

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية
والدراجات (مساهمة مختلطة)/بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رقم الصفحة	المحتويات :
(١٤-١)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٥	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١. الموجودات الثابتة واندثارها
٧	٢. مشروعات تحت التنفيذ
٨	٣. الاستثمارات المالية
٩	٤. المخزون
١٠	٥. المدينون
١١	- اجمالي الارصدة المدبنة
١٢	٦. القفود
١٣	٧. رأس المال
١٤	٨. الاحتياطات
١٥	٩. التخصيصات
١٦	١٠. الدائون
١٧	- اجمالي الارصدة الدائنة
١٨	١١. الرواتب والاجور
١٩	١٢. المستلزمات السلعية
٢٠	١٣. المستلزمات الخدمية
٢١	١٤. حسابات الاستخدامات الاخرى
٢٢	١٥. إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٦. الإيرادات الاخرى
٢٤	١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٥	١٨. النوايا العينية
	- تقرير الادارة

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٨ / ٢٩ / ٤ / ٧٤٤٩

التاريخ : ٢١ / ٤ / ١٤٣٥ هـ

٢٠١٤ / ٤ / ٢١ م

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

الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد - المختبرين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد كما في ٣١/كانون
الاول/٢٠١٣، 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 اهداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات
المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) ذي العدد (ح/٢٠٦) في ١٧/٢/٢٠١٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات
بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على
تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة
من قبل الادارة.

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام ومخزون البضائع بغرض البيع آخر المدة بالكلفة كونهما اقل من القيمة التحصيلية الصافية ، كما تم
تقييم 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 تقييم المخزين آخر المدة بالكلفة او
القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .



الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- رغم تأكيدنا في تقارير السنوات السابقة لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (ح/٢٠٦) في ٢٠١٤/٢/١٧ والمشار اليه سابقا خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المقدمة للشركة والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. نوصي بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية لأهميته في مراقبة حركة النقد في الشركة والإيفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية .

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

٢- تقرير الادارة

من خلال دراسة تقرير الادارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ لوحظ عدم اعداده وفق النموذج المقدم بموجب اعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادية ذي العدد (١٢١٤/٥/٥/٣) في ٢٠١٤/١/٢٣ حيث لم يتضمن تقرير الادارة العديد من المؤشرات عن نشاطها خلال السنة/٢٠١٣ رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ، ومن هذه المؤشرات :-

- السياسة المحاسبية المعتمدة .

- الهيكل التنظيمي للشركة .

- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .

- بيان اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .

- كلف ونسب الهدر والضياح .

نوصي بضرورة الإيفاء بمتطلبات الإفصاح وحسب القوانين والقواعد المحاسبية النافذة في اعداد التقرير والإفصاح عن كافة البيانات المعلومات المطلوبة عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير .

٣- نشاط الشركة

أ- الخسوط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطة الانتاج :-

الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة الانتاج المتحقق خلال السنة

الحالية مع السنة السابقة :-



اسم السوق	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الأنتاج المخطط	الإنتاج المتحقق		نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الإنتاج المتحقق الى المتاحة	نسبة تحقق الخطة الانتاجية	نسبة العجز في انتاج السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة
					٢٠١٢	٢٠١٣				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(١:٢)	(٢:٤)	(٣:٤)	(٤-٥)
درجات هوائية	قطعة	١٢٤٠٠٠	٦٧٠٥٠	٧٥٠	٥٥٣	١٠٠	%٥٤	%٠,٨	%٧٤	%٤٥٣
كرسي المعوقين (كباروصغار)	قطعة	١٠٠٠٠	٩٠٠٠	٣٠٠	١٣٢	٥٧٩	%٩٠	%١	%٤٤	% (٧٧)
أنايب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٢٣٧٥	١٢٥٠	١٦٢٥	٤٠٦	%٥٤	%١٠	%١٣٠	%٣٠٠
أثاث معدني وطني	قطعة	—	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٧١٤	١٩٠٤٨٥	—	%١٠٠	%١٢	% (٩٨)
البواب وشبابيك	قطعة	—	—	—	٢٨	٨٦	—	—	—	% (٦٧)

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

(١) بلغت نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية لمنتجات الشركة من الدرجات الهوائية والأنايب المعدنية (٥٤%) لكل منهما ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٤/٢/٢٣ أن سبب ذلك يعود إلى تقادم المكنان والمعدات الخاصة بمعامل الشركة .

(٢) تراوحت نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (١٠%-١٠٠%) لأغلب منتجات الشركة (باستثناء الاثاث المعدني والطبي) مما يشير الى أن الشركة لا تخطط لاستغلال طاقتها المتاحة وقد بررت الشركة ذلك بان التخطيط يتم بناءً على الطلب تفادياً لتراكم الرصيد المخزني من الانتاج التام وخاصة المنتجات التي ليست عليها طلبات في الاسواق المحلية .

(٣) الانخفاض الملحوظ في نسبة الانتاج الفعلي لجميع منتجات الشركة قياساً بالطاقات المتاحة والتي تراوحت بين (٠,٨%-١٣%) مما يؤشر عدم الدقة في تحديد الطاقة المتاحة لهذا المنتج .

(٤) انخفاض نسبة تحقيق الخطة الانتاجية لمنتجات الشركة من الاثاث المعدني والطبي وكرسي المعوقين حيث بلغت هذه النسب (١٢%) و (٤٤%) للمنتجات المذكورة على التوالي وقد بررت الشركة ذلك بامتناع الكثير من مؤسسات الدولة الشراء من منتجاتها ، في حين بلغت نسبة تحقيق الخطة الانتاجية لمنتجات الدرجات الهوائية والأنايب المعدنية (٧٤%) و (١٣٠%) على التوالي مما يشير الى عدم دقة الخطة الانتاجية

(٥) وجود إنتاج فعلي لمنتج الأبواب والشبابيك بلغ (٢٨) قطعة بالرغم من عدم وجود طاقات تصميمية و متاحة لهذا المنتج وعدم التخطيط لإنتاجه ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٤/٢/٢٣ أن سبب ذلك يعود إلى أن منتج الابواب والشبابيك هو ضمن الانتاج المعدني وسوف يتم دمج هذا المنتج مع الاثاث المعدني والطبي لسنة/٢٠١٤ .

(٦) انخفاض كمية الانتاج المتحقق لمنتجات الشركة من كرسي المعوقين والأثاث المعدني والطبي والأبواب والشبابيك خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة ، حيث بلغت نسب الانخفاض (٧٧%) و (٩٨%) و (٦٧%) للمنتجات المذكورة على التوالي، إشارة لما ذكر اعلاه ولكون معظم المؤشرات قد تم تأشيرها منذ السنة السابقة دون ان يتم وضع الحلول المناسبة .

نوصي بالدراسة الجدية لحالة الآلات والمعدات وتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة 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 وتحسين نوعية المنتج وتخفيض كلفه لمنافسة الانتاج المستورد في الاسواق المحلية وتحقيق أهداف الشركة .

ثانياً:خطة المبيعات

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

السابقة:-



نسبة الطور في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/٢٠١٣ (١:٢)	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٢ (٣)	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٣ (٢)	المبيعات المخططة للسنة ٢٠١٣ (١)	وحدة القياس	أسم السلع
٧%	٦٣%	٤٤١	٤٧١	٧٥٠	قطعة	الدراجات الهوائية
٢٣٤%	١٣٨%	٥٦٥	١٧٢٠	١٢٥٠	طن	الأنابيب المعدنية
٥٣%	١٢٦%	٨٠٥	٣٧٧	٣٠٠	قطعة	كراسي معوقين (كبار وصغار)
٣٦%	٦٥٢%	١٩١٨٣٧	٢٦٠٧٦٥	٤٠٠٠٠	قطعة	آلات معدني وطني
٤٦%	-	٨٩	٤٨	-	قطعة	ابواب وشبابيك

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

(١) لم تتمكن الشركة من تحقيق كامل خطة مبيعاتها بالنسبة لمنتج (الدراجات الهوائية) حيث بلغت نسبة التنفيذ (٦٣%) وقد بررت الشركة أسباب ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٤/٢/٢٣ بعدم ورود طلبات شراء على هذا المنتج بسبب الاجراءات والقيود الصادرة من الجهات الرسمية في الدولة بمعاملة القطاع المختلط كالقطاع الخاص مما ادى الى امتناع الكثير من مؤسسات الدولة الشراء من منتجات الشركة . في حين بلغت نسبة تنفيذ خطة مبيعات الانابيب المعدنية وكراسي المعوقين والآلات المعدنية والطني (١٣٨%) و (١٢٦%) و (٦٥٢%) للمنتجات أعلاه على التوالي ، وقد بينت الشركة ان سبب ذلك يعود الى زيادة الطلب على هذه المنتجات وخاصة الآلات المعدنية من قبل المستشفيات والمنظمات الانسانية ودوائر الدولة.

(٢) وجود مبيعات فعلية لمنتج الأبواب والشبابيك بلغت (٤٨) قطعة بالرغم من عدم وجود مبيعات مخططة للمنتج المذكور علما ان الشركة سبق وان اوضحت في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٤/٢/٢٣ ان سبب ذلك يعود الى ان منتج الابواب والشبابيك هو ضمن الانتاج المعدني وسوف يتم دمج هذا المنتج مع الآلات المعدني والطني للسنة/٢٠١٤ .

(٣) ارتفاع مبيعات الشركة لمنتجات (الدراجات الهوائية والأنابيب المعدنية والآلات المعدنية والطني) عن السنة السابقة بنسب (٧%) و (٢٣٤%) و (٥٣%) للمنتجات المذكورة على التوالي بسبب زيادة الطلب على هذه المنتجات وخاصة الانابيب المعدنية .

(٤) انخفاض مبيعات الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة لمنتجات (كراسي المعوقين والأبواب والشبابيك) بنسب (٥٣%) و (٤٦%) على التوالي ، وقد بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٤/٢/٢٣ ذلك بقلة الطلب على تلك المنتجات .

نوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة في ضوءه مع الاخذ بنظر الاعتبار خطة السنة السابقة ونتائج تنفيذها وتحسين نوع وجودة منتجات الشركة لمنافسة البضائع المستوردة في الاسواق المحلية وزيادة المبيعات والتخطيط للمنتجات المتوقعة انتاجها ضمن الخطة الانتاجية للشركة لتحقيق اهدافها .

ب- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) (عجزاً) مقداره (١٨٧٠٧٨١) الف دينار (مليار وثمانمائة وسبعون مليون وسبعمائة وواحد وثمانون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٦٩٦٤٦٣) الف دينار (ستمائة وستة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) وبارتفاع مقداره (١١٧٤٣١٨) الف دينار (مليار ومائة وأربعة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية عشر ألف دينار) ويمثل نسبة (١٦٩%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة ، وقد ارتفع العجز في النتيجة النهائية للنشاط الى (١٨٤٨٩٨٥) ألف دينار (مليار وثمانمائة وثمانية وأربعين مليون وتسعمائة وخمسة وثمانين الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٧١١٠١٧) الف دينار (سبعمائة واحدى عشر مليون وسبعة عشر الف دينار) ومن خلال ورقة تحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٧٩٥٢٨) ألف دينار (مائتان وتسعة وسبعين مليون وخمسمائة وثمانية وعشرين ألف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة ، حيث بلغ إيراد هذا النشاط للسنة الحالية (٢٨٥٠٧٢١) ألف دينار (ملياران وثمانمائة وخمسون مليون وسعمائة وواحد وعشرون ألف دينار) بعد أن كان (٣١٣٠٢٤٩) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وثلاثون مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك :-

(١) ارتفاع إيراد مبيعات الشركة من نشاطها الانتاجي بمقدار (٧١٣٧٢٥) ألف دينار (سبعمائة وثلاثة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٣٨%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع كمية مبيعات الشركة من الدرجات الهوائية والأنابيب المعدنية ونسب (٤٥٣%) و (٣٠٠%) على التوالي مقارنةً بالسنة السابقة هذا مع العرض بان إيراد بيع المخلفات مثل (قطع بليت وأنابيب وأغلفة كويلات ومستهلكات) قد ارتفع بنسبة (٧٥%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض إيراد النشاط التجاري بمقدار (٩٨٩٦٠١) ألف دينار (تسعمائة وتسعة وثمانون مليون وستمائة وواحد ألف دينار) ونسبة (٧٩%) عن السنة السابقة بسبب قلة طلبات التجهيز الذي اقتصر على دوائر الدولة خلال السنة الحالية مقارنةً بالسنة السابقة .

(٣) انخفاض إيراد النشاط الخدمي بمقدار (٩٧٤٣) ألف دينار (تسعة مليون وسبعمائة وثلاثة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٦٠%) عن السنة السابقة ، سبب انخفاض إيراد الشركة من خدمات الصيانة والتصليح للغير وإيراد الخدمات المتنوعة بنسب (٨٢%) و (١٠٠%) عن السنة السابقة على التوالي .

(٤) ارتفاع إيراد التشغيل للغير بمقدار (٤٥٥٥) ألف دينار (اربعة ملايين وخمسمائة وخمسة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٦٩١%) عن السنة السابقة والتي تمثل عقود مبرمة عن تجهيز انابيب معدنية مقارنةً بالسنة السابقة .

(٥) حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير إيراد عن الموجودات المصنعة داخلياً بمبلغ (٣٨١٦) ألف دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وستة عشر ألف دينار) مقابل مبلغ (٢٢٧٩) ألف دينار (مليونين ومائتان وتسعة وسبعون ألف دينار) ونسبة زيادة مقدارها (٦٧%) عن السنة السابقة .

ثانياً - ارتفاع إيرادات الفوائد وإيجارات الاراضي بمقدار (٨٨) ألف دينار (ثمانية وثمانين ألف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب (إيرادات الاستثمارات المالية) بسبب تحقق إيرادات مقدارها (٣٠) ألف دينار (ثلاثون مليون دينار) عن ارباح الشركة في استثماراتها المالية لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية خلال هذه السنة دون وجود مقابل لهذا الإيراد في السنة السابقة .

ثالثاً - ارتفاع الإيرادات الأخرى بمبلغ (٨٢٩٩١) ألف دينار (اثنان وثمانين مليون وتسعمائة وواحد وتسعين ألف دينار) ونسبة (٩٠٩%) عن السنة السابقة بسبب مايلي :-

(١) ارتفاع إيرادات السنوات السابقة بنسبة (٧٥٢%) مقارنةً بالسنة السابقة وقد نجم هذا الارتفاع عن عكس حساب (فروقات نقدية ومخزنية دائنة) والتي اظهرتها حسابات السنة السابقة اضافة الى فروقات تقييم العملة وعكس التأمينات المستلمة من الغير والتي مضت عليها المدة القانونية .

(٢) ارتفاع الإيرادات العرضية بنسبة (٥٤٧٤%) عن السنة السابقة نتيجة تثبيت الزيادة الظاهرة لكميات المواد المخزنية في السجلات والتي ظهرت الناء عملية الجرد المستمر خلال السنة وبمبلغ (١٧) ألف دينار (سبعة عشر مليون دينار) .

رابعاً - ارتفاع مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٨٩٤٨٧٨) ألف دينار (ثمانمائة وأربعة وتسعين مليون وثمانمائة وثمانية وسبعين ألف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى ارتفاع بعض اوجه الصرف وانخفاض اوجه الصرف الأخرى ، وكما مبين ادناه :-



(١) ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور بمقدار (٣٩١٧١٧) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وتسعين مليون وسبعمائة وسبعة عشر الف دينار) ونسبة (٥٢٨%) عن السنة السابقة ، ويعود السبب الرئيسي في ذلك الى ارتفاع المكافآت التشجيعية الممنوحة لكل من الموظفين والعمال والمخصصات المهنية والفنية للموظفين ونسب (٥٤٤%) و (٥٢٠٧%) و (٥٣٤%) عن السنة السابقة على التوالي .

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١١٨١١٠٩) الف دينار (مليار ومائة وواحد وثمانين مليون ومائة وتسعة الف دينار) ونسبة (٥١٠٩%) عن السنة السابقة ، وذلك لارتفاع الصرف على بنود الخامات والمواد الاولية والأدوات الاحتياطية والكهرباء بنسب (٥١٢٣%) و (٥١٢%) و (٥٧٩%) عن السنة السابقة على التوالي .

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٥٠٣٧٨) الف دينار (خمسين مليون وثلاثمائة وثمانية وسبعين الف دينار) ونسبة (٥١٩%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى انخفاض خدمات الصيانة ودعاية وطبع وضيافة واستئجار موجودات ثابتة بنسب (٥٢٤%) و (٥٥٦%) و (٥٨٦%) عن السنة السابقة على التوالي .

(٤) انخفاض مصاريف المقاولات والخدمات بمقدار (٤٤٤١) الف دينار (اربعة ملايين وأربعمائة وواحد وأربعين الف دينار) ونسبة (٥١٠%) عن السنة السابقة .

(٥) انخفاض مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٥٩١٢١٠) الف دينار (خمسمائة وواحد وتسعين مليون ومائتين وعشرة الف دينار) ونسبة (٥٧١%) عن السنة السابقة ، بسبب انخفاض الطلبات الواردة الى الشركة على البضائع الجاهزة المشتراة من الاسواق المحلية .

(٦) انخفاض مصاريف الاندثارات بمقدار (٢٩٧٣٥) الف دينار (تسعة وعشرين مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٥١٧%) عن السنة السابقة نتيجة شطب وبيع بعض الموجودات الثابتة والانخفاض نسبة قسط الاندثار السنوي للموجودات التي اصبحت قيمتها الدفترية دينار واحد .

خامساً- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٥٥٠٤) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وأربعة الف دينار) ونسبة (٥٢٥%) عن السنة السابقة ، بسبب انخفاض التعويضات والغرامات والسلع والخدمات المجانية والضرائب والرسوم والإعانات .

سادساً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٨٢٩٦٩) الف دينار (اثنان وثمانين مليون وتسعمائة وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (٥٦٢٤٤%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب (مصروفات سنوات سابقة) عن كلف شراء مواد تخص سنة السابقة وكذلك تسديد فروقات تجهيز مواد لعملاء في السنة السابقة وتسوية الزيادة المدفوعة في حساب استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير .

٤- الموازنة التخطيطية

الجدول ادناه يوضح اجمالي الايرادات والمصروفات والربح المخطط مقارنة بالمبالغ الفعلية المتحققه للسنة موضوع التقرير :-

الباب	المخطط/ الف دينار	الفعلي/ الف دينار	نسبة الفعلي الى المخطط
الإيرادات	٥٦٩١٥٠٠	٢٩٧٣٩٥٥	%٥٢
المصروفات	٥٢٨٧٥٠٠	٤٨٢٢٩٤٠	%٩١
ربح (خسارة)	٤٠٤٠٠٠	(٦٨٤٨٩٨٥)	%٥٥٨

حيث يتضح من الجدول ان الإيرادات الفعلية المتحققة قد شكلت نسبة (٥٢%) من الإيرادات المخططة وان المصاريف الفعلية شكلت نسبتها (٩١%) من المصاريف المخططة وقد انعكس ذلك على الربح الفعلي الذي انخفض عن الربح المخطط بنسبة (٥٥٨%) . توصي بمراجعة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها احدى وسائل الرقابة على النشاط .



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

أولاً- تأخر الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١٥٦٣٠/١٢/٢٩/٨) بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٩ لغاية ٢٠١٣/١٠/١٤ خلافاً للمادة (١٢٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية للسنة السابقة خلال (٦٠) يوم من تاريخ اصدارها . نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماع الهيئة بالوقت المحدد بموجبه .

ثانياً- زيادة العجز المتراكم للشركة ليصبح (٥٧٢٦٤٦٩) الف دينار (خمسة مليارات وسبعمئة وستة وعشرون مليون وأربعمائة وتسعة وستون الف دينار) في ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (١١٥%) من رأس مال الشركة البالغ (٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسة مليارات دينار) خلافاً للمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي توجب على الشركة في حال بلوغ الحسابات نسبة (٧٥%) من رأس المال القيام اما بزيادة او تخفيض رأس المال او التوصية بتصفية الشركة . نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية المناسبة لمعالجة العجز المتراكم

ب- توجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء

لم نقم الشركة بتنفيذ مضمون كتاب مجلس الوزراء المرقم (١٥٤٧٤) في ٢٠٠٧/٩/١١ الذي يقضي بالزام سائقي المركبات التابعة للشركة بتقديم كفالات ضامنة مصدقة من كاتب عدل . نوصي بالزام السواق بحلب الكفالات الضامنة والمصدقة من قبل كاتب العدل طبقاً للتعليمات النافذة بهذا الخصوص حفاظاً على اموال الشركة .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة

أولاً- من خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات الثابتة ومطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ لوحظ مايلي :-

(١) عدم استخدام قوائم جرد نظامية من قبل اللجنة المكلفة بجرد الموجودات الثابتة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (١٣٦٢) في ٢٠١٣/١١/٢٤ عند قيامها بالجرد الفعلي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١ وانما تم استخدام اوراق مخططة باليد لم تثبت فيها المعلومات الواجب تضمينها في قوائم الجرد النظامية ومنها (كلفة الموجود ، محل التواجد ، الحالة ، رصيد الجرد ، رصيد السجلات ، الفرق) اضافة الى المعلومات الاساسية للسيارات ومنها (رقم احرك ، رقم الشاسي ، رقم الاليس ، حالتها) . نوصي باستخدام كشوفات الجرد النظامية وفق متطلبات اعداد البيانات المالية متضمنة كافة المعلومات المطلوبة .

(٢) لم نقم الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة واعداد تقرير بالنتائج حيث قامت لجنة جرد الموجودات بإعداد مطابقة نتائج الجرد مع السجلات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولم تخصص اي فروقات جردية ولدى قيام هيئتنا الرقابية بمطابقة عينة من نتائج الجرد مع ارصدة سجل الموجودات الثابتة اظهرت لدينا الفروقات المينة ادناه وقد اوضحت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٤/٣/١٧ بأنه سوف يتم متابعة الفروقات وتسويتها خلال السنة/٢٠١٤ :-

اسم المادة	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الفروقات/النقص
معدات هواء	١٢٠	١٠١	(١٩)
ماكينة خبز ولبندك	٧٠	٤٢	(٢٨)
مكيفات هواء	٦٠	٥٤	(٦)
جهاز استنساخ	٥	٢	(٣)
براد ماء	٢٤	١٧	(٧)
ماكينة حياطة	٣	١	(٢)



نوصي بإصدار امر اداري خاص بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الفروقات .

(٣) وجود اثاث ومكانن وُعدد عاطلة عن العمل لم تقم الشركة باتخاذ 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 الامثلة :-

نوع الموجود	العدد	الملاحظات
مكيف هواء	٤	عاطل عن العمل ومستهلك .
ماكينة لحام ولدنك	٢	عاطلة عن العمل ومستهلكة .
كوسرة كهربائية	٥	عاطلة عن العمل ومستهلكة .
منشار كهربائي	٢	عاطل عن العمل ومستهلك .

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

ثانياً- لم تقدم لنا الشركة كتب تأييد من الجهات ذات العلاقة/دائرة المرور العامة تؤيد عائديه (الرافعات) البالغ عددها (٦) العائدة للشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة المرقمة (٩) في ٢٠١٣/١٢/١١ . نوصي بضرورة الحصول على تأييدات تلك الجهات وتزويدنا بما .

ثالثاً- وجود اختلاف بين ارصدة الموجودات الثابتة الظاهرة في السجلات المالية مع ما يقابلها في سجل الموجودات الثابتة وكما مبين في ادناه، وقد اجابت الشركة على ذلك على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٤/٣/١٧ بأنه سوف يتم معالجتها خلال السنة/٢٠١٤ وعليه فقد اعتمدت الشركة ارصدة السجلات المالية لغرض اعداد البيانات المالية :-

اسم الحساب	رصيد السجلات المالية/دينار	رصيد سجل الموجودات/دينار	الفروق/دينار
اثاث واجهزة	١٢٣٧١٢٣٣٢	١٢٣٧٢٤٦٥١	١٢٣١٩
اراضي	٣٣٣٢٦	٣٦٠٩٨	٢٧٧٢

نوصي بالتحري عن اسباب هذه الفروقات ومعالجتها .

ب- الموجودات المخزنية

أولاً- تتبع الشركة اسلوب الجرد المستمر في السيطرة على موجوداتها المخزنية كما قامت بجرد هذه الموجودات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ استناداً للأمر الاداري المرقم (١٥٣٩) في ٢٠١٣/١٢/٣١ ، ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

(١) لم تقم لجان الجرد بإعداد قوائم جرد بالموجودات المخزنية تتضمن (رقم المادة ، اسم المادة ، نوعها ، وصفها ، العدد بموجب الجرد ، العدد بموجب السجلات ، الفروقات) حيث اعتمدت الشركة على مطابقة ارصدة المواد المخزنية الظاهرة في البطاقة المخزنية مع كشوفات الحاسبة مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة منه . نوصي بإعداد قوائم جرد اصولية تتضمن ماورد اعلاه .

(٢) عدم قيام اعضاء لجان الجرد المكلفة بجرد المخازن بتثبيت اسمائهم وتوقيعهم على البطاقات المخزنية تأييداً لإجرائهم عملية الجرد. نوصي بضرورة قيام اعضاء لجنة الجرد بتثبيت اسمائهم وتوقيعهم تحديداً لمسؤوليتهم واستكمالاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على جرد المواد المخزنية .

(٣) عدم وجود لجنة لمطابقة نتائج الجرد الفعلي مع ارصدة الحسابات المخزنية والبطاقات المخزنية وتم تكليف قسم الحسابات المخزنية بمسؤولية اعداد المطابقات خلافاً لإجراءات الرقابة والضبظ الداخلي علماً ان العينة من قوائم الجرد التي تم تدقيقها من قبل هيئة الرقابة المالية لم تظهر اي فروقات . نوصي بإعداد المطابقات من قبل لجنة مختصة وتلافي ذلك مستقبلاً .

(٤) وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة وبطيئة الحركة في مخازن الشركة بلغ مجموع اقيامها (٦٠٩٨١٠) الف دينار (ستمائة وتسعة مليون وثمانمائة وعشرة آلاف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها رغم تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا في السنوات السابقة ، وكما موضح تفصيلها في ادناه :-



العدد	المبلغ/الف دينار	اسم المخزن
٣١٠	٥٢٣٩٢٣	الخامات والمواد الاولية
٤٤١٨	٧٨٩٣٠	المواد الاحتياطية
٥	١٣٤٢	الوقود والزيوت
١٥٧	٥٠٦٥	اللوازم والمهمات
٣٢	٥٥٠	القرطاسية
-	٦٠٩٨١٠	المجموع

نوصي بدراسة جدوى بقاء هذه المواد واتخاذ الاجراءات اللازمة لبيعها في حال عدم جدواها .

ثانياً- من خلال تدقيق معادلة الانتاج المعتمدة والخاصة بالمواد الاولية الداخلة في انتاج الانابيب المعدنية في (معمل الانابيب) لوحظ وجود زيادة في مادة الاشرطة الفولاذية مقدارها (١٦.٢٢٧) طن دون اتخاذ الاجراءات اللازمة لتسوية هذه الزيادة في اوليات الاحساب ، وقد اوضحت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٤/٢/٢٥ ان السبب يعود الى اختلاف سمك الاشرطة المستخدمة في الانتاج اضافة الى السهو الحاصل في تكرار ادخال امر العمل المرقم (٥٢٧) في ٢٠١٣/٩/١١ مما افقدت المعادلة الفنية للإنتاج اهميتها في الرقابة على المواد المستخدمة . نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد ذلك ومراعاة الدقة في احتساب معادلة الانتاج لتحقيق الغرض الرقابي من اعدادها .

ثالثاً- لدى تدقيقنا لأوامر العمل الصادرة والغير مكتمل انتاجها للسنوات السابقة من قبل قسم التخطيط و المتابعة لاحظنا وجود اوامر عمل مدورة من سنوات سابقة لم يكتمل انتاجها بالرغم من صرف موادها الاولية ولم تقم ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وتحميل المسؤولية للمقصرين ، وقد برزت الشركة ذلك بموجب استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٤/٢/٢٣ تم وضع خطة لتصفيتها خلال السنة/٢٠١٤ اما بانتاجها او اعادة المواد المسحوبة الى المخازن وكما موضح في الامثلة ادناه :-

رقم امر العمل وتاريخه	اسم المنتج	الكمية بموجب اوامر العمل	الكمية بموجب تقارير الانتاج	الفرق (النقص)
٢٩٦٤ ٢٠١٢/٧/١١	كرسي قلاب	١٢٠	٨٩	(٣١)
٣٠٧١ ٢٠١٢/١١/٢٠	دولاب جب المريض الميوم	١٠	١	(٩)
٢٧٥٨ ٢٠١١/٥/١٥	بيت بلاستيكي	٢٥	٥	(٢٠)

سوصي بمتابعة ماورد اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

٧- الاستثمارات المالية

أ- لم يتحقق للشركة اي عوائد عن استثماراتها لدى الجهات الاخرى المبينة ادناه :-

اسم الشركة	مبلغ المساهمة/الف دينار
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٦٦٢
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات/مساهمة مختلطة	٥٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٧
المجموع	١٠٠٥٧٩

نوصي باجراء دراسة لهذه الاستثمارات للوقوف على مدى الجدوى منها او البحث عن فرص بديلة اخرى لتعظيم موارد الشركة .



ب- لم تحصل على تأييد بصحة مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الميئة ادناه :-

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

نوصي بضرورة الحصول على التأييدات بمساهمة الشركة في رؤوس اموال تلك الشركات .

٨- المدينون والدائون

بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائون (١٢٣٩٥٩٩) الف دينار (مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون الف دينار) و (٢٨٣٧٠٩٧) الف دينار (ملياران وثمانمائة وسبعة وثلاثون مليون وسبعة وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

أ- عدم وجود متابعة جديفة ومستمرة لتصفية الأرصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة قسما منها مخالفا لطبيعتها المحاسبية وكما مبين ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/ الف دينار	التفاصيل
١٦١١	مدينون قطاع عام	٦٢٩٨١٤	قبل السنة / ٢٠٠٣
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٣٢٣	اكثر من ثلاث سنوات
١٦١١	مدينون قطاع عام	(٩٦٢٩٤٥)	قبل السنة / ٢٠٠٣ ومخالف لطبيعتها
١٦١١	مدينون قطاع عام	(٣٣٠)	اكثر من ثلاث سنوات/مخالف لطبيعتها
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٨٠٩	قبل السنة / ٢٠٠٣
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٣٣١٩	قبل السنة / ٢٠٠٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٧١٤٩٣٦	قبل السنة / ٢٠٠٣
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	٨١٧٧٤٥	اكثر من ثلاث سنوات

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب- لم تقدم لنا اغلب تأييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة حيث بينت الشركة في اجابتها على مسدكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٣/١٢/١١ بانها قامت بطلب تأييدات لأرصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة إلا انه لم ترد اغلب التأييدات من تلك الجهات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير . نوصي بتكثيف الجهود للحصول على تلك التأييدات وتقديمها الى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق حسابات الشركة للتحقيق من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات .

ج- بلغت ارباح المساهمين المستحقة وغير المستلمة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ والظاهرة في حساب دائنو توزيع الارباح مبلغ (٨١٧٧٤٥) الف دينار (ثمانمائة وسبعة عشر مليون وسعمائة وخمسة وأربعون الف دينار) كما بلغت عدد الشهادات اخررة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها (٨٩٠) شهادة . نوصي ببذل الجهود حث المساهمين لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وفقاً للمادة (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

د- قامت الشركة بتسوية مبلغ (٥٦٤٠) الف دينار (خمسة ملايين وستمائة وأربعون الف دينار) الظاهر مخالفاً لطبيعتها المحاسبية في حساب تأمينات مستلمة وذلك بعكسه في حساب مصاريف سنوات سابقة ، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٣/١٢/٤ ان هذا الرصيد يمثل الزيادة الحاصلة سهواً في تسديد استحقاق الجهاز (علي حميد صالح) خلال السنة/٢٠٠٦ وتم عكسه في حساب مصروفات سنوات سابقة لمرور فترة طويلة عليه وعدم معرفة عنوان الجهاز، إلا اننا لاحظنا عدم استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة على تسوية هذا الرصيد. نوصي بمراجعة استحصال موافقة مجلس الادارة على هذه الحالات وكذلك مراعاة الدقة في تسديد استحقاقات الغير .

هـ- سبق وان قامت الشركة بتحرير الصكوك المدرجة تفاصيلها ادناه لصالح وزارة المالية/الحاسبة النقدية وتم ارسالها الى وزارة الصناعة والمعادن/الدائرة الاقتصادية (القسم التجاري) وذلك عن تسديد مستحقات الشركة السورية عن تجهيزها بصفاح فولاذية خلال السنة/٢٠٠٢ بموجب اتفاقية (النفط مقابل الغذاء) الا ان مبالغ هذه الصكوك لم تسحب من الحساب الجاري للشركة ولازال مبلغ هذه المواد البالغ مجموعها (٦٦٧٦٩٦) الف دينار (ستمئة وسبعة وستون مليون وستمئة وستة وتسعون الف دينار) موقوفاً في سجلات الشركة ضمن حساب (التأمينات المستلمة) :-

رقم الصك وتاريخه	المبلغ / الف دينار	رقم كتاب الارسال
٢٠٠٢/٩/٥ في ١١٤٩٤٢٥	٦٦٥٧٨	٢٠٠٢/٩/٧ في ١٧٤٥
٢٠٠٢/٢/٢٨ في ١٠٢٧٣٧٤	٣١١٨	٢٠٠٢/٣/٢ في ٤٠٩

نوصي باتخاذ الاجراءات المطلوبة وبالتسبيق مع وزارة الصناعة ووزارة المالية لغرض تسوية هذا الرصيد .

٩- تقديرة لدى المصارف

بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة (١٢) حساب برصيد اجمالي (٦٧٣٦٢٩) الف دينار (ستمئة وثلاثة وسبعون مليون

مائة وتسعة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا بشأن ذلك مايلي :-

- أ- اظهرت البيانات المالية للشركة/كشف النقود رسيداً مقداره (١١٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمئة واثنان وثمانون الف دينار) وبما يعادل (١٠١٤٣٨) دولار (مائة وواحد مليون وأربعمائة وثمانية وثلاثون الف دولار) عن حسابها الجاري المجدد في مصرف الرافدين/فرع عمان بالرغم من ان كتاب المصرف المذكور المرقم (١١٠٣٩) في ٢٠١١/٥/٥ قد ايد غلق الحساب منذ تاريخ ٢٠٠٣/٥/٦ وتحويل رصيده لحساب صندوق ادارة الودائع المجمدة ، وقد قامت الشركة بمفاتحة البنك المركزي الاردني/صندوق ادارة الودائع المجمدة العراقية وبموجب كتابها المرقم (ح/٣٠) في ٢٠١٤/١/١٨ لاعلامها عن مصر الرصيد المذكور . نوصي بضرورة الاسراع باجراءات المتابعة على الرصيد المذكور لرفع الحجز عنه حفاظاً على اموال الشركة .
- ب- رغم تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة لم تقم الشركة باتخاذ مايلزم بخصوص حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف (بعملة الدولار الامريكي) وغير المستخدمة منذ عدة سنوات ولم تطراً عليها اي حركة والمبينة بالجدول ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار	الرصيد / دولار
المصرف الصناعي / دولار	٤٨٨٦	٤١٩١
مصرف بغداد / دولار	١٣٧٥	١١٧٩
المصرف الزراعي التركي / دولار	٢٥٧٣	٢٢٠٧

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة جدوى الاحتفاظ بها او الاستغناء عنها قدر الامكان .

- ج- لم يتم تزويدنا بتأييد رصيد مصرف الرشيد/المحمودية برقم حساب (٣٠٢٥) والبالغ رصيده (١٥٨٢٨٢) الف دينار (مائة وثمانية وخمسون مليون ومائتان واثنان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ، اضافة الى عدم توقيع المطابقات من قبل (مدير قسم المالية ومدير قسم الرقابة الداخلية) . نوصي بتزويدنا بتأييد الحساب الجاري ومصادقتها من قبل الموظفين المختصين .
- د- توسع الشركة في فتح الحسابات الجارية مما قد يؤدي الى ارباك اجراءات السيطرة عليها . نوصي بدراسة مدى الاستفادة من تلك الحسابات وغلق الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها وتحويل ارصدها الى الحسابات الجارية الاخرى .

١٠- الإحتياطيات

قامت الشركة باستخدام جزء من الإحتياطي الالزامي وبمقدار (٣٧٧٨٠٦) الف دينار (ثلاثمئة وسبعة وسبعين مليون وثمانمئة وستة الف دينار) والفائض المتراكم وبمقدار (١٢٢٨١٠) الف دينار (مائة واثنان وعشرين مليون وثمانمئة وعشرة آلاف دينار) لغرض اطفاء جزء من العجز المتراكم للسنوات السابقة بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (٣) في ٢٠١٣/٤/٢٤ حيث لم يتم اعلام دائرة تسجيل الشركات بهذا الاجراء ولم تتحصل الموافقات الاصولية على الاطفاء



خلافاً لإحكام الفقرة (ثانياً) من المادة (٧٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي باستخدام الاحتياطي للوفاء بديون الشركة بشرط ان لا يتجاوز المبلغ المدفوع (٥٠%) من الاحتياطي . نوصي بضرورة الالتزام بما جاء في القانون اعلاه واستحصال الموافقات الاصولية قبل اجراء التسويات المحاسبية .

١١- المصروفات

أ- عدم تعزيز بعض معاملات الصرف بالأوليات المطلوبة اضافة الى وجود العديد من نقاط الخلل والضعف في إجراءات التنظيم والرقابة والمتابعة عليها وأدناه بعض الامثلة :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ/الف دينار	المادة	التفاصيل
٣ في ٢٠١٣/١/١٥	٢٨٠٠٠	مضخة سرنج بمب عنشاً اوربي	١- عدم ارفاق محضر الفحص المخزني مع اوليات القيد . ٢- العروض المرफقة مع الاوليات قديمة تعود لسنة/٢٠١٢ . ٣- تاريخ الادخال المخزني ٢٠١٣/١/٩ يسبق تاريخ الشراء في ٢٠١٣/١/١٠ . ٤- لم يتم استقطاع نسبة (٣.٣%) تأمينات ضريبة ولم يتم ارسالها ضمن قوائم التصريح للهيئة العامة للضرائب .
٢٣ في ٢٠١٣/٣/١٩	١٥١٦٢	الثاث وأجهزة مكاتب	١- لم يتم نصيب التاريخ على قائمة الشراء . ٢- التأخر في ادخال المواد الى المخازن عدة (١٤) يوم . ٣- عدم ارفاق محضر الفحص المخزني مع اوليات القيد على الرغم من تشكيل لجنة لفحص واستلام المواد .
٣٠ في ٢٠١٣/٤/٨	٤٩٨٦	دولاب جنب المرضى	١- وصل الشراء يسبق قائمة العروض الصادرة من نفس المحل . ٢- تم جلب عروض شراء من محلات مختلفة تحمل نفس رقم الموايل المثبت على قائمة الشراء الامر الذي يؤكد شكلية عملية جلب العروض .
٤٥ في ٢٠١٣/٥/٢٧	٤٢٥٨٨	اشرطة فولاذية	١- التأخر في ادخال المواد الى المخازن . ٢- تاريخ الادخال المخزني يسبق تاريخ الفحص المخزني . ٣- لم يتم ارفاق محضر لجنة تحليل العروض لاختيار الانسب منها . ٤- لم يتم استقطاع نسبة (٣.٣%) تأمينات ضريبة .
٦٤ في ٢٠١٣/٨/٢٥	١٨٩٠٠	قالب رولات فولاذ	١- عدم ارفاق محضر الفحص المخزني مع اوليات القيد على الرغم من تشكيل لجنة لفحص واستلام المواد . ٢- التأخر في استلام المواد حيث كان شراؤها بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢ وتاريخ استلام المواد من المجهز ٢٠١٣/٩/٧ . ٣- لم يتم استقطاع نسبة (٣.٣%) تأمينات ضريبة .

نوصي بمراجعة ماورد اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها، والالتزام بالاجراءات الاصولية للشراء وارفاق كافة الاوليات المعززة لعمليات الشراء حفاظاً على اموال الشركة وتحصيل الأمر بالصرف مسؤولة عدم الالتزام بذلك.

٩- الايرادات

لدى قيامنا بفحص وتدقيق معاملات بيع الموجودات الثابتة والمخزنية التي اجرها الشركة خلال السنة موضوع التدقيق لاحظنا الآتي:-

أ- حققت الشركة ايرادات عن بيع مخلفات الانتاج بمبلغ (٣٨٩٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وثماتائة وتسعين الف دينار) ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

اولاً- لا توجد سيطرة على اغلب المواد المباعة حيث لم يتم ادخالها الى مخزن المخلفات والمستهلكات لغرض السيطرة عليها خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

ثانياً- لم تتضمن اوليات المزايدة نسخة من الصحيفة التي تم الاعلان فيها عن المزايدة .

ثالثاً- لم يتم استحصال موافقة وزارة الصناعة والمعادن/قطاع المختلط والخاص للحصول على الموافقات الاصولية للبيع استناداً لكتاب الوزارة المرقم (٤٢٤٩١) في ٢٠١٣/٨/٢٧ الذي اوجب مفاآتهم قبل اجراء عملية البيع بالوقت الحاضر لحين صدور تعليمات واضحة حول الموضوع .



ب- قامت الشركة ببيع سيارات قديمة عدد (٥) لعدم الاستفادة منها وكثرة عطلاتها استناداً لقرار مجلس الإدارة رقم (١٠) في ٢٠١٣/٨/١٩ بمبلغ إجمالي مقداره (٣٢٣٠٠) ألف دينار (اثنان وثلاثون مليوناً وثلاثمائة ألف دينار) لعدد من المزايدين وبموجب المزايدة العلنية التي اجريت بتاريخ ٢٠١٣/٩/٩ ولدينا بصدد ذلك الآتي :-

اولاً- تم تكمين السيارات بموجب محضر مؤرخ في ٢٠١٣/٩/١١ أي بعد مضي يومين من تاريخ اجراء المزايدة .
ثانياً- عدم اعداد جداول اصولية بالمزايدين موقعة من قبل لجنة البيع وإبائها في محضر تتضمن (اسماء المزايدين، مبلغ التأمين، المبالغ التي وصلت اليها المزايدة) والبالغ عددهم (٦) مزايدين .

ثالثاً- لم يتم ارفاق كافة المستمسكات الرسمية الشخصية المطلوبة من صاحب العلاقة .
رابعاً- لا يوجد كتاب براءة ذمة للمشتري صادر من الهيئة العامة للضرائب .
خامساً- عدم وجود محضر شطب السيارات المراد بيعها موقع من قبل لجنة الشطب المشكلة لهذا الغرض وبموجب الامر الاداري رقم (٩٠٣) في ٢٠١٣/٨/٢٨ وتحويلها الى مخزن المخلفات والمستهلكات .

ج- باعت الشركة صفائح بليت وأشرطة فولاذية (فائضة عن الحاجة) بمبلغ إجمالي مقداره (٢٠٠٠٠) ألف دينار (عشرون مليون دينار) للمزايدين (ضياء هادي كريم) بموجب المزايدة العلنية التي اجريت بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

اولاً- لم يتم مفاتحة وزارة الصناعة والمعادن/قطاع المختلط والخاص للحصول على الموافقات الاصولية .
ثانياً- لم تتضمن اوليات المزايدة نسخة من الصحيفة التي تم الاعلان فيها عن المزايدة .
ثالثاً- عدم اعداد جداول اصولية بالمزايدين والبالغ عددهم (٤) مزايدين .
رابعاً- لم يتم ارفاق كافة المستمسكات الرسمية الشخصية لصاحب العلاقة .
خامساً- لا يوجد كتاب براءة ذمة للمشتري صادر من الهيئة العامة للضرائب .
سادساً- عدم وجود محضر استلام وتسليم موقعه من قبل لجنة تشكل لهذا الغرض بعد استلام ثمنها .

د- تم بيع موجودات مخزنيه (واير لحيم براس (٥) ملم ، قماش جتري جادر ، وحديد زاوية) بمبلغ إجمالي (١١٣٤٢٩) ألف دينار (مائة و ثلاثة عشر مليون و اربعمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) لعدد من المزايدين و بموجب المزايدة العلنية التي اجريت بتاريخ ٢٠١٣/٩/١٩ و بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٨) في ٢٠١٣/٨/١٩ ولدينا بخصوص ذلك الآتي :-

اولاً- التأمينات المستلمة عن دخول المزايدة باسم (مشتاق كاظم) ووصل القبض لاستلام مبلغ البيع باسم (صدام حاتم قاسم) وقد تم تنظيم القيد وإذن المرور باسم (مشتاق كاظم) الخاص ببيع قماش جتري (جادر) .
ثانياً- اغلب اوليات القيود مصورة وليس نسخ اصلية .

ثالثاً- عدم اعداد جداول اصولية بالمزايدين موقعه من قبل لجنة البيع وإبائها في محضر يتضمن (اسماء المزايدين ، مبلغ التأمينات ، المبالغ التي وصلت اليها المزايدة) البالغ عددهم (١٢) مزايدين .

رابعاً- عدم ارفاق كافة المستمسكات الرسمية الشخصية المطلوبة من صاحب العلاقة .
خامساً- لا يوجد كتاب براءة الذمة للمشتري من دائرة ضريبة الدخل .
سادساً- عدم وجود محضر استلام وتسليم موقعه من قبل لجنة تشكل لهذا الغرض بعد استلام ثمنها .
نوصي بمراجعة ماورد اعلاه عند بيع الموجودات .



بالرغم من قيام الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (١٥٦٣٠/١٢/٢٩/٨) في ٢٩/٧/٢٠١٣ والحاصل بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ إلا ان الملاحظة الميئة ادناه لازالت قائمة :-

موضوعها	رقم الفقرة بالتقرير
عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (٣٢٦٥٨) الف دينار (الثان وثلاثون مليون وستمائة وثمانية وخمسون الف دينار)	٧

نوصي بسرعة اجراء اللازم بصدد ماذكر اعلاه .

خلاصة الرأي

ولسي رأيسا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-أ)/البيانات المالية ، (٧-ب) الاستثمارات المالية ، (٨-ب-هـ) المدينون والدائنون، (٩-أ) النقود واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ وتنتج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

بشرى عبد الوهاب

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤ / /



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الكتف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينر	٢٠١٢ دينر
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٦٧١ ٢٣٥ ٢٣٤	٧٧٦ ٧٠٤ ٧٦١
	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	٣٢ ٦٥٨ ٣٨٣	٣٢ ٦٥٨ ٣٨٣
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥٠ ٥٧٨ ٥٦١	٥٠٠ ٥٧٨ ٥٦١
		مجموع الموجودات الثابتة	٨٥٤ ٤٧٢ ١٧٨	١٣٠٩ ٩٤١ ٧٠٥
		الموجودات المتداولة		
	١٣	المخزون	٣٠٣٧ ٥٩١ ٥٩٩	٤ ١١٩ ١٩٤ ١٩٦
	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦٠٠٠ ٠٠٠	٦٠٠٠ ٠٠٠
	١٦	المدينون	١ ٢٣٩ ٥٩٩ ٤٣٠	١ ٠٢٢ ٢٩٥ ٧٩٤
	١٨	النقد	٦٧٣ ٦٢٩ ٣٣٣	٦٣٢ ٢٣٣ ٠٧٤
		مجموع الموجودات المتداولة	٤ ٩٥٦ ٨٢٠ ٩٦٢	٥ ٧٧٩ ٧٢٣ ٠٦٤
		مجموع الموجودات	٥ ٨١١ ٢٩٢ ٥٤٠	٧ ٠٨٩ ٦٦٤ ٧٦٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	راس المال	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٢	الاحتياطات	٣ ٦٦٤ ٣٦٨ ١٤٨	٣ ٦١٠ ٥١٣ ٨٤٦
	٢٢٥	العجز المتركم	(٥ ٧٢٦ ٤٦٩ ٣٣٩)	(٤ ٣٧٨ ١٠٠ ٣٧٥)
	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٣٦ ٢٩٦ ٤٢٠	٢٤ ٤٤١ ٢٠٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢ ٩٧٤ ١٩٥ ٢٢٩	٤ ٢٥٦ ٨٥٤ ٦٧٤
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	-	١٥ ٦٩٩ ٣٩٩
	٢٦	الدائنون	٢ ٨٣٧ ٠٩٧ ٣١١	٢ ٨١٧ ١١٠ ٦٩٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢ ٨٣٧ ٠٩٧ ٣١١	٢ ٨٣٢ ٨١٠ ٠٩٥
		مجموع مصادر التمويل	٥ ٨١١ ٢٩٢ ٥٤٠	٧ ٠٨٩ ٦٦٤ ٧٦٩



رئيس مجلس الإدارة
عادل ظاهر جبر



المدير المالي
حني اسماعيل محمد



مدير الحسابات
مervان نجم كاظم

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ١٢ / ٢٠١٣
والموافق ١٤٣٥ / ١٢ / ٢٠١٤ هـ



المحاسب القانوني
بشرى عبد الوهاب



المحاسب القانوني
هيثم سعيد خضر



ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٤	٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري	٣ ٢٤٣ ٠٠٧ ٣٤١	٣٣٣٢.٤٩٠٧٧
		تنزل - كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الانتاج	٣٢٩٥٩.٥٥٦٨	١٩٦.٨٣٥٨.٥
١٦	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٥٧.٦٣٨٤٥٥	٥٢.٩٥٦١١٥
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة	٣٠٩.٤٢٠٠	(٩٨٥٦٩.٠٠٠)
		صافي كلفة الانتاج	٣٨٩٧٤٤٨٢٢٣	٢٣٨٢٢٢٢٩٢.٠
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام بالكلفة	٣٤.٢١٠.٢٥٠	٣٠.١٤.٢٩٠٠
١٥	٣٥١	مشتريات بضائع لغرض البيع	٢٤٣٩٦٣٥.٢	٨٣٥١٧٣٦٨.٠
١٥	٤٢٢	التغير في مخزن البضائع بغرض البيع	٢١١٧٢٣٤.٠	(١.٣٣٦٤٤)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٤٥.٢٧٩٤٣١٥	٣٥١٨٧٦٥٨٥٦
١٦	٧	عجز النشاط الجاري كلفة الخدمات التسويقية	(١ ٢٥٩ ٧٨٦ ٩٧٤)	(١٨٦٧١٦٧٧٩)
١٥	٤٦١	عجز الانتاج والمتاجرة قوائد وأيجار أراضي دائنة	٧٩٦.٤٨٦٥	٦٥٥٥٥٤٦٨
١٦	٨	ينزل - كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	(١ ٣٣٩ ٣٩١ ٨٣٩)	(٢٥٥٢٧٢٢٤٧)
١٥		عجز العمليات الجارية	٢٨٧٥.٠٠	٢٠.٠٠٠
		تضاف - الأيرادات التحويلية والاخرى	٥٣١٦٧٦٧١٩	٤٤٤٣٩.٤٦٧
		ايرادات استثمارات مالية	(١ ٨٧٠ ٧٨١ ٠٥٨)	(٦٩٦٤٦٢٧١٤)
		ايرادات تحويلية متنوعة	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	-
		الأيرادات الأخرى	٨٢٥.٠٠٠	-
١٣		تنزل - المصروفات التحويلية والأخرى	٩٢١٢٢٤٤٧	٩١٣١٦٢٥
		المصروفات التحويلية	١٢٢٩٤٧٤٤٧	٩١٣١٦٢٥
		المصروفات الأخرى	١٦٨٥٣.١٧	٢٢٣٥٧٣١١
			٨٤٢٩٨.٦٥	١٣٢٨٧٢١
			١.٠١١٥١.٨٢	٢٣٦٨٦.٣٢
			١ ٨٤٨ ٩٨٤ ٦٩٣	(٧١١.١٧١٢١)

(العجز)



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		الإيرادات الجارية		
١٥	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٨٥٠٧٢٠٥٥١	٣١٣٠٢٤٨٨٢١
١٦	٤٦٢-٤٦١	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٢٨٧٥٠٠	٢٠٠٠٠٠
		المصروفات الجارية		
١١	٣١	الرواتب والأجور	١٨٠٦٣٨٩٣٣٦	١٤١٤٦٧٢٧٧٠
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٢٦٦١٣٢١٤٠	١٠٨٥٠٢٣٢٧٤
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٥٨٥١٣٢٢	٢٦٦٢٢٩١٧١
١٤	٣٤	مقاولات وخدمات	٤٢٢١٠٠٠٠	٤٦٦٥١٠٠٠
	٣٥	مشتريات لغرض البيع	٢٤٣٩٦٣٥٠٢	٨٣٥١٧٣٦٨٠
	٣٧	الائتمانات	١٤٦٩٢٣٠٠٩	١٧٦٦٥٧٩٢٧
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣١٩٨٠٠	٢٥٠٣٧١٣
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٤٧٢١٧٨٩١٠٩	٣٨٢٦٩١١٥٣٥
		عجز العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)	(١٨٧٠٧٨١٠٥٨)	٦٩٦٤٦٢٧١٤
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٣٠٠٠٠٠٠	-
	٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٨٢٥٠٠٠	-
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٢١٢٢٤٤٧	٩١٣١٦٢٥
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى	١٢٢٩٤٧٤٤٧	٩١٣١٦٢٥
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٦٨٥٣٠١٧	٢٢٣٥٧٣١١
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٤٢٩٨٠٦٥	١٣٢٨٧٢١
		صافي العجز (المرحلة الثانية)	١٠١١٥١٠٨٢	٢٣٦٨٦٠٣٢
			(١٨٤٨٩٨٤٦٩٣)	(٧١١٠١٧١٢١)



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية (مساهمة مختلطة) / بغداد))
 كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي
	(١) الموارد
٢٥٧١٢٦٥٨٨٠	٤١ ايرادات نشاط الانتاج السلعي
٢٦٣٩٧٤٢٦٠	٤٢ ايرادات النشاط التجاري
٦٤٥١٢٠٠	٤٣ ايرادات النشاط الخدمي
٥٢١٣٢٨٠	٤٤ ايرادات التشغيل للغير
٣٨١٥٩٣١	٤٥ تكلفة الموجودات المصنعة محليا
٢٨٥٠٧٢٠٥٥١٢	اجمالي الموارد
	(٢) مستلزمات الانتاج
٢٢٦١٣٦٢١٤٠	٣٢ المستلزمات السلعية
١٥٧٣٤٠٠٧٧	٣٣ المستلزمات الخدمية
٤٢٢١٠٠٠٠	٣٤ مقاولات وخدمات
٢٤٣٩٦٣٥٠٢	٣٥ مشتريات لغرض البيع
٢٧٠٤٨٧٥٧١٩	
١٤٥٨٤٤٨٣٢	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)
(٣١٩٨٠٠)	تنزل :- الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
١٤٥٥٢٥٠٣٢	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	٣٨٤



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))
 كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل عائد العمل	٢٠١٣ دينار
٣١	رواتب واجور نقدية مزايا عينية بموجب الكشف (١٨) المرفق	١٨٠٦٣٨٩٣٣٦ ٦٣٢٨١٢٤٥ ١٨٦٩٦٧٠٥٨١ ✓
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٢٨٧٥٠٠)
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٤٦٩٢٣٠٠٩ (١٨٧٠٧٨١٠٥٨) ١٤٥٥٢٥٠٣٢ ✓



كشف رقم (١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الموجودات الثابتة واندثارها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

الموجودات الثابتة	الاراضي	المباني والمنشآت وطرق	الات ومعدات	وسائل نقل و انتقال	عدد وقواب	اثاث واجهز تكاثب	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة في ٢٠١٣/١/١	٣٣٣٢٦	٥٨٩١١٨٦٣٥	٦٧٨٢٩٧٢٩٣	٢٥٤٢١٩٣٩٧	٣٧٣٢٥٦٠٩٠	١٢١٤٨٩٩٠٠	٢٠١٦٤١٤٦٤١
الاضافات: المشتراة/المحولة	-	-	٣٠٤٥٠٠	-	(٢)	(٣)	٢٥٢٤٨١٨٣
تنزل الموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	٨١٣٦١	٩٠٥٤٢٢٤٧	-	-	٩٠٦٢٣٥٠٨
الكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٣٣٢٦	٥٨٩١١٨٦٣٥	٦٧٨٥٢٠٥٣٢	١٦٣٦٧٧١٥٠	٣٩٥٩٧٧٣٤١	١٢٣٧١٢٣٣٢	١٩٥١٠٣٩٣١٦
نسبة الاندثار (قسط ثابت)		% ٥	% ١٠	% ١٠	% ١٠	% ١٥-١٠	
الاندثار المتراكم في ٢٠١٣/١/١	-	٣٢٤٦٥٠٥٩٩	٣٦٨٧٤٣٧٣٢	٢٠٩٥٦٦١٨١	٢٤٦٢١٣١٨٨	٩٠٥٣٦١٨٠	١٢٣٩٧٠٩٨٨٠
يضاف اندثار السنة الحالية	-	٢٩٣٧٥٢٧٤	٦٣٨٢٠٢٥٠	٨٦٧٤٩٩٦	٣٦٢٠١٤٩٢	٨٨٥٠٩٩٧	١٤٦٩٢٣٠٠٩
ينزل: - الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات (احتياطي استبدال الموجودات الثابتة)	-	٨٠٦٥٨	٦١٢٠٣٥٣	٥٧٤٦١٨٧	١٧٨٠٣١٧	٢٨٥٩٧٨٦	١٦٥٨٧٣٠١
الاندثار المتركمة الموجودات المباعة والمشطوبة	-	-	٨١٣٥٤	٩٠٦٢٠٢٥٢	-	-	٩٠٢٤١٥٠٦
الاندثار المتراكم في ٢٠١٣/١٢/٣١	-	٣٥٣٩٤٥٢١٥	٤٢٦٣٦٢٣٧٥	١٢٢٣٣٤٧٣٨	٢٨٠٦٣٤٣٦٣	٩٦٥٢٧٣٩١	١٢٧٧٨٠٤٠٨٢
القيمة الدفترية كمال في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٣٣٢٦	٢٣٥١٧٣٤٢٠	٢٥٢١٥٨١٥٧	٤١٣٤٢٤١٢	١١٥٣٤٢٩٧٨	٢٧١٨٤٩٤١	١٦١٢٣٥٢٣٤

١- عن شراء ماكينة غسل ضغط عالي الى معمل الاتابيب

٢- عن شراء جهاز قياس ظفونة/شراء رولات فولاذية/مطاطية حريق

٣- عن شراء براد ماء/تلفون أرضي/مراوح عمودية/جهاز استنساخ/مبردة هواة/مدفئة كهربائية

٤- عن شطب مولدة كمز/بريس ١٦ طن/ماكينة جامليغ/الرافعة/ماكينة أصباغ

٥- عن شطب سيارات وبيعها.



كشف رقم (٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٦٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠٠	مباني وأنشاءات وطرق	١٢٢
٦٦٥٨٣٨٣	٦٦٥٨٣٨٣	اتفاق استثماري	١٢٩
٣٢٦٥٨٣٨٣	٣٢٦٥٨٣٨٣	مجموع المشروعات تحت التنفيذ	



كشف رقم (٣)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٣

جهة الاستثمار	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	تكلفة الشراء في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار	عدد الاسهم			طبيعة الاستثمار	دليل محاسبي
				الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	التنزيلات	الاضافات		
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠٠٠٠	صناعي ١٥١٤
الشركة العراقية لصناعة الكراة	٨٠٦٤٠٠٠٨	٨٠٦٤٠٠٠٨	١	٨٠٦٤٠٠٠٨	-	-	٨٠٦٤٠٠٠٨	صناعي ١٥١٣
شركة الاتحاد الصناعي لآلات (المولدات (م.خ))	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي ١٥١٤
الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦	١٠٦٦١٦٢٦	١	١٠٦٦١٦٢٦	-	-	١٠٦٦١٦٢٦	صناعي ١٥١٣
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧	٤٢٧٦٩٢٧	١	٤٢٧٦٩٢٧	-	-	٤٢٧٦٩٢٧	صناعي ١٥١٣
	١٥٠٥٧٨٥٦١	١٥٠٥٧٨٥٦١	١	١٥٠٥٧٨٥٦١ ✓	٣٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٥٧٨٥٦١ ✓	المجموع

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (١٥١)

الايضاحات:

* يمثل مبلغ (٣٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثمائة وخمسون مليون دينار) بيع جزء من أسهم الشركة في شركة بغداد للمشروبات الغازية بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (١٠) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٣/٩ وقرار مجلس إدارة الشركة المرقم (٣) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢١.

الاستثمارات المالية قصيرة الأجل (١٥٢)

جهة الاستثمار	مدة التوديعة	نسبة الفائدة	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٣/١/١ دينار	طبيعة الاستثمار
المصرف الصناعي	سنة أشهر	%٥	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	تجاري
			٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	المجموع

(٢٥-٨)



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد د))
كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٥١٥٣٦٤٤٦٨	١٨١٢٦٨٢٠٣٩	مخزن الخامات والمواد الأولية	١٣١
١٦٧٦٤٠١١	٣٥٧٧٥٩٩٧	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
١٦١٧٥٧٢٤٤	١٥٨٢٦١١٥٥	مخزن الأموات الاحتياطية	١٣٣
٣٩٧	٣٢٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢٠٨٦٠٩٢٥	١٨٧١١٧٢٣	مخزن المتنوعات	١٣٥
٢٧١٤٧٤٧٠٤٥	٢٠٢٥٤٣١٢٣٨ ✓		
١٢٣٥٥٣٨٧٠٠	٨٩٥٣٢٨٤٥٠	مخزون الانتاج	١٣٦
١١٨٨٢٩٧٠٠	٨٧٩٢٥٥٠٠	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١٣٥٤٣٦٨٤٠٠	٩٨٣٢٥٣٩٥٠	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
٥٠٠٧٨٧٥١	٢٨٩٠٦٤١١		
٤١١٩١٩٤١٩٦	٣٠٣٧٥٩١٥٩٩ ✓	مخزن بضائع بغرض البيع	١٣٧
		مجموع إجمالي المخزون	



كشف رقم (٥)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦١	المدينون التجاريون	١.٠٩١.٠٩٦.٨٣٩	٩٢٨.٢٥٦.٥١
١٦١١	مدينون قطاع عام	٤٤٨١٦٧٥٤	١٩٩٢١٢٧٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١١٣٥٩١٣٥٩٣	٩٤٧٩٤٦٩٢٧
١٦٥	مدينون نشاط غير الجاري	-	٨٥٩٤٤
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	-	-
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	٨٥.٥٥٩٣٧	-
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٩٩٩٩٩	٩٩٩٩٩
١٦٧	السلف	٨٥١٥٥٩٣٦	٩٩٩٩٩
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١.٥٢٩٩.٠١	١٢٧٤٢١٢٤
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة	١.٥٢٩٩.٠١	-
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٨.٠٠٠.٠٠٠	٥٥٧٨.٨.٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	-	٥٦٤.٠٠٠.٠٠
	مجموع المدينون	١٢٣٩٥٩٩٤٣٠	١.٢٢٢٩٥٧٩٤





الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) // بغداد
كشف أجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				مجموع	أسم الجهة المدينة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
١٣٢٢٨٠٠	-	٤٥٩٩٥٩٩٨٩	٦٢٩٨١٤٠٥٠	١٠٩١٠٩٦٨٣٩	عملاء قطاع اشتركي	١٦١١
-	-	٤٢٠٠٨٢٥٤	٢٨٠٨٥٠٠	٤٤٨١٦٧٥٤	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
-	-	٨٥١٥٥٩٣٦	-	٨٥١٥٥٩٣٦	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
-	١٠٥٢٩٩٠١	-	-	١٠٥٢٩٩٠١	سلف المنتسبين	١٦٧
-	٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	-	٨٠٠٠٠٠٠	<u>الارصدة المدينة للحسابات الدائنة</u>	
-	-	-	-	-	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
-	-	-	-	-	أسقطاعات لحساب الغير	٢٦٧٢
١٣٢٢٨٠٠	١٣٥٢٩٩٠١	٥٩٢١٢٤١٧٩	٦٣٢٦٢٢٥٥٠	١٢٣٩٥٩٩٤٣٠	أجمالي الارصدة المدينة بتاريخ الميزانية	



أعمار الديون كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

* أسم الحساب: المدينون قطاع أشتراك/ ١٦١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف دينار	أسم الجهة المدينة	دليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	رئاسة جامعة الموصل	١٦١١
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	قيادة فرع صدام	١٦١١
		-	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	قيادة فرع سعد بن ابي وقاص	١٦١١
		-	٥٨٠٠٠	٥٨٠٠٠	مستشفى المسيب العام	١٦١١
		-	٢٠٤٥٠٠	٢٠٤٥٠٠	مديرية امن النجف	١٦١١
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	قيادة فرع الهاشمية	١٦١١
		-	٨٣٨٠٠	٨٣٨٠٠	محافظة القاسية	١٦١١
		-	١٠٢٢٥٠٠	١٠٢٢٥٠٠	قيادة فرع الفلوجة	١٦١١
		-	١٦٣٨٠٠٠	١٦٣٨٠٠٠	قيادة فرع نينوى	١٦١١
		-	٨١٨٠٠	٨١٨٠٠	قيادة فرع النخوة بابل	١٦١١
		-	١٢٢٧٠٠٠	١٢٢٧٠٠٠	قيادة فرع الحسين	١٦١١
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	مديرية ماء القاسية	١٦١١
			٧١٥١٦٠٠ ✓	٧١٥١٦٠٠ ✓		أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً : كشف للمصلاء، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لأضرار حرب، أخرى (بتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

* اسم الحساب: المدينون قطاع أنثراكس/١٦١١

تحليل صر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف دينار المجموع	اسم الجهة المدينة	تلويل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات/دينار	أقل من سنة دينار	فصل ٢٠٠٣ دينار			
		-	١٦٣٨٠٠٠	١٦٣٨٠٠٠	قيادة فرع المثلى	١٦١١
		-	٦١٣٥٠٠	٦١٣٥٠٠	قيادة فرع بابل	١٦١١
		-	٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	قيادة فرع الحلة	١٦١١
		-	٤٩٠٢٥٠٠	٤٩٠٢٥٠٠	منشأة الرشيد العامة	١٦١١
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	قيادة فرع نجلة الخير	١٦١١
		-	١٤٩٩٠٠٠	١٤٩٩٠٠٠	مستشفى الشهيد خالد البدر	١٦١١
٣٢٢٨٠٠٠		-	-	٣٢٢٨٠٠٠	المديرية العامة لحماية المنشآت النفطية	١٦١١
		-	٢٨٦٣٠٠	٢٨٦٣٠٠	شركة الرية العامة	١٦١١
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	مركز بن يونس	١٦١١
		-	٤٥٨٥٧٠٢٠٠	٤٥٨٥٧٠٢٠٠	عينه الجيش	١٦١١
		-	٣٠٤٢٠٠٠	٣٠٤٢٠٠٠	صحة بادد	١٦١١
		-	٧٤٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠	مستشفى ابي غريب العام	١٦١١
		-	٥٠١٠٠٠	٥٠١٠٠٠	وزارة الصحة	١٦١١
		-	٤٠٩٠٠٠	٤٠٩٠٠٠	شركة البتقي	١٦١١
٣٢٢٨٠٠٠		-	-	٤٧٣٤٠٦١٠٠ ✓		
			٤٧٣٠٨٣٣٠٠ ✓			أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً : كشف للملاءة، كشف للمنفذ، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لأضرار حرب، أخرى (بتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)



أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

* أسم الحساب: المدينون قطاع أشتراكي/١٦١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف دينار المجموع	أسم الجهة المدينة	دليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
			٢٢٨٥٠٠	٢٢٨٥٠٠	أمانة بغداد/ مشاريع الماء	١٦١١
			٨٥٢١٤٨٥٠	٨٥٢١٤٨٥٠	شركة الفارس	١٦١١
			٦٤٦٠٠٠	٦٤٦٠٠٠	شركة الصناعات الكهربائية	١٦١١
			١٤٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠	الشركة العامة للحديد والصلب	١٦١١
			٤٨٥١٥٠	٤٨٥١٥٠	شركة صلاح الدين العامة	١٦١١
			١١٦٥٠٠٠	١١٦٥٠٠٠	امانة بغداد/ دائرة ماء بغداد	١٦١١
			١٨٥٠٠٠	١٨٥٠٠٠	معرض القاهرة الدولي	١٦١١
			١٣١١٢٠٠	١٣١١٢٠٠	الشركة العامة لصناعة النسيج/ الحلة	١٦١١
١٠٠٠٠٠٠		٧٠٠٠٠	-	١٠٧٠٠٠٠	شركة التأمين الوطنية	١٦١١
			٥٤٩١٠٠٠٠	٥٤٩١٠٠٠٠	ديوان الرئاسة/ منتزه الزوراء	١٦١١
١٠٠٠٠٠٠		٧٠٠٠٠	١٤٥٥٤٥٧٠٠ ✓	١٤٦٦١٥٧٠٠ ✓		أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا: كشف للعملاء، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لأضرار حرب، أخرى (يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

* اسم الحساب: المدينون قطاع اشترائي/ ١٦١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف المجموع دينار	اسم الجهة المدينة	الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
			١٦٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠	قيادة فرع أم المعارك	١٦١١
			١٥٠٧٠٠٠	١٥٠٧٠٠٠	مستشفى الخضراء العام	١٦١١
			٩٢٦٤٥٠	٩٢٦٤٥٠	المجمع التسويقي / النجف	١٦١١
		٣١٦٦٠٠٠	-	٣١٦٦٠٠٠	مستشفى الزهراء التعليمي للولادة والاطفال/ النجف	١٦١١
		١٢٤٢٨٥٦٣	-	١٢٤٢٨٥٦٣	المجمع التسويقي/ الحلة	١٦١١
		٢٩٣٠٠٠٠	-	٢٩٣٠٠٠٠	دائرة صحة كربلاء المقدسة	١٦١١
		١٩١٧٠٠٠	-	١٩١٧٠٠٠	مستشفى المحاول العام	١٦١١
		٥٠٠	-	٥٠٠	مستشفى الشهيد محمد باقر الحكيم	١٦١١
		٤٣٥٧٩٣١٣٦	-	٤٣٥٧٩٣١٣٦	شركة ابن الوليد العامة	١٦١١
		٢٤٤٠٠٠٠	-	٢٤٤٠٠٠٠	دائرة البيطرة	١٦١١
		١٢١٤٧٩٠	-	١٢١٤٧٩٠	الهيئة العامة للضرائب	١٦١١
		٤٥٩٨٨٩٩٨٩	٤٠٣٣٤٥٠	٤٦٣٩٢٣٤٣٩		أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



- ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للـلاء، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لغروقة مخزنية، كشف لأضرار حرب، أخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

* أسم الحساب: المدينون القطاع الخاص/١٦١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	أسم الجهة المدينة	دليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	منذ - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	-	-	٢٢٧٠٠٠	٢٢٧٠٠٠	مستشفى الشهيد الطبيب/مهدي طراد	١٦١٤
-	-	-	٢٥٨١٥٠٠	٢٥٨١٥٠٠	مستشفى الحاج جلال للولادة	١٦١٤
		٣٤٩٥٨٥٥٠	-	٣٤٩٥٨٥٥٠	صدام حاتم قاسم	١٦١٤
		١٦١٥٧٠٤	-	١٦١٥٧٠٤	ضياء هادي كريم	١٦١٤
		٥٤٣٤٠٠٠	-	٥٤٣٤٠٠٠	المصرف العراقي للتجارة	١٦١٤
-		٤٢٠٠٨٢٥٤	٢٨٠٨٥٠٠	٤٤٨١٦٧٥٤	أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا : كشف الاعلاء، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروءة مخزنية، كشف لأضرار حرب، أخرى (يتم تحديدها)



(كشف تحليل الارصدة الدائنة للحسابات مدينة)

* أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

* أسم الحساب: المدينون

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف المجموع دينار	التفاصيل	دليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
			٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	شركة توزيع المنتجات النفطية	١٦١١
			٢٣٣٦٠٠٠	٢٣٣٦٠٠٠	إدارة ومبرة الحرس الجمهوري	١٦١١
			٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	مديرية الدفاع المدني	١٦١١
			١٣٢٣٠٠٠٠	١٣٢٣٠٠٠٠	متنزه الزوراء	١٦١١
			٦٤٨١٠٠٠٠	٦٤٨١٠٠٠٠	دائرة إصلاح الكبار	١٦١١
			١٦٨٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠	مستشفى حماد شهاب	١٦١١
		١٦٥٥٢٧١٠٠	-	١٦٥٥٢٧١٠٠	الشركة العامة للصناعات الميكانيكية	١٦١١
		٦٤٠	-	٦٤٠	أحمد فاضل حسن	١٦١٤
		١٦٥٥٢٧٧٤٠ ✓	١٠١٩٧٦٠٠٠ ✓	٢٦٧٥٠٣٧٤٠ ✓	أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا : كشف للعمد (كشف للسلف، كشف كشف لطلبات التعويض، كشف له (كشف لمخزنية، كشف لاضرار حرب، أخرى (يتم تحديدها)



(كشف تحليل الارصدة الدائنة للحسابات مدينة)

* أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

* أسم الحساب: المدينون

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف المجموع دينار	التفاصيل	دليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		٩٤٩٩٨١٠٠	٢٦٢١٤٠٠٠٠	٢٦٢١٤٠٠٠٠	ديوان الرئاسة	١٦١١
			-	٩٤٩٩٨١٠٠	شركة ديللي للصناعات الكهربائية	١٦١١
			٨٧٥٠٠٠	٨٧٥٠٠٠	الشركة العامة لصناعة الأدوية/سامراء	١٦١١
			٢٢٦٠٠٠٠	٢٢٦٠٠٠٠	مديرية فوج الطوارئ	١٦١١
			١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	مديرية الدفاع المدني/ نينوى	١٦١١
			٦٨٢٠٠	٦٨٢٠٠	شركة بن فرانس العامة	١٦١١
			١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	الشركة العامة للمسح الجيولوجي	١٦١١
		٩٤٩٩٨١٠٠ ✓	٢٦٥٤٧٨٢٠٠ ✓	٣٦٠٤٧٦٣٠٠ ✓	أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً : كشف للعملاء، كشف للسلف، كشف كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، أخرى (يتم تحديدها)

((كشف تحليل الارصدة الدائنة للحسابات مدينة))

* أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

* أسم الحساب: المدينون



تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف المجموع دينار	التفاصيل	لحل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٣٣٠٠٠٠			-	٣٣٠٠٠٠	الشركة العامة لمشروع نقل الطاقة الكهربائية	١٦١١
			٣٢٩٧٣٢٠٠٠	٣٢٩٧٣٢٠٠٠	عينة الجيش	١٦١١
			٢٦٥٧٥٩٠٠٠	٢٦٥٧٥٩٠٠٠	عينة الجيش	١٦١١
٣٣٠٠٠٠			٥٩٥٤٩١٠٠٠ ✓	٥٩٥٨٢١٠٠٠ ✓	أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا : كشف للعلاء، كشف للمسلف، كشف كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، أخرى (يتم تحديدها)

كشف رقم (٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٨٣	١٥٢٨٨.٧٣	٣٨٦٤٣٧٨
	٤٨٨٦٧.٦	٤٨٨٦٧.٦
	١٥٨٢٨٢٤٥١	٥٨١٤٣.٣٤
	٢٦٤٨١٢.١٠	١٨٣٩٨٨.٥٩
	٦.٥٢١٤٦	٢٢٦٨١.٠
	٧٥٩٣.٧.٩	٢٤٨٥٨٤٢٢
	١٣٧٤٩٢٦	١٣٧٤٩٢٦
	١١٨٦٨٢٢.٣	١١٨٦٨٢٢.٣
	١٩١.٩٥٧	-
	٩٧٤٥٩٧٦	٣١٧٨٤٢٧٤
	٢٥٧٣٣٦٢	٢٥٧٣٣٦٢
	٤١٣٥٨١٤	-
	٦٦٣٦٧٥٣٣	٤٣.٣٨٢١٧٤
	٩٩٥٤.٠٠٠	٢.١٨٥.٩٠٠
	٦٧٣٦٢٩٣٣٣	٦٣٢٢٣٣.٧٤
١٨٥		
نقدية لدى المصارف		
المصرف الصناعي		
المصرف الصناعي (٤١٩١/دولار) -		
مصرف الرشيد - المحمودية		
مصرف الرافدين - الباب الشرقي		
مصرف الاستثمار العراقي (٥٢٠/٥١٩٠/دولار)		
مصرف الاستثمار العراقي		
مصرف بغداد (١١٧٩/١١٧٩/دولار) -		
مصرف الرافدين - عمان (١٠١٤٣٨/دولار) -		
مصرف دار السلام للاستثمار (١٦٣٨.٩/دولار)		
المصرف العراقي للتجارة/دولار (٨٣٥٨/٨٣٥٨/دولار)		
المصرف الزراعي التركي/دولار (٢٢٠٧/دولار) -		
مصرف دار السلام للاستثمار		
المجموع		
شيكات وحوالات		
مجموع النقد		

* تم تقييم الدولار بسعر صرف البنك المركزي بسعر (١١٦٦) دينار للدولار الواحد وحسب نشرة البنك المركزي
* تم فتح حساب لدى مصرف دار السلام للاستثمار بالدينار والدولار بتاريخ ٢٠١٣/٨/١٤



كشف رقم (٧)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي ٢١١
٥	٥	رأس المال المصرح به والمدفوع
٢ ٧٢٥ ٥٧٢ ٣٢١ ٤٤٦٦٥٨٩٩ ٢٢٢٩٧٦١٧٨٠ ٥	٢ ٧٢٥ ٥٧٢ ٣٢١ ٤٤٦٦٥٨٩٩ ٢٢٢٩٧٦١٧٨٠ ٥	رأس المال المدفوع محلل كما يلي مساهمة القطاع الأثراكي ٥٤,٥١ % مساهمة القطاع المختلط ٠,٨٩ % مساهمة القطاع الخاص ٤٤,٦٠ %



كشوف رقم (٨)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد د))

كشوف الأحتياطيات كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

نوع الأحتياطي التفاصيل	أحتياطي ارتفاع اسعار الموجودات دينار (٢٢١٢)	أحتياطي توسعات مستخدم دينار (٢٢١١)	أحتياطي توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناعي دينار (٢٢١١)	أحتياطي الزامي بموجب قانون الشركات دينار (٢٢٢٣)	أحتياطي اسهم عامة دينار (٢٢٢٣)	أحتياطيات وإسهالات أرباح موجودات ثابتة دينار (٢٢١١)	الفائض المتراكم دينار (٢٢٢٤)	أحتياطي عمائم دينار (٢٢٢٢)	أحتياطي مكاسب رأسمالية دينار (٢٢١٣)	المجموع دينار	العدد المبر
الرصيد في ١/١/٢٠١٣	٤٢٦٢٥٤٨٦٧	٣٠٩٣٦٨٠٣٥	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٧٥٥٦١١٨٨٠	٤٠٧٦٧٩٣٠٦	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	٢٤٥٦١٩٥٧٩	١٧٢٠٥٩٥٨٣	٢٠٠٩٩٩٨٩٤	٣٦١٠٥١٣٨٤٦	١١٠٠٣٧٥
الأحداث خلال السنة	(١) ١٦٥٨٧٣٠١	-	-	-	-	-	-	-	(٢) ٥٣٧٨٨٢٧٣١	٥٥٤٤٧٠٠٣٢	٩٨٤٦٩٣
تدريبات الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	-	-	-	٣٧٧٨٠٥٩٤٠	-	-	١٢٢٨٠٩٧٩٠	-	-	٥٠٠٦١٥٧٣٠	(٣) ١١٥٧٢٩
	٤٤٢٨٤٢١٦٨	٣٠٩٣٦٨٠٣٥	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٧٧٨٠٥٩٤٠	٤٠٧٦٧٩٣٠٦	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	١٢٢٨٠٩٧٨٩	١٧٢٠٥٩٥٨٣	٧٣٨٨٨٢٦٣٥	٣٦٦٤٣٦٨١٤٨	٤٦٩٣٣٩

- ١- يمثل المبلغ (١٦٥٨٧٣٠١) دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون ألف وثلاثمائة وواحد دينار) عن احتساب ٥% من الاندثار للموجودات الثابتة التي قيمتها الدفترية (دينار واحد) ولا تزال في العمل
- ٢- يمثل المبلغ (٥٣٧٨٨٢٧٣١) دينار زيادة في أحتياطي مكاسب رأسمالية ثابتة عن أرباح بيع أسهم شركة بغداد للمشروبات الغازية وكذلك بيع المواد المخزنية الرائدة في المزايدات العينية وبيع موجودات ثابتة .
- ٣- يمثل مبلغ (٥٠٠٦١٥٧٣٠) دينار تنزيل ٥٠% من الفائض المتراكم وأحتياطي الازامي حسب قرار مجلس الادارة المرقم (٣) الجلسة الرابعة في ٢٠١٣/٤/٢٤

(٢٥-١٤)



كشف رقم (٩)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد د))

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	التزيلات دينار	الاضافات دينار	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ دينار	اسم الحساب
صفر	١٥٦٩٩٣٩٩	-	١٥٦٩٩٣٩٩	تخصيصات متنوعة
٣٦٢٩٦٤٢٠	-	١١٨٥٥٢١٧	٢٤٤٤١٢٠٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٦٢٩٦٤٢٠ ✓	(١٥٦٩٩٣٩٩)	١١٨٥٥٢١٧	٤٠١٤٠٦٠٢ ✓	المجموع



كشف رقم (١٠)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة /بغداد))
كشف الدائون كما في ٣١ /كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١١٨.٨٧٨.٠٠	٧.٣٩٧٣٥.٠	المجهزون التجاريون ٢٦١
٣٣١٩٢٣٢	٣٣١٩٢٣٢	مجهزون عالم خارجي ٢٦١٤
		مجهزون قطاع خاص ٢٦١٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٧٧٧.٢٤٣٢٥	٧١٤٩٣٦٤.٢	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
٥.٠٠٠.٠٠٠	٦٨٩٧٤٢.٠	مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
٧٨٢.٢٤٣٢٥	٧٢١٨٣٣٨٢٢	
-	١٣٠٠	استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
		دائنون توزيع الأرباح ٢٦٨
٨٢٨٩٦٥٩٣٩	٨١٧٧٤٤٥٦٧	حصة المساهمين (ارباح غير موزعة)
٨٢٨٩٦٥٩٣٩	٨١٧٧٤٤٥٦٧	
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة
١.٦٥٧٣٩٣٥.٠	١٢٢٣٨.٠٠٤.٠	مدينون قطاع عام ١٦١١
-	٦٤.٠	مدينون قطاع خاص ١٦٦٤
١٨٩٧٤٠.٥	-	فروقات مخزنية وتقديمية وثابتة لظروف عادية ١٦١٥
١.٨٤٧١٣٤.٠	١٢٢٣٨.٠١٠.٤	
٢٨١٧١١.٦٩٦	٢٨٣٧.٩٧٣١١	مجموع الدائون

*ظهرت فروقات مخزنية اثناء الجرد السنوي لعام ٢٠١٢ عن زيادة في وزن البليت وتم عكسه خلال السنة المالية /٢٠١٣





((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات_ (مساهمة مختلطة) / بغداد))

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	-	٧٠٣٩٧٣٥٠	-	٧٠٣٩٧٣٥٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
-	-	-	٣٣١٩٢٣٢	٣٣١٩٢٣٢	مجهزون عالم خارجي	٢٦١٥
-	-	٦٨٩٧٤٢٠	٧١٤٩٣٦٤٠٢	٧٢١٨٣٣٨٢٢	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
-	-	١٣٠٠	-	١٣٠٠	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٨١٧٧٤٤٥٦٧	-	-	-	٨١٧٧٤٤٥٦٧	دائنو توزيع أرباح	٢٦٨
					<u>الارصدة الدائنة للحسابات المدينة</u>	
٣٣٠٠٠٠		٢٦٠٥٢٥٢٠٠	٩٦٢٩٤٥٢٠٠	١٢٢٣٨٠٠٤٠٠	عملاء قطاع اشتراكي	١٦١١
		٦٤٠	-	٦٤٠	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
٨١٨٠٧٤٥٦٧ ✓		٣٣٧٨٢١٩١٠ ✓	١٦٨١٢٠٠٨٣٤ ✓	٢٨٣٧٠٩٧٣١١ ✓	اجمالي الارصدة الدائنة بتاريخ الميزانية	

كشف تحليل الارصدة المدينة للحسابات الدائنة

أعمار الديون

أسم التشكيل:

* أسم الحساب: الدائنون / ٢٦١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	أسم الجهة المدينة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
	٣٠٠٠٠٠٠	-	-	٣٠٠٠٠٠٠	أحمد عبد الرحمن عبيد	٢٦١٤
		٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	رعد سامي حسن	٢٦١٤
	٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		٨٠٠٠٠٠٠ ✓		أجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا : كشف للعملاء، كشف لطلبات التعويض ، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار الحرب، أخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

أسم التشكيل: الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

* أسم الحساب: الدائنون

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف دينار	التفاصيل	
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		٦١٧٥٣٣٥٠	٣٣١٩٢٣٢	٣٣١٩٢٣٢	شركة الاصفر/ سامر حسن الاصفر	٢٦١٥
		٨٦٤٤٠٠٠	-	٦١٧٥٣٣٥٠	شركة فتديل بلباس	٢٦١٤
			-	٨٦٤٤٠٠٠	مرتضى محمد	٢٦١٤
		٧.٣٩٧٣٥٠ ✓	٣٣١٩٢٣٢	٧٣٧١٦٥٨٢ ✓	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	



ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً : كشف بهزون، كشف للامانات، كشف لفروقات مخزنية، أخرى (م تحديدها) .

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٢٣٨٤٦٥٤٥٠	٢٤١٦٧٣٩٤٧
٣١١١	رواتب	١٣٢٤٠٠٠٠	١٢٨٤٠٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	-	٥٧٨١١٠٠
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	١٦٦٥٤٩٦٢٢	٣٠٦٤٢٧٥٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٢٧٣٧٠٧٤	٩٥٣٦٢٠٠
٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية	٢٠٤٦٠٠٠	١٧٩٠٢٥٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٢٤١٩٦٦٢	٢٤٦٠٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٤٣٥٤٥٧٨٠٨١	٣٠٤٧٢٤٢٤٧
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٦٥٩٤٧٠٣٨٩	٦٨٧٠١١٥٤٨
٣١٢١	اجور	١١٢٨٠٠٠٠٠	١١٠٧٩٠٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣١٢٤٠٠٠	٢٩٣٠٠٣٠١
٣١٢٦	اجور أعمال اضافية	٤٦٣١٥١٦٩٣	١٥٠٧٦٦٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١١٤٥٦٠٠٠	١٠٠٤٥٥٤٩٩
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٥٠٤٠٣٠٠	٤٣٧٩٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٦٧٦٣٣١	٢٥٦٠٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٢٥٧٧١٨٧١٣	٩٩٤٨٥٢٣٤٨
٣١٤	المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين	٢٦٢١٦٢٨٠	٢٧٧٨٢٠٤٠
٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين	٨٦٩٩٦٥٣٥	٨٧٣١٤١٣٥
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٨٠٦٣٨٩٣٣٦	١٤١٤٦٧٢٧٧٠
	مجموع الرواتب والاجور		



كشف رقم (١٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٢١٧٣٨٧٤٨٧٦	٩٧٦٧٩٥٩٩٦
٣٢٢	الوقود والزيوت	٤٢٨٤٩٥٨٨	٥٦٦١٧١٨٤
٣٢٢١	مواد نقطية	٦٤٣٤٠٠٠	٩٣١٩٣٣٩
٣٢٢٢	غزل	٤٩٢٨٣٥٨٨	٦٥٩٣٦٥٢٣
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٤٦٣٥٥٩٤	٤١٥٤١٢١
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٢٦٠٢٥٨٨	٤٥٣٣٧٤٠
٣٢٥	المتروقات	٣٨٩٢١١٩	٥٣٥١١٩٩
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٧٧٥٧١٠	١٦١٥٢٥٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٥٦٦٧٨٢٩	٦٩٦٦٤٤٩
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٢٤٨١	٢٤٩٦٢
٣٢٦١	كساي	٥٩١٢٠٠٠	٦٤٧١٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٥٩٢٤٤٨١	٦٤٩٥٩٦٢
٣٢٧	المياه والكهرباء	٧٧٧٤٢٩٤	١١٠١٤٣١٧
٣٢٧١	المياه	١٦٣٦٨٨٩٠	٩١٢٦١٦٦
٣٢٧٢	كهرباء	٢٤١٤٣١٨٤	٢٠١٤٠٤٨٣
	مجموع المياه والكهرباء		
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٢٦٦١٣٢١٤٠	١٠٨٥٠٢٣٢٧٤



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>
٤١٩٨٠٢٠	٢٦٨٧٢٦٨	٣٣١
٢٦١٣٣٣٦٥	٢٣٥٢٧٦٥٣	٣٣١٢
٩٦٤٠٩٤٢	٣٦٧٨٨٦٥	٣٣١٣
٤٤٥٣٨٢	١١٢٦١٩١	٣٣١٤
١١١١٨٨٨	٥٨٧٥٣٦	٣٣١٥
٤١٥٢٩٤٩٧	٣١٦٠٧٥٠٣	٣٣١٦
١٣٢١٥٥٦٣	١٣٢٣٣٧٧٦	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>
١٥٥٥٥٠٠	١٢٢٥٠٠٠	٣٣٣١
٨٥٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠	٣٣٣٢
١٧٨٤٠٠٠	١٤٥٣٠٠٠	٣٣٣٣
١٧٧٦٥٥٢٦	٥٣٨٨٨٨١	٣٣٣٤
٨٨٢٦٠٠٠	٤٤٨٥١٥٠	٣٣٣٥
٣٠٧٨١٠٢٦	١٣٦٢٢٠٣١	
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>
٧٦٦٥٩٦٦٦	٨١١٣٤٠٧٨	٣٣٤١
٢١٦١٩٠٠٠	٢٢٢٢٨٠٠٠	٣٣٤٢
٣٢٧١٤٩٦٦	٩٧٦٩٥٠٠	٣٣٤٣
٢٧٨٥٠٠٠	٢٩٣٠٥٠٠	٣٣٤٤
١٣٣٧٧٨٦٣٢	١١٦٠٦٢٠٧٨١	
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>
-	٦٠٠٠٠	٣٣٥٤
٤٤٠٠٠٠	-	٣٣٥٥
٤٤٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>
٤٨٧٠٠٠٠	٤٣٤٠٠٠٠	٣٣٦١
١٠٩١٨٨٣٧	١٢٠١١٨٣٨	٣٣٦٢
١٣٩٢٠٠٠٠	٢٣٦٣٠٠٠	٣٣٦٣
٥٧٠٢١٦٦	٦٨٢٧٧٩٦	٣٣٦٦
١١٠٧٣٤٥٠	١٥٧٢٣٣٠٠	٣٣٦٩
٤٦٤٨٤٤٥٣	٤١٢٦٥٩٣٤	
٢٦٦٢٢٩١٧١	٢١٥٨٥١٣٢٢	مجموع المستلزمات الخدمية

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد د))
كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٦٦٥١٠٠٠	٤٢٢١٠٠٠٠	٣٤ مقاولات وخدمات
-	-	٣٤٢ خدمات التشغيل
٨٣٥١٧٣٦٨٠	٢٤٣٩٦٣٥٠٢	٣٥١ مشتريات لغرض البيع
-	-	٣٥١١ مشتريات لغرض البيع محلية
٤٣٠٤٢٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٣٨ المصرفيات التحويلية
١٢٠٩٧١٦١	١١٨٥٥٢١٧	٣٨٣ مصرفيات تحويلية متنوعة
٢٩٣٠٩٥٠	١٥٦٢٨٠٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١٩٣٣٢٣١١	١٥٩١٨٠١٧٧	٣٨٣٣ ديون مشطوبة
٢٥٠٣٧١٣	٣١٩٨٠٠	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
٣٠٢٥٠٠٠	٩٣٥٠٠٠	٣٨٤ ضرائب ورسوم
٥٥٢٨٧١٣	١٢٥٤٨٠٠٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى
٢٤٨٦١٠٢٤	١٧١٧٢٨١٧	٣٨٥١ إعانات
١٣١٤٤٠٠	٨٣٥٨٨٢٢٠	مجموع المصرفيات التحويلية
١٤٣٢١	٧٠٩٨٤٥	٣٩ المصرفيات الاخرى
١٣٢٨٧٢١	٨٤٢٩٨٠٦٥	٣٩١ مصرفيات سنوات سابقة
-	-	٣٩٣ خسائر رأسمالية
-	-	مجموع المصرفيات الاخرى



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج الصلعي	٢.٤٧٥٦٨٩٩١	٢.٩١٩.٩٨٢.٤٢
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٣.١٤٠.٢٩٠.٠)	(٣٤٠.٢١٠.٢٥٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	٩٨٥٦٩.٠٠٠	(٣٠.٩٠٤.٢٠٠)
٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام	١٨٤٤٧٣٥.٩١	٢٥٤٨٨٦٧٥٩٢/
٤١٢٣	تغيير مخزون إنتاج غير التام	١٢٨.٥٥٠.٠	٢٢٣٩٨٢٨٨
٤١٧	إيراد بيع مخلفات		
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٢٥١٩٢٧٥٩.٠	٢٨٤٦٢٧٦.٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع لغرض البيع	١.٠٣٣٦٤٤	(٢١.١٧٢.٣٤٠)
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٦١٤٥.٠	٥١٩.٠٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١٢٥٣٥٧٥٧٣٤	٢٦٣٩٧٤٢٦.٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٤١٧.٦٠٠	٤٢٩١٢.٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٢.٠١٤.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠
٤٣٣	إيراد خدمات الصيانة والتصليح	١.٠٠٠	-
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	١٦١٩٤٦.٠	٦٤٥١٢.٠/
٤٤	إيرادات تشغيل للغير	٦٥٨٧.٠	٥٢١٣٢٨.٠
٤٤١	إيرادات تشغيل للغير		
٤٥	كلفة الموجودات الثابتة المصنعة	٢٢٧٩١٩٦	٣٨١٥٩٣١
٤٥١	كلفة الموجودات الثابتة المصنعة	٣١٣.٢٤٨٨٢١	٢٨٥.٧٢.٥٥١/
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية		
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(١.٠٣٣٦٤٤)	٢١.١٧٢.٣٤٠
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٣.١٤٠.٢٩٠.٠	٣٤٠.٢١٠.٢٥٠
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	(٩٨٥٦٩.٠٠٠)	٣٠.٩٠٤.٢٠٠
		٢.٠١٨.٠٠٢٥٦	٣٩٢.٢٨٦.٧٩٠/
		٢٢٢٢.٤٩.٧٧	٣٢٤٣.٠٧٣٤١/
	المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر		



كشف رقم (١٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٢٠٠٠٠٠	٢٨٧٥٠٠	٤٦ الفوائد وإيجارات الاراضي
-	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦١ فوائد دائنه
٢٠٠٠٠٠	٣٠ ٢٨٧ ٥٠٠ ✓	٤٦٣ إيرادات الاستثمارات المالية
-	٨٢٥٠٠٠	٤٨ الإيرادات التحويلية
-	٨٢٥٠٠٠	٤٨٣ - إيرادات تحويلية متنوعة
٨٨٢٧٤٤٨	٧٥١٦٨٣٩٤	مجموع الإيرادات التحويلية
٣٠٤١٧٧	١٦٩٥٤٠٥٣	الإيرادات الأخرى
٩١٣١٦٢٥	٩٢١٢٢٤٤٧ ✓	٤٩١ إيرادات سنوات سابقه
		٤٩٢ إيرادات عرضيه
		مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٧)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

المجموع	كلفة مركز الخدمات الادارية (٨) دينار	كلفة مركز الخدمات التسويقيه (٧) دينار	كلفة مركز خدمات الانتاج (٦) دينار	كلفة مركز الانتاج (٥) دينار	الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
١٨٠٦٣٨٩٣٣٦	٤٣٨٤٩٢٠٧٧	٥٣٣٣٢٩٥٠	٣٦٧٦٤٩١٤٣	٩٤٦٩١٥١٦٦	الرواتب والاجور	٣١
٢٢٦٦١٣٢١٤٠	٩٨٨٣٥٧٢	٢٤٩٣١٥	٥٢٨٨٩٦٥٠	٢٢٠٣١٠٩٦٠٣	المستلزمات السلعية	٣٢
٢١٥٨٥١٣٢٢	٦٨٢٨٠٦١٤	٢٣٤٦٢٠٠٠	١١٧٤٤٦٩٤١	٦٦٦١٧٦٧	المستلزمات الخدمية	٣٣
٤٢٢١٠٠٠٠	-	-	-	٤٢٢١٠٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
١٤٦٩٢٣٠٠٩	١٤٧٠٠٦٥٦	٢٥٦٠٦٠٠	٣٢٦٥٢٧٢١	٩٧٠٠٩٠٣٢	الاندثارات	٣٧
٣١٩٨٠٠	٣١٩٨٠٠	-	-	-	المصرفوات التحويلية	٣٨
٤٤٧٧٨٢٥٦٠٧	٥٣١٦٧٦٧١٩	٧٩٦٠٤٨٦٥١	٥٧٠٦٣٨٤٥٥	٣٢٩٥٩٠٥٥٦٨	المجموع	



كشف رقم (١٨)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة // بغداد))
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كاتون الاول/٢٠١٣

المطعم/غذائية	نقل العاملين	المزايا العينية
٤ ٧٧٠ ٠٠٠	-	٣٢
-	٥٨ ٥١١ ٢٤٥	٣٣
٤ ٧٧٠ ٠٠٠	٥٨ ٥١١ ٢٤٥	المجموع



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / مساهمة مختلطة))

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لسنة المالية / ٢٠١٣

تنفيذاً 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 / لجنة تنظيم التجارة.
يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لسنة المالية / ٢٠١٣

أولاً نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

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

وزيد 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 إليها 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.

بدالة 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 ٢٠١٣ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٢ كما يلي :-

المنتوج	وحدة القياس	الطاقة		الانتاج الفعلي		نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة	نسبة التطور في كمية الانتاج
		التصميمية	المتاحة	٢٠١٢	٢٠١٣		
الدراجات	دراجة	١٢٤٠٠٠	٦٧٠٥٠	١٠٠	٥٥٣	٠.٤٥	+ ٤٥٣%
تأيب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٢٣٧٥	٤٠٦	١٦٢٥	٠.٧	+ ٣٠٠%
كرسي معوقين	كرسي	١٠٠٠٠	٩٠٠٠	٥٧٩	١٣٢	٠.١	- ٧٧%
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	-	٤٠٠٠٠	١٩٠٤٨٥	٤٧١٤	-	- ٩٨%
ابواب وشبابيك	قطعة	-	-	٨٦	٢٨	-	- ٦٧%

ثانياً- بلغ الانتاج المتحقق من الدراجات الهوائية (٥٥٣) دراجة وهي تمثل ٠.٤٥ % من الطاقة التصميمية و ٨٢ % من الطاقة المتاحة .
 ثالثاً- بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية (١٦٢٥) طن وهي تمثل ٠.٧ % من الطاقة التصميمية و ١٣ % من الطاقة المتاحة .
 رابعاً- بلغ الانتاج المتحقق من كرسي المعوقين (١٣٢) كرسي وهي تمثل (٠.١) % من الطاقة التصميمية والمتاحة .
 خامساً- بلغ الانتاج من الاثاث الطبي والمعدني (٤٧١٤) قطعة وهي تمثل ١٢ % من الطاقة المتاحة .

ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠١٣ (٢٩١٩٩٨٢.٤٢) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠١٣		المبيعات لسنة ٢٠١٢		نسبة التطور
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	
الدراجات الهوائية	دراجة	٤٧١	١٣١١١.٠٠٠	٤٤١	١٦٦٤٢.٠٠٠	- ٢١%
الانابيب معدنية	طن	١٧٢٠	٢٣٤٨٦٢٣.٧٣	٥١٥	٦٢٤٧.٦١٦٥	+ ٢٧٦%
كرسي المعوقين	كرسي	٣٧٧	١١١٧٢.٠٥٠	٨٠٥	٢.١٢٢.١٨٣٦	- ٤٤%
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	٢٦.٧٦٥	٤٤١٩٥٣٥.٨٩	١٩١٨٣٧	١١٩٢.٩٠٢٧٠	- ٦٣%
ابواب وشبابيك	قطعة	٤٨	٤٥٧٤٣٣.٠	٨٩	١٢٩٢٨٧٢.٠	- ٦٥%
المجموع			٢٩١٩٩٨٢.٤٢		٢٠.٤٧٥٦٨٩٩١	



أغراض الشركة

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

- أ - امتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها.
- ب - اجراء كافة المعاملات وابرام 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 بالاشتراك.
- 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 وسحب واصدار وتطهير كافة التشكيلات والمستندات والبوليصات والحوالات وسندات الاستقراض وفتح الاعتمادات والاوراق التجارية والمالية على اختلاف انواعها.
- ز - تأسيس الشركات المختلفة والاندماج فيها والاكتتاب في اسهم وسندات استقراضها بالاشتراك 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	٣٣٥٢٣١٧٥٠
٢	وزارة الشباب والرياضة	١٥٧١٣٤٠٠٠
٣	الهيئة العامة للضرائب	٥٣٣٧٣٠٠٠
٤	الكليات والجامعات	٤٩٧٩٠٠٠٠
٥	المصارف	٢٩٩٢٢٠٠٠
٦	الشركات	٢٣٦٨١٠٠٠
٧	وزارة الداخلية	٤٨٢٨٠٠٠

ثالثاً / أ- بلغت مكافآت السيد رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن نشاط الشركة لسنة/٢٠١٢ :

رئيس مجلس الإدارة : ٥٥٠٠٠٠٠ دينار

أعضاء مجلس الإدارة : ٥٠٠٠٠٠٠ دينار

ب- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠١٣ من الرواتب والمخصصات (٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار .

ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠١٣ كما يلي :-

* الدعاية والاعلان ١٢٢٥٠٠٠٠ دينار

* نشر وطبع ١٠٧٠٠٠٠٠ دينار

* ضيافة ١٤٥٣٠٠٠٠ دينار

* مصاريف المعارض ٥٣٨٨٨٨١ دينار

* احتفالات ٤٤٨٥١٥٠ دينار



رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٣

١- اجتماع الهيئة العامة

استناداً " لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي الأول المنعقد بتاريخ ١٤/١٠/٢٠١٣ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠١٢ 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/ ٢٠١٣ .

خامساً - شؤون مجلس الإدارة .

أ- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣ وهم:-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد عادل ظاهر جبر	(رئيس مجلس الإدارة)	لايملك أسهم
٢	السيد عدنان حميد عبد علي	(نائب رئيس المجلس)	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
٣	السيدة زهرة عبد الكريم عباس	(عضو)	٢٢٠.٦٥٦
٤	السيد بسام يوسف البناء	(عضو)	لايملك أسهم
٥	السيد حاتم ساجت رجا	(عضو)	٢٥٠.٠٠٠
٦	السيد وصفي سلمان كاظم	(عضو)	٢٥٠.٠٠٠
٧	السيدة سناء مهدي محمد	(عضو)	لايملك أسهم

ب - نشاطات المجلس لعام/ ٢٠١٣

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠١٣ مناقشة شؤون الشركة المختلفة وأخذ القرارات المهمة والضرورية وصولاً الى افضل النتائج للارتقاء بالشركة لمستقبل زاهر. وكانت من أبرزها متابعة نشاط الشركة المالي والأنتاجي 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 الأنتاج .

سادساً - الرواتب والاجور

١- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت والحوافز خلال سنة/ ٢٠١٣ (٨٠٦٢٨٩٣٣٦) دينار ، وأن عدد المنتسبين (٢٠٨) منتسب .

٢ - ادناه أسماء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	الراتب
١	الانسة احلام لفنة حامي	مدير تنفيذي	١٦.٢٠٠.٠٠٠ دينار
٢	المهندس ماجد شوكت محمد سعيد	مدير فني أقدم	١٥١٢١٥٠٠ دينار
٣	المهندسة عروبة عبد الجبار حسين	ر مهندسين كيميائي	٧٢٠.٦٠٠ دينار
٤	المهندس عادل حمد عبد الله	ر مهندسين أقدم	٣١٤.٣٠٠ دينار
٥	السيد أحسان علي محي	مدير تدقيق أقدم	٢٢٠.٦٠٠ دينار



سابعاً - الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال والاحتياطيات

١ - فيما يلي تفاصيل لاجمالي الإيرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية فـي
٢٠١٣ / ١٢ / ٣١ مقارنة مع السنة السابقة

السنة المالية/٢٠١٢		السنة المالية/٢٠١٣		الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
	٣١٣٠٤٤٨٨٢١		٢٨٥١٠٠٨٠٥١	إيراد النشاط الجاري
	٩١٣١٦٢٥		١٢٢٩٤٧٤٤٧	إيرادات تحويلية أخرى
٣١٣٩٥٨٠٤٤٦		٢٩٧٣٩٥٥٤٩٨		مجموع الإيرادات
	٣٨٢٦٩١١٥٣٥		٤٧٢١٧٨٩١٠٩	مصاريف النشاط الجاري
	٢٣٦٨٦٠٣٢		١٠١١٥١٠٨٢	المصاريف التحويلية الأخرى
٣٨٥٠٥٩٧٥٦٧		٤٨٢٢٩٤٠١٩١		مجموع المصاريف
٧١١٠١٧١٢١		١٨٤٨٩٨٤٦٩٣		عجز

ب - وقرّر مجلس إدارة 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 وتهيئة كافة مستلزمات الإنتاج بتوفير المكنان والأجهزة والمواد الأولية والمساعدة ضمن صلاحيات حددها المجلس مسبقاً وتنفيذ سياسة المجلس وفق القانون .

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطيات بتاريخ الميزانية (١٤٨ ٣٦٨ ٣٦٤) دينار كما يلي:-

نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار
احتياطي عام	١٧٢ ٠٥٩ ٥٨٣
احتياطي التوسعات بموجب قانون الاستثمار	٦٩٥ ٥٤٨ ١٩٤
احتياطي التوسعات المستخدم	٣٠٩ ٣٦٨ ٠٣٥
احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	٣٧٧ ٨٠٥ ٩٤٠
احتياطي اسهم مجانية	٤٠٧ ٦٧٩ ٣٠٦
احتياطيات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة	٣٩٧٣٧٢٥٠٨
احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة	٤٤٢ ٨٤٢ ١٦٨
الفائض المتراكم	١٢٢ ٨٠٩ ٧٨٩
احتياطي مكاسب رأسمالية	٧٣٨ ٨٨٢ ٦٢٥
المجموع	٣ ٦٦٤ ٣٦٨ ١٤٨

٣ - كان رصيد المبالغ المنفقة على الأبحاث والتطوير (٧٧٦ ٢٣٣ ١٣) دينار كما موضح أدناه:-

الجهة	المبلغ / دينار
مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجات)	٧ ٨٠٠ ٠٠٠
ديوان الرقابة المالية (أجور تدقيق)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
أبحاث تطوير منتجات الشركة	٤٣٣٧٧٦
المجموع	١٣ ٢٣٣ ٧٧٦

ثامناً - مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى

تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠.٦٤٠.٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	٥.٠٠٠.٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠.٦٦١.٦٦٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤.٢٧٦.٩٢٧
المجموع	١٥٠.٥٧٨.٥٦١

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 /٢٠١٣ المعروضة على حضراتكم.

والله ولي التوفيق .



رئيس مجلس الإدارة
عادل ظاهر جبر



المدير المفوض
حني اسماعيل محمد

