

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الصفحة	المحتويات
١٠-١	• تقرير ديوان الرقابة المالية
١١	• الميزانية العامة
١٢	• حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٣	• كشف العمليات الجارية
١٤	• كشف إجمالي القيمة المضافة
١٥	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
١٦	١- الموجودات الثابتة والندوات
١٧	٢- مشروعات تحت التنفيذ
١٨	٣- المخزون
١٩	٤- الاستثمارات المالية
٢٠	٥- الدينون
٢١	٦- التقود
٢٢	٧- رأس المال
٢٣	٨- الاحتياطات
٢٤	٩- العجز المتراكم
٢٥	١٠- الدائون
٢٦	١١- الرواتب والأجور
٢٧	١٢- المستلزمات السلعية
٢٨-٢٩	١٣- المستلزمات الخدمية
٣٠	١٤- الاستخدامات الأخرى
٣١	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٣٢	١٦- الإيرادات الأخرى
٣٣	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٨- المزايا العينية
	- تقرير مجلس إدارة الشركة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٨ / ٢٩ / ٧ / ٨٨٢

التاريخ: ٩ / ٢٠ / ١٤٣٠ هـ

٢٠٠٩ / ٦ / ٢٥ م

إلى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الهلال الصناعية (ش.م) المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

بعد التحيّة:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع محطط كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية:-

الإيضاحات

تمت الموافقة على تجديد كفالة التسهيلات المصرفية المستلمة من المصرف الصناعي في ٤/١٢/٢٠٠٥ والبالغة (٥٠٠) ألف دولار (خمسائة ألف دولار) والتي تعادل (٧٥٠) مليون دينار (سبعمائة وخمسون مليون دينار) ونسبة فائدة (١٢%) سنوياً (ثنا عشر بالمائة) لمدة سنة واحدة حسب كفالة المصرف الصناعي المرقمة (٣٨١٦) في ٣٠/٧/٢٠٠٨ وبلغت القوائد المدينة عن هذه التسهيلات المصرفية مبلغ (١٤١٣٥٣١٢٧) دينار (مائة وإحدى وأربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف ومائة وسبعة وعشرون دينار).

التحفظات والملاحظات

١- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الشركة عجزاً بحدود (٢١٥٣) مليون دينار (ملياران ومائة وثلاثة وخمسون مليون دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ بحدود (٣٠٥٣) مليون دينار (ثلاثة مليارات وثلاثة وخمسون مليون دينار) وقد تم استخلاص الأرباح المحتجزة المحاسبية من خلال دراسة المؤشرات المالية والتشغيلية في الشركة:-

أ- بالرغم من ارتفاع إيرادات النشاط الجاري للسنة (١٤٣%) عن السنة السابقة



٢٠٠٧

حيث بلغت (٣٥٨١) مليون دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة وإحدى وثمانون مليون دينار) بعد إن كانت (٢٥٠٩) مليون دينار (ملياران وخمسمائة وتسعة مليون دينار) إلا إن هذا الارتفاع في الإيرادات لم يمكن الشركة من تحقيق أرباح وذلك يعود للأسباب التالية:-

أولاً- توقف معامل الشركة (معامل السككات، معمل الأسلاك، معمل السدادات، معمل المعدات المنزلية) عن الإنتاج مما أدى إلى تحميل الشركة جميع التكاليف الناتجة من الأجور والمصروفات عن هذه المعامل.

ثانياً- ما زالت الشركة تقوم بإبرام عقود مع الغير لتصنيع مبردات وهاكل مبردات بدل من تصنيعها داخلياً بسبب عدم توفر السيولة الأمر الذي اثر على إيرادات الشركة في حال قيامها بالتصنيع والبيع لصالحها.

ثالثاً- انخفاض كمية مبيعات منتجات الشركة من هياكل المبردات خلال السنة موضوع التدقيق مقارنة بالسنة السابقة ونسبة (١٨%) وذلك يعود إلى ضعف عملية التسويق وتصريف منتجات الشركة لوجود سلع ومنتجات مستوردة وبأسعار تنافسية في السوق المحلية والجدول التالي يوضح الكميات المباعة من هياكل والمبردات خلال السنتين (٢٠٠٧ و ٢٠٠٨) ونسب الانخفاض:-

نوع الشرح	وحدة القياس	الكمية المباعة/٢٠٠٨	الكمية المباعة/٢٠٠٧	نسبة الانخفاض %
هياكل مبردة بمختلف الأحجام	هياكل	١٠٨٦٨	١٣١٨٦	١٨%

ب- قامت الشركة بإطفاء جزء من العجز المتراكم ونسبة (٦%) باستخدام الاحتياطات المتوفرة لدى الشركة حيث تم إطفاء مبلغ مقداره (٣٤٢) مليون دينار (ثلاثمائة وأثنان وأربعون مليون دينار) حسب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ باستخدام الاحتياطات التالية دون توفر السند القانوني لهذا الإجراء الأمر الذي يشير استخدام هذه الاحتياطات لغير الأغراض المخصص لها:-

ألف دينار	
٣٢٣٦٧٨	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
١٧٧١٥	احتياطي أسهم مجانية
١٣٢٨	احتياطي متنوعة
٣	احتياطي موجودات مهدة
٣٤٢٧٢٤	

ج- بلغ إجمالي العجز المتراكم بعد إطفاء الجزء المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه بمحدود (٧٨٣٧) مليون دينار (سبعة مليارات وثمانمائة وسبعة وثلاثون مليون دينار) في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ويشكل نسبة (١١٩%) من رأس مال الشركة ولم تتخذ الشركة

الإجراءات اللازمة لتنفيذ ما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص عند بلوغ الحسارة ما يعادل أو يتجاوز نسبة (٧٥%) من رأس المال ويجب على الشركة اتخاذ احد الإجراءات التاليين:-
أولاً- تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة.

ثانياً- التوصية بتصفية الشركة.

٢- نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية:-

أ- الجدول أدناه يبين الطاقات التصميمية المتاحة والإنتاج المخطط ونسب التنفيذ للسنة

موضوع التدقيق:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط	الإنتاج المحقق ٢٠٠٨		المجموع	نسبة الطاقة التصميمية المستغلة	نسبة الإنتاج الفعلي المتاحة	نسبة الإنتاج الفعلي المتاحة	الإنتاج المحقق لفترة الستة اشهر من العام الماضي		نسبة التطور
					الإنتاج الإجمالي	مبيعات التصنيع العم					الإنتاج الإجمالي	مبيعات التصنيع العم	
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)
مباني وسرادق هود	عدد	١٩٦٠٠٠	٩٠٠٠٠	٤٧٨٣	١٥٠٢١	١٩٨٠٤	٧٦	١٠٦	٢٠٦	٣٠٦	١٨١٨٤	٩١٤	١٠٠٥
سكّات المطابع	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أسلاك النجم	طن	٥٥٠٠	٢٥٠٠	٥٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٠٠٠	-	-
معدات متحركة	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥٦	-	-
المعدات	كربون	١٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠	٦٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات التكيف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية:-

- أ- حققت الشركة معدلات إنتاجية منخفضة من المبررات قياساً بما مخطط لها، حيث بلغت نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط لعمل المبررات (٥٢%)، في حين بلغت نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية لعمل المبررات (١٠%) وهي نسب متدنية.
- ب- بلغت نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة المتاحة لعمل المبررات (٢٢%) مما يعني عدم استغلال الطاقات المتوفرة لدى الشركة.
- ج- من خلال فحص وتدقيق كميات الإنتاج للشركة لوحظ هناك ثلاث معامل متوقعة عن الإنتاج (معمل السنكات ومعمل السدادات ومعمل الأسلاك) لم تقم الشركة بإعداد دراسة لرّفَع كفاءة إنتاج الشركة واستغلال الطاقات المتوفرة لديها، علماً بأننا أكدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة.
- د- لم تقم الشركة بتحديد الطاقة التصميمية المتاحة والمخططة لعمل معدات التكيف بالرغم من وجود إنتاج مبررات أحجام كبيرة في المعمل المذكور لم تظهر في الكشف أعلاه بل تم دمجها ضمن تقارير معمل المبررات.

٣- المعادلة الفنية للإنتاج:

بالرغم من تقديم الشركة المعادلة الفنية للإنتاج الخاصة بمعمل معدات التكييف استناداً لمذكرتنا ذي الرقم (٤) في ٢٤/١٢/٢٠٠٨ إلا إنها لم تقدم لنا الكميات القياسية المعادلة للإنتاج ونسبة التلف الطبيعي ونسبة التلف القياسي مما تعذر علينا التحقق من الكميات الداخلة في الإنتاج والكميات المصروفة فعلا على الوحدات المنتجة.

٤- البيانات والقوائم المالية:

أ- الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ:

أولاً. على الرغم من وجود برنامج للموجودات على الحاسبة إلا ان الشركة لا تستخدمه لأغراض السيطرة واحتساب الاندثارات لوجود اختلاف في الأرصدة الظاهرة في الأستاذ العام وأرصدة كشف الحاسبة الأمر الذي أدى إلى اعتماد الشركة على أرصدة الأستاذ العام عند احتساب الاندثارات ، نوصي بضرورة اعتماد برنامج متكامل للموجودات لتلافي أخطاء احتساب الاندثار علماً بأننا أكدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، ولم تقم الشركة باتخاذ ما يلزم بصدده .

ثانياً. بلغ إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (١٤٩) مليون دينار (مائة وتسعة وأربعون مليون دينار) وهذا المبلغ موقوف ومدور من السنوات السابقة ولم تقم الشركة بتحويل الاعمال المنجزة من الدور الجاهزة (كرفانات) والبالغة اقيامها (٢٠٤٥٠) ألف دينار (عشرون مليون وأربعمائة وخمسون ألف دينار) إلى حساب الموجودات الثابتة، نوصي بضرورة معالجتها واتخاذ ما يلزم بشأنها.

ب- المخزون

أولاً. قامت الشركة بتقييم الإنتاج التام بمبلغ (٤٤٣٥٤٧) ألف دينار (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وخمسمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) بسعر البيع والذي يقل عن الكلفة وذلك استناداً للقاعدة الحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين والصادرة عن مجلس المعايير الرقابية والحاسبية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزين بالكلفة أو القيمة التحصيلية أيهما اقل، أما الإنتاج غير التام فقد تم تقييمه بالكلفة خلافاً للقاعدة الحاسبية أعلاه.

ثانياً. من خلال قيام الهيئة بزيارة ميدانية بتاريخ ١٣/١/٢٠٠٩ إلى مخازن الشركة وقيامها بمطابقة قوائم الجرد السنوي مع البطاقة المخزنية والسجلات لوحظ وجود نقص في بعض المواد الكيماوية في مخزن الأسلاك (المواد الأولية

والاحتياطية) وبكميات مختلفة ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة للتحري عن

أسباب هذا النقص و ادناه جدول يوضح ذلك :-

اسم المادة	رقم البطاقة المخزنية	الرصيد بموجب الجرد	الرصيد بموجب البطاقة	الفرق (بـ)
رونابل ساند	٢٢	١١,٥٠٠ طن	١١,٦٨٠ طن	١٨٠ كغم
باودر الطين الصيني	٢٣	٨٢,٦٠٠ طن	٨٢,٩٤٠ طن	٣٤٠ كغم
سليك اسيد	٢٤	٠,٢٩٩ طن	٠,٤٢٤ طن	١٢٥ كغم
لتر سبار البوتاسيوم	٢٥	٨,٧٠٠ طن	٨,٨٥٠ طن	١٥٠ كغم
كاربونات الكالسيوم	٢٦	١٠,١٠٨ طن	١٠,٢٥٨ طن	١٥٠ كغم
باودر السيلولوز	٢٧	٣٤,٤٣٧ طن	٣٥,٠٣٧ طن	٦٠٠ كغم
باودر كوكبر الأهين	٢٩	٦,٧٠٠ طن	٦,٨٧٥ طن	١٧٥ كغم
مسحوق صابون لسحب الوابير	٣٠	٦,٥٣٥ طن	٦,٦٩٥ طن	١٦٠ كغم
فرو مغنيز غير نقي	٣٨	١٥,٦٠٠ طن	١٥,٧١٠ طن	١١٠ كغم
فرو مغنيز نقي	٣٩	١٠,٦٠٠ طن	١٠,٨٨٥ طن	٢٨٥ كغم

ثالثاً. وجود الكثير من البطاقات المخزنية رصيدها (صفر) منذ سنوات وفي العديد من مخازن الشركة ، لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لإتلافها لعدم الاستفادة منها .

رابعاً. عدم وجود علامات توضيحية وتعريفية على المواد الاولية في مخزن البليت والخشب والمواد الكيماوية والاصباغ ومخزن المخلفات .

خامساً. وجود كمية (٥) طن (خمس طن) من مادة بليت المنيوم تابع لشركة الزهرراوي (تصنيع للغير منذ عام /٢٠٠٣) ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لمقاومة االجهة ذات العلاقة لغرض تصفية المادة واخراجها من مخازن الشركة .

سادساً. عدم اتباع الاساليب المنظمة والعلمية في عملية تخزين الخشب حيث تم خزنة في مخازن البليت بالبطاقة المخزنية رقم (١٧) مما يصعب جرد هذه المادة بدقة .

سابعاً. عدم قيام لجنة الجرد المخزني لمخزن الإنتاج الجاهز (مخزن المسردات والاسلاك والسدادات) بمطابقة رصيد الجرد الفعلي مع الرصيد بموجب البطاقة المخزنية واعداد المطابقات لتحديد الفروقات (ان وجدت) ، ولم يتم تثبيت رصيد البطاقة المخزنية في قوائم الجرد الفعلي .

ثامناً. لم تقم الشركة بتقسيم مخزون الإنتاج الجاهز لمعمل السنكات والمناهل ومخزن البضائع لغرض البيع في نهاية السنة واجراء قيود التسوية اللازمة ، وبما اثر ذلك على نتيجة النشاط والمركز المالي للشركة .

ج- الاستثمارات :-

أولاً. لم يتم تزويدنا بشهادة الاسهم عن مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية لصناعة العسالات والبالغة (٢) مليون سهم (مليونو سهم) وبقيمة اجمالية بلغت (٢) مليون دينار (مليونو دينار) ، نوصي بضرورة الحصول على شهادة أسهم مساهمتها .

ثانياً. لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الإاسهم لجميع الشركات المساهم فيها والبالغ عدد أسهمها (٢٦٠٩٥٧٠١) سهم (سنة وعشرون مليون وخمسة وتسعون ألف وسبعمائة وواحد سهم) وبقيمة (١٠٢) مليون دينار (مائة واثنان مليون دينار) والموضحة تفصيلها في كشف الاستثمارات المالية (كششف رقم ٤) ، نوصي بضرورة إستحصال التأييدات لغرض مطابقته مع ما مثبت في السجلات.

د- المدينون والدائون :-

أولاً. بلغ مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها ضمن الحسابات المدينة والدائنة (٢٣٩٣٤٢٦٤٣) دينار (مائتان وتسعة وثلاثون مليون وثلاثمائة واثنان وأربعون ألف وستمائة وثلاثة وأربعون دينار) و (١٨٢١٠١٤٦٤) دينار (مائة واثنان وثمانون مليون ومائة وواحد ألف وأربعمائة وأربعة وستون دينار) على التوالي ، نوصي بدراسة أسبابها ومعالجتها وفقاً للأصول .

ثانياً. عدم قيام الشركة بإرسال كتب طلب تأييد أرصدتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة .

ثالثاً. مازال رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح البالغ (٧٩٨) مليون دينار (سبعمائة وثمانية وتسعون مليون دينار) موقُفاً منها مبلغ (٢٤١) مليون دينار (مائة وواحد وأربعون مليون دينار) تمثل حصة المساهمين من الأرباح غير المستلمة من قبلهم والباقي (٥٥٧) مليون دينار (خمسمائة وسبعة وخمسون مليون دينار) يمثل ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٢ والتي لم يتم تسديدها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بضرورة تسديد حصة ضريبة الدخل ومتابعة تسديد حصة المساهمين بعد التحقق من شروط العضوية وفقاً لإحكام المادتين (١٢٦/١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ج- النقود :-

اولاً. عدم قيام لجنة المرد المستمر بجرد الصندوق حيث لم يجرد الصندوق الا مرة واحدة خلال السنة ومن قبل شخص واحد بدلاً من لجنة مشكلة لهذا الغرض .
ثانياً. عدم وجود موظف بديل لامينة الصندوق في حال غيابها حيث يتم استلام النقد من قبل شخص آخر غير محول رسمياً بامانة الصندوق .
ثالثاً. لا توجد سيطرة على دفاتر وصولات القبض حيث ان جميع الدفاتر غير المستخدمة موجودة بحوزة امينة الصندوق .
رابعاً. قيام الشركة باستخدام رصيد النقد في الصرف على نشاطها الجاري اليومي بدلاً من استخدام الصكوك أو السلف لضمان الرقابة والسيطرة على حركة النقد.

و- المصروفات

اولاً. قامت الشركة بزيادة رواتب منتسبي الشركة حسب قرار مجلس إدارة الشركة رقم (٩) الجلسة (٨) بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١ والأمر الإداري المرقم (٦٧٢) بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/١٩ واعتباراً من ٢٠٠٨/٦/١ ولدينا بشأنه مايلي :-
(١) ان اللجنة التي قامت بدراسة الزيادة في الرواتب وكيفية احتسابها غير متخصصة تكونت من مهندسين ومدراء معامل وعضو من اللجنة النقاية.
(٢) لم نطلع على الدراسة المعدة من قبل اللجنة والتي على أثرها تمت الزيادة ، علماً ان الوضع المالي للشركة لا يتحمل مثل هكذا نفقات وتوقف اغلب معامل الشركة عن الإنتاج منذ اكثر من سنتين .
ثانياً. قامت الشركة بتخصيص مكافأة تشجيعية لقسم الحسابات وأعضاء مجلس إدارة الشركة بلغت (٤٢) مليون دينار (اثنان وأربعون مليون دينار) وصرف مكافأة تشجيعية لمنتسبي الشركة رغم توقف معامل الشركة (الاسلاك ، السدادات ، السنكات) مما ادى إلى زيادة نفقات الشركة لعام ٢٠٠٨.

اولاً. عقد تصنيع هياكل مبرذات الموقع بتاريخ ١٢/١٠/٢٠٠٨ بين شركة الفلال وشركة ريف العراق للتجارة العامة لتصنيع كمية (١٢٠٠) طن (ألف ومائتان طن) بليت مغلول وبمعدل (٢٠) هيكل (عشرون هيكل) للطن الواحد وبسعر (٨٠٠٠٠) دينار (ثمانون ألف دينار) عن الهيكل الواحد ولدينا الملاحظات التالية :-

- (١) خلافاً لتعليمات العقود لم يتم تحديد قيمة العقد الكلية بين الطرفين .
- (٢) لم تطلع على التحويل الرسمي (الوكالة) للسيد خالد قحطان عود عن شركة ريف العراق الخاصة بتحويله لتوقيع العقد ومتابعة الامور الادارية والمالية.
- (٣) خلافاً للفقرة (٦) من العقد لم يتم دفع مبلغ (١٥٠) مليون دينار (مائة وخمسون مليون دينار) الخاص بالتأمينات الأولية على شكل خطاب ضمان من احد المصارف العراقية .
- (٤) لم يتم استقطاع الضريبة ورسم الطابع ونسبة (٣,٣%) و (٠,٠٠٢%) على التوالي .
- (٥) لم يتم تزويدنا بعقد التأسيس لشركة ريف العراق مع آخر ميزانية مصادق عليها علماً بأن الطرف الثاني قام بتبديل اسم الشركة من شركة ريف السابلة للوكالات التجارية ومديرها المقوض شاكر عدنان عود إلى شركة ريف العراق ومديرها المقوض احمد عدنان عود.

ثانياً. عقد تصنيع هياكل مبرذات الموقع بتاريخ ١٠/٢/٢٠٠٨ بين شركة الفلال وشركة الغدير العذب لتصنيع كمية (١٠٠٠) طن (ألف طن) بليت مغلول وبمعدل (١٨) هيكل (ثمانية عشر هيكل) للطن الواحد وبسعر (٢٨٠٠٠) دينار (ثمانية وعشرون ألف دينار) عن الهيكل الواحد ، ولدينا الملاحظات التالية :-

- (١) افتقار العقد إلى الشروط القانونية الملزمة للطرف الآخر ، مما افتقد العقد اهميته .
- (٢) خلافاً لتعليمات العقود لم يتم تحديد قيمة العقد الكلية بين الطرفين .

(٣) خلافاً للمادة الثالثة من العقد (التزامات الطرف الثاني) / ٤ لم يتم دفع مبلغ (٢٠) مليون دينار (عشرون مليون دينار) الخاصة بكفالة حسن الاداء والتنفيذ .

(٤) خلافاً للمادة الثالثة / ١ من العقد والتي تلزم الطرف الثاني بتجهيز كمية الحديد المغلون البالغة (١٠٠٠) طن (ألف طن) خلال مدة (٩٠) يوم (تسعون يوم) ، لم يلتزم الطرف الثاني بالمدة المحددة بموجب العقد وإنما تجاوزها بمدة تاخيره بلغت (٢٥٩) يوم ، ولم تسين لنا الشركة أسباب ذلك .

ثانياً . عقد ايجار قطعة ارض مع مخزن مكشوف غير مسقف بتاريخ ٢٥/٩/٢٠٠٨ بين شركة الهلال والسيد وليد محمد بكر ولمدة (١٤) عام (أربعة عشر عاماً) وبموجب مزيدة علنية ولدينا الملاحظات التالية:-

(١) قامت الشركة بالإعلان عن مزيدة علنية لتأجير قطعة الأرض مع المخزن المكشوف وشكلت الشركة لجنة بهذا الخصوص والتي بدورها اوصت بالتأجير لمدة ثلاث سنوات واستلام ايجار لمدة سنتين مقدماً عند الاحالة الا انه قامت الشركة بتوقيع عقد ايجار لمدة (١٤) عام (أربعة عشر عاماً) بدلاً من ثلاث سنوات واستلام مبلغ ايجار لسنة واحدة بدلاً من سنتين حسب قرار مجلس الإدارة المرقم (١) و (٢) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠٠٨ .

(٢) تم الاعلان في صحيفة قليلة الانتشار (صحيفة الجريدة) بمبلغ (١٣٥٠) ألف دينار (مليون وثلاثمائة وخمسون ألف دينار) بموجب الوصولات المرقمين (٦٦ و ٦٧) بتاريخ ٩/٩/٢٠٠٨ .

(٣) عدم قيام اللجنة المشكلة من قبل الشركة باعداد كشف بالمبلغ التخميني الخاص بالعقارات المعلن عنها .

ز - الملاحظات الأخرى :-

أولاً. تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة ٢٠٠٨/ وتم تليفها إلى إدارة الشركة بتقريرنا المرقم (٨ / ٤ / ٧ / ١٨٨) في ٢٠٠٨ / ٦ / ٤ ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه.

ثانياً. لم تقم الشركة باعتبارها كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الرقابية والمحاسبية في جمهورية العراق .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه باستثناء ما جاء بالفقرة (٤) - ب - ملاحظة الخاصة بمخزن البضائع لغرض البيع ومخزن الإنتاج الجاهز لمعمل السنكات والمناهل واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توغرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما منفق مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بسدات التاريخ .

الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٩ / ٦ / ٤



شركة الملاة الصناعية (م) قطاع بحلوط - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة الملائمة بالقيمة الدفترية	٤٢٤٨٠٠٩٤٦	٤٤٧٥٦٩٣٥
	١٢	المشروعات تحت التنفيذ/خدمات مقدمة	١٤٩٠٢٣٤٠٧	١٤٩٠٢٣٤٠٧
	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١٠٢٥٧٢٦٨٥	١٠٢٥٧٢٦٨٥
			٢٧٦٤٠٥٧٣٨	٦٦٨٥٢٤٧٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٣	المخزون	١٦٥٨٠٩١٣٢٨	٣٦٠٠٦٩١١٠٢
	١٣٨	اكتسابات مستندية لشراء مواد	٩٥١٢٧٢	٩٥١٢٧٢
	١٦٠	المدينون	٦٣٩٤٩٧٤٦٥	٨٩٠٤٢٦٦٠٤
	١٨١	القرود	٤٥٢٨١٢٦	٤٤٣٩٢٩٦٧
			٢٣٠٣٠٦٨٩٩١	٤٥٣٦٤١١٩٤٥
		مجموع الموجودات	٢٩٧٩٤٧٣٩٢٩	٥٢٣٥٤١٤٣٧٢
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢١	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل	٦٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠
	٢٢	الإحتياطيات	٦٧٩٩٩٩٢٢٩	١٠١٤٧٧٤٩٠٦
	٢٣	بمسؤول: العجز المتراكم	(٧٨٣٧٤٨١١٦٦)	(١٠٢٧١٥٢٣٥٩)
			(٥٦٠٥٣١٢٤٠)	١٥٩٥٢٢٥٤٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٤	مخصصات قصيرة الأجل	٦٨٨٧٨	٦٨٨٧٨
	٢٥	المصارف الدائنة	١١٧٦٤٦٨٨٩٢	١٢١٤٤٩٢٢٢
	٢٦	الدائون	٢٣٦٣٤٦٧٣٩٩	٢٤٢٧٩٧٣٦٦٥
			٣٥٤٠٠٠٥١٦٩	٣٦٤٢٨٩١٢٥
		مجموع مصادر التمويل	٢٩٧٩٤٧٣٩٢٩	٥٢٣٥٤١٤٣٧٢

رئيس مجلس الإدارة
محمد يعقوب العمران

المدير المالي
المهندس اعم اكرم محمد علي

مدير الحسابات
صبيحة حيد محمد علي

والتوقيع في ٢٠/١٢/٢٠٠٨

٢٠٠٩/٦/٢٥

الحساب القانوني
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
تحسين علوان شكر

ديوان الرقابة المالية

مستوعاً لتقرير رقم ٨/٢٩/٧٧٨٨٩



(٣٣-١١)

شركة الهلال الصناعية (م) قطاع منقطع - بغداد

حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل	رقم الكشوف
دينار	دينار		
٢٥.٩٥٦٦٤٥٨	٢٥٨١٠٢.١١١	ايرادات النشاط الجاري	١٥
		كثافة النشاط الجاري	١٦
		كثافة الانتاج	١٧
٣١٨٣٢٢.٤٧	٢٢٣١٧٤٦٩٧	كثافة الخدمات الإنتاجية	
١٧٢٢٢٦٨٥٨٤	١٥٩٦٦٧٦٦٥٩	التغير في مخزون الانتاج غير التام	
٤٤٦٥٩٦١٥	(٥٨٥٢.٢٤٨)	بسرول: عوائد مخلفات الانتاج	
(٢١٤٥٨٤٥٩٢)	(١٩٥٥٥١٤)	صافي كثافة الانتاج	
٤٧٤٤٦٢١٩٥٤	٣٧٤٥٩٤٣٩٤	مشتريات تنتفع لغير البيع	١٤
١٠٩٤٤.٧٣٣	١١٣٢٢١٣٢	التغير في مخزون الانتاج التام	
(٥٦٢٢٣٨٩٢٨)	١٦٥٧.١٩٨٣٥		
(٤٥٢٨٨٨١٩٥)	١٦٦٨٣٥١٩٦٧		
(١٧٨٢١٧٢٣٩)	(١٨٣٢٢١٦٢٥٠)	فائض (عجز) النشاط الجاري	
٣٢٥٩٣١١٠	(٢٢٧٧٧٥٢٨)	بسرول: كثافة الخدمات التسويقية	١٧
(١٨٤٧٦٥٤٦٦)	(١٨٥٦.٤٦٧٧٨)	عجز الانتاج والتجارة	
	٣١٤.٧٦٥٨	بضائف: فوائد وتجارات اراضي دولة	١٥
٥٤٢.٠٣٥٢٩	(٥٣٠.٨٧٦٢٤)	بسرول: كثافة الخدمات الادارية	١٦
(٢٢٥٦٧٦٨٩٦٠)	(٢٤.٧٧٢٦٧٤٤)	عجز العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	
		نصف: الايرادات التحويلية والاخرى	
٤٠٠٠٠٠٠	—	الايرادات التحويلية	١٥
١.٦٧٥٧٧.٥	٣٨٢٣٩٧١٦٠	الايرادات الاخرى	١٥
١١.٧٥٧٧.٥	٣٨٢٣٩٧١٦٠		
٣٧٤.٠٩٢٥	٢٤٦٢٢٣٢٥	بسرول: المصروفات التحويلية والاخرى	
٧٦٩٧٧.٨٥٨	١.٣٠٩١٩٧٨	المصروفات التحويلية	١٣
٨.٧١٧١٧٨٣	١٢٧٧٤٢٠٣	المصروفات الاخرى	١٣
٣.٥٣١٨٣.٣٨	٢١٥٢.٥٣٧٨٧	صافي (العجز)	



شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد
حساب العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٨	٢٠٠٧
الكشف	الخامسي		دينار	دينار
الإيرادات الجارية				
١٥	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجارية (٤١-٤٥)	١٩٨٤٤٨٦.٣٨	٣٢٤١٨٤٩.٦٢
١٦	٤٦٢	القوائد وإيجارات الأراضي	٣.٠٠٠.٠٠٠	—
	٢٩٤٣	فرق تقويم تغيير مخزون الانتاج التام	٧٢٣٥٥٨٢٣	٧٢٣٥٥٨٢٣
			٢.٠٨٦٨٤١٨٦١	٣٣١٤٢.٤٨٨٥
المصروفات الجارية				
١١	٣١	الرواتب والاجور	٣.٧٤٤٣٥٧.٠١	٣٣٥٥١٧.٦٣٧
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٩.٣٣٢٩.٥	١٤١٨٩٨٥٧٦٣
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥.٦٢٣١٧.٠١	٤٨٩٦٧٢١٨٦
	٣٤	مقاولات وخدمات	٢٢.٢.٠٠٠	—
١٤	٣٥	مشتريات بضائع لغرض البيع	١١٣٣٢١٣٢	١.٩٤٤.٧٣٣
١٥	٣٦	قوائد مدينة	١٤١٣٥٣١٢٧	١٣٢٦٥٢٧٤٢
١	٣٧	الائتمانات	٩٧٧٣٢٨٤	٩٢٦٩٥٩٦١
	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١.٣٣٥.٠٠	٨٤٥١٥.٠
			٤٤٢٤٦٥٢٩٤.٠	٥٥٩٩٤٦٣١٧٢
		فاتص (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٣٣٧٨١١.٧٩)	(٢٢٨٥٢٥٨٢٨٧)
	١٩٤٣	بسنزل: فرق تقويم تغيير مخزون الانتاج التام	(٧٢٣٥٥٨٢٣)	(٧٢٣٥٥٨٢٣)
			(٢٤١٠١٦٦٩.٢)	٢٣٥٧٦١٤١١.٠
تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى				
١٦	٤٦	إيرادات الاستثمارات المالية	١٤.٠٧٦٥٨	—
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	—	٤.٠٠٠.٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الاخرى	٣٨٣٢٩٧١٦.٠	١.٦٧٥٧٧.٥
			٣٨٣٨.٤٨١٨	١١.٧٥٧٧.٥
تسزل: المصروفات التحويلية والاخرى				
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٣٥٩٩٧٢٥	٣٦٥٥٥٧٧٥
١٤	٣٩	المصروفات الاخرى	١.٣.٠٩١٩٧٨	٧٦٩٧٧.٨٥٨
			١٢٦٦٩١٧.٣	٨.٦٣٢٦٦٣٣
			(٢٣٠٣١٨٣.٣٨)	(٣٠٣١٨٣.٣٨)



(٣٣.١٣)

شركة الهلال الصناعية(ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشوف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٨

دينار

٥٣٤٤٠٠٣٦٠
٦١٢٤٢٠٠
٣٣٧٠٨٧٩٧١
١١٠٦٨٧٣٥٠٧
٧٢٣٥٥٨٢٣

٢٠٥٦٨٤١٨٦١

٣٠٠٠٠٠٠٠

٢٠٨٦٨٤١٨٦١

٥٩٠٢٢٠٤٨٤
٤٩٢٩١٦٥٤٥
٢٢٠٢٠٠٠
١١٣٣٢١٣٢

١٠٩٦٦٧١١٦١

٩٩٠١٧٠٧٠٠

١٤١٣٥٣١٢٧

١٠٣٢٥٠٠

٨٤٧٧٨٥٠٧٣

التفاصيل

(١) الموارد

ايراد النشاط السلمي
ايراد النشاط التجاري
ايراد النشاط الخدمي
ايراد التشغيل للغير
فرق تقويم تغير مخزون الانتاج التام
اجمالي الموارد
فوائد دائنة واجبار اراضي

(٢) مستلزمات الانتاج

المستلزمات السلعية
المستلزمات الخدمية
مقاولات وعمدات
مشتريات المضافات بغرض البيع

(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)

تسؤل: فوائد مدينة

تسؤل: الضرائب والرسوم

(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

شركة الهلال الصناعية(ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٨	النفاصل
دينار	عائد العمل
	رواتب اجور
٢٩٦٨٠٦٤٥٨٦	مزايما عينية بموجب الكشف المرفق
١٢١١٩٩٦٨٨	
٣٠٨٩٢٦٤٢٧٤	الاندلارات
٩٦٣٣١٨٧٨	عجز العمليات الجارية/المرحلة الاولى
(٢ ٣٣٧ ٨١١ ٠٧٩)	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٨٤٧ ٧٨٥ ٠٧٣	

كشف رقم (١)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

الموجودات الثابتة	الاراضي	مباني وانشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وقوالب	اثاث واجهزة مكاتب	المجموع
	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلية في ٢٠٠٨/١/١	٧٧٧٧٨٥٢	٤١٦٤٤٩٣٩	٥٤٥٠٨٧٤٥٣	١٥٢٢٣٠٣٩٣	٢٢٠٦٤٠٠٠	١٣٨٠٩٣٥٧٩	٩٠٦٨٩٨٢١٦
الاضافات المشتراة خلال السنة	-	٦٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠٠	٤٦٢٣١٢	١٠٨٠٩٤٩	٧٥١٩٣٢٦١
تنسزل: الموجودات المباعة	-	-	-	(١٠٦٥٠٩)	-	-	(١٠٦٥٠٩)
الكلية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٧٧٧٧٨٥٢	٤٧٦٤٤٩٣٩	٥٤٥٢٣٧٤٥٣	٢١٩٦٢٣٨٨٤	٢٢٥٢٦٣١٢	١٣٩١٧٤٥٢٨	٩٨١٩٨٤٩٦٨
نسبة الاندثار	-	%١٠-٣	%١٠	%١٠	%١٥	%٢٥-١٠	-
مخصص الاندثار المتراكم الرصيد في ٢٠٠٨/١/١	-	١٠١٤٣٢٦٠	٢٨٠٥٠٧٤٥٢	٧٨٢٤٢٣٦٧	١٩٠٠٧٢٨٢	٧١٦٤١٥٢٠	٤٥٩٥٤١٨٨١
يضاف: اندثارات السنة الحالية	-	١٦٨٨٢٩٠	٥٤٥٢٣٧٤٥	٢١٩٦٢٣٨٨	٢٢٥٢٦٣١	١٧٣٠٥٨٢٠	٩٧٧٣٢٨٧٤
ينسزل: الاندثار المتراكم للموجودات المباعة	-	-	-	٩٩٤٣٣	-	-	(٩٩٤٣٣)
الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	-	١١٨٣١٥٠٠	٣٣٥٠٣١١٩٧	١٠٠١٠٥٣٢٢	٢١٢٥٩٩١٣	٨٨٩٤٧٣٤٠	٥٥٧١٧٥٣٢٢
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٧٧٧٧٨٥٢	٣٥٨١٣٣٨٩	٢١٠٢٠٦٢٥٦	١١٩٥١٨٥٦٢	١٢٦٦٣٩٩	٥٠٢٢٧١٨٨	٤٢٤٨٠٩٦٤٦

كشف رقم (٢)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	التفاصيل
١.٥٥٢٣٩٩٦	١.٥٥٢٣٩٩٦	١٢٢ مباني ومنشآت وطرق
٥.٧٥٠.٠٠	٥.٧٥٠.٠٠	١٢٣ الات ومعدات
١.٨٢٢١١	١.٨٢٢١١	١٢٥ قوالب وعدد
٦٩٢٢.٠٠	٦٩٢٢.٠٠	١٢٦ اثاث واجهزة مكاتب
٣٦٦٥.٠٠٠	٣٦٦٥.٠٠٠	١٢٩ انفاق استثماري
١٤٩٠.٢٣٤.٧	١٤٩٠.٢٣٤.٧	مجموع المشروعات تحت التنفيذ

كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
٧.١٥٧٩.٤٩	٦.٠٠٨٥٧٧٩٩	مخزون الخامات والمواد الاولية
٣٦٣٢٥١٢٧	٥٩١١٤٧٩	مخزون الوقود والزيوت
١٣٥٣٣٩١٥٢	١٤٣٩٣١٧٥٦	مخزون الادوات الاحتياطية
		<u>مخزون مواد التعبئة والتغليف</u>
١٢٥٩٧١٥٦	٩١٢١٧٨٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		<u>مخزون المتبوعات</u>
٢٢٢٩٩٧٠٣	١٣٨٠٧١٧٠	مخزون اللوازم والمهمات
٦٢٧٨٥٦٠	٥٨٤٤٩٧٣	مخزون القرطاسية
٤٤١٦٤٩٦	٣٠٢٨٣٧٧	مخزون مخلفات ومستهلكات
١١٤٤٣٢٨	١٠٦٤٣٠٤	مخزون تجهيزات العاملين
٣٤١٣٩٠٨٧	٢٣٧٤٤٨٢٤	
		<u>مخزون الانتاج</u>
٢١٠٠٥٦١٢٥	٤٤٣٥٤٧٢٩٠	مخزون الانتاج التام
١٠٠٧٥٢٤٩٢	٢٢٩٣٥٤٨٨٥	مخزون الانتاج غير التام
٢٢٠١٣١٩٦١٧	٦٠٢٨٢٠٠٣٠	
٤٦٩٩٣٦٣٠٨	٢٦٢٢٤٨٠٥٠	مخزون بضائع بغرض البيع
٩٤٥٥٦٠٦	٩٤٥٥٦٠٦	بضائع لدى الغير
٣٦٠٠٦٩١١٠٢	١٦٥٨٠٩١٣٢٨	مجموع المخزون
٩٥١٢٧٢	٩٥١٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد

كشف رقم (٤)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

الجهة المستثمر بها	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	سعر السهم الواحد دينار	قيمة الاسهم الاجمالية دينار
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	صناعي	٥٦٦٧١٨٥	عدة اسعار	٢٧٨٢٣٦٤٦
شركة الصناعات الالكترونية	صناعي	٢٠٨٥٠٠٠	١	٢٠٨٥٠٠٠
الشركة الوطنية لصناعة الدراجات	صناعي	٢٢٢٩٢١٢	عدة اسعار	٥٣٦٠٨٨١
شركة صناعة الاصباغ الحديثة	صناعي	٩٣٨٤٣٨٥	عدة اسعار	٤٢٢١٥٣٨٠
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية	صناعي	١٨٥٣٥٥٨	عدة اسعار	٥٧٥٤٦٨٩
الشركة العربية لصناعة الغسالات	صناعي	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات	صناعي	١١٩٥٥١٧	عدة اسعار	١٥١٨١٤٠٢
شركة الخياطة الحديثة	صناعي	٦٨٠٨٤٤	عدة اسعار	٢١٥١٦٨٧
المجموع	صناعي	٢٦٠٩٥٧٠١		١٠٢٥٧٢٦٨٥

كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع محليط - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	العملاء
٣٨٥٩.٤٥٣٤	٣.٦٤٣٨٣.٤	عملاء قطاع اشراكي
٣٦٧٢٦٥.	٣٦٧٢٦٥.	عملاء قطاع محليط
٦٧٨٤٨٧١٥	١٤٩٥٧٦٦٧	عملاء قطاع خاص
٤٥٧٤٢٥٨٩٩	٣٢٥.٦٨٦٢١	مدينو نشاط غير جاري
٦٩١٢٤٥٧٥	٩١٨٧٤٥٧٥	حسابات مدينة متنوعة
٧٨٣.٠٠٠	٣٤٣.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٩٦١٢٨٦٦	١٧٦٥٢٣٩٩	ايرادات مستحقة
٣٧٨٣٧٦٥	٤٥٣١٣٤١	فروقات نقدية ومحزنية/ اضرار الحرب
٣١٢٢٦٦٣١	٢٥٦١٣٧٤.	
-	-	السلف
٩٢٨١٨٦٥	١٤٨٣٩.٦٥	سلف لاغراض النشاط
٩٢٨١٨٦٥	١٤٨٣٩.٦٥	سلف التسيير
٣٦٥٨٣٢٥٤	٣٧١٢٧٧١.	ارصدة مدينة حسابات دائنة
٧١٥.٢.٤	٩٥٥٥٢.٤	مجهزون قطاع اشراكي
٢١٩٨٦٢٣٢.	١٢١٣٦٣٥٩٨	مجهزون قطاع محليط
-	-	مجهزون قطاع خاص
١١٧٦٨٥.٠٠	١١٧٦٨٥.٠٠	مجهزون عالم خارجي
٢٤٥٨٢١١	١٥٨٦١٩٨	دائنو نشاط غير جاري
٤٤٨٤٤٨٩.٠	-	تأمينات مستلمة
-	-	رواتب واجور مستحقة
٧.٠.٢٥٤	٧.٠.٢٥٤	دائرة الطاعد والضمان الاجتماعي
٣٢٣٣٦٧٦٣٤	١٨٢١.١٤٦٤	استقطاعات حساب الغير
٨٩.٤٢٦٦.٠٤	٦٣٩٤٩٧٤٦٥	مجموع المدينون

كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع منحلط - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
صفر	صفر
-	-
١٤٧٤٩١	١٤٧٤٩١
١٢٤١٠٩٢	-
٥٤٧٥٢٧٣	٧٤٧٧٣
٢٩٣٨١	٢٨٣٨١
٣٨٧٠٠٠	٢٩٦٢٦٣
٨٠٩٨٤٤٠	٨٣٣٧٠٦
٢٨٦٠٤٨٥٧	٢٥٠٢٥٧٩
١٥٩٤٣٣	١٤٥٤٣٣
-	٢٥٠٠٠٠
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٤٤٣٩٢٩٦٧	٤٥٢٨١٢٦
٤٤٣٩٢٩٦٧	٤٥٢٨١٢٦
-	(٣٣٥٩٩٥٥)
(٣٢٣٦٠٠١٧٧)	(٣٧٥٧٦٠٤٥٦)
(٨٩١٢٤٩١٠٥)	(٧٦٨٤٦٥٣١٩)
	(٢٨٨٨٣١٦٢)
(١٢١٤٨٤٩٢٨٢)	١١٧٦٤٦٨٨٩٢

التفاصيل

الصندوق

تقديتة في المصارف

تقديتة لدى المصارف / الارصدة المدينة

مصرف الرافدين / لندن

مصرف الرشيد / الزعفرانية

مصرف الائتمان العراقي / الرئيسي

مصرف الائتمان العراقي / المساهمين

مصرف الائتمان العراقي / الدولار

مصرف الوركاء / الربيع

المصرف الوركاء / الدينار

المصرف الصناعي / العام

مصرف الرافدين / الفردوس / الدينار

مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار

مجموع الارصدة التقديتة المدينة

تقديتة لدى المصاريف / الارصدة الدائنة

مصرف الرشيد / زعفرانية

المصرف الصناعي / زعفرانية / التسهيلات

المصرف الصناعي / زعفرانية / التسهيلات S

المصرف الصناعي / زعفرانية

مجموع الارصدة التقديتة الدائنة

كشف رقم (٧)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
<u>٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال المسموح به
١٧٥٢٩٤٨٧١٣	١٧٥٢٩٤٨٧١٣	رأسم المال المدفوع محلل كما يلي
٧٩١٣٠٩٦٥	٧٩١٣٠٩٦٥	مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٦,٥٥٩%
٤٧٦٧٩٢٠٣٢٢	٤٧٦٧٩٢٠٣٢٢	مساهمة القطاع المختلط ١٩,٩٩%
		مساهمة القطاع الخاص ٧٢,٢٤٢%

كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع منحلط - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

نوع الاحتياطيات	احتياطي رأسمالي علاوة اصدار دينار	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة دينار	احتياطي الزامي بموجب مادة ٧٣ من قانون الشركات دينار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة دينار	احتياطي موجودات مهداة دينار	احتياطي اسهم مجانة دينار	احتياطيات متنوعة دينار	القائض المتراكم دينار	الاجمالي دينار
الرصيد في ١/١	١٤٨١٠	٥٥٩٩٦٨٩٤٩	٣٠٠٠	٣٢٣٦٧٨٤٣٥	١٧٧١٥٠٣٧	١٩٢٢٤٤٧	١١٦٣٧٢٢٢٨	١٠١٩٦٧٤٩٠٦	
الاضافات محلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
التنزيلات محلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	(٣٤٢٧٢٤٩٧٧)	
الاضافات من ارباح السنة الحالية	-	-	-	-	-	-	-	-	
الجموع	١٤٨١٠	٥٥٩٩٦٨٩٤٩	-	-	-	٥٩٣٩٤٢	١١٦٣٧٢٢٢٨	٦٧١٩٤٩٩٢٩	

كشف رقم (٩)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
٢٩٧٣٩٦٩٣٢١	٦.٢٧١٥٢٣٥٩	الرصيد في ١/١
-	(٣٤٢٧٢٤٩٧٧)	التدريجات خلال السنة
٣.٥٣١٨٣.٣٨	٢ ١٥٣.٥٣٧٨٧	عجز السنة الحالية
<u>٦.٢٧١٥٢٣٥٩</u>	<u>٧.٨٣٧ ٤٨١ ١٦٩</u>	المجموع

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مخلط - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	مجهزون
٤٣١٤٣١١	١١١٣٥٧٣٦٠	مجهزون قطاع اشتراكي
١٤٩٦٢٠٠	١٤٩٦٢٠٠	مجهزون قطاع مخلط
٥٥٥٧٦٧٩٥٦	٥١٢٥٧٧٦٠٢	مجهزون قطاع خاص
٦٦٠٠٠٠٠	٦٦٠٠٠٠٠	مجهزون عالم خارجي
٥٦٨١٧٨٤٦٢	٦٣٢٠٣١١٦٢	دائون نشاط غير جاري
٣٨٩٦١٠٠٠	٥٧٨٩٨٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة
		تأمينات مستلمة
١٠٦٢٤٣٧٨١	٤٧٥٣١٩٤٠	ايرادات مستلمة مقدماً
١٠٢٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
٢٦٦٧٨٤٥٥٧	١٢٨٧٩٠٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
٨٩٣٧٥٠	١٣٩٨٠٠٠	رواتب واجور معادة
٣١٣٠٧٤٣٨	٧٢٣٤٤٣٢٤	مدفوية القواعد العامة
١٠٣١٣٧٠٤٢	٢١٦٨٥٦٩٥٧	دائرة القواعد والضمان الاجتماعي
٦١٠٣٦٦٥٦٨	٥٥٧٤٠٣٤٩٦	استقطاعات حساب العير
٢٤٨٠٨٤٩	٣٦٩٨٨٤٩	استقطاعات من العير حساب العير
٧٥٩٤٢٦٤٦	٧٤٢٨٩٥٦٨	دائون توزيع الارباح
		حصة المساهمين (ارباح سنوات سابقة)
٢٤١٢٧٦٣٨٤	٢٤١٢٧٦٣٨٤	حصة حريمة الدخل (مدور من السنوات السابقة)
٥٥٧٥٢٦٧٩٨	٥٥٧٥٢٦٧٩٨	
٧٩٨٨٠٣١٨٢	٧٩٨٨٠٣١٨٢	ارصدة دائنة حسابات مدينة
		عملاء قطاع اشتراكي
٢٣٧٧٤٧٠١١	١٥٠٤٣٠٠٥٦	عملاء قطاع مخلط
٨٥١٤٥٠	٦٤٦٤٥٠	عملاء قطاع خاص
٩١٦٢٤٨٨٢	٨٢٣٩٦٥٥٢	مدفونون نشاط غير جاري
-	١٢٥٠٠٠٠	سلف المنصيين
٣٠١٧٦٢٠	٤٦١٩٦٢٠	
٣٣٣٢٤٠٩٦٣	٢٣٩٣٤٢٦٤٣	
٢٤٢٧٩٧٣٦٦٥	٢٣٦٣٤٦٧٣٩٩	مجموع الدائون

شركة الحلال الصناعية رش. م. قطاع بحسب - بغداد

كشف الرواتب والاجور للمدة الماثلة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
		<u>الرواتب التقدية للموظفين</u>
		رواتب
٦٠٩٨٨١٧٠٠	٥٩١٧٦٣٩٧٩	مخصصات عائلية
-	-	مخصصات اعمال اضافية
	٥٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية
٢٣١٨١٣٥٠٠	١٢٤٣٦٦٨١٣	مخصصات مهنية
٥٠٠٠٠	-	مخصصات تعويضية
١٩٠٩٥٠٠	١٢٨٢٧٥٠	مخصصات مقطوعة
٥٣٩٣٠٠	-	مخصصات اخرى
٤٩١٥١٤٠	٥٦٠٣٩٢١	
٨٤٩١٠٩١٤٠	٧٢٣٠٦٧٤٦٣	
		<u>الاجور التقدية للعمال</u>
		اجور
٨٨٠٢٤٨٠٠٠	١٦٤١٩٦٦٢٥٥	اجور اعمال اضافية
-	٦٥٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية
٦٤٠١٩٩٢٥٠	٣٩٥٧٣٠٧٥٠	مخصصات تعويضية
١٧٤٣٩٥١٥٠	٥٤٩١١٠٠	مخصصات مقطوعة
٥٧٩٧٤٥٠٠	-	مخصصات اخرى
٥٠٠١٢١٨٠٠	٣٤١٣٥٤٩٠	
٢٢٥٢٩٣٨٧٠٠	٢٠٧٧٩٧٨٥٩٥	
٣٦٠٧٢٩٨٠	٢٧٦٣١٠٠٠	
		رواتب ومخصصات غير العراقيين
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين</u>
٤٩٢٥١٥٦٠	٤٧٣١٢٤٢٨	حصة الشركة في القاعدة
١٥٨٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠	التأمين على الموظفين
٤٥٥٠٠٠٠	٤٥٨٧٠٠	الضمان الصحي للموظفين
٥٥٣٨١٥٦٠	٤٩٤٥١١٢٨	
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي</u>
١٥٩٥٨٣٢٥٧	١٨٩٣٩٥٢١٥	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
-	٥٤٤٨٠٠٠	التأمين على العمال
٢٠٢٥٠٠٠	١٣٧٦١٠٠	الضمان الصحي للعمال
٦٠٠٠٠	٨٨٢٠٠	المساهمة في الضمان لغير العراقيين
١٦١٦٦٨٢٥٧	١٩٦٣٠٧٥١٥	
٣٣٥٥١٧٠٦٣٧	٣٠٧٤٤٣٥٧٠١	مجموع الرواتب والاجور

كشف رقم (١٢)

شركة الهلال الصناعية (ش. م) قطاع مختلط - بغداد

كشف المستزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
١١٥٨٩٤٩٨٢٦	٣٣٠٠٥٤٨٦٩	الخامات والمواد الاولية
		الوقود والزيوت
٣٧٨٢٣٦٩	٣١٦٨٨٢٥٠	مواد نظفية
٧٩٤٠٠٠	٣٨٠٠٠٠	غاز
٧١٨٨٢٥٠٩	٤٤٦٤٣٨٤٧	زيوت
١١٠٤٩٨٨٧٨	٧٦٧١٢٠٩٧	الادوات الاحباطية
١٣٢٤٩٦٦٠٨	٢٢٦٢٠٧٠٢	مواد التعبئة والتغليف
٢٠٩٧٨٧	٤١٢٢٨٧٢	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة
		المتبوعات
١٦٨٩١٤	٢١٦٦٥٠٦	اللازيم والمهمات
٣٠١١٥٨	٦٨٦٠١٦٠	القرطاسية
-	٣٤٥٠٠	كتب تعليمية
١٨٥	٢١٨٢٦٥٩	مخلفات ومستهلكات
٣١٨٠٢٥٧	١١٢٤٣٨٢٥	
		تجهيزات العاملين
١٦٦١٤٤٨	١٩٤٥٧٨٧	كساوي
٧٨٥٠٠٠	١٠٣٣٠٠٠	مواد غذائية
٧٥٩٣٤٢	٤٥٧٩١٥	مواد طبية
٣٢٠٥٧٩٠	٣٤٣٦٧٠٢	
		المياه والكهرباء
٦٥٧٢٧٦٦	٥٤٧٦٧٨٨	المياه
٣٨٧١٨٥١	١٣٦٦٦٥٠٠	الكهرباء
١٠٤٤٤٦١٧	١٤٢١٤١٨٣٨	
١٤١٨٩٨٥٧٦٣	٥٩٠٣٣٢٩٠٥	مجموع المستزمات السلعية

شركة الهلال الصناعية (ش. م) قطاع مختلط - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
		<u>خدمات الصيانة</u>
١٣٨٠٠٠٠	١٩٢٦٩٤٥	صيانة مباني وانشاءات وطرق
٢٤٧٨٩٨٣٣	٣٢٠٣٦٧٥٥	صيانة الات ومعدات
١١٨٤٩٧٢٢	٢٣٢٤٤٣٨٣	صيانة وسائل نقل والنقل
١٢٦٠٠٠٠	٢٣٢٠٠٠٠	صيانة عدد وقوالب
٢٧٨٢٧٥٠	٢٥٦٤١٥٣	صيانة الات واجهزة مكاتب
٤٢٠٦٢٣٠٥	٦٢٠٩٢٢٣٦	
٢٦٩٠٨٧٥	١٢٤٥٣٣٨	<u>خدمات البحوث واستشارات</u>
		<u>دعاية وطبع وضيفة</u>
٣٧٦١٢٠٠	٩١٥٢٧٨٧	دعاية واعلان
٢٨٥٢٥٠٠	٨١٨٥٠٠	طبع ونشر
٢١٣٦٥٠٠	٣٦٨٧٧٥٠	ضيفة
١٤٩٠٠٠	٢٠٩٣٠٠٠	مصاريف معارض
٢٠٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	احفالات
٩١٠٤٢٠٠	١٥٧٧٧٠٣٧	
		<u>نقل والهباد والتصالات</u>
٣٤٠٧٦٢٣٣٢	٣١٧٢٤٨٧٧٧	نقل العاملين
٤٨٩٥٠٠٠	٤٨٧٤٠٠٠	نقل السلع والبضائع
١٠٢١٧٠٠٠	٤٧٠٠٠٠٠	السفر والهباد
٨٥٨٣٢٠٠	١١٦٩٥٨٩٥	التصالات عامة
٣١٤٤٥٧٥٣٢	٣٣٨٥١٨٦٢٢	
-	-	استئجار الات ومعدات
-	٤٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل والنقل
-	٤٠٠٠٠	
٤١٨٣١٤٩١٢	٤١٧٦٧٣٢٨٣	مابعد

كشف رقم (١٣)

شركة الحلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	مقابلته
٤١٨٣١٤٩١٢	٤١٧٦٧٣٢٨٣	مصرفات خدمية متنوعة
١٥٢٣٥٠٠	٣٩٥٢٠٠	اشتراقات والتأمينات
٢٥٤٨٨٥٢	٨٩٣٥٦٢٧	اقساط التأمين
٥٣٠٢٠٥٠٠	٣٦٦٩٩٥٠٠	مكافآت لغير العاملين
٨٥٠٠٠٠	٢٢٢٤٠٠٠	خدمات قانونية
٢٧٩٩٢٢	٢٣٦٤٥٧٩١	خدمات مصرفية
٦٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	اجور تدقيق
١٠٠٠٠٠٠	-	تدريب وتأهيل
٧٠٣٤٥٠٠	٦٠٩٧٩٥٠	مصرفات خدمية اخرى
٧١٣٥٧٢٧٤	٨٨٥٥٨٤١٨	
٤٨٩٦٧٢١٨٦	٥٠٦٢٣١٧٠١	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (ش. م) قطاع محنط - بغداد

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	اخلاصي
	٢٢٠٢٠٠٠	خدمات تشغيل ٣٤٢
١٠٩٤٤٠٧٣٣	١١٣٣٢١٣٢	مشتريات مخارج تجارية ٣٥٢٣
		الفوائد والمجارات الاراضي
١٣٢٢٥٢٧٤٢	١٤١٣٥٣١٢٧	فوائد مدينة ٣٦١
		<u>المصروفات التحويلية</u>
		مصروفات تحويلية متنوعة
٣٢٨٤٠٠	١٥٠٠٠	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
١٢٨٧٣٧٥	١١٤١٠٧٢٥	سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
١٦١٥٧٧٥	١١٤٢٥٧٢٥	
٨٤٥١٥٠	-	الضرائب والرسوم
٣٤٩٤٠٠٠٠	١٠٣٢٥٠٠	ضرائب ورسوم اخرى ٣٨٤
	١٢١٧٤٠٠٠	ايعانات ٣٨٥
٣٧٤٠٠٩٢٥	٢٤٦٣٢٢٢٥	مجموع المصروفات التحويلية
		<u>المصروفات الاخرى</u>
٦٠١١٨٠٣٠٥	٩٦٠٥٨١٦١	مصروفات سنوات سابقة ٣٩١
١٦٨٥٩٠٥٣	٧٠٢٦٧٤٠	مصروفات عرضية ٣٩٢
	٧٠٧٧	خسائر رأسمالية ٣٩٣
٧٦٩٧٧٠٨٥٨	١٠٣٠٩١٩٧٨	مجموع المصروفات الاخرى

كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع منحلط - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
		<u>ايراد نشاط الانتاج السلمي</u>
		ايراد نشاط الصناعات التحويلية
		صافي المبيعات
		تغير مخزون التاج تام
		تغير مخزون التاج غير تام
٢١٦٣٨٩٤٧٨٧	٢١٣٠٩٤٤٤٣٣	
٥٦٢٣٢٨٩٢٨	(١٦٥٧٠١٩٨٣٥)	
(٤٤٦٢٥٩١٥)	٥٨٥٢٠٢٤٨	
٢٦٨١٥٩٧٨٠٠	٥٣٢٤٤٤٨٤٦	ايراد مخلفات
٢١٤٥٨٤٥٩٢	١٩٥٥٥١٤	ايراد النشاط التجاري
		ايراد البضائع لغرض البيع
٦٤٧٥٠٠٠	٦١٢٤٢٠٠	<u>ايراد النشاط الخدمي</u>
		ايراد خدمات الصيانة والتصليح
		ايرادات وخدمات متنوعة
		تجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)
٢٨١٦٦٧٠	١٢٧٠٩٢١	
	٥٥٤٢٢٥٠	
١٣٠٢٠٥٠٠	٣٣٠٢٧٤٨٠٠	
١٣٣٠٢١٦٧٠	٣٣٧٠٨٧٩٧١	
٢٠٦١٧٠٠٠٠	١١٠٦٨٧٣٥٠٧	ايراد التشغيل للغير
٣٢٤١٨٤٩٠٦٢	١٩٨٤٤٨١٠٣٨	المجموع لاغراض العمليات الجارية
(٥٦٢٣٢٨٩٢٨)	١٦٥٧٠١٩٨٣٥	التغير في مخزون الانتاج التام
٤٤٦٢٥٩١٥	(٥٨٥٢٠٢٤٨)	التغير في مخزون الانتاج الغير التام
(٢١٤٥٨٤٥٩٢)	(١٩٥٥٥١٤)	ينسؤل : ايراد مخلفات
٢٥٠٩٥٦١٤٥٧	٣٥٨١٠٣٠١١١	المجموع لاغراض حساب الارباح والحسابات

كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (ش.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	الفوائد والمجارات الأراضي
-	٣٠٠٠٠٠٠٠	إيراد الاستثمارات المالية
	١٤٠٧٦٥٨	الإيرادات التحويلية
		تعويضات وغرامات
٤٠٠٠٠٠٠	-	الإيرادات الأخرى
٤٦٣١٨٠٧٢	١٠٧٠٩٣٣٢٧	إيرادات سنوات سابقة
٦٠٤٣٩٦٣٣	٢٧٥٣٠٣٨٣٣	إيرادات عرضية
١٠٦٧٥٧٧٠٥	٣٨٢٣٩٧١٦٠	مجموع الإيرادات

كشف رقم (١٧)

شركة افلال الصناعية (ش.م) قطاع محتلط - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

المصروفات	مراكز الانتاج (٥) دينار	المراكز الخدمية (٦) دينار	مراكز الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار	الاجموع دينار
كلفة العاملين	١ ٣٣٨ ٠٣٧ ٧٢٩	١ ٣٠٧ ٨١١ ٨٩٢	٢٠ ١٢٩ ٨٨٥	٤٠ ٨٤٠ ٦١٩٥	٣ ٠٧٤ ٤٣٥ ٧٠١
المستلزمات السلعية	٥١٩ ٣٠٥ ٠٤٩	٦٤ ٩٢١ ٣٧٥	١١٨ ٠١٢	٥٩٨٨٤٦٩	٥٩٠ ٣٣٢ ٩٠٥
المستلزمات الخدمية	٢٣٣ ٢٨٨ ٨٧٠	١٧٨ ٨٥١ ٧٧٠	٢ ٥٢٩ ٦٣١	٩١ ٥٦١ ٤٣٠	٥٠٦ ٢٣١ ٧٠١
مقاولات وخدمات	٢ ٢٠٢ ٠٠٠	-	-	-	٢ ٢٠٢ ٠٠٠
مشتريات لغرض البيع	-	-	-	-	١١ ٣٣٢ ١٣٢
التملكات والنجارات الاراضي	٧٠ ٢٨٤ ٣٣٩	٢ ٢٢٠ ٧٣٠	-	٦٨ ٨٤٨ ٠٥٨	١٤١ ٣٥٣ ١٢٧
الائتمانات	٧٣ ٦٢٨ ٥١٠	١٥ ٨٢٠ ٨٩٢	-	٨ ٢٨٣ ٤٧٢	٩٧ ٧٣٢ ٨٧٤
الاجموع	٢ ٣٣٦ ٧٤٦ ٤٩٧	١ ٥١٩ ٦٧١ ٦٥٩	٢٢ ٧٧٧ ٥٢٨	٥٩٤ ٤١٩ ٧٥٦	٤ ٤٣٣ ١٢٠ ٤١٠

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

المزايا العينية للاستخدامات	المطعم دينار	الاجموع دينار
الرواتب والاجور	١٠٦٣٧١١١٥	١٠٦٣٧١١١٥
المستلزمات السلعية	١١٢٤٢١	١١٢٤٢١
المستلزمات الخدمية	١٣٣١٥١٥٦	١٣٣١٥١٥٦
الائتمانات	١٤٠٠٩٩٦	١٤٠٠٩٩٦
الاجموع	١٢١١٩٩٦٨٨	١٢١١٩٩٦٨٨

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة الملال الصناعية (ش. م) قطاع مختلط

التقرير السنوي في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١

أولاً/ نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها الرئيسية وطبيعة الأنشطة التي تقوم بها..

تأسست الشركة برأسمال قدره ٨٠٠٠٠ (ثمانون ألف دينار) في ١٩٦٨/٣/١٨ لانتاج مبردات تبريرية بطاقة (٥٠) مبردة يومياً و (٢) طن من أسلاك اللحام وبدأت الشركة بتطوير أعمالها وأمكاناتها لكي تكون الشركة الرائدة في حقل الصناعة وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي حاجة الدوائر والقطاع الاشتراكي والمواطنين كافة .

فقد حصلت زيادات في رأس مال الشركة خلال السنوات الماضية عن طريق رسملة أحياطي التوسعات والقائض المتراكم أو عن طريق الاكتتاب وأصبح رأس مالها في عام ٢٠٠٧ (٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠) ستة مليارات وستمائة مليون دينار مجزئة الى أسهم قيمة السهم الواحد دينار واحد .

وبعد عام ٢٠٠٣ وبسبب الانفتاح على الاسواق العالمية حيث دخلت الى الاسواق المحلية منتجات كثيرة غير خاضعة للمواصفات وبدون ضرائب مما جعل اسعارها تنافس منتجاتنا وادت الى إيقاف المعامل لعدة سنوات وهذا التوقف أدى الى أستنزاف السيولة النقدية بالشركة . مما أدى الى توقف خمسة معامل من مجموع ستة معامل والمعمل الوحيد الذي يعمل حالياً معمل المبردات ويعمل بطاقة إنتاجية ١٠ - ١٥ % من الطاقة المتاحة بسبب قلّة السيولة النقدية علماً وبالرغم من الظروف أعلافة قد تنوع انتاج الشركة إضافة الى المبردات شمل تصنيع المكيفات سعة ٢ طن وايضاً معمل معدات التكييف يقوم أنتاج الكرفانات - ساحات هواء مركزية - غاسلات هواء - ابراج التبريد التي تستخدم في منظومة التكييف المركزي للمورث والمعامل وقد تم انتاج أكثر من هذه الاجهزة الى دوائر الدولة.

وحذا ما أثبتته جهود العاملين بالشركة بالرغم من عدم توفر السيولة النقدية الكافية لانتاج المزيد من الاجهزة أعلافة فقد بذلت الشركة جهوداً استثنائية لتوفير المسواد الاولية اللازمة لديتومة الانتاج اما في حالة توفر السيولة اللازمة لتشغيل الشركة فأننا نضمن مورد لجميع العوائل من منتسبي الشركة مع إمكانية تشغيل الايدي العاملة وهذا يساعد على تقليل البطالة .

فانياً / اجتماعاته مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٨

استناداً إلى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الإدارة (١٢) اجتماعاً اعتيادياً أضافه إلى اللقاءات الضرورية لاتخاذ القرارات للوصول إلى أفضل النتائج.

فانياً / مجلس إدارة الخرجة

أ- أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ومساهماتهم في الشركة والجهة التي يمثلونها:

الاسم	جهة التمثيل	عدد الأسهم	الملاحظات
١. السيد محمد يعقوب يوسف	عام	-	رئيس مجلس الإدارة
٢. السيد مروان عبدالله الدباغ	خاص	٥٣٢٩٢	نائب
٣. السيد انعم اكرم محمدعلي	مختلط	٢٩٩٥٤٩٨	عضو / المدير المفوض
٤. السيد عادل عبدالكريم	عام	-	عضو
٥. السيد حمزة عبد عميش	خاص	١٢٢٢٣٠٥٨	عضو
٦. السيد عماد احمد الامام	عام	١٠٥٦٦٦	عضو
٧. السيدة سلوى ناصر حنا	خاص	٢٠٢٠٧٠٦	عضو

ب - استناداً إلى قرار مجلس إدارة الشركة العربية لانتاج الغسالات الكهربائية المحدودة تم تحويل شركتنا بإدارة الشركة أعلاه لكون شركتنا تملك ٥٠% من رأسمالها علماً بأن هذه الشركة متوقفة عن العمل بسبب عدم وصول القوالب الخاصة بالمكائن إلى الشركة ولا زالت الجهود مستمرة من قبل مجلس الإدارة مع الشركة اليابانية . إضافة إلى ذلك قامت الشركة بنصب مكائن الحقن البلاستيكي .

وان المجلس لا يزال ساعياً _ لاجتياز اتفاق جديدة عن طريق الاتصال المباشر مع شركات عراقية وعربية واجتية للدخول في المشاريع لمساهمين او مستثمرين في سبيل النهوض بواقع الشركة .

ويمثل الشركة ثلاثة اعضاء في مجلس الإدارة وهم

١ - السيد انعم اكرم محمدعلي

٢ - السيد محمد يعقوب العمران

٣ - السيد مروان عبدالله الدباغ

وأبعاً / بلغت مساهمة القطاع التلازم في أعمال الخرجة كما يلي :-

الجهة	عدد الأسهم	النسبة
القطاع العام	١ ٧٥٢ ٩٤٨ ٧١٣	% ٢٦,٥٥٩
القطاع المختلط	٧٩ ١٣٠ ٩٦٥	% ١,١٩٩
القطاع الخاص	٤ ٧٦٧ ٩٢٠ ٣٢٢	% ٧٢,٢٤٢
الاجموع	٦ ٦٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	% ١٠٠

خامساً / نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠٠٨

الجدول المرفق يوضح المخطط الانتاجي والمعد خلال عام ٢٠٠٨

سادساً / جدول مرفق يوضح الاستثمارات المالية والوجائع الثابتة

خامساً/ نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠٠٨

الجدول المرفق يوضح المخطط الانتاجي والمعد خلال عام ٢٠٠٨

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الطاقة التصميمية المستعملة	نسبة تحقق الخطة الانتاجية	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور	
					التام الاعتيادي	المصنع للغير				التام اعتيادي	المصنع للغير		
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)
مبردات هواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٩٠٠٠٠	٣٣٠٠٠	١٨١٨٤	-	١٨١٨٤	%٩	%٥٥	١٠٤١١	٩٦١١	٧٥	١٠١٥
سككات المطايخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٥٥٠٠	٢٥٠٠	٥٠٠	٣,٩٠٠	-	٣,٩٠٠	%٠,٠٧	%١	٣,٩٦٥	-	(٢)	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٧٠	-	-	-
السدادات	كارتون	١٠٠٨٠٠	١٢٠٠٠	٦٠٠٠	-	-	-	-	-	٩٥٧	-	-	-
غاسلات الهواء	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	٣	-	-	-
ابراج التبريد	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	٣	-	-	-
ساحبات الهواء	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خزان براد ماء	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي القيمة (بالاير)	بالاسعار المخططة	٥١٢٦٧٢٠	٢٠٦٠٨٠٠	٧٢١٤٠٠٠	٣٠١١٢١٢	-	٣٠١١٢١٢	%٦	%٤٢	١٨٩٨٩٣	٤٢٩٠٨٣	٥٩	-
	بالاسعار الفعلية	.	.	.	٣٠١٢٧١٢	-	٣٠١٢٧١٢	%٦	%٤٢	٥	٤٢٩٠٨٣	٦٣	-
										١٨٤٢٣٨			
										٦			

إيضاحات : ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

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

مادحا / جدول الاستثمارات المالية

استثمارات مالية طويلة الأجل

كشف رقم (٤)

الأرباح المتوقعة		نسبة الربح المتوقع	قيمة الأسهم الإجمالية دينار	سعر السهم الواحد دينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	الجهة المستثمر لها
دينار	فلس						
			٢٧٨٢٣٦٤٦	عدة اسعار	٥٦٦٧١٨٥	صناعي	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
			٢٠٨٥٠٠٠	١	٢٠٨٥٠٠٠	صناعي	شركة الصناعات الإلكترونية
			٥٣٦٠٨٨١	عدة اسعار	٢٢٢٩٢١٢	صناعي	الشركة الوطنية لصناعة المراجات
			٤٢٢١٥٣٨٠	عدة اسعار	٩٣٨٤٣٨٥	صناعي	شركة صناعة الأصباغ الحديثة
			٥٧٥٤٦٨٩	عدة اسعار	٢٨٥٣٥٥٨	صناعي	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية
			٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	صناعي	الشركة العربية لصناعة الغسالات
			١٥١٨١٤٠٢	عدة اسعار	١١٩٥٥١٧	صناعي	الشركة العراقية للسجاد والقروشات
			٢١٥١٦٨٧	عدة اسعار	٦٨٠٨٤٤	صناعي	شركة الخياطة الحديثة
			١٠٢٥٧٢٦٨٥				المجموع

مأجراً /

أ - رواتب ومخصصات السيد المدير المفوض خلال عام ٢٠٠٨ كانت (١٥١٧٥٠٠٠) خمسة عشر مليون ومائة وخمسة وسبعون الف دينار للفترة من ٢٠٠٨/١/١ لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١
ب - أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا السيد المدير المفوض :

المبلغ/دينار	القسم	الاسم
٦ ٢٨٠ ٠٠٠	خبير مالي	١-الانسة صبيحة حميد محمدعلي
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	مدير الشؤون الادارية	٢-السيد هادي محمود
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مدير المشاريع	٣-السيد عبدالاله عبدالرسول
٥ ٩٨٧ ٥٠٠	مدير الصيانة	٤-السيد شامل عبدالواحد
٥ ٩٧٥ ٠٠٠	مدير معمل المبردات	٥-السيد علي شاكر علي

ثامناً /

المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية والضيافة والسفر

التفاصيل	المبلغ/دينار	
المبالغ التي أنفقت لأغراض الإعلان عن المناقصات والمزايدات والإعلان عن منتجات الشركة .	٩١٥٢٧٨٧	الدعاية والإعلان
المبالغ التي أنفقت لضيافة مكتب السيد المدير المفوض ومدراء المعامل.	٣٦٨٧٧٥٠	الضيافة
المبالغ التي أنفقت للسفر والإيفاد إلى محافظات القطر للتعاقد على شراء مواد .	٤٧٠٠٠٠٠	السفر والإيفاد

ثامناً /

أ - الأرباح الصافية ونسبة التوزيع:-

حققت الشركة عجز مقداره (٢ ١٥٣ ٠٥٣ ٧٨٧) دينار .

ب- أرصدة الاحتياطات واستخدامها:

لدرج أدناه احتياطات الشركة لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١

المبلغ/دينار	التفاصيل
١٤٨١٠	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٥٥٩٩٦٨٩٤٩	احتياطي المادة ٧٣ من قانون الشركات
٥٩٣٩٤٢	احتياطات متنوعه
١١٦٣٧٢٢٢٨	القائض المراكم
٦٧٦٩٤٩٩٢٩	أجمالي الاحتياطات

ج- أجمالي الإيرادات والمصروفات .

بلغ العجز مبلغ مقداره (٢ ١٥٣ ٥٣ ٧٨٧) دينار خلال سنة ٢٠٠٨ وكما مبين أدناه:

المبلغ/دينار	التفاصيل
٢ ٣٩٨ ٢٩٠ ٨٥٥	أجمالي الإيرادات
٤ ٥٥١ ٣٤٤ ٦٤٢	أجمالي المصروفات

مأخراً / النشاط الإنتاجي لمعامل الخرقة

١- معمل الميردات :

- قام معمل الميردات بإنتاجه النمطي لاتاج الميردات حجم ٢,٥ لحساب التصنيع للغير بموجب عقود .
- العمل بالبدائل المتوفرة في السوق المحلية والشركة لغرض الاستمرار في العملية الانتاجية .
- صيانة الميردات في ورشة المعمل .
- تقطيع كويلاات البليت وسحب وتعديل سيم BRC لحساب التصنيع للغير .
- العمل على تهيئة خط لحام مغلون ثاني في المعمل لزيادة الانتاج .

٢- معمل الأسلاك :

سعى معمل الأسلاك التوسع في إنتاج النوعيات الخاصة من أسلاك اللحام وبالخصوص نوعية ٣,٢٥ ملم E7018 خلال عام ٢٠٠٨ إضافة الى انتاج نوعية E701.H.I.B1 ويسعى المعمل على انتاجها بشكل اوسع في المرحلة القادمة .

كما ويحاول التوجه بالحصول على المواد الاولية من مصادرها الاساسية وذلك بالاتصال بالشركات المصنعة والمعروفة وكذلك ايجاد صيغة تعاون مشترك لانتاج الاسلاك .

٣- معمل السدادات :

- لقد حصل تطور نوعي في معمل السدادات لهذا العام من خلال .
- استكمال وترتيب المعمل وبشكل اكثر انسجاماً مع متطلبات الواقع
- نصب حاسبات الكترونية في المعمل لغرض تدريب العمال على كيفية استخدامها
- قدّموا منتسبوا المعمل جهود كبيرة في صيانة واصلاح كافة العطلات التي تحصل لمكانن ومعدات المعمل ذاتياً وبالاعتماد على مامتوفر من مواد .

٤- معمل السنكات :

- بدأ معمل السنكات بالعمل على انتاج خزانات براءد ماء ستنلس ستيل بعدد (٢٩٥) خزان ولاول مرة يتم انتاج مثل هذه الخزانات في الشركة ولعدم توفر السيولة النقدية توقف العمل في المعمل حالياً .

٥- معمل معدات التكييف :

- الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠٠٨ يعتمد المعمل في انتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة مانوعية العقود التي سوف ترم وان المعمل يقوم بانتاج المواد التالية :

- ابراج تبريد سعة ٢٥٠ طن
- ابراج تبريد سعة ٢٠٠ طن
- كرفانات قياس (٣*٩ م) وحسب الطلب
- مرودة هواء حجم ١٠٠٠٠ ق ٣
- انتاج ساحيات - غاسلات حسب الطلب

٦- معمل المكيفات :

- اختصر المعمل على انتاج مبردات الهواء بأحجام مختلفة وحسب توفير المواد الاولية للانتاج .
- وينتج المعمل مبردات هواء حجم ٤٥٠٠ ق ٣ - ٣٥٠٠ ق ٣ - ٢٥٠٠ ق ٣

٧- القسم التجاري

العقود المبرمة خلال سنة ٢٠٠٨

- ١- تم التعاقد مع شركة الغدير للتجارة لتصنيع ١٠٠٠ طن بليت هياكل مبردات وقد تم تصنيع

٥٤٠٧ هيكال باجور تصنيع قدرها ٢٨٠٠٠ دينار للهيكل الواحد وبمبلغ اجمالي

١٥١٣٩٦٠٠٠ دينار

- ٢- تم التعاقد مع شركة السابلة لتصنيع ٧٠٠ طن بليت هياكل مبردات وقد تم تصنيع ٥٠٩٨ هيكلاً بأجور تصنيع قدرها ٥٠٠٠٠ دينار للهيكل الواحد وبمبلغ إجمالي ٢٥٤٩٠٠٠٠٠٠ دينار
- ٣- تم التعاقد مع شركة ريف العراق لتصنيع ١٢٠٠ طن بليت هياكل مبردات بأجور تصنيع قدرها ٨٠٠٠٠ دينار للهيكل الواحد وقد تم تصنيع ٧٥٥٩ وبمبلغ إجمالي ٦٠٤٧٢٠٠٠٠٠ دينار
- تم بيع ٥٢٣ طن اسلاك بالمواد العلني وبمبلغ إجمالي ٣٥٦٦٠٠٠٠٠٠ دينار
- تم بيع ٤٥٠٠ هيكلاً مبردات حجم ٣ق٢٥٠٠ بمبلغ إجمالي ١٣٩٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار
- تم التعاقد مع الشركة العامة لصناعة الاطارات في النجف لتصنيع ٣٦ ساحة هواء وبسعر إجمالي ٨١٤٥٠٠٠٠٠ دينار
- تم التعاقد مع الشركة اعلاه لتصنيع غاسلات هواء عدد عشرون بقيمة ٥١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار سند منها مقدماً ٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار
- عقد تصنيع ٣٦ ساحة مع شركة العصام بقيمة اجمالية مقدارها ٢٣٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار

- ٨- قسم التطوير والسيطرة النوعية
- يقوم القسم بنشاطات متميزة من اجل تحقيق اجود نوعية من الانتاج حيث يقوم بفحص كافة المواد الاولية الداخلة الى الشركة ولكافة المعامل وعلى ان تكون مطابقة للمواصفات المعتمدة من قبل الشركة ورفض المواد المخالفة والغير مطابقة للمواصفات .
- اجراء الفحوصات المخبرية على النماذج الواردة التي تتطلب اجراء تجارب على المحركات الكهربائية ومضخات الماء والاجزاء المهمة في المبردة .

٩- خدمات ما بعد البيع :-

تمثل خدمات ما بعد البيع ورشة صيانة المبردات والتي تقوم بصيانة كافة اجزاء المبردات وتقديم خدماتها للمواطنين كافة .

١٠- المشاريع الهندسية وإنجازاته

تقوم الكوادر الفنية في القسم بتنفيذ وصيانة كافة المكينات لمعامل الشركة لغرض ديمومة الانتاج وبأفضل نوعية ويقوم أيضاً بتصليح كافة القوالب العائدة لمعمل المبردات وأن القسم يشمل على :

- الصيانة الميكانيكية
- البناء
- ورشة انتاج الادوات

- الحدادة واللحام
- ورشة النجارة
- الخدمات الصناعية

العايدي محشر / السيادة المعاصرية المعتمدة في الشركة

- ١- اعتماد الشركة على النظام الخاسبي الموحد في التطبيق .
- ٢- تسعير الخزين للبضاعة تامة الصنع ونحت الصنع وفق المبادئ المعمول بها سابقاً (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

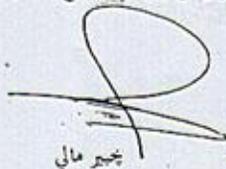
والشركة مستمرة باستخدام الحاسبة الالكترونية من خلال تطبيقها للانظمة

- أ- المالية والادارية ونظام بنك المعلومات (الافراد)
- ب- نماذج 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 للشركة Alhilal@yahoo.com

وبهذه المناسبة نتقدم بالشكر والتقدير لادارة الشركة وكوادرها ومنتسبيها على جهودهم المبذولة باستغلال أقصى الإمكانيات المتاحة والمبادرات الإيجابية للوصول الى أقصى ما يمكن تحقيقه لصالح الشركة ونسأل الله سبحانه وتعالى أن يوفقنا جميعاً لخدمة الشركة والاقتصاد الوطني وبما يرضي الله عز وجل ويرضي الجميع ... ومن الله التوفيق .



بجيرة مالي
صبيحة حميد محمد علي

المدير المفوض
انعم اكرم محمد علي

٢٠٠٩/١٢/٢٦