

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية
والدرجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات :
(١-١٥)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٦	- الميزانية العامة
١٧	- حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع
١٨	- كشف العمليات الجارية
١٩	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٢٠	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٢١	١. الموجودات الثابتة والتقارنات
٢٢	٢. المشروعات تحت التنفيذ
٢٣	٣. الاستثمارات المالية
٢٤	٤. المخزون
٢٥	٥. الدينون
٢٦	- اجمالي الارصدة المدينة
٢٧	٦. القسود
٢٨	٧. رأس المال
٢٩	٨. الاحياطيات
٣٠	٩. التخصيمات
٣١	١٠. الدائون
٣٢	- اجمالي الارصدة الدائنة
٣٣	١١. الرواتب والاجور
٣٤	١٢. المستلزمات السلعية
٣٥	١٣. المستلزمات الخدمية
٣٦	١٤. حسابات الاستخدامات الاخرى
٣٧	١٥. ايرادات النشاط الجاري
٣٨	١٦. ايرادات الاخرى
٣٩	١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٠	١٨. المزايا العينية
	- تفسير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

((ان هذا القرآن يهدي للتي هي اقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٨ / ٢٩ / ١٥٦٢٠

التاريخ : ١٤٣٤ / رمضان / ١٤

٢٠١٣ / ٥ / ٢٩

الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد-المخترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢ ، وذلك 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 الاخطاء 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 الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) ذي العدد (ح/١٤٨) في ١٧ / ٢ / ٢٠١٣ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الالتهبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرية المحاسبية المعدة من قبل الادارة .
- ٣- تم تقسيم مخزون الانتاج التام ومخزون البضائع بغرض البيع آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية كونها أقل من الكلفة ، كما تم تقسيم مخزون الانتاج غير التام آخر المدة بالكلفة وحسب مراحل الانتاج ، طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتقييم تخزين آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

أ- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (ح/١٤٨) في ٢٠١٣/٢/١٧ والمشار اليه سابقاً ، خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المقدمة للشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (١٢) في ٢٠١٣/٢/٤ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية لأهميته في مراقبة حركة النقد في الشركة والإيفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية .

ب- قامت الشركة باعتبار كامل المبلغ المصروف على نقل العاملين والبالغ (٧٦٦٦٠) ألف دينار (سنة وسبعون مليون وستمائة وستون ألف دينار) والظاهر في كشف المستلزمات الخدمية كمزايًا عينية للعاملين وإظهاره في كشف المزايا العينية دون التمييز بين نقل العاملين من الشركة الى محل سكنهم وبالعكس ونقل العاملين لأغراض نشاط الشركة وتمشية أعمالها ، نوصي بتحليل مصروف نقل العاملين والتميز بين الجزء المقدم كميزة للعاملين والجزء المصروف لتمشية أعمال الشركة ، وإظهار الجزء الأول فقط في كشف المزايا العينية.

٢- تقرير الادارة

ان تقرير الادارة عن نشاطها خلال السنة موضوع التقرير لم يتضمن بعض المؤشرات المالية المهمة والضرورية للإفصاح عن حقيقة التطورات الحاصلة في نشاط الشركة خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ، كما لم يتم إعداده وفق النموذج المقدم الى الشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية رقم (١٢) في ٢٠١٣ / ٢ / ٤ ، حيث لم يتضمن تقرير الادارة المؤشرات المبينة أدناه رغم تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة :-

- نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة .
- أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
- بيان أثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
- الهيكل التنظيمي للشركة .
- كلف ونسب الهدر والضياع .

نوصي بضرورة تضمين تقرير الادارة بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية أعلاه وان يراعى في اعداده النموذج المعتمد والمشار اليه في الملاحظة .

٣- نشاط الشركة

أ- المخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطة الإنتاج :-

الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة الإنتاج المتحقق خلال السنة الحالية مع السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصنيعية	الطاقات المتاحة	الإنتاج المعطى	الإنتاج المتحقق		نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصنيعية	نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصنيعية	نسبة الإنتاج المتحقق الى الطاقات المتاحة	نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية	نسبة التغيري الاجمالي نسبة الحالية مقارنة بالسنة السابقة
					٢٠١١	٢٠١٢					
					(٥)	(٤)					
درجات هوائية	قطعة	١٢٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	٧٥٠	١٠٠	٦٤	٦٠	١٣	١٣	٥٦	٥٠ (٤-٥)
كرسي المعولين (كبار وصغار)	قطعة	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٣٠٠	٥٧٩	١٧	١٠٠	٦	١٣	٣٣٠٦	
النايب المعدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٣٧٥٠	١٢٥٠	٤٠٦	١١٢٩	٦٠	٩	٢١	٦٤	
اثاث معدني وطيني	قطعة	—	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	—	٢٤٢٧٤	—	١٠٠	١٧٦	٦٨٥	
ابواب وشبابيك	القطعة	—	—	—	—	٨٩	—	—	—	٣	

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

- بلغت نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصنيعية لمنتجات الشركة من الدرجات الهوائية والنايب المعدنية (٦٠%) لكل منهما ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٢ / ٤ / ٢٠١٣ أن سبب ذلك يعود إلى تقادم الآلات والمعدات الخاصة بمعامل الشركة .
- تراوحت نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (٩١%-٩٩%) لاغلب منتجات الشركة (باستثناء الاثاث المعدني والطيني) مما يشير الى إن الشركة لا تخطط لاستغلال طاقاتها المتاحة وقد بررت الشركة ذلك بان التخطيط يتم بناءً على الطلب المتوقع في ضوء طلب السنوات السابقة .
- انخفاض نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية لمنتجات الشركة من الدرجات الهوائية والنايب المعدنية حيث بلغت هذه النسب (١٣%) و (٣٢%) للمنتجات المذكورة على التوالي وقد بررت الشركة ذلك بقلة الطلب على هذه المنتجات ووجود خزين منها يغطي الطلب المتوقع، في حين بلغت نسب تحقيق الخطة الإنتاجية لمنتجات كرسي المعولين والاثاث المعدني والطيني (١٩٣% و ٤٧٦%) على التوالي مما يشير إلى عدم دقة الخطة الإنتاجية.
- الانخفاض الملحوظ في نسبة الإنتاج الفعلي لجميع منتجات الشركة قياساً بالطاقات المتاحة والتي تراوحت بين (١٣% - ٥٦%) باستثناء منتج الاثاث المعدني والطيني الذي بلغت نسبة انتاجه المتحقق (٤٧٦%) من الطاقة المتاحة مما يؤشر عدم الدقة في تحديد الطاقة المتاحة لهذا المنتج.
- وجود إنتاج فعلي لمنتج الأبواب والشبابيك بلغ (٨٦) قطعة بالرغم من عدم وجود طاقات تصميمية و متاحة لهذا المنتج وعدم التخطيط لإنتاجه ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٢ / ٤ / ٢٠١٣ أن سبب ذلك يعود إلى عدم وجود مكانن خاصة بإنتاج الأبواب والشبابيك وان الانتاج يتم بآلات القطع واللحام في الشركة.

(٦) انخفاض كمية الانتاج المتحقق لمنتجات الشركة من الأنابيب المعدنية والأبواب والشبابيك خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة ، حيث بلغت نسب الانخفاض (٥٦٤%) و (٥٣%) للمنتجات المذكورة على التوالي .إشارة لما ذكر اعلاه نوصي بدراسة حالة الآلات والمعدات وتحديد الطاقات التصميمية المتاحة في ضوء ذلك، وان يتم التخطيط للاستفادة من هذه الطاقات وإيجاد منافذ جديدة لتسويق منتجات الشركة مع ضرورة دراسة أسباب انخفاض الانتاج المتحقق عن السنة السابقة و تحسين نوعية المنتج وتخفيض كلفه لمنافسة الانتاج المسورد في الاسواق المحلية وتحقيق أهداف الشركة.

لانياً: خطة المبيعات

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة للسنة ٢٠١٢	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٢	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١١	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/السنة السابقة	نسبة التعور في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة
		(١)	(٢)	(٣)	(١:٢)	(٣-٢)
الدراجات الهوائية	قطعة	٧٥٠	٤٤١	٣٨٧	%٥٩	%١٤
الأنابيب المعدنية	طن	١٢٥٠	٥١٥	١٠٥٧	%٤١	%٥١
كراسي معوقين (كبار وصغار)	قطعة	٣٠٠	٨٠٥	٤٦	%٢٦٨	%١٦٥٠
آلات معدني وطيني	قطعة	٤٠٠٠٠	١٩١٨٣٧	٢٤٩٦٩	%٤٨٠	%٦٦٨
ابواب وشبابيك	قطعة	-	٨٩	١٥٣	-	%٤٢

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

(١) لم تتمكن الشركة من تحقيق كامل خطة مبيعاتها بالنسبة لمنتجاتي (الأنابيب المعدنية والدراجات الهوائية) حيث بلغت نسبة التنفيذ (٤١%) و(٥٩%) للمنتجين أعلاه على التوالي وقد بررت الشركة أسباب ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٤/٣/ ٢٠١٣ بوجود بضائع منافسة في الأسواق المحلية، في حين بلغت نسبة تنفيذ خطة مبيعات منتجي كراسي المعوقين والأثاث المعدني والطيني (٢٦٨%) و (٤٨٠%) للمنتجين أعلاه على التوالي ، وقد بيتت الشركة إن سبب ذلك يعود إلى ورود طلبات غير متوقعة على هذين المنتجين من المستشفيات والمنظمات الإنسانية ، الأمر الذي يؤثر عدم الدقة في وضع خطة المبيعات وعدم مراعاة الطلبات المتوقعة عند إعدادها.

(٢) وجود مبيعات فعلية لمنتج الأبواب والشبابيك بلغت (٨٩) قطعة بالرغم من عدم وجود مبيعات مخططة للمنتج المذكور .

(٣) ارتفاع مبيعات الشركة من منتجات (الدراجات الهوائية والأثاث المعدني والطيني وكراسي المعوقين) عن السنة السابقة بنسب (١٤%) و(٢٦٨%) و (١٦٥٠%) للمنتجات المذكورة على التوالي بسبب زيادة الطلب على هذه المنتجات وخاصة الأثاث المعدني والطيني وكراسي المعوقين من قبل المستشفيات والمنظمات الإنسانية.

(٤) انخفاض مبيعات الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة لمنتجات (الابواب والشبابيك والانياب المعدنية) وبنسب (٤٢%) و(٥١%) على التوالي ، وقد بررت الشركة ذلك بقلة الطلب على تلك المنتجات .

نوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة في ضوءه مع الاخذ بنظر الاعتبار خطة السنة السابقة ونتائج تنفيذها ودراسة أسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات وإيجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات لزيادة المبيعات والأرباح وتحقيق أهداف الشركة .

ب- نتيجة النشاط

كالت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) (عجزاً) مقداره (٦٩٦٤٦٣) ألف دينار (ستمائة وستة وتسعون مليون واربعمائة وثلاثة وستون ألف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (١٥٩٧٢٠٨) ألف دينار (مليار وخمسمائة وسبعة وتسعون مليون ومائتان وثمانية آلاف دينار) وانخفاض مقداره (٩٠٠٧٤٥) ألف دينار (تسعمائة مليون وسعمائة وخمسة وأربعين ألف دينار) ويمثل نسبة (٥٥٦%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة، وقد انخفض العجز في النتيجة النهائية للنشاط الى (٧١١٠١٧) ألف دينار (سبعمائة واحد عشر مليون وسبعة عشر ألف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (١٠٨٠٣٦٩) ألف دينار (مليار وثمانون مليون وثلاثمائة وتسعة وستون ألف دينار) و من خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً - ارتفاع إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٠٨٣١٥) ألف دينار (مائتين وثمانية ملايين وثلاثمائة وخمسة عشر ألف دينار) ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة ، حيث بلغ إيراد هذا النشاط للسنة الحالية (٣١٣٠٢٤٩) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وثلاثون مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف دينار) بعد أن كان (٢٩٢١٩٣٤) ألف دينار (ملياران وتسعمائة وواحد وعشرون مليون وتسعمائة وأربعة وثلاثون ألف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى ارتفاع بعض إيرادات هذا النشاط وانخفاض إيرادات أخرى وكما مبين في ادناه:-

(١) انخفاض إيراد نشاط الإنتاج السلمي بمقدار (٦٣٤٢٠٣) ألف دينار (ستمائة وأربعة وثلاثين مليون ومائتين وثلاثة آلاف دينار) ونسبة (٢٥%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض كمية مبيعات الشركة من الازوباب والشبابيك والأنابيب المعدنية ونسب (٤٢%) و(٥١%) على التوالي مقارنة بالسنة السابقة هذا مع العرض بان إيراد بيع المخلفات قد ارتفع بنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة .

(٢) ارتفاع إيراد النشاط التجاري بمقدار (٨٥٣٥٥١) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثة وخمسين مليون وخمسمائة وواحد وخمسين ألف دينار) ونسبة (٢١٣%) عن السنة السابقة ، بسبب زيادة عدد طلبات التجهيز المقدمة من دوائر الدولة خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة/٢٠١١ .

(٣) انخفاض إيراد النشاط الخدمي بمقدار (٣٥٤٤) ألف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وأربعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض إيراد الشركة من خدمات الصيانة والتصلية للغير وإيراد الخدمات المتنوعة بنسب (٢١%) و(٩٧%) عن السنة السابقة على التوالي.

(٤) انخفاض إيراد التشغيل للغير بمقدار (٩٧٦٧) ألف دينار (تسعة ملايين وسعمائة وسبعة وستين ألف دينار) ونسبة (٩٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض طلبات التشغيل للغير مقارنة بالسنة السابقة.

(٥) حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير ايراد عن الموجودات المصنعة داخلياً بمبلغ (٢٢٧٩) الف دينار (مليوتين ومائتين وتسعة وسبعين الف دينار) .

ثانياً - انخفاض ايرادات الفوائد وإيجارات الاراضي بمقدار (٦٤٣٨) الف دينار (سنة ملايين واربعمئة وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة .

ثالثاً - انخفاض الايرادات الاخرى بمبلغ (٣١٦٥٢٧) الف دينار (ثلاثمئة وستة عشر مليون وحمسة وسبعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض ايرادات السنوات السابقة والايرادات العرضية والايرادات الرأسمالية بنسب (٩٣%) و (٩٧%) و (١٠٠%) عن السنة السابقة على التوالي .

رابعاً - انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٦٩٨٨٦٩) الف دينار (ستمائة وثمانية وتسعين مليون وثمانمئة وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى انخفاض بعض اوجه الصرف وزيادة اوجه الصرف الاخرى ، وكما مبيّن ادناه:-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٦٠٢٩٥٤) الف دينار (ستمائة واثنين مليون وتسعمائة واربعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٣٠%) عن السنة السابقة ، ويعود السبب الرئيسي في ذلك الى انخفاض المكافآت التشجيعية الممنوحة لكل من الموظفين والعمال والمخصصات المهنية والقنية للموظفين ونسب (٦٤%) و (٦٥%) و (٧٢%) عن السنة السابقة على التوالي.

(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٦٠١٤٩٣) الف دينار (ستمائة وواحد مليون واربعمئة وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٦%) عن السنة السابقة ، وذلك لانخفاض الصرف على بنود الخامات والمواد الاولية والمواد النفطية ومواد التعبئة والتغليف والماء والكهرباء بنسب (٣٧%) و (٢٢%) و (٢٣%) و (٤١%) عن السنة السابقة على التوالي.

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٢٠٧٧) الف دينار (اثنان واربعين مليون وسبعة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة ، بسبب انخفاض مصاريف الصيانة بنسبة (٦٧%) عن السنة السابقة.

(٤) ارتفاع مصاريف المقاولات والخدمات بمقدار (٩٩٢٠) الف دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وعشرين الف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة ، بسبب ورود طلبات جديدة على اعمال النجارة والدوشمة الى معامل الشركة وقيامها باحالة تلك الطلبات الى معامل اخرى.

(٥) ارتفاع مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٥٠٥٨٧٦) الف دينار (خمسمائة وخمسة ملايين وثمانمئة وستة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٥٤%) عن السنة السابقة ، بسبب زيادة الطلبات الواردة الى الشركة على البضائع الجاهزة المشتراة من الاسواق المحلية.

(٦) ارتفاع مصاريف الانتدارات بمقدار (٢٩٩٠١) الف دينار (تسعة وعشرين مليون وتسعمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٢٠%) عن السنة السابقة ، وذلك لوجود إضافات جديدة على الموجودات الثابتة وقيام الشركة باحساب الدثار سنوي على الموجودات التي أصبحت قيمتها التقديرية دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام.

خامساً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٣٥٩٢) ألف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة واثنين وتسعين ألف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة ، بسبب منح سلع مجانية للترويج عن المنتجات ومنح اعانات لبعض منتسي الشركة .

سادساً- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (١٣١٦٦٥) ألف دينار (مائة وواحد وثلاثين مليون وستمائة وخمسة وستين ألف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة .

سابعاً- بلغ رصيد العجز المتراكم (٤٣٧٨١٠٠) ألف دينار (اربع مليارات وثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون ومائة ألف دينار) بموجب سجلات الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويشكل نسبة (٨٨%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع والبالغ (٥٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (خمس مليارات دينار) بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ الأمر الذي يتطلب قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ ما جاء بالمادة (٧٦/ ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) لتجاوز عسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥%) من رأس المال ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق المادة اعلاه من قانون الشركات والتي توجب على الشركة إتخاذ احد الاجراءات الآتية :-

- تخفيض راس المال او زيادته او اي اجراء اخر توافق عليه الجهة القطاعية المختصة .
- التوصية بتصفية الشركة .

٤- الموازنة التخطيطية

خطت الشركة لتحقيق ربح مقدارة (٩٤٣٠٠٠٠) ألف دينار (تسعمائة وثلاثة واربعون مليون دينار) في حين اظهرت نتيجة نشاط الشركة عجزاً بمقدار (٧١١٠١٧) ألف دينار (سبعمائة واحد عشر مليون وسبعة عشر ألف دينار) مما يؤشر عدم دقة الشركة في وضع تقديراتها ، نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتقدير نتيجة نشاط الشركة والتعري عن اسباب تحقيق الخسارة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتجاوزها .

٥- 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 خلافا لما جاء بموجب كتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب رقم (٢٧/٤٣) والمؤرخ في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بمداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر رغم الاشارة الى ذلك في تقرير السنة السابقة ، نوصي بالالتزام بما جاء بالتعليمات اعلاه وعدم مخالفتها .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة

- أولاً - لدى تدقيقنا سندات ملكية عقارات الشركة وتأييدات عائدتها الى الشركة والمقدمة من قبل دائرة التسجيل العقاري بكتابتها المرقم (١٩٢٦) في ٢٠١٣/٢/١٩ ، لوحظ ما يلي :-
- (١) ان أراضي الشركة مثبتة في سجل الموجودات الثابتة بكلفة إجمالية بدلاً من الثبوت وفق التفاصيل المشار إليها في سندات الملكية .
- (٢) وجود القطعة المرقمة (٢/١١) مقاطعة (٧ جاون شرقي) بمساحة (١٨ دونم و١٦ اولك) لم تقم الشركة باستثمارها في نشاطها او تأجيرها للغير والاستفادة من بدل إجارتها .
- نوصي باجراء اللازم بخصوص اظهار تفاصيل الاراضي في السجلات وتشكيل لجنة لتابعة كيفية الاستفادة من قطعة الارض المشار إليها اعلاه .
- ثانياً - لم تقم الشركة بادخال بعض وسائل النقل والانتقال التي تم شطبها بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (٦) المتخذ بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٥ الى مخزن المخلفات والمستهلكات كما لم يتم تنزيل كلفتها البالغة (٧٥١٥) الف دينار (سبعة ملايين وخمسة وخمسة عشر الف دينار) من السجلات المالية وسجل الموجودات الثابتة، وادناه تفاصيل هذه السيارات:-

رقم السيارة	نوع السيارة وموديلها	كلفة السيارة الف دينار
٢٠٩ / مختلط	مارسيلس باص اوتومات / ١٩٨٤	٩٦٧
١٥٠٩١٤ / فحص بغداد	فولكا / ٢٠٠٣	٦٥٤٨
المجموع		٧٥١٥

- نوصي بادخال السيارات المشطوبة الى مخزن المخلفات والمستهلكات وتحميل كلفتها من السجلات المالية وسجل الموجودات الثابتة واتخاذ مايلزم للتخلص منها في حال عدم جدوى بقائها.
- ثالثاً- وجود مكائن وعدد عاطلة عن العمل لم تقم الشركة باخذ الاجراءات اللازمة بشأن تصليحها والاستفادة منها في انجاز مهامها او شطبها من السجلات وبيعها في حال عدم جدوى بقائها ووفق السياقات الاصولية المعتمدة في البيع ، وفي ادناه بعض امثلتها:-

نوع الماكينة	العدد الكلي	العدد المستهلك	الملاحظات
ماكينة لحام ولدن	٧٠	٣٩	عاطلة عن العمل ومستهلكة
ماكينة لحام CO٢	١٤	٤	عاطلة عن العمل ومستهلكة
كوسرات مختلفة الانواع	٥٠	١٤	عاطلة عن العمل ومستهلكة

- نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصليحها للاستفادة منها في انجاز مهام الشركة او بيعها في حال عدم جدوى بقائها ووفق السياقات الاصولية المعتمدة في البيع.

ب- الموجودات المخزنية

أولاً- من خلال تطبيق المعادلة الخاصة بحساب مخزون الانتاج التام كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لوحظ وجود فروقات في ارصدة المنتجات المستخرجة بموجب المعادلة عن ارصدها بموجب قوائم الجرد بلذات التاريخ وقد برزت الشركة ذلك إجابة على مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١٣/٤/١٦ ، بعدم ترحيل بعض المبيعات التي تمت في نهاية السنة الى السجلات وادناه أمثلة عن هذه الفروقات علماً ان وحدة القياس (قطعة) :-

اسم الشئ	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	تخالف كمية الانتاج خلال السنة	تول كمية المبيعات خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ بموجب المعادلة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ بموجب الجرد	الفرق (زيادة (النقص)
دولاب حديد باين	٣	٥٩١	٤٦٠	١٣٤	٢٨	(١٠٦)
دولاب (لوكن) باب واحد	٥٧	٩٠٤	٦٨٨	٢٧٣	١٣١	(١٤٢)
كرسي مداولة مقعد عريض	٧	١٦٨	١٦٢	١٣	١٠	(٣)
كرسي مداولة بمسند حديث	١٩٦	٧٥٠	٦٨١	٢٦٥	٤٧	(٢١٨)
مسطبة بلاستيك	٣	١٣٠	١٢٤	٩	٢٨	١٩
سرير فراق مريض متحرك	٨٠	٢٧٠	٢٧٣	٧٧	١٧	(٦٠)
رف معلق الظهر	٢	٣٩٠	٢٧٩	١١٣	٦٣	(٥٠)
متصلة (٣) جرار	١	٤٧٠	٣٤٠	١٣١	١١	(١٢٠)
مسطبة جلد	١١٧	١٠٦	١٠٦	١١٧	١١	(١٠٦)
كرسي محاضرات	٢٦٣	٣٠٠	٣٥٤	٢٠٩	٤١	(١٦٨)

نوصي بالتحري عن أسباب هذه الفروقات ومعالجتها وترحيل المبيعات أولاً بأول دون تأخير لتلافي ظهور أية فروقات جرائها .

ثانياً- لم تقم الشركة بجرد البضاعة لدى الغير(الشركة العامة للأسواق المركزية) والبالغ قيمتها (٩٦٤٠٥) الف دينار (سنة وتسعون مليون واربعمائة وخمسة آلاف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، وقد برزت الشركة ذلك في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٣/٣/٣١ بصعوبة جرد تلك البضائع بسبب توزيعها بين فروع شركة الأسواق المركزية في محافظات العراق وتم اظهارها ضمن كشوفات الانتاج التام آخر المدة وتم تقييمها بالاعتماد على كشوفات الجرد المرسله من قبل تلك الجهات الى الشركة ، نوصي بقيام لجان الجرد بجرد تلك المواد بصورة فعلية وعدم الاعتماد على الكشوفات المرسله من قبل الجهات التي يميزها تلك المواد.

ثالثاً- وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة بلغ مجموع اقيامها (٦٨٧٩٧٤) الف دينار (ستمائة وسبعة وثمانون مليون وتسعمائة واربعه وسبعون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدها رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة ، وكما موضح تفصيلها في ادناه :-

اسم المخزن	قيمة المواد الراكدة/ الف دينار
احتياجات والمواد الاولية	٥٦٢٧٤٧
المواد الاحتياطية	١١٨٠٣٢
الوقود والزيوت	١٧٩٢
اللوازم والمهمات	٤٩٣١
القرطاسية	٤٧٢
المجموع	٦٨٧٩٧٤

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتحديد مدى امكانية الاستفادة من هذه المواد والعمل على بيعها وفق السياقات الاصولية في حال عدم الحاجة لها.

٧- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ (٣٢٦٥٨) الف دينار (اثنان وثلاثون مليون وستمائة وثمانية وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، ويمثل الرصيد اعلاه المبالغ الموقوفة والمدورة من سنة/٢٠٠٣ والتي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، وكما موضح تفصيلها ادناه:-

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
مباي وانشاءات	٢٦٠٠٠	المبلغ المدفوع الى الشركة العامة للتصميم والانشاء الصناعي لغرض انشاء بناية معمل لللاث قبل احدات السنة / ٢٠٠٣ .
اتفاق استماري	٦٦٥٨	يمثل الدفعات المقدمة المسددة الى شركة التصميم الهندسية التابعة لوزارة الاسكان والعمير (سابقاً) لغرض انشاء بناية معمل لللاث قبل احدات السنة ٢٠٠٣ .
المجموع	٣٢٦٥٨	

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن المبالغ اعلاه وتصفيتها بالتسيق مع الجهات ذات العلاقة.

٨- الاستثمارات المالية

أ- لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية الطويلة الاجل لدى الشركات المستثمر فيها (عدا شركة بغداد للمشروبات الغازية والشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية) والبالغ مجموع مساهمتها فيها (٨٩٩١٧) الف دينار(تسعة وثمانون مليون وتسعمائة وسبعة عشر الف دينار) ولم تتخذ الشركة أي إجراء على هذا الموضوع بالرغم من تأكيدنا على ذلك بتقاريرنا للسنوات السابقة حيث لم تقم بإعداد دراسة جدوى عن هذه الاستثمارات .

نوصي باتخاذ اللازم بشأن إعداد دراسة جدوى عن هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر أخرى لتوظيف أموال الشركة وتعميم مواردها.

ب- لم تتمكن من التحقق من صحة مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات المينة في ادناه لعدم تقديم التأييدات اللازمة بخصوصها من الجهات ذات العلاقة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية

رقم (١٢) في ٢٠١٣/٢/٤:-

اسم الشركة	مبلغ المساهمة/ الف دينار
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية (م.خ)	٥٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٧
المجموع	٩٢٧٧

نوصي بضرورة الحصول على تأييدات بمساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات اعلاه .

٩- المدينون والدائون

أ- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائون (١٠٢٢٢٩٦) الف دينار (مليار واثان وعشرون مليون ومائتان وستة وتسعون الف دينار) و (٢٨١٧١١١) الف دينار (ملياران وثمانمائة وسبعة عشر مليون ومائة واحد عشر ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة تمثل نسبة (٥٦٤%) من رصيد المدينين و(٩٢%) من رصيد الدائنين وأدناه بعض الامثلة على ذلك:-

رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد الموقوف/ الف دينار	سنة الموقوفة
١٦٦١	مدينون قطاع عام	قيادة فرج الحفلة	١٢٠٠	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦١	مدينون قطاع عام	مديرية ماء القادسية	٤٠٩	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦١	مدينون قطاع عام	قيادة فرج القلوجة	١٠٢٣	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦١	مدينون قطاع عام	شركة الرشيد العامة	٤٩٠٣	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦١	مدينون قطاع عام	ديوان الرقاسة الصعل	٥٤٩١٠	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦١	مدينون قطاع عام	دائرة صحة بغداد	٣٠٤٢	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦١	مدينون قطاع عام	عينة الجيش	٤٥٨٥٧٠	قبل السنة /٢٠٠٣
١٦٦٤	مدينون قطاع خاص	مستشفى الحاج جلال للولادة	٣٥٨٢	اكثر من ثلاث سنوات
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	شركة الاصغر/اسمر حسن الاصغر	٣٣١٩	قبل السنة /٢٠٠٣

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تصفية الأرصدة الموقوفة وبذل الجهود اللازمة لاستحصال المبالغ بلزمة الغير.

ب- بلغ مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها الخاسية ضمن ارصدة حسابات المدينون والدائون (٦١٤٢١) ألف دينار (واحد وستون مليون وأربعمائة وواحد وعشرون ألف دينار) و(١٠٨٤٧١٣) ألف دينار (مليار وأربعة وثمانون مليون وسبعمائة وثلاثة عشر ألف دينار) ، علماً بأنه جرى التأكيد عليها بموجب تقريرنا المرقم (٢٢٣٧٦/١٢/٢٩/٨) في ٢٠١٢/١٠/٢٢ الخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة ولم يتم اتخاذ ما يلزم بشأن بعضها لغاية تاريخه وفي أدناه تفاصيل ذلك :-
أولاً: أرصدة مدينة حسابات دائنة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد المدين/ألف دينار
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥٥٧٨١
٢٦٧٢	استقطاعات حساب الغير	٥٦٤٠
المجموع		٦١٤٢١

ثانياً: أرصدة دائنة لحسابات مدينة :-

رقم الحساب	أسم الحساب	الرصيد الدائن ألف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٠٦٥٧٣٩
١٦٦٥	فروقات تقديمية وعجزية	١٨٩٧٤
المجموع		١٠٨٤٧١٣

نوصي باجراء دراسة لهذه الارصدة واتخاذ ما يلزم لمعالجتها في ضوء ذلك .

ج- لم تقدم لنا تأييدات بالأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة ، بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ١٣/١/٢٠١٣ حيث أوضحت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا اعلاه بانها قامت بطلب تأييدات لارصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة إلا أنه لم ترد أي تأييدات من الجهات المعنية لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بالحصول على تلك التأييدات وتقديمها الى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

د- بلغت الارباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٨٢٨٩٦٦) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وعشرون مليون وتسعمائة وستة وستون ألف دينار) لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، واذناه امثلة على مساهمي الشركة والارباح المستحقة لهم :-

اسم الجهة المساهمة	رقم شهادة الاسهم	مبلغ الارباح المستحقة الف دينار
عقارات الدولة	٣٩٣	٥٦٤٠٠٠
شركة الصناعات الالكترونية	٢٣٦١	٤٧٦٠
شركة بغداد للنجس الاوتوماتيكي المحدودة	٣٣٩٨	١٩١٥
شركة دجلة لصناعة المطاط	٩٢	٤٠٠
المساهمين من المراد القطاع الخاص	مختلفة	٢٥٦٩١٧

نوصي بضرورة الاستمرار في التأكيد على المساهمين لإستلام الأرباح المستحقة لهم .

١٠- النقود

أ- اظهرت مطابقة رصيد الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف الرشيد/فرع المحمودية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، وجود بعض الایداعات الظاهرة في السجلات بلغت (٥٤٤٠) الف دينار (خمسة ملايين وأربعمائة وأربعون الف دينار) ولم تظهر في كشف المصرف لغاية تاريخه، وقد برزت الشركة ذلك إجابة على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٣/٤/٢ بان تلك الایداعات تمثل المبالغ المودعة من قبل معرض الشركة في الخلة لدى مصرف الرافدين/فرع الخلة ولم يرد إشعار بها من المصرف المذكور، نوصي بمتابعة إضافة كافة إيداعات الشركة الى حسابها الجاري لدى المصرف .

ب- وجود حسابات جارية للشركة مفتوحة بالدولار لدى بعض المصارف بأرصدة قليلة ومدورة من سنوات سابقة ، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٣/٤/٢ بانها ستقوم بغلاق تلك الحسابات ، وكما مبين في ادناه:-

اسم المصرف والفرع	رقم الحساب	المبلغ دولار	المبلغ دينار	سنة الموقوفة
مصرف بغداد/الفرع الرئيسي	٢٢٨٦٤	١١٧٩	١٣٧٤٩٢٦	٢٠٠٨
مصرف الاستثمار العراقي	٢٠٥٦٦	١٩٥	٢٢٦٨١٠	٢٠٠٨

نوصي بفتح تلك الحسابات في حالة عدم حاجة الشركة لها .

ج- لم تقدم لنا الشركة تأييد رصيد حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين /فرع عمان (بالدولار) وكشوفات المطابقة الخاصة به والبالغ (١١٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمائة وثمانون الف دينار) بموجب سجلات الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٣/١/١٣ نوصي بمتابعة الحساب اعلاه وتقديم تأييد من المصرف عنه وتقديم المطابقات الأصولية الخاصة به إلى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة للتحقق من رصيد الحساب اعلاه الظاهر في سجلات الشركة علماً انه مجتمد منذ السنة ٢٠٠٣.

د- لم تقم الشركة باستحصال مبالغ الشيكات والحولات برسم التحصيل البالغة (٢٠١٨٥١) ألف دينار (مائتان وواحد مليون وثمانمائة وواحد وخمسون الف دينار) لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١، نوصي باستحصال قيمة هذه الشيكات والحولات واتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

١١- الإيرادات

أ- حققت الشركة إيرادات عن بيع مخلفات بمبلغ (١٢٨٠٦) الف دينار (اثنا عشر مليون وثمانمائة وستة آلاف دينار) ، ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:-

- (١) لا توجد سيطرة على أغلب المواد المباعة ، حيث لم يتم إدخالها الى مخزن المخلفات والمستهلكات لغرض السيطرة والرقابة عليها ، خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .
 - (٢) عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لإعادة تقييم المواد المراد بيعها خلافاً للمادة (٢٥) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦/ (المعدل) .
 - (٣) قامت الشركة ببيع المخلفات عن طريق الدعوة المباشرة المرقمة (ت/٢٥/٧٣٤) في ٢٠١٢/٨/٢٨ وقد بررت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٣/٥/٥ بانها قامت بإجراء مزيدة لبيع تلك المواد بتاريخ ٢٠١٢/١/٢٧ ولم يصل بدل بيع المواد الى القيمة المقدرة لها في حينها .
- ب- قامت الشركة ببيع عدد من السيارات العاطلة عن العمل عن طريق المزيدة العلنية التي جرت بتاريخ ٢٠١٢/٦/١١ ، ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:-

- (١) لم تتضمن اوليات المزيدة نسخة من الصحيفة التي تم الإعلان فيها عن المزيدة .
- (٢) لم تتم المصادقة على قرار لجنة التقييم من قبل المدير المفوض للشركة خلافاً للمادة (٢٥) الفقرة ثانياً من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦/ (المعدل) .

ب - تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٥٦٤٩ / ١٢ / ٢٩ / ٨) في ١٤ / ١ / ٢٠١٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ .

نوصي باتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

١٣- الملاحظات الأخرى

- أ- لم يتم تزويدنا بعقود نقل متسبي الشركة من محل سكنهم إلى الشركة وبالعكس بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٣/٢/٤ ، نوصي بتقديم جميع العقود التي تبرمها الشركة مع الغير .
- ب- عدم قيام الشركة بمسك سجل للسيطرة على المستندات المهمة ومنها (وصولات القبض ، دفاتر الصكوك مستندات القيد، ..) .
- نوصي بمسك السجل المذكور للسيطرة على المستندات المهمة .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١- أ) / البيانات المالية ، (٦- أ) - اولاً و ٦- ب - اولاً وثانياً) / الموجودات الثابتة والمخزنية (٨- ب) / الاستثمارات المالية ، (٩ - ب و ج) / المدينون والدائنون و (١٠- أ و ج) / النقود واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومسروفة للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للإداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بدات التاريخ .



الحاسب القانوني

إلصار فضيل فتوح

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٤ / ١ / ٢٠١٣

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٧٦٧٠٠٤٧٦١	٨٥٦٧١٤٣٠٤
٢	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	٣٢٦٥٨٣٨٣	٨٦٤٦١٧٨٣
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٠٠٥٧٨٥٦١	١٠٩٥٢٤٧٧٤٨
		مجموع الموجودات الثابتة	١٣٠٩٩٤١٧٠٥	٢٠٣٣٧٣٨٣٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون	٤١١٩١٩٤١٩٦	٤٥٣٥١٧٨٦٠٧
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦١٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
٥	١٦	المدينون	١٠٢٢٢٩٥٧٩٤	٧٣١٢٨٤٨٣٢
٦	١٨	المقرود	٦٣٢٢٣٣٠٧٤	٣٥٦١٣٠٢٧٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٧٧٩٧٢٣٠٦٤	٥٦٢٨٥٩٣٧١٥
		مجموع الموجودات	٧٠٨٩٦٤٤٧٦٩	٧٦٦١٩١٧٥٥٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	راس المال (الاسمي والمدفوع)	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطات	٣٦١٠٥١٣٨٤٦	٣٢٥٧٨٣٤٦٣٠
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤٣٧٨١٠٠٣٧٥)	(٣٦٦٧٠٨٣٢٥٤)
٩	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٢٤٤٤١٩٠٣	١٢٣٤٤٠٤٢
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٢٥٦٨٥٤٦٧٤	٤٦٠٣٠٩٥٤٠٨
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٩	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١٥٦٩٩٣٩٩	١٥٦٩٩٣٩٩
١٠	٢٦	الدائرون	٢٨١٧١١٠٦٩٦	٣٠٤٣١٧٢٧٢٣
		مجموع مصادر التمويل	٢٨٣٢٨١٠٠٩٥	٣٠٥٨٨٧٢١٤٢
		مجموع مصادر التمويل	٧٠٨٩٦٤٤٧٦٩	٧٦٦١٩١٧٥٥٠

رئيس مجلس الإدارة
صادق عبد الكريم

المدير المالي
زهرة عبد الكريم عباس

مدير حسابات
سهام نجم كاظم

والمؤرخ في ١٥ / ١١ / ٢٠١٣ م
والموافق ١٤٣٤ هـ

موضوعاً لتقريرنا المرقم ١٥٧٧٠ / ١١ / ٢٠١٣

الحاسب القانوني

المكتب القانوني

إتصار لطيف فزحي

هيام سعيد محضر

عضو ديسوان الرقابة المالية الاتحادية

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٣٣٣٢٠٤٩٠٧٧	٢٧٠٦٢١٦٢٩١
		نسزل: كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الأنتاج	١٩٦٠٨٣٥٨٠٥	٢٩٨٧٣٠٢٦٦٧
١٧	٦	كلفة الخدمات الأنتاجية	٥٢٠٩٥٦١١٥	٦٠١٠٣٧٩٥٥
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الأنتاج غير التام بالكلفة	(٩٨٥٦٩٠٠٠)	٦٢١٧٢١١٢
		صافي كلفة الأنتاج	٢٢٨٣٢٢٢٩٢٠	٣٦٥٠٥١٢٧٣٤
١٤	٣٥	مشتريات البضائع بفرض البيع	٨٣٥١٧٣٦٨٠	٣٢٩٢٩٧٧٨٨
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الأنتاج التام	٣٠٦٤٠٢٩٠٠	(٢٢٨٨٤٤٦٤٢)
١٥	٤٢٢	التغير في مخزون البضائع بفرض البيع	(١٠٣٣٦٤٤)	(٤٩٠٤٥١٠٧)
		صافي كلفة النشاط الجاري	١١٣٥٥٤٢٩٣٦	٥١٤٠٨٠٣٩
		(عجز) النشاط الجاري	٣٥١٨٧٦٥٨٥٦	٣٧٠١٩٢٠٧٧٣
١٧	٧	نسزل: كلفة الخدمات التسويقية	(١٨٦٧١٦٧٧٩)	(٩٩٥٧٠٤٤٨٢)
		(عجز) الأنتاج والتجارة	٦٥٥٥٥٤٦٨	٥٨٠٠٩٢٩٩
١٦	٤٦	بضائف: فواتر وإيجار أراضي دانة	(٢٥٢٢٧٢٢٤٧)	(١٠٥٣٧١٣٧٨١)
١٧	٨	نسزل: كلفة الخدمات الأدارية	٢٠٠٠٠٠	٦٦٣٨٣٥٥
		(عجز) العمليات الجاري	٤٤٤٣٩٠٤٦٧	(٥٥٠١٣٢٩٠٨)
١٦		تضاف: الأيرادات التحويلية والأخرى	(٢٩٦٤٦٢٧١٤)	(١٠٥٩٧٢٠٨٣٣٤)
		ايرادات الاستثمارات المالية	-	٣٤٢٨٦٤٣٨٩
		الأيرادات التحويلية	-	٧٥٠٠٠
		الأيرادات الأخرى	٩١٣١٦٢٥	٣٢٥٦٥٨٩٠٢
		مجموع الأيرادات التحويلية والأخرى	٩١٣١٦٢٥	٦٦٨٥٩٨٢٩١
١٤		نسزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٢٣٥٧٣١١	١٨٧٦٥١٩٢
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٣٢٨٧٢١	١٣٢٩٩٣٧١٥
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٣٦٨٦٠٣٢	١٥١٧٥٨٩٠٧
		(العجز)	(٧١١٠١٧١٢١)	(١٠٨٠٣٦٨٩٥٠)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد
 كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الايرادات الجارية</u>		
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٣١٣.٢٤٨٨٢١	٢٩٢١ ٩٣٣ ٩٢٨
١٦	٤٦٢-٤٦١	قوائد وانجارات اراضي ذاته	٢٠٠٠٠٠	٦ ٦٣٨ ٣٥٥
			٣١٣.٤٤٨٨٢١	٢٩٢٨ ٥٧٢ ٢٨٣
		<u>تسزل : المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والاجور	١٤١٤٦٧٢٧٧٠	٢٠١٧ ٦٢٦ ٩٩٢
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٨٥٠٢٣٢٧٤	١ ٦٨٦ ٥١٦ ٣٠٥
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٦٦٢٢٩١٧١	٣٠٨٣٠٦٢٤٥
١٤	٣٤	مقاولات وخدمات	٤٦٦٥١٠٠٠	٣٦ ٧٣١ ٢٥٠
١٤	٣٥	مشريات بضائع بفرح البيع	٨٣٥١٧٣٦٨٠	٣٢٩ ٢٩٧ ٧٨٨
١	٣٧	اندثارات	١٧٦٦٥٧٩٢٧	١٤٦ ٧٥٦ ٦٣٧
١٤	٣٨٤	ضرائب ورسوم	٢٥٠٣٧١٣	٥٤٥ ٤٠٠
			٣٨٢٦٩١١٥٣٥	٤٥٢٥ ٧٨٠ ٦١٧
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٦٩٦٤٦٢٧١٤)	(١ ٥٩٧ ٢٠٨ ٣٣٤)
		(عجز) العمليات الجارية (من المرحلة الأولى)	(٦٩٦٤٦٢٧١٤)	(١ ٥٩٧ ٢٠٨ ٣٣٤)
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية	-	٣٤٢ ٨٦٤ ٣٨٩
	٤٨	الايرادات التحويلية	-	٧٥ ٠٠٠
	٤٩	الايرادات الأخرى	٩١٣١٦٢٥	٣٢٥ ٦٥٨ ٩٠٢
			٩١٣١٦٢٥	٦٦٨ ٥٩٨ ٢٩١
		<u>تسزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عند حساب ٣٨٤)	٢٢٣٥٧٣١١	١٨ ٧٦٥ ١٩٢
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٣٢٨٧٢١	١٣٢ ٩٩٣ ٧١٥
			٢٣٦٨٦٠٣٢	١٥١ ٧٥٨ ٩٠٧
		(صافي العجز) / المرحلة الثانية	(٧١١٠١٧١٢١)	(١ ٠٨٠ ٣٦٨ ٩٥٠)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	التفاصيل
	(١) الموارد
١٨٥٧٥٤٠٥٩١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي ٤١
١٢٥٣٥٧٥٧٣٤	إيراد النشاط التجاري ٤٢
١٦١٩٤٦٠٠	إيراد النشاط الخدمي ٤٣
٦٥٨٧٠٠	إيراد التشغيل للغير ٤٤
٢٢٧٩١٩٦	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً ٤٥
٣١٣٠٢٤٨٨٢١	
	(٢) مستلزمات الإنتاج
١٠٧٨٥٢٧٣١٢	المستلزمات السلعية ٣٢
١٨٩٥٦٩٥٠٥	المستلزمات الخدمية ٣٣
٤٦٦٥١٠٠٠	المقاولات والخدمات ٣٤
٨٣٥١٧٣٦٨٠	مشتريات البضائع بغرض البيع ٣٥
٢١٤٩٩٢١٤٩٧	
٩٨٠٣٢٧٣٢٤	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)
٢٥٠٣٧١٣	تسزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة) ٣٨٤
٩٧٧٨٢٣٦١١	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب واجور نقدية	١٤١٤٦٧٢٧٧٠
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٨) المرفق	٨٣١٥٥٦٢٨
	صافي القوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٢٠٠٠٠٠٠)
٣٧	الاندثارات	١٧٦٦٥٧٩٢٧
	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٦٩٦٤٦٢٧١٤)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	<u>٩٧٧٨٢٣٦١١</u>

كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف بالموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

المجموع	الثابت وأجهزة مكاتب	عدد ولواحق	وسائط نقل و انتقال	الات ومعدات	سباقي ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل للمحاسبين
١٩٨٥٦١٤٨٣٠	١١٨٣٢٨١٨٩	٣٦٩٩٥٦٠٩٠	٢٢٩٨٨١٢٩٧	٦٧٨٢٩٧٢٩٣	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٥٥٢٥٧٥٩٥	٣٢٠٤١٩٥	٣٣٠٠٠٠٠	٤٨٧٥٣٤٠٠	-	-	-	الإضافات : المشتراة / المحولة
٢٤٤٥٧٧٨٤	٤٢٤٨٤	-	٢٤٤١٥٣٠٠	-	-	-	تحويل : الموجودات للمباعة والمشتوية
٢٠١٦٤١٤٦٤١	١٢١٤٨٩٩٠٠	٣٧٣٢٥٦٠٩٠	٢٥٤٢١٩٣٩٧	٦٧٨٢٩٧٢٩٣	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%١٥-١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٥		نسبة الاندثار (مسط ثابت)
							<u>الاندثارات</u>
١١٢٨٩٠٠٥٢٦	٨٤٠٢٦٦٣١	٢١٢٤٣٥٤١٤	٢٢٨٤٧٨٠٩٦	٣٠٨٦٢٦٤٩٥	٢٩٥٣٤٣٨٩٠	-	مخصص الاندثار كما في ٢٠١٢/١/١
١٧٦٦٥٧٩٢٧	٣٣٦٦٨٤٦٠	٣٥١٩٠٣٥٣	١٥٤٤٩٢٥٩	١٢٩١٢٥٣٨	٢٩٣٨٧٣٦٧	-	تضاف : الدثارات لفترة
٤١٤٣٣٢٧٥	٢٧١٥٨٨٦١	١٤٠٢٥٧٩	٩٩٤٥٨٧٦	٢٨٤٥٣٠١	٨٠٦٥٨	-	يسزل : الاندثار المحول الى الاحتياطات
٢٤٤١٥٢٩٨	-	-	٢٤٤١٥٢٩٨	-	-	-	(احتياطي استبدال الموجودات الثابتة) الاندثارات المتراكمة للموجودات المشتوية والمباعة
١٢٣٩٧٠٩٨٨٠	٩٠٥٣٦١٨٠	٢٤٦٢١٣١٨٨	٢٠٩٥٦٦١٨١	٣٦٨٧٤٣٧٣٢	٣٢٤٦٥٠٥٩٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٧٧٦٧٠٤٧٦١	٣٠٩٥٣٧٢٠	١٢٧٠٤٢٩٠٢	٤٤٦٥٣٢١٦	٣٠٩٥٥٣٥٦١	٢٦٤٤٦٨٠٣٦	٣٣٣٢٦	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	اخلاسي	
٢٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٦.٠٠٠.٠٠٠	١٢٢	مباني ومنشآت
٤٨.٧٥٣.٤٠٠	=	١٢٤	وسائط نقل واتصال
٦.٦٥٨.٣٨٣	٦.٦٥٨.٣٨٣	١٢٩	انفاق استثماري
٨١.٤١١.٧٨٣	٣٢.٦٥٨.٣٨٣		مجموع المشروعات تحت التنفيذ

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.س) - مختلطة / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

أولاً: - الاستثمارات المالية طويلة الأجل (١٥١)

الجهة المستثمر لها	الإرباح والقوائد المستلمة	نسبة القائدة أو الربح	تكلفة الشراء	القيمة الاسمية	عدد الأسهم			طبيعة الاستثمار	رقم الدليل	
					للسهم الواحد	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	التبريلات			الإضافات
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	-	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٣٢٠٠٠٠٠٠	٩٣٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥١٤	صناعي
الشركة العراقية لصناعة الكرتون	-	-	٨٠٦٤٠٠٠٠٨	١	٨٠٦٤٠٠٠٠٨	-	-	٨٠٦٤٠٠٠٠٨	١٥١٣	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات (م.ج)	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥١٤	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	-	-	١٠٦٦٦٦٦٦	١	١٠٦٦٦٦٦٦	-	٥٣٣٠٨١٣	٥٣٣٠٨١٣	١٥١٣	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	-	-	٤٢٧٦٩٢٧	١	٤٢٧٦٩٢٧	-	-	٤٢٧٦٩٢٧	١٥١٣	صناعي
	-	-	٥٠٠٥٧٨٥٦١		٥٠٠٥٧٨٥٦١	٦٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٣٣٠٨١٣	١٠٩٥٢٤٧٧٤٨		المجموع

ثانياً: - الاستثمارات المالية قصيرة الأجل (١٥٢)

الجهة المستثمر لها	مدة الوديعة	الإرباح والقوائد المستلمة	نسبة القائدة	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٢/١/١	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
المصرف الصناعي	سنة أشهر	٢٠٠٠٠٠٠	٥%	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	تجاري	١٥٢١
		٢٠٠٠٠٠٠		٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع	

الإيضاحات :-

* تمثل الإضافات البالغة (٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم (ألفان وثلاثون مليون سهم) عن زيادة أسهم الشركة نتيجة الرخصة المحاصلة في شركة بغداد للمشروبات الغازية.

** تمثل التبريلات البالغة (٦٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم (ستمان وألفان وثلاثون مليون سهم) عن بيع جزء من أسهم الشركة في شركة بغداد للمشروبات الغازية بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (١٠) بمجلسه المنعقدة في ١١/٣/٩٠.

مجلس إدارة الشركة المرقم (٣) بمجلسه المنعقدة بتاريخ ٢١/١٢/٩١.

*** تمثل الإضافات البالغة (٥٣٣٠٨١٣) سهم (خمسة ملايين وثمانمائة وثلاثون ألف وثمانمائة وثلاثة عشر سهم) عن زيادة مساهمة الشركة بنسبة (١٠٠%) في رأسمال الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية.

كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٢٥١٥٣٦٤٤٦٨	٢٧٤٤٣٣٤٥٢٠
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٦٧٦٤٠١١	٩٢٨٩٤٥٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٦١٧٥٧٢٤٤	١٦١٩٢٤٧٦٤
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٣٩٧	٤٤٥
١٣٥	مخزون المتوعات	٢٠٨٦٠٩٢٥	١٣٣٨٢٠٢١
		٢٧١٤٧٤٧٠٤٥	٢٩٢٨٩٣١٢٠٠
١٣٦	مخزون الانتاج		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	١٢٣٥٥٣٨٧٠٠	١٥٣٦٩٤١٦٠٠
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	١١٨٨٢٩٧٠٠	٢٠٢٦٠٧٠٠
		١٣٥٤٣٦٨٤٠٠	١٥٥٧٢٠٢٣٠٠
١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع	٥٠٠٧٨٧٥١	٤٩٠٤٥١٠٧
	مجموع المخزون	٤١١٩١٩٤١٩٦	٤٥٣٥١٧٨٦٠٧

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشغ المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		المدينون التجاريون ١٦١
٦٨٨٥٤٠٥٠٠	٩٢٨٠٢٥٦٥١	مدينون قطاع عام ١٦١١
٢٨٠٨٥٠٠	١٩٩٢١٢٧٦	مدينون قطاع خاص ١٦١٤
٦٩١٣٤٩٠٠٠	٩٤٧٩٤٦٩٢٧	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
٨٥٩٤٤	٨٥٩٤٤	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
		ايرادات مستحقة ١٦٦٢
٩٩٩٩٩	٩٩٩٩٩	فروقات نقدية ومحزنية ١٦٦٥
٤٨٧٦٤٩	-	السلف ١٦٧
٥٨٧٦٤٨	٩٩٩٩٩	سلف المتسبين ١٦٧٢
		أرصدة مدينة حسابات دائنة
٣٢١٧٢٣٠١	١٢٧٤٢١٢٤	مجهرزون قطاع خاص ٢٦١٤
		مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
٦٠٥٦٢٠٩	٥٥٧٨٠٨٠٠	إستقطاعات من غير المتسبين حساب الغير ٢٦٧٢
١٠٣٣٧٣٠	-	
-	٥٦٤٠٠٠٠	
٧٠٨٩٩٣٩	٦١٤٢٠٨٠٠	
		مجموع المدينون
٧٣١٢٨٤٨٣٢	١٠٢٢٢٩٥٧٩٤	

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والبراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

تحليل بحسب الرصيد الموقوف				المجموع دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة / ٢٠٠٣ دينار			
١٣٢٢٨٠٠	-	٢٩٦٨٨٨٨٠١	٦٢٩٨١٤٠٥٠	٩٢٨٠٣٥٦٥١	مدينون قطاع عام	١٦١١
٢٨٠٨٥٠٠	-	١٧١١٢٧٧٦	-	١٩٩٢١٢٧٦	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
-	-	-	٨٥٩٤٤	٨٥٩٤٤	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
-	-	٩٩٩٩٩	-	٩٩٩٩٩	إيرادات مستحقة	١٦٦
-	١٢٧٤٢١٢٤	-	-	١٢٧٤٢١٢٤	سلف المتسبين	١٦٧
-	-	٥٥٧٨٠٨٠٠	-	٥٥٧٨٠٨٠٠	الارصدة المدينة للحسابات الدائنة	
-	-	-	-	٥٦٤٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٥٦٤٠٠٠٠	-	-	-	٥٦٤٠٠٠٠	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٩٧٧١٣٠٠	١٢٧٤٢١٢٤	٣٦٩٨٨٢٣٧٦	٦٢٩٨٩٩٩٩٤	١٠٢٢٢٩٥٧٩٤	إجمالي الارصدة المدينة بتاريخ الميزانية	

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	اثناسي	
		١٨٣	نقدية لدى المصارف
			المصرف الصناعي
			المصرف الصناعي (بالدولار)
			مصرف الرشيد — فرع احمودية
			مصرف الرافدين — فرع الباب الشرقي
			مصرف الاستثمار العراقي (بالدولار)
			مصرف الاستثمار العراقي
			مصرف بغداد (بالدولار)
			مصرف الرافدين — فرع عمان (بالدولار)
			المصرف العراقي للتجارة / دولار
			المصرف الزراعي التركي / دولار
		١٨٥	شركات وحوالات برسم التحصيل
			مجموع النقود
٥٤٠١٤٦٩١	٣٨٦٤٣٧٨		
١٦٩٦٣٨٣٠	٤٨٨٦٧٠٦		
٥٩٣٦٧٨٤٦	٥٨١٤٣٠٣٤		
٢٩٢٨٦٨٤٤	١٨٣٩٨٨٠٥٩		
٢٢٧٥٨٩	٢٢٦٨١٠		
١٤٩٤٨٣٨٩	٢٤٨٥٨٤٢٢		
١٣٧٩٦٤١	١٣٧٤٩٢٦		
١١٨٦٨٢٢٠٣	١١٨٦٨٢٢٠٣		
٥٠١٧٧٠٥٣	٣١٧٨٤٢٧٤		
٢٥٨٢١٩٠	٢٥٧٢٣٦٢		
٣٤٧٦٣٠٢٧٦	٤٣٠٣٨٢١٧٤		
٨٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨٥٠٩٠٠		
٣٥٦١٣٠٢٧٦	٦٣٢٢٣٣٠٧٤		

كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاسي	٢١١
٥٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع	
٢ ٧٢٥ ٥٧٢ ٣٢١	٢ ٧٢٥ ٥٧٢ ٣٢١	رأس المال محلل كما يلي	
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	مساهمة القطاع العام ٥٤,٥١ %	
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٨٩ %	
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٤٤,٦٠ %	

كشف الأحياطيات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

نوع الأحياطيات	رقم التقييم المحسب	رقم التقييم المحسب	أحياطيات توسعات مستخدم	أحياطيات توسعات غير مستخدم	أحياطيات استعمال موجودة	أحياطيات مكاتب وأجنبية	أحياطيات متنوعة	أحياطيات مستخدم	القائض التراكم (٢٢٤)	المجموع	المعز التراكم
التفاصيل	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠١٢/١/١	٩٣٥٧٤٨٨٤٥	٨٤٥٠٠٦٦٨	٣٨٤٨٢١٥٩٢	٣٩٧٣٧٥٠٨	١١٦٣٢٩٩١٨٧	١٧٢٠٥٩٨٨٣	١٥٢٠٤٠٢٣٧	٣٢٥٧٨٣٤٦٦٠	٣٦٦٧٠٨٣٢٨٤		
الأيضات خلال السنة	-	-	** ٤١٤٣٣٧٥٥	** ٢٣٣٢٠٧٤٤٤	**** ٣٣٠٠٠٠٠٠	-	**** ٩٣٥٧٩٣٤٢	٤٠٠٢٢٠٠٦١	٧١١٠١٧١٢٩		
التغيرات خلال السنة	٣١٥٣٣٣٢٨٥	-	-	-	**** ٣٢٢٠٧٥٥٠	-	-	٤٧٥٤٠٨٣٥	-		
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٩٢٠٤١٥٥٦٠	٨٤٥٠٠٦٦٨	٤٢٦٢٥٤٨٦٧	٥٩٨٣٧٤٠٦	١١٦٣٢٩٩١٨٧	١٧٢٠٥٩٨٨٣	٢٤٥٦١٩٥٧٩	٣٦١٠٥١٣٨٤٦	٤٣٧٨١٠٠٣٧٥		

** يمثل المبلغ (١٥٣٣٣٢٨٥) دينار (خمسة عشر مليون وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف ومائتان وخمسة وثمانون دينار) إطفاء النقص الحاصل لسي مخزون الادوات الاحياطية في السنة/٢٠٠٨ استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٣) في ٣/١٠/٢٠١٢.

** يمثل المبلغ (٤١٤٣٣٢٧٥٥) دينار (واحد وأربعون مليون وأربعمائة وثلاثة وثلاثون ألف ومائتان وخمسة وسبعون دينار) الاندثار المحسب على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام.

*** تمثل الاضافة على احياطي المكاسب الرأسمالية والبالغ (٢٣٣٢٠٧٤٤٤) دينار (مئتان وثلاثة وثلاثون مليون ومائتان وسبعة آلاف وأربعمائة وأربعة وأربعون دينار) ما يلي:-

- (٤٣٩٠٥٠٧٤) دينار (ثلاثة واربعون مليون وتسعمائة وخمسة الاف واربعه وسبعون دينار) الأرباح الناجمة عن بيع مواد احياطية وبعض وسائل النقل العائدة للشركة.

- (١٨٩٣٠٢٣٧٠) دينار (مائة وتسعة وثمانون مليون وثلاثمائة واثان الف ولثلاثمائة وسبعون دينار) الأرباح الناجمة عن بيع جزء من الأسهم التي تمتلكها الشركة في رأسمال

شركة بغداد للمشروبات الغازية.

**** يمثل المبلغ (٣٢٢٠٧٥٥٠) دينار (انان وثلاثون مليون ومائتان وسبعة آلاف وخمسمائة وخمسون دينار) تسوية قديمة تم عكسها على حساب ايراد الاستثمارات المالية.

***** تمثل الاضافة على الاحياطيات المتبوعة والبالغ (٣٢٠٠٠٠٠٠) دينار (النان وثلاثون مليون دينار) الريادة الحاصلة في مساهمة الشركة في شركة بغداد للمشروبات الغازية نتيجة الرسيطة الحاصلة في رأس مال الشركة المذكورة.

***** تمثل الاضافة على رصيد الفائض التراكم والبالغ (٩٣٥٧٩٣٤٢) دينار (ثلاثة وتسعون مليون وخمسمائة وتسعة وسبعون ألف ولثلاثمائة واثان واربعون دينار) إسترجاع

الريادة الحاصلة في تسديد ضريبة دخل الشركة لسنة /٢٠٠٨ من الهيئة العامة للضرائب بموجب كتابهم المرقم (٩/١٤٠٣٣/٩) في ٣/٦/٢٠١٢.

كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ دينار	الإضافات دينار	التزيلات دينار	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٢٣٤٤٠٤٢	١٢٠٩٧١٦١	-	٢٤٤٤١٢٠٣
٢٣٩	تخصيصات متنوعة	١٥٦٩٩٣٩٩	-	-	١٥٦٩٩٣٩٩
	الاجموع	٢٨٠٤٣٤٤١	١٢٠٩٧١٦١		٤٠١٤٠٦٠٢

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

تحليل عبر الرصيد الموقوف				الرصيد دينار	اسم الجهة الدائنة	التفصيل رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة / ٢٠٠٣ دينار			
-	-	١١٨٠٨٧٨٠٠	-	١١٨٠٨٧٨٠٠	مجهزون لقطاع خاص	٢٦١٤
-	-	-	٣٣١٩٢٣٢	٣٣١٩٢٣٢	مجهزون عالم خارجي	٢٦١٥
-	٢٠١٤٧٩٧١	٩٢٠٥٠٩٥٥	٦٦٩٨٢٥٣٩٩	٧٨٢٠٢٤٣٢٥	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٨٢٨٩٦٥٩٣٩	-	-	-	٨٢٨٩٦٥٩٣٩	دائنة توزيع أرباح	٢٦٨
-	-	-	١٠٦٥٧٣٩٣٥٠	١٠٦٥٧٣٩٣٥٠	الإرصدة الدائنة للحسابات المدينة	
-	-	-	-	-	مدينون لقطاع عام	١٦١١
-	-	١٨٩٧٤٠٥٠	-	١٨٩٧٤٠٥٠	فروقات نقدية ومحترقة	١٦٦٥
٨٢٨٩٦٥٩٣٩	٢٠١٤٧٩٧١	٢٢٩١١٢٨٠٥	١٧٣٨٨٨٣٩٨١	٢٨١٧١١٠٦٩٦	إجمالي الأرصدة الدائنة بتاريخ الميزانية	

رقم الدليل التفصيلي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين		
٣١١١	الرواتب	٢٤١٦٧٣٩٤٧	٢٢٨٧٧٠٧٧٢
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٢٨٤٠٠٠٠	١٣٢٠٠٠٠٠
٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية	٩٥٣٦٢٠٠	٣٤١٣١٠٨٢
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٥٧٨١١٠٠	٤٩٣٦٠٠
٣١١٧	مخصصات تعريضية	١٧٩٠٢٥٠	٢٢٣٢٧٢٥
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٣٠٦٤٢٧٥٠	٨٥٣١٨٧٧٧
٣١١٩	مخصصات اخرى	٢٤٦٠٠٠٠	٣٢٩٥٠٠٠
		٣٠٤٧٢٤٢٤٧	٣٦٧٤٤١٩٥٦
٣١٢	الأجور التقديرية للعمال		
٣١٢١	الأجور	٦٨٧٠١١٥٤٨	٩٢٠٨٥٢٩٨٢
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١١٠٧٩٠٠٠٠	١٣٣٧٧٦٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٠٠٤٥٤٩٩	٩٠٦٤٣٣٣
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٩٣٠٠٣٠١	٩٩٠٥٢٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعريضية	٤٣٧٩٠٠٠	٧٧٠١٤٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٥٠٧٦٦٠٠٠	٤٣١٨٦٦٥٥٦
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٢٥٦٠٠٠٠	٣٤١٥٠٠٠
		٩٩٤٨٥٢٣٤٨	١٠١٦٥٨١٤٧١
٣١٤١	حصة الوحدة الاقتصادية في النقاغ	٢٧٧٨٢٠٤٠	٢٥٩٤٩٢٢٠
٣١٥١	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان	٨٧٣١٤١٣٥	١٠٧٦٥٤٣٤٥
	مجموع الرواتب والاجور	١٤١٤٦٧٢٧٧٠	٢٠١٧٦٢٦٩٩٢

كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والمراجعات (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	ايجاسي
١ ٥٥٢ ٤٥٠ ١٨٦	٩٧٦٧٩٥٩٩٦	التفاصيل
٧٢ ٩٨٨ ٦١٤	٥٦٦١٧١٨٤	٣٢١ الحامات والمواد الأولية
٨ ٤٨١ ٥٦٤	٩٣١٩٣٣٩	٣٢٢ الوقود والزيوت
٨١ ٤٧٠ ١٧٨	٦٥٩٣٦٥٢٣	٣٢٢١ مواد نظفية
٤ ٦٦١ ٥٨٩	٤١٥٤١٢١	٣٢٢٢ غاز
٥ ٨٥٩ ٥١٨	٤٥٣٣٧٤٠	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٥ ٥١٤ ٥٦٠	٥٣٥١١٩٩	٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف
١ ٧٨٩ ٦٥٥	١ ٦١٥ ٢٥٠	٣٢٥ المتروحات
٧ ٣٠٤ ٢١٥	٦٩٦٦٤٤٩	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٢٤ ٩٦٢	٢٤٩٦٢	٣٢٥٢ القرطاسية
٦٥٧ ٥٠٠	٦٤٧١ ٠٠٠	٣٢٦ تجهيزات العاملين
٦٨٢ ٤٦٢	٦٤٩٥٩٦٢	٣٢٦١ كساري
٩٧١٧٦٧٥	١١٠١٤٣١٧	٣٢٦٢ مواد غذائية
٢٤٣٧٠٤٨٢	٩١٢٦١٦٦	٣٢٧ المياه والكهرباء
٣٤ ٠٨٨ ١٥٧	٣٠١٤٠٤٨٣	٣٢٧١ المياه
١ ٦٨٦ ٥١٦ ٣٠٥	١٠٨٥٠ ٢٣٢٧٤	٣٢٧٢ الكهرباء
		مجموع المستلزمات السلعية

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مخططة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	التفصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٤١٩٨٠٢٠	٥١٦٢١٦٤
٣٣١٢	صيانة مباني والمنشآت وطرق	٢٦١٣٣٣٦٥	١٠٣٧٠٥٤٢٥
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٩٦٤٠٩٤٢	١١٥٢٣٥٢٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٤٤٥٢٨٢	٢٩٨٢٣٤٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقرالب	١١١١٨٨٨	١٠٨٦٣٩٥
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٤١٥٢٩٤٩٧	١٢٤٤٥٩٨٤٤
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	١٣٢١٥٥٦٣	١٥١٣٣٣٢٧
٣٣٣	دعاية وطبع وصيانة	١٥٥٥٥٠٠	٢٠٧٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٨٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٧٨٤٠٠٠	٣٦٣٠٠٠٠
٣٣٣٣	صيانة	١٧٧٦٥٥٢٦	٧٠٤٠٨٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٨٨٢٦٠٠٠	٤٣٤٢٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٣٠٧٨١٠٢٤	١٩٠٨٧٨٠٠
٣٣٤	نقل والإمداد والصالات	٧٦٦٥٩٦٦٦	٦٧٢٢٩٠٨٥
٣٣٤١	لؤل العاملين	٢١٦٦٩٠٠٠	١٦٦٦٩٧٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٣٢٧٤٤٩٦٦	٢٩٣٣٢٩٠٠
٣٣٤٣	النسفر والإيحاء	٢٧٨٥٠٠٠	٢٧٤٥٨٥٦
٣٣٤٤	التصالات عامة	١٣٣٧٧٨٦٣٢	١١٦٠٠٤٨٤١
٣٣٥	استثمار موجودات ثابتة	-	٧٥٠٠٠
٣٣٥٢	استثمار الآلات ومعدات	٤٤٢٠٠٠٠	-
٣٣٥٥	استثمار عدد وقرالب	٤٤٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفونات مخدعة متنوعة	٤٨٧٠٠٠٠	٣٤٧٠٠٠٠
٣٣٦١	أشراكات والتعاقدات	١٠٩١٨٨٣٧	١٣٩٧٨٨٣٨
٣٣٦٢	السياسة التأمين	١٣٩٢٠٠٠٠	٣٩٤٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤدلة	٥٧٠٢٦٦٦	٣١٤١٥٩٥
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١١٠٧٣٤٥٠	٩٠١٤٥٠٠
٣٣٦٩	مصرفونات خدمية اخرى	٤٦٤٨٤٤٥٢	٢٣٥٤٥٤٣٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٦٦٢٢٩١٧١	٣٠٨٣٠٦٢٤٥

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الحسابي	التفاصيل
دينار	دينار	٣٤	مقاولات وخدمات
٣٦٧٣١٢٥٠	٤٦٦٥١٠٠٠	٣٤٢	خدمات التشغيل
٣٢٩٢٩٧٧٨٨	٨٣٥١٧٣٦٨٠	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع
		٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية
		٣٨	المصرفيات التحويلية
		٣٨٣	مصرفيات تحويله متوعة
٢٥٠٠٠٠٠٠	٤٣٠٤٢٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١٢٣٤٤٠٤٢	١٢٠٩٧١٦١	٣٨٣٣	ديون مشطوبة
١٨٤٦١٥٠	٢٩٣٠٩٥٠	٣٨٣٧	سلع وخدمات مجالية
١٦٦٩٠١٩٢	١٩٣٣٢٣١١		
			ضرائب ورسوم
		٣٨٤	ضرائب ورسوم اخرى
٥٤٥٤٠٠	٢٥٠٣٧١٣	٣٨٥	إعانات
٢٠٧٥٠٠٠	٣٠٢٥٠٠٠		
٢٦٢٠٤٠٠	٥٥٢٨٧١٣		
١٩٣١٠٥٩٢	٢٤٨٦١٠٢٤		مجموع المصرفيات التحويلية
		٣٩	المصرفيات الاخرى
		٣٩١	مصرفيات سنوات سابقة
٤٣٧٣١٦٠٨	١٣١٤٤٠٠	٣٩٣	خسائر وأعمالية
٨٩٢٦٢١٠٧	١٤٣٢١		مجموع المصرفيات الاخرى
١٣٢٩٩٣٧١٥	١٣٢٨٧٢١		

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والمراجعات (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الخامس	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلمي	٢.٤٧٥٦٨٩٩١	٢.٣١٤.٦٦٩.٦١٦
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٣.١٤٠.٢٩٠.٠٠)	٢٢٨.٨٤٤.٦٤٢
٤١٢١	صافي المبيعات	٩٨٥٦٩.٠٠٠	(٦٢.١٧٢.١١٢)
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	١٨٤٤٧٣٥.٩١	٢.٤٨١.٣٤٢.١٤٦
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٢٢٨.٥٥٠.٠٠	١٠.٤٠١.٦٠٠
٤١٧	ايرادات بيع مخلفات		
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١.٢٥١.٩٢٧.٥٩٠	٣٤٩.٢٦٠.٣٥٠
٤٢١	صافي مبيعات البضائع بمرحى البيع	١.٠٣٣.٦٤٤	٤٩.٠٤٥.١٠٧
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بمرحى البيع	٦٦٤٥٠.٠٠	١.٧١٩.٥٠٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة	١٢٥٣٥٧٥٧٣٤	٤٠٠.٠٢٤.٨٥٧
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٤١٧.٦٠٠	٤.١٣٩.٤٥٠
٤٣٨	تكاليف موجودات ثابتة	١٢٠.١٤٠.٠٠٠	١٥٣.٠٠٠.٠٠٠
٤٣٣	ايرادات خدمات الصيانة والتصلح	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٤٣٧	ايرادات خدمات متنوعة	١٦١٩٤٦.٠٠	١٩.٧٣٩.٤٥٠
٤٤	ايرادات تشغيل للغير	٦٥٨٧.٠٠	١٠.٤٢٥.٨٧٥
٤٤١	ايرادات تشغيل للغير		
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً	٢٢٧٩١٩٦	-
٤٥١	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً	٣١٣.٢٤٨٨٢١	٢.٩٢٤.٩٣٣.٩٢٨
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لأغراض العمليات الجارية		
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٣.١٤٠.٢٩٠.٠٠	(٢٢٨.٨٤٤.٦٤٢)
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	(٩٨٥٦٩.٠٠٠)	٦٢.١٧٢.١١٢
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بمرحى البيع	(١.٠٣٣.٦٤٤)	(٤٩.٠٤٥.١٠٧)
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لأغراض الانتاج والمداخلة و الأرباح والخسائر	٢.٠١٨.٠٠٣٥٦	(٢١٥.٧١٧.٦٣٧)
		٣٣٣٢.٤٩.٧٧	٢.٧٠٦.٢١٦.٢٩١

كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل التفصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٠٠٠٠٠	٦٦٣٨٣٥٥
٤٦١ فوائد فائدة	-	٣٤٢٨٦٤٣٨٩
٤٦٣ إيرادات الاستثمارات المالية	٢٠٠٠٠٠	٣٤٩٥٠٢٧٤٤
٤٨ الإيرادات التحويلية	-	٧٥٠٠٠
٤٨٣ الإيرادات التحويلية المتنوعة	-	-
الإيرادات الأخرى		
٤٩١ إيرادات سنوات سابقة	٨٨٢٧٤٤٨	١٢٦٧٤٩٠٩٩
٤٩٢ إيرادات عرضية	٣٠٤١٧٧	١١٥٤٤٢٨١
٤٩٣ إيرادات رأسمالية	-	١٨٧٣٦٥٥٢٢
مجموع الإيرادات الأخرى	٩١٣١٦٢٥	٣٢٥٦٥٨٩٠٢

رقم الدليل التحاسبي	الاستخدامات	كلفة الانتاج (٥) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٧٧١٩٠٦٩٠٨	٣١١٤٦٥١٤١	٤١١٠٠٤٧٠	٢٩٠٢٠٠٢٥١	١٤١٤٦٧٢٧٧٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠١٥٤٢٧٤٥٦	٥٦٢٠٢٠٣٦	٢٢٨١٦٣	١٣١٦٥٦١٩	١٠٨٥٠٢٣٢٧٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٠١١٧٦٢	١٠٧٧٨٤٦١٧	٢٠٥٢٧٥٠٠	١١٤٩٠٥٢٩٢	٢٦٦٢٢٩١٧١
٣٤	مقاولات وخدمات	٤٦٦٥١٠٠٠	-	-	-	٤٦٦٥١٠٠٠
٣٧	الاندثارات	١٠٣٨٣٨٦٧٩	٤٥٥٠٤٣٢١	٣٦٩٩٣٣٥	٢٣٦١٥٥٩٢	١٧٦٦٥٧٩٢٧
٣٨	الضرائب والرسوم	-	-	-	٢٥٠٣٧١٣	٢٥٠٣٧١٣
	المجموع	١٩٦٠٨٣٥٨٠٥	٥٢٠٩٥٦١١٥	٦٥٥٥٥٥٦٨	٤٤٤٣٩٠٤٦٧	٢٩٩١٧٣٧٨٥٥

كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

رقم الدليل الحاسبي	المزايا العينية	نقل العاملين دينار	المطعم دينار	خدمات اجتماعية متنوعة دينار	المجموع دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	-	٦٤٧١٠٠٠	٢٤٩٦٢	٦٤٩٥٩٦٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٦٦٥٩٦٦٦	-	-	٧٦٦٥٩٦٦٦
	المجموع	٧٦٦٥٩٦٦٦	٦٤٧١٠٠٠	٢٤٩٦٢	٨٣١٥٥٦٢٨

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / (ش.م) قطاع مختلط))

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية ٢٠١٢

تتفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة (١٩٩٨) الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنه تنظيم التجارة.
يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية ٢٠١٢

أولاً: نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسمة بموجب شهادة التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في ١٩٦٤/٩/٢٨ براسمال قدره (٣) مليون دينار.

زيد الى (٤,٥) مليون دينار خلال سنة ١٩٩٠

وزيد الى (٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٣/٢/١

وزيد الى (٩) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٤/٢/٢١

وزيد الى (١٨) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٢/١

وزيد الى (٣٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٨/١٦

وزيد الى (٥٤) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٦/٩/١٤

وزيد الى (٧٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٨/٦/٢٢

وزيد الى (١٥٢) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٩/٦/١

وزيد الى (٣٠٤) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٠/٧/٢

وزيد الى (٦٠٨) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠١/٨/٤

وزيد الى (١١٤٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٢/٨/٤

وزيد الى (١٦٠٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٣/١١/٢٣

وزيد الى (٤) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٤/٧/١١

وزيد الى (٥) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٩/٢٠

وقد حصلت موافقة كل من الجهة القطاعية ومسجل الشركات على الزيادات المشار اليها واكتسبت الصفة القانونية.

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مايقارب ٥٤,٥١ %

القطاع المختلط مايقارب ٠,٨٩ %

القطاع الخاص مايقارب ٤٤,٦٠ %

٢. مركز الشركة

بغداد - المحمودية - ويجوز ان تفتح الفروع والمحلات داخل العراق وخارجه.

بذالة ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١٠ - ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢

خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

٣. هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية



* نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

أ - الأنتاج :

اولاً: كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠١٢ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١١ كما يلي :-

المنتوج	وحدة القياس	الطاقة		الانتاج الفعلي		نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة		نسبة التطور في كمية الانتاج
		التصميمية	المتاحة	٢٠١٢	٢٠١١	التصميمية	المتاحة	
الدرجات	دراجة	١٢٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	١٠٠	٦٤	٠.٨١	٠.١٣	+ ٥٦%
الليبي معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٣٧٥٠	٤.٦	١١٢٩	٢	٢	- ٦٤%
كرسي معوقين	كرسي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٥٧٩	١٧	٦	٠.١٧	+ ٣٣.٦%
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	-	٤٠٠٠٠	١٩٠٤٨٥	٢٤٢٧٤	-	٦١	+ ٦٨٥%
ابواب وشبابيك	قطعة	-	-	٨٦	٨٩	-	-	- ٣%

ثانياً- بلغ الانتاج المتحقق من الدرجات الهوائية (دراجة طفل) (١٠٠) دراجة وهي تمثل ٠.٨١ ر. ٠ % من الطاقة التصميمية ٠.١٣ ر. ٠ % من الطاقة المتاحة .
 ثالثاً- بلغ الانتاج المتحقق من الالبيبي المعدنية (٤٠٦) طن للسنة المالية/٢٠١٢ وهي تمثل ٢ % من الطاقة التصميمية (٣ %) من الطاقة .
 رابعاً- بلغ الانتاج المتحقق من كرسي المعوقين بكافة احجامه (٥٧٩) كرسي وهي تمثل (٦ %) من الطاقة التصميمية (٠.١٧ %) من الطاقة المتاحة .
 خامساً- بلغ الانتاج من الاثاث المعدني والطبي (١٩٠٤٨٥) قطعة وهي تمثل ٦١ % من الطاقة المتاحة .
 سادساً- بلغ الانتاج من الابواب والشبابيك (٨٦) قطعة وهي تكون حسب الطلب .

ب - المبيعات:

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠١٢ (٢٠٤٧ ٥٦٨ ٩٩١) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠١٢		المبيعات لسنة ٢٠١١		نسبة التطور
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	
الدراجة الهوائية	دراجة	٤٤١	١٦٦٤٢٠٠٠	٣٨٧	١٧٧٩١٥٠٠	- ٦%
الليبي معدنية	طن	٥١٥	٦٢٤٧٠٦١٦٥	١٠٥٦٨	١٥١٥٢٩١٠٧٨	- ٥٩%
كرسي المعوقين	كرسي	٨٠٥	٢٠١٢٠١٨٣٦	٤٦	٦٦٤٢٠٠٠	+ ٢٠٢٩%
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	١٩١٨٣٧	١١٩٢٠٩٠٢٧٠	٢٥١٢٢	٧٧٤٩٤٥٠٣٨	+ ٥٤%
ابواب وشبابيك	قطعة	٨٩	١٢٩٣٨٧٢٠	-	-	-
			٢٠٤٧ ٥٦٨ ٩٩١		٢٣١٤ ٦٦٩ ٦١٦	

أغراض الشركة

تأسس معامل لصناعة الدراجات الهوائية والبخارية على اختلاف أنواعها والأنابيب المعدنية وغير ذلك من المعامل التي ترتأي الشركة تأسيسها والصناعات التكميلية والتجميعية والصناعات المعدنية والمستلزمات الطبية وكذلك استيراد وتصدير وبيع وشراء الأجزاء واية منتجات اخرى لها علاقة بالنشاط ولها في سبيل تحقيق ذلك القيام بالامور التاليه :

- أ - امتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها باسمها في الدوائر المختصة وبيعها.
- ب - اجراء كافة المعاملات و ابرام العقود المختلفة التي تراها لازمة لتحقيق اغراضها واستثمارها والتصرف بها بالطريقة التي تراها مناسبة.
- ج - القيام بأعمال البحث والتنقيب عن المواد الخام التي تلائم متطلبات الشركة وصناعاتها واستثمارها والتصرف فيها بالطريقة التي تراها مناسبة.
- د - اجراء الدراسات العلمية والتجارب الفنية التي تؤدي الى تحسين الانتاج وتوفير موادها الاولية مباشرة او بالواسطة او بالاشترك.
- هـ - استعمال وتملك جميع انواع براءات الاختراع والعلامات التجارية والشهادات والامتيازات التي تراها لازمة لاعمالها والمتاجرة والتصرف بها.
- و - التعامل مع المصارف والمؤسسات المالية والاقتصادية على اختلافها وتنظيم ومسح و اصدار وتظهير كافة التوكيلات والمستندات والبوليصات والحوالات وسندات الاستقراض وفتح الاعتمادات والاوراق التجارية والمالية على اختلاف انواعها.
- ز - تأسيس الشركات المختلفة والاندماج فيها والاكتتاب في اسهم وسندات استقراضها بالاشترك مع اي شخص طبيعي لتعاطي اي عمل من الاعمال التي تؤدي الى تحقيق اغراضها والاعمال الاخرى ذات الصلة باغراض الشركة .

ثانياً - مبيعات الشركة

ت	الجهة المجهز لها	المبلغ
١	المستشفيات ودوائر الصحة	١ ٧٢٧ ٨٥٠ ٩٥٠
٢	وزارة التعليم العالي / الجامعات والكليات	٩٢ ٠٥٩ ٠٠٠
٣	وزارة الشباب والرياضة	٧٤ ٣٨٩ ٠٠٠
٤	الشركات	٤٦ ٦٩٤ ٠٠٠
٥	وزارة النقل والمواصلات/ مطار بغداد الدولي	٢٣ ٤٣٣ ٣٥٠
٦	مديريات ودوائر متفرقة	٨٣ ١٤٢ ٠٠٠

ثالثاً/ أ- لم يحصل السيد رئيس واعضاء مجلس الادارة والسيد المدير المفوض أي مكافأة عن نشاط المجلس لسنة ٢٠١٢

ب- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠١٢ من الرواتب والمخصصات (٣٤٥٤٨٠٠٠) دينار .

ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠١٢ كما يلي :-

* الدعاية والاعلان ١ ٥٥٥ ٥٠٠ دينار

* نشر وطبع ٨٥٠ ٠٠٠ دينار

* ضيافة ١ ٧٨٤ ٠٠٠ دينار

* مصاريف معارض ١٧ ٧٦٥ ٥٢٦ دينار

* احتفالات ٨ ٨٢٦ ٠٠٠ دينار



رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٢

١- اجتماع الهيئة العامة

استناداً لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي الأول المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٧ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠١١/٢٠١١ والمصادقة عليها وعلى تقرير ديوان الرقابة المالية ومن ثم مناقشة بقية الفقرات من منهاج الاجتماع .

٢- اجتماعات مجلس الإدارة

استناداً لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ عقد مجلس الإدارة (١١) اجتماعاً خلال عام ٢٠١٢ .

خامساً - شؤون مجلس الإدارة .

أ- انتاء أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ وهم:-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد حقي اسماعيل محمد	(رئيس مجلس الإدارة)	لايملك أسهم
٢	السيد عدنان حميد عبد علي	(نائب رئيس المجلس)	١٤٠٠٠٠٠٠
٣	السيدة زهرة عبد الكريم عباس	(عضو)	٢٢٠٦٥٦
٤	السيد بسام يوسف البناء	(عضو)	لايملك أسهم
٥	السيد عادل ظاهر جبر	(عضو)	لايملك أسهم
٦	السيد وصفي سلمان كاظم	(عضو)	٢٥٠٠٠
٧	السيد حاتم ساجت رجا	(عضو)	٢٥٠٠٠٠

ب - نشاطات المجلس لعام ٢٠١٢

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠١٢ مناقشة شؤون الشركة المختلفة واتخاذ القرارات المهمة والضرورية وصولاً الى افضل النتائج للأرتقاء بالشركة لمستقبل زاهر . وكانت من أبرزها متابعة نشاط الشركة المالي والانتاجي والتسويقي شهرياً للوقوف على مراحل ونسب التطور وتعظيم الموارد ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية المساعدة والمكانن والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الإنتاج .

سادساً - الرواتب والاجور

١- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت والحوافز خلال سنة ٢٠١٢ (١٤١٤ ٦٧٢ ٧٧٠) دينار ، وأن عدد المنتسبين (٢١٤) منتسب .



سادسا - الرواتب والاجور

- 1- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت والحوافز خلال سنة ٢٠١٢ (١٤١٤ ٦٧٢ ٧٧٠) دينار ، وأن عدد المنتسبين (٢١٤) منتسب.
- ٢ - ادناه أسماء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	
١	الانسة احلام لفقة حامي	مدير تنفيذي	دينار ١٦٠٢٠٠٠٠
٢	المهندس ماجد شوكت محمد سعيد	مدير فني أقدم	دينار ١٣٦٨٦٠٠٠
٣	المهندسة عروبة عبد الجبار حسين	ر. مهندسين كيميائي	دينار ١٣٢٩٤٤٠٠
٤	المهندس عادل حمد عبد الله	ر. مهندسين أقدم	دينار ١٣٠٨٦٦٠٠
٥	السيد احسان علي محي	مدير تدقيق أقدم	دينار ١٢٤٢٠٠٠٠

سابعا - الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال والاحتياطيات

- ١ - فيما يلي تفاصيل لاجمالي الإيرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية في ١٢/٣١ / ٢٠١٢ مقارنة مع السنة السابقة

الحساب	السنة المالية/٢٠١٢		السنة المالية/٢٠١١	
	دينار	دينار	دينار	دينار
ايراد النشاط الجاري	٣١٣٠٤٤٨٨٢١	٢٩٢٨٥٧٢٢٨٣		
ايرادات تحويلية أخرى	٩١٣١٦٢٥	٦٦٨٥٩٨٢٩١		
مجموع الإيرادات	٣١٣٩٥٨٠٤٤٦	٣٥٩٧١٧٠٥٧٤		
مصاريف النشاط الجاري	٣٨٢٦٩١١٥٣٥	٤٥٢٥٧٨٠٦١٧		
المصاريف التحويلية الأخرى	٢٣٦٨٦٠٣٢	١٥١٧٥٨٩٠٧		
مجموع المصاريف	٣٨٥٠٥٩٧٥٦٧	٤٦٧٧٥٣٩٥٢٤		
عجز	(٧١١٠١٧١٢١)	(١٠٨٠٣٦٨٩٥٠)		

ب - وقرر مجلس ادارة الشركة بقراره المرقم (٣) المتخذ بالجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ١٩٩١/٩/٧ تأسيس غرفة عمليات (هيئة الرأي والتطوير) برئاسة السيد المدير المفوض وعضوية السادة مدراء الدوائر الفنية والمالية والتجارية ومن مهامها تنفيذ ومتابعة مراحل العمل وتهيأة كافة مستلزمات الانتاج بتوفير المكنن والاجهزة والمواد الاولية والمساعدة ضمن صلاحيات حددها المجلس مسبقا وتنفيذ سياسة المجلس وفق القانون .

- ٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطيات بتاريخ الميزانية (٣٦١٠٥١٣٨٤٦) دينار كما يلي:-

نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار
احتياطي عام	١٧٢٠٥٩٥٨٣
احتياطي التوسعات بموجب قانون الاستثمار	٨٤٥٠٠٦٦٨
احتياطي التوسعات المستخدم	٩٢٠٤١٥٥٦٠
احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	٧٥٥٦١١٨٨١
احتياطي اسهم مجانية	٤٠٧٦٧٩٣٠٦
احتياطيات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة	٣٩٧٣٧٢٥٠٨
احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة	٤٢٦٢٥٤٨٦٧
الفائض المتراكم	٢٤٥٦١٩٥٧٩
احتياطي مكاسب رأسمالية	٢٠٠٩٩٩٨٩٤
	٣٦١٠٥١٣٨٤٦

٣. كالرصيد المبالغ المنفقة على الأبحاث والتطوير (١٣.٢١٥.٥٦٣) دينار، كما فوض اللها.

الجهة	المبلغ / دينار
مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجيات)	٧.٨٠٠.٠٠٠
ديوان الرقابة المالية (اجور تدقيق)	٥.٠٠٠.٠٠٠
ابحاث تطوير منتجات الشركة	٤١٥.٥٦٣
المجموع	١٣.٢١٥.٥٦٣

ثامنا - مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى


المالك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠.٦٤٠.٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	٥.٠٠٠.٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والپلاستيكية	١٠.٦٦١.٦٢٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤.٢٧٦.٩٢٧
المجموع	٥٠٠.٥٧٨.٥٦١

وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير نشاط الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها عموم القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد الوطني .
ونرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية /٢٠١٢ المعروضة على حضراتكم.

والله وبتوفيق.


رئيس مجلس الإدارة
السيد حقي اسماعيل محمد


المدير المفوض
زهرة عبد الكريم عباس الساجي