

شركة الهلال الصناعية
(مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب ٢٩/٨ / ٧ / ٢٠١٧

التاريخ : ج / ربيع الثاني / ١٤٤٠ هـ

٩ / ١٢ / ٢٠١٨ م

الى / السادة مساهمي شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد (عدا كشف التدفق النقدي) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازعاج الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الهلال الصناعية ذي العدد (٤١٦) المؤرخ في ٢٥/٧/٢٠١٨ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام وغير التام آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية لكونه اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع آخر المدة بالكلفة لكونه اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٤- بلغ سعر اغلاق سهم الشركة (٢٨٠,٠) دينار (مائتان وثمانون فلساً) بموجب اخر جلسة لسوق العراق للاوراق المالية في ٢٥/١٢/٢٠١٧ .



الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير المقدمة بموجب كتابها المرقم (٤١٦) في ٢٥/٧/٢٠١٨ خلافاً للمادة (١١٧/ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص على (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الأولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتنائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) ، نوصي الالتزام في تقديم البيانات المالية الى هذا الديوان ضمن المدة المحددة بقانون الشركات اعلاه .

ب- عدم قيام الشركة بإعداد كشفي التدفق النقدي ومقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس وتقديمهما ضمن كشوفات البيانات المالية رغم تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة واورها تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٦/ المرقم (ب/٨/٢٩/٧/١٥٩٢١) في ٣١/٧/٢٠١٧ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي جرى اعمامها بموجب كتاب الديوان /دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بضرورة اعداد كشفي التدفق النقدي وكشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس وفقاً لمتطلبات اعدادها والقاعدة المحاسبية المشار اليهما اعلاه لضمان احكام الرقابة على الموجودات النقدية وحركتها .



٢- نشاط الشركة :-

أ - الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً - خطة الانتاج

(١) الجدول أدناه يبين الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير

بالاتنتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٧	نسبة الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقة المتاحة	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٦	نسبة التغيير في الانتاج
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(١:٢) %	(٢:٣) %	(٣:٤) %	(٥)	[٥:(٥-٤)] %
هياكل ومبردات الهواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٨١٢	١٥	١٠٠	٣	١٠٤٤	(٢٢)
سككات المطابخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحام	طن	٥٥٠٠	١٠٠	١٠٠	-	٢	١٠٠	-	-	-

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية علماً ان معظم هذه المؤشرات سبق

وان تم ذكرها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول المناسبة :-

(أ) اقتصر انتاج السنة موضوع التقرير على منتج (هياكل ومبردات الهواء) فقط وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٦/١١/٢٠١٨ لعدم توفر السيولة النقدية وعدم وجود حماية للمنتج المحلي .

(ب) لم تقم الشركة بتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة للمنتجات (كرفانات ، مبردات حجم صغير ، معدات منزلية ، معدات التكييف) بالاضافة الى عدم تحديد طاقة متاحة لمنتج سككات المطابخ وقد بررت الادارة ذلك باجابتها المؤرخة في ١٢/٩/٢٠١٨ ان سككات المطابخ لم يتم التخطيط لها لان خطوطها الانتاجية متوقفة وان الكرفانات ومعدات التكييف والمبردات صغيرة الحجم انتاجها يتم حسب الطلب .

(ج) تدني نسب الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية للمنتجات (هياكل ومبردات الهواء ، اسلاك اللحام) والتي بلغت (١٥% ، ٢%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجبتها المؤرخة في ٢٠١٨/٩/١٢ بتقادم المكائن وعدم توفر المواد الاحتياطية الاصلية .

(د) بلغت نسب الانتاج المخطط مقارنة بالطاقة المتاحة لمنتجي هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام (١٠٠%) مما يؤشر عدم دقة الخطة الانتاجية وعدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة وبينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٨/٩/٦ بانه (تم رفع الانتاج المخطط وتحديدده بنفس الطاقة المتاحة محاولة لرفع الانتاج الفعلي) .

(هـ) تدني نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية للسنة موضوع التقرير والتي بلغت (٣%) لمنتوج هياكل ومبردات الهواء ولم يتم انتاج اي من منتجات الشركة الاخرى .

(و) انخفاض الانتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة لمنتج (هياكل ومبردات الهواء) بنسبة (٢٢%) .
نوصي بدراسة مدى صلاحية مكائن ومعامل الشركة وتحديد طاقاتها التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك مع دراسة مدى امكانية تشغيلها وزيادة الانتاج والمبيعات لتحقيق الموارد والاستفادة من الطاقات المتاحة في تحقيق الارباح وتحقيق اهداف الشركة .

ثانياً - خطة المبيعات :-

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٧ (١)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٧ (٢)	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١٧ (١:٢) %	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٦ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات [٣:(٢-٣)] %
هياكل ومبردات هواء	عدد	٣٠٠٠٠	١٢٤٩	٤	١٨١٣	(٣١)
اسلاك اللحام	طن	١٠٠	٢١,٥٢٠٤	٢١,٥	٠,٨١٦	٢٥٣٧

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

(١) انخفاض نسبة تحقيق خطة مبيعات الشركة اذ بلغت (٤%) لمنتوج (هياكل ومبردات الهواء) و (٢١,٥%) لمنتوج اسلاك اللحام خلال السنة علماً ان اسلاك اللحام هي من الانتاج المدور من السنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجبتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٩/٦ ان انخفاض المبيعات يعود الى عدم وجود حماية للمنتج الوطني وكثرة البضائع الاجنبية في السوق وصعوبة المنافسة ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات والعمل على تجاوزها من خلال تطوير الانتاج وتقليل كلفه وايجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديد الطلبات المتوقعة من خلال دراسة السوق .

(٢) انخفاض كمية المبيعات لمنتوج (هياكل ومبردات الهواء) وبنسبة (٣١%) مع مايقابلها من مبيعات السنة السابقة وارتفاعها لمنتوج (اسلاك اللحام) والتي بلغت نسبته (٢٥٣٧%) ، نوصي بالوقوف على اسباب الانخفاض في المبيعات ومعالجتها لغرض تحقيق اهداف الشركة .

ب- نتيجة النشاط

حققت الشركة عجزاً في (المرحلة الاولى / النشاط التشغيلي) للسنة موضوع التقرير مقداره (٢٧٢٣٥٣٥) الف دينار (مليارين وسبعمائة وثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) وارتفاع مقداره (١٠٢٠٨٥١) الف دينار (مليار وعشرون مليون وثمانمائة وواحد وخمسون ألف دينار) وبنسبة (٦٠%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية / النشاط الاجمالي) الى

(٢٤٢٨٠٠٤) الف دينار (مليارين واربعمئة وثمانية وعشرون مليون واربعة الاف دينار) وارتفاع مقداره (٩٥٧٤٤٥) الف دينار (تسعمائة وسبعة وخمسون مليون واربعمئة وخمسة واربعون الف دينار) ويمثل نسبة (٥٦٥%) من عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً - ارتفاع ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٣٥٦١٥٨) الف دينار (ثلاثمئة وستة وخمسون مليون ومائة وثمانية وخمسون الف دينار) وبنسبة (٢٦%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت (١٧٢٦١٧٩) الف دينار (مليار وسبعمئة وستة وعشرون مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) بعد ان كانت (١٣٧٠٠٢١) الف دينار (مليار وثلاثمئة وسبعون مليون وواحد وعشرون الف دينار) في السنة السابقة وكما مفصل ادناه :-

(١) انخفاض إيراد نشاط الانتاج السعلي / صافي المبيعات بمقدار (٣٧٢٨٤) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون ومائتان واربعة وثمانون ألف دينار) وبنسبة (١٤%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض ايراد بيع المخلفات بمبلغ (٣٥٥٨٧) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون الف دينار) وبنسبة (٩١%) مقارنة بالسنة السابقة .

(٣) انخفاض ايرادات الشركة عن نشاطها التجاري بمقدار (٣٤٢٢١٤) الف دينار (ثلاثمئة واثنين واربعين مليون ومائتين واربعة عشر الف دينار) وبنسبة (٥٨%) عن السنة السابقة لانخفاض مبيعاتها من البضائع بغرض البيع .

(٤) ارتفاع ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (١٦٦٣٣٤) الف دينار (مائة وستة وستين مليون وثلاثمئة واربعة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة والتي تمثل مبالغ ايجار مخزن السنكات ومخزن المواد الاحتياطية وجزء من مخزن كيربي ومخزن البليت ومخزن الاسلاك .

ثانياً - ارتفاع ايرادات ايجارات الاراضي بمقدار (٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعين مليون دينار) وبنسبة (٣٣%) عن السنة السابقة والتي تمثل إيرادات عن ايجار قطعة ارض الى شركة زين للصناعات الغذائية بمبلغ (١٢٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرين مليون دينار) و ايجار القطعة الامامية الى (السيدة اسراء رحيم رمضان والسيد عدي علي كاظم) لانشاء محطة لتعبئة الوقود بمبلغ (٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعين مليون دينار).

ثالثاً - ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٥٧٠٧١) الف دينار (سبعة وخمسين مليون وواحد وسبعون الف دينار) وبنسبة (٢١%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب ايرادات سنوات سابقة والذي يمثل استلام مبلغ ايجار معمل السدادات وملحقاتها من شركة القمة الماسية .

رابعاً - ارتفاع مصروفات النشاط الجاري بمقدار (١٤١٧٠٠٩) الف دينار (مليار واربعمئة وسبعة عشر مليون وتسعة الاف دينار) وبنسبة (٤٤%) عن السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف لوحظ مايلي :-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٦٣٢٦١٠) الف دينار (ستمائة واثنين وثلاثين مليون وستمئة وعشرة الاف دينار) وبنسبة (٢٧%) عن السنة السابقة نتيجة احالة بعض منتسبي الشركة على التقاعد .

(٢) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٤٢٠٨) الف دينار (اربعة وثلاثين مليون ومائتين وثمانية الاف دينار) وبنسبة (١٥%) عن السنة السابقة .

(٣) انخفاض مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (٣٦١٤٦٧) الف دينار (ثلاثمئة وواحد وستين مليون واربعمئة وسبعة وستين الف دينار) وبنسبة (٧٦%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها

على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٨/٩/٤ بان السبب يعود لقلة الطلب عليها .

(٤) بلغت الفوائد المدينة للسنة الحالية (٢٤٤٤٠٨٣) الف دينار (ملياران واربعمائة واربعة واربعون مليون وثلاثة وثمانون الف دينار) والتي تمثل تثبيت الفوائد المستحقة عن القرض المستلم من المصرف الصناعي لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وحسب كتاب المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية المرقم (٣٥٧) في ٢٠١٨/٢/٦ .

خامساً - انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٦٥٥٠) الف دينار (ستة ملايين وخمسمائة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥١٥%) عن السنة السابقة .

ج- الوضع المالي للشركة

اولاً- انخفاض النشاط الانتاجي للشركة واللجوء الى النشاط التجاري وايجار موجوداتها وعقاراتها لتحقيق الايرادات خلافاً لطبيعة نشاط الشركة الواردة ضمن (الفقرة -رابعاً) التي نص عليها عقد التأسيس حيث بلغت ايراداتها المتحققة عن نشاط الانتاج السلي /صافي المبيعات (٢٢٦١٤٧) الف دينار (مائتان وستة وعشرون مليون ومائة وسبعة واربعون الف دينار) بينما بلغت الايرادات عن النشاط التجاري (٢٤٨١٧٩) الف دينار (مائتان وثمانية واربعون مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) و الايرادات المتحققة عن ايجار موجوداتها الثابتة مبلغ مقداره (٩٢٤٥٨٠) الف دينار (تسعمائة واربعة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانون الف دينار) والمتمثلة بـ (ايجار مخزن السنكات ومخزن المواد الاحتياطية وجزء من مخزن كيربي ومخزن البليت ومخزن الاسلاك) ، نوصي قيام الشركة بممارسة نشاطها الانتاجي لغرض زيادة مواردها بدلاً من اللجوء الى النشاط التجاري وتأجير الموجودات والعقارات والالتزام بفقرات عقد التأسيس .

ثانياً- استمرار الشركة بصرف مخصصات نقل وخطورة الى أعضاء مجلس الادارة خلال السنة موضوع التقرير وحسب قرار مجلس الادارة رقم (٣) المتخذ بجلسته (٢٠١٥/١٧) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٨ الذي تضمن [صرف مخصصات نقل وخطورة وتواجد شهرية بدلاً من مكافأة نهاية السنة لرئيس المجلس بمبلغ (٥٥٠) الف دينار (خمسمائة وخمسون الف دينار) ولاعضائه بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار)] حيث يتم تبويب هذه المبالغ على حساب مكافآت ونقل العاملين وهذا يكلف الشركة مبالغ سنوية بحدود (٤٢٦٠٠) الف دينار (اثنان واربعون مليون وستمائة الف دينار) بالرغم من تحقيق عجز في نتيجة النشاط وتوقف العمل في الشركة ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

(١) عدم وجود صلاحية لمجلس الادارة بصرف هذه المخصصات كخطورة ونقل بدلاً من مكافأة نهاية السنة وان صلاحية صرف المكافأة لرئيس واعضاء مجلس الادارة من اختصاص صلاحية الهيئة العامة في حالة تحقيق الخطط والارباح استناداً للمادة (١٠٢-تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (تحديد مكافأة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح) ، نوصي بعدم صرف هذه المخصصات من قبل مجلس الادارة والالتزام بصرف المكافآت عند تحقيق الارباح طبقاً لما ورد بموجب القانون اعلاه.

(٢) عدم التزام الشركة بالمبادي المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد حيث تم تحميل السنة /٢٠١٧ بمصاريف لا تخصها وانما تخص السنتين (٢٠١٥ و ٢٠١٦) والتي تم تبويبها على حسابي (مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة و نقل العاملين) بدلاً من



مصاريف سنوات سابقة خلافاً لمبدأ الاستحقاق الذي اوجب (عند تنظيم حساب النتيجة في اي فترة مالية تضمن كافة المصروفات والايادات التي تحصل خلال الفترة المالية وتخصها بالذات بغض النظر عن قبضها او دفعها الفعليين) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٨/٩/١٨ بانه سيتم معالجتها خلال السنة /٢٠١٨ ، نوصي الالتزام بالتبويات السليمة حسب ماورد بموجب النظام المحاسبي الموحد .

٣- الموازنة التخطيطية :-

أ - فيما يلي تفاصيل اليرادات المخططة واليرادات الفعلية لسنة /٢٠١٧ :-

اسم الحساب	اليراد المخطط / الف دينار	اليراد المتحقق / الف دينار	نسبة التنفيذ %
صافي المبيعات	٢٠٠٠٠٠٠	٢٢٦١٤٧	١١
ايراد بيع المخلفات	١٥٠٠٠	٣٧٣٤	٢٥
ايراد النشاط التجاري	١٥٠٠٠٠	٢٤٨١٧٩	١٦٥
ايراد النشاط الخدمي	٦٥٠٠٠٠	٩٢٤٥٨٠	١٤٢
ايرادات اخرى	١٠٠٠٠٠	٣٣٢٩٥٦	٣٣٣

يلاحظ من الجدول اعلاه عدم الدقة في تقدير اليرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ ليرادات المبيعات وايراد بيع المخلفات (١١% ، ٢٥%) على التوالي في حين حققت زيادة بالتنفيذ ليراد النشاط التجاري وايراد النشاط الخدمي واليرادات الاخرى وبنسب بلغت (١٦٥% ، ١٤٢% ، ٣٣٣%) علماً انه سبق وان تم الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٧/١٥٩٢١) في ٢٠١٧/٧/٣١ عن تدقيق البيانات المالية لسنة /٢٠١٦ .

ب - يبين الجدول ادناه المصروفات المخططة والفعلية لسنة /٢٠١٧ :-

اسم الحساب	المصرف المخطط/الف دينار	المصرف الفعلي/ الف دينار	نسبة التنفيذ %
الرواتب والاجور	٢٠٠٠٠٠٠	١٧٣٢٧٦٩	٨٧
المستلزمات السلعية	٣٤١٠٠٠	١١٥٦٣٥	٣٤
المستلزمات الخدمية	١١١٠٠٠	١٩٣٤٥٥	١٧٤
مشتريات البضائع بغرض البيع	-	١١٥١٣٤	-
الفوائد وايجارات الاراضي	١٠٠٠٠٠	٢٤٤٤٠٨٣	٢٤٤٤
الاندثارات	١٢٠٠٠٠	٨١٨١	٧
المصروفات التحويلية	٧٧٥٠	٢٢٩١٠	٢٩٦
المصروفات الاخرى	٨٠٠٠	١٥١١٣	١٨٩

ومن الجدول اعلاه يظهر ان التنفيذ في جانب (المستلزمات الخدمية والفوائد وايجارات الاراضي والمصروفات التحويلية والمصروفات الاخرى) قد تجاوز نسبة (١٠٠%) وتدني نسب التنفيذ للمستلزمات السلعية والاندثارات التي بلغت (٣٤% ، ٧%) مما يؤشر عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها وسيلة من وسائل الرقابة على النشاط لتجنب الهدر والاسراف في الصرف .

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقاً لاحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة).

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

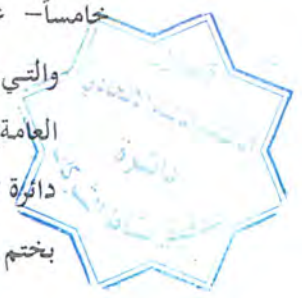
أولاً - إستمرار الشركة في تحقيق العجز مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٣٣٠١١٦٩٧) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليار واحد عشر مليون وستمائة وسبعة وتسعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٢٦٧%) من رأس مال الشركة خلافاً للمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي توجب [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها] ، نوصي بمعالجة المشاكل الانتاجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة نشاطها وتجاوز عجزها المتراكم .

ثانياً- تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنتين (٢٠١٥ و ٢٠١٦) والصادرة عن هذا الديوان بموجب التقريرين المرقمين (١٠٦٤٢/٧/٢٩/٨) و (ب ١٥٩٢١/٧/٢/٨) في ٢٠١٦/٦/٢١ و ٢٠١٧/٧/٣١ على التوالي لغاية تاريخ ٢٠١٧/٧/٢٧ و ٢٠١٨/٩/٩ بمدة تأخير (٣٣٩) يوم و (٣٤٢) يوم على التوالي خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٨/١٠/١ بانه (يعود سبب التأخر في انعقاد اجتماع الهيئة العامة للبيانات المالية لاختذ الموافقات من قبل دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد الاجتماع) ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه مستقبلاً .

ثالثاً - لم تقم الشركة بارسال محاضر جلسات مجلس الادارة للسنة/٢٠١٧ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي توجب أن تكون نسخ قرارات مجلس الادارة المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على أن يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٨/١٠/١ بانه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً ، نوصي بضرورة ارسال محاضر جلسات مجلس الادارة ومتابعة المصادقة عليها .

رابعاً - عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الادارة خلافاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات المذكور اعلاه التي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها يدون فيه (اسم العضو ، جنسيته ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصة التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها وارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه) وقد ايدت الشركة ذلك اجابة على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٩/٤ ، نوصي بضرورة مسك السجل والالتزام بأحكام قانون الشركات المذكور .

خامساً- عدم قيام الشركة بمسك سجل بقرارات الهيئة العامة خلافاً للمادة (٩٦-ثانياً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص (تسجل قرارات الهيئة العامة في سجل خاص وتختم بختم الشركة وتوقع من رئيس الهيئة العامة) وقد بينت الشركة اجابة على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٩/٤ بانه يوجد سجل وتم ارساله الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة وسيتم تزويدكم به ، نوصي بوجود مسك سجل محاضر الجلسات وختمه بختم الشركة مستقبلاً .



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

لم تقم الشركة باجراء التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) عن ايراد ايجار المخازن خلال سنة/٢٠١٧
والسنوات السابقة خلافاً للمادة (١٠-١) من القانون المذكور اعلاه والتي اشارت (الى فرض الضريبة على
صاحب العقار او صاحب الاجازة الطويلة وفي حالة عدم وجودهما فعلى شاغل العقار) وقد بينت الشركة
اجابة على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٨/٩/٤ بأنه تم التحاسب الضريبي لغاية السنة/٢٠١٤ ولم يتم
التحاسب لسنة /٢٠١٧ والسنوات السابقة لعدم توفر السيولة النقدية ، نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات
اللازمة بشأن تحديد مبلغ الضريبة وتسديده الى الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية.

ج- تعليمات وزارة المالية :-

عدم قيام الشركة بإرسال المقبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص لعام /٢٠١٧ الى الهيئة العامة
للضرائب خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة /٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب وزارة المالية / الهيئة العامة
للضرائب المرقم (٣٤/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بجداول تفصيلية
بتلك المقبسات كل ثلاثة أشهر وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في
٢٠١٨/٩/٤ بأنه لم يتم ارسال المقبسات الضريبية لعدم قيام الشركة بالتحاسب الضريبي) ، نوصي الألتزام
بما جاء بموجب التعليمات اعلاه .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ - الموجودات الثابتة

اولاً- قامت اللجنة المشكله بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٦) في ٢٠١٧/١١/٢٦ بجرد الموجودات الثابتة
الا انها لم تقم بمطابقة محاضر الجرد مع السجلات مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة منه ، كما لوحظ عدم
قيام الشركة بتحديث سجل الموجودات الامر الذي حال دون امكانية قيامنا بمطابقة عينة من محاضر الجرد مع
السجلات بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٧/١٥٩٢١) في
٢٠١٧/٧/٣١ وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٨/٩/١٦ بأنه سيتم تحديث
سجل الموجودات الثابتة ، نوصي بتحديث سجل الموجودات الثابتة واتخاذ مايلزم لغرض مطابقة محاضر الجرد
مع السجلات وحصر الفروقات ومعالجتها (ان وجدت) وتحقيق الغاية من عملية الجرد .

ثانياً - لدى قيامنا بفحص محاضر الجرد لوحظ مايلي :-

(١) لم تقم لجان جرد الموجودات الثابتة بتثبيت المعلومات المبينة ادناه في قوائم الجرد خلافاً للنموذج المرفق
بمتطلبات اعداد البيانات المالية وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٨/٩/١٦ بأنه
سيتم تثبيت كافة المعلومات الخاصة بالجرد مستقبلاً :-

المعلومات غير المثبتة فيها	البيان
وصف المادة ، الكمية بموجب السجلات ، الكلفة ، الحالة	قوائم جرد قسم الكابسات
وصف المادة ، الكمية ، الكلفة	قوائم جرد قسم الحلقة
الكمية بموجب السجلات ، الكلفة	مختبر السيطرة النوعية

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المطلوبة في قوائم الجرد لتسهيل عملية المطابقة وتحقيق الغاية المتوخاة من الجرد.
(٢) وجود موجودات ثابتة عاطلة عن العمل ضمن قوائم الجرد السنوي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ لم يتم اتخاذ
الاجراءات اللازمة بشأنها لغاية تاريخه وكما مبين في الامثلة ادناه وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم

(١٢) في ٢٠١٨/٩/١٦ بانه (تم رفع مذكرة الى المدير المفوض بخصوص هذه الموجودات) دون اتخاذ

الشركة اي اجراء لغاية تاريخه :-

اسم الموجود	العدد	محل التواجد
جهاز ماء مقطر	٢	قسم الصباغة
ماكينة عمل الحلفة	٢	معمل المبردات
جهاز قياس الصلادة	١	ورشة انتاج الادوات
جهاز قياس الحامضية	١	مختبر الاسلاك

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تصليحها والاستفادة منها او بيعها حسب الاصول.

ثالثاً - عدم قيام الشركة باحتساب اندثار لموجوداتها (الات ومعدات ، وسائط نقل وانتقال ، عدد وقوالب ، اثاث واجهزة مكاتب) كما لم تقم باحتساب احتياطي استبدال للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (دينار واحد) ومازالت قيد الاستخدام خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٨/٩/١٦ بانه (سيتم) تشكيل لجنة لاعادة تقييم الموجودات التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد واحتساب اندثار عليها) وهو تبرير غير مقنع ، نوصي باحتساب الاندثارات بشكل تفصيلي وحسب نوع الموجود والالتزام بالتعليمات اعلاه .

ب - الموجودات المخزنية :

أولاً - قامت اللجنة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٦) في ٢٠١٧/١١/٢٦ بجرد الموجودات المخزنية دون تثبيت وجود فروقات بين قوائم الجرد والسجلات ولدى قيامنا بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع السجلات تم تأشير الفروقات التالية الأمر الذي يؤشر شكلية اجراءات المطابقة التي قامت بها اللجنة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٨/٩/١٢ (ان تلك الفروقات هي اخطاء اثناء نقل الارصدة) وادناه امثلة ذلك :-

اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات المخزنية	الفرق (زيادة نقص)	اسم المخزن
سكينة قطع	عدد	٨	-	٨	مخزن الاسلاك
عكس ٢,٥ انج	عدد	٤٧	٤١	٦	مخزن السنكات
فيوز ١٢٤	عدد	-	٩	(٩)	
نابض لمآكينة سيرت ولدنك	عدد	٩	٨	١	مخزن المواد الاحتياطية
واشر قفل		-	٩	(٩)	

نوصي بدراسة اسباب ظهور هذه الفروقات والتحري عنها ومعالجتها وفق الاصول المحاسبية المعمول بها .

ثانياً - عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وتحديد الفروقات (إن وجدت) والتوصية بمعالجتها ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات .

ثالثاً - عدم وجود اشارات قسم التدقيق و الرقابة الداخلية على القوائم تأييداً بتدقيقها من قبل قبلهم خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي ، نوصي بقيام قسم التدقيق والرقابة الداخلية بتثبيت اشارات التدقيق تأييداً بتدقيقها طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي .



٦- الاستثمارات المالية :-

عدم تحقيق استثمارات الشركة في رؤوس اموال الشركات المستثمر فيها اي ايرادات للشركة عدا الارباح المتحققة عن استثماراتها لدى (الشركة العراقية للسجاد والمفروشات) والبالغة (٥٩٨) الف دينار (خمسائة وثمانية وتسعون الف دينار) ولم يتم اجراء دراسة لجدوى باقي الاستثمارات والبحث عن مصادر استثمارات ذات جدوى اقتصادية للشركة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٧/١٥٩٢١) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٦ ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها .

٧- القروض :-

لم تقم الشركة بتسديد اقساط القرض المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية البالغ (٦٧٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ست مليارات وسبعمائة مليون دينار) والفوائد والغرامات التأخيرية المترتبة عليها البالغة (٢٤٤٤٠٨٣) الف دينار (ملياران واربعمائة واربعه واربعون مليون وثلاثة وثمانون الف دينار) لغاية تاريخ اعداد التقرير وقد بينت الشركة اجابة على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٨/٩/٤ بانه سيتم تسديد مبلغ القرض عند توفر السيولة النقدية ، نوصي بسرعة اجراء اللازم بخصوص تسديد اقساط وفوائد هذه القروض في مواعيدها حفاظاً على الاملاك المرهونة.

٨ - المديون والدائنون :-

أ - بلغت ارصدة حسابات المديون والدائنون في السجلات (١١١٠٤٤٣) الف دينار (مليار ومائة وعشرة ملايين واربعمائة وثلاثة واربعون الف دينار) و (٨١٥١٧٤٤) الف دينار (ثمانية مليارات ومائة وواحد وخمسون مليون وسبعمائة واربعه واربعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٩٥٨٧٦٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون وسبعمائة وثمانية وستون الف دينار) و (٧٩١٢٦٤٤) الف دينار (سبع مليارات وتسعمائة واثنان عشر مليون وستمائة واربعه واربعون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي كان اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٧/١٥٩٢١) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٦ وكما موضح بالامثلة في الجدول التالي :-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد الموقوف / الف دينار	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مديون قطاع عام	١٢٥٨	٢٠١٠	مكتب التنسيق / وزارة الصناعة
		٤٩٩٠١	٢٠١١	شركة توزيع المنتجات النفطية
١٦١٣	مديون قطاع مختلط	٨٨٧٧	٢٠١٣	شركة الصناعات الخفيفة
١٦١٤	مديون قطاع خاص	١٥٤٢٤٩	٢٠١٥	شركة العذراء
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٧٥٠	٢٠١١	شركة اصالة الشرق
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٤٠٥٣	٢٠١٥	المديرية العامة للصناعات الكهربائية
		٣٣٤٨٨٩	٢٠١٥	مديرية توزيع كهرباء بغداد
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٣٢٥٧	٢٠١٥	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٨٧٨٣٤	٢٠١٥	محمد حسن عليوي
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٧١٩٦	٢٠١٤	اكسا كورب

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب- لم تقم الشركة تزويدنا بتأييدات الأرصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٨/٩/١٢. وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا اعلاه بأنه (تم ارسال كتب الى الجهات ذات العلاقة لتأييد الارصدة الظاهرة في السجلات المالية للشركة ولم تستلم الرد عليها لغاية تاريخه) ، نوصي بتكثيف الجهود بشأن استحصال كافة التأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

ج - استمرار الشركة بعدم تسديد المبالغ المستحقة الى الجهات المبينة ادناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٧/١٥٩٢١) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٦ والتي مضت عليها فترات طويلة :-

اسم الجهة	المبلغ /الف دينار
هيئة التقاعد الوطنية	٢٥٧٢٧٠
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٥٦٩١٤٦
الخزينة المركزية	٢٨٨

نوصي بتسديد المبالغ اعلاه الى الجهات ذات العلاقة .

د- عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق للسنوات (٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٤) الى هذا الديوان بالرغم من توجيه كتابنا المرقم (٨/٢٩/٧/٥١٧٩) في ٢٠١٦/٣/٢٤ ومرور فترة طويلة عليها كما لم يتم تسديد اجور التدقيق للسنوات (٢٠١٥ و ٢٠١٦) وقد بينت الشركة اجابة على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٨/٩/٢٤ والمؤكد عليها بموجب مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١٨/١٠/١ بأنه سيتم التسديد عند توفر السيولة النقدية ، نوصي بسرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن التسديد .

٩ - النقود :-

أ - لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات أرصدة حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف المبينة ادناه كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلاتها بالرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٨/٩/١٢ خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية في حالة الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) كما

لم يتم اعداد اية مطابقات لها خلال السنة :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار
مصرف الرافدين / فرع الفردوس / دولار	٢٥٠٠
مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	٣٦٩٥٠
مصرف الرشيد / فرع البصرة	٣١٦٩

نوصي باستحصال التأييدات للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة والاجابة على مراسلات الديوان واجراء مطابقات شهرية بها طبقاً لمقتضيات الرقابة والضبط الداخلي .

ب- استمرار الشركة باظهار رصيد حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الشمال للتمويل والاستثمار دائناً خلافاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٨٦٦٦٨) الف دينار (مائة وستة وثمانون مليون وستمائة وثمانية وستون الف دينار) نتيجة تحرير صكوك بأكثر من الرصيد بموجب السجلات عن خطابات ضمان الى المديرية العامة لنقل الطاقة الكهربائية / المنطقة الوسطى عن سلفة تشغيلية لتجهيز وتنفيذ منظومة تبريد مركزي وقد بينت

الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٨/١٠/٩ بأنه تم ارسال كنب الى المديرية العامة لنقل الطاقة الطاقة الكهربائية /المتطقة الوسطى بشأن الغاء خطابات الضمان وان المتابعة مستمرة بخصوص هذا الموضوع ، نوصي بمتابعة هذا الرصيد واتخاذ مايلزم بشأنه.

ج- عدم قيام الشركة بالتأمين على المسؤولية الشخصية لأمين الصندوق ضد خيانة الأمانة خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي وأيدت الشركة ذلك بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٨/٩/١٧ ، نوصي بالتأمين على أمانة الصندوق ضد خيانة الأمانة طبقاً لاجراءات نظام الرقابة والضبط الداخلي.

د- قيام الشركة باستخدام رصيد النقد المستلم في تسديد التزاماتها المالية بدلاً من استخدام الصكوك وذلك خلافاً لاجراءات الرقابة والسيطرة على النقد وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٨/٩/١٧ (لوجود النقد في الصندوق يتم الصرف مباشرة لصعوبة ايداع المبالغ لدى المصرف) ، نوصي بايداع الموجود النقدي اولاً بأول واستخدام الصكوك او السلف بدلاً من استخدام الرصيد النقدي لتسديد التزامات الشركة .

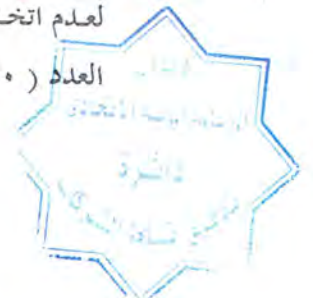
١٠- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة (٢٣٦٤٠٧) ألف دينار (مئتان وستة وثلاثون مليون واربعمائة وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي تمثل أرباح موقوفة من سنوات سابقة والظاهرة ضمن حساب دائنو توزيع الأرباح لم يراجع أصحابها باستلامها وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٨/٩/١٧ بأنه لم يتم الاعلان عن الارباح الموقوفة بسبب الوضع المالي للشركة بعد عام ٢٠٠٣ وفي حال توفر السيولة النقدية يتم اتخاذ قرار من قبل مجلس الادارة قبل توزيعها والاعلان عنها ، نوصي بضرورة إعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية لحث المساهمين لاستلام أرباحهم .

ب- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير (٢٨٢٥) شهادة وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٨/٩/١٧ بان عددها قليل وان سبب عدم مراجعة اصحابها لانخفاض سعر السهم وعدم توزيع الارباح والوفاء وسيتم الاعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية خلال الايام القادمة ، نوصي بضرورة المتابعة والإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية أستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

١١- متابعة تقارير الديوان :-

أ- بالرغم من قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٥٩٢١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ الا ان الملاحظات المبينة في الجدول ادناه ما زالت قائمة لعدم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها واستناداً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤ :-



رقم الفقرة في التقرير	الموضوع	الرأي الرقابي
ج-١	استمرار الشركة بتوزيع مصروفاتها على مراكز الكلف على اساس النسب التقديرية دون اعتماد نظام كلفوي دقيق خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد.	لحين اعتماد نظام كلفوي دقيق وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد.
٢-أ-أولاً(٢)	ان الخطة المعدة من قبل الشركة لسنة ٢٠١٦/ والمصادق عليها بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته الثامنة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣٠ كانت مدة التنفيذ الفعلي لها (٩) أشهر بسبب توقف العمل في الشركة من تاريخ ٢٠١٦/١٠/١ حسب قرار مجلس الادارة رقم (١) بجلسته (١٧) المنعقدة في ٢٤/٩/٢٠١٦.	لعدم ورود الاجابة
٤-ب-ثانياً	قيام الشركة بتحريك حساب مخزون بضائع بغرض البيع عن كل عملية بيع بجعله دائماً وحساب مشتريات بغرض البيع مديناً (اضافة الى تنظيم قيد المبيعات الاعتيادية) خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد التي لاتجيز تحريك حساب المخزون خلال السنة.	لحين الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الخاصة بالمعالجات القيدية لحساب بضائع بغرض البيع ومخزون آخر المدة .
٥-أ-رابعاً	قيام الشركة باحتساب اندثار للحسابات (الات ومعدات ، وسائل نقل وانتقال ، عدد وقواب ، اثاث واجهزة مكاتب) بشكل اجمالي على رصيد هذه الحسابات ولم تتمكن من التحقق من صحة الاحتساب لعدم وجود سجل موجودات محدث كما لم يتم اعداد كشوفات تحليلية بها.	لحين تحديث سجل الموجودات واعداد الكشوفات التحليلية واحتساب الاندثار بشكل تفصيلي وحسب نوع الموجود
٥-ب-ثانياً	لا تظهر قوائم الجرد المواد المخزنية الخاصة بمخزن الادوات الاحتياطية بالرغم من وجودها في سجل السيطرة المخزنية.	لعدم ورود الاجابة
٦	بلغ رصيد الاعتمادات المستندية لشراء مواد اولية (٩٥١) الف دينار (تسعمائة وواحد وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ويمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات موقوفة اغلبها يعود الى ما قبل السنة /١٩٩٠ لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة.	لحين تصفية رصيد الاعتمادات المستندية الموقوفة من سنوات سابقة والمشار اليها بالملاحظة الرقابية
٧-أ	تم تقديم التأييدات الخاصة باستثمارات الشركة لدى الجهات الاخرى والبالغة (١١٤٤٣٥) الف دينار (مائة واربعة عشر مليون واربعمئة وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ عدا الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع بسبب وجود قرار حجز على اموالها المنقولة وغير المنقولة بما يعادل الدين المترتب بذمتها حسب كتاب وزارة الصناعة والمعادن ذي العدد (٢٦٥٤) في ٢٠١٧/١/١٦ وكتاب وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة الحبوب ذي العدد (٢٢٨٠) في ٢٧/١٢/٢٠١٦.	لحين بيان موقف رصيد استثمارات الشركة لدى الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع بعد قرار الحجز على اموالها المنقولة وغير المنقولة
٨-د	لم يتم اجراء اللازم بصدد الاضرار التي اصابت موجودات الشركة جراء احداث السنة /٢٠٠٣ التي تظهرها سجلاتها في حساب (الفروقات النقدية والمخزنية) وبمبلغ (٣٧٧٧) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمئة وسبعين الف دينار) بالرغم من مرور مدة طويلة عليها وعرضها على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار اللازم بصددها.	لحين حسم موضوع الاضرار التي اصابت موجودات الشركة جراء احداث سنة/٢٠٠٣
١٠	بلغ رصيد حساب الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٣٣٢٦) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وثلاثمئة وستة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والذي يشكل (٣%) من رصيد المدينون البالغ (١٥٦٥٢٣١) الف دينار (مليار وخمسمئة وخمسة وستون مليون ومائتان وواحد وثلاثون الف دينار).	لحين إعادة احتساب رصيد الديون المشكوك في تحصيلها وتحديد مدى كفايته في ضوء ديون الشركة وامكانية تحصيلها

ب- بالرغم من قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٠٦٤٢/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ الا ان الملاحظات المبينة في الجدول ادناه ما زالت قائمة لعدم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها واستناداً لكتاب الديوان /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (٢٣٢١٠/٢/٢٠) في

٢٣/١٠/٢٠١٧ :-

رقم الفقرة في التقرير	الموضوع	الرأي الرقابي
١٠	قامت الشركة بصرف مبلغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) للمدير المفوض ومبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) لمدير الدائرة الادارية والقانونية والتي تم تبويبها على حساب خدمات قانونية بخصوص انجاز معاملة ضريبة بيع العقار المرقم (١٦٥/١٦١) بتاوين استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/١١ دون ارفاق أي اوليات تعزز صحة صرف تلك المبالغ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٣/٢٩ .	لحين قيام الشركة بتعزيز المبالغ المصروفة من قبل (المدير المفوض ومدير الدائرة الادارية والقانونية) بالاوليات المعززة لصرفها .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه .

ج - لم تقم الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٥٩١٩/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة /٢٠١٦ بالرغم من انتهاء المدة المحددة للاجابة لغاية تاريخه وحسب كتاب الديوان /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤ ، نوصي باتخاذ الاجراءات الجدية اللازمة بشأن الاجابة على تقريرنا اعلاه ضمن الفترة المحددة في التقرير حيث يعتبر ذلك مخالفة مالية استناداً للمادة (٢-٢ رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل).

د- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٢٥٨٧٠/٧/٢٩/٨ ن) والمؤرخ في ٢٠١٨/١٢/٩ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٩ / ١٤ / ٢٠١٨ م



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	١ ٣٩٨ ٩٠٦ ٢١٨	١ ٦١٢ ٠٦٩ ٧١٧
		تنزل : كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الانتاج	١ ٨٢٠ ٧٢٦ ١٣٠	٨٩٩ ١٠٧ ١٦٧
١٧	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	١ ٦٠٨ ٤٦١ ٨٦٠	١ ١٩٥ ٨٦١ ٨١٠
١٥	٤١٢	التغير في مخزون الانتاج غير التام	(٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢)	١٥٠ ٦٧٨ ٩٩٠
١٥	٤١٧	ينزل: عوائد مخلفات الانتاج	(٣ ٧٣٤ ١٩٤)	(٣٩ ٣٢٠ ٩١٢)
		صافي كلفة الانتاج	٣ ٠٣٢ ٨٨٤ ١٨٤	٢ ٢٠٦ ٣٢٧ ٠٥٥
١٤	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	٤٧٦ ٦٠٠ ٧٨١
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦	١٣٠ ٦٩٠ ٦٠٥
		كلفة النشاط الجاري	١٨٤ ١٦٤ ٨١٠	٦٠٧ ٢٩١ ٣٨٦
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣ ٢١٧ ٠٤٨ ٩٩٤	٢ ٨١٣ ٦١٨ ٤٤١
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(١ ٨١٨ ١٤٢ ٧٧٦)	(١ ٢٠١ ٥٤٨ ٧٢٤)
١٧	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٦٢ ٥٩٠ ٢٦٤	٧٢ ٧٤٩ ٤٩٦
		(عجز) الانتاج والمتاجرة	(١ ٩٨٠ ٧٣٣ ٠٤٠)	(١ ٢٧٤ ٢٩٨ ٢٢٠)
١٦	٤٦	يضاف: فوائد والمجارات راضي دائنة		
	٤٦٢	المجارات الاراضي	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية	٥٩٧ ٧٥٩	٨١١ ٨٠٩
		ينزل: كلفة الخدمات الادارية	١٦٠ ٥٩٧ ٧٥٩	١٢٠ ٨١١ ٨٠٩
١٧	٨	(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	٩٠٢ ٨٠١ ٥٧٥	٥٤٨ ٣٨٥ ٣٥٨
١٦		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	(٢ ٧٢٢ ٩٣٦ ٨٥٦)	(١ ٧٠١ ٨٧١ ٧٦٩)
	٤٩	الايرادات الاخرى	٣٣٢ ٩٥٥ ٨٣١	٢٧٥ ٨٨٥ ٢٤١
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى	٣٣٢ ٩٥٥ ٨٣١	٢٧٥ ٨٨٥ ٢٤١
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح- / ٣٨٤)	٢٢ ٩١٠ ٣٩٣	٢٥ ٢٥٧ ٨٢٥
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٥ ١١٢ ٥٠٠	١٩ ٣١٤ ٨٨٢
		عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	٣٨ ٠٢٢ ٨٩٣	٤٤ ٥٧٢ ٧٠٧
			(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)	(١ ٤٧٠ ٥٥٩ ٢٣٥)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٥	٤٥-٤١	ايادات النشاط الجاري	١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨	١ ٣٧٠ ٠٢١ ٠٣٤
١٦	٤٦٢	فوائد وبيع اراضي دائنة	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
			<u>١ ٨٨٦ ١٧٩ ٤٣٨</u>	<u>١ ٤٩٠ ٠٢١ ٠٣٤</u>
		<u>تزل : المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والاجور	١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢	٢ ٣٦٥ ٣٧٨ ٤٤٤
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨	١١٤ ٨٧٧ ٦٦٩
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣	٢٢٧ ٦٦٣ ٨٣١
١٤	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	٤٧٦ ٦٠٠ ٧٨١
١٤	٣٦	فوائد مدينة	٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-
١	٣٧	الاندثارات	٨ ١٨١ ٤٩١	٨ ١٨٣ ٨٨٧
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٥٦ ٠٠٠	-
			<u>٤ ٦٠٩ ٧١٤ ٠٥٣</u>	<u>٣ ١٩٢ ٧٠٤ ٦١٢</u>
			(٢ ٧٢٣ ٥٣٤ ٦١٥)	(١ ٧٠٢ ٦٨٣ ٥٧٨)
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٤٦٣	ايادات استثمارات مالية	٥٩٧ ٧٥٩	٨١١ ٨٠٩
	٤٩	الايادات الاخرى	٣٣٢ ٩٥٥ ٨٣١	٢٧٥ ٨٨٥ ٢٤١
		<u>تزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٢ ٩١٠ ٣٩٣	٢٥ ٢٥٧ ٨٢٥
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٥ ١١٢ ٥٠٠	١٩ ٣١٤ ٨٨٢
			<u>٣٨ ٠٢٢ ٨٩٣</u>	<u>٤٤ ٥٧٢ ٧٠٧</u>
			(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)	(١ ٤٧٠ ٥٥٩ ٢٣٥)
		<u>(عجز) النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)</u>		



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل	التفاصيل	التفصيل	المحاسبي
٢٠١٧			دينار
		<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٥٥٣ ٤٢٠ ١٥٣	
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٢٤٨ ١٧٩ ٢٩٠	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٩٢٤ ٥٧٩ ٩٩٥	
	اجمالي الموارد	١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨	
		<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٤ ٨٩٥ ٣٢١	
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٩٧ ٠٤ ٠٦٨	
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	
		٢٦٩ ٧٣٣ ٦١٣	
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	١ ٤٥٦ ٤٤٥ ٨٢٥	
	تزل الضرائب والرسوم	٤٥٦ ٠٠٠	
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١ ٤٥٥ ٩٨٩ ٨٢٥	



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب و اجور نقدية	١٧٣١٢٦٨٥٣٢
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٩) المرفق	١٥٥٩٩١٠٨٢
	صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)	٢٤٤٤٠٨٣٣٣٥
	صافي ايجارات الاراضي (٤٦٣-٣٦٢)	(١٦٠٠٠٠٠٠٠)
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٨١٨١٤٩١
	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٢٧٢٣٥٣٤٦١٥)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٤٥٥٩٨٩٨٢٥



كشف رقم (١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني والانشاءات	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٨٥٢٧٧٨٢١ ٩٥٠٣٢٤	١٨٥٩٦١٩٧٩ ٩٥٠٣٢٤	٢٨١٧٠٧٣٧	١٥٨٥٥٤٤٣٩	٧٤١٥٣٩٣١٧	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٦٩١١٠	الكلفة في ٢٠١٧/١/١ الاضافات المشتراة خلال السنة تنزل: الموجودات المباعة
١٢٨٦٢٢٨١٤٥	١٨٦٩١٢٣٠٣	٢٨١٧٠٧٣٧	١٥٨٥٥٤٤٣٩	٧٤١٥٣٩٣١٧	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٦٩١١٠	الكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
	%١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٥	-	نسبة الاندثار
١١٤٥٥٦١٦٧٤	١٦١٩٢٣٧١٨ ١٧٣٧٩	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٥٦٧٦٥٩٠٥	٧٠٢٢٨٩٨٤٠	٩٧٥٥٤٧٢٤ ٨١٦٤١١٢		مخصص الاندثار المتراكم الرصيد في ٢٠١٧/١/١ يضاف: اندثارات السنة الحالية ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المباعة
١١٥٣٧٤٣١٦٥	١٦١٩٤١٠٩٧	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٥٦٧٦٥٩٠٥	٧٠٢٢٨٩٨٤٠	١٠٥٧١٨٨٣٦	-	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٣٢٤٨٤٩٨٠	٢٤٩٧١٢٠٦	١١٤٣٢٥٠	١٧٨٨٥٣٤	٣٩٢٤٩٤٧٧	٥٧٥٦٣٤٠٣	٧٧٦٩١١٠/	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	التفاصيل	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
٣٢٧ ٦٦٢ ٣٤٩	٣١٣ ٢٠٣ ٧٤٨	مخزون الخامات والمواد الاولية	١٣١
١٦ ٩٥٣ ٦٦٧	٧ ٥٣٠ ٤٥٩	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٩٤ ٨٣٦ ٧٤٩	٩٥ ٥٥٩ ١٣٠	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٥ ٢٢٦ ٨٣٤	٥ ٢٢٦ ٨٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٧ ٦٧٧ ٨٥٠	٩ ٧٦٦ ٦٣٠	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٥ ٣٧٥ ١٨٣	٥ ٢٨٦ ١٦١	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
١٩	٢ ٤٨٦ ١٩٦	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١ ٣٣٥ ٦٩٧	١ ٣١٥ ٩٢٠	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
١٤ ٣٨٨ ٧٤٩	١٨ ٨٥٤ ٩٠٧		
		مخزون الانتاج	١٣٦
١٥٥ ٦٠١ ١٩٣	٨٦ ٥٧٠ ٦٠٧	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٧٧١ ٤٨٩ ٢١٧	١ ١٦٤ ٠٥٨ ٨٣٠	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
٩٢٧ ٠٩٠ ٤١٠	١ ٢٥٠ ٦٢٩ ٤٣٧		
٨ ٥٩٠ ٩٦١	٦ ٨١٤ ٦٩٣	مخزون البضائع بغرض البيع	١٣٧
٦ ٠٦٣ ٤٣٨	٥ ٨٥٩ ٢٣٨	مخزون البضائع لدى الغير	١٣٩
١ ٤٠٠ ٨١٣ ١٥٧	١ ٧٠٣ ٦٧٨ ٤٤٦	مجموع المخزون	
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
١ ٤٠١ ٧٦٤ ٤٢٩	١ ٧٠٤ ٦٢٩ ٧١٨	الاجموع	



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم				طبيعة الاستثمار
					الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	التنزيلات	الاضافات	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية /م.مختلطة			٣٣٤٩٠٨٣١	عدة اسعار	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	-	-	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	صناعي
شركة الصناعات الالكترونية /م.مختلطة			٣٧٥٣٠٠٠	١	٣٧٥٣ ٠٠٠	-	-	٣٧٥٣ ٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات /م.مختلطة			٥٣٦٠٨٨١	عدة اسعار	٢ ٢٢٩ ٢١٢	-	-	٢ ٢٢٩ ٢١٢	صناعي
شركة صناعة الاصباغ الحديثة /م.مختلطة			٤٢٢١٥٣٨٠	عدة اسعار	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	-	-	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	صناعي
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية /م.مختلطة			١١٣٢٠٣٨٢	عدة اسعار	٧ ٤١٩ ٢٥١	-	-	٧ ٤١٩ ٢٥١	صناعي
الشركة العربية لصناعة الغسالات /م.خاصة			٢٠٠٠٠٠٠	١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات /م.خاصة	٥٩٧٧٥٩		١٥١٨١٤٠٢	عدة اسعار	١ ١٩٥ ٥١٧	-	-	١ ١٩٥ ٥١٧	صناعي
شركة الخياطة الحديثة /م.مخاصة			١١١٣٦٧٠	عدة اسعار	٣٧٨ ٢٦٩	-	-	٣٧٨ ٢٦٩	صناعي
المجموع	٥٩٧٧٥٩		١١٤٤٣٥٥٤٦		٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	-	-	٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	

كشف رقم (٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	المحاسبي	
		١٦	مدينون
٨٩٩ ٤٥٢ ٤٢٨	٤٥٠ ٠٦٦ ٣٢٤	١٦١١	مدينون قطاع عام
٢٩ ٩٩٩ ٣٢٢	٢١ ٢٧١ ٣٢٢	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
١٦٨ ١٢٥ ٧٤٠	١٦٨ ١٢٥ ٧٤٠	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١ ٠٩٧ ٥٧٧ ٤٩٠	٦٣٩ ٤٦٣ ٣٨٦	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
١٤٠ ٨٤٤ ١٥٦	١٥٠ ٤٨٨ ٤٩٤	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٩٩ ١٧٤ ٥٠٠	١٩٩ ١٧٤ ٥٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٣ ٧٧٦ ٦٦٢	٣ ٧٧٦ ٦٦٢	١٦٦٦	فروقات نقدية ومحزنية / اضرار الحرب
٢٠٢ ٩٥١ ١٦٢	٢٠٢ ٩٥١ ١٦٢		
١٢٣ ٨٥٧ ٧٩٥	١١٧ ٥٣٩ ٦٩٥	١٦٧	السلف
١ ٥٦٥ ٢٣٠ ٦٠٣	١ ١١٠ ٤٤٢ ٧٣٧	١٦٧٢	سلف المنتسبين
			مجموع المدينون



الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٤١٧٥٧٥٧٤٢		١٤٨٤٤٩٣٤٥	٧٣٤٣٨٢٩٨	٦٣٩٤٦٣٣٨٦	اسم الحساب مدينون
١٤٠٢٨٣٧٦٣	٧٤٧٩٢٣١	٢٧٢٥٥٠٠		١٥٠٤٨٨٤٩٤	مدينون نشاط غير جاري
١٩٩٩١٧٤٥٠٠			٣٧٧٦٦٦٢	٢٠٢٩٥١١٦٢	حسابات مدينة متنوعة
١١٥٢٩٩٦٩٥	١٧٤٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠		١١٧٥٣٩٦٩٥	السلف
٨٧٢٣٣٣٧٠٠	٩٢١٩٢٣١	١٥١٦٧٤٨٤٥	٧٧٢١٤٩٦٠	١١١٠٤٤٢٧٣٧	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/١٢/٢٠١٧

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨١	نقدية لدى الصندوق	-	١٦.٠٢٤.٠٠٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف	-	-
	الارصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الرافدين / فرع الفردوس / (٢٠٨٤) دولار	٢.٥٠٠.٨٠٠	٢.٤٧٩.٩٦٠
	مصرف الرشيد/ فرع الزعفرانية	٦٨١.٣٩٢	٦.٠٠٠.٧٥٥
	المصرف الصناعي/ الفرع الرئيسي	٩٧٢.٤٣٣	٤٧٧.٤٣٣
	المصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية	١.٨٨٦.٥٥٨	٦.٩٥٠.٤٠٤
	مصرف الرافدين / فرع الفردوس / دينار	-	-
	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	٣٦.٩٥٠.٠٠٠	٣٦.٩٥٠.٠٠٠
	مصرف الشمال للتمويل والاستثمار	(١٨٦.٦٦٨.١٣١)	(١٨٢.١٤٣.١٣٢)
	مصرف البلاد الاسلامي / (٧٥٥) دولار	٩٠٦.٠٠٠	٩٣٠.٥٨٠
	مصرف البلاد الاسلامي / دينار	٦٥٥.١٨٦	٦٨٢.١٨٦
		(١٤٢.١١٥.٧٦٢)	(١٢٧.٦٧١.٨١٤)
	الارصدة المدينة في الفروع		
	مصرف الرشيد البصرة / فرع الثورة	٣.١٦٨.٧٦٠	٣.١٦٨.٧٦٠
		(١٣٨.٩٤٧.٠٠٢)	(١٠٨.٤٧٩.٠٥٤)

ايضاح:-

تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار حسب نشرة البنك المركزي العراقي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ والبالغ (١٢٠٠) دينار للدولار الواحد.



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	التفاصيل
دينار	دينار	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	رأسم المال الاسمي موزع كما يلي
٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع العام % ٢٥,٨٠٦
٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع المختلط % ٠,٥٥٧
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص % ٧٣,٦٣٧
		% ١٠٠

كشف رقم (٧)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

العجز المتراكم	المجموع	احتياطيات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطيات
٢٢٥ دينار		٢٢٣ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	رقم الدليل الخامس
(٣٠ ٥٨٣ ٦٩٣ ٢٨٥)	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	الرصيد في ١/١
(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)				-	الإضافات خلال السنة
(٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣)	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	المجموع

كشف رقم (٨)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤		
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤		

كشف رقم (٩)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤١	مدة خمس سنوات	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شراء مستلزمات انتاج	المصرف الصناعي	%٨	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠			%٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
المجموع		٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠				٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠



كشف رقم (١٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٧	٢٠١٦
الحسابي		دينار	دينار
٢٦١	مجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٢١ ٢٩٩ ٧٣٤	١٥٥ ٤٤٨ ٦٧٤
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥	٢٥ ٦١٧ ٠٧٥
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٧٥ ٩٧٨ ٩٣٨	٧٧٠ ١٠٦ ٦٨٨
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٢٨ ٤٧٩ ٥٥٦	٢٨ ٤٧٩ ٥٥٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥٤٩ ٠١٥ ٣٠٣	٩٧٩ ٦٥١ ٩٩٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٣٦ ٥٦١ ٨٨١	٦٤ ٦١٧ ٨٨١
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٤١ ٦٤٠ ٨١٩	٣٢٧ ٢٢١ ٧٤٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما*	٤٧٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٩٥ ١٦٠ ٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢ ٥٦٦ ٢١٨ ٨٣٥	١٠٦ ١٣٥ ٥٠٠
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة**	١ ٩٢٨ ٠٩٨ ٤٧٩	١ ١٢٧ ٥٣٦ ٦٦٨
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٤ ٩٩٥ ٥٥٠	٤ ٤٧٣ ١٥٠
٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة	٢٥٧ ٢٦٩ ٥٨٤	١٧٦ ٢١١ ٣٧١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١ ٥٦٩ ١٤٦ ٣٣٢	١ ٤٣٤ ٣٦٤ ٦٦٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٦ ٩٤١ ٥٦٩ ٥٩٩	٣ ٩٧١ ١٠٣ ٠٨٩
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	٣٨٧ ٩٠٢ ٩٩٠	٤٧٨ ٤٣٢ ٦٧٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	٢٨٨ ٠٤٥	١٨٣ ١٤٩ ٩٥٩
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٣٨٨ ١٩١ ٠٣٦	٦٦١ ٥٨٢ ٦٢٩
	المساهمين (ارباح سنوات سابقة)	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩
	مجموع الدائون	٨ ١٥١ ٧٤٤ ٤٧٨	٥ ٩١٣ ٣٦٢ ٢٥١

* تمثل بدلات الايجار المستلمة مقدماً خلال السنة عن العقارات المؤجرة .

** تمثل الرواتب والاجور غير المسددة لمتسبي الشركة عن استحقاقهم للاشهر (شباط ، اذار ، نيسان ، ايار ، حزيران ، تموز ، ايلول ، تشرين الثاني ، كانون الاول) لعام ٢٠١٦ وللشهر (كانون الثاني ، شباط ، اذار ، نيسان ، حزيران ، تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول ، كانون الاول) لعام ٢٠١٧ واستحقاق اجازات المتقاعدين .

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٣٥٠٨٥١٩٢٠,٧٩٢	١١٤٠٠٧١٣١,٨٩٩	٨٤١٥٦٢٥٠		٥٤٩٠١٥٣٠٣	اسم الحساب مجهزون
٢٤٦٥٨١٤٤٤٥,٨٠٣		١٤٨٣٠٧٧٠		٢٤٨٠٦٤٥٢١٦	دائنو نشاط غير تجاري
١٧٦٤٢٨٦٨٥٥	٢٥٩٣٣٧٤٣٥٤	١٣٩٨٢٥٠٥٥		٤٤٩٧٤٨٦٢٦٤	حسابات دائنة متنوعة
٣٨٧٧٥٥٨١٦,٤٢٨	١٤٧١٧٤,٤٧٨	٢٨٨٠٤٥		٣٨٨١٩١٠٣٦	استقطاعات لحساب الغير
٢٣٦٤٠٦٦٥٩				٢٣٦٤٠٦٦٥٩	دائنو توزيع الارباح
٥٢٠٥١١٥٦٩٦,٢٢٠	٢٧٠٧٥٢٨٦٦٠,٩١٨	٢٣٩١٠٠١٢٠		٨١٥١٧٤٤٤٧٨	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الخصاي
		التفاصيل
		الرواتب النقدية للموظفين
٤٦٩ ٥٦٦ ٦٣٠	٤٢٩ ٩٣٧ ٩٢٠	٣١١
٣٩٠ ٠٠٠	-	رواتب
٤٩ ٠١٦ ٠٠٠	٤٥ ٢٨٨ ٠٠٠	٣١١١
٥ ٦٥٠ ٠٠٠	٥ ٣٨٠ ٠٠٠	٣١١٢
١ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٣٥٠ ٠٠٠	٣١١٤
١٥ ٢٦٨ ١٥٠	٩ ٥٧٨ ٥٠٠	٣١١٦
٥ ١٠٠ ٠٠٠	٥ ١٠٧ ٠٠٠	٣١١٧
٥٤٦ ٣٤٠ ٧٨٠	٤٩٦ ٦٤١ ٤٢٠	٣١١٨
		٣١١٩
		الاجور النقدية للعمال
١ ٣٦٧ ٣٣٠ ٩٦٧	٨٩١ ٩٢٥ ٤٠٦	٣١٢
١٥٣ ٤٢٦ ٦٦٧	١٠٩ ٥٤٧ ٠٠٠	أجور
٤٤ ٧٧٧ ٥٠٠	٤٨ ٩٧٨ ٠٠٠	٣١٢١
٣٣٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	٣١٢٤
١١ ٧٦٥ ٠٠٠	١٠ ٨٠٢ ٠٠٠	٣١٢٦
١٤ ٦٥١ ٦٦٧	١١ ٨٠٠ ٠٠٠	٣١٢٧
١ ٥٩٢ ٢٨١ ٨٠١	١ ٠٧٣ ٣٥٢ ٤٠٦	٣١٢٨
١٠ ٦٤٨ ٠٠٠	١٠ ٥٠٩ ٠٠٠	٣١٢٩
٥٩ ٣٧٩ ٩٠٠	٦٣ ١٣٥ ٢٠٠	٣١٣
		رواتب ومخصصات غير العراقيين
١٥٦ ٧٢٧ ٩٦٣	٨٩ ١٣٠ ٥٠٦	٣١٤
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
		٣١٤١
		حصة الشركة في التقاعد
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
		٣١٥
		حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
		٣١٥١
٢ ٣٦٥ ٣٧٨ ٤٤٤	١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢	

مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	اخاسبي
٢١ ٦٣٤ ١١٨	٢٢ ٨٨٩ ٤٢١	التفاصيل
		٣٢١ الخامات والمواد الاولية
		٣٢٢ الوقود والزيوت
١٦٧٠٣٠٠٠	١٧٥٠٣٠٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٥٤١٠٠٠	١٦٢٠٠٠	٣٢٢٢ غاز
٥٢٠٧٩٨٠	٦٦١٣٠١٣	٣٢٢٣ زيوت
٢٢ ٤٥١ ٩٨٠	٢٤ ٢٧٨ ٠١٣	
٤٢ ١٣٩ ٣١٨	٥٥ ٥٢٧ ١٢٨	٣٢٣ الادوات الاحتياطية
	-	٣٢٤١ مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		٣٢٥ المتنوعات
٦٧٦ ٨٧٤	١٥٧٠ ١١٣	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
١ ٤٨٧ ١٤١	١ ٦١٥ ١٤٧	٣٢٥٢ القرطاسية
٢٦ ٠٥٧ ٢٣٨	٤	٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات
٢٨ ٢٢١ ٢٥٣	٣ ١٨٥ ٢٦٤	
		٣٢٦ تجهيزات العاملين
١٥٦٠٠٠	١٩٧٧٧	٣٢٦١ كساوي
٢٧٥٠٠٠	٧٢٠٠٠٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
-	-	٣٢٦٣ مواد طبية
٤٣١٠٠٠	٧٣٩ ٧٧٧	
	٩٠١٥ ٤٩٥	٣٢٧ المياه والكهرباء
-	٩٠١٥ ٤٩٥	٣٢٧٢ الكهرباء
١١٤ ٨٧٧ ٦٦٩	١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
-	٣٠٠ ٠٠٠	٣٣١ خدمات الصيانة
٧٧٦ ٥٠٠	١٩ ٩٣٥ ٠٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني وانشاءات وطرق
٨ ١٥٥ ٠٠٠	١٨ ٣٠٤ ٠٠٠	٣٣١٣ صيانة الات ومعدات
٨٢٦ ٠٠٠	٩٦٥ ٠٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
٩ ٧٥٧ ٥٠٠	٣٩ ٥٠٤ ٠٠٠	٣٣١٦ صيانة اثاث واجهزة مكاتب
٤٥ ٥٨٤	٦٧	٣٣٢ خدمات وابحاث واستشارات
		٣٣٣ دعاية وطبع وضيافة
١٥ ٨٤٥ ٣٣٩	١٠ ٨٠٠ ٨٠٢	٣٣٣١ دعاية واعلان
١ ١٧٠ ٢٥٠	١ ٠٠٤ ٠٠٠	٣٣٣٢ طبع ونشر
٣ ٨٧١ ٥٠٠	١ ٨٢٥ ٠٠٠	٣٣٣٣ ضيافة
٩٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٩ ٠٩٦	٣٣٣٥ احتفالات
٢١ ٧٨٧ ٠٨٩	١٩ ٦٣٨ ٨٩٨	
		٣٣٤ نقل وايقاد واتصالات
١٢١ ٥٠٨ ٠٠٣	٥٧ ٤٣٧ ٥٨٣	٣٣٤١ نقل العاملين
٩ ٧٨٠ ٠٠٠	١ ٠٦٥ ٧٥٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
١٧ ١٠٠ ٠٠٠	١٤ ٦٢٦ ٥٠٠	٣٣٤٣ السفر والايقاد
٨ ١١٤ ٥٠٠	٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٣٣٤٤ اتصالات عامة
١٥٦ ٥٠٢ ٥٠٣	٧٧ ٨٧٩ ٨٣٣	
		٣٣٥ استئجار موجودات ثابتة
١٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٥٠ ٠٠٠	٣٣٥٣ استئجار الات ومعدات
-	٧٠٠ ٠٠٠	٣٣٥٤ استئجار وسائل نقل وانتقال
١٥٠ ٠٠٠	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	
١٨٨ ٢٤٢ ٦٧٦		مابعدہ

كشف رقم (١٣)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	مقابلته	اخصائي
١٨٨ ٢٤٢ ٦٧٦	١٤٠ ٤٧٢ ٧٩٨	مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
٦ ٤٣٧ ٥٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	اشتراقات وانتماءات	٣٣٦١
-	٢ ٧٠٠ ٠٠٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
١٨ ٣٣٩ ٥٠٠	١١ ٧٧٩ ٥٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
١ ٢٢٦ ٠٠٠	١ ٥١٧ ٥٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٤ ١٢١ ٣١٠	٥ ٢٦٢ ٢٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	اجور تدقيق	٣٣٦٨
٢ ٢٩٦ ٨٤٥	٧ ٧٢٣ ٣٧٥	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٣٩ ٤٢١ ١٥٥	٥٢ ٩٨٢ ٥٧٥		
٢٢٧ ٦٦٣ ٨٣١	١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	اخاسي
		التفاصيل
		٣٥١ مشتريات البضائع بغرض البيع
٤٧٦ ٦٠٠ ٧٨١	١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	٣٥١٢ مشتريات نماذج تجارية
٤٧٦ ٦٠٠ ٧٨١	١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	
-	٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	٣٦١ فوائد مدينة
-	٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	٣٦١١ فوائد مدينة محلية
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٨٧٠ ٠٠٠	٢ ١٤٣ ٠٠٥	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١٩ ٥٩٣ ٥٧٥	١١ ٥١٧ ٣٨٨	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
٢٠ ٤٦٣ ٥٧٥	١٣ ٦٦٠ ٣٩٣	
		الضرائب والرسوم
	٤٥٦ ٠٠٠	٣٨٤ ضرائب ورسوم أخرى
-	٩ ٢٥٠ ٠٠٠	٣٨٥ اعانات
٤ ٧٩٤ ٢٥٠	٩ ٧٠٦ ٠٠٠	
٤ ٧٩٤ ٢٥٠		
٢٥ ٢٥٧ ٨٢٥	٢٣ ٣٦٦ ٣٩٣	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الاخرى
	٨ ٦١٢ ٥٠٠	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
٢ ٢٥٧ ٨٨٢	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٩٢ مصروفات عرضية
٥ ٢٤٢ ٠٠٠	-	٣٩٣ خسائر رأسمالية
١١ ٨١٥ ٠٠٠		مجموع المصروفات الاخرى
١٩ ٣١٤ ٨٨٢	١٥ ١١٢ ٥٠٠	



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٢٢٦ ١٤٦ ٩٣٣	٢٦٣ ٤٣٠ ٦٠٠
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦)	(١٣٠ ٦٩٠ ٦٠٥)
٤١٢١	صافي المبيعات	٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢	(١٥٠ ٦٧٨ ٩٩٠)
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٥٤٩ ٦٨٥ ٩٥٩	(١٧ ٩٣٨ ٩٩٥)
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٣ ٧٣٤ ١٩٤	٣٩ ٣٢٠ ٩١٢
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٢٤٨ ١٧٩ ٢٩٠	٥٩٠ ٣٩٣ ١٥٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	-	-
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٩٢٤ ٥٧٩ ٩٩٥	٧٥٨ ٢١١ ٦٦٧
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٩٢٤ ٥٧٩ ٩٩٥	٧٥٨ ٢٤٥ ٩٦٧
٤٣٣	ايراد خدمات الصيانة والتصليح	-	٣٤ ٣٠٠
٤٣٨	اجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	-	-
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	-
٤٤١	ايرادات التشغيل للغير	١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨	١ ٣٧٠ ٠٢١ ٠٣٤
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦	١٣٠ ٦٩٠ ٦٠٥
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢)	١٥٠ ٦٧٨ ٩٩٠
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	(٣ ٧٣٤ ١٩٤)	(٣٩ ٣٢٠ ٩١٢)
٤١٧	يتزل : ايراد بيع مخلفات	١ ٣٩٨ ٩٠٦ ٢١٨	١ ٦١٢ ٠٦٩ ٧١٧
	المجموع لاغراض الانتاج والتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع		



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الخاصي	
١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٦	الفوائد وإيجارات الاراضي
٨١١.٨٠٩	٥٩٧.٧٥٩	٤٦٢	إيجارات الاراضي
١٢٠.٨١١.٨٠٩	١٦٠.٥٩٧.٧٥٩	٤٦٣	إيراد استثمارات مالية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
٣١١.٩٩٦	١١٨.٦٠٥.٠٠٠	٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
٢٧٥.٥٧٣.٢٤٥	٢١٤.٣٥٠.٨٣١	٤٩٢	إيرادات عرضية
٢٧٥.٨٨٥.٢٤١	٣٣٢.٩٥٥.٨٣١		مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل الخاسبي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٥١٣ ٤٧٧ ٤٣٦	٧٧٧ ٣٦٣ ٦٠٦	٥٦ ٣٤٥ ٦٦٧	٣٨٥ ٥٨١ ٨٢٣	١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٦ ٤٨٧ ٧٤٦	٣٨ ٣٦٢ ١١٣	٥ ٥١٦ ٠١٤	٢٥ ٢٦٩ ٢٢٥	١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٨ ٥١٣ ٥٠١	٦٤ ٧٣٦ ١٤١	٧٢٨ ٥٨٣	٨٩ ٤٧٧ ١٤٨	١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣
٣٦	الفوائد وإيجارات الاراضي	١ ٢١٩ ٠٨٣ ٣٣٥	٧٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥
٣٧	الاندثارات	٣ ١٦٤ ١١٢	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		٢ ٠١٧ ٣٧٩	٨ ١٨١ ٤٩١
٣٨	الضرائب والرسوم				٤٥٦ ٠٠٠	٤٥٦ ٠٠٠
	المجموع	١ ٨٢٠ ٧٢٦ ١٣٠	١ ٦٠٨ ٤٦١ ٨٦٠	١ ٦٢ ٥٩٠ ٢٦٤	٩٠٢ ٨٠١ ٥٧٥	٤ ٤٩٤ ٥٧٩ ٨٢٩



كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الكساوى دينار	المطعم دينار	المجموع دينار
٣١	١ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	١ ٥٠٠ ٠٠٠
٣٢	-	١٩ ٧٧٧	٧٢٠ ٠٠٠	٧٣٩ ٧٧٧
٣٣	١ ٥٣ ٧٥١ ٣٠٥	-	-	١ ٥٣ ٧٥١ ٣٠٥
المجموع	١ ٥٥ ٢٥١ ٣٠٥	١٩ ٧٧٧	٧٢٠ ٠٠٠	١ ٥٥ ٩٩١ ٠٨٢



شركة الهلال الصناعية
AL - HILAL IND. CO.
قطاع مختلط

تأسست عام ١٩٦٢ السجل التجاري ١٩٦٢/١٠ رأس مالها الاسمي ٠٠٠ ٠٠٠ ١٢٣٧٥ دينار

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

بأسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة نحيبكم ونرحب بكم شاكرين تلبية الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة كما يسرني ان اعرض على حضراتكم مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ طبقاً لاحكام المادتين (١١٧-١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ان شركة الهلال الصناعية هي احد اعمدة الاقتصاد الوطنية المهمة حيث تقوم بتشغيل اعداد كبيرة من العاملين وتنتج سلع وخدمات مهمة للمجتمع وكانت ولا زالت تمثل النموذج الاقتصادي للسلع الوطنية وقد تعرضت شركات القطاع المختلط الى ماتعرض البلد في ظروف استثنائية نتيجة الحروب والحصار وقاوم هذه الظروف بمرونة ودون ان تحصل على دعم مباشر من الحكومة رغم الضغوطات التي مورست عليها من حيث اغراق السوق ببضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى الظروف التي يمر بها البلد . ولم يستطيع هذا القطاع من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث في اغلب الشركات لذا اخذ هذا القطاع يتراجع تراجعاً سريعاً و لولا وجود نقاط القوة المتمثلة في وجود ارصدة من المواد الاولية و ارصدة نقدية لتعرضت الشركات الى الانهيار .

ونقدم التقرير العام للشركة للفترة من ٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١



اولاً:- معلومات عامة

١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها

اسم الشركة : شركة الهلال الصناعية (ش . م)

العنوان : بغداد / الزعفرانية / شارع الصناعات للقطاع المختلط

٢- تأسست الشركة بتاريخ ١٩٦٢/٣/١٨ وفق قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .

٣- مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع :-

تأسست الشركة برأسمال قدره (٨٠) ثمانون الف دينار في ١٩٦٢/٣/١٨ لانتاج مبردات تبريدية بطاقة

(٥٠) مبردة يومياً و (٢) طن من اسلاك اللحام وبدأت الشركة بتطوير نشاطها الانتاجي وامكانياتها لكي

تكون الشركة الرائدة في حقل الصناعة وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي حاجة الدوائر والمواطنين كافة ،

فقد استطاعت تنوع انتاجها ليشمل (دافعات الهواء- غاسلات الهواء- ابراج التبريد - مصدات الرذاذ -

كرافانات) واستطاعت التغير في صناعة المبردات فانتجت المبردات المروحية ذات الامبيرية الواطنة (

واستطاعت زيادة رأس مالها ليصبح (١٢ ٣٧٥ ٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وخمسة

وسبعون مليون دينار) مدفوعة بالكامل .

٤- مقدار الاحتياطي لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ (٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١) دينار ثمانية مليارات وستمائة واربع

وخمسون مليون وستمائة واثان وسبعون الف وثمانمائة دينار .

ثانياً :- اجتماعات مجلس الادارة :-

استناداً الى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الادارة (١٥) خمسة

عشر جلسة خلال عام ٢٠١٧ .

ثالثاً :-

أ- أسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :

المساهمة	العنوان الوظيفي	جهة التمثيل	الاسم
١٣٣٠٥	رئيس مجلس الادارة	خاص	١- السيد محسن علي عفريت
٧٦٥٦	عضو مجلس	مدير مفوض	٢- السيد مازن جنديل حسن
٢١٥٢١٤٥٧	عضو مجلس	خاص	٣- السيد علي عادل الحكيم
٥٠٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٤- السيد محمد رضا عبد علي
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٥- السيد سمير ناطق ناجي
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٦- السيد علاء محمد جعفر
٢٠٠٠٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٧- السيد محمد قاسم هاشم

ب- لم يقدم او يستلم اي من الاعضاء قروضاً او سلفاً الى او من الشركة وليس لاي منهم منفعة او مصلحة لهم او لشركائهم الاخرين او لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد اي ترتيبات موضوعية لمساعدتهم او لذويهم .

ج- المخصصات والمكافئات :- تم تخصيص مبلغ ٥٥٠.٠٠٠ دينار لرئيس مجلس الادارة ومبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار لكل عضو شهرياً كمخصصات خطورة لسنة ٢٠١٧ .

د- ان الشركة مساهمة في رأسمال الشركة العربية لانتاج الغسالات الكهربائية المحدودة بنسبة ٥٠% و عليه تم تخويل شركتنا بأدارة الشركة اعلاه. علماً بأنها متوقفة عن العمل بسبب عدم وصول القوالب الخاصة بالمكانن ولا زالت الجهود مستمرة من قبل مجلس الادارة ويمثل الشركة العربية ثلاثة اعضاء من مجلس الادارة وهم .

رئيس مجلس ادارة شركة الهلال
المدير المفوض لشركة الهلال
عضو في مجلس الادارة

١- السيد محسن علي عفريت
٢- السيد مازن جنديل حسن
٣- السيد محمد رضا عبد علي

رابعاً :- كشف الاستثمارات المالية من الميزانية

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح الفوائد المستلمة بالدينار	كلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم		
			الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	التريالات	الاضافات
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية م.مختلطة	-	٣٣٤٩٠٨٣١	١١٣٣٤٣٧٠	-	-
شركة الصناعات الالكترونية / م.مختلطة	-	٣٧٥٣٠٠٠	٣٧٥٣٠٠٠	-	-
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / م.مختلطة	-	٥٣٦٠٨٨١	٢٢٢٩٢١٢	-	-
شركة صناعة الاصباغ الحديثة / م.مختلطة	-	٤٢٢١٥٣٨٠	٩٣٨٤٣٨٥	-	-
الشركة العراقية لنقل النتوجات النفطية / م.مختلطة	-	١١٣٢٠٣٨٢	٧٤١٩٢٥١	-	-
الشركة العربية لصناعة الغسالات / م.خاصة	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	-
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات / م.خاصة	٥٩٧٧٥٩	١٥١٨١٤٠٢	١١٩٥٥١٧	-	-
شركة الخياطة الحديثة / م.خاصة	-	١١١٣٦٧٠	٣٧٨٢٦٩	-	-
المجموع	٥٩٧٧٥٩	١١٤٤٣٥٥٤٦	٣٧٦٩٤٠٠٤	-	-

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠١٧
المبالغ المدفوعة الى السيد المدير المفوض مؤيدين عدم وجود مصلحة مباشرة او غير مباشرة له في العقود المبرمة لتنفيذ نشاط الشركة كما تؤيد عدم وجود معاملات مالية للمدير المفوض ولا لذويه حتى الدرجة الرابعة او اية مصلحة اخرى

الف دينار	
مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرارات مجلس الادارة)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
المكافئات بموجب قرارات مجلس الادارة	-
المجموع (اربع وعشرون مليون دينار)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠

سادساً :-
١- الكشف يمثل عدد العاملين المصدق والفعلي حسب المستويات الادارية والفنية

عدد الموظفين	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	١٩	١٩
المستوى الفني	٣٦	٣٦
	٥٥	٥٥

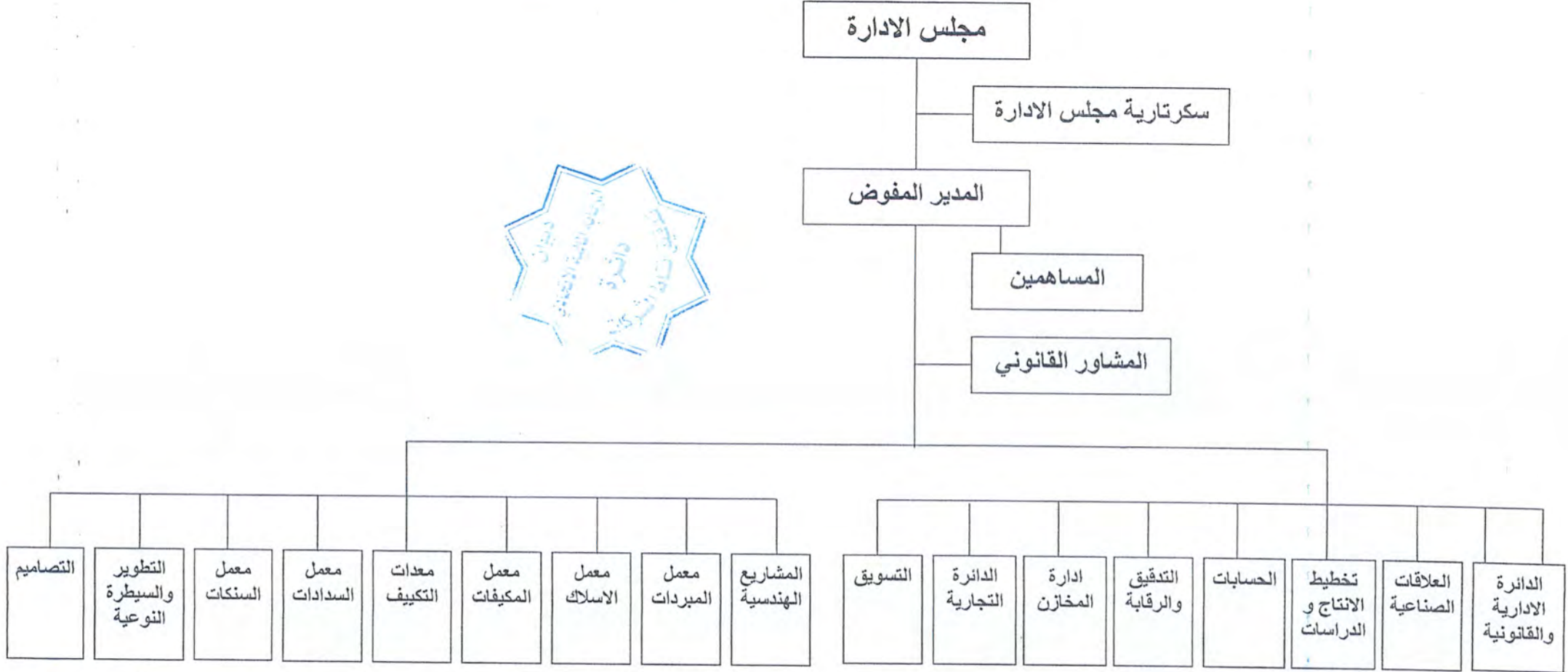
عدد العمال	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٥	٥
المستوى الفني	١٣١	١٣١
	١٣٦	١٣٦
العدد الكلي	١٩١	١٩١

٢- المدفوعات للعاملين
أ- الرواتب والاجور والمخصصات

المبلغ / دينار	
٤٩٦ ٦٤١ ٤٢٠	الرواتب النقدية للموظفين
١ ٠٧٣ ٣٥٢ ٤٠٦	الاجور النقدية للعمال
١٠ ٥٠٩ ٠٠٠	رواتب واجور غير العراقيين
٦٣ ١٣٥ ٢٠٠	المساهمة في التقاعد للموظفين
٨٩ ١٣٠ ٥٠٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢	المجموع مليار وسبعمائة واثنان وثلاثون مليون وسبعمائة وثمان وستون الف وخمسمائة واثنان وثلاثون دينار).

ب - كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .

الهيكل التنظيمي لشركة الهلال الصناعية



ج- اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي عدا المدير المفوض :-

المبلغ / دينار	العنوان الوظيفي	الاسم
١٨ ٩٩٦ ٠٠٠	معاون المدير المفوض	١- محمد وجر علاوي
١٠ ٧٨٨ ٠٠٠	معاون مدير اداري	٢- علي حميد شويش
١٠ ٥١٢ ٠٠٠	مدير السيطرة النوعية	٣- عفراء عدنان احمد
١٠ ٣٠٨ ٠٠٠	مدير تدقيق	٤- سراب احمد
٩ ٢٨٨ ٠٠٠	مدير العلاقات	٥- كاظم مخرب

سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والصيانة :-

المبلغ / الف دينار	
١٠ ٨٠٠ ٨٠٢	دعاية والاعلان
١ ٠٠٤ ٠٠٠	نشر وطبع
١٨٢ ٠٠٠	ضيافة
٦ ٠٠٩ ٠٩٦	احتفالات
١٩ ٦٣٨ ٨٩٨	المجموع

ثامناً :- بلغ اجمالي العجز كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ (٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣) دينار (ثلاثة وثلاثون مليار واحد عشر مليون وستمئة وسبعة وتسعون الف ومئتان وثلاثة دينار) .

دينار	
٤ ٦٤٧ ٧٣٦ ٩٤٦	مجموع المصاريف
٢ ٢١٩ ٧٣٣ ٠٢٨	مجموع الايرادات
٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٨١٨	العجز للسنة الحالية ٢٠١٧ هو (مليارين واربعمائة وثمانية وعشرون مليون وثلاثة الاف وثمانمائة وثمانية عشر دينار)

- بلغ رصيد النقد في الصندوق (صفر) دينار كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
- بلغ رصيد السيولة النقدية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ قدره (١٣٨ ٩٤٧ ٠٠٢) دينار (مائة وثمان وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعة واربعون الف وديناران) بالسالب .



تاسعاً : الموازنة التخطيطية .

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠١٧
جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٦		المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٧		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق
				٢- هيكل مبردة حجم ٢٠٠٠ ق
٢٤٣٠٠٠٠	١٣٥٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣- مبردة هواء حجم ٢٥٠٠ ق
				٤- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق مروحية
				٥- هيكل مبردة ٢٥٠٠ ق
١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٧٦٥٠٠٠	٣٠٠٠	٦- مبردة ٣٥٠٠ ق
				٧- هيكل مبردة ٣٥٠٠ ق
٢٦٥٠٠٠	١٠٠٠	٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٨- مبردة حجم ٤٥٠٠ ق
				٩- هيكل مبردة ٤٥٠٠ ق
				١٠- مبردة حجم ٥٥٠٠ ق
				١١- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
				١٢- مبردة حجم ١٠٠٠٠ ق
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٣- اسلاك لحام ٣,٢٥ ملم
٢٨٢٢٥٠٠	١٥٠٠٠ مبردة	٥٢٩٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	
٢٩٦٧٥٠٠		٥٤٤٠٠٠٠		المجموع

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠١٧
جدول رقم (٢)

الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٦		الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٧		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق مروحية
٢٤٣٠٠٠٠	١٣٥٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق
١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٧٦٥٠٠٠	٣٠٠٠	٣- مبردة هواء ٣٥٠٠ ق
٢٦٥٠٠٠	١٠٠٠	٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٤- مبردة هواء ٤٥٠٠ ق
				٥- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
				٦- مبردة هواء ١٠٠٠٠ ق
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	٧- اسلاك لحام
٢٨٢٢٥٠٠	١٥٠٠٠ مبردة	٥٢٩٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	
٢٩٦٧٥٠٠		٥٤٤٠٠٠٠		المجموع



شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠١٧
جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٧ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٦ الف دينار	المتحقق لعام ٢٠١٦ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٨٧١
٣٢	المستلزمات السلعية			
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٢٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	٦٠٨٦٥
٣٢٢	الوقود والزيوت	٢٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٨١٦٢
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٤٥٠٠٠	٤٠٠٠	١٤٨٥٥
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	-	-	-
٣٢٥	المتنوعات	٥٠٠٠	٥٠٠٠	١٨٢٨
٣٢٦	تجهيرات العاملين	١٠٠٠	١٠٠٠	٥٦٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	١٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	-
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٤١٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠	٩٦٢٧٠
٣٣	المستلزمات الخدمية			
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠	٦٢٠٣
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	١٠٠٠	٣٠٠٠	٨٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٥٠٠٠	٥٠٠٠	١١٠٥٢
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠	٩٠٥١٧
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	-	-	-
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٢٣٢٩٤
	مجموع المستلزمات الخدمية	١١١٠٠٠	١٩٣٠٠٠	١٣١٨٦٦
٣٦	فوائد وايجارات الاراضي			
٣٦١	فوائد مدينة	١٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠	-
٣٦٢	ايجارات الاراضي	-	-	-
	مجموع فوائد وايجارات الاراضي	١٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	١٢٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٣٨	المصرفات التحويلية			
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٥٠٠٠	٨٠٠٠	٢٠٧١٤
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٥٠	٨٠٠٠	-
٣٨٥	الاعانات	٢٠٠٠	٣٠٠٠	١٨٧٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٧٧٥٠	١٩٠٠٠	٢٢٥٨٤
٣٩	المصرفات الاخرى			
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٥٠٠٠	٨٠٠٠	٥٢٥
٣٩٢	مصرفات عرضية	٣٠٠٠	٦٥٠٠	٥٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	٥٠٠٠	-
٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية	-	-	-
	مجموع المصرفات الاخرى	٨٠٠٠	١٩٥٠٠	٥٥٢٥
	مجموع المصاريف	٢٦٨٧٧٥٠	٤٨٠٦٥٠٠	٢٤٥٠١١٦

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للقوى العاملة لسنة ٢٠١٧
جدول رقم (٤)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٧	المخطط لعام ٢٠١٦	المتحقق لعام ٢٠١٦
عدد العاملين العراقيين	٢٠٩	٢٧٩	٢١٣
عدد العاملين غير العراقيين	١	١	١
المجموع	٢١٠	٢٨٠	٢١٤

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات لسنة ٢٠١٧
جدول رقم (٥)

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٧ الف دينار	لسنة ٢٠١٦ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٦ الف دينار
٤١	صافي المبيعات	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٤٤ ٧٩٥
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٥ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠
٤٢	ايراد النشاط الجاري	١٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٤٧ ١٠٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٦٥٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٠ ٥٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	-	-
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	١٦٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	٩٠ ٥٠٠
٤٨	الايرادات التحويلية	-	٥٠ ٠٠٠	-
٤٩	الايرادات الاخرى	١٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	٥٠٠
	مجموع الايرادات	٣ ٠٧٥ ٠٠٠	٤ ٠٨٥ ٠٠٠	١ ٥٨٨ ٣٩٥

المصاريف

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٧ الف دينار	لسنة ٢٠١٦ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٦ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٧٣ ٨٧١
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤١ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠	٩٦ ٢٧٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١١ ٠٠٠	١٩٣ ٠٠٠	١٣١ ٨٦٦
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي	١٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	١٢٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية	٧٧٥٠	١٩ ٠٠٠	٢٢ ٥٨٤
٣٩	المصروفات الاخرى	٨ ٠٠٠	١٩ ٥٠٠	٥ ٥٢٥
	مجموع المصروفات	٢ ٦٨٧ ٧٥٠	٤ ٨٠٦ ٥٠٠	٢ ٤٥٠ ١١٦
	الفائض	٣٨٧ ٢٥٠	(٧٢١ ٥٠٠)	١ ٠٩١ ٩٥٦

الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠١٧

جدول رقم (٦)

الف دينار لسنة ٢٠١٧	التفاصيل
	<u>المقبوضات</u>
	رصيد النقد الافتتاحي
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	ايراد المبيعات
-	ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات)
٨٢٥ ٠٠٠	الايرادات المتبقية من النشاط
١٠٠ ٠٠٠	المدينون (المبالغ المتوقع استلامها من العملاء)
-	القروض
٢ ٩٢٥ ٠٠٠	مجموع النقد المتوقع
	<u>المدفوعات</u>
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرواتب والاجور
٣٤١ ٠٠٠	المستلزمات السلعية
١١١ ٠٠٠	المستلزمات الخدمية
١٠٠ ٠٠٠	الفوائد المدينة
٧٧٥٠	المصرفيات التحويلية
٨ ٠٠٠	المصاريف الاخرى
٢٠٠ ٠٠٠	الدائنون
٢ ٧٦٧ ٧٥٠	مجموع المصاريف المتوقعة
١٥٧ ٢٥٠	الرصيد النقدي



عاشراً :- كشف نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠١٧

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

(١)

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٧

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٧		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور			
					التام الاعتيادي (النمطي)	المصنع للغير (غير النمطي)						التام اعتيادي	المصنع للغير				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
							٥+٤	١:٢	١:٣	٢:٣	١:٦	٢:٦	٣:٦				١٤:٥
مبردات الهواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٨١٢	-	٨١٢	١٥	١٥	١٠٠	٠,٤	٢,٧	٢,٧	١٠٤٤	-	(٢٢)	-
سككات المطابخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٥٥٠٠	١٠٠	١٠٠	-	-	-	٢	٢	١٠٠	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٤٢٦٦٠٠٠٠	٤٩٤٥٠٠٠	٥٤٤٠٠٠٠	٨٧٤٠٢	-	٨٧٤٠٢	١١	١٣	١١٠	٠,٢	١,٧	١,٦	١٣١٩٩٣	-	(٣٤)	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

٢- رفع الحقل رقم (١٠) لبيان المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١

٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٧

(١٠-١٧)

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

(٢)

جدول يبين اقيام الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج لفترة من ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٧

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٦		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور			
					التام الاعتيادي (النمطي)	المصنع للغير (النمطي)						التام الاعتيادي	المصنع للغير				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
ميردات الهواء	عدد	٣١٣٦٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠	٥٢٩٥٠٠٠	٨٧٤٠٢	-	٨٧٤٠٢	١٥	١٧	١١٠	٠,٣	١,٨	١,٦	١٣١٩٩٣	-	(٣٤)	-
سككات المطابخ	عدد	٣٣٢٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ميردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٧٩٧٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	-	-	-	٢	٢	١٠٠	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٤٢٦٦٠٠٠٠	٤٩٤٥٠٠٠	٥٤٤٠٠٠٠	٨٧٤٠٢	-	٨٧٤٠٢	١١	١٣	١١٠	٠,٢	١,٧	١,٦	١٣١٩٩٣	-	(٣٤)	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لايتضمنه الجدول
٢- رفع الحقل رقم (١٠) لبيان المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١
٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٧

احدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطات

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

العجز	المجموع	احتياطات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطات
٢٢٥		٢٢٣	٢٢١٣	٢٢١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٠ ٥٨٣ ٦٩٣ ٢٨٥)	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	الرصيد في ١/١
(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
(٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣)	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	المجموع



اثني عشر : نشاطات الشركة خلال الفترة .

١- معمل المبردات :

- قام معمل المبردات بأنتاجه النمطي والتصنيع للغير لاننتاج المبردات والهيكل لكافة الاحجام والانواع .
- محاولة العمل بالبدايل المتوفرة في الاسواق المحلية . لغرض استمرار العملية الانتاجية .
- صيانة الدورية للمكانن والمعدات واستمرار العملية الانتاجية وحسب ما متوفر من المواد الاولية .

٢- معمل الاسلاك :-

سعى معمل الاسلاك للتوسع في انتاج النوعيات الخاصة من الاسلاك وخصوصاً نوعية ٣,٢٥ ملم . وقد قمنا بمفاتيحة عدة شركات مصنعة لاسلاك اللحام لاستثمار المعمل (اسكانيك التركية ، زلفى السعودية ، ايساب السويدية) ومازالت الجهود متواصلة لايجاد طريقة مناسبة للطرفين لاستثمار المعمل .

٣- معمل معدات التكييف :-

الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠١٧ يعتمد في انتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة نوعية العقود التي تبرم مع الشركة من ناحية الاحجام والقياسات : ويستطيع المعمل ان ينتج مختلف الانواع والاحجام من غاسلات الهواء – ابراج التبريد – مبردات كبيرة الحجم – كرفانات ودافعات هواء تصل حجم كل منها الى ٨٠٠٠٠٠٠ م٣/س .

٤- التسويق :-

يقوم قسم التسويق بتسهيل عملية توزيع المنتج عن طريق توسيع المنافذ التسويقية فقد تم فتح منافذ تسويقية عن البيع المباشر او البيع عن طريق التصنيع للغير او بالاقساط . حيث تم فتح منفذ تسويقي في محافظة النجف الاشراف بواسطة الوكلاء من الشركة وتم توقيع عقد تصنيع للمبردات (حجم ٢٥٠٠ قدم) لصالح شركة الجميرة (تصنيع للغير) وتمت مشاركة قسم التسويق في الشركة في كافة المعارض التي تقام في البلد منه معرض بغداد الدولي

ادناه المبيعات العامة للقسم لسنة ٢٠١٧

العدد	المبلغ	
١٢٤٩	١٥٩ ١٥٧ ٥٠٠	مبزة هواء مختلف الاحجام
٣٣٣٠ باكيت	٥٥٧ ٧٤٧ ٧٩٥	اسلاك لحام مختلف القياسات

٥- السيطرة النوعية :-

يقوم القسم بمتابعة سيرة العملية الانتاجية وبضرورة المحافظة على المواصفة المعتمدة لدى الشركة ،ومن اجل المحافظة على وضع شركتنا في الاسواق المحلية ولغرض حصول المواطن على منتج ذو مواصفة عالية الجودة قامت الشركة بالتعاون مع شركة كمام النخيل الايرانية بأنتاج مبردات هواء وبمواصفة عالية الجودة تخدم المواطن من الناحية الاقتصادية كونها ذات قدرة كهربائية واطنة ، اضافة الى انتاجنا للمبردات النمطية والمروحية وبمختلف الاحجام ومن ضمنها مبردات الاحجام الصغيرة وبأستخدام محركات واطنة القدرة الكهربائية.

اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام وغاسلات و ابراج تبريد وكرفانات ودافعات هواء . وتسعى الشركة دائما الى تطوير اداء العاملين في مختلف الاقسام وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب والمشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارج الشركة لغرض النهوض بالواقع العلمي للمنتسبين ومن الناحية الاخرى الى الاستمرار في البحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بأنتاج السخانات الشمسية (تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية) .

٦- القسم التجاري :-

كشف بالعقود المبرمة خلال عام ٢٠١٧ والذي يتضمن :-

وصف العقد	الجهة المتعاقد معها وممثليها	مدته	تاريخ العقد	الملاحظات
عقد مشاركة	شركة الجميرة للخدمات النفطية المحدودة	١٠ سنوات	٢٠١٧/١٢/١٢	
عقد تعاون	شركة افراح الرافيدين للتجارة العامة	سنة واحدة	٢٠١٧/٣/٢٠	
عقد ايجار مخزن السنكات	حيدر عبد العظيم احمد	٣ سنوات	٢٠١٧/١٢/٣	
عقد ايجار مخزن الاسلاك	علي كرم الله بلاسم	٤ سنوات	٢٠١٧/٢/١٣	
عقد ايجار مخزن البليت	انور كاظم حبيب	٤ سنوات	٢٠١٧/١/٢١	
عقد ايجار مخزن الاحتياطية	عمار عبدالجبار ياسين	سنتين	٢٠١٧/٨/٧	
عقد ايجار	شركة مجموعة بابل للتجارة والوكالات التجارية المحدودة	سنة واحدة	٢٠١٧/٦/١٠	
عقد ايجار	يوسف فخري الزبيدي	٥ سنوات	٢٠١٧/١/١	
عقد ايجار	شركة اصالة الشرق	سنة واحدة	٢٠١٧/١١/١	
عقد ايجار جزء من مخزن كيربي	انور كاظم حبيب	سنتين	٢٠١٧/٧/٢	
عقد ايجار محطة وقود	اسراء رحيم رمضان وعدي علي كاظم	١٥ سنة	٢٠١٧/٥/١٥	

الثالث عشر: اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الجهة الخاضعة للتدقيق .

استناداً الى قرار لجنة الشؤون الاقتصادية المعمم بموجب كتاب وزارة الصناعة والمعادن المرقم ٢٨٧٣٢ في ١٩٩٧/٩/١ المتضمن استثناء شركات القطاع المختلط من ضوابط السياسة السعرية . وتم تسعير المنتجات النمطية على ضوء اسعار السوق وبعد الاخذ بنظر الاعتبار الكلف الحقيقية لهذه المنتجات فإن اسعار البيع لم تكن ثابتة خلال السنة حيث تم تغييرها وفق لما جاء اعلاه .

الرابع عشر: الابحاث والتطوير .

من اجل المحافظة على الوضع لشركتنا في السوق المحلية ومن اجل حصول المواطن على منتجاتنا فقد بدأت الشركة بالتوسع لانتاجها في مختلف المنتجات سواء كانت المبردات النمطية او المروحية وبمختلف الاحجام اضافة الى دخول مبردات الاحجام الصغيرة بنوعها النمطي والمروحي كخط انتاجي جديد . اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام- غاسلات- ابراج تبريد- كرفانات و دافعات هواء وتسعى الشركة دائما على تطوير اداء العاملين في مختلف اقسام الشركة وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب بأشكال مختلفة والارتقاء بالتحصيل العلمي عن طريق المشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارجها والبحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بانتاج السخانات الشمسية او تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية .

الخامس عشر: السياسات المحاسبية والاساليب المعتمدة من قبل الدائرة المالية في الشركة .

- ١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم وتتابع استخدامها سنويا مع مراعاة الاسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
- ٢- اعتماد نظام الاندثارات المقرر من قبل مجلس الوزراء ٩ لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني
- ٣- تسعير خزين الانتاج التام ونصف المصنع وفق المبادئ المعمول بها (الكلفة او القيمة التحصيلية ايهما اقل) .
- ٤- تعتمد الدائرة المالية في عملها على استخدام الحاسبة الالكترونية بما يغطي كافة الاعمال: المالية-المخزنية- الرواتب والاجور-الكلفة-المبيعات-المساهمين من خلال شبكة الاتصالات المتطورة وتعتمد الوسائل العلمية الحديثة في الرقابة وخزن البيانات.
- ٥- انجاز موقع للشركة في الشبكة الدولية للانترنت ضمن موقع الوزارة ويمكن الدخول للاطلاع بالاضافة الى البريد الالكتروني للشركة وكما يلي:
موقع الشركة على الانترنت www.alhilal.iraq.com
البريد الالكتروني alhilal62@yahoo.com

السادس عشر:

- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة:
- ان القطاع الصناعي المختلط في العراق في حالة من التخلف والتدني الانتاجي وضعف المنافسة بكل تشكيلاته . فقد تدنى الانتاج الصناعي في مساهمته المحلية . حيث تعاني هذه الشركات من انخفاض المستوى التكنولوجي وفقدان العمالة الماهرة والنقص الكبير في الطاقة الكهربائية والوقود وشحة رؤوس الاموال وفقدانه للتشريعات التي تيسر عمل الشركات والتردي في تطبيق المواصفات الفنية على البضاعة المستوردة وحرمان القطاع المختلط من الاعفاءات الضريبية والرسوم الكمركية . اضافة الى تعطل دور الحكومة في دعم هذه الشركات . وكانت هذه الشركات تنتج مجموعة متنوعة من السلع الصناعية التي تلبي حاجة عدد كبير من المواطنين والصناعيين والزراعيين ودوائر الدولة الاخرى وبما لا يكاد يخلو بيت عراقي من منتجات الشركة وقد اثبتت كفاءتها من خلال العقود الماضية في السوق العراقية من ناحية جودتها العالية وامكانياتها في منافسة اجود المنتجات العالمية .
- ولكن بعد الاحداث التي تعرض لها العراق تعرض هذا القطاع ايضا الى السلب ونهب وتعطيل الطاقات الانتاجية واصابها الخراب والدمار وقدم اساليب العمل وادوات الانتاج ادى الى تدهورها وصعوبة النهوض بواقعها في ظل الظروف الحالي . مما يتطلب وضع معالجات سريعة للنهوض بهذا القطاع الحيوي .. ان ارتفاع تكاليف الانتاج .. وضعف القدرة التنافسية للسلع والبضائع المستوردة وبشكل عشوائي على البلد دون رقابة السيطرة النوعية وضعف الامكانيات المادية او تآكل رؤوس اموال الشركات . وهناك مشاكل اخرى وهي :
- ١- استيراد السلع من الخارج وفقدان السيطرة على النوعية و الجودة وهبوط الاسعار نتيجة الاستيراد العشوائي من دول الجوار .
 - ٢- ضعف الطاقات الانتاجية نتيجة لضعف القدرة على المنافسة وتأخر اقرار قانون التعريف الكمركية وعدم تطبيق قانون حماية المنتج الذي اقره مجلس الوزراء .
 - ٣- اصبحت الشركة تعاني من ضعف القدرة على توفير المصاريف ولاسيما الرواتب والاجور نتيجة نقص السيولة النقدية .
 - ٤- عدم قدرة الشركة من تطوير امكانياتها من الناحية الفنية بسبب قلة السيولة النقدية .
 - ٥- ضعف رأس مال الشركة مقارنة بأصولها وموجوداتها وهبوط اسهمها وعدم تحمس المساهمين من القطاع الخاص والعام على رفع رأس مال الشركة لتغطية النفقات المطلوبة لتحديث معاملها التي باتت متقدمة .
 - ٦- صعوبة اجراءات الاقراض من البنوك الحكومية بسبب الروتين .



السابع عشر : خدمات ما بعد البيع .

تمثل الخدمات ما بعد البيع ورشة صيانة المبردات والتي تقوم بصيانة كافة اجزاء المبردات وتقدم خدماتها الى المواطنين كافة .

الثامن عشر : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة .

ان المؤشرات التي تجري تثبيتها تبين بوضوح الخصائص النوعية لنشاط الشركة المالي وتغير نهايتها استنتاجات لأهم الظواهر التي يتوجب النظر اليها باعتبارها مشروع مهم في القطاع الصناعي يعتمد على اساسه تشجيع الاستثمار لحمايته والتعاون مع الاطراف الاخرى لحل مشاكله بمساعدتها وبمطالبة وزارة الصناعة ووزارة المالية (المصرف الصناعي) باعتباره المؤسس الرائد لعدد من المشاريع الصناعية الذي يتولى ادارة عملية التأهيل بالتعاون مع هيئة الاستثمار في الوزارة وبتمويل من وزارة المالية للمشروع الصناعي عن طريق منح قروض لحماية ركائز البنية الصناعية في البلد وفي حالة عدم وجود الدعم الكافي لتلك المشاريع الصناعية الكبيرة سيؤدي الى انهيارها وعليه نطالب وزارة الصناعة والمالية للتدخل لحمايتها لكونها من المشاريع الرائدة لتغطية السوق وكافة الوزارات والدوائر الرسمية ولكافة منتوجاتها من .

- مبردات الهواء مختلفة الاحجام .
- ابراج التبريد .
- اسلاك لحام بمختلف الانواع .
- دافعات الهواء .
- غاسلات الهواء .
- سنكات المطابخ .
- سخانات وغيرها من المنتوجات .



عانت الشركة كأي شركة من شركات القطاع المختلط من مشاكل التمويل بسبب الاوضاع المالية وضخامة الرواتب الشهرية المدفوعة للمنتسبين التي لا تستطيع الاستغناء عن خدماتهم اضافة الى معاناة الشركة من قدم اغلب المكنان والمعدات وخطوط الانتاج التي تعود الى سنة ١٩٦٢ تاريخ تأسيسها وهذا يؤدي الى ارتفاع نفقات الصيانة بشكل كبير جداً لدرجة جعلت كلفة الانتاج عالية وغير منافسة للمنتوجات الاخرى في السوق المحلية بالبضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى عدم الاستقرار في البلد لهذه الظروف لم تستطع الشركة من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث من اغلب الشركات لذا اخذ يتراجع تراجعاً سريعاً .

التاسع عشر : المؤشرات المالية .

السنة	ايرادات الف دينار	المصاريف الف دينار	صافي الربح او الخسارة	رأس المال
٢٠١٢	٣ ٠٣٣ ٤٩٠	٦ ٦٦٧ ٤٣٧	(٣ ٦٣٣ ٩٤٧)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣	١ ٠١٩ ٠٥٩	٥ ٤٠٣ ٩١٢	(٤ ٣٨٤ ٨٥٣)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٤	٧٥٠ ٨٨٠	٥ ٦٠١ ٤٩٠	(٤ ٨٥٠ ٦١٠)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٥	٦٩٥ ٠٣٩	٤ ٤٠٢ ٥٤٢	(٣ ٧٠٧ ٥٠٣)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٦	١ ٧٦٦ ٧١٨	٣ ٢٣٧ ٢٧٧	(١ ٤٧٠ ٥٥٩)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠

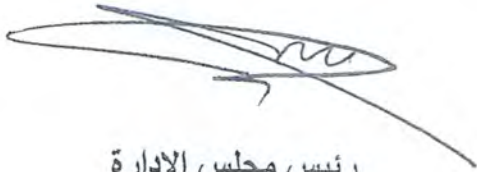
نرجو ان تكون هذه الدراسة وافية لمعالجة الوضع المالي للشركة .

عشرون : الاجراءات المستخدمة لمعالجة المشاكل .

١- اما مصرف القرض الميسر الذي اقره مجلس الوزراء الموقر عام ٢٠٠٨ والذي لم تقوم المصارف الحكومية بصرفه لحد الان .

- ٢- او توجيه المصرف الصناعي للقيام بصرف القرض الميسر كونه مصرف تنموي صناعي وتخصيص مبلغ في ميزانية المصرف الصناعي للصرف منه
- ٣- تفعيل قانون التعرف الكمركية بشكل جذري للتمييز بين المواد الاولية الداخلة في الصناعة وبين المنتجات تامة الصنع التجارية مما ادى الى استفادة التجار على الصناعيين والصناعة الوطنية بالاضافة الى قيام هيئة الكمارك بالمطالبة برسم الانتاج الان .
- ٤- تفعيل قرار مجلس الوزراء بتشجيع دوائر الدولة للشراء من الانتاج الوطني على حد سواء من انتاج القطاع العام والمختلط والخاص ودون التميز بينهما .
- ٥- اعادة النظر بالقوانين التي تؤثر وتحكم القطاع المختلط ومنها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٧٧ وتعديلاته وقانون التنمية والاستثمار الصناعي .
- ٦- شمول منتسبي القطاع المختلط بقانون التقاعد الموحد الذي يعطي فرصة للنظر في ملاكات الشركة الفائزة عن حاجة العمل .
- ٧- استغلال المنطقة الصناعية في الزعفرانية لكونها موقع لعدد من الشركات واعمارها وجعلها منطقة صناعية نموذجية لموقعها ومنتجات الشركة المتنوع فيها وبما انه موقع جاهز من الممكن ان تكون (بارك تكنولوجي) لمدينة بغداد انسجاما مع توجيهات معظم دول العالم التي تقوم ببناء هذه الباركات .

وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد الوطني ونعبر عن شكرنا وتقديرنا لكافة العاملين في الشركة على ماقدموه من خدمات وجهود نأمل ان تكون قد وفقنا في عملنا ...



رئيس مجلس الادارة
محسن علي عفريت

