

الجهة المشرفة: وزارة الصناعة والمعادن

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة

والتجارة العامة /المحمودية ((القطاع مختلط))

Ready Made Clothes & General Trading Company



العدد: ٢٧

التاريخ: ٢٠٢٤/١/١٢



إلى /هيئة الاوراق المالية  
م/ ميزانية ختامية

تهدي هذه الشركة تحياتها....

نرفق اليكم الحسابات الختامية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١، بعد مصادقتها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي والتي تم استلامها يوم ٢٠٢٤/١/١٠، وانها نسخة مصورة علماً ان ديوان الرقابة المالية الاتحادي وحسب كتابهم المرقم (٣٤٣/١٣/٢٩/٩/٨) في ٠٢٤/١/٤ د ارسل اليكم نسخة من الحسابات

الختامية .

مع التقدير

المرفقات:

- ميزانية ختامية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

المدير المفوض  
المهندس/عدنان فرحان محمد  
٢٠٢٤/١/١١



نسخة منه الى :

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

شركة ابياليسة الجاهرة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة)  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| رقم الصفحة | المحتويات  |
|------------|--|
| ١٤٠        | تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي   |
| ١          | الميزانية العامة   |
| ٢          | حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع  |
| ٣          | كشف العمليات الجارية   |
| ٤          | كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج<br>كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج<br>الكشوفات التحليلية المرفقة : |
| ٥          | ١- الموجودات الثابتة واندثاراتها   |
| ٦          | ٢- مشروعات تحت التنفيذ   |
| ٧          | ٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل   |
| ٨          | ٤- المخزون   |
| ٩          | ٥- المدينون  |
| ١٠         | ٦- كشف اجمالي الارصدة المدينة  |
| ١١         | ٧- النقود  |
| ١٢         | ٨- رأس المال   |
| ١٣         | ٩- الاحتياطات  |
| ١٤         | ١٠- العجز المتراكم   |
| ١٥         | ١١- التخصيصات  |
| ١٦         | ١٢- الدائون  |
| ١٧         | ١٣- اجمالي الأرصدة الدائنة   |
| ١٨         | ١٤- دائنو توزيع الارباح  |
| ١٩         | ١٥- الرواتب والأجور  |
| ٢٠         | ١٦- المستلزمات السلعية   |
| ٢١         | ١٧- المستلزمات الخدمية   |
| ٢٢         | ١٨- الاستخدامات الأخرى   |
| ٢٣         | ١٩- إيرادات النشاط الجاري  |
| ٢٤         | ٢٠- الإيرادات التحويلية والأخرى  |
| ٢٥         | ٢١- توزيع الاستحقاق على اعضاء الاتحاد الكلف  |
| ٢٦         | ٢٢- المزايا العمدة   |
| ٢٧         | ٢٣- احتياطي الضريبة  |
| ٢٨         | ٢٤- مقادير الأرباح المتبقية الواجب في الحسابات الختامية للسنوات الخمس<br>- تقرير الإدارة   |



الى / السادة مساهمي شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد - المحترمين  
م / البيانات المالية لشركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢  
بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة - مساهمة مختلطة / بغداد 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 ، ولدنيا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات ادناه :-  
الإيضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً  
للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام  
بها ، وخاصة فيما يتعلق 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 المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة إنتاج  
الألبسة الجاهزة والتجارة العامة - مساهمة مختلطة / بغداد ذي العدد (١٨) المؤرخ في ١٠ / ١ / ٢٠٢٣ استناداً  
لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً  
لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى  
ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- قامت الشركة بزيادة رأسمالها من (١٥٩٣٣٠٠) الف دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة  
الف دينار) الى (٣١٨٦٦٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائة وستة وثمانون مليون وستمائة الف دينار) عن  
طريق اصدار اسهم جديدة طرحها للاكتتاب العام خلال السنة موضوع التقرير .

٤- جرى تقييم مخزون الأنسج التالف للسنة موضوع التقرير بسعر الكلفة كونه اقل من القيمة التحصيلية الصافية  
استناداً الى القاعدة المحاسبية رقم (١٠) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية  
العراق .





٥ قيام الشركة ببيع جزء من استثماراتها المالية لدى المصرف الاهلي العراقي والبالغة (واحد مليون) سهم تبلغ (١٦٧٠) الف دينار (مليون وستمائة وسبعون الف دينار) وحقت ربحاً مقداره (٨٥٤) الف دينار (ثمانمائة واربعه وخمسون الف دينار) وتم تثبيته في حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية.

٦ قامت الشركة بإطفاء العجز المتراكم والبالغ (٢٠) مليون دينار (عشرون مليون دينار) خلال السنة /٢٠٢٢ من الارباح المتحققة في السنة السابقة بموجب قرار الهيئة العامة المتخذ في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦/١٢/٢٠٢١.

## الملاحظات والنقذات

### ١- البيانات المالية

لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه مع البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان رفقة كتابها المرقم بالعدد (١٨) في ١٠/١/٢٠٢٣. خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٧٥٨) في ٢٦/١١/٢٠٢٢ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. فوصي بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية نظراً لأهميته في مراقبة حركة النقد والإيفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية.

### ٢- نشاط الشركة

#### أ- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (١٢١١٥٢) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون ومائة واثنان وخمسون الف دينار) في حين كان فائض السنة السابقة بمبلغ (٢٤٩٥٩٠) الف دينار (مائتان وتسعة واربعون مليون وخمسمائة وتسعون الف دينار) وانخفض الفائض في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) ليصبح (١١١٨٦٠) الف دينار (مائة وأحد عشر مليون وثمانمائة وستون الف دينار) مقابل فائض تحقق في السنة السابقة مقداره (١٩٤٩٤٠) الف دينار (مائة واربعه وتسعون مليون وتسعمائة واربعون الف دينار) ولنفس المرحلة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات أدناه:-

أولاً - انخفاض اجمالي إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٥٤٣١٧٤٨) الف دينار (خمسة عشر مليار واربعمائة وواحد وثلاثون مليون وسبعمائة وثمانية واربعون الف دينار) وبنسبة (٥٧%) عن السنة السابقة وكما موضح في ادناه:-

(١) ارتفاع إيراد نشاط الانتاج السلعي والذي يمثل صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (٦٩٣٤) الف دينار (سته ملايين وتسعمائة واربعه وثلاثون الف دينار) بنسبة ارتفاع (١٤٥٢%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٦/٣/٢٠٢٣ سبب ذلك لزيادة مبيعات منتجات الشركة.

(٢) انخفاض إيراد النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بغرض البيع) بمقدار (١٥٤٤٠٩٥٢) الف دينار (خمسة عشر مليار واربعمائة واربعون مليون وخمسمائة واثنان وخمسون الف دينار) بنسبة انخفاض (٥٨%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٦/٣/٢٠٢٣ بسبب قلة طلب دوائر الدولة على بضائع الشركة.

(٣) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٢٢٧٠) الف دينار (مليونين ومائتان وسبعون الف دينار) بنسبة ارتفاع (٢%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٣/٦ نتيجة لتخفيض مبالغ الايجارات للمؤجرين لفترة شهرين للسنة السابقة.

(٤) انخفاض حساب الايرادات التحويلية والاخرى بنسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب ذلك هو عدم استلام ايرادات لهذا الحساب خلال السنة /٢٠٢٢.

ثانياً - انخفاض مصروفات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٥٣٠١٦٩٤) الف دينار (خمسة عشر ملياراً وثلاثمائة وواحد مليون وستمائة واربعه وتسعون الف دينار) بنسبة انخفاض (٥٧%) عن السنة السابقة، ولدنيا بشأنها ما يلي :-

(١) ارتفاع اجمالي حساب الرواتب والاجور للسنة الحالية بمقدار (٣٩١٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وتسعمائة وعشرة الآف دينار) بنسبة ارتفاع (١%) عن السنة السابقة . وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب ذلك يعود لتعديل رواتب العاملين الى (٣٥٠) الف (ثلاثمائة وخمسون الف دينار) كحد ادنى.

(٢) انخفاض حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٦٧٦٤) الف دينار (ستة ملايين وسبعمائة واربعه وستون الف دينار) بنسبة (٤%) عن السنة السابقة إذ تركز الانخفاض في حساب العمولات المصرفية .

(٣) انخفاض حساب مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (١٥٣١١٨١٣) الف دينار (خمسة عشر ملياراً وثلاثمائة واحد عشر مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) بنسبة (٥٨%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب ذلك (يعود إلى انخفاض طلبات دوائر الدولة عن السنة السابقة).

(٤) ارتفاع حساب الاندثارات بمبلغ (١٩٠٣) الف دينار (مليون وتسعمائة وثلاثة الآف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٢٥%) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب الارتفاع هو شراء موجودات ثابتة جديدة.

(٥) ارتفاع حساب الضرائب والرسوم بمقدار (١٠٩٣٨) الف دينار (عشرة ملايين وتسعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (١٥٥%) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب ذلك هو دفع رسوم زيادة رأس المال الى دائرة تسجيل الشركات.

(٦) ارتفاع حساب مصروفات سنوات سابقة بمبلغ (٣٢١٥) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وخمسة عشر

الف دينار) بنسبة (٧٤%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب ذلك هو تسديد بدل ايجار جناح الشركة في معرض بغداد الدولي للسنوات



(٧) انخفاض حساب المصروفات الرأسمالية بمبلغ (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) عن السنة السابقة ونسبة (١٠٠%) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢٣/٣/٦ ان سبب الانخفاض يعود الى تخصيص مبلغ (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون) عن هبوط اسعار الاستثمارات المالية والمخزون السلعي في السنة السابقة.

ب- الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً- خطط الانتاج :-

الجدول ادناه يوضح الخطة الانتاجية للشركة ونتائج تنفيذها ونسب التحقق في تلك الخطة للسنة موضوع التقرير :

| اسم المنتج  | وحدة القياس | الطاقات التصميمية | الطاقات المتاحة | الانتاج المتحقق |      | الانتاج المخطط | الطاقات المتاحة | نسبة التحقق | نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة % |
|-------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|------|----------------|-----------------|-------------|---|
|             |             |                   |                 | ٢٠٢٢            | ٢٠٢١ |                |                 |             |   |
| قميص        | عدد         | ٣٠٦١٧٦            | ٧٢٥١٧           | ٥٠٠             | ٥٠٠  | ٥٠٠            | ٧٢٥١٧           | (١)         | (٤ - ٥) : ٥                               |
| دشداشة      | عدد         | ٦١٢٣٥             | ١٤٥٠٤           | ١٠٠             | ١٠٠  | ١٠٠            | ١٤٥٠٤           | (٢)         | (٤ - ٥) : ٥                               |
| بدلة عمل    | عدد         | ٩١٨٥٣             | ٢١٧٥٥           | ١٠٠             | ١٠٠  | ١٠٠            | ٢١٧٥٥           | (٣)         | (٤ - ٥) : ٥                               |
| بدلة عسكرية | عدد         | ٩١٨٥٣             | ٢١٧٥٥           | -               | -    | -              | ٢١٧٥٥           | (٤)         | (٤ - ٥) : ٥                               |
| متفرقة      | عدد         | ٦١٢٣٥             | ١٤٥٠٤           | ٥٠٠             | ٥٠٠  | ٥٠٠            | ١٤٥٠٤           | (٥)         | (٤ - ٥) : ٥                               |

من خلال دراسة الجدول اعلاه لوحظ ان الجانب الاكبر من نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير كان نشاطاً تجارياً من خلال قيامها بشراء البضائع من السوق المحلي واعادة بيعها مقابل هامش ربح تراوح بين (٥%) - (١٠%) الامر الذي يؤشر عدم ممارسة الشركة لنشاطها الانتاجي كهدف رئيسي من اهداف الشركة الواردة في قانون تأسيسها إذ كانت نسبة الانتاج المتحقق خلال السنة (صفر) لجميع منتجات الشركة علماً ان الشركة اعتمدت الخطة الإنتاجية للسنوات السابقة ولم يتم اجراء اي تغييرات عليها بسبب توقف انتاجها وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٣/٨/٣ بان سبب عدم تنفيذ الخطة الانتاجية يعود الى عدم وجود طلبات من دوائر الدولة على منتجات الشركة وأن المنتجات التي يتم طلبها هي غير مواصفات منتجات الشركة مع العرض ان الشركة لم تقم بمفاتيحة الدولة بخصوص الترويج لمنتجاتها وابرام عقود تجهيز حسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢١) في ٢٠٢٣/٨/٣.

نوصي بمفاتيحة كافة الدوائر بخصوص الترويج او استحصال طلبات الانتاج وفقاً للمواصفات المطلوبة مستقبلاً.





ثانياً خطة المبيعات :

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

| اسم المنتج  | وحدة القياس  | المبيعات المحظوظة لسنة ٢٠٢٢ (١) | المبيعات الفعلية لسنة ٢٠٢٢ (٢) | المبيعات الفعلية لسنة ٢٠٢١ (٣) | نسبة تنفيذ خطة المبيعات % | نسبة التغير في المبيعات % |
|---|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| فحص <td>عدد <td>٥٠٠</td> <td>٤٨٢٨٦</td> <td>٣٤٢١٦</td> <td>٩٦</td> <td>٤١</td> </td>          | عدد <td>٥٠٠</td> <td>٤٨٢٨٦</td> <td>٣٤٢١٦</td> <td>٩٦</td> <td>٤١</td>       | ٥٠٠                             | ٤٨٢٨٦                          | ٣٤٢١٦                          | ٩٦                        | ٤١                        |
| دشداشة <td>عدد <td>١٠٠</td> <td>٢٤٠</td> <td>٩٩</td> <td>١٢٠</td> <td>١٤٢</td> </td>          | عدد <td>١٠٠</td> <td>٢٤٠</td> <td>٩٩</td> <td>١٢٠</td> <td>١٤٢</td>          | ١٠٠                             | ٢٤٠                            | ٩٩                             | ١٢٠                       | ١٤٢                       |
| بجاما <td>عدد <td>٥٠</td> <td>٢٤٩</td> <td>٥٣</td> <td>٤٩٨</td> <td>٣٧٠</td> </td>            | عدد <td>٥٠</td> <td>٢٤٩</td> <td>٥٣</td> <td>٤٩٨</td> <td>٣٧٠</td>           | ٥٠                              | ٢٤٩                            | ٥٣                             | ٤٩٨                       | ٣٧٠                       |
| بدلة عمل <td>عدد <td>٥٠</td> <td>٣٩٨٤</td> <td>٢٧١١</td> <td>١٣١</td> <td>٤٧</td> </td>       | عدد <td>٥٠</td> <td>٣٩٨٤</td> <td>٢٧١١</td> <td>١٣١</td> <td>٤٧</td>         | ٥٠                              | ٣٩٨٤                           | ٢٧١١                           | ١٣١                       | ٤٧                        |
| بدلة عسكرية <td>عدد <td>٢٥</td> <td>١٨٢١٠</td> <td></td> <td>٣٦٢</td> <td>١٠٠</td> </td>      | عدد <td>٢٥</td> <td>١٨٢١٠</td> <td></td> <td>٣٦٢</td> <td>١٠٠</td>           | ٢٥                              | ١٨٢١٠                          |                                | ٣٦٢                       | ١٠٠                       |
| متفرقة <td>عدد <td>٥٠٠</td> <td>٥٤٨٧٧٩٣</td> <td>٢٧٤٩٣٤٣</td> <td>٢١٩</td> <td>١٠٠</td> </td> | عدد <td>٥٠٠</td> <td>٥٤٨٧٧٩٣</td> <td>٢٧٤٩٣٤٣</td> <td>٢١٩</td> <td>١٠٠</td> | ٥٠٠                             | ٥٤٨٧٧٩٣                        | ٢٧٤٩٣٤٣                        | ٢١٩                       | ١٠٠                       |

من خلال دراسة الجدول أعلاه لوحظ عدم مراعاة الدقة من قبل الشركة في اعداد خطة المبيعات لمنتجاتها (بجاما ، بدلة عمل ، بدلة عسكرية ، متفرقة) إذ بلغت نسبة التنفيذ لتلك المنتجات (٤٩٨ ، ١٣١ ، ٣٦٢ ، ٢١٩) % على التوالي وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢٣/٦/١٢ ان سبب ذلك هو ورود طلبات شراء بدلات عسكرية ومنتجات الشركة الاخرى خلال السنة وبيع منتج البجاما في معرض بغداد الدولي مما يؤثر على عدم الدقة في التخطيط للمبيعات وان مبيعات الشركة هي من المخزون وليس من انتاج سنة ٢٠٢٢ .  
نوصي بوضع خطة لمبيعات الشركة تتناسب مع واقع المبيعات.

ثالثاً- الموازنة التخطيطية :-

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

| البيان     | المبلغ المخطط الف دينار | المبلغ الفعلي الف دينار | الفرق الف دينار | نسبة التنفيذ % |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| الإيرادات  | ٢٥٧٤٧٢٠٠                | ١١٥٦٧٤٠٠                | ١٤١٧٩٨٠٠        | ٤٥             |
| المصروفات  | ٢٥٥٠٤٥٠٠                | ١١٤٥٥٥٤٠                | ١٤٠٤٨٩٦٠        | ٤٥             |
| صافي الربح | ٢٤٢٧٠٠                  | ١١١٨٦٠                  | ١٣٠٨٤٠          | ٤٦             |

الجدول اعلاه يبين ما يلي :

(١) خططت الشركة المحقق الإيرادات خلال السنة موضوع التقرير ضمن موازنتها التخطيطية مبلغ مقداره (٢٥٧٤٧٢٠٠) الف دينار وخمسة وعشرون مليار وسبعمائة وسبعة واربعون مليون ومائتا الف دينار) في حين بلغت الإيرادات الفعلية (١١٥٦٧٤٠٠) الف دينار (احد عشر مليار وخمسمائة وسبعة وستون مليون واربعمائة الف دينار) ونسبة تنفيذها بلغت (٤٥%) فضلاً عن عدم تحقيق ايراد لحساب الإيرادات التحويلية والاخرى مما يؤثر على عدم الدقة في التخطيط لتحصيل الإيرادات، نوصي بالسعي لتحقيق الإيرادات المخمئة .

(٢) انخفاض نسب التنفيذ لمصروفات الشركة إذ خططت الشركة لمصروفاتها خلال السنة بلغت (٢٥٥٠٤٥٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليار وخمسمائة واربعه مليون وخمسمائة الف دينار) في حين بلغت مصروفاتها الفعلية خلال السنة (١١٤٥٥٥٤٠) الف دينار (احد عشر مليار واربعمائة وخمسة وخمسون مليون وخمسمائة واربعون الف دينار) بنسبة تنفيذ بلغت (٤٥%) فقط، نوصي بعدم المبالغة في التخطيط للمصروفات.

(٣) تم التخطيط لتحقيق صافي ربح مقداره (٢٤٢٧٠٠) الف دينار (مئتان واثنان واربعون مليون وسبعمائة الف دينار) في حين تم تحقيق صافي ربح خلال السنة موضوع التقرير (١١١٨٦٠) الف دينار (مائة واحد عشر مليون وثمانمائة وستون الف دينار) اي بنسبة تحقق بلغت (٤٦%)، نوصي ببذل الجهود لتحقيق الارباح المخططة.

(٤) تدني نسب الصرف لبعض الحسابات الواردة في الموازنة التخطيطية فضلا عن وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات دون استحصال الموافقات الاصولية المسبقة على تلك التجاوزات من مجلس ادارة الشركة او اجراء المناقشات اللازمة بين الحسابات بصورة عامة لتلافي تلك التجاوزات خلافا لأحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تضمنت (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) وكما مبين في الجدول ادناه:-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                 | المبلغ المخطط الف دينار | المبلغ المصروف الفعلي الف دينار | نسبة التجاوز بالنقص وبالزيادة % |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ٣٢                  | المستلزمات السلعية         | ١٥٠٠٠                   | ١٣٨٢٧                           | (٨)                             |
| ٣٣                  | المستلزمات الخدمية         | ١٤٥٠٠٠                  | ١٧٦٤٨٧                          | ٢٢                              |
| ٣٥                  | مشتريات البضائع بغرض البيع | ٢٥٠٠٠٠٠٠                | ١٠٩٣٢٥٨٦                        | (٥٦)                            |

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

(٥) على الرغم من قيام الشركة بوضع خطة لمصروفاتها وايراداتها إلا اننا لاحظنا ان تلك الخطة كانت على المستوى الثاني اي بصورة اجمالية وعدم التخطيط لمصروفاتها الفرعية مما يؤثر على عدم توخي الدقة من قبل الشركة في التخطيط لكل حساب، نوصي بوضع الخطة على مستوى الحسابات الفرعية.

### ٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة

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

عقد مجلس ادارة الشركة (٩) جلسات خلال السنة موضوع التقرير إذ لم يتم المصادقة على محاضر الجلستين (٨ و٩) من قبل مسجل الشركات خلافاً للمادة (١١٦) - ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل والتي تنص (تكون نسخ قرار المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠/٢/٢٠٢٣ بأنه (تم ارسال كتاب



الشركة المرقم (٤٨) في ٢٠٢٣/١/١٩ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض تصديق تلك المحاضر وتم ابلاغ الشركة بان تلك المحاضر أرسلت الى قسم الرقابة والتفتيش في الدائرة المذكورة اعلاه).  
نوصي بالمتابعة المستمرة لاستحصال المصادقات على محاضر جلسات مجلس الإدارة .

٤ الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ- الموجودات الثابتة:

اولاً- قدمت الشركة قوائم جرد بموجوداتها الثابتة (الألات والاثاث) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ إلا أنه لم يتم إعدادها وفقاً للنماذج المرفقة ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .  
نوصي باعداد قوائم الجرد وفقاً للمتطلبات اعلاه .

ثانياً- وجود فروقات بين رصيد حساب مخصص الاندثار المتراكم بموجب سجل الاستاذ العام ومخصص الاندثار المتراكم بموجب سجلات الموجودات الثابتة لأغلب موجودات الشركة الثابتة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٣/٣/٦ (نؤيد وجود هذه الفروقات في حساب الاندثار المتراكم وأن هذه الفروقات منذ سنوات سابقة ولم نستطع تعديلها لعدم معرفة الى اي سنة تعود) رغم تأكيداتنا السابقة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٣/١٦٨٤٤) في ٢٠٢٢/٨/١٠ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ، وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                    | رصيد مخصص الاندثار المتراكم بموجب سجل الاستاذ العام كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ دينار | رصيد مخصص الاندثار المتراكم بموجب سجل الموجودات الثابتة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ دينار | الفرق     |
|---------------------|-------------------------------|---|---|-----------|
| ٢٣١٢                | مخصص اندثار مباني ومنشآت وطرق | ١٣٠٧٧٥٠٤  | ١٢٥٠٥٣٨١  | ٥٧٢١٢٣    |
| ٢٣١٣                | مخصص اندثار آلات ومعدات       | ٣٠٢٥٧٦٧١  | ٢٦٩٠٩٣٦٩  | ٣٣٤٨٣٠٢   |
| ٢٣١٥                | مخصص اندثار عدد وقوائم        | ١٥١٩١٧٣   | ١٢٠٨٨٩٤   | ٣١٠٢٧٩    |
| ٢٣١٦                | مخصص اندثار أثاث وأجهزة مكتب  | ٤٠٥٩٥٦٢٦  | ٤٢٤٤٩٥٦٦  | (١٨٥٣٩٤٠) |

نوصي بالتحرري من سجلات تلك الفروقات ومعالجتها وإجراء مطابقات دورية بين أرصدها بموجب سجل الاستاذ العام وتبين أرصدها بموجب سجل الموجودات الثابتة واندثارها.



اولا - لم تقم الشركة بمعالجة رصيد حساب مخزون الانتاج غير التام البالغ رصيده (١٠٥٧) الف دينار (مليون وسبعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وفقا للمعالجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد والذي يمثل مخلفات الانتاج من قصاصات وعودم انتاج وتحويله الى مخزون المخلفات والمستهلكات.  
نوصي بتنزيل قيمة تلك المواد من مخزون الانتاج غير التام وتثبيتها على مخزون المخلفات والمستهلكات وتقييمها لغرض بيعها وحسب المعالجات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

ثانيا- مازالت هناك كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة منذ سنوات بلغ مجموع كلفها (٤١٧٨٦) الف دينار (واحد واربعون مليون وسبعمائة وستة وثمانون الف دينار) والتي تشغل حيزاً كبيراً من مخازن الشركة وتشكل عبئا على ادارتها رغم تأكيدنا على ذلك الوارد في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/١٣/١٦٨٤٤) في ٢٠٢٢/٨/١٠ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١، وبنيت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٢) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ بانده تم القيام بعدة اجراءات منها (تخفيض أسعار المنتجات وعرض هذه المواد في المزادات العلنية وتم ارسال كتب الى الدوائر الرسمية لمحاولة تصريف قسم من هذه المواد).

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تلك المواد لما تشكله من عبء على مخازن وادارة الشركة .

ثالثا- وجود فرق بمبلغ (٦٩٣٠) الف دينار (ستة ملايين وتسعمائة وثلاثون الف دينار) بين رصيد مخزون الانتاج التام كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ المثبت في ميزان المراجعة والبالغ رصيده (٧٧٠١٩) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وتسعة عشر الف دينار) وبين رصيد مخزون الانتاج التام في سجل السيطرة المخزنية والبالغ رصيده (٧٠٠٨٩) الف دينار (سبعون مليون وتسعة وثمانون الف دينار) نتيجة خطأ في الجمع عند تقييم بضاعة آخر المدة كما بينته الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٣) في ٢٠٢٣/٥/٢١ (ان سبب الفرق هو خطأ في مجاميع بضاعة اخر المدة لمخزون الانتاج اخر المدة وان ذلك حدث سهواً).

نوصي بتوخي الدقة عند تقييم بضاعة اخر المدة وتثبيت الرصيد الحقيقي لمخزون الانتاج المذكور اعلاه.

##### ٥- الاستثمارات المالية:-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٤٥٣٦٧٤) الف دينار (مليار واربعمائة وثلاثة وخمسون مليون وستمائة واربعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) شركات استثمارية. الشركة بإعداد دراسة جدوى للاحتفاظ او الاستغناء عن اسهم تلك الشركات التي لم تحقق ارباحاً كافية وكما هو موضح تفصيلها في الجدول ادناه:-



| اسم الشركة المساهمة   | عدد الاسهم | تكلفة الشراء<br>دينار | معدل سعر الشراء<br>للسهم الواحد<br>دينار | سعر اخر<br>تداول<br>دينار/لكل سهم |
|-----------------------|------------|-----------------------|--|-----------------------------------|
| مصرف الخليج التجاري   | ٩٥٩١٠٩٠٠٠  | ١٠٢٠٧٢٤٥٤٣            | ١٠٠٦٤٢                                   | ٠٠١٦٠                             |
| مصرف الموصل للاستثمار | ٥٣٢٧٨٨٨٤٢  | ٤٣٢١٣٣٥٣٧             | ٠٠٨١١                                    | ٠٠٢١٠                             |
| المصرف الاهلي         | ١٠٠٠٠٠٠٠   | ٨١٥٥٢٧                | ٠٠٨١٥٥                                   | ١٠٠٨٠                             |
| المجموع               |            | ١٤٥٣٦٧٣٦٠٧            |  |                                   |

نوصي بدراسة الجدوى من الاحتفاظ بهذه الاستثمارات المالية التي لم يستحصل عنها عوائد والبحث عن فرص بديلة لزيادة ارباح الشركة.

#### ٦- المدينون والدائنون:-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٣٧٨١١٣) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون ومائة وثلاثة عشر الف دينار) و(٥٤٧٢٧٥) الف دينار (خمسمائة وسبعة واربعون مليون ومائتان وخمسة وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي:

أ- وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (٢٥٩٤٨٤) الف دينار (مائتان وتسعة وخمسون مليون واربعمائة واربعة وثمانون الف دينار) و(١٨٩٠٦١) الف دينار (مائة وتسعة وثمانون مليون وواحد وستون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/١٣/١٦٨٤٤) في ٢٠٢٢/٨/١٠ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه :-

| الارصدة المدينة     |                    |                      | الارصدة الدائنة     |                     |                    |
|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب         | المبلغ ( الف دينار ) | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب          | المبلغ (الف دينار) |
| ١٦١                 | مدينون تجاريون     | ٢٢٩٨٦٣               | ٢٦١                 | مجهزون تجاريون      | ٣٦٥٥٧              |
| ١٦٣                 | حسابات جارية مدينة | ٣٤٣٤                 | ٢٦٣                 | مصاريف مستحقة       | ٧٧٩١٢              |
| ١٦٦٢                | ايرادات مستحقة     | ٢٦١٨٧                | ٢٦٨                 | دائنو توزيع الارباح | ٧٤٥٩٢              |

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة استحصال ديون الشركة وتصفية الارصدة الموقوفة اصولياً.

ب- ظهور رصيد حساب (مدينو قطاع عام) دائناً مخالف لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٩٩٦٥٨) الف دينار (مائة وتسعة وتسعين مليون وستمائة وثمانية وخمسين الف دينار) والتي تمثل مبالغ مستلمة من الدوائر الحكومية لغرض تجهيز مصنع البضاعة الا ان الشركة تأخرت في تجهيزها لغاية سنة ٢٠٢٣ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (ب/٢٩/٨/١٣/١٦٨٤٤) ان ظهور الرصيد مخالفاً لطبيعته المحاسبية نتيجة تأخر الشركة في تجهيز واعداد قوائم بيع البضاعة لدائرة الاصلاح العراقية وشرطة محافظة واسط لغاية شهر كانون الثاني/٢٠٢٣ الذي يتطلب الاسراع في تجهيز البضاعة واعداد قوائم البيع اولاً بأول وكما مبين بالجدول ادناه :-



| اسم الجهة              | الملغ/الف دينار | التفاصيل                              |
|------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| دائرة الاصلاح العراقية | ١٧٩٤٨٨          | ناخر اعداد قوائم البيع لغاية سنة ٢٠٢٣ |
| شرطة محافظة واسط       | ٢٠١٧٠           | ناخر تجهيز البضاعة لغاية لـ ٢٠٢٣/٢    |

ج ظهر رصيد حساب الجھز (حمزة غازي كركوش) مدينا مخالف لطبيعته المحاسبية ببلغ (١١١٤٢٢) الف دينار (مائة واحد عشر مليون واربعمائة واثنان وعشرون الف دينار) نتيجة لقيام الشركة بدفع المبالغ الى الجھز قبل استلام البضائع وادخالها مخزناً واجراء التسويات القيدية لها وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٣/٣/٣٠ ان سبب ذلك هو تسديد المبالغ الى الجھز عند استلام الصكوك من دائرة الاصلاح العراقية والتسويات القيدية تكون عند استلام الادخال المخزني من الدائرة المذكورة اعلاه ولدى تدقيقنا لمستندات الادخال المخزني وقيود الصرف تبين ان الشركة تقوم بصرف مستحقات الجھز قبل فحص المواد وادخالها مخزناً وكما مبين في الجدول ادناه:

| مجموع المبالغ المدفوعة | مجموع مبالغ التسوية | الفرق     |
|------------------------|---------------------|-----------|
| الف دينار              | الف دينار           | الف دينار |
| ٥٩٣٩٦٨٧                | ٥٨٢٨٢٦٥             | ١١١٤٢٢    |

نوصي بعدم تسديد اي مستحقات إلا بعد ان يتم استلام المواد وادخالها مخزناً.

#### ٧- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

بلغ رصيد حساب النقدية لدى المصارف (٩٨٤٥٢٢) الف دينار (تسعمائة واربعة وثمانون مليون وخمسمائة واثنان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، ولدينا بصدده ما يلي :-

أ- وجود فرق مقداره (٨٦٧٠) الف دينار (ثمانية ملايين وستمائة وسبعون الف دينار) في رصيد حساب مصرف الرشيد / فرع الحمودية بين السجلات المالية للشركة البالغ (١٥٠٠٠٨) الف دينار (مائة وخمسون مليون وثمانية الاف دينار) والرصيد الظاهر بموجب كشف المصرف والبالغ (١٤١٣٣٨) الف دينار (مائة وواحد واربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٣/٥ ان هذا المبلغ هو المتبقي من مبالغ البيع في المجمع التسويقي في الحلة والغير محولة الى مصرف الرشيد فرع الحمودية إذ يتم البيع في المجمع التسويقي في الحلة وبعد ذلك تحول المبالغ الى مصرف الرشيد فرع الحمودية فضلاً عن عدم تزويدنا بتفاصيل مبلغ الفرق المذكور اعلاه.

نوصي بمعالجة مبلغ الفرق اعلاه وفقاً للاصول.

ب - عدم قيام الشركة بأحكام الرقابة والسيطرة على مبالغ المقبوضات النقدية خلال السنة / ٢٠٢٢ إذ لم يتم

وضع ضوابط لتحديثه السقف الزمني والمحدد الاعلى للمبالغ المتجمعة لدى امين الصندوق لغرض ايداع تلك المبالغ في الحساب الجاري لدى مصرف الرشيد.

نوصي بوضع ضوابط لا تخضع للرقابة والسيطرة على اموال الشركة .

بلغ رصيد حساب مشتريات البضائع بغرض البيع مبلغ مقداره (١٠٩٣٢٥٨٦) الف دينار (عشرة مليارات وتسعمائة واثان وثلاثون مليون وخمسمائة وستة وثمانون الف دينار) ولديها بصدد ذلك الملاحظات الآتية:

أولاً: تركزت مشتريات الشركة خلال السنة موضوع التقرير على ثلاثة مجهزين (حمزة غازي كركوش، احمد هادي كرم، حسين عبد الأمير خلف) دون وجود عقود مبرمة معهم تضمن التزامات وحقوق الشركة مع العرض ان الشركة لديها تعاملات سابقة ومنذ سنة/٢٠١٦ مع المجهزين أعلاه ومجهزين آخرين لتجهيز وزارة الداخلية/قيادة قوات الشرطة الاتحادية بمواد وبدلات عسكرية لم تبرم عقود معهم او مع وزارة الداخلية وأن دور الشركة وسيط وليس منتج وفقاً لإجابة الشركة على مذكرتنا رقم (١٨) في ٢٠٢٣/١٠/١.

ثانياً: - بلغ اجمالي المبالغ المستحقة على قيادة قوات الشرطة الاتحادية والتي تمثل المواد المجهزة بحدود (٨٠٣٠٠١٧٩) الف دينار (ثمانون ملياراً وثلاثمائة مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) منذ سنة /٢٠١٦ ولغاية سنة /٢٠١٩ وفقاً لإجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠٢٣/٥/٢٨ منها مبلغ بحدود (٤٧٧٣٤٨١٤) الف دينار (سبعة وأربعون ملياراً وسبعمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وثمانمائة وأربعة عشر الف دينار) لا يوجد بها قوائم بيع مع العرض ان مجموع المبالغ المستحقة اعلاه مع كلف شرائها لم يتم تثبيتها في السجلات المحاسبية اذ ان دور الشركة وسيط وليس منتج او مجهز وفقاً لإجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٦) في ٢٠٢٣/٧/٣١ علماً ان الشركة فاتحت وزارة الداخلية بعدة كتب رسمية بخصوص مطالبتها بالمبالغ اعلاه واورها كتابها رقم (٤٣٥) في ٢٠٢١/١١/٩ ولم تتم اجابة وزارة الداخلية على كتاب الشركة اعلاه لغاية تاريخ اصدار هذا التقرير وفقاً لاجابتهم على مذكرتنا رقم (٢٢) في ٢٠٢٣/١١/٢١.

نوصي بإبرام عقود مع كافة المجهزين مستقبلاً وتثبيت المبالغ المستحقة في سجلات الشركة.

ثالثاً: - قامت الشركة برفع الدعوى القضائية المرقمة (٢٧٣ / تجارية / ٢٠٢٣) بمبلغ (٦٧١٨٢٦١) الف دينار (ستة مليارات وسبعمائة وثمانية عشر مليون ومائتان وواحد وستون الف دينار) فقط وليس على اجمالي المبلغ المستحق الوارد في الفقرة (ثانياً) اعلاه على وزارة الداخلية للمطالبة بمستحققاتها وما زالت الاجراءات مستمرة لغاية تاريخه مع العرض قيام اغلب المجهزين برفع شكوى الى وزارة الداخلية لغرض استحصال مستحقاتهم المالية وفقاً لكتاب وزارة الداخلية / مكتب المفتش العام / مديرية تفتيش بغداد / قسم المكاتب والمفارز التفتيشية ذي العدد (١٤٧٥٣) في ٢٠١٨/١٢/١١.

نوصي بالمتابعة المستمرة لاستحصال كافة المبالغ المستحقة على وزارة الداخلية.

ب- قيام الشركة بتحرير الصكوك مقابل المديونية لشراء مواد دون تحديد صلاحية المدير المفوض وبموافقات لاحقة من قبل مجلس ادارة الشركة مما يؤهلها شكلياً هذه الموافقات خلافاً للمادة (١١٨ - ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) النص على تنفيذ قرارات مجلس الادارة عند صدورهما طبقاً لأحكام القانون) وبينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠٢٣/٤/١١ بأنه (تتم آلية المصادقة على طلبات الشراء المقدمة من قبل لجنة المشتريات ضمن قرارات ترفع بمذكرة من قبل المدير المفوض وتعرض على مجلس الادارة) مع



العرض لم يتم المصادقة على صلاحيات المدير المفوض اذ ان قرار مجلس الادارة رقم (٧) المتخذ في الجلسة التاسعة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٢ جاء بعبارة (اطلع المجلس ) وليس بعبارة (صادق المجلس على صلاحيات المدير المفوض) وكما مبين في الامثلة ادناه:

| رقم مسند الصرف وتاريخه | الملح /الف دينار | الجهة المخبر اليها المواد | رقم الجلسة وتاريخها   |
|------------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|
| ١٨ في ٢٠٢٢/١/٢٥        | ٣١٣٠٠            | معرض الشركة               | الثانية في ٢٠٢٢/٣/١٤  |
| ٢٤ في ٢٠٢٢/١/٢٥        | ٣٤٩٦١            | معرض الشركة في الحلة      | الثانية في ٢٠٢٢/٣/١٤  |
| ٤٠ في ٢٠٢٢/٣/٧         | ٢٣٧١٢٠           | مديرية المرور العامة      | الثالثة في ٢٠٢٢/٤/٢٥  |
| ٩٦ في ٢٠٢٢ /٤/ ٢٨      | ٤٢٦٩١٨           | وزارة العدل               | الرابعة في ٢٠٢٢/٦/٢٧  |
| ٩٧ في ٢٠٢٢/٤/ ٢٨       | ٣٣٥٦٨٣           | وزارة العدل               | الرابعة في ٢٠٢٢/٦/٢٧  |
| ١١٠ في ٢٠٢٢/٥/ ٣١      | ٨٥٨٥٢٨           | وزارة العدل               | الرابعة في ٢٠٢٢/٦/٢٧  |
| ١٣١ في ٢٠٢٢/٦/ ٢٠      | ٩٥٩٩٤            | مديرية المرور العامة      | السادسة في ٢٠٢٢/٩/٢١  |
| ٢٥٤ في ٢٠٢٢/١٠/١٧      | ٣١٣٠٠            | وزارة العدل               | التاسعة في ٢٠٢٢/١٢/١٢ |
| ٢٥٥ في ٢٠٢٢/١٠/١٧      | ٣٤٩٦١            | وزارة العدل               | التاسعة في ٢٠٢٢/١٢/١٢ |
| ٢٥٦ في ٢٠٢٢/١٠/١٧      | ٢٣٧١٢٠           | وزارة العدل               | التاسعة في ٢٠٢٢/١٢/١٢ |
| ٢٥٧ في ٢٠٢٢/١٠/١٧      | ٤٢٦٩١٨           | وزارة العدل               | التاسعة في ٢٠٢٢/١٢/١٢ |
| ٢٩١ في ٢٠٢٢/١١/٢٩      | ١٨٨٢١٣           | الشرطة الاتحادية          | التاسعة في ٢٠٢٢/١٢/١٢ |
| ٣٢٧ في ٢٠٢٢/١٢/٢٧      | ١٤١١٦٩           | الشرطة الاتحادية          | التاسعة في ٢٠٢٢/١٢/١٢ |

نوصي الالتزام بالمادة القانونية المشار اليها اعلاه وعدم الشراء قبل حصول الموافقات الاصولية .

#### ٩- الملاحظات الاخرى

عدم افصاح الشركة في تقريرها السنوي عن الاطراف ذات العلاقة في تعاملات الشركة إذ تبين أن رئيس مجلس إدارة الشركة هو معاون المدير المفوض للمصرف العراقي الاسلامي للأستثمار و التنمية و أن أغلب أيداعات الشركة هي في المصرف اعلاه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق. نوصي بالأفصاح عن كافة الأطراف ذات العلاقة من شركات و موظفين طبقاً للقاعدة المحاسبية اعلاه .

#### ١٠- متابعة تقارير الديوان :-

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) - (انها) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية لأغراض القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة لتقديمها في الجدول ادناه:-



| موضوعها   | رقم فقرة التدقيق | رقم وتاريخ كتاب المتابع        | موضوع التقرير                                 | رقم التقرير وتاريخه               |
|---|------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|
| لعدم ورود اجابة على ملاحظتنا الخاصة باستحصل الموافقات الاصولية عند اجراء التسوية للمبالغ التي بدمه الشركة لصالح وزارة الدفاع ومستودعات الجيش.                   | ١٠ ج             | (١٨٤٨٤/٧/٢/٢٠) في<br>٢٠١٨/٩/٤  | البيانات المالية<br>لسنة ٢٠١٦/                | (ب/١٣/٢٩/٨/١٥٩٠٠) في<br>٢٠١٧/٧/٣١ |
| سحب الموجودات الثابتة الموجودة في المين الموحج ومعالجة افساط الابدانار او تعديل بنود العقد المبرم مع الهيئة العامة للضرائب.                                     | ٢                | (٣٥٢٤/٧/٢/٢٠) في<br>٢٠٢٢/٢/١٣  | نماذج اعمال الرقابة<br>والتدقيق لسنة<br>٢٠٢٠/ | (ب/١٣/٢٩/٨/١٧٣٥٢) في<br>٢٠٢١/٩/٢٦ |
| توليق الاجابة بما يؤيد تصديق العقود وكما ورد باجابتكم   | ٣ ا ثانياً       |                                |   |                                   |
| اعتماد قوائم اصولية ومختومة من قبل الجهاز وتوريدنا بما يؤيد ذلك   | ٣ ب              |                                |   |                                   |
| اعداد دراسة جدوى للاحتفاظ بتلك الاستثمارات او عدمها   | ٧ ا              | (٥٢١٥/٧/٢/٢٠) في<br>٢٠٢٢/٣/٨   | البيانات المالية<br>لسنة ٢٠٢٠/                | (ب/١٣/٢٩/٨/١٧٣٥٣) في<br>٢٠٢١/٩/٢٦ |
| الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة واجراء القيود المحاسبية لمعالجتها  | ٧ ب              |                                |   |                                   |
| الاجابة ليس لها علاقة بالملاحظة الرقابية  | ١٠ ا             |                                |   |                                   |
| الاجابة على الملاحظة الرقابية   | ١٠ ب             |                                |   |                                   |
| الاجابة على الملاحظة الرقابية   | ١١ ا             |                                |   |                                   |
| اعداد كشف التدفق النقدي   | ١                | (١٣٤٤٦/٧/٢/٢٠) في<br>٢٠٢٣/٥/٢٣ | البيانات المالية<br>لسنة ٢٠٢١/                | (ب/١٣/٢٩/٨/١٦٨٤٤) في<br>٢٠٢٢/٨/١٠ |
| الالتزام بالإفصاح عن كافة المعلومات في تقرير الادارة  | ٢                |                                |   |                                   |
| مراعات الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية   | ٤                |                                |   |                                   |
| استكمال الاجراءات المتخذة لغرض مصادقة كافة محاضر جلسات مجلس الادارة .   | ٥ ا-اولاً        |                                |   |                                   |
| الالتزام بما ورد في بقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ونص المادة المشار اليها في الملاحظة الرقابية لعدم تأخر اقرار الحطة السنوية الخاصة بنشاط الشركة . | ٥ ا-ثانياً       |                                |   |                                   |
| ارسال المقترسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب وفقاً للمنشور المذكور ضمن الملاحظة الرقابية.   | ٥ ب              |                                |   |                                   |
| تعزيز نظام الرقابة الداخلية وتلافي نقط الخلل المشار اليها في الملاحظة الرقابية.   | ٥ ج              |                                |   |                                   |
| استكمال الاجراءات الاصولية لتغيير جنس العقار الزراعي الى صناعي.   | ٦ ا-اولاً        |                                |   |                                   |
| الوقوف على اسباب الفروقات المشار اليها في الملاحظة الرقابية لأرصدة مخصص الاسدثار المتراكم بين السجلات المالية وسجلات الموجودات الثابتة ومعالجتها                | ٦ ا-ثانياً       |                                |   |                                   |
| اتخاذ الاجراءات بشأن المواد المخزنية الراكدة  | ٦ ب              |                                |   |                                   |



| رقم التقرير وتاريخه | موضوع التقرير              | رقم وتاريخ كتاب المتابعة     | رقم فقرة التدقيق | موضوعها  |
|---------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|--|
|                     |                            |                              | ٧-أ              | اعداد دراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المشار اليها في الملاحظة الرقابية والبحث عن فرص بديلة لزيادة ايرادات الشركة       |
|                     |                            |                              | ٧-ب              | الالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (١٤) المشار اليها في الملاحظة الرقابية والخاصة بتخفيض كلف الاستثمارات الطويلة الاجل      |
|                     |                            |                              | ٨-أ              | تكتيف الجهود لمتابعة استحصال ديون الشركة وتصفية الأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة منذ سنوات سابقة                        |
| (ب/١٦٨٤٤٤/١٣/٢٩/٨)  | البيانات المالية لسنة ٢٠٢١ | (١٣٤٤٤٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٥/٢٣ | ٨-ب              | توثيق الاجابة بما يؤيد مفاخرة الجهات المدينة والدائنة وطلب تأييدات بصحة الصدور   |
|                     |                            |                              | ٩                | التسيق مع سوق العراق للأوراق المالية لإيجاد وسيلة لإعلام المساهمين لاستلام ارباحهم السنوية المستحقة.                     |
|                     |                            |                              | ١٠               | الالتزام بالتوصية الرقابية بمسك سجل اصولي في القسم لتجاري خاص بالمبيعات واجراء مطابقة دورية بين الارصدة والسجلات المالية |

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنصيف الملاحظات الواردة في تقاريرنا والعمل على معالجتها ضمن الفترة المحددة في التقرير .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخصوصاً ما ورد بالفقرة (٨/أ/ثانياً) واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

د. زينب عبد الدائم مهدي

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٨ / ٣



Info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

Haiifa St. P.O box 7038

العنوان: بغداد/العلاوي - مجاور وزارة الاعمار والإسكان والبلديات والاشغال العامة

مكتب بريد حيفا (ص . ب/٧٠٣٨)

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

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| رقم الكشف | رقم الدليل الخاسبي | اسم الحساب                           | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|-----------|--------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
|           | ١                  | الموجودات الثابتة                    |               |               |
| ١         | ١١                 | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٣٩٩٤٠٩٥٨      | ٣٨٥٧٩٩٣٧      |
| ٢         | ١٢                 | مشروعات تحت التنفيذ                  | ٢٣٠٠٠٠٠       | ٢٥٠٠٠٠٠       |
| ٣         | ١٥١                | استثمارات مالية طويلة الأجل          | ١٤٥٣٦٧٣٦٠٧    | ١٤٥٤٤٨٩١٣٣    |
|           |                    | مجموع الموجودات الثابتة              | ١٤٩٥٩١٤٥٦٥    | ١٤٩٥٥٦٩٠٧٠    |
|           |                    | الموجودات المتداولة                  |               |               |
| ٣         | ١٥٢                | استثمارات مالية قصيرة الأجل          | ١٥٠٠٠٠٠٠٠     | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠     |
| ٤         | ١٣                 | المخزون                              | ١٢٥٠٨٢٥١١     | ١٢٣٤٩٣٦٨٤     |
| ٥         | ١٦                 | المدينون                             | ٣٧٨١١٣١٨٧     | ٧٢٦٢٢٣٤١٨     |
| ٦         | ١٨                 | النقود                               | ٩٨٤٥٢١٥٥٢     | ٧٩١٢٩١٤١٨     |
|           |                    | مجموع الموجودات المتداولة            | ٢٩٨٧٧١٧٢٥٠    | ٢١٤١٠٠٨٥٢٠    |
|           |                    | مجموع الموجودات                      | ٤٤٨٣٦٣١٨١٥    | ٣٦٣٦٥٧٧٥٩٠    |
|           | ٢                  | مصادر التمويل                        |               |               |
|           |                    | مصادر التمويل طويلة الأجل            |               |               |
| ٧         | ٢١                 | رأس المال                            | ٣١٨٦٦٠٠٠٠٠    | ١٥٩٣٣٠٠٠٠٠    |
| ٨         | ٢٢                 | الاحتياطيات                          | ٥٢٠٦٦٦١٠٣     | ٥٤٧٦٤٩٢٨٩     |
| ٩         | ٢٢٥                | العجز المتراكم                       | -             | -             |
| ١٠        | ٢٣                 | التخصيصات                            | ٢٢٩٠٩٠٨٧٣     | ٢٣٧٠٤٠٨٧٣     |
|           |                    | مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل      | ٣٩٣٦٣٥٦٩٧٦    | ٢٣٧٧٩٩٠١٦٢    |
|           |                    | مصادر التمويل قصيرة الأجل            |               |               |
| ١١        | ٢٦                 | الدائون                              | ٥٤٧٢٧٤٨٣٩     | ١٢٥٨٥٨٧٤٢٨    |
|           |                    | مجموع مصادر التمويل                  | ٤٤٨٣٦٣١٨١٥    | ٣٦٣٦٥٧٧٥٩٠    |

  
رئيس مجلس الإدارة  
إياد سالم أحمد

  
المدير المفوض  
عدنان فرحان محمد

  
مدير الحسابات  
ميسون جاسب هاني

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٣٤٤) / ٢٩ / ٢٠٢٤ / ١ / ٩ / والموافق في ١٤٤٥ / ١٢ / ٢٠٢٤

الخاسب القانوني  
د. زينب عبد الدائم مهدي

رئيس الهيئة  
مروة ضياء ابراهيم

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادية







شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشوف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| رقم الكشوف                                    | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                               | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|---|---------------------|--|---------------|---------------|
| <b>الايرادات الجارية</b>                      |                     |  |               |               |
| ١٧  | ٤٥-٤١               | ايرادات النشاط الجاري                    | ١١٥٣٤٩٢٢٦٤٢   | ٢٦٩٦٦٦٧٠٣٣٩   |
| ١٨  | ٤٦                  | فوائد وابعارات اراضي دائنة               | ٣٢٤٧٧٥٠١      | ٣٠٨٦١٠٣١      |
|   |                     |  | ١١٥٦٧٤٠٠١٤٣   | ٢٦٩٩٧٥٣١٣٧٠   |
| <b>المصروفات الجارية</b>                      |                     |  |               |               |
| ١٣  | ٣١                  | الرواتب و الأجور                         | ٢٩٥٨٨٤٤٤١٨    | ٢٩١٩٧٤٨٤٢     |
| ١٤  | ٣٢                  | المستلزمات السلعية                       | ١٣٨٢٦٩٠٦      | ١٣٦٩٥٠١٦      |
| ١٥  | ٣٣                  | المستلزمات الخدمة                        | ١٧٦٤٨٦٨٧٢     | ١٨٣٢٥٠٦٤١     |
| ١٦  | ٣٥                  | مشتريات البضائع بغرض البيع               | ١٠٩٣٢٥٨٥٩٣٥   | ٢٦٢٤٤٣٩٩٢١٦   |
| ١   | ٣٧                  | الاندقارات                               | ٩٤٥١٣١٢       | ٧٥٤٧٠٠١       |
| ١٦  | ٣٨٤                 | الضرائب و الرسوم                         | ١٨٠١٢٤٧٢      | ٧٠٧٤٩٧٢       |
|   |                     |  | ١١٤٤٦٢٤٧٩١٥   | ٢٦٧٤٧٩٤١٦٨٨   |
|   |                     |  | ١٢١١٥٢٢٢٨     | ٢٤٩٥٨٩٦٨٢     |
| <b>فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</b> |                     |  |               |               |
| <b>النشاط التشغيلي</b>                        |                     |  |               |               |
| ١٨  |                     | <u>تضاف الايرادات التحويلية والأخرى</u>  |               |               |
|   | ٤٨                  | الإيرادات التحويلية                      | -             | ٣٠٠٠٠         |
|   | ٤٩                  | الايرادات الأخرى                         | -             | ٧٠٩٢٥٠        |
| ١٦  |                     | <u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u> |               |               |
|   | ٣٨                  | المصروفات التحويلية (عداحساب ٣٨٤)        | ٥٦٤٥٢٥٠       | ٤٩٤٧٠٠٠       |
|   | ٣٩                  | المصروفات الأخرى                         | ٣٦٤٧٠٦٢       | ٥٠٤٣٢٠٠٠      |
|   |                     |  | ٩٢٩٢٣١٢       | ٥٥٣٧٩٠٠٠      |
|   |                     |  | ١١١٨٥٩٩١٦     | ١٩٤٩٣٩٩٣٢     |



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد

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

| رقم<br>الدليل<br>المحاسبي | التفاصيل   | ٢٠٢٢<br>دينار |
|---------------------------|--|---------------|
|                           | (١) الموارد  |               |
| ٤١                        | ايرادات نشاط الإنتاج السلعي                        | ٧٤١١٤٤٤       |
| ٤٢                        | ايرادات النشاط التجاري                             | ١١٣٧٥٠٢٧١٩٨   |
| ٤٣                        | ايرادات النشاط الخدمي                              | ١٥٢٤٨٤٠٠٠     |
| ٤٦                        | ايراد وافوائد وايجار اراضي دائنة                   | ٣٢٤٧٧٥٠١      |
|                           | إجمالي الموارد                                     | ١١٥٦٧٤٠٠١٤٣   |
|                           | (٢) مستلزمات الإنتاج                               |               |
| ٣٢                        | المستلزمات السلعية/عدا المزاي العينية              | ١٣٦٨٥٤٠٦      |
| ٣٣                        | المستلزمات الخدمية/عدا المزاي العينية              | ١٤١١٢٨٨٧٢     |
| ٣٥                        | مشتريات البضائع بغرض البيع                         | ١٠٩٣٢٥٨٥٩٣٥   |
|                           |  | ١١٠٨٧٤٠٠٢١٣   |
|                           | (٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)   | ٤٧٩٩٩٩٩٣٠     |
| ٣٨٤                       | تنزل: الضرائب و الرسوم (غير مباشرة)                | ١٨٠١٢٤٧٢      |
|                           | (٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | ٤٦١٩٨٧٤٥٨     |

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

| رقم<br>الدليل<br>المحاسبي | التفاصيل                                       | ٢٠٢٢<br>دينار |
|---------------------------|--|---------------|
|                           | عائد العمل                                     |               |
| ٣١                        | رواتب و أجور نقدية                             | ٢٩٥٨٨٤٤١٨     |
|                           | مزايا عينية بموجب قسمة الأرباح (رقم ٢٠)        | ٣٥٤٩٩٥٠٠      |
| ٣٧                        | الاندثار استهلاكية                             | ٩٤٥١٣١٢       |
|                           | فائض الحسابات الخاصة بالمرحلة الأولى           | ١٢١١٥٢٢٢٨     |
|                           | إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | ٤٦١٩٨٧٤٥٨     |

(٢٨-٤)





شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة محظطة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

| المجموع   | الثابت واجهزة مكاتب    | عدد وقوالب | آلات ومعدات           | طرق ومنشآت وطرق | مالي  | الأراضي             | الموجودات الثابتة                                |
|-----------|------------------------|------------|-----------------------|-----------------|-------|---------------------|--|
|           | ١١٦                    | ١١٥        | ١١٣                   | ١١٢             | ١١١   | رقم الدليل المحاسبي |  |
| دينار     | دينار                  | دينار      | دينار                 | دينار           | دينار | دينار               |  |
| ١١٨٣٤٠٧٨٢ | ٦٣١٤٨٧٢٥               | ١٦٥٥١٩٩    | ٣٦١٩٧٩٨٩              | ١٧٢٩٥٤٨٨        | ٤٣٣٨١ | ٢٠٢٢/١١             | الكلية كما في                                    |
| ٨٠٩٣٠٠٠   | ٧٧٠٨٠٠٠ <sup>(١)</sup> | -          | ٣٨٥٠٠٠ <sup>(١)</sup> | -               | -     | -                   | الإحفاقات: المشتراة                              |
| ١٠٤٢٨٥٠   | ١٠٤٢٨٥٠                | -          | -                     | -               | -     | -                   | تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة                |
| ١٢٥٣٩٠٩٣٢ | ٦٩٨١٣٨٧٥               | ١٦٥٥١٩٩    | ٣٦٥٨٢٩٨٩              | ١٧٢٩٥٤٨٨        | ٤٣٣٨١ | ٢٠٢٢/١٢/٣١          | الكلية كما في                                    |
|           | %٥٢٥ - %١٠             | %١٠        | %١٠                   | %٥٥             |       |                     | نسبة الإندثار                                    |
|           |                        |            |                       |                 |       |                     | الإندثارات                                       |
| ٧٩٧٦٠٨٤٥  | ٣٧٠٦٨٩١٩               | ١٤٢٥٨٧٤    | ٢٨٧٦٩١٧١              | ١٢٤٩٦٨٨١        | -     | ٢٠٢٢/١١             | مخصص الإندثار كما في                             |
| ٩٤٥١٣١٢   | ٥٨٩٢٩٨٠                | ١٢٩٤٠٩     | ٢٥٦٤١٤٨               | ٨٦٤٧٧٥          | -     | -                   | تصاف: الإندثارات المترة                          |
| ٢٨٦٧٥١٣   | ١٤٧١٦٠٣                | ٣٦١١٠      | ١٠٧٥٦٤٨               | ٢٨٤١٥٢          | -     | -                   | تنزل: الإندثار المحول الى حساب الاحتمالات        |
| ٨٩٤٦٧٠    | ٨٩٤٦٧٠ <sup>(٣)</sup>  | -          | -                     | -               | -     | -                   | الإندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة |
| ٤٤٩٩٩٧٤   | ٥٩٥٦٢٦                 | ١٥١٩١٧٣    | ٣٠٢٥٧٦٧١              | ١٣٠٧٧٥٠٤        | -     | ٢٠٢٢/١٢/٣١          | الرصيد كما في                                    |
| ٣٦٩٩٠٩٥١٩ | ٢٤٢١٨٢٤٩               | ١٣٦٠٢٦     | ٦٣٢٥٣١٨               | ٤٢١٧٩٨٤         | ٤٣٣٨١ | ٢٠٢٢/١٢/٣١          | القائمة الدفترية كما في                          |

الإيضاحات:

(١) دينار يمثل شراء عدد

(٢) دينار يمثل شراء اثاث وسائط وحاسبات وستائر ومفروشات

(٣) دينار يمثل دفتر الموجودات المشطوبة والمباعة خلال السنة

كشف رقم (٢)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة / مساهمة مختلطة / بغداد  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب  | ٢٠٢٢    | ٢٠٢١    |
|------------------------|-------------|---------|---------|
| ١٢٣                    | آلات ومعدات | ٢٣٠.٠٠٠ | ٢٥٠.٠٠٠ |
|                        | المجموع     | ٢٣٠.٠٠٠ | ٢٥٠.٠٠٠ |

ايضاح:

\* يمثل رصيد هذا الحساب قيمة الموجودات المستلمة من منظمات المجتمع المدني / مركز رجال أعمال ما بين النهرين مع  
الأمريكان لناهيل مبنى السفارة في بغداد بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٠. سجلت على هذا الحساب لحين  
استخدامها.



(٢٨-٦)



كشف رقم (٣)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٢

ولاستثمارات طويلة الأجل

| الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها | الأرباح والفوائد المستلم | نسب القوائد والربح | كثافة الشراء كما في | القيمة الاسمية للسهم | عدد الأسهم كما في | رقم الدليل المحاسبي | نوعية الاستثمار |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| مصرف الخليج التجاري              | -                        | -                  | ١٠٢٠٧٢٤٥٤٣          | دينار                | ٩٥٩١٠٩٠٠٠         | ١٥١٤                | تجاري           |
| مصرف الموصل للاستثمارات والتنمية | -                        | -                  | ٤٣٢١٣٣٥٣٧           | دينار                | ٥٣٢٧٨٨٨٤٢         | ١٥١٤                | تجاري           |
| المصرف الأهلي العراقي            | -                        | -                  | ٨١٥٥٢٧              | دينار                | ١٠٠٠٠٠٠٠          | ١٥١٤                | تجاري           |
|                                  |                          |                    | ١٤٥٣٦٧٣٦٠٧          |                      | ١٤٩٣٨٩٧٨٤٢        |                     |                 |

ولاستثمارات قصيرة الأجل

| الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها           | القائدة/دينار | المدة             | البلغ دينار | رقم الدليل المحاسبي | نوعية الاستثمار |
|--|---------------|-------------------|-------------|---------------------|-----------------|
| المصرف العراقي الاسلامي للاستثمار والتنمية | ٧٧٧٥٠٠        | سنة قابلة للتجديد | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠   | ١٥٢٤                | وديعة ثابتة     |
| المصرف الاسلامي للاستثمار والتنمية         |               | سنة قابلة للتجديد | ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠  | ١٥٢٤                | وديعة ثابتة     |

• تم بيع وديعة ثابتة في شهر كانون الأول لعام ٢٠٢٢

(٢٨-٧)





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

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                   | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| ١٣١                    | مخزون المواد الأولية         | ٣١٧٥١٢٥٣      | ٣١٧٥٢٦١٢      |
| ١٣٣                    | مخزون الادوات الاحتياطية     | ٥٤٠٧٦٨٥       | ٥٤٠٩٧٢٦       |
| ١٣٤                    | مخزون مواد التعبئة و التغليف | ٧٢٧٥٧٩٤       | ٧٤١٤٤٨١       |
| ١٣٥                    | مخزون المتوعات               | ١٧٢٦٧٨٧       | ١٦٠٢٤٦٧       |
| ١٣٦                    | مخزون الانتاج:               |               |               |
| ١٣٦١                   | مخزون الانتاج التام          | ٧٧٠١٩٣٤٢      | ٧٤٩٠١١٤٨      |
| ١٣٦٢                   | مخزون الانتاج غير التام      | ١٠٥٧٢٥٠       | ١٠٥٧٢٥٠       |
|                        |                              | ٧٨٠٧٦٥٩٢      | ٧٥٩٥٨٣٩٨      |
|                        |                              | ٨٤٤٤٠٠        | ١٣٥٦٠٠٠       |
|                        |                              | ١٢٥٠٨٢٥١١     | ١٢٣٤٩٣٦٨٤     |

١٣٧١ ديوان الرقابة المالية والإحصائية العراقية  
المحيطي المركزي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة محسطة / بعداد  
كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢٢

| رقم الدليل | المحاسبي   | اسم الحساب | ٢٠٢٢      | ٢٠٢١      |
|------------|--|------------|-----------|-----------|
| ١٦١        | مدينون تجاريون   | دينار      | ٢٣.٦٨٨.٢٥ | ٥٧٧٨٢٣٦٩٨ |
| ١٦١١       | مدينون قطاع عام  | دينار      | ٧٨٨٩.١٣   | ٤١٣٣٦٦٣   |
| ١٦٣        | حسابات تجارية مادية                                    |            |           |           |
| ١٦٣٢       | حسابات تجارية مادية داخل الوحدة الاقتصادية الرسمية     |            |           |           |
| ١٦٦        | حسابات مادية متنوعة                                    |            |           |           |
| ١٦٦٢       | ايرادات مستحقة   |            | ٢٨١١٤٦٣٩  | ٣٣٢٧٤٣٣٩  |
| ١٦٦٥       | مفروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مادية لظروف عادية |            | -         | ٧٩٥٠٠٠٠   |
|            |  |            | ٢٨١١٤٦٣٩  | ٤١٢٢٤٣٣٩  |
| ٢٦١٤       |  |            | ١١١٤٢١٥١٠ | ١٠٣٠٤١٧١٨ |
|            |  |            | ٣٧٨١١٣١٨٧ | ٧٢٦٢٢٣٤١٨ |

حسابات مادية لحسابات دائنة



| التفاصيل   | تحليل عمر الرصيد الموقوف |                  |            |              | الرصيد الموقوف<br>وطبيعة المحاسبية | اسم الحساب |
|--|--------------------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------|------------|
|  | أكثر من ثلاث سنوات       | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل سنة ٢٠٠٣ |                                    |            |
|  | دينار                    | دينار            | دينار      | دينار        | دينار                              |            |
| مدينون تجاريون                                   | ٢٢٧٢١٥٠٩١                | ٢٦٤٧٩٣٤          | ٨٢٥٠٠٠     | -            | ٢٣٠٦٨٨٠٢٥                          |            |
| حسابات جارية مدينة داخل الوحدة الاقتصادية        | ٩٥٨٤١٦                   | ٢٤٧٥٨٤٧          | ٤٤٥٤٧٥٠    | -            | ٧٨٨٩٠١٣                            |            |
| إيرادات مستحقة                                   | ٢٦١٨٦٨٣٩                 | -                | ١٩٢٧٨٠٠    | -            | ٢٨١١٤٦٣٩                           |            |
| فروقات نقدية وثابتة مدينة لطرف عادية             | -                        | -                | -          | -            | -                                  |            |
| حسابات مدينة لحسابات دائنة                       | -                        | -                | ١١١٤٢١٥١٠  | -            | ١١١٤٢١٥١٠                          |            |
| مجهزون قطاع خاص                                  | -                        | -                | ١١٨٦٢٩٠٦٠  | -            | ٣٧٨١١٣١٨٧                          |            |
| إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية | ٢٥٤٣٦٠٣٤٦                | ٥١٢٣٧٨١          | ١١٨٦٢٩٠٦٠  | -            | ٣٧٨١١٣١٨٧                          |            |





شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة، / بغداد

كشف القفود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | رقم الحساب | اسم الحساب                   | ٢٠٢٢      | ٢٠٢١      |
|---------------------|------------|------------------------------|-----------|-----------|
| ١٨٣                 |            | نقدية لدى المصارف            |           |           |
|                     | ١٩         | مصرف الرشيد/ فرع المحمودية   | ١٥٠٠١٧٨٠٧ | ٤٣٩٢١٤١٧١ |
|                     | ٢٧         | المصرف الصناعي/الفرع الرئيسي | ٤٩٥٩٥٥٢٣  | ٢٦٢٠٧٧٧٢٣ |
|                     | ١٣٢        | مصرف بغداد/فرع المحمودية     | ٦١٩٠٢٠٠٠  | ٣٨٩٧٧٦٤٣  |
|                     | ١٥٩        | المصرف الإسلامي/فرع الكرادة  | ٧٢٣٠٠٦٢٢٢ | ٥١٠٢١٨٨١  |
|                     |            |                              | ٩٨٤٥٢١٥٥٢ | ٧٩١٢٩١٤١٨ |



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| ٢٠٢١                                   | ٢٠٢٢        | اسم الحساب                 | رقم الدليل المحاسبي |
|--|-------------|----------------------------|---------------------|
| دينار                                  | دينار       | رأس المال الاسمي والمدفوع  | ٢١                  |
| ١٥٩٣٣.٠٠٠٠٠                            | ٣١٨٦٦.٠٠٠٠٠ |                            |                     |
| رأس المال المدفوع موزع بالكامل كالآتي: |             |                            |                     |
| ١.١٩٧١٢.٠٠٠                            | ٢.٣٩٤٢٤.٠٠٠ | مساهمة القطاع العام (٥٦٤%) |                     |
| ٥٧٣٥٨٨.٠٠٠                             | ١١٤٧١٧٦.٠٠٠ | مساهمة القطاع الخاص (٥٣٦%) |                     |
| ١٥٩٣٣.٠٠٠٠٠                            | ٣١٨٦٦.٠٠٠٠٠ |                            |                     |



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة ( / بعداد

## كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| المجموع      | القائض المتراكم | احتياطي عام  | احتياطي مكاسب رأسمالية | احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات | احتياطي استبدال موجودات ثابتة | نوع الاحتياطي            |
|--------------|-----------------|--------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ٥٤٧٦٤٩٢٨٩    | ٢٢٤<br>دينار    | ٢٢٢<br>دينار | ٢٢١٣<br>دينار          | ٢٢٣١<br>دينار                      | ٢٢١٢<br>دينار                 | رقم الدليل المحاسبي      |
| ١٠٠٤٨٠٨١٤    | ١٤٤٦.٢٥٨٣       | ٤٢٤٣.٠٠٠     | ٣٥٧١٣٣.٥٠              | ٣٢١٦.٠١٩٠                          | ٩٥١٠.٤٦٦                      | الرصيد في ١١/٢٠٢٢        |
| *(١٢٧٤٦٤٠٠٠) | ٩٢٤٨٠١٨٥        | -            | ٨٥٤٤٧٤                 | ٤٢٧٨٦٤٢                            | ٢٨٦٧٥١٣                       | الإضافات                 |
| ٥٢.٦٦٦١٠٣    | (١٢٧٤٦٤٠٠٠)     | -            | -                      | -                                  | -                             | التغيرات                 |
|              |                 | ٤٢٤٣.٠٠٠     | ٣٥٧٩٨٧٥٢٤              | ٣٦٤٣٨٨٣٢                           | ١٢٣٧٧٩٧٩                      | الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ |

الإيضاحات

\* مبلغ ١٢٧٤٦٤٠٠٠. توزع أرباح نسبة ٤٪ بحسب قرار الهيئة العامة لسنة ٢٠٢١

(١٣-٢٨)





كشف رقم (٩)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل

المحاسبي

٢٢٥

اسم الحساب

العجز المتراكم

٢٠٢١

دينار

٢.٠٠٠.٠٠٠

٢٠٢٢

دينار

صفر

٢.٠٠٠.٠٠٠

صفر

صفر

صفر

إطفاء العجز المتراكم خلال السنة

العجز المتراكم كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢



(٢٨-١٤)



كشف رقم (١٠)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة، مساهمة مختلطة / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

| رقم الدليل | اسم الحساب                     | ٢٠٢٢      | ٢٠٢١      |
|------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| ٢٣٢        | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | ٤٥٩٧٤١٦١  | ٥٣٩٢٤١٦١  |
| ٢٣٥        | ديون الشركة المتعددة           | ١٨٣١١٦٧١٢ | ١٨٣١١٦٧١٢ |
|            |                                | ٢٢٩٠٩٠٨٧٣ | ٢٣٧٠٤٠٨٧٣ |



(٢٨-١٥)



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

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب  | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|---------------------|---|---------------|---------------|
|                     | مجهزون  |               |               |
| ٢٦١                 | المجهزون تجاريون  | ٣٦٥٥٧٢٥٠      | ٣٦٥٥٧٢٥٠      |
| ٢٦١١                | مجهزون قطاع عام   | -             | ١٣٠٠٧٢٥٠      |
| ٢٦١٤                | مجهزون قطاع خاص   | ٣٦٥٥٧٢٥٠      | ٤٩٥٦٤٥٠٠      |
| ٢٦٦                 | حسابات دائنة متنوعة   |               |               |
| ٢٦٦٢                | ايرادات مستلمة مقدماً   | ٥٦٨٩٣٣٦٩      | ٣٦٢٤٥٢٦٩      |
| ٢٦٦٣                | مصاريف مستحقة   | ١٧٩٥٧٤٠٩٠     | ١٠٠٢٨٠٨٢٦٣    |
|                     |   | ٢٣٦٤٦٧٤٥٩     | ١٠٣٩٠٥٣٥٣٢    |
| ٢٦٨                 | دائون توزيع الأرباح   | ٧٤٥٩١٦٢١      | ١٦٩٩٦٩٣٩٦     |
| ١٦١١                | أرصدة دائنة لحسابات مدينة<br>مدينة القطاع عام<br>الرقابة المالية الاتحادي | ١٩٩٦٥٨٥٠٩     | -             |
|                     |   | ٥٤٧٢٧٤٨٣٩     | ١٢٥٨٥٨٧٤٢٨    |





إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                  | الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبية |              | التفاصيل   |
|--------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|--|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة                      | قبل سنة ٢٠٠٣ |  |
| دينار                    | دينار            | دينار                           | دينار        | اسم الحساب                                       |
| -                        | -                | -                               | ٣٦٥٥٧٢٥٠     | مخزون تجاريزون                                   |
| -                        | -                | ٥٦٨٩٣٣٦٩                        | -            | إيرادات مستلمة مقدما                             |
| ٧٧٩١٢٠٩٠                 | -                | ١٠١٦٦٢٠٠٠                       | -            | مصاريف مستحقة                                    |
| ٢٩٣٨١٠٧٢                 | ٤٥٢١٠٥٤٩         | -                               | -            | دائرتي توزيع الإرباح                             |
| -                        | -                | ١٩٩٦٥٨٥٠٩                       | -            | أرصدة دائنة لحسابات مدينة                        |
| ١٠٧٢٩٣١٦٢                | ٤٥٢١٠٥٤٩         | ٣٥٨٢١٣٨٧٨                       | ٣٦٥٥٧٢٥٠     | مدينة قطاع عام                                   |
|                          |                  |                                 |              | إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ ٥٤٧٢٧٤٨٣٩ |
|                          |                  |                                 |              | لميزانية   |



كشف رقم ( ١٢ )

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة ( مساهمة محظطة ) بغداد

كشف دائري توزيع الأرباح كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

| الرصيد كما في | الحصة من الأرباح | المسدد خلال السنة | الرصيد    | اسم الحساب                    |
|---------------|------------------|-------------------|-----------|-------------------------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١    | %٤               |                   | ٢٠٢٢/١١   |                               |
| دينار         | دينار            | دينار             | دينار     |                               |
| ٧٤٥٩١٦٢١      | ١٢٧٤٦٤٠٠٠        | ٢٢٢٨٤١٧٧٥         | ١٦٩٩٦٩٣٩٦ | حصة المساهمين أرباح غير موزعة |



( ٢٨-١٨ )

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة، مساهمة محتلفة، / بعداد

كشوف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                                | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| ٣١١                    | الرواتب التقديفة للموظفين                 | ١٠٥٣٢٤٥٥٠     | ١٠٠٤٥٤٦٠٨     |
| ٣١١١                   | رواتب                                     | ١٦٥٠٠٠        | ٦٦٧٥٥٠٠       |
| ٣١١٢                   | مخصصات عائلية                             | ٥٣١١٧٢١٨      | ٦٨٢٥٦٩٠٠      |
| ٣١١٨                   | مكافئات تشجيعية                           | ٦٣٠٩٦٠٠       | ١٠٧٥٠٠٠٠      |
| ٣١١٩                   | مخصصات أخرى                               | ١٦٦٤٠١٣٦٨     | ١٨٦١٣٧٠٠٨     |
| ٣١٢                    | الأجور التقديفة للعمال                    | ٩٥٦٣٢٣٠٠      | ٧٥٦٠٦٣٣٤      |
| ٣١٢١                   | الأجور                                    | ٧٨٣٨٠٠٠       | -             |
| ٣١٢٢                   | مخصصات عائلية                             | ٨٦٠٥٠٠٠       | ٩٠٤٠٠٠٠       |
| ٣١٢٦                   | أجور أعمال إضافية                         | ٢٧٦٠٠٠٠       | ٣٢٤٠٠٠٠       |
| ٣١٢٧                   | مخصصات تعويضية                            | ٩٩٠٠٠٠        | ٦٦٦٠٠٠٠       |
| ٣١٢٩                   | مخصصات أخرى                               | ١١٥٨٢٥٣٠٠     | ٩٤٥٤٦٣٣٤      |
| ٣١٤                    | المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين     | ٣٤٠٥٦٥٠       | ٤١٠٤٥٠٠       |
| ٣١٤١                   | حصة الوحدة الاقتصادية في التقاعد          | ١٠٢٥٢١٠٠      | ٧١٨٧٠٠٠       |
| ٣١٥                    | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال       | ٢٩٥٨٨٤٤١٨     | ٢٩١٩٧٤٨٤٢     |
| ٣١٥١                   | حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان الاجتماعي |               |               |
|                        | مجموع الرواتب والأجور                     |               |               |

المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين ٣١٤  
حصة الوحدة الاقتصادية في التقاعد ٣١٤١  
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥  
حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان الاجتماعي ٣١٥١  
مجموع الرواتب والأجور



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بعداد  
كشف المستلزمات السلعية للنسبة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب               | ٢٠٢٢ دينار | ٢٠٢١ دينار |
|---------------------|--------------------------|------------|------------|
| ٣٢١                 | الخامات و المواد الأولية | ١٥٢٣٥٩     | ٤٣٦٢٦      |
| ٣٢٢                 | الوقود والزيوت           |            |            |
| ٣٢٢١                | مواد نفطية               | ٣٥٥.٠٠٠    | ٣٢٤٥.٠٠٠   |
| ٣٢٢٢                | غاز                      | ٦.٠٠٠      | ١.٠٠٠      |
| ٣٢٢٣                | زيوت وشحوم               | ١٢٥.٠٠٠    | ٥.٠٠٠      |
| ٣٢٣                 | الادوات الاحيائية        | ٣٧٣٥.٠٠٠   | ٣٣.٥٠٠٠    |
| ٣٢٤                 | مواد التعبئة والتغليف    | ٣.٩٧٢٩١    | ١٨٣٣.٤٧    |
| ٣٢٤٢                | مواد التعبئة المتداولة   | ١٣٨٦٨٧     | ٢٢٧٤٩      |
| ٣٢٥                 | المتنوعات                |            |            |
| ٣٢٥١                | اللوازم و المهتمات       | ٩٤٢.٠٠٠    | ٩٢٤.٠٠٠    |
| ٣٢٥٢                | القرطاسية                | ٣.٣١٣٥٩    | ٣٨٢٥٣٦٤    |
| ٣٢٥٣                | كتب تعليمية              | -          | -          |
|                     |                          | ٣٩٧٣٣٥٩    | ٤٧٤٩٣٦٤    |
| ٣٢٦                 | تجهيزات للعاملين         |            |            |
| ٣٢٦١                | كسوي                     | ١٤١٥.٠٠    | ١٨٦.٠٠٠    |
| ٣٢٧                 | المياه والكهرباء         |            |            |
| ٣٢٧١                | المياه                   | ٨٦٤.٠٠٠    | ٢٥٩٢.٠٠٠   |
| ٣٢٧٢                | الكهرباء                 | ١٧٢٤٧١.٠   | ٩٦٣٢٣.٠    |
|                     |                          | ٢٥٨٨٧١.٠   | ٣٥٥٥٢٣.٠   |
|                     |                          | ١٣٨٢٦٩.٠٦  | ١٣٦٩٥.١٦   |





## شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد

## كشوف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                          | ٢٠٢٢ دينار | ٢٠٢١ دينار |
|---------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| ٣٣١                 | خدمات صيانة                         |            |            |
| ٣٣١٢                | صيانة مباني وانشاءات و طرق          | ١٣٥١٧٠٠٠   | ٨٧٨٦٠٠٠    |
| ٣٣١٣                | صيانة الات ومعدات                   | ١٠٠٠٠      | ٢٨٠٠٠٠     |
| ٣٣١٦                | صيانة اثاث واجهزة مكتب              | ٣٤٥٠٠٠٠    | ٢٧٩٩٠٠٠    |
|                     |                                     | ١٦٩٧٧٠٠٠   | ١١٨٦٥٠٠٠   |
| ٣٣٢                 | خدمات ابحات استشارات                | ٣٥٠٠٠٠٠    | ٣٠٠٠٠٠٠    |
| ٣٣٣                 | دعاية وطبع وضيافة                   |            |            |
| ٣٣٣١                | دعاية وإعلان                        | ٨٤٤٦٩٢     | ١٢٢٠٠٠     |
| ٣٣٣٢                | نشر وطبع                            | ٤٨٦٠٠٠     | ٦٢٦٠٠٠     |
| ٣٣٣٣                | ضيافة                               | ١٥٢٥٥٠٠    | ١٢٣٧٢٥٠    |
| ٣٣٣٤                | معارض                               | ٢٣٣٧٧٨٢    | ١٦٥٠٧٥٠    |
| ٣٣٣٥                | احتفالات                            | ١٠٠٠٠      | ١٥٠٠٠٠     |
|                     |                                     | ٥٢٠٣٩٧٤    | ٣٧٨٦٠٠٠    |
| ٣٣٤                 | نقل وايقاد واتصالات                 |            |            |
| ٣٣٤١                | نقل العاملين                        | ٤١٦٥٨٠٠٠   | ٣٦٢٠٤٠٠٠   |
| ٣٣٤٢                | نقل السلع والبضائع                  | ١٠٣٥٥٠٠    | ٥٥٥٠٠٠     |
| ٣٣٤٣                | السفر والإيقاد                      | ٦٣٠٠٠٠     | ١٣٨٩٠٠٠    |
|                     |                                     | ٤٣٣٢٣٥٠٠   | ٣٨١٤٨٠٠٠   |
| ٣٣٥                 | استئجار موجودات ثابتة               | ٣٠٠٠٠٠     | ٧٥٠٠٠٠     |
| ٣٣٦                 | مصروفات خدمية متنوعة                |            |            |
| ٣٣٦١                | اشتراقات وانتماءات                  | ٦٧٢٥٠٠٠    | ٥٦٣٥٠٠٠    |
| ٣٣٦٢                | أقساط التأمين                       | ٣٨٢٥٠٠     | ٣٨٢٥٠٠     |
| ٣٣٦٣                | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٥٠٢٢٥٠٠٠   | ٣٧٧٥٠٠٠٠   |
| ٣٣٦٥                | خدمات قانونية                       | ٦٥٠٠٠٠٠    | -          |
| ٣٣٦٦                | خدمات مصرفية                        | ١٤٣٠٨١٤٨   | ٥٢٣٥٠٠٩٨   |
| ٣٣٦٨                | أجور تدفيع                          | ٩٥٠٠٠٠٠    | ١٤٥٠٠٠٠٠   |
| ٣٣٦٩                | مصرفيات خدمية                       | ١٩٥٤١٧٥٠   | ١٥٠٨٤٠٤٣   |
|                     |                                     | ١٠٧١٨٢٣٩٨  | ١٢٥٧٠١٦٤١  |
|                     |                                     | ١٧٦٤٨٦٨٧٢  | ١٨٣٢٥٠٦٤١  |



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد

كشف بحساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                 | ٢٠٢٢         | ٢٠٢١        |
|---------------------|----------------------------|--------------|-------------|
| ٣٥١                 | مشتريات البضائع بغرض البيع | ١.٠٩٣٢٥٨٥٩٣٥ | ٢٦٢٤٤٣٩٩٢١٦ |
| ٣٨                  | المصرفوات التحويلية        |              |             |
| ٣٨١٢                | مكافأة اجتماعية            | ٥٥٠٠٠٠       | ١٢٥٠٠٠      |
| ٣٨٣                 | مصرفوات تحويلية متنوعة     |              |             |
| ٣٨٣٢                | تعويضات وغرامات            | ٣٦٥٩٠٠٠      | ٤٣٠٠٠٠٠     |
| ٣٨٣٤                | نفقات خدمات خاصة           | ٥٠٥٠٠        | ٢٤٠٠٠       |
| ٣٨٣٧                | سلع وخدمات مجانية          | ١٣٨٥٧٥٠      | ٤٩٨٠٠٠      |
| ٣٨٤                 | الضرائب والرسوم            |              |             |
| ٣٨٤٢                | ضرائب ورسوم أخرى           | ٥٠٩٥٢٥٠      | ٤٨٢٢٠٠٠     |
|                     |                            | ١٨٠١٢٤٧٢     | ٧٠٧٤٩٧٢     |
|                     | مجموع المصرفوات التحويلية  | ٢٣٦٥٧٧٢٢     | ١٢٠٢١٩٧٢    |
| ٣٩                  | المصرفوات الأخرى           |              |             |
| ٣٩١                 | مصرفوات سنوات سابقة        | ٣٦٤٧٠٦٢      | ٤٣٢٠٠٠      |
| ٣٩٣                 | مصرفوات استهلاكية          | -            | ٥٠٠٠٠٠٠     |
|                     |                            | ٣٦٤٧٠٦٢      | ٥٠٤٣٢٠٠٠    |



| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب   | ٢٠٢٢ دينار  | ٢٠٢١ دينار  |
|---------------------|--|-------------|-------------|
| ٤١                  | إيرادات نشاط الإنتاج السلعي                              | ٥٢٩٣٢٥٠     | ٩٧٢٧٥٠      |
| ٤١٢١                | إيراد نشاط الصناعات التحويلية                            | ٣١١٨١٩٤     | (٤٩٥٢٨٣)    |
| ٤١٢٢                | تغير مخزون الإنتاج التام                                 | ٧٤١١٤٤٤     | ٤٧٧٤٦٧      |
|                     | مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي                        |             |             |
| ٤٢                  | إيرادات النشاط التجاري                                   | ١١٣٧٥٥٣٨٧٩٨ | ٣٦٨١٤٩٤٩٢٧٢ |
| ٤٢١                 | صافي مبيعات بضائع بغرض البيع                             | (٥١١٦٠٠)    | ١٠٢٩٦٠٠     |
| ٤٢٢١                | تغير مخزون بضائع بغرض البيع                              | ١١٣٧٥٠٢٧١٩٨ | ٣٦٨١٥٩٧٨٨٧٢ |
|                     | مجموع إيرادات النشاط التجاري                             |             |             |
| ٤٣                  | إيرادات النشاط الخدمي                                    |             |             |
| ٤٣٨                 | إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)                        |             |             |
| ٤٣٨٢                | إيجار مباني  | ١٥٢٤٨٤٠٠٠   | ١٥٠٢١٤٠٠٠   |
|                     | مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية | ١١٥٣٤٩٢٢٦٤٢ | ٣٦٩٦٦٦٧٠٣٣٩ |
| ٤١٢٢                | تغير مخزون الإنتاج التام                                 | (٣١١٨١٩٤)   | ٤٩٥٢٨٣      |
| ٤٢٢١                | تغير مخزون بضائع بغرض البيع                              | ٥١١٦٠٠      | (١٠٢٩٦٠٠)   |
|                     | مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الإنتاج المتأخر  | ١١٥٣٣٣١٦٠٤٨ | ٣٦٩٦٦١٣٦٠٢٢ |



كشف رقم (١٨)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة مساهمة مختلطة / بغداد  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                     | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| ٤٦                     | الفوائد وبيعارات الأراضي       | ٣١٧٧٧٥٠١      | ٣٠١٦١٠٣١      |
| ٤٦١                    | فوائد دائنة                    | ٧٠٠٠٠٠        | ٧٠٠٠٠٠        |
| ٤٦٢                    | بيعارات الأراضي                | ٣٢٤٧٧٥٠١      | ٣٠٨٦١٠٣١      |
|                        | مجموع الفوائد وبيعارات الأراضي |               |               |
| ٤٨                     | الإيرادات التحويلية            | -             | ٢٠٠٠٠         |
| ٤٩                     | الإيرادات الأخرى               | -             | ٢٩٧٢٥٠        |
| ٤٩١                    | إيرادات سنوات سابقة            | -             | ٤١٢٠٠٠        |
| ٤٩٢                    | إيرادات عمومية                 | -             | ٧٠٩٢٥٠        |





شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والحجاز العامة مساهمة مختلطة : بغداد

كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب         | كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ |
|---------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|
| ٣١                  | كشوف العاملين      | ٢٩٤٣٦١٩١٨   | ١٣٠٠٠٠٠   | ١٣٨٠٠٠٠   | ١٣٥٤٥٠٠   | ٢٩٥٨٨٤٤١٨   | ١٣٨٠٠٠٠   |
| ٣٢                  | المستلزمات السلعية | ٧٠٠٠٠٠  | ١٠٨٥٦٦٩٦  | ٢٦٦٠٢١٠   | ٢٤٠٠٠٠٠   | ١٣٨٢٦٩٠٦  | ٢٦٦٠٢١٠   |
| ٣٣                  | المستلزمات الخدمية | ٤٩٥٠٠٠٠   | ٧٠٨٤٤٧٠٠  | ١٠٢٤١٤٣٩٠   | ٢٧٣٢٧٨٢   | ١٧٦٤٨٦٨٧٢   | ١٠٢٤١٤٣٩٠   |
| ٣٧                  | الاستثمار          | -   | -   | ٩٤٥١٣١٢   | -   | ٩٤٥١٣١٢   | ٩٤٥١٣١٢   |
|                     | المجموع            | ٢٩٤٤٩٢٦٩١٨  | ٨١٨٣١٣٩٦  | ١١٤٦٦٣٩١٢   | ٤٢٢٧٢٨٢   | ٤٩٥٦٤٩٥٠٨   | ١١٤٦٦٣٩١٢   |



كشف رقم (٢٠)

شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة ( مساهمة مختلطة ) / بغداد  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

| المجموع  | كسوى   | نقل العاملين | المزايا العينية |
|----------|--------|--------------|-----------------|
| دينار    | دينار  | دينار        |                 |
| ١٤١٥٠٠   | ١٤١٥٠٠ | -            | ٣٢              |
| ٣٥٣٥٨٠٠٠ | -      | ٣٥٣٥٨٠٠٠     | ٣٣              |
| ٣٥٤٩٩٥٠٠ | ١٤١٥٠٠ | ٣٥٣٥٨٠٠٠     | المجموع         |

\*يشتمل مبلغ (٣٥٣٥٨٠٠٠) مبلغ اجور نقل العاملين بعد طرح اجور نقل أعضاء مجلس الإدارة لتسع جلسات (٦٣٠٠٠٠٠٠) دينار (سنة ملايين وثلاثمائة الف دينار)



كشف رقم (٢١١)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة , مساهمة مختلطة / بعداد  
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب   | رقم الكشف |
|-----------|---------------------|--|-----------|
|           | ٢٠٢٢                | دييار  |           |
|           | ١١١٨٥٩٩١٦           | الفائض القابل للتوزيع<br>نزل   |           |
|           | ١١١٨٥٩٩٢            | سماعات الضريبة ١٠٪ من الربح بموجب قانون الاستثمار  |           |
|           | ١٠٠٦٧٣٩٢٤           | الصناعي رقم (٢٠) لسنة/١٩٨٨. المعدل بقانون رقم<br>(٣٥) لسنة /٢٠٠٠<br>الفائض (الربح المحاسبي) الخاضع للضريبة |           |
|           | ١٥١٠١٠٨٩            | مبلغ الضريبة ١٥٪ من الربح المحاسبي   |           |
|           | ٨٥٥٧٢٨٣٥            | الفائض القابل للتوزيع  |           |
|           | ٤٢٧٨٦٤٢             | الاحتياط الإلزامي = الربح المحاسبي بعد الضريبة $\times 5\%$  |           |



(٢٧-٢٨)



## كشف مقارنة الأرقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| الميزانية العامة                   | ٢٠١٨       | ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       | ٢٠٢١       | ٢٠٢٢       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية | ٣٤٥٦٤٢٨١   | ٣٤٣٨٨٠٩٧   | ٣٢٦٩٧٦٣٤   | ٣٨٥٧٩٩٣٧   | ٣٩٩٤٠٩٥٨   |
| الموجودات الأخرى                   | ١٧٨٩٧٠٠٥٣٣ | ١٤٨٨٣٣٩٥٣٣ | ١٤٨٨٣٣٩٥٣٣ | ١٤٥٦٩٨٩١٣٣ | ١٤٥٥٩٧٣٦٠٧ |
| رأس المال العامل                   | ٢٢٤٤١٩٢٦٥  | ٧١٥٥٨٢٢٠٩  | ٨١٤٨٣٨١٣٥  | ٨٨٢٤٢١٠٩٢  | ٢٤٤٠٤٤٢٤١١ |
| مجموع الموجودات الثابتة            | ٢٠٤٨٦٨٤٠٧٩ | ٢٢٣٨٣١٠٨٣٩ | ٢٣٥٨٧٥٣٠٢  | ٢٣٧٧٩٩٠١٦٢ | ٣٩٣٦٣٥٦٩٧٦ |
| رأس المال بعد توزيع الخسائر        | ١٥٢٨٩٩١٣٣٧ | ١٥٥٣٣٠٠٠٠٠ | ١٥٧٣٣٠٠٠٠٠ | ١٥٩٣٣٠٠٠٠٠ | ٣١٨٦٦٠٠٠٠٠ |
| الإحتياطيات                        | ٣٨٢٦٥١٨٦٩  | ٤٩٧٩٦٩٩٦٦  | ٥٧٥٥٣٤٤٢٩  | ٥٤٧٦٤٩٢٨٩  | ٥٢٠٦٦٦١٠٣  |
| التخصيصات                          | ١٣٧٠٤٠٨٧٣  | ١٨٧٠٤٠٨٧٣  | ١٨٧٠٤٠٨٧٣  | ٤٠٨٧٣      | ٢٢٩٠٩٠٨٧٣  |
| مجموع مصادر التمويل                | ٢٠٤٨٦٨٤٠٧٩ | ٢٢٣٨٣١٠٨٣٩ | ٢٣٥٨٧٥٣٠٢  | ٢٣٧٧٩٩٠١٦٢ | ٣٩٣٦٣٥٦٩٧٦ |





بعد التمجية\*\*\*\*\*

نرحب بكم اجمل ترحيب في هذا الاجتماع السنوي ونرجو لكم التوفيق وللشركة استمرار الازدهار .  
تنفيذاً لأحكام المادتين ١١٧/١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ و مراعاة لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .  
يسرنا أن نقدم إليكم التقرير السنوي الشامل لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ متضمناً ما يلي  
أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

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

\* مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع بالكامل (٣١٨٦٦٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار ومائة وستة وثمانون مليون وستمائة الف) سهم مقسم إلى (٣١٨٦٦٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار ومائة وستة وثمانون مليون وستمائة الف دينار ) وندرج في أدناه الزيادات التي حصلت على رأسمالها خلال السنوات السابقة \_\_\_\_\_

| السنة<br>*****                     | رأس المال / مليون دينار<br>***** |
|------------------------------------|----------------------------------|
| ١٩٨١                               | ٣,٠٠٠                            |
| ١٩٩٢                               | ٣,٥١٠                            |
| ١٩٩٣                               | ٥,٢٦٥                            |
| ١٩٩٤                               | ١٠,٥٣٠                           |
| ١٩٩٥                               | ٢١,٠٦٠                           |
| ١٩٩٦                               | ٤٢,١٢٠                           |
| ١٩٩٨                               | ٨٤,٢٤٠                           |
| ١٩٩٩                               | ١٤٣,٢٠٩                          |
| ٢٠٠٠                               | ١٧٥,٠٠٠                          |
| ٢٠٠١                               | ٢٠٠,٠٠٠                          |
| ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥          | ٣٦٠,٠٠٠                          |
| ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨                 | ٥٠٨,٠٤٩٦١٧                       |
|                                    | ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠                      |
|                                    | ٩٥٥,٩٩٩٤٤٠                       |
|                                    | ١٣٥٠,٠٠٥,٥٩                      |
|                                    | ١٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠                     |
| ٢٠١٦-٢٠١٧-٢٠١٨-٢٠١٩-٢٠٢٠-٢٠٢١-٢٠٢٢ | ١٥٩٣,٣٠٠,٠٠٠                     |
|                                    | ٣١٨٦٦٠٠٠٠٠                       |

• هذا وتبلغ مساهمة القطاع الحكومي نسبة ٦٤% من أسهم الشركة البالغة (٣١٨٦٦٠٠٠٠٠٠) سهم . (١)  
وأدناه مقدار الاحتياطيّات والإرباح المحتجزة والعجز المتراكم كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١



| ت | دينار     | البيانات                                |
|---|-----------|---|
| ١ | ٤٢٤٣٠٠٠   | احتياطي عام                             |
| ٢ | ١٢٣٧٧٩٧٩  | احتياطي ارتفاع أسعار موجودات            |
| ٣ | ٣٥٧٩٨٧٥٢٤ | احتياطي مكاسب رأسمالية                  |
| ٤ | ١٠٩٦١٨٧٦٨ | الفائض المتراكم                         |
| ٥ | ٣٦٤٣٨٨٣٢  | احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات (٥%) |

### ج/لا تمتلك عضوية في أية شركة.

د/ تفرق كشف إعداد العاملين الملاك المصادق عليه في الجلسة ( التاسعة ) بقرار رقم ( ٣ ) بتاريخ

٢٠٢٢/ ١٢/١٢، من قبل مجلس الإدارة وموزع حسب المستويات الإدارية والفنية.

هـ/ تفرق اليكم الهيكل التنظيمي للشركة المصادق عليه من قبل مجلس الإدارة بقراره المرقم (التاسعة ) المتخذ في الجلسة ( ٣ ) بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٢، وندرج في أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض وحجم مساهمة كل منهم في رأسمالها ، حيث لم يكن لأي من أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض وأقاربهم من الدرجة الأولى والثانية أي مصلحة من أعمال الشركة.

| ت | الاسم الثلاثي                     | المنصب                 | الجهة      | عدد الأسهم |
|---|-----------------------------------|------------------------|------------|------------|
| ١ | السيد/أياد سالم احمد              | رئيس مجلس الادارة      | قطاع خاص   | ٣١٥٦٢١١١٢  |
| ٢ | السيدة/ صبرية ثامر فارس           | نائب رئيس مجلس الادارة | قطاع حكومي | ٦٣١٠       |
| ٣ | السيد/ باسل خليل مسلم             | عضو                    | قطاع حكومي | -          |
| ٤ | السيد/لمياء عبد اللطيف سالم       | عضو                    | قطاع حكومي | -          |
| ٥ | السيد/ خالد عبد اللطيف عبد الجبار | عضو                    | قطاع خاص   | ١٥١٥٨      |
| ٦ | السيد/ وسام عبد الحسن بلال        | عضو                    | قطاع خاص   | ١٠٠٠٠٠٠    |
| ٧ | السيد/ عمر محمد عبد القادر        | عضو                    | قطاع خاص   | ٦٠٠٠٠٠     |
| ٨ | السيد/ عدنان فرحان محمد           | المدير المفوض          | -          | -          |

١. إن مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة تحدد من قبل الهيئة العامة، تم تخصيص مبلغ (٣٥) مليون دينار كمكافأة لهم.
٢. بلغ مجموع الرواتب والمكافآت المصروفة للسيد المدير المفوض السيد/ عدنان فرحان محمد خلال السنة من ٢٠٢٢/١/١، ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١، ( ٢٩٠٠٠٠٠٠٠ ) دينار (تسعة وعشرون مليون دينار).
٣. تخصيص راتبين إضافيين ومكافأة عيد الفطر المبارك وعيد الأضحى المبارك ومكافأة المنتسبين وممثلي الشركات الحاضرين لاجتماع الهيئة العامة واجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي لعام/٢٠٢٢، بمبلغ (١٠٠٧٥٠٠٠٠) دينار (مائة مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار)
٣. أسماء المساهمين الذين يملكون بنسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة.

| ت | الاسم الثلاثي                             | الجهة المساهمة | عدد الأسهم | نسبة المساهمة % |
|---|---|----------------|------------|-----------------|
| ١ | المصرف الصناعي                            | قطاع حكومي     | ١١٧٥٠٧٠٦٥٦ | ٣٦.٨٨           |
| ٢ | شركة التأمين الوطنية                      | قطاع حكومي     | ٣٢٧٠١٢٧٠٤  | ١٠.٢٦           |
| ٣ | أياد سالم احمد                            | قطاع خاص       | ٣١٥٦٢١١١٢  | ١٠              |
| ٤ | المصرف العراقي الاساسي للاستثمار والتأمين | قطاع خاص       | ٢٩٤٨٧١٦٤٨  | ٩               |
| ٥ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي           | قطاع حكومي     | ٢٨٠٧٨٨٤٨٠  | ٨.٨١            |
| ٦ | شركة إعادة التأمين التجاري                | قطاع حكومي     | ٧٧٩٢٠٦٩٧   | ٥               |

و: لا توجد توسعات جديدة في الشركة باستثناء النشاط التجاري والخدمي.





ثانياً:- المؤشرات العامة عن أداء الشركة :-

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

ب- وفي مايلي نتائج الخطة الإنتاجية لسنة / ٢٠٢٢ مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة

١. الخطة الإنتاجية:-

كانت نتائج الخطة الإنتاجية لسنة / ٢٠٢٢ مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة حسب ما مدرج في ادناه :-

| اسم المنتج     | المخطط (قطعة) | الطاقة التصميمية (قطعة) | الطاقة المتاحة (قطعة) | المتحقق لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|----------------|---------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| قميص           | ٥٠٠           | ٢٠٦١٧٦                  | ٧٢٥١٧                 | -                        |
| دشداشة         | ١٠٠           | ٦١٢٣٥                   | ١٤٥٠٤                 | -                        |
| بدلة عمل       | ١٠٠           | ٩١٨٥٣                   | ٢١٧٥٥                 | -                        |
| انتاج غير نمطي | ٥٠٠           | ٦١٢٣٥                   | ١٤٥٠٤                 | -                        |
| بدلة عسكرية    | -             | ٩١٨٥٣                   | ٢١٧٥٥                 | -                        |
| المجموع        | ١٢٠٠          | ٦١٢٣٥٢                  | ١٤٥٠٣٥                | -                        |

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

٣- عقد مجلس الإدارة (٩) جلسات خلال السنة

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

| اسم المنتج     | عام/ ٢٠١٨ (قطعة) | عام/ ٢٠١٩ (قطعة) | عام/ ٢٠٢٠ (قطعة) | عام/ ٢٠٢١ (قطعة) | عام/ ٢٠٢٢ (قطعة) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| قميص           | -                | -                | -                | -                | -                |
| دشداشة         | -                | ٣٤٦              | -                | -                | -                |
| بدلة عمل       | -                | ١٨               | -                | -                | -                |
| انتاج غير نمطي | -                | ٤٧٤              | -                | -                | -                |
| بدلة عسكرية    | -                | -                | -                | -                | -                |
| المجموع        | -                | ٨٣٨              | -                | -                | -                |

ح- إن الشركة غير مشمولة بأي سياسة سعرية رسمية وتسعر المنتجات حسب كلفة الإنتاج من المواد الأولية والأجور وبعض المصاريف الأخرى مع مراعاة هامش ربح مناسب وهذه تحتسب حسب كلفة كل منتج ، وإن الشركة في هذه السنة لم تنتج أي منتج وايضاً المواد التي يتم شراؤها من الأسواق المحلية يضاف إليها من ربح مناسب لبيعها.

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

د- لم تقم الشركة بأي عملية استيراد أو تصدير خلال السنة

ذ- لم يتم صرف أي مبالغ على الموظفين والتطوير خلال السنة

سوى شراء نظام المحاسبية بقيمة ثلاثة مليون دينار) من الشركة العامة لنظم المعلومات

ي- توجد دعاوى مقامة على الشركة من قبل الجهاز مهدي جبار وتم كسب الدعوى والتميز والاستئناف وقد اقامة دعوى اخرى على الشركة



### ثالثاً- المؤشرات المالية:-

أ. أظهرت الحسابات الختامية للشركة لعام/٢٠٢٢ فائض مقداره ١١١٨٥٩٩١٦ (مائة وأحدى عشر مليار وثمانمائة وتسعة وخمسون الف وتسعمائة وستة عشر دينار) فيما تظهر حسابات السنة السابقة عام/٢٠٢١، فائض مقداره ١٩٤٩٣٩٩٣٢ دينار (مائة وأربعة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وثلاثون الف وتسعمائة واثنان وثلاثون دينار)

١. بلغت إيرادات عام/٢٠٢٢ مبلغ قدره ١١٥٦٧٤٠٠١٤٣ دينار (أحدى عشر مليار وخمسمائة وسبعة وستون مليون وأربعمائة الف ومائة وثلاثة وأربعون دينار) إيرادات عام/٢٠٢١ مبلغ قدره ٢٦٩٩٨٢٦٠٦٢٠ دينار (سنة وعشرون مليار وتسعمائة وثمانية وتسعون مليون ومائتان وستون الف وستمائة وعشرون دينار) يعود إلى حصول الشركة على كتب تجهيز مباشر مع وزارة الداخلية وقيادة قوات الشرطة الاتحادية ودائرة الإصلاح العراقية وخزينة الديوانية وشركة نفط البصرة وأكاديمية الخليج العربي.

٢. بلغت مصاريف عام/٢٠٢٢، ٢٠٢٢٧، ١٤٥٥٥٤٠٢٢٧ دينار (أحدى عشر مليار وأربعمائة وخمسة وخمسون مليون وخمسمائة وأربعون الف ومائتان وسبعة وعشرون دينار) مقابل مصاريف عام/٢٠٢١، ٢٠٢١٠، ٢٦٨٠٢٣٢٠٦٨٨ (سنة وعشرون مليار وثمانمائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة وستون الف وستمائة وثمانية وثلاثون دينار)

٣. بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة لعام/٢٠٢٢ ١٧٩٥٧٤٠٩٠ دينار (مائة وتسعة وسبعون مليون وخمسمائة وأربعة وسبعون الف وتسعون دينار) مقارنة مع عام/٢٠٢١، بمبلغ (١٠٠٢٨٠٨٢٦٣) دينار (مليار ومليونين وثمانمائة وثمانية الف ومائتان وثلاثة وستون دينار) يمثل حصة الضريبة للأعوام/٢٠٢١ و ٢٠٢٢، وأجور تدقيق وحجز مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لعام/٢٠٢٢، وحجز رواتب ومكافآت للعاملين ومكافئة ممثلي الشركات لعام/٢٠٢٢.

#### ب/ عائد الاستثمار:

لم يتم استلام أي إرباح من استثماراتها المالية في مصرف الخليج التجاري والمصرف الاهلي العراقي ومصرف الموصل للاستثمار والتنمية وقامت الشركة بوضع وديعة ثابتة لمدة سنة قابلة للتجديد في المصرف العراقي الاسلامي بمبلغ (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار حيث تم استلام فائدة على الوديعة (الخمسمائة مليون دينار) مبلغ (٣١٧٧٧٥٠٠) دينار (واحد وثلاثون مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون الف وخمسمائة دينار) وتم بيع ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم (مليون سهم) من اسهم المصرف الاهلي العراقي سجلت في حساب (احتياطي مكاسب رأسمالية) بمبلغ (٨٥٤٤٧٤) دينار (ثمانمائة وأربعة وخمسون الف وأربعمائة وسبعون دينار).

#### فيما يلي جدول بالاستثمارات طويلة الاجل.

#### استثمارات طويلة الاجل:

| ت | استثمارات طويلة الاجل | طبيعة الاستثمار | عام/٢٠٢٠<br>دينار | عام/٢٠٢١<br>دينار | عام/٢٠٢٢<br>دينار |
|---|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ١ | مصرف الخليج           | تجاري           | ١٠٢٠٧٢٤٥٤٣        | ١٠٢٠٧٢٤٥٤٣        | ١٠٢٠٧٢٤٥٤٣        |
| ٢ | المصرف الاهلي العراقي | تجاري           | ٣٢٩٨١٤٥٣          | ١٦٣١٠٥٣           | ٨١٥٥٢٦            |
| ٣ | مصرف الموصل           | تجاري           | ٤٣٢١٣٣٥٣٧         | ٤٣٢١٣٣٥٣٧         | ٤٣٢١٣٣٥٣٧         |

#### ج/ اثر التضخم:

لا يوجد اثر للتضخم على نتيجة نشاط الشركة.

#### د/ نظام التكاليف:

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

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





رابعاً- المؤشرات الاقتصادية:

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

١. بلغت السيولة في المصارف: ٩٨٤٥٢١٥٥٢ دينار

٢. رأس المال (٢١٨٦٦٠٠٠٠٠) سهم نسبة القطاع الحكومي (٦٤%) والقطاع الخاص (٣٦%).

٣. جدول بنشاط الشركة لمدة خمس سنوات.

جدول بنشاط الشركة المالي منذ عام/٢٠١٨ ولغاية عام/٢٠٢٢

| ت  | اسم الحساب                 | السنة/٢٠١٨<br>دينار | السنة/٢٠١٩<br>دينار | السنة/٢٠٢٠<br>دينار | السنة/٢٠٢١<br>دينار | السنة/٢٠٢٢<br>دينار |
|----|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ١  | رأسمال الشركة              | ١٥٩٣٣٠٠٠٠٠          | ١٥٩٣٣٠٠٠٠٠          | ١٥٩٣٣٠٠٠٠٠          | ١٥٩٣٣٠٠٠٠٠          | ٣١٨٦٦٠٠٠٠٠          |
| ٢  | الاحتياطيات                | ٣٨٢٦٥١٨٦٩           | ٤٩٧٩٦٩٩٦٦           | ٥١٠٥٣٤٤٢٩           | ٥٤٧٦٤٩٢٨٩           | ٥٢٠٦٦٦١٠٣           |
| ٣  | نسبة مساهمة القطاع الحكومي | %٦٤                 | %٦٤                 | %٦٤                 | %٦٤                 | %٦٤                 |
| ٤  | الفائض القابل للتوزيع      | ١٦١٧٨٧٨٤٨           | ١٩٨٣٧٨٣٨٤           | ١١٠٧٩٨٦٦٤           | ١٩٤٩٣٩٩٣٢           | ١١١٨٥٩٩١٦           |
| ٥  | الفائض المتراكم            | ٦٥١٩٤٥١٣            | ١٥٤٨٩٥١٩٨           | ٢٢٦٤٩٧٩٩٤           | ١٤٤٦٠٢٥٨٣           | ١٠٩٦١٨٧٦٨           |
| ٦  | العجز المتراكم             | (٦٤٣٠٨٦٦٣)          | (٤٠٠٠٠٠٠٠)          | (٢٠٠٠٠٠٠٠)          | صفر                 | صفر                 |
| ٧  | الاستثمارات قصيرة الأجل    | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠           | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠           | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠           | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠           | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠          |
| ٨  | الاستثمارات طويلة الأجل    | ١٤٨٥٨٣٩٥٣٣          | ١٤٨٥٨٣٩٥٣٣          | ١٤٨٥٨٣٩٥٣٣          | ١٤٥٤٤٨٩١٣٣          | ١٤٥٣٦٧٣٦٠٧          |
| ٩  | السيولة النقدية            | ٢٦١٥٨٤٧٩٨           | ١٠١٦٥٨١٦١٩          | ٩٥٧٤٩٣٤٢٤           | ٧٩١٢٩١٤١٨           | ٩٨٤٥٢١٥٥٢           |
| ١٠ | كلفة الموجودات الثابتة     | ١٢٥١٥٨٨١٠           | ١١٧٩٠٤٥١٤           | ١١٢٦٨٩٣١٤           | ١١٨٣٤٠٧٨٢           | ١٢٥٣٩٠٩٣٢           |
| ١١ | المخزون                    | ١٣٩٩٤٥٢٤٢           | ١٢٦٩١٠٤٢٨           | ١٢٣٩٠٨٩٨٧           | ١٢٣٤٩٣٦٨٤           | ١٢٥٠٨٢٥١١           |
| ١٢ | الإيرادات                  | ٧٣٧٥٣٤٥٩٤٥          | ١٧٥٠٨٩٧٧١٥٠         | ١٧٥٣٠٧٧٥٦٥٣         | ٢٦٩٩٨٢٦٠٦٢٠         | ١١٥٦٧٤٠٠١٤٣         |
| ١٣ | المصروفات                  | ٧٢١٣٥٥٨٠٩٧          | ١٧٣١٠٥٩٨٧٦٠         | ١٧٤١٩٩٧٦٩٨٩         | ٢٦٨٠٣٣٢٠٦٨٨         | ١١٤٥٥٥٤٠٢٢٧         |
| ١٤ | الرواتب والأجور            | ٢٩٢٦٢٥٣٠٤           | ٢٧٧٤٦٥٥٩٦           | ٢٢٦٤٥٠٠٠٦           | ٢٩١٩٧٤٨٤٢           | ٢٩٥٨٨٤٤٤١٨          |
| ١٥ | عدد العاملين               | ٣٦                  | ٣٦                  | ٣٧                  | ٣٨                  | ٣٨                  |

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

والكميات والموديلات المطلوبة من قبلها وبالتنسيق بين الشركة والجهة المستفيدة.

ج. لاتاثير على أي نشاط على ميزان المدفوعات .

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

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

مخلفات صناعية تؤثر على البيئة.

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

الأولوية للبدائل المتوفرة محلياً .

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

وستائر وغيرها)

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

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



## ز. كشف للأبنية الموجهة للغير

| ت | الموقع                       | المساحة<br>م <sup>2</sup> | اسم الموجه                                 | تاريخ العقد                  | بدل الإيجار<br>الشهري /دينار | الإيجار السنوي<br>دينار |
|---|------------------------------|---------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| ١ | بنية سكن الصين +<br>الحضنة   | ١٨٢٤                      | حيدر عبد الرضا حسين<br>علي عبد الكريم محمد | ٢٠٢٢/٢/٢٤<br>لغاية ٢٠٢٣/٢/٢٤ | ٢٧٣٦٠٠٠                      | ٣٢٨٣٢٠٠٠                |
| ٢ | بنية مخزن الإنتاج<br>النام   | ١٦٠٠                      | حيدر عبد الرضا حسين<br>علي عبد الكريم محمد | ٢٠٢٢/١٠/٢٧<br>٢٠٢٣/١٠/٢٥     | ٢٦٧٧٥٠٠                      | ٣٢١١٣٠٠٠٠               |
| ٣ | بنية مخزن المواد<br>المساعدة | ٦٠٠                       | حيدر عبد الرضا حسين<br>علي عبد الكريم محمد | ٢٠٢٢/١/٣٠<br>لغاية ٢٠٢٣/١/٢٩ | ١٠٠٠٠٠٠                      | ١٢٠٠٠٠٠٠٠               |
| ٤ | ساحة وقوف السيارات           | ١٤٠٠                      | راضي جليل يوسف                             | ٢٠٢٢/٩/٢٨<br>٢٠٢٣/٩/٢٦       | ١٧٥٠٠٠٠                      | ٢١٠٠٠٠٠٠٠               |
| ٥ | ساحة للأشراك                 | ١٠٠٠                      | رضا نجم عبيد                               | ٢٠٢٢/١١/٧<br>لغاية ٢٠٢٣/١١/٥ | ١٥٠٠٠٠٠                      | ١٨٠٠٠٠٠٠٠               |
| ٦ | بنية السفاري                 | ٩٤٥                       | الهبة العامه<br>للضرائب/المحمودية          | ٢٠٢٢/١٠/١<br>٢٠٢٣/١٠/١       | ٢٣٦٢٥٠٠                      | ٢٨٣٥٠٠٠٠٠               |
| ٧ | جزء من بنية المطعم           | ٤٥٤                       | علي حاجم حربي                              | ٢٠٢٢/١/٢٠<br>٢٠٢٣/١/٢٠       | ٦٨١٠٠٠                       | ٨١٧٢٠٠٠٠                |
|   | المجموع                      |                           |  |                              | ١٢٧٠٧٠٠٠                     | ١٥٢٤٨٤٠٠٠               |

- مجموع الإيجارات الشهرية = (١٢٧٠٧٠٠٠) دينار (اثنا عشر مليون وسبعمئة وسبعة الف دينار)
- مجموع الإيجارات السنوية = (١٥٢٤٨٤٠٠٠) دينار (مائة واثنان وخمسون مليون واربعمئة واربعة وثمانون الف دينار)

### خامساً:- الرواتب والأجور والعمالة:-

- ١- بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المصروفة للعاملين خلال السنة (٢٩٥٨٨٤٤١٨) دينار (مئتان وخمسة وتسعون مليون وثمانمئة وأربعة وثمانون الف واربعمئة وثمانية عشر دينار) مقبلاً (٢٩١٩٧٤٨٤٢) دينار (مئتان وواحد وتسعون مليون وتسعمئة وأربعة وسبعون الف وثمانمئة واثنان واربعون دينار) للسنة السابقة.
- ٢- بلغ عدد المنتسبين (٣٨) منتسباً نهاية السنة مقارنة مع السنة الماضية (٣٨) منتسب كلهم عراقيين، وهناك عدد من العاملين الذين يعملون بنظام الأجر مقابل القطعة.
- ٣- أدناه أعضاء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل شهري ما عدا أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض:-

| ت | الاسم           | العنوان        | الراتب/دينار |
|---|-----------------|----------------|--------------|
| ١ | عباس محسن غلام  | مدير العلاقات  | ٦١٣٠٠٠       |
| ٢ | محمد جبار موسى  | مدير صيانة     | ٥٢٧٠٠٠       |
| ٣ | ميسون جاسب هاني | مديرة الحسابات | ٧٨٧٠٠٠       |
| ٤ | نيران محمد خليل | مدير مخازن     | ٥٦٣٠٠٠       |
| ٥ | رجاء جابر جودة  | محاسب اقدم     | ٧١٢٠٠٠       |

### - اسماء الموظفين والعمال في الشركة:-

| ت | اسم المنتسب        | العنوان<br>الوظيفي | عقد/ ملاك دائم | التحصيل الدراسي | القسم                    | العمل الذي يقوم به                |
|---|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------------|
| ١ | عدنان فرحان محمد   | المدير<br>المفوض   | عقد            | دبلوم عالي      | الإدارة العليا           | المدير المفوض                     |
| ٢ | ميسون جاسب هاني    | مديرة<br>الحسابات  | عقد            | بكالوريوس       | الحسابات                 | مديرة الحسابات                    |
| ٣ | عباس محسن غلام     | سكرتير<br>المالية  | عقد            | متوسطة          | سكرتارية مجلس<br>الإدارة | سكرتير المجلس                     |
| ٤ | عشق عبد الوهاب عبد | سكرتير<br>المالية  | عقد            | اعدادية         | الرقابة الداخلية         | مدقق<br>(و.مدير الرقابة الداخلية) |
| ٥ | حنان عبد علي عباس  | سكرتير<br>المالية  | عقد            | دبلوم           | الحاسبة<br>الالكترونية   | و.مديرة الحاسبة                   |
| ٦ | نيران محمد خليل    | مخازن              | عقد            | اعدادية         | المخازن                  | مديرة المخازن                     |





|                                      |                  |           |           |                  |                      |
|--------------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|----------------------|
| المدير التجاري                       | التجارية         | ماجستير   | عقد       | م.التخطيط        | ميسون عايد ابراهيم   |
| محاسب اقدم                           | الحسابات         | دبلوم     | ملاك دائم | محاسب اقدم       | رجاء جابر جودة       |
| محاسب                                | الحسابات         | دبلوم     | ملاك دائم | محاسب            | اثمار عايد ابراهيم   |
| (السيطرة المخزنية والاخصاء)          | الإدارة العليا   | دبلوم     | ملاك دائم | سكرتير           | جان اخشربش شمونيل    |
| معاون مدقق                           | الرقابة الداخلية | بكالوريوس | دائم      | م.محاسب          | رنا اسعد داود        |
| المشاور القانوني                     | الإدارة العليا   | بكالوريوس | عقد       | المشاور القانوني | لواء ضياء الاعسم     |
| ملاحظ فني اقدم                       | الهندسة والصيانة | اعدادية   | عقد       | ملاحظ فني اقدم   | محمد جبار موسى       |
| (و.مدير الهندسة والصيانة)            | المخازن          | اعدادية   | عقد       | امين مخزن        | هادي جاسم محمد       |
| امين مخزن                            | الإدارة والذاتية | اعدادية   | ملاك دائم | ملاحظ            | ظفر ثامر هادي        |
| ملاحظ                                | الحراسات         | متوسطة    | عقد       | حارس             | عادل جاسم محمد       |
| (و.مدير الإدارة والذاتية)            | الحراسات         | متوسطة    | عقد       | حارس             | صباح عراك علوان      |
| حارس                                 | الحراسات         | متوسطة    | عقد       | حارس             | ناجي عراك علوان      |
| حارس يقوم باعمال مسؤول الدفاع المدني | الحراسات         | متوسطة    | عقد       | حارس             | كامل نعمة فارس       |
| حارس                                 | الحراسات         | بدون مؤهل | عقد       | حارس             | عبد كاظم مثلول       |
| حارس                                 | الحراسات         | ابتدائية  | عقد       | حارس             | مطلبك مصلح عيادة     |
| حارس                                 | الحراسات         | ابتدائية  | ملاك دائم | حارس             | طه مصلح عيادة        |
| حارس                                 | الحراسات         | ابتدائية  | ملاك دائم | حارس             | عمار قيس احمد        |
| حارس                                 | الحراسات         | ابتدائية  | ملاك دائم | حارس             | علي حسن طرطوش        |
| مشغل مولدة                           | الحراسات         | ابتدائية  | ملاك دائم | حارس             | احمد حسن طرطوش       |
| حارس                                 | الحراسات         | اعدادية   | ملاك دائم | بانع             | حسين صباح عراك       |
| عامل خدمات+ بستاني                   | الخدمات          | متوسطة    | ملاك دائم | بستاني           | كريم محمد خلف        |
| (تسيب بانع في قسم التجارية)          | الهندسة والصيانة | متوسطة    | ملاك دائم | صيانة            | فرات زكريا كاظم      |
| عامل صيانة                           | الموارد البشرية  | ابتدائية  | ملاك دائم | عامل             | ياسين عبد مسير       |
| (تسيب بانع في قسم التجارية)          | المخازن          | بدون مؤهل | ملاك دائم | عامل مخازن       | حمدي حمزة جاسم       |
| معمد                                 | الإنتاج          | ابتدائية  | ملاك دائم | عاملة خياطة      | وفاء كامل حمزة       |
| عامل مخازن                           | الإنتاج          | ابتدائية  | ملاك دائم | عاملة خياطة      | حنان حميدي عبد       |
| عامل خياطة                           | الإنتاج          | ابتدائية  | ملاك دائم | عاملة خياطة      | انتصار ياسين ابراهيم |
| عامل خياطة                           | الإنتاج          | ابتدائية  | ملاك دائم | عاملة خياطة      | منى عيدان مراح       |
| عامل خياطة                           | الإنتاج          | ابتدائية  | ملاك دائم | عاملة خياطة      | وداد حسين عليوي      |
| عامل خياطة                           | الإنتاج          | ابتدائية  | ملاك دائم | عاملة خياطة      | مقبولة مرزة فارس     |
| عامل ميكانيك                         | الهندسة والصيانة | ابتدائية  | ملاك دائم | صيانة            | مهني حسين            |
| حارس                                 | الحراسات         | ابتدائية  | ملاك دائم | حارس             | جاسم مصلح راشد       |
| حارس                                 | الحراسات         | ابتدائية  | ملاك دائم | حارس             | حسن ناجي عراك        |



سادساً- معلومات ومؤشرات إضافية:

أ. حصلت الشركة على تجهيز مباشر عن طريق سفاحات بتمويل رسمية من دائرة الإصلاح العراقية ووزارة الداخلية وأكاديمية الخليج العربي وسديرية المرور العامة والمعهد الموسيقي في الحلة (نشاط خارجي) وتم تنظيم عقد بمبلغ ٦٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار مع شركة غاز الشمال ب. ندرج أدناه المبالغ المسروقة على الفقرات التالية :-

| اسم الجهة  | دينار   |
|--|---------|
| الدعاية والإعلان والضيافة والاحتفالات والمعارض   | ٥٢٠٣٩٧٤ |
| هدايا المساهمين والمتعاملين مع الشركة بلغت قيمته | ١٣٨٥٧٥٠ |

### ج. المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة:

١. سبق لوزارة المالية وان خصصت قرضاً لشركات القطاع المختلط لغرض تطوير نشاطها الإنتاجي واستبدال مكانها ومعداتها بمكانن جديدة ولم ينفذ هذا القرض بالرغم من قيام الشركة بعدة لقاءات مع هيئة المستشارين للأمانة العامة لمجلس الوزراء ومراجعة الشركة إلى مصرف الرشيد (الإدارة العامة) وتقديم كافة الطلبات للمصرف من دراسة فنية واقتصادية وإيداع سند الشركة لديها وتقديم ميزات المطلوبة، أملى قيام وزارة المالية تفعيل هذا القرض.

٢. صدور تعليمات من الأمانة العامة لمجلس الوزراء يساوي الفرص بين القطاع العام والمختلط والخاص دون تحديد ضوابط وخصوصاً بالنشاط الإنتاجي مما أدى إلى استفادة القطاع التجاري الخاص على حساب القطاع الإنتاجي الحكومي والمختلط.

٣. تعاني الشركة من وجود مكانن ومعدات قديمة وهي تمثل تكنولوجيا عام/١٩٨٠، يتطلب تجديدها لمواكبة التطور في الإنتاج العالمي بعد الحصول على التخصصات اللازمة لهذا التطور.

### سابعاً:- إن السياسات التي تتبعها الشركة هي :-

١- النظام المحاسبي الموحد بالإضافة إلى النظام المحاسبي الخاص بالشركات  
٢- لنظام المعتمد في السنوات السابقة واحتساب الاندثار بموجب التعليمات المالية  
٣- تسعير الخزين وفق المبادئ المعمول بها سابقاً "الكلفة أو السوق أيهما أقل وعلى ضوء ذلك تم احتساب الإنتاج التام بكلفة الإنتاج المباشرة مضاف إليه خدمات الإنتاج.

٤- استخدام أجهزة الحاسبة المايكروية في تطبيق الأنظمة التالية:-

- الحسابات المالية على مستوى الفروعيات والتكاليف.
- الحسابات المخزنية
- نظام الرواتب والاجور
- نظام المساهمين
- نظام الموجودات الثابتة



المدير المفوض  
المهندس/عدنان فرحان محمد  
٢٠٢٢/١٢/ ٣١





انموذج رقم (٧)

انموذج شهادة الإدارة للوحدات التي تطبق النظام المحاسبي الموحد

البيانات المالية لشركة/مديرية/دائرة. *شركة ...*  
إلى هيئة الرقابة العاملة في *شركة ...*  
العدد: *...*  
التاريخ: *...*

تقدم بهذه الشهادة باعتبارها مرتبطة بتدقيقك للبيانات المالية لشركة *شركة ...* عن السنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ بغرض ابداء الرأي عما إذا كانت البيانات المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ومدى اتفاقها مع قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) أو قانون الإدارة المالية والدين العام رقم (٦) لسنة ٢٠١٩ أو قانون الشركات العامة المرقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وقانون ..... والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها والقوانين والأنظمة والتعليمات الأخرى ذات العلاقة. نحن نؤكد مسؤوليتنا عن العرض الصادق والعاقل للبيانات المالية وذلك طبقاً للقواعد المحاسبية والأدلة الرقابية المحلية.

وفي هذا الصدد وطبقاً للمعلومات المتوفرة لنا، نفر بالآتي:

الأمر العامة:

- ١- إنه لا يوجد أية مخالقات من أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من العاملين الذين لهم دور مؤثر في الحسابات والرقابة الداخلية والتي يكون لها تأثير هام على القوائم المالية. *لا يوجد أي مخالقات*
- ٢- وضعنا تحت تصرفكم كافة سجلات الحسابات والمستندات المالية والبيانات المؤيدة لها وكافة محاضر اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة (خاصة التي عقدت في *٩٩٤٤*)
- ٣- أننا نؤكد إكمال البيانات المقدمة المتعلقة بتحديد الأطراف ذوي العلاقة (المدينون، الدائنون، المدينون التجاريون، الدائنون التجاريون).
- ٤- إن البيانات خالية من أي تحريفات أو حذف.
- ٥- إن الشركة (أو الوحدة الحكومية) قد إلتزمت بكافة تعاقدها مع الغير التي يمكن أن يكون لها أثراً هاماً ومؤثراً على البيانات المالية.

٦- لا يوجد أي إخلال بمتطلبات الجهات الرقابية والنظامية والتي قد يكون لها أثراً هاماً على البيانات المالية في حالة حدوثها.

- ٧- تم تسجيل البنود التالية والتي تم الإفصاح عنها بصورة مناسبة وكافية في البيانات المالية:  
أ- هوية الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة والمعاملات معهم. *نعم*  
ب- الخسائر الناتجة عن ترتيبات شراء أو بيع. *نعم*
- ٨- تم الإفصاح في تقرير الرقابة الداخلية عن أهم النتائج والملاحظات المكتشفة والتي لم يتم معالجتها. *لا يوجد*



- ١- تم الإفصاح عن اهد التشريعات والأنظمة المطبقة وتأثيرها على النشاط. ~~نعم~~
- ١٠- ان جميع السجلات هي سجلات الكترونية وفق افراص مدمجة والتي اعتمدت في اعداد البيانات المالية ولا توجد نسخ اخرى تحتوي على بيانات تختلف عن تلك المقدمة لهيئة الرقابة. (في حالة استخدام السجلات الالكترونية). ~~نعم~~
- ١١- لدى الشركة/ الوحدة ابنية وعقارات مستغلة من قبل الغير تجاوزا بلغ عددها ~~(١٢)~~ وتقوم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لاستعادة تلك الابنية وازالة التجاوز بموجب القرارات الصادرة). ~~لا توجد ابنية مستغلة من قبل الغير~~
- ١٢- تم اعلامكم بكافة المحالقات وحالات السرقة والتلاعب والتهريب. ~~نعم~~
- ١٣- تم اعداد كشف تحليلي للأرصدة المدينة والدائنة الخاصة بالوحدة الحكومية، وعلى مستوى كل حساب. ~~نعم~~
- ١٤- تم اعداد كشف بحساب دائنو توزيع الأرباح كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠. ~~نعم~~

### الموجودات الثابتة :

- ١- ان أقيام وتفاصيل الموجودات الثابتة الظاهرة في سجلات وحسابات الشركة (أو الوحدة الحكومية) بتاريخ ١٢/٣١/٢٠٢٠ تمثل كل الموجودات التي ساهمت في النشاط وإنها مملوكة ملكية مطلقة للشركة عدا ما أوضحنا عنه في البيانات المالية وتقرير الإدارة. ~~نعم~~
- ٢- ان الموجودات الثابتة قد جُرنت خلال السنة أو في نهايتها وإنها صالحة للاستعمال باستثناء ما تظهره في قوائم الجرد وهي خالية من أية حقوق مترتبة عليها للغير (كالرهن والحجز) إلا وقد جرى الإفصاح عنها، وقد قامت اللجنة المشرفة على أعمال الجرد بتقديم تقرير إلى الإدارة العليا عن نتائج الجرد. ~~نعم~~
- ٣- لقد تم التوصل إلى القيمة الدفترية للموجودات الثابتة الظاهرة في الميزانية العامة كما يلي:-
- أ- بعد الأخذ بنظر الاعتبار كافة المصروفات الرأسمالية عن الإضافات الجديدة والتحسينات على الموجودات القائمة. ~~نعم~~
- ب- بعد تنزيل الكلف والإندثار المتركمة للموجودات المباعة والمستهلكة. ~~نعم~~
- ج- بعد احتساب الاندثار وفقاً للأنظمة والتعليمات النافذة. ~~نعم~~
- ٤- كما في تاريخ الميزانية هناك التزامات قائمة لشراء موجودات ثابتة تقدر مبلغها بـ ( ~~لا توجد~~ ) دينار منها ( ~~لا توجد~~ ) دينار تم التعاقد عليها ومنها ( ~~لا توجد~~ ) دينار لم يجر التعاقد عليه بعد.
- ٥- لا يوجد لدينا أية خطط أو نوايا قد تؤثر بشكل هام على القيم الدفترية للموجودات أو الإلتزامات أو تبويبها في البيانات المالية.
- ٦- تملك الشركة (أو الوحدة الحكومية) كافة موجوداتها ملكية خالصة من أي رهن أو التزام عليها بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالبيانات المالية بالإيضاح رقم ~~لا توجد~~.
- ٧- تم القيام بأجراء الجرد والمطابقات مع الرصدة الموجودات الثابتة والمخزنية ومعالجة الفروقات وفقاً للأصول في ١٢/٣١/٢٠٢٠. ~~نعم~~





٤- تم تسجيل كافة الأراضي العائدة لدارة لدى دوائر التسجيل تعذر . وتم بيان أية مساحات جديدة على أراضي  
تعود للتغير تعاليم ١٢/٣١ / ٢٠٠٤

٥- تم تسجيل كافة وسائل النقل العائدة لدارة لدى دوائر المرور العامة لتعالييم ١٢/٣١ / ٢٠٠٤

### مشروعات تحت التنفيذ :

بخصوص مشروعات وأعمال تحت التنفيذ :

- ١- بيان مرحلة بدء كل مشروع. والمصروفات او النفقات لكل سنة لحير اكتمال المشروع. *لا يوجد مشروع*
- ٢- تم تزويدكم بكشف المصاريف على المشاريع الاستثمارية يتضمن (اسم المشروع. الكلفة الكلية. التخصيص. المصروف الفعلي ويقسم إلى الرصيد في ١/١، الرصيد خلال الفترة " الرصيد كما في ١٢/٣١، مبلغ المشاريع المنتهية والمنقولة، النسبة المخططة للتنفيذ، نسبة المباشرة الفعلية للتنفيذ، نسبة الانجاز المادي "الفني" والمالي لغاية تاريخه). *لا يوجد*
- ٣- حصلت بكافة الكلف المباشرة وغير المباشرة. *لا يوجد*
- ٤- أجريت الذرعة لها بتاريخ انتهاء السنة المالية. *لا يوجد*
- ٥- تم الإفصاح عن المشروعات المنجزة وغير المنجزة وطبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (١) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية بشأن معيار قياس نتيجة النشاط لعقود الإنشاء. *لا يوجد*

### الموجودات المخزنية :

- ١- لقد تم التحقيق من الموجودات المخزنية والأعمال تحت التنفيذ الظاهرة في الميزانية العامة بمبلغ إجمالي قدره (١٢٧٢٨٢٥١١) دينار عن طريق إجراء الجرد السنوي أو المستمر الذي نفذ بواسطة موظفي الشركة (أو الوحدة الحكومية) واشرف عليه من قبل المسؤولين وذلك بواسطة العد أو الوزن أو القياس الفعلي إلا حينما تعذر القيام بذلك من الناحية العملية حيث أعتمد في هذه الحالة أسلوب التقدير وفق الأساس المفصح عنها في البيانات المالية.
- ٢- إن المخزون والأعمال تحت التنفيذ قد قيمت بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل وإن قواعد التقييم المتبعة هي ذاتها المستخدمة للفترة المالية السابقة وقد أخذ التخصيص الكافي بخصوص البضائع التالفة والناقصة والمتقدمة وبطيئة الحركة وكذلك الأعمال تحت التنفيذ. *نعم*
- ٣- إن الفروقات المخزنية استخرجت وثبتت بالسجلات بعد إجراء المطابقات الأصولية بين أرصدة السجلات للحسابات المخزنية والتقصية بطاقات الحياة المخزنية وقوائم الجرد. *لا يوجد مشروع*
- ٤- إن كافة الإلتزامات التقديرية التي وصلت بضائعها أغلقت بالسجلات. *لا يوجد*
- ٥- إن كافة الرسوم والتعريف المترتبة على المشتريات الخارجية والفصلية قد عولجت في الحسابات واخذ التخصيص اللازم لها حين تطلب الأمر ذلك. *لا يوجد*
- ٦- تم تحديد وحصر المواقع المخزنية وأسماءها وطبيعة المواد المخزنية. *نعم*



## السلف والذمم المدينة :

بلغ رصيد حساب السلف كما تظهره سجلاتنا في ١٢/٣١/٢٠٢٠ (مصر) دينار . وادناه تفاصيل التعويض الرئيسية اراء ارصدها بثلث التاريخ (.....٤٠٠.....).  
ان مبلغ المدينون الظاهر في ائميزانية العامة بمثل الديون القائمة للتحصيل بعد اخذ التخصيص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها واستحصال التأييدات المطلوبة من الجهات ذات العلاقة. ~~نعم~~  
تم اعداد كشوفات تحليلية بالأرصدة الموقوفة وتحديد اعمار الديون. ~~نعم~~

## المطلوبات :

- ١- ليست هناك أية مطلوبات تخص الجهة الخاضعة للتدقيق غير ظاهرة في السجلات. ~~لا~~
- ٢- إن المطلوبات المحتملة على الشركة (أو الوحدة الحكومية) أخذت بشأنها المخصصات اللازمة بحيث لا يكون من الممكن تقديرها أفصح من الحالة في البيانات المالية. ~~لا~~
- ٣- قمنا بتسجيل أو الإفصاح بطريقة مناسبة عن جميع الالتزامات الفعلية والمحملة وتم الإفصاح في الإفصاح رقم ----- بالبيانات المالية عن كافة الضمانات المقدمة للغير. ~~لا~~
- ٤- تم سداد مطالبية شركة ----- بمبلغ إجمالي قدره ----- والذي كان قد تم عمل الاستحقاق المناسب له في البيانات المالية ولا توجد مطالبات قائمة أو غير نهائية قد ينتج عنها إلتزامات محتملة يجب أخذها في الإعتبار أو الإفصاح عنها.
- ٥- لا توجد أية ترتيبات لتعويضات رسمية بالنسبة لأي من حساباتنا النقدية أو الإستثمارية وفيما عدا ما تم الإفصاح عنه في الإفصاح رقم ----- في البيانات المالية، ليس لدينا ترتيبات ائتمان أخرى. ~~لا~~
- ٦- بلغ رصيد حساب الدائنون كما تظهره سجلاتنا في ١٢/٣١/٢٠٢٠ مبلغاً قدره ( ) دينار.  
(٥٤٧٤٧٨٢٩)

## الإحتياطيات :

- إن الإحتياطيات قد احتجزت من الأرباح وفق القوانين النافذة للأغراض المبينة في الكشوفات المرفقة بالبيانات المالية وإن المستخدم خلال السنة من الرصيد المدور منها قد أستخدم للغرض المحتجز من أجله الإحتياطي. ~~لغير~~  
لتم حجز الإحتياطيات من الأرباح حسب القوانين السابقة

## الإنتاج :

- لا توجد أية خطط لوقف تشغيل أية خطوط إنتاج أو خطط أخرى أو نوايا مما قد ينتج عنه مخزون راكد أو زائد عن الحاجة. ~~لا~~
- إن الإنتاج قد تم وفقاً للهدف الاقتصادي المقرر بقانون الشركة (أو الوحدة الحكومية) ونظامها الأساسي عدا ما هو عرضي وطارئ.

## التمويل والقروض :

- ١- لا توجد مصارف لتمويل مصادر الشركة (أو الوحدة الحكومية) الحالية والقادمة. ~~لا~~
- ٢- (توجد / لا توجد) قروض طويلة الأجل وفوائد تترتب عليها. ~~لا~~





## الإيرادات والمصروفات:

١. تم الإفصاح عن حسم الإيرادات المنحقة خلال السنة وفق القوائم والتشريعات والأنظمة.
٢. تم تسجيل والإفصاح عن كافة المصروفات الخاصة بالسنة المالية وفق التبويات المحددة في انطداد المحاسبي الموحد.

## العقود والمشاريع والمشاركات:

- ١- حسم عقود المشاركة وعقود الخدمة والعقود المهمة الأخرى قد تم الإفصاح عنها.
- ٢- تم تحديد المشاريع المنفذة لصالح ائدارة على غير تخصصاتها السنوية سواء المنفذة من المحافظة او الوزارة او أي جهة أخرى.
- ٣- حددت الأعمال والنشاطات التي نفذت خلال السنة البيانات المالية والتي هي خارج الأهداف المقررة.
- ٤- تم الإفصاح عن المشاركات العينية والنقدية مع الجهات الأخرى.

## البضائع:

- بينا البضائع التي لم يتم تجهيزها للمشتريين لغاية ١٢/٣١/٢٠٢٤ فيما إذا كانت موجودة لدى الشركة(أو الوحدة الحكومية) في ١٢/٣١/٢٠٢٤ والإفصاح عن البضائع لدى الغير.

## حساب المصرف:

- تم تحديد عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف وأرصدها(خارج البيانات المالية) والتأيديات بشأنها في ١٢/٣١/٢٠٢٤.

## الدعاوى والطلبات المحتملة:

- ١- تم الإفصاح عن الدعاوى(الغير محسومة أو التي لم تكتسب قراراتها الدرجة القطعية) المقامة من قبل الغير على الدائرة وبالعكس وأخذ التخصيص الملائم لمواجهة ما ينجم عن تلك الدعاوى وتأثير ذلك على نتيجة النشاط في حالة عدم أخذ التخصيص المناسب.
- ٢- بإستثناء ما بلغ إلى الديوان من مخالفات مالية لا توجد أية مخالفات أخرى أو قضايا قيد التحقيق.

## الأحداث اللاحقة لتأريخ الميزانية:


لا توجد أية أحداث لاحقة لتأريخ الميزانية تتطلب تعديل أو إفصاح في البيانات المالية أو أية إيضاحات متعلقة بها بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالإفصاح رقم ---.

حقوق الملكية

قمنا بتسجيل الإفصاح بسورة ملائمة في البيانات المالية عن إتفاقيات وخيارات إعادة شراء أسهم رأس المال(بالنسبة للشركاء المساهمة)، وكذلك أسهم رأس المال المحتفظ بها من أجل الخيارات، الضمانات، التمويلات وغيرها من المتطلبات. أية أمور أخرى لها علاقة بحسابات وأنشطة الشركة (أو الوحدة الحكومية):



فقد سادت الأجراءات المأرسة المذاعة وبصيغة تقارير تتوار الرقابة المالية لغاية تاريخه. الختم

  
المدير العام، الختم  
المهندس محمد زهران محمد

