

الشركة الوطنية  
للصناعات المعدنية والدراجات  
( مساهمة مختلطة ) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة اما مخزون البضائع بغرض البيع فقد تم تقييمه بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية ، كما تم تقييم مخزون الانتاج غير التام آخر المدة بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج ، طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتقييم الخزين آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل .

٤- استلمت الشركة مبلغ (١٠٠) الف دولار (مائة الف دولار) بما يعادل (١١٨٤٠٠) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون واربعمائة الف دينار) بموجب وصل القبض المرقم (٣٦٢٤) في ٢٠١٧/١٢/٢٠ وبسعر صرف (١١٨٤) للدولار الواحد كتأمينات مستلمة عن عقدها الاستثماري المبرم مع الشركة الصينية (تشجيانغ تشا تغلينغ تشو انباو للدراجات النارية الصينية المحدودة) وبموجب قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (٢) للجلسة (١٤) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٦ والموقع في ٢٠١٧/١٢/٢٠ لإنشاء خط إنتاجي لصناعة دراجات هوائية ونارية .

٥- تم الغاء التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة البالغة (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسون مليون دينار) من قبل المصرف الصناعي الرئيسي على الحساب الجاري المرقم (٩٦٧٠) الذي قامت الشركة بفتحه في ٢٠١٥/١١/١١ وبفائدة مقدارها (١٠%) سنوياً الظاهر في حساب المصاريف الدائنة كما تم اغفاء الشركة من دفع الفوائد المدينة المترتبة بذمتها البالغة (٧٠٥١) الف دينار (سبعة ملايين وواحد وخمسون الف دينار) وحسب كتاب وزارة المالية /المصرف الصناعي رقم (٣٠١٩/٩٢١) في ٢٠١٧/٩/١٢ .

## الملاحظات والتحفظات

### ١- البيانات المالية

لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وكشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس وتقديمهما ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة المرقم (١١٦) في ٢٠١٨/٣/٤ خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ والمبلغ الى الشركة بموجب كتابنا المرقم (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ إضافة لمخالفة ذلك لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١١٥١٠) في ٢٠١٧/٦/١ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٦ ، نوصي بإعداد الكشفين المذكورين اعلاه والايفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية والنظام المحاسبي الموحد والقواعد المحاسبية.

## ٢- تقرير مجلس الإدارة

مازال تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ يفتقر إلى بعض المعلومات والمؤشرات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ(الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومنها على سبيل المثال :-

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

ب- كشف بالعقود المهمة المبرمة من قبل الشركة مع الغير وكذلك عقود تأجير عقاراتها (الاستثمارات) .

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

د- كشف تفصيلي بالدعاوى القضائية المقامة على الشركة وبالعكس .

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

و- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها .

نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الادارة استناداً الى

القاعدة المحاسبية اعلاه.

## ٣- نشاط الشركة

### أ- الخطط ونتائج تنفيذها

#### أولاً: خطة الانتاج :-

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

#### الانتاج عن السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الإنتاج المحقق		الأنشاج المخطط	الطاقات المتاحة	نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الخطة الانتاجية الى الخطة السابقة	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة
				٢٠١٦	٢٠١٧					
درجات هوائية	قطعة	١٢٤٠٠٠	٦٠٣٤٥	٤٥	٢١	٢٠٠	٤٩	٠,٣	١١	٥٣
كرسي المعوقين (كبار وصغار)	قطعة	٥٠٠٠	٤٠٥٠	-	٤	١٥	٨١	٠,٤	٢٧	١٠٠
أنايب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١١٧٥٦	١٤	-	٩٥٠	٥١	٨	-	(١٠٠)
أثاث معدني وطني	قطعة	-	٣٠٠٠٠	٧٢٥	١٢٤٥	١٦٠٠٠	-	٥٣	٨	٧٢

من خلال مقارنة الخطة الانتاجية مع الطاقات التصميمية والمتاحة والانتاج الفعلي تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات عنها ، علماً ان اغلب هذه الملاحظات قد تم تأشيرها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول لها بهدف تطوير انتاج الشركة :-

(١) انخفاض نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية للمنتجات (الدراجات الهوائية والأنابيب المعدنية) حيث بلغت (٤٩% - ٥١%) على التوالي بسبب تقادم المكائن والمعدات وعدم امكانية ادامتها وحسب ما اوضحته الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٨/٧/٩ .

(٢) تراوحت نسب الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (٣,٣% - ٥٨%) لأغلب منتجات الشركة مما يشير الى عدم الدقة في التخطيط وعدم استغلال طاقتها المتاحة وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٧) بتاريخ ٢٠١٨/٧/٩ بأن التخطيط يتم بناءً على الطلبات المقدمة الى الشركة تفادياً لتراكم الرصيد المخزني من الانتاج التام وخاصة المنتجات التي ليست عليها طلبات في الاسواق المحلية .

(٣) انخفاض نسب تحقق الخطة الانتاجية للمنتجات (الدراجات الهوائية وكروسي المعوقين كبار وصغار والأنابيب المعدنية واثاث معدني وطبي) حيث بلغت (١١% ، ٢٧% ، صفر ، ٨%) على التوالي وقد بررت الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٨/٧/٩ ان اسباب ذلك يعود الى وضع السوق المحلي وفتح الاستيرادات على المنتجات المشابهة وعدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريف الكمركية وعزوف الوزارات ودوائر الدولة عن الشراء من القطاع المختلط .

(٤) انخفاض نسب تغير انتاج الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة وبنسب بلغت (٥٣%) و (١٠٠%) لمنتجي (الدراجات الهوائية والأنابيب المعدنية) ويعود سبب ذلك الى عدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريف الكمركية ووضع السوق المحلي وفتح الاستيرادات على المنتجات المشابهة .

(٥) ارتفاع نسب تحقق منتجات (كروسي معوقين كبار وصغار واثاث معدني وطبي) وبنسبة (٧٢% و ١٠٠%) وقد بررت الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٨/٧/٩ هو لزيادة الطلب على المنتجين المذكورين من قبل الوزارات ودوائر الدولة .

نوصي بالدراسة الجدية لحالة الالات والمعدات التي تمتلكها الشركة وتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك وان يتم التخطيط للاستفادة من هذه الطاقات وإيجاد منافذ جديدة لتسويق منتجات الشركة مع ضرورة دراسة اسباب انخفاض الانتاج المتحقق عن السنة السابقة وتحسين نوعية المنتجات وتخفيض كلفها بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة في الاسواق المحلية وتحقيق اهداف الشركة



- ثانياً: خطة المبيعات

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

أسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة للسنة ٢٠١٧	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٧	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠١٦	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/٢٠١٧	نسبة التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة
الدراجات الهوائية	قطعة	٢٠٠	٦٧	١٦٠	٣٤%	(٥٨)
الأنابيب المعدنية	طن	٩٥٠	٢٠	٧٦	٢%	(٧٤)
كراسي معوقين (كبار وصغار)	قطعة	١٥	٣٩	١٧	٢٦٠%	١٢٩
أثاث معدني وطبي	قطعة	١٦٠٠٠	٢١٤٦	٢٠٩٤	١٣%	٢

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) تدني نسب تحقق كامل خطة مبيعات الشركة بالنسبة لمنتجاتها (الدراجات الهوائية والانايب المعدنية واثاث معدني وطبي) حيث بلغت نسب التنفيذ (٣٤%، ٢%، ١٣%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٧/١١ هو عدم حماية المنتج المحلي وكثرة المعروض في السوق من المنتجات المشابهة وبأسعار تنافسية.

(٢) انخفاض مبيعات الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة لمنتجات (الدراجات الهوائية والانايب المعدنية) وبنسب (٥٨%) و(٧٤%) على التوالي وقد بررت الادارة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٧/١١ بسبب وجود منتجات مماثلة في السوق المحلية وعدم ورود طلبات شراء الى الشركة من قبل الوزارات ودوائر الدولة .

(٣) ارتفاع مبيعات الشركة لمنتجات {كرسي معوقين (كبار وصغار) واثاث معدني وطبي} عن السنة السابقة وبنسب (١٢٩% و ٢%) على التوالي وقد بررت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٧/١١ بسبب ورود طلب على هذا المنتج وخاصة من مستشفى بعقوبة العام .

نوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة على ضوءه مع الاخذ بنظر الاعتبار خطة السنة السابقة ونتائج تنفيذها وتحسين نوع وجودة منتجات الشركة لمنافسة البضائع المستوردة في الاسواق المحلية وزيادة المبيعات والتخطيط للمنتجات المتوقع انتاجها ضمن الخطة الانتاجية للشركة لتحقيق اهدافها .

ب- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط التشغيلي للمرحلة الاولى عجزاً مقداره (٧٧٣٩٧٥) الف دينار (سبعمائة وثلاثة وسبعون مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) بأنخفاض بنسبة (٢٧%) عن عجز السنة السابقة البالغ (١٠٥٨١٦٢) الف دينار (مليار وثمانية وخمسون مليون ومائة واثنان وستون الف دينار)

وقد ارتفع العجز في المرحلة الثانية للنشاط الاجمالي الى مبلغ (٨٠٨٢٤٤) الف دينار (ثمانمائة وثمانية مليون ومائتان واربعه واربعون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (١٢٣٨٤٨٤) الف دينار (مليار ومائتان وثمانية وثلاثون مليون واربعمائة واربعه وثمانون الف دينار) ولنفس المرحلة ، ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٠٨٥٥٨) الف دينار (مائتين وثمانية ملايين وخمسمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٧٦%) عن السنة السابقة ، نتيجة لما يلي:-

(١) انخفاض ايراد نشاط الصناعات التحويلية/صافي المبيعات من منتجات الشركة المختلفة بمقدار (٣٣٧٣٧١) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وواحد وسبعين الف دينار) ونسبة (٧٠%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠١٨/٧/١٢ ان سبب ذلك يعود الى الانخفاض في طلبات الشراء على منتجات الشركة من قبل الوزارات ودوائر الدولة وغيرها ووجود المنتج المشابه وبأسعار تنافسية وعدم حماية المنتج المحلي .

(٢) انخفاض ايراد النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بغرض البيع) والذي يمثل (مبيعات الاثاث، وانايب معدنية) بمقدار (٣١٤١٦) الف دينار (واحد وثلاثين مليون واربعمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى تنفيذ طلبات الشراء من السوق المحلي لبعض الجهات .

(٣) انخفاض الايرادات المتنوعة وبمقدار (١٦٠١) الف دينار (مليون وستمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٦٣%) عن السنة السابقة والتي تمثل هذه الايرادات بيع الموجودات المخزنية الفائضة عن حاجة الشركة التي تمت خلال السنة السابقة.

ثانياً: ارتفاع الايرادات الاخرى (ايرادات سنوات سابقة) بمقدار (٨٢٩٦) الف دينار (ثمانية ملايين ومائتين وستة وتسعين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة والتي تمثل الغاء الفوائد المدينة المترتبة على حساب السحب على المكشوف لصالح المصرف الصناعي وكذلك اعادة تقييم ارصدة الشركة المودعة لدى المصارف بالدولار.

ثالثاً: انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٤٩٢٨٩٦) الف دينار (أربعمائة واثنين وتسعين مليون وثمانمائة وستة وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٧%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى انخفاض بعض اوجه الصرف على بعض الحسابات والمبين تفاصيلها ادناه :-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور للسنة الحالية بمقدار (٢٤٣٧٤٩) الف دينار (مائتين وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (٢٩%) عن السنة السابقة ، بسبب احالة بعض منتسبي الشركة على التقاعد والضمان الاجتماعي والاستقالة .





(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٧٠٤٤٩) الف دينار (مائة وسبعين مليون واربعمائة وتسعة واربعين الف دينار) ونسبة (٥٧٢%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض مصاريف كل من حسابات الخامات والمواد الاولية والوقود والزيوت والادوات الاحتياطية والمتنوعات والمياه والكهرباء .

(٣) انخفاض مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٢٧٣١٣) الف دينار (سبعة وعشرين مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) ونسبة (٥٦٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض الطلبات الواردة الى الشركة على البضائع الجاهزة المشتراة من الاسواق المحلية .

(٤) انخفاض مصاريف الفوائد المدينة بمقدار (١٦٤٩٦) الف دينار (ستة عشر مليون واربعمائة وستة وتسعين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة ويعود سبب هذا الانخفاض الى غلق حساب الشركة المفتوح لدى المصرف الصناعي (سحب على المكشوف) .

(٥) انخفاض مصاريف الاندثار بمقدار (٣٥٣٦٩) الف دينار (خمسة وثلاثين مليون وثلاثمائة وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (٥٢٤%) عن السنة السابقة بسبب شطب بعض الموجودات الثابتة وانخفاض قسط الاندثار السنوي للموجودات التي اصبحت قيمتها الدفترية دينار واحد .

رابعاً: انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى بمقدار (١٣٧٧٥٧) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثين مليون وسبعمائة وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٧٦%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في حساب خسائر رأسمالية والنتاج عن بيع مواد مخزنية خلال السنة السابقة .

خامساً: ارتفاع مصاريف مقاولات وخدمات بمقدار (١٦٨٨) الف دينار (مليون وستمائة وثمانية وثمانين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة والتي تمثل ( قيمة مواد مشتراة واجور عمل صبغ الاثاث المعدني والخشبي) .

#### ج-الوضع المالي للشركة:-

أ-بلغ رصيد العجز المتراكم (١٠٤٨٢٥٠٨) الف دينار (عشر مليارات واربعمائة واثنان وثمانون مليون وخمسمائة وثمانية الاف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٢١٠%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع مما يشير الى تجاوز النسبة المقررة البالغة (٥٧٥%) من رأس المال دون اتخاذ الإجراءات اللازمة خلافاً للمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها) وعدم القدرة على معالجة أسباب استمرار زيادة هذا العجز ، نوصي بمراجعة المادة اعلاه من القانون واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن العجز المتحقق .



ب- تدني أسعار أسهم الشركة المتداولة لدى سوق العراق للأوراق المالية للسنوات الخمسة الأخيرة وحسب ما يظهره الجدول أدناه :-

السنة	سعر السهم /دينار
٢٠١٣	٠,٩٠٠
٢٠١٤	٠,٧٠٠
٢٠١٥	٠,٦٩٠
٢٠١٦	٠,٥٠٠
٢٠١٧	٠,٧١٠

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



#### ٤- الموازنة التخطيطية

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

البيان	المخطط دينار	الفعلي دينار	نسب التنفيذ %
	(١)	(٢)	(١/٢)
الإيرادات	٢٦٦٧٠٠٠٠٠٠	٧٥٧٣١٣٠٠	٣
المصروفات	٢٦٤٧٥٠٠٠٠٠٠	٨٨٣٩٧٥١٣٢	٣٣
صافي الربح	١٩٥٠٠٠٠٠	(٨٠٨٢٤٣٨٣٢)	٤١٤٥

ومن خلال دراسة تفاصيل الجدول أعلاه لاحظنا عدم الدقة في التخطيط لبندود الإيرادات المتوقعة والمصاريف وظهور انحرافات كبيرة في التنفيذ علماً ان إدارة الشركة لم تقدم تقرير الى الهيئة العامة بنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للمادة (١١٧ - خامساً) من قانون الشركات والتي تنص (ضمن صلاحيات مجلس الإدارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) ، نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة مستقبلاً وتقديم التقرير المطلوب.

ب- من خلال قيامنا بفحص الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها مع إيرادات ومصاريف الشركة الفعلية تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات بشأنها ، ندرج ادناه اهمها :-  
اولاً: وجود تجاوز في الصرف على بعض المبالغ المخططة بموجب الموازنة التخطيطية دون اجراء المناقشات واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة على ذلك ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-



رقم الدليل الحاسبي	البيان	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٣٦	مصروفات خدمة متنوعة	١٥٠٠٠	٢٤٣٩٣	٩٣٩٣	٦٣
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٠٠٠٠	٢٧٤٦٤	٧٤٦٤	٣٧

نوصي الالتزام بالمبالغ المخططة وعدم تجاوزها مستقبلاً .

ثانياً: انخفاض نسب الإستغلال لبعض الحسابات على ضوء المخطط بالإضافة الى عدم استخدام بعض المبالغ المخطط لها الامر الذي يشير الى عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة على ضوء احتياجات الشركة ، وكما مبين في الأمثلة ادناه :-

رقم الدليل الحاسبي	البيان	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	نسبة الإستغلال %
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٧٩٠٠٠٠	٣٥٨٩٥٥	٤٥
٣٢١	الحامات والمواد الاولية	١٠٠٠٠٠٠	٣٧٩٨٨	٤
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٢٥٠٠	٤٩	٢
٣٢٧	المياه والكهرباء	٢٥٠٠٠	٥١٧٦	٢١
٣٣١	خدمات الصيانة	١٠٠٠٠	٥٦٥٢	٥٧
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	١٠٠٠٠	٢٩١١	٢٩
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٠٠٠٠٠	١٤٠٩٩	٧
٣٦١	فوائد مدينة	١٥٠٠٠	-	صفر
٣٩٢	مصروفات عرضية	٥٠٠٠	-	صفر
٣٩٣	خسائر رأسمالية	١٠٠٠٠	١٤	٠,١٤

نوصي بتوخي الدقة في التخطيط للمصروفات مستقبلاً.

ثالثاً: المغالاة في تقدير الإيرادات المتوقع استحصالها خلال السنة وعدم موائمتها مع واقع حال الشركة حيث بلغت الإيرادات المخططة (٢٦٦٧٠٠٠) الف دينار (ملياران وستمائة وسبعة وستون مليون دينار) في حين بلغ الايراد الفعلي (٧٥٧٣١) الف دينار (خمسة وسبعون مليون وسبعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) ونسبة تنفيذ (٣%) الامر الذي يشير الى عدم الدقة في تقدير ايرادات الشركة ، نوصي بتوخي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للإيرادات وموائمتها مع واقع حال الشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

أ- لم تقم ادارة الشركة بأرسال محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة /٢٠١٧ والبالغ عددها (١٣) محضر من اصل (١٧) الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها ، خلافاً للفقرة ثالثاً من المادة (١١٦) من القانون المذكور اعلاه والتي توجب ان (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل

مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه ) وقد بررت الشركة اسباب عدم الارسال في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٣/٧/٢٠١٨ بأنه لا يتم ارسال جميع المحاضر حيث يتم ارسال المحاضر ذات الاهمية فقط ، نوصي بضرورة ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها لضمان قانونيتها والالتزام بالمادة المذكورة من القانون المشار اليه اعلاه .

ب- تأخر الشركة بالمصادقة على موازنتها التخطيطية للسنة /٢٠١٧ حيث تمت المصادقة عليها بقرارها المرقم (٢) المتخذ بالجلسة الثانية المنعقدة في ١٨/٢/٢٠١٧ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من القانون المذكور والتي نصت على (مناقشة واقرار الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الست اشهر الاخيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة النقدية ) ، نوصي بالالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات في اعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها .

ج- تأخر الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١١٥١٠) بتاريخ ١/٦/٢٠١٧ لغاية ٢٥/١٠/٢٠١٧ وبفترة تأخير (٨٥) يوماً خلافاً للمادة (١٢٧) من القانون المذكور التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية للسنة السابقة خلال (٦٠) يوم من تاريخ اصدارها ، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماع الهيئة بالوقت المحدد بموجبه .



٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

اولاً: قامت الشركة بتشكيل لجان جرد موجوداتها الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ بموجب الامر الاداري المرقم (٨٥٧) في ٢٧/١٢/٢٠١٧ ، لدينا بصدده مايلي :-

(١) عدم استخدام نماذج قوائم الجرد الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية المرقمة (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ وانما يتم استخدام اوراق مخططة عادية ، نوصي باستخدام النماذج الواردة في المتطلبات اعلاه .

(٢) من خلال قيامنا بأجراء مطابقة لعينة اختبارية لبعض من قوائم الجرد مع ما تظهره سجلات الموجودات الثابتة فقد تمكنا من تشخيص بعض الفروقات التي لم تظهرها لجنة المطابقة في الشركة الامر الذي يشير الى شكلية اجراء المطابقة وعدم دقتها ، وقد ايدت الشركة تلك الفروقات في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٨/٨/٢٠١٨ ووعدت بالتحري عنها ومعالجتها ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة	الفرق الزيادة (النقص)
مدفأة كهربائية	٢٧	٤٣	(١٦)
شماعة ملابس	٣٤	٤٠	(٦)
سخان كهربائي	١٢	٨	٤
براد ماء	١٠	٢٢	(١٢)
مروحة سقفية	٥٠	٥٤	(٤)

نوصي بالتحري عن تلك الفروقات ومعالجتها .

ثانياً: عدم توحيد بعض الموجودات الثابتة في قوائم الجرد السنوي في ٢٠١٧/١٢/٣١ حيث وردت على مستوى كل غرفة مما صعب عملية التجميع والتوحيد ومطابقتها مع السجلات مثل (مبردة هواء ، مدفئة نفطية ، أجهزة تبريد) ، نوصي بتوحيد قوائم جرد الموجودات الثابتة وعلى مستوى كل نوع .

ثالثاً: عدم وجود نظام لترميز الموجودات الثابتة للشركة للسيطرة عليها وتسهيل عملية الجرد والمطابقة ، نوصي بترميز الموجودات الثابتة للشركة للسيطرة عليها ولتسهيل اعمال الجرد والمطابقة .

رابعاً: عدم قيام لجنة الجرد بوضع نسخة من قوائم الجرد بمحتويات كل غرفة لغرض احكام السيطرة على الموجودات المستخدمة من قبل منتسبي الشركة وتحميل مستخدميها المسؤولية عن سوء الاستخدام ، نوصي بمراجعة ذلك مستقبلاً".

خامساً: مازالت كلف بعض الموجودات الثابتة واندثاراتها المتراكمة لأغلب الموجودات المثبتة في سجل الموجودات الثابتة تظهر فروقات عديدة عن مبالغها الظاهرة في السجلات المالية وقد وعدت الشركة بأجبتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٨/٧/٣ بأنها ستباشر بمطابقة ارصدة السجلات المالية مع ارصدة سجل الموجودات الثابتة مستقبلاً بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة علماً انه تم اعتماد مبالغ كلف الموجودات الثابتة واندثاراتها الظاهرة في السجلات المالية لغرض اعداد البيانات المالية ، وكما

مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية الف دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة الف دينار	الفرق الف دينار
١١٣	الات ومعدات	٦٧٤٤٨٨	٦٧٦٩٧٩	٢٤٩١
١١٥	العدد والقوالب	٣٦٠٩٩١	٣٦١١٤١	١٥٠
١١٦	اثاث واجهزة مكاتب	١٠٩٥٧٠	١٠٨١٧١	١٣٩٩
٢٣١٢	مخصص اندثار مباني ومنشأة	٤٥٥٨٢٠	٤٥٦٢٩٢	٤٧٢
٢٣١٣	مخصص اندثار آلات ومعدات	٦٠٣٤٦٢	٤٣٠٦٦١	١٧٢٨٠١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية الف دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة الف دينار	الفرق الف دينار
٢٣١٤	مخصص اندثار وسائط نقل وانتقال	١٣١٠٢٠	١٢٨٤٨٥	٢٥٣٦
٢٣١٥	مخصص اندثار العدد	٣٤٧٣٦٨	٣٤٦٦٢٨	٧٤٠
٢٣١٦	مخصص اندثار الاثاث	١٠١٨٦٠	١٢٥٤٩٤	٢٣٦٣٤

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

سادساً: عدم دقة احتساب قسط الاندثار السنوي المحسوب على بعض موجودات الشركة / الات ومعدات وعدد وقوالب البالغة نسبته (١٠%) حسب التعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ واخطاء في احتساب البعض الاخر رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/١١٥١٠/١٢/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٦/١ عن البيانات المالية للسنة /٢٠١٦ وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٨/٦/٢٧ بمباشرتها إجراء تصحيح تلك الاخطاء على حسابات الشركة لسنة ٢٠١٨ ، ندرج أدناه بعض الأمثلة :-

اسم الموجود	كلفة الشراء دينار	مبلغ الاندثار المحتسب خطأ دينار	مبلغ الاندثار الصحيح دينار
خطأ في النسبة المعتمدة البالغة (١٠%)			
قالب كرسي معوقين	٢٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
قالب تشريح	١١٠٠٠٠	٢٧٥٠٠	١١٠٠٠٠
رولات فولاذ	٣٦٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠
رولات فولاذ	٥٤٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠	٥٤٠٠٠٠
الات ومعدات	٩٠٢٦٥٤٧	١٠١٥٠	٩٠٣٦٦٩٧
ماكينة كتر حديد	١١١٤٧٠	١٨٥٧٨	١١١٤٧٠
ماكينة نايلون	٢٤٤٥٥٧٥	٤٠٧٥٩	٢٤٤٥٥٥٨
ماكينة طوي الصفائح	١٠٤٨٤٣٠٠	٧٨٦٣٢٢٥	١٠٤٨٤٣٠٠
كمبريسر هواء	٢٠٦٤٣٣٥	٣٤٤٠٥	٢٠٦٤٣٣٤

نوصي بمراجعة الدقة عند احتساب قسط الاندثار السنوي على تلك آلات والمعدات والعدد والقوالب وتصحيحها .

سابعاً: استحصلت الشركة تأييداً من دائرة المرور العامة بعائدية عدد (٥) سيارات فقط من وسائط النقل والانتقال العائدة لها البالغ عددها (١٠) سيارات كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بسبب نقص بالمعلومات المطلوب تزويد الدائرة المذكورة بها مثل ارقام المحركات والشاصي لتلك الوسائط ، ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٨/٧/٢٣ ، نوصي بضرورة إستكمال كافة المعلومات عند طلب تلك التأييدات من الجهات المعنية .

ب- الموجودات المخزنية:-

اولاً: شكلت الشركة لجان جرد موجوداتها المخزنية ومطابقتها مع السجلات بموجب الأمر الإداري المرقم

(٨٦٤) في ٢٨/١٢/٢٠١٧، لدينا بصدده مايلي :-

(١) عدم قيام لجان الجرد بجرد بعض مواد مخزن القرطاسية التي لها رصيد حسب البطاقات المخزنية لتلك المواد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وزيارتنا للمخزن المذكور في ٢٠١٨/٨/٥ وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٨/٨/٨ عن اسباب ذلك هو سهواً ووعدت بتلافي ذلك مستقبلاً ، مما افقد الغرض من اجراء الجرد، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

الرقم الرمزي	اسم الموجود المخزني	رصيد البطاقة المخزنية
١-١٢-١٢	رولة ورق تحبير	٨
٨-١٢-١٢	حبر اسود	٣٠
٣-١٢-١٢	اقلام تحبير	١٤

نوصي بجرد كافة محتويات مخازن الشركة وبذل العناية المهنية عند الجرد.

(٢) عدم قيام لجان الجرد بتثبيت ارصدة المواد على البطاقات المخزنية التي تم جردها لتلافي التلاعب بالأرصدة بعد عملية الجرد ، نوصي بتثبيت الارصدة على البطاقات عند الجرد .

(٣) عدم قيام قسم الرقابة الداخلية في الشركة بتدقيق البطاقات المخزنية وتوقيعها تأييداً بالتدقيق ، نوصي بتدقيق وتأشير وتوقيع البطاقات المخزنية .

(٤) من خلال قيامنا بأجراء مطابقة لعينة اختبارية لنتائج الجرد مع السجلات تمكنا من تشخيص بعض الفروقات التي لم تظهرها لجان المطابقة في الشركة وقد بررت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٢) في ٢٠١٨/٨/٨ بأن سبب تلك الفروقات هو السهو وعدم الدقة في الترحيل الى قوائم الجرد مما يشير الى شكلية اجراءات لجنة المطابقة وعدم الدقة في عملها ، الأمر الذي افقد الهدف من اجراء الجرد ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

الرقم الرمزي	اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب سجل السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب قوائم الجرد الفعلي	الفرق (زيادة (نقص)
٧-٢-١٢	سجل فئة ١٠٠ ورقة	عدد	١	١٢	١١
٢-٤-١٢	كلبس كابسة	عدد	٢٢	١٢	(١٠)
A-٤-٩	ماكينة ويل	عدد	٣٠٠٠	٢٩٩٠	(١٠)
A-٥-٩	سيت بيدل	عدد	١٥٠٠	١٤٨٨	(١٢)
٣٧-٥	طباخ	عدد	٣	٤	١
٥-٥	مكيف هواء	عدد	٥	٤	١

نوصي بمراجعة الدقة في اعمال لجان الجرد والمطابقة وايلائها العناية الكافية لتوخي الدقة من النتائج والتحري عن الفروقات المشخصة ومعالجتها .

ثانياً: تكليف السيد (هيثم محمد جبر) بمهام امين مخزن ل(٥) مخازن تضم الكثير من المواد المخزنية وهي (مخزن الادوات الاحتياطية ، الخامات والمواد الاولية ، المخلفات والمستهلكات ، القرطاسية ، اللوازم والمهمات ، الوقود والزيوت) خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (١٩) ٢٠١٨/٧/٢٩ ، نوصي بعدم تكليف امين المخزن بأكثر من مخزن واحد .

ثالثاً: استمرت الشركة بعدم قيامها بجرد البضائع لدى الغير والمتمثلة بمنتجات الشركة المعروضة لدى الجهات المبينة تفصيلها في الجدول ادناه وبالغلة قيمتها (٥٤٤٢٩) (اربع وخمسون مليون واربعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) وقد عزت الشركة ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢١) في ٢٠١٨/٨/١٢ الى صعوبة جرد تلك البضائع بسبب توزيعها بين فروع الشركة العامة للأسواق المركزية في محافظات العراق وتم اظهار اقيامها ضمن كشوفات الانتاج التام آخر المدة وتم تقييمها بالاعتماد على ارصدة تلك المواد في سجلات الشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ :-

اسم الجهة	المبلغ / الف دينار
الاسواق المركزية	٤١٤٩٦
المجمع التسويقي / واسط	١٢٩٣٣
المجموع	٥٤٤٢٩

نوصي بقيام لجان الجرد بجرد المواد بصورة فعلية وعدم الاعتماد على الكشوفات المرسله من قبل الجهات التي بحيازتها تلك المواد .

رابعاً: عدم قيام الشركة بتحديد بدلاء عن اعضاء لجنة المطابقة نتيجة تمتع الاعضاء الذين تم تحديدهم بموجب الامر الاداري المشار اليه اعلاه بأجازات طويلة وحسب ما بينته ادارة الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٨/٨/٨ ، عليه لم يتم اجراء مطابقة نتائج الجرد مع السجلات المخزنية لمخزني (المواد الاحتياطية والعدد) ، نوصي ضرورة تلافي ذلك مستقبلاً وقيام لجان المطابقة بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات ولكافة مخازن الشركة لتتحقيق الهدف المرجو من الجرد ولكافة مخازن الشركة .

خامساً: وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة بلغ مجموع كلفها (٥٥٤٥٢٧) الف دينار (خمسمائة واربعة وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وعشرون الف دينار) تعود لسنوات سابقة وكما مدرج ادناه :-

اسم المخزن	قيمة المواد الراكدة / الف دينار
مخزن الخامات والمواد الاولية	٣٩٥٤١٩
مخزن الوقود والزيوت	١٩٢٢
مخزن الأدوات الاحتياطية	١٤٥٢٨٠
مخزن اللوازم	٦١٢٦
مخزن القرطاسية	٥٧٨٠

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تلك المواد الراكدة لما تشكله من عبأ على ادارة المخازن .



بنادساً: قامت الشركة باعادة المواد المخزنية ( بضائع لدى الغير ) من المجمع التسويقي الموحد/ بابل الى مخازن مقر الشركة ومن خلال قيامنا بتدقيق مستندات المردودات المخزنية لاحظنا قيام الشركة بسحب كامل الكمية الموجودة لدى المجمع بموجب (أ) مستندات مردودات مخزنية خلال السنة /٢٠١٧ وقد ايدت الشركة عدم قيامها ببيع اي مادة منها وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم ( ١٨ ) في ٢/٨/٢٠١٨ ولدى قيامنا بمطابقة تلك الكميات ظهرت بعض الفروقات ، ندرج ادناه بعض الأمثلة :-

رقم المادة	اسم المادة	الكمية بموجب قوائم جرد ٢٠١٦/١٢/٣١	الكمية بموجب مستندات مردودات مخزنية	الفروقات
١٠٠	صيدلية متوسطة مزججة	٢	١	١
٦١	دراجة حجم (٢٠) عقدة	٦	٣	٣
٦٣	دراجة حجم (١٦) عقدة	٢٢	١٥	٧
١٣٣	منضدة حاسبة	٣	١	٢

وقد بررت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٨) في ٢/٨/٢٠١٨ عن أسباب تلك الفروقات هو تعرض بعض من تلك المواد للتلف وبالتالي لم يتم تنظيم مستند مردودات مخزني بتلك المواد لحين إعادة تأهيلها ، نوصي بتنظيم مستندات إدخال مخزني بكافة المواد المستردة للمحافظة على ممتلكات الشركة .

#### ٧- الاستثمارات المالية:-

أ- استمرت الشركة بعدم قيامها بأعادة تقييم استثماراتها المالية المستثمرة في رؤوس اموال بعض الشركات بالكلفة او السوق ايهما اقل كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، خلافاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق اضافة الى عدم احتساب مخصص هبوط القيمة السوقية لهذه الاستثمارات بالرغم من انخفاض قيمة اسهمها السوقية عن كلفة الشراء رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١١٥١٠) في ١/٦/٢٠١٧ عن البيانات المالية للسنة/٢٠١٦ ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

اسم الشركة	عدد الأسهم	سعر الشراء للسهم الواحد دينار	سعر آخر تداول حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٢٧ دينار
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨	١	١
الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦	١	٠,٥٧

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

ب- لم تستحصل الشركة تأييدات بأرصدة أستثماراتها لدى الجهات المدرجة ادناه بالرغم من قيامها بمفاتيحة تلك الشركات وتأكيداتنا المستمرة على طلب ذلك والتي آخرها مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٣/٧/٢٠١٨، ندرج ادناه تفاصيلها:-

عدد الاسهم	الجهة المستثمر فيها
٥٠٠٠٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية (م-خ)
٤٢٧٦٩٢٧	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
٨٠٦٤٠٠٠٨	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
١٠٦٦١٦٢٦	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

نوصي بمتابعة الحصول على تلك التأييدات للتحقق من صحة أرصدها .

#### ٨- المدينون والدائنون

أ- بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٨٦٨٦٠٤) الف دينار (ثمانمائة وثمانية وستون مليون وستمائة واربعة الاف دينار) و (٣٩٤٥٨٨٩) الف دينار ( ثلاث مليارات وتسعمائة وخمسة واربعون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٨١٦٦٩٦) الف دينار (ثمانمائة وستة عشر مليون وستمائة وستة وتسعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٩٤%) من اجمالي المدينون ، ومبلغ (٣٣٢٣٧٠٢) الف دينار (ثلاث مليارات وثلاثمائة وثلاثة وعشرون مليون وسبعمائة واثنان الف دينار) والتي تشكل نسبة (٨٤%) من الارصدة الدائنة لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١١٥١٠) في ٢٠١٧/٦/١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٦ ، ندرج أدناه بعض الامثلة :-

الأرصدة الدائنة			الأرصدة المدينة		
المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي	المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي
١٨٣٥	مجهزون قطاع عام	٢٦١١	٨٠٥٣٤٦	مدينو قطاع عام	١٦١١
٧٤٢٦٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤	٤٦٠٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٦٨٦١٦٨	تأمينات مستلمة	٢٦٦١	١٨٩٥	سلف منتسبين	١٦٧٢
٣٦٩٠٥٠	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤			
٦٧١٠٩	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧			
٨١٧١٨٩	دائنو توزيع ارباح	٢٦٨			

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الأرصدة أعلاه .



ب- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة الارصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والبالغة (١٠٥٥١٩٣) الف دينار (مليار وخمسة مليون ومائة وثلاثة وتسعون الف دينار) و (١٧١٨٠) الف دينار (سبعة عشر مليون ومائة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١١٥١٠) في ٢٠١٧/١١/١٠ ، ندرج ادناه تفاصيلها وحسب ما أظهرته الكشوفات التحليلية للحسابات اعلاه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية الف دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية الف دينار
١٦١١	مدينو قطاع عام	١٠٤٤٩١٥	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٧١٨٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٢٧٨	-	-	-

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

ج - لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المبينة ادناه والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائنين لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد بررت الشركة اسباب عدم قيامها بالتسديد على مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠١٨/٧/١٦ هو لعدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	التفاصيل	المبلغ الف دينار
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	مستحقات وزارة المالية/اتفاقية (النفط مقابل الغذاء والدواء)	٦٦٧٦٩٦
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	ديوان الرقابة المالية الاتحادي /اجور تدقيق للسنوات (٢٠١٣ - ٢٠١٧)	٤٢٤٠٠
٢٦٦٦	حسابات دائنة متنوعة	هيئة التقاعد الوطنية	٨٣٥٨٥
٢٦٦٧	حسابات دائنة متنوعة	مؤسسة الضمان الاجتماعي	٢٢٥٢١٢
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	دائرة عقارات الدولة	٥٦٤٠٠٠
٢٦٧١	استقطاعات من منتسبين لحساب الغير	مصرف الرشيد/الادارة العامة	٥٨٨٨١

نوصي بضرورة قيام الشركة بتسديد مستحقات تلك الجهات اولاً بأول .

د- لم تستحصل الشركة على تأييدات بصحة اغلب ارصدها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة تلك الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بالرغم من قيامها بمفاتيحة تلك الجهات بموجب كتابها المرقم (٨٣٧) في ٢٠١٧/١٢/١٨ ، لعدم ورود اجابات من تلك الجهات وحسب ما اوضحته الشركة في اجابته على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٨/٧/٢٢ ، نوصي بضرورة متابعة تلك الجهات للحصول على تأييدات بصحة ارصدها مع تلك الجهات .



٩- نقدية لدى المصارف :-

بلغت عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف (٨) حساب جاري برصيد إجمالي (٢٥٣٠٢٣) الف دينار (مائتين وثلاثة وخمسين مليون وثلاثة وعشرين الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولدينا بشأنها ما يلي :-

أ- مازال رصيد الشركة المودع لدى مصرف الرافدين فرع عمان المرقم (٢٤/٨٧٣٧) مجمد والبالغ رصيده (١٠١٤٣٨) دولار (مائة وواحد الف واربعمائة وثمانية وثلاثون دولار ) وبما يعادل (١١٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمائة واثان وثمانون الف دينار) وبسعر تحويل (١١٦٦) دينار(الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار بالرغم من مفاخرة الشركة لوزارة المالية بكتابها المرقم (٨٠٦) في ٢٠١٧/١٢/٧ بعدم شمول شركات القطاع المختلط بالتجميد وحسب كتاب وزارة المالية /دائرة المحاسبة/النقدية المرقم (٣٩٤١) في ٢٠١٤/٤/١٩ ومضي مدة طويلة على تجميده ، نوصي بالمتابعة الجدية للرصيد المذكور واستحصله .

ب- لدى الشركة حسابات جارية مفتوحة لدى بعض المصارف بالعملة الاجنبية والمحلية لم تجر عليها أي حركة منذ سنوات الامر الذي يؤدي الى تحملها لعمولات مصرفية دون الاستفادة من تلك الحسابات رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم المصرف	الرصيد/دولار	الرصيد/حسب سجلات الشركة /الف دينار	تاريخ آخر حركة
المصرف العراقي للتجارة	١٣٠٠	١٥٤٠	٢٠١٤
مصرف الاستثمار العراقي	٣٨,٥٥	٤٦	٢٠١٤
مصرف الاستثمار العراقي	-	٣٨١٩	٢٠١٥

نوصي بدراسة الجدوى من الابقاء على تلك الحسابات اوغلاقها في حالة انتفاء الحاجة منها .

١٠- حساب المساهمين :-

أ- بلغت أرباح المساهمين المتحققة وغير المستلمة مبلغ (٨١٧١٨٩) الف دينار (ثمانمائة وسبعة عشر مليون ومائة وتسعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ كما بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع أصحابها (٨٤٤) شهادة لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وبالرغم من نشر الإعلان في سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود وتوسيع الإعلان في أكثر من جهة لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وأرباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وحسب المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .



ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالإرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين والمذكور رصيده أعلاه وقد بررت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٨/٧/١٥ انه تم العمل بأعداد الكشوفات التحليلية بالمبلغ المذكور اعلاه وسيتم اكماله خلال سنة / ٢٠١٨ ، نوصي بإستكمال إعداد تلك الكشوفات وتزويدنا بما ليتسنى لنا فحصها .

#### ١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفاصيلها ادناه ولغاية اعداد التقرير والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية في تقاريرنا المؤشر إزاءها رغم مضي المدة المحددة في كتبنا خلافاً للمادة (٢-٢-٢) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
		٥- ب لحين تزويدنا ما يؤيد قيام سائقي المركبات التابعة للشركة بتقديم كفالات ضامنة مصدقة من كاتب عدل .
		٨- د لحين استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة على تسوية المبالغ المشار اليها بالملاحظة الرقابية .
		١١ لعدم التزام الشركة بأستقطاع نسبة (٣,٣%) تأمينات ضريبية من المجهزين وكذلك عدم تحميل الامر بالصرف مسؤولية عدم الالتزام بالاجراءات الاصولية للشراء .
		١٢- أ لعدم استحصال موافقة وزارة الصناعة والمعادن على بيع مخلفات الانتاج .
٢٥١٤١/١٠/٢/٢٠	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣- أ- ثانياً لعدم اعداد دراسة لحاجة السوق ولعدم السعي في تحسين نوع وجودة منتجات الشركة لمنافسة البضائع المستوردة .
		٥- ج لحين تسديد مبلغ المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب واعلامنا
		٨- ب لحين تسديد المبلغ المشار اليه في الملاحظة الرقابية الى وزارة المالية واعلامنا
١٢٧٧٠/١٢/٢٩/٨	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٦- ب- سابغاً لعدم الاجابة على هذه الفقرة الخاصة بنتائج التحقيق من قبل مجلس الادارة
		٩- ج لحين تزويدنا بتأييدات ارصدة الحسابات الجارية للمصارف المشار اليها بالملاحظة الرقابية .
١١٥١٠/١٢/٢٩/٨	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٥- ب اولاً لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد تسديد ضريبة العقار الى الهيئة العامة للضرائب عن تأجير البناية رقم (٧) .

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
		٥-ب-ثانياً لحين اعادة احتساب النسب للاستقطاعات الضريبية من الموظفين وتزويدنا ما يؤيد تسديد مبلغ الضريبة المحتسب على رواتب المدير المفوض الى الهيئة العامة للضرائب .
		٥-ج-ثالثاً لحين اعداد برنامج تدقيق خاص بقسم الرقابة والتدقيق الداخلي واعداد تقارير توضح الاعمال المنجزة للقسم .
		٦-أ-اولاً لحين استحصال سند ملكية محدث للارض المشار اليها بالملاحظة من دائرة تسجيل العقاري وتغيير صنفها بما يتلائم وطبيعة نشاط الشركة حفاظاً على ممتلكاتها .
		٦-أ-خامساً لحين تزويدنا بنتائج التحقيق من قبل مجلس ادارة الشركة .

نوصي الاسراع باتخاذ الإجراءات اللازمة بصدده ماذكر اعلاه .

ب- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٩٢٩٠/١٢/٢٩/٨) والمؤرخ في ١٢/٩/٢٠١٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق عن نشاطات وحسابات الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدده الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي

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



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٩/١٢



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

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<b>الموجودات</b>		
		<b>الموجودات الثابتة</b>		
	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٩٢٨٢٨٧٥	٣١٢٦٥٢٣٦٩
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١.٥٥٧٨٥٦١	١.٥٥٧٨٥٦١
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٤٤٨٦١٤٣٦	٤١٨٢٣.٩٣٠
		<b>الموجودات المتداولة</b>		
	١٣	المخزون	٩٣٨٩.٣٣٦٨	١.٩١٨٢٤٥٩٤
	١٦	المدفونون	٨٦٨٦.٤٣٥٣	١.١٦٧.٤٥٩٢
	١٨	التقود	٢٥٣.٢٣١٧٢	١٧٩٦٩٣٣٧٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٢.٦٠٥٣.٧٩٣	٢٢٨٨٢٢٢٥٦٤
		مجموع الموجودات	٢٤.٥٣٩٢٢٢٩	٢٧.٦٤٥٣٤٩٤
		<b>مصادر التمويل</b>		
		<b>مصادر التمويل طويلة الأجل</b>		
	٢١	رأس المال	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٣٨٦.٦١٧٩٦٧	٣٨٢١٤٣١٤٩٩
	٢٢٥	العجز المتراكم	(١.٤٨٣٥.٨١٣٨)	(٩٦٧٤٢٦٤٣.٦)
	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٨١٣٩٣١٩٧	٧.٤٥٨٣٢١
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(١٥٤.٤٩٦٦٧٤)	(٧٨٢٣٧٤٤٨٦)
		<b>مصادر التمويل قصيرة الأجل</b>		
	٢٥	المصارف الدائنة	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠
	٢٦	الدائنون	٣٩٤٥٨٨٩٢.٣	٣٣٨٨٢٧٩٨.
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٣٩٤٥٨٨٩٢.٣	٣٤٨٨٢٧٩٨.
		مجموع مصادر التمويل	٢٤.٥٣٩٢٢٢٩	٢٧.٦٤٥٣٤٩٤

رئيس مجلس الإدارة  
عادل ظاهر جبر

المدير المفوض  
سهام نجم كاظم

مدير الحسابات  
صباح غزاي كاظم

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٩٢٩١ / ٢٠١٨  
والموافق ٢ / ٣ / ١٤٤٠ هـ

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي  
عضو ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين  
عضو ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

**حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧**

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦	٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري	١٨٤٤٨٩٩٧٩	٥٥٦١٤٧٧٤٤
		<u>تنزل - كلفة النشاط الجاري</u>		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٣٧٢٨٣٩٧٦٠	٧٠٩١١٩٣٣٢
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٧٥١١٢٤٤٢	٢٥٥١٣٩٠٥٢
١٦	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	٢٥٢٥٤٦٥٠	(٦٨١٠٥٥٠)
		<u>صافي كلفة الإنتاج</u>	٥٧٣٢٠٦٨٥٢	٩٥٧٤٤٧٨٣٤
١٦	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام بالكلفة	٩٢٦٢٥٠٠٠	٢٨٧٣٣٩٥٠٠
١٥	٣٥١	مشتريات بضائع لغرض البيع	١٤٠٩٩٤٩٩	٤١٤١٢٠٠٠
١٦	٤٢٢	التغير في مخزن البضائع بغرض البيع	(٣٢٥٠٠٠)	١٢٥٠٠٠
		<u>صافي كلفة النشاط الجاري</u>	٦٧٩٦٠٦٣٥١	١٢٨٦٣٢٤٣٣٤
		<u>عجز النشاط الجاري</u>	(٤٩٥١١٦٣٧٢)	(٧٣٠١٧٦٥٩٠)
١٨	٧	كلفة الخدمات التسويقية	٢٥٨٦٠٨٣٥	٢٩٣٩٤٣٠١
١٧	٤٦١	عجز الانتاج والمتاجرة	(٥٢٠٩٧٧٢٠٧)	(٧٥٩٥٧٠٨٩١)
١٨	٨	فوائد وأيجار أراضي داننة	-	١٥٠٠٠٠
١٨	٨	ينزل - كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٢٥١٨٩٩٠٢٠	٢٩٨٧٤١٥١١
١٧		<u>عجز العمليات الجارية</u>	(٧٧٢٨٧٦٢٢٧)	(١٠٥٨١٦٢٤٠٢)
		<u>تضاف اليرادات التحويلية والاخرى</u>		
	٤٦٣	ايرادات استثمارات المالية	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
	٤٩	الايادات الاخرى	٨٢٩٥٩٧١	-
١٥		<u>تنزل المصروفات التحويلية والاخرى</u>	٨٧٩٥٩٧١	٥٠٠٠٠٠
	٣٨	المصروفات التحويلية	١٦٦٨٤٩٧٧	١٥٦٥٧٢٨٦
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٧٤٧٨٥٩٩	١٦٥١٦٤٣٩٩
		<u>(العجز)</u>	٤٤١٦٣٥٧٦	١٨٠٨٢١٦٨٥
			(٨٠٨٢٤٣٨٣٢)	(١٢٣٨٤٨٤٠٨٧)



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

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<b>الإيرادات الجارية</b>		
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٦٦٩٣٥٣٢٩	٢٧٥٤٩٣٧٩٤
١٧	٤٦٢-٤٦١	فوائد وإيجارات أراضي دأنه	-	١٥٠٠٠٠
			٦٦٩٣٥٣٢٩	٢٧٥٦٤٣٧٩٤
		<b>المصروفات الجارية</b>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٥٩٩٥٠٨٧٩٦	٨٤٣٢٥٧٦٥٤
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٤٧٩٨٧٦٣	٢٣٥٢٤٧٨١٩
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧١٠٢٦٨٥	٤٩٣٨٢١٤٤
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	١٦٨٨٠٠٠	
١٥	٣٥	مشتريات لغرض البيع	١٤٠٩٩٤٩٩	٤١٤١٢٠٠٠
١٥	٣٦	فوائد مدينة	-	١٦٤٩٦٧٠٨
١	٣٧	الاتدثارات	١١٢٦١٣٨١٣	١٤٧٩٨٢٣٢١
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٩٩١٠٠	٢٧٥٥٠
			٨٤٠٩١٠٦٥٦	١٣٣٣٨٠٦١٩٦
			(٧٧٣٩٧٥٣٢٧)	(١٠٥٨١٦٢٤٠٢)
		<b>عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</b>		
		<b>عجز العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)</b>		
		<b>النشاط التشغيلي</b>		
		<b>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</b>		
١٧	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٢٩٥٩٧١	-
		<b>تنزل المصروفات التحويلية والأخرى</b>	٨٧٩٥٩٧١	٥٠٠٠٠٠
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٥٥٨٥٨٧٧	١٥٦٥٧٢٨٦
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٧٤٧٨٥٩٩	١٦٥١٦٤٣٩٩
			٤٣٠٦٤٤٧٦	١٨٠٨٢١٦٨٥
		<b>صافي العجز (المرحلة الثانية) النشاط الإجمالي</b>	(٨٠٨٢٤٣٨٣٢)	(١٢٣٨٤٨٤٠٨٧)



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

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

٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
	<b>(١) الموارد</b>
٣٣٤٤٥٩١٥	٤١ ايرادات نشاط الانتاج السلعي
٢٦١٢٤٣٥٠	٤٢ ايرادات النشاط التجاري
٤١٧٧٤٢٠	٤٣ ايرادات النشاط الخدمي
٣١٨٧٦٤٤	٤٤ ايرادات التشغيل للغير
٦٦٩٣٥٣٢٩	اجمالي الموارد
	<b>(٢) مستلزمات الانتاج</b>
٦٤٧٩٨٧٦٣	٣٢ المستلزمات السلعية
٤٦٩٤٧٦٨٥	٣٣ المستلزمات الخدمية
١٦٨٨٠٠٠	٣٤ مقاولات وخدمات
١٤٠٩٩٤٩٩	٣٥ مشتريات لغرض البيع
١٢٧٥٣٣٩٤٧	
(٦٠٥٩٨٦١٨)	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)
١٠٩٩١٠٠	٣٨٤ تنزل :- الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
(٦١٦٩٧٧١٨)	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

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

٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
	<b>التفاصيل</b>
	<b>عائد العمل</b>
٥٩٩٥٠٨٧٩٦	٣١ رواتب واجور نقدية
١٥٥٠٠٠	مزايا عينية بموجب الكشف ( ١٨ ) المرفق
٥٩٩٦٦٣٧٩٦	
١١٢٦١٣٨١٣	٣٧ الاندثارات
٧٧٣٩٧٥٣٢٧	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)
(٦١٦٩٧٧١٨)	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

دائرة  
القيد نشاط الشركة



كشف رقم (١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٧

المجموع	اثاث واجهزة مكتب	عدد وقوالب	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	المباني وأنشاءات ومنشآت وطرق	الاراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦ دينار	١١٥ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	
١٨٨١٥١٣٣.١	١.٩٦١٣٩.٩	٣٦١١٤.٦٥٥	١٦٦٦١٢١٥٠	٦٧٦٩٩٤٨٣٧	٥٧١١١٨٤٢٤	٣٣٣٢٦	الكلفة في ٢٠١٧/١/١
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	-	-	-	-	-	الاضافات:المشتركة/المحولة (١)
٢٩٥.١٠٤	٢٩٣٥٤٦	١٥.٠٠٠	-	٢٥.٦٥٥٨	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة (٢)
١٨٧٨٨١٣١٩٧	١.٩٥٧.٣٦٣	٣٦.٩٩.٦٥٥	١٦٦٦١٢١٥٠	٦٧٤١٨٨٢٧٩	٥٧١١١٨٤٢٤	٣٣٣٢٦	الكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
	%١٥-١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٥	-	نسبة الاندثار (قسط ثابت)
١٥٦٨٨٦.٩٣٢	٩٨١٧٨١.٥	٣٤١١٧٥٢٩١	١٢٨٥٨٢٧٤٩	٥٧٣٥٠٠٠٣٤	٤٢٧٤٢٤٧٥٣	-	الاندثار المتراكم في ٢٠١٧/١/١
١١٢٦١٣٨١٣	٧٣٦٣٦٦٦	٢.٧٧٥٥٩٥	٨١٣.٦٠٧	٤٧٧٢٦٤٣٧	٢٨٦١٧٥٠.٨	-	يضاف اندثارات السنة الحالية
٣٩١٨٦٤٦٨	٣٥٨.٨٥٧	١٤٤٣٣.٧٠	٥٦٩٢٩٣٧	١٥٢٥٧٧٣٧	٢٢١٨٦٧	-	ينزل:- الاندثارات المحول الى حساب الاحتياطات (احتياطي استبدال الموجودات الثابتة)
٢٧٥٧٩٥٥	١.١٤٠.٨	١٤٩٩٩٩	-	٢٥.٦٥٤٨	-	-	الاندثارات المتراكمة الموجودات المباعة والمشطوبة
١٦٣٩٥٣.٣٢٢	١.١٨٥٩٥.٦	٣٤٧٣٦٧٨١٧	١٣١٠٢.٤١٩	٦.٣٤٦٢١٨٦	٤٥٥٨٢.٣٩٤	-	الاندثار المتراكم في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٣٩٢٨٢٨٧٥	٧٧١.٨٥٧	١٣٦٢٢٨٣٨	٣١٥٩١٧٣١	٧١.٢٦.٩٣	١١٥٢٩٨.٣٠	٣٣٣٢٦	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

- (١) عن شراء مبردة هواء عدد ( ١ ) بمبلغ (٢٥٠) الف دينار (مانتان وخمسون الف دينار ) بموجب القيد المرقم (١٦) في ٢١/٨/٢٠١٧  
(٢) عن شطب الات ومعدات وعدد وقوالب واثاث واجهزة مكاتب بموجب القيود المرقمة ( ١٦ في ٣١/١/٢٠١٧ و ٥٣ في ٢٠/٥/٢٠١٧ )



**((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد)) كشف رقم (٢)  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧**

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

جهة الاستثمار	الارباح والفوائد المتحققة	نسبة الفائدة	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار	الاسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	التزويلات	عدد الاسهم في ٢٠١٧/١/١	طبيعة الاستثمار	دليل محاسبي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥.٠٠٠٠٠	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	١	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	صناعي	١٥١٤
الشركة العراقية لصناعة الكرتون	-	-	٨.٦٤٠٠٠.٨	١	٨.٦٤٠٠٠.٨	-	٨.٦٤٠٠٠.٨	صناعي	١٥١٣
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات (م.خ)	-	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	١	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	صناعي	١٥١٤
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	-	-	٤٢٧٦٩٢٧	١	٤٢٧٦٩٢٧	-	٤٢٧٦٩٢٧	صناعي	١٥١٣
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	-	-	١.٦٦١٦٢٦	١	١.٦٦١٦٢٦	-	١.٦٦١٦٢٦	صناعي	١٥١٣
	٥.٠٠٠٠٠	-	١.٥٥٧٨٥٦١	-	١.٥٥٧٨٥٦١	-	١.٥٥٧٨٥٦١	المجموع	



كشف رقم ( ٣ )

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

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٩٠٥٤٩٢٤٥	٤٦٧٨٨٥٤٧٤	<u>مخزن الخامات والمواد الأولية</u>	١٣١
١٢٩٨٧٣٠٠	٢٥٨٩٨٧٣	<u>مخزن الوقود والزيوت</u>	١٣٢
١٥٠٥٣٩٢٢٣	١٥٠٤٢٠٧٣٣	<u>مخزن الأدوات الاحتياطية</u>	١٣٣
٣٢٤	٣٢٤	<u>مخزن مواد التعبئة والتغليف</u>	١٣٤
٢٠٩١١٨٠٦	١٨٧٢٤٩١٨	<u>مخزن المتنوعات</u>	١٣٥
٦٧٤٩٨٧٨٩٨	٦٣٩٦٢١٣٢٢		
		<u>مخزون الانتاج التام</u>	١٣٦
٣٦٣٧٥٦٣٠٠	٢٧١١٣١٣٠٠	<u>مخزون الانتاج التام</u>	١٣٦١
٢٦١١١٦٥٠	٨٥٧٠٠٠	<u>مخزون الانتاج غير التام</u>	١٣٦٢
٣٨٩٨٦٧٩٥٠	٢٧١٩٨٨٣٠٠		
٢٦٩٦٨٧٤٦	٢٧٢٩٣٧٤٦	<u>مخزن بضائع بغرض البيع</u>	١٣٧
١٠٩١٨٢٤٥٩٤	٩٣٨٩٠٣٣٦٨	<u>مجموع أجمالي المخزون</u>	



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
٨١٧١٤٥٣.٥	٨٣٢١٥٩.٣٠	١٦١	المدينون التجاريون
٥٠٠٦٥٧.	٤٨٧٤٨٧.	١٦١١	مدينون قطاع عام
٨٢٢١٥١٨٧٥	٨٣٧.٣٣٩٠٠	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٨٥٨٢٧٥٦٦	١.٨٢٧٥٦٦	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨٦٢.٢٥٦٦	١١٢.٢٥٦٦	١٦٦٦	تامينات لدى الغير
٢٠٧.١٥١	٣١٨٧٧٨٧	١٦٧	السلف
٦٢٨.٠٠٠	١٧١٨.٠٠٠	١٦٧٢	سلف المنتسبين
١.١٦٧.٤٥٩٢	٨٦٨٦.٤٢٥٣	٢٦١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص
			مجموع المدينون



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

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد دينار	أسم الجهة المدينة	التفاصيل رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	١٧٥٢.٩١٨٠	٢٦٨١٣.٠٠٠	٦٣.١٣٦٨٥.٠	٨٣٢١٥٩.٣٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	١٧٩١٣٧.٠	٢٧٥.٠٠٠	٢٨.٨٥٠.٠	٤٨٧٤٨٧.٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
-	٣٧٥.٠٠٠	-	-	٣٧٥.٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
-	-	١.٨٢٧٥٦٦	-	١.٨٢٧٥٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
-	-	-	-	-	تامينات لدى الغير	١٦٦٦
١٨٩٥١٥١	-	١٢٩٢٦٣٦	-	٣١٨٧٧٨٧	سلف	١٦٧
-	-	-	-	-	سلف منتسبون	١٦٧٢
-	٤٤٨.٠٠٠	١٢٧.٠٠٠	-	١٧١٨.٠٠٠	الارصدة المدينة للحسابات الدائنة	٢٦١٤
-	-	-	-	-	مجهزون قطاع خاص	
١٨٩٥١٥١	١٨١٨٥٥٥٥.٠	٥١٩.٨٢٠.٢	٦٣٢٩٤٥٣٥.٠	٨٦٨٦.٤٢٥٣	اجمالي الارصدة المدينة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم ( ٥ )

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

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي	٣٤٢٢٠٠٠	-
	المصرف الصناعي (١٠٠٦٧٨ / دولار)	١١٩٢٠٢٧٥٢	٤٨٨٦٧٠٦
	مصرف الرشيد - المحمودية	٢٨٤٣٠٩	٤٤٥٦٢٤٨٨
	مصرف الرافدين - الباب الشرقي	٦٠٢٧٢٧٦	٦٠٩٥٧١٤
	مصرف الاستثمار العراقي (٣٨٥٥ / دولار)	٤٥٦٤٣	٥٧٣٨٦
	مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي	٣٨١٩٢٣٣	٣٨٣٤٢٣٣
	مصرف الرافدين - عمان (١٠١٤٣٨ / دولار)	١١٨٦٨٢٢٠٣	١١٨٦٨٢٢٠٣
	المصرف العراقي للتجارة (١٣٠٠٤٧ / دولار)	١٥٣٩٧٥٦	١٥٧٤٦٤٨
	مجموع النقد	٢٥٣٠٢٣١٧٢	١٧٩٦٩٣٣٧٨

• سعر صرف الدولار كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ هو (١١٨٤) دينار للدولار الواحد .



كشف رقم ( ٦ )

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١١
٥.....	٥.....	رأس المال المصرح به والمدفوع
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	مساهمة القطاع الأستراكي ( ٥٤,٥١ ) %
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	مساهمة القطاع المختلط ( ٠,٨٩ ) %
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع الخاص ( ٤٤,٦٠ ) %
٥.....	٥.....	



كشف رقم (٧)

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

كشف الأحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

المجموع	أحتياطي مكاسب رأسمالية	أحتياطي عام	الفائض المتراكم	أحتياطيات رأسمالية بيع موجودات ثبته	أحتياطي اسهم مجانية	أحتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	أحتياطي توسعات مستخدم	أحتياطي توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناعي	أحتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	نوع الأحتياطي التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٨٢١٤٣١٤٩٩	٨١٤١١.٧٥٩	١٧٢.٥٩٥٨٣	١٢٢٨.٩٧٨٩	٤.٣٨٦٢٥.٧	٤.٧٦٧٩٣.٦	٣٧٧٨.٥٩٤.٠	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣.٩٣٦٨.٣٥	٥١٨١٨٧٣٨٦	الرصيد في ١/١/٢٠١٧
٣٩١٨٦٤٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	* ٣٩١٨٦٤٦٨	الأضافات خلال السنة
٣٨٦.٦١٧٩٦٧	٨١٤١١.٧٥٩	١٧٢.٥٩٥٨٣	١٢٢٨.٩٧٨٩	٤.٣٨٦٢٥.٧	٤.٧٦٧٩٣.٦	٣٧٧٨.٥٩٤.٠	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣.٩٣٦٨.٣٥	٥٥٧٣٧٣٨٥٤	الرصيد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧

\* - عن احتساب اندثار للموجودات الثابتة والتي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ( واحد دينار ) بموجب القيد المرقم (١٤٧) في ٢٩ / ١٢ / ٢٠١٧





كشف رقم (٨)

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

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١ العجز المتحقق خلال السنة	٩٦٧٤٢٦٤٣٠٦ ٨٠٨٢٤٣٨٣٢	٨٤٣٥٧٨٠٢١٩ ١٢٣٨٤٨٠٨٧
	العجز المتراكم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٠٤٨٢٥٠٨١٣٨	٩٦٧٤٢٦٤٣٠٦



كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٧

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ دينار	الاضافات دينار	التنزيلات دينار	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٤٥٨٣٢١	١٠٩٣٤٨٧٦		٨١٣٩٣١٩٧

إيضاح: تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنسبة (٢%) من الديون التي لا تتمكن الشركة من إستحصلها بموجب القيد المرقم (١١٦) في ٢٠١٧/١٢/١٨.

كشف رقم ( ١٠ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المصارف الدائنة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٥٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٥١
		أسم الحساب
		جاري مكشوف
		المصرف الصناعي / رقم الحساب (٩٧٦٠)



كشف رقم (١١)

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

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٨٣٥٢١٣	٤٨٣٥٢١٣	المجهزون التجاريون	٢٦١
٨٣٨٧٧٥٤٦	٧٦.١٥٤٥٤	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
		مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		تأمينات مستلمة	٢٦٦١
		مصارييف مستحقة	٢٦٦٣
		رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
		مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
		مؤسسة الضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
		تعويضات وغرامات	٢٦٦٩
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
		دائنتوزيع الأرباح	٢٦٨
		حصة المساهمين (ارباح غير موزعة)	
		ارصدة دائنة لحسابات مدينة	
		مدينون قطاع عام	١٦١١
		مدينون قطاع خاص	١٦٦٤
		مجموع الدائنون	



تحليل إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				المجموع	اسم الجهة المدينة	التفاصيل الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة . ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	١٨٣٥٢١٣	٣٠٠٠٠٠٠	-	٤٨٣٥٢١٣	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
-	٧٤٢٦٥٤٥٤	١٧٥٠٠٠٠	-	٧٦٠١٥٤٥٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
					<u>حسابات دائنة متنوعة</u>	٢٦٦
١٨٤٧١٣٨٦	-	١٣٥٥٠٨٥٧٨	٦٦٧٦٩٦٥٠٠	٨٢١٦٧٦٤٦٤	تامينات مستلمة	٢٦٦١
-	٣٨٤٤٤٩٢٧	٢٣١٦٢٥٧٣	-	٦١٦٠٧٥٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	٣٦٩٠٤٩٩٤٧	٣٦٠٦٠٠٠٩٦	-	٧٢٩٦٥٠٠٤٣	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
-	٥٤٥٦١٤٥٧	٢٩٠٢٣٢٤٩	-	٨٣٥٨٤٧٠٦	مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
-	١٦٠٣٣٠١٩٥	٦٤٨٨١٧٧٤	-	٢٢٥٢١١٩٦٩	الضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
-	-	٤٤٠٠٠٠	-	٤٤٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٢٦٦٩
٦٧١٠٨٨٣٤	-	٣٣٧٧٧٦٧	-	٧٠٤٨٦٦٠١	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧١
٨١٧١٨٨٦٩٧	-	-	-	٨١٧١٨٨٦٩٧	دائنو توزيع ارباح	٢٦٨
					الارصدة الدائنة للحسابات المدينة	
-	٨١١٩٦٥٥٦	٤٤٣٠٠٠	٩٦٣٢٧٥٢٠٠	١٠٤٤٩١٤٧٥٦	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	١٠٢٧٧٨٠٠	-	-	١٠٢٧٧٨٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٩٠٢٧٦٨٩١٧	٧٨٩٩٦١٥٤٩	٦٢٢١٨٧٠٣٧	١٦٣٠٩٧١٧٠٠	٣٩٤٥٨٨٩٢٠٣	اجمالي الارصدة الدائنة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (١٢)

**((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد))  
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧**

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
١٤٧٦٠١٤١٤	١١٨٢٥٧٩٦٨	٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
٩٤٤٠٠٠٠	٧٧١٠٠٠٠	٣١١١	رواتب
١٨٤٩٨٤٥٠	١٦٢٦٢٩٠٠	٣١١٤	مخصصات عائلية
٣٤٦٥٠٠	١٠٠٠٠	٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية
٣٤١٠٠٠	-	٣١١٦	اجور اعمال اضافية
٢٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٣١١٧	مخصصات تعويضية
٢٦٨٥٠٠٠	١٩٣٥٠٠٠	٣١١٨	مكافآت تشجيعية
١٧٩١٦٢٣٦٤	١٤٤١٨٥٨٦٨	٣١١٩	مخصصات أخرى
٤٤٨٤٠٩٧٠٦	٢٩٣١٢٦٧٥٥	٣١٢	الاجور النقدية للعمال
٨٢٦٨١٩٨٨	٥٥٠٧٩٩٣٤	٣١٢١	أجور
٩٧٦١٠٥٠	٦٨٠٩٤٠٠	٣١٢٤	مخصصات عائلية
٨٩٩١٣٠٠	٣٧٩٠٠٠	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
٢٩٧٠٠٠	-	٣١٢٦	اجور أعمال اضافية
٣٦٦٠٠٠٠	١٢٤٠٠٠٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
٣١٠٠٠٠٠	٢٣٢٠٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
٥٥٦٩٠١٠٤٤	٣٥٨٩٥٥٠٨٩	٣١٢٩	مخصصات اخرى
٢٠٥٦٦٥٨٧	١٧٤١٣٩٤٩	٣١٤	المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين
٨٦٦٢٧٦٥٩	٧٨٩٥٣٨٩٠	٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين
٨٤٣٢٥٧٦٥٤	٥٩٩٥٠٨٧٩٦	٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
			مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم ( ١٣ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٩٧٢٣١٢٢٩	٣٧٩٨٨٣٠٩	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
١٧٣٩٨٩٤٩	١٩١٨٧٨٠٩	الوقود والزيوت	٣٢٢
٥١٨٥٠٠	٨٤٢٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
	٤٢٠٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٧٩١٧٤٤٩	٢٠٤٤٩٨٠٩	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٢٢٣٠٦	٤٨٥١٢	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
٩١٥٠	٥٥٠٠٠	مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
		المتنوعات	٣٢٥
٦٠٦٦٥٧	٤١٩٩٩٩	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٥٩٧٤٧٦	٦٦٠٨٣٤	القرطاسية	٣٢٥٢
١٢٠٤١٣٣	١٠٨٠٨٣٣	تجهيزات العاملين	٣٢٦
١٣٠٠٠٠	-	مواد غذائية	٣٢٦٢
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٩٩٨٣٠٢	-	المياه	٣٢٧١
١٦٦٣٥٢٥٠	٥١٧٦٣٠٠	كهرباء	٣٢٧٢
١٨٦٣٣٥٥٢	٥١٧٦٣٠٠	مجموع المياه والكهرباء	
٢٣٥٢٤٧٨١٩	٦٤٧٩٨٧٦٣	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة
٥١٢٢٤٧	٩٣٧٩٨٨	٣٣١
٢.٦٩١٨٦	١٩٦٢.٢٧	٣٣١٢
١٧٦٩٦١٢	٢٤٨١٥٠٠	٣٣١٣
٥٩٢٩٣٩	٤٨٥٠٠	٣٣١٤
١٦٦.١٩	٢٢٢.٠٠	٣٣١٥
٥١١.٠٠٣	٥٦٥٢.١٥	٣٣١٦
٩٤١٣٥.٠٠	٩٢٥٣٢٣.٠٠	خدمات ابحاث واستشارات
		دعاية وطبع وضيافة
٤٧٦.٠٠٠	١١٤٢٥.٠٠	٣٣٣
٦٥.٠٠٠	١٦٥.٠٠٠	٣٣٣١
٥١.٥٠٠	١٣١.٠٠٠	٣٣٣٢
-	١٥٠.٠٠٠	٣٣٣٣
-	١٩٥٥.٠٠٠	٣٣٣٤
١.٥١٥.٠٠	٤٨٩٣٥.٠٠	٣٣٣٥
		نقل وايقاد واتصالات
٢٢٤٦.٠٠٠	١٥٥.٠٠٠	٣٣٤
٤.٠٠٠	٨٦.٠٠٠	٣٣٤١
٤٤٦.٠٠٠	١٥٨٧٥.٠٠	٣٣٤٢
٦٥٤٥.٠٠	١.٨٢٨٨٣	٣٣٤٣
٣٣٨٦٥.٠٠	٢٩١١٣٨٣	٣٣٤٤
		استنجاز موجودات ثابتة
٥.٠٠٠	-	٣٣٥
١٦.٠٠٠	-	٣٣٥٣
١.٠٠٠	-	٣٣٥٤
٢٢.٠٠٠	-	٣٣٥٥
		مصروفات خدمية متنوعة
٤٣٨٥.٠٠٠	٣٧٥.٠٠٠	٣٣٦
٧.٠٠٠	٣٢٥.٠٠٠	٣٣٦١
٧٥١٥٩١	٥٦١٥٥٧	٣٣٦٣
٢٣.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٣٦٦
١٩٩٤.٥٠	١٨٣١.٠٠٠	٣٣٦٨
٣٠.٢٠٠.٦٤١	٢٤٣٩٢٥٥٧	٣٣٦٩
٤٩٣٨٢١٤٤	٤٧١.٢٦٨٥	مجموع المستلزمات الخدمية



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات(مساهمة مختلطة / بغداد))  
كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
-	١٦٨٨٠٠٠	٣٤٢ خدمات تشغيل
٤١٤١٢٠٠٠	١٤٠٩٩٤٩٩	٣٥١ مشتريات لغرض البيع
١٦٤٩٦٧٠٨	-	٣٥١١ مشتريات لغرض البيع محلية
		٣٦١ فواند مدينة
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويله متنوعه
٦١٠٧٥٠	٣١٥٧٠٠٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١١١٥٨٠٣٦	١٠٩٣٤٨٧٦	٣٨٣٣ ديون مشطوبة
١٨٣٨٥٠٠	١٣٩٤٠٠١	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
١٣٦٠٧٢٨٦	١٥٤٨٥٨٧٧	
		٣٨٤ ضرائب ورسوم
٢٧٥٥٠	١٠٩٩١٠٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى
٢٠٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٨٥١ إعانات
٢٠٧٧٥٥٠	١١٩٩١٠٠	
		مجموع المصروفات التحويلية
١٥٦٨٤٨٣٦	١٦٦٨٤٩٧٧	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
٢١٦٤٨٥٣٠	٢٧٤٦٤٤٦٧	٣٩٢ مصروفات عرضية
٢٥٨٨١٠	-	٣٩٣ خسائر رأسمالية
١٤٣٢٥٧٠٥٩	١٤١٣٢	مجموع المصروفات الاخرى
١٦٥١٦٤٣٩٩	٢٧٤٧٨٥٩٩	





**(( الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))**  
**كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧**

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤١	إيراد نشاط الانتاج السلعي	١٤٤٢٩٩١.٩	٤٨١٦٧.٣٥٢
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٩٢٦٢٥.٠٠)	(٢٨٧٣٣٩٥.٠٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	(٢٥٢٥٤٦٥.٠)	٦٨١.٥٥٠
٤١٢٢	تغيير مخزون الانتاج التام	٢٦٤١٩٤٥٩	٢٠١١٤١٤.٢
٤١٢٣	تغيير مخزون الانتاج غير التام	٧.٢٦٤٥٦	١٥٤٢٦٧٦
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	٢٤٨٥٢٣٥.٠	٥٦٢٦٨٥٥.٠
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٢٥.٠٠٠	(١٢٥.٠٠٠)
٤٢١	صافي مبيعات بضائع لغرض البيع	٩٤٧.٠٠٠	٢٥٤٧٥٨٥
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٢٦١٢٤٣٥.٠	٥٨٦٩١١٣٥
٤٢٥	إيرادات متنوعة	-	١.٠٩٥.٣٠٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٤١٧٧٤٢.٠	٢٦٨.٠٠٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٣١٨٧٦٤٤	٤٨٨٢٨١
٤٤	إيرادات تشغيل للغير	-	-
٤٤١	إيرادات تشغيل للغير	-	-
٤٥	كلفة الموجودات المصنعة داخليا	-	-
٤٥١	كلفة الموجودات المصنعة داخليا	-	-
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض حساب العمليات الجارية	٦٦٩٣٥٣٢٩	٢٧٥٤٩٣٧٩٤
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(٣٢٥.٠٠٠)	١٢٥.٠٠٠
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٩٢٦٢٥.٠٠٠	٢٨٧٣٣٩٥.٠٠
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٢٥٢٥٤٦٥.٠	(٦٨١.٥٥٠)
	المجموع لاغراض الأنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	١٨٤٤٨٩٩٧٩	٢٨.٦٥٣٩٥.٠
		٥٥٦١٤٧٧٤٤	٥٥٦١٤٧٧٤٤



كشف رقم ( ١٧ )

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد د))  
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الاراضي	-	١٥٠٠٠٠
٤٦١	فوائد دائنة	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية *	٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠
	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٨٢٩٥٩٧١	-
	مجموع الإيرادات الأخرى	٨٢٩٥٩٧١ ✓	-

\* ايضاح:- تمثل ارباح الشركة عن الاسهم المستثمرة في شركة بغداد للمشروبات الغازية لسنة ٢٠١٦ والمستلمة خلال هذه السنة





كشف رقم (١٩)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة // بغداد))  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

المزايا العينية	نقل العاملين دينار
٣٣	١٥٥.٠٠٠
المجموع	١٥٥.٠٠٠



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

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠١٧

تنفيذاً لمنطوق المادة ( ١٣٤ ) من قانون الشركات رقم ( ٢١ ) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ( ١٩٩٨ ) الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنه تنظيم التجارة. يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية/ ٢٠١٧

اولاً: نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

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

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مايقارب ٥٤,٥١ %

القطاع المختلط مايقارب ٠,٨٩ %

القطاع الخاص مايقارب ٤٤,٦٠ %

٢. مركز الشركة

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

بدالة ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١٠ - ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢

خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

٣. هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية

\* نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

أ - الأنتاج :

اولاً: كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠١٧ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٦ كما يلي :-

المنتوج	وحدة القياس	الطاقة		الانتاج الفعلي		نسبة الانتاج المتحقق الى نسبة التطور في كمية الانتاج
		التصميمية	المتاحة	٢٠١٦	٢٠١٧	
الدراجات	دراجه	١٢٤٠٠٠	٦٠٣٤٥	٢١	٤٥	٥٣%
انابيب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١١٧٥٦	٤	١٤	٧١%
كرسي معوقين	كرسي	٥٠٠٠	٤٠٥٠	-	-	-
الاثاث الطبي	قطعة	-	٣٠٠٠٠	١٢٤٥	٧٢٥	٤%

ثانياً- بلغ الانتاج المتحقق من الدراجات الهوائية (٢١) دراجة وهي تمثل ٠.٢ % من

الطاقة التصميمية و ٠.٣ % من الطاقة المتاحة .

ثالثاً- بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية (٤) طن وهي تمثل ٠.١ % من

الطاقة التصميمية و ٠.٣ % من الطاقة المتاحة .

رابعاً- بلغ الانتاج من الاثاث الطبي والمعدني (١٢٤٥) قطعة وهي تمثل ٤ % من

الطاقة المتاحة .

ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠١٧ ( ١٤٤٢٩٩١٠٩ ) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠١٧		المبيعات لسنة ٢٠١٦		نسبة التطور
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	
الدراجات الهوائية	دراجه	٦٧	٣١٥٢٠٠٠	١٦٠	١١١٢٥٨٠٠	٥٨%
انابيب معدنيه	طن	٢٠	١٩١٥٢٥١٧	٧٦	٤٢٢٨١٥٧٤	٧٤%
كرسي المعوقين	كرسي	٣٩	٦١٥٠٠٠	١٧	٣٥٢٠٠٠٠	١٢٩%
الاثاث الطبي والمعدني	قطعة	٢١٤٦	١١٥٨٤٤٥٩٢	٢٠٩٤	٤٢٤٧٤٢٩٧٨	٢%
المجموع			١٤٤٢٩٩١٠٩		٤٨١٦٧٠٣٥٢	

ثانياً — مبيعات الشركة

ت	الجهة المجهز لها	المبلغ
١	وزارة الصحة	٥٩١٩٤٠٠٠
٢	الجامعات	٣٠٢٣٨٠٠٠
٣	المدارس الاهلية	٢٣٧٤٥١٥٠
٤	المصارف	٦٢٩٢٠٠٠
٥	وزارة الداخلية	٥٥٣٥٠٠٠
٦	الاسواق المركزية	٣٠٥١٠٠٠
٧	الافراد	٦٨٧٠٩٠٠
	المجموع	١٣٤٩٢٦٠٥٠

أغراض الشركة

- تأسيس معامل لصناعة الدراجات الهوائية والبخارية على اختلاف انواعها والأنابيب المعدنية وغير ذلك من المعامل التي ترتأي الشركة تأسيسها والصناعات التكميلية والتجميعية والصناعات المعدنية والمستلزمات الطبية وكذلك استيراد وتصدير وبيع وشراء الأجزاء واية منتجات اخرى لها علاقة بالنشاط ولها في سبيل تحقيق ذلك القيام بالامور التالية :
- أ - امتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها.
- ب - اجراء كافة المعاملات وابرام العقود المختلفة التي تراها لازمة لتحقيق اغراضها واستثمارها والتصرف بها بالطريقة التي تراها مناسبة.
- ج - القيام بأعمال البحث والتنقيب عن المواد الخام التي تلائم متطلبات الشركة وصناعاتها واستثمارها والتصرف فيها بالطريقة التي تراها مناسبة.
- د - اجراء الدراسات العلمية والتجارب الفنية التي تؤدي الى تحسين الانتاج وتوفير موادها الاولية مباشرة او بالواسطة او بالاشترك.
- هـ - استعمال وتملك جميع انواع براءات الاختراع والعلامات التجارية والشهادات والامتيازات التي تراها لازمة لاجلها والمناجزة والتصرف بها.
- و - التعامل مع المصارف والمؤسسات المالية والاقتصادية على اختلافها وتنظيم وسحب واصدار وتظهير كافة التوكيلات والمستندات والبوليصات والحوالات وسندات الاستقراض وفتح الاعتمادات والاوراق التجارية والمالية على اختلاف انواعها.
- ز - تأسيس الشركات المختلفة والاندماج فيها والاشتراك في اسهم وسندات استقراضها بالاشترك مع اي شخص طبيعي لتعاطي اي عمل من الاعمال التي تؤدي الى تحقيق اغراضها والاعمال الاخرى ذات الصلة باغراض الشركة .

أ- لم يتقاضى السيد رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت مالية عن نشاط الشركة لسنة/ ٢٠١٧

ب - بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠١٧ من الرواتب والمخصصات (١٢ ٥٤٠ ٠٠٠) دينار

ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠١٧ كما يلي : —

* الدعاية والاعلان	١١٤٢٥٠٠	دينار
* نشر وطبع	١٦٥٠٠٠	دينار
* ضيافة	١٣١٠٠٠	دينار
* السفر والايقاد	١٥٨٧٥٠٠	دينار

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة/ ٢٠١٧

#### ١- اجتماع الهيئة العامة

استناداً لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي

الأول المنعقد بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٧ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة /٢٠١٦ والمصادقة عليها وعلى تقرير ديوان الرقابة المالية ومن ثم مناقشة بقية الفقرات من منهاج

٢- اجتماعات مجلس الإدارة

استناداً لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل عقد مجلس الإدارة (١٧) اجتماعاً خلال عام/ ٢٠١٧.

#### خامساً - شؤون مجلس الإدارة.

أ- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٧ وهم:-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد عادل ظاهر جبر	( رئيس مجلس الإدارة )	لايملك أسهم
٢	السيد رعد محمد الصفار	( نائب رئيس المجلس )	١٠٦٢٥٠ سهم
٣	السيد مهدي حسين عاشور	( عضو )	لايملك اسهم
٤	السيد حقي أسماعيل محمد	( عضو )	١٠٠٠٠٠ سهم
٥	السيد محمد داود طاهر	( عضو )	لايملك أسهم
٦	السيد وصفي سلمان كاظم	( عضو )	٢٥ ٠٠٠ سهم
٧	السيد حاتم ساجت رجا	( عضو )	٢٥٠٠٠٠ سهم

#### ب - نشاطات المجلس لعام/ ٢٠١٧

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠١٧ مناقشة شؤون الشركة المختلفة واتخاذ القرارات المهمة والضرورية وصولاً إلى أفضل النتائج للأرتقاء بالشركة لمستقبل زاهر. وكانت من أبرزها متابعة نشاط الشركة المالي والإنتاجي



ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية  
المساعدة والمكانن والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الإنتاج .

سادسا - الرواتب والاجور

١- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات خلال سنة / ٢٠١٧ ( ٥٩٩٥٠٨٧٩٦ )  
دينار ، وأن عدد المنتسبين ( ١٢٢ ) منتسب .

٢ - ادناه أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في  
الشركة

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي
١	الانسة احلام لفته حامي	مدير تنفيذي
٢	المهندس محمد حمزة عبد الله	ر مهندسين اقدم
٣	السيدة ماجدة صالح نعمة	مدير رقابة داخلية اقدم
٤	المهندس مهند مهدي صاحب	ر مهندسين
٥	سرور صالح كربول	مدير رقابة

سابعا - الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات

١- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الإيرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة  
المنتهية في

٢٠١٧ / ١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة

-١

السنة المالية/ ٢٠١٦		السنة المالية/ ٢٠١٧		الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
	٢٧٥٦٤٣٧٩٤		٦٦٩٣٥٣٢٩	ايراد النشاط الجاري
	٥٠٠٠٠٠		٨٧٩٥٩٧١	ايرادات تحويلية أخرى
٢٧٦١٤٣٧٩٤		٧٥٧٣١٣٠٠		مجموع الإيرادات
	١٣٣٣٨٠٦١٩٦		٨٤٠٩١٠٦٥٦	مصاريف النشاط الجاري
	١٨٠٨٢١٦٨٥		٤٣٠٦٤٤٧٦	المصاريف التحويلية الأخرى
١٥١٤٦٢٧٨٨١		٨٨٣٩٧٥١٣٢		مجموع المصاريف
١٢٣٨٤٨٤٠٨٧		٨٠٨٢٤٣٨٣٢		عجز

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

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطات بتاريخ الميزانية ( ٣٨٦.٦١٧٩٦٧ ) دينار كما يلي:-

المبلغ / دينار	نوع الاحتياطي
١٧٢.٥٩٥٨٣	احتياطي عام
٣.٩٣٦٨.٣٥	احتياطي التوسعات بموجب قانون الاستثمار
٦٩٥٥٤٨١٩٤	احتياطي التوسعات المستخدم
٣٧٧٨.٥٩٤٠	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات
٤.٧٦٧٩٣.٦	احتياطي اسهم مجانية
٤.٣٨٦٢٥.٧	احتياطات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة
٥٥٧٣٧٣٨٥٤	احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة
١٢٢٨.٩٧٨٩	الفائض المتراكم
٨١٤١١.٧٥٩	احتياطي مكاسب رأسمالية
٣٨٦.٦١٧٩٦٧	المجموع

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحاث والتطوير (٩٢٥٣٢٣٠) دينار كما موضح ادناه:-

المبلغ / دينار	الجهة
٩٠٠٠٠٠٠	مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجيات)
٢٥٣٢٣٠	ابحاث مختلفة في تطوير المواد
٩٢٥٣٢٣٠	المجموع

ثامناً — مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى

تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ كما يلي:-

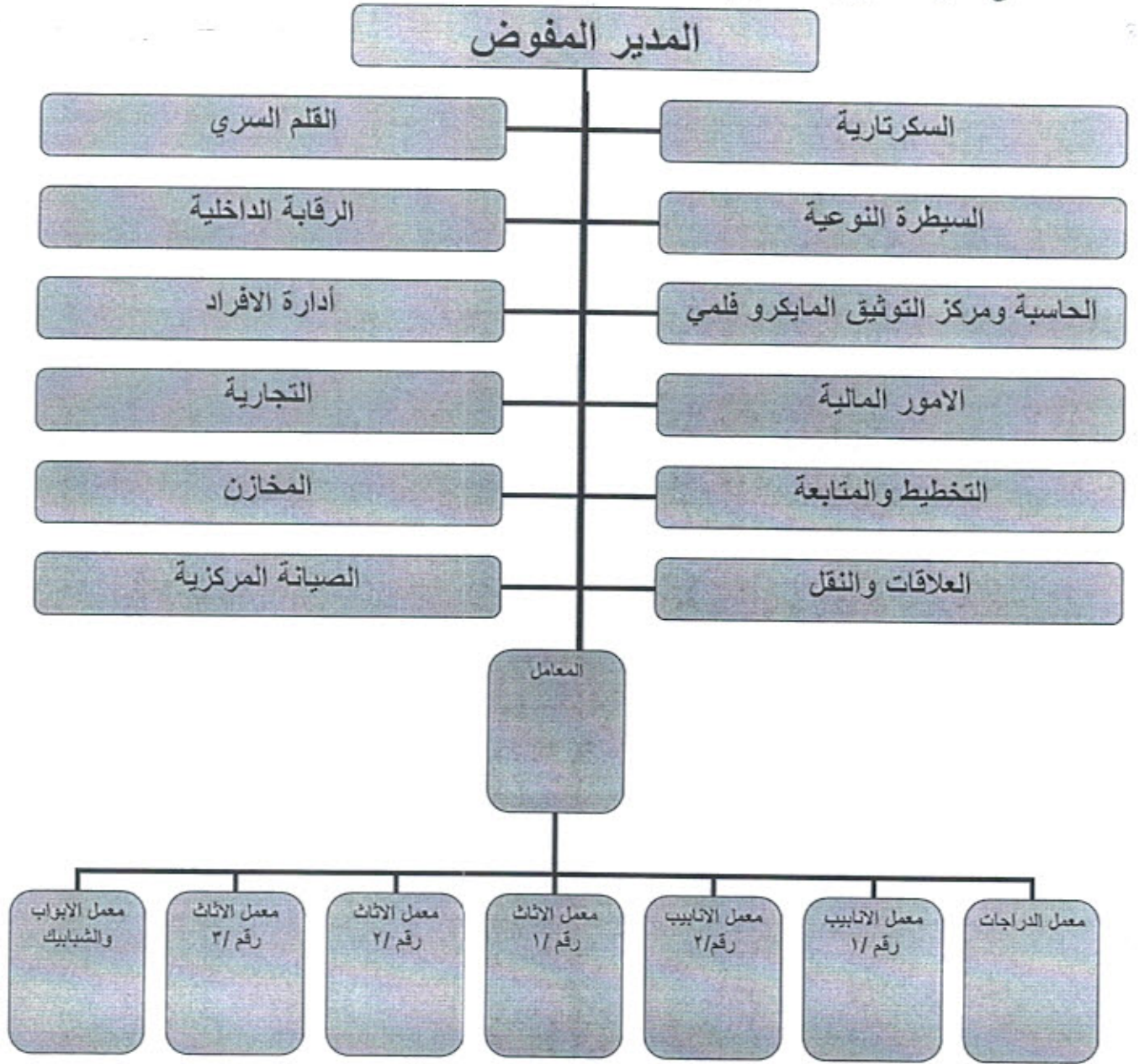
اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٢٦
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٤٢٧٦٩٢٧
المجموع	١٠٥٥٧٨٥٦١

تاسعاً :- مدى تحقيق اهداف الشركة : تساهم الشركة في تنمية الاقتصاد الوطني من خلال تلبية متطلبات الدوائر والشركات من القطاعات الثلاثة ( العام ، المختلط ، الخاص ) من منتجاتها وذلك لاتاحة فرصة عمل للأيدي العاملة وامتصاص البطالة  
عاشراً :- كشف بالعقارات ووسائط نقل العائدة الى الشركة :  
لا تمتلك الشركة عقارات غير الاراضي المشيدة عليها الشركة المرقمة  
١- ( ١/١٢ مقاطعة ٧ الجاون الشرقي بمساحة ٣٣,٦ دونم ) - ٢ ( ٢/١١ مقاطعة ٧ الجاون الشرقي بمساحة ١٨,١٦ دونم )  
واما وسائط النقل فهي

نوع وسائط النقل	رقم اللوحة	العدد
بيكب دبل قمارة	٦١٠,٦٣٠,٦٤٤	٣
لوري هينو	٧٣٠,٨٨	١
سوبر	٢٠,٨	١
رافعات	٣٨٥٨,٣٨٦٢,٣٨٦٣,٣٨٦٤,٣٨٦٥	٥

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

أثنى عشر :- الهيكل التنظيمي للشركة



وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير نشاط الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها عموم القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد الوطني .  
والله ولي التوفيق.



رئيس مجلس الإدارة  
عادل ظاهر جبر



المدير المفوض  
سهام نجم كاظم

