

بسم الله الرحمن الرحيم

((ان هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٧١١٧

التاريخ : ٧ / ١٠ / ١٤٣٢ هـ

٢ / ١١ / ٢٠١١ م

الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م- مختلطة) / بغداد-المخترمين

م / البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية

والدراجات للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م- مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) والقوانين والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية والدولية ، 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 تشتمل 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 ذي العدد (ح/٧٦٥) في ٢٩/٦/٢٠١١ استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المحلية والدولية المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- قامت الشركة بإطفاء جزء من العجز المتراكم وبمبلغ (٣٨٨٩٦) ألف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وثمانمائة وستة وتسعين ألف دينار) في رصيد حساب الفائض المتراكم ونسبة (٢٥%) من الفائض المتحقق في السنة / ٢٠٠٩ بعد استبعاد حصة الضريبة والاحتياطي الإلزامي وذلك استناداً إلى موافقة الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ .

أ- قدمت الشركة بيانها المالي للسنة /٢٠١٠ الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (ح/ ٢٧٨) في ٢٠١١/٣/٨ ونتيجة لوجود نواقص وأخطاء جوهرية مؤثرة على حقيقة المركز المالي ونتيجة نشاط الشركة للسنة المشار إليها في هذه البيانات فقد تم إعادتها الى الشركة بموجب كتاب الديوان المرقم بـ (٤٥٧٨/١٢/٢٩/٢٨) في ٢٠١١/٣/٣٠ ، وقامت الشركة باتخاذ ما يلزم بشأنها واعادة تقديمها بشكلها النهائي بموجب كتابها المرقم بـ (ح/٧٦٥) في ٢٠١١/٦/٢٩ ، خلافاً لنص المادة (١١٧/ ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أوجبت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبنائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها، نوصي بمراجعة الدقة في إعداد البيانات وتقديمها الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الرأي فيها وخلال المدة المحددة بموجب التشريعات النافذة .

ب- سبق وان قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية المقدمة إلى هذا الديوان بكتابها المرقم (ح/٧٦٥) في ٢٠١١/٦/٢٩ ، ولعدم دقته فقد طلبت الشركة بكتابها المرقم (ح/١٠٧٤) في ٢٠١١/٩/١٩ سحب الكشف المذكور حيث أشارت في كتابها أعلاه بعدم إعداده وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية لجمهورية العراق ، نوصي بمراجعة الدقة في إعداد البيانات المالية والكشوفات التحليلية المرفقة بها واعتماد الضوابط المحددة في الأنظمة والقواعد المحاسبية في ذلك وتجاوز مثل هذه الحالة مستقبلاً.

ج- لم يتم تنظيم كشف المزايا العينية وفقاً للمتطلبات المحددة في دليل النظام المحاسبي الموحد ، حيث لاحظنا وجود بعض المزايا العينية المقدمة للعاملين والظاهرة في كشوفات المصاريف ومنها (الكساوى ، المواد الغذائية ، ..) لم يتم إضافتها إلى الكشف المذكور ، كما لم تبين لنا الشركة ماهية المبالغ الظاهرة ضمن مبلغ (٢٨٣٤٢٢) ألف دينار (مائتان وثلاثة وثمانون مليون وأربعمائة وأثنان وعشرون ألف دينار) الظاهر في الكشف عن نقل العاملين ، حيث لم تقدم تحليلاً لهذا المبلغ للتأكد من كونه يمثل مزايا عينية مقدمة فعلاً للعاملين رغم طلبنا ذلك بإستفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١١/٧/٢١ ، نوصي بإعداد الكشف أعلاه طبقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٢- تقرير الادارة وشهادة الادارة

أ- لا يتضمن تقرير الإدارة بعض المؤشرات المالية عن نشاط الشركة كالتغيرات الحاصلة في المصاريف والإيرادات عن السنة السابقة ونسبها وأسبابها خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، بالإضافة إلى عدم استخدام نموذج تقرير

الإدارة للوحدات التي تطبق النظام المحاسبي الموحد المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية ذي العدد (٢/٥/١٠/٩٠) في ٢٠١٠/١١/٤ في إعداد هذا التقرير حيث لم يتضمن تقرير الإدارة بعض المؤشرات الواردة بموجب تعميم الديوان اعلاه ومنها (اثر السياسات السعرية على نشاط الشركة ، تحليل النوعية والجودة ، المؤشرات المالية ، نظام التكاليف المعتمد) ، نوصي بايلاء الاهتمام المناسب لتقرير الإدارة وتضمنه لكافة المؤشرات التي تعكس واقع اداء الشركة وتفي بمتطلبات القاعدة المحاسبية اعلاه والتوجيهات الصادرة عن الجهات المخولة .

ب- من خلال تدقيقنا لشهادة الإدارة لاحظنا عدم دقة بعض المعلومات المثبتة فيها وكما مبين أدناه :-
 أولاً: أشارت الفقرة (٧) من البند الخاص بالموجودات الثابتة إلى قيام الشركة بإجراء مطابقات لنتائج الجرد مع أرصدة الموجودات الثابتة والمخزنية ومعالجة الفروقات وفقاً للاصول في ٢٠١٠/١٢/٣١ في حين لم يتم ذلك وكما موضح في الفقرة (٥-أ-ثانياً) من هذا التقرير .
 ثانياً: أشارت الشركة ضمن البند الخاص بالسلف والذمم المدينة في شهادة الإدارة إلى استحصال التأييدات المطلوبة من الجهات ذات العلاقة في حين لم يتم استحصال اغلب التأييدات من الجهات المشار إليها .
 نوصي بتوخي الدقة في تثبيت البيانات على متن شهادة الإدارة .

٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطط الإنتاج

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

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الإنتاج المخطط	الإنتاج المتحقق		نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة	نسبة الإنتاج المتحقق الى الطاقات المتاحة	نسبة تحقيق الخطة الانتاجية	نسبة التطور (النمو)
					٢٠٠٩ (٥)	٢٠١٠ (٤)					
درجات هوائية	عدد	١٢٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	٧٥٠	٢٢٨	٢١١	٦٠%	١%	١%	٢٨%	٧%
كرسي المعوقين (كبار وصغار)	عدد	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٣٠٠	٤٠٦	٥	١٠٠%	٣%	٠,٠٥%	٢%	٩٩%
أنابيب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٣٧٥٠	١٢٥٠	٦٦٩	٧٨٥	٦٠%	٩%	٦%	٦٣%	١٧%
أثاث معدني وطبي	قطعة	—	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٣٧٢٩٨	٣٣١٠٠	—	١٠٠%	٨٣%	٨٣%	١١%
ابواب وشبابيك	قطعة	—	—	—	—	١٣٧	—	—	—	—	—

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) بلغت نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية لمنتجات الشركة من الدرجات الهوائية والانابيب المعدنية (٦٠%) لكل منهما ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ١٢ / ٧ / ٢٠١١ أن سبب ذلك يعود إلى تقادم الآلات والمعدات الخاصة بمعامل الشركة .

(٢) وجود إنتاج فعلي لمنتج الأبواب والشبابيك بلغ (١٣٧) قطعة (مائة وسبعة وثلاثون قطعة) بالرغم من عدم وجود طاقات تصميمية و متاحة لهذا المنتج ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ١٢ / ٧ / ٢٠١١ أن سبب ذلك يعود إلى عدم وجود مكائن خاصة بإنتاج الأبواب والشبابيك وان الانتاج يتم بالقطع واللحام .

(٣) أشارت المعلومات المقدمة الينا من الشركة الى وجود طاقات متاحة لاننتاج الاثاث المعدني والطبي دون وجود طاقات تصميمية له .

(٤) تراوحت نسب الأنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (١%-٩%) لاغلب منتجات الشركة (باستثناء الاثاث المعدني و الطبي) مما يشير الى إن الشركة لا تخطط لاستغلال طاقاتها المتاحة .

(٥) انخفاض نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية لمنتجات الشركة من كرسي المعوقين والدرجات الهوائية حيث بلغت هذه النسب (٢% و ٢٨%) للمنتجات المذكورة على التوالي ، مما يشير إلى عدم دقة الخطة الإنتاجية .

(٦) انخفاض كمية الأنتاج المتحقق لأغلب منتجات الشركة خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة ، حيث تراوحت نسب الانخفاض في الأنتاج المتحقق ما بين (٧%-٩٩%) عن السنة السابقة باستثناء منتج الانابيب المعدنية الذي حقق أنتاجه زيادة بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة.

إشارة لما ذكر أعلاه نوصي بدراسة حالة الآلات والمعدات وتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك ، وان يتم التخطيط للاستفادة من هذه الطاقات وإيجاد منافذ جديدة لتسويق منتجات الشركة وتحقيق أهدافها مع ضرورة دراسة أسباب انخفاض الأنتاج المتحقق عن إنتاج السنة السابقة و تحسين نوعيته لمنافسة الأنتاج المستورد.

ثانياً: خطط المبيعات

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

الحالية مع السنة السابقة :-

أسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة للسنة ٢٠١٠ (١)	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٠ (٢)	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠٠٩ (٣)	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١٠ (١ : ٢)	نسبة تطور كمية المبيعات (٣-٢): ٣
الدراجات الهوائية	عدد	٧٥٠	٥٠٤	٥٩٤	٦٨	(%١٥)
الأنابيب المعدنية	طن	١٢٥٠	٤٩٨	٦٩٧	٤٠	(%٢٩)
كراسي معوقين (كبار وصغار)	عدد	٣٠٠	٢٤٧	٤٨	٨٢	%٤١٥
أثاث معدني وطبي	قطعة	٤٠٠٠٠	٣٦٦٥٨	٢٧١١١	٩٢	%٣٥

ومن خلال دراسة بيانات الجدول أعلاه لاحظنا الآتي:-

- (١) انخفاض كمية مبيعات الشركة من الدراجات الهوائية والأنابيب المعدنية بنسب (١٥%) و(٢٩%) عن السنة السابقة على التوالي ، وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٦/٤/٢٠١١ بقلة الطلب على هذه المنتجات عن السنة السابقة لوجود بضائع مماثلة وبأسعار تنافسية في الأسواق المحلية .
نوصي بدراسة أسباب هذا الانخفاض والعمل على تخفيض الكلف وتطوير الانتاج وإيجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات لزيادة المبيعات والأرباح وتحقيق أهداف الشركة .
- (٢) على الرغم من الإرتفاع الكبير لكمية المبيعات من كراسي المعوقين ونسبة (٤١٥ %) مقارنة بالسنة السابقة إلا إن هذا الإرتفاع يعود الى تخفيض سعر بيع الكرسي الواحد من (١١٥) ألف دينار (مائة وخمسة عشر ألف دينار) في السنة السابقة الى (٤٩) ألف دينار (تسعة وأربعين ألف دينار) للسنة الحالية ونسبة إنخفاض بلغت (٥٧%) .
نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة اسباب ذلك والعمل على تحقيق المنافسة مع المنتجات المستوردة بالسوق المحلية .

ب- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) للشركة عجزاً مقداره (١٧٧٢٢٣٣) ألف دينار (مليار وسبعمائة واثنان وسبعون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون ألف دينار) مقابل فائض هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (١٥٢٠٤٦) ألف دينار (مائة واثنان وخمسون مليون وستة وأربعون ألف دينار) وقد انخفض العجز في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) إلى (١٦٠٣٦٩٩) ألف دينار (مليار وستمائة وثلاثة ملايين وستمائة وتسعة وتسعين ألف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (١٨٨٨٨٦) ألف دينار (مائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وستة وثمانون ألف دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية من خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط :-

أولاً : عدم وجود نظام تكاليف دقيق في الشركة يمكن من خلاله التوصل إلى الكلفة الحقيقية للوحدة المنتجة ، حيث لاحظنا قيام الشركة بتقييم مخزون الإنتاج التام بكلفة المواد الأولية الداخلة في الإنتاج مضافاً لها مبالغ مقطوعة تمثل مجموع التكاليف الأخرى ، ولم توضح لنا الشركة الأسس المعتمدة في تحديد هذه المبالغ رغم الاستفسار عنها بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٦) في ١٦ / ١٠ / ٢٠١١ علماً بأن الشركة زودتنا بكشف بين أمثلة عن كلف بعض منتجاتها إلا أن نتائج تدقيقها أظهرت اختلافها عن الكلف المعتمدة في تقييم المتبقي من هذه المنتجات في نهاية السنة ، وكما موضح في الأمثلة أدناه:-

اسم المنتج	الكلفة المعتمدة في تسعير بضاعة آخر المدة	الكلفة كما وردت في كشف الشركة	الفروقات
	دينار	دينار	دينار
دولاب حديد باين	٨٧٠٠٠	٨٦٠٠٠	١٠٠٠
صيدلية كبيرة	٧٢٠٠٠	٥٧٠٠٠	١٥٠٠٠
سرير طفل طابقين	٧٥٠٠٠	٨٩٠٠٠	(١٤٠٠٠)
لوكر باب واحد	٦٦٠٠٠	٣١٠٠٠	٣٥٠٠٠

علماً بأنه سبق لنا الإشارة بموجب تقريرنا المرقم (١٠٩٧١/٢٧/٢٩/٨) في ٣١/٨/٢٠١٠ والخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة إلى اختلاف حجم وأنواع الدرجات المنتجة من قبل الشركة إلا أن الملاحظ احتساب تكاليف صنع متساوية لكافة الأنواع والأحجام مما يؤثر عدم دقة نظام التكاليف المعتمد من قبل الشركة وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ١٢/٧/٢٠١١ ان سبب ذلك يعود إلى صعوبة فصل الكلف المباشرة عن الغير مباشرة وصعوبة استخراج كلفة كل دراجة وحسب احجامها المختلفة .

إن ما ذكر أعلاه يؤشر عدم دقة احتساب تكاليف البضاعة المباعة ومخزون الإنتاج آخر المدة وما يعكسه ذلك من اثار على نتيجة نشاط السنة موضوع التقرير .

ثانياً : انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٩٠٣٦٦) ألف دينار (مائتين وتسعين مليون وثلاثمائة وستة وستين ألف دينار) وبنسبة بلغت (٧%) عن السنة السابقة ، حيث بلغ ايراد النشاط الجاري للسنة الحالية (٣٩٣٦٣٥٥) ألف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة وستة وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) بعد أن كان (٤٢٢٦٧٢١) ألف دينار (أربعة مليارات ومائتان وستة وعشرون مليون وسبعمائة وواحد وعشرون ألف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك إلى :-

(١) انخفاض ايراد مبيعات الشركة من نشاطها الإنتاجي بمبلغ (٤٥١٣٩٧) ألف دينار (اربعمائة وواحد وخمسين مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعين ألف دينار) وبنسبة (١١%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض إيرادات التشغيل للغير بمبلغ (١٢٣٤٢) ألف دينار (اثني عشر مليون وثلاثمائة واثنين وأربعين ألف دينار) وبنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة .

(٣) لم يتحقق للشركة أي إيراد عن الموجودات المصنعة داخليا بعد ان كانت قد حققت (٢١١٦) ألف دينار (مليونان ومائة وستة عشر ألف دينار) في السنة السابقة .

هذا مع العرض بان الشركة مارست نشاط تجاري خلال السنة موضوع التقرير وحققت عنه إيرادات بلغت (١٧١٠٥٧) الف دينار (مائة وواحد وسبعين مليون وسبعة وخمسين ألف دينار) إلا أن ذلك لم يمكنها من تجاوز العجز المتحقق عن نشاطها .

ثالثاً : مارست الشركة خلال السنة موضوع التقرير نشاط تجاري إلى جانب نشاطها الإنتاجي ، وإضافة لمخالفة ذلك لنشاط الشركة المحدد في عقد تأسيسها ، فقد أظهرت البيانات المالية تحقيق عجز عن هذا النشاط حيث بلغت كلفة النشاط المذكور (٧٢٤٩٥٨) ألف دينار (سبعمائة وأربعة وعشرون مليون دينار وتسعمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) في حين لم تتجاوز إيراداته الـ (١٧١٠٥٧) ألف دينار (مائة وواحد وسبعين مليون وسبعة وخمسين ألف دينار) ، وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٦/٤/٢٠١١ إلى التداخل الحاصل في كلف وإيرادات هذا النشاط مع كلف وإيرادات نشاطها الإنتاجي ، ولم تقم الشركة بفصل كلف وإيرادات كل نشاط وإظهارها بشكل منفصل على الرغم من طلبنا ذلك وتأكيداتنا المستمرة بموجب عدد من المذكرات وآخرها مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ٢٤/١٠/٢٠١١ .

رابعا : ارتفاع كلفة النشاط الجاري بمقدار (١٤٤٠٨٧٤) ألف دينار (مليار وأربعمائة وأربعين مليون وثمانمائة وأربعة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع كلفة الإنتاج بمقدار (٥١٠١٤٣) ألف دينار (خمسمائة وعشرة ملايين ومائة وثلاثة وأربعين ألف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة وتحمل الشركة كلف المشتريات بغرض البيع البالغة (٧٢٤٩٥٨) ألف دينار (سبعمائة وأربعة وعشرون مليون دينار وتسعمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) والتي سبقت الإشارة إليها في الفقرة (ثالثا أعلاه) .

خامساً: ارتفاع كلفة الخدمات التسويقية بمبلغ (١٤٢٠٠٠) الف دينار (مائة واثنين واربعين مليون دينار) وكلفة الخدمات الادارية بمبلغ (٣٨٨٨٤) الف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وثمانمائة واربعه وثمانين الف دينار) وينسب (١٦٧%) و (٧%) عن السنة السابقة على التوالي .

سادسا: انخفاض إيراد الفوائد وإيجارات الأراضي بمبلغ (١٢١٥٦) ألف دينار (اثنا عشر مليون ومائة وستة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة .

سابعا: أظهرت البيانات المالية تحقيق إيراد عن الاستثمارات المالية بمبلغ (٦٠٩٦٩) ألف دينار (ستين مليون وتسعمائة وتسعة وستين ألف دينار) الا انه في الحقيقة يمثل الخطأ الحاصل في قيد قيمة الأسهم المجانية المستلمة وكما مشار لذلك في الملاحظة (٧-أ) من هذا التقرير .

ثامناً: زيادة الإيرادات الأخرى بمبلغ (٨٨١٤٠) ألف دينار (ثمانية وثمانين مليون ومائة وأربعين ألف دينار)
وبنسبة (١٧٤ %) عن السنة السابقة نتيجة بيع ادوات احتياطية و بليت الى شركة ديالى العامة وتسويات
قيدية عن مبالغ تخص مكافات لاعضاء مجلس الادارة واجور تدقيق .

تاسعاً : ارتفاع المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ (١٧٤١٥) الف دينار (سبعة عشر مليون واربعمائة
وخمسة عشر الف دينار) وبنسبة (١٢٦ %) عن السنة السابقة .

علماً بان الشركة بررت في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٣/٧/٢٠١١ أسباب الخسارة بالاتي :-

- عدم وجود دعم مالي للشركة من قبل الجهات الحكومية .
 - عدم وجود قرار لحماية المنتج الوطني وخاصة منتجات القطاع المختلط .
 - وجود بضائع تنافسية وبأسعار منافسة في الأسواق المحلية .
 - تكديس الانتاج في مخازن الشركة وذلك لقلة الطلب على تلك المنتجات .
- نوصي بضرورة إجراء دراسة لأسباب الخسارة والعمل على تجاوزها وتحقيق الأرباح بعد الأخذ بنظر الاعتبار
تحسين جودة المنتج والترويج له وتخفيض التكاليف مع وجوب إعداد نظام دقيق للتكاليف والالتزام بالتشريعات
النافذة في معالجة الإيرادات والمصروفات وعدم تجاوزها واستحصال الموافقات الأصولية بخصوص أي نشاط
إضافي تلجأ الشركة الى ممارسته، والالتزام بالمعالجات المحاسبية الصحيحة والتي اقرها دليل النظام المحاسبي الموحد
وبما يؤمن عدم التداخل بين الأنشطة ويضمن إظهار حقيقة نتيجة كل نشاط تمارسه الشركة بشكل مستقل
والإيفاء بمتطلبات الإفصاح .

عاشراً : بلغ رصيد العجز المتراكم (٢٥٨٦٧١٤) الف دينار (ملياران وخمسمائة وستة وثمانون مليون
وسبعمائة واربعة عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ ويشكل نسبة (٥٢ %) من رأس مال
الشركة الاسمي والمدفوع والبالغ (٥٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسة مليارات دينار) الأمر الذي يتطلب
قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ ما جاء بالمادة (٧٦ / أولاً) من قانون الشركات رقم
(٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٥٠%) من رأس
المال ، نوصي باشعار دائرة تسجيل الشركات حول نسبة الخسارة خلال الفترة المحددة في القانون.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة

أ- نظام الرقابة الداخلية

- من خلال فحص نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لاحظنا ما يلي :-
- اولاً: لم تتبع الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وبما لا يؤثر على سير العمل .
- ثانياً: عدم وجود موظف خاص بمتابعة تحصيل الديون في الشركة .

ثالثاً: عدم قيام الشركة بصرف أجور العمل الإضافي ضمن قائمة الرواتب الشهرية .

رابعاً: عدم وجود إجراءات جدية لتحديد التلف غير الاعتيادي .

خامساً : عدم وجود نظام سيطرة على مخلفات الإنتاج .

نوصي بمعالجة حالات الخلل اعلاه والاهتمام بنظام الرقابة الداخلية وهيئة كافة متطلباته .

ب- تعليمات وزارة المالية

قامت الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص سنويا الى الهيئة العامة للضرائب خلافا لما جاء بموجب كتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب رقم (٢٧/٤٣) والمؤرخ في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة بجداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر ، نوصي بالالتزام بما جاء بموجب التعليمات أعلاه .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة

أولاً : لم تقدم لنا الشركة كتب من الجهات ذات العلاقة (دائرة التسجيل العقاري ودوائر المرور العامة) تؤيد عائدية العقارات والسيارات للشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٩) في ٢٠١١/٥/٢٩ ، نوصي بضرورة الحصول على تأييدات من الجهات ذات العلاقة حول عائدية العقارات والسيارات للشركة .

ثانياً : قامت الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٩ الا انها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها الامر الذي افقد عملية الجرد اهميتها ، نوصي بأجراء مطابقة بين نتائج الجرد وارصدة السجلات لحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها لتحقيق الغاية المرجوة من الجرد .

ب- الموجودات المخزنية

أولاً: من خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بالإشراف على أعمال لجان الجرد المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (١١٧٢) في ٢٠١٠/١١/٢٣ وقيامها بمجرد عينة من المواد المخزنية في مخزن الانتاج التام يومي ٢٩ و ٣٠ /١٢/٢٠١٠ لوحظ وجود فروقات بالزيادة و النقص بين رصيد الجرد وأرصدة السجلات وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١١/٧/٣ الى استمرار عمليات الادخال الى المخزن والتجهيز من المخزن المذكور لغاية ٢٠١٠/١٢/٣٠ خلافاً للأمر الاداري اعلاه ، وأدناه أمثلة على هذه الفروقات:-

اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد (عدد)	الرصيد بموجب السجلات (عدد)	الفرق زيادة (نقص)
مسطبة (٤) أشخاص بلاستيك	٣٣	٤٥	(١٢)
رف مفتوح الظهر	١٥٦	١٤٧	٩
رحلة مدرسية منفردة	٣٩٨	٤٠٩	(١١)
كرسي زوراء	١٥٨	١٧١	(١٣)
سرير فاوولر	١٥٠	٧٠	٨٠

نوصي بالتحري عن أسباب هذه الفروقات ومعالجتها.

ثانياً: إستمرار عمليات التجهيز والسحب الفعلي من المخزن أعلاه لغاية ٣٠ / ١٢ / ٢٠١٠ خلافاً للفقرة (ثامناً) من تعليمات الجرد المشار إليها في الأمر الإداري المرقم (١١٧٢) في ٢ / ١١ / ٢٠١٠ والتي حددت تاريخ القطع والتوقف عن التجهيز والإستلام المخزني اعتباراً من يوم ٢٠١٠/١٢/١٥ ، نوصي بالالتزام بتعليمات الجرد والتوقف عن عمليات التجهيز والسحب الفعلي من وإلى المخزن خلال فترة الجرد المحددة بموجب هذه التعليمات .

ثالثاً: عدم استخدام الشركة مستندات الصادر المخزني الأصولية عند إصدار المواد من مخزن الإنتاج التام وإنما يتم استخدام أذونات خروج بالمواد التي يتم إصدارها ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ١١ / ٧ / ٢٠١١ بأنه سيتم معالجة هذه الملاحظات خلال السنة / ٢٠١١ . نوصي باستخدام مستندات الصادر المخزني الأصولية طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على المواد الصادرة.

رابعاً: عدم صدور أمر إداري لأمين مخزن الإنتاج التام بإستلام عهدة المخزن بالرغم من ممارسته مهام أمانة المخزن بتاريخ ١ / ١٠ / ٢٠١٠ فضلاً عن عدم وجود محضر إستلام وتسليم بين أمين المخزن الحالي وأمين المخزن السابق ، نوصي بإصدار أمر إداري عند تكليف إي أمين مخزن بمهام ادارة المخزن وتنظيم محضر إستلام وتسليم عهدة المخزن بين أمين المخزن الجديد وأمين المخزن السابق .

خامساً : لم تقم الشركة بمجرد البضاعة لدى الغير(الشركة العامة للأسواق المركزية) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ ، وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٤) في ٨ / ٥ / ٢٠١١ بصعوبة جرد تلك البضائع بسبب توزيعها بين فروع شركة الأسواق المركزية في محافظات العراق وتم الاعتماد على الكشوفات المرسله من قبل تلك الجهات الى الشركة ، نوصي بقيام لجان الجرد بمجرد تلك المواد والالتزام بالاوامر الصادرة عنها طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على تلك المواد .

سادساً : من خلال قيامنا بأجراء المطابقة بين أرصدة الجرد الفعلي الذي قامت به لجان الجرد في الشركة وأرصدة سجلات السيطرة المخزنية (كشف الحاسبة) لعينة من المواد المخزنية تبين وجود فروقات بالنقص ، وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رمز المادة	إسم المادة	الرصيد بموجب قوائم الجرد (عدد)	الرصيد بموجب السجلات (عدد)	الفرق بالنقص
٤٦-١٤-٢٠	ريلي RELAY	١١٦	١٦٦	(٥٠)
١٤-٢١-٢٠	VALREE ٠٠٢١٠٧	١٢	٢٦	(١٤)
٢٥-١-٤٣	TIMER FOR AUTOO	١٣	٢٦	(١٣)
٤٨-١-٤٣	AUTT ARGELAY	٢٥	٣٢	(٧)
٥-٢-٤٣	واشر بلاستيك	١	٢٠٦	(٢٠٥)
١١-١٠-٤٤	سبرنك	٨٨	١٠٥	(١٧)
A٩٥-٤-٤٤	NOURETNYAL	٢١	٦	(١٥)

نوصي بالتحري عن أسباب هذه الفروقات ومعالجتها وإتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

٦- المشروعات تحت التنفيذ

أ- ضمن رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ (٤٧٩٠٣) الف دينار (سبعة واربعون مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار) يمثل كلفة لوري نوع (هينو) مشترى ومستلم فعلاً بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٠ ، الا انه لم يتم تحويله الى حساب الموجودات الثابتة وذلك بسبب عدم استكمال الاجراءات الرسمية المطلوبة لتسجيله لدى دوائر المرور العامة لغاية تاريخ التدقيق ، بالرغم من مرور فترة طويلة على شراؤه ، نوصي بتكثيف الجهود لاستكمال الاجراءات الرسمية اللازمة لتسجيله باسم الشركة لدى دوائر المرور العامة .

ب- يمثل مبلغ (٢٦٠٠٠) الف دينار (ستة وعشرون مليون دينار) الظاهر في الكشف ضمن بند مباني ومنشات المدفوع الى الشركة العامة للتصميم والانشاء الصناعي لغرض انشاء بناية معمل للثلاث قبل احداث السنة / ٢٠٠٣ ولم يتم انجازها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١١/٧/٤ الى توقف اعمال البناء بعد احداث الحرب ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن المبنى المذكور وتصفية الرصيد المشار اليه .

٧- الاستثمارات المالية

أ- ضمن الاضافات الحاصلة في مساهمة الشركة في رأس مال شركة بغداد للمشروبات الغازية مبلغ (٦٠٩٦٩) الف دينار (ستون مليون وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار) يمثل قيمة الاسهم المجانية

المستلمة من الشركة المذكورة جراء الرسملة الحاصلة فيها ، وقد تم قيد المبلغ ايراد لحساب ايراد الاستثمارات المالية بدلاً من حساب الاحتياطي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي اوجبت تسجيل الاسهم المجانية في حساب الاحتياطيات ، نوصي بعكس المبلغ اعلاه والالتزام بالقواعد المحاسبية في اجراء المعالجات القيدية اعلاه .

ب- لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية الطويلة الاجل لدى اغلب الشركات والبالغ مجموع مساهماتها فيها (٩٥٢٤٨) الف دينار (خمسة وتسعون مليون ومائتان وثمانية واربعون الف دينار) وادناه تفاصيلها ، علماً بان الشركة قامت خلال السنة موضوع التقرير بزيادة مساهماتها في بعض هذه الشركات وكما مبين ازاء كل منها :-

اسم الشركة	مقدار المساهمة الف دينار	مقدار الزيادة الف دينار
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠	-
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٥٣٣١	-
الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٨٠٦٤٠	٤٠٣٢٠
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٧	٢٣٠٨
المجموع	٩٥٢٤٨	٤٢٦٢٨

نوصي ادارة الشركة بدراسة جدوى هذه الإستثمارات والبحث عن مصادر أخرى لتوظيف أموال الشركة وتعظيم مواردها .

ج- لم تقم الشركة باثبات الفوائد المستحقة وغير المستلمة والبالغة (٤٥٨٩) الف دينار (اربعة ملايين وخمسمائة وتسعة وثمانون الف دينار) والمتحققة عن الودائع الثابتة البالغ مجموعها (٤٥٦٠٠٠) الف دينار (أربعمائة وستة وخمسون مليون دينار) لدى كل من المصرف الصناعي ومصرف الاستثمار ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات هذه الایرادات والالتزام بتطبيق المبادئ المحاسبية في اجراء المعالجات المحاسبية .

د- لم تقم الشركة باعادة تقييم استثماراتها المالية في نهاية السنة موضوع التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي اوجبت تقييم الاستثمارات المالية وفقاً لنشرة اسعار الاسهم الصادرة عن سوق العراق للاوراق المالية . نوصي بضرورة الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه وتقييم الاستثمارات المالية في نهاية كل سنة وفقاً لاسعار النشرة الصادرة عن سوق العراق للاوراق المالية .

٨- المدينون والدائنون

أ- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٤٦٨٦٣) ألف دينار (سبعمئة وستة وأربعون مليون وثمانمئة وثلاثة وستون ألف دينار) و (٣٠٤٨٠٣٩) ألف دينار (ثلاثة مليارات وثمانية وأربعون مليون وتسعة وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة وكما موضح في الامثلة أدناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد الموقوف/ الف دينار	سنة الموقوفة
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	قيادة فرع نينوى	١٦٣٨	قبل ٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	منشأة الرشيد العامة	٤٩٠٢	قبل ٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	شركة الفارس	٨٥٢١٤	قبل ٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	ديوان الرئاسة	٢٦٢١٤٠	قبل ٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	مترو الزوراء	٦٤٨١٠	قبل ٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	عينة الجيش	٤٥٨٥٧٠	قبل ٢٠٠٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة كارين	١٣٨٤٢	٢٠٠٦
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	شركة الأصفر	٣٣١٩	٢٠٠٧

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تصفية الأرصدة الموقوفة وبذل الجهود في استحصال المبالغ التي بذمة الغير .

ب - بلغ مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية ضمن ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١٤١٧٩) ألف دينار (أربعة عشر مليون ومائة وتسعة وسبعون ألف دينار) و(١٠٢٩٢٥٣) ألف دينار (مليار وتسعة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون ألف دينار) ، علماً بأنه جرى التأكيد عليها بموجب تقريرنا المرقم (١٠٩٧١/٢٧/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٨/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة ولم يتم اتخاذ ما يلزم بشأن بعضها لغاية تاريخه وفي أدناه تفاصيل ذلك :-

أولاً: أرصدة مدينة حسابات دائنة :-

رقم الحساب	أسم الحساب	الرصيد المدين
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٤٠٦٧
٢٦٦٧	مديرية التقاعد والضمان الإجتماعي للعمال	١١٢
المجموع		١٤١٧٩

ثانياً: أرصدة دائنة حسابات مدينة :-

رقم الحساب	أسم الحساب	الرصيد الدائن
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٩٦٦٦٦٦
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٦٢٥٨٧
المجموع		١٠٢٩٢٥٣

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

ج- لم يقدم لنا تاييدات الأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة ، حيث بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١١/٧/٢١ بانها قامت بطلب تاييدات/أرصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة إلا أنه لم ترد اغلب التاييدات من تلك الجهات لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بالحصول على تلك التاييدات وتقديمها الى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

د- لم تقم الشركة بتسديد حصة الهيئة العامة للضرائب من الارباح الموقوفة والمدورة من السنوات السابقة والبالغة (٢٥١١٣) الف دينار (خمسة وعشرون مليون ومائة وثلاثة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، نوصي بتسديد حصة الهيئة العامة للضرائب من الارباح .

هـ- بلغ رصيد حساب السلف (٦٢٢٦٣) الف دينار (اثنان وستون مليون ومائتان وثلاثة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، ويمثل ما يلي :-

اولاً: مبلغ (٥٥٠٠) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة الف دينار) يمثل سلف لاغراض النشاط لعدم قيام الشركة بتسوية السلف التي بذمة اللجان لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ .

ثانياً: مبلغ (٥٦٧٦٣) الف دينار (ستة وخمسون مليون وسبعمائة وثلاثة وستون الف دينار) يمثل سلف المنتسبين .

وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١١/٤/٢٧ بانها قد منحت السلف لاغراض النشاط في نهاية السنة المالية/٢٠١٠ وقد تم تسويتها في السنة /٢٠١١ ، اما سلف المنتسبين فتمثل قيمة المبيعات الآجلة الى منتسبي الشركة والتي تم تبويبها على حساب السلف لغرض السيطرة عليها، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتابعة تحصيل المبالغ التي بذمة منتسبي الشركة وتسوية السلف لاغراض النشاط في نهاية كل سنة او حال انتهاء الغرض من منح السلفة .

و- وجود ارباح مستحقة للمساهمين وغير مستلمة من قبلهم بلغت (٩٩٦٨٥٥) ألف دينار (تسعمائة وستة وتسعون مليون وثمانمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) ، اضافة الى شهادات أسهم بلغ عددها (٩٠٠) شهادة (تسعمائة شهادة) لم يراجع أصحابها لإستلامها ، رغم الإعلانات المستمرة للشركة عنها في سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة الإستمرار في التأكيد على المساهمين لإستلام الأرباح المستحقة لهم وشهادات أسهمهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية طبقاً لأحكام المادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدّل) .

ز- لم تقم الشركة باحتساب محخص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم إمكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٨٥٣٤١) الف دينار (مائة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وواحد وأربعون الف دينار) ، نوصي بضرورة احتساب هذا المخصص تحسباً للديون التي لا يمكن تحصيلها .

٩- النقدية

أ- لم تقم الشركة بأعادة تقييم أرصدة حساباتها الجارية المفتوحة بالعملات الاجنبية (بالدولار) في نهاية السنة موضوع التقرير خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالتغير الحاصل في أسعار العملات الأجنبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بتقييم أرصدة الحسابات الجارية بالعملات الاجنبية وفقاً لنشرة أسعار البنك المركزي العراقي ليوم ١٢/٣١ من كل سنة وطبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية أعلاه .

ب- لم تقدم لنا الشركة تأييدات بأرصدة الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف ادناه بالعملية الأجنبية (الدولار) وكشوفات المطابقة الخاصة بها والمجمدة منذ السنة /٢٠٠٣ ، بالرغم من طلبنا ذلك وبأكثر من مذكرة وآخرها مذكرتنا المرقمة (١٩) في ٢٩ / ٥ / ٢٠١١ :-

أسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ / دولار	سعر الصرف المعتمد	المبلغ / ألف دينار
الرافدين / فرع عمان	٨٧٣٧	١٠١٤٣٨	٢٠٤٠	٢٠٦٩٣٣
الرافدين / فرع لندن	٦٢٠٤٦٧	١٤٨٨٩٧	٠,٣٥٦٠	٥٣

نوصي بمتابعة هذه الحسابات حفاظاً على حقوق وأموال الشركة وتقديم تأييدات البنك والمطابقات الأصولية إلى هيئة الرقابة المالية العاملة في الشركة للتحقق من أرصدة الحسابات الجارية أعلاه .

ج- لم تقم الشركة باستحصال مبالغ الشيكات والحولات برسم التحصيل البالغة (٢٥١٣٣) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) لغاية ١٢/٣١ /٢٠١٠ ، نوصي بأستحصال قيمة هذه الشيكات والحولات واتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

د- بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف (١٠) حساب جاري (عشرة حسابات جارية) منها (٥) حسابات (خمسة حسابات) المفتوحة بعملة الدولار ، الامر الذي يؤدي الى ارباك إجراءات السيطرة على هذه الحسابات واجراء المطابقات الخاصة بها ، نوصي بدراسة مدى الاستفادة من تلك الحسابات وعلق الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها وتحويل أرصدها الى الحسابات الجارية الاخرى ، علما بان بعض هذه الحسابات لم تجر عليه اي حركة خلال سنة/٢٠١٠ وهي :-

اسم المصرف	رصيد الحساب الف دينار
المصرف الصناعي /دولار	١٧٢٥٤
مصرف بغداد/دولار	١٤١٥

اضافة الى فرعي مصرف الرافدين في لندن وعمان والمشار اليهما في الملاحظة (ب) اعلاه .

١٠- التخصيصات

بلغ رصيد حساب التخصيصات (١٥٦٩٩) الف دينار (خمسة عشرة مليون وستمائة وتسعة وتسعون الف دينار) كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٠ ، حيث لم تقدم الشركة الاوليات الخاصة بتلك التخصيصات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب إستفسارنا المرقم (١٩) في ٤/٧/ ٢٠١١ ، وقد بررت الشركة إجابة على إستفسارنا أعلاه بان رصيد الحساب موقوف منذ سنة / ٢٠٠٣ وأن جميع أولياته مفقودة بسبب الاحداث التي وقعت في السنة/٢٠٠٣ ، نوصي باتخاذ مايلزم لمعالجة التخصيصات اعلاه بعد الوقوف على تفاصيلها .

١١- المصاريف

أ- بلغت الرواتب والاجور المصروفة لمنتسبي الشركة (٢٢١٥٦٨٥) الف دينار (ملياران ومائتان وخمسة عشر مليون وستمائة وخمسة وثمانون الف دينار) لغاية ٣١/١٢/٢٠١٠ وبزيادة مقدارها (٢١٧٠٧٢) الف دينار (مائتان وسبعة عشر مليون واثان وسبعون الف دينار) عن السنة السابقة ، نتيجة قيام الشركة بزيادة الرواتب والاجور المصروفة لمنتسبيها إستناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (٧) في جلسته الثانية بتاريخ ٢٢/٣/٢٠١٠ بالرغم من العسر المالي الذي تمر به الشركة نوصي بعدم التوسع بزيادة الرواتب والاجور نظراً للعسر المالي الذي تمر به الشركة.

ب- لدى تدقيق عينة من قيود المشتريات والأستخدامات لوحظ إفتقار كثير من القيود الى الاوليات الضرورية المعززة لعمليات الصرف أو التسوية فضلاً عن عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق بعض هذه القيود ، ولدينا أمثلة على ذلك :-

رقم القيد	نوعه	تاريخه	المبلغ ألف دينار	الملاحظات
٢	مشتريات	٢٠١٠/١/١٤	٣٨٥٢	عدم توقيع أعضاء لجنة المشتريات على قوائم الشراء وعدم تنظيم كشف بقوائم الشراء
٧	مشتريات	٢٠١٠/١/٢١	٧٥٥٠	عدم تدقيق القيد من قبل قسم التدقيق الداخلي .
٢١	مشتريات	٢٠١٠/١/٢٧	٢٣٢٥	عدم تدقيق محضر فحص وأستلام المواد .
٢٦	أستخدامات	٢٠١٠/١/٢٧	٤٩٠	عدم إرفاق أوليات القيد .
٢٧	أستخدامات	٢٠١٠/١/٢٦	٧٧٧٦	عدم إرفاق أوليات القيد .
٢٩	أستخدامات	٢٠١٠/١/٢٤	١٤٠٠	عدم تدقيق القيد من قبل قسم التدقيق الداخلي .
٣٥	أستخدامات	٢٠١٠/١/٢٨	٦١٨٨	عدم إرفاق أوليات مع مستند القيد .

نوصي بأبلاء الاهمية اللازمة للفقرات الموضحة في اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها ، والألتزام بالأجراءات الاصولية للشراء وإرفاق كافة الاوليات المعززة لعمليات الشراء وتدقيق كافة الأوليات من قبل قسم الرقابة الداخلية في الشركة .

١٢- المتطلبات التنظيمية

- أ- عدم وجود ملاك مقرر للشركة ومصادق عليه من قبل مجلس الادارة للسنة موضوع التقرير ، نوصي بوضع ملاك وإستحصال المصادقة عليه من الجهات المخولة بالشركة .
- ب- لا تمتلك الشركة خطة واضحة لتدريب موظفيها ، نوصي بوضع خطة لتدريب موظفي الشركة لرفع كفاءاتهم وتطوير قدراتهم .
- ج- لم تتم المصادقة على الهيكل التنظيمي للشركة للسنة موضوع التقرير من الجهات المخولة بالشركة . نوصي باستحصال الموافقات اللازمة على الهيكل التنظيمي للشركة .

١٣- التقارير الصادرة

- أ- سبق لهذا الديوان إصدار عدد من التقارير عن تدقيق الشركة في السنوات السابقة ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجة بعض الملاحظات الواردة فيها ، بالاضافة الى إصدار تقارير عن أنشطة وحسابات الشركة لسنة /٢٠١٠ وكما مبين في أدناه :-

رقم التقرير	تاريخه	موضوع التقرير	آخر متابعة	الملاحظات التي لا تزال قائمة
٦٦٠٢/١٢/٢٩/٨	٢٠٠٩/٦/١	تدقيق رواتب الشركة للفترة من ٢٠٠٨/٦/١ ولغاية ٢٠٠٩/١/٣١	١٢٧٢٧ ٢٠٠٩/٩/٢٩	لم تتم الاجابة عن جميع فقرات التقرير .
١٠٩٧٠/٢٧/٢٩/٨	٢٠١٠/٨/٣١	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩	١٠٢٤٠/١٢/٢٩/٨ ٢٠١١/٧/٧	(١-أ) ، (١-د/ثالثا) (١-هـ) ، (١-ز)
١٠٩٧١/٢٧/٢٩/٨	٢٠١٠/٨/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ .	٤٥٧٧/١٢/٢٩/٨ ٢٠١١/٣/٣٠	(١-ب) ، (٢-أ) ، (٢-ب) ، (٢-ج) ، (٤-أ) (٤-ب) ، (٤-د) ، (٤-ز) ، (٤-ح/اولا) (٤-ي) ، (٤-ك) ، (٥) ، (٦-أ) ، (٦-ب) (٦-هـ) ، (٦-هـ) ، (٧-أ) ، (٧-ب) ، (ج) (٨-ب/اولا، ثانيا) ، (٩-أ) ، (٩-ب) ، (ج)
١٣٥٤٣/٢٧/٢٩/٨	٢٠١٠/١٠/٢١	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على مخازن الشركة للفترة من ٦/٣ ولغاية ٣١/٧/٢٠١٠	٤١١٤/١٢/٢٩/٨ ٢٠١١/٣/٢٣	(١-ب-ج) ، (٢-أ-د) ، ٤ ، (٥-أ-ج-د)

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد الملاحظات الواردة في تقاريرنا اعلاه واعلامنا عن نتائج ذلك.

ب - تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٢/٢٩/٨) في ١٧/١١/٢٠١١ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ .
ما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

١٤- الملاحظات الأخرى

أ - عدم قيام الشركة بمسك سجل للسيطرة على المستندات المهمة غير المستخدمة منها (وصولات القبض ، دفاتر الصكوك مستندات القيد، ..) ، نوصي بالعمل على مسك السجل المذكور .

ب- زيادة نسبة مساهمة الشركة في تقاعد موظفيها عن النسبة المحددة بـ (١٢%) بموجب كتاب هيئة التقاعد الوطنية / صندوق تقاعد موظفي الدولة ذي العدد (١٥٣٦) في ١٠ / ٨ / ٢٠١٠، وقد بررت الشركة في إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٦) في ٢٩ / ٥ / ٢٠١١ أن سبب ذلك يعود لشمول كافة المخصصات بالنسبة المذكورة اعلاه .
نوصي بدراسة أسباب ذلك وإتخاذ الاجراءات اللازمة بصددھا.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٢-ب) / تقرير الإدارة وشهادة الإدارة (٣-ب) نشاط الشركة ، (٥-أ-ثانياً / الموجودات الثابتة والمخزنية) و (٧-أ ، ج ، د) / الاستثمارات المالية (٩-أ ، ب) النقدية ، واستنادا للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

الحاسب القانوني

إنتصار فضيل فتوحي

ء / رئيس ديوان الرقابة المالية

٢ / ٢١ / ٢٠١١

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

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١		الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٩٦٣ ٦٩٣ ٠٥٩	١٠٨٩٥٤٩٧٨١
١١		المشروعات تحت التنفيذ	٨١ ٣٦١ ٧٨٣	٨٠٨٦١٧٨٣
١٢		استثمارات مالية طويلة الاجل	١ ٥٤٦ ٨٩٣ ٤٨٦	١٢٧٢٠٠٢٤٧٠
١٥			٢ ٥٩١ ٩٤٨ ٣٢٨	٢٤٤٢٤١٤٠٣٤
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		المخزون (بالكلفة)	٤ ٢٠٨ ٦٥٣ ٧٩٧	٤١٦٥٤٤١١٩٧
١٣		استثمارات مالية قصيرة الاجل	٤٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٥٧٧٥٠٠٠٠
١٥٢		المدينون	٧٤٦٨٦٣١١٢	١٤٣٥٦٠٢٥٤٦
١٦		التقود	٦٦٠ ٥٣٨ ٨٣٦	١٩٤٧٠١٧٢١٣
١٨			٦٠٧٢٠٥٥٧٤٥	٨٢٠٥٨١٠٩٥٦
		مجموع الموجودات	٨٦٦٤٠٠٤٠٧٣	١٠٦٤٨٢٢٤٩٩٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
٢		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
		راس المال الاسمي والمدفوع	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢١		الاحتياطيات	٣ ١٨٦ ٩٨٠ ٤٠٧	٣٢٢٢٢٦٠٨٧٦
٢٢		العجز المتراكم	(٢ ٥٨٦ ٧١٤ ٣٠٤)	(١٠٢١٩١١٥٠١)
٢٢٥			٥ ٦٠٠ ٢٦٦ ١٠٣	٧٢٠٠٣٤٩٣٧٥
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		التخصيصات قصيرة الاجل	١٥ ٦٩٩ ٣٩٩	١٥٦٩٩٣٩٩
٢٣		الدائون	٣٠٤٨٠٣٨٥٧١	٣٤٣٢١٧٦٢١٦
٢٦			٣٠٦٣٧٣٧٩٧	٣٤٤٧٨٧٥٦١٥
		مجموع مصادر التمويل	٨٦٦٤٠٠٤٠٧٣	١٠٦٤٨٢٢٤٩٩٠

رئيس مجلس الادارة
صادق عبد الكريم

المدير المفوض

زهرة عبد الكريم عباس

مدير حسابات

سهام نجم كاظم

حضوراً لتقريرنا المرقم ٨/٩٧/١٦٨/١١٩٠ المؤرخ في ٢ / ١١ / ٢٠١١ م

والموافق ٧ / ١١ / ١٤٣٢ هـ

الحاسب القانوني

إنتصار فضيل فترحي

رئيس هيئة الرقابة المالية

تحسين علوان شكر

ع/ ديوان الرقابة المالية

التقرير الوطني للصناعات المعدنية والدراجات (س. م - حصة) / بعداد
حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٥	٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري	٣ ٩٣٦ ٣٥٥ ٠٥٤	٤٢٢٦٧٢٠٧٨٤
		تنزل : كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الأنتاج	٣ ٣٣٣ ٧٧٣ ٦٠٠	٢٨٣١٠٢٣٧٥٩
١٧	٦	كلفة الخدمات الأنتاجية	٧٦٤ ١٤٥ ٤٧٠	٧٧١٦٨٨٣٨٠
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الأنتاج غير التام (بالكلفة)	(٩٧٦ ٩٣٢)	(١٥٩١٢٦٠٥)
		صافي كلفة الأنتاج	٤ ٠٩٦ ٩٤٢ ١٣٨	٣٥٨٦٧٧٩٩٥٣٤
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الأنتاج التام بالكلفة	٨٧ ٩٨٨ ٩٤٢	(١١٧٧٨٤٨٠٠)
١٤	٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	٧٢٤ ٩٥٧ ٦٥٠	—
		صافي كلفة النشاط الجاري	٤ ٩٠٩ ٨٨٨ ٧٣٠	٣٤٦٩٠١٤٧٣٤
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٩٧٣ ٥٣٣ ٦٧٦)	٧٥٧٧٠٦٠٥٠
١٧	٧	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	٢٢٧ ٣٦٥ ٠٨٥	٨٥٣٦٥٥٠٤
		فائض (عجز) الأنتاج والتجارة	(١ ٢٠٠ ٨٩٨ ٧٦١)	٦٧٢٣٤٠٥٤٦
١٦	٤٦١	فوائد وأيجارات أراضي دائنة	٣٩ ٩٨٣ ٩٨٣	٥٢١٤٠٠٠٠
١٧	٨	ينزل : كلفة الخدمات الأدارية	٦١١ ٣١٧ ٧٧٦	٥٧٢٤٣٤١١٣
١٦		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١ ٧٧٢ ٢٣٢ ٥٥٤)	١٥٢٠٤٦٤٣٣
		تضاف : الأيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	٦٠ ٩٦٩ ١٢١	—
	٤٩	الأيرادات الأخرى	١٣٨ ٨٣٧ ٣٢٧	٥٠٦٩٧٠٣٢
			١٩٩٨٠٦٤٤٨	٥٠٦٩٧٠٣٢
١٤		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٥ ١١١ ٧٧٥	١١٦٩١٤٠٦
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٦ ١٦٠ ٩٨٤	٢١٦٥٩٠٣
			٣١ ٢٧٢ ٧٥٩	١٣٨٥٧٣٠٩
		الفائض (العجز) القابل للتوزيع	(١ ٦٠٣ ٦٩٨ ٨٦٥)	١٨٨٨٨٦١٥٦
		الفائض موزع كما يلي :-		
		حصة الضريبة	—	٢٥ ١١٣ ٢٦١
		الأحتياطي الألزامي (بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل)	—	٨ ١٨٨ ٦٤٤
		الفائض المتراكم	—	١٥٥ ٥٨٤ ٢٥١
			—	١٨٨ ٨٨٦ ١٥٦

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

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٣٨٤٩٣٤٣٠٤٤	٤٣٦٠٤١٨١٨٩
١٦	٤٦٢-٤٦١	فوائد وإيجارات الاراضي	٣٩٩٨٣٩٨٣	٥٢١٤٠٠٠٠
			٣٨٨٩٣٢٧٠٢٧	٤٤١٢٥٥٨١٨٩
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٢٢١٥٦٨٤٩٤٤	١٩٩٨٦١٢٦٨١
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠٢٤٦٩٥٣٦٨	١٦٣٤٢٢٣٤٩٤
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥١٣٥٧٦٤٧٤	٤٣٩٩٤٣٨٢٥
١٤	٣٤	المقاولات والخدمات	٢٤٧١٣٠٠٠	٢٩٠١٥٢٨٦
	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٧٢٤٩٥٧٦٥٠	١٥٢٥٢٩٨٤٥
	٣٧	الائتمانات	١٥٧٨٣٧٩٤٥	٦١٨٦٦٢٥
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٩٤٢٠٠	٤٢٦٠٥١١٧٥٦
			٥٦٦١٥٥٩٥٨١	١٥٢٠٤٦٤٣٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٧٧٢٢٣٢٥٥٤)	
		<u>تضاف: الأيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	٦٠٩٦٩١٢١	—
	٤٩	الأيرادات الأخرى	١٣٨٨٣٧٣٢٧	٥٠٦٩٧٠٣٢
			١٩٩٨٠٦٤٤٨	٥٠٦٩٧٠٣٢
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٥١١١٧٧٥	١١٦٩١٤٠٦
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٦١٦٠٩٨٤	٢١٦٥٩٠٣
			٣١٢٧٢٧٥٩	١٣٨٥٧٣٠٩
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(١٦٠٣٦٩٨٨٦٥)	١٨٨٨٨٦١٥٦

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

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار
	(١) الموارد	
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٣ ٦٦٤ ١٤١ ٨٨٦
٤٢	ايراد النشاط التجاري	١٧١ ٨٤٧ ٦٩٦
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٣ ٥٣٤ ٨٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	٩ ٨١٨ ٦٦٢
		٣ ٨٤٩ ٣٤٣ ٠٤٤
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١ ٩٠٤ ٨٣٠ ٨٧٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٣٥ ٨٦٥ ٨٣٥
٣٤	المقاولات والخدمات	٢٤ ٧١٣ ٠٠٠
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٧٢٤ ٩٥٧ ٦٥٠
		٣ ٠٩٠ ٣٦٧ ٣٥٩
	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	٧٥٨ ٩٧٥ ٦٨٥
٣٨٢	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٩٤ ٢٠٠
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٧٥٨ ٨٨١ ٤٨٥

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	دينار
٣١	عائد العمل رواتب واجور نقدية	٢ ١٢٩ ٢١٧ ٧١٨
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق	٢٨٤ ٠٤٢ ٣٥٩
		٢ ٤١٣ ٢٦٠ ٠٧٧
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٣٩ ٩٨٣ ٩٨٣)
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١٥٧ ٨٣٧ ٩٤٥
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(١ ٧٧٢ ٢٣٢ ٥٥٤)
		٧٥٨ ٨٨١ ٤٨٥

كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل و أنتقال	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩١٩٩٣١٣١٨	١٠٩٧٩٧٧٢٧	٣٤٤٧٦٦٠٩٠	٢٢٩٨٨١٢٩٧	٦٤٦٣٣٤٢٤٣	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلفة في ٢٠١٠/١/١
٢٨٨٣٦٨٨٠	٦٠٤٣٠٨٠	١١٠٠٠٠٠	-	٢١٦٩٣٨٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٩٣١٢٥٠	-	٣٧٥٠٠٠	-	٢٥٥٦٢٥٠	-	-	الاستيعادات خلال السنة
١٩٤٥٨٣٦٩٤٨	١١٥٨٤٠٨٠٧	٣٤٥٤٩١٠٩٠	٢٢٩٨٨١٢٩٧	٦٦٥٤٧١٧٩٣	٥٨٩١١٨٦٣٥	٣٣٣٢٦	الكلفة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
	%١٥—١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٥		نسبة الاندثار (قسط ثابت)
٨٣٠٣٨١٥٣٧	٦٩١٠٤٩٧٧	١٤٥٣٥٠١٣٧	١٨٨٦٨١٤٢٣	١٩٠٤٨٨٢٧٨	٢٣٦٧٥٦٧٢٢	-	الاندثار المتراكم في ٢٠١٠/١/١
١٥٧٨٣٧٩٤٥	١٠٢٠٨٧٩٦	٣٣٦٨٠٩١٧	٢٤٢٣٥٥٩٤	٦٠٣٨١٩٨٦	٢٩٣٣٠٦٥٢	-	يضاف اندثار السنة الحالية
٢٤٦٠٠٠٠	-	٣٧٥٠٠٠	-	٢٠٨٥٠٠٠	-	-	ينزل الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة
٣٦١٥٥٩٣	٢١٣٦٦٠٩	٥٠٣٨٤٥	٤٠٦٦	٩٠٤٦٠١	٦٦٤٧٢	-	يتزل احتياطي ارتفاع الاسعار
٩٨٢١٤٣٨٨٩	٧٧١٧٧١٦٤	١٧٨١٥٢٢٠٩	٢١٢٩١٢٩٥١	٢٤٧٨٨٠٦٦٣	٢٦٦٠٢٠٩٠٢		الاندثار المتراكم في ٢٠١٠/١٢/٣١
٩٦٣٦٩٣٠٥٩	٣٨٦٦٣٦٤٣	١٦٧٣٣٨٨٨١	١٦٩٦٨٣٤٦	٤١٧٥٩١١٣٠	٣٢٣٠٩٧٧٣٣	٣٣٣٢٦	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

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

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل	
٣٢٦٥٨٣٨٣	٢٦٠٠٠٠٠٠	مباني ومنشآت	١٢٢
—	٨٠٠٠٠٠	آلات ومعدات	١٢٣
٤٨٢٠٣٤٠٠	٤٧٩٠٣٤٠٠	وسائل نقل وانتقال	١٢٤
—	٦٦٥٨٣٨٣	انفاق استثماري	١٢٩
٨٠٨٦١٧٨٣	٨١٣٦١٧٨٣	مجموع المشروعات تحت التنفيذ	

كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٣١	مخزون الخامات والمواد الأولية	٢ ٦٣٠ ٢٦٥ ٨٤٤	٢ ٥٦٧ ٨٥٨ ١٨٨
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٦ ٩٠٥ ٧٨٩	٨ ٩٧١ ٦٣٧
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١ ٦٦ ٤٢٦ ٣٥٥	١ ٥٦٢ ٣٥٥ ٩٨
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٤٦٣	٤٦٣
١٣٥	مخزون المتنوعات	١٤ ٥٢٥ ٥٧٦	١٣ ٤٩٧ ٣٩١
		٢ ٨١٨ ١٢٤ ٠٢٧	٢٧ ٤٦٥ ٦٣٢ ٧٧
١٣٦	مخزون الانتاج		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	١٣٠٨٠٩٦٩٥٨	١٣٩٦٠٨٥٩٠٠
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	٨٢ ٤٣٢ ٨١٢	٨١٤٥٥٨٨٠
		١ ٣٩٠٥٢٩٧٧٠	١٤٧٧٥٤١٧٨٠
١٣٩١	مخزون بضائع لدى الغير	—	(٥٨٦٦٣٨٦٠)
	مجموع المخزون	٤ ٢٠٨ ٦٥٣ ٧٩٧	٤١٦٥٤٤١١٩٧

كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	سعر الشراء للسهم الواحد	كلفة الشراء في ٢٠١٠/١/١	الاضافات خلال السنة ٢٠١٠	التريلات خلال السنة ٢٠١٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	جهة الاستثمار
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
صناعي	١ ٢١٩ ٣٨٢ ٤٢٠	١	١ ٢١٩ ٣٨٢ ٤٢٠	* ٢٣٢ ٢٦٣ ٣١٨	—	١ ٤٥١ ٦٤٥ ٧٣٨	شركة بغداد للمشروبات الغازية
صناعي	٤٠ ٣٢٠ ٠٠٤	١	٤٠ ٣٢٠ ٠٠٤	** ٤٠ ٣٢٠ ٠٠٤	—	٨٠ ٦٤٠ ٠٠٨	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
صناعي	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية (م.خ)
صناعي	٥ ٣٣٠ ٨١٣	١	٥ ٣٣٠ ٨١٣	—	—	٥ ٣٣٠ ٨١٣	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
صناعي	١ ٩٦٩ ٢٣٣	١	١ ٩٦٩ ٢٣٣	*** ٢ ٣٠٧ ٦٩٤	—	٤ ٢٧٦ ٩٢٧	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
	١ ٢٧٢ ٠٠٢ ٤٧٠		١ ٢٧٢ ٠٠٢ ٤٧٠	٢٧٤ ٨٩١ ٠١٦	—	١ ٥٤٦ ٨٩٣ ٤٨٦	

الاستثمارات المالية قصيرة الاجل (١٥٢)

طبيعة الاستثمار	تاريخ الاستثمار	مدة الوديعة	مبلغ الوديعة / دينار	نسبة الفائدة	جهة الاستثمار
تجاري	٢٠١٠/٨/١٥	٦ أشهر	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٥	المصرف الصناعي
تجاري	٢٠١٠/١٠/٢٧	٦ أشهر	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٥,٥	مصرف الاستثمار
المجموع			٤٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠		

الإيضاحات :-

* تمثل الاضافات الحاصلة في مساهمة الشركة في شركة بغداد للمشروبات الغازية الاكتاب في زيادة راس مال الشركة المذكورة بنسبة (١٣,٣٧٩ %) وكذلك رسملة بنسبة (٥ %) في رأس مال الشركة.

** تمثل الاضافات الحاصلة في مساهمة الشركة في الشركة العراقية لصناعة الكارتون الاكتاب في زيادة راس مال الشركة العراقية لصناعة الكارتون بنسبة (١٠٠ %) من اسهم الشركة وحسب موافقة مجلس الادارة.

*** تمثل الاضافات الحاصلة في مساهمة الشركة في الشركة الوطنية للصناعات الغذائية الاكتاب في زيادة راس مال الشركة الوطنية للصناعات الغذائية بنسبة (١١٧ %) وحسب موافقة مجلس الادارة.

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.م - مختلطة) / بغداد / كشف (٥)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٧٤٨٤٠٩٢١٠	٦٤٦٢٦٣٨٥٠	التفاصيل
٢٨١٠٠٠٠	٢٨٠٨٥٠٠	عملاء
٧٥١٢١٩٢١٠	٦٤٩٠٧٢٣٥٠	١٦١
		١٦١١ عملاء قطاع اشتراكي
		١٦١٤ عملاء قطاع خاص
٨٥٩٤٣	٨٥٩٤٤	١٦٥ مدينون نشاط غير جاري
٤٨٢٩٦٥٠٠	٢١٢٦٢٥٠٠	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦٦ تأمينات لدى الغير
١٠٢٦٤٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	١٦٧ السلف
٤٣٤١٢٦٩٣	٥٦٧٦٣٢٦٦	١٦٧١ سلف لاغراض النشاط
٥٣٦٧٦٦٩٣	٦٢٢٦٣٢٦٦	١٦٧٢ سلف المنتسبين
٦٠٠٠٢٠٠	—	أرصدة مدينة حسابات دائنة
٥٧٦٣٢٤٠٠٠	١٤٠٦٧٥٣٢	٢٦١١ مجهزون قطاع اشتراكي
—	١١١٥٢٠	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٥٨٢٣٢٤٢٠٠	١٤١٧٩٠٥٢	٢٦٦٧ مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٤٣٥٦٠٢٥٤٦	٧٤٦٨٦٣١١٢	مجموع المدينون

كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل

المحاسبي

١٨٣

التفاصيل

نقدية لدى المصارف

المصرف الصناعي

المصرف الصناعي (بالدولار)

مصرف الرشيد / فرع الحمودية

مصرف الرافدين / فرع الباب الشرقي

مصرف الاستثمار العراقي (بالدولار)

مصرف الاستثمار العراقي

مصرف بغداد (بالدولار)

مصرف الرافدين / فرع عمان (بالدولار)

مصرف الرافدين / فرع لندن (بالدولار)

المصرف العراقي للتجارة / بالدولار

١٨٥

شيكات وحوالات برسم التحصيل

مجموع النقود

٢٠٠٩

دينار

٢٠١٠

دينار

٣٤٧٨٤٧٠٨

١٧٢٥٣٨١٠

٧٢٨٣٤٧٨١

٨٦٠٢٩٥٩٧١

٢٣٨٦١٨

٧٣٤٥٤٤٢٣٣

١٤١٥١٢٤

٢٠٦٩٣٣٠٧١

٥٢٧١٧

١٥٦٦٤١٨٠

١٩٤٤٠١٧٢١٣

٣٠٠٠٠٠٠

١٩٤٧٠١٧٢١٣

٨٧٩٦١٧٨٧

١٧٢٥٣٨١٠

٤٩٧٧٠٩٩٥

٦٨١٥٤٤١٠

٢٣١٤٧٩

١٨٦١٧٧٧١٩

١٤١٥١٢٤

٢٠٦٩٣٣٠٧١

٥٢٧١٧

١٧٤٥٤٧٢٤

٦٣٥٤٠٥٨٣٦

٢٥١٣٣٠٠٠

٦٦٠٥٣٨٨٣٦

كشف رقم (٧)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	رأس المال المدفوع محلل كما يلي
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٤,٥١ %
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٨٩ %
		مساهمة القطاع الخاص ٤٤,٦٠ %

كشف رقم (٨)

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

كشف الأحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

العجز المتراكم	المجموع	احتياطي عام	الفائض المتراكم	احتياطيات رأسمالية بيع موجودات ثابتة	إحتياطي اسهم مجانية	إحتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناعي	إحتياطي توسعات مستخدم	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	نوع الأحتياطي التفاصيل
دينار (٢٢٥)	دينار	دينار (٢٢٢)	دينار (٢٢٤)	دينار (٢٢١)	دينار (٢٢٣)	دينار (٢٢٣)	دينار (٢٢١١)	دينار (٢٢١١)	دينار (٢٢١٢)	
١٠٢١٩١١٥٠١	٣٢٢٢٢٦٠٨٧٦	١٢٦٣٩٣٦٣١	١٧٣٦٠٢٢٥١	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	٣٧٥٦٧٩٣٠٦	٧٥٥٦١١٨٨١	٨٤٥٠٠٦٦٨	٩٢٧٨٩٤٦٣٢	٣٨١٢٠٥٩٩٩	الرصيد في ٢٠١٠/١/١
١٦٠٣٦٩٨٨٦٥	١١٣٩٤٨٠٦			-	-		-	٧٧٧٩٢١٣***	٣٦١٥٥٩٣*	الإضافات خلال السنة
٣٨٨٩٦٠٦٢****	٤٦٦٧٥٢٧٥		٤٦٦٧٥٢٧٥**	-	-		-		-	التزيلات خلال السنة
٢٥٨٦٧٧١٤٣٠٤	٣١٨٦٩٨٠٤٠٧	١٢٦٣٩٣٦٣١	١٢٦٩٢٦٩٧٦	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	٣٧٥٦٧٩٣٠٦	٧٥٥٦١١٨٨١	٨٤٥٠٠٦٦٨	٩٣٥٦٧٣٨٤٥	٣٨٤٨٢١٥٩٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الإيضاحات :

* يمثل مبلغ (٣ ٦١٥ ٥٩٣) دينار (ثلاثة ملايين وستمائة وخمسة عشر الف وخمسمائة وثلاث وتسعون دينار) الاندثار المحتسب على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد.

ولازالت قيد الاستخدام .

** تم تخفيض المبلغ (٤ ٦٦٧ ٥٢٧٥) دينار (ستة واربعون مليون وستمائة وخمسة وسبعون الف ومئتان وخمسة سبعون دينار) من الفائض المتراكم وحسب ما مبين أدناه:-

*** مبلغ (٧ ٧٧٩ ٢١٣) دينار (سبعة ملايين وسبعمائة وتسعة وسبعون الف ومائتان وثلاثة عشر دينار) يمثل نسبة (٥٥%) من الفائض المتراكم لسنة / ٢٠٠٩ وحسب قرار

الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٧/١٠/٢٠١٠ .

**** مبلغ (٣ ٨٨٩ ٦٠ ٦٢) دينار (ثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وستة وتسعون الف واثنان وستون دينار) يمثل نسبة (٢٥%) من الفائض المتراكم لسنة / ٢٠٠٩ لأطفاء جزء من

العجز المتراكم حسب قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٧/١٠/٢٠١٠ .

كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش ٠ م - مختلطة) / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ دينار	التريلات دينار	الأضافات دينار	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ دينار	اسم الحساب
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص تغيير اسعار المنتجات
٦٩٩ ٣٩٩	—	—	٦٩٩ ٣٩٩	فرق تداول الدولار مع الوزارة
١٥ ٦٩٩ ٣٩٩	—	—	١٥ ٦٩٩ ٣٩٩	

كشف رقم (١٠)

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

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣ ٣١٩ ٢٣٢	٣ ٣١٩ ٢٣٢	٢٦١
		٢٦١٥
		٢٦٦
		٢٦٦١
		٢٦٦٣
		٢٦٦٤
		٢٦٦٦
		٢٦٦٧
		٢٦٧
		٢٦٨
		١٦١١
		١٦٦٤
		مجموع الدائون

كشف رقم (١١)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٢١٣٧٠٤٠٢٥	١٩١٩٦٥٥٥٥
٣١١١	الرواتب	١٢٩٩٠٠٠٠	١٤٢٢٠٠٠٠
٣١١٢	مخصصات عائلية	٧٨٢٠٠٠	٨٨٧٤٠٠
٣١١٣	اجور اعمال اضافية	١٢٥٣٦٣٣٥٠	١٢٢٥٤٩٨٢٩
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٣١٢٩٢٠٥٠	٢٦٢٠٩٩١٠
٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية	٢٣٦٢٨٠٠	٢٣٦٣١٥٠
٣١١٦	مخصصات تعويضية	٣٧٩٥٠٠٠	٤٢٢٥٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى		
		٣٩٠٢٨٩٢٢٥	٣٦٢٤٢٠٨٤٤
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٨٩٢٣٥٥٨٨٦	٨٢٤٠٨٩٣٣٧
٣١٢١	الأجور	١٣٥٥٠٠٠٠٠	١٤٠٨٢٠٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات عائلية	١٥٥١٨٠٠٠	١٥٦٦٣٥٥٠
٣١٢٣	اجور أعمال اضافية	٦٤١٣٠٨٣٠٠	٥٣١٥٠٥٣٦١
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	١٢٣٧٥٠٠٠	١١٥٧٠٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٩٣٥٥٢٠٠	٩٧٤٣٠١٨
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٢٩٥٥٠٠٠	٢٩٣٥٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى		
		١٧٠٩٣٦٧٣٨٦	١٥٣٦٣٢٦٢٦٦
٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين	٣٤٦٦٠٣٧٠	٢٥٠٤٥٨١٢
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٨١٣٦٧٩٦٣	٧٤٨١٩٧٥٩
	مجموع الرواتب والاجور	٢٢١٥٦٨٤٩٤٤	١٩٩٨٦١٢٦٨١

كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.م - مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٢١	الحامات والمواد الأولية	١ ٨٥٤ ٩٣٨ ٥٣٥	١ ٤٢٣ ٩٤٨ ٣٩٦
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١ ١٣ ٠٦٨ ٣٨٥	١ ٢٠ ٠٧٧ ١١٧
٣٢٢٢	غاز	١ ٩ ٧٧٠ ٦٥٢	١ ٩ ٠١٤ ٨٧٤
		١ ٣ ٢ ٨٣٩ ٠٣٧	١ ٣ ٩ ٠٩١ ٩٩١
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٤ ٥١٧ ٢٣٠	٢ ٥٤٥ ٦١٩٨
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف	٦ ٩٩٢ ٠٠٠	٣ ١ ٦ ١٢ ٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٧ ٩٩٣ ٩٥٠	٧ ٠ ٧ ٣٧ ٢٢٩
٣٢٥٢	القرطاسية	٢ ٣٣١ ٢٨٤	٤ ٤٩٣ ٠٩٢
		١ ٠ ٣ ٢ ٥ ٢ ٣ ٤	١ ١ ٥ ٦ ٦ ٨ ٢ ١
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساي	٢ ٩٩ ٥٤٨	٣ ٣ ٥ ١ ٥ ٤ ٩
٣٢٦٢	مواد غذائية	٤ ٩ ٠ ٦ ٠ ٠ ٠	٦ ١ ٨ ٧ ٠ ٠ ٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٦ ٢ ٠ ٢ ٥ ٠	٢ ٩ ٥ ٦ ٣ ٠ ٠
		٥ ٨ ٢ ٥ ٧ ٩ ٨	١ ٢ ٤ ٩ ٤ ٨ ٤ ٩
٣٢٧	المياه والكهرباء	٩ ٢ ٥ ٧ ٥ ٣ ٤	١ ٨ ٥ ٠ ٤ ٠ ٣ ٩
	مجموع المستلزمات السلعية	٢ ٠ ٢ ٤ ٦ ٩ ٥ ٣ ٦ ٨	١ ٦ ٣ ٤ ٢ ٢ ٣ ٤ ٩ ٤

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.و - مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	١١.٥٠.٩٥٨	٩.٢٦٣.٣
٣٣١٢	صيانة مباني وأنشاءات وطرق	١٠٠.٧٤٣.٦٣١	١٦٣٣١١٣٧٢
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٠.٦٦٩.٤٨٠	١٧٥١٣٢٧٢
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٧.٩٣٧.٤٩٠	٢٣٨٣٢.٥
٣٣١٥	صيانة عدد وقرالب	٩٤٤.٨١٠	١٥٨٢٧٢٤
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١٤١.٣٤٦.٣٦٩	١٩٣٨١٦٨٧٦
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	١٦.١٨٣.٥٠٥	٢٢٦.٦٥٢٧
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٣٣.٣٣٥.٠	٨٨٨.٧٥٠
٣٣٣١	دعاية وعلان	٢.٠٢٦.٠٠٠	٤١٩٤١٧٥
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣.٧٣٧.٠٠٠	١٩٢٥.٠٧.٣
٣٣٣٣	ضيافة	١٠.٠٠٥.٦٩٠	٤٢.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٥.٣١٦.٠٠٠	٣٦٥٢٥٦٢٨
٣٣٣٥	احفالات	٢٤.٣٨٨.٠٤٠	
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٦٠.٥٠٢.٩٦٨	٥٨٩٧٢٤.٣
٣٣٤١	نقل العاملين	١٨٨.٥٣٦.٢٤٢	٤١٠.٤٥٠.٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٢٥.٥٧١.٠٨١	٨٩.٠٨٠.٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٢.٤٧٠.٣١٠	٢٨٣٩٩٩٢
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٧٧.٠٨٠.٦٠١	١١١٧٦٥٣٩٥
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٢٠٠.٠٠٠	—
٣٣٥٣	استنجاز الات ومعدات	—	٦٠.٠٠٠
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال	١٠٠.٠٠٠	—
٣٣٥٦	استنجاز اثاث واجهزة مكاتب	٣٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمة متنوعة	٥.٠١٩.٠٠٠	٦٧٥١.٠٠٠
٣٣٦١	أشتراقات وانتماءات	٦.٤٢٠.٠٠٠	٧٥٤٦٨٣٨
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٧.٤٦٥.٠٠٠	٥٦٧١٧.٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥.٨١١.٥٩١	١٤١٣٢٣١
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٠٠.٠٠٠	—
٣٣٦٧	تدريب وتاهيل	٢٩.٢٦٢.٣٦٨	٢٧٤١٣٣.٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمة اخرى	٥٤.٢٧٧.٩٥٩	٧٥١٦٩٣٩٩
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥١٣.٥٧٦.٤٧٤	٤٣٩٩٤٣٨٢٥

كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.م - مختلطة) / بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٩٠١٥٢٨٦	٢٤٧١٣٠٠٠	التفاصيل المقاولات والخدمات ٣٤
—	٧٢٤٩٥٧٦٥٠	خدمات التشغيل ٣٤٢
—	—	مشتریات البضائع بغرض البيع ٣٥
—	—	مشتریات بضائع بغرض البيع محلية ٣٥١
—	—	المصرفات التحويلية ٣٨
٩٦٠٥٦٦٩	٢٧٦٠٠٠٠	مصرفات تحويليه متنوعه ٣٨٣
١٥٤٥٧٣٧	١٥٧٦٧٧٥	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
١١١٥١٤٠٦	٤٣٣٦٧٧٥	سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
٦١٨٦٦٢٥	٩٤٢٠٠	الضرائب والرسوم
٥٤٠٠٠٠	٧٧٥٠٠٠	الضرائب والرسوم الاخرى ٣٨٤
٦٧٢٦٦٢٥	٨٦٩٢٠٠	الإعانات ٣٨٥
١٧٨٧٨٠٣١	٥٢٠٥٩٧٥	مجموع المصرفات التحويلية
—	—	المصرفات الاخرى ٣٩
١٦٧٢٠٠٠	٢٦١٦٠٩٨٤	مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
٤٩٣٩٠٣	—	مصرفات عرضية ٣٩٢
٢١٦٥٩٠٣	٢٦١٦٠٩٨٤	مجموع المصرفات الاخرى

كشف رقم (١٥)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

الدليل ناسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي		
٤١٠	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢	صافي المبيعات	٣٧٤٦٥٦٥٦٤٦	٤١٩٧٩٦٢٧٥٠
٤١٢	تغيير مخزون الإنتاج التام	(٨٧٩٨٨٩٤٢)	١١٧٧٨٤٨٠٠
٤١٢	تغيير مخزون الإنتاج غير التام	٩٧٦٩٣٢	١٥٩١٢٦٠٥
		٣٦٥٩٥٥٣٦٣٦	٤٣٣١٦٦٠١٥٥
٤١١	إيراد بيع مخلفات	٤٥٨٨٢٥٠	١١٦٩٧٥٠
٤٢	إيراد النشاط التجاري		
٤٢٠	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	١٧١٠٥٦٦٩٦	—
٤٢٠	إيرادات متنوعة	٧٩١٠٠٠	٢٤٢٥٠٠
		١٧١٨٤٧٦٩٦	٢٤٢٥٠٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٠	إيجار موجودات ثابتة	٣٥٣٤٨٠٠	٣٠٦٩٧٠٠
٤٤	إيرادات تشغيل للغير		
٤٤	إيرادات تشغيل للغير	٩٨١٨٦٦٢	٢٢١٦٠٣٣٤
٤٥	كلفة الموجودات الثابتة المصنعة		
٤٥	كلفة الموجودات الثابتة المصنعة	—	٢١١٥٧٥٠
	المجموع لأغراض العمليات الجارية	٣٨٤٩٣٤٣٠٤٤	٤٣٦٠٤١٨١٨٩
٤١٢	تغيير مخزون الإنتاج التام	٨٧٩٨٨٩٤٢	(١١٧٧٨٤٨٠٠)
٤١٢	تغيير مخزون الإنتاج غير التام	(٩٧٦٩٣٢)	(١٥٩١٢٦٠٥)
		٨٧٠١٢٠١٠	(١٣٣٦٩٧٤٠٥)
	المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والحسابات	٣٩٣٦٣٥٥٠٥٤	٤٢٢٦٧٢٠٧٨٤

كشف رقم (١٦)

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

كشف الايرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الحاسبي	
٥٢١٤٠٠٠٠	٣٩٩٨٣٩٨٣	٤٦	الفوائد وإيجارات اراضي دائنة
—	٦٠٩٦٩١٢١	٤٦٢-٤٦١	فوائد دائنة
٥٢١٤٠٠٠٠	١٠٠٩٥٣١٠٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية
			مجموع الايرادات التحويلية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
٤٨٢٠٥١٧٩	٨٣٥١٧٦١١	٤٩١	إيرادات سنوات سابقه
١٠٠٠٠	٤٥٤٨٣	٤٩٢	إيرادات عرضيه
٢٤٨١٨٥٣	٥٥٢٧٤٢٣٣	٤٩٣	إيرادات رأسمالية
٥٠٦٩٧٠٣٢	١٣٨٨٣٧٣٢٧		مجموع الإيرادات الأخرى

كشف رقم (١٧)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٠

المجموع	كلفة مركز الخدمات الادارية (٨) دينار	كلفة مركز الخدمات التسويقيه (٧) دينار	كلفة مركز خدمات الانتاج (٦) دينار	كلفة مركز الانتاج (٥) دينار	الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
٢ ٢١٥ ٦٨٤ ٩٤٤	٤٧٦ ٤٧٩ ٨٣٩	٤٥ ١٩٦ ١٤٧	٤٥٤ ٣٩٨ ١٧٧	١ ٢٣٩ ٦١٠ ٧٨١	الرواتب والاجور	٣١
٢ ٠٢٤ ٦٩٥ ٣٦٨	١٠ ٧٣٣ ٧٤٨	٣٣٥ ٨٩٤	١٢٩ ٤٨٣ ٢٨٤	١ ٨٨٤ ١٤٢ ٤٤٢	المستلزمات السلعية	٣٢
٥١٣ ٥٧٦ ٤٧٤	١٠٩ ٠٧٢ ٢٨٨	١٨٠ ١٩٦ ٣١٠	١٣٥ ٧٢٦ ٧٥٥	٨٨ ٥٨١ ١٢١	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٤ ٧١٣ ٠٠٠	-	-	٦٧٥ ٠٠٠	٢٤ ٠٣٨ ٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
١٥٧ ٨٣٧ ٩٤٥	١٤ ٩٣٧ ٧٠١	١ ٦٣٦ ٧٣٤	٤٣ ٨٦٢ ٢٥٤	٩٧ ٤٠١ ٢٥٦	الاندثارات	٣٧
٩٤ ٢٠٠	٩٤ ٢٠٠	-	-	-	الضرائب والرسوم	٣٨
٤ ٩٣٦ ٦٠١ ٩٣١	٦١١ ٣١٧ ٧٧٦	٢٢٧ ٣٦٥ ٠٨٥	٧٦٤ ١٤٥ ٤٧٠	٣ ٣٣٣ ٧٧٣ ٦٠٠	المجموع	

كشف رقم (١٨)

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

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

المجموع دينار	الطباية دينار	نقل العاملين دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٨٦ ٤٦٧ ٢٢٦٠	—	٨٦ ٤٦٧ ٢٢٦	الرواتب والاجور	٣١
١١٩ ٨٦٤ ٤٩٤	٦٢٠ ٢٥٠	١١٩ ٢٤٤ ٢٤٤	المستلزمات السلعية	٣٢
٧٧ ٧١٠ ٦٣٩	—	٧٧ ٧١٠ ٦٣٩	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٨٤ ٠٤٢ ٣٥٩	٦٢٠ ٢٥٠	٢٨٣ ٤٢٢ ١٠٩	المجموع	

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

تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة الماليه ٢٠١٠

تنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة (١٩٩٨) الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنة تنظيم التجارة.
يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية ٢٠١٠

اولاً: نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في ١٩٦٤/٩/٢٨ برأسمال قدره (٣) مليون دينار.
زيد الى (٤,٥) مليون دينار خلال سنة ١٩٩٠.
زيد الى (٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٣/٢/١.
زيد الى (٩) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٤/٢/٢١.
زيد الى (١٨) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٢/١.
زيد الى (٣٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٨/١٦.
زيد الى (٥٤) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٦/٩/١٤.
زيد الى (٧٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٨/٦/٢٢.
زيد الى (١٥٢) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٩/٦/١.
زيد الى (٣٠٤) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٠/٧/٢.
زيد الى (٦٠٨) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠١/٨/٤.
زيد الى (١١٤٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٢/٨/٤.
زيد الى (١٦٠٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٣/١١/٢٣.
زيد الى (٤) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٤/٧/١١.
زيد الى (٥) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٩/٢٠.
وقد حصلت موافقة كل من الجهة القطاعية ومسجل الشركات على الزيادات المشار اليها واكتسبت الصفة القانونية.

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام	مايقارب ٥٤,٥١ %
القطاع المختلط	مايقارب ٠,٦٤ %
القطاع الخاص	مايقارب ٤٤,٨٥ %

٢. مركز الشركة

بغداد - المحمودية - ويجوز ان تفتح الفروع والمحلات داخل العراق وخارجه.
بداية ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١٠ - ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢
خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

٣ - هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية

نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

أ - الأنتاج
أولاً - كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠١٠ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠٠٩

كما يلي :-

المنتوج	وحدة القياس	الطاقة		الطاقة المخططة	الانتاج الفعلي		نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة		نسبة التطور في كمية الانتاج
		التصميمية	المتاحة		٢٠٠٩	٢٠١٠	التصميمية	المتاحة	
دراجة هوائية	دراجة	١٢٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	٧٥٠	٢١١	٢٢٨	٠,١٧%	٠,٢٨%	-٧%
انابيب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٣٧٥٠	١٢٥٠	٧٨٥	٦٦٩	٣%	٦%	+١٧%
كرسي معوقين	كرسي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٥٠	٤	٣٠٤	٠,٠٤%	٠,٠٤%	-٩٩%
كرسي المعوقين للاطفال	كرسي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٥٠	١	١٠٢	٠,٠١%	٠,٠١%	-٩٩%
اثاث معدني وطبي	قطعة	-	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٣٣١٠٠	٣٧٢٩٨	-	٨٣%	-١١%
ابواب وشبابيك	قطعة	-	-	-	١٣٧	-	-	-	-

ثانياً - بلغ الانتاج المتحقق من الدراجات (٢١١) دراجة وتمثل نسبة ٠,١٧ ر ٠% من الطاقة التصميمية.

٠,٢٨% من الطاقة المتاحة وهذه الكمية ناتجة عن انتاج الدراجات بإحجام مختلفة وكذلك دراجة الاطفال

ثالثاً - بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية خلال السنة (٧٨٥) طن ويمثل (٣%) من الطاقة التصميمية و (٦%) من الطاقة المتاحة.

رابعاً - بلغ انتاج كرسي المعوقين (الكبير، الصغير) (٥) وهو يمثل ٠,٤% من الطاقة التصميمية وكذلك المتاحة

ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠١٠ (-/٣٧٤٦٥٦٥٦٤٦) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠١٠		المبيعات لسنة ٢٠٠٩		نسبة التطور
		كمية	قيمه	كمية	قيمه	
دراجة هوائية	دراجة	٥٠٤	٢٤٨٩٠٩٣٠	٥٩٤	٢٣١٩٦٠٠٠	-١٥%
انابيب معدنية	طن	٤٩٨	٨٥٥٤١٦٤٣٨	٦٩٧	٧٠٦٠٧٩٦٥٤	+٢٩%
كرسي معوقين	كرسي	٢٤٧	١٢١٠٠٨٠٠	٤٨	٥٥٢٥٧٥٠	+٣٥٢%
اثاث طبي ومعدني	قطعة	٣٦٦٥٨	٢٨٥٤١٥٧٤٧٨	٢٧١١١	٣٤٦٣١٦١٣٤٧	+٣٥%
ابواب وشبابيك	قطعة	٢٢٧	-	-	-	-
المجموع			٣٧٤٦٥٦٥٦٤٦		٤١٩٧٩٦٢٧٥١	

٥- اغراض الشركة:

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

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

ثانياً - عقود المبيعات

نتيجة التوسع في مجال الصناعات المعدنية والمستلزمات الطبية وما تمتاز به من المحافظة على النوعية استطاعت الشركة تجهيز العديد من المستشفيات والمنظمات الانسانية ودوائر وزارة الصحة والدولة باحتياجاتها وفي ادناه أسماء ومبالغ اهم الجهات المتعاقد معها وهم:-

ت	الجهة المجهز لها	مبلغ العقد
١	مديرية الدفاع المدني	١ ٥٣٢ ٥٩٦ ٠٠٠
٢	وزارة الشباب والرياضة	٣٤٩ ١٦٢ ٠٠٠
٣	وزارة الداخلية	٣٥١ ٥٤٣ ٠٠٠
٤	الكليات والجامعات	١٤٦ ٧٤٠ ٠٠٠
٥	المستشفيات والمراكز الصحية	١٣٦ ٥٧٤ ٠٠٠
٦	دوائر متفرقة	٦٩ ١٣١ ٠٠٠
٧	الشركات	٦٢ ٥٧١ ٠٠٠
٨	وزارة العمل والشؤون الاجتماعية	٥٦ ٨٧٧ ٠٠٠

ثانيا - المبالغ التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض
١- تم صرف مكافأة الهيئة العامة عن نشاط المجلس خلال عام / ٢٠١٠ بموجب قرار الهيئة العامة وحسب ما موضح ادناه.

أ- السيد رئيس مجلس الإدارة (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار
ب- مكافأة السيد المدير المفوض عن جهوده لسنة المالية ٢٠٠٩ وحسب قرار مجلس الإدارة (٨ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار

ج- السادة اعضاء المجلس (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار لكل عضو

٢- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام / ٢٠١٠
- الرواتب والمخصصات (٣٢ ١٠٠ ٠٠٠) دينار

ثالثا - مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠١٠ بلغت كما يلي :-
الدعاية و النشر والاعلان ٥ ٣٢٩ ٣٥٠ دينار
الضيافة ٣ ٧٣٧ ٠٠٠ دينار
السفر والايافاد ٢٥ ٥٧١ ٠٨١ دينار

رابعا - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٠

١- اجتماع الهيئة العامة

أستنادا" لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي الأول المنعقد بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٩/ والمصادقة عليها وعلى تقرير ديوان الرقابة المالية ومن ثم مناقشة بقية فقرات منهاج الاجتماع .

٢- اجتماع مجلس الإدارة

أستنادا" لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ عقد مجلس الإدارة (٩) اجتماعا" خلال عام ٢٠١٠ .

خامسا - شؤون مجلس الإدارة .

أ- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٠ وهم:-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد صادق عبد الكريم كاظم (رئيس مجلس الإدارة)	القطاع الخاص	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢	السيد فائق علي عبد الرسول (نائب رئيس المجلس)	القطاع العام	لا يمتلك اسهم
٣	عدنان حميد عبد علي (عضو)	القطاع الخاص	١٠ ٩٩٨ ٢٤٤
٤	السيدة زهرة عبد الكريم عباس (عضو)	القطاع الخاص	٢٢٠٦٥٦
٥	السيد محمد جواد النيار (عضو)	القطاع العام	٤ ٠٦٢ ٨٢١
٦	السيد حقي اسماعيل محمد (عضو)	القطاع العام	لا يمتلك اسهم
٧	السيد بسام يوسف البناء	القطاع العام	لا يمتلك اسهم

ب - نشاطات المجلس لعام ٢٠١٠

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠١٠ مناقشة شؤون الشركة المختلفة واتخاذ القرارات المهمة والضرورية وصولاً إلى أفضل النتائج للأرتقاء بالشركة لمستقبل زاهر. وكانت من أبرزها متابعة نشاط الشركة المالي والانتاجي والتسويقي شهرياً للوقوف على مراحل ونسب التطور وتعظيم الموارد. ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية المساعدة والمكائن والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الإنتاج.

سادسا - الرواتب والاجور

- ١ - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت والحوافز خلال سنة ٢٠١٠ (٢ ٢١٥ ٦٨٤ ٩٤٤٤) دينار وأن عدد المنتسبين (٢٣٠) منتسب.
- ٢ - ادناه أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة.

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	الدخل السنوي
١	الانسة احلام لفته حامي	مدير تنفيذي للحاسبة	٤ ٢٩٨ ٠٠٠ دينار
٢	المهندس ماجد شوكت محمد سعيد	مدير فني	٩٢٠١٠٠٠ دينار
٣	السيد احسان علي محمد	مدير رقابة	٩٢٠١٠٠٠ دينار
٤	المهندسة عروبة عبد الجبار	مديرة معمل الدراجات	٩٢٠١٠٠٠ دينار
٥	السيد نجم عبد دحام	المدير التجاري	٩٢٠١٠٠٠ دينار

سابعا - الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات

- ١- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية في ٢٠١٠ / ١٢/٣١ كما مفصل ادناه

أ-

دينار	دينار	الحساب
	٨٨٩ ٣٢٧ ٠٢٧	ايراد النشاط الجاري
	١٩٩ ٨٠٦ ٤٤٨	ايرادات تحويليه أخرى
٤ ٠٨٩ ١٣٣ ٤٧٥		مجموع الايرادات
	٥ ٦٦١ ٥٥٩ ٥٨١	مصاريف النشاط الجاري
	٣١ ٢٧٢ ٧٥٩	المصاريف التحويلية والآخرى
٥ ٦٩٢ ٨٣٢ ٣٤٠		مجموع المصاريف
١ ٦٠٣ ٦٩٨ ٨٦٥		عجز

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

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطات بتاريخ الميزانية (٤٠٧ ٤٨٠ ٩٨٠ ٣) دينار كما يلي:-

المبلغ / دينار	نوع الاحتياطي
١٢٦ ٣٩٣ ٦٣١ /	احتياطي عام
٨٤ ٥٠٠ ٦٦٨ /	احتياطي التوسعات
٩٣٥ ٦٧٣ ٨٤٥ /	احتياطي التوسعات المستخدم
٧٥٥ ٦١١ ٨٨١ /	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات
٣٧٥ ٦٧٩ ٣٠٦ /	احتياطي اسهم مجانية
٣٩٧ ٣٧٢ ٥٠٨ /	احتياطات رأسمالية ببيع موجودات ثابتة
٣٨٤ ٨٢١ ٥٩٢ /	احتياطي ارتفاع اسعار
١٢٦ ٩٢٦ ٩٧٦ /	الفائض المتراكم
٣ ١٨٦ ٩٨٠ ٤٠٧ /	المجموع

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحاث والتطوير (١٦١٨٣٥٠٠) دينار كما موضح ادناه:-

المبلغ / دينار	الجهة
٧٧٧٦ ٠٠٠	مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجيات)
١ ٥٠٠ ٠٠٠	نظام المساهمين /سوق العراق للاوراق المالية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	ديوان الرقابة المالية (تدقيق خارجي)
١٩٠٧٥٠٥	تطوير منتجات الشركة
١٦١٨٣٥٠٥	ستة عشر مليون ومائة وثلاثة وثمانون وخمسمائة وخمسة دينار

٤- استمرت الشركة في تطبيق الاسس والمبادئ المحاسبية بموجب النظام المحاسبي الموحد.

ثامنا - مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ كما يلي:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١ ٤٥١ ٦٤٥ ٧٣٨
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠ ٦٤٠ ٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية / م.خ	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	٥ ٣٣٠ ٨١٣
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤ ٢٧٦ ٩٢٧
المجموع	١ ٥٤٦ ٨٩٣ ٤٨٦

١- وقامت الشركة بموافقة مجلس الادارة بالاكتتاب في شركة بغداد للمشروبات الغازية بمبلغ قدره (١٧١٢٩٤١٩٧) مائة و واحد وسبعون مليون ومائتان واربعه وتسعون الف ومائة وسبعه وتسعون دينار بنسبة ١٣,٣٧٩%

٢- الاكتتاب في الشركة العراقية لصناعة الكارتون بمبلغ قدره (٤٠٣٢٠٠٠٤) بنسبة ١٠٠%

٣- الاكتتاب في الشركة الوطنية لصناعات الغذائية بمبلغ قدره (٢٣٠٧٦٩٤) بنسبة ١٠٠%

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 ونعبر عن شكرنا وتقديرنا لكافة العاملين في الشركة على ما قدموه من خدمات وجهود ونأمل ان نكون قد وفقنا في مهمتنا كما نرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية /٢٠٠٩ المعروضة على حضراتكم.

والله ولي التوفيق.

رئيس مجلس الادارة
السيد صادق عبد الكريم الخفاجي

المدير المفوض
زهرة عبد الكريم عباس الساجي

