

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

والبيانات المالية مع الكشوفات التابعة لها

والتقرير السنوي حول نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩

شركة فرقد السلطان وشركاؤه

لتدقيق ومراقبة الحسابات (تضامنية)

شركة الشرق الأوسط لانجاز وتنسيق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات
والبيانات المالية مع الكشوفات التابعة لها
والبيانات لأغراض الحسابات القومية
والتقرير السنوي حول نشاط الشركة
للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

المحتويات

رقم البيان	تقرير مراقب الحسابات	أولاً:
	البيانات المالية	ثانياً:
(أ)	❖ الميزانية العامة	
(ب)	❖ حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع	
(ج)	❖ العمليات الجارية	
(د)	❖ التدفقات النقدية	
رقم الكشف	الكشوفات التابعة	ثالثاً:
(١)	❖ الموجودات الثابتة واندثاراتها	
(٢)	❖ الاستثمارات طويلة الاجل	
(٣)	❖ المخزون	
(٤)	❖ المدينون	
(٥)	❖ النقود	
(٦)	❖ رأس المال	
(٧)	❖ الإحتياطيات	
(٨)	❖ التخصيصات	
(٩)	❖ الدائرون	
(١٠)	❖ الرواتب والأجور	
(١١)	❖ المستلزمات السلعية	
(١٢)	❖ المستلزمات الخدمية	
(١٣)	❖ الاستخدامات الأخرى	
(١٤)	❖ الإيرادات	
(١٥)	❖ توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف	
رقم البيان	بيانات لأغراض الحسابات القومية	رابعاً:
(أ)	❖ إجمالي القيمة المضافة	
(ب)	❖ توزيع إجمالي القيمة المضافة	
	التقرير السنوي حول نشاط الشركة	خامساً:

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك
(مساهمة خاصة) - بغداد
تقرير مراقب الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/آذار/٢٠١٩، وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها.

مسؤولية إدارة الشركة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية والدولية بالإضافة إلى مسؤوليتها عن إعداد وتنفيذ نظام للرقابة الداخلية فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإخطاء والقلع، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

مسؤولية مراقب الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي الفني المحايد حول البيانات المالية المقدمة لنا وذلك وفقاً لأدلة ومعايير التدقيق المحلية والدولية حيث تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز مهام للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت هذه البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية كما يشمل التدقيق فحصاً على أساس اختبائي للبيانات والمستندات المؤيدة للمبالغ الظاهرة في الميزانية العامة والحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ والإفصاح عنها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية، هذا وباعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي تبديده، ونرجع أدناه الإيضاحات والملاحظات التالية:-

أولاً: نشاط الشركة

حققت الشركة عجزاً مقداره (١٧٤,٣١٨,٢٤٠) دينار بعد أن كان فائضاً مقداره (٦٣,٢٢٩,٩٠٨) دينار في السنة السابقة واستناداً إلى شهادة إدارة الشركة حصلت كارثة بيئية أدت إلى نفوق الأسماك (الأمهات) بالكامل والتي بلغت كلفتها (٧٠,٠٤٧,٠٠٠) دينار بويت على حساب الخسائر الرأسمالية وكذلك نفوق المثقي من مخزون الأسماك (الكفيات) حيث بويت كلفة النافق ضمن حساب التغيير في مخزون الإنتاج غير النام والبالغ رصيده (٧٣,٢٥٠,٠٠٠) دينار بينما كان من الأفضل أن يبويب على حساب الخسائر الرأسمالية، بهذا الخصوص نود أن نبين بأننا لم نطلع على أي أوليات بخصوص حدوث هذه الكارثة.

ثانياً: الوضع المالي

- ١- لقد انخفض المركز المالي للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ والبالغ قيمته (٢,٠٠٠,٧٠٠,٩٤٦) دينار عن رصيد سنة المقارنة كما في ٣١/آذار/٢٠١٨ بمبلغ (٩٢,٩٨٤,٥٢٣) دينار.
- ٢- لقد انخفضت "حقوق المساهمين" للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ عن رصيد سنة المقارنة كما في ٣١/آذار/٢٠١٨ بمبلغ (٢٣٨,٦٣٦,٦٢٩) دينار.

ثالثاً: الاستثمارات طويلة الأجل

بلغت كلفة المحفظة الاستثمارية طويلة الأجل كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ (١٦٥,٢٢٢,٥٠٠) دينار بينما بلغت قيمتها السوقية بذلك التاريخ (١٢٣,٦٠٢,٤٢٧) دينار أي بانخفاض القيمة السوقية عن الكلفة للمحفظة الاستثمارية بمقدار (٤٢٧,٩١٣,٧٣٨) دينار.

رابعاً: المدينون

- ١- الإيرادات المستحقة: بلغ رصيد الإيرادات المسنحة غير المستلمة كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ (٤٩٣,٩٢٨,٠٧٩) دينار وهي عبارة عن إيرادات استثمار الأحواض التابعة للشركة منها مبلغ (١٥٤,٧٦٥,٥٨١) دينار يخص السنة السابقة والباقي (٣٣٩,١٦٢,٤٩٨) دينار يخص السنة الحالية، نوصي بضرورة متابعة تحصيل هذه المبالغ.
- ٢- عملاء قطاع خاص: بلغ رصيد هذا الحساب كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ (١٦٥,٢٢٢,٥٠٠) دينار ويتضمن مبلغ (١٤٤,٥٩٧,٥٠٠) دينار يمثل إيرادات كبس أعلاف عن سنوات سابقة غير مستدة لغاية تاريخ تقريرنا هذا، نوصي بضرورة متابعة تحصيل هذه المبالغ.
- ٣- الأرصدة المدينة: لم يؤيد لنا رصيد "عملاء قطاع خاص" والبالغ رصيده (١٦٥,٢٢٢,٥٠٠) دينار كما في ٣١/آذار/٢٠١٩.

خامساً: الدائنون

المصاريف المستحقة: يتضمن حساب المصاريف المستحقة مبلغ (٣٥,١٥٠,٠٠٠) دينار شملت أيجار الأراضي ورسوم تجديد رخصة الشركة غير مستدة لغاية ٣١/آذار/٢٠١٩.

سادساً: تأييد الاستثمارات طويلة الأجل

تم استلام تأييدات الاستثمارات المالية طويلة الأجل بنسبة مقدارها (٩٨%) .

سابعاً: حسابات الكلفة

لم يتم تزويدنا بحسابات الكلفة كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ لذا تم اعتماد نسب توزيع مشابهة للسنة السابقة في أعداد كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف.

وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مدون في سجلات الشركة ووفقاً للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر، وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات وثغفات وإيرادات الشركة وان نظام الرقابة الداخلية قد اشتمل على الإجراءات الضرورية التي تضمن صحة ودقة هذه البيانات بدرجة تتناسب مع حجم نشاط الشركة.
٢. ان عملية جرد الموجودات الثابتة والمخزنية قد تمت بشكل سليم، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقاً للأسس والأصول والمبادئ المعتمدة والتي اتبعت في السنة السابقة.
٣. ان التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق، وانه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.
٤. ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وانها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

الرأي

فيما عدا ماورد ذكره سابقاً من ايضاحات وملاحظات في تقريرنا هذا وما لها من تاثر على الوضع المالي للشركة فبرأينا ان البيانات المالية لشركة الشرق الاوسط لانتاج وتسويق الاسماك " (شركة مساهمة خاصة) - بغداد وتقرير الإدارة المرفق بها، متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/أذار/٢٠١٩ ونتائج نشاط الشركة وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



فرقة حسن سلمان وشركاه
زصيل جمعية المحاسبين القانونيين في انكلترا
من شركة فرقة سلمان وشركاه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضامنية)

بغداد في ٢٢/ تشرين الأول/ ٢٠١٩

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة

كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩

بيان (أ) ٢٠١٨/٣/٣١ دينار	٢٠١٩/٣/٣١ دينار	الموجبات	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الموجبات الثابتة		
١٥٠,٦٥٥,٥٧٨	٥١,٣٦٩,٧٨٨	القائمة - بالقيمة الدفترية	١١	١
٥٨٩,٩٠٠,٥٥٤	٥٩١,٥١٦,١٦٥	استثمارات طويلة الأجل	١٥	٢
٧٤٠,٥٥٦,١٣٢	٦٤٢,٨٨٥,٩٥٣			
		الموجودات المتداولة		
٧٣,٢٥٠,٠٠٠	—	المخزون	١٣	٣
٣١٨,٣٦٤,٩٤٢	٦٩٦,٠٩٧,٤٤٠	المدينون	١٦	٤
٩٦١,٥١٤,٣٩٥	٦٦١,٧١٧,٥٥٣	النقد	١٨	٥
١,٣٥٣,١٢٩,٣٢٧	١,٣٥٧,٨١٤,٩٩٣			
٢,٠٩٣,٦٨٥,٤٦٩	٢,٠٠٠,٧٠٠,٩٤٦	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع	٢١	٦
١,٣٢١,٩١٥,٩٣٧	١,٠٨٣,٢٧٩,٣٠٨	الاحتياطيات	٢٢	٧
١,٦٢١,٩١٥,٩٣٧	١,٣٨٣,٢٧٩,٣٠٨			
		حقوق المساهمين		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠,٧٧٦,٠٠٠	—	التخصيصات	٢٣	٨
٤٦٠,٩٩٣,٥٣٢	٦١٧,٤٢١,٦٣٨	الدائنون	٢٦	٩
٤٧١,٧٦٩,٥٣٢	٦١٧,٤٢١,٦٣٨			
٢,٠٩٣,٦٨٥,٤٦٩	٢,٠٠٠,٧٠٠,٩٤٦	مجموع مصادر التمويل		

عن شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة
بهاء احمد رزبن

المدير المعون
كريم أطحمير علي

المدير المالي
نهاد عبد الطيف ياس
رقم الممارس/٢٠٤٠١



فرقد حسن احمد المنصور
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا
من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق وخدمات الحسابات
(تضامنية)

خضوعاً لتقرير بتاريخه

بغداد في ٢٢ / تشرين الأول / ٢٠١٩

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٤٥-٤١	٢٠,٦٢٥,٠٠٠	١٢١,٦٨٧,٨٨٦
إيراد النشاط الجاري		
٥	١١٧,٩٦٩,٥٦٨	١٤٦,٣٠٦,٧٨٨
تنزل: كلفة النشاط الجاري		
كلفة الإنتاج	١٣٧,٣١١,٨٨٧	١٣٩,٦١٤,٠٩٢
٦	٧٣,٢٥٠,٠٠٠	٢٩,٥٥٠,٠٠٠
كلفة الخدمات الإنتاجية		
٤١٥٣	٣٢٨,٥٣١,٤٥٥	٣١٥,٤٧٠,٨٨٠
التغير في مخزون الإنتاج غير التام		
صافي كلفة الإنتاج	(٣٠٧,٩٠٦,٤٥٥)	(١٩٣,٧٨٢,٩٩٤)
(عجز) النشاط الجاري	١٣,٠٣٢,٣٨١	١١,١٨٨,٣٩٩
٧	١٣,٠٣٢,٣٨١	١١,١٨٨,٣٩٩
تنزل: كلفة الخدمات التسويقية		
(عجز) الإنتاج والمتاجرة	(٣٢٠,٩٣٨,٨٣٦)	(٢٠٤,٩٧١,٣٩٣)
٨	١٤٧,٥٤٠,٥٩٤	١٢٠,١٨٩,٠٩٢
تنزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية		
(عجز) العمليات الجارية	(٤٦٨,٤٧٩,٤٣٠)	(٣٢٥,١٦٠,٤٨٥)
تضاف: فوائد ومشاركات وإيرادات أخرى		
٤٦	٣٦٦,٨٠٥,٥٠٠	٣٧٥,٧٥٩,٤٦١
إيراد فوائد و مشاركات مع الغير		
٤٩	٢,٦٨٧,٤٩٠	١٣,٣٩٩,٥٠٠
الإيرادات الأخرى		
	٣٦٩,٤٩٢,٩٩٠	٣٨٩,١٥٨,٩٦١
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨	٢٨٤,٨٠٠	٧٦٨,٥٦٨
المصروفات التحويلية عدا (ح/٣٨٤)		
٣٩	٧٥,٠٤٧,٠٠٠	—
المصروفات الأخرى		
	٧٥,٣٣١,٨٠٠	٧٦٨,٥٦٨
عجز (فائض) النشاط قبل ضريبة الدخل	(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)	٦٣,٢٢٩,٩٠٨

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

بيان العمليات الجارية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

بيان (ج)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الإيرادات الجارية	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٤	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	(٥٢,٦٢٥,٠٠٠)	٩٢,١٣٧,٨٨٦
		تنزل: المصروفات الجارية		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١٣١,٥٣٧,١٤٠	١٦٢,٤٣٠,٨٣٠
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٨٩,٧٧٣,٩٠٠	١٢١,٢٨٨,٢٧٧
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٥,١٩١,٣٠٠	٦٢,٩٦٨,٠٧٥
١٣	٣٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠
١٣	٣٧	الإندثارات والاطفاءات	٢٩,٢٣٨,٧٩٠	٣٠,١١١,٢٣٩
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠,١٦٣,٣٠٠	١٥,٣٩٩,٩٥٠
			٤١٥,٨٥٤,٤٣٠	٤١٧,٢٩٨,٣٧١
		عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٤٦٨,٤٧٩,٤٣٠)	(٣٢٥,١٦٠,٤٨٥)
		تضاف: فوائد ومشاركات والإيرادات الأخرى		
١٤	٤٦	إيراد الفوائد والمشاركات	٣٦٦,٨٠٥,٥٠٠	٣٧٥,٧٥٩,٤٦١
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢,٦٨٧,٤٩٠	١٣,٣٩٩,٥٠٠
			٣٦٩,٤٩٢,٩٩٠	٣٨٩,١٥٨,٩٦١
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٢٨٤,٨٠٠	٧٦٨,٥٦٨
	٣٩	المصروفات الأخرى	٧٥,٠٤٧,٠٠٠	—
			٧٥,٣٣١,٨٠٠	٧٦٨,٥٦٨
		عجز(فائض) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)	٦٣,٢٢٩,٩٠٨

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها

كما في ٣١/آذار/٢٠١٩

كشف رقم (١)

المجموع	نباتات وحيوانات	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	الموجودات الثابتة	
	١١٧	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	رقم الدليل المحاسبي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة	
							الكلفة	
٧١٧,٧٣٦,٨٠٤	٧٠,٠٤٧,٠٠٠	٢٩,٣٨٤,٥٣٩	٣٧,٤٤٠,٨٢٩	٤٤,١٢٥,٨٦١	٣٩٦,٤٠١,٤٥٧	١٤٠,٣٣٧,١١٨	الكلفة في ٢٠١٨/٤/١	
(٧٠,٠٤٧,٠٠٠)	(٧٠,٠٤٧,٠٠٠)	—	—	—	—	—	التزيلات خلال السنة	
٦٤٧,٦٨٩,٨٠٤	—	٢٩,٣٨٤,٥٣٩	٣٧,٤٤٠,٨٢٩	٤٤,١٢٥,٨٦١	٣٩٦,٤٠١,٤٥٧	١٤٠,٣٣٧,١١٨	الكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١	
	—	%١٠	%٨-٥	%١٠	%١٠	%٥	نسبة الاندثار (قسط ثابت)	
٥٦٧,٠٨١,٢٢٦	—	٢٣,٠٢٨,١٩٤	٣٧,٤٤٠,٧٤٨	٢٧,٩٨٨,٧٨٣	٣٥٤,٠٧٧,٥٩١	١٢٤,٥٤٥,٩١٠	مخصص الاندثار المتراكم	
٢٩,٢٣٨,٧٩٠	—	١,٥٤١,٤٣٣	—	٣,٠٣٨,٠٠٠	٢٠,٦١٧,٠٩١	٤,٠٤٢,٢٦٦	الرصيد في ٢٠١٨/٤/١	
٥٩٦,٣٢٠,٠١٦	—	٢٤,٥٦٩,٦٢٧	٣٧,٤٤٠,٧٤٨	٣١,٠٢٦,٧٨٣	٣٧٤,٦٩٤,٦٨٢	١٢٨,٥٨٨,١٧٦	تضائف: اندثار السنة الحالية	
٥١,٣٦٩,٧٨٨	—	٤,٨١٤,٩١٢	٨١	١٣,٠٩٩,٠٧٨	٢١,٧٠٦,٧٧٥	١١,٧٤٨,٩٤٢	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	
							القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٣/٣١	

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك
(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاستثمارات طويلة الأجل

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (٢)

الكلية دينار	كلية السهم دينار	عدد الاسهم سهم	اسم الشركة
٣٠,١٨٧,٥٤٠	١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	مصرف المنصور
٥٣٨,٥٦٢	١	٥٣٨,٥٦٢	مصرف البصرة
١,٤٣٦,٤٩٠	١	١,٤٣٦,٤٩٠	مصرف الخليج
٥,٦٥٤,٦٣٨	١	٥,٦٥٤,٦٣٨	شركة إنتاج البذور
٣,٦٨١,٨٧٣	١	٣,٦٨١,٨٧٣	البيرة الشرقية
٣,١٥٨,٣٧٣	١	٣,١٥٨,٣٧٣	بغداد للمشروبات الغازية
١,٧٨١,١٨٢	١	١,٧٨١,١٨٢	الرافدين للمشروبات الغازية
٣٤٧,٦٦٨	١	٣٤٧,٦٦٨	الصناعات الكيماوية
٤٩٣,٤٤٥	١	٤٩٣,٤٤٥	الكاربون
٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	مصرف الشرق الأوسط العراقي
١,٥٦٢,٢٣٩	١	١,٥٦٢,٢٣٩	الشركة العراقية للنقل البري
٤٤١,٢٢٠	١	٤٤١,٢٢٠	شركة فندق بغداد
٥٩١,٥١٦,١٦٥			

كشف المخزون

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (٣)

٢٠١٨/٣/٣١ دينار	٢٠١٩/٣/٣١ دينار	رقم الدليل المحاسبي	مخزون الإنتاج
٧٣,٢٥٠,٠٠٠	—	١٣٦	مخزون الإنتاج
٧٣,٢٥٠,٠٠٠	—	١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام / أسماك

كشف المدينةون

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (٤)

٢٠١٨/٣/٣١ دينار	٢٠١٩/٣/٣١ دينار	رقم الدليل المحاسبي	عملاء
١٤٤,٥٩٧,٥٠٠	١٦٥,٢٢٢,٥٠٠	١٦١٤	عملاء قطاع خاص
١,٤٨٨,٨٦١	٣٦,٦٣٨,٨٦١	١٦٥	مدينو نشاط غير جاري
١٦٨,٢٢٥,٥٨١	٤٩٣,٩٢٨,٠٧٩	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦٢	إيرادات مستحقة
		١٦٧	السلف
٤,٠٥٣,٠٠٠	٣٠٨,٠٠٠	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٣١٨,٣٦٤,٩٤٢	٦٩٦,٠٩٧,٤٤٠		

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) . بغداد

كشف النقود

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

كشف رقم (٥)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقد لدى المصارف	١٨٣
٩٦١,٥١٤,٣٩٥	٦٦١,٧١٧,٥٥٣		
٩٦١,٥١٤,٣٩٥	٦٦١,٧١٧,٥٥٣		

كشف رأس المال

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

كشف رقم (٦)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المدفوع	٢١١
		عدد الأسهم	
		قيمة السهم	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار واحد	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاحتياطات

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٩

كشف رقم (٧)

نوع الاحتياطي	رقم الدليل المحاسبي	الحركة خلال السنة	احتياطي الزامى	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم	العجز المتراكم	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ١/٤/٢٠١٨		٨٢,٤٢٨,٥٣٥	٧٦,٤٥٩,١٨٨	٢٩,٢٧٧,٦١٧	٧٠٤,٧٠٤,٩٠٧	٤٢٦,٠٤٥,٦٩٠	—	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢١,٩١٥,٩٣٧	
خسارة السنة الحالية		—	—	—	—	—	(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)	—	(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)	
أسهم مجانية		—	١,٦١٥,٦١١	—	—	—	—	—	١,٦١٥,٦١١	
أرباح موزعة		—	—	—	—	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	
تسويات ضريبة دخل السنة السابقة		—	—	—	—	(٥,٩٣٤,٠٠٠)	—	—	(٥,٩٣٤,٠٠٠)	
الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠١٩		٨٢,٤٢٨,٥٣٥	٧٨,٠٧٤,٧٩٩	٢٩,٢٧٧,٦١٧	٧٠٤,٧٠٤,٩٠٧	٣٦٠,١١١,٦٩٠	(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٣,٢٧٩,٣٠٨	

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف التخصيصات

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد في ٢٠١٨/٤/١	الإضافات	التنزيلات	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>				
تخصيصات ضريبية	١٠,٧٧٦,٠٠٠	—	١٠,٧٧٦,٠٠٠	—

**شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك
(مساهمة خاصة) - بغداد**

كشف الدائـنـون

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (٩)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينـار	دينـار	
—	٦٧,٣٥٠,٠٠٠	٢٦١ مجهزون
—	٦٧,٣٥٠,٠٠٠	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
—	٦٧,٣٥٠,٠٠٠	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣,٩٠٠,٠٠٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٩٤٦,٠٥٠	٨٨٥,٧٠٠	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٤,٦٩٦,٠٥٠	٤٤,٧٨٥,٧٠٠	
٤٥٦,٢٩٧,٤٨٢	٥٠٥,٢٨٥,٩٣٨	٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
٤٦٠,٩٩٣,٥٣٢	٦١٧,٤٢١,٦٣٨	

كشف الرواتب والأجور

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (١٠)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينـار	دينـار	
٦٧,٤٥٩,٢٥٠	٦٥,١٠٧,٢٥٠	٣١١ الرواتب النقدية للموظفين
٩٠,٣٧٨,٥٨٠	٦١,٤٢٤,٢٥٠	٣١٢ الأجور النقدية للمنتسبين
٤,٥٩٣,٠٠٠	٥,٠٠٥,٦٤٠	٣١٤ ضمان اجتماعي للموظفين
١٦٢,٤٣٠,٨٣٠	١٣١,٥٣٧,١٤٠	مجموع الرواتب والأجور

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٩

كشف رقم (١١)

السنة السابقة	السنة الحالية		رقم الدليل
دينار	دينار		المحاسبي
٧٠,٩٧٠,٠٠٠	٦٧,٣٥٠,٠٠٠	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
٢٠,٧٠٢,٠٠٠	٦,٥٩٦,٨٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
		المتنوعات	٣٢٥
١,١٠٠,٢٥٠	١,١٧٢,٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
		المياه والكهرباء	٣٢٧
	١٨٠,٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٢٨,٥١٦,٠٢٧	١٤,٤٧٤,٦٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٨,٥١٦,٠٢٧	١٤,٦٥٤,٦٠٠		
١٢١,٢٨٨,٢٧٧	٨٩,٧٧٣,٩٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	الخدمة	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	١١٥,٠٠٠	١,٥٢٥,٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	١٢,٠٥٣,٠٠٠	١٤,٦٩٣,٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٥٨٥,٠٠٠	—
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٤٥١,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠
		١٣,٢٠٤,٠٠٠	١٦,٤٢٦,٥٠٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٦٨٧,٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣٢	نشر وطبع	٩٢٥,٠٠٠	٧٩٨,٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٣٧٦,٠٠٠	٢٨٤,٧٥٠
		١,٣٠١,٠٠٠	١,٠٨٢,٧٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٨,٦٢١,٩٥٠	٧,٦٠٣,٥٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٧٣٢,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠
		٩,٣٥٣,٩٥٠	٨,١٥٧,٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	١,٣٥٠,٠٠٠	٨,٨٦٥,٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	١٨,٦٥٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٤,١٨٣,١٥٠	١٣,٣٨٣,٩٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	—	٤٣٠,٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٨٣٩,٢٥٠	١,٢٤٣,١٧٥
٣٣٦٨٢	أجور تدقيق الحسابات	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٦٨,٣٥٩,٩٥٠	١,٤٤٢,٢٥٠
		١٠٥,٧٨٢,٣٥٠	٢٣,٧٤٩,٣٢٥
		١٣٥,١٩١,٣٠٠	٦٢,٩٦٨,٠٧٥

مجموع المستلزمات الخدمية

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (١٣)

السنة السابقة	السنة الحالية		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		القوائد وإيجارات الأراضي	٣٦
		إيجارات الأراضي	٣٦٢
		الاندثار والإطفاءات	٣٧
		اندثار مباني وإنشاءات	٣٧٢
		اندثار آلات ومعدات	٣٧٣
		اندثار وسائل نقل	٣٧٤
		اندثار عدد وقوالب	٣٧٥
		اندثار أثاث وأجهزة مكاتب	٣٧٦
		المصرفيات التحويلية	٣٨
		مصرفيات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		ضرائب ورسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		المصرفيات الأخرى	
		مصرفيات سنوات سابقة	٣٩١
		خسائر رأسمالية	٣٩٣
		مجموع الاستخدامات الأخرى	
٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٤,١٨٨,٦٠٧	٤,٠٤٢,٢٦٦		
٢٠,٦١٧,٠٩١	٢٠,٦١٧,٠٩١		
٣,٠٣٨,٠٠٠	٣,٠٣٨,٠٠٠		
٧٠٧,٤٩٧	—		
١,٥٦٠,٠٤٤	١,٥٤١,٤٣٣		
٣٠,١١١,٢٣٩	٢٩,٢٣٨,٧٩٠		
٧٦٨,٥٦٨	٢٨٤,٨٠٠		
١٥,٣٩٩,٩٥٠	١٠,١١٣,٣٠٠		
١٦,١٦٨,٥١٨	١٠,٣٩٨,١٠٠		
—	٥,٠٠٠,٠٠٠		
—	٧٠,٠٤٧,٠٠٠		
—	٧٥,٠٤٧,٠٠٠		
٧١,٣٧٩,٧٥٧	١٣٤,٦٨٣,٨٩٠		

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

كشف رقم (١٤)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٤١	
إيراد نشاط الإنتاج الحيواني	٤١٥	
صافي المبيعات	٤١٥١	
تغير في مخزن الإنتاج الغير التام	٤١٥٣	
إيراد النشاط الجاري	٤٢	
إيرادات متنوعة	٤٢٥	
إيرادات التشغيل للغير	٤٤	
إيراد فوائد وإيجار أراضي	٤٦	
إيراد فوائد	٤٦١	
إيراد المشاركات مع الغير	٤٦٢	
إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	
الإيرادات الأخرى	٤٩	
إيرادات سنوات سابقة	٤٩١	
إيرادات رأسمالية (تقييم أمهات الأسماك)	٤٩٣	
	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
	(٧٣,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٩,٥٥٠,٠٠٠)
	(٥٢,٦٢٥,٠٠٠)	١٢,٨٥٥,٠٠٠
	٣٠٧,٨٨٦	—
	٧٨,٩٧٥,٠٠٠	—
	٩٢,١٣٧,٨٨٦	—
	٣٩,٧٦٣,٦٢١	٣٠,٣٣٠,٤٩٢
	٣٣٤,٣٢٥,٠١٦	٣٣٦,٤٧٥,٠٠٨
	١,٦٧٠,٨٢٤	—
	٣٧٥,٧٥٩,٤٦١	٣٦٦,٨٠٥,٥٠٠
	—	٢,٦٨٧,٤٩٠
	١٣,٣٩٩,٥٠٠	—
	١٣,٣٩٩,٥٠٠	٢,٦٨٧,٤٩٠
	٤٨١,٢٩٦,٨٤٧	٣٦٦,٨٦٧,٩٩٠

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٩

كشف رقم (١٥)

رقم الدليل المحاسبي	كفلة الإنتاج ٥	كفلة الخدمات الإنتاجية ٦	كفلة الخدمات التسويقية ٧	كفلة الخدمات الإدارية ٨	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كفلة العاملين	٢٣,٦٧٦,٦٨٥	٥٢,٦١٤,٨٥٦	٥,٢٦١,٤٨٦	٤٩,٩٨٤,١١٣	١٣١,٥٣٧,١٤٠
٣٢ المستلزمات السلعية	٦٦,٤٣٢,٦٨٦	١٨,٨٥٢,٥١٩	—	٤,٤٨٨,٦٩٥	٨٩,٧٧٣,٩٠٠
٣٣ المستلزمات الخدمية	٢,٧٠٣,٨٢٦	٤١,٩٠٩,٣٠٣	٦,٧٥٩,٥٦٥	٨٣,٨١٨,٦٠٦	١٣٥,١٩١,٣٠٠
٣٦ فوائد وإيجارات	—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧ الإندثار	٢٤,٨٥٢,٩٧٢	٢,٩٢٣,٨٧٩	—	١,٤٦١,٩٣٩	٢٩,٢٣٨,٧٩٠
٣٨٤ الضرائب والرسوم	٣٠٣,٣٩٩	١,٠١١,٣٣٠	١,٠١١,٣٣٠	٧,٧٨٧,٢٤١	١٠,١١٣,٣٠٠
	١١٧,٩٦٩,٥٦٨	١٣٧,٣١١,٨٨٧	١٣,٠٣٢,٣٨١	١٤٧,٥٤٠,٥٩٤	٤١٥,٨٥٤,٤٣٠

شركة الشرق الأوسط للإنتاج وتسويق الأسماك
(مساهمة خاصة) - بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

بيان إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

بيان (أ)

دينار	رقم الدليل المحاسبي
(٥٢,٦٢٥,٠٠٠)	(١) الموارد
	إيراد النشاط الجاري ٤٥-٤١
	(٢) مستلزمات الإنتاج
٨٩,٧٧٣,٩٠٠	المستلزمات السلعية ٣٢
١٣٥,١٩١,٣٠٠	المستلزمات الخدمية ٣٣
٢٢٤,٩٦٥,٢٠٠	
(٢٧٧,٥٩٠,٢٠٠)	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)
١٠,١١٣,٣٠٠	ناقصاً: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
(٢٨٧,٧٠٣,٥٠٠)	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

بيان توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٩

بيان (ب)

دينار	رقم الدليل المحاسبي
	عائد العمل
١٣١,٥٣٧,١٤٠	الرواتب والأجور ٣١
	الفوائد وإيجارات الأراضي ٣٦
٢٩,٢٣٨,٧٩٠	الإنتشار والإطفاءات ٣٧
(٤٤٨,٤٧٩,٤٣٠)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) ٢٨١
(٢٨٧,٧٠٣,٥٠٠)	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

تقرير الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

**

تنفيذاً لاحكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ندرج في أدناه المعلومات الخاصة بنشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ حيث يعتبر هذا التقرير جزءاً مكسلاً للبيانات المالية :-

● نبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية

تأسست الشركة بموجب الشهادة المرقمة (م . ش / ٥٦٨٥) في ١٩٩٤/٨/٩ وبأسمال قدره (٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار وذلك بغرض خدمة وتطوير القطاع الزراعي باستغلالها للأراضي غير الصالحة للزراعة وذلك كمسطحات مائية لتربية الأسماك لما لهذه اللحوم البيضاء من أهمية في تحقيق الأمن الغذائي وخلال مسيرة الشركة تم زيادة رأس المال ليصبح ٣٠٠ مليون دينار .

- إن مساحة المزرعة المقام عليها هذا المشروع تبلغ (٢,٠٠٠) دويم منها (٥٠٠) دويم أرض زراعية غير صالحة للزراعة و (١,٥٠٠) دويم مسطحات مائية ويشمل المشروع ما يلي :-

- ١- مركز التكثير والتطوير .
 - ٢- أحواض تربية وتسمين الأسماك .
 - ٣- معامل تصنيع العلف والمخازن .
- لقد وضعت إدارة الشركة خطتها على ضوء استثمار أحواض تربية الأسماك كافة والبالغة (٣٦) حوضاً مع العير بسبب الظروف الغير طبيعية التي يمر بها القطر وخصوصاً الرقعة الجغرافية المنشأة عليها المزرعة ، مما أدى الى إيقاف المنتجين وذلك للظروف التي مرت بها الشركة بسبب الكارثة البيئية التي حدثت في حينها أدى الى تفوق الأسماك وتم إيقاف تكثير الأسماك ، وقد تم إيقاف معمل العلف لكبس الأعلاف السمكية وذلك لعدم وجود دعم من قبل الدولة للمواد الأولية وارتفاع أسعار المواد الأولية في الأسواق المحلية وتم طرح أعلاف مستوردة طائفة وبأسعار أقل من ممايصنع في معمل الشركة.

• أفصاح (١)

حدث امر جوهري ايجابي في حياة شركتنا هذه الا وهو تغيير عقد تأجير الشركة من قانون رقم (٣٥) الخاص بتأجير الاراضي الزراعية الى قرار رقم (٩٩٥) الخاص بشركات الاسماك، حيث كان العقد السابق عقد هش ويمكن بأي وقت تغييره واعتباره لاغيا لعدم شموله بالنحوص التوعى لكن بفضل الجهود المكثفة لأدارة الشركة تم تغييره الى حضية قرار رقم (٩٩٥) الخاص بشركات الاسماك. وهذه تعتبر قفزة نوعية في تاريخ الشركة منذ تأسيسها وحتى الآن، لانه كالت مجرد اراضي زراعية واصبحت مزرعة اسماك متخصصة.

• أفصاح (٢)

نظرا لانتهاؤ فترة نفاذ عقود المستثمرين البالغة سنتين من ٢٠١٧/١/١ - ٢٠١٨/١٢/٣١ ، ولحاجة الشركة الى تجديد هذا بغرض زيادة بدلات الاستثمار البالغة ٢١٥,٠٠٠ دينار للدوتم الواحد، ولكن واجهت الشركة مشكلة ازاء هذا التوجه وذلك لانخفاض اسعار الاسماك بالسوق المحلية ولفترة ليست بالقليلة مما حد بالمستثمرين بمطالبة شركتنا بتخفيض مبلغ بدلات الاستثمار وعلى هذا الاساس تم الاتفاق بين مجلس الادارة والمستثمرين على ابقاء نفس مبلغ الاستثمار المذكوره اعلاه لمدة سنتين - كحل وسط شريطة ان يعاد النظر بحال الاستثمار باتجاه الزيادة في حالة حدوث تغير في اسعار الاسماك نحو الارتفاع.

• أفصاح (٣)

ولغرض افادة المساهمين في تذكيرهم بنسب الارباح الموزعة اليهم خلال تاريخ هذه الشركة ندرج في ادناه معلومات تذكيرية لهم

نسبة الارباح	السنة
%١٠	١٩٩٧/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٢/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٣/٣/٣١
%٢٥	٢٠٠٤/٣/٣١
%٢٥	٢٠٠٥/٣/٣١
رسمة	٢٠٠٦/٣/٣١
%٢٥	٢٠٠٧/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٨/٣/٣١
%٢٠	٢٠٠٩/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٠/٣/٣١
%٣٠	٢٠١١/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٢/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٣/٣/٣١
%٢٠	٢٠١٤/٣/٣١
%٢٥	٢٠١٥/٣/٣١
%٢٠	٢٠١٦/٣/٣١
%٢٠	٢٠١٧/٣/٣١
%٢٠	٢٠١٨/٣/٣١

نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

اولا: الايرادات

ندرج لكم أدناه جدولاً يبين الايرادات لهذه السنة بالمقارنة مع السنة السابقة :-

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	اسم الايراد
القيمة / ألف دينار	القيمة / ألف دينار	
١٢,٨٥٥	(٥٢,٦٢٥)	ايرادات بيع الكفيات
٧٨,٩٧٥	—	ايرادات كبس الاعلاف
٣٩,٧٦٤	٣٠,٣٣٠	ايرادات فوائد دائنة
٣٣٤,٣٢٥	٣٣٦,٤٧٥	ايرادات أستثمارات الأحواض
١,٦٧٠	—	ايرادات الاستثمارات المالية
١٣,٣٩٩	—	ايرادات رأسمالية
٣٠٨	٢,٦٨٧	أيرادات متنوعة
٤٨١,٢٩٦	٣١٦,٨٦٧	الاجمالي

فيما يلي شرح للجدول اعلاه :

ت - بلغت إيرادات تسويق الكفيات (٥٢,٦٢٥,٠٠٠) دينار بينما كانت في السنة السابقة (١٢,٨٥٥,٠٠٠) دينار .

ج - بلغت ايرادات الفوائد الدائنة مبلغ (٣٠,٣٣٠,٤٩٢) دينار بينما كانت في السنة السابقة (٣٩,٧٦٣,٦٢١) دينار وهو اقل من السنة السابقة بسبب عدم وجود فوائد تأخيرية على ديون المستثمرين.

د - بلغت ايرادات استثمار الاحواض (٣٣٦,٤٧٥,٠٠٨) دينار بينما كانت في السنة السابقة (٣٣٤,٣٢٥,٠١٦) دينار.

ثانيا: المصاريف

ندرج لكم جدول مصاريف هذه السنة بالمقارنة مع السنة السابقة .

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	الدليل المحاسبي	أسم المصرف
الف دينار	الف دينار		
١٦٢,٤٣٠	١٣١,٥٣٧	٣١	الرواتب والاجور
١٢١,٢٨٨	٨٩,٧٧٣	٣٢	مستلزمات سلعية
٦٢,٩٦٨	١٣٥,١٩١	٣٣	مستلزمات خدمية
—	—	—	خدمات التشغيل
٢٥,١٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٦	فوائد وايجارات الاراضي
٣٠,١١١	٢٩,٢٣٧	٣٧	الاندثارات
١٦,١٦٩	١٠,٣٩٨	٣٨	المصروفات التحويلية
—	٧٥,٠٤٧	٣٩	مصروفات سنوات سابقة
٤١٨,٠٦٦	٤٩١,١٨٣		مجموع المصاريف

فيما يلي شرح للجدول اعلاه:

المستلزمات السلعية: تمثل كلفة معظمها الخامات والمواد الاولية المستعملة لانتاج مادة الاعلاف + كلفة الطاقة الكهربائية + المواد النفطية والكايز + القرطاسية وكلفتها مقاربة للسنة السابقة.

المستلزمات الخدمية :- تمثل المصاريف الخدمية الاتية

١- خدمات صيانة المباني والالات والمعدات والعدد والاثاث

٢- خدمات الابحاث والاستشارات

٣- دعاية وطبع وضياقة

٤- نقل العاملين

٥- استئجار الموجودات الثابتة مثل المباني والقاعات والمصاريف الادارية والصناعية الاخرى

ثالثا:- بيانات تفصيلية وتحليلية

٦- بخصوص الهدف في زيادة ايرادات الشركة والتفاوض من قبل مجلس الادارة مع المستثمرين (راجع أفصاح ٢ المار الذكر)

٧- حساب نتيجة النشاط (ربحية سنة ٢٠١٩/٣/٣١)

المبلغ /دينار	اسم الحساب
٣١٦,٨٦٧,٩٩٠	الأيرادات
٤٩١,١٨٦,٢٣٠	المصروفات
(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)	العجز في ٢٠١٩/٣/٣١

٨- بلغت الخسائر التي حققتها الشركة عن نشاطها خلال السنة (١٧٤,٣١٨,٢٤٠) دينار ويعزى

سبب الخسارة لحدوث كارثة بيئية ادت الي نفوق الأسماك بينما كانت ربحا في السنة السابقة

٦٣,٢٢٩,٩٠٨ دينار.

٩- بلغت أرصدة الاحتياطيات (١.٠٨٣.٢٧٩.٣٠٨) ديناراً بينما كانت في السنة السابقة (١.٣٢١.٩١٥.٩٣٧) ديناراً وكما يلي :-

احتياطي إلزامي	دينار	٨٢.٤٢٨.٥٣٥
احتياطي عام	دينار	٧٠.٤١٧.٠٤٩.٩٠٧
احتياطي تقييم موجودات مهدة	دينار	٣.٠٠٠.٠٠٠
احتياطي اسهم مجانية	دينار	٧٨.٠٧٤.٧٩٩
القائض المتراكم	دينار	٣٦٠.١١١.٦٩٠
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	دينار	٢٩.٢٧٧.٦١٧
العجز المتراكم	دينار	(١٧٤.٣١٨.٢٤٠)
المجموع	دينار	١.٠٨٣.٢٧٩.٣٠٨

٥- المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض :
لم تصرف أية مبالغ إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١ - عدا المكافأة المالية الممنوحة من قبل الهيئة العامة عند مناقشة البيانات المالية والتقرير السنوي عن نتائج السنة المالية المنصرمة في ٢٠١٨/٣/٣١ .

٦ - المبالغ المصروفة لإغراض الدعاية والضيافة والسفر والتبرعات كما يلي :-

دعاية وإعلانات	دينار	_____
ضيافة	دينار	٣٧٦.٠٠٠
تبرعات	دينار	_____

ويلاحظ عدم وجود أرقام مصاريف للحسابات اعلاه عدا الضيافة وهو مبلغ قليل لاعتماد شركتنا منهاج ترشيد الإنفاق

رابعاً: - بيان أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض كما في ٢٠١٩/٣/٣١ :-

الاسم	عدد الأسهم المملوكة
السيد بهاء أحمد رزين	١٢,٥٢٤,٠١٠
السيد عبد الرزاق أطحمير علي	٢٠٠٠
السيد محمد كريم أطحمير	٢٠٠٠
السيد صفاء أحمد رزين	٣٨,٥٢٠,٤٨٥
السيد كريم أطحمير علي	٧٧,٠٤٧,٩٢٩

- هذا ولم يستلم أي من السادة أعضاء مجلس الإدارة أي قرض أو سلف من الشركة .
 - لا يوجد أي نفع أو مصلحة لأي من السادة أعضاء مجلس الإدارة في جميع التعامل أو التعاقد .
 - عدد الجلسات التي عقدها المجلس خلال السنة (٨) .

خامساً: - المؤشرات العامة عن نشاط الشركة .

١- المؤشرات المالية :

ت	البيان	دينار
١	اجمالي إيرادات السنة	٣١٦,٨٦٧,٩٩٠
٢	اجمالي مصاريف الشركة	٤٩١,١٨٦,٢٣٠
٣	العجز الاجمالي	(١٧٤,٣١٨,٢٤٠)

سادساً: - الرواتب والأجور :

- ١- بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة بما فيها المساهمة في الضمان الاجتماعي (١٣١,٥٣٧,١٤٠) دينار وان عدد المنتسبين (١٥) بينما كان في السنة السابقة (٣٢) .
 ورواتبهم واجورهم كانت (١٦٢,٤٣٠,٨٣٠) دينار أي بانخفاض .

المدخولات	عدد العاملين العراقيين	غير العراقيين
لغاية ٢,٥٠٠ دينار	-	-
أكثر من ٢,٥٠١ دينار ولغاية ٥,٠٠٠ دينار	-	-
أكثر من ٥٠٠٠ دينار	١٥	-

أسماء وعناوين وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي عدا المدير المفوض

الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الراتب الشهري	مقدار الدخل / دينار
منذر محمد جميل	مدير الدائرة الإدارية والمالية	١,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
هادي عبيد حسن	مسؤول معمل العلف	٥٥٧,٥٠٠	٦,٦٩٠,٠٠٠
اسماعيل عبيد حديد	مشرف في	٤٤٣,٥٠٠	٥,٣٢٢,٠٠٠
خفيف خليف عبد	مشرف في / معمل العلف	٤٤٣,٥٠٠	٥,٣٢٢,٠٠٠
ياسر صالح مهدي	مدير المزرعة	٤٣٠,٠٠٠	٥,١٦٠,٠٠٠

سابعاً- بلغ إجمالي الإيرادات (٣١٦,٨٦٧,٩٩٠) ديناراً وإجمالي المصاريف ٤٩١,١٨٦,٢٣٠ دينار بعجز (١٧٤,٣١٨,٢٤٠) دينار .

ثامناً- لم تقم الشركة بأية عملية استيرادية .

تاسعاً- حدثت خسارة للشركة وذلك لتعرضها للكارثة البيئية التي أدت الى نفوق الأسماك .

عاشراً- أثر التسعير على نتيجة النشاط

(إن نشاط الشركة غير خاضع للتسعير) .

حادي عشر- لا توجد توسعات خلال السنة .

ثاني عشر- السياسات المحاسبية المتبعة .

(أ) اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق في سياستها المحاسبية بموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد المعمول به في الشركات .

(ب) أفصح

نقدم فيما يلي عرض بجدول للاستثمارات المالية في الشركات الأخرى . تنفيذاً لكتاب هيئة الأوراق المالية المرقم ١٢٦٤ في ١٧/٧/٢٠١٣ تطبيقاً للقاعدة المحاسبية بهذا الخصوص .

نموذج رقم (٥)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٢٠١٩/٣/٣١

رقم الدليل المحاسبي	عدد الأسهم والسندات	القيمة الاسمية	تكلفة الشراء	القيمة السوقية للسهم الواحد دينار	القيمة السوقية الكلية دينار	الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها
١٥١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	٠,٦٠٠	١٨,١١٢,٥٢٤	مصرف المنصور
١٥١	٥٣٨,٥٦٢	١	٥٣٨,٥٦٢	١	٥٣٨,٥٦٢	مصرف البصرة /خارج التداول
١٥١	١,٤٣٦,٤٩٠	١	١,٤٣٦,٤٩٠	٠,١٦٠	٢٢٩,٨٣٨	مصرف الخليج
١٥١	٥,٦٥٤,٦٣٨	١	٥,٦٥٤,٦٣٨	٤,٥٠٠	٢٥,٤٤٥,٨٧١	الشركة العراقية لإنتاج البذور
١٥١	٣,٦٨١,٨٧٣	١	٣,٦٨١,٨٧٣	١	٣,٦٨١,٨٧٣	شركة البيرة الشرقية
١٥١	٣,١٥٨,٣٧٣	١	٣,١٥٨,٣٧٣	٢,٨٦٠	٩,٠٣٢,٩٤٧	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٥١	١,٧٨١,١٨٢	١	١,٧٨١,١٨٢	١	١,٧٨١,١٨٢	شركة الرافدين للمشروبات الغازية
١٥١	٤٩٣,٤٤٥	١	٤٩٣,٤٤٥	٠,٢٧٠	١٣٣,٢٣٠	الشركة العراقية للصناعات الكاربتونية
١٥١	٣٤٧,٦٦٨	١	٣٤٧,٦٦٨	٠,٦٦٠	٢٢٩,٤٦١	الشركة العراقية للصناعات الكيماوية
١٥١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	٠,١١٠	٥٩,٦٤٥,٦٢٣	مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار
١٥١	١,٥٦٢,٢٣٩	١	١,٥٦٢,٢٣٩	٠,٧١٠	١,١٠٩,١٩٠	الشركة العراقية للنقل البري
١٥١	٤٤١,٢٢٠	١	٤٤١,٢٢٠	٨,٣٠٠	٣,٦٦٢,١٢٦	شركة فندق بغداد
١٥١	٥٩١,٥١٦,١٦٥	١	٥٩١,٥١٦,١٦٥	—	١٢٣,٦٠٢,٤٢٧	المجموع

ثالث عشر - أي أمور أخرى

لا توجد أمور أخرى

* افصاح - عدد المساهمين الذين يملكون نسبة (١٠%) فأكثر من الاسهم المصدرة
السيد كريم اطحمير علي هو فقط يملك نسبة ٢٥%.

انتهى تقرير ادارة الشركة بعونه تعالى

تصديق

رئيس مجلس الإدارة
بهاء أحمد رزين



المدير المفوض

كريم اطحمير علي