



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
National Metallic industries and Bicycles Co.

رأسمالها (5000) مليون دينار
(قطاع مختلط)



العدد: ٦٨٠
التاريخ: ٢٠٢٧/٥/٢٥

الى هيئة الاوراق المالية
م / الحسابات الختامية

نهديكم تحياتنا...

نرفق لكم الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٢١) بعد المصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

راجين تفضلكم بالاستلام والاطلاع

مع التقدير ...

الانصاع
٢٠٢٧/٥/٢٥

المرفقات:-

- الحسابات الختامية الاصلية والمصادق عليها لسنة (٢٠٢١)

المدير المفوض

سهام نجم كاظم



نسخة منه الى:-

- سوق العراق للأوراق المالية ... لنفس الغرض ... مع التقدير
- الحسابات
- الرقابة الداخلية
- الاضبارة الخاصة



الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) بغداد/المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠٢١

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) /بغداد كما
في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية 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 ادناه:-

الإيضاحات

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد
والمعايير المحاسبية المعتمدة ، فضلاً عن وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة
فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية
الناجمة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة
واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) المرقم (٥٩٨) في ٥/٦/٢٠٢٢
استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات 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.

البريد الالكتروني:

info@fbsz.gov.iq
ir@fbsa.gov.iq
www.d-raqaba-m-iq

Haifa st. p. o. Box. 7038

(١٩ - ١)

العنوان/ بغداد-العلوي-مجاور وزارة الأعمار والإسكان
مكتب بريد حيفا (ص.ب/٣٨٧)



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

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- عدم مراعاة الدقة عند اعداد البيانات المالية للشركة اذ قدمتها بموجب كتابها المرقم (٢١٦) في ٢٠٢٢/٣/٢ ونتيجة لوجود أخطاء في المعالجات المحاسبية للحسابات وأخطاء في كشوفات جرد الموجودات الثابتة ومطابقتها وتأييد الأرصدة للأستثمارات التي تم تشخيصها من خلال أعمال التدقيق أعيدت الى الشركة بكتابنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٦/٢ إذ قامت الشركة بتعديل بياناتها المالية المشار اليها أعلاه وأعدت تقديمها بصورتها النهائية بموجب كتابها المرقم (٥٩٨) في ٢٠٢٢/٦/٥ .
نوصي بمراعاة الدقة في اعداد البيانات المالية.

ب- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والمبلغ الى الشركة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ٢٠٢١/١٢/١٢ فضلاً عن مخالفة ذلك لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وعلى الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٧٦٣١) في ٢٠٢١/١٠/٤ عن البيانات المالية للسنة /٢٠٢٠ .

نوصي بإعداد الكشف المذكور اعلاه والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية والنظام المحاسبي الموحد والقواعد المحاسبية .

٢- تقرير مجلس الإدارة

مازال تقرير مجلس الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ يفتقر إلى بعض المعلومات والمؤشرات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ(الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومنها على سبيل المثال :-

أ- كشف تفصيلي بأعداد العاملين في الشركة مبيناً فيه الملاك المصادق عليه من قبل مجلس الإدارة والملاك الفعلي وحسب المستويات الإدارية والفنية إذ تمت الإشارة في التقرير إلى أعداد العاملين الفعلي بشكل إجمالي والبالغ (٨٨) منتسب .

- ب- كشف بالعقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير وكذلك عقود تأجير عقاراتها (الاستثمارات) .
- ج- التدابير والإجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .
- د- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها .
- هـ- اسباب الخسائر المترتبة على الشركة وأثارها والعوامل الداخلية والخارجية المؤثرة فيها .
- نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الادارة استناداً الى القاعدة المحاسبية اعلاه.

٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطة الانتاج :-

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

| اسم المنتج | وحدة القياس | الطاقات التصميمية | الطاقات المتاحة | الانتاج المخطط | الانتاج المتحقق | | نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية % | نسبة الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة % | نسبة تحقق الخطة الانتاجية % | نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة % |
|----------------------------|-------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------|--|---|-----------------------------|---|
| | | | | | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | | | |
| | | (١) | (٢) | (٣) | (٤) | (٥) | (١:٢) | (٢:٣) | (٣:٤) | (٤-٥) |
| دراجات هوائية | عدد | ١٢٤٠٠٠ | ٦٠٣٤٥ | ١٠٠ | - | - | ٤٩ | ٠,٢ | - | - |
| كرسي المعوقين (كبار وصغار) | عدد | ٥٠٠٠ | ٤٠٥٠ | - | - | - | ٨١ | - | - | - |
| أنايب معدنية | طن | ٢٢٩٢٥ | ١١٧٥٦ | ٢٥٠ | - | - | ٥١ | ٢ | - | - |
| أثاث معدني وطني | عدد | ٣٠٠٠٠ | ٣٠٠٠٠ | ١٦٠٠٠ | ٤٣٣٢ | ١٥٢٦٤ | ١٠٠ | ٥٣ | ٢٧ | (٧٢) |
| كرفانات | ٢م | ٣٨٤٠ | ٣٨٤٠ | ٩٦٠ | - | - | ١٠٠ | ٢٥ | - | - |

من خلال مقارنة الخطة الانتاجية مع الطاقات التصميمية والمتاحة والانتاج الفعلي تم تشخيص بعض الملاحظات عنها علماً ان اغلب تلك الملاحظات قد تم تأشيرها في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٧٦٣١) في ٤/١٠/٢٠٢١ والخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠٢٠ دون ان يتم وضع الحلول لها بهدف تطوير انتاج الشركة :-

(١) انخفاض نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية للمنتجات (الدراجات الهوائية والأنايب المعدنية) اذ بلغت (٤٩%-٥١%) على التوالي بسبب تقادم المكائن والمعدات وعدم امكانية ادامتها وفق ما بينته الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٤٦) في

٢٠٢٢/٨/٢٩



(٢) عدم الدقة في وضع الخطة الانتاجية وعدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة اذ لاحظنا ان نسب الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة تراوحت ما بين (٠,٢% - ٥٣%) من هذه الطاقات لاغلب منتجات الشركة إذ بينت الشركة في اجابتهها على استفسارنا رقم (٤٦) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٢٢ أن سبب ذلك يعود لتلافي تراكم الرصيد المخزني من الأنتاج التام وخاصة المنتجات التي ليس عليها حركة (طلبات) في الاسواق المحلية ويتم الانتاج بناءً على تلك الطلبات.

(٣) عدم قيام الشركة بأستغلال الخطة الانتاجية للمنتجات (الدراجات الهوائية وكراسي المعوقين كبار وصغار والانابيب المعدنية وكرفانات) في حين حققت الشركة نسبة (٢٧%) لمنتج الاثاث المعدني والطبي فقط وفق ما بينته الشركة في اجابتهها على استفسارنا المرقم (٤٦) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ بسبب عدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريفه الكمركية ووضع السوق المحلي ووصول منتجات مشابهة بعد فتح الأستيراد .

(٤) أنخفاض انتاج الاثاث المعدني والطبي وبنسبة (٧٢%) إذ بينت الشركة في اجابتهها على استفسارنا المرقم (٤٦) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ ان سبب الانخفاض يعود الى عدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريفه الكمركية وعزوف الوزارات ودوائر الدولة عن الشراء من القطاع المختلط ووضع السوق المحلي وفتح الاستيراد على المنتجات المتشابهة.

نوصي بمعالجة اسباب عدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة ودراسة حالة الآلات والمعدات والخطوط الانتاجية المتوفرة والتخطيط للاستفادة من طاقات الشركة وتطويرها والوقوف على معوقات الانتاج واتخاذ السبل الكفيلة لتلافيها وتحسين نوعية المنتجات وتخفيض كلفها بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة في الاسواق المحلية.

ثانياً: خطة المبيعات

الجدول أدناه يبين خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة

الحالية مع السنة السابقة:-

| أسم المنتج | وحدة القياس | المبيعات المخططة للسنة ٢٠٢١ | المبيعات الفعلية للسنة ٢٠٢١ | المبيعات الفعلية للسنة ٢٠٢٠ | نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/السنة ٢٠٢١ | نسبة التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة |
|---------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| الدراجات الهوائية | عدد | ١٠٠ | ١ | ١٢ | (٢ : ١) | (٣-٢) : ٣ % |
| الانابيب المعدنية | طن | ٢٥٠ | - | - | - | - |
| كراسي معوقين (كبار وصغار) | عدد | - | ١٢ | ١ | - | ١١٠٠ |
| أثاث معدني وطبي | عدد | ١٦٠٠٠ | ٥٠٤٧ | ١٤٩٩٤ | ٣٢ | (٦٦) |
| كرفانات | عدد | ٩٦٠ | - | - | - | - |

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات الآتية :-

(١) تدني نسب تحقق خطة المبيعات بالنسبة لمنتجات (الدراجات الهوائية والأثاث المعدني) اذ بلغت نسب التنفيذ (١٠%، ٣٢%) على التوالي ولم تحقق الشركة اي إنتاج او مبيعات (للانايب المعدنية والكرفانات) وبينت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠٢٢/٨/٢٩ يعود الى عدم حماية المنتج الوطني وكثرة المعروض في السوق من المنتجات المتشابهة وبأسعار تنافسية .

(٢) عدم تحقق مبيعات الشركة للسنة الحالية والسنة السابقة لمنتج (الانايب المعدنية) وارتفاع المبيعات لمنتج كرسي معوقين (كبار وصغار) ونسبة (١١٠٠%) إذ ان مبيعاتها كانت من مخزون الانتاج التام وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠٢٢/٨/٢٩ أن معمل الأنايب المعدنية كان مستلم من قبل شركة هماليا بموجب عقد استثمار وقد أخلت هذه الشركة بنود العقد ولم يتم الإنتاج مما دفع الشركة الى رفع دعوى قضائية عليها وهذه الدعوى أخذت وقت طويل لكسبها مما أدى الى توقف المعمل وتم أستلامه أواخر سنة/٢٠٢١ وبداية سنة /٢٠٢٢ وتأمل الشركة على إعادة تأهيل المعمل ، وأما بخصوص ارتفاع مبيعات المنتج كرسي معوقين (كبار وصغار) لوجود طلب عليه من دائرة صحة بابل وبعض الأفراد.

(٣) انخفاض مبيعات الشركة لمنتج (اثاث معدني وطبي) مقارنة بالسنة السابقة ونسبة انخفاض (٦٦%) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠٢٢/٨/٢٩ بسبب عدم ورود طلبات عليها من دوائر الدولة المختلفة وعدم الشراء من القطاع المختلط.

نوصي مراعاة الدقة والاهتمام عند وضع خطة مبيعات الشركة وتحديد اسباب الانخفاض في اغلب المنتجات ومعالجتها لغرض مواكبة التطور الحاصل في مجال نشاط الشركة والتخطيط للمنتجات المتوقع انتاجها ومراعاة ظروف السوق واذواق المستهلكين لغرض التمكن من زيادة مبيعات الشركة وتحقيق اهدافها .

ب- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) عجزاً مقداره (٨٢٤٤١٥) الف دينار (ثمانمائة وأربعة وعشرون مليون واربعمئة وخمسة عشر الف دينار) بأرتفاع بنسبة (٢٧%) عن عجز السنة السابقة البالغ (٦٤٩٢٣١) الف دينار (ستمائة وتسعة وأربعون مليون ومائتان وواحد وثلاثون الف دينار) وحققت الشركة فائض في المرحلة الثانية عن النشاط الاجمالي بلغ (٢١٦٨٨٤) الف دينار (مائتان وستة عشر مليون وثمانمائة وأربعة وثمانون الف دينار) في حين كانت نتيجة النشاط ولنفس المرحلة في السنة السابقة عجز بمبلغ (٢٩٨٨٠٦) الف دينار (مائتان وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة وستة الف دينار) ، ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات ادناه :-



أولاً: ارتفاع إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٣٢٠٦٨) الف دينار (أثنان وثلاثون مليون وثمانية وستون الف دينار) ونسبة (٦٣%) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأنه مايلي :-

(١) ارتفاع صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (٦٧٣٧٦) الف دينار (سبعة وستون مليون وثلاثمائة وستة وسبعون الف دينار) ونسبة (١٣٠%) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض صافي مبيعات بضائع بغرض البيع بمقدار (٢٢٨٩٦) الف دينار (أثنان وعشرون مليون وثمانمائة وستة وتسعون الف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة ويعود سبب الانخفاض الى قلة طلبات الشراء على المنتجات من الوزارات ودوائر الدولة والقطاع الخاص وفقاً لإجابة الشركة على أستفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ .

(٣) ارتفاع الإيرادات المتنوعة بمقدار (١١٧٤١) الف دينار (أحد عشر مليون وسبعمائة وواحد وأربعون الف دينار) ونسبة (٢٦١٥%) عن السنة السابقة ويعود سبب الارتفاع الى استلام إيرادات عن تثبيت لوحات تعريفية (ارقام) لدراجة (التك تك) بناءً على طلب قائممقامية قضاء الحمودية بكتابهم المرقم (٤٥١٤) في ٢٠/٩/٢٠٢١ المتضمن تزويد القائممقامية بالمواصفات الفنية لعمل لوحات تعريفية (رقم) لغرض تنظيم سير دراجة (التك تك) في القضاء وفقاً لإجابة الشركة على أستفسارنا المرقم (١) في ٣١/١٨/٢٠٢٣ .

(٤) ارتفاع إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٢٠٤٨٧٩) الف دينار (مائتان وأربعة مليون وثمانمائة وتسعة وسبعون الف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة يعود الى استلام نسبة ال (٥%) من إيراد مبيعات الشركة الصينية.

ثانياً: ارتفاع الإيرادات الأخرى (إيرادات تحويلية وإيرادات سنوات سابقة وعرضية) بمقدار (٦٠٢٠٠٠) الف دينار (ستمائة وأثنان مليون دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة والناجمة عن عكس التأمينات المستلمة من شركة هملايا والبالغة (٢٠٠) الف دولار (مائتا الف دولار) بسبب الاخلال ببند العقد المبرم مع الشركة وعكس التأمينات المستلمة من الشركة الصينية البالغة (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) بموجب قيد المركزية (٦٨) في ٢٢/١٢/٢٠٢١ .

ثالثاً: ارتفاع مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٢٠٧٢٥٢) الف دينار (مائتان وسبعة مليون ومائتان واثنان وخمسون الف دينار) ونسبة (٣٠%) عن السنة السابقة ولدينا بشأنه الآتي:

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور للسنة الحالية بمقدار (٨٧٤٧) الف دينار (ثمانية مليون وسبعمائة وسبعة وأربعون الف دينار) ونسبة (٢%) عن السنة السابقة ، بسبب احالة بعض منتسبي الشركة على التقاعد والضمان الاجتماعي.

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٨٤٨١٧) الف دينار (مائة وأربعة وثمانون مليون وثمانمائة وسبعة عشر الف دينار) ونسبة (٢٨٩%) عن السنة السابقة نتيجة تثبيت مصاريف المياه

المستحقة للسنوات السابقة على حسابات السنة الحالية ، وتم اجابتنا على استفسارنا المرقم (٦٤) في ٢٠٢٢/١٢/٢٠ بأنه لم يتم تثبيت اجور الماء المستحق للسنوات السابقة وتم تثبيتها خلال سنة /٢٠٢١ .

(٣) ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٠٤٠٤) الف دينار (أربعون مليون وأربعمائة وأربعة الف دينار) وبنسبة (١٤٥%) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع (خدمات الصيانة وحساب دعاية وطبع وضيافة ونقل وإيفاد وأتصالات ومصروفات خدمية متنوعة).

(٤) ارتفاع مصاريف مقاولات وخدمات بمقدار (٧٨٥٢) الف دينار (سبعة مليون وثمانمائة وأثنان وخمسون الف دينار) وبنسبة (٤٤٦%) عن السنة السابقة يعود ذلك الى أجور عمل لوحات تعريفية لدراجات (التك تك) .

(٥) انخفاض حساب مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (١٥٢٥٠) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائتان وخمسون الف دينار) عن السنة السابقة والبالغة (٣٤١٣٥) الف دينار (اربعة وثلاثون مليون ومائة وخمسة وثلاثون الف دينار) وبنسبة انخفاض بلغت (٤٥%) عن السنة السابقة ، إذ بينت الشركة سبب ذلك بسبب قلة الطلب على البضائع الجاهزة لدى الشركة من قبل الوزارات ودوائر الدولة كما ورد بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٩) في ٢٠٢٢/٨/٢٩ .

رابعاً: ارتفاع المصروفات التحويلية والآخرى بمقدار (١١٦٠٠٥) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وخمسة آلاف دينار) وبنسبة (٦٦١%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب مصروفات تحويلية (تعويضات وغرامات) عن دفع مبلغ الغرامة الى شركة ابن الوليد نتيجة تجهيز الشركة أنابيب مغلوطة مخالفة للمواصفات والتأخر في التجهيز خلافاً لشروط العقد.

ج-الوضع المالي للشركة:-

بلغ رصيد العجز المتراكم (١٢٣٩٠٤٠٤) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وتسعون مليون واربعمائة واربعة الاف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٢٤٨%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٥) مليارات دينار (خمسة مليارات دينار) مما يشير الى تجاوز النسبة المقررة البالغة (٧٥%) من رأسمال الشركة دون اتخاذ الإجراءات اللازمة خلافاً للمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تضمنت تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها) .

نوصي بمراجعة المادة اعلاه من القانون واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن العجز المتراكم .



٤- الموازنة التخطيطية

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

| البيان | المخطط (الف دينار) | الفعلي (الف دينار) | نسب التنفيذ % |
|------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | (١) | (٢) | (١/٢) |
| الإيرادات | ٢٥٥٨٠٠٠ | ١٢٥٧٥٤٣ | ٤٩ |
| المصروفات | ١٣٩١٠٠٠ | ١٠٤٠٦٥٩ | ٧٥ |
| صافي الربح | ١١٦٧٠٠٠ | ٢١٦٨٨٤ | ١٩ |

ومن خلال دراسة تفاصيل الجدول أعلاه لاحظنا عدم الدقة في التخطيط لبند الإيرادات المتوقعة والمصاريف وظهور انحرافات كبيرة في التنفيذ علماً ان إدارة الشركة لم تقدم تقرير الى الهيئة العامة بنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للمادة (١١٧ - خامساً) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة).

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة مستقبلاً وتقديم التقرير المطلوب الى الجهات المعنية.

ب- من خلال قيامنا بفحص ودراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها مع إيرادات ومصاريف الشركة الفعلية تم ملاحظة ما يلي :-

أولاً:- وجود تجاوز في الصرف على بعض المبالغ المخططة دون اجراء المناقلات وأستحصال الموافقات الأصولية على ذلك وندرج بعض الأمثلة أدناه :-

| رقم الدليل المحاسبي | البيان | المبلغ المخطط (الف دينار) | المبلغ المصروف (الف دينار) | الفرق (الف دينار) | نسبة التجاوز (%) |
|---------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| ٣١١ | الرواتب النقدية للموظفين | ١٣٠٠٠٠ | ١٤١٨٧٢ | ١١٨٧٢ | ٩ |
| ٣٢٥ | المتنوعات | ٣٥٠٠ | ٨٩٨٥ | ٥٤٨٥ | ١٥٧ |
| ٣٢٧ | المياه والكهرباء | ١٥٠٠٠ | ٢٢٥٠٩٠ | ٢١٠٠٩٠ | ١٤٠١ |
| ٣٣٤ | نقل وإيفاد وأتصالات | ١٤٠٠٠ | ١٧٨٦٢ | ٣٨٦٢ | ٢٨ |
| ٣٤٢ | خدمات التشغيل | ٧٠٠٠ | ٩٦١٣ | ٢٦١٣ | ٣٧ |
| ٣٨٣ | مصروفات تحويلية متنوعة | ١٥٠٠٠ | ١٢٩٥٢٨ | ١١٤٥٢٨ | ٧٦٤ |

نوصي بالالتزام بالمبالغ المخططة وعدم تجاوزها مستقبلاً ووضع الخطط بما يتناسب مع حجم العمل في الشركة.



ثانياً: - انخفاض نسب الأستغلال لبعض الحسابات مقارنة بما تم التخطيط له فضلاً عن عدم الصرف على بعض الحسابات الأمر الذي يشير الى عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة على ضوء احتياجات الشركة وكما مبين في الأمثلة أدناه: -

| رقم الدليل الحاسبي | البيان | المبالغ المخططة (الف دينار) | المبالغ المصروفة (الف دينار) | نسب التنفيذ % |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|
| ٣٢١ | الخامات والمواد الأولية | ٣٠٠٠٠٠ | ٨٥٩٤ | ٣ |
| ٣٢٢ | الوقود والزيوت | ١٥٠٠٠ | ٦٢٠٢ | ٤١ |
| ٣٢٣ | الأدوات الاحتياطية | ٤٠٠٠ | - | - |
| ٣٢٤ | مواد التعبئة والتغليف | ١٥٠٠ | - | - |
| ٣٣٢ | خدمات أبحاث وأستشارات | ١٧٠٠٠ | ٦٧٠٢ | ٣٩ |
| ٣٣٥ | أستنجاز موجودات ثابتة | ٣٠٠٠ | ١٩٠ | ٦ |
| ٣٥١ | مشتريات بغرض البيع | ١٥٠٠٠٠ | ١٨٨٨٥ | ١٣ |
| ٣٨٤ | ضرائب ورسوم | ١٥٠٠٠ | ٥١٥ | ٣ |
| ٣٩١ | مصروفات سنوات سابقة | ١٥٠٠٠ | ٣٥٠٠ | ٢٣ |
| ٣٩٢ | مصروفات عرضيه | ٥٠٠٠ | - | - |
| ٣٩٣ | مصروفات رأسمالية | ٥٠٠٠ | - | - |

نوصي بتوخي الدقة في التخطيط للمصروفات مستقبلاً.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- لم تقم ادارة الشركة بأرسال محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة /٢٠٢١ والبالغ عددها (٥) محاضر من اصل (٩) محاضر الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها ، خلافاً للمادة (١١٦/ ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) إذ بينت الشركة اسباب عدم الارسال في اجابتها على أستفسارنا المرقم (٥٢) في ٧/٩/٢٠٢٢ بأنه لا يتم ارسال جميع المحاضر حيث يتم ارسال المحاضر ذات الاهمية فقط ، نوصي بضرورة ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها لضمان قانونيتها والالتزام بالمادة المذكورة من القانون المشار اليه اعلاه .

ثانياً- تأخر مجلس ادارة الشركة بالمصادقة على الموازنة التخطيطية للسنة /٢٠٢١ إذ تمت المصادقة عليها بالقرار المرقم (٣) المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٣١/٣/٢٠٢١ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من القانون المذكور اعلاه والتي اشارت الى(على مجلس ادارة الشركة مناقشة واقرار الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الستة اشهر الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة) .

نوصي بالالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة والمصادقة عليها .

ثالثاً- تأخر الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنوات المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ و٢٠١٨ و٢٠١٩ و٢٠٢٠ والصادرة بموجب تقاريرنا المرقمة (ب/٢٩/١٢/١٩٢٩١ و١٦٥١٦ و١٩٣٠٩ و١٧٦٣١) في ٢٠١٨/٩/١٣ و٢٠١٩/٧/٢٢ و٢٠٢٠/١٢/٣١ و٢٠٢١/١٠/٤ على التوالي إذ تم إنعقاد جلسة الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٣ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور أعلاه التي نصت على (عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوم من تاريخ الإنهاء من تدقيقها)، نوصي بعقد اجتماعات الهيئة والألتزام بالتوقيتات الزمنية المحددة بموجب القانون المذكور أعلاه .

رابعاً- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة خلافاً للمادة (١٢٩) من القانون المذكور أعلاه والتي توجب مسك هذا السجل على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة .

نوصي بمسك السجل المذكور أعلاه وتثبيت كافة المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.

ب- قانون العمل رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٥ :-

عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بأجور وساعات العمل الإضافي خلافاً للمادة (٦١- أولاً) من القانون أعلاه والتي تضمنت (يلتزم صاحب العمل بمسك سجل للأجور وساعات العمل الإضافية تدرج فيه تفاصيل أجر العامل والأستقطاعات التي تمت منه وصافي الاجور التي له على ان يكون هذا السجل خالياً من اي فراغ او شطب او تحشية) .

نوصي بمسك سجل خاص بأجور وساعات العمل الإضافي.

ج- نظام الرقابة الداخلية:-

من خلال فحص نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة وإجراءات الضبط الداخلي تم تشخيص العديد من نقاط الضعف والخلل، ندرج أدناه أهمها :-

أولاً- عدم امتلاك قسم التدقيق الداخلي في الشركة دليل بالإجراءات وبرامج عمل واضحة يحدد فيه آلية عمل الموظفين في القسم من حيث توزيع المهام واعمال التدقيق الواجب إنجازها بمدد زمنية محددة . نوصي بإعداد دليل إجراءات يوضح عمل منتسبي قسم التدقيق الداخلي واعتماد برامج للتدقيق .

ثانياً- عدم قيام الشركة بالتأمين على المسؤولية الشخصية لمنتسبيها من ذوي الحيازة المالية كأمن الصندوق وامين المخزن بداعي العجز المالي والضائقة المالية التي تمر بها الشركة .

نوصي بالتأمين على منتسبي الشركة من ذوي الحيازة المالية وفق الضوابط للحفاظ على ممتلكات وحقوق الشركة.

ثالثاً- اقتصار تقارير قسم التدقيق الداخلي في الشركة على محاضر جرد صندوق مقر الشركة فقط دون القيام بمهام القسم الاخرى واعداد تقارير عنها.

نوصي تضمين تقارير القسم بكافة نتائج الاعمال التي يقوم بها.

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

نوصي بوضع خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية مستقبلاً.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

اولاً- لم تقم الشركة بمفاتحة دائرة التسجيل العقاري لاستحصال سند ملكية محدث وفق النموذج الجديد الخاص بالاراضي العائدة للشركة والبالغ مساحتهما (٣٣,٦) دونم و (١٨,١٦) دونم والمعتمدة من قبل دائرة التسجيل العقاري وتغيير نوعيهما الى الصنف الصناعي إذ مايزال يظهر صنف العقار بموجب سند الملكية كأرض مشيد عليها وأرض تسقى سيحاً ، وقد بينت الشركة بأجبتها على استفسارنا رقم (٥٣/ب) في ٢٥/٩/٢٠٢٢ بأنه تمت مفاتحة مجلس إدارة الشركة وسوف يتم مفاتحة دائرة التسجيل العقاري لغرض تغيير الجنس.

نوصي بالمتابعة الجديدة مع الدائرة المختصة باستحصال سند ملكية محدث وتغيير صنفها بما يتلائم وطبيعة نشاط الشركة حفاظاً على ممتلكاتها .

ثانياً- عدم وجود نظام لترميز موجودات الشركة الثابتة للسيطرة عليها وتسهيل عملية الجرد والمطابقة .

نوصي بترميز موجودات الشركة الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل اعمال الجرد والمطابقة .

ثالثاً- عدم قيام لجنة جرد الموجودات الثابتة بوضع نسخة من قوائم الجرد بمحتويات كل غرفة لغرض احكام السيطرة على الموجودات المستخدمة من قبل منتسبي الشركة وتحميل مستخدميها المسؤولية لتلافي سوء الاستخدام .

نوصي بمراعاة ذلك مستقبلاً.

رابعاً- عدم قيام الشركة بتجديد وثائق تسجيل الآليات والسيارات العائدة للشركة البالغ عددها (١٠) آليات كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ ، وبينت الشركة بإجبتها على استفسارنا المرقم (٥٤) في ٢٥/٩/٢٠٢٢ بأن دائرة المرور العامة طلبت من الشركة براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب وأن الشركة تقوم حالياً بتسوية المبالغ مع الهيئة العامة للضرائب لتسديد المستحقات وسوف يتم تزويدكم بهذه التأييدات عند الحصول على براءة الذمة .

نوصي بضرورة استكمال كافة الإجراءات مع الجهات المعنية وأستحصال التأييدات .

ب- الموجودات المخزنية :-

قامت الشركة بتشكيل لجان جرد موجوداتها المخزنية ومطابقتها مع السجلات بموجب الأمر الإداري المرقم (٩٧٦) في ١/١٢/٢٠٢١ ولدينا بصدد ذلك مايلى :-

اولاً: وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة وبطيئة الحركة في مخازن الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة بشأنها رغم تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٧٦٣١) في ٤/١٠/٢٠٢١ والخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ إذ بينت

الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠/٢/٢٠٢٣ بأن الشركة قامت بتشكيل لجنة بموجب الامر الاداري (٨٨٥) في ١١/٨/٢٠٢٢ لغرض جرد المواد الراكدة وبطيئة الحركة في مخازن الشركة حول امكانية بيعها أو الاستفادة منها وكما مبين في الامثلة ادناه:

| اسم المادة | الكمية | المبلغ / الف دينار |
|----------------------------|--------|--------------------|
| عربة ادوية ٢ جرار | ٢٥٦ | ١٥٦١٦ |
| عربة ادوية ٤ جرار | ٤٣ | ٣١٨٢ |
| صحن مجزأ خماسي | ٢٥٩ | ١٢٩٥ |
| منضدة حاسبة جناحين | ٦٩ | ١٠٠٠٥ |
| طبله ميلامين | ١٨٣ | ٥٨٥٦ |
| كرسي معوقين | ٧٧ | ٩٦٢٥ |
| سدية نقالة | ٣٢٥ | ١٠٤٠٠ |
| سرير فاوولر هايدروليك تركي | ١٩ | ١٨٠٥٠ |
| مطفأة حريق | ٥٨ | ٣٤٢٢ |

نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تلك المواد الراكدة والبطيئة لما تشكله من عبء على ادارة المخازن.

ثانياً: قامت هيئتنا الرقابية بزيارة المخازن التابعة للشركة في ١٧/٨/٢٠٢٢ لغرض اجراء الجرد الفعلي على محتوياتها والوضع العام داخل المخازن وكانت نتائج الزيارة كما يلي :-

(١) عدم قيام الشركة باجراء الصيانة الدورية للمخازن إذ لوحظ وجود ثقب في سقف المخزن والذي ينتج عنه دخول الامطار والتراب وبالتالي تعرض محتويات المخزن الى التلف .

(٢) عدم وجود لوحات تعريفية على اغلب المواد تتضمن اسم المادة والرقم الرمزي وأية معلومات ليسهل الاستدلال على المواد عند الحاجة لها وتركزت هذه الحالة في جميع مخازن الشركة .

(٣) عدم وجود ادامة وتأهيل للتأسيسات الكهربائية مما أدى الى انعدام التهوية وضعف الاضاءة مما يؤثر على عدم اهتمام الشركة بالمخازن وكذلك صعوبة الاستدلال على بعض المواد عند التجهيز واجراء عملية الجرد وتركزت هذه الحالة في مخزن (الادوات الاحتياطية واللوازم والقرطاسية) .

(٤) عدم ايلاء الاهمية اللازمة بالنظافة وعدم الاعتناء وادامة المخزن إذ لوحظ تراكم التربة وفضلات الطيور فضلاً عن وجود حشرة الارضة في معظم المخازن المشار اليها اعلاه .

(٥) عدم تجديد وفحص وسائل السلامة والامان كأجهزة مطافئ الحريق الموجودة في معظم مخازن الشركة إذ لوحظ ان اخر فحص وادامة لتلك الاجهزة كان في شهر تموز لسنة ٢٠١٨ .

(٦) وجود مواد راکدة في مخزن الانتاج التام بعضها يعود الى سنة ٢٠٠٢ بلغ عددها (٦١) مادة بمبلغ إجمالي قدره (١١٦٠٤٦) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وستة واربعون الف دينار).

٧- الاستثمارات المالية:-

بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل (١٠٥٥٧٩) الف دينار (مائة وخمسة ملايين وخمسمائة وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (٥) شركات مساهمة من القطاع المختلط والخاص ولدينا بشأنه الآتي:

أ- لم تحقق الشركة اية إيرادات او عوائد عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المبينة ادناه ومنذ سنوات سابقة ماعدا مبلغ (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) عن أرباح الشركة من استثماراتها لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية رغم تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة مما يشير الى عدم كفاءة تلك الاستثمارات :

| الشركات المستثمر بها | عدد الاسهم | كلفتها /دينار |
|--|------------|---------------|
| شركة بغداد للمشروبات الغازية | ٥٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| الشركة العراقية لصناعه الكارتون | ٨٠٦٤٠٠٠٨ | ٨٠٦٤٠٠٠٨ |
| شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات (م.خ) | ٥٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠ |
| الشركة الوطنية للصناعات الغذائية | ٤٢٧٦٩٢٧ | ٤٢٧٦٩٢٧ |
| الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية | ١٠٦٦١٦٢٦ | ١٠٦٦١٦٢٦ |

نوصي بضرورة إجراء دراسة عن جدوى الاستثمارات المالية واتخاذ مايلزم بشأنها لزيادة موارد الشركة.

ب- قامت الشركة بمفاتيحة الشركات المستثمر في رؤوس أموالها المبينة في الجدول اعلاه لتأييد مساهمتها في تلك الشركات ولم ترد كتب التأييد بتلك الاستثمارات الى الشركة علماً انه لم يتم تسليم التأييد الى شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية (مساهمة خاصة) بسبب توقف اعمال الشركة ومنازعات على ملكية الارض مع اطراف اخرى كما ورد في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٦٦) في ٢٠٢٢/١٢/٢٦ .

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات اللازمة للتحقق من صحة تلك الاستثمارات وارصدتها في سجلات الشركة .

٨- المدينون والدائنون:

أ- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون (٦٨٦٩٢٥) الف دينار (ستمائة وستة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ إذ تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٦٣٢٦٤٢) الف دينار (ستمائة وأثنان وثلاثون مليون وستمائة وأثنان وأربعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٩٢%) من اجمالي المدينون لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٧٦٣١) في ٢٠٢١/١٠/٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠٢٠، إذ بينت الشركة

بأن تلك الارصدة تعود الى ما قبل سنة /٢٠٠٣ ولا توجد اي تعليمات من وزارة المالية بخصوصها وكما ورد بإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٣/١/٣١ وندرج أدناه تفاصيلها :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ الف دينار |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| ١٦١١ | مدينو قطاع عام | ٦٢١٨٥٣ |
| ١٦١٤ | مدينو قطاع خاص | ٤٨٧٥ |
| ١٦٦٦ | تأمينات لدى الغير | ٣٩٢٩ |
| ١٦٧٢ | سلف منتسبين | ١٩٨٥ |

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الأرصدة أعلاه أصولياً.

ب- بلغ مجموع أرصدة حسابات الدائون (٤٧٧٩٨٠٢) الف دينار (أربعة مليارات وسبعمائة وتسعة وسبعون مليون وثمانمائة وأثنان الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ إذ تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٣٤٤٩٩٢٥) الف دينار (ثلاث مليارات واربعمائة وتسعة وأربعون مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٧٢%) من الأرصدة الدائنة لم تقم الشركة بتسديدها الى الجهات المعنية إذ بينت الشركة أسباب عدم قيامها بالتسديد على مذكرتنا المرقمة بالعدد (١٥) في ٢٠٢٢/٩/٧ هو لعدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة وكما في الامثلة ادناه:-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | التفاصيل | المبلغ الف دينار |
|---------------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | مستحقات وزارة المالية/ اتفافية (النفط مقابل الغذاء والدواء) | ٦٦٧٦٩٦ |
| ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة | ديوان الرقابة المالية الاتحادي /اجور تدقيق للسنوات (٢٠٢٠-٢٠١٣) | ٧٥٤٠٠ |
| ٢٦٦٦ | حسابات دائنة متنوعة | هيئة التقاعد الوطنية | ١٧٠٢٨٤ |
| ٢٦٦٧ | حسابات دائنة متنوعة | مؤسسة الضمان الاجتماعي | ٣٤٩٣٢١ |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع ارباح | دائرة عقارات الدولة | ٥٥٤٠٠٠ |
| ٢٦٧١ | استقطاعات من منتسبين لحساب الغير | لعدة جهات وتمثل مصرف الرشيد/رسم الطابع/ مديرية تنفيذ الاحمودية... الخ | ٥٦٥٠١ |

نوصي الشركة بتسديد مستحقات الدائون أولاً بأول وفقاً للضوابط.

ج- عدم وجود متابعة جديدة لمعالجة الارصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والبالغة (١٠١١٢٣٦) الف دينار (مليار وأحد عشر مليون ومائتان وستة وثلاثون الف دينار) و (١٦٣٠) الف دينار (مليون وستمائة وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي اخرها تقريرنا المرقم (١٧٦٣١/١٢/٢٩/٨) في ٢٠٢١/١٠/٤ ، إذ بينت الشركة بأن تلك الارصدة تعود الى ما قبل سنة /٢٠٠٣ ولا توجد اي تعليمات من وزارة المالية بخصوصها وكما ورد بإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٣/١/٣١ وندرج ادناه تفاصيلها وحسب ما أظهرته الكشوفات التحليلية للحسابات اعلاه :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية الف دينار |
|---------------------|-----------------|---|
| ١٦١١ | مدينون قطاع عام | ١٠٠٠٩٥٩ |
| ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص | ١٠٢٧٨ |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | ١٦٣٠ |

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

د- لم تستحصل الشركة على تأييدات بصحة اغلب ارصدها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة تلك الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ على الرغم من قيامها بمفاتحة تلك الجهات بموجب كتابها المرقم بالعدد (٨٩٩) و (٩١٠) في ٢٠٢٢/١١/١٥ ، لعدم ورود اجابات من تلك الجهات وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على مذكرتنا رقم (١٤) في ٢٠٢٢/٩/٧ .

نوصي بضرورة متابعة تلك الجهات للحصول على تأييدات بصحة ارصدها مع الشركة.

هـ- عدم قيام الشركة باستحصال كافة مستحقاتها المالية المترتبة بذمة الجهات التي كانت منتجاتها معروضة لديها (المجمع التسويقي واسط ، الشركة العامة للأسواق المركزية) على الرغم من إعادة المواد المتبقية الى الشركة وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢٠٢٢/١٠/٣٠ ان الشركة قامت برفع دعوى قضائية على الشركة العامة للأسواق المركزية خلال السنة /٢٠٢٢ لتسديد المبالغ المترتبة بذمتهم عن المنتجات المباعة.

نوصي بالمتابعة لاستحصال مستحقات الشركة.

١٠- نقدية لدى المصارف :

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف (٨) حسابات (دينار ، دولار) برصيد إجمالي (٣٩٩٩٣١) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ ولدينا بشأنها مايلي :-

أ- مازال رصيد الشركة المودع لدى مصرف الرافدين فرع عمان المرقم (٢٤/٨٧٣٧) والبالغ رصيده (١٠١٤٣٨) دولار (مائة وواحد الف واربعمائة وثمانية وثلاثون دولار) وبما يعادل (١١٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمائة واثنان وثمانون الف دينار) محمد منذ سنة /٢٠٠٣ لغاية تاريخه إذ قامت الشركة برفع الدعوى المرقمة (١٥٨٣/ب/٢٠٢٢) خلال السنة /٢٠٢٢ على المصرف المذكور ولا زالت الاجراءات مستمرة لغاية تاريخه ، فضلاً عن تثبيت سعر التحويل (١١٧٠) دينار(الف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

نوصي بالمتابعة الجدية والمستمرة لاستحصال المبلغ المذكور والالتزام بما ورد بالقاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

ب- لدى الشركة حسابات جارية مفتوحة لدى المصارف بالعملة الاجنبية والمحلية غير متحركة منذ سنوات الأمر الذي يؤدي الى تحملها لعمولات مصرفية دون الاستفادة من تلك الحسابات رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٧٦٣١/١٢/٢٩/٨) في ٤/١٠/٢٠٢١ ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

| اسم المصرف | الرصيد (دولار) | الرصيد حسب سجلات الشركة (الف دينار) | تاريخ آخر حركة |
|------------------------|-------------------|--|----------------|
| المصرف العراقي للتجارة | ١٢٣٨,٤٧ | ١٧٦١ | ٢٠١٤ |
| مصرف الاستثمار العراقي | ٢٠,٥٥ | ٣٠ | ٢٠١٤ |
| مصرف الاستثمار العراقي | - | ١٨٠٤ | ٢٠١٥ |
| المصرف الصناعي | ٣٠٠,٦٤٩ | ٣٥٧١٦٨ | ٢٠١٨ |

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

١١- حساب المساهمين :-

أ- بلغت أرباح المساهمين الموزعة وغير المستلمة مبلغ (٨٠٦٨٤١) الف دينار (ثمانمائة وستة مليون وثمانمائة وواحد وأربعون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وبلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع أصحابها (٨١٤) شهادة لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ على الرغم من نشر الإعلان في سوق العراق للأوراق المالية .

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين والمذكور رصيده أعلاه إذ بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٨) في ٢٠٢٢/١٠/٩ انه تم التحول الى النظام الجديد الموزع من قبل سوق العراق للأوراق المالية الذي لا يحتوي على أرباح السنوات السابقة وتم مخاطبة قسم الأنظمة الألكترونية في سوق العراق لإضافة حقل الأرباح غير المستلمة للسنوات السابقة .

نوصي بضرورة تكثيف الجهود وتوسيع الإعلان في أكثر من جهة لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وأرباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وحسب المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١٢- الأمور الأخرى:

تحملت الشركة مبلغ (١١٨٤٤٦) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون واربعمائة وستة واربعون الف دينار) خلال السنة غرامات تأخيرية نتيجة التلكؤ في تنفيذ التزاماتها التعاقدية مع الغير وتأخيرها في تقديم بياناتها المالية الى هيئة الاوراق المالية وكما مبين في الجدول ادناه :

| المبلغ / الف دينار | التفاصيل |
|--------------------|--|
| ١١٤٧٥٠ | غرامات تاخيرية نتيجة التأخر في تجهيز انابيب مغلونة قياس (٣٢) ملم ومن منشأ تركي الى شركة ابن الوليد |
| ٣٠٠٠ | دفع غرامات تاخيرية الى هيئة الاوراق المالية نتيجة تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية في الوقت المحدد. |
| ٦٩٦ | دفع غرامات الى المديرية العامة للتنمية الصناعية عن التأخر في تجديد هوية المدير المفوض |

نوصي بدراسة العقود قبل ابرامها حفاظاً على حقوق الشركة وتقديم البيانات المالية في الوقت المحدد لتلافي تحمل الشركة للغرامات التأخيرية.

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة:-

أ- لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة عن البيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق المرقمين (ب/١٢/٢/٨/١٩٣٠٩) و(٨/٢٩/١٢/١٩٣١٠) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٤٨٤٦) في ٢٠١١/٢/٩ والذي ينص على (ضرورة الاسراع بالإجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكتاب مكتب رئيس الوزراء المرقم (١٦١٩) في ٢٠١٥/١/٢٧ والذي ينص على (تؤكد على ضرورة الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي).

نوصي بالإجابة على تقاريرنا بالتوقيتات المحددة فيها.

ب- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان عن تقاريرنا الصادرة عن الشركة والموضحة في الجدول ادناه رغم مضي المدة المحددة للإجابة ، مما يشكل مخالفة للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة، ندرج تفاصيلها في الجدول ادناه :-

| رقم وتاريخ كتاب المتابعة | رقم التقرير وتاريخه | موضوعه | رقم وموضوع الملاحظة في التقرير |
|--------------------------------|-----------------------------------|--|---|
| (١٦٤٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢١/١/٢٥ | (ب/١٢/٢٩/٨/١٩٢٩١) في ٢٠١٨/٩/١٣ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٦-أ (خامساً- سابعاً) ١٢-أ لعدم ورود اجابة |
| | | | ٧-أ تأكيدنا على رأينا السابق المتضمن اعادة تقييم الاستثمارات المالية في رؤوس اموال الشركات المشار اليها بالملاحظة الرقابية واحتساب مخصص هبوط القيمة السوقية لهذه الاستثمارات استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤). |
| (٢٥٢٦٧/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/١١/٩ | (ب/١٢/٢/٨/١٦٥١٦) في ٢٠١٩/٧/٢٢ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٥-ج لحين استكمال الإجراءات المتخذة في أحتساب نسب الأستقطاعات الضريبية من موظفي الشركة وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب وتزويدنا بما يؤيد ذلك. |

| رقم وتاريخ كتاب المتابعة | رقم التقرير وتاريخه | موضوعه | رقم وموضوع الملاحظة في التقرير |
|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | ٩-٥ تزويدنا بصورة ضمنية عن قيد المركزية المرقم (٧٧) المشار اليه في الاجابة |
| | | | ٩-٥ اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الابداعات المشار اليها في الملاحظات الرقابية. |
| | | | ١١-أ، ب نؤكد رأينا السابق بخصوص اجراء قيود التعديل المشار اليها في الملاحظة الرقابية بخصوص الفروقات في نسبة الزيادة في الراتب الاسمي عند احتساب مبلغ الضمان الاجتماعي |
| | | | ١٢-ب-أولا" (٤) توثيق الاجابة بما يؤيد اتخاذ الإجراءات القانونية بحق شركة (هملايا انتر برايز) المحدودة ومتابعة استكمال الاجراءات الخاصة بخطاب الضمان المزور |
| | | | ١٤ الاجابة على الملاحظة الرقابية |
| ١٤٩٤١/٧/٢/٢٠ في ٢٠٢٢/٧/١٧ | (ب/١٧٦٣١/١٢/٢٩/٨) في ٢٠٢١/١٠/٤ | البيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٠ | ١-أ توثيق الاجابة بقيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) |
| | | | ٥-أ توثيق الاجابة بما يؤيد ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها |
| | | | ٥-ج توثيق الاجابة بما يؤيد عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية المشار اليها في الملاحظة الرقابية |
| | | | ٦-أ-رابعاً" اجراء المطابقات ومعالجة فروقات أرصدة الموجودات الثابتة ومخصص الاندثار المتراكم المشار اليها في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك |
| | | | ٦-ب-أولاً ، ثانياً جرد منتجات الشركة المشار اليها في الملاحظة الرقابية وبالتنسيق مع الشركة العامة للأسواق المركزية كون معظم فروعها متوقفة عن العمل وتزويدنا بنتائج الجرد |
| | | | ٦-ب-ثالثاً واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن المواد الراكدة والبطيئة الحركة المشار اليها في الملاحظة الرقابية |
| | | | ٧-أ التأكيد على إجراء دراسة جدوى اقتصادية للاستثمارات المالية طويلة الاجل وإيجاد فرص بديلة لزيادة موارد الشركة مع ارفاق مايبثت ذلك . |
| | | | ٧-ج الاجابة على الملاحظة الرقابية |



| رقم وتاريخ كتاب المتابعة | رقم التقرير وتاريخه | موضوعه | رقم وموضوع الملاحظة في التقرير |
|--------------------------|---------------------|--------|--|
| | | | ٨- أ- ب- ج المتابعة الجدية لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة ومعالجة الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية وتزويدنا بما يؤيد ذلك |
| | | | ٨- د الالتزام بتسديد مستحقات الجهات المشار اليها في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك |

نوصي الاسراع باتخاذ الإجراءات اللازمة بصدد ماذكر اعلاه .

خلاصة الرأي

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



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ء/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣ / /



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

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|-----------|---------------------|--|---------------|---------------|
| | | <u>الموجودات</u> | | |
| | | <u>الموجودات الثابتة</u> | | |
| | ١ | الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية) | ٢٥٣٨١٩٨٠ | ٦٠١٦٤٦١٤ |
| | ١١ | استثمارات مالية طويلة الاجل | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | ١٠٥٥٧٨٥٦١ |
| | ١٥١ | مجموع الموجودات الثابتة | ١٣٠٩٦٠٥٤١ | ١٦٥٧٤٣١٧٥ |
| | | <u>الموجودات المتداولة</u> | | |
| | | المخزون | ٥٥٧٩٦٨٢٥٦ | ٦٣٦٦٧٤٠٧٤ |
| | ١٣ | المديون | ٦٨٦٩٢٥٤٠٥ | ٨٢٨٢٤٢٨٨٧ |
| | ١٦ | النقود | ٣٩٩٩٣١٤٤٧ | ٣٩٥٥١٤٤٣٣ |
| | ١٨ | مجموع الموجودات المتداولة | ١٦٤٤٨٢٥١٠٨ | ١٨٦٠٤٣١٣٩٤ |
| | | مجموع الموجودات | ١٧٧٥٧٨٥٦٤٩ | ٢٠٢٦١٧٤٥٦٩ |
| | | <u>مصادر التمويل</u> | | |
| | ٢ | <u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u> | | |
| | | راس المال | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| | ٢١ | الاحتياطيات | ٤٢٧٧٤٦٠٩٢٦ | ٤٠٣١٩٣٩٧٠٣ |
| | ٢٢ | العجز المتراكم | (١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣) | (١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣) |
| | ٢٢٥ | تخصيصات طويلة الاجل | ١٠٨٩٢٧٥٠٠ | ١١٢٩٠٣٠٤٧ |
| | ٢٣ | مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل | (٣٠٠٤٠١٥٩٨٧) | (٣٢٤٥٥٦١٦٦٣) |
| | | <u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u> | | |
| | | الدائنون | ٤٧٧٩٨٠١٦٣٦ | ٥٢٧١٧٣٦٢٣٢ |
| | ٢٦ | مجموع مصادر التمويل | ١٧٧٥٧٨٥٦٤٩ | ٢٠٢٦١٧٤٥٦٩ |

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد زهير

المدير المفوض
سهام نجم كاظم

مدير الحسابات
صباح غزاي كاظم

والمؤرخ في ٥ / ١٤ / ٢٠٢٣ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٤٩٨ / ٢٠٢٣

والموافق ٣١ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المحاسب القانوني

عبد الرحمن احمد غزال

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية
والدراجات
شركة مساهمة مختلطة
(٢٥٠١)



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

حساب الانتاج و المتاجرة و الأرباح و الخسائر و التوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|-----------|---------------------|--|---------------|---------------|
| ١٥ | ٤٥-٤١ | ايراد النشاط الجاري | ١١٦٢٠.٨٨٨ | ٨.٤١٤١٢ |
| | | تنزل - كلفة النشاط الجاري | | |
| ١٧ | ٥ | كلفة الانتاج | ٤١٧٥٤.٨٤٩ | ٣٥٢٦٣٥٨٩٧ |
| ١٧ | ٦ | كلفة الخدمات الانتاجية | ٢.٣٨٧٥٨٥٨ | ١٥٢١٩٦٦٧. |
| ١٥ | ٤١٢٣ | التغير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة | (٢.٦٩٢٥٠٠) | (٦٨٧٤٣٦٠٠) |
| | | صافي كلفة الانتاج | ٦٠٠٧٢٤٢٠٧ | ٤٣٦.٨٨٩٦٧ |
| ١٥ | ٤١٢٢ | التغير في مخزون الانتاج التام بالكلفة | (٤٩٧٣٧٠٠٠) | ٢٩٠٧٠٠٠٠ |
| ١٤ | ٣٥١ | مشتريات بضائع لغرض البيع | ١٨٨٨٥٠٠٠ | ٣٤١٣٥٠٠٠ |
| ١٥ | ٤٢٢ | التغير في مخزن البضائع بغرض البيع | (٦٤٩٦٢٠) | (٢٩١٧٢٧٥) |
| | | صافي كلفة النشاط الجاري | (٥٦٩٢٢٢٥٨٧) | ٤٩٦٣٧٦٦٩٢ |
| | | عجز النشاط الجاري | (٥٥٧٦.١٦٩٩) | ٤٨٨٣٣٥٢٨. |
| ١٧ | ٧ | كلفة الخدمات التسويقية | ٢٧٤٨٣٤١٣ | ٣٢٤٥٢٢٨٥ |
| ١٧ | ٨ | عجز الانتاج و المتاجرة يضاف - كلفة الخدمات الادارية و التمويلية | (٥٨٥٠.٨٥١١٢) | (٥٢.٧٨٧٥٦٥) |
| ١٦ | | عجز العمليات الجارية | ٢٣٩٣٣.٣٠٣ | ١٢٨٤٤٣٥٢٩ |
| | | تضاف اليرادات التحويلية و الاخرى | (٨٢٤٤١٥٤١٥) | (٦٤٩٢٣١٠٩٤) |
| | | ايرادات استثمارات مالية | ٥٧٢٨٤٢٠٩٥ | ٣٦٧٩٦٣٥٤٥ |
| | | اليرادات التحويلية | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | - |
| | | اليرادات الاخرى | ٣٠٢٠٠٠٤٥٨ | - |
| | | تنزل المصروفات التحويلية و الاخرى | ١١٧٤٨٤٢٥٥٣ | ٣٦٧٩٦٣٥٤٥ |
| ١٤ | ٣٨ | المصروفات التحويلية ما عدا الضرائب و رسوم | ١٣٠٠٤٣٢٢٨ | ١٠٧٣٥٨١٧ |
| | ٣٩ | المصروفات الاخرى | ٣٥٠٠٠٠٠ | ٦٨٠٢٤٣٤ |
| | | الفائض القابل للتوزيع | ١٣٣٥٤٣٢٢٨ | ١٧٥٣٨٢٥١ |
| | | الفائض موزع كما يلي :- | ٢١٦٨٨٣٩١٠ | (٢٩٨٨٠٥٨٠٠) |
| | | حصة الضريبة | ٢٨٦٩٥٨٢٨ | - |
| | | الاحتياطي الاكزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ | ٩٤٠٩٤٠٤ | - |
| | | الفائض المتراكم | ١٧٨٧٧٨٦٧٨ | - |
| | | | ٢١٦٨٨٣٩١٠ | - |



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|-----------|---------------------|---|---------------|---------------|
| ١٥ | ٤٥-٤١ | الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري | ٨٢٧.٠٠٠.٠٨ | ٥.٦٣٢٢٨٧ |
| | | <u>المصروفات الجارية</u> | | |
| ١١ | ٣١ | الرواتب والأجور | ٤٦٥٨٤٠.٠٩٣ | ٤٧٤٥٨٧٥.٢ |
| ١٢ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٢٤٨٨٧١٢٩٣ | ٦٤.٥٣٨٥٥ |
| ١٣ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٦٨٣٥٣٢٦٢ | ٢٧٩٤٨٨٥٧ |
| | ٣٤ | مقاولات وخدمات | ٩٦١٣.٠٠٠ | ١٧٦.٧٥٠ |
| ١٤ | ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ١٨٨٨٥.٠٠٠ | ٣٤١٣٥.٠٠٠ |
| ١ | ٣٧ | الاندثارات | ٩٥٥٥٢٧٧٥ | ٩٧٣٧٧٤١٧ |
| | | | ٩٠.٧١١٥٤٢٣ | ٦٩٩٨٦٣٣٨١ |
| | | | (٨٢٤٤١٥٤١٥) | (٦٤٩٢٣١.٩٤) |
| | | عجز العمليات الجارية (المرحلة) عجز العمليات الجارية (منقول من المرحلة الاولى) النشاط التشغيلي تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى إيرادات الاستثمارات المالية | | |
| ١٦ | ٤٦٣ | الإيرادات التحويلية | ٥٧٢٨٤٢.٩٥ | ٣٦٧٩٦٣٥٤٥ |
| | ٤٨ | الإيرادات الأخرى | ٣.٠٠٠.٠٠٠ | - |
| | ٤٩ | الأيرادات الأخرى | ٣.٢٠٠.٤٥٨ | - |
| | | | ١١٧٤٨٤٢٥٥٣ | ٣٦٧٩٦٣٥٤٥ |
| | | تنزل المصروفات التحويلية والأخرى المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) المصروفات الأخرى | | |
| ١٤ | ٣٨ | | ١٣.٠٠٤٣٢٢٨ | ١.٧٣٥٨١٧ |
| ١٤ | ٣٩ | | ٣٥.٠٠٠.٠٠٠ | ٦٨.٢٤٣٤ |
| | | | ١٣٣٥٤٣٢٢٨ | ١٧٥٣٨٢٥١ |
| | | صافي الربح (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي | ٢١٦٨٨٣٩١.٠ | (٢٩٨٨.٥٨٠.٠) |

(٢٥-٣)



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية (مساهمة مختلطة) / بغداد))
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| ٢٠٢١ دينار | رقم الدليل المحاسبي | (١) الموارد |
|---------------|------------------------|--|
| ٥٢٩٠١٤٧٨ | ٤١ | ايرادات نشاط الانتاج السلعي |
| ٢٥٥٤٣٧٣٠ | ٤٢ | ايرادات النشاط التجاري |
| ٣٨٩٠٠٠٠ | ٤٣ | ايرادات النشاط الخدمي |
| ٣٦٤٨٠٠ | ٤٤ | ايراد التشغيل للغير |
| ٨٢٧٠٠٠٠٨ | | أجمالي الموارد |
| ٢٤٨٨٧١٢٩٣ | ٣٢ | (٢) مستلزمات الانتاج |
| ٥٢٨١٨٢٦٢ | | المستلزمات السلعية |
| ٩٦١٣٠٠٠ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية |
| ١٨٨٨٥٠٠٠ | ٣٤ | مقاولات وخدمات |
| ٣٣٠١٨٧٥٥٥ | ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع |
| (٢٤٧٤٨٧٥٤٧) | | اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) |

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

| ٢٠٢١ دينار | رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل |
|---------------|------------------------|--|
| ٤٦٥٨٤٠٠٩٣ | ٣١ | عائد العمل |
| ١٥٥٣٥٠٠٠ | | رواتب واجور نقدية |
| ٤٨١٣٧٥٠٩٣ | | مزايا عينية بموجب الكشف (١٨) المرفق |
| ٩٥٥٥٢٧٧٥ | ٣٧ | الاندثارات |
| (٨٢٤٤١٥٤١٥) | | (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى) |
| (٢٤٧٤٨٧٥٤٧) | | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |

(٢٥-٤)



كشف رقم (١)

(الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة / بغداد) / كانون الأول / ٢٠٢١ كشف الموجودات الثابتة وأدائها للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١)

| المجموع | أثاث وأجهزة مكاتب | عدد وقواب | وسائل نقل و أنتقال | الات ومعدات | المباني وإنشاءات ومنشآت وطرق | الاراضي | الموجودات الثابتة |
|------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------------------|--------------|---|
| دينار | ١١٦ دينار | ١١٥ دينار | ١١٤ دينار | ١١٣ دينار | ١١٢ دينار | ١١١ دينار | |
| ١٨٣٧٤١١٦٧٨ | ٧٣٠٧٤٠٢٤ | ٣٥٦٢١٧٣٤٧ | ١٦٢٦١٢١٥٠ | ٦٥٦٣٧٦٩٠٧ | ٥٨٩٠٩٧٩٢٤ | ٣٣٣٢٦ | ٢٠٢١/١/١ الكلفة كما في |
| ٣٤٣٧٠٠٠ | *٣٤٣٧٠٠٠ | - | - | - | - | - | الإضافات: المشتراة/ المحولة |
| ١٨٤٠٨٤٨٦٧٨ | ٧٦٥١١٠٢٤ | ٣٥٦٢١٧٣٤٧ | ١٦٢٦١٢١٥٠ | ٦٥٦٣٧٦٩٠٧ | ٥٨٩٠٩٧٩٢٤ | ٣٣٣٢٦ | ٢٠٢١/١٢/٣١ الكلفة كما في |
| - | %١٥-١٠ | %١٠ | %١٠ | %١٠ | %٥ | - | نسبة الإندثار (قسط ثابت) |
| ١٧٧٧٤٧٠٦٤ | ٦٧٩٦٢٦٤٦ | ٣٤٨٢١٦١٧١ | ١٥٥٧٠٥٤١٥ | ٦٥٥٦٧٩٨٤٩ | ٥٤٩٦٨٢٩٨٣ | - | ٢٠٢١/١/١ الإندثار المتركم كما في |
| ٩٥٥٢٧٧٥ | ٤١٣٩٩٥٧ | ١٩٥١٢٩٧٦ | ١٠٥٦٨٢٧٨ | ٣٢٨٩٢٥١٠ | ٢٨٤٣٩٠٥٤ | - | يضاف أدثارات السنة الحالية |
| ٥٧٣٣١٤١ | ٣١٥٩٦٠ | ١٥٣٠٢٠٥٥ | ٥٦٩٢٩٣٨ | ٣٢١٦٢٣٤٥ | ١٠١٥٨٤٣ | - | ينزل:- الإندثارات المحول التي حسب |
| ١٨١٥٤٦٦٦٩٨ | ٦٨٩٤٢٦٤٣ | ٣٥٢٤٢٧٠٩٢ | ١٦٠٥٨٠٧٥٥ | ٦٥٦٤١٠٠١٤ | ٥٧٧١٠٦١٩٤ | - | الإحتياطيات (إحتياطي استبدال الموجودات الثابتة) |
| ٢٥٢٨١٩٨٠ | ٧٥٦٨٣٨١ | ٣٧٩٠٢٥٥ | ٢٠٣١٣٩٥ | (٣٣١٠٧) | ١١٩٩١٧٣٠ | ٣٣٣٢٦ | ٢٠٢١/١٢/٣١ الإندثار المتركم كما في |
| | | | | | | | ٢٠٢١/١٢/٣١ القيمة الدفترية كما في |

* عن شراء مكيفات عدد (٤) ومدفاه كهربائية عدد (١) وشاشة بلازما عدد (١) وستائر عدد (٣) ومكنسة كهربائية عدد (١) وحاسبة الكترونية عدد (١) بموجب القيود المرقمة (٥٠.٤٥.٢٨.٢٦.٢٥.١٧)

كشف رقم (٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات) مساهمة مختاطة / بغداد))
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢١

| جهة الاستثمار | الارباح والفوائد المتحققة | نسبة القائدة | تكلفة الشراء دينار | القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار | الاسهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ | التزيلات | عدد الاسهم | طبيعة الاستثمار | دليل محاسبي |
|--|---------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------|------------|-----------------|-------------|
| شركة بغداد للمشروبات الغازية | ١٠٠٠٠٠٠ | - | ٥٠٠٠٠٠٠ | ١ | ٥٠٠٠٠٠٠ | - | ٢٠٢١/١/١ | صناعي | ١٥١٤ |
| الشركة العراقية لصناعة الكرتون | - | - | ٨٠٦٤٠٠٠٨ | ١ | ٨٠٦٤٠٠٠٨ | - | ٨٠٦٤٠٠٠٨ | صناعي | ١٥١٣ |
| شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات (م.خ) | - | - | ٥٠٠٠٠٠٠ | ١ | ٥٠٠٠٠٠٠ | - | ٥٠٠٠٠٠٠ | صناعي | ١٥١٤ |
| الشركة الوطنية للصناعات الغذائية | - | - | ٤٢٧٦٩٢٧ | ١ | ٤٢٧٦٩٢٧ | - | ٤٢٧٦٩٢٧ | صناعي | ١٥١٣ |
| الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية | - | - | ١٠٦٦١٦٢٦ | ١ | ١٠٦٦١٦٢٦ | - | ١٠٦٦١٦٢٦ | صناعي | ١٥١٣ |
| | ١٠٠٠٠٠٠ | - | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | - | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | - | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | المجموع | |



كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ دينار | ٢٠٢١ دينار | أسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|
| ٢٢١٩٢٦٦٩٠ | ٢٠٢٢٨٦٢٠٠ | مخزن الخامات والمواد الأولية | ١٣١ |
| ١٧٥٠٠٤٤ | ١٧٥٠٠٤٤ | مخزن الوقود والزيوت | ١٣٢ |
| ١٤٣١٢٨٨١٣ | ١٤٣٠٩٤٤٦٤ | مخزن الأدوات الاحتياطية | ١٣٣ |
| ٢٧٨ | ٢٧٨ | مخزن مواد التعبئة والتغليف | ١٣٤ |
| ١٢٥٤٧٤٧٨ | ٢٤٥٩٥٦١٩ | مخزن المتنوعات | ١٣٥ |
| ٣٧٩٣٥٣٣٠٣ | ٣٧١٧٢٦٦٠٥ | | |
| ٢١٢٩٠٤٨٠٠ | ١٦٣١٦٧٨٠٠ | مخزون الانتاج التام | ١٣٦ |
| ٢٠٦٩٢٥٠٠ | - | مخزون الانتاج التام | ١٣٦١ |
| ٢٣٣٥٩٧٣٠٠ | ١٦٣١٦٧٨٠٠ | مخزون الانتاج غير التام | ١٣٦٢ |
| ٢٣٧٢٣٤٧١ | ٢٣٠٧٣٨٥١ | مخزن بضائع بغرض البيع | ١٣٧ |
| ٦٣٦٦٧٤٠٧٤ | ٥٥٧٩٦٨٢٥٦ | مجموع اجمالي المخزون | |



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ دينار | ٢٠٢١ دينار | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب |
|---------------|---------------|------------------------|--|
| ٨٠٠٧١٤١٠٠ | ٦٢٣٤٤٦١٤٤ | ١٦١ | المدينون التجاريون |
| ٩١٥٤٨٧٠ | ٥٥٩٣٥١٩٥ | ١٦١١ | مدينون قطاع عام |
| ٨٠٩٨٦٨٩٧٠ | ٦٧٩٣٨١٣٣٩ | ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص |
| ٣٩٢٨٥٦٦ | ٣٩٢٨٥٦٦ | ١٦٦ | حسابات مدينة متنوعة |
| | | ١٦٦٦ | تامينات لدى الغير |
| ٩٥٦٥٣٥١ | ١٩٨٥٥٠٠ | ١٦٧ | السلف |
| | | ١٦٧٢ | سلف المنتسبين |
| ٤٨٨٠٠٠٠ | ١٦٣٠٠٠٠ | ٢٦١٤ | ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص |
| ٨٢٨٢٤٢٨٨٧ | ٦٨٦٩٢٥٤٠٥ | | مجموع المدينون |



كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | الرصيد دينار | أسم الجهة المدينة | التفاصيل |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------------|----------|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة - ثلاث سنوات دينار | | | |
| ٣١٥٣٤٧٠ | - | ٦١٨٢٩٩٥٥٠ | مدنيون قطاع عام | ١٦١١ |
| - | ٢٠٦٦٣٧٠ | ٢٨٠٨٥٠٠ | مدنيون قطاع خاص | ١٦١٤ |
| - | ٣٩٢٨٥٦٦ | - | حسابات مدينة متنوعة | ١٦٦ |
| - | - | ٣٩٢٨٥٦٦ | تامينات لدى الغير | ١٦٦٦ |
| - | ١٩٨٥٥٠٠ | - | سلف | ١٦٧ |
| - | - | ١٩٨٥٥٠٠ | سلف منتمين | ١٦٧٢ |
| - | - | ١٦٣٠٠٠٠ | الإرصدة المدينة للحسابات الدائنة | ٢٦١٤ |
| ٣١٥٣٤٧٠ | ٩٦١٠٤٣٦ | ٦٢١٥٠٨٠٥٠ | مجهزون قطاع خاص | |
| | ٥٢٦٥٣٤٤٩ | ٦٨٦٩٢٥٤٠٥ | اجمالي الارصدة المدينة | |
| | | | بتاريخ الميزانية | |

كشف رقم (٥)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول ٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| ١٨٣ | نقدية لدى المصارف | | |
| | المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي | ٥٢١٧٨٢١ | ٥٢١٧٨٢١ |
| | المصرف الصناعي (١٧٥٦٤٦ / دولار) | ٢٥٦٤٤٣١٦٠ | ٢٣٢٧٥٤٧٧٤ |
| | مصرف الرشيد — المحمودية | ١٥٤٦١١٨٦ | ٣٥٠١٢٣٧٦ |
| | مصرف الرافدين — الباب الشرقي | ٥٤٦٣٩٥ | ٥٥١٣٩٥ |
| | مصرف الاستثمار العراقي (٢٠٠٥ / دولار) | ٣٠٠٠٣ | ٣١٣٢٧ |
| | مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي | ١٧٨٩٢٣٣ | ١٧٩٨٢٣٣ |
| | مصرف الرافدين — عمان (١٠١٤٣٨ / دولار) | ١١٨٦٨٢٢٠٣ | ١١٨٦٨٢٢٠٣ |
| | المصرف العراقي للتجارة (١٢٣٨٤٧ / دولار) | ١٧٦١٤٤٦ | ١٤٦٦٣٠٤ |
| | مجموع النقد | ٣٩٩٩٣١٤٤٧ | ٣٩٥٥١٤٤٣٣ |



كشف رقم (٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | رقم الدليل | أسم الحساب |
|------------|------------|------------|----------------------------------|
| دينار | دينار | المحاسبي | رأس المال المصرح به والمدفوع |
| ٥..... | ٥..... | ٢١١ | |
| ٢٧٢٥٥٧٢٣٢١ | ٢٧٢٥٥٧٢٣٢١ | | رأس المال المدفوع محلل كما يلي |
| ٤٤٦٦٥٨٩٩ | ٤٤٦٦٥٨٩٩ | | مساهمة القطاع العام (٥٤,٥١) % |
| ٢٢٢٩٧٦١٧٨٠ | ٢٢٢٩٧٦١٧٨٠ | | مساهمة القطاع المختلط (٠,٨٩) % |
| ٥..... | ٥..... | | مساهمة القطاع الخاص (٤٤,٦٠) % |

(٢٥-١١)



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختطة / بغداد)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| المجموع | أحتياطي مكاسب رأسمالية | أحتياطي عام | الفائض المتراكم | أحتياطيات بيع موجودات رأسمالية ثابتة | أحتياطي اسهم مجانية | أحتياطي الزامي بموجب قانون الشركات | أحتياطي توسعات مستخدم | أحتياطي توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناء ي | أحتياطي ارتفاع اسعار الموجودات | نوع الأختياطي |
|------------|------------------------|-------------|-----------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------|----------------------------|
| دينار | دينار ٢٢١٣ | دينار ٢٢٢ | دينار ٢٢٤ | دينار ٢٢١ | دينار ٢٢٣ | دينار ٢٢٣ | دينار ٢٢١١ | دينار ٢٢١١ | دينار ٢٢١٢ | رقم الدليل المحاسبي |
| ٤٠٣١٩٣٩٧٠٣ | ٨٣٦١٦٠٣٨٤ | ١٧٢٠٥٩٥٨٣ | ١٢٢٨٠٩٧٨٩ | ٣٩٢١١٠٥٥٩ | ٤٠٧٦٧٩٣٠٦ | ٣٧٧٨٠٥٩٤٠ | ٦٩٥٥٤٨١٩٤ | ٣٠٩٣٦٨٠٣٥ | ٧١٨٣٩٧٩١٣ | ٢٠٢١/١/١ الرصيد في |
| ٢٤٥٥٢١٢٢٣ | - | - | ١٧٨٧٧٨٦٧٨ | - | - | ٩٤٠٩٤٠٤ | - | - | ٥٠٧٣٣٣١٤١ | الاضافات خلال السنة ٢٠٢١ |
| ٤٢٧٧٤٦٠٩٢٦ | ٨٣٦١٦٠٣٨٤ | ١٧٢٠٥٩٥٨٣ | ٣٠١٥٨٨٤٦٧ | ٣٩٢١١٠٥٥٩ | ٤٠٧٦٧٩٣٠٦ | ٣٨٧٢١٥٢٤٤ | ٦٩٥٥٤٨١٩٤ | ٣٠٩٣٦٨٠٣٥ | ٧٧٥٧٣١٠٥٤ | ٢٠٢١ / ١٢/٣١ الرصيد كما في |

*- عن احتساب اندثار للموجودات الثابتة والتي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار (واحد دينار) بموجب القيد الرقم (٩١) في ٣٠ / ١٢ / ٢٠٢١

*- نسبة ٥% من الفائض القابل للترزيع حسب المادة ٧٣ لقانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧

*- الفائض المتراكم عن ارباح سنة ٢٠٢١



كشف رقم (٨)

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

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢١

| رقم الدليل | التفاصيل | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
|------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ٢٢٥ | العجز المتراكم كما في ٢٠٢١/١/١ | دينار ١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣ | دينار ١٢٠.٩١٥٩٨٦١٣ |
| | العجز المتحقق خلال السنة | - | ٢٩٨٨٠.٥٨٠٠ |
| | العجز المتراكم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ | ١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣ | ١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣ |

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢١

| اسم الحساب | الرصيد في ٢٠٢١/١/١ | الاضافات | التنزيلات | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | دينار ١١٢٩٠.٣٠٤٧ | دينار ١٠٤٦١٧٥٣ | دينار ١٤٤٣٧٣٠٠ | دينار ١٠٨٩٢٧٥٠٠ |

ايضاح تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنسبة (٢%) من الديون التي لا تتمكن الشركة من استحصلها بموجب القيد المرقم (٦٥) في ٢٠٢١/١١/٣٠.

❖ تم شطب الديون المعدومة حسب قرار مجلس الادارة المرقم (٤) الجلسة (٢) في ٢٠٢٢/١/٣٠ بمبلغ قدره (١٤٤٣٧٣٠٠) بموجب قيد مركزية (٩٧) في

٢٠٢١/١٢/٣٠



(٢٥-١٣)



كشف رقم (١٠)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة /بغداد))
كشف الدائون كما في ٣١ /كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ دينار | ٢٠٢١ دينار | رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب |
|---------------|---------------|------------------------|---|
| ١٨٣٥٢١٣ | ٢١٤٨٢٧٠٨٣ | ٢٦١ | المجهزون التجاريون |
| ٧٥٠١٥٤٥٤ | ٦٦٥٣٥٩٢٤ | ٢٦١١ | مجهزون قطاع عام |
| | | ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص |
| | | ٢٦٦ | حسابات دائنة متنوعة |
| ١٣٢٥٧٦٩٩٣٥ | ٩٦٦٥٠٤٨١٥ | ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة |
| ٢٥٦٠٠٠٠٠٠ | ٦٠٠٠٠٠٠ | ٢٦٦٢ | ايرادات مستلمة مقدما |
| ٧٥٤٠٠٠٠٠ | ١٠٥٠٩٥٨٢٨ | ٢٦٦٣ | مصاريق مستحقة |
| ١٠٤٨١٦٩٦٧٦ | ٩٠٣١٣٥٠٣ | ٢٦٦٤ | رواتب واجور مستحقة |
| ١٧٠٢٨٣٧٠٦ | ١٧١٨٩٠٢٠٦ | ٢٦٦٦ | مديرية التقاعد العامة |
| ٣٤٩٣٢٠٥٤٥ | ٤١٠٢٧٧٨٥٨ | ٢٦٦٧ | مؤسسة الضمان الاجتماعي |
| ٢٠٧٨٦٥٧ | - | ٢٦٦٨ | فروقات نقدية مخزنية دائنة |
| ٤٤٠٠٠٠ | - | ٢٦٦٩ | تعويضات وغرامات |
| ٣٢٢٧٤٦٢٥١٩ | ٢٥٦٢٩٠٣٧٣٧ | ٢٦٧ | استقطاعات لحساب الغير |
| ١٠٥٤٨١٨١٢ | ١١٧٤٥٤٩٠٣ | ٢٦٧١ | استقطاع من المنتسبين لحساب الغير |
| ٢٩٨٠ | ٢٩٨٠ | ٢٦٧٢ | استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير |
| ١٠٥٤٨٤٧٩٢ | ١١٧٤٥٧٨٨٣ | ٢٦٨ | دائون توزيع الأرباح حصاة المساهمين (ارباح غير موزعة) |
| ٨٠٧١٨٨٦٩٨ | ٨٠٦٨٤٠٥٥٩ | | ارصدة دائنة لحسابات مدينة |
| ١٠٤٤٤٧١٧٥٦ | ١٠٠٠٩٥٨٦٥٠ | ١٦١١ | مدينون قطاع عام |
| ١٠٢٧٧٨٠٠ | ١٠٢٧٧٨٠٠ | ١٦٦٤ | مدينون قطاع خاص |
| ١٠٥٤٧٤٩٥٥٦ | ١٠١١٢٣٦٤٥٠ | | |
| ٥٢٧١٧٣٦٢٣٢ | ٤٧٧٩٨٠١٦٣٦ | | مجموع الدائون |



تحليل أجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | المجموع | | اسم الجهة المدينة | التفاصيل الدليل المحاسبي |
|--------------------------|------------------|------------|------------|----------------------------------|--------------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل ٢٠٠٣ | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| - | ٧٩٩٩٦٣ | ٢١٤.٢٧١٢٠ | - | مجهزون قطاع عام | ٢٦١١ |
| ٦٦١٥٥٩٢٤ | - | ٣٨٠٠٠٠ | - | مجهزون قطاع خاص | ٢٦١٤ |
| - | ٢٩٨٨٠٨٣١٥ | - | ٦٦٧٦٩٦٥٠٠ | حسابات دائنة متنوعة | ٢٦٦ |
| - | ٦٠٠٠٠٠٠ | - | - | تأمينات مستلمة | ٢٦٦١ |
| - | ٧٥٤٠٠٠٠٠ | ٢٩٦٩٥٨٢٨ | - | ايرادات مستلمة مقدما | ٢٦٦٢ |
| - | ٩٠٣١٣٥٠٣٠ | - | - | مصاريف مستحقة | ٢٦٦٣ |
| - | ١٧٠٢٨٣٧٠٦ | ١٦٠٦٥٠٠ | - | رواتب واجور مستحقة | ٢٦٦٤ |
| - | ٣٤٩٣٢٠٥٤٥ | ٦٠٩٥٧٣١٣ | - | مديرية التقاعد العامة | ٢٦٦٦ |
| ٧٠٤٨٦٦٠١ | ٣٤٩٩٨١٩١ | ١١٩٧٣٠٩١ | - | الضمان الاجتماعي | ٢٦٦٧ |
| ٨٠٦٨٤٠٥٥٩ | - | - | - | استقطاعات لحساب الغير | ٢٦٧١ |
| - | - | - | - | دائنو توزيع ارباح | ٢٦٨ |
| - | - | - | - | الارصدة الدائنة للحسابات المدنية | |
| ٣٧٦٨٣٤٥٠ | - | - | ٩٦٣٢٧٥٢٠٠ | عملاء قطاع عام | ١٦١١ |
| ١٠٢٧٧٨٠٠ | - | - | - | عملاء قطاع خاص | ١٦١٤ |
| ٩٩١٤٤٣٣٤ | ١٨٣٨٧٤٥٧٥٠ | ٣١٨٦٣٩٨٥٢ | ١٦٣٠٩٧١٧٠٠ | | |

(٢٥-١٥)

كشف رقم (١١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد))
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول ٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣١١ | الرواتب النقدية للموظفين | ١.٦٨٩٧.٠٠٠ | ١.١٩٤٥.٠٥٤٩ |
| ٣١١١ | رواتب | ٣٩٢.٠٠٠ | ٥١٣.٠٠٠ |
| ٣١١٤ | مخصصات عائلية | ٢٤٥٧٢٥.٠٠ | ٢٦٦٥٢١.٠٠ |
| ٣١١٥ | مخصصات مهنية وفنية | ٣٢.٠٠٠ | - |
| ٣١١٦ | اجور عمال اضافية | ٣٨٧٥.٠٠٠ | ٦٢٥.٠٠٠ |
| ٣١١٨ | مكافآت تشجيعية | ٢٥٧٥.٠٠٠ | ٢٩٨.٠٠٠ |
| ٣١١٩ | مخصصات أخرى | ١٤١٨٧١٥.٠٠ | ١٥٤٨٣٧٦٤٩ |
| ٣١٢ | الاجور النقدية للعمال | ١.٧٧٩.٦٨٤.٢٢ | ١.٧٢٠.٠٨٣.٣٠ |
| ٣١٢١ | أجور | ٦٦١٢٣٦٦٣ | ٦.٥١٧٥٧٥ |
| ٣١٢٤ | مخصصات عائلية | ١١٥٦٦١.٠٠ | ١١٢٢٩٩.٠٠ |
| ٣١٢٥ | مخصصات مهنية وفنية | - | ١٩٥.٠٠٠ |
| ٣١٢٦ | اجور أعمال اضافية | ٣٧٩.٠٠٠ | ١٦٣٥.٠٠٠ |
| ٣١٢٨ | مكافآت تشجيعية | ٣.٩٥٠.٠٠ | ٤.٣٥٠.٠٠ |
| ٣١٢٩ | مخصصات اخرى | ٢٦٢٥٤٣١٨٥ | ٢٥١٣٧٥٨.٥ |
| ٣١٤ | المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين | ١٥٣٨٣٧.٠٠ | ١٦٤٤٨٢٥.٠ |
| ٣١٤١ | المساهمة في تقاعد الموظفين | ٤٦٠.٤١٧.٠٨ | ٥١٩٢٥٧٩٨ |
| ٣١٥١ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | ٤٦٥٨٤.٠٠٩٣ | ٤٧٤٥٨٧٥.٢ |
| | مجموع الرواتب والاجور | | |



كشف رقم (١٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ دينار | ٢٠٢١ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|--------------------------|------------------------|
| ٤٤٠٦٠٧٣٥ | ٨٥٩٤١٧٧ | الخامات والمواد الأولية | ٣٢١ |
| | | الوقود والزيوت | ٣٢٢ |
| ٥٣٧٦٠٠٠ | ٥٦٤٤٥٠٠ | مواد نفطية | ٣٢٢١ |
| ١٣٠٠٠٠ | ٣٥٠٠٠ | غاز | ٣٢٢٢ |
| ٧٤٣٧١٤ | ٥٢٢٥٠٠ | زيوت وشحوم | ٣٢٢٣ |
| ٦٢٤٩٧١٤ | ٦٢٠٢٠٠٠ | | |
| ١٨٥٥٨٦ | - | الأدوات الاحتياطية | ٣٢٣ |
| ٢٠٠٠٠ | - | مواد التعبئة والتغليف | ٣٢٤ |
| | | المتنوعات | ٣٢٥ |
| ٣١٧٨٧٩ | ٢٦٦٢٥٠ | اللوازم والمهمات | ٣٢٥١ |
| ٧١٢٥٣٠ | ٦١٧٤٨٩ | القرطاسية | ٣٢٥٢ |
| - | ٨١٠١١٦٩ | المخلفات والمستهلكات | ٣٢٥٤ |
| ١٠٣٠٤٠٩ | ٨٩٨٤٩٠٨ | | |
| | | تجهيزات العاملين | ٣٢٦ |
| ٢٤٩٦٣ | | كساوي | ٣٢٦١ |
| | | المياه والكهرباء | ٣٢٧ |
| - | ٢١٤٠٢٧١٢٠ | المياه | ٣٢٧١ |
| ١٢٤٨٢٤٤٨ | ١١٠٦٣٠٨٨ | الكهرباء | ٣٢٧٢ |
| ١٤٤٨٢٤٤٨ | ٢٢٥٠٩٠٢٠٨ | | |
| ٦٤٠٥٣٨٥٥ | ٢٤٨٨٧١٢٩٣ | مجموع المستلزمات السلعية | |



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ دينار | ٢٠٢١ دينار | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|--|
| | | <u>خدمات الصيانة</u> ٣٣١ |
| ٦٥٤٥١٥ | ١٢٦١٣٨٦٣ | ٣٣١٢ صيانة مباني وأنشاءات وطرق |
| ٤٨٣٢٥٠ | ١٣٨٧٠٠٠ | ٣٣١٣ صيانة الات ومعدات |
| ١٤٠٥٠٠٠ | ٢٨٦٤٥٠٠ | ٣٣١٤ صيانة وسائط نقل وانتقال |
| ١٢١٢٤٨ | ٢٨٥٥٠٠ | ٣٣١٥ صيانة عدد وقوالب |
| ١٣٩١٨٨٧ | ٦٣٠٠٠٠ | ٣٣١٦ صيانة اثاث وأجهزة مكاتب |
| ٤٠٥٥٩٠٠ | ١٧٧٨٠٨٦٣ | |
| ٧١٢١٠٠٠ | ٦٧٠١٥٠٠ | ٣٣٢ خدمات أبحاث واستشارات |
| | | <u>دعاية وطبع وضيافة</u> ٣٣٣ |
| ٣٧٩٠٠٠ | ٥٠٦٠٠٠ | ٣٣٣١ دعائية و اعلان |
| ٨٠٥٠٠٠ | ٥٠٠٠٠ | ٣٣٣٢ نشر وطبع |
| ٩٥٠٠٠ | ٢٧٣٠٠٠ | ٣٣٣٣ ضيافة |
| ٨٦٥٠٠ | ٩٧٩٧٥٠٠ | ٣٣٣٤ مصاريف المعارض |
| | - | ٣٣٣٥ احتفالات |
| ١٣٦٥٥٠٠ | ١٠٦٢٦٥٠٠ | |
| | | <u>نقل وإيفاد واتصالات</u> ٣٣٤ |
| ٦٠٥٠٠٠٠ | ١٥٥٣٥٠٠٠ | ٣٣٤١ نقل العاملين |
| - | ٣٣٠٠٠٠ | ٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع |
| ١٣٥٠٠٠ | ٦٠٠٠٠ | ٣٣٤٣ السفر والإيفاد |
| ١١٣٢٠٤١ | ١٩٣٧٠٠٠ | ٣٣٤٤ اتصالات عامة |
| ٧٣١٧٠٤١ | ١٧٨٦٢٠٠٠ | |
| | | <u>استئجار موجودات ثابتة</u> ٣٣٥ |
| ٧٥٠٠٠ | ١٧٥٠٠٠ | ٣٣٥٣ استئجار الات ومعدات |
| ٢٨٠٠٠ | ١٥٠٠٠ | ٣٣٥٥ استئجار عدد وقوالب |
| ١٠٣٠٠٠ | ١٩٠٠٠٠ | |
| | | <u>مصرفات خدمية متنوعة</u> ٣٣٦ |
| - | ٥٠٠٠٠٠ | ٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات |
| ٦٢٠٠٠٠ | ٢٥٠٠٠٠ | ٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة |
| ١٠٩٨٠٠٠ | ٤٨٤٣٠٠٠ | ٣٣٦٥ خدمات قانونية |
| ١١٢٤١٦ | ٢٤٣٣٩٩ | ٣٣٦٦ خدمات مصرفية |
| ٦٠٠٠٠٠٠ | ٧٠٠٠٠٠٠ | ٣٣٦٨ اجور تدقيق الديوان |
| ١٥٦٠٠٠ | ٢٣٥٦٠٠٠ | ٣٣٦٩ مصرفوات خدمية اخرى |
| ٧٩٨٦٤١٦ | ١٥١٩٢٣٩٩ | |
| ٢٧٩٤٨٨٥٧ | ٦٨٣٥٣٢٦٢ | |



كشف رقم (١٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد د))
كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

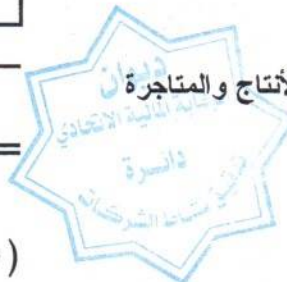
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | رقم الدليل |
|-----------|------------|-------------------------------|
| دينار | دينار | المحاسبي |
| ١٧٦.٧٥٠ | ٩٦١٣.٠٠٠ | ٣٤٢ خدمات تشغيل |
| | | ٣٥١ مشتريات بضائع بغرض البيع |
| ٣٤١٣٥.٠٠٠ | ١٨٨٨٥.٠٠٠ | ٣٥١١ مشتريات بغرض البيع محلية |
| | | ٣٨ المصروفات التحويلية |
| | | ٣٨٣ مصروفات تحويليه متنوعه |
| | ١١٨٤٤٥٧٥٠ | ٣٨٣٢ تعويضات وغرامات |
| ١.٢٩١٨١٧ | ١.٠٤٦١٧٥٣ | ٣٨٣٣ ديون مشطوبة |
| ٤٤٤.٠٠٠ | ٦٢.٧٢٥ | ٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية |
| ١.٧٣٥٨١٧ | ١٢٩٥٢٨٢٢٨ | ٣٨٤ ضرائب ورسوم |
| | ٥١٥.٠٠٠ | ٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى |
| ١.٧٣٥٨١٧ | ١٣.٠٠٤٣٢٢٨ | ٣٩ مجموع المصروفات التحويلية |
| | | ٣٩١ المصروفات الاخرى |
| ٦٨.٢٤٣٤ | ٣٥.٠٠٠٠٠ | مصرفات سنوات سابقة |
| ٦٨.٢٤٣٤ | ٣٥.٠٠٠٠٠ | مجموع المصروفات الاخرى |

(٢٥-١٩)



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| ٤١ | إيراد نشاط الإنتاج السلعي | | |
| ٤١٢ | إيرادات نشاط الصناعات التحويلية | | |
| ٤١٢١ | صافي المبيعات | ١١٩٣٣٧٩٧٨ | ٥١٩٦٢٢١٢ |
| ٤١٢٢ | تغيير مخزون الإنتاج التام | (٤٩٧٣٧.٠٠٠) | ٢٩٠٧.٠٠٠ |
| ٤١٢٣ | تغيير مخزون إنتاج غير التام | (٢٠.٦٩٢٥٠.٠) | (٦٨٧٤٣٦٠.٠) |
| | | ٤٨٩.٠٨٤٧٨ | ١٢٢٨٨٦١٢ |
| ٤١٧ | إيراد بيع مخلفات | ٣٩٩٣.٠٠٠ | ٤٤٣.٠٠٠ |
| ٤٢ | إيرادات النشاط التجاري | | |
| ٤٢١ | صافي مبيعات بضائع لغرض البيع | ١٤٠٠.٣٣٥٠ | ٣٦٨٩٨٩٥٠ |
| ٤٢٢ | تغيير مخزون بضائع بغرض البيع | (٦٤٩٦٢٠) | (٢٩١٧٢٧٥) |
| ٤٢٥ | إيرادات متنوعه | ١٢١٩.٠٠٠ | ٤٤٩.٠٠٠ |
| | مجموع إيراد النشاط التجاري | ٢٥٥٤٣٧٣٠ | ٣٤٤٣.٦٧٥ |
| ٤٣ | إيراد النشاط الخدمي | | |
| ٤٣٨ | إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) | ٣٨٩.٠٠٠ | ٣٤٧.٠٠٠ |
| ٤٤ | إيرادات تشغيل للغير | | |
| ٤٤١ | إيرادات تشغيل للغير | ٣٦٤٨٠٠ | - |
| | مجموع إيراد النشاط الخدمي | ٤٢٥٤٨٠٠ | ٥.٦٣٢٢٨٧ |
| | مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية | ٨٢٧.٠٠٠.٨ | ٥.٦٣٢٢٨٧ |
| ٤٢٢ | تغيير مخزون بضائع بغرض البيع | ٦٤٩٦٢٠ | ٢٩١٧٢٧٥ |
| ٤١٢٢ | تغيير مخزون الإنتاج التام | ٤٩٧٣٧.٠٠٠ | (٢٩٠٧.٠٠٠) |
| ٤١٢٣ | تغيير مخزون الإنتاج غير التام | ٢٠.٦٩٢٥٠.٠ | ٦٨٧٤٣٦٠.٠ |
| | | ٧١.٧٩١٢٠ | ٤٢٥٩.٨٧٥ |
| | المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر | ١١٦٢.٠٨٨٨ | ٨٠.٤١٤١٢ |



كشف رقم (١٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات(مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| ٤٦ | الفوائد واجارات الاراضي | ٥٧٢٨٤٢٠٩٥ | ٣٦٧٩٦٣٥٤٥ |
| ٤٦٣ | ايرادات الاستثمارات المالية * | | |
| | الإيرادات الأخرى والتحويلية | | |
| ٤٨ | ايرادات تحويليه | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | - |
| ٤٩ | ايرادات اخرى | - | - |
| ٤٩١ | ايرادات سنوات سابقة | ١٥٠٠٠٠ | - |
| ٤٩٢ | ايرادات عرضية | ٣٠١٨٥٠٤٥٨ | - |
| | مجموع الإيرادات الأخرى | ٣٠٢٠٠٠٤٥٨ | - |
| | مجموع الإيرادات الأخرى والتحويلية | ٦٠٢٠٠٠٤٥٨ | - |

* ايضاح:- تمثل رواتب عمال الشركة العاملين في الشركة الصينية ونسبة الشركة من المبيعات



كشف رقم (١٧)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات) مساهمة مختلطة / بغداد د))
 كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢١

| المجموع | كلفة مركز الخدمات الادارية (٨) دينار | كلفة مركز الخدمات التسويقية (٧) دينار | كلفة مركز خدمات الانتاج (٦) دينار | كلفة مركز الانتاج (٥) دينار | الاستخدامات | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|---|--|--|-----------------------------------|--------------------|------------------------|
| ٤٦٥٨٤٠٠٩٣ | ١٦٤٦٦٦٧٩٧ | ٢٢٦٦٤٨٧٩ | ٨٧٠٢٢٥٦٩ | ١٩١٤٧٥٨٤٨ | الرواتب والاجور | ٣١ |
| ٢٤٨٨٧١٢٩٣ | ٢٠٢١١٦٣٣ | ٥٣٠٠٠ | ٤٠٨٣٧٩٤٢ | ١٨٧٧٦٨٧١٨ | المستلزمات السلعية | ٣٢ |
| ٦٨٣٥٣٢٦٢ | ٣٤٢٥٠٨٩٩ | ١٩٥٠٠٠ | ٣٣٨٨٨٣٦٣ | ١٩٠٠٠ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| ٩٦١٣٠٠٠ | - | - | - | ٩٦١٣٠٠٠ | مقاومات وخدمات | ٣٤ |
| ٩٥٥٥٢٧٧٥ | ٢٠١٩٠٩٧٣ | ٤٥٧٠٥٣٤ | ٤٢١٢٦٩٨٥ | ٢٨٦٦٤٢٨٣ | الاتصالات | ٣٧ |
| ٨٨٨٧٤٥٤٢٣ | ٢٣٩٣٣٠٣٠٣ | ٢٧٤٨٣٤١٣ | ٢٠٣٨٧٥٨٥٨ | ٤١٧٥٤٠٨٤٩ | المجموع | ٣٧ |

(٢٥-٢٢)

كشف رقم (١٨)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة // بغداد))
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| نقل العاملين دينار | المزايا العينية |
|-----------------------|-----------------|
| ١٥٥٣٥٠٠٠ | ٣٣ |
| ١٥٥٣٥٠٠٠ | المجموع |



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (ش.م) قطاع مختلط / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢١

كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١

| ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار | ٢٠١٩ دينار | ٢٠١٨ دينار | ٢٠١٧ دينار | الميزانية العامة |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| ٢٥٣٨١٩٨٠ | ٦٠١٦٤٦١٤ | ١٠٠٤٧٢٨٢٨ | ١٤٠٥١٠٣١٤ | ٢٣٩٢٨٢٨٧٥ | الموجودات الثابتة |
| ١٠٥٥٧٨٥٦١ | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | ١٠٥٥٧٨٥٦١ | الموجودات الاخرى |
| (٢٨٤٤٣٥٩٦١٨) | (٣٠٧٩٨١٨٤٨٨) | (٢٨٠٨٢٩٦٢٢٠) | (٢٣٠٧٧١٣٨٣٦) | (١١٩٥٦٣٥٥٣٨) | راس المال العامل |
| (٢٩٧٥٣٢٠١٥٩) | (٣٢٤٥٥٦١٦٦٣) | (٣٠١٤٣٤٧٦٠٩) | (٢٥٥٣٨٠٢٧١١) | (١٥٤٠٤٩٦٩٧٤) | مجموع مصادر التمويل |
| (٧١٧٣٥٢٠٥٠٣) | (٧٣٩٠٤٠٤٤١٣) | (٧٠٩١٥٩٨٦١٣) | (٦٥٥٠١٨٤١٢٦) | (٥٤٨٢٥٠٨١٣٨) | راس المال بعد تنزيل الخسائر |
| ٤٠٨٩٢٧٢٨٤٤ | ٤٠٣١٩٣٩٧٠٣ | ٣٩٧٤٦٣٩٧٧٤ | ٣٩٠٤٢٧٢٠٤٠ | ٣٨٦٠٦١٧٩٦٧ | الاحتياطيات |
| ١٠٨٩٧٥٠٠ | ١١٢٩٠٣٠٤٧ | ١٠٢٦١١٢٣٠ | ٩٢١٠٩٣٧٥ | ٨١٣٩٣١٩٧ | التخصيصات |
| (٢٩٧٥٣٢٠١٥٩) | (٤٢٤٥٥٦١٦٦٣) | (٣٠١٤٣٤٧٦٠٩) | (٢٥٥٣٨٠٢٧١١) | (١٥٤٠٤٩٦٩٧٤) | مجموع مصادر التمويل |

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

كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| التفاصيل | دينار | دينار / الاجمالي |
|---|-----------|------------------|
| الفائض القابل للتوزيع ينزل منه :- | - | ٢١٦٨٨٣٩١٠ |
| السماح الضريبي ١٠% من الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي برقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠ ويضاف ايجار موجودات ثابتة | ٢١٦٨٨٣٩١ | ٢٥٥٧٨٣٩١ |
| الفائض الخاضع للضريبة ١٥% من الفائض | ٣٨٩٠٠٠٠ | ١٩١٣٠٥٥١٩ %١٥ |
| الفائض القابل للتوزيع | ٢١٦٨٨٣٩١٠ | ٢٨٦٩٥٨٢٨ |
| تنزل الضريبة | ٢٨٦٩٥٨٢٨ | |
| الاحتياطي الالزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ٥% من الفائض المتراكم | ٩٤٠٩٤٠٤ | |
| | ١٧٨٧٧٨٦٧٨ | |



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

تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠٢١

تنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة (١٩٩٨) الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنة تنظيم التجارة. يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠٢١

اولاً: نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في ١٩٦٤/٩/٢٨ برأسمال قدره (٣) مليون دينار.
زيد الى (٤.٥) مليون دينار خلال سنة ١٩٩٠
وزيد الى (٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٣/٢/١
وزيد الى (٩) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٤/٢/٢١
وزيد الى (١٨) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٢/١
وزيد الى (٣٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٨/١٦
وزيد الى (٥٤) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٦/٩/١٤
وزيد الى (٧٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٨/٦/٢٢
وزيد الى (١٥٢) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٩/٦/١
وزيد الى (٣٠٤) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٠/٧/٢
وزيد الى (٦٠٨) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠١/٨/٤
وزيد الى (١١٤٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٢/٨/٤
وزيد الى (١٦٠٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٣/١١/٢٣
وزيد الى (٤) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٤/٧/١١
وزيد الى (٥) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٩/٢٠
وقد حصلت موافقة كل من الجهة القطاعية ومسجل الشركات على الزيادات المشار اليها واكتسبت الصفة القانونية.

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مايقارب ٥٤.٥١ %

القطاع المختلط مايقارب ٠.٨٩ %

القطاع الخاص مايقارب ٤٤.٦٠ %

٢. مركز الشركة

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

بدالة ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١٠ - ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢

خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

٣. هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية

* نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية
أ - الأنتاج :

اولاً: كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠٢١ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠٢٠ كما يلي :-

| المنتوج | وحدة القياس | الطاقة | | الانتاج الفعلي | | نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة التصميمية | نسبة التطور في كمية الانتاج |
|---------------|-------------|---------|-----------|----------------|------|---|-----------------------------|
| | | المتاحة | التصميمية | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| الدراجات | دراجة | ٦٠٣٤٥ | ١٢٤٠٠٠ | - | - | %٠ | - |
| انابيب معدنية | طن | ١١٧٥٦ | ٢٢٩٢٥ | - | - | %٠ | - |
| كرسي معوقين | كرسي | ٤٠٥٠ | ٥٠٠٠ | - | - | %٠ | - |
| الاثاث الطبي | قطعة | ٣٠٠٠٠ | - | ١٦٠٠٠ | ٤٣٣٢ | %١٤ | %١٨٣ |
| الكرفانات | ٢ م | ٣٨٤٠ | ٣٨٤٠ | - | - | %٠ | - |

- ثانياً- بلغ الانتاج المتحقق من الدراجات الهوائية (٠) دراجة وهي تمثل %٠ من الطاقة التصميمية و %٠ من الطاقة المتاحة .
- ثالثاً- بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية (٠) طن وهي تمثل %٠ من الطاقة التصميمية و %٠ من الطاقة المتاحة .
- رابعاً- بلغ الانتاج من الاثاث الطبي والمعدني (٤٣٣٢) قطعة وهي تمثل %١٤ من الطاقة المتاحة .
- خامساً - بلغ الانتاج المتحقق من الكرفانات (٠) كرفان وهي تمثل %٠ من الطاقة التصميمية و %٠ من الطاقة المتاحة .

ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠٢١ (١١٩٣٣٧٩٧٨) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

| المنتوج | وحدة القياس | المبيعات لسنة ٢٠٢١ | | المبيعات لسنة ٢٠٢٠ | |
|-----------------------|-------------|--------------------|-----------|--------------------|----------|
| | | كمية | قيمة | كمية | قيمة |
| الدراجات الهوائية | دراجة | ١ | ١٠٩٠٨٠٠ | ١٢ | ٢٧١٥٠٠ |
| انابيب معدنية | طن | - | - | - | - |
| كرسي المعوقين | كرسي | ١٢ | ١٥٧٥٠٠٠ | ١ | ١١٨٧٥٠ |
| الاثاث الطبي والمعدني | قطعة | ٥١٤٧ | ١١٦٦٧٢١٧٨ | ١٤٩٩٤ | ٥١٥٧١٩٦٢ |
| المجموع | | | ١١٩٣٣٧٩٧٨ | | ٥١٩٦٢٢١٢ |



ثانياً — مبيعات الشركة

| ت | الجهة المجهز لها | المبلغ |
|---|-----------------------|----------|
| ١ | وزارة الدفاع | ٢٦٩٤٠٠٠ |
| ٢ | وزارة الداخلية | ١٦٦٦١٠٠٠ |
| ٣ | وزارة الصحة | ١١٥٦٤٠٠٠ |
| ٤ | شركات قطاع خاص وافراد | ٢٣٩٤٠٠٠٠ |
| | المجموع | ٥٤٨٥٩٠٠٠ |

أغراض الشركة

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



ز - تأسيس الشركات المختلفة والاندماج فيها والاكنتاب في اسهم وسندات
استقرارها بالاشترك مع اي شخص طبيعي لتعاطي اي عمل من الاعمال التي تؤدي
الى تحقيق اغراضها والاعمال الاخرى ذات الصلة باغراض الشركة .

ثالثاً/

أ- لم يتقاضى السيد رئيس وأعضاء مجلس الادارة أي مكافآت مالية عن نشاط الشركة
لسنة/ ٢٠٢١

ب - بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠٢١ من الرواتب والمخصصات
(١٧٥٠٠٠٠٠٠) دينار

ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠٢١ كما يلي : —

| | |
|--------------------|--------|
| * الدعاية والاعلان | ٥٠٦٠٠٠ |
| * نشر وطبع | ٥٠٠٠٠ |
| * ضيافة | ٢٧٣٠٠٠ |
| * السفر والايقاد | ٦٠٠٠٠ |

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة/ ٢٠٢١

١- اجتماع الهيئة العامة

أستناداً لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لم يتم عقد اجتماع
الهيئة العامة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير

٢- اجتماعات مجلس الإدارة

استناداً لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل عقد
مجلس الإدارة (٩) اجتماعاً خلال عام/ ٢٠٢١ .

خامساً - شؤون مجلس الإدارة .

أ- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١ وهم:-

| ت | الاسم | الجهة التي يمثلها | عدد الاسهم |
|---|-------------------------|----------------------|------------|
| ١ | السيد داود عبد زاير | القطاع الخاص | ١٧٣٤٠٤٩١٧ |
| ٢ | السيد احمد صادق رحيم | القطاع الخاص | ٦٨١٩١٥٤٥ |
| ٣ | السيد علي مفتن خفيف | القطاع الخاص | ٣٠٠٠ |
| ٤ | السيد فاروق كاظم علوان | القطاع العام | لا يملك |
| ٥ | السيد وصفي سلمان كاظم | القطاع الخاص | ٥٠٠٠٠ |
| ٦ | السيدة فيحاء موسى محمد | القطاع العام | لا يملك |
| ٧ | السيد حيدر عبد جار الله | القطاع العام | لا يملك |

ب - نشاطات المجلس لعام/ ٢٠٢١

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠٢١ مناقشة شؤون الشركة المختلفة واتخاذ القرارات
المهمة والضرورية وصولاً الى أفضل النتائج للارتقاء بالشركة لمستقبل زاهر .

وكانت من ابرزها متابعة نشاط الشركة المالي والانتاجي والتسويقي شهرياً للوقوف على مراحل ونسب التطور وتعظيم الموارد ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية المساعدة والمكانن والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الانتاج .

سادسا - الرواتب والاجور

- ١- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات خلال سنة / ٢٠٢١ (٤٦٥٨٤٠٠٩٣) دينار ، وأن عدد المنتسبين (٨٨) منتسب .
- ٢ - ادناه أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة

| ت | اسم المنتسب | العنوان الوظيفي |
|---|-----------------------|-------------------|
| ١ | السيد صباح غزاي كاظم | مدير حسابات |
| ٢ | السيد مهند مهدي صاحب | ر.مهندسين أقدم |
| ٣ | السيد محمد محمود حميد | مدير التجارية |
| ٤ | عمار عبد المنعم | رئيس مهندسين أقدم |
| ٥ | هيثم محمد جبر | مدير مخازن |

سابعا - الإيرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطات

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

٢٠٢١ / ١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة

-١

| السنة المالية/ ٢٠٢٠ | | السنة المالية/ ٢٠٢١ | | الحساب |
|---------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| | ٥٠٦٣٢٢٨٧ | | ٨٢٧٠٠٠٠٨ | ايراد النشاط الجاري |
| | ٣٦٧٩٦٣٥٤٥ | | ١١٧٤٨٤٢٥٥٣ | ايرادات تحويلية أخرى |
| ٤١٨٥٩٥٨٣٢ | | ١٢٥٧٥٤٢٥٦١ | | مجموع الإيرادات |
| | ٦٩٩٨٦٣٣٨١ | | ٩٠٧٦٣٠٤٢٣ | مصاريف النشاط الجاري |
| | ١٧٥٣٨٢٥١ | | ١٣٣٠٢٨٢٢٨ | المصاريف التحويلية الأخرى |
| ٧١٧٤٠١٦٣٢ | | ١٠٤٠٦٥٨٦٥١ | | مجموع المصاريف |
| (٢٩٨٨٠٥٨٠٠) | | ٢١٦٨٨٣٩١٠ | | عجز / فائض |

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

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطات بتاريخ الميزانية (٤٠٨٩٢٧٢٨٤٤) دينار كما يلي:-

| المبلغ / دينار | نوع الاحتياطي |
|----------------|--|
| ١٧٢٠٥٩٥٨٣ | احتياطي عام |
| ٣٠٩٣٦٨٠٣٥ | احتياطي التوسعات بموجب قانون الاستثمار |
| ٦٩٥٥٤٨١٩٤ | احتياطي التوسعات المستخدم |
| ٣٨٧٢١٥٣٤٤ | احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات |
| ٤٠٧٦٧٩٣٠٦ | احتياطي اسهم مجانية |
| ٣٩٢١١٠٥٥٩ | احتياطات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة |
| ٧٧٥٧٣١٠٥٤ | احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة |
| ٣٠١٥٨٨٤٦٧ | الفائض المتراكم |
| ٨٣٦١٦٠٣٨٤ | أحتياطي مكاسب رأسمالية |
| ٤٢٧٧٤٦٠٩٢٦ | المجموع |

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحاث والتطوير (٦٧٠١٥٠٠) دينار كما
موضح ادناه:-

| المبلغ / دينار | الجهة |
|----------------|-------------------------------------|
| ٦٠٠٠٠٠٠ | مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجيات) |
| ٧٠١٥٠٠ | ابحاث مختلفة في تطوير المواد |
| ٦٧٠١٥٠٠ | المجموع |



ثامناً — مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى

تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ كما يلي:-

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

تاسعاً :- مدى تحقيق اهداف الشركة : تساهم الشركة في تنمية الاقتصاد الوطني من خلال تلبية متطلبات الدوائر والشركات من القطاعات الثلاثة (العام ، المختلط ، الخاص) من منتجاتها وذلك لاتاحة فرصة عمل للأيدي العاملة وامتصاص البطالة

عاشراً :- كشف بالعقارات ووسائط نقل العائدة الى الشركة :
لا تمتلك الشركة عقارات غير الاراضي المشيدة عليها الشركة المرقمة
١- (١/١٢ مقاطعة ٧ الجاون الشرقي بمساحة ٣٣.٦ دونم) -٢ (٢/١١ مقاطعة ٧ الجاون الشرقي بمساحة ١٨,١٦ دونم)
واما وسائط النقل فهي

| نوع وسائط النقل | رقم اللوحه | العدد |
|-----------------|--------------------------|-------|
| بيكب دبل قمارة | ٦١٠,٦٣٠,٦٤٤ | ٣ |
| لوري هينو | ٧٣٠٨٨ | ١ |
| سوبر | ٢٠٨ | ١ |
| رافعات | ٣٨٥٨,٣٨٦٢,٣٨٦٣,٣٨٦٤,٣٨٦٥ | ٥ |

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



أثنى عشر :- كشف الملاك المصادق عليه لسنة ٢٠٢١

كشف الملاك المصادق عليه من قبل مجلس ادارة الشركة للسنة المالية ٢٠٢١ وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (٢) الجلسة الاولى في ٢٠٢١/١/٢٨

| | المصادق عليه الملاك الدائم | العقود | الشاعر |
|---|----------------------------|--------|---------|
| ١ | ٢١ | ٣ | ٥ |
| ٢ | ٧٣ | ٩ | ٣ |
| | ٩٤ | ١٢ | ٨ |
| | | | المجموع |

ثلاثة عشر :- كشف بالدعاوى القضائية المقامة على الشركة وبالعكس

- ١- الدعاوى المقامة من الشركة على الغير خلال سنة ٢٠٢١
- لاتوجد دعاوى مقامة من الشركة على الغير خلال سنة ٢٠٢١
- ٢- الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة

| الجهة | المحكمة | رقم الدعوة | الأسباب | ملاحظات |
|-------------------------|-------------|------------|----------------------------------|--|
| ١- سهام حسين منفي | محكمة العمل | ٢٦٢ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١/٢٧ لصالح المدعي |
| ٢- قاسم مغير عبد العزيز | محكمة العمل | ٢٦٣ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١/٢٧ لصالح المدعي |
| ٣- هناء عبد جاسم | محكمة العمل | ٢٦٤ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١/٢٧ لصالح المدعي |
| ٤- فلاح علي جاسم | محكمة العمل | ٢٥٨ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | لاتزال في المحكمة |
| ٥- ثامر محسن علوان | محكمة العمل | ٢٦١ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١/٢٧ لصالح المدعي |
| ٦- لمى فوزي عباس | محكمة العمل | ٢٦٨ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | لاتزال في المحكمة |
| ٧- رعد خضير عباس | محكمة العمل | ٢٦٥ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/٧/٢٦ لصالح المدعي |
| ٨- مجيد حميد خلف | محكمة العمل | ٥٣٤ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١٠/٢١ لصالح المدعي |

| | | | | |
|---------------------|-------------|-----|-------------------------------------|---|
| ٩- حميدة بلبول خزعل | محكمة العمل | ٥٢٩ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١٠/٢١ لصالح المدعي |
| ١٠- ايمان كامل عبود | محكمة العمل | ٥٣٢ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١٠/٢١ لصالح المدعي |
| ١١- احمد كاظم عبيس | محكمة العمل | ٥٣٣ | الرواتب المستحقة للسنوات السابقة | تم حسم الدعوة في ٢٠٢١/١٠/٢١ لصالح المدعي |

اربعة عشر :- كشف بالعقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير للسنة ٢٠٢١
لاتوجد عقود مبرمة من قبل الشركة مع الغير خلال سنة ٢٠٢١

خمس عشرة :- كشف الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال سنة ٢٠٢١

| ت | الحساب | الجهة المدينة | المبلغ كما في ٢٠٢١/١/١ | المبالغ المستحقة | الدين كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|----|--------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|
| ١ | عملاء قطاع اشتراكي | الشركة العامة للأسواق المركزية | ٦٥٤٠٠ | - | ٦٥٤٠٠ |
| ٢ | عملاء قطاع اشتراكي | مديرية خزينة كربلاء | ١٥٨٠٧٠ | - | ١٥٨٠٧٠ |
| ٣ | عملاء قطاع اشتراكي | المجمع التسويقي الحلة | ٥١٧٢٥ | ٥١٧٢٥ | - |
| ٤ | عملاء قطاع اشتراكي | شركة واسط للصناعات النسيجية | ٥٨١٠٠٠ | - | ١٥٩٣١٢٤ |
| ٥ | عملاء قطاع اشتراكي | رئاسة جامعة الموصل | ٤٠٩٠٠٠ | - | ٤٠٩٠٠٠ |
| ٦ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع صدام | ٤٠٩٠٠٠ | ٤٠٩٠٠٠ | قيد تسوية ديون معدومة |
| ٧ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع سعد بن وقاص | ١٢٠٠٠٠٠ | ١٢٠٠٠٠٠ | قيد تسوية ديون معدومة |
| ٨ | عملاء قطاع اشتراكي | مستشفى المسيب العام | ٥٨٠٠٠ | - | ٥٨٠٠٠ |
| ٩ | عملاء قطاع اشتراكي | مديرية امن النجف | ٢٠٤٥٠٠ | ٢٠٤٥٠٠ | قيد تسوية ديون معدومة |
| ١٠ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع الهاشمية | ٤٠٩٠٠٠ | ٤٠٩٠٠٠ | قيد تسوية ديون معدومة |
| ١١ | عملاء قطاع اشتراكي | محافظة القادسية | ٨٣٨٠٠ | - | ٨٣٨٠٠ |
| ١٢ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع الفلوجة | ١٠٢٢٥٠٠ | ١٠٢٢٥٠٠ | قيد تسوية الديون المعدومة |
| ١٣ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع نينوى | ١٦٣٨٠٠٠ | ١٦٣٨٠٠٠ | قيد تسوية الديون المعدومة |
| ١٤ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع النخوة | ٨١٨٠٠ | ٨١٨٠٠ | قيد تسوية الديون المعدومة |
| ١٥ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع الحسين | ١٢٢٧٠٠٠ | ١٢٢٧٠٠٠ | قيد تسوية الديون المعدومة |
| ١٦ | عملاء قطاع اشتراكي | مديرية ماء القادسية | ٤٠٩٠٠٠ | - | ٤٠٩٠٠٠ |
| ١٧ | عملاء قطاع اشتراكي | قيادة فرع المثنى | ١٦٣٨٠٠٠ | ١٦٣٨٠٠٠ | قيد تسوية الديون |

| | | | | | |
|------------------------------|---------|-----------|---|---------|----|
| المعدومة | | | | | |
| قيد تسوية الديون المعدومة | ٦١٣٥٠٠ | ٦١٣٥٠٠ | قيادة فرع بابل | اشتراكي | ١٨ |
| قيد تسوية الديون المعدومة | ٨٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠ | قيادة فرع الحلة | اشتراكي | ١٩ |
| ٤٩٠٢٥٠٠ | - | ٤٩٠٢٥٠٠ | منشأة الرشيد العامة | اشتراكي | ٢٠ |
| قيد تسوية الديون المعدومة | ٤٠٩٠٠٠ | ٤٠٩٠٠٠ | قيادة فرع دجلة الخير | اشتراكي | ٢١ |
| ١٤٩٩٠٠٠ | - | ١٤٩٩٠٠٠ | مستشفى خالد بدر | اشتراكي | ٢٢ |
| ٣٢٢٨٠٠ | - | ٣٢٢٨٠٠ | المديرية العامة لحماية المنشآت النفطية | اشتراكي | ٢٣ |
| ٢٨٦٣٠٠ | - | ٢٨٦٣٠٠ | شركة الراية العامة | اشتراكي | ٢٤ |
| ٤٠٩٠٠ | - | ٤٠٩٠٠ | مركز بن يونس | اشتراكي | ٢٥ |
| ٢٩٣٠٠٠٠ | - | ٢٩٣٠٠٠٠ | دائرة صحة كربلاء | اشتراكي | ٢٦ |
| ٤٥٨٥٧٠٢٠٠ | - | ٤٥٨٥٧٠٢٠٠ | عينة الجيش | اشتراكي | ٢٧ |
| ٣٠٤٢٠٠٠ | - | ٣٠٤٢٠٠٠ | صحة بغداد | اشتراكي | ٢٨ |
| ٧٤٠٠٠٠ | - | ٧٤٠٠٠٠ | مستشفى ابو غريب العامة | اشتراكي | ٢٩ |
| ٥٠١٠٠٠ | - | ٥٠١٠٠٠ | وزارة الصحة | اشتراكي | ٣٠ |
| ٤٠٩٠٠ | - | ٤٠٩٠٠ | شركة البتاني العامة | اشتراكي | ٣١ |
| ٢٢٨٥٠٠ | - | ٢٢٨٥٠٠ | امانة بغداد ومشاريع الماء | اشتراكي | ٣٢ |
| ٨٥٢١٤٨٥٠ | - | ٨٥٢١٤٨٥٠ | شركة الفارس العامة | اشتراكي | ٣٣ |
| ٦٤٦٠٠٠ | - | ٦٤٦٠٠٠ | شركة صناعات الكهربائية ديالى | اشتراكي | ٣٤ |
| ١٤٠٠٠٠٠ | - | ١٤٠٠٠٠٠ | الشركة العامة للحديد والصلب | اشتراكي | ٣٥ |
| ٤٨٥١٥٠ | - | ٤٨٥١٥٠ | شركة صلاح الدين العامة | اشتراكي | ٣٦ |
| ١١٦٥٠٠٠ | - | ١١٦٥٠٠٠ | امانة بغداد / دائرة ماء بغداد | اشتراكي | ٣٧ |
| قيد تسوية الديون المعدومة | ١٨٥٠٠٠ | ١٨٥٠٠٠ | معرض القاهرة الدولي | اشتراكي | ٣٨ |
| ١٣١١٢٠٠ | - | ١٣١١٢٠٠ | الشركة العامة للصناعات النسيج | اشتراكي | ٣٩ |
| - | ١٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠ | شركة التأمين الوطنية | اشتراكي | ٤٠ |
| ٥٤٩١٠٠٠٠ | - | ٥٤٩١٠٠٠٠ | منتزه الزوراء | اشتراكي | ٤١ |
| قيد تسوية الديون المعدومة | ١٦٠٠٠٠٠ | ١٦٠٠٠٠٠ | قيادة فرع ام المعارف | اشتراكي | ٤٢ |
| ١٥٠٧٠٠٠ | - | ١٥٠٧٠٠٠ | مستشفى الخضر العام | اشتراكي | ٤٣ |
| ٩٢٦٤٥٠ | - | ٩٢٦٤٥٠ | المجمع التسويقي النجف | اشتراكي | ٤٤ |
| ٢٧٥٠٠٠ | - | ٢٧٥٠٠٠ | مدرسة الاولى العراقية | اشتراكي | ٤٥ |
| ٨٠٠٤٧٠ | - | ٨٠٠٤٧٠ | عبد الباسط طه محمد | اشتراكي | ٤٦ |
| ٩٩٠٩٠٠ | - | ٩٩٠٩٠٠ | حيدر عبد الرسول | اشتراكي | ٤٧ |
| - | ٤٢٨٠٠٠٠ | ٤٢٨٠٠٠٠ | شركة الكوثر لصناعة اللداين | اشتراكي | ٤٨ |
| ٢٢٧٠٠٠ | - | ٢٢٧٠٠٠ | مستشفى الشهيد مهدي طراد | اشتراكي | ٤٩ |
| ٢٥٨١٥٠٠ | - | ٢٥٨١٥٠٠ | مستشفى الحاج جلال | اشتراكي | ٥٠ |
| ١٦٣٠٠٠٠ | ٢٥٠٠٠٠ | ١٨٨٠٠٠٠ | رعد سامي حسن | اشتراكي | ٥١ |

الهيكل التنظيمي للشركة

المدير المفوض

القلم السري

السكرتارية

الرقابة الداخلية

أدارة الافراد

الامور المالية

المخازن

التخطيط والمتابعة

الصيانة المركزية

العلاقات والنقل

المعامل

معامل الاثاث

رقم ٣ /

معامل الانابيب

معامل الدراجات



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

رئيس مجلس الادارة
داود عبد زايد



المدير المفوض
سهام نجم كاظم

