السعر الفعلي المحدد من قبل وزارة الزراعة وارتفاع عن السنة السابقة بسبب الزيادة في كميات المور السابعة من قبل الشركة خلال السنة موضوع التقرير .

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



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

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

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

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

سابعاً- انخفاض في حساب الايرادات الاخرى ح/٤٩ بمقدار(٢٨٩٥٥٠١) الف دينار (مليارين وثمانمائة وخمسة وتسعين مليون وخمسمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٩١%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة ايرادات نقاوة البذور بنسبة (٥٣%) وكذلك فروقات احتساب مبلغ دعم الشعير العلفي والحنطة خلال السنة المالية

المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ .



٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

أ- الموازنة التخطيطية للمصروفات

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

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٥٩٣٠٠	٢٥٧٧٠٧٧	١١٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٢٨٣١٦٠٠	٣٣٨٣٣٧٢٧	٧٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٢٣٠٠٠	١٥١٤٠٥٢	٨٣
٣٥	مشتريات بضائع لغرض البيع	-	٥١٧٩١٣٣	-
٣٦	الفوائد البنكية	٣٥٠٠٠	٣٧٤٣٠	١٠٧
٣٧	الاندثار	٥٤٠٠٠٠	٦٥٨٦٥٣	١٢٢

٥	٢٠٧٤٤	٥٧٦٠٠٠	المصرفوات التحويلية	٣٨
٢٦	١١٢٣٠٠	٤٣٥٠٠٠	المصرفوات الاخرى	٣٩

يلاحظ من الجدول اعلاه ما يلي :-

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

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

ثانياً- تدني الصرف على حساب المصرفوات التحويلية بنسبة (٥%) وقد تركز الانخفاض على حساب ضرائب ورسوم اخرى اذ بلغ المصرف الفعلي (٨١٨٦) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وستة وثمانون الف دينار) لهذا الحساب في حين المخطط (٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى (عدم قيام الشركة باجراء التحاسب الضريبي) وكذلك الصرف على حساب مصرفوات اخرى ح/٣٩ بنسبة (٢٦%) اذ بلغ المصرف الفعلي على حساب مصرفوات سنوات سابقة (٤٠١٤٦) الف دينار (اربعمائة مليون ومائة وستة واربعون الف دينار) في حين ان المخطط (٤٠٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى (سوء التقدير في وضع المبلغ المخطط).

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

#### ب- الموازنة التخطيطية للإيرادات

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



رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ % (١/٢)	اجابة الشركة
٤١	ايراد نشاط سلعي	٥٢٤٢٣٧٩٤	١٥٧٢٨٨٧٦	٣٠	ان الحساب يمثل ايراد كميات البذور المباعة الى المزارعين ويسمر البيع بعد الدعم اما الرصيد الظاهر في كشف الايرادات في الموازنة التخطيطية فهو يمثل المبالغ الاجمالية الناجمة عن تسويق كميات البذور مع مراعاة اضافة مبلغ الدعم .
٤٢	ايراد نشاط تجاري	١٦٥٠٠٠	٥٦٦٦٨٢٢	٣٤٣٤	بسبب تبويب ايراد الشعير العلفي لهذه السنة ضمن حساب ايراد النشاط التجاري بدلاً من ايراد النشاط النباتي .
٤٣	ايراد نشاط خدمي	٣٠٠٠٠٠	٢٧١٣٣٦	٩٠	بسبب الاختلاف الحاصل بين الكميات المستلمة فعلاً من البذور والكميات المخصصة للشركة حسب خطة وزارة الزراعة والتي تم على اساسها تقدير الايرادات المتوقعة وثبتها في الموازنة .
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	٧٤٦٥	-	بسبب ان الحالة طارئة وغير مستمرة (التي تشمل التحميلات الادارية لبذور الحنطة المجهزة للمزارعين من قبلنا والتي تعود الى مركز اكثار البذور) .
٤٦	فوائد وايجار اراضي	٤٥٠٠٠٠	٤٢٦٤٦٤	٩٥	بسبب تخفيض بدل ايجار الاراضي الزراعية المؤجرة الى الغير من (٦٠) الف دينار للدونم الى (٥٠) الف دينار .
٤٨	ايرادات تحويلية	٧٥٠٠٠	١٢٢٥	٢	بسبب ان الشركة كانت تتوقع استلام مبالغ عن غرامات وتمويضات من العقود المبرمة مع الغير .
٤٩	ايرادات اخرى	١١٠٠٠٠	٢٨٢٩٢٣	٢٥٧	بسبب صرف مستحقات المزارعين لموقعي الموصل والحويجة من الحنطة والشعير المسوق خلال سنة ٢٠١٤ حيث تم استحصال مبالغ عن اجور الوزن والتفريغ .

يلاحظ من الجدول اعلاه عدم الدقة في تقدير الايرادات المتحققة مقارنة بالإيرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ ( ايراد النشاط السلعي . الايرادات الاخرى ، ايراد النشاط التجاري ) ونسبة ( ٥٣٠٪ ، ٢٥٧٪ ، ٣٤٣٤٪ ) على التوالي ، نوصي بمراعاة الدقة في تقدير الايرادات مع الاخذ بنظر الاعتبار مبلغ

الدعم .



(٢٨-١١)

٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات :-

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

ب- تازالت الشركة لم تقم بالحاسب الضريبي عن نشاطها التجاري والخدمي بأسم الهيئة العامة للضرائب منذ عام/٢٠٠٣ ولغاية تاريخه رغم الاشارة الى ذلك في تقاريرنا الرقابية وانحرها تقريرنا المرقم بالعدد (٢٩/٨/١١٤٩٠/٣٤) في ٢٠١٩/٥/١٦ عن البيانات المالية للسنة /٢٠١٨ خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة /١٩٨٢ (المعدل) المادة (ثانياً-١ و٣) من الفصل الثاني والتي نصت على (تفرض الضريبة على أرباح الأعمال التجارية او التي لها صبغة تجارية، الفوائد والعمولة والقطع وكذلك الأرباح الناجمة من احتراق المتاجرة بالأسهم والسندات، بدلات ايجار الأراضي الزراعية) علماً أن الشركة قامت بحجز مخصص ضريبة بمبلغ (٤٥٠.٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وخمسين مليون دينار) غدور منذ سنوات سابقة اذ بينت الشركة بدوجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٩/٩/٤ (ان الشركة بصدده الحاسب الضريبي مع الهيئة العامة للضرائب وان سبب التأخير هو طلب الهيئة العامة للضرائب الخضاع النشاط النباتي للشركة الى ضريبة الدخل). نوصي اجراء الحاسب لتحديد الضريبة المستحقة .

ج- استمرار الشركة بعدم احساب ضريبة الاستقطاع المباشر على مدخولات منتسبها خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من تعليمات الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة/٢٠٠٧ والتي اشارت الى الخضاع الواجب الشهري واجور الاعمال الاضافية والمخصصات التي يستحقها المنتسب لضريبة الاستقطاع المباشر للقطاع العام والمختلط وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرفقة (٢٦) في ٢٠١٩/١٠/٢١ (ان الشركة قد وجهت كتابها المرقم (١٨٦٨) في ٢٠١٩/٩/٢٤ الى الهيئة العامة للضرائب وزودتها بكافة الكشوفات علماً انه لم يتم قيد مبالغ مستحقة بحساب الضريبة كون المبالغ المستحقة غير معروفة لدينا) . بالرغم من الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/١١٤٩٠/٣٤) في ٢٠١٩/٥/٢٦ نوصي الاجراء بالتعليمات الواردة اعلاه .



(٢٢٧-٢٢٨)

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

#### ٦- الموجودات الثابتة

قيام الشركة بشطب مجموعة من الموجودات الثابتة المستهلكة الثابتة لموقعي الشركة في (مقر الشركة القديم وغساس) والبالغ (٣٥٨٨) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) وقيدتها خطأ على حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة (بموجب القيدتين المرقمتين (٨٥٤) في ٢٠١٩/٢/٢٦ و (٩٥١) في ٢٠١٩/٣/١٣ على التوالي بدلاً من حساب مخزن المخلفات والمستهلكات لظروف اعتيادية حذ / ١٣٥٤١ بخلافاً لتبويبات النظام المحاسبي الموحد وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٩/٩/٩. نوصي بالالتزام بتبويبات النظام المحاسبي وتوسيط حساب مخزن المخلفات والمستهلكات قبل الشطب.

#### ٧- الاستثمارات المالية

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

١- عدم قيام الشركة بتخفيض قيمة استثماراتها طويلة الاجل بمقدار الخسارة الناتجة عن انخفاض اسهمها مع العرض ان هذا الانخفاض ليس مرقماً سلفاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) فقرة (٢٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والتي نصت (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الاجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المبرجة للعرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) بالرغم من الإشارة الى هذا الانخفاض بموجب تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٣٤/١١٤٩٠) في ٢٠١٩/٥/١٦



(١٢-١٣)

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

اسم الشركة المستثمر فيها	قيمة وعدد الاسهم المستثمر بها وحسب البيانات المالية (سعر السهم دينار واحد)	سعر الاسهم عند الاغلاق (دينار)	قيمة الاسهم عند الاغلاق (دينار)	الفرق (دينار)
المصرف التجاري العراقي	٤٩٧٦٠٢٠٨	٠,٣٨٠	١٨٩٠٨٨٧٩	٣٠٨٥١٣٢٩
مصرف الاستثمار العراقي	١٧١١٥٩٢٣١	٠,٢٠٠	٣٤٢٣١٨٤٦	١٣٦٩٢٧٣٨٥
مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩٢٩٧٩٠٥	٠,١١٠	٤٦١٢٢٧٧٠	٣٧٣١٧٥١٣٥
مصرف الموصل للاستثمار	١٠٩٣٦٥٨٦	٠,١٦٠	١٧٤٩٨٥٤	٩١٨٦٧٣٢
المصرف المتحد للاستثمار	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٠,٠٨٠	٥٦٤١٥١٩٠	٦٤٨٧٧٤٦٩٠
المصرف الوطني الاسلامي	٨٢٢٩٩٧٣٠	٠,٦٥٠	٥٣٤٧٥٣٢٥	٢٨٧٩٤٤٠٥
المصرف الاهلي العراقي	١٣٩٦٢٥١٦	٠,٣١٠	٤٣٢٨٣٨٠	٩٦٣٤١٣٦
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والپلاستيكية	٦٩٥٣٣٦	٠,٦٦٠	٤٥٨٩٢٢	٢٣٦٤١٤
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني	٥٥٦١٠٠٢٩	٠,٢٩٠	١٦١٢٦٩٠٨	٣٩٤٨٣١٢١
شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣٠٥	٠,٣١٠	٢٧٠٢١٥٥٥	٦٠١٤٤٧٥٠
مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	٠,٢٥٠	٢٣٦٦١٨١	٧٠٩٨٥٤٢
شركة صناعة وتجارة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	٠,٢٧٠	٢٦٦٤٦٠	٧٢٠٤٣٠
الشركة العراقية للنقل البري	٥٥٢٩٩٤٥	٠,٧١٠	٣٩٢٦٢٦١	١٦٠٣٦٨٤
صناعات المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣	٠,٤٧٠	١٩١٧٧٩٩	٢١٦٢٦٢٤
شركة دار السلام للتأمين	١٥٩٧٢٣٤٠	٠,٤٩٠	٧٨٢٦٤٤٧	٨١٤٥٨٩٣
المجموع	١٣٦٢٠٨٢٠٤٧	-	٢٧٥١٤٢٧٧٧	١٣٥٦٩٣٩٢٧٠

نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

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

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



٥٢٣٢١١	شركة الاصباغ الحديثة
٥٥٢٩٩٤٥	شركة العراقية للنقل البري

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

#### ٨- المدينون والدائنون:

##### أ- المدينون

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

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

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه وتصفيها من السجلات.

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

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

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



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

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

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

وبموجب قرار مجلس الادارة المرقم (١١) الجلسة (١٢) في ٢٠١٩/١٠/٢٢ حصلت الموافقة على قيام المستثمر بتسديد (٥٥%) من المبلغ الكلي مع تقديم تعهد بتسديد (٥٥%) من المبلغ المتبقي خلال ستة اشهر وقد قام ورثة المتوفي بتسديد مبلغ (٣٧٠٠٠) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون دينار) بوصول القبض بالرقم (٨٦٣١) في ٢٠١٩/١١/٧. نوصي بمتابعة استحصل المبلغ المتبقي الذي بذمة ورثة المتوفي.

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

رابعاً- عدم تسوية حساب سلف المتسبين ح/ ١٦٧٢ البالغ رصيده (١٥٣٣٢) الف دينار (خمسة عشر مليون وثلاثمائة واثان وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد الذي تضمن (تسترد سلف المتسبين خلال المادة) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها عن استفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٠١٩/١١/١٤ ان معظم سلف المتسبين يعود الى منتسبين تركوا العمل



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

#### ب - الدائون

بلغت الارصدة الدائنة (٨٥٣٨٣٢٤٥) ألف دينار (خمسة وثمانون مليار وثلاثمائة وثلاثة وثمانون مليون وثلاثمائة وخمسة واربعون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ولدينا بشأنها الاتي :-  
 اولاً- وجود ارصدة دائنة مدورة من سنوات سابقة بلغت (٥٦٩٧٧٤٦٧) ألف دينار (ستة وخمسون مليار وتسعمائة وسبعة وسبعون مليون واربعمائة وسبعة وستون دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددتها وكما مبين في الامثلة ادناه :

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

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وتسديدها الى مستحقيها .

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



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

نوصي بالتحري والتحقق عن القيد المذكور اعداداً ليمسنى لنا تدقيقه.

#### ٩- النقدية في الصندوق ولدى المصارف

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

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

رقم مستند القبض	تاريخه	المبلغ (ألف دينار)	نوع القبض	تاريخ الايداع في المصرف	مدة التأخير
٤١٨٦	٢٠١٨/٤/١٥	٢٨٧٥٦	صك	٢٠١٨/٤/٢٤	٩
٤١٨٩	٢٠١٨/٤/١٥	٣٥٠٠٠	صك	٢٠١٨/٤/٢٢	٧
٤٢٢٥	٢٠١٨/٥/٢٢	١٠٠٠٠٠٠٠	صك	٢٠١٨/٥/٢٨	٦
٤٣١٢	٢٠١٨/٩/٥	١١١٠٠	صك	٢٠١٨/٩/٢٠	١٥
٤٣١٤	٢٠١٨/٩/٥	٣٠٠٠	نقد	٢٠١٨/٩/١٢	٨

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

ثانياً - وجود حالات شطب في بعض مستندات القبض الخاصة بمقر الشركة دون وجود توقيع القائم بعملية

الشطب وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم مستند القبض	تاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
٤٥٣٦	٢٠١٨/١٠/٧	١٠١٩٦	شطب وتعديل المجموع (كتابة)
٤٥٦١	٢٠١٩/١/١٤	١٧١٤٣	شطب وتعديل مجموع المستند (رقماً)
	٢٠١٩/١/١٦	١١٩٦٠	شطب وتعديل مبلغ حساب ايراد النشاط النباتي



وقد بينت الشركة بموجب اجابتها المشار اليها انفا (انه سيتم تلافي ذلك مستقبلا) .

نوصي حصر الحالات المماثلة والتحقق من عدم وجود اساءة تصرفا.

ب- بلغ رصيد حساب صكوك وحوالات قيد التحصيل ح/ ١٨٥٠١ مبلغ (٤٣٤٢٥٢٠) ألف دينار (اربع مليارات وثلاثمائة واثنان واربعون مليون وخمسمائة وعشرون ألف دينار ) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ ولم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تفصيلي للرصيد اعلاه لغرض التحقق منه واجراء المطابقات اللازمة مع السجلات بالرغم من توجيه مذكرتنا المرقمة (٤٢) في ٢٠١٩/١١/٢١ وكانت اجابة الشركة هي (ان الحساب المذكور مضموك في سجلاتنا وبشكل اجمالي وليس على مستوى كل موقع على حدة) وهي اجابة غير مقبولة ، نوصي بتكثيف الجهود لغرض تحليل الحساب وتقديمه اليانا .

#### ١٠ - الاحتياطيات

بلغ رصيد حساب الاحتياطيات مبلغ (١٣٨٤٣٩٧٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليارا وثمانمائة وثلاثة واربعون مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/٣/٣١ وقد لاحظنا ان الشركة قامت باطفاء مبلغ (٢٠٩٧٨٩٧) الف دينار (ملياران وسبعة وتسعون مليون وثمانمائة وسبعة وتسعون الف دينار) والنخاص بحساب فروقات اضرار الحرب ح/ ١٦٦٦ استنادا الى الفقرة (٣) من محضر اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٢ والذي يقضي بتحويل مجلس ادارة الشركة بتموية حساب اضرار الحرب بالاحتياطي الالزامي خلافا للمادة (٧٥- ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى (يستخدم الاحتياطي للوفاء بديون الشركة) ، مع العرض سبق لهذا الديوان ان وجه كتابه المرقم بالعدد (٨/٢٩/٢٤/٨٩٨٥) في ٢٠١٩/٤/١٦ الذي اشار فيه (ان استخدام الاحتياطي هو لغرض الوفاء بديون الشركة وبالتالي لا يوجد نص قانوني يشير الى استخدام الاحتياطي الالزامي في معالجة اضرار الحرب) . نوصي الالتزام وفقا لما ورد في نص القانون المشار اليه اعلاه.

#### ١١ - التخصيصات

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

(٢٨-١٩)



أ- بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين مبلغ مقداره (٣٤٥٠٧٤٨) ألف دينار (ثلاث مليارات وأربعمائة وخمسون مليون وسبعمائة وثمانية وأربعون ألف دينار) والناتجة عن أرباح سنوات سابقة علماً ان بعض المساهمين لم يستلمو حصصهم من الأرباح رغم قيام الشركة بالإعلان عن مواعيد توزيع الأرباح خلال السنوات الماضية، نوصي تكثيف الجهود لحث المساهمين بوسائل الاعلام لاستلام أرباحهم.

ب- بلغ عدد الاسهم المحجوزة (٦٤٨٣١٦٢٣) سهم يمثل (٣٢٩) مساهم ولم نتسكن من معرفة اسباب الحجز وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ٢٠١٩/١١/٣ ان الحجز يتم عن طريق سوق العراق للأوراق المالية بموجب كتب صادرة من وزارة المالية وهيئة النزاهة وجهات اخرى وان اسباب الحجز لم يتم ادراجها ضمن المعلومات المذكورة (نوصي المتابعة والتحري عن اسباب الحجز).

ج- عدم قيام الشركة بتقييم سندات الصرف المحررة عن صرف مستحقات المساهمين من قبل شعبة المساهمين ضمن سندات الصرف الخاصة بالشركة لغرض ترحيلها للسجلات المالية والما يتم ترحيلها على رقم الصك فقط خلافاً لنظام الرقابة والقيظ الداخلي ، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٠١٩/١١/٣ (يتم ترحيل مستندات الصرف بناءً على رقم الصك وتاريخه ولم تثبت لها رقم وتسلسل حيث لم يبلغ بهذا السياق من قبل)، نوصي بتوحيد سندات الصرف ووضع تسلسل موحد بها

د- قامت الشركة بتشكيل لجنة لغرض صرف مستحقات المساهمين من الأرباح السنوية بموجب الامر الاداري المرقم (١٤٧١) في ٢٠١٩/٧/٢٥ ومن السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

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

ولدينا بشأنها الاتي :-

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



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

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



١٣- الموارد والاستخدامات

أ- الموارد

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

رقم الكتاب وتاريخه	اسم المديرية	رقم مستند القبض وتاريخه
٩٧٧/٩٧٨ في ٢٠١٨/١٠/٢٣	مديرية الزراعة/صلاح الدين شعبة زراعة الضلوعية	٥٣٨٨ في ٢٠١٨/١١/١٢
٩٧ في ٢٠١٨/١٠/١٧	مديرية الزراعة / التحف	٥٣٨٦ في ٢٠١٨/١١/٨
٢٩١٩/٢٩٢٠ في ٢٠١٨/١٠/٢٥	مديرية زراعة صلاح الدين شعبة زراعة ثرقار	٥٣٩٠ في ٢٠١٨/١١/٢١

٩٧٢/٩٧١/٩٧٠/٩٦٩/٩٦٨/٩٦٧	مديرية زراعة صلاح الدين	٥٣٨٩ في ٢٠١٨/١١/١٢
٩٧٦/٩٧٥ في ٢٠١٨/١٠/٢٣	شعبة زراعة الضلوعية	
٥٦٦١ في ٢٠١٨/٣/١٢	مديرية زراعة /الديوانية	٥٣٥٢ في ٢٠١٨/٤/٢
١٦ في ٢٠١٨/٣/١٣	مديرية الزراعة /النخف	٥٣٥٢ في ٢٠١٨/٤/٢
٣٦ في ٢٠١٨/١٠/٢٣	مديرية الزراعة /النخف الشعبة الزراعية في العباسية	٥٣٨٥ في ٢٠١٨/١١/٨

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

#### ب - الاستخدامات

اولاً- قامت الشركة بصرف مبلغ مقطوع مقداره (١٤٠٠٠٠) الف دينار (مائة واربعون مليون دينار) بالصك المرقم (٣٦٣٨٩٠١) في ٢٠١٩/٣/٢٥ كمكافأة الى مقر الوزارة عن دور الهيئة التوجيهية والمجلس الوطني للبدور والسائدين من الاخرين بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٧) الجلسة (٤) في ٢٠١٨/٥/١٦ والخاصة بتوزيع المبالغ المتحققة من الحوافز والوفر من مادة الشعير على منتسبي الشركة والمواقع ولدينا بشأنه الاتي:-

(١) تم تأييد استلام المبلغ الكلي بناءً على قصاصة ورقية فقط بأسم (هادي حسين حيدر) دون معرفة صفته الوظيفية

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

(٣) تم استلام أكثر من مبلغ بتوقيع شخص واحد على الكشف علماً ان المبلغ المستلم للشخص الواحد يزيد عن

(٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين دينار) .

(٤) تم صرف المبلغ قبل تدقيق الكشوفات المرافقة لمستند الصرف من قسم الرقابة الداخلية وقد بينت الشركة

ذلك بدواسب اجابتها على مذكرتنا انفا (ان السياق المعمول به هو تدقيق كافة معاملات الصرف من قبل قسم

الرقابة الداخلية قبل اجراءات عملية الصرف الا ان هذه الحالة قد تم صرفها الى الوزارة وتم تزويدنا بقوائم

باسماء المستلمين للمكافآت بوقت متأخر ولاحق لعملية الصرف) نوصي اعداد القوائم بأسماء من يتم منحهم

مكافآت وتدقيقها قبل الصرف مستقبلاً.

(٥) تم تويب المبلغ على حساب تأمينات مستلمة ح/١، ٢٦ دون تثبيتها على حساب مكافآت لغير العاملين عن

خدمات مؤداة ح/٣٣٦٣ خلافاً لتبويبات النظام المحاسبي الموحد، نوصي اتباع تبويبات النظام المحاسبي

الموحد .



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

التقرير ولدينا بصدد ذلك الاتي :-

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

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

رقم المستند الصرف وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
٢٦٩٧ في ٢٠١٩/٢/٢٦	٦٥٠	تم صرف الصك المرقم (٢٥٠٢٤٦٠) لصالح السيد مروان عبد الكريم حسين ومنحه الى منتهي دائرة كهرباء الكرخ.
٢٩٠٥ في ٢٠١٩/٣/١٦	٢٥٠	تم صرف الصك المرقم (٣٦٣٨٨٦١) لصالح السيدة افراح حسن مزهر ومنحه الى منتهي مصرف اليرموك .
١٥٢٠ في ٢٠١٨/٨/١٤	٢٠٠	تم صرف الصك المرقم (٢٢٣٧٥٣٤) لصالح ثامر عبد الزهرة ورد ومنحه الى منتهي دائرة كهرباء الكرخ .

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

توءم باستحصال الهوية التعريفية وتوقيع المستفيدين عند استلامهم لمبلغ المكافأة.



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

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

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

#### ١٤-العقود

أ- قامت الشركة بالتعاقد مع شركة (تانس التوكية) لشراء معمل تفريط الذرة الصفراء لموقع الشركة في الحويجة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٤ وملحقه بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ وبمبلغ اجمالي (٤٣٧١١٠) دولار (اربعمائة وسبعة وثلاثون الف ومائة وعشرة دولار) تم دفع مبلغ (٤١٥٢٥٥) دولار (اربعمائة وخمسة عشر الف ومائتان وخمسة وخمسون دولار) ونسبة (٩٥%) من قيمة العقد بما يعادل (٥٠١٣١٥) الف دينار (خمسمائة وواحد مليون وثلاثمائة وخمسة عشر ألف دينار) ولدنا بشأنه الاتي :-

اولاً- عدم قيام الشركة بفتح اعتماد مستندي لشراء المعمل اعلاه خلافاً لتعليمات تنفيذ العقود الحكومية رقم (٢) لسنة ٢٠١٤ والضوابط المعدلة والتي تسترشد بها الشركة وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ٢٠١٩/١١/٢٧ (لم يتم فتح اعتماد مستندي كون الاعتمادات المستندية تستغرق وقتاً طويلاً وان المجهز لا يقوم بالمشارة باجراءات التجهيز الا بعد وصول المبالغ اليهم) ، نوصي الالتزام بما ورد في التعليمات المشار اليها اعلاه .



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

#### ب- عقد ايجار مزرعة اللطيفية

قامت الشركة بابرام (١٢) عقد مزرعة خلال الموسم الزراعي (٢٠١٨/٢٠١٩) لغرض ايجار مزرعة

اللطيفية الى مجموعة من المزارعين ولدينا بشأنه الاتي :-

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



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

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

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لاستحصال مبالغ الايجار من المزارعين .

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

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

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

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لازالة تلك التجاوزات .

١٥ - الدعاوى

أ- الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير

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

موضوع التقرير وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعى عليه	المبلغ (الف دينار)	موضوع الدعوى	المرفق من الدعوى لغاية تاريخه
٢٠٠٦/ب/١٥	بداءة/ابي غريب	المدير المفوض للشركة السورية العراقية اضافة لوظيفته	٧٤٩٥٩	المطالبة باقيام البطاطا المستوردة	تعذر على الشركة تبليغ المدعى عليهم كون اقامتهم في دولة سوريا وعامرة الفلوجة وبسبب الظروف الحالية والحرب التي تسر بها دولة سوريا تم الطلب من قبل محكمة الاستئناف الاتحادية لوزارة الخارجية لتبليغ المدعى عليه الاول اما بقية المدعى عليهم والبالغ عددهم (٤) فان محل اقامتهم عامرية الفلوجة وبسبب الوضع الحالي المستقر فان اعداد الشركة بعدم تبليغهم هي اعداد غير مقبولة
٢٠١٦/ب/٣١٨	محكمة البداءة المختصة بالدعاوى التجارية	شركة اكري كروب التجارية	٣٨٤٠١٤ دولار	المطالبة باقيام البطاطا المستوردة للموسم (٢٠٠٤ - ٢٠٠٥)	صدر قرار الحكم الغيبي بالزام الشركة المجهزة بتأدية مبلغ مقداره (٢٨٠٧٨٢) دولار امريكى بموجب قرارها المتوخ في ٢٠١٧/٩/١٨ وان اجراءات التبليغ مستمرة من قبل وكيل الشركة العراقية .
٢٠١٧/ب/١٢٧١	محكمة بداءة الرصافة / محكمة استئناف بغداد الاتحادية	المدير العام لمصرف الرافدين اضافة لوظيفته	١٣٢١٣٤	المطالبة بمبالغ الصكوك المحجزة لأمر الشركة العراقية لانتاج البذور من قبل	اصدرت المحكمة قرارها برد الدعوى وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف بغداد/ الرصافة واصدرت قرارها برد الدعوى (٣٨١/س/٢٠١٨) في ٢٠١٨/١٠/٢٩ وتم تمييز القرار من قبل



المزارعين الذين قاموا بشراء البذور من الشركة اعلاه	الشركة وتم نقضه من قبل المحكمة الاتحادية ولم تقض القرار من قبل محكمة التمييز الاتحادية بموجب قرارها المرقم (١٠١٧) الهيئة الاستئنافية في ٢٠١٨/٤/٨ وبتاريخ ٢٠١٨/٦/٥ اصدرت المحكمة قرارها ببرد الدعوى واصدرت المحكمة قرارها بفسخ قرار محكمة بداءة الرصافة الاتحادي والزام المدعي عليه بتأدية المبلغ المطالب به وبانتظار اكتساب الدرجة القطعية.				
المتطالبة بمبالغ الصكوك المحررة لامر الشركة العراقية لاتناج البذور من قبل المزارعين الذين قاموا بشراء البذور من الشركة اعلاه.	اصدرت محكمة الاستئناف قرارها المرقم (٢٠١٨/١/٣٨٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ وتم تمييز القرار من قبل الشركة لدى المحكمة الاتحادية واعيد القرار منقوضا من قبل محكمة التمييز الاتحادية بموجب قرارها (١٠١٠) الهيئة الاستئنافية منقول ٢٠١٨/٤/٨ في ٢٠١٨/٦/٥ اصدرت محكمة الاستئناف على قرارها السابق ببرد الدعوى وماتزال الدعوى قائمة تم تمييز الدعوى واصدرت محكمة الاستئناف قرارها بنقض قرار محكمة الرصافة والزام المستأنف بتأدية المبلغ المطالب به مع تحصيله الفوائد القانونية بنسبة (٥٥%) من المبالغ المطالب بها. واعتباراً من تاريخ اقامة الدعوى	١٠٦١٧٩٨	المدير العام لمصرف الرشيد اضافة لوظيفته	محكمة بداءة الكرخ / محكمة استئناف بغداد الاتحادية	٢٠١٧/ب/١٢٧٢ ٢٠١٨/١/٣٨٢
المتطالبة ببذلات الايجار جراء اشغال الكلية حيز من مقر الشركة القديم	صدر قرار الحكم الغيبي بالزامه تأدية المبلغ المطالب به في ٢٠١٩/٢/٢١ واكتسب الدرجة القطعية وتم ايداع القرار لدى مديرية تنفيذ الكرخ لغرض تنفيذ مضمون القرار بالإضبارة التنفيذية المرقمة (٢٠١٩/١٢٨٠)	٤٥٠٠٠	عميد كلية الشرق الاوسط الجامعة اضافة لوظيفته	محكمة بداءة ابي غريب	٢٠١٩/ب/٢١

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الدعاوى .

ب- الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٢٩) دعوى وبمبلغ اجمالي (١١٣٤٥١٣) الف دينار (مليار ومائة واربع و ثلاثون مليون و خمسمائة وثلاثة عشر الف دينار) وحسب الكثف المتقدم لنا من التسم القانوني اجابة على مذكرتنا المرقم (١) في ٢٠١٩/٧/٨ وان موضوع الدعاوى يخص مطالبة الشركة بتسديد اقيام بذور الحنطة المسوقة للموسم الزراعي ٢٠١٤ (مستحقات الفلاحين) الى معمل الحويجة لم يتم تسديدهم من قبل الشركة بسبب الظروف الامنية وان اغلبها قيد التمييز .

٢- عدم قيام الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما في ادناه :-

رقم التقرير الصادر	تاريخه	رقم كتاب قسم المتابعة	تاريخه	موضوعها
١٢٣١٨/٣٤/٢٩/٨	٢٠١٦/٧/٢٧	٦٨٧٨/٢/٢٠	٢٠١٧/٤/٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١
١٠١٣٥/٢٤/٢٩/٨	٢٠١٧/٥/١٦	٨٥٦٩/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٤/٢٥	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١
٣٦٦٨/٣١/٢٩/٨	١٠١٨/٢/١١	٦٤٤٢/٧/٣/٢٠	٢٠١٨/٣/٢٦	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على مستحقات الفلاحين لمادة الحنطة والشعير العلفي للموسم الزراعي ٢٠١٤
٦٢٧٢/٢٤/٢٩/٨/د	٢٠١٨/٣/٢٥	١٢٠٢٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٦/٦	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الاثنية والحسابات للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١
١٥٠٦٤/٢٤/٢٩/٨	١٠١٨/٧/٢٥	١٤٠١٦/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/١١/١٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١
١٦٨١٥/٣٤/٢٩/٨	٢٠١٨/١١/٣	٩٤٦٠/٧/٢/٢٠	٢٠١٨/٥/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على مستحقات الفلاحين لمادة الشعير العلفي للموسم الزراعي ٢٠١٤
٢٤٧١٨/٧/٢/٢٠	٢٠١٩/١٠/١٦	٢٩٠٣٥/٧/٢/٢٠	٢٠١٩/١١/٢	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

ب- سوف لهذا الديوان ان أصدر تقريره ذي العدد ( ١٤٦٦٤ / ٣٤ / ٢٩ / ٨ ) والمؤرخ في ١٠ / ٤ / ٢٠٢٠ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع المحاسبات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصراحة ووضوح وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢١ / آذار / ٢٠١٩ ونتابع نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. وائب توما اراها

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / /



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

رقم الدليل	المحاسبي	الموجودات	٢٠١٩	٢٠١٨
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١		الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٨٩٢٨٦٥٦٧١٥	٨٦٥٤٢٥٤٨٢٠
١١		المشروعات تحت التنفيذ	٦٦٢٦٩٧٠٩٠	٥١١٤٤٤٨٧
١٢		الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤
١٥١		مجموع الموجودات الثابتة	١١٣٨٠٩٣٤٣٤٩	١٠٤٩٤٩٧٩٨٥١
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
١٣		المخزون (بالكلفة)	٩٢٠٩٤٠٦٧٦٤	٧٣٩٧٩٩٣٣٧
١٥٢		استثمارات مالية قصيرة الاجل	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٦		المدينون	٦٣٩٩٧٥٩٧٢٢٥	٧٩٦٧٠٦٧٤٦٠٤
١٨		النقود	١٨٠٨٠٣٧٦٦٤٨	١٦٠٣٤٦٦٦٤٢٥
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠٥٢٨٧٣٨٠٦٣٧	١٤١٤٤٥١٤٠٣٦٦
		مجموع الموجودات	١١٦٦٦٨٣١٤٩٨٦	١٥١٩٤٠١٢٠٢١٧
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٢١	١	راس المال المدفوع (راس المال الاسمي)	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٢	١	الاحتياطيات	١٣٨٤٣٩٧٢٩٢٢	١٦٣٣٩٦٥٦٤٨٦
			٢٤٣٤٣٩٧٢٩٢٢	٢٦٨٣٩٦٥٦٤٨٦
		<u>مصادر تمويل قصيرة الاجل</u>		
٢٣	٩	تخصيصات قصيرة الاجل	١٩١٤١٨١٤٧٦	١٩١٤١٨١٤٧٦
٢٤٢	١٠	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٥٠٢٦٨١٥١٢٦	٥٠٢٦٨١٥١٢٦
٢٦	١١	الدائنون	٨٥٣٨٣٣٤٥٤٦٢	١١٨١٥٩٤٦٧١٢٩
		مجموع مصادر التمويل	٩٢٣٢٤٣٤٢٠٦٤	١٢٥١٠٠٤٦٣٧٣١
			١١٦٦٦٨٣١٤٩٨٦	١٥١٩٤٠١٢٠٢١٧

رئيس مجلس الادارة  
يقضان نذير صالح

المدير المفوض  
د. نزار ممدوح جبر الكبيسي

مدير الحسابات  
حامد احمد ابراهيم

خضوعا الى تقريرنا المرقم ٢٩/١١ / ٢٤ / ٢٠١٩ في ١٧/١١ / ٢٠٢٠ هـ الموافق ١٤٤٢ م

المحاسب القانوني  
د. واثب توما اوراها

رئيس هيئة الرقابة المالية  
حسين علي ابراهيم



رقم الكشف المحاسبي	رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٨٤٩٤٣٢١٥٧	١١٨٠٥٥٠٥٣٣٨
		<u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u>		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٤٤٦.٤٣٠.٨٠٩	٢٥٨١٩٧١٥٦٩٩
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٢٣٧٥٥١٩٤٨٣	٩٤٦٩٠٠٨١٠
١٦	٤١٤٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٣.٦٥٥٧١١٤٣)	٨٤٨١٧٤٢٠٠
		ينزل عوائد مخلفات الانتاج	(٢٨٩٣٨٨٨٥٠)	(١٤٧٦١١٥٧٠)
		صافي كلفة الانتاج	٣٤٨.٩٩٠.٢٩٩	٢٧٤٦٧١٧٩١٣٩
٣٥		مشتريات بضائع لغرض البيع	٥١٧٩١٣٢٦٦٠	-
٤٢٢		التغير في المخزون بغرض البيع	(٥٤٧٠١٠٦٦٦٤)	-
			(٢٩.٩٧٤٠٠٤)	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣١٩٠٠١٦٢٩٥	٢٧٤٦٧١٧٩١٣٩
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٩٦٥٩٤١٥٨٦٢	(١٥٦٦١٦٧٣٨٠١)
		تنزل كلفة الخدمات التسويقية	٧١٢٢١٥١٣	(٢٢٦٥٢.٨١٢)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار اراضي دائنة	٤٢٦٤٦٤٢٠٢	٢٩٤٣٧.١٣٩
١٧	٤٧	الاعانات ( دعم الانتاج المحلي )	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤	١٩٨١٦.٦١٦٣٧
١٨	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٣١٧٢١٩٥٥٤٦٤	(٢٠١٩٩٦١٢٧٤)
		فائض العمليات الجارية	٤٥٩١٦٣.٢٨١	٢٢.٢٢٧٥٨٨٩
١٧		<u>يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١١٢٥٠٠٠	١٨٢٣٢٥٥٢٥
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٨٢٩٢٣٢٣٧	٣١٧٨٤٢٤٤٢٥
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٨٤٠٤٨٢٣٧	٣٣٦٠٧٤٩٩٤٠
١٥		<u>تنزل/المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٢٢٤٥٨١٠٠	١٥٤٨.٢٥٠٠
٣٩		المصروفات الأخرى	١١٢٢٩٩٩٣٥	٢٩٩٧٥٧٦١٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٣٤٨٥٨.٣٥	٤٥٤٥٦.١١٠
		الفائض	٤٧٤.٨٢٠.٤٨٣	٥١.٨٤٦٥٧١٩
		الفائض الموزع كما يلي:-		
		الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥٪)	٢٣٧.٤١٠.٢٤	٢٥٥٤٢٣٢٨٦
			-	-
			٤٥٠.٣٧٧٩٤٥٩	٤٨٥٣.٤٢٤٣٣
			٤٧٤.٨٢٠.٤٨٣	٥١.٨٤٦٥٧١٩



الشركة العراقية لانتاج البذور مساهمة مختلطة / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨

٢٠١٩

اسم الحساب

رقم الدليل

رقم

دينار

دينار

المحاسبي

لكشف

الإيرادات الجارية

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
١١١.٤٩٤٢٧.٨	٢١٦٧٤٤٩٨٨١٤	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٦
٢٥٣٣.٩٨٣٩	٢٦٤.٧٦.٩٢	فوائد وإيجار اراضي دائنة	٤٦٢-٤٦١	١٧
١٩٨١٦.٦١٦٣٧	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤	الاعانات (دعم الانتاج المحلي)	٤٧	١٧
٣١١٧٤٣١٤١٨٤	٤٨٢٣٧٥.٢١٠٠			

المصروفات الجارية

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
١٩١٦٩٩٨٣٩٧	٢٥٧٧.٧٧٣٨٥	الرواتب والاجور	٣١	١٢
٢٥٢٦١٢٢٨١٥٣	٣٣٨٣٣٧٢٦٧٢٦	المستلزمات السلعية	٣٢	١٢
١١٦٧٥.١٩٨٤	١٥١٤.٥٣٥٤١	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤
-	٥١٧٩١٣٢٦٦٠	مشتريات بضائع لغرض البيع	٣٥	
٨٣٩٤.٦٠	٣٧٤٢٩٨.٠٠	فوائد وإيجار اراضي مدينة	٣٦	١٥
٦٤١٤٥٢١٥١	٦٥٨٦٥٣٤٦٧	الاندثارات	٣٧	١
١٧٥٢٣٨٥.٠	٨١٨٦٣٥.٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٤
٢٩.١٣.٩٨٥٩٥	٤٣٨.٨٢٥٩٩٢٩			

فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)

النشاط التشغيلي

تضاف : الإيرادات التحويلية والآخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
٤١٠.٦.٣.٠٠	١٦٢٣٨٨١١.٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	١٧
١٨٢٣٢٥٥١٥	١١٢٥.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٧
٣١٧٨٤٢٤٤٢٥	٢٨٢٩٢٣٢٣٧	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٧
٣٤.١٨١.٢٤.٠	٤٤٦٤٣٦٣٤٧			

تنزل : المصروفات التحويلية الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل	رقم
١٥٤٨.٢٥.٠٠	٢٢٥٥٨١.٠٠	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٣٨	١٥
٢٩٩٧٥٧٦١.٠	١١٢٢٩٩٩٣٥	المصروفات الأخرى	٣٩	١٥
٤٥٤٥٦.١١.٠	١٣٤٨٥٨.٣٥			
٥١.٨٤٦٥٧١٩	٤٧٤.٨٢.٤٨٣			

فائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)

النشاط الإجمالي



رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	الإيرادات	١٧١١٧٥٠٩٢٦٨		
	النقص في المدينين	٣٩٨٧٤١٠٦٩٦٠		
			<u>٥٦٩٩١٦١٦٢٢٨</u>	
	<u>قد المدفوع عن :-</u>			
	تكلفة النشاط	٣٨٢٣٨٠٠٤٠٨٩		
	ينزل الاندثار	(٦٥٨٦٥٣٤٦٧)		
	الزيادة في المخزون	٨٤٦٩٦٠٧٤٢٧		
	النقص في الدائنين	٣٣١٧٥٩٤٠٧٠٢		
	صافي التدفق النقدي والأنشطة التشغيلية	(٧٩٢٢٤٨٩٨٧٥١)		
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	مبيعات موجودات ثابتة	٦١٠٨٤٠٦		
	المستلم من الودائع	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠		
	إيرادات الاستثمارات	١٦٢٣٨٨١١٠		
			<u>٣١١٦٨٤٩٦٥١٦</u>	
	<u>ل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	مروقات تحت التنفيذ	٦١١٥٥٢٦٠٣		
	تريبات موجودات ثابتة	٨٢٧٧٧٠٢٠٢		
			<u>١٤٣٩٣٢٢٨٠٥</u>	
	<u>في التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>فق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	<u>ح موزعة</u>			
		(٥٤٥٠١٨٠٩٦٥)		
			<u>(٥٤٥٠١٨٠٩٦٥)</u>	
				<u>٢٩٧٢٩١٧٣٧١١</u>
				<u>(٥٤٥٠١٨٠٩٦٥)</u>
				٢٠٤٥٧١٠٢٢٣
				١٦٠٣٤٦٦٦٤٢٥
				١٨٠٨٠٣٧٦٦٤٨

ل التدفق عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)  
بد النقد كما في ٢٠١٨/٤/١  
بد النقد كما في ٢٠١٩/٣/٣١



المرجع العراقي لانتاج البذور  
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل  
اسم الحساب  
المحاسبي

٢٠١٩

دينار

١٥٧٢٨٨٧٦.٠٦
٥٦٦٦٨٢٢١.٠٢
٢٧١٣٣٥٨٩١
٧٤٦٤٨١٥
<b>٢١٦٧٤٤٩٨٨١٤</b>

(١) الموارد

٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلي
٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٤٤	إيراد التشغيل للغير

إجمالي الموارد

(٢) مستلزمات الإنتاج

٣٣٦٩٩١.٥٤٩٦
١٥١٤.٥٣٥٤١
٥١٧٩١٣٢٦٦.٠
<b>٤.٣٩٢٢٩١٦٩٧</b>

٣٢	المستلزمات السلعية
٣٣	المستلزمات الخدمية
٣٥	مشتريات بضائع لغرض البيع

(١٨٧١٧٧٩٢٨٨٣)

(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)

٨١٨٦٣٥.٠
٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤

٣٨٤	تنزل : ضرائب ورسوم غير مباشرة
٤٧	تضاف : اعانات ( دعم الانتاج المحلي )

٧٥٧٢٩٤٧٩٦١

(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



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

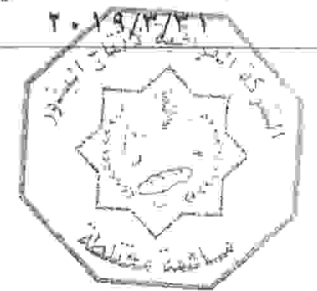
رقم	الدليل المحاسبي التفاصيل	عائد العمل	٢٠١٩
			دينار
٣١	(١) رواتب واجور نقدية		٢٥٧٧.٧٧٣٨٥
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩)		١٣٤٦٢١٢٣٠
			٢٧١١٦٩٨٦١٥
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)		(٢٥٢٦٧٦.٩٢)
	صافي ايجار الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)		٢٦.٢٩٨٠٠
٣٧	الإندثارات		٦٥٨٦٥٣٤٦٧
	فائض العمليات المرحلة الاولى		٤٤٢٩٢٤٢١٧١
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج		٧٥٧٢٩٤٧٩٦١



كشف رقم ( ١ )

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

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب وكتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائل نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني وإنشاءات وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
١١٤٧٣٥٤١٩٣٦	٢٧٥٢٠٢٤٣٠	١٢١٧٦١٨٠٢	٢٥٤٥٥٥٥٥٠	٤٠٣٢٣٠٤١٣٠	٥٦٥٧٢٠٧٦٩٤	١١٣٢٥٢٠٤٢٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/٤/١
٩٣٠٧٦٩٣١٧	٢٤٢٠٦٠٠٠	٣٣٨٠٠٠٠	٣٧٨٧١٠٠٠	٢٦١٦٥١٦٣٧	٥٨٧٦١١٦٢٨	١٦٠٤٩٠٥٢	الإضافات خلال السنة
٢٩٠٧٩٢٦٤	٢٢٦١٤٢٦٤	-	-	٦٤٦٥٠٠٠	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٢٣٧٥٢٣١٩٧٩	٢٧٦٧٩٤١٦٦	١٢٥١٤١٨٠٢	٢٩٣٤١٦٤٥٠	٤٢٨٧٤٩٠٧٦٧	٦٢٤٤٨١٩٣٢٢	١١٤٨٥٦٩٤٧٢	الكلفة كما في ٢٠١٨/٣/٣١
	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٣	-	نسبة الإندثار قسطن ثابت
٢٨١٩٢٨٧١٠٦	١٤٣٨٢٧٣٢٦	٥٣٦٥٧٢٣٤	١٢٧٠٢٧١٢٧	١٥٤٩٢٨٩١١٣	٩٤٥٥٧٦٣٠٦	-	الإندثارات مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/٤/١
٦٥٨٦٥٣٤٦٧	٢٨٤٩٩٦٦٥٥	١١٩٩٢٤٨٤	٢٠٠٢٨٧٤١	٤١١٢٨٦٠٨٧	١٨٦٨٤٦٤٦٠	-	تضاف إندثارات السنة الحالية
	-	-	-	-	-	-	التسويات القيدية
(٣٢٩٨٤١٨٨)	(١٩٠٧١٧٠٩)	-	-	(٣٩١٢٤٧٩)	-	-	ينزل الإندثارات المتراكمة للموجودات المباعة والمشطوبة
(٨٣٨١١٢١)	(١٢٦٩٧٠٢)	(١٢١٧٢٦٣)	(٥١١٥٦٣)	(٢٨٣٠٤٢٥)	(٢٥٥٢١٦٨)	-	ينزل احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
٣٤٤٦٥٧٥٢٦٤	١٥١٩٩٥٦١٠	٦٤٤٣٢٤٥٥	١٤٦٥٤٤٣٠٥	١٩٥٣٨٣٢٢٩٦	١١٢٩٧٧٠٥٩٨	-	الرصيد كما في ٢٠١٩/٣/٣١
٨٩٢٨٦٥٦٧١٥	١٢٤٧٩٨٥٥٦	٦٠٧٠٩٣٤٧	١٤٥٨٧٢١٤٥	٢٣٣٣٦٥٨٤٧١	٥١١٥٠٤٨٧٢٤	١١٤٨٥٦٩٤٧٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/٣/٣١



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



كشف رقم (٣)

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

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

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

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



اولا :- استثمارات طويلة الاجل

كشف الاستثمارات المالية (1) كما في ٢٠١٩/٣/٣١

الجهة المستثمر بها قيمة الاسهم دينار	الارباح المسجلة /دينار عدد الاسهم	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١		التنزيلات خلال السنة		الاضافات خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٨/٤/١		طبيعة الاستثمار
		عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	
شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٢٥٢٤٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	-	-	-	-	٦٣١١٢٥٠٠	٦٣١١٢٥٠٠	صناعي
الشركة العراقية لاناج وتسويق المحوم والخصايل الحقلية		٦٢٧٠٧٥٨	٦٢٧٠٧٥٨	-	-	-	-	٦٢٧٠٧٥٨	٦٢٧٠٧٥٨	زراعي
الشركة الحديثة للانتاج الحيواني		٥٥٦١٠٠٢٩	٥٥٦١٠٠٢٩	-	-	-	-	٥٥٦١٠٠٢٩	٥٥٦١٠٠٢٩	زراعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية		٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	-	-	-	-	٣٧٦٤١٢٧٨	٣٧٦٤١٢٧٨	زراعي
الشركة العراقية لاناج وتسويق التمور		٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	-	-	-	-	٤٦٢٧٨٧٣٢	٤٦٢٧٨٧٣٢	صناعي
شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة		٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	-	-	-	-	٤٠٨٠٤٢٣	٤٠٨٠٤٢٣	صناعي
مصرف الشرفى الاوسط للاستثمار		٤١٩٢٩٧٩٠٥	٤١٩٢٩٧٩٠٥	-	-	-	-	٤١٩٢٩٧٩٠٥	٤١٩٢٩٧٩٠٥	مالي
مصرف الاستثمار العراقي		١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	-	-	-	-	١٧١١٥٩٢٣١	١٧١١٥٩٢٣١	مالي
المصرف المتحد للاستثمار		٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	-	-	-	-	٧٠٥١٨٩٨٨٠	٧٠٥١٨٩٨٨٠	مالي
مصرف الموصل للاستثمار		١٠٩٣٦٥٨٦	١٠٩٣٦٥٨٦	-	-	-	-	١٠٩٣٦٥٨٦	١٠٩٣٦٥٨٦	مالي
المصرف الاهلي العراقي		١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	-	-	-	-	١٣٩٦٢٥١٦	١٣٩٦٢٥١٦	مالي
مصرف البصرة الدولي للاستثمار		٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	-	-	-	-	٣٦٧٢٠١٨	٣٦٧٢٠١٨	مالي
المصرف التجاري العراقي	٢٣٦٣٦١٠	٤٩٧٦٠٢٠٨	٤٩٧٦٠٢٠٨	-	-	-	-	٤٩٧٦٠٢٠٨	٤٩٧٦٠٢٠٨	مالي
المصرف الوطني الاسلامي		٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	-	-	-	-	٨٢٢٦٩٧٣٠	٨٢٢٦٩٧٣٠	مالي
مصرف دجلة والفرات		٩٤٦٤٧٢٣	٩٤٦٤٧٢٣	-	-	-	-	٩٤٦٤٧٢٣	٩٤٦٤٧٢٣	مالي
شركة دار السلام للتأمين		١٥٩٧٢٣٤٠	١٥٩٧٢٣٤٠	-	-	-	-	١٥٩٧٢٣٤٠	١٥٩٧٢٣٤٠	مالي
شركة صناعات الاصاغ الحديثة		٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	-	-	-	-	٥٢٣٢١١	٥٢٣٢١١	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية		٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	-	-	-	-	٦٩٥٣٣٦	٦٩٥٣٣٦	صناعي
شركة صناعات الكاربتون		٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	-	-	-	-	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة		٨٧١٦٦٣٠٥	٨٧١٦٦٣٠٥	-	-	-	-	٨٧١٦٦٣٠٥	٨٧١٦٦٣٠٥	صناعي
الشركة العراقية للنقل البري		٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	-	-	-	-	٥٥٢٩٩٤٥	٥٥٢٩٩٤٥	خدمي
	٤٨٨٨١١٠	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤					١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	١٧٨٩٥٨٠٥٤٤	المجموع



ثانياً :- استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح المستلمة	نسبة الفائدة او الربح	كلفة الشراء	طبيعة الاستثمار
مصرف الرشيد / اليرموك	١٥٧٥٠٠٠٠٠ (٢)	%١.٥	١٤٠٠٠٠٠٠٠ (١)	ودائع ثابتة
	١٥٧٥٠٠٠٠٠		١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع

(١) ودائع ثابتة بمبلغ ١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمثل اربعة ودائع بواقع ٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار لكل وديعة ولمدة ستة اشهر تم تجديدها لدى

مصرف الرشيد / فرع اليرموك بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٣ بموجب كتابنا ٢٩٨ في ٢٠١٩/٢/١١ .

(٢) الربح المستلم من المصرف ل ٦ ودائع وحسب معادلة المصرف

$$٢٦٢٥٠٠٠٠٠ \text{ دينار للوديعة الواحدة} = \frac{١٨٠ * ١.٥ * ٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠}{٣٦٠}$$



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	لدليل
دينار	دينار		اسبي
		مدينون تجاريون	١٠
٢٧٠.٠٠٠٠	٢٧٠.٠٠٠٠	مدينون قطاع عام	١٦
٤٥٧٤٦٦٥٤٦٤	٣٧٤١٩٣٦٦٤١	مدينون قطاع خاص	١٦
٤٥٧٧٣٦٥٤٦٤	٣٧٤٤٦٣٦٦٤١		
٢٣٤٦٤٦٩٦٦٥٦	٢٧٤٧٣٢٦١٧٣٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٠
		حسابات مدينة متنوعة	١٠
١٤٠.٠٠٠٠	١٧٦٧٦.٣٧٣	تأمينات لدى الغير	١٦٠
٤٤٢٢٦.٠٠	-	مصارييف مدفوعة مقدما	١٦٠
٤٩٤٨٩٤٤٩٥٣٤	٣٢٥٨٥٧٥٢٤.٩	فروقات نقدية و مخزنيه *	١٦٠
٢.٩٧٨٩٧٦١٣	-	فروقات اضرار حرب	١٦٦
٥١٥٩٣١٦٩٧٤٧	٣٢٧٦٢٥١٢٧٨٢		
		السلف	١٠
١٨٨٤٥٠.٠	١٨٥٤.٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧
٣٣٥٥٨٢٣٧	١٥٣٣٢.٦٧	سلف المنتسبين	١٦٧
٣٥٤٤٢٧٣٧	١٧١٨٦.٦٧		
٧٩٦٧.٦٧٤٦٠.٤	٦٣٩٩٧٥٩٧٢٢٥	مجموع المدينون	

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

أ- مبلغ (٣٢٥١٦٤٦٨٧٦١) يمثل اقيام الحنطة والشعير العلفي المستلم في موقعي نينوى والحويجة لغاية ٢٠١٤/٦/١١ والتي تم الاستيلاء عليها من قبل المجاميع الارهابية .

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



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

التفاصيل اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
عملاء قطاع عام	٢٧٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠	-	-	-
عملاء قطاع خاص	٣٧٤١٩٣٦٦٤١	٣٦٤٦١١٣٠٧٠	٩٥٨٢٣٥٧١	-	-
مدينو نشاط غير جاري	٢٧٤٧٣٢٦١٧٣٥	٩١٥٠٧٨٣٨	٢٦٥٥٣٢٠٨٠٠٧	-	٨٢٨٥٤٥٨٩٠
تأمينات لدى الغير	١٧٦٧٦٠٣٧٣	-	١٧٥٣٦٠٣٧٣	-	١٤٠٠٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقداً	-	-	-	-	-
فروقات نقدية ومخزنية	٣٢٥٨٥٧٥٢٤٠٩	٦٩٢٨٣٦٤٩	-	-	٣٢٥١٦٤٦٨٧٦٠
اضرار حرب	-	-	-	-	-
سلف لأغراض النشاط	١٨٥٤٠٠٠	١٨٥٤٠٠٠	-	-	-
سلف المنتسبين	١٥٣٣٢٠٦٧	١٢١٧٨٠٦٧	٣١٥٤٠٠٠	-	-
<b>المجموع</b>	<b>٦٣٩٩٧٥٩٧٢٢٥</b>	<b>٣٨٢٣٦٣٦٦٢٤</b>	<b>٢٦٨٢٧٥٤٥٩٥١</b>	<b>-</b>	<b>٣٣٣٤٦٤١٤٦٥٠</b>



كشف (٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

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



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

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لإنتاج الذور - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
٢١١	رأس المال الاسمي المدفوع (١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة السهم دينار واحد ( مكتتب به بالكامل )	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	رأس المال موزع كما يلي		
	مساهمة القطاع العام * % ٥٠,٤١٦	٥٢٩٣٦٣.٠٩٣	٥٢٧٧٠٩.٠٠٠
	مساهمة القطاع المختلط % ٢,٠٥١	٢١٥٤٠.٢٢٧٦	١٩٥٧٢.٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص % ٤٧,٥٣٣	٤٩٩.٩٦٧٦٣١	٥٠٢٧١٩.٠٠٠
	المجموع	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠

\* إيضاح :- المبلغ (٥٢٩٣٦٣.٠٩٣) دينار يمثل مبلغ (٥٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٨) القطاع العام و يمثل مبلغ (٤٣٦٣٠٠٨٥) دينار مساهمة القطاع التعاوني .



كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

اسم الحساب	احتياطي توسعات	احتياطي ارتفاع	احتياطي إلزامي	احتياطي اسهم	احتياطي مكاسب	الاحتياطي العام	احتياطيات	الفائض المتراكم	احتياطي تقييم	مجموع الاحتياطيات
رقم الدليل المحاسبي	دينار	أسعار دينار	دينار	مستلمة مجاناً	رأسمالية	دينار	متنوعة دينار	دينار	موجودات مهداة	دينار
الرصيد في ٢٠١٨/٤/١	٤٧١١٦١٠٩٤	٢٨٨٠٧٢٩٨٨	٢٢٨٦٧٧٨٩٠٢	٣٩٩٢٢٩٢٩٨	٢٥٥١٨٩٩	١٦٥٩٠٥٦٩٣	٢٢٣	٣٢٤	-	١٦٣٣٩٦٥٦٤٨٦
الإضافات	-	(١) ٨٤٠٧٨٢١	(٢) ٢٣٧٠٤١٠٢٤	-	-	-	-	(٣) ٤٦٦١٠٣٠٥٥٤	(٤) ١٠٦٦٠٠٠٠٠	٥٠١٣٠٧٩٣٩٩
استبعاد	-	(١) ٣٦١٤٢٥٥	(٢) ٢٠٩٧٨٩٧٦١٣	-	-	(٣) ١٢٥٤٢٢٦٧٢	(٤) ٣١٨٢٨٤٢٣	(٥) ٥٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٨٧٦٢٩٦٣
المجموع	٤٧١١٦١٠٩٤	٢٩٢٨٦٦٥٥٤	٤٢٥٩٢٣٣١٣	٣٩٩٢٢٩٢٩٨	٢٥٥١٨٩٩	٤٠٤٨٣٠٢١	٨٦٢٦٣٢٥	١٢٠٩٦٥٣٢٤١٨	١٠٦٦٠٠٠٠٠٠	١٣٨٤٣٩٧٢٩٢٢

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

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

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

٤- (٢٠٩٧٨٩٧٦١٣) دينار عن غلق حساب اضرار الحرب من الاحتياطي الالزامي .

٥- (١٢٥٤٢٢٦٧٢) دينار المتبقي من ارباح ٢٠٠٢ والمتبقي من ارباح ٢٠٠٣

٦- (٣١٨٢٨٤٢٣) دينار المتبقي من ارباح سنة ٢٠٠٢ .

٧- (٤٦٦١٠٣٠٥٥٤) دينار (٤٥٠٣٧٧٩٤٥٩) دينار يمثل الفائض المتحقق للفترة

المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ ومبلغ (١٥٧٢٥١٠٩٥) دينار يمثل ارباح سنوات سابقة .

٨- (٥٢٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار عن تسوية الأرباح المتحققة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ والبالغة (٥١٣٣٩٢٢٠٠٧) دينار إضافة الى (١١٦٠٧٧٩٩٣) دينار من الفائض المتراكم

لسنوات سابقة بموجب القيد المرقم ٦٤٨ في ٢٠١٨/١٢/١٧ .

٩- (١٠٦٦٠٠٠٠٠٠) دينار عن الموجودات المهداة من محافظة كركوك لمعمل تنقية البذور في الحويجة .



(٢٦-١٦)

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/ آذار / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	م الدليل حاسبي
دينار	دينار		
١٤٦٤١٨١٤٧٦	١٤٦٤١٨١٤٧٦	تخصيصات قصيرة الاجل	
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣
٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	تخصيصات ضريبية	٢٣
١٩١٤١٨١٤٧٦	١٩١٤١٨١٤٧٦		

كشف رقم (١٠)

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

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



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

م الدليل	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
حاسبي		دينار	دينار
٢٦	مجهزون تحاريون	٩٢٩٢١.٣٠	-
٢٦١	مجهزون قطاع عام	١٤٩.٠٥٦٦٨.٠٥	٣٦.١٥٢٨٣٨٦٩
٢٦١	مجهزون قطاع خاص	١٤٩٩٨١٨٧٨٣٥	٣٦.١٥٢٨٣٨٦٩
٢٦	دائون نشاط غير جاري	٣٦.٩٣٥٥٧٣٣٦	٥.٦٥٥٤٩٤٣٧٨
٢٦٠	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٣٣٩٣٢٤٤٤٩.٠	٢.٥٣١.٢١٦٣٨
٢٦٠	إيرادات مستلمة مقدماً	٦٩٨١٥١.٩	٤٤.٩٣٧٥.٠
٢٦٠	مصاريف مستحقة	٧٣٧٧٥٢١١٨٦	٧١١٩٤.٥٠٠.٨
٢٦٠	رواتب واجور مستحقة	-	١٤٢٨٣٥٧٥.٠
٢٦٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٧١١٨٧	٤.٣٤٥٢
٢٦٠	دائون توزيع الأرباح	٣٠.٨٤.٨٥١٩٧٢	٢٧٨٣٧٧٥٩٥٩٨
٢٦٠	حصة المساهمين في الأرباح	٣٤٥.٧٤٨٣١٩	٣٦٥.٩٢٩٢٨٤
المجموع		٨٥٣٨٣٣٤٥٤٦٢	١١٨١٥٩٤٦٧١٢٩



كشف أجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	-	٩٢٩٢١٠٣٠	-	٩٢٩٢١٠٣٠	مجهزون قطاع عام
١٤٦٥٠١٩٣٩١٢	١٣٦٦٥٠٩١٥	١١٨٤٢١٩٧٨	-	١٤٩٠٥٢٦٦٨٠٥	مجهزون قطاع خاص
-	١١٠٩٣٥٥٧٣٣٦	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٣٦٠٩٣٥٥٧٣٣٦	دائنو نشاط غير جاري
٣٣٨٨٧٠١٢	٢٠٩٤٦١٤٦٨٩٣	٢٤١٣٢١٠٥٨٥	-	٢٣٣٩٣٢٤٤٤٤٩٠	تأمينات مستلمة
-	٤٤٠٩٣٧٥٠	٢٥٧٢١٣٥٩	-	٦٩٨١٥١٠٩	ايرادات مستلمة مقدما
٤٤٨٨٥٨٤١٤٥	٢١٣٣٣٤٠١٦	٧٥٥٦٠٣٠٢٥	-	٧٣٧٧٥٢١١٨٦	مصاريف مستحقة
-	٢٧١١٨٧	-	-	٢٧١١٨٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٨١١٥٠٩	٣٢٨٩١٤٣٦٩٢	-	١٦٠٧٩٣١١٨	٣٤٥٠٧٤٨٣١٩	دائنون توزيع الارباح
١٩١٧٣٤٧٦٥٧٨	٣٧٦٤٣١٩٧٧٨٩	٢٨٤٠٥٨٧٧٩٧٧	١٦٠٧٩٣١١٨	٨٥٣٨٣٣٤٥٥٤٦٢	المجموع





كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج الذور مساهمة مختلطة - بغداد \*

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

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



(٢٦-٢١)



## كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات الصيانة	٣٣١
٢٤٨٨٣٣٥٠	١٠٠٣٠٧٧٥٠	صيانة مباني والشبكات وطرق	٣٣١٢
-	٤٠٣٨٤٥٠٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
٥٨١٧٧٥٠	٤٦٦٩٢٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
-	١٥٠٨٧٥٠	صيانة عدد وقواب	٣٣١٥
١٤٢١٠٠٠	١٩٤٥٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٢١٢٢١٠٠	١٤٨٨١٥٢٥٠	خدمات المحاماة واستشارات	٣٣٢
١٢٨٣١٦٤٥٠	١٠٩٥٧٦٥٠٠	دعاية وطبع وضيفة	٣٣٣
٧٤٦٥٠٠٠	٣٦٧٠٠٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
٢٤٠٣٠٠٠	١٦٤٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٨١٦٨٧٥٠	٢٧٤٠٦٦٤	صيانة	٣٣٣٣
١٥١٩٣٦٠٠٠	٥٠٨٣٥٠٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
-	١٥٠٠٠٠	احتمالات	٣٣٣٥
١٣٩٠٠٠٠	١٦٨٤٥٠٠٠	هدايا	٣٣٣٦
١٧١٣٦٢٧٥٠	٦٠٧٥٥١١٤	نقل والبغاد والصلوات	٣٣٤
١٤٠٢٣٢٠٠٠	١٣٤٦٢١٢٣٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٢٤٠٣٥٩٢٥٠	٥١٤٧٥٨٨٤٧	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٦١٤٧٣٨٤٠	٨٢٣٠٠٠٠٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٧٧٧٤٦٤٣	٨٥٧١٧٧٤	الصلوات عامة	٣٣٤٤
٤٤٩٨٣٩٧٣٣	٧٤١٢٥١٩٠١	استحجار موحودات ثابتة	٣٣٥
٤٥٦٦١٢٠٠	٥١٩٠٠٠٠٠	استحجار صباي والشبكات	٣٣٥٢
٣٥٤٠٠٠٠	٣٦٩٢٧٠٠٠	استحجار الآت ومعدات	٣٣٥٣
٢٨٠٦٠٠٠	٤١٧٦٥٠٠	استحجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
-	٥٠٠٠٠٠	استحجار موحودات ثابتة	٣٣٥٥
٥٢٠٠٧٢٠٠	٩٣٠٥٣٥٠٠	مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
٧٤٣٣٠٠٠	٨٧٥٠٠٠٠	التبركات والتمانات	٣٣٦١
١٧٨٨٠٩٦٠٤	٢٥٤٤٠٨٦٩٤	مكافآت لعم العاملين	٣٣٦٣
٣٠٩٠١٦٨	٣٨٣٥٥٠٠	خدمات قنولية	٣٣٦٥
٤٧٤٥٩٢٦٥	١٥٨٩٦٤٨٢	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٣٢٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٧٥٠٠٠٠	-	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٩٣١١١٧١٤	٧٥٤٦٠٦٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٢٣٣٨٥٣٧٥١	٣٦٣٦٠١٢٧٦	مجموع المستلزمات الخدمية	
١١٦٧٥٠١٩٨٤	٥٣٥٤١		



الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٥١ مشتريات بغرض البيع محلية	٥١٧٩١٣٢٦٦٠	
٣٦ الفوائد واستئجار الأراضي		٨٣٩٤٠٦٠
٣٦٢ استئجار أراضي	٣٧٤٢٩٨٠٠	٨٣٩٤٠٦٠
٣٨ المصروفات التحويلية		
٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١ تبرعات للغير	-	١١٥٥٥٢٦٠٠
٣٨٣٢ تعويضات وغرامات	٢٢٤٥٨١٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٤ نفقات خدمات خاصة	-	٣٠٠٠٠٠٠
	٢٢٤٥٨١٠٠	١٤٨٠٥٢٥٠٠
٣٨٤ الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى	٨١٨٦٣٥٠	١٧٥٢٣٨٥٠
٣٨٥١ اعانات داخلية	-	٦٧٥٠٠٠٠
٣٨٥٢ اعانات خارجية	١٠٠٠٠٠	-
مجموع المصروفات التحويلية	٣٠٧٤٤٤٥٠	١٧٢٣٢٦٣٥٠
٣٩ المصروفات الأخرى		
٣٩١ مصروفات سنوات سابقة	٤٠١٤٥٩٣٣	٢٨٤٥٨١٢٧٢
٣٩٢ مصروفات عرضية	٢	٧١٠
٣٩٣ خسائر رأسمالية	٧٢١٥٤٠٠٠	١٥١٧٥٦٢٨
مجموع المصروفات الأخرى	١١٢٢٩٩٩٣٥	٢٩٩٧٥٧٦١٠



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤١ إيرادات نشاط الانتاج السلعي		
٤١٤ إيراد النشاط النباتي		
٤١٤١ صافي المبيعات	١٢٣٧٣٩١٦.١٣	١١٣٥٧٠٠٢٩.٥
٤١٤٢ تغير مخزون الإنتاج التام	٣.٦٥٥٧١١٤٣	(٨٤٨١٧٤٢٠٠)
	١٥٤٣٩٤٨٧١٥٦	١.٥٠٨٨٢٨٧.٥
٤١٧ إيراد بيع مخلفات	٢٨٩٣٨٨٨٥.٠	١٤٧٦١١٥٧.٠
	١٥٧٢٨٨٧٦.٠٦	١.٦٥٦٤٤٠.٢٧٥
٤٢ إيراد النشاط التجاري		
٤٢١ صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٦.١٢٩٣٨	-
٤٢٢ التغير في المخزون	٥٤٧.١٠٦٦٦٤	-
٤٢٣ عمولة مستلمة	١٣٢٩١٦.٠٠٠	١٥٧٤١١٠.٠٠
٤٢٥ إيرادات متنوعة	١٧٧٨٦٥.٠٠	١٤٩٦٧.٠٠٠
	٥٦٦٦٨٢٢١.٠٢	١٧٢٣٧٨.٠٠٠
٤٣ إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٧ إيراد خدمات متنوعة	١٢٠.٤٩٦.٠٠٠	٨٠.٢٤٣١٨٣
٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٥.٨٣٩٨٩١	١٩٥٨٨١٢٥.٠
	٢٧١٣٣٥٨٩١	٢٧٦١٢٤٤٣٣
٤٤١ إيراد التشغيل للغير	٧٤٦٤٨١٥	-
المجموع لأغراض العمليات الجارية	٢١٦٧٤٤٩٨٨١٤	١١١٠.٤٩٤٢٧٠.٨
تغير مخزون الإنتاج التام	(٣.٦٥٥٧١١٤٣)	٨٤٨١٧٤٢.٠٠
٤٢٢ تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(٥٤٧.١٠٦٦٦٤)	-
المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع	١٣١٣٨٨٢١٠.٠٧	١١٩٥٣١١٦٩.٨



(٢٦-٢٤)



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦١ فوائد دائنة	٢٥٢٦٧٦.٩٢	٢٢٤٧٤٩٨٣٩
٤٦٢ ايجار اراضي	١١٤٠٠٠٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠
٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية	١٦٢٣٨٨١١.٠	٤١٠٦.٣٠٠
	٤٢٦٤٦٤٢٠.٢	٢٩٤٣٧.١٣٩
٤٧٢ الاعانات ( دعم الانتاج المحلي )	٢٦٢٩٨٩٢٧١٩٤	١٩٨١٦.٦١٦٣٧
٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢ تعويضات وغرامات	١١٢٥.٠٠٠	١٨٢٣٢٥٥١٥
٤٩ الإيرادات الأخرى		
٤٩١ إيرادات سنوات سابقة	٢٢٣٧٣٢١٥٢	٢١١٩١٨٦.٧٤
٤٩٢ إيرادات عرضية	٥٩١٩١.٨٥	١.٥٩٢٣٨٣٥١
مجموع الإيرادات الأخرى المجموع	٢٨٢٩٢٣٢٣٧	٣١٧٨٤٢٤٤٢٥
	٢٧٠.٩٤٣٩٦٣٣	٢٣٤٧١١٨١٧١٦



# الشركة العراقية لإنتاج البذور مساهمة مختلطة

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

بغداد - حي حطين - قرب محطة وقود اليرموك

تلفون / ٥١١٥٦٨٧

موبايل / ٠٧٩٠١٩١٧٣٨٤

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١



# بسم الله الرحمن الرحيم

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

## اولا :- معلومات عن الشركة وأهدافها :

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

## هدف الشركة

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

## معامل تنقية البذور

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

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



معمل تنقية البذور	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
الموصل	٥٢٦٢	-	٨٢٣	١٣٢٣٥	١٠٠٠٤	---	---	---	١٢٩٢٨,٨٤٠
الحويجة	٤١٤٣	-	٣٣٢٠	١٠٧٤٤	٩٤٨٥	---	---	---	-
الصويرة	١٧٠٦٩	-	٣٥٤٥	١١٨٤٩	١٣٢٥٣	١٣٥٦٤	١٣٣٢٨٠٨٠	١١٧٣٠,٩٩٠	١٤٧١٦,٤٧٠
غماس	١٥٢	-	٢٢٧٠	٥٠١٥	٧٩١٣	٢١١٤	٢٨٥٥٦٢٠	٢٣٧٦,٥٢٠	٧٩٣١,٩٣٠
نهر سعد	٢٠٧٧	-	٤٦٦٨	٨١١٠	٩٣٧٢	٨٦٦٣	١١٣٢٥٦٤٠	٦٧١١,٨٥٠	٩٢٢١,١٢٠
أبي غريب	-	١٠٠٩	٤٦٣٤	٥٣٨٦	٤٩٢٥	٦٠٣٥	٦٢٥٦٢٠٠	٨١٤٩,٤٠٠	٥٢٠٢,٩٠٠
المجموع	٢٨٧٠٣	١٠٠٩	١٩٢٦٠	٥٤٣٣٩	٥٤٩٥٢	٣٠٣٢٦	٣٣٧٦٥٥٤٠	٢٨٩٦٨,٧٦٠	٥٠٠٠١,٢٦٠

### معمل بذور الخضر في أبي غريب :

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

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

### المخازن المبردة :

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



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

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

### المزارع :

مزرعة اللطيفية: وتتكون من قسمين :

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

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

### مزرعة ربيعة :

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



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

١- توفير البذور الزراعية :

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

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

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



## المحاصيل العلفية :

### ١- الشعير العلفي :

كلفّت وزارة الزراعة شركتنا باستلام الشعير العلفي بأكبر كمية ممكنة وعليه تم استلام الشعير العلفي لسنة ٢٠١٧ وكالاتي:

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

### ٢- الذرة الصفراء العلفية :

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

- موقع الصويرة تم استلام (٣٥٩٤) طن عرائص
- موقع الحويجة تم استلام (٤١١٨) طن عرائص



## اجمالي الإيرادات :

اجمالي الموارد ٤٣٥٧٨٨٢٤٥٧٢

اجمالي المصروفات ٣٨٨٣٨٠٠٤٠٨٩

الفائض ٤٧٤٠٨٢٠٤٨٣

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

## ٢- الأرباح المتحققة للسنوات الماضية

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



٤- الإحتياطات :-

٤٢٥٩٢٢٣٩٣ :- احتياطي الزامي
٢٩٢٨٦٦٥٥٤ :- احتياطي ارتفاع الاسعار
٤٠٤٨٣٠٢١ :- احتياطي عام
٨٦٢٦٣٢٥ :- احتياطات متنوعة
٤٧١١٦١٠٩٤ :- احتياطي توسعات
٣٩٩٢٢٩٢٩٨ :- احتياطي اسهم مستلمة مجاناً
١٠٦٦٠٠٠٠٠ :- احتياطي تقييم موجودات مهداة
٢٥٥١٨٩٩ :- احتياطي مكاسب رأسمالية
١٢٠٩٦٥٣٢٤١٨ :- الفائض المتراكم
<u>١٣٨٤٣٩٧٢٩٢٢</u> المجموع

٥- مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والهدايا بالدينار

٣٦٧٠٠٠٠ :- دعاية و اعلان

٢٧٤٠٦١٤ :- ضيافة

٨٣٣٠٠٠٠٠ :- سفر و ايفاد

٦- اجمالي الرواتب والاجور النقدية بالدينار

٢٤٧٥٤١٧٢٦٨ :- اجمالي الرواتب

١٠٠٣٦٠١١٧ :- المساهمة في الضمان

المدخولات السنوية عدد العاملين

من (٢٥٠) الف دينار فأكثر جميع العاملين



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

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

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



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

- الدعوى المرقمة ٢٧٥/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / نجس محمد طه لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٣,٦٧٦,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٣٧٦/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / جلال علي حسين لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٢٢,١٦٦,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٣٠٦/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / نائل عبدالصاحب مصطفى لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٦,٣٥٨,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٣٩٨/ب/٢٠١٦ المقامة من قبل / فهمي مصطفى عباس لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٢,٨٨٤,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٢٩٩/ب/٢٠١٩ المقامة من قبل / مجحم فهسي مصطفى لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٤,٩٠٢,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ٢٩٠/ب/٢٠١٩ المقامة من قبل / ابراهيم حسن احمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣١,٥٣٦,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / اكتسب القرار الدرجة القطعية .
- الدعوى المرقمة ١٢٣٤/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / اسعد حمد محمود لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢٠,٨١٤,٧١٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٩٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / واثق ابراهيم محمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٧,٦٩٨,٤٥٢) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨١/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / عثمان مزهر عاصي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٣٨,٣٥٥,٤٥٢) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٧٩٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حميد علي حسن لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٧,٢٢٧,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ٢٠٦٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حسين حمدون عبدالله لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٤٦,٤٦٦,٣٢٢) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ٢٠٦٤/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ابراهيم احمد عيسى لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٢٩,٦٧٠,٢٢٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / محم مظهر حبيب لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٩,٧٣٢,٢٢٥) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٢/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / حسن تلج علي لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٨,٤٦٨,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٧٨٩/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / ورثة المزارع عبدالله حسن صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٣٨,٢١٧,١٠٧) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٦/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / درع علي صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١١٩,٥٥٦,٣٩١) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٢٢٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / عراق مظهر حبيب لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٣,٠١٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٣/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / فاضل علي صالح لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٧,١٢٢,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٤٨٨/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / خليل زيدان خلف لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (١٥,٢١٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١١٨٨/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / قصي محمد احمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٤,٩٧٧,٨٦٨) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .
- الدعوى المرقمة ١٢٣٠/ب/٢٠١٨ المقامة من قبل / محمد لمطالبة الشركة بمبلغ قدره (٥٣,٠١٠,٠٠٠) دينار عن اقيام بذور الحنطة / قيد المرافعة .



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



٥- لا توجد اية مصلحة شخصية او انتفاع في الشركة لكل من رئيس مجلس إدارة الشركة و لاعضاء المجلس ولشركائهم ومن يخصصهم بصفة قرابة حتى الدرجة الرابعة .

٦- بلغ عدد جلسات مجلس الإدارة خلال السنة من ٢٠١٨/٤/١ ولغاية ٢٠١٩/٣/٣١ (٢٣) جلسة .

٧- بلغ عائد الاستثمارات خلال الفترة (١٦٢٣٨٨١١٠) دينار حيث كان تطور العائد في السنة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ بأنخفاض قدره ٣٨,٤٨% عن السنة السابقة وفي السنة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ بارتفاع ٤١٦% عن السنة السابقة وفي السنة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ بارتفاع ٣٩٥,٥% عن السنة السابقة .

٨- سعر تداول الأسهم وحسب اخر جلسة ليوم ٢٠١٨/١١/١٣ اغلاق ٤,٥٠٠ دينار

٩- نظام الاندثار يتم احتسابه وفق نظام الاندثار المطبق في النظام المحاسبي الموحد .

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

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	الراتب الشهري
١	وهبي جبار ناصر	خبير	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢	حامد احمد ابراهيم	مدير الحسابات	١٠٠٠٠٠٠
٣	مزاحم شمس الدين	مدير القانونية	٨٧٠ ٠٠٠
٤	ماهر سليم بطي	مدير الهندسة	٧٥٠ ٠٠٠
٥	باسل محمد صالح	مدير القسم الفني	٧٥٠ ٠٠٠

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

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

\* بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ١٥٨٧٥٣٨٤٥ دينار



١- العقود المهمة المبرمة لغرض تنفيذ مهام الشركة :

- تم تأجير جزء من العقار المرقم ١/٥٠٤٩ والبالغ مساحته ١٦٤٢ م<sup>٢</sup> في ابي غريب ببديل ايجار قدره (٥٠) مليون دينار سنويا .
- تم تأجير مساحة ٧١٧ دوتم من مزرعة اللطيفية ببديل قدره ٥٠٠٠٠٠ دينار للدوتم الواحد .
- تم تأجير (١٢) قاعة بدون تبريد في المخزن المبرد في بابل لمدو سنة واحدة ببديل ايجار قدره (٨٨١٨٧٥٠٠) دينار لمدة ستة اشهر .
- تم تأجير قاعة واحدة بدون تبريد في مخازن تبريد موقع ابي غريب / الايطالي ببديل ايجار شهري قدره (١٥٠٠٠٠٠) دينار شهريا .

الثا :- التوسعات :

جدول كشف بالتوسعات والاعمال المنجزة لمواقع الشركة للفترة من ٢٠١٨/٤/١ ولغاية ٢٠١٩/٣/٣١

ت	التفاصيل والموقع	المبلغ
أ	معمل تنقية البذور في نهر سعد صب أرضية كونكريت مسطح ١٠٠٠ م <sup>٢</sup> لأغراض الشعير	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
ب	معمل تنقية البذور في نينوى	١٦,٣٢٥,٠٠٠
	- شراء وتجهيز مكائن تنقية بذور عدد ٢ لمعمل نينوى من تركيا	٧٢,٠٠٠,٠٠٠
	- شراء وتجهيز ميازين جسرية سعة ١٠٠ طن عدد (٣) لمواقع (نينوى ، غماس ، نهر سعد ) من تركيا	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	- شراء اجهزه ومعدات لمعامل تنقية بذور الحنطة لمواقع الحويجة ونينوى ونهر سعد من تركيا	١٦,٤٦٣,٠٠٠
	- تأهيل مخازن رقم ١٧ ، ١٨ ، ١٩ ، ١٤ في نينوى	٦٨,٠٠٠,٠٠٠
	- تأهيل مخازن رقم ١ الى ٨ في غماس	٣٩,٠٠٠,٠٠٠
	- تأهيل واعمار بناية إدارة معمل نينوى	١٦,١٣٥,٠٠٠
	- تأهيل واعمار سقف مبنى المعمل الألماني	١٠,٠٠٠,٠٠٠
- تأهيل مخزن ٩ في نينوى	١٦,٢٠٠,٠٠٠	
- تأهيل واعمار مخازن ١٢ - ١٣	٣٦,٨١٤,٠٠٠	
- تأهيل واعمار مخازن ١٠ - ١١		
ج	معمل تنقية البذور في الحويجة - تأهيل واعمار جملون معمل الحويجة - تجهيز ونصب معمل تفریط وتجفيف الذرة الصفراء في الحويجة من تركيا بطاقة ٢٠ طن تفریط و ١٥ طن تجفيف - تأهيل منشآت ومخازن وسقائف وصب ارضيات في معمل الحويجة	٨٦,٠٠٠,٠٠٠ ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ١٢٨,٣١٢,٠٠٠



**لاستثمارات :**

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

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	٦٢٧٠٧٥٨
٢	الشركة الحديثة للإنتاج الزراعي والحيواني	٥٥٦١٠٠٢٩
٣	المصرف العراقي التجاري	٤٩٧٦٠٢٠٨
٤	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣
٥	مصرف الاستثمار العراقي	١٧١١٥٩٢٣١
٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	١٠٩٣٦٥٨٦
٧	مصرف المتحد للاستثمار	٧٠٥١٨٩٨٨٠
٨	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٧٦٤١٢٧٨
٩	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	٤١٩٢٩٧٩٠٥
١٠	شركة تصنيع الكارتون	٩٨٦ ٨٩٠
١١	شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٦٣١١٢٥٠٠
١٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٤٠٨٠٤٢٣
١٣	شركة صناعة الاصباغ الحديثة	٥٢٣ ٢١١
١٤	شركة صناعة المواد الكيماوية	٦٩٥ ٣٣٦
١٥	شركة الصناعات الخفيفة	٨٧١٦٦٣٠٥
١٦	شركة دار السلام للتأمين	١٥٩٧٢٣٤٠
١٧	شركة النقل البري	٥٥٢٩٩٤٥
١٨	مصرف البصرة الدولي	٣٦٧٢٠١٨
١٩	الشركة العراقية لتصنيع التمور	٤٦٢٧٨٧٣٢
٢٠	المصرف الاهلي للاستثمار	١٣٩٦٢٥١٦
٢١	المصرف الوطني الاسلامي	٨٢٢٦٩٧٣٠

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



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

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

ثامسا :- أسماء أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية التي تبدأ من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١

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



## مادسا : تحديد السنة المالية والنظم المحاسبية المعتمدة :

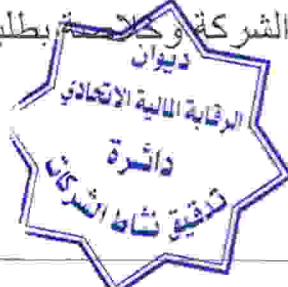
- تم تحديد السنة المالية للشركة في الاول من نيسان من كل سنة وتنتهي في ٣١/ آذار من السنة التي تليها بموجب موافقة ديوان الرقابة المالية بكتابها المرقم ٦٠٦٢ في ١٩٨٩/١٠/٢٤ وبالنظر لزوال الاسباب التي دعت الشركة الى اعتماد هذا التاريخ في تحديد السنة المالية فإن الشركة بصدد تغيير سنتها المالية لتبدأ في ١/ كانون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

## مابعا : الاجراءات المتخذة لمعالجة الموقف المالي للشركة

امت الشركة بمفاتحة مؤسسات الدولة ذات العلاقة لغرض المساعدة في شطب الديون وفوائدها بذمة شركة لصالح وزارة المالية والبالغة ( ٥,٠٢٦ ) مليار دينار عدا الفوائد والتي نشأت نتيجة لتنفيذ الشركة لارات واوامر النظام السابق والخاصة بتوفير البذور لصالح وزارة الزراعة وبيعها بالأجل ولم تحصل موافقة ، وان الشركة استمرت بطلبها بشطب الديون وفوائدها حيث فاتحت وزارة الزراعة / مكتب سيد الوزير / مكتب دولة رئيس الوزراء بكتابها رقم ( ١٨٤١ ) في ٢٠٠٩/١٢/١ في المعطوف على كتاب وزارة الزراعة ٢٠١٨ في ٢٥/١١/٢٠٠٨ حول إعفاء الشركة من ديون العشائر العربية وفوائدها ، كما لبيت الشركة بكتابها ٩٩ في ٢٧/١/٢٠١١ من الامانة العامة لمجلس الوزراء إعفائها من الدين البالغ ٢,٨٥ مليار دينار وفوائده وهو المبلغ الباقي من قروض عام ٢٠٠٢ الخاص بتنفيذ خطط توفير البذور وزارة الزراعة واخيرا ما يلي :-

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

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



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

قد تم مفاتحة وزارة المالية بكتابنا المرقم ٢٦٠٤٢ في ٢٠١٣/١٢/٨ حول إعفاء الشركة من الديون المذكورة استنادا الى قرار مجلس الوزراء المذكور وقد اجابت الوزارة بكتابها المرقم ١١٧٩٤٥ في ٢٠١٣/١٢/٢٠ وطلبت تزويدها بقوائم بأسماء المقترضين ومبالغ القروض التي بذمتهم الغير مسددة ترشيح ممثل عن الشركة للاشتراك باللجنة المشكلة لهذا الغرض وقد تمت اجابتهم بكتابنا المرقم ٥٦ في ٢٠١٤/١/٨ وتزويدهم بالقوائم المطلوبة وترشيح السيد مدير حسابات الشركة ممثلا عن الشركة في اللجنة المذكورة . وان المتابعة لازالت مستمرة مع وزارة المالية لغرض حسم الموضوع وكان اخر نتاج تمت بموجبه بمخاطبة وزارة المالية / دائرة الموازنة كتابنا المرقم ٩٤٥ في ٢٠١٥/٥/٣ بشأن موضوع وقد جرت مؤخرا مفاتحة الامانة العامة لمجلس الوزراء من قبل وزارة الزراعة بكتابها المرقم ١٣٢ في ٢٠١٧/١/٢ طالبت بموجبه الابعاز الى وزارة المالية بضرورة تنفيذ نص قرار مجلس وزراء اعلاه وتسوية الديون المذكورة مع شركتنا .

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

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



رئيس مجلس الإدارة

عبد المهيمن محمد سليمان



المدير المفوض

د. علاء ناصر حسين

مدير الحسابات

حامد احمد ابراهيم