

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
الرقم : ١٥٧٨ / ٢٧ / ٢٩ / ٨
التاريخ : ٣ / ١٤٣٢ / ١٤٣٢ هـ
٢٠١١ / ٨ / م

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم
والمحاصيل الحقلية (مساهمة مختلطة) بغداد / المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٠ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة/ ١٩٩٠ (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 المحلية والدولية ، 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 اختبار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية ذي العدد (٦٥٠٤) المؤرخ في ٢٣/٢/ ٢٠١١ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المحلية والدولية المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية

المعدة من قبل الإدارة



٣- استنادا للمادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وموافقة الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٩/٦ تم زيادة رأسمال الشركة ونسبة (٢٥%) وبمعدل (٧٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (سبعمائة وخمسين مليون دينار) ليصبح (٣٧٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمائة وخمسون مليون دينار) بعد إن كان (٣٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاث مليارات دينار) وجرى تغطية الزيادة من رصيد الفائض المتراكم واتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية كما جرى تعديل عقد تأسيسها بموجب كتاب وزارة التجارة /دائرة تسجيل الشركات رقم (٢٦٦٤٦) بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢١ .

٤- قامت الشركة خلال السنة بإطفاء رصيد العجز المتراكم البالغ (١٢٥٩٢٠٣) ألف دينار (مليار ومائتان وتسع وخمسون مليون ومائتان وثلاثة آلاف دينار) بناء على موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٩/٦ والذي يمثل العجز المتحقق عن نتيجة نشاط الشركة للسنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩) وذلك بتسويته مع حساب الفائض المتراكم.

٥- تمثل الزيادة في الاستثمارات المالية خلال السنة موضوع التقرير والبالغة (٢٢٨٣٠١) ألف دينار (مائتان وثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد ألف دينار) اكتتاب الشركة ورسملة إرباحها في رؤوس أموال الشركات المساهمة بها وبيع بعض أسهمها لدى بعض الشركات وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١/١	نسبة الرسملة %	نسبة الاكتتاب %	مقدار الزيادة في عدد الأسهم	عدد الأسهم المبيعة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
المصرف المتحد للاستثمار	٢٦٦٦٨٩٩٥٠	١٢	٣٨	١٣٣٣٤٤٩٧٥	٢٩٧٠٠٠٠٠	٣٧٠٣٣٤٩٢٥
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٦٦٧٩٥٣٦٦٧	٥	١٣,٣٧٨٦٨	١٢٧٢٢٩٢٦٩	-	٧٩٨١٨٢٩٣٦
شركة البادية للنقل العام	٩٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٩٠٠٠٠٠٠	-
الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٤٧٠١٤٩٥	١٤,٩٨٩٣	١٢١,٦٩٧	٦٤٢٦٣٠٤	-	١١١٢٧٧٩٩



الملاحظات و التحفظات:

١- البيانات المالية

أ- ان حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع لا يظهر اوجه توزيع صافي الفائض القابل للتوزيع المتحقق في المرحلة الثانية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ حيث لم يجر احتساب حصة الضريبة البالغة (١٥%) من الفائض المتحقق مما يشكل مخالفة لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة/ ١٩٨٢ (المعدل) كما لم تقم الشركة باحتساب نسبة (٥%) كاحتياطي الزامي مما يشكل مخالفة لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) المادة (٧٣-اولا) كما تمت اضافة صافي الربح الى حساب الفائض المتراكم .

نوصي بتوزيع صافي الفائض المتحقق بما يضمن توزيع الحصص اعلاه.

ب - من خلال تدقيقنا للتدفقات النقدية بموجب كشف التدفق النقدي لاحظنا الآتي :

أولاً- وجود فرق في رصيد النقد (النقدية لدى المصارف) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بمقداره (٤٧٥٠) ألف دينار (أربعة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف دينار) حيث بلغ رصيد النقد بموجب كشف التدفق النقدي (٤٧٢٢١٢) الف دينار (اربعمائة واثنان وسبعون مليون ومائتان واثنان عشر الف دينار) في حين ان الرصيد بموجب السجلات المالية بذات التاريخ (٤٦٧٤٦٢) الف دينار(اربعمائة وسبعة وستون مليون واربعمائة واثنان وستون الف دينار) , نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفرق ومعالجته .

ثانياً- تضمن النقد المستلم من الأنشطة الاستثمارية عن إيراد استثمارات مالية مبلغ (٣٧٣٧٩) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعة وسبعون ألف دينار) في حين إن النقد المستلم بموجب السجلات المالية بلغ (٢٨٣٧٩) ألف دينار (ثمان وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وسبعون ألف دينار)

ثالثاً- تضمن النقد المستلم من الأنشطة التمويلية مبلغ (١٦٢٦٠) ألف دينار (سبعة عشر مليون ومائتان وستون الف دينار) ويمثل الفرق بين سعر بيع وسائط نقل وانتقال وقيمتها الدفترية حيث تم تثبيتها خطأ على النشاط أعلاه بدلا من تثبيتها ضمن الأنشطة الاستثمارية .

٢-تقرير الإدارة وشهادة الإدارة:

عدم دقة بعض البيانات والمعلومات الواردة في تقرير الإدارة وشهادة الإدارة وكما موضح ادناه :-
أثبتت الشركة في شهادة الإدارة وتقرير الإدارة ببذل الجهود الحثيثة لا عمار قسم من مشاريعها ومن ضمنها (مشروع دواجن الغالبية وأبو غريب ومفقس كربلاء ومقر الشركة في الدورة) مع العلم إنها مؤجرة من قبل مستثمرين .

ب - بينت الإدارة في شهادتها بأنه تم تقديم تقرير إلى الإدارة العليا عن نتائج الجرد إلا انه وفي واقع

الحال لم تقم الشركة بذلك وكما موضح في الفقرة (٦-أ) من هذا التقرير.

ج- بينت الإدارة في شهادتها إن الفروقات المخزنية استخرجت وثبتت بالسجلات بعد إجراء المطابقات الأصولية بين أرصدة السجلات للحسابات المخزنية وأرصدة البطاقات وقوائم الجرد إلا إن الشركة لم تقم بذلك وكما اشرنا إليه في الفقرة (٨) من التقرير.

نوصي بتوخي الدقة بتثبيت البيانات والمعلومات التي تخص تقرير الإدارة وشهادة الإدارة .

٣- نشاط الشركة :

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (المرحلة الأولى) للسنة موضوع التقرير فائضاً مقداره (٣١٧٣٦) ألف دينار (واحد وثلاثون مليون وسبعمائة وستة وثلاثون ألف دينار) مقابل عجز المرحلة الأولى للسنة السابقة مقداره (٢٦١٥٣٨) ألف دينار (مئتان وواحد وستون مليون وخمسمائة وثمان وثلاثون ألف دينار) وكانت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فائض مقداره (٣٩٩٧٥) ألف دينار (تسعة وثلاثون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) مقابل عجز السنة السابقة للمرحلة الثانية مقداره (١٩٤٣٢٠) ألف دينار (مائة وأربعة وتسعون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف دينار) ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :

أ- زيادة الإيرادات الجارية بمقدار (٣٣١٧٨٨) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد وثلاثين مليون وسبعمائة وثمانية وثمانين ألف دينار) عن السنة السابقة نتيجة إيجار مشاريعها المتوقفة عن العمل منذ عام / ٢٠٠٣ .

ب- زيادة إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٩٤٧٩) ألف دينار (تسعة ملايين وأربعمائة وتسعة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٥٠%) عن إيرادات السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بتثبيت الإيرادات المتحققة عن بيع مساهمتها في رأس مال شركة البادية للنقل العام وبعض أسهمها في رأس مال المصرف المتحد للاستثمار .

ج- قامت الشركة بتثبيت الإيرادات المستحقة وغير مقبوضة دائن (مخالف لطبيعته) والبالغة (٢٢٩٢٥٨) ألف دينار (مئتان وتسعة وعشرون مليون ومائتان وثمان وخمسون ألف دينار) بسبب اخطاء في المعالجات القيدية التي تعتمد عليها الشركة حيث تقوم بتسجيل الإيراد المستحق وغير المقبوض مدينا على حساب العملاء ودائنا على الحساب أعلاه خلافا للمعالجات القيدية في النظام المحاسبي الموحد مما تقدم فان البيانات المالية لاتظهر الإيرادات الحقيقية.

نوصي بضرورة إتباع المعالجات القيدية وفقا للنظام المحاسبي الموحد لاطهار الحسابات حسب طبيعتها المحاسبية.

د- زيادة مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٣٧٤٦٦) ألف دينار (سبعة وثلاثين مليون وأربعمائة وستة وستين ألف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة وقد تركزت زيادة المصاريف في :

أولاً - المستلزمات السلعية التي ازدادت عن السنة السابقة بمقدار (٣٠٦٧٣) ألف دينار (ثلاثين مليون وستمائة وثلاثة وسبعين ألف دينار) ونسبة (١١٧%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في صرف أجور الكهرباء بمقدار (٢٨٣٨٢) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة واثنان وثمانون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٣%) من مقدار الزيادة .

ثانياً - المستلزمات الخدمية التي ازدادت عن السنة السابقة بمقدار (٢١٧٤٦) ألف دينار (واحد وعشرين مليون وسبعمائة وستة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة إيجار بناية مقر الشركة للسنة موضوع التقرير وبمقدار (١٨٩٥٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليون وتسعمائة وخمسين ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٨٧%) من مقدار الزيادة .

ثالثاً - الضرائب والرسوم التي ازدادت بمقدار و (١٠٢٢) ألف دينار (مليون واثنان وعشرين ألف دينار) ونسبة (٤١%) عن السنة السابقة .

هـ- رغم الارتفاع الحاصل في اغلب مصاريف النشاط الجاري فقد انخفضت الرواتب والأجور بمقدار (٢٨٠٦) ألف دينار (مليونين وثمانمائة وستة آلاف دينار) بسبب تحويل صرف رواتب وأجور العاملين في مشروع (مجزرة بغداد العصرية ومشروع دواجن أبو غريب) على المستثمر .

و- زيادة المصروفات التحويلية عن السنة السابقة بمقدار (١٩٨٨٢) ألف دينار (تسعة عشر مليون وثمانمائة واثنان وثمانين ألف دينار) ونسبة (٤٨%) عن السنة السابقة .

ز- زيادة المصروفات الأخرى عن السنة السابقة بمقدار (٥٦٦) ألف دينار (خمسمائة وستة وستين ألف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة .

٤- نتائج تنفيذ الخطط

أولاً- من خلال فحص نتائج الموازنة التخطيطية للمصروفات ، فقد لوحظ عدم دقة إجراءات تقدير تخصيصات الموازنة ، حيث لوحظ حصول العديد من حالات التجاوز على التخصيصات المرصدة لبعض النفقات دون استحصال الموافقات الأصولية ، نوصي بضرورة توخي الدقة في ذلك واستحصال الموافقات الأصولية على التجاوز وكما يلي :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخصص / ألف دينار	المبالغ المتحققة / ألف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢	مستلزمات سلعية	٥٦٠٠٠	٥٦٩٠٥	١٠٢
٣٣	مستلزمات خدمية	٦٣٠٠٠	٦٣٤٢٢	١٠١

ثانياً- لم تقم الشركة بتحقيق أهدافها المحددة بعقد التأسيس والمتمثلة بمساهمتها في دعم القطاع الزراعي وتطوير التسويق وإنتاج الثروة الحيوانية وتوفير اللحوم على اختلاف أصنافها وتسويق المنتجات الزراعية والمحاصيل الحقلية حيث كان نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير مقتصرًا على تأجير المشاريع التابعة لها إلى القطاع الخاص بعد توقف معظم مشاريعها وكما مبين أدناه ، وقد بينت الشركة لجوءها إلى الاستثمار (وحسب ما موضح في تقرير الإدارة المرفق) بسبب تعرض حقول الشركة وموجوداتها ومواقعها إلى تدمير ونهب بعد أحداث عام ٢٠٠٣ والتي أفقدتها الجزء الأكبر من موجوداتها الذي أدى الى صعوبة في ممارسة نشاطها الإنتاجي بتربية الأفراخ والأسماك وإنتاج البيض وجزر الحيوانات وفيما يأتي تفاصيل هذه المشاريع :-

اسم المشروع	طاقة المشروع	حالة المشروع
مشروع دواجن البصرة	(٨) حقول تربية دجاج بياض و(١٠) حقول تربية فروج لحم, (٤) حقول أمهات, مققس (٦) مليون فرخة سنويا	مستثمر لمدة (٢٠) سنة للفترة من (٧/١٠/٢٠٠٨ - ٧/٤/٢٠٣٢) بمبلغ (٨٥٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثمانية مليارات وخمسمائة مليون دينار) بضمنها فترة التأهيل البالغة (٣٠) شهر (ثلاثين شهر)
مشروع دواجن سامراء	(٣٠٠٠) طير/ساعة	متوقف منذ عام ٢٠٠٣
مجزرة الدورة/البوعيثة	(٦٠٠٠) طير/ساعة	متوقف منذ عام ٢٠٠٣
مجزرة بغداد العصرية	قسم للذبح (٥٥٠٠) راس غنم (٥٥٠) راس بقر تقطيع لحوم (٤٨) طن	مستثمر من قبل شركة روعة الناس لإنتاج وتسويق اللحوم والمواد الغذائية لمدة (٣٠) سنة تبدأ من ١/٨/٢٠١٠
مشروع دواجن واسماك الغالبية/ديالى	(٦) حقول لتربية امهات ١٢٠ دوئم بطاقة (٨٠) طن سنويا	متوقف منذ ٣١/١٢/٢٠٠٧
مجزرة الكرخ	ذبح الحيوانات (٢٠٠٠) راس غنم (١٥٠) راس بقر	متوقفة منذ عام ٢٠٠٣
مشروع دواجن كربلاء	(٥) حقول تربية امهات, (١٠) حقول فروج لحم, مققس بطاقة (١٢) مليون فرخة سنويا	متوقف منذ عام ٢٠٠٣ باستثناء (الحقل الاول أجداد) مستثمر للفترة من (٢/٤/٢٠٠٥ - ٢/٤/٢٠١٠) بمبلغ (٨٠٠٠) دولار سنويا.
مشروع دواجن ابي غريب	حقل لتربية فروج لحم (١٠) مداجن, مققس بطاقة (٢,٥) مليون فرخة سنويا	تم استثماره لمدة (٥) سنوات للفترة من (١٥/١٠/٢٠٠٩ - ١٤/١٢/٢٠١٤) بمبلغ (٢٢٥٠٠) الف دينار (اثنين وعشرين مليون وخمسمائة الف دينار) سنويا.
مجزرة الديوانية	(٦٠٠٠) طير/ساعة	غير مستثمر منذ ١/٢/٢٠٠٨ .

اسم المشروع	طاقة المشروع	حالة المشروع
مجزرة الشعلة	ذبح الحيوانات (٢٠٠٠) راس غنم ، (١٥٠) راس بقر	مستثمرة من (١/٨/٢٠٠٨ - ٣١/٧/٢٠١٠) بمبلغ (٣٠) مليون دينار (ثلاثون مليون دينار) سنويا .
بناية المنصور		مستثمر من قبل شركة اعمار بلاد الرافدين لمدة (٤٠) سنة من ٢٠١٠/٦/١٣ بمبلغ (٣٣٠) مليون دينار (ثلاثمائة وثلاثون مليون دينار) سنويا .
البستان التابع للشركة		مستثمر لمدة (٣) سنوات تبدأ من ٢٠١٠/٤/١٥ ولغاية ٢٠١٣/٤/١٤ بمبلغ (٣) مليون دينار (ثلاثة ملايين دينار) لكامل الفترة
مجزرة الكراة	(١٥٠٠) طير/ساعة	متوقفة عن العمل من ٢٠١٠/١/١

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

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات

لا تعتمد الشركة نظام خاص لحساب التكاليف يتم بموجبه توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف فيها حيث يتم التوزيع استنادا إلى نسب محددة من قبل الشركة ومن سنوات سابقة والبالغة (١١% , ٩% , ٥% , ٧٥%) لمراكز الإنتاج والخدمات الإنتاجية والخدمات التسويقية والخدمات الإدارية بالرغم من عدم تحقيق إنتاج من قبل الشركة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد بهذا الشأن، نوصي بضرورة توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف بموجب نظام تكاليف معتمد .

٦- الموجودات الثابتة

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد الموجودات الثابتة بالأمر الإداري المرقم (٦٢١) في ٢٠١٠/١٢/٢ إلا انه لم يتم مطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات المختصة لحصر فروقات الجرد (إن وجدت) والتحري عن أسبابها ومعالجتها مما أفقد الجرد أهميته كوسيلة للرقابة على الموجودات والتحقق من وجودها علما بان هذه الملاحظة مستمرة منذ عدة سنوات .
نوصي بإيلاء هذا الموضوع الأهمية النسبية وتشكيل لجنة مختصة لمطابقة نتائج الجرد وتحديد الفروقات ومعالجتها .

ب- إن قوائم جرد الموجودات الثابتة تضمنت الموجودات الثابتة التي دمرت جراء أحداث السلب والنهب التي حدثت بعد عام ٢٠٠٣ بالرغم من إثباتها ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية في حينها واستبعادها من حساب الموجودات الثابتة الأمر الذي يؤشر شكلية تنظيم محاضر الجرد .
نوصي بضرورة توجيه لجان الجرد لتوخي الدقة في أعمال الجرد واستبعاد الموجودات المشطوبة او المنزلة من السجلات ومن هذه الموجودات على سبيل المثال:

اسم الموجود	الموقع	العدد	الحالة
الحقل الرابع - أمهات	مشروع دواجن كربلاء	١	مدمر كليا
الحقل الخامس - أمهات	مشروع دواجن كربلاء	١	مدمر كليا
الحقل الخامس - أجداد	مشروع دواجن كربلاء	١	مدمر كليا
الحقل الأول - أمهات	مشروع دواجن البصرة	١	مدمر كليا

ج- على الرغم من سرقة السيارة نوع النترا موديل /١٩٩٣ و صدور قرار بتضمين الموظف الذي بذمته السيارة (عيدان محميد كاظم) قيمة السيارة البالغة (٧٠٠٠) ألف دينار (سبعة ملايين دينار) بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (٥) بالجلسة المرقمة (٣) المنعقدة بتاريخ ٢٧/٤/٢٠١٠ والذي تضمن تقسيط مبلغ التضمين وبواقع (١٠٠٠) الف دينار شهريا (مليون دينار شهريا)، إلا إن الملاحظ عدم تنزيل السيارة من سجلات الشركة إضافة إلى عدم متابعة تحصيل قيمة السيارة من الموظف المذكور.

نوصي بضرورة تحصيل مبلغ التضمين لضمان حقوق الشركة وتنزيل السيارة من السجلات المالية وسجلات السيطرة الفرعية .

د- لم نرود بسجلات الموجودات الثابتة الخاص بحساب الأثاث والبالغ رصيدها بموجب السجلات المالية (١٠٠٠١٦) ألف دينار (مائة مليون وستة عشر ألف دينار) بالرغم من طلبنا ذلك بالذاكرة المرقمة (١١) في ١٣/٢/٢٠١٠ الأمر الذي حال دون إمكانية مطابقة عينة من محاضر جرد الأثاث مع السجلات .

نوصي بتقديم السجل المذكور ومحاسبة الموظف المسؤول عن ذلك.

هـ- لم يتم تنزيل السيارات المدرجة أدناه والتي تم بيعها بالمزايدة خلال السنة /٢٠٠٩ من السجلات الفرعية والبالغ عددها (٥) سيارات (خمس سيارات) ، نوصي بضرورة شطبها من السجلات الفرعية للموجودات.

ت	التفاصيل
١	كيا دبل قمارة ابيض موديل ١٩٩٧
٢	تويوتا دبل قمارة موديل ١٩٨٨
٣	كيا بريجو باص موديل ٢٠٠١
٤	كيا بريجو باص موديل ٢٠٠٠
٥	اوبل فكترا لون اسود موديل ١٩٩٣



نوصي بضرورة شطبها من السجلات الفرعية ومطابقتها مع السجلات المالية .

و- قامت الشركة بتثبيت الإرباح المتحققة عن بيع الموجودات الثابتة العائدة إلى القوات متعددة

الجنسيات والمستلمة من قبل الشركة في السنة/٢٠٠٩ ٢٠٠٩ والبالغة (٧٩٥٠) ألف دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وخمسون ألف دينار) على الاحتياطات المتنوعة بدلا من حساب الاحتياطات الرأسمالية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تشير إلى تسجيله ضمن الاحتياطات .

نوصي بضرورة الالتزام بتثبيت الإيرادات وفقا للقاعدة المحاسبية أعلاه .
ز- لم تتضمن قوائم جرد الموجودات الثابتة جرد الأسلحة التي تمتلكها الشركة والمسجلة بذمة الحراس في مقر الشركة و مشروع كربلاء ومشروع الغالبية ، كما لم تقم الشركة بتثبيت كلفتها في السجلات لإمكانية السيطرة عليها ، نوصي بضرورة تثبيتها في السجلات المالية والفرعية لأحكام السيطرة والرقابة عليها .

٧- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد الحساب (١٣٥٠٤) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون وخمسمائة وأربعة آلاف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ والذي يمثل المبالغ المتبقية بذمة المتعاقدين من شركة الإيمان (المندمجة مع الشركة موضوع التقرير) منذ السنة/ ١٩٩٦ عن شراء أفراخ من قبل المتعاقدين حيث تم استحصال مبلغ (٢٤٤٨) ألف دينار (مليونان وأربعمائة وثمان وأربعون ألف دينار) خلال السنة موضوع التقرير. نوصي بتكثيف الجهود استحصال المتبقي من الرصيد أعلاه

٨- الموجودات المخزنية

أ - قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ إلا انه لم يتم مطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات المختصة لحصر الفروقات (إن وجدت) والتحري عن أسبابها ومعالجتها مما افقد الجرد أهميته كوسيلة للرقابة على الموجودات المخزنية لذا تم اعتمادنا أرصدة السجلات المالية بذات التاريخ لا عداد البيانات المالية للسنة موضوع التقرير .
نوصي بضرورة مطابقة محاضر جرد المخزون مع السجلات ومتابعة أية فروقات إن وجدت.
ب- لم تتضمن قوائم الجرد حقل برصيد المادة بموجب البطاقة المخزنية وسجلات السيطرة المخزنية مما يدل على شكلية عملية وقوائم الجرد.
ج- لم يتم تزويدنا بسجلات السيطرة على الموجودات المخزنية بالرغم من طلبنا ذلك بالذكرة الرقمة (١١) في ٢٠١١/٢/١٣ وبينت الشركة أسباب ذلك بعدم وجود إي تحديث في السجلات خلال السنة موضوع التقرير مما افقد أهميتها في السيطرة على الموجودات المخزنية .
نوصي بضرورة الاهتمام بهذه السجلات وتسجيل كافة المتغيرات التي تحدث على الموجودات المخزنية واستخدامها كوسيلة للسيطرة على تلك الموجودات.

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية للشركة في رؤوس أموال الشركات (١٣٩٣٩٧٤) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون وتسعمائة وأربعة وسبعون ألف دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ إلا أنه لم يتحقق للشركة أية أرباح من استثماراتها لدى الشركات التالية والتي بلغ مجموع المبالغ المستثمرة فيها (٢٠٨٤١٦) ألف دينار (مئتان وثمانية ملايين وأربعمائة وستة عشر ألف دينار) .

اسم الشركة	مبلغ الاستثمار / ألف دينار
شركة المنتجات النفطية	٤٥٠٠٠
شركة الاطياف	١١٤٤
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية	٦٤٣٦٢
الشركة العراقية لتسويق الاسماك	٥٨٠
الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	٤٢٩٢
الشركة الحديثة للإنتاج الزراعي والحيواني	١٩٠١٤
شركة الاشعاع للإنتاج الزراعي والحيواني	١٦٢٩٠
شركة بابل للإنتاج الحيواني	٣٥٣٢٤
شركة التلال	٢٤١٠
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٢٠٠٠٠
المجموع	٢٠٨٤١٦

نوصي بأجراء دراسة لواقع هذه الاستثمارات ومدى جدواها وايجاد الفرص البديلة لاستثمار اموال الشركة وبما يؤدي الى تحقيق الأرباح علما بأننا سبق وان اكدنا على هذا الموضوع في عدد من تقاريرنا الصادرة عن الشركة واجابة الشركة لتقريرنا لسنة /٢٠٠٩ بدراسة الجدوى الاقتصادية لهذه المساهمات .

ب- لم تقدم لنا الشركة تأييد عن مساهمتها في الشركات التالية والبالغ مجموع مساهماتها فيها (٢٤٧١٧) ألف دينار (أربعة وعشرون مليون وسبعمائة وسبعة عشر ألف دينار) ولا تمتلك الشركة معلومات عنها وهي خارج نطاق التداول في سوق الأوراق المالية بالرغم من تأكيدنا في تقريرنا لسنة/٢٠٠٩ وإجابة الشركة بتوجيه قسمي الحسابات والمساهمين لحسم الموضوع خلال السنة/٢٠١٠ إلا أنها لم تقم بحسمه:-



اسم الشركة	عدد الأسهم	المبلغ / ألف دينار
الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	٨٣٣٣٣٣	٤٢٩٢
الشركة العراقية لتسويق الأسماك	٥٨٠٠٥٨	٥٨٠
شركة الإشعاع للإنتاج الزراعي والحيواني	١٦٢٩٠٠٠٠	١٦٢٩٠
بشركة التلال	٢٤١٠١٨٠	٢٤١٠
شركة الأطياف	١١٤٤٥٢٩	١١٤٥
المجموع	٢١٢٥٨١٠٠	٢٤٧١٧

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمفاتيح دائرة تسجيل الشركات بخصوص تلك الشركات لمعرفة مصيرها وحجز التخصيص اللازم لمواجهة الخسائر التي قد تتحملها الشركة نتيجة مساهمتها في الشركات أعلاه والمتابعة الجدية من قبل الشركة لحسم موضوعها .

١٠- المدينون والدائنون

تضمنت أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ البالغة (٥٦١٣٢٢٧) ألف دينار (خمسة مليارات وستمئة وثلاثة عشر مليون ومئتين وسبع وعشرين ألف دينار) و(٢٦١٧٣٧٦) ألف دينار (ملياران وستمئة وسبعة عشر ألف وثلاثمائة وستة وسبعون ألف دينار) على التوالي أرصدة موقوفة ومدورة من السنوات السابقة بلغت (٥٥٤٤٠٦٣) ألف دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وأربعة وأربعون مليون وثلاثة وستون ألف دينار) و(٢١٧٩٥١٠) ألف دينار (ملياران ومائة وتسعة وسبعون مليون وخمسمائة وعشرة آلاف دينار) على التوالي ، ولدينا بشأنها الآتي :-

أ- بلغت الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة (٥٥٤٤٠٦٣) ألف دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وأربعة وأربعون مليون وثلاثة وستون ألف دينار) بنسبة (٩٩%) من إجمالي رصيد المدينون كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وشكلت الأرصدة الموقوفة بعد عام ٢٠٠٣/ البالغ (٥٣٨٠٨٦١) ألف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وثمانون مليون وثمانمائة وواحد وستون ألف دينار) ولغاية تاريخ إعداد التقرير نسبة (٩٧%) من إجمالي الأرصدة الموقوفة.

ب- بلغت الأرصدة الموقوفة لحساب العملاء مبلغ (٣١٨١٢٣٣) ألف دينار (ثلاثة مليارات ومائة وواحد وثمانون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون ألف دينار) بنسبة (٥٧%) من إجمالي أرصدة المدينون الموقوفة بعد إن كانت (٥٨%) في السنة السابقة ، و (٨٥%) من رأسمال الشركة البالغ (٣٧٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمئة وخمسون مليون دينار) الشركة بعد إن كانت (١٠٦%) من رأس مال الشركة في السنة السابقة نتيجة زيادة رأس مال الشركة في السنة الحالية.

ج- إن نسبة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (١٣٥٠٤) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون

وخمسمائة وأربعة آلاف دينار) والذي يشكل (٤,٠%) من رصيد العملاء والذي لا يتناسب مع الارصدة الموقوفة .

نوصي بإعادة احتساب محض الديون المشكوك في تحصيلها وبما يتلاءم مع تلك الارصدة ولتقليل خسارة الشركة في حالة عدم التسديد .

د - يمثل رصيد الفروقات النقدية المخزنية البالغ (٢٣٢٨٢٥٩) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانية وعشرون مليون ومائتان وتسعة وخمسون ألف دينار) قيمة الإضرار التي تعرضت لها موجودات الشركة من جراء العمليات العسكرية خلال السنة /٢٠٠٣ نوصي بعرضها على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها .

هـ - لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب السلف البالغ (١٠٣٨٨) ألف دينار (عشرة ملايين وثلاثمائة وثمان وثمانون ألف دينار) الموقوف والمدور من سنوات سابقة بذمة منتسبها .

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال مبلغ هذه السلف واتخاذ الإجراءات القانونية بشأنهم .

و- شكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة وللفترة أكثر من (٣) سنوات والبالغة (٢١٥٣٩٥٩) الف دينار (مليارين ومائة وثلاث وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) نسبة (٨٢%) من إجمالي رصيد الدائنون كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بعد إن كانت (٩٣%) في السنة السابقة .

ز- استمرار الشركة بعدم ارسال طلبات التأييد بالأرصدة المدينة والدائنة للجهات ذات العلاقة للتأكد من صحة ارصدها مع تلك الجهات بالرغم من تأكيدنا على ضرورة ارسالها في تقريرنا المرقم (٦١٠٠/٢٧/٢٩/٧) في ٢٠١٠/٥/١٩ للسنة المالية/٢٠٠٩ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بمطابقة ارصدها لدى الجهات ذات العلاقة ارسال طلبات التأييد لتلك الجهات .

١١- المساهمين

أ- بلغ عدد الشهادات غير المستلمة من قبل المساهمين (١٠) شهادات بعدد أسهم (١٢٢٢٧١٢) سهم (مليون ومئتين واثنين وعشرين ألفا وسبعمائة واثنان عشر سهم) علما إن جميعهم من مساهمين القطاع الخاص .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتسليم هذه الشهادات إلى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تنفيذا لأحكام المادتين (١٢٦ و١٢٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) .

ب- وجود فرق مقداره (٢١٤٤٢) ألف دينار (واحد وعشرون مليون وأربعمائة واثنان وأربعون ألف دينار) في الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين بين رصيد السجلات المالية البالغ (٢٣٥١١٩) ألف دينار (مائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة عشر ألف دينار) ورصيد سجل المساهمين البالغ (٢١٣٦٧٧) ألف دينار (مائتان وثلاثة عشر مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) ، نوصي بضرورة إجراء المطابقة بين السجلات المالية وسجلات المساهمين .

أ - لم تقدم لنا الشركة تأكيد رصيد الحساب الجاري المرقم (٧٦٩/٢٥١١) المفتوح لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان والبالغ رصيده كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بموجب السجلات المالية (٢٠) ألف دينار (عشرون ألف دينار) كما لم تقدم ألينا مطابقة كشف الحساب الجاري أعلاه مع السجلات رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (٤) في ٢٠١٠/١٢/٢١ .
نوصي بضرورة قيام الشركة بمطالبة المصرف أعلاه بكشف الحساب الجاري للشركة وإجراء المطابقة لرصيد الحساب بموجب السجلات المالية والرصيد بموجب كشف المصرف علما بأننا سبقنا وإشرنا إلى ملاحظة مماثلة في تقاريرنا للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٦١٠٠/٢٧/٢٩/٧) في ٢٠١٠/٥/١٩ المرفق بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠٠٩/١٢/٣١ .
ب- وجود أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تجر عليها أية حركة ولغاية تاريخ إعداد التقرير علما إن أرصدها بموجب السجلات المالية (٢٣١٤) ألف دينار (مليونان وثلاثمائة وأربعة عشر ألف دينار) وكما مبين أدناه :

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات المالية ألف دينار
المصرف المتحد للاستثمار / ٢٠٠١	٥١٢
المصرف الأهلي العراقي / ٤٠٧٩	١٤٣
المصرف المتحد للاستثمار / ٧٠٣٩	١٦٣٩
مصرف الرافدين/عمان	٢٠

نوصي بأجراء دراسة لتحديد أهمية الحسابات ومدى إمكانية الاستغناء عنها .

ثانيا- قيام الشركة بتقييم الموجود النقدي لحسابات الشركة بالعملة الأجنبية لدى المصارف المبينة أدناه بسعر صرف (٠,٣١١) دينار لكل دولار (ثلاثمائة واحد عشر فلس لكل دولار) لحساب الشركة في مصرف الرافدين/عمان و (١٦٣٩) دينار لكل دولار (ألف وستمائة وتسعة وثلاثون دينار لكل دولار) لحساب الشركة في المصرف الأهلي العراقي / ٧٠٣٩/ خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والقاضية بتقييم الموجود النقدي الأجنبي على وفق أسعار الصرف المعتمدة بموجب نشرة البنك المركزي العراقي بتاريخ الميزانية وكما موضح أدناه :



اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية	الرصيد بموجب السجلات المالية	سعر التقييم
مصرف الرافدين/عمان	١٩٦٣٩	٦٣٠١٩	دينار/ دولار
المصرف الأهلي العراقي/٧٠٣٩	١٦٣٨٨٣٠	١٠٠٠	دينار/ دولار

نوصي بضرورة تقييم الموجود النقدي بسعر الصرف بتاريخ الميزانية وعلى وفق القاعدة المحاسبية اعلاه .

ج- أظهرت نتائج تدقيقنا لمطابقة الحساب الجاري للشركة لدى المصرف المتحد للاستثمار رقم الحساب/٢٠٠٠ والبالغ رصيده كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بموجب السجلات المالية (٣٢٩٠٠) ألف دينار (اثنان وثلاثون مليون وتسعمائة ألف دينار) ما يلي :

أولاً- وجود فرق مقداره (١٢٧٩٦) ألف دينار (اثنان عشر مليون وسبعمائة وستة وتسعون ألف دينار) بين رصيد الحساب بموجب السجلات المالية ورصيد السجلات المثبت بالمطابقة ولم تقدم ألينا أسباب ذلك وكما مبين أدناه مع العلم ان الفرق اعلاه مدور من سنوات سابقة ولم تقم الشركة بالتحري عن اسبابه ومعالجته علما باننا سبق واشرنا الى الفرق اعلاه في تقريرنا المرقم (٦١٠٠/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٥/١٩ المرفق بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ :-

الفرق /ألف دينار	رصيد السجلات بموجب المطابقة /ألف دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية /ألف دينار
١٢٧٩٦	٢٠١٠٤	٣٢٩٠٠

نوصي بضرورة التحري عن الأسباب ومعالجته وفق الأصول .

ثانياً- لازل المبلغ (٥٣٦٨) ألف دينار (خمسة ملايين وثلاثمائة وثمان وستون ألف دينار) والذي يمثل إيرادات ظاهرة في السجلات لم تظهر في كشف المصرف مدورة من سنوات سابقة لم يتخذ أي إجراء من قبل الشركة بشأنه .

بضرورة التحري عن أسباب عدم ظهوره في كشف المصرف .



د- قيام الشركة بفتح حساب جاري لدى مصرف المنصور / فرع الكرخ بموجب كتابها المرقم (٤٨٢) في ٢٠١٠/٩/٥ لإيداع المبالغ المقبوضة عن إيجار بناية المنصور التي تم تأجيرها خلال السنة موضوع التقرير بالرغم من كثرة الحسابات الجارية للمصارف المفتوحة وعدم حاجتها إلى هذا العدد من الحسابات الجارية وكما مشار إلى ذلك في تأكيدنا في تقريرنا للسنة السابقة/٢٠٠٩.

نوصي بضرورة قيام الشركة بغلق الحساب أعلاه وقبض المبالغ في حسابها الجاري الخاص بنشاط الشركة بالإضافة إلى غلق الحسابات الجارية وحسب حاجة الشركة .

هـ- بلغ رصيد الشيكات والحوالات المرفوضة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ (١٧٣٤٢٥) ألف دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليون وأربعمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) ما يلي :

الملاحظات	المبلغ / ألف دينار
شيكات مستلمة من مستثمري حقول الشركة التي تم رفضها من المصارف لعدم وجود رصيد وتم حسم الدعوى القضائية لصالح الشركة .	٤٧٥٠
صكوك مقدمة من المستثمر شركة أعمار الرافدين لبنانية المنصور لعدم وجود رصيد وتم استحصال مبلغ (٢٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة وعشرون مليون دينار) خلال السنة/٢٠١١ .	١٦٨٨٧٥

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات القانونية بشأن الصكوك المقدمة بدون رصيد ضد مستثمري حقول الشركة واستحصال المبالغ المستحقة بدمتهم .

١٣- التخصيصات

لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب محخص مصاريف الشراء البالغ (١٧٢١١٢) ألف دينار (مائة واثنان وسبعون مليون ومائة واثنان عشر ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ . لعدم وجود اعتمادات مستندية علماً بأن الرصيد مدور من سنوات سابقة . نوصي باتخاذ الإجراء اللازم لتصفيته.

١٤- الاحتياطات

قامت الشركة بتثبيت مبلغ رسملة أرباحها البالغة (٦٦١٠٥) ألف دينار (ستة وستون مليون ومائة وخمسة آلاف دينار) نتيجة مساهمتها في الشركات الأخرى على حساب الاحتياطات المتنوعة بدلا احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً خلافا لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨، نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات اعلاه.

قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بإبرام عقود طويلة الأجل وكما يلي:

اسم الموقع	تاريخ توقيع العقد	بدل الإيجار السنوي/ألف دينار	مدة الاستثمار	اسم المستثمر
بناية المنصور	٢٠١٠/٦/١٣	(٣٣٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثمائة وثلاثون مليون دينار)	(٤٠) عاما (أربعون عاما) قابلة للتجديد	شركة أعمار بلاد الرافدين للتجارة العامة والنقل العام والطيران المدني والوكالات التجارية وإدارة المناطق الحرة واستيراد المنتجات النفطية المحدودة
مجزرة بغداد العصرية	٢٠١٠/٥/٢٥	(٣١٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثمائة وعشرة ملايين دينار)	(٣٠) عاما (ثلاثون عاما)	شركة روعة الناس لتسويق اللحوم والمواد الغذائية والخدمات العامة والنقل العام
بستان في موقع الدورة/عرب جبور	٢٠١٠/٤/١٥	(١٠٠٠) دينار (مليون دينار)	(٣) سنوات	فاضل حسين فرج

ونود إن نبين الآتي بشأها :

أ- عقد تأهيل واستثمار بناية المنصور -

قامت الشركة بالتعاقد بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٣ مع شركة أعمار بلاد الرافدين للتجارة العامة والنقل العام بتأجير موقع بناية المنصور لمدة (٤٠) عاما (أربعون عاما) ببدل إيجار سنوي (٣٣٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثون مليون دينار) ولدينا الآتي بشأه:-

أولاً- لم يتم إعداد دراسة جدوى اقتصادية للاستثمار .

نوصي بإعداد دراسة جدوى اقتصادية قبل التعاقد

ثانياً- تم منح فترة اعفاء استناداً للفقرة (سادساً) من العقد المبرم "يعفى الطرف الثاني من تسديد بدل الاستثمار للسنوات (الثالثة والخامسة والسابعة) من العقد كتعويض عن سنوات الاعمار الثلاثة المنصوص عليها " مع العلم ان قيمة بدلات الإيجار لفترة الإعفاء تشكل نسبة (٢٥%) من القيمة الكلية للعقد.

نوصي ان تكون فترة الاعفاء لكامل فترة العقد

ثالثاً- فترة الاستثمار طويلة لمدة (٤٠) سنة (أربعون سنة) ولم تأخذ بنظر الاعتبار تقلبات الأسعار المحتملة خلال مدة سريان العقد في بنوده ، حيث تم عرضها على اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٩/٦ وتحفظ مسجل الشركات على عقد الاستثمار حين استحصال موافقة الجهة القطاعية على الاستثمار مع العلم لم يتم الحصول على موافقة الجهة القطاعية لغاية اعداد التقرير .

نوصي باستحصال موافقة الجهة القطاعية وان ياخذ بنظر الاعتبار تقلبات الاسعار
رابعاً- لم يتضمن العقد شرط جزائي أو فرض غرامة تأخيره في حال الإخلال بنود العقد.

نوصي بان ينص العقد شرط جزائي يضمن حقوق الشركة
خامساً- لم يتايد لنا قيام المستثمر بتقديم الضمانة العقارية التي نصت عليها المادة (١٤) (الرابعة عشر)
من بنود العقد والتي تنص على (تقديم ضمانة عقارية أو خطاب ضمان بمبلغ (٣٠٠٠٠٠٠) ألف
دينار (ثلاثمائة مليون دينار) خلال فترة الاعمار البالغة (٣) سنوات (ثلاثة سنوات) لضمان حسن
تنفيذ العمل) ، مع العلم ان الضمانة العقارية حسب العقد طيلة فترة الاعمار بدلا من ان تكون
طيلة سريان مدة العقد، نوصي بتطبيق بنود العقد لضمان حقوق الشركة وان تكون الضمانة
العقارية طيلة مدة سريان العقد .

سادساً- تم وضع اشارة حجز على البناية موضوع التعاقد بموجب قرار هيئة حل نزاعات الملكية العقارية
/ الكرخ الثانية المرقم (٢٠٩٠) في ٢٠٠٩/٨/٣٠ بموجب ادعاء المالكين الاصليين بان النظام
السابق قد قام بمصادرتها. علما بان سند ملكية العقار يشير بان الشركة هي المالكة الوحيدة للعقار .
نوصي بتكثيف الجهود لرفع الحجز عن العقار واستحصال حقوق الشركة.

سابعاً- لم تتم مصادقة الشركة على العرض الفني المتضمن المواصفات الفنية والكلفة التقديرية والعائد من
الاستثمار المقدم من قبل المستثمر ليكون ملزم بالتنفيذ ويحمل الصفة القانونية .
نوصي بمصادقة الشركة على العرض الفني ليكون ملزم بالتنفيذ

ثامناً- تم تسديد القسط السنوي المستحق السداد من قبل المستأجر خلال السنة موضوع التقرير على
دفعات جزء منه مبالغ نقدية والاخر صكوك خلافا للفقرة (٥) من العقد التي تنص " يسدد بدل
الاستثمار عن السنة الاولى عند توقيع العقد في ٢٠١٠/٦/١٣ " حيث تم رفض مبلغ
(١٦٨٨٧٥) الف دينار (مائة وثمان وستون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون الف دينار) من قبل
المصرف لعدم وجود رصيد والمشار إليه بالفقرة (١٠-هـ) من هذا التقرير .
نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية لعدم تسديد المبلغ وتقديم الصكوك بدون رصيد .

ب- عقد تأهيل واستثمار مجزرة بغداد العصرية :

قامت الشركة بالتعاقد بتاريخ ٢٥/٥/٢٠١٠ مع المستثمر شركة روعة الناس لتسويق اللحوم
والمواد الغذائية والخدمات العامة والنقل العام ولمدة (٣٠) عاما (ثلاثون عاما) وببديل إيجار سنوي
(٣١٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة وعشرة ملايين دينار) ولدينا بصده ما يلي:-

أولاً- تم الإعلان عن الاستثمار في المرة الأولى في جريدة الصباح بالعدد (١٩٤١) في ٢٠/٤/٢٠١٠
وكذلك بجريدة الدستور بالعدد (١٩١٩) في ٢١/٤/٢٠١٠ حيث لم يتقدم راغب بالاستثمار
، والاعلان الثاني تم في جريدة الدستور بالعدد (١٦٧٥) وبتاريخ ١١/٦/٢٠١٠ وجريدة
الموقف بالعدد (٣٥٤) في ١١/٦/٢٠١٠ حيث لم يتقدم راغب بالاستثمار ، وتم تقديم طلب

من قبل المستثمر اعلاه وتمت الموافقة عليه من قبل مجلس الادارة بموجب قرار مجلس الإدارة
بالجلسة المرقمة (٣) المنعقدة بتاريخ ٢٧/٤/٢٠١٠ وتاريخ توقيع العقد في ٢٥/٥/٢٠١٠
إي قبل نشر الإعلان الثاني في ١١/٦/٢٠١٠.

ثانيا - نصت المادة (٢٨) من العقد المبرم (يخضع العقد لقانون الاستثمار رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٦
ويطلب من هيئة الاستثمار إجازة وفق الشروط المنصوص عليها في القانون أعلاه) مع العلم
إن من شروط الإجازة وجود دراسة جدوى اقتصادية وكشف بالأعمال المماثلة التي قام بها
المستثمر ولم يقدم المستثمر ذلك لان الشركة تم تأسيسها بتاريخ ٢٨/٥/٢٠١٠ وذلك
بموجب الفصل السادس الخاص بإجراءات منح الإجازة المادة (١٩) من القانون اعلاه .

ثالثا - نصت المادة (١٣) من العقد المبرم (يلتزم الطرف الثاني تقديم خطاب ضمان أو كفالة عقارية
لا تتجاوز (٣٠) يوم (ثلاثون يوماً) من تاريخ توقيع العقد لا تعاد إلا بعد انتهاء العقد ، إلا انه
لاحظنا تم تقديم حجز عقاري بقيمة (٢٠٠٠٠٠) ألف دينار (مائتا مليون دينار) بتاريخ
٢٢/٩/٢٠١٠ .

رابعا- قامت إدارة الشركة باطلاع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٦/٩/٢٠١٠ بان مبلغ الاستثمار
للمشروع هو (٣٦٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة وستون مليون دينار) في حين ان مبلغ
الاستثمار الموقع بموجب العقد (٣١٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة وعشرة مليون دينار) .

خامسا- قدمت الشركة دراسة فنية معدة من قبلها بموجب الطاقات التصميمية للمجزرة وتقديمها الى
المستثمر الا انه لا يوجد ما يشير الى موافقة المستثمر عليها لإعادة اعمار وتأهيل الجزرة وبما
يعيد اليها الطاقة التصميمية خلافاً للفقرة ثانيا من العقد والتي تنص "يلتزم المستثمر بإعادة
اعمار وتأهيل الجزرة وفقاً للمواصفات المقدمة من قبل الشركة بما يضمن إعادة الاعمار وفق
المواصفات الفنية كما نصت المادة (١٤) (الرابعة عشر) من العقد المبرم والتي تنص على
" تعتبر كل التصاميم والشروط والمواصفات الفنية والمصادق عليها من قبل الجهات الفنية
الاستثمارية المختصة والقسم الهندسي جزء لا يتجزأ من العقد " .
نوصي بضرورة الزام المستثمر بتنفيذ شروط العقد المبرم .

سادساً - عدم قيام المستثمر بتسديد اجور الاعلان البالغة (٦٢٠٠) الف دينار (ستة ملايين ومائتا
الف) ورسم الطابع بمبلغ (١٨٦٠) الف دينار (مليون وثمانمائة وستون الف دينار) لعدم
تضمين العقد فقرة تفرض على المستثمر تسديد تلك الاجور والرسوم ورغم مطالبة الشركة
المستثمر بتسديدها .

كما تقدم في اعلاه نوصي بقيام الشركة بوضع سياسات محددة وواضحة بإجراءات التعاقد وبما
ينسجم وقانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل) لضمان حقوقها.

ج- عقد تضمين البستان العائد للشركة :

قامت الشركة بتوقيع عقد مع (فاضل حسين فرج) بتضمين البستان لمدة (٣) سنوات (ثلاث سنوات) للفترة من ٢٠١٠/٤/١٥ ولغاية ٢٠١٣/٤/١ للبستان العائد للشركة وبمبلغ (١٠٠٠) ألف دينار سنويا (مليون دينار سنويا) ولدينا الآتي:

أولاً- لم يتم الإعلان عن التضمين في الصحف الرسمية الواسعة الانتشار لإتاحة الفرصة للمزايدين للمشاركة بالمزايدة حيث تم التعاقد مع الضامن اعلاه باعتباره مجاور للبستان اعلاه.
ثانياً- لم يتضمن العقد تقديم ضمان عقاري او كفالة مصرفية في حالة الاخلال بنود العقد .
نوصي بالاعلان عن المزايدات مستقبلا وتضمين العقد الضمانات التي تضمن حقوق الشركة.

١٦- الدعاوى القانونية

من خلال تدقيقنا للدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة وبالعكس لاحظنا الآتي :

أ - بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٦) دعاوى (ست دعاوى) خلال السنة موضوع التقرير وفيما يلي تفاصيل ذلك:

اسم المدعى عليه	رقم الدعوى	نوع الدعوى	مبلغ الدعوى / ألف دينار	مراحل الدعوى
جاسم احمد جاسم	كشف مستعجل ٢٠١٠/ش/٣٢	أضرار ونواقص	—	قيد المرافعة
ايفان محمد حسين	٢٠١٠/ب/٢١٤	تعويض عن قيمة السيارة المسروقة	—	صدر قرار في محكمة البداءة ضد الشركة واستأنف الحكم من قبل المدعى عليه في محكمة استئناف الكرخ
حامد ناصر حسين و ايفان محمد حسين	٢٠١٠/ب/٧١١	تعويض عن سلفة	٦٠٠٠	كسبت الدعوى في محكمة البداءة لصالح الشركة واستأنف الحكم من قبل المدعى عليه في محكمة استئناف الكرخ
مهند حميد صالح	٢٠١٠/ب/٧١٢	تعويض عن قيمة السيارة المسروقة	٤٥٠٠	كسبت الدعوى في محكمة البداءة لصالح الشركة واستأنف الحكم من قبل المدعى عليه في محكمة استئناف الكرخ

اسم المدعى عليه	رقم الدعوى	نوع الدعوى	مبلغ الدعوى / ألف دينار	مراحل الدعوى
جاسم محمد جاسم	٢٠١٠/ب/٦٠٦	نواقص مجزرة الكراة	٧٧٨٠	تم الحكم عليه بمبلغ (٢٥) مليون دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) وميز الحكم من قبل المدعى عليه في محكمة الاستئناف
فاطمة حسين	٢٠١٠/ب/٨٢٩	ديون قديمة	٧٢٨٩	صدر حكم من محكمة البداءة وتم تمييز الحكم

نوصي بتكثيف الجهود لحسم الدعاوى اعلاه لضمان حقوق الشركة .

ب - بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (١) دعوى خلال السنة موضوع التدقيق واكتسبت الدرجة القطعية .

١٧-المصروفات والإيرادات

قيام الشركة بصرف أجور نقل إلى رئيس مجلس إدارة الشركة ومديرها المفوض عن كل اجتماع مجلس وللفترة من ٢٣/٩/٢٠١٠ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٠ وبمبلغ إجمالي (٣٥٠٠) ألف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف دينار) بالرغم من تخصيص سيارات لنقلهم من قبل الشركة ولم تقدم ألينا مبررات ذلك ، كما لم تقدم ألينا موافقة الهيئة العامة أو مجلس إدارة الشركة بالرغم من طلبنا ذلك في استفسارينا المرقمين (١٢) و(١٤) في ١٦/٢/٢٠١١ و ٢٣/٢/٢٠١١ على التوالي وفيما يلي تفاصيل سيارات الشركة المخصصة لرئيس مجلس الادارة والمدير المفوض والمصاريف المتحققة خلال سنة / ٢٠١٠ :-

الوظيفة	نوع السيارة	مصاريف البترين ألف دينار	مصاريف الصيانة ألف دينار	المجموع ألف دينار
رئيس مجلس الإدارة	سوبر سالون ٣٣٣٣٨ / بغداد	١١٥٣	٨٢٧	١٩٨٠
المدير المفوض / عضو مجلس إدارة	بروتون سالون ١٦٦٨٤٦ / بغداد	٢٤٩٠	٤٧١	٢٩٦١

نوصي بدراسة الموضوع واستحصال موافقة الهيئة العامة على الصرف .



أ- لم يتم تزويدنا بالهيكل التنظيمي والوصف الوظيفي بالرغم من طلبنا ذلك بالذاكرة المرقمة (١١) في ٢٠١٠/٢/٣١.

ب- قامت الشركة بإرسال محاضر جلسات مجلس الإدارة للجلسات (٥ ولغاية الجلسة ١٠) إلى دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب آخرها الكتاب المرقم (٦٠٤) في ٢٠١٠/١١/٢٤ بالإضافة إلى محضر الجلسة (١٣) في ٢٠٠٨/١٢/٣٠ ومحاضر الجلسات (٢، ٣، ٤) لسنة ٢٠٠٩، إلا انه لم تتم المصادقة عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات. نوصي بتكثيف الجهود من قبل الشركة لحث الدائرة المذكورة للمصادقة على محاضر الجلسات .

١٩ - متابعة تقارير الديوان السابقة

أ - عدم قيام الشركة بتصفية الملاحظات عن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٧٥٨٤/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/٦/١٨ والخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وتقريرنا المرقم (١٧٣٢٣/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/١٢/٢٩ والخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٧/٣١ وكما يلي :

اولا- تقريرنا المرقم (٧٥٨٤/٢٧/ ٢٩/٨) في ٢٠٠٩/٦/١٨

رقم الملاحظة	موضوعها
٣-د	تضمنت قوائم الجرد بعض الموجودات الثابتة العاطلة والمستهلكة لم يتم حصرها وتحويلها مخزن مخلفات .
٤-ب-ثانيا	لم تقم الشركة بحصر المواد المستهلكة والعاطلة للموجودات المخزنية وتحويلها إلى مخزن المخلفات .
د-أولا	جميع المواد المخزونة في مخزن الأدوات الاحتياطية غير مرتبة وتعلوها الأتربة
٤-أولا	تحملت الشركة مبلغ (٤٢٥٦) ألف دينار(اربعة ملايين ومائتان وستة وخمسون الف دينار) عن قيمة وقود الحصة الشهرية والإضافية



رقم الملاحظة	موضوعها
١-د	قامت هيئتنا بزيارة إلى مخزن الأدوات الاحتياطية والسيارات وفيه جميع المواد المخزونة تعلوها الأتربة وراكدة ولم يتم فصل المواد العاطلة عن المواد الصالحة
٢-ب	وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم يجر العمل على تصفيتهما
٤-أ-ثانيا	عدم قيام الشركة بمسك سجل حركة السيارات لغرض السيطرة على كمية الوقود المصروفة
٤-ج	اغلب المرفقات لقيود تسوية سلف لجان المشتريات والمعززة للصرف لا تحتوي على (رقم متسلسل، وجود حك وشطب، إرفاق النسخ الثواني)

نوصي بتكثيف الجهود للاجابة على التقرير اعلاه ضمن المدة المحددة للاجابة

ب _ عدم الإجابة على بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم (٦١٠٠/٢٧/٢٩/٨) في ١٩/٥/٢٠١٠ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩ والمشار اليها بكتاب المتابعة المرقم (٣٧١) في ١٢/٧/٢٠١٠ على الرغم من انتهاء المدة المحددة للإجابة والبالغة (١٥) يوما (خمسة عشر يوما) وكما يلي :

رقم الملاحظة	موضوعها
٤-ج-أولا	وجود فروقات بين قوائم جرد الموجودات الثابتة والسجلات الفرعية لبعض مجازر الشركة (الدورة، القادسية الكرخ، الشعلة)
٥-ب	وجود فروقات بـ (٤٨٩) فقرة لمخزن الأدوات الاحتياطية بين قوائم الجرد والسجلات الفرعية .
٥-ج	وجود فرق بمقدار (٢٦١٠٩) ألف دينار (ستة وعشرون مليون ومائة وتسعة آلاف دينار) بين السجلات المالية والسجلات الفرعية لمخزن الأدوات الاحتياطية مع العلم انه موقوف ومدور من سنوات سابقة
٥-د	لم تتأيد ملكية الشركة نجزة دواجن الكرخ والتي تمثل مساهمة وزارة الزراعة في رأس مال الشركة
٥-هـ	لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية بشأن تعرض المخازن مواد التعبئة والتغليف واللوازم والمهمات و الأدوات الاحتياطية للسرقة /٢٠٠٩ الموقوف والمدور من سنوات سابقة
٧-ج-أولا	رصيد حساب دائنو نشاط غير جاري (٨٣٣٢٣٠) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائتان وثلاثون ألف دينار) مثبت على حساب أضرار الحرب التي لحقت بمشروع كربلاء والغالبية جراء أحداث عام /٢٠٠٣ بدلا من تزييلها من الموجودات المتضررة والمثبتة عليه في حينه.
٧-ج-ثانيا	مصاريف مستحقة (١٠٧٨٢٧٦) ألف دينار (مليار وثمان وسبعون مليون ومائتان وستة وسبعون ألف دينار) بذمة العملاء لصالح الشركة العامة لخدمات الثروة الحيوانية بضمان حقول وموجودات مشروع كربلاء حيث لم يتم إلزام المستثمرين بتسديد قيمة المواد العلفية.
١٠-أ-ثالثا	لم يتضمن عقد تأجير موقع الدورة - عرب جبور استقطاع رسم الطابع .
١١-أ-أولا	عدم وجود سياسات ولوائح مكتوبة لعملية الصرف والإيداع .

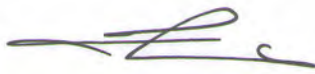
رقم الملاحظة	موضوعها
١١-أ-ثانيا	عدم وجود فصل سليم للوظائف (المصروفات والمقبوضات) حيث يتم تنظيم جميع سندات الصرف والقيود وتحرير وتوقيع الصكوك من قبل مدير الحسابات .
١١-أ-ثالثا	عدم مسك سجل بالسيطرة على الصكوك المستلمة من المصرف .
١٢-ج	حجز مبلغ (٣٤٢٥٣) ألف دينار (أربعة وثلاثون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون ألف دينار) من رصيد الحساب الجاري للشركة مع مصرف الرشيد / فرع الدورة .

نوصي بتكثيف الجهود للاجابة على التقرير اعلاه ضمن المدة المحددة للاجابة

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٦٥٥٦/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١١/٨/٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٠، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (٢) تقرير الإدارة وشهادة الادارة (٣-ج) نشاط الشركة ، (٦) الموجودات الثابتة ، (٨-أ) الموجودات المخزنية ، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق معها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات الأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ونتيجة نشاطها وتدققها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

عادل حمادة جمعة

ع- رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١/٨/٣



الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الخلفية/مساهمة مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	الحاسي	الكشف
<u>الموجودات الثابتة</u>			
٨٦٦٢٢٢٣٧٧	٧٩٣٠٤١٢٥٠	الموجودات الثابتة (بالقيمة الثابتة)	١١
١٥٩٥٢١١٤	١٣٥٠٤١١٤	مشروعات تحت التنفيذ	١٢
١١٦٥٦٧٣٧٦٢	١٣٩٣٩٧٤٣١٠	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥
٢٠٤٧٨٤٨٢٥٣	٢٢٠٠٥١٩٦٧٤		
<u>الموجودات المتداولة</u>			
٩٢٠٩١٢٤٤	٩٢٠٩١٢٤٤	المخزون	١٣
٥٦١١٢١٢١٥٢	٥٦١٣٢٢٦٩٤١	المدينون	١٦
٢١٣٥٧١٣٦٣	٦٤٠٨٨٦٥٥٦	النقود	١٨
٥٩١٦٨٧٤٧٥٩	٦٣٤٦٢٠٤٧٤١		
٧٩٦٤٧٢٣٠١٢	٨٥٤٦٧٢٤٤١٥	مجموع الموجودات	
<u>مصادر التمويل</u>			
<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>			
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع	٢١
٣٧١٤٦٩١٠٩٣	١٩٩٣٧٣١٥٢٩	الاحتياطيات	٢٢
<u>(العجز) المتراكم</u>			
(١٠٦٤٨٨٢٦٣٧)	(١٢٥٩٢٠٢٩٠١)	الرصيد في ١/١/٢٠١٠	٢٢٥
(١٩٤٣٢٠٢٦٤)	١٢٥٩٢٠٢٩٠١	التنزيلات خلال السنة	
(١٢٥٩٢٠٢٩٠١)	—	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٠	
١٨٨٠٦٤٥١٤	١٨٥٦١٦٥١٤	التخصيصات	٢٣
٥٦٤٣٥٥٢٧٠٦	٥٩٢٩٣٤٨٠٤٣		
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>			
٢٣٢١١٧٠٣٠٦	٢٦١٧٣٧٦٣٧٢	الدائون	٢٦
٧٩٦٤٧٢٣٠١٢	٨٥٤٦٧٢٤٤١٥	مجموع مصادر التمويل	١٠

رئيس مجلس الإدارة
فاروق عفتان الراوي

المدير المفوض
أياد علي حسن

مدير الحسابات
جاسم محمد عبد الرحمن

والمؤرخ في ٣/١٤٣١هـ
الموافق في ٨/٣/٢٠١١م
رئيس الهيئة
انتصار علي عبد الهادي

الحاسب القانوني
عادل حمادة جمعة

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٨/٢٩/٢٧/٢٠١٠)



ع/ديوان الرقابة المالية

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم وخصايل الخفلية/مساهمة مختلطة

حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
١٢٦٨٧٨٣٧٨	٤٥٨٦٦٦٢٧٩	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري	١٥
		تنزل كلفة النشاط الجاري	
٣٣٣٧٥٩٢٢	٤٦٤٥٢٨٠٨	٥ كلفة الانتاج	١٧
٣٧٠٠٠٤٤١	٣٨٠٠٦٨٤٥	٦ كلفة الخدمات الإنتاجية	١٧
٧٠٣٧٦٣٦٣	٨٤٤٥٩٦٥٣	صافي كلفة الانتاج	
٧٠٣٧٦٣٦٣	٨٤٤٥٩٦٥٣	صافي كلفة النشاط الجاري	
٥٦٥٠٢٠١٥	٣٧٤٢٠٦٦٢٦	فائض النشاط الجاري	
١٩٢٨٣١٥٢	٢١٢٩٨٢٩٨	٧ ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٧
٣٧٢١٨٨٦٣	٣٥٢٩٠٨٣٢٨	فائض: الإنتاج والتجارة	
١٠٤٧٣٠٠	—	يضاف: إيراد إيجارات الأراضي	
٢٩٩٨٠٤٢٢٤	٣٢١١٧٢١٦٠	٨ ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٧
(٢٦١٥٣٨٠٦١)	٣١٧٣٦١٦٨	فائض (عجز) العمليات التجارية	
		٤٩-٤٦ يضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
١٨٩٠٠٠٠٠	٢٨٣٧٨٧٦٠	٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية	١٦
١٥٨٤٢٤٦٣	٤٤٧٢٠٠٠	٤٨ الإيرادات التحويلية	١٦
٤٣٠١٧٩٥٢	٦٣٧٨٣٨٧	٤٩ الإيرادات الأخرى	١٦
٧٧٧٦٠٤١٥	٣٩٢٢٩١٤٧		
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
٤٤٤٢٣٠٥	٢٤٣٢٤٢٦٧	٣٨ المصروفات التحويلية عدا (الضرائب والرسوم)	١٤
٦١٠٠٣١٣	٦٦٦٦٢١١	٣٩ المصروفات الأخرى	١٤
١٠٥٤٢٦١٨	٣٠٩٩٠٤٧٨		
(١٩٤٣٢٠٢٦٤)	٣٩٩٧٤٨٣٧	الفائض (العجز)	

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم وخصايل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
١٢٦٨٧٨٣٧٨	٤٥٨٦٦٦٢٧٩	إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١
١٠٤٧٣٠٠	—	إيراد إيجارات الأراضي	٤٦٢
١٢٧٩٢٥٦٧٨	٤٥٨٦٦٦٢٧٩		
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٢٨٦٤٣٨٠٨٩	٢٨٣٦٣١٩٣٥	الرواتب والأجور	٣١
٢٦٢٣١٩٥٠	٥٦٩٠٥٢٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٤١٦٧٥٧٥٠	٦٣٤٢٢٤٩٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٢٨٧٧٠٨	١٠٩٦٧٧٩	فوائد وإيجارات الأراضي	٣٦
٣١٣١٧٢٦٧	١٨٣٣٨٦٠٧	الاندثارات	٣٧
٢٥١٢٩٧٥	٣٥٣٥٠٥٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٣٨٩٤٦٣٧٣٩	٤٢٦٩٣٠١١١		
(٢٦١٥٣٨٠٦١)	٣١٧٣٦١٦٨	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
١٨٩٠٠٠٠٠	٢٨٣٧٨٧٦٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
١٥٨٤٢٤٦٣	٤٤٧٢٠٠٠	إيرادات تحويلية	٤٨
٤٣٠١٧٩٥٢	٦٣٧٨٣٨٧	إيرادات أخرى	٤٩
٧٧٧٦٠٤١٥	٣٩٢٢٩١٤٧		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٤٤٤٢٣٠٥	٢٤٣٢٤٢٦٧	المصروفات التحويلية عدا (الضرائب والرسوم)	٣٨
٦١٠٠٣١٣	٦٦٦٦٢١١	المصروفات الأخرى	٣٩
١٠٥٤٢٦١٨	٣٠٩٩٠٤٧٨		
(١٩٤٣٢٠٢٦٤)	٣٩٩٧٤٨٣٧	الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية	

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية / مساهمة — مختلطة

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رئيسي/دينار

فرعي / دينار

جزئي / دينار

التفاصيل/ دينار

التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي

النقد المستلم من :

٤١ — ٤٥ إيراد النشاط الجاري

٤٨ إيرادات تحويلية

٤٩ إيرادات أخرى

١٦ المدينون

١٨ النقود

٣٣٤٥٢٥٧٢٧

٤٤٧٢٠٠٠

٦٣٩٧٤٠٠

٥١٧٢٢١٦٠

٣٩٧٩٣٩٨٧٧

٨٢٢٥٩٠

يزل :— النقد المدفوع عن

٣١ — ٣٥ مصروفات تشغيلية

٣٦ فوائد وإيجارات الأراضي

٣٨ مصروفات تحويلية

٣٩ مصروفات سنوات سابقة

١٨ النقود (المبلغ المدفوع عن السلف المستدعة)

٢٦ الدائنون

٣٧٠٢٩٨٦٤٢

١٠٩٦٧٧٩

٢٧٨٧٩٣١٧

٦٦٦٦٢١١

١٠٨٥٧٥٠

١٧٨٦٤٩٧٩٤

(٢٢٨٣٧٦٩٠٥)

٢١٩٢٩٠٠٨٣

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

النقد المستلم من :—

إيراد استثمارات مالية

بيع موجودات ثابتة

احتياطي استبدال موجودات ثابتة

٣٧٣٧٨٧٦٠

٦١٣٩٩٨٨٥

١٢٥٧٩٥٥٦٠

٢٢٤٥٧٤٢٠٥

النقد المدفوع عن :—

شراء موجودات ثابتة

المساهمة في الاستثمارات المالية

٥٨٨٩٠٠

٢٠٠٨٩٥٣١٠

٢٠١٤٨٤٢١٠

٢٣٠٨٩٩٩٥

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

النقد المستلم من :

الاحتياطيات

صافي التدفق من الأنشطة التمويلية

الرصيد النقدي كما في ٢٠١٠/١/١

صافي التدفق من الأنشطة الثلاثة

رصيد النقد في ٢٠١٠/١٢/٣١

١٦٢٦٠١١٥

١٦٢٦٠١١٥

٢١٣٥٧١٣٦٢

٢٥٨٦٤٠١٩٣

٤٧٢٢١١٥٥٥

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	الموارد (١)	٢٠١٠ دينار
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٤٥٨٦٦٦٢٧٩
٣٢	مستلزمات الإنتاج (٢)	٥٦٤٢٣٢٥٠
٣٣	المستلزمات السلعية	٥٧٩٠٠٤٩٠
	المستلزمات الخدمية	١١٤٣٢٣٧٤٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٣٤٤٣٤٢٥٣٩
	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٥٣٥٠٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٤٠٨٠٧٤٨٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠١٠ دينار
٣١	الرواتب والاجور	٢٨٣٦٣١٩٣٥
	المزايا العينية	٦٠٠٤٠٠٠
	صافي ايجارات الاراضي(٣٦٢-٤٦٢)	٢٨٩٦٣٥٩٣٥
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	١٠٩٦٧٧٩
٣٧	تضاف: الاندثارات	١٨٣٣٨٦٠٧
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٣١٧٣٦١٦٨
	صافي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٤٠٨٠٧٤٨٩

كشف رقم (١)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

المجموع	الأثاث	وسائط نقل وانتقال	الآلات والمعدات	الأبنية	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاسي
١٩٦١٦٢١٣٤٣	١١٦ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	٢٠١٠/١/١ الكلفة كما في ١/١/٢٠١٠ الإضافات: المشتراة والحولة يتزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٥٨٨٩٠٠	١٥١٥٨٣٨٦٧	١٢٦١٦١٨٣٨	٥٣٧١٥٦٩٨٨	١١٤٢٥١٤٧٥٩	٤٢٠٣٨٩١	
٩٠١٣٠٣٣٥	٥٨٨٩٠٠	—	—	—	—	
١٨٧٢٠٧٩٩٠٨	٥٢١٥٦٩٥٠	٣٣٤٧٣٣٨٥	—	٤٥٠٠٠٠٠	—	
	١٠٠٠١٥٨١٧	٩٢٦٨٨٤٥٣	٥٣٧١٥٦٩٨٨	١١٣٨٠١٤٧٥٩	٤٢٠٣٨٩١	الكلفة في ٣١/١٢/٢٠١٠
						نسبة الاندثار
١٠٩٥٣٩٨٩٦٦	٥٥٣٣٣١٤٩	٩٢٥٢٠٦٥٦	٤٨٤٢٤٣١٩٥	٤٦٣٣٠١٩٦٦	—	مخصص الاندثار التراكم في ١/١/٢٠١٠
١٨٣٣٨٦٠٧	٨٦٥٨٧٣٠	٥٦٩٢٥٧٧	٣٨٢٦٠٥٠	١٦١٢٥٠	—	يضاف اندثار السنة الحالية
(٣٠٠٦٢٠٢٠)	(٩٧٧٤٦٠٠)	(١٩٣٨٧٤٢٠)	—	(٩٠٠٠٠٠٠)	—	يتزل : الاندثارات المتركمة للموجودات المشطوبة والمباعة
(٤٦٣٦٨٩٥)	(٦٠٨٤١٨)	(٤٠٢٨٤٧٧)	—	—	—	يتزل احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
١٠٧٩٠٣٨٦٥٨	٥٣٦٠٨٨٦١	٧٤٧٩٧٣٣٦	٤٨٨٠٦٩٢٤٥	٤٦٢٥٦٣٢١٦	—	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٠
٧٩٣٠٤١٢٥٠	٤٦٤٠٦٩٥٦	١٧٨٩١١١٧	٤٩٠٨٧٧٤٣	٦٧٥٤٥١٥٤٣	٤٢٠٣٨٩١	القيمة الدفترية كما في ٣١/١٢/٢٠١٠

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
		انفاق استثماري ١٢٩
١٥٩٥٢١١٤	١٣٥٠٤١١٤	دفعات مقدمة ١٢٩١
١٥٩٥٢١١٤	١٣٥٠٤١١٤	

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
٢٦١٣٨٧٨٣	٢٦١٣٨٧٨٣	مخزون الأدوات الاحتياطية ١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
٦٤١٠٦٠٩٥	٦٤١٠٦٠٩٥	مخزون مواد التعبئة والتغليف المتداولة ١٣٤٢
		مخزون المتنوعات ١٣٥
١٨٤٦٣٦٦	١٨٤٦٣٦٦	لوازم ومهمات ١٣٥١
٩٢٠٩١٢٤٤	٩٢٠٩١٢٤٤	مجموع المخزون

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الجهة المستثمرة	مبلغ الربح التحقق/ دينار	كافة الشراء/ دينار	قيمة شراء السهم	عدد الأسهم في	الاستثمارات/ دينار	الإضافات/ دينار	عدد الأسهم في	طبيعة الاستثمار
المصرف المتحد للاستثمار	٢٣٥١٨٧٦٠	٣٧٠٣٣٤٩٢٥	دينار واحد	٣٧٠٣٣٤٩٢٥	٢٩٧٠٠٠٠٠٠	١٣٣٣٤٤٩٧٥	٢٦٦٦٨٩٥٠	تجاري
شركة بغداد للمشروبات الغازية	—	٧٩٥١٨٢٩٣٦	دينار واحد	٧٩٥١٨٢٩٣٦	—	١٢٧٢٢٩٢٦٩	٦٦٧٩٥٣٦٦٧	صناعي
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية	—	٦٤٣٦١٩٩١	١٠,٤٠٠-١ دينار	٥٩٦١٨٨٨٠	—	—	٥٩٦١٨٨٨٠	زراعي
شركة البادية لنقل العام	٤٥٠٠٠٠٠	—	دينار واحد	—	٩٠٠٠٠٠٠٠	—	٩٠٠٠٠٠٠٠	خدمي
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	—	٤٥٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	خدمي
الشركة العراقية لتسويق الأسماك	—	٥٨٠٠٠٥٨	دينار واحد	٥٨٠٠٠٥٨	—	—	٥٨٠٠٠٥٨	زراعي
الشركة العراقية لتسويق المنتجات الزراعية	٣٦٠٠٠٠٠	٥٨٣١٥٦٢	٧,٥٠٠-٧,٥٥٠	١٨٠٠٠٠٠٠	—	—	١٨٠٠٠٠٠٠	زراعي
شركة النور العراقية	—	١٤٢٠٧٩٩٩	٤,٢٥٠ - ٤,٢٠٠	١١١٢٧٧٩٩	—	(٣)٦٤٢٦٣٠٤	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	١٦٢٩٠٠٠٠٠	—	—	١٦٢٩٠٠٠٠٠	زراعي
شركة بابل للإنتاج الحيواني والنباتي	—	٣٥٣٢٣٥١٢	٨,٦٠٠ - ١	١١٣١٥٨٢١	—	—	١١٣١٥٨٢١	زراعي
شركة التلال	—	٢٤١٠١٨٠	دينار واحد	٢٤١٠١٨٠	—	—	٢٤١٠١٨٠	زراعي
شركة الأطفاف	—	١١٤٤٥٢٩	دينار واحد	١١٤٤٥٢٩	—	—	١١٤٤٥٢٩	زراعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	—	٢٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	زراعي
المجموع	٢٨٣٧٨٧٦٠	١٣٩٣٩٧٤٣١٠		١٣٥٤٦٥٢٥٨١	٣٨٧٠٠٠٠٠٠	٢٦٧٠٠٠٥٤٨	١١٢٦٣٥٢٠٣٣	

كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		عملاء ١٦١
٤٤٢٧٠٨١٧٥	٤٤٢٧٠٨١٧٥	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
٢٨٠٤٩٢٠٩٩٣	٢٨٠٧٦٨٨٠٣٣	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
٣٢٤٧٦٢٩١٦٨	٣٢٥٠٣٩٦٢٠٨	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
٦٣٤٠٠١	٦٣٤٠٠١	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٢٣١٦١٥٠١	٢٣١٦١٥٠٢	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٨٣٩٧٢٩	٣٨٧٤٧٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٢٣٢٨٢٥٩٢٥١	٢٣٢٨٢٥٩٢٥١	أضرار الحرب ١٦٦٥٤
٢٣٥٢٢٦٠٤٨٣	٢٣٥١٨٠٨٢٣٢	السلف ١٦٧
٩٢٦٣١٠٠	٩٢٦٣١٠٠	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
١٤٢٥٤٠٠	١١٢٥٤٠٠	سلف المنتسبين ١٦٧٢
١٠٦٨٨٥٠٠	١٠٣٨٨٥٠٠	مجموع المدينون
٥٦١١٢١٢١٥٢	٥٦١٣٢٢٦٩٤١	

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف تحليل الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبية /دينار	قبل/٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	من سنة-٣ سنوات دينار	أكثر من ٣ سنوات دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٤٤٢٧٠٨١٧٥	—	—	١٥٥٧٥٨١٢٥	٢٨٦٩٥٠٠٥٠
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٢٨٠٧٦٨٨٠٣٣	١٤٢٥٦٧٤٨٩	٦٩١٦٣٥٤١	٣٦٦٩٧٤٠٨	٢٥٥٩٢٥٩٥٩٥
١٦٥	مدينو نشاط غير	٦٣٤٠٠١	٦٣٤٠٠١	—	—	—
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٣١٦١٥٠٢	٢٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣١٦١٥٠٢
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة	٣٨٧٤٧٩	—	—	—	٣٨٧٤٧٩
١٦٦٥٤	اضرار الحرب	٢٣٢٨٢٥٩٢٥١	—	—	—	٢٣٢٨٢٥٩٢٥١
١٦٧١	سلف لأغراض	٩٢٦٣١٠٠	—	—	—	٩٢٦٣١٠٠
١٦٧٢	سلف المتسبين	١١٢٥٤٠٠	—	—	—	١١٢٥٤٠٠
	مجموع الحسابات المدينة	٥٦١٣٢٢٦٩٤١	١٦٣٢٠١٤٩٠	٦٩١٦٣٥٤١	١٩٢٤٥٥٥٣٣	٥١٨٨٤٠٦٣٧٧

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		١٨٣
		نقدية لدى المصارف
٥١٣٦٧١	٥١١٦٧١	المصرف المتحد للاستثمار/٢٠٠١
٢٤٨٥٣٧٩٦	٣٢٩٠٠٣٢٩	المصرف المتحد للاستثمار/٢٠٠٠
١٤٧٩٠٠	١٤٢٩٠٠	المصرف الأهلي العراقي/٤٠٧٩
١٣٩٦٢٦٨	١٣٩٤٢٦٨	المصرف المتحد/١١٥٥
١٦٣٨٨٣٠	١٦٣٨٨٣٠	المصرف الأهلي العراقي/٧٠٣٩ (دولار)
١٨٠٢٥١٢٥٩	٣٧٠٩٥١٩١٩	مصرف الرشيد/الدورة/٥٠١
١٩٦٣٩	١٩٦٣٩	مصرف الرافدين/عمان (دولار)
—	٥٩٩٠٢٠٠٠	مصرف المنصور/الكرخ
٢٠٨٨٢١٣٦٣	٤٦٧٤٦١٥٥٦	
		١٨٥
		شيكات وحوالات
٤٧٥٠٠٠٠	١٧٣٤٢٥٠٠٠	١٨٥٣
٢١٣٥٧١٣٦٣	٦٤٠٨٨٦٥٥٦	شيكات وحوالات مرفوضة
		مجموع النقود

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف رقم (أ)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		رأس المال الاسمي
		رأس المال المدفوع
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي:-
١٦١٧١٩٣٠١٣	٢٠٢١٤٩١٢٦٣	مساهمة القطاع الاشتراكي %٥٣,٩٠٦٤٣٣٦٨
٢٩٠٨٤٤	٣٦٣٥٥٤	مساهمة القطاع التعاوني %٠,٠٠٩٦٩٤٧٧٣
٣٧٩٩٩٩٩٧	٤٧٤٩٩٩٩٦	مساهمة القطاع المختلط %١,٢٦٦٦٦٥٦
١٣٤٤٥١٦١٤٦	١٦٨٠٦٤٥١٨٧	مساهمة القطاع الخاص %٤٤,٨١٧٢٠٤٩٩
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الاجمعي	٢٢٤	٢٢٣١	٢٢١١	٢٢٢	٢٢١٥	٢٢١٢	٢٢١٣	الاحتياطي
								الفاصل المتراكم (دينار)
٣٧١٤٦٩١٠٩٣	٢٢٨٦٣٢٣٦٠٠	٢٨٩٤٥١٣٧٠	٩٩٤٤١١١	١٨٠٣٠٠٠	٣٧٥٢٦٥١٧٧	١٣٦٣٤٨٨٥١	٦١٥٥٥٤٩٨٤	الرصيد في ٢٠١٠/١/١
٢٩٧٣٣٦٣١٦	٣٩٩٧٤٨٣٧	(٣) ٧٤٠٥٤٩٨٨	—	—	(٢) ١٧٨٦٦٩٥٩٥	٤٦٣٦٨٩٦	—	الإضافات خلال السنة
٢٠١٨٢٩٥٨٨٠	٢٠٠٩٢٠٢٩٠٣	(٤) ٨٦٢٦٧٠٠	—	—	٤٦٥٩٠٠	(١) ٣٧٧	—	التزيلات خلال السنة
١٩٩٣٧٣١٥٢٩	٣١٧٠٩٥٥٣٤	٣٥٤٨٧٩٦٥٨	٩٩٤٤١١١	١٨٠٣٠٠٠	٥٥٣٤٦٨٨٧٢	١٤٠٩٨٥٣٧٠	٦١٥٥٥٤٩٨٤	الرصيد ١٢/٣١ ٢٠١٠/

الإيضاحات

(١) - زيادة في احتساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة لسنة/٢٠٠٩

(٢) - أرباح أسعار بيع (السيارات ، مودة ، ارباح بيع الاسهم في شركة البادية).

(٣) - تمثل الإضافات على الحساب مبلغ (٧٤٠٥٤٩٨٨) دينار (اربعة وسبعون مليون واربعة وخمسون الف وتسعمائة وثمان وثلاثون دينار) ما يلي:

مبلغ (٧٩٤٩٧٥٠) دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسون دينار) أرباح بيع مواد متروكة من القوات الأمريكية سنة /٢٠٠٩ وتم تسجيلها سنة

٢٠١٠ .

مبلغ (٦٦١٠٥٣٣٨) دينار (ستة وستون مليون ومائة وخمسة الاف ومائتان وثمان وثلاثون دينار) عن رهنمة ارباح الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات المساهمة فيها .

(٤) - الخسارة المتحققة عن بيع مواد متروكة من قبل القوات الأمريكية في مجزرة بغداد .

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٥٩٥٢١١٤	١٣٥٠٤١١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٢٣٢
١٧٢١١٢٤٠٠	١٧٢١١٢٤٠٠	مخصص مصاريف الشراء ٢٣٤
١٨٨٠٦٤٥١٤	١٨٥٦١٦٥١٤	

كشف رقم (١١)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٨٣٣٢٢٩٥١٥	٨٣٣٢٢٩٥١٥	دائنو نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٣٢٠٥٢٩٣٤	٤٢٦٢٢٠٣٤	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
١٢١٧٤٠٥٥٢	١٩٢٩٥٩٢٧٣	إيرادات مستلمة مقدما (١) ٢٦٦٢
١٠٧٨٢٧٥٩٦٥	١٠٨٢٨٦٠٩٦٥	مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
١٣٥٥٧٠٣٢	١٩٧١٠٥	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال ٢٦٦٧
١٢٤٥٦٢٦٤٨٣	١٣١٨٦٣٩٣٧٧	
		استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
٨٤٧٨٠٠	١١٣٠٤٠٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير ٢٦٧١
		دائنو توزيع الأرباح ٢٦٨
٢٣٩٠٦٦٥٠٨	٢٣٥١١٨٥٤٠	حصة المساهمين
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة
٢٤٠٠٠٠٠	٢٢٩٢٥٨٥٤٠	إيرادات مستحقة ١٦٦٢
٢٣٢١١٧٠٣٠٦	٢٦١٧٣٧٦٣٧٢	مجموع الدائنون

إيضاح

(١) - يمثل رصيد الحساب المبالغ المستلمة من قبل الشركة عن استثمار مواقعها من قبل الغير والمسددة خلال سنة / ٢٠١٠ والتي تخص السنة ٢٠١١ وبموجب مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف تحليل الارصدة الدائنة وعلى مستوى كل حساب كما في ٣١/١٢/٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة الحاسبية/دينار	قبل ٢٠٠٣/ دينار	اقل من سنة/ دينار	سنة-٣/ دينار	اكثر من ٣ سنوات/ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٣٣٢٢٩٥١٥	---	---	---	٨٣٣٢٢٩٥١٥
٢٦٦١	تامينات مستلمة	٤٢٦٢٢٠٣٤	١٥٠٠٠٠٠	١٠٥٦٩١٠٠	٢٧٨٠٢٩٣٤	٢٧٥٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	١٩٢٩٥٩٢٧٣	---	١٩٢٩٥٩٢٧٣	---	---
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٨٢٨٦٠٩٦٥	---	---	---	١٠٨٢٨٦٠٩٦٥
٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	١٩٧١٠٥	---	١٩٧١٠٥	---	---
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين	١١٣٠٤٠٠	---	٢٨٢٦٠٠	٨٤٧٨٠٠	---
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	٢٣٥١١٨٥٤٠	---	---	---	٢٣٥١١٨٥٤٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢٢٩٢٥٨٥٤٠	---	٢٢٩٢٥٨٥٤٠	---	---
	المجموع	٢٦١٧٣٧٦٣٧٢	١٥٠٠٠٠٠	٤٣٣٢٦٦٦١٨	٢٨٦٥٠٧٣٤	٢١٥٣٩٥٩٠٢٠

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم واحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	ا خ سبي
		<u>الرواتب النقدية للموظفين</u> ٣١١
٣٥١٨٠٩٩٩	٤٧١١٤٣٣٤	الرواتب والاجور ٣١١١
١٦٩٠٠٠٠	٢٢٤٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٢٩٦٤٥٠٠	٤٣٨١٧٥٠	مخصصات تعويضية ٣١١٦
٣٩٨٣٥٤٩٩	٥٣٧٤١٠٨٤	
		<u>الاجور النقدية للعمال</u> ٣١٢
٧٢٩٨٢٠٧١	٨٣٨١٢٤٤١	الاجور ٣١٢١
٩٠٨٣٣٣٢	٦٤٥٥٠٦٨	مخصصات عائلية ٣١٢٢
١٠٦٤٨٠٠	١٣١٢٢٦٧	اجور اعمال اضافية ٣١٢٣
٧٣١٥٠٠٠	٦٦١٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
١٥٠٧٦٢٤٩	١٣٧١١١٦٦	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
١٠٧٨٧٧٨٩٣	٩١٠١٥٤٦٤	مخصصات اخرى ٣١٢٩
٢١٣٣٩٩٣٤٥	٢٠٢٩١٦٤٠٦	
١٤٠٤٠٠٠	١٠٩٢٤٠٠	<u>رواتب واجور ومخصصات غير العراقيين</u> ٣١٣
٣١٦٣٣٦٤٥	٢٥٧٩٤٢٠٥	<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u> ٣١٥
١٦٥٦٠٠	٨٧٨٤٠	<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين</u> ٣١٦
٢٨٦٤٣٨٠٨٩	٢٨٣٦٣١٩٣٥	مجموع الرواتب والاجور

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
		وقود وزيوت ٣٢٢
١٢٨٧٩٢٥٠	١٥١٦٠٠٥٠	مواد نفطية ٣٢٢١
٧٧٢٥٠٠	٦١٨٥٠٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
١٣٦٥١٧٥٠	١٥٧٧٨٥٥٠	أدوات احتياطية ٣٢٣
٢٣٤٧٤٥٠	٣١٦٠٥٠٠	المتنوعات ٣٢٥
٤٧١٥٧٥٠	٣٨٧٠٠٠٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٩٨٦٠٠٠	٨٩٧٢٥٠	القرطاسية ٣٢٥٢
—	٣٠٥٠٠	الكتب العلمية ٣٢٥٣
٥٧٠١٧٥٠	٤٧٩٧٧٥٠	تجهيزات العاملين ٣٢٦
٣٢٢٧٥٠	٤٨٢٠٠٠	مواد غذائية ٣٢٦٢
		المياه والكهرباء ٣٢٧
—	٩٦٠٠٠	مياه ٣٢٧١
٤٢٠٨٢٥٠	٣٢٥٩٠٤٥٠	كهرباء ٣٢٧٢
٤٢٠٨٢٥٠	٣٢٦٨٦٤٥٠	
٢٦٢٣١٩٥٠	٥٦٩٠٥٢٥٠	مجموع المستلزمات السلعية

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
خدمات الصيانة	٣٣١	
صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢	٣٠.٠٠٠
صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣	٥٠.٠٠٠
صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤	٢٢٩٧٥.٠٠
صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦	—
		٢٣٧٧٥.٠٠
		١٠٤٠.٠٠٠
خدمات البحاث واستشارات	٣٣٢	—
دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣	
دعاية واعلان	٣٣٣١	٣٠٥.٠٠٠
نشر وطبع	٣٣٣٢	١٥٧١٥.٠٠
ضيافة	٣٣٣٣	١١٥١٥.٠٠
مصاريف معرض	٣٣٣٥	١٧٥٥.٠٠
		٥٩٤٨٥.٠٠
		٣٩٧١.٠٠٠
نقل وايفاد واتصالات	٣٣٤	
نقل العاملين	٣٣٤١	٥٥٢٢.٠٠٠
السفر والإيفاد	٣٣٤٣	٣٥٤.٠٠٠
اتصالات عامة	٣٣٤٤	٤١٧٩٥٩.٠٠
		١٠.٥٥٥٩.٠٠
استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥	
استئجار مباني	٣٣٥٢	٢٨٤٥.٠٠٠
استئجار الات ومعدات	٣٣٥٣	٢٣٥.٠٠٠
استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤	٤٨٤.٠٨٠.٠٠
		١٥٦٩٧٥٥.٠٠
		٣٣٥٢٥٨.٠٠
مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦	
اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١	١٥٠.٠٠٠
مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣	٣٠.٠٠٠
خدمات قانونية	٣٣٦٥	٥٧٨٤١.٠٠
خدمات مصرفية	٣٣٦٦	١٥٥٥.٠٠
خدمات محاسبية	٣٣٦٨	٢٥٠.٠٠٠
مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦٩	٩٥٣.٠٠٠
		١٣٨٩٢٦.٠٠
مجموع المستلزمات الخدمية		٦٣٤٢٢٤٩.٠٠
		٤١٦٧٥٧٥.٠٠

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٢٨٧٧٠٨	١٠٩٦٧٧٩	٣٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
		٣٦٢ إيجارات الأراضي
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٢٣٤٢٣٠٥	٢٤٣٢٤٢٦٧	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١٢٠٠٠٠٠	—	٣٨٣٤ نفقات خدمات خاصة
٣٥٤٢٣٠٥	٢٤٣٢٤٢٦٧	
		٣٨٤ ضرائب ورسوم
٢٥١٢٩٧٥	٣٥٣٥٠٥٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥ إعانات
٩٠٠٠٠٠	—	٣٨٥١ إعانات داخلية
٦٩٥٥٢٨٠	٢٧٨٥٩٣١٧	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الأخرى
٦١٠٠٣١٣	٦٦٦٦٢١١	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة

كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٤٨٩٤٣٠	—	٤٣ إيراد النشاط الخدمي
١٢٠٣٨٨٩٤٨	٤٥٨٦٦٦٢٧٩	٤٣٧ إيراد خدمات متنوعة
١٢٦٨٧٨٣٧٨	٤٥٨٦٦٦٢٧٩	٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)

كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة
كشف بحساب الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٠٤٧٣٠٠	—	٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
١٨٩٠٠٠٠٠	٢٨٣٧٨٧٦٠	٤٦٢ إيجارات الأراضي
١٩٩٤٧٣٠٠	٢٨٣٧٨٧٦٠	٤٦٣ إيرادات الاستثمارات المالية ^(١)
٣٩٠٦٠٠	٢٠٢٤٠٠٠	٤٨ الإيرادات التحويلية
١٥٤٥١٨٦٣	٢٤٤٨٠٠٠	٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
١٥٨٤٢٤٦٣	٤٤٧٢٠٠٠	٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
٤٣٠١٧٩٥٢	٦٣٧٨٣٧٧	٤٨٣٣ ديون سبق شطبها
—	١٠	٤٩ الإيرادات الأخرى
٤٣٠١٧٩٥٢	٦٣٧٨٣٨٧	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢ إيرادات عرضية

ايضاح :

(١) تضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٤٨٦٠) الف دينار (اربعة ملايين وثمانمائة وستون الف دينار)
عن الايرادات المتحققة عن مساهمة الشركة في شركتي البادية للنقل العام والعراقية لتسويق
المنتجات الزراعية لسنة ٢٠٠٨.

كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

المجموع / دينار	كلفة الخدمات الإدارية / دينار	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة خدمات الإنتاج / دينار	كلفة الإنتاج / دينار	مراكز كشف الاستخدامات	رقم الدليل
٢٨٣٦٣١٩٣٥	٢١٢٧٢٣٩٥٣	١٤١٨١٥٩٦	٢٥٥٢٦٨٧٤	٣١١٩٩٥١٢	كلفة العاملين	٣١
٥٦٩٠٥٢٥٠	٤٢٦٧٨٩٣٩	٢٨٤٥٢٦٢	٥١٢١٤٧٢	٦٢٥٩٥٧٧	مستلزمات سلعية	٣٢
٦٣٤٢٢٤٩٠	٤٧٥٦٦٨٦٩	٣١٧١١٢٤	٥٧٠٨٠٢٤	٦٩٧٦٤٧٣	مستلزمات خدمية	٣٣
١٠٩٦٧٧٩	١٠٩٦٧٧٩	—	—	—	فوائد وإيجارات	٣٦
١٨٣٣٨٦٠٧	١٣٥٧٠٥٧٠	١١٠٠٣١٦	١٦٥٠٤٧٥	٢٠١٧٢٤٦	الاندثار	٣٧
٣٥٣٥٠٥٠	٣٥٣٥٠٥٠	—	—	—	الضرائب والرسوم	٣٨
٤٢٦٩٣٠١١١	٣٢١١٧٢١٦٠	٢١٢٩٨٢٩٨	٣٨٠٠٦٨٤٥	٤٦٤٥٢٨٠٨	المجموع	

كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية/مساهمة مختلطة

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل	المزايا العينية للاستخدامات	نقل العاملين دينار	مواد غذائية دينار	المجموع دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٤٨٢٠٠٠	٤٨٢٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٥٢٢٠٠٠	—	٥٥٢٢٠٠٠
	المجموع	٥٥٢٢٠٠٠	٤٨٢٠٠٠	٦٠٠٤٠٠٠

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة لعام / ٢٠١٠

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 (٣٧٥٠) مليون دينار (ثلاثة مليار وسبعمائة وخمسون مليون دينار) مقسمة إلى (٣٧٥٠) مليون سهم (ثلاثة مليار وسبعمائة وخمسون 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 بالإضافة إلى وجود فائض في حساب احتياطي الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) مما دفع الشركة لزيادة رأسمالها ثمان مرات ومن خلال رسملة أرباحها للسنوات (١٩٩٢، ١٩٩٣، ١٩٩٤، ٢٠٠٠، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٧، ٢٠٠٩) (٢٠٠٩ و ٢٠٠٧)

فأصبح رأسمالها ٣٧٥٠ مليون دينار وأعتباراً من (٢٠١٠/١/١)، 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	٢٠٢١٤٩١٢٦٣	٥٣,٩٠ % من إجمالي رأس المال
القطاع التعاوني	٣٦٣٥٥٤	٠,٠٠٩ % من إجمالي رأس المال
القطاع المختلط	٤٧٤٩٩٩٩٦	١,٢٧ % من إجمالي رأس المال
القطاع الخاص	١٦٨٠٦٤٥١٨٧	٤٤,٨١ % من إجمالي رأس المال

في أدناه تفاصيل نسبة مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال

النسبة المئوية	عدد الأسهم	القطاع العام
٢٤,٥١ %	٩١٩٠٠٠٠٠٠٣	وزارة الزراعة
٩,٣٣ %	٣٤٩٩٩٩٩٩٩٨	المصرف الزراعي
٣,٧٣ %	١٣٩٩٩٩٩٩٩٨	الشركة العامة للصناعات الجلدية
٥,٦٠ %	٢١٠٠٠٠٠٠٠٠	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية
١٠ %	٣٨٨٤٩١٢٧٠	وزارة المالية/ عقارات الدولة
٠,٠٤ %	١٣٩٩٩٩٩٩٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي

وفي أدناه تفاصيل نسبة مساهمة القطاع المختلط في رأس المال

النسبة المئوية	عدد الأسهم	القطاع المختلط
٠,٧٣ %	٢٧٤٩٩٩٩٩٨	شركة الكندي للقاحات البيطرية
٠,٥٤ %	١٩٩٩٩٩٩٩٨	الشركة العراقية النتاج البذور

وفي أدناه نسبة مساهمة القطاع التعاوني في رأس المال

النسبة المئوية	عدد الأسهم	القطاع التعاوني
٠,٠٠٠٤ %	١٣٥٥٦	الجمعية التعاونية في أبي الخصيب
٠,٠٠٩ %	٣٤٩٩٩٩٨	جمعية بغداد التعاونية

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- مفسس بطاقة (١٢) مليون فرخه سنوياً وكان مستغل لإنتاج فروج اللحم.

٢- مشروع دواجن اسماك الغالبية ويتكون من :-
أ- (٦) ستة حقول لتربية أمهات البيض وبواقع (٤) أربعة وجبات سنوياً لإنتاج أفراخ بيض المائدة.
ب- مفسس بطاقة (٦) ستة مليون فرخه سنوياً.

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

٤- مشروع دواجن البصرة يتكون من :-
أ- ثمان حقول لتربية الدجاج البيض (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- مفسس سعة (٦) مليون فرخه سنوياً .
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 سنوياً، 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 للتكثير نفذت في أواخر عام (١٩٩٩).
 ١٢- معمل العلف المركزي:- يعمل بطاقة (١٥) طن / ساعة وهو يقود باتجاه التكامل الاقتصادي بين مشاريع الشركة.

رابعاً: بيانات تفصيلية عن الفقرات التالية :-

أ- الأرباح للسنوات السابقة

كشف يمثل نسبة الأرباح لكل سنة

الملاحظات	نسبة الأرباح	رأس المال	السنة
أرباح نقدية مع تسديد 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 (٣٣%)	أرباح ١٨٣%	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠
أرباح نقدية	أرباح ١٢٥%	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١
تم اخذ الفائض البالغ (٢٤٢٢٩٨٦٩١٤) كاحتياطي يتم إعادة النظر بها في الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٣		١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٢
رسملة ١٠٠% من احتياطي الفائض المتراكم	عجز ٥٩٧٥١٣١٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٣
رسملة (١٢,٥%)	فائض ٣٦٦٩٤٢٤٣٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٤
رسملة (١١,١١%)	فائض ٢٢٨٠٥٨٩٤٢	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥
تم أخذ الفائض البالغ (١٢٥٤٢٩٢٩٠) دينار كاحتياطي (أرباح غير موزعة)		٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٦
رسملة (٢٠%) واعتباراً من ٢٠٠٩/١/١ من احتياطي الفائض المتراكم (أرباح غير موزعة)	عجز ٣٩٩٥٣٦٤٣٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧
عجز ٦٦٥٣٤٦٢٠٠ دينار		٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٨
عجز ١٩٤٣٢٠٢٦٤ دينار / رسملة ٢٥% من احتياطي الفائض المتراكم واعتباراً من ٢٠١٠/١/١		٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩
	فائض ٣٩٩٧٤٨٣٧	٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠

ب- الأرباح الصافية والنسب المقترح توزيعها:-

النفقات = ٤٥٧٩٢٠٥٨٩

الإيرادات = ٤٩٧٨٩٥٤٢٦

الفائض = ٣٩٩٧٤٨٣٧

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

الفقرات	دينار
سفر وإيفاد	٣٥٤٠٠٠
دعاية وإعلان	٢٥٣٠٠٠٠

د- أسماء أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات لعام ٢٠١٠ :-

(بلغت عدد جلسات مجلس الإدارة (١٣) جلسة لعام ٢٠١٠

١- السيد فاروق عفتان الراوي	رئيس مجلس الاداره	حضر جميع الجلسات
٢- السيد رؤوف حسين الاسدي	نائب رئيس مجلس الاداره	حضر سبعة جلسات
٣- السيد سعدي خليفة عباس	عضو مجلس الاداره	حضر سبعة جلسات
٤- السيد سعيد هادي سعيد	عضو مجلس الاداره	حضر جميع الجلسات
٥- السيد يقظان نذير صالح	عضو مجلس الاداره	حضر اثنا عشر جلسة
٦- الدكتور عماد الدين عباس	عضو مجلس الاداره	حضر عشرة جلسات
٧- السيد اياد علي حسن	عضو مجلس الاداره	حضر جميع الجلسات
٨- الدكتور مصدق دلفي علي	عضو مجلس الاداره	حضر ثلاثة جلسات
٩- ماجد خلف الكعبي	عضو مجلس الاداره	حضر ستة جلسات

هـ- رواتب ومكافأة المدير المفوض:-

مجموع الرواتب (١٤٧٧٤٠٠٠) دينار اربعة عشر مليون وسبعمئة واربعة وسبعون
الف دينار

مجموع المكافآت -----.

و- أسماء وعناوين وظائف ثلاثة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى راتب سنوي
لعام ٢٠٠٩.

١.	جاسم محمد عبد الرحمن	مدير الحسابات
٢.	غالب عيدان عبد الله	مدير القابة الداخلية
٣.	جاسم حمود كاظم	مدير القسم القانوني

ز- عدد منتسب الشركة لعام /٢٠١٠ :-

عراقيين	غير عراقيين	المجموع
١٠١	١	١٠٢

ح- الرواتب والأجور الإجمالية لسنة ٢٠١٠ :-
 إجمالي الرواتب النقدية للموظفين (٥٣٧٤١٠٨٤) دينار.
 إجمالي الرواتب النقدية للعمال (٢٠٢٩١٦٤٠٦) دينار.
 إجمالي الأجور والمخصصات لغير العراقيين (١٠٩٢٤٠٠) دينار.
 المجموع (٢٨٣٦٣١٩٣٥) دينار (مائتان وثلاثة وثمانون مليون وستمائة وواحد
 وثلاثون الف وتسعمائة وخمسة وثلاثون دينار)

ط- الاستثمارات في القطاع المختلط والخاص كما هي في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

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	٧٩٥١٨٢٩٣٦
٢.	المصرف المتحد للاستثمار	٣٧٠٣٣٤٩٢٥
٣.	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والزيوت	٤٥٠٠٠٠٠٠
٥.	الشركة العراقية لإنتاج البذور	٢٠٠٠٠٠٠٠
٦.	شركة الكندي لإنتاج اللقاحات البيطرية	٥٩٦١٨٨٨٠
٧.	الشركة الوطنية لإنتاج وتسويق الأسماك	٥٨٠٠٠٥٨
٨.	الشركة العراقية لتسويق المنتجات الزراعية	١٨٠٠٠٠٠٠
٩.	الشركة الوطنية للتوزيع والنشر	٨٣٣٣٣٣
١٠.	الشركة العراقية لتسويق التمور	١١١٢٧٧٩٩

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

ك- 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.

المبالغ المستحصلة خلال سنة ٢٠١٠

٣١٠٠٠٠٠٠٠٠	دينار ايجار مجزرة بغداد
١٦٩٩٠٥٠٠٠	دينار جزء من ايجار بناية المنصور
٦٦٣٩٦٥٠٠	دينار عن تسديدات المبالغ التي بذمة العملاء
٤٧٩٦٠٠٠٠	دينار عن بيع سيارات
٤١٠٦٤٠٠٠	دينار بيع جزء من المواد المتروكة من قبل القوات الامريكية
١٩٠٠٠٠٠٠	دينار عن بيع مولدة نوع اقصى
٢٩٧٠٠٠٠٠	دينار بيع ٢٩٧٠٠ الف سهم في المصرف المتحد
٢٣٥١٨٧٦٠	دينار ارباح بيع ٢٩٧٠٠ الف سهم في المصرف المتحد
٩٠٠٠٠٠٠٠	دينار بيع اسهم شركة البادية
١٠٠٠٠٠٠٠٠	دينار جزء من ايجار مشروع ابو غريب
١٤٧٢٠٠٠٠٠	دينار ايجار الحقل الاول امهات في مشروع كربلاء
٣٥٤٠٠٠٠٠	دينار ايجار برج الاتصالات
٤٥٠٠٠٠٠٠	دينار ارباح شركة البادية
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	دينار ايجار البستان في الدورة

دينار بيع مكيفات للمنتسبين ٣٥٤٠٠٠٠
دينار تسديد مبلغ الافراخ ٢٤٤٨٠٠٠
دينار ارباح الشركة العراقية للمنتجات الزراعية ٣٦٠٠٠٠
دينار الغرامة المفروضة على السيد مدير الادارة (ثائر محمد فتاح) ٢٠٢٤٠٠٠
٨٨٦٤٧١٨٢٠ دينار ثمانمائة وستة وثمانون مليون واربعمائة وواحد وسبعون
الف وثمانمائة وعشرون دينار

القضايا القانونية

أولا : الدعاوى المقامة من قبل الشركة ضد الغير لسنة ٢٠١٠

ت	اسم المدعي	اسم المدعي عليه	رقم الدعوى / المحكمة	نوع الدعوى	مراحل الدعوى
١	الشركة العراقية	جاسم احمد جسام	كشف مستعجل ٢٠١٠/ش/٣٢ محكمة بداءة	أضرار ونواقص	إقامة دعوى بالاضرار والنواقص
٢	الشركة العراقية	ايفان محمد حسين	٢٠١٠/ب/٢١٤	تعويض عن قيمة السيارة المسروقة	صدر قرار في البداءة ضد الشركة واستئناف حاليا من قبل المدعي عليه في محكمة استئناف الكرخ
٣	الشركة العراقية	حامد ناصر حسين ايفان محمد حسين	٢٠١٠/ب/٧١١	تعويض عن سلفة	كسبت الدعوى في محكمة البداءة لصالح الشركة واستئناف من قبل المدعي عليه في محكمة استئناف الكرخ
٤	الشركة العراقية	مهند حميد صالح	٢٠١٠/ب/٧١٢	تعويض عن قيمة السيارة المفقودة	كسبت الدعوى في محكمة البداءة لصالح الشركة واستئناف من قبل المدعي عليه في محكمة استئناف الكرخ
٥	الشركة العراقية	جاسم محمد جسام	٢٠١٠/ب/٦٠٦	نواقص مجزرة الكرادة	تم الحكم عليه بمبلغ ٢٥ مليون دينار وميز الحكم من قبل المدعي عليه حاليا القرار في محكمة التمييز
٦	الشركة العراقية	فاطمة حسين	٢٠١٠/ب/٨٢٩	ديون قديمة	اكتسب القرار الدرجة القطعية لصالح الشركة واليا سيتم التنفيذ بعد المصادقة عليه تمييزيا