



العدد ٨٠٥
التاريخ ٢٠٢٢/١١/١٤

الى / هيئة الاوراق المالية / دائرة الافصاح المالي
م/الحسابات الختامية ٢٠٢٠

نهدىكم تحياتنا

اشارة الى كتابكم العدد ٢٤٧١/١٠ في ٢٠٢٢/١١/٩
ترفق طيا الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٠ المصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي
ومبلغ الغرامة التأخيرية (٥٠٠٠٠٠٠) خمسمائة الف دينار.

.... مع التقدير



المدير المفوض
المهندس مازن جنديل حسن

نسخة منه الى :-

الحسابات
المساهمين / الأذنيات

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب ٨/٢٩/٧/١٢٩١٥

التاريخ : ١٤ / ١٤ / ١٤٤٣ هـ

١٣ / ٦ / ٢٠٢٢ م

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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد (عدا كشف التدفق النقدي) كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ / المعدل (وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ / المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

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

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الهلال الصناعية ذي العدد (٢٥٧) المؤرخ في ٣٠ / ٣ / ٢٠٢١ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام وغير التام آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية لكونه اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع آخر المدة بالكلفة لكونه اقل من القيمة التحصيلية الصافية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٤- قامت الشركة بغلق حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف زين العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل البالغ رصيده كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٢١٢٦٥) الف دينار (واحد وعشرون مليون ومائتان وخمسة وستون الف دينار) لعدم حاجتها اليه استناداً لكتابها ذي العدد (٣٨٤) في ٢٠٢٠/٨/١٢.

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية :-

أ- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة البيانات المالية خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة /٢٠٢٠ ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٩. نوصي اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية وفق ماجاء بكتاب الديوان والقاعدة المحاسبية اعلاه.

ب- لم يتم اعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص بأعداد القوائم المالية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٩. نوصي الالتزام بأعداد الكشف المذكور وفق الامتوج الوارد في النظام المحاسبي الموحد.

ج- لا تعتمد الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث يجري توزيع مصروفاتها على مراكز الكلف على اساس النسب والمحددة من سنوات سابقة من قبل ادارة الشركة بشكل تقديري. نوصي اعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع تلك المصاريف ومراعاة الدقة في توزيع المصاريف وبما يتوافق مع النشاط الفعلي للشركة .

د- عدم دقة المعالجات القيدية المعتمدة من قبل الشركة بخصوص (مبيعات بضائع بغرض البيع) اذ لوحظ بهذا الشأن مايلي :-

أولاً- عدم غلق رصيد حساب (مخزون بضائع بغرض البيع اول واخر المدة) ضمن حساب (تغير مخزون بضائع بغرض البيع) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٠٢١/١٠/٢٥ انه سيتم العمل بذلك.

ثانياً - قيام الشركة بتحريك حساب مخزون بضائع بغرض البيع عن كل عملية بيع يجعله دائماً وحساب مشتريات بضائع بغرض البيع مديناً خلافاً للمعالجات المحاسبية المحددة وفقاً للنظام المحاسبي الموحد التي لتمييز تحريك حساب المخزون خلال السنة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٥/١٠/٢٠٢١ ان سبب ذلك خطأ في المعالجة وسيتم معالجة ذلك مستقبلاً.

مما تقدم في الفقرتين (أولاً وثانياً) اعلاه نوصي اعتماد المعالجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد الخاصة بمخزون بضائع بغرض البيع .

٢- نشاط الشركة :-

أ - الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً - خطة الانتاج

يبين الجدول أدناه الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠٢٠	نسبة الطاقة المتاحة الى التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقة المتاحة	نسبة الانتاج الفعلي الى المخطط	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٩	نسبة التغيير في الانتاج
هياكل ومبردات الهواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠	٩٥	١٥%	١٠%	٣%	٢٥٩	٤-٥ : ٥٠ % (٦٣)
سناكات المطابخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحام	طن	٥٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	-	٩%	١٠٠%	-	-	-

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية علماً ان معظم هذه المؤشرات سبق وان تم ذكرها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول المناسبة لها :-

(١) اقتصر انتاج السنة موضوع التقرير على منتج (هياكل ومبردات الهواء) على الرغم من تضمين خطة الانتاج لمنتوج اسلاك اللحام اذ بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٣١/١٠/٢٠٢١ أن السبب يعود الى ان جميع المعامل متوقفة عن العمل وذلك عن عدم توفر السيولة النقدية للحصول على المواد الاولية فضلاً عن تقادم المكائن التي تحتاج الى اجراء عملية الصيانة وبمبالغ عالية .

(٢) عدم احتواء الخطة الانتاجية للمنتجات التالية (كرفانات ، مبردات حجم صغير ، معدات منزلية ، معدات التكييف) فضلاً عن عدم تحديد الطاقة المتاحة لمنتوج سناكات المطابخ اذ بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٣١/١٠/٢٠٢١ ان سبب ذلك يعود الى تقادم المكائن الامر الذي ادى الى تقليل الطاقة المتاحة قياساً بالطاقة التي صممت عليها تلك المكائن فضلاً عن عدم توفر السيولة النقدية لشراء مكائن جديدة .

(٣) تدني نسب الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية لمنتوج (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام) التي بلغت (١٥٪ ، ٩٪) على التوالي اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها عن استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٢٠٢١/١٠/٣١ ان سبب ذلك يعود الى تقادم المكنان وعدم توفر السيولة النقدية لشراء مكنان جديدة.

(٤) انخفاض نسبة الانتاج المخطط مقارنة بالطاقة المتاحة لمنتج هياكل ومبردات الهواء التي بلغت (١٠٪) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٢٠٢١/١٠/٣١ الى عدم امكانية الشركة شراء المواد الاولية بسبب ارتفاع اسعارها التي تؤدي الى ارتفاع كلفة المنتج بالتالي يؤثر على سعره بالمقارنة مع مامتوفر بالاسواق المحلية من المنتج المشابه له الامر الذي ادى الى قلة الانتاج المخطط مقارنة بطاقته المتاحة .

(٥) انخفاض الانتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة لمنتج (هياكل ومبردات الهواء) بنسبة (٦٣٪) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٢٠٢١/١٠/٣١ ان سبب ذلك يعود الى قلة الطلب من قبل المستهلك واغراق الاسواق المحلية بمنتجات مستوردة مشابهة.

مما تقدم اعلاه في الفقرات [(١) (٢) (٣) (٤) (٥)] نوصي دراسة مدى صلاحية مكنان ومعامل الشركة للعمل وتحديد طاقتها المتاحة وعلى ضوء ذلك يتم وضع الخطة الانتاجية بما يتلائم مع توفر المواد الاولية والسيولة النقدية لديها .

ثانياً - خطة المبيعات :-

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة	المبيعات المتحققة لسنة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة	المبيعات المتحققة	نسبة التغير في كمية المبيعات
هياكل ومبردات هواء	عدد	لسنة ٢٠٢٠ (١)	٢٠٢٠ (٢)	٢٠٢٠ (١:٢) %	لسنة ٢٠١٩ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات [٣:(٣-٢)] %
اسلاك اللحام	طن	٣٠٠٠	١٠٤	٣	٤٥٧	(٧٧)
		٥٠٠	-	-	١,٤٨	-

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا مايلي :-

(١) انخفاض نسبة تحقيق خطة مبيعات الشركة لمنتوج هياكل ومبردات الهواء اذ بلغت (٣٪) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٢٠٢١/١٠/٣١ ان انخفاض المبيعات يعود الى عدم وجود حماية للمنتج الوطني وكثرة البضائع الاجنبية في السوق وصعوبة المنافسة .
نوصي العمل على تجاوز الاسباب المؤدية لانخفاض مبيعات الشركة وايجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديد الطلبات المتوقعة من خلال دراسة السوق.

(٢) انخفاض كمية المبيعات لمنتوج (هياكل ومبردات الهواء) ونسبة (٧٧٪) مع مايقابلها من مبيعات في السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٢٠٢١/١٠/٣١ أن السبب يعود لانخفاض كمية الانتاج خلال السنة .
نوصي زيادة كميات الانتاج لتحقيق الإيرادات المخطط لها.

ثالثاً- إيراد النشاط التجاري

انخفاض النشاط الانتاجي للشركة بشكل كبير واللجوء الى النشاط التجاري من خلال تأجير موجوداتها وعقاراتها للغير لتحقيق الإيرادات خلافاً لطبيعة نشاط الشركة الصناعي الواردة في عقد التأسيس الفقرة (ثالثاً) التي اشارت الى [تشجيع استثمار رأس المال الخاص بتوجيه القطاع العام ومساهمته مالياً في حقل التنمية الصناعية وفق خطط التنمية الوطنية وتأسيس المعامل والمصانع اللازمة لصنع وانتاج النوابض لجميع انواع السيارات وحاملات الاثقال ومبردات الهواء والماء بجميع انواعها واحجامها من المعادن واللدائن وكافة انواع اسلاك اللحام وسنكات المطابخ] اذ بلغ الايراد المتحقق عن نشاط الانتاج السلعي /صافي المبيعات مبلغ مقداره (١١٣٩٦) الف دينار (احد عشر مليون وثلاثمائة وستة وتسعون الف دينار) في حين بلغ ايراد النشاط التجاري مبلغ مقداره (١٠٦٨٢٣) الف دينار (مائة وستة ملايين وثماتمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) اما الإيرادات المتحققة عن تأجير موجوداتها الثابتة بلغت (٦٨٤٨٨٣) الف دينار (ستمائة واربعة وثمانون مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) والمتمثلة بـ (ايجار مخزن المخلفات ومخزن المواد الاحتياطية ومخزن السنكات ومخزن كبري ومخزن البليت ، معمل السدادات ومخزن الاسلاك ، المسقف والبيت الجاهز مجاور معمل الاسلاك) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان سبب ذلك يعود الى قلة الطلب على منتجات الشركة ولحاجتها للسيولة النقدية تم تأجير المساحات الفارغة للاستفادة من بدلات الايجارات.

نوصي قيام الشركة بممارسة نشاطها الانتاجي الذي انشأت من اجله لغرض زيادة مواردها بدلاً من اللجوء الى النشاط التجاري وتأجير موجوداتها وعقاراتها للغير والالتزام بعقد تأسيس الشركة.

ب- نتيجة النشاط

تحملت الشركة عجزاً في (المرحلة الاولى/ النشاط التشغيلي) للسنة موضوع التقرير مقداره (٥٦٤٠٢٦) الف دينار (خمسمائة واربعة وستون مليون وستة وعشرون الف دينار) بارتفاع مقداره (٤١٢٩٠٢) الف دينار (اربعمائة واثنان عشر مليون وتسعمائة واثنان ألف دينار) عن عجز السنة السابقة وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) الى (٥٦٣٢٧٨) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وستين مليون ومائتين وثمانية وسبعين الف دينار) وبارتفاع مقداره (٣٩٠٤٠٦) الف دينار (ثلاثمائة وتسعون مليون واربعمائة وستة الاف دينار) عن عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً - انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٤٤٨١٥٨) ألف دينار (اربعمائة وثمانية واربعين مليون ومائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٣٤٪) عن السنة السابقة ، اذ بلغت (٨٥٣٦٥٢) الف دينار (ثمانمائة وثلاثة وخمسون مليون وستمائة واثنان وخمسون الف دينار) لهذه السنة بعد ان كانت (١٣٠١٨١٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة وواحد مليون وثمانمائة وعشرة الاف دينار) في السنة السابقة وكما مفصل ادناه :-

(١) انخفاض إيراد نشاط الانتاج السلعي / صافي المبيعات بمقدار (٣٣٨٦٢) ألف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وثمانمائة واثنين وستين ألف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٧٥٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣) في ٢٠٢١/٩/١٩ عن اسباب هذا الانخفاض هو لقللة الطلب على الهياكل والمبردات ادى الى انخفاض المبيعات .

(٢) انخفاض ايراد بيع المخلفات بمبلغ (٤١٠٦) الف دينار (اربعة ملايين ومائة وستة الاف دينار) ونسبة (٥٤٪) مقارنة بالسنة السابقة اذ بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان السبب يعود الى قلة المخلفات التي تم بيعها خلال السنة .

(٣) انخفاض ايرادات الشركة عن نشاطها التجاري بمقدار (٣٥٧٥٥٦) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وخمسين مليون وخمسمائة وستة وخمسين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٧٧٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان سبب الانخفاض يعود لقللة الايرادات المتحققة عن عقود المشاركة .

(٤) انخفاض ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (١٨٠١٩٣) الف دينار (مائة وثمانين مليون ومائة وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٢١٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان سبب الانخفاض يعود لعدم تجديد عقود ايجار مخازن .

ثانياً - بلغت ايرادات ايجارات الاراضي مبلغ مقداره (١٣٤٣٤٠) الف دينار (مائة واربعة وثلاثون مليون وثلاثمائة واربعون الف دينار) التي تمثل (١٢٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرون مليون) إيرادات عن ايجار قطعة ارض الى شركة زين للصناعات الغذائية و (١٤٣٤٠) الف دينار (اربعة عشر مليون وثلاثمائة واربعون الف دينار) عن ايجار القطعة الامامية من موقع الشركة الى كل من (اسراء رحيم رمضان وعدي علي كاظم) لانشاء محطة لتعبئة الوقود .

ثالثاً - بلغت الايرادات الاخرى (ايرادات عرضية) مبلغ مقداره (٢٠٩١٠) الف دينار (عشرون مليون وتسعمائة وعشرة الاف دينار) التي تمثل اجور الحراسة التي يتم استلامها من المستأجرين مقابل خدمات الحراسة التي تقدمها الشركة لهم وفقاً للعقود المبرمة معهم .

رابعاً - انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٦٠٩١٦) الف دينار (ستين مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٤٪) عن السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف لاحظنا مايلي :-

(١) ارتفاع حساب الرواتب والاجور بمقدار (٣٣٣٠٠) الف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وثلاثمائة الف دينار) ونسبة ارتفاع بلغت (٢٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان سبب الارتفاع يعود لتسديد رصيد اجازات المتقاعدين .

(٢) انخفاض حساب المستلزمات السلعية بمقدار (٤١٠٦٧) الف دينار (واحد واربعين مليون وسبعة وستين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٨٠٪) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في حساب الخامات والمواد الاولية اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان سبب ذلك يعود لتقليل المصاريف في الشركة.

(٣) انخفاض حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٥٦٥٤٨) الف دينار (ستة وخمسين مليون وخمسمائة وثمانية واربعين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٤٣٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢) في ٢٠٢١/٩/١٩ ان سبب ذلك يعود لقيام الشركة بالضغط على جميع مصاريفها .

ج- الوضع المالي للشركة :

اولاً - انخفاض اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية عن القيمة الاسمية للسهم الواحد البالغة (١) دينار اذ لاحظنا ان سعر بيع سهم الشركة في السوق قد وصل الى (٠,٤٨٠) دينار (اربعمائة وثمانون فلساً) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، وادناه جدول يبين الانخفاض باسعار الاسهم للسنوات الخمسة الاخيرة ولغاية آخر جلسة تداول لسوق العراق للاوراق المالية في ٢٠٢٠/١٢/٢٤ :-

السنة	سعر السهم دينار	البيان
٢٠١٦	٠,٣٥٠	آخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٦ .
٢٠١٧	٠,٢٨٠	آخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٥ .
٢٠١٨	٠,٣٥٠	متوقفة عن التداول بسبب عدم تقديم الافصاح الفصلي للفصل الاول والثاني لسنة/ ٢٠١٨ والافصاح السنوي لسنة/ ٢٠١٧ استناداً لآخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٤
٢٠١٩	٠,٤٨٠	متوقفة عن التداول بسبب عدم تقديم البيانات السنوية لسنة/ ٢٠١٨ استناداً لآخر جلسة تداول في ٢٠١٩/١٢/٢٦ .
٢٠٢٠	٠,٤٨٠	متوقفة عن التداول بسبب عدم تقديم البيانات السنوية لسنتي/ ٢٠١٨ و ٢٠١٩ استناداً لآخر جلسة تداول في ٢٠٢٠/١٢/٢٤ .

نوصي دراسة واقع حال الشركة لرفع اسعار اسهمها المتداولة في سوق العراق للاوراق المالية وتلافي توقف التداول باسهم الشركة.

ثانياً- عدم مقدرة الشركة على تسديد الرواتب المستحقة لمنتسبيها البالغ مقدارها (٢٩٢٣٣٥٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسون الف دينار) الظاهرة ضمن كشف الدائون لاشهر متفرقة من السنوات (٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠) واستحقاق اجازات المتقاعدين ، الامر يعود الى قلة السيولة النقدية.

نوصي العمل على توفير السيولة النقدية وتسديد مستحقات المنتسبين والمتقاعدين.

٣- الموازنة التخطيطية :-

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ للاحظ مايلي :-

أ- خططت الشركة لتحقيق ربحاً مقداره (٨٣١٢٥٠) الف دينار (ثمانمائة وواحد وثلاثون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) الا ان الواقع الفعلي اظهر عجزاً مقداره (٥٦٣٢٧٨) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وستون مليون ومائتان وثمانية وسبعون الف دينار) مما يؤشر عدم مراعاة الدقة عند اعداد موازنتها التخطيطية وعدم امكانية تنفيذها اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٢٠٢١/٩/١٩ انه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً ، يوضح الجدول ادناه الايرادات والمصروفات الاجمالية المخططة والفعالية ونسب التنفيذ :-

البيان	المخطط الف دينار (١)	الفعلي الف دينار (٢)	الفرق الف دينار (٣)	نسبة التنفيذ (١/٢) %
الارادات	٢١٠٧٠٠٠	١٠٠٨٩٠٢	١٠٩٨٠٩٨	٤٨
المصروفات	١٢٧٥٧٥٠	١٥٧٢١٨٠	(٢٩٦٤٣٠)	١٢٣
الفائض (العجز)	٨٣١٢٥٠	(٥٦٣٢٧٨)	(١٣٩٤٥٢٨)	(٦٨)

من خلال الجدول اعلاه يلاحظ ان نسب الايرادات الفعلية المتحققة كان بنسبة (٤٨٪) من المخطط في حين بلغت نسبة تنفيذ المصروفات (١٢٣٪) اي وجود تجاوز بالصرف الامر الذي ادى الى تحمل الشركة للعجز الظاهر بالجدول وليس فائضاً كما هو مخطط له.

نوصي مراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية وبما يتلائم مع واقع حال الشركة.

ب- وجود تجاوز بالصرف لبعض مصروفات الشركة الواردة بالموازنة التخطيطية دون اجراء المناقشات لتلافي تلك التجاوزات واستحصال الموافقات المسبقة من مجلس ادارة الشركة عليها خلافاً لاحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٢٠٢١/٩/١٩ أنه سيتم تلافي تلك التجاوزات والالتزام بنود الصرف مستقبلاً ، والمبين تفاصيلها في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المصروف المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التجاوز %
٣١	الرواتب والاجور	١٢٠٠٠٠٠	١٤٤٩٨١١	٢١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣١٥٠٠	٧٥٣٢٧	١٣٩
٣٨	المصرفوات التحويلية	٦٢٥٠	١٠٤٤٣	٦٧
٣٩	المصرفوات الاخرى	٢٥٠٠	١٢٢٠٥	٣٨٨

نوصي الالتزام ببنود الصرف وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة مستقبلاً .
ج- لم تتضمن الموازنة التخطيطية للشركة (موازنة المصرفوات الرأسمالية) على الرغم من قيامها بشراء الموجودات الثابتة (اثاث واجهزة مكاتب) خلال السنة موضوع التقرير التي بلغت (٢٠٢١) الف دينار (مليونان وواحد وعشرون الف دينار) على الرغم من تأكيدنا بخصوص ذلك آخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٢٠٢١/٩/١٩ انه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .
نوصي اعداد موازنة للمصرفوات الرأسمالية كأحد الموازنات الفرعية التي تضمنتها الموازنة التخطيطية للشركة .

د- تم اعداد الموازنة التخطيطية للشركة على التبويب للمستوى الثنائي للحسابات حصراً الامر الذي ادى عدم امكانية متابعة التنفيذ للحسابات ضمن المستوى الثلاثي والرابعي على الرغم من تأكيدنا بخصوص ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ .
نوصي اعداد الموازنة على المستوى الثلاثي والرابعي مستقبلاً .
٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً - إستمرار الشركة في تحقيق العجز وللسنة السابعة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٣٥١٤١١١٦) الف دينار (خمسة وثلاثون ملبار ومائة وواحد واربعون مليون ومائة وستة عشر الف دينار) الذي يشكل نسبة (٢٨٤٪) من رأسمال الشركة خلافاً للمادة (٧٦/ ثانياً) من القانون المذكور والتي توجب [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥٪) من رأس مالها] اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠٢١/١٠/٢٥ أن سبب العجز يعود الى عدم توفر السيولة النقدية الكافية لشراء مواد اولية لتدوير عملية الانتاج وبسبب اغراق السوق المحلية بمنتجات مستوردة مماثلة لمنتجات الشركة وباسعار رخيصة مما ادى الى عدم تمكن الشركة من تنفيذ خطة المبيعات لتحقيق الارباح والشركة ملزمة بدفع رواتب واجور المنتسبين من جهة اخرى .
نوصي معالجة المشاكل الاناجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من تحسين وضعها والاستمرار في ممارسة نشاطها وتجاوز عجزها المتراكم .

ثانياً- لم تقم الشركة بعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنتين/ ٢٠١٨ و ٢٠١٩ الصادرة عن هذا الديوان بتقريره المرقمين (ب/٨/٢٩/٧/٥٦١٨) و(ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢٠/٣/٨ و ٢٠٢١/٨/١٧ على التوالي لغاية تاريخه خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠٢١/١٠/٢٥ أن سبب التأخر في انعقاد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية وذلك لوجود مخاطبات بين الشركة ودائرة تسجيل الشركات لوجود نواقص في طلباتهم والمتابعة مستمرة معه وهي اجابة غير مقبولة .

نوصي عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة وفقاً لقانون الشركات اعلاه.

ثالثاً - لم تقم الشركة بارسال محاضر جلسات مجلس الادارة والبالغ عددها (١٠) محاضر خلال السنة / ٢٠٢٠ فضلاً عن عدم قيامها بارسال محاضر جلسات مجلس الادارة للسنوات (٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩) التي تم الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة و اخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١ /٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٩ لغرض المصادقة عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه التي اكدت على (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على أن يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠٢١/١٠/٢٥ انه يتم ارسال المحاضر التي تحتاج الى المصادقة عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات ولم يتأيد لنا ذلك وهو تبرير غير مقنع .

نوصي ضرورة ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الادارة ومتابعة الدائرة لغرض استحصال مصادقتها على تلك المحاضر .

ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة / ١٩٨٣ (المعدل) :-

لم تقم الشركة بإجراء التحاسب الضريبي عن ضريبة الدخل لنشاطها لسنة / ٢٠٢٠ والسنوات السابقة خلافاً للقانون المذكور اعلاه للحصول على براءة ذمة كونها حققت خسارة لسبعة عشر سنة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٨) في ٢٠٢١/١٠/٣١ تم التحاسب منذ السنة / ٢٠١٤ لعدم توفر السيولة النقدية .

نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد مبلغ الضريبة وتسديده الى الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية .

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

لم تقم الشركة بإجراء التحاسب الضريبي عن ضريبة العقار عن إيراداتها المتحققة عن إيراد ايجار المخازن خلال سنة/٢٠٢٠ والسنوات السابقة خلافاً للمادة (١٠-١) من القانون المذكور اعلاه التي اشارت الى (فرض الضريبة على صاحب العقار او صاحب الاجارة الطويلة) ، اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٥) في ٢٠٢١/٦/١٥ لم يتم التحاسب ضريبياً عن ضريبة العقار منذ سنة /٢٠١٤ بسبب الظروف المالية للشركة وعدم توفر السيولة النقدية.

نوصي اجراء التحاسب الضريبي اولاً بأول مع الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية .

د- منشور وزارة المالية :

عدم قيام الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص التي تزيد عن مبلغ (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) خلال السنة موضوع التقرير الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمنشور وزارة المالية الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٣٤/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن (إعلام الهيئة العامة للضرائب بمداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٥) في ٢٠٢١/٦/١٥ لم يتم ارسال المقتبسات الضريبية يعود الى عدم قيام الشركة بالتحاسب الضريبي وهي اجابة غير مقبولة .
نوصي الالتزام بما جاء بالمنشور اعلاه .

هـ - الموجودات الثابتة:-

أ- عدم قيام الشركة بتحديث سجل الموجودات الثابتة الممسوك على الحاسبة الالكترونية منذ عام /٢٠١٢ ولغاية تاريخه اذ لاحظنا عدم ادراج الموجودات المشتراة خلال السنة لاحكام السيطرة والرقابة عليها اي ان رصيد السجل لا يطابق السجلات المالية اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٨) في ٢٠٢١/١٠/٣١ سيتم العمل على تحديث سجل الموجودات الثابتة الا انه لم يتم تلافي ذلك على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك اخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٩ .
نوصي تحديث السجل المذكور اعلاه لاحكام السيطرة والرقابة على موجودات الشركة.

ب- استمرار الشركة بعدم احتساب قسط الاندثار السنوي على موجوداتها الثابتة باستثناء (المباني والانشاءات والاضافات الحاصلة خلال السنة موضوع التقرير لحساب الاثاث واجهزة المكاتب) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢١/٩/١٩ سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً الا انه لم يتم تلافي ذلك على الرغم من تأكيداتنا السابقة آخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/١٤٢٨٧) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٩ .
نوصي احتساب الاندثار وفقاً لنوع الموجود والالتزام بالتعليمات اعلاه.

أ- لم يتحقق للشركة اية ارباح او عوائد عن استثماراتها المالية في رؤوس اموال الشركات الاخرى المستثمر فيها والبالغ عددها (٨) شركة التي تبلغ مجموع المساهمات فيها مبلغ مقداره (١١٤٤٣٦) الف دينار (مائة واربعه عشر مليون واربعمائه وستة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١) في ٢٠٢١/٩/١٥ انه تم رفع مذكرة الى مجلس الادارة بخصوص هذا الموضوع على الرغم من تأكيداتنا السابقة اخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩.

نوصي اعداد دراسة لبيان الجدوى من بقاء هذه الاستثمارات المالية وضرورة البحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها المالية.

ب- لم تقم الشركة باعادة تقييم استثماراتها المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق استناداً لاسعار الاسهم الواردة في نشرة سوق العراق للاوراق المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٢٤ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١) في ٢٠٢١/٩/١٥ انه سيتم تقييم الاستثمارات المالية مستقبلاً.

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه وتقييم الاستثمارات المالية في نهاية كل سنة وفقاً لاسعار النشرة الصادرة عن سوق العراق للاوراق المالية.

ج- لدى تدقيقنا لكتب التأييد الواردة للشركة بصحة عدد اسهمها المستثمرة لدى الشركات الاخرى لاحظنا ان بعض اسهمها محجوزة لصالح عدة جهات على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٨٧) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١) في ٢٠٢١/٩/١٥ ان سبب ذلك يعود الى عدم تسديد المستحقات لصالح الغير وسوف يتم تسديد جميع المستحقات عند توفر السيولة النقدية ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الجهة	رقم وتاريخ كتاب المحجز	اسم الجهة المحجوز لصالحها
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٢٨٢٤١/هـ في ٢٠١٧/٩/١٩ صادر عن وزارة التجارة /دائرة تسجيل الشركات . ٩٧٧٧/هـ في ٢٠١٨/٣/٢٨ صادر عن وزارة التجارة /دائرة تسجيل الشركات .	وزارة العمل والشؤون الاجتماعية /دائرة العمل والضمان الاجتماعي . وزارة العدل /دائرة التنفيذ /مديرية تنفيذ الكفالة
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	(ش/٢٨٢٤١/هـ) في ٢٠١٧/٩/١٩ صادر عن وزارة التجارة /دائرة تسجيل الشركات .	دائرة تسجيل الشركات

اسم الجهة المحجوز لصالحها	رقم وتاريخ كتاب الحجز	اسم الجهة
وزارة العمل والشؤون الاجتماعية / دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال.	(٢٨٢٤١) في ٢٠١٧/٩/١٩ . صادر عن وزارة العمل والشؤون الاجتماعية دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال.	شركة الحياطة الحديثة
وزارة العدل / دائرة التنفيذ / مديرية تنفيذ الكرامة	(٩٧٧٧) في ٢٠١٨/٣/٢٨ . صادر عن وزارة العدل / دائرة التنفيذ مديرية تنفيذ الكرامة	
وزارة النفط / الصناعات الكيماوية	٢٥١٧/٧ في ٢٠١٩/١٢/٢٩ صادر عن هيئة الأوراق المالية	الشركة العراقية للوجاد والمفروشات
لم يتضمن التأيد اسم الجهة المحجوز لصالحها.	ش/ه/٢٠٣٣٤ في ٢٠١٩/٧/١٥ صادر عن دائرة تسجيل الشركات .	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع تلك الحجوزات عن استثماراتها المالية.

٧- القروض :-

استمرار الشركة بعدم تسديدها لاقساط القرض المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية البالغ (٦٧٠٠٠٠٠) الف دينار (ستة مليارات وسبعمائة مليون دينار) كما لم يتم تثبيت قيود استحقاق بالفوائد المترتبة على مبلغ القرض لغاية تاريخه اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٠٢١/١٠/٢٦ انه سيتم التسديد عند توفر السيولة النقدية ولم يتم تثبيت قيد بالفوائد المستحقة بسبب وضع اليد من قبل المصرف الصناعي على العقار المرهون الخاص بالشركة المرقم (٢٨١٣/١٦١) مقاطعة بتاوين دون الاشارة الى ذلك في تقرير الادارة للسنة موضوع التقرير المقدم رفقة البيانات المالية على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩ .
نوصي اتخاذ اللازم بخصوص تسديد اقساط وفوائد القرض في مواعيدها.

٨ - المدينون والدائون :-

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائون مبلغ مقداره (٦٦٢٩٤٩) الف دينار (ستمائة واثان وستون مليون وتسعمائة وتسعة واربعون الف دينار) و (٩١١٦٦٠٥) الف دينار (تسعة مليارات ومائة وستة عشر مليون وستمائة وخمسة الاف دينار) على التوالي وفقاً لسجلات الشركة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ اذ تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٦٥٨٤٠٢) الف دينار(ستمائة وثمانية وخمسون مليون واربعمائة والفي دينار) و(٧٧٧٠٦٤٩) الف دينار (سبعة مليارات وسبعمائة وسبعون مليون وستمائة وتسعة واربعون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩ كما موضح بالامثلة في الجدول التالي :-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد الموقوف (الف دينار)	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٠٨٣٠	٢٠٠٣	الشركة العامة لصناعة السيارات
		٧١٤٩٨	٢٠١٢	الشركة العامة للاسواق المركزية
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	١٧٥٠	٢٠٠٣	شركة البيرة الشرقية
		٢٧٢٣	٢٠١٤	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٣٤٣٣	٢٠١٢	شركة ريف العراق
		٤٤٤	٢٠١٢	شركة الخيرات
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١٨١٥١٣	٢٠٢٠	شركة اليرقان
		٢٥٠	٢٠١٦	شركة كي بي ام
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٣١٥٠	٢٠١٣	شركة الكندي العامة
		٤٠٠٣	٢٠١٦	مديرية توزيع كهرباء بغداد
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٣٢٥٧	٢٠١٤	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٩٨٩٨٥	٢٠٠٨	شركة سوفتيكس الاماراتية / سامان انور
٢٦٥	دائنون نشاط غير جاري	١٢٩٢٦	٢٠١٦	شركة كمام النخيل للتجارة والمقاولات العامة والوكالات التجارية
		٧١٩٦	٢٠١٦	شركة اكسكوب

نوصي تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الديون.

ب - قامت الشركة بتوجيه كذب للمطالبة بتأييدات صحة ارصدها مع الجهات المدنية والدائنة ذات العلاقة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ الا انها لم تستلم الرد عليها لغاية تأريخه وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٤) في ٢٠٢١/١/١٣ ، الامر الذي يتطلب متابعة استحصال كافة التأييدات بأرصدة الحسابات المدنية والدائنة وان يتم ارسالها الى هذا الديوان مباشرة للتحقق من صحة تلك الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

ج - عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق المستحقة الى هذا الديوان البالغة (١٢٠٢٧٠) الف دينار (مائة وعشرون مليون ومائتان وسبعون الف دينار) للسنوات (٢٠٠٨، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨، ٢٠١٩) الظاهرة ضمن حساب مصاريف مستحقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠٢١/١٠/٢٧ أنه سيتم التسديد عند توفر السيولة النقدية على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩ .
نوصي تسديد هذه المبالغ الى هذا الديوان .

د - عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المتجمعة لديها الى الجهات المعنية الظاهرة ضمن حسابي استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير البالغ رصيده (٣٧٨٥٥٨) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون وخمسمائة وثمانية وخمسون الف دينار) وحساب استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير البالغ رصيده (٣٣٤) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وثلاثون الف دينار) وفق السجلات

المالية للشركة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠٢١/١٠/٢٧ انه سيتم متابعة هذا الحساب وتصفيته وهي اجابة غير مقبولة .
نوصي تسديد المبالغ اعلاه الى الجهات ذات العلاقة.

هـ - عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية رصيد حساب سلف المنتسبين المدور منذ سنوات سابقة البالغ رصيده (٩٤٤٦٤) الف دينار (اربعة وتسعون مليون واربعمائة واربعة وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ الذي يمثل اقيام بيع منتجات الشركة لمنتسبيها اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠٢١/١٠/٢٧ أن المتابعة مستمرة بشأن تصفيته وهي اجابة غير مقبولة لعدم وجود اي اجراء متخذ من قبل الشركة.
نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية الرصيد اعلاه.

٩- العقود :-

أ - الملاحظات المشتركة

أولاً - عدم قيام الشركة بفتح اضاير بعقود الايجار تحوي على كافة الأوليات الخاصة بكل عقد اذ لاحظنا إن الأوليات موزعة بين أقسام الشركة المختلفة (مكتب المدير المفوض وقسم الحسابات) وبالنسبة لاستلام المبالغ يتم الحفظ في اصابة المقبوضات دون حفظها لدى جهة مركزية واحدة ليسهل متابعتها واحكام السيطرة والرقابة عليها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/١٤٢٧٨) في ٢٠٢١/٨/١٧ عن البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩/ اذ ايدت الشركة ذلك وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠٢١/١٠/٢٥ .
نوصي مسك اضاير بكافة عقود الشركة وحفظ كافة الاوليات المتعلقة بالعقد طبقاً لمتطلبات الضبط الداخلي على تلك العقود.

ثانياً - عدم قيام الشركة بمطالبة المتعاقد معهم بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية عنهم (ممن يشملهم الحجب) قبل توقيع العقد عن جميع العقود المبرمة خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء رقم (٢٥٤٣) في ٢٠١١/١/٢٣ الذي اشار الى (مطالبة اصحاب الشركات والمقاولين بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية عنهم ممن يشملهم الحجب قبل تمشية معاملاتهم) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠٢١/١٠/٢٥ انه سيتم مطالبة الجهات المتعاقد معها بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية عنهم.

نوصي مطالبة الجهات المتعاقد معها بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية وقبل توقيع العقود معهم.

ثالثاً - لم تقدم الجهات المتعاقد معها كتب براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب يؤيد تحاسبها الضريبي قبل ابرام العقود على الرغم من وجود فقرة في هذه العقود توجب تقديم كتاب براءة الذمة وخلافا لتعليمات وزارة المالية رقم (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمنة (تقديم براءة الذمة قبل التعاقد) كما لم يتم استيفاء نسبة التأمينات الضريبية من مبلغ العقد البالغة (١٠٪) عن جميع العقود المبرمة حين تقديم براءة الذمة والتحاسب الضريبي .

نوصي مطالبة المتعاقدين معهم بتقديم براءة الذمة المشار اليها واستقطاع نسبة التأمينات الضريبية عن استحقاقاتهم لاغراض ضريبة الدخل .

رابعاً - عدم استيفاء رسم الطابع المالي البالغ نسبته (٠,٠٠٣) من مبالغ العقود المبرمة خلال السنة خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢/٢٠١٢ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٥/١٠/٢٠٢١ انه سيتم مطالبة الجهات المتعاقد معها باستيفاء رسم الطابع المالي مستقبلاً .

نوصي مراعاة استيفاء رسم الطابع من العقود المبرمة مستقبلاً حفاظاً على حقوق الخزينة .

خامساً - عدم قيام الشركة بتصديق كافة عقودها المبرمة مع الغير لدى كاتب العدل او المشاور القانوني في الشركة خلافاً للمادة (٩) من قانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة ١٩٩٨/ التي اشارت الى (يتولى مدير الدائرة القانونية في الوزارة المعنية او الجهة غير مرتبطة بوزارة او من يخوله من الموظفين القانونيين تصديق العقود والتعهدات بدلاً من الكاتب العدل).

نوصي تصديق كافة عقودها من قبل المشاور القانوني في الشركة او كاتب العدل لضمان الشروط الشكلية للعقد .

سادساً - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية في الشركة بتصديق عقودها المبرمة خلال السنة موضوع التقرير .

نوصي تصديق العقود من قبل قسم الرقابة الداخلية والتحقق من سلامة بنودها .

سابعاً - لم يتم استلام اجور الماء والكهرباء من المتعاقد معهم خلافاً لفقرات العقود المبينة في ادناه اذ ايدت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٥/١٠/٢٠٢١ انه تمت مطالبتهم بموجب كتب من قبل الشركة :-

اسم الجهة المتعاقد معها	موضوع العقد	مبلغ العقد (الف دينار)
شركة افق الكوثر للتجارة العامة	ايجار جزء من مخزن كبير	٤٠٠٠٠
شركة ازدهار العراق للتجارة العامة	ايجار الجزء المتبقي من مخزن كبير	٧٠٠٠٠
شركة القمة الماسية للتجارة العامة	عقد ايجار موقع معمل السدادات	٢٧٥٠٠٠
شركة زين الشرق الاوسط للصناعات الغذائية	ملحق عقد ايجار	١٨٠٠٠٠

نوصي استيفاء الاجور اعلاه والالتزام بفقرات العقود .

ب - الملاحظات الخاصة

عدم قيام الشركة استقطاع مبلغ التأمينات الواردة في العقد ونسبة (١٠٪) من مبلغ الايجار السنوي البالغ (٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعون مليون دينار) الخاص بايجار مخزن كبري المبرم مع شركة افق الكوثر لتغطية الاضرار التي قد تحدث بالموقع المستأجر بعد اخلائه من قبل الطرف الثاني خلافاً للفقرة (٣) من العقد المبرم التي تنص [يقوم الطرف الثاني بدفع التأمينات القانونية البالغة (١٠٪) من قيمة بدل الايجار السنوي تعاد عند نهاية مدة هذا العقد مع ضمان عدم حدوث اية اضرار في الموقع المستأجر] اذ بينت الشركة انه تمت المطالبة بدفع تلك التأمينات دون استلامها وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٧) في ٢٠/٩/٢٠٢١.

نوصي استيفاء مبلغ التأمينات اعلاه والالتزام بفقرات العقد .

١٠ - متابعة تقارير الديوان :-

عدم كفاية الاجراءات المتخذة بشأن الملاحظات الواردة بتقاريرنا عن البيانات المالية للشركة للسنوات السابقة والمشخصة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان على الرغم من مضي المدة المحددة فيها للاجابة 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 التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة)، ندرج ادناه تفاصيلها:-

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	تاريخه	الموضوع	اسم الفقرة	الملاحظات غير المستوفية
١٥٩٢١	٢٠١٧/٧/٣١	١٨٥٤٨	٢٠١٨/٩/٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	البيانات المالية	١-ب ، ١-ج
					نشاط الشركة	٢-أ أولاً (١) (ب) ، (و) ، ٢-أ ، ٢-ج أولاً
					المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات	٤-أ ثانياً ، ٤-ب ثانياً
					الموجودات الثابتة والمخزنية	٥-أ أولاً ، ٥-أ ثانياً ، ٥-ب أولاً ، ٥-ب ثانياً
					الاعتمادات	٦
					الاستثمارات المالية	٧-أ
					المدينون والدائون	٨ ، ٨-أ ، ٨-ب
					النقود	٩-ب
					التخصيصات	١٠
					متابعة تقارير الديوان	١١-ب

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	تاريخه	الموضوع	اسم الفقرة	الملاحظات غير المستوفية
٢٥٨٧١	٢٠١٨/١٢/٩	١٥٩٢٨	٢٠١٩/٧/١٥	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	البيانات المالية نشاط الشركة المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات	١-ب و ٢-ج -ثانياً (١) و (٢) ٤-أ -ثالثاً ، ٤-ب ، ٤-ج
					الموجودات الثابتة والمخزنية	٥-أ -ثالثاً ، ٥-ب -أولاً
					القروض	٧
					المدينون والدائنون	٨-أ ، ٨-ج
					النقود	٩-أ ، ٩-ب
					متابعة تقارير الديون	١١-أ ، ١١-ب ، ١١-ج
١٤٢٧٨	٢٠٢١/٨/١٧	٥٢١٤	٢٠٢٢/٣/٨	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيانات المالية نشاط الشركة الموازنة التخطيطية المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات	١- (ب ، ج) ٢- (ج ، د) ٣- (ب ، ج ، د) ٤-ب -ثانياً ، ٤- (ج -د)
					الموجودات الثابتة والمخزنية	٥-أ -ثالثاً
					الاستثمارات المالية	٦-أ
					القروض	٧
					المدينون والدائنون	٨- (أ -ج -د -هـ -و)
					النقود	٩-ب - (أولاً -ثانياً -ثالثاً)
					العقود	١٠-ب - (أولاً -ثانياً)

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الملاحظات غير المستوفية المشار اليها في كتب دائرة التدقيق والمتابعة اعلاه ضمن الفترة المحددة.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني
٢٠٢٢/١٥

د. هالة خالد صالح

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٢/١٥



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل الخاسي	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
١٢٦ ٩٦٦ ٣٣٤	١٢٠ ٨١٤ ٣٣١	الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية	١١
١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦	١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٥١
٢٤١ ٤٠١ ٨٨٠	٢٣٥ ٢٤٩ ٨٧٧		
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
٩٨٨ ٤٤٥ ٥٧٨	٨٤٧ ٩٢٤ ٣٠٤	المخزون	١٣
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
٤٨١ ٧٦١ ١٧٠	٦٦٢ ٩٤٩ ٠٣٨	المدينون	١٦
٤٨ ٨٧٣ ٧٩١	١١ ٤١٣ ٣٦١	النقد	١٨
١ ٥٢٠ ٠٣١ ٨١١	١ ٥٢٣ ٢٣٧ ٩٧٥	مجموع الموجودات	
١ ٧٦١ ٤٣٣ ٦٩١	١ ٧٥٨ ٤٨٧ ٨٥٢	<u>مصادر التمويل</u>	
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	راس المال	٢١
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	الاحتياطيات	٢٢
(٣٥ ٥٧٧ ٨٣٧ ٧٤٠)	(٣٥ ١٤١ ١١٥ ٨٥٦)	العجز التراكم	٢٢٥
٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض مستلمة طويلة الاجل	٢٤
(٦ ٨٤٨ ١٦٤ ٩٣٩)	(٧ ٤١١ ٤٤٣ ٠٥٥)		
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>	
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٣
٨ ٥٥٦ ٢٧٢ ٧٢٦	٩ ١١٦ ٦٠٥ ٠٠٣	الدائون	٢٦
٨ ٦٠٩ ٥٩٨ ٦٣٠	٩ ١٦٩ ٩٣٠ ٩٠٧		
١ ٧٦١ ٤٣٣ ٦٩١	١ ٧٥٨ ٤٨٧ ٨٥٢	مجموع مصادر التمويل	

رئيس مجلس الادارة
صلاح مهدي هادي

المدير المفوض
المهندس مازن جنديل حسن

مدير الحسابات
ايمان حسين عبدالرضا

والمؤرخ في ١٤/١٢/٢٠٢٢م الموافق ١٤/١٢/٢٠٢٢م

موضوعاً لتقريرنا المرقم ١٢٩١٥/٧/٢٠١٨

الحاسب القانوني
د. هالة خالد صالح

رئيس هيئة الرقابة المالية
هالة سلمان سالم

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٦	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٨٠٣ ١٠٢ ٥١٩	١ ٣٧٤ ٧١٣ ٠٣٠
		تول : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الانتاج	٣٣٩ ٢٤٦ ٧٨٩	٤٢٦ ٥٧٨ ٣٤٥
١٨	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٧١٠ ٩٧٥ ٩٦٩	٦٦٥ ٣٩٣ ٧٢٨
١٦	٤١٢	التغير في مخزون الانتاج غير التام	(٤٧ ٤٢٥ ٥٥٤)	٦٨ ١١٣ ٢٣٢
١٦	٤١٧	ينسزل: عوائد مخلفات الانتاج	(٣ ٤٨٣ ١٨٥)	(٧ ٥٨٨ ٧٩١)
		صافي كلفة الانتاج	٩٩٩ ٣١٤ ٠١٩	١ ١٥٢ ٤٩٦ ٥١٤
١٥	٣٥	مشتريات بضائع لغرض البيع	٥ ٧٨٦ ٦٤٧	-
١٦	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٣٥٩ ٠٠٠	١٢ ٣٧٨ ٢٥٠
		كلفة النشاط الجاري	٦ ١٤٥ ٦٤٧	١٢ ٣٧٨ ٢٥٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١ ٠٠٥ ٤٥٩ ٦٦٦	١ ١٦٤ ٨٧٤ ٧٦٤
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٢٠٢ ٣٥٧ ١٤٧)	(٢٠٩ ٨٣٨ ٢٦٦)
١٨	٧	ينسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢٨ ١٢٤ ١٧٦	٤٦ ٣٦٠ ٢٠٤
		(عجز) الانتاج والمتاجرة	٢٣٠ ٤٨١ ٣٢٣	(١٦٣ ٤٧٨ ٠٦٢)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وبيجات راضي دائنة	١٣٤ ٣٤٠ ٠٠٠	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		بيجات الاراضي	٤٦٢	
١٨	٨	ينسزل: كلفة الخدمات الادارية	٤٦٥ ٣٩٧ ٦٤٩	٤٧٠ ٨٢١ ٨٢٢
		(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	٥٦١ ٥٣٨ ٩٧٢	١٤٧ ٣٤٣ ٧٦٠
١٧		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	٢٠ ٩٠٩ ٥٠٠	٧٧ ٢٨١ ٠٩٢
		الايرادات الاخرى	٤٩	
١٥		تنسزل: المصروفات التحويلية والاخرى	١٠ ٤٤٣ ٤٧٥	١٠ ٦٥٦ ٥٥٦
		المصروفات التحويلية	١٢ ٢٠٥ ١٦٩	٩٢ ١٥٣ ٠٠٠
		المصروفات الاخرى	٢٢ ٦٤٨ ٦٤٤	١٠٢ ٨٠٩ ٥٥٦
		عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	(٥٦٣ ٢٧٨ ١١٦)	(١٧٢ ٨٧٢ ٢٢٤)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	التفاصيل	الكشف
		الايادات الجارية	
١٣٠١٨١٠٣٣٩	٨٥٣٦٥٢٢٥٨	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٦
١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٣٤٣٤٠٠٠٠	فوائد وبيع اراضي دائنة	٤٦٢ ١٧
١٤٦١٨١٠٣٣٩	٩٨٧٩٩٢٢٥٨		
		تزل : المصروفات الجارية	
١٤١٦٥١١٦٥٠	١٤٤٩٨١١٤٠٦	الرواتب والاجور	٣١ ١٢
٥١٥٠٠٠١٩	١٠٤٣٣٣٩٢	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٣
١٣١٨٧٤٩٠٤	٧٥٣٢٦٥٣٢	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٤
-	٥٧٨٦٦٤٧	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥ ١٥
٩٢٦٧٥٢٦	٨١٧٣٢٥٣	الاندثارات	٣٧ ١
٣٧٨٠٣٥٠	٢٤٨٦٧٥٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٥
١٦١٢٩٣٤٤٤٩	١٥٥٢٠١٧٩٨٠		
(١٥١١٢٤١١٠)	(٥٦٤٠٢٥٧٢٢)	(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	
٧٧٢٨١٠٩٢	٢٠٩٠٩٥٠٠	تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	١٨
		الايادات الاخرى	٤٩
		تزل : المصروفات التحويلية والاخرى	١٥
٦٨٧٦٢٠٦	٧٩٥٦٧٢٥	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨
٩٢١٥٣٠٠٠	١٢٢٠٥١٦٩	المصروفات الاخرى	٣٩
٩٩٠٢٩٢٠٦	٢٠١٦١٨٩٤		
(١٧٢٨٧٢٢٢٤)	(٥٦٣٢٧٨١١٦)	(عجز) النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل اخلاسي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
<u>(١) الموارد</u>		
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٦١٩٤٥٩٦٤
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١٠٦٨٢٣٢٩٤
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٦٨٤٨٨٣٠٠٠
	اجمالي الموارد	٨٥٣٦٥٢٢٥٨
<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>		
٣٢	المستلزمات السلعية /عدا المزايا العينية	٨٩٣٨٣٩٢
٣٣	المستلزمات الخدمية /عدا المزايا العينية	٥٤٨٤١٥٣٢
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٥٧٨٦٦٤٧
		٦٩٥٦٦٥٧١
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٧٨٤٠٨٥٦٨٧
	تقل الضرائب والرسوم	٢٤٨٦٧٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٧٨١٥٩٨٩٣٧



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب و اجور نقدية /عدا المزايا العينية	١ ٤٤٩ ٢٨٦ ٤٠٦
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٩) المرفق	٢٢ ٥٠٥ ٠٠٠
(٤٦٣-٣٦٢)	صافي ايجارات الاراضي	(١٣٤ ٣٤٠ ٠٠٠)
٣٧	الاندثارات	٨ ١٧٣ ٢٥٣
	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٥٦٤ ٠٢٥ ٧٢٢)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	<u>٧٨١ ٥٩٨ ٩٣٧</u>



كشف رقم (١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة) - مختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

الجموع	اثاث و اجهزة مكاتب	عدد وقرالب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني والانشاءات	الاراضي	الموجودات الثابتة
١٢٤٥١٠٤٧٩٥	١٩٨٨٢٥٣٠٣	٢٨١٧٠٧٣٧	١٠٥٥٩٩٠٢٥	٧٤١٤٥٨٣٨١	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٦٩١١٠	الكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٢٠٢١٢٥٠	٢٠٢١٢٥٠	-	-	-	-	-	الاضافات المشتراة خلال السنة
١٢٤٧١٢٦٠٤٥	٢٠٠٨٤٦٥٥٣	٢٨١٧٠٧٣٧	١٠٥٥٩٩٠٢٥	٧٤١٤٥٨٣٨١	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٦٩١١٠	الكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	%١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٥		نسبة الاندثار
١١١٨١٣٨٤٦١	١٦٣٠٤٤٥١١	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٠٣٨١٠٤٩٥	٧٠٢٢٠٨٩٠٨	١٢٢٠٤٧٠٦٠		مخصص الاندثار التراكم
٨١٧٣٢٥٣	٩١٤١	-	-	-	٨١٦٤١١٢		الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
١١٢٦٣١١٧١٤	١٦٣٠٥٣٦٥٢	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٠٣٨١٠٤٩٥	٧٠٢٢٠٨٩٠٨	١٣٠٢١١١٧٢		يضاف : اندثارات السنة الحالية
١٢٠٨١٤٣٣١	٣٧٧٩٢٩٠١	١١٤٣٢٥٠	١٧٨٨٥٣٠	٣٩٢٤٩٤٧٣	٣٣٠٧١٠٦٧	٧٧٦٩١١٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
							القيمة الدفترية كما في
							٢٠٢٠/١٢/٣١



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٠

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والقوائد المستلمة	نسبة الفائدة او الربح	كثافة الشراء	القيمة الاجمية	عدد الاسهم				طبيعة الاستثمار	
					الرصيد في	التسريلات	الاصافات	الرصيد في		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية /م.مختلطة			٣٣٤٩.٨٣١	عدة اسعار	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	-	-	-	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	صناعي
شركة الصناعات الالكترونية /م.مختلطة			٣٧٥٣.٠٠٠	١	٣ ٧٥٣.٠٠٠	-	-	-	٣ ٧٥٣.٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والبرامجات /م.مختلطة			٥٣٦.٨٨١	عدة اسعار	٢ ٢٢٩ ٢١٢	-	-	-	٢ ٢٢٩ ٢١٢	صناعي
شركة صناعة الاصباغ الحديثة /م.مختلطة			٤٢٢١٥٣٨٠	عدة اسعار	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	-	-	-	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	صناعي
الشركة العراقية لنقل البضائع النفطية /م.مختلطة			١١٣٢.٣٨٢	عدة اسعار	٧ ٤١٩ ٢٥١	-	-	-	٧ ٤١٩ ٢٥١	صناعي
الشركة العربية لصناعة العسالات /م. خاصة			٢.٠٠٠.٠٠٠	١	٢.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	٢.٠٠٠.٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات /م. خاصة			١٥١٨١٤.٠٢	عدة اسعار	١ ١٩٥ ٥١٧	-	-	-	١ ١٩٥ ٥١٧	صناعي
شركة الحياطة الحديثة /م. خاصة			١١١٣٦٧٠	عدة اسعار	٣٧٨ ٢٦٩	-	-	-	٣٧٨ ٢٦٩	صناعي
			١١٤٤٣٥٥٤٦		٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	-	-	-	٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	الاجموع



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	التفاصيل	رقم الدليل اخاسي
دينار	دينار		
٢٩١ ٤٨٠ ٠٦٥	١١٤ ٨٢١ ٨٨٢	مخزون الخامات والمواد الاولية	١٣١
٥٥٢ ٠٤٣	٥٥٢ ٠٤٣	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٦٥ ٥٩١ ٩٠٠	٦٥ ٤٨٢ ٨٢٤	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٥ ٢٢٦ ٨٣٤	٥٣١ ٧٠١	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
		مخزون المتبوعات	١٣٥
٩ ٤٠٦ ٦٣٠	٩ ٣٨٥ ٣٣٣	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٤ ٥٩١ ٧٧٠	٤ ٤١٣ ١٨٦	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٥ ٧٦٧ ٢٨٦	٥ ٧٦٧ ٢٨٦	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١ ٣١٥ ٩٢٠	١ ١٧٧ ٠١١	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
٢١ ٠٨١ ٦٠٦	٢٠ ٧٤٢ ٨١٦		
		مخزون الانتاج	١٣٦
٦٤ ٦٨٤ ٩١٩	٦٤ ٣٢٥ ٩١٩	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٥٢٧ ٢١٠ ٥٣٨	٥٧٤ ٦٣٦ ٠٩٣	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
٥٩١ ٨٩٥ ٤٥٧	٦٣٨ ٩٦٢ ٠١٢		
٦ ٧٥٨ ٤٣٥	٩٧١ ٧٨٨	مخزون البضائع بغرض البيع	١٣٧
٥ ٨٥٩ ٢٣٨	٥ ٨٥٩ ٢٣٨	مخزون البضائع لدى الغير	١٣٩
٩٨٨ ٤٤٥ ٥٧٨	٨٤٧ ٩٢٤ ٣٠٤	مجموع المخزون	
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
٩٨٩ ٣٩٦ ٨٥٠	٨٤٨ ٨٧٥ ٥٧٦	الاجموع	



كشف رقم (٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٣١٥ ٤٥٢ ٠٠٥	٣١٥ ٤٥٢ ٠٠٥
٢١ ٢٧١ ٣٢٢	٢١ ٢٧١ ٣٢٢
١٣ ٨٧٦ ٥٥٦	١٣ ٨٧٦ ٥٥٦
٣٥٠ ٥٩٩ ٨٨٣	٣٥٠ ٥٩٩ ٨٨٣
٢٠ ٤١٩ ١١٠	٢٠ ١٩٣٣ ٧٧٨
١٢ ١٧٤ ٥٠٠	١٢ ١٧٤ ٥٠٠
٣ ٧٧٦ ٦٦٢	٣ ٧٧٦ ٦٦٢
١٥ ٩٥١ ١٦٢	١٥ ٩٥١ ١٦٢
٩٤ ٧٩١ ٠١٥	٩٤ ٤٦٤ ٢١٥
٤٨١ ٧٦١ ١٧٠	٦٦٢ ٩٤٩ ٠٣٨

رقم الدليل	التفاصيل
١٦	مدينون
١٦١١	مدينون قطاع عام
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٦٦١	تأمينات لدى الغير
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية / اضرار الحرب
١٦٧	السلف
١٦٧٢	سلف المنتسبين
	مجموع المدينون

تحليل إجمالي الأرصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته الخامسة دينار	التفاصيل
	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
١٠٥٤٠٠٥٤	١٨٣٥٤١٦	-	٢٠٨٠٧٦٠٣٥	٣١٥٤٥٢٠٠٥	اسم الحساب
٢١٢٧١٣٢٢	-	-	-	٢١٢٧١٣٢٢	مدينو قطاع عام
١٣٨٧٦٥٥٦	-	-	-	١٣٨٧٦٥٥٦	مدينو قطاع مختلط
٢٠١٩٣٢٠٨٢	-	١٦٩٦	-	٢٠١٩٣٣٧٧٨	مدينون قطاع خاص
١٢١٧٤٥٠٠	-	-	-	١٢١٧٤٥٠٠	مدينو نشاط غير تجاري
٣٧٧٦٦٦٢	-	-	-	٣٧٧٦٦٦٢	تأمينات لدى الغير
-	٨٩٩١٩٢١٥	٤٥٤٥٠٠٠	-	٩٤٤٦٤٢١٥	فروقات نقدية ومخزنية / اضرار الحرب
٣٥٨٥٧١٦٧٦	٩١٧٥٤٦٣١	٤٥٤٦٦٩٦	٢٠٨٠٧٦٠٣٥	٦٦٢٩٤٩٠٣٨	السلف
					اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	الحساب	المحاسبي
		نقدية لدى المصارف	١٨٣
		الارصدة المدينة في بغداد	
٦٧١٣٩٣	٦٦٦ ٣٩٢	مصرف الرشيد/ فرع الزعفرانية	٣٥١
٦٨٧٤٣٣	٦٦٧ ٤٣٣	المصرف الصناعي/ الفرع الرئيسي	١٩٣
٢٢٩١٧٦٨٧	١ ٢٠١ ١٣٨	المصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية	٥١٢
١٨٧٨٦٨	٢١٨ ٨٦٨	مصرف الشمال للتمويل والاستثمار	١٢٢٧٠
٢١ ٢٦٤ ٦٥٠	-	مصرف زين العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل	١٠٠٠٣٣٥
-	٥٠٠ ٠٠٠	مصرف زين العراق الاسلامي للاستثمار والتمويل ٢	٢/١٠٠٠٣٣٥
-	٥٠١٤ ٧٧٠	مصرف الاستثمار العراقي	٣١٦٤٦
٤٥ ٧٢٩ ٠٣١	٨ ٢٦٨ ٦٠١		
		الارصدة المدينة في الفروع	
٣ ١٤٤ ٧٦٠	٣ ١٤٤ ٧٦٠	مصرف الرشيد البصرة / فرع الثورة	٨٩١٩٨
٤٨ ٨٧٣ ٧٩١	١١ ٤١٣ ٣٦١		



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	التفاصيل
دينار	دينار	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٣ ١٩٣ ٥٨٠ ١٥١	٣ ١٩٣ ٥٨٠ ١٥١	رأسم المال الاسمي موزع كما يلي
٦٨ ٩٤٩ ٩٢٢	٦٨ ٩٤٩ ٩٢٢	مساهمة القطاع العام %٢٥,٨٠٦
٩ ١١٢ ٤٦٩ ٩٢٧	٩ ١١٢ ٤٦٩ ٩٢٧	مساهمة القطاع المختلط %٠,٥٥٧
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص %٧٣,٦٣٧
		% ١٠٠

كشف رقم (٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

نوع الاحتياطيات	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطيات متنوعة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢٣	
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ١/١	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١
الاصحافات خلال السنة	-	-	-	-
المجموع	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١



كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي ٢٢٥
دينار	دينار		
٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦	٣٤ ٥٧٧ ٨٣٧ ٧٤٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
١٧٢ ٨٧٢ ٢٢٤	٥٦٣ ٢٧٨ ١١٦	(عجز) السنة الحالية	
٣٤ ٥٧٧ ٨٣٧ ٧٤٠	٣٥ ١٤١ ١١٥ ٨٥٦	رصيد العجز في ٢٠٢٠/١٢/٣١	

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي ٢٣٢
دينار	دينار		
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤		

كشف رقم (١٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف القروض المستلمة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

قروض مستلمة طويلة الاجل

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

كشف رقم (١١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الحاسبي	
		٢٦١	مجهزون
٧٢٠٣٤٨٢	٧٢٠٣٤٨٢	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٢٣٢٥٧٠٧٥	٢٣٢٥٧٠٧٥	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
٣٤٠٥١٣٦٨٤	٣٣٥٦٩٤٤٣٣	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٣٧٠٩٧٤٢٤١	٣٦٦١٥٤٩٩٠	٢٦٥	دائون نشاط غير جاري
٦٩٩٤٩٢٤٢	١٧٣٢٠٧٠١٢	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١	تأمينات مستلمة
١٠١٧٨٦٦٣١	١٠٩٧٨٦٦٣١	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً*
٤١٨٦٦٥٠٠	٩٥١٨٢٥٠٠	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٢٥٨٠٠١٩٣٣٥	٢٥٤٩٠١٩٣٣٥	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة**
٢٦١٢٢٤٧٠٧١	٢٩٢٣٣٤٩٦١٦	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
٢٢٢٥٠٠٠	٢٢٢٥٠٠٠	٢٦٦٦	مديرية القاعد العامة
٣٧٦٧٤٧٤٣٧	٤٠٤٢٥٥٨٦١	٢٦٦٧	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي
١٧٨٤٤٢٤٦٦٢	١٨٧٨١٢٥٤٥٢	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٧٤٩٩٣١٦٦٣٦	٧٩٦١٩٤٤٣٩٥	٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
٣٧٩٢٩١٥٠٣	٣٧٨٥٥٧٥٠٢	٢٦٨	دائون توزيع الارباح
٣٣٤٤٤٥	٣٣٤٤٤٥		المساهمين (ارباح سنوات سابقة)
٣٧٩٦٢٥٩٤٨	٣٧٨٨٩١٩٤٧		مجموع الدائون
٢٣٦٤٠٦٦٥٩	٢٣٦٤٠٦٦٥٩		
٨٥٥٦٢٧٢٧٢٦	٩١١٦٦٠٥٠٠٣		

الايضاحات

- * تمثل بدلات الاجبار المستلمة مقدماً خلال السنة عن عقارات الشركة المؤجرة .
- ** تمثل الرواتب والاجور غير المسددة لمتسبي الشركة عن استحقاقهم للاشهر (شباط ، اذار ، نيسان ، ايار ، حزيران ، تموز ، ايلول ، تشرين الثاني ، كانون الاول) لعام ٢٠١٦ وللشهر (كانون الثاني ، شباط ، اذار ، نيسان ، حزيران ، تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول ، كانون الاول) لعام ٢٠١٧ وللشهر (اذار وايلول وتشرين الاول وتشرين الثاني وكانون الاول) لعام ٢٠١٨ وجزء من رواتب ٢٠١٩ وجزء من رواتب ٢٠٢٠ واستحقاق اجازات المتقاعدين بسبب قلة السيولة النقدية .



تحليل إجمالي الأرصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٠

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية دينار	الفاصل	اسم الحساب
	سنة-ثلاث سنوات دينار	سنة من أقل دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٧ ٢٠٣ ٤٨٢	-	-	-	٧ ٢٠٣ ٤٨٢		مجهزون قطاع عام
٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥	-	-	-	٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥		مجهزون قطاع مختلط
٢٠٠ ٣٩٤ ٠١٩	١٣٤ ٨٢٥ ٤١٤	٤٧٥ ٠٠٠	-	٣٣٥ ٦٩٤ ٤٣٣		مجهزون قطاع خاص
٤٠ ٠١٦ ٥٧٢	٥ ٤١٢ ٠٠٠	١٢٧ ٧٧٨ ٤٤٠	-	١٧٣ ٢٠٧ ٠١٢		دائنو نشاط غير جاري
٩٠ ٥٥٠ ٠٠٠	٩ ٢٣٦ ٦٣١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٠٩ ٧٨٦ ٦٣١		تأمينات مستلمة
-	-	٩٥ ١٨٢ ٥٠٠	-	٩٥ ١٨٢ ٥٠٠		إيرادات مستلمة مقدماً
-	٢ ٥٢١ ٣٠٣ ٨٣٥	٢٧ ٧١٥ ٥٠٠	-	٢ ٥٤٩ ٠١٩ ٣٣٥		مصاريف مستحقة
-	١ ٩٩١ ٩٩٠ ٧٥٦	٩٣١ ٣٥٨ ٨٦٠	-	٢ ٩٢٣ ٣٤٩ ٦١٦		رواتب واجور مستحقة
-	٢ ٢٢٥ ٠٠٠	-	-	٢ ٢٢٥ ٠٠٠		رواتب واجور معادة
-	٣ ٤٥ ٨٤٩ ٢٣٦	٥٨ ٤٠٦ ٦٢٥	-	٤ ٠٤ ٢٥٥ ٨٦١		مدفونية التقاعد العامة
-	١ ٧٨٣ ٨٦٢ ١٨١	٩٤ ٢٦٣ ٢٧١	-	١ ٨٧٨ ١٢٥ ٤٥٢		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٧٧ ٧٨١ ٥٠٢	-	٧٧٦ ٠٠٠	-	٣٧٨ ٥٥٧ ٥٠٢		استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
٢٨٨ ٠٤٥	٤٦ ٤٠٠	-	-	٣٣٤ ٤٤٥		استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
-	-	-	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩		دائنو توزيع الأرباح
٧٢٩ ٤٩٠ ٦٩٥	٦ ٧٩٤ ٧٥١ ٤٥٣	١ ٣٤٥ ٩٥٦ ١٩٦	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٩ ١١٦ ٦٠٥ ٠٠٣		إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
		التفاصيل
		الرواتب النقدية للموظفين
٣٩٠.٨٣٠.٣١٠	٣٧٤.٠٥٣.٨٩٠	٣١١
١٤٢٤.٢٥٠	٣٧٣٦.٣٥٠	رواتب
٣٨.٣٩٨.٠٠٠	٣٦.١٨٥.٠٠٠	٣١١١
٢٠٠.٨٥٠٠	١٢٥٠.٠٠٠	مخصصات منصب
١٢٠٠.٠٠٠	١٧٥.٠٠٠	٣١١٤
١٢٧٦١.٠٠٠	٩٢٥٥.٠٠٠	مخصصات عائلية
٣٨٥.٠٠٠	٣٧٥٠.٠٠٠	٣١١٦
		مخصصات اعمال اضافية
		٣١١٧
		مخصصات تعويضية
		٣١١٨
		مكافآت تشجيعية
		٣١١٩
		مخصصات اخرى
٤٥٠.٤٧٢.٠٦٠	٤٢٨.٤٠٥.٢٤٠	
		الاجور النقدية للعمال
		٣١٢
		أجور
٦٨٠.٥١٧.٣٦٥	٧٨٤.٦١٠.٥٧٦	٣١٢١
٨٥.٤٧٥.٠٠٠	٧١.٦٠٦.٦٦٧	مخصصات عائلية
٤٨.٥١١.٧٥٠	٣٢.٧٣٢.٥٠٠	٣١٢٤
٣٧٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠	أجور اعمال اضافية
٩.٣٨٦.٠٠٠	٦.٣٧٣.٧٠٠	٣١٢٦
٩.١١٥.٠٠٠	٣.٧٨٣.٥٠٠	مخصصات تعويضية
٨٣٣.٣٧٥.١١٥	٨٩٩.٤٥٦.٩٤٣	٣١٢٧
١٠.٧٩٩.٠٠٠	١١.٢٤٨.٣٩٥	مكافآت تشجيعية
		٣١٢٨
		مخصصات اخرى
		٣١٢٩
٥٤.٥٨٩.٦٤٠	٥٣.٦٩٩.٦١٠	
		رواتب ومخصصات غير العراقيين
		٣١٣
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
		٣١٤
		حصة الشركة في التقاعد
		٣١٤١
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
		٣١٥
		حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
		٣١٥١
٦٧.٢٧٥.٨٣٥	٥٧.٠٠١.٢١٨	
١.٤١٦.٥١١.٦٥٠	١.٤٤٩.٨١١.٤٠٦	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	اخلاسي	
٢٠٨١٧٨٤	-	٣٢١	الخامات والمواد الاولية
		٣٢٢	الوقود والزيوت
٧٨٣٥٠٠٠	٧٠٥٧٠٠٠	٣٢٢١	مواد نقطية
٢٦١٠٠٠	٢١٣٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
٥٢٢٣٥٢	٤٧٥٠٠٠	٣٢٢٣	زيوت
٨٦١٨٣٥٢	٧٧٤٥٠٠٠		
٣٧٦٨٢٣٥٩	٣٢١٦٩٦	٣٢٣	الادوات الاحتياطية
		٣٢٥	المنتجات
٦٢٠٨٩٧	١٣٣٦١٣	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٢٤٠٦٦٢٧	٧٣٨٠٨٣	٣٢٥٢	القرطاسية
٣٠٢٧٥٢٤	٨٧١٦٩٦		
		٣٢٦	تجهيزات العاملين
٩٠٠٠٠	١٤٩٥٠٠٠	٣٢٦٢	مواد غذائية
٥١٥٠٠٠١٩	١٠٤٣٣٣٩٢		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	٣٣١	خدمات الصيانة
٤ ٢٦٥ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق
٥ ٧٧٠ ٠٠٠	٢١٠ ٠٠٠	٣٣١٣	صيانة الات ومعدات
٦ ١٣٣ ٠٠٠	٢ ٤٨٥ ٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
٩٣٠ ٥٠٠	١ ١٣٧ ٠٠٠	٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
١٧ ٠٩٨ ٥٠٠	٥ ٠٨٢ ٠٠٠	٣٣٢	خدمات وابحاث واستشارات
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
٢ ٩٦٨ ٤١٨	٨٢٥ ١٢١	٣٣٣١	دعاية واعلان
١ ٨٩١ ٥٠٠	٤٢٥ ٧٥٠	٣٣٣٢	طبع ونشر
٢ ١٧٢ ٠٠٠	١ ٠٨٧ ٠٠٠	٣٣٣٣	ضيافة
١ ٦٩٢ ٥٠٠	-	٣٣٣٤	مصاريف معارض
٨ ٧٢٤ ٤١٧	٢ ٣٣٧ ٨٧١	٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات
٥١ ٢٠٣ ٥٠٠	٣٢ ١٥٥ ٥٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
٤٠٥ ٠٠٠	-	٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٣٤٣	السفر والايقاد
٤ ٧١٧ ٠٠٠	٣ ٠٩٨ ٠٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
٥٧ ٣٢٥ ٥٠٠	٣٦ ٧٥٣ ٥٠٠		
٨٦ ٦٤٨ ٤١٧	٤٤ ١٧٣ ٣٧١		مابعدہ



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الحسابي	مقابلته
٨٦ ٦٤٨ ٤١٧	٤٤ ١٧٣ ٣٧١	٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة
٢ ٠٠٦ ٠٠٠	-	٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات
٢٠ ٢٠٠ ٠٠٠	٥ ٨٥٥ ٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين
٣ ٦٧٦ ٠٠٠	٦ ٦٤٦ ٥٠١	٣٣٦٥	خدمات قانونية
٥ ٠٤٦ ٧٣٧	٢ ٠٤٩ ١٣٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٦٨	اجور تدقيق
٧ ٢٩٧ ٧٥٠	٩ ٦٠٢ ٥٣٠	٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى
٤٥ ٢٢٦ ٤٨٧	٣١ ١٥٣ ١٦١		
١٣١ ٨٧٤ ٩٠٤	٧٥ ٣٢٦ ٥٣٢		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الخاصي	
		٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع
		٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع
-	٥٧٨٦٦٤٧	٣٥١٢	مشتريات بغرض البيع مستوردة
		٣٨	المصرفات التحويلية
		٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة
٢ ٩٥٥ ٢٤٩	٤ ٥٧١ ٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١ ٥٩٥ ٩٥٧	١ ٠١٠ ٧٢٥	٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية
٤ ٥٥١ ٢٠٦	٥ ٥٨١ ٧٢٥		
			الضرائب والرسوم
٣ ٧٨٠ ٣٥٠	٢ ٤٨٦ ٧٥٠	٣٨٤	ضرائب ورسوم أخرى
٢ ٣٢٥ ٠٠٠	٢ ٣٧٥ ٠٠٠	٣٨٥	اعانات
٦ ١٠٥ ٣٥٠	٤ ٨٦١ ٧٥٠		
١٠ ٦٥٦ ٥٥٦	١٠ ٤٤٣ ٤٧٥		مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩	المصرفات الاخرى
٩٢ ١٥٣ ٠٠٠	١٢ ٢٠٥ ١٦٩	٣٩١	مصرفات سنوات سابقة



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي
		٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية
		٤١٢١	صافي المبيعات
		٤٢٢٢	تغير مخزون الانتاج التام
		٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام
		٤١٧	ايراد بيع مخلفات
		٤٢	ايرادات النشاط التجاري
		٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع
		٤٣	ايرادات النشاط الخدمي
		٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)
			المجموع لاغراض العمليات الجارية
		٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام
		٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام
		٤١٧	يزول : ايراد بيع مخلفات
			المجموع لاغراض الانتاج والتجارة والارباح
			والخسائر والتوزيع



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الايرادات التحويلية و الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		<u>التفاصيل</u>
		<u>الفوائد و ايجارات الاراضي</u>
١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٤ ٣٤٠ ٠٠٠	٤٦
		ايجارات الاراضي
		٤٦٢
		<u>الايرادات الاخرى</u>
٧٧ ٢٨١ ٠٩٢	٢٠ ٩٠٩ ٥٠٠	٤٩
		ايرادات عرضية
		٤٩٢
<u>٧٧ ٢٨١ ٠٩٢</u>	<u>٢٠ ٩٠٩ ٥٠٠</u>	



كشف رقم (١٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

رقم الدليل الحاسبي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات التسويقية (٧)	كلفة الخدمات الادارية (٨)	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٣٢ ٩٨٧ ٥١٣	٦٨٦ ٦٢٩ ٥٦٨	٢٨ ٠٧٤ ١٧٦	٤٠٢ ١٢٠ ١٤٩	١ ٤٤٩ ٨١١ ٤٠٦
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٥ ١٦٤	٥ ٧٧٠ ٥٥٧	-	٤ ٦١٧ ٦٧١	١٠ ٤٣٣ ٣٩٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	١٣ ٨٢٥ ٨٤٤	٥٠ ٠٠٠	٥٦ ٦٥٠ ٦٨٨	٧٥ ٣٢٦ ٥٣٢
٣٧	الاندتارات	١ ٤١٤ ١١٢	٤ ٧٥٠ ٠٠٠	-	٢ ٠٠٩ ١٤١	٨ ١٧٣ ٢٥٣
	المجموع	٣٣٩ ٢٤٦ ٧٨٩	٧١٠ ٩٧٥ ٩٦٩	٢٨ ١٢٤ ١٧٦	٤٦٥ ٣٩٧ ٦٤٩	١ ٥٤٣ ٧٤٤ ٥٨٣

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	المطعم دينار	المجموع دينار
٣١	* ٥٢٥ ٠٠٠	-	٥٢٥ ٠٠٠
٣٢	-	*** ١ ٤٩٥ ٠٠٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠
٣٣	** ٢٠ ٤٨٥ ٠٠٠	-	٢٠ ٤٨٥ ٠٠٠
المجموع	٢١ ٠١٠ ٠٠٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٥ ٠٠٠



* يمثل تعويضية
** يمثل خدمات صيانة وسائل نقل ونقل العاملين
*** يمثل مصروفات وجبات طعام للحراس



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

تأسست عام ١٩٦٢ / ١٠ / ١٩٦٢ راسماليها الاسمي ١٢٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-
باسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة نحيبكم ونرحب بكم شاكرين تلبية الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة كما يسرني ان اعرض على حضراتكم مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ طبقاً لاحكام المادتين (١١٧-١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ان شركة الهلال الصناعية هي احد اعمدة الاقتصاد الوطنية المهمة حيث تقوم بتشغيل اعداد كبيرة من العاملين وتنتج سلع وخدمات مهمة للمجتمع وكانت ولازالت تمثل النموذج الاقتصادي للسلع الوطنية وقد تعرضت شركات القطاع المختلط الى ماتعرض البلد في ظروف استثنائية نتيجة الحروب والحصار وقاوم هذه الظروف بمرونة ودون ان تحصل على دعم مباشر من الحكومة رغم الضغوطات التي مورست عليها من حيث اغراق السوق ببضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى الظروف التي يمر بها البلد . ولم يستطع هذا القطاع من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث في اغلب الشركات لذا اخذ هذا القطاع يتراجع تراجعاً سريعاً و لولا وجود نقاط القوة المتمثلة في وجود ارصدة من المواد الاولية وارصدة نقدية لتعرضت الشركات الى الانهيار .
ونقدم التقرير العام للشركة للفترة من ٢٠٢٠/١/١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

اولاً:- معلومات عامة

- ١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها
اسم الشركة : شركة الهلال الصناعية (ش . م)
العنوان : بغداد / الزعفرانية / شارع الصناعات للقطاع المختلط
- ٢- تأسست الشركة بتاريخ ١٩٦٢/٣/١٨ وفق قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .
- ٣- مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع :-
تأسست الشركة برأسمال قدره (٨٠) ثمانون الف دينار في ١٩٦٢/٣/١٨ لانتاج مبردات تبخيرية بطاقة (٥٠) مبردة يومياً و (٢) طن من اسلاك اللحام وبدأت الشركة بتطوير نشاطها الانتاجي وامكانياتها لكي تكون الشركة الرائدة في حقل الصناعة وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي حاجة الدوائر والمواطنين كافة ، فقد استطاعت تنويع انتاجها ليشمل (دافعات الهواء- غاسلات الهواء- ابراج التبريد - مصدات الرذاذ - كرافانات) واستطاعت التغير في صناعة المبردات فانتجت المبردة المروحية ذات الامبيرية الواطنة) واستطاعت زيادة رأس مالها ليصبح (١٢ ٣٧٥ ٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر ملياراً وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) مدفوعة بالكامل .
- ٤- مقدار الاحتياطي لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ (٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١) دينار (ثمانية مليارات وستمائة واربع وخمسون مليون وستمائة واثنان وسبعون الف وثمانمائة وواحد دينار) .

ثانياً :- اجتماعات مجلس الادارة :-

استناداً الى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الادارة (١٠) عشر جلسات خلال عام ٢٠٢٠ .

ثالثاً :-

أ- أسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :

المساهمة	العنوان الوظيفي	جهة التمثيل	الاسم
٤٦١٤٨	رئيس مجلس الادارة	خاص	١- السيد صلاح مهدي هادي
٢٠٠٠٠٠٠	نائب رئيس مجلس الادارة	خاص	٢- السيد احسان علي سلوم
٧٦٥٦	مدير مفوض	خاص	٣- السيد مازن جنديل حسن
٨٨٧٣٠	عضو مجلس	خاص	٤- السيد وصفي سلمان كاظم
٥٠٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٥- السيد محمد رضا عبد علي
غير مساهم	ممثل شركة التأمين الوطنية (عضو مجلس)	عام	٦- السيد رياض خلف سعد
غير مساهم	ممثل وزارة الصناعة والمعادن (عضو مجلس)		٧- السيد عمار ياسين محمد

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

ج- المخصصات والمكافئات :- تم صرف مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار لرئيس مجلس الادارة و لكل عضو شهرياً كمخصصات خطورة لسنة ٢٠٢٠ .

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

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

١- السيد صلاح مهدي هادي
٢- السيد مازن جنديل حسن
٣- السيد وصفي سلمان كاظم

رابعاً :- كشف الاستثمارات المالية من الميزانية

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح الفوائد المستلمة بالدينار	كلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم			
			الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	التحويلات	الاضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / م. مختلطة	-	٣٣٤٩٠٨٣١	١١٣٣٤٣٧٠	-	-	١١٣٣٤٣٧٠
شركة الصناعات الالكترونية / م. مختلطة	-	٣٧٥٣٠٠٠	٣٧٥٣٠٠٠	-	-	٣٧٥٣٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات/ م. مختلطة	-	٥٣٦٠٨٨١	٢٢٢٩٢١٢	-	-	٢٢٢٩٢١٢
شركة صناعة الاصباغ الحديثة/ م. مختلطة	-	٤٢٢١٥٣٨٠	٩٣٨٤٣٨٥	-	-	٩٣٨٤٣٨٥
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية / م. مختلطة	-	١١٣٢٠٣٨٢	٧٤١٩٢٥١	-	-	٧٤١٩٢٥١
الشركة العربية لصناعة الغسالات / م. خاصة	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات/ م. خاصة	-	١٥١٨١٤٠٢	١١٩٥٥١٧	-	-	١١٩٥٥١٧
شركة الخياطة الحديثة / م. خاصة	-	١١١٣٦٧٠	٣٧٨٢٦٩	-	-	٣٧٨٢٦٩
المجموع	-	١١٤٤٣٥٥٤٦	٣٧٦٩٤٠٠٤	-	-	٣٧٦٩٤٠٠٤

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠٢٠
المبالغ المدفوعة الى السيد المدير المفوض مؤيدين عدم وجود مصلحة مباشرة او غير مباشرة له في العقود المبرمة لتنفيذ نشاط الشركة كما نويد عدم وجود معاملات مالية للمدير المفوض ولا لذويه حتى الدرجة الرابعة او اية مصلحة اخرى

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

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

عدد الموظفين	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٢٦	٢٦
المستوى الفني	١٤	١٤
	٤٠	٤٠

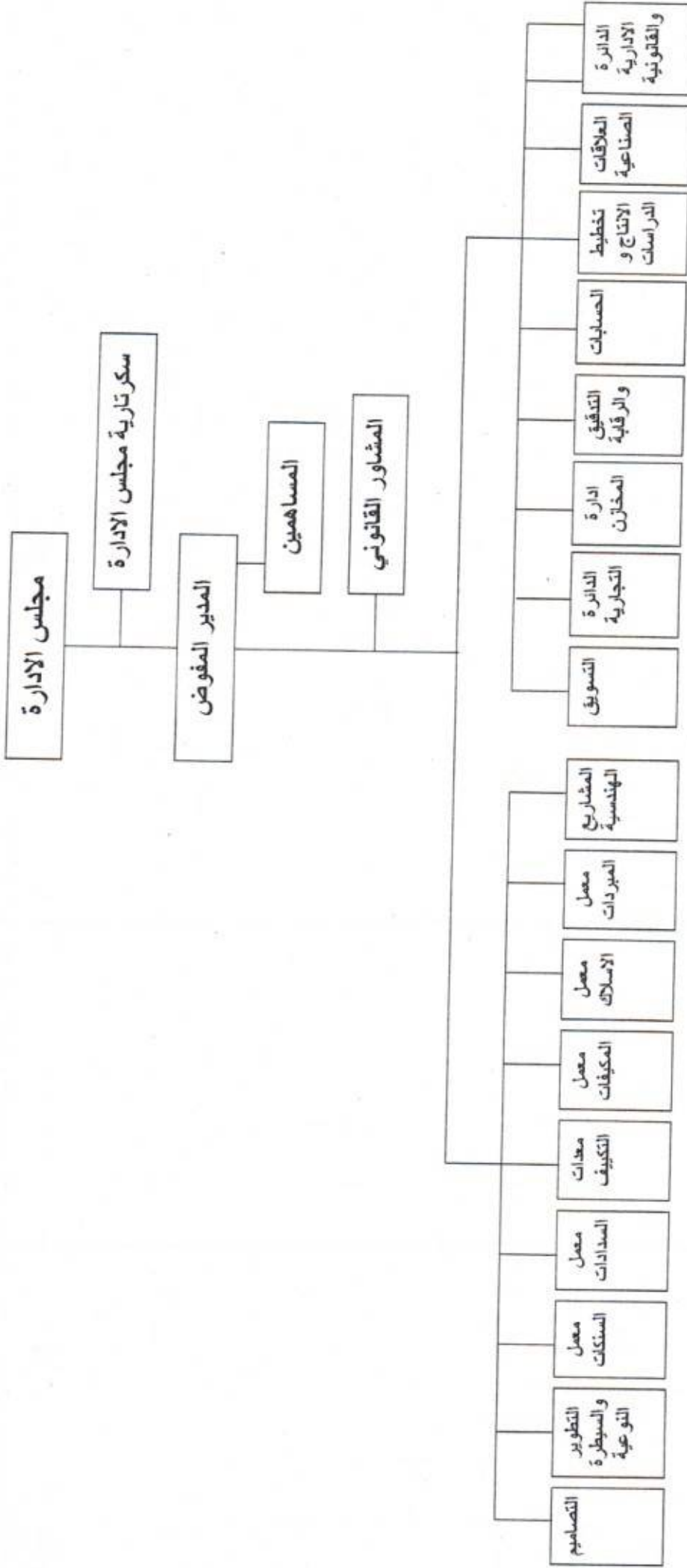
عدد العمال	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٣	٣
المستوى الفني	٨٣	٨٣
	٨٦	٨٦
العدد الكلي	١٢٦	١٢٦

٢- المدفوعات للعاملين
أ- الرواتب والاجور والمخصصات

المبلغ / دينار	
الرواتب النقدية للموظفين	٤٢٨ ٤٠٥ ٢٤٠
الاجور النقدية للعمال	٨٩٩ ٤٥٦ ٩٤٣
رواتب واجور غير العراقيين	١١ ٢٤٨ ٣٩٥
المساهمة في التقاعد للموظفين	٥٣ ٦٩٩ ٦١٠
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٥٧ ٠٠١ ٢١٨
المجموع مليار واربعمائة وتسعة واربعون مليون وثمانمائة واحد عشر الف واربعمائة وستة دينار).	١ ٤٤٩ ٨١١ ٤٠٦

ب - كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .

الهيكل التنظيمي لشركة الهلال الصناعية



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

المبلغ / دينار	العنوان الوظيفي	الاسم
٢٠ ٩٨٨ ٠٠٠	معاون المدير المفوض	١- محمد وجر علاوي
١١ ٨٨٠ ٠٠٠	مدير السيطرة النوعية	٢- عفراء عدنان احمد
١١ ٦٤٠ ٠٠٠	مدير الحسابات	٣- ايمان حسين
١١ ٤٠٠ ٠٠٠	مدير القانونية	٤- رباب عبدالعباس
٩ ٦٩٦ ٠٠٠	مدير المشاريع	٥- عبدحسن عبدالله

سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والصيانة :-

المبلغ / الف دينار	دعاية والاعلان
٨٢٥ ١٢١	دعاية والاعلان
٤٢٥ ٧٥٠	نشر وطبع
١٠٨٧ ٠٠٠	ضيافة
٢ ٣٣٧ ٨٧١	المجموع

ثامناً :- بلغ اجمالي العجز كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (٣٥ ١٤١ ١١٥ ٨٥٦) دينار (خمسة وثلاثون مليار ومائة وواحد واربعون مليون ومائة وخمسة عشر الف وثمانمائة وستة وخمسون دينار) .

دينار	مجموع المصاريف
١ ٥٧٢ ١٧٩ ٨٧٤	مجموع المصاريف
١ ٠٠٨ ٩٠١ ٧٥٨	مجموع الايرادات
٥٦٣ ٢٧٨ ١١٦	العجز للسنة الحالية ٢٠٢٠ هو (خمسمائة وثلاث وستون مليون ومائتان وثمان وسبعون الف ومائة ستة عشر دينار)

- بلغ رصيد النقد في الصندوق (صفر) دينار كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
- بلغ رصيد السيولة النقدية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ قدره (١١ ٤١٣ ٣٦١) دينار (احد عشر مليون واربعمائة وثلاثة عشر الف وثلثمائة وواحد وستون دينار) .



تاسعاً : الموازنة التخطيطية .

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠٢٠
جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٩		المبيعات المخطط لسنة ٢٠٢٠		الانتاج والمبيعات
الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق
				٢- هيكل مبردة حجم ٢٠٠٠ ق
				٣- مبردة هواء حجم ٢٥٠٠ ق
٣٨٥٠٠٠	٣٥٠٠	٣٠٨٠٠٠	٢٨٠٠	٤- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق مروحية
				٥- هيكل مبردة ٢٥٠٠ ق
٩٥٠٠٠	٥٠٠	١٩٠٠٠	١٠٠	٦- مبردة ٣٥٠٠ ق
				٧- هيكل مبردة ٣٥٠٠ ق
٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠	٨- مبردة حجم ٤٥٠٠ ق
				٩- هيكل مبردة ٤٥٠٠ ق
				١٠- مبردة حجم ٥٥٠٠ ق
				١١- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
				١٢- مبردة حجم ١٠٠٠٠ ق
٦٨٠٠٠٠	٥٠٠٠	٦٤٤٠٠٠	٥٠٠ طن	١٣- اسلاك لحام ٣,٢٥ ملم
		٣٤٧٠٠٠	٣٠٠٠ هيكل	المجموع
		٦٤٤٠٠٠	٥٠٠ طن	
			اسلاك	
٦٨٠٠٠٠	٥٠٠٠	٩٩١٠٠٠		المجموع

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠٢٠
جدول رقم (٢)

الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٩		الانتاج المخطط لسنة ٢٠٢٠		الانتاج والمبيعات
الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق مروحية
٣٨٥٠٠٠	٣٥٠٠	٣٠٨٠٠٠	٢٨٠٠	٢- هيكل مبردة هواء ٢٥٠٠ ق
٩٥٠٠٠	٥٠٠	١٩٠٠٠	١٠٠	٣- هيكل مبردة هواء ٣٥٠٠ ق
٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠	٤- هيكل مبردة هواء ٤٥٠٠ ق
				٥- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
				٦- مبردة هواء ١٠٠٠٠ ق
		٦٤٤٠٠٠	٥٠٠	٧- اسلاك لحام
٦٨٠٠٠٠	٥٠٠٠	٣٤٧٠٠٠	٣٠٠٠ هيكل	المجموع
		٦٤٤٠٠٠	٥٠٠ طن	
			اسلاك	
٦٨٠٠٠٠		٩٩١٠٠٠		المجموع



شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠٢٠
جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠٢٠ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٩ الف دينار	المتحقق لعام ٢٠١٩ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٢٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية			
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠	-
٣٢٢	الوقود والزيوت	٥٠٠٠	١٥٠٠٠	٤٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٥٠٠	١٠٠٠	-
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	-	-	١٢٠٠
٣٢٥	المتنوعات	١٠٠٠	١٠٠٠	٥٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	-	٥٠٠	-
٣٢٧	المياه والكهرباء	-	٣٠٠٠٠	-
	مجموع المستلزمات السلعية	٣١٥٠٠	١٧٢٥٠٠	٥٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية			
٣٣١	خدمات الصيانة	١٥٠٠	٤٠٠٠	١٤٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	-	-	-
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٥٠٠	٤٠٠٠	٧٣٠٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	١٢٥٠٠	٣٢٠٠٠	٤٣٥٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	-	-	-
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٥٥٠٠	٦٥٠٠٠	٧٧٢٠٠
٣٦	فوائد وايجارات الاراضي			
٣٦١	فوائد مدينة	-	-	-
٣٦٢	ايجارات الاراضي	-	-	-
	مجموع فوائد وايجارات الاراضي	-	-	-
٣٧	الاندثارات			
٣٨	المصرفات التحويلية			
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٥٠٠٠	٦٠٠٠	٤٨٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٠٠	١٠٠٠	٢٠٠٠
٣٨٥	الاعانات	٢٥٠	٥٠٠	٢٢٥٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٦٢٥٠	٧٥٠٠	٩٠٥٠
٣٩	المصرفات الاخرى			
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٢٥٠٠	٣٠٠٠	٦٥٤٦٠
٣٩٢	مصرفات عرضية	-	١٠٠٠	-
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	-	-
٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية	-	-	-
	مجموع المصرفات الاخرى	٢٥٠٠	٤٠٠٠	٦٥٤٦٠
	مجموع المصاريف	١٢٧٥٧٥٠	١٦٤٩٠٠٠	١٤٩٦٩٦٠

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للقوى العاملة لسنة ٢٠٢٠
جدول رقم (٤)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠٢٠	المخطط لعام ٢٠١٩	المتحقق لعام ٢٠١٩
عدد العاملين العراقيين	١٢٩	١٤٩	١٣٥
عدد العاملين غير العراقيين	١	١	١
المجموع	١٣٠	١٥٠	١٣٦

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات لسنة ٢٠٢٠
جدول رقم (٥)

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠٢٠ الف دينار	لسنة ٢٠١٩ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٩ الف دينار
٤١	صافي المبيعات	٩٩١.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٦٣.٠٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١.٠٠٠	٢.٠٠٠	١١٣٢٥
٤٢	ايراد النشاط الجاري	٥٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٤٥٠.٠٠٠	٤٢٥.٠٠٠	٣٥٦٢٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	-	-
٤٦	القوائد وايجارات الاراضي	١٦٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠
٤٨	الايرادات التحويلية	-	-	-
٤٩	الايرادات الاخرى	٥.٠٠٠	٤.٠٠٠	٢٢١٩٤
	مجموع الايرادات	٢١٠٧.٠٠٠	١٧٤١.٠٠٠	١.١٢٧١٩

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠٢٠ الف دينار	لسنة ٢٠١٩ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٩ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٢٠٠.٠٠٠	١٤٠٠.٠٠٠	١٣٤٠.٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٣١٥٠٠	١٧٢٥٠٠	٥٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٥٥٠٠	٦٥٠٠٠	٧٧٢٠٠
٣٦	القوائد وايجارات الاراضي	-	-	-
٣٧	الاندثارات	-	-	-
٣٨	المصروفات التحويلية	٦٢٥٠	٧٥٠٠	٩٠٥٠
٣٩	المصروفات الاخرى	٢٥٠٠	٤٠٠٠	٦٥٤٦٠
	مجموع المصروفات	١٢٧٥٧٥٠	١٦٤٩.٠٠٠	١٤٩٦٩٦٠
	الفائض	٨٣١٢٥٠	٩٢.٠٠٠	٤٨٤٢٤١

الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠٢٠

جدول رقم (٦)

الف دينار لسنة ٢٠٢٠	التفاصيل
	<u>المقبوضات</u>
٥٠.٠٠٠	رصيد النقد الافتتاحي
٩٩١.٠٠٠	ايراد المبيعات
٦٠٠.٠٠٠	ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات)
٥٠٦.٠٠٠	الايرادات المتبقية من النشاط
٢٥.٠٠٠	المدينون (المبالغ المتوقع استلامها من العملاء)
-	القروض
٢ ١٧٢.٠٠٠	مجموع النقد المتوقع
	<u>المدفوعات</u>
١ ٢٠٠.٠٠٠	الرواتب والاجور
٣١٥.٠٠	المستلزمات السلعية
٣٥٥.٠٠	المستلزمات الخدمية
-	القوائد المدينة
٦٢٥.٠	المصرفوات التحويلية
٢٥٠.٠	المصاريف الاخرى
٢٠٠.٠٠٠	الدائنون
١ ٤٧٥ ٧٥.٠	مجموع المصاريف المتوقعة
٦٩٦ ٢٥.٠	الرصيد النقدي



عاشراً :- كشف نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠٢٠

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

(١)

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ -

١ / ١٠ - مستوى المنتج للفترة من

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من

نسبة التطور	نسبة المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة الانتاج الفعلي الاعيادي	نسبة الانتاج الفعلي	نسبة المخطط الى الطاقة التصميمة %	نسبة المخطط الى الطاقة التصميمة %	نسبة المخطط الى الطاقة التصميمة %	نسبة المخطط الى الطاقة التصميمة %	نسبة المخطط الى الطاقة التصميمة %	نسبة المخطط الى الطاقة التصميمة %	المجموع	الانتاج الفعلي ٢٠٢٠		المخطط	الانتاج	المتاحة	الطاقة	وحدة القياس	اسم المنتج					
	الانتاج المصنع للغير	الانتاج التام الاعيادي										(١٥) ١٣:٤	(١٦) ١٤:٥							(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)	
-	-	-	٢٥٩	٣,٢	١٠٠,٥	١٠	١,٥	١٥	١٠٠,٥	١٥	٩٥	(١٠) ١:٦	(١١) ٢:٦	(٩) ٢:٣	(٨) ١:٣	(٧) ١:٢	(٦) ٥+٤	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)	عدد	ميردات الهواء
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	سنتات المطبخ				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	ميردات حجم صغير				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	كر فانات				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٥٠	١٠٠	٥٥٠٠	-	طن	اسلاك اللحيم					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	اواني منزلية					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	معدات تكييف					
(٦٣)	-	-	٢٨٣٤١	١,٠٦	١٠٠,٢	٢٠	٢,٣٧	١١,٦	١٠٠,٦	١٠,٥٦٠	-	١,٠٥٦٠	٩٩١,٠٠٠	٤٩٢٨,٠٠٠	٤١٧٦٩,٠٠٠	-	-	عدد	المجموع					

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول
٢- رفع الحقل رقم (١٠) ليلائم المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١
٣- الانتاج التام لشركة للمعمل الميردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠٢٠ (١٠٠-١٦)

جدول يبين اقيام الانتاج التام الاعيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من : ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠٢٠

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠٢٠		المجموع	الطاقة المتاحة التي التصمية %	نسبة المخطط الانتاج التي التصمية %	نسبة المخطط الانتاج التي التصمية %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصمية %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصمية %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصمية %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصمية %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي	المصنع للغير	الانتاج التام
					المصنع للغير (التمطي)	التام الاعيادي (التمطي)											
ميردات الهواء	عدد	٣١٣٦,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٣٤٧,٠٠٠	١,٠٥٦٠	-	١٠٥,٦٠	١٥	١,١	٧,٢	٠,٠٣	٠,٢٢	٣	٢٨٣٤١	-	-	-
سكات المطايخ	عدد	٣٣٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ميردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٧,٠٨٤,٠٠٠	١٢٨٨,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكوير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٤١٧٦٩,٠٠٠	٤٩٢٨٨,٠٠٠	٩٩١,٠٠٠	١,٠٥٦٠	-	١,٠٥٦٠	١١,٦	٢,٣٧	٢٠	٠,٠٢	٠,٢١	١,٠٦	٢٨٣٤١	-	-	-



١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشاة واي انتاج مختلف عن ذلك لايتضمنه الجدول
 ٢- رفع الحقل رقم (١٠) ليلام المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١
 ٣- الانتاج التام لشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠٢٠

أحدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطيات

نوع الاحتياطيات	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطيات متنوعة	المجموع	العجز
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢٣	دينار	٢٢٥ دينار
الرصيد في ١/١	٦٥١٤١٩٦٠١	٧٩٩٩٩٩١٢٥٨	٣٢٦١٩٤٢	٨٦٥٤٦٧٢٨٠١	(٣٤٥٧٧٨٣٧٧٤٠)
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	(٥٦٣٢٧٨١١٦)
المجموع	٦٥١٤١٩٦٠١	٧٩٩٩٩٩١٢٥٨	٣٢٦١٩٤٢	٨٦٥٤٦٧٢٨٠١	(٣٥١٤١١١٥٨٥٦)

اثني عشر : نشاطات الشركة خلال الفترة .

- ١- معمل المبردات :
 - قام معمل المبردات أنتاجه النمطي والتصنيع للغير لإنتاج المبردات والهياكل حجم ٢٥٠٠ ق .
 - محاولة العمل بالبدائل المتوفرة في الاسواق المحلية . لغرض استمرار العملية الانتاجية .
 - صيانة الدورية للمكانن والمعدات واستمرار العملية الانتاجية وحسب ما متوفر من المواد الاولية .
- ٢- معمل الاسلاك :-

تم اجراء عقد مشاركة مع شركة المأب لإنتاج اسلاك اللحام بنوعيات ومواصفات عالمية جيدة .
- ٣- معمل معدات التكيف :-

الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكيف لعام ٢٠٢٠ يعتمد في إنتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة نوعية العقود التي تبرم مع الشركة من ناحية الاحجام والقياسات : ويستطيع المعمل ان ينتج مختلف الانواع والاحجام من غاسلات الهواء - ابراج التبريد - مبردات كبيرة الحجم - كرفانات ودافعات هواء تصل حجم كل منها الى ٨٠٠٠٠٠ م^٣/س .
- ٤- التسويق :-

يقوم قسم التسويق بتسهيل بقطع قوائم البيع واعداد التقارير الشهرية
- ٥- السيطرة النوعية :-

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

وتسعى الشركة دائما الى تطوير اداء العاملين في مختلف الاقسام وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب والمشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارج الشركة لغرض النهوض بالواقع العلمي للمنتسبين ومن الناحية الاخرى الى الاستمرار في البحث ودراسة امكانية إنتاج منتوجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بإنتاج السخانات الشمسية (تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية) .

٦- القسم التجاري :-

كشف بالعقود المبرمة خلال عام ٢٠١٩ والذي يتضمن :-

وصف العقد	الجهة المتعاقد معها وممثلها	مدته	تاريخ العقد	مبلغ العقد
ايجار مسقف مساحته ٢٣٢٠٠ م ^٢	شركة ازدهار العراق	سنة واحدة	٢٠٢٠/١/٢	٧٠ مليون
ايجار مخازن معمل السدادات	القمة الماسية	سنتان	٢٠٢٠/٢/١	٢٧٥ مليون
عقد مشاركة	منتظر عبدالرضا عباس	سنة واحدة	٢٠٢٠/٧/٢٢	٨% من المبيعات
عقد مشاركة	شركة ربوع الابداع للمقولات والتجارة	سنة واحدة	٢٠٢٠/٨/١٧	٣% و ٤% من المبيعات
ايجار جزء من مخزن كيربي	شركة افق الكوثر للتجارة العامة	سنة واحدة	٢٠٢٠/٨/١٨	٤٠ مليون
اشغال مسقف مساحته ١٦٠٠ م ^٢	علي محمد كاظم	سنة واحدة	٢٠٢٠/٩/١	٤٠ مليون
نصب برج اتصال خدمات الانترنت	شركة افق الكوثر للتجارة العامة	سنة واحدة	٢٠٢٠/٩/٩	٥٠٠ الف شهريا

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

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

الرابع عشر: الابحاث والتطوير .

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



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

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

السادس عشر:

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

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

الثامن عشر : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة .

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

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

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

التاسع عشر : المؤشرات المالية .


السنة	ايرادات الف دينار	المصاريف الف دينار	صافي الربح او الخسارة	رأس المال
٢٠١٥	٦٩٥ .٣٩	٤٤٠٢٥٤٢	(٣٧٠٧٥٠٣)	١٢ ٣٧٥ .٠٠٠ .٠٠٠
٢٠١٦	١٧٦٦٧١٨	٣٢٣٧٢٧٧	(١٤٧٠٥٥٩)	١٢ ٣٧٥ .٠٠٠ .٠٠٠
٢٠١٧	٢٢١٩٧٣٣ .٢٨	٤٦٤٧٧٣٦ ٩٤٦	(٢٤٢٨٠٠٣٩١٨)	١٢ ٣٧٥ .٠٠٠ .٠٠٠
٢٠١٨	٦٧٥ .٤١٠ .٤٠	٢٠٦٨٣٠٩٣٥٣	(١٣٩٣٢٦٨٣١٣)	١٢ ٣٧٥ .٠٠٠ .٠٠٠
٢٠١٩	١٥٣٩ .٩١٤٣١	١٧١١٩٦٣٦٥٥	(١٧٢٨٧٢٢٢٤)	١٢ ٣٧٥ .٠٠٠ .٠٠٠

نرجو ان تكون هذه الدراسة وافية لمعالجة الوضع المالي للشركة .

عشرون : الاجراءات المستخدمة لمعالجة المشاكل .

- ١- اما مصرف القرض الميسر الذي اقره مجلس الوزراء الموقر عام ٢٠٠٨ والذي لم تقوم المصارف الحكومية بصرفه لحد الان .
- ٢- او توجيه المصرف الصناعي للقيام بصرف القرض الميسر كونه مصرف تنموي صناعي وتخصيص مبلغ في ميزانية المصرف الصناعي للمصرف منه
- ٣- تفعيل قانون التعرف الكمركية بشكل جذري للتمييز بين المواد الاولية الداخلة في الصناعة وبين المنتجات تامة الصنع التجارية مما ادى الى استفادة التجار على الصناعيين والصناعة الوطنية بالاضافة الى قيام هيئة الكمارك بالمطالبة برسم الانتاج الان .
- ٤- تفعيل قرار مجلس الوزراء بتشجيع دوائر الدولة للشراء من الانتاج الوطني على حد سواء من انتاج القطاع العام والمختلط والخاص ودون التمييز بينهما .
- ٥- اعادة النظر بالقوانين التي تؤثر وتحكم القطاع المختلط ومنها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وقانون التنمية والاستثمار الصناعي .
- ٦- شمول منتسبي القطاع المختلط بقانون التقاعد الموحد الذي يعطي فرصة للنظر في ملاكات الشركة الفانضة عن حاجة العمل .
- ٧- استغلال المنطقة الصناعية في الزعفرانية لكونها موقع لعدد من الشركات واعمارها وجعلها منطقة صناعية نموذجية لموقعها ومنتجات الشركة المتنوع فيها وبما انه موقع جاهز من الممكن ان تكون (بارك تكنولوجي) لمدينة بغداد انسجاما مع توجيهات معظم دول العالم التي تقوم ببناء هذه الباركات .

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


رئيس مجلس الادارة
المهندس صلاح مهدي

