

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

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المحتويات:

رقم الصفحة

١٥٠١

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١

- الميزانية العامة

٢

- حساب الإنتاج و المتاجرة و الارباح و الخسائر و التوزيع

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 و اندثاراتها

٧

٢ مشروعات تحت التنفيذ

٨

٣ المخزون

٩

٤ الاستثمارات المالية

١٠

٥ المدينون

١١

- إجمالي الارصدة المدينة

١٢

٦ النقود

١٣

٧ رأس المال

١٤

٨ الاحتياطات

١٥

٩ التخصيصات

١٦

١٠ الدائنون

١٧

- إجمالي الارصدة الدائنة

١٨

١١ الرواتب و الأجور

١٩

١٢ المستلزمات السلعية

٢٠

١٣ المستلزمات الخدمية

٢١

١٤ حساب الاستخدامات الأخرى

٢٢

١٥ إيرادات النشاط الجاري

٢٣

١٦ الإيرادات التحويلية و الأخرى

٢٤

١٧ توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٢٥

١٨ المزايا العينية

- تقرير ادارة الشركة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

(( ان هذا القرآن يهدي للذي هي اقوام ))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٧٠٩٤ / ١٣ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ١٦ / ١٠ / ٢٠١٤ هـ

٢٠١٤ / ٤ / ١٦

الى / السادة مساهمي شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة

العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة

العامة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣



بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة / بغداد) كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية 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 بالاضافة 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 المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) بغداد ذي العدد (٢٠) المؤرخ في ١٠ / ٩ / ٢٠١٤ إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة 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- استناداً لاحكام المادة (٥٥/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ / ٧ / ٢٠١٣ تم زيادة رأس مال الشركة عن (١٥٠٠٠٠٠) الف سهم (مليار وخمسمائة مليون سهم) الى (١٥٩٣٣٠٠) الف سهم (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة



الف سهم) وقد تم تغطية مبلغ الزيادة من رصيد حساب القرض المتراكم المدور من السنوات السابقة وذلك بتحويلها الى أسهم مجانية وتوزيعها على المساهمين بنسبة مساهمة كل منهم برأس مال الشركة وقد بلغت تلك الزيادة نسبة (٦%) وقد حصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابها المرقم (٢١٥٠٠) في ٢٦/٨/٢٠١٣ ، واستكملت كافة إجراءاتها وتم اثباتها في السجلات المالية للشركة للسنة ٢٠١٣.

٤- قامت الشركة بإطفاء نسبة (٣٦%) من رصيد العجز المتراكم المدور من السنوات السابقة وبمبلغ (٤٦٥٤٥) الف دينار (سنة واربعون مليون وخمسمائة وخمسة واربعين الف دينار) حيث تم إطفاء مبلغ (٢٦٩٢٩) الف دينار (سنة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) في حساب الاحتياطي الاضامى استناداً لكتاب دائرة تسجيل الشركات / المساهمة بالعدد (١٦٠٥٧) في ٢٧/٦/٢٠١٣ ومبلغ (١١٧٦) الف دينار (مليون ومائة وستة وسبعون الف دينار) في حساب احتياطي التوسعات ومبلغ (٤٢٤٣) الف دينار (اربعة ملايين ومائتان وثلاثة واربعون الف دينار) في حساب الاحتياطي العام ومبلغ (١٤١٩٧) الف دينار (اربعة عشر مليون ومائة وسبعة وتسعون الف دينار) في حساب احتياطي مكاسب رأسمالية استناداً لقرار مجلس إدارة الشركة المرقم (٢) في الجلسة الثانية عشر المؤرخ في ٤/١٢/٢٠١٣.

٥- تم تقييم مخزون الانتاج التام ومخزون البضائع بغرض البيع آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية كونها أقل من الكلفة ، كما تم تقييم مخزون الانتاج غير التام آخر المدة بالكلفة وحسب مراحل الانتاج ، طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم الخزين آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

### الملاحظات و التحفظات

#### ١- البيانات المالية

أ- بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا للسنوات السابقة لم تقوم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٢٠) في ٩/١/٢٠١٤ والمشار اليه سابقا ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ولتطلبات اعداد البيانات المالية ، نوصي باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية نظراً لأهميته في مراقبة حركة النقد والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية .

ب- لا تعتمد الشركة على نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث يجري توزيع مصروفاتها على مراكز الكلف على اساس النسب . نوصي اعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع الكلف المصاريف ومراعاة الدقة في توزيع المصاريف وبما يتوافق مع النشاط الفعلي للشركة .

ج- لم يتم اعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ كما ان اعداد كشوفات (الاستثمارات المالية وايرادات النشاط الجسري والايرادات



التحويلية والآخرى) لم يكن وفق النماذج المعتمدة في النظام المحاسبي الموحد . نوصي بالالتزام باعداد الكشوفات وفق النماذج المعتمدة في النظام المحاسبي الموحد .

## ٢- تقرير الادارة

لم يتضمن تقرير الإدارة المرفق مع البيانات موضوع التقرير بعض المؤشرات المالية المهمة للافصاح عن حقيقة النشاط خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ، كما لم يتم إعداده وفقاً للأنموذج المرفق بتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٩٠/١٠/٥/٢) في ٢٠١٠/١١/٤ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في السنوات السابقة حيث لم يتضمن تقرير الادارة المؤشرات الموضحة أدناه :-

أ- نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج لهذه السنة مقارنةً بالسنة (٥) سنوات السابقة .  
ب- كلف ونسب الهدر والضياغ والتلف في الموارد المتاحة ومقارنتها مع السنة والسنوات السابقة وبيان أسبابها .

ج - أثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .  
نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه ونموذج تقرير الادارة المعمم بكتاب الديوان المشار اليه اعلاه في اعداد تقرير الادارة .

## ٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً: خطط الانتاج :

الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الانتاج مقارنةً بالسنة السابقة :-





| اسم المنتج  | وحدة القياس | الطاقات التصميمية | الطاقات المتاحة | الأنماج المحظوظ | الإنتاج المتحقق      |                         | نسبة التعبير في الإنتاج عن السنة السابقة |
|-------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------------|--|
|             |             |                   |                 |                 | نسبة الطاقات المتاحة | نسبة الإنتاج المحقق الي |  |
|             |             |                   |                 |                 |                      |                         |  |
|             |             | (١)               | (٢)             | (٣)             | (٤)                  | (٥)                     | ٥: (٤ - ٥)                               |
| قميص        | عدد         | ٣٠٦١٧٦            | ٧٢٥١٧           | ٦٠٠٠            | ٤٤٠١                 | ٣٥٧٢                    | %٢٣                                      |
| دشداشة      | عدد         | ٦١٢٣٥             | ١٤٥٠٤           | ١٠٠٠            | ٣١٠                  | صفر                     | %١٠٠                                     |
| بدلة عمل    | عدد         | ٩١٨٥٦             | ٢١٧٥٥           | ٥٠٠٠            | ٣٤٢                  | ٨٤٤                     | (%٥٩)                                    |
| بدلة عسكرية | عدد         | ٩١٨٥٣             | ٢١٧٥٥           | صفر             | صفر                  | صفر                     | -  |
| متفرقة      | عدد         | ٦١٢٣٥             | ١٤٥٠٤           | ٧٠٠٠            | ١٠٨٠                 | ٥٩٦٤                    | (%٨٢)                                    |

من خلال دراسة بيانات الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

- (١) مازالت الشركة تعتمد طاقات متاحة منخفضة مقارنة بالطاقات التصميمية ولجميع منتجات الشركة حيث بلغت ما نسبته (%٢٤) وقد تمت الإشارة الى ذلك بموجب تقاريرنا السابقة الخاصة بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠١١ و سنة/٢٠١٢ وقد أوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢١/١/٢٠١٤ ان سبب ذلك يعود الى وجود مكائن وخطوط انتاجية قديمة وعاطلة عن العمل ولا يمكن اصلاحها اضافة الى ذلك ان الشركة تقوم باحتساب الطاقات على اساس الطلب الفعلي لمنتجاتها .
- (٢) على الرغم من الانخفاض المشار اليه في الفقرة (١) اعلاه الا انه لم يتم التخطيط لأستغلال الطاقات المتاحة ، حيث تراوحت نسب الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (%٥٧ - %٤٨) لمنتجات الشركة ، وقد بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢١/١/٢٠١٤ بان التخطيط يتم بناءً على الطلب المتوقع وعلى ضوء الطلب المتحقق في السنوات السابقة .
- (٣) انخفاض الانتاج الفعلي لمنتجات الشركة من (قميص ، دشداشة ، بدلة عمل ، متفرقة) قياساً بالطاقات التصميمية والمتاحة لهذه المنتجات وعدم تجاوزها نسب (%٦ ، %٢ ، %٢ ، %٧) للمنتجات المذكورة على التوالي .
- (٤) ارتفعت نسبة انتاج الشركة من منتجات (قميص ، دشداشة) بنسب تراوحت بين (%٢٣ - %١٠٠) عن السنة السابقة في حين انخفض انتاج الشركة من (بدلة عمل ، منتج المتفرقة) بنسب تراوحت بين (%٥٩ - %٨٢) عن السنة السابقة .
- (٥) لم تقم الشركة بالتخطيط لمنتج (بدلة عسكرية) على الرغم من وجود طاقات متاحة وتصميمية لذلك المنتج ووجود مبيعات له للسنة موضوع التدقيق وسنة المقارنة .



نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد صلاحية المكان وتحديد الطاقات بما يتناسب وحالتها والتخطيط للاستفادة من الطاقات المتاحة لكافة منتجات الشركة بعد دراسة حاجة السوق لهذه المنتجات والالتزام بتنفيذ الخطط الموضوعية ودراسة أسباب الانخفاض في الانتاج والعمل على رفعه وتحسين نوعية المنتج وتخفيض كلف الانتاج وايجاد منافذ تسويقية جديدة لمنافسة البضائع المستوردة في السوق المحلية .

ثانياً: خطة المبيعات :-

الجدول أدناه يوضح خطة مبيعات الشركة لمنتجاتها المختلفة لسنة / ٢٠١٣ ونتائج تنفيذها ومقارنة

مبيعات السنة الحالية مع السنة السابقة :-

| اسم المنتج  | وحدة القياس | المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٣ (١) | المبيعات الفعلية لسنة ٢٠١٣ (٢) | المبيعات الفعلية لسنة ٢٠١٢ (٣) | نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١٣ (١.٢) | التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٤) | نسبة التغير في المبيعات (٣.٤) |
|-------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|---|-------------------------------|
| القميص      | عدد         | ٨٠٠                            | ٢٧٠٠                           | ٩٣٥٨                           | %٣٣٨                                   | (٦٦٥٨)  | (%٧١)                         |
| البجامة     | عدد         | -                              | ٢٢٥                            | ٨٩                             | -                                      | ١٣٦   | %١٥٣                          |
| الدشداشة    | عدد         | ١٠٠٠                           | ٩١٥                            | ٣٤٨                            | %٩٢                                    | ٥٦٧   | %١٦٣                          |
| بدلة عمل    | عدد         | ٣٠٠٠                           | ١٣٥٤                           | ٩٥٩                            | %٤٥                                    | ٣٩٥   | %٤١                           |
| بدلة عسكرية | عدد         | ١٠٠٠٠                          | ٦٢٢٣                           | ٩٦١٦                           | %٦٢                                    | (٣٣٩٣)  | (%٣٥)                         |
| متفرقة      | عدد         | ١٠٠٠٠٠                         | ٦٧٤٣٩                          | ٢٧٦١٧٤                         | %٦٧                                    | (٢٠٨٧٣٥)  | (%٧٦)                         |

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) لم تتمكن الشركة من تحقيق كامل خطة مبيعاتها بالنسبة لمنتج (بدلة العمل) حيث بلغت نسبة التنفيذ (٤٥%) وقد بررت الشركة أسباب ذلك بوجود بضائع منافسة في الاسواق المحلية في حين بلغت نسبة تنفيذ خطة مبيعات (دشداشة ، بدلة عسكرية منتج المتفرقة) (٩٢% ، ٦٢% ، ٦٧%) على التوالي ، الأمر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع خطة المبيعات .

(٢) لم يتم التخطيط لمبيعات منتج (البجامة) على الرغم من وجود مخزون قديم للشركة من هذا المنتج وقد بلغت المبيعات الفعلية هذه المادة (٢٢٥) قطعة ، وقد بررت الادارة عدم التخطيط لهذه المبيعات لتوقف انتاج هذه المادة وبموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢١/١/٢٠١٤ .

(٣) لاحظنا وجود تغير في مبيعات الشركة للسنة الحالية موضوع التقرير عن السنة السابقة حيث ارتفعت مبيعاتها من (البجامة ، الدشداشة ، بدلة العمل) بنسب بلغت

(١٥٣% ، ١٦٣% ، ٤١%) عن السنة السابقة على التوالي ، وانخفضت مبيعاتها من (القميص، البدلة

عسكرية ، منتج المتفرقة) بنسب بلغت (٧٦% ، ٣٥% ، ٧١%) عن السنة السابقة على التوالي .





نوصي بوضع خطة مبيعات بعد دراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة والاحد بنظر الاعتبار الخطة الموضوعية للسنة السابقة مع تحسين نوعية وجودة منتجات الشركة وتخفيض كلفتها لاغراض منافسة البضائع المستوردة والاخرى في الاسواق المحلية .

ب- نتيجة النشاط :-

حققت الشركة عن نشاطها الجاري (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) (عجزاً) مقداره (١٤٤٠٠) الف دينار (اربعة عشر مليون واربعمائة الف دينار) مقابل (فائضاً) للسنة السابقة مقداره (٢٠١٧٣) الف دينار (عشرون مليون ومائة وثلاثة وسبعون الف دينار) وبأخفاض مقداره (٣٤٥٧٣) الف دينار (اربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) ويمثل نسبة (١٧١%) من فائض النشاط للسنة السابقة وقد أنخفض العجز في النتيجة النهائية للنشاط ليصبح (فائضاً) مقداره (٥٣٩١) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثمائة وواحد وتسعون الف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٤٠٧٩١) الف دينار (اربعون مليون وسبعمائة وواحد وتسعون الف دينار) وبنسبة أخفاض بلغت (٨٧%) عن السنة السابقة , ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم أستخلاص المؤشرات التالية:-  
أولاً - أخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٣٦١١٧٦٨) الف دينار (ثلاثة مليارات وستمائة وحدى عشر مليون وسبعمائة وثمانية وستين الف دينار) وبنسبة (٦٩%) عن السنة السابقة , وقد بلغ (١٦٣٣٥٥٩) الف دينار (مليار وستمائة وثلاثة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وخمسون الف دينار) مقابل (٥٢٤٥٣٢٧) الف دينار (خمسة مليارات ومائتان وخمسة واربعون مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرون الف دينار) للسنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى ما يلي :-

(١) أخفاض ايراد نشاط الانتاج السلعي بمقدار (٦٠١٨٣) الف دينار (ستين مليون ومائة وثلاثة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٥٧%) عن السنة السابقة .

(٢) أخفاض ايراد النشاط التجاري بمقدار (٣٦٠٨٢٤٦) الف دينار (ثلاثة مليارات وستمائة وثمانية مليون ومائتان وستة واربعين الف دينار) وبنسبة (٧٢%) عن السنة السابقة وان هذا الايراد يشكل مانسته (٨٧%) من إجمالي إيرادات أنشطة الشركة ويعود السبب في ذلك الى أخفاض عقود التجهيز مع دوائر الدولة للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة/٢٠١٢ .

(٣) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٧٩٠١٥) الف دينار (تسعة وسبعين مليون وخمسة عشر الف دينار) وبنسبة (٣٨٣%) عن السنة السابقة بسبب اضافة إيجار بعض المخازن التابعة للشركة علماً ان هذا الايراد يشكل نسبة (٦%) من إجمالي إيرادات النشاط الجاري للشركة.

حققت الشركة ايراداً عن التشغيل للغير بلغ (٣٢١١) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وحدى عشر الف دينار) حيث لم يتحقق اي ايراد عن التشغيل للغير لسنة المقارنة وقد اوضحت الشركة ان السبب في ذلك يعود الى خياطة علامات على بعض الطلبات .





- (٥) إنخفاض إيراد فوائد دائنة بمقدار (٢٥٥٦٤) ألف دينار (خمسة وعشرين مليون وثمانمائة واربع وستين ألف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة بسبب إنخفاض الاستثمارات المالية قصيرة الأجل للشركة (سحب مبالغ من حساب التوفير) .
- ثانياً- إنخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٥٥٨) ألف دينار (مليونين وثمانمائة وثمانية وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة .
- ثالثاً- إنخفاض كلفة النشاط الجاري بمقدار (٣٥٧٧١٩٤) ألف دينار (ثلاثة مليارات وثمانمائة وسبعة وسبعين مليون ومائة واربع وتسعين ألف دينار) ونسبة (٦٨%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى وجود إنخفاض في بعض المصاريف وزيادة البعض الأخر وكما موضح أدناه :-
- (١) إنخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (١٦٣٨٠٠) ألف دينار (مائة وثلاثة وستين مليون وثمانمائة ألف دينار) ونسبة (٤١%) عن السنة السابقة بسبب إستقالة بعض الموظفين وإنخفاض المكافآت المصروفة للمنتسبين خلال السنة المالية عن السنة السابقة .
- (٢) إنخفاض مصاريف المستلزمات السالعية بمقدار (٣٢٦٠٨) ألف دينار (اثنان وثلاثين مليون وستمائة وثمانية آلاف دينار) ونسبة (٤٣%) عن السنة السابقة بسبب إنخفاض النشاط الانتاجي للشركة مقارنةً بالسنة السابقة .
- (٣) المستلزمات الخدمية أنخفضت بمقدار (٤٩٩٠) ألف دينار (اربعه ملايين وتسعمائة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٥%) عن السنة السابقة . ويعزى السبب في ذلك الى إنخفاض الصرف على حسابات خدمات الصيانة وحساب الدعاية والطبع , وحساب استنجاز موجودات ثابتة وحساب المصروفات الخدمية المتنوعة والتي أنخفضت بنسب (٦% ، ٢٧% ، ٦٨% ، ٦٨%) عن السنة السابقة وعلى التوالي .
- (٤) مشتريات البضائع بغرض البيع أنخفضت بمقدار (٣٣٧٦٤٧٢) ألف دينار (ثلاثة مليارات وثلاثمائة وستة وسبعين مليون واربعمائة واثنان وسبعين ألف دينار) ونسبة (٧٣%) عن السنة السابقة بسبب إنخفاض عقود التجهيز لدوائر الدولة مقارنةً بالسنة/٢٠١٢ .
- (٥) إرتفاع مصاريف الاندثار بمقدار (٢٨٨) ألف دينار (مائتان وثمانية وثمانين ألف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة وان السبب في ذلك يعود الى احتساب الاندثار السنوي عن مشتريات الاثاث خلال السنة .
- (٦) إرتفاع مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (٣٦٨) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وستين ألف دينار) ونسبة (٧٣%) عن السنة السابقة , ويعود السبب في ذلك الى تجديد هوية التسمية الصناعية وغرفة تجارة بغداد ورسوم زيادة رأس مال الشركة .



٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة

أ- تعليمات وزارة المالية :-

مازالت الشركة تتلصقاً في إرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص الى الهيئة العامة للضرائب ، حيث قامت الشركة بإرسال تلك المقتبسات الى الهيئة العامة للضرائب مرة واحدة في نهاية السنة خلافاً لتعميم وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب بكتابها المرقم (٢٧/٤٣) والمؤرخ في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة بمداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر . نوصي بالالتزام بما جاء في التعليمات أعلاه .

ب- نظام الرقابة الداخلية :-

من خلال فحص نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لاحظنا الآتي :-  
 أولاً- لا توجد لدى الشركة خطة تفصيلية شاملة لأغلب نشاطاتها وعلى مستوى كل قسم .  
 ثانياً- لا توجد إدارة خاصة بالجودة ضمن الهيكل التنظيمي للشركة وإنما يتم فحص المنتجات من قبل العاملين في قسم الانتاج .

ثالثاً- عدم وجود آلية لتقويم اداء العاملين .

رابعاً- عدم وجود دليل للوصف الوظيفي يحدد من خلاله مهام وواجبات كل وظيفة .

خامساً- ان لجان الجرد لا تتضمن أشخاص فنيون للتأكد من صلاحية المواد المجرودة .

سادساً- عدم وجود لجنة مختصة تقوم بفحص وصولات القبض للتحقق من سلامة الطبع وصحة التسلسلات الرقمية .

سابعاً- عدم وجود خطة عمل سنوية وبرام وتقارير لدى قسم الرقابة الداخلية في الشركة .

ثامناً- عدم ادخال موظفي قسم الرقابة الداخلية بدورات تخصصية لتطوير مهاراتهم الرقابية والتدقيقية.

تاسعاً- لا يوجد موظف مختص لمتابعة تحصيل الديون اضافة الى عدم وجود رقابة فعالة تكفل ضمان تحصيل الايرادات المستحقة.

نوصي بالاهتمام بنظام الرقابة الداخلية ومعالجة حالات الخلل اعلاه .

٥- الموازنة التخطيطية

الجدول ادناه يوضح الايرادات والمصاريف المخططة الاجمالية مقارنةً بالاييرادات والمصاريف الفعلية

ونسب التنفيذ :-

| البيان    | المخطط<br>الف دينار | الفعلية<br>الف دينار | الفرق<br>الف دينار | نسبة الانحراف<br>% |
|-----------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| الايرادات | ٥٦٩٥٢٠٠             | ١٦٥٦١٢١              | ٤٠٣٩٠٧٩            | %٧١                |
| المصاريف  | ٥٦١٨٥٠٠             | ١٦٥٠٧٢٩              | ٣٩٦٧٧٧١            | %٧١                |
| النتيجة   | ٧٦٧٠٠               | ٥٣٩٢                 | ٧١٣٠٨              | %٩٣                |





ومن الجدول اعلاه لاحظنا مايلي :-

أ- خططت الشركة لتحقيق ربح مقداره (٧٦٧٠٠) الف دينار (سنة وسبعون مليون وسبعمئة الف دينار) في حين أظهرت نتيجة نشاط الشركة ربحاً مقداره (٥٣٩٢) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثمئة واثمان دينار) وتسعون الف دينار) مما يؤشر عدم دقة الشركة في وضع تقديراتها . نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتقدير نتيجة نشاط الشركة .

ب- عدم الدقة في التخطيط لمصروفات الشركة حيث بلغ انحراف المصروفات الفعلية عن المخطط (٣٩٦٧٧٧١) الف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة وسبعة وستون مليون وسبعمئة وواحد وسبعون الف دينار) ونسبة انحراف (٧١%) .

نوصي بتوخي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية .

#### ٦- الموجودات الثابتة والمخزنية

##### أ- الموجودات الثابتة

أولاً- قامت اللجنة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٥٧) في ٢٠١٣/١١/٤ باجراء جرد لموجودات الشركة ولم تظهر قوائم الجرد وجود اي فروقات من خلال المطابقات التي قامت بها الشركة كما لم تظهر العينة التي تم تدقيقها من قبل الهيئة ظهور اي فروقات إلا انه لوحظ عدم استخدام قوائم جرد نظامية من قبل اللجنة المكلفة بجرد الموجودات الثابتة عند قيامها بالجرد الفعلي بل تم استخدام اوراق مخططة باليد دون ان تتضمن العديد من المعلومات ومنها (كلفة الموجود , محل التواجد, الحالة). نوصي باستخدام قوائم الجرد النظامية وتضمينها بكافة المعلومات المطلوبة .

ثانياً- ظهر رصيد حساب وسائط نقل وانتقال (القيمة الدفترية) (دائناً) خلافاً لطبيعته الخاسبية بمبلغ (٦٢٠) الف دينار (ستمائة وعشرون الف دينار) علما انه سبق وان اكدنا في تقريرنا للسنة السابقة على ذلك دون ان يتم اجراء اللازم . نوصي بدراسة هذا الحساب ومعالجته في سجلات الشركة .

ثالثاً- لم تقم الشركة بأستلام (بناية المشغل مع الموجودات العائدة لها) من المتعهد (سعدون محسن الكلاي) بموجب محاضر استلام وتسليم أصولية بين الشركة والمتعهد , على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (١١٣٣٢) والمؤرخ في ٢٠١٣/٥/٢٨ عن البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠١٢ . نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بهذا الشأن .

رابعاً- قامت الشركة بأحتساب الاندثار السنوي على جميع الموجودات الثابتة على الرغم من وجود مكانن عاطلة بلغت (١٧) ماكنة ومكانن متوقفة عن العمل بلغت (١٠٩) ماكنة مما يعكس على دقة رصيد حساب الاندثار نوصي بمراجعة ذلك مستقبلاً .





ب- الموجودات المخزنية

اولاً - لدى دراسة واقع خزين الشركة في مخزن الانتاج التام لاحظنا ارتفاع تكاليف بعض منتجات الشركة عن أسعار بيعها نتيجة تحمل الشركة للتكاليف الثابتة وخصوصاً الرواتب والاجور حيث تراوحت مبالغ إنخفاض سعر البيع عن تكلفة الانتاج ما بين (٢٥٠-٤٢٣٩) دينار كما لوحظ ان هذه المنتجات تعود لسنوات سابقة بسبب عدم قدرة الشركة على تسويقها وكما مبين في الامثلة

أدناه :-

| الرمز | اسم المادة                   | سعر الكلفة<br>دينار | سعر البيع<br>دينار | الفرق<br>دينار |
|-------|------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| ٢/١٨١ | بدلة عسكرية قطعين            | ١٩٥٠                | ١٠٠٠               | ٩٥٠            |
| ٢/١٨٢ | قميص عسكري صحراوي            | ٥٢٣٩                | ١٠٠٠               | ٤٢٣٩           |
| ٢/٢٠  | قميص رجالي مقفل ١/٢ ردن      | ٥٧٥٠                | ٥٥٠٠               | ٢٥٠            |
| ٢/٢٢  | قميص شبابي محلي              | ٢٣٩١                | ١٢٥٠               | ١١٤١           |
| ٢/٣٩  | بدلة عسكرية كيم منقط + طافية | ٤٠٤٥                | ١٠٠٠               | ٣٠٤٥           |
| ٢/٥٠  | بدلة عمل قطعة واحدة شبابي    | ٣٠٠٦                | ١٢٥٠               | ١٧٥٦           |

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض التكاليف الثابتة بغية تمكن الشركة من تسويق منتجاتها .  
ثانياً- بالرغم من تأكيدنا للسنوات السابقة إلا انه لازالت هناك كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة بلغ مجموع أقيامها (٣٥٩٢٣) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وتسعمائة وثلاث وعشرون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددها وكما موضح تفصيلها

أدناه:-

| اسم المخزن              | قيمة المواد الراكدة<br>الف دينار |
|-------------------------|----------------------------------|
| مخزن الانتاج التام      | ١٧٦٨٩                            |
| مخزن القصاصات           | ٥٢٠                              |
| مخزن الاقمشة            | ١٤٦٣                             |
| مخزن القوطاسية          | ١٠٢٧                             |
| مخزن المتنوعات          | ٦٢                               |
| مخزن المواد المساعدة    | ٨٦٤٠                             |
| مخزن الادوات الاحتياطية | ٦٥٢٢                             |

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحديد مدى إمكانية الاستفادة من هذه المواد والعمل على بيعها وفق السياقات الاصولية في حال عدم الحاجة اليها .

ثالثاً - من خلال فحصنا لتقييم اللجنة الفنية التي قامت بتحديد نسب انجاز الانتاج تحت الصنع لاحظنا اضافة قصاصات وعوادم بلغت قيمتها (٣٠٩٥) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسة وتسعون الف دينار) على مخزن الانتاج تحت الصنع مما انعكس على دقة رصيد هذا الحساب وانعكاسه على



رصيد حساب التغير وتأثيره على حساب العمليات الحارية . نوصي بتوخي الدقة في عملية التقييم مستقبلاً .

رابعاً - تكليف السيدة (نوال خليص) بمهام أمانة مخزن لـ (٥) مخازن تضم العديد من المواد المخزنية وداخل بناية واحدة لهذه المخازن وهي مخزن (المواد المساعدة ، الاقمشة ، القرطاسية ، اللوازم والمهمات ، التعبئة والتغليف) خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي . نوصي ولاغراض احكام المتابعة والضبط الداخلي على موجودات هذه المخازن تولى أكثر من موظف لهذه المهام.

#### ٧- الاستثمارات :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال بعض المصارف والشركات (١٠٦٠٤٢٨) الف دينار (مليار وستون مليون واربعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) بزيادة مقدارها (٩٨٥٤٢٨) الف دينار (تسعمائة وخمسة وثمانين مليون واربعمائة وثمانية وعشرين الف دينار) ونسبة (١٣١٤%) عن السنة السابقة في حين بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية قصيرة الاجل والتي تمثل (حساب التوفير) في مصرف بابل (١٧٠٦٢٩) الف دينار (مائة وسبعون مليون وستمائة وتسعة وعشرون الف دينار) بانخفاض مقداره (١١٨٥٤٧٣) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وثمانون مليون واربعمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) ويمثل نسبة (٨٧%) عن السنة السابقة وبموجب السجلات المالية للشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا بشأن ذلك مايلي :-

أ- لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية طويلة الاجل لدى شركة الخياطة الحديثة والتي كانت مجموع مساهمتها فيها (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) ولم تقم الشركة باعداد دراسة جدوى عن هذا الاستثمار رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة .

ب- قامت الشركة بسحب مبلغ الودعية الثابتة في مصرف الشرق الأوسط والبالغة (١) مليار دينار اضافة الى قيامها ببيع قسماً من أسهم شركة الخياطة الحديثة بمبلغ (٤٤٨٣١) الف دينار (اربعة واربعون مليون وثمانمائة وواحد وثلاثون الف دينار) وشراء أسهم بمبلغ مقداره (٩٩٦٧٥٩) الف دينار (تسعمائة وستة وتسعين مليون وسبعمائة وتسعة وخمسين الف دينار) وبرت الادارة هذا الاجراء لغرض البحث عن مصادر اخرى لتوظيف اموال الشركة وتعظيم مواردها.

ج- لم تقدم لنا دراسة جدوى شراء وبيع هذه الاستثمارات ومدى الفائدة التي تحققها الشركة جراء استغنائها عن الفوائد المعطاة من البنوك والبالغة (٨%) للودعية الثابتة على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٤/١/٢١ .

نوصي بمراعاة ماورد اعلاه ومتابعة استثمارات الشركة باستمرار بهدف زيادة مواردها .

د- لم تقم الشركة باستحصال التأييدات عن مساهمتها لدى الجهتين المينتين **ديبنة اكليا في** بموجب مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٣/١٢/٣١ لاغراض التحقق من صحة الارصدة في سجلات الشركة .





| اسم الجهة المستثمر بها         | عدد الاسهم بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١<br>سهم |
|--------------------------------|--|
| شركة الحياطة الحديثة           | ٦٣٦٦٨٣٨٧   |
| مصرف الموصل للاستثمار والتنمية | ٢٩٨٦٥٥٣٦٨  |

نوصي بمتابعة استلام تلك التأييدات للتحقق من صحة تلك الارصدة .

هـ- بالرغم من ورود التأييدات الخاصة بأستثمارات الشركة لدى الجهتين المبيتين في الجدول ادناه إلا انه لوحظ التباين في عدد اسهم هذه الاستثمارات بين السجلات وكتب التأييد وقد بررت الشركة ذلك لعلق الحسابات الختامية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٥ بينما وردت التأييدات من قبل تلك الجهات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ حيث تم شراء اسهم في هذه الفترة محسوبة على السنة/٢٠١٤ :-

| اسم الجهة المستثمر بها | عدد الاسهم بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١<br>سهم | عدد الاسهم بموجب التأييدات المرسله كما في ٢٠١٣/١٢/٣١<br>سهم | الفرق<br>سهم |
|------------------------|--|---|--------------|
| مصرف الخليج التجاري    | ٦٩٩٨٧٦٣٨٠  | ٦٩٩٩٩٦٣٨٠   | ١٢٠٠٠٠       |
| المصرف الأهلي العراقي  | ٢٩٣٥٨٠٦١   | ٣٩٢٠٠٠٠٠  | ٩٨٤١٩٣٩      |

نوصي بمراجعة الدقة في تثبيت عدد أسهم أستثمارات الشركة في سجلاتها .

#### ٨- المدينون والدائنون

أ- بالرغم من تأكيدنا للسنوات السابقة فلا زالت أرصدة حسابات المدينون والدائنون والبالغ مجموعها (١٦٦٩٩٢٣) الف دينار (مليار وستمائة وتسعة وستون مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) و (١٦٢٠٤٨٦) الف دينار (مليار وستمائة وعشرون مليون واربعمائة وستة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ على التوالي تتضمن مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة تشكل نسبة (٩٧%) من رصيد حساب المدينين و (٥٩%) من رصيد حساب الدائنين وادناه بعض الامثلة على ذلك:-

| رقم الحساب | اسم الحساب           | اسم الجهة                           | الرصيد الموقوف<br>الف دينار | سنة الموقوفة       |
|------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| ١٦١١       | مدينون قطاع عام      | مسودعات عينة عقد ١٢-١٤              | ٦٢٣٠١                       | قبل/٢٠٠٣           |
| ١٦١١       | مدينون قطاع عام      | الاسواق المركزية                    | ٢٢٢١                        | قبل/٢٠٠٣           |
| ١٦١١       | مدينون قطاع عام      | شركة الاسمدة الجنوبية/البصرة        | ٤١١                         | قبل/٢٠٠٣           |
| ١٦١٤       | مدينون قطاع خاص      | جهات متعددة                         | ١٢١١                        | قبل/٢٠٠٣           |
| ١٦٣٢       | حسابات جارية مدينة   | معرض الشركة في النجف                | ٧٣٥                         | أكثر من ثلاث سنوات |
| ١٦٦٥       | فروقات نقدية ومخزنية | كرمية داوود موسى                    | ٧٩٥٠                        | قبل/٢٠٠٣           |
| ٢٦١١       | مجهزون قطاع عام      | الشركة العامة للصناعات النسيجية/حلة | ٢٦١٠٧                       | قبل/٢٠٠٣           |
| ٢٦١١       | مجهزون قطاع عام      | شركة واسط العامة للصناعات النسيجية  | ١٠٤٥٠                       | قبل/٢٠٠٣           |
| ٢٦١١       | مجهزون قطاع خاص      | باسم فالح علي                       | ٣٦٢٢٨٤                      | ٢٠١٠               |
| ٢٦١١       | تأمينات مستلمة       | عينة الجيش                          | ٢١٢٧٧٩                      | قبل/٢٠٠٣           |

نوصي بدراسة أسباب موقوفيتها ومعالجتها وعدم جعلها متراكمة من سنة لآخرى .





ب- بلغ رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٢١٠٤١) ألف دينار (واحد وعشرون مليون وواحد وأربعون ألف دينار) يمثل النقص الحاصل في مخازن الشركة بسبب أحداث عام/٢٠٠٣ (اضرار الحرب) ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدددها . نوصي باتخاذ الاجراءات الكفيلة لتصفية هذا الحساب .

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بالتأييدات اللازمة من الجهات المدينة والدائنة ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلاتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ على الرغم من طلبنا بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٣/١٢/٢ . نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة الجهات ذات العلاقة وأستحصال تلك التأييدات .

د- بالرغم من تأكيدنا في تقرير السنة السابقة فلم تقم الشركة ولغاية تاريخه بتسديد مبلغ الضريبة المستحقة على الشركة للسنوات (٢٠١٠ و٢٠١١ و٢٠١٢) والبالغ (١٦٤٤٣٤) ألف دينار (مائة واربعة وستون مليون واربعمائة واربعة وثلاثون ألف دينار) وبالتالي تراكم الالتزامات المالية على الشركة وصعوبة تسديدها . نوصي بتسديد الالتزامات المالية على الشركة أولاً بأول .

هـ- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ (٣٧٥٠٢) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وثمانمائة واثنان ألف دينار) والتي تمثل ارباح المساهمين المستحقة وغير المستلمة من قبلهم والتي تعود لسنوات سابقة ولم يراجع المساهمين لأستلام ارباحهم . نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأن متابعة وحث المساهمين على استلام ارباحهم بعد التأكد من شروط العضوية وفقاً لمطلبات المادة (٧٣/ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

#### ٩- النقدية في الصندوق ولدى المصارف :-

أ - بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف (٤) حساب , الامر الذي يربك عمل الشركة ويؤدي الى صعوبات في اجراء المتابعة والسيطرة على حركة النقد فيها واجراء المطابقات الخاصة بها . نوصي باجراء دراسة حول جدوى بقاء هذه الحسابات واتخاذ مايلزم بشأن غلق الحسابات التي لا تحتاجها الشركة .

ب- عدم اتباع التسلسل الرقمي المطبوع على مستندات الصرف للصكوك المحررة للمستفيدين وكما مبين

ادناه:-



| رقم الصك | رقم مسد الصرف وتاريخه |
|----------|-----------------------|
| ٢٠٢٠     | ١ في ٢٠١٣/١/٧         |
| ٢٠١٦     | ٢ في ٢٠١٣/١/٧         |
| ٢٠١٨     | ٣ في ٢٠١٣/١/٧         |
| ٢٠١٧     | ٤ في ٢٠١٣/١/٧         |
| ٢٠١٩     | ٥ في ٢٠١٣/١/٧         |
| ٢٠٢١     | ٧ في ٢٠١٣/١/١٣        |
| ٢٠٦٤     | ٥٣ في ٢٠١٣/٢/٢٧       |
| ٢٠٦٧     | ٥٤ في ٢٠١٣/٣/٣        |
| ٢٠٦٥     | ٥٥ في ٢٠١٣/٣/٣        |
| ٢٠٦٦     | ٥٦ في ٢٠١٣/٣/٣        |

نوصي بمراعاة ذلك واستخدام التسلسل الرقمي الصحيح .

#### ١٠ - الملاحظات الأخرى :-

أ- من خلال فحص الانظمة الالكترونية للشركة وفحص نظام الرقابة الداخلية لتلك الانظمة للتحقق

من مدى التزام الشركة باجراءات الضبط الداخلي في بيئة تقنية المعلومات تبين لنا الآتي:-

اولاً- لا يتسم برنامج الرواتب في الحاسبة الالكترونية المستخدمة في الشركة بالمرونة في استرجاع

الملفات السابقة (الشهر السابق) .

ثانياً- ان البرنامج المستخدم في الشركة لا يستوعب المبالغ الكبيرة مما جعل الموظفة العاملة على الحاسبة

الالكترونية تقوم بتجزئة المبلغ الى اكثر من ثلاث اشربة حتى يتم استيعاب المبلغ بالكامل .

علما ان هذا البرنامج قديم حيث اعتمد قبل عام /٢٠٠٣ . نوصي بمراعاة ذلك وتحديث هذا

النظام القديم .

ثالثاً- لا يتم تبديل مشغلي اجهزة الحاسوب دورياً علما ان هناك موظفة واحدة فقط تعمل على ادخال

البيانات وتوزيع المخرجات وعدم وجود بديل لها وهو مؤشر على ضعف اجراءات الضبط

الداخلي مما يتطلب معالجة هذا الموضوع .

رابعاً- لا يوجد مخزون احتياطي من النماذج الهامة (موازن المراجعة , تحاليل الحسابات) يحتفظ به

بمكان آخر ليتم الرجوع اليه في حالة تلف المخزون او نتيجة تعرض الانظمة والبيانات الى

التلف او الضياع , مما يتطلب مراعاة هذا الجانب حفاظا على بيانات الشركة .

خامساً- لاحظنا ان النظام الموجود في الحاسبة يتقبل ادخال المستندات بالرغم من عدم اتباع التسلسل

الرقمي وانما يتم اعتماد التسلسل الزمني (التاريخ) المطبوع الامر الذي يربك عملية الادخال

ومراقبة المستندات . نوصي بوضع الاجراءات اللازمة لتلافي نقاط الخلل الوارد ذكرها في

اعلاه .



ب - عدم الالتزام بالعديد من تبويات النظام المحاسبي الموحد في حسابات الشركة وادفان بعض الامتدة:-

| اسم الحساب          | التبويب موجب حسابات الشركة | التبويب موجب النظام المحاسبي الموحد           |
|---------------------|----------------------------|---|
| مكافآت تشجيعية      | ٣١١٤٢                      | ٣١١٨  |
| مخصصات عائلية       | ٣١١٢                       | ٣١١٤  |
| مخصصات اعمال اضافية | ٣١٢٣                       | ٣١٢٦  |
| مخصصات تعويضية      | ٣١٢٦                       | ٣١٢٧  |
| اجور تدقيق          | ٣٣٦٨                       | لا يوجد هذا التبويب في النظام المحاسبي الموحد |

نوصي بالالتزام بالتبويات المعتمدة في النظام المحاسبي الموحد .

ج - لم يتم استحصال مبلغ الدعوى المرقمة (٥٠٥/س/٢٠٠٨) والمقامة على وزارة الدفاع فهي مازالت في مراحل التنفيذ مما يتطلب تكثيف الجهود لاستحصال ديون الشركة ، وحيث بين المشاور القانوني بموجب مطالعته المؤرخة في ٢٠١٣/١٢/١٥ ان مبلغ الدعوى محدود (٢٥٤) مليون دينار (مائتان واربعه وخمسين مليون دينار) والمتابعة مستمرة مع دائرة التنفيذ .

١١ - متابعة تقارير الديوان :-

أ- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ( ٧/١٩٤ / ٢٠١٤ ) في ٢٠١٤/٦/٢٦ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ .  
ب- قيام هذا الديوان باصدار تقريرنا المرقم (١٨٩) في ٧/كانون الثاني/٢٠١٤ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانظمة الالكترونية في الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢ .  
نوصي باتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيهما .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١) البيانات المالية و (٦-أ-ثالثا و ب-ثالثا و رابعا) الموجودات الثابتة والمخزنية و (٨-د) المدينون والدائنون ، واستنادا للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣ ونتيجة نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /





شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| ٢٠١٢<br>دينار  | ٢٠١٣<br>دينار | الموجـودات                           | رقم<br>كشف<br>المحاسبي | رقم<br>كشف |
|----------------|---------------|--------------------------------------|------------------------|------------|
| ٥٧٨.٢٧١.٠      | ٥٣٢٤٧٧٥١      | الموجودات الثابتة                    |                        |            |
| ---            | ٦.٨٦.٠٠٠      | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ١١                     | ١          |
| ٧٤٩٩٩٩٩٨       | ١.٦٠.٤٢٧٦.٥   | مشروعات تحت التنفيذ                  | ١٢                     |            |
| ١٣٢٨.٢٧١.٨     | ١.١١٩٧٦١٣٥٦   | استثمارات مالية طويلة الأجل          | ١٥١                    | ٤          |
|                |               | مجموع الموجودات الثابتة              |                        |            |
|                |               | الموجودات المتداولة                  |                        |            |
| ٢٣٥٨٦٧٨٩٦      | ٢٣٩٤٦١٤٦٣     | المخزون                              | ١٣                     | ٣          |
| ١٣٥٦١.٢٣٧٨     | ١٧.٦٢٩٤٧.٠    | استثمارات مالية قصيرة الأجل          | ١٥٢                    | ٤          |
| ٩٦١٥٣٨٧١٥      | ١٦٦٩٩٢٢٨٢٢    | المدينون                             | ١٦                     | ٥          |
| ٥٧٢٦٩١.٠       | ٣١.٧٤٥١٨      | النقدية                              | ١٨                     | ٦          |
| ٢٥٥٩٢٣٥٨٩٩     | ٢١١١.٨٨٢٧٣    | مجموع الموجودات المتداولة            |                        |            |
| ٢٦٩٢.٣٨٦.٧     | ٣٢٣.٨٤٩٦٢٩    | مجموع الموجودات                      |                        |            |
|                |               | مصادر التمويل                        |                        |            |
| ١٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠ | ١٥٩٣٣.٠.٠.٠.٠ | مصادر التمويل طويلة الأجل            | ٢                      |            |
| ١٢٦٥٣٩٦.٠      | ٣٦٤٦٩٩٨٥      | راس المال الاسمي و المدفوع           | ٢١                     | ٧          |
| (١٢٩٤٦٢٩٩٦)    | (٨٢٩١٨١٦.٠)   | الاحتياطيات                          | ٢٢                     | ٨          |
| ٦٣٥١١٦٣٩       | ٦٣٥١١٦٣٩      | العجز المتراكم                       | ٢٢٥                    | ٨          |
| ١٥٦.٥٨٨٢٤٣     | ١٦١.٣٦٣٤٦٤    | تخصيصات طويلة الأجل                  | ٢٣٢                    | ٩          |
|                |               | مصادر التمويل قصيرة الأجل            |                        |            |
| ١١٣١٤٥.٣٦٤     | ١٦٢.٤٨٦١٦٥    | الدائنون                             | ٢٦                     | ١٠         |
| ٢٦٩٢.٣٨٦.٧     | ٣٢٣.٨٤٩٦٢٩    | مجموع مصادر التمويل                  |                        |            |

رئيس مجلس الإدارة  
سعيد هادي سعيد

المدير المفوض  
المهندس/عدنان فرحان محمد

مدير الحسابات  
ميسون جاسب هاني

المحاسب القانوني  
سعيد محمد سلمان

المؤرخ  
المحاسب القانوني  
هينم سعيد خضر

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩/٢٠١٣ والمؤرخ في ١١/١١/٢٠١٣

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(١)



شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
حساب الإنتاج و المتاجرة و الأرباح و الخسائر و التوزيع  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

| ٢٠١٢<br>دينار | ٢٠١٣<br>دينار | اسم الحساب                                | رقم الدليل<br>المحاسبي | رقم<br>الكشف |
|---------------|---------------|---|------------------------|--------------|
| ٥٢٨٧٩٥٨١٩٥    | ١٦٢٩١٥٣٧٠٢    | ايراد النشاط الجاري                       | ٤٥-٤١                  | ١٥           |
| ٢٧٦٦٧١٢٧٠     | ٨٦٥٨٨٩٥٥      | كلفة النشاط الجاري                        |                        |              |
| ١١٤٧٨٣٢٥٩     | ٩٥١٢٣٠٦٨      | كلفة الإنتاج                              | ٥                      | ١٧           |
| ٧١٦٩٠٧        | ٦١٤٦٣١١       | كلفة الخدمات الانتاجية                    | ٦                      | ١٧           |
| ٣٩٢١٧١٤٣٦     | ١٨٧٨٥٨٣٣٤     | التغير في مخزون الانتاج غير التام         | ٤١٢٣                   | ١٥           |
| ٤٦٤٧٠٦١٧٥٩    | ١٢٧٠٥٩٠٠٠٣    | صافي كلفة الإنتاج                         |                        |              |
| ٤٠٨٢٠٢٧٢      | (١٠٧٧٨٩٤٢)    | مشتريات البضائع بغرض البيع                | ٣٥                     | ١٤           |
| ١٠٩٤٢٨١       | ٢٢٦٩٤٦        | التغير في مخزن الانتاج التام              | ٤١٢٢                   | ١٥           |
| ٤٦٨٨٩٧٦٣١٢    | ١٢٦٠٠٣٨٠٠٧    | التغير في مخزن بضائع بغرض البيع           | ٤٢٢١                   |              |
| ٥٠٨١١٤٧٧٤٨    | ١٤٤٧٨٩٦٣٤١    | كلفة النشاط الجاري                        |                        |              |
| ٢٠٦٨١٠٤٤٧     | ١٨١٢٥٧٣٦١     | صافي كلفة النشاط الجاري                   |                        |              |
| ٢٣١١٨٣٧٦      | ٣٠٥٠٠٠        | فائض (عجز) النشاط الجاري                  |                        |              |
| ١٨٣٦٩٢٠٧١     | ١٨٠٩٥٢٣٦١     | تنزل: كلفة الخدمات التسويقية              | ٧                      | ١٧           |
| ١٦٣٥١٨٩٥٩     | ١٩٥٣٥٢٣٥٧     | فائض (عجز) الانتاج و المتاجرة             |                        |              |
| ٢٠١٧٣١١٢      | (١٤٣٩٩٩٦)     | تنزل: كلفة الخدمات الادارية               | ٨                      | ١٧           |
| ١٤٧٠٠٠        | ---           | فائض (عجز) العمليات الجارية               |                        |              |
| ٢٥١٢٠١٢١      | ٢٢٥٦١٢٣١      | تضاف: الايرادات التحويلية الاخرى          |                        |              |
| ٢٥٢٦٧١٢١      | ٢٢٥٦١٢٣١      | ايرادات تحويلية                           | ٤٨                     | ١٦           |
| ٢٦٦٩٠٠٠       | ٢٠٧٩١٢٣       | ايرادات الاخرى                            | ٤٩                     | ١٦           |
| ١٩٨٠٠٠٠       | ٦٩١٠٠٠        | تنزل: المصروفات التحويلية الاخرى          |                        |              |
| ٤٦٤٩٠٠٠       | ٢٧٧٠١٢٣       | المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) | ٣٨                     | ١٤           |
| ٤٠٧٩١٢٣٣      | ٥٣٩١١١٢       | المصروفات الاخرى                          | ٣٩                     | ١٤           |
| ١٨٩٨٦٧٤       | ٢٢٢٤٤٤        | الفائض (العجز)                            |                        |              |
| ٢٨١٧٧٦١       | ٩٤٢٢٢٨        | الفائض موزع كما يلي:                      |                        |              |
| ٣٦٠٧٤٧٩٨      | ٤٢٢٦٤٤٠       | الاحتياطي الالزامي                        |                        |              |
| ٤٠٧٩١٢٣٣      | ٥٣٩١١١٢       | حصة الضريبة                               |                        |              |
|               |               | الفائض المتراكم                           |                        |              |

شركة انتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم<br>الكشف | رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب  | دينار<br>٢٠١٣ | دينار<br>٢٠١٢ |
|--------------|------------------------|---|---------------|---------------|
| ١٦           | ٤١ - ٤٥                | الإيرادات الجارية<br>إيراد النشاط الجاري                    | ١٦٣٣٥٥٩٣٨٧    | ٥٢٤٥٣٢٦٧٣٥    |
|              |                        | <u>تنزل: المصروفات الجارية</u>                              |               |               |
| ١١           | ٣١                     | الرواتب و الاجور  | ٢٣٢٨٨٨٥٥٩     | ٣٩٦٦٦٨٤٣٣     |
| ١٢           | ٣٢                     | المستلزمات السلعية  | ٤٢٥٥٨٦٠٥      | ٧٥١٦٦٦٥٠      |
| ١٣           | ٣٣                     | المستلزمات الخدمية  | ٩٠١٩٨٩٩٢      | ٩٥١٨٩٢٧٧      |
| ١٤           | ٣٥                     | مشتريات بضائع بغرض البيع                                    | ١٢٧٠٥٩٠٠٠٣    | ٤٦٤٧٠٦١٧٥٩    |
| ١            | ٣٧                     | الاندثارات  | ١٠٨٤٨٤٢٤      | ١٠٥٦٠٨٠٤      |
| ١٤           | ٣٨٤                    | الضرائب و الرسوم  | ٨٧٤٨٠٠        | ٥٠٦٧٠٠        |
|              |                        | <u>فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى</u>               | ١٦٤٧٩٥٩٣٨٣    | ٥٢٢٥١٥٣٦٢٣    |
|              |                        | <u>فائض (عجز) العمليات الجارية منقولة من المرحلة الأولى</u> | (١٤٣٩٩٩٩٦)    | ٢٠١٧٣١١٢      |
|              |                        |   | (١٤٣٩٩٩٩٦)    | ٢٠١٧٣١١٢      |
|              |                        | <u>يضاف: الإيرادات التحويلية و الأخرى</u>                   |               |               |
| ١٦           | ٤٨                     | إيرادات تحويلية   | ---           | ١٤٧٠٠٠        |
| ١٦           | ٤٩                     | الإيرادات الأخرى  | ٢٢٥٦١٢٣١      | ٢٥١٢٠١٢١      |
|              |                        |   | ٢٢٥٦١٢٣١      | ٢٥٢٦٧١٢١      |
|              |                        | <u>ينزل: المصروفات التحويلية و الأخرى</u>                   |               |               |
| ١٤           | ٣٨                     | المصروفات التحويلية عدا (٣٨٤)                               | ٢٠٧٩١٢٣       | ٢٦٦٩٠٠٠       |
| ١٤           | ٣٩                     | المصروفات الأخرى  | ٦٩١٠٠٠        | ١٩٨٠٠٠٠       |
|              |                        |   | ٢٧٧٠١٢٣       | ٤٦٤٩٠٠٠       |
|              |                        | <u>الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية</u>   | ٥٣٩١١١٢       | ٤٠٧٩١٢٣٣      |





شركة انتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
 كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | التفاصيل   | ٢٠١٣<br>دينار     |
|------------------------|--|-------------------|
| ٤١                     | ايراد نشاط الانتاج السلعي                            | ٤٥٧٥٤٦٩٣          |
| ٤٢                     | ايراد النشاط التجاري                                 | ١٤١٤٧٢٥٥٥٤        |
| ٤٣                     | ايراد النشاط الخدمي                                  | ٩٩٦٧٠٠٦٥          |
| ٤٤                     | ايراد تشغيل للغير                                    | ٣٢١٠٧٥٠           |
|                        |  | <u>١٥٦٣٣٦١٠٦٢</u> |
|                        | (٢) - مستلزمات الانتاج                               |                   |
| ٣٢                     | المستلزمات السلعية                                   | ٤٢٢٩٩٦٠٥          |
| ٣٣                     | المستلزمات الخدمية                                   | ٦٠٥٥٨٩٩٢          |
| ٣٥                     | المشتريات البضائع بغرض البيع                         | ١٢٧٠٥٩٠٠٠٣        |
|                        |  | <u>١٣٧٣٤٤٨٦٠٠</u> |
|                        | (٣) - اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)         | ١٨٩٩١٢٤٦٢         |
| ٣٨٤                    | تنزل الضرائب و الرسوم (غير مباشرة)                   | ٨٧٤٨٠٠            |
|                        |  | <u>١٨٩٠٣٧٦٦٢</u>  |
|                        | (٤) - اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |                   |

(٤)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | التفاصيل                                       | ٢٠١٣<br>دينار    |
|------------------------|--|------------------|
|                        | <b>عائد العمل</b>                              |                  |
| ٣١                     | الرواتب و الأجور النقدية                       | ٢٣٢٨٨٨٥٥٩        |
|                        | مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧)               | ٢٩٨٩٩٠٠٠         |
|                        | صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)                         | (٧٠١٩٨٣٢٥)       |
| ٣٧                     | الائتثار                                       | ١٠٨٤٨٤٢٤         |
|                        | عجز العمليات الجارية/المرحلة الأولى            | (١٤٣٩٩٩٩٦)       |
|                        | إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | <u>١٨٩٠٣٧٦٦٢</u> |



كشف رقم (١)

شركة إنتاج الأليسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد  
كشف الموجودات الثابتة و اندثاراتها كما في ٣١/كاتون الأول/٢٠١٣

| المجموع<br>دينار | أثاث         | عدد وقوالب   | وسائط نقل<br>وانتقال | آلات ومعدات  | مباني        | أراضي        | اسم الحساب                                 |
|------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--|
|                  | ١١٦<br>دينار | ١١٥<br>دينار | ١١٤<br>دينار         | ١١٣<br>دينار | ١١٢<br>دينار | ١١١<br>دينار | رقم الدليل المحاسبي                        |
| ١.٢٥٨١.٨٢        | ٣٥٥٥٩٢٦٠     | ١١٩٧٩٦٧      | ٥٨٢٢.٠٠٠             | ٤٣١٧٧٩٨٦     | ١٦٧٨.٤٨٨     | ٤٣٣٨١        | الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١                     |
| ٥٥٨٨.٠٠٠         | ٥٥٨٨.٠٠٠     | ---          | ---                  | ---          | ---          | ---          | الإضافات خلال السنة                        |
| (٥٧.٧٠٢)         | (٢٩٤٩٧١)     | (٨٣٤)        | (١٣٧.٤٣)             | (١٣٧٨٥٢)     | (٢)          | ---          | تنزل المشطوبات خلال السنة                  |
| ١.٧٥٩٨٣٨.٠       | ٤.٨٥٢٢٨٩     | ١١٩٧١٣٣      | ٥٦٨٤٩٥٧              | ٤٣.٤.١٣٤     | ١٦٧٨.٤٨٦     | ٤٣٣٨١        | الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١                   |
| ---              | %٢٥-١٠       | %١٠          | %١٠                  | %١٠          | %٥           | ---          | نسبة الاندثار                              |
| ٤٤٧٧٨٣٧٢         | ١١١٥.٤٩٨     | ٩٦٧٢٣٦       | ٥٨٧٣٤.١              | ٢٤٥٣١.٠٠٦    | ٢٢٥٦٢٣١      | ---          | مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١     |
| ١.٨٤٨٤٢٤         | ٤٢.١٣٢٧      | ٨١٦.٧        | ٥٦٨٤٩٦               | ٥١٥٧٩٦٩      | ٨٣٩.٢٥       | ---          | يضاف: الاندثار السنوي                      |
| (٥٣٧٦٤٩)         | (٢٦١٩٥٥)     | (٨٣٢)        | (١٣٧.٤٣)             | (١٣٧٨١٩)     | ---          | ---          | ينزل : اندثار المشطوبات                    |
| (٧٣٨٥١٨)         | (٣٢٨٦٧١)     | (٣٨١.٧)      | ---                  | (٨٧٥٨٨)      | (٢٨٤١٥٢)     | ---          | ينزل: المحول إلى احتياطي استبدال الموجودات |
| ٥٤٣٥.٦٢٩         | ١٤٧٦١١٩٩     | ١٠.٠٩٩.٤     | ٦٣.٤٨٥٤              | ٢٩٤٦٣٥٦٨     | ٢٨١١١.٤      | ---          | الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١                       |
| ٥٣٢٤٧٧٥١         | ٢٦.٠٩١.٩٠    | ١٨٧٢٢٩       | (٦١٩٨٩٧)             | ١٣٥٧٦٥٦٦     | ١٣٩٦٩٣٨٢     | ٤٣٣٨١        | القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١          |





كشف رقم (٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب        | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| ١٢٢                    | مباني وإنشاءات    | ١٠٠٠٠٠٠       | ---           |
| ١٢٣                    | آلات ومعدات       | ٢٦٥٠٠٠٠       | ---           |
| ١٢٦                    | أثاث وأجهزة مكاتب | ٣٣٣٦٠٠٠       | ---           |
|                        | المجموع           | ٦٠٨٦٠٠٠*      | ---           |

\*يمثل رصيد هذا الحساب قيمة الموجودات المستلمة في سنة /٢٠١٠، والتي تم تبويبها على حـ / الموجودات الثابتة ، ومن ثم عكسها على حـ / مشروعات تحت التنفيذ بسبب عدم استخدامها لغاية إعداد هذا الكشف.



كشف رقم (٣)

شركة انتاج الأليسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل                       | دينار     | دينار     |
|---------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| ١٣١                 | مخزون الخامات و المواد الأولية | ٣٦٧٣٥٢٧١  | ٣٤٣٨٨٢٦٠  |
| ١٣٢                 | مخزون الوقود و الزيوت          | ٩٥٧٤٨٠٠   | ١٠٠٥٤٨٠٠  |
| ١٣٣                 | مخزون الأدوات الاحتياطية       | ٧٠٦٠٧١١   | ٧٦٣١٠٩٩   |
| ١٣٤                 | مخزون مواد التعبئة و التغليف   | ٩٩٦٥٨٩٨   | ١١٨٨٥٤٠٩  |
| ١٣٥                 | مخزون المنتوعات                | ١٠٦٦٣٦٠٥  | ١٠٨٦٢٨٣٦  |
| ١٣٦                 | مخزون الانتاج:                 |           |           |
| ١٣٦١                | مخزون الانتاج التام            | ١٦٠٣٢٨١٤٨ | ١٤٩٥٤٩٢٠٦ |
| ١٣٦٢                | مخزون الانتاج غير التام        | ٤٤٨٧٧٠٧   | ١٠٦٣٤٠١٨  |
| ١٣٧١                | مخزون البضائع لغرض البيع       | ١٦٤٨١٥٨٥٥ | ١٦٠١٨٣٢٢٤ |
|                     | مجموع المخزون                  | ٦٤٥٣٢٣    | ٨٧٢٢٦٨    |
|                     |                                | ٢٣٩٤٦١٤٦٣ | ٢٣٥٨٦٧٨٩٦ |



كشف رقم ( ٤ )

شركة انتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٣

الاستثمارات المالية طويلة الأجل ( ١٥١ )

| رقم الدليل | طبيعة الاستثمار | عدد الأسهم<br>سهم | القيمة<br>الاسمية للسهم<br>دينار | كلفة الشراء<br>٢٠١٣/١٢/٣١<br>دينار | كلفة الشراء<br>للسهم الواحد<br>دينار | عدد الأسهم في<br>٢٠١٣/١٢/٣١<br>سهم | الجهة المستثمر بها                |
|------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| ١٥١٣       | صناعي           | ٧٤٩٩٩٩٩٨          | ١                                | ٦٣٦٦٨٣٨٧                           | ١                                    | ٦٣٦٦٨٣٨٧                           | شركة الخياطة الحديثة              |
| ١٥١٤       | تجاري           | ---               | ١                                | ٧٣٣٧٤١٤٦١                          | ١.٤٨                                 | ٦٩٩٨٧٦٣٨٠                          | مصرف الخليج التجاري               |
| ١٥١٤       | تجاري           | ---               | ١                                | ٢٣٣٨٤٦٤٣                           | ٠.٨٠                                 | ٢٩٣٥٨٠٦١                           | المصرف الأهلي                     |
| ١٥١٤       | تجاري           | ---               | ١                                | ٢٣٩٦٣٣١١٤                          | ٠.٨٠                                 | ٢٩٨٦٥٥٣٦٨                          | مصرف الموصل للاستثمار<br>والتنمية |
|            | المجموع         | ٧٤٩٩٩٩٩٨          |                                  | ١٠٦٠٤٢٧٦٠٥                         |                                      | ١٠٩١٥٥٨١٩٦                         |                                   |

الاستثمارات المالية قصيرة الاجل ( ١٥٢ )

| رقم الدليل | نوع الاستثمار    | تاريخ الاستثمار | المبلغ / دينار | نسبة الفائدة | جهة الاستثمار |
|------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|
| ١٥٢٤       | تجاري حساب توفير | ٢٠١٢/٨/١٨       | ١٧٠٦٢٩٤٧٠      | %٧           | مصرف بابل     |



(٩)



كشف رقم (٥)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                                   | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| ١٦١                    | المدينون التجاريون                           | ١٥٩٧٣١٥٤٨٣    | ٨٨٣٤٢٦٤٨٣     |
| ١٦١١                   | مدينون قطاع عام *                            | ١٢١.٩٦٤       | ١٢١.٩٦٤       |
| ١٦١٤                   | مدينون قطاع خاص                              | ١٥٩٨٥٢٦٤٤٧    | ٨٨٤٦٣٧٤٤٧     |
| ١٦٣                    | حسابات جارية مدينة                           | ١٩٣٧١٦٣٨      | ٤٨٥٤٥٠٠       |
| ١٦٦                    | حسابات مدينة متنوعة                          | ٥٦٢٥٠٠        | ٥٦٢٥٠٠        |
| ١٦٦١                   | تأمينات لدى الغير                            | ١٩٣٩٤٨٣٩      | ٣١٩٤٤٤٢٩      |
| ١٦٦٢                   | ايرادات مستحقة                               | ٢١٠٤٠٦٦٣      | ٢١٠٤٠٦٦٣      |
| ١٦٦٥                   | فروقات نقدية و مخزنية                        | ٤٠٩٩٨٠٠٢      | ٥٣٥٤٧٥٩٢      |
| ١٦٧                    | حساب السلف                                   | ١١٠٢٦٧٣٥      | ---           |
| ١٦٧١                   | سلف لاغراض النشاط                            | ---           | ٨١٧١٧١        |
| ١٦٧٢                   | سلف المنتسبين                                | ---           | ---           |
| ٢٦١٤                   | ارصدة مدينة لحسابات دائنة<br>مجهزون قطاع خاص | ---           | ١٧٦٨٢٠٠٠      |
|                        | مجموع المدينون                               | ١٦٦٩٩٢٢٨٢٢    | ٩٦١٥٣٨٧١٥     |

\* تمثل الزيادة في حساب (مدينون قطاع عام) المبيعات الى وزارة الداخلية ضمن ايرادات (النشاط التجاري) علما ان هذه المبالغ استلمت خلال السنة/٢٠١٤ .



كشف أجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

اسم التشكيل: شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة / المحمودية

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                  |            |          | أجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية<br>دينار | التفاصيل | اسم الحساب                      |
|--------------------------|------------------|------------|----------|--|----------|---------------------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل ٢٠٠٣ |  |          |                                 |
| دينار                    | دينار            | دينار      | دينار    |  |          |                                 |
| ٨٠٥٧٩٥٩٥٠                | ٧١٤٩٣٩٥٠٠        | ---        | ٧٦٥٨٠٠٣٣ | ١٥٩٧٣١٥٤٨٣                                       |          | مدينون قطاع عام                 |
| ---                      | ---              | ---        | ١٢١٠٩٦٤  | ١٢١٠٩٦٤  |          | مدينون قطاع خاص                 |
| ---                      | ---              | ١١٠٢٦٧٣٥   | ---      | ١١٠٢٦٧٣٥   |          | سلف                             |
| ٧٣٤٦٥٥                   | ---              | ١٨٦٣٦٩٨٣   | ---      | ١٩٣٧١٦٣٨   |          | حسابات جارية مدينة/معارض الشركة |
| ٥٦٢٥٠٠                   | ---              | ---        | ---      | ٥٦٢٥٠٠   |          | تأمينات لدى الغير               |
| ---                      | ---              | ١٩٣٩٤٨٣٩   | ---      | ١٩٣٩٤٨٣٩   |          | ايرادات مستحقة                  |
| ١٣٠٩٠٦٦٣                 | ---              | ---        | ٧٩٥٠٠٠٠  | ٢١٠٤٠٦٦٣   |          | فروقات مخزنية                   |
| ٨٢٠١٨٣٧٦٨                | ٧١٤٩٣٩٥٠٠        | ٤٩٠٥٨٥٥٧   | ٨٥٧٤٠٩٩٧ | ١٦٦٩٩٢٢٨٢٢                                       |          | اجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة |



كشف رقم (٦)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| ٢٠١٢<br>دينار | ٢٠١٣<br>دينار | اسم الحساب             | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|---------------|---------------|------------------------|------------------------|
|               |               | النقدية لدى المصارف    | ١٨٣                    |
|               |               | مصرف الرشيد/ المحمودية |                        |
|               |               | المصرف الصناعي         |                        |
|               |               | مصرف الشرق الأوسط      |                        |
|               |               | مصرف بغداد             |                        |
|               |               | مجموع النقود           |                        |

|         |          |
|---------|----------|
| ٢٧١٥٧٢٩ | ٣٤٣١٧٠٣  |
| ٢١٠٤٨٦٣ | ٦١٣٩٥٤٢  |
| ٢١٠٠٠   | ١١٠٠٠    |
| ٨٨٥٣١٨  | ٢١٤٩٢٢٧٣ |
| ٥٧٢٦٩١٠ | ٣١٠٧٤٥١٨ |





كشف رقم (٧)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                     | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| ٢١                     | رأس المال الاسمي والمدفوع      | ١٥٩٣٣.٠٠٠٠    | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠   |
| كالاتي:                | رأس المال المدفوع موزع بالكامل |               |               |
|                        | مساهمة القطاع العام (٦٤%)      | ١.١٩٧١٢.٠٠٠   | ٩٦.٠٠٠.٠٠٠    |
|                        | مساهمة القطاع الخاص (٣٦%)      | ٥٧٣٥٨٨.٠٠٠    | ٥٤.٠٠٠.٠٠٠    |
|                        | المجموع                        | ١٥٩٣٣.٠٠٠٠    | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠   |



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

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| العجز المتراكم | مجموع الاحتياطات | الفائض المتراكم   | احتياطي مكاسب<br>راسمالية | احتياطي عام       | احتياطي<br>راسمالي | احتياطي توسعات<br>مستخدم | احتياطي الزامي    | احتياطي ارتفاع اسعار<br>الموجودات |                               |
|----------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| ٢٢٥            |                  | ٢٢٤               | ٢٢١٣                      | ٢٢٢               | ٢٢١٨               | ٢٢٣٢                     | ٢٢٣١              | ٢٢١٢                              | التفاصيل                      |
| دينار          | دينار            | دينار             | دينار                     | دينار             | دينار              | دينار                    | دينار             | دينار                             |                               |
| (١٢٩٤٦٢٩٩٦)    | ١٢٦٥٣٩٦٠٠        | ٩٣٣٠٤٩٢٦          | -                         | -                 | ٢٢٦                | ١١٧٥٥٢٥                  | ٢٦٩٢٩٠٣٨          | ٥١٢٩٨٨٥                           | الرصيد في<br>٢٠١٣/١/١         |
| -              | ٤٥٣٢٦٥٦٢         | -                 | (٦)<br>٣٦١٠٢٠٤٤           | (٥)<br>٨٤٨٦٠٠٠    | -                  | -                        | -                 | (١)<br>٧٣٨٥١٨                     | الاضافات                      |
| ٤٦٥٤٤٨٣٦       | (١٣٩٨٤٥٠٦١)      | (٣)<br>(٩٣٣٠٠٠٠٠) | (٤)<br>(١٤١٩٧٢٧٢)         | (٤)<br>(٤٢٤٣٠٠٠٠) | (٢٢٦)              | (٤)<br>(١١٧٥٥٢٥)         | (٤)<br>(٢٦٩٢٩٠٣٨) | -                                 | تزيلات                        |
| -              | ٤٤٤٨٨٨٤          | ٤٢٢٦٤٤٠           | -                         | -                 | -                  | -                        | (٢)<br>٢٢٢٤٤٤     | -                                 | إخفا من فائض<br>السنة الخالية |
| (٨٢٩١٨١٦٠)     | ٣٦٤٦٩٩٨٥         | ٤٢٣١٣٦٦           | ٢١٩٠٤٧٧٢                  | ٤٢٤٣٠٠٠           | صفر                | صفر                      | ٢٢٢٤٤٤            | ٥٨٦٨٤٠٣                           | الرصيد في<br>٢٠١٣/١٢/٣١       |

- (١) تمثل الاضافات على رصيد احتياطي اسعار الموجودات الثابتة اندثار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد، و مازالت قيد الاستخدام.
- (٢) تمثل الاضافات على رصيد الاحتياطي الزامي المبلغ المحتسب بنسبة ( ٥ % ) من صافي الربح استناداً للمادة (٧٣) أولاً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.
- (٣) ان التخفيض الحاصل في رصيد حساب الفائض المتراكم والبالغ (٩٣٣٠٠٠٠٠) دينار ( ثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة الف دينار ) يمثل زيادة راس المال.
- (٤) ان التخفيض الحاصل في حساب الاحتياطي الزامي بمبلغ (٢٦٩٢٩٠٣٨) دينار ( ستة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون الف وثمانية وثلاثون دينار ) وحساب احتياطي اتوسعات المستخدم بمبلغ (١١٧٥٥٢٥) دينار ( مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسمائة وخمسة وعشرون دينار، والاحتياطي العام والبالغ (٤٢٤٣٠٠٠) دينار ( اربعة عشر مليون ومائة وسبعة وتسعون الف ومائتان واثنان وسبعون دينار ) لاطفاء جزء من حساب العجز المتراكم بنسبة ٣٦ % والقانون من السنوات السابقة استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (٢) بجلسته (الثانية عشر) والمؤرخة في ٢٠١٣/١٢/٤ .
- (٥) الاضافات على الاحتياطي العام تمثل قيمة الموجودات المهداة من الجانب الامريكي والبالغ (٨٤٨٦٠٠٠) دينار ( ثمانية مليون واربعمائة وستة وثمانون الف دينار ) .
- (٦) الاضافات على الاحتياطي مكاسب راسمالية تمثل بيع اسهم الشركة في شركة الخبازة الحديثة والبالغة (٣٦١٠٢٠٤٤) دينار ( ستة وثلاثون مليون ومائة واثنان الف واربعة واربعون دينار )



كشف رقم (٩)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب          | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| ٢٣٢                    | تخصيصات طويلة الاجل | ٦٣٥١١٦٣٩      | ٦٣٥١١٦٣٩      |
|                        | المجموع             | ٦٣٥١١٦٣٩      | ٦٣٥١١٦٣٩      |

\* يمثل المبلغ المدور منذ سنوات سابقة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها منذ عام /٢٠١٠ .





كشف رقم (١٠)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| ٢٠١٢<br>دينــــــــــــار | ٢٠١٣<br>دينــــــــــــار | اسم الحساب                 | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
|                           |                           | <b>المجهزون</b>            | ٢٦١                    |
| ٣٤٠٥٥٧١١                  | ٣٦٥٥٧٢٥٠                  | مجهزون قطاع عام            | ٢٦١١                   |
| ٥٠٠٢٥٢٨٧٥                 | ١١٢٧٩٠٣٢٧٥                | مجهزون قطاع خاص            | ٢٦١٤                   |
| ٥٣٤٣٠٨٥٨٦                 | ١١٦٤٤٦٠٥٢٥                |                            |                        |
|                           |                           | <b>حسابات دائنة متنوعة</b> | ٢٦٦                    |
| ٢١٢٧٧٨٧٥٠                 | ٢١٢٧٧٨٧٥٠                 | تامينات مستلمة             | ٢٦٦١                   |
| ٨١٦٠٠٠٠                   | ١٨١٣١٩٣٥                  | ايرادات مستلمة مقدماً      | ٢٦٦٢                   |
| ٣٣٧٤٢٥٤٦٩                 | ١٨٧٦١٣٤٤٧                 | مصاريف مستحقة              | ٢٦٦٣                   |
| ٥٥٨٣٦٤٢١٩                 | ٤١٨٥٢٤١٣٢                 |                            |                        |
|                           |                           | <b>دائنو توزيع الارباح</b> | ٢٦٨                    |
| ٣٨٧٧٧٥٥٩                  | ٣٧٥٠١٥٠٨                  | ارباح المساهمين            |                        |
|                           |                           |                            |                        |
| <b>١١٣١٤٥٠٣٦٤</b>         | <b>١٦٢٠٤٨٦١٦٥</b>         | <b>مجموع الدائنون</b>      |                        |



كشف أجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

اسم التشكيل: شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة / المحمودية

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                  |            |           | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية | اسم الجهة الدائنة | التفاصيل                        |
|--------------------------|------------------|------------|-----------|----------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة__ ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل ٢٠٠٣  |                                  |                   |                                 |
| دينار                    | دينار            | دينار      | دينار     | دينار                            |                   | اسم الحساب                      |
| ---                      | ---              | ---        | ٣٦٥٥٧٢٥٠  | ٣٦٥٥٧٢٥٠                         |                   | مجهزون قطاع عام                 |
| ---                      | ٤٨٥٢٥٢٨٧٥        | ٦٤٢٦٥٠٤٠٠  | ---       | ١١٢٧٩٠٣٢٧٥                       |                   | مجهزون قطاع خاص                 |
| ---                      | ---              | ---        | ٢١٢٧٧٨٧٥٠ | ٢١٢٧٧٨٧٥٠                        |                   | تأمينات مستلمة                  |
| ---                      | ---              | ١٨١٣١٩٣٥   | ---       | ١٨١٣١٩٣٥                         |                   | ايرادات مستلمة مقدماً           |
| ---                      | ١٧٩٦٧١٢١٩        | ٧٩٤٢٢٢٨    | ---       | ١٨٧٦١٣٤٤٧                        |                   | مصاريف مستحقة                   |
| ٣٧٥٠١٥٠٨                 | ---              | ---        | ---       | ٣٧٥٠١٥٠٨                         |                   | دائنو توزيع الارباح             |
| ٣٧٥٠١٥٠٨                 | ٦٦٤٩٢٤٠٩٤        | ٦٦٨٧٢٤٥٦٣  | ٢٤٩٣٣٦٠٠٠ | ١٦٢٠٤٨٦١٦٥                       |                   | إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة |



كشف رقم (١١)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل                            | دينار            | دينار            |
|---------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                     | <b>الرواتب النقدية للموظفين</b>     |                  |                  |
| ٣١١١                | الرواتب                             | ٩٦٤٣٣٦٨          | ٢٣٦١٨٨٣٧         |
| ٣١١٢                | مخصصات عائلية                       | ١٥٧٣٩            | ---              |
| ٣١١٤٢               | مكافآت تشجيعية                      | ١٩٧٢٠٧٠٩٤        | ٢٥٨٩٤٦٨٠         |
| ٣١١٤١               | حوافز العاملين                      | ---              | ---              |
| ٣١١٧                | رواتب المتقاعدين                    | ١٠١٩٠٠٠٠٠        | ١٠٦٦٨٤٣٣٧        |
| ٣١١٩                | المخصصات الاخرى                     | ٦٨٤٠٥٥٧          | ٥٠٤٧٥٩٤          |
|                     |                                     | <b>٣١٥٦.٦٧٥٨</b> | <b>١٦١٢٤٥٤٤٨</b> |
|                     | <b>الاجور النقدية للعمال</b>        |                  |                  |
| ٣١٢                 | الاجور                              | ٤٧٧٩٥١٤٥         | ٤٥٩٨١٧٣٩         |
| ٣١٢٣                | مخصصات اعمال اضافية                 | ٧٢١٢٥٠٠          | ٦٠٢٩٠٠٠          |
| ٣١٢٦                | مخصصات تعويضية                      | ٢٧٧٤٤٩٤          | ---              |
| ٣١٢٩                | مخصصات اخرى                         | ١٠٧٧٧٠٥٥         | ٨٤٣٦٢٤٣          |
|                     |                                     | <b>٦٨٥٥٩١٩٤</b>  | <b>٦٠٤٤٦٩٨٢</b>  |
| ٣١٤١                | المساهمة في تقاعد الموظفين          | ١٨٨١١٧١          | ٣٢٣٧١٨٢          |
| ٣١٥                 | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | ١٠٦٢١٣١٠         | ٧٩٥٨٩٤٧          |
|                     | <b>مجموع الرواتب و الاجور</b>       | <b>٣٩٦٦٦٨٤٣٣</b> | <b>٢٣٢٨٨٨٥٥٩</b> |





كشف رقم (١٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب               | دينار    | دينار    |
|---------------------|--------------------------|----------|----------|
|                     |                          | ٢٠١٢     | ٢٠١٣     |
|                     |                          | ٤٤٥١٤٧٢٦ | ٢٤٩٣٩١١٩ |
| ٣٢١                 | الخامات و المواد الاولية |          |          |
| ٣٢٢                 | الزيوت و الوقود          |          |          |
| ٣٢٢١                | مواد نفطية               | ١٤٢٧٦٥٠٠ | ٧٢٠٠٠٠٠  |
| ٣٢٢٢                | غاز                      | ٣١٠٠٠    | ٢٠٠٠٠    |
|                     |                          | ١٤٣٠٧٥٠٠ | ٧٢٢٠٠٠٠  |
| ٣٢٣                 | الادوات الاحتياطية       | ١٠٤٣٤٣٥  | ١١٧٥٦٣٥  |
| ٣٢٤                 | مواد تعبئة و تغليف       | ٨٥٨٨٥٣٣  | ٤٢٢٤٥١١  |
| ٣٢٥                 | المتنوعات                |          |          |
| ٣٢٥١                | اللوازم و المهمات        | ٣١٥٦٦٢٩  | ١٨٢٤٢٥٠  |
| ٣٢٥٢                | القرطاسية                | ١٦٤٤٣٧٧  | ١٤٤٧٩٦٠  |
| ٣٢٥٣                | الكتب التعليمية          | ١٤٣٥٠٠   | ١٧٩٥٠٠   |
| ٣٢٥٤                | مخلفات و مستهلكات        | ---      | ٩٥٥٠٠    |
|                     |                          | ٤٩٤٤٥٠٦  | ٣٥٤٧٢١٠  |
| ٣٢٦                 | تجهيزات العاملين         |          |          |
| ٣٢٦١                | كساوي                    | ---      | ٢٥٩٠٠٠   |
| ٣٢٧                 | المياه والكهرباء         |          |          |
| ٣٢٧١                | المياه                   | ١٦٨٠٠٠٠  | ٧٢٠٠٠٠   |
| ٣٢٧٢                | الكهرباء                 | ٨٧٩٥٠    | ٤٧٣١٣٠   |
|                     |                          | ١٧٦٧٩٥٠  | ١١٩٣١٣٠  |
|                     |                          | ٧٥١٦٦٦٥٠ | ٤٢٥٥٨٦٠٥ |
|                     | مجموع المستلزمات السلعية |          |          |



كشف رقم (١٣)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                           | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣٣١                    | <u>خدمات الصيانة</u>                 |               |               |
| ٣٣١٢                   | صيانة مباني و انشاءات و طرق          | ٣٠١٧٥٠٠       | ٦٢٨٥٠٠        |
| ٣٣١٣                   | صيانة الات و معدات                   | ٦٥٠٠٠         | ٢٦٩٤٥٠٠       |
| ٣٣١٤                   | صيانة وسائط نقل و انتقال             | ٣٠١٥٠٠        | ١٣٠٥٠٠        |
| ٣٣١٦                   | صيانة اثاث و اجهزة مكتب              | ٢٢٩٤٠٠٠       | ٢٥٧٥٥٠٠       |
| ٣٣٢                    | خدمات و ابحاث و استشارات             | ٥٦٧٨٠٠٠       | ٦٠٢٩٠٠٠       |
|                        |                                      | ٢٤٠٠٠٠٠       | ٢٩٩٦٥٠٠       |
| ٣٣٣                    | <u>دعاية و طبع و ضيافة</u>           |               |               |
| ٣٣٣١                   | دعاية و اعلان                        | ٧٥٠٠          | ٢٢٥٠٠٠        |
| ٣٣٣٢                   | نشر و طبع                            | ٣٠١٠٠٠        | ٣٤٠٠٠         |
| ٣٣٣٣                   | ضيافة                                | ١٠٩٨٢٥٠       | ١٠٠٢٧٠٠       |
| ٣٣٣٤                   | مصاريف المعارض                       | ١١١٨٠٠٠       | ٢٣١٤٨٣١       |
| ٣٣٣٥                   | احتفالات                             | ١٦٢٥٠٠        | ٨٠٠٠٠         |
|                        |                                      | ٢٦٨٧٢٥٠       | ٣٦٥٦٥٣١       |
| ٣٣٤                    | <u>نقل و ايفاد و اتصالات</u>         |               |               |
| ٣٣٤١                   | نقل العاملين                         | ٤٢٢٩٢٧٥٠      | ٤١٢٦٠٥٠٠      |
| ٣٣٤٢                   | نقل السلع و البضائع                  | ١١٤٨٠٠٠       | ٢٠٤٤٠٠٠       |
| ٣٣٤٣                   | السفر و الايفاد                      | ٦١٦٠٠٠        | ٢٨٥٠٠٠        |
|                        |                                      | ٤٤٠٥٦٧٥٠      | ٤٣٥٨٩٥٠٠      |
|                        |                                      | ٤٦٠٠٠٠        | ١٤٥٠٠٠٠       |
| ٣٣٥                    | <u>استئجار موجودات ثابتة</u>         |               |               |
| ٣٣٦                    | <u>مصروفات خدمية متنوعة</u>          |               |               |
| ٣٣٦١                   | اشراقات و انشاءات                    | ٣٣١٠٠٠٠       | ٢٤٠٨٠٠٠       |
| ٣٣٦٢                   | اقساط التامين                        | ٣٨٢٥٠٠        | ٣٨٣٠٠٠        |
| ٣٣٦٣                   | مكافئات لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٩٠٩٥٥٠        | ٢١٢٨٣٨٧       |
| ٣٣٦٥                   | خدمات قانونية                        | ٢٠٠٠٠٠        | ٣٠٠٠٠٠        |
| ٣٣٦٦                   | خدمات مصرفية                         | ٤٢٥٧٩٠١       | ١٢٢٠٦٣٥٩      |
| ٣٣٦٨                   | اجور تدقيق                           | ٨٣٠٠٠٠٠       | ٧٠٠٠٠٠٠       |
| ٣٣٦٩                   | مصروفات خدمية اخرى                   | ١٧٥٥٧٠٤١      | ١٣٠٤٢٠٠٠      |
|                        |                                      | ٣٤٩١٦٩٩٢      | ٣٧٤٦٧٧٤٦      |
|                        |                                      | ٩٠١٩٨٩٩٢      | ٩٥١٨٩٢٧٧      |

مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٤)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف بحساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| ٢٠١٢                | ٢٠١٣                | اسم الحساب                       | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| دينار<br>٤٦٤٧.٦١٧٥٩ | دينار<br>١٢٧.٥٩.٠٠٣ | مشتريات البضائع بغرض البيع محلية | ٣٥١١                |
|                     |                     | <b>المصروفات التحويلية</b>       | <b>٣٨</b>           |
|                     |                     | مصروفات تحويلية متنوعة           | ٣٨٣                 |
| ٢٥.٠٠٠              | ٤.٨٥٨٦              | تعويضات و غرامات                 | ٣٨٣٢                |
| ٦٢٨٧٥٠              | ٢٤٦٥٣٧              | نفقات خدمات خاصة                 | ٣٨٣٤                |
| ١٦٩.٢٥٠             | ١٢٢٤.٠٠٠            | سلع و خدمات مجانية               | ٣٨٣٧                |
| ٢٥٦٩.٠٠٠            | ١٨٧٩١٢٣             |                                  |                     |
| ٥.٦٧٠٠              | ٨٧٤٨٠٠              | ضرائب و رسوم                     | ٣٨٤                 |
| ١.٠٠٠٠              | ٢.٠٠٠٠              | اعانات                           | ٣٨٥                 |
| ٣١٧٥٧.٠٠            | ٢٩٥٣٩٢٣             | <b>مجموع المصروفات التحويلية</b> |                     |
|                     |                     | <b>المصروفات الأخرى</b>          | <b>٣٩</b>           |
| ١٩٨.٠٠٠             | ٦٩١.٠٠٠             | مصروفات سنوات سابقة              | ٣٩١                 |
| ١٩٨.٠٠٠             | ٦٩١.٠٠٠             | <b>مجموع المصروفات الأخرى</b>    |                     |





كشف رقم (١٥)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب  | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|---------------------|---|---------------|---------------|
| ٤١                  | إيراد نشاط الإنتاج السلعي                             | ٤١٠٧٩٥٦٢      | ١٤٧٤٣٢٥٥٠     |
| ٤١٢                 | إيراد نشاط الصناعات التحويلية                         | ١٠٧٧٨٩٤٢      | (٤٠٨٢٠٢٧٢)    |
| ٤١٢٢                | تغير مخزون الإنتاج التام                              | (٦١٤٦٣١١)     | (٧١٦٩٠٧)      |
| ٤١٢٣                | تغير مخزون الإنتاج غير التام                          | ٤٢٥٠٠         | ٤٢٥٠٠         |
| ٤١٧                 | إيراد بيع مخلفات                                      | ٤٥٧٥٤٦٩٣      | ١٠٥٩٣٧٨٧١     |
| ٤٢                  | إيراد النشاط التجاري                                  | ١٤١٤٩٥٢٥٠٠    | ٥٠٢٤٠٦٦٢٥٠    |
| ٤٢١                 | صافي مبيعات بضائع بغرض البيع                          | (٢٢٦٩٤٦)      | (١٠٩٤٢٨١)     |
| ٤٢٢١                | تغير مخزون بضائع بغرض البيع                           | ١٤١٤٧٢٥٥٥٤    | ٥٠٢٢٩٧١٩٦٩    |
| ٤٣                  | إيراد النشاط الخدمي                                   | ٩٩٦٧٠٠٦٥      | ٢٠٦٥٤٨٣٩      |
| ٤٣٨                 | إيراد إيجار موجودات ثابتة                             | ٣٢١٠٧٥٠       |               |
| ٤٤١                 | إيراد تشغيل الغير                                     | ٧٠١٩٨٣٢٥      | ٩٥٧٦٢٠٥٦      |
| ٤٦١                 | فوائد دائنة   |               |               |
|                     | المجموع لإغراض العمليات الجارية                       | ١٦٣٣٥٥٩٣٨٧    | ٥٢٤٥٣٢٦٧٣٥    |
| ٤١٢٢                | التغير في مخزون الإنتاج التام                         | (١٠٧٧٨٩٤٢)    | ٤٠٨٢٠٢٧٢      |
| ٤١٢٣                | التغير في مخزن الإنتاج غير التام                      | ٦١٤٦٣١١       | ٧١٦٩٠٧        |
| ٤٢٢١                | تغير مخزون بضائع بغرض البيع                           | ٢٢٦٩٤٦        | ١٠٩٤٢٨١       |
|                     | المجموع لإغراض الإنتاج و المتاجرة و الأرباح و الخسائر | ١٦٢٩١٥٣٧٠٢    | ٥٢٨٧٩٥٨١٩٥    |



كشف رقم (١٦)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد  
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب             | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| ٤٨                     | الإيرادات التحويلية    | ---           | ١٤٧.٠٠٠       |
| ٤٨٣                    | إيرادات تحويلية متنوعة |               |               |
| ٤٩                     | الإيرادات الأخرى       |               |               |
| ٤٩١                    | إيرادات سنوات سابقة    | ٢٢٣٨٥٢٣١      | ٢٤٨٥٨٨٧١      |
| ٤٩٢                    | إيرادات عرضية          | ١٧٦.٠٠٠       | ٢٦١٢٥٠        |
|                        | مجموع الإيرادات الأخرى | ٢٢٥٦١٢٣١      | ٢٥١٢.١٢١      |



كشف رقم (١٧)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب          | كلفة مركز الإنتاج (٥) دينار | كلفة مركز خدمات الإنتاج (٦) دينار | كلفة مركز خدمات التسويق (٧) دينار | كلفة مركز خدمات الادارة (٨) دينار | المجموع دينار |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| ٣١                  | كف العاملين         | ٨٦٥٥٥٩٥٥                    | ٣٦٩٦٥٣                            | ٣١٠٢٧٨                            | ١٤٥٦٥٢٦٧٣                         | ٢٣٢٨٨٨٥٥٩     |
| ٣٢                  | المستلزمات السلعية  | ---                         | ٤٢٨٦٨٠١٢                          | (١٣٢٠٧٧٨)                         | ١٠١١٣٧١                           | ٤٢٥٥٨٦٠٥      |
| ٣٣                  | المستلزمات الخدمية  | ٣٣٠٠٠                       | ٥١٢٣٥٣٠٠                          | ١٣١٥٥٠٠                           | ٣٧٦١٥١٩٢                          | ٩٠١٩٨٩٩٢      |
| ٣٧                  | الاندثارات          | ---                         | ٦٥٠١٠٣                            | ---                               | ١٠١٩٨٣٢١                          | ١٠٨٤٨٤٢٤      |
| ٣٨                  | المصروفات التحويلية | ---                         | ---                               | ---                               | ٨٧٤٨٠٠                            | ٨٧٤٨٠٠        |
|                     | عدا (٣٨٤)           |                             |                                   |                                   |                                   |               |
|                     | المجموع             | ٨٦٥٨٨٩٥٥                    | ٩٥١٢٣٠٦٨                          | ٣٠٥٠٠٠                            | ١٩٥٣٥٢٣٥٧                         | ٣٧٧٣٦٩٣٨٠     |





كشف رقم (١٨)

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

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

| رقم الدليل المحاسبي | المزايا العينية    | نقل العاملين | كساي   |
|---------------------|--------------------|--------------|--------|
|                     | الاستخدامات        | دينار        | دينار  |
| ٣٣                  | المستلزمات الخدمية | ٢٩٦٤٠٠٠٠     | ٢٥٩٠٠٠ |



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة / مساهمة مختلطة - بغداد . المحمودية  
التقرير السنوي للسنة المنتهية ٢٠١٣/١٢/٣١

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 ان نقدم إليكم التقرير السنوي الشامل لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١  
متضمناً ما يلي :-

اولاً: معلومات عامة عن الشركة:

١. اسم الشركة : شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة/المحمودية (مساهمة مختلطة)
- \* تاريخ تاسيسها: تاسست عام/ ١٩٧٦ ، وبدأ العمل عام/١٩٨١ .
- \* مركز الشركة ومحل ادارتها: بغداد/ المحمودية/الطريق العام.
- \* مكان تسجيلها: مسجلة في وزارة التجارة - دائرة مسجل الشركات المساهمة و مراعاة لتعليمات النظام  
المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لعام/١٩٩٨ .
- \* طبيعة نشاطها : انتاج الالبسة الجاهزة و تم اضافته الى منطوقها ((تجارة عامة)) في عام/٢٠٠٩ .
- \* موقعها: بغداد/ المحمودية و لا يوجد أي فروع اخرى لها.
- \* هدف الشركة: تشجيع استثمار مدخرات المواطنين و مساهمتهم جنباً الى جنب مع القطاع العام في حقل  
التنمية في مجالات إنتاج مختلف أنواع الألبسة الرجالية و النسائية و الولادية معتمدة على الأساليب الحديثة و الموديلات  
و الاستخدام الأمثل لعملية الإنتاج و بمواصفات قياسية معتمدة و قد قامت الشركة باضافة نشاط التجارة العامة لنشاطها الرئيسي .
- ب/ مقدار رأسمالها الاسمي والمدفوع بالكامل (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) دينار
- (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة الف) دينار مقسم الى (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) سهم
- (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة الف ) دينار، وندرج في ادناه الزيادات التي حصلت على  
رأسمالها خلال السنوات السابقة.



| السنة                     | راس المال / مليون دينار |
|---------------------------|-------------------------|
| ١٩٨١                      | ٣,٠٠٠                   |
| ١٩٩٧                      | 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 | ٣٦٠,٠٠٠                 |
| ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨        | ٥٠٨,٠٤٩٦١٧              |
| ٢٠٠٩                      | ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠             |
| ٢٠١٠                      | ٩٥٥,٩٩٩٤٤٠              |
| ٢٠١١                      | ١٣٥٠,٠٠٥٠٤٩             |
| ٢٠١٢                      | ١٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠            |
| ٢٠١٣                      | ١٥٩٣٣,٠٠٠,٠٠٠           |

• هذا و يبلغ مساهمة القطاع الحكومي نسبة ٦٤% من اسهم الشركة البالغة (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) سهم.



والذاه مقدار الاحتياطات والارباح المحتجزة والعجز المتراكم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

| ت | دينار      | البيانات                                |
|---|------------|---|
| ١ | ٤٢٤٣٠٠٠    | احتياطي عام                             |
| ٢ | ٥٨٦٨٤٠٣    | احتياطي ارتفاع اسعار موجودات            |
|   | ٢١٩٠٤٧٧٢   | احتياطي مكاسب رسالية                    |
| ٣ | ٤٢٣١٣٦٦    | الفائض المتراكم                         |
| ٤ | (٨٢٩١٨١٦٠) | العجز المتراكم لغاية عام/٢٠١٣           |
| ٥ | ٢٢٢٤٤٤     | احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات (٥%) |

ج/ ان للشركة مساهمة في شركة الخياطة الحديثة وان تخصصها (خياطة ملابس) وعدد اسهم الشركة فيها ( ٦٣٦٦٨٣٧٨ ) سهم وممثلها السيد /عدنان فرحان محمد المدير المفوض للشركة لغاية ٢٠١٣/٧/٢٨ تاريخ انعقاد اجتماع الهيئة العامة لشركة الخياطة الحديثة، وقد تم بيع جزء من اسهم هذه الشركة ، تم شراء اسهم في عدد من المصارف التجارية حيث تم سحب مبلغ الوديعة الثابتة في مصرف الشرق الاوسط وتم استثمارها في شراء الاسهم.

د/ نرفق كشف اعداد العاملين المصادق عليهم في الجلسة (الثانية عشر) عشر بقرار رقم (٧) بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٤، من قبل مجلس الادارة وموزع حسب المستويات الادارية والفنية.

هـ/ نرفق اليكم الهيكل التنظيمي للشركة المصادق عليه من قبل مجلس الادارة بقراره المرقم (٧) المتخذ في الجلسة الثانية عشر بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٤، ونترج في انهاء اسماء اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض وحجم مساهمة كل منهم في زاسمائها ، حيث لم يكن لاي من اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض واقاربهم من الدرجة الاولى و الثانية اي مصلحة من اعمال الشركة.

| ت | الاسم الثلاثي                     | المنصب                 | الحية      | عدد الاسهم |
|---|-----------------------------------|------------------------|------------|------------|
| ١ | السيد/سعيد هادي سعيد الطريحي      | رئيس مجلس الادارة      | قطاع خاص   | ١١٠٦١٩٧    |
| ٢ | السيد/مؤيد كاظم عبد الرزاق المقدم | 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   | ١٣٤٠١      |
| ٦ | السيد/هادي تقى العسوي             | عضو                    | قطاع خاص   | ٢٠٣٢٠٧     |
| ٧ | السيد/عبد الجبار احمد محسن        | عضو                    | قطاع خاص   | ٨٧٣١٤٥     |
| ٨ | السيد/ عدنان فرحان محمد           | المدير المفوض          | قطاع خاص   | ---        |

١. ان مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة تحدد من قبل الهيئة العامة.  
٢. بلغ مجموع الرواتب والمكافآت المصروفة للسيد المدير المفوض السيد عدنان فرحان محمد من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١، (٣٦٦٠٠٠٠٠) دينار .  
٣. اسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من اسهم الشركة.

| ت | الاسم الثلاثي                              | الحية المساهمة | عدد الاسهم | نسبة المساهمة |
|---|--|----------------|------------|---------------|
| ١ | المصرف الصناعي                             | قطاع حكومي     | ٥٨٧٥٣٥٣٢٨  | ٣٦,٨٨         |
| ٢ | شركة التامين الوطنية                       | قطاع حكومي     | ١٦٣٥٠٦٣٥٢  | ١٠,٢٦         |
| ٣ | المصرف العراقي الاسلامي للاستثمار والتنمية | قطاع خاص       | ١٤٧٥٤٠٨٢٤  | ٩,٢٥          |
| ٤ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعامل     | قطاع حكومي     | ١٤٠٣٩٤٢٤٠  | ٨,٨١          |
| ٥ | اياد سالم احمد                             | قطاع خاص       | ١٥٠٩٩٢٩٥٤  | ٨,٢٤          |
| ٦ | شركة اعادة التامين العراقية                | قطاع حكومي     | ٧٧٩٢٠٦٩٧   | ٥             |





ب- عائد الاستثمار:

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

ج / أثر التضخم:

لا يوجد أثر للتضخم على نتيجة نشاط الشركة.

د/ نظام التكاليف:

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

١. المواد الاولية الداخلة في الانتاج.

٢. المواد التكميلية والمساعدة الداخلة في الانتاج.

٣. اجور العمل حيث تعتمد الشركة نظام العمل الاجر مقابل القطعة.

٤. مصاريف ادارية وصناعية.

٥. اضافة نسبة ربح مناسبة.

ويتم المصادقة على هذا من قبل لجنة مع مصادقة المدير المفوض.

رابعاً- المؤشرات الاقتصادية:

أ. بيان النسب التالية :- (السيولة/ راس المال / النشاط)

١. بلغت السيولة في المصارف: ٣١٤٧٤٥١٨ دينار

٢. راس المال (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠٠) سهم نسبة القطاع الحكومي (٦٤%) والقطاع الخاص (٣٦%).

٣. نشاط الشركة انتاجي وتجارة عامة.

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

ج. لاتاثير على أي نشاط على ميزان المدفوعات .

د. تعمل الشركة جاهدة في توظيف المعرفة والتكنولوجيا في مجال عملها.

هـ . لاتاثير للعمليات الانتاجية على البيئة ، حيث ان الشركة شركة خياطة ولاتوجد لديها مخلفات صناعية تؤثر على البيئة.

و. تحاول الشركة جاهدة في توفير قسم من احتياجات الوزارات وحسب طلبها مع اعطاء الاولوية للبدائل المتوفرة محليا .

خامساً:- الرواتب و الأجر و العمالة:-

١- بلغ إجمالي الرواتب و الأجر و المكافآت النقدية المصروفة للعاملين خلال السنة ( ٢٣٢٢٨٨٨٥٥٨ ) (مائتان واثان وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثمانون الف وخمسمائة وثمانية وخمسون دينار، مقابل ٣٩٦٦٦٨٤٣٣ دينار، ثلاثمائة وستة وتسعون وستمائة وثمانية وستون الف واربعمائة وثلاثة وثلاثون دينار، للسنة السابقة .

٢- بلغ عدد المنتسبين (٦٣) منتسباً نهاية السنة مقارنة مع السنة الماضية (٦٣) منتسب كلهم عراقيين ، وهناك عدد من العاملين الذين يعملون بنظام الاجر مقابل القطعة.

٣- ادناه اعضاء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل شهري ما عدا اعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض:-

| ت | الاسم              | العنوان        | الراتب/ دينار |
|---|--------------------|----------------|---------------|
| ١ | عباس محسن غلام     | مدير العلاقات  | ٥٥٣٧٥٠        |
| ٢ | محمد جبار موسى     | مدير صيانة     | ٤٩٦٥٠٠        |
| ٣ | ميسون جاسب هاني    | مديرة الحسابات | ٤٩٢٠٠٠        |
| ٤ | نيران محمد خليل    | مدير مخازن     | ٤٨٢٠٠٠        |
| ٥ | ميسون عايد ابراهيم | مديرة لتخطيط   | ٣٧٢٠٠٠        |



سادساً- معلومات ومؤشرات إضافية:  
أ. لا توجد أي عقود أبرمتها الشركة مع الغير.  
ب. ندرج أدناه المبالغ المصروفة على الفقرات التالية :-

|   |               |
|---|---------------|
| الدعاية و الإعلان والضيافة<br>والاحتفالات | ١٥٦٩٢٥٠ دينار |
| المعارض                                   | ١١١٨٠٠٠ دينار |

هدايا المساهمين و المتعاملين مع الشركة بلغت قيمتها ( ١٢٢٤٠٠٠ ) دينار.


ج:  
١. سبق لوزارة المالية وان خصصت قرضاً لشركات القطاع المختلط لغرض تطوير نشاطها الانتاجي واستبدال مكانها ومعداتها بمكانن جديدة ولم ينفذ هذا القرض بالرغم من قيام الشركة بعدة لقاءات مع هيئة المستشارين للامانة العامة لمجلس الوزراء ومراجعة الشركة الى المصرف وتقديم كافة الطلبات للمصرف من دراسة فنية واقتصادية وايداع سند الشركة لديها وتقديم ميزاننت المطلوبة، املين قيام وزارة المالية تفعيل هذا القرض.

٢. صدور تعليمات من الامانة العامة لمجلس الوزراء يساوي انقرض بين القطاع العام والمختلط والخاص دون تحديد ضوابط وخصوصاً بالنشاط الانتاجي مما ادى الى استفادة القطاع التجاري الخاص على حساب القطاع الانتاجي الحكومي والمختلط.

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

سابعاً:- ان السياسات التي تتبعها الشركة هي :-

- ١- النظام المحاسبي الموحد .
- ٢- النظام المعتمد في السنوات السابقة و احتساب الإندثارات بموجب التعليمات المالية .
- ٣- تسعير الخزين وفق المبادئ المعمول بها سابقاً الكلفة أو السوق أيهما اقل و على ضوء ذلك تم احتساب الإنتاج التام بكلفة الإنتاج المباشرة مضاف اليه 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  
٢٠١٤/١/٥

