



No.
Date.

العدد: ب/١٣/٢٩/٢٥/١٩٧٩٨
التاريخ: ٢١ / ٧ / ٢٠٢٣ م
١٢ / ١٤٤٥ هـ

الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية
لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

بعد التحية..

يسرنا أن نرافق رباطاً نسخة من البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لانتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها:-

١. أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً في المرحلة الثانية وللسنة الرابعة بلغ (٢٠٠٦٣٨٦٢٤) دينار (مائتان مليون وستمائة وثمانية وثلاثون الف وستمائة واربعه وعشرون دينار) بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات بنسبة (٩٣%) وانخفاض الإيرادات الجارية عن السنة السابقة ولذات المرحلة. [كما موضح في الفقرة (٢-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٢. لم تعقد الشركة اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية لسنتي (٢٠٢٠ و ٢٠٢١) الصادرة بموجب تقاريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٢٥/٦٧٤٠) و (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ١٥/٤/٢٠٢١ و ١٥/٦/٢٠٢٢. [كما موضح في الفقرة (٣-أ-أولاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٣. لم تقم الشركة بتسديد حصة الضريبة المتحققة لصالح الهيئة العامة للضرائب والمدورة من سنة ٢٠١٥ وبالغة (٨٤٩٠٥٠٩٦) دينار (اربعة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة الف وستة وتسعون دينار). [كما موضح في الفقرة (٣-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٤. عدم قيام الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ وللسنة الرابعة على التوالي بالرغم من الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ١٥/٦/٢٠٢٢. [كما موضح في الفقرة (٤/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].

٥. وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد(ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ٢٠٢٢/٦/١٥. [كما موضح في الفقرة (٧-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)].

٦. استمرار الشركة في استخدام المنتحصات النقدية في تغطية مصاريفها دون ايداعها في حساباتها المصرفية وسحب مبالغ من المصارف لتعزيز السيولة النقدية والصرف النقدي. [كما موضح في الفقرة (٨-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)].

٧. لم يتم معالجة رصيد حساب المصارف الدائنة والبالغ (١٧٨٨٦) الف دينار (سبعة عشر مليون وثمانمائة وستة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١. [كما موضح في الفقرة (٨-هـ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

٨. عدم قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في تقاريرنا المرقمة(ب/١٣/٢٩/٢٥/١٢٧٢٥) و(ب/١٣/٢٩/٢٥/٦٧٤٠) و(ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ٢٠٢٠/١٠/٤ و ٢٠٢١/٤/١٥ و ٢٠٢٢/٦/١٥ على التوالي بالرغم من انتهاء المدة المحددة للإجابة البالغة (٩٠) يوماً. [كما موضح في الفقرة (٩) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان باجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات المالية خلال مدة (٩٠) يوماً (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه.

مع التقدير...



مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/٧/٣١

نسخة عنه الى:-

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

لاعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي ينسق حضور ممثل عن هذا الديوان. وترتب بلمتكم مبلغ (٥٦٥٠) الف دينار (خمسة مليون وستمائة وخمسون الف دينار) عن اجور التدقيق... مع التقدير.

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

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

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات لتأييد الاستلام... لطفاً.

- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم.

العنوان/ الموصل-الجانب الأيسر-قرب دائرة التسجيل العقاري

البريد الالكتروني:

(٢-٢)

info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

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



العدد: ب / ١٣ / ٢٥ / ٢٩ / ١٣٨٧٨
التاريخ: ٣١ / ٦ / ٢٠٢٣ م
٥١٤٤٥ / /

الى / الهيئة العامة للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢، طبقاً
لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧
(المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية:-

الإيضاحات:-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة،
بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية
بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات
المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية لصناعات
الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٣) المؤرخ في ٣٠ / ١ / ٢٠٢٣، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع
إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد
معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من
قبل الإدارة .

الملاحظات:-

١- البيانات المالية :

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير
المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.
نوصي باعداد كشف التدفق النقدي استناداً للقاعدة اعلاه.

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً في المرحلة الثانية وللسنة الرابعة بلغ (٢٠٠٦٣٨٦٢٤) دينار (مئتان مليون وستمئة وثمانية وثلاثون الف وستمئة واربعه وعشرون دينار) بسبب زيادة المصروفات عن الايرادات بنسبة (٩٣%) وانخفاض الايرادات الجارية عن السنة السابقة ولذات المرحلة بالرغم من زيادة الايرادات الاخرى للسنة الحالية عن السنة السابقة.

ب- قامت الشركة بشراء اثاث من الاسواق المحلية بمبلغ (١٨٥٤٧٥٠٠) دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة وسبعة واربعون الف وخمسمائة دينار) وبيعها الى جهات حكومية خلافاً لنشاط الشركة المحدد في قانون التأسيس والمتضمن (انتاج الاثاث المنزلي على اختلافه واقامة مشاريع اخرى مكتملة).

نوصي بممارسة الشركة نشاطها الرئيسي في انتاج الاثاث .

٣- مخالفة القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

أ- خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا الاتي :

أولاً: لم تعقد الشركة اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية لسنتي (٢٠٢٠ و ٢٠٢١) الصادرة بموجب تقاريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٢٥/٦٧٤٠) و(ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ١٥/٤/٢٠٢١ و ١٥/٦/٢٠٢٢ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه والتي نصت على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) .

نوصي الالتزام بعقد اجتماع الهيئة العامة في الوقت المحدد وفق القانون اعلاه .

ثانياً: حقق مجلس ادارة الشركة (٣) اجتماعات خلال السنة من اصل (٦) اجتماعات خلافاً للمادة (١١٢-اولا) من القانون اعلاه والتي نصت على (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين على الاقل بدعوة من رئيسه).
نوصي الالتزام بالمادة اعلاه .

ثالثاً: لم يتم متابعة تصديق محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة المنعقدة خلال السنوات (٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢) والبالغ عددها (٤، ٥، ٣) محاضر على التوالي من قبل دائرة تسجيل الشركات والمرسلة بكتب رسمية من قبل الشركة واخرها كتاباً ذي العدد (٢١٢) في ٥/١٠/٢٠٢٢، خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون اعلاه التي أشارت الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه).

نوصي بمتابعة تصديق المحاضر من قبل مسجل الشركات اولا بأول.

رابعاً: لم يتم تعيين اعضاء احتياط لمجلس الادارة خلافاً للمادة (١٠٣-ثانياً) من القانون المذكور والتي تنص (يكون لمجلس الادارة سبعة اعضاء احتياط يختارون بالطريقة وبالنسب المقررة لاختيار الاعضاء الاصليين).
نوصي بتعيين اعضاء احتياط استناداً للمادة اعلاه.

ب- لم تقم الشركة بتسديد حصة الضريبة المتحققة لصالح الهيئة العامة للضرائب والمدورة من سنة ٢٠١٥ والبالغة (٨٤٩٠٥٠٩٦) دينار (اربعة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة الف وستة وتسعون دينار) خلافاً للمادة (١٤) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) والتي تنص على (تتحقق الضريبة على دخل الشركة قبل دفع اي شيء منه الى اصحاب الأسهم وتعتبر الشركة ومديرها بالذات مسؤولين مالياً عن قطع الضريبة ودفعتها الى السلطة المالية وتقديم الحسابات والشهادات المقضية وكافة الامور المطلوب القيام بها عملاً بأحكام هذا القانون) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ١٥/٦/٢٠٢٢.
نوصي الالتزام بالقانون المذكور .

ج- لم يتم تقديم اقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة الى هيئة النزاهة خلافاً للمادة (١٦-اولاً-ق) من قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والمتضمنة (يلزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب اصالة او وكالة بتقديم اقرار عن ذمته المالية بضمنهم رؤوساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط).
نوصي بتقديم اقرار الذمة المالية استناداً للقانون اعلاه.

د- لم يتم استقطاع رسم الطابع البالغ (٠.٠٠٣) من مبالغ العقود المبرمة خلال السنة خلافاً للمادة (٢-ثانياً) من قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ (المعدل) التي تضمنت (يستوفى عن العقود بما فيها عقود المقايضة الرسم المقر).
نوصي باستيفاء رسم الطابع من العقود المبرمة مستقبلاً.

هـ- لم يتم استقطاع رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال البالغ (١٠٠٠) دينار(الف دينار) خلافاً للمادة (١-اولاً) من قانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ والتي تنص على (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال بمبلغ مقطوع مقداره (١٠٠٠) دينار).
نوصي باستقطاع الرسم المذكور.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- عدم قيام الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وللجنة الرابعة على التوالي بالرغم من الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ٢٠٢٢/٦/١٥ خلافاً للفقرة (١/١) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢ /١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد(٢٦٧٥٨) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ المتضمنة (تحية قوائم جرد الموجودات الثابتة ونتائج مطابقتها مع السجلات) واستمرار الشركة في الاعتماد على الارصدة بموجب سجل الموجودات الثابتة بدلا عنها.

نوصي بضرورة جرد الموجودات الثابتة ومطابقة نتائج الجرد مع السجلات لفرض حصر الفروقات ان وجدت.

ب- عدم الدقة في احتساب اندثار بعض الموجودات الثابتة ونسب احتياطي استبدال موجودات ثابتة خلافاً للنسب الواردة بموجب التعليمات المالية عدد(١١) لسنة ١٩٨٨ الخاصة باندثار واطفاء الموجودات الثابتة للوحدات الاقتصادية ومن امثلة ذلك :

نوع الموجود	الكلفة/دينار	النسبة الصحيحة	النسبة الخطأ	التفاصيل
السياح الخارجي	٣١١١٠٨٩٩	%٣	%٢	اندثار مباني ومنشآت
بناءة طابق	٩٩٠٠٠٠٠٠	%٣	%٢	وطرق/٣٧٢
مشارك فرصي	٢٢٥٠٠٠٠	%٥	%١٠	احصياطي استبدال موجودات
بوكر	٢٠٠٠٠٠٠	%٥	%١٠	ثابتة/٢٢١٢

نوصي الالتزام بنسب الاندثار الواردة في تعليمات الاندثار والاطفاء .

ج- تم احتساب اندثار للموجودات المضافة خلال سنة ٢٠٢٢ من شهر الاستخدام خلافاً للمادة الخامسة من التعليمات اعلاه المتضمنة (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام اي من الموجودات هو التاريخ الاساس لاحتساب قسط الاندثار).

نوصي بمراعاة الدقة في الاحتساب.

د- عدم تسجيل سيارات عدد (٢) والعائدة للشركة لدى دوائر المرور خلافاً للمادتين (٣/اولاً/أ) و (٣/ثالثاً) من قانون المرور رقم (٨) لسنة / ٢٠١٩ اللتان نصتا على (تسجيل جميع المركبات في دوائر التسجيل المختصة) و (على مالك المركبة تسجيلها في دائرة المرور خلال (٣٠) ثلاثين يوماً من تاريخ صدور كتاب التسجيل من الجهة المختصة) وكما موضح في الجدول التالي:

نوع السيارة /الموديل	رقمها	اسم المالك	سنة الشراء
بيكبا انديو / ٢٠١٦	منافيسيت	شركة سما الرؤى	٢٠١٧
كيا بريجو/ ١٩٩٧	٢٠٢٥٠٧٨	محمد عيسى زيدان	٢٠١٨

نوصي بتسجيل المركبات باسم الشركة لدى دوائر المرور.

هـ- لم يتم معالجة المواد المتروكة في مخازن الانتاج ومخزون بضائع بغرض البيع والمدورة من سنوات سابقة والتي تم الاشارة اليها في تقريرنا للسنة السابقة وكما مبين في الامثلة ادناه :

الرقم الرئزي	اسم المادة	العدد	كلفة الوحدة الواحدة/دينار
١١/ج	منضدة مكتب	٢٥	٥٠٠٠٠
١٢/ج	ملحق منضدة مكتب	٢٤	بدون سعر
١٩/ج	منضدة تلفزيون صاج	٢١	بدون سعر
٢٠/ج	منضدة تلفزيون	٣١	٧٥٠٠٠

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (٥٢١٤٥٥٣) دينار(خمسة مليون ومائتان وأربعة عشر ألف وخمسمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ و المدور منذ عدة سنوات عن المبالغ المصروفة لإنشاء مخزن متوقف العمل به منذ فترة طويلة على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد(ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ٢٠٢٢/٦/١٥.

نوصي بمعالجة الرصيد اعلاه.

٦- الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

أ- لم يتم استحصال تأييدات بصحة اسهم الاستثمارات المالية لسنة/ ٢٠٢٢ والسنوات السابقة المستمرة لدى عدة جهات اضافة الى عدم استلام ارباح من اغلب هذه الاستثمارات منذ عدة سنوات وكما موضح في الجدول التالي:-

اسم الشركة	مبلغ الاستثمار/دينار
شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مخفطة)	٣٦٣٠٠٠٠٠
شركة كركوك لإنتاج المواد الإنشائية(مساهمة مخفطة)	٦١٩٩٩٣٢
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة /الانبار(مساهمة مخفطة)	١٦٣٢١٦٩
المصرف الاهلي العراقي	٢٧٩٢٥٠٢
شركة المدينة السياحية في سد الموصل(مساهمة مخفطة)	١٠٨٨٠٠
شركة الزخرف لإنتاج المقاطع البلاستيكية	٢٥٠٠٠٠٠٠
شركة دار الاندلس لإنتاج وتقطيع الاسفلج	١٠٢٤٨٠٠٠٠

نوصي باستحصال تأييدات بصحة الإستثمارات ومتابعة استلام الارباح من الجهات اعلاه.

ب-تجاوز الاستثمارات لدى (شركة الزخرف) للنسبة المحددة في قانون الشركات اذ بلغت نسبتها (١٥%) من راس مال الشركة خلافاً للمادة (٣٢-ثالثاً) من القانون المذكور والمتضمنة (لا يجوز لشركة الاستثمار ان تستثمر أكثر ٥٥% من راس مالها في اسهم شركة واحدة).

نوصي بالالتزام بالقانون اعلاه.

٧-المدينون والدائنون :

أ-قامت الشركة بمنح بعض منتسبيها سلف من الصندوق خلافاً للفقرة (١٤) من قواعد الخدمة والملاك للشركة والمتضمنة (عدم تسليف المنتسبين مبالغ من صندوق الشركة) ولم يتم تسديدها في نهاية السنة المالية اذ ظهر رصيد حساب السلف بمبلغ

(٥١٧٥٠٠) دينار (خمسائة وسبعة عشر الف وخمسمائة دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والممنوحة بالقيود (٧٩) في ٢٠٢٢/١٢/٢٩ وبدون استحصال تواريخ المستفيدين منها. نوصي بتسديد المبلغ اعلاه وعدم تكرار ذلك مستقبلاً.

ب- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ٢٠٢٢/٦/١٥ وكما مبين في الجدول الآتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/ دينار	التفاصيل
١٦١١	مديون قطاع عام	٥٩٤٤١٩٨٠	عن قيمة منتجات تم تجهيزها الى دوائر الدولة بالأجل خلال سنة ٢٠١٣ والسنوات السابقة.
١٦١٤	مديون قطاع خاص	٢٧٨٢٠٥٠٠	عن قيمة منتجات تم بيعها بالتسيط الى موظفي الدولة في السنوات السابقة.
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢١١٧٦٩٤	مبلغ موقوف بلذمة شركة ميداس لصناعة الآلات والديكورات منذ سنوات طويلة .
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٠٠٠٠٠٠	مصاريف تسجيل سيارة مدورة منذ عدة سنوات
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٣٨٩٧٢٠٠	عن قيمة مواد أولية مجهزة الى الشركة خلال سنة/ ٢٠١٣ .
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٠٣٤٩٦٧٣	صندوق دعم المتسبين ولاكتوفر اي اوليات عن المبلغ
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٨٨٢٥٢٠٠٠	تأمينات مستلمة من عدة جهات لبيع منتجات الشركة منذ سنوات سابقة.
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٦٣٥٠٧٠٠٠	اجور لتدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي للسنوات (٢٠١٣، ٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١) واجور الكهرباء لسنة ٢٠١٣.

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها.

ج- لم يتم اعداد كشوفات تحليلية لإجمالي الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة وتحديد اعمار الديون خلافاً للفقرة (د/٥) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ والمعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٧٥٨) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ والتي تضمنت (اعداد كشوفات بالأرصدة الموقوفة وتحديد اعمار الديون). نوصي بالالتزام بالمتطلبات اعلاه.

د- عدم تقديم تحليل بالأرباح المتحققة عن حصة المساهمين المحتجزة في حساب دائنو توزيع الارباح/٢٦٨١ من أرباح السنوات السابقة والبالغة (٦٨٣٢١٣٩٢) دينار (ثمانية وستون مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون الف وثلاثمائة واثان وتسعون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥-أ) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ والمعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٧٥٨) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ والتي تضمنت (تقديم تحاليل وافية بالحسابات على ان يجري مطابقة تلك التحاليل مع الارصدة الاجمالية). نوصي بإعداد التحليل المذكور.

هـ- لم يتم تسديد حصة الضمان عن السنة الحالية والبالغة (٢٠٣٠٠٢٠٠) دينار (عشرون مليون وثلاثمائة الف ومائتان دينار) والموقوفة ضمن حساب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي /٢٦٦٧ عن المبالغ المحتسبة خلال السنة ضمناً لحقوق العمال خلافاً للمادة (٢٧) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١ (المعدل) التي اشارت الى (يستقطع من العامل المضمون نسبة (٥%) من اجره و(١٢%) من الاجور على اصحاب العمل). نوصي بتسديد المستحقات اولاً باول.

٨-التقديسة بالصندوق ولدى المصارف:

أ- استمرار الشركة في استخدام المتحصلات النقدية في تغطية مصاريفها دون ايداعها في حساباتها المصرفية بالإضافة الى سحب مبالغ من المصارف لتعزيز السيولة النقدية والصرف النقدي خلافاً لتقاعده الخدمة والملاك للشركة المادة (٥-امانة الصندوق - ٣) والتي تنص على(لايجوز الابقاء على مبالغ كبيرة في الصندوق ويتم الابداع النقدي اليومي) نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

ب- وجود اربعة حسابات مصرفية جارية مفتوحة باسم الشركة لم تجر عليها أي حركة منذ عدة سنوات وكما موضح في الجدول الآتي:

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد
المصرف الصناعي / الموصل	٣٥	١٥٠٥١٣
مصرف بابل	٩٠٠١٦	٢٠٠٢٦٢٥٣٤
المصرف الصناعي / بغداد	٣٤٨٣	١٨٦١٧٦٠
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٢٨٨٨٧٩	١٨٥٠٠٠

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوصها والاستفادة من الارصدة.

ج- عدم قيام الشركة باستحصال تأييدات بارصدة الحسابات الجارية البالغ عددها (٦) حسابات المفتوحة لدى المصارف كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ اضافة لعدم اجراء المطابقات الاصولية مع ارصدة السجلات المالية خلافاً للفقرة (٦-ج/ز) النقدية في الصندوق ولدى المصارف من متطلبات انجاز البيانات المالية للادارات المطبقة للنظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠٢٢ المتضمنة (مطابقة الحسابات الجارية مع المصرف) و (اعداد كشف بالحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف متضمناً رقم الحساب الجاري، اسم المصرف، كتاب تأييد الرصيد) على التوالي.
نوصي باستحصال تأييدات الارصدة واعداد المطابقات اللازمة.

د- وجود فروقات بين الرصيد بموجب السجلات والرصيد بموجب كشف المصرف للحسابات المصرفية التالية لم يتم معالجتها وكما يأتي:

رقم الحساب المصرفي	اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات دينار	الرصيد بموجب كشف المصرف دينار	الفرق دينار
١١٢١٠٤	المصرف العراقي الاسلامي	٦٠٠٠٠٠	٤٣٤٨٦٧٧	(٣٧٤٨٦٧٧)
٩٠٠١٣	مصرف الرافدين ١١٢	٤٨٩٣٦٠	٣٧٠٦١٠	١١٨٧٥٠

نوصي بدراسة اسباب الفروقات ومعالجتها .

ه- لم يتم معالجة رصيد حساب المصارف الدائنة والبالغ (١٧٨٨٦) الف دينار (سبعة عشر مليون وثمانمائة وستة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ لصالح مصرف الموصل للتنمية والاستثمار فرع الاندلس على الرغم من مرور عدة سنوات على موقوفته في سجلات الشركة .

نوصي بعرض الموضوع امام الهيئة العامة لاتخاذ الاجراء اللازم بشأنه.

٩- متابعة تقارير الديوان السابقة:

عدم قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في تقاريرنا المرقمة (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٢٧٢٥) و(ب/١٣/٢٩/٢٥/٢٧٤٠) و(ب/١٣/٢٩/٢٥/١٣١٧٨) في ٢٠٢٠/١٠/٤ و ٢٠٢١/٤/١٥ و ٢٠٢٢/٦/١٥ على التوالي بالرغم من انتهاء المدة المحددة للإجابة البالغة (٩٠) يوماً خلافاً للمادة (٢/رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي نصت على (تعد مخالفة مالية الامتناع والتأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة).
نوصي الالتزام بالقانون المذكور.

١٠- الملاحظات الاخرى:

أ- كثرة التعديلات والشطوبات على القيود ووصولات القبض والسجلات والمستندات مما ادى الى صعوبة الترحيل والمطابقات اضافة لعدم قيام التدقيق الداخلي بتدقيق المستندات واولياتها علما انه لم تقدم لنا النسخ الاصلية من وصولات القبض وقوائم الرواتب.

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

ب- وجود تجاوزات من قبل المدير المفوض على الصلاحيات المالية الممنوحة له المنصوص عليها في قواعد الخدمة والملاك للشركة وكما في الامثلة التالية:

اولاً: منح مكافآت بمبلغ اكثر من الصلاحيات المقررة خلافاً للفقرة (١٣-أ) من صلاحيات المدير المفوض المتضمنة) منح المخصصات لغاية (٢٥٠٠٠) دينار (خمسة وعشرون الف دينار) ومزاد عن ذلك من صلاحية مجلس الادارة) ومن امثلة ذلك :

رقم المستند وتاريخه	المبلغ المصروف /دينار
صرف ٥٠ في ٢٠٢٢/١/٣٠	٥٠٠٠٠
صرف ٥١ في ٢٠٢٢/١/٣٠	١٥٠٠٠٠
صرف ٢٠ في ٢٠٢٢/٢/١٢	٥٠٠٠٠
فهد ٦٠ في ٢٠٢٢/٦/٢٧	٥٠٠٠٠

نوصي الالتزام بالصلاحيات.

ثانياً: منح اثاث كبيرعات بأكثر من المبلغ المحدد وهو(٥٠٠٠٠) دينار (خمسون الف دينار) خلافاً للفقرة (٢١) من الصلاحيات المذكورة المتضمنة (تقديم هدايا رمزية من الانتاج التام بما لايتجاوز خمسون الف دينار) وكما موضح في ادناه :

رقم المستند وتاريخه	المبلغ /دينار	التفاصيل
٢٠٢٢/٧/١ في ٣٤	١٢٥٠٠٠	ترغ نقابة العمال
٢٠٢٢/٤/٣٠ في ٤٤	١٠٠٠٠٠	ترغ نقابة العمال
٢٠٢٢/٢/٢٨ في ٩	٨٥٠٠٠	سلع وخدمات مجانية

نوصي الالتزام بالصلاحيات المقررة .

ج- يتم تعويض المنتسبين والعمال عن جزء من اجورهم بمواد من انتاج الشركة بدلاً من دفع الاجور نقداً خلافاً للمادة (٥٣-اولاً، ثالثاً) والمادة(٥٥) من قانون العمل والضمان والتي تنص على (تدفع الاجور النقدية المستحقة للعامل بالعملة العراقية) و(تدفع عند نهاية الشهر ويكون كحد اقصى ١٥ ايام) و(يحظر على صاحب العمل اجبار العامل على شراء منتجات العمل والمتاجر) على التوالي .

نوصي بدفع الاجور نقداً وفي الوقت المحدد لها.

د- عدم اعداد الموازنة التخطيطية للشركة خلافاً للفقرة (٨-و) من متطلبات اعداد البيانات المالية للإدارات المطبقة للنظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠٢٢ المتضمنة (اعداد جدول مقارنة بين الميزانية التخطيطية حسب التخصيصات المرصدة لكل حساب ونتائج تنفيذها وتأثير اسباب الانحراف بين المخطط والفعلي).

نوصي باعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً.

هـ- عدم وجود اساس لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف ومنذ عدة سنوات خلافاً للنظام المحاسبي الموحد.

نوصي بتحديد اساس ونسب ثابتة للتوزيع .

و- عدم مسك سجل للسيطرة على المستندات ذات الثمن خلافاً للنظام المحاسبي الموحد.

نوصي بمسك السجل المذكور.

١١-العقود:

أ- تم التعاقد على تأجير اجزاء من الاراضي المخصصة للشركة دون تصديق العقود من قبل كاتب العدل خلافاً للمادة(١١-اولاً) من قانون كتاب العدول المتضمنة(بممارسة الكاتب العدل تنظيم وتوثيق التصرفات القانونية كافة) وضمنا لحقوق الشركة وكما مدرج في الجدول التالي:

نوع العقد	المبلغ	المدة	التفاصيل
انتاج سقائف	٤٨٠٠٠٠٠ /دينار	٣ سنوات	انس نجه صديق
كافتريا	٢٥% من الايراد/دينار	سنة	ابن شهاب احمد
بلاستيك منزلي	١٢٢٥٠ دولار	سنة	براء احمد شكر
بيوت بلاستيكية	٣١٠٠٠٠٠ /دينار	٣ سنوات	مشتاق طلال ابراهيم
انتاج سقائف	٤٨٠٠٠٠٠ /دينار	٣ سنوات	انس نجه صديق
زراعة محاصيل ورقية	١٠٠٠٠٠٠ /دينار	سنة	علي مال الله
انتاج بلاستيك	١٢٠٠٠ دولار	سنة	مثنى سالم نجه
مولدة	٢٥٠٠٠٠٠ /دينار	سنة	فواز ابراهيم رشيد
مخزن	٥٠٠٠٠٠٠ /دينار	سنة	فخري سرحان

نوصي بتصديق العقود من قبل كاتب العدل .

ب- لم يتم تسجيل مبالغ الايرادات المستحقة عن ايجار جزء من الارض المقامة على العقار المرقم (ق/٣١ م/٣٦) في السجلات المالية خلافا للنظام المحاسبي الموحد والمتحققة على شركة الكندي والبالغة (٢٢٠٦٦٠٦٦٠) دينار (ماتان وعشرون مليون وستمائة وستون الف وستمائة وستون دينار) والمقررة بموجب الدعوى المقدمة بالعدد (٢٣٢/س/٢٠٢١) في ٣/٤/٢٠٢٢ والتي حسمت لصالح الشركة .

نوصي بتسجيل قيود الاستحقاق استناداً للنظام المحاسبي الموحد .

ج- عدم اتخاذ الشركة الاجراءات القانونية بحق بعض المستأجرين غير المسددين بدلات الايجار للمخازن ومنذ عدة سنوات وكما موضح في الجدول الاتي :

الجهة	بدل الايجار السنوي	التفاصيل
زيد احمد علي/شركة دار الاندلس	٢٢٠٠٠٠٠٠ دينار	من سنة ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٧
زيد احمد علي/شركة دار الاندلس	٢٥٠٠٠ دولار	من سنة ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٧

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بحق المستأجرين المتأخرين عن التسديد.

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما متفق مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.



فiras احسان رفعت

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/ /

العنوان/ الموصل-الجاناب الأيسر-قرب دائرة التسجيل العقاري

البريد الالكتروني:

info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٦٥٣٣٢٢٧١	١٧٦٠١٥٥٣٧
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٢١٤٥٥٣	٥٢١٤٥٥٣
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٣٩٩٥١٣٤٠٣	٣٩٩٥١٣٤٠٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٥٧٠٠٦٠٢٢٧	٥٨٠٧٤٣٤٩٣
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٦٥١١٦٨٨٥	٢١٩٩١٣٢٠٠
٤	١٦	المدينون	١٥٣١٥٤٥٢٢٢	١٧٢٦٢٧٣٣٣٣
٥	١٨	النقود	٢٠٧١٧٩٠٩٤	٢٠٣١٦٩٤٦٧
		مجموع الموجودات المتداولة	١٩٠٣٨٤١٢٠١	٢١٤٩٣٥٦٠٠٠
		مجموع الموجودات	٢٤٧٣٩٠١٤٢٨	٢٧٣٠٠٩٩٤٩٣
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٢٣٧٦٩٦٧٠٢	٤٣٥٠٤٣٩٦٧
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٨٩٧٦٩٦٧٠٢	٢٠٩٥٠٤٣٩٦٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٥	المصارف الدائنة	١٧٨٨٦٠١٥	١٧٨٨٦٠١٥
٨	٢٦	الدائنون	٥٥٨٣١٨٧١١	٦١٧١٦٩٥١١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٥٧٦٢٠٤٧٢٦	٦٣٥٠٥٥٥٢٦
		مجموع مصادر التمويل	٢٤٧٣٩٠١٤٢٨	٢٧٣٠٠٩٩٤٩٣



حسن إبراهيم أحمد
رئيس مجلس الإدارة



محمد حسن إبراهيم
المدير المفوض وكالة



مسعد أمين مسعد
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١٣ / ٢٣ / ٢٠٢٢ م الموافق ٣١ / ١ / ٢٠٢٣ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٢٥/١٨٧١٨)


المحاسب القانوني
فراس احسان رفعت
ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادية


رئيس هيئة اقدم
علياء خالد امين



الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠٢٢	٢٠٢١
			دينار	دينار
٤٤ - ٤١	١٣	إيرادات النشاط الجاري	١٣٩٦١٠٥٠٠	٤١٠٧١٧٤٩٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
٥	١٥	كلفة الإنتاج	١٨٥٢١٨١٥٠	١٦٧٢٣٤٨٨٣
٦	١٥	كلفة الخدمات الإنتاجية	٧٢٦١٣١٣٠	٤٦٠٩٤٦٢٢
٤١٢٣		التغير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة	٩١٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠
		صافي كلفة الانتاج	٢٥٨٧٤١٢٨٠	٢١٤٩٧٩٥٠٥
٣٥		مشتريات بضائع وارضاي بغرض البيع	١٨٥٤٧٥٠٠	٢٧٤٦٦٦٩٤٠٠
٤١٢٢		التغير في مخزون الانتاج التام	٥٠٢٩٩٨٦١	٤١٥٠١٩٧٨
		صافي كلفة النشاط التجاري	٦٨٨٤٧٣٦١	٣١٦١٧١٣٧٨
		مجمل (العجز)	٣٢٧٥٨٨٦٤١	٥٣١١٥٠٨٨٣
٧	١٥	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	(١٨٧٩٧٨١٤١)	(١٢٠٤٣٣٣٩٣)
		(عجز) الانتاج والمتاجرة	٧٧٥٧٠٠٠	٨٧٠٠٠٠٠
٤٦	١٤	يضاف: فوائد وايجار ارضاي دائنة	(١٩٥٧٣٥١٤١)	(١٢٩١٣٣٣٩٣)
٨	١٥	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٣٥٩٠٠٠٠٠	٢٢٧٣١٠٠٠
		(عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٤٤٩٩٦١٤٣	٤٧٤٧٨٤٥٣
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	(٢٠٤٨٣١٢٨٤)	(١٥٣٨٨٠٨٤٦)
٤٩	١٤	الإيرادات الأخرى	٦٤١٠٢٠٦٠	٦٦٣٣٣٣٤
	١٢	تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨		المصروفات التحويلية	٢٦٢٧٠٠٠	١٩٨٢٤٢٥٠
٣٩		المصروفات الأخرى	٥٧٢٨٢٤٠٠	٥٠٦٥٦١٦٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٥٩٩٠٩٤٠٠	٧٠٤٨٠٤١٠
		صافي (العجز)	(٢٠٠٦٣٨٦٢٤)	(٢١٧٧٢٧٩٢٢)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٨٨٤٠٠٦٣٩	٣٦٧٥٦٥٥١٢
١٤	٤٦	فوائد وبيع أراضي دائنة	٣٥٩٠٠٠٠٠	٢٢٧٣١٠٠٠
			١٢٤٣٠٠٦٣٩	٣٩٠٢٩٦٥١٢
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٢١٨٥٢٢٥٠٠	١٩٠٥١٧٢٥٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٨٦١٤٧٠٠	٣٨٢٠٦٦٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٦٨٠٠٣٤٨	٢٤٤٩٠٦٦٢
	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	١٨٥٤٧٥٠٠	٢٧٤٦٦٩٤٠٠
١	٣٧	الاندثارات	١٦٦٤٦٨٧٥	١٦٢٩٣٤٤٦
			٣٢٩١٣١٩٢٣	٥٤٤١٧٧٣٥٨
		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٠٤٨٣١٢٨٤)	(١٥٣٨٨٠٨٤٦)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٤١٠٢٠٦٠	٦٦٣٣٣٣٤
١٢		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٢٦٢٧٠٠٠	١٩٨٢٤٢٥٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٧٢٨٢٤٠٠	٥٠٦٥٦١٦٠
			٥٩٩٠٩٤٠٠	٧٠٤٨٠٤١٠
		(صافي العجز) المرحلة الثانية	(٢٠٠٦٣٨٦٢٤)	(٢١٧٧٢٧٩٢٢)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣-٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلعي	٨٨٢٦٠٦٣٩
٤٤	ايرادات التشغيل للغير	١٤٠٠٠٠
	اجمالي الموارد	٨٨٤٠٠٦٣٩
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٨٦١٤٧٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣١٠٦١٥٩٨
٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	١٨٥٤٧٥٠٠
		٨٨٢٢٣٧٩٨
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٧٦٨٤١
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٧٦٨٤١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٢١٨٥٢٢٥٠٠
	(٢) مزايا عينية (نقل العاملين)	٥٧٣٨٧٥٠
	<u>صافي ايجار الاراضي</u>	(٣٥٩٠٠٠٠٠)
٣٧	<u>الاندثارات</u>	١٦٦٤٦٨٧٥
	<u>(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</u>	(٢٠٤٨٣١٢٨٤)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٦٨٤١

كثف رقم (١١)

الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)
كثف بالموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الليل المحاسبي
٢٨٣٧٥٧٥٨١	٣٩٣٤٥٠٠	١٥٩٩٢٥٨٦	١١٠١٧٤٨٥٢	١٥٣٦٣٨٦٧٨	١٦٩٦٥	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١/١
٢٦٧٢٢٥٠	٢٦٧٢٢٥٠	---	---	---	---	الإضافات: المشتراة /المحولة*
٢٨٦٤٢٩٨٣١	٦٦٠٦٧٥٠	١٥٩٩٢٥٨٦	١١٠١٧٤٨٥٢	١٥٣٦٣٨٦٧٨	١٦٩٦٥	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
---	%(٢٥-١٠)	%(١٢.٥-١٠)	%(١٠-٥)	%(١٠-٢)	---	نسبة الاندثار
١٠.٧٧٤٢٠٤٤	١٢٠.٠٧٥٧	٤٩٦٢٤٣٦	٦٩٩٩٥٦٨٠	٣١٥٨٣١٧١	---	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٢/١/١
١٢٦٤٦٨٧٥	٥٨٠٠٤٦	١٥٩٩٢٥٨	١٠.٩٦٧٤٨٥	٣٥٠٠٠٨٦	---	تضاف: اندثارات الفترة
٣٢٩١٢٥٩	١١٨٦٨	---	٣١٣٤٦٤٥	١٤٤٨٤٦	---	تنزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٢١.٩٧٥٦٠	١٧٦٨٩٣٥	٦٥٦١٦٩٤	٧٧٨٢٨٥٢٠	٣٤٩٣٨٤١١	---	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٦٥٣٢٢٧١	٤٨٣٧٨١٥	٩٤٣٠٨٩٢	٣٢٣٤٦٣٢٢	١١٨٨٧٠٠٢٦٧	١٦٩٦٥	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

* منها مبلغ (٤٠٠٠٠٠) دينار قيمة كراسي مسحوية من مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع.

الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار والسندات المشتراة	رقم الدليل المحاسبي
شركة طريق الغازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)	-	-	٣٦٣٠٠٠٠٠	دينار واحد	٣٦٣٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٣
شركة كركوك لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)	-	-	٦١٩٩٩٣٢	دينار واحد	٦١٩٩٩٣٢	صناعي	١٥١٣
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / الانبار (مساهمة مختلطة)	-	-	١٦٣٢١٦٩	دينار واحد	١٦٣٢١٦٩	صناعي	١٥١٣
شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)	-	-	١٠٨٨٠٠	دينار واحد	١٠٨٨٠٠	سياحي	١٥١٣
شركة الزخرف لإنتاج المقاطع البلاستيكية	-	-	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٤
المصرف الأهلي العراقي/بغداد	-	-	٢٧٩٢٥٠٢	دينار واحد	٢٧٩٢٥٠٢	استثماري	١٥١٤
شركة دار الانطس لإنتاج وتطبيع الاسفنج	-	-	١٠٢٤٨٠٠٠٠٠	دينار واحد	١٠٢٤٨٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٤
	-	-	٣٩٩٥١٣٤٠٣	دينار واحد	٣٩٩٥١٣٤٠٣	المجموع	

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٣١٢١٤٠٠٠	٣٢٨٤٤٠٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٥٩٨٠٩١	٧٩٩٨٩٥
١٣٥	مخزون المتنوعات	٧٣٠٢٩٠٠	٨٦٥٧٥٥٠
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	٨٨٥٩١٨٩٤	١٣٨٨٩١٧٥٥
١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام	٣٧٤١٠٠٠٠	٣٨٣٢٠٠٠٠
١٣٧	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	---	٤٠٠٠٠٠
	اجمالي المخزون	١٦٥١١٦٨٨٥	٢١٩٩١٣٢٠٠

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	٥٩٤٤١٩٨٠	١٧١٨٣٣٢٢٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٣٢٤٣٤٥٠	٩٣٠٣٩٣٦٠
		١٦٢٦٨٥٤٣٠	٢٦٤٨٧٢٥٨٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢١١٧٦٩٤	٢١١٧٦٩٤
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢١١٨٩٦٣	٦٠٣٤٨٣٨
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	---	٨٧٣١٣٥٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٣٦٢١٠٥٦٣٥	١٣٦٢٦٣٣٧٣١
		١٣٦٦٢٢٤٥٩٨	١٤٥٧٩٨٢٠٦٩
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٥١٧٥٠٠	١٣٠٠٩٩٠
	مجموع المدينون	١٥٣١٥٤٥٢٢٢	١٧٢٦٢٧٣٣٣٣

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	---	٥٠٢٥٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣١	مصرف الرافدين/ نينوى رقم حساب/٩٠٠١٣*	٣٧٠٦١٠	٣٥٩٤١٠
١٨٣٢	المصرف الصناعي/ بغداد رقم حساب/٣٤٨٣	١٨٦١٧٦٠	١٨٦١٧٦٠
١٨٣٣	المصرف الصناعي/ الموصل رقم حساب/٣٥	١٥٠٥١٣	١٥٠٥١٣
١٨٣٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي/دولار/رقم حساب/٢٨٨٨٧٩	١٨٥٠٠٠	١٨٥٠٠٠
١٨٣٧	مصرف بابل/ رقم حساب/ ٩٠٠١٦	٢٠٠٢٦٢٥٣٤	٢٠٠٢٦٢٥٣٤
١٨٣٨	المصرف العراقي الاسلامي	٤٣٤٨٦٧٧	٣٠٠٠٠٠
	مجموع النقد	٢٠٧١٧٩٠٩٤	٢٠٣١١٩٢١٧
		٢٠٧١٧٩٠٩٤	٢٠٣١٦٩٤٦٧

* تم تغيير رقم الحساب القديم ٨٠٠٦٩ الى ٩٠٠١٣ خلال السنة.

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٦٦٠٠٠٠٠٠	١٦٦٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	١٦٦٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام	٢٧%	٤٤٨٢٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع المختلط	٠,٨%	١٣٧٤٤٢٤٠
	مساهمة القطاع الخاص	٧٢,٢%	١١٩٨٠٥٥٧٦٠
	المجموع	١٠٠%	١٦٦٠٠٠٠٠٠

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢٢١	<u>احتياطيات رأسمالية</u>	١٢٣٦٢١٠٠	١٢٣٦٢١٠٠
٢٢١١	<u>احتياطي توسعات</u>	١٨٣٥٤٣٣٢٨	١٨٣٥٤٣٣٢٨
٢٢١١١	احتياطي توسعات مستخدم	١٩٥٩٠٥٤٢٨	١٩٥٩٠٥٤٢٨
٢٢١١٢	احتياطي توسعات غير مستخدم	٢٤٤١٧٦٣٧	٢٧٧٠٨٩٩٦
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٨١٩٠٨٠٦	٧٨١٩٠٨٠٦
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢١٤٤٩٥٦٢	٢١٤٤٩٥٦٢
٢٢٢	<u>احتياطي عام</u>	٥٢١٨٣٩٩٩٤	٥٢١٨٣٩٩٩٤
٢٢٣	<u>احتياطيات متنوعة</u>		
٢٢٥	<u>العجز المتراكم</u>		
	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١	(٤٠٦٧٥٩٤٦٠)	(١٨٩٠٣١٥٣٨)
	يضاف: عجز السنة الحالية	(٢٠٠٦٣٨٦٢٤)	(٢١٧٧٢٧٩٢٢)
	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	(٦٠٧٣٩٨٠٨٤)	(٤٠٦٧٥٩٤٦٠)
	مجموع الاحتياطيات	٢٣٧٦٩٦٧٠٢	٤٣٥٠٤٣٩٦٧

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٩)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		الأجور النقدية للعمال	٣١٢
١٧٢٤١٧٢٥٠	١٩٦٢٤٥٠٠٠	أجور	٣١٢١
٤٦٠٠٠٠	١٤٦٣٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٧٢٨٧٧٢٥٠	١٩٧٧٠٨٠٠٠		
١٧٦٤٠٠٠٠	٢٠٨١٤٥٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
١٩٠٥١٧٢٥٠	٢١٨٥٢٢٥٠٠	مجموع الرواتب والأجور	

كشف رقم (١٠)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢١٤١٨٧٥٠	٢٦٧٣٣٦٥٠	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٣٩٣٢٢٥٠	٥٥٨٨٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٦٥٢٢٥٠	٦٢٨٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤٥٨٤٥٠٠	٦٢١٦٠٠٠		
---	٤٧٥٠٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٦٥١٢١٠٠	١٢١٦٦٥٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٥٩٠٢٥٠	٥٩٦٧٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٧١٠٢٣٥٠	١٨١٣٤٠٠		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٢٢٩٧٠٠٠	---	المياه	٣٢٧١
٢٨٠٤٠٠٠	٣٨٠٤١٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٥١٠١٠٠٠	٣٨٠٤١٠٠		
٣٨٢٠٦٦٠٠	٣٨٦١٤٧٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٣١	<u>خدمات صيانة</u>		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٦٢٠٠٢٥٠	٥٠٥٧٥٠
٣٣١٣	صيانة الآت ومعدات	٢٦٧٢٥٠٠	٦٠٣٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣١٠٨٥٠٠	١٥٦١٥٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١٤٧٠٠٠	٤٨٠٠٠
		١٢١٢٨٢٥٠	٢٧١٨٢٥٠
٣٣٣	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٢٠٠٠٠	---
٣٣٣٢	نشر وطبع	---	١٨٥٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٦٧٥٦٥٠	١٣١٧٢٥٠
٣٣٣٥	احتفالات	---	٢٠٠٠٠٠
		٦٩٥٦٥٠	٣٥٠٢٢٥٠
٣٣٤	<u>نقل وايقاد واتصالات</u>		
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٧٣٨٧٥٠	٢٨٤٩٧٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٣٣٢٠٠٠	١٥٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٢٥٠٠٠٠٠	٤٥٩٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٥٩٧٢٥٠	١٤٣٥٠٠
		٩١٦٨٠٠٠	٧٧٣٨٢٥٠
٣٣٥	<u>استئجار موجودات ثابتة</u>		
٣٣٥٣	استئجار الات ومعدات	٤٨٥٠٠٠	٣٢٥٠٠٠
٣٣٦	<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>		
٣٣٦٥	خدمات قانونية	---	٤٢٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٦٧٣٤٤٨	١٥٦٩١٢
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٥٦٥٠٠٠٠	٥٨٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٨٠٠٠٠٠٠	---
		١٤٣٢٣٤٤٨	١٠٢٠٦٩١٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٦٨٠٠٣٤٨	٢٤٤٩٠٦٦٢

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٢)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/ ١٢/٣١

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٧٤٦٦٩٤٠٠	١٨٥٤٧٥٠٠	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	٣٥
		مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥١
		المصروفات التحويلية	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تبرعات للغير	٣٨٣١
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		سلع وخدمات مجانية	٣٨٣٧
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		مجموع المصروفات التحويلية	
		المصروفات الأخرى	٣٩
		مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
٧٣٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠		
٥٥٦٠٠٠٠	١٨٣٠٠٠٠		
---	٨٥٠٠٠		
٦٢٩٠٠٠٠	٢١٩٠٠٠٠		
١٣٥٣٤٢٥٠	٤٣٧٠٠٠		
١٩٨٢٤٢٥٠	٢٦٢٧٠٠٠		
٥٠٦٥٦١٦٠	٥٧٢٨٢٤٠٠		

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١١٥٥٤١٠٠٠	٤١٠٢٢٨٢٤٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٥١٢٠٩٨٦١)	(٤٣١٥١٩٧٨)
٤١٧	ينزل: التغير في المخزون	١٢٩٥٠٠	٢٣٩٢٥٠
	إيراد بيع مخلفات	٦٤٤٦٠٦٣٩	٣٦٧٣١٥٥١٢
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٣٨٠٠٠٠٠	---
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١٤٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٨٨٤٠٠٦٣٩	٣٦٧٥٦٥٥١٢
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	٥١٢٠٩٨٦١	٤٣١٥١٩٧٨
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	١٣٩٦١٠٥٠٠	٤١٠٧١٧٤٩٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر		

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤٦	القوائد وإيجارات الأراضي	٣٥٩٠٠٠٠٠	٢٢٧٣١٠٠٠
٤٦٢	إيجارات الأراضي		
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٦٤١٠٢٠٦٠	٦٦٣٣٣٣٤

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٥)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع دينار
		٥ دينار	٦ دينار	٧ دينار	٨ دينار	
٣١	كلفة العاملين	١٥٨٤٨٤٥٠٠	٢٦٩١٠٠٠٠	٧٤٢٥٠٠٠	٢٥٧٠٣٠٠٠	٢١٨٥٢٢٥٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٦٧٣٣٦٥٠	١١٢٨٤٣٠٠	---	٥٩٦٧٥٠	٣٨٦١٤٧٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	---	١٨٣٥٢٠٠٠	٣٣٢٠٠٠	١٨١١٦٣٤٨	٣٦٨٠٠٣٤٨
٣٧	الاندثارات	---	١٦٠٦٦٨٣٠	---	٥٨٠٠٤٥	١٦٦٤٦٨٧٥
	المجموع	١٨٥٢١٨١٥٠	٧٢٦١٣١٣٠	٧٧٥٧٠٠٠	٤٤٩٩٦٦١٤٣	٣١٠٥٨٤٤٢٣

الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي/ مساهمة مختلطة

راس المال ١٦٦٠٠٠٠٠٠٠

متطلبات تقرير مجلس الادارة لعام ٢٠٢٢/

استناداً الى احكام المادتين (١٣٤, ١١٧) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات ونشاط الشركة لعام ٢٠٢٢

اولاً- معلومات عامة:-

١- تأسست الشركة عام ١٩٨٦ وفق قانون الشركات المرقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ برأسمال قدره (١٠٠٠٠٠٠٠) عشرة ملايين دينار وتم تعديله وفق احكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل وتم زيادة راس المال خلال السنوات لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ الى (٩٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار تسعمائة مليون دينار وتم ايضاً زيادة راس المال حسب قانون الشركات اعلاه بنسبة ٤٠% في سنة ٢٠١٠ ليصبح (١ ٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مليار ومئتان وستون مليون دينار.

٢- بالنظر لما تعرضت له الشركة من خراب ونهب لموجوداتها الثابتة والمخزنيه خلال سيطرة عصابات داعش الارهابية على مدينة الموصل وبعد التحرير تم زيادة راس المال في سنة ٢٠١٨ بنسبة ٣١,٥% ليصبح راس المال (١٦٦٠٠٠٠٠٠٠) دينار مليار وستمائة وستون مليون دينار مقسمة كما يلي:

٤٤٨٢٠٠٠٠٠٠ سهم	أ- بنسبة العام بنسبة ٢٧%
٢٠١٦٠٠٠٠٠٠ سهم	- المصرف الصناعي
٧٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم	- هيئة ادارة اموال الاوقاف
٧٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم	- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٧٨٠٠٠٠٠٠ سهم	- شركة اعادة التأمين العراقية
٢٧٠٠٠٠٠٠٠ سهم	- شركة التأمين الوطنية



شركة التامين العراقية	٣٧٨٠٠٠٠٠٠ سهم
ب- القطاع المختلط بنسبة ٠.٨% من راس المال	١٣٧٤٤٢٤٠ سهم
ج- القطاع الخاص بنسبة ٧٢.٢% مكن راس المال	<u>١١٩٨٠٥٥٧٦٠</u>
المجموع	١٦٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم

٣- تقع الشركة في مدينة الموصل وليس لها فروع داخل القطر او خارجه.

٤- للشركة حصة بصفة مؤسس براس مال الشركات التالية:-

أ- شركة طريق الخازر لإنتاج المواد الانشائية	(٣٦٣٠٠٠٠٠٠) سهم
ب- شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية	(٦١٩٩٩٣٢) سهم
ج- شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة الانبار /الكرمة	(١٦٣٢١٦٩) سهم
د- المصرف الاهلي العراقي	(٢٧٩٢٥٠٢) سهم
هـ- المدينة السياحية في سد الموصل	(١٠٨٨٠٠) سهم
و- شركة الزخرف للصناعات البلاستيكية /مساهمة	(٢٥٠٠٠٠٠٠٠) سهم
ز- معمل انتاج وتقطيع الاسفنج	<u>(١٠٢٤٨٠٠٠٠) سهم</u>
المجموع	٣٩٩٥١٣٤٠٣

علماً بان قيمة الاسهم الاسمية دينار واحد

ثانياً- بلغ مجموع الاحتياطات بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ كما يلي:

احتياطي توسعات مستخدم	١٢٣٦٢١٠٠
احتياطي توسعات غير مستخدم	١٨٣٥٤٣٣٢٨
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٧٧٠٨٩٩٦
احتياطي مكاسب رأسمالية	٧٨١٩٠٨٠٦
احتياطي عام	٢١٤٤٩٥٦٢
احتياطات متنوعة	<u>٥٢١٨٣٩٩٩٤</u>
مجموع الاحتياطات	٨٤٥٠٩٤٧٨٦
ينزل العجز المتراكم	<u>(٦٠٧٣٩٨٠٨٤)</u>
الرصيد في	<u>٢٣٧٦٩٦٧٠٢</u>
	٢٠٢٢/١٢/٣١



ثالثاً- عدد العاملين :بلغ عدد العاملين (٤٧) عامل وكما يلي:-

الإدارة بما فيهم المدير المفوض ٩

عمال قسم الإنتاج ٣٧

رابعاً- الهيكل التنظيمي للشركة:-

١- الهيئة العامة وتتكون من المساهمين وهي أعلى هيئة في الشركة وتتولى تقدير كل ما يتعلق بسياسة الشركة وتجتمع مرة واحدة في السنة وتنتخب ممثلي المساهمين من غير القطاع العام في مجلس إدارة الشركة المختلطة.

٢- يتكون مجلس الإدارة من السادة المدرجة اسمائهم أدناه

ت	الاسم الثلاثي	الجهة التي يمثلها	مقدار المساهمة
١	حسن ابراهيم احمد	قطاع خاص	١٩٤٠٢٨٣٧٧
٢	بيداء غالب بحو	ممثل المصرف الصناعي	٢٠١٦٠٠٠٠٠
٣	محمد حسن ابراهيم	قطاع خاص	٧٨٩٥٠٠٠٠
٤	عبدالرحمن عبد الناصر	ممثل وزارة الصناعة	//
٥	احمد عبدالكريم	قطاع خاص	٣٩٠٠٠٠٠
٦	مصطفى عزيز مصطفى	قطاع مختلط	١٢٠٠٠
٧	عبد محمد صالح	ممثل قطاع خاص	٥٠٠٠

خامساً- اقسام الشركة

١- قسم الإدارة وتشمل الامور الادارية والمالية والمحاسبية

٢- قسم التشغيل وتشمل قاعات الإنتاج

٣- قسم المخازن وتشمل المخازن بكافة انواعها

سادساً المؤشرات المالية / ادناه الإيرادات والمصروفات

الإيرادات ١٨٨٤٠٢٦٩٩ دينار ✓

المصروفات ٣٨٩٠٤١٣٢٣ دينار ✓

(٢٠٠٦٣٨٦٢٤) صافي العجز مطابق مع كشف العمليات الجارية



اسباب العجز مقارنة مع السنة السابقة

يتضح ان سبب العجز الظاهر في القوائم المالية وبتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ ما يلي:-

قلة المبيعات وارتفاع تكاليف الانتاج وانعدام الدعم الحكومي وزيادة عدد العمال ومعظم هؤلاء العمال مقبلين على التقاعد.

سابعا- المبالغ التي انفقت لاغراض الضيافة والدعاية والسفر والايقاد لسنة ٢٠٢٢

اسم الحساب	دينار
الدعاية	٢٠٠٠٠
الضيافة	٦٧٥٦٥٠
السفر والايقاد	٢٥٠٠٠٠٠

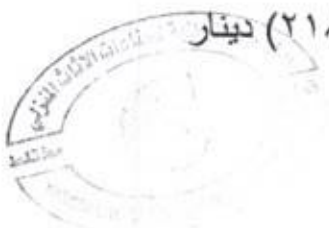
ثامناً- معلومات اضافية خاصة بالشركة

١- لا يوجد اي منفعة خاصة او مخصصات لرئيس واعضاء مجلس الادارة خلال السنة ٢٠٢٢.

كشف بأسماء المنتسبين الذين تقاضوا اعلى اجر:

ت	الاسم الثلاثي	الاجر بالدينار
١	طه ياسين شريف	٦٠٠٠٠٠٠
٢	غصون محمود محمد	٥٣٨٥٠٠٠
٣	عبد محمد صالح	٤٤٨٥٠٠٠
٤	خالد فتحي عبدالله	٤٣١٥٠٠٠
٥	مصطفى عزيز مصطفى	٤٣٠٠٠٠٠

٢- الرواتب والاجور المدفوعة لسنة ٢٠٢٢ (٢١٨٥٢٢٥٠٠) دينار



تاسعاً- السياسة المحاسبية:-

اتبعت الشركة سياسة النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات المالية ومسك السجلات والقيود المحاسبية و في اعداد الميزانية تم اعتماد نظام الاندثار



المدير المفوض

حسن ابراهيم احمد



مدير الحسابات

مسعد امين مسعد