

شركة إنتاج الملابس الجاهزة (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الصفحة	التعريفات
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٠	- الموازنة العامة
١١	- حساب الانتاج والمشاريع الأرباح والخسائر والتوزيع
١٢	- كشف العمليات التجارية
١٣	- كشف إجمالي القيمة المضافة
١٤	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
١٥	<b>الكشوفات التحليلية</b>
١٦	١- الموجودات الثابتة واندثارها
١٧	٢- المخزون
١٨	٣- الاستثمارات المالية
١٩	٤- المدينون
٢٠	٥- القود
٢١	٦- رأس المال
٢٢	٧- الإحتياطيات
٢٣	٨- الدائون
٢٤	٩- الرواتب والأجور
٢٥	١٠- المستلزمات السلعية
٢٦	١١- المستلزمات الخدمية
٢٧	١٢- الإستخدامات الأخرى
٢٨	١٣- إيرادات النشاط التجاري
٢٩	١٤- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٠	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٦- المزايا العينية

تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٨ / ٤٩ / ١٤ / ٦٥٨٠

التاريخ: ١٤ / ٥ / ١٤٣١ هـ

٢٠١٠ / ٥ / ٩١

الى / السادة مساهمي شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) المحترمين  
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

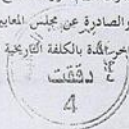
بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة التاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) كما في ٣١/كانون  
الاول/٢٠٠٩ طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة / ١٩٩٠ ( المعدل )  
وقانون الشركات المرقم بـ ( ٢١ ) لسنة / ١٩٩٧ ( المعدل ) والقوانين والتشريعات المرعية  
الأخرى ووفقا للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات  
والملاحظات التالية :-

الإيضاحات:-

١- قررت الهيئة العامة للشركة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ / ٤ / ٢٠٠٩ زيادة رأس مال الشركة  
من (٥٠٨٠٥٠) ألف دينار (خمسمائة وثمانية مليون وخمسين الف دينار) الى (٧٢٠٠٠٠)  
الف دينار (سبعمائة وعشرون مليون دينار ) وذلك ببيع الاسهم المتبقية التي تشكل(٥٩%)  
من الزيادة في رأس مال الشركة البالغة (٣٦٠) مليون دينار (ثلاثمائة وستون مليون دينار) و  
التي سبق وان اقرتها الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد في ٢٣ / ٣ / ٢٠٠٦ وذلك  
استناداً لأحكام (الفقرة ٢-أولاً) من (المادة ٤٧) من قانون الشركات رقم  
(٢١) لسنة/١٩٩٧ ( المعدل ) وحصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة  
بكتابها المرقم (٥٤٨١) في ( ١٠ / ٣ / ٢٠١٠ ) وتم تثبيتها في السجلات المالية للسنة موضوع  
التدقيق.

٢ - جرى تقييم مخزون الانتاج التام بالكلفة استنادا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين  
والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتسعير مخزين  
المخزونة بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية ابهما اقل .



اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق عجزاً مقداره (٤١٢١٠٧) الف دينار (اربعمائة وأثنى عشر مليون ومائة وسبعة الف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٣٩٩٣٩٩) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعون الف دينار) ويشكل عجز السنة الحالية نسبة (٥٧%) من رأس مال الشركة البالغ (٧٢٠٠٠٠) ألف دينار (سبعمئة وعشرون مليون دينار) الامر الذي يتطلب قيام الشركة بأشعار دائرة مسجل الشركات بذلك تنفيذاً لاحكام (الفقرة أولاً) من (المادة ٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (اذا بلغت خسارة الشركة حسيين من المئة من رأس مالها أو أكثر وجب عليها أشعار المسجل بذلك خلال ستين يوماً من تأريخ ثبوت تحققها في ميزانيتها العمومية).

وقد تم استخلاص المؤشرات التالية عن نتائج النشاط واسباب العجز المتحقق في الشركة من خلال تحليل ايرادات ومصروفات الشركة للسنة موضوع التدقيق:-

أ- قامت الشركة بعكس مبلغ (٢١٢٧٧٧) الف دينار (مائتان واثنا عشر مليون وسبعمئة وسبعة وسبعين الف دينار) الذي يمثل تأمينات تعود للجيش العراقي السابق مستلمة من سنوات سابقة على حساب الايرادات العرضية مما أدى الى تخفيض العجز للسنة موضوع التدقيق بمقدار تلك التأمينات علماً انه عند استبعاد تلك الامانات من ايرادات الشركة يصبح العجز بمبلغ (٦٢٤٨٨٤) الف دينار (ستمائة واربع وعشرون مليون وثلاثمائة واربع وثمانون الف دينار) ، نوصي بعكس المبلغ للحساب المختص وتسديده الى وزارة المالية.

ب- بالرغم من انخفاض مصاريف و ايرادات النشاط الجساري الى (٣٤٨١٥٦٣) الف دينار (ثلاثة مليارات واربعمائة وواحد وثمانين مليون وخمسمائة وثلاثة وستون الف دينار) و (٢٨٤٣٠٢٩) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثلاثة واربعين مليون وتسعة وعشرون الف دينار) بعد ان كانت (٥٨٤١٩٠٧) الف دينار (خمسة مليارات وثمانمائة وواحد واربعين مليون وتسعمائة وسبعة الف دينار) و (٦١٩١١٩٠) الف دينار (ستة مليارات ومائة وواحد وتسعون مليون ومائة وتسعون الف دينار) في السنة السابقة على التوالي الا ان الانخفاض في الايرادات كان بنسبة اعلى من نسبة الانخفاض في المصروفات حيث بلغت نسبة الانخفاض في الايرادات (٥٤%) في حين بلغت نسبة الانخفاض في المصروفات (٤٠%).

ج- خلافاً لمبدأ مقابلة الإيرادات بالمصروفات والذي يقضي بتحميل السنة المالية بما يخصها من المصاريف والإيرادات قامت الشركة بتحميل السنة موضع التدقيق بقيمة مشتريات بضائع بغرض البيع مجهزة الى وزارة الدفاع خلال السنة المالية ٢٠٠٨ استناداً الى الاتفاق بين الطرفين ومستلمة مبالغها ومسجلة إيراداتها خلال تلك السنة بلغت (٣٠٣٣٨٥) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة مليون وثلاثمائة وخمسة وثمانون الف دينار) مما أدى الى زيادة مصاريف المشتريات بغرض البيع لسنة ٢٠٠٩ من (٢٥٨٥٥١١) الف دينار (ملياران وخمسمائة وخمسة وثمانين مليون وخمسمائة وأحد عشر الف دينار) الى (٢٨٨٨٨٩٦) الف دينار (ملياران وثمانمائة وثمانية وثمانين مليون وثمانمائة وستة وتسعون الف دينار)، علماً بان اجراءات الشركة في السيطرة على مشتريات البضائع بغرض البيع لاغراض الاتفاق المذكور (مع وزارة الدفاع) ضعيفة حيث لا يتم تنظيم مستندات صادر ووارد محزني بما الامر الذي أدى الى عدم التمكن من التحقق من صحة حركتها والرصيد المتبقي منها في نهاية السنة.

د- قامت الشركة بتسوية رصيد حساب مخصص مصروفات الشراء البالغ (٦٣٠٦٠) الف دينار (ثلاثة وستون مليون وستون الف دينار) والمدور من سنوات سابقة وذلك بتخفيضه من رصيد مصروفات الخامات والمواد الأولية مما أدى الى تخفيض المصروفات الجارية لسنة ٢٠٠٩ بالمبلغ المذكور.

هـ- قامت الشركة بشطب بعض الديون التي كانت بذمة عدد من الدوائر المنحلة بلغت (٤٤١٣) الف دينار (اربعة ملايين واربعمائة وثلاثة عشر الف دينار) و اضافتها الى مصاريف السنة الحالية/ الديون المشطوبة بدلاً من متابعة استحصاها بالتسويق مع الدوائر المختصة بالدولة وكما مبين في ادناه:-

رقم الحساب	اسم الدائرة المنحلة	رصيد الحساب (دينار)
٣٤٥/١٦١١	ديوان الرئاسة	٢٢٦٤٧٥٨
٣٦١/١٦١١	شركة ام المعارك	٩٣٢٥٠
٤٧٧/١٦١١	جيش العراق/معسكر كركوش	٢٠٥٥٢٥٠
	المجموع	٤٤١٣٢٥٨

و- قامت الشركة بحجز مبلغ (١٠٥٥٠٠) ألف دينار (مائة وخمسة مليون وخمسمائة ألف دينار) كمكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة ومنتسبي الشركة ومثلي الشركات وتم تحميل مصاريف السنة الحالية بالمبلغ المذكور الذي تم قيده لحساب المصاريف

المستحقة وغير المدفوعة، ولم يتم توزيعه لغاية استحصال موافقة الهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد لمناقشة البيانات المالية موضوع التدقيق.  
ان ما ذكر في الملاحظات (أ، ج، د، هـ) كان له تأثيره المباشر على نتيجة النشاط، نوصي باتخاذ ما يلزم لمعالجة ذلك والالتزام بالقواعد والأعراف المحاسبية.

## ٢- الوضع الحالي للشركة: -

أ - نظرا لبلوغ رصيد العجز المتراكم للشركة المدور من سنوات سابقة والبالغ (٥١٤٨٦١) ألف دينار (خمسمائة وأربعة عشر مليون دينار وثمانمائة وواحد وستون ألف دينار) نسبة (١٠١%) من رأس المال وتنفيذاً لأحكام (الفقرة ثانياً) من (المادة ٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تقضي (إذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ احد الاجرائين أما تخفيض أو زيادة رأسمالها او التوصية بتصفية الشركة)، قامت الشركة بزيادة رأسمالها من (٥٠٨٠٤٩) ألف دينار (خمسمائة وثمانية مليون وتسعة واربعون ألف دينار) الى (٧٢٠٠٠٠) ألف دينار (سبعمائة وعشرون مليون دينار) وكما سقت الإشارة لذلك في الإيضاح رقم (١)، الا ان الملاحظ عدم تعزيز هذه الزيادة والبالغة (٢١١٩٥٠) ألف دينار (مئتان واحد عشر مليون دينار وتسعمائة وخمسون ألف دينار بدراسة جدوى تحدد اهداف الزيادة ومجالات الاستفادة منها وبما يؤمن للشركة تجاوز مشاكلها المالية وتحقيق الارباح فقد استخدمت هذه الزيادة في تسديد ما بذمتها من ديون (تسهيلات مصرفية) مع المصرف الصناعي إضافة الى تسديد رواتب موظفي الشركة خلال السنة.

ب - استنادا لقرار الهيئة العامة في اجتماعها المعقد بتاريخ ١/٤/٢٠٠٩ قامت الشركة بإطفاء مبلغ (١٦٣٧٣١) ألف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وسبعمائة وواحد وثلاثون ألف دينار) من رصيد عجزها المتراكم ونسبة (٣٥%) من الفائض المتراكم والمدور من السنوات السابقة ورغم ذلك لا زال رصيد العجز المتراكم والبالغ (٧٦٣٢٣٧) ألف دينار (سبعمائة وثلاثة وستون مليون ومئتان وسبعة وثلاثون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ يشكل نسبة (١٠٦%) من رأسمال الشركة وان الشركة لا زالت ملزمة بتطبيق أحكام (الفقرة ثانياً) من (المادة ٧٦) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والمشار إليها في الفقرة (أ) اعلاه.



٣- نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية :-

كانت نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية للسنة / ٢٠٠٩ كالآتي :

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الأنتاج المخطط	الإنتاج المحقق	نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة	نسبة الإنتاج المحقق الى الطاقات المتاحة	نسبة تحقق الخطة الإنتاجية
		١	٢	٣	٤	١/٢	٢/٣	٣/٤	٣/٤
قميص	قطعة	٣.٩١٧٦	٧٢٥١٧	٥٠٠٠	٢٦٢	%٢٤	%٧	%٠.٤	%٥
بجامة	قطعة	-----	-----	١٠٠٠	-----	-----	-----	-----	صفر
دشداشة	قطعة	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٣٠٠٠	٥٢٨	%٢٤	%٢١	%٤	%١٨
بدلة عمل	قطعة	٩١٨٥٣	٢٢٧٥٥	١٥٠٠٠	٤٦٥٢	%٢٥	%٦٦	%٢٠	%٣١
منفرقة	قطعة	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٥٠٠٠	١٨٩	%٢٤	%٣٤	%١	%٤
بدلة عسكرية	قطعة	٩١٨٥٣	٢٢٧٥٥	٢٠٠٠	٤٥٠	%٢٥	%٩	%٢	%٢٣

ومن الجدول أعلاه يتضح الآتي :-

- أ- انخفاض كبير في نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية لجميع المنتجات حيث تراوحت ما بين (%٢٤-%٢٥) وذلك لوجود مكانن وخطوط إنتاجية عاطلة لايمكن أصلاحها ورغم ذلك لم يتم استبعادها واستبدالها بمكانن اخرى صالحة للعمل.
- ب- تراوحت نسبة الأنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (%٧-%٦٦) مما يشير الى ان الشركة لا تخطط لاستغلال طاقاتها المتاحة وقد بررت ادارة الشركة ذلك بان التخطيط يتم حسب الطلب المتوقع الامر الذي يتطلب دراسة إمكانية الاستفادة من الطاقات المتاحة في مجال التصنيع للغير بعد الاخذ بنظر الاعتبار تقليل كلف الإنتاج للتمكن من منافسة البضاعة المستوردة في الأسواق المحلية .
- ج- التدني الكبير في نسب التنفيذ الفعلي قياسا بالطاقات المتاحة والتي تراوحت ما بين (صفر - %٢٠).
- د- انخفاض نسبة تنفيذ الخطة الإنتاجية لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت نسب التنفيذ ما بين (%٤-%٣١) وبمعدل اجمالي على مستوى الشركة بلغ (%٢٠) بالرغم من انخفاض التخطيط لاستغلال الطاقات المتاحة لأنتاج هذه المواد مما يشير الى عدم تحقيق كامل الإنتاج المخطط .
- هـ- خططت الشركة لأنتاج (١٠٠٠) بجمامة (الف بجمامة) دون ان تتمكن من تحقيق أي انتاج على هذا المنتج .

ان النتائج اعلاه توجب على إدارة الشركة دراسة واقعتها ووضع الخطط اللازمة للنهوض بممتلكاتها وتحفيز تكاليفها واجباد المنافذ التسويقية اللازمة لزيادة مبيعاتها وتحقيق الإيرادات .

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- من خلال قيام هيئتنا مجرد عينة من الموجودات الثابتة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة سجلات الموجودات الثابتة لوحظ وجود فروقات بالزيادة وكما مسين في

الامتلة ادناه :-

اسم الموجود	رصيد الجرد (عدد)	رصيد السجلات(عدد)	الفرق
ماكينة دكم صيني	٤	٢	٢
ماكينة اوفر صيني	١١	٩	٢
ماكينة دايو كوري	٤٦	٣٩	٧

نوصي بالتنحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها .

ب- قامت إدارة الشركة بمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة سجلات الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وأظهرت نتائج المطابقة فروقات بالنقص (تمثل موجودات عاطلة ومستهلكة) وكما مبین أدناه:

اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد(عدد)	الرصيد بموجب السجلات(عدد)	النقص(عدد)
كواسي مختلفة الأنواع	٣١٣	٣٧١	٥٨
طابعة نقطية	٣	٥	٢
ميرادات هواء	٢٠	٢٢	٢
مجهز قدرة	٢	٥	٣
مطاطي حربي	٣٥	٤٥	١٠
تلغزيون ملون	٣	٤	١
عربات وسلات نقل الانتاج	١٥٢	١٥٦	٤
مراوح صلفية وعمودية	١٩	٢١	٢
مكيفات هواء	٤	١١	٧

نوصي بعزل تلك الموجودات واستبعادها من حسابات الموجودات واتخاذ ما يلزم لاصلاحها او التخلص منها وحسب الاصول في حال عدم جدواها .

ج - ظهرت القيمة الدفترية لحساب العدد والقوالب كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ برصيد دائن خلافاً لطبيعتها المحاسبية مقداره (١٨٣٢٦٢) دينار) مائة وثلاثة وثمانون الف ومائتان واثنان وستين دينار) نتيجة لاختفاء في المعاملات المحاسبية متراكمة من سنوات سابقة لم يتم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها ، نوصي بالتخاذ ما يلزم لمعالجة الرصيد اعلاه واطهار القيمة الدفترية الحقيقية لهذه الموجودات .

د - لدى قيام هيئتنا الرقابية بإجراء زيارات ميدانية الى مخازن الشركة بتاريخ (٢٠٢٩/٣١/١٢/٢٠٠٩) وجرى عينة من المواد المخزنية لاحظنا الاتي :-

اولا:- وجود مواد تالفة (سكراب) داخل مخزن الانتاج التام غير مسجلة بذمة امين المخزن

بالانواع والكميات التالية :-

اسم المادة	الكمية (عدد)	التفاصيل
ميزان	١	عاطل
مغسلة	١	مهشمة وتالفة
مدفأة زيتية	١	عاطلة
كمية من الاقمشة	غير محددة	تالفة
مبرة	١	عاطلة

علماً بان الموجودات اعلاه ما زالت ظاهرة في سجلات الشركة ، نوصي بمحصرها و اتخاذ ما يلزم بشأنها .

ثانيا- وجود سيارة عاطلة نوع تويوتا بيك-آب دبل قمارة في مخزن الاقمشة والمسود للمساعدة نوصي باصلاحها واعادتها الى العمل او بيعها وفق متطلبات قانون بيع وانجار اموال الدولة رقم ( ٣٢ ) لسنة ١٩٨٦ ( المعدل ) في حالة عدم امكانية الاستفادة منها .

هـ- عدم اعتماد الشركة لتعليمات النظام الخاسي الموحد في معالجة مخزون البضائع بغرض البيع حيث اعتمدت الية تقضي بتحريك هذا الحساب مع كل حركة صادر ووارد مخزني، الامر الذي ادى الى عدم حاجتها لاعداد قيود التغير في تخزين بضائع بغرض البيع اول و اخر المدة، نوصي باعتماد تعليمات النظام الخاسي الموحد في السيطرة على هذا المخزن ومعالجة حركته بالسجلات المالية.

و- لوحظ قيام لجان جرد المخازن بتثبيت رصيد السجلات على قوائم الجرد قبل الشروع بعملية العد والجرد الفعلي مما يعنى اعتماد ارصدة السجلات كاساس لتحديد الموجود الفعلي بدلاً من اجراء الجرد الفعلي أولاً ومن ثم التاكد من ظهوره في السجلات المختصة.

##### ٥ - الاستثمارات المالية:-

لم تحقق الشركة خلال السنة الخالية آية ارباح من استثماراتها المالية في شركة الخياطة الحديثة(مساهمة خاصة) والبالغة (١٥٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسون مليون دينار ) عن قيمة (١٥٠٠٠٠٠) الف سهم (مائة وخمسون مليون سهم) مما يتطلب قيام الشركة



بدراسة جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مجالات جديدة لتوظيف اموالها وتعظيم  
مواردها المالية .

#### ٦-التقديرة:-

أ - اظهرت مطابقة ارصدة الحسابات الجارية للشركة لدى كل من مصرف بغداد/فرع  
الخمومية ومصرف الرشيد/فرع الخمومية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، وجود ايداعات  
ظاهرة في السجلات ولم تظهر في الكشوفات بلغت (٩٢٨٤٨) الف دينار (اثنان  
وتسعون مليون وثمانمائة وثمانية واربعون الف دينار ) ، وقد اظهرت نتائج المتابعة عدم  
ظهورها في كشوفات المصرف لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير ورغم ذلك لم تتخذ الشركة  
الإجراءات اللازمة لمتابعتها ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأنها .

ب- وجود حسابات جارية مفتوحة للشركة لدى بعض المصارف لم تجري عليها أي حركة من  
سنوات سابقة ، نوصي بدراسة جدوى هذه الحسابات وغلقتها في حالة عدم جدواها وكما

مبين ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١(دينار)	التفاصيل
المصرف الزراعي/فرع الخمومية	٤٢٢٠٣٩	منذ سنة ٢٠٠٧
مصرف الرشيد/فرع المسبح	٤٤٥٠٠٠	منذ سنة ٢٠٠٦

#### ٧- المدينون والدائون:-

أ-تضمنت حسابات المدينون والدائون بعض الارصدة الموقوفة و المدورة من سنوات سابقة  
واخرى مخالفة لطبيعتها الاحاسبية لم تتخذ الشركة ما يلزم لمعالجتها وتصفيتها وأدائه تفاصيلها :

اسم الحساب	الرصيد الموقوف(الف دينار)	الرصيد المخالف لطبيعتها الاحاسبية(الف دينار)
عملاء قطاع اشراكي	٢٤٦٨٧٥	١٨٥٣٠١
عملاء قطاع خاص	١٤٧٩	-----
مجهزون قطاع اشراكي	٢٣٦٠٥	-----
مجهزون قطاع خاص	-----	١٣٤٣١٠

ب- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الفروقات التقديرية والمخزنية الظاهرة في  
سجلات الشركة و البالغة (٨٣٢٦) الف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وستة وعشرون الف  
دينار) والمدورة من سنوات سابقة علما ان الفروقات اعلاه بذمة امين المخزن المختص مما  
يتطلب قيام الشركة بالتحري عن اسباب هذه الفروقات وتحميل المتسبب بما ضماناً لحقوق  
الشركة .

ج- قامت إدارة الشركة بطلب تاييدات بالأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة الا انه لم ترد الاجابة من تلك الجهات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

#### ٨- حسابات المساهمين :-

بلغ مجموع الارباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٧١٧١٨) الف دينار (واحد و سبعون مليون و سبعمائة وثمانية عشر الف دينار ) وبلغ مجموع شهادات الأسهم التي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٣٠٨٦) شهادة (ثلاثة آلاف وستة وثمانون شهادة) . الامر الذي يتطلب الاستمرار بالتأكد على المساهمين لاستلام الارباح المستحقة لهم وشهادات الأسهم بعد التحقيق من توفر شروط العضوية تطبيقاً لاحكام المادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

#### ٩- الملاحظات الأخرى:-

أ- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الخاصة بكشف التدفق النقدي والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

ب- عدم قيام الشركة بحسب سجل للسيطرة على المستندات والاوراق ذات الصلة كوصولات القبض ودفاتر الصكوك .

ج- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة ٢٠٠٩ تم تلخيصها الى ادارة الشركة بموجب تقريرنا المرقم (٢٨/٢٩/١٣ / ٢٠٠٩ / ٢٠١٠) في ٢٠١٠/٥/٢١ .  
نوصي بضرورة تصفيتها خلال المدة المحددة لها .

#### خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (١- أ ، ج ، د ، هـ) والخاصة بنتيجة النشاط و (٦- أ) النقدية، واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بما متفقه مع السجلات ومستوفيه للمتطلبات القانونية وأما على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠/ ٥ / ٢١



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل	رقم الكشف
ديــــــــــــــــار	ديــــــــــــــــار	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
٦٩٤١٩٠٢٧	٧٠٣٠١٨٨٣	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
١٤٩٩٩٩٩٩٦	١٤٩٩٩٩٩٩٦	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١	٣
٢١٩٤١٩٠٢٣	٢٢٠٣٠١٨٧٩			
		الموجودات المتداولة		
٣٠٩٤٤٨٥٦٠	٢٨٦٦٤١٠٧٦	المخزون	١٣	٢
٨٢٠٠٣١٩٦٣	٤٧٧٢٥٨٨٢٩	المدينون	١٦	٤
١١٠٤٩٨٦٧١٩	١٠٨٤٨٩٩٣	النفود	١٨	٥
٢٢٣٤٩٦٧٢٤٢	٧٧٤٧٤٨٨٩٨			
٢٤٥٤٣٨٦٢٦٥	٩٩٥٠٥٠٧٧٧	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل	٢	
٥٠٨٠٤٩٦١٧	٧٢٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي و المدفوع	٢١	٦
٧٩٢٧٨٨٠٢٦	٥٦٢٦٦٧٠٠٢	الاحتياطيات	٢٢	٧
(٥١٤٨٦١٤٥٦)	(٧٦٣٢٣٧٣٥١)	العجز المتراكم	٢٢٥	
٦٣٠٥٩٩٣٨	-----	التخصيصات (مخصص مصروفات الشراء)	٢٣	
٨٤٩٠٣٦١٢٥	٥١٩٤٢٩٦٥١			
١٦٠٥٣٥٠١٤٠	٤٧٥٦٢١١٢٦	مصادر التمويل قصيرة الأجل		
		الدائون	٢٦	٨
٢٤٥٤٣٨٦٢٦٥	٩٩٥٠٥٠٧٧٧	مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الإدارة

حامد مكي الصافي

سعيد هادي المطري

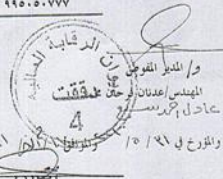
المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

عضو ديوان الرقابة المالية

رئيس هيئة الرقابة المالية

نضال غضبان عيسى



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد  
حساب الإنتاج و المناجرة و الأرباح و الخسائر و التوزيع  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠٠٨ ديسمبر
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٨٤٥٨٨٢٤٤٨	٦٦٦١٥٢٠٩٥٠
		كثافة النشاط الجاري		
١٥	٥	كثافة مركز الإنتاج	١٨٠٢٤٥٣٢٩	١٣٢٢٤٦٥٢٧
١٥	٦	كثافة الخدمات الإنتاجية	١٢٢٢٦٦٥٢٩	١٢٠٥٩٩٣٨٣
		صافي كثافة الإنتاج	٣٠٢٥١١٨٥٨	٢٥٢٩١٥٩١٠
١٣	٤١٢٢	الغفر في مخزون الإنتاج النام	٥٥٧١٣٢٩	(٩٩٦٦٩٠٨٢)
		الغفر في مخزون الإنتاج غير النام	(٢٧١٨٥٠٠)	-----
		صافي كثافة النشاط الجاري	٣٠٥٣٦٥٠٩٧	٢٢٢٢٤٦٨٢٨
		فائض الإنتاج	٢٥٤٠٥١٧٢٥١	٥٩٣٨٢٧٤١٢٢
١٥	٧	لؤل: كثافة مركز الخدمات الصورية	٢٩٨٧٥٥٩٢٨١	٥٢٢٧٧٦٨٩٦٠
		(عجز) فائض الإنتاج و المناجرة	(٤٤٧٠٤٩٣٠)	٧١٠٥٠٥١٦٢
١٥	٨	لؤل: كثافة مركز الخدمات الإدارية	١٩١٤٩٢٢١٠	٣٦١٢٢٢٥٨٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى	(٦٣٨٥٣٤١٤٠)	٣٤٩٢٨٢٥٧٩
		تضاد: الإيرادات التحويلية و الأخرى		
١٤	٤٨	إيرادات تحويلية	٢٣٠٠٠٠٠	٢١٢١٠٠
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢١٢٧٧٦٧٥٠	٦٠٢٤٠٣٠٠
		لؤل: المصروفات التحويلية و الأخرى	٢٣٥٧٧٦٧٥٠	٦٠٤٥٢٤٠٠
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٧٨٤٩٧٧٨	٢٦١٥٢٥٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٠٠٠٠٢	٧٧٢٠٤٧٠
		صافي الفائض ( العجز )	٩٣٤٩٧٨٠	١٠٣٣٥٧٢٠
			(٤١٢١٠٧١٧٠)	٣٩٩٣٩٩٢٥٩
		الفائض موزع كما يلي: الاحتياطي الأرباح حصة الضريبة الفائض المتراكم		
				١٧٢٢٤٨٧١
				٥٤٧٠١٨٣٩
				٣٢٧٤٦٢٥٤٩
				٣٩٩٣٩٩٢٥٩



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل	رقم الكشف
٦١٩١٩٠٠٣٢	٢٨٤٣٠٢٩٢٠٩	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٣
٤٢٧٥٢٣٨٤٣	٤١٣١٥٨٠٤١	تول: التصرفات الجارية		
٩٤٢٥٦٠٤٥	٧٩٣٥٢٦٣٢	الرواتب والأجور	٣١	٩
٢٢٧٣٣٩٣٩	٩٠٥٢٣٧٧٨	المستلزمات السلعية	٣٢	١٠
٥٠٨١٩٤٤٢٥١	٢٨٨٨٨٩٦٩٤٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	١١
٥٠٤٢٦١٦	٢٥٠٤١٤٢	مشتريات بتقاع بغير البيع	٣٥	
٥٥٨٢٥٠٩	٦٦٢٠٠١٢	فوائد مدينة	٣٦	١٥
١٨٢٢٥٠	٥٠٧٨٠٤	الائتمانات	٣٧	١
٥٨٤١٩٠٧٤٣	٢٤٨١٥٢٣٣٤٩	التصاريح و الرسوم	٣٨٤	١٢
٣٤٢٢٨٢٥٧٩	(٦٣٨٥٣٤١٤٠)	فالتصاريح العمليات الجارية/المرحلة الأولى		
٢١٢١٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠	بمضاف: الإيرادات التحويلية و الأخرى		
٦٠٢٤٠٣٠٠	٢١٢٧٧٦٧٥٠	إيرادات تمويلية	٤٨	١٤
٦٠٤٥٢١٠٠	٢٣٥٧٧٦٧٥٠	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٤
٢٦١٥٢٥٠	٧٨٤٩٧٧٨	تول: التصرفات التحويلية الأخرى		
٧٧٢٠٤٧٠	١٥٠٠٠٠٢	التصرفات التحويلية بعد التصاريح و الرسوم	٣٨	١٢
١٠٣٣٥٧٢٠	٩٣٤٩٧٨٠	التصرفات الأخرى	٣٩	١٢
٣٩٩٣٩٢٥٩	(٤١٢١٠٧١٧٠)	فالتصاريح العمليات الجارية/المرحلة الثانية		





شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
٤١	١- المـــــــوارد إيراد نشاط الإنتاج السلعي	١٣٢٩٨٧٠٤٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٣٩٨٧١١٦٩
٤٢	إيراد النشاط التجاري	٢٦٧٠١٧١٠٠٠
		٢٨٤٣٠٢٩٢٠٩
٣٢	٢- مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية	٧٩٣٥٢٦٣٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٨٩٨٧٢٧٨
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٨٨٨٨٩٦٩٤٠
		٣٠٢٧٢٣٦٨٥٠
	٣- إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق ٢-١ تنسزل: الضرائب و الرسوم غير المباشرة	(١٨٤٢٠٧٦٤١) ٥٠٧٨٠٤
	٤- إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٨٤٧١٥٤٤٥)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج  
 للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	الرواتب و الاحور النقدية مزايها عينية بموجب الكشف رقم (١٦)	٤١٣١٥٨٠٤١
	صافي القوائد (٤٦١-٣٦١)	٣١٥٣٦٥٠٠
	الاندثارات	٢٥٠٤١٤٢
٣٧	(عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	٦٦٢٠٠١٢
		<u>(٦٣٨٥٣٤١٤٠)</u>
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	<u>(١٨٤٧١٥٤٤٥)</u>



كشف رقم (١)

شركة انتاج الالبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف الموجودات الثابتة و اندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

اسم الحساب	اراضي	مباني	الات و معدات	وسائل نقل و انتقال	عدد قوائمب	الثات	المجموع
رقم الدليل	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة في ٢٠٠٩/١/١	٤٣٣٨١	١٦٥٠٠٤٨٦	٣٥٣٣٧٣٩٢	١٣٩٠٧٠٠٠	٨١٥٥٣٩	٢٧٥٥٧١٠٧	٩٤١٦٠٩٠٥
الاصافات خلال السنة	-----	-----	٧٩٠٠٠٠	-----	-----	٤٩١٠٠٠٠	١٢٨١٠٠٠٠
المشطوبات خلال السنة	-----	-----	(٢٣٠٨٤٢)	(٨٠٨٥٠٠٠)	(١٤٣٧٩)	(٣٨٧٦٠٠٦)	(١٢٢٠٦٢٣٧)
الكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٣٣٨١	١٦٥٠٠٤٨٦	٤٣٠٠٦٥٠٠	٥٨٢٢٠٠٠	٨٠١١٦٠	٢٨٥٩١١٠١	٩٤٧٦٤٦٧٨
نسبة الاندثار		%٥	%١٠	%١٢,٥-١٠	%١٠	%٢٥	
مخصص الاندثار التراكم في ٢٠٠٩/١/١	-----	٥٨٤١٤٠	٥٧٨٠٥٤٠	٥٩٧٠١٠١	٨٢٣٨٠١	١١٥٨٣٢٩٦	٢٤٧٤١٨٧٨
يضاف: الاندثار السنوي	-----	٢٩١٥٩٧	٣٨٥٢٣٣٩	٥٨٢٢٠٠	١٨٠٠٥٨	١٧١٣٩١٨	٦٦٢٠٠١٢
يزول: الاندثار التراكم للمشطوبات	-----	-----	٢٠٢٨١٨	٢٤٢٥٥٠٠	١٤٣٧٩	٣٤٢٢٠٢٤	٦١٠٤٧٢١
يزول: الخول الى احتياطي ارتفاع الاسعار	-----	٢٨٤١٣٥	٣٩٥٣٥	-----	٥٠٥٨	٤٦٥١٥٦	٧٩٤٣٧٤
الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	-----	٥٩١٦١٢	٩٣٩٠٤٢٦	٤١٢٦٨٠١	٩٨٤٤٢٢	٩٣١٩٥٣٤	٢٤٤٦٢٧٩٥
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٣٣٨١	١٥٩٠٨٨٤	٣٣٦٦١٢٤	١٦٩٥١٩٩	(١٨٣٢٦٢)	١٩٢٢١٥٣٧	٧٠٣٠١٨٨٣

(١) ينقل كلفة السيارة المسروقة بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٣ وبعد استحصال موافقة مجلس إدارة الشركة على شطبها بالجلسة الثانية للمقعد في ٢٠٠٩/١٢/٢٣.



كشف رقم (٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بعداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
١٣١	مخزون الخامات و المواد الاولية	٥٢.١٦٢٧٥	٥٩١٩٢٥١٧
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٤٣٤٩٦١	-----
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٧٣٢١٨٩٤	٦٨٤٤١٣٨
١٣٤	مخزون مواد التعبئة و التغليف	١.٩٤٥٢.٠٣	٨٦٥٣.٦٧
١٣٥	مخزون المتبوعات	١١.٨٨٦٥٢	٤٣.٢٧٢٣
١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع مخزون الانتاج:	٦٠٠.٩٦١٢	٢٩٢٧٨٣٩٧
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	١٩٦١.٥٩٧٩	٢.١٦٧٧٧١٨
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	٢٧١٨٥.٠٠	-----
	مجموع المخزون	٢٨٦٦٤١.٧٦	٣.٠٩٤٤٨٥٦.٠٠





كشف رقم ( ٣ )

شركة انتاج الالبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٩

الاستثمارات المالية طويلة الاجل ( ١٥١ )

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء	نسبة الارباح	الارباح	الجهة المستثمر لها
		دينار	دينار		دينار	
صناعي	١٤٩٩٩٩٩٩٦	١	١٤٩٩٩٩٩٩٦	----	----	شركة الحياطة الحديثة





كشف رقم (٤)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨

٢٠٠٩

التفاصيل

رقم

الدليل

دينار

دينار

العملاء

١٦١

٢٨٩٨١٥٦٧٣

٣٠٣٤٨٧٤١٧

١٦١١ عملاء قطاع اشراكي

١٤٧٨٧١٥

١٤٧٨٧١٤

١٦١٤ عملاء قطاع خاص

٢٩١٢٩٤٣٨٨

٣٠٤٩٦٦١٣١

١٢٤٩١

-----

١٦٥ مدينون نشاط غير جاري

٥٥٥٦٢٨٧

١٥١٣٨٩٣٧

١٦٣ حسابات حارية مدينة

٥١٢٣٥٠٠

٥٦٣٥٠٠

١٦٦ حسابات مدينة متنوعة

٢١٤٤٦٦١١

٢١٤١٦٦١١

١٦٦١ تامينات لدى الغير

١٦٦٥ فروقات نقدية و مخزنية

٢٦٥٦٩١١١

٢١٩٧٩١١١

١٦٧١ سلف لاغراض النشاط

٨٦٤٦٥٠

ارصدة مدينة حسابات دائمة

١٠٩٥٠

-----

٢٦١٣ مجهزون قطاع مختلط

٤٩٦٥٨٨٧٣٦

١٣٤٣١٠٠٠٠

٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص

٤٩٦٥٩٩٦٨٦

١٣٤٣١٠٠٠٠

مجموع المدينون

٨٢٠٠٣١٩٦٣

٤٧٧٢٥٨٨٢٩



كشف رقم (٥)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم  
الدليل

التفاصيل

٢٠٠٩

دينار

٢٠٠٨

دينار

النقدية لدى المصارف ١٨٣

٢٥٧٥١٤٢٠
٩٩٥٨٧٢٩٥٨
٤٢٠٥٨٥٤
٧٦٥٣٤١٩٨
٤٢٢٠٣٩
٤٤٥٠٠٠

١١٠٣٢٣١٤٦٩

٢٨٤٦٠٧٩
٣١٧٣٧٨
٨٢٩٨٥٥
٥٩٨٨٦٤٢
٤٢٢٠٣٩
٤٤٥٠٠٠

١٠٨٤٨٩٩٣

مصرف الرشيد/ المحمودية

المصرف الصناعي

مصرف الاستثمار العراقي

مصرف بغداد

المصرف الزراعي / فرع المحمودية

مصرف الرشيد/ المسح

١٧٥٥٢٥٠

شيكات و حوالات مرفوضة ١٨٥٣

١١٠٤٩٨٦٧١٩

١٠٨٤٨٩٩٣

مجموع النقود



كشف رقم (٦)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
 كشف حساب رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار		
٥٠٨٠٤٩٦١٧	٧٢٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي	٢١
<u>رأس المال المدفوع موزع بالكامل</u>			
٣٤٠٣٩٣٢٤٣	٤٦٠٨٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام ٦٤%	
١٦٧٦٥٦٣٧٤	٢٥٩٢٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٣٦%	
٥٠٨٠٤٩٦١٧	٧٢٠٠٠٠٠٠	المجموع	



## شركة إنتاج الآلية الجاهزة (مساهمة مختلطة) // بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

التفاصيل	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات دينار	احتياطي الزامي الشركات دينار	احتياطي توسعات مستخدم دينار	احتياطي اسهم مجانية دينار	احتياطي راسمالي دينار	احتياطي عوام دينار	الفائض المتراكم دينار	مجموع الاحتياطيات دينار	العجز المتراكم دينار
الرصيد في ١/١/٢٠٠٩	٥٥٢٤٧١٦	١٠.٦٨٦٨١٩٧	٢٣٥١.٠٤٩	١٤٣٤٩٨٧٤ ٦	٥٣٤٢٥٧٣٩	٢٢٢	٢٢٤	٧٩٢٧٨٨.٢٦	(٥١٤٨٦١٤٥٦)
الإضافات	٧٩٤٣٧٤	-----	-----	-----	-----	-----	-----	٧٩٤٣٧٤	
الإستبعادات	-----	-----	-----	-----	-----	-----	(١٦٣٧٣١٢٧٥) (٢) (٥٠٨٠٤٩٦٢) (٣) (١٦٣٧٩١٦١)	(٢٣.٩١٥٣٩٨)	١٦٣٧٣١٢٧٥
خسارة المنفعة الحالية المجموع	٦٣١٩.٩٠	١٠.٦٨٦٨١٩٧	٢٣٥١.٠٤٩	١٤٣٤٩٨٧٤ ٦	٥٣٤٢٥٧٣٩	١٣٧.٠٠٠٠	٢٣٦٥.٤١٨١	٥٦٢٦٧.٠٠٢	(٤١٢١.٧١٧.٠)

(١) يمثل العجز المتراكم الذي تم إطفائه استناداً لقرار الجمعية العامة باحتمالها للمنفذ في ٢٠٠٩/٤/١ ونسبة (٣٥%) من الفائض المتراكم.

(٢) نسبة ٥١% من الارباح التي تقرر توزيعها على المساهمين.

(٣) تمثل الضريبة الإضافية على الشركة و عن ايراداتها للسنة ٢٠٠٨ والتي اعيد احتسابها باضافة مبلغ الكفالت المدفوعة لغير العاملين.



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	تفاصيل	٢٠٠٩	٢٠٠٨
٢٦١	المجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٣٦١٤٥٦٢	٤١٤٧٢٧٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٦٣٩٥٠٠	١٨٥٥٩٠٠٠
		٣٧٧٨٢٠٦٢	٦٠٠٣١٧١٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٣٢٠٨٣٩	٣٩٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١٠٥٥٠٠٠٠٠	١٢٤١٨٩٦٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة *	١٨٦٩٩٩٤	٩٥٠٩٢٦
٢٦٦٦	مديرية التقاعد	٤٨١٠٠	٤٦٨٠٠
٢٦٧	استقطاع حساب العمور		
		١٠٩٧٣٨٩٢٥	٣٤١٨٦٤٠٧٦
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
	ارباح المساهمين	٧١٧١٨٨٩	٧٠٥١٧٢٥٦
	حصة الغربية	٧١٠٨١٠٠٠	٥٤٧٠١٨٣٩
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	١٨٥٣٠١٢٥٠	١٠٧٦١٣٥٢٥٠
١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	-----	٢٠٠٠٠٠٠
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	-----	١٠٠٠٠٠٠
		١٨٥٣٠١٢٥٠	١٠٧٨٢٣٥٢٥٠
	مجموع الدائنون	٤٧٥٦٢١١٢٦	١٦٠٥٣٥٠١٤٠



\* مثل المصاريف المستحقة مكاتبات رئيس واهضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض ومستشفى شركة والذين يتقدم لهم بعد المصادقة على حسابات السنة ٢٠٠٩.



كشف رقم (٩)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الرواتب و الاجور للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل
٤٦٣٥٧١٠	٤٣٣٢٦١٧٢	التقديرة للموظفين	
-----	١٠٠٠٠	الرواتب	٣١١١
١٣٦٤١٩٢١٤	٨٣٩٧٣٨٨٢	مخصصات عائلية	٣١١٢
١٢٧٣٥٠٠٠	٢٨٤٥٦١٥٣	مكافآت تشجيعية	٣١١٤٢
٦٢٤٩٢٠٠٠	٨٩٨٧٦٧٥٠	حوافز العاملين	٣١١٤١
٦٥٠٠٠	-----	رواتب المتقاعدين	٣١١٧
٤٤٥٣٠٠	-----	اجور اعمال اضافية	٣١١٣
٩٩٥٣٧٧٧	١٩٧٦٠٩٣٩	مخصصات تعويضية	٣١١٦
		المخصصات الاخرى	٣١١٩
٢٦٨٤٦٧٤٤١	٢٦٥٤٠٣٨٩٦		
١٢٠٣٧٧٩٠٠	٩٠٩١٧٨٤٨	الاجور التقديرية للعمال	٣١٢
٢٨٤٨٤٠٠	٣٠٩٣٠٠٠	الاجور	٣١٢١
٣٥٠٠٠	٣٠٠٠٠	مخصصات اعمال اضافية	٣١٢٣
٣١٥٦٨٥٠	٣٥٤١٧٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٤
٢٧٦٠٣٧٨٠	٢٤١٣٣٣١١	مخصصات تعويضية	٣١٢٦
		مخصصات اخرى	٣١٢٩
١٥٤٠٢١٩٣٠	١٢١٧١٥٨٥٩		
٣٠٢٨٢	٧٠٠٠٠	المساهمة في تقاعد الموظفين	٣١٤١
٥٠٤٤١٩٠	٢٥٩٦٨٢٨٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٤٢٧٥٦٣٨٤٣	٤١٣١٥٨٠٤١	بمجموع الرواتب و الاجور	



كشف رقم (١٠)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
٣٢١	الحامات و المواد الاولية	٣٨١٤٧٤١١	٥٤٦٦٣٩٥٧
٣٢٢	الزيت و الوفود		
٣٢٢١	مواد نغذية	١٩١١٨٩٣٩	١٦٧٨٨٢٥٠
٣٢٢٢	غاز	١٥٠٠٠	١٣٢٥٠٠٠
٣٢٢٣	زيت و شحوم	---	١٢٩٥٠٠٠
		١٩١٣٣٩٣٩	١٩٤٠٨٢٥٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٣١٩٣١٠٦	٨٤٤٢٩٨٣
٣٢٤	مواد تعبئة و تغليف	٧٣٠٨٩٦٥	٣١٠٤١١٩
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم و المهتمات	٧١٢٥٢٦٦	٥٧٨٤٦٢٧
٣٢٥٢	القرطاسية	٣٧٧٦٩٩٥	٢٠٤٣٨٠٩
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	١٤٨٠٠٠	١٦٢٠٠٠
٣٢٥٤	المعلقات و المستهلكات	٦٤٥٠٠	---
		١١١١٤٤٦١	٧٩٩٠٤٣٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساي	١٣٣٥٠٠	٦٩٦٣٠٠
٣٢٧٢	كهرباء	٣٢١٢٥٠	---
	بمجموع المستلزمات السلعية	٧٩٣٥٢٦٣٢	٩٤٢٥٦٠٤٥





كشف رقم (١٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف حسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
٣٦١	قوائم مدينة	٢٥.٤١٤٢	٥٠.٤٢٦٦٦
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تروقات للغير		
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات		
٣٨٣٣	ديون مشطوبة		
٣٨٣٤	تفقات خدمات خاصة		
٣٨٣٧	سلع و خدمات مجانية		
٣٨٤	ضرائب و رسوم		
٣٨٥	اعانات		
	مجموع المصروفات التحويلية		
٣٩	المصروفات الاخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة		
٣٩٣	خصائر راسمالية		
	مجموع المصروفات الاخرى		
		٧٥٩٩٧٧٨	٢٥٨٠٢٥٠
		٥٠٧٨٠٤	١٨٢٢٥٠
		٢٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
		٨٣٥٧٥٨٢	٢٧٩٧٥٠٠
		١٢٠٠٠٠٢	١٠٠٠٠٠٠
		٣٠٠٠٠٠	٦٧٢٠٤٧٠
		١٥٠٠٠٠٢	٧٧٢٠٤٧٠



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلمي	١٣٥٥٩.٢٧٩	٦١٥٥٤٨٣٧.٠٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٥٥٧١٧٣٩)	٢٩٦٦٩.٠٨٢
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٢٧١٨٥.٠٠	-----
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	٢٥.٠٠٠	٢٧٣٧٢٥.٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	١٣٢٩٨٧.٠٤٠	٦١٨٧٨٩.٠٣٢
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٢٦٧.٠٧١.٠٠٠	-----
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٣٤٨٧١١٦٩	٣٣.٠٠٠.٠٠٠
٤٣٨	إيراد الإيجار موجودات ثابتة *	٥.٠٠٠.٠٠٠	-----
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	٣٩٨٧١١٦٩	٣٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٢٨٤٣.٢٩٢.٠٩	٦١٩١١٩.٠٣٢
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٥٥٧١٧٣٩	(٢٩٦٦٩.٠٨٢)
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	(٢٧١٨٥.٠٠)	-----
	المجموع لاغراض الإنتاج و المتاجرة و الارباح والخسائر	٢٨٤٥٨٨٢٤٤٨	٦١٦١٥٢.٩٥٠



\* تمثل بدل الإيجار السنوي لبعض الشبكات التابعة للشركة .



كشف رقم (١٤)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٢٣٠٠٠٠٠	٢١٢١٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢١٢٢٧٧٦٧٥٠	٦٠٢٤٠٣٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢١٢٢٧٧٦٧٥٠	٦٠٢٤٠٣٠٠



## شركة اتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الحساب	المصروفات	كلفة مركز الانتاج (٥) دينار	كلفة مركز خدمات الانتاج (٦) دينار	كلفة مركز خدمات التسويق (٧) دينار	كلفة مركز خدمات الادارة (٨) دينار	المجموع
٣١	الرواتب و الاحور	١٧٩٧٩٧٤١٣	-----	٧٧٨١٥٦٦٦	١٥٥٥٤٤٩٦٢	٤١٣١٥٨٠٤١
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٥٠٠٠٠	٧٩٠٠٢١٣٢	-----	-----	٧٩٣٥٢٦٣٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٧٤١٦	٣٨٦٤٩٩٠٠	٢٠٨٤٦٦٧٥	٣٠٩٢٩٧٨٧	٩٠٥٢٣٧٧٨
٣٥	مشتريات بغرض البيع	-----	-----	٢٨٨٨٨٩٦٦٤٠	-----	٢٨٨٨٨٩٦٦٤٠
٣٦	فوائد مدينة	-----	-----	-----	٢٥٠٤١٤٢	٢٥٠٤١٤٢
٣٧	الانذارات	-----	٤٦١٤٤٩٧	-----	٢٠٠٥٥١٥	٦٦٢٠٠١٢
٣٨	الضرائب والرسوم	-----	-----	-----	٥٠٧٨٠٤	٥٠٧٨٠٤
	المجموع	١٨٠٢٤٥٣٢٩	١٢٢٢٦٦٥٢٩	٢٩٨٧٥٥٩٢٨١	١٩١٤٩٢٢١٠	٣٤٨١٥٦٣٣٤٩



كشف رقم (١٦)

شركة اتاج الألبسة الجاهزة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٣١٥٣٦٥٠٠	المستلزمات الخدمية



## بسم الله الرحمن الرحيم

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة / مساهمة مختلطة - بغداد - المحمودية

التقرير السنوي للسنة المنتهية ٣١/١٢/٢٠٠٩

### حضرات أعضاء الهيئة العامة للشركة المحترمين

#### بعد التحية.....

نرحب بكم اجمل ترحيب في هذا الاجتماع السنوي و نرجو لكم التوفيق و للشركة استمرار الازدهار .  
تنفيذاً لاحكام المادتين ١١٧/١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ و مراعاة لتعليمات النظام  
المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .  
يسرنا ان نقدم إليكم التقرير السنوي الشامل لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩  
متضمناً الآتي :-

أولاً :- نبذة عن الشركة و أهدافها الرئيسية :-

أ- اسم الشركة :- شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) رأسمالها ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى  
٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد مدفوعة بالكامل بعد الزيادات التي حصلت خلال السنوات  
الماضية .

السنة .....	رأس المال / مليون دينار .....
١٩٨١	٣,٠٠٠
١٩٩٢	٣,٥١٠
١٩٩٣	٥,٢٦٥
١٩٩٤	١٠,٥٣٠
١٩٩٥	٢١,٠٦٠
١٩٩٦	٤٢,١٢٠
١٩٩٨	٨٤,٢٤٠
١٩٩٩	١٤٣,٢٠٩
٢٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
٢٠٠١	٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠٢	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٣	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٤	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٥	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٦	٥٠٨.٤٩٦١٧
٢٠٠٧	٥٠٨.٤٩٦١٧
٢٠٠٨	٥٠٨.٤٩٦١٧
٢٠٠٩	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠



ب- مركز الشركة :-

بغداد - المحمودية .

ج- هدف الشركة :-

تشجيع استثمار مدخرات المواطنين و مساهمتهم جنبا إلى جنب مع القطاع العام في حقل التنمية في مجالات إنتاج مختلف أنواع الالبسة الرجالية و النسائية و الولادية معتمدة على الأساليب الحديثة و الموديلات و الاستخدام الأمثل لعملية الإنتاج و بمواصفات قياسية معتمدة و ان الظروف المالية تحد من هذا الهدف، لكن الشركة وسعت من نشاطها التجاري و ليس فقط الصناعي حيث تم تجهيز عدة مواد غير الالبسة الى الجهات الحكومية.

د- الخطة الإنتاجية:-

كانت نتائج الخطة الإنتاجية لسنة ٢٠٠٩ مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة.

اسم المنتج	المخطط (قطعة)	الطاقة التصميمية (قطعة)	الطاقة المتاحة (قطعة)	المتحقق لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١
قميص	٥٠٠٠	٣٠٦١٧٦	٧٢٥١٧	٢٦٢
بجاما	١٠٠٠	---	---	---
نشدائشة	٣٠٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٥٢٨
بدلة عمل	١٥٠٠٠	٩١٨٥٣	٢٢٧٥٥	٤٦٥٢
متفرقة	٥٠٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	١٨٩
بدلة عسكرية	٢٠٠٠	٩١٨٥٣	٢٢٧٥٥	٤٥٠
المجموع	٣١٠٠٠	٦١٣٣٥٢	١٤٥٠٣٥	٦٠٨١

ثانياً:- البيانات المفصلة و تحليلها عن الفقرات التالية:-

- ١- لم يكن لأي من أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض مصلحة في أي من أعمال الشركة .
- ٢- فيما يلي أرصدة الاحتياطيات و استخداماتها كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

البيانات	دينار
احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	١٠٦٨٦٨١٩٧
احتياطي توسعات مستخدم	٢٣٥١٠٤٩
احتياطي توسعات غير مستخدم	---
اسهم مجانية	١٤٣٤٩٨٧٤٦
ارتفاع اسعار الموجودات	٦٣١٩٠٩٠
الفائض المتراكم	٢٣٦٥٠٤١٨١
احتياطي عام	١٣٧٠٠٠٠٠
احتياطي رأسمالي	٥٣٤٢٥٧٣٩
العجز المتراكم منذ عام ٢٠٠٤ و لغاية ٢٠٠٩	(٧٦٢٢٢٧٣٥١)



ثالثاً :- إن شاء الله تعالى أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض خلال السنة وحجم مساهمة كل منهم.

ت	الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم
١	حامد مكي الصافي	رئيس المجلس	قطاع حكومي	٤٤١٨٩١
٢	سعيد هادي سعيد	عضو	قطاع خاص	١١٣٣١٦٣٨
٣	هادي تقي العلوي	عضو	قطاع خاص	٩١٨٢٨
٤	محمد جواد المظفر	عضو	قطاع خاص	٢٩١٥٣٤
٥	عادل احمد سيع	عضو	قطاع حكومي	٤٢٥١٥٤
٦	جبار حمزة حسن	عضو	قطاع خاص	٥٠٠٠٠٠
٧	عبد الجبار احمد محسن	عضو	قطاع خاص	٥٠٧٦٧٤٤
٨	مؤيد كاظم عبد الرزاق المقرم	عضو	قطاع حكومي	-----
٩				

١- إن مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة تحدد من قبل الهيئة العامة وتم احتجاز مبلغ ٤٩٥٠٠٠٠٠ دينار مصاريف مستحقة وغير مدفوعة وهي خاضعة لقرار الهيئة العامة وذلك لغرض تحديد نشاط الشركة كإمدادات الحسابات الختامية .

٢- بلغ مجموع الرواتب والمكافآت المصروفة للمدير المفوض السيد /عدنان فرحان محمد خلال السنة ٢٨٠٠٠٠٠٠ دينار للفترة من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

#### رابعاً:- المؤشرات العامة عن أداء الشركة :-

١- إن الشركة ملزمة بأهدافها الموضوعية لها من خلال استغلال الطاقات الإنتاجية وتغطية حاجة الجمهور والجهات الأخرى من كل ما يحتاجه من أنواع الملابس التي تنتجها ، والتي يتم شراؤها من الأسواق المحلية أو استيرادها من الخارج.

٢- قامت الشركة بشراء منتجات من الأسواق المحلية وبيعتها في معارض الشركة ، وقسم من هذه المواد يتم بيعها على التصريف .

٣- عقد مجلس الإدارة (٩) جلسات خلال السنة.

٤- لا توجد مؤشرات يمكن من خلالها قياس حجم التضخم وتأثيره على الأرباح .

٥- تدرج أدناه المبالغ المدفوعة على الفترات التالية :-

الدعاية والإعلان	٤٥٠٠٠٠ دينار
الضيافة	٢٠١٥٠٠٠ دينار
الاحتفالات	-----
التبرعات	٢٥٠٠٠٠ دينار
المعارض	٣٤٦٢٦٠٠ دينار

هدايا المساهمين والمتعاملين مع الشركة بلغت قيمتها (٢٣٣٠٠٠٠) دينار.....

٦- إن نسبة الهدر والتلف مرتبطة ارتباطاً وثيقاً بنوعية القماش المستخدم فكلما كانت نوعية القماش جيدة بعرض وطول قياسيين أثر ذلك على كفاءة الاستغلال الأمثل للأقمشة .

٧- إن الشركة غير مشمولة بأي سياسة سعرية رسمية وتسعر المنتجات حسب كلفة الإنتاج من المواد والأجور مع مراعاة هامش ربح مناسب .

٨- إن منتجات الشركة خاضعة لمراقبة جهاز التقييس والسيطرة النوعية .

٩- لم يتم صرف أي مبلغ على البحث والتطوير خلال السنة .

## ٢- المؤشرات المالية:-

أظهرت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠٠٩ خسارة قدره (٤١٢١٠٧١٧٠) دينار فيما تظهر حسابات السنة السابقة ربح قدره ٣٩٩٣٩٩٢٥٩ دينار و يعود سبب الخسارة إلى:-

١. بلغت إيرادات عام ٢٠٠٩ مبلغ قدره (٣٠٧٨٨٠٥٩٥٩) دينار مقابل إيرادات عام ٢٠٠٨ (٦٢٥١٦٤٢٤٣٢) دينار وذلك بسبب امتناع وزارات الدولة من إحالة عقود أو طلبات شراء مباشر إلى الشركة بسبب كونها قطاع مختلط غير مشمول بطلبات إحالة العقود وطلبات الشراء الخاصة بالقطاع الحكومي.. وبعدها سلسلة من المراجعات لوزارة الداخلية /مكتب السيد الوزير وأمانة مجلس الوزارة تمكنت الشركة من الحصول على تأييد من أمانة مجلس الوزارة بمعاملتها أوتوا بالقطاع الحكومي وقد حصل ذلك في نهاية عام ٢٠٠٩.
٢. تم استلام صك بمبلغ (١٥٩٦٠٢١٠٠٠) دينار في نهاية عام ٢٠٠٨، بينما تم تنفيذ مصاريف الصك في الربيع الأول من عام ٢٠٠٩ من حصة زيادة في المصاريف لصك مستلم سابقاً وبمبلغ (٣٠٠٠٠٠٠٠) دينار وتحملته ميزانية عام ٢٠٠٩.
٣. تم حجز مبلغ ١٠٥٥٠٠٠٠٠ دينار كمكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وثلاث رواتب للمنتسبين ومكافآت ممثلي الشركات والموظفين المتميزين خلال عام ٢٠٠٩.

## المؤشرات الاقتصادية:-

إن الشركة جادة في توفير ما يحتاجه الفرد العراقي من مختلف الأصناف من المنتجات التي تخصصت بإنتاجها .  
وان الشركة مكرسة كل طاقاتها لغرض خدمة الاقتصاد الوطني لكن الظروف التي تواجه العراق وتواجه الشركة وخاصة من المنافسة الشديدة من البضاعة المستوردة ،بوجود جهود مكثفة تبذل للحصول على عقود جديدة مع جهات مختلفة .

## خامساً:- الرواتب والأجور والعمالة:-

- ١- بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المصروفة للعاملين خلال السنة ٤١٣١٥٨٠٤١ دينار مقابل ٤٢٧٥٦٣٨٤٣ دينار للسنة السابقة .
- ٢- بلغ عدد المنتسبين (١٠٧) منتسباً نهاية السنة مقارنة مع السنة الماضية (١٨٩) منتسب كلهم عراقيين .
- ٣- لانداء أعضاء و عتاون خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي ما عدا أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض إضافة إلى المزايا الأخرى التي تمتعوا بها :-

ت	الاسم	العنوان	الراتب/ دينار
١	عباس محسن غلام	مدير العلاقات	٤٠٢٠٠٠
٢	محمد جبار موسى	مدير صيانة	٣٥٢٠٠٠
٣	ميسون جاسب هاني	مديرة الحسابات	٣٤٠٠٠٠
٤	نيران محمد خليل	مدير مخازن	٣٣٩٠٠٠
٥	ليلى خضير جواد	مدير ادارة	٣٣٧٠٠٠

## سادساً:-

تم إهداء الشركة مبلغ عشرون ألف دولار من قوات التحالف و تم تصريفها إلى الدينار العراقي بمبلغ (٢٣٠٠٠٠٠٠) دينار وثلاثة و عشرون مليون دينار تم شراء مكائن و نورفات بمبلغ ٢٨١٠٠٠٠٠ دينار اثنا عشر مليون و عشرة آلاف دينار فقط وتم تسجيل المتبقي على حساب تبرعات مستلمة بمبلغ ١٠٩٠٠٠٠٠ دينار عشرة ملايين ومائة وتسعون ألف دينار .

## سابعاً:- إن السياسات التي تتبعها الشركة هي :-

- ١-النظام المحاسبي الموحد .
- ٢-النظام المعتمد في السنوات السابقة و احتساب الاندثارات بموجب التعليمات المالية .
- ٣-تسعير التخزين وفق المبادئ المعمول بها سابقاً لتكلفة أو السوق أيهما أقل و على ضوء ذلك تم احتساب الإنتاج التام بكلفة الإنتاج المباشرة مضاف إليه خدمات الإنتاج .
- ٤-استخدام أجهزة الحاسبة المايكروية في تطبيق الأنظمة التالية:-
  - أ. الحسابات المالية على مستوى الفرعات و التكاليف .
  - ب. الحسابات المخزنية .
  - ج. نظام الرواتب و الاجور .
  - د. نظام المساهمين .
  - هـ. نظام الموجودات الثابتة

المدير المفوض

المهندس/ عدنان فرحان محمد

٢٠١٠/ /

## شهادة الإدارة

التاريخ:

إلى / ديوان الرقابة المالية

م / تلييد

وفقاً لأفضل المعلومات المتوفرة لدينا نؤيد ونصادق بهذا على كافة المعلومات والآراء التي قُدمت لكم بخصوص فحصكم لحسابات (شركة تلييد) للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣١/٢٠١٧، وفي ضوء المتطلبات القانونية الواردة في قانون ديوان الرقابة المالية ذي العدد (٦) لسنة ١٩٩٠ وقوانين الشركات العامة المرقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وقانون أصول المحاسبات العامة رقم (٢٨) لسنة ١٩٤٠، وقوانين الموازنة العامة للدولة رقم (١٠٧) لسنة ١٩٨٥ والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها والقوانين والأنظمة والتعليمات الأخرى ذات العلاقة ونؤيد على وجه الخصوص ما يلي:-

### الموجودات الثابتة:

- ١- إن الموجودات لثابتة الظاهرة في سجلات وحسابات الشركة بتاريخ ١٢/٣١/٢٠١٧ تشمل كل الموجودات التي ساهمت في النشاط وإلها مملوكة ملكية مطلقة للشركة/عدا ما أوضحنه عنها في البيانات المالية وتقرير الإدارة.
- ٢- إن الموجودات الثابتة قد جُزئت خلال السنة أو في نهايتها وإلها صلاحة للإستعمال باستثناء ما تظهره في قوائم الجرد وهي خالية من أي حقوق مترتبة عليها للتغير (كالرهن والحجز) إلا وقد جرى الإصاح عنها.
- ٣- لقد تم التوصل إلى القيمة الدفترية للموجودات ثابتة الظاهرة في الميزانية العامة كما يلي:-
  - أ- بعد الأخذ بنظر الإعتبار كافة المصروفات الرأسمالية عن الإضافات الجديدة ولتحسينات على الموجودات القائمة.
  - ب- بعد تنزيل الكلف والإنتشار المتركمة للموجودات المباعة والمستهلكة.
  - ج- بعد إحتساب الإنتشار وفقاً للأنظمة والتعليمات النافذة.
- ٤- كما في تاريخ الميزانية هناك إلتزامات قائمة لشراء موجودات ثابتة تقدر مبلغها بـ ( ) دينار منها ( ) دينار تم التعاقد عليها ومنها ( ) لم يجر التعاقد عليه بعد.

### مشروعات تحت التنفيذ

- بخصوص مشروعات وأعمال تحت التنفيذ:
- ١- حصلت بكافة الكلف المباشرة وغير المباشرة.

٢- أجريت الذرعة لها بتاريخ إنتهاء السنة المالية.

### الموجودات المخزنية

- ١- لقد تم التحقق من الموجودات المخزنية والأصل تحت التنفيذ لظاهرة في الميزانية العامة بمبلغ إجمالي قدره ( ) دينار عن طريق إجراء الجرد السنوي أو المستمر الذي نُفذ بواسطة موظفي الشركة ولشرف عليه من قبل المسؤولين وذلك بواسطة العد أو الوزن أو القياس الفعلي إلا حينما تعذر القيام بذلك من الناحية العملية حيث أُعتمد في هذه الحالة أسلوب التقدير وفق الأساس المنصَح عنها في البيانات المالية.
- ٢- إن المخزون والأصل تحت التنفيذ قد قيمت بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية تيهما أفضل وإن قواعد التقويم المتبعة هي ذاتها المستخدمة للفترة المالية السابقة وقد أخذ للتخصيص الكافي بخصوص البضائع الثائلة والناقصة والمتقدمة وبطبيعة الحركة وكذلك الأصل تحت التنفيذ.
- ٣- إن الفروقات المخزنية أُستخرجت وتثبتت بالسجلات بعد إجراء المطابقات الأصولية بين أرصدة السجلات للحسابات المخزنية وأرصدة بطاقات الحيازة المخزنية وقوائم الجرد.
- ٤- إن كافة الإعتمادات المستندية التي وصلت بضاعتها أُظلمت بالسجلات.
- ٥- إن كافة الرسوم والمصاريف المترتبة على المشتريات الخارجية والفصلية قد عولجت نسي الحسابات واخذ للتخصيص اللازم لها حين تطلب الأمر ذلك.

### النم المدينة

إن مبلغ المدينون لظاهر في الميزانية العامة يمثل الديون القابلة للتحويل بعد أخذ للتخصيص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها.

### المطلوبات

- ١- ليست هناك أية مطلوبات تخص المنشأة غير ظاهرة في السجلات.
- ٢- إن المطلوبات المحتملة على الشركة أُخذت بشأنها المخصصات اللازمة بحيث لا يكون من الممكن تقديرها لأصح من الحالة في البيانات المالية.

### الإحتياطيات

إن الإحتياطيات لم تُستخدم لتغير الأغراض المخصصة لها.



بإستثناء ما يُلغى إلى الديوان من مخالفات مالية لا توجد أي مخالفات أخرى أو قضايا قيد التحقيق.

المرشد العام

الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

منذ تاريخ الميزانية لم تحدث أي أحداث ذات أهمية توجب تعديل البيانات المالية أو الإلتصاح

بها.



توقيع

المدير العام

توقيع

مدير الحسابات