

شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة
(مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الصفحة

المحتويات :

١٢-١

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادية

١٣

- الميزانية العامة

١٤

- حساب الإنتاج و المنجزة والأرباح والخسائر والتوزيع

١٥

- كشف العمليات التجارية

١٦

- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

١٧

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

الكشوفات التحليلية المرفقة :

١٨

١. الموجودات المنتجة و المتداولة

١٩

٢. المخزون

٢٠

٣. الاستثمارات المالية

٢١

٤. المدينون

٢٢

- كشف إجمالي الأرصدة المدبنة

٢٣

٥. النقود

٢٤

٦. رأس المال

٢٥

٧. الاحتياطات

٢٦

٨. التخصيصات

٢٧

٩. الدائون

٢٨

- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة

٢٩

١٠. الرواتب و الأجور

٣٠

١١. المستزمات السلعية

٣١

١٢. المستزمات الخدمية

٣٢

١٣. حسابات الاستخدامات الأخرى

٣٣

١٤. إيرادات النشاط التجاري

٣٤

١٥. الإيرادات التحويلية والأخرى

٣٥

١٦. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٣٦

١٧. المزايا العينية

٣٧

١٨. احتساب الضريبة

- تقرير إدارة الشركة

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم
((ان هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٨ / ٢٩ / ١٣ / ١١٢٢٢
التاريخ : ١٨ / ٤ / ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ / ٤ / ٢٨ م

الى / السادة مساهمي شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

بعد التحية :

لحصنا البيانات المالية لشركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة/ بغداد) كما في
٣١/كانون الاول/٢٠١٢ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١
(المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات
والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير
المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد
والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه
المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة إنتاج
الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد ذي العدد (١٩) المؤرخ في ٢٠ / ١ / ٢٠١٣ إستناداً
لتدقيقنا وحصنا هذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي تسوفرت لدينا ، طبقاً
لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة
السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ / ٩ / ٢٠١١ قامت الشركة بزيادة رأسمالها
من (١٣٥٠٠٠٥) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسين مليون وخمسة آلاف دينار) الى (١٥٠٠٠٠٠) الف دينار
(مليار وخمسمائة مليون دينار) وتم تغطية الزيادة البالغة (١٤٩٩٩٥) الف دينار (مائة وتسعة واربعون مليون
وتسعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) من رصيد الفائض المتراكم حيث تم تحويلها الى أسهم مجانية وتوزيعها على
المساهمين بنسبة مساهمة كل منهم برأس المال الشركة إستناداً لأحكام (المادة ٥٥ / أولاً) من قانون الشركات رقم
(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وحصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابها المرقم

(٢٢١٧٢) في ٢٣/١٠/٢٠١٢ وأستكملت كافة إجراءاتها وتم ألتبأها بالسجلات المالية للشركة للسنة ٢٠١٢. ٤- قامت الشركة بإطفاء نسبة (٥٨%) من رصيد العجز المتراكم المدور من السنوات السابقة وبمبلغ (١٧٩٥٢٤) ألف دينار (مائة وتسعة وسبعين مليون وثمانمائة وأربعة وعشرين ألف دينار) ، حيث تم إطفاء مبلغ (١٥٤٤٩٣) دينار (مائة وأربعة وخمسون مليون وأربعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) في حساب الفائض المتراكم ومبلغ (٢٥٠٣١) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وواحد وثلاثون ألف دينار) في حساب الاحتياطي الألتزامي، وذلك إستناداً إلى موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المتعقد بتاريخ ٢٧/٨/٢٠١٢ . ٦- تم تقييم مخزون الإنتاج التام ومخزون البضائع بغرض البيع آخر المدة بالكلفة لكونها أقل من القيمة التحصيلية الصافية ، كما تم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج وذلك إستناداً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتقييم الخزين آخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل .

٧- بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٢ قامت الشركة بإغلاق حسابها الجاري المفتوح بعملة الدولار الأمريكي لدى مصرف الرشيد/فرع المسبح وتحويل رصيده البالغ (٥٧٣) دولار (خمسمائة وثلاثة وسبعون دولار) والذي كان ظاهراً بالسجلات بمبلغ (٤٤٥) ألف دينار (أربعمائة وخمسة وأربعين ألف دينار) إلى حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف بغداد/فرع الحمودية.

الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية

لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة إلى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (١٩) في ٢٠/١/٢٠١٣ والمشار إليه سابقاً ، خلافاً لمطلوبات إعداد البيانات المالية المقدمة للشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (١٠) في ٣/٢/٢٠١٣ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية لأهميته في مراقبة حركة النقد في الشركة والايفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية .

٢- تقرير الإدارة

لم يتضمن تقرير الإدارة المرفق مع البيانات موضوع التقرير بعض المؤشرات المالية المهمة والضرورية للإفصاح عن حقيقة النشاط خلافاً لمطلوبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ، كما لم يتم إعداده وفق النموذج المرفق بتعميم ديوان الرقابة المالية المرقم (٢/٥/١٠/٩٠) في ٤/١١/٢٠١٠ حيث لم يتضمن تقرير الإدارة المرفق مع البيانات موضوع التقرير الفقرات المبينة أدناه:-

أ- كلف ونسب الهدر والضياع .

ب- أثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .

نوصي بمراجعة الدقة في إعداد التقرير وتضمينه بكافة البيانات والمعلومات التي أوجبتها القاعدة اعلاه والالتزام باعداده وفق الهيكلية المحددة بكتاب الديوان المشار اليه .

٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها:

أولاً: خطط الإنتاج:

الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة الإنتاج المتحقق

خلال السنة الحالية مع السنة السابقة :-

نسبة التغير في الإنتاج عن السنة السابقة	نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية	نسبة الإنتاج المتحقق الى المتاحة	نسبة الإنتاج المخطط الى المتاحة	نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	الإنتاج المتحقق		الأنحاح المخطط	الطاقات المتاحة	الطاقات التصميمية	وحدة القياس	نتائج
					٢٠١١	٢٠١٢					
					(٥)	(٤)					
٥: (٥-٤)	(٣:٤)	(٢:٤)	(٢:٣)	(١:٣)	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)		
(%٢٣)	%٣٦	%٥	%١٤	%٢٤	٤٦٥٠	٣٥٧٢	١٠٠٠٠	٧٢٥١٧	٢٠٦١٧٦	عدد	قيص
-	صفر	صفر%	%٢١	%٢٤	صفر	صفر	٣٠٠٠	١٤٥٠٤	٦١٢٣٥	عدد	دشداشة
(%٢٧)	%١٧	%٤	%٢٣	%٢٤	١١٦٢	٨٤٤	٥٠٠٠	٢١٧٥٥	٩١٨٥٦	عدد	بدلة عمل
-	صفر%	صفر%	%٩	%٢٤	صفر	صفر	٢٠٠٠	٢١٧٥٥	٩١٨٥٣	عدد	بدلة عسكرية
%٣٢٥	%١٩٩	%٤١	%٢١	%٢٤	١٤٠٢	٥٩٦٤	٣٠٠٠	١٤٥٠٤	٦١٢٣٥	عدد	متفرقة

ومن الجدول أعلاه يلاحظ ما يلي :-

(١) الانخفاض في نسب الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية لجميع منتجات الشركة حيث بلغت تلك النسبة (%٢٤) ، وقد بينت الشركة في إجابتها المؤرخة في ٢٣ / ١ / ٢٠١٣ بأن تحديد الطاقات المتاحة تم وفق ظروف الشركة وما تملكه من مكائن وخطوط إنتاجية قديمة وعاطلة عن العمل ولا يمكن إصلاحها .

(٢) تراوحت نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (%٩- %٢٣) ، مما يشير الى ان الشركة لا تخطط لاستغلال طاقتها المتاحة، وقد بررت الشركة ذلك بان التخطيط يتم بناءً على الطلب المتوقع في ضوء الطلب في السنوات السابقة .

(٣) الانخفاض الملحوظ في نسبة الإنتاج الفعلي لجميع منتجات الشركة قياساً بالطاقات المتاحة حيث بلغت اعلى نسبة (%٤١) لمنتج (المتفرقة) ، اما بالنسبة لمنتج (القميص ، بدلة العمل) فلم تتجاوز نسبة انتاجهما الـ



(٥%) و(٤%) من الطاقات المتاحة لهما على التوالي، في حين لا يوجد أي انتاج لمنتجي (الدشداشة و البدلة العسكرية) رغم وجود طاقات تصميمية و متاحة و مخططة لهما.

(٤) انخفاض كمية الانتاج المتحقق لاغلب منتجات الشركة خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة ، حيث تراوحت نسب الانخفاض في الانتاج المتحقق للسنة الحالية بين (٢٣% - ٢٧%) عن السنة السابقة باستثناء منتج المتفرقة الذي ازداد انتاجه بنسبة (٣٢٥%) عن السنة السابقة .

إشارة لما ذكر أعلاه نوصي بدراسة حالة المكنان والآلات والمعدات الخاصة بالشركة وتحديد الطاقات التصميمية المتاحة في ضوء ذلك والتخطيط للاستفادة من هذه الطاقات وإيجاد منافذ تسويق جديدة لمنتجات الشركة مع ضرورة دراسة أسباب انخفاض الانتاج المتحقق عن السنة السابقة واتخاذ ما يلزم لزيادته وتحسين نوعيته لمنافسة الانتاج المستورد وتحقيق أهداف الشركة.

ثانياً: خطط المبيعات:

الجدول أدناه يوضح خطة مبيعات الشركة لمنتوجاتها المختلفة لسنة /٢٠١٢ ونتائج تنفيذها:-

نسبة التغير في المبيعات	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/٢٠١٢	المبيعات الفعلية لسنة/٢٠١١	المبيعات الفعلية لسنة/٢٠١٢	المبيعات المخططة لسنة/٢٠١٢	وحدة القياس	اسم المنتج
٣:٤	(٤)	(١:٢)	(٣)	(٢)	(١)		
%١	٦٠	%٩٤	٩٢٩٨	٩٣٥٨	١٠٠٠٠	عدد	لمبص
(%٨٤)	(٤٦٧)	-	٥٥٦	٨٩	صفر	عدد	البجاما
(%٥٤)	(٤١٢)	%٣٥	٧٦٠	٣٤٨	١٠٠٠	عدد	دشداشة
(%٩٠)	(٨٧٢٩)	%٣٢	٩٦٨٨	٩٥٩	٣٠٠٠	عدد	بدلة عمل
(%٨٣)	(٤٧٥١٨)	%١٩	٥٧١٣٤	٩٦١٦	٥٠٠٠٠	عدد	بدلة عسكرية
(%٧٢)	(٧٣٠٠٨٦)	%٢٧٤	١٠٠٠٦٢٦٠	٢٧٦١٧٤	١٠٠٠٨٩٠	عدد	مفرقة

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يلي:-

(١) انخفاض نسبة تنفيذ خطة مبيعات منتجات (الدشداشة، بدلة العمل، البدلة العسكرية) وعدم تجاوزها نسب (٣٥%) و (٣٢%) و(١٩%) عما هو مخطط لها على التوالي ، وقد برزت اسباب ذلك بإجابتها المؤرخة في ٢٣ / ١ / ٢٠١٣ بقلة الطلب على هذه المنتجات لوجود بضائع مماثلة مستوردة وبأسعار تنافسية في الأسواق المحلية ، في حين ارتفعت نسبة تنفيذ خطة (المنتوجات المتفرقة) حيث وصلت الى (٢٧٤%) من المبيعات المخططة لها .

(٢) لاحظنا وجود مبيعات فعلية لمنتج (البجاما) بلغت (٨٩) قطعة بالرغم من عدم وجود اي انتاج لها خلال السنة الحالية، وقد أوضحت الشركة ان هذه المبيعات تمثل جزء من مخزون قديم لديها ولا يوجد انتاج لهذا المنتج حالياً.

(٣) إنخفاض مبيعات الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة لجميع المنتجات باستثناء منتج (القميص)، حيث تراوحت نسبة إنخفاض مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة ما بين (٥٤%-٩٠%)، ولقد بررت الشركة ذلك بعدم حصولها على عقود تجهيز للغير مما أدى الى إنخفاض مبيعاتها.

نوصي بدراسة أسباب الانخفاض في تحقيق حطة المبيعات والعمل على تطوير الانتاج وتحقيق المنافسة مع المنتجات المستوردة بالاسواق المحلية وإيجاد منافذ تسويقية جديدة لمنتجات الشركة أعلاه لزيادة مبيعاتها وتحقيق أهدافها .

ب- نتيجة النشاط:

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) (فائضاً) مقداره (٢٠١٧٣) ألف دينار (عشرون مليون ومائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) وبإنخفاض مقداره (٣٣١٥٦٤) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد وثلاثين مليون وخمسمائة واربع وستين ألف دينار) ويمثل نسبة (٩٤%) من فائض هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (٣٥١٧٣٧) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد وخمسون مليون وسبعمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) وقد ارتفع هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط إلى (٤٠٧٩١) ألف دينار (اربعين مليون وسبعمائة وواحد وتسعين ألف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٣٤٤٨٥٧) ألف دينار (ثلاثمائة واربعه واربعون مليون وثماتمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) ، ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية -

أولاً - انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٩٢٦٦٢٨٠) ألف دينار (تسع مليارات ومائتين وستة وستين مليون ومائتين وثمانين ألف دينار) ونسبة (٦٤%) عن السنة السابقة، حيث بلغ (٥٢٤٥٣٢٧) ألف دينار (خمس مليارات ومائتان وخمسة واربعون مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) مقابل (١٤٥١١٦٠٧) ألف دينار (أربعة عشر مليار وخمسمائة واحد عشر مليون وستمائة وسبعة آلاف دينار) في السنة السابقة بسبب ما يلي :-

(١) ارتفاع إيراد نشاط الانتاج السلمي بمقدار (٨٢٥٨) ألف دينار (ثمانية ملايين ومائتين وثمانية وخمسين ألف دينار) ونسبة (٨%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض إيراد النشاط التجاري بمقدار (٩٣٦٤٥٩١) ألف دينار (تسع مليارات وثلاثمائة واربعه وستين مليون وخمسمائة وواحد وتسعين ألف دينار) ونسبة (٦٥%) عن السنة السابقة بسبب إنخفاض عدد طلبات التجهيز المقدمة من دوائر الدولة للسنة الحالية مقارنة بالسنة /٢٠١١ ، علماً ان هذا الايراد يشكل نسبة (٩٦%) من إجمالي إيرادات النشاط الجاري للشركة .

(٣) ارتفاع إيراد النشاط الخدمي بمقدار (١٤٥٠) ألف دينار (مليون واربعمائة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٨%) عن السنة السابقة نتيجة إضافة إيجار أحد المخازن التابعة للشركة.

(٤) ارتفاع إيراد فوائد وإيجارات الاراضي بمقدار (٨٨٦٠٣) ألف دينار (ثمانية وثمانين مليون وستمائة وثلاثة آلاف دينار) ونسبة (١٢٣٨٪) عن السنة السابقة بسبب زيادة الاستثمارات المالية قصيرة الاجل للشركة (الودائع الثابتة والتوفير) لدى المصارف .

ثانياً - ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٤٨٤٣) ألف دينار (اربعة وعشرين مليون وثمانمائة وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (٨٩٦٨٪) عن السنة السابقة، بسبب تسجيل فائدة الودعة الثابتة لدى مصرف بايل إيراداً لحساب إيرادات سنوات سابقة ، لعدم تثبيتها في السجلات في السنة /٢٠١١ .
ثالثاً - انخفاض كلفة النشاط الجاري بمقدار (٨٩٣٤٧١٦) ألف دينار (ثمان مليارات وتسعمائة واربعة وثلاثين مليون وسعمائة وستة عشر ألف دينار) ونسبة (٥٦٣٪) عن السنة السابقة ، وتركز الانخفاض في:-

(١) الرواتب والاجور المنخفضت بمقدار (٧٩٤٨١) ألف دينار (تسعة وسبعين مليون واربعمائة وواحد وثمانين الف دينار) ونسبة (١٧٪) عن السنة السابقة بسبب انخفاض اجور العمال عن السنة/٢٠١١ .

(٢) المستلزمات السلعية المنخفضت بمقدار (٢٣٨٨٢) ألف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وثمانمائة واثنين وثمانين الف دينار) ونسبة (٢٤٪) عن السنة السابقة، بسبب انخفاض النشاط الانتاجي للشركة مقارنةً بالسنة السابقة .

(٣) المستلزمات الخدمية المنخفضت بمقدار (٣٩١٦٢) ألف دينار (تسعة وثلاثين مليون ومئة واثنين وستين ألف دينار) ونسبة (٢٩٪) عن السنة السابقة ، ويعود السبب في ذلك الى انخفاض الصرف على بنود النشر والطبع والخدمات المصرفية واجور التدقيق ونسب (٩٩٪) ، (٥٣٪) و (٦١٪) عن السنة السابقة على التوالي .

(٤) مشتريات البضائع بغرض البيع المنخفضت بمقدار (٨٧٩١٩٤٠) ألف دينار (ثمان مليارات وسعمائة وواحد وتسعين مليون وتسعمائة واربعين الف دينار) ونسبة (٦٥٪) عن السنة السابقة، بسبب انخفاض عقود التجهيز لدوائر الدولة مقارنةً بالسنة /٢٠١١ .

رابعاً - انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٣٦٠٠) ألف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة الف دينار) ونسبة (٥٧٪) عن السنة السابقة ، بسبب انخفاض الصرف على بنود (التعويضات والغرامات والسلع والخدمات المجانية) ونسب (٩٠٪) و (٤٣٪) عن السنة السابقة على التوالي .

٤ - المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة

تعليمات وزارة المالية:

قامت الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص الى الهيئة العامة للضرائب مرة واحدة في نهاية السنة خلافاً لما جاء بكتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب رقم (٢٧/٤٣) والمؤرخ في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة بمداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر ، نوصي الالتزام بما جاء بموجب التعليمات أعلاه .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة:

أولاً - لم تقدم لنا الشركة كتب تأييد من دائرة التسجيل العقاري تؤيد عائدية العقارات لها رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة المرقمة (٨) في ٢٠١٣/١/١٣ ، نوصي بضرورة الحصول على تأييدات من الجهات ذات العلاقة تؤيد عائدية العقارات للشركة وتقديمها الى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة.

ثانياً - ظهرت القيمة الدفترية لحساب وسائط نقل وانتقال دائنة خلافاً لطبيعتها المحاسبية بمبلغ (٥١) الف دينار (واحد وخمسين الف دينار) ، ولم يتم إتخاذ الاجراء اللازم لتصحيح هذا الخلل رغم طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٣/٢/٣ وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها المؤرخة بذات التاريخ بانها لم تشخص سبب ذلك وانها ستقوم بمعالجة هذا الخلل عند اكتشاف السبب، نوصي بالتحري عن اسباب هذا الخلل ومعالجته في سجلات الشركة .

ثالثاً- من خلال تدقيقنا لسجل الموجودات الثابتة (كشف الحاسبة) المسوك من قبل شعبة الموجودات في القسم المالي في الشركة ومقارنة ارصده مع ارصدة السجلات المالية لوحظ وجود فرق في رصيد الاندثار المتراكم الظاهر في سجل الموجودات الثابتة عن رصيده بموجب السجلات المالية وكما مبين في ادناه ، وقد بررت الشركة اسباب ذلك في إجابتها المؤرخة في ٢٠١٣/٢/٣ بان الارصدة الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة هي ارصدة واقع حال بعد أحداث سنة /٢٠٠٣ ، دون ان تقوم بتحديد الاسباب الحقيقية لذلك كما لم تبين لنا الاجراءات التي ستتخذها لمعالجتها:-

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	الاندثار المتراكم بموجب السجلات المالية	الاندثار المتراكم بموجب سجل الموجودات الثابتة	الفرق زيادة / (نقص)
		الف دينار	الف دينار	الف دينار
٢٣١٢	مخصص الاندثار المتراكم للمباني	٢٢٥٦	٧٤٠٢	(٥١٤٦)
٢٣١٣	مخصص الاندثار المتراكم للألات والمعدات	٢٤٥٣١	٣٢٢٢٦	(٧٦٩٥)
٢٣١٤	مخصص الاندثار المتراكم لوسائط نقل وانتقال	٥٨٧٣	٤٠٧٥	١٧٩٨
٢٣١٥	مخصص الاندثار المتراكم للعدد والقوالب	٩٦٧	٧٩٤	١٧٣
٢٣١٦	مخصص الاندثار المتراكم لللاث	١١١٥٠	١٧٥٥٩	(٦٤٠٩)

نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد اسباب القروقات اعلاه ومعالجتها.

رابعاً - قامت الشركة باستلام (بنية المشغل مع الموجودات العائدة لها) من المعهد (سعدون محسن الكلاي) والذي قام بتأهيل البنية على نفقة قوات التحالف بموجب العقد المبرم مع الشركة في السنة /٢٠٠٨ ، ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-

(١) عدم وجود محضر استلام وتسليم بين الشركة والمعهد .

(٣٧-٧)



(٢) تأخر الشركة في إستلام المشغل المذكور اعلاه وتثبيت موجوداته في سجل الموجودات الثابتة رغم ان العقد المبرم مع قوات التحالف يقضي باستلام المشغل بعد مرور سنة من تاريخ توقيع العقد في السنة /٢٠٠٨ وقد بررت الشركة هذا التأخير برفض المتعهد تسليم المشغل في الفترة السابقة دون بيان اسباب ذلك ودون ان تتخذ أي اجراء بحقه.

(٣) عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة فنية متخصصة لفحص واستلام وتقييم موجودات المشغل ، حيث قامت الشركة باعتماد قيمة (دينار واحد) لكل موجود لاغراض الباقا بالسجلات وذلك استناداً لقرار مجلس الادارة المرقم (٥) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٣/١٩ .

(٤) تم قيد الموجودات الثابتة المستلمة كهدايا على حساب الاحتياطي الرأسمالي بدلاً من تسجيلها على حساب الاحتياطي العام خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد بهذا الخصوص .

(٥) بالرغم من عدم استخدام تلك الموجودات في نشاط الشركة فقد تم تسجيلها على حساب الموجودات الثابتة بدلاً من تسجيلها على حساب المشروعات تحت التنفيذ.

نوصي بتشكيل لجنة فنية متخصصة لتقييم هذه الموجودات وتثبيتها في السجلات المالية مدينة لحساب المشروعات تحت التنفيذ ولحين الاستخدام الفعلي لهذه الموجودات ودائنة لحساب الاحتياطي العام ، وإجراء قيود التعديل اللازمة بذلك.

خامساً- قامت الشركة باحساب الائتثار على بعض الموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها الدفترية (صفر) ولا زالت قيد الاستخدام ونسبة واحدة لجميع انواع الموجودات بلغت (٥%) من كلفة الموجود ، خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة/ ١٩٩٤ الخاصة باندثار واطفاء الموجودات الثابتة في الوحدات الاقتصادية والتي تقضي باحساب الائتثار للموجودات المندثرة كلياً على اساس (٥٠%) من قسط الائتثار السنوي ،وقد ادى ذلك الى وجود فروقات عديدة بين المبالغ المحتسبة والمبالغ الواجب احتسابها استناداً للتعليمات المشار اليها اعلاه وكما مبين في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الائتثار المحسب من قبل الشركة الف دينار	الائتثار الواجب احتسابه بموجب تعليمات الائتثار الف دينار	الفرق زيادة / (نقص) الف دينار
١١٢	المباني	٢٨٤	١٤٢	١٤٢
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	١٥	٢٣	(٨)
١١٦٣	حاسبات الكترونية	٩١	١٣٦	(٤٥)
١١٦٤	اجهزة امتساخ	١٥٤	٣٨٤	(٢٣٠)

نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات المالية بخصوص احتساب الائتثارات وإجراء التسويات المحاسبية اللازمة لمعالجة ذلك .

سادساً - وجود (٤) اربعة مكائن معارة الى (دار الطراز للبحوث النسيجية) وهي إحدى تشكيلات وزارة الصناعة والمعادن منذ سنة /١٩٩٦ ، دون وجود المستمسكات التي تؤيد ذلك ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن استرداد هذه المكائن واستحصال التأييدات التي تؤيد اعارتها الى الوزارة المذكورة .

ب- الموجودات المخزنية:

أولاً- وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة بلغ مجموع اقيامها (٥٧٦٧٢) الف دينار (سبعة وخمسون مليون وستمائة واثان وسبعون الف دينار) ، وكما موضح في ادناه :-

اسم المخزن	قيمة المواد الراكدة / الف دينار
مخزن الانتاج التام	٣٧٩٣٤
مخزن المواد الاحتياطية	٦١٢٠
مخزن المتنوعات	١١٦١٨
مخزن الاقمشة	٢٠٠٠
المجموع	٥٧٦٧٢

نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن تلك المواد حفاظاً عليها من التلف والتقادم .
ثانياً - من خلال تدقيقنا لتقييم مخزون الانتاج تحت الصنع آخر المدة لاحظنا عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة فنية لتحديد نسب انجازها ، حيث تم اعتماد نسب انجاز تقديرية موضوعة من قبل قسم الحسابات في الشركة نوصي بتشكيل لجنة فنية تتولى عملية تقييم نسب انجاز الانتاج تحت الصنع وعدم اعتماد نسب الانجاز التقديرية .

٦- الاستثمارات

أ- لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية الطويلة الاجل لدى شركة الخياطة الحديثة والبالغ مجموع مساهمتها فيها (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) ولم تتخذ الشركة أي اجراء على هذا الموضوع بالرغم من تأكيدنا على ذلك بتقاريرنا للسنوات السابقة حيث لم تقم باعداد دراسة جدوى عن هذه الاستثمارات ، نوصي باتخاذ اللازم بشأن اعداد دراسة جدوى عن هذه الاستثمارات واتخاذ ما يلزم بشأنها في ضوء ذلك والبحث عن مصادر أخرى لتوظيف أموال الشركة وتعظيم مواردها .

ب- بلغت الفوائد المستحقة وغير المستلمة عن الودائع الثابتة البالغ مجموعها (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) لدى مصرف الشرق الاوسط للفترة من ٢٠١٢/٩/١٢ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ والمسجلة من قبل الشركة (٢٤١١٠) الف دينار (اربعة وعشرون مليون ومائة وعشرة آلاف دينار) في حين ان مبلغ الفائدة اخصب على اساس نسبة الفائدة البالغة (٨%) للفترة المذكورة اعلاه هو (٢٤٣٢٩) الف دينار (اربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وعشرون الف دينار) وبفارق مقداره (٢١٩) الف دينار (مائتان وتسعة عشر الف دينار) ، ولم تقم الشركة باجراء اللازم رغم تبليغها بذلك باستفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٣/٢/٣ ، نوصي الالتزام بالدقة في احتساب واثبات هذه الابرادات حفاظاً على حقوق الشركة .

٧- المدينون والدائون

أ- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائون (٩٦١٥٣٩) ألف دينار (تسعمائة وواحد وستون مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثون ألف دينار) و (١١٣١٤٥٠) ألف دينار (مليار ومائة وواحد ثلاثون مليون واربعمائة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة تشكل نسبة (٥٩٤%) من رصيد المدينين و(٨٣%) من رصيد الدائنين وأدناها بعض

امتثلتها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد الموقوف / الف دينار	سنة الموقوفة
١٦١١	مدينون قطاع عام	الاسواق المركزية	٢٢٢١	قبل/٢٠٠٣
١٦١١	مدينون قطاع عام	مديرية شرطة محافظة ديالى	١٥٤٨٤	٢٠٠٩
١٦١١	مدينون قطاع عام	مديرية شرطة محافظة كربلاء	٥٣٩٧٨٨	٢٠٠٩
١٦١١	مدينون قطاع عام	وزارة الداخلية / الميرة	١٩٠٢٠٠	٢٠٠٩
١٦١١	مدينون قطاع عام	شركة صناعة الادوية والمستحضرات الطبية / النوى	١٧٥٥	قبل/٢٠٠٣
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	جواد كاظم حواس	١٤٥	قبل/٢٠٠٣
١٦٣٣	حسابات جارية مدينة	معرض الشركة في الجلف	٧٣٥	٢٠٠٧
١٦٦٥	فروقات المدينة ومحزنية	كرينة داود موسى	٨٠٠٠	قبل/٢٠٠٣
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	الشركة العامة للصناعات الحريرية/الخلفة	٢٣٦٠٦	قبل/٢٠٠٣
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	شركة واسط العامة للصناعات النسيجية	١٠٤٥٠	قبل/٢٠٠٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	باسم فاخ حسن	٢٧٧٢٨٤	٢٠١٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	عينة الجيش	٢١٢٧٧٩	قبل/٢٠٠٣

نوصي بدراسة أسباب موقوفيتها ومعالجتها وإتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها لمزور مدة طويلة عليها.

ب - بلغ مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها المخاسبية ضمن ارصدة حسابات المدينون (١٧٦٨٢) ألف دينار (سبعة عشر مليون وستمائة وثمانون ألف دينار) عن المبلغ المسدد للسيد (احمد هادي كرم) عن شراء قمصان، نوصي باجراء دراسة لهذا الرصيد واتخاذ ما يلزم لمعالجته .

ج- لم تقدم لنا الشركة تاييدات الأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة ، وقد أعلمتنا الشركة في مذكرتها المرقمة (بلا) في ٢٠١٢/١٢/١٨ بانها قامت بطلب تاييدات لأرصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة إلا أنه لم ترد اغلب التاييدات من تلك الجهات لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بالمتابعة الجدية للأرصدة المدينة والدائنة للشركة والالتزام بتقديم ما يؤيد صحتها.

د- بالرغم من تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة الا ان الملاحظ وجود أرباح مستحقة للمساهمين وغير مستلمة من قبلهم بلغت (٣٨٧٧٨) ألف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) ، اضافة الى شهادات أسهم بلغ عددها (١٠٩٤) شهادة لم يراجع أصحابها لإستلامها بالرغم من الإعلان عنها من قبل الشركة في سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة الإستمرار في التأكيد على المساهمين لإستلام الأرباح المستحقة لهم وشهادات أسهمهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية طبقاً لأحكام المادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) .

هـ- لم يتم ولغاية تاريخه تسديد مبلغ الضريبة المستحق على الشركة عن السنوات (٢٠١٠ و ٢٠١١) والبالغ (١٧٧٥٧٢) الف دينار (مائة وسبعة وسبعون مليون وخمسمائة واثنا وسبعون الف دينار) مما يؤدي الى تراكم الالتزامات المالية على الشركة وصعوبة تسديدها مستقبلاً ، وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجراءات الهيئة العامة للضرائب، نوصي بتسديد حقوق الدولة أولاً بأول لتلافي تراكم الالتزامات المالية على الشركة .

و- قامت الشركة باحتجاز كامل مبلغ مبيعات معارض الشركة البالغ (٧٥٣٦) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وستة وثلاثون الف دينار) ضمن حساب المصاريف المستحقة كعمولات لمنتسبي المعارض بدلاً من مبلغ العمولة الواجب احتسابه والبالغ (١٥١) الف دينار (مائة وواحد وخمسون الف دينار) والتي تمثل نسبة (٢%) من إجمالي مبيعات المعارض ، وأعلمتنا الشركة بأنها ستخذ الاجراء اللازم لمعالجة ذلك . نوصي بمراعاة الدقة في احتساب المصاريف لغرض تحميل كل سنة بما يخصها من المصروفات .

٨- النقدية لدى المصارف

أ - اظهرت مطابقة رصيد الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف الرشيد/فرع اعمودية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، وجود ايداعات ظاهرة في السجلات بلغت (١٧٤٦) الف دينار (مليون وسبعمائة وستة واربعون الف دينار) ولم تظهر في كشف المصرف لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير تمثل المبالغ المودعة من قبل معرض الشركة في الحلة لدى مصرف الرافدين/فرع الحلة ، كما لم تقدم لنا الشركة تأيد رصيد حسابها الجاري اعلاه كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا رقم (٨) في ٢٠١٣/١/١٣ ، نوصي بمتابعة إضافة كافة ايداعات الشركة الى الحساب الجاري وتقديم تأيد من المصرف المعني إلى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بصحة رصيد الحساب الجاري الظاهر في السجلات .

ب- اظهرت نتائج تدقيق مطابقة الحسابات الجارية للشركة المفتوحة لدى المصارف ادناه وجود أخطاء في تسجيل ارقام الصكوك في سجلات الشركة مقارنة بارقام تلك الصكوك المثبتة في كعوب الصكوك المحفوظة في دفتر الصكوك وكشوفات المصرف نتيجة السهو في تثبيت ارقام هذه الصكوك وحسب ما جاء بإجابة الشركة المؤرخة في ٢٠١٣/٢/٢٠ ، وكما مبين في ادناه:-

رقم الصك بموجب دفتر كعوب الصكوك وكشف المصرف	مبلغ الصك الف دينار	تاريخ الصك	رقم الصك بموجب سجلات الشركة	اسم المصرف
٧٥٠١٤٠٢	١٦٠٠	٢٠١٢/١١/١٤	٧٥٠١٤٠٣	المصرف الصناعي
٧٦١٩٧٧٧	١٦٠٠	٢٠١٢/١٢/١٦	٧٦١٩٧٧٦	المصرف الصناعي
٩٣٤٣	٨١٣	٢٠١٢/١٢/١٨	٩٣٤	مصرف الرشيد/ اعمودية

نوصي بتوخي الدقة في تثبيت ارقام الصكوك في السجلات وتلافي مثل هذه الاخطاء مستقبلاً .

ج- ظهر رصيد الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف الشرق الاوسط في السجلات المالية برصيد مقداره (٢١) الف دينار (واحد وعشرون الف دينار) ، في حين ظهر في كشف المصرف بمبلغ (١٤) الف دينار (اربعة عشر الف دينار) وبفرق مقداره (٧) الف دينار (سبعة آلاف دينار) دون وجود مطابقة هنا

الحساب توضح اسباب هذا الفرق ، كما لم تتم الاجابة على إستفسارنا المرقم (١١) في ٢٠/٢/٢٠١٣ بصدد ذلك ، نوصي بمتابعة هذا الفرق ومعالجته .

٩- الملاحظات الاخرى

بالرغم من تأكيدنا بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة لاحظنا الاتي :-

أ- لا تمتلك الشركة نظاماً داخلياً فضلاً عن عدم مصادقة مجلس إدارة الشركة على الهيكل التنظيمي المعتمد للشركة .

ب- لا تمتلك الشركة خطة واضحة لتدريب الموظفين .

ج- عدم قيام الشركة بمسك سجل للسيطرة على المستندات المهمة وغير المستخدمة منها (وصولات القبض دفاتر الصكوك ، مستندات القيد، ..) .

نوصي العمل على الايقاء بالمتطلبات التنظيمية اعلاه ومسك السجلات اللازمة لتجاوز الملاحظات الواردة في اعلاه .

١٠- متابعة تقارير الديوان

تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٣/٢٩/٨) / ١١٤٤٠ في ٥/٥/٢٠١٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ . مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفسي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١) / البيانات المالية ، (٥-أ-اولاً ، تالياً ، ثالثاً ، رابعاً و ٥- ب- تالياً) الموجودات الثابتة والمخزئية ، (٧- ج) المدينون والدائنون و (٨-أ) التقديرة لدى المصارف ، واستنادا للمعلومات والإيضاحات التي توفرنا لدينا ، فإن البيانات المالية بما منقفة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتيجة نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٥/٥



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	الموجودات	٢٠١٢	٢٠١١
		الموجودات الثابتة	دينار	دينار
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٥٧٨.٢٧١.٠	٦٧٠.٦٠٦٣٦
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٧٤٩٩٩٩٩٨	٧٤٩٩٩٩٩٨
		مجموع الموجودات الثابتة	١٣٢٨.٢٧٠.٨	١٤٢٠.٦٠٦٣٤
		الموجودات المتداولة		
٢	١٣	لشركاء	٢٣٥٨٦٧٨٩٦	٢٨٢٦٥٢٦.٤
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٣٥٦١.٠٢٣٧٨	١١٧٦١٤٩٣٧٤
٤	١٦	المدينون	٩٦١٥٣٨٧١٥	١٠.١٣٧١١٧٨٥
٥	١٨	النقود	٥٧٢٦٩١٠	٢٢٢٢٨٨٨٦١
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٥٥٩٢٣٥٨٩٩	٢٦٩٤٨.٠٣٦٢٤
		مجموع الموجودات	٢٦٩٢.٣٨٦.٧	٢٨٣٦٨٦٤٢٥٨
		مصادر التمويل		
	٢	مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣٥.٠٠٠.٥٤٩
٧	٢٢	الإحتياطيات	١٢٦٥٣٩٦.٠٠	٤١٧٣٢٦٧٧٧
٧	٢٢٥	العجز اشتراك	(١٢٩٤٦٢٩٩٦)	(٣.٨٩٨٦٧٢.٠)
٨	٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل	٦٣٥١١٦٣٩	٦٣٥١١٦٣٩
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٥٦.٥٨٨٢٤٢	١٥٢١٨٩٦٧٤٥
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائون	١١٣١٤٥.٣٦٤	١٣١٤٩٩٧٥١٣
		مجموع مصادر التمويل	٢٦٩٢.٣٨٦.٧	٢٨٣٦٨٦٤٢٥٨



رئيس مجلس الإدارة

سعيد هادي سعيد



المدير المقوم
المهندس/عدنان فرحان محمد



مدير الحسابات

ميسون جاسب هادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٨/١٤/١٤٢٢ والمؤرخ في ١٨/١٤/١٤٢٢ والموافق ١٤/١٤/١٤٢٢



الخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان



الخاسب القانوني

هيثم سعيد خضير

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادية

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

حساب الإنتاج و المتاجرة و الأرباح و الخسائر و التوزيع

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخامسي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٤	٤٥-٤٦	٥٢٨٧٩٥٨١٩٥	١٤٥٠٠٧٦٨٤٢٤
١٦	٥	٢٧٦٦٧١٢٧٠	٢٩٨٢١٦٩٢٢
١٦	٦	١١٤٧٨٣٢٥٩	١٢٥٤٧٣٥٣٩
١٤	٤١٢٣	٧١٦٩٠٧	(٣٠٨٨٨٥٠)
		٣٩٢١٧١٤٣٦	٤٢٠٦٠١٦١١
١٣	٣٥	٤٦٤٧٠٦١٧٥٩	١٣٤٣٩٠٠١٦٢٦
١٤	٤١٢٢	٤٠٨٢٠٢٧٢	(٧٧٤٩٧٠٣)
		١٠٩٤٢٨١	-
		٤٦٨٨٩٧٦٣١٢	١٣٤٣١٢٥١٩٢٣
			١٣٨٥١٨٥٣٥٣٤
		٥٠٨١١٤٧٧٤٨	
			٦٤٨٩١٤٨٩٠
١٦	٧	٢٣١١٨٣٧٦	١٢٣٠٩٦٣١
١٦	٨	١٨٣٦٩٢٠٧١	٦٣٦٦٠٥٢٥٩
١٥		١٦٣٥١٨٩٥٩	٢٨٤٨٦٨٠٧٠
		٢٠١٧٣١١٢	٣٥١٧٣٧١٨٩
			٩٣١٠٣١
		١٤٧٠٠٠	٢٧٧٢٥٤
		٢٥١٢٠١٢١	١٢٠٨٢٨٥
		٢٥٢٦٧١٢١	
١٣			٦٢٦٨٩٦٠
٣٨		٢٦٦٩٠٠٠	١٨١٩٥٥٩
٣٩		١٩٨٠٠٠٠	٨٠٨٨٥١٩
		٤٦٤٩٠٠٠	٣٤٤٨٥٩٩٥٥
		٤٠٧٩١٢٣٣	
			١٥٠٤٠٧٩٣
		١٨٩٨٦٧٤	٤٤٠٤١١٠٠
		٢٨١٧٧٦١	٢٨٥٧٧٥٠٦٢
		٣٦٠٧٤٧٩٨	٢٤٤٨٥٩٩٥٥
		٤٠٧٩١٢٣٣	

(٣٧٠١٤)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	الموارد	٢٠١٢ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١٠٥٩٣٧٨٧١
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٠٢٢٩٧١٩٦٩
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٠٦٥٤٨٣٩
		٥١٤٩٥٦٤٦٧٩
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٥١٦٦٦٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٧٧٠٩٢٧٧
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٤٦٤٧٠٦١٧٥٩
		٤٧٨٩٩٣٧٦٨٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = ٢-١	٣٥٩٦٢٦٩٩٣
٣٨٤	لرول: الضرائب و الرسوم (غير المباشرة)	٥٠٦٧٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٥٩١٢٠٢٩٣



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١٢	رقم الدليل
دينــار	اخــاسي
	عائد العمل
٣٩٦٦٦٨٤٣٣	الرواتب و الاجور النقدية ٣١
٢٧٤٨٠٠٠٠	مزايما عينية بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق
(٩٥٧٦٢٠٥٦)	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)
١٠٥٦٠٨٠٤	الاندثارات ٣٧
٢٠١٧٣١١٢	ملائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى
<u>٣٥٩١٢٠٢٩٣</u>	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

كشف رقم (١)

شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة (/ بعدد
كشف الموجودات الثابتة و اندثارها كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

اسم الحساب رقم الدليل	اراضي ١١١	مباني ومباني وطرق ١١٢	الات ومعدات ١١٣	وسائل نقل وانتقال ١١٤	عدد وفورالب ١١٥	الثاث ١١٦	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١	٤٣٣٨١	١٦٧٨٠٤٨٦	٤٣٤٧٦٥٥٠	٥٨٢٢٠٠٠	٨٨٦١٦٠	٣٧٧٧٧٨٤٤	١٠٤٧٨٦٤٢١
الإضافات خلال السنة	-	٢	٢٤	-	٣٦٠٠٠٠	١٩٥٢٠٠	٥٥٥٢٢٦
تول: الشطوبات خلال السنة	-	-	(٢٩٨٥٨٨)	-	(٤٨١٩٣)	(٢٤١٣٧٨٤)	(٢٧٦٠٥٦٥)
الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٣٣٨١	١٦٧٨٠٤٨٨	٤٣١٧٧٩٨٦	٥٨٢٢٠٠٠	١١٩٧٩٦٧	٣٥٥٥٩٢٦٠	١٠٢٥٨١٠٨٢
نسبة الاندثار		%٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٥-١٠	-
مخصص الاندثار التراكم كما في ٢٠١٢/١/١		١٧٠١٣٥٨	١٩٧٥٩١٨٨	٥٢٩١٢٠١	٩٩١٩٢٢	٩٩٨٢١١٦	٣٧٧٢٥٧٨٥
يضاف: الاندثار السوي		٨٣٩٠٢٥	٥١٦٤٨٦٢	٥٨٢٢٠٠	٦١٦٤٨	٣٩١٣٠٦٩	١٠٥٦٠٨٠٤
بول اندثار الشطوبات		-	(٢٩٨٥٦٣)	-	(٤٨١٨٦)	(٢٤١٣٦٦٨)	(٢٧٦٠٤١٧)
بول الخول الى احتياطي ارتفاع الاسعار		(٢٨٤١٥٢)	(٩٤٤٨١)	-	(٣٨١٤٨)	(٣٣١٠١٩)	(٧٤٧٨٠٠)
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١		٢٢٥٦٢٣١	٢٤٥٣١٠٠٦	٥٨٧٢٤٠١	٩٦٧٢٣٦	١١١٥٠٤٩٨	٤٤٧٧٨٣٧٢
القيمة الدفترية	٤٣٣٨١	١٤٥٢٤٢٥٧	١٨٦٤٦٩٨٠	(٥١٤٠١)	٢٣٠٧٣١	٢٤٤٠٨٧٦٢	٥٧٨٠٢٧١٠
كما في ٢٠١٢/١٢/٣١							

كشف رقم (٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
٣٥١٧١٠٨٢	٣٤٣٨٨٢٦٠	مخزون الخامات و المواد الاولية	١٣١
١٠٩٤٤٠٠٠	١٠٠٥٤٨٠٠	مخزون الوقود و الزيوت	١٣٢
٧٩٣٤٧٨٥	٧٦٢١٠٩٩	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
١٣٨٣٧٨٤٢	١١٨٨٥٤٠٩	مخزون مواد الصبغة و التغليف	١٣٤
١٦٠٧٨٩٤٣	١٠٨٦٢٨٣٦	مخزون المتبقيات	١٣٥
		مخزون الانتاج	١٣٦
١٩٠٣٦٩٤٧٨	١٤٩٥٤٩٢٠٦	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١١٣٥٠٩٢٥	١٠٦٣٤٠١٨	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
٢٠١٧٢٠٤٠٣	١٦٠١٨٣٢٢٤		
١٩٦٦٥٤٩	٨٧٢٢٦٨	مخزون البضائع بمرحى البيع	١٣٧
٢٨٢٦٥٣٦٠٤	٢٣٥٨٦٧٨٩٦	مجموع المخزون	

كشف رقم (٣)

شركة الناج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٢

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

رقم الدليل اشغاسي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم سهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء في ٢٠١٢/١/١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	الجهة المستثمر لها
١٥١٤	صناعي	٧٤٩٩٩٩٩٨	١	٧٤٩٩٩٩٩٨	٧٤٩٩٩٩٩٨	شركة الخياطة الحديثة

الاستثمارات مالية قصيرة الاجل (١٥٢)

رقم الدليل اشغاسي	طبيعة الاستثمار	تاريخ الاستثمار	مدة الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	نسبة الفائدة	الجهة المستثمر لديها
١٥٢٤	تجاري/ وديعة ثابتة	٢٠١٢/٩/١٢	سنة	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%٨	مصرف الشرق الاوسط
١٥٢٤	تجاري /حساب توفير	٢٠١٦/٨/١٨	-	٣٥٦١٠٢٣٧٨	%٧	مصرف بابل
المجموع				١٣٥٦١٠٢٣٧٨		

كشف رقم (٤)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		المدينون التجاريون	١٦١
٨٨٣٩٨٥٩٨٢	٨٨٣٤٢٦٤٨٣	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٣١٠٩٦٤	١٣١٠٩٦٤	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٨٨٥١٩٦٩٤٦	٨٨٤٦٣٧٤٤٧	حسابات جارية مدينة	١٦٣
٤٨٤٤٥٠٥	٤٨٥٤٥٠٥	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
		تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
-	٣١٩٤٤٤٢٩	فروقات نقدية و مخزنية	١٦٦٥
٢١٠٩٠٦٦٣	٢١٠٤٠٦٦٣	حساب السلف	١٦٧
٢١٦٥٣١٦٣	٥٣٥٤٧٥٩٢	سلف المتسبين	١٦٧٢
		ارصدة مدينة حسابات دائنة	
٢٠١٧١٧١	٨١٧١٧١	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١٠٠٠٠٠٠٠	١٧٦٨٢٠٠٠		
١٠١٣٧١١٧٨٥	٩٦١٥٣٨٧١٥	مجموع المدينون	



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				المجموع دينار	اسم الجهة المدينة	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٢١٠١٤٢٠٩٥	٦٠٥٢٥٣٨٥٤	-	٦٨٠٣٠٥٣٤	٨٨٣٤٢٦٤٨٣	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	-	-	١٢١٠٩٦٤	١٢١٠٩٦٤	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٧٣٤٦٥٥	-	٤١١٩٨٥٠	-	٤٨٥٤٥٠٥	حسابات جارية مدينة	١٦٣
٥٦٢٥٠٠	-	-	-	٥٦٢٥٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
-	-	٣١٩٤٤٤٢٩	-	٣١٩٤٤٤٢٩	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٣٠٩٠٦٦٣	-	-	٧٩٥٠٠٠٠	٢١٠٤٠٦٦٣	فروقات نقدية ومحترقة وثابتة مدينة	١٦٦٥
-	٨١٧١٧١	-	-	٨١٧١٧١	سلف المتسبين	١٦٧٢
-	-	١٧٦٨٢٠٠٠	-	١٧٦٨٢٠٠٠	الارصدة المدينة للحسابات الدائنة مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٢٤٥٢٩٩١٣	٦٠٦٠٧١٠٢٥	٥٣٧٤٦٢٧٩	٧٧١٩١٤٩٨	٩٦١٥٣٨٧١٥	إجمالي الأرصدة المدينة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٥)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨٣	التقديرة لدى المصارف		
	مصرف الرشيد/المرج العمودي	٢٧١٥٧٢٩	٧٥٢٠٧٨٠٢
	المصرف الصناعي	٢١٠٤٨٦٣	١٤٠٩٧٢١٢٦
	مصرف الشرق الاوسط	٢١٠٠٠	-
	مصرف بغداد	٨٨٥٣١٨	٥٦٦٣٩٣٣
	مصرف الرشيد/المرج المسح (بالدولار)	-	٤٤٥٠٠٠
		٥٧٢٦٩١٠	٢٢٢٢٨٨٨٦١
	مجموع النقود	٥٧٢٦٩١٠	٢٢٢٢٨٨٨٦١



كشف رقم (٦)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل اخلاسي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٥٠٤٩
	رأس المال المدفوع موزع بالكامل كالآتي:		
	مساهمة القطاع العام (٥٦٤%)	٩٦٠٠٠٠٠٠٠	٨٦٤٠٠٣٢٣١
	مساهمة القطاع الخاص (٣٦%)	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٨٦٠٠١٨١٨
	المجموع	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٥٠٤٩



كشف رقم (٧)

شركة اتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

العجز المتراكم	مجموع الاحتياطات	الفائض المتراكم	احتياطي رأسمالي	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	نوع الاحتياطي
٢٢٥ دينار	دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٦ دينار	٢٢٣٢ دينار	٢٢٣٩ دينار	٢١٢٢ دينار	التفاصيل
(٣٠٨٩٨٦٧٢٠)	٤١٧٣٣٦٧٧٧	٣٦١٧١٨٤٣٩	-	١١٧٥٥٢٥	٥٠٠٦٠٧٢٨	٤٣٨٢٠٨٥	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
-	٧٤٨٠٢٦	-	٢٢٦	-	-	(٧٤٧٨٠٠)	الاضافات
١٧٩٥٢٣٧٢٤	(٣٢٩٥١٨٦٧٥)	(٣٠٤٤٨٨٣١١)	-	-	(٢٥٠٣٠٣٦٤)	-	التبريلات
-	٣٧٩٧٣٤٧٢	٣٦٠٧٤٧٩٨	-	-	(١٨٩٨٦٧٤)	-	الخصم من فائض السنة الحالية
(١٢٩٤٦٢٩٩٦)	١٢٦٥٣٩٩٠٠	٩٣٣٠٤٩٢٦	٢٢٦	١١٧٥٥٢٥	٢٦٩٢٩٠٣٨	٥١٢٩٨٨٥	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

(١) نقل الاضافات على رصيد احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة المتراكمات التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام .

(٢) نقل الاضافات على رصيد الاحتياطي الاثزامي المبلغ المحسوب بنسبة (٥٥%) من صافي الربح استناداً للمادة (٧٣/أولاً) من قانون الشركات رقم (٢٦) لسنة ١٩٩٧ / (المعدل) .

(٣) ان التخفيض الحاصل في رصيد الاحتياطي الاثزامي والمبلغ (٢٥٠٣٠٣٦٤) دينار (خمسة وعشرون مليون ولاتون الف وثلاثمائة واربعه وستون دينار) يمثل المبلغ المستخدم لاطفاء جزء من رصيد العجز المتراكم استناداً لقرار الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٧/٨/٢٠١٢ .

(٤) ان التخفيض الحاصل في رصيد حساب الفائض المتراكم والمبلغ (٣٠٤٤٨٨٣١١) دينار (ثلاثمائة واربعه ملايين واربعمائة وثمانية وثمانون الف وثلاثمائة واحد عشر دينار) يمثل الاتي:-

- مبلغ (١٤٩٩٩٤٩٥١) دينار (مائة وتسعة واربعون مليون وتسعمائة واربعه وتسعون الف وتسعمائة وواحد وخمسون دينار) عن الجزء المحول لزيادة رأس المال .

- مبلغ (١٥٤٤٩٣٣٦٠) دينار (مائة واربعه وخمسون مليون واربعمائة وثلاثة وتسعون الف وثلاثمائة وستون دينار) عن الجزء المستخدم لاطفاء جزء من رصيد العجز المتراكم والمدور من السنوات السابقة بنسبة (٥٠%)

من رصيد هذا العجز استناداً لقرار الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٧/٨/٢٠١٢ .

كشف رقم (٨)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
١٣٥١١٦٣٩	٦٣٥١١٦٣٩	تخصيصات طويلة الاجل	٢٣٢
<u>١٣٥١١٦٣٩</u>	<u>٦٣٥١١٦٣٩</u>	المجموع	



كشف رقم (٩)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الخامسي
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	اجهزون	٢٦١
٣٤٠٥٥٧١١	٣٤٠٥٥٧١١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٤٨٦٤٧٩٧٥٠	٥٠٠٣٥٢٨٧٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٥٢٠٥٣٥٤٦١	٥٣٤٣٠٨٥٨٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢١٢٧٧٨٧٥٠	٢١٢٧٧٨٧٥٠	تامينات مستلمة	٢٦٦١
١٨٤٠٠٠٠	٨١٦٠٠٠٠	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٣٨٥٢٧٧٧٠٨	٣٣٧٤٢٥٤٦٩	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٥٩٩٨٩٦٤٥٨	٥٥٨٣٦٤٢١٩	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٤٢٤٦٥٥٩٤	٣٨٧٧٧٥٥٩	ارباح المساهمين	
١٥٢١٠٠٠٠٠	-	ارصدة دائنة لحسابات مدينة	
١٣١٤٩٩٧٥١٣	١١٣١٤٥٠٣٦٤	مدينون قطاع عام	١٦١١
		مجموع الدائون	



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

تحليل صبر الرصيد الموقوف				المجموع	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	القل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		اسم الجهة الدائنة
-	-	-	٣٤٠٥٥٧١١	٣٤٠٥٥٧١١	٢٦٦١	مجهزون قطاع عام
-	٥٠٠٢٥٢٨٧٥	-	-	٥٠٠٢٥٢٨٧٥	٢٦٦٤	مجهزون قطاع خاص
-	-	-	٢١٢٧٧٨٧٥٠	٢١٢٧٧٨٧٥٠	٢٦٦١	تأمينات مستطمة
-	-	٨١٦٠٠٠٠	-	٨١٦٠٠٠٠	٢٦٦٢	ايرادات مستطمة مقدماً
-	١٥٨١٨٣٣٨٢	١٧٩٢٤٢٠٨٧	-	٣٣٧٤٢٥٤٦٩	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٣٨٧٧٧٥٥٩	-	-	-	٣٨٧٧٧٥٥٩	٢٦٨	دائنو توزيع الارباح
٣٨٧٧٧٥٥٩	٦٥٨٤٣٦٢٥٧	١٨٧٤٠٢٠٨٧	٢٤٦٨٣٤٤٦١	١١٣١٤٥٠٣٦٤		إجمالي الارصدة الدائنة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١٠)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	<u>الرواتب النقدية للموظفين</u>		
٣١١١	الرواتب	٩٦٤٣٣٦٨	٦٢٧٠٢٦٩
٣١١٢	مخصصات عائلية	١٥٧٣٩	٥٠٠١٠
٣١١٤٢	مكافآت تشجيعية	١٩٧٢٠٧٠٩٤	١٨٦٩١١٢٧١
٣١١٤١	حوافز العاملين	-	٧٢٩٨٠٣٣
٣١١٧	رواتب المتعاقدين	١٠١٩٠٠٠٠٠	٩٧٧٩٣٢٥٠
٣١١٩	المخصصات الاخرى	٦٨٤٠٥٥٧	٩١٨٦٣٩٨
		٣١٥٦٠٦٧٥٨	٣٠٧٥٠٩٢٢١
	<u>الاجور النقدية للعمال</u>		
٣١٢١	الاجور	٤٧٧٩٥١٤٥	١٣١١٨٢٢٢٠
٣١٢٣	مخصصات اعمال اضافية	٧٢١٢٥٠٠	٦٨٤٩٠٠٠
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٢٧٧٤٤٩٤	٢٦٦٢٧١٧
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٠٧٧٧٠٥٥	١٧٥٦٧٥٢١
		٦٨٥٥٩١٩٤	١٥٨٢٦١٤٥٨
٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين	١٨٨١١٧١	٢٣٧٢٩٠٥
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٠٦٢١٣١٠	٨٠٠٥٤٥٧
		٣٩٦٦٦٨٤٣٣	٤٧٦١٤٩٠٤١
	<u>مجموع الرواتب و الاجور</u>		



كشف رقم (١١)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٤٢٧٨٩٠٩	٤٤٥١٤٧٢٦	الحامات و المواد الاولية	٣٢١
		الزيوت و الوقود	٣٢٢
١٩١١٨٦٩١	١٤٢٧٦٥٠٠	مواد نقطية	٣٢٢١
٢٤٠٠٠	٣١٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٩١٤٢٦٩١	١٤٣٠٧٥٠٠		
٢٧١١٠٨٨	١٠٤٣٤٣٥	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٥٧٦١٢٤٢	٨٥٨٨٥٣٣	مواد تعبئة و تغليف	٣٢٤
		المتروحات	٣٢٥
٤٧٨٥٣٥٠	٣١٥٦٦٢٩	اللوازم و المهصات	٣٢٥١
٣٣٩٤٤١٩	١٦٤٤٣٧٧	القرطاسية	٣٢٥٢
١١٤٣٥٠	١٤٣٥٠٠	الكب التعليمية	٣٢٥٣
٣٢٧٨٦٩	-	مخلفات و مستهلكات	٣٢٥٤
٨٦٢١٧٨٨	٤٩٤٤٥٠٦		
		تجهيزات العاملين	٣٢٦
٣٣٧٥٠٠	-	كساري	٣٢٦١
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٢٧٩٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٢٩٥٦٠٠	٨٧٩٥٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٨١٩٥٦٠٠	١٧٦٧٩٥٠		
٩٩٠٤٨٨١٨	٧٥١٦٦٦٥٠	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الخامس
دينار	دينار		
١١٧٥٠٠	٦٢٨٥٠٠	خدمات الصيانة	٣٣١
٣٣٥٠٠٠	٢٦٩٤٥٠٠	صيانة مباني و المنشآت و طرق	٣٣١٢
٦٣٤٠٠٠	١٢٠٥٠٠	صيانة الات و معدات	٣٣١٣
٢٨١٩٠٠٠	٢٥٧٥٥٠٠	صيانة وسائل نقل و النقل	٣٣١٤
٢٨٩٥٥٠٠	٦٠٢٩٠٠٠	صيانة الات و اجهزة مكتب	٣٣١٦
٤٤٧٦٠٠٠	٢٩٩٦٥٠٠	خدمات و ابحاث و استشارات	٣٣٢
		دعاية و طبع و خياطة	٣٣٣
٣٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	دعاية و اعلان	٣٣٣١
٤٠٣١٢٥٠	٣٤٠٠٠	نشر و طبع	٣٣٣٢
٢٢١١٧٥٠	١٠٠٢٧٠٠	خياطة	٣٣٣٣
١٨٦٦٤٠٠	٢٣١٤٨٣١	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
٨٩٥٠٠	٨٠٠٠٠	استشارات	٣٣٣٥
٨٥٠١٩٠٠	٣٦٥٦٥٣١		
		نقل و ايجاد و الصالات	٣٣٤
٤٧٦٦٧٧٠٠	٤١٢٦٠٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٤١٣٢٠٠٠	٢٠٤٤٠٠٠	نقل السلع و البضائع	٣٣٤٢
٢٣٠٠٠٠	٢٨٥٠٠٠	السفر و الايجاد	٣٣٤٣
٢٠٠٠	-	الصالات عامة	٣٣٦٦
٥١٥٣١٧٠٠	٤٣٥٨٩٥٠٠		
-	١٤٥٠٠٠٠	استحجار موجودات ثابتة	٣٣٥
		مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
٣١٠٠٠٠٠	٢٤٠٨٠٠٠	اشراكات و التصادات	٣٣٦١
٢٨٣٠٠٠	٣٨٣٠٠٠	القساط التأمين	٣٣٦٢
٢٩٣٩٢٢٠	٢١٢٨٣٨٧	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٦٢٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢٥٨٠٧٠١٨	١٢٢٠٦٣٥٩	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٧٧٥٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	اجور تدقيق	٣٣٦٨
١٥٣٤١٧٥٠	١٣٠٤٢٠٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٦٥٩٤٥٩٨٨	٣٧٤٦٧٧٤٦		
١٣٤٣٥١٠٨٨	٩٥١٨٩٢٧٧	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٣)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف بحساب الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينار ١٣٤٣٩٠٠١٦٢٦	دينار ٤٦٤٧٠٦١٧٥٩	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية	٣٥١
		المصروفات التحويلية	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٥٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	تعويضات و غرامات	٣٨٣٢
٧٦٩٩٦٠	٦٢٨٧٥٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
٢٩٤٩٠٠٠	١٦٩٠٢٥٠	سلع و خدمات مجابة	٣٨٣٧
٦٢٦٨٩٦٠	٢٥٦٩٠٠٠		
١١٥٢٦٠٠	٥٠٦٧٠٠	ضرائب و رسوم	٣٨٤
-	١٠٠٠٠٠	اعانات	٣٨٥
٧٤٢١٥٦٠	٣١٧٥٧٠٠	مجموع المصروفات التحويلية	
		المصروفات الاخرى	٣٩
١١٤٠٧٢٨	١٩٨٠٠٠٠	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
٦٧٨٨٣١	-	خسائر رأسمالية	٣٩٣
١٨١٩٥٥٩	١٩٨٠٠٠٠	مجموع المصروفات الاخرى	

كشف رقم (١٤)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي	١٤٧٤٣٢٥٠	٨٦٤٧٧٠٥٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٤٠٨٢٠٢٧٢)	٧٧٤٩٧٠٣
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	(٧١٦٩٠٧)	٣٠٨٨٨٥٠
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	٤٢٥٠٠	٣٦٤٠٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	١٠٥٩٣٧٨٧١	٩٧٦٧٩٦٠٣
٤٢	إيراد النشاط التجاري	٥٠٢٤٠٦٦٢٥٠	١٤٣٨٧٥٦٣٠٠٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	(١٠٩٤٢٨١)	-
٤٢٢١	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٥٠٢٢٩٧١٩٦٩	١٤٣٨٧٥٦٣٠٠٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٢٠٦٥٤٨٣٩	١٩٢٠٥٠٠٠
٤٣٨	إيراد ايجار موجودات ثابتة	٩٥٧٦٢٠٥٦	٧١٥٩٣٧٤
٤٦	فوائد وائيجارات اراضي	٥٢٤٥٣٢٦٧٣٥	١٤٥١١٦٠٦٩٧٧
٤٦١	فوائد دائنة		
	المجموع لاغراض العمليات الجارية		
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٤٠٨٢٠٢٧٢	(٧٧٤٩٧٠٣)
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٧١٦٩٠٧	(٣٠٨٨٨٥٠)
٤٢٢١	التغير مخزون بضائع بغرض البيع	١٠٩٤٢٨١	-
	المجموع لاغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر	٥٢٨٧٩٥٨١٩٥	١٤٥٠٠٧٦٨٤٢٤



كشف رقم (١٥)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية	١٤٧٠٠٠	٩٣١٠٣١
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٨٥٨٨٧١	-
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٢٦١٢٥٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	-	٢٧٧٢٥٤
٤٩٣	إيرادات رأسمالية	٢٥١٢٠١٢١	٢٧٧٢٥٤
	مجموع الإيرادات الأخرى		



كشف رقم (١٦)

شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات التسويقية (٧)	كلفة الخدمات الادارية (٨)	المجموع دينار
٣١	الرواتب و الاجور	٢٦٧٣٦٥٥١٩	٢٥٧٩١٨	٢٠٧٤٧٠٤٥	١٠٨٢٩٧٩٥١	٣٩٦٦٦٨٤٣٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٨٠٧٥١	٦٩٠٨٩٩٤٩	٣٦٥٠٠	٢٥٥٩٤٥٠	٧٥١٦٦٦٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٨٢٥٠٠٠	٤٤٧٩١٥٤٤	٢٣٣٤٨٣١	٤٢٢٣٧٩٠٢	٩٥١٨٩٢٧٧
٣٧	الاندثارات	-	٦٤٣٨٤٨	-	٩٩١٦٩٥٦	١٠٥٦٠٨٠٤
٣٨	ضرائب ورسوم	-	-	-	٥٠٦٧٠٠	٥٠٦٧٠٠
	المجموع	٢٧٦٦٧١٢٧٠	١١٤٧٨٣٢٥٩	٢٣١١٨٣٧٦	١٦٣٥١٨٩٥٩	٥٧٨٠٩١٨٦٤



كشف رقم (١٧)

شركة اناج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الحساب	المزايا العينية	نقل العاملين
	الاستخدامات	دينار
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٧٤٨٠٠٠٠

كشف رقم (١٨)

شركة الناج الالبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١٢		
دينــــــــــــــــار		
٤٠٧٩١٢٣٣		الفائض القابل للتوزيع
		يضاف :
	٧٤٧٨٠٠	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
	١٩٨٠٠٠٠	مصروفات سنوات سابقة
٢٧٢٧٨٠٠٠	٢٧٢٧٨٠٠٠	
		يؤزل :
	٤٠٧٩١٢٣	المساحات الضريبية بنسبة ١٠% من الربح بموجب قانون
	٢٠٦٥٤٨٣٩	الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠
		إيجار موجودات ثابتة (إيراد المؤجر للمغير)
(٢٤٧٣٣٩٦٢)		
١٨٧٨٥٠٧١		الفائض (الربح الخاسبي) الخاضع للضريبة
٢٨١٧٧٦١		مبلغ الضريبة ١٥% من الربح الخاسبي
	٤٠٧٩١٢٣٣	الفائض القابل للتوزيع
	٢٨١٧٧٦١	يؤزل مبلغ الضريبة
	٣٧٩٧٣٤٧٢	
		الاحتياطي الالزامي = الربح الخاسبي بعد الضريبة × ٥% =
	١٨٩٨٦٧٤	



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة / مساهمة مختلطة - بغداد، المحمودية

التقرير السنوي للسنة المنتهية ٢٠١٢/١٢/٣١

حضرات أعضاء الهيئة العامة للشركة المحترمين

بعد التحية.....

نرحب بكم اجمل ترحيب في هذا الاجتماع السنوي و نرجو لكم التوفيق و للشركة استمرار الازدهار .
تنفيذاً لاحكام المادتين ١١٧/١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ و مراعاة لتعليمات النظام
المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .
يسرنا أن نقدم إليكم التقرير السنوي الشامل لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١
متضمناً ما يلي :-

اولاً

معلومات عامة عن الشركة:

١. اسم الشركة : شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة/المحمودية (مساهمة مختلطة)
- * تاريخ تأسيسها: تأسست عام / ١٩٧٦ ، وبدأ العمل عام / ١٩٨١ .
- * مركز الشركة ومحل ادارتها: بغداد/ المحمودية/الطريق العام.
- * مكان تسجيلها: مسجلة في وزارة التجارة - دائرة سجل الشركات المساهمة ومراعاة لتعليمات النظام
المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لعام/١٩٩٨ .
- * طبيعة نشاطها : إنتاج الألبسة الجاهزة وتم اضافته الى منطوقها ((تجارة عامة)) في عام/٢٠٠٩ .
- * موقعها: بغداد/ المحمودية ولا يوجد أي فروع أخرى لها.
- * هدف الشركة: تشجيع استثمار مدخرات المواطنين و مساهمتهم جنباً إلى جنب مع القطاع العام في حقل
التنمية في مجالات إنتاج مختلف أنواع الألبسة الرجالية و النسائية و الولادية معتمدة على الأساليب الحديثة والموديلات
و الاستخدام الأمثل لعملية الإنتاج و بمواصفات فياسية معتمدة و قد قامت الشركة باضافة نشاط التجارة العامة لنشاطها الرئيسي .
ب/ مقدار رأسمالها الاسمي والمدفوع بالكامل (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار مقسم إلى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم،
وندرج في اثناء الزيادات التي حصلت على رأسمالها خلال السنوات السابقة.

السنة	رأس المال / مليون دينار
١٩٨١	٣,٠٠٠
١٩٩٢	٣,٥١٠
١٩٩٣	٥,٢٦٥
١٩٩٤	١٠,٥٣٠
١٩٩٥	٢١,٠٦٠
١٩٩٦	٤٢,١٢٠
١٩٩٨	٨٤,٢٤٠
١٩٩٩	١٤٣,٢٠٩
٢٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
٢٠٠١	٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥	٢٦٠,٠٠٠
٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨	٥٠٨,٠٤٩٦١٧
٢٠٠٩	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٠	٩٥٥,٩٩٩,٤٤٠
٢٠١١	١٢٥٠,٠٠٥,٤٩
٢٠١٢	١٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠



* هذا ويبلغ مساهمة القطاع الحكومي نسبة ٦٤% من اسهم الشركة البالغة (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم.

وانتهاء مقدار الاحتياطيات والارباح المحتجزة والعجز المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

ت	دينار	البيانات
١	١١٧٥٥٢٥	احتياطي توسعات مستخدم
٢	٥١٢٩٨٨٥	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات
٣	٩٣٣.٤٩٢٧	الفائض المتراكم
٤	١٢٩٤٦٢٩٩٦	العجز المتراكم منذ عام/٢٠٠٤ و ٢٠٠٩
٥	٢٦٩٢٩.٣٨	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات (٥%)

ج/ ان للشركة مساهمة في شركة الخياطة الحديثة وان تخصصها (خياطة ملابس) وعند اسهم الشركة فيها (٧٤٩٩٩٩٩٨) سهم وممثلها السيد /عدنان فرحان محمد المدير المفوض للشركة.
د/ لرفق كشف اعداد العاملين المصادق عليهم في الجلسة الثالثة عشر بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٧، من قبل مجلس الادارة وموزع حسب المستويات الادارية والفنية.
هـ/ نرفق اليكم الهيكل التنظيمي للشركة المصادق عليه من قبل مجلس الادارة في الجلسة الثالثة عشر في ١٧ / ١٢ / ٢٠١٢، بقرار رقم (٢) وندرج اسماء اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض وحجم مساهمة كل منهم في رأسمالها ، في اثناء ، حيث لم يكن لاي من اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض واقاربهم من الدرجة الثانية اي مصلحة من اعمال شركة.

ت	الاسم الثلاثي	المنصب	الجهة	عدد الاسهم
١	السيد/سعيد هادي سعيد الطريحي	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	١٠٤١٤٢١
٢	السيد/مؤيد كاظم عبد الرزاق المعظم	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع حكومي	---
٣	السيد/مجيد عبد النبي رشيد	عضو	قطاع حكومي	---
٤	السيد/سعد شاكر صالح	عضو	قطاع حكومي	---
٥	السيد/محمد جواد المظفر	عضو	قطاع خاص	٦٠٧٣٦٢
٦	السيد/هادي نقي العطيوي	عضو	قطاع خاص	١٩١٣٠٨
٧	السيد/عبد الجبار احمد محسن	عضو	قطاع خاص	١١٢٢٠١٦
٨	السيد /عدنان فرحان محمد	المدير المفوض	قطاع خاص	٢٤٨٤٩٠

١. ان مكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة تحدد من قبل الهيئة العامة وتم احتجاز مبلغ وقدره (٧٠٠٠٠٠٠٠) دينار من مصاريف مستحقة وغير مدفوع وهي خاضعة الى قرار الهيئة العامة.
٢. بلغ مجموع الرواتب والمكافآت المصروفة للسيد المدير المفوض السيد/ عدنان فرحان محمد خلال السنة من ٢٠١٢/١/١، ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١، (٣٤٥٠٠٠٠٠) دينار .
٣. اسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من اسهم الشركة.

ت	الاسم الثلاثي	الجهة المساهمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
١	المصرف الصناعي	قطاع حكومي	٥٥٣.١٣٠.٦٠٤	٣٦.٨٨
٢	شركة التأمين الوطنية	قطاع حكومي	١٥٣.٩٣١.٧٩٤	١٠.٢٦
٣	المصرف العراقي الاسلامي للاستثمار والتنمية	قطاع خاص	١٣٨.٧٧٧.٢٥٩	٩.٢٥
٤	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	قطاع حكومي	١٣٢.١٧٣.٠٧٥	٨.٨١
٥	ايباد سالم احمد	قطاع خاص	١٢٣.٥٥١.٣٥٨	٨.٢٤
٦	شركة اعادة التأمين العراقية	قطاع حكومي	٧٣.٣٥٧.٨٣٩	٥

ثانياً:- المؤشرات العامة عن أداء الشركة :-

١- إن الشركة ملتزمة بأهدافها وخططها الموضوعية لها من خلال استغلال الطاقات الإنتاجية و تغطية حاجة الجمهور و الجهات الأخرى من كل ما يحتاجه من أنواع الملابس التي تنتجها ، او التي يتم شراؤها من الاسواق المحلية او استيرادها من الخارج ، وحسب طلب الجهات المستفيدة وفي مالي نتائج الخطة الإنتاجية لسنة /٢٠١٢، مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة .

كانت نتائج الخطة الإنتاجية لسنة ٢٠١٢ مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة حسب ما مندرج في اثناء:-

اسم المنتج	المخطط (قطعة)	الطاقة التصميمية (قطعة)	الطاقة المتاحة (قطعة)	المتحقق لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١
قميص	٦٠٠٠	٣٠٦١٧٦	٧٢٥١٧	٣٥٧٢
بجاما	---	---	---	---
دشداشة	٣٠٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	---
بدلة عمل	٥٠٠٠	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	٨٤٤
انتاج غي نمطي	٣٠٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٥٩٦٤
بدلة عسكرية	٢٠٠٠	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	---
المجموع	١٩٠٠٠	٦١٣٣٥٢	١٤٥٠٣٥	١٠٣٨٠

٢- قامت الشركة بشراء منتجات من الأسواق المحلية و بيعها في معارض الشركة .

٣- عقد مجلس الإدارة (١٢) جلسة خلال السنة.

٤- لا توجد مؤشرات يمكن من خلالها قياس حجم التضخم و تأثيره على الأرباح .

٥- نسبة الهدر و التلف مرتبطة ارتباطاً وثيقاً بنوعية القماش المستخدم فكلما كانت نوعية القماش جيدة بعرض و طول اسبين اثر ذلك على كفاءة الاستغلال الأمثل للأقمشة و لا توجد أي نسب هدر و ضياع في هذه السنة لان انتاج الشركة حسب الطلب أي كل ما ينتج يباع .

٦- إن الشركة غير مشمولة بأي سياسة سعرية رسمية و تسعر المنتجات حسب كلفة الإنتاج من المواد الأولية و الأجور و بعض المصاريف الاخرى مع مراعاة هامش ربح مناسب و هذه تحسب حسب كلفة كل منتج .

٧- إن منتجات الشركة خاضعة لمراقبة جهاز القياس و السيطرة النوعية .

٨- لم يتم صرف أي مبلغ على البحث و التطوير خلال السنة .

٩- لم تقم الشركة بأي عملية استيراد او تصدير خلال السنة

ثالثاً- المؤشرات المالية:-

أظهرت الحسابات الختامية للشركة لعام/٢٠١٢ ربح مقداره (٤٠٧٩١٢٣٣) دينار اربعون مليون و سبعمائة و واحد و تسعون الف و مائتان و ثلاثة و ثلاثون دينار ، فيما تظهر حسابات السنة السابقة عام/٢٠١١ ربح مقداره ٣٤٤٨٥٦٩٥٥ دينار، ثلاثمائة و اربعة و اربعون مليون و ثمانمائة و ستة و خمسون الف و تسعمائة و خمسة و خمسون دينار .

١- بلغت ايرادات عام/٢٠١٢ مبلغ قدره (٥٢٧٠٥٩٣٨٥٧) دينار ، خمس مليارات و مائتان و سبعون مليون و خمسمائة ثلاثة و تسعون الف ثمانمائة و سبعة و خمسون دينار ، مقابل ايرادات عام/٢٠١١ حيث بلغت ١٤٥١٢٨١٥٢٦٣ دينار ، اربعة عشر مليار و خمسمائة و اثنا عشر مليون و ثمانمائة و خمسة عشر الف و مائتان و ثلاث و ستون دينار ، بالنسبة يعود الى عدم ذكر اسم شركات القطاع المختلط في الموازنة الاتحادية لعام/٢٠١٢ ، المشتريات اسوناً بالقطاع الحكومي بالإضافة الى التعميم الصادر من وزارة الصناعة و المعادن بعدم شمول القطاع المختلط ضمن شركات وزارة الصناعة و المعادن .

٢- بلغت مصاريف عام/٢٠١٢ (٥٢٢٩٨٠٢٦٢٤) دينار ، خمس مليارات و مائتان و تسعة و عشرون مليون و ثمانمائة و اثنان الف و ستمائة و اربعة و عشرون دينار مقابل مصاريف عام/٢٠١١ (١٤١٦٧٩٥٨٣٠٨) دينار ، اربعة عشر مليار و مائة و سبعة و ستون مليون و تسعمائة و ثمانية و خمسون الف و ثلاثمائة و ثمانية دينار .

٣- تم احتجاز مبلغ (٣٣٧٤٢٥٤٦٩) دينار ، ثلاثمائة و سبعة و ثلاثون مليون و اربعمائة و خمسة و عشرون الف و اربعمائة و تسعة و ستون دينار مقارنة مع عام/٢٠١١ ، (٣٤١٢٣٦٦٠٨) دينار ، ثلاثمائة و واحد و اربعون مليون و مائتان و ستة و ثلاثون الف و ستمائة و ثمانية دينار ، كمكافآت الى اعضاء مجلس الادارة و حجز اربعة و اثنان الى المنتسبين بالمنتسبين من المنتسبين و عمال الاجر بالقطعة و اجور التفتيش و اجور الماء و حصة الضريبة لعام/٢٠١٠ و حصة الضريبة لعام/٢٠١١ ، و حصة الضريبة لعام/٢٠١٢ ، وهو ضمن حساب مصاريف مستحقة .

٤- تم ايداع مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ، مائة و اربعة ثمانية في مصرف الشرق الاوسط بفائدة (٨%) ، و حساب توفير في مصرف بابل بفائدة (٧%) بمبلغ (٣٥٦١٠٢٣٧٨) دينار ، ثلاثمائة و ستة و خمسون مليون و مائة و اثنان الف و ثلاثمائة و ثمانية و سبعون دينار ، الذي تم فتحه عام/٢٠١١ ، و عام/٢٠١٢ .

ب- عائد الاستثمار:

لا يوجد أي عائدات للاستثمار خلال ثلاث سنوات وحتى اعداد هذا التقرير .

جـ / أثر التضخم :

لا يوجد أثر للتضخم على نتيجة نشاط الشركة.

د/ نظام التكاليف:

تعتمد الشركة على نظام تكاليف محسوب على اساس المؤشرات التالية:-

1. المواد الاولية الداخلة في الانتاج.
 2. المواد التكميلية والمساعدة الداخلة في الانتاج.
 3. اجور العمل حيث تعتمد الشركة نظام العمل الاجر مقابل القطعة.
 4. مصاريف ادارية وصناعية.
 5. اضافة نسبة ربح مناسبة.
- ويتم المصادقة على هذا من قبل لجنة مع مصادقة المدير المفوض.
- رابعاً- المؤشرات الاقتصادية:

أ. بيان النسب التالية :-

1. بلغت السيولة في المصارف ٥٧٢٦٩١١ دينار
2. راس المال (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم نسبة القطاع الحكومي (٦٤%) والقطاع الخاص (٣٦%).

ب. تقوم الشركة بالمساهمة بتوفير طلبات وزارات الدولة المختلفة وحسب الانواع والكميات والالوان المطلوبة من قبلها وبالتسيق بين الشركة والجهة المستفيدة.

ج. لا تاثير على أي نشاط على ميزان المدفوعات .

د. تعمل الشركة جاهدة في فعل وتوطين المعرفة والتكنولوجيا في مجال عملها.

هـ . لا تاثير للعمليات الانتاجية على البيئة ، حيث ان الشركة شركة خياطة ولا توجد لديها مخلفات صناعية تؤثر على البيئة.

و. تحاول الشركة جاهدة في توفير قسم من احتياجات الوزارات وحسب طلبها مع عطاء الاولية للبيئات المتوفرة محلياً .

خامساً:- الرواتب و الأجر و العمالة:-

- 1- بلغ إجمالي الرواتب و الأجر و المكافآت النقدية المصروفة للعاملين خلال السنة (٣٩٦٦٦٨٤٣٣) دينار، ثلاثمائة ستة وتسعون مليون وستمائة وثمانية وستون الف واربعمائة وثلاثة وثلاثون دينار، مقابل ٤٧٦١٤٩٠٤١ دينار، اربعمائة وستة وسبعون مليون ومائة وتسعة واربعون الف وواحد واربعون دينار، للسنة السابقة .
- 2- بلغ عند المنتسبين (٦٣) منتسباً نهاية السنة مقارنة مع السنة الماضية (٦٣) منتسب كلهم عراقيين ، وهناك عدد من العاملين الذين يعملون بنظام الاجر مقابل القطعة.

3- ادناه أعضاء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل شهري ما عدا أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض إضافة إلى المزايا الأخرى التي تمتعوا بها :-

ت	الاسم	العنوان	الراتب/ دينار
١	عباس محسن غلام	مدير العلاقات	٤٠٢٠٠٠
٢	محمد جبار موسى	مدير صيانة	٣٥٢٠٠٠
٣	ميسون جاسب هاني	مديرة الحسابات	٣٤٠٠٠٠
٤	نيران محمد خليل	مدير مخازن	٣٤٠٠٠٠
٥	علي حميد شنون	مدير الحاسبة	٣٠٥٠٠٠

سادساً- معلومات ومؤشرات اضافية:

أ. لا توجد أي عقود ابرمتها الشركة مع الغير .

ب. ندرج ادناه المبالغ المصروفة على الفقرات التالية :-

الدعاية و الإعلان و الضيافة	١٣٠٧٧٠٠ دينار
المعارض	٢٣١٤٨٣١ دينار

هدايا المساهمين و المتعاملين مع الشركة بلغت قيمتها (١٦٩٠٢٥٠) دينار

ج. ١. تعاني الشركة من عدم تمكنها من تسويق منتجاتها بسبب التعليمات الصادرة من وزارة التخطيط والمالية بحصر التعامل بشركات القطاع الحكومي مما اثر سلبيا على منتجات هذه الشركة وفي هذا المجال نقترح اضافة شركات القطاع المختلط التي تمتلك الدولة نسبة ٢٥% فاكثر مساواتها مع شركات القطاع الحكومي.

٢. سبق لوزارة المالية وان خصصت قرصا لشركات القطاع المختلط لغرض تطوير نشاطها الانتاجي واستبدال مكائنها ومعداتنا بمكائن جديدة ولم ينفذ هذا القرص بالرغم من مراجعة الشركة الى المصرف وتقديم كافة الطلبات للمصرف من دراسة فنية واقتصادية وايداع سند الشركة لديها وتقديم ميزانيات المطلوبة، امليون قيام وزارة المالية بتفعيل هذا القرص.

٣. تعاني الشركة من وجود مكائن ومعدات قديمة وهي تمثل تكنولوجيا عام/١٩٨٠، يتطلب تجديدها لمواكبة التطور في الانتاج العالمي بعد الحصول على التخصصات اللازمة لهذا التطور.

٤. صدور تعليمات من وزارة الصناعة والمعادن بعدم التعامل مع شركات القطاع المختلط مما حجب كثير من وزارات الدولة بعدم التعامل مع الشركة مما يتطلب صدور تعليمات واضحة من وزارة الصناعة والمعادن الى وزارات الدولة بالتعامل مع القطاع المختلط.

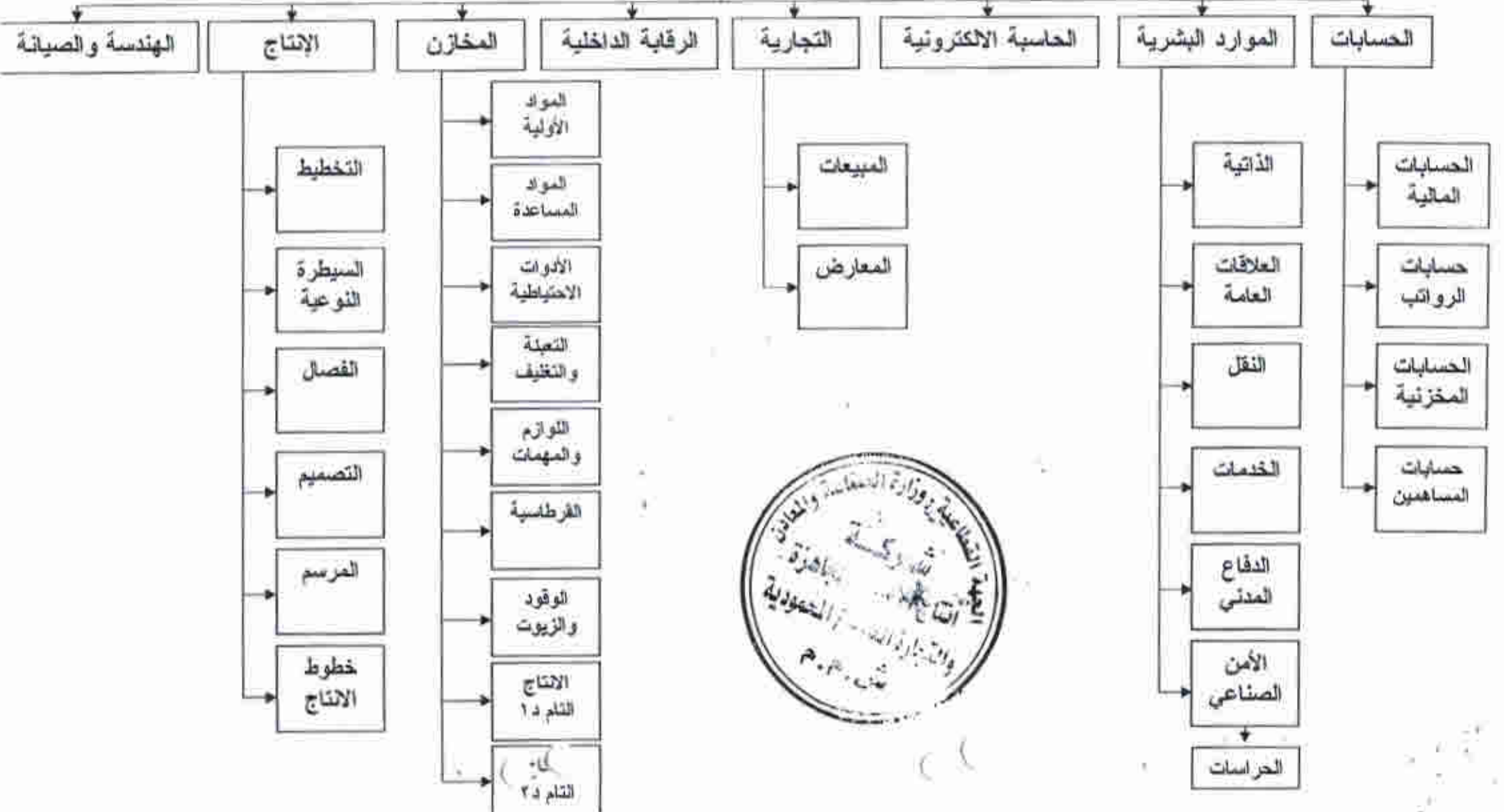
سابعاً:- ان السياسات التي تتبعها الشركة هي :-

- ١- النظام المحاسبي الموحد .
- ٢- النظام المعتمد في السنوات السابقة و احتساب الاثثارات بموجب التعليمات المالية .
- ٣- تسعير الخزين وفق المبادئ المعمول بها سابقا الكلفة أو السوق أيهما اقل و على ضوء ذلك تم احتساب الإنتاج التام بكلفة الإنتاج المباشرة مضاف إليه خدمات الإنتاج .
- ٤- استخدام أجهزة الحاسبة المايكروية في تطبيق الأنظمة التالية:-
 - أ. الحسابات المالية على مستوى الفرعيات و التكاليف .
 - ب. الحسابات المخزنية .
 - ج. نظام الرواتب و الاجور .
 - د. نظام المساهمين .
 - هـ. نظام الموجودات الثابتة .


المدير المفوض
المهندس/ عدنان فرحان محمد
٢٠١٣/١/٢٠



الهيكل التنظيمي لـ ((شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة / المحدودة))



الهيكل التنظيمي

لـ (شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة / المحمودية)

يتألف الهيكل التنظيمي لهذه الشركة من :

- أ- مجلس إدارة الشركة : و الذي يتألف من أعضاء ممثلين عن القطاع العام و أعضاء ممثلين عن القطاع الخاص ، إما بالنسبة لإدارة الشركة فتتم عن طريق ((الإدارة العليا)) ((مكتب السيد المدير المفوض)) ، و الذي يتفرع منه الأقسام التالية :
- أ- الحسابات : والتي تضم (الحسابات المالية / حسابات الرواتب / الحسابات المخزنية / حسابات المساهمين)
- ب- الموارد البشرية: والتي تضم (الذاتية/ العلاقات العامة/ النقل / الخدمات / الدفاع المدني/ الأمن الصناعي و الذي يضم بدوره ((الحراسات)))
- ج- نسبة الالكترونية
- د- تجارية : والتي تضم (المبيعات / المعارض)
- هـ- الرقابة الداخلية
- و- المخازن : والذي يضم مخازن (المواد الأولية/المواد المساعدة/الادوات الاحتياطية/التعبئة والتغليف/اللوازم والمهمات/القرطاسية/الوقود والزيوت/ الانتاج التام (درجة اولى) / الانتاج القام (درجة ثانية))
- ي- الانتاج: والتي تضم الاقسام (التخطيط / السيطرة النوعية / الفصل / التصميم/ المرسم / خطوط الانتاج)
- ك- الهندسة و الصيانة



ميسون جاسب هاني

مديرة الحسابات

٢٠١٢/١٤/١٠

الملاك لعام / ٢٠١٢

المقترح لعام/ ٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الدرجة	الملاك المصدق لعام/ ٢٠١١
٢٦	٤	٢	٦	٢٢	٢٨	الموظفين
٤٠	٢	---	٢	٤٠	٤٢	العمال

ملاك عام/ ٢٠١٢

الإدارة العليا:

المقترح لعام/ ٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	المدير المفوض
١	-	-	-	١	١	المشاور القانوني
١	-	-	-	١	١	سكرتير
٣	-	-	-	٣	٣	المجموع

الإدارة و الذاتية:

المقترح لعام/ ٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
١	-	١	-	-	-	كاتب
-	-	-	-	-	-	ملاحظ
-	-	-	-	-	-	كاتب طباعة
-	-	-	-	-	-	مأمور بدالة
٢	-	١	-	١	١	المجموع

الطبية:

المقترح لعام/ ٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
-	١	-	١	-	١	طبيبة زائرة
-	١	-	١	-	١	ممرضة
-	٢	-	٢	-	٢	المجموع

الحاسبة الالكترونية:

المقترح لعام/ ٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
-	١	-	١	-	١	ميرمج
١	-	-	-	١	١	مشغل حاسبة
٢	١	-	١	٢	٣	المجموع

الرقابة الداخلية :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاغر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	١	-	١	مدير
١	-	-	-	١	١	مدقق
١	-	-	-	١	١	م.مدقق
٣	-	-	١	٢	٣	المجموع

الحسابات :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاغر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير حسابات
-	-	-	-	-	-	محاسب كلفة
-	-	-	-	-	-	م.محاسب كلفة
١	-	-	-	١	١	محاسب
١	-	-	-	١	١	م.محاسب
-	-	-	-	-	-	امين صندوق
١	-	-	-	١	١	كاتب
٤	-	-	-	٤	٤	المجموع

التجارية :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاغر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	١	-	١	مدير
-	-	-	-	-	-	ر.ملاحظين
-	-	-	-	-	-	ملاحظ
-	١	-	-	١	١	امين مخزن
-	-	-	-	-	-	م.محاسب
١	-	١	-	-	-	كاتب
١	-	-	-	١	١	بائع
٣	١	١	١	٢	٣	المجموع

المخازن :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاغر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
٢	-	-	-	٢	٢	امين مخزن
١	-	-	-	١	١	م.امين مخزن
٤	-	-	-	٤	٤	المجموع

الإنتاج :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	١	-	١	مدير
-	-	-	-	-	-	م.ملاحظ فني
١	-	-	١	-	١	المجموع

المسيرة النوعية :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
-	-	-	-	-	-	ملاحظ فني أقدم
١	-	-	-	١	١	المجموع

الهندسة والصيانة :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
-	-	-	-	-	-	ملاحظ فني أقدم
١	-	-	-	١	١	المجموع

التخطيط والمتابعة :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
-	-	-	-	-	-	ملاحظ فني أقدم
١	-	-	-	١	١	المجموع

العلاقات :

المقترح لعام/٢٠١٢	الحذف	الاستحداث	الشاعر	المشغول	الملاك المصدق ٢٠١١/	عنوان الوظيفة
١	-	-	-	١	١	مدير
-	-	-	-	-	-	ملاحظ فني أقدم
١	-	-	-	١	١	المجموع

ع/مدير الإدارة
علي حميد شنون
٢٠١٢/١٢/١٠

