

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

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
(١١-١)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١ - الموجودات الثابتة واندثارها
٧	٢ - مشروعات تحت التنفيذ
٨	٣ - المخزون
٩	٤ - الاستثمارات المالية
١٠	٥ - المدينون
١١	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٢	٦- النقود
١٣	٧- رأس المال
١٤	٨- الاحياطيات
١٥	٩- التخصيصات
١٦	١٠- القروض
١٧	١١- المصارف الدائنة
١٨	١٢- الدائنون
١٩	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٢٠	١٣- الرواتب والأجور
٢١	١٤- المستلزمات السلعية
٢٣-٢٢	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٦- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٨- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٨	٢٠- المزايا العينية
	- تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/ ٨/ ٢٩/ ٨/ ١٧٤٦٦

التاريخ : ٤ / ذي الحجة / ١٤٣٩ هـ

١٦ / ٨ / ٢٠١٨ م

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الخفيفة (ش.م-مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦ (عدا كشف التدفق النقدي) ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات :

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من 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 الصناعات الخفيفة ذي العدد (٦٢٧) المؤرخ في ٢٥/٩/٢٠١٧ ، 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- جرى تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون الانتاج غير التام ومخزون البضائع بغرض البيع بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالتخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .



أ- تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير ، حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (٦٢٧) في ٢٥/٩/٢٠١٧ خلافاً للمادة (١١٧ / ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ / (المعدل) التي تنص على (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) ، نوصي الالتزام بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان ضمن المدة المحددة بقانون الشركات اعلاه .

ب- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٦٢٧) المؤرخ في ٢٥/٩/٢٠١٧ ، رغم تأكيداتنا على ذلك في السنوات السابقة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية .

ج- لم يتم اعداد كشف (مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦) رغم تأكيداتنا على ذلك في السنوات السابقة ،نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور ووفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد .

٢- تقرير مجلس الإدارة :-

من خلال دراسة تقرير مجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ لوحظ عدم اعداده وفق النموذج المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢٠٥٥٣) في ٢٨/١١/٢٠١٦ حيث لم يتضمن العديد من المؤشرات عن نشاطها خلال السنة ٢٠١٦ رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومن هذه المؤشرات :-

- الهيكل التنظيمي للشركة واجمالي عدد العاملين موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .
- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على منتجاتها .
- نسب ومديات النمو والتطور بالانتاج مقارنة بالسنة او السنوات السابقة .
- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد المتاحة ومقارنتها .
- اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
- نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة .
- التدابير والاجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .

نوصي باعداد تقرير مجلس الادارة وفق النموذج المعمم بكتاب الديوان المذكور اعلاه وتضمينه بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .



٣- نشاط الشركة :-

أ- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

لم تقم الشركة باعداد موازنة تخطيطية (للاتنتاج والمبيعات والمصروفات والايادات) للسنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (مناقشة وقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة وتتضمن تقرير كامل عن نشاط الشركة ومشروع للموازنة) وقد بررت الشركة ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٧/٨/١٥ بعدم اعداد موازنة تخطيطية لسنة /٢٠١٦ بسبب توقف المعامل وقلة الانتاج ، نوصي باعداد الموازنة ومناقشتها وقرارها استناداً للمادة اعلاه لاحكام الرقابة على نشاط الشركة .

ب- نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) عجزاً مقداره (٢٧٨٣٩٢٤) الف دينار (مليارين وسبعمئة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة واربعه وعشرون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٤٢٩١٩٠٣) الف دينار (اربع مليارات ومائتان وواحد وتسعون مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار) وبانخفاض مقداره (١٥٠٧٩٧٩) الف دينار(مليار وخمسمائة وسبعة ملايين وتسعمائة وتسعة وسبعون الف دينار) ويمثل نسبة (٣٥%) من عجز هذه المرحلة للسنة السابقة ، وقد زاد هذا العجز في (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٢٨٢٦٦٥٤) الف دينار (مليارين وثمانمئة وستة وعشرين مليون وثمانمئة واربعه وخمسين الف دينار) وبانخفاض مقداره (١٤٤٦٠٠٠) الف دينار (مليار واربعمئة وستة واربعون مليون دينار) وبنسبة (٣٤%) من عجز السنة السابقة البالغ (٤٢٧٢٦٥٤) الف دينار (اربع مليارات ومائتان واثنان وسبعون مليون وثمانمئة واربعه وخمسون الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتائج نشاط الشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:-

اولاً : زيادة ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٦٩٣٥٤) الف دينار (مائتان وتسعة وستين مليون وثلاثمئة واربعه وخمسين الف دينار) وبنسبة (٣١%) عن السنة السابقة نتيجة . :-

(١) انخفاض صافي المبيعات بمقدار (١٠٤٩٠٠٥) الف دينار (مليار وتسعة واربعين مليون وخمسة الاف دينار) وبنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة .

(٢) زيادة ايراد بيع المخلفات بمقدار (٢١٥٤٩) الف دينار (واحد وعشرين مليون وخمسمائة وتسعة واربعين الف دينار) وبنسبة (٤٨٠%) عن السنة السابقة

(٣) ارتفاع ايرادات النشاط التجاري بمقدار (٣٧٩٣) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمئة وثلاثة وتسعين الف دينار) وبنسبة (١٣%) عن السنة السابقة علماً ان هذا الايراد يمثل العمولة التي تحصل عليها الشركة عن قيامها ببيع اجهزة كهربائية مختلفة تعود لجهات اخرى .

(٤) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي بمقدار (١٦٧٤٣٦) الف دينار (مائة وسبعة وستين مليون واربعمئة وستة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في ايراد ايجار موجودات ثابتة الذي ارتفع بمقدار (١٦٩٣١٠) الف دينار (مائة وتسعة وستون مليون وثلاثمئة وعشرة الاف دينار) نتيجة تجديد عقود ايجار مخازن الشركة .

(٥) انخفاض ايراد التشغيل للغير بمقدار (٢٦٢٤٠) الف دينار (ستة وعشرين مليون ومائتين واربعين الف دينار) وبنسبة (٩٠%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض عدد الوحدات المصنعة للغير من منتجات الشركة .

- ثانياً : انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٠٤٢٦) ألف دينار (عشرين مليون واربعمائة وستة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٦٩%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في حساب إيرادات سنوات سابقة .
- ثالثاً: انخفاض كلفة النشاط الجاري بمقدار (١٢٣٨٦٢٦) ألف دينار (مليار ومائتين وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وستة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى مايلي :-
- (١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٦٦١٢٩٩) ألف دينار (ستمائة وواحد وستين مليون ومائتين وتسعة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة .
 - (٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٤٢٠٥٠٧) ألف دينار (اربعمائة وعشرين مليون وخمسمائة وسبعة الاف دينار) ونسبة (٣٦%) عن السنة السابقة .
 - (٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (١٢٩٦٤٧) ألف دينار (مائة وتسعة وعشرين مليون وستمائة وسبعة واربعين ألف دينار) ونسبة (٥٠%) عن السنة السابقة .
 - (٤) انخفاض الفوائد وإيجارات الاراضي للسنة موضوع التقرير بمقدار (٢٦٩٨٥) ألف دينار (ستة وعشرين مليون وستمائة وخمسة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة .
 - (٥) انخفاض الضرائب والرسوم بمقدار (٤٢٤) ألف دينار (اربعمائة واربعه وعشرين ألف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة .

ج- الوضع المالي للشركة

أولاً- لم تتمكن الشركة من تجاوز العجز المستمر في نتيجة نشاطها حيث بلغ رصيد العجز المتراكم (٤٢٨٠٥١٢٦) ألف دينار (اثنان واربعون ملياراً وثمانمائة وخمسة ملايين ومائة وستة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٢٥٥%) من رأس المال فضلاً عن تدني سعر سهم الشركة والبالغ (٠,٣١٠) دينار (ثلاثمائة وعشر فلس) حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية دون ان تتمكن الإدارة من وضع الحلول لمعالجة ذلك ، نوصي بتحديد الاسباب الحقيقية لاستمرار العجز في نشاط الشركة لغرض التمكن من تجاوز هذه الخسارة وبعبءه اتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق ما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المتضمنة اما تخفيض او زيادة رأسمال الشركة او التوصية بتصفيتها لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥%) من رأس المال .

ثانياً- عدم قيام الشركة بالانتاج (توقف انتاج الشركة) واللجوء الى عملية ايجار موجوداتها وعقاراتها لتحقيق الإيرادات خلافاً لطبيعة نشاط الشركة الذي نص عليه عقد التأسيس بـ (تأسيس المعامل الخاصة بانتاج النلاجات والمجمدات والطباخت والسخانات والمدافئ والاجهزة المنزلية الأخرى بجميع انواعها وادواتها الاحتياطية) حيث بلغت إيراداتها المتحققة عن نشاط الانتاج السلعي /صافي المبيعات (٨٠٩٧٧٧) ألف دينار (ثمانمائة وتسعة ملايين وسبعمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) الناتج عن بيع انتاج الشركة للسنوات السابقة بينما بلغت الإيرادات المتحققة عن ايجار موجوداتها الثابتة مبلغ مقداره (٧١٧٥٦٤) ألف دينار (سبعمائة وسبعة عشر مليون وخمسمائة واربعه وستون ألف دينار) والمتمثلة بـ (مخازن وساحات الشركة) وقد بررت الشركة ذلك باجبتها المؤرخة في ٢٠١٧/١٢/١٤ بعدم توفر السيولة النقدية الكافية لتوفير المواد الأولية اللازمة للانتاج حيث تم تأجير ساحات ومخازن الشركة لتسديد التزاماتها (رواتب ومصاريف أخرى) ، نوصي قيام الشركة بممارسة نشاطها الانتاجي لغرض زيادة مواردها بدلاً من اللجوء الى اسلوب التأجير للموجودات والعقارات والالتزام بفقرات عقد التأسيس .

٤ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

أ- لم تقم الشركة ولغاية تاريخه بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنتين (٢٠١٤ و ٢٠١٥) 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 ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .

ب- تم صرف مبلغ (١٨٤٢٢) الف دينار (ثمانية عشر مليون واربعمائة واثان وعشرون الف دينار) كمكافآت لرئيس واعضاء مجلس الادارة ومن ضمنهم المدير المفوض للسنة /٢٠١٦ بالرغم من عدم وجود قرار من قبل الهيئة العامة بذلك خلافاً للمادة (١٠٢/ تاسعاً) من قانون الشركات اعلاه والتي حددت هذه المكافآت بالهيئة العامة للشركة، نوصي باسترداد تلك المبالغ وبعبكسه يتحمل الامر بالصرف مسؤولية ذلك .

ج- لم تقم الشركة بارسال محاضر مجلس الادارة لسنة /٢٠١٦ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً للمادة (٩٩ و١١٦/ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي توجب تصديق هذه المحاضر من قبل دائرة تسجيل الشركات ، نوصي بتصديق قرارات الهيئة ومجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات طبقاً لما ورد بقانون الشركات اعلاه .

٥ - الموجودات الثابتة والمخزنية:

عدم قيام لجان الجرد بمجرد الموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٢/١) في ٢٠١٦/١٢/٢٥ وقد بررت الشركة ذلك باجبتها المؤرخة في ٢٠١٧/١٢/٦ بانه لم يتم جرد الموجودات في نهاية السنة لتأجير موقع المخازن ونقل ودمج الموجودات في مخزن واحد للمواد المتبقية بحيث يصعب جردها اما الموجودات الثابتة فلم يتم جردها لمنح المتسبين اجازة وبراتب اسمي لتوقف العمل في الشركة استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة بجلستها الثالثة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ ، نوصي بالالتزام بتنفيذ الاوامر الادارية الصادرة وجرّد موجودات الشركة لاحكام الرقابة عليها .

٦ - الاستثمارات المالية :

لم تقم الشركة بتقديم التأييدات عن مساهماتها لدى الجهات الاخرى المستثمرة في رؤوس اموالها كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ عددها (٦) جهات بالرغم من طلبها من قبلنا بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٧/٩/٢٠ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات ، نوصي بالحصول على تلك التأييدات للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

٧ - القروض :

أ- سبق وان قامت الشركة خلال السنة /٢٠١٣ باقتراض مبلغ (٣٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات دينار) من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية وبفائدة (٧%) سنوياً والتي تم تخفيضها حسب موافقة المصرف بموجب كتابه المرقم (١٦٤١) في ٢٠١٧/٢/٨ الى (٥%) سنوياً يسدد بخمسة اقساط سنوية وذلك لقاء رهن العقار المرقم (١٨٦٧/١٦١) بتاوين) لغرض تنفيذ الخطة الانتاجية لعام /٢٠١٣ المحدد بموجب كتاب الشركة المرسل الى

المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي المرقم (١/٢/٢٦٦١) في ٢٠١٢/١٢/١٨ حيث تم استلامه وايداعه في الحساب الجاري للشركة حسب كتاب المصرف المذكور المرقم (٣٦٤) بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٥ ولدنيا بشأنه الاتي :-
 أولاً - لم تقم الشركة بتسديد الاقساط المستحقة عليها لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ مما دفع المصرف باتخاذ الاجراءات القانونية باحالة العقار الى المزايمة وحسب التبليغ النهائي الصادر من مديرية التسجيل العقاري العامة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٤ وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠١٨/٥/٢١ بانه تم طرح موضوع تسوية تسديد مبلغ (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) شهرياً مقابل رفع الحجز وتجميد الاجراءات المتخذة من قبل المصرف اعتباراً من ٢٠١٨/٤/١ ولم يتم تزويدنا بالمحضر الرسمي الذي تم الاتفاق فيه على الية التسديد الجديدة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٨) في ٢٠١٨/٥/٢٤ و (١٩) في ٢٠١٨/٧/٩ و (٢٠) في ٢٠١٨/٧/١٧ ، نوصي بسرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تسديد اقساط القرض حفاظاً على املاك الشركة .

ثانياً - لم تقم الشركة بتثبيت قيود بالفوائد المستحقة عن القرض اعلاه خلافاً لمبدأ الاستحقاق الوارد بموجب النظام المحاسبي الموحد الامر الذي يؤثر على دقة عرض البيانات المالية وقد برزت الشركة ذلك باجابتها المؤرخة في ٢٠١٨/١/١٤ بانه لم يتم تثبيت قيود استحقاق واتخاذ الاجراءات في السنة /٢٠١٦ وسيتم مراعاة وتثبيت ذلك في البيانات المالية للسنة /٢٠١٧ وادناه تفاصيل هذه الفوائد لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ حسب كتاب المصرف الصناعي /فرع الزعفرانية المرقم (٦١) في ٢٠١٨/١/٩ والمرسل الى المصرف الصناعي /الادارة العامة /قسم الائتمان المصرفي :-

المبلغ /الف دينار	البيان
٣٠٠٠٠٠	الفوائد القانونية
٣٦٤٢٣٣	الفوائد التأخرية

نوصي بوجود تثبيت جميع قيود الاستحقاق وحسب ما جاء بالنظام المحاسبي الموحد وتسديد تلك الفوائد لتجنب تحمل الشركة فوائد تأخرية عن عدم التسديد .

ب- لم تقم الشركة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ بتسديد الاقساط المستحقة عليها عن القرض البالغ (٥٠٠٠) الف دولار (خمسة ملايين دولار) والمستلم من مصرف الرافدين / فرع الفردوس في ٢٠٠٩/١/٨ الذي مدته (٥) سنوات وبفائدة (٨%) سنوياً لقاء رهن عقاراتها (قطع اراضي) (تسلسل ٨٩/١ رستمية وتسلسل ٤٦/١ وتسلسل ٨٥ رستمية) على الرغم من المطالبات المستمرة من قبل المصرف بتسديد الاقساط مع الفوائد واخرها كتابه المرقم (٢٦٢/ت/٩١) في ٢٠١٧/٩/١٤ وبالرغم من تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة حيث ان عدم تسديد هذه الاقساط في مواعيدها يؤدي الى تحمل الشركة الغرامات التأخرية اضافة الى احتمال قيام المصرف باتخاذ الاجراءات القانونية تجاه الشركة لاسترداد مبلغ القرض ، نوصي بسرعة اجراء اللازم بخصوص تسديد اقساط هذه القرض في مواعيدها حفاظاً على الاملاك المرهونة .



٨- المدينون والدائون :

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائون (٦٩٨٤٢٣٠) الف دينار (ست مليارات وتسعمائة واربعه وثمانون مليون ومائتان وثلاثون الف دينار) و (٢٠٨٧٣٦٨٧) الف دينار (عشرون مليار وثمانمائة وثلاثة وسبعون مليون وستمائة وسبعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف (الف دينار)	سنة الموقوفة
١٦١١	مدينون قطاع عام	قناة افاق الفضائية	١٢٦٩٥	٢٠١٥
		الاسواق المركزية	١٨٣٨٤٤	٢٠٠٥
		وزارة الصحة	١٧٦٢٢	٢٠٠٩
		مستوصف الامين الطبي	٢٧١٥٨	٢٠٠٩
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	شركة الصناعات الالكترونية	٣٠٨٨١	٢٠٠٩
		شركة الهلال الصناعية	٦٤٧٤	٢٠٠٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	اوراكيس	٣٦١٠١٢	٢٠٠٩
		شركة الساحي	٤٠٤٣٠١	٢٠٠٩
٢٦٦١	تامينات مستلمة	صلاح مهدي هادي	١٧٨٧٦٩	٢٠٠٦
		هشام الجواري	٢٨٩٤٢	٢٠٠٩
٢٦٧١	استقطاعات من المنسبين لحساب العير	شركة الصناعات الالكترونية	١٣١٢٥	٢٠١١
		شركة الهلال الصناعية	٦٩٢٤	٢٠١١
٢٦٨	دانو توزيع الارباح	ارباح المساهمين لم تسلم من قبلهم	١٩٢٣٧٦٩	قبل السنة / ٢٠٠٣

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

ب- وجود ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ظاهرة ضمن حساب المدينون والدائون كما في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ مما يتطلب دراسة اسباب ظهورها مخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وادناه تفاصيلها :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية (الف دينار)	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية (الف دينار)
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥٧٥	١٦١١	مدينون قطاع عام	٦٤٤
			١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٥٥١
المجموع		٥٧٥	المجموع		٤١٩٥

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

ج - بلغ رصيد حساب مجهزون عالم خارجي (١٠٥٩٢١٧٧) الف دينار (عشر مليارات وخمسمائة واثنان وتسعون مليون ومائة وسبعة وسبعون الف دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة ولدنا بخصوصه مايلي :-

أولاً - لازالت الشركة مستمرة بتثبيت المبلغ اعلاه ضمن حساب مجهزون عالم خارجي دون تحديد اسم الجهة او الجهات التي ثبت لصالحها المبلغ بدلاً من (وزارة المالية /وزارة الصناعة والمعادن) بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٧ / ١١ / ١٢ بأنه مازال الموضوع قيد المتابعة مع مجلس ادارة الشركة .

ثانياً - لم تقم الشركة باجراء التسويات القيدية اللازمة بمبلغ (١٤٦٣١٧٥) الف دينار (مليار واربعمائة وثلاثة وستين مليون ومائة وخمسة وسبعين الف دينار) حسب الاوليات المقدمة والتي تشير الى تسديد هذا المبلغ الى وزارة

الصناعة والمعادن / قسم الاستيراد خلال السنتين (٢٠٠١ و ٢٠٠٢) بموجب كتابي الشركة المرقمين (٥/١٢/١٢٥٠) و (٥/١٢/٢٢٧) في ٢٠٠١/١٠/١٣ و ٢٠٠٢/٢/٩ على التوالي وقد بينت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٧/١١/١٢ بأنه سيجري متابعة الموضوع ودراسته مع الجهات المختصة .
نوصي باعادة هذا الرصيد في السجلات الى حساب (دائنو نشاط غير جاري / وزارة المالية) ومتابعة تسويته مع وزارة الصناعة والمعادن ووزارة المالية .

د - لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠١٧/٩/١٠ ، نوصي الالتزام بالحصول على تأييدات لارصدة الحسابات المدينة والدائنة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

هـ - لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المترتبة بذمتها لصالح الجهات المبينة في ادناه ومن سنوات سابقة :-

اسم الجهة	المبلغ / الف دينار
هيئة التقاعد الوطنية	٢٨٤٧٤٩
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٣٧٤٥٧٨

نوصي بتسديد المبالغ للجهات ذات العلاقة .

و- لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المستقطعة عن رسوم الطابع من غير المنتسبين لصالح مديرية الخزينة العامة والى الهيئة العامة للضرائب وتمثل المبالغ المستقطعة عن رسوم الطابع من العقود الموقعة ومن استقطاعات الضرائب ومن السنوات السابقة والبالح رصيده كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ (٤٣٤٣٨) الف دينار (ثلاثة واربعون مليون واربعمئة وثمانية وثلاثون الف دينار) و (٨٤٤٩٠) دينار (اربعة وثمانون مليون واربعمئة وتسعون الف دينار) على التوالي ، نوصي بتسديد مبالغ الاستقطاعات للجهات المذكورة حفاظاً على الاموال العامة.

٩- النقدية :-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات أرصدة حساباتها لدى المصارف المبينة ادناه كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلاتها بالرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠١٧/٩/١٠ والتي تم التأكيد عليها بمذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٧/١٠/٣٠ كما لم يتم اعداد اية مطابقات لها خلال السنة :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار
مصرف الشمال	٦٥٧
المصرف الصناعي / المركز العام	٣٦٠٦
مصرف الرشيد / فرع الزعفرانية	٥١
مصرف الخليج التجاري (دولار)	٤٠
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دولار)	١٤٩١٩
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دينار)	٤٥

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



ب- عدم قيام الشركة بتسديد مبلغ (١٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) والذي يعادل (١٥٧٠٨٧١) الف دينار (مليار وخمسمائة وسبعون مليون وثمانمائة وواحد وسبعون الف دينار) مع الفوائد غير المدفوعة والذي سبق وان تم استلامه كتسهيلات مصرفية من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية خلال عام /٢٠٠٤ استناداً لموافقة المصرف المذكور بموجب كتابه المرقم (٢٦٢٢/٣) في ٢٠٠٤/٩/٥ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بالعمل على تسديد التسهيلات المصرفية اعلاه وحسب الاصول .

ج- ظهور رصيد الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرفي الاستثمار الخاص والاستثمار العراقي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دائناً خلافاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٢٦٢٤) الف دينار (مليونين وستمائة واربعه وعشرون الف دينار) و (١٣٨٨٩) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون الف دينار) نتيجة تحرير صكوك بأكثر من الرصيد بموجب السجلات كما موضح باجابه الشركة المؤرخة في ٢٠١٧/١٢/٦ ، كما قامت الشركة بتسجيل الرصيد اعلاه ضمن حساب (مصارف دائنة) رغم انه لا يمثل تسهيلات مصرفية وكان على الشركة مراعاة عدم تنظيم صكوك بمبالغ تزيد عن الرصيد بموجب السجلات واطهار الرصيد ضمن النقد لدى المصارف (ح/١٨٣) ضمن البيانات المالية مما يتطلب متابعة ذلك واتخاذ مايلزم بشأنه .

١٠- متابعة تقارير الديون :-

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

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٨٢٥٧ ٢٠٠٩/٧/٢	البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٠٨	العقود (٩-ب-ثانياً): خلافاً للفقرة (٢-ج) من العقد المبرم مع الوكيل ارا اواركيس قامت الشركة بتجهيز الوكيل بقائمتين علماً انه لا يزال بدمته مبلغ (٢٤١٢٥٣) الف دينار (مائتان وواحد واربعون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون الف دينار) لم يتم استحصاله لغاية الان .
١٥٢٤٣ ٢٠١٠/١١/٣٠	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الشركة في ٢٠١٠/٨/٣١	الملاحظات الاخرى (٣-د): وجود بضائع لدى الغير في منطقة التبادل التجاري تعود لسنوات سابقة قبل احداث السنة /٢٠٠٣ بلغ رصيدها (٢٢٦٤٣) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها .
٢٥١٥٨/٨/٢٩/٨ ٢٠١٣/١٢/٩	البيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	(١٤-ج) التخصيصات : لم تقم الشركة بأحتساب واحتجاز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدبنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة
١٠٩٠٣/٨/٢٩/٨ ٢٠١٤/٦/٨	البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	١- ج / البيانات المالية : لاتعتمد الشركة نظام دقيق للتكاليف بضمن توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف بصورة سليمة وبما يؤدي الى تحميل الوحدات المنتجة بمصاريفها الفعلية ، حيث يتم اعداد تقارير كلفوية يتم بموجبها تحميل الوحدات المنتجة بالمصاريف بشكل تقديري لا يعكس كلف انتاجها الحقيقية . ٦- ا- رابعاً / الموجودات الثابتة : لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات الجدية لمتابعة موضوع السيارة بيك اب دبل قمارة /نوع (نيسان) موديل /١٩٨٨ والمرقمة (٣٧٣ - مختلط) والمسروقة منذ السنة /٢٠٠٦ علماً بان السيارة المذكورة مازالت مثبتة في سجل الموجودات الثابتة ويتم احتساب اندثار سنوي عليها . ٦- ا- خامساً / الموجودات الثابتة والمخزنية : مازالت سجلات الشركة تظهر كلف الاراضي البالغة (٣٣١) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) وكلف المباني البالغة (٣٤٠٦٤٣) الف دينار (ثلاثمائة واربعون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) بشكل اجمالي بسبب فقدان الاوليات الخاصة بها اثناء احداث السنة /٢٠٠٣

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

٧-الاعتمادات المستندية : مازال رصيد الاعتمادات المستندية البالغ (١١٧٩) الف دينار (مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) ظاهراً في السجلات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والذي يمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات مستندية قبل السنة /٢٠٠٣ لم يجر تسويتها بالرغم من استلام موادها .

١٣-التخصيصات : لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية رصيد حساب مخصص مصروفات الشراء حيث مازالت سجلات الشركة تظهر رسيداً بهذا الحساب مقداره (١٨٥٠٣٢) الف دينار (مائتان وثلاثة ملايين واثان وثلاثون الف دينار) ولكون مواد هذه الاعتمادات المستندية الخاصة بهذا الرصيد قد استلمت وادخلت مخازن الشركة.

٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

ج- نظام الرقابة الداخلية

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

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

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

ثالثاً- عدم وجود نظام لتحديد اساليب تقييم الاداء للعاملين .

رابعاً- لا توجد خطة واضحة لتدريب الموظفين في الشركة .

خامساً- لم تقم الشركة بمسك سجلات سيطرة لانواع المصروفات الخدمية (سجل السيطرة على مصروفات الصيانة ، سجل السيطرة على مصروفات الوقود ، سجل السيطرة على مصروفات الاتصالات والهواتف النقالة ، سجل السيطرة على مصروفات ساعات العمل الاضافي) .

٦- أ الاستثمارات المالية :

عدم اجراء دراسة الجدوى الاقتصادية لاستثمارات الشركة المالية والتي تمثل مساهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى البالغ رسيدها (١٢٦٦٢١) الف دينار (مائة وستة وعشرون مليون وستمائة وواحد وعشرون الف دينار) حيث لم يتحقق اي ايراد عن تلك الاستثمارات .

١٠ - النقود :

تضمن كشف النقود المرفق بالبيانات المالية مايلي :-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ / دينار	المبلغ / دولار
مصرف الراجحي / عمان	٨٥٠٣	٥٣٥٦٢٥	٤٥٩.٣٧
البنك المركزي العراقي	١٩٥٠٢٠١٠٩٥	١٨٥١٧٩١٩٧٢	١٥٨٨١٥٧.٧٨
مصرف الراجحي / لندن	٢١٠١٠٩٥٠٠	١٣٧١٠٧٦٠٨	١١٧٥٨٨

وبصدد ذلك نبين مايلي :-

أ - لم تقم الشركة بمتابعة رصيد حسابها المجمد بعملة الدولار لدى مصرف الراجحي / عمان لرفع الحجر عنه والذي تم تحويل رسيده الى حساب ادارة الودائع المجمدة العائدة الى وزارة الصناعة والمعادن في ٢٠٠٣/٥/٦ .

ب - سبق وان صدر قرار محكمة بداءة الكراة ذي العدد (٢٠١٠/ب/١٥٨٩) في ٢٠١٠/١٢/١٩ وقرار محكمة استئناف الرصافة المرقم (٢٠١١/س/١٧٩/٧٣) في ٢٠١١/٩/١ في ٢٠١١/٩/١ بالزام البنك المركزي العراقي ومصرف الراجحي بالتكافل والتضامن بتسديد مبلغ (١٥٨٨١٥٧) دولار (مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف ومائة

<p>وسبعة وخمسون دولار) والظاهر في البيانات المالية بمبلغ (١٨٥١٧٩٢) ألف دينار (مليار وثمانمائة وواحد وخمسين مليون وسبعمائة واثنين وتسعين ألف دينار) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ الا انه لم يتم استلام هذا المبلغ كما تم اعلام الشركة بموجب كتاب مصرف الرافدين/ الادارة العامة ذي العدد (دعاوي خارجية/١٥٢) في ٢٠١٤/٣/٢ بسقوط حق الشركة بالمطالبة لعدم قيامها بتقديم استمارة الدعوى الى المصفي القانوني ضمن الفترة المحددة مما ادى الى عدم شمول الشركة بجدول توزيع قسمة الغرماء .</p>	
--	--

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه .

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 لاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٨ / ١٦ م



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل اخاسي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٥٠.٨٦٦.٩٣٦	٦٤.١٩٧٣٦٧
٢	١٢	المشروعات تحت التنفيذ/دفعات مقدمة	٢١.٥٦٥٨٦٧٦	٢١.٥٦٥٨٦٧٦
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١٢٦٦٢١٤٥٧	١٢٦٦٢١٤٥٧
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون	١٢.٥٦٣٤٩٣٤	٢١٥٢٧٥٣٢٥٨
٣	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١١٧٩٤٧٨	١١٧٩٤٧٨
٥	١٦	المدينون	٦٩٨٤٢٢٩٧٨٧	٧١.٣٨٢٨٣٧٦
٦	١٨	النقد	٢١٢٧٤٧٣٨٧٦	٢.٥٩٢٨٦٣٥٤
		مجموع الموجودات	١٠٣١٨٥١٨.٧٥	١١٣١٧.٤٧٤٦٦
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٦٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦٨٠.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٧٥٠.٨٤٨.٦٣٨	٧٢٧١٤٧١.٢٢
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤٢٨.٥١٢٥٥٦٧)	(٣٩٩٧٨٤٧١٦٨٤)
١٠	٢٤	القروض	٨٩١.٠٠٠.٠٠٠	٨٩٥.٠٠٠.٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٣	التخصيصات	١٨٥.٣٢.٧٦	١٨٥.٣٢.٧٦
١١	٢٥	المصارف الدائنة	١٥٨٧٣٨٤٦٢٦	١٤٥٩٩٧.٩٣٢
١٢	٢٦	الدائنون	٢.٨٧٣٦٨٧٣٧١	١٩٥.١٥٢٢٦٢.٠
		مجموع مصادر التمويل	٢٢٦٤٦١.٤٠٧٣	٢١١٤٦٥٢٥٦٢٨
			١٣٠.٥٩٤٥٩١٤٤	١٤١٨٩٥٢٤٩٦٦

رئيس مجلس الإدارة

سفيان سليمان الملاح

المدير المفوض

الحير / احسان علي سوم

والمؤرخ في ١٤/١١/٢٠١٦م

والموافق ١٨/١١/٢٠١٦م

مدير الحسابات

ليا نجيب ميخائيل

موضوعا لتقريرنا المرقم ١١/١٩١/٧٤٦٦

الخاسب القانوني

انصار فضيل فتوح

رئيس هيئة الرقابة المالية

محمد ابراهيم فليح

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

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٧	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥٨١٢٣١٥٤٩	٢٤٧١٢٨٤٥٦٠
		يزول : كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	١٩٩٤٤٣٩٩٤١	٣.٢٣٣٧٢٥٥٩
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٨٣٨٩٨٨٩٥٠	٩٩٧٩٤٩٩١٣
١٧	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام (بالكلفة)	(٤٩.٣٩٤٥٠)	٣١١٤٢١٢٢
		صافي كلفة الإنتاج	٢٧٨٤٣٨٩٤٤١	٤.٥٢٤٦٤٥٩٤
١٧	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٤٩٨٥٩٤٠٠٠	١٥٧٧٨١٩٠٠٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣٢٨٢٩٨٣٤٤١	٥٦٣.٢٨٣٥٩٤
		(عجز) النشاط الجاري	١٧.٠١٧٥١٨٩٢	(٣١٥٨٩٩٩.٣٤)
١٩	٧	ينسزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٧.٠٠٦.٧٣٦	١٣٦١٢٤٤٧٢
١٨	٤٦	(عجز) الإنتاج والمتاجرة تضاف فوائد وإيجارات أراضي دائنة	(١٨٧١٨١٢٦٢٨)	(٣٢٩٥١٢٣٥.٦)
		ينسزل: كلفة الخدمات الإدارية	٩١٢١١١٢٧١	٩٩٦٧٧٩٧٨٥
١٩	٨	(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الأولى)	(٢٧٨٣٩٢٣٨٩٩)	(٤٢٩١٩.٣٢٩١)
		تضاف: الإيرادات الأخرى	٩١٦٨٨٦٦	٢٩٥٩٤٥٠٠
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى		
١٦		تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٢٩٢٢.٠٠٠	٣٥٥٢٢.٠٠
٣٩	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٨٩٧٦٨٥٠	٦٧٩٢٥١٠
		صافي (العجز)	٥١٨٩٨٨٥٠	١.٣٤٤٧١٠
			(٢٨٢٦٦٥٣٨٨٣)	(٤٢٧٢٦٥٣٥.١)



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١١٣١٦٧٦٩٩٩	٨٦٢٢٢٣٤٣٨
١٣	٣١	الرواتب والأجور	٢١٥٢٢٣٧٦٢١	٢٨١٣٥٣٦٦٢٩
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٣٧٢٧٤٤٨٥	١١٥٧٧٨١٣٠٤
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٢٩٠٤٢٩٩٥	٢٥٨٦٩٠٤٤٤
١٦	٣٦	فوائد وإيجارات أراضي مدينة	٥٤٩٠٥٤٧٥٠	٥٧٦٠٣٩٩٨٠
١	٣٧	الاندثارات	٣٤٧٤١٠٠٤٧	٣٤٧١٧٣٨٢٢
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٨١٠٠٠	١٠٠٤٥٥٠
			٣٩١٥٦٠٠٨٩٨	٥١٥٤٢٢٦٧٢٩
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٧٨٣٩٢٣٨٩٩)	(٤٢٩١٩٠٣٢٩١)
		<u>تضاف: الإيرادات الأخرى</u>		
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩١٦٨٨٦٦	٢٩٥٩٤٥٠٠
			٢٩٢٢٠٠٠	٣٥٥٢٢٠٠
		<u>تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤٨٩٧٦٨٥٠	٦٧٩٢٥١٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥١٨٩٨٨٥٠	١٠٣٤٤٧١٠
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(٢٨٢٦٦٥٣٨٨٣)	(٤٢٧٢٦٥٣٥٠١)



كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل	التفاصيل	الخصاسي
٢٠١٦		
	دينار	
	(١) الموارد	
	إيرادات نشاط الإنتاج السلي	٤١
	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
	إيراد تشغيل للغير	٤٤
	إجمالي الموارد	
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
	المستلزمات السلعية	٣٢
	المستلزمات الخدمية	٣٣
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
	تسزل : الضرائب والرسوم	٣٨٤
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

٣٨٦٢٦٠١٧٤
٢٤٨٥٣١٠٥
٧١٧٥٦٣٧٢٠
٣٠٠٠٠٠٠
١١٣١٦٧٦٩٩٩

٧١٥٩٨٤٨٢٦
٦١٩٧٠٨٩٥
٧٧٧٩٥٥٧٢١

٥٨١٠٠٠
٣٥٣١٤٠٢٧٨



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

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية مزاياء عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢٠٩٠٦١١٧١١ ١٦٧٨١٥١٥٩
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	٢٢٥٨٤٢٦٨٧٠
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى	٥٤٩٠٥٤٧٥٠ ٣٢٩٥٨٢٥٥٧ (٢٧٨٣٩٢٣٨٩٩)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٥٣١٤٠٢٧٨





كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة والذات القابلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

المجموع	آلات	عدد وقواب	وسائل نقل والتمال	آلات ومعدات	مباني ومنشآت	أراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخامس
٣٢٦٨٤٤٤٦١٢	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٩٧٩٠٠٠	١٦٥٤٠٠٠	٣٢٥٠٠٠	—	—	—	—	تعزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٨٨٣٠٤٢٨	—	—	—	٢٨٨٣٠٤٢٨	—	—	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٢٤١٥٩٣١٨٤	٢٩٦٥٣٤٠٠٢	٨١٨١٨٩٦٣٥	١٩٦٦٧٥٦٧٨	١٥٨٩٢٢٩٦٨١	٣٤٠٦٤٣١٩٨	٣٢٠٩٩٠	نسبة الائتثار / قسط ثابت
٢٦٢٨٢٤٧٢٤٥	٢٤٥٢٦٤٢٢٤	٨١٢٦٣٨٧٧١	١١٦٠٥٩٧٩٨	١٢٩٦٢٣٨١١١	١٥٨٠٤٦٣٤١	—	مخصص الائتثار التراكم كما في ٢٠١٦/١/١
٣٤٧٤١٠٠٤٧	٢٩٥٢٨٧١٧	١٢٢٧٤٩٠٦٨	١٩٦٦٧٥٦٨	١٦١٨٠٦٠٠٦	١٣٦٥٨٦٨٨	—	يضاف الدتثار السنة الحالية
٢١٦٠٦٣٣٤١	١٨٤٧٧٧٥٥	١٢٠٣٦٨١٢٤	١٨٤٠٠٧٧	٧٥٣٧٧٣٨٥	—	—	تعزل احيائي ارتفاع الأسعار
٢٦٦٦١٧٠٣	—	—	—	٢٦٦٦١٧٠٣	—	—	تعزل الائتثارات المتركمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٧٣٢٩٣٢٢٤٨	٢٥٢٣١٥١٨٦	٨١٥٠١٩٧١٥	١٣٣٨٨٧٢٨٩	١٣٥٦٠٠٥٠٢٩	١٧١٧٠٥٠٢٩	—	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥٠٨٦٦٠٩٣٦	٤٠٢١٨٨١٦	٣١٦٩٩٢٠	٦٢٧٨٨٣٨٩	٢٣٣٢٢٤٦٠٢	١٦٨٩٣٨١٠٩	٣٢٠٩٩٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
١٢٣	الات ومعدات*	دينار ٢١٠٥٦٥٨٦٧٦	دينار ٢١٠٥٦٥٨٦٧٦
		٢١٠٥٦٥٨٦٧٦	٢١٠٥٦٥٨٦٧٦

- يمثل المبلغ اعلاه كلفة الأجهزة والمعدات الغير المستخدمة في النشاط والمستلمة كهدايا في تاريخ ٢٠١٥/٣/١٢ في منظمه (البونيدو)



كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٣١	مخزون الخامات والمواد الأولية	٨٤٩٦٣٧٣٩٠	١٣١٠٤٤٠٦٩٨
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٦٧٣٨٠٨	٨٠٥٤٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٤٠٤٤٦٠	٤١٤٨٦٠
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٧١٥٦١٦٨	٣٥٩٩٦٧٨٨
١٣٥	مخزون المنتوعات	٨٣٨٩٤٠٥	٩٢٤٧٣٦٤
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	٤٨٧٦٠٠٠	٥٠٣٤٧٠٠٠٠
١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام	٢٥٥٩٨٨٦٥٠	٢٠٦٩٤٩٢٠٠
١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع	٤٩٩٠٤٢٩٦	٥٦٨٢٤١٩١
١٣٩١	مخزون المواد الأخرى (بضائع لدى الغير)	٢٨٦٠٤٧٥٧	٢٨٦٠٤٧٥٧
	مجموع المخزون	١٢٠٥٦٣٤٩٣٤	٢١٥٢٧٥٣٢٥٨
١٣٨	الاعتمادات المستندية لشراء المواد	١١٧٩٤٧٨	١١٧٩٤٧٨
١٣٨١	الاعتمادات المستندية لحساب الشركة	١٢٠٦٨١٤٤١٢	٢١٥٣٩٣٢٧٣٦
	مجموع المخزون والاعتمادات المستندية		





كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كمسا في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر لها	الأرباح المستلمة دينار	نسبة الربح %	تكلفة الشراء دينار	صناديق الأسهم			طبيعة الاستثمار
				في	التبرلات	الإضافات	
				٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٦/١/١	
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و المراجرات	-	-	٢٢٠٠٠٠٠	-	-	٢٢٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها	-	-	٥٠٤٠٠٠٠٠٢	٥٠٤٠٠٠٠٠٢		٥٠٤٠٠٠٠٠٢	صناعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	-	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠		١٥٠٠٠٠٠	صناعي
شركة الخياطة الحديثة	-	-	٩٩٩٩٩٨	٩٩٩٩٩٨		٩٩٩٩٩٨	صناعي
شركة الحلال الصناعية	-	-	٢١٥٢١٤٥٧	٢١٥٢١٤٥٧		٢١٥٢١٤٥٧	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المواد الكهربائية	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
	-	-	١٢٦٦٢١٤٥٧	١٢٦٦٢١٤٥٧		١٢٦٦٢١٤٥٧	الاجموع

كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل الخاصي	التفاصيل المدينون	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦١	مدينون قطاع عام	٤١٧١٨٠٧٨٣	٥٣٨٥١١٣٤٩
١٦١١	مدينون قطاع مختلط	٤٦٢٢٣٠٨٥	٤٦٢٨٦٠٨٥
١٦١٣	مدينون قطاع خاص	٧٨٠٤٧٥٦٥٣	٧٨٠٤٧٥٦٥٣
١٦١٤		١٢٤٣٨٧٩٥٢١	١٣٦٥٢٧٣٠٨٧
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٥٥١٦١٢٥٢	٣١٥٩١٠
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١٢٢٩٢٧٣٣٥	١٧١٦٢٧٧٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٥٣١٧٠٠٠	٤٥٣١٧٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٣٥٠٠٠٠	٢٣٥٠٠٠٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنيه/أضرار الحروب	٥٥١٤٠١٩٦٧٩	٥٥١٤٠١٩٦٧٩
		٥٥٦١٦٨٦٦٧٩	٥٥٦١٦٨٦٦٧٩
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	—	١٢٥٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	—	٣٣٣٩٠٠٠
٢٦١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص مجموع المدينون	٥٧٥٠٠٠	٣٣٦٠٠٠
		٦٩٨٤٢٢٩٧٨٧	٧١٠٣٨٢٨٣٧٦



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

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف

اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
		أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار
المدينون	دينار			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار
حسابات جارية مدينة	١٢٤٣٨٧٩٥٢١			
مدينو نشاط غير جاري	٥٥١٦١٢٥٢			
حسابات مدينة متنوعة	١٢٢٩٢٧٣٣٥			
مجهزون تجاريون	٥٥٦١٦٨٢٦٧٩			
	٥٧٥٠٠٠			
المجموع	٦٩٨٤٢٢٩٧٨٧	١٧٨٣٩٤٩٨	١٦٧٣٧٢٧٨٠	١٤٣٢٠٣٢١٢

كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل اخاسي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الشمال	٦٥٦٩٠٥	٦٥٦٩٠٥
	المصرف الصناعي / المركز العام	٣٦٠٦٢٤٣	٣٦٠٦٢٤٣
	مصرف الرشيد / الزعفرانية	٥٠٦٧٧	١٠١٥٧٧٧
	مصرف الاستثمار العراقي	-	٧٧٠٨٢٧٩
	مصرف الاستثمار العراقي الخاص	-	٧٦٦٠٥٨
	المصرف الصناعي / الزعفرانية	٩١٤٢٠٧١٤	٤٢٨٦٥
	مصرف الخليج التجاري (٣٤) دولار	٤٠١٨٨	٤٠٤٦٠
	مصرف الرافدين / الفردوس (١٢٦٢٢) دولار	١٤٩١٩٢٠٤	١٥٠٢٠١٨٠
	مصرف الرافدين / الفردوس	٤٥٤٥٧	٤٥٤٥٨
		١١٠٧٣٩٣٨٨	٢٨٩٠٢٢٢٥
	الارصدة المضمدة المدينة		
	بغداد		
	مصرف الرافدين / لندن (١١٧٥٨٨) دولار	١٣٨٩٨٩٠١٦	١٣٩٩٢٩٧٢٠
	البنك المركزي العراقي (١٥٨٨١٥٧/٧٨) دولار	١٨٧٧٢٠٢٤٩٧	١٨٨٩٩٠٧٧٥٩
	مصرف رافدين/عمان (٨٥٠٣/٣٧) (٤٥٩) دولار	٥٤٢٩٧٥	٥٤٦٦٥٠
		٢٠١٦٧٣٤٤٨٨	٢٠٣٠٣٨٤١٢٩
	مجموع النقود	٢١٢٧٤٧٣٨٧٦	٢٠٥٩٢٨٦٣٥٤

إيضاح :

تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار حسب نشرة اسعار البنك المركزي العراقي البالغ (١١٨٢) دينار للدولار الواحد) بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦.



كشف رقم (٧)

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

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠
	رأس المال محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع الاشتراكي بنسبة (٥١ ٪)	٨٥٦٨٠٠٠٠٠	٨٥٦٨٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٤٩ ٪)	٨٢٣٢٠٠٠٠٠	٨٢٣٢٠٠٠٠٠
		١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد		كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦		رقم الدليل
٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	المحاسبي	
دينار	دينار	مخصص مصروفات الشراء	٢٣٤*	
١٨٥.٣٢.٧٦	١٨٥.٣٢.٧٦			
١٨٥.٣٢.٧٦	١٨٥.٣٢.٧٦	المجموع		

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



كشف رقم (١٠)

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

كشف القروض كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

قروض مستلمة طويلة الأجل

رقم الدليل الخاسي	عدد الأقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المستلم منها القرض	نسبة الفائدة السنوية	رصيد القرض دينار
٢٤١	٤ قسط لمدة خمس سنوات	* ٥٩١.٠٠٠.٠٠٠	لتوفير السيولة النقدية لتمشية الأمور المالية والإنتاجية	مصرف الراجحي فرع الفردوس	٨%	٥٩١.٠٠٠.٠٠٠
	خمس أقساط سنوية	٣.٠٠٠.٠٠٠	تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام ٢٠١٣/	المصرف الصناعي	٧%	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع					٨٩١.٠٠٠.٠٠٠

• تم إعادة تقييم مبلغ القرض وفق نشرة أسعار البنك المركزي في ٣١/١٢/٢٠١٦ والبالغ (١١٨٢ دينار) للدولار الواحد.



كشف رقم (١١)

كشف المصارف الداللة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل
دينار	دينار	
١٤٥٩٩٧٠٩٣٢	١٥٧٠٨٧١٢٩٨	المصرف الصناعي تمهيلات (١٣٢٨٩٩٤/٣٣)
-	٢٦٢٤٠٧٣	مصرف الاستثمار الخاص
-	١٣٨٨٩٢٥٥	مصرف الاستثمار العراقي
١٤٥٩٩٧٠٩٣٢	١٥٨٧٣٨٤٦٢٦	



كشف رقم (١٢)

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

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل الخامس	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦١	المجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٥٥٨٢٤٤٥٤	١٣٠٥٩٧٨٣٨
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٨٩٧٨٣٩٨	٣١٩٧٨٣٩٨
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٢٧٥٢٤٥١٥	٥٣٤٣٣٨٠٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	١٠٥٩٢١٧٧٢٢٥	١٠٥٩٢١٧٧٢٢٥
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٠٩٠٤٥٠٤٥٩٢	١٠٨٠٨١٨٧٢٦١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٣٢٩٦٢٥٣٥٦٩	٢٨٦٦٧٠٩٠٥٧
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٩٩٩٥٤٦٧٨	٣٠٩٤٦٠٨١٠
٢٦٦٢	إزادات مستلمة مقدماً	١٠٦٣٧٨٥٦٨٩	٨٥٥٠٨٦٠٦٠
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	٨٤٣٩١٣٩٢٩	٤٠٩٣٦٤٥٥٠
٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة	٢٨٤٧٤٨٩٣١	٢٣٤٣٧١٤٨١
٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٧٤٥٧٧٩٢٦	١١٩٢٥٤١١٨٧
٢٦٧	استقطاعات حساب الغير	٣٨٦٥٩٨١١٥٣	٣٠٠٠٨٢٤٠٨٨
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٧٥١٠٥٦٥٠٣	٧٤٤٥١٢٧٩٨
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٢٧٩٢٨٠٤٤	١٢٧٣٥٢٨٠٤
٢٦٨*	دائون توزيع الأرباح	٨٧٨٩٨٤٥٤٧	٨٧١٨٦٥٦٠٢
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة	١٩٢٣٧٦٨٥١٠	١٩٢٤١٢٥٦١٢
١٦١١	مدينون قطاع عام	٦٤٤٠٠٠	٢٤٤٥٥٠٠٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٥٥١٠٠٠	٣٥٥١٠٠٠
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	-	١٨٠٥٠٠٠
	مجموع الدائون	٤١٩٥٠٠٠	٢٩٨١١٠٠٠
		٢٠٨٧٣٦٨٧٣٧١	١٩٥٠١٥٢٢٦٢٠



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م.م) - مخمطة / بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ١٢/٣١/٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة		اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	القل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٩٩٨١٩٤	١٦٦.٤٧٨٤٢	١٣٧٢٨١٣٣١	١.٥٩٢١٧٧٢٢٥	مجهزون
١٨٨٥.٣١	٢٨٤٣٤٣٥١٣٨	٤٥.٩٣٤٠٠		دائنو نشاط غير جاري
١٩٦٤٤٢٨١٢٣	٩٩١٤٨.٦٠٢	٩١٠.٧٢٤٢٨		حسابات دائنة متنوعة
٢٢.٥٠.٩١٩٣	٦٥.٦٤٩.٨٧	٧٨٢٦٢٦٧		استقطاعات حساب الغير
			١٩٢٣٧٦٨٥١٠	دائنو توزيع الأرباح
			٤١٩٥.٠٠٠	مدينون تجاريون
٢١٩٥٨٢.٥٤١	٤٦٥٥٨.٧٦٦٩	١٥.٦١١٣٤٢٦	١٢٥١٥٩٤٥٧٣٥	إجمالي الأرصدة الدائنة
				الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٣)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين	٢٥١٥٦٧١٥٠	٢٨١٦٣٣٨٢٥
٣١١١	الرواتب	١٢٩٠٤٠٠٠	-
٣١١٢	شهادة	١٩٠٣٥٠٠٠	-
٣١١٣	مخصصات منصب	٣٠٤١٠٠٠	١٨٢٦٥٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٩٥١٠٠٠	-
٣١١٥	مخصصات مهنية	٢٤٢٠٠٠٠	١٨٧٠٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٧٨٩٩٢٥٠	١٩٧٢٢٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٢٩٨٨١٧٤٠٠	٣٢١٤٩٠٨٢٥
٣١٢	الأجور التقديرية للعمال	١٢٩٩٩٣١٥٧٩	١٧٨٠١٣٠٨٠١
٣١٢١	الأجور	٥٨٦٤٠٠٠٠	-
٣١٢٢	مخصصات شهادة	١٩٩١٢٥٠٠٠	٢٦٣٩٩٠٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٤٦٨٠٦٠٠٠	٦٣٠٤٤٥٥٠٠
٣١٢٦	اجور أعمال اضافية	١٥٤٢٩٠٠٠	٢٠٥٨٦٧٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٦٧١٥٠٠٠	١٩٥٩٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٥٧٢٩٧٧٠٠	١٥٤٩٤٩٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٦٩٣٩٤٤٢٧٩	٢٣٠٢٢٩١١٠١
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١١٢٦٩٥٠	٣٢٤٣٥٧٥٠
٣١٤١	حصة المشاة في التقاعد	١٢٨٣٤٨٩٩٢	١٥٦٣١٨٩٥٣
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي	١٢٨٣٤٨٩٩٢	١٥٦٣١٨٩٥٣
	مجموع الرواتب والاجور	٢١٥٢٢٣٧٦٢١	٢٨١٣٥٣٦٦٢٩



كشف رقم (١٤)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٦٤٢٣٣١٤٧٥	٧٠٣٨٦٦٩٣٦
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٢٠١٦٤٠٠٠	١٨٨٤٩٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	٥٧٥٠٠٠	٩١١٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت و شحوم	٢٢٦٨٥٩٢	٢٨٦٠٦٤٢
		٢٣٠٠٧٥٩٢	٢٢٦٢١٦٤٢
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٠٩٣٣٩٣	٢٢٥٥٣٩٢
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف		
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	٢٨٨٩٠٦٢٠	١٩٧١٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٨٤٧٤٧٥٠	٧٩٥٤٢٥١
٣٢٥٢	قرطاسيه	٣٤٥٣٥٠٥	٢٦٩٦٦٨٢
٣٢٥٣	كتب تعليمية	—	١٠٧٠٠٠
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	١٩٣٤٠٨٧٥	٣٩٥٨١٧٢٣١
		٣١٢٦٩١٣٠	٤٠٦٥٧٥١٦٤
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساري	٢٦٣٩٩	١٩٥٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	١٠٩٩٢٦٠	١٦٢٠٨٨
		١١٢٥٦٥٩	٣٥٧٠٨٨
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	—	١٠٧٨٢٥٩٤
٣٢٧٢	الكهرباء	٩٥٥٦٦٦	٩٣٥١٤٨٨
		٩٥٥٦٦٦	٢٠١٣٤٠٨٢
		٧٣٧٢٧٤٤٨٥	١١٥٧٧٨١٣٠٤
	مجموع المستلزمات السلعية		



كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
٨٢٧٥٠٠٠	٢٣٣٦٥٠٠	٣٣١	خدمات الصيانة
٥٨٧٤٥٠٠	٢٦٦٨٥٠٠	٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق
٦٨٨٨٥٠٠	٦٧٣٩٠٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
٨٠٠٠٠	١٣٧٥٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
١٠٤٢٧٥٠	١٢٩١٢٥٠	٣٣١٥	صيانة عدد وقواب
٢٢١٦٠٧٥٠	١٣١٧٢٧٥٠	٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٢١٠٠٠	—	٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات
٤٢٨٠٠٠٠	٢١٢٣٦٢٥	٣٣٣	دعاية و طبع وضيافة
١٤٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	٣٣٣١	دعاية وإعلان
٦١٩٤٠٠٠	٥٢٢٩٧٥٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
٧٢٥٧٥٠٠	٤٤٨٠٠٠	٣٣٣٣	ضيافة
٤٣٥٠٠٠	—	٣٣٣٤	مصاريف معارض
١٩٥٦٦٥٠٠	٨١٧٦٣٧٥	٣٣٣٥	احتفالات
١٤٦٥٩٩٠٠٠	٦٧٠٧٢١٠٠	٣٣٤	نقل وإيفاد والاتصالات
١٩٠٠٠٠٠	—	٣٣٤١	نقل العاملين
٨٠٨٥٠٠٠	١٤٣٩٥٥٠٠	٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
١٥٣٤٢٥٠٠	٨٦٨٨٠٠٠	٣٣٤٣	السفر والإيفاد
١٧٠٢١٦٥٠٠	٩٠١٥٥٦٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
١٠٠٠٠٠٠	—	٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة
—	١٨٠٠٠	٣٣٥٢	استئجار مباني وإنشاءات
٨٨٥٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات
—	٦٥٠٠٠	٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال
٥٠٠٠٠٠	—	٣٣٥٥	استئجار عدد وقواب
٢٣٨٥٠٠٠	٣١٣٠٠٠	٣٣٥٦	استئجار أثاث
٢١٤٣٤٩٧٥٠	١١١٨١٧٧٢٥		

ما بعده

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

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	ما قبله	١١١٨١٧٧٢٥	٢١٤٣٤٩٧٥٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٥١٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	—	٣١٣٠٣٦٤
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٢١٦٠٥٠٠	٢٦١٨٢٢٢٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	٢٢١٠٠٠	٣٦١٥٢٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٣٦٧٧٠	١٣٠١٩١٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	—	٥٥٠٠٠٠
٣٣٦٨	اجور تنظيم	٣٩٩٧٠٠٠	٨٥٦١٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١٧٢٢٥٢٧٠	٤٤٣٤٠٦٩٤
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٢٩٠٤٢٩٩٥	٢٥٨٦٩٠٤٤٤



كشف رقم (١٦)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
٥٧٦.٣٩٩٨٠	٥٤٩.٥٤٧٥٠	٣٦ فوائد وإيجارات أراضي مدينة
		٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨ <u>المصروفات التحويلية</u>
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٢٣٢.٠٠٠	٥.٠٠٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٤٦٢٥.٠٠	٣٢٥.٠٠٠	٣٨٣٤ نفقات خدمات خاصة
٢٨٥٧٧.٠٠	٢٥٤٧.٠٠٠	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
٣٥٥٢٢.٠٠	٢٩٢٢.٠٠٠	
١٠٠.٤٥٥.٠	٥٨١.٠٠٠	٣٨٤ <u>ضرائب ورسوم</u>
		٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى
٤٥٥٦٧٥.٠	٣٥٠.٣٠٠	مجموع المصروفات التحويلية
٦٧٩٢٥١.٠	٤٨٩٧٦٨٥.٠	٣٩ <u>المصروفات الأخرى</u>
١٥٩٢٧١.٠	٤٨٩٧٦٨٥.٠	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
٦٧٩٢٥١.٠	٤٨٩٧٦٨٥.٠	مجموع المصروفات الأخرى



كشف رقم (١٧)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل اخاسي
دينار	دينار	التفاصيل
١٨٥٨٧٨١٨٧٥	٨٠٩٧٧٧٢٢٤	٤١ إيراد نشاط الصناعات التحويلية
(١٥٧٧٨١٩٠٠٠)	(٤٩٨٥٩٤٠٠٠)	٤١٢١ صافي المبيعات
(٣١١٤٢١٢٢)	٤٩٠٣٩٤٥٠	٤١٢٢ تغيير مخزون الإنتاج التام
٢٤٩٨٢٠٧٥٣	٣٦٠٢٢٢٦٧٤	٤١٢٣ تغيير مخزون الإنتاج غير التام
٤٤٨٨٩٩٩	٢٦٠٣٧٥٠٠	٤١٧ إيراد بيع مخلفات
٢٨٦٤٦٠٠٧	٢٤٨٥٣١٠٥	٤٢ إيراد النشاط التجاري
		٤٢٣ عمولة مستلمة
		٤٣ إيراد النشاط الخدمي
١٨٧٤٠٠٠	—	٤٣٣ إيراد خدمات الصيانة
٥٤٨٢٥٣٦٧٩	٧١٧٥٦٣٧٢٠	٤٣٨ إيراد إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
٥٥٠١٢٧٦٧٩	٧١٧٥٦٣٧٢٠	
٢٩٢٤٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٤٤١ إيراد تشغيل للغير
٨٦٢٣٢٣٤٣٨	١١٣١٦٧٦٩٩٩	المجموع لأغراض العمليات الجارية
١٥٧٧٨١٩٠٠٠	٤٩٨٥٩٤٠٠٠	تغيير مخزون الإنتاج التام
٣١١٤٢١٢٢	(٤٩٠٣٩٤٥٠)	تغيير مخزون الإنتاج غير التام
٢٤٧١٢٨٤٥٦٠	١٥٨١٢٣١٥٤٩	المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر



كشف رقم (١٨)

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

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل اخلاسي
دينار	دينار		
٢٥٥٠٠٠٠٠	٢٦٥٠٠٦٦	الإيرادات الأخرى	٤٩
٤٠٩٤٥٠٠	٦٥١٨٨٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
<u>٢٩٥٩٤٥٠٠</u>	<u>٩١٦٨٨٦٦</u>	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٩)



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م.مختلط) / بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

المجموع	كشف مركز	كشف مركز	كشف مركز	كشف مركز	كشف مركز	الحساب		رقم الحسا
						المركز	المركز	
دينار	٨	دينار	٧	٦	٥	الحساب	المركز	٣١
٢١٥٢٢٣٧٦٢١	٢٤٣٩٠٦٤٨٤	١٥٨٣٤٩٦٧١	٧٤١٤٢١٩١٧	٧٤١٤٢١٩١٧	١٠٠٨٥٥٩٥٤٩	كشف العامليين	كشف العامليين	٣١
٧٣٧٢٧٤٤٨٥	١٣١٠٦٣٩٧	١٦٩٦٥٠٠	٤٦٠١٤٩٥٧	٤٦٠١٤٩٥٧	٦٧٦٤٥٦٦٣١	المستلزمات السلعية	المستلزمات السلعية	٣٢
١٢٩٠٤٢٩٩٥	٦٥١٤٧٢١٩	٨٨١٠٢٥٧	٢٤٤٧٧٣٣٢	٢٤٤٧٧٣٣٢	٣٠٦٠٨١٨٧	المستلزمات الخدمية	المستلزمات الخدمية	٣٣
٥٤٩٠٥٤٧٥٠	٥٤٩٠٥٤٧٥٠	—	—	—	—	فوائد مدينة	فوائد مدينة	٣٦
٣٤٧٤١٠٠٤٧	٤٠٣١٥٤٢١	١٢٠٤٣٠٨	٢٧٠٧٤٧٤٤	٢٧٠٧٤٧٤٤	٢٧٨٨١٥٥٧٤	الاندثار	الاندثار	٣٧
٥٨١٠٠٠	٥٨١٠٠٠	—	—	—	—	الضرائب والرسوم	الضرائب والرسوم	٣٨
٣٩١٥٦٠٠٨٩٨	٩١٢١١١٢٧١	١٧٠٠٦٠٧٣٦	٨٣٨٩٨٨٩٥٠	٨٣٨٩٨٨٩٥٠	١٩٩٤٤٣٩٩٤١	المجموع	المجموع	



كشف رقم (٢٠)

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

كشف المزايا العمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

الخصوع	خدمات اجتماعية دينار	الطبية دينار	كساري دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العمية الإستخدامات	رقم الدليل الخاصي
٦١٦٢٥٩١٠	٩٤٢١١٦٠	١٧٦٣٨٢٦٠	—	٣٤٥٦٦٤٩٠	الرواتب والأجور	٣١
٢١٢٨٩٦٥٩	—	١٠٩٩٢٦٠	٢٦٣٩٩	٢٠١٦٤٠٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٦٧٠٧٢١٠٠	—	—	—	٦٧٠٧٢١٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٧٨٢٧٤٩٠	—	—	—	١٧٨٢٧٤٩٠	الاندازات	٣٧
١٦٧٨١٥١٥٩	٩٤٢١١٦٠	١٨٧٣٧٥٢٠	٢٦٣٩٩	١٣٩٦٣٠٠٨٠	مجموع	

بنك البحرين والقطر

السادة مساهمي الشركة المحترمين

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

باسم مجلس إدارة شركتكم وجميع العاملين فيها نرحب بكم أجمل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا للسنة السابعة والأربعون لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠١٦ ويسرنا أن نعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات خلال العام وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ . وتنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥ ، أدناه معلومات عامة عن الشركة:-

• أولاً / نبذة عن الشركة :

=====

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

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

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

٢- مركز الشركة:

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

٣- أهداف الشركة:

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

• ثانياً / بيانات تفصيلية :-

=====

١- وضع الشركة المالي والإنتاجي:

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

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

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

٢- النشاط التسويقي:

بلغ إجمالي قيمة المبيعات المحققة من ١/١/٢٠١٦ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٦ (٨٠٩٧٧٧٢٢٤) دينار وفقاً لمنافذ التسويق وكما مبين أدناه:

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

٣- النشاط التجاري والعقود المهمة المبرمة لتنفيذ أغراض الشركة:

♦ (كمية وقيمة الاستيرادات)

ت	رقم العقد واسم الجهة المتعاقد معها	موضوع العقد	تاريخ وتوقيع العقد	مبلغ العقد السنوي
١	عقد رقم ٢٠١٦/١ شركة باب الفرج	٣ مخازن ومسقفة بمساحة ٤٠٠٠ متر	٢٠١٦/٣/١ مدة العقد سنتين	٥٧٥٠٠٠٠٠ دينار
٢	عقد رقم ٢٠١٦/٥ شركة سد بغداد	مخازن+ارض خرسانية وترايبه وساحة فضلات	٢٠١٦/٥/٩ مدة العقد ١٥ سنة	١٥٥٢٥٠٠٠٠ دينار
٣	عقد رقم ٢٠١٦/٦ شركة سد بغداد	ارض ومخازن مساحتها ٨٠٠٠ متر	٢٠١٦/٥/٩ مدة العقد ١٥ سنة	٤٥٠٠٠٠٠٠ دينار
٤	ملحق للعقد رقم ٢٠١٦/٦ شركة سد بغداد	ساحة ترايبه ٦٥٠٠ متر مربع	٢٠١٦/٥/٩	٤٦٢٥٠٠٠٠ دينار
٥	عقد رقم ٢٠١٦/٧ السيد عمار صاحب مسلم	مخزن مساحته ٤٩٠٠ متر مربع	٢٠١٦/٦/٨ سنتين	٧٨٤٠٠٠٠٠ دينار
٦	عقد رقم ٢٠١٦/٨ السيد ابراهيم صاحب مسلم	مخزن مساحته ١٣٠٠ متر مربع	٢٠١٦/٦/٩ لمدة سنتين	١٨٢٠٠٠٠٠ دينار

٥٤٠٠٠٠٠٠ دينار	٢٠١٦/٨/٢١ مدة العقد سنة واحدة	مخزن مساحته ٣٠٠ متر مربع	عقد رقم ٩ السيد هيثم البياس	٧
٥٧٣٥٠٠٠٠ دينار	٢٠١٦/٩/٨ مدة العقد ١٥ سنة	ارض ترابية بمساحة ١١٤٧٠ متر مربع	عقد رقم ١٠ شركة سد بغداد	٨
٢١٦٠٠٠٠٠٠ دينار	٢٠١٦/١٢/١ مدة العقد ١٥ سنة	تشغيل معمل الثلاجات ١٨ قدم	عقد رقم ٢٠١٦/١١ شركة انوار الامتنان للتجارة العامة	٩

٤- أسعار الأسهم:

ندرج أدناه أسعار أسهم الشركات التي تساهم فيها الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ :-

عدد الأسهم عام ٢٠١٥	عدد الأسهم عام ٢٠١٦	كلفة شراء السهم دينار / السهم	سعر السهم ٢٠١٦/١٢/٣١	اسم الشركة
٢٢٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠	١	٠,٥٠٠	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
٥٠٤٠٠٠٠٢	٥٠٤٠٠٠٠٢	١	٠,٣٧٠	شركة صناعة الكارتون
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١	٢,٥٧٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية
٩٩٩٩٩٨	٩٩٩٩٩٨	١	٤,١٥٠	شركة الخياطة الحديثة
٢١٥٢١٤٥٧	٢١٥٢١٤٥٧	١	٠,٣٦٠	شركة الهلال الصناعية
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١	-	شركة الاتحاد الصناعي لصناعة المولدات
١٢٦٦٢١٤٥٧	١٢٦٦٢١٤٥٧			المجموع

وان سعر سهم شركتنا في ٢٠١٦/١٢/٣١ كان بمبلغ ٠,٣١٠ فلس

• ثالثاً /: رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

=====

عقد مجلس الإدارة خلال السنة ثلاثة عشر جلسة كرسست لمناقشته ودراسة الأمور الخاصة بالنشاط العام وكذلك وضع ومراقبه الإجراءات المناسبة لزيادة الإنتاج وزيادة تسويق الإنتاج وقد قرر مجلس الإدارة صرف مخصصات شهرية مقطوعة قدرها (٤٥٠٠٠٠) دينار لرئيس مجلس الإدارة و(٤٠٠٠٠٠) دينار لكل عضو وذلك عن الجهود والأعمال المبذولة لإدارة الشركة وعن المسؤوليات التي يتحملونها وتم إيقاف المخصصات من شهر أيلول / ٢٠١٦ وقد صرفت المخصصات خلال السنة المالية (٢٠١٦) .

ت	أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	تاريخ العضوية	القطاع	عدد الأسهم
١	سفيان سليمان الملاح	رئيس المجلس	عام	لا يوجد
٢	محمد جواد المظفر	نائب رئيس مجلس الإدارة	خاص	٩٠١٦٠٢
٣	ماجدة حميد خلف	عضو	عام	لا يوجد
٤	جيهان كاظم	عضو	عام	لا يوجد
٥	احسان علي سلوم	عضو	خاص	٥١٦٤٢٧٨
٦	محسن عفریت	عضو	خاص	٢٢٠٠٠٠
٧	منقذ عبد الطيف	عضو	خاص	٢٥٠٠٠

١- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض علي عادل محمد من ١/١ / ٢٠١٦ ولغاية ٣١/١٢ / ٢٠١٦ (١٧٣٦٣٠٠٠) دينار.

• رابعاً / المبالغ التي دفعت لأغراض الدعاية والإعلان :

المبلغ / دينار	الإغراض المدفوع لأجلها
٢١٢٣٦٢٥	الدعاية والإعلان
٥٢٢٩٧٥٠	الضيافة
	الاحتفالات

• خامساً / بيان إجمالي الرواتب والأجور :

بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة (٢١٥٢٢٣٧٦٢١) دينار صرفت للمنتسبين البالغ معدل عددهم (٢٣٤) موظف وعامل. وندرج أناه ثلاثة أسماء من الموظفين الذين تقاضوا أعلى الرواتب والمكافآت:-

المبلغ / دينار	اسم الدائرة	الأسماء
١٢٣١٥٥٥٠	المعاون المالي والإداري	السيد زياد رزوقي
٧٨٨٢٢٧٠	مديرة السيطرة	المهندسة هدى عامر محمد
٨٨٥٤٧٥٠	مدير العلاقات	السيد محمد ماجد جامل

• سابعاً /

=====

ندرج أدناه أرصدة الاحتياطيات لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ :-

٥١٦٤٩٥٥٩	احتياطي توسعات مستخدم
١٦٣٥٨٤٧٧٤٩	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٢٠٩١٤٢٩٣٦٩	احتياطي إلزامي
١٢٣٤٥١٦٠٠	احتياطيات متنوعة
٣٦.٦٠٩٤٩١١	احتياطيات مكاسب رأسمالية
=====	
٧٥٠.٨٤٧٣١٨٨	مجموع الاحتياطيات
٤٢٨.٥١٢٥٥٦٧	الخصائر

• ثامناً /

=====

السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة خلال هذه السنة هي:-

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

في الختام يسرنا أن نعاهدكم بالعمل الدؤوب وتطوير نشاط الشركة بما يعزز
اقتصادنا الوطني وبما يحقق استقرار أفضل في عمل شركتنا.
نرجو إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمصادقة على الحسابات
الختامية للسنة المالية ٢٠١٦ والمعروضة على حضرتكم.

من الله عز وجل التوفيق



سفيان سليمان الملاح

رئيس مجلس الإدارة