

## بسم الله الرحمن الرحيم

### تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة لعام / ٢٠٠٨

أولاً:

اسم الشركة: الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية.

- ١- أهداف الشركة: المساهمة في خطة التنمية القومية عن طريق دعم القطاع الزراعي وتطوير التسويق وإنتاج الثروة الحيوانية وتوفير اللحوم على اختلاف أصنافها وتسويق المنتجات الزراعية والمحاصيل الحقلية .
- ٢- رأسمال الشركة هو (٢٥٠٠) مليون دينار (مليارين وخمسمائة مليون دينار) مقسمه إلى (٢٥٠٠) مليون سهم (مليارين وخمسمائة مليون سهم) قيمة السهم الواحد الاسمية (دينار واحد).
- ٣- الشركة تأسست وفقاً لإحكام قانون الشركات رقم (٣٦) لسنة (١٩٨٣) المعدل وعليه فإنها تخضع لإحكامها وتنفيذ نصوصه.

#### ثانياً:- نبذة عن تاريخ الشركة

شرع المؤسسون في تأسيس هذه الشركة برأسمال قدره (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعون مليون دينار) وبالنظر لحاجة الشركة لرأسمال تشغيل يتناسب مع احتياجاتها الكبيرة وخاصة المواد الأولية العلفية والدواجن إضافة إلى مستلزمات أخرى والتي تضاعفت أسعارها مرات عديدة والارتفاع الكبير في أسعار الموجودات الثابتة والمخزنية وحاجة الشركة إلى تجديد الموجودات الثابتة وحاجتها المتزايدة في التوسيع بسبب استثمار مشاريعها وتشعب الأنشطة الإنتاجية لها مما دفع الشركة لزيادة رأسمالها سبع مرات ومن خلال رسملة أرباحها للسنوات (١٩٩٢، ١٩٩٣، ١٩٩٤، ٢٠٠٠، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥) فأصبح رأسمالها ٢٥٠٠ مليون دينار وأعتبراً من (٢٠٠٨/١/١)، علماً انه تم دمج شركة الأيمان للإنتاج الحيواني والزراعي والتي كان رأسمالها حينها (١٩٠) مليون دينار (مائة وتسعون مليون) دينار بالشركة العراقية واستناداً لموافقة مسجل الشركات بموجب قراره المؤرخ في (١٩٩٥/١٢/٥) أصبح دمج الشركتين نافذاً من بداية السنة المالية في (١٩٩٦/١/١).

ويشكل رأسمالها كما يلي :

القطاع العام	١٣٤٧٦٦.٠٨٤٤	٥٣,٩١ % من إجمالي رأس المال
القطاع التعاوني	٢٤٢٣٧.٠	٠,٠١ % من إجمالي رأس المال
القطاع المختلط	٣١٦٦٦٦٦٤	١,٢٧ % من إجمالي رأس المال
القطاع الخاص	١١٢٠٤٣٠.١٢٢	٤٤,٨١ % من إجمالي رأس المال

في أدناه تفاصيل نسبة مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال

النسبة المئوية	عدد الأسهم	القطاع العام
٢٤,٥١ %	٦١٢٦٦٦٦٦٨	وزارة الزراعة
٩,٣٣ %	٢٣٣٣٣٣٣٣٢	المصرف الزراعي
٣,٧٣ %	٩٣٣٣٣٣٣٢	الشركة العامة للصناعات الجلدية
٥,٦٠ %	١٤٠٠٠٠٠٠٠	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية
١٠ %	٢٥٨٩٩٤١٨٠	وزارة المالية
٠,٠٠٤ %	٩٣٣٣٣٣٢	دائرة العمل والضمان الاجتماعي

٥٤,١٥١

وفي أدناه تفاصيل نسبة مساهمة القطاع المختلط في رأس المال

النسبة المئوية	عدد الأسهم	القطاع المختلط
٠,٧٣ %	١٨٣٣٣٣٣٢	شركة الكندي للقاحات البيطرية
٠,٥٤ %	١٣٣٣٣٣٣٢	الشركة العراقية للتاج البذور

وفي أدناه نسبة مساهمة القطاع التعاوني في رأس المال

النسبة المئوية	عدد الأسهم	القطاع التعاوني
٠,٠٠٠٤ %	٩٠٣٨	الجمعية التعاونية في أبي الخصيب
٠,٠٠٩ %	٢٣٣٣٣٢	جمعية بغداد التعاونية

٥٤,١٥١

ثالثاً: نبذة عن مشاريع الشركة.-

١- حقول دواجن كربلاء وتتكون من :

- أ- (٥) خمسة حقول لتربية الأمهات لإنتاج بيض التفقيس.
- ب- (١٠) عشرة حقول لتربية فروج اللحم.
- ج- مقلّس بطاقة (١٢) مليون فرخه سنوياً وكان مستقل لإنتاج فروج اللحم.



٢- مشروع دواجن اسماك الغالبية ويتكون من :-  
أ- (٦) ستة حقول لتربية أمهات البياض وبواقع (٤) أربعة وجبات سنويا  
إنتاج أفراخ بيض المائدة.  
ب- مفاص بطاقة (٦) ستة مليون فرخه سنويا.

٣- حقول دواجن أبي غريب تتكون من :-  
أ- حقل لتربية فروج اللحم سعة عشرة مداجن.  
ب- مفاص بطاقة (٢,٥) مليون فرخه سنويا .

٤- مشروع دواجن البصرة يتكون من :-  
أ- ثمان حقول لتربية الدجاج البياض ( اثنان للتربية وستة حقول إنتاج يتكون كل حقل من أربعة مداجن ).  
ب- عشرة حقول لتربية فروج اللحم ويتكون كل حقل من ستة مداجن.  
ج- أربعة حقول لتربية أمهات اللحم سعة الحقل أربعة مداجن.  
د- مفاص سعة (٦) مليون فرخه سنويا .  
هـ- مجزرة لجزر الدواجن بطاقة ثلاثة آلاف طير/ساعة.  
و- معمل للعلف بطاقة ٧ طن/ساعة.  
٥- مجزرة دواجن الدورة بطاقة (٦٠٠٠) طير/ساعة تحتوي على معمل للبروتين.  
٦- مجزرة دواجن سامراء بطاقة (٣٠٠٠) طير/ساعة.  
٧- مجزرة دواجن القادسية بطاقة (٦٠٠٠) طير/ساعة.  
٨- مجزرة دواجن الكرادة (١٥٠٠) طير/ساعة.

٩- مجزرة بغداد العصرية للحيوانات الكبيرة تتألف من الأقسام التالية:-

أ- حضائر لإيواء الحيوانات وفحصها.  
ب- قسم للذبح بطاقة (٥٥٠٠) رأس غنم و(٥٥٠) رأس بقر.  
ج- قسم لتحضير المنتجات الثانوية.  
د- مخازن مبردة ومجمدة.  
هـ- قسم لتقطيع وتصنيع اللحوم بطاقة (٤٨) طن.  
و- قسم للخدمات ويشتمل على إسالة ماء ومحطات معالجة المياه الثقيلة ومعمل للبروتين.

١٠- مجزرتي الشعلة والكرخ:-

وهما مجزرتان نصف ميكانيكيتان تستعملان لذبح الحيوانات الكبيرة وتسويق اللحوم الطازجة إلى الأسواق مباشرة بطاقة (٢٠٠٠) رأس غنم و (١٥٠) رأس بقر لكل مجزرة.

١١- مشروع تربية الأسماك في الغالبية:-

مساحة المشروع (١٢٠) دونم بطاقة (٨٠) طن سنويا، يحتوي المشروع على:

- أ- خمسة أحواض للتنمية مساحة كل حوض (٣) دونم.  
 ب- ستة أحواض للتربية مساحة كل حوض فيها (١٧-٢٠) دونم.  
 ج- حوض مساحته (٢١) دونم وآخر بمساحة (١٦) دونم خمسة أحواض بين (٣-٥) دونم للتكثيف نفذت في أواخر عام (١٩٩٩).

١٢- معدل العلف المركزي:- يعمل بطاقة (١٥) طن / ساعة وهو يقود باتجاه التكامل الاقتصادي بين مشاريع الشركة.

رابعاً: بيانات تفصيلية عن الفقرات التالية :-

١- الأرباح للسنوات السابقة

كشف يمثل نمية الأرباح لكل سنة

الملاحظات	نسبة الأرباح	رأس المال	السنة
أرباح نقدية مع تمديد القسط الثاني من رأس مال الشركة	أرباح ٤٥%	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٩٨٩
أرباح نقدية	أرباح ١٧,٥%	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٠
أرباح نقدية	أرباح ٣٥%	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩١
زيادة رأس المال إلى (١١٠٠٠٠٠٠٠)	رسملة بمقدار ١٧٥%	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٢
زيادة رأس المال إلى (٣٠٠٠٠٠٠٠٠)	رسملة بمقدار ١٧٢,٧٢%	١١٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٣
زيادة رأس المال إلى (٥٦٠٠٠٠٠٠٠)	رسملة بمقدار ٨٦,٦٦%	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٤
أرباح نقدية مع دمج شركة الأيمان البالغ رأسمالها (١٩٠٠٠٠٠٠٠)	أرباح ١٠٠%	٥٦٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٥
أرباح نقدية	أرباح ٦٠%	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٦
أرباح نقدية	أرباح ٤٢%	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٧
أرباح نقدية	أرباح ١٠٠%	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٨
أرباح نقدية	أرباح ١٠٠%	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٩٩
أرباح نقدية (١٥٠%) رسملة (٢٢%)	أرباح ١٨٣%	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠
أرباح نقدية	أرباح ١٢٥%	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١
تم أخذ القفاض البالغ (٢٤٢٢٩٨٦٩١٤) كاحتياطي يتم إعادة النظر بها في الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٣		١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٢
رسملة ١٠٠% من احتياطي القفاض المتراكم		١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٣
رسملة (١٢,٥%)		٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٤
رسملة (١١,١١%)		٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥
تم أخذ القفاض البالغ (١٢٥٤٢٩٢٩٠) دينار كاحتياطي (أرباح غير موزعة)		٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٦
عجز ٣٩٩٥٣٦٤٢٧ دينار		٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧



ب- الأرباح الصافية والنسب المقترح توزيعها:-

النفقات = ٩٤٧١٦٣٥٩١

الإيرادات = ٢٨١٨١٧٣٩١

العجز = ٦٦٥٣٤٦٢٠٤ ✓

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

الفقرات	دينار
سفر وإيفاد ✓	٢٨٩٨٠٠٠
دعاية وإعلان ✓	٢٤٩٠٠٠٠

د- أسماء أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات لعام ٢٠٠٨ :-

(بلغت عدد جلسات مجلس الإدارة (١٣) جلسة لعام ٢٠٠٨)

١- عماد احمد الامام	رئيس مجلس الادارة	حضر جميع الجلسات
٢- عامر حسن شبيب	نائب رئيس مجلس الادارة	حضر جميع الجلسات
٣- د. خالد جاسم السراي	عضو مجلس الادارة	حضر جميع الجلسات
٤- فواز عبد اللطيف	عضو مجلس الادارة	حضر اربعة جلسات
٥- نجيب نصيف جاسم	عضو مجلس الادارة	حضر ثلاثة جلسات
٦- مهند عماد أحمد الإمام	عضو مجلس الادارة	حضر جميع الجلسة
٧- د. صباح جاسم موزان	عضو مجلس الادارة	حضر جميع الجلسات
٨- سعيد هادي الطريحي	عضو مجلس الادارة	حضر ستة جلسات

هـ- رواتب ومكافأة المدير المفوض:-

مجموع الرواتب (٨٥٣٦٠٠٠).

مجموع المكافآت -----

و- أسماء وعناوين وظائف أربعة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى راتب سنوي

لعام ٢٠٠٨.

١.	جاسم محمد عبد الرحمن	مدير الحسابات
٢.	احمد عبد محمد	مدير الهندسية
٣.	ثائر محمد فتاح	مدير القسم الاداري
٤.	احمد عليوي حسين	مدير قسم المساهمين

ز- عدد منتسب الشركة لعام /٢٠٠٨:-

عراقيين	غير عراقيين	المجموع
١٧٨	١	١٧٩

ح- الرواتب والأجور الإجمالية لسنة ٢٠٠٨:-

إجمالي الرواتب النقدية للموظفين (٦٣٧٣٠٣٣٤) دينار.  
 إجمالي الرواتب النقدية للعمال (٢٨٣١٦٢٢٥٧) دينار.  
 إجمالي الأجور والمخصصات لغير العراقيين (١٢٥٢٠٠٠) دينار.  
 المجموع (٣٧٢٦٧٣٥٣٧) دينار (ثلاثمائة واثنان وسبعون مليون وستمائة وثلاثة وسبعون الف وخمسمائة وسبعة وثلاثون دينار)

ط- الاستثمارات في القطاع المختلط والخاص كما هي في ٢٠٠٨/١٢/٣١.

لم يتوقف نشاط الشركة وتوسعها في مجالاتها الإنتاجية فقط وإنما شهدت توسعاً كبيراً في استثماراتها لدى الشركات الأخرى وفي أدناه كشفاً بمساهماتها في شركات القطاع المختلط والخاص وعدد الأسهم المشاركة بها.

١- المساهمات في القطاع المختلط:-

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١.	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٦٦٧٩٥٣٦٦٧
٢.	المصرف المتحد للاستثمار	٢٦٦٦٨٩٩٥٠
٣.	الشركة العراقية لنقل المنتوجات النفطية والزيوت	٤٥٠٠٠٠٠٠
٤.	شركة البادية للنقل العام	٩٠٠٠٠٠٠
٥.	الشركة العراقية لإنتاج البذور	٢٠٠٠٠٠٠٠
٦.	شركة الكندي لإنتاج اللقاحات البيطرية	٢٩٨٠٩٤٤٠
٧.	الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الأسماك	٥٨٠٠٥٨
٨.	الشركة العراقية لتسويق المنتجات الزراعية	١٨٠٠٠٠٠٠
٩.	الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	٨٣٣٣٣٣
١٠.	الشركة العراقية لتسويق التمور	٤٧٠١٤٩٥



٢- المساهمة في القطاع الخاص:-

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١.	شركة بابل للإنتاج النباتي والحيواني	١١٣١٥٨٢١
٢.	شركة الإشعاع للإنتاج الحيواني والزراعي	١٦٢٩٠٠٠٠
٣.	الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي	١٩٠١٤١٢٠
٤.	شركة الأطياف للإنتاج الزراعي والحيواني	١١٤٤٥٢٩
٥.	شركة التلال للإنتاج الزراعي والحيواني	٢٤١٠١٨٠

ي- بلغت المبالغ المنفقة على الأبحاث والتطوير ما مجموعه (٣٧٥٠٠٠) دينار وهي تمثل اجور خيرة لتدقيق عقد استثمار مشروع البصرة وكذلك اجور خبراء للكشف على حقل الفروج العاشر في مشروع البصرة .

ك- اتبعت الشركة النظام المحاسبي الموحد وتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) سنة (١٩٨٥) واستخدمت الحاسبة الإلكترونية لأنشطتها.

ل- تعرضت موجودات الشركة إلى أضرار جسيمة جراء الأعمال العسكرية التي شهدتها القطر خلال النصف الأول من عام (٢٠٠٣) وما تلتها من أعمال سرقة وحريق وتخريب في مقر الشركة ومخازنها ومشاريعها في بغداد والمحافظات وقد قدرت الشركة قيمة الأضرار وبحدود (٧٥) مليار بقيمة استبدالية (٢٣٢٨٢٥٩٢٥١) مليارين وثلاثمائة وثمانية وعشرون مليون ومائتان وتسعة وخمسون ألف ومائتان وواحد وخمسون دينار كقيمة دفترية . علماً أن هذه الأضرار التي تعرضت لها الشركة أدت إلى توقف نشاطها ولغاية الربع الأول من سنة ٢٠٠٤ بعدها قامت الشركة ببذل الجهود الحثيثة لأعمار قسم من مشاريعها ومن ضمنها مشروع دواجن الغالبية ومشروع دواجن أبو غريب و مفقس كربلاء ومقر الشركة في الدورة.

لا يخفى عليكم الظرف الأمني الاستثنائي الذي عاشه العراق خلال عام (٢٠٠٧) وبسبب وجود أغلب مشاريعنا في مناطق ساخنة فقد تعرضت هذه المشاريع إلى هجمة كبيرة من التجاوزات مستغلين هذا الظرف . حيث تعدر إقامة أي نشاط أو المحافظة على ديمومة هذا النشاط بشكل رصين أن وجد، وفي أدناه نستعرض بعض مواقعنا لنتيقن من خلالها حجم ما واجهته الإدارة من تحديات:-

- ١- بنابة ديوان الشركة - المجزرة العصرية - مجزرة دواجن الدورة / منطقة البوعينة.
- ٢- مشروع دواجن وأسماك الغالبية / محافظة ديالى.
- ٣- مشروع دواجن أبو غريب.

#### ٤ - مجزرة سامراء للدواجن.

حيث تعرضت هذه المشاريع ولموجوداتها خاصة الواردة في الفقرة (٢٠١) إلى تجاوز كبير من المسلحين على خزيرن الوقود وبعض الآليات والمولدات بعد أن اضطرت الإدارة نتيجة لقطع الطريق الواصل لهذه المنطقة بالانتقال إلى موقع بديل في وسط بغداد ونقل ما يمكن نقله من مستندات من شأنها الحفاظ على حقوق الشركة وفي ظرف لا تحسد عليه. وبعد انتقالنا تناهى إلى أسماعنا أن هنالك من يود الاستحواذ وبشكل كامل على كافة موجودات الشركة من آليات ومعدات مما حدى بنا ورغم خطورة هذا الموضوع إلى التنسيق للدخول إلى مقر الشركة ورفع الآليات والمعدات وفي يوم واحد ونقلها إلى وسط بغداد محافظين بذلك على جزء من أموال الشركة وذلك بجهود مشكورة من الخيرين من منتسبي هذه الشركة والتي تزيد أقيامها على (٦٠٠) مليون دينار.

#### المواد:-

- ١- شغل كاواسكي
- ٢- لوري مارسيدس شاصي
- ٣- لوري مارسيدس قلاب
- ٤- رأس تريلة مارسيدس
- ٥- كوسنر باص عدد (٢)
- ٦- بيك اب كيا دبل قماره
- ٧- سوبر صالون.
- ٨- مولدة كهربائية عدد (٢)
- ٩- قسم من الأثاث
- ١٠- جهاز مكيف (ايركوندشن) عدد (٢٥)
- ١١- جهاز مكيف (سبلت قطعتين) عدد (٣).

علماً أن إدارة الشركة تعمل بمثابرة لأزالة ومعالجة اثار هذه التجاوزات وذلك بالتنسيق مع جهات الأعمار لقوات التحالف حيث تم عقد أكثر من اجتماع لبحث موضوع تأهيل هذه المرافق التي أصابها التدمير.

كما أن إدارة الشركة بصدد أكمال اللمسات النهائية لإجراءات التعاقد على استثمار مشروع دواجن البصرة مع إحدى الشركات الاستثمارية مقابل فترة استثمار تمنح لهم.

أما فيما يخص مشروع دواجن كربلاء فالعمل يجري على أكثر من جهة للتنسيق معها لإعادة هذا المشروع الأستراتيجي وبنفس كيفية الاتفاق على أعمار مجمع مشاريع دواجن البصرة.

ع - و بالرغم من الظروف الشاذة التي تعيشها و ضخامة حجم التحديات فقد قامت الشركة بما يلي :-

أولاً:- تأهيل ثلاث حقول مدمرة في مشروع الغالبية.

ثانياً:- تأهيل كامل المولدات الكهربائية لشركة.



ثالثاً:- تأهيل مشروع اسماك الغالبية  
 رابعاً:- أعمال الأعمال المدنية لسقيفة مفقّس الغالبية.  
 خامساً:- أعمال صيانة مفقّس أبو غريب.  
 سادساً:- تأهيل مفقّس كربلاء.

سابعاً:- إعادة ٢٤ عجلة مسروقة بجهود ذاتية من قبل المنتسبين.  
 ثامناً:- قامت الشركة بتقليص الكادر المنسوب على ملاكها من (٣٣٢) منتسب  
 في نهاية عام (٢٠٠٦) إلى (١٨٤) منتسب في عام (٢٠٠٧) أي  
 بفارق (١٨٤) منتسب، وذلك لتوفير السيولة النقدية التي الشركة  
 بالحاجة الماسة لها وبالرغم من حساسية هذا الموضوع.  
 تاسعاً:- ما تم إستحصله من مبالغ في ذمة الغير كما مبين فيما يلي :

سنة ٢٠٠٣  
 شركة الصفاء ٧٩ ٩٩٩ ٩٩٨ (تسعة وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة  
 وتسعون ألفاً وتسعمائة وثمان وتسعون دينار)  
 شيكات محصله ١٢٤ ٠٤٨ ١٥٠ (مائة وأربعة وعشرون مليون وثمانية  
 وأربعون ألفاً ومائة وخمسون دينار)

المجموع ٢٠٤ ٠٤٨ ١٤٨ (مائتان وأربعة ملايين وثمانية وأربعون  
 ألفاً ومائة وثمانية وأربعون دينار)

سنة ٢٠٠٤  
 عماد حسن عفتان ١٢٧ ١٢٩ ٥٠٠ (مائة وسبعة وعشرون مليون ومائة  
 وتسعة عشرون ألفاً وخمسمائة دينار).

سنة ٢٠٠٥  
 دلير أنور محمد ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ (ثمانية وعشرون مليون دينار)

سنة ٢٠٠٦  
 يوسف رشيد ببرم ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ (ثمانية ملايين دينار)  
 دلير أنور محمد ١٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠ (مائة وستة وثلاثون مليون دينار)

سنة ٢٠٠٧  
 جاسم أحمد جسام ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (ثلاثون مليون دينار)

دلير أنور محمد ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ (خمسة وأربعون مليون دينار)

سنة ٢٠٠٨  
 دلير النور محمد ١٢٤٩٣٤٠٠٠ (مائة وأربعة وعشرون مليون وتسعمائة  
 وأربعة وثلاثون ألف دينار)

عباس غازي عبيس ١٢٩٥٤٢٥ (مليون ومائتان وخمسة وتسعون ألف  
 وأربعمائة وخمسة وعشرون دينار)  
 سيعمانه وأربعة مليون وأربعمائة وسبعة  
 المجمع الاجمالي ٧٠٤٤٠٧٠٧٣  
 الاف وثلاثة وسبعون دينار .

تاسعاً: أقامة دعاوى على كافة من بذمته أموال للشركة وتم كسب الدعاوى المبينه تفصيلها في أدناه :

رقم الدعوى	التحكيم	المدعى عليه	المبلغ المطالب به	القرار
٦١٩ب/ ٢٠٠٥	بداة البيع	عبدالله شاطي صيهود	٢١٧.٠٩٤.٠٠٠ دينار	صدر القرار وأكتمب الدرجة القطعية
٦٨٩ب/ ٢٠٠٥	بداة البيع	عباس ناجي حسن نايف عبد الحسين كريم	٣٨٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار	صدر القرار وأكتمب الدرجة القطعية بحق الأول والثاني ويبلغ الثالث على القرار
٦٩٣ب/ ٢٠٠٥	بداة البيع	علي محمد عبد	٣٦٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار	القرار صدر بالحكم (٢٥٢) مليون دينار يتحمل منها جاسم أحمد جسام (٦٦٧٥.٠٠٠) دينار، والباقي علي محمد عبد وردت الزيادة كون الأسعار بالمدعوم والمطلب بالتجاري
٥١ب/ ٢٠٠٦	بداة البيع	عباس ناصر عباس	٢٢٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار	صرفنا النظر عن دينار كونها نفذت بصك والدعوى تحسم يوم ٢٠٠٧/٢/٢٠
٦٩٠ب/ ٢٠٠٥	بداة البيع	رعد طه ظاهر عباس	١٨٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار	حسمت بداة لصالح الشركة وهي في مرحلة الاستئناف
٦٩٢ب/ ٢٠٠٥	بداة البيع	ليث عبد المهدي	٢١٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار	حسمت بداة وأسئلتنا المبلغ يتحمل جاسم احمد



جاسم (٨٧٠٠٠٠٠٠) دينار ويتحمل المدعى عليه (١٣٩٠٠٠٠٠٠) دينار					
تم صلحا وسدد لحد الآن أكثر من ١٦٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار	أكثر من ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	دلير أنور محمد	بداعة البياع	اضطرابة تقيد برقم /٢٠٥٩ ٢٠٠٤	٧٤
حسنت بداعة وحكم عليه بمبلغ ٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار أيجار وأفراخ وتأمين وردت الزيادة بمبلغ الأعلاف وهي في مرحلة الاستئناف	١٩٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	نضال سالم سعيد	بداعة البياع	٢١٣٢	٨٨
حسنت واكتسبت الدرجة القطعية لصالح الشركة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار بدلات الإيجار	جبار حسين حسن	بداعة بغداد الجديدة	١٤٢٨	٩١

عاشرا: رد العديد من الدعاوى المقامة على الشركة من الغير مستغلين حالة الإرباك التي نمر بها وكما مبين أدناه :

رقم الدعوى	المنحكة	اسم المدعى	المبلغ	القرار
٢٠٠٥/ب/٥٥٢	بداعة كربلاء	عباس ناصر عباس	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	ردت لصالح الشركة
٢٠٠٥/ب/٢٣٩٣	بداعة كربلاء	مسلم محمد عيسى	٢٤٩٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	ردت لصالح الشركة
٢٠٠٥/ب/١٣٩٨	بداعة البياع	عبد الإله شاطن	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	ردت لصالح الشركة
٢٠٠٦/ب/١٦١	بداعة البياع	علي إبراهيم الكاطع	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	ردت لصالح الشركة

أحد عشر: حسم دعوى تخليه بناية المنصور والقيام بتأجيرها إلى وزارة الزراعة بمبلغ خمسمائة مليون دينار سنويا.

أثنى عشر: تأجير عدة من المواقع للقطاع الخاص في محاولة لتوفير الحماية لها وتقليل النقل الإداري على الشركة:

١- مجزرة الديوانية للدواجن ببدل إيجار سنوي قدره (٤٠.٠٠٠.٠٠٠) أربعون مليون دينار.

٢- مجزرة الشمعة ببدل إيجار سنوي قدره (٦٠.٠٠٠.٠٠٠) ستون مليون دينار.

٣- مشروع دواجن أبي غريب ببدل إيجار سنوي قدره (٢٨.٠٠٠.٠٠٠) ثمانية وعشرون مليون دينار.

٤- مجزرة الكراة ببدل إيجار سنوي قدره (١٠.٠٠٠.٠٠٠) عشرة ملايين دينار.

٥- تأجير حقل في مشروع دواجن كربلاء ببدل إيجار سنوي قدره (١٨.٠٠٠.٠٠٠) ثمانية عشر مليون دينار.

٦- تأجير حقل في مشروع دواجن كربلاء مقابل الأعمار ولمدة خمسة سنوات السنتين الأولى بدون إيجار مقابل الأعمار أما السنوات الثلاثة الأخيرة ببدل إيجار قدرة (١١٢.٠٠٠.٠٠٠) إحدى عشر مليون ومئتان ألف دينار للسنة الواحدة.

وبذلك يكون مجموع الإيجارات في الفئرتين (أحد عشر وأثنى عشر) أعلاه (٦٦٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ستمائة وسبعة وستون مليون ومئتان ألف دينار.

٧- خفض بدل إيجار بناية المصور الى (٢٠٠) مليون دينار واعتبارا من ٢٠٠٨/٤/١ ولغاية ٢٠٠٩/٣/٣١



ثالث عشر:

الدعاوى القانونية الخاصة بالسنة المالية / ٢٠٠٨ والمقامة من قبل الشركة ضد الغير

رقم الدعوى	المحكمة	المدعي عليه	المبلغ المطالب به	مراحل الدعوى
٢٠٠٨/ب/١٨٠	محكمة بداءة الزبير	قاسم محمد بجاي	٢٥٩٧٨٧٧٣	لا زالت الدعوى مستمرة في المحكمة من قبل الممثل القانوني لمشروع البصرة
٢٠٠٨/ب/٧٣	محكمة بداءة الكرخ	قاسم محمد بجاي	منع معارضة حول الحقل العاشر/ البصرة	نقلت الدعوى الى محكمة بداءة الزبير حسب الاختصاص المكاني ومتابعة من قبل الممثل القانوني في البصرة
٢٠٠٨/ب/٦٢٣	محكمة بداءة الكرخ	وزارة الدفاع	اجر الممثل عن ساحة وقوف الحيوانات / الدورة	حسنت الدعوى وكان نص القرار مرجعة وزارة الدفاع لغرض الحصول على التعويض
٢٠٠٨/ب/١١٠٨	محكمة بداءة الكرخ	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	عن جزء من ارباح سنة ٢٠٠٢	حسنت لصالح شركتنا والموضوع في مرحلة الاستئناف
٢٠٠٨/ب/١٠٩	محكمة بداءة الكرخ	جاسم احمد جسام	منع معارضة وتسليم المجزرة	لا زالت اجراءت الدعوى مستمرة في المحكمة
٢٠٠٨/ب/١٥٥٢	محكمة بداءة الكرخ	خضير حميد مجيد	٥٠٢٥٠٠٠٠ دينار	صدر الحكم لصالح الشركة واستئناف المدعي عليه القرار
٢٠٠٨/ب/٦٦٤	محكمة بداءة البياع	عماد محمد عواد	٧٠٠٠٠٠٠ دينار	حسنت لصالح الشركة وتم تسديد كامل المبلغ
٢٠٠٨/ب/٦٦٥	محكمة بداءة البياع	عماد محمد عواد	منع معارضة وتسليم الحقل	تم تسليم الحقل الى الشركة

الدعاوى المقامة من قبل الغير ضد الشركة لسنة ٢٠٠٨

رقم الدعوى	المحكمة	المدعي	المبلغ المطالب به	مراحل الدعوى
٢٠٠٨/ب/١٧٥	محكمة بداءة الزبير	قاسم محمد بجاي	مبلغ ٤٠٠ مليون	لا زالت الدعوى مستمرة في المحكمة ونقلت الى محكمة بداءة الكرخ حسب الاختصاص المكاني وبعدها ابطلت الدعوى لعدم حضور المدعي او وكيله
٢٠٠٨/ب/٧٩٧	محكمة بداءة الكرادة	عباس ناصر	٢٥٠ مليون دينار	لا زالت الدعوى مستمرة في المحكمة
٢٠٠٨/ب/٧٥٨	محكمة بداءة كربلاء	محمد حسين	ابطال الرهن والحجز على الدار	الدعوى في مرحلة الاستئناف

رابع عشر  
الاكتتاب بشركة الكندي ونسبة ١٢٠% من حجم المساهمة ليكون عدد اسهم  
شركتنا لدى الشركة اعلاه ٥٩٦١٨٨٨٠ سهم تسعة وخمسون مليون وستمائة  
وسمائية

ك  
عماد احمد الامام  
رئيس مجلس الادارة



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم واطعاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

رقم الصفحة	المحتويات
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٧	- الميزانية العامة
١٨	- كشف الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٩	- كشف العمليات الجارية
٢٠	- كشف التدفق النقدي
٢١	- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<b>الكشوفات التحليلية المرفقة</b>
٢٢	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٣	٢- مشروعات تحت التنفيذ ٣- المخزون
٢٤	٤- الاستثمارات المالية
٢٥	٥- المدينون
٢٦	٦- النقود ٧- رأس المال
٢٧	٨- الاحتياطات
٢٨	٩- التخصيصات ١٠- الدائون
٢٩	١١- الرواتب والأجور
٣٠	١٢- المستلزمات السلعية
٣١	١٣- المستلزمات الخدمية
٣٢	١٤- الاستخدامات الأخرى
٣٣	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٣٤	١٦- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٥	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٦	١٨- المزايا العينية - تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

١٠٢





ب- مبلغ (٤١٢٨) الف دينار (أربعة ملايين ومائة وثمانية وعشرون الف دينار) تأمينات فاتورة موبایل مدفوع الى شركة عراقنا عام/٢٠٠٥ .

٣- انخفاض رصيد اندثار السنة الحالية عن السنة السابقة بمقدار (١٢٥١٩٥) الف دينار (مائة وخمسة وعشرون مليون ومائة وخمسة وتسعون الف دينار) لقيام الشركة بتخفيض حساب الاندثار السنوي للمشاريع المتوقفة عن العمل والمختصة خطأ في السنوات السابقة بنسبة (١٠٠%) خلافاً الى تعليمات الاندثار عدد (١١) لسنة/١٩٨٨ الملحقة بالنظام المحاسبي الموحد حيث نصت المادة (٩) الفقرة (١) منها (استثناء الموجودات الناتجة المتوقفة عن العمل بسبب الحرب او من جرائها من احتساب قسط الاندثار طيلة فترة توقفها وتحسب فترة التوقف لهذا الغرض على أساس عدد الأشهر الكاملة التي توقفت فيها عن العمل خلال السنة .

٤- استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق . قامت الشركة بتسجيل مبلغ (٦٧٢٧٦) الف دينار (سبعة وستون مليون ومائتان وستة وسبعون الف دينار) لحساب احتياطات وأسمالية والذي يمثل الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية عن (٦) سيارات مباعه خلال السنة موضوع التدقيق .

#### التحفظات والملاحظات

##### ١- نتيجة النشاط

١ - اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق في المرحلة الأولى عجزاً مقداره (٣٤٢١٣١) الف دينار (ثلاثمائة واثنان واربعون مليون ومائة وواحد وثلاثون الف دينار) وهو يزيد عن عجز المرحلة الأولى للسنة السابقة بمقدار (٩٧٤١٠) الف دينار (سبعة وتسعون مليون وأربعمائة وعشرة الف دينار) في حين كانت نتيجة نشاط الشركة في المرحلة الثانية عجزاً مقداره (٦٥٣٤٦) الف دينار (ستمائة وخمسة وستون مليون وثلاثمائة وستة واربعون الف دينار) وهو يزيد عن عجز المرحلة الثانية للسنة السابقة بمبلغ (٢٦٥٨٠٩) الف دينار (مائتان وخمسة وستون مليون وثمانمائة وتسعة الف دينار)

ب- بلغ رصيد العجز المتراكم (١٠٦٤٨٨٢) الف دينار (مليار وأربعة وستون مليون وثمانمائة واثنان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ويشكل نسبة (٤٢,٥%) من رأس مال الشركة البالغ (٢٥٠٠٠٠٠) الف دينار (مليارين وخمسمائة مليون دينار) الامر الذي يتطلب من مجلس ادارة الشركة دراسة هذه الظاهرة واتخاذ القرارات اللازمة والمناسبة لتجاوز العجز المذكور اعلاه . ومن خلال دراسة وتحليل حسابات الامدادات والمصروفات فقد تكونت المؤشرات التالية عن نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق وأسباب الحسائر فيها :-

أولاً- انخفاض الإيرادات الجارية بمقدار (٣٢٨٥٦٢) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وعشرون مليون وحمسمائة واثنا عشر الف دينار) ونسبة (٥٥٨%) عن السنة السابقة لعدم تحقق اية مبيعات في النشاط السلمي والإنتاج الحيواني اما المصروفات الجارية فقد انخفضت بمقدار (٢٣١١٥٢) الف دينار (مائتان وواحد وثلاثون مليون ومائة واثنا عشر الف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في الرواتب والأجور بمقدار (١٨٨٥٠) الف دينار (ثمانية عشر مليون وثمانمائة وحمسون الف دينار) وذلك لانخفاض عدد الموظفين من (١٨٤-١٧٩) موظف خلال السنة موضوع التدقيق كما أشار اليه تقرير الادارة اضافة الى انخفاض المخصصات الأخرى للعمال بمبلغ (٤٨٣١٦) الف دينار (ثمانية واربعون مليون وثلاثمائة وستة عشر الف دينار) عن السنة السابقة وانخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ (٩٥٢٧) الف دينار (تسعة مليون وحمسمائة وسبعة وعشرون الف دينار) لعدم تحقق اية مبيعات خلال السنة موضوع التدقيق واعتماد الشركة على إيرادات الجار مشاريعها .

ثانياً- ما زالت اغلب مشاريع الشركة متوقفة عن العمل منذ عام ٢٠٠٣/٢٠٠٣ مما اضطر الشركة الى تأجير بعض المواقع العاملة للقطاع الخاص وحقت ايراد بمبلغ (٢٣٦٥٠٠) الف دينار (مائتان وستة وثلاثون مليون وحمسمائة الف دينار) عن الجار موجودات ثابتة خلال السنة موضوع التدقيق وانخفضت تلك الإيرادات بمقدار (٤٨٢٤٢٠) الف دينار (أربعمائة واثنا عشر مليون وأربعمائة وعشرون الف) ويشكل نسبة (٦٧%) عن السنة السابقة وهذا يعيد الشركة عن تحقيق الأهداف التي أسست من اجلها . لذا نوصي باعداد دراسة عن واقع الشركة ووضع الخطط لاعادة تأهيل مشاريعها مما لها الأثر الكبير على الاقتصاد العراقي مستقبلاً كما اشرونا الى ذلك في تقريرنا المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٨/٦/٩ عن البيانات المالية للشركة لعام/٢٠٠٧ ولم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة .

ثالثاً- ما زالت مجزرتي العصرية والدورة الواقعة في منطقة البوعبيبة متوقفة عن العمل منذ عام ٢٠٠٣/٢٠٠٣ والتي استقلت من قبل القوات الامريكسية للفترة من ٢٠٠٦/١١/١٥ لغاية ٢٠٠٨/١١/٤ حيث انسحبت تلك القوات من موقع الشركة والمجزرتين وتم تسليم الموقع الى ادارة الشركة .

#### ٢- نتائج تنفيذ الخطط

أ - لم تقم الشركة باعداد خطة سنوية لنشاطها خلال السنة موضوع التدقيق خلافاً للبند (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي أشارت الى انه من



ضمن اختصاص الهيئة العامة في الشركة مناقشة وقرار الحطة السنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة بعدها المدير المفوض خلال الأشهر الاخيرة من السنة السابقة .

ب - لم تتم الشركة بتحقيق أهدافها المحددة بعقد التأسيس والتمثلة بمساهمتها في دعم القطاع الزراعي وتطوير التسويق وإنتاج الثروة الحيوانية وتوفير اللحوم على اختلاف أصنافها وتسويق المنتجات الزراعية والمحاصيل الخفيفة حيث اقتصر عمل الشركة على تأجير المشاريع التابعة لها الى القطاع الخاص بعد توقف معظم مشاريعها وكما مبين ادناه :-

اسم المشروع	حالة المشروع
مشروع دواجن البصرة	متوقف منذ عام/ ٢٠٠٣
مشروع دواجن سامراء	متوقف منذ عام/ ٢٠٠٣
مجزرة الدورة/البوعينة	متوقف منذ عام/ ٢٠٠٣
مجزرة بغداد العصرية	متوقفة منذ عام / ٢٠٠٣
مشروع دواجن الغالية/ديالى	متوقف منذ عام / ٢٠٠٦
مجزرة الكرخ	متوقفة منذ منتصف سنة/ ٢٠٠٧
مشروع دواجن كربلاء	يتكون من (١٥ حقل + مقفس) (١٣) منها مدمر ومتوقف منذ عام/ ٢٠٠٣ (الحقل الاول أجداد) مستمر من قبل علي عبد الكريم العذاري و(حقل الأمهات) مستمر من قبل الدكتور مسلم محمد عيسى اما المقفس مستمر من قبل عدي صادق جعفر لمدة (٦) أشهر لغاية ٢٠٠٨/٥/٣١ .
مشروع دواجن ابي غريب	مستمر من قبل عماد محمد عواد لغاية ٢٠٠٨/٦/٣٠ فقط وتوقف بعدها .
مجزرة الديوانية	مستمر من قبل طالب محمد حسين الرماحي منذ شباط/ ٢٠٠٧ لغاية كانون الثاني/ ٢٠٠٨ وتوقف بعدها .
مجزرة الشعلة	مستمر من قبل علي ابراهيم الكاطع منذ شباط/ ٢٠٠٧ لغاية كانون الثاني/ ٢٠٠٨ وتوقف بعدها .
بنية المنصور	مؤجرة من قبل وزارة الزراعة .

نوصي بدراسة أوضاع المشاريع وإعادة تأهيلها وتشغيل المتوقف منها عن العمل بعد اتخاذ ما يلزم بشأنها .

### ٣- الموجودات الثابتة

من خلال تدقيقنا لسجل الموجودات الثابتة المسوك على الحاسوب الالكتروني لوحظ ما يلي :-  
 أ - لم يتم تويب الموجودات الثابتة على المستوى الخماسي وانما يتم تويبها على المستوى الثلاثي والرباعي علماً ان قسط الاندثار السنوي يتم احتسابه على المستوى الخماسي حسبما جاء في النظام الخاسي الموحد اضافة الى وجود أخطاء في نسب الاندثار الختسبة بالزيادة والنقص خلافاً لما جاء بتعليمات الاندثار رقم (١) لسنة/ ١٩٨٨ في النظام أعلاه وكما مبين ادناه :-

الفرقات	فقط الائتلاف	فقط الائتلاف	نسبة الائتلاف	نسبة الائتلاف	الكلفة التاريخية	اسم الموجود	التبويب	الميزان
دينار	الواجب احتسابه	الخصب عكساً	الواجب احتسابها	توجب	دينار		الواجب لتسجيله	موجب سجلات الشركة
(٤٣٧٥٠٠)	٥٢٥٠٠	٨٧٥٠٠	%١٥	%٢,٥	٣٥٠٠٠٠	كرفان	١١٢٣٣	١١٢
(٤٨٢٨٤١٠)	٦٤٣٧٨٧٩	١٦٠٩٤٦٩	%١٠	%٢,٥	٦٤٣٧٨٧٩٠	أبار ماء	١١٢٤١	١١٢
(٢٥٨٠٥٧)	١٠٣٢٢٢٥	٧٧٤١٦٨	%١٠	%٧,٥	١٠٣٢٢٢٥٠	سيارة برونون موديل/٢٠٠٤	١١٤١١	١١٤١
(٣٦٣٣٠٠)	٩٦٨٨٠٠	٦٠٥٥٠٠	%١٠	%٦,٢٥	٩٦٨٨٠٠٠	سيارة نوع كيا بيضاء اللون دبل لماركة موديل/٩٧		
(٩٢٥١٣)	١٨٥٠٢٥	٩٢٥١٢	%١٥	%٧,٥	١٢٣٣٥٠٠	حاسبة الكترونية	١١٦٣	١١٦٣
(١٣٣٨٣٦٢)	٢٦٧١٧٢٤	١٣٣٨٣٦٢	%٥	%٢,٥	٥٣٥٣٤٤٨٥	أحواض مائية مشروع الغالية	١١٢١	١١٢

نوصي باجراء التعديلات اللازمة .

ب - لم تقم الشركة بمطابقة نتائج الجرد للموجودات الثابتة مع السجلات كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ لتحديد الفروقات بالزيادة والنقص مما افقد الهدف الرئيسي من الجرد لذا تم اعتمادنا أرصدة السجلات المالية بذات التاريخ لاعداد البيانات المالية للسنة موضوع التدقيق .

ج- عدم قيام الشركة بجرد فعلي لموجودات مجزرة الكراة ومشروع الدواجن في سامراء علماً ان مشروع مجزرة الكراة للدواجن مؤجر للغير وهو محل نزاع قضائي مع المؤجر بسبب انتهاء مدة العقد في عام /٢٠٠٧ ولم يسلم الموقع الى الشركة لغاية تاريخ اعداد التقرير .

د- تضمنت قوائم جرد الموجودات الثابتة بعض الموجودات العاطلة والمستهلكة ولم يتم حصرها في قوائم منفصلة وتحويلها الى مخزن المخلفات والمستهلكات وكما مبين في الأمانة ادناه :-

اسم المادة	العدد بموجب قوائم الجرد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	مكان تواجدها
كمبريسر تبريد	٣	مخزن أدوات احتياطية/البوعيشة
دولاب حديد (٤) خانة مفردة	٢	مشروع دواجن ابو غريب
سنتك مفرد (حوض واحد)	٥٩	مخزن الأدوات الاحتياطية/البوعيشة
ضاغطة تبريد آمونيا	٦	مجزرة دواجن الدورة
محرقة صغيرة هيكلي	١	مشروع دواجن ابو غريب

نوصي عزل الموجودات الثابتة العاطلة بقوائم جرد خاصة بها وتحويلها الى مخزن المخلفات والمستهلكات لغرض بيعها لاحقاً حسب قانون بيع وإيجار أموال الدولة في حالة انقضاء حاجة الشركة لها .



أ - لم تقم الشركة بمطابقة نتائج الجرد للموجودات المخزنية مع سجلات الحسابات المخزنية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ لتحديد الفروقات بالزيادة والنقص ، مما افقد الهدف الرئيسي من الجرد لذا تم اعتمادنا أرصدة السجلات المالية بذات التاريخ لاعداد البيانات المالية للسنة موضوع التدقيق .

ب- من خلال زيارتنا الميدانية بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢٨ لمخزن الأدوات الاحتياطية للشركة في منطقة الدورة تم تشخيص نقاط الخلل التالية :-

اولاً- لم تتمكن من اجراء المطابقة بين السجلات والبطاقات المخزنية بسبب تلف كافة البطاقات المخزنية الخاصة بمخزن الأدوات الاحتياطية ومخزن السيارات نتيجة انلافها من قبل القسوات الامريكية التي سيطرت على الموقع المذكور أعلاه من تاريخ ٢٠٠٦/١١/١٥ ولغاية ٢٠٠٨/١١/٤ .

نوصي باعداد بطاقات مخزنية جديدة واجراء مطابقة مخزنية وتحديد الفروقات ان وجدت .  
ثانياً - لم تقم الشركة بحصر المواد المستهلكة والعاطلة واعداد قوائم خاصة بها لتحويلها الى مخزن المخلفات والمستهلكات . علماً انه لا يوجد مخزن للمخلفات والمستهلكات وأدخلت المسواد المستهلكة والعاطلة الى مخزن الأدوات الاحتياطية وتشمل (مفرغات هواء ، بوردات تدفئة ، ستاترات حرارية ، كومبريسرات تبريد ومجولة سرعة امانسية ، اغطية مسهل وضاعطة هواء ) .

نوصي عزل المواد المستهلكة وجردها واستحداث مخزن للمخلفات لهذا الغرض .  
ثالثاً- قيام لجنة الجرد المشكله بالأمر الاداري رقم (٧٥٩) في ٢٠٠٨/١١/١٧ بتثبيت كمية الموجود الفعلي للمواد المخزنية في قائمة الجرد دون تثبيت الكمية بموجب بطاقة أمين المخزن كما انها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع سجلات السيطرة المخزنية .

رابعاً- وجود فروقات مخزنية بين الجرد الفعلي للشركة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وبين جرد العينة الاختيارية الذي قامت بها هيئتنا الرقابية لمخزن الأدوات الاحتياطية بذات التاريخ مما يشير الى عدم دقة عملية الجرد وندرج بعض الأمثلة على ذلك :-

اسم المادة	العدد بموجب جرد الشركة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وحدة	العدد بموجب جرد هيئتنا في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وحدة	الفروقات (وحدة)
هيدر زيتي	٥٢	٥٧	٥
قناني غاز القربون	لا يوجد	١٣	١٣
مفرغات هواء مستهلكة كاملة+ ماطور+ ريشة	٧٤	١١٣	٣٩

خامساً- أظهرت السجلات المالية وجود أرصدة حسابات مخزنية موقوفة مددورة من سنوات سابقة لم يتم متابعتها من قبل الشركة واتخاذ الاجراءات الاصولية بشأنها لغاية اعداد هذا التقرير وكما مبين ادناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ/دينار	البيان
١٣٣	مخزن الأدوات الاحتياطية	٢٦١٣٨٧٨٣	موقوف منذ سنة/٢٠٠٤
١٣٤٢	مخزن مواد تعبئة وتغليف متداولة	٦٤١٠٦٠٩٥	موقوف منذ سنة/٢٠٠٤
١٣٥١	مخزن المتبوعات/الوازم ومهمات	١٦٤٣٨٦٦	موقوف منذ سنة/٢٠٠٤

نوصي بضرورة دراسة تلك الأرصدة ومطابقتها مع الموجود الفعلي في المخازن وتحديد الفروقات ان وجدت وعزل المواد الراكدة وغير المتحركة في قوائم جرد منفصلة ومن ثم بيان مدى الاستفادة منها وفي حالة عدم الحاجة اليها يمكن بيعها استناداً لقانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل).

#### ٥- المدينون والدائنون

أ - بلغ رصيد حساب العملاء (٣٢٢٣٦٠٥٩) الف دينار (ثلاثة مليار ومائتان وثلاثة وعشرون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ويشكل نسبة (٥٧%) من اجمالي المدينين و (١٢٨%) من رأسمال الشركة ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- ان نسبة التحصيل للأرصدة الموقوفة والمدورة للعملاء ضئيلة جداً لانتجاوز (١٤%) من رصيد العملاء المشار اليه أعلاه بالإضافة الى ان نسبة محخص الديون المشكوك في تحصيلها (١%) من رصيد العملاء والذي لانتناسب مع الأرصدة الموقوفة ، نوصي باعادة احتساب محخص الديون المشكوك في تحصيلها وبما يتلائم مع تلك الأرصدة .

ثانياً- عدم تصفية رصيد حساب عملاء قطاع اشتراكي البالغ (٤٤٢٧٠٨) الف دينار (أربعمائة واثان واربعون مليون وسبعمائة وثمانية الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ بدمية الشركة العامة لخدمات الثروة الحيوانية عن قيمة أفراخ وبيض تفقيس والموقدة في مشروع دواجن كربلاء خلال عام (٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣) على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٨/٦/٩ عن البيانات المالية لعام/٢٠٠٧ .

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال المبلغ أعلاه .

ب- بلغ رصيد حساب مصاريف مدفوعة مقدماً (٥٠٢) الف دينار (خمسمائة واثان الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ والذي يمثل دفعة مقدمة الى شركة الفرات للصناعات الكيماوية منذ عام /٢٠٠٣ لغرض تجهيز الشركة بمادة (هايبوكلور) ولم يتم تجهيزها بالكامل كما سبق الإشارة اليه في تقريرنا المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) عن البيانات المالية لعام/٢٠٠٧ ، نوصي بضرورة متابعة المبلغ أعلاه لغرض تصفيته .



ج- لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب مصاريف مستحقة البالغ (١٠٧٨٢٦٠) الف دينار (مليار  
وثمانية وسبعون مليون ومائتان وستون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ والمسدر منذ عام  
٢٠٠٥/ ويمثل (كلفة أفراخ الدواجن والعلف) المنجز بالاجل الى (مستأجري مشاريع حقول  
الشركة لمشروع كربلاء والبصرة) من الشركة العامة للثروة الحيوانية وبضمانة الشركة موضوع  
التقرير بموجب (عقود أعدت لهذا الغرض) علماً ان الشركة الاخيرة اقامت الدعاوى القانونية ضد  
هؤلاء المستأجرين ولم يتم استحصال ما بذمتهم لتسديدها للشركة العامة للثروة الحيوانية كما أشار  
اليه تقريرنا المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٨/٦/٩ عن البيانات المالية للشركة لعام/٢٠٠٧  
نوصي بمتابعة تسديد تلك المبالغ الى الثروة الحيوانية بعد استحصائها من المستأجرين .

#### ٦- نقدية لدى المصارف

أ - لم تقدم لنا الشركة تأييد رصيد الحساب الجاري ومطابقتها المفتوح لدى مصرف الرافدين فرع عمان  
بالرقم (٧٦٩/٢٥١١) والبالغ رصيده بموجب السجلات المالية (١٩٦٣٩) دينار (تسعة عشر الف  
وستمئة وتسعة وثلاثون دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١. علماً بأننا اشرفنا الى ذلك في تقريرنا  
المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٨/٦/٩ عن البيانات المالية لسنة/٢٠٠٧ ولم نتخذ  
الاجراءات اللازمة بصدد ذلك .

ب- لم تتمكن الشركة من معالجة الفروقات النقدية الظاهرة منذ عام/٢٠٠٣ بين أرصدة السجلات  
المالية ورصيد كشف المصرف كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ للحسابات الجارية المبينة ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ دينار	الرصيد بموجب تأييد المصرف كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ دينار	الفروقات/دينار زيادة او نقص دينار	الملاحظات
المصرف المتحد للاستثمار/٢٠٠١	٥٨١٢٢٨٥	٥١٥٦٧٠	٥٢٩٦٦١٥	مبلغ محمول الى المصرف المتحد للاستثمار/رقم الحساب ٢٠٠٠ خلال سنة/٢٠٠٣ لم يتم تحويله لغاية تاريخه
المصرف المتحد للاستثمار/١١٥٥	١٤٧١٦٦٤٤	١٣٩٨٦٦٧	٧٣٣٧٥ ؟	مبلغ محمول الى المصرف المتحد للاستثمار/رقم الحساب ٢٠٠٠ تخص ارباح المساهمين خلال سنة/٢٠٠٣ لم يتم تحويله لغاية تاريخه

نوصي بالتحرري عن اسباب الفروقات ومعالجتها وفق الأصول .

جـ- لدى مطابقة الحساب الجاري للشركة لدى المصرف المتحد للاستثمار/٢٠٠٠ كما في

٢٠٠٨/١٢/٣١ :-

اولاً- وجود فرق مقداره (١٢٧٩٦٠٨٧) دينار (التي عشر مليون وسبعمئة وستة وتسعون الف وسبعة وثمانون دينار) بين رصيد الحساب بموجب السجلات المالية ورصيد السجلات المبت بالمطابقة ولم تقدم الينا اسباب ذلك وكما مبين ادناه :-

الفرق / دينار	رصيد السجلات بموجب المطابقة/دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية/دينار
١٢٧٩٦٠٨٧	٥٠٥٨٢٧٧	١٧٨٥٤٣٦٤

نوصي بضرورة التحري عن الأسباب ومعالجته وفق الأصول .

ثانياً- ضمن الشيكات الموقوفة البالغة (٦٤٥٢٦٥) دينار (ستمائة وخمسة واربعون الف ومائتان وخمسة وستون دينار) وجود مبلغ (٤٨٥٥٥٤) دينار (أربعمائة وخمسة وثمانون الف وخمسمائة وأربعة وخمسون دينار) مدور من سنوات سابقة (٢٠٠٤-٢٠٠٥) ، نوصي بالتحري عن اسباب بقائه ومعالجته .

د - بلغ رصيد حساب شيكات وحالات مرفوضة (١٥٨٥٠) الف دينار (خمسة عشر مليون وثمانمائة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وكما يلي :-

اولاً- مبلغ (١١١٠٠) الف دينار (احد عشر مليون ومائة الف دينار) ارباح الشركة عن مساهمتها في الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية عن ارباح للسنوات (٢٠٠٢، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦) علماً ان الشركة اقامت الدعوى القانونية ضد الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية لايقاف صرف الصك المرقم (١١٠٨٥٠١) في ٢٠٠٨/٤/١٦ عن مبلغ الارباح المشار اليها اعلاه وتم كسب الدعوى القانونية لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٣/٢٢ .

ثانياً- مبلغ (٤٧٥٠) الف دينار (اربعة ملايين وسبعمئة وخمسون الف دينار) مدور من سنوات سابقة يمثل شيكات مستلمة من مستمري حقوق الشركة والتي تم رفضها من المصارف لعدم وجود رصيد . علماً ان الشركة اقامت الدعوى القانونية ضدهم ولم يتم حسمها لغاية اعداد هذا التقرير . وكما أشار اليه تقريرنا المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٨/٦/٩ عن البيانات المالية للشركة لعام/٢٠٠٧ .

نوصي باتخاذ الاجراء اللازم لمتابعة حسم الدعوى واستحصال حقوق الشركة .



- أ - وجود فرق مقداره (٢١٥٤٢) الف دينار (واحد وعشرون مليون وخمسمائة واثنتان وأربعون ألف دينار) بين رصيد السجلات المالية البالغ (٢٤٢٤٣٨) الف دينار (مائتان واثنتان وأربعون مليون وأربعمائة وثمانية وثلاثون ألف دينار) ورصيد سجل المساهمين البالغ (٢٢٠٨٩٦) الف دينار (مائتان وعشرون مليون وثمانمائة وستة وتسعون ألف دينار) عن الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين . نوصي بضرورة التحري عن الفرق والمطابقة بين السجلات المالية وقسم المساهمين .
- ب- بلغ عدد الشهادات غير المستلمة من قبل المساهمين (٤) شهادات تخص سنة/٢٠٠٨ بعدد أسهم (١٣٢٦١٠٤) سهم ( مليون وثلاثمائة وستة وعشرون ألف ومائة وأربعة سهم) علماً ان جميعهم من مساهمي القطاع الخاص . نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسليم هذه الشهادات الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تنفيذاً لاحكام المادتين (١٢ و ١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) .

ج- يتضمن كشف الاستثمارات طويلة الأجل أربع شركات المدرجة تفاصيلها ادناه لامتلاك الشركة معلومات عنها ولم تسلم اية ارباح عنها وهي خارج نطاق التداول في سوق الأوراق المالية ولا يوجد لها مقر ولم تتمكن من معرفة كونها تحت التصفية ام لا .

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركة	تاريخ عدم استلام الأرباح
شركة الإشعاع للانتاج الحيواني والزراعي	١٦٢٩٠٠٠٠ سهم	من سنة ٢٠٠١
شركة الأطياف للانتاج الحيواني والزراعي	١١٤٤٥٢٩ سهم	سنة ١٩٩٦
شركة التلال للانتاج الحيواني والزراعي	٢٤١٠١٨٠ سهم	سنة ١٩٩٨
الشركة الوطنية للتوزيع والشتر	٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم	سنة ٢٠٠٢
مجموع الأسهم المملوكة	٣٨٨٤٤٧٠٩ سهم	

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمفاتيحة دائرة تسجيل الشركات بخصوص تلك الشركات لمعرفة مصيرها وحجز التخصيص اللازم لمواجهة الخسائر التي قد تتحملها الشركة نتيجة مساهمتها في الشركات أعلاه .

## ٨- المزايدات

قامت الشركة ببيع (٦) سيارات بمبلغ (٨٧٤٨٦٥٧٣) دينار (سبعة وثمانون مليون وأربعمائة وستة وثمانون ألف وخمسمائة وثلاثة وسبعون دينار) بالمزايدة العلنية بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٠٨ ولدينا بضده ما يلي :-

أ - عدم قيام الشركة باستحصال التأمينات القانونية البالغة (٢٠%) من القيمة التقديرية للمزايدة العلنية بموجب وصولات قبض من كافة المشتركين بالمزايدة خلافاً لاحكام المادة (٢٦) فقرة (٣) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل).

ب- عدم احتساب الاندثار للسيارات المباعه المذكورة أعلاه للفترة من ٢٠٠٨/١/١ ولغاية تاريخ البيع .

ج- جرى تسجيل النسبة البالغة (٢%) من مبلغ المزايدة والخاصة بأجور الاعلان على حساب تأمينات مستلمة وتوزيعها بنسبة (١%) لصندوق تكافل الموظفين و (١%) وزعت على أعضاء لجنة البيع والتممين بدلاً من تسديد أجور الاعلان المدفوع من قبل الشركة ومن ثم توزيع المتبقى على لجنة البيع والتممين وصندوق التكافل .

#### ٩- العقود

##### أ - عقد استئجار مشروع مفقوس دواجن كربلاء

قامت الشركة بإبرام العقد مع المستثمر (عدي صادق جعفر) ببدل إيجار سنوي مقداره (٢٧٠٥٠) الف دينار (سبعة وعشرون مليون وخمسون الف دينار) ولمدة سنة من (٢٠٠٧/٦/١) ينتهي في ٢٠٠٨/٥/٣١) على ان يدفع بواقع قسطين الاول عند توقيع العقد والثاني في ٢٠٠٧/١٢/١ ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- عدم تثبيت تاريخ توقيع العقد للتأكد من دفع القسط الاول وحسب بنود العقد .

ثانياً- تم دفع القسط الاول من قبل المستثمر بموجب وصل القبض (١٥٠٤) في ٢٠٠٦/٩/١٨ ، أي قبل بدء سريان فترة العقد وتم تسديد القسط الثاني بموجب وصل القبض (١٦٨١) في ٢٠٠٨/١/٢ خلافاً لما ورد بالعقد الذي حدد تاريخ القسط الثاني في ٢٠٠٧/١٢/١ .

ثالثاً- قدم المستثمر كمبيالة بمبلغ (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) حسب شروط العقد كضمانة لحسن التنفيذ الا انها لا تحتوي على المتطلبات القانونية (عدم تصديقها لدى كاتب العدل وشهود الإثبات) .

رابعاً- نصت الفقرة (السادسة عشر) من العقد على تقديم المستثمر ضمانة عقارية محجوزة لصالح الشركة تباع فوراً دون اللجوء الى القضاء في حالة تلكؤ المستثمر في تنفيذ التزاماته الا ان إضبارة العقد لا تحتوي على اية وثيقة تشير الى ان هناك عقار محجوز لصالح الشركة من المستثمر .

خامساً- خلافاً للمادة (سابعاً) الفقرة (١ ، ٢ ، ٣) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة المرقم (٣٢) لسنة/١٩٨٦ (المعدل) والتي تخص ضوابط وصلاحيات لجنة التقدير وفق القانون فان القيمة التقديرية للمشروع قبل اجراء المزايدة يتم تحديدها من قبل اللجنة المشكلة في الشركة والتي



جميع أعضائها من منتسبي الشركة ولا تتضمن موظف من دائرة التسجيل العقاري وموظف مالي من منتسبي وزارة المالية من ذوي الخبرة على ان لا تقل عناوينهم عن درجة مدير بموجب المادة المذكورة أعلاه .

سادساً- خلافاً للمادة (ثامناً) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة المرقم (٣٢) لسنة/١٩٨٦ (المعدل) تمت الزيادة عن طريق لجنة الاعجاز المؤلفة من (٣) منتسبين من الشركة وتم تثبيت توافقيهم على محضر الزيادة دون الإشارة الى عناوينهم الوظيفية .

سابعاً- خلافاً للمادة (تاسعاً) الفقرة (خامساً) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة المرقم (٣٢) لسنة/١٩٨٦ (المعدل) والتي تقضي (تعتبر قائمة الزيادة مفتوحة لمدة (٣٠) يوماً تبدأ من اليوم التالي لنشر الاعلان في الصحيفة) الا ان الشركة قامت بالإعلان عن الزيادة بتاريخ ٢٠/٦/٢٠٠٦ أي بعد مضي (٧) ايام عن تاريخ اجراء الزيادة .

ثامناً- عدم قيام الشركة بتنظيم وصولات قبض بالتأمينات للدخول بالزيادة حيث تم الاكتفاء باستلام مبلغ (٧٠٠) دولار (سبعمائة دولار) من المزايدين وإعادتها لهم بعد الانتهاء من الزيادة .

تاسعاً- عدم تضمين العقد بند الغرامات التأخرية لضمان حقوق الشركة في حالة تأخر المستثمر بتسديد مستحقات الشركة .

#### ب - عقد استثمار الحقل الاول (أمهات) لمشروع دواجن كروباله

قامت الشركة بإبرام العقد بتاريخ ١٥/١٢/٢٠٠٤ ولمدة (٥) سنوات مع المستثمر (د. مسلم محمد عيسى) بمبلغ (٦٠٠٠٠) دولار (ستون ألف دولار) بواقع (١٢٠٠٠) دولار (التي عشر الف دولار) سنوياً يدفع في بداية العقد ويبدأ سريان العقد من ٢٧/١١/٢٠٠٤ - ٢٧/١١/٢٠٠٩ ويجدد العقد باتفاق الطرفين مع الزام المستثمر بتقديم كفالة عقارية لحسن التنفيذ ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- لم يحدد العقد قيمة الضمانة العقارية التي يقدمها المستثمر لحسن التنفيذ علماً ان إضابرة العقد لا تحتوي على وثيقة حجز عقار من المستثمر لصالح الشركة الا ان المستثمر قدم صكين بمبلغ (١٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار) لكل منهما وان هذه الصكوك غير مصدقة وبدون تاريخ خلافاً للشروط الشكلية والقانونية الواجب توفرها في الصكوك المسحوبة وتم الاحتفاظ بها في خزانة مدير الشؤون المالية وعدم إيداعها في المصرف ثانياً- خلافاً للبند (رابعاً) من شروط العقد والتي تنص على (دفع مبلغ الاجاز في بداية كل سنة من تاريخ بدء العقد) تم تقسيط المبلغ على شكل دفعات .

قامت الشركة بإبرام عقد ايجار بنايتها الواقعة في المنصور مع وزارة الزراعة يمثلها السيد (علاء عباس الجبوري) بتاريخ ٢٠٠٥/١٠/١ ولمدة سنة واحدة ببدل ايجار سنوي مقداره (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) ولدنيا بصدده ما يلي :-

اولاً- قامت اللجنة التقديرية المشكلة من عضوين من الشركة وعضو من دائرة التسجيل العقاري وعضو من دائرة عقارات الدولة بتقدير ايجار البناء المذكورة أعلاه بمبلغ (٧٥٠٠٠٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون مليون دينار) الا ان الشركة ابرمت العقد بمبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) خلافاً للمادة (عاشراً) الفقرة (اولاً وثانياً) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة المرقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل) التي أشارت اذا لم يبلغ بدل الايجار نسبة (١٠٠٪) من قيمة التقدير تمدد مدة المزايدة (١٥) يوم تبدأ من اليوم التالي لنشر الاعلان في الجريدة الرسمية علماً ان تاريخ المزايدة وتاريخ تنفيذ العقد في ٢٠٠٥/١٠/١ .

ثانياً- تم توقيع العقد في ٢٠٠٦/١/٨ أي بعد مرور (٩٨) يوم من تاريخ تنفيذ العقد .

ثالثاً- لم يتم تجديد عقد الايجار خلافاً للفقرة (٩) منه والتي تنص على (عند انتهاء مدة العقد يلتزم الطرف الاول بتخلية العقار وتسليمه خالياً من الشواغر) بالرغم من استمرار وزارة الزراعة في إشغاله .

رابعاً- قامت الشركة بتخفيض بدل الايجار الى (٢٠٠٠٠٠) الف دينار (مائتا مليون دينار) استناداً الى موافقة مجلس الادارة بجلسته المعقّدة بتاريخ ٢٠٠٨/٣/٤ بناءً على الطلب المقدم من قبل وزارة الزراعة مما أدى الى تخفيض بدل الايجار بنسبة (٤٠٪) على الرغم من كون الشركة تعاني عجزاً مالياً .

#### ١٠- المصروفات

بلغ رصيد حساب مكافآت لغير العاملين (٤١١٠٨) الف دينار (واحد واربعون مليون ومائة وثمانية الف دينار) بنسبة زيادة (٢٩١٪) عن رصيد السنة السابقة البالغ (١٤١٢٤) الف دينار (أربعة عشر مليون ومائة وأربعة وعشرون الف دينار) عن مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الادارة لمناقشة حسابات السنوات (٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧) صرفت خلال السنة موضوع التدقيق علماً بأن الشركة حققت عجزاً خلال السنتين (٢٠٠٧ و ٢٠٠٨) . نوصي بتطبيق الفقرة (تاسعاً) من المادة (١٠٢) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص (تحدد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في إنجاز المهام وتحقيق الخطط والأرباح) .



ج- لم تقم الشركة بتصفية وصيد حساب محخص مصاريف الشراء البالغ (١٧٢١١٢) الف دينار (مائة واثنان وتسعون مليون ومائة والثاني عشر الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١. لعدم وجود اعتمادات مستندية علماً بأن الرصيد مدور من سنوات سابقة. نوصي باتخاذ الاجراء اللازم لتصفيته.

د - قيام مدير الحسابات بتنظيم معظم سندات الصرف والتقيد وتحرير جميع الصكوك والتوقيع عليها خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي والجدول أدناه يوضح ذلك ، نوصي بتطبيق إجراءات الرقابة والضبط الداخلي فيما يخص الفصل بين الوظائف :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ / دينار	البيان
٥٦ صرف	٢٠٠٨/٢/٣	٥٩٤٥٠٠	أجور يسزمن لشهر كانون الأول/٢٠٠٨
٥٨ صرف	٢٠٠٨/٢/٤	١٠٠٠٠٠٠	الاشترائك السنوي في سوق العراق للأوراق المالية/٢٠٠٨
٨٨ صرف	٢٠٠٨/٣/٢	٤٣٩٠٨٢٥	رواتب مشروع دواجن كربلاء لشهر شباط /٢٠٠٨
٦٣ قيد	٢٠٠٨/٣/١١	١٢٤٧٠٠٠	تسويات خاصة بمصروفات الشركة للفترة من ٢٠٠٨/٢/٢٧ ولغاية ٢٠٠٨/٣/٣
٧٦ قيد	٢٠٠٨/٣/٣١	٧١٦٦٢٠	تسوية سلف ضمان مشروع كربلاء

هـ- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ولدينا بصده ما يلي :-

اولاً- بلغ رصيد النقد المدفوع عن المخزون مبلغ (١٨٠٣) الف دينار (مليون وثمانمائة وثلاثة الف دينار) بموجب كشف التدفق النقدي الا ان رصيد المخزون البالغ (٩١٨٨٨) الف دينار (واحد وتسعون مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مدور من سنوات سابقة ولم تجر عليه اية حركة ، مما يؤشر عدم شراء مواد مخزنية خلال السنة موضوع التدقيق .

ثانياً- بلغ رصيد النقد المستلم عن بيع الموجودات الثابتة (٥٠٠٢١) الف دينار (خمسون مليون وواحد وعشرون الف دينار) وهو يمثل كلفة الموجودات المشطوبة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ . بدلاً من تثبيت سعر البيع البالغ (٨٧٤٨٦) الف دينار (سبعة وثمانون مليون وأربعمائة وستة وثمانون الف دينار) .

ثالثاً- لم تقدم لنا الشركة تحليل عن رصيد التدفقات النقدية من الانشطة التحولية البالغ (٣٣٦٥٥) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وستمائة وخمسة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (٥٥٦٠/٢٧/٢٩/٨) في  
٢٠٠٨/٦/٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية لعام ٢٠٠٧/ وأدناه الفقرات التي لم يتم تصفيتها :-

رقم الفقرة	التفاصيل
٧ - ز	عدم تصفية رصيد حساب السلف البالغ (٩٢٦٣) ألف دينار (تسعة ملايين ومائتان وثلاثة وستون ألف دينار) .
١٦ - ا	عدم احتساب محخص لمواجهة مصاريف الدعاوى المقامة على الشركة والدعاوى المقامة من الشركة على الغير .
٧ - ب	عدم تصفية رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ (٦٣٤) ألف دينار

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الملاحظات بالفقرات (٣) الموجودات النابتة و (٤) الموجودات المخزنية و (٦) نقدية لدى المصارف واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فسان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨ ونتائج نشاطها وتدققاً النقدي للسنة المنتهية بذات التاريخ .





احاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء/ رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٩/٦/١٨









الشركة العراقية للنتاج وتسويق اللحوم والحاصل الحقلية/مساهمة بمنطقة

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل التحصيلي	رقم الكشف	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
<b>الإيرادات الجارية</b>			
٤٥-٤١	١٥	٢٣٦٥٥٠٠٠٠	٥٦٥١١٢٧٢٥
<b>تسؤل: المصروفات الجارية</b>			
٣١	١١	٣٧٢٦٧٣٥٣٧	٤٨٠٠٢٧٤٩١
٣٢	١٢	٥٧٩٤٥٨٦٠	٦٧٤٧٢٤٣٩
٣٣	١٣	١٠٨١٨٠٠٨٦	٩٨٣٣٣٣٣٠
٣٦		٤٧٠٥٢٠٠	٨٣٥٢٠٠
٣٧		٣٤٦٢٦٨٣٢	١٥٩٨٢١٨٤٧
٣٨٤		٥٤٩٥٢٥	٣٣٤٣١٥
		٥٧٨٦٨١٠٤٠	٨٠٩٨٣٣٨٥٧
		(٣٤٢١٣١٠٤٠)	(٢٤٤٧٢١١٣٢)
<b>عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</b>			
<b>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</b>			
٤٦	١٦	١٧٨٥٠٠٠٠	٢٤٥٩٣٥٠
٤٨	١٦	١٣٨٥٠٢٥	٣٠٠٠٠
٤٩	١٦	٢٦٠٣٢٣٦٦	١٧١٧٦٢٣٩٦
		٤٥٢٦٧٣٩١	١٧٤٢٥١٧٤٦
<b>تسؤل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>			
٣٨	١٤	٢٠٩٣٩٥٦٤	٣٢٤٦٦٠٩٦
٣٩	١٤	٣٤٧٥٤٢٩٨٧	٢٩٦٦٠٠٩٥٥
		٣٦٨٤٨٢٥٥١	٣٢٩٠٦٧٠٥١
		(٦٦٥٣٤٦٢٠٠)	(٣٩٩٥٣٦٤٣٧)



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة  
كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رئيسي/دينار	فرعي/دينار	جزئي/دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات التقديرية من الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٢٣١٥٥.٠٠٠	٤١-٤٥ إيرادات النشاط الجاري
		١٣٥٥.٢٥	٤٨ إيرادات التحويلية
		٣٢٩٧٣	٤٩ إيرادات أخرى
		١٩٦.٦٨٩٦٤	١٦ المدينون
	٤٢٩٠.٦٩٦٢		
			<u>يزول: النقد المدفوع عن:-</u>
		٥.٢٢٥٥١٤٧	٣١-٣٥ مصروفات التشغيلية
		٤٧.٥٢٠٠	٣٦ فوائد وإيجارات الأراضي
		٢١٣.١٥٨٩	٣٨ المصروفات التحويلية
		٥٠٠	٣٩ مصروفات سنوات سابقة
		١٨.٣٠٠٠	١٣ المخزون
		(٣.٦٦٧٣٢)	٢٦ الدائون
	٥٢٦٩٩٨٧.٠٤		
(٩٧٩٩١٧٤٢)			<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات التقديرية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			النقد المستلم من:-
		١٧٨٥.٠٠٠	إيراد استثمارات مالية
		٥٠.٢١٦٤٢	بيع موجودات ثابتة
	٦٧٨٧١٦٤٢		
			<u>النقد المدفوع عن:-</u>
		١٨٦٥.٠٠٠	شراء موجودات ثابتة
		٢٩٨.٩٤٤٠	المساهمة في الاستثمارات المالية
	(٣١٦٧٤٤٤٠)		
٣٦١٩٧٢.٢			<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٣٦٥٠.٠٠٠)			<u>التدفقات التقديرية من الأنشطة التحويلية</u>
(٩٥٤٤٩٥٤٠)			صافي التدفق من الأنشطة الثلاثة
٣٧٨١٥٧٤٩١			رصيد النقد في ١/١/٢٠٠٨
٢٨٢٧.٧٩٥١			رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠٠٨





الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل	الموارد (١)	٢٠٠٨
الخاسر		دينار
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٢٣٦٥٥٠٠٠٠
	مستلزمات الإنتاج (٢)	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٧٦٥٧٦١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٠٠٢٥٨٣٦
		١٥٧٦٨٣٤٤٦
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٧٨٨٦٦٥٥٤
	تسزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٥٤٩٥٢٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٨٣١٧٠٢٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل	عائد العمل	٢٠٠٨
الخاسر		دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٧٢٦٧٣٥٣٧
	المزايا العينية	٨٤٤٢٥٠٠
		٣٨١١١٦٠٣٧
	صافي انجازات الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)	٤٧٠٥٢٠٠
	صافي القوائد (٣٦١-٤٦١)	
٣٧	تضاف: الابدانات	٣٤٦٢٩٨٣٢
	يزول: عجز العمليات الجارية(المرحلة الاولى)	٣٤٢١٣١٠٤٠
	صافي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٨٣١٧٠٢٩





كشفت رقم (١)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة  
كشفت الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

المجموع	الاثاث	وسائل نقل وانتقال	الالات والمعدات	الابنية	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٥١٥٤٥١٥٩	١٠٤٣٩٦٤٨١	١٦٩٨٨٣٤٨٠	٥٣٧٤٧٦٥٤٨	١١٣٥٥٨٤٧٥٩	٤٢٠٣٨٩١	الكلفة كما في ٢٠٠٨/١/١
١٨٦٥٠٠٠	١٧٩٠٠٠٠	—	—	٧٥٠٠٠	—	الإضافات خلال السنة
(٥٠٣٥١٦٤٢)	—	(٥٠٠٢١٦٤٢)	(٣٣٠٠٠٠)	—	—	المشطوبات خلال السنة
١٩٠٣٠٥٨٥١٧	١٠٦١٨٦٤٨١	١١٩٨٦١٨٣٨	٥٣٧١٤٦٥٤٨	١١٣٥٦٥٩٧٥٩	٤٢٠٣٨٩١	الكلفة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
—	%١٠	%(١٥-١٠)	%(١٥-١٠)	%٥	—	نسبة الاندثار
١٠٩٠٨٠١٥٧٠	٣٦٧٦٤٨٦٢	١١١٠٧١١٠٤	٤٨٤٦٣٧٠٧٤	٤٥٨٣٢٨٥٣٠	—	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٠٨/١/١
٣٤٦٢٦٨٣٢	٤٦٠٥٤٣٥	١٠٣٥٢٥٣٢	١٥٩٧٧٩٨٢	٣٦٩٠٨٨٣	—	يضاف: اندثار السنة الحالية
٧٦١١١٠٠	٩٩٨٧٤٥٦	—	(٢٣٧٦٣٥٦)	—	—	تسويات قيدي
(٣١٧٣٧٨١٠)	—	(٣١٥٩٠٠٦٠)	(١٤٧٧٥٠)	—	—	ينسزل: اندثار المشطوبات
(١٨١٠٦٣٩٩)	(٢٣٦٧١٨)	(١٩٩٢٢٧٠)	(١٥٨٣٩٥٦٩)	(٣٧٨٤٢)	—	ينسزل: احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
١٠٨٣١٩٥٢٩٣	٥١١٢١٠٣٥	٨٧٨٤١٣٠٦	٤٨٢٢٥١٣٨١	٤٦١٩٨١٥٧١	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٨١٩٨٦٣٢٢٤	٥٥٠٦٥٤٤٦	٣٢٠٢٠٥٣٢	٥٤٨٩٥١٦٧	٦٧٣٦٧٨١٨٨	٤٢٠٣٨٩١	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

إيضاح: مبلغ (٧٦١١١٠٠) دينار عن تسوية قيدي للقيد المرقم (٩٨) مركزية لسنة ٢٠٠٧ عن اخطاء بالنقص والزيادة في احتساب الاندثار السنوي لحسابي (الالات والمعدات) هو الاصل في ٢٠٠٧ تم معالجتها خلال السنة موضوع التقرير.

دققت  
٤



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والخاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
		نفقات ايرادية مؤجلة
٣٢٦٩٩٤٠٢	٣١٤٠٣٩٧٧	دفعات مقدمة
٣٢٦٩٩٤٠٢	٣١٤٠٣٩٧٧	١٢٩

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
٢٦١٣٨٧٨٣	٢٦١٣٨٧٨٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
		مخزون مواد التعبئة والتغليف
٦٤١٠٦٠٩٥	٦٤١٠٦٠٩٥	مخزون مواد التعبئة والتغليف المتداولة
		مخزون المتبوعات
١٦٤٣٨٦٦	١٦٤٣٨٦٦	لوازم ومهمات
٩١٨٨٨٧٤٤	٩١٨٨٨٧٤٤	مجموع المخزون





كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٨

الجهة المستثمرة	نوع الربح محقق/دينار	كثافة الشراء/دينار	قيمة شراء السهم الواحد	عدد الاسهم في ٢٠٠٨/١٢/٣١	الإضافات دينار	عدد الأسهم في ٢٠٠٨/١/١	طبيعة الاستثمار
المصرف المتحد للاستثمار	—	٢٦٦٦٨٩٩٥٠	دينار واحد	٢٦٦٦٨٩٩٥٠	—	٢٦٦٦٨٩٩٥٠	تجاري
شركة بغداد للمشروبات الغازية	—	٦٦٧٩٥٣٦٦٧	دينار واحد	٦٦٧٩٥٣٦٦٧	—	٦٦٧٩٥٣٦٦٧	صناعي
شركة الكندي لإنتاج الملقحات والأدوية البيطرية	—	٦٤٣٦١٩٩١	١٠.٤٠٠-١ دينار	٢٩٨.٩٤٤٠	٤٩٦٨٢٤٠	٢٤٨٤١٢٠٠	زراعي
شركة البادية للنقل العام	٦٣٩٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٩٠٠٠٠٠٠	—	٩٠٠٠٠٠٠	خدمي
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١١١٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٤٥٠٠٠٠٠٠	—	٤٥٠٠٠٠٠٠	خدمي
الشركة العراقية لتسويق الأسماك	—	٥٨٠٠٥٨	دينار واحد	٥٨٠٠٥٨	—	٥٨٠٠٥٨	زراعي
الشركة العراقية لتسويق المنتجات الزراعية	٣٦٠٠٠	٥٨٣١٥٦٢	٧.٥٠٠-٧.٠٥٠ دينار	١٨٠٠٠٠٠	—	١٨٠٠٠٠٠	زراعي
شركة الصنوبر العراقية	—	٧٧٨١٦٩٥	٤.٢٥٠-٤.٢٠٠	٤٧٠١٤٩٥	—	٤٧٠١٤٩٥	زراعي
الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	—	٤٢٩٢٤٩٨	٥.١٠٠-٤.٤٠٠	٨٣٣٣٣٣	—	٨٣٣٣٣٣	خدمي
الشركة الحديثة للإنتاج الزراعي والحيواني	—	١٩٠١٤١٢٠	دينار واحد	١٩٠١٤١٢٠	—	١٩٠١٤١٢٠	زراعي
شركة الإشعاع للإنتاج الزراعي والحيواني	—	١٦٢٩٠٠٠٠	دينار واحد	١٦٢٩٠٠٠٠	—	١٦٢٩٠٠٠٠	زراعي
شركة بابل للإنتاج الحيواني والنباتي	—	٣٥٣٢٣٥١٢	٨.٦٠٠-١	١١٣١٥٨٢١	—	١١٣١٥٨٢١	زراعي
شركة التلال	—	٢٤١٠١٨٠	دينار واحد	٢٤١٠١٨٠	—	٢٤١٠١٨٠	زراعي
شركة الاطياب	—	١١٤٤٥٢٩	دينار واحد	١١٤٤٥٢٩	—	١١٤٤٥٢٩	زراعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	—	٢٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٢٠٠٠٠٠٠٠	—	٢٠٠٠٠٠٠٠	زراعي
	١٧٨٥٠٠٠	١١٦٥٦٧٣٧٦٢	—	١٠٩٦٥٤٢٥٩٣	٤٩٦٨٢٤٠	١٠٩١٥٧٤٣٥٣	المجموع

إيضاح : الإضافة (٤٩٦٨٢٤٠) سهم تمثل زيادة مساهمة الشركة في شركة الكندي لإنتاج الملقحات والأدوية البيطرية وحسب المادة (٥٥) ثانياً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والخاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الخامس
		عملاء ١٦١
٧١٧٧٠٨١٧٥	٤٤٢٧٠٨١٧٥	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
٣٠٢٩٧٢٣٩٣٥	٢٧٨٠٩٥١٥٨٥	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
٣٧٤٧٤٣٢١١٠	٣٢٢٣٦٥٩٧٦٠	
٦٣٤٠٠١	٦٣٤٠٠١	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٢٤١٢٨٧٥٠	٢٤١٢٨٧٥٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٥٧٩٧٣٣	٥٠٢٧٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٩٢٥٤٠٠	—	فروقات نقدية ومخزنية مدينة ١٦٦٥
٢٣٢٨٢٥٩٢٥١	٢٣٢٨٢٥٩٢٥١	اضرار الحروب ١٦٦٥
٢٣٥٣٨٩٣١٣٤	٢٣٥٢٨٩٠٧٣١	
		السلف ١٦٧
٩٢٦٣١٠٠	٩٢٦٣١٠٠	سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
٩٠٠٠٠٠	١٤٢٥٤٠٠	سلف المتسبين ١٦٧٢
١٠١٦٣١٠٠	١٠٦٨٨٥٠٠	
٦١١٢١٢٢٣٤٥	٥٥٨٧٨٧٢٩٩٢	مجموع المدينون

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم ومنتجاتها المحلية/مساهمة مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٣٥٣٤٠٧٤٩١	٢٦٦٨٥٧٩٥١	١٨٣ نقبذة لدى المصارف
٢٠٠٠٠٠٠	—	١٨٥ شيكات وحوالات
٤٧٥٠٠٠٠	١٥٨٥٠٠٠٠	١٨٥١ شيكات وحوالات قيد التحصيل
٢٤٧٥٠٠٠٠	١٥٨٥٠٠٠٠	١٨٥٣ شيكات وحوالات مرفوضة
٣٧٨١٥٧٤٩١	٢٨٢٧٠٧٩٥١	مجموع النقود

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢١١ رأس المال الاسمي
١٤٤٧٢٣٨٣٢٢	١٣٤٧٦٦٠٨٤٤	رأس المال المدفوع
٢١٨٨٩٦	٢٤٢٣٧٠	رأس المال المدفوع محلل كما يلي:-
٣٤٨٧٧٣٠	٣١٦٦٦٦٤	مساهمة القطاع الاشتراكي %٥٣,٩٠
١٠١٧٦٦٤٩٤٢	١١٢٠٤٣٠١٢٢	مساهمة القطاع التعاوني %٠,٠١
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط %١,٢٧
		مساهمة القطاع الخاص %٤٤,٨٢



كشف رقم (أ)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

الاحتياطات	احتياطي الزامي ٥%	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي عام	احتياطي التوسعات	احتياطي متنوعة	القائض المتراكم	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١٣/دينار	٢٢١٢/دينار	٢٢١٥/دينار	٢٢٢/دينار	٢٢١١/دينار	٢٢٣١/دينار	٢٢٤/دينار	دينار
الرصيد في ١/١/٢٠٠٨	٦١٤٨٠٨٣٦٨	١١٤٧٤٩٦٥٤	٣٠٣٠٥٣٦٦٦	١٨٠٣٠٠٠	٩٩٤٤١١١	٢٣١٨٨٥٦٣٠	٢٧٧٠٣٨٠٥٦٩	٤٠٤٦٦٢٤٩٩٨
الإضافات خلال السنة	(١) ٧٤٦٦١٦	(٢) ٢٠٦٢٢٢١٦	(٤) ٦٧٢٧٦٣١٨	—	—	(٦) ٤٩٦٨٢٤٠	(٧) ١٦٦٨٩٦٤٧	(٨) ١١٠٣٠٣٠٣٧
التزيلات خلال السنة	—	(٣) (١٧٨٩٠٦٩٦)	(٥) (١٨٢٢٥٠)	—	—	—	(٩) (٧٤٦٦١٦)	(١٠) (١٨٨١٩٥٦٢)
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٨	٦١٥٥٥٤٩٨٤	١١٧٤٨١١٧٤	٣٧٠١٤٧٧٣٤	١٨٠٣٠٠٠	٩٩٤٤١١١	٢٣٦٨٥٣٨٧٠	٢٧٨٦٣٢٣٦٠٠	٤١٣٨١٠٨٤٧٣

الإيضاحات

- ١- مبلغ (٧٤٦٦١٦) دينار الفرق بالاحتياطي الإلزامي بعد احتساب الضريبة لسنة ٢٠٠٤ .
- ٢- مبلغ (٢٠٦٢٢٢١٦) دينار فرق احتساب الاحتياطي لسنة ٢٠٠٧ مع احتساب الاحتياطي لسنة ٢٠٠٨ .
- ٣- مبلغ (١٧٨٩٠٦٩٦) دينار تعديل قيد احتساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات التي قيمتها الدفترية دينار واحد لسنة ٢٠٠٧ وبنسبة (٥٠٪) .
- ٤- مبلغ (٦٧٢٧٦٣١٨) دينار أرباح بيع سيارات بالمزايدة .
- ٥- مبلغ (١٨٢٢٥٠) دينار بيع مولدة سنة ٢٠٠٧ وغرامة فقدان دريل همر .
- ٦- مبلغ (٤٩٦٨٢٤٠) دينار رسملة أسهم الشركة في شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية .
- ٧- مبلغ (١٦٦٨٩٦٤٧) دينار فرق مبلغ الضريبة المختصة لعامي ٢٠٠٤ و٢٠٠٥ .
- ٨- مبلغ (٧٤٦٦١٦) دينار الفرق في الاحتياطي الإلزامي بعد احتساب الضريبة لسنة ٢٠٠٤ .



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والخاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٣٢٦٩٩٤٠٢	٣١٤٠٣٩٧٧	٢٣٢ محصن ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٢٦٠٠٦٨٧	١٧٢١١٢٤٠٠	٢٣٤ محصن مصاريف الشراء
٢٠٥٣٠٠٠٨٩	٢٠٣٥١٦٣٧٧	

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والخاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٨٣٣٢٢٩٥١٥	٨٣٣٢٢٩٥١٥	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري
٣٩٥٨١٥٩٢	٣٧٤٠٣٣٦٤	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
١٠٧٨٢٦٠٩٦٥	١٠٧٨٢٦٠٩٦٥	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٩٢٠٥٧٩٧	١٠٧٧١٣٢٧	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
١١٢٧٠٤٨٣٥٤	١١٢٦٤٣٥٦٦	٢٦٦٧ مؤسسة القاعد والضمان الاجتماعي للعمال
٢٨٢٦٠٠	٥٦٥٢٠٠	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
٢٤٣٢١٣٨٨٨	٢٤٢٤٣٨٠٦٦	٢٦٧١ استقطاعات من المستسقين لحساب الغير
٥٠٣٤٤٦٤٧	—	٢٦٨ دائنو توزيع الارباح
٢٩٣٥٥٨٥٣٥	٢٤٢٤٣٨٠٦٦	حصة المساهمين
٢٢٥٤١١٩٠٠٤	٢٢٠٢٦٦٨٤٣٧	حصة ضريبة الدخل
		مجموع الدائون



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والحاصل الحقلية/مساهمة منحلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
٧٩.٢٧٣٣٣	٦.١٧٧٣٣٤	الرواتب النقدية للموظفين ٣١١
١٧٢.٠٠٠	—	الرواتب والاجور ٣١١١
٣٥٦.٠٠٠	١٦٤.٠٠٠	اجور اعمال اضافية ٣١١٣
٤٠٧.٠٠٠	١٩١٣.٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٨٦٨٢٩٣٣٣	٦٣٧٣.٣٣٤	مخصصات تعويضية ٣١١٦
		الاجور النقدية للعمال ٣١٢
١٥٣.٩٠٣.٠٦	١٣٤٧٣١.٠٧٣	الاجور ٣١٢١
١٦٤٦٣٥٣٤	١.٠٧٦٨٣٩٣	مخصصات عائلية ٣١٢٢
٣٩٧١٩٥٠	١٢٩٢٥٥٠	اجور اعمال اضافية ٣١٢٣
١٥٥٩٧.٠٠٠	١٣٢٨٥.٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٩١٩٥.٠٠٠	٧.٦٦.٨١	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
١٦٤٣٣٥٢٣٤	١١٦.١٩١٦٠	مخصصات اخرى ٣١٢٩
٣٦٢٦٥٣.٢٤	٢٨٣١٦٢٢٥٧	رواتب واجور ومخصصات غير العراقيين ٣١٣
١٨٢٤.٠٠٠	١٢٥٢.٠٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥
٢٨٥٩٦٢١٤	٢٤٣٩٠٧.٠٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
١٢٤٩٢.٠	١٣٨٢٤.٠	مجموع الرواتب والاجور
٤٨.٠٢٧٤٩١	٣٧٢٦٧٣٥٣٧	

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والحاصلات الحقلية/مساهمة مختلطة  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل اخصائي
دينار	دينار	
٥٣٧٧٤٨٩	—	خدمات ومواد اولية ٣٢١
		وقود وزيت ٣٢٢
٢٢٧٣١٩٥٠	٢١٦٠٣٥٠٠	مواد نغطة ٣٢٢١
١٠٠٩٠٠٠	١٢٢٢٢٥٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
٢٣٧٤٠٩٥٠	٢٢٨٢٥٧٥٠	أدوات احتياطية ٣٢٣
٣٩٣٢٥٠٠	٤٧٥٧١٠٠	المتنوعات ٣٢٥
٢١٥٨٠٦٠٠	٨٠٣٢٧٥٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
١٠٨٢٥٠٠	٨٧٩٦٠٠	الفرطاسية ٣٢٥٤
٢٢٦٦٣١٠٠	٨٩١٢٣٥٠	تجهيزات العاملين ٣٢٦
١٢٠٠٠	—	كساري ٣٢٦١
٦٥١٠٠٠	٢٨٨٢٥٠	مواد غشائية ٣٢٦٢
٦٦٣٠٠٠	٢٨٨٢٥٠	المياه والكهرباء ٣٢٧
١٨٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	مياه ٣٢٧١
١٠٩١٥٩٠٠	٢٠٩٨٢٤١٠	كهرباء ٣٢٧٢
١١٠٩٥٩٠٠	٢١١٦٢٤١٠	
٦٧٤٧٢٩٣٩	٥٧٩٤٥٨٦٠	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والحاصل الخفلية/مساهمة مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٨١١١٧٥٠	٢٤٣٠٧٥٠	خدمات الصيانة ٣٣١
٦٧٥٠٠٠	٤٠٠٠٠	صيانة مباني والشبكات وطرق ٣٣١٢
٣٠٠٥٧٥٠	٣٢٢٨٧٥٠	صيانة الآلات ومعدات ٣٣١٣
١٥٠٠٠٠	١٢٤٢٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال ٣٣١٤
١١٩٤٣٥٠٠	٥٨٢٣٧٥٠	صيانة المآث واجهزة مكاتب ٣٣١٦
١٠٢٣٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	خدمات البعث واستشارات ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
٣١٧٥٠٠٠	٢٤٩٠٠٠٠	دعاية واعلان ٣٣٣١
١١٢٣٣٥٠	١٤٠٠٤٥٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٧٤٤٧٥٠	٤٣٣٨٧٥٠	ضيافة ٣٣٣٣
١٥٠٠٠	—	احتفالات ٣٣٣٥
٥٠٧٨١٠٠	٨٢٢٩٢٠٠	نقل وايفاد والتصالات ٣٣٤
		نقل العاملين ٣٣٤١
٢١٧٠٨٣٣٣	٨١٥٤٢٥٠	السفر والإيفاد ٣٣٤٣
٣٩٥٩٠٠٠	٢٨٩٨٠٠٠	التصالات عامة ٣٣٤٤
٥٣٢٠٨٦٤	٢٣٩٧٨٣٠	
٣٠٩٨٨١٩٧	١٣٤٥٠٠٨٠	استئجار موجودات ثابتة ٣٣٥
		استئجار مباني ٣٣٥٢
١٣٣٥٠٠٠٠	٢١٤٠٠٠٠٠	استئجار الآلات ومعدات ٣٣٥٣
٩٧٤٣٥٠٠	٢٧٧٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
٥٥٠٢١٠٠	٨٩٥٧٦٠٠	
٢٨٤٩٤٦٠٠	٣٠٦٣٤٦٠٠	مصروفات خدمية متنوعة ٣٣٦
		اشتركاكات والتأمينات ٣٣٦١
٢٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٢
١٤١٢٤١٣٣	٤١١٠٧٨٥٦	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٥٣٣٥٩٠٠	٦٤٧٤٣٥٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
١٦٥٣٠٠	٦٢٣٥٠	مصروفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٩٣١٥٠٠	١٠٢٢٩٠٠	
٢٠٨٠٦٨٣٣	٤٩٦٦٧٤٥٦	
٩٨٣٣٣٣٠	١٠٨١٨٠٠٨٦	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والخصايل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
		الفوائد وإيجارات الأراضي
٣٠٩٦٠٠	—	٣٦
٥٢٥٦٠٠	٤٧٠٥٢٠٠	فوائد مدينة
٨٣٥٢٠٠	٤٧٠٥٢٠٠	٣٦١
		إيجارات الأراضي
		٣٦٢
		مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
		المصرفوات التحويلية
		٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة
		٣٨٣
١١١٢٤٧٣٨	٢٨٩٩٦٩٨	تعويضات وغرامات
١٨٦٤١٣٥٨	١١٩٣٩٨٦٦	٣٨٣٢
٢٩٧٦٦٠٩٦	١٤٨٣٩٥٦٤	نفقات خدمات خاصة
		٣٨٣٤
		ضرائب ورسوم
		٣٨٤
٥٠٠٠٠٠	—	رسوم وإنتاج
٢٨٤٣١٥٠	٥٤٩٥٢٥	٣٨٤١
٣٣٤٣١٥٠	٥٤٩٥٢٥	ضرائب ورسوم أخرى
		3842
		إعانات
		٣٨٥
٢٧٠٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠	إعانات داعيلية
٣٥٨٠٩٢٤٦	٢١٤٨٩٠٨٩	٣٨٥١
		مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩
٢٩٦٥٧٠٩٥٥	٣٤٧٥٤٢٩٨٧	المصرفوات الأخرى
٣٠٠٠٠	—	٣٩١
٢٩٦٦٠٠٩٥٥	٣٤٧٥٤٢٩٨٧	مصرفوات سنوات سابقة
		٣٩٢
		مصرفوات عرضية
		مجموع المصرفوات الأخرى



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		إيراد نشاط إنتاج سلعي ٤١
		إيراد نشاط الصناعات التحويلية ٤١٢
٢٦٧٩٧٥٠	—	صافي المبيعات ٤١٢١
		إيراد نشاط الإنتاج الحيواني
		صافي المبيعات
١٠١٠٤٣٧٥	—	تغير مخزون الإنتاج التام ٤١٥٢
(١٣٦٥٢٥٠٠٠)	—	تغير مخزون الإنتاج غير التام ٤١٥٣
(٣٠٠٦٦٤٠٠)	—	
(١٥٦٤٨٧٠٢٥)	—	
		إيراد النشاط الخدمي ٤٣
	٥٠٠٠٠	إيراد خدمات متنوعة ٤٣٧
٧١٨٩٢٠٠٠	٢٣٦٥٠٠٠٠	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي) ٤٣٨
٧١٨٩٢٠٠٠	٢٣٦٥٥٠٠٠٠	
٥٦٥١١٢٧٢٥	٢٣٦٥٥٠٠٠٠	المجموع لأغراض العمليات الجارية
		بضائف (بسرول): التغير في المخزون
		التغير في مخزون الإنتاج التام
١٣٦٥٢٥٠٠٠	—	التغير في مخزون الإنتاج غير التام
٣٠٠٦٦٤٠٠	—	
١٦٦٥٩١٤٠٠	—	
٧٣١٧٠٤١٢٥	٢٣٦٥٥٠٠٠٠	المجموع لأغراض الإنتاج والتشاجرة والأرباح والخسائر

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والخاصيل الخفيفة/مساهمة مختلطة

كشف بحساب الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل الحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٤٦		
الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٣	١٧٨٥٠٠٠٠	٢٤٥٩٣٥٠
إيرادات الاستثمارات المالية		
	١٧٨٥٠٠٠٠	٢٤٥٩٣٥٠
٤٨		
الإيرادات التحويلية		
٤٨٣		
إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	٨٩٦٠٠	٣٠٠٠٠
تعويضات وغرامات		
٤٨٣٣	١٢٩٥٤٢٥	—
ديون سبق شطبها		
	١٣٨٥٠٢٥	٣٠٠٠٠
٤٩		
الإيرادات الأخرى		
٤٩١	٢١٨٥٧٤٢٦	١٧٠٦٥٠٨٧٥
إيرادات سنوات سابقة		
٤٩٢	٤١٧٤٩٤٠	١١١١٥٢١
إيرادات عرضية		
مجموع الإيرادات الأخرى	٢٦٠٣٢٣٦٦	١٧١٧٦٢٣٩٦

إيضاح:

مبلغ (٢١٨٥٧) ألف دينار إيرادات سنوات سابقة بضمته :-

١- مبلغ (١٧٨٩٠) ألف دينار عن تعديل احتساب احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة حسب تقريرنا للسنة السابقة الفقرة (٤-هـ) الموجودات الثابتة.

٢- مبلغ (٢٥٢٨) ألف دينار يمثل تعديل قيد احتساب الائتثار السنوي للسنة /٢٠٠٧ اغتسية بالزيادة في حينه، جرى تعديله خلال السنة موضوع التدقيق.



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والخاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	مراكز كشف الاستخدامات	كلفة الإنتاج/دينار	كلفة خدمات الإنتاج/دينار	كلفة الخدمات التسويقية/دينار	كلفة الخدمات الإدارية/دينار	الاجموع دينار
		٥	٦	٧	٨	
٣١	كلفة العاملين	٣٧٢٦٧٣٥٣	٣٧٢٦٧٣٥٣	١٨٦٣٣٦٧٧	٢٧٩٥٠٥١٥٤	٣٧٢٦٧٣٥٣٧
٣٢	مستلزمات سلعية	—	٥٧٩٤٥٨٦	٢٨٩٧٢٩٣	٤٩٢٥٣٩٨١	٥٧٩٤٥٨٦٠
٣٣	مستلزمات خدمية	—	١٠٨١٨٠٠٨	٥٤٠٩٠٠٤	٩١٩٥٣٠٧٤	١٠٨١٨٠٠٨٦
٣٦	فوائد وإيجارات	—	—	—	٤٧٠٥٢٠٠	٤٧٠٥٢٠٠
٣٧	الاندثارات	١٥٥٨٢٠٧٤	١٧٣١٣٤١	٥١٩٤٠٢٥	١٢١١٩٣٩٢	٣٤٦٢٦٨٣٢
٣٨	الضرائب والرسوم	—	—	—	٥٤٩٥٢٥	٥٤٩٥٢٥
	الاجموع	٥٢٨٤٩٤٢٧	٥٥٦١١٢٨٨	٣٢١٣٣٩٩٩	٤٣٨٠٨٦٣٢٦	٥٧٨٦٨١٠٤٠

كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة عنملطة

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

رقم الدليل	المزايا العينية للاستخدامات	نقل العاملين دينار	كساوي دينار	مواد غذائية دينار	المجموع دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	—	—	٢٨٨٢٥٠	٢٨٨٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨١٥٤٢٥٠	—	—	٨١٥٤٢٥٠
	المجموع	٨١٥٤٢٥٠	—	٢٨٨٢٥٠	٨٤٤٢٥٠٠