

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

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات ( مساهمة مختلطة ) // بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كتون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة

المحتويات:

٢١-١

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١

- الميزانية العامة

٢

- حساب الإنتاج و المتاجرة والايراج والحسائر والتوزيع

٣

- كشف العمليات التجارية

٤

- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج  
- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

الكشوفات التحليلية المرفقة:

٥

١ الموجودات الثابتة و اندثاراتها

٦

٢ الاستثمارات المالية

٧

٣ المخزونة

٨

٤ المتديون

٩

- إجمالي الارصدة المدينة

١٠

٥ النقود

١١

٦ رأس المال

١٢

٧ الاحياطيات

١٣

٨ المعجز المتراكم

١٤

٩ التخصيصات

١٥

١٠ المصارف اللدانة

١٦

١١ المتديون

١٧

- إجمالي الارصدة اللدانة

١٨

١٢ الرواتب و الاجور

١٩

١٣ المستلزمات السلفية

٢٠

١٤ : المستلزمات الخدمية

٢١

١٥ حساب الاستخدمات الأخرى

٢٢

١٦ إيرادات النشاط التجاري

٢٣

١٧ الإيرادات التحويلية والأخرى

٢٤

١٨ توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف

١٩ المزايا المعنية

- تقرير ادارة الشركة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ب/ ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٥٦٠

التاريخ : ١٤٣٨ هـ / ١١ / ١٠

٢٠١٧ / ٦ / ١ 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/المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠١٦

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) /بغداد عدا (كشف التدفق النقدي) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ ، 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 الإدارة 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 والإفصاح 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 (٧٤) في ٣١/١/٢٠١٧ 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 ادا مخزون البضائع بغرض البيع فقد تم تقييمه بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية ، كما تم تقييم مخزون الانتاج غير التام آخر المدة بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج ، طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالتحزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتقييم الخزين آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل .

### الملاحظات والتحفظات

#### ١- البيانات المالية

أ- لم يتم اعداد الكشفين المبينين في الجدول ادناه وتقديمهما ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة المرقم (٧٤) في ٢٠١٧/١/٣١ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقواعد المحاسبية المبينة ازانها الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة :-

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

نوصي بإعداد الكشفين المذكورين اعلاه والايفاء بكافة متطلبات النظام المحاسبي الموحد والقواعد المحاسبية .

ب- عدم دقة كشف المزايا العينية المقدم مع البيانات المالية للشركة للسنة موضوع التدقيق حيث تضمن مبلغ (٢٨٤٦) الف دينار (ثلاث ملايين وثمانمائة وستة وأربعون الف دينار) عن نقل العاملين ، الا ان المبلغ المذكور يمثل اجور نقل متسبي الشركة لقاء تكليفهم بواجبات واعمال رسمية تخص الشركة ، في حين ان اجور نقل العاملين البالغة (٦٣٨) الف دينار (ستمائة وثمانية وثلاثون الف دينار ) لم تؤخذ بنظر الاعتبار عند اعداد الكشف ، نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد ومراعاة الدقة في اعداد الكشف المذكور .

#### ٢- تقرير مجلس الإدارة

مازال تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ يفتقر إلى بعض المعلومات والمؤشرات 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 ومنها على سبيل المثال :-

أ- كشف تفصيلي بأعداد العاملين في الشركة مبيناً فيه الملاك المصدق من قبل مجلس الإدارة والملاك الفعلي وحسب المستويات الإدارية والفنية حيث جرى الإشارة إلى أعداد العاملين

الفعلي بشكل إجمالي .

ب- تفاصيل العقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير وكذلك عقود تأجير عقاراتها .

ج- الخدمات والامتيازات العينية وغيرها التي يتمتع بها العاملون خلال السنة .

د- كشف تفصيلي بالدعاوى القضائية المقامة على الشركة وبالعكس .

هـ- التدابير والإجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .

و- عدم التصريح عن أي نفع أو مصلحة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركاتهم الأخرى في كافة أنواع

التعامل أو التعاقد مع الشركة .

ز- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها .

توصي بضرورة الإيفاء بمتطلبات الإفصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الإدارة استناداً إلى القاعدة

المحاسبية اعلاه.

### ٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطة الإنتاج :-

يبين الجدول أدناه الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في

الإنتاج عن السنة السابقة :-

نسبة التغير في إنتاج الشركة مقارنة بالسنة السابقة	نسبة تحقق الخطة الإنتاجية	نسبة الإنتاج المحسب	نسبة الإنتاج الفعلي	الإنتاج المحقق		الأنتاج المخطط	الطاقات المتاحة	الطاقات القصية	وحدة القياس	اسم المنتج
				٢٠١٥	٢٠١٦					
٥٠ (٥-٤)	(٣.٤)	(٢:٣)	(١:٢)	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)		
% (٧٠)	%٢٣	%٠.٣	%٤٩	١٤٩	٤٥	٢٠٠	٦٠٣٤٥	١٢٤١٠٠	قلمة	توزيعات هوائية
% (١٠٠)	-	%٠.٤	%٨١	٢	-	١٥	٤٠٥٠	٥٠٠٠	قلمة	كرسي القوي وكروم
% (١٥)	%١	%٨	%٥١	٣٠٧	١٤	٩٥٠	١١٧٥٦	٢٢٩٢٥	طن	اليد سعة
% (١٨)	%٥	%٥٣	-	٤٦٨٥٣	٧٢٥	١٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	-	قلمة	آلات معدني وطني



من خلال مقارنة الخطة الانتاجية مع الطاقات التصميمية والمتاحة والانتاج الفعلي لوحظ الاتي علماً ان اغلب هذه الملاحظات قد تم تأشيرها في تقاريرنا للسنوات 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 بسبب تقادم المكنات والمعدات وحسب تقرير الادارة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٧/٤/١٦ .
  - (٢) رغم التدني الملحوظ للطاقات المتاحة الا اننا لاحظنا ان نسب الانتاج المخطط تراوحت ما بين (٣٠% - ٥٨%) من هذه الطاقات لأغلب منتجات الشركة. مما يؤشر عدم الدقة في وضع خطتها الانتاجية وعدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة وقد بررت الادارة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) بتاريخ ٢٠١٧/٤/١٦ بأن التخطيط يتم بناءً على الطلب تقادياً لتراكم الرصيد المخزني من الانتاج التام وخاصة المنتجات التي ليست عليها طلبات في الاسواق المحلية .
  - (٣) انخفاض نسب تحقق الخطة الانتاجية للمنتجات (كرسي المعوقين كبار وصغار والأنايب المعدنية واثاث معدني وطبي والدراجات الهوائية) والتي تراوحت بين (صفر و ٢٣%) للمنتجات المذكورة اعلاه ويعود سبب ذلك وحسب تقرير الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٧/٤/١٦ الى وضع السوق المحلي وفتح الاستيرادات على المنتجات المشابهة وعدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريف الكمركية وعزوف الوزارات ودوائر الدولة عن الشراء من القطاع المختلط .
  - (٤) انخفاض نسب تغير انتاج الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة وبنسب عالية حيث بلغت (٧٠%، ٩٥%، ٩٨%، ١٠٠%) على التوالي ، ويعود سبب ذلك وحسب تقرير الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٧/٤/١٦ الى وضع السوق المحلي وفتح الاستيرادات على المنتجات المشابهة وعدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريف الكمركية وعزوف الوزارات ودوائر الدولة الشراء من القطاع المختلط .
- 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

يسين الجدول أدناه خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة

الحالية مع السنة السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة للسنة ٢٠١٦	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٦	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٥	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/٢٠١٦	نسبة التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة
الدراجات الهوائية	قطعة	٢٠٠	١٦٠	٣٦٠	٨٠%	٥٦% (٣-٢)
الأتايب المعدنية	طن	٩٥٠	٧٦	٥٤٣	٨%	٨٦% (٢-١)
كراسي موقين (كبار وصغار)	قطعة	١٥	١٧	١٣	١١٣%	٣١%
اثاث معدني وطبي	قطعة	١٦٠٠٠	٢٠٩٤	٤٧٢٢١	١٣%	٩٦%

ويلاحظ من الجدول اعلاه مايلي :-

(١) تدني نسب تحقيق خطة مبيعات كل من منتجي (اثاث معدني وطبي والأتايب المعدنية) حيث بلغت (١٣%، ٨%) علماً ان الادارة بررت ذلك بأجابتها المؤرخة في ٢٠١٧/٤/١٨ على استفسارنا المرقم (٢١) (بكثرة المعروض في السوق المحلية من المنتج المتشابه وبأسعار تنافسية وعدم حماية المنتج الوطني).

(٢) ارتفاع تحقق خطة مبيعات الشركة لمنتجي (الدراجات الهوائية والاثاث المعدني) فكانت نسب المبيعات المتحققة شكلت (٨٠% و ١١٣%) عن ما هو مخطط لها .

(٣) انخفضت مبيعات عالية منتجات الشركة وبنسب تراوحت بين (٥٦%، ٩٦%) عن مثيلاتها في السنة السابقة نتيجة وجود منتجات مماثلة في السوق المحلية اضافة الى عدم ورود طلبات شراء الى الشركة وحسب ما بررت الشركة في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٧/٤/١٨ على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٧/٤/١٦ .

ومن خلال المؤشرات اعلاه نوصي:-

مراعاة الدقة والاهتمام عند وضع خطة مبيعات الشركة وتحديد اسباب الانخفاض في 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



اظهرت نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الاولى عجزاً مقداره (١٠٥٨١٦٢) الف دينار (مليار) وثمانية وخمسون مليون ومائة وثمان وستون الف دينار) بانخفاض بنسبة (٢٧%) عن عجز السنة السابقة **المبلغ (١٤٥٧١٦٧) الف دينار (مليار وأربعمائة وسبعة وخمسون مليون ومائة وسبعة وستون الف دينار)** وقد ارتفع العجز في المرحلة الثانية الى مبلغ (١٢٣٨٤٨٤) الف دينار (مليار ومائتان وثمانية وثلاثون مليون وأربعمائة وأربعة وثمانون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (١٥٠٩٨٨٠) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٣١٣١٤١) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة عشر مليون ومائة وواحد وأربعين الف دينار) وبنسبة (٥٣%) عن السنة السابقة ، نتيجة كما يلي :-

(١) انخفاض ايراد نشاط الصناعات التحويلية والتي تمثل صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (١٩٣٩٦) الف دينار (تسعة عشر مليون وثلثمائة وستة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض طلبات الشراء على منتجات الشركة من قبل (الشركات ودوائر الدولة وغيرها) وحسب تقرير الشركة على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٧/٤/٥ بإجابتها المؤرخة في ٢٠١٧/٤/٩ .

(٢) انخفاض ايراد النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بفرض البيع) والذي يمثل (مبيعات الاثاث ، واثاب معدنية) بمقدار (٥٩٦٠٤) الف دينار (تسعة وخمسين مليون ومستمائة واربعه الاف دينار) وبنسبة (٥١%) عن السنة السابقة وانخفاض الإيرادات المتنوعة وبمقدار (١١٤٩٨٥) الف دينار (مائة واربعه عشر مليون وتسعمائة وخمسة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٩٨%) عن السنة السابقة والتي تمثل هذه الإيرادات بيع الموجودات المخزنية الفائضة عن حاجة الشركة .

ثانياً : انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٧١٢٣٢٠) الف دينار ( سبعمائة واثنى عشر مليون وثلثمائة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٣٥%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى انخفاض بعض اوجه الصرف على بعض الحسابات وارتفاعها في حسابات اخرى وكما مبين ادناه :-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور للسنة الحالية بمقدار (٢٣٤٨٥٨) الف دينار (مائتين وأربعة وثلثين مليون وثمانمائة وثمانية وخمسين الف دينار) وبنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة ، بسبب الاحالة على التقاعد والضمان الاجتماعي لبعض المتسبين واستقالة البعض الاخر منهم .



(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٣٥٥٥٠٧) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وخمسين مليون وخمسة وستة آلاف دينار) ونسبة (٦٠%) نتيجة انخفاض مصاريف الخامات والمواد الاولية والوقود والزيوت والادوية الاحيائية ومواد التعبئة والتغليف مقارنة بالسنة السابقة.

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٨٠٩٤٢) الف دينار (ثمانين مليون وتسعمائة واثنين وأربعين الف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى انخفاض (خدمات الصيانة وخدمات أبحاث واستشارات ودعاية وضيافة ونقل واتصالات واستئجار موجودات ثابتة).

(٤) انخفاض مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٦٦٩٤٦) الف دينار (ستة وستين مليون وتسعمائة وستة وأربعين الف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة، بسبب انخفاض الطلبات الواردة الى الشركة على البضائع الجاهزة المشتراة من الامواق المحلية.

(٥) ارتفاع مصاريف القوائد المدينة بمقدار (١٥٢٠٧) الف دينار (خمس عشرة مليون ومائتين وسبعة الاف دينار) ونسبة (١١٧٩%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى ارتفاع القوائد المترتبة على التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل المصرف الصناعي.

(٦) ارتفاع مصاريف الاندثار بمقدار (١١٦٨٦) الف دينار (احد عشر مليون وستمائة وستة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة بسبب احتساب الاندثار على الاضافات خلال السنة من الموجودات الثابتة المصنعة داخلياً والتي تم مسحها من مخازن الشركة وتصحيح احتساب قسط الاندثار المحسوب على الموجود لهذه السنة.

خمساً ارتفاع المصروفات الأخرى بمقدار (٧٢٩٢٥) الف دينار (اثنان وسبعين مليون وتسعمائة وخمسة وعشرين الف دينار) ونسبة (٧٩%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب خسائر رأسمالية والتجج عن بيع مواد مخزنية وراكدة وبطينة الحركة.

#### ج- الوضع المالي للشركة:-

اولاً: يبلغ رصيد العجز المتراكم (٩٦٧٤٢٦٤) الف دينار (تسع مليارات وستمائة وأربعة وسبعون مليون ومائتان وأربعة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (١٩٣%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٥) مليار دينار (خمس مليارات دينار) مما يؤشر تجاوز النسبة المقررة (٧٥%) من رأس المال دون اتخاذ الإجراءات اللازمة خلافاً لما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المتضمنة اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها وعدم القدرة على معالجة أسباب استمرار زيادة هذا العجز خاصة وان تحليل نتيجة النشاط أظهرت أن

نسبة الانخفاض في الإيرادات الجارية للنشاط بلغت (٥٣%) وقد فاق ذلك انخفاض في المصاريف الجارية نسبة (٣٥%) مقارنة بالسنة السابقة .

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 الإجراءات اللازمة لتطبيق ما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) المشار إليها أعلاه .

ثانياً: تدني أسعار أسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية للسنوات الخمسة الأخيرة وحسب ما يظهره

الجدول أدناه :-

السنة	سعر السهم /دينار
٢٠١٢	١,٥٦٠
٢٠١٣	٠,٩٠٠
٢٠١٤	٠,٧٠٠
٢٠١٥	٠,٦٩٠
٢٠١٦	٠,٥٠٠

نوصي بدراسة اسباب هذا التدني وايجاد البدائل لرفع اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية .

#### ٤- الموازنة التخطيطية

أ- يوضح الجدول ادناه الإيرادات والمصاريف المخططة الإجمالية مقارنة بالإيرادات والمصاريف الفعلية

ونسب التنفيذ :-

النسبة	الفرق	الفعلي	المخطط	البيان
نسب الانخفاض %	الف دينار	الف دينار	الف دينار	
(١-٢)	(١-٢)	(٢)	(١)	
(٨٩)	(٢٣١١٣٥٦)	٢٧٦١٤٤	٢٥٨٧٥٠٠	الإيرادات
(٤١)	(١٠٤٦٣٧٢)	١٥١٤٦٢٨	٢٥٦١٠٠٠	المصروفات
(٤٧٧٤)	(١٢٦٤٩٨٤)	(١٢٣٨٤٨٤)	٢٦٥٠٠	صافي الربح

ومن خلال دراسة تفاصيل الجدول أعلاه لاحظنا عدم الدقة في اعداد الشركة لموازنتها التقديرية لكل من الإيرادات المتوقعة والمصاريف الامر الذي ادى الى ظهور انحرافات كبيرة في التنفيذ علماً ان إدارة الشركة لم تقدم تقرير الى مجلس الادارة بنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للمادة (١١٧- خامساً) من قانون الشركات والتي تنص (ضمن صلاحيات مجلس الإدارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية

وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) ، نوصي

بمراجعة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة مستقبلاً

ب- من خلال قيامنا بقصص الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها مع ايرادات ومصاريف

الشركة الفعلية تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اولاً: وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات دون اجراء المناقلات واستحصال الموافقات الاصولية

المسبقة من قبل مجلس ادارة الشركة على ذلك ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط	المبلغ المصروف	مقدار التجاوز	نسبة التجاوز
		الف دينار	الف دينار	الف دينار	%
٣٦	المواد والبيانات الاراضي	٦٠٠٠	١٦٤٩٧	١٠٤٩٧	١٧٥
٣٧	الائتمانات	١٤٠٠٠٠	١٤٧٩٨٢	٧٩٨٢	٦
٣٩-٣٨	المصروفات التحويلية والاشرى	٧٨٥٠٠	١٨٠٨٢٢	١٠٢٣٢٢	١٣٠

نوصي بأجراء المناقلات اللازمة بعد استحصال الموافقات الاصولية على ذلك من قبل مجلس الادارة

مستقبلاً.

تانياً: انخفاض نسب التنفيذ لبعض الحسابات على ضوء المخطط الامر الذي يؤثر عدم الدقة في وضع

تقديرات الموازنة ، وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط	المبلغ المصروف	مقدار الانخفاض	نسبة الانخفاض
		الف دينار	الف دينار	الف دينار	%
٣٢	المستلزمات التسليمية	١٠٤٨٥٠٠	٢٣٥٢٤٨	٨١٣٢٥٢	٧٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٣٠٠٠	٤٩٣٨٢	٣٣٦١٨	٤١
٣٤	مقاولات وخدمات	٥٠٠٠	-	٥٠٠٠	١٠٠
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٠٠٠٠٠	٤١٤١٢	١٥٨٥٨٨	٦٢

نوصي بتوخي الدقة في التخطيط للمصروفات .



ثالثاً: المغالاة في تقدير الإيرادات المتوقع استحصالها خلال السنة وعدم موافقتها مع واقع حال الشركة حيث بلغت الإيرادات المخططة مبلغ (٢٥٤٣٠٠٠) الف دينار (مليارات وخمسمائة وثلاثة واربعون مليون دينار) في حين يبلغ الإيراد العملي (٤٨١٦٧٠) الف دينار (اربعمائة وواحد وثمانون مليون وستمائة وسبعون ألف دينار) ونسبة تنفيذ (١٩) % ، نوصي بتوخي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للإيرادات وموافقتها مع واقع حال الشركة .

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

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

أولاً: لم تقم ادارة الشركة بأرسال محاضر بقرارات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة /٢٠١٦ والبالغ عددها (٩) محضر من اصل (١٤) الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها ، خلافاً للفقرة ثالثاً من المادة (١١٦) 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 ) ولم تبرر الشركة اسباب عدم الارسال على مذكرة المرقمة (٦) في ٥/٤/٢٠١٧ ، نوصي بضرورة ارسال جميع محاضر جلسات مجلس الادارة الى مسجل الشركات للمصادقة عليها لضمان قانونيتها .

ثانياً: تأخر قيام الشركة بالمصادقة على موازنتها التخطيطية للسنة /٢٠١٦ حيث تمت المصادقة عليها بقرارها المرقم (٥) المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٣/٣/٢٠١٦ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (مناقشة وقرار 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 بالالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات في اعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها .

ثالثاً: تأخر الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (٨/٢٩/١٢/١٩٤٧٧) بتاريخ ١٠/١١/٢٠١٦ لغاية ٧/٣/٢٠١٧ 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 .



ب - قانون الضريبة :-

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

قامت الشركة بتأجير البناية رقم (٧) محلة (الجوارن الشرقية) /محمودية بمبلغ (١٢٠٠٠) ألف دينار (اثني عشر مليون دينار) الى وزارة العمل والشؤون الاجتماعية / دائرة التشغيل والقروض دون القيام بأحساب الامتحقاقات الضريبة الناتجة عن ذلك وتثبيتها في السجلات لغرض تسديدها للجهات ذات العلاقة (الهيئة العامة للضرائب) بالرغم من تأكيداتنا على ذلك في السنة السابقة ، 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 (١٠/س/١٨١) في ٢٠١٦/٢/١ بخصوص مبالغ السماحات القانونية التي تم زيادتها بالنسبة للخاضعين للضريبة من الموظفين ، اضافة الى عدم استقطاع مبلغ الضريبة من اجور المدير المفوض للشركة بصيغة عقد خلال السنة والبالغ مجموع اجوره (٤٧٨٥) الف دينار (اربعة ملايين وسبعمائة وخمسة وثمانون الف دينار) بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، 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 :-

أولاً: عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات رغم تأكيداتنا المستمرة عليها في تقاريرنا السابقة ، نوصي بوضع نظام داخلي وتوصيف وظيفي

للشركة .

ثانياً: لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الأمانة على موظفيها من ذوي الحيازة المالية وكذلك موجوداتها الثابتة ، نوصي بالتأمين ضد خيانة الامانة لذوي الحيازة المالية وموجوداتها الثابتة .

ثالثاً: 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 المكتشفة والإجراءات المتخذة لمعالجتها ، نوصي بوضع دليل وبرنامج تدقيق واعداد تقارير بالملاحظات المكتشفة

ومعالجتها .

رابعاً: عدم وجود سياسة سعرية لتحديد أسعار بيع منتجاتها ، نوصي بأعتماد السياسات السعرية لمنتجات الشركة .

خامساً: عدم وجود وحدة مستقلة في الشركة لمتابعة تحصيل الديون ، نوصي بتحديد وحدة مستقلة لمتابعة الديون .

سادساً: تكليف بعض موظفي الشركة بأمانة المخازن ليسوا من ذوي الاختصاص بالأعمال المخزنية ، نوصي بتكليف امانة المخازن لذوي الاختصاص المهنية لاحكام نظام الرقابة الداخلية .

#### ٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

##### أ- الموجودات الثابتة :-

أولاً: لم تقم الشركة بمفاتحة دائرة التسجيل العقاري لاستحصال سند ملكية محدث وفق النموذج الجديد الخاص بأراضي القضاء العائدة للشركة والبالغ مساحتهما (٣٣،٦) دونم و (١٨،١٦) دونم والمعتمدة من قبل دائرة التسجيل العقاري وتغيير نوعيهما الى الصنف الصناعي حيث مايزال يظهر صنف العقار بموجب سند الملكية كأرض مشيد عليها وأرض تسقى ميسحاً ، وقد بررت الشركة اسباب ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٧/٤/١٦ سوف يتم مفاتحة دائرة التسجيل العقاري لغرض تغيير الجنس ، نوصي بمتابعة الدائرة المختصة باستحصال سند ملكية محدث وتغيير صنفها بما يتلائم وطبيعة نشاط الشركة حفاظاً على ممتلكاتها .

ثانياً: مازالت كلف بعض الموجودات الثابتة ومخصص اندثاراتها حسب السجلات المالية تظهر فروقات عما تظهره سجلات الموجودات الثابتة ، وقد اعتمدت ارصدة السجلات المالية في اعداد البيانات المالية للشركة ، ولم تبرز الشركة اسباب تلك الفروقات على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٧/٤/١٨ كما لم تتخذ الإجراءات اللازمة للتحري عن اسبابها ومعالجتها رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج ادناه تفاصيل تلك الفروقات :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية الف دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة الف دينار	الفرق الف دينار
١١٦	الثات واجهزة مكتب	١٠٩٦١٤	١١١٢٩٤	(١٦٨٠)
٢٣١٢	مخصص الثات مالي ومنشأة	٤٢٧٤٢٥	٤٢٧٤٨٩	(٦٤)
٢٣١٣	مخصص الثات آلات ومعدات	٥٧٣٥٠٠	٥٢٦٣١٩	٤٧١٨١
٢٣١٤	مخصص الثات وسائل نقل وانتقال	١٢٨٥٨٣	١٢٦٠٤٧	٢٥٣٦
٢٣١٥	مخصص الثات امداد	٣٤١١٧٥	٣٢٤٠٢٥	١٧١٥٠
٢٣١٦	مخصص الثات الات	٩٨١٧٨	٩٣٦١١	٤٥٦٧

نوصي بضرورة التحري عن أسباب تلك الفروقات ومعالجتها وإجراء مطابقات دورية بين المبالغ بموجب السجلات المالية وسجل الموجودات الثابتة واندثاراتها.

ثالثاً: عدم دقة احتساب قسط الاندثار المحسوب على بعض الموجودات النابذة/الات ومعدات البالغة (١٠%) حسب التعليمات المالية رقم (٩) لسنة ١٩٩٤م بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج أدناه بعض الأمثلة :-

اسم المادة	كثفة الشراء	مبلغ الاندثار المحسوب خطأ	مبلغ الاندثار الصحيح
مضخة ايطالية	دينار	دينار	دينار
ماكينة تقويس انابيب	٩٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠	٩٠٠٠٠
ماكينة غسل ضغط عالي	٦٣٢٧٠٠٠	٤٢١٨٠٠	٦٣٢٧٠٠
مولد كهرباء ٢٠ أمبير	٣٠٤٥٠٠	١٠١٥٠	٣٠٤٥٠
ماكينة لحام زاوية PVC	٨٠٠٠٠٠	٤٦٦٦٦	٨٠٠٠٠
ماكينة تشريح T	٢٦٢٦٢٦٠	٤٣٧٧١	٢٦٢٦٢٦
	١٥٢٢٨٣٥	٢٥٣٨٠	١٥٢٢٨٤

نوصي بمراعاة الدقة في احتساب قسط الاندثار السنوي على تلك آلات والمعدات وتصحيحها .

رابعاً: لم تقدم لنا الشركة كتاب تأييد من الجهات ذات العلاقة (دائرة المرور العامة) بعائدية وسائط نقل وانتقال العائلة للشركة والبالغ عددها (١٠) سيارات حسب سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٧/٤/٥ ، نوصي بضرورة تزويدنا بكتاب التأييد المطلوب ليتسنى لنا التحقق من الجهات ذات العلاقة حول عائدية السيارات للشركة .

خامساً: قامت الشركة ببيع بعض المواد الاولية تخص انتاج الاثاث المعدني البالغة كلفتها (١٥١٨١٩) الف دينار (مائة وواحد وخمسون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) بخسارة بلغت (١٣٣٨١٩) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) بموجب الدعوة المباشرة رقم (٢٠١٦/٥) وتاريخ ٢٠١٦/٨/١٤ ولدينا بشأن ذلك مايلي :-

(١) لم يتم تزويدنا بأوليات الزيادة العلنية ببيع تلك المواد رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب مذكراتنا والتي آخرها رقم (١٥) في ٢٠١٧/٤/١٢ .

(٢) قدرت لجنة التثمين في الشركة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (ح/٨٣٩) في ٢٠١٥/٩/١٢ السعر التخميني للمواد المباعة مبلغاً (٣٧٥١٣) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثة عشر الف دينار) والتي تشكل (٢٥%) من كلفتها في حين كان مبلغ البيع (١٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليون دينار) والذي يشكل نسبة (٤٨%) من مبلغ التثمين ، الامر الذي يشير الى عدم دقة تثمين تلك المواد ولا يعكس سعرها الحقيقي .

(٣) عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لتسليم المواد المباعة بموجب محاضر اصولية بكميات المواد وتفصيلها.

(٤) استمرار البيع لنفس الشخص (عبد الباسط طه محمد) ونفس الالية المتمثلة بالدعوة المباشرة تتم لنفس الاشخاص ومن سنوات سابقة ولم يتم تزويدنا بأي معلومات عنهم رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا

#### المذكورة اعلاه .

ملاحظة تأخر اجراءات الشركة بشأن حادث سرقة ماكينة لحام وفي نفس الوقت تعمل كمولدة كهرباء من منزل الموظف الذي قام باخراجها من الشركة بناء على موافقة المدير المقوض السابق لغرض تصليحها بتاريخ ٢٠١٦/١/٥ حيث شكلت لجنة تحقيقية بموجب الامر الاداري رقم (٦٤٩) في ٢٠١٦/١٠/٤ والتي اوصت بتمين الماكينة وتغريم السيد (محمد عباس طراد) ثمن الماكينة ، الا ان اجراءات التامين لم تستكمل لغاية تاريخ اعداد التقرير ، خلافاً للمادة (٥) من قانون التضمين رقم (٣١) لسنة / ٢٠١٥ التي اوجبت تحديد مبلغ التضمين خلال مدة (٩٠) يوم من تاريخ صدور القرار علماً ان تاريخ صدور القرار كان في ٢٠١٦/١٠/٦ ، كما لم نزود بنسخة من محضر الشرطة الخاص بالسرقة رغم طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٧/٤/١٦ ، مع العرض ان الماكينة مازالت مثبتة في سجل الموجودات الثابتة ومستمر احتساب قسط اندثار عليها ، نوصي بامتكمال الاجراءات القانونية بشأن الحادث واتخاذ مايلزم بشأن الماكينة في السجلات .

#### ب- الموجودات المخزنية:-

لم تقم الشركة بجرد البضائع لدى الغير والمتمثلة بمنتجات الشركة المعروضة لدى (الشركة العامة للأسواق المركزية) والبالغ قيمتها (٤١٤٩٦) الف دينار (واحد وأربعون مليوناً وأربعمائة وستة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٧/٤/٢٣ بصعوبة جرد تلك البضائع بسبب توزيعها بين فروع الاسواق المركزية في محافظات العراق وتم اظهار اقيامها ضمن كشوفات الانتاج التام آخر المدة وتم تقييمها بالاعتماد على ارصدة تلك المواد في سجلات الشركة موضوع التقرير ، نوصي بقيام لجان الجرد بجرد المواد بصورة فعلية وعدم الاعتماد على الكشوفات المرسلة من قبل الجهات التي بحيازتها تلك المواد .

#### ٧- الاستثمارات المالية:-

أ- بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية (١٠٥٥٧٩) الف دينار (مائة وخمسة ملايين وخمسمائة وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ المستثمرة في رؤوس اموال (٥) شركات مساهمة من القطاع المختلط والخاص ولم يتحقق للشركة اي عوائد مالية أو ارباح عنها فيما عدا مبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) عن ارباح الشركة من استثماراتها لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية ، مع



العرض ان كل من شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات والشركة الوطنية للصناعات الغذائية هما خارج التداول ومنذ سنوات ، نوصي بأجراء دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات المالية والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها .

ب- عدم قيام الشركة بإعادة تقييم استثماراتها المالية في رؤوس اموال بعض الشركات بالكلفة او السوق ايهما اقل كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، خلافاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق اضافة الى عدم احتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية بالرغم من انخفاض قيمتها السوقية عن كلف شراءها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الشركة	عدد الأسهم	سعر الشراء دينار	سعر آخر تداول حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٢٧ دينار
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨	١	٠,٣٧٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦	١	٠,٦٢٠

نوصي بأحتساب مخصص هبوط القيمة السوقية لهذه الاستثمارات وتقييم الاستثمارات المالية وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها أعلاه .

ج- لم تقدم الينا تأييدات بأستثمارات الشركة لدى الجهات المدرجة ادناه بالرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٦/١٢/٢٨ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرقمة (٢/٥/٥/٢٠٥٥٣) في ٢٠١٦/١١/٢٨ ندرج تفاصيلها ادناه:-

الملاحظات	عدد الاسهم	الجهة المستثمر فيها
خارج التداول	٥٠٠٠٠٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية (م-خ)
خارج التداول	٤٢٧٦٩٢٧	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
٠,٣٧٠	٨٠٦٤٠٠٠٨	الشركة العراقية لصناعة الكارتون

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات اللازمة للتحقق من صحة أرصدها .



٨- المدينون والدائون

أ- بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائون (١٠١٦٧٠٥) الف دينار (مليار وستة عشر مليون وسبعمئة وخمسة الف دينار) و (٣٣٣٨٨٢٨) الف دينار (ثلاث مليارات وثلاثمائة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وعشرين الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وقد تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٩٨٧٤٠٤) الف دينار (تسعمائة وسبعة وثمانين مليون وأربعمائة وأربعة آلاف دينار) والتي تشكل نسبة (٥٩٧%) من اجمالي المدينون ، ومبلغ (٣٢٧٦٦٧١) الف دينار (ثلاث مليارات ومائتان وستة وسبعون مليون وستمائة وواحد وسبعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٥٩٨%) من الارصدة الدائنة لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة ندرج أدناه بعض الامثلة :-

الأرصدة الدائنة			الأرصدة المدينة		
المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٨٣٥	مجهزون قطاع عام	٢٦١١	٨٠٣٦٠٥	مدينو قطاع عام	١٦١١
٧٤٢٦٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤	٣٧٩٩	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
١٢٩١١٧١	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦			
٣٢٦١٨	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧			
٨١٧١٨٩	دائنو توزيع ارباح	٢٦٨			

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الأرصدة أعلاه .

ب- عدم وجود متابعة جديدة لمعالجة الأرصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والبالغة (٦٢٨٠) الف دينار (ستة ملايين ومائتان وثمانون الف دينار) و (١٠٦٠٢٦٣) الف دينار (مليار وستون مليون ومائتان وثلاثة وستون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كانت اخرها تقريرنا المرقم (١٩٤٧٧/١٢/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١١/١٠ ، ندرج أدناه بعض الامثلة وحسب ما أظهرته الكشوفات التحليلية للحسابات اعلاه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية
١٦١١	مدينو قطاع عام	١٠٤٩٩٧٧	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦٢٨٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٢٨٦	-	-	-

نوصي دراسة أسباب ظهور تلك الأرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية واتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن معالجتها وتصفيتها.

ج - لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المبيسة ادياه والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائون لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ولم تبرر الشركة اسباب عدم قيامها بالتسديد على استفسارنا المرقم (٢٦) في

٢٠١٧/٤/٢٠

رقم الحساب المحاسبي	اسم الحساب	التفاصيل	المبلغ الف دينار
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	مستحقات وزارة المالية/اتفاقية (النفط مقابل الغذاء والدواء)	٦٦٧٦٩٦
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	ديوان الرقابة المالية الاتحادي /اجور تدقيق	٢٩٤٠٠
٢٦٦٦	حسابات دائنة متنوعة	هيئة القاعد العامة	٥٤٥٦١
٢٦٦٧	حسابات دائنة متنوعة	مؤسسة الضمان الاجتماعي	١٦٠٣٣٠
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	٦٧١٠٩
٢٦٨	دخول توزيع ارباح	دائرة عقارات الدولة	٥٦٤٠٠٠

نوصي بضرورة قيام الشركة بتسديد مستحقات تلك الجهات اولاً بأول .

د- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات صحة ارصدها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ بالرغم من تأكيداتنا على طلب ذلك والتي آخرها مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٧/٤/٥ نوصي بمتابعة الحصول على تأييدات بصحة الارصدة مع الجهات المدينة والدائنة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

#### ٩- نقدية لدى المصارف :-

يلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف (٧) برصيد إجمالي (١٧٩٦٩٣) الف دينار (مائة وتسعة وسبعين مليون وستمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولدينا بشأنه مايلي :-

أ- لم تقم الشركة بمتابعة رصيد مصرف الرافدين فرع عمان المجمع برقم (٢٤/٨٧٣٧) والبالغ رصيده (١٠١٤٣٨) دولار (مائة وواحد الف واربعمائة وثمانية وثلاثون دولار) وبما يعادل (١٩٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمائة واثنان وثمانون الف دينار) وبسعر تحويل (١١٦٦) دينار لكل دولار وان اخر متبعة بصده كانت بموجب كتاب الشركة المرقم (٣٦٤) في ٢٠١٥/٤/١٩ بأطلاق 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 مع العلم ان شركات القطاع المختلط غير مشمولة بالتجميد وحسب كتاب دائرة المحاسبة /النقدية/المرقم (٣٩٤١) في ٢٠١٤/٤/١٩ لان هذه المبالغ تعود الى مساهمين ، نوصي بضرورة المتابعة الجدية للمطالبة برفع الحجز عن هذه الأرصدة واستردادها حفاظاً على حقوق المساهمين .

ب- لدى الشركة حسابات جارية مفتوحة لدى المصارف بالعملات الاجنبية غير متحركة منذ سنوات الامر الذي يؤدي الى تحملها لعمولات مصرفية دون الاستفادة من تلك الحسابات رغم تأكيدنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة ، ندوج ادناه تفاصيلها :-

اسم المصرف	الرصيد/دولار	الرصيد/الف دينار	تاريخ آخر حركة
المصرف الصناعي	٤١٧٨	٤٨٨٧	٢٠١٢
المصرف العراقي للتجارة	١٣٥٠،٤٧	١٥٧٥	٢٠١٤
مصرف الاستثمار العراقي	٤٨٠،٥٥	٥٧	٢٠١٤

نوصي بدراسة الابقاء على تلك الحسابات وغلقتها في حالة انتهاء الحاجة منها .

ج- لم يتم اعادة تقييم ارصدة الحسابات الجارية المفتوحة بالعملات الاجنبية (الدولار) والبالغ مجموعها (١٠٧٠١٥) دولار (مائة وسبعة الاف وخمسة عشر دولار) حسب ارصدة الشركة لدى فروع المصارف كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لاثار التغير بأسعار العملة الاجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بضرورة الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه وتقييم ارصدها من العملات الاجنبية بسعر نشرة البنك المركزي العراقي ليوم ١٢/٣١ من كل سنة .

د- لم تقم الشركة بتثبيت القيود المحاسبية الخاصة بالعمولات المصرفية المسحوبة من ارصدها من قبل بعض المصارف والمدرج تفاصيلها ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات المالية /دينار	الرصيد بموجب التأيد /دينار	الفرق دينار
مصرف الراجحي/البحر الشرقي	٦٠٩٥٧١٤	٦٠٨٢٧١٤	١٣٠٠٠
مصرف الاستثمار / دولار	٥٧٣٨٦	٥٠٦٣٤	٦٧٥٢
مصرف الاستثمار العراقي	٣٨٣٤٢٣٣	٣٨٢٥٢٣٣	٩٠٠٠
المصرف العراقي للتجارة /دولار	١٥٧٤٦٤٨	١٥٣٦١٧٠	٣٨٤٧٨

نوصي بتثبيت القيود المحاسبية الخاصة بالعمولات في سجلات الشركة .

#### ١٠- المصارف الدائنة :-

سبق للشركة ان تم منحها تسهيلات مصرفية بمبلغ (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسين مليون دينار) لمدة ثلاث سنوات من قبل المصرف الصناعي الرئيسي للحساب الجاري الذي تم فتحه بتاريخ ٢٠١٥/١١/١١ ويرقم (٩٦٧٠) ويفائدة مقدارها (١٠%) سنوياً لغرض استحصال قرض بمبلغ

(٣٥٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة مليون دينار) من نفس المصرف لإنشاء خطوط انتاج جديدة للشركة الا ان الشركة لم تستحصل القرض المذكور لغاية تاريخه اعلاه مما حملها بنواند بلغت (١٧٠٤١) الف دينار (سبعة عشر مليون وواحد وأربعين الف دينار) على تلك التسهيلات دون مقابلتها اي مردود الامر الذي شكل عياء على الشركة وحملها مصاريف اضافية ، نوصي بدراسة جدوى الابقاء على تلك التسهيلات أو الغائها عند الانتفاء منها .

#### ١١- حساب المساهمين :-

أ- بلغت أرباح المساهمين المتحققة وغير المستلمة مبلغ (٨١٧١٨٩) الف دينار (ثمانمائة وسبعة عشر مليون ومائة وتسعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ كما بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع أصحابها (٨٦٠) شهادة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ وبالرغم من نشر الإعلان في سوق العراق للأوراق المالية .

ب- عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالإرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين والمذكور رصيده اعلاه وقد بررت الشركة ياجبتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٧/٤/٥ أسباب ذلك لعدم وجود نظام خاص بالأرباح لدى قسم المساهمين للسيطرة على حركة أرباح المساهمين .  
نوصي بضرورة تكثيف الجهود وتوسيع الإعلان في أكثر من جهة لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وأرباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وحسب المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

#### ١٢- الدعاوى :-

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٣) دعاوى خلال السنة موضوع التقرير والتي تخص تسديد رواتب الموظفين المتراكمة بعد اكتساب تلك الدعاوى الدرجة القطعية بإلزام الشركة بدفع مبالغ الرواتب الا انه لم يتم تسديدها لغاية تاريخه لعدم توفر السيولة النقدية في الشركة وحسب ما بررته الشركة على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠١٧/٤/٢٣ ، كما لم تتخذ الشركة التخصيص اللازم لمواجهة خسارة تلك الدعاوى ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الدعوى	تاريخها	الموضوع	قرار المحكمة
٢٠١٦/عمل/٤٦٢	٢٠١٦/١١/١٥	تسديد رواتب متراكمة	يالزام الشركة بدفع مبلغ الرواتب
٢٠١٦/عمل/٤٩٧	٢٠١٦/١١/٢٨	تسديد رواتب متراكمة	يالزام الشركة بدفع مبلغ الرواتب
٢٠١٦/عمل/٤٩٨	٢٠١٦/١١/٢٨	تسديد رواتب متراكمة	يالزام الشركة بدفع مبلغ الرواتب

نوصي بتنفيذ قرارات المحكمة وتسديد مستحقات منتسبي الشركة واخذ التخصيص اللازم .

١- عدم كفاية الإجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بموجب كتيبا المدرج تفاصيلها  
لائحته لتلبية تاريخ إعداد التقرير والمعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا للسنوات المؤشر  
بإيجاز ونعم مضي المدة المحددة في كتيبا خلافاً للمادة (٢-٢) من قانون ديوان الرقابة المالية  
الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٧٤٣٩/١٢/٨/٢٩ في ٢٠١٤/٤/٢١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	٥-١-ثانياً لم يتم مسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الادارة
		٥-ح لم يتم استقطاع نسبة ٢,٧ من مشتريات شركة قنديل ولم يتم اعلام الهيئة العامة للضرائب بكافة المشتريات
		٨-ب لم يتم تسديد مستحقات وزارة المالية / دائرة المحاسبة والبالغة (٦٦٧٦٩٦) الف دينار.
		٨-د لم يتم تسديد حصة القطاع العام (عقارات الدولة) من ارباح الشركة للسنوات السابقة .
		١٠ لم يتم عكس مبلغ (١٣٠٨٠) الف دينار عن حساب (مكاسب وأعمال) الى حساب الايرادات العرضية
		١١ متابعة تقارير الديوان السابقة والخاصة (١-ب) بعدم اعتماد الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف.
١٢٥٢٢/١٢/٢٩/٨ في ٢٠١٥/٧/٢٦	نتائج اعمال الرقابة والتحقق للشركة لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ الاول	١-ب-٣ بالرغم من عدم تحقق اي عوائد للشركة من هذا التعاقد خلال الستين (٢٠١٣-٢٠١٤) الا انه تم تجديده لغاية ٢٠١٥/٨/١١ وقد برزت الادارة ذلك لوجود مشاريع مستقبلية مع الجهة المتعاقد معها علماً ان هذه الجهة تشغل احدى ابنىة الشركة بدون مقابل . . . . .
		٢-ب) من خلال تدقيق معاملات السفر والايقاد الخاصة بمنتسبي الشركة لوحظ وجود العديد من النواقص فيها وتم اعلامنا بأجابة الشركة المؤرخة في ٢٠١٥/٤/١٦ بأنه سيتم مراعاة استكمال هذه المعاملات من النواقص التي تم تأشيرها
١٩٤٧٧/١٢/٢٩/٨ في ٢٠١٦/١١/١٠	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥-ب لحين تزويدنا بما يؤكد قيام الشركة بأعادة احساب الاستقطاعات الضريبية من الموظفين وفقاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب رقم (١١٥٨/٨) في ٢٠١٥/٤/١٤
		٦-ب- لمدم قيام الشركة بأجراء التحقيق بخصوص هذه الفقرة وكما جاء في توصية الملاحظة الرقابية منهاً

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
		لعدم ورود اجابة ٨-٥
		لحين قيام الشركة بتزويدنا بتأييدات ارصدة حساباتها في مصرف (الرشيد/محمودية) ومصرف (الاستثمار العراقي)
١٩٤٧٦/١٢/٢٩/٨ في ٢٠١٦/١١/١٠	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥	لحين قيام الشركة بأجراء قيود التعديل وتزويدنا بنسخة منه ٢-ب

نوصي الاسراع باتخاذ الإجراءات اللازمة بصدد ماذكر اعلاه .

ب- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ( ١١٥.٩ / ١٢ / ٢٩ / ٨ ) والمؤرخ في ١ / ٦ / ٢٠١٧ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق عن نشاطات وحسابات الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### 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/ ٢٠١٦ ونتيجة نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .

  
المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ء/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ٦ / ١



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

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣١٢٦٥٢٣٦٩	٤٢٦٣٥٥٤٦١
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٠٥٥٧٨٥٦١	١٢٥٥٧٨٥٦١
		مجموع الموجودات الثابتة	٤١٨٢٣٠٩٣٠	٥٥١٩٣٤٠٢٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون	١٠٩١٨٢٤٥٩٤	١٥٦٣٢٠٨٢٣١
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	-	٦٠٠٠٠٠٠
٤	١٦	المديون	١٠١٦٧٠٤٥٩٢	١١٢٣٩٥٩٠٤٣
٥	١٨	النقود	١٧٩٦٩٣٣٧٨	١٣٧٨٦٨٢٣٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٢٨٨٢٢٢٥٦٤	٢٨٣١٠٣٥٥٠٦
		مجموع الموجودات	٢٧٠٦٤٥٣٤٩٤	٣٣٨٢٩٦٩٥٢٨
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	راس المال	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطات	٣٨٢١٤٣١٤٩٩	٣٧٤٥٥٥٠٤٢٠
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٩٦٧٤٢٦٤٣٠٦)	(٨٤٣٥٧٨٠٢١٩)
٨	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٧٠٤٥٨٣٢١	٥٩٣٠٠٢٨٥
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	(٧٨٢٣٧٤٤٨٦)	٣٦٩٠٧٠٤٨٦
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٩	٢٥	المصارف الدائنة	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٩٨٢١٩
١٠	٢٦	الدائنون	٣٣٣٨٨٢٧٩٨٠	٢٨٦٣٨٠٠٨٢٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٤٨٨٨٢٧٩٨٠	٣٠١٣٨٩٩٠٤٢
		مجموع مصادر التمويل	٢٧٠٦٤٥٣٤٩٤	٣٣٨٢٩٦٩٥٢٨

رئيس مجلس الإدارة  
عادل ظاهر جبر

المدير المفوض وكالة  
سهام نجم كاظم

مدير الحسابات  
صبح غزاي كاظم

والمؤرخ في ١٠ / ١٢ / ٢٠١٧ م  
والموافق ١٤٣٨ هـ

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١١٥١٠

المحاسب القانوني  
د. بشرى عبد الوهاب مهدي

المحاسب القانوني  
د. بسمة قيس شهاب الدين

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٥	٤٥-٤٩	ايرادات النشاط الجاري	٥٥٦١٤٧٧٤٤	٧٥٩٩٦٤٧٦٣
		<u>تنزل - كلفة النشاط الجاري</u>		
١٢	٥	كلفة الانتاج	٧.٩١١٩٣٣٢	١٢١٦٧٤٩٠٥٦
١٧	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٢٥٥١٣٩.٥٢	٣٦.١٧٤.٢١
		التغير في مخزون الانتاج غير التام	(٦٨١.٥٥٠)	١٢١٣٥.
١٥	٤١٢٢	بالكلفة	٩٥٧٤٤٧٨٣٤	١٥٧٧.٤٤٤٢٧
		صافي كلفة الانتاج		
		التغير في مخزون الانتاج التام بالكلفة	٢٨٧٣٣٩٥٠٠	١٧.٤٥٥٩٠٠
١٥	٤١٢٢	مشتريات بضائع لغرض البيع	٤١٤١٢.٠٠٠	١.٨٣٥٧٧٣٨
١٥	٣٥١	التغير في مخزن البضائع بغرض البيع	١٢٥.٠٠٠	٧٥٢٦٦٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٢٨٦٣٢٤٣٣٤	١٨٥٦٦١.٧٣٠
		عجز النشاط الجاري	(٧٣.١٧٦٥٩.٠)	١.٩٦٦٤٥٩٦٧
		كلفة الخدمات التسويقية	٢٩٣٩٤٣.١	٤٨.٣٥.٨٨
١٧	٧	عجز الانتاج والمتاجرة	(٧٥٩٥٧.٨٩١)	(١١٤٤٦٨١.٥٥)
١٦	٤٦١	قواعد وأيجار أراضي دائنة	١٥.٠٠٠	٣٣٥.٠٠١
١٧	٨	ينزل - كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٢٩٨٧٤١٥١١	٣١٢٨١.٧٩٢
		عجز العمليات الجارية	(١.٥٥٨١٦٢٤.٢)	١٤٥٧١٦٦٨٤٦
١٦		تضاف الايرادات التحويلية والاخرى	٥.٠٠٠.٠٠٠	-
		ايرادات استثمارات المالية	-	٥٦١٢٤٢٣٢
		الايرادات الاخرى	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٦١٢٤٢٣٢
١٤		<u>تنزل المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
		المصروفات التحويلية	١٥٦٥٧٢٨٦	١٦٥٩٨.٠٠١
		المصروفات الاخرى	١٦٥١٦٤٣٩٩	٩٢٢٣٩١٣٣
			١٨.٨٢١٦٨٥	١.٨٨٣٧١٣٤
			(١٢٣٨٤٨٤.٨٧)	(١٥.٩٨٧٩٧٤٨)

(المجز)



رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<b>الايادات الجارية</b>		
١٥	٤٥-٤٦	ايادات التشغيل الجاري	٢٧٥٤٩٣٧٩٤	٥٨٨٦٣٤٨٤٨
١٦	٤٦٢-٤٦٦	قوائد ويجارات اراضي دائنه	١٥٠٠٠٠	٣٢٥٠٠١
			٢٧٥٦٤٣٧٩٤	٥٨٨٩٥٩٨٤٩
		<b>المصروفات الجارية</b>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٨٤٣٢٥٧٦٥٤	١٠٧٨١١٥٤٩٣
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٥٢٤٧٨١٩	٥٩٠٧٥٥٣٠٥
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٩٣٨٢١٤٤	٦٣٠٣٢٤٢٦٧
١٤	٣٥	مشتريات لغرض البيع	٤١٤١٢٠٠٠	١٠٨٣٥٧٧٣٨
١٤	٣٦	قوائد مدينة	١٦٤٩٦٦٧٠٨	١٢٨٩٦٥٥
١	٣٧	الاندثرات	١٤٧٩٨٢٣٢١	١٣٦١٦٦١٨٧
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٧٥٥٠	٥٨٨٠٥٠
			١٣٣٣٨٠٦١٩٦	٢٠٤٦١٢٦٦٩٥
			(١٠٥٨١٦٢٤٠٢)	(١٤٥٧١٦٦٨٤٦)
		<b>عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</b>		
		عجز العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي		
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
		ايرادات الاستثمارات المالية	٥٠٠٠٠٠	-
		الأيرادات الأخرى	-	٥٦١٢٤٢٣٢
		<b>تنزل المصروفات التحويلية والأخرى</b>	٥٠٠٠٠٠	٥٦١٢٤٢٣٢
		<b>المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)</b>	١٥٦٥٧٢٨٦	١٦٥٩٨٠٠١
١٤	٣٨		١٦٥١٦٤٣٩٩	٩٤٢٣٩١٣٣
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	١٨٠٨٢١٦٨٥	١٠٨٨٢٧١٣٤
			(١٢٣٣٨٤٤٠٨٧)	(١٥٠٩٨٧٩٧٤٨)
		<b>صافي العجز (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي</b>		



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية (مساهمة مختلطة) / بغداد))  
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	الموارد	دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٠٢٦٨٤٠٧٨
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٨٦٩١١٣٥
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٠٩٥٠٣٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٢٦٨٠٠٠٠
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً	٤٨٨٢٨١
	أجمالي الموارد	٢٧٥٤٩٣٧٩٤
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية / عدا المزايا العينية	٢٣٥١١٧٨١٩
٣٣	المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية	٤٥٥٣٦١٤٤
٣٥	مشتريات لغرض البيع	٤١٤١٢٠٠٠
		٣٢٢٠٦٥٩٦٣
٣٨٤	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) تنزل :- الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	(٤٦٥٧٢١٦٩)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٥٥٠
		(٤٦٥٩٩٧١٩)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفصيل عقد العمل	دينار
٣٩	رواتب واجور نقدية	٨٤٣٢٥٧٦٥٤
..	مزايا عينية بموجب الكشف ( ١٨ ) المرفق	٣٩٧٦٠٠٠
٣٧	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١) الائتمانات	٨٤٧٢٣٣٦٥٤
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١٦٣٤٦٧٠٨
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٤٧٩٨٢٣٢١
		(١٠٥٨١٦٢٤٠٢)
		(٤٦٥٩٩٧١٩)



كشف رقم (١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف الموجودات الثابتة والائتمانات المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب	هدى وفوائب	وسائط نقل و انتقال	الات ومعدات	العمالي وأنشاءات ومنشآت وخرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٩٩٤٣٣٧٨٣	١٠٩٣٣٦٠٨	٣٦١١٤٠٦٥٥	١٦٢٦١٢١٥٠	٦٧٧١٩٦٤٠٩	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلية في ٢٠١٦/١/١
٤٨٨٢٨١	٤٨٨٢٨١	-	-	-	-	-	الإضافات: المشتراة/المحولة (١)
١٨٤٠٨٧٦٣	٢٠٦٩٨٠	-	-	٢٠١٥٧٢	١٨٠٠٠٢١١	-	نزل الموجودات المشطوبة والمباهة (٢)
١٨٨١٥١٣٣٠١	١٠٩٦١٣٩٠٩	٣٦١١٤٠٦٥٥	١٦٢٦١٢١٥٠	٦٧٦٩٩٤٨٣٧	٥٧١١١٨٤٢٤	٣٣٣٢٦	الكلية في ٢٠١٦/١٢/٣١
	% ١٥٠٠	% ١٠	% ١٠	% ١٠	% ٥		نسبة الائتمانات (المسط ثابت)
١٤٧٣٠٧٨٣٢*	٩٤٤٤١٥٣٦	٣١١٥١٠٧٩٦	١٢٦١١٥٠٧٩	٥٢٨٤٤٦٤٩٥	٤١٠٥٣٤٤٤٦	-	الائتمانات المتراكم في ٢٠١٦/١/١
١٤٧٩٨٢٣٢١	٧١٣٠٨١٠	٤٣٦٦٩٧٠	٨١٣٠٦٠٨	٦٠٥٧٨١٦٢	٢٨٤٧٥٧٨١	-	بضائف الأئتمانات السنة الحالية
٣٨٤٤٥٦٨٠	٣٢٨٧١٠٥	١٤٠٠٢٤٤٥	٥٦٩٢٩٣٨	١٥٣٨٣٠٥٢	٨٠١٤٠	-	بمنزل: - الائتمانات المحوون التي حساب الاحتياطات (احتياطي استبدال الموجودات الثابتة)
١٣٧٥٤٠٣١	١٠٧١٢٦	-	-	١٤١٥٧١	١٣٥٠٥٣٣٤	-	الائتمانات المتراكمة الموجودات المباهة والمشطوبة
١٥٦٨٨٦٠٩٣٢	٩٨١٧٨١٠٥	٣٤١١٧٥٢٩١	١٢٨٥٨٢٧٤٩	٥٧٣٥٠٠٠٣٤	٤٢٧٤٢٤٧٥٣	-	الائتمانات المتراكم في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣١٢٦٥٢٣٦٩	١١٤٣٥٨٠٤	١٩٩٦٥٢٩٤	٣٤٠٢٩٤٠١	١٠٣٤٩٤٨٠٣	١٤٣٦٩٣٦٧١	٣٣٣٢٦	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

(١) تم سحب دولاب حديد بابين وجه خلفه من المخازن التي قسم الحاسبة ويمثل استخدام ذاتي بموجب القيد المرقم (٣٩) في ٢٠١٦/٣/٢٩

(٢) تم سحب دولاب حديد بابين ولهايل كالمباهة ومرسي بمسند وتم سحب موجودات مشروع الكافيتريا والعيادة الاستشارية والمطعم من سجل الموجودات الثابتة بموجب القيود المرقمة (١٤٥٠١٣٣-١٢٣-٨٩-١٤٨٠٤١) خلال عام ٢٠١٦

كشف رقم (٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

لاستثمارات مالية طويلة الأجل (١٥١)

جهة الاستثمار	الارباح والفوائد المشعقة	نسبة القائدة	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للمساهم الواحد دينار	عدد الاسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	الفلزات	عدد الاسهم	قيمة الاستثمار	نوع الاستثمار
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦/١/١	٢٥٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة الكرتون			٨٠٦٤٠٠٠٨	١	٨٠٦٤٠٠٠٨			٨٠٦٤٠٠٠٨	صناعي
شركة الاتعاد الصناعي لانتاج المرنات (م.خ)			٥٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية			٤٢٧٦٩٢٧	١	٤٢٧٦٩٢٧			٤٢٧٦٩٢٧	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية			١٠٦٦١٦٢٦	١	١٠٦٦١٦٢٦			١٠٦٦١٦٢٦	صناعي
	٥٠٠٠٠٠		١٠٥٥٧٨٥٦١	٥	١٠٥٥٧٨٥٦١	٢٠٠٠٠٠٠٠		١٢٥٥٧٨٥٦١	المجموع

\* قامت الشركة ببيع (٢٠) مليون سهم من اسهمها المستثمرة في شركة بغداد للمشروبات الغازية منها (٥) مليون سهم بسعر (٢,٥٥٠) دينار (دينارين وخمسمائة وخمسين فلس) للسهم الواحد و (١٥) مليون سهم بسعر (٢,٥٦٠) دينار (دينارين وخمسمائة وستين فلس) وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (٦) المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٣/٣/٢٠١٦ لاستثمارات مالية قصيرة الأجل (١٥٢)

جهة الاستثمار	مدة الوديعة	نسبة القائدة	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار	مبلغ الودائع كما في ٢٠١٦/١/١ دينار	طبيعة الاستثمار
المصرف الصناعي	شهر	٥%	٠	٦٠٠٠٠٠٠	تجاري

\* تم خلق الوديعة القابلة بتاريخ ٢٠١٦/٣/١٥ حيث تم استخدامها لتسديد فوائد التسهيلات المصرفية.



كشف رقم ( ٣ )

**((( الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد) ))**  
**كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦**

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٣١	مخزن الخامات والمواد الأولية	٤٩٠٥٤٩٢٤٥	٦٧٤٥٠٨٠٦٥
١٣٢	مخزن الوقود والزيوت	١٢٩٨٧٣٠٠	٢٢٦٢٧٢٤٩
١٣٣	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٥٠٥٣٩٢٢٣	١٥٠٨٧٢٠٢٢
١٣٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤	٣٢٤
١٣٥	مخزن المتنوعات	٢٠٩١١٨٠٦	١٧٧٠٩٩٢٥
		٦٧٤٩٨٧٨٩٨	٨٦٥٧١٧٥٨٥
١٣٦	مخزون الانتاج التام	٣٦٣٧٥٦٣٠٠	٦٥١٠٩٥٨٠٠
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٢٦١١١٦٥٠	١٩٣٠١١٠٠
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	٣٨٩٨٦٧٩٥٠	٦٧٠٣٩٦٩٠٠
		٢٦٩٦٨٧٤٦	٢٧٠٩٣٧٤٦
١٣٧	مخزن بضائع بغرض البيع مجموع اجمالي المخزون	١٠٩١٨٢٤٥٩٤	١٥٦٣٢٠٨٢٣١



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦٦	المدينون التجاريون	٨١٧١٤٥٣.٥	٨٩٦٣١٧٢٢٢
١٦١١	مدينون قطاع عام	٥٠٠٦٥٧.٠	٢٦٦٢٩٥٣.٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٨٢٢١٥١٨٧٥	٩٢٢٩٤٦٧٥٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٣٧٥٠٠٠	-
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٨٥٨٢٧٥٦٦	١٩٢٤٦٦١٤.٠
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	١٨٦٢.٢٥٦٦	١٩٢٤٦٦١٤.٠
١٦٧	السلف	٢٠٧.١٥١	٢٦٤٦١٥١
١٦٧٢	سلف المنتسبين		
	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	٦٢٨.٠٠٠	٥٩.٠٠٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٠١٦٧.٤٥٩٢	١١٢٣٩٥٩.٤٣
	مجموع المدينون		



كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد دينار	اسم الجهة المدينة	اتفاصيل  رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة، ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	١٧٣٤٦٨.٥٥	١٣٥٤١.٤٠٠	٦٣.١٣٦٨٥٠	٨١٧١٤٥٣.٥	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	٩٩.٩٠٠	١٢٠٧١٧٠	٢٨٠.٨٥٠٠	٥٠٠.٦٥٧٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
-	-	٣٧٥.٠٠٠	-	٣٧٥.٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
-	-	-	-	-	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
-	١٧٥١٢.٠٠٠	١٠٧.٧٥٦٦	-	١٨٥٨٢٧٥٦٦	تأمينات لدى الغير	١٦٦٦
-	-	٢٠٧.١٥١	-	٢٠٧.١٥١	سلف	١٦٧
-	-	-	-	-	الارصدة المدينة للحسابات الدائنة	
-	٤٨٨.٠٠٠	١٤٠.٠٠٠	-	٦٢٨.٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٣٦١٤
-	٣٥٤٤٥٨٩.٥٥	٢٩٣.٠٢٨٧	٦٣٢٩٤٥٣٥.٠	١٠.١٦٧.٤٥٩٢	اجمالي الارصدة الدائنة بشايخ الميزانية	



كشف رقم ( ٥ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف النفود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم التفصيل المحاسبى	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	المصرف الصناعى (٤١٧٨ لولار)	٤٨٨٦٧.٦	٤٨٨٦٧.٦
	مصرف الرشيد - المحمودية	٤٤٥٦٢٤٨٨	٨٤١٤٩٨١
	مصرف الراجحي - الباب الشرقى	٦٠٩٥٧١٤	٤١٥٠٧٥
	مصرف الاستثمار العراقى (٤٨٠٥٥ لولار)	٥٧٣٨٦	٥٧٣٨٦
	مصرف الاستثمار العراقى	٣٨٣٤٢٣٣	٣٨٣٤٢٣٣
	مصرف الراجحي - عمان (١٠١٤٣٨ لولار)	١١٨٦٨٢٢.٣	١١٨٦٨٢٢.٣
	المصرف العراقى للتجارة (١٣٥٠ لولار)	١٥٧٤٦٤٨	١٥٧٤٦٤٨
	مجموع النقد	١٧٩٦٩٣٣٧٨	١٣٧٨٦٨٢٣٢



كشف رقم ( ٦ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف حساب رأس المال كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	رقم الدليل المحاسبي ٢١١
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	أسم الحساب رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	رأس المال المدفوع محلل كما يلي
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	مساهمة القطاع الاشتراكي ( ٥٤,٥١ ) %
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع المختلط ( ٠,٨٩ ) %
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ( ٤٤,٦٠ ) %



كشف رقم (٧)

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

كشف الأحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

نوع الأحتياطي	اكتياطي ارتفاع	اكتياطي توسعات	اكتياطي توسعات مستخدم	اكتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	اكتياطي اسهم مجانية	اكتياطيات رأسمالية بيع موجودات ثابتة	العناصر المتراكمة	اكتياطي عام	اكتياطي مكاسب رأسمالية	المجموع
التفاصيل	اسعار الموجودات	بموجب قانون الاستثمار الصناعي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	(٢٢١٢)	(٢٢١١)	(٢٢١١)	(٢٢٣)	(٢٢٣)	(٢٢١)	(٢٢٤)	(٢٢٢)	(٢٢١٣)	
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٤٧٩٧٤١٧.٩	٣.٩٣٦٨.٣٥	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٧٧٨.٥٩٤٠	٤.٧٦٧٩٣.٦	٣٩٧٣٢٢٥.٨	١٢٢٨٠.٩٧٨٩	١٧٢.٥٩٥٨٣	٧٨٣١٦٥٣٥٩	٣٧٤٥٥٥.٤٢٠
الإضافات خلال السنة	٣٨٤٤٥٩٨.٠	-	-	-	-	٦٤٨٩٩٩٩	-	-	٣.٩٤٥٤٠.٠	٧٥٨٨١.٧٩
	(٢١)					(٢)			(٣)	
الرصيد كما في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٥١٨١٨٧٣٨٩	٣.٩٣٦٨.٣٥	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٧٧٨.٥٩٤٠	٤.٧٦٧٩٣.٦	٤١٣٨١٢٥.٧	١٢٢٨١.٩٧٨٩	١٧٢.٥٩٥٨٣	٨١٤١١.٧٥٩	٣٨٢١٤٣١٤٩٩

١- عن احساب اندثار للموجودات الثابتة والتي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ( واحد دينار)

٢- بيع موجودات ثابتة / الات ومعدات بموجب رقم القيد (١٤٨) في ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٦

٣- عن بيع اسهم شركة بغداد للمشروبات الغازية (٥٠٠٠٠٠٠٠ و ١٥٠٠٠٠٠٠٠) بسعر (٢.٥٦٠٠ ، ٢.٥٥٠٠) دينار لتسهم الواحد



كشف رقم (٨)

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

كشف العجز المتراكم كما في كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١ العجز المتحقق خلال السنة العجز المتراكم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٨٤٣٥٧٨.٢١٩ (١٢٣٨٤٨٤.٨٧) ٩٦٧٤٢٦٤٣.٦	٦٩٢٥٩٠.٠٤٧١ ١٥.٩٨٧٩٧٤٨ ٨٤٣٥٧٨.٠٢١٩

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ دينار	الاضافات دينار	التقزيلات دينار	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٩٣٠٠٢٨٥	١١١٥٨.٣٦	-	٧.٤٥٨٣٢١

إيضاح: تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنسبة (٢%) مبالغ الديون التي لا تتمكن الشركة من استحصلها بموجب القيد المرقم (١٧٤) في ٢٠١٦/١٢/٨.



كشف رقم ( ١٠ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المصارف الدائنة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الكاين المحاسبى	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٥١	جارى مكشوف المصرف الصناعى / رقم الحساب (٩٧٦٠)	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٩٨٢١٩



كشف رقم ( ١١ )

(( الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد ))  
كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
٣١٨٨٦٤٣	١٨٣٥٢١٣	٢٦١	المجهزون التجاريون
٧٩٧١٥٢٥٥	٨٣٨٧٧٥٤٦	٢٦١١	مجهزون قطاع علم
		٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١	تأمينات مستلمة
		٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
		٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة
		٢٦٦٦	مدبوية التقاعد العمة
		٢٦٦٧	مؤسسة الضمان الاجتماعي
		٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨	دائنون توزيع الأرباح حصصة المساهمين (ارباح غير موزعة)
			<u>ارصدة دائنة لحسابات مدينة</u>
		٢٦٩٩	مدينون قطاع علم
		٢٦٦٤	مدينون قطاع خاص
			مجموع الدائنون
٦٨٤٥٧٣١٦٦	٦٨٦١٦٧٨٨٦		
٦٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٤٩٢٧		
-	٣٦٩٠٤٩٩٤٧		
٢٠٢٨٣٨١٢	٥٤٥٦١٤٥٧		
٦٥٦٨٢٢٢٥	١٦٠٣٣٠١٩٥		
٧٧٦٥٣٩٢٠٣	١٣٠٨٥٥٤٤١٢		
٣٢٦١٨٤٤٨	٦٧١٠٥٨٥٤		
-	٢٩٨٠		
٣٢٦١٨٤٤٨	٦٧١٠٨٨٣٤		
٨١٧٢٠٩١٨٢	٨١٧١٨٨٦٩٧		
١١٤٤٢٥٢٢٩٢	١٠٤٩٩٧٧٤٧٨		
١٠٢٧٧٨٠٠	١٠٢٨٥٨٠٠		
١١٥٤٥٣٠٠٩٢	١٠٦٠٢٦٣٢٧٨		
٢٨٦٣٨٠٠٨٢٣	٣٣٣٨٨٢٧٩٨		

كشف أجمالي الرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				المجموع	اسم الجهة المدينة	التفاصيل التدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة، ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	١٨٣٥٢١٣	-	-	١٨٣٥٢١٣	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
-	٧٤٢٦٥٤٥٤	٩٦١٢٠٩٢	-	٨٣٨٧٧٥٤٦	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
-	٦٢٣٤٧٤٠٨٢	١٧٣٨٣٨٣٠	٦٦٧٦٩٦٥٠٠	١٣٠٨٥٥٤٤١٢	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
-	٣٢٦١٨٤٤٨	٣٤٤٩٠٣٨٦	-	٦٧١٠٨٨٣٤	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٨١٧١٨٨٦٩٧	-	-	-	٨١٧١٨٨٦٩٧	دائلو توزيع ارباح	٢٦٨
					الرصدة الدائنة للحسابات المدينة	
-	٨٦٠٣٩٨٤٣	٦٦٢٤٣٥	٩٦٣٢٧٥٢٠٠	١٠٤٩٩٧٧٤٧٨	صلاء قطاع عام	١٦١١
-	١٠٢٧٧٨٠٠	٨٠٠٠	-	١٠٢٨٥٨٠٠	صلاء قطاع خاص	١٦١٤
٨١٧١٨٨٦٩٧	٨٢٨٥١٠٨٤٠	٦٢١٥٦٧٤٣	١٦٣٠٩٧١٧٠٠	٣٣٣٨٨٢٧٩٨٠		



كشف رقم (١٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد))  
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الحساب المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	١٤٧٦٠١٤١٤	١٧٧٠٤٦٥١٤
٣١١١	رواتب	٩٤٤٠٠٠٠	١٠٩٧٠٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٨٤٩٨٤٥٠	١٨٨٧٥١٠٠
٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٤٦٥٠٠	١٥٠٠٠
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٣٤١٠٠٠	٢٠٤٦٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٢٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٢٦٨٥٠٠٠	٣٣١١٥٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	١٧٩١٦٢٣٦٤	٢١٢٦١٤١١٤
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٤٤٨٤٠٩٧٠٦	٦١٠٤٨٨٦٦٤
٣١٢١	أجور	٨٢٦٨١٩٨٨	١١٣٥٥٠٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٩٧٦١٠٥٠	١٢٩٦٠٥٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٨٩٩١٣٠٠	٤٥٦٥٤٠٠
٣١٢٦	اجور أعمال اضافية	٢٩٧٠٠٠	٣٩٠٥٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣٦٦٠٠٠٠	١٨٥٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣١٠٠٠٠٠	٤٣٠٤٥٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٥٥٦٩٠١٠٤٤	٧٥١٦٢٤٠٦٤
٣١٤	المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين	٢٠٥٦٦٥٨٧	٢٣٠٤٦١٠٥
٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين	٨٦٦٢٧٦٥٩	٩٠٨٣١٢١٠
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٨٤٣٢٥٧٦٥٤	١٠٧٨١١٥٤٩٣
	مجموع الرواتب والاجور		





((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم التليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٩٧٢٣١٢٢٩	٥٤٦٣٠٧٧٠٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٧٣٩٨٩٤٩	٢٤١٠٠٨٠٦
٣٢٢١	مواد نفطية	٥١٨٥٠٠	١١٥٣٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٧٩١٧٤٤٩	٢٥٢٥٣٨٠٦
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٢٢٣٠٦	٧٨٣٢٢٥
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٩١٥٠	٢٧٤٥٠
٣٢٥	المتنوعات	٦٠٦٦٥٧	٣٥٣٠٧٦
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥٩٧٤٧٦	٨١٠٣٧٥
٣٢٥٢	القرطاسية	١٢٠٤١٣٣	١١٦٣٤٥١
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٣٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	١٩٩٨٣٠٢	٣٨٨٦٢٩٤
٣٢٧	المياه والكهرباء	١٦٦٣٥٢٥٠	١٠٠٠٨٣٧٠
٣٢٧١	المياه	١٨٦٣٣٥٥٢	١٣٨٩٤٦٦٤
٣٢٧٢	كهرباء		
	مجموع المياه والكهرباء		
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٣٥٢٤٧٨١٩	٥٩٠٧٥٥٣٠٥



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحسبي	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣٩	٥١٢٢٤٧	٩٤٧٩٧٢
٣٣٩٤	٢.٦٩١٨٦	٣٣.٤٠٨٦
٣٣١٣	١٧٦٩٦١٢	٢٥٠.٥٠٠٠
٣٣١٤	٥٩٢٩٣٩	٦١٨٤٥٢
٣٣١٥	١٦٦.١٩	٦٨٤٦٥٩
٣٣١٦	٥١١.٠٠٣	٧٩٢٤٩٨٩
	٩٤١٣٥.٠٠	١٢٣٥٤٨٥٣
٣٣٢	٤٧٦.٠٠٠	١.٤٥٠.٠٠٠
٣٣٣	٦٥.٠٠٠	٨١.٠٠٠٠
٣٣٣١	٥١.٥٠٠	١٧٩٢٢٥٠
٣٣٣٢	-	٢٧.٦٥٥٤
٣٣٣٣	-	٦.١٧.٠٠٠
٣٣٣٤	-	١٢٣٧.٨٠٤
٣٣٣٥	١.٥٦٥.٠٠	
٣٣٤	٢٢٤٦.٠٠٠	٦٧.٥٢٣٤٤
٣٣٤١	٤.٠٠٠	١٦.٠٠٠٠
٣٣٤٢	٤٤٦.٠٠٠	-
٣٣٤٣	٦٥٤٥.٠٠	٢٣٤٤٥٥٠
٣٣٤٤	٣٣٨٦٥.٠٠	٧.٩٩٦٨٩٤
٣٣٥	٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠٠
٣٣٥٣	١٦.٠٠٠	-
٣٣٥٤	١.٠٠٠	-
٣٣٥٥	٢٢.٠٠٠	٢٥.٠٠٠٠
٣٣٦	٤٣٨٥.٠٠٠	٤.٦.٠٠٠٠
٣٣٦٨	-	٦٩٧٤٩٦٣
٣٣٦٩	٧.٠٠٠	٦٤٣٥.٠٠٠
٣٣٦٣	٧٥١٥٩١	١٩٩٩٥١٤
٣٣٦٦	-	١٥.٠٠٠٠
٣٣٦٥	٢٣.٠٠٠٠٠	-
٣٣٦٨	١٩٩٤.٥٠	٦٨.٧٢٥٠
٣٣٦٩	٣٠٢٠٠.٦٤١	٢٦٤٢٦٧٢٧
مجموع المستلزمات الخدمية	٤٩٣٨٢١٤٤	١٣.٣٢٤٢٦٧



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد د))  
كشف يصيلات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	رقم التليل المحاسبي
١.٨٣٥٧٧٣٨	٤١٤١٢.٠٠٠	٣٥١ مشتريات لغرض البيع
١٢٨٩٦٥٥	١٦٤٩٦٧.٨	٣٥١١ مشتريات لغرض البيع محلية
		٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨ المصرفات التحويلية
١٨١.٢٥٠	٦١.٧٥٠	٣٨٢ مصرفات تحويليه متنوعه
١١٣٨٥٧٥١	١١١٥٨.٣٦	٣٨٢٢ تعويضات وغرامات
٢٤٥٢.٠٠٠	١٨٣٨٥.٠٠	٣٨٢٣ ديون مشطوبة
١٥٦٤٨.٠٠١	١٣٦.٧٢٨٦	٣٨٢٧ سلع وخدمات مجانية
		٣٨٤ ضرائب ورسوم
٩٨٨.٥٠	٢٧٥٥.٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى
٩٥.٠٠٠	٢.٠٥٠.٠٠٠	٣٨٥١ إعانات
١٩٣٨.٥٠	٢.٠٧٧٥٥.٠	
		مجموع المصرفات التحويلية
١٧٥٨٦.٥١	١٥٦٨٤٨٣٦	٣٩١ مصرفات سنوات سابقة
٣٩٩٨.٨٣٨	٢١٦٤٨٥٣.٠	٣٩٢ مصرفات عرضية
٣.٦٨٥.٦٩	٢٥٨٨١.٠	٣٩٢٣ خصمقر رأسمالية
٢١٥٧٣٢٢٦	١٤٣٢٥٧.٥٩	مجموع المصرفات الاخرى
٩٢٢٣٩١٣٣	١٦٥١٦٤٣٩٩	



**(( الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرابلات، (مساهمة مختلطة / بغداد))**  
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية فى ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الحساب المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٩	إيرادات نشاط الإنتاج المصلى	٤٨١٦٧.٣٥٢	٥٠١.٦٥٨١٧
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٢٨٧٣٣٩٥٠٠)	(١٧.٤٥٥٩٠٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	٦٨١.٥٥٠	(١٢١٣٥٠)
٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام	٢٠١١٤١٤٠٢	٢٣٠٤٨٨٥٦٧
٤١٢٣	تغيير مخزون إنتاج غير التام	١٥٤٢٦٧٦	١٠٨٤٤٨٥٠٠
٤١٧	إيرادات بيع مخلفات	٥٦٢٦٨٥٥٠	١١٥٨٧٢٧٣٨
٤٢	إيرادات النشاط التجارى	(١٢٥٠٠٠)	(٧٥٢٦٦٥)
٤٢١	صافي مبيعات بضائع لغرض البيع	٢٥٤٧٥٨٥	١١٧٥٣٢٨٧٧
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٥٨٦٩١١٣٥	٢٣٢٦٥٢٩٥٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١.٩٥٠.٣٠٠	١٢٢٢٣١١١
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٨.٠٠٠	٢٤٢١٧٢٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابته (عدا الاراضى)	٤٨٨٢٨١	-
٤٤	إيرادات تشغيل للغير		
٤٤١	إيرادات تشغيل للغير		
٤٥	كلفة الموجودات المصنعة داخليا		
٤٥١	كلفة الموجودات المصنعة داخليا		
	مجموع إيرادات النشاط الجارى لاغراض حساب العمليات الجارية	٢٧٥٤٩٣٧٩٤	٥٨٨٦٣٤٨٤٨
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	١٢٥٠٠٠	٧٥٢٦٦٥
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٢٨٧٣٣٩٥٠٠	١٧.٤٥٥٩٠٠
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	(٦٨١.٥٥٠)	١٢١٣٥٠
	المجموع لاغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخصائر	٢٨.٦٥٣٩٥٠	١٧١٣٢٩٩١٥٠
		٥٥٦١٤٧٧٤٤	٧٥٩٩٦٤٧٦٣



كشف رقم ( ١٧ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات)مساهمة مختلطة / بغداد د))  
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم القابل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦	القوائد وإيجارات الاراضي	١٥٠٠٠٠	٣٢٥٠٠١
٤٦١	قوائد دائنة	٥٠٠٠٠٠	-
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية *	٦٥٠٠٠٠	٣٢٥٠٠١
	<b>الإيرادات الأخرى</b>		
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	-	٣٧٧٢٥٤٥٠
٤٩٢	ايرادات عرضية	-	١٨٣٩٨٧٨٢
	<b>مجموع الإيرادات الأخرى</b>		٥٦١٢٤٢٣٢

\* ايضاح:- تمثل ارباح الشركة عن الاسهم المستثمرة في شركة بغداد للمشروبات الغازية لسنة ٢٠١٥ والمستلمة خلال هذه السنة



كشف رقم ( ١٨ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد د))  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	كثفة مركز الانتاج (٥)	كثفة مركز خدمات الانتاج (٦)	كثفة مركز الخدمات التسويقية (٧)	كثفة مركز الخدمات الادارية (٨)	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٤٢٦٥٣١٢٦٧	١٧٩١٢٤١٤٩	٢٧٩٤٢٢٠٦	٢٠٩٦٦٠٠٣٢	٨٤٣٢٥٧٦٥٤
٣٢	المستلزمات انشائية	٢١٣٤٦٩٠٧٤	٢٠١٢٣٥٤٨	١٥٦٠٠٠	١٤٩٩١٩٧	٢٣٥٢٤٧٨١٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٨٠١٧٧	٧٩٤٨٦١٠	٢٧٠٠٠٠	٣٩٦٨٣٣٥٧	٤٩٣٨٢١٤٤
٣٦	فوائد مدينة	-	-	-	١٦٤٩٦٧٠٨	١٦٤٩٦٧٠٨
٣٧	الاندثارات	٦٧٦٣٨٨١٤	٤٧٩٤٢٧٤٥	١٠٢٦٠٩٥	٣١٣٧٤٦٦٧	١٤٧٩٨٢٣٢١
٣٨	ضرائب ورسوم	-	-	-	٢٧٥٥٠	٢٧٥٥٠
	المجموع	٧٠٩١١٩٣٣٢	٢٥٥١٣٩٠٥٢	٢٩٣٩٤٣٠١	٢٩٨٧٤١٥١١	١٣٩٢٣٩٤١٩٦



كشف رقم (١٩)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة // بغداد))  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

المجموع دينار	المطعم/غذائية دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العينية
١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	-	٣٢
٣٨٤٦٠٠٠	-	٣٨٤٦٠٠٠	٣٣
٣٩٧٦٠٠٠	١٣٠٠٠٠	٣٨٤٦٠٠٠	المجموع



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

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠١٦

تتبعنا\* امتطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات التنظيم 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 للسنة المالية / ٢٠١٦

## أولاً: نبذة تاريخية

### ١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسمة 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  
والكسبت الصفة القانونية.

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مليوناً ٥٤,٥١ %

القطاع المختلط مليوناً ٠,٨٩ %

القطاع الخاص مليوناً ٤٤,٦٠ %

### ٢. مركز الشركة

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

بدلالة ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢ - ٥٤٦٢٩١٠

خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

### ٣. هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية



نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

أ- الإنتاج:

اولاً:- كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠١٦ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٥ كما يلي:-

نوع المنتج في خطة الإنتاج	النتائج الفعلية		الخطة		المتحقق		الوحدة	الكمية	النسبة
	الكمية	النسبة	الكمية	النسبة	الكمية	النسبة			
الدراجات	١٢٤٠٠٠	٦٠٣٤٥	٤٥	٢٠٠	١٤٩	٠,٠٤%	دراجة	٧٠%	
قلوب معدنية	٢٢٩٢٥	١١٧٥٦	١٤	٩٥٠	٣٠٧	٠,٠٦%	طن	٩٥%	
كرسي معوقين	٥٠٠٠	٤٠٥٠	-	١٥	٢	-	كرسي	-	
الاثاث الطبي والمعدني	-	٣٠٠٠٠	٧٢٥	١٦٠٠٠	٤٦٨٥٢	-	قطعة	٢%	

ثانياً:- بلغ الإنتاج المتحقق من الدراجات الهوائية (٤٥) دراجة وهي تمثل ٠,٠٤% من الطاقة

التصميمية و ٠,٠٧% من الطاقة المتاحة .

ثالثاً:- بلغ الإنتاج المتحقق من الااليب المعدنية (١٤) طن وهي تمثل ٠,٠٦% من الطاقة

التصميمية و ٠,١٢% من الطاقة المتاحة .

رابعاً:- بلغ الإنتاج من الاثاث الطبي والمعدني (٧٢٥) قطعة وهي تمثل ٢% من الطاقة المتاحة.

ب- المبيعات:-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠١٦ (٤٨١٦٧٠٣٥٢) دينار وحسب ما موضح ادناه:-

نوع المنتج	البيانات ٢٠١٥		البيانات ٢٠١٦		الوحدة	النسبة
	قيمة	كمية	قيمة	كمية		
الدراجات الهوائية	٩٨٧٨٥٠٠	٣٦٠	١١١٢٥٨٠٠	١٦٠	دراجة	٥٦%+
قلوب معدنية	٢٧٩٢٧٦١٨١	٥٤٣	٤٢٢٨١٥٧٤	٧٦	طن	٨٦% -
كرسي المعوقين	١٨٠٠٠٠٠	١٣	٣٥٢٠٠٠٠	١٧	كرسي	٣١%+
الاثاث الطبي والمعدني	٢١٠١١١١٣٦	٤٧٢٢١	٤٢٤٧٤٢٩٧٨	٢٠٩٤	قطعة	٩٦%
المجموع	٥٠١٠٦٥٨١٧		٤٨١٦٧٠٣٥٢			



ثانياً - مبيعات الشركة

المرتبة	الوصف	المبلغ
١	المنظمات	٢٤١١١٩٦١
٢	المستشفيات والدوائر الصحية	٤٩٩٨٧٧٠٠
٣	الجامعات والمعاهد	٢٦٦٠٠٠٠٠
	الهيئة العامة للضرائب	٥٠٤٤٤٤٠٠
	مديرية الجنسية والأحوال المدنية	٢٣٦٠٧٠٠٠
٤	وزارة الداخلية	١٥٠٦٠٠٠
٥	المدراس	٩٤٧٠٠٠٠
٦	المصارف	١٠٨٨٠٠٠
٧	متفرقة + أفراد	٢٥٩٩٨٠٠٠
	المجموع	٢٢٢٨١٣٠٦١

أغراض الشركة

تأسس معمل لصناعة الدراجات الهوائية والبخارية على اختلاف أنواعها والألعاب المعدنية وغير ذلك من المعمل التي ترتقي الشركة تسييرها والصناعات التكميلية والتجميعية والصناعات المعدنية والمنزومات الطبية وكذلك استيراد وتصدير وبيع وشراء الأجزاء وإية منتجات أخرى لها علاقة بالنشاط ولها في سبيل تحقيق ذلك القيام بالأمور التالية:

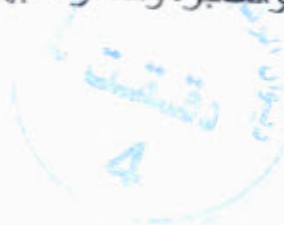
أ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها.

ب - إجراء كافة المعاملات وإبرام العقود المختلفة التي تراها لازمة لتحقيق أغراضها 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 - إجراء الدراسات العلمية والتجارب الفنية التي تؤدي إلى تحسين الإنتاج وتوفير موادها الأولية مباشرة أو بالواسطة أو بالإشتراك.

هـ - استعمال وتملك جميع أنواع براءات الاختراع والعلامات التجارية والشهادات والامتيازات التي تراها لازمة لأعمالها والمتاجرة والتصرف بها.



و - التعامل مع المصارف والمؤسسات المالية والاقتصادية على اختلافها وتنظيم وسحب  
 واصدار وتطهير كافة التوكيلات والمستندات والبوليصات والحوالات وسندات الاستقراض  
 وفتح الاعتمادات والاوراق التجارية والمالية على اختلاف انواعها.  
 ز - تأسيس الشركات المختلفة والاندماج فيها والاكتتاب في اسهم وسندات استقراضها  
 بالاستشارة مع اي شخص طبيعي لتعاطي اي عمل من الاعمال التي تؤدي الى تحقيق  
 اغراضها والاعمال الاخرى ذات الصلة باغراض الشركة .

٣٢

- أ- لم يتقاضى السيد رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن نشاط الشركة لسنة/٢٠١٦  
 ب- بلغت مدفوعات السيد المدير المفوض لعام/٢٠١٦ من الرواتب والمخصصات (١٢ ٥٤٠ ٠٠٠) دينار  
 ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠١٦ كما يلي :-
- |                    |        |       |
|--------------------|--------|-------|
| * الدعاية والاعلان | ٤٧٦٠٠٠ | دينار |
| * نشر وطبع         | ٦٥٠٠٠  | دينار |
| * ضيافة            | ٥١٠٥٠٠ | دينار |
| * السفر والإيفاد   | ٤٤٦٠٠٠ | دينار |

#### رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة/٢٠١٦

##### ١- اجتماع الهيئة العامة

استناداً لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها  
 السنوي  
 الأول المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٣/٧ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠١٥/ والمصادقة  
 عليها وعلى تقرير ديوان الرقابة المالية ومن ثم مناقشة بقية الفقرات من منهاج

##### ٢- اجتماعات مجلس الإدارة

استناداً لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ عقد مجلس الإدارة  
 (١٤) اجتماعاً خلال عام/٢٠١٦ .

##### خامساً - شؤون مجلس الإدارة

٣- لائحة أسماء ونسب وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦ وهم:-

الترتيب	الاسم	الصفة	نسبة الأسهم
١	السيد عادل ظاهر جبر	(رئيس مجلس الإدارة)	لا يمتلك أسهم
٢	السيد رعد محمد الصغار	(نائب رئيس المجلس)	١٠٦٢٥٠ سهم
٣	السيد مهدي حسين عشور	(عضو)	لا يمتلك أسهم
٤	السيد حفي اسماعيل محمد	(عضو)	١٠٠٠٠٠ سهم
٥	السيدة سلامة محمد عطية	(عضو)	لا تمتلك أسهم
٦	السيد وصفي سلمان كلظم	(عضو)	٢٥٠٠٠ سهم
٧	السيد حاتم ماجد رجا	(عضو)	٢٥٠٠٠٠ سهم

## ب - نشاطات المجلس لعام/ ٢٠١٦

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠١٦ مناقشة شؤون الشركة المختلفة واتخاذ القرارات المهمة والضرورية وصولاً إلى أفضل النتائج للأرتقاء بالشركة لمستقبل زاهر. وكانت من أبرزها متابعة نشاطات الشركة المالي والإنتاجي والتسويقي شهرياً للوقوف على مراحل وصي التطور وتعظيم الموارد ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية المساعدة والمكثن والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الإنتاج.

### سادساً - الرواتب والاجور

- ١- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات خلال سنة/ ٢٠١٦ (٨٤٣٢٥٧٦٥٥) دينار ، وأن عدد المنتسبين ( ١٤٣ ) منتسب.
- ٢ - ادناه أسماء وعاوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة

الترتيب	الاسم	الوظيفة
١	الانسة احلام لفتة حامي	مدير تنفيذي
٢	المهندسة عروبة عبد الجبار حسين	ر. مهندسين كيميائي
٣	السيدة ماجدة صالح نعمة	مدير رقابة داخلية اقدم
٤	المهندس مهند مهدي صاحب	ر. مهندسين
٥	سرور صالح كربول	مدير رقابة

### سابعاً - الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات

- ١- فيما يلي تفصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية

في  
٢٠١٦/ ١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة

السنة المالية/ ٢٠١٥	السنة المالية/ ٢٠١٦	السنة المالية/ ٢٠١٥	السنة المالية/ ٢٠١٦	الوصف
دينار	دينار	دينار	دينار	ايرادات النشاط الجاري
	٥٨٨٩٥٩٨٤٩		٢٧٥٦٤٣٧٩٤	ايرادات تحويلية اخرى
	٥٦١٢٤٢٣٢		٥٠٠٠٠٠	مجموع الايرادات
٦٤٥٠٨٤٠٨١		٢٧٦١٤٣٧٩٤		مصاريف النشاط الجاري
	٢٠٤٦١٢٦٦٩٥		١٣٣٣٨٠٦١٩٦	المصاريف التحويلية الاخرى
	١٠٨٨٣٧١٣٤		١٨٠٨٢١٦٨٥	مجموع المصاريف
٢١٥٤٩٦٣٨٢٩		١٥١٤٦٢٧٨٨١		عجز
٢٢٧٤٦٦٣٥١٢		١٧٨٧٤٦٣٥١		
٧٣٧٨٧٨٦٠٥٨		١٢٣٨٤٨٠٨٧		

ب - وقرّر مجلس ادارة الشركة بقراره المرقم ( ٢ ) المتخذ بالاجاسة السابعة المنعقدة بتاريخ ١٩٩١/٩/٧ تأسس عرفة عماليات (هيئة الرأي والتطوير) برئاسة السيد المدير المفوض وعضوية السادة منراء الدوانر الفنية والمالية والتجارية ومن مهامها تنفيذ ومراقبة مراحل العمل وتهيئة كلفة مستازمات الانتاج بتوفير المكنن والاجهزة والمواد الاولية والمساعدة ضمن صلاحيات حددها للمجلس مسبقاً وتنفيذ سياسة المجلس وفق القنون .

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطيات بتاريخ الميزانية (٢٨٢١٤٣١٤٩٩) دينار كما يلي:-

الدينار / دينار	الوصف
١٧٢٠٥٩٥٨٢	احتياطي عام
٣٠٩٣٦٨٠٣٥	احتياطي التوسعات بموجب قنون الاستثمار
٦٩٥٥٤٨١٩٤	احتياطي التوسعات المستخدم
٣٧٧٨٠٥٩٤٠	احتياطي الزامي بموجب قنون الشركات
٤٠٧٦٧٩٣٠٦	احتياطي اسهم مجانية
٤٠٣٨٦٢٥٠٧	احتياطيات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة
٥١٨١٨٧٣٨٦	احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة
١٢٢٨٠٩٧٨٩	القائض المتراكم
٨١٤١١٠٧٥٩	احتياطي مكاسب رأسمالية
٣٨٢١٤٣١٤٩٩	المجموع

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحث والتطوير (٩٤١٣٥٠٠) دينار كما موضح ادناه:-

الدينار / دينار	الوصف
٩٠٠٠٠٠٠	مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجات)
٤١٣٥٠٠	ابحث مختلفة في تطوير المواد
٩٤١٣٥٠٠	المجموع



ثامنًا - مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى

تمتلك الشركة أسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:-

اسم الشركة	القيمة
شركة بغداد المشروبات الغازية	٥٠٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠٠٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٦٢٧
المجموع	١٠٥٥٧٨٥٦١

تاسعاً :- مدى تحقيق أهداف الشركة : تساهم الشركة في تنمية الاقتصاد الوطني من خلال تلبية متطلبات الدوائر والشركات من القطاعات الثلاثة ( العام ، المختلط ، الخاص ) من منتجاتها وذلك لإتاحة فرصة عمل للأيدي العاملة وامتصاص البطالة

عاشراً :- كشف بالمعارف ومسائط نقل العلقة الى الشركة :

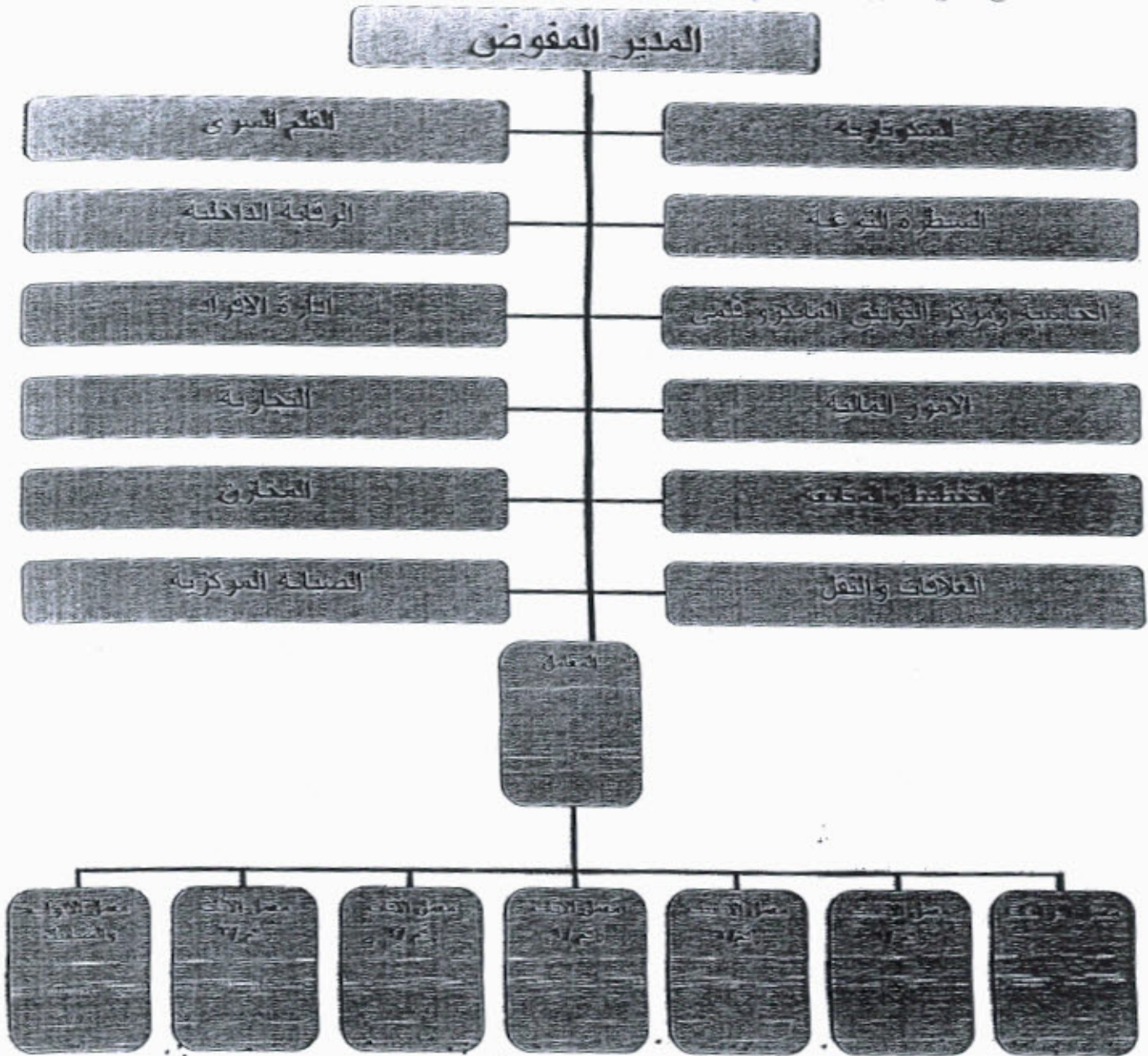
لا تمتلك الشركة عقارات غير الاراضي المشيدة عليها الشركة واما مسائط النقل فهي

نوع ومسائط النقل	رقم اللوحة	العدد
بيك بديل سيارة	٦١٠٠٠٦٣٠٠٦٤٤	٣
أوري هينو	٧٣٠٨٨	١
سويو	٢٠٨	١
والملك	٣٨٥٨٠٣٨٦٢٠٣٨٦٣٠٣٨٦٤٠٣٨٦٥	٥

أحد عشر :- السياسة السعرية المنتجه  
ان السياسة السعرية المتبعة في الشركة غير ثابتة وذلك لاتباع الشركة سياسة الاوامر العمل في الإنتاج وحسب المواصفات المطلوبة وعليه تكون اسعار مختلفة وذلك دراسة اسعار السوق لغرض المنافسة



أثنى عشر :- الهيكل التنظيمي للشركة



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 / ٢٠١٦ المعروضة على حضراتكم.

والله ولي التوفيق .



رئيس مجلس الادارة  
عادل ظاهر جبر



المدير المفوض وكالة  
سهام نجم كاظم

