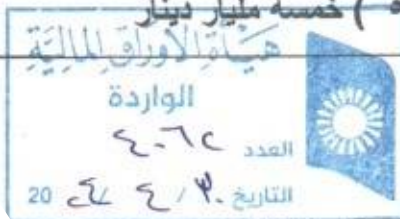




الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
National Metallic Industries and Bicycles Co.

(قطاع مختلط)

رأس مالها (٥.٠٠٠.٠٠٠) خمسة مليارات دينار



العدد : ٥٢٢

التاريخ : ٢٠٢٤ / ٤ / ١٥

إلى / هيئة الأوراق المالية

م / حسابات ختامية لعام ٢٠٢٢

نهدىكم أطيب تحياتنا

إشارة الى كتابكم المرقم (٨٢٠/١٠) في ٢٠٢٤/٤/١٥.

نرفق لكم طياً نسخة من الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٢ بعد مصادقتها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي. ونحول السيد معتر عطاالله فهد صاحب الهوية المرقمة (٢٢) في ٢٠٢٣/٥/٢٨ بتسديد الغرامة والبالغة (٥٠٠٠٠٠٠) دينار فقط خمسمائة الف دينار لا غير.

للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير

المرفقات

الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٢

المدير المفوض
سهام نجم كاظم



نسخة منه الى

مكتب السيد المدير المفوض ... لطفاً

سكرتارية مجلس الإدارة // الحسابات

الرقابة الداخلية // الاضبارة الخاصة

رقم الصفحة	المحتويات
١	١٧٧ - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمناجزة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٦	٢- الاستثمارات المالية طويلة الأجل
٧	٣- المخزون
٨	٤- المدينون
٩	- كشف إجمالي الأرصدة المدينة
١٠	٥- النقود
١١	٦- رأس المال
١٢	٧- الاحتياطات
١٣	٨- العجز المتراكم ٩- التخصيصات
١٤	١٠- الدائنون
١٥	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٦	١١- الرواتب والأجور
١٧	١٢- المستلزمات السلعية
١٨	١٣- المستلزمات الخدمية
١٩	١٤- الاستخدمات الأخرى
٢٠	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٦- الإيرادات التحويلية
٢٢	١٧- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٢٣	١٨- المزايا العينية
٢٤	١٩- مقارنة الأرقام الرقمية للبيانات المالية مع الحسابات الختامية للسنوات الخمس
٢٥	٢٠- احتساب الضريبة - تقرير الإدارة





الى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) بغداد/المحترمين
م/البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢
بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (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 ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء 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 ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) المرقم (٥٦) في ١٤/١/٢٠٢٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة 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- بلغ سعر اغلاق سهم الشركة (٣,٢) دينار (ثلاثة دينار ومائتا فلس) بموجب آخر جلسة لسوق العراق للأوراق المالية في ٢٧/١٢/٢٠٢٢ ، مسجلاً ارتفاعاً عن السنة السابقة اذ كان السعر (٢,٣٢) دينار (ديناران وثلاثمائة وعشرون فلس) كما في ٢٧/١٢/٢٠٢٢.
- ٤- ظهرت إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (١٦٢١٢٠٥) الف دينار (مليار وستمائة وواحد وعشرون مليون ومائتان وخمسة الاف دينار) من إيرادات تعاقد الشركة مع شركة (تشجيانغ تشانغليغ تشوانباو) للدراجات النارية الصينية بموجب العقد رقم (٢٠٢٢/٥) لاستثمار وتأهيل معمل الدراجات الهوائية وانشاء خط دراجات نارية المبرم بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٧ وفقاً للمادة (الثامنة من التزامات الطرف الثاني) التي نصت على (دفع نسبة مقدارها (٥%) من الإيرادات الى الطرف الأول على ان لا تقل حصة الطرف الأول من الإيرادات (٦٠٠) مليون دينار (ستمائة مليون دينار) سنوياً ويتم حصول نسبة الإيرادات على الانتاجات فقط لا غير).

٥ سبق لهذا الديوان ان قام بأعلام هيئة التقاعد العامة ودائرة الضمان الاجتماعي بموجب كتابه المرقم (٣٩٦٠/١٢/٢٩/٨) في ٢٠٢٤/٢/١٢ بشأن المبالغ المترتبة بذمة الشركة لصالح الدوائر أعلاه عن التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة والبالغ مجموعها (٢٢١٧٤٦) الف دينار (مئتان وواحد وعشرون مليون وسبعمان وستة واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بضمنها مبالغ مدورة من سنوات سابقة .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية

أ- قدمت الشركة بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بموجب كتابها المرقم (١٢٠) في ٢٠٢٣/١/٢٩ ولوجود بعض الأخطاء والنواقص في متطلبات اعدادها والتي تشكل مخالفة لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تم اعدادها بموجب مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (٣) في ٢٠٢٣/٢/٢٢ واعادت الشركة تقديمها بشكلها النهائي بموجب كتابها المرقم (٥٦) في ٢٠٢٤/١/١٤ الامر الذي أدى الى تأخر تقديمها الى هذا الديوان عن المدة المحددة في اعمام متطلبات اعداد البيانات المالية المشار إليه أعلاه.

نوصي مراعاة الدقة في اعداد البيانات المالية وارسالها الى هذا الديوان في التوقيت المحدد بأعمام متطلبات اعداد البيانات المالية .

ب- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، رغم تأكيدنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/١٢/٢٩/٨/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ عن البيانات المالية للسنة /٢٠٢١ .

نوصي الايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية وباعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

ج- لا تعتمد الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف اذ يجري توزيعها على مراكز الكلف على أساس النسب المحددة من السنوات السابقة من قبل إدارة الشركة وبشكل تقديري وبينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠٢٤/١/١٠ (يتم توزيع مراكز الكلف وفق نسب تقديرية محددة من سنوات سابقة للتكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة لكل منتج) .

الامر الذي يتطلب اعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع تلك المصاريف ونوصي مراعاة الدقة في توزيع المصاريف وبما



٢- تقرير مجلس الإدارة

لم يتضمن تقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير العديد من المؤشرات المالية المهمة والمطلوب الإفصاح عنها على الرغم من تأكيدنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/١٢/٢٩/٨/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ عن البيانات المالية للسنة /٢٠٢١ مما يشكل مخالفة لمتطلبات

القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق الخاصة بـ (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) وكما مبين ادناه:-

- أ- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها.
 - ب- تحليل ربحية الشركة ومصادرها ضمن فقرة المؤشرات المالية .
 - ج- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات على الاقل ضمن فقرة المؤشرات المالية .
 - د- الافصاح عن اهم الموجودات الثابتة المشتراة خلال السنة .
 - هـ- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد المتاحة للشركة ومقارنتها مع السنة موضوع التقرير والسنوات السابقة.
 - و- طريقة تسعير المخزون وتقييم بضاعة اخر المدة .
 - ز- اسباب الخسائر المترتبة على الشركة واثارها والعوامل الداخلية والخارجية المؤثرة فيها .
- نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الادارة استناداً الى القاعدة المحاسبية اعلاه.

٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطة الانتاج :-

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

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج المحقق		نسبة الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة % (٢ : ١)	نسبة تحقق الخطة الانتاجية % (٣ : ٢)	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة % (٤-٣)/٤
				٢٠٢٢ (٣)	٢٠٢١ (٤)			
درجات هوائية	عدد	٦٠٣٤٥	١٠٠	-	-	٠,٢	-	-
كراسي المعوفين	عدد	٤٠٥٠	-	-	-	-	-	-
أنايب معدنية	طن	١١٧٥٦	٢٥٠	-	٦	٢	٢	١٠٠
اثاث معدني وطني	عدد	٣٠٠٠٠	١٦٠٠٠	٨٩٤	٤٣٣٢	٥٣	٦	(٧٩)

من خلال مقارنة الطاقات المتاحة والانتاج الفعلي مع الخطة الانتاجية تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات عنها علماً ان اغلب هذه الملاحظات قد تم تأشيرها في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٢٤٩٨) في ٢٠٢١/٥/١٤ والخاص بالبيانات المالية للسنة ٢٠٢١/٢٠٢١ دون ان يتم وضع الحلول

لها بهدف تطوير انتاج الشركة (١) اقتصر انتاج الشركة للسنة موضوع التقرير على منتجي (الاناييب المعدنية ، اثاث معدني وطني) ونسبة انتاج بلغت (٥٣٪) على التوالي مما يوشح تدني نسب الإنتاج مقارنة بالخطة الانتاجية وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٣/٨/٢٤ (ان السبب يعود لعدم دعم المنتج المحلي الوطني وتطبيق التعريف الكمركية فضلاً عن فتح الاستيراد للقطاع الخاص أدى الى وصول منتجات مشابهة لمنتجات الشركة وباسعار تنافسية) .

(٢) لم تقم الشركة بإنتاج منتج الدراجات الهوائية على الرغم من تضمين خطة الإنتاج لها فضلاً عن عدم احتواء الخطة الإنتاجية لمنتج كراسي المعوقين إذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٤/٨/٢٠٢٣، يتم الإنتاج بناءً على طلبات من السوق المحلية لتفادي تقادمها مع العرض قلة ورود طلبات من الأسواق المحلية الأمر الذي أدى إلى عدم تنفيذ الخطة الإنتاجية للمنتجات (الدراجات الهوائية وكرسي المعوقين).

(٣) عدم الاستغلال السليم للطاقات المتاحة عند وضع الخطة الإنتاجية إذ تراوحت نسب الإنتاج المخطط إلى الطاقات المتاحة ما بين (٠,٢% - ٥٣%) من هذه الطاقات لأغلب منتجات الشركة وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) بتاريخ ٢٤/٨/٢٠٢٣ (لتراكم الرصيد المخزني من الأنتاج التام وخاصة المنتجات التي ليس عليها حركة (طلبات) في الأسواق المحلية).

(٤) انخفاض أنتاج الأثاث المعدني والطبي ونسبة (٧٩%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٤/٨/٢٠٢٣ (يعود الانخفاض إلى عدم دعم المنتج الوطني فضلاً عن عزوف الوزارات ودوائر الدولة عن الشراء من القطاع المختلط).

ومن خلال المؤشرات اعلاه نوصي بالدقة في إعداد الخطة الإنتاجية بما يتلائم مع نشاط الشركة وعدم الاعتماد على خطط الإنتاج للسنوات السابقة.

ثانياً: خطة المبيعات

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة للسنة ٢٠٢٢	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠٢٢	المبيعات الفعلية للسنة ٢٠٢١	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة/٢٠٢٢	نسبة التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٢-٣): %
دراجات هوائية	عدد	١٠٠	٤	١	٤	٣٠٠
أنايب معدنية	طن	٢٥٠	٥	-	٢	-
كرسي المعوقين	عدد	-	٢	١٢	-	(٨٣)
أثاث معدني وطني	عدد	١٦٠٠٠	١١٦٩	٥١٤٧	٧	(٧٧)

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية:-

(١) تدني نسب تحقيق خطة المبيعات بالنسبة لمنتجات (الدراجات الهوائية والأنايب المعدنية والأثاث المعدني والطبي) أم بلغت نسب التنفيذ (٤%، ٢%، ٧%) على التوالي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) بتاريخ ٢٤/٨/٢٠٢٣ (وذلك لعدم حماية المنتج الوطني وكثرة المعروض في السوق من المنتجات المنافسة وبأسعار تنافسية).

(٢) انخفاض كمية المبيعات لمنتجات كراسي المعوقين والأثاث المعدني والطبي عن السنة السابقة ونسبة انخفاض بلغت (٨٣%) و(٧٧%) على التوالي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣)

في ٢٠٢٣/٨/٢٤ (بسبب عدم ورود طلبات عليها من دوائر الدولة المختلفة وعدم الشراء من القطاع المختلط).

مما تقدم نوصي العمل على تجاوز الأسباب المؤدية لانخفاض مبيعات الشركة وإيجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديد الطلبات المتوقعة من خلال دراسة السوق واذواق المستهلكين لغرض التمكن من زيادة مبيعات الشركة وتحقيق اهدافها.

ثالثاً: النشاط التشغيلي:-

انخفاض النشاط الإنتاجي للشركة بشكل كبير واللجوء الى النشاط التجاري من خلال شراء بضائع من السوق المحلية وإعادة بيعها بهامش ربح فضلاً عن تأجير موجوداتها للغير لتحقيق الإيرادات خلافاً لأهداف الشركة الواردة في عقد التأسيس الفقرة (٤/ اغراض الشركة) التي اشارت الى تأسيس معامل لصناعة الدراجات الهوائية والبخارية على اختلافها وغير ذلك من المعامل التي تترتأي الشركة تأسيسها والصناعات التكميلية والتجميعية ، وكذلك استيراد وتصدير وبيع وشراء الدراجات واجزائها واي منتجات اخرى لها علاقة بأغراضها ... الخ { اذ بلغ الايراد المتحقق عن نشاط الإنتاج السلمي /صافي المبيعات مبلغ مقداره (٥٥٣٧٦) الف دينار (خمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وسبعون الف دينار) في حين بلغ ايراد النشاط التجاري مبلغ مقداره (٢٦٩١٢٨) الف دينار (مائتان وتسعة وستون مليون ومائة وثمانية وعشرون الف دينار) وذلك عن تجهيز جامعة بابل بالأثاث من الأسواق المحلية ، اما الإيرادات المتحققة عن تأجير موجوداتها الثابتة بلغت (١٢٧٧٢) الف دينار (اثنا عشر مليون وسبعمائة واثنان وسبعون الف دينار) والمتمثلة بإيجار مخزن بمساحة (٥٥٠) م^٢ اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ (ان السبب يعود الى قلة الطلب على منتجات الشركة ولحاجتها للسيولة النقدية تم اللجوء الى التجهيز من الأسواق المحلية وتأجير المخازن للاستفادة منها) .

نوصي الشركة بممارسة نشاطها الإنتاجي الذي تأسست من اجله لغرض زيادة مواردها بدلاً من اللجوء الى النشاط التجاري وتأجير موجوداتها للغير والالتزام بعقد تأسيس الشركة.

ب- نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة النشاط الجاري في (المرحلة الأولى/ النشاط التشغيلي) عجزاً مقداره (٧٦٤٧٥٥) الف دينار (سبعمائة وأربعة وستون مليون وسبعمائة وخمسة وخمسون الف دينار) بانخفاض مقداره (٥٩٦٦٠) الف دينار (تسعة وخمسون مليون وستمائة وستون الف دينار) ونسبة (٧%) عن عجز السنة السابقة ولنفس المرحلة، وقد أظهرت نتيجة النشاط في (المرحلة الثانية/النشاط الإجمالي) فائضاً مقداره (٨٤٥٥٧٣) الف دينار (ثمانمائة وخمسة واربعون مليون وخمسمائة وستة وستون الف دينار) بأرتفاع مقداره (٦٢٨٦٨٩) الف دينار (ستمائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) ونسبة (٢٩٠%) عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة البالغ (٢١٦٨٨٤) الف دينار (مائتان وستة عشر مليون وثمانمائة واربعة وثمانون الف دينار) ، ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات ادناه :-

ولاً: ارتفاع إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٧٩٤٩٥) ألف دينار (مائتان وتسعة وسبعون مليون واربعمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) ونسبة (٣٣٨%) عن السنة السابقة وتركز ذلك الارتفاع في حساب صافي مبيعات بضائع بغرض البيع نتيجة تجهيز جامعة بابل بالأثاث من الأسواق الخلية فضلاً عن ارتفاع حساب إيراد ايجار الموجودات الثابتة المتمثل بتأجير مخزن الشركة (جملون) وفقاً لاجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ ، وعلى الرغم من ذلك الارتفاع الا انه لوحظ وجود انخفاض بالإيرادات المبينة ادناه بحسب الأسباب التي بررتها الشركة :-

رقم	اسم الحساب	المبلغ للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (الف دينار)	المبلغ للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ (الف دينار)	مقدار الانخفاض عن السنة السابقة (ألف دينار)	اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤
٤١٢١	صافي مبيعات	٥٥٣٧٥	١١٩٣٣٨	(٦٣٩٦٣)	نتيجة قلة طلبات التجهيز من الشركة
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٢٧٠٩	٣٩٩٣	(١٢٨٤)	لقلة مخلفات الإنتاج المباعة خلال سنة/٢٠٢٢
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٢٦٥٢	١٢١٩٠	(٩٥٣٨)	وذلك لألغاء تثبيت لوحات (التك تك)
٤٤	ايراد تشغيل للغير	-	٣٦٤	(٣٦٤)	لعدم ورود طلبات تشغيل للغير خلال سنة/٢٠٢٢

ثانياً: بلغت الإيرادات التحويلية والاخرى مبلغ مقداره (١٦٣١٧٤٢) الف دينار (مليار وستمائة وواحد وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان واربعون الف دينار) والتي ارتفعت بمقدار (٤٥٦٨٩٩) الف دينار (اربعمائة وستة وخمسون مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون الف دينار) ونسبة (٣٩%) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع حساب ايراد الاستثمارات المالية التي تعود الى استلام نسبة الـ (٥%) من ايراد مبيعات الشركة الصينية علماً ان مبيعات الدرجات النارية (سنوتة) من قبل الشركة الصينية ازدادت عن السنة السابقة فضلاً عن قيام الشركة بتبويب المبلغ المتأتي من تصريف العملة الأجنبية (الدولار) مقابل الدينار وفقاً لأسعار السوق المحلية خلال السنة موضوع التقرير على حساب إيرادات السنوات السابقة .

ثالثاً: ارتفاع مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٢١٩٨٣٥) الف دينار (مائتان وتسعة عشر مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة نتيجة لارتفاع المصروفات المبينة ادناه :-

(١) ارتفاع حساب الرواتب والأجور بمقدار (١٢٧٦١٦) الف دينار (مائة وسبعة وعشرون مليون وستمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة وتركز ذلك الارتفاع في حساب اجور العمال وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ (وذلك لتعيين حراس بصفة عقود وتثبيت العاملين على الملاك الدائم فضلاً عن صرف العلاوات السنوية للموظفين).

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٨٥٠٥٤) الف دينار (خمس وثمانون مليون واربع وخمسون الف دينار) ونسبة (١٢٤%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حساب خدمات الصيانة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ (ان سبب ذلك يعود الى شراء منظومة لحم الخط الياباني).

(٣) ارتفاع مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (١٧٥٥٨٨) الف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) ونسبة (٩٣٠%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ (ان سبب ذلك يعود الى ورود طلبات تجهيز اثاث الى جامعة بابل).

٤) ارتفاع مصروف الضرائب والرسوم بمقدار (٧٧٣٢) الف دينار (سبعة ملايين وسبعمئة واثان وثلاثون الف دينار) بنسبة (١٨%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ (ان سبب ذلك يعود الى دفع ضريبة عقار خلال السنة موضوع التقرير).

رابعاً: انخفضت المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (١١٢١٣٠) الف دينار (مائة واثنان عشر مليون ومائة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٨٤%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض المصروفات التحويلية المتنوعة المتمثلة بمصروف التعويضات وغرامات بالإضافة الى انخفاض مصروفات سنوات سابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ (وذلك لدفع غرامات الى شركة ابن الوليد خلال السنة السابقة).

ج- الوضع المالي للشركة :-

بلغ رصيد العجز المتراكم (١٢٣٩٠٤٠٤) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وتسعون مليون واربعمائة واربعه الاف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٢٤٨%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٥) مليارات دينار (خمسة مليارات دينار) مما يشير الى تجاوز النسبة المقررة البالغة (٧٥%) من رأسمال الشركة المنصوص عليها بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها وجب عليها تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها).

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

٤- الموازنة التخطيطية

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة ونتائج تنفيذها اتضح لنا الاتي :-
 أ- تدني نسب استغلال الصرف لبعض الحسابات مقارنة بالمصروفات المخططة بالإضافة الى عدم قيام الشركة باستغلال بعض المصروفات المخطط لها الأمر الذي يشير الى عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة على ضوء احتياجات الشركة وكما مبين في الامثلة أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبالغ المخططة (الف دينار)	المبالغ المصروفة (الف دينار)	نسب التنفيذ %
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٣٠٠٠٠٠	٧٨٧٩٧	٢٦
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٤٠٠٠	٣١٣	٨
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	١٥٠٠	١٥	١
٣٢٣	دعاية وطبع وضيافة	٢١٠٠٠	٥٢٣١	٢٥
٣٣٥	أستنحار موجودات ثابتة	٣٠٠٠	١٥٠	٥
٣٩١	مصروفات مبيعات سابقة	١٥٠٠٠	-	-
٣٩٢	مصروفات حربية	٥٠٠٠	-	-

ب- وجود تجاوز بالصرف لبعض المصروفات مقارنة بالمصروفات المخططة دون اجراء المناقشات لتلافي تلك التجاوزات واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة على ذلك اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٤/١/١٨ (انه نتيجة حصول مصاريف طارئة خلال السنة منها عطل مولد الكهرباء وصرف

مستحقات عضوين من مجلس الإدارة عن سنوات سابقة، فضلاً عن ورود طلبات شراء غير متوقعة وتقييم الدولار في المصرف الصناعي) ، وكما مبين في الأمانة أدناه:-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الملغ المصروف المحظوظ (الف دينار)	الملغ المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التجاوز (%)
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٥٠٠٠	٩٠٩٨٠	٢٦٤
٣٣٤	نقل وإيقاد واتصالات	١٦٠٠٠	٣٣٧٠١	١١١
٣٥١	مشتريات بضائع بعرض البيع	١٠٠٠٠٠	١٩٤٤٧٣	٩٤
٣٧٣	اندثار الات ومعدات	٢٠٠٠٠	٢٨٨٠٣	٤٤
٣٩٣	مصروفات رأسمالية	٥٠٠٠	٨٠٠١	٦٠

بالإضافة الى ما ورد أعلاه فإن مجلس إدارة الشركة لم يقدم تقرير الى الهيئة العامة بنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية خلافاً للمادة (١١٧- خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (من مهام مجلس الإدارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة)

مما تقدم نوصي بالتخطيط الدقيق للمصروفات وفق الحاجة الفعلية واستغلال المبالغ المخصصة اليها بالشكل الأمثل والالتزام بالقانون المشار إليه أعلاه .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً- استمرار عقد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة موضوع التقرير على الرغم من انتهاء مدة عضوية الأعضاء منذ تاريخ ٢٤/١٢/٢٠٢١ دون تجديد خلافاً للمادة (١٠٦- ثالثاً) من القانون المشار إليه اعلاه التي نصت (مدة العضوية في مجلس الادارة ثلاث سنوات من تاريخ أول أجمع له وتكون المدة قابلة للتجديد) مع العرض ان أول اجتماع مجلس إدارة تم انعقاده بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠١٨ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٧/٢/٢٠٢٤ (لم يتم تقديم دعوة لاجتماع مجلس الإدارة من قبل رئيس المجلس او احد الأعضاء) وهذه إجابة غير صحيحة لانعقاد (٤) اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة موضوع التقرير . نوصي المتابعة الجدية مع دائرة تسجيل الشركات بشأن الإجراءات اللازمة لعضوية مجلس الإدارة وفقاً لما ورد بأحكام القانون أعلاه .

ثانياً- عدم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماع مجلس الإدارة البالغة (٤) جلسات المنعقدة خلال السنة موضوع التقرير مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي توجب ان تكون نسخ محاضر على مصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه . وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ١٨/١/٢٠٢٤ (تم ارسال المحاضر لغرض استحصال مصادقة وحساب دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٢٠٠٤٤) في

٢٠٢٢/٦/٢ عدم المصادقة على محاضر الجلسات لانتهاء مدة الدورة الحالية لاعضاء مجلس الإدارة بالإضافة الى قيام الشركة باعداد منهاج الهيئة العامة لعرض انتخابات اعضاء مجلس الإدارة).
توصي المتابعة الجديدة مع دائرة تسجيل الشركات لاستحصال المصادقات على محاضر مجلس الإدارة التزاماً
بأحكام القانون أعلاه .

ثالثاً- لم تقم الشركة بعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة حسابات السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ الصادرة عن
هذا الديوان بتقريره المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ لغاية تاريخه خلافاً للمادة (١٣٥)
من القانون المذكور أعلاه التي أوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية خلال (٦٠)
يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في
٢٠٢٣/١١/٨ (تم ارسال الحسابات الختامية لعام ٢٠٢١ الى دائرة تسجيل الشركات بموجب كتاب الشركة
المرقم (٨٠٩) في ٢٠٢٣/٦/١١ للحصول على موعد لانعقاد اجتماع للهيئة العامة ولم يحدد موعد الاجتماع
لوجود مخاطبات بين الشركة ودائرة تسجيل الشركات بشأن انتهاء عضوية أعضاء مجلس إدارة الشركة).
نوصي المتابعة الجديدة مع دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار
البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة التزاماً بأحكام القانون أعلاه.

ب- قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل)

لم تقم الشركة بتقديم إقرار الذمة المالية لرئيس و(٧) أعضاء اصلاء في مجلس الادارة الى هيئة النزاهة الاتحادية
خلافاً للمادة (١٦/أولاً/ق) من القانون المشار إليه أعلاه التي تنص على (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف
او المناصب الاتية اصالة او وكالة بتقديم إقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء وأعضاء مجالس إدارة شركات القطاع
العام والمختلط) واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠٢٤/١/١٠ (لم يتم تقديم إقرار الذمة
المالية عن رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الى هيئة النزاهة).

نوصي الالتزام بمضمون القانون المذكور وتقديم إقرار الذمة المالية الى هيئة النزاهة الاتحادية.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

أولاً- لم تقم الشركة بتجديد وثائق تسجيل (سنويات) الاليات والسيارات العائدة للشركة لدى دوائر المرور والبالغ
عددتها (٥) ألية و (٦) سيارة على التوالي والتي مضى على إصدارها أكثر من (عشرون سنة) اذ ان اخر تحديث
لوثائق التسجيل (السنويات) كان سنة /٢٠٠٢ مما يترتب على الشركة غرامات وفقاً لأحكام المادة (٢٥م-ثالثاً)
من قانون المرور رقم (٨) لسنة /٢٠١٩ (المعدل) التي تنص (يعاقب بغرامة مقدارها (٥٠) الف دينار (خمسون
الف دينار) كل من ارتكب فعلاً بعدم تجديد إجازة السوق او التسجيل بعد مهلة الشهر الممنوحة له بموجب هذا
القانون)، وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٣/٨/٢٠ (ان سنويات السيارات لا تتضمن
مدة لنفاذها لكونها تعود لشركات قطاع مختلط تتعامل معاملة الجهات الحكومية) مع العرض وجود تواريخ نفاذ
لوثائق التسجيل (السنويات) وفقاً للوثائق المشار إليه اعلاه.

نوصي بضرورة الإسراع في تجديد وثائق تسجيل الاليات والسيارات العائدة للشركة لدى دوائر المرور المختصة.

أولاً - وجود العديد من حالات الحك والشطب بالحبر الأبيض في سجل الموجودات الثابتة دون تدثيث اسم وتوزيع القوائم بتلك الاعمال مما يدل على عدم الدقة في اعداد السجل خلافا لكتاب وزارة المالية ذي العدد (١٧٤٧) في ٢٠١٠/٢/٢٨ الذي تضمن (في حالة حصول خطأ في الأرقام او العبارات المغلوطة لسبب ما فيصح ذلك الخطأ بطريقة شطب الأرقام او العبارات المغلوطة بالمداد الأحمر تجاه تلك التصحيحات) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠٢٤/١/١٨ (بسبب وجود أخطاء عند التسجيل وتم مراجعة السجل وتصحيحه).

نوصي بمراجعة الدقة في التسجيل بالسجل المذكور لتلافي تلك الحالات.

ب- الموجودات المخزنية :-

أولاً: شكلت الشركة لجان لجرد موجوداتها المخزنية ومطابقتها مع السجلات بموجب الأمر الإداري المرقم (١٤٧٧) في ٢٠٢٢/١٢/١ اذ لوحظ عدم تثبيت تواريخ بعض اعضاء لجان الجرد على قوائم جرد المخازن السنوي الامر الذي يؤشر الشكلية في اعمال الجرد وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢٤/١/١٨ (تم تنبيه اللجنة المشرفة على الجرد وعدم تكرار ذلك مستقبلاً) ، وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم الموظف	تفاصيل
محمد محمود حميد	قوائم جرد مخزن الخامات والمواد الأولية
محمد علي هاشم	
اسماء جاسم محمد	
احمد ثامر احمد	قوائم جرد مخزن اللوازم
حنان طالب احمد	قوائم جرد مخزن القرطاسية

نوصي تثبيت تواريخ القائمين بأعمال الجرد على قوائم الجرد.

ثانياً: تمتلك الشركة كميات كبيرة من المواد المخزنية بطيئة الحركة والراكدة في مخازن الشركة منذ سنوات سابقة بلغت كلفتها مبلغ مقداره (٣٥٧٠٠٤) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وخمسون مليون واربعة الاف دينار) والتي تشغل حيز كبير في مخازن الشركة وتشكل عبء على ادارتها رغم تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا رقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١، وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٣/٨/٢٠ (تم تشكيل لجنة حول امكانية بيعها والاستفادة منها) ، وكما في الامثلة ادناه:-

اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	المبلغ / الف دينار	طبيعة المادة
باودر صابون كرمي	كغم	١٠٥٥	٦٦٥٦	بطيئة الحركة
قاعدة حمالة بخدي	عدد	١٠٢٣	٤٤٨٨	بطيئة الحركة
لوحة قياس (٦٠) تطبيق لعمود الشركة	عدد	٦٨٧	٨١١٦	بطيئة الحركة
لوحة قياس (٨٣*٣٥) سم	عدد	٣٦١	١٩٣١	بطيئة الحركة

راكدة	٥٢٥	٥	عدد	١٢٠ ١٠٠٠ ٤
راكدة	١٤٠٠	٤٠	عدد	شمعة فورست اربعة قدم ضد الحريق

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

٧- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٠٥٥٧٩) الف دينار (مائة وخمسة مليون وخمسمائة وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٥) شركات مساهمة من القطاع المختلط والخاص ولدنيا بشانها الاتي:-

أ- لم تحقق الشركة إيرادات عن استثماراتها المالية في كافة رؤوس أموال الشركات المستثمر بها (باستثناء شركة بغداد للمشروبات الغازية) الامر الذي يشير الى عدم كفاءة تلك الاستثمارات رغم تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠٢٤/١/١٨ (وذلك للوضع المالي غير الجيد لتلك الشركات والركود في القطاع المختلط) ، وكما مبين في ادناه:-

عدد الأسهم	الشركات المستثمر بها
٨٠٦٤٠٠٠٨	الشركة العراقية لصناعة الكرتون
٥٠٠٠٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات
١٠٦٦١٦٢٦	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
٤٢٧٦٩٢٧	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية

نوصي اعداد دراسة جدوى اقتصادية لتلك الاستثمارات وإيجاد استثمارات بديلة ذات نفع للشركة.

ب- لم يتم تزويدنا بكتب التأييدات بصحة عدد اسهم الشركة المستثمرة في (شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات، الشركة العراقية لصناعة الكرتون) خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٦٧٥٨) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٣/٨/٢٤ (ان السبب يعود لخروج تلك الشركات من سوق العراق للأوراق المالية ولم يتم الاستدلال عن عنوانها الحالي).

نوصي بتكثيف الجهود من قبل الشركة لتزويدنا بتأييدات صحة ارصدة الأسهم.



٨- المديون والدائنين: بلغ رصيد حساب المديون والدائنين (٧٨٨١٠٤) الف دينار (سبعمائة وثمانية وثمانون مليون ومائة الف دينار) و(٤٥٦٠٠٠٨) الف دينار (اربعة وخمسمائة وستون مليون وثمانية الاف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، ولتدقيق بصدده الاتي:-

وجود مبالغ مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٦٣٢٨٠٤) الف دينار (ستمانه واثان وثلاثون مليون وثمانانة وأربعة الاف دينار) بنسبة (٨٠٪) من اجمالي الأرصدة المدينة و(٤٢١٢٠٦٦) الف دينار (أربعة مليارات ومائتان واثنا عشر مليون وستة وستون الف دينار) بنسبة (٩٢٪) من الأرصدة الدائنة على التوالي لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بصدد رغبم تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ، وكما مبين بالأمثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
١٦١٣	مدينو قطاع عام	٦٢٣٤٤٦	عينة الجيش ،وزارة الصحة ومستشفياتا ، مشاة الرشيد العامة ، الشركة العامة لصناعة النسيج
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٧٩٩	حيدر عبد الرسول، مستشفى الشهيد مهدي طراد، مستشفى الحاج جلال للولادة
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	٣٩٢٨	عن نسبة الضريبة لصالح دائرة جوازات كربلاء وتأمينات شركة زين للاتصالات
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٢١٤٨٢٧	شركة التأمين الوطنية ومديرية ماء ومحاري محافظة بغداد
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦٦١٥٥	شركة قنديل بلباس وشركة بابل لحماية الأنظمة
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٩٢١٨٨٤	منها ديون سابقة لوزارة المالية عن برنامج النقط مقابل الغذاء
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٥٠٩٥	الهيئة العامة للضرائب واجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي

نوصي بضرورة الإسراع باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها من السجلات اصولياً .

ب- ضعف المتابعة لمعالجة الارصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والبالغة (١٠١١٢٣٦) الف دينار (مليار وأحد عشر مليون ومائتان وستة وثلاثون الف دينار) و (١٦٣٠) الف دينار (مليون وستمانه وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/١٢٤٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤ وقد اوضحت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠٢٤/١/١٠ (ان هذه الارصدة تعود الى قبل احداث ٢٠٠٣ ويتم مفاخرة تلك الجهات سنوياً فيما يتعلق بمستحقات الشركة وتم رفع دعوى على بعض الجهات لغرض التسديد منها شركة الفارس ومنتزه الزوراء والإجراءات القانونية مستمرة وكذلك وجود ديون لجهات منحل منها ديوان الرئاسة ومنظمات حزب البعث المنحل والشركة مستمرة في المطالبة) ، ندرج ادناه تفاصيلها وحسب ما أظهرته الكشوفات التحليلية للحسابات اعلاه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخالف لطبيعتها المحاسبية/الف دينار	التفاصيل
١٦١١	مدينو قطاع عام	١٠٠٠٩٥٨	العديد من شركات وزارة الصناعة والمعادن ومستشفيات وزارة الصحة وشركات وزارة النقط وديوان الرئاسة وعينة الجيش
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٢٧٨	شركة بابل
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		رعد سامي حسن

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

ج- لم تقم الشركة بتسديد الرواقب المستحقة بحسبها البالغ مقدارها (٧٩٧٥١٣) الف دينار (سبعمانه وسبعة وتسعون مليون وخمسمائة وثلاثة عشر الف دينار) الظاهرة ضمن كشف الدائنون لأشهر متفرقة من السنوات (٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١) واستحقاق اجازات المتقاعدين وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم

(٢٥) في ٢٠٢٤/١/١٨ (وذلك لقلّة السيولة النقدية للشركة) مع العرض لدى الشركة رصيد نقدي بمقدار (٧٩٤٣٥٩) الف دينار (سبعمائة واربعة وتسعين مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسين الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

نوصي تسديد مستحقات المنتسبين والمتقاعدين وفق الاصول .

د- لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المتجمعة لديها الى الجهات المعنية الظاهرة ضمن حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير الذي يمثل المبالغ المستقطعة عن سلف منتسبين عائدة الى مصرف الرشيد الزعفرانية البالغ رصيده (١٢٧٨٢٦) الف دينار (مائة وسبعة وعشرون مليون وثلاثمائة وستة وعشرون الف دينار) وفقاً للسجلات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ اذ بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٤/١/٢٢ (لعدم توفر السيولة النقدية توقفت الشركة عن التسديد وتم مفاطحة ادارة مصرف الرشيد بتقسيط المبلغ واعفاء الشركة من الغرامات ولم يأتي الرد بعد).

نوصي تسديد المبلغ أعلاه الى الجهات ذات العلاقة .

٩- النقدية لدى المصارف :-

بلغ رصيد حساب النقود (٧٩٤٣٥٩) الف دينار (سبعمائة واربعة وتسعون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولدينا بصدده مايلي :-

أ- قامت الشركة برفع الدعوى القضائية المرقمة (٢٠٢٢/ب/٢٥٨٠) لدى محكمة بداءة الرصافة لغرض استحصال الرصيد النقدي الخاص بالحساب رقم (٨٧٣٧-٢٤) المفتوح لدى مصرف الرافدين /عمان والبالغ (١٠١٤٣٨) دولار (مائة وواحد الف واربعمائة وثمانية وثلاثون دولار) بما يعادل (١١٨٦٨٢) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وستمائة واثنان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢٣/٩/٤ (ان الإجراءات مستمرة لغرض استحصال رفع الحجز واستحصال المبلغ).

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال الرصيد من المصرف أعلاه .

ب- قامت الشركة باستخدام المبالغ المقبوضة لتسديد نفقاتها التشغيلية من الصندوق مباشرة دون ايداع جميع تلك المبالغ في الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى المصرف وتنظيم صكوك في تسديد تلك النفقات مما يؤشر الى وجود خلل في إجراءات السيطرة على النقد خلافاً للفقرة (النقدية/٤-م) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٤/١/١٨ (ان معظم المبالغ المقبوضة من الشركة الصينية اذ تقوم الشركة بتسديد نفقاتها التشغيلية وايداع المبالغ المتبقية في المصرف حرصاً على سلامة اموال الصندوق بمن السحب والايداع) مع العرض ان الشركة الصينية تسدد المبالغ بالعملة الأجنبية (الدولار) وتقوم الشركة بتحويل المبالغ المستلمة في الأسواق المحلية الى الدينار العراقي، وكما مبين في الكشف ادناه .

الفاصل	مستند الصرف		مبلغ الشئوخ غدا الف دينار
	تاريخه	رقم	
- تسديد شركة زهو النهري	٢٠٢٢/١/٢٤	١٢	١١٨٣٧
- تسديد رخص وبرمجيات أنظمة الحاسبة لكل من نظام الرواتب والمالية والنظام المخزني	٢٠٢٢/٥/٣٠	٨٩	٣٠٠٠
- قيمة المواد المشتراة لغرض تجهيزها الى الشركة العامة للمعدات الهندسية الثقيلة.	٢٠٢٢/٦/٧	٩٤	٤٢٢٥
- قيمة شراء مادة بليت	٢٠٢٢/٦/١٦	١٠١	٥٤٣٠
- قيمة شراء مادة بليت	٢٠٢٢/٩/٢١	١٠٥	٥٧٩٥

مما تقدم أعلاه نوصي بتجاوز نقاط الضعف والخلل المؤشرة أعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية وتهيئة كافة متطلباته لتحقيق الرقابة المطلوبة على مختلف أنشطة الشركة.

١٠- حسابات المساهمين :-

بلغ مجموع الأرباح المستحقة للمساهمين التي مازالت غير مستلمة من قبلهم منذ سنوات سابقة مبلغ مقداره (٨٠٦٤٩٤) الف دينار (ثمانمائة وستة مليون وأربعمائة وأربعة وتسعون الف دينار) فضلاً عن وجود شهادات اسهم بعدد (٨١٤) شهادة لم يراجع اصحابها لاستلامها على الرغم من قيام الشركة بالإعلان عنها في اجتماع الهيئة العامة واخرها في سوق العراق للأوراق المالية في عام ٢٠١٧ بدعوة المساهمين للمراجعة واستلام الأرباح والشهادات خلافاً لأحكام المادة (١٢٦/١٣٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى (يعد مجلس الادارة خلال الشهر الاول من كل سنة قائمة تتضمن الاقساط المدفوعة من قبل قيمة الاسهم في الشركة المساهمة وما سدد منها خلال السنة وتلك التي لم تسدد رغم استحقاقها) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٣/٨/٢٣ (تم الاعلان عن استلام الأرباح لأكثر من مرة الا ان لم يراجع المساهمين الى الشركة لاستلام ارباحهم) الامر الذي يتطلب قيام شعبة المساهمين بتكثيف الجهود من خلال التنسيق مع سوق العراق للأوراق المالية بغية اعلام المساهمين باستلام ارباحهم من الشركة بعد التحقق من عضوية المساهمين وفقاً ما ورد في احكام قانون الشركات المشار إليه أعلاه .

١١- المصروفات :-

عدم الفصل بين الوظائف المتعارضة اذ لاحظنا قيام مسؤول قسم الرقابة الداخلية في الشركة بتنظيم بعض مستندات الصرف مما يشكل خللاً في نظام الرقابة الداخلية وفقاً لما جاء بالفقرة (٤) من عناصر نظام الرقابة الداخلية الواردة في دليل التدقيق رقم (٤) الصادر من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠٢٤/١/١٨ (انه تم تنظيم قيد الصرف المخزني وذلك لتمتع الموظفة في قسم المصروفات باجازة الامومة ولم يتم تكليف غيرها)، وكما مبين في الامثلة ادناه:-

مستند الصرف	المبلغ	
	رقم	تاريخه
٢٤/مركزية	٢٠٢٢/٣/٣١	٣٩١
٥٠/مركزية	٢٠٢٢/٦/٣٠	٣٣٩
٦٢/مركزية	٢٠٢٢/٨/٣١	٣٨٧

نوصي بضرورة الفصل بين الوظائف المتعارضة وعدم تكليف موظف واحد بكافة الاعمال المتسلسلة .

بلغت الدعوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير والمدورة من سنوات سابقة

(٤) دعوى لم تحسم لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الدعوى	مكان الدعوى	مبلغ الدعوى الف دينار	المدعي عليه	موضوع الدعوى
٢٠٢٢/ب/٢٥٨٠	محكمة بداءة الرصافة	١١٨٦٨٢	إدارة مصرف الراقدين	المطالبة برصيد الشركة لدى المصرف فرع عمان
-	محكمة بداءة الكرخ	٦٥	الأسواق المركزية	المطالبة بمستحقات الشركة
٢٠٢٣/ب/٤٨٣	محكمة بداءة أبو غريب	٨٥٢١٤	شركة الفارس العامة	المطالبة بمستحقات الشركة
-	محكمة بداءة الرصافة	٥٤٩١٠	امانة بغداد/منتزه الزوراء	المطالبة بمستحقات الشركة

نوصي ببذل الجهود لحسم الدعوى لصالح الشركة .

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا

الديوان عن تقاريرنا الصادرة عن الشركة والموضحة في الجدول ادناه رغم مضي المدة المحددة للإجابة ، مما

يشكل مخالفة للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل)

والتي تنص على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات

الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة، ندرج تفصيلها في الجدول ادناه :-

رقم وتاريخ كتاب المتابعة	رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
(١٦٤٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢١/١/٢٥	(ب/١٢/٢٩/٨/١٩٢٩١) في ٢٠١٨/٩/١٣	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٦- (خامساً- سابعاً) ١٢-أ لعدم ورود اجابة
(٢٤٠٩١/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٩/١٣	(ب/١٢/٢/٨/١٦٥١٦) في ٢٠١٩/٧/٢٢	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥- ج لحين استكمال الإجراءات المتخذة في أحتساب نسب الأستقطاعات الضريبية من موظفي الشركة وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
			٩- د تزويدنا بصورة ضوئية عن قيد المركزية المرفق (٧٧) المشار اليه في الاجابة
			١١- أ، ب تؤكد رأينا السابق بخصوص اجراء قيود التعديل المشار اليها في الملاحظة الرقابية بخصوص الفروقات في نسبة الزيادة في الراتب الاسمي عند احتساب مبلغ الضمان الاجتماعي



توثيق الاجابة بما يؤيد اتخاذ الإجراءات القانونية بحق شركة (مهلا با انتر برايز) المحدودة ومتابعة استكمال الاجراءات الخاصة بحطاب الضمان الموزر	١٢ ب - اولا (٤)			
الاجابة على الملاحظة الرقابية	١٤			
توثيق الاجابة بقيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧)	١ ١	البيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٠	(ب/٨/٢٩/١٢/١٧٦٣١)	في ٢٣٤٩٢/٧/٢/٢٠ في ٢٠٢٣/٩/٥
توثيق الاجابة بما يؤيد ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها	١-٥			
توثيق الاجابة بما يؤيد عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية المشار اليها في الملاحظة الرقابية	٥- ج			
اجراء المطابقات ومعالجة فروقات أرصدة الموجودات الثابتة ومحخص الاندثار المتراكم المشار اليها في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك	٦- ا - رابعا			
جرد منتجات الشركة المشار اليها في الملاحظة الرقابية وبالتنسيق مع الشركة العامة للأسواق المركزية كون معظم فروعها متوقفة عن العمل وتزويدنا بنتائج الجرد	٦- ب - اولا ثانيا			
اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن المواد الراكدة والبطيئة الحركة المشار اليها في الملاحظة الرقابية	٦- ب - ثالثا			
التأكيد على إجراء دراسة جدوى اقتصادية للاستثمارات المالية طويلة الاجل وإيجاد فرص بديلة لزيادة موارد الشركة مع ارفاق ما يثبت ذلك	٧- ا			
الاجابة على الملاحظة الرقابية	٧- ج			
الالتزام بتسديد مستحقات الجهات المشار اليها في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك	٨- د			
توثيق الاجابة بما يؤيد رفع دعوى قضائية	٩- ا			
الاجابة على الملاحظة الرقابية	٩- د			



نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدده ما ذكر اعلاه .

ب- لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا ادناه خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٤٨٤٦) في ٢٠١١/٢/٩ والذي ينص على (ضرورة الاسراع بالإجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكتاب مكتب رئيس الوزراء رقم (١٦١٩) في ٢٠١٥/١/٢٧ والذي ينص على (تؤكد على ضرورة الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكما مبين :-

رقم التقرير الرقابي	تاريخه	موضوعه
ب/١٩٣٠٩/١٢/٢/٨/٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
ب/١٩٣١٠/١٢/٢٩/٨	٢٠٢٠/١٢/٣١	ونصائح اعمال الرقابة والتدقيق للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١
ب/١٢٤٩٨/١٢/٢٩/٨/٨	٢٠٢٣/٥/١٤	البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

نوصي بالإجابة على تقاريرنا بالتوقيتات المحددة فيها.

خلاصة الرأي

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



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٤/٢



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

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١		الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١٩٦٥٠٠٧٢	٢٥٣٨١٩٨٠
١١	١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٠٥٥٧٨٥٦١	١٠٥٥٧٨٥٦١
١٥١	٢	مجموع الموجودات الثابتة	١٢٥٢٢٨٦٣٣	١٣٠٩٦٠٥٤١
		الموجودات المتداولة		
		المخزون	٦٤٣٤٢٣٨٥٠	٥٥٧٩٦٨٢٥٦
١٣	٣	المديون	٧٨٨١٠٠٤٣٩	٦٨٦٩٢٥٤٠٥
١٦	٤	التقود	٧٩٤٣٥٨٩٣٣	٣٩٩٩٣١٤٤٧
١٨	٥	مجموع الموجودات المتداولة	٢٢٢٥٨٨٣٢٢٢	١٦٤٤٨٢٥١٠٨
		مجموع الموجودات	٢٣٥١١١١٨٥٥	١٧٧٥٧٨٥٦٤٩
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
		راس المال	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢١	٦	الاحتياطات	٥٠٦٢٢٦٢٤٠	٤٢٧٧٤٦٠٩٢٦
٢٢	٧	العجز المتراكم	(١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣)	(١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣)
٢٢٥	٨	تخصيصات طويلة الاجل	١١٩٣٨١٧٣٨	١٠٨٩٢٧٥٠٠
٢٣	٩	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	(٢٢٠٨٨٩٦٤٣٥)	(٣٠٠٤٠١٥٩٨٧)
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
		الدائنون	٤٥٦٠٠٠٨٢٩٠	٤٧٧٩٨٠١٦٣٦
٢٦	١٠	مجموع مصادر التمويل	٢٣٥١١١١٨٥٥	١٧٧٥٧٨٥٦٤٩

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد الأمير

المدير المفوض
سهام نجم كاظم

مدير الحسابات
صباح غزاي كاظم

٢٠٢٤ / ٤ / ٢٠ م

والمؤرخ في

١٢ / ١١ / ٢٠٢٢

٢٣ / الحضانة / ١٤٤٥ هـ

المحاسب القانوني
د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية
مروة ضياء ابراهيم

ع-ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٥	٤٥-٤١	إيراد النشاط الجاري	٣١٧.٤٧٩٤.٠	١١٦٢.٨٨٨
١٧	٥	تنزل - كلفة النشاط الجاري	٤.٨٢٢٦٧٨٩	٤١٧٥٤.٨٤٩
١٧	٦	كلفة الإنتاج	١٩٤٦.٥٨٠.٢	٢.٣٨٧٥٨٥٨
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	(٣٣٦٦٨.٠٠)	(٢.٦٩٢٥.٠٠)
		صافي كلفة الإنتاج	٥٦٩١٦٤٥٩١	٦.٠٧٢٤٢٠٧
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام بالكلفة	(١١٤٥٧٥.٠٠)	(٤٩٧٣٧.٠٠)
١٤	٣٥١	مشتريات بضائع لغرض البيع	١٩٤٤٧٣.٠٠	١٨٨٨٥.٠٠
١٥	٤٢٢	التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	(٢٢.٠٠)	(٦٤٩٦٢.٠)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٧٥٢١٥٨.٩١	٥٦٩٢٢٢٥٨٧
		عجز النشاط الجاري	(٤٣٥١١.١٥١)	(٥٥٧٦.١٦٩٩)
		كلفة الخدمات التسويقية	٤١٩١٩٨٢٧	٢٧٤٨٣٤١٣
١٧	٧	عجز الإنتاج والمتاجرة	(٤٧٧.٢٩٩٧٨)	(٥٨٥.٨٥١١٢)
١٧	٨	ينزل - كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٢٨٧٧٢٥١١٩	٢٣٩٣٣.٣.٣
١٦		عجز العمليات الجارية	(٧٦٤٧٥٥.٩٧)	(٨٢٤٤١٥٤١٥)
		تضائف الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦٢١٢.٥٥٥٦	٥٧٢٨٤٢.٩٥
		إيرادات استثمارات مالية	-	٣.٠٠٠.٠٠٠
		الإيرادات التحويلية	١.٠٣٦٢٢٨	٣.٢٠٠.٠٤٥٨
		الإيرادات الأخرى	١٦٣١٧٤١٧٨٤	١١٧٤٨٤٢٥٥٣
١٤		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى	١٣٤١٢٢٣٨	١٣٠.٤٣٢٢٨
		المصروفات التحويلية ما عدا الضرائب ورسوم	٨٠.١٤٦.٠	٣٥.٠٠٠.٠
		المصروفات الأخرى	٢١٤١٣٦٩٨	١٣٣٥٤٣٢٢٨
		الفائض القابل للتوزيع	٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٢١٦٨٨٣٩١.٠
		الفائض موزع كما يلي :-		
		حصة الضريبة ١٥%	١١٢٢٣٦٤٩٤	٢٨٦٩٥٨٢٨
		الاحتياطي الأزمي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم ١ لسنة ١٩٩٧	٣٦٦٦٦٨٢٥	٩٤.٩٤.٤
		الفائض المتراكم	٦٩٦٦٦٩٦٧.٠	١٧٨٧٧٨٦٧٨
			٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٢١٦٨٨٣٩١.٠

حصة الضريبة ١٥%
الاحتياطي الأزمي بموجب المادة (٧٣) من
قانون الشركات رقم ١ لسنة ١٩٩٧



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

كشف العمليات الجارية للمنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٥	٤٥-٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٣٦٢١٩٥٤٤٠	٨٢٧٠٠٠٠٨
		المصروفات الجارية		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٥٩٣٤٥٥٦٣٤	٤٦٥٨٤٠٠٩٣
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٣٩١٠١١٤	٢٤٨٨٧١٢٩٣
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٣٤٠٧٤٤٠	١٨٣٥٣٢٦٢
	٣٤	مقاولات وخدمات	١٨٧٧٠٠٠	٩٦١٣٠٠٠
١٤	٣٥	مشتريات لغرض البيع	١٩٤٤٧٣٠٠٠	١٨٨٨٥٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٦١٥٨٠٧٢٧	١٥٥٥٢٧٧٥
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٢٤٦٦٢٢	-
		عجز العمليات الجارية (المرحلة)	١١٢٦٩٥٠٥٣٧	٩٠٧١١٥٤٢٣
		عجز العمليات الجارية (منقول من المرحلة الاولى) النشاط التشغيلي	١٦٢١٢٠٥٥٥٦	٥٧٢٨٤٢٠٩٥
		تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى	-	٣٠٠٠٠٠٠٠
		إيرادات الاستثمارات المالية	١٠٥٣٦٢٢٨	٣٠٢٠٠٠٤٥٨
		الإيرادات التحويلية	١٦٣١٧٤١٧٨٤	١١٧٤٨٤٢٥٥٣
		الإيرادات الأخرى		
		تنزل المصروفات التحويلية والآخرى		
		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٣٤١٢٢٣٨	١٣٠٠٤٣٢٢٨
		المصروفات الأخرى	٨٠٠١٤٦٠	٣٥٠٠٠٠٠٠
			٢١٤١٣٦٩٨	١٣٣٥٤٣٢٢٨
			٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٢١٦٨٨٣٩١٠
		صافي الربح (المرحلة النهائية) النشاط الاجمالي		

صافي الربح (المرحلة النهائية) النشاط الاجمالي



(٢٥٠٣)

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	الموارد	٢٠٢٢ دينار
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٨.٢٩٥٣٤٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٢٦٩١٢٧٧٠٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٢٧٧٢٤٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-
	أجمالي الموارد	٣٦٢١٩٥٤٤٠
٣٢	(٢) مستلزمات الانتاج المستلزمات السلعية	١١٣٦٧٠١١٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٢٧١٥٩٩٤٠
٣٤	مقاولات وخدمات	١٨٧٧٠٠٠
٣٥	مشتريات لغرض البيع	١٩٤٤٧٣٠٠٠
		٤٣٧١٨٠٠٥٤
٣٨٤	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) تنزل :- الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	(٧٤٩٨٤٦١٤)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٨٢٤٦٦٢٢
		(٨٣٢٣١٢٣٦)

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
٣١	عائد العمل رواتب واجور نقدية مزايا عينية بموجب الكشف (١٨) المرفق	٥٩٣٤٥٥٦٣٤
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات التجارية (المرحلة الاولى) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٦٤٨٧٥٠٠
		٦١٩٩٤٣١٣٤
		٦١٥٨٠٧٢٧
		٧٦٤٧٥٥٠٩٧
		(٨٣٢٣١٢٣٦)



كثف رقم (١)

(الشركات الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات مساهمة مختلطة / ينادي)
كثف الموجودات الثابتة وانتشاراتها المسجلة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

الموجودات الثابتة	الاراضي	المباني والمنشآت وطرق	الات ومعدات	وسائل نقل و انتقال	عدد وقواب	الثابت واجهزة مكتتب	مجموع
	١١١ دينار	١١٢ دينار	١١٣ دينار	١١٤ دينار	١١٥ دينار	١١٦ دينار	
الكلفة كما في ٢٠٢٢/١/١	٣٣٣٢٦	٥٨٩,٩٧٩٢٤	٦٥٦٣٧٦٩,٠٧	١٢٢٦١٢١٥,٠	٣٥٢٢١٧٣٤٧	٧٢٥١١,٠٢٤	١٨٤,٠٨٤٨٧٧٨
الخصومات:	-	-	-	-	-	٤٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٣,٠٠٠,٠٠٠
الكلفة كالتالي:	٣٣٣٢٦	٥٨٩,٩٧٩٢٤	٦٥٦٣٧٦٩,٠٧	١٢٢٦١٢١٥,٠	٣٥٢٢١٧٣٤٧	٨١,٣١٠,٢٤	١٨٤,٥٣٦,٨٧٨
نسبة الاقلتر وسجلت	-	%٥	%١٠	%١٠	%١٠	%١٥-١٠	-
الاقلتر المراكم كما في ٢٠٢٢/١/١	-	٥٧٧١,٠١٩٤	٦٥٤١٠,٠١٤	١٢,٠٥٨,٠٧٥٥	٣٥٢٢٧,٩١	٦٥,٩٤٢,٩٤٤	١٨١,٥٢٢,٢٢٨
بضف المراكم السجلت	-	٨,٠٨٢٩٠	٦٨٨,٢٢٢٩	٥٩٩٢٩٣٨	١٤٦٦٧٨١٩	٤٣٢١,٥١	٢١,٥٨٠,٧٢٧
بازلن: الاقلتر المحول الى حسب الاحتياطات (الحيطي استبدال الموجودات الثابتة)	-	١,١٥٨٤٣	٦٨٨٤١٥٧	٥٩٩٢٩٣٨	١٣٥٦٦٣٧١	٣١٢٤٥١٠	٥٢٣٣٨٨١٤
الاقلتر المراكم كما في ٢٠٢٢/١/١	-	٥٨١١٧١٤١١	٦٥٦٢٦٨٤٨٦	١٢,٠٥٨,٠٧٥٥	٣٥٤٣٦٨٥٣٩	٧٠,١٠٩,١٨٥	١٨٢,٥٧٠,٨٧٠
القيمة المقررة كسطي ٢٠٢٢/١/١	٣٣٣٢٦	٤٩٢٦٧٨٣	٤٨٤٢١	٢,٠٣١٣٩٥	١٦,٨٨٨١٠٨	١٠,٩٢١,٨٣٩	٤٤,٦٥٠,٠٧٢



١ عن شراء مكيفات عدد (٤) ومطافئ كوربورية عدد (٢) ومبردة هواء عدد (٢) وستائر وزاوية عدد (١) وحسبة لايتوب مع طابعه عدد (١) وكراسي نوار عدد(٣)

بموجب القورد المرقمة (٢٠, ٢٢, ٣٤, ٤١, ٥٧, ٥٨, ٦٦)

كشف رقم (٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٢

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (١٥١)

جهة الاستثمار	الإرباح والقوائد المستحقة	نسبة اللقادة	كلفة الشراء	القيمة الاسمية للسهم الواحد	الاسهم كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	التزيلات	عدد الاسهم ٢٠٢٢/١٢/٣١	طبيعة الاستثمار	نمبر محاسبي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٢٥٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١١
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	-	-	٨٠٦٤٠٠٠٨	١	٨٠٦٤٠٠٠٨	-	٨٠٦٤٠٠٠٨	صناعي	١٥١٢
شركة الاجلاد الصناعي لإنتاج المولدات (م.خ)	-	-	٥٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٣
الشركة الوطنية للتعبئة علك الغذائية	-	-	٤٢٧٦٩٢٧	١	٤٢٧٦٩٢٧	-	٤٢٧٦٩٢٧	صناعي	١٥١٤
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	-	-	١٠٦٦١٢٦٦	١	١٠٦٦١٢٦٦	-	١٠٦٦١٢٦٦	صناعي	١٥١٥
	١٢٥٠٠٠٠	-	١٠٥٥٧٨٥٦١	-	١٠٥٥٧٨٥٦١	-	١٠٥٥٧٨٥٦١	مجموع	



كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول ٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٠٢٢٨٦٢٠٠	٢٦٦٣٩٠١٢١	مخزن الخامات والمواد الأولية	١٣١
١٧٥٠٠٤٤	٩٣٨٥٣٧	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
١٤٣٠٩٤٤٦٤	١٤٢٦٨٣٠٩٧	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٢٧٨	٢٧٨	مخزن مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢٤٥٩٥٦١٩	٢٤٩٨١٦٦٦	مخزن المتنوعات	١٣٥
٣٧١٧٢٦٦٠٥	٤٣٤٩٩٣٦٩٩		
١٦٣١٦٧٨٠٠	١٥١٧١٠٣٠٠	مخزون الانتاج التام	١٣٦
-	٣٣٦٦٨٠٠٠	مخزون الانتاج التام *	١٣٦١
١٦٣١٦٧٨٠٠	١٨٥٣٧٨٣٠٠	مخزون الانتاج غير التام **	١٣٦٢
٢٣٠٧٣٨٥١	٢٣٠٥١٨٥١		
٥٥٧٩٦٨٢٥٦	٦٤٣٤٢٣٨٥٠	مخزن بضائع بفرض البيع ***	١٣٧
		مجموع إجمالي المخزون	

* تم التقييم بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة.

** تم التقييم بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج .

*** تم التقييم بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية .



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٦١	المدينون التجاريون	٦٧٢٢٤٦١٤٤	٦٢٣٤٤٦١٤٤
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٠٩٩٠٥٢٢٩	٥٥٩٣٥١٩٥
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٧٨٢١٥١٣٧٣	٦٧٩٣٨١٣٣٩
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٣٩٢٨٥٦٦	٣٩٢٨٥٦٦
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير		
١٦٧	السلف	٣٩٠٥٠٠	١٩٨٥٥٠٠
١٦٧٢	سلف المنسبين		
٢٦١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص	١٦٣٠٠٠٠	١٦٣٠٠٠٠
	مجموع المدينون	<u>٧٨٨١٠٠٤٣٩</u>	<u>٦٨٦٩٢٥٤٠٥</u>



كشف إجمالي الإرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

تحويل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد		أسم الجهة المدينة	رقم التحويل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة . ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣١٥٣٤٧٠	١٥٩٣١٢٤	٤٨٨٠٠٠٠٠	٦١٨٦٩٩٥٥٠	مدنيون قطاع عام	١٦١١
-	٩٩٠٩٠٠	١٠٦١٠٥٨٢٩	٢٨٠٨٥٠٠	مدنيون قطاع خاص	١٦١٤
-	٣٩٢٨٥٦٦	-	-	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
-	-	-	-	تأمينات لدى الغير	١٦٦٦
-	-	-	-	سلف	١٦٧
-	-	-	-	سلف منتسبون	١٦٧٢
-	-	-	-	الإرصدة المدينة للحسابات الدائنة	٢٦١٤
٣١٥٣٤٧٠	٨١٤٢٥٩٠	١٥٥٢٩٦٣٢٩	٦٢١٥٠٨٠٥٠	مجهزون قطاع خاص	
				اجمالي الارصدة المدينة	
				بتاريخ الميزانية	
				٧٨٨١٠٠٤٣٩	



كشف رقم (٥)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات(مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول ٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
		١٨٣	نقدية لدى المصارف
			المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي
			٢٠٥٢٣
			المصرف الصناعي (٤٤٩٤٦٥ / دولار)
			٢٠٤٢٧
			مصرف الرشيد - المحمودية ٣٠٢٥
			مصرف الرافدين - الباب الشرقي ٧٠٤١٩
			مصرف الاستثمار العراقي
			(١٣,٥٥ / دولار) ٢,٠٠٢٠٥٦٦
			مصرف الاستثمار العراقي / الفرع
			الرئيسي ١,٠٠٢٥٦٦
			مصرف الرافدين - عمان (١٠١٤٣٨)
			(دولار)
			المصرف العراقي للتجارة (٤٧ر١١٥٦ / دولار)
			٢٠٠١١٦٦-٠٠١
			مجموع النقد
٥٢١٧٨٢١	٥١٥٧٨٢١		
٢٥٦٤٤٣١٦٠	٦٥٦٢١٨٩٠٠		
١٥٤٦١١٨٦	١٠٢٨٣١٥٢		
٥٤٦٣٩٥	٥٤١٣٩٥		
٣٠٠٠٣	١٩٧٨٣		
١٧٨٩٢٣٣	١٧٦٧٢٣٣		
١١٨٦٨٢٢٠٣	١١٨٦٨٢٢٠٣		
١٧٦١٤٤٦	١٦٨٨٤٤٦		
٣٩٩٩٣١٤٤٧	٧٩٤٣٥٨٩٣٣		



(٢٥-١٠)

كشف رقم (٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المصرح به والمدفوع	٢١١
٥.....	٥.....		
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي	
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	مساهمة القطاع الأشتراكى (٥٤,٥١) %	
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	مساهمة القطاع المختلط (٠,٨٩) %	
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع الخاص (٤٤,٦٠) %	
٥.....	٥.....		



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة / بغداد)

كشف الأحتياطيات كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٢

المجموع	أحتياطي مكاسب رأسمالية	أحتياطي عام	الفاصل المتراكم	أحتياطيات بيع موجودات رأسمالية ثابتة	أحتياطي اسهم مجانية	أحتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	أحتياطي توسعات مستخدم	أحتياطي توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناعي	أحتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	نوع الأحتياطي
دينار	٢٢١٣	٢٢٢	٢٢٤	٢٢١	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢١٤	رقم كاسم محاسبي
٤٧٧٤٦٠٩٢٦	٨٣٦٦٠٣٨٤	١٧٢٠٥٩٥٨٣	٣٠١٥٨٨٤٦٧	٣٩٢١١٠٥٥٩	٤٠٧٦٧٩٣٠٦	٣٨٧٢١٥٣٤٤	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٠٩٣٦٨٠٣٥	٧٧٥٧٣١٠٥٤	رصيد كفي / ٢٠٢٢/٠١
٧٨٤٦٦٥٣١٤			٦٩٦٦٦٩٦٧٠			٣٦٦٦٦٦٢٥			٥٠١٣٢٨٨١٩	أصناف خلال سنة ٢٠٢٢
٥٠٦٢١٢٢٤٠	٨٣٦٦٠٣٨٤	١٧٢٠٥٩٥٨٣	٩٩٨٢٥٨١٣٧	٤٢٣٨٨٢١٦٩	٤٠٧٦٧٩٣٠٦	٤٢٣٨٨٢١٦٩	٦٩٥٥٤٨١٩٤	٣٠٩٣٦٨٠٣٥	٨٢٧٠٥٩٨٧٣	رصيد كفي / ٢٠٢٢/٠١



عن احساب اندثار للموجودات الثابتة والتي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار بموجب القيد المرقم (١١٧) في ٢٦/١٢/٢٠٢٢

كشف رقم (٨)

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

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم كما في ٢٠٢٢/١/١ الربح المتحقق خلال السنة	١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣	١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣
	العجز المتراكم كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣	١٢٣٩٠.٤٠٤٤١٣

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٢

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ دينار	الاضافات دينار	التنزيلات دينار	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ دينار
مخصص الديون المشكوك في تكصيلها	١٠.٨٩٦.٧٥٠	١٠.٤٥٤.٢٣٨	-	١١٩٣٨١٧٣٨

ايضاح تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تكصيلها بنسبة (٢%) من الديون التي لا تتمكن الشركة من استحصلها بموجب القيد المرقم (١٠٢) في ٣١/١٢/٢٠٢٢

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الدائنين كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		المجهزون التجاريون	٢٦١
٢١٤٨٢٧.٨٣	٢٣٢٣.٨٩٨١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٦٦٥٣٥٩٢٤	٦٦١٥٥٩٢٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٨١٣٦٣.٠٧	٢٩٨٤٦٤٩.٠٥		
٩٦٦٥.٤٨١٥	١.٧٢٨٨٤٥.٠٠	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٦.٠٠٠.٠٠٠	-	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١.٥٠٩٥٨٢٨	٢٢٤٣٣٣٣٢٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٩.٣١٣٥.٣٠	٧٩٧.٢٣٦٣٢	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٧١٨٩.٢٠٦	١٨١٤٥٣٤٥٦	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
٤١.٢٧٧٨٥٨	٤.٢٩٢٧٤٥	مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
٢٥٦٢٩.٣٧٣٧	٢٣١٥٩٨٦٦٥٥	مؤسسة الضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١١٧٤٥٥٤٩.٣	١٢٧٨٢٣.٣٠	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٢٩٨.٠	٢٩٨.٠	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١١٧٤٥٧٨٨٣	١٢٧٨٢٦.١٠	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٨.٦٨٤.٥٥٩	٨.٦٤٩٤٢٧.٠	دائنتوزيع الأرباح	٢٦٨
		حصة المساهمين (ارباح غير موزعة)	
		ارصدة دائنة لحسابات مدينة	
١.٠٠٠.٩٥٨٦٥.٠	١.٠٠٠.٩٥٨٦٥.٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
١.٢٧٧٨.٠٠	١.٢٧٧٨.٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦٦٤
١.١١٢٣٦٤٥.٠	١.١١٢٣٦٤٥.٠		
٤٧٧٩٨.١٦٣٦	٤٥٦.٠٠٨٢٩.٠	مجموع الدائنين	

تحليل إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				المجموع	اسم الجهة المدينة	التفاصيل الحسابي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة . ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	٢١٤٨٢٧.٨٣	١٧٤٨١٨٩٨	-	٢٣٢٣.٨١٨١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٦٦١٥٥٩٢٤	-	-	-	٦٦١٥٥٩٢٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
-	٢٥٤١٨٨.٠٠	١٥١.٠٠٠.٠٠	٦٦٧٦٩٦٥.٠٠	١.٧٢٨٨٤٥.٠٠	حسابات دائنة متنوعة تأمينات مستلمة	٢٦٦
-	-	-	-	-	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
-	١.٥٠.٩٥٨٢٨	١١٩٢٣٦٤٩٤	-	٢٢٤٣٣٢٢٢	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	٧٨٧.٣٣٦٣٢	-	-	٧٩٧.٣٣٦٣٢	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
-	١٨١٤٥٣٤٥٦	٩٥٦٣٢٥٠	-	١٨١٤٥٣٤٥٦	مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
-	٤.٢٩٢٧٤٥	٤.٢٩٢٧٤٥	-	٤.٢٩٢٧٤٥	الضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
-	١.٣٦٨١٢٧	١.٣٦٨١٢٧	-	١٢٧٨٢٦.١٠	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧١
٨.٦٤٩٤٢٧.٠	-	-	-	٨.٦٤٩٤٢٧.٠	دائفو توزيع ارباح	٢٦٨
-	-	-	-	-	الإرصدة الدائنة للحسابات المدينة	
٣٧١٨٣٤٥.٠	-	-	٩٦٣٢٧٥٢.٠٠	١.٠٠٠.٩٥٨٦٥.٠	علاء قطاع عام	١٦١١
١.٠٢٧٧٨.٠٠	-	-	-	١.٠٢٧٧٨.٠٠	علاء قطاع خاص	١٦١٤
٩٢.٦١١٤٤٤	١٦٦.٤٨٢٦٣٢	٣٤٧٩٤٢٥١٤	١٦٣.٩٧١٧.٠٠	٤٥٦.٠٠٠.٨٢٩.٠		



كشف رقم (١١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة/ بغداد))
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٠٦٨٩٧٠٠٠	٩٧٣٥٩٢٠٠	الرواتب النقدية للموظفين	٣١١
٣٩٢٠٠٠٠	٣٢٤٠٠٠٠	رواتب	٣١١١
٢٤٥٧٢٥٠٠	٢٠٣٢٥٧٠٠	مخصصات عائلية	٣١١٤
٣٢٠٠٠	٤٦٠٠٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١١٥
٣٨٧٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	اجور عمال اضافية	٣١١٦
٢٥٧٥٠٠٠	١٩٠٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١١٨
		مخصصات اخرى	٣١١٩
١٤١٨٧١٥٠٠	١٢٣٨٧٠٩٠٠		
١٧٧٩٦٨٤٢٢	٣١٦٨٢٠٣٢٦	الاجور النقدية للعمال	٣١٢
٦٦١٢٣٦٦٣	٦١٩٥٢٩٩٩	اجور	٣١٢١
١١٥٦٦١٠٠	١٣٨٦٩٢٠٠	مخصصات عائلية	٣١٢٤
-	١٢٠٢٠٠٠٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٣٧٩٠٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	اجور اعمال اضافية	٣١٢٦
٣٠٩٥٠٠٠	٣٨٨٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٢٦٢٥٤٣١٨٥	٤٠٩٨٧٧٥٢٥	مخصصات اخرى	٣١٢٩
١٥٣٨٣٧٠٠	١٣٢٧٨١٥٠	المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين	٣١٤
٤٦٠٤١٧٠٨	٤٦٤٢٩٠٥٩	المساهمة في تقاعد الموظفين	٣١٤١
٤٦٥٨٤٠٠٩٣	٥٩٣٤٥٥٦٣٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٨٥٩٤١٧٧	٧٨٧٩٧١٤٨
٣٢٢	الوقود والزيوت	٥٦٤٤٥٠٠	٨٣٤٧٥٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٣٥٠٠٠	٣٢١٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٥٢٢٥٠٠	١٦١٥٢٥٨
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٢٠٢٠٠٠	١٠٢٨٣٧٥٨
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	-	٣١٣٢٤٢
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	-	١٥٢٥٠
٣٢٥	المتنوعات	٢٦٦٢٥٠	١٥٦٥٩٨٩
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦١٧٤٨٩	٩٥٧٨٠٩
٣٢٥٢	القرطاسية	٨١٠١١٦٩	-
٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات	٨٩٨٤٩٠٨	٢٥٢٣٧٩٨
٣٢٦١	تجهيزات العاملين	-	٢٤٠٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	-	-
٣٢٧	المياه والكهرباء	٢١٤٠٢٧١٢	١١٤٥٦٦٤٠
٣٢٧١	المياه	١١٠٦٣٠٨٨	١٠٢٨٠٢٧٨
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٢٥٠٩٠٢٠٨	٢١٧٣٦٩١٨
		٢٤٨٨٧١٢٩٣	١١٣٩١٠١١٤

مجموع المستلزمات السلعية



(٢٥-١٧)

كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٢٦١٣٨٦٣	٨٠٧٤٧٤٨	خدمات الصيانة ٣٣١
١٣٨٧٠٠٠	٧٩٦٧٩٤٧٠	صيانة مباني وانشاءات وطرق ٣٣١٢
٢٨٦٤٥٠٠	١٨٩٩٥٠٠	صيانة الات ومعدات ٣٣١٣
٢٨٥٥٠٠	٧١٩٥٢	صيانة وسائل نقل والنقل ٣٣١٤
٦٣٠٠٠٠	١٢٥١٠٠٠	صيانة عدد وقوالب ٣٣١٥
		صيانة اثاث واجهزة مكاتب ٣٣١٦
١٧٧٨٠٨٦٣	٩٠٩٧٩٦٧٠	
٦٧٠١٥٠٠	٩٤١٥٠٠٠	خدمات ابحاث واستشارات ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيفة ٣٣٣
٥٠٦٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	دعاية واعلان ٣٣٣١
٥٠٠٠٠٠	١٠٢٧٥٠٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٢٧٣٠٠٠	٥٤٢٠٠٠	ضيفة ٣٣٣٣
٩٧١٧٥٠٠	٢٠٣٠٠٠	مصاريف المعارض ٣٣٣٤
-	١٩٥٨٥٠٠	احتفالات ٣٣٣٥
١٠٦٢٦٥٠٠	٥٢٣١٠٠٠	
		نقل وايقاد واتصالات ٣٣٤
١٥٥٣٥٠٠٠	٢٦٢٤٧٥٠٠	نقل العاملين ٣٣٤١
٣٣٠٠٠٠	٣٠٠٧٦٠٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
٦٠٠٠٠	٣٢٠٤٠٠٠	السفر والايقاد ٣٣٤٣
١٩٣٧٠٠٠	١٢٤٢٠٠٠	اتصالات عملة ٣٣٤٤
١٧٨٦٢٠٠٠	٣٣٧٠١١٠٠	
		استئجار موجودات ثابتة ٣٣٥
١٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	استئجار الات ومعدات ٣٣٥٣
١٥٠٠٠٠	-	استئجار عدد وقوالب ٣٣٥٥
١٩٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	
		مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	اشترافات واتتماءات ٣٣٦١
٢٥٠٠٠٠	٥٣٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
٤٨٤٣٠٠٠	٣٠٣٩٢٥٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٢٤٣٣٩٩	٧٩٣٣٢٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	اجور تدقيق الديوان ٣٣٦٨
٢٣٥٦٠٠٠	٢٠٦٣١٠٠	مصرفات خدمية اخرى ٣٣٦٩
١٥١٩٢٣٩٩	١٣٩٣٠٦٧٠	
٦٨٣٥٢٢٦٢	١٥٣٤٠٧٤٤٠	مجموع المستلزمات الخدمية



(٢٥-١٨)

كشف رقم (١٤)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٩٦١٣٠٠٠	١٨٧٧٠٠٠	٣٤٢ خدمات تشغيل
		٣٥١ مشتريات بضائع بغرض البيع
١٨٨٨٥٠٠٠	١٩٤٤٧٣٠٠٠	٣٥١١ مشتريات بضائع بغرض البيع محلية
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعه
		٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
		٣٨٣٣ ديون مشطوبة
		٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
		٣٨٤ ضرائب ورسوم
		٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى
١١٨٤٤٥٧٥٠ ١٠٤٦١٧٥٣ ٦٢٠٧٢٥	٢٦٥٠٠٠٠ ١٠٤٥٤٢٣٨ ٣٠٨٠٠٠	
١٢٩٥٢٨٢٢٨	١٣٤١٢٢٣٨	٣٨ مجموع المصروفات التحويلية
٥١٥٠٠٠	٨٢٤٦٦٢٢	المصروفات الاخرى
١٣٠٠٤٣٢٢٨	٢١٦٥٨٨٦٠	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
٣٥٠٠٠٠٠	---	٣٩٣ خسائر رأس مالية
---	٨٠٠١٤٦٠	مجموع المصروفات الاخرى
٣٥٠٠٠٠٠	٨٠٠١٤٦٠	



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

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٥٥٣٧٥٨٤٠	١١٩٣٣٧٩٧٨
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	(١١٤٥٧٥٠٠)	(٤٩٧٣٧٠٠٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	٣٣٦٦٨٠٠٠	(٢٠٦٩٢٥٠٠)
٤١٢٢	تغيير مخزون الانتاج التام	٧٧٥٨٦٣٤٠	٤٨٩٠٨٤٧٨
٤١٢٣	تغيير مخزون الانتاج غير التام		
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٢٧٠٩٠٠٠	٣٩٩٣٠٠٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٢٦٦٤٩٧٧٠٠	١٤٠٠٣٣٥٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع لغرض البيع	(٢٢٠٠٠)	(٦٤٩٦٢٠)
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٢٦٥٢٠٠٠	١٢١٩٠٠٠٠
٤٢٥	ايرادات متنوعه		
	مجموع ايراد النشاط التجاري	٢٦٩١٢٧٧٠٠	٢٥٥٤٣٧٣٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١٢٧٧٢٤٠٠	٣٨٩٠٠٠٠
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة(عدا الاراضي)		
٤٤	ايرادات تشغيل للغير		٣٦٤٨٠٠
٤٤١	ايرادات تشغيل للغير		
	مجموع ايراد النشاط الخدمي	١٢٧٧٢٤٠٠	٤٢٥٤٨٠٠
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لاغراض حساب العمليات الجارية	٣٦٢١٩٥٤٤٠	٨٢٧٠٠٠٠٨
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٢٢٠٠٠	٦٤٩٦٢٠
٤١٢	تغير مخزون الانتاج التام	١١٤٥٧٥٠٠	٤٩٧٣٧٠٠٠
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٣٣٦٦٨٠٠٠	٢٠٦٩٢٥٠٠
	المجموع لاغراض الانتاج والمتجره والأرباح والخسائر	(٤٥١٤٧٥٠٠)	٧١٠٧٩١٢٠
		٣١٧٠٤٧٩٤٠	١١٦٢٠٨٨٨



كشف رقم (١٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤٦	القوائد وايجارات الاراضي	١٦٢١٢.٥٥٥٦	٥٧٢٨٤٢.٩٥
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	-	٣.٠٠٠.٠٠٠
٤٨	ايرادات تحويليه	-	-
٤٩	ايرادات اخرى	-	١٥.٠٠٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	-	-
٤٩٢	ايرادات عرضية	١.٥٣٦٢٢٨	٣.١٨٥.٤٥٨
	مجموع الايرادات الاخرى	<u>١.٥٣٦٢٢٨</u>	<u>٣.٢٠٠.٤٥٨</u>

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



كشف رقم (١٧)

الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة / بخا د)
 كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف لسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

المجموع	كلفة مركز الخدمات الادارية (٨) دينار	كلفة مركز الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة مركز خدمات الانتاج (٦) دينار	كلفة مركز الانتاج (٥) دينار	الاستخدامات	رقم التاجر المحاسبي
٥٩٣٤٥٦٣٤	٢٣١٧٣٤٧٣٨	٣٨٤١٥٤٧١	١٠٠٣٣٩١٤٣	٢٢٢٩٦٦٢٨٢	الرواتب والأجور	٣١
١١٣٩١٠١١٤	٣٩٨٣٦٤٩	١٤٥٨٠٠٠	١٣٣٣٤٢٩٣	٩٦٤٤٦٣٧٢	المستلزمات السلعية	٣٢
١٥٣٤٠٧٤٤٠	٣٠٧٦٦٨٧٠	١٥١٦٣٠٠	٥١٧٥١٧٥١	٦٩٤٢٢٥١٩	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٨٧٧٠٠٠		٢٢٦٠٠٠٠	-	١٧٥٠٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
٦١٥٨٠٧٢٧		١٦٦٦٢٥٦	٢٩١٨٠٦١٥	١٩٢١٦٦١٦	الانتشارات	٣٧
٨٢٤٦٦٢٢		-	-		ضرائب ورسوم	٣٧
٩٣٤٧٧٥٣٧	٢٨٧٧٢٥١١٤	٤١٩١٩٨٢٧	١٩٤٦٠٥٨٠٢	٤٠٨٢٢٦٧٨٩	المجموع	



(٢٥-٢٢)

كشف (١٨)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات) مساهمة مختلطة // بغداد))
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

المزايا العينية	نقل العاملين دينار
٣٢	٢٤٠٠٠٠
٣٣	٢٦٢٤٧٥٠٠
المجموع	٢٦٤٨٧٥٠٠



المبلغ (١٩)

الشركة الوطنية لتصنيعات المعدنية والبراميل (س.م) لطابع سلفيت / بعلب

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢

مقررة الإدارة الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١



الميزانية العامة	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
الموجودات الثابتة	١٤٠٥١٠٣١٤	١٠٠٤٢٧٨٢٨	٦٠١٦٤٦١٤	١٥٣٨١٩٨٠	١٤٦٥٠١٧٧
الموجودات الاخرى	١٠٥٥٧٨٥٦١	١٠٥٥٧٨٥٦١	١٠٥٥٧٨٥٦١	١٠٥٥٧٨٥٦١	١٠٥٥٧٨٥٦١
راس المال العامل	(٢٣٠٧٧١٣٨٣٦)	(٢٨٠٨٢٩٦٢٢٠)	(٣٠٧٩٨١٨٤٨٨)	(٢٨٤٤٣٥٩٦١٨)	(٢٣٣٤١٩٥٠٦١)
مجموع مصادر التمويل	(٢٥٥٣٨٠٢٧١١)	(٣٠١٤٣٤٧٠٩)	(٣٢٤٥٥٦١٢٠٣)	(٢٩٧٣٣٢٠١٥٩)	(٢٢٠٧٧٨٩٤٣٥)
راس المال بعد تنزيل الضمان	(٦٥٥٠١٨٤١٢٦)	(٧٠٩١٥٩٨٦٣)	(٧٣٩٠٤٠٤٤١٣)	(٧١٧٣٥٣٠٢٠٣)	(٧٣٩٠٤٠٤٤١٣)
الاحتياطيات	٣٩٠٤٢٧٢٠٤٠	٣٩٧٤٦٣٩٧٧٤	٤٠٣١٩٩٩٧٠٣	٤٠٨٩٢٧٢٨٤٤	٤٠٦١٢٢٦٢٤٠
التخصيصات	٩٢١٠٩٣٧٥	١٠٢٦١١٢٣٠	١١٢٩٠٣٠٤٧	١٠٨٩٧٥٠٠	١١٤٣٨١٧٣٨
مجموع مصادر التمويل	(٢٥٥٣٨٠٢٧١١)	(٣٠١٤٣٤٧٠٩)	(٣٢٤٥٥٦١٢٠٣)	(٢٩٧٣٣٢٠١٥٩)	(٢٢٠٧٧٨٩٤٣٥)

(٢٥-٧٤)

كشف رقم (٢٠)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف احساب الضريبة لسنة المنتهية ٣١/١٢/٢٠٢٢

التفاصيل	دينار	دينار / الاجمالي
الفاصل القابل للتوزيع	-	٨٤٥٥٧٢٩٨٩
ينزل منه :-		
المعاش الضريبي - ١٠% من الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم (٣٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠	٨٤٥٥٧٢٩٩	
ويضاف		
اجزاء موجودات كسبية	١٢٧٧٢٤٠٠	٩٧٣٢٩٦٩٩
الفاصل المتبقي للضريبة		٧٤٨٢٤٣٢٩٠
١٥% من الفاصل		%١٥
		١١٢٢٣٦٤٩٤
الفاصل القابل للتوزيع	٨٤٥٥٧٢٩٨٩	
تتوزع الضريبة		
الاحتياطي الاضامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧	١١٢٢٣٦٤٩٤	
٥% من الفاصل المتراكم	٣٦٦٦٦٨٢٥	
		٦٦٦٦٦٦٧٠



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

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠٢٢

تنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة (١٩٩٨) الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنه تنظيم التجارة. يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠٢٢

اولاً: نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

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

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مايقارب ٥٤.٥١ %

القطاع المختلط مايقارب ٠.٨٩ %

القطاع الخاص مايقارب ٤٤.٦٠ %



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

بدالة ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١٠ - ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢

خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

٣. هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية

* نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية
أ - الأنتاج :

اولاً: كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠٢٢ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠٢١ كما يلي :-

المنتوج	وحدة القياس	الطاقة		الانتاج الفعلي		نسبة التطور في كمية الانتاج
		التصميمية	المتاحة	٢٠٢٢	٢٠٢١	
الدراجات	دراجة	١٢٤٠٠٠	٦٠٣٤٥	-	-	%٠
انابيب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١١٧٥٦	٦	-	%٠.٥٠
كرسي معوقين	كرسي	٥٠٠٠	٤٠٥٠	-	-	%٠
الاثاث الطبي	قطعة	-	٣٠٠٠٠	٨٩٤	٤٣٣٢	%٣ (٧٩)
الكرفانات	٢ م	٣٨٤٠	٣٨٤٠	-	-	%٠

ثانياً- بلغ الانتاج المتحقق من الدرجات الهوائية (٠) دراجة وهي تمثل %٠ من الطاقة التصميمية و %٠ من الطاقة المتاحة .
ثالثاً- بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية (٦) طن وهي تمثل %٠.٥٠ من الطاقة التصميمية و %٠.٥٠ من الطاقة المتاحة .
رابعاً- بلغ الانتاج من الاثاث الطبي والمعدني (٨٩٤) قطعة وهي تمثل %٣ من الطاقة المتاحة .
خامساً - بلغ الانتاج المتحقق من الكرفانات (٠) كرفان وهي تمثل %٠ من الطاقة التصميمية و %٠ من الطاقة المتاحة .

ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠٢٣ (٥٥٣٧٥٨٤) دينار وحسب ما موضح ادناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠٢٢		المبيعات لسنة ٢٠٢١	
		كمية	قيمة	كمية	قيمة
الدراجات الهوائية	٤	١٠٤٠٠٠	١	١٠٩٠٨٠٠	%٣٠٠
انابيب معدنية	٥	٨٨٩٦٤٠٠	-	-	-
كرسي المعوقين	٢	١٢٠٠٠٠	١٢	١٥٧٥٠٠٠	%(٨٣)
الاثاث الطبي والمعدني	١١٦٩	٤٦٢٥٥٤٤٠	٥١٤٧	١١٦٦٧٢١٧٨	%(٧٧)
المجموع		٥٥٣٧٥٨٤٠		١١٩٣٣٧٩٧٨	

ثانياً - مبيعات الشركة

ت	الجهة المجهز لها	المبلغ
١	الجامعات	٢١٨٢٩٠٧٠٠
٢	وزارة الداخلية	٤٨٨٠٠٠٠٠
٣	الشركات	٤٢٩٩٣٠٠٠
٤	الافراد	٣٨٧٠٤٤٠
	المجموع	٣١٣٩٥٤١٤٠

أغراض الشركة

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

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

ثالثاً/

أ- لم يتقاضى السيد رئيس وأعضاء مجلس الادارة أي مكافآت مالية عن نشاط الشركة
لسنة/ ٢٠٢٢

ب - بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠٢٢ من الرواتب والمخصصات
(١٨٥٠٠٠٠٠) دينار

ج - بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠٢٢ كما يلي : —

١٥٠٠٠٠٠	* الدعاية والاعلان
١٠٢٧٥٠٠	* نشر وطبع
٥٤٢٠٠٠	* ضيافة
٣٢٠٤٠٠٠	* السفر والايقاد

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة/ ٢٠٢٢

١- اجتماع الهيئة العامة

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

٢- اجتماعات مجلس الإدارة

استناداً لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل عقد
مجلس الإدارة (٤) اجتماعاً خلال عام/ ٢٠٢٢ .

خامساً - شؤون مجلس الإدارة .

أ- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٢ وهم:-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد داود عبد زاير	القطاع الخاص	
٢	السيد احمد صباقي رحيم	القطاع الخاص	
٣	السيد علي مفتن الحقيفي	القطاع الخاص	
٤	السيد فاروق كاظم عثمان	القطاع العام	
٥	السيد وصفي سلمان كاظم	القطاع الخاص	
٦	السيد فيصل موسى محمد	القطاع العام	
٧	السيد حيدر عبد جبار	القطاع العام	

ب - نشاطات المجلس لعام/ ٢٠٢٢

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠٢٢ مناقشة شؤون الشركة المختلفة وأخذ القرارات
المهمة والضرورية وصولاً إلى افضل النتائج للأرتقاء بالشركة لمستقبل زاهر.

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

سادسا - الرواتب والاجور

١- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات خلال سنة/ ٢٠٢٢ (٥٩٣٤٥٥٦٣٤) دينار ، وأن عدد المنتسبين (٨٨) منتسب.

٢ - ادناه أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي
١	السيد صباح غزاي كاظم	مدير حسابات اقدم
٢	السيد مهند مهدي صاحب	ر.مهندسين اقدم
٣	السيد محمد محمود حميد	مدير التجارية
٤	السيدة اناس صالح كربول	مديره اداره اقدم
٥	هيثم محمد جبر	مدير مخازن

سابعا - الإيرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات

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

٢٠٢٢ / ١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة

-١

السنة المالية/ ٢٠٢١		السنة المالية/ ٢٠٢٢		الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
	٨٢٧٠٠٠٠٠٨		٣٦٢١٩٥٤٤٠	ايراد النشاط الجاري
	١١٧٤٨٤٢٥٥٣		١٦٣١٧٤١٧٨٤	ايرادات تحويلية أخرى
	١٢٥٧٥٤٢٥٦١		١٩٩٣٩٣٧٢٢٤	مجموع الإيرادات
	٩٠٧٦٣٠٤٢٣		١١٢٦٩٥٠٥٣٧	مصاريف النشاط الجاري
	١٣٣٠٢٨٢٢٨		٢١٤١٣٦٩٨	المصاريف التحويلية الأخرى
	١٠٤٠٦٥٨٦٥١		١١٤٨٣٦٤٢٣٥	مجموع المصاريف
	٢١٦٨٨٣٩١٠		٨٤٥٥٧٢٩٨٩	فائض (عجز)

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

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطات بتاريخ الميزانية (٥٠٦٢١٢٦٢٤٠) دينار كما يلي:-

المبلغ / دينار	نوع الاحتياطي
١٧٢٠٥٩٥٨٣	احتياطي عام
٣٠٩٣٦٨٠٣٥	احتياطي التوسعات بموجب قانون الاستثمار
٦٩٥٥٤٨١٩٤	احتياطي التوسعات المستخدم
٤٢٣٨٨٢١٦٩	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات
٤٠٧٦٧٩٣٠٦	احتياطي اسهم مجانية
٣٩٢١١٠٥٥٩	احتياطات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة
٨٢٧٠٥٩٨٧٣	احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة
٩٩٨٢٥٨١٣٧	الفائض المتراكم
٨٣٦١٦٠٣٨٤	احتياطي مكاسب رأسمالية
٥٠٦٢١٢٦٢٤٠	المجموع

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحاث والتطوير (٩٤١٥٠٠٠) دينار كما موضح ادناه:-

المبلغ / دينار	الجهة
٩٠٠٠٠٠٠	مركز نظم المعلومات (ترخيص برمجيات)
٤١٥٠٠٠	ابحاث مختلفة في تطوير المواد
٩٤١٥٠٠٠	المجموع



ثامناً — مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى

تمتلك الشركة أسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كما يلي:-

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

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

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

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

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

اثني عشر :- كشف الملاك المصادق عليه لسنة ٢٠٢٢

كشف الملاك المصادق عليه من قبل مجلس ادارة الشركة للسنة المالية ٢٠٢٢

الشاغر	العقود	المصادق عليه الملاك الدائم	الدرجات الوظيفية	١
٥	٦	١٩	الدرجات الوظيفية	
٣	١٠	٦٩	الدرجات العمالية	٢
٨	١٦	٨٨	المجموع	

ثلاثة عشر :- كشف بالدعاوي القضائية المقامة على الشركة وبالعكس

- ١- الدعاوى المقامة من الشركة على الغير خلال سنة ٢٠٢٢
 - ٢- الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة
- لاتوجد دعاوي مقامة من قبل الغير على الشركة

ملاحظات	الأسباب	رقم الدعوة	المحكمة	الجهة
لا تزال في المحكمة	المطالبة في رصيد الشركة لدى مصرف الراجحي فرع عمان	٢٠٢٢/ب/٢٥٨٠	محكمة بدانة الرصافة	١- ادارة مصرف الراجحي العامة
لا تزال في المحكمة	المطالبة في ديون الشركة	-	محكمة بدانة الكرخ	٢- الاسواق المركزية
لا تزال في المحكمة	المطالبة في ديون الشركة	٢٠٢٣/ب/٤٨٣	محكمة بدانة ابو غريب	٣- شركة الفارس العامة
لا تزال في المحكمة	المطالبة في ديون الشركة	-	محكمة بدانة الرصافة	٤- امانة بغداد/منتزه الزوراء

اربعة عشر :- كشف بالعقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير للسنة ٢٠٢٢
لاتوجد عقود مبرمة من قبل الشركة مع الغير خلال سنة ٢٠٢٢



خمس عشر :- كشف الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال سنة ٢٠٢٢

ت	الحساب	الجهة المدينة	المبلغ كما في ٢٠٢٢/١/١	المبالغ المستحقة	الدين كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١	عملاء قطاع اشترائي	الشركة العامة للأسواق المركزية	٦٥٤٠٠	-	٦٥٤٠٠
٢	عملاء قطاع اشترائي	مديرية خزينة كربلاء	١٥٨٠٧٠	-	١٥٨٠٧٠
٣	عملاء قطاع اشترائي	شركة واسط للصناعات النسيجية	٥٨١٠٠٠	-	١٥٩٣١٢٤
٤	عملاء قطاع اشترائي	رئاسة جامعة الموصل	٤٠٩٠٠٠	-	٤٠٩٠٠٠
٥	عملاء قطاع اشترائي	مستشفى المسيب العام	٥٨٠٠٠	-	٥٨٠٠٠
٦	عملاء قطاع اشترائي	محافظة القادسية	٨٣٨٠٠	-	٨٣٨٠٠
٧	عملاء قطاع اشترائي	مديرية ماء القادسية	٤٠٩٠٠٠	-	٤٠٩٠٠٠
٨	عملاء قطاع اشترائي	قيادة شرطة محافظة واسط	٤٨٨٠٠٠٠٠	-	٤٨٨٠٠٠٠٠
٩	عملاء قطاع اشترائي	منشأة الرشيد العامة	٤٩٠٢٥٠٠	-	٤٩٠٢٥٠٠
١٠	عملاء قطاع اشترائي	مستشفى خالد بدر	١٤٩٩٠٠٠	-	١٤٩٩٠٠٠
١١	عملاء قطاع اشترائي	المديرية العامة لحماية المنشآت النفطية	٣٢٢٨٠٠	-	٣٢٢٨٠٠
١٢	عملاء قطاع اشترائي	شركة الراية العامة	٢٨٦٣٠٠	-	٢٨٦٣٠٠
١٣	عملاء قطاع اشترائي	مركز بن يونس	٤٠٩٠٠	-	٤٠٩٠٠
١٤	عملاء قطاع اشترائي	دائرة صحة كربلاء	٢٩٣٠٠٠٠	-	٢٩٣٠٠٠٠
١٥	عملاء قطاع اشترائي	عينة الجيش	٤٥٨٥٧٠٢٠٠	-	٤٥٨٥٧٠٢٠٠
١٦	عملاء قطاع اشترائي	صحة بغداد	٣٠٤٢٠٠٠	-	٣٠٤٢٠٠٠
١٧	عملاء قطاع اشترائي	مستشفى ابو غريب العامة	٧٤٠٠٠٠	-	٧٤٠٠٠٠
١٨	عملاء قطاع اشترائي	وزارة الصحة	٥٠١٠٠٠	-	٥٠١٠٠٠
١٩	عملاء قطاع اشترائي	شركة البتاني العامة	٤٠٩٠٠	-	٤٠٩٠٠
٢٠	عملاء قطاع اشترائي	اتحاد بغداد ومشاريع الماء	٢٢٨٥٠٠	-	٢٢٨٥٠٠
٢١	عملاء قطاع اشترائي	شركة الفارابي العامة	٨٥٢١٤٨٥٠	-	٨٥٢١٤٨٥٠
٢٢	عملاء قطاع اشترائي	شركة صناعات الكهربائية	٦٤٦٠٠٠	-	٦٤٦٠٠٠
٢٣	عملاء قطاع اشترائي	شركة العامة للحديد	١٤٠٠٠٠٠	-	١٤٠٠٠٠٠

٤٨٥١٥٠	-	٤٨٥١٥٠	والصلب شركة صلاح الدين العامة	عملاء قطاع اشتراكي	٢٤
١١٦٥٠٠٠	-	١١٦٥٠٠٠	امانة بغداد / دائرة ماء بغداد	عملاء قطاع اشتراكي	٢٥
١٣١١٢٠٠	-	١٣١١٢٠٠	الشركة العامة للصناعات النسيج	عملاء قطاع اشتراكي	٢٦
٥٤٩١٠٠٠٠	-	٥٤٩١٠٠٠٠	منتزه الزوراء	عملاء قطاع اشتراكي	٢٧
١٥٠٧٠٠٠	-	١٥٠٧٠٠٠	مستشفى الخضر العام	عملاء قطاع اشتراكي	٢٨
٩٢٦٤٥٠	-	٩٢٦٤٥٠	المجمع التسويقي النجف	عملاء قطاع اشتراكي	٢٩
وصل قبض ٢٧٥٠٠٠		٢٧٥٠٠٠	مدرسة الاولى العراقية	عملاء قطاع خاص	٣٠
وصل قبض ٨٠٠٤٧٠		٨٠٠٤٧٠	عبد الباسط طه محمد	عملاء قطاع خاص	٣١
٩٩٠٩٠٠	-	٩٩٠٩٠٠	حيدر عبد الرسول	عملاء قطاع خاص	٣٢
٢٢٧٠٠٠	-	٢٢٧٠٠٠	مستشفى الشهيد مهدي طراد	عملاء قطاع خاص	٣٣
٢٥٨١٥٠٠	-	٢٥٨١٥٠٠	مستشفى الحاج جلال	عملاء قطاع خاص	٣٤
١٦٣٠٠٠٠	-	١٦٣٠٠٠٠	رعد سامي حسن	مجهزون قطاع خاص	٣٥



الهيكل التنظيمي للشركة

المدير المفوض



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


رئيس مجلس الإدارة
داود عبد زبير




المدير المفوض
سهام نجم كاظم

