

شركة الهلال الصناعية
(مساهمة مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد
 البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
١ - ٢٩	• تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠	• الميزانية العامة
٢١	• حسانات الإنتاج والمخارج والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٢	• كشف العتبات الجارية
٢٣	• كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٤	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	• <u>الكشوفات التحليلية المرفقة -</u>
٢٥	١ - الموجودات الثابتة والتداوير
٢٦	٢ - المنشورات تحت التنفيذ
٢٧	٣ - المخزون
٢٨	٤ - الاستثمارات المالية
٢٩	٥ - المديون
٣٠	- كشف إجمالي الأرصدة المدببة
٣١	٦ - القوة
٣٢	٧ - رأس المال
٣٣	٨ - الإحتياطيات
٣٤	٩ - العجز المتراكم
	١٠ - التخصيصات
٣٥	١١ - القروض المسلمة
	١٢ - الضرائب الدائنة
٣٦	١٣ - الدائنين
٣٧	- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة
٣٨	١٤ - الرواتب والأجور
٣٩	١٥ - المستلزمات السلعية
٤٠ - ٤١	١٦ - المستلزمات الخدمية
٤٢	١٧ - حسانات الاستخدامات الأخرى
٤٣	١٨ - إيرادات النشاط التجاري
٤٤	١٩ - الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٥	٢٠ - توزيع الاستخدامات على مراكز التكلفة
	٢١ - المزايا العمومية
	٢٢ - الميزان الإدارية

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ٢٩٨ / ٧ / ٢٠١٩ - ع
التاريخ: ١٤٣٤ / ٥ / ٢٠١٣ م

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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢ طبقاً لقطاعات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير الخاصة المعتمدة بالاضافة الى وضع منطقتين نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وحالية من الازدواج الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الهلال الصناعية ذي العدد (٨٣٠) المؤرخ في ٢٠١٣ / ٧ / ٣ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية واذلة الاثبات التي توفرنا لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت محالية من الازدواج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقدير المحاسبية المعدة من قبل الادارة .
- ٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة بسعر البيع لكونه اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون الانتاج غير التام ومخزون بضائع بغرض البيع اخر المدة بالكلفة لكونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تلغى بتقييم المخزون اخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .
- ٤- بلغ عدد المساهمين الاجانب (شركات واشخاص) في رأسمال الشركة (١١١) مساهم (مائة واحد وعشتر مساهم) مجموع اسهمهم (١٣٣٩٣٠٩٤٦٨) سهم (مليار وثلاثمائة وتسعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعة الف واربعمائة وثمانية وستون سهم) وتمثل نسبة (١٠,٨٢٢ %) من رأسمال الشركة .



١ - تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية موضوع التقرير الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الرأي بها ، حيث قدمها بموجب كتابها المرقم (٥٤٦) في ٢٠١٣/٥/٦ كتقديم اولي ثم قامت بطلب سحبها بموجب كتابها المرقم (٦٧٢) في ٢٠١٣/٥/٢٩ لاجراء بعض التعديلات والتسويات القيدية (لاختلاف ارصدة حسابي مخزون الانتاج الثام ومخزون الانتاج غير التام في اول المدة و آخر المدة بين السجلات المالية والحسابات المالية المقدمة اليها) وتم اعادة الشركة بموجب كتابها المرقم (١٢٨٩١) في ٢٠١٣/٦/١٩ واعادت الشركة تقديمها بشكلها النهائي الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٨٣٠) في ٢٠١٣/٧/٣ ، خلافاً للبيد (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٣١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت على مجلس ادارة الشركة وضع البيانات المالية للسنة المنتهية خلال الاشهر الستة الاولى من السنة التي يليها .
نوصي بمراعاة الدقة في اعداد البيانات المالية وتقديمها الى هذا الديوان لتدقيقها واصدارها في الوقت المناسب والحد بالشرعيات النافذة لتلافي المسؤولية الناجمة عن التأخير في تقديمها .

ب - لم تقوم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة اليها بموجب كتابها المرقم (٨٣٠) في ٢٠١٣/٧/٣ المشار اليه اعلاه . كما لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لاعداده وتقديمه رغم طلبه بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٨) في ٢٠١٣/٥/٢٠ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المقدمة الى الشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٣) في ٢٠١٣/١/٣١ وبالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة .
نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية والايفاء بكافة متطلبات اعدادها .

٢ - تقرير الادارة

لم يتضمن تقرير الادارة عن نشاطها خلال السنة موضوع التقرير بعض المؤشرات المالية المهمة والضرورية للافصاح عن حقيقة النشاط خلافاً لمتطلبات القاعدة الخامسة رقم (٦) الخاصة بالافصاح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، كما لم يتم اعداده وفق النموذج المرفق بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٩٢٧٤/٥/٥/٢) في ٢٠١١/١٢/١٩ حيث لم يتم تضمين التقرير المذكور المؤشرات المبينة ادناه -

- كلف ونسب الهدر والتلف والصباغ
 - اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
 - الر الضخم على نتائج نشاط الشركة .
 - نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .
 - نسب وعديت النمو والتطور في الانتاج هذه السنة مقارنة بالسنوات الخمسة السابقة .
 - نسب التحليل المالي (السولة ، رأس المال ، نسب النشاط)
 - التدابير والاجراءات المتخذة للحفاظ على سلامة البيئة .
- نوصي الالتزام بالقاعدة الخامسة المذكورة اعلاه ونموذج التقرير المعمم بكتاب الديوان المشار اليه في اعداد تقرير الادارة .



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

(١) لم تقم الشركة بتحديد الطاقات التصميمية والمناحة لمعملي (المعدات المؤجلة ومعدات التكيف) وقد برزت الشركة ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٣/٥/٥ بتوقف هذه المعامل وعدم توفر المواد الاولية كما لم يتم تحديد الطاقات المذكورة لمنجني الكرفانات ومبردات حجم صغير.

(٢) تدني الطاقات المناحة قياساً بالطاقات التصميمية لجميع منتجات الشركة والتي تراوحت بين (صفر-١٥%) وقد برزت الشركة ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٣/٥/٥ بتقادم المكاتن وعدم توفر المواد الاحتياطية الاصلية لتصلحها علماً ان الشركة لم تقم بتحديد الطاقة المناحة لمنج (سككات المطايخ) وعدم وجود طاقة تصميمية له .

(٣) تراوحت نسب التخطيط لاستغلال الطاقات التصميمية لجميع منتجات الشركة بين (صفر-١٥%) اما نسب التخطيط لاستغلال الطاقات المناحة فكانت (١٠٠%) لمنجني (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام) و (صفر%) لمنج (السدادات) .

(٤) انخفاض الانتاج المتحقق مقارنة بالطاقات التصميمية والمناحة لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت نسب الانتاج المتحقق بين (صفر - ٥%) بالنسبة للطاقات التصميمية و (صفر - ٣٤%) بالنسبة للطاقات المناحة (٥) قامت الشركة بتخصيص الطاقة المناحة لمنجني (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام) لتصبح (٣٠٠٠٠ طن هيكل ومبردة هواء ، ٢٠٠٠ طن اسلاك لحام) بعد ان كانت (٣٥١٠٠ هيكل ومبردة هواء ، ٢٥٠٠ طن اسلاك لحام) في السنة السابقة وقد برزت الشركة ذلك بعدم توفر السيولة النقدية وضعف عملية التسويق بسبب سياسة الاعراف للمنتوجات الاجنبية علماً انه لم يتم استحصاا موافقة وزارة الصناعة والمعادن على هذا التخفيض .

(٦) ارتفاع الانتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة للانتاج المنطقي لمنجني (هياكل ومبردات الهواء) بنسبة (٢٦%) عن السنة السابقة كما تم انتاج (هياكل ومبردات هواء) انتاج غير منطقي عدد (٢٣٠) هيكل ومبردة هواء وكرفان عدد (١) ومبردات حجم صغير عدد (٦٩) دون وجود اي انتاج فعلي لذلك في السنة السابقة اما منتج اسلاك اللحام فلم يتحقق للشركة اي انتاج له خلال هذه السنة مقابل انتاج (٢٦) طن في السنة السابقة .

(٧) توقف ثلاثة معامل من معامل الشركة عن العمل والمثمنة بـ (معمل السنكات ومعمل المعدات المؤجلة ومعمل السدادات) وقد برزت الشركة ذلك بعدم توفر السيولة النقدية لشراء المواد الاولية اللازمة للانتاج وارتفاع اسعارها مما ادى الى ارتفاع اسعار منتجات الشركة قياساً بالمنتجات المستوردة المنافسة . هذا مع العرض بان الشركة لم تقم بالتخطيط لانتاج منتجات تلك المعامل .

نوصي بدراسة مدى صلاحية مكاتن ومعامل الشركة وتحديد طاقتها في ضوء ذلك مع دراسة مدى امكانية تشغيلها ويجاد الحلول المناسبة لتسويق منتجات الشركة وزيادة الانتاج والمبيعات لتحقيق الموارد والاستفادة من الطاقات المناحة في تحقيق الارباح وتحقيق الاهداف التي تأسست من اجلها الشركة

ثانياً - وجود زيادة في مادة بليت الحديد المغلون في معمل المبردات بمقدار (٢,٧٢٩) طن حسب الكمية المنتجة بموجب المعادلة الانتاجية المعتمدة من قبل الشركة وقد برزت الشركة سب ذلك احابة علي استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٣/٥/١٩ ان سبب الزيادة لاختلاف سبب البليت المستخدم في الانتاج هذا مع العرض ان الشركة لم تقم باعداد المعادلة الفنية للانتاج لمعمل الاسلاك ومعمل سنكات المطايخ بالرغم من وجود انتاج قيمها وادناه لتفصيل الفروقات اعلاه

الكمية (طن)	الاسم
٧٣.١٧٣	المعيد كما في ٢٠١٢/١/١
٥٧١.٥٢٤	يضاف كمية نواتج المشحونة من المخازن
٥٢.٤٦٠	نطرح كمية المواد المسترجعة الى المخازن
٨٠.٢٤٧	نطرح رصيد اخر المدة الموجود في المعمل
٤٢٨.٢٨٥	نطرح كمية المواد الداخلة بالانتاج وحسب معادلة الانتاج
١.٦٩	نطرح كمية البليت المشحون للورشة والاجراء نصف الضعفة
٨٥.٤١٥	نطرح كمية المواد المسترجعة للمخلفات
٢.٧٢٩	الفرق

نوصي بدراسة اسباب ذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدده اعداد المعادلات لكافة المواد الداخلة في منتجات الشركة.

ثالثاً - عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لتحديد واحساب نسب التالف الفعلي المسموح به في المعامل التابعة لها والاعتماد في ذلك على النسب المحددة بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (٧) في ٢٣/١٠/٢٠٠٥ كما موضح في اجابة الشركة المؤرخة في ٢٦/٦/٢٠١٣ على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٩/٥/٢٠١٣. نوصي بتشكيل لجنة لتحديد واحساب نسب التالف الفعلي المسموح به على ضوء الظروف الحالية لنخطة الانتاجية ومكانن ومعدات الشركة.

رابعاً - خطة المبيعات -

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة	المبيعات المحققة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة	المبيعات المحققة	نسبة التغير في كمية المبيعات
		٢٠١٢	٢٠١٢	(٢)	٢٠١٢	(٣-٣-٢) %
هياكل ومعدات هواء	عدد	٣٠٠٠٠	١٨٥٦٦	٦٢	١٠٦٤٤	٧٤
اسلاك نغم	طن	٣٠٠	٩	٥	٤	١٢٥

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

(١) انخفاض نسب تحقيق خطة مبيعات الشركة من متواجها (هياكل ومعدات هواء واسلاك اللحام) حيث بلغت (٦٢% و ٥٥%) على التوالي وقد برزت الشركة سب ذلك اجابة عنى استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٣/٥/٦ باغراق السوق اخلية بهذه المنتجات من عدة مناشى مما ادى الى صعوبة المنافسة معها ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات والعمل على تجاوزها من خلال إيجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديد الطلبات المتوقعة من خلال دراسة السوق .

(٢) خططت الشركة لتحقيق ايراد عن منتجاتها الاخرى المتمثلة بـ (كرفانات ، ابراج تبريد ، غاسلات هواء) بمقدار (٢٢٥٠) الف دينار (مليونين ومائتين وخمسين الف دينار) دون التخطيط لكمية المبيعات من تلك المنتجات وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٣/٥/٦ بان سب ذلك يعود الى ان تلك المنتجات تصح حسب الطلب لكونها منتجات غير نمطية هذا مع العرض بان الشركة حققت ايرادات فعلية عن بيع تلك المنتجات بلغت (٢٣٧٩٠٩) الف دينار (مائتان وسبعة والثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة الاف دينار) ونسبة تنفيذ بلغت (١٠٥٧٣%) عما هو مخطط لها مما يشير الى عدم الدقة في اعداد الخطة المذكورة

نوصي بوضع خطط للمنتجات اعلاء حسن خطط الانتاج والمبيعات واماك المافدا التسويقية التي تومن تحقيق هذه الخطة

(٣) ارتفاع مبيعات منتجات الشركة لمنتجات (هياكل مبردات الهواء واسلاك اللحام) مقارنة بالسنة السابقة نسب بلغت (٧٤% ، ١٣٥%) على التوالي .

(٤) تساوت كميات المنتجات في خطتي الانتاج والمبيعات دون مراعاة رصيد اول المدة ومدى الحاجة لتسويبه رغم تأكيدنا ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك في اجابها المؤرخة في ٢٠١٣/٥/٦ بأنه لايمكن تحديده حاجة السوق عند اعداد خطة الانتاج ، توصي بدراسة اسباب ذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بشاله ومراعاة بضاعة اول المدة في الخطط الموضوعه من قبل الشركة .

ب- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الحارية) عجزا مقداره (٣٥٤٠٢٠٣) الف دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة واربعون مليون ومائتان وثلاثة الالف دينار) وزيادة مقدارها (١٤١٥٨٨٢) الف دينار (مليار واربعمائة وخمسة عشر مليون ومائتان وثلاثون الف دينار) ويمثل نسبة (٦٧%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (٢١٢٤٣٢١) الف دينار (ملياران ومائة واربعه وعشرون مليون وللاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) وقد ارتفع هذا العجز في النتيجة النهائية لنشاط الى (٣٦٣٣٩٤٧) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وثلاثة وثلاثين مليون وتسعمائة وسبعة واربعين الف دينار) وزيادة مقدارها (١٢٤٠١٢١) الف دينار (مليار ومائتان واربعون مليون ومائة وواحد وعشرون الف دينار) ويمثل نسبة (٥٢%) من عجز السنة السابقة البالغ (٢٣٩٣٨٢٦) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون ومائتان وستة وعشرون الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً - انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٧٤١٠٥) الف دينار (اربعة وسعين مليون ومائة وخمسة الالف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت (٢٨٦٩٩٤٩) الف دينار (ملياران ومائتان وستة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة واربعون الف دينار) بعد ان كانت (٢٩٤٤٠٥٥) الف دينار (ملياران وتسعمائة واربعه واربعون مليون وخمسة وتسعون الف دينار) في السنة السابقة ويعود سب ذلك الى مايلي :-

(١) انخفاض ايرادات الشركة المتحققة عن نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (٣٩١٣٢١) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وتسعين مليون وثلاثمائة وواحد وعشرين الف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة حيث بلغت ايرادات هذا النشاط للسنة الحالية (١٧٦٧٣٩٥) الف دينار (مليار وسعمائة وسعة وستون مليون وللاثمائة وخمسة وتسعون الف دينار) بعد ان كانت (٢١٥٨٧١٦) الف دينار (ملياران ومائة ومائتان وخمسون مليون وسعمائة وستة عشر الف دينار) وقد صاحب انخفاض ايرادات الصناعات التحويلية زيادة في ايراد بيع المخلفات بمبلغ (١٠٢٠٨٩) الف دينار (مائة واثنين مليون وتسعة ومائتين الف دينار) ونسبة (٥٧١٦%) مقارنة بالسنة السابقة .

(٢) زيادة ايرادات النشاط التجاري الذي يمثل مبيعات الشركة من المضاع التي تقتنيها لاجراض البيع كالمراوح واجهزة التبريد والتكييف بمبلغ (٣٧٠٤٤٧) الف دينار (ثلاثمائة وسعين مليون واربعمائة وسعة واربعين الف دينار) ونسبة (١٩٦٩%) عن السنة السابقة .

(٣) زيادة ايرادات النشاط اخدمي بمقدار (٢٣١٠٩) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون ومائة وتسعة الالف دينار) وذلك بسب زيادة ايراد المجازات مخزن معمل السدادات واماك المحلات بمقدار (٢٣٣٢٥) الف



دينار (ثلاثة وعشرين مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرين الف دينار) ونسبة (٤%) عن السنة السابقة
أما إيرادات خدمات الصيانة والتصليح فقد انخفض بمقدار (٢١٦) الف دينار (مائتين وستة عشر الف
دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة .

(٤) انخفاض إيرادات التشغيل لتغير بمقدار (١٧٨٤٢٨) الف دينار (مائة وثمانية وستين مليون وأربعمائة
وثمانية وعشرين الف دينار) ونسبة (٧٥%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض عدد العقود المبرمة مع
الغير عن الخدمات التي يتم تقديمها مقارنة بالسنة السابقة .

ثانياً - تحقق للشركة إيراد عن إنجازات الأراضي مبلغ (٣٢٠٠٠) الف دينار (اثنين وثلاثين مليون دينار) وتمثل المبلغ
المستلم عن إنجاز قطعة الأرض المرقمة (١٦٥/١٦١) التابعة للشركة بموجب العقد المبرم مع السيد (ناصر حاسم
حاجم) لتقتره من ٢٠١٢/٩/١ لغاية ٢٠١٣/٨/٣١ وقد تضمن هذا الإيراد مبلغ (٢٠٦٧٠) الف دينار
(عشرون مليون وستمائة وسبعون الف دينار) كإيراد مستلم مقدماً عن الفترة التي تخضع السنة القادمة تم تويبه
على إيراد السنة الحالية ولم يتم اجراء التعديل المطلوب رغم طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (١٦) في
٢٠١٣/٧/٢٢ .

ثالثاً - لم يتحقق للشركة أي إيرادات خلال هذه السنة عن استثماراتها المالية طويلة الاجل مقابل مبلغ مقداره (٢٩٩)
الف دينار (مائتان وتسعة وتسعون الف دينار) تحقق للشركة في السنة السابقة .

رابعاً - انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (٩٩٠٩٦) الف دينار (تسعة وتسعين مليون وستة وتسعين الف دينار)
ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة .

خامساً - زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٣٣٩٠) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وثلاثمائة وتسعين الف دينار)
ونسبة (٢٢%) عن السنة السابقة وذلك بسبب إعادة عمولات من مصرف الشمال .

سادساً - زيادة مصروفات النشاط الجاري بمقدار (١٣٧٣٧٧٧) الف دينار (مئتان وثلاثمائة وثلاثة وتسعين مليون
وسعمائة وسعة وسعين الف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٦٤٤٢١٥٢) الف دينار
(ست مئتا وأربعمائة واثمان وأربعون مليون ومائة واثمان وخمسون الف دينار) بعد ان كانت (٥٠٦٨٣٧٥)
الف دينار (خمس مئتا وثمانية وستون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار) في السنة السابقة ومن خلال
دراسة لهذه المصاريف استخلصنا الآتي :-

(١) زيادة مصاريف الرواتب والاجور للسنة الحالية بمقدار (٩٣٤٥٥٥) الف دينار (تسعمائة وأربعة وثلاثين

مليون وخمسمائة وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٩%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في

الرواتب والاجور النقدية والمخصصات والمكافآت التشجيعية المصروفة للعاملين .

(٢) زيادة مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٧٤٥١٤) الف دينار (اربعة وسعين مليون وخمسمائة

واربعة عشر الف دينار) ونسبة (٧%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في مصاريف

الخامسات والمواد الأولية والمخلفات والمستهلكات وتجهيزات العمالين التي زادت

بمسب (١٠% ، ٣٠٣% ، ٣٣٦%) على التوالي .

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٣٢٨٩) الف دينار (ثلاثة واربعين مليون ومائتين وتسعة

وثمانين الف دينار) ونسبة (٧%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في مصاريف خدمات

الصيانة وخدمات البحث واستشارات ونسب (٦٥% ، ٧٥%) على التوالي .

(٤) انخفاض مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (١٢٦٩١) الف دينار (اثني عشر مليون

وستمائة وواحد وتسعين الف دينار) ونسبة (٩٣%) عن السنة السابقة .



- (٥) انقطاع التيار الكهربائي وقلة حصة الشركة من الوفود المستلم
- (٦) تكديس الانتاج في مخازن الشركة وذلك لقلة الطلب على تلك المنتجات
- (٧) عدم تفعيل القوانين التي تحمي المنتج الوطني (قانون التعريفية الكمركية)
- لوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنسيق المادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ / المعدل) ومعالجة المشاكل الانتاجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة نشاطها وتجارها عبرها المتراكم

لذا - من خلال دراسة البيانات المالية للشركة للسنة موضوع التقرير تم استخلاص بعض المؤشرات المثبتة ادناه التي تعكس ضعف الوضع المالي للشركة وكما مبين في ادناه :-

(١) نسب السيولة

أ - بلغ مجموع الموجودات المتداولة (٥٦٩٤٤٥٩) الف دينار (خمس مليارات وستمائة واربع وتسعون مليون واربعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) في حين بلغ مجموع المطلوبات المتداولة (٣١٨٩٢٤٦) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وتسعة وثمانون مليون ومائتان وستة واربعون الف دينار) وبذلك تكون نسبة التداول (١:١,٨) وهي نسبة مقارنة للنسبة القياسية البالغة (١:٢).

ب - بلغت نسبة السيولة السريعة (٨,٠) وهي نسبة مقارنة للنسبة القياسية البالغة (١:١) حيث يلاحظ ان النسبتين اعلاه قريبتان من النسب القياسية نتيجة تعزيز سيولة الشركة من القرض المسلم من المصرف الصناعي

(٢) نسب النشاط

أ - بلغ معدل دوران المخزون (٠,٦٤) مرة وهي اقل بكثير من المعدل القياسي البالغ (٩) مرة مما يشير الى ضعف امكانية الشركة في استغلال مواردها

ب - بلغ معدل دوران مجموع الموجودات (٠,٣٤) مرة وهي نسبة متدنية قياساً بالمعدل القياسي البالغ (٣) مرة

لوصي بضرورة دراسة الوضع المالي للشركة واتخاذ مايلزم لمعالجة العجز المتراكم والاستفادة من التحسن في السيولة النقدية للشركة التي تعكسها نسب السيولة وتوظيفها في العملية الانتاجية لتحقيق اهدافها

٤- الموازنة التخطيطية :

المجدول ادناه يوضح الابدات والمصاريف واخمارة المنحققة عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة التخطيطية للشركة للسنة ٢٠١٢ :-

البيان	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسب التنفيذ %
الايادات	٩٢٧٥٠٠٠	٣٠٣٣٤٩٠	٣٣
المصروفات	٩١٣٢٤٧٠	٦٦٦٧٤٣٧	٧٣
الربح (اخمارة)	١٤٢٥٣٠	(٣٦٣٣٩٤٧)	-

حيث يتضح من الجدول اعلاه ان الشركة قد حطت لتحقيق ربح مقداره (١٤٢٥٣٠) الف دينار (مائة واثنين واربعين مليون وثمانمائة وثلاثين الف دينار) في حين كانت نتيجة النشاط النهائية عجزاً مقداره (٣٦٣٣٩٤٧) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وثلاثة وثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة واربعون الف دينار) مما يواضح عدم الملائمة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة الامر الذي الحقدها احميتها باعتبارها احد وسائل الرقابة على النشاط

توصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتفليدها والتحرري عن اسباب اي الخسائر فيها ومعالجته اولاً بأول.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليقات النافذة:

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

لأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ والصادرة بموجب تقريرنا المرفق (٢٥٦٠٠/٧/٢٩/٨) بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٥ لغاية ٢٠١٣/٥/٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها. توصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه.

ب- تعليمات النظام رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمحتفظ والتعاوني

لأتمت الشركة بتغيير نسب الاندثار المعتمدة في السنوات السابقة خلال السنة الحالية خلافًا للتعليمات المحددة في النظام رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمحتفظ والتعاوني وقد برزت الشركة اسباب ذلك في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٣/٤/٢٢ لتخفيض التصاريح وكما سيجب اذناه :-

اسم الموجود	نسبة الاندثار في سنة ٢٠١١	نسبة الاندثار في سنة ٢٠١٢
النبي والاشهادات	١٠	٥
الات ومعدات	١٥	١٠
الثاث واجهزة مكاتب	١٠	١٥

توصي باعادة احساب نسب الاندثار وفق التعليمات المحددة في النظام اعلاه

ج- توجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء

عدم قيام الشركة بمطالبة اصحاب الشركات والمقاولين الذين تم التعاقد معهم بتقديم ما يثبت حجب البطاقة الترموية عنهم (من يشملهم الحجب) قبل انجاز معاملاتهم خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٢٥٤٣) في ٢٠١١/١/٢٣. توصي بعدم انجاز اية معاملات مالية او تعاقد ما لم يتم تقديم كتاب من وزارة التجارة يزيد حجب البطاقة الترموية عن المتعاقدين المشمولين بتوجيه الامانة العامة لمجلس الوزراء اعلاه.

د- نظام الرقابة الداخلية

وعدم تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة فقد اشرت نتائج فحصنا لنظام الرقابة الداخلية للشركة استمرار جوالسب الخلل التالية :-

أولاً - عدم وجود نظام لقياس الاداء في الشركة.

ثانياً - عدم قيام الشركة باعتماد نظام كلفة لغرض تحديد كلف الشطية المختلفة.

ثالثاً - عدم وجود نظام لترميز الموجودات الثابتة في الشركة.

رابعاً - عدم وجود نظام لاعداد تقارير عن الانتاج يتضمن (كلفة المواد القائمة وكمياتها ، الوقت الضائع وعطلات

المكان ، اختلاف المواصفات للانتاج).

خامساً - عدم وجود خطة لتدريب الموظفين في الشركة.

سادساً - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية باعتماد برنامج لتدقيق جميع أنشطة الشركة بالاضافة الى عدم اعداد تقارير

دورية من قبل القسم عن اعماله وزرعها الى ادارة الشركة.

توصي بمراجعة ما ورد اعلاه لتعزيز نظام الرقابة في الشركة.



٦- الموجودات الثابتة والمخرنية :

١- الموجودات الثابتة

اولاً- على الرغم من تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة الا ان الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة لعرض استخدام برنامجها الممكن الخاص بالموجودات الثابتة حيث لازال الاحتلاف بين الارصدة الظاهرة في سجل الاستاذ العام وارصدة كشف الحاسبة الخاصة بالبرنامج قائماً كما موضح في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٢/٤/٢٠١٣ وبالتالي استمرار الشركة في احتساب اندثارها السنوية بالاعتماد على ارصدة سجل الاستاذ العام . نوصي بسرعة اجراء اللازم لاحكام الرقابة على الموجودات الثابتة حفاظاً على ممتلكات الشركة .

ثانياً - قامت لجنة المرد في الشركة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٥٩٣) في ٤/١٢/٢٠١٢ بمجرد موجوداتها الثابتة الا انها لم تقوم باعداد خلاصة بنتائج المرد مما فقد عملية المرد اهميتها . نوصي الالتزام باعداد تقرير بنتائج المرد وبيان الموقوفات (ان وجدت) لتحقيق العرض من عملية المرد .

ثالثاً - ان قوائم المرد المستخدمة من قبل لجنة المرد المكلفة بمرد الموجودات الثابتة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٥٩٣) في ٤/١٢/٢٠١٢ المشار اليه اعلاه لاتضمن العديد من المعلومات الهامة اذناه خلافاً للنموذج المرفق بمخطبات اعداد البيانات المالية المقدمة الى الشركة بموجب مذكرة المرقمة (٣) في ٣١/١/٢٠١٣ -

البيان	للعومات غير نشئة لها
قوائم مرد وسائل النقل	حالة السيارة - الكلفة ، اسم و عنوان و طرفة المحول بقيد لها ، العرض من الاستعمال
قوائم مرد الآلات	الكلفة ، حالة الموجود

نوصي باستخدام نماذج قوائم المرد المعتمدة وتضمينها بكافة المعلومات المطلوبة لتسهيل عملية المطابقة وتحقيق الغاية المرجوة من المرد .

رابعاً - لم نقدم لنا الشركة كتب من دائرة التسجيل العقاري لزيد عالدية العقارات للشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكورتنا المرقمتين (٦٩) و (٨) في ٢/١٢/٢٠١٢ و ٢٠/٥/٢٠١٣ على التوالي . نوصي بضرورة الحصول على تأييدات تلك الجهات وترويد هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة هذه التأييدات .

خامساً - اظهر كشف الموجودات الثابتة المرفق بالبيانات المالية وجود (الات ومعدات مكانن حمام عدد ٢ / ٢) مبيعة تم تحويلها من الكشف المذكور بالرغم من كون هذه الموجودات تم تحويلها ولتحتها على حساب مخزون الادوات الاحتياطية ولم يتم بيعها وقد اعلمتنا الشركة ان ذلك حصل سهواً وسيتم اجراء قيود التعديل اللازمة خلال السنة /٢٠١٣ ، نوصي باجراء قيود التعديل واعادة تثبيت هذه الآلات في سجل الموجودات الثابتة للشركة واحساب الدثاراها استناداً لتعليمات النظام الخاسي الموحد باعتبارها موجودات مسحوبة من العمل .

سادساً - وجود موجودات ثابتة عاطلة تم تأشير حالتها ضمن قوائم المرد السنوي كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها لغاية تأريخه وكما مبين في الامثلة ادناه -

اسم الموجود	العدد	محل التواجد
قالب تعويج تريشة	١	معمل المزدات
قالب قص مشيت	١	معمل المزدات
قالب قص حمانه بطع	٢	معمل المزدات
قالب قص مع كبس صفحات	٢	معمل المزدات
ماكينة عمل حلقة	١	معمل المزدات
صانعة فواء صغيرة	١	معمل الستكت
ماكينة سحب الوابز	١	معمل BRC
ماكينة سحب رأس الوابز	٢	معمل لاسلان

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بتعدد لتصلحها والاستفادة منها او بيعها حسب الاصول .



سابعاً - قيام الشركة باحساب قسط اندثار سنوي كامل للموجودات الثابتة المشتراة خلال السنة بالرغم من ان قسرة استخدامها اقل من سنة خلافاً للتعليمات المحددة في النظام رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوي وكما بين ادناه :-

اسم الموجود	سنة الصافي المحري		كثفة شراء الموجود الف دينار	مبلغ الاندثار لواحد الاحساب الف دينار	مبلغ الاندثار مخص الف دينار	المرق الف دينار
	رقبة	لاريخه				
مأكنة خام الاركون	١٩	٢٠١٢/٢/٢٩	٨٩٨	٧٥	٩٠	١٥
لوالب ومكابس ومأكنة خام	٤٧	٢٠١٢/٤/٣٠	٥٨٠٠٠	٣٨٧	٥٨٠٠	٥٤١٣
مأكنة خام ذات الفرج ومأكنة خام لمهابة المردة	٥٨	٢٠١٢/٥/٣١	٩٠٠٠	٥٢٥	٩٠٠	٣٧٥
مأكنة قص بليت دائري	١٠٩	٢٠١٢/١٠/٣١	١٠٠٠	١٧	١٠٠	٨٣
جهاز اسبخ	٦٥	٢٠١٢/٦/٣٠	١٢٣٠	٩٢	١٨٥	٩٣

نوصي الالتزام بالتعليمات اعلاه في احساب قسط الاندثار السنوي .

ثامناً - عدم قيام الشركة باحساب اندثار للموجودات التي بلغت قيمتها الدفترية (دينار واحد) والتي ما تزال قيد الاستخدام خلافاً للتعليمات المحددة في النظام رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوي وقد برزت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٣/٤/٢٢ بعدم وجود سجل منظم للموجودات الثابتة وكشوفات تحليلية لها ، نوصي الالتزام بالتعليمات اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تهيئة سجل منظم واصولي للموجودات الثابتة واعداد الكشوفات التحليلية اللازمة لها .

ب - الموجودات المخزنية :

اولاً - لم نتم لجان الجرد المشكلتة بموجب الامر الاداري المرقم (٥٩٣) في ٢٠١٢/١٢/٤ باعداد خلاصة بتسليح جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ومطابقتها مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) والتوصية بمعالجتها مما افقد عملية الجرد اهميتها ، كما لم يتم تشكيل لجنة خاصة للمطابقة . نوصي بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات واعداد الخلاصات اللازمة لها واجراء المطابقة الفعلية وحصر الفروقات (ان وجدت) ورفعها الى ادارة الشركة لاتخاذ مايلزم لمعالجتها .

ثانياً - تم تقسيم مخزون الاناج التام اخر المدة بسعر البيع لكونه اقل من الكثفة دون ان يتم احتساب وتبريل المضاريف التي تستلزمها عملية البيع والتسويق لغرض الوصول الى القيمة التحصيلية الصافية كما تم تقييم مخزون الاناج غير التام بالكثفة لعدم وجود سعر بيع له حسب اجابة الادارة بمذكرتها المؤرخة في ٢٠١٣/٨/١٣ دون ان يتم اضافة مضاريف الاكتمال هذه البضاعة لغرض تحديد سعر بيعها الذي هو اقل من الكثفة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة او القيمة التحصيلية الصافية ابهما اقل ، نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة عند تقييم مخزون الاناج اخر المدة .
ثالثاً - ما زالت الشركة تعتمد آلية تقضي بتحويل مخزون بضائع بغرض البيع مع كل حركة صادر ووارد مخزني ، الامر الذي ادى الى عدم حاجتها لاعداد قيود التعبر في المخزون اعلاه في نهاية السنة خلافاً للمعالجات التي افروها دليل النظام المحاسبي الموحد لمخزنية هذا المخزون حيث لم نتم الشركة بالاناج تلك المعالجات رغم تأكيدنا عليها في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد بخصوص ذلك .

رابعاً - وبعد مرور مدة طويلة على تحديد الاضرار التي اصابت موجودات الشركة جراء احداث السنة /٢٠٠٣ التي نظهرها سجلاً في حساب (الفروقات النقدية والمخزنية) وبمبلغ (٣٧٧٧) الف دينار (ثلاثة ملايين وسعمائة وسعة

وسعين الف دينار ، الا انه لغاية تاريخه لم يتم اجراء اللازم بصددھا بالرغم من عرضھا على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار اللازم بصددھا ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك .

خامساً - بلغ رصيد حساب بضائع لدى الغير (٦٤٠٢) الف دينار (سنة ملايين واربعمائة والقسا دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل قيمة فروقات اوزان فضلات الالميوم المنهارة الى شركة اور العامة منذ سنة /١٩٩٥ لم تتخذ لشركة الاجراءات اللازمة بصددھ بالرغم من تأكيدھا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الرصيد اعلاه لمزور فترة طويلة عليه واستحصال التايبات اللازمة بصددھ .

٧- الاعتمادات

بلغ رصيد الاعتمادات المستددة لشراء مواد اولية (٩٥١) الف دينار (تسعائة وواحد وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات موقوفة اغلبھا يعود الى ما قبل السنة /١٩٩٠ لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك بالرغم من تأكيدھا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي باتخاذ الاجراءات المطلوبة لتصفية رصيد الاعتمادات المستددة اعلاه .

٨- الاستثمارات :

لم تقم الشركة باجراء دراسة جدوى اقتصادية للاستثمارات المالية طويلة الاجل والتي تمثل مساهمتھا في رؤوس اموال الشركات الاخرى والبالغة (١١٠٩٠٨) الف دينار (مائة وعشرون مليوناً وتسعمائة وثمانية الاف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ حيث لم يتحقق لها اي ايراد عن تلك الاستثمارات ومن سنوات سابقة بالرغم من تأكيدھا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي باجراء دراسة عن جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة وزيادة مواردها .

٩- القروض المستظمة :

قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بالفراض مبلغ (٦٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ست مليارات دينار) من المصرف الصناعي / فرع الوعقرانية وبفائدة (٨%) سنوياً يسدد خلال خمس سنوات بالساط سنوية وان استحقاق اول قسط في ٢٠١٣/١/٢٢ وذلك لقاء رهن العقار المرقم (٢٨١٣/١٦١ بنازين) لغرض توفير مستلزمات الانتاج وتشغيل الخطوط الانتاجية ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

ا - عدم قيام الشركة باعداد دراسة جدوى اقتصادية قبل الشروع بعملية الاقتراض لتجديد جدوى القروض ووجه استخدامها .

ب - الجدول ادناه يوضح اوجه استخدام المبلغ المستظم من القرض بعد تدويل نسبة الفائدة البالغة (٨%) :-

المبلغ الف دينار	ايبان
٤٤٥٣٣٣٧	لتسديد رواتب واجور نقل وتوقيفات تقاعدية
٤٣٥٤٤٠	شراء مواد اولية ومضخات
٤٨٨٨٧٧٧	صنع القرض بعد تدويل نسبة الفائدة

حيث يلاحظ ان نسبة (٩١%) من المبلغ استخدم في تسديد رواتب واجور نقل وتوقيفات تقاعدية خلافاً لاهداف القرض التي حددت بموجب كتاب الشركة المرسل الى دائرة مسجل الشركات المرقم (١٠٢) في ٢٠١٢/١/٢٢ بتوفير مستلزمات الانتاج وتشغيل الخطوط الانتاجية اما المبلغ المسفي والذي يمثل نسبة (٩%) فقد استخدم في شراء مواد اولية ومضخات .

نوصي بأعداد دراسة جدوى اقتصادية عند اقتراض أي مبلغ واستخدامه في توفير المستلزمات التشغيلية لغرض تحقيق الهدف منه .

١٠ - المدينون والدائنون :

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٨٦٤١٤) ألف دينار (سعمائة وستة وثمانون مليون واربعمائة وعشر ألف دينار) و (٣١٣٥٨٩٢) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة واثنان وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب التقارير السابقة وكما هو موضح بالامثلة ادناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصدة الموقوف	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٦٥٨	٢٠٠٢	وزارة الصناعة / مكتب السقي
		١٠٠٠	٢٠٠٢	مستشفى الزعفرانية العام
		٦٨٣	٢٠٠٣	الاسواق الحرة / طرابلس
		٢٣٨٣٠	٢٠٠٣	شركة ٧ بستان
		٥٠٣٧١	٢٠٠٦	شركة توزيع المنتجات الغذائية
		٤٩٤٠١	٢٠١١	شركة التصدير العامة
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	٧٢	٢٠٠٤	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية
		٥١١	٢٠٠٥	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٤٥٠٠	٢٠١١	شركة بناء لصناعة المواد الغذائية
١٦٥	مدينون نشاط غير تجاري	٢٩٠٠	٢٠١١	شركة طريق السلام للتجارة
		١٧٥٠	٢٠١١	شركة اصالة الشرق للصناعات الغذائية
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٠٢٠٠	٢٠٠٦	شركة صهر العامة
		٥١٠٠	٢٠٠٦	شركة القراء العامة
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٦٠٢٧	٢٠٠٣	شركة معد العامة
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٦٩٥٧	٢٠١٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبتروكيمياوية
		٨٣٨	٢٠١٢	شركة صناعات الاصباغ الحديثة
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٩٨٩٨٥	٢٠٠٦	شركة سوفتيك الاماراتية
		١٢٣٤٩٧	٢٠٠٦	شركة عيسى الريدي للوكالات التجارية

نوصي بضرورة حصر الارصدة الموقوفة وتكثيف الجهود لتابعها وتصفيتها .

ب - لم يتم الشركة بتوريدنا بتأييدات لأرصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٣/٥/٢٠ ، نوصي بتقديم تأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

ج - بلغ مجموع الارصدة المتخاتفة لطبيعتها المحاسبية والظاهرة في حسابات المدينون والدائنون (٢٤٥٥٣٣) ألف دينار (مئتان وخمسة واربعون مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثون ألف دينار) و (٣٥٣١٨٠) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ . لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية ومعالجة تلك الارصدة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وادناها تفاصيلها :-



ارصدة مدينة حسابات دائنة

رقم الدليل اخلاسي	اسم الحساب	المبلغ الظاهر مخالف لطبيعة المحاسبة الف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٣٨٧٥٨
٢٦١٣	مجهزون قطاع منسلط	٨٤١٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٤٠٧٠٨
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٤٠١٦
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين حسابات الغير	٣٦٥١
مجموع		٢٤٥٥٣٣

ارصدة دائنة حسابات مدينة

رقم الدليل اخلاسي	اسم الحساب	المبلغ الظاهر مخالف لطبيعة المحاسبة الف دينار
١٦١١	مديون قطاع عام	١٧٢٦٨٤
١١٦٤	مديون قطاع خاص	١٧٩٩٩٦
١٦٥	مديون نشاط غير تجاري	٥٠٠
مجموع		٣٥٣١٨٠

لوصي بدراسة اسبابها ومعاملتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

د - عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستحقة الى مديرية النفاذ العامة وادارة العمل والضمان الاجتماعي والبالغة (١٥٠٣٩٩) الف دينار (مائة وخمسون مليوناً ولثمانمائة وتسعة وتسعون الف دينار) و(١٠٣٣٧١٧) الف دينار (ملياراً وثلاثة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وسبعة عشر الف دينار) على التوالي يتضمنها رصيد موقوف ومدور من سنوات سابقة لصالح الجهتين اعلاه بلغ (١٣٤٥٣٦) الف دينار (مائة واربعة وثلاثون مليوناً وخمسمائة وستة وثلاثون الف دينار) و (٨٣٥٩٢٩) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وثلاثون مليوناً وتسعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) لم يتم تسديدها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، توصي بتسديد تلك المبالغ للجهات ذات العلاقة.

هـ - بلغ رصيد حساب دائر توزيع الارباح (٧٩٣٩٣٣) الف دينار (سبعمائة وثلاثة وتسعون مليوناً وتسعمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) وهو موقوف ومدور منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ويمثل الآتي -

اولاً : مبلغ (٢٣٦٤٠٧) الف دينار (مائتان وستة وثلاثون مليوناً واربعمائة وسبعة الاف دينار) عن حصة المساهمين من الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبلهم ، لوصي بحث المساهمين بشأن استلام ارباحهم بعد التحقق من سوفر شروط العضوية وفقاً لاحكام المادتين (١٢ و١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) .

ثانياً : مبلغ (٥٥٧٥٢٧) الف دينار (خمسمائة وسبعة وخمسون مليوناً وخمسمائة وسبعة وعشرون الف دينار) يمثل الضريبة على الارباح المتحققة للشركة لسنة /٢٠٠٢ والتي لم يتم تسديدها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير . توصي بضرورة تسديد المبلغ اعلاه الى الهيئة العامة للضرائب

و - بلغ رصيد حساب استقطاعات من المتسبين حساب الغير مبلغ (٧٠٤٣) الف دينار (سبعة ملايين وثلاثة واربعون الف دينار) ورصيد حساب استقطاعات من غير المتسبين حساب الغير (٧٤٤٣٥) الف دينار (اربعة وسبعون مليوناً واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يتم تسديدها الى الجهات المعنية بها بالرغم من مرور فترة طويلة عليها حيث انها تعود لسنوات سابقة ، توصي بتسديد المبالغ اعلاه الى الجهات ذات العلاقة .

١١ - القود

أ - بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١١ لم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن غلق الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها حيث بلغ عدد حساباتها



الجارية المفتوحة لدى المصارف (١١) حساب جاري مما يؤدي الى الازباله في العمل وصعوبة في المطابقة والسيطرة على حركة النقد بالإضافة الى وجود حسابات جارية غير متحركة ومنذ سنوات سابقة وكما مبيّن تفاصيلها ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار	البيان
المصرف الصناعي الفرع الرئيسي	٨٠	الحركة خلال السنة تمثل دفع عمولات للحصول على الكشوفات والتأيديات بالرجوع
مصرف الراجحي / فرع الفردوس (دينار)	٢٤٤	
مصرف البلاد الاسلامي (دينار)	٧٦٦	
مصرف دجلة والفرات للتسوية والاستثمار	٢٥٠	لان يوجد حركة على الحساب

نوصي باجراء دراسة حول جدوى بقاء هذه الحسابات واتخاذ ما يلزم بشأن تعليق الحسابات التي لا تحتاجها الشركة .
 ب - عدم قيام الشركة باجراء المطابقات الشهرية لأرصدة حساباتها الجارية المفتوحة لدى بعض المصارف خلال السنة وقد اوضحت الشركة ذلك اجابة على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٣/٦/١٠ ان سبب ذلك يعود الى عدم وجود حركة عليها خلال السنة وكما مبيّن ادناه :-

اسم المصرف	البيان
مصرف الشمال للتحويل والاستثمار	عدم اعداد مطابقة لكشف الحساب بعد الشهر الرابع ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١
مصرف دجلة والفرات للتسوية والاستثمار	عدم اعداد اي مطابقة لكشف الحساب خلال السنة

نوصي باجراء المطابقات الشهرية طبقاً لتقتضيات الرقابة والضبط الداخلي على الحسابات الجارية لدى المصارف .
 ج - لم تقوم الشركة بتزويدنا بتأيديات أرصدة حساباتها لدى المصارف المبينة ادناه كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلاتها بالرغم من طلبها بموجب مذكرة المرقمة (٨) في ٢٠١٣/٥/٢٠ :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار
مصرف دجلة والفرات للتسوية والاستثمار	٢٥٠
مصرف الرشيد / الصوفا	٣٧٧١٩
مصرف الراجحي / فرع الفردوس (دينار)	٢٤٤
مصرف الراجحي / فرع الفردوس (دولار)	٢٤٣٧

نوصي باستحصال التأيديات للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .
 د - قيام الشركة باستخدام النقد المستلم في الصندوق في تسديد التزاماتها المالية بدلاً من استخدام الشيكوك والسلف المستدجة في ذلك ، نوصي بايداع النقد المستلم اولاً بأول في الحساب الجاري لدى المصرف واستخدام الشيكوك او السلف المستدجة في تسديد التزامات الشركة .

١٢ - الاحتياطات :

تم تخصيص احتياطي استبدال الموجودات الثابتة بمبلغ (٢٢٥٠) الف دينار (مليونين ومائتين وخمسين الف دينار) عن تسديد اجور اقامة اخصائى باعجاز معاملة التعويض عن قطعة الارض المرقمة (٤٠١/٤ مفاطعة ٢ زعفرانية) المستلم في السنة السابقة من هيئة تراعات الملكية بدلاً من تويب المبلغ المذكور على حساب المصروف المختص . نوصي بالانزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في تثبيت المعاملات في السجلات واجراء المعالجة المحاسبية اللازمة لتعديل ذلك .

١٣ - التخفيضات :

١ - بلغ رصيد حساب محخص الديون المشكوك في تحصيلها (٥٣٣٢٦) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ حيث قامت الشركة باحتمساب محخص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة موضوع البحث بمبلغ (٣٩٣٢١) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وواحد وعشرين الف دينار) ولم يتم تزويدنا بالاساس المعتمد في الاحساب حيث اعلمتنا الشركة باجابتها المؤرخة في ٢٠١٣/٧/١٠ ان احساب هذا المبلغ كان

بصورة عشوائية وقد شكل هذا الرصيد نسبة (٧٠%) مقارنة بأجمالي حساب المدينون ، نوصي بمراجعة الدقة عند احتساب محصل الديون المشكوك في تحصيلها وتحديد مدى كفايته في ضوء ديون الشركة خاصة القديمة منها وتوقعاتها بنسب التحصيل .

ب- وجود مبلغ مولوف مقداره (٢٨) الف دينار (ثمانية وعشرون الف دينار) عن محصل مصروفات الشراء المختب من سنوات سابقة . نوصي باجراء التوية المطلوبة لهذا الرصيد لزور فترة طويلة عليه .

١٤- المصروفات :

أ- تجاوز المدير المفوض الصلاحيات المحددة له بالصرف والبالغة (٢٥) الف دينار (خمس وعشرون الف دينار) في صرف المكافآت والمساعدات لمنسبي الشركة ولغير منسبي الشركة حيث تم صرف مبلغ (٣٥٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسة الف دينار) كمكافأة لممثلي القطاع العام البالغ عددهم (١١) بواقع (٢٥٠) الف دينار (مائتين وخمسين الف دينار) لكل واحد و(٥) من ممثلي القطاع المختلط لكل منهم (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) عن حضورهم اجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٢/٣/١٨ ، نوصي التقيد بالصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض مستقبلاً وعدم تجاوزها .

ب- عدم تعزيز معاملات الصرف الخاصة بالمكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة والتي بلغ مجموعها خلال السنة (٢٣٩٢٦) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة وستة وعشرون الف دينار) بالاوليات التي تؤيد صحة صرفها كغرامة باسماء المستلمين وتوقيعهم وكما مبين في الاضلة ادناه :-

رقم السند	تاريخه	المبلغ الف دينار	التفاصيل
٢٣	٢٠١٢/١/٢٢	٣٢٥	مكافأة لموظفي المصرف والتسجيل العقاري (لم يتم تحديد عدد الاشخاص المستلمين)
١٥٠	٢٠١٢/٣/٢٠	١٧٥	مكافأة لعمال الخدمة في اجتماع هيئة العامة (لم يتم تحديد عدد الاشخاص المستلمين)
٤١٩	٢٠١٢/٩/٢٤	٧٥	مكافأة البن من موظفي مصرف الرشيد وموظف مصرف الشور
٣٩	٢٠١٢/٢/٢٩	٧٥	مكافأة ثلاث من موظفي وزارة الصناعة والمعادن
٧٦	٢٠١٢/٥/٢٢	٢٥	مكافأة محول الشركة العامة للاسواق التجارية
٨٦	٢٠١٢/٦/٤	٨٥٠٠٠	مكافأة ثلاث من موظفي المصرف الصناعي فرع الرغفانية

نوصي بإرفاق مايقيد استلام تلك المكافآت مع الاوليات للتحقق من المبالغ المصروفة

١٥- الإيرادات :

تضمن ايراد الشركة عن نشاطها التجاري مبلغ (٣٨٨) مليون دينار (ثلاثمائة وثمانية وثمانون مليون دينار) نتيجة لابرانها عقدين مع مكتب المشرق العربي وشركة حيرات الرائد والمبدين تم بموجبهما تجهيز الشركة (بمولدات واجهزة تبريد واجهزة كهربائية ومواد مختلفة) لبيعها لجهات اخرى حسب طلبها مقابل عمولة تتراوح نسبتها بين (٨% - ١٢%) وقد لوحظ تبويب هذه المواد على (مخزون بضائع بغرض البيع) عند ادخالها واخراجها دون تثبيت كلفها على حساب (مشتريات بضائع بغرض البيع) كما يتم تحميل حساب (بيعات بضائع بغرض البيع) بالايادات الناجمة عن هذين العقدين ، نوصي الالتزام بما جاء بموجب النظام الخاصي الموحد في المعاملات القيدية عند ابرام هذه العقود والزام الشركة بممارسة نشاطها المحدد بموجب قرار تأسيسها .



أتى سبق وإن اصدر الديوان التقارير المبينة في الجدول ادناه وبالرغم من قيام الشركة بالأجابة على الملاحظات الواردة في هذه التقارير إلا ان الملاحظات المبينة ادناه لازالت قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها :-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٧٨٨٣٧/٢٩/٨ ٢٠٠٩/٩/٢٥	البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٨	٤-ب-ثانياً) من خلال قيام هيئة الرقابة المالية بإجراء زيارة ميدانية بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٣ الى مخزون الشركة وقيامها بتظايفه لواقع المخرد السوي مع الطاقة المخترسة والسجلات لتسوية وحفظ وجود القصر في بعض المخزونات الكيميائية في مخزون الاسلاك والمواد الأولية والاحتياطية وبكميات مختلفة ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة للتخزين عن اسباب هذا القصر.
		٤-ب-ثالثاً) وجود كمية (٥) طن من مادة نيت مبيوم تباع لشركة الزهرراوي (تسويق للفرع منذ عام ٢٠٠٣) ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجة هذه العلاقة لعرض تصفية المادة واحراجها من مخزون الشركة.
		٤-ب-رابعاً) عدم وجود موقف بديل لامين الصندوق في حال غيابه حيث يتم استلام القسط من قبل شخص غير محول وصحياً بامانة الصندوق.
		٤-ب-خامساً) قامت الشركة بالاعلان عن مرادها عنية لتاجر قطعة الارض مع المخزن المكشوف وتشكلت الشركة جنب هذا المخزون والتي بدورها اوصت بالتاجر لمدة ثلاث سنوات واستلام تجار لمدة سنتين مقدماً عند الاحالة الا انها قامت بتوقيع عقد التجار لمدة (١٤) عام بدلاً من سنتين حسب لقرار مجلس الإدارة المرقم (١) و(٢) بتاريخ ٢٠٠٨/٩/٢٤.
١١٦٦٠٧/٢٩/٨ ٢٠٠٨/٩/١٦	البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٩	٤-أ-أولاً) وجود دفتر حساب توفير في الصندوق مصادر من مصروف الاصدار العراقي بتاريخ حساب (٥٠٩٣٨) يورو صيد مقدارة (١٧٤٢٠٧) الف دينار (مائة واربعة وسبعون مليون ومائتان وسبعة آلاف دينار) لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ لم يظهر في حسابات الشركة.
		٤-أ-ثانياً) وجود كمالية لاسير الشركة من السيد هادي احمد حميد بتاريخ ٢٠٠٦/٣/١٣ وتبلغ (١٢٧٣٠) الف دينار (التي عشر مليون وسعمائة وثلاثين الف دينار) عن تجهيزات مواد بالاحليل مقابل نظيمة كيميائية المذكورة كضمان لتفصيل الدين تستحق حين الطلب لم يتم تحصيل مبلغها لحد الان.
		٣-أولاً) اختلاف المبالغ المتبقة بموجب قوائم المبيعات مع المبالغ المتسقة بموجب وصولات القبض من قبل صندوق الشركة مع قيام الشركة باستلام المبالغ المتبقية عن الكميات المجهولة من هناك المبررات قبل قطع قوائم المبيعات من قبل قسم المبيعات.
		ج-ثانياً) استلمت الشركة مبلغ (٧٧٢٥٠) الف دينار (سبعة وسبعون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) عن جزء من الاتجار السوي المتبادل على عن تجار قطعة ارض مع مخزون مساحتها (٣٣٠٠) م٢ امتداداً الى مخزون مكشوف غير مسقف لصاح شركة اصالة السطوح للصناعات الغذائية ولم تستلم الشركة المبلغ القسري (مقتضاه (١٦٠٠٠) الف دينار) ستة عشر مليون دينار لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥) من العقد.
٦١٨٧/٢٩/٨ ٢٠١٣/٩/١٣	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة لفترة من ١/٩ ولغاية ٢٠١٢/٩/٣١	٢-٢) لم تتم الشركة بالالتزام في موضوع الشهادة المرفوعة العائدة الى الخسب (إمام محمد محمد علي) حيث يست وزارة التربية بكتابتها المرقم (١١٣٢) في ٢٠١١/٣/٢٣ بعدم صحة صدور الوثيقة الصادرة من اعدادية بور سعيد للبنين والعائلة له وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٠١٢/١٠/٢٣ بالانها قامت باحالة الموضوع الى اللجنة التحقيقية المستكنة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٩٧) في ٢٠١١/٥/٩ حيث وردت كتاب وزارة التربية ذي العدد (٩٦٣٠) في ٢٠١١/٥/٢٦ الذي بين بعدم وجود شهادة الموما اليه اعلاه ضمن قسم النتائج المحفوظة لديها وان الوزارة سوف تزود الشركة بكتاب عن صحة التحليل عن الشهادة بكتاب لاحق ولم تستلم الشركة اي كتاب من الوزارة لغاية تاريخه اعلاه.

لوصي بالتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه

ب - لم تتم الشركة بالأجابة على بعض تقاريرنا الصادرة والخاصة بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات

الشركة بالرقم من تأكيدنا على ذلك بموجب مذكرة المرقمة (٣٧) في ٢٠١٢/٤/١٧ وكما مبين في ادناه :-



رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	اسم كتاب التأكيد وتاريخه
١٥٣١١/٧/٢٩/٨ ٢٠١١/١٠/٦	زيارة تفيشية لمخازن الشركة	٥٥٥٩/٧/٢٩/٨ ٢٠١٢/٣/٧
١٩٣٣٥/٧/٢٩/٨ ٢٠١١/١٢/١٩	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠	٥٨٨٨/٧/٢٩/٨ ٢٠١٢/٣/١١
٤٨٠/٧/٢٩/٨ ٢٠١١/١/١٠	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ١٨/١٠/٢٠١٠	١٢٠٧٩/٧/٢٩/٨ ٢٠١٢/٦/٦

نوصي بالإجابة على التقرير ضمن الفترة المحددة فيه وبخلافه تتحمل الإدارة مسؤوليتها في ذلك استناداً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١. (المعدل).

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٧/٢٩/٨-٢١٧-ع) والمؤرخ في ٢٩/١٢/٢٠١٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٢ كما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

ملخص الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وبخاصة الفقرات (١-ب) /البيانات المالية (٦-أ) - خامساً ، ٦-ب-أولاً/ الموجودات الثابتة والمحزوية ، (١٠-ب) المدينون والسدائون (١١-ب وج) النفود واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توferت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومسرفة للمتطلبات القانونية ، والمأ على قدر ما تضمنه من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذا التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣م



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كسا في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	٩	الموجودات		
		الموجودات الناجمة		
١	١١	الموجودات الثابتة القابلة للتقييم بالقيمة الدفترية	١٧٨.٩٥٩.٠١	٢٢٢.٧٠٦.٠٣٦
٢	١٢	المستودعات تحت التنفيذ	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠
٤	١٥٩	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١١٠.٩٠٧.٨٧٠	١١٥.٢٤٠.٦٨٥
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون	٣.١٦٠.٢٤٤.٢٨٨	٣.٧٢٥.٦٣٤.٤٤٤
٣	١٣٨	المستحقات مستلمة لشراء مواد	٩٥٦.٢٧٢	٩٥٦.٢٧٢
٥	١٤	الدائنين	٧٨٦.٤١٤.١١٩	٧٨٥.٢٣١.٥٦٠
٦	١٨	التقود	١.٧٤٦.٨٤٨.٨٥٢	٥٨٢.٠٤٠.٩٧٧
		مجموع الموجودات	٥.٦٩٤.٤٥٨.٥٣١	٥.٦٦٩.٦٨٠.٩٣٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	رأس المال	١٢.٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الإحتياطيات	٦٥٤.٦٨١.٥٤٣	٦٥٤.٦٨١.٥٤٣
٩	٢٢٥	العجز التراكم	(١٥.٢٣٥.٤٦٥.٠٧٩)	(١٢.٦١٠.١٥١.٨٣٦)
١١	٢٤	فروع مستلمة طويلة الاجل	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٨٥.٠٠٠.٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
١٠	٢٣	مخصصات قصيرة الاجل	٥٣.٣٥٣.٤٩٧	٥٣.٣٥٣.٤٩٧
١٢	٢٥	المصارف الدائنة	٣.١٣٥.٨٩٢.٣٤١	٣.١٣٥.٨٩٢.٣٤١
١٣	٢٦	الدائنين	٣.١٨٩.٢٤٥.٨٣٨	٣.١٨٩.٢٤٥.٨٣٨
		مجموع مصادر التمويل	٥.٦٨٣.٤٦٢.٣٠٢	٥.٦٦٩.٦٨٠.٩٣٤

رئيس مجلس الإدارة
احمد رافع يامين العربي

المدير المفوض
المهندس العماد اكرم محمد علي

مدير الحسابات
سعاد صادق جميل الوائلي

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

حضوراً لتقريرنا المرقم ٨/٧٤١٩/٢٠١٢
والموافق في - ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٠١٣/٨/٢٠ م
الموافق
المحاسب القانوني
هشام سعيد حنجر

ديوان الرقابة المالية الاتحادية



شركة القلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر للنسبة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣.١٤.٨٨٨.٠٧٧	٢.٤٨٧.٦٠٢.٧٠٥
		بدول: تكلفة النشاط الجاري		
٢٠	٥	تكلفة الإنتاج	٣.٢٥٦.٥٤٥.٨٧٠	٢.٦٦٣.٤٣٧.٧٧٥
٢٠	٦	تكلفة الخدمات الإنتاجية	٢.١٦٨.٧٨٥.٣٠٧	١.٦٢٢.٩٣٤.٩٧٧
١٨	٤١٢	التغير في مخزون الإنتاج غير النائم	(٤٢٧.٨٦٦.٤٠٧)	(٧٣٦.٠٣٤.٩٣١)
١٨	٤١٧	يسوق عوائد مخلفات الإنتاج	(١.٠٣.٨٧٤.٦١٥)	(١.٧٨٥.٩٩٣)
		صافي تكلفة الإنتاج	٤.٨٥٣.٥٩٠.١٥٥	٣.٥٤٨.١٥١.٨٢٨
١٧	٣٥	مشتريات المتاع عرض البيع	٩١٥.٠٩٩	١٣٦.٥٩٣
١٨	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج النائم	٧١٦.٦٧٩.٧١٧	٢٨١.٣٦٩.٥٥١
		تكلفة النشاط التجاري	٧١٧.٥٩٤.٨١٦	٢٩٤.٩٧٤.٩٧٦
		صافي تكلفة النشاط التجاري	٥.٥٧١.١٨٤.٩٧١	٣.٨٤٣.٥٣٦.٨٠٤
		فائض (عجز) النشاط التجاري	(٢.٥٥٦.٢٩٦.٨٩٤)	(١.٣٥٥.٩٢٤.٠٩٩)
٢٠	٧	يسوق تكلفة الخدمات التسويقية	٥٢.٠٣٨.٥١٧	٣٦.١٢٨.٣١٩
		(عجز) الإنتاج والتجارة	(٢.٦٠٨.٣٣٥.٤١١)	(١.٣٩٢.٠٥٢.٤١٨)
١٩	٤٦	صافى فوائد والمخارج راضي دائنة	٣٢.٠٠٠.٠٠٠	-
		أرباح الأراضي	-	٢٩٨.٨٧٩
		إيرادات الاستثمارات المالية	٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٩٨.٨٧٩
		يسوق تكلفة الخدمات الادارية	٩٦٣.٨٦٧.٥٢١	٧٣٢.٢٦٨.١١٨
		(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	(٣.٥٤٠.٢٠٢.٩٣٢)	(٢.١٢٤.٠٢١.٦٥٧)
١٩		صافى الإيرادات التحويلية والاخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣.٣٩٦.٦٠٠	١.٠٢.٤٩٢.٨٠٠
	٤٩	الإيرادات الاخرى	١٢٨.١٤٤.٦٩٠	١.٤٧٥.٤٥٤
		صافي الإيرادات التحويلية والاخرى	٣.٥٢٤.٧٤٤.٤٩٠	٢.٥٠٠.٠٤٧.٢٥٤
١٧		المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٦٧.٢٣٧.٤٠٦	٩١.٧٨٩.٥٠٧
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٥٨.٠٤٧.٦٧٠	٣٨٥.٢٦١.٧٧٥
		صافي (العجز)	٢٢٥.٢٨٥.٠٧٦	٤٧٧.٠٥١.٢٨٢
		صافي (العجز)	(٣.٦٣٣.٩٤٦.٧١٨)	(٢.٣٩٣.٨٢٥.٥٤٢)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات التجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨	٤٥-٤٦	الإيرادات التجارية	٢ ٨٦٩ ٩٤٩ ٣٨٢	٢ ٩٤٤ ٠٥٤ ٥٧٨
١٩	٤٦٢	مبيعات النشاط التجاري	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
		فوائد وإيجارات أراضي ذاتة		
		تقويم المصروفات التجارية		
١٤	٣١	الرواتب والاجور	٤ ١١٦ ٥١٠ ٥١٤	٣ ١٨١ ٩٥٥ ٨٠٥
١٥	٣٢	المستلزمات السلعية	١ ١٢٧ ٤٩٦ ٧٥٣	١ ٠٥٢ ٩٨٣ ١٩٧
١٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٧٥ ٨٣٦ ١٨٨	٦١٩ ١٢٥ ٥٣٧
١٧	٣٥	مشتريات الطابع بغير البيع	٩١٥ ٠٩٩	١٣٦ ٠٩٢٥
١٧	٣٦	فوائد مدينة	٤١٧ ٠١٧ ٧٤٩	-
١	٣٧	الاندماجات	١٢٣ ٠٦٩ ٤٦٦	١٤٧ ٣٩٥ ٤٥٠
١٧	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨١ ٣٠٦ ٥٥٠	٥٣ ٣٠٩ ٢٠٠
			٦ ٤٤٢ ١٥٢ ٣١٤	٥ ٠٦٨ ٣٧٥ ١١٤
			(٣ ٥٤٠ ٢٠٢ ٩٣٢)	(٢ ١٧٤ ٣٢٠ ٥٣٦)
١٩	٤٦٣	(عمر) العمليات التجارية (المرحلة الأولى) تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى	-	٢٩٨ ٨٧٩
	٤٨	إيرادات الاستثمارات المالية	٣ ٣٩٦ ٦٠٠	١ ٠٢ ٤٩٢ ٨٠٠
	٤٩	الإيرادات التحويلية	١٢٨ ١٤٤ ٦٩٠	١ ٠٤ ٧٥٤ ٥٩٧
		الإيرادات الاخرى	١٣١ ٥٤١ ٢٩٠	٢ ٠٧ ٥٤٦ ٢٧٦
١٧		تقويم المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٦٧ ٢٣٧ ٤٠٦	٩١ ٧٨٩ ٥٠٧
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٥٨ ٠٤٧ ٦٧٠	٣٨٥ ٢٦١ ٧٧٥
			٢٢٥ ٢٨٥ ٠٧٦	٤٧٧ ٠٥١ ٢٨٢
			(٣ ٦٣٣ ٩٤٦ ٧١٨)	(٢ ٣٩٣ ٨٢٥ ٥٤٢)



شركة الهلال الصناعية ومساهمة - مختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	التفاصيل	الخالص
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السعي	١ ٨٧١ ٢٦٩ ٢٠٦
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٨٩ ٢٥٧ ٤٥٥
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٥٤٩ ٠٥٨ ١٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٦٠ ٣٦٤ ٦٢٩
	إجمالي الموارد	٢ ٨٦٩ ٩٤٩ ٣٨٢
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١ ١١٣ ٦١٤ ٧٦٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٩ ٤٩٩ ٩٤٠
٣٥	مشتريات البضائع بغير البيع	٩١٥ ٠٩٩
		١ ٣١٤ ٠٢٩ ٨٠٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	١ ٥٥٥ ٩١٩ ٥٧٩
٣٨٤	تول : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٨١ ٣٠٦ ٥٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١ ٤٧٤ ٦١٣ ٠٢٩



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الاناج للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣٩	رواتب و اجور نقدية	٤٠١٠٨ ٢٩٦ ٢٦٤
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (٣٩) المرفق	٣٩٨ ٤٣٢ ٤٨٧
	<u>صالي الفوائد (٤٦١-٣٦١)</u>	٣٨٥ ٠١٧ ٧٤٩
٣٧	<u>الاندقارات</u>	١٢٣ ٠٦٩ ٤٦١
	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٣ ٥٤٠ ٢٠٢ ٩٣٢)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الاناج	١ ٤٧٤ ٦١٣ ٠٢٩



كشف رقم (١)

شركة الخلال الصناعية ومساهمة - محافظة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والذاتار كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

المجموع	الات واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل والنقل	الات ومعدات	المبني والانشاءات	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٨١١٥٠٩١٨	١٦٧١٠٨٩٨٩	٢٨٠٢٠٧٣٧	١٥٨٦٤١٧٧٢	٦٥٦٣١٩٣٢٩	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٧٧٨٥٢	الكلفة في ٢٠١٢/١/١
٨٠٤٦١٠٤٢	١١٤١٢٦١٧	١٥٠٠٠٠	-	٦٨٨٩٨٤٣٥	-	-	الاصحاحات المشغرة خلال السنة
(٢٤٧٤٥٧٨)	(٦٧٧٧٢٨)	-	-	(١٧٩٦٨٥٠)	-	-	تسؤل الموجودات المتباعدة
١٢٥٩١٣٧٣٨٢	١٧٧٨٤٣٨٧٨	٢٨١٧٠٧٣٧	١٥٨٦٤١٧٧٢	٧٢٣٤٢٠٩٠٤	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٧٧٨٥٢	الكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%١٥	%١٥	%١٠	%١٠	%٥	-	نسبة الاندثار
							محخص الاندثار المتراكم
٩٥٨٤٤٤٨٨٢	١٣٥٥٣٣٠٤٧	٢٧٠٠٤٩٨٧	١٠٩٢٦٠٧٠٥	٦٢٩٩١١٩٧٩	٥٦٧٣٤١٦٤	-	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
١٢٣٠٦٩٤٦١	٢٦٦٧٦٥٨٢	٢٢٥٠٠٠	١٥٨٦٤١٧٧	٧٢٣٤٢٠٩٠	٨١٦٤١١٢	-	يضاف الذاتارات السة الحالية
(٤٧٢٨٦٢)	(٤٧٢٨٦٢)	-	-	-	-	-	بسؤل الاندثار المتراكم للموجودات المتباعدة
١٠٨١٠٤١٤٨١	١٦١٧٣٦٧٦٧	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٢٥١٢٤٨٨٢	٧٠٢٢٥٤٠٦٩	٦٤٨٩٨٢٧٦	-	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٧٨٠٩٥٩٠١	١٦١٠٧١١١	١١٤٣٢٥٠	٣٣٥١٦٨٩٠	٢١١٦٦٨٣٥	٩٨٣٨٣٩٦٣	٧٧٧٧٨٥٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة الفلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		الفارق استثماري
١٥.٠٠٠.٠٠٠	-	١٢٩٠
١٥.٠٠٠.٠٠٠	-	١٢٩١
		مجموع المشروعات تحت التنفيذ

إيضاح

تم تصفية رصيد حساب الدفعات المقدمة عن تجهيز قوالب لمعامل الشركة وتسوية العقد المبرم مع معمل عند الجار.



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٨٨ ٨٢٢ ٥٩٧	٤٧٣ ١٤٠ ٨٥٣	مخزون الخامات والمواد الاولية	١٣١
١٣ ٧٧٨ ٦٣٤	٣٠ ٣٥٤ ٧٢٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٩٥ ٦٠٨ ٣٩٠	٩٠٠ ٢٦٧ ٠٣٢	مخزون الادوية الاحيائية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٧ ٤٠٤ ٤٩٣	٧ ١٢٨ ٧٨٩	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
		مخزون الشبوعات	١٣٥
١٣ ٣٠٠ ٨٠٥	٨ ٧٦٠ ٥٣٤	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٥ ٦٦١ ٨٧٥	٥ ٠٦٦ ٣٢٨	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
١٢ ٧٤٤ ٠٨٨	٢ ١٢٣ ٩٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٢ ٤٤٣ ٨٨٨	٣ ٤٠٦ ٣٩٩	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
٣٣ ٩٧٠ ٦٥٦	١٩ ٣٥٧ ٢١٥		
		مخزون الانتاج	١٣٦
١ ٦٨٦ ٦٨٦ ٩٢٥	٩٧٠ ٠٠٧ ٢٠٨	مخزون الانتاج المدام	١٣٦١
٨٩٧ ٠٣٦ ٤٠٩	١ ٣٦٤ ٩٠٢ ٨١٦	مخزون الانتاج غير المدام	١٣٦٢
٢ ٥٨٣ ٧٢٣ ٣٣٤	٢ ٣٣٤ ٩١٠ ٠٢٤		
٤٦٥ ١٤١ ٦٧٦	١٨٨ ٦٨٣ ٣٠٠	مخزون البضائع بغرض البيع	١٣٧
٧ ٠٥٦ ٥٤٤	٦ ٤٠٢ ٣٥٥	البضائع لدى الغير	١٣٩
٣ ٧٩٢ ٥٠٦ ٣٢٤	٣ ٩٦٠ ٢٤٤ ٢٨٨	مجموع المخزون	
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	المصاحبات مستندة لشراء مواد	١٣٨



كشف رقم (4)



شركة الحلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في 31/ كانون الأول / 2012

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر لها	الأرباح والقوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة أو الربح دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم			نوع الاستثمار
					الرصيد في 2012/12/31	الاصحافات	الرصيد في 2012/1/1	
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	-	-	3349.831	عدد اسعار	11334370	-	5667185	صاعي
شركة الصناعات الالكترونية	-	-	3753.000	1	3753.000	-	3753.000	صاعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و المدراجات	-	-	536.881	عدد اسعار	2229212	-	2229212	صاعي
شركة صناعة الاصباغ الحديثة	-	-	42215280	عدد اسعار	9384385	-	9384385	صاعي
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية	-	-	2754689	عدد اسعار	2853558	-	2853558	صاعي
الشركة العربية لصناعة الغسالات	-	-	2.000.000	1	2.000.000	-	2.000.000	صاعي
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات	-	-	15181402	عدد اسعار	1195517	-	1195517	صاعي
شركة الحياطة الحديثة	-	-	2151687	عدد اسعار	68.884	-	68.884	صاعي
المجموع	-	-	110907870		3343-926	-	5667185	27763741

ايضاح :

* تحت الاصحافات (5667185) سهم (خمسة ملايين وستمائة وسبعة وستون الف ومائة وخمسة وثمانون سهم) عن الاكتتاب الحاصل في رأس مال الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية ونسبة (100%) وقيمة اسمية (1) دينار للسهم .

كشف رقم (٥)

شركة الخلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الذليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		مدينون
		١٦
		مدينون قطاع عام
٤٥٥ ٥٨٧ ٧١٥	٤٣٢ ٣٣٥ ٤٢٥	١٦١١
١٢ ٢٥٨ ٢٥٠	٢٨ ١٤٩ ٨٥٠	مدينون قطاع مختلط
٢٤ ٤١٧ ٧٧٥	٢٩ ٦٤٣ ٥٠٠	١٦١٣
٤٩٢ ٢٦٣ ٧٤٠	٤٩٠ ١٢٨ ٧٧٥	مدينون قطاع خاص
٥٤ ٦٠٥ ٤٦١	٤٧١٠ ٠٠٠	١٦١٤
		مدينو نشاط غير حازي
		١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦
		تأمينات لدى الغير
١٦ ١٥٠ ١١١	١٦ ٠٥٠ ٠٠٠	١٦٦١
٣ ٧٦٩ ٩٦٦	٣ ٧٧٩ ٦٦٢	لرؤوفات نقدية ومعملية / اضرار الخرب
١٩ ٨١٩ ٩٦٦	١٩ ٨٢٦ ٦٦٢	١٦٦٦
		السلف
		١٦٧
		سلف المتسرين
١٥ ٣٥٥ ١٤٠	٢٦ ٢١٤ ٧٦٢	١٦٧٢
		ارصدة مدينة لحسابات دائنة
		مجهزون قطاع عام
٤٠ ٠٨٣ ٧٥٠	٣٨ ٧٥٨ ٤٨١	٢٦١١
٨ ٤١٠ ٢٧٢	٨ ٤١٠ ٢٧٢	مجهزون قطاع مختلط
١٣٧ ٨٤٥ ١٩٣	١٤٠ ٧٠٨ ٠٣٤	٢٦١٣
١ ٤٩٣ ٢٧٩	-	مجهزون قطاع خاص
١٤ ٦٥٤ ٦٠٥	٥٤ ٠٠٥ ٨٢٥	٢٦١٤
٧٠٠ ٢٥٤	٣ ٦٥١ ٣٠٨	تأمينات مسئلة
٢٠٣ ١٨٧ ٢٥٣	٢٤٥ ٥٣٣ ٩٢٠	٢٦٦١
٧٨٥ ٢٣١ ٥٦٠	٧٨٦ ٤١٤ ١٦٩	رواتب واجور مستحقة
		٢٦٦٤
		استقطاعات من المتسرين لحساب الغير
		٢٦٧١
		مجموع المدينون



شركة الفلال الصناعية ومساهمة - مخلطة) - بعدد

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

تحليل عنصر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٣٠٦٣١٨١٢٧	١٤٧٠٠٠٠٠	٩٥٦٧٢٣٥٠	٧٣٤٣٨٢٩٨	٤٩٠١٢٨٧٧٥	مدينون
-	٤٧١٠٠٠٠	-	-	٤٧١٠٠٠٠	مدينون لنشاط غير تجاري
١٩٨٢٦٦٦٢	-	-	-	١٩٨٢٦٦٦٢	حسابات مدينة متنوعة
٩٩٦٠٠٠	٢٣٣٠٤٢٦٢	٢٢٤٤٥٠٠	-	٢٦٢١٤٧٦٢	السلف
٩٥٨٥٦٢٨٧	٨٧٥٢٣٥٠٠	٤٤٩٧٠٠٠	-	١٨٧٨٧٩٧٨٧	التجهيزات
-	٥٤٠٠٥٨٢٥	-	-	٥٤٠٠٥٨٢٥	رواتب واجور مستحقة
٣٦٥١٣٠٨	-	-	-	٣٦٥١٣٠٨	استقطاعات من المسحوق لحساب الغر
٤٢٦٣١٨٣٨٤	١٨٤٢٤٣٥٨٧	١٠٢٤١٣٨٥٠	٧٣٤٣٨٢٩٨	٧٨٦٤١٤١١٩	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختصة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الخامس ١٨٣	التفاصيل تقدمة لدى المصارف	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	مصرف الرافدين / فرع لندن (دولار)	٥٥٣ ٦٥٤ ٤٥٨	٥٥٦ ٥٠٨ ٣٤٧
	مصرف الرافدين / فرع القردوس / دولار	٢ ٤٣٧ ٤١٦	١٠٩ ٩٨٠
	مصرف الرشيد / فرع الزعفرانية	٣٩ ٢٩٧ ٣٢٠	٢٢ ٩٢٤ ٢٢٠
	المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي	٨٠ ٤٣٣	٩٩ ٩٣٣
	المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية	١ ١١٦ ٢٢٢ ٦٠٩	١٧٢ ٢١١
	مصرف الرافدين / فرع القردوس / دينار	٢٤٤ ٠٠٠	٢٤٤ ٠٠٠
	مصرف دجلة والفرات للتجارة والاستثمار	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠
	مصرف الشمال للتمويل والاستثمار	٢١١ ٥٥٠	-
	مصرف البلاد الاسلامي / دولار	٩٦٦ ١٢٠	٩٧١ ١٠٠
	مصرف الرشيد / الصرة	٣٧ ٧١٨ ٧٦٠	-
	مصرف البلاد الاسلامي / دينار	٧٦٦ ١٨٦	٧٨١ ١٨٦
	مجموع النقود	١ ٧٤٦ ٨٤٨ ٨٥٢	٥٨٢ ٠٦٠ ٩٧٧



كشف ربح (٧)

شركة الحلال الصناعية (مساهمة - مخلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل
دينار	دينار	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٣ ١٩٣ ٥٨٠ ١٥١	٣ ١٩٣ ٥٨٠ ١٥١	رأسم المال الاسمي موزع كما يلي
٨٦ ٥٢٠ ٧٠٦	٦٨ ٩٤٩ ٩٢٢	مساهمة القطاع العام ٢٥,٨٠٧%
٩ ٠٩٤ ٨٩٩ ١٤٣	٩ ١١٢ ٤٦٩ ٩٢٧	مساهمة القطاع المختلط ٠,٥٥٧%
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٧٣,٦٣٦%
		١٠٠%



كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاحتماليات كفا في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

نوع الاحتماليات	احتماليات استبدال الموجودات الثابتة	احتماليات متسوعة	المجموع
رابع الدليل الخامس	٤٢٦٨ دينار	٢٢٣ دينار	
الرصيد في ١/١	٦٥٣٦٦٩٦١١	٣٢٦١٩٤٢	٦٥٦٩٣١٥٤٣
التغيرات خلال السنة	(٢٢٥٠٠٠٠)	-	(٢٢٥٠٠٠٠)
المجموع	٦٥١٤١٩٦٠١	٣٢٦١٩٤٢	٦٥٤٦٨١٥٤٣

التوضيح:

* تمثل التغيرات من حساب احتمالي استبدال الموجودات الثابتة والبالغة (٢٢٥٠٠٠٠) دينار بمبونات وماتان وخسوف الف دينار عن اجور اعادة عن التعويض المستلم من هيئة تر اعات الملكية عن قطعة ارض اسكان الخمسين .

ان الاختلاف في تفاصيل الارصدة الاصلية لحسابات الاحتماليات عن السنة السابقة هو لاحصاء المبونات المحددة في النظام الخاسي الموحد حيث تم دفع احتمالي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة مع احتمالي استبدال الموجودات الثابتة و احتمالي الاسهم المتجانية مع احتماليات متسوعة .



كشف رقم (٩)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - منحلقة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار		٢٢٥
(٩٠٢٠٧٦٩٢٨١٨)	(١٢٦٠١٥١٨٣٦٠)	رصيد في ١/١	
(٢٣٩٣٨٢٥٥٤٢)	(٣٦٣٩٤٦٧١٩)	(عجز) السنة الحالية	
(١٢٦٠١٥١٨٣٦٠)	(١٦٢٣٥٤٦٥٠٧٩)	رصيد العجز في ٣١/١٢	

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار		
٤٧٩١٢٢٣٠	٥٣٣٦٥٩٠٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٢٧٥٩٣	٢٧٥٩٣	مخصص مصروفات الشراء	٢٣٤
٤٧٩٣٩٨٢٣	٥٣٣٥٣٤٩٧		



كشف رقم (١١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	العروض من القرض	الجهة المقترحة	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤٩	مدة خمس سنوات	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	شراء مستلزمات التاج	المصرف الصناعي	%٨	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
المجموع		٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠				٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠

كشف رقم (١٢)

كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٥١.٢٥٦.٤٥٠	-
٢٥١.٢٥٦.٤٥٠	-

التفاصيل

مصرف الشمال للتحويل والاستثمار

مجموع المصارف الدائنة



كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٢	٢٠١١
الحسابي	شمار	شمار	شمار
٢٦١	مجهزون	٦٠٢٧٣٥٢	٥٢٣٨٧٤٥٠
٢٦١١	مجهزون لقطاع عام	٨١٥٥١٣٩	٣٥١٧٨٥٨٦
٢٦١٣	مجهزون لقطاع مختلط	٣٥٣٨٧٥٥٥٦	٧٩٧٠٤١٠٢٣
٢٦١٤	مجهزون لقطاع خاص	٣٥٠٧٩٥٥٦	٣٥٠٧٩٥٥٦
٢٦١٥	مجهزون عام خارجي	٤٠٣١٣٦٦٠٣	٩١٩٦٨٦٦١٥
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٤٠٠٠٠٠٠٠	٥٦٤٠٢٠٠٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٠٩٣٥٠٨٣	٣٥٩٨١٩٢٤
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١٤٠٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٢٤٤٩٩٥٠٠	١١٧٥٤٦٠٠٠
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٦١١٥٠٠	١٥٩٧٩٠٠
٢٦٦٦	مديرية القاعد العامة	١٥٠٣٩٨٦٠٤	١٣٤٥٣٥٧٩٨
٢٦٦٧	دائرة القاعد والامان الاحصائي	١٠٣٣٧١٦٨٣٥	٨٣٥٩٢٨٦٨٠
٢٦٦٨	لروقات نقدية ومجزية دائنة	٢٤٩٥	-
٢٦٧	استقطاعات حساب الغير	١٤٩٠١٦٤٠١٧	١٣٠٠٥٩٠٣٠٣
٢٦٧١	استقطاعات من المستمين لحساب الغير	٧٠٤٣٤٢٧	٣٠٩٣٦٧٣
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المستمين لحساب الغير	٧٤٤٣٥١٠٤	٨٢٤٠٣٥٣٠
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	٨١٤٧٨٥٣١	٨٥٤٩٧٢٠٣
	المساهمين (ارباح سنوات سابقة)		
	ضريبة الدخل (مذكور من السنوات السابقة)	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	٢٤١٢٧٦٣٨٤
		٥٥٧٥٢٦٧٩٨	٥٥٧٥٢٦٧٩٨
		٧٩٣٩٣٣٤٥٧	٧٩٨٨٠٣١٨٢
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مدينون لقطاع عام	١٧٢٦٨٣٤٣٤	٥٥٧٥٢٠٣٤٠
١٦١٣	مدينون لقطاع مختلط	-	١٨٠٠٤٠٠
١٦١٤	مدينون لقطاع خاص	١٧٩٩٩٦٢٩٩	١١١٦٩٣٥٥
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٥٠٠٠٠٠	-
		٣٥٣١٧٩٧٣٣	٥٧٠٤٩٠٠٩٥
	مجموع الدائون	٣١٣٥٨٩٢٣٤١	٤١٨٩٠٨٧٣٩٨

(٤٥٠٣٦)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختنطة) - بعداد
 كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

تحليل عنصر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبقته الخاصة دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	إجمالي ٢٠٠٣ دينار		
٣٣٦٨١٨٨٩٩	٣٦٢٧٤٦٩٥	٣٠٠٤٣٠٠٩	-	٤٠٣١٣٦٦٠٣	مجهزون
١٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	١٤٠٠٠٠٠٠٠	دالو نشاط غير جاري
١٢٢٦٥٥٩٩١٩	٤٦٢٨٩٠١٠٣	٦١٣٩٩٥	-	١٤٩٠١٦٤٠١٧	حسابات دائنة متوسطة
٣٤٧٤٦٧٧	٧٤٤٣٥١٠٤	٣٥٦٨٧٥٠	-	٨١٤٧٨٥٣١	استقطاعات حساب العور
٧٩٣٩٣٣٤٥٧	-	-	-	٧٩٣٩٣٣٤٥٧	دالو توزيع الأرباح
٩٣١٢٥٣٣٩	٨٥٧٤٩٣٥٦	١٧٣٨٠٥٠٣٨	-	٣٥٢٦٧٩٧٣٣	مدينون
-	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	مدينو نشاط غير جاري
٢٤٦٧٠١٢٢٩١	٤٦٠٣٤٩٢٥٨	٢٠٨٥٣٠٧٩٢	-	٣١٣٥٨٩٢٣٤١	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ المبرأة



كشف ربح (14)

شركة الهلال الصناعية ومساهمة - محفظة - بغداد
كشف الرواتب والاجور للنسبة المئوية في 31 كانون الاول / 2012

2011	2012	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	الحساب	
		<u>الرواتب التقديرية للموظفين</u>	311
300.161.927	388.12.23	رواتب	3111
30.256.111	74.19.333	مخصصات عائلة	3112
0.850.500	137.000	مخصصات مهنية	3113
1.152.000	257.400	مخصصات احوال اجتماعية	3114
2.021.200	1.703.082	مخصصات لغرضية	3115
37.050.000	171.926.700	مكافآت لتجميعية	3116
2.832.800	-	مخصصات مقطوعة	3117
10.631.278	14.927.958	مخصصات اخرى	3118
85.392.870	1.105.160.103		
		<u>الاجور التقديرية للعامل</u>	312
		اجور	3121
1.710.031.237	1.802.310.713	مخصصات عائلة	3122
12.128.181	216.281.250	مخصصات مهنية	3123
-	167.000	اجور احوال اجتماعية	3124
2.833.000	1.078.833	مخصصات لغرضية	3125
17.111.222	2.173.127	مكافآت لتجميعية	3126
28.000.000	27.099.217	مخصصات مقطوعة	3127
1.125.350	-	مخصصات اخرى	3128
27.000.156	80.371.300		
2.008.099.900	2.692.081.320		
26.975.180	32.329.270		
		<u>رواتب ومخصصات نحو العراقيين</u>	313
		المساهمة في الصندوق الاجتماعي للموظفين	314
1.033.520.720	97.370.700	حصة الشركة في القاعد	3141
27.000	833.000	التأمين على الموظفين	3142
1.149.000	714.000	الصندوق الصحي للموظفين	3143
10.000.000	98.922.700		
		<u>المساهمة في الصندوق الاجتماعي</u>	315
101.210.230	100.271.890	حصة الشركة في الصندوق الاجتماعي	3151
1.728.000	2.282.000	التأمين على العمال	3152
2.120.000	1.909.000	الصندوق الصحي للعمال	3153
100.041.230	212.512.890		
3.181.900.800	2.116.010.010	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٢١	الحامات والمواد الاولية	٩٦٥.٢٦٠.٤٣٥	٨٧٥.٣٣٧.٠٤٣
٣٢٢	الموقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٨.٤٣٢.٠٠٠	٢١.٣٣٤.٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٤٦.٠٠٠	٣٤١.٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت	٥٦٧.٧٤٤.٤٥٠	٦٨٥.٥٠٥.٣٩
		٧٥.٤٢٢.٤٥٠	٩٠.١٨٠.٥٣٩
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٢٢.٦٨١.٤٢٣	٣٧.٢٧٦.١٢٢
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف		
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	-	١.٦٢٥.٦٩٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١١.٦٧١.٧١٩	١١.٢٦٨.٦٢٢
٣٢٥٢	القرطاسية	١٣.٧١١.٨٤٢	١٢.٣٩٣.٢٣٩
٣٢٥٣	الكتب التعريفية	٢٢.٠٠٠	-
٣٢٥٤	المحلفات والمستهلكات	١٤.٣٦٤.٤٧٥	٤٧.١٨٠
		٣٩.٧٧٠.٠٣٦	٢٣٧.٠٩.٠٤١
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساري	١١.٦٦٩.١٦٥	٢.٢٧٩.٤٧٣
٣٢٦٢	مواد غذائية	٥٠٠.٠٠٠	٣٨٦.٢٥٠
٣٢٦٣	مواد طبية	١.٧١٢.٨٢٤	٥١٠.٩٠٠
		١٣.٨٨١.٩٨٩	٣.١٧٦.٦٢٣
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٤.٤٣٧.٢٨٩	١٣.٢٥٤.٨٤٣
٣٢٧٢	الكهرباء	٦.٠٤٣.٣٣١	٨.٤٢٣.٢٩٦
		١٠.٤٨٠.٦٢٠	٢١.٦٧٨.١٣٩
	مجموع المستلزمات السلعية	١.١٢٧.٤٩٦.٧٥٣	١.٠٥٢.٩٨٣.١٩٧

(٤٥٠٣٩)



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية زمساهمة - مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	التفصيل
		خدمات الصيانة
٣٦٩٣.٥٩	٢١٦٤.٢٧٨	٣٣١
٥٤٨٢.٢٥٠	١٨٢٢٩.٥٠٠	٣٣١٢
١٢٥١٩.٥٠٠	٣٣٤٦.٠٠٠	٣٣١٣
٤٨٥.٠٠٠	-	٣٣١٤
٢٤٣٥.٧٥٠	٢٤٢٠.٠٠٠	٣٣١٥
٧٣٩٥٣.٥٥٩	٢٦١٥٩.٧٧٨	٣٣١٦
١٤٣١٠.٩٧٩	٣.٤٧٧.٩٥٨	خدمات والمهمات واستشارات
		٣٣٢
		دعاية وطبع وصياغة
		٣٣٣
١١٤٤٤.٩٤	١٩١٩٠.٢٧٨	دعاية واعلان
٢٠٢٣.٠٠	٢٠٨٧.٥٠٠	٣٣٣١
٢٤٦٩.٠٠٠	٥٩٣٧.٠٠٠	طبع ونشر
٤٩٥٧.٠٠٠	٤٥٢٣.٧٤٦	٣٣٣٢
١٠٢٥.٠٠٠	٥٢٥.٠٠٠	صياغة
٢٠.٩٧.٣٩٤	٣٢.٢٦٣.٥٢٤	٣٣٣٣
		مصاريف معارض
		٣٣٣٤
		احتمالات
		٣٣٣٥
		نقل وايقاد والاتصالات
		٣٣٤
		نقل العاملين
٣٨٧٣٥٧.٧٥١	٣٩٧.٨٥٩.١٩٨	٣٣٤١
٢٨٣٥٢.٣١٦	٢٠.٣٥٧.٠٠٠	نقل السلع والبضائع
١٢.٢١.٤٨١	٢٠.٦٤٣.٧٠٠	٣٣٤٢
٨١٥٣.١٥٠	٩٣١.٠١٦٠	السفر والايقاد
٤٣٥.٨٨٤.٦٩٨	٤٤٨.٠٧٠.٥٥٨	الاتصالات عامة
		٣٣٤٤
		استنحار موجودات ثابتة
	١٢٥.٠٠٠	٣٣٥
		استنحار وسائل نقل وانتقال
٥٤٤.٢٤٦.٦٣٠	٥١٠.٩٦.٣١٨	٣٣٥٤
		مابعدة

(٤٥-٤٠)



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٥٤٤ ٢٤٦ ٦٣٠	٥١٠٠ ٩٦٣ ١٨	التفاصيل
		مالية
		مصرفات خدمة متنوعة ٣٣٦
١٤ ٧٩٢ ٥٠٠	١٤ ٤٧٢ ٥٠٠	الشراكات والمساهمات ٣٣٦١
٦ ٨٢٩ ٠٨٧	٦ ٨٢٩ ٠٨٧	الوساطة التأمين ٣٣٦٢
٢٦ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٣ ٩٢٦ ٠٠٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٣
٨ ٣٢٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٣ ١٥٤ ٥٧٠	٣ ٣٠٢ ٤٨٣	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٥٥ ٠٠٠	لتدريب وتأهيل ٣٣٦٧
٩ ٤٥٧ ٧٥٠	٨ ٨٥٤ ٨٠٠	مصرفات خدمة اخرى ٣٣٦٩
٧٤ ٨٧٨ ٩٠٧	٦٥ ٧٣٩ ٨٧٠	
٦١٩ ١٢٥ ٥٣٧	٥٧٥ ٨٣٦ ١٨٨	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		<u>التفاصيل</u>
		٣٥٩ مشتريات البضائع بمرص البيع
-	٧٥٠.٠٠٠	٣٥١١ مشتريات بضائع بمرص البيع محلية
١٣٦.٥٩٢٥	٨٤٠.٠٩٩	٣٥١٢ مشتريات لمادج تجارية
١٣٦.٥٩٢٥	٩١٥.٠٩٩	
		٣٦١ فوائد بنكية
-	٤١٤.٦٣٩.٨٢	٣٦١١ فوائد بنكية محلية
-	٢.٣٧٨.٦٦٧	٣٦١٢ فوائد بنكية خارجية
-	٤١٧.٠١٧.٧٤٩	
		٣٨
		<u>المصروفات التحويلية</u>
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٣٣.٣٣٩.٤٠٠	-	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٣٩.٠١١.٩١٧	٣٩.٣٢.٥٨١	٣٨٣٣ ديون مشطوبة
١٢.٤٦٩.٢٠٠	١٩.٧١٦.٨٢٥	٣٨٣٧ سلع وخدمات تجارية
٨٤.٨٠٤.٥١٧	٥٩.٠٣٧.٤٠٦	
		<u>المصروفات والرسوم</u>
		٣٨٤ مصروفات ورسوم أخرى
٥٣.٣٠٩.٢٠٠	٨١.٣٠٦.٥٥٠	٣٨٥ اعمالات
٦.٩٨٥.٠٠٠	٨.٢٠٠.٠٠٠	
٦٠.٢٩٤.٢٠٠	٨٩.٥٠٦.٥٥٠	
١٤٥.٠٩٨.٧٠٧	٩٨.٥١٢.٩٥٦	مجموع المصروفات التحويلية
		<u>المصروفات الاخرى</u>
		٣٩
٣٨٤.٢٦٩.٣٨٧	٨٢.٢٠٠.٠٥٣	٣٩١ مصروفات سوان سابقة
٩٩٢.٣٨٨	٧٥.٨٤٧.٦١٧	٣٩٢ مصروفات مرصية
٣٨٥.٢٦١.٧٧٥	١٥٨.٠٤٧.٦٧٠	مجموع المصروفات الاخرى



كشف رقم (١٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٠١٦٢٠٧٩٠١	١٧٠٤٠٥٠١٠٠
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٧١٦٦٧٩٧١٧)	(٢٨١٣٦٩٠٥١)
٤١٢١	صافي المبيعات	٤٦٧٨٦٦٤٠٧	٧٣٦٠٣٤٩٣١
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	١٧٦٧٣٩٤٠٥٩١	٢١٥٨٧١٥٩٨٠
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	١٠٣٨٧٤٦١٥	١٧٨٥٩٩٣
٤١٧	إيرادات بيع مخلفات	٣٨٩٢٥٧٤٥٥	١٨٨١٠١١٥
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٣	إيرادات خدمات الصيانة والتصليح	١٣٥٨١٠٠	١٥٧٤٤٥٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٥٤٧٧٠٠٠٠٠	٥٢٤٣٧٥٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٥٤٩٠٥٨١٠٠	٥٢٥٩٤٩٤٥٠
٤٤١	إيرادات التشغيل للغير	٦٠٣٦٤٦٢١	٢٣٨٧٩٣٠٤٠
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٢٨٦٩٩٤٩٣٨٢	٢٩٤٤٠٥٤٥٧٨
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٧١٦٦٧٩٧١٧	٢٨١٣٦٩٠٥١
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	(٤٦٧٨٦٦٤٠٧)	(٧٣٦٠٣٤٩٣١)
٤١٧	يزول : إيرادات بيع مخلفات	(١٠٣٨٧٤٦١٥)	(١٧٨٥٩٩٣)
	المجموع لاغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع	٣٠١٤٨٨٨٠٧٧	٢٤٨٧٦٠٢٧٠٥

(٤٥-٤٣)



كشف رقم (١٩)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٢	٢٠١١
اخلاصي	دينار	دينار	دينار
٤٦	القوائد والمجازرات الاراضي	٣٢.٠٠٠.٠٠٠	-
٤٦٢	المجازرات الاراضي	-	٢٩٨.٨٧٩
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	-	٢٩٨.٨٧٩
٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٢.٠٠٠.٠٠٠	-
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣.٣٩٦.٦٠٠	١٠٢.٤٩٢.٨٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٦.٩١٥.١٦٩	٩٨.٢٧٢.٧١٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	١١.٢٢٩.٥٢١	٦.٤٨١.٨٨٧
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٣٨.١٤٤.٦٩٠	١٠٤.٧٥٤.٥٩٧
	مجموع الإيرادات الأخرى		

(٤٥.٤٤)



كشف رقم (٢٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للنسبة المئوية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم التليل المحاسبي	المصروفات	كلفة الإنتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات التسويقية (٧)	كلفة الخدمات الادارية (٨)	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٧,٩٥٨٣٤٩٠	١٧,٥٧٥١٧٤٨	٣٢,٩٧٩٩٦١	٦٦,٨١٩٥٣١٥	٤١١,٦٥١,٥١٤
٣٢	المستزمات السلعية	١٠,٣٥٤,٢٦٧,٣٧	٦٦,٨٧٦,٦٨٣,٨	٣,٦١٤,٩٢٩	٢,١٥٧,٨٢٤,٩	١١٢,٧٤٩,٦٧٥,٣
٣٣	المستزمات الخدمية	٢,١٦٩,٣٩١,٠٦	٢,١٦٦,٣٠٠,٥٠	٤٠,٤١٩,١٨	١٥٢,١٨٢,١١٤	٥٧,٥٨٣,٦١٨,٨
٣٦	الفوائد والمخازن الاراضي	٢,٩٦٨,٨٩٢,٣	١٦,٨٠٨,٥٤٧	١١٤,٠١٧,٠٩	٣,٥١١,٨٥٧,٠	٤١٧,٠١٧٧,٤٩
٣٧	الامتيازات	٨٤٩,٠٧٦,١٤	٣,٦٦٧,٥١٢,٤	-	٥,٤٨١,٧٢٣	١٢٣,٠٦٩,٤٦,١
٣٨٤	التقريب والرسوم	-	-	-	٨١٣,٠٦٥٠,٠	٨١٣,٠٦٥٠,٠
	المجموع	٣,٢٥٦,٥٤٥,٨٧,٠	٦٦,٨٧٨,٥٣,٧	٥٢,٣٨٥,١٧	٩٦,٣٨٦,٧٥٢,١	٦٤٤,١٢٣,٧٢١,٥

كشف رقم (٢١)

كشف المزايا العينية للنسبة المئوية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	الكساي	المطعم	الطباية	خدمات اجتماعية متنوعة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	٣,٩٧,٦٢٥,٠	-	-	١,٩٥٦,٠٠٠	٢,٢٨٢,٠٠٠	٨,٢١٤,٢٥٠
٣٢	-	١,١٦٦,٩١٦,٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧١٢,٨٢٤	-	١,٣٨٨,١٩٨,٩
٣٣	٣,٧٦٣,٣٦٢,٤٨	-	-	-	-	٣,٧٦٣,٣٦٢,٤٨
المجموع	٣,٨٠٣,١٢٤,٩٨	١,١٦٦,٩١٦,٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٦٨,٨٢٤	٢,٢٨٢,٠٠٠	٣,٩٨٤,٣٢٤,٨٧



ثالثاً :-

أ- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :

المساهمة	العنوان الوظيفي	جهة التمثيل	الاسم
١٠٠٠٠٠٠	رئيس مجلس الادارة	مختلط	١- السيد احمد عبدالرافع ياسين
٥٨٧١١٧٠٣	نائب رئيس المجلس	خاص	٢- السيد عبدالمهيمن محمد سليمان
غير مساهم	عضو المجلس / المدير المفوض	عام	٣- السيدة صبرية عوديشو
١٠٠٠٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٤- السيد عمران غانم علي
٥٦١٦٥٦٠	عضو مجلس	المدير المفوض	٥- السيد انعم اكرم محمد علي
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٦- السيد جمال فريد محمود
١٣٣٠٥	عضو مجلس	خاص	٧- السيد محسن علي عفريت

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

ج- المخصصات والمكافئات :- تم تخصيص مبلغ ٥٥٠.٠٠٠ دينار لرئيس مجلس الادارة ومبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار لكل عضو شهرياً كمخصصات خطورة لسنة ٢٠١٢ .

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

١- السيد احمد عبدالرافع ياسين
٢- السيد انعم اكرم محمد علي
٣- السيد عبدالمهيمن محمد سليمان

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

رابعاً :- كشف الاستثمارات المالية من الميزانية

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح الفوائد المستلمة بالدينار	تكلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم			
			الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	التبريلات	الاضافات	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبيلاستيكية	-	٣٣٤٩٠٨٣١	١١٣٣٤٣٧٠	-	٥٦٦٧١٨٥	٥٦٦٧١٨٥
شركة الصناعات الالكترونية	-	٣٧٥٣٠٠٠	٣٧٥٣٠٠٠	-	-	٣٧٥٣٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	-	٥٣٦٠٨٨١	٢٢٢٩٢١٢	-	-	٢٢٢٩٢١٢
شركة صناعة الاصباح الحديثة	-	٤٢٢١٥٣٨٠	٩٣٨٤٣٨٥	-	-	٩٣٨٤٣٨٥
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية	-	٦٧٥٤٦٨٩	٢٨٥٣٥٥٨	-	-	٢٨٥٣٥٥٨
الشركة العربية لصناعة الغسالات	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات	-	١٥١٨١٤٠٢	١١٩٥٥١٧	-	-	١١٩٥٥١٧
شركة الخياطة الحديثة	-	٢١٥١٦٨٧	٦٨٠٨٨٤	-	-	٦٨٠٨٨٤
المجموع	-	١١٠٩٠٧٨٧٠	٣٣٤٣٠٩٢٦	-	٥٦٦٧١٨٥	٢٧٧٦٣٧٤١

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠١٢

المبالغ المدفوعة الى السيد المدير المفوض مؤيدين عدم وجود مصلحة مباشرة او غير مباشرة له في العقود المبرمة لتنفيذ نشاط الشركة كما نؤيد عدم وجود معاملات مالية للمدير المفوض ولا لذويه حتى الدرجة الرابعة او اية مصلحة اخرى

	الف دينار
مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرارات مجلس الادارة)	٢٣١٦٠.٠٠٠
المكافئات بموجب قرارات مجلس الادارة	-
المجموع (ثلاثة وعشرون مليون ومائة وستون الف دينار)	٢٣١٦٠.٠٠٠

سادساً :-

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

عدد الموظفين	العدد المعروف للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٧٣	٥١
المستوى الفني	٨٨	٧١
	١٦١	١٢٢

عدد العمال	العدد المعروف للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٢٧٧	٢٣٠
المستوى الفني	٩٠	٨٣
العدد الكلي	٣٦٧	٣١٣
	٥٢٨	٤٣٥

٢ - المدفوعات للعاملين
أ- الرواتب والاجور والمخصصات

	المبلغ / دينار
الرواتب النقدية للموظفين	١١٠٦١٦٥١٥٣
الاجور النقدية للعمال	٢٦٦٢٥٨١٣٢٥
رواتب واجور غير العراقيين	٣٤٣٢٦٤٧٠
المساهمة في التقاعد للموظفين	٩٨٩٢٢٧٠٦
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٢١٤٥١٤٨٦٠
المجموع اربعة مليارات ومائة وستة عشر مليون وخمسمائة وعشرة الف وخمسمائة واربعه عشر دينار).	٤١١٦٥١٠٥١٤

ب - كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .

مدير المفوض

تاسعاً : الموازنة التخطيطية .

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١١		المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٢		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
٤٨٦٠٠٠٠	٢٧٠٠٠	٤٨٦٠٠٠٠	٢٧٠٠٠	١- مبردات هواء حجم ٢,٥ قدم
٢٥٥٠٠٠	١٠٠٠	٢٥٥٠٠٠	١٠٠٠	٢- مبردات هواء حجم ٣,٥ قدم
٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٣- مبردات هواء حجم ٤,٥ قدم
٨٧٥٠٠	١٠٠ طن	٣٤٠٠٠٠	٢٠٠	٤- اسلاك اللحام
٢٢٥٠٠٠٠	-	٢٢٥٠٠٠٠	حسب الطلب	٥- منتجات اخرى (كرفانات ، ابراج تبريد، غاسلات هواء، تصنيع هيكل ومبردات)
٧٩٨٢٥٠٠	٣٠٠٠٠ ١٠٠ طن	٨٢٣٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ ٢٠٠ طن	مبردة اسلاك غاسلات+ ابراج+ كرفانات

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (٢)

الانتاج المخطط لسنة ٢٠١١		الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٢		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
٤٨٦٠٠٠٠	٢٧٠٠٠	٤٨٦٠٠٠٠	٢٧٠٠٠	١- مبردات هواء حجم ٢,٥ قدم
٢٥٥٠٠٠	١٠٠٠	٢٥٥٠٠٠	١٠٠٠	٢- مبردات هواء حجم ٣,٥ قدم
٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٣- مبردات هواء حجم ٤,٥ قدم
٨٧٥٠٠	١٠٠ طن	٣٤٠٠٠٠	٢٠٠	٤- اسلاك اللحام
٢٢٥٠٠٠٠	-	٢٢٥٠٠٠٠	تصنيع للغير	٥- منتجات اخرى (كرفانات ، ابراج تبريد، غاسلات هواء، تصنيع هيكل ومبردات)
٧٩٨٢٥٠٠	٣٠٠٠٠ ١٠٠ طن	٨٢٣٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ ٢٠٠ طن	مبردة اسلاك غاسلات+ ابراج+ كرفانات

شركة الهلال الصناعية
الموازنة

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٢ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١١ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٧٧٠.٠٠٠	٣٩٣٧.٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية		
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٤.٠٠٠.٠٠٠	٣.٤٧٠.٠٠٠
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٠٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٤٥.٠٠٠	٤٥.٠٠٠
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٦٦.٠٠٠	١٥.٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	٢٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٣٧٧.٠٠٠	١٠.٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٢٧.٠٠٠	٧٥.٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٤٢٠٧٣٧.٠٠٠	٣٧٢٥.٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية		
٣٣١	خدمات الصيانة	٨٧١.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٣.٠٠٠	٣.٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٣٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٤٨٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	-	١٠.٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٥٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٦٥٠.١٠٠	٥٧٣.٠٠٠
٣٦	قوائد وايجارات الاراضي		
٣٦١	قوائد مدينة		١٥٠.٠٠٠
٣٦٢	ايجارات الاراضي		-
			١٥٠.٠٠٠

شركة الهلال الصناعية
التخطيطية

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية السلعية والخدمية لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (٤)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٢ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١١ الف دينار
٣٧	الائتمانات	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠
٣٨	المصرفيات التحويلية		
٣٨١	نفقات التقاعد والضمان الاجتماعي		
٣٨٢	المساهمة في نفقات الوحدات المركزية	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠
٣٨٣	مصرفيات تحويلية متنوعة	٥٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠
٣٨٥	الاعانات	١٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠
	مجموع المصرفيات التحويلية	١٣٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠
٣٩	المصرفيات الاخرى		
٣٩١	مصرفيات سنوات سابقة	٢٥٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠
٣٩٢	مصرفيات عرضية	٥.٠٠٠	٦.٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٢٠.٠٠٠	-
	مجموع المصرفيات الاخرى	٢٧٥.٠٠٠	٤١٠.٠٠٠
	مجموع المصاريف	٩١٣٢٤٧٠	٨٦٢١٠٠٠

الموازنة التخطيطية للقوى العاملة والانتاج لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (٥)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٢	المخطط لعام ٢٠١١
قيمة الانتاج بالالف دينار	٥٩٨٥.٠٠٠	٥٧٣٣٢٥٠
عدد العاملين العراقيين	٤٤٧	٤٦٧
عدد العاملين غير العراقيين	٤	٥
المجموع	٤٥١	٤٧٢

جدول تفصيلي للموازنة التخطيطية الرأسمالية لسنة ٢٠١٢
جدول (٦)

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المطلوب تخصيصه الف دينار لسنة ٢٠١٢	الملاحظات
١١١	الاراضي	-	
١١٢	مباني وانشاءات وطرق	-	
١١٣	الات ومعدات	-	
١١٤	وسائل نقل وانتقال	-	
١١٥	عدد وقوالب	-	
١١٦	اثاث واجهزة مكتب	-	

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (٧)

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٢ الف دينار	لسنة ٢٠١١ الف دينار
٤١	صافي المبيعات	٥ ٩٨٥ ٠٠٠	٥ ٧٣٣ ٢٥٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٣٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٥٢٥ ٠٠٠	٣٦٥ ٠٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	-	-
٤٨	الايرادات التحويلية	١٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
٤٩	الايرادات الاخرى	١٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
	مجموع الايرادات	٩ ٢٧٥ ٠٠٠	٨ ٤٨٨ ٢٥٠

المصاريف

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٢ الف دينار	لسنة ٢٠١١ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣ ٧٧٠ ٠٠٠	٣ ٩٣٧ ٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٤ ٢٠٧ ٣٧٠	٣ ٧٢٥ ٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٥٠ ١٠٠	٥٧٣ ٠٠٠
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي		١٥٠ ٠٠٠
٣٧	الانتشارات	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية	١٣٠ ٠٠٠	٩٥ ٠٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى	٢٧٥ ٠٠٠	٤١ ٠٠٠
	مجموع المصروفات	٩ ١٣٢ ٤٧٠	٨ ٦٢١ ٠٠٠
	فائض	١٤٢ ٥٣٠	(١٣٢ ٧٥٠)

شركة الهلال الصناعية
م.ب. ١٤٤٥٣٠

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠١٢
جدول رقم (٨)

الغاب دينار لسنة ٢٠١٢	التفاصيل
	المقبوضات
٩٠٠ ٠٠٠	رصيد النقد الافتتاحي
٥ ٧٣٣ ٢٥٠	ايراد المبيعات
٥٢٥ ٠٠٠	ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات)
٢ ٧٦٥ ٠٠٠	الايرادات المتبقية من النشاط
١٠٠ ٠٠٠	المدينون
٣ ٥١٠ ٠٠٠	القروض
١٣ ٥٣٣ ٢٥٠	مجموع النقد المتوقع
	المدفوعات
٣ ٧٧٠ ٠٠٠	الرواتب والاجور
٤ ٢٠٧ ٣٧٠	المستلزمات السلعية
٦٥٠ ١٠٠	المستلزمات الخدمية
-	الفوائد المدينة
١٠٠ ٠٠٠	الاندثارات
١٣٠ ٠٠٠	المصرفات التحويلية
٢٧٥ ٠٠٠	المصاريف الاخرى
١٥٠ ٠٠٠	الدائون
٩ ٢٨٢ ٤٧٠	مجموع المصاريف المتوقعة
٤ ٢٥٠ ٧٨٠	الرصيد النقدي

شركة الهلال الصناعية
بالتفصيل رقم

عاشراً :- كشف نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠١٢

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

جدول يبين كميات الإنتاج الاعيادي والمصنع للغير على مستوى المنح للفترة من ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٢

(١)

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط	الإنتاج الفعلي ٢٠١٢		المجموع	الطاقة المتاحة التي تستهيك	نسبة الإنتاج المخطط التي تستهيك %	نسبة الإنتاج الفعلي التي تستهيك %	نسبة الإنتاج المخطط التي تستهيك %	نسبة الإنتاج الفعلي التي تستهيك %	الإنتاج المنحقق للفترة ٢٠١١		نسبة التطور		
					التام الاعيادي (النمطي)	المصنع للغير (التمطي)							التام اعبيادي	المصنع للغير	الإنتاج التام	الإنتاج المصنع للغير	
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
مبردات الهواء	عدد	١٩٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠٠٢٨	٢٣٠	١٠٢٦٨	١٠	١٥	١٥	١٠٠	٣٤	٣٤	٧٩٨٤	-	٢٦	١٤:٥
مشكات المطبخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	٦٩	-	٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرافات	عدد	-	-	-	١	-	١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٥٥٠٠	٢٠٠	٢٠٠	-	-	-	٤	٤	-	-	-	-	٢٤٠٠٥	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
السدادات	كارتون	١٠٠٨٠٠	١٢٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكيف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ايضاحات / ١- الإنتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الإنتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي إنتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

٢- رفع الحقل رقم (١٠) ليلائم المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١

٣- الإنتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ٩٨% من الإنتاج الكلي لعام ٢٠١٢

٤- إنتاج المصنوع للغير لمعمل المبردات بنسبة (٢%) من الإنتاج الكلي لعام ٢٠١٢

جدول بين ارقام الانتاج العام الاعيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ١/١ - ٣١/١٢/٢٠١٢

(٢)

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٢		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة ٢٠١١		نسبة التطور			
					النم الاعيادي (النمطي)	المصنع للغير (النمطي)						النم الاعيادي	المصنع للغير				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
مبردات الهواء	عدد	٣٥٢٨٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠٠	٥٧٩٩٠٠٠٠	١٦٠٣٨٢٨	٣٦٠٢٥	١٤٣٩٨٦٣	٥٦١٥	١٠٣	١٠٧	٩	٢٠٣	١٠٣	١٤	-	١٤:٥	١٦
مشكات المطبخ	عدد	٣٣٢٥٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	٨٥٢٠	-	٨٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	٢٥٠٠	-	٢٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٩٣٥٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٧٤٥٢	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
البنادات	كارتون	٤٦٨٧٢٠٠	٥٥٨٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٥٢٦٤٢٢٠٠	٦٢٩٨٠٠٠٠	٦١٣٩٠٠٠٠	٦٦٤٨٥٨	٣٦٠٢٥	١٦٥٠٨٨٣	١٢	١٢	١٢	٩٧	٢٦	٢٧	-	-	-	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقن (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

٢- رفع الحقل رقم (١٠) لبيانات المعنومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١

٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ٩٨% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٢

٤- انتاج النمطي للغير لمعمل المبردات بنسبة (٢%) من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٢

أحدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطيّات

شركة الحلال الصّالحية (ش.م) قطاع مخلّط - بغداد

كشف الاحتياطيّات كما في ٣١ كانون الأوّل / ٢٠١٢

نوع الاحتياطيّات	احتياطيّ استبدال الموجودات الثابتة	احتياطيّات متنوعة	المجموع
رأسم الدليل المحاسبي	٢٢١٨ دينار	٢٢٣ دينار	
الرصيد في ١/١	٦٥٣٦٦٩٦٠١	٣٢٦١٩٤٢	٦٥٦٩٣١٥٤٣
التزيمات تحلل السنة	(٢٢٥٠٠٠٠)	-	(٢٢٥٠٠٠٠)
المجموع	٦٥١٤١٩٦٠١	٣٢٦١٩٤٢	٦٥٤٦٨١٥٤٣

ايضاح :

* تمثّل الشطوبات في حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة والبالغة (٢٢٥٠٠٠٠) دينار اجور انعامات المترتبة المترتبة على التعويض المستلم من هيئة نواعات الملكية عن قطع اراضي اسكان المتسبين .

شركة الحلال الصّالحية
القانونية

١٢ عشر : نشاطات الشركة خلال الفترة .

١- معمل المبردات :

- قام معمل المبردات بإنتاجه النمطي لإنتاج المبردات والهيكل لكافة الاحجام والانواع وبكمية (١٠٠٧) معتمداً على ما متوفر من المواد الاولية .
- محاولة العمل بالبدائل المتوفرة في السوق المحلية والشركة لغرض استمرار العملية الانتاجية .
- صيانة المكين بشكل دوري واستمرار العملية الانتاجية وحسب ما متوفر من المواد الاولية .

٢- معمل الاسلاك :-

سعى معمل الاسلاك للتوسع في انتاج النوعيات الخاصة من الاسلاك وخاصة نوعية ٣.٢٥ ملم . وهناك عقود مبرمة مع شركة تركية لإنتاج مختلف النوعيات من اسلاك اللحام .

٣- معمل معدات التكييف :-

الخطوة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠١٢ يعتمد في انتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة نوعية العقود التي تبرم مع الشركة من ناحية الاحجام والقياسات : ويستطيع المعمل ان ينتج مختلف الانواع والاحجام من غاسلات الهواء - ابراج التبريد - مبردات كبيرة الحجم - كرفانات ودافعات هواء تصل حجم كل منها الى ٨٠٠٠٠٠ م^٣/س .

٤- التسويق :-

يقوم قسم التسويق بتسهيل عملية التسويق وتبسيطاً للاجراءات مع توسيع المساهمة التسويقية فقد تم فتح منافذ تسويقية عن طريق الاسواق المركزية والبيع المباشر للمستهلكين او البيع عن طريق التصنيع للغير .

٥- الدراسات والسيطرة النوعية :-

ان الشركة ساعية في الوقت الحاضر لتحقيق الخطط الانتاجية بالامكانية المتاحة ويتم ذلك عن طريق تهيئة الظروف المناسبة من توفر المواد الاولية والطاقة الكهربائية لتشغيل المكين وصيانتها وتطوير الانتاج للنوعيات الجديدة .

وبشكل عام ان تطبيق الموازنة التخطيطية يرتبط ارتباط كبير بالوضع العام بسبب سياسة دخول بضائع اجنبية وعدم وجود دعم حكومي لحماية المنتج الوطني عن طريق فرض الضرائب والرسوم الكمركية . وايضاً عدم توفير المواد الاولية والاحتياطية بالاسعار المدعومة وكل هذا ينعكس على نسب استغلال الطاقات المتاحة والمخططة للشركة . علماً ان انتاجنا مازال ضمن المواصفات القياسية المعتمدة ولازال الطلب عليه جيد رغم المنافسة الكبيرة والشديدة لنفس المنتج في الاسواق المحلية .

اما من حيث تحليل النوعية يقوم قسم السيطرة النوعية باجراء كافة الفحوصات للمواد الاولية الداخلة في الانتاج ولكافة المعامل والتي تتميز بمطابقتها للمواصفات المعتمدة من قبل الشركة ورفض المواد المخالفة للمواصفات المعتمدة .

ولقد قام قسم السيطرة بتصميم مبردة هواء (مروحية) عامودية داخلية ذو كفاءة عالية ممكن تشغيلها بالمولدات الصغيرة وسوف تكون جاهزة للانتاج اضافة الى انتاج مبردة هواء صغيرة حجم (٢٠٠٠) ق٣ و (١٥٠٠) ق٣ والتي تعمل ايضاً بالمولدات المنزلية الصغيرة . ان قسم السيطرة مستمر بتقديم الدراسات لغرض التطوير بما يخدم السوق العراقية ومن الممكن اذلال التصاميم الحديثة على منتجات الشركة . وان قسم السيطرة النوعية يقوم باستمرار بتصنيع نماذج جديدة من سخانات ومبردات تعمل على الطاقة الشمسية بما يخدم في توفير الطاقة الكهربائية للمستهلك .

٦- القسم التجاري :-

لاتوجد هناك معاملات تجارية كالصادرات والاستيرادات تخص الشركة لعام ٢٠١٢ واقتصر نشاط قسم التجاري على متابعة العقود المبرمة مع الغير تخص ايجارات مباني الشركة .. وكذلك قيام لجان المشتريات بتوفير الطلبات المقدمة من جميع الاقسام الادارية والفنية من المواد الضرورية التي تحتاجها الشركة وكما يلي :-

كشف بالعقود المبرمة خلال ٢٠١٢

وصف العقد	مدته	المبلغ	بداية العقد اعتباراً من	الملاحظات
عقد نقل متنسبي الشركة	سنة واحدة	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠) ثلاثون مليون دينار	٢٠١٢/٧/١	
عقد ايجار مخزن المواد الكهيمائية	٦ اشهر	(٢٥.٠٠٠.٠٠٠) خمسة وعشرون مليون دينار	٢٠١٢/١/٢ لغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	تم اخلاء المخزن
عقد ايجار العقار رقم (١٤٣/١٦١) البتاويين كمب سارة (ناحية الكراة الشرقية)	سنة واحدة	(٢٢.٠٠٠.٠٠٠) اثنان وعشرون مليون دينار	٢٠١٢/١/٣	
عقد ايجار العقار رقم (١٤٤/١٦١) البتاويين كمب سارة (ناحية الكراة الشرقية)	سنة واحدة	(١٥٣.٠٠٠.٠٠٠) مائة وثلاثة وخمسون مليون دينار	٢٠١٢/١/٣	
عقد ايجار مخازن معمل السدادات (جملون + ممر + مخزن الطباخة + المطعم)	سنة واحدة	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠) مائة وعشرون مليون دينار	٢٠١١/٧/١	تم تجديد العقد بقرار مجلس الادارة المرفق طياً
عقد استثمار (المولدات واجهزة التبريد والاجهزة الكهربائية المختلفة)	سنة واحدة	عمولة الشركة بنسبة ١٢%	٢٠١٢/٦/٢٧	
عقد مشاركة (تجهيز جكر بليت)	٥ اشهر	نسبة ٥% من الاحالة	٢٠١٢/٧/١	
عقد ايجار مسقف (غرب مسقفات الشركة العربية لانتاج الغسالات	سنة واحدة	(١٠٥.٠٠٠.٠٠٠) مائة وخمسون مليون دينار	٢٠١٢/٩/١ لغاية ٢٠١٣/٩/١	

شركة
مدير

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

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

الرابع عشر: الابحاث والتطوير .

من اجل المحافظة على الوضع لشركتنا في السوق المحلية ومن اجل حصول المواطن على منتجاتنا فقد بدأت الشركة بالتوسع لانتاجها في مختلف الانواع سواء كانت مبردات - اسلاك لحام - غاسلات - ابراج تبريد - كرفانات و دافعات وتسعى الشركة دائماً على تطوير اداء العاملين في مختلف اقسام الشركة وعلى كافة المستويات

وذلك عن طريق التدريب بأشكال مختلفة والارتفاع بالتحصيل العلمي عن طريق المشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارجها. وكذلك فإن الشركة تستفاد من خبرة العاملين في ورشها لتصنيع الادوات الاحتياطية اعداد الدراسات المختلفة لتطوير منتجاتها.

وايضاً المبالغ المصروفة لهذا الغرض لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ (٣٤٧٧٩٥٨) دينار تمثل قيمة النماذج المشتراة من المحركات والمضخات واعداد اخرى لتطوير وتحسين نوعية الانتاج في المبردات. ونود اعلامكم بأن اكثر خطوط الانتاج متوقفة عن العمل بسبب قلة السيولة النقدية .

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

١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم وتتابع استخدامها سنوياً مع مراعاة الاسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
٢- اعتماد نظام الاندثارات المقرر من قبل مجلس الوزراء ١٩٩٤ لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني

٣- تسعير خزين الانتاج النام ونصف المصنع وفق المبادئ المعمول بها (الكلفة او القيمة التحصيلية ايهما اقل) .
٤- تعتمد الدائرة المالية في عملها على استخدام الحاسبة الالكترونية بما يغطي كافة الاعمال: المالية-المخزنية- الرواتب والاجور-الكلفة-المبيعات-المساهمين من خلال شبكة الاتصالات المتطورة وتعتمد الوسائل العلمية الحديثة في الرقابة وخرن البيانات.

٥- انجاز موقع للشركة في الشبكة الدولية للانترنت ضمن موقع الوزارة ويمكن الدخول للاطلاع بالاضافة الى البريد الالكتروني للشركة وكما يلي:

موقع الشركة على الانترنت www.alhilal.iraq.com
البريد الالكتروني alhilal62@yahoo.com

المسألة عشر:

المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة:

ان القطاع الصناعي المختلط في العراق في حالة من التخلف والتدني الانتاجي وضعف المنافسة بكل تشكيلاته . فقد تدنى الانتاج الصناعي في مساهمته المحلية . حيث تعاني هذه الشركات من انخفاض المستوى التكنولوجي وفقدان العمالة الماهرة والنقص الكبير في الطاقة الكهربائية والوقود وشحة رؤوس الاموال وفقدانه للتشريعات التي تيسر عمل الشركات والتردي في تطبيق المواصفات الفنية على البضاعة المستوردة وحرمان القطاع المختلط من الاعفاءات الضريبية والرسوم الكمركية . اضافة الى تعطل دور الحكومة في دعم هذه الشركات . وكانت هذه الشركات تنتج مجموعة متنوعة من السلع الصناعية التي تلبى حاجة عدد كبير من المواطنين والصناعيين والزراعيين ودوائر الدولة الاخرى وبما لا يكاد يخلو بيت عراقي من منتجات الشركة وقد اثبتت كفاءتها من خلال العقود الماضية في السوق العراقية من ناحية جودتها العالية وامكانياتها في منافسة اجود المنتجات العالمية . ولكن بعد الاحداث التي تعرض لها العراق تعرض هذا القطاع ايضا الى السلب ونهب وتعطيل الطاقات الانتاجية واصابها الخراب والدمار وقدم اساليب العمل والادوات الانتاج ادى الى تدهورها وصعوبة النهوض بواقعها في ظل الظروف الحالي . مما يتطلب وضع معالجات سريعة للنهوض بهذا القطاع الحيوي .. ان ارتفاع تكاليف الانتاج .. وضعف القدرة التنافسية للسلع والبضائع المستوردة وبشكل عشوائي على البلد دون رقابة السيطرة النوعية وضعف الامكانيات المادية او تاكل رؤوس اموال الشركات .

المسألة عشر : خدمات ما بعد البيع .

تمثل الخدمات ما بعد البيع ورشة صيانة المبردات والتي تقوم بصيانة كافة اجزاء المبردات وتقديم خدماتها الى المواطنين كافة .

الثامن عشر : دراسة جدوى .

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

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

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

- ١- استيراد السلع من الخارج وفقدان السيطرة على النوعية و هبوط الاسعار نتيجة الاستيراد العشوائي من دول الجوار .
 - ٢- ضعف الطاقات الانتاجية نتيجة لضعف القدرة على المنافسة وتأخر اقرار قانون التعريف الكمركية وعدم تطبيق قانون حماية المنتج الذي اقره مجلس الوزراء .
 - ٣- اصيحت الشركة تعاني من ضعف القدرة على توفير المصاريف ولاسيما الرواتب والاجور نتيجة نقص السيولة النقدية .
 - ٤- عدم قدرة الشركة من تطوير امكاناتها من الناحية الفنية بسبب قلة السيولة النقدية .
 - ٥- ضعف رأس مال الشركة مقارنة بأصولها وموجوداتها و هبوط اسهمها وعدم تحمس المساهمين من القطاع الخاص والعام على رفع رأس مال الشركة لتغطية النفقات المطلوبة لتحديث معاملها التي باتت متقادمة .
 - ٦- صعوبة اجراءات الاقراض من البنوك الحكومية بسبب الروتين .
- والان نقدم كشف عن الوضع المالي للشركة والخسائر المتحققة لخمس سنوات الاخيرة . علماً بأن الخسائر بدأت منذ عام ٢٠٠٤ ولحد الان .

السنة	ايرادات الف دينار	المصاريف الف دينار	صافي الربح او الخسارة	رأس المال
٢٠٠٧	٣ ٣٥٢ ٦٠٦	٦ ٤٠٥ ٧٨٩	- (٣ ٠٥٣ ١٨٣)	٦ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٠٨	٢ ٣٩٨ ٢٩٠	٤ ٥٥١ ٣٤٤	- (٢ ١٥٣ ٠٥٤)	٦ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٠٩	٤ ٤٥٣ ١٢٤	٥ ٤٨٦ ٩٥٣	- (١ ٠٣٣ ٨٢٩)	٨٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٠	٣ ٦٧٩ ٥٤٤	٥ ٦٩٢ ٢٦٧	(٢ ٠١٢ ٧٢٣)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١١	٣ ١٥١ ٦٠٠	٥ ٥٤٥ ٤٢٦	(٢ ٣٩٣ ٨٢٥)	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠

نرجو ان تكون هذه الدراسة واقية لمعالجة الوضع المالي للشركة .

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

المدير المفوض
انعم اكرم محمد علي



الخبير المالي
صبيحة حميد محمد علي

