

شركة الهلال الصناعية
(مساهمة - مختلطة)
بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات
١٣-١	• تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	• الميزانية العامة
٢	• حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	• كشف العمليات الجارية
٤	• كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٥	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	• الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- المخزون
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المدينون
١٠	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
	٧- الاحتياطيات
	٨- العجز المتراكم
١٣	٩- التخصيصات
	١٠- القروض المستلمة
١٤	١١- المصارف الدائنة
١٥	١٢- الدائنون
١٦	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٧	١٣- الرواتب والأجور
١٨	١٤- المستلزمات السلعية
٢٠-١٩	١٥- المستلزمات الخدمية
٢١	١٦- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢٢	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٤	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	٢٠- المزاي العينية
	• تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ١٠٦٤٢٠/٧/٢٩/٨
التاريخ : ١٦ / ١٠ / ١٤٣٧ هـ
٢٠١٦ / ٦ / ٢١ م

الى / السادة مساهمي شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد (عدا كشف التدفق النقدي) كما
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ /
(المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ / (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف
المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية
المعتمدة بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن
البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازعاج الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار
وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الهلال الصناعية ذي
العدد (٢٢٩) المؤرخ في ٢٢ / ٣ / ٢٠١٦ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية
والحسابية وادلة الالبيات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا
كانت خالية من الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .
- ٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام وغير التام اخر المدة بسعر البيع لكونه اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع
اخر المدة بالكلفة لكونه اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة
عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون اآخر المدة بالكلفة او القيمة
التحصيلية الصافية ايهما اقل .
- ٤- بلغ عدد المساهمين من غير العراقيين (شركات واشخاص) في رأسمال الشركة (١٠٣) مساهم مجموع اسهمهم
(٥٨٨٠٩٨٧٨١) سهم (خمسمائة وثمانية وثمانون مليون وثمانية وتسعون الف وسبعمائة وواحد وثمانون سهم) وتمثل
نسبة (٥%) من رأسمال الشركة .



لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وكشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة المرقم (٢٢٩) في ٢٠١٦/٣/٢٢ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٥/٣/٢٨ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية وتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي باعداد الكشفين المذكورين اعلاه والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية وتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٢- نشاط الشركة :-

أ - الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً - خطة الانتاج

الجدول أدناه يبين الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير بالانتاج

مقارنة بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي (البيئي) لسنة	نسبة الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي لسنة	نسبة التغيير في الانتاج
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(١:٢) %	(٢:٣) %	(٤:٥) %	(٥)	(٤-٥) %
هياكل ومبردات الهواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	١٥٠٠٠	١٠٨٨	١٥	٥٠	٢٦٩	٢٩٥	٢٦٩
سككات المطابخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحام	طن	٥٥٠٠	٢٠٠	-	-	٤	-	-	-	-
السدادات	كارتون	١٠٠٨٠٠	١٢٠٠٠	-	-	١٢	-	-	-	-
معدات مزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات التكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية علماً ان معظم هذه المؤشرات سبق وان تم ذكرها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول المناسبة لها حيث لوحظ بصدد الانتاج للسنة موضوع التقرير اقتصره على منتج (هياكل ومبردات الهواء) فقط :-

(١) لم تقم الشركة بتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة للمنتجات (كرفانات ، مبردات حجم صغير ، معدات مزلية ، معدات التكييف) بالاضافة الى عدم تحديد طاقة متاحة لمنتج سككات المطابخ .

(٢) تدني نسب الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية للمنتجات التي تم تحديد طاقتها التصميمية والمتاحة (هياكل ومبردات الهواء ، اسلاك اللحام ، السدادات) والتي بلغت (١٥% ، ٤% ، ١٢%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها المؤرخة في ٢٠١٦/٣/٢٩ بتقادم المكان وعدم توفر المواد الاحتياطية الاصلية لتصليحها ونرى ان هذه الاسباب تستلزم تعديل الطاقات التصميمية لمنتجات الشركة

(٣) بلغت نسب الانتاج المخطط مقارنة بالطاقة المتاحة لمنتج هياكل ومبردات الهواء (٥٠%) مما يؤشر عدم دقة الخطة الانتاجية وعدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة .



(٤) تدني نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية للسنة موضوع التقرير والتي بلغت (٧%) لمنتوج هياكل ومبردات الهواء (صفر) لباقي المنتجات .

(٥) ارتفاع الانتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة لمنتج (هياكل ومبردات الهواء) بنسبة (٢٦٩%)
 (٦) لم تقم الشركة بالتخطيط لانتاج المنتجات (سنكات المطابخ ، كرفانات ، مبردات حجم صغير ، اسلاك اللحام السدادات ، المعدات المولية ، معدات التكييف) وقد بررت الادارة ذلك باجابتها المؤرخة في ٢٠١٦/٣/٢٩ لتوقف المعامل المختصة بهذه المنتجات بسبب ارتفاع كلف المواد الاولية الداخلة في انتاجها وعدم توفر السيولة النقدية اللازمة والكرفانات ومعدات التكييف انتاجها يتم حسب الطلب .
 نوصي بدراسة مدى صلاحية مكائن ومعامل الشركة وتحديد طاقتها التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك مع دراسة مدى امكانية تشغيلها وزيادة الانتاج والمبيعات لتحقيق الموارد والاستفادة من الطاقات المتاحة في تحقيق الارباح وتحقيق اهداف الشركة .

ثانياً - وجود زيادة في مادة بليت الحديد المغلون في معمل المبردات بمقدار (٢٧٣) كغم حسب الكمية المستخرجة بموجب المعادلة الانتاجية المعتمدة من قبل الشركة وقد اوضحت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٣/٢٩ يعود الى اختلاف سمك البليت المستخدم في الانتاج مما افقد المعادلة الفنية للانتاج اهميتها في الرقابة على كميات (بليت الحديد المغلون) وأدناه تفاصيل الفروقات اعلاه :-

الكمية / طن	التفاصيل
٧٨,٢٠٧	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١٠٤,٦٨٧	يضاف كمية المواد المسحوبة من المخازن
١٢٨,١٢٥	يطرح رصيد اخر المدة الموجود في المعمل
٤٤,٦٤١	يطرح كمية المواد الداخلة بالانتاج وحسب معادلة الانتاج
٠,٥٢٠	يطرح كمية البليت المسحوب للورشة والاجزاء نصف المصنعة
٩,٣٣٥	تطرح كمية المواد المسترجعة للمخلفات
٠,٢٧٣	الفرق

ونظراً لاختلاف كميات هذه المادة حسب السمك المستخدم في الانتاج ، نوصي باعداد المعادلة الانتاجية حسب (سمك) هذه المادة لتحقيق الرقابة على استخدام المواد الاولية الداخلة في الانتاج .

ثالثاً - خطة المبيعات :-

الجدول أدناه يبين خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٥ (١)	المبيعات المتحققه لسنة ٢٠١٥ (٢)	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١٥ (١:٢) %	المبيعات المتحققه لسنة ٢٠١٤ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات [٣:(٢-٣)] %
هياكل ومبردات هواء	عدد	١٥٠٠٠	٩٣٣	٦	١٥٢٩	(٣٩)
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	٨	(١٠٠)
اسلاك اللحام	طن	-	٥,٠٧٢٥	-	١٥,٧٣١	(٦٨)

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

(١) انخفاض نسبة تحقيق خطة مبيعات الشركة لمنتوج (هياكل ومبردات الهواء) والتي بلغت (٦%) و(صفر) لساقي المنتجات ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات والعمل على تجاوزها من خلال تطوير الانتاج وتقليل كلفه وايجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديد الطلبات المتوقعة من خلال دراسة السوق .

(٢) انخفاض كميات المبيعات لمنتجات الشركة مع مايقابلها من مبيعات السنة السابقة للمنتجات (هياكل ومبردات الهواء ، مبردات حجم صغير ، اسلاك اللحام) والتي بلغت نسبتها (٥٣٩% ، ١٠٠% ، ٦٨%) ، نوصي بالوقوف على اسباب الانخفاض في المبيعات ومعالجتها لغرض تحقيق اهداف الشركة .

ب- نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة نشاط الشركة / المرحلة الاولى لسنة /٢٠١٥ عجزاً مقداره (٣١١٥٣٢١) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وخمسة عشر مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) وبانخفاض مقداره (٨٩٨٩٠٧) الف دينار (ثمانمائة وثمانية وتسعون مليون وتسعمائة وسبعة الاف دينار) عن عجز السنة /٢٠١٤ ونسبة (٢٢%) في حين اظهرت نتيجة النشاط / المرحلة الثانية عجزاً مقداره (٣٦٤٢٢٠٥) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة واثنان واربعون مليون ومائتان وخمسة الاف دينار) وبانخفاض مقداره (١٢٠٨٤٠٥) الف دينار (مليار ومائتان وثمانية ملايين واربعمائة وخمسة الاف دينار) عن عجز السنة السابقة ونسبة (٢٥%) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

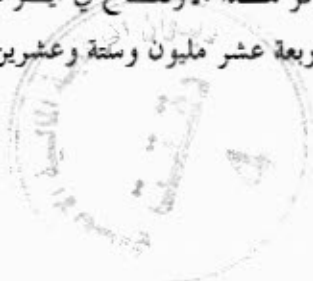
أولاً - ارتفاع ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١١٢٣٥٧) الف دينار (مائة واثنان عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت (٧٢١٠٣٣) الف دينار (سبعمائة وواحد وعشرون مليون وثلاثة وثلاثون الف دينار) بعد ان كانت (٦٠٨٦٧٦) الف دينار (ستمائة وثمانية ملايين وستمائة وستة وسبعون الف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى مايلي :-

(١) انخفاض إيراد نشاط الانتاج السعلي / صافي المبيعات بمقدار (١٩٩٨٠٨) ألف دينار (مائة وتسعة وتسعين مليون وثمانمائة وثمانية آلاف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة اما ايراد التغير في مخزون الانتاج التام فقد حقق زيادة مقدارها (٣٠٥٣٤١) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة ملايين وثلاثمائة وواحد واربعين الف دينار) ونسبة (١١١%) مقابل انخفاض ايراد التغير في مخزون الانتاج غير التام بمقدار (٢٠١٤٧٨) الف دينار (مائتين وواحد مليون واربعمائة وثمانية وسبعين الف دينار) ونسبة (٢٥١%) عن السنة السابقة .

(٢) ارتفاع ايراد بيع المخلفات بمبلغ (٢٣٩٢٦) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وتسعمائة وستة وعشرين الف دينار) ونسبة (٢٤٦٤%) مقارنة بالسنة السابقة .

(٣) انخفاض ايرادات الشركة عن نشاطها التجاري بمقدار (٥٦٩٠٣) الف دينار (ستة وخمسين مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار) ونسبة (٨٣%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض صافي مبيعات بضائع بغرض البيع التي تمثل مبيعات الشركة من الاجهزة الكهربائية مثل (مولدات ومراوح التي يتم شرائها من الاسواق المحلية) علماً ان هذا الايراد تضمن مبلغاً مقداره (٢١١٦) الف دينار (مليونان ومائة وستة عشر الف دينار) ايرادات تشغيل للتغير تم تبويبها على هذا الحساب خطأ .

(٤) ارتفاع ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٣١٤٢٧٩) الف دينار (ثلاثمائة واربعة عشر مليون ومائتين وتسعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٧٢%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في ايراد (عقارات الشركة) بمقدار (٣١٤٠٢٦) الف دينار (ثلاثمائة واربعة عشر مليون وستة وعشرين الف دينار) ونسبة (٧٢%) عن السنة السابقة .



ثانياً - انخفاض ايرادات اجارات الاراضي بمبلغ (٨٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وثمانين مليون دينار) وتمثل هذه الايرادات اجار المسقف والبيت الجاهز مع ملحقاته بجوار معمل الاسلاك الذي تم تبويبه خطأ على هذا الحساب بدلاً من حساب ايراد اجار موجودات ثابتة عدا (الاراضي).

ثالثاً - تحقق للشركة ايراداً عن استثماراتها المالية مقداره (٤٦٠٤) الف دينار (اربعة ملايين وستمئة واربعه الاف دينار) والذي تضمن مبلغ (٤٥٦٦) الف دينار (اربعة ملايين وخمسمائة وستة وستون الف دينار) عن مساهمتها في الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية ومبلغ (٣٨) الف دينار (ثمانية وثلاثون الف دينار) عن مساهمتها في شركة الحياطة الحديثة .

رابعاً - انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (٢٢٥٠٤) الف دينار (اثنين وعشرين مليون وخمسمائة واربعه الاف دينار) ونسبة (٩٣%) عن السنة السابقة .

خامساً - انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٨٦٦٩٤٦) الف دينار (ثمانمائة وستة وستين مليون وتسعمائة وستة واربعين الف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة البالغة (٣٨٧٣٩٥٨) الف دينار (ثلاث مليارات وثمانمائة وثلاثة وسبعون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) بعد ان كانت (٤٧٤٠٩٠٥) الف دينار (اربع مليارات وسبعمائة واربعون مليون وتسعمائة وخمسة الاف دينار) في السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف لوحظ مايلي :-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٧٨٧٩٨٦) الف دينار (سبعمائة وسبعة وثمانين مليون وتسعمائة وستة وثمانين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة علماً ان الانخفاض في هذا الحساب يتمثل في جميع تفاصيله نظراً لاحالة عدد من منتسبي الشركة على التقاعد .

(٢) ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٩٠٩٤٥) الف دينار (تسعين مليون وتسعمائة وخمسة واربعين الف دينار) ونسبة (٧٧%) عن السنة السابقة .

(٣) ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٠٠٠٤) الف دينار (عشرين مليون واربعه الاف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة .

(٤) انخفاض الفوائد المدينة للسنة الحالية بمقدار (٧٤٩٧٠) الف دينار (اربعة وسبعين مليون وتسعمائة وسبعين الف دينار) ونسبة (٩٩,٩%) عن السنة السابقة .

(٥) انخفاض الضرائب والرسوم بمقدار (٨٣٦١٠) الف دينار (ثلاثة وثمانين مليون وستمئة وعشرة الاف دينار) ونسبة (٤٦%) عن السنة السابقة .

سادساً - انخفاض المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) خلال السنة بمقدار (٨٥٥٥٩) الف دينار (خمسة وثمانين مليون وخمسمائة وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٧٧%) عن السنة السابقة .

سابعاً - انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٢٤٦٤٤٣) الف دينار (مائتين وستة واربعين مليون واربعمائة وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (٣٣%) عن السنة السابقة .

ج- الوضع المالي للشركة

ان الاستمرار في تحقيق العجز في نشاط الشركة ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٢٩١١٣١٣٤) الف دينار (تسعة وعشرون مليار ومائة وثلاثة عشر مليون ومائة واربعه وثلاثون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٢٣٥%) من رأس المال مما يتطلب تطبيق المادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ المعدل) التي توجب [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها] ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق

المادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) ومعالجة المشاكل الانتاجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة نشاطها وتجاوز عجزها المتراكم .

٣- الموازنة التخطيطية :-

أ- تأخر الشركة في إعداد الموازنة التخطيطية حيث تمت المصادقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم (٤) في الجلسة الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/١١ اي بعد مرور مايزيد على شهرين من بداية السنة المالية موضوع الموازنة خلافاً للمادة (١١٧/رابعاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي توجب اعداد هذه الموازنة خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة التي تسبق السنة المالية موضوع الموازنة الامر الذي افقد هذه الموازنة اهميتها كأداة للمتابعة ، نوصي باعداد الموازنة التخطيطية واستحصال الموافقات الاصولية عليها قبل وقت مناسب من بداية السنة المعنية ووفقاً لأحكام القانون اعلاه لزيادة فاعليتها في الرقابة على الاداء .

ب- الجدول ادناه يوضح اجمالي الايرادات والمصاريف والخسارة المتحققة عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة التخطيطية للشركة للسنة /٢٠١٥ :-

البيان	المخطط / الف دينار	الفعلي / الف دينار	نسبة التنفيذ %
الإيرادات	٣٣٦.٠٠٠	٧٦.٣٣٧	٢٣
اجمالي المصروفات	٥٥٧.٥٥٠	٤٤٠.٢٥٤٢	٧٩
الربح (الخسارة)	(٢٢١.٥٥٠)	(٣٦٤.٢٢٠٥)	(١٦٤)

حيث يتضح من الجدول اعلاه ان الشركة خططت لتحقيق عجزاً مقداره (٢٢١٥٥٠) الف دينار (ملياران ومائتان وخمسة عشر مليوناً وخمسمائة الف دينار) في حين ان العجز الفعلي المتحقق كان (٣٦٤٢٢٠٥) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة واثنان واربعون مليوناً ومائتان وخمسة الاف دينار) وبنسبة انحراف (٦٤%) عن العجز المخطط نتيجة تحقيق نسبة تنفيذ مقدارها (٢٣%) من ايراداتها المخططة مقابل نسبة تنفيذ لاجمالي المصروفات مقدارها (٧٩%) عن ما هو مخطط والجدولين ادناه يظهران تفاصيل الايرادات والمصروفات المخططة مقارنة بالارقام المتحققة :-

أولاً - الإيرادات

اسم الحساب	الإيراد المخطط / الف دينار	الإيراد المتحقق / الف دينار	نسبة التنفيذ %
صافي المبيعات	٢٧٨.٠٠٠	١٨٧.٨١٤	٧
ايراد بيع المخلفات	٢.٠٠٠	٢٤.٨٩٧	١٢٤
ايراد النشاط الخدمي	٥.٠٠٠	٧٤.٨٢٤٢	١٥٠
الإيرادات التحويلية	٥.٠٠٠	صفر	-
ايرادات اخرى	١.٠٠٠	١٧.٠٠	١٧

يلاحظ من الجدول اعلاه عدم الدقة في تقدير الإيرادات المتحققة مقارنة بالإيرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ لإيرادات صافي المبيعات والإيرادات الأخرى (٧% ، ١٧%) على التوالي في حين حققت زيادة بالتنفيذ لإيراد بيع المخلفات وإيراد النشاط الخدمي وبنسب بلغت (٢٤% ، ٥٠%) ولم تحقق بالنسبة للإيرادات التحويلية مما يؤشر عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة .



ثانياً - المصروفات

اسم الحساب	المصروف المخطط / الف دينار	المصروف الفعلي / الف دينار	نسبة التنفيذ %
الرواتب والاجور	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٢٧٥٤٠	١٠١
المستلزمات السلعية	١٧٩٠٥٠٠	٢٠٩١٠٢	١٢
المستلزمات الخدمية	٣٠٥٠٠٠	٥٢٣٨١٦	١٧٢
مشتريات البضائع بغرض البيع	صفر	٤٩٣٧	-
الاستخدامات الاخرى	٣٠٠٠٠٠	٣٠	٠,٠١
الاندثارات	١٣٠٠٠٠	٨٤١١	٦
المصروفات التحويلية	٢٥٠٠٠	١٢٦٢٧١	٥٠٥
المصروفات الاخرى	٢٥٠٠٠	٥٠٢٤٣٥	٢٠١٠

الجدول اعلاه يظهر ان التنفيذ في جانب (المستلزمات الخدمية والمصروفات التحويلية والاخرى) قد تجاوز نسبة (١٠٠%) مما يؤشر عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية الاستفادة منها في الرقابة على النشاط وتجنب الهدر والاسراف في بعض جوانب الصرف.

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقاً لاحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة).

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ - الموجودات الثابتة

اولاً- قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الا انها لم تقم بمطابقة محاضر الجرد مع السجلات مما افقد الجرد الغاية الاساسية منه ، كما لوحظ عدم قيام الشركة بتحديث سجل الموجودات الامر الذي حال دون امكانية قيامنا بمطابقة عينة من محاضر الجرد مع السجلات ، نوصي بمطابقة محاضر الجرد مع السجلات وحصر الفروقات ومعالجتها (ان وجدت) وتحديث سجل الموجودات الثابتة لغرض المطابقة وتحقيق الغاية من عملية الجرد .

ثانياً - لدى قيامنا بدراسة محاضر الجرد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ فقد لوحظ مايلي :-

(١) لم تقم لجان جرد الموجودات الثابتة بتثبيت المعلومات المبينة ادناه في قوائم الجرد خلافاً للنموذج المرفق بمتطلبات

اعداد البيانات المالية مما ادى الى صعوبة اجراء المطابقة :-

البيانات	المعلومات غير المثبتة فيها
قوائم جرد العدد والالات والمكانن	وصف المادة ، الكمية ، الكلفة ، العائدية
قوائم جرد معمل مبردات وال (BRC) ومعامل المكيفات	وصف المادة ، الكمية ، الكلفة ، العائدية ، الحالة
قوائم جرد معمل السدادات وورشة انتاج الادوات والسيارات والحدادة	الكمية ، محل التواجد ، الكلفة ، العائدية ، الحالة
قوائم جرد الاتان والاجهزة المكتبية	الكمية ، محل التواجد ، الكلفة ، العائدية ، الحالة

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المطلوبة في قوائم الجرد لتسهيل عملية المطابقة وتحقيق الغاية المتوخاة من الجرد.

(٢) وجود موجودات ثابتة عاطلة عن العمل ضمن قوائم الجرد السنوي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها لغاية تأريخه وكما مبين في الامثلة ادناه :-

اسم الموجود	العدد	محل التواجد
حاسبة مع ملحقاتها	١	الحسابات
مكيف هواء ٢ طن	١	القسم التجاري
مكيف هواء	١	التدقيق
مكيف هواء	١	الطباخة

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تصليحها والاستفادة منها او بيعها حسب الاصول.

ب - الموجودات المخزنية :

أولاً - قامت الشركة بجرد موجوداتها المخزنية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ واجراء مطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات ولم تظهر نتائج المطابقة للشركة وجود فروقات ولدى قيامنا بمطابقة عينة من محاضر الجرد مع السجلات ، فقد تم نشأش الفروقات التالية الامر الذي يؤثر شكلية اجراءات المطابقة التي قامت بها الشركة :-

اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات المخزنية	الفرق (زيادة / نقص)	اسم المخزن
قطعة ستيل لقالب ٣٢	عدد	١	٦	(٥)	مخزن المواد الاحتياطية
دشلي مسنن استيل	عدد	١	٢	(١)	
قايش مسنن	عدد	٤	٦	(٢)	
بوشة نحاس	عدد	٢	١	١	مخزن المواد الاحتياطية / السنكات
سداد سنك عراقي	عدد	٢٠٥٥٣	٢٠٥٥٤	(١)	مخزن المواد الاولية / السنكات
قفل ٢,٥	عدد	١٨	١٧	١	

نوصي بمتابعة الفروقات اعلاه وتوجيه لجان المطابقة في الشركة بتوخي الدقة في اعمالها مستقبلاً.

ثانياً - لم تقدم لنا الشركة التأييدات الخاصة بمخزون البضائع لدى الغير من الجهات التي يجوزها هذه البضائع بالرغم من طلبها بموجب استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٦/٣/٢٨ والبالغ رصيده بموجب سجلات الشركة (٦٠٦٣) ألف دينار (سنة ملايين وثلاثة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ علماً بان هذا الرصيد موقوف من سنوات سابقة ولم يتم حسم موضوعه لغاية تأريخه والجدول ادناه يبين تفاصيل هذا الرصيد :-

المبلغ / الف دينار	اليان
٥٨٥٩	قيمة فضلات الالنيوم المجهزة الى شركة اور العامة منذ سنة ١٩٩٥
٢٠٤	قوالب مسلمة الى معمل بلاستيك السعدي لتصنيع القلع البلاستيكية
٦٠٦٣	المجموع

نوصي بضرورة الإسراع بحسم موضوع هذه البضائع مع الجهات ذات العلاقة واستحصال التأييدات اللازمة لضمان حقوق الشركة .

٥- الاستثمارات المالية :-

تم تقديم التأييدات الخاصة باستثمارات الشركة لدى الجهات الاخرى والبالغة (١١٤٤٣٥) الف دينار (مائة واربعة عشر مليون واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ حيث لوحظ عدم تحقيق هذه الاستثمارات اي مردود مالي عن ذلك عدا الارباح المتحققة عن استثماراتها لدى (الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية وشركة الخياطة الحديثة) ولم يتم اجراء دراسة لجدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر استثمار ذات جدوى اقتصادية للشركة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها .

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

أولاً - تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١٠٤٣٨/٧/٢٩/٨) بتاريخ ٢٠١٥ /٦/١٥ لغاية ٢٠١٥/١١/١٩ خلافا للمادة (١٢٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوم من تاريخ الانتهاء من تدقيقها حيث بلغت فترة التأخير لمناقشة التقرير اعلاه مدة (ثلاثة اشهر واربعه ايام) ، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماع الهيئة في الوقت المحدد له .

ثانياً - تجاوز المدير المفوض على الصلاحيات الممنوحة له في منح المكافآت والمساعدات لمنتسبي الشركة وغير المنتسبين والمحددة بمبلغ (٢٥) الف دينار (خمسة وعشرين الف دينار) لكل حالة خلافاً لقرار مجلس الادارة رقم (٢) بجلسته (١٥) في ٢٠٠٧/١٢/١٠ اضافة الى قيامه بمنح (الهدايا) من السلع والخدمات المجانية بالرغم من كون ذلك من صلاحية مجلس الادارة حصراً :-

رقم السند	تاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل	نوع المصروف
١١	٢٠١٥/١/١١	٢٥٠٠٠٠	صرف المبلغ لممثل وزارة الصناعة والمعادن (ساء الصغار)	مكافآت لغير منتسبي الشركة
١٧١	٢٠١٥/٦/٢١	١١٠٠٠٠	صرف المبلغ لموظف في ضريبة الكرازة	مكافآت لمنتسبي الشركة
٥	٢٠١٥/١/١٣	٣٥٠٠٠٠	صرف المبلغ للعامل محمد بدع	مكافآت لمنتسبي الشركة
١٠	٢٠١٥/١/١٨	١١٠٠٠٠٠	صرف مبلغ (٧٥٠٠٠٠) دينار للعامل عطشان حسين ومبلغ (٣٥٠٠٠٠) دينار للعامل زامل هادي	مكافآت لمنتسبي الشركة
٦٣	٢٠١٥/٣/٢٩	٣٥٠٠٠٠	صرف المبلغ للعامل علي راضي	مكافآت لمنتسبي الشركة
٤	٢٠١٥/١/٢٩	٤٠٢	عن منح (١٤) مبردة واحدة لكل موظف و(٣) مراوح لموظف واحد	سلع وخدمات
١٦	٢٠١٥/٢/٢٥	١٣٠٥	عن منح (٧) مبردات وسيت شباك مبردة حجم ٢,٥	مجانبة (هدايا)
٣٩	٢٠١٥/٤/٢٩	١٨٣٨	عن منح (٨) مبردات و(٨)مراوح و(٣) سبت حافلة وسيت شباك مبردة حجم ٢,٥	مجانبة (هدايا)

نوصي الالتزام بقرارات مجلس ادارة الشركة والتقييد بالصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض مستقبلاً وعدم تجاوزها

ب- النظام المحاسبي الموحد

عدم دقة المعالجات القيدية المعتمدة في الشركة في تسجيل (مشتريات بضائع بغرض البيع) و (مخزون بضائع بغرض البيع) حيث لوحظ بهذا الشأن مايلي :-

أولاً- توسط حساب (مخزون بضائع بغرض البيع) في تسجيل المشتريات من هذه البضائع خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد المتضمنة تسجيل تلك المشتريات على حساب (مشتريات بضائع بغرض البيع) .
ثانياً - تسجيل مبيعات الشركة من البضائع بغرض البيع على حساب (مشتريات بضائع بغرض البيع) والى حساب (مخزون بضائع بغرض البيع) اضافة الى تنظيم القيد الخاص بتسجيل المبيعات ضمن حساب (مبيعات بضائع بغرض البيع) .

ثالثاً - عدم غلق رصيد حساب (مخزون بضائع بغرض البيع اول واخر المدة) ضمن حساب (تغير مخزون بضائع بغرض البيع) .

نوصي بضرورة اعتماد تعليمات النظام المحاسبي الموحد لغرض تسجيل مشتريات الشركة من مبيعاتها من البضائع بغرض البيع ورصيد المخزون اخر المدة .

٧ - القروض المستلمة :-

لم تقم الشركة بتسديد اقساط القروض المستحقة عليها ، والمستلمة من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية والبالغة (٥٧٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسة مليارات وسبعمئة مليون دينار) بفائدة (٨%) و(١٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) بفائدة (٧%) الامر الذي قد يحمل الشركة الغرامات التأخيرية اضافة الى احتمال قيام المصرف باتخاذ الاجراءات القانونية تجاه الشركة لاسترداد مبلغ القرض ، نوصي بسرعة اجراء اللازم بخصوص تسديد اقساط هذه القروض في مواعيدها حفاظاً على الاملاك المرهونة وتلافياً لتحملها الغرامات التأخيرية .

٨ - المدينون والدائنون :-

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون في السجلات (١٠١٥٧٩٤) الف دينار (مليار و خمسة عشر مليون وسبعمئة و اربعة و تسعون الف دينار) و (٤٤٦٩٤٥٨) الف دينار (اربعة مليارات واربعمائة وتسعة وستون مليون واربعمائة وثمانية و خمسون الف دينار) على التوالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٦٥٣٤٤١) الف دينار (ستمان و ثلاث و خمسون مليون واربعمائة وواحد واربعون الف دينار) و (٢٨٤٥٧٣٨) الف دينار (ملياران وثمانمائة و خمسة و اربعون مليون وسبعمئة وثمانية و ثلاثون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح بالامثلة ادناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد الموقوف / الف دينار	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٠٠٠	٢٠٠٣	شركة الكرامة العامة
		٢٠٢٥٥	٢٠٠٣	شركة نصر العامة للصناعات الميكانيكية
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	٧٩١٠	٢٠١٢	شركة الصناعات الالكترونية
		٥١١	٢٠٠٥	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٩٨٦	٢٠١٤	عمسي الزبيدي علي
		١٧٥٠	٢٠١١	شركة اصالة الشرق للصناعات الغذائية
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٣١٥٠	٢٠١٣	شركة الكندي العامة
		٢٣٢٥٧	٢٠٠٩	شركة سعد العامة
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٣٦٠	٢٠١٢	الشركة الصناعات الالكترونية
		٦٤١٨	٢٠٠٩	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٧٠٩٧	٢٠١٠	معمل الانوار
		١٩٨٩٨٥	٢٠٠٧	شركة سوفتيكس الاماراتية
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٢٨٤٨٠	٢٠١١	شركة اسكانيك التركية
٢٦٥	دائنون نشاط غير جاري	١٣٠٠٠	٢٠٠٥	شركة الفارس العامة
		١٠٠٠	٢٠٠٣	المنشأة العامة للصناعات النسيجية
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١١٥٤	٢٠١١	شركة الصناعات الإلكترونية

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب - وجود ارصدة مدينة ودائنة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (١٤٤٢٥٠) الف دينار (مائة و اربعة و اربعون مليون ومانتان و خمسون الف دينار) و (١٥٦٣٧٧) الف دينار (مائة وستة و خمسون مليون و ثلاثمائة و سبعة و سبعون الف دينار) على التوالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ ، لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية ومعالجة تلك الارصدة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح في الامثلة ادناه :-



ارصدة مدينة حسابات دائنة

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية الف دينار	السنة	اسم الجهة
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٢٦٢	٢٠٠٥	شركة ١٧ نيسان العامة
		٤٥٠	٢٠٠٣	الشركة العامة لتنظيم المعلومات
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٦٥١	٢٠٠٩	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
		٦٤١٧	٢٠٠٩	شركة الصناعات الخفيفة
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٠٦٤٧٤	٢٠٠٥	مكتب العذراء
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤٥٥	٢٠٠٥	اتحاد عمال فلسطين
		١٢	٢٠٠١	مصرف الرشيد / الادارة العامة

ارصدة دائنة حسابات مدينة

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية الف دينار	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مديون قطاع عام	٣٨٤٩٠	٢٠١٠	المديرية العامة لنقل الطاقة الكهربائية
		٧٤٥٨٠	٢٠٠٦	شركة اليرموك العامة
١٦١٤	مديون قطاع خاص	١٨٠	٢٠١٥	انمار محمد علي
		٧١٩٥	٢٠١٤	شركة اكسا كورب
١٦٥	مديون نشاط غير جاري	١٤٢٠	٢٠١٥	شركة التأمين العراقية

نوصي بدراسة اسبابها ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الأرصدة المدينة والدائنة لاغلب الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرة المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٢/٨ ، نوصي بتكثيف الجهود بشأن استحصال كافة التأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

د - لوحظ الاستمرار بعدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستحقة الى الجهات المبينة ادناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنة السابقة والتي مضت عليها فترات طويلة :-

اسم الجهة	المبلغ الف دينار
هيئة القاعد الوطنية	٨٩٥٧٠
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٢١٢٤٨٢
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤٥٩٩١٦
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٨٣٠٠٧

نوصي بتسديد هذه المبالغ للجهات ذات العلاقة .



أ - لم تقم الشركة باجراء دراسة لجدوى حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف الموقوفة من سنوات سابقة والبالغ عددها (٦) حساب جاري والمبينة في الجدول ادناه رغم تأكيداتنا الخاصة بصدد ذلك :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار	البيان
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دولار)	٢٤٩٢	الحركة تمثل دفع عمولات واعادة تقييم الرصيد في نهاية السنة
مصرف البلاد الاسلامي (دولار)	٩٤٧	
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دينار)	٢٤٢	موقوفة من سنوات سابقة
مصرف الرشيد البصرة / فرع الثورة	٣١٦٩	
مصرف البلاد الاسلامي (دينار)	٦٩٦	الحركة خلال السنة تمثل دفع عمولات للحصول على الكشوفات والتأيدبات بالرصيد
المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي	٤٨	

نوصي باجراء دراسة حول جدوى بقاء هذه الحسابات او غلقها والاستفادة من السيولة النقدية لها في نشاط الشركة .
ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأيدبات أرصدة حساباتها لدى المصارف المبينة ادناه كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلاتها بالرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٢/٨ كما لم يتم اعداد اية مطابقات لها خلال السنة :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دينار)	٢٤٢
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دولار)	٢٤٩٢
مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	٣٦٩٥٠
مصرف الرشيد / فرع البصرة	٣١٦٩

نوصي باستحصال التأيدبات للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة واجراء مطابقات شهرية بما طبقاً لمقتضيات الرقابة والضبط الداخلي .

ج- ظهور رصيد الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف الشمال للتمويل والاستثمار كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دائناً خلافاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٨٦٧٧٤) الف دينار (مائة وستة وثمانين مليون وسبعمائة واربعه وسبعين الف دينار) نتيجة تحرير صكوك بأكثر من الرصيد بموجب السجلات ، كما قامت الشركة بتسجيل الرصيد اعلاه ضمن حساب (مصارف دائنة) رغم انه لايمثل تسهيلات مصرفية وكان على الشركة مراعاة عدم تنظيم صكوك بمبالغ تزيد عن الرصيد بموجب السجلات واطهار الرصيد ضمن النقد لدى المصارف (حـ/١٨٣) ضمن البيانات المالية مما يتطلب متابعة ذلك واتخاذ مايلزم بشأنه .

١٠- المصروفات :-

قامت الشركة بصرف مبلغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) للمدير المفوض ومبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) لمدير الدائرة الادارية والقانونية والتي تم تبويبها على حساب خدمات قانونية بخصوص انجاز معاملة ضريبة بيع العقار المرقم (١٦٥/١٦١) بتاوين استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/١١ دون ارفاق أي اوليات تعزز صحة صرف تلك المبالغ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٣/٢٩ ، نوصي باستحصال الاوليات التي تعزز صحة صرف المبالغ المذكورة وبخلافه تحميل الامر بالصرف مسؤولية ذلك .



أ- سبق وان اصدر الديوان التقارير المبينة في الجدول ادناه وبالرغم من قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في هذه التقارير الا ان الملاحظات المبينة ادناه مازالت قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها :-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٢٠١٣/٩/٢٦ ٢٠١٣/٧/٢٩/٨	البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٢	٦-ب-رابعاً الموجودات الثابتة والمخزنية : لم يتم اجراء اللازم بصدد الاضرار التي اصابته موجودات الشركة جراء احداث السنة / ٢٠٠٣ التي تظهرها سجلاتها في حساب (الفروقات النقدية والمخزنية) وبمبلغ (٣٧٧٧) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة وسبعة وسبعين الف دينار) بالرغم من مرور مدة طويلة عليها وعرضها على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار اللازم بصددها .
١٣٥٠٧/٧/٢٩/٨ ٢٠١٤/٧/١٧	البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٣	١-ب-البيانات المالية : لاتعتمد الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث يجري توزيع مصروفاتها على مراكز الكلف على اساس النسب والمحددة من سنوات سابقة من قبل ادارة الشركة بشكل تقديري ، ٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات / نظام الرقابة الداخلية ب- لاتوجد خطة واضحة لتدريب الموظفين في الشركة . ج- لاتستخدم الشركة نظام لترميز الموجودات الثابتة في الشركة . ٦-أولاً الموجودات الثابتة والمخزنية : لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لغرض استخدام برنامجها الممكن الخاص بالموجودات الثابتة حيث مازال الاختلاف بين الارصدة الظاهرة في سجل الاستاذ العام وارصدة كشف الحاسبة الخاصة بالبرنامج قائماً وبالتالي استمرار الشركة في احتساب اندثارها السنوية بالاعتماد على ارصدة سجل الاستاذ العام . ٦-أ-ثالثاً الموجودات الثابتة والمخزنية : لم تقدم لنا الشركة من الجهات ذات العلاقة (دوائر المرور) ما يؤيد عائدية السيارات للشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٤/٣/٢٣ . ٧ - الاعتمادات : لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن رصيد الاعتمادات المستندية لشراء مواد اولية البالغ (٩٥١) الف دينار (تسعمائة وواحد وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والذي يمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات موقوفة اغلبها يعود الى ما قبل السنة / ١٩٩٠ . ١٢-التخصيصات : لم يتم دراسة واعادة النظر بمدى كفايته رصيد حساب الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٣٣٢٦) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والذي تم احتسابه من سنوات سابقة على ضوء ديون الشركة الحالية .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه .

ب - لم تقم الشركة بالاجابة على تقريرنا الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة / ٢٠١٤ المرقم (١٠٤٣٨/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٦/١٥ لغاية تاريخه وبالرغم من انقضاء المدة المحددة للاجابة ، نوصي الإجابة على تقريرنا وبخلافه تتحمل الادارة مسؤوليتها عن ذلك استناداً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) .

ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٠٦٤١/٧/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٦/٦/٢١ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة / ٢٠١٥ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



٤ . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/٦/٢١

(١٣-١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة القابلة بالقيمة الدفترية	١٤٧.٥٩٨.٤٤	١٥١.١٢٥.٨٤٠
	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١١٤.٤٣٥.٥٤٦	١٠٩.٨٣٢.٠٢٦
		الموجودات المتداولة	٢٦٢.٠٣٣.٥٩٠	٢٦٠.٩٥٧.٨٦٦
	١٣	المخزون	٢.٠٠٠.٠٢٨.١٠٣	٢.٣٣٢.٨١٥.٥٨٣
	١٣٨	اعتمادات مستديرة لشراء مواد	٩٥١.٢٧٢	٩٥١.٢٧٢
	١٦	الديون	١.١٥٧.٩٤.٤٣٦	٤٧١.٢٢٠.٢١٢
	١٨	القرود	٤٧.٢٨٩.٥٠٤	١١٣.٦٢٩.١١٧
		مجموع الموجودات	٣.٠٦٤.٠٦٣.٣٠٥	٧.١٥٧.٦١٦.١٨٤
		مصادر التمويل	٣.٣٢٦.٠٩٦.٨٩٥	٧.٤١٨.٥٧٤.٠٥٠
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	رأس المال	١٢.٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الاحتياطات	٨.٦٥٤.٦٧٢.٨٠١	٨.٦٥٤.٦٧٢.٨٠١
	٢٢٥	العجز التراكم	(٢٩.١١٣.١٣٤.٠٥٠)	(٢٥.٤٧٠.٩٢٨.٥٨١)
	٢٤	قروض مستلمة طويلة الاجل	٦٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٧٠.٠٠٠.٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	(١.٣٨٣.٤٦١.٢٤٩)	٢.٢٥٨.٧٤٤.٢٢٠
	٢٣	تخصصات قصيرة الاجل	٥٣.٣٢٥.٩٠٤	٥٣.٣٢٥.٩٠٤
	٢٥	المصارف الدائنة / مصرف الشمال للتمويل والاستثمار	١٨٦.٧٧٤.١٣٠	-
	٢٦	الدائون	٤.٤٦٩.٤٥٨.١١٠	٥.١٠٦.٥٠٣.٩٢٦
		مجموع مصادر التمويل	٤.٧٠٩.٥٥٨.١٤٤	٥.٦٥٩.٨٢٩.٨٣٠
			٣.٣٢٦.٠٩٦.٨٩٥	٧.٤١٨.٥٧٤.٠٥٠



رئيس مجلس الإدارة
علي سهيل صادق



المهندس مازن جنديل حسن

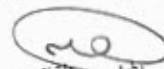


إيمان حسين عبدالرضا



الحاسب القانوني
مقدم عصام يونس

والمؤرخ في ١٦ / ١٤٣٧ هـ
الموافق ٦ / ٢٠١٦ م



الحاسب القانوني
هشام سعيد خضر

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(٢٤ - ١)



مختصاً لتقريرنا المرقم ١٠٦٤٣ /

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٧	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٩٤٧ ٥٨١ ٣٦٤	٩٦٣ ٠١٣ ٤٩٣
		تنزل : كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الانتاج	١ ٣٩٤ ٨١٩ ٧٩٣	١ ٧٩٢ ٩٦٤ ٣٧٨
١٩	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	١ ٦٣٦ ٣٠٦ ٤٢٠	١ ٨٦٩ ٢٩٥ ١٨٥
١٧	٤١٢	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٢٨١ ٧٣١ ٥١٣	٨٠ ٢٥٣ ٩٢٠
١٧	٤١٧	ينزل: عوائد مخلفات الانتاج	(٢٤ ٨٩٧ ٢١٢)	(٩٧٠ ٨٩١)
		صافي كلفة الانتاج	٣ ٢٧٧ ٩٦٠ ٥١٤	٣ ٧٤١ ٥٤٢ ٥٩٢
١٦	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٤ ٩٣٧ ٠٣٧	١٩ ٥٨٥ ٦٧٦
١٧	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٣٠ ٢٨٦ ٣٨٣)	٢٧٥ ٠٥٤ ٣٧٠
		كلفة النشاط الجاري	(٢٥ ٣٤٩ ٣٤٦)	٢٩٤ ٦٤٠ ٠٤٦
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣ ٢٥٢ ٦١١ ١٦٨	٤ ٠٣٦ ١٨٢ ٦٣٨
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٢ ٣٠٥ ٠٢٩ ٨٠٤)	(٣ ٠٧٣ ١٦٩ ١٤٥)
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية (عجز) الانتاج والمتاجرة	٤٧ ٦٥٨ ٠٣٢	٦٧ ٤٩٧ ٧٠٤
		يضاف: فوائدها وايجارات اراضي دائنة	(٢ ٣٥٢ ٦٨٧ ٨٣٦)	(٣ ١٤٠ ٦٦٦ ٨٤٩)
١٨	٤٦	ايجارات الاراضي	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٨ ٠٠٠ ٠٠٠
	٤٦٢	ايرادات استثمارات مالية	٤ ٦٠٣ ٥٢٠	-
	٤٦٣		٣٧ ٦٠٣ ٥٢٠	١١٨ ٠٠٠ ٠٠٠
		ينزل: كلفة الخدمات الادارية (عجز) العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	٨٠٠ ٢٣٧ ٠٨١	٩٩١ ٥٦١ ٨٤٨
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	(٣ ١١٥ ٣٢١ ٣٩٧)	(٤ ٠١٤ ٢٢٨ ٦٩٧)
١٨	٤٩	الايرادات الاخرى	١ ٧٠٠ ٠٢٨	٢٤ ٢٠٣ ٩٣٤
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى	١ ٧٠٠ ٠٢٨	٢٤ ٢٠٣ ٩٣٤
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٢٦ ١٤٩ ٥٠٠	١١١ ٧٠٨ ٤٨٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٥٠٢ ٤٣٤ ٦٠٠	٧٤٨ ٨٧٧ ١٦٨
		صافي (العجز)	٥٢٨ ٥٨٤ ١٠٠	٨٦٠ ٥٨٥ ٦٤٨
			(٣ ٦٤٢ ٢٠٥ ٤٦٩)	٤ ٨٥٠ ٦١٠ ٤١١



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>الايادات الجارية</u>	
٦٠٨ ٦٧٦ ٠٩٤	٧٢١ ٠٣٣ ٤٤٦	ايادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٧
١١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	فوائد وايجارات اراضي دائنة	٤٦٢ ١٨
-	٤ ٦٠٣ ٥٢٠	ايادات استثمارات مالية	٤٦٣ ١٨
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>	
٣ ٨١٥ ٥٢٦ ٦٦٥	٣ ٠٢٧ ٥٤٠ ٣٠١	الرواتب والاجور	٣١ ١٣
١١٨ ١٥٧ ٠٩٣	٢٠٩ ١٠٢ ٤٦٠	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٤
٥٠٣ ٨١١ ٣٨١	٥٢٣ ٨١٥ ٦٢٤	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٥
١٩ ٥٨٥ ٦٧٦	٤ ٩٣٧ ٠٣٧	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥ ١٦
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	فوائد مدينة	٣٦ ١٦
٢٥ ٠٩٢ ٠٣٩	٨ ٤١١ ٠٨٩	الاندقارات	٣٧ ١
١٨٣ ٧٣١ ٩٣٧	١٠٠ ١٢١ ٨٥٢	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٦
٤ ٧٤٠ ٩٠٤ ٧٩١	٣ ٨٧٣ ٩٥٨ ٣٦٣		
(٤ ٠١٤ ٢٢٨ ٦٩٧)	(٣ ١١٥ ٣٢١ ٣٩٧)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	
٢٤ ٢٠٣ ٩٣٤	١ ٧٠٠ ٠٢٨	تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	١٨
٢٤ ٢٠٣ ٩٣٤	١ ٧٠٠ ٠٢٨	الايادات الاخرى	٤٩
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u>	
١١١ ٧٠٨ ٤٨٠	٢٦ ١٤٩ ٥٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨
٧٤٨ ٨٧٧ ١٦٨	٥٠٢ ٤٣٤ ٦٠٠	المصروفات الاخرى	٣٩
٨٦٠ ٥٨٥ ٦٤٨	٥٢٨ ٥٨٤ ١٠٠		
٤ ٨٥٠ ٦١٠ ٤١١	٣ ٦٤٢ ٢٠٥ ٤٦٩	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
<u>(١) الموارد</u>		
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	(٣٨ ٧٣٣ ٨٨٨)
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١١ ٥٢٥ ١٢١
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٧٤٨ ٢٤٢ ٢١٣
	اجمالي الموارد	٧٢١ ٠٣٣ ٤٤٦
<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>		
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠٨ ٥١٩ ٩١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢٥ ٢٠٤ ٨٧٤
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٤ ٩٣٧ ٠٣٧
		٤٣٨ ٦٦١ ٨٢١
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٢٨٢ ٣٧١ ٦٢٥
٣٨٤	تزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٠٠ ١٢١ ٨٥٢
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٨٢ ٢٤٩ ٧٧٣



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب و اجور نقدية	٣٠٢٤٥٢٠٣٠١
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (٢٠) المرفق	٣٠٢٢١٣٣٠٠
	<u>صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)</u>	٣٠٠٠٠
	صافي اجارات الاراضي (٤٦٣-٣٦٢)	(٣٧٦٠٣٥٢٠)
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٨٤١١٠٨٩
	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	٣١١٥٣٢١٣٩٧
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٨٢٢٤٩٧٧٣



كشف رقم (١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاسي التفاصيل	الاراضي ١١١ دينار	المباني والانشاءات ١١٢ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	وسائط نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة في ٢٠١٥/١/١ الاضافات المشتراة خلال السنة تنزل: الموجودات المباعة	٧٧٦٩ ١١٠	١٦٣ ٢٨٢ ٢٣٩	٧٤٢ ٦٧٩ ٤٠٤	١٥٨ ٦٤١ ٧٧٢	٢٨ ١٧٠ ٧٣٧	١٨٠ ٧٧٦ ٩٨٥	١ ٢٨١ ٣٢٠ ٢٤٧ ٤ ٨٨٣ ٢٩٤ (٣٠٠)
الكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٧٧٦٩ ١١٠	١٦٣ ٢٨٢ ٢٣٩	٧٤٢ ٦٧٩ ٤٠٤	١٥٨ ٦٤١ ٧٧٢	٢٨ ١٧٠ ٧٣٧	١٨٥ ٦٥٩ ٩٧٩	١ ٢٨٦ ٢٠٣ ٢٤١
نسبة الاندثار	-	%٥٥	%١٠	%١٠	%١٥	%١٥	
مخصص الاندثار المتراكم الرصيد في ٢٠١٥/١/١ يضاف: اندثارات السنة الحالية ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المباعة		٨١ ٢٢٦ ٥٠٠ ٨ ١٦٤ ١١٢	٧٠٣ ٤٢٩ ٩١٩ -	١٥٦ ٨٥٣ ٢٣٦ -	٢٧ ٠٢٧ ٤٨٧ -	١٦١ ٦٥٧ ٢٦٥ ٢٤٦ ٩٧٧	١ ١٣٠ ١٩٤ ٤٠٧ ٨ ٤١١ ٠٨٩ (٢٩٩)
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٨٩ ٣٩٠ ٦١٢	٧٠٣ ٤٢٩ ٩١٩	١٥٦ ٨٥٣ ٢٣٦	٢٧ ٠٢٧ ٤٨٧	١٦١ ٩٠٣ ٩٤٣	١ ١٣٨ ٦٠٥ ١٩٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٧٧٦٩ ١١٠	٧٣ ٨٩١ ٦٢٧	٣٩ ٢٤٩ ٤٨٥	١ ٧٨٨ ٥٣٦	١ ١٤٣ ٢٥٠	٢٣ ٧٥٦ ٠٣٦	١ ٤٧ ٥٩٨ ٠٤٤



كشف رقم (٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٥٨٧.٠٦١.٧٨٥	٤٣١.٦٤٠.٢٦٤	١٣١ مخزون الخامات والمواد الاولية
٣٢.٠٩٠.٩٨٧	٢٨.١٩٦.٥٨٢	١٣٢ مخزون الوقود والزيوت
١٠٧.٩٩٠.٧٨٩	١٠٨.٨٦٩.٩٢٠	١٣٣ مخزون الادوات الاحتياطية
		١٣٤ مخزون مواد التعبئة والتغليف
٧.٦٥٢.٩٠٢	٧.٦٢٩.٠٢١	١٣٤١ مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		١٣٥ مخزون المتوعات
٦.٩١٧.٨٤٤	٨.٦١٦.٥٤٨	١٣٥١ مخزون اللوازم والمهمات
٥.٣٣٨.٩٩٨	٥.٣٣٧.٠٧٤	١٣٥٢ مخزون القرطاسية
٧.٥٣٥.٣٩١	٨٧.٣٩٢.٠٥٧	١٣٥٤ مخزون المخلفات والمستهلكات *
١.٧١٧.٤٠٦	١.٧٤٤.٨٥٥	١٣٥٥ مخزون تجهيزات العاملين
٢١.٥٠٩.٦٣٩	١٠.٣٠٩.٥٣٤	
		١٣٦ مخزون الانتاج
٢.٥٦.٨٨٠.٤١٥	٢.٨٦.٢٩١.٧٩٧	١٣٦١ مخزون الانتاج التام
١.٢٠٣.٨٩٩.٧٢٠	٩٢٢.١٦٨.٢٠٨	١٣٦٢ مخزون الانتاج غير التام
١.٤٦٠.٧٨٠.١٣٥	١.٢٠٨.٤٦٠.٠٠٥	
١.٠٩.٦٦٥.٩٠٨	١.٠٦.٠٧٨.٣٣٩	١٣٧ مخزون البضائع بغرض البيع
٦.٠٦٣.٤٣٨	٦.٠٦٣.٤٣٨	١٣٩ البضائع لدى الغير
٢.٣٣٢.٨١٥.٥٨٣	٢.٠٠٠.٠٢٨.١٠٣	مجموع المخزون
٩٥١.٢٧٢	٩٥١.٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد

* ان الزيادة في مبلغ حساب (مخزون المخلفات والمستهلكات) والبالغة (٧٩٨٥٦٦٦٦) دينار (تسعة وسبعون مليون وثمانمائة وستة وخمسون الف وستمائة وستة وستون دينار) تمثل كلفة مادة البليت المغلون (اشرطة) التي تم تحويلها من مخزن المواد الاولية الى المخزن المذكور استناداً لمخضر لجنة الشطب في ٢٠١٥/١٢/١٦ وموافقة مجلس الادارة على ذلك بالقرار رقم (١) الجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٨ .



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم			طبيعة الاستثمار	
					الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	التزيمات	الاضافات الرصيد في ٢٠١٥/١/١		
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والپلاستيكية			٣٣ ٤٩٠ ٨٣١	عدة اسعار	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	-	-	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	صناعي
شركة الصناعات الالكترونية			٣ ٧٥٣ ٠٠٠	١	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	-	-	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات			٥ ٣٦٠ ٨٨١	عدة اسعار	٢ ٢٢٩ ٢١٢	-	-	٢ ٢٢٩ ٢١٢	صناعي
شركة صناعة الاصباغ الحديثة			٤٢ ٢١٥ ٣٨٠	عدة اسعار	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	-	-	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	صناعي
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية			١١ ٣٢٠ ٣٨٢	عدة اسعار	٧ ٤١٩ ٢٥١	-	٤ ٥٦٥ ٦٩٣	٢ ٨٥٣ ٥٥٨	صناعي
الشركة العربية لصناعة الغسالات			٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات			١٥ ١٨١ ٤٠٢	عدة اسعار	١ ١٩٥ ٥١٧	-	-	١ ١٩٥ ٥١٧	صناعي
شركة الخياطة الحديثة			١ ١١٣ ٦٧٠	عدة اسعار	٣٧٨ ٢٦٩	-	٣٧ ٨٢٧	٣٤٠ ٤٤٢	صناعي
المجموع			١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦		٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	-	٤ ٦٠٣ ٥٢٠	٣٣ ٠٩٠ ٤٨٤	



كشف رقم (٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الخاسبي	
		١٦	مدينون
٣٩٢ ٦٩٧ ٩٣٠	٣٧٩ ٤٧٦ ٦٣٣	١٦١١	مدينون قطاع عام
٢٠ ٨٩٤ ٠٥٠	٢٠ ٩٣١ ٠٥٠	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
١٨ ٧٥١ ٥٥٦	١٥ ٢٧٠ ٠٩٦	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٤٣٢ ٣٤٣ ٥٣٦	٤١٥ ٦٧٧ ٧٧٩	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
٣ ٧٩٨ ٩٣٤ ٠٣٤	١٤٠ ٤٩٠ ٠٤٧	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦١	تأمينات لدى الغير
١٢ ٤٥٠ ٠٠٠	١٩٩ ١٧٤ ٥٠٠	١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية / اضرار الحرب
٣ ٧٧٦ ٦٦٢	٣ ٧٧٦ ٦٦٢		
١٦ ٢٢٦ ٦٦٢	٢٠٢ ٩٥١ ١٦٢		
		١٦٧	السلف
٩٩ ٩٩٩ ٦٢٠	١١٢ ٤٢٥ ٣٩٥	١٦٧٢	سلف المتسبين
			ارصدة مدينة لحسابات دائنة
٥ ٣٤٤ ٢٦٣	٥ ٣٤٤ ٢٦٣	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٩ ٠٦٨ ٢٧٢	٩ ٠٦٨ ٢٧٣	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
١٦٣ ٣٧٥ ٩٧٩	١٢٨ ٣٨٠ ٩٧٩	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
١٨٢ ٦١٣ ٠٧٠	-	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة
٢ ٣١٤ ٧٧٦	١ ٤٥٦ ٥٢٨	٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
٣٦٢ ٧١٦ ٣٦٠	١٤٤ ٢٥٠ ٠٤٣		
٤ ٧١٠ ٢٢٠ ٢١٢	١ ٠١٥ ٧٩٤ ٤٢٦		مجموع المدينون



الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف اجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٣١٠٤٠٥٦٣٥	٢٤٥٦٤٦٠٦	٧٢٦٩٢٤٠	٧٣٤٣٨٢٩٨	٤١٥٦٧٧٧٧٩	مدنيون
٤٦٥٠٠٠٠	١٠٦١٤٦٣	١٣٤٧٧٨٥٨٤	-	١٤٠٤٩٠٠٤٧	مدنيو نشاط غير جاري
-	-	١٩٩١٧٤٥٠٠	٣٧٧٦٦٦٢	٢٠٢٩٥١١٦٢	حسابات مدينة متنوعة
-	٩٢٠١٤٦٢٠	٢٠٤١٠٧٧٥	-	١١٢٤٢٥٣٩٥	السلف
١٤٢٧٩٣٥١٥	-	-	-	١٤٢٧٩٣٥١٥	المجهزون
٧٣٦٥٥٨	-	٧١٩٩٧٠	-	١٤٥٦٥٢٨	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٤٥٨٥٨٥٧٠٨	١١٧٦٤٠٦٨٩	٣٦٢٣٥٣٠٦٩	٧٧٢١٤٩٦٠	١٠١٥٧٩٤٤٢٦	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		١٨٣
		نقدية لدى المصارف
		الارصدة المدينة في بغداد
٢ ٤٤١ ٦٠٤	٢ ٤٩١ ٨٦٠	مصرف الرافدين / فرع الفردوس / (٢٠٩٤) دولار
٣ ٣٣٨ ٣٦٤	٢ ٧١٩ ٤٤٦	مصرف الرشيد / فرع الزعفرانية
٦٨ ٤٣٣	٤٨ ٤٣٣	المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي
١٢ ٦٧٤ ٧٢٩	٢٥ ٥٧٩	المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية
٢٤٢ ٠٠٠	٢٤٢ ٠٠٠	مصرف الرافدين / فرع الفردوس / دينار
٢٥٠ ٠٠٠	٣٦ ٩٥٠ ٠٠٠	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار
٣٢ ٦٥٨ ١٢٠	-	مصرف الشمال للتمويل والاستثمار
٩٤٤ ٤٦٠	٩٤٧ ٢٤٠	مصرف البلاد الاسلامي / (٧٩٦) دولار
٧١٣ ١٨٦	٦٩٦ ١٨٦	مصرف البلاد الاسلامي / دينار
٥٧ ١٢٩ ٤٦١	-	مصرف الاقتصاد
١١٠ ٤٦٠ ٣٥٧	٤٤ ١٢٠ ٧٤٤	
		الارصدة المدينة في الفروع
٣ ١٦٨ ٧٦٠	٣ ١٦٨ ٧٦٠	مصرف الرشيد البصرة / فرع الثورة
١١٣ ٦٢٩ ١١٧	٤٧ ٢٨٩ ٥٠٤	

ايضاح:-

تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار حسب نشرة البنك المركزي العراقي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥ والبالغ (١١٩٠) دينار للدولار الواحد.



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل
دينار	دينار	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	رأس المال الاسمي موزع كما يلي
٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع العام ٢٥,٨٠٦%
٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٥٥٧%
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٧٣,٦٣٧%
		% ١٠٠

كشف رقم (٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

المجموع	احتياطات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطات
دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	الرصيد في ١/١
-	-	-	-	الاصحاحات خلال السنة
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	المجموع

كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٢٥	الرصيد في ١/١ (عجز) السنة الحالية رصيد العجز في ٣١/١٢	٢٥ ٤٧٠ ٩٢٨ ٥٨١ (٣ ٦٤٢ ٢٠٥ ٤٦٩) (٢٩ ١١٣ ١٣٤ ٠٥٠)	(٢٠ ٦٢٠ ٣١٨ ١٧٠) (٤ ٨٥٠ ٦١٠ ٤١١) (٢٥ ٤٧٠ ٩٢٨ ٥٨١)

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤
		٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤

كشف رقم (١٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف القروض المستلمة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤١	مدة خمس سنوات	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شراء مستلزمات انتاج	المصرف الصناعي	٨%	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠			٧%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
						٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
المجموع						

كشف رقم (١١)

شركة الصلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد
كشف المصارف الدائنة لغاية ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	المحاسبي	
		٢٥	المصارف الدائنة
			الارصدة الدائنة في بغداد
-	١٨٦ ٧٧٤ ١٣٠		مصرف الشمال للتمويل والاستثمار
-	١٨٦ ٧٧٤ ١٣٠		



كشف رقم (١٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	التفاصيل
		مجهزون
٩ ١٧٧ ٣٥٢	٩ ١٧٧ ٣٥٢	٢٦١
٢٦ ٧٤٥ ٠٧٥	٢٥ ٦١٧ ٠٧٥	٢٦١١
٢٧٨ ٣٥٣ ٩٢٤	٣٦٠ ٢٤٢ ٩٣٩	٢٦١٣
٢٨ ٤٧٩ ٥٥٦	٢٨ ٤٧٩ ٥٥٦	٢٦١٤
٣٤٢ ٧٥٥ ٩٠٧	٤٢٣ ٥١٦ ٩٢٢	٢٦١٥
٧١ ٦٦٥ ٠٠٠	١٤ ٥٣٥ ٥٣٩	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦
		تأمينات مستلمة
١ ٦٤٩ ٣٢٨ ٦٦٤	٢١٥ ٨٠٩ ٤١٣	٢٦٦١
٥٤٩ ١٦٦ ٦٦٧	١ ١٤١ ٨٢٦ ٦٦٧	٢٦٦٢
٩٨ ٨٠٩ ٠١٥	١٠٧ ٦٩٢ ٥٠٠	٢٦٦٣
-	٢٢٤ ٩٠١ ٦٦٩	٢٦٦٤
٧ ٠٥٨ ٢٥٠	٣ ٤١٧ ٧٠٠	٢٦٦٥
٦٩ ٨٤٨ ١٦٢	٨٩ ٥٦٩ ٨٨٠	٢٦٦٦
٩٦٩ ١٠٧ ١٠٢	١ ٢١٢ ٤٨١ ٨٥٨	٢٦٦٧
٣ ٣٤٣ ٣١٧ ٨٦٠	٢ ٩٩٥ ٦٩٩ ٦٨٧	استقطاعات حساب الغير
		٢٦٧
		استقطاعات من المتسبين حساب الغير
٢٢٣ ٢٤٣ ٠٥٢	٤٥٩ ٩١٤ ٥٢٧	٢٦٧١
١٧٧ ٠٧٣ ٤٤٧	١٨٣ ٠٠٧ ٤١٤	٢٦٧٢
٤٠٠ ٣١٦ ٤٦٩	٦٤٢ ٩٢١ ٩٤١	دائون توزيع الارباح
		٢٦٨
		المساهمين (ارباح سنوات سابقة)
٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	ضريبة الدخل (مدور من السنوات السابقة)
٥٥٦ ٥٢٦ ٧٩٨	-	
٧٩٣ ٩٣٣ ٤٥٧	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	ارصدة دائنة حسابات مدينة
		مديون قطاع عام
١٤٦ ٧٩٣ ٦٦١	١٤٧ ٢٢١ ٧٩٠	١٦١١
٣٤٦ ٠٠٠	-	مديون قطاع مختلط
٧ ٣٧٥ ٥٧٢	٧ ٧٣٥ ٥٧٢	١٦١٣
-	١ ٤٢٠ ٠٠٠	مديون قطاع خاص
١٥٤ ٥١٥ ٢٣٣	١٥٦ ٣٧٧ ٣٦٢	مدينو نشاط غير جاري
٥ ١٠٦ ٥٠٣ ٩٢٦	٤ ٤٦٩ ٤٥٨ ١١٠	١٦٥
		مجموع الدائون

* مثل بدلات الائجار المستلمة مقدماً خلال السنة عن العقارات المؤجرة.

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٢٩٠٦٨٢٦٥٨	١٣٢٨٣٤٢٦٤	-	-	٤٢٣٥١٦٩٢٢	مجهزون
١٤٥٣٥٥٣٩	-	-	-	١٤٥٣٥٥٣٩	دائنو نشاط غير جاري
١٣٥١٦٢٨٠٢١	٢٥٠٠٠٠٠	١٦١٩٠٧١٦٦٦	-	٢٩٩٥٦٩٩٦٨٧	حسابات دائنة متنوعة
١٨٧٠١١٥٦١	٤٥٤١٧٢٢٣١	١٧٣٨١٤٩	-	٦٤٢٩٢١٩٤١	استقطاعات لحساب الغير
٢٣٦٤٠٦٦٥٩	-	-	-	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	دائنو توزيع الأرباح
١٤٦٢٧١٣٢٢	٧١٩٥٥٧٢	١٤٩٠٤٦٨	-	١٥٤٩٥٧٣٦٢	مدينون
-	-	١٤٣٠٠٠٠	-	١٤٣٠٠٠٠	مدينو نشاط غير جاري
٢٢٢٦٥٣٥٧٦٠	٦١٩٢٠٢٠٦٧	١٦٢٣٧١٠٢٨٣	-	٤٤٦٩٤٥٨١١٠	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٦٦٩ ٥٦٠ ٢٠٣	٨٣١ ٢٩٥ ٣٣٢
٣١١٤	مخصصات عائلية	٥٥ ٣٩٣ ٦٦٧	٦٨ ٩٣١ ٦٦٧
٣١١٦	مخصصات اعمال اضافية	٤ ٤٩٠ ٠٠٠	١٠٧٠ ٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٦٢٥ ٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٩ ٩٠٥ ٠٠٠	٥٤ ١٣٦ ٠٠٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	٦ ١٣٥ ٠٠٠	١٦ ٧٣٤ ٠٠٣
		٧٥٦ ٨٢٣ ٨٧٠	٩٧٣ ٧٩٢ ٠٠٢
٣١٢	الاجور التقديرية للعمال		
٣١٢١	أجور	١ ٦٨٧ ٧٧٦ ٠٥٣	٢ ٠٤٤ ٣٢١ ٦١٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١٨٢ ٩٤٧ ٠٠٠	٢٢٨ ٠٩٩ ٤١٧
٣١٢٦	أجور اعمال اضافية	٦٤ ٤٦١ ٠٠٠	٢١ ٧٦٣ ٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٧٥٨ ٨٣٣
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٢ ٠١٨ ٠٠٠	١١٠ ١٨٦ ٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٢٣ ٣٩٨ ٣٣٣	١٠٥ ٤١٢ ١٣٤
		١ ٩٨٠ ٩٠٠ ٣٨٦	٢ ٥١٣ ٥٤١ ٤٩٤
٣١٣	رواتب ومخصصات غير العراقيين	٢٣ ١٩٨ ٠٠٥	٢٦ ٠٩٨ ٩٨٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٧٣ ٤٤٦ ٤٠٠	٩٧ ٧٣١ ١٦٩
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٦٩٠ ٠٠٠	١ ١٤٠ ٠٠٠
٣١٤٣	الضمان الصحي للموظفين	٦٩٠ ٠٠٠	١ ١٤٠ ٠٠٠
		٧٤ ٨٢٦ ٤٠٠	١٠٠ ٠١١ ١٦٩
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي	١٨٧ ٤١١ ٦٤٠	١٩٥ ٩٦٣ ٠٢٠
٣١٥٢	التأمين على العمال	٢ ١٧٠ ٠٠٠	٣ ٠٢٠ ٠٠٠
٣١٥٣	الضمان الصحي للعمال	٢ ١٧٠ ٠٠٠	٣ ٠٢٠ ٠٠٠
		١٩١ ٧٥١ ٦٤٠	٢٠٢ ٠٠٣ ٠٢٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٤٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
	مجموع الرواتب والاجور	٣ ٠٢٧ ٥٤٠ ٣٠١	٣ ٨١٥ ٥٢٦ ٦٦٥

كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	اخصائي
٣٨ ١٨١ ٠٨٦	١٧٠ ٦٨٢ ١٤٣	التفاصيل
		الحامات والمواد الاولية
		٣٢١
		الوقود والزيوت
		٣٢٢
١٥ ٢٥٥ ٠٠٠	١٧ ٧٤٥ ٠٠٠	مواد نقطية
١٩١ ٠٠٠	١٩٣ ٠٠٠	٣٢٢١
١٣ ٠٦٧ ٠٢٤	٥ ٤٣٩ ٤٠٥	غاز
٢٨ ٥١٣ ٠٢٤	٢٣ ٣٧٧ ٤٠٥	٣٢٢٢
٣٧ ٢٠٣ ٦١٤	٥ ١٩٧ ٥١٠	زيوت
٧٥ ٠٠٠	-	٣٢٢٣
		الادوات الاحتياطية
		٣٢٣
		مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		٣٢٤١
		المتنوعات
		٣٢٥
١ ٧٩١ ٤٧٢	١ ٦٠٩ ١٧٧	اللوازم والمهمات
٣ ٦٠٦ ٣٣٢	٤ ٦٥٣ ٦٧٤	٣٢٥١
٥ ٣٩٧ ٨٠٤	٦ ٢٦٢ ٨٥١	القرطاسية
		٣٢٥٢
		تجهيزات العاملين
		٣٢٦
٤١٨ ٤٧٤	٢٧٢ ٥٥١	كساوي
٨٥٩ ٩٠٠	٢٦٠ ٠٠٠	٣٢٦١
٢٢٢ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	مواد غذائية
١ ٥٠٠ ٣٧٤	٥٨٢ ٥٥١	٣٢٦٢
		مواد طبية
		٣٢٦٣
٧ ٢٨٦ ١٩١	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	المياه والكهرباء
٧ ٢٨٦ ١٩١	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢٧
١١٨ ١٥٧ ٠٩٣	٢٠٩ ١٠٢ ٤٦٠	الكهرباء
		٣٢٧٢
		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار		
			التفاصيل
			خدمات الصيانة
١ ٦٦٨ ٥٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣١	صيانة مباني وانشاءات وطرق
٦ ٩٧٤ ٠٠٠	١ ٥٩٦ ٠٠٠	٣٣١٢	صيانة الات ومعدات
٤ ٥٩١ ٠٠٠	٨ ٦٨٣ ٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
١ ٨١٥ ٠٠٠	١٨٥ ٠٠٠	٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
١٥ ٠٤٨ ٥٠٠	٣٠ ٤٦٤ ٠٠٠	٣٣٢	خدمات واجامات واستشارات
-	٤٥ ٠٠٠	٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
			دعاية واطعان
٤ ٩٥٢ ٩٢٩	٨ ٢٥٨ ١٤٤	٣٣٣١	طبع ونشر
٢ ٦٣٢ ٢٥٠	١ ٩٠١ ٠٠٠	٣٣٣٢	ضيافة
١ ٥٢٠ ٢٥٠	٣ ٧٠٥ ٠٠٠	٣٣٣٣	احتفالات
٧٥٠ ٠٠٠	٢٥٢ ٠٠٠	٣٣٣٥	
٩ ٨٥٥ ٤٢٩	١٤ ١١٦ ١٤٤		
			نقل وايقاد واتصالات
			نقل العاملين
٣ ٩١ ٨٣٥ ٥٠٤	٣ ٥٢ ٧٧٢ ٧٥٠	٣٣٤١	نقل السلع والبضائع
٣ ٨٤٠ ٠٠٠	٥٠٣ ٠٠٠	٣٣٤٢	السفر والايقاد
٢ ٤٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٩٠٠ ٧٥٠	٣٣٤٣	اتصالات عامة
٤ ٩٤١ ٢٠٠	٤ ٩١٥ ٩٠٠	٣٣٤٤	
٤٠٣ ٠٤١ ٧٠٤	٣٣٦ ٥٩٢ ٤٠٠		
			استئجار موجودات ثابتة
٨٧٥ ٠٠٠	-	٣٣٥	استئجار الات ومعدات
٤٢٨ ٨٢٠ ٦٣٣	٣٨١ ٢١٧ ٥٤٤	٣٣٥٣	مابعدہ



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	اخلاصي	ما قبله
٤٢٨ ٨٢٠ ٦٣٣	٣٨١ ٢١٧ ٥٤٤	٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة
١٠ ٢٣٢ ٥٠٠	٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٣٣٦١	اشتراكات وانتصاءات
٧ ٠٩٤ ٥٢٥	٦ ٠١٤ ٥٠٠	٣٣٦٢	اقساط التأمين
٣٦ ٨٨٧ ٠٠٠	٤٨ ٩٧٦ ٨٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين
١ ٠٤٧ ٨٥٠	٦٤ ٦٥٠ ٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
١ ٧٧٠ ٩٢٣	٢ ٢٩٢ ٧٨٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٦٨	اجور تدقيق
١١ ٢٠٧ ٩٥٠	٩ ٠٢٤ ٠٠٠	٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى
٧٤ ٩٩٠ ٧٤٨	١٤٢ ٥٩٨ ٠٨٠		
٥٠٣ ٨١١ ٣٨١	٥٢٣ ٨١٥ ٦٢٤		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
١٩ ٥٨٥ ٦٧٦	٤ ٩٣٧ ٠٣٧	٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع
١٩ ٥٨٥ ٦٧٦	٤ ٩٣٧ ٠٣٧	٣٥١٢	مشتريات نماذج تجارية
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٦١	فوائد مدينة
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٦١١	فوائد مدينة محلية
		٣٨	المصرفوات التحويلية
٣٧ ٥٨١ ٢٥٥	٦٧٠ ٠٠٠	٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة
٧٠ ٣٦٩ ٢٢٥	١٩ ٩٧٩ ٥٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١٠٧ ٩٥٠ ٤٨٠	٢٠ ٦٤٩ ٥٠٠	٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية
			الضرائب والرسوم
١٨٣ ٧٣١ ٩٣٧	١٠٠ ١٢١ ٨٥٢	٣٨٤	ضرائب ورسوم أخرى
٣ ٧٥٨ ٠٠٠	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٨٥	اعانات
١٨٧ ٤٨٩ ٩٣٧	١٠٥ ٦٢١ ٨٥٢		
٢٩٥ ٤٤٠ ٤١٧	١٢٦ ٢٧١ ٣٥٢		مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩	المصرفوات الاخرى
٢٠٦ ٦١٤ ٣٢٧	٥٠٢ ٤٣٤ ٦٠٠	٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة *
٥٤١ ١٨٦ ٩٩٧	-	٣٩٢	مصرفوات عرضية
١ ٠٧٥ ٨٤٤	-	٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات
٧٤٨ ٨٧٧ ١٦٨	٥٠٢ ٤٣٤ ٦٠٠		مجموع المصرفوات الاخرى

* يمثل المبلغ مصاريف اعمال اضافية تخص السنة / ٢٠١٤ وتسديد ضريبة الارباح للسنة / ٢٠٠٢ وضريبة

الاستقطاع المباشر من السنة / ٢٠٠٤ ولغاية / ٢٠١٤ .



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٥	٢٠١٤
اخلاسي	دينار	دينار	دينار
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي		
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	١٨٧ ٨١٤ ٠٣٠	٣٨٧ ٦٢٢ ٤٠٠
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٣٠ ٢٨٦ ٣٨٣	(٢٧٥ ٠٥٤ ٣٧٠)
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	(٢٨١ ٧٣١ ٥١٣)	(٨٠ ٢٥٣ ٩٢٠)
		(٦٣ ٦٣١ ١٠٠)	٣٢ ٣١٤ ١١٠
٤١٧	ايرادات بيع مخلفات	٢٤ ٨٩٧ ٢١٢	٩٧٠ ٨٩١
٤٢	ايرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	١١ ٥٢٥ ١٢١	٥٤ ٠٣٣ ٠٨٩
٤٢٣	عمولة مستلمة	-	١٤ ٣٩٤ ٩٠٠
		١١ ٥٢٥ ١٢١	٦٨ ٤٢٧ ٩٨٩
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي		
٤٣٣	ايرادات خدمات الصيانة والتصليح	٣٢٢ ٢١٣	٦٩ ٥٠٠
٤٣٨	اجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٧٤٧ ٩٢٠ ٠٠٠	٤٣٣ ٨٩٣ ٦٠٤
		٧٤٨ ٢٤٢ ٢١٣	٤٣٣ ٩٦٣ ١٠٤
٤٤	ايرادات التشغيل للغير		
٤٤١	ايرادات التشغيل للغير	-	٧٣ ٠٠٠ ٠٠٠
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٧٢١ ٠٣٣ ٤٤٦	٦٠٨ ٦٧٦ ٠٩٤
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٣٠ ٢٨٦ ٣٨٣)	٢٧٥ ٠٥٤ ٣٧٠
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٢٨١ ٧٣١ ٥١٣	٨٠ ٢٥٣ ٩٢٠
٤١٧	يرتل : ايرادات بيع مخلفات	(٢٤ ٨٩٧ ٢١٢)	(٩٧٠ ٨٩١)
	المجموع لاغراض الانتاج والتجارة والارباح والحسابات والتوزيع	٩٤٧ ٥٨١ ٣٦٤	٩٦٣ ٠١٣ ٤٩٣



كشف رقم (١٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	٣٣.٠٠٠.٠٠٠	١١٨.٠٠٠.٠٠٠
٤٦٢	ايجارات الاراضي	٤٦.٣٥٢.٠	-
٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	٣٧٦.٣٥٢.٠	١١٨.٠٠٠.٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	٧٥٠.٠٠٠	٤١٤٢٤٩٥
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٩٥٠.٠٢٨	٢٠.٠٦١٤٣٩
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٧٠٠.٠٢٨	٢٤٢٠٣٩٣٤
	مجموع الإيرادات الأخرى		



كشف رقم (١٩)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم التابل التحليلي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات التسويقية (٧)	كلفة الخدمات الادارية (٨)	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٠٤٧٩٤٤٧٢٥	١٤١٤٥١٣٥٤٥	٣٥١٠٦٥٧٩	٥٢٩٩٧٥٤٥٢	٣٠٢٧٥٤٠٣٠١
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٤٠٤٩٦٣٧	٢٨٤٨٤٣٧٤	٧٣٨٢٩٧	٥٨٣٠١٥٢	٢٠٩١٠٢٤٦٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٦٤٦٦١٣١٩	١٨٣٣٠٨٥٠١	١١٨١٣١٥٦	١٦٤٠٣٢٦٤٨	٥٢٣٨١٥٦٢٤
٣٦	القوائد وبيارات الاراضي				٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
٣٧	الاندقارات	٨١٦٤١١٢			٢٤٦٩٧٧	٨٤١١٠٨٩
٣٨٤	الضرائب والرسوم				١٠٠١٢١٨٥٢	١٠٠١٢١٨٥٢
	المجموع	١٣٩٤٨١٩٧٩٣	١٦٢٦٣٠٦٤٢٠	٤٧٦٥٨٠٣٢	٨٠٠٢٣٧٠٨١	٣٨٦٩٠٢١٣٢٦

كشف رقم (٢٠)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الكساوي دينار	المطعم دينار	الطباية دينار	خدمات اجتماعية متنوعة دينار	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	١٦٤٠٠٠٠	-	-	٦٩٠٠٠٠	٦٩٠٠٠٠	٣٠٢٠٠٠٠
٣٢	-	٢٧٢٠٥٠	٢٦٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	-	٥٨٢٠٥٠
٣٣	٢٩٨٦١٠٧٥٠	-	-	-	-	٢٩٨٦١٠٧٥٠
المجموع	٣٠٠٢٥٠٧٥٠	٢٧٢٠٥٠	٢٦٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠	٦٩٠٠٠٠	٣٠٢٢١٣٣٠٠





شركة الهلال الصناعية
AL - HILAL IND. CO.
قطاع مختلط

تأسست عام ١٩٦٢ السجل التجاري ١٩٦٢/١٠ رأس مالها الاسمي ١٢٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

باسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة تحييكم ونرحب بكم شاكرين تلبية الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة كما يسرني ان اعرض على حضراتكم مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ طبقاً لاحكام المادتين (١١٧-١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ان شركة الهلال الصناعية هي احد اعمدة الاقتصاد الوطنية المهمة حيث تقوم بتشغيل اعداد كبيرة من العاملين وتنتج سلع وخدمات مهمة للمجتمع وكانت ولازالت تمثل النموذج الاقتصادي للسلع الوطنية وقد تعرضت شركات القطاع المختلط الى ماتعرض البلد في ظروف استثنائية نتيجة الحروب والحصار وقاوم هذه الظروف بصبر وبنية ودون ان تحصل على دعم مباشر من الحكومة رغم الضغوطات التي مورست عليها من حيث اغراق السوق بمنتجات متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى الظروف التي يمر بها البلد . ولم يستطيع هذا القطاع من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث في اغلب الشركات لذا اخذ هذا القطاع يتراجع تراجعاً سريعاً و لولا وجود نقاط القوة المتمثلة في وجود ارصدة من المواد الاولية وارصدة نقدية لتعرضت الشركات الى الانهيار .

ونقدم التقرير العام للشركة للفترة من ٢٠١٥/١/١ لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ .

اولاً :- معلومات عامة

- ١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها
اسم الشركة : شركة الهلال الصناعية (ش . م)
العنوان : بغداد / الزعفرانية / شارع الصناعات للقطاع المختلط
- ٢- تأسست الشركة بتاريخ ١٩٦٢/٣/١٨ وفق قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .
- ٣- مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع :-
تأسست الشركة برأسمال قدره (٨٠) ثمانون الف دينار في ١٩٦٢/٣/١٨ لانتاج مبردات تبخيرية بطاقة (٥٠) مبردة يومياً و (٢) طن من اسلاك اللحام وبدأت الشركة بتطوير نشاطها الانتاجي وامكانياتها لكي تكون الشركة الرائدة في حقل الصناعة وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي حاجة الدوائر والمواطنين كافة ، فقد استطاعت تنويع انتاجها ليشمل (دافعات الهواء- غاسلات الهواء- ابراج التبريد - مصدات الرذاذ - كرافانات) واستطاعت التغير في صناعة المبردات فانتجت المبردات المروحية ذات الامبيرية الواطنة (واستطاعت زيادة رأس مالها ليصبح (١٢ ٣٧٥ ٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر ملياراً وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) مدفوعة بالكامل .
- ٤- مقدار الاحتياطيات لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ (٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١) دينار ثمانية مليارات وستمائة واربع وخمسون مليون وستمائة واثان وسبعون الف وثمانمائة دينار .

ثانياً :- اجتماعات مجلس الادارة :-

استناداً الى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الادارة (١٨) ثمانية عشر اجتماع خلال عام ٢٠١٥ .



- ثالثاً :-

أ- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :

المساهمة	العنوان الوظيفي	جهة التمثيل	الاسم
١٠٠.٠٠٠	رئيس مجلس الادارة	خاص	١- السيد علي سهيل صادق
١٣٣.٥	نائب رئيس المجلس	خاص	٢- السيد محسن علي عفريت
٧٦٥٦	عضو مجلس	مدير مفوض	٣- السيد مازن جنديل حسن
٢٥.٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٤- السيد محمد هادي مراد
٥٠.٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٥- السيد محمد رضا عبد علي
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٦- السيد جمال محمود فريد
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٧- السيد علاء محمد جعفر

ب- لم يقدم او يستلم اي من الاعضاء قروضاً او سلفاً الى او من الشركة وليس لاي منهم منفعة او مصلحة لهم او لشركانهم الاخرين او لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد اي ترتيبات موضوعية لمساعدتهم او لذويهم .

ج- المخصصات والمكافئات :- تم تخصيص مبلغ ٥٥٠.٠٠٠ دينار لرئيس مجلس الادارة ومبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار لكل عضو شهرياً كمخصصات خطورة لسنة ٢٠١٥ .

د- ان الشركة مساهمة في رأسمال الشركة العربية لانتاج الغسالات الكهربائية المحدودة بنسبة ٥٠% و عليه تم تحويل شركتنا بأدارة الشركة اعلاه. علماً بأنها متوقفة عن العمل بسبب عدم وصول القوالب الخاصة بالمكانن ولا زالت الجهود مستمرة من قبل مجلس الادارة ويمثل الشركة العربية ثلاثة اعضاء من مجلس الادارة وهم .

رئيس مجلس ادارة شركة الهلال
المدير المفوض لشركة الهلال
عضو في مجلس الادارة

١- السيد احمد عبدالرافع
٢- السيد انعم اكرم محمد علي
٣- السيد عبدالمهيمن محمد سليمان

رابعاً :- كشف الاستثمارات المالية من الميزانية

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح الفوائد المستلمة بالدينار	كلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم			
			الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	التنزيلات	الاضافات	
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والالبلاستيكية	-	٣٣٤٩٠.٨٣١	١١٣٣٤٣٧٠	-	-	١١٣٣٤٣٧٠
شركة الصناعات الالكترونية	-	٣٧٥٣.٠٠٠	٣٧٥٣.٠٠٠	-	-	٣٧٥٣.٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	-	٥٣٦.٠٨٨١	٢٢٢٩٢١٢	-	-	٢٢٢٩٢١٢
شركة صناعة الاصباغ الحديثة	-	٤٢٢١٥٣٨٠	٩٣٨٤٣٨٥	-	-	٩٣٨٤٣٨٥
الشركة العراقية لنقل المنتجات الفضية	-	١١٣٢.٣٨٢	٧٤١٩٢٥١	-	٤٥٦٥٦٩٣	٢٨٥٣٥٥٨
الشركة العربية لصناعة الغسالات	-	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٢.٠٠٠.٠٠٠
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات	-	١٥١٨١٤٠٢	١١٩٥٥١٧	-	-	١١٩٥٥١٧
شركة الخياطة الحديثة	-	١١١٣٦٧٠	٣٧٨٢٦٩	-	٣٧٨٢٧	٣٤٠٤٤٢
المجموع	-	١١٤٤٣٥٥٤٦	٣٧٦٩٤٠٠٤	-	٤٦٠٣٥٢٠	٣٣٠٩٠٤٨٤

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠١٥
المبالغ المدفوعة الى السيد المدير المفوض مؤيدين عدم وجود مصلحة مباشرة او غير مباشرة له في العقود المبرمة لتنفيذ نشاط الشركة كما نؤيد عدم وجود معاملات مالية للمدير المفوض ولا لذويه حتى الدرجة الرابعة او اية مصلحة اخرى

الف دينار	
٢٤٠٠٠٠٠	مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرارات مجلس الادارة)
	المكافئات بموجب قرارات مجلس الادارة
٢٤٠٠٠٠٠٠	المجموع (اربع وعشرون مليون دينار)

سادساً :-
١- الكشف يمثل عدد العاملين المصدق والفعلي حسب المستويات الادارية والفنية

عدد الموظفين	العدد المعروف للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٨٩	٣٧
المستوى الفني	٤١	٢٥
	١٣٠	٦٢

عدد العمال	العدد المعروف للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	١٩	٢٣
المستوى الفني	٢٢٨	١٧٧
	٢٤٧	٢٠٠
العدد الكلي	٣٧٧	٢٦٢

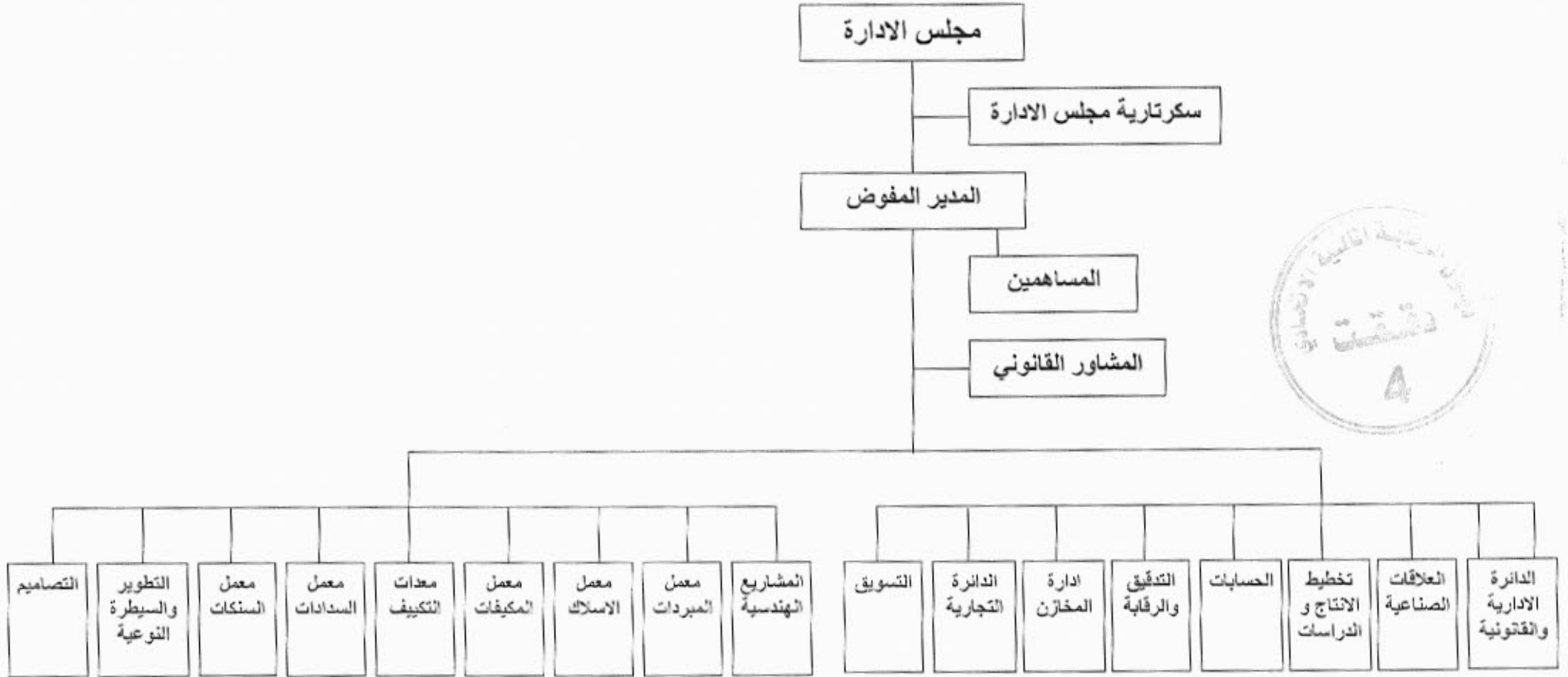
٢- المدفوعات للعاملين
أ- الرواتب والاجور والمخصصات

المبلغ / دينار	
٧٥٦٨٢٣٨٧٠	الرواتب النقدية للموظفين
١٩٨٠٩٠٠٣٨٦	الاجور النقدية للعمال
٢٣١٩٨٠٠٠	رواتب واجور غير العراقيين
٧٣٤٤٦٤٠٠	المساهمة في التقاعد للموظفين
١٨٧٤١١٦٤٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٣٠٢١٧٨٠٣٠١	المجموع ثلاثة مليارات و واحد وعشرون مليون وسبعمائة وثمانون الف وثلاثمائة وواحد دينار).

ب- كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .



الهيكل التنظيمي لشركة الهلال الصناعية



ج- اسماء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي عدا المدير المفوض :-

المبلغ / دينار	العنوان الوظيفي	الاسم
١٣ ٥٣٦ ٠٠٠	خبير الشؤون الادارية	١- هادي محمود
١٠ ١١٦ ٠٠٠	مدير الادارة	٢- محسنة وثيق
٩ ٧٠٨ ٠٠٠	مدير الادارة	٣- صباح صدقي
٩ ٧٠٨ ٠٠٠	مدير اقدم / العلاقات	٤- علي حميد شويش
٩ ٧٠٨ ٠٠٠	مدير السيطرة النوعية	٥- عفراء عدنان

د- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والصيانة :-

المبلغ / الف دينار	
٨ ٢٥٨ ١٤٤	دعاية والاعلان
١ ٩٠١ ٠٠٠	طبع ونشر
٣ ٧٠٥ ٠٠٠	ضيافة
٢٥٢ ٠٠٠	احتفالات
١٤ ١١٦ ١٤٤	المجموع

ثامناً :- بلغ اجمالي العجز كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ (٢٩ ١١٣ ١٣٤ ٠٥٠) دينار (تسعة وعشرون مليار ومائة وثلاثة عشر مليون ومائة واربعه وثلاثون الف وخمسون دينار) .

دينام	
٧٦٠ ٣٣٦ ٩٩٤	مجموع الايرادات
٤ ٤٠٢ ٥٤٢ ٤٦٣	مجموع المصاريف
٣ ٦٤٢ ٢٠٥ ٤٦٩	العجز للسنة الحالية ٢٠١٥ هو (ثلاث مليارات وستمائة واثنان واربعون مليون ومائتان وخمسة الاف واربعمائة وتسعة وستون دينار)

- بلغ رصيد النقد في الصندوق (صفر) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
- بلغ رصيد السيولة النقدية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ قدره (٤٧ ٢٨٩ ٥٠٤) دينار (سبعة واربعون مليون ومائتان وتسعة وثمانون الف وخمسمائة واربعه دينار) .



شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠١٥
جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٤		المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٥		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
٦٢٥٠٠	٥٠٠	-	-	١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق
-	-	-	-	٢- هيكل مبردة حجم ٢٠٠٠ ق
٤٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠	١٤٠٠٠	٣- مبردة هواء حجم ٢٥٠٠ ق
-	-	-	-	٤- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق مروحية
١٥٦٠٠٠	١٢٠٠	-	-	٥- هيكل مبردة ٢٥٠٠ ق
٥٧٣٧٥٠	٢٢٥٠	١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٦- مبردة ٣٥٠٠ ق
٢٨٥٠٠	١٥٠	-	-	٧- هيكل مبردة ٣٥٠٠ ق
٥٩٦٢٥٠	٢٢٥٠	١٣٢٥٠٠	٥٠٠	٨- مبردة حجم ٤٥٠٠ ق
٦٠٠٠٠	٣٠٠	-	-	٩- هيكل مبردة ٤٥٠٠ ق
-	-	-	-	١٠- مبردة حجم ٥٥٠٠ ق
-	-	-	-	١١- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
-	-	-	-	١٢- مبردة حجم ١٠٠٠٠ ق
١٨٨٥٠٠	١٣ طن	-	-	١٣- اسلاك لحام
٥٩٧٧٠٠٠	٣١٦٥٠ مبردة وهيكل			المجموع
١٨٨٥٠٠	١٣ طن اسلاك			
١٩٠٠٠٠٠	تصنيع للغير			
٨٠٦٥٥٠٠		٢٧٨٠٠٠٠	١٥٠٠٠	المجموع

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠١٥
جدول رقم (٢)

الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٤		الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٥		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
٦٢٥٠٠	٥٠٠	-	-	١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق مروحية
٤٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠	١٤٠٠٠	٢- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق
٥٧٣٧٥٠	٢٢٥٠	١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٣- مبردة هواء ٣٥٠٠ ق
٥٩٦٢٥٠	٢٢٥٠	١٣٢٥٠٠	٥٠٠	٤- مبردة هواء ٤٥٠٠ ق
-	-	-	-	٥- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
-	-	-	-	٦- مبردة هواء ١٠٠٠٠ ق
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	-	-	٧- اسلاك لحام
٥٧٣٢٥٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	٢٧٨٠٠٠٠	١٥٠٠٠	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك			
١٩٠٠٠٠٠	تصنيع للغير			
٧٧٧٧٥٠٠		٢٧٨٠٠٠٠	١٥٠٠٠	المجموع



شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠١٥
جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٥ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٤ الف دينار	المتحقق لعام ٢٠١٤ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية			
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	١٧٢٥٠٠٠	٣٦٩٧٠٠٠	١٤٠٠٠
٣٢٢	الوقود والزيوت	٢٥٠٠٠	٧٠٠٠٠	٢١٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٥٠٠٠	٣٠٠٠٠	٥٠٠٠
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	-	١٠٠٠	-
٣٢٥	المتنوعات	٨٠٠٠	٢٠٠٠٠	٤٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٢٥٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٢٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١٧٩٠٠٠٠	٣٨٤٨٠٠٠	٨٥٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية			
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٧٠٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٥٠٠٠	١٠٠٠	-
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٦٠٠٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٢٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٣٨٣٥٠٠
٣٣٥	استنجار موجودات ثابتة	-	-	-
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	٦٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٠٥٠٠٠	٦٥١٠٠٠	٤٥٦٥٠٠
٣٤	فوائد وايجارات الاراضي			
٣٤١	فوائد مدينة	٣٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	-
٣٤٢	ايجارات الاراضي			
	مجموع فوائد وايجارات الاراضي	٣٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	١٣٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠
٣٨	المصرفات التحويلية			
٣٨٢	مصرفات تحويلية متنوعة	١٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٦٥٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٣٨٥	الاعانات	٥٠٠٠	٧٠٠٠	٢٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٢٥٠٠٠	٥٧٠٠٠	١٨٧٠٠٠
٣٩	المصرفات الاخرى			
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	١٠٠٠٠	٢٣٥٠٠٠	٢٠٠٠٠
٣٩٢	مصرفات عرضية	٧٥٠٠	٢٧٥٠٠	١٨٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٧٥٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠٠
٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية	-	-	١٠٠٠
	مجموع المصرفات الاخرى	٢٥٠٠٠	٢٨٢٥٠٠	٤٠٠٠٠
	مجموع المصاريف	٥٥٧٥٥٠٠	٩٥٧٨٥٠٠	٤٤٠٨٥٠٠

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للقوى العاملة لسنة ٢٠١٥
جدول رقم (٤)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٥	المخطط لعام ٢٠١٤	المتحقق لعام ٢٠١٤
عدد العاملين العراقيين	٢٩٨	٤٤٢	٣٠٥
عدد العاملين غير العراقيين	٢	٤	٢
المجموع	٣٠٠	٤٤٦	٣٥٢

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات لسنة ٢٠١٥
جدول رقم (٥)

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٥ الف دينار	لسنة ٢٠١٤ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٤ الف دينار
٤١	صافي المبيعات	٢٧٨٠٠٠٠	٦١٦٥٥٠٠	٣٤٦١٩٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠٠
٤٢	ايراد النشاط الجاري	-	٨٠٠٠٠٠	٥٨٣٤٢
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٥٠٠٠٠٠	٤٦٣٠٠٠	٣٧٣٧٦٩
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	١٩٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠
٤٥	الفوائد وايجارات الاراضي	-	٣٠٠٠٠٠	١١٨٠٠٠
٤٨	الايرادات التحويلية	٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
٤٩	الايرادات الاخرى	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠
	مجموع الايرادات	٣٣٦٠٠٠٠	٩٥٧٨٥٠٠	٩٢٣٥١٠

المصاريف

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٥ الف دينار	لسنة ٢٠١٤ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٤ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٦٨٠٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٩٠٥٠٠	٣٨٤٨٠٠٠	٨٥٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٠٥٠٠٠	٦٥١٠٠٠	٤٥٦٥٠٠
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي	٣٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	١٣٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٥٠٠٠	٥٧٠٠٠	١٨٧٠٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى	٢٥٠٠٠	٢٨٢٥٠٠	٤٠٠٠٠
	مجموع المصروفات	٥٥٧٥٥٠٠	٩٥٧٨٥٠٠	٣٥٩١٣٣٠
	الفائض (عجز)	(٢٢١٥٥٠٠)	(صفر)	٣٥٨٨٥٠٠



الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠١٥

جدول رقم (٦)

الف دينار لسنة ٢٠١٥	التفاصيل
	<u>المقبوضات</u>
٢٠٠٠٠٠٠	رصيد النقد الافتتاحي
٢٧٨٠٠٠٠	ايراد المبيعات
-	ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات)
٥٨٠٠٠٠	الايرادات المتبقية من النشاط
١٠٠٠٠٠	المدينون (المبالغ المتوقع استلامها من العملاء)
-	القروض
٥٤٦٠٠٠٠	مجموع النقد المتوقع
	<u>المدفوعات</u>
٣٠٠٠٠٠٠	الرواتب والاجور
١٧٠٠٠٠٠	المستلزمات السلعية
٣٠٥٠٠٠	المستلزمات الخدمية
٣٠٠٠٠٠	الفوائد المدينة
٢٥٠٠٠	المصرفات التحويلية
٢٥٠٠٠	المصاريف الاخرى
-	الدائنون
٥٣٥٥٠٠٠	مجموع المصاريف المتوقعة
١٠٥٠٠٠	الرصيد النقدي



عاشراً :- كشف نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠١٥

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

(١)

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٥

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٥		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور			
					التام الاعتيادي (النمطي)	المصنع للغير (النمطي)						التام الاعتيادي	المصنع للغير	الانتاج التام	الانتاج المصنع للغير		
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
							٥+٤	١:٢	١:٣	٢:٣	١:٦	٣:٦	٣:٦	١٣:٤	١٤:٥	١٣:٤	١٤:٥
مبردات الهواء	عدد	١٩٦.٠٠٠	٣.٠٠٠	١٥.٠٠٠	١٠.٨٨	-	١٠.٨٨	%١٥	%٨	%٥٠	%٠.٥	%٧.٢	٢٩٥	-	٢٦٩	-	-
سناكات المطبخ	عدد	٧.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٥٥.٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
السدادات	كارتون	١٠٠.٨٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٥١٢٦٧٢.٠٠	٥٤.٠٠٠٠٠	٢٧٨.٠٠٠	١٨٠.٣٩	-	١٨٠.٣٩	%١٠	%٥	%٥١	%٠.٣	%٣.٣	٧٤٧٢٥	-	١٤١	-	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

٢- رفع الحقل رقم (١٠) لبيانات المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١

٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٥

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

جدول يبين اقيام الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ١/١ - ٣١/١٢/٢٠١٥

(٢)

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٥		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور		
					التام الاعتيادي (النمطي)	المصنع للغير (النمطي)							التام اعتيادي	المصنع للغير			
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
مبردات الهواء	عدد	٣٥٢٨٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠	٢٧٨٠٠٠٠	١٨٠٠٣٩	-	١٨٠٠٣٩	١٠%	٥١%	٠.٣%	٣.٣%	٦%	٧٤٧٢٥	١٤١	-	١٤:٥	١٤:٥
سناكات المطبخ	عدد	٣٣٢٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٧٩٧٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
السدادات	كارتون	٤٦٨٧٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٥١٢٦٧٢٠٠	٥٤٠٠٠٠٠	٢٧٨٠٠٠٠	١٨٠٠٣٩	-	١٨٠٠٣٩	١٠%	٥١%	٠.٣%	٣.٣%	٦%	٧٤٧٢٥	١٤١	-	-	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

٢- رفع الحقل رقم (١٠) ليلانم المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١

٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٥

احدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطيات

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

نوع الاحتياطيات	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطيات متنوعة	المجموع	رقم الدليل المحاسبي
	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢٣		
	دينار	دينار	دينار	دينار	
الرصيد في ١/١	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	
المجموع	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	



١- معمل المبردات :

- قام معمل المبردات بإنتاجه النمطي والتصنيع للغير لانتاج المبردات والهياكل لكافة الاحجام والانواع كافة حيث قام المعمل بتصنيع كافة اجزاء مبردة حجم (١٠٠٠٠ ق٣) .
- محاولة العمل بالبدائل المتوفرة في الاسواق المحلية وشراء بعضها .
- صيانة المكنان بشكل دوري ومستمر لأدامة المكنان في المعمل وحسب ما متوفر من المواد الاحتياطية في مخازن الشركة .

٢- معمل الاسلاك :-

- سعى معمل الاسلاك للتوسع في انتاج النوعيات الخاصة من الاسلاك وخصوصاً نوعية ٣,٢٥ ملم . وتمت مفاوحة عدة شركات مصنعة لاسلاك اللحام لاستثمار المعمل (اسكانيك التركية ، زلفى السعودية ، ايساب السويدية) ومازلنا نتواصل معهم حول ايجاد طريقة مناسبة للطرفين لاستثمار المعمل .

٣- معمل معدات التكييف :-

- الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠١٥ يعتمد في انتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة نوعية العقود التي تبرم مع الشركة من ناحية الاحجام والقياسات : ويستطيع المعمل ان ينتج مختلف الانواع والاحجام من غاسلات الهواء - ابراج التبريد - مبردات كبيرة الحجم - كرفانات ودافعات هواء تصل حجم كل منها الى ٨٠٠٠٠٠ م٣/س . حيث تم انتاج ١٩ مبردة ١٠٠٠٠ ق٣ وصبغ ٩٧ جدر مبردة حجم ٢٥٠٠ ق٣ .

٤- التسويق :-

- يقوم قسم التسويق بتسهيل عملية توزيع المنتج عن طريق توسيع المساهمة التسويقية فقد تم فتح منافذ تسويقية عن طريق البيع المباشر للمستهلك او البيع عن طريق التصنيع للغير او البيع بالاقساط لدوائر الدولة وفتح منافذ تسويقية في واسط (الكوت) كما تمت مشاركته في معرض بغداد الدولي كمنفذ للبيع والتسويق عن طريق الاسواق المركزية .

٥- السيطرة النوعية :-

- ان قسم التطوير والسيطرة النوعية يقوم باستمرار بمراقبة الانتاج النمطي لغرض المحافظة على نوعية الانتاج ضمن المواصفة عالية الجودة والتي تميز بها انتاجنا من مبردات الهواء بكافة انواعها واحجامها ، اسلاك اللحام ، غاسلات الهواء ، ابراج تبريد ، دافعات هواء والكرفانات اضافة الى قيام القسم بانتاج انواع جديدة من نماذج مبردات الهواء النمطية والمروحية والتي تعمل بمحركات كهربائية واطنة القدرة ومبردات الاحجام الصغيرة بنوعيتها النمطية والمروحية كخط انتاج جديد ، مع الاستمرار بتطوير انتاجنا باستخدام الطاقة البديلة والمتمثلة بانتاج السخانات الشمسية او تصنيع نماذج للمبردات تعمل بالطاقة الشمسية بالتعاون مع شركات والجهات ذات العلاقة . وتسعى الشركة دائماً على تطوير اداء العاملين في مختلف اقسام الشركة وعلى كافة المستويات عن طريق التدريب بأشكال مختلفة والارتفاع بالتحصيل العلمي عن طريق المشاركة في الدورات المقامة في داخل الشركة وخارجها .



كشوف بالعقود المبرمة خلال عام ٢٠١٥ والذي يتضمن :-

وصف العقد	الجهة المتعاقد معها وممثلها	مدته	تاريخ العقد	الملاحظات
إيجار	الشركة العامة للتصاميم	سنة واحدة	٢٠١٥/٣/١٦	
توزيع مواد	وزارة الدفاع	سنة واحدة	٢٠١٥/٦/١	
إيجار	شركة بابل للتجارة المحدودة	٤ سنوات	٢٠١٣/٦/١٠	
نقل المنتسبين	مقاول نقل المنتسبين	سنة واحدة	-	انتهى بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٢
إيجار	كريم امتحان	سنة واحدة	-	انتهى بتاريخ ٢٠١٥/٧/١
إيجار / البيت الجاهز	شركة	سنة واحدة	٢٠١٥/١١/١	
إيجار / مخازن السدادات	شركة القمة الماسية	سنتان	٢٠١٤/١/١	
إيجار / ساحة خلفية لمعمل السدادات	شركة القمة الماسية	سنتان	٢٠١٥/٤/١	

الثالث عشر: اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الجهة الخاضعة للتدقيق .

استناداً الى قرار لجنة الشؤون الاقتصادية المعمم بموجب كتاب وزارة الصناعة والمعادن المرقم ٢٨٧٣٢ في ١٩٩٧/٩/١ المتضمن استثناء شركات القطاع المختلط من ضوابط السياسة السعرية .
وتم تسعير المنتجات النمطية على ضوء اسعار السوق وبعد الاخذ بنظر الاعتبار الكلف الحقيقية لهذه المنتجات فان اسعار البيع لم تكن ثابتة خلال السنة حيث تم تغييرها وفق لما جاء اعلاه .

الرابع عشر: الابحاث والتطوير .

من اجل المحافظة على الوضع لشركتنا في السوق المحلية ومن اجل حصول المواطن على منتجاتنا فقد بدأت الشركة بالتوسع لانتاجها في مختلف المنتجات سواء كانت المبردات النمطية او المروحية وبمختلف الاحجام اضافة الى دخول مبردات الاحجام الصغيرة بنوعيتها النمطي والمروحي كخط انتاجي جديد .
اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام- غاسلات- ابراج تبريد- كرفانات و دافعات هواء وتسعى الشركة دائما على تطوير اداء العاملين في مختلف اقسام الشركة وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب بأشكال مختلفة والارتقاء بالتحصيل العلمي عن طريق المشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارجها والبحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بانتاج السخانات الشمسية او تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية .



الخامس عشر: السياسات المحاسبية والاساليب المعتمدة من قبل الدائرة المالية في الشركة .

- ١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم وتتابع استخدامها سنويا مع مراعاة الاسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
- ٢- اعتماد نظام الاندثارات المقرر من قبل مجلس الوزراء ٩ لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني
- ٣- تسعير خزين الانتاج التام ونصف المصنع وفق المبادئ المعمول بها (الكلفة او القيمة التحصيلية ايهما اقل) .
- ٤- تعتمد الدائرة المالية في عملها على استخدام الحاسبة الالكترونية بما يغطي كافة الاعمال:المالية-المخزنية-الرواتب والاجور-الكلفة-المبيعات-المساهمين من خلال شبكة الاتصالات المتطورة وتعتمد الوسائل العلمية الحديثة في الرقابة وخزن البيانات.
- ٥- ايجاد موقع للشركة في الشبكة الدولية للانترنت ضمن موقع الوزارة ويمكن الدخول للاطلاع بالاضافة الى البريد الالكتروني للشركة وكما يلي:

موقع الشركة على الانترنت www.alhilal.iraq.com
البريد الالكتروني alhilal62@yahoo.com

السادس عشر:

المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة:

ان القطاع الصناعي المختلط في العراق في حالة من التخلف والتدني الانتاجي وضعف المنافسة بكل تشكيلاته . فقد تنلى الانتاج الصناعي في مساهمته المحلية . حيث تعاني هذه الشركات من انخفاض المستوى التكنولوجي وفقدان العمالة الماهرة والنقص الكبير في الطاقة الكهربائية والوقود وشحة رؤوس الاموال وفقدانه للتشريعات التي تيسر عمل الشركات والتردي في تطبيق المواصفات الفنية على البضاعة المستوردة وحرمان القطاع المختلط من الاعفاءات الضريبية والرسوم الكمركية . اضافة الى تعطل دور الحكومة في دعم هذه الشركات . وكانت هذه الشركات تنتج مجموعة متنوعة من السلع الصناعية التي تلبي حاجة عدد كبير من المواطنين والصناعيين والزراعيين ودوائر الدولة الاخرى وبما لا يكاد يخلو بيت عراقي من منتجات الشركة وقد اثبتت كفاءتها من خلال العقود الماضية في السوق العراقية من ناحية جودتها العالية وامكانياتها في منافسة اجود المنتجات العالمية . ولكن بعد الاحداث التي تعرض لها العراق تعرض هذا القطاع ايضاً الى السلب ونهب وتعطيل الطاقات الانتاجية واصابها الخراب والدمار وقدم اساليب العمل وادوات الانتاج ادى الى تدهورها وصعوبة النهوض بواقعها في ظل الظرف الحالي . مما يتطلب وضع معالجات سريعة للنهوض بهذا القطاع الحيوي .. ان ارتفاع تكاليف الانتاج .. وضعف القدرة التنافسية للسلع والبضائع المستوردة وبشكل عشوائي على البلد دون رقابة السيطرة النوعية وضعف الامكانيات المادية او تآكل رؤوس اموال الشركات . وهناك مشاكل اخرى وهي :

- ١- استيراد السلع من الخارج وفقدان السيطرة على النوعية و الجودة وهبوط الاسعار نتيجة الاستيراد العشوائي من دول الجوار .
- ٢- ضعف الطاقات الانتاجية نتيجة لضعف القدرة على المنافسة وتأخر اقرار قانون التعريف الكمركية وعدم تطبيق قانون حماية المنتج الذي اقره مجلس الوزراء .
- ٣- اصيحت الشركة تعاني من ضعف القدرة على توفير المصاريف ولاسيما الرواتب والاجور نتيجة نقص السيولة النقدية .
- ٤- عدم قدرة الشركة من تطوير امكانياتها من الناحية الفنية بسبب قلة السيولة النقدية .
- ٥- ضعف رأس مال الشركة مقارنة بأصولها وموجوداتها وهبوط اسهمها وعدم تحمس المساهمين من القطاع الخاص والعام على رفع رأس مال الشركة لتغطية النفقات المطلوبة لتحديث معاملها التي باتت متقدمة .
- ٦- صعوبة اجراءات الاقراض من البنوك الحكومية بسبب الروتين .



السابع عشر : خدمات ما بعد البيع .

تمثل الخدمات ما بعد البيع ورشة صيانة المبردات والتي تقوم بصيانة كافة اجزاء المبردات وتقديم خدماتها الى المواطنين كافة .

الثامن عشر : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة .

ان المؤشرات التي تجري تثبيتها تبين بوضوح الخصائص النوعية لنشاط الشركة المالي وتغير نهايتها استنتاجات لأهم الظواهر التي يتوجب النظر اليها باعتبارها مشروع مهم في القطاع الصناعي يعتمد على اساسه تشجيع الاستثمار لحمايته والتعاون مع الاطراف الاخرى لحل مشاكله بمساعدتها وبمطالبة وزارة الصناعة ووزارة المالية (المصرف الصناعي) باعتباره المؤسس الرائد لعدد من المشاريع الصناعية الذي يتولى ادارة عملية التأهيل بالتعاون مع هيئة الاستثمار في الوزارة وتمويل من وزارة المالية للمشروع الصناعي عن طريق منح قروض لاساية ركائز البنية الصناعية في البلد وفي حالة عدم وجود الدعم الكافي لتلك المشاريع الصناعية الكبيرة سيؤدي الى انهيارها وعليه نطالب وزارة الصناعة والمالية للتدخل لحمايتها لكونها من المشاريع الرائدة لتغطية السوق وكافة الوزارات والدوائر الرسمية ولكافة منتوجاتها من .

- مبردات الهواء مختلفة الاحجام .
- ابراج التبريد .
- اسلاك لحام بمختلف الانواع .
- دافعات الهواء .
- غاسلات الهواء .
- سنكات المطابخ .
- سخانات وغيرها من المنتوجات .

عانت الشركة كأي شركة من شركات القطاع المختلط من مشاكل التمويل بسبب الاوضاع المالية وضخامة الرواتب الشهرية المدفوعة للمنتسبين التي لاتستطيع الاستغناء عن خدماتهم اضافة الى معاناة الشركة من قدم اغلب المكينن والمعدات وخطوط الانتاج التي تعود الى سنة ١٩٦٢ تاريخ تأسيسها وهذا يؤدي الى ارتفاع نفقات الصيانة بشكل كبير جداً لدرجة جعلت كلفة الانتاج عالية وغير منافسة للمنتوجات الاخرى في السوق المحلية بالبضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى عدم الاستقرار في البلد لهذه الظروف لم تستطع الشركة من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث من اغلب الشركات لذا اخذ يتراجع تراجعاً سريعاً .

التاسع عشر : المؤشرات المالية .

السنة	ايرادات الف دينار	المصاريف الف دينار	صافي الربح او الخسارة	رأس المال
٢٠١٠	٣ ٦٧٩ ٥٤٤	٥ ٦٩٢ ٢٦٧	(٢ ٠١٢ ٧٢٣)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١١	٣ ١٥١ ٦٠٠	٥ ٥٤٥ ٤٢٦	(٢ ٣٩٣ ٨٢٥)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٢	٣ ٠٣٣ ٤٩٠	٦ ٦٦٧ ٤٣٧	(٣ ٦٣٣ ٩٤٧)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣	١ ٠١٩ ٠٥٩	٥ ٤٠٣ ٩١٢	(٤ ٣٨٤ ٨٥٣)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٤	٧٥٠ ٨٨٠	٥ ٦٠١ ٤٩٠	(٤ ٨٥٠ ٦١٠)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠

نرجو ان تكون هذه الدراسة وافية لمعالجة الوضع المالي للشركة .

عشرون : الاجراءات المستخدمة لمعالجة المشاكل .

١- اما مصرف القرض الميسر الذي اقره مجلس الوزراء الموقر عام ٢٠٠٨ والذي لم تقوم المصارف الحكومية بصرفه لحد الان .

- ٢- او توجيه المصرف الصناعي للقيام بصرف القرض الميسر كونه مصرف تنموي صناعي وتخصيص مبلغ في ميزانية المصرف الصناعي للصرف منه
- ٣- تفعيل قانون التعرفة الكمركية بشكل جذري للتمييز بين المواد الاولية الداخلة في الصناعة وبين المنتجات تامة الصنع التجارية مما ادى الى استفادة التجار على الصناعيين والصناعة الوطنية بالاضافة الى قيام هيئة الكمارك بالمطالبة برسم الانتاج الان .
- ٤- تفعيل قرار مجلس الوزراء بتشجيع دوائر الدولة للشراء من الانتاج الوطني على حد سواء من انتاج القطاع العام والمختلط والخاص ودون التمييز بينهما .
- ٥- اعادة النظر بالقوانين التي تؤثر وتحكم القطاع المختلط ومنها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٧٧ وتعديلاته وقانون التنمية والاستثمار الصناعي .
- ٦- شمول منتسبي القطاع المختلط بقانون التقاعد الموحد الذي يعطي فرصة للنظر في ملاكات الشركة الفانضة عن حاجة العمل .
- ٧- استغلال المنطقة الصناعية في الزعفرانية لكونها موقع لعدد من الشركات واعمارها وجعلها منطقة صناعية نموذجية لموقعها ومنتجات الشركة المتنوع فيها وبما انه موقع جاهز من الممكن ان تكون (بارك تكنولوجي) لمدينة بغداد انسجاما مع توجيهات معظم دول العالم التي تقوم ببناء هذه الباركات .

وخاتماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد الوطني ونعبر عن شكرنا وتقديرنا لكافة العاملين في الشركة على ماقدموه من خدمات وجهود نأمل ان تكون قد وفقنا في عملنا ...

رئيس مجلس الادارة
علي سهيل صادق

