

الشركة الوطنية للصناعات  
المعدنية والدراجات  
(مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة

المحتويات:

١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج و المتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

الكشوفات التحليلية المرفقة:

٦	١. الموجودات الثابتة و اندثاراتها
٧	٢. الاستثمارات المالية
٨	٣. المخزون
٩	٤. المدينون
١٠	- إجمالي الارصدة المدينة
١١	٥. النقود
١٢	٦. رأس المال
١٣	٧. الاحتياطات
١٤	٨. التخصيصات
١٥	٩. المصارف الدائنة
١٦	١٠. الدائنون
١٧	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٨	١١. الرواتب و الأجور
١٩	١٢. المستلزمات السلعية
٢٠	١٣. المستلزمات الخدمية
٢١	١٤. حساب الاستخدامات الأخرى
٢٢	١٥. إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٦. الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٤	١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٥	١٨. المزايا العينية
	- تقرير ادارة الشركة

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 : ١٩٤٧٧/١٣/٢٩ / ٨  
التاريخ : ١٠/١١/١٤٣٨ هـ  
١٠ / ١١ / ٢٠١٦ م

الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) بغداد/المحترمين  
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول/٢٠١٥

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) /بغداد عدا كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ ، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (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 (١٩٦) في ١٧/٣/٢٠١٦ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية 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 آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة اما مخزون البضائع بغرض البيع فقد تم تقييمه بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية ، كما تم تقييم مخزون الانتاج غير التام اخر المدة بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج ، طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتقييم الخزين آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل .

٤- تم منح الشركة تسهيلات مصرفية بمبلغ (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسين مليون دينار) من قبل المصرف الصناعي الرئيسي للحساب الجاري الذي تم فتحه بتاريخ ١١/١١/٢٠١٥ وبرقم (٩٦٧٠) وبفائدة مقدارها (١٠%) سنوياً لغرض اكمال معاملة اقتراض مبلغ (٣٥٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون دينار) من نفس المصرف لانشاء خطوط انتاج جديدة للشركة وظهرت هذه التسهيلات المصرفية بالسجلات في حساب (سحب على المكشوف) بعد تسديدها كتأمينات لغرض اقتراض المبلغ المشار اليه اعلاه .

## الملاحظات والتحفظات

### ١- البيانات المالية

لم يتم اعداد الكشفين المبينين في الجدول ادناه وتقديمهما ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة المرقم (١٩٦) في ٢٠١٦/٣/١٧ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية وتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقواعد المحاسبية المبينة ازانهما الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيدنا على ذلك في السنوات السابقة :-

البيان	اسم الكشف
قاعدة محاسبية رقم (٧)	كشف التدفق النقدي
النظام المحاسبي الموحد كشف رقم (٢٤)	كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس

نوصي بإعداد الكشفين المذكورين اعلاه والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية ومتطلبات النظام المحاسبي الموحد .

### ٢- تقرير مجلس الادارة

عدم تضمين تقرير مجلس الادارة المرفق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بعض المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة للافصاح عن نشاط الشركة والتطورات الحاصلة فيها خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب(الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ حيث لم يتضمن هذا التقرير الكشوفات والمؤشرات المبينة ادناه رغم تأكيدنا على ذلك في السنوات السابقة دون ان يتم اجراء اللازم :-

- أ- مدى تحقق اهداف الشركة الموصوفة في عقد التأسيس .
  - ب- كشف تفصيلي بالعقارات ووسائل النقل العائدة للشركة .
  - ج- كشف تفصيلي بأعداد العاملين في الشركة مبيناً فيه الملاك المصدق من قبل مجلس الادارة والملاك الفعلي وحسب المستويات الادارية والفنية حيث جرى الاشارة الى اعداد العاملين الفعلي بشكل اجمالي .
  - د- تفاصيل العقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير وكذلك تأجير الموجودات الثابتة التابعة للشركة .
  - هـ- الخدمات والامتيازات العينية وغيرها التي يتمتع بها العاملون خلال السنة .
  - و- كشف تفصيلي بالدعاوى القضائية المقامة على الشركة وبالعكس .
  - ز- السياسات السعرية المتبعة من قبل الشركة .
  - ح- التدابير والإجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .
- نوصي الالتزام بالافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الادارة استناداً الى اعمام الديوان والقاعدة المحاسبية اعلاه.

### ٣- نشاط الشركة

#### أ- الخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطة الانتاج :-

الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير في الانتاج عن السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الأنماج المخطط	الإنتاج المتحقق		نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة	نسبة تحقق الخطة الانتاجية	نسبة التغير في انتاج السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة
					٢٠١٥	٢٠١٤				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(١:٢)	(٢:٣)	(٣:٤)	(٤-٥):٥
درجات هوائية	قطعة	١٢٤٠٠٠	٦٠٣٤٥	٥٠٠	١٤٩	٩٤٠	%٤٩	%٠,٨	%٣٠	(%٨٤)
كرسي المعوقين (كبار وصغار)	قطعة	٥٠٠٠	٤٠٥٠	٥٠	٢	٢٨	%٨١	%١	%٤	(%٩٣)
أنايب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١١٧٥٦	١٢٥٠	٣٠٧	٥٣١	%٥١	%١١	%٢٥	(%٤٢)
أثاث معدني وطني	قطعة	-	٣٠٠٠٠	٢٤٠٠٠	٤٦٨٥٣	٢٤٠٨	-	%٨٠	%١٩٥	(%١٨٤٦)

ومن خلال مقارنة الخطة الانتاجية مع الطاقات التصميمية والمتاحة والإنتاج الفعلي لوحظ الاتي علماً ان اغلب هذه الملاحظات قد تم تأشيرها في تقاريرنا السابقة دون ان يتم وضع الحلول لها بهدف تطوير انتاج الشركة :-

(١) انخفاض نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية للمنتجات (الدراجات الهوائية والأنايب المعدنية) حيث بلغت (%٤٩- %٥١) على التوالي لخطوط الانتاج حسب تبرير الادارة بإجابتها المؤرخة في ٢٠١٦/٦/٢٠ بسبب تقادم المكنان والمعدات .

(٢) رغم التدني الملحوظ للطاقات المتاحة الا اننا لاحظنا ان نسب الانتاج المخطط تراوحت ما بين (%٠,٨- %١١) من هذه الطاقة لأغلب منتجات الشركة (باستثناء الاثاث المعدني والطبي) مما يؤشر عدم دقة الخطة الانتاجية وعدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة وقد بررت الادارة بمذكرتنا المرقمة (٣) بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٠ بان التخطيط يتم بناءً على الطلب تفادياً لتراكم الرصيد المخزني من الانتاج التام وخاصة المنتجات التي ليست عليها طلبات في الاسواق المحلية .

(٣) انخفاض نسبة تحقيق الخطة الانتاجية للمنتجات (كرسي المعوقين كبار وصغار والأنايب المعدنية والدراجات الهوائية) حيث بلغت هذه النسب (%٤ و %٢٥ و %٣٠) للمنتجات المذكورة على التوالي باستثناء منتج الاثاث المعدني والطبي البالغ نسبة تنفيذه (%١٩٥) وقد بررت الادارة سبب ذلك وضع السوق المحلي وفتح الاستيرادات على المنتجات المتشابهة وعدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريف الكمركية وعزوف الوزارات ودوائر الدولة الشراء من القطاع المختلط وبموجب استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٦/٦/٢٠ .

(٤) عند مقارنة الإنتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مع انتاج السنة السابقة لوحظ تحقق زيادة لمنتج الاثاث المعدني والطبي بنسبة (%١٨٤٦) بينما انخفض انتاجها لباقي المنتجات بنسب (%٨٤ و %٩٣ و %٤٢) على التوالي لمنتجات الدراجات الهوائية وكرسي المعوقين (كبار وصغار) والأنايب المعدنية .

ومن خلال المؤشرات اعلاه نوصي:-

معالجة اسباب عدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة ودراسة حالة الآلات والمعدات والخطوط الانتاجية المتوفرة والتخطيط للاستفادة من طاقاتها وتطويرها والوقوف على معوقات الانتاج واتخاذ السبل الكفيلة لتلافيها وتحسين نوعية المنتجات وتخفيض كلفها بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة في الاسواق المحلية .

ثانياً: خطة المبيعات

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

أسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة للسنة ٢٠١٥	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٥	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٤	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/٢٠١٥	نسبة التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة
		(١)	(٢)	(٣)	(١ : ٢)	٣ : (٣-٢)
الدراجات الهوائية	قطعة	٥٠٠	٣٦٠	٩٤٧	%٧٢	(%٦٢)
الأنابيب المعدنية	طن	١٢٥٠	٥٤٣	٨٠٠	%٤٣	(%٣٢)
كراسي معوقين (كبار وصغار)	قطعة	١٠٠	١٣	٢٤	%١٣	(%٤٦)
أثاث معدني وطبي	قطعة	٢٤٠٠٠	٤٧٢٢١	٢٨٣٩	%١٩٧	%١٥٦٣

ويلاحظ من الجدول اعلاه مايلي :-

(١) تدني نسبة تحقيق خطة المبيعات للمنتجات (دراجات هوائية والانباب المعدنية وكرسي المعوقين (كبار و صغار)) حيث بلغت (%٧٢، %٤٣، %١٣) على التوالي ماعدا منتج (الاثاث المعدني و الطبي) فكانت نسبة المبيعات المتحققة تشكل (%١٩٧) مما هو مخطط علمياً ان الادارة بررت ذلك بأجبتها المؤرخة في ٢٠١٦/٦/٢٠ على استفسارنا المرقم (٤) (بكثرة المعروض في السوق المحلية من المنتج المتشابه وبأسعار تنافسية وعدم حماية المنتج الوطني).

(٢) انخفضت مبيعات غالبية منتجات الشركة عن مثيلاتها في السنة السابقة وبنسب تتراوح (%٦٢، %٣٢) وخاصة منتجاتها (الانباب المعدنية ، كرسي معوقين (كبار وصغار) ، الدراجات الهوائية ) نتيجة وجود منتجات مماثلة في السوق المحلية اضافة الى عدم ورود طلبات الشراء وعدم الشراء من المنتجات المحلية وحسب تبرير الشركة بموجب اجبتها المؤرخة في ٢٠١٦/٦/٢٠ .

(٣) ارتفاع مبيعات الشركة لمنتج الاثاث المعدني والطبي عن السنة السابقة وبنسبة (%١٥٦٣) بسبب زيادة الطلب عليه . ومن خلال المؤشرات اعلاه نوصي:-

مراعاة الدقة والاهتمام عند وضع خطة المبيعات وتحديد اسباب الانخفاض في مبيعات اغلب المنتجات ومعالجتها لغرض مواكبة التطور الحاصل في مجال نشاط الشركة والتخطيط للمنتجات المتوقع انتاجها ومراعاة ظروف السوق واذواق المستهلكين لغرض التمكن من زيادة مبيعاتها وتحقيق اهداف الشركة .

#### ب- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الاولى عجزاً مقداره (١٤٥٧١٦٧) الف دينار (مليار واربعمائة وسبعة وخمسون مليون ومائة وسبعة وستون الف دينار) بزيادة بنسبة (%٣٤) عن عجز السنة السابقة البالغ (١٠٨٩٣٨٤) الف دينار (مليار وتسعة وثمانون مليون وثلاثمائة واربع وثمانون الف دينار) وقد ارتفع العجز في المرحلة الثانية الى مبلغ (١٥٠٩٨٨٠) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (١١٩٩٤٣١) الف دينار (مليار ومائة وتسعة وتسعون مليون واربعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٩٤٣٨٩٦) الف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة واربعين مليون وثمانمائة وستة وتسعين الف دينار) وبنسبة (%٧٧) عن السنة السابقة ، نتيجة مايلي :-

(١) انخفاض ايراد نشاط الصناعات التحويلية والتي تمثل صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة مثل (الدراجة الهوائية ، انابيب معدنية ، كرسي معوقين (كبار وصغار)) بمقدار (١٨٥٤٠٧٣) الف دينار (مليار وثمانمائة واربع وخمسين مليون وثلاثة وسبعين الف دينار) وبنسبة (%٧٩) عن السنة السابقة وقد بررت الادارة ذلك لانخفاض طلبات الشراء على منتجات الشركة .

(٢) انخفاض ايرادات النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بغرض البيع) والذي يمثل (مبيعات الاثاث ، وانايب معدنية ) بمقدار (١٣٦٥٠٠) الف دينار (مائة وستة وثلاثين مليون وخمسمائة الف دينار ) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة مقابل ارتفاع الايرادات المتنوعة (ضمن هذا الحساب ) وبمقدار (١١٦٩٢٤) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وتسعمائة واربعه وعشرين الف دينار ) ونسبة (١٩١٩٩%) وتمثل هذه الايرادات بيع الموجودات المخزنية الفائضة عن حاجة الشركة .

(٣) انخفاض ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٢٤١٤) الف دينار (مليونين واربعمئة واربعه عشر الف دينار) ونسبة (١٦%) عن السنة السابقة نتيجة التخفيض في مبالغ عقود تأجير وموجودات الشركة (وسائل نقل ، الكافتريا) .

(٤) انخفاض ايراد نشاط التشغيل للغير بمقدار (٢٤٩٨) الف دينار (مليونين واربعمئة وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة نتيجة لقله ورود عقود التشغيل للغير وحسب تبرير ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٠ .

ثانياً : انخفاض إيرادات الفوائد وإيجارات الأراضي بمقدار (٢٦٢٥) الف دينار (مليونين وستمئة وخمسة وعشرين الف دينار) ونسبة (٨٩%) عن السنة السابقة وتمثل هذه الإيرادات فوائد الودائع الثابتة .

ثالثاً : ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٤٩١١٩) الف دينار (تسعة وأربعين مليون ومائة وتسعة عشر الف دينار) ونسبة (٧٠١%) عن السنة السابقة وتمثل هذه الإيرادات قائمة مبيعات تخص السنة / ٢٠١٣ بمبلغ (٣٧٧٢٥) الف دينار

(سبعة وثلاثين مليون وسبعمئة وخمسة وعشرين الف دينار) لشركة ديالى العامة للصناعات الكهربائية بويت على حساب (إيرادات سنوات سابقة ) وإيرادات عرضية بمبلغ (١٨٣٩٩) الف دينار (ثمانية عشر مليون وثلاثمئة وتسعة وتسعين الف دينار) عن فرق تقييم الدولار والغرامات التأخيرية لعدم رفع المواد الاحتياطية المباعة في المزايدة العلنية .

رابعاً : انخفاض مصاريف النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٥٧٦٢٣٨) الف دينار ( مليار وخمسمائة وستة وسبعين مليون ومائتين وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة بسبب :-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور للسنة الحالية بمقدار (٤٢٤٨٨٧) الف دينار (اربعمئة واربعه وعشرين مليون وثمانمئة وسبعة وثمانين الف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة ، بسبب الاحالة على التقاعد لبعض المنتسبين .

(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٠١٦٧٥١) الف دينار (مليار وستة عشر مليون وسبعمئة وواحد وخمسين الف دينار) ونسبة (٦٣%) نتيجة الانخفاض في مصاريف الخامات والمواد الاولية والوقود والزيوت والادوات الاحتياطية ومواد التعبئة والتغليف والماء والكهرباء مقارنة بالسنة السابقة.

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (١٢٣٠٨٥) الف دينار (مائة وثلاثة وعشرين مليون وخمسة وثمانين الف دينار) ونسبة (٤٩%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في (خدمات الصيانة ونقل وإيفاد ومصروفات خدمة متنوعة ) .

(٤) انخفاض مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٦٥٥٧) الف دينار (ستة مليون وخمسمئة وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة ، نتيجة انخفاض طلبات التجهيز للغير لهذه المواد .

خامساً : انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٣٥٦٩) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمئة وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (١٨%) ، عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في مصاريف (سلع وخدمات مجانية ، والاعانات).

سادساً: انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٧١٤٦) الف دينار (سبعة مليون ومائة وستة واربعين الف دينار) ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة وقد تضمنت هذه المصروفات مصاريف عرضية بمبلغ (٣١) مليون دينار (واحد وثلاثين مليون دينار) وذلك نتيجة الزيادة في وزن (الانابيب) الى شركة ابن الوليد .

#### ج- الوضع المالي للشركة:-

بلغ رصيد العجز المتراكم (٨٤٣٥٧٨٠) الف دينار (ثمانية مليار واربعمئة وخمسة وثلاثون مليون وسبعمئة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد شكل إجمالي رصيد العجز المتراكم نسبة (١٦٩%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٥) مليار دينار (خمسة مليار دينار) مما يؤثر عدم القدرة على معالجة أسباب استمرار زيادة هذا العجز خاصة وان تحليل نتيجة النشاط أظهرت أن نسبة الانخفاض في الإيرادات الجارية للنشاط بلغت (٧٧%) وقد قابل ذلك انخفاض المصاريف الجارية نسبة (٤٤%) مقارنة بالسنة السابقة وقد انعكس ذلك على تدني أسعار أسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية التي يظهرها الجدول أدناه :-

السنة	سعر السهم /دينار
٢٠١١	١,٧٥
٢٠١٢	١,٥٦
٢٠١٣	٠,٩
٢٠١٤	٠,٧
٢٠١٥	٠,٦٩٠

نوصي بالعمل على تخفيض كلف الإنتاج وتحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المماثلة في السوق المحلية بهدف زيادة الإيرادات لغرض التمكن من تجاوز هذه الخسارة وبعبارة أخرى اتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق ماجاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) المتضمنة اما تخفيض او زيادة راس مال الشركة او التوصية بتصفيتها لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة البالغة (٧٥%) من راس المال .

#### ٤- الموازنة التخطيطية

الجدول ادناه يوضح الإيرادات والمصاريف المخططة الإجمالية مقارنة بالإيرادات والمصاريف الفعلية ونسب التنفيذ :-

البيان	المخطط الف /دينار (١)	الفعلية الف/دينار (٢)	الفرق الف /دينار	نسب الانخفاض %
الإيرادات	٣٨٢٧٥٥٠	٦٤٥٠٨٤	٣١٨٢٤٦٦	(٨٣)
المصروفات	٣٨٠٠٠٠٠	٢١٥٤٩٦٤	١٦٤٥٠٣٦	(٤٣)
صافي الربح	٢٧٥٥٠	(١٥٠٩٨٨٠)	(١٥٣٧٤٣٠)	(٥٥٨١)

ومن خلال دراسة تفاصيل الجدول اعلاه لاحظنا عدم الدقة في التخطيط لبنود الإيرادات والمصروفات وظهور الانحرافات الكبيرة في التنفيذ علماً ان ادارة الشركة لم تقدم تقرير بنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للمادة (١١٧- خامساً) من قانون الشركات والتي تنص (ضمن صلاحيات مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات عن تاريخ تنفيذها) والجدول ادناه يوضح ذلك :-



البيان	المبلغ المخطط الف / دينار	المبلغ الفعلي الف / دينار	مقدار الانحراف	نسبة الانحراف %
<b>الايرادات</b>				
ايراد النشاط السلعي	٣٦٧٤٠٥٠	٥٠١٠٦٦	(٣١٧٢٩٨٤)	(٨٦)
ايراد النشاط التجاري	١٣٠٠٠٠	٢٣٣٤٠٦	١٠٣٤٠٦	٨٠
ايراد النشاط الخدمي	١٥٠٠	١٢٢٢٣	١٠٧٢٣	٧١٥
ايراد التشغيل للغير	١٠٠٠٠	٢٤٢٢	(٧٥٧٨)	(٧٦)
فوائد وايجارات الاراضي	١٠٠٠٠	٣٢٥	(٩٦٧٥)	(٩٧)
ايرادات تحويلية واخرى	٢٠٠٠	٥٦١٢٤	٥٤١٢٤	٢٧٠٦
<b>المصروفات</b>				
الرواتب والاجور	١٥٤٤٠٠٠	١٠٧٨١١٥	(٤٦٥٨٨٥)	(٣٠)
المستلزمات السلعية	١٦٧٦٠٠٠	٥٩٠٧٥٥	(١٠٨٥٢٤٥)	(٦٥)
المستلزمات الخدمية	١٥٣٠٠٠	١٣٠٣٢٤	(٢٢٦٧٦)	(١٥)
مقاولات وخدمات	٥٠٠٠	-	(٥٠٠٠)	(١٠٠)
مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٠٠٠٠٠	١٠٨٣٥٨	(٩١٦٤٢)	(٤٦)
الفوائد وايجارات الاراضي	-	١٢٩٠	١٢٩٠	١٠٠
المصروفات التحويلية والاخرى	٧٦٠٠٠	١٠٩٨٢٥	٣٣٨٢٥	٤٥
الاندثارات	١٤٦٠٠٠	١٣٦٢٩٦	(٩٧٠٤)	(٧)

نوصي بضرورة توخي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للايرادات والمصروفات والالتزام بتنفيذها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقاً لاحكام المادة المذكورة اعلاه من قانون الشركات المعتمد .

#### ٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً: عدم ارسال محاضر قرارات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها ، خلافاً للمادة (١١٦) ثالثاً من القانون المذكور اعلاه والتي توجب ان تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحتفظ المسجل نسخة منها لديه ) ، نوصي بضرورة ارسال محاضر الاجتماع الى مسجل الشركات للمصادقة عليها لضمان قانونيتها .

ثانياً: تأخر الشركة بالمصادقة على الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠١٥ خلال السنة المذكورة وذلك في الجلسة الرابعة لمجلس الادارة المنعقدة بتاريخ ٢٦/٣/٢٠١٥ بقرار رقم (٢) خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على مناقشة واقرار الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الست اشهر الاخيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة النقدية ) ، نوصي الالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات في اعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها .

ب - قانون الضريبة :-

اولاً: قانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩/ (المعدل) :-

لوحظ قيام ادارة الشركة بأيجار البناية رقم(٧) محلة (الجاون الشرقية) /محمودية بمبلغ (١٢٠٠٠) الف دينار (اثني عشر مليون دينار) الى وزارة العمل والشؤون الاجتماعية / دائرة التشغيل والقروض دون القيام بأحساب الاستحقاقات الضريبية الناتجة عن ذلك وتثبيتها في السجلات لغرض تسديدها للجهات ذات العلاقة (الهيئة العامة للضرائب) نوصي بضرورة ابلاغ الهيئة العامة للضرائب بالعقار المؤجر للغير وتسديد المستحقات الضريبية اول بأول .

ثانياً: قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) /لسنة ١٩٨٢ (المعدل) :-

عدم قيام الشركة بتطبيق كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (١١٥٨/٨) في ٢٠١٥/٤/١٤ بخصوص مبالغ السماحات القانونية التي تم تخفيضها بالنسبة للخاضعين للضريبة من الموظفين ، اضافة الى عدم استقطاع الضريبة من اجور المدير المفوض / بصيغة عقد خلال السنة والبالغ مجموع اجوره (٢١٠٠٠) الف دينار (واحد وعشرون مليون دينار)

نوصي اتخاذ مايلزم واعادة احتساب النسب للاستقطاعات الضريبية من الموظفين اضافة الى احتساب الضريبة على رواتب المدير المفوض وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب .

ج- نظام الرقابة الداخلية:-

اولا- عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات رغم تأكيدنا عليها في تقاريرنا السابقة .

ثانيا- لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الامانة للمسؤولين الماليين والذين بعهدتهم موجودات وأموال .

ثالثا- عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي اضافة الى عدم توثيق اعمال القسم بشكل تقارير ترفع الى ادارة الشركة توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والإجراءات اللازمة لمعالجتها .

رابعا- عدم وجود سياسة سعرية لتحديد اسعار البيع .

خامسا- عدم وجود وحدة مستقلة في الشركة لمتابعة تحصيل الديون .

سادسا- اثناء المخازن ليس من ذوي الاختصاص بالأعمال المخزنية .

نوصي الاهتمام بوضع نظام داخلي وتوصيف وظيفي والتأمين على المنتسبين من ذوي الحيازة المالية والمخزنية

ووضع برامج تدقيق ورفع تقارير دورية الى ادارة الشركة وتحديد السياسات السعرية وتحديد وحدة مستقلة لمتابعة

الديون وتحديد الامناء وفق الاختصاصات المهنية لاحكام نظام الرقابة الداخلية .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة

اولاً: قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة في نهاية السنة موضوع التقرير من قبل لجنة الجرد المشكلة بموجب الامر

الاداري المرقم (١١٦٠) في ٢٠١٥/١٢/١٥ ومن خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات الثابتة ومطابقة نتائج الجرد

مع سجل الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ لوحظ مايلي :-

(١) عدم تضمين قوائم الجرد بالمعلومات الاساسية ومنها (وصف المادة ، محل التواجد ، الحالة ، العائدية ) ، نوصي

بأكمال المعلومات الرئيسية في قوائم الجرد .

(٢) عدم تضمين سجل الموجودات الثابتة /السيارات بالمعلومات الاساسية ومنها (رقم المحرك ، رقم الشاصي ، اسم وعنوان وظيفة المخول بسيارتها ، حالتها). نوصي بتعزيز سجل الموجودات بالمعلومات الاساسية لاحكام السيطرة على تلك الموجودات .

(٣) وجود فروقات بين قوائم الجرد وسجل الموجودات الثابتة وقد ايدت الشركة هذه الفروقات في إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) المؤرخ في ٢٧/٧/٢٠١٦ بأنه سوف يتم التقصي عن أسباب ظهور هذه الفروقات وسيتم معالجتها خلال السنة اللاحقة علماً ان هناك لجنة مطابقة مشكلتة من قبل الشركة بموجب الامر الاداري المذكور اعلاه الا انها لم تشخص اي فروقات ولم يتم اعداد تقرير بنتائج مطابقات لجنة الجرد ورفعها الى الادارة العليا وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

اسم الموجود الثابت	الرصيد بموجب سجل الموجودات	الرصيد بموجب قوائم الجرد	
		نقص	زيادة
منضدة (٦) جرار	١٢		١٣
مروحة سقفية	٥٠		٥٣
مبردة هواء	١٣٤	١	١٣٣
مدفأة كهربائية	٤٧	١٨	٢٩
مدفأة نفطية	١٣		١٥

نوصي بضرورة تحديد اسباب ظهور هذه الفروقات ومعالجتها واتخاذ مايلزم بخصوص الفروقات اعلاه واعداد تقرير بنتائج المطابقة واعلام الادارة العليا بذلك .

ثانياً: قامت الشركة ببيع سيارة نوع بيك اب دبل قمارة موديل ١٩٩٣ بمبلغ (٧٠٠٠) الف دينار (سبعة ملايين دينار) حيث لوحظ عدم وجود تقرير فني يوضح عطلات هذه السيارة واثرها على كفاءة تشغيلها ومدى الجدوى الاقتصادية من صيانتها او بيعها ، نوصي بمراعاة ماورد اعلاه عند بيع سيارات الشركة حفاظاً على موجوداتها .

ثالثاً: لم تقم الشركة بمفاتحة دائرة التسجيل العقاري لاستحصال سند ملكية محدث وفق النماذج الجديدة الخاصة بأرض الفضاء العائدة للشركة والبالغ مساحتها (١٨) دونم و(١٦) اولك والمعتمدة من قبل دائرة التسجيل العقاري و تغيير نوعها الى الصنف الصناعي حيث لا يزال يظهر صنف العقار بموجب سند الملكية كارض زراعية تسقى سحاً ، وقد بررت الشركة ذلك بالاجابة على استفسارنا المرقم (٩) في ٨/٨/٢٠١٦ بأنه سيتم اجراء اللازم بهذا الصدد ، نوصي بمتابعة الدائرة المختصة باستحصال سند ملكية محدث حفاظاً على ممتلكاتها وتغيير صنفها بما يتلائم وطبيعة عمل الشركة .

رابعاً: لازالت كلف الموجودات الثابتة وانذاراتها المتراكمة لاغلب الموجودات الثابتة المشتة في سجل الموجودات الثابتة تظهر فروقات عديدة عن مبالغها الظاهرة في السجلات المالية وقد اعلمتنا الشركة بأجابتها المؤرخة في ١٨/٨/٢٠١٦ بأنه سيتم اجراء اللازم بصدد ذلك خلال السنة / ٢٠١٦ بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة علماً انه تم اعتماد مبالغ كلف الموجودات الثابتة وانذاراتها الظاهرة في السجلات المالية لغرض اعداد البيانات المالية وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	بموجب السجلات المالية		بموجب سجل الموجودات الثابتة	
		كلف الموجود الثابت	الاندثار المتراكم	كلفة الموجود الثابت	الاندثار المتراكم
		الف/دينار	الف/دينار	الف/دينار	الف/دينار
١١٢	مباني وإنشاءات وطرق	-	٤١٢٥٣٤	-	٤١٢٥٩٩
١١٣	آلات ومعدات	-	٥٢٨٤٤٦	-	٥٢٦٣١٩
١١٤	وسائل نقل وانتقال	-	١٢٦١٤٥	-	١٢٣٦٠٩
١١٥	عدد وقوالب	-	٣١١٥١١	-	٣١٠٠٣٦
١١٦	اثاث واجهزة مكاتب	١٠٩٣٣٣	٩٤٤٤١	١١١٦٣٨	٩١٩٢٦

نوصي بضرورة التحري عن اسباب الفروقات اعلاه ومعالجتها وإجراء مطابقات دورية بين المبالغ بموجب السجلات المالية وسجل الموجودات الثابتة واندثاراتها وتعديل الفروقات التي تظهر بينهما .

خامساً: عدم قيام الشركة باحتساب قسط اندثار سنوي كامل بنسبة (١٠%) لبعض الموجودات الثابتة خلال السنة خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ وكما في الأمثلة أدناه :-

اسم المادة	كلفة الشراء/دينار	مبلغ الاندثار المحسوب خطأ/دينار	مبلغ الاندثار الصحيح/دينار
ماكينة لحيم حديد	١١١٤٧٠٠	١٨٥٧٨	١١١٤٧٠
ماكينة كتر p.v.c	١٩٠١٣٩٥	٣١٦٨٩	١٩٠١٣٩
ماكينة كيلون	٢٤٤٥٥٧٥	٤٠٧٥٩	٢٤٤٥٥٧
كمبريسر هواء	٢٠٦٤٣٣٥	٣٤٤٠٥	٢٠٦٤٣٣
رولات فولاذ	٢٧٠٠٠٠٠	٦٧٥٠	٢٧٠٠٠٠

نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة عند احتساب الاندثار السنوي .

#### ب- الموجودات المخزنية

أولاً: قامت الشركة بجرد موجوداتها المخزنية استناداً للأمر الإداري المرقم (١١٦٠) في ٢٠١٥/١٢/١٥ وتم اجراء مطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات ولم تحدد اي فروقات علماً ان هيئة الرقابة المالية قامت بمطابقة عينه من قوائم جرد مخزن الخامات والمواد الاولية مع ارصدة الموجودات المخزنية حيث ظهرت عدد من الفروقات المبينة في الامثلة ادناه ، وبررت الشركة بأجابتها المؤرخة في ٢٠١٦/٨/١٤ بأن سبب الفروقات هو السهو وعدم الدقة في الترحيل الى قوائم الجرد .

الرقم الرمزي	اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب سجل السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب قوائم الجرد الفعلي	الفرق	
					زيادة	نقص
A1-٦	مقطع حرف L قهواني	متر	٨٨	٧٠	-	١٨
٢-٦	بوري حرف T قهواني	متر	صفر	٩٠	٩٠	-
٣٨-٦	زاوية مجمع	عدد	٤٤٦	٥٠٠	٥٤	-
٥-٦	ماسك تك جام	متر	٥٦٠	صفر	-	٥٦٠
A٨٢-٧	سداده ٦/٨ خارجية	عدد	٢٨٠	٨٠	-	٢٠٠
١٩-٢-٢	صودا كاويه	كغم	٥٠٥٠	٥٥٠٠	٤٥٠	-

نوصي بحصر الفروقات والتحري عن اسبابها ومعالجتها واجراء المطابقة الاصلوية لكافة الموجودات المخزنية ومحاسبة الموظفين المقصرين عن ذلك في حالة تكرار المخالفة مستقبلاً .

ثانياً: عدم قيام الشركة بجرد الموجودات المخزنية للمخازن (القرطاسية ، اللوازم والمهمات ، المستهلكات) .

نوصي بضرورة جرد الموجودات المخزنية ولجميع المخازن .

ثالثاً: عدم اعداد تقرير بنتائج مطابقة الموجودات المخزنية من قبل اللجنة المشكلة بموجب الامر الاداري المذكور اعلاه ورفعها الى الادارة العليا ،نوصي بأعداد تقرير بنتائج مطابقة عملية الجرد لغرض حصر الفروقات في حالة وجودها وتحديد المسؤولية التقصيرية بذلك.

رابعاً: تم اشراك السيد (باسم محمد جبر) عضو في لجنة المطابقة وهو مسؤول عن سجلات السيطرة المخزنية خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ، نوصي بعدم اشراك الموظفين المسؤولين عن سجلات السيطرة المخزنية باللجان المشكلة ذات العلاقة بأعمالهم .

خامساً: عدم قيام اعضاء لجان الجرد المكلفة بجرد المخازن بتثبيت اسمائهم وتوقيعهم وارصدة سنة ٢٠١٥ على البطاقات المخزنية تأييداً بأجرائهم عملية الجرد ، نوصي بتثبيت كافة اسماء الموظفين الذين يتولون اعمال الجرد على البطاقات المخزنية والمصادقة عليها من قبلهم .

سادساً: وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة بلغ مجموع اقيامها (٦٢٦٣١٦) الف دينار (ستمائة وستة وعشرون مليون وثلاثمائة وستة عشر الف دينار) تعود لسنوات سابقة وكما مدرجة ادناه :-

اسم المخزن	قيمة المواد الراكدة/ الف دينار
مخزن الأدوات الاحتياطية	١٢٧٥٧٨
مخزن اللوازم	٧١٨٨
مخزن القرطاسية	٢٦٣٩
مخزن الوقود والزيوت	١٨٢٤
الخامات والمواد الأولية	٤٨٥١٤٢
مخزن المخلفات والمستهلكات	١٩٤٥
المجموع	٦٢٦٣١٦

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

سابعاً: تم بيع مواد اولية تخص انتاج الدرجات بمبلغ (١١٠) مليون دينار (مائة وعشرة مليون دينار) عن طريق المزايمة العلنية التي تمت بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٥ ولدنيا بشأن ذلك مايلي :-

(١) لم يتم اعداد دراسة اقتصادية توضح جدوى بيع هذه المواد والمزايا والعوائد المتحققة عن عملية البيع واسلوب التصرف بها وبما يخدم اهداف الشركة التي حددها عقد التأسيس وأثرها على نشاط الشركة .

(٢) قدرت لجنة التثمين في الشركة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (د/٦٠٤) في ١/٧/٢٠١٥ السعر التخميني للمخزون بمبلغ (١٥٠) مليون دينار (مائة وخمسين مليون دينار) للمرة الاولى ثم خفض هذا المبلغ الى

(١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) لعدم وصول سعر المواد الى مبلغ التثمين مما اضطرت الشركة الى تعديل مبلغ التثمين للمرة الثالثة الى (٨٠) مليون دينار (ثمانون مليون دينار) حسبما جاء بمذكرتهم المرقمة (١٩) في

٤/٩/٢٠١٦ حيث بيعت المواد بمبلغ (١١٠) مليون دينار (مائة وعشرة مليون دينار) الا انه لم تقدم لنا اي اوليات عن المزايدات المشار اليها اعلاه او محاضر البيع لهذه المواد مثل (الصحف الرسمية ، كشف بالمواد ، اسماء

المزايدين المبالغ التي وصلت اليها المزايدة ... الخ) .

(٣) بالرغم من كون اعلان المزايدة قد تم بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٥ الا اننا لاحظنا وجود وصل القبض المرقم (٣٨٦٤) في ٢٠/٨/٢٠١٥ (اي قبل تاريخ الاعلان) الخاص بالشخص الذي رست عليه المزايدة يتضمن استلام مبلغ

(٣٥٥٠٠) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) منه مما يؤشر شكلية اعلان المزايدة ،

نوصي بقيام مجلس ادارة الشركة بالتحقيق بما ورد اعلاه واعلامنا بالنتائج .

٧- الاستثمارات المالية:-

أ- لم يتحقق للشركة اية ايرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس اموال الشركات المبيّنة ادناه ومن سنوات سابقة ومشار اليه في تقاريرنا السابقة مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات وعدم وجود دراسة جدوى اقتصادية لها :-

الشركات المستثمر بها	عدد الاسهم	كلفتها /دينار
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨	٨٠٦٤٠٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات (م.خ)	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦	١٠٦٦١٦٢٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧	٤٢٧٦٩٢٧

نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد فرص بديلة لزيادة مواردها .

ب- عدم قيام الشركة بأعادة تقييم استثماراتها المالية الخاصة بشراء الاسهم بالكلفة او السوق ايهما اقل ، خلافاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق اضافة الى عدم احتساب مخصص هبوط القيمة السوقية لهذه الاستثمارات بالرغم من انخفاض قيمة اسهمها السوقية عن كلف الشراء وكما في الامثلة ادناه:-

اسم الشركة	عدد الأسهم	سعر الشراء /دينار	سعر آخر تداول حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية/دينار
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨	١	٠,٤٥٠
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات	٥٠٠٠٠٠٠	١	لا يوجد تداول بسبب توقف اعمال الشركة
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	١٠٦٦١٦٢٦	١	٠,٨٥٠
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧	١	لا يوجد تداول بسبب توقف اعمال الشركة

نوصي باحتساب مخصص هبوط القيمة السوقية لهذه الاستثمارات وتقييم الاستثمارات المالية وفقاً للقاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه .

ج- لم تقدم لنا تأييدات بأستثمارات الشركة لدى الجهات المدرجة ادناه :-

الجهة المستثمر فيها	عدد الاسهم
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية (م-هـ)	٥٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٧

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات اللازمة للتحقق من صحة ارصدها .

٨- المدينون والدائنون

أ- بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون (١١٢٣٩٥٩) الف دينار (مليار ومائة وثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) و (٢٨٦٣٨٠١) الف دينار ( ملياران وثمانمائة وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وواحد الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح في أدناه:-

الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
رقم المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
١٦١١	مدينو قطاع عام	٦٣٨٤٤٨	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٦٦٧٦٩٧
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٧٩٩	٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	٨١٧٢٠٩
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٨٨٢١٨			
	المجموع	٧٣٠٤٦٥		المجموع	١٤٨٤٩٠٦

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه .

ب- وجود ارصدة مدينة ودائنة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (٥٩٠٠) الف دينار (خمسة مليون وتسعمائة الف دينار) و (١١٥٤٥٣٠) الف دينار (مليار ومائة واربعة وخمسين مليون وخمسمائة وثلاثين الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وادناه امثلة على ذلك:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية / الف دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية / الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع عام	١١٤٤٢٥٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥٩٠٠
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٠٢٧٨	-	-	-
	المجموع	١١٥٤٥٣٠		المجموع	٥٩٠٠

نوصي باجراء دراسة اسباب ظهور تلك الارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

ج- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المينة ادناه والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائنون لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
٢٦٦٦	هيئة النقاعد العامة	٢٠٢٨٤
٢٦٦٧	مؤسسة الضمان الاجتماعي	٦٥٦٨٢
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٣٢٦١٨

نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالغرامات التأخيرية ان وجدت عنها .

د - لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٦) في ١٤ / ٤ / ٢٠١٦ نوصي بمتابعة الحصول على تأييدات لأرصدة الحسابات المدينة والدائنة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

هـ- ان مبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٥٩٣٠٠) الف دينار (تسعة وخمسون مليون وثلاثمائة الف دينار) لا يتناسب مع اجمالي رصيد المدينون الموقوف والمدور من سنوات سابقة والبالغ (٦١٧٢٠٢) الف دينار (ستمائة وسبعة عشر مليون ومائتان واثنان الف دينار) ، نوصي بدراسة تفاصيل الحساب وفق اعمار تلك الديون وامكانية تحصيلها لاخذ التخصيص المناسب .

٩- نقدية لدى المصارف :-

بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة (٨) حساب برصيد اجمالي (١٣٧٧٧٠) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وسعمائة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدنا بشأن ذلك مايلي :-

أ- مازال رصيد مصرف الرافدين فرع عمان المجدد برقم (٢٤/٨٧٣٧) والبالغ رصيده (١١٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمائة واثنان وثمانون الف دينار) وبما يعادل (١٠١٤٣٨) دولار (مائة وواحد الف واربعمائة وثمانية وثلاثون دولار) علماً ان شركات القطاع المختلط غير مشمولة بالتجميد وحسب كتاب وزارة المالية / المحاسبة / النقدية / المرقم (٣٩٤١) في ٢٠٠٤/٤/١٩ لان هذه المبالغ تعود الى المساهمين ، وان اخر متابعة بصدده كانت بموجب كتاب الشركة المرقم (٣٦٤) في ٢٠١٥/٤/١٩ حيث طالبت الشركة اطلاق هذا الرصيد وقد اجابت وزارة المالية وبموجب كتابها المرقم (٤٤/٨/٥) في ٢٠١٦/٤/٢٧ بأن اطلاق الارصدة المجمدة متوقف ولم تصدر أي تعليمات بخصوص ذلك .

نوصي بضرورة الاسراع بمطالبة الجهات المختصة لرفع الحجز عن هذه الارصدة حيث انها لا تمثل ارصدة لحسابات الدولة وانما مساهمين في الشركة وحفاظاً على حقوقهم واطلاقها لضمان حقوق الشركة .

ب- رغم تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة لم تقم الشركة باتخاذ مايلزم بخصوص حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف (بعملة الدولار الامريكى) وغير المستخدمة منذ عدة سنوات ولم تظهر عليها اي حركة والمبينة في الجدول ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد/الف دينار	الرصيد/دولار
الصناعي	٤٨٨٦٧٠٦	٤١٧٨
العراقي للتجارة	١٥٧٤٦٤٨	١٣٥٠,٤٧

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

ج- لم يتم تزويدنا بتأييدات ارصدة الحسابات المصرفية المدرجة ادناه :-

اسم المصرف	المبلغ/الف دينار
مصرف الرشيد/محمودية	٨٤١٥
مصرف الاستثمار العراقي	٣٨٣٧

نوصي بضرورة تزويد الهيئة بالتأييدات للتحقق من صحة ارصدها .

د- لاحظنا ظهور حساب المصرف الصناعي الخاص بالسحب على المكشوف دائناً بمبلغ ( ١٥٠٠٩٨ ) الف دينار ( مائة وخمسين مليون وثمانية وتسعين الف دينار ) بزيادة عن التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة بمبلغ (٩٨) الف دينار (ثمانية وتسعين الف دينار ) وأوضحنا الشركة ان هذه الزيادة تمثل العمولات المصرفية حيث اظيفت على هذا الحساب بدلاً من تثبيتها على حساب المصاريف المستحقة ، نوصي بأجراء التسوية القيدية المطلوبة على الحساب المذكور واطار السحب على المكشوف بمقدار التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة .

١٠- امور اخرى :-

أ- هناك دعوى مقامة من قبل وزير المالية على الشركة للمطالبة بالارباح المتراكمة لدائرة عقارات الدولة عن مساهماتها في راسمال الشركة للسنوات (٢٠٠٣, ٢٠٠٤, ٢٠٠٧, ٢٠٠٨) والبالغة (٥٦٤٠٠٠) الف دينار (خمسمائة واربعة وستون مليون دينار) بعد أكتساب الدرجة القطعية ولم يتم تسديد المبلغ لعدم توفر السيولة النقدية في الشركة ، نوصي بسرعة تسديد المبلغ للجهة ذات العلاقة .

ب- من خلال تدقيقنا لحساب الرواتب والأجور للسنة ٢٠١٥ لاحظنا ان الرواتب التي يتم تنظيم المعاملات التقاعدية للمتسبين لاتمثل رواتبهم الحقيقية حيث يتم اعتبار الراتب الكلي راتباً اسماً ثم يتم اضافة نسب المخصصات المحددة في قانون رواتب موظفي الدولة والقطاع العام رقم (٢٢) لسنة ٢٠٠٨ الى هذا الراتب لغرض الوصول الى الراتب الكلي ودون احتساب نسب المخصصات على اصل الراتب الاسمي وادناه بعض الامثلة :-

اسم الموظف	الراتب		الراتب المصرح به للهيئة العامة للتقاعد	
	الراتب الاسمي الفعلي الف/دينار	مخصصات الف/دينار	الراتب الاسمي بضمه مخصصات منصب الف/دينار	المخصصات (شهادة، هندسية، منصب، زوجية واطفال) الف/دينار
عادل حمد عبد الله	٨٧٣	٢٧٧	١١٥٠	١٢٩٨
نجم عبد دحام	٨٨٢	٢٠٣	١٠٩٥	٩٥٦

نوصي بمراجعة الدقة في احتساب رواتب المتسبين ضمن المعاملات التقاعدية المرسلة للجهات ذات العلاقة تلافياً لصرف رواتب تقاعدية بأكثر من استحقاقهم .

ج- يتم احتساب الترفيعات وخلاصة الخدمة (لانجاز معاملات التقاعد) من تاريخ التعاقد مع الشركة بخصوص الموظفين الذين تم تعيينهم بعقد دون الاخذ بتاريخ التعيين في الشركة وكما مبين في الامثلة ادناه :-



اسم الموظف	تاريخ التعاقد	تاريخ التعيين
عمار عبد المنعم	١٩٩٩/٣/١٥	٢٠٠٠/١٢/٧
محمد محمود حميد	١٩٩٩/٤/٢٤	٢٠٠١/٧/١
خضير طلاع مهدي	٢٠٠٠/٧/١٠	٢٠٠١/٤/١٤
بشرى علي راضي	٢٠٠٠/١٠/٢٤	٢٠٠١/٦/١١

د- تم تعيين السيد احمد غزاي عباس بعد تاريخ ٢٠٠٣/٤/٩ على الملاك الدائم (موظفين) خلافاً لاحكام قانون التقاعد الموحد رقم (٢٧) لسنة ٢٠٠٦ والتي تنص على ( ان تعيين الموظفين بعد ٢٠٠٣/٤/٩ لموظفي القطاع المختلط غير مشمولين بأحكام قانون التقاعد الموحد ويكون شمولهم بأحكام قانون تقاعد الضمان الاجتماعي للعمال) ، نوصي بالالتزام بأحكام قانون التقاعد المشار اليه اعلاه واتخاذ الإجراءات الإدارية والمالية بصدد المنتسب المشار اليه اعلاه .

#### ١١- متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- بالرغم من قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا المرقم (٧٤٣٩/١٢/٨/٢٩) في ٢٠١٤/٤/٢١ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ الا ان الملاحظات المبينة ادناه لازالت قائمة ولم يتم استيفائها والمشار اليها في كتابنا المرقم (١٣٣١٨/٢/٢٠) في ٢٠١٦/٨/١٤

رقم الفقرة بالتقرير	موضوعها
٥-أ-ثانياً	لم يتم مسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الادارة
٥-ح	لم يتم استقطاع نسبة ٣,٣ من مشتريات شركة فنديل ولم يتم اعلام الهيئة العامة للضرائب بكافة المشتريات
٨-ب	لم يتم تسديد مستحقات وزارة المالية /دائرة المحاسبة والبالغة (٦٦٧٦٩٦) الف دينار
٨-هـ	لم يتم تسديد حصة القطاع العام (عقارات الدولة) من ارباح الشركة للسنوات السابقة .
١٠	لم يتم عكس مبلغ (١٣٠٨٠) الف دينار عن حساب (مكاسب رأسمالية ) الى حساب الإيرادات العرضية
١١	متابعة تقارير الديوان السابقة والخاصة (١-ب) بعدم اعتماد الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف.

نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد ماذكر اعلاه .

ت- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٩٤٧٦) والمؤرخ في ١١/١٠/٢٠١٦ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق عن نشاطات وحسابات الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) .

#### خلاصة الرأي

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

  
المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ء/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦ / ١١ / ١٠



**((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥**

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<b>الموجودات</b>		
		<b>الموجودات الثابتة</b>		
١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٢٦٣٥٥٤٦١	٥٤٢١٧٤١١٦
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٢٥٥٧٨٥٦١	١٥٠٥٧٨٥٦١
		مجموع الموجودات الثابتة	٥٥١٩٣٤٠٢٢	٦٩٢٧٥٢٦٧٧
٣	١٣	المخزون	١٥٦٣٢.٨٢٣١	٢٣٤١٥٤٩٤٥٥٩
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠
٥	١٦	المدينون	١١٢٣٩٥٩.٤٣	١١٤٧٤٢.١١٤
٥	١٨	التقود	١٣٧٨٦٨٢٣٢	٣٨٢٥٧١٦٨٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٨٣١.٣٥٥.٠٦	٣٨٧٧٥٤٩٢٥٦
		مجموع الموجودات	٣٣٨٢٩٦٩٥٢٨	٤٥٧.٢٩٣٩٣٣
		<b>مصادر التمويل</b>		
		<b>مصادر التمويل طويلة الاجل</b>		
٦	٢١	راس المال	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطات	٣٧٤٥٥٥٠.٤٢٠	٣٦٩٣٩٥٥٤٨٨
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٨٤٣٥٧٨.٢١٩)	(٦٩٢٥٩٠.٤٧١)
٨	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٥٩٣.٠٢٨٥	٤٧٩١٤٥٣٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٦٩.٧٠٤.٨٦٦	١٨١٥٩٦٩٥٥١
		<b>مصادر التمويل قصيرة الاجل</b>		
١٠	٢٥	المصاريف الدائنة	١٥.٠٩٨٢١٩	٢٧٥٤٣٢٤٣٨٢
٩	٢٦	الدائنون	٢٨٦٣٨.٠٨٢٣	-
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٠.١٣٨٩٩.٤٢	٢٧٥٤٣٢٤٣٨٢
		مجموع مصادر التمويل	٣٣٨٢٩٦٩٥٢٨	٤٥٧.٢٩٣٩٣٣

  
رئيس مجلس الإدارة  
عادل ظاهر جبر

  
مدير المحاسبي  
حقي اسماعيل محمد

  
مدير الحسابات  
سهام نجم كاظم

١٠ / ١١ / ٢٠١٦ م  
١٠ / ١٢ / ١٤٣٨ هـ

والمورخ في  
والموافق

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٩٤٧٧

  
المحاسب القانوني  
د. بشرى عبد الوهاب

  
المحاسب القانوني  
هيثم سعيد خضر

عم/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



**((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))**  
**حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥**

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٧٥٩٩٦٤٧٦٣	٢٦٧٥٨٧٠٦٦٩
		تنزل - كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الإنتاج	١٢١٦٧٤٩٠٥٦	٢٤٤٥٦٤٠١٠٤
١٧	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٣٦٠١٧٤٠٢١	٥٢٢٥٩٢٩٦٦
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	١٢١٣٥٠	٦٨٥٠٣٠٥٠
		صافي كلفة الإنتاج	١٥٧٧٠٤٤٤٢٧	٣٠٣٦٧٣٦١٢٠
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام بالكلفة	١٧٠٤٥٥٩٠٠	٧٣٧٧٦٧٥٠
	٣٥١	مشتريات بضائع لغرض البيع	١٠٨٣٥٧٧٣٨	١١٤٩١٤٩٢٠
١٥	٤٢٢	التغير في مخزن البضائع بغرض البيع	٧٥٢٦٦٥	١٠٦٠٠٠٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٨٥٦٦١٠٧٣٠	٣٢٢٦٤٨٧٧٩٠
		عجز النشاط الجاري	١٠٩٦٦٤٥٩٦٧	(٥٥٠٦١٧١٢١)
١٧	٧	كلفة الخدمات التسويقية	٤٨٠٣٥٠٨٨	٦٥٩٠٥٤٨٥
		عجز الإنتاج والمتاجرة	(١١٤٤٦٨١٠٥٥)	(٦١٦٥٢٢٦٠٦)
١٦	٤٦١	فوائد وأرباح أراضي دانة	٣٢٥٠٠١	٤٥٠٠٠٠
١٧	٨	ينزل - كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٣١٢٨١٠٧٩٢	٤٧٣٣١١٦٣٢
		عجز العمليات الجارية	١٤٥٧١٦٦٨٤٦	١٠٨٩٣٨٤٢٣٨
١٦		تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى		
	٤٦٣	ايرادات استثمارات المالية	-	٢٥٠٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٦١٢٤٢٣٢	٧٠٠٥٠٨٥
		تنزل المصروفات التحويلية والآخرى	٥٦١٢٤٢٣٢	٩٥٠٥٠٨٥
١٤		المصروفات التحويلية	١٦٥٩٨٠٠١	٢٠١٦٧٠١٤
	٣٨	المصروفات الأخرى	٩٢٢٣٩١٣٣	٩٩٣٨٤٩٦٥
	٣٩		١٠٨٨٣٧١٣٤	١١٩٥٥١٩٧٩
		(العجز)	(١٥٠٩٨٧٩٧٤٨)	(١١٩٩٤٣١١٣٢)

**((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))**  
**كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥**

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<b>الايرادات الجارية</b>		
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٥٨٨٦٣٤٨٤٨	٢٥٣٢٥٣.٨٦٩
١٦	٤٦٢-٤٦١	فوائد وايجارات اراضي داننه	٣٢٥٠٠١	٤٥٠٠٠٠
			٥٨٨٩٥٩٨٤٩	٢٥٣٢٩٨.٨٦٩
		<b>المصروفات الجارية</b>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	١٠٧٨١١٥٤٩٣	١٥٠٣٠٠٢٦٧٠
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٩٠٧٥٥٣٠٥	١٦٠٧٥٠٦٥٢٧
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٠٣٢٤٢٦٧	٢٥٣٤٠٨٧٧٩
١٤	٣٤	مقاولات وخدمات	-	١١١٧٠٠٠
١٤	٣٥	مشتريات لغرض البيع	١٠٨٣٥٧٧٣٨	١١٤٩١٤٩٢٠
١٤	٣٦	فوائد مدينة	١٢٨٩٦٥٥	-
١	٣٧	الاندثارات	١٣٦٢٩٦١٨٧	١٤٢٣٩٦٦١١
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٩٨٨٠٥٠	١٨٦٠٠
			٢٠٤٦١٢٦٦٩٥	٣٦٢٢٣٦٥١٠٧
			(١٤٥٧١٦٦٨٤٦)	(١٠٨٩٣٨٤٢٣٨)
		<b>عجز العمليات الجارية(المرحلة الأولى)</b>		
		<b>عجز العمليات الجارية(منقول من المرحلة الأولى)</b>		
		<b>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</b>		
١٦	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	-	٢٥٠٠٠٠٠
			٥٦١٢٤٢٣٢	٧٠٠٥٠٨٥
			٥٦١٢٤٢٣٢	٩٥٠٥٠٨٥
		<b>الأيرادات الأخرى</b>		
		<b>تنزل المصروفات التحويلية والأخرى</b>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عداحساب ٣٨٤)	١٦٥٩٨٠٠١	٢٠١٦٧٠١٤
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٢٢٣٩١٣٣	٩٩٣٨٤٩٦٥
			(١٠٨٨٣٧١٣٤)	(١١٩٥٥١٩٧٩)
			(١٥٠٩٨٧٩٧٤٨)	(١١٩٩٤٣١١٣٢)
		<b>صافي العجز(المرحلة الثانية)</b>		



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

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

٢٠١٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي	(١) الموارد
٣٤١٣٣٧.٦٧	٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي
٢٣٢٦٥٢٩٥.٠	٤٢	ايرادات النشاط التجاري
١٢٢٢٣١١١	٤٣	ايرادات النشاط الخدمي
٢٤٢١٧٢.٠	٤٤	ايرادات التشغيل للغير
٥٨٨٦٣٤٨٤٨		اجمالي الموارد
٥٨٧٤٣.٣٠٥	٣٢	(٢) مستلزمات الانتاج المستلزمات السلعية
٦٣٢٧١٩٢٣	٣٣	المستلزمات الخدمية
١.٨٣٥٧٧٢٨	٣٥	مشتريات لغرض البيع
(٧٥٩.٥٩٩٦٦)		
(١٧.٤٢٥١١٨)	٣٨٤	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) تنزل :- الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
٩٨٨.٥٠		اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
(١٧١٤١٣١٦٨)		



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٣١	عائد العمل رواتب واجور نقدية مزاياء عينية بموجب الكشف ( ١٧ ) المرفق	١٠٧٨١١٥٤٩٣ ٧٠٣٧٧٣٤٤ ١١٤٨٤٩٢٨٣٧
	صافي الفوائد ( ٣٦١ - ٤٦١ )	٩٦٤٦٥٤
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٣٦٢٩٦١٨٧ (١٤٥٧١٦٦٨٤٦) ١٧١٤١٣١٦٨



كشف رقم (١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

المجموع	اثاث وأجهز تمكاتب	عدد وقواب	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	المباني وأنشاءات ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٠٠٤٩٣٧٨٣	١٠٩٢٤٧٦٠٨	٣٦١١٤٠٦٥٥	١٦٣٦٧٧١٥٠	٦٧٧١٩٦٤٠٩	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلفة في ٢٠١٥/١/١ أضافة
٨٥٠٠٠	٨٥٠٠٠	-	-	-	-	-	الإضافات: العشرة/المحولة
١٠٦٥٠٠٠	-	-	١٠٦٥٠٠٠	-	-	-	تنزل الموجودات المشطوبة والمباعة
١٨٩٩٤٣٣٧٨٣	١٠٩٣٣٢٦٠٨	٣٦١١٤٠٦٥٥	١٦٣٦١٢١٥٠	٦٧٧١٩٦٤٠٩	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١
	% ١٥-١٠	% ١٠	% ١٠	% ١٠	% ٥		نسبة الاندثار (قسط ثابت)
١٣٥٨٢٣٩٦٦٧	٩٠٥٢٢٨٨٦	٢٧٩٢٤١٤٧٨	١٢٤٧٧٢٤٠٨	٤٨٠٤٦٣٠٦٥	٣٨٢٢٣٩٨٣٠	-	الاندثار المتراكم في ٢٠١٥/١/١
١٣٦٢٩٦١٨٧	٧١٧٦٢١٦	٣٤٦١٠٧٣٣	٨١٣٠٦٠٨	٥٧٠٠٣٣٥٦	٢٩٣٧٥٢٧٤	-	يضاف اندثارات السنة الحالية
(٢٠٣٩٢٥٣٣)	(٣٢٥٧٥٦٦)	(٢٣٤١٤٤٥)	(٥٦٩٢٩٣٨)	(٩٠١٩٩٢٦)	(٨٠٦٥٨)	-	ينزل: - الاندثارات المحول الى حساب الاحتياطات (احتياطي استبدال الموجودات الثابتة)
(١٠٦٤٩٩٩٩)	-	-	(١٠٦٤٩٩٩٩)	-	-	-	الاندثارات المتراكمة الموجودات المباعة والمشطوبة
١٤٧٣٠٧٨٣٢٢	٩٤٤٤١٥٣٦	٣١٥٥١٠٧٦٦	١٢٦١٤٥٠٧٩	٥٢٨٤٤٦٤٩٥	٤١٢٥٣٤٤٤٦	-	الاندثار المتراكم في ٢٠١٥/١٢/٣١
٤٢٦٣٥٥٤٦١	١٤٨٩١٠٧٢	٤٩٦٢٩٨٨٩	٣٦٤٦٧٠٧١	١٤٨٧٤٩٩١٤	١٧٦٥٨٤١٨٩	٣٣٣٢٦	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

جهة الاستثمار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار	كلفة الشراء في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار	القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار	عدد الاسهم			طبيعة الاستثمار	دليل محاسبي
				الرصيد في ٢٠١٥/١/١	التزيلات (١)	الاضافات		
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	صناعي	١٥١٤
الشركة العراقية لصناعة الكرتون	٨٠٦٤٠٠٠٨	٨٠٦٤٠٠٠٨	١	٨٠٦٤٠٠٠٨	-	-	صناعي	١٥١٣
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات (م.خ)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	صناعي	١٥١٤
الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦	١٠٦٦١٦٢٦	١	١٠٦٦١٦٢٦	-	-	صناعي	١٥١٣
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧	٤٢٧٦٩٢٧	١	٤٢٧٦٩٢٧	-	-	صناعي	١٥١٣
	١٢٥٥٧٨٥٦١	١٢٥٥٧٨٥٦١	-	١٢٥٥٧٨٥٦١	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	المجموع	

(١) عن بيع ( ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ) سهم من شركة بغداد للمشروبات الغازية وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (٦) الجلسة السابعة عشر في ٢٠١٥/١٠/١٧

الاستثمارات المالية قصيرة الاجل (١٥٢)

جهة الاستثمار	مدة الوديعة	نسبة الفائدة	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٥/١/١ دينار	طبيعة الاستثمار
المصرف الصناعي	سنة أشهر	%٥	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	تجاري



كشف رقم ( ٣ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد د))  
كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٣١	مخزن الخامات والمواد الأولية	٦٧٤٥٠.٨٠٦٥	١٢٧٦٤٣٦٩٩٤
١٣٢	مخزن الوقود والزيوت	٢٢٦٢٧٢٤٩	٢٣١٣٤١٢٦
١٣٣	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٥٠.٨٧٢.٢٢	١٥٤٩٢٤٢.٩
١٣٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤	٣٢٤
١٣٥	مخزن المتنوعات	١٧٧.٩٩٢٥	١٨٢٣٣٢٤٥
		٨٦٥٧١٧٥٨٥	١٤٧٢٧٢٨٨٩٨
١٣٦	مخزون الانتاج	٦٥١.٩٥٨.٠٠	٨٢١٥٥١٧.٠٠
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	١٩٣.١١.٠٠	١٩٤٢٢٤٥.٠٠
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	٦٧.٣٩٦٩.٠٠	٨٤.٩٧٤١٥.٠٠
١٣٧	مخزن بضائع بغرض البيع	٢٧.٩٣٧٤٦	٢٧٨٤٦٤١١
	مجموع اجمالي المخزون	١٥٦٣٢.٨٢٣١	٢٣٤١٥٤٩٤٥٩



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٠٤٢٥٦٩٦٣٤	٨٩٦٣١٧٢٢٢	المدينون التجاريون	١٦١
٣٧٩٩٤٠٠	٢٦٦٢٩٥٣٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٠٤٦٣٦٩٠٣٤	٩٢٢٩٤٦٧٥٢	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٨٨٢١٨٤٠٥	١٩٢٤٦٦١٤٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦٦
٩٩٩٩٩	-	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٨٨٣١٨٤٠٤	١٩٢٤٦٦١٤٠	السلف	١٦٧
٦٢٣٢٦٧٦	٢٦٤٦١٥١	سلف المنتسبين	١٦٧٢
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
٦٥٠٠٠٠٠	٥٩٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١١٤٧٤٢٠١١٤	١١٢٣٩٥٩٠٤٣	مجموع المدينون	

(الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات\_ مساهمة مختلطة) / بغداد))  
 كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

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			
	٨٣١.٧٩٠	٢٥٧٨٦٩٥٨٢	٦٣.١٣٦٨٥٠	٨٩٦٣١٧٢٢٢	عملاء قطاع عام	١٦١١
	٩٩.٩٠٠	٢٢٨٣.١٣٠	٢٨.٨٥٠٠	٢٦٦٢٩٥٣٠	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
	-	١٩٢٤٦٦١٤٠	-	١٩٢٤٦٦١٤٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
	-	٢٦٤٦١٥١	-	٢٦٤٦١٥١	سلف	١٦٧
	٣٠٠٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠٠	-	٥٩٠٠٠٠٠	<u>الارصدة المدينة للحسابات الدائنة</u> مجهزون قطاع خاص	
	١٢٣.١٦٩٠	٤٧٨٧١٢.٠٣	٦٣٢٩٤٥٣٥.٠	١١٢٣٩٥٩.٤٣	اجمالي الارصدة الدائنة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم ( ٥ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات(مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	المصرف الصناعي *		
	المصرف الصناعي (بالدولار) (١٧٨/٤/دولار)	٤٨٨٦٧.٦	٤٨٨٦٧.٦
	مصرف الرشيد — المحمودية	٨٤١٤٩٨١	٢٥٩٤٣١٧.٠
	مصرف الرافدين — الباب الشرقي	٤١٥.٧٥	١١.٢٢.٦٧١
	مصرف الاستثمار العراقي /دولار/ ٤٨٥٥	٥٧٣٨٦	٣٣٥.٦٨١٧
	مصرف الاستثمار العراقي	٣٨٣٧٢٣٣	٢٣٦٨.٩٥٩
	مصرف الرافدين — عمان(١٠١٤٣٨ دولار)	١١٨٦٨٢٢.٣	١١٨٦٨٢٢.٣
	مصرف دار السلام للاستثمار **	-	٢٧٧٦٢
	المصرف العراقي للتجارة/دولار(١٣٥٠ر٤٧/دولار)	١٥٧٤٦٤٨	١٥٧٤٦٤٨
	مصرف دار السلام للاستثمار **	-	٣٩٣٥٤٧٤
	المجموع	١٣٧٨٦٨٢٣٢	٣٨.٢٩٦٩٨٣
١٨٥	شيكات وحوالات	-	٢٢٧٤٧.٠
	مجموع النقد	١٣٧٨٦٨٢٣٢	٣٨٢٥٧١٦٨٣

أيضاح:

- \* تم غلق حساب المصرف الصناعي بعد استخدام رصيده النقدي بالكامل بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ .
- \*\*تم غلق مصرف دار السلام للاستثمار(لحساب الدينار والدولار) بتاريخ ٢٠١٦/٢/١٤ .



كشف رقم ( ٦ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	٢١١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٥.....	٥.....		
٢ ٧٢٥ ٥٧٢ ٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١		رأس المال المدفوع محلل كما يلي
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩		مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٤,٥١ %
٢٢٢٩٧٦١٧٨.	٢٢٢٩٧٦١٧٨.		مساهمة القطاع المختلط ٠,٨٩ %
٥.....	٥.....		مساهمة القطاع الخاص ٤٤,٦٠ %



كشف رقم (٧)

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

كشف الأحتياطيات كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

العجز المتراكم	المجموع دينار	أحتياطي مكاسب رأسمالية دينار (٢٢١٣)	أحتياطي عسائم دينار (٢٢٢٢)	القائض المتراكم دينار (٢٢٢٤)	أحتياطيات رأسمالية إبيع موجودات ثابته دينار (٢٢٢١)	إحتياطي اسهم مجانية دينار (٢٢٢٣)	إحتياطي الزامى بموجب قانون الشركات دينار (٢٢٢٣)	أحتياطي توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناعي دينار (٢٢١١)	إحتياطي توسعات مستخدم دينار (٢٢١١)	أحتياطي ارتفاع اسعار الموجودات دينار (٢٢١٢)	نوع الأحتياطي التفاصيل
٦٩٢٥٩٠٠٤٧١	٣٦٩٣٩٥٥٤٨٨	٧٥١٩٦٢٩٦٠	١٧٢٠٥٩٥٨٣	١٢٢٨٠٩٧٨٩	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	٤٠٧٦٧٩٣٠٦	٣٧٧٨٠٥٩٤٠	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٠٩٣٦٨٠٣٥	٤٥٩٣٤٩١٧٣	الرصيد في ١/١/٢٠١٥
١٥٠٩٨٧٩٧٤٨	٩٩٠٦٥٥٣٠	٧٨٦٧٢٩٩٧	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٣٩٢٥٣٣	الأضافات خلال السنة
-	٤٧٤٧٠٥٩٨	٤٧٤٧٠٥٩٨(٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	التنزيلات خلال السنة
٨٤٣٥٧٨٠٢١٩	٣٧٤٥٥٥٠٤٢٠	٧٨٣١٦٥٣٥٩	١٧٢٠٥٩٥٨٣	١٢٢٨٠٩٧٨٩	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	٤٠٧٦٧٩٣٠٦	٣٧٧٨٠٥٩٤٠	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٠٩٣٦٨٠٣٥	٤٧٩٧٤١٧٠٦	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

(٢) تنزيل مبلغ (٤٧٤٧٠٥٩٨) دينار عن عكس قيود مرحلة على أحتياطي مكاسب رأسمالية وحسب ملاحظة هيئة الرقابة المالية في تقريرها المرقم

١٢٥٢٤/١٢/٢٩/٨ في ٢٦/٧/٢٠١٥ ضمن فقرة (١٠) الاحتياطات.



كشف رقم ( ٨ )

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

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ دينار	الاضافات دينار	التنزيلات دينار	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٤٧٩١٤٥٣٤	١١٣٨٥٧٥١	-	٥٩٢٠٠٢٨٥

أيضاح: تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنسبة ٢% مبالغ الديون التي لا تتمكن الشركة من استحصلها.



كشف رقم ( ٩ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المصارف الدائنة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	١٨٣	نقدية لدى المصارف
-	١٥٠٠٩٨٢١٩		المصرف الصناعي / رقم الحساب (٩٧٦٠)
-	١٥٠٠٩٨٢١٩		

- تم فتح حساب المصرف الصناعي بتاريخ ٢٠١٥/١١/١١ برقم حساب (٩٧٦٠) دائن (سحب على المكشوف)



كشف رقم (١٠)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة /بغداد ))  
كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
-	٣١٨٨٦٤٣	٢٦١	المجهزون التجاريون
٥٩٧٧.٢١٦	٧٩٧١٥٢٥٥	٢٦١٤	مجهزون قطاع اشتراكي
		٢٦١٥	مجهزون قطاع خاص
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١	تأمينات مستلمة
		٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
		٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة
		٢٦٦٧	مؤسسة الضمان الاجتماعي
		٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
			حصة المساهمين (ارباح غير موزعة)
			ارصدة دائنة لحسابات مدينة
		١٦١١	مدينون قطاع عام
		١٦٦٤	مدينون قطاع خاص
			مجموع الدائون
٦٦٧٦٩٦٥.٠٠	٦٨٤٥٧٣١٦٦		
٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠		
-	٢.٢٨٣٨١٢		
-	٦٥٦٨٢٢٢٥		
٦٧٣٦٩٦٥.٠٠	٧٧٦٥٣٩٢.٣		
-	٣٢٦١٨٤٤٨		
٨١٧٤٥١٧٦٦	٨١٧٢.٩١٨٢		
١١٥٧٢١٧٣.٠٠	١١٤٤٢٥٢٢٩٢		
٤٦١٨٨٦.٠٠	١.٢٧٧٨.٠٠		
١٢.٣٤٠.٥٩.٠٠	١١٥٤٥٣.٠٩٢		
٢٧٥٤٣٢٤٣٨٢	٢٨٦٣٨.٠٨٢٣		



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة)/بغداد  
كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				المجموع	اسم الجهة المدينة	التفاصيل دليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٨١٧٢٠٩١٨٢		٣١٨٨٦٤٣	٦٦٧٦٩٦٥٠٠	٣١٨٨٦٤٣	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
		٧٩٧١٥٢٥٥		٧٩٧١٥٢٥٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		١٠٨٨٤٢٧٠٣		٧٧٦٥٣٩٢٠٣	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		٣٢٦١٨٤٤٨		٣٢٦١٨٤٤٨	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
				٨١٧٢٠٩١٨٢	دائنو توزيع ارباح	٢٦٨
				الارصدة الدائنة للحسابات المدينة		
	٤١٠٢٦٨٥٠	١٣٩٩٥٠٢٤٢	٩٦٣٢٧٥٢٠٠	١١٤٤٢٥٢٢٩٢	عملاء قطاع عام	١٦١١
		١٠٢٧٧٨٠٠		١٠٢٧٧٨٠٠	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
٨١٧٢٠٩١٨٢	٤١٠٢٦٨٥٠	٣٧٤٥٩٣٠٩١	١٦٣٠٩٧١٧٠٠	٢٨٦٣٨٠٠٨٢٣	أجمالي الارصدة المدينة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (١١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد))  
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	١٧٧.٤٦٥١٤	٢.٩٣٣٢٦١٩
٣١١١	رواتب	١.٩٧٠.٠٠٠	١٦.٢.٠٠٠.٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٥.٠٠٠	٧٣.٥٠٠
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٣٥.٠٠٠	٥٥٤٧٣٢٥.٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٨٨٧٥١.٠	٢٢١٤٤٢١١
٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية	٢.٤٦٠.٠٠	١٩١٤.٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٣٣١١٥.٠	٢٣٩٥٥.٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٢١٢٦١٤١١٤	٣.٨.١.٠.٨.٠
٣١٢٠	الاجور النقدية للعمال	٦١.٤٨٨٦٦٤	٦٤٧٣٢.٢٦٢
٣١٢١	أجور	١١٣٥٥.٠٠٠	١٣٣٤٦.٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٤٥٦٥٤.٠	٧.٣٧٧.٠
٣١٢٦	اجور أعمال اضافية	١٨٥.٠٠٠	٢٧١٢٥٦٥.٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٢٩٦.٥٠٠	١٢٩.٨٨٣٣
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٩.٥٠٠	٤٧٧٩٥.٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٤٣.٤٥٠	٣٢٧٣٥.٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٧٥١٦٢٤.٦٤	١.٨.٠.٣٦٢٩٥
٣١٤	المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين	٢٣.٤٦١.٥	٢٦٧٧١٧٧٥
٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين	٩.٨٣١٢١.٠	٨٨١٨٤٥٢.٠
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١.٧٨١١٥٤٩٣	١٥.٣.٠.٢٦٧.٠
	مجموع الرواتب والاجور		

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
١٥٣١٦٢٤٥١٠	٥٤٦٣٠٧٧٠٩	٣٢١	الخامات والمواد الأولية
		٣٢٢	الوقود والزيوت
٣٧٩٦٣٥١٧	٢٤١٠٠٨٠٦	٣٢٢١	مواد نفطية
٣٦٨٢٠٠٠	١١٥٣٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
٤١٦٤٥٥١٧	٢٥٢٥٣٨٠٦	٣٢٣	الأدوات الاحتياطية
٣٩٨٤٧٩٢	٧٨٣٢٢٥	٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف
١٢٢٧٥٠	٢٧٤٥٠	٣٢٥	المتنوعات
٢٩٩١٨٦٧	٣٥٣٠٧٦	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٦٩٣٢٨٤	٨١٠٣٧٥	٣٢٥٢	القرطاسية
٤٦٨٥١٥١	١١٦٣٤٥١	٣٢٦	تجهيزات العاملين
٤٤٨٤٥٠٠	٣٣٢٥٠٠٠	٣٢٦٢	مواد غذائية
		٣٢٧	المياه والكهرباء
٦٥٦٩٠٣٧	٣٨٨٦٢٩٤	٣٢٧١	المياه
١٤٣٩٠٢٧٠	١٠٠٠٨٣٧٠	٣٢٧٢	كهرباء
٢٠٩٥٩٣٠٧	١٣٨٩٤٦٦٤		مجموع المياه والكهرباء
١٦٠٧٥٠٦٥٢٧	٥٩٠٧٥٥٣٠٥		مجموع المستلزمات السلعية



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u> ٣٣١
٥٦٣٤٥١٧	٩٤٧٩٧٢	٣٣١٢ صيانة مباني وأنشاءات وطرق
٢٠٤٩٥٣٤٦	٣٣٠٤٠٨٦	٣٣١٣ صيانة الات ومعدات
٥١٦٢٩٣٦	٢٥٠٥٠٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائط نقل وانتقال
٤٢٢٨٧٦	٦١٨٤٥٢	٣٣١٥ صيانة عدد وقوالب
٩٩٦٠٤٨	٥٤٩٤٧٩	٣٣١٦ صيانة اثاث وأجهزة مكاتب
٣٢٧١١٧٢٣	٧٩٢٤٩٨٩	٣٣٢ خدمات أبحاث واستشارات
٢٠٨٠٧١٥٥	١٢٣٥٤٨٥٣	٣٣٣ <u>دعاية وطبع وضيافة</u>
		٣٣٣١ دعاية واعلان
١٧٣٨٧٠٠	١٠٤٥٠٠٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
٤٠٠٠٠٠	٨١٠٠٠٠	٣٣٣٣ ضيافة
١٥٦٩٠٠٠	١٧٩٢٢٥٠	٣٣٣٤ مصاريف المعارض
٢٧٦٠٣٢٨	٢٧٠٦٥٥٤	٣٣٣٥ احتفالات
٣٩٧١٠٠٠	٦٠١٧٠٠٠	
١٠٤٣٩٠٢٨	١٢٣٧٠٨٠٤	<u>نقل وايغاد واتصالات</u> ٣٣٤
		٣٣٤١ نقل العاملين
٨٥٢٥٨٠٠٢	٦٧٠٥٢٣٤٤	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
٤٥٤٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠	٣٣٤٣ السفر والايغاد
١٩١١٧٩٠٤	-	٣٣٤٤ اتصالات عامة
٦٤٥٥٧٥٠	٢٣٤٤٥٥٠	
١١٥٣٧١٦٥٦	٧٠٩٩٦٨٩٤	<u>استنجاز موجودات ثابتة</u> ٣٣٥
		٣٣٥٥ استنجاز الات ومعدات
٣٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u> ٣٣٦
		٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات
٢٧٠٠٠٠٠	٤٠٦٠٠٠٠	٣٣٦٢ اقساط التأمين
٥٩٦٠٤٨١	٦٩٧٤٩٦٣	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٤٦٩٥٤٠٠٠	٦٤٣٥٠٠٠	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
٦٤٩٥٣٨٦	١٩٩٩٥١٤	٣٣٦٩ مصرفات خدمية اخرى
١١٦١٩٣٥٠	٦٨٠٧٢٥٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
-	١٥٠٠٠٠	
٧٣٧٢٩٢١٧	٢٦٤٢٦٧٢٧	
٢٥٣٤٠٨٧٧٩	١٣٠٣٢٤٢٦٧	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم ( ١٤ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد د))  
كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١١١٧٠٠٠	-	٣٤ مقاولات وخدمات
١١٤٩١٤٩٢٠	١٠٨٣٥٧٧٣٨	٣٤٢ خدمات التشغيل
	١٢٨٩٦٥٥	٣٥١ مشتريات لغرض البيع
		٣٥١١ مشتريات لغرض البيع محلية
		٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨ المصرفوات التحويلية
		٣٨٣ مصرفوات تحويليه متنوعه
١١٨٨٤٠٠	١٨١٠٢٥٠	٣٨٣٢ تعويضات و غرامات
١١٦١٨١١٤	١١٣٨٥٧٥١	٣٨٣٣ ديون مشطوبة
١٩٤٠٥٠٠	٢٤٥٢٠٠٠	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
١٤٧٤٧٠١٤	١٥٦٤٨٠٠١	٣٨٤ ضرائب ورسوم
١٨٦٠٠	٩٨٨٠٥٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى
٥٤٢٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠	٣٨٥١ إعانات
٥٤٣٨٦٠٠	١٩٣٨٠٥٠	
٢٠١٨٥٦١٤	١٧٥٨٦٠٥١	مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩ المصرفوات الاخرى
٦٦٠٩١٠٢٦	٣٩٩٨٠٨٣٨	٣٩١ مصرفوات سنوات سابقة
٣٣٢٩٣٩٣٩	٢١٥٧٣٢٢٦	٣٩٣ خسائر رأسمالية
-	٣٠٦٨٥٠٦٩	٣٩٢ مصرفوات عرضية
٩٩٣٨٤٩٦٥	٩٢٢٣٩١٣٣	مجموع المصرفوات الاخرى

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

كشوف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي		
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	٥٠١٠٦٥٨١٧	٢٣٥٥١٣٩١٢٦
٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام	(١٧٠٤٥٥٩٠٠)	(٧٣٧٧٦٧٥٠)
٤١٢٣	تغيير مخزون إنتاج غير التام	(١٢١٣٥٠)	(٦٨٥٠٣٠٥٠)
		٣٣٠٤٨٨٥٦٧	٢٢١٢٨٥٩٣٢٦
٤١٧	إيرادات بيع مخلفات	١٠٨٤٨٥٠٠	٤٨١٩٢٢٩٣
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع لغرض البيع	١١٥٨٧٢٧٣٨	٢٥٢٣٧٣٣٠٠
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(٧٥٢٦٦٥)	(١٠٦٠٠٠٠)
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١١٧٥٣٢٨٧٧	٦٠٩٠٠٠
		٢٣٢٦٥٢٩٥٠	٢٥١٩٢٢٣٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٢٢٢٣١١١	١٤٦٣٧٠٣٦
٤٤	إيرادات تشغيل للغير		
٤٤١	إيرادات تشغيل للغير	٢٤٢١٧٢٠	٤٩١٩٩١٤
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٥٨٨٦٣٤٨٤٨	٢٥٣٢٥٣٠٨٦٩
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٧٥٢٦٦٥	١٠٦٠٠٠٠
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	١٧٠٤٥٥٩٠٠	٧٣٧٧٦٧٥٠
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	١٢١٣٥٠	٦٨٥٠٣٠٥٠
		١٧١٣٢٩٩١٥	١٤٣٣٣٩٨٠٠
	المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	٧٥٩٩٦٤٧٦٣	٢٦٧٥٨٧٠٦٦٨



كشف رقم ( ١٦ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات(مساهمة مختلطة / بغداد د))  
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الاراضي	٣٢٥٠٠١	٤٥٠٠٠٠
٤٦١	فوائد دائنه	-	٢٥٠٠٠٠٠
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٣٢٥٠٠١	٢٩٥٠٠٠٠
	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقه	٣٧٧٢٥٤٥٠	٣٣٥٣٧٠٨
٤٩٢	إيرادات عرضيه	١٨٣٩٨٧٨٢	٣٦٥١٣٧٧
	مجموع الإيرادات الأخرى	٥٦١٢٤٢٣٢	٧٠٠٥٠٨٥





كشف رقم ( ١٧ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد ))  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	كلفة مركز الانتاج (٥)	كلفة مركز خدمات الانتاج (٦)	كلفة مركز الخدمات التسويقية (٧)	كلفة مركز الخدمات الادارية (٨)	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٥٦٥٩.١١٩١	٢٣.٣٩٨٣١٥	٤٣١٠.٦٦٣٨	٢٣٨٧.٩٣٤٩	١٠.٧٨١١٥٤٩٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٨٠.٨٤٣١٤	٢٥.٣٩٦.٠٢	١٣٢٣٤٤٢	٦٣.٧٩٤٧	٥٩.٧٥٥٣.٠٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٥٦٨٥٧٩	٧٣٢٩٦.٦٧	١٩٠.٠١٥٥	٤٩٥٥٩٤٦٦	١٣.٠٣٢٤٢٦٧
٣٦	فوائد	-	-	-	١٢٨٩٦٥٥	١٢٨٩٦٥٥
٣٧	الاندثارات	٨٧١٩٤٩٧٢	٣١٤٤٠.٣٧	١٧.٤٨٥٣	١٥٩٥٦٣٢٥	١٣٦٢٩٦١٨٧
٣٨	رسوم وضرائب	-	-	-	٩٨٨.٥٠	٩٨٨.٥٠
	المجموع	١٢١٦٧٤٩.٥٦	٣٦.١٧٤.٠٢١	٤٨.٣٥.٨٨	٣١٢٨١.٧٩٢	١٩٣٧٧٦٨٩٥٧

كشف رقم (١٨)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة // بغداد))  
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

المطعم/غذائية	نقل العاملين	المزايا العينية
٣٣٢٥٠٠٠	-	٣٢
-	٦٧.٥٢٣٤٤	٣٣
٣٣٢٥٠٠٠	٦٧.٥٢٣٤٤	المجموع



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

تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠١٥

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 الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠١٥

### اولاً: نبذة تاريخية

#### ١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في ١٩٦٤/٩/٢٨ برأسمال 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.

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 ٢٠١٥ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٤ كما يلي :-

المنتوج	وحدة القياس	الطاقة		الانتاج الفعلي		نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة التصميمية	نسبة التطور في كمية الانتاج
		التصميمية	المتاحة	٢٠١٥	٢٠١٤		
الدراجات	درجه	١٢٤٠٠٠	٦٠٣٤٥	١٤٩	٩٤٠	%٠.١٢	%٠.٢٥ - %٨٤
انابيب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١١٧٥٦	٣.٧	١١٩٠	%١	%٣ - %٧٤
كرسي معوقين	كرسي	٥٠٠٠	٤٠٥٠	٢	٢٨	%٠.٠٤	%٠.٠٥ - %٩٣
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	-	٣٠٠٠٠	٤٦٨٥٣	٢٤٠٨	-	%١٥٦ + %١٨٤٦

ثانياً- بلغ الانتاج المتحقق من الدراجات الهوائية (١٤٩) دراجة وهي تمثل ٠.١٢ % من الطاقة التصميمية و ٢٥.٠ % من الطاقة المتاحة .  
ثالثاً- بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية (٣.٧) طن وهي تمثل ١% من الطاقة التصميمية و ٣% من الطاقة المتاحة .  
رابعاً- بلغ الانتاج المتحقق من كرسي المعوقين (٢) كرسي وهي تمثل (٠.٠٤ %) من الطاقة التصميمية و ٥.٠ % من الطاقة المتاحة .  
خامساً- بلغ الانتاج من الاثاث الطبي والمعدني (٤٦٨٥٣) قطعة وهي تمثل ١٥٦% من الطاقة المتاحة .

### ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠١٥ ( ٥٠١٠٦٥٨١٧ ) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠١٥		المبيعات لسنة ٢٠١٤		نسبة التطور
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	
الدراجات الهوائية	درجة	٣٦٠	٩٨٧٨٥٠٠	٩٤٧	٦٧٩١١٤٥٠	% ٨٥ -
انابيب معدنيه	طن	٥٤٣	٢٧٩٢٧٦١٨١	٣٤١٨	٢٠٥١١٣١٣٠٧	% ٨٦ -
كرسي المعوقين	كرسي	١٣	١٨٠٠٠٠٠	٢٤	٣٩١٧١٠٠	% ٥٤ -
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	٤٧٢٢١	٢١٠١١١١٣٦	٢٨٣٩	٢٣٢١٧٩٢٦٨	% ١٠ -
المجموع			٥٠١٠٦٥٨١٨		٢٣٥٥١٣٩١٢٥	

### ثانياً- مبيعات الشركة

ت	الجهة المجهز لها	المبلغ
١	المنظمات	٩٣٣٩٦٩٦٠
٢	المستشفيات والدوائر الصحة	٩٠٨٢٥٠٠٠
٣	الجامعات والكليات	٢٨٧٨٥٠٠٠
٤	وزارة الدفاع/الفرقة ١٧	١٢٣٠٠٠٠٠
٥	الشركات	٨٠٨٠٠٠٠
٦	المصارف	٥٧١٥٠٠٠
٧	متفرقة + أفراد	٣٤٣٩٣٠٠٠
	المجموع	٢٧٣٤٩٤٩٦٠

## 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 اخرى لها علاقة بالنشاط ولها في سبيل تحقيق ذلك القيام بالامور التاليه :

- أ - امتلاك الاموال المنقوله وغير المنقوله وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها.
- ب - اجراء كافة المعاملات وابرار العقود المختلفه التي تراها لازمه لتحقيق اغراضها واستثمارها والتصرف بها بالطريقه التي تراها مناسبه.
- ج - القيام بأعمال البحث والتنقيب عن المواد الخام التي تلائم متطلبات الشركة وصناعاتها وأستثمارها والتصرف فيها بالطريقه التي تراها مناسبه.
- د - اجراء الدراسات العلميه والتجارب الفنيه التي تؤدي الى تحسين الانتاج وتوفير موادها الاوليه مباشرة او بالواسطة او بالاشترك.
- هـ - استعمال وتملك جميع انواع براءات الاختراع والعلامات التجاريه والشهادات والامتيازات التي تراها لازمه لاعمالها والمتاجرة والتصرف بها.
- و - التعامل مع المصارف والمؤسسات الماليه والاقتصاديه على اختلافها وتنظيم وسحب واصدار وتظهير كافة التشكيلات والمستندات والبوليصات والحوالات وسندات الاستقراض وفتح الاعتمادات والاوراق التجاريه والماليه على اختلاف انواعها.
- ز - تأسيس الشركات المختلفه والاندماج فيها والاكنتاب في اسهم وسندات استقراضها بالاشترك مع اي شخص طبيعي لتعاطي اي عمل من الاعمال التي تؤدي الى تحقيق اغراضها والاعمال الاخرى ذات الصله باغراض الشركة .

## ثالثاً

- أ - لم يتقاضى السيد رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن نشاط الشركة لسنة/٢٠١٥
- ب- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام/٢٠١٥ من الرواتب والمخصصات (٢٣ ٤٠٠ ٠٠٠) دينار
- ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام/٢٠١٥ كما يلي:

ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠١٥ كما يلي :-	
* الدعاية والاعلان	١٠٤٥٠٠٠ دينار
* نشر وطبع	٨١٠٠٠٠ دينار
* ضيافة	١٧٩٢٢٥٠ دينار
* مصاريف المعارض	٢٧٠٦٥٥٤ دينار
* احتفالات	٦٠١٧٠٠٠ دينار



**سابعاً - الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال والاحتياطيات**

١- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الإيرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية فـي  
٢٠١٥ / ١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة

أ-

السنة المالية/٢٠١٤		السنة المالية/٢٠١٥		الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
	٢٥٣٢٩٨٠٨٦٩		٥٨٨٩٥٩٨٤٩٤	ايراد النشاط الجاري
	٩٥٠٥٠٨٥		٥٦١٢٤٢٣٢	ايرادات تحويلية أخرى
٢٥٤٢٤٨٥٩٥٤		٦٤٥٠٨٤٠٨١		مجموع الإيرادات
	٣٦٢٢٣٦٥١٠٧		٢٠٤٦١٢٦٦٩٥	مصاريف النشاط الجاري
	١١٩٥٥١٩٧٩		١٠٨٨٣٧١٣٤	المصاريف التحويلية الأخرى
٣٧٤١٩١٧٠٨٦		٢١٥٤٩٦٣٨٢٩		مجموع المصاريف
١١٩٩٤٣١١٣٢		١٥٠٩٨٧٩٧٤٨		عجز

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 مسبقاً وتنفيذ سياسة المجلس وفق القانون .

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطيات بتاريخ الميزانية ( ٣٧٤٥٥٥٠٤٢٠ ) دينار كما يلي:-

نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار
احتياطي عام	١٧٢٠٥٩٥٨٣
احتياطي التوسعات بموجب قانون الاستثمار	٦٩٥٥٤٨١٩٤
احتياطي التوسعات المستخدم	٣٠٩٣٦٨٠٣٥
احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	٣٧٧٨٠٥٩٤٠
احتياطي اسهم مجانية	٤٠٧٦٧٩٣٠٦
احتياطيات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة	٣٩٧٣٧٢٥٠٨
احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة	٤٧٩٧٤١٧٠٦
الفائض المتراكم	١٢٢٨٠٩٧٨٩
أحتياطي مكاسب رأسمالية	٧٨٣١٦٥٣٥٩
المجموع	٣٧٤٥٥٥٠٤٢٠

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحاث والتطوير (١٢٣٥٤٨٥٣) دينار كما موضح ادناه:-

المبلغ / دينار	الجهة
٩٠٠٠٠٠٠	مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجيات)
٥٠٠٠٠٠	نظام المساهمين سوق العراق للاوراق المالية
٢٧٠٠٠٠٠	أجور استشارة من مكاتب متخصصة في تصليح كيبيل الكهرباء مغذي للشركة
١٥٤٨٥٣	عن اجور كشف على مولدات الشركة من قبل المنتجات النفطية لغرض تزويدنا بالكاز
١٢٣٥٤٨٥٣	المجموع

## ثامناً - مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى

تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢٥٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧
المجموع	١٢٥٥٧٨٥٦١

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 /٢٠١٥ المعروضة على حضراتكم.

والله وبتوفيق .

رئيس مجلس الادارة

عادل ظاهر جبر

المدير المفوض

حقي اسماعيل محمد




## ثامناً - مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى

تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢٥٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧
المجموع	١٢٥٥٧٨٥٦١

وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق أفضل 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 /٢٠١٥ المعروضة على حضراتكم.

والله ولي التوفيق .

  
رئيس مجلس الإدارة  
عادل ظاهر جبر

  
المدير الفوض  
حقي اسماعيل محمد