

شركة الصناعات الخفيفة
(ش.م - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات
(١٣-١)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	- الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١ - الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢ - المخزون
٨	٣ - الاستثمارات المالية
٩	٤ - المدينون
١٠	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١١	٥ - النقود
١٢	٦ - رأس المال
١٣	٧ - الاحتياطيات
١٤	٨ - التخصيصات
١٥	٩ - القروض
١٦	١٠ - المصارف الدائنة
١٧	١١ - الدائنون
١٨	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٩	١٢ - الرواتب والأجور
٢٠-٢١	١٣ - المستلزمات السلعية
٢٢	١٤ - المستلزمات الخدمية
٢٣	١٥ - حسابات الاستخدامات الأخرى
٢٤	١٦ - إيرادات النشاط الجاري
٢٥	١٧ - الإيرادات الأخرى
٢٦	١٨ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٩ - المزاي العينية
	- تقرير مجلس الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بسم الله الرحمن الرحيم

((ان هذا القرآن يهدي للتي هي اقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

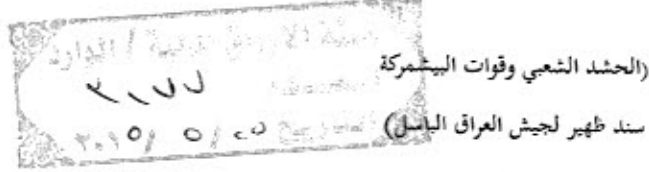
ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٨/٢٩/٨ / ٨٩٤٤

التاريخ : ٢ / شعبان / ١٤٣٦ هـ

٢٠١٥ / ٥ / ٢١ م



إلى/ السادة مساهمي شركة الصناعات الخفيفة (ش.م- مختلطة) بغداد - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الخفيفة (ش.م- مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٤ (عددا كشف التدفق النقدي) ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات :

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الصناعات الخفيفة ذي العدد (١/٢/١٥٩) المؤرخ في ٢٠١٥/٣/٩ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .
- ٣- جرى تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة (وكما هو متبع في السنوات السابقة) بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة وتم تقييم مخزون البضائع بغرض البيع بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .



الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية :-

أ- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة الينا بموجب كتابها المرقم (١٠/٢/١٥٩) في ٢٠١٥/٣/٩ ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومتطلبات اعداد البيانات الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه المرقم (٢٠٣/١٠/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/١٠ ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي والايفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية .

ب- لم يتم اعداد كشفي (المشروعات تحت التنفيذ ومقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١) ، نوصي الالتزام باعداد الكشفين المذكورين ووفق نموذجيهما الواردين في النظام المحاسبي الموحد .

٢- تقرير مجلس الإدارة :-

من خلال دراسة تقرير مجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ لوحظ عدم اعداده وفق النموذج المقدم بموجب اعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢٠٣/١٠/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/١٠ حيث لم يتضمن العديد من المؤشرات عن نشاطها خلال السنة ٢٠١٤ رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومن هذه المؤشرات :-

- الهيكل التنظيمي للشركة واجمالي عدد العاملين موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .
 - نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على منتجاتها .
 - نسب ومديات النمو والتطور بالانتاج مقارنة بالسنة او السنوات السابقة .
 - كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في المواد المتاحة ومقارنتها .
 - اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
 - اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
 - نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .
 - التدابير والاجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .
- لوصي باعداد تقرير مجلس الادارة وفق النموذج المعمم بكتاب الديوان المذكور اعلاه وتضمنه بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .

٣- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الانتاجية للشركة

أولاً : الجدول ادناه يبين الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الانتاج عن السنة السابقة هذا مع العرض بان وحدة القياس هي (عدد) :-

اسم المنتج	الطاقة التصميمية (١)	الطاقة المتاحة (٢)	الطاقة المخططة (٣)	الانتاج المتوقع في السنة ٢٠١٤ (٤)	الانتاج المتوقع في السنة ٢٠١٣ (٥)	نسبة الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية (١:٢) %	نسبة الطاقة المخططة الى الطاقة المتاحة (٢:٣) %	نسبة الانتاج المتوقع الى الطاقة المتاحة (٣:٤) %	نسبة الصير في الانتاج عن السنة السابقة زيادة (نقص) % (٥-٤)
مجمدة ١٠ قدم	٨٠٠٠	٢٠٠٠	١٠٠٠	٢٤٩	٢٦٥	٢٥	٥٠	٢٥	(٦)
مجمدة ١٣ قدم	٤٥٠٠٠	٩٠٠٠	١٠٠٠	٧٤	١٤٦٤	٢٠	١١	٧	(١٥)
مجمدة ١٦ قدم	٨٦٠٠٠	٩٠٠٠	-	-	-	١٠	-	-	-
ثلاجة ٥ قدم	-	-	-	٣٠	١٩	-	-	-	٥٨
ثلاجة ٩ قدم	٧٠٠٠٠	٨٠٠٠	-	-	٥١٦	٨	-	-	-
ثلاجة ١٥ قدم	١٠٠٠٠٠	٨٠٠٠	-	١٨٤	٢٥٢	-	-	٢	(٢٧)
ثلاجة ٩ قدم باين	-	-	٢٠٠٠	١٤٧	١١٣	-	-	٧	٣٠
ثلاجة ١٥ قدم باين	-	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٦١	٣٣٩	-	-	٢	(٨٢)
ثلاجة ١٧ قدم باين	-	١٠٠٠٠	٥٠٠٠	٧٦	٢٧٥	-	٥٠	٢	(٧٢)
ثلاجة ١٩ قدم باين	-	١٠٠٠٠	٥٠٠٠	٦٠٢	٨٨٦	-	٥٠	١٢	(٣٢)
ثلاجة ٢٤ قدم باين	-	-	-	٣٢	٦	-	-	-	٤٣٣
طباخ صالون	١٦٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٠٠٠	-	١٤٧٢	٩	٧	-	-
طباخ مسطوي	١٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٢٠٠٠	٥٤٣	-	٥	٢٠	٢٧	-
مدفنة نطفه	١٧٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٥٠٠٠	٤٢٠٧	٦٨٢٢	١٥	٢٠	٨٤	(٣٨)
سخان شمسي	-	-	-	-	٣٧	-	-	-	-

ومن الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

- (١) وجود انتاج فعلي لمنتجات الشركة المتمثلة بـ (ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باين ، ثلاجة ٢٤ قدم باين) دون وجود طاقات تصميمية ومتاحة لها .
 - (٢) وجود طاقات متاحة لبعض المنتجات دون تحديد لطاقتها التصميمية وكما في منتجات (ثلاجة ١٥ قدم باين ، ثلاجة ١٧ قدم باين ، ثلاجة ١٩ قدم باين) .
 - (٣) تدني نسب الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية للمنتجات التي تم تحديد طاقتها التصميمية والمتاحة وتراوحها ما بين (٥٥-٢٥) % .
 - (٤) انخفاض نسبة الطاقة المخططة الى الطاقة المتاحة وتراوحها بين (٧-٥٥) % .
 - (٥) انخفاض نسب الانتاج المتوقع مقارنة بالطاقات المتاحة للشركة وتراوحها بين (صفر - ١٧ %) .
 - (٦) تدني نسب تنفيذ الخطة الانتاجية للشركة وتراوحها بين (صفر - ٢٧ %) ماعدا منتج مدفنة نطفية الذي بلغت نسبة تنفيذه (٥٨٤) % .
 - (٧) عدم قيام الشركة بالتخطيط لانتاج بعض المنتجات على الرغم من وجود طاقات متاحة وتصميمية لها وهي (مجمدة ١٦ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باب واحد ، ثلاجة ١٥ قدم باين) وقد بررت الشركة اسباب ذلك بعدم وجود طلب عليها مما يؤشر ان الشركة لاتخطط لاستغلال طاقتها المتاحة بدقة وحسب امكانياتها .
 - (٨) عند مقارنة الانتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مع مايقابله في السنة السابقة لوحظ تحقق الزيادة لمنتجات (مجمدة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باين ، ثلاجة ٢٤ قدم باين) بنسبة (٥٨ % ، ٣٠ % ، ٤٣٣ %) بينما انخفض انتاجها لباقي المنتجات بنسب تراوحت بين (٦-٩٥) % مما يشير الى عدم دقة الشركة في وضع خطتها الانتاجية .
 - (٩) عدم قيام الشركة بالتخطيط لانتاج بعض المنتجات على الرغم من وجود انتاج فعلي لها خلال السنة وهي (ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ١٥ قدم باب واحد ، ثلاجة ٢٤ قدم باين) .
- نوصي بتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة لكافة منتجات الشركة والعمل على استغلال الطاقات المتاحة من خلال دراسة السوق والوقوف على معوقات الانتاج واتخاذ السبل الكفيلة لتلافيها ووضع الخطة الانتاجية في ضوء امكانيات الشركة لتحسين نوعية منتجاتها وتخفيض كلفها بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المستوردة في الاسواق المحلية .

ب - خطة المبيعات

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٤ (١)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٤ (٢)	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١٤ (١:٢) %	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٣ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات (٣-٢) %
مجمدة ١٠ قدم	عدد	١٠٠٠	٢٢٥	٢٣	٢١١	٧
مجمدة ١٣ قدم	عدد	١٠٠٠	١٧٤	١٧	١٧٧	(٢)
مجمدة ١٦ قدم	عدد	-	-	-	١	-
مجمدة ١٧ قدم	عدد	-	١٢٨	-	١٤٢	(١٠)
ثلاجة ٥ قدم	عدد	-	٥	-	١٦	(٦٩)
ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	-	٢٧	-	٥٦٣	(٩٥)
ثلاجة ١٥ قدم باب واحد	عدد	-	١٠٢	-	٢٤٧	(٥٩)
ثلاجة ٩ قدم باين	عدد	٢٠٠٠	١٦١	٨	١٠١	٥٩
ثلاجة ١٥ قدم باين	عدد	٣٠٠٠	٦٧	٢	٣٢٥	(٧٩)
ثلاجة ١٧ قدم باين	عدد	٥٠٠٠	٧٩	٢	٢٧٠	(٧١)
ثلاجة ١٩ قدم باين	عدد	٥٠٠٠	٦١٩	١٢	١١١١	(٤٤)
ثلاجة ٢٤ قدم باين	عدد	-	٩	-	٣	٢٠٠
ثلاجة ٣٠ قدم باين	عدد	-	-	-	١٢	-
طباخ صالون	عدد	١٠٠٠	٦٩٥	٧٠	٨٨٦	(٢٢)
طباخ منضدي	عدد	٢٠٠٠	٥٣٧	٢٧	١٥٣١	(٦٥)
مدفئة نفطية	عدد	٥٠٠٠	٦٢٩٥	١٢٦	٧٤٨٥	(١٦)
سخان شمسي	عدد	-	-	-	٤٠	-

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا مايلي :-

اولاً : تدني نسبة تحقيق خطة المبيعات لاغلب منتجات الشركة وتراوحها بين (صفر - ٢٧%) ما عدا منتج (طباخ صالون ومدفئة نفطية) فكانت نسبة مبيعاتها المتحققة تشكل (٧٠% ، ١٢٦%) مما هو مخطط علما ان الادارة بررت سبب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات لوجود منتجات مستوردة مختلفة وبأسعار تنافسية في السوق المحلية .

ثانياً : عدم قيام الشركة بالتخطيط لبيع المنتجات (مجمدة ١٧ قدم ، ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باب واحد ، ثلاجة ١٥ قدم باب واحد ، ثلاجة ٢٤ قدم باين) على الرغم من وجود مبيعات لها خلال السنة موضوع التقرير وبررت الشركة اسباب ذلك ان انتاج هذه المواد يتم حسب الطلب .

ثالثاً : انخفضت مبيعات بعض منتجات الشركة عما كانت عليه في السنة السابقة وينسب تراوحت بين (صفر% - ٩٥%) وشمل ذلك منتجات (مجمدة ١٣ قدم ، مجمدة ١٧ قدم ، ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باب واحد ، ثلاجة ١٥ قدم باب واحد ، ثلاجة ١٥ قدم باين ، ثلاجة ١٧ قدم باين ، ثلاجة ١٩ قدم باين ، طباخ صالون ، طباخ منضدي ، مدفئة نفطية) في حين ارتفعت لمنتجاتها الاخرى بنسب تراوحت بين (٧% - ٢٠٠%) .

نوصي بمراعاة الدقة والاهتمام عند وضع خطة المبيعات وتحديد اسباب الانخفاض في مبيعات اغلب المنتجات ومعالجتها لغرض مواكبة التطور الحاصل في السوق في مجال نشاط الشركة والتخطيط لكافة منتجاتها لغرض التمكن من زيادة مبيعاتها وتحقيق اهدافها .

ج- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) عجزاً مقداره (٥٦٦٤٨٢٦) الف دينار (خمس مليارات وستمائة واربعه وستون مليون وثمانمائة وستة وعشرون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٥١٤١٦٧٤) الف دينار (خمس مليارات ومائة وواحد واربعون مليون وستمائة واربعه وسبعون الف دينار) وبارتفاع مقداره (٥٢٣١٥٢) الف دينار (خمسماية وثلاثة وعشرين مليون ومائة واثنين وخمسين الف دينار) ويمثل نسبة (١٠%) من عجز هذه المرحلة للسنة السابقة ، وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٥٤٠٦٠٢٨) الف دينار (خمس مليارات واربعمائة وستة ملايين وثمانية وعشرين الف دينار) وبزيادة مقدارها (٤١٧٣٦٥) الف دينار (اربعمائة وسبعة عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وستين الف دينار) ونسبة زيادة (٨%) من عجز السنة السابقة البالغ (٤٩٨٨٦٦٣) الف دينار (اربعة مليارات وتسعمائة وثمانية وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وستون الف دينار) ، وقد تم استخلاص المؤشرات التالية من خلال دراسة وتحليل نتائج نشاط الشركة :-

اولاً : انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٨٧٥٦٤٣) الف دينار (مليارين وثمانمائة وخمسة وسبعين مليون وستمائة وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (٦١%) عن السنة السابقة نتيجة ل :-

(١) انخفاض ايرادات الشركة المتحققة عن نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (٢٥٤٦٨١٢) الف دينار (مليارين وخمسماية وستة واربعين مليون وثمانمائة واثنين وعشرون الف دينار) ونسبة (٧٣%) عن السنة السابقة نتيجة الانخفاض في (صافي مبيعات انتاجها السلعي والتغير في مخزون الانتاج التام) بالاضافة الى انخفاض في ايراد بيع المخلفات بمقدار (١١٥٤١٤) الف دينار (مائة وخمسة عشر مليون واربعمائة واربعه عشر الف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض ايرادات النشاط التجاري بمقدار (٢٠٦٩١٨) الف دينار (مائتين وستة ملايين وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٨٩%) عن السنة السابقة علماً ان هذا الايراد يمثل العمولة التي تحصل عليها الشركة عن قيامها ببيع اجهزة كهربائية مختلفة تعود لجهات اخرى .

(٣) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٥٤٣٧٧) الف دينار (اربعة وخمسين مليون وثلاثمائة وسبعة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في ايراد ايجار موجودات ثابتة الذي ارتفع بمقدار (٦٤٤٥٢) الف دينار (اربعة وستين مليون واربعمائة وواحد وخمسين الف دينار) نتيجة تجديد عقود ايجار مخازن الشركة .

(٤) انخفاض ايراد التشغيل للغير بمقدار (٦٠٨٧٧) الف دينار (ستين مليون وثمانمائة وسبعة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض عدد الوحدات المصنعة للغير من منتجات الشركة .

ثانياً : تحقق للشركة ايرادات عن استثماراتها المالية مقداره (٢٩٦٨٤٧) الف دينار (مائتان وستة وتسعون مليون وثمانمائة وسبعة واربعون الف دينار) والذي تضمن :-

(١) مبلغ (٥٠٠٠) الف دينار (خمسة ملايين دينار) يمثل ايراد يخص السنة /٢٠١٣ عن مساهمة الشركة في رأس مال شركة بغداد للمشروبات الغازية والذي تم تبويبها على حساب ايرادات استثمارات مالية بدلاً من ايرادات سابقة .

(٢) مبلغ (٢٩١٨٤٧) الف دينار (مائتان وواحد وتسعون مليون وثمانمائة وسبعة واربعون الف دينار) عن بيع اسهمها البالغة (٧٤٠٠٠٠٠٠) سهم لدى شركة الخياطة الحديثة و (١٣٢٨٥٦٢١٠) سهم لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية والذي تم تبويبها على حساب ايرادات استثمارات مالية بدلاً من حساب احتياطي مكاسب رأسمالية خلافاً



للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالارباح والخسائر الرأسمالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

ثالثاً: انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (١٥٢٣٧٥) الف دينار (مائة واثنين وخمسين مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعين الف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة وقد تركّز هذا الانخفاض في حسابي إيرادات سنوات سابقة والإيرادات الرأسمالية .

رابعاً : انخفاض كلفة النشاط الجاري بمقدار (٢٣٥٢٤٩١) الف دينار (مليارين وثلاثمائة واثنين وخمسين مليون واربعمائة وواحد وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٢٤%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى مايلي :-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٧٢٧٩٥٤) الف دينار (سبعمائة وسبعة وعشرين مليون وتسعمائة واربعة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٣٥٨٣٦٦) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثمانية وخمسين مليون وثلاثمائة وستة وستين الف دينار) ونسبة (٣٥%) عن السنة السابقة .

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٠٦٣٩٠) الف دينار (مائتين وستة ملايين وثلاثمائة وتسعين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة .

(٤) انخفاض مصاريف الفوائد وإيجارات الاراضي للسنة موضوع التقرير بمقدار (٦٣٠٤٤) الف دينار (ثلاثة وستين مليون واربعة واربعين الف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة .

(٥) ارتفاع مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (١٥٢٨) الف دينار (مليون وخمسمائة وثمانية وعشرين الف دينار) ونسبة (٢٦٤%) عن السنة السابقة .

خامساً : انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٨٣٩٣) الف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٥٩%) عن السنة السابقة .

سادساً : ارتفاع المصروفات الأخرى بمقدار (٣٣٧٩٢) الف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وسبعمائة واثنين وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٦%) عن السنة السابقة .

د- دراسة عن واقع حال الشركة

أولاً - بلغ رصيد العجز العجز المتراكم (٣٥٧٠٥٨١٨) الف دينار (خمسة وثلاثون مليار وسبعمائة وخمسة ملايين وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٢١٣%) من رأس المال مما يعني ان الشركة لم تتمكن من تجاوز العجز المستمر في نتيجة نشاطها ، نوصي بتحديد الاسباب الحقيقية لاستمرار العجز في نشاط الشركة لغرض التمكن من تجاوز هذه الخسارة وبعبارة أخرى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق ما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المتضمنة اما تخفيض او زيادة رأسمال الشركة او التوصية بتصفيها لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥%) من رأس المال .

ثانياً - تدهور اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية حيث لوحظ ان سعر سهم الشركة قد وصل الى مبلغ متدني ولايساوي سعر شراؤه البالغ (دينار واحد) فقد بلغ سعره في نهاية سنة /٢٠١٤ (٠,٦٧٠) فلس (ستمائة وسبعون فلس) نوصي بدراسة الوضع المالي للشركة وتحديد اسباب التدهور في اسعار اسهمها ومعالجتها .



الجدول ادناه يوضح الإيرادات والمصاريف المخططة والفعالية للسنة موضوع التقرير ونسب التنفيذ :-

اليان	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	الفرق الف دينار	نسبة الانحراف %
الإيرادات	١٢٥٠٥٢٥٠	٢٢٢٧٢٣٣	(١٠٢٧٨٠١٧)	(٨٢)
تنزل : المصروفات	١٣٥٨٩٠٥٣	٧٦٣٣٢٦١	(٥٩٥٥٧٩٢)	(٤٤)
(الخسارة)	(١٠٨٣٨٠٣)	(٥٤٠٦٠٢٨)	(٤٣٢٢٢٢٥)	(٣٩٩)

ومن الجدول اعلاه لاحظنا مايلي :-

أ - خططت الشركة لتحقيق عجز مقداره (١٠٨٣٨٠٣) الف دينار (مليار وثلاثة وثمانون مليون وثمانمائة وثلاثة الاف دينار) وبرتت الادارة ذلك بعدم تمكنها من معالجة اسباب العجز المتراكم في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٥/٣/١٥ (لعدم الحصول على الدعم الحكومي كاعفائها من الضرائب والرسوم وعدم تفعيل القوانين التي تحمي المنتج الوطني مما ادى الى قلة الطلب على منتجاتها لصعوبة المنافسة مع المنتجات المستوردة وعدم توفير دعم للشركة من الدولة في مجال توفير الطاقة الكهربائية) اما العجز الفعلي فقد بلغ (٥٤٠٦٠٢٨) الف دينار (خمس مليارات واربعمائة وستة ملايين وثمانية وعشرون الف دينار) وهو يزيد عن العجز المخطط بمقدار (٤٣٢٢٢٢٥) الف دينار (اربع مليارات وثلاثمائة واثنين وعشرين مليون ومائتين وخمسة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٣٩٩%) .

ب - خططت الشركة لتحقيق إيرادات ومصروفات بلغت (١٢٥٠٥٢٥٠) الف دينار (اثنان عشر مليار وخمسمائة وخمسة ملايين ومائتان وخمسون الف دينار) و (١٣٥٨٩٠٥٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وخمسمائة وتسعة وثمانون مليون وثلاثة وخمسون الف دينار) على التوالي بينما بلغت إيراداتها ومصروفاتها الفعلية (٢٢٢٧٢٣٣) الف دينار (مليارين ومائتان وسبعة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف دينار) و (٧٦٣٣٢٦١) الف دينار (سبع مليارات وستمائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائتان وواحد وستون الف دينار) على التوالي وبنسبة انحراف عن ماهو مخطط مقدارها (٨٢%) و (٤٤%) على التوالي .

حيث يؤشر ماورد اعلاه عدم الدقة والعناية في اعداد الموازنة التخطيطية وعدم التمكن من النهوض بواقع اداء الشركة وتجاوز العجز المتراكم في نتيجة نشاطها ، نوصي بمراعاة الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية ومعالجة أسباب الانحرافات عنها باعتبارها من وسائل الرقابة على النشاط .

٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

لم تقم الشركة ولغاية تاريخه بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة (٢٠١٢ و ٢٠١٣) والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٩ و ٢٠١٤/٦/٨ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .



ب- تعليمات وزارة المالية :-

قامت الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص سنوياً الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لما جاء بموجب كتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ المتضمن اعلام الهيئة العامة بجدول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة اشهر ، نوصي الالتزام بما جاء بموجب التعليمات اعلاه.

ج- نظام الرقابة الداخلية

مازال نظام الرقابة الداخلية يفتقر للعديد من الخطط والانظمة والسجلات التي تعزز نظام العمل في الشركة بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة منها مايلي :-

أولاً- عدم إتباع الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وبما لا يؤثر على انسيابية أعمال الشركة.

ثانياً- لا يتم اعداد تقارير بالزيارات التفتيشية التي يقوم بها قسم الرقابة الداخلية لغرض توثيق ملاحظاته ومتابعة الاجراءات المتخذة بصدها مع ادارة الشركة .

ثالثاً- عدم وجود نظام لتحديد اساليب تقييم الاداء للعاملين.

رابعاً- لا توجد خطة واضحة لتدريب الموظفين في الشركة .

خامساً- لم تقم الشركة بمسك سجلات سيطرة لانواع المصروفات الخدمية (سجل السيطرة على مصروفات

الصيانة ، سجل السيطرة على مصروفات الوقود ، سجل السيطرة على مصروفات الاتصالات والهواتف النقالة ، سجل

السيطرة على مصروفات ساعات العمل الاضافي) .

نوصي بتجاوز نقاط الخلل اعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية وتهيئة كافة متطلباته لتحقيق الرقابة المطلوبة على مفاصل العمل .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ - الموجودات الثابتة

قامت لجان الجرد في الشركة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٩٧) في ٢٠١٤/١٢/٣ بجرد موجوداتها الثابتة علماً سبق وان تم التأكيد على الملاحظات المبينة ادناة في تقريرنا للسنة السابقة :-

أولاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) ولم يتم

اعداد خلاصة بنتائج الجرد مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة منه علماً ان العينة التي تم جردها من قبل هيئة الرقابة

المالية لم تظهر وجود اي فروقات ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة للمطابقة واعداد تقرير بنتائج الجرد وبيان الفروقات (ان

وجدت) لتحقيق الغرض من عملية الجرد .

ثانياً - اعتمدت لجان الجرد على كشوفات الحاسبة في اجراء عملية الجرد وعدم استخدام قوائم الجرد النظامية وفق

النموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بموجب كتاب الديوان المرقم (٢٠٣/١٠/٥/٢) في

٢٠١٤/١٢/١٠ وهذه الكشوفات لاتتضمن العديد من البيانات مثل (نوع العقار ، الوصف / المساحة ، الموقع ، رقم

العقار ، رقم المقاطعة ، تأييد التسجيل العقاري رقم وتاريخ ، شاغل العقار) لقوائم الاراضي والعقارات و (وصف المادة

، محل التواجد ، الحالة ، العائدية) لقوائم الاثاث والاجهزة المكتبية والعدد والالات والمكائن و (حالة

الملكية ، اسم وعنوان وظيفة المخول بقيادتها ، الغرض من الاستعمال) لقوائم وسائط النقل ، نوصي باعتماد

قوائم الجرد النظامية وفق النموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتثبيت كافة البيانات المطلوبة فيها لتسهيل

عملية المطابقة وتحقيق الغاية المتوخاة من الجرد .



ثالثاً - على الرغم من وجود نظام ترميز للموجودات الثابتة في الشركة الا انها لم تقم بترميز موجوداتها الثابتة لغرض السيطرة عليها وتسهيل عملية الجرد والمطابقة فقد اقتصر استخدام نظام الترميز على التأشير في السجل دون ان يتم تأشير ذلك على الموجود نفسه ، نوصي بترميز الموجودات الثابتة للسيطرة عليها وتسهيل اعمال الجرد والمطابقة .

ب - الموجودات المخزنية

لم تقم لجان الجرد المشككلة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٩٧) في ٢٠١٤/١٢/٣ باعداد خلاصة بنتائج جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ كما لم يتم تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (إن وجدت) والتوصية بمعالجتها مما أفقد عملية الجرد أهميتها علماً ان العينة التي تم جردها من قبل هيئة الرقابة المالية اظهرت وجود الفروقات المبينة ادناه وبررت الشركة سبب ذلك باجابتها المؤرخة في ٢٠١٥/٣/٢٣ حدوث خطأ نتيجة السهو في الترحيل الى سجلات السيطرة المخزنية :-

رقم البطاقة	اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب سجل السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب قوائم الجرد الفعلي	المخزن
St/ ١٧	باب فريزر	عدد	٢	٤	مخزن الادوات الاحتياطية
C٣٢٠٢٠١٥٠٠٨	نوبس + توب جرس	عدد	٢٥٣٣٢	٢٥٣٢٢	المواد الاولية للطباخات

نوصي باعداد الخلاصات اللازمة بعمليات الجرد وحصر الفروقات (إن وجدت) لغرض معالجتها والتحرري عن اسباب الفروقات اعلاه واتخاذ مايلزم بشأنها .

٧- الاستثمارات المالية :-

أ - عدم اجراء دراسة الجدوى الاقتصادية لاستثمارات الشركة المالية والتي تمثل مساهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى البالغ رصيدها (١٢٦٦٢١) الف دينار (مائة وستة وعشرون مليون وستمائة وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ حيث لم يتحقق اي ايرادات عن تلك الاستثمارات عدا الايرادات المتحققة عن استثماراتها في رأس مال شركة بغداد للمشروبات الغازية خلال السنة /٢٠١٣ ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات المالية والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها .

ب- لم تقم الشركة بتقديم التأييدات عن مساهماتها لدى الشركات المبينة ادناه كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ بالرغم من مفاتيحتها لهذه الجهات :-



اسم الشركة	عدد الاسهم
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٠٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها	٥٠٤٠٠٠٠٢
شركة الخياطة الحديثة	٩٩٩٩٩٨
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠٠٠٠٠

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات المطلوبة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

٨- القروض المستلمة :

أ - لم تقم الشركة لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ بتسديد الاقساط المستحقة عليها عن القرض البالغ (٥٠٠٠) الف دولار (خمسة ملايين دولار) في ٢٠٠٩/١/٨ المستلم من مصرف الرافدين / فرع الفردوس الذي مدته (٥) سنوات وبفائدة (٨%) سنوياً لقاء رهن عقاراتها (قطع اراضي) (تسلسل ٨٩/١ رستمية وتسلسل ٤٦/١ وتسلسل ٨٥ رستمية) بالرغم من تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة حيث ان عدم تسديد هذه الاقساط في مواعيدها يؤدي الى تحمل

الشركة الغرامات التأخيرية اضافة الى احتمال قيام المصرف باتخاذ الاجراءات القانونية تجاه الشركة لاسترداد مبلغ القرض .

ب- لم تقم الشركة لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ بتسديد القسط المستحق عليها عن القرض البالغ (٣٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات دينار) المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية وبفائدة (٧%) سنوياً يسدد بخمسة اقساط سنوية وذلك لقاء رهن العقار المرقم (١٨٦٧/١٦١) بتاوين) علماً ان المصرف المذكور قد أكد على الشركة بموجب كتابه المرقم (١٥٣٤) في ٢٠١٤/٨/٢١ بأنه سيتم احتساب فائدة تأخيرية عند قيامها بعدم التسديد .
نوصي بسرعة اجراء اللازم بخصوص تسديد اقساط القروض المستلمة في مواعيدها حفاظاً على الاملاك المرهونة وتلافياً لتحملها الغرامات التأخيرية .

٩ - المدينون والدائنون :

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٤٠٧٧٢٨) الف دينار (سبع مليارات واربعمئة وسبعة ملايين وسبعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) و (١٨٧٥٦٢٠٥) الف دينار (ثمانية عشر مليار وسبعمائة وستة وخمسون مليون ومائتان وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠١٤ / 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 الامثلة ادناه :-

رقم الدليل المحاسي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف (الف دينار)	سنة الموقوفة
١٦١١	مدينون قطاع عام	وزارة الصحة	١٧٦٢٢	٢٠٠٩
		مستوصف الامين الطبي	٢٨٣٥٨	٢٠٠٩
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	شركة الهلال الصناعية	١٦٩٩	٢٠٠٩
		شركة الصناعات الغذائية	٩٦٩	٢٠٠٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	شركة الساجي	٤٠٤٣٠٢	٢٠٠٩
		شركة الصروح	٤٢٥٧	٢٠١٢
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	علي وليد ضايح	٣٠٨٦	٢٠٠٨
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الهيئة العامة للضرائب	٤٥٣١٧	٢٠١٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	شركة الامين	٣٢٣٤٥	٢٠٠٣
٢٦٥	دائنون نشاط غير جاري	وزارة المالية	١٠٥٥٩٨٣٣	٢٠٠٣
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	تأمينات وكلاء التسويق	٣١٧٤٠	٢٠١٠
		هشام الجوارى	٢٨٩٤٢	٢٠٠٩
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	شركة الصناعات الالكترونية	٨١٨٧	٢٠٠٤
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	الهيئة العامة للضرائب	٦٥٦٤٥	٢٠١٣
٢٦٨	دائنون توزيع الارباح	ارباح المساهمين لم تستلم من قبلهم	١٩٢٥٢٥٤	قبل السنة/٢٠٠٣



نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

ب- وجود ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ظاهرة ضمن حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مما يتطلب دراسة اسباب ظهورها مخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وادناه تفاصيلها :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية الف دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٤٢٦٩٢٧	٢٦١٧	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	٢٠٤٩
			٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٨٠٠١
	المجموع	٤٢٦٩٢٧		المجموع	١٠٠٥٠

نوصي بأجراء دراسة اسباب ظهور تلك الارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيها .

ج - لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٥/٢/١ ، نوصي الالتزام بالحصول على تأييدات لارصدة الحسابات المدينة والدائنة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

د- عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستحقة الى الجهات المينة ادناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير :-

اسم الجهة	المبلغ الف دينار
هيئة القاعد الوطنية	١٨٠٥٧٣
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٩٦٦٢٩٧

نوصي بتسديد هذه المبالغ للجهات ذات العلاقة .

١٠ - النقود :

تضمن كشف النقود المرفق بالبيانات المالية مايلي :-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ / دينار	المبلغ / دولار
مصرف الرافدين / عمان	٨٥٠٣	٥٣٥٦٢٥	٤٥٩,٣٧
البنك المركزي العراقي	١٩٥٠٢٠١٠٩٥	١٨٥١٧٩١٩٧٢	١٥٨٨١٥٧,٧٨
مصرف الرافدين / لندن	٢١٠١٠٩٥٠٠	١٣٧١٠٧٦٠٨	١١٧٥٨٨

وبصدد ذلك نبين مايلي :-

أ - لم تقم الشركة بمتابعة رصيد حسابها المحمد بعملة الدولار لدى مصرف الرافدين / عمان لرفع الحجز عنه والذي تم تحويل رصيده الى حساب ادارة الودائع المجمدة العائدة الى وزارة الصناعة والمعادن في ٢٠٠٣/٥/٦ ، نوصي بضرورة متابعة ومطالبة الجهات المختصة لرفع الحجز عن هذا الرصيد واطلاقه لضمان حقوق الشركة .

ب - سبق وان صدر قرار محكمة بداءة الكراة ذي العدد (٢٠١٠/ب/١٥٨٩) في ٢٠١٠/١٢/١٩ وقرار محكمة استئناف الرصافة المرقم (٢٠١١/س/١٧٩/٧٣) في ٢٠١١/٩/١ بالزام البنك المركزي العراقي ومصرف الرافدين بالتكافل والتضامن بتسديد مبلغ (١٥٨٨١٥٧) دولار (مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف ومائة وسبعة وخمسون دولار) والظاهر في البيانات المالية بمبلغ (١٨٥١٧٩٢) الف دينار (مليار وثمانمائة وواحد وخمسين مليون وسبعمائة واثنين وتسعين الف دينار) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ الا انه لم يتم استلام هذا المبلغ كما تم اعلام الشركة بموجب كتاب مصرف الرافدين/ الادارة العامة ذي العدد (دعاوي خارجية/ ١٥٢) في ٢٠١٤/٣/٢ بسقوط حق الشركة بالمطالبة لعدم قيامها بتقديم استمارة الدعوى الى المصفي القانوني ضمن الفترة المحددة مما ادى الى

عدم شمول الشركة بجدول توزيع قسمة الغرماء ، نوصي قيام مجلس الادارة بتشكيل لجنة تحقيقية لتحديد المسؤولية التصهيرية على ضياع حقوق الشركة في قسمة الغرماء واجراء القيود المحاسبية اللازمة لتنزيل هذه الارصدة من الموجود النقدي للشركة .

١١- متابعة تقارير الديوان :-

أ- سبق وان اصدر هذا الديوان التقارير المبينة في الجدول ادناه وبالرغم من قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في هذه التقارير الا ان الملاحظات المبينة أزاء كل تقرير مازالت قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها:-

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٨٢٥٧ ٢٠٠٩/٧/٢	البيانات المالية للشركة لسنة / ٢٠٠٨	العقود (٩-ب-ثانياً): خلافاً للفقرة (٢-ج) من العقد المبرم مع الوكيل ارا اواركيس قامت الشركة بتجهيز الوكيل بقائمتين معلماً انه لايزال بدمته مبلغ (٢٤١٢٥٣) الف دينار (مائتان وواحد واربعون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون الف دينار) لم يتم استحصاله لغاية الان .
١٥٢٤٣ ٢٠١٠/١١/٣٠	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على مخازن الشركة للفترة من ١/١ لغاية ٢٠١٠/٨/٣١	الملاحظات الاخرى (٣-د): وجود بضائع لدى الغير في منطقة التبادل التجاري تعود لسنوات سابقة قبل احداث السنة / ٢٠٠٣ بلغ رصيدها (٢٢٦٤٣) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها .
٢٥١٥٨/٨/٢٩/٨ ٢٠١٣/١٢/٩	البيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	(١٠-هـ) المدينون والدائنون : عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة والمتابعة المطلوبة مع الجهات ذات العلاقة لتصفية الرصيد البالغ (١٠٥٩٢١٧٧) الف دينار (عشر مليارات وخمسمائة واثنان وتسعون مليون ومائة وسبعة وسبعون الف دينار) والتي تظهره سجلات الشركة ضمن حسابات جارية دائنة / وزارة المالية . (١١-ب) النقود : لم تقم الشركة لغاية تاريخه باستحصال مبلغ الصك المرقم (٥١٩٥٤٩١٨) المؤرخ في ٢٠٠٣/٣/١٩ والبالغ (١٢١٠٠) الف دينار (اثنى عشر مليون ومائة الف دينار) الذي تم ايداعه في الحساب الجاري للشركة لدى مصرف الرشيد/الزعفرانية بموجب استمارة ايداع الصكوك المؤرخة في ٢٠٠٣/٣/١٩ والذي تم تنزله من رصيد حساب الشركة حسب كشوفات المصرف المذكور منذ تاريخ ٢٠٠٣/٥/٢٧ ولم تقم الشركة بمتابعة اسباب عدم اضافة مبلغ الصك الى حسابها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه بالرغم من مرور مدة طويلة عليه. (١٤-ج) التخصيصات : لم تقم الشركة بأحساب واحتجاز مخصص للسديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة
١٠٩٠٣/٨/٢٩/٨ ٢٠١٤/٦/٨	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	١- ج / البيانات المالية : لانتعند الشركة نظام دقيق للتكاليف يضمن توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف بصورة سليمة وبما يؤدي الى تحميل الوحدات المنتجة بمصاريفها الفعلية ، حيث يتم اعداد تقارير كلفوية يتم بموجبها تحميل الوحدات المنتجة بالمصاريف بشكل تقديري لا يعكس كلف اتاجها الحقيقية . ٦- ا- رابعاً / الموجودات الثابتة : لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات الجدية لمتابعة موضوع السيارة بيك اب دبل قمارة /نوع (نيسان) موديل /١٩٨٨/ والرقم (٣٧٣ - مختلط) والمسروقة منذ السنة /٢٠٠٦ علماً بان السيارة المذكورة مازالت مثبتة في سجل الموجودات الثابتة ويتم احتساب اندثار سنوي عليها .



٦-١- خامساً / الموجودات الثابتة والمخزنية : مازالت سجلات الشركة تظهر كلف الاراضي البالغة (٣٢١) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) وكلف المباني البالغة (٣٤٠٦٤٣) الف دينار (ثلاثمائة واربعون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) بشكل إجمالي بسبب فقدان الاوليات الخاصة بها اثناء احداث السنة /٢٠٠٣

٦-ج- ثالثاً الموجودات الثابتة والمخزنية : بالرغم من مرور مدة طويلة على تحديد الاضرار التي اصابت موجودات الشركة جراء احداث السنة/٢٠٠٣ والتي تظهرها سجلاتها في حساب (الفروقات النقدية والمخزنية) وبمبلغ (٥٥١٤٠٢٠) الف دينار (خمسة مليارات وخمسمائة واربعة عشر مليون وعشرين الف دينار) لم يتم اجراء اللازم بصدها بالرغم من عرضها على الهيئة العامة للشركة لاكثر من مرة لاتخاذ القرار اللازم بصدها .

٧-الاعتمادات المستندية : مازال رصيد الاعتمادات المستندية البالغ (١١٧٩) الف دينار (مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) ظاهراً في السجلات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والسدي يمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات مستندية قبل السنة /٢٠٠٣ لم يجر تسويتها بالرغم من استلام موادها .

١٣-التخصيصات : لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية رصيد حساب مخصص مصروفات الشراء حيث مازالت سجلات الشركة تظهر رسيداً بهذا الحساب مقداره (٢٠٣٠٣٢) الف دينار (مائتان وثلاثة ملايين واثنان وثلثون الف دينار) ولكون مواد هذه الاعتمادات المستندية الخاصة بهذا الرصيد قد استلمت وادخلت مخازن الشركة.

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه .

ب- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨٩٤٩ /٨/٢٠١٥) والمؤرخ في ٢٠١٥/٥/٢١ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٤ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-أ) /البيانات المالية) و (٧-ب/الاستثمارات المالية) و (٩-ج/المدينون والدائنون) واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٥/٢١ م



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م-مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٧٧٧٦٧٧١.٢	٩٤٦.٩٩٧٦٢
	١٢	المشروعات تحت التنفيذ/دفعات مقدمة	٢٠١٣٧.٠٠	٥٠٩.٠٠٠.٠٠
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١٢٦٦٢١٤٥٧	٣٣١٩٧٧٦٦٧
		الموجودات المتداولة	٩٢٤٤٣٥٥٥٩	١٣٢٨٩٧٧٤٢٩
٢	١٣	المخزون	٤٧٦٣٦٨٦٢٣٢	٦٨٨١٠١٦٠٠٨
٢	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١١٧٩٤٧٨	١١٧٩٤٧٨
٤	١٦	المدينون	٧٤.٧٧٢٨٢٠٤	٨٥٣٤٤٦٥٢.٦
٥	١٨	النقود	٢.٤٦٢٧٥٩١٤	٢.٧٦٥٧.١١١
		مجموع الموجودات	١٤٢١٨٨٦٩٨٢٨	١٧٤٩٣٢٣.٨٠٣
		مصادر التمويل	١٥١٤٣٣.٥٣٨٧	١٨٨٢٢٢.٨٢٣٢
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٦٨.٠٠٠.٠٠٠	١٦٨.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٤٩٣٨٦٢٨٢٥٨	٤٦٦٢٤٢٤٩٨٥
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٥٧.٥٨١٨١٨٣)	(٣.٢٩٩٧٨٩٩٩٢)
٩	٢٤	القروض	٨٨٣.٠٠٠.٠٠٠	٨٨٣.٠٠٠.٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	(٥١٣٧١٨٩٩٢٥)	(٧٣٦٥.٠٠٧)
٨	٢٣	التخصيصات	٢.٣.٣٢.٠٧٧	٢٣٩.٣٢.٠٧٧
١٠	٢٥	المصارف الدائنة	١٣٢١٢٥٨٢٥٧	١٢١٩٦٤٦٨٧٩
١١	٢٦	الدائنون	١٨٧٥٦٢.٤٩٧٨	١٧٣٧.٠٨٩٤٢٨٣
		مجموع مصادر التمويل	٢٠٢٨.٤٩٥٣١٢	١٨٨٢٩٥٧٣٢٣٩
			١٥١٤٣٣.٥٣٨٧	١٨٨٢٢٢.٨٢٣٢

رئيس مجلس الإدارة

يوسف محمد جاسم

المدير المفوض وكالة

علي سهيل صادق

والمؤرخ في ٢/١٤٣٦هـ

الموافق ٢٠١٥/٥/٢١ م

المحاسب القانوني

هيثم سعيد محضر

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

مستشار مالي

بركة صالح علي

٨٩٤٤ / ٨ / ٢٩٨

مدير الحسابات

لينا نجيب ميخائيل

مخضوعاً لتقريرنا المرقم



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م-مختلطة) / بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبي	
٤٣٥٢٨٦٣٣٤	٢١٣٩٦٩٧٤١١	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١
٦٢١٥٤٧٦٥٠٩	٤٧٤٨٦٧٠٥٢١	يرول : كلفة النشاط الجاري	
١٦٩٢١١٣٧٩٨	١٢٥٦٦٥٥٨٦٨	كلفة الإنتاج	٥
(١٣٩١٥٨٩٠)	١٢٩٥٤٠٢٥٧	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦
٧٨٩٣٦٧٤٤١٧	٦١٣٤٨٦٦٦٤٦	التغير في مخزون الإنتاج غير التام(بالكلفة)	٤١٢٣
(٣٤٤٩٣٤٠٠٠)	١٧٤٠٩٧٠٠٠	صافي كلفة الإنتاج	
٧٥٤٨٧٥٠٤١٧	٦٣٠٨٩٦٣٦٤٦	التغير في مخزون الإنتاج التام	٤١٢٢
٣١٩٥٨٨٧٠٨٣	٤١٦٩٢٦٦٢٣٥	صافي كلفة النشاط الجاري	
٢٣٠٨٦٣٢٢١	٢٢٠١٠٦٧٣٨	(عجز) النشاط الجاري	
(٣٤٢٦٧٥٠٣٠٤)	(٤٣٨٩٣٧٢٩٧٣)	يسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧
١٣٢٨٥٦٢١	٢٩٦٨٤٦٥٤٤	(عجز) الإنتاج والمتاجرة	
١٧١٤٩٢٣٤٩١	١٢٧٥٤٥٢٨٤٦	تضاف فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٤٦
(٥١٢٨٣٨٨١٧٤)	(٥٣٦٧٩٧٩٢٧٥)	يسزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨
٢٤٦٧٠٠٨١٩	٩٤٣٢٥٩١٣	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
١٤٢٥٢٢٧٥	٥٨٥٩٤٠٠	تضاف: الإيرادات الأخرى	
٩٢٧٢٣٨٥١	١٢٦٥١٥٤٢٩	الإيرادات الأخرى	٤٩
١٠٦٩٧٦١٢٦	١٣٢٣٧٤٨٢٩	تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٥
(٤٩٨٨٦٦٣٤٨١)	٥٤٠٦٠٢٨١٩١	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٣٨
		المصروفات الأخرى	٣٩
		صافي (العجز)	



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦	٤٥-٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	١٨٣٦٠٦٠١٥٤	٤٧١١٧٠٣٢٢٤
		يزل : المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٣٥٢٧٠٣٦٢٩٨	٤٢٥٤٩٩٠٤٢٣
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٥١٨١٤٥٣٨٢	٣٨٧٦٥١٠٩٨٥
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٥٦٢٥١١٦٢	٦٦٢٦٤١٤٣٥
١٥	٣٦	فوائد وإيجارات أراضي مدينة	٦٤٤٦٣١٧٨٤	٧٠٧٦٧٥٩٢٦
١	٣٧	الائتمانات	٣٥٢٧١٣٩٤٧	٣٥٠٩٧٩١٠٠
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢١٠٧٤٠٠	٥٧٩١٥٠
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٧٥٠٠٨٨٥٩٧٣ (٥٦٦٤٨٢٥٨١٩)	٩٨٥٣٣٧٧٠١٩ (٥١٤١٦٧٣٧٩٥)
١٧		تضاف: الإيرادات الأخرى		
	٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	٢٩٦٨٤٦٥٤٤	١٣٢٨٥٦٢١
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٤٣٢٥٩١٣	٢٤٦٧٠٠٨١٩
			٣٩١١٧٢٤٥٧	٢٥٩٩٨٦٤٤٠
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٥٨٥٩٤٠٠	١٤٢٥٢٢٧٥
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٢٦٥١٥٤٢٩	٩٢٧٢٣٨٥١
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	١٣٢٣٧٤٨٢٩ (٥٤٠٦٠٢٨١٩١)	١٠٦٩٧٦١٢٦ (٤٩٨٨٦٦٣٤٨١)



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
(١) الموارد		
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١١٠٠٣٠٠٩٩٨
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٦٦٥٣٤٢٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٦٥٦٥٥٧٣٦
٤٤	إيراد تشغيل للغير	٣٤٣٤٥٠٠٠٠
	إجمالي الموارد	١٨٣٦٠٦٠١٥٤
(٢) مستلزمات الإنتاج		
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٥٠٥٥١٠٧٦٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٣٧٩٩٦٦٢
		٢٧١٩٣١٠٤٢٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٨٨٣٢٥٠٢٧١)
	تنزل : الضرائب والرسوم	٢١٠٧٤٠٠
٣٨٤		
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٨٨٥٣٥٧٦٧١)



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل عائد العمل	٢٠١٤ دينار
٣١	رواتب وأجور نقدية مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٣٤٤٢٧٤١٦٩٨
		٣٤٩٩٢٦٢٩٤
		٣٧٩٢٦٦٧٩٩٢
	صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)	٦٤٤٦٣١٧٨٤
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى	٣٤٢١٦٨٣٧٢
		(٥٦٦٤٨٢٥٨١٩)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٨٨٥٣٥٧٦٧١)





كشف رقم (١)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	أراضي ١١١	مباني ومنشآت ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائل نقل وانتقال ١١٤	عدد وقوالب ١١٥	أثاث ١١٦	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١	٣٢.٩٩٠	٣٤٠.٦٤٣١٩٨	١٦١٩.٦١١١٠	٢٥٠.٨٤٧١٦٣	٨١٩٢٧٧٢.٣٥	٢٨٩٦١٣.٠٢	٣٣١٩٧٥٧٤٩٨
تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	٣٨٤٧.٠٠٠	٣٩٤٧.٠٠٠
توزل : الموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	١.٠٠١.٠٠٠	٥٤١٤٧.٠٠٠	١٦٤٨٥.٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٠٧٦٥.٠٠
الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٢.٩٩٠	٣٤٠.٦٤٣١٩٨	١٦١٨.٦٠١١٠	١٩٦٧.٠٠١٦٣	٨١٧٧٢٣٥٣٥	٢٩٣١٨.٠٠٠٢	٣٢٦٦٦٢٧٩٩٨
نسبة الاندثار / قسط ثابت	-	-	-	-	-	-	-
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١	-	١٣.٧٢٨٩٦٥	١.٠٨٢٦٢٥٦١.٠	١٣٤٣٩٨٣.٨	٨.٧٢٩٥٣٣١	٢١٨٦.٩٥٢٢	٢٣٧٣٦٥٧٧٣٦
يضاف اندثار السنة الحالية	-	١٣٦٥٨٦٨٨	١٦١٩.٦١٠.٦	٢٥٠.٨٤٧١٦	١٢٢٩٣٩٥٥٣	٢٩١٢٤٤٨٨٣	٣٥٢٧١٣٩٤٦
يزول احتياطي ارتفاع الأسعار	-	-	٣٩٩٢٥٣٣١	٧١٢.٧٧٦	١١٩٢٨٥٧٧٩	١٤٣٢١٣٨٨	١٨.٠٦٥٣٢٧٤
توزل الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	٩.٠٩٩٩	٥٤١٤٦٩٩٧	١٥٥١٥١٦	١٦٨.٠٠٠	٥٦٧٦٧٥١٢
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٢.٩٩٠	١٤٤٣٨٧٦٥٣	١٢.٣٧٠٥٣٨٦	٩٨٢١٥٢٥١	٨.٩٣٩٧٥٨٩	٢٣٣٢٤٥.١٧	٢٤٨٨٩٥.٨٩٦
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٢.٩٩٠	١٩٦٢٥٥٥٤٥	٤١٤٣٥٤٧٢٤	٩٨٤٨٤٩١٢	٨٣٢٥٩٤٦	٥٩٩٣٤٩٨٥	٧٧٧٦٧١٠.٢

كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الحفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٤٠٦٨٨٠٠٨٠٠	٢٣٠٨٩٧٨١٨٣	١٣١	مخزون الخامات والمواد الأولية
٤٦٧٧٧٩٧	٣٨٩٤٥٤٢	١٣٢	مخزون الوقود والزيوت
٥٩٩٨١٥٧	٤١٧٨٢٩	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
٥٧٠٢٢٨٠٦	٣٥٩٩٦٧٨٨	١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف
٣٣٩٠٥٧٦٩	١٠٣٣٨٦٣٤	١٣٥	مخزون المتنوعات
٢٢٥٥٣٨٦٠٠٠	٢٠٨١٢٨٩٠٠٠	١٣٦١	مخزون الإنتاج التام
٣٦٧٦٣١٥٧٩	٢٣٨٠٩١٣٢٢	١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام
٥٩٦٥٨٣٤٣	٥٦٤٣٠١٧٧	١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع
٢٧٩٣٤٧٥٧	٢٨٢٤٩٧٥٧	١٣٩١	مخزون المواد الأخرى (بضائع لدى الغير)
٦٨٨١٠١٦٠٠٨	٤٧٦٣٦٨٦٢٣٢		مجموع المخزون
١١٧٩٤٧٨	١١٧٩٤٧٨	١٣٨	الاعتمادات المستندية لشراء المواد
٦٨٨٢١٩٥٤٨٦	٤٧٦٤٨٦٥٧١٠	١٣٨١	الاعتمادات المستندية لحساب الشركة
			مجموع المخزون والاعتمادات المستندية



كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح المستلمة دينار	نسبة الربح %	كلفة الشراء دينار	عدد الأسهم			طبيعة الاستثمار	
				في ٢٠١٤/١٢/٣١	التزيلات	الإضافات		
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدراجات	-	-	٢٢٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠	-	-	٢٢٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها	-	-	٥٠٤٠٠٠٠٢	٥٠٤٠٠٠٠٢	-	-	٥٠٤٠٠٠٠٢	صناعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	-	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١٣١٣٥٦٢١٠	-	١٣٢٨٥٦٢١٠	صناعي
شركة الخياطة الحديثة	-	-	٩٩٩٩٩٨	٩٩٩٩٩٨	٧٤٠٠٠٠٠٠	-	٧٤٩٩٩٩٩٨	صناعي
شركة الهلال الصناعية	-	-	٢١٥٢١٤٥٧	٢١٥٢١٤٥٧	-	-	٢١٥٢١٤٥٧	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
	-	-	١٢٦٦٢١٤٥٧	١٢٦٦٢١٤٥٧	٢٠٥٣٥٦٢١٠	-	٣٣١٩٧٧٦٦٧	المجموع



كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		المدينون
٦٠٣٦٤١٦٣٩	٥٧١٤٨٧١٧٦	١٦١
٥٣٢٤٣٠٨٥	٤٧٧١٩٠٨٥	١٦١١
١٣٨٦٤٨٢١٢٥	١١٧٥٥٥٠١٢٥	١٦١٣
٢٠٤٣٦٦٨٤٩	١٧٩٤٧٥٦٣٨٦	١٦١٤
٨١١١٦٥٢٧٨	٢٦٣١٣٩٠٨	١٦٥
٤٥٣١٧٠٠٠	٤٥٣١٧٠٠٠	١٦٦
٤٨٥٠٠٠٠	٢٣٥٠٠٠٠	١٦٦١
٧٧٣٣٠٤٠٠	—	١٦٦٢
٥٥١٤٠١٩٦٧٩	٥٥١٤٠١٩٦٧٩	١٦٦٣
٥٦٤١٥١٧٠٧٩	٥٥٦١٦٨٦٦٧٩	١٦٦٥
٣٥٦١٦٠٠٠	١٤٩٢١٠٠٠	١٦٧
—	٢٠٤٩٢٣١	١٦٧٢
٢٨٠٠٠٠٠	٨٠٠١٠٠٠	ارصدة مدينة لحسابات دائنة
٢٨٠٠٠٠٠	١٠٠٥٠٢٣١	استقطاعات لحساب الغير
٨٥٣٤٤٦٥٢٠٦	٧٤٠٧٧٢٨٢٠٤	مجهزون قطاع خاص
		مجموع المدينون



شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٦٧٠٠٧٣٣٥	٥١٥٣٤٣٩٦	٥٨٩٨٤٩٦٥٥	١٨٦٣٦٥٠٠٠	١٧٩٤٧٥٦٣٨٦	المدينون / محتلاء
٣٠٨٦٠٠٠	١٩٩٧٧٩٠٨	٣٢٥٠٠٠٠	—	٢٦٣١٣٩٠٨	مدينو نشاط غير جاري
٥٥٥٩٣٣٦٦٧٩	٢٣٥٠٠٠٠	—	—	٥٥٦١٦٨٦٦٧٩	حسابات مدينة متنوعة
—	—	١٤٩٢١٠٠٠	—	١٤٩٢١٠٠٠	السلف
—	—	٨٠٠١٠٠٠	—	٨٠٠١٠٠٠	مجهزون تجاريون
—	—	٢٠٤٩٢٣١	—	٢٠٤٩٢٣١	استقطاعات لحساب الغير
٦٥٢٩٤٣٠٠١٤	٧٣٨٦٢٣٠٤	٦١٨٠٧٠٨٨٦	١٨٦٣٦٥٠٠٠	٧٤٠٧٧٢٨٢٠٤	الجموع



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م.م - مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣

٢٠١٤

دينار

دينار

رقم الدليل

اخاسي

١٨٣

اسم الحساب

نقدية لدى المصارف

الارصدة المدينة في بغداد

٧٥٤٠٠٠
٣٦٠٦٢٤٣
٣٥٢٠٧٠٧٧
١٥٧٥٤١٣٤
١٣٣٧٩٤٥
٥٤٥٠٧٨
٨٤٩٦٩٧٥
٣٩٦٤٤
١٤٧١٧٢٥٢
٤٥٤٥٨
٨٠٥٠٣٨٠٦

-
٣٦٠٦٢٤٣
١٨٠١٧٦٣٧
١٧٨٣٩٨٤٨
٥٦١٣٢٤
٥٤٥٠٧٨
١٤٦٨٢٢٥
٣٩٦٤٤
١٤٧١٧٢٥٢
٤٥٤٥٨
٥٦٨٤٠٧٠٩



مصرف الرشيد الاعتماد التجاري

المصرف الصناعي / المركز العام

مصرف الرشيد / الزعفرانية

مصرف الاستثمار العراقي

مصرف الاستثمار العراقي الخاص

مصرف دار السلام

المصرف الصناعي / الزعفرانية

مصرف الخليج التجاري (٣٤) دولار

مصرف الرافدين/الفرديوس (١٢٦٢٢) دولار

مصرف الرافدين / الفرديوس

الارصدة المجمدة المدينة

بغداد

١٣٧١٠٧٦٠٨
١٨٥١٧٩١٩٧٢
٥٣٥٦٢٥
١٩٨٩٤٣٥٢٠٥

١٣٧١٠٧٦٠٨
١٨٥١٧٩١٩٧٢
٥٣٥٦٢٥
١٩٨٩٤٣٥٢٠٥

مصرف الرافدين / لندن (١١٧٥٨٨) دولار

البنك المركزي العراقي (١٥٨٨١٥٧/٧٨) دولار

مصرف رافدين/عمان ٨٥٠٣ (٤٥٩/٣٧) دولار

صكوك وحوالات ١٨٥

صكوك وحوالات برسم التحصيل ١٨٥١

مجموع النقد

٦٦٣١١٠٠
٢٠٧٦٥٧٠١١١

-
٢٠٤٦٢٧٥٩١٤

إيضاح :

تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار حسب نشرة اسعار البنك المركزي العراقي البالغ

(١١٦٦) دينار للدولار الواحد بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤.

كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)	٢١١
<u>١٦٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٦٨٠٠٠٠٠٠٠</u>		
		رأس المال محلل كما يلي :-	
٨٥٦٨٠٠٠٠٠٠	٨٥٦٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي بنسبة (٥١ %)	
٨٢٣٢٠٠٠٠٠٠	٨٢٣٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٤٩ %)	
<u>١٦٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٦٨٠٠٠٠٠٠٠</u>		



كشوف رقم (٧)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م - مختلطة) / بغداد

كشوف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

العجز المتراكم	المجموع	احتياطات متنوعة	احتياطات رأسمالية				التفاصيل
			احتياطي عام إلزامي	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات الثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	
٢٢٥ دينار		٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	
٣٠٢٩٩٧٨٩٩٩٢	٤٦٦٢٤٢٤٩٨٥	١٢٣٤٥١٦٠٠	٩٥٥٢٦٩٣	٣٥٦٢٩٦٢٩١٨	٩١٤٨٠٨٢١٥	٥١٦٤٩٥٥٩	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
٥٤٠٦٠٢٨١٩١	٢٧٦٢٠٣٢٧٣	—	—	—	٢٧٦٢٠٣٢٧٣	—	الإضافات خلال السنة
٣٥٧٠٥٨١٨١٨٣	٤٩٣٨٦٢٨٢٥٨	١٢٣٤٥١٦٠٠	٩٥٥٢٦٩٣	٣٥٦٢٩٦٢٩١٨	١١٩١٠١١٤٨٨	٥١٦٤٩٥٥٩	المجموع



كشف رقم (أ)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤	٢٠١٣
* ٢٣٤	مخصص مصروفات الشراء	دينار ٢٠٣٠٣٢٠٧٧	دينار ٢٣٩٠٣٢٠٧٧
	المجموع	٢٠٣٠٣٢٠٧٧	٢٣٩٠٣٢٠٧٧

* المبلغ المثبت في حساب مخصص مصروفات الشراء يمثل قيمة بضاعة استلمت ولم تسدد أقيامها



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف القروض كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

قروض مستلمة طويلة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	عدد الأقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المستلم منها القرض	نسبة الفائدة السنوية	رصيد القرض دينار
٢٤١	٤ قسط لمدة خمس سنوات	* ٥٨٣.٠٠٠.٠٠٠	لتوفير السيولة النقدية لتمشية الأمور المالية والإنتاجية	مصرف الرافدين فرع الفردوس	٨%	٥٨٣.٠٠٠.٠٠٠
	خمس أقساط سنوية	٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام ٢٠١٣	المصرف الصناعي	٧%	٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع					٨٨٦.٠٠٠.٠٠٠

*

تم إعادة تقييم مبلغ القرض وفق نشرة أسعار البنك المركزي في ٣١/١٢/٢٠١٤ والبالغ (١١٦٦ دينار) للدولار الواحد.

كشف رقم (١٠)

كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
المصرف الصناعي تسهيلات (١٢٦٧٦٥١ دولار)	١٢١٩٦٤٦٨٧٩	١٣٢٠٨٨٣٦٦٣
مصرف الشمال	—	٣٧٤٥٩٤
	١٢١٩٦٤٦٨٧٩	١٣٢١٢٥٨٢٥٧



كشف رقم (١١)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		المجهزون	٢٦١
	١٣٦٠٧٦٣٥٠	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٢٣٧٩٥٧٦٨	٢٠٤٢٢٥٩٤	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
١٩٤٦٧٥٧٧٤	١٠٧٧٢٢٦٢١	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٣٢٣٤٤٦٥٦	٣٢٣٤٤٦٥٦	مجهزون عالم خارجي	٢٦١٥
٢٥٠٨١٦١٩٨	٢٩٦٥٦٦٢٢١		
١٢٤٤٤٨٦٣٩٦٠	١٢٩١١٢٥٨٩٦٠	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٣٤١٢٥٦٥٩٤	٤٥١٨١٠٩٢٤	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٧٨٩٠٤١٠٩٥	٩٩٤٥٥٢٧٣٩	رواتب وأجور مستحقة	٢٦٦٤
٣٠٦٤١٢٥٢٦	٢٠١١٩٢٧٨	مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
١٦٠٢٢٩٨٨١	١٨٠٥٧٢٨٠٩	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٧٧٧٦٥٩١٢٩	٩٦٦٢٩٧٤٣٧		
٢٣٧٤٥٩٩٢٢٥	٢٦١٣٣٥٣١٨٧	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٢٥٢٠٧٦٢٠	٤٥٦٤٢٧٥٩٩	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١٠١٥٦٣٠٣٣	١٢٦٤١٧٦٥٨		
٢٢٦٧٧٠٦٥٣	٥٨٢٨٤٥٢٥٧		
١٩٢٩٢١٤١١٣	١٩٢٥٢٥٤٢٥٣	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨*
		أرصدة دائنة حسابات مدينة	
١١٨٥٠٣٠٠٠	٤٢٦٩٢٧١٠٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
٢٦١٢٧١٣٤	—	قطاع خاص	١٦١٤
١٤٤٦٣٠١٣٤	٤٢٦٩٢٧١٠٠		
١٧٣٧٠٨٩٤٢٨٣	١٨٧٥٦٢٠٤٩٧٨	مجموع الدائون	



شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ١٢/٣١ / ٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٦٣١٥٤٧٤	٨٦٨٤٩٢٥٩	١٥١٠٥٦٨٣٢	٣٢٣٤٤٦٥٦	٢٩٦٥٦٦٢٢١	مجهزون
١٠٥٥٩٨٣٢٥٧٠	١٨٨٥٠٣١٣٩٠	٤٦٦٣٩٥٠٠٠	—	١٢٩١١٢٥٨٩٦٠	دائنو نشاط غير جاري
٨٦٢٢٤٩٢٨٩	٨٥٤٣٧١٦٩٠	٨٤٦٧٣٢٢٠٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٦١٣٣٥٣١٨٧	حسابات دائنة متنوعة
٢٦٢٨٢٢٢٨	١٩٤٢٢٦٩٦٦	٣٦٢٣٣٦٠٦٣	—	٥٨٢٨٤٥٢٥٧	استقطاعات لحساب الغير
—	—	—	١٩٢٥٢٥٤٢٥٣	١٩٢٥٢٥٤٢٥٣	دائنو توزيع الأرباح
		٤٢٦٩٢٧١٠٠	—	٤٢٦٩٢٧١٠٠	مدينون تجاريون
					مدينون قطاع عام
١١٤٧٤٦٧٩٥٦١	٣٠٢٠٤٧٩٣٠٥	٢٢٥٣٤٤٧٢٠٣	٢٠٠٧٥٩٨٩٠٩	١٨٧٥٦٢٠٤٩٧٨	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١٢)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		الرواتب النقدية للموظفين	٣١١
		الرواتب	٣١١١
		مخصصات منصب	٣١١٣
		مخصصات عائلية	٣١١٤
		أجور أعمال إضافية	٣١١٦
		مخصصات تعويضية	٣١١٧
		مكافآت تشجيعية	٣١١٨
		مخصصات أخرى	٣١١٩
		الأجور النقدية للعمال	٣١٢
		الأجور	٣١٢١
		مخصصات شهادة	٣١٢٢
		مخصصات منصب	٣١٢٣
		مخصصات عائلية	٣١٢٤
		اجور أعمال اضافية	٣١٢٦
		مخصصات تعويضية	٣١٢٧
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مخصصات أخرى	٣١٢٩
		المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٤
		حصة المنشأة في التقاعد	٣١٤١
		المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥١
		التأمين على العمال	٣١٥٢
		مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٣)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٩٣٦٢١٢٩٥٦	٩٦٢٨٦٤٤١٥	٣٢١ التفصيلات والمواد الأولية
		٣٢٢ الوقود والزيوت
٨٠٨٣٨٠٠٠	١٧٢٨٤٠٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٥٥٣٥٧٥٢	٩٩٨٠٠٠	٣٢٢٢ غاز
٩١٣٨٩٨٧	٨٤٨٣٢١٣	٣٢٢٣ زيوت و شحوم
٩٥٥١٢٧٣٩	٢٦٧٦٥٢١٣	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٦٩٥٧١٦٤١٩	٤٠٧٦٤٠٣٩	٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف
٦٦٩٤٧٨٧٥	١٩٥٤٣٤٨٠	٣٢٤١ مواد تعبئة وتغليف مستهلكة
		٣٢٥ المتنوعات
٥٢٩٦٢٩١٧	١٠٤٥٨٩٤٧	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٦٣٨٦٥٤٣	٤٤٧٤٠٩٤	٣٢٥٢ قرطاسية
٢٠٠٠٠٠	—	٣٢٥٣ كتب تعليمية
٢٩٢٨٧	١٤١٠٧٧٧٣٦١	٣٢٥٤ مخلفات ومستهلكات
٥٩٥٧٨٧٤٧	١٤٢٥٧١٠٤٠٢	
		٣٢٦ تجهيزات العاملين
٤٢٢٣١٥٥	٣٨١٣٤٨	٣٢٦١ كسوي
٩٥٩٨٩	—	٣٢٦٢ مواد غذائية
٢٤٥٠٢٣٦	٢٢٥٣٢٧١	٣٢٦٣ مواد طبية
٦٧٦٩٣٨٠	٢٦٣٤٦١٩	
		٣٢٧ المياه والكهرباء
١٤٨٧٢٨٦٩	١٢٥٠٦٦٥٧	٣٢٧١ المياه
٩٠٠٠٠٠	٢٧٣٥٦٥٥٧	٣٢٧٢ الكهرباء
١٥٧٧٢٨٦٩	٣٩٨٦٣٢١٤	
٣٨٧٦٥١٠٩٨٥	٢٥١٨١٤٥٣٨٢	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م. - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي	
		خدمات الصيانة	٣٣١
٢١٩١٦٠٠٠	١٦٥٦٠٥٠٠	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
٦٢٨٠٨٨٧٥	٧٥٠٣٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٩٦٦٦٥٠٠	١١٣١٠٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٨٧١٠٠٠	٢٧٠٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
١٢١٦٠٠٠	١٩٦٨٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٠٦٤٧٨٣٧٥	٣٧٦١٢٠٠٠		
١٠٥٠٠	٤٥٤٠٠	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية و طبع و ضيافة	٣٣٣
٢٣٨٤٤١٢٥	٣٠٨٠٧٥٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢١٨٥٠٠٠	-	نشر وطبع	٣٣٣٢
٥٠٦٤٣٠٠	٦١٦٤٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٢٤٩٥٠٠٠	١٥٨٥٤٠٠٠	مصاريف معارض	٣٣٣٤
٢٢٩٠٠٠	٢٩٥٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٤٣٨١٧٤٢٥	٢٥٣٩٣٧٥٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٣٦٤٧٧١٥٠٠	٢٤٢٤٥١٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
-	٣٦٠٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
١٧٨٣٨٦٢٥	١١٧٣٦٤٥٨	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٢٤٢٤٩٦٠٠	١٨٤٥٥١٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤٠٦٨٥٩٧٢٥	٢٧٣٠٠٣١٠٨		
		استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
١٢٧٥٠٠٠٠	-	استئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
٢٥٠٠٠	-	استئجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
٨٦٧٥٠٠	٢١٨٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٦٣٠٠٠	٢٨٠٠٠٠	استئجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
٨٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	استئجار أثاث	٣٣٥٦
١٤٥٥٥٥٠٠	٢٥١٠٠٠٠		
٥٧١٧٢١٥٢٥	٣٣٨٥٦٤٢٥٨	ما بعده	



شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	ما قبله	٣٣٨٥٦٤٢٥٨	٥٧١٧٢١٥٢٥
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	١٣٠٩٠٠٠٠	٢٣٥٣٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٧٠١٥٢٩٨	١٢٥٨٦٧١٢
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	٦٥١٤٣٩٦٠	٥٤٣٨٦٩٣٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٣٠٧١١٠٠	٦٢٢٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢١٩٨٥٤٦	٣٣٥٦٢٦٨
٣٣٦٨	اجور تنظيم	—	٤٦٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٧١٦٨٠٠٠	٧٣٦٧٠٠٠
		١١٧٦٨٦٩٠٤	٩٠٩١٩٩١٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٤٥٦٢٥١١٦٢	٦٦٢٦٤١٤٣٥



كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول ٢٠١٤

رقم الدليل اخاسي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٦	فوائد وإيجارات أراضي مدينة	٦٤٤٦٣١٧٨٤	٧٠٧٦٧٥٩٢٦
٣٦١	فوائد مدينة		
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	٦٥٠٠٠٠	—
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٧٤٠٠٠٠	٥٦٥٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	١٤٨٤٥٠٠	١٩٩٦٠٠٠
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	١٩٨٤٩٠٠	٦٦٠٦٢٧٥
		٥٨٥٩٤٠٠	١٤٢٥٢٢٧٥
٣٨٤	ضرائب ورسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢١٠٧٤٠٠	٥٧٩١٥٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٧٩٦٦٨٠٠	١٤٨٣١٤٢٥
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٢٦٥١٥٤٢٩	٩٢٧٢٣٨٥١
	مجموع المصروفات الأخرى	١٢٦٥١٥٤٢٩	٩٢٧٢٣٨٥١



كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		إيراد نشاط الصناعات التحويلية
		صافي المبيعات
		تغيير مخزون الإنتاج التام
		تغيير مخزون الإنتاج غير التام
٣١٤١٤٣٣٨٧٥	١٢٥٧.٩٩٣٠٠	٤١
٣٤٤٩٢٤.٠٠٠	(١٧٤.٠٩٧.٠٠٠)	٤١٢١
١٣٩١٥٨٩.٠	(١٢٩٥٤.٢٥٧)	٤١٢٢
٣٥٠.٢٧٣٧٦٥	٩٥٣٤٦٢.٤٣	٤١٢٣
		إيراد بيع مخلفات
٢٦٢٢٥٣.١٤	١٤٦٨٣٨٩٥٥	٤١٧
		إيراد النشاط التجاري
٢٣٣٥٧.٩٤٥	٢٦٦٥٣٤٢.٠	٤٢
		عمولة مستلمة
		٤٢٣
		إيراد النشاط الخدمي
		إيراد خدمات الصيانة
		إيراد إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
١٩٠٠.٦٢٢٥	٨٩٣١٧٥.٠	٤٣
٢٩٢٢٧٢٢٧٥	٣٥٦٧٢٣٩٨٦	٤٣٣
٣١١٢٧٨٥.٠	٣٦٥٦٥٥٧٣٦	٤٣٨
٤٠.٤٣٢٧.٠٠٠	٣٤٣٤٥٠.٠٠٠	٤٤١
		إيراد تشغيل للغير
		المجموع لأغراض العمليات الجارية
٤٧١١٧.٣٢٢٤	١٨٣٦.٦.١٥٤	
		تغيير مخزون الإنتاج التام
(٣٤٤٩٢٤.٠٠٠)	١٧٤.٠٩٧.٠٠٠	
(١٣٩١٥٨٩.٠)	١٢٩٥٤.٢٥٧	
٤٣٥٢٨٦٣٣٣٤	٢١٣٩٦٩٧٤١١	
		تغيير مخزون الإنتاج غير التام
		المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر



كشف رقم (١٧)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيراد استثمارات مالية	٤٦٣
١٣٢٨٥٦٢١	٢٩٦٨٤٦٥٤٤	الإيرادات الأخرى	٤٩
١٦٥٤٩١٨١٩	٩٢٧١٠٣١٣	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٢٠٩٠٠٠	١٦١٥٦٠٠	إيرادات عرضية	٤٩٢
٨٠٠٠٠٠٠٠	—	إيرادات رأسمالية	٤٩٣
٢٤٦٧٠٠٨١٩	٩٤٣٢٥٩١٣	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٨)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الدليل الحسابي	المركز الحساب	كلفة مركز الإنتاج (٥) دينار	كلفة مركز الخدمات الإنتاجية (٦) دينار	كلفة مركز الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة مركز الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	١٨٤٦٦٩٧٩٣٦	١١١٤١٤٧٠٦٨	١٧٨٦٢١٢٦٦	٣٨٧٥٧٠٠٢٨	٣٥٢٧٠٣٦٢٩٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٤٦٤٥٢٣١٥٣	١٨٤٠٥٦٨٠	٤٩٤٦١٠١	٣٠٢٧٠٤٤٨	٢٥١٨١٤٥٣٨٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٧٠٧٨٥٩٩	٩٠٩١٥٢٧٥	٣٤٥٥٨٩٩٤	١٨٣٦٩٨٢٩٤	٤٥٦٢٥١١٦٢
٣٦	فوائد مدينة	-	-	-	٦٤٤٦٣١٧٨٤	٦٤٤٦٣١٧٨٤
٣٧	الاندثار	٢٩٠٣٧٠٨٣٣	٣٣١٨٧٨٤٥	١٩٨٠٣٧٧	٢٧١٧٤٨٩٢	٣٥٢٧١٣٩٤٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	-	٢١٠٧٤٠٠	٢١٠٧٤٠٠
	المجموع	٤٧٤٨٦٧٠٥٢١	١٢٥٦٦٥٥٨٦٨	٢٢٠١٠٦٧٣٨	١٢٧٥٤٥٢٨٤٦	٧٥٠٠٨٨٥٩٧٣





كشف رقم (١٩)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م - مختلطة) / بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	كساوي دينار	الطباة دينار	خدمات اجتماعية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٤٢٤٨٧٦٠٠	—	٢٣٥٦٠٨٠٠	١٨٢٤٦٢٠٠	٨٤٢٩٤٦٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠٠٠٠٠٠	٣٨١٣٤٨	٢٢٥٣٢٧١	—	١٢٦٣٤٦١٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٢٤٥١٥٠٠	—	—	—	٢٤٢٤٥١٥٠٠
٣٧	الاندثارات	١٠٥٤٥٥٧٥	—	—	—	١٠٥٤٥٥٧٥
المجموع		٣٠٥٤٨٤٦٧٥	٣٨١٣٤٨	٢٥٨١٤٠٧١	١٨٢٤٦٢٠٠	٣٤٩٩٢٦٢٩٤

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

السادة مساهمي الشركة المحترمين

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

باسم مجلس إدارة شركتكم وجميع العاملين فيها نرحب بكم أجمل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا للسنة السابعة والأربعون لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠١٤ ويسرنا أن نعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات خلال العام وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ . وتنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥ ، أدناه معلومات عامة عن الشركة:-

• أولاً / نبذة عن الشركة :

=====

١- تأسست الشركة عام ١٩٥٩ (مساهمة مختلطة) برأسمال أسمي قدره نصف مليون ديناراً وفيما يلي الزيادات التي طرأت على رأس المال:

- زيد رأس المال الى ١.٥ مليون دينار عام ١٩٧١.
- زيد رأس المال الى ٢.٥ مليون دينار عام ١٩٧٥.
- زيد رأس المال الى ٥ مليون دينار عام ١٩٧٧.
- زيد رأس المال الى ٦.٥ مليون دينار عام ١٩٧٩.
- زيد رأس المال الى ٨ مليون دينار عام ١٩٨٠.
- زيد رأس المال الى ١١ مليون دينار عام ١٩٨١.
- زيد رأس المال الى ١٥ مليون دينار عام ١٩٨٥.
- زيد رأس المال الى ١٨ مليون دينار عام ١٩٨٨.
- زيد رأس المال الى ٢٧ مليون دينار عام ١٩٩٠.
- زيد رأس المال الى ٤٠.٥ مليون دينار عام ١٩٩٤.
- زيد رأس المال الى ٨١ مليون دينار عام ١٩٩٥.
- زيد رأس المال الى ١٢١.٥ مليون دينار عام ١٩٩٦.
- زيد رأس المال الى ٢٠٠ مليون دينار عام ١٩٩٧.
- زيد رأس المال الى ٣٠٠ مليون دينار عام ١٩٩٨.





- زيد رأس المال الى ٥٠٠ مليون دينار عام ١٩٩٩.
- زيد رأس المال الى ٨٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٠.
- زيد رأس المال الى ١٢٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠١.
- زيد رأس المال الى ١٥٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٢.
- زيد رأس المال الى ٢٨٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٣.
- زيد رأس المال الى ٥٦٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٥.
- زيد رأس المال الى ١١٢٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٦.
- زيد رأس المال الى ١٦٨٠٠ مليون دينار عام ٢٠١٠.

٢- مركز الشركة:

بغداد المنطقة الصناعية وتوجد ورشة لتصليح منتجات الشركة في بغداد - قرب معسكر الرشيد، وتم تطوير جزء منها ليصبح المقر الرئيسي للتسويق، وكذلك فتح مركز تسويقي آخر في الكرادة.

٣- أهداف الشركة:

تشجيع استثمار المال الخاص في حقل التنمية الصناعية وفقاً لخطة التنمية القومية وذلك في مختلف الصناعات الخفيفة والعمل على تطويرها بما يليق ونهضة العراق الصناعية وتطويرها وتوسيعها.

• ثانياً / بيانات تفصيلية :-

=====

١- وضع الشركة المالي والإنتاجي:

ازداد وضع الشركة الإنتاجي الصعب على ما كان عليه في السابق بسبب التدني الإنتاجي خلال السنة حيث لم تستطيع الشركة تحقيق الخطة الإنتاجية التي وضعت ولعدم تمكن الشركة من تسويق منتجاتها وذلك لزيادة المعروض من المنتجات الأجنبية الرديئة والرخيصة الثمن وكذلك غياب الأجهزة الرقابية كالجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وعدم تفعيل القوانين التي تحمي المنتج الوطني كقانون التعريف الكمركية وكما لم تحصل الشركات على اي دعم من الحكومة كاعفاءها من الضرائب والرسوم والحد من تدفق المنتجات الأجنبية التي لا تستطيع الشركات الوطنية مزاحمتها هذا بالإضافة الى قدم المكنات والقوالب التي أصبحت لا تتماشى مع التقدم الحاصل في المجال في الوقت الحاضر.

وقد كانت نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية ١٤% وهذه النسبة هي اقل من العام السابق بنسبة (٢٠%).

كمية الخطة الإنتاجية لعام ٢٠١٤

المنتج	٢٥	نشاط	الذرة	نيسان	مايس	حزيران	تموز	أب	الذرة	ث١	ث٢	ك١	المنتج
مجمدة ١٣ قدم حديثه	١٩	٢٠	٢٢	٢٢	٢٠	٢٢	١٨	٢٢	١٨	٢١	٢٠	٢٠	١٠٠٠
مجمدة ١٠ قدم	٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠٠
المجموع	٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠٠
ثلاجه ٩ قدم بابين	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٠	٢٠٠٠
ثلاجه ١٥ بابين	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٢٥٠	٢٥٠	٢٥٠	٢٥٠	٢٥٠	٠	٣٠٠٠
ثلاجه ١٧ بابين	٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠٠
ثلاجه ١٩ بابين	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠٠
المجموع	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٣٠٠	١٤٥٠	١٤٥٠	١٤٥٠	١٤٥٠	١٤٥٠	١٤٥٠	١٠٠٠	١٥٠٠٠
طباخ صالون ستيبيل	٠	٠	٠	٠	٥٠٠	٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠٠
طباخ منضدي	٠	٠	٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠٠
مدفاه ٣٦ سي	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠٠	٢٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٠٠٠

احسان علي سلوم
المدير المفوض

عبد الرحمن زيدان
مدير التخطيط والبحث والتطوير



خطة المبيعات لعام ٢٠١٤

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لعام ٢٠١٤	المبيعات المتحققه لعام ٢٠١٤	نسبة تنفيذ خطة المبيعات لسنة ٢٠١٤ %	المبيعات المتحققه لعام ٢٠١٣	نسبة التغير في كمية المبيعات %
مجتمدة ١٠ قدم	عدد	١٠٠٠	٢٢٥	٢٣	٢١١	١٢٥
مجتمدة ١٣ قدم	عدد	١٠٠٠	١٧٤	١٧	١٧٧	٧٤
مجتمدة ١٦ قدم	عدد	-	-	-	١	-
مجتمدة ١٧ قدم	عدد	-	١٢٨	-	١٤٢	٢٨
ثلاجه ٥ قدم	عدد	-	٤	-	١٦	٩٦-
ثلاجه ٩ قدم باب واحد	عدد	-	٢٧	-٤	٥٦٣	٧٣-
ثلاجه ١٥ قدم باب واحد	عدد	-	١٠٢	-	٢٤٧	٢
ثلاجه ٩ قدم بابين	عدد	٢٠٠٠	١٦١	٨	١٠١	٦١
ثلاجه ١٥ قدم بابين	عدد	٣٠٠٠	٦٧	٢	٣٢٥	٣٣-
ثلاجه ١٧ قدم بابين	عدد	٥٠٠٠	٧٩	٢	٢٧٠	٢١-
ثلاجه ١٩ قدم بابين	عدد	٥٠٠٠	٦١٩	١٢	١١١١	٥١٩
ثلاجه ٢٢ قدم بابين	عدد	-	-	-	١	-
ثلاجه ٢٤ قدم بابين	عدد	-	٩	-	٤	٩١-
ثلاجه ٣٠ قدم بابين	عدد	-	-	-	١٢	-
طباخ صالون	عدد	١٠٠٠	٦٩٥	٧٠	٨٨٦	٥٩٥
طباخ منضدي	عدد	٢٠٠٠	٥٣٧	٢٧	١٥٣١	٤٣٧
مدفأة نפטية	عدد	٥٠٠٠	٦٢٩٥	١٢٦	٧٤٨٥	٦١٩٥
سخان شمسي	عدد	-	-	-	٤٠	-

اما الوضع المالي فهو الآخر لا يقل صعوبة عن الوضع الإنتاجي حيث لازالت القروض الكبيرة على الشركة والتي تؤدي الى تحمل الشركة فوائد كبيرة مما جعلها تعاني من شح في السيولة النقدية بسبب استمرار المصاريف الثابتة التي يجب على الشركة تحملها من رواتب ومصاريف أخرى والتي بلغت خلال السنة حوالي (٧) مليار دينار عراقي. هذا الوضع يتطلب من الجهات المسؤولة التدخل لإنقاذ الشركة والشركات الأخرى عن طريق دراسة الوضع وإيجاد الحلول المناسبة للخروج من هذا المأزق.

٢- النشاط التسويقي:

بلغ إجمالي قيمة المبيعات المحققة من ١/١ / ٢٠١٤ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٤ (١٢٥٧.٩٩٣.٠٠) دينار وفقاً لمنافذ التسويق وكما مبين أدناه:

- * الأسواق المركزية.
- * دوائر الدولة.
- * الوكلاء.
- * البيع المباشر.

٣- النشاط التجاري والعقود المهمة المبرمة لتنفيذ أغراض الشركة:

◆ (كمية وقيمة الاستيرادات)

{ عقد رقم (١) لسنة/٢٠١٤ }

تجهيز (٥٠٠٠) مدفأة نفطية موديل (٣٦) سي لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة بمبلغ إجمالي قدره -/٢٨٥٠٠٠ دولار تم توقيع العقد بتاريخ ٩/٢/٢٠١٤ نفذ العقد بالكامل.

{ عقد رقم (٢) لسنة /٢٠١٤ }

تجهيز (٢٥٠) ثلاجة حجم (١٩ قدم) بابين لصالح معرض الشمال لبيع الأجهزة المنزلية بمبلغ إجمالي قدره -/٩٥٠٠٠ دولار تم توقيع العقد بتاريخ ٩/٢/٢٠١٤ العقد بالكامل .

{ عقد رقم (٥) لسنة/٢٠١٤ }

تجهيز (٢٥٠) ثلاجة حجم (١٩ قدم) بابين لصالح شركة وادي الرواشد للتجارة العامة (الوكيل الحصري لشركة ميديا) بمبلغ إجمالي قدره (-/٩١٢٥٠) دولار تم توقيع العقد بتاريخ ٢٢/٦/٢٠١٤ نفذ العقد بالكامل.



{ عقد رقم (٤) لسنة/٢٠١٤ }

عقد إيجار ورشة الرصافة لصالح السيد خالد محمد عبيد بمبلغ إيجار سنوي (٥٥٠) مليون دينار لمدة سنتين قابلة للتجديد .

{ عقد رقم (٦) لسنة/٢٠١٤ }

عقد إيجار مخازن وساحات الشركة للسيد احمد قاسم ابراهيم وبمبلغ إيجار سنوي (١٥٥٢٥٠) مليون دينار ولمدة سنتان قابلة للتجديد.

٤- أسعار الأسهم:

ندرج أدناه أسعار أسهم الشركات التي تساهم فيها الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ :-

اسم الشركة	سعر السهم ٢٠١٤/١٢/٣١	كلفة شراء الأسهم السهم / دينار	عدد الأسهم عام ٢٠١٤	عدد الأسهم عام ٢٠١٣
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٠.٦٣٠	١	٢٢.٠٠٠٠٠	٢٢.٠٠٠٠٠
شركة صناعة الكرتون	٠.٨٠٠	١	٥٠٤.٠٠٠٠٢	٥٠٤.٠٠٠٠٢
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢.٢٦٠	١	١٥.٠٠٠٠٠	١٣٢٨٥٦٢١٠
شركة الخياطة الحديثة	٣.٥٠٠	١	٩٩٩٩٩٩٨	٧٤٩٩٩٩٩٨
شركة الهلال الصناعية	٠.٥٩٠	١	٢١٥٢١٤٥٧	٢١٥٢١٤٥٧
شركة الاتحاد الصناعي لصناعة المولدات	-	١	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
المجموع			١٢٦٦٢١٤٥٧	٣٣١٩٧٧٦٦٧

وان سعر سهم شركتنا في ٢٠١٤/١٢/٣١ كان بمبلغ ٠,٦٢٠ فلس



• ثالثاً /: رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

=====

عقد مجلس الإدارة خلال السنة إحدى عشر جلسة كرست لمناقشه ودراسة الأمور الخاصة بالنشاط العام وكذلك وضع ومراقبه الإجراءات المناسبة لزيادة الإنتاج وزيادة تسويق الإنتاج وقد قرر مجلس الإدارة صرف مخصصات شهرية مقطوعة قدرها (٥٥٠.٠٠٠) دينار لرئيس مجلس الإدارة و(٥٠٠.٠٠٠) دينار لكل عضو وذلك عن الجهود والأعمال المبذولة لإدارة الشركة وعن المسؤوليات التي يتحملونها وتم تخفيض المخصصات من شهر تموز (٤٥٠.٠٠٠) الف دينار لرئيس المجلس (٤٠٠.٠٠٠) الف دينار لكل عضو وقد صرفت المخصصات خلال السنة المالية (٢٠١٤) .

ت	أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	تاريخ العضوية	القطاع	عدد الأسهم
١	يوسف محمد جاسم	رئيس المجلس	عام	لا يوجد
٢	محمد جواد المظفر	نائب رئيس مجلس الإدارة	خاص	٩٠١٦٠٢
٣	سعدى خميس علي	عضو	عام	لا يوجد
٤	صادق عبد الرحمن حسين	عضو	عام	لا يوجد
٥	إحسان علي سلوم	عضو	خاص	٥١٦٤٢٧٨
٦	عصام صكب كامل	عضو	خاص	١٣٠٠٠٠٠
٧	حسين محمد عبد	عضو	خاص	٢٠٠٠٠٠٠

١- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض إحسان علي سلوم من ١/١/٢٠١٤ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٤ (٢٦٣٧٧٥٠٠) دينار.



• رابعاً / المبالغ التي دفعت لأغراض الدعاية والإعلان :

=====



المبلغ / دينار	الإغراض المدفوع لأجلها
٣٠٨٠٧٥٠	الدعاية والإعلان
٦١٦٤٠٠٠	الضيافة
٢٩٥٠٠٠	الاحتفالات

• خامساً / بيان أجمالي الرواتب والأجور :

=====

بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة (٣٥٢٧٠٣٦٢٩٨) دينار صرفت للمنتسبين البالغ معدل عددهم (٣٦١) موظف وعامل.
ويندرج أناه ثلاثة أسماء من الموظفين الذين تقاضوا أعلى الرواتب والمكافآت:-

المبلغ / دينار	اسم الدائرة	الأسماء
١٣٢٤٥٠٠٠	المعاون المالي والإداري	المسيد علي سهيل صادق
١٠٨٢١٠٠٠	مدير معمل المجمدات	المهندس علي عادل محمد
١٤٦٧٠٠٠٠	مدير دائرة المخازن	المهندس فاضل مهدي

• سادساً / الإيرادات والمصروفات:

=====

فيما يلي تفصيل إجمالي الإيرادات والمصروفات نتيجة العمليات الجارية باعتماد النظام المحاسبي الموحد:

الإيرادات	المبلغ / دينار
إيراد النشاط الجاري	١٨٣٦٠٦٠١٥٤
الإيرادات التحويلية والإيرادات الأخرى	٣٩١١٧٢٤٥٧
مجموع الإيرادات	٢٢٢٧٢٣٢٦١١



ينزل

المصاريف	المبلغ / دينار
المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري	٧٥٠٠٨٨٥٩٧٣
المصاريف التحويلية الأخرى	١٣٢٣٧٤٨٢٩
مجموع المصاريف	٧٦٣٣٢٦٠٨٠٢

الخسارة	٥٤٠٦٠٢٨١٩١
---------	------------

نتائج الأعمال :-

بلغت خسارة الشركة (٥٤٠٦٠٢٨١٩١) دينار

• سابعاً /

=====

نדרج أدناه أرصدة الاحتياطات لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ :-

٥١٦٤٩٥٥٩	احتياطي توسعات مستخدم
١١٩١٠١١٤٨٨	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٩٥٥٢٦٩٣	احتياطي إلزامي
١٢٣٤٥١٦٠٠	احتياطات متنوعة
٣٥٦٢٩٦٢٩١٨	احتياطات مكاسب رأسمالية
=====	
٤٩٣٨٦٢٨٢٥٨	مجموع الاحتياطات
٣٥٧٠٥٨١٨١٨٣	الخسائر



• ثامناً /

=====

السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة خلال هذه السنة هي:-

١. تعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥.
٢. أتباع طريقة القسط الثابت لاحتساب الاندثرات على الموجودات الثابتة.
٣. تسعير البضاعة تامة الصنع وتحت الصنع بنفس الأسس المتبعة في السنوات السابقة.

في الختام يسرنا أن نعاهدكم بالعمل الدؤوب وتطوير نشاط الشركة بما يعزز اقتصادنا الوطني وبما يحقق استقرار أفضل في عمل شركتنا.
نرجو إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٤ والمعروضة على حضرتكم.



من الله عز وجل التوفيق

يوسف محمد جاسم
رئيس مجلس الإدارة