

Nationality Household
Furniture Industry
Company



الشركة
الوطنية لصناعات
الأثاث المنزلي

مساهمة مختلطة
رأس المال المدفوع (١,٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار عراقي

العدد: ٤
التاريخ: ٢٠٢٠ / ١٧

الى / هيئة الاوراق المالية

م/البيانات المالية لسنة ٢٠١٩

تحية واحترام;

نؤد اعلامكم بانه تم تسليم البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية ٢٠١٩ الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي دائرة تدقيق الموصل بموجب كتابنا المرقم ٢٩ في ٢٠٢٠/٢/٣ لغرض اعداد واصدار البيانات المالية للشركة الا انه وبسبب الظروف الصحية لوباء كورونا وما رافقه من حضر للتجوال وتعطيل الدوام الرسمي في عموم العراق فقد تأخر اصدار البيانات المالية لغاية ٢٠٢٠/١٠/٤ حيث تم اصدارها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية المرقم ١٢٧٢٥ في ٢٠٢٠/١٠/٤ .. عليه فان الشركة لا تتحمل عبء التأخير للظروف اعلاه .. للتفضل بالاطلاع والعلم واعادة تداول اسهم شركتنا لدى سوق العراق.



مع التقدير

المرفقات

الكبير المفوض

حسن ابراهيم احمد

نسخة من الحسابات الختامية لسنة ٢٠١٩

نسخة منه الى:-

- الحسابات / الرقابة الداخلية
- الصادرة

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل
الرقم: ب / ١٣ / ٢٩ / ٢٥ / ٢٧ / ١٢٧٤
التاريخ: ١٦ / صفر / ١٤٤٢ هـ
١١٤ / ٢٠٢٠ م

الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية
لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي
(مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة من البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق معها:-

١. أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (١٠٨٠٩٩) الف دينار (مائة وثمانية ملايين وتسعة وتسعون الف دينار) فيما حققت لذات المرحلة في السنة السابقة فائضاً بمبلغ (٤٦٧٦) الف دينار (اربعة ملايين وستمائة وستة وسبعون الف دينار). [كما موضح في الفقرة (٣) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
٢. عدم قيام الشركة بتسديد حصة الضريبة المتحققة لصالح الهيئة العامة للضرائب من أرباح سنوات سابقة والبالغة (٨٤٩٠٥) الف دينار (اربعة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة الف دينار). [كما موضح في الفقرة (٤/د) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].
٣. وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة. [كما موضح في الفقرة (٨/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)].
٤. بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية/١٦٦٥ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (٤٥٩١٩٥١) دينار (اربعة ملايين وخمسمائة وواحد وتسعون الف وتسعمائة وواحد وخمسون دينار) ويمثل الفرق بين الرصيد الظاهر في قوائم جرد المواد المخزنية والرصيد الظاهر في السجلات المالية. [كما موضح في الفقرة (٨/د) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

٥. لم تقم الشركة بمعالجة رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ البالغ (١٣٦٧٤١٩) الف دينار(مليار وثلاثمائة وسبعة وستون مليون واربعمائة وتسعة عشر الف دينار) والذي يمثل قيمة اضرار الحرب لسنة ٢٠١٤ على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة. [كما موضح في الفقرة (٨/٥) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

٦. بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة دائنة لظروف عادية/٢٦٦٨ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) والذي يمثل الفرق بين رصيد حساب الصندوق في السجلات المالية ورصيد جرد الموجود النقدي للحساب المذكور كما في ٢٠١٩/١٢/٣١. [كما موضح في الفقرة (٨/ و) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

٧. استخدام المتحصلات النقدية في تغطية مصاريف الشركة دون ايداعها في احد حساباتها الجارية لدى المصارف اذ بلغ رصيد حساب النقد في الصندوق كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (١٣٠) الف دينار(مائة وثلاثون الف دينار) على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة، فضلاً عن عدم قيام الشركة بجرد وصولات القبض غير المستخدمة. [كما موضح في الفقرة (٩/ أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

٨. عدم ارفاق وصولات تعزز عملية الصرف لبعض مصاريف الشركة. [كما موضح في الفقرة (١٠/ ج/ثانياً) من التقرير الواردة في الصفحة (٨)].

راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرفق بالبيانات خلال مدة (٩٠) يوماً (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه وبخلافه تعتبر تلك الملاحظات نهائية بالنسبة للديوان وسيتم عرضها على اللجنة المختصة في مجلس النواب.

... مع التقدير .



صورة عنه الى:-

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠/١٠/٤

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع... مع التقدير .

لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان. وترتب بدمتكم مبلغ (٥٥٥.٠٠٠) دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وخمسون الف دينار) عن أجور التدقيق... مع التقدير .

- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)/ مكتب المدير المفوض

- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)/ القانونية / للتفضل بالاطلاع واجراء التحقيق بالفعرات (٦) و (٧) اعلاه استناداً الى قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل)... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ الدائرة القانونية / للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات لتأييد استلام المبلغ ... رجاءاً.

- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم.

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات
٨ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٤	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- الاستثمارات المالية طويلة الاجل
٧	٣- المخزون
٧	٤- المدينون
٨	- إجمالي الأرصدة المدينة
٩	٥- النقود
٩	٦- رأس المال
١٠	٧- الاحتياطيات
١١	٨- الدائون
١٢	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٣	٩- الرواتب والاجور
١٣	١٠- المستلزمات السلعية
١٤	١١- المستلزمات الخدمية
١٥	١٢- حسابات الاستخدامات الاخرى
١٦	١٣- ايرادات النشاط الجاري
١٦	١٤- الايرادات الاخرى
١٧	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
١٧	١٦- كشف المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم : ب/ ١٣ / ٢٩ / ٢٥ / ١٢٧٢٥

التاريخ : ١٦ / صفر / ١٤٤٢ هـ

٤ / ١٠ / ٢٠٢٠ م

الى / الهيئة العامة للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي

(مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية:-

الإيضاحات:-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٩) المؤرخ في ٢٠٢٠/٢/٩ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .
- ٣- جرى اطفاء العجز المتراكم والبالغ (٥٩٧٢٨٩٦٨٠) دينار (خمسمائة وسبعة وتسعون مليون ومائتان وتسعة وثمانون الف وستمائة وثمانون دينار) والمدور من سنوات سابقة من حسابي (الفائض المتراكم/ ٢٢٤) و (الاحتياطيات المتنوعة / ٢٢٣) استناداً الى الفقرة السابعة من اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٨ / ١٢ / ٢٠١٩، وكما موضح في الجدول التالي:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ/ دينار
٢٢٤	الفائض المتراكم	٢٣٩.٢٠٦٨٥
٢٢٣	الاحتياطات المتنوعة	٣٥٨٢٦٨٩٩٥
	المجموع	٥٩٧٢٨٩٦٨٠

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:

أ. عدم قيام الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق على الرغم من إشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة . نوصي بضرورة إعداد الكشف أعلاه مستقبلاً والالتزام بالقواعد المحاسبية.

ب. عدم قيام الشركة بإعداد نظام كلفة واعتماد سجلات ومستندات متكاملة يمكن من خلالها الوصول الى الكلف الحقيقية للإنتاج واعتماد معايير لتحديد كلفة انتاج الوحدة الواحدة واستخدامها كأساس لتسعير المنتجات ومراقبة كلف الانتاج وتحديد الانحرافات ونسب التلف في استخدامات المواد الاولية والمساعدة اذ يتم تحديدها تقديرياً خلافاً للفصل السابع من النظام المحاسبي الموحد على الرغم من إشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة. نوصي بإعداد نظام كلفة متكامل.

٢- تقرير الادارة:

عدم التزام الشركة بنموذج تقرير الادارة وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩ /١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ اذ لم يتضمن التقرير بعض الفقرات ومن امثلتها:

أ. النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال السنة.

ب. المؤشرات العامة في اداء الجهات الخاضعة للتدقيق.

ج. المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية والمشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها.

د. المؤشرات المالية (عوائد الاستثمار، بيان نظام التكاليف المعتمد)

مما يتطلب الالتزام بفقرات نموذج تقرير الادارة مستقبلاً.

٣- نشاط الشركة:

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً في المرحلة الاولى مقداره (١٠٨٠٩٩) الف دينار (مائة وثمانية ملايين وتسعة وتسعون الف دينار) فيما حققت لذات المرحلة في السنة السابقة فائضاً بمبلغ (٤٦٧٦) الف دينار (اربعة ملايين وستمائة وستة وسبعون الف دينار) لانخفاض الإيرادات لهذه السنة عن السنة السابقة بنسبة (١٣%) وارتفاع المصروفات الجارية عن السنة السابقة بنسبة (٦١%).

٤ - المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

أ. عدم استقطاع رسم الطابع البالغ نسبته (٠,٠٠٣) من مبالغ العقود المبرمة خلال السنة خلافاً للمادة (٢- ثانياً) من قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ (المعدل) وقرار مجلس الوزراء المرقم (٤٠) لسنة ٢٠١٧ المعمم بموجب كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (١١٤٤٤) في ٢٠١٧/٥/٣٠ على الرغم من إشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة وكما في الجدول الآتي:-

تاريخ العقد	مبلغه/ الف دينار	تفاصيل العقد
٢٠١٩/١٠/٢٨	٤٠٠٠	تأجير (٢٠) دونم من اراضي الشركة للطرف الثاني (وائل محمد نذير) لغرض زراعتها.
٢٠١٩/٦/١	٨٥٠٠٠	انشاء طابق اضافي على مبنى الدائرة الفنية من قبل الطرف الثاني (وسيم حاتم مال الله).
٢٠١٩/٣/١٠	٢٥٠٠٠	تأجير قطعة ارض مساحتها (١٠٠) م ^٢ للطرف الثاني (فؤاد ابراهيم رشيد) لنصب مولدة كهرباء سكنية.

نوصي باستقطاع رسم الطابع وفق احكام القانون اعلاه عن كافة العقود المبرمة مستقبلا.

ب. لم يتم تصديق محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة المنعقدة خلال سنة ٢٠١٩ من قبل مسجل الشركات والبالغ عددها (٤) محاضر على الرغم من ارسالها الى مسجل الشركات لهذا الغرض، خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أشارت الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) على الرغم من إشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة. نوصي بمتابعة تصديق المحاضر المذكورة لدى مسجل الشركات.

ج. لم يتم اعداد كشف تحليلي يتضمن اسماء المساهمين المستحقين للأرباح الظاهرة في حساب حصة المساهمين / ٢٦٨١ البالغ (٦٨٣٢١) الف دينار (ثمانية وستون مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ خلافاً للمادة (١٢٦) من قانون الشركات اعلاه التي اشارت الى قيام مجلس الادارة في الشركة المساهمة بإعداد قائمة تتضمن اسماء وعناوين المساهمين وحصصهم على الرغم من إشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة . مما يتطلب إعداد تحليل بالحساب المذكور.

د. عدم قيام الشركة بتسديد حصة الضريبة المتحققة لصالح الهيئة العامة للضرائب من أرباح سنوات سابقة والبالغة (٨٤٩٠٥) الف دينار(اربعة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ خلافاً للمادة (١٤) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) والتي تنص على (تتحقق الضريبة على دخل الشركة قبل دفع اي شيء منه الى أصحاب الأسهم وتعتبر الشركة ومديرها بالذات مسؤولين مالياً عن قطع الضريبة ودفعها الى السلطة المالية وتقديم الحسابات والشهادات المقضية وكافة الامور المطلوب القيام بها عملاً بأحكام هذا القانون). نوصي بتسديد المبلغ اعلاه الى الجهة المذكورة.

٥- الموجودات الثابتة:

- أ. عدم قيام الشركة بجرد الموجودات الثابتة خلافاً للفقرة (١) لمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢. مما يتطلب جرد الموجودات والالتزام بمضمون الكتاب أعلاه مستقبلاً.
- ب. وجود عدد من الآلات والمكائن عاطلة عن العمل منذ عدة سنوات بلغت فقراتها (٢٨) فقرة كما ورد بكتاب الشركة ذي العدد (٦١) في ٢٠٢٠/٣/٥ ولم يتم اخذ الاجراءات اللازمة بشأن تصليحها او بيعها. نوصي بتصليحها او بيعها للاستفادة منها.
- ج. جرى شراء سيارة حمل نوع (بيكب-اريدو) موديل ٢٠١٦ بمبلغ (٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية ملايين دينار) وتم تسجيلها بموجب عقد الشراء باسم مدير الادارة (عبد محمد صالح) بدلاً من تسجيلها باسم الشركة فضلاً عن عدم استكمال اجراءات تسجيلها لدى دوائر المرور. نوصي بمتابعة تسجيل السيارة باسم الشركة وتسجيلها لدى دوائر المرور.
- د. من خلال شراء رافعة شوكية بمبلغ (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) للشركة لاحظنا الاتي:-

اولاً: لم يتم تشكيل لجنة للشراء خلافاً للمادة (٦-١) من قواعد الخدمة والملاك للشركة لسنة ٢٠١٣.

ثانياً: لم يتم استحصال عروض لغرض المفاضلة لاختيار العرض الافضل خلافاً للمادة (٦-٥) من القواعد اعلاه. نوصي الالتزام بنصوص قواعد الخدمة والملاك للشركة.

هـ. عدم قيام الشركة بتسجيل وسائل النقل العائدة لها لدى دوائر المرور لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٣١٥٥) في ٢٠١٤/١١/٢٣ والذي يتضمن (ضرورة تثبيت لوحات الارقام المرورية على العجلات والمركبات كافة بدون استثناء على ان تنجز في موعد اقصاه ٢٠١٤/١٢/٥ وستخذ الاجراءات القانونية بحق المخالفين). مما يتطلب تسجيلها لدى دائرة المرور.

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (٥٢١٤٥٥٣) دينار (خمسة ملايين ومائتان واربعه عشر ألف وخمسمائة وثلاثة وخمسين دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مدور من سنوات سابقة ويمثل المبالغ المصروفة لإنشاء مخزن وتوقف العمل به لعدم توفر السيولة النقدية حسب ما ورد بكتاب الشركة ذي العدد (١٧٣) في ٢٠٢٠/٩/١ على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة. نوصي باتخاذ ما يلزم لمعالجته بالسجلات .

٧- الاستثمارات المالية:

عدم استلام ارباح او فوائد من الاستثمارات المالية للشركة خلال سنة ٢٠١٩ وفقاً لما ورد باجابة الشركة بكتابتها المرقم (١٥٧) في ٢٠٢٠/٧/١٥، فضلاً عن عدم قيام الشركة باستحصال ما يؤيد صحة الاسهم المستثمرة لدى الجهتين المدرجتين في الجدول التالي:-

المبلغ / دينار	اسم الشركة
٦١٩٩٩٣٢	كركوك لإنتاج المواد الانشائية/ مساهمة مختلطة
١٦٣٢١٦٩	صناعة المواد الانشائية الحديثة- الانبار/ مساهمة مختلطة

نوصي بمتابعة استثمارات الشركة لدى الغير واستحصال تأييد بصحة ارصدها.

٨- المدينون والدائنون :

أ- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة وكما مبين في الجدول الآتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ / الف دينار	البيان
١٦١١	مدينون قطاع عام	٥٩٤٤١	عن قيمة منتجات تم تجهيزها الى دوائر الدولة بالأجل خلال سنة ٢٠١٣ والسنوات السابقة.
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٤١٣٤	عن قيمة منتجات تم بيعها بالأجل الى موظفي الدولة في السنوات السابقة
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢١١٨	مبلغ موقوف بذمة شركة ميداس لصناعة الأثاث والديكورات منذ سنوات طويلة
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٦٠٠٠	علاوة اصدار أسهم مسند لشركة طريق الخازر لإنتاج المواد الانشائية منذ سنة ٢٠٠٥
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٣٨٩٧	عن قيمة مواد أولية مجهزة الى الشركة خلال سنة ٢٠١٣
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٠٥٠٠	صندوق دعم المنتسبين
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨٩٣٥٧	يمثل المبالغ المستلمة من المستأجرين خلال سنة ٢٠١٣ والسنوات السابقة .
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٣٦٥	اجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي لسنتي ٢٠١٣ و ٢٠١٨ واجور الكهرباء لسنة ٢٠١٣
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٤٦٣	رواتب ومخصصات اكرم فاضل شكري
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١١١٦	رسم الطابع المالي لمصالح خزينة محافظة نينوى وحصة التقاعد من العمال تعود لسنة ٢٠١٣
٢٦٨١	دائنو توزيع الأرباح / حصة المساهمين	٦٨٣٢١	الأرباح غير المستلمة من قبل المساهمين موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بضمنها مبلغ (٦٦٦٣) الف دينار يعود الى ما قبل أحداث سنة ٢٠٠٣ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح.

نوصي بدراسة تلك الأرصدة ومتابعة تحصيل الديون والإيفاء بالتزامات الشركة وإجراء المعالجات القيدية اللازمة.

ب- لم يتم استحصال تأييدات الارصدة من الجهات المدينة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١، عليه فإن ارصدة تلك الحسابات هي بموجب السجلات المالية. مما يتطلب مخاطبة الجهات ذات العلاقة للحصول على التأييدات المطلوبة ومطابقتها مع السجلات.

ج- لم يتم تزويدنا بتحليل حساب مدينون قطاع خاص البالغ رصيده (١٠٤١٣٤) الف دينار(مائة واربعة مليون ومائة واربعة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ويمثل مبيعات الشركة

الى المواطنين بالأجل لهذه السنة والسنوات السابقة خلافا لمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة . مما يتطلب إعداد تحليل بالمبلغ أعلاه.

د- بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية/١٦٦٥ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (٤٥٩١٩٥١) دينار (اربعة ملايين وخمسمائة و واحد وتسعون الف وتسعمائة و واحد وخمسون دينار) ويمثل الفرق بين الرصيد الظاهر في قوائم جرد المواد المخزنية والرصيد الظاهر في السجلات المالية، وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨١) في ٢٠٢٠/٥/١٤ ان السبب يعود لوجود اختلاف بين اسعار بعض المواد المخزنية تعود لسنوات سابقة والمصرفية خلال السنة واسعارها المثبتة في قوائم جرد سنة ٢٠١٨. مما يتطلب معالجة تلك الفروقات وتلافي ذلك مستقبلاً.

هـ- لم تقم الشركة بمعالجة رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ البالغ (١٣٦٧٤١٩) الف دينار(مليار وثلاثمائة وسبعة وستون مليون واربعمائة وتسعة عشر الف دينار) والذي يمثل قيمة اضرار الحرب لسنة ٢٠١٤ على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة. نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لأخذ القرار المناسب بشأنها.

و- بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة دائنة لظروف عادية/٢٦٦٨ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) والذي يمثل الفرق بين رصيد حساب الصندوق في السجلات المالية ورصيد جرد الموجود النقدي للحساب المذكور كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ولدى مخاطبتنا للشركة عن اسباب تلك الفروقات باستفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٠/٥/١١ ايدت الشركة ما ورد باستفسارنا ولم توضح اسباب تثبيت الفرق في الحساب المذكور وكما ورد بإجابة الشركة بكتابها ذي العدد (١٧٩) في ٢٠٢٠/٩/٧.

٩- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :

أ- استخدام المتحصلات النقدية في تغطية مصاريف الشركة دون ايداعها في احد حساباتها الجارية لدى المصارف اذ بلغ رصيد حساب النقد في الصندوق كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (١٣٠) الف دينار(مائة وثلاثون الف دينار) على الرغم من اشارتنا الى ذلك في تقرير السنة السابقة ،فضلاً عن عدم قيام الشركة بجرد وصولات القبض غير المستخدمة خلافاً لإجراءات الرقابة الداخلية.

ب- احتفاظ الشركة بالنسخة الاولى من وصولات القبض وعدم تسليمها الى صاحب العلاقة وكما مبين في الجدول التالي:-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
١١٥٩ في ٢٩/٧/٢٠١٩	١٥٠	عن قسط القائمة (١٧٧١) في ٢٧/٧/٢٠١٤
١١٦٠ في ٢٩/٧/٢٠١٩	٥٠٠	عن بيع مخلفات خشب الانتاج
٨٥٨ في ١٣/٣/٢٠١٩	١٥٠٠	جزء من بدل ايجار قطعة ارض لنصب مولدة كهرباء سكنية

نوصي بتسليم النسخ الاصلية من وصولات القبض لأصحاب العلاقة مستقبلاً
ج- عدم قيام الشركة بإجراء المطابقات للحسابات الجارية المجمدة باستثناء مصرف بابل خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح في الجدول التالي:-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ/ دينار
المصرف الصناعي / بغداد	٣٤٨٣	١٨٦١٧٦٠
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الفرع الرئيسي	٢٨٨٨٧٩	٥١١٩٩٥
مصرف بابل	٠٠٤٦٧٥٩٠٠١٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
مصرف الرافدين / فرع نينوى	٨٠٠٦٩	١٧٩٤٩٤١١

نوصي بإجراء المطابقة اللازمة ونقل أرصدة تلك الحسابات وتصفيتهما.
د- بلغ رصيد حساب المصارف الدائنة/٢٥١ (السحب على المكشوف) بموجب التسهيلات المصرفية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ والمدور من السنة السابقة مبلغ (١٧٨٨٦) الف دينار (سبعة عشر مليون وثمانمائة وستة وثمانون الف دينار) الممنوحة من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/ فرع الاندلس/ رقم الحساب/٢٩٠١٨٦. نوصي بتصفية المبلغ من خلال التنسيق مع المصرف المذكور.

١٠- الموارد والاستخدامات:

أ. عدم اعتماد الشركة آلية محددة في مراقبة الإيرادات المتحققة عن تنفيذ عقد الشراكة لإنشاء ملعب رياضي والمبرم مع (وسيم حاتم مال الله) سنة ٢٠١٩. وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٨٠) في ٧/٩/٢٠٢٠ على استفسارنا المرقم (١١) في ١٢/٥/٢٠٢٠ بأنه تم تكليف الموظف حسن ابراهيم لتدقيق الإيرادات. مما يتطلب مراقبة الإيرادات المتحققة وتلافي ذلك مستقبلاً.

ب. جرى صرف مخصصات السكن للمدير المفوض عن ايفاده الى بغداد دون تقديم وصولات تعزز عملية الصرف من الفنادق التي جرى فيها المبيت خلافاً للمادة (٣٦-أ) من قواعد الخدمة العامة والملاك للشركة التي اشارت الى ان (صرف مخصصات السكن في الفندق تصرف معززة بالقوائم الصادرة من الفندق) وكما موضح في ادناه:-

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ/ الف دينار
٢ في ٣/٦/٢٠١٩	٥٠٠
٤٦ في ٢٧/٦/٢٠١٩	٦٥٠
٥٧ في ٢٨/١٠/٢٠١٩	٥٠٠

نوصي بالالتزام بالقواعد اعلاه.

ج. من خلال تدقيق سندات الصرف لاحظنا الآتي:-
 أولاً: يتم تعزيز عمليات الصرف بقوائم حساب لا تتضمن أسماء وعاوين المحلات فضلاً عن عدم وجود توافيق أعضاء لجان المشتريات إضافة الى تنظيم مستند استلام وصرف مباشر لبعض منها بدلاً من تنظيم مستند استلام مخزني الأمر الذي يشير الى ضعف دور التدقيق الداخلي وكما في الامثلة في الجدول التالي:-

رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ /الف دينار	التفاصيل
٢٢ في ٢٠١٩/٢/١١	٢٤٥٠	مستلزمات انتاج وتم تنظيم مستند استلام وصرف مباشر
٣٥ في ٢٠١٩/١٠/١٧	١٣٦٥	
٤٣ في ٢٠١٩/٨/٢٩	١٣٧	
٢٣ في ٢٠١٩/٤/١٦	٢٢٠٢	شراء مستلزمات انتاج

نوصي اعتماد قوائم شراء اصولية وموقعة من قبل لجان المشتريات وتنظيم مستند استلام مخزني.
 ثانياً: عدم ارفاق وصولات تعزز عملية الصرف خلافاً لإجراءات الرقابة الداخلية كما في الامثلة ادناه:-

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
٢٧ في ٢٠١٩/١٢/١٢	١٥٠٠	نشر اعلان اجتماع الهيئة العامة
٦٦ في ٢٠١٩/١٢/٢٩	٢٣٥٠	مصاريف اجتماع الهيئة العامة

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

١١- الملاحظات الأخرى:

عدم قيام الجهات المدرجة في الجدول ادناه بتسديد المبالغ المالية المترتبة بذمتها والمستحقة عن العقود المبرمة مع الشركة خلال السنوات السابقة، وذلك لعدم توفر السيولة النقدية لديهم في الوقت الحالي حسبما ورد بإجابة الشركة بكتابها ذي العدد (٥٩) في ٢٠٢٠/٣/٤ وكما يلي:-

الجهة المستأجرة	موضوع العقد	المبلغ المترتب بذمتها
الشركة العامة لمعدات الاتصالات والقدرة/مصنع الكندي	استئجار أرض بمساحة (١٢,١٤) دونم	١٤٠ مليون دينار
شركة الاندلس للصناعات الكهربائية	استئجار مخازن	٥٠ الف دولار
شركة الخزرف لإنتاج المقاطع البلاستيكية	استئجار جملون متضرر	٣٤ مليون دينار

مما يتطلب قيام الشركة بإقامة دعوى لغرض استحصاال حقوق الشركة .

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية عدا الكشف النقدي وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.

ديوان الرقابة المالية الاتحادية
 دائرة تدقيق الشهادة
 مقدم عصام يونس
 ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
 ٢٠٢٠ / ١٠ / ٤

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٠٤٨٩٩١٨٨	٨٣٩٧١١١٧
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٢١٤٥٥٣	٥٢١٤٥٥٣
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٣٩٩٥١٣٤٠٣	٣٩٩٥١٣٤٠٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٦٠٩٦٢٧١٤٤	٤٨٨٦٩٩٠٧٣
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣٠٣٩٧٦٥٦٤	٣٠١٧٨٣٦٢٨
٤	١٦	المدينون	١٥٥٥٧٠٤٩٧٤	١٥٩١٥٧٢٣٥٥
٥	١٨	النقود	٢٥١١٥٠٩٢٩	٤٣٢٦٥٧٦٧٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٢١١٠٨٣٢٤٦٧	٢٣٢٦٠١٣٦٦٢
		مجموع الموجودات	٢٧٢٠٤٥٩٦١١	٢٨١٤٧١٢٧٣٥
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٨٤٠٠٣٩٢٩٥	١٤٣٧١٩٦٩٠٩
	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٢٦٠٩٢٠٨٠)	(٥٩٧٢٨٩٦٨٠)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٣٧٣٩٤٧٢١٥	٢٤٩٩٩٠٧٢٢٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٥	المصارف الدائنة	١٧٨٨٦٠١٥	١٧٨٨٦٠١٥
	٢٦	الدائنون	٣٢٨٦٢٦٣٨١	٢٩٦٩١٩٤٩١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٣٤٦٥١٢٣٩٦	٣١٤٨٠٥٥٠٦
		مجموع مصادر التمويل	٢٧٢٠٤٥٩٦١١	٢٨١٤٧١٢٧٣٥



مهدي محسن سندو
رئيس مجلس الإدارة

والمؤرخ في ١٦ / شهر / ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٦ / ٢٠٢٠ م

المحاسب القانوني
مقدام عصام بونس

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
داخلة تدقيق المنطقة الاولى
الموصل

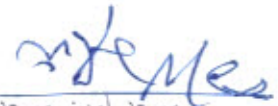
رئيس الهيئة
سهام سعيد حمودي

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



حسن ابراهيم احمد
ع/ المدير المفوض

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب) / ١٣ / ٢٩ / ٢٥ / ١٩٧٢٥



مسعد امين مسعد
مدير الحسابات



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
			دينار	دينار
١٣	٤٤ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٩٥٤٨٨٠٠٠	١٢٩٢١٨٠٠٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٥	٥	كلفة الإنتاج	١٥٠١٣٢٠٦٣	٧٢٥٨٤٦٥١
١٥	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٤٩٦٢٠٨٨٢	٤٣٩٩٨٢٧٤
	٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة	٢٨١٤٠٠٠	(٥٥٩٠٠٠٠)
		صافي كلفة الانتاج	٢٠٢٥٦٦٩٤٥	١١٠٩٩٢٩٢٥
	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٥٨٧٩٦٦٣	(٢٠٩٢٥٠٠٠)
	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وارضى بغرض البيع	-	١٦٠٠٠٠٠
		صافي كلفة النشاط التجاري	٥٨٧٩٦٦٣	(١٩٣٢٥٠٠٠)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢٠٨٤٤٦٥٥٨	٩١٦٦٧٩٢٥
		مجمل الفائض (العجز)	(١١٢٩٥٨٥٥٨)	٣٧٥٥٠٠٧٥
١٥	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٣٢٢٦٨٨٠	١٤٦٦٦٠٩١
		فائض (عجز) الانتاج والمتاجرة	(١٢٦١٨٥٤٣٨)	٢٢٨٨٣٩٨٤
		يضاف : فوائد وايجار اراضي دائنة	٥٠١٥٥٥٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
١٥	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٣٢٠٦٨٨٠٠	٢٠٧٠٨٣٤١
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(١٠٨٠٩٨٧٣٨)	٤٦٧٥٦٤٣
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	-	١٣٧٦٧٩٨٤٦
١٢		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٦٦٤٩٥٨٢	-
	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٣٤٣٧٦٠	١٦٠٠٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية والآخرى	١٧٩٩٣٣٤٢	١٦٠٠٠٠
		صافي الفائض (العجز)	(١٢٦٠٩٢٠٨٠)	١٤٢١٩٥٤٨٩
		الفائض موزع كما يلي:		
		حصة ضريبة الدخل بموجب كشف رقم (١٦)	-	٢١٠١٢٠٠٠
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	٦٠٥٩١٧٤
		الفائض المتراكم	-	١١٥١٢٤٣١٥
			-	١٤٢١٩٥٤٨٩



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٥٤١٣٣٠٠٠	٨٦٧٩٤٣٨٧	إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤١	١٣
٢٥٠٠٠٠٠	٥٠١٥٥٥٠٠	فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٦	١٤
١٥٦٦٣٣٠٠٠	١٣٦٩٤٩٨٨٧			
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٨٨٧٥٠٠٠٠	١٢٢٨١٣٨٨٠	الرواتب والأجور	٣١	٩
٤٠٤٣٦٠٣٧	٧٢٢٩٠٢٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢	١٠
١٣٠٤٢٠٠٠	٣٧١٢٣٥٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	١١
٩٣٣٦٥٧٠	١٢٨٢٠٩٩٥	الاندثارات	٣٧	١
١٥١٩٥٧٣٥٧	٢٤٥٠٤٨٦٢٥			
٤٦٧٥٦٤٣	(١٠٨٠٩٨٧٣٨)	(عجز)/ فائض العمليات الجارية(المرحلة الأولى)		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى		
١٣٧٦٧٩٨٤٦	-	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٤
		تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى		١٢
-	٦٦٤٩٥٨٢	المصروفات التحويلية	٣٨	
١٦٠٠٠٠	١١٣٤٣٧٦٠	المصروفات الأخرى	٣٩	
١٦٠٠٠٠	١٧٩٩٣٣٤٢			
١٤٢١٩٥٤٨٩	(١٢٦٠٩٢٠٨٠)	(صافي العجز) الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية		



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٨٦٥٢٨٣٨٧
٤٤	إيراد التشغيل للغير	٢٦٦.٠٠٠
	اجمالي الموارد	٨٦٧٩٤٣٨٧
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٢١٦٥٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٥٦٨٥٠٠
		١.٥٧٣٣٧٥٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(١٨٩٣٩٣٦٣)
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٨٩٣٩٣٦٣)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	١٢٢٨١٣٨٨٠
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم/١٦)	٣٦٨.٠٠٠
	صافي ايجار الاراضي	(٥٠.١٥٥٥.٠٠)
٣٧	الاندثارات	١٢٨٢.٩٩٥
	فائض العمليات	(١٠.٨٠٩٨٧٣٨)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٨٩٣٩٣٦٣)



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختطة)
كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

كشف رقم (١)

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١٤٩٢١٣٥٨١	١٦٩٠٥٠٠	٧٩٩٢٥٨٦	٨٤٩٥٩٨٥٢	٥٤٥٥٣٦٧٨	١٦٩٦٥	الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١ الإضافات: المشتراة
١٣٣٦١٧٠٠٠	١٣١٧٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٢٥٢١٥٠٠٠	٩٩٠٨٥٠٠٠	-	
٢٨٢٨٣٠٥٨١	٣٠٠٧٥٠٠	١٥٩٩٢٥٨٦	١١٠١٧٤٨٥٢	١٥٣٦٣٨٦٧٨	١٦٩٦٥	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
-	%(٢٥-١٠)	%(١٢.٥-١٠)	%(١٠-٥)	%(١٠-٢)	-	نسبة الإندثار - قسط ثابت
٦٥٢٤٢٤٦٤	٢٧٢٦٦٧	٦٩٧٩٩٢	٤١٣٤٩٧١٧	٢٢٩٢٢٠٨٨	-	الإندثار مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١
١٢٨٢٠٩٩٥	٢٥٥٠٥٠	١٠٦٥٩٢٦	٩٣١٥٨١١	٢١٨٤٢٠٨	-	تصاف: اندثارات الفترة
(١٣٢.٦٦)	-	-	-	(١٣٢.٦٦)	-	تنزل : الإندثار المحول الى حساب الاحتياطيات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٧٧٩٣١٣٩٣	٥٢٧٧١٧	١٧٦٣٩١٨	٥٠٦٦٥٥٢٨	٢٤٩٧٤٢٣٠	-	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٠٤٨٩٩١٨٨	٢٤٧٩٧٨٣	١٤٢٢٨٦٦٨	٥٩٥٠٩٣٢٤	١٢٨٦٦٤٤٤٨	١٦٩٦٥	القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
كشف الاستثمارات المالية طوية الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

كشف رقم (٢)

الجهة المستثمر بها	الإرباح والفوائد المستتمة دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية لتسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار والمندات المشتركة	رقم الدليل المحاسبي
شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)	-	-	٣٦٣٠٠٠٠٠	دينار واحد	٣٦٣٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٣
شركة كركوك لإنتاج المواد الإنشائية(مساهمة مختلطة)	-	-	٦١٩٩٩٣٢	دينار واحد	٦١٩٩٩٣٢	صناعي	١٥١٣
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / الأتار (مساهمة مختلطة)	-	-	١٦٣٢١٦٩	دينار واحد	١٦٣٢١٦٩	صناعي	١٥١٣
شركة المدينة السيخية في سد الموصل(مساهمة مختلطة)	-	-	١٠٨٨٠٠	دينار واحد	١٠٨٨٠٠	سياحي	١٥١٣
شركة الزخرف لإنتاج المقاطع البلاستيكية	-	-	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٤
المصرف الأهلي العراقي/بغداد	-	-	٢٧٩٢٥٠٢	دينار واحد	٢٧٩٢٥٠٢	استثماري	١٥١٤
شركة دار الأتلس لإنتاج وتقطيع الإسفنج	-	-	١٠٢٤٨٠٠٠٠	دينار واحد	١٠٢٤٨٠٠٠٠	صناعي	١٥١٤
			٣٩٩٥١٣٤٠٣	دينار واحد	٣٩٩٥١٣٤٠٣	المجموع	

(١٧-٦)



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٣٣٥١٠٠٠٠	٢٠٠٥٥٧٥٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٨١٧٨٧٧	١٠٥٣١٢٠
١٣٥	مخزون المتنوعات	١١٥٧٨٣٠٠	١٣٩١٠٧٥٨
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	٢١٧٧٠٠٣٨٧	٢٢٣٥٨٠٠٠٠
١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام	٣٩٩٧٠٠٠٠	٤٢٧٨٤٠٠٠
١٣٧	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
	مجموع المخزون	٣.٣٩٧٦٥٦٤	٣.١٧٨٣٦٢٨

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	٥٩٤٤١٩٨٠	٥٩٤٤١٩٨٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٤١٣٤٠٠٠	١٤٦٢٧٦٥٠٠
		١٦٣٥٧٥٩٨٠	٢٠٥٧١٨٤٨٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢١١٧٦٩٤	٢١١٧٦٩٤
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٠٠٠٠٠٠	-
١٦٦٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	٤٥٩١٩٥١	-
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٣٦٧٤١٩٣٤٩	١٣٦٧٤١٩٣٤٩
		١٣٩٠٠١١٣٠٠	١٣٨٣٤١٩٣٤٩
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	-	٣١٦٨٣٢
	مجموع المدينون	١٥٥٥٧٠٤٩٧٤	١٥٩١٥٧٢٣٥٥

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف	وطبيعته المحاسبية
		أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤٦٧٢.١٧		-	-	-	١٤٧٦٩٩٦٣	٥٩٤٤١٩٨٠	مدينو قطاع عام
٧٩٨٤٧٥.٠٠	٨٩٧.٠٠٠	٨١٣٣٥.٠٠	٧١٨٣.٠٠٠	-	١٠٤١٣٤.٠٠٠	١٠٤١٣٤.٠٠٠	مدينو قطاع خاص
٢١١٧٦٩٤	-	-	-	-	٢١١٧٦٩٤	٢١١٧٦٩٤	مدينو نشاط غير جاري
١٦.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	١٦.٠٠٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
-	-	٢.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	٢.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	-	٤٥٩١٩٥١	-	-	-	٤٥٩١٩٥١	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطروف عادية
٥.٥٥٩٦٦٨	٨٦١٨١٩٦٨١	-	-	-	-	١٣٦٧٤١٩٣٤٩	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطروف غير عادية
٦٤٨٣٦٨٧٩	٨٧.٧٨٩٦٨١	١٤٧٢٥٤٥١	٢١٩٥٢٩٦٣	١٤٧٢٥٤٥١	١٥٥٥٧.٤٩٧٤	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	١٣٠٢٥٠	٩٣٣٧٠٠٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣١	مصرف الرافدين/ نينوى رقم حساب/٨٠٠٦٩	١٧٩٤٩٤١١	١٧٩٤٩٤١١
١٨٣٢	المصرف الصناعي/ بغداد رقم حساب/٣٤٨٣	١٨٦١٧٦٠	١٨٦١٧٦٠
١٨٣٣	المصرف الصناعي/ نينوى رقم حساب/٣٥	٣٠٦٩٧٥١٣	٢٩٩٧٥١٣
١٨٣٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي/دولا/زررقم حساب/٢٨٨٨٧٩	٥١١٩٩٥	٥١١٩٩٥
١٨٣٧	مصرف بابل/ رقم حساب/ ٠٠٤٦٧٥٩٠٠١٦	٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	مجموع النقد	٢٥١٠٢٠٦٧٩	٤٢٣٣٢٠٦٧٩
		٢٥١١٥٠٩٢٩	٤٣٢٦٥٧٦٧٩

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام	٤٤٨٢٠٠٠٠٠	٤٤٨٢٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع المختلط	١٣٧٤٤٢٤٠	١٣٧٤٤٢٤٠
	مساهمة القطاع الخاص	١١٩٨٠٥٥٧٦٠	١١٩٨٠٥٥٧٦٠
	المجموع	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠
		٢٧%	
		٠.٨%	
		٧٢.٢%	
		١٠٠%	



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٧)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
٢٢١	احتياطيات رأسمالية	١٢٣٦٢١٠٠	١٢٣٦٢١٠٠
٢٢١١	احتياطي توسعات	١٨٣٥٤٣٣٢٨	١٨٣٥٤٣٣٢٨
٢٢١١١	احتياطي توسعات مستخدم	١٩٥٩٠٥٤٢٨	١٩٥٩٠٥٤٢٨
٢٢١١٢	احتياطي توسعات غير مستخدم	٢٢٥٢١٤٣٩	٢٢٦٥٣٥٠٥
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٨١٩٠٨٠٦	٧٨١٩٠٨٠٦
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١٠٦٨٥١	-
٢٢١٦	احتياطي إعادة تقييم	٩١٨٤٣٩٣	-
٢٢١٧	احتياطي اسهم مجانية	٣٠٥٩٠٨٩١٧	٢٩٦٧٤٩٧٣٩
٢٢٢	احتياطي عام	٢١٤٤٩٥٦٢	٢١٤٤٩٥٦٢
٢٢٣	احتياطيات متنوعة	٨٧٠٨١٧٧٤٥	٥٢١٨٣٩٩٩٤
٢٢٤	الفائض المتراكم	٢٣٩٠٢٠٦٨٥	-
	مجموع الاحتياطيات	١٤٣٧١٩٦٩٠٩	٨٤٠٠٣٩٢٩٥



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (أ)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٣٣٨٩٧٢.٠٠	٣٣٨٩٧٢.٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١.٤٩٩٦٧٣	١.٤٩٩٦٧٣
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٨٣٥٢.٠٠	٨٩٣٥٧.٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٨٣٦٥١.٠٠	١٤٣٦٥١.٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلثة وحسابات التوفير	١٤٦٣٢٣.٠	١٤٦٣٢٣.٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	-	٢٣٩٥١٦٤.٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	-	٧٥.٢٥.٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٩٨١٨.٣٣.٠	١٢٩٨٨٧٢٢.٠
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية وموجودات ثابتة دائنة لظروف عادية	١.٣.٠٠	١.٣.٠٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١.١٢٨.٠٠	١.١٢٨.٠٠
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١١١٥٨.٠٠	١١١٥٨.٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٦٨٣٢١٣٩٢	٦٨٣٢١٣٩٢
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٨٤٩.٥٠.٩٦	٨٤٩.٥٠.٩٦
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٥٣٢٢٦٤٨٨	١٥٣٢٢٦٤٨٨
٢٦٨٢	حصة الضريبة	٢٩٦٩١٩٤٩١	٣٢٨٦٢٦٣٨١
	مجموع الدائنون		



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	
		أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	دينار	دينار
مجهزون قطاع خاص		٣٣٨٩٧٢٠٠	-	-	٣٣٨٩٧٢٠٠	
دائنو نشاط غير جاري		١٠٤٩٩٦٧٣	-	-	١٠٤٩٩٦٧٣	
تأمينات مستلمة وحسابات التوفير		١٥٠٠٠٠٠	٢٤٠٢٠٠٠	١٠٠٥٠٠٠	٨٤٤٥٠٠٠٠	
مصاريف مستحقة		٢٧١٥٠٠٠	٤٩٥٠١٠٠	٦٧٠٠٠٠٠	١٤٣٦٥١٠٠	
رواتب واجور معادة		١٤٦٣٢٣٠	-	-	١٤٦٣٢٣٠	
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي		-	-	٢٣٩٥١٦٤٠	٢٣٩٥١٦٤٠	
فروقات نقدية ومخزنية وموجودات ثابتة دائنة		-	-	٧٥٠٢٥٠	٧٥٠٢٥٠	
لظروف عادية		-	-	-	-	
استقطاعات لحساب الغير		١١١٥٨٠٠	-	-	١١١٥٨٠٠	
دائنو توزيع الأرباح		٦١٦٥٧٧٦٣	-	-	٦٦٦٣٦٢٩	
حصة المساهمين		٦٣٨٩٣٠٩٦	٢١٠١٢٠٠٠	-	٨٤٩٠٥٠٩٦	
حصة الضريبة		١٧٦٧٤١٧٦٢	٢٨٣٦٤١٠٠	٣٢٤٠٦٨٩٠	٩١١١٣٦٢٩	
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية						٣٢٨٦٢٦٣٨١



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٩)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١.٤٥٦٧.٠٠٠	٨٤٧.٩٥٠.٠٠
٣١٢١	أجور	٥٦٣٩.٠٠٠	٤.٤١٠.٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٢٦.٧٨٨.٠	-
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٢٢٨١٣٨٨.٠	٨٨٧٥.٥٠٠
	مجموع الرواتب والاجور		

كشف رقم (١٠)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٦.٦١٩٥.٠٠	٣١٣٤٣٥.٠٠
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٣١٨٤٧٥.٠	٣٣٢٣٢٥.٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٧٨.٠٠٠	٥٤١٥.٠٠٠
		٣٨٦٢٧٥.٠	٣٨٦٤٧٥.٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٢١١٣.٠٠	٢٤٩٤٥
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢١٦٣٢.٠٠	٤٨٥٨٨٤٢
٣٢٥٢	القرطاسية	٤٤١٥.٠٠	٢٣٥٧٥.٠
		٢٦.٠٤٧.٠٠	٥.٩٤٥٩٢
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦٣	مواد طبية	١٢٥.٠٠٠	١١٢٥.٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٣٥.٠٠٠	٣٥.٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٤٨٣٢.٠٠٠	٦٢.٠٠٠
		٤٨٦٧.٠٠٠	٩٧.٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٧٢٢٩.٢٥.٠	٤.٤٣٦.٣٧



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٨٥٤٠٥٠٠	١٠٥٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآت والمعدات	٩٢١٢٥٠	١٣٤٢٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢٩٥١٧٥٠	١٣٣٣٥٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٢٨٤٧٥٠	-
		١٢٦٩٨٢٥٠	٢٧٨١٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٦٥٠٠٠	١٤٦٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٦٧٠٠٠٠	٦٧٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٣٣٢٩٥٠٠	٤٣٩٥٠٠
		٥٠٦٤٥٠٠	٦٥٣٠٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٥٥٥٠٠٠	٢٠٥٢٠٠٠
٣٣٤٢	نقل سلع وبيضائع	٧٤٠٠٠	-
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٤٣٧٥٠٠٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٧٥٧٥٠	٤٤١٥٠٠
		٨٣٧٩٧٥٠	٢٤٩٣٥٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة		
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٦٢٠٠٠٠	٣٢٥٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٢٠١٥٠٠٠	-
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٦٩٤٠٠٠	٢٥٥٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٥٥٥٠٠٠٠	٦١٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١١٠٢٠٠٠	٦١٤٠٠٠
		١٠٣٦١٠٠٠	٦٧٨٩٥٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٧١٢٣٥٠٠	١٣٠٤٢٠٠٠



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى لسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تبرعات للغير	٣٨٣١
		ديون مشطوبة	٣٨٣٣
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		مجموع المصرفات التحويلية	
		<u>المصرفات الأخرى</u>	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
		خسائر رأسمالية	٣٩٢
		مجموع المصرفات الأخرى	



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٣)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/ ١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٨٥٦.٨٣٨٧	١٤٩٣٩٩٥.٠٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	٩٢.٠٠٠	٤٧٣٣٥.٠٠
٤١٧	إيراد بيع المخلفات		
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٨٦٥٢٨٣٨٧	١٥٤١٣٣.٠٠
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع وارااضي بغرض البيع	-	١٦.٠٠٠.٠٠
٤٢٢	تغير مخزون بضائع وارااضي بغرض البيع	-	(١٦.٠٠٠.٠٠)
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٨٦٥٢٨٣٨٧	-
٤٤	إيرادات التشغيل للغير		
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	٢٦٦.٠٠٠	-
	مجموع إيرادات النشاط التجاري لاغراض العمليات الجاري	٨٦٧٩٤٣٨٧	١٥٤١٣٣.٠٠
	(يضاف) ينزل: التغير في المخزون	٨٦٩٣٦١٣	(٢٤٩١٥.٠٠)
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	٩٥٤٨٨.٠٠	١٢٩٢١٨.٠٠

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/ ١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضى		
٤٦٢	إيجارات الأراضى	٥.١٥٥٥.٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	-	١٣٧٦٧٩٨٤٦
	مجموع الإيرادات الأخرى	٥.١٥٥٥.٠٠	١٤.٠١٧٩٨٤٦



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختطة)
كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

كشف رقم (١٥)

المجموع دينار	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج		رقم الدليل المحاسني
				٨ دينار	٧ دينار	
١٢٢٨١٣٨٨٠	١٣١٥٦٠٠٠	١١١٥٢٨٨٠	١٦٦١١٠٠٠	٨١٨٩٤٠٠٠	كافة العاملين	٣١
٧٢٢٩٠٢٥٠	٤٤١٥٠٠٠	-	١١٢٢٩٢٥٠	٦٠٦١٩٥٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٧١٢٣٥٠٠	١٨٢١٦٢٥٠	٢٠٧٤٠٠٠	١٦٨٣٣٢٥٠	-	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٢٨٢٠٩٩٥	٢٥٥٠٠٠	-	٤٩٤٧٣٨٢	٧٦١٨٥٦٣	الاندثارات	٣٧
٢٤٥٠٤٨٢٥	٣٢٠٦٨٨٠٠	١٣٢٢٦٨٨٠	٤٩٦٢٠٨٨٢	١٥٠١٣٢٠٦٣	المجموع	

كشف المزايا العينية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

الطبيبة	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
١٢٥٠٠٠	---	٣٢
---	٣٥٥٥٠٠٠	٣٣
١٢٥٠٠٠	٣٥٥٥٠٠٠	المجموع

كشف رقم (١٦)



(١٧-١٧)

