



Ready Made Clothes & General Trading Company



جمهورية العراق
الجهة القطاعية: وزارة الصناعة والمعادن
شركة إنتاج الألبسة الجاهزة
والتجارة العامة /المحمودية

العدد: ٢٠٢١
لتاريخ: ١٤ / ٨ / ٢٠٢٢



إلى هيئة الأوراق المالية
م/ ميزانية ختامية

تحية طيبة....

نرفق اليكم الميزانية الختامية بعد تدقيقها من قبل ديوان الرقابة المالية

الاتحادي للسنة المنتهية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

مع التقدير

المرفقات:

- ميزانية ختامية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

المدير المفوض
المهندس/عدنان فرحان محمد
٢٠٢٢/٨/١٤



نسخة منه الى :

- الحسابات .. مع الاوليات/
- مركز الايداع العراقي...مع التقدير
- سوق العراق للاوراق المالية..مع التقدير
- الحفظ

E-mail : rmcagt@yahoo.com

بغداد - المحمودية - ص.ب(٢٥٠٥٩)

رقم الصفحة

المحتويات:

١٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة:
٥	١. الموجودات الثابتة واندثارها
٦	٢. مشروعات تحت التنفيذ
٧	٣. الاستثمارات المالية
٨	٤. المخزون
٩	٥. المدينون
١٠	- إجمالي الارصدة المدينة
١١	٦. النقود
١٢	٧. رأس المال
١٣	٨. الاحتياطيات
١٤	٩. العجز المتراكم
١٥	١٠. التخصيصات
١٦	١١. الدائون
١٧	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٨	١٢. دائنو توزيع ارباح
١٩	١٣. الرواتب و الأجور
٢٠	١٤. المستلزمات السلعية
٢١	١٥. المستلزمات الخدمية
٢٢	١٦. حساب الاستخدامات الأخرى
٢٣	١٧. إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٨. الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٥	١٩. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٦	٢٠. المزايا العينية
٢٧	٢١. كشف الضريبة
٢٨	٢٢. كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة الأخيرة
	- تقرير مجلس إدارة الشركة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ب / ٨ / ٢٩ / ١٣ / ٢٠٢٢ / ١٧٤٤

التاريخ : ١٣ / ٤ / ١٤٤٤ هـ

١٠ / ٨ / ٢٠٢٢ م

إلى / السادة مساهمي شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة - مساهمة مختلطة / بغداد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١ ، 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 التالية :-

الإيضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالأعداد 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 شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة - مساهمة مختلطة / بغداد ذي العدد (١٧) المؤرخ في ١٦ / ١ / ٢٠٢٢ 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 اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- تم بيع (٣٨٨٠٠) الف سهم بقيمة أجمالية بلغت (٣١٣٥٠) الف دينار (واحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسون الف دينار) من أسهم الشركة عن مساهمتها في المصرف الأهلي العراقي استناداً الى قرار مجلس الإدارة رقم (٧) المتخذ بالجلسة (السابعة) المنعقدة في ١ / ١١ / ٢٠٢١ وحققت عن ذلك ربحاً مقداره (٢٢٣٨١) الف دينار (أثنان وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثمانون الف دينار) جرى تبويبه في حساب احتياطي مكاسب رأسمالية .



٤- تم تقييم مخزون الإنتاج التام ومخزون البضائع بغرض البيع آخر المدة بمبلغ مقداره (٧٤٩٠١) الف دينار (اربعة وسبعين مليون وتسعمائة وواحد الف دينار) و(١٣٥٦) الف دينار (مليون وثلاثمائة وستة وخمسين الف دينار) على التوالي بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم الخزين آخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل.

٥- قامت الشركة بأطفاء الرصيد المتبقي من العجز المتراكم البالغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) من (حساب الاحتياطي - الفائض المتراكم) المتحقق خلال سنة ٢٠٢١/ وفقاً للمادة (٧٤-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل التي اشارت الى (يستخدم الاحتياطي للوفاء بديون الشركة) واستناداً لقرار الهيئة العامة المتخذ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٦.

الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية

استمرار الشركة بعدم أعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه رفقه البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بكتابها المرقم (١٧) في ٢٠٢٢/١/١٦ ، خلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الخاص بأعداد البيانات المالية ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي الالتزام بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية وفق الامتداد الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٢- تقرير الادارة :-

لم يتضمن تقرير مجلس الادارة المرفق مع البيانات المالية الى بعض المؤشرات والمعلومات المطلوبة للإفصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيها على الرغم من تأكيداتنا السابقة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق الخاصة ب(الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ٢٠٢١/١٢/١٢ اذ لم يتضمن التقرير المعلومات المبينة أدناه:-

١- تحليل ربحية الشركة ومصادرها مع بيان مبالغ الارباح والخسائر غير الاعتيادية .
٢- كشف تفصيلي بأعداد العاملين في الشركة مبينا" فيه الملاك المصدق من قبل مجلس الإدارة والملاك الفعلي وحسب المستويات الادارية والفنية .

٣- الدعاوى المقامة والتي لم تحسم لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي الالتزام بالإفصاح عن كافة المعلومات في تقرير الإدارة وفقاً للقاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه.



أظهرت نتيجة النشاط الجاري المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) فائض مقداره (٢٤٩٥٩٠) ألف دينار (مئتان وتسعة وأربعون مليون وخمسمائة وتسعون الف دينار) في حين بلغ فائض السنة السابقة مبلغ مقداره (١٥٠٩٥٤) ألف دينار (مائة وخمسون مليون وتسعمائة واربعه وخمسون الف دينار) في حين انخفض الفائض في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) ليصبح (١٩٤٩٤٠) ألف دينار (مائة واربعه وتسعين مليون وتسعمائة واربعين ألف دينار) مقابل فائض تحقق في السنة السابقة مقداره (١١٠٧٩٩) ألف دينار (مائة وعشرة ملايين وسبعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) ولذات المرحلة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

اولاً- ارتفاع اجمالي إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٩٤٥٧٨٨٣) الف دينار (تسعة مليار واربعمائة وسبعة وخمسين مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانين الف دينار) بنسبة ارتفاع مقدارها (٥٤%) عن السنة السابقة كما مبين ادناه:-

(١) انخفاض إيراد نشاط الانتاج السلعي الذي يمثل صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (٦٢٨) الف دينار (ستمائة وثمانية وعشرين ألف دينار) بنسبة انخفاض بلغت (٥٧%) عن السنة السابقة بسبب عدم ورود طلبات على إنتاج الشركة .

(٢) ارتفاع ايراد النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بغرض البيع) بمقدار (٩٤٥٢٩٩٤) ألف دينار (تسعة مليار واربعمائة واثنين وخمسين مليون وتسعمائة واربعه وتسعين ألف دينار) بنسبة ارتفاع مقدارها (٥٤%) عن السنة السابقة بسبب التجهيز المباشر لدائرة الإصلاح العراقية ودوائر المرور العامة والبيع في المجمع التسويقي في الحلة .

(٣) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٥٥١٦) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وستة عشر الف دينار) بنسبة ارتفاع مقدارها (٣%) عن السنة السابقة نتيجة تخفيض مبلغ الايجارات خلال عام ٢٠٢٠ بسبب جائحة كورونا وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم (٣) الجلسة الرابعة في ١٠/١/٢٠٢٠ .

ثانياً- ارتفاع مصروفات النشاط الجاري للسنة موضوع التقرير بمقدار (٩٣٦٨٥٨٢) الف دينار (تسعة مليار وثلاثمائة وثمانية وستين مليون وثمانمائة واثنان وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع مقدارها (٥٣%) عن السنة السابقة ، ولدنيا بخصوص ذلك مايلي:-

(١) ارتفاع اجمالي حساب الرواتب والاجور للسنة الحالية بمقدار (٦٥٥٢٤) الف دينار (خمسة وستين مليون وخمسمائة واربعه وعشرين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٢٨%) عن السنة السابقة ، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠٢٢/٣/١٩ ان سبب ذلك يعود لبلوغ رواتب العمال الحد الاعلى للراتب الاسمي البالغ (٣٥٠) الف دينار (ثلاثمائة وخمسون الف دينار) وحجز رواتب ومكافآت



للمنتسبين في حساب مصاريف مستحقة وفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) الجلسة السابعة في
٢٠٢١/١١/١.

(٢) ارتفاع رصيد حساب المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٤٢٥٨) الف دينار (أربعة ملايين ومائتين وثمانية وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٤٥%) عن السنة السابقة وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠٢٢/٣/١٩ ان سبب ذلك يعود الى ارتفاع شراء المواد الاحتياطية فضلاً عن طبع مستندات الشركة وزيادة مصاريف الوقود والماء والكهرباء.

(٣) ارتفاع حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٩٣٥٣) الف دينار (تسعة وأربعين مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع مقدراها (٣٧%) عن السنة السابقة اذ تركز هذا الارتفاع في مصاريف خدمات الصيانة ودعاية وطبع وضيافة ونقل وايفاد واتصالات ومصروفات خدمية متنوعة.

(٤) ارتفاع حساب مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٩٢٥٠٥٢١) الف دينار (تسعة مليار ومائتين وخمسين مليون وخمسمائة وواحد وعشرين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٥٤%) عن السنة السابقة نتيجة طلبات التجهيز لدوائر الدولة (دائرة الإصلاح العراقية ودوائر الدولة الاخرى) وفقاً لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم بالعدد (٢٠) في ٢٠٢٢/٣/٢٥.

ب- الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً: خطط الانتاج :-

يبين الجدول أدناه الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الانتاج مقارنةً بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الإنتاج المخطط	الإنتاج المتحقق		نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الاننتاج المخطط الى الطاقات المتاحة	نسبة تحقيق الخطة الانتاجية	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة
					٢٠٢٠	٢٠٢١				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(١:٢)	(٢:٣)	(٣:٤)	(٤-٥):٥
قميص	عدد	٣٠٦١٧٦	٧٢٥١٧	٥٠٠	-	-	٢٤	١	-	-
دشداشة	عدد	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	١٠٠	-	-	٢٤	١	-	-
بدلة عمل	عدد	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	١٠٠	-	-	٢٤	٠,٥	-	-
بدلة عسكرية	عدد	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	-	-	-	٢٤	-	-	-
متفرقة	عدد	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٥٠٠	-	-	٢٤	٣	-	-

من خلال مقارنة الخطة الإنتاجية للشركة مع الطاقات التصميمية والمتاحة والإنتاج الفعلي ظهر لدينا الملاحظات بشأنها مع العرض إن تلك هذه الملاحظات قد تم تشخيصها في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٨/١٧٣٥٣) في ٢٠٢١/٩/٢٦ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دون ان يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص وضع الحلول المناسبة بهدف تطوير إنتاج الشركة اذ لاحظنا الآتي :-

(١) مازالت الشركة تعتمد طاقات متاحة منخفضة مقارنةً بالطاقات التصميمية وبنسبة (٢٤%) لجميع منتجات الشركة وللجنة الخامسة على التوالي دون الاخذ بنظر الاعتبار حاجة السوق وفقاً للذوق العام.

(٢) عدم التخطيط لمنتج بدلة عسكرية على رغم من هناك طاقة متاحة بلغت (٢١٧٥٥) بدلة .

(٣) لم تحقق الشركة خطة انتاجها ولكافة المنتجات اذ بلغت الطاقة الانتاجية للسنة موضوع التقرير (صفر) على الرغم من وجود طاقة مخطط لها لكل من (قميص، دشداشة، بدلة عمل، متفرقة).

بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٢/٣/٢٠ انه سوف يتم تلافي ذلك مستقبلاً من خلال اعادة النظر بالخطة الانتاجية الامر الذي يتطلب قيام الشركة بتجاوز الاسباب المؤدية لانخفاض انتاجها وايجاد منافذ تسويق لمنتجاتها من خلال دراسة السوق وذوق المستهلك.

ثانياً: خطة المبيعات :-

يوضح الجدول أدناه خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها مقارنة مبيعات السنة السابقة :-

أسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة			المبيعات الفعلية الاجمالية	نسبة تنفيذ خطة مبيعات %	نسبة التغير في المبيعات %
		٢٠٢١/سنة (١)	٢٠٢١/سنة (٢)	٢٠٢٠/سنة (٣)			
قميص	عدد	١٥٠٠	٣٤٢١٦	٧٠١	٢٢٨١	٤٧٨١	
دشداشة	عدد	١٠٠٠	٩٩	٥٨	٥٠	٧١	
بجاما	عدد	٥٠	٥٣	٢٩	١٠٦	٨٣	
بدلة عمل	عدد	٤٥٠	٢٧١١	٣٤٥	٤٩٣	٦٨٦	
بدلة عسكرية	عدد	٥٠٠٠	-	٣٠٢٠	-	(١٠٠)	
متفرقة	عدد	٤٠٠٠٠٠٠	٢٧٤٩٣٤٣	٥٩٦٩٢٨٠	٦٩	(٥٤)	

من خلال دراسة الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) ارتفاع نسبة المبيعات الفعلية للشركة عن المخطط للمنتجات (القميص ، البجاما ، بدلة عمل) اذ بلغت (٢٢٨١%) ، (١٠٦%) ، (٤٩٣%) على التوالي نتيجة قيام الشركة بتجهيز مباشر لبعض دوائر الدولة على سبيل المثال (وزارة العدل ووزارة الداخلية وشركة غاز الشمال وشركة المعدات الهندسية وشركة نفط الشمال ومديرية شرطة الديوانية) من خلال شرائها مواد مختلفة من الأسواق المحلية وإعادة بيعها الى تلك الجهات مقابل هامش ربح.

(٢) تدني نسب تنفيذ مبيعاتها من منتج (بدلة عسكرية) اذ بلغت (صفر) وبينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢١/٣/٢٠ ان سبب ذلك يعود لعدم ورود طلبات تجهيز على ذلك المنتج .

(٣) من خلال مقارنة مبيعات الشركة للسنة الحالية مع السنة السابقة لوحظ انخفاض في نسب تحقق المبيعات لمنتجاتها من (بدلة عسكرية ، متفرقة) اذ بلغت نسبة التغير في المبيعات { (١٠٠%) ، (٥٤%) } على التوالي فيما عدا



(القميص ، الدشداشة ، البجاما ، بدلة عمل) فقد ارتفعت بنسبة تغير بلغت (٤٧٨١ % ، ٧١ % ، ٨٣ %) ، ٦٨٦ %) على التوالي اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (١٣) في ٢٠٢٢/٣/٢٠ ان سبب ذلك يعود لورود طلبات الشراء من قبل (دوائر الدولة) على تلك المنتجات.

نوصي دراسة اسباب الانخفاض بعض في تحقيق بعض خطة المبيعات والعمل على تطوير الانتاج وتحقيق المنافسة مع المنتجات المستوردة بالأسواق المحلية وايجاد منافذ تسويقية جديدة لمنتجات الشركة اعلاه لتحقيق اهداف الشركة.

٤- الموازنة التخطيطية :-

يوضح الجدول ادناه الإيرادات والمصروفات المخطط لها ومقارنتها بالإيرادات والمصروفات الفعلية ونسب التنفيذ:-

البيان	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	الفرق (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
الإيرادات	١١٠٢٩	٢٦٩٩٨٢٦١	٢٦٩٨٧٢٣٢	٢٤٥
المصروفات	١٠٩٥٦	٢٦٨٠٣٣٢١	٢٦٧٩٢٣٦٥	٢٤٥
صافي الربح	٧٣	١٩٤٩٤٠	١٩٤٨٦٧	٢٦٧

يتضح من الجدول اعلاه عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة اذ بلغت نسبة تنفيذ الإيرادات والمصروفات الى المخطط (٢٤٥ % ، ٢٤٥ %) على التوالي اذ تم التخطيط لتحقيق صافي ربح مقداره (٧٣) الف دينار (ثلاثة وسبعون الف دينار) في حين بلغ الربح المتحقق خلال السنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (١٩٤٩٤٠) الف دينار (مائة وأربعة وتسعون مليون وتسعمائة وأربعون الف دينار) بنسبة تحقق مقدارها (٢٦٧ %)، ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:-

أ- وجود تجاوز بالصرف لبعض المصروفات الواردة بالموازنة التخطيطية دون اجراء المناقشات لتلافي تلك التجاوزات واستحصال الموافقات من مجلس ادارة الشركة خلافاً لأحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢٦) في ٢٠٢٢/٣/٢٧ بانها لم يتم تلافي التجاوز الحاصل سهواً كما نبين في الجدول أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التجاوز %
٣١	رواتب واجور	٢٧٥٠٠٠	٢٩١٩٧٥	٦
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠٠٠	١٣٦٩٥	٣٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٠٠٠٠	١٨٣٢٥١	٨٣
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٠٥٠٠٠٠٠	٢٦٢٤٤٣٩٩	٥٠

نوصي الالتزام بنود الصرف وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة مستقبلاً.



ب- هناك مبالغة في التخطيط للموجودات الرأسمالية والمصاريف التحويلية اذ بلغت نسبة التنفيذ (٣٠%) و(٤٨%) على التوالي وكما مبين في ادناه:-

اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
الموجودات الرأسمالية	٣٨.٠٠٠	١١٣٩٨	٣٠
المصاريف التحويلية	٢٥.٠٠٠	١٢.٢٢	٤٨

نوصي مراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية على ضوء الاحتياج الفعلي للشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة

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

اولاً: تأخر الشركة بإرسال محاضر جلسات مجلس ادارتها البالغ عددها (٩) محاضر المنعقدة خلال السنة موضوع التقرير الى دائرة تسجيل الشركات الامر الذي ادى الى قيام الدائرة المذكورة بالمصادقة على (٤) محاضر فقط من سنة/ ٢٠٢١ ، مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه التي اكدت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) ، وبينت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٩) في ٢٢/٣/٢٠٢٢ ان تأخير المصادقة كان من قبل دائرة تسجيل الشركات على المحاضر المرسله اليه دون إيضاح أسباب التأخير بالإرسال كما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الجلسة وتاريخها	رقم وتاريخ كتاب ارسالها الى دائرة تسجيل الشركات
الخامسة في ٢٠٢١/٨/٢	٣٨١ في ٢٠٢١/٩/٣٠
السادسة في ٢٠٢٢/٩/٢٩	٥٦ في ٢٠٢٢/٢/١
السابعة في ٢٠٢١/١١/١	
الثامنة في ٢٠٢٢/١٢/٧	
التاسعة في ٢٠٢١/١٢/١٢	

نوصي ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الإدارة الى المسجل أولاً بأول وعدم التأخير بإرسالها ومتابعة استحصال المصادقات على تلك المحاضر .

ثانياً: تأخر مجلس ادارة الشركة بإقرار الخطة السنوية الخاص بنشاط الشركة لسنة/٢٠٢١ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من القانون المذكور اعلاه التي ألزمت الشركة (بمناقشة واقرار خطة سنوية بنشاط الشركة للسنة القادمة يعدها المدير المفوض خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة) اذ تمت مناقشتها واقرارها بالقرار رقم (٣) المتخذ بالجلسة الثانية في ٢٠٢١/٢/٩، نوصي الالتزام بما ورد بالقانون اعلاه .

ب- منشور وزارة المالية :-

عدم قيام الشركة بأرسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب/قسم الشركات لغرض اعلامها بمشترياتها من القطاع الخاص التي تجاوزت (مليون دينار) التي تمت خلال السنة خلافاً" منشور وزارة المالية / الهيئة العامة للضرائب

المرقم بالعدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن (اعلام الهيئة العامة للضرائب بمجداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٣) في ٢٠٢٢/٣/٢٤ بأن الهيئة العامة للضرائب لم تستلم الكتب الا اذا كانت هناك هوية ضريبية للمجهزين وكما موضح في الامثلة ادناه:-

رقم قيد اليومية وتاريخه	اسم المجهز	رقم قائمة الشراء وتاريخها	المبلغ /الف دينار
٢٠٢١/٣/٢٨ في ٤٦	محمد هادي بدر	٢٠٢١/٣/٢٨ في ٦٥٢٠	٢٠٠٠
٢٠٢١/٤/٢٩ في ٦٧	عباس حسين منصور	٢٠٢١/٤/٢٩ في ٧٦١٥	٤٠٠٠
٢٠٢١/٩/١٤ في ١٥٩	حمزة غازي كوكوش	٢٠٢١/٩/٢٢ في ١٢٧٦	٣٠٩٧
٢٠٢١/١١/١٤ في ٢٠٩	حمزة غازي كوكوش	٢٠٢١/١١/١٤ في ١٣٧٨	٤٢٦٦
٢٠٢١/١٢/١٨ في ٢٦٤	حمزة عباس محسن	٢٠٢١/١٢/١٨ في ١٤٠٨	٤٤٠٢
٢٠٢١/١٢/٢١ في ٢٦٦	حمزة غازي كوكوش	٢٠٢١/١٢/١٨ في ١٤١٠	٤٠٦٤

نوصي ارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب وفقاً للمنشور المذكور اعلاه.

ج- نظام الرقابة الداخلية :-

مازال نظام الرقابة الداخلية الخاص بالشركة يفتقر لعدد من الخطط والأنظمة التي تعزز نظام العمل في الشركة على الرغم من تأكيدنا في تقاريرنا السابقة دون اتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوصها كما مبين في أدناه :-
 أولاً- عدم وجود دليل اجراءات وبرامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي يبين الفقرات واجبة التدقيق وألية تنفيذها فضلاً عن عدم قيام القسم المذكور بتدقيق بعض السجلات مثل (سجل المبيعات المسوك لدى القسم التجاري وسجل المساهمين ... الخ) ،

ثانياً- لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الأمانة على الموظفين ذوي الحيازة المالية .

ثالثاً- عدم وضع خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وبما لا يؤثر على سير العمل.

رابعاً- عدم تثبيت دفاتر قوائم المبيعات غير المستخدمة المستلمة من المطبعة في سجل السيطرة على السندات والسجلات ذات الثمن.

خامساً- لم يتم تحديد موظف يخصص متابعة تحصيل ديون الشركة واجراء المطابقات الدورية لحسابات المدينون التجاريون والمجهزين للتأكد من صحة تلك الارصدة .

سادساً- قيام المدير المالي بمعظم الاعمال مثل تنظيم مستندات الصرف وقيود اليومية والمصادقة عليها وتنظيم الصكوك اضافة الى مهام صرف ارباح المساهمين خلافاً لأجراءات الرقابة والضبط الداخلي فيما يخص الفصل بين الوظائف المتعارضة.

سابعاً- لم يجر اشتراك موظفي قسم الرقابة الداخلية بدورات تخصصية لتطوير مهاراتهم الرقابية والتدقيقية .

ثامناً- عدم وجود دليل للوصف الوظيفي يحدد من خلاله مهام وواجبات كل وظيفة .

مما تقدم اعلاه نوصي تعزيز نظام الرقابة الداخلية وتلافي نقاط الخلل المؤثرة ازاء النظام المذكور.



أ- الموجودات الثابتة

اولاً- لم يجر تعديل جنس العقار الزراعي المرقم (٧م/١/١٠) الجاون الشرقي البالغ مساحته (٩٨٥٠٠) م^٢ المشيد عليه مصانع الشركة الى الصنف الصناعي ، اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢٢/٢/٢٢ ان الاجراءات مستمرة مع وزارة الصناعة والمعادن - الدائرة الاقتصادية ووزارة العدل / مديرية التسجيل العقاري بخصوص الموضوع، نوصي المتابعة الجدية لاستكمال الإجراءات الأصولية لتغيير جنس العقار.

ثانياً- عدم تطابق رصيد حساب الاندثار المتراكم الظاهر بالسجلات المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع الرصيد الظاهر في سجل السيطرة على الموجودات الثابتة وبينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢٧) في ٢٠٢٢ /٣/٢٧ أنه سيتم معالجة تلك الفروقات لاحقاً كما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الرصيد وفقاً للسجلات المالية (دينار)	الرصيد وفقاً لسجل الموجودات (دينار)	الفرق (٢-١) (دينار)
٢٣١٢	مخصص اندثار مباني ومنشآت وطرق	١٢٤٩٦٨٨١	١١٦٤٠٦٠٧	٨٥٦٢٧٤
٢٣١٣	مخصص اندثار آلات ومعدات	٢٨٧٦٩١٧١	٢٦٤٦٠٧٠١	٢٣٠٨٤٧٠
٢٣١٥	مخصص اندثار عدد وقوالب	١٤٢٥٨٧٤	١١٤٦٩٨٦	٢٧٨٨٨٨
٢٣١٦	مخصص اندثار اثاث وأجهزة مكاتب	٣٧٠٦٨٩١٩	٣١٢٢٤٩٣٣	٥٨٤٣٩٨٦

الامر الذي يتطلب قيام الشركة الوقوف على سبب تلك الفروقات ومعالجتها في السجلات .

ب- الموجودات المخزنية :-

اولاً- تمتلك الشركة كميات كبيرة من المواد المخزنية الراكدة في مخازن الشركة منذ سنوات سابقة بلغ مجموع كلفتها مبلغ مقداره (٨٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وثمانون مليون دينار) التي تشغل حيزاً كبير في مخازن الشركة وتشكل عبء على ادارتها وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠٢٢/٣/٢١ قيامها بعرض هذه المواد للبيع من خلال المزايمة العلنية ولم يتم الاتفاق على بيعها لعدم وصول اقيام البيع لسعر التثمين في المزايمة العلنية التي تمت بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٢ و ٢٠٢١/٩/١٢ على الرغم من تأكيداتنا السابقة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٣/١٧٣٥٣) في ٢٠٢١/٩/٢٦ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١، الجدول ادناه يمثل الارصدة المواد الراكدة الموجودة في مخازن الشركة:-



اسم المخزن	كلفة المواد الراكدة (الف دينار)
مخزن المواد الأولية	٣٠٧٥٣
مخزن الأدوات الاحتياطية	٥٤١٠
مخزن التعبئة والتغليف	٧٤١٤
مخزن المتنوعات	١٦٠٢
مخزن الإنتاج التام	٣٧٤٠٤
مخزن الإنتاج غير التام	١٠٥٧
مخزن بضائع بغرض البيع	١٣٦٠
المجموع	٨٥٠٠٠

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تلك المواد الراكدة.

٧- الاستثمارات:-

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل مبلغ مقداره (١٤٥٤٤٨٩) الف دينار (مليار واربعمئة واربعه وخمسون مليون واربعمئة وتسعة وثمانون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ التي تمثل مجموع مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) شركات مصرفية ، ولم يتم استلام اية ارباح عن تلك الاستثمارات منذ عام ٢٠١٩ ، الامر الذي يتطلب قيام الشركة باستثمار اموالها في مجالات اخرى مما يؤمن زيادة مواردها المالية.

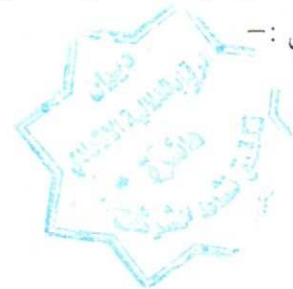
ب- عدم قيام الشركة بالاعتراف بالخسارة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار الطويلة الاجل لدى (مصرف الخليج التجاري ومصرف الموصل للاستثمار) علماً ان الانخفاض مستمر منذ سنوات سابقة خلافاً للفقرة (٢٤) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) والتي اشارت الى (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (١٧٣٥٣/١٣/٢٩/٨) في ٢٦/٩/٢٠٢١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ وكما مبين بالجدول ادناه:-

اسم المصرف	عدد الاسهم	سعر الشراء (دينار)	سعر آخر تداول وفق لنشرة سوق العراق للأوراق المالية (دينار)
مصرف الخليج التجاري	٩٥٩١٠٩٠٠٠	١	٠,١٥٠
مصرف الموصل للاستثمار	٥٣٢٧٨٨٨٤٢	١	٠,١٥٠

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٨- المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون مبلغ مقداره (٧٢٦٢٢٢٣) ألف دينار (سبعمئة وستة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وعشرون ألف دينار) و (١٢٥٨٥٨٧) ألف دينار (مليار ومائتان وثمانية وخمسون مليون وخمسمئة وسبعة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ ، ولدينا بصدد ذلك مايلي :-



أ- وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٢٦٨١٣٤) الف دينار (مائتان وثمانية وستون مليون ومائة واربعه وثلانون الف دينار) و(٣٢٨٦٧٢) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة واثنان وسبعون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددھا على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرھا تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٣/١٧٣٥٣) في ٢٦/٩/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠، نوصي تكثيف الجهود لمتابعة استحصال ديون الشركة وتصفية الارصدة الموقوفة .

ب- لم تقم الشركة بمفاتحة الجهات ذات العلاقة بخصوص طلب التأييدات بصحة ارصدها المدينة والدائنة الظاهرة في السجلات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ خلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ١٢/١٢/٢٠٢١ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١، نوصي مفاتحة الجهات ذات العلاقة بخصوص طلب التأييدات للأرصدة المدينة والدائنة وان يتم ارسال تلك التأييدات الى هذا الديوان مباشرة للتحقق من صحة تلك الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

٩- حسابات المساهمين :-

بلغ مجموع الأرباح المستحقة للمساهمين التي مازالت غير مستلمة من قبلهم مبلغ مقداره (١٦٩٩٦٩) الف دينار (مائة وتسعة وستون مليون وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار) فضلاً عن وجود شهادات أسهم بعدد (٨٣١) شهادة لم يراجع اصحابها لاستلامها على الرغم من قيام الشركة بالإعلان عنها في اجتماع الهيئة العامة واخرھا في سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٦/١٢/٢٠٢١ بدعوة المساهمين للمراجعة واستلام الأرباح والشهادات ، الامر الذي يتطلب التنسيق مع سوق العراق للأوراق المالية بغية ايجاد وسيلة لاعلام المساهمين باستلام ارباحهم من الشركة.

١٠- المبيعات :-

لم نتمكن من مطابقة حساب صافي المبيعات الظاهر في البيانات المالية والبالغ (٢٦٨١٤٩٤٩) الف دينار (ستة وعشرون ملياراً وثمانمائة واربعه عشر مليون وتسعمائة وتسعة واربعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ مع ما يقابله في سجل القسم التجاري في الشركة وذلك لأستخدام القلم الرصاص في تثبيت قوائم المبيعات خلال السنة وكثرة الحك والشطب الامر الذي يشير الى عدم مسك سجل مبيعات اصولي خلافاً لمتطلبات للنظام المحاسبي الموحد الفصل الخامس - المجموعة المستندية والدفترية فضلاً عن عدم قيام القسم المالي في الشركة بأجراء المطابقات الدورية مع القسم المذكور اعلاه ، نوصي بمسك سجل اصولي وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد وترحيل كافة قوائم المبيعات للسجل المذكور اول بأول مع اجراء مطابقة دورية بين الارصدة التي تظهرھا السجلات المالية والسجلات الخاصة بالقسم التجاري.

١١- متابعة تقارير الديوان :-

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة بشأن الملاحظات الواردة بتقاريرنا الصادرة والمشخصة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان على الرغم من مضي المدة المحددة عليها للإجابة ، خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي نصت على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج تفاصيل تلك الملاحظات في الجدول ادناه :-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	الملاحظات غير المستوفية
٢٠١٧/٧/٣١ في (١٥٩٠٠/١٣/٢٩/٨/ب)	البيانات المالية للسنة ٢٠١٦	٢٠١٨/٩/٤ في (١٨٤٨٤/٧/٢/٢٠)	١٠-ج
٢٠٢١/٩/٢٦ في (١٧٣٥٢/١٣/٢٩/٨/ب)	نتائج اعمال للسنة ٢٠٢٠	(٣٥٢٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/٢/١٣	٢ ٣-أ-ثانياً ٣-ب
٢٠٢١/٩/٢٦ في (١٧٣٥٣/١٣/٢٩/٨/ب)	البيانات المالية للسنة ٢٠٢٠	٢٠٢٢/٣/٨ في (٥٢١٥/٧/٢/٢٠)	٧-أ ٧-ب ١٠-أ ١٠-ب ١١-أ

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الملاحظات غير المستوفية المشار إليها في كتب دائرة التدقيق والمتابعة اعلاه ضمن الفقرة المحددة.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (ن/١٣/٢٩/٨/١٧٤٧) في ٢٠٢٢/٨/١٠ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١ لاتخاذ مايلزم بصدده .

خلاصة الرأي

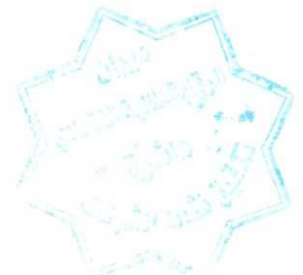
وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

حالة صالح
المحاسب القانوني

د. هالة خالد صالح

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

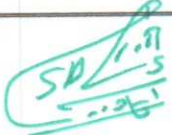
٢٠٢٢/٨/١٠



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١


رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
	١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٣٨٥٧٩٩٣٧	٣٢٦٩٧٦٣٤
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٥٠.٠٠٠.٠	٢٥٠.٠٠٠.٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٤٥٤٤٨٩١٣٣	١٤٨٥٨٣٩٥٣٣
		مجموع الموجودات الثابتة	١٤٩٥٥٦٩٠٧٠	١٥٢١٠٣٧١٦٧
		الموجودات المتداولة		
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠
٤	١٣	المخزون	١٢٣٤٩٣٦٨٤	١٢٣٩٠٨٩٨٧
٥	١٦	المدينون	٧٢٦٢٢٣٤١٨	٥٠٩٨٣٥٢٧٥٢
٦	١٨	النقود	٧٩١٢٩١٤١٨	٩٥٧٤٩٣٤٢٤
		مجموع الموجودات المتداولة	٢١٤١٠.٠٨٥٢٠	٦٦٧٩٧٥٥١٦٣
		مجموع الموجودات	٣٦٣٦٥٧٧٥٩٠	٨٢٠٠٧٩٢٣٣٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥٩٣٣.٠٠٠.٠	١٥٩٣٣.٠٠٠.٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٥٤٧٦٤٩٢٨٩	٥٧٥٥٣٤٤٢٩
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	-	(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)
١٠	٢٣	التخصيصات	٢٣٧٠٤٠.٨٧٣	١٨٧٠٤٠.٨٧٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٣٧٧٩٩٠.١٦٢	٢٣٣٥٨٧٥٣.٠٢
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١١	٢٦	الدائنون	١٢٥٨٥٨٧٤٢٨	٥٨٦٤٩١٧٠.٢٨
		مجموع مصادر التمويل	٣٦٣٦٥٧٧٥٩٠	٨٢٠٠٧٩٢٣٣٠



رئيس مجلس الإدارة
إياد سالم احمد



المدير المفوض
عدنان فرحان محمد



مدير الحسابات
ميسون جاسب هاني

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب / ٨ / ٢٩ / ١٣ / ١٦٨٤٤) والمؤرخ في ٢٠٢٢/٨/١٠ والموافق في ١٢/١٣/١٤٤٤



المحاسب القانوني
د. هالة خالد صالح



رئيس الهيئة
عدنان محمد جاسم

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



(٢٨-١)



رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٧	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٦٩٦٦١٣٦.٢٢	١٧٥١١٩٧.٣١٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	٣٠.٤٣٤.٠٢٧١	١٩٩٩٥٨٧٥٦
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٥٧٩١٧٩٣٦	٧٣٣٤٧٨٢٥
		صافي كلفة الإنتاج	٣٦٢٢٥٨٢.٧	٢٧٣٣.٦٥٨١
١٦	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٦٢٤٤٣٩٩٢١٦	١٦٩٩٣٨٧٨٥٤١
١٧	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٤٩٥٢٨٣	١٩٣٧٧٣٧
	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	(١٠.٢٩٦.٠٠)	١٢٤٤٨٠٠
		مجموع كلفة النشاط الجاري	٢٦٢٤٣٨٦٤٨٩٩	١٦٩٩٧.٦١٠٧٨
		صافي كلفة النشاط التجاري	٢٦٦.٦١٢٣١.٦	١٧٢٧.٣٦٧٦٥٩
		محمل الفائض (العجز)	٣٦٠.٠١٢٩١٦	٢٤١٦.٢٦٥١
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٥٢٨.٠٠٠	-
		فائض الانتاج والمتاجرة	٣٥٨٤٨٤٩١٦	٢٤١٦.٢٦٥١
	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار اراضي دائنة	٣٠.٨٦١.٣١	٢١٥٢٥٨٨.٠
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	١٣٢٦٨١٢٩٣	١٠٥١٢٧٦٤٥
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات لجارية)	٢٥٦٦٦٤٦٥٤	١٥٨٠.٠٨٨٦
١٨		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢.٠٠٠	٤٦٢.٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧.٩٢٥.٠	-
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٧٢٩٢٥.٠	٤٦٢.٠٠٠
١٦		ينزل المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	١٢.٠٢١٩٧٢	١٢٩٤٤٢٢٢
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٠.٤٣٢.٠٠٠	٣٤٧٢.٠٠٠
		الفائض القابل للتوزيع	٦٢٤٥٣٩٧٢	٤٧٦٦٤٢٢٢
		الفائض موزع كما يلي:-	١٩٤٩٣٩٩٣٢	١١.٧٩٨٦٦٤
		حصة الضريبة	٢٦٣١٦٨٩١	١٤٩٥٧٨٢.٠
		الاحتياطي الإلزامي ٥٥%	٧٤٥٦٤٥٢	٤٢٣٨.٤٩
		الفائض المتراكم	١٦١١٦٦٥٨٩	٩١٦.٢٧٩٥
			١٩٤٩٣٩٩٣٢	١١.٧٩٨٦٦٤



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٧	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٦٩٦٦٦٧.٣٣٩	١٧٥٠٨٧٨٧٧٧٣
١٨	٤٦	فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٣٠٨٦١.٣١	٢١٥٢٥٨٨٠
			٢٦٩٩٧٥٣١٣٧.٠	١٧٥٣.٣١٣٦٥٣
<u>المصروفات الجارية</u>				
١٣	٣١	الرواتب و الأجور	٢٩١٩٧٤٨٤٢	٢٢٦٤٥٠٥٠٦
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٦٩٥٠١٦	٩٤٣٧٣٤٨
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٣٢٥٠٦٤١	١٣٣٨٩٧٨٧٤
١٦	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٢٦٢٤٤٣٩٩٢١٦	١٦٩٩٣٨٧٨٥٤١
١	٣٧	الاندثارات	٧٥٤٧.٠١	٨٦٤٨٤٩٨
١٦	٣٨٤	الضرائب و الرسوم	٧.٧٤٩٧٢	٧.٤٦٩٧٢
			٢٦٧٤٧٩٤١٦٨٨	١٧٣٧٩٣٥٩٧٣٩
			٢٤٩٥٨٩٦٨٢	١٥.٩٥٣٩١٤
فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى) النشاط التشغيلي				
١٨		تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢.٠٠٠	٤٦٢.٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧.٩٢٥.٠	-
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٧٢٩٢٥.٠	٤٦٢.٠٠٠
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤٩٤٧.٠٠٠	٥٨٩٧٢٥.٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٠.٤٣٢.٠٠٠	٣٤٧٢.٠٠٠
			٥٥٣٧٩.٠٠٠	٤٠.٦١٧٢٥.٠
			١٩٤٩٣٩٩٣٢	١١٠.٧٩٨٦٦٤



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢١ دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٤٧٧٤٦٧
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٦٨١٥٩٧٨٨٧٢
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٥٠٢١٤٠٠٠
٤٦	إيراد وافوائد وإيجار أراضي دائنة	٣٠٨٦١٠٣١
	إجمالي الموارد	٢٦٩٩٧٥٣١٣٧٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية/عدا المزاي العينية	١٣٥٠٩٠١٦
٣٣	المستلزمات الخدمية/عدا المزاي العينية	١٥٣٣٤٦٦٤١
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٢٦٢٤٤٣٩٩٢١٦
		٢٦٤١١٢٥٤٨٧٣
		٥٨٦٢٧٦٤٩٧
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١)	٧٠٧٤٩٧٢
٣٨٤	تنزل: الضرائب و الرسوم (غير مباشرة)	٥٧٩٢٠١٥٢٥
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢١ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب و أجور نقدية	٢٩١٩٧٤٨٤٢
٣٧	مزاي عينية (بموجب الكشف/ رقم ٢٠)	٣٠٠٩٠٠٠٠
	الاندثارات	٧٥٤٧٠٠١
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٤٩٥٨٩٦٨٢
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٧٩٢٠١٥٢٥

(٢٨-٤)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشوف الموجودات الثابتة والندارات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	آلات ومعدات	مبان ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١١٢٦	١١٦	١١٥	١١٣	١١٢	١١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٢٦٨٩٣١٤	٥٧٦٥٥٢٥٧	١٤٩٧١٩٩	٣٦١٩٧٩٨٩	١٧٢٩٥٤٨٨	٤٣٣٨١	الكلفة كما في ٢٠٢١/١/١
١١٣٩٨٢٥٠	(١) ١١٢٤٠٢٥٠	(١) ١٥٨٠٠٠	-	-	-	الإضافات: المشتراة
٥٧٤٦٧٨٢	٥٧٤٦٧٨٢	-	-	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
١١٨٣٤٠٧٨٢	٦٣١٤٧٧٢٥	١٦٥٥١٩٩	٣٦١٩٧٩٨٩	١٧٢٩٥٤٨٨	٤٣٣٨١	الكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
	%٢٥ - %١٠	%١٠	%١٠	%٥		نسبة الاندثار
						الاندثارات
٧٩٩٩١٦٨٠	٣٩٥١٩٥٢٠	١٣٤٢٤٧٤	٢٧٢١٣٤٢٨	١١٩١٦٢٥٨	-	مخصص الاندثار كما في ٢٠٢١/١/١
٧٥٤٧٠٠١	٤٦٢١٨٠٤	١١٩٥١٠	١٩٤٠٩١٢	٨٦٤٧٧٥	-	تصاف: اندثارات الفترة
٢٠٤٤٢٠٢	١٣٣٨٧٧١	٣٦١١٠	٣٨٥١٦٩	٢٨٤١٥٢	-	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات
٥٧٣٣٦٣٤	٥٧٣٣٦٣٤	-	-	-	-	الاندثارات المتركمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٧٩٧٦٠٨٤٥	٣٧٠٦٨٩١٩	١٤٢٥٨٧٤	٢٨٧٦٩١٧١	١٢٤٩٦٨٨١	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣٨٥٧٩٩٣٧	٢٦٠٧٩٨٠٦	٢٢٩٣٢٥	٧٤٢٨٨١٨	٤٧٩٨٦٠٧	٤٣٣٨١	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

الإيضاحات:

(١) دينار يمثل شراء عدد

(٢) دينار يمثل شراء اثاث وسبالت وحاسبات وستائر ومفروشات



كشف رقم (٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢١	٢٠٢٠
المحاسبي		دينار	دينار
١٢٣	آلات ومعدات	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
	المجموع	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠

إيضاح:

*يمثل رصيد هذا الحساب قيمة الموجودات المستلمة من منظمات المجتمع المدني /مركز رجال أعمال ما بين النهرين مع الأمريكان لتأهيل مبنى السفاري لمدة سنة وبعدها تم تسليمه إلى الشركة عام/٢٠١٠، سجلت على هذا الحساب لحين استخدامها .



(٢٨-٦)



كشف رقم (٣)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢١

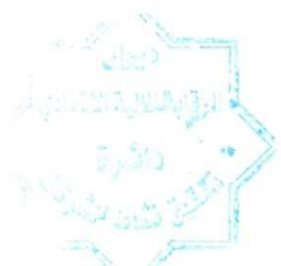
أولاً: استثمارات طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها	الأرباح والفوائد المستلم (دينار)	نسب القوائد والربح (دينار)	كلفة الشراء (دينار)	القيمة الاسمية للسهم (دينار)	عدد الأسهم	رقم الدليل الخاسي	طبيعة الاستثمار والسندات المشتراة
مصرف الخليج التجاري	-	-	١٠٢٠٧٢٤٥٤٣	١	٩٥٩١٠٩٠٠٠	١٥١٤	تجاري
مصرف الموصل للاستثمارات والتنمية	-	-	٤٣٢١٣٣٥٣٧	١	٥٣٢٧٨٨٨٤٢	١٥١٤	تجاري
المصرف الأهلي العراقي	-	-	١٦٣١٠٥٣	١	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٥١٤	تجاري
			١٤٥٤٤٨٩١٣٣		١٤٩٣٨٩٧٨٤٢		

ثانياً: استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها	المدة	المبلغ/دينار	رقم الدليل الخاسي	طبيعة الاستثمار
المصرف العراقي الإسلامي للاستثمار والتنمية	سنة قابلة للتجديد	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٢٤	وديعة ثابتة

(٢٨-٧)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٣١	مخزون المواد الاولية	٣١٧٥٢٦١٢	٣١٧٩٦٢٣٨
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٥٤٠٩٧٢٦	٥٤١٠٧٧٣
١٣٤	مخزون مواد التعبئة و التغليف	٧٤١٤٤٨١	٧٤٣٤٣١٥
١٣٥	مخزون المتنوعات	١٦٠٢٤٦٧	٢٤٨٧٥٨٠
١٣٦	مخزون الانتاج:		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٧٤٩٠١١٤٨	٧٥٣٩٦٤٣١
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	١٠٥٧٢٥٠	١٠٥٧٢٥٠
		٧٥٩٥٨٣٩٨	٧٦٤٥٣٦٨١
١٣٧١	مخزون البضائع بغرض البيع	١٣٥٦٠٠٠	٣٢٦٤٠٠
	اجمالي المخزون	١٢٣٤٩٣٦٨٤	١٢٣٩٠٨٩٨٧



كشف رقم (٥)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٥٧٧٨٢٣٦٩٨	٢٢٩٨٦٣٠٢٥
١٦١١	مدينون قطاع عام		
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٤١٣٣٦٦٣	٩٦٣٧٢٦٣
١٦٣٢	حسابات جارية مدينة داخل الوحدة الاقتصادية الفرعية		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٣٣٢٧٤٣٣٩	٣٣٢٧٤٣٣٩
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	-	٩٠٠٠٠
١٦٦٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	٧٩٥٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠
	حسابات مدينة لحسابات دائنة	٤١٢٢٤٣٣٩	٤١٣١٤٣٣٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٠٣٠٤١٧١٨	٤٨١٧٥٣٨١٢٥
	مجموع المدينون	٧٢٦٢٢٣٤١٨	٥٠٩٨٣٥٢٧٥٢



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

التفاصيل	تحليل عمر الرصيد				الرصيد وطبيعته	الرقم الحسابي
	أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
اسم الحساب	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مدينون تجاريون	٢٢٧٢١٥٠٩١	٢٦٤٧٩٣٤	٣٤٧٩٦٠٦٧٣	-	٥٧٧٨٢٣٦٩٨	
حسابات جارية مدينة داخل الوحدة الاقتصادية	-	٤١٣٣٦٦٣	-	-	٤١٣٣٦٦٣	
إيرادات مستحقة	٢٦١٨٦٨٣٩	-	٧٠٨٧٥٠٠	-	٣٣٢٧٤٣٣٩	
فروقات نقدية وثابتة مدينة لظروف عادية	-	-	-	٧٩٥٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠	
حسابات مدينة لحسابات دائنة	-	-	١٠٣٠٤١٧١٨	-	١٠٣٠٤١٧١٨	
مجهزون قطاع خاص	-	-	٤٥٨٠٨٩٨٩١	٧٩٥٠٠٠٠	٧٢٦٢٢٣٤١٨	
إجمالي الأرصدة المدينة بتاريخ الميزانية	٢٥٣٤٠١٩٣٠	٦٧٨١٥٩٧	٤٥٨٠٨٩٨٩١	٧٩٥٠٠٠٠	٧٢٦٢٢٣٤١٨	



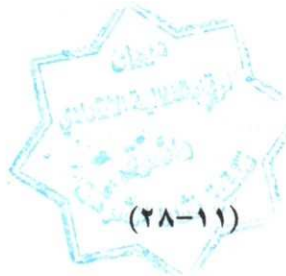
(٢٨-١٠)

كشف رقم (٦)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف		
	١٩	مصرف الرشيد/ فرع الحمودية	٤٣٩٢١٤١٧١	٤٦٥٥٩٢٢٢
	٢٧	المصرف الصناعي/الفرع الرئيسي	٢٦٢٠٧٧٧٢٣	٨١٠٩٧٢٢٣٦
	١٣٢	مصرف بغداد/فرع الحمودية	٣٨٩٧٧٦٤٣	١٨١٤٧٩٦
	١٥٩	المصرف الإسلامي/فرع الكرادة	٥١٠٢١٨٨١	٩٨١٤٧١٧٠
		المجموع	٧٩١٢٩١٤١٨	٩٥٧٤٩٣٤٢٤

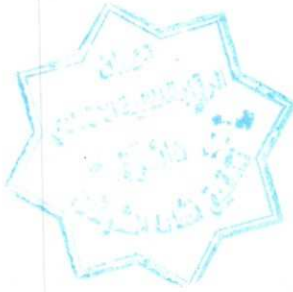


كشف رقم (٧)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠
	رأس المال المدفوع موزع بالكامل كالآتي:		
	مساهمة القطاع العام (٦٤%)	١٠١٩٧١٢٠٠٠	١٠١٩٧١٢٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص (٣٦%)	٥٧٣٥٨٨٠٠٠	٥٧٣٥٨٨٠٠٠
	المجموع	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠



(٢٨-١٢)



كشف رقم (٨)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

الجموع	القائض المتراكم	احتياطي عام	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي إلزامي الشركات	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	نوع الاحتياطي
٥٧٥٥٣٤٤٢٩	٢٢٤	٢٢٢	٢٢١٣	٢٢٣١	٢٢١٢	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٥١٧٦٨٦٠	٢٢٦٤٩٧٩٩٦٤	٤٢٤٣٠٠٠	٣١٢٦٢٣٤٣٣	٢٤٧٠٣٧٣٨	٧٤٦٦٢٦٤	الرصيد في ١/١/٢٠٢١
٢٤٣٠٦٢٠٠٠	١٦١١٦٦٥٨٩	-	٤٤٥٠٩٦١٧	٧٤٥٦٤٥٢	٢٠٤٤٢٠٢	الإضافات
	*٢٤٣٠٦٢٠٠٠	-	-	-	-	التبريلات
٥٤٦٤٩٢٨٦٥	١٤٤٦٠٢٦٣١	٤٢٤٣٠٠٠	٣٥٧١٣٣٠٥٠	٣٢١٦٠١٩٠	٩٥١٠٤٦٦	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢١

الإيضاحات

* يمثل مبلغ (٢٠.٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) إطفاء المتبقي من العجز المتراكم وحسب قرار الهيئة العامة .

ومبلغ ١١٥٣١.٠٠٠، توزيع أرباح بنسبة ٥٧٪، وحسب قرار الهيئة العامة لسنة ٢٠٢٠/٢٠٢٠، وتوزيع أرباح بنسبة ٥٧٪، ومبلغ ٢٠١٩.٠٠٠، وتوزيع أرباح بنسبة ٥٧٪، وحسب قرار الهيئة العامة لسنة ٢٠٢٠/٢٠٢٠.

(٢٨-١٣)



كشف رقم (٩)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم	٢٢٥
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠		
*٢٠٠٠٠٠٠٠٠	*٢٠٠٠٠٠٠٠٠	إطفاء العجز المتراكم خلال السنة	
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	صفر	العجز المتراكم كما في ٣١/١٢/٢٠٢١	

* تم إطفاء مبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (عشرون مليون دينار) من الفائض المتراكم وحسب قرار الهيئة العامة لعام/٢٠٢٠.

(٢٨-١٤)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٣٩٢٤١٦١	٥٣٩٢٤١٦١
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	١٨٣١١٦٧١٢	١٣٣١١٦٧١٢
		٢٣٧٠٤٠٨٧٣	١٨٧٠٤٠٨٧٣



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
	<u>مجموع زون</u>		
٢٦١	المجهزون تجاريون	٣٦٥٥٧٢٥٠	٣٦٥٥٧٢٥٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٣٠٠٧٢٥٠	-
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٤٩٥٦٤٥٠٠	٣٦٥٥٧٢٥٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٣٦٢٤٥٢٦٩	٤٦٤٨٤٤١٩
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٠٢٨٠٨٢٦٣	٤٦٥١٥١٠٦٤
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	١٠٣٩٠٥٣٥٣٢	٥١١٦٣٥٤٨٣
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة	١٦٩٩٦٩٣٩٦	٤٢٥٤٠٧٩٧
١٦١١	مدينو قطاع عام	-	٥٢٧٤١٨٣٤٩٨
	مجموع الدائون	١٢٥٨٥٨٧٤٢٨	٥٨٦٤٩١٧٠٢٨



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد		الرصيد وطبيعته			التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	ثلاث سنوات	سنة	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	-	١٣٠٠٧٢٥٠	٣٦٥٥٧٢٥٠	٤٩٥٦٤٥٠٠
-	-	-	٣٦٢٤٥٢٦٩	-	٣٦٢٤٥٢٦٩
١١٩٤٧٥٧٦١	١١٤٢٠٠٩٢٧	٧٦٩١٣١٥٧٥	-	-	١٠٠٢٨٠٨٢٦٣
٣٢٢٥٠٠٢١	٢٦١٨٨٣٧٥	١١١٥٣١٠٠٠	-	-	١٦٩٩٦٩٣٩٦
١٥١٧٢٥٧٨٢	١٤٠٣٨٩٣٠٢	٩٢٩٩١٥٠٩٤	٣٦٥٥٧٢٥٠	٣٦٥٥٧٢٥٠	١٢٥٨٥٨٧٤٢٨
					إيرادات مستلمة مقدما
					مصاريف مستحقة
					دائنو توزيع الأرباح
					إجمالي الأرصدة الدائنة بتاريخ الميزانية



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف دائنو توزيع الأرباح كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢١

الرصيد كما في	الحصة من الأرباح	المسدد خلال السنة	الرصيد	اسم الحساب
٢٠٢١/١٢/٣١ دينار	%٥٧ دينار	دينار	٢٠٢١/١/١ دينار	
١٦٩٩٦٩٣٩٦	٢٢٣٠٦٢٠٠٠	(٩٥٦٣٤٠١)	٤٢٥٤٠٧٩٧	حصة المساهمين إرباح غير موزعة



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	١٠٠٤٥٤٦٠٨	٩٩٨٥٨٩٢٥
٣١١١	رواتب	٦٦٧٥٥٠٠	٦٣٥٦٠٠٠
٣١١٢	مخصصات عائلية	٦٨٢٥٦٩٠٠	٢٩٤٩٥١١
٣١١٨	مكافئات تشجيعية	١٠٧٥٠٠٠٠	٩٢٢٥٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	١٨٦١٣٧٠٠٨	١١٨٣٨٩٤٣٦
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٧٥٦٠٦٣٣٤	٦٨٠٠١٩٠٠
٣١٢١	الأجور	-	٦٢٤٨٢٥٠
٣١٢٢	مخصصات عائلية	٩٠٤٠٠٠٠	١١٤٦٠٠٠٠
٣١٢٦	اجور اعمال إضافية	٣٢٤٠٠٠٠	٣٣٠٥٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٦٦٦٠٠٠٠	٦٩٣٠٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٩٤٥٤٦٣٣٤	٩٥٩٤٥١٥٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٤١٠٤٥٠٠	٥٠٥٦٥٠٠
٣١٤١	حصة الوحدة الاقتصادية في التقاعد	٧١٨٧٠٠٠	٧٠٥٩٤٢٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٢٩١٩٧٤٨٤٢	٢٢٦٤٥٠٥٠٦
٣١٥١	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان		
	مجموع الرواتب و الأجور		



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢١٠٦٨٧	٤٣٦٢٦	الخامات و المواد الأولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢١٩٧٥٠٠	٣٢٤٥٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
-	٥٠٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٢٢٠٧٥٠٠	٣٣٠٥٠٠٠		
١٧٣٤٩٤٨	١٨٣٣٠٤٧	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		مواد التعبئة والتغليف	٣٢٤
٢٠١٩٨	٢٢٧٤٩	مواد التعبئة المتداولة	٣٢٤٢
		المتنوعات	٣٢٥
٥٠٤٥٠٠	٩٢٤٠٠٠	اللوازم و المهمات	٣٢٥١
١٥٠٦٦٥٥	٣٨٢٥٣٦٤	القرطاسية	٣٢٥٢
٨٠٠٠	-	كتب تعليمية	٣٢٥٣
٢٠١٩١٥٥	٤٧٤٩٣٦٤		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٨٤٥٠٠	١٨٦٠٠٠	كساي	٣٢٦١
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٢١٦٠٠٠٠	٢٥٩٢٠٠٠	المياه	٣٢٧١
١٠٠٠٣٦٠	٩٦٣٢٣٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٣١٦٠٣٦٠	٣٥٥٥٢٣٠		
٩٤٣٧٣٤٨	١٣٦٩٥٠١٦	مجموع المستلزمات السلعية	



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات و طرق	٨٧٨٦٠٠٠	٥٠١٣٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٢٨٠٠٠٠	٧٩٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٢٧٩٩٠٠٠	٢٦٠٩٧٥٠
٣٣٢	خدمات ابحاث استشارات	١١٨٦٥٠٠٠	٧٧٠١٧٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٢٢٠٠٠	٢٢٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٦٢٦٠٠٠	٧٦٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٢٣٧٢٥٠	١٥٢٥١٥
٣٣٣٤	معارض	١٦٥٠٧٥٠	-
٣٣٣٥	احتفالات	١٥٠٠٠٠	-
		٣٧٨٦٠٠٠	٢٥١٠١٥
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٦٢٠٤٠٠٠	٢٨٤١٢٧٩٦
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٥٥٥٠٠٠	٥٨٥٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٣٨٩٠٠٠	٧٥٥٠٠٠
		٣٨١٤٨٠٠٠	٢٩٧٥٢٧٩٦
		٧٥٠٠٠٠	٢٧٧٥٠٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٥٦٣٥٠٠٠	٤٤٦٥٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٣٨٢٥٠٠	٣٨٢٥٠٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٣٧٧٥٠٠٠٠	٣٥٤٧٥٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	-	٢٦٦٢٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٢٣٥٠٠٩٨	٣٩١٥٦٨١٣
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٤٥٠٠٠٠٠	-
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٥٠٨٤٠٤٣	٨٢٧٦٠٠٠
٣٣٦٨	أجور تدقيق	١٢٥٧٠١٦٤١	٩٠٤١٧٣١٣
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	١٨٣٢٥٠٦٤١	١٣٣٨٩٧٨٧٤
	مجموع المستلزمات الخدمية		



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد

كشف بحساب الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	٢٦٢٤٤٣٩٩٢١٦	١٦٩٩٣٨٧٨٥٤١
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨١٢	مكافأة اجتماعية	١٢٥٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٤٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	٢٤٠٠٠	٥٥٠٠
٣٨٣٧	سلع و خدمات مجانية	٤٩٨٠٠٠	٢٠٩١٧٥٠
		٤٨٢٢٠٠٠	٤٥٩٧٢٥٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٧٠٧٤٩٧٢	٧٠٤٦٩٧٢
	مجموع المصرفوات التحويلية	١٢٠٢١٩٧٢	١٢٩٤٤٢٢٢
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٤٣٢٠٠٠	٣٤٧٢٠٠٠٠
٣٩٣	مصروفات رأسمالية	٥٠٠٠٠٠٠٠	-
		٥٠٤٣٢٠٠٠	٣٤٧٢٠٠٠٠

(٢٢-٢٨)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٩٧٢٧٥٠	٣٠٤٣٠٦٩
٤١٢١	ايراد نشاط الصناعات التحويلية	(٤٩٥٢٨٣)	(١٩٣٧٧٣٧)
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٤٧٧٤٦٧	١١٠٥٣٣٢
	مجموع ايرادات نشاط الانتاج السلعي		
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٢٦٨١٤٩٤٩٢٧٢	١٧٣٦٤٢٢٩٢٤١
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	١٠٢٩٦٠٠	(١٢٤٤٨٠٠)
٤٢٢١	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٢٦٨١٥٩٧٨٨٧٢	١٧٣٦٢٩٨٤٤٤١
	مجموع ايرادات النشاط التجاري		
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)		
٤٣٨٢	ايجار مباني	١٥٠٢١٤٠٠٠	١٤٤٦٩٨٠٠٠
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٢٦٩٦٦٦٧٠٣٣٩	١٧٥٠٨٧٨٧٧٧٣
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٤٩٥٢٨٣	١٩٣٧٧٣٧
٤٢٢١	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(١٠٢٩٦٠٠)	١٢٤٤٨٠٠
	مجموع ايرادات النشاط التجاري الجاري لأغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	٢٦٩٦٦١٣٦٠٢٢	١٧٥١١٩٧٠٣١٠

(٢٣-٢٨)



كشف رقم (١٨)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٣.٠١٦١.٣١	٢.٠٨٢٥.٨٨٠
٤٦١	فوائد دائنة	٧٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠
٤٦٢	إيجارات الأراضي	٣.٠٨٦١.٣١	٢.١٥٢٥.٨٨٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٠.٠٠٠	٤٦٢.٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٢٩٧٢٥٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	٤١٢.٠٠٠	-
		٧.٠٩٢٥٠	-

(٢٨-٢٤)



كشف رقم (١٩)

شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للنسبة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

الاجموع	كلفة الخدمات الادارة (٨) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الانتاج (٥) دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
٢٩١٩٧٤٨٤٢	١٤٠٠٠	-	٢٢٤٤٠٠٠	٢٨٩٧١٦٨٤٢	كلفة العاملين	٣١
١٣٦٩٥٠١٦	٣٧٦٤٧٣٠	-	٩٩١٧٧٨٦	١٢٥٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
١٨٣٢٥٠٦٤١	١٢١٣٥٥٦٢	١٥٢٨٠٠٠	٤٥٧٥٦١٥٠	١٤٦١٠٩٢٩	المستلزمات الخدمية	٣٣
٧٥٤٧٠٠١	٧٥٤٧٠٠١	-	-	-	الاندثار	٣٧
٤٩٦٤٦٧٥٠٠	١٣٢٦٨١٢٩٣	١٥٢٨٠٠٠	٥٧٩١٧٩٣٦	٣٠٤٣٤٠٢٧١	الاجموع	



(٢٨-٢٥)

كشف رقم (٢٠)

شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

المجموع دينار	كساوى دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العينية
١٨٦٠٠٠	١٨٦٠٠٠	-	٣٢
٢٩٩٠٤٠٠٠	-	٢٩٩٠٤٠٠٠	٣٣
٣٠٠٩٠٠٠٠	١٨٦٠٠٠	٢٩٩٠٤٠٠٠	المجموع



كشف رقم (٢١)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) // بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار
		الفائض القابل للتوزيع	١٩٤٩٣٩٩٣٢
		ينزل	
		سماعات الضريبة ١٠% من الربح بموجب قانون الاستثمار	١٩٤٩٣٩٩٣
		الصناعي رقم (٢٠) لسنة/١٩٨٨، المعدل بقانون رقم (٣٥) لسنة /٢٠٠٠	١٧٥٤٤٥٩٣٩
		الفائض (الربح المحاسبي) الخاضع للضريبة	٢٦٣١٦٨٩١
		مبلغ الضريبة ١٥% من الربح المحاسبي	
		الفائض القابل للتوزيع	١٤٩١٢٩٠٤٨
		ينزل الضريبة	
		الاحتياطي الالزامي = الربح المحاسبي بعد الضريبة $\times 5\%$	٧٤٥٦٤٥٢



كشف مقارنة الأرقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	٢٥١٨٩٠٧٢	٣٤٥٦٤٢٨١	٣٤٣٨٨٠٩٧	٣٢٦٩٧٦٣٤	٣٨٥٧٩٩٣٧
الموجودات الأخرى	١٤٩٢٨٦٠٥٣٣	١٧٨٩٧٠٠٥٣٣	١٤٨٨٣٣٩٥٣٣	١٤٨٨٣٣٩٥٣٣	١٤٥٦٩٨٩١٣٣
رأس المال العامل	٣٨٢٨٤٣٧٥٠	٢٢٤٤١٩٢٦٥	٧١٥٥٨٣٢٠٩	٨١٤٨٣٨١٣٥	٨٨٢٤٢١٠٩٢
مجموع الموجودات الثابتة	١٩٠٠٨٩٣٣٥٥	٢٠٤٨٦٨٤٠٧٩	٢٢٣٨٣١٠٨٣٩	٢٣٣٥٨٧٥٣٠٢	٢٣٧٧٩٩٠١٦٢
رأس المال بعد تنزيل الخسائر	١٥٥٨٥٨٨٠٦٢	١٥٢٨٩٩١٣٣٧	١٥٥٣٣٠٠٠٠	١٥٧٣٣٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠
الإحتياطيات	٢٨٠٠٠٤٦١٨	٣٨٢٦٥١٨٦٩	٤٩٧٩٦٩٩٦٦	٥٧٥٥٣٤٤٢٩	٥٤٧٦٤٩٢٨٩
التخصيصات	٦٢٣٠٠٦٧٥	١٣٧٠٤٠٨٧٣	١٨٧٠٤٠٨٧٣	١٨٧٠٤٠٨٧٣	٢٣٧٠٤٠٨٧٣
مجموع مصادر التمويل	١٩٠٠٨٩٣٣٥٥	٢٠٤٨٦٨٤٠٧٩	٢٢٣٨٣١٠٨٣٩	٢٣٣٥٨٧٥٣٠٢	٢٣٧٧٩٩٠١٦٢



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة / مساهمة مختلطة - بغداد . المحمودية

التقرير السنوي للسنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١

حضرات أعضاء الهيئة العامة للشركة المحترمين

بعد التحية.....

نرحب بكم اجمل ترحيب في هذا الاجتماع السنوي ونرجو لكم التوفيق وللشركة استمرار الازدهار .
تنفيذاً لأحكام المادتين ١٣٤/١١٧ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ومراعاةً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .
يسرنا أن نقدم إليكم التقرير السنوي الشامل لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ متضمناً ما يلي

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

- * اسم الشركة : شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة/المحمودية (مساهمة مختلطة)
- * تاريخ تأسيسها: تأسست عام/ ١٩٧٦ ، وبدأ العمل _____ ل عام/١٩٨١ .
- * مركز الشركة ومحل إدارتها: بغداد/ المحمودية/الطريق الع _____ ام.
- * مكان تسجيلها: مسجلة في وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات المساهمة ومراعاة لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لعام/١٩٩٨ ، والنظام المحاسبي الموحد في الجوانب التي لم يتطرق لها النظام المحاسبي للشركات في التبيويب وتسجيل العمليات المالية وإعداد البيانات المالية للشركة
- * طبيعة نشاطها : إنتاج الالبسة الجاهزة وتم اضافته إلى منظوقها ((تجارة عامة)) في عام/٢٠٠٩ .
- * موقعها: بغداد/ المحمودية ولايوجد أي فروع أخرى له _____ .
- * هدف الشركة: تشجيع استثمار مدخرات المواطنين و مساهمتهم جنباً إلى جنب مع القطاع العام في حقل التنمية في مجالات إنتاج مختلف أنواع الألبسة الرجالية و النسائية و الولاديه معتمدة" على الأساليب الحديثه والموديلات و الاستخدام الأمثل لعمالية الإنتاج و بمواصفات قياسية معتمدة و قد قامت الشركة باضافة نشاط التجارة العامة لنشاطها الرئيس _____ .

* مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع بالكامل (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة ألف) دينار مقسم إلى (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) سهم (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة ألف) دينار، وندرج في أدناه الزيادات التي حصلت على رأسمالها خلال السنوات السابقة.

السنة *****	رأس المال / مليون دينار *****
١٩٨١	٣,٠٠٠
١٩٩٢	٣,٥١٠
١٩٩٣	٥,٢٦٥
١٩٩٤	١٠,٥٣٠
١٩٩٥	٢١,٠٦٠
١٩٩٦	٤٢,١٢٠
١٩٩٨	٨٤,٢٤٠
١٩٩٩	١٤٣,٢٠٩
٢٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
٢٠٠١	٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨	٥٠٨,٠٤٩٦١٧
٢٠٠٩	٧٢٠,٠٠٠٠٠٠
٢٠١٠	٩٥٥,٩٩٩٤٤٠
٢٠١١	١٣٥٠,٠٠٥٠٤٩
٢٠١٢	١٥٠٠,٠٠٠٠٠٠
٢٠١٣-٢٠١٦-٢٠١٧-٢٠١٨-٢٠١٩-٢٠٢٠-٢٠٢١	١٥٩٣,٣٠٠٠٠٠

• هذا وتبلغ مساهمة القطاع الحكومي نسبة ٦٤% من أسهم الشركة البالغة (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) سهم (١)





ت	دينار	البيانات
١	٤٢٤٣٠٠٠	احتياطي عام
٢	٩٥١٠٤٦٦	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات
٣	٣٥٧١٣٣٠٥١	احتياطي مكاسب رأسمالية
٤	١٤٤٦٠٢٥٨٣	الفائض المتراكم
٥	٣٢١٦٠١٨٩	احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات (٥%)

ج/الاتمكك عضوية في أية شركة.

د/ نرفق كشف إعداد العاملين الملاك المصادق عليه في الجلسة (التاسعة) بقرار رقم (٥) بتاريخ

٢٠٢١/ ١٢/١٢، من قبل مجلس الإدارة وموزع حسب المستويات الإدارية والفنية.

هـ/ نرفق اليكم الهيكل التنظيمي للشركة المصادق عليه من قبل مجلس الإدارة بقراره المرقم (التاسعة) المتخذ في الجلسة (٥) بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٢، وندرج في أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض وحجم مساهمة كل منهم في رأسمالها، حيث لم يكن لأي من أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض وأقاربهم من الدرجة الأولى والثانية أي مصلحة من أعمال الشركة.

ت	الاسم الثلاثي	المنصب	الجهة	عدد الاسهم
١	السيد/أياد سالم احمد	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	١٥٧٨١٠٥٥٦
٢	السيد/سلام عبد علي	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع حكومي	---
٣	السيدة/ صبرية ثامر فارس	عضو	قطاع حكومي	---
٤	السيد/لمياء عبد اللطيف سالم	عضو	قطاع حكومي	---
٥	السيد/ خالد عبد اللطيف عبد الجبار	عضو	قطاع خاص	٥٠٠٠
٦	السيد/ وسام عبد الحسن بلال	عضو	قطاع خاص	٥٠٠٠٠٠
٧	السيد/ عمر محمد عبد القادر	عضو	قطاع خاص	٣٠٠٠٠٠
٨	السيد/ عدنان فرحان محمد	المدير المفوض	قطاع خاص	---

١. إن مكافئات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة تحدد من قبل الهيئة العامة، تم تخصيص مبلغ (٣٥) مليون دينار كمكافأة لهم.

٢. بلغ مجموع الرواتب والمكافئات المصروفة للسيد المدير المفوض السيد/ عدنان فرحان محمد خلال السنة من ٢٠٢١/١/١، ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١، (٢٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار (تسعة وعشرون مليون دينار).

٣. تخصيص راتبين إضافيين ومكافأة عيد الفطر المبارك وعيد الأضحى المبارك ومكافئة المنتسبين وممثلي الشركات الحاضرين لاجتماع الهيئة العامة لعام/٢٠٢١، بمبلغ (٦١٢٢٥٢٥٠) دينار

٣. أسماء المساهمين الذين يملكون بنسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة.

ت	الاسم الثلاثي	الجهة المساهمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
١	المصرف الصناعي	قطاع حكومي	٥٨٧٥٣٥٣٢٨	٣٦.٨٨
٢	شركة التامين الوطنية	قطاع حكومي	١٦٣٥٠٦٣٥٢	١٠.٢٦
٣	إياد سالم احمد	قطاع خاص	١٥٧٨١٠٥٥٦	١٠
٤	المصرف العراقي الإسلامي للاستثمار والتنمية	قطاع خاص	١٤٧٤٣٥٨٢٤	٩
٥	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	قطاع حكومي	١٤٠٣٩٤٢٤٠	٨.٨١
٦	شركة إعادة التامين العراقية	قطاع حكومي	٧٧٩٢٠٦٩٧	٥

ثانياً:- المؤشرات العامة عن أداء الشركة :-

أ- إن الشركة ملتزمة بأهدافها وخططها الموضوعة لها من خلال استغلال الطاقات الإنتاجية و تغطية جزء من حاجة الجمهور والجهات الأخرى من كل ما يحتاجه من أنواع الملابس التي تنتجها ، او التي يتم شراؤها من الأسواق المحلية او استيرادها من الخارج، وحسب طلب الجهات المستفيدة.

ب- وفي مايلي نتائج الخطة الإنتاجية لسنة ٢٠٢١، مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة

١. الخطة الإنتاجية:-

كانت نتائج الخطة الإنتاجية لسنة ٢٠٢١ مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة حسب ما مدرج في ادناه :-

اسم المنتج	المخطط (قطعة)	الطاقة التصميمية (قطعة)	الطاقة المتاحة (قطعة)	المتحقق لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١
قميص	٥٠٠	٣٠٦١٧٦	٧٢٥١٧	-
دشداشة	١٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	-
بدلة عمل	١٠٠	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	-
انتاج غير نمطي	٥٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	-
بدلة عسكرية	-	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	-
المجموع	١٢٠٠	٦١٢٣٥٢	١٤٥٠٣٥	-

٢- قامت الشركة بشراء منتجات من الأسواق المحلية وبيعها في معارض الشركة في الحلة.

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

ج- فيما يلي جدول بمديات التطور في الإنتاج لأربع سنوات سابقة:

اسم المنتج	عام/٢٠١٧ (قطعة)	عام/٢٠١٨ (قطعة)	عام/٢٠١٩ (قطعة)	عام/٢٠٢٠ (قطعة)	عام/٢٠٢١ (قطعة)
قميص	-	-	-	-	-
دشداشة	-	-	٣٤٦	-	-
بدلة عمل	-	-	١٨	-	-
انتاج غير نمطي	-	-	٤٧٤	-	-
بدلة عسكرية	-	-	-	-	-
المجموع	-	-	٨٣٨	-	-

ح- إن الشركة غير مشمولة بأي سياسة سعرية رسمية وتسعر المنتجات حسب كلفة الإنتاج من المواد الأولية والأجور وبعض المصاريف الأخرى مع مراعاة هامش ربح مناسب وهذه تحتسب حسب كلفة كل منتج ، وان الشركة في هذه السنة لم تنتج أي منتج.

خ- إن منتجات الشركة خاضعة لمراقبة الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية.

د- لم تقم الشركة بأي عملية استيراد او تصدير خلال السنة.

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

سوى شراء نظام المخازن بمبلغ (ثلاثة مليون دينار) من الشركة العامة لنظ

ي- توجد دعوى مقامة على الشركة من قبل المجهز السيد مهدي جبار لازالت الاجراءات مستمرة .



ثالثاً- المؤشرات المالية:-

أ. أظهرت الحسابات الختامية للشركة لعام/٢٠٢١ ربح مقداره ١٩٤٩٣٩٩٣٢ (مائة واربعة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وثلاثون الف وتسعمائة واثنان وثلاثون دينار) فيما تظهر حسابات السنة السابقة عام/٢٠٢٠، ربح مقداره ١١٠٧٩٨٦٦٤ دينار (مائة وعشرة مليون وسبعمائة وثمانية وتسعون الف وستمائة واربعة وستون دينار)

١. بلغت إيرادات عام/٢٠٢١ مبلغ قدره ٢٦٩٩٨٢٦٠٦٢٠ دينار ، (ستة وعشرون مليار وتسعمائة وثمانية وتسعون مليون ومائتان وستون الف وستمائة وعشرون دينار) إيرادات عام/٢٠٢٠ مبلغ قدره ١٧٥٣٠٧٧٥٦٥٣ دينار (سبعة عشر مليار وخمسمائة وثلاثون مليون وسبعمائة وخمسة وسبعون الف وستمائة وثلاثة وخمسون دينار) يعود إلى حصول الشركة على كتب تجهيز مباشر مع وزارة الداخلية وقيادة قوات الشرطة الاتحادية ودائرة الإصلاح العراقية وخزينة الديوانية وشركة نفط البصرة واكاديمية الخليج العربي.

٢. بلغت مصاريف عام/٢٠٢١، ٢٦٨٠٣٣٢٠٦٨٨ دينار (ستة وعشرو مليار وثمانمائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة وعشرون الف وستمائة وثمانية وثمانون دينار) مقابل مصاريف عام/٢٠٢٠ ١٧٤١٩٩٧٦٩٨٩ دينار، (سبعة عشر مليار واربعمائة وتسعة عشر مليون وتسعمائة وستة وسبعون الف وتسعمائة وتسعة وثمانون دينار)

٣. بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة لعام/٢٠٢١ ١٠٠٢٨٠٨٢٦٣ دينار (مليار ومليونين وثمانمائة وثمانية الف ومائتان وثلاثة وستون دينار) مقارنة مع عام/٢٠٢٠، بمبلغ (٤٦٥١٥١٠٦٤) دينار (اربعمائة وخمسة وستون مليون ومائة وواحد وخمسون الف واربعة وستون دينار) يمثل حصة الضريبة للأعوام/٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و٢٠٢١، وأجور تدقيق وحجز مكافئات أعضاء مجلس لعام/٢٠٢١، وحجز رواتب ومكافئات للعاملين ومكافئة ممثلي الشركات واستقطاع نسبة ٣%، ضريبة من مبيعات الشركة من قبل دائرة الاصلاح العراقية تم ترحيلها على حساب مصاريف مستحقة.

ب/ عائد الاستثمار:

لم يتم استلام اي ارباح من استثمارات المالية في مصرف الخليج التجاري وقامت الشركة بوضع وديعة ثابتة لمدة سنة قابلة للتجديد في المصرف العراقي الإسلامي بمبلغ (٥٠٠) مليون دينار حيث تم استلام فائدة (٣٠١٦١٠٣١) دينار (ثلاثون مليون ومائة وواحد وستون الف وواحد وثلاثون دينار) وتم بيع ٣٨٨٠٠٠٠٠ سهم (ثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة الف سهم) من اسهم المصرف الاهلي العراقي سجلت في حساب (احتياطي مكاسب رأسمالية).

فيما يلي جدول بالاستثمارات طويلة الاجل:

استثمارات طويلة الاجل:

ت	استثمارات طويلة الاجل	طبيعة الاستثمار	عام/٢٠١٩ دينار	عام/٢٠٢٠ دينار	عام/٢٠٢١ دينار
١	مصرف الخليج	تجاري	١٠٢٠٧٢٤٥٤٣	١٠٢٠٧٢٤٥٤٣	١٠٢٠٧٢٤٥٤٣
٢	المصرف الاهلي العراقي	تجاري	٣٢٩٨١٤٥٣	٣٢٩٨١٤٥٣	١٦٣١٠٥٣
٣	مصرف الموصل	تجاري	٤٣٢١٣٣٥٣٧	٤٣٢١٣٣٥٣٧	٤٣٢١٣٣٥٣٧

ج / اثر التضخم :

لا يوجد اثر للتضخم على نتيجة نشاط الشركة.

د/ نظام التكاليف:

تعتمد الشركة على نظام تكاليف محسوب على أساس المؤشرات التالية:-

١. المواد الأولية الداخلة في الإنتاج. ج.
 ٢. المواد التكميلية والمساعدة الداخلة في الإنتاج. ج.
 ٣. أجور العمل حيث تعتمد الشركة نظام العمل الأجر مقابل القطعة.
 ٤. مصاريف إدارية وصناعية.
 ٥. إضافة نسبة ربح مناسبة.
- ويتم المصادقة على هذا من قبل لجنة مع مصادقة المدير المفوض.



رابعاً- المؤشرات الاقتصادية:

أ. بيان النسب التالية :- (السيولة/ راس المال / النشاط)

١. بلغت السيولة في المصارف: دينار

٢. رأس المال (١٥٩٣٣٠٠٠٠٠) سهم نسبة القطاع الحكومي (٦٤%) والقطاع الخاص (٣٦%).

٣. جدول بنشاط الشركة لمدة خمس سنوات.

جدول بنشاط الشركة المالي منذ عام/٢٠١٤ ولغاية عام/٢٠١٨

ت	اسم الحساب	السنة/٢٠١٧ دينار	السنة/٢٠١٨ دينار	السنة/٢٠١٩ دينار	السنة/٢٠٢٠ دينار	السنة/٢٠٢١ دينار
١	راسمال الشركة	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠	١٥٩٣٣٠٠٠٠٠
٢	الاحتياطيات	٢٨.١٧٨٥٠٤	٣٨٢٦٥١٨٦٩	٤٩٧٩٦٩٩٦٦	٥١.٥٣٤٤٢٩	٥٤٧٦٤٩٢٨٩
٣	نسبة مساهمة القطاع الحكومي	%٦٤	%٦٤	%٦٤	%٦٤	%٦٤
٤	إرباح الشركة	١٦٢.٩١٦٣٢	١٦١٧٨٧٨٤٨	١٩٨٣٧٨٣٨٤	١١٠.٧٩٨٦٦٤	١٩٤٩٣٩٩٣٢
٥	الفائض المتراكم	١٤٤٨٣٣٩٦٧	٦٥١٩٤٥١٣	١٥٤٨٩٥١٩٨	٢٢٦٤٩٧٩٩٤	١٤٤٦.٢٥٨٣
٦	العجز المتراكم	(٣٤٧١١٩٣٨)	(٦٤٣.٨٦٦٣)	(٤.٠٠٠٠٠٠)	(٢.٠٠٠٠٠٠)	صفر
٧	الاستثمارات قصيرة الأجل	-	٣.٠٠٠٠٠٠٠	٣.٠٠٠٠٠٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠٠	٥.٠٠٠٠٠٠٠
٨	الاستثمارات طويلة الأجل	١٤٨٥٨٣٩٥٣٣	١٤٨٥٨٣٩٥٣٣	١٤٨٥٨٣٩٥٣٣	١٤٨٥٨٣٩٥٣٣	١٤٥٤٤٨٩١٣٣
٩	السيولة النقدية	٣٣٨٨٧٢٤٨٢	٢٦١٥٨٤٧٩٨	١٠١٦٥٨١٦١٩	٩٥٧٤٩٣٤٢٤	٧٩١٢٩١٤١٨
١٠	قيمة الموجودات الثابتة	١٠٦٦.٨٨١٠	١٢٥١٥٨٨١٠	١١٧٩.٤٥١٤	١١٢٦٨٩٣١٤	١١٨٣٤.٧٨٢
١١	المخزون	٢١٣٧١١٦٤٥	١٣٩٩٤٥٢٤٢	١٢٦٩١.٤٢٨	١٢٣٩.٨٩٨٧	١٢٣٤٩٣٦٨٤
١٢	الإيرادات	٦٧١٣٨٣٩٣٩٧	٧٣٧٥٣٤٥٩٤٥	١٧٥٠.٨٩٧٧١٥٠	١٧٥٣.٧٧٥٦٥٣	٢٦٩٩٨٢٦٠٦٢٠
١٣	المصروفات	٦٥٥١٧٤٧٧٦٥	٧٢١٣٥٥٨.٩٧	١٧٣١.٥٩٨٧٦٠	١٧٤١٩٩٧٦٩٨٩	٢٦٨.٣٣٢.٦٨٨
١٤	الرواتب والأجور	٣.٩١٤٨٥٥٩	٢٩٢٦٢٥٣.٤	٢٧٧٤٦٥٥٩٦	٢٢٦٤٥٥.٥٠٦	٢٩١٩٧٤٨٤٢
١٥	عدد العاملين	٤٠	٣٦	٣٦	٣٧	٣٨

ب. تقوم الشركة بالمساهمة بتوفير طلبات وزارات الدولة المختلفة وحسب الأنواع

والكميات والموديلات المطلوبة من قبلها وبالتنسيق بين الشركة والجهة المستفيدة.

ج. لاتاثير على أي نشاط على ميزان المدفوعات .

ح. تعمل الشركة جاهدة في توطين المعرفة والتكنولوجيا في مجال عملها.

خ. لاتاثير للعمليات الإنتاجية على البيئة ، حيث إن الشركة شركة خياطة ولاتوجد لديها

مخلفات صناعية تؤثر على البيئة.

ز. تحاول الشركة جاهدة في توفير قسم من احتياجات الوزارات وحسب طلبها مع إعطاء

الأولوية للبدائل المتوفرة محلياً .

ح. تم شراء اثاث الى الشركة مثل(كراسي وثلاجة ومكنسة كهربائية وسبالت جدارية

وستائر وغيرها)

د. تم شطب موجودات ثابتة (الاثاث) خلال السنة.

ذ. تم صرف صك (ثلاثة ملايين دينار) البحث والتطوير (فقط شراء النظام المخزني)



ز.كشف للأبنية المؤجرة للغير

ت	الموقع	المساحة م ^٢	اسم المؤجر	تاريخ العقد	بدل الإيجار الشهري/دينار	الإيجار السنوي دينار
١	بناية سكن الصين + الحضامة	١٨٢٤	حيدر عبد الرضا حسين علي عبد الكريم محمد	٢٠٢١/٢/٢٤ لغاية ٢٠٢٢/٢/٢٤	٢٧٣٦٠٠٠	٣٢٨٣٢٠٠٠
٢	بناية مخزن الإنتاج التام	١٦٠٠	حيدر عبد الرضا حسين علي عبد الكريم محمد	٢٠٢١/١٠/٢٧ ٢٠٢٢/١٠/٢٥	٢٦٧٧٥٠٠	٣٢١٣٠٠٠٠
٣	بناية مخزن المواد المساعدة	٦٠٠	حيدر عبد الرضا حسين علي عبد الكريم محمد	٢٠٢١/١/٣٠ لغاية ٢٠٢٢/١/٢٩	١٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
٤	ساحة وقوف السيارات	١٤٠٠	راضي جليل يوسف	٢٠٢١/٩/٢٨ ٢٠٢٢/٩/٢٦	١٧٥٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠
٥	ساحة للأكشاك	١٠٠٠	رضا نجم عبيد	٢٠٢١/١١/٧ ٢٠٢٢/١١/٥	١٥٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠
٦	بناية السفاري	٩٤٥	الهيئة العامه للضرائب/المحمودية	٢٠٢١/١٠/١ ٢٠٢٢/١٠/١	٢٣٦٢٥٠٠	٢٨٣٥٠٠٠٠
٧	جزء من بناية المطعم	٤٥٤	علي حاجم حربي	٢٠٢١/١/٢٠ ٢٠٢٢/١/٢٠	٦٨١٠٠٠	٨١٧٢٠٠٠
المجموع						١٥٢٤٨٤٠٠٠

- مجموع الإيجارات الشهرية = (١٢٧٠٧٠٠٠) دينار (اثنان عشر مليون وسبع مائة وسبعة الف دينار)
- مجموع الإيجارات السنوية = (١٥٢٤٨٤٠٠٠) دينار (مائة واثنان وخمسون مليون واربعمائة واربع وثمانون الف دينار)

خامساً:- الرواتب والأجور والعمالة:-

- ١- بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المصروفة للعاملين خلال السنة (٢٩١٩٧٤٨٤٢) دينار (مائتان وواحد وتسعون مليون وتسعمائة وأربعة وسبعون الف وثمانمائة واثنان واربعون دينار) مقبلاً على السنة السابقة (٢٢٦٤٥٠٥٠٦) دينار (مائتان وستة وعشرون مليون واربعمائة وخمسون الف وخمسمائة وستة دينار) للسنة.
- ٢- بلغ عدد المنتسبين (٣٨) منتسباً نهاية السنة مقارنة مع السنة الماضية (٣٧) منتسب كلهم عراقيين، وهناك عدد من العاملين الذين يعملون بنظام الأجر مقابل القطعة.
- ٣- أدناه أعضاء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل شهري ما عدا أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض:-

ت	الاسم	العنوان	الراتب/دينار
١	عباس محسن غلام	مدير العلاقات	٦٠٨٠٠٠
٢	محمد جبار موسى	مدير صيانة	٥٢٢٧٢٥
٣	ميسون جاسب هاني	مديرة الحسابات	٧٠١٠٠٠
٤	نيران محمد خليل	مدير مخازن	٥٥٣٣٠٠
٥	رجاء جابر جودة	محاسب اقدم	٦٦٢٧٠٠

سادساً- معلومات ومؤشرات إضافية:

- أ. حصلت الشركة على تجهيز مباشر عن طريق مفاتيحات بكتب رسمية من دائرة الإصلاح العراقية ووزارة الداخلية واكاديمية الخليج العربي ومديرية المرور العامة والمعرض التسويقي في الحلة (نشاط خارجي) وتم تنظيم عقد بمبلغ ٦٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار مع شركة غاز الشمال ولم يُنفذ هذا العقد في هذه السنة وسوف ينفذ في عام/٢٠٢٢.
- ب. ندرج أدناه المبالغ المصروفة على الفقرات التالية :-

اسم الجهة	دينار
الدعاية والإعلان والضيافة والاحتفالات والمعارض	٣٧٨٦٠٠٠
هدايا المساهمين والمتعاملين مع الشركة بلغت قيمته	٤٩٨٠٠٠

