

العدد : ٢٧٧  
التاريخ : ٢٠١٨/٠١/٢٠

موافق على ان  
لا نقل القسط من  
البنك الخدمه الفدرنا

المساهمين

إلى هيئة الأوراق المالية  
م/ الحسابات الختامية لعام 2018

نهدىكم تحياتنا

نرفق طيا الحسابات الختامية لعام 2018 المصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية  
الاتحادي كما نود تقسيط مبالغ الغرامة البالغة (2500000) بواقع (250000) مانتان  
وخمسون ألف دينار شهريا بسبب قلة السيولة المالية للشركة  
للتفضل بالموافقة واعلامنا ... مع التقدير .

المرفقات :-

الحسابات الختامية كما في 2018/12/31 .

المدير المفوض

المهندس مازن جنديل حسن



نسخة منه إلى :-

سوق العراق للأوراق المالية .. مع التقدير.

الحسابات

المساهمين/الأوليات

شركة الهلال الصناعية  
(مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



**شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد**  
**البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨**

رقم الصفحة	المحتويات
١٧ - ١	• تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	• الميزانية العامة
٢	• حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	• كشف العمليات الحاربه
٤	• كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٥	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	• <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المخزون
٩	٤- المدينون
١٠	- تحليل إجمالي الارصدة المدبنة على مستوى كل حساب
١١	٥- النفود
١٢	٦- رأس المال
١٢	٧- الاحياطيات
١٣	٨- العجز المتراكم
١٣	٩- التخصصات
١٤	١٠- الفروض المستلمة
١٤	١١- الدائون
١٥	- تحليل إجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
١٦	١٢- الرواتب والأجور
١٧	١٣- المستلزمات السلعية
١٩-١٨	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٥- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢١	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٣	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٩- المزايا العينية
	• تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب ٨/٢٩/٧/٥٦١٧

التاريخ : ١٤ / ١٤٤١ هـ

٣ / ٧ / ٢٠٢٠ م



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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد (عدا كشف التدفق النقدي) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ ( المعدل ) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات 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 المحاسبية المعتمدة بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الهلال الصناعية ذي العدد ( ٣٠٧ ) المؤرخ في ٢٤ / ٦ / ٢٠١٩ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام وغير التام آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية لكونه اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع آخر المدة بالكلفة لكونه اقل من القيمة التحصيلية الصافية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم ( ٥ ) الخاصة بالخزين والصادرة عن

مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٤- بلغ سعر اغلاق سهم الشركة (٠,٣٥٠) دينار (ثلاثمائة وخمسون فلساً) بموجب آخر جلسة لسوق العراق للاوراق المالية في ٢٤/١٢/٢٠١٨ .

#### الملاحظات و التحفظات

##### ١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير والمقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم بالعدد (٣٠٧) في ٢٤/٦/٢٠١٩ خلافاً للمادة (١١٧/ ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص على (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتتاج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ذي العدد (٢٠١٨/٥/٥/٢) في ٦/١٢/٢٠١٨ الذي اشار الى تقديم البيانات المالية للشركة خلال الشهر الاول من السنة التالية، نوصي الالتزام بتوقيتات تقديم البيانات المالية الى هذا الديوان ضمن المدة المحددة بقانون الشركات وكتاب الديوان اعلاه.

ب- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان رفقة كتابها المرقم بالعدد (٣٠٧) في ٢٤/٦/٢٠١٩ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢٠١٨/٥/٥/٢) في ٦/١٢/٢٠١٨ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٨/ ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/ المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٩/١٢/٢٠١٨ ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية وفق ما جاء بكتاب الديوان والقاعدة المحاسبية اعلاه.

ج- لم يتم اعداد كشف (مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨) خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص بالاعداد القوائم المالية ، رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/ المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٩/١٢/٢٠١٨ ، نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور وفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد.

د- قامت الشركة بتوزيع حساب الضرائب والرسوم الاخرى والتي ليس لها علاقة بالانتاج والبالغة (١٦٠١) الف دينار (مليون وستمائة وواحد الف دينار) ضمن كشف توزيع الاستخدامات على مراكز

الكلف خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص باعداد القوائم المالية الامر الذي سيؤدي الى عدم دقة اعداد حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع ، نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٢- نشاط الشركة :-

أ - الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً - خطة الانتاج

يبين الجدول أدناه الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي	نسبة الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقة المتاحة	نسبة الإنتاج الفعلي الى الانتاج المخطط	نسبة التغيير في الانتاج
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	% (١:٢)	% (٢:٣)	% (٣:٤)	% (٥:٤)
هياكل ومبردات الهواء	عدد	١٩٦.٠٠٠	٣.٠٠٠	٢.٠٠٠	٦٣٢	١٥	٦٧	٣	٨١٢ (٢٢)
سكات المطابخ	عدد	٧.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحام	طن	٥٥٠٠	١٠٠	١٠٠	-	٢	١٠٠	-	-

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية علماً ان معظم هذه المؤشرات سبق وان تم ذكرها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول المناسبة لها :-

(١) اقتصر انتاج السنة موضوع التقرير على منتج ( هياكل ومبردات الهواء ) فقط وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٤/٩ / ٢٠١٩ بأن السبب يعود الى ان جميع المعامل متوقفة عن العمل لعدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة لتوفير المواد الاولية وقدم المكاين التي تحتاج الى مبالغ عالية لصيانتها .

(٢) عدم تضمين الخطة الانتاجية لمنتجاتها التالية (كرفانات ، مبردات حجم صغير ، معدات منزلية ، معدات التكييف) بالاضافة الى عدم تحديد الطاقة المتاحة لمنتوج سنكات المطابخ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٤/٩ / ٢٠١٩ (ان عدم تحديد الطاقات المتاحة لمنتوج سنكات المطابخ لان خطوطها الانتاجية متوقفة ) .

دبيان  
الرقابة المالية الانعادي  
داشرة  
نظيفة نشاط الشركة  
لدي نسبة الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية للمنتجات (هياكل ومبردات الهواء ، اسلاك اللحام ) والتي بلغت ( ١٥% ، ٥٢% ) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٤/٩ / ٢٠١٩ بتقادم المكاين وعدم توفر المواد الاحتياطية الاصلية.

(٤) بلغت نسب الانتاج المخطط مقارنة بالطاقة المتاحة لمنتجي هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام (٥٦٧٪، ١٠٠٪) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٢٠١٩/٤/٩ بأنه (تم رفع الانتاج المخطط وتحديده بنفس الطاقة المتاحة محاولة لرفع الانتاج الفعلي).

(٥) تدني نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية للسنة موضوع التقرير التي اقتضت على منتج هياكل ومبردات الهواء والتي بلغت (٣٪).

(٦) انخفاض الانتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة لمنتج ( هياكل ومبردات الهواء ) بنسبة (٢٢٪).

نوصي بدراسة مدى صلاحية مكائن ومعامل الشركة وتحديد طاقاتها التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك مع دراسة مدى امكانية تشغيلها وزيادة الانتاج والمبيعات لتحقيق الموارد والاستفادة من الطاقات المتاحة في تحقيق الارباح وتحقيق اهداف الشركة .

ثانياً - خطة المبيعات -

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة	المبيعات المتحققة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة	المبيعات المتحققة	نسبة التغير في كمية المبيعات
هياكل ومبردات هواء	عدد	لسنة ٢٠١٨ (١)	لسنة ٢٠١٨ (٢)	٢٠١٨ مبيعات السنة (١:٢) %	لسنة ٢٠١٧ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات [٣-(٢)] %
اسلاك اللحام	طن	٢٠٠٠٠	٧٥٦	٤	١٢٤٩	(٣٩)
		١٠٠	١,٤٢٨	١,٤	٢١,٥٢٠٤	(٩٣)

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

(١) انخفاض نسب تحقيق خطة مبيعات الشركة اذ بلغت (٤٪) لمنتج (هياكل ومبردات الهواء) و(١,٤) لمنتج اسلاك اللحام خلال السنة علماً ان مبيعات الشركة من مادة اسلاك اللحام هي من الانتاج المدور من سنوات سابقة وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٥) في ٢٠١٩/٤/٩ ان انخفاض المبيعات يعود الى عدم وجود حماية للمنتج الوطني وكثرة البضائع الاجنبية في السوق وصعوبة المنافسة ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات والعمل على تجاوزها من خلال تطوير الانتاج وتقليل الكلف وايجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتلبية الطلبات والرقابة المالية الاتحادي



(٢) انخفاض كمية المبيعات لمنتوجي (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام) ونسبة (٣٩% ، ٩٣%) على التوالي مع ما يقابلها من مبيعات السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٥) في ٢٠١٩/٤/٩ بأن السبب يعود لانخفاض كمية الانتاج وكذلك صعوبة المنافسة في السوق المحلية ، نوصي بالوقوف على اسباب الانخفاض في المبيعات ومعالجتها لغرض تحقيق اهداف الشركة.

#### ب- نتيجة النشاط

حققت الشركة عجزاً في ( المرحلة الاولى / النشاط التشغيلي ) للسنة موضوع التقرير مقداره (١٢٤٤٤٩٤) الف دينار (مليار ومائتان واربعه واربعون مليون واربعمئة واربعه وتسعون الف دينار) بانخفاض مقداره (١٤٧٩٠٤١) الف دينار ( مليار واربعمئة وتسعة وسبعين مليون وواحد واربعين ألف دينار) ونسبة (٥٤%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية / النشاط الاجمالي) الى (١٣٩٣٢٦٨) الف دينار (مليار وثلاثمئة وثلاثة وتسعين مليون ومائتين وثمانية وستين الف دينار) وبانخفاض مقداره (١٠٣٤٧٣٦) الف دينار ( مليار واربعه وثلاثين مليون وسبعمئة وستة وثلاثين الف دينار) ويمثل نسبة (٤٣%) من عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً - انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٢٠١٦٣٩) الف دينار ( مليار ومائتين وواحد مليون وستمئة وتسعة وثلاثين الف دينار ) ونسبة (٦٩%) عن السنة السابقة ، اذ بلغت ( ٥٢٤٥٤٠ ) الف دينار (خمسمئة واربعه وعشرون مليون وخمسمئة واربعون الف دينار ) هذه السنة بعد ان كانت ( ١٧٢٦١٧٩ ) الف دينار (مليار وسبعمئة وستة وعشرون مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار ) في السنة السابقة وكما مفصل ادناه :-

(١) انخفاض إيراد نشاط الانتاج السعلي / صافي المبيعات بمقدار (١٤٤٠١٩) ألف دينار (مائة واربعه واربعين مليون وتسعة عشر ألف دينار) ونسبة (٦٤%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ لقلّة الطلب على الهياكل والمبردات ادى الى انخفاض المبيعات .

(٢) انخفاض ايراد بيع المخلفات بمبلغ (٣٥١٤) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمئة واربعه عشر الف دينار) ونسبة (٩٤%) مقارنة بالسنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ لقلّة المواد التي تم بيعها خلال السنة كمخلفات.





(٣) انخفاض ايرادات الشركة عن نشاطها التجاري بمقدار (٩٢٨٢٠) الف دينار ( اثنين وتسعين مليون وثمانمائة وعشرين الف دينار) ونسبة (٣٧%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ وذلك لانخفاض مبيعاتها من البضائع بغرض البيع.

(٤) انخفاض ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٥٩٥٠٤) الف دينار (تسعة وخمسين مليون وخمسمائة واربعة الاف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ (وذلك لاستلام ايجارات بعض العقارات مقدماً خلال سنة/٢٠١٧).

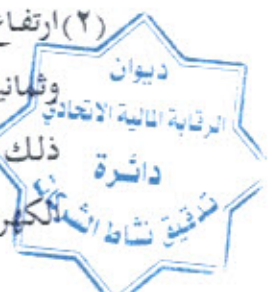
ثانياً - بلغت ايرادات ايجارات الاراضي مبلغ مقداره (١٥٠٥٠٠) الف دينار (مائة وخمسون مليون وخمسمائة الف دينار) والتي تمثل ايرادات عن تأجير قطعة الارض الخلفية التابعة للشركة الى شركة زين للصناعات الغذائية بمبلغ (١٢٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرين مليون دينار) سنوياً وايجار القطعة الامامية لموقع الشركة الى كل من (اسراء رحيم رمضان وعدي علي كاظم) لانشاء محطة لتعبئة الوقود بمبلغ (٣٠٥٠٠) الف دينار (ثلاثين مليون وخمسمائة الف دينار) سنوياً.

ثالثاً - انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (٣٣٢٩٥٥) الف دينار ( ثلاثمائة واثنين وثلاثين مليون وتسعمائة وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ (لعدم وجود حركة عليها خلال السنة).

رابعاً - انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٢٦٩٠١٨٠) الف دينار (مليارين وستمائة وتسعين مليون ومائة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٨%) عن السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف لوحظ مايلي :-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (١٠٥٠٩٨) الف دينار (مائة وخمسة ملايين وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة ان سبب ذلك الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠١٩/٩/٢٢ كان نتيجة لاحالة بعض منتسبي الشركة على التقاعد.

(٢) ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٢٤٤٥٨) الف دينار (اربعة وعشرين مليون واربعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة ان سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠١٩/٩/٢٢ هو لتسديد اجور



(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٥١٤٥٩) الف دينار (واحد وخمسين مليون واربعمائة وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٢/٩/٢٠١٩ هو لتقليل مصاريف الدعاية والطبع والضيافة ومصروفات خدمية متنوعة .

خامساً - ارتفاع المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (١١٠٧٥٢) الف دينار (مائة وعشرة ملايين وسبعمائة واثنين وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٩١%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب مصروفات سنوات سابقة والذي يمثل المبلغ المحجوز من قبل مصرف الرشيد / فرع الزعفرانية حسب كتابه ذي العدد (٤٧٣٦/١٩٨) في ٢٩/١١/٢٠١٨ والمحول من سنة /٢٠١٤ الى مديرية تنفيذ الكرامة بموجب الصك المرقم بالعدد (١٠٧٩٩٩٧) في ٥/٨/٢٠١٤ الخاص بالدعوى المقامة على الشركة من قبل (شاكرا محمود جندول) عن قوالب ومكابس ومكائن اللحام الثابتة والمعلقة ومكابس الهيدروليك الذي سبق وان قام بتجهيزها للشركة بموجب العقد المرقم بالعدد (٢٥٨) في ٥/٤/٢٠١٠.

#### ج- النشاط الانتاجي للشركة

انخفاض النشاط الانتاجي للشركة واللجوء الى النشاط التجاري وايجار موجوداتها وعقاراتها لتحقيق الايرادات خلافاً لطبيعة نشاط الشركة الصناعي الواردة في الفقرة (رابعاً) من عقد تأسيسها اذ بلغت ايراداتها المتحققة عن نشاط الانتاج السلعي /صافي المبيعات ( ٨٢١٢٨ ) الف دينار (اثنان وثمانون مليون ومائة وثمانية وعشرون الف دينار ) بينما بلغت الايرادات عن النشاط التجاري ( ١٥٥٣٥٩ ) الف دينار ( مائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون الف دينار) واليرادات المتحققة عن ايجار موجوداتها الثابتة عدا الاراضي مبلغ مقداره ( ٨٦٥٠٧٦ ) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وستون مليون وستة وسبعون الف دينار ) والمتمثلة بـ (ايجار مخزن المخلفات ومخزن المواد الاحتياطية ومخزن السنكات ومخزن كيربي ومخزن البليت ، معمل السدادات ومخزن الاسلاك ، المسقف والبيت الجاهز مجاور معمل الاسلاك ) وقد بينت الشركة سبب ذلك الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٢/٩/٢٠١٩ يعود لعدم ورود طلب على منتجات الشركة ولحاجتها للسيولة النقدية مما اضطرها الى تأجير المساحات الفارغة للاستفادة من بدلات الايجار ، نوصي قيام الشركة بممارسة نشاطها الانتاجي لغرض زيادة مواردها بدلاً من اللجوء الى النشاط التجاري وتأجير موجوداتها وعقاراتها للغير والالتزام بفقرات عقد تأسيسها الانتاجي



٣- الموازنة التخطيطية :-

أ - فيما يلي تفاصيل الإيرادات المخططة والإيرادات الفعلية لسنة ٢٠١٨ :-

اسم الحساب	الإيراد المخطط (الف دينار)	الإيراد المتحقق (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
صافي المبيعات	٣٠٠٠٠٠٠	٨٢١٢٨	٣
إيراد بيع المخلفات	٤٠٠٠	٢٢٠	٦
إيراد النشاط التجاري	٢٥٠	١٥٥٣٥٩	٦٢١٤٤
إيراد النشاط الخدمي	٤٢٠٠٠٠	٨٦٥٠٧٦	٢٠٦
فوائد وإيجارات الأراضي	١٢٠٠٠٠	١٥٠٥٠٠	١٢٥
إيرادات أخرى	٦٠٠٠	٦٥٥	١١

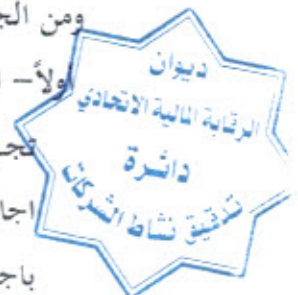
يلاحظ من الجدول اعلاه عدم الدقة في تقدير الإيرادات المتحققة مقارنة بالإيرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ لإيرادات المبيعات وإيراد بيع المخلفات والإيرادات الأخرى (٣%) ، (٦% ، ١١%) على التوالي وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٦/٩/٢٠١٩ بأنه (سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً وحسب ظروف الشركة) في حين حققت زيادة بالتنفيذ لإيراد النشاط التجاري وإيراد النشاط الخدمي وفوائد وإيجارات الأراضي وبنسب بلغت (٦٢١٤٤% ، ٢٠٦% ، ١٢٥%) على التوالي ناتجة عن ممارسة النشاط التجاري وتأجيرها معظم مخازنها للغير وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٢/٩/٢٠١٩.

ب - يبين الجدول ادناه المصروفات المخططة والفعلية لسنة ٢٠١٨ :-

اسم الحساب	المصروف المخطط الف دينار	المصروف الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %	نسبة التجاوز %
الرواتب والاجور	١٥٠٠٠٠٠	١٦٢٧٦٧٠	١٠٩	٩
المستلزمات السلعية	٢٨٤٥٠٠	١٤٠٠٩٣	٤٩	-
المستلزمات الخدمية	٨٦٥٠٠	١٤١٩٩٦	١٦٤	٦٤
الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٥٠٠٠	-	-	-
الاندثارات	٢٥٠٠٠	٨١٦٤	٣٣	-
المصروفات التحويلية	١٢٠٠٠	٨٠٩١	٦٧	-
المصروفات الأخرى	٨٠٠٠	١٤٠٦٨٤	١٧٥٩	١٦٥٨

ومن الجدول اعلاه يظهر لنا :-

ولاً- ان التنفيذ في جانب ( الرواتب والاجور والمستلزمات الخدمية والمصروفات الأخرى ) قد تجاوز نسبة (١٠٠%) دون اجراء المناقلات لتلافي تلك التجاوزات وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٦/٩/٢٠١٩ (بعدم وجود آلية في الشركة باجراء المناقلات وسيتم تلافي تلك التجاوزات والالتزام بنود الصرف مستقبلاً).



ثانياً - تدني نسب التنفيذ للمستلزمات السلعية والاندثارات والمصروفات التحويلية التي بلغت ( ٤٩% ، ٣٣% ، ٧٦% ) .

مما ورد اعلاه يؤشر عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها وسيلة من وسائل الرقابة على النشاط وتجنب الهدر والاسراف في بعض جوانب الصرف .

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقاً لاحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة).

٤-المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

أ - استمرار الشركة في تحقيق العجز وللسنة الخامسة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٣٤٤٠٤٩٦٦) الف دينار (اربعة وثلاثون مليار واربعمئة واربعه ملايين وتسعمائة وستة وستون الف دينار ) والذي يشكل نسبة (٢٧٨%) من رأس مال الشركة البالغ (١٢٣٧٥٠٠٠) الف دينار ( اثنا عشر مليار وثلاثمئة وخمسة وسبعون مليون دينار ) دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه مما يشكل مخالفة للمادة (٧٦/ ثانياً) من القانون المذكور والتي توجب [ القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها ] وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٢/٩/٢٠١٩ بأنه سيتم معالجة العجز خلال السنوات القادمة دون توضيح الكيفية التي سيتم بموجبها المعالجة ، نوصي بمعالجة المشاكل الانتاجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة نشاطها الانتاجي وتجاوز عجزها المتراكم .

ب- استمرت الشركة بصرف مخصصات نقل وخطورة الى كل من رئيس وأعضاء مجلس ادارة الشركة خلال السنة موضوع التقرير والتي بلغت (٢٣٤٥٠) الف دينار ( ثلاثة وعشرون مليون واربعمئة وخمسون الف دينار ) وحسب قرار مجلس الادارة رقم (٣) المتخذ بجلسته المرقمة بالعدد (٢٠١٥/١٧) المنعقدة بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١٥ الذي نص على [ صرف مخصصات نقل وخطورة وتواجد شهرية بدلاً من مكافأة نهاية السنة لرئيس المجلس بمبلغ (٥٥٠) الف دينار (خمسمائة وخمسون الف دينار ) ولاعضائه مبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) ] وقد تم تبويب هذه المبالغ على حساب مكافآت ونقل العاملين بالرغم من تحقيق عجز في نتيجة النشاط وتوقف العمل في الشركة ، ولدينا بخصوص ذلك ماييلي:-

ديوان  
الرقابة المالية الاتحادية  
دائرة  
تدقيق نشاط الشركات

أولاً- عدم وجود صلاحية لمجلس الإدارة بصرف هذه المخصصات كخطورة ونقل بدلاً من مكافأة نهاية السنة وان صلاحية صرف المكافأة لرئيس واعضاء مجلس الإدارة من اختصاص وصلاحية الهيئة العامة في حالة تحقيق الخطط والارباح استناداً للمادة (١٠٢-تاسعاً) من القانون المذكور والتي تنص على (تحديد مكافأة رئيس واعضاء مجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح) بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ عن البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠١٧ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٠١٩/٩/٢٢ بأنه [تم تخفيض تلك المخصصات اذ اصبحت لرئيس مجلس الإدارة (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) ولاعضاء مجلس الإدارة (٢٥٠) الف دينار (مائتان وخمسون الف دينار) وحسب قرار مجلس الإدارة المتخذ بجلسته السادسة المنعقدة في ٢٠١٩/٣/٢٥ وعدم استلام السيد صلاح مهدي /رئيس مجلس الإدارة لتلك المخصصات لحين تحسن ظروف الشركة] وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بعدم صرف هذه المخصصات من قبل مجلس الإدارة وتحميل الشركة بمثل تلك المصاريف والالتزام بصرف المكافآت عند تحقيق الارباح طبقاً لما ورد بالقانون اعلاه.

ثانياً - لم يتم مجلس الإدارة تشكيل لجنة من اعضائه لتحديد طبيعة وكمية الاتعاب المدفوعة لاعضائه خلافاً للباب الرابع /الفصل الثاني /المادة (١١٧/ثامناً - ب) من القانون المذكور التي اشارت الى [ ينشئ مجلس الإدارة من اعضائه (لجنة الاجور) لتحديد طبيعة وكمية الاتعاب المدفوعة لاعضاء مجلس الإدارة ولل مدير المفوض ويجب ان لا يكون اي من اعضاء هذه اللجنة موظفاً رسمياً او مساهماً في الشركة تتجاوز قيمة اسهمه (١٠%) من اسهم الشركة] اذ ان صلاحية مجلس الإدارة هي تشكيل لجنة لتحديد الاجور وليس صرف المخصصات وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٠١٩/٩/٢٢ بأنه (سيتم تشكيل تلك اللجنة من اعضاء مجلس الإدارة لتحديد تلك الاجور) ، نوصي بالالتزام باختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة طبقاً لما ورد بمواد القانون اعلاه.

ج- تأخر الشركة بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات والتي تمت بموجب كتابها المرقم بالعدد (١٠٦) في ٢٠١٩/٢/٢٤ لاستحصال موافقته لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية للسنة/٢٠١٧ الصادرة عن هذا الديوان بموجب التقرير المرقم بالعدد



(ب/٢٥٨٧١/٧/٢/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ لغاية تاريخ ٢٠١٩/٩/١٢ وبمدة تأخير ( ٢١٩ ) يوماً خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها وقد تمت الموافقة على نشر اعلان دعوة الهيئة العامة للاجتماع بعد تصفية بعض الفقرات الواردة بكتابه اعلاه بموجب كتابها المرقم بالعدد (ش/١٠٢٣٧/هـ) في ٢٠١٩/٤/١٤ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٠١٩ /٩/٢٤ بأنه (يعود سبب التأخر في انعقاد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية لاختذ الموافقات من قبل دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد الاجتماع)، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه مستقبلاً .

د - لم تقم الشركة بارسال محاضر جلسات مجلس الادارة البالغ عددها (١٥ و ١٣) محاضر للسنتين (٢٠١٧ و ٢٠١٨) على التوالي لغرض المصادقة عليهما من قبل دائرة تسجيل الشركات مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي توجب أن تكون نسخ قرارات مجلس الادارة المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على أن يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) ولم تبرر الشركة اسباب عدم قيامها بارسال تلك المحاضر اليه وانما وعدت بارسالها وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد ( ١٦ ) في ٢٠١٩ /٩ /٢٤ بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ ، نوصي بضرورة ارسال محاضر جلسات مجلس الادارة ومتابعة المصادقة عليها.



٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ - الموجودات الثابتة

اولاً- عدم قيام الشركة بتحديث سجل الموجودات الثابتة الممسوك على الحاسبة الالكترونية منذ سنة /٢٠١٢ اذ لاحظنا عدم ادراج الموجودات المشتراة خلال السنة فيه لاحكام السيطرة والرقابة عليها وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٢) في ٢٠١٩/٥/١٤ بأنه (يوجد سجل ممسوك على الحاسبة محدث لغاية السنة /٢٠١٢ ولم يتم تحديثه لغاية الان ) بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ ، نوصي بتحديث السجل لاحكام السيطرة والرقابة على موجودات الشركة.

ثانياً - قامت الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة وحسب الامر الاداري المرقم (١٣٨) في ٢٠١٨/١١/٢٦ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ولدى قيامنا بفحص قوائم الجرد لوحظ

مايلي:-

(١) لم تقم لجان جرد الموجودات الثابتة بتثبيت المعلومات الميينة ادناه في قوائم الجرد خلافاً للنموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠١٨ المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٢٠١٨/١٢/٦ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٢) في ٢٠١٩ / ٥ / ١٤ بأنه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً :-

المعلومات غير المثبتة فيها	البيان
الكمية بموجب السجلات ، محل التواجد ، الكلفة ، الحالة ، العائدية	قائمة جرد الاثاث والاجهزة المكبنية / غرفة المساهمين مختبر السيطرة النوعية
الكمية بموجب السجلات ، الكلفة ، الحالة ، العائدية	قسم المشاريع الهندسية

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المطلوبة في قوائم الجرد لتسهيل عملية المطابقة وتحقيق الغاية المتوخاة من الجرد.

(٢) وجود موجودات ثابتة تم تأشير حالتها بأنها عاطلة عن العمل ضمن قوائم جرد الموجودات الثابتة السنوي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دون عزلها بقوائم منفصلة خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٢٠١٨/١٢/٦ كما لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها لغاية تأريخه وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٢) في ٢٠١٩/٥/١٤ بأنه ( سيتم عرض الموضوع على الادارة ) ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الموجود	العدد	محل التواجد
فرن كهربائي	١	مختبر الصباغة /معمل المبردات
جهاز قياس الحامضية	١	
جهاز قياس التوصيل الكهربائي	١	
ماكينة ارقام تسلسلية	١	مختبر السيطرة النوعية /معمل المبردات
رافعة ٥ طن كوماتسو	١	ساحات الشركة
رافعة ٣ طن متسويشي	١	

ديوان  
الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة  
تفتيش نشاط الشركة

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تصليحها والاستفادة منها او بيعها حسب الاصول.

ثالثاً- استمرت الشركة بعدم احتساب قسط الاندثار السنوي على كافة موجوداتها الثابتة عدا المباني والانشاءات وللسنة الثانية على التوالي رغم الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ ، خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠٢٠/٢/٢٦ وبينت بأنه سيتم إجراء اللازم مستقبلاً ، نوصي باحتساب الاندثارات بشكل تفصيلي وحسب نوع الموجود والالتزام بالتعليمات اعلاه.

ب - الموجودات المخزنية :

قامت الشركة بتشكيل لجان لجرد موجوداتها المخزنية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بموجب الامر الاداري المرقم بالعدد (١٣٨) في ٢٠١٨/١١/٢٦ ولدنيا بشأنه ماييلي :-  
 أولاً - عدم تضمين الامر تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وتحديد الفروقات ( إن وجدت ) والتوصية بمعالجتها مما افقد الغرض من الجرد ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لاحكام السيطرة والرقابة على موجودات الشركة .

ثانياً - لم تؤثر قوائم الجرد وجود اي فروقات مع ارصدة السجلات ولدى قيامنا باجراء مطابقة لعينة اختيارية لبعض من تلك القوائم مع السجلات تم تأشير بعض الفروقات الأمر الذي يؤشر شكلية اجراءات لجان الجرد وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣) في ٢٠١٩/٤/٨ (ان تلك الفروقات هي اخطاء اثناء نقل الارصدة من البطاقات المخزنية الى قوائم الجرد سهواً ) وهو تبرير غير مقنع ، ندرج ادناه امثلة على تلك الفروقات :-

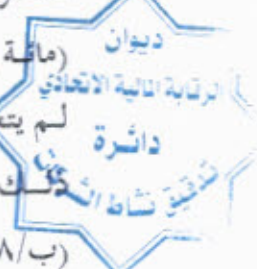
اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات المخزنية	الفرق (زيادة نقص)	اسم المخزن
صامولة ٢/١×٢	عدد	١	٣	(٢)	مخزن النجارة
تقسيم ٢/١	عدد	١	٦	(٥)	والسكنات
معاكس عادي مع فاير	عدد	صفر	٩٥	(٩٥)	
انبوب بلاستيك	عدد	٩	٦	٣	المصبغة
محسن ناري	عدد	١	١١	(١٠)	

نوصي التحري عن هذه الفروقات ومعالجتها وفق الاصول المحاسبية المعمول بها.

ثالثاً - عدم وجود اشارات قسم التدقيق والرقابة الداخلية في الشركة على قوائم الجرد تأييداً بتدقيقها من قبلهم خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي ، نوصي بقيام قسم التدقيق والرقابة الداخلية بتثبيت اشارات التدقيق تأييداً بتدقيقها طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي .

٦- الاستثمارات المالية :-

عدم قيام الشركة باجراء دراسة الجدوى الاقتصادية لاستثماراتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى البالغ عددها (٨) شركات والبالغ رصيدها (١١٤٤٣٦) الف دينار (مائة واربعة عشر مليون واربعمائة وستة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ اذ لم يتحقق اي ايراد عن تلك الاستثمارات خلال السنة بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ عن تدقيق البيانات المالية للشركة





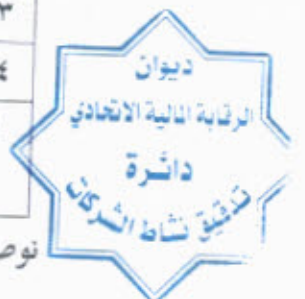
للسنة ٢٠١٧/ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٤/٩/٢٠١٩ بأنه (سيتم عرض الموضوع على مجلس الادارة لاتخاذ الاجراء المناسب) ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها.

#### ٧ - المدينون والدائنون :-

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون في السجلات (٦٣٩٢٥٨) الف دينار (ستمائة وتسعة وثلاثون مليون ومائتان وثمانية وخمسون الف دينار ) و ( ٨٦٣١٠٨٥) الف دينار ( ثمانية مليارات وستمائة وواحد وثلاثون مليون وخمسة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٥٨٩٢٠٠) الف دينار (خمسمائة وتسعة وثمانون مليون ومائتان الف دينار) و (٧٤٩٢٣٦٣) الف دينار (سبعة مليارات واربعمائة واثنان وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وستون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٩/١٢/٢٠١٨ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٧/ وكما موضح بالامثلة في الجدول التالي :-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد الموقوف الف دينار	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٢٢٤	٢٠١٤	شركة توزيع المنتجات النفطية
		١٨٦٢٩	٢٠١١	الشركة العامة لصناعة الاطارات
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	٢٧٢٣	٢٠١٤	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٣٤٣٣	٢٠١٢	شركة ريف العراق
		٤٤٤	٢٠١٢	شركة الخيرات
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢٩٠٠	٢٠١١	شركة طريق السلام للتجارة والمقاولات
		٩٨٦	٢٠١٤	عيسى الزبيدي
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٣١٥٠	٢٠١٣	شركة الكندي العامة
		٣٣٤٨٩	٢٠١٦	مديرية توزيع كهرباء بغداد
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٣٢٥٧	٢٠١٤	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٩٨٩٨٥	٢٠٠٨	شركة سوفتيكس الاماراتية
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٧١٩٦	٢٠١٦	اكساكورب
		٨٠٥٠	٢٠١٦	شركة كمام النخيل

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .



ب - قامت الشركة بتوجيه كتب للمطالبة بتأييدات صحة أرصدها مع الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ الا انها لم تستلم الرد عليها لغاية تأريخه وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٧) في ٢٠١٩/٩/٢٩ ،نوصي بتكثيف الجهود بشأن استحصال كافة التأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

ج - استمرت الشركة بعدم تسديد المبالغ المستحقة عليها الى الجهات المبينة في الجدول ادناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بالرغم من تأكيداتنا على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٧ والتي مضت عليها فترات طويلة :-

اسم الجهة	المبلغ /الف دينار
هيئة القاعد الوطنية	٣١٨٦٩٦
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٦٩٤٧٤٥
الخزينة المركزية	٢٨٨

نوصي بتسديد هذه المبالغ للجهات ذات العلاقة .

د- عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق للسنوات (٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٤) الى هذا الديوان بالرغم من توجيه كتابنا المرقم بالعدد (٥١٧٩/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٢٤ ومرور فترة طويلة عليها كما لم يتم تسديد اجور التدقيق للسنوات (٢٠١٥ و ٢٠١٦ و٢٠١٧) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٠١٩/٩/٢٤ بأنه ( سيتم التسديد عند توفر السيولة النقدية ) ورغم تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٧ ، نوصي بسرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن التسديد .

#### ٨ - النقود:-

لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد صحة رصيد حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرشيد-البصرة /فرع الثورة البالغ (٣١٦٩) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائة وتسعة وستون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ للتحقق من صحة الرصيد الظاهر في سجلاتها المالية بالرغم من طلبه بموجب مذكرتنا المرقمة بالعدد (٧) في ٢٠١٩/٩/٢٩ كما لم يتم اعداد اية مطابقات لحركة الحساب المذكور مع السجلات خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ذي العدد (٢٥٦٠١/٥/٥٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ ، نوصي باستحصال التأييد المطلوب وتزويدنا به للتحقق من صحة الرصيد الظاهر في سجلات الشركة واجراء مطابقات شهرية للحساب المذكور مع سجلات الشركة طبقاً لمقتضيات كتاب الديوان المشار اليه اعلاه .



٩- متابعة تقارير الديوان :-

عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة بشأن الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم بالعدد (٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ والمبلغة الى الشركة بكتاب الديوان / دائرة التدقيق والمتابعة المرقم بالعدد ( ١٥٩٢٨/٧/٢/٢٠ ) في ٢٠١٩/٧/١٥ رغم مضي المدة المحددة للاجابة الواردة بالكتاب مما يشكل مخالفة للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) التي تنص على (تعد مخالفة مالية الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة ) ، ندرج ادناه تلك الملاحظات :-

رقم الفقرة في التقرير	الموضوع	الرأي الرقابي
٤-ب	لم تقوم الشركة باجراء التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) عن ايراد ايجار المخازن خلال سنة/٢٠١٧ والسنوات السابقة خلافاً للمادة (١٠-١) من القانون المذكور اعلاه والتي اشارت ( الى فرض الضريبة على صاحب العقار او صاحب الاجارة الطويلة وفي حالة عدم وجودهما فعلى شاغل العقار ) .	لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحديد مبلغ الضريبة (ضريبة العقار ) وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية .
٤-ج	عدم قيام الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص لعام /٢٠١٧ الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة /٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب وزارة المالية / الهيئة العامة للضرائب المرقم (٣٤/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بجدول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر .	لحين ارسال المقتبسات الضريبية عن مشتريات القطاع الخاص الى الهيئة العامة للضرائب وتزويدنا بما يؤيد ذلك .
٥-أ-ثالثاً	عدم قيام الشركة باحتساب اندثار لموجوداتها (الات ومعدات ، وسائل نقل وانتقال ، عدد وقوالب ، الثاث واجهزة مكاتب ) كما لم تقوم باحتساب احتياطي استبدال للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية ( دينار واحد ) وما زالت قيد الاستخدام خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني .	لحين احتساب الاندثارات بشكل تفصيلي وحسب نوع الموجود استناداً للتعليمات المشار اليها بالملاحظة الرقابية وتشكيل لجنة لاعادة تقييم الموجودات التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحتساب احتياطي عليها وتزويدنا بما يؤيد ذلك .
٥-ب-أولاً	قامت اللجنة المشكلتة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٦) في ٢٠١٧/١١/٢٦ بجرد الموجودات المخزنية دون تثبيت وجود فروقات بين قوائم الجرد والسجلات ولدى قيامنا بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع السجلات تم تاشير الفروقات التالية الامر الذي يؤشر شكلية اجراءات المطابقة التي قامت بها اللجنة .	لحين معالجة الفروقات الظاهرة بمطابقة قوائم الجرد مع السجلات وفق الاصول المحاسبية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .



رقم الفقرة في التقرير	الموضوع	الرأي الرقابي
٧	لم تقم الشركة بتسديد اقساط القرض المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية البالغ (٦٧٠٠٠٠٠) الف دينار ( ست مليارات وسبعمئة مليون دينار ) والفوائد والغرامات التأخيرية المترتبة عليها البالغة ( ٢٤٤٤٠٨٣ ) الف دينار ( ملياران واربعمائة واربعه واربعون مليون وثلاثة وثمانون الف دينار ) لغاية تاريخ اعداد التقرير .	لحين تسديد اقساط القرض وفوائده المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية المشار اليه بالملاحظة الرقابية حفاظاً عل الأملاك المرهونة مقابل استلام القرض .
١١-أ	بالرغم من قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٥٩٢١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ الا ان الملاحظات المبينة في الجدول ادناه ما زالت قائمة لعدم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها واستناداً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤	لحين ورود الاجابة على الملاحظات الواردة بكتابتنا المرقم (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
١١-ب	قامت الشركة بصرف مبلغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار ) للمدير المفوض ومبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) لمدير الدائرة الادارية والقانونية والتي تم تويبها على حساب خدمات قانونية بخصوص انجاز معاملة ضريبة بيع العقار المرقم (١٦٥/١٦١) بتاوين استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) المتخذ بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٢/١١ دون ارفاق أي اوليات تعزز صحة صرف تلك المبالغ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٣/٢٩ .	لحين تزويدنا بما يؤيد الاجابة بخصوص صرف مبالغ الى المدير المفوض ومدير الدائرة القانونية بقرار مجلس الادارة رقم (٢) المتخذ بجلسته الثانية في ٢٠١٥/٢/١١ .
١١-ج	لم تقم الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٥٩١٩/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٦/ بالرغم من انتهاء المدة المحددة للاجابة لغاية تاريخه وحسب كتاب الديوان /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤ .	لحين ورود الاجابة على الملاحظات الواردة بكتابتنا المرقم (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

**شهاب الدين**

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / ٣ / ٥ م



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
١٣٢ ٤٨٤ ٩٨١	١٢٤ ٣٢٠ ٨٦٨	الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية	١
١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦	١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٢
٢٤٦ ٩٢٠ ٥٢٧	٢٣٨ ٧٥٦ ٤١٤		
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
		المخزون	٣
١٧٠٣ ٦٧٨ ٤٤٦	١١٠٧ ٦٤٨ ٧٠٥	اعتمادات مستندية لشراء مواد	٣
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	المدينون	٤
١١١٠ ٤٤٢ ٧٣٧	٦٣٩ ٢٥٧ ٧١٩	الشقوق	٥
(١٣٨ ٩٤٧ ٠٠٢)	٢٢ ٥٠٣ ٩٩٧		
٢ ٦٧٦ ١٢٥ ٤٥٣	١ ٧٧٠ ٣٦١ ٦٩٣		
٢ ٩٢٣ ٠٤٥ ٩٨٠	٢ ٠٠٩ ١١٨ ١٠٧		
		<u>مجموع الموجودات</u>	
		<u>مصادر التمويل</u>	
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	راس المال	٦
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	الاحتياطيات	٧
(٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣)	(٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦)	العجز المتراكم	٨
٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض مستلمة طويلة الاجل	١٠
(٥ ٢٨٢ ٠٢٤ ٤٠٢)	(٦ ٦٧٥ ٢٩٢ ٧١٥)		
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>	
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	تخصيصات قصيرة الاجل	٩
٨ ١٥١ ٧٤٤ ٤٧٨	٨ ٦٣١ ٠٨٤ ٩١٨	الدائون	١١
٨ ٢٠٥ ٠٧٠ ٣٨٢	٨ ٦٨٤ ٤١٠ ٨٢٢		
٢ ٩٢٣ ٠٤٥ ٩٨٠	٢ ٠٠٩ ١١٨ ١٠٧		
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	

رئيس مجلس الادارة  
صلاح مهدي هادي

المدير المفوض  
المهندس مازن جنديل حسن

مدير الحسابات  
إيمان حسين عبدالرضا

والمؤرخ في ١٤ / ١١ / ١٤٤١ هـ  
الموافق ٣ / ١ / ٢٠٢٠ م

خصوفاً لتقريرنا المرفق ٥٦٦٨ / ٧ / ٢٠١٨

السيد حسيني

الحاسب القانوني

د. بسمة فیس شهاب الدين

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس هيئة الرقابة المالية

لملة سليمان سالم



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	١ ١٠٢ ٥٦٢ ٨٨٣	١ ٣٩٨ ٩٠٦ ٢١٨
		تول : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الانتاج	٦٢٤ ٩١٣ ٦٧٤	١ ٨٢٠ ٧٢٦ ١٣٠
١٨	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٧٦٤ ١٨٩ ٠٢٦	١ ٦٠٨ ٤٦١ ٨٦٠
١٦	٤١٢	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٥٦٨ ٧٣٥ ٠٦٠	(٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢)
١٦	٤١٧	ينسزل: عوائد مخلفات الانتاج	(٢٢٠ ٠٠٠)	(٣ ٧٣٤ ١٩٤)
		صافي كلفة الانتاج	١ ٩٥٧ ٦١٧ ٧٦٠	٣ ٠٣٢ ٨٨٤ ١٨٤
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	-	١١٥ ١٣٤ ٢٢٤
١٦	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٩ ٥٠٧ ٤٣٨	٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦
		كلفة النشاط الجاري	٩ ٥٠٧ ٤٣٨	١٨٤ ١٦٤ ٨١٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١ ٩٦٧ ١٢٥ ١٩٨	٣ ٢١٧ ٠٤٨ ٩٩٤
		فاتص (عجز) النشاط الجاري	(٨٦٤ ٥٦٢ ٣١٥)	(١ ٨١٨ ١٤٢ ٧٧٦)
١٨	٧	ينسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٦٠ ٨٩٤ ١٩٠	١٦٢ ٥٩٠ ٢٦٤
		(عجز) الانتاج والمناجرة	(٩٢٥ ٤٥٦ ٥٠٥)	(١ ٩٨٠ ٧٣٣ ٠٤٠)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد والمناجرات وراضي دائنة	١٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		المناجرات الاراضي	-	٥٩٧ ٧٥٩
		ايرادات استثمارات مالية	١٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٦٠ ٥٩٧ ٧٥٩
١٨	٨	ينسزل: كلفة الخدمات الادارية	٤٦٩ ٥٣٧ ٤٦٣	٩٠٢ ٨٠١ ٥٧٥
		(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	(١ ٢٤٤ ٤٩٣ ٩٦٨)	(٢ ٧٢٢ ٩٣٦ ٨٥٦)
١٧		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	٦٥٥	٣٣٢ ٩٥٥ ٨٣١
		الايرادات الاخرى		
١٥		تنسزل: المصروفات التحويلية والاخرى	٨ ٠٩٠ ٨١٠	٢٢ ٩١٠ ٣٩٣
		المصروفات التحويلية (عدا حـ / ٣٨٤)	١٤٠ ٦٨٤ ١٩٠	١٥ ١١٢ ٥٠٠
		المصروفات الاخرى	١٤٨ ٧٧٥ ٠٠٠	٣٨ ٠٢٢ ٨٩٣
		عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	(١٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣)	(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>الايادات الجارية</u>	
١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨	٥٢٤ ٥٤٠ ٣٨٥	ايادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٦
١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠	فوائد وبيجات اراضي دائنة	٤٦٢ ١٧
١ ٨٨٦ ١٧٩ ٤٣٨	٦٧٥ ٠٤٠ ٣٨٥		
		<u>تول : المصروفات الجارية</u>	
١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥	الرواتب والاجور	٣١ ١٢
١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨	١٤٠ ٠٩٣ ١٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٣
١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣	١٤١ ٩٩٥ ٩٤٦	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٤
١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	-	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥ ١٥
٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-	فوائد مدينة	٣٦ ١٥
٨ ١٨١ ٤٩١	٨ ١٦٤ ١١٢	الاندقارات	٣٧ ١
٤٥٦ ٠٠٠	١ ٦١١ ٠٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٥
٤ ٦٠٩ ٧١٤ ٠٥٣	١ ٩١٩ ٥٣٤ ٣٥٣		
(٢ ٧٢٣ ٥٣٤ ٦١٥)	(١ ٢٤٤ ٤٩٣ ٩٦٨)	(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاعرى</u>	
٥٩٧ ٧٥٩	-	ايادات استثمارات مالية	٤٦٣ ١٨
٣٣٢ ٩٥٥ ٨٣١	٦٥٥	الايادات الاخرى	٤٩
٣٣٣ ٥٥٣ ٥٩٠	٦٥٥		
		<u>تول : المصروفات التحويلية والاعرى</u>	
٢٢ ٩١٠ ٣٩٣	٨ ٠٩٠ ٨١٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨ ١٦
١٥ ١١٢ ٥٠٠	١٤٠ ٦٨٤ ١٩٠	المصروفات الاخرى	٣٩
٣٨ ٠٢٢ ٨٩٣	١٤٨ ٧٧٥ ٠٠٠		
(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)	(١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣)	(عجز) النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المخاسي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
<u>(١) الموارد</u>		
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	(٤٩٥ ٨٩٤ ٤٩٨)
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١٥٥ ٣٥٨ ٨٨٣
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٨٦٥ ٠٧٦ ٠٠٠
	اجمالي الموارد	٥٢٤ ٥٤٠ ٣٨٥
<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>		
٣٢	المستلزمات السلعية / عدا المزايا العينية	١٣٩ ٢٦٨ ١٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية	٩٩ ٩٧١ ٤٤٦
		٢٣٩ ٢٣٩ ٥٤٦
<u>(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)</u>		
	تول الضرائب والرسوم	٢٨٥ ٣٠٠ ٨٣٩
		١ ٦١١ ٠٠٠
<u>(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>		
		٢٨٣ ٦٨٩ ٨٣٩





شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	عائد العمل	
١ ٦٢٥ ٩٢٥ ١٩٥ ✓	رواتب و اجور نقدية	٣١
٤٤ ٥٩٤ ٥٠٠ ✓	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٩) المرفق	
(١٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠) ✓	صافي ايجارات الاراضي	(٤٦٣-٣٦٢)
٨ ١٦٤ ١١٢ ✓	الاندثارات	٣٧
(١ ٢٤٤ ٤٩٣ ٩٦٨) ✓	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	
٢٨٣ ٦٨٩ ٨٣٩	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



كشف رقم (١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة) - محظطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والاندثار كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

الموجودات الثابتة	رقم الدليل الخامس	التفاصيل	الموجودات الثابتة	رقم الدليل الخامس	التفاصيل
الارضى	١١١	دينار	٧٧٦٩١١٠	١١٢	دينار
المباني والانشاءات	١١٣	دينار	٧٤١٥٣٩٣١٧	١١٤	دينار
الات ومعدات	١١٣	دينار	٧٤١٥٣٩٣١٧	١١٤	دينار
وسائط نقل وانتقال	١١٤	دينار	١٥٨٥٥٤٤٣٩	١١٥	دينار
عدد وقوالب	١١٥	دينار	٢٨١٧٠٧٣٧	١١٦	دينار
اثاث واجهزة مكاتب	١١٦	دينار	١٨٦٩١٢٣٠٣	١١٧	دينار
الجموع			١٢٨٦٢٢٨١٤٥		
دينار					
الكلفة في ٢٠١٨/١/١			١٢٨٦٢٢٨١٤٥		
الاضافات المشتراة خلال السنة			-		
تسزل: الموجودات المباعة			-		
الكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١			١٢٨٦٢٢٨١٤٥		
نسبة الاندثار			%١٠		
مخصص الاندثار التراكم			%١٠		
الرصيد في ٢٠١٨/١/١			١٥٦٧٦٥٩٠٥		
يضاف: اندثارات السنة الحالية			-		
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١			١٥٦٧٦٥٩٠٥		
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١			٣٩٢٤٩٤٧٧		
			١٧٨٨٥٣٤		



كشوف رقم (٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بما	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة القابلة للربح او الربح دينار	كثفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم				طبيعة الاستثمار
					الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاصحاف	التزويلات	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلابستية /م.مختلطة			٣٣٤٩٠٠٨٣١	عدة اسعار	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	-	-	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	صناعي
شركة الصناعات الالكترونية /م.مختلطة			٣٧٥٣٠٠٠٠	١	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	-	-	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات /م.مختلطة			٥٣٦٠٠٨٨١	عدة اسعار	٢ ٢٢٩ ٢١٢	-	-	٢ ٢٢٩ ٢١٢	صناعي
شركة صناعة الاصباح الحديثة /م.مختلطة			٤٢٢١٥٣٨٠	عدة اسعار	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	-	-	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	صناعي
الشركة العراقية لتقل المتوجات النفطية /م.مختلطة			١١٣٢٠٣٨٢	عدة اسعار	٧ ٤١٩ ٢٥١	-	-	٧ ٤١٩ ٢٥١	صناعي
الشركة العربية لصناعة المسالات /م.خاصة			٢٠٠٠٠٠٠٠	١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية للسجاد والفروشات /م.خاصة			١٥١٨١٤٠٢	عدة اسعار	١ ١٩٥ ٥١٧	-	-	١ ١٩٥ ٥١٧	صناعي
شركة الحياطة الحديثة /م.خاصة			١١١٣٦٧٠	عدة اسعار	٣٧٨ ٢٦٩	-	-	٣٧٨ ٢٦٩	صناعي
			١١٤٤٣٥٥٤٦		٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	-	-	٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	المجموع



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣١٣ ٢٠٣ ٧٤٨	٢٩٨ ٦٥٧ ٣٥٧	مخزون الخامات والمواد الاولية ١٣١
٧ ٥٣٠ ٤٥٩	٥٥٢ ٠٤٤	مخزون الوقود والزيوت ١٣٢
٩٥ ٥٥٩ ١٣٠	٩٥ ٥٥٩ ٠٦٧	مخزون الادوات الاحتياطية ١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
٥ ٢٢٦ ٨٣٤	٥ ٢٢٦ ٨٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة ١٣٤١
		مخزون المتوعات ١٣٥
٩ ٧٦٦ ٦٣٠	٩ ٤٠٦ ٦٣٠	مخزون اللوازم والمهمات ١٣٥١
٥ ٢٨٦ ١٦١	٤ ٧٠٧ ٧٨٧	مخزون القرطاسية ١٣٥٢
٢ ٤٨٦ ١٩٦	٧ ١٦٢ ١٩٦	مخزون المخلفات والمستهلكات ١٣٥٤
١ ٣١٥ ٩٢٠	١ ٣١٥ ٩٢٠	مخزون تجهيزات العاملين ١٣٥٥
١٨ ٨٥٤ ٩٠٧	٢٢ ٥٩٢ ٥٣٣	
		مخزون الانتاج ١٣٦
٨٦ ٥٧٠ ٦٠٧	٧٧ ٠٦٣ ١٦٩	مخزون الانتاج التام ١٣٦١
١ ١٦٤ ٠٥٨ ٨٣٠	٥٩٥ ٣٢٣ ٧٧٠	مخزون الانتاج غير التام ١٣٦٢
١ ٢٥٠ ٦٢٩ ٤٣٧	٦٧٢ ٣٨٦ ٩٣٩	
٦ ٨١٤ ٦٩٣	٦ ٨١٤ ٦٩٣	مخزون البضائع بغرض البيع ١٣٧
٥ ٨٥٩ ٢٣٨	٥ ٨٥٩ ٢٣٨	مخزون البضائع لدى الغير ١٣٩
١ ٧٠٣ ٦٧٨ ٤٤٦	١ ١٠٧ ٦٤٨ ٧٠٥	مجموع المخزون
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد
١ ٧٠٤ ٦٢٩ ٧١٨	١ ١٠٨ ٥٩٩ ٩٧٧	المجموع ١٣٨



كشف رقم (٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الخصبي
		التفاصيل
		مدينون ١٦
		مدينون قطاع عام ١٦١١
		مدينون قطاع مختلط ١٦١٣
		مدينون قطاع خاص ١٦١٤
		مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
		تأمينات لدى الغير ١٦٦١
		فروقات نقدية ومخزنية / اضرار الحرب ١٦٦٦
		السلف ١٦٧
		سلف المنتسبين ١٦٧٢
		مجموع المدينون
٤٥٠.٠٦٦ ٣٢٤	٤٧٠.٥٥٨ ٤٠٤	
٢١ ٢٧١ ٣٢٢	٢١ ٢٧١ ٣٢٢	
١٦٨ ١٢٥ ٧٤٠	١٣ ٨٧٦ ٥٥٦	
٦٣٩ ٤٦٣ ٣٨٦	٥٠٥ ٧٠٦ ٢٨٢	
١٥٠ ٤٨٨ ٤٩٤	٢٠ ٤١٩ ١١٠	
١٩٩ ١٧٤ ٥٠٠	١٢ ١٧٤ ٥٠٠	
٣ ٧٧٦ ٦٦٢	٣ ٧٧٦ ٦٦٢	
٢٠٢ ٩٥١ ١٦٢	١٥ ٩٥١ ١٦٢	
١١٧ ٥٣٩ ٦٩٥	٩٧ ١٨١ ١٦٥	
١ ١١٠ ٤٤٢ ٧٣٧	٦٣٩ ٢٥٧ ٧١٩	





تحليل اجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

تحليل عنصر الرصيد الموقوف				الرقم الموقوف وطبيعته المحاسبية	الاسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات ديبار	سنة-ثلاث سنوات ديبار	اقل من سنة ديبار	قبل ٢٠٠٣ ديبار		
٢٢٦١٤٦٩٥٣	١٨٣٥٤١٦	٣٤٥٠٠٠٠٠	٢٠٨٠٧٦٠٣٥	٤٧٠٥٥٨٤٠٤	مدينو قطاع الخيراتي
٢١٢٧١٣٢٢	-	-	-	٢١٢٧١٣٢٢	مدينو قطاع منط
١٣٨٧٦٥٥٦	-	-	-	١٣٨٧٦٥٥٦	مدينون قطاع خاص
٢٠٤١٩١١٠	-	-	-	٢٠٤١٩١١٠	مدينو نشاط غير تجاري
-	١٢١٧٤٥٠٠	-	-	١٢١٧٤٥٠٠	ناشيات لدى المهر
٣٧٧٦٦٦٢	-	-	-	٣٧٧٦٦٦٢	فروقات نقدية وعقوبية
-	٨١٦٢٣٦٣٥	١٥٥٥٧٣٠	-	٩٧١٨١١٦٥	السلف
٧٨٥٤٩٠٦٠٣	٩٥٦٣٣٥٥١	٥٠٠٥٧٣٠	٢٠٨٠٧٦٠٣٥	٦٣٩٢٥٧٧٩	اجمالي الارصدة الموقوفة بتوزيع الميزانية

كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد  
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل اخاسي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف الارصدة المدينة في بغداد		
	٤٠٥٧٥	مصرف الرافدين / فرع الفردوس / (٢٠٦٥) دولار*	٢ ٤٥٧ ٣٥٠	٢ ٥٠٠ ٨٠٠
	٣٥١	مصرف الرشيد/ فرع الزعفرانية	٦٧٦ ٣٩٢	٦٨١ ٣٩٢
	١٩٣	المصرف الصناعي/ الفرع الرئيسي	٧٠٧ ٤٣٣	٩٧٢ ٤٣٣
	٥١٢	المصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية	١٣ ٧٦٢ ٢٠٨	١ ٨٨٦ ٥٥٨
	٢٩٣	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	-	٣٦ ٩٥٠ ٠٠٠
	١٢٢٧٠	مصرف الشمال للتمويل والاستثمار	٢٦٤ ٨٦٨	(١٨٦ ٦٦٨ ١٣١)
	٦٥	مصرف البلاد الاسلامي/ (٧٢٠) دولار*	٨٥٦ ٨٠٠	٩٠٦ ٠٠٠
	٦٦	مصرف البلاد الاسلامي/ دينار	٦١٠ ١٨٦	٦٥٥ ١٨٦
			١٩ ٣٣٥ ٢٣٧	(١٤٢ ١١٥ ٧٦٢)
		الارصدة المدينة في الفروع		
	٨٩١٩٨	مصرف الرشيد البصرة / فرع الثورة	٣ ١٦٨ ٧٦٠	٣ ١٦٨ ٧٦٠
			٢٢ ٥٠٣ ٩٩٧	(١٣٨ ٩٤٧ ٠٠٢)

ايضاح:-

\*تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار بسعر ( ١١٩٠ ) دينار للدولار الواحد وحسب نشرة البنك المركزي العراقي بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ .



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل
دينار	دينار	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	رأس المال الاسمي موزع كما يلي
٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع العام %٢٥,٨٠٦
٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع المختلط %٠,٥٥٧
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص %٧٣,٦٣٧
		% ١٠٠

كشف رقم (٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

المجموع	احتياطات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطات
دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	الرصيد في ١/١
-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	المجموع





كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل اخاسي ٢٢٥
دينار	دينار		
٣٠ ٥٨٣ ٦٩٣ ٢٨٥	٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١	
٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨	١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣	(عجز) السنة الحالية	
٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣	٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦	رصيد العجز كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل اخاسي ٢٣٢
دينار	دينار		
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤		

كشف رقم (١٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤١	مدة خمس سنوات	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شراء مستلزمات	المصرف	%٨	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	انتاج	الصناعي	%٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
المجموع		٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠				٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠



كشف رقم (١١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
		التفاصيل
		مجهزون
١٢١ ٢٩٩ ٧٣٤	٤٠ ٦٩٢ ٣٨٢	٢٦١
٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥	٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥	٢٦١١
٣٧٥ ٩٧٨ ٩٣٨	٤٥٨ ٤٤٦ ٦٨٣	٢٦١٣
٢٨ ٤٧٩ ٥٥٦	-	٢٦١٤
٥٤٩ ٠١٥ ٣٠٣	٥٢٢ ٣٩٦ ١٤٠	٢٦١٥
٣٦ ٥٦١ ٨٨١	٧٣ ٨٠٥ ٨٤٢	٢٦٥
		دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦
		حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١
		تأمينات مستلمة
١٤١ ٦٤٠ ٨١٩	٩٤ ٥٩٧ ١٣١	٢٦٦٢
٤٧٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٣٣ ٢٩٤ ٥٠٠	٢٦٦٣
٢ ٥٦٦ ٢١٨ ٨٣٥	٢ ٥٨٩ ٨٣٣ ٣٣٥	٢٦٦٤
١ ٩٢٨ ٠٩٨ ٤٧٩	٢ ٢٧٦ ٤٥٣ ٨٢١	٢٦٦٥
٤ ٩٩٥ ٥٥٠	٦ ٧٣٠ ٢٥٠	٢٦٦٦
٢٥٧ ٢٦٩ ٥٨٤	٣١٨ ٦٩٦ ٣٣٦	٢٦٦٧
١ ٥٦٩ ١٤٦ ٣٣٢	١ ٦٩٤ ٧٤٥ ٠١٢	استقطاعات لحساب الغير
٦ ٩٤١ ٥٦٩ ٥٩٩	٧ ٤١٤ ٣٥٠ ٣٨٥	٢٦٧١
		استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢
		استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
٣٨٧ ٩٠٢ ٩٩١	٣٨٣ ٨٣٧ ٨٤٧	٢٦٨
٢٨٨ ٠٤٥	٢٨٨ ٠٤٥	دائون توزيع الارباح
٣٨٨ ١٩١ ٠٣٦	٣٨٤ ١٢٥ ٨٩٢	المساهمين (ارباح سنوات سابقة)
		٢٦٨
٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	مجموع الدائون
٨ ١٥١ ٧٤٤ ٤٧٨	٨ ٦٣١ ٠٨٤ ٩١٨	

الايضاحات

- \* تمثل بدلات الاتجار المستلمة مقدماً خلال السنة عن عقارات الشركة المؤجرة .
- \*\* تمثل الرواتب والاجور غير المسددة لتسبي الشركة عن استحقاقهم للاشهر ( شباط ، اذار ، نيسان ، ايار ، حزيران ، تموز ، ايلول ، تشرين الثاني ، كانون الاول ) لعام ٢٠١٦ وللشهر ( كانون الثاني ، شباط ، اذار ، نيسان ، حزيران ، تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول ، كانون الاول ) لعام ٢٠١٧ وللشهر ( اذار وايلول وتشرين الاول وتشرين الثاني وكانون الاول ) لعام ٢٠١٨ واستحقاق اجازات المتقاعدين بسبب قلة السيولة النقدية .



تحليل إجمالي الأرصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الوقوف			الرصيد الوقوف وطبيعته المحاسبية	الظامصيل
		أكثر من ثلاث سنوات	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠٦٩٣٣٨٢	-	-	-	-	٤٠٦٩٣٣٨٢ ✓	مجهزون قطاع عام
٢٣٢٥٧٠٧٥	-	-	-	-	٢٣٢٥٧٠٧٥ ✓	مجهزون قطاع مختلط
٢٦٦٢٢٨٢٨٣	٨٦٠٤١٠٠٠	١٠٦١٧٧٤٠٠	-	-	٤٥٨٤٤٦٦٨٣	مجهزون قطاع خاص
٧١٩٥٥٧٢	٨٢٧١٠٠٠	٥٨٣٣٩٢٧٠	-	-	٧٣٨٠٥٨٤٢	دائنو نشاط غير جاري
٦٤٢٥٠٠٠٠	١٨٧٤٧١٣١	١١٦٠٠٠٠٠	-	-	٩٤٥٩٧١٣١	تأمينات مستلمة
-	٣١٠٠٠٠٠٠	٤٠٢٢٩٤٥٠٠	-	-	٤٣٣٢٩٤٥٠٠	إيرادات مستلمة مقدما
-	٢٥٦٦٢١٨٨٣٥	٢٣٦١٤٥٠٠	-	-	٢٥٨٩٨٣٣٣٣٥	مصاريف مستحقة
-	١٩٢٨٥٣٨٤٧٩	٣٤٧٩١٥٣٤٢	-	-	٢٢٧٦٤٥٣٨٢١	رواتب واجور مستحقة
-	٤٩٩٥٥٥٠	١٧٣٤٧٠٠	-	-	٦٧٣٠٢٥٠	رواتب واجور معادة
-	٢٥٧٢٦٩٥٨٣	٦١٤٢٦٧٥٣	-	-	٣١٨٦٩٦٣٣٦	مديرية التقاعد العامة
-	١٥٦٩١٤٦٣٣٢	١٢٥٥٩٨٦٨٠	-	-	١٦٩٤٧٤٥٠١٢	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٨٣٨١٦٨٤٧	-	٢١٠٠٠	-	-	٣٨٣٨٣٧٨٤٧	استقطاعات من المتسبين حساب الغير
٢٨٨٠٤٥	-	-	-	-	٢٨٨٠٤٥	استقطاعات من غير المتسبين حساب الغير
-	-	-	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	-	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	دائنو توزيع الارباح
٧٨٥٧٢٨٢٠٤	٦٤٧٠٢٢٧٩١٠	١١٣٨٧٢٢١٤٥	١١٣٨٧٢٢١٤٥	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	٨٦٣١٠٨٤٩١٨	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	المحاسبي	
٤٢٩ ٩٣٧ ٩٢٠	٤٣٨ ٥٢٧ ٥٠٤	٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
٤٥ ٢٨٨ ٠٠٠	٣٩ ٩٠٢ ٠٠٠	٣١١١	رواتب
٥ ٣٨٠ ٠٠٠	٢ ٧٠٠ ٠٠٠	٣١١٤	مخصصات عائلية
١ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٣٥٠ ٠٠٠	٣١١٦	مخصصات اعمال اضافية
٩ ٥٧٨ ٥٠٠	٩ ٠١١ ٠٠٠	٣١١٧	مخصصات تعويضية
٥ ١٠٧ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٣١١٨	مكافآت تشجيعية
٤٩٦ ٦٤١ ٤٢٠	٤٩٥ ٦٩٠ ٥٠٤	٣١١٩	مخصصات اخرى
٨٩١ ٩٢٥ ٤٠٦	٨١٩ ١٨٨ ٢٥٧	٣١٢	الاجور النقدية للعمال
١٠٩ ٥٤٧ ٠٠٠	١٠٠ ١٣٥ ٠٠٠	٣١٢١	أجور
٤٨ ٩٧٨ ٠٠٠	٤٣ ٦٨٠ ٠٠٠	٣١٢٤	مخصصات عائلية
٣٠٠ ٠٠٠	٣٩٥ ٠٠٠	٣١٢٦	أجور اعمال اضافية
١٠ ٨٠٢ ٠٠٠	٧ ٤٤١ ٥٠٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
١١ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠ ٧٠٠ ٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
١٠٧٣ ٣٥٢ ٤٠٦	٩٨١ ٥٣٩ ٧٥٧	٣١٢٩	مخصصات اخرى
١٠ ٥٠٩ ٠٠٠	١٠ ٣٩٢ ٠٠٠	٣١٣	رواتب ومخصصات غير العراقيين
٦٣ ١٣٥ ٢٠٠	٥٥ ٧٣٢ ٣٥٤	٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٨٩ ١٣٠ ٥٠٦	٨٤ ٣١٥ ٥٨٠	٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد
١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
		٣١٥١	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
			مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الخصاي
		التفاصيل
٢٢ ٨٨٩ ٤٢١	٨٢ ٧٩٦ ٥٨٣	٣٢١ الخامات والمواد الاولية
		٣٢٢ الوقود والزيوت
١٧ ٥٠٣ ٠٠٠	١١ ٢٣٥ ٠٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
١٦٢ ٠٠٠	٤٢٦ ٥٠٠	٣٢٢٢ غاز
٦ ٦١٣ ٠١٣	٣ ٥٧٠ ٠٠٠	٣٢٢٣ زيوت
٢٤ ٢٧٨ ٠١٣	١٥ ٢٣١ ٥٠٠	٣٢٣ الادوات الاحتياطية
٥٥ ٥٢٧ ١٢٨	٤ ١٤٠ ٦٤٣	٣٢٥ المتنوعات
١ ٥٧٠ ١١٣	٣٤٧ ٠٠٠	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
١ ٦١٥ ١٤٧	٣ ٠٦٥ ٣٧٤	٣٢٥٢ القرطاسية
٤	-	٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات
٣ ١٨٥ ٢٦٤	٣ ٤١٢ ٣٧٤	٣٢٦ تجهيزات العاملين
١٩ ٧٧٧	-	٣٢٦١ كساي
٧٢٠ ٠٠٠	٨٢٥ ٠٠٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
٧٣٩ ٧٧٧	٨٢٥ ٠٠٠	٣٢٧ المياه والكهرباء
٩ ٠١٥ ٤٩٥	٣٣ ٦٨٧ ٠٠٠	٣٢٧٢ الكهرباء
١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨	١٤٠ ٠٩٣ ١٠٠	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		خدمات الصيانة
		٣٣١
		٣٣١٢
		٣٣١٣
		٣٣١٤
		٣٣١٦
		٣٣٢
		٣٣٣
		٣٣٣١
		٣٣٣٢
		٣٣٣٣
		٣٣٣٥
		٣٣٤
		٣٣٤١
		٣٣٤٢
		٣٣٤٣
		٣٣٤٤
		٣٣٥
		٣٣٥٣
		٣٣٥٤
		مابعدہ
٣٠٠ ٠٠٠	٢ ١٩٠ ٠٠٠	صيانة مباني وانشاءات وطرق
١٩٩٣٥ ٠٠٠	١ ٩٨٠ ٠٠٠	صيانة الات ومعدات
١٨٣٠٤ ٠٠٠	٧٩١٤ ٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال
٩٦٥ ٠٠٠	١١٠ ٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
٣٩٥٠٤ ٠٠٠	١٢ ١٩٤ ٠٠٠	خدمات وابحاث واستشارات
٦٧	٣٣ ٤٤٤	دعاية وطبع وضيافة
١٠ ٨٠٠ ٨٠٢	٣ ٠٦٩ ١٨٤	دعاية واعلان
١ ٠٠٤ ٠٠٠	٧٠٨ ٠٠٠	طبع ونشر
١ ٨٢٥ ٠٠٠	١ ٧٥٨ ٠٠٠	ضيافة
٦ ٠٠٩ ٠٩٦	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	احتفالات
١٩ ٦٣٨ ٨٩٨	٩ ٥٣٥ ١٨٤	نقل وايقاد واتصالات
٥٧ ٤٣٧ ٥٨٣	٣٤ ١١٠ ٥٠٠	نقل العاملين
١ ٠٦٥ ٧٥٠	١٠ ٨٥٠ ٠٠٠	نقل السلع والبضائع
١٤ ٦٢٦ ٥٠٠	١١ ٢٧٤ ٠٠٠	السفر والايقاد
٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٣ ٠٠٠	اتصالات عامة
٧٧ ٨٧٩ ٨٣٣	٥٩ ٧٣٧ ٥٠٠	استنجار موجودات ثابتة
٢ ٧٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	استنجار الات ومعدات
٧٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	استنجار وسائل نقل وانتقال
٣ ٤٥٠ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠	
١٤٠ ٤٧٢ ٧٩٨	٨١ ٦٧٥ ١٢٨	



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الحسابي	مقابلته
١٤٠ ٤٧٢ ٧٩٨	٨١ ٦٧٥ ١٢٨	٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات
٢ ٧٠٠ ٠٠٠	-	٣٣٦٢	اقساط التأمين
١١ ٧٧٩ ٥٠٠	١٩ ٣٠٥ ٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين
١ ٥١٧ ٥٠٠	٧ ٢٩٠ ٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
٥ ٢٦٢ ٢٠٠	٤ ٧٥٠ ٥٦٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٦٨	اجور تدقيق
٧ ٧٢٣ ٣٧٥	٤ ٤٧٥ ٢٥٨	٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى
٥٢ ٩٨٢ ٥٧٥	٦٠ ٣٢٠ ٨١٨		
١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣	١٤١ ٩٩٥ ٩٤٦		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		<u>التفاصيل</u>
		٣٥١ مشتريات البضائع بغرض البيع
١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	-	٣٥١٢ مشتريات نماذج تجارية
١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	-	٣٦١ فوائد مدينة
٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-	٣٦١١ فوائد مدينة محلية
٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-	٣٨ <u>المصرفات التحويلية</u>
		٣٨٣ مصرفات تحويلية متنوعة
٢ ١٤٣ ٠٠٥	٤٣٨ ٣١٠	٣٨٣٢ تعويضات وطرقات
١١ ٥١٧ ٣٨٨	٣ ٩٢٧ ٥٠٠	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
١٣ ٦٦٠ ٣٩٣	٤ ٣٦٥ ٨١٠	<u>الضرائب والرسوم</u>
		٣٨٤ ضرائب ورسوم أخرى
٤٥٦ ٠٠٠	١ ٦١١ ٠٠٠	٣٨٥ اعانات
٩ ٢٥٠ ٠٠٠	٣ ٧٢٥ ٠٠٠	مجموع المصرفات التحويلية
٩ ٧٠٦ ٠٠٠	٥ ٣٣٦ ٠٠٠	<u>المصرفات الاخرى</u>
٢٣ ٣٦٦ ٣٩٣	٩ ٧٠١ ٨١٠	٣٩١ مصرفات سنوات سابقة
		٣٩٢ مصرفات عرضية
٨ ٦١٢ ٥٠٠	١٤٠ ٤٠٥ ٨٠٠	مجموع المصرفات الاخرى
٦٥٠٠ ٠٠٠	٢٧٨ ٣٩٠	
١٥ ١١٢ ٥٠٠	١٤٠ ٦٨٤ ١٩٠	





كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٢٢٦ ١٤٦ ٩٣٣	٨٢ ١٢٨ ٠٠٠
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦)	(٩ ٥٠٧ ٤٣٨)
٤١٢١	صافي المبيعات	٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢	(٥٦٨ ٧٣٥ ٠٦٠)
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٥٤٩ ٦٨٥ ٩٥٩	(٤٩٦ ١١٤ ٤٩٨)
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٣٧٣٤ ١٩٤	٢٢٠ ٠٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٢٤٨ ١٧٩ ٢٩٠	١٥٥ ٣٥٨ ٨٨٣
٤٢	ايرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع		
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة ( عدا الاراضي )	٩٢٤ ٥٧٩ ٩٩٥	٨٦٥ ٠٧٦ ٠٠٠
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨	٥٢٤ ٥٤٠ ٣٨٥
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦	٩ ٥٠٧ ٤٣٨
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	(٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢)	٥٦٨ ٧٣٥ ٠٦٠
٤١٧	يتول : ايراد بيع مخلفات	(٣٧٣٤ ١٩٤)	(٢٢٠ ٠٠٠)
	المجموع لاغراض الانتاج والمناجزة والارباح والخسائر والتوزيع	١ ٣٩٨ ٩٠٦ ٢١٨	١ ١٠٢ ٥٦٢ ٨٨٣



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	اخاسي	
١٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٥٠٠.٠٠٠	٤٦	الفوائد و ايجارات الاراضي
٥٩٧.٧٥٩	-	٤٦٢	ايجارات الاراضي
١٦٠.٥٩٧.٧٥٩	١٥٠.٥٠٠.٠٠٠	٤٦٣	ايراد استثمارات مالية
١١٨.٦٠٥.٠٠٠	-	٤٩	الإيرادات الأخرى
٢١٤.٣٥٠.٨٣١	٦٥٥	٤٩١	ايرادات سنوات سابقة
٣٣٢.٩٥٥.٨٣١	٦٥٥	٤٩٢	ايرادات عرضية
			مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل الحاسبي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٤٩٤ ٢٦٠ ٥٣٥	٦٩٤ ٢٨٧ ١٢٦	٥٥ ١٢٦ ١٩٠	٣٨٣ ٩٩٦ ٣٤٤	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥
٣٢	المستلزمات السلعة	٩٤ ٤٩٩ ٥٨٣	٢٧ ٦٦٤ ٦٤٢	٤ ٠٠٨ ٠٠٠	١٣ ٩٢٠ ٨٧٥	١٤٠ ٠٩٣ ١٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمة	٣١ ٣٣٩ ٤٤٤	٣٨ ٧٣٧ ٢٥٨	١ ٥١٠ ٠٠٠	٧٠ ٤٠٩ ٢٤٤	١٤١ ٩٩٥ ٩٤٦
٣٧	الاندثارات	٤ ١٦٤ ١١٢	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ١٦٤ ١١٢
٣٨	الضرائب والرسوم	٦٥٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	١ ٦١١ ٠٠٠
	المجموع	٦٢٤ ٩١٣ ٦٧٤	٧٦٤ ١٨٩ ٠٢٦	٦٠ ٨٩٤ ١٩٠	٤٦٩ ٥٣٧ ٤٦٣	١ ٩١٩ ٥٣٤ ٣٥٣

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

المزايا العينية الاستخدامات	صيانة وسائط نقل وانتقال ونقل العاملين دينار	المطعم دينار	المجموع دينار
٣١	١ ٧٤٥ ٠٠٠	-	١ ٧٤٥ ٠٠٠
٣٢	-	٨٢٥ ٠٠٠	٨٢٥ ٠٠٠
٣٣	٤٢ ٠٢٤ ٥٠٠	-	٤٢ ٠٢٤ ٥٠٠
المجموع	٤٣ ٧٦٩ ٥٠٠	٨٢٥ ٠٠٠	٤٤ ٥٩٤ ٥٠٠





شركة الهلال الصناعية  
AL - HILAL IND. CO.  
قطاع مختلط

تأسست عام ١٩٦٢ السجل التجاري ١٩٦٢/١٠ رأس مالها الاسمي ٠٠٠ ٠٠٠ ١٢ ٣٧٥ دينار

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

باسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة تحييكم ونرحب بكم شاكرين لتلبية الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة كما يسرني ان اعرض على حضراتكم مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ طبقاً لاحكام المادتين (١١٧-١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ان شركة الهلال الصناعية هي احد اعمدة الاقتصاد الوطنية المهمة حيث تقوم بتشغيل اعداد كبيرة من العاملين وتنتج سلع وخدمات مهمة للمجتمع وكانت ولا زالت تمثل النموذج الاقتصادي للسلع الوطنية وقد تعرضت شركات القطاع المختلط الى ماتعرض البلد في ظروف استثنائية نتيجة الحروب والحصار وقاوم هذه الظروف بمرونة ودون ان تحصل على دعم مباشر من الحكومة رغم الضغوطات التي مورست عليها من حيث اغراق السوق ببضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى الظروف التي يمر بها البلد . ولم يستطع هذا القطاع من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث في اغلب الشركات لذا اخذ هذا القطاع يتراجع تراجعاً سريعاً و لولا وجود نقاط القوة المتمثلة في وجود ارسدة من المواد الاولية و ارسدة نقدية لتعرضت الشركات الى الانهيار .  
ونقدم التقرير العام للشركة للفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ .

اولاً:- معلومات عامة

- ١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها  
اسم الشركة : شركة الهلال الصناعية (ش . م )  
العنوان : بغداد / الزعفرانية / شارع الصناعات للقطاع المختلط
- ٢- تأسست الشركة بتاريخ ١٩٦٢/٣/١٨ وفق قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .
- ٣- مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع :-  
تأسست الشركة برأسمال قدره (٨٠) ثمانون الف دينار في ١٩٦٢/٣/١٨ لانتاج مبردات تبخيرية بطاقة (٥٠) مبردة يومياً و (٢) طن من اسلاك اللحام وبدأت الشركة بتطوير نشاطها الانتاجي وامكانياتها لكي تكون الشركة الرائدة في حقل الصناعة وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي حاجة الدوائر والمواطنين كافة ، فقد استطاعت تنويع انتاجها ليشمل (دافعات الهواء- غاسلات الهواء- ابراج التبريد - مصدات الرذاذ - كرافانات ) واستطاعت التغيير في صناعة المبردات فانتجت المبردات المروحية ذات الامبيرية الوطنية ) واستطاعت زيادة رأس مالها ليصبح (١٢ ٣٧٥ ٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) مدفوعة بالكامل .
- ٤- مقدار الاحتياطيات لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ (٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١) دينار ثمانية مليارات وستمائة واربع وخمسون مليون وستمائة واثنان وسبعون الف وثمانمائة دينار .

ثانياً :- اجتماعات مجلس الادارة :-

دياًينتاداً الى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الادارة (١٣) ثلاثة عشر جلسة خلال عام ٢٠١٨ .



ثالثاً :-

أ- أسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :

المساهمة	العنوان الوظيفي	جهة التمثيل	الاسم
١٠١٣٣٠٥	رئيس مجلس الادارة	خاص	١- السيد محسن علي عفريت
٢٠٠٠٠٠٠	نائب رئيس مجلس الادارة	خاص	٢- السيد محمد قاسم هاشم
٧٦٥٦	مدير مفوض	خاص	٣- السيد مازن جنديل حسن
٢١٥٢١٤٥٧	عضو مجلس	خاص	٤- شركة الصناعات الخيفة ويمثلها السيد احسان علي سلوم
٥٠٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٥- السيد محمد رضا عبد علي
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٦- السيد رياض خلف سعد
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٧- السيد انمار حمد منصور

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

ج- المخصصات والمكافئات :- تم صرف مبلغ ٥٥٠.٠٠٠ دينار لرئيس مجلس الادارة ومبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار لكل عضو شهرياً كمخصصات خطورة لسنة ٢٠١٨ .

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

١- السيد محسن علي عفريت  
 ٢- السيد مازن جنديل حسن  
 ٣- السيد محمد رضا عبد علي

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	كلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم		
			الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	التحويلات	الاضافات
			الرصيد في ٢٠١٨/١/١		
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / م.مختلطة	-	٣٣٤٩٠٨٣١	١١ ٣٣٤ ٣٧٠	-	-
شركة الصناعات الالكترونية / م.مختلطة	-	٣٧٥٣٠٠٠	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	-	-
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / م.مختلطة	-	٥٣٦٠٨٨١	٢ ٢٢٩ ٢١٢	-	-
شركة صناعة الاصبغ الحديثة / م.مختلطة	-	٤٢٢١٥٣٨٠	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	-	-
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية / م.مختلطة	-	١١٣٢٠٣٨٢	٧ ٤١٩ ٢٥١	-	-
الشركة العربية لصناعة الغسالات / م.خاصة	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات / م.خاصة	-	١٥١٨١٤٠٢	١ ١٩٥ ٥١٧	-	-
شركة الخياطة الحديثة / م.خاصة	-	١١١٣٦٧٠	٣٧٨ ٢٦٩	-	-
المجموع	-	١١٤٤٣٥٥٤٦	٣٧ ٦٩٤ ٠٠٤	-	-

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠١٨  
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	
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	مجموع الرواتب الشهرية ( محددة بموجب قرارات مجلس الادارة )
-	المكافآت بموجب قرارات مجلس الادارة
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموع ( اربع وعشرون مليون دينار )

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

عدد الموظفين	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	١٧	١٧
المستوى الفني	٣٢	٣٢
	٤٩	٤٩

عدد العمال	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٥	٥
المستوى الفني	١١٥	١١٥
	١٢٠	١٢٠
العدد الكلي	١٦٩	١٦٩

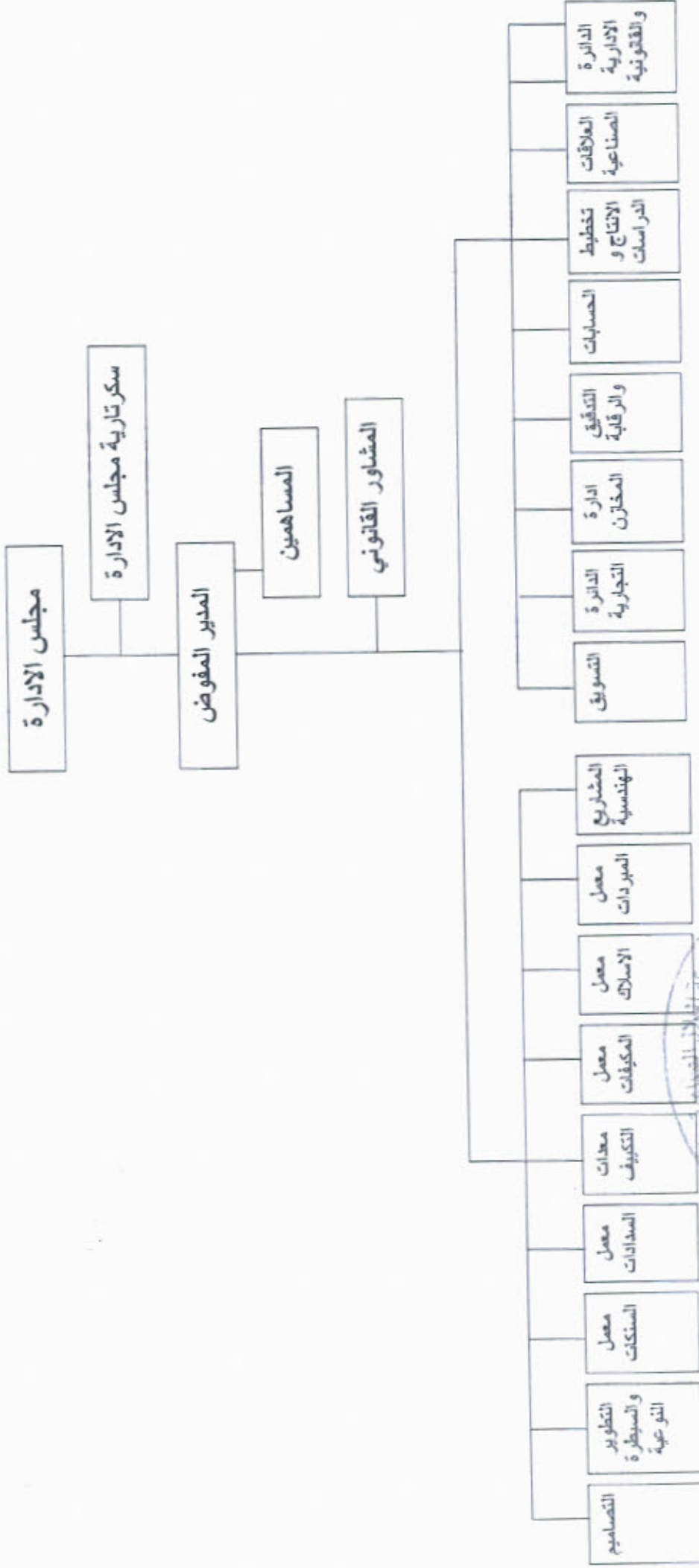
٢ - المدفوعات للعاملين  
أ - الرواتب والاجور والمخصصات

المبلغ / دينار	
٤٩٥ ٦٩٠ ٥٠٤ ✓	الرواتب النقدية للموظفين
٩٨١ ٥٣٩ ٧٥٧ ✓	الاجور النقدية للعمال
١٠ ٣٩٢ ٠٠٠ ✓	رواتب واجور غير العراقيين
٥٥ ٧٣٢ ٣٥٤ ✓	المساهمة في التقاعد للموظفين
٨٤ ٣١٥ ٥٨٠ ✓	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥	المجموع مليار وستمائة وسبعة وعشرون مليون ووستمائة وسبعون الف ومائة وخمسة وتسعون دينار).

ب - كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .



# الهيكل التنظيمي لشركة الهلال الصناعية



شركة الهلال الصناعية  
 EAGHAD INDUSTRIAL CO. LTD.  
 مدير عام  
 م. د. عبد الحميد بن  
 م. د. عبد الحميد بن

ديوان  
 الوزارة الثانية الاقتصادية  
 دائرة  
 تدقيق نشاط الشركات

ج- اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي عدا المدير المفوض :-

المبلغ / دينار	العنوان الوظيفي	الاسم
١٨ ٩٩٦ ٠٠٠	معاون المدير المفوض	١- محمد وجر علاوي
١٠ ٩٢٠ ٠٠٠	معاون مدير اداري	٢- علي حميد شويش
١٠ ٥١٢ ٠٠٠	مدير السيطرة النوعية	٣- عفراء عدنان احمد
٩ ٠٤٨ ٠٠٠	مدير الحسابات	٤- ايمان حسين
٨ ٨٨٠ ٠٠٠	مدير المشاريع	٥- عبدحسن عبدالله

سابغاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والصيانة :-

المبلغ / الف دينار	
٣ ٠٦٩ ١٨٤ ✓	دعاية والاعلان
٧٠٨ ٠٠٠ ✓	نشر وطبع
١ ٧٥٨ ٠٠٠ ✓	ضيافة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠ ✓	احتفالات
٩ ٥٣٥ ١٨٤ ✓	المجموع

ثامناً :- بلغ اجمالي العجز كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦) دينار ( اربعة وثلاثون مليار واربعمائة واربعه مليون وتسعمائة وخمسة وستون الف وخمسمائة وستة عشر دينار ) .

دينار	
٢ ٠٦٨ ٣٠٩ ٣٥٣ ✓	مجموع المصاريف
٦٧٥ ٠٤١ ٠٤٠ ✓	مجموع الايرادات
١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣ ✓	العجز للسنة الحالية ٢٠١٨ ( مليار وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون ومانتان وثمانية وستون الف وثلاثمائة وثلاثة عشر دينار )

- بلغ رصيد النقد في الصندوق ( صفر ) دينار كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ✓
- بلغ رصيد السيولة النقدية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ قدره ( ٢٢ ٥٠٣ ٩٩٧ ) دينار (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثة الاف وتسعمائة وسبعة وتسعون دينار ) .





تاسعاً : الموازنة التخطيطية .

شركة الهلال الصناعية  
الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠١٨

جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٧		المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٨		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ قى
				٢- هيكل مبردة حجم ٢٠٠٠ قى
٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٠٤٠٠٠٠	١٩٠٠٠	٣- مبردة هواء حجم ٢٥٠٠ قى
				٤- مبردة هواء ٢٥٠٠ قى مروحية
				٥- هيكل مبردة ٢٥٠٠ قى
٧٦٥٠٠٠	٣٠٠٠	١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٦- مبردة ٣٥٠٠ قى
				٧- هيكل مبردة ٣٥٠٠ قى
٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	١٣٢٥٠٠	٥٠٠	٨- مبردة حجم ٤٥٠٠ قى
				٩- هيكل مبردة ٤٥٠٠ قى
				١٠- مبردة حجم ٥٥٠٠ قى
				١١- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ قى
				١٢- مبردة حجم ١٠٠٠٠ قى
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٣- اسلاك لحام
٥٢٩٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	٣٣٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠ مبردة	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	
٥٤٤٠٠٠٠		٣٤٤٥٠٠٠		المجموع

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠١٨

جدول رقم (٢)

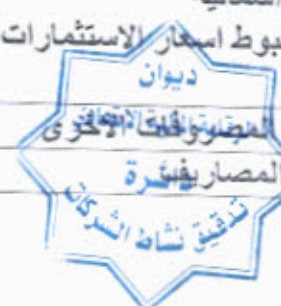
الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٧		الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٨		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ قى مروحية
				٢- مبردة هواء ٢٥٠٠ قى
٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٠٤٠٠٠٠	١٩٠٠٠	٣- مبردة هواء ٣٥٠٠ قى
٧٦٥٠٠٠	٣٠٠٠	١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٤- مبردة هواء ٤٥٠٠ قى
٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	١٣٢٥٠٠	٥٠٠	٥- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ قى
				٦- مبردة هواء ١٠٠٠٠ قى
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	٧- اسلاك لحام
٥٢٩٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	٣٣٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠ مبردة	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	
٥٤٤٠٠٠٠		٣٤٤٥٠٠٠		المجموع



شركة الهلال الصناعية  
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠١٨

جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٨ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٧ الف دينار	المتحقق لعام ٢٠١٧ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٩٥٢١٥٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٢٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٥٠٠
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٠٠٠	٤٥٠٠٠	١٥١٥٢
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	-	-	-
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٢٥٠٠	٥٠٠٠	٢٥٠
٣٢٥	المتنوعات	١٠٠٠	١٠٠٠	٧٥٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٠٠٠٠	١٥٠٠٠	١٤٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٢٨٤٥٠٠	٣٤١٠٠٠	٥٧١٥٢
	مجموع المستلزمات السلعية			
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٠٠٠	٢٥٠٠٠	١٩١٢٨
٣٣١	خدمات الصيانة	٥٠٠	١٠٠٠	-
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٨٠٠٠	١٥٠٠٠	١٠٢٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٤٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٦٤٥٢٧
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	-	-	-
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٩٣٤٥
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٨٦٥٠٠	١١١٠٠٠	١١٣٢٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية			
٣٦	فوائد وايجارات الاراضي	٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
٣٦١	فوائد مدينة	-	-	-
٣٦٢	ايجارات الاراضي	٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
	مجموع فوائد وايجارات الاراضي			
٣٧	الاندثارات	٢٥٠٠٠	١٢٠٠٠٠	-
٣٨	المصرفات التحويلية	٨٠٠٠	٥٠٠٠	١٢٩٥٠٠
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	١٠٠٠	٧٥٠	١٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٠٠٠	٢٠٠٠	٨٦٥٠
٣٨٥	الاعانات	-	-	-
	مجموع المصرفات التحويلية			
٣٩	المصرفات الاخرى	٤٠٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٤٠٠٠	٣٠٠٠	٦٥٠٠
٣٩٢	مصرفات عرضية	-	-	-
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	-	-
٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية	-	-	-
	ديوان	٨٠٠٠	٨٠٠٠	١٥١٠٠
	مجموع المصرفات الاخرى			
	مجموع المصاريف غير	٩٤١٠٠٠	٢٦٨٧٧٥٠	٢١٦٠٢٥٦



شركة الهلال الصناعية  
الموازنة التخطيطية للقوى العاملة لسنة ٢٠١٨  
جدول رقم (٤)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٨	المخطط لعام ٢٠١٧	المتحقق لعام ٢٠١٧
عدد العاملين العراقيين	١٥٩	٢٠٩	١٨٤
عدد العاملين غير العراقيين	١	١	١
المجموع	١٦٠	٢١٠	١٨٥

شركة الهلال الصناعية  
الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات لسنة ٢٠١٨  
جدول رقم (٥)

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٨ الف دينار	لسنة ٢٠١٧ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٧ الف دينار
٤١	صافي المبيعات	٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٥٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٤٠٠٠	١٥٠٠٠	٦٥٠٠
٤٢	ايراد النشاط الجاري	٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٢١٦٥٩٥
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٤٢٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	-	-
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	١٢٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	٨٥٠٠٠
٤٨	الايرادات التحويلية	-	-	-
٤٩	الايرادات الاخرى	٦٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٢٠٣٠٠
	مجموع الايرادات	٣٨٠٠٠٠٠	٣٠٧٥٠٠٠	٤٢٢٨٨٩٥

المصاريف

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٨ الف دينار	لسنة ٢٠١٧ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٧ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٩٥٢١٥٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٤٥٠٠	٣٤١٠٠٠	٥٧١٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٦٥٠٠	١١١٠٠٠	١١٣٢٥٠
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي	٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	٢٥٠٠٠	١٢٠٠٠٠	-
٣٨	المصروفات التحويلية	١٢٠٠٠	٧٧٥٠٠	٢٢٦٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى	٨٠٠٠	٨٠٠٠	١٥١٠٠
	مجموع المصروفات	١٩٤١٠٠٠	٢٦٨٧٧٥٠	٢١٦٠٢٥٦
	الفائض (عجز)	١٨٥٩٠٠٠	٣٨٧٢٥٠	٢٠٦٨٦٣٩



الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠١٨  
جدول رقم (٦)

الف دينار لسنة ٢٠١٨	التفاصيل
	<u>المقبوضات</u>
٧٥ . . .	رصيد النقد الافتتاحي
٣ . . . . .	ايراد المبيعات
٥٤٠ . . . .	ايراد النشاط الخدمي ( ايجار موجودات )
٢٦٠ . . . .	الايرادات المتبقية من النشاط
١٠٠ . . . .	المدينون (المبالغ المتوقع استلامها من العملاء )
-	القروض
٣٩٧٥ . . . .	مجموع النقد المتوقع
	<u>المدفوعات</u>
١٥٠ . . . .	الرواتب والاجور
٢٨٤٥٠ . . .	المستلزمات السلعية
٨٦٥٠ . . .	المستلزمات الخدمية
٢٥ . . . .	الفوائد المدينة
١٢ . . . .	المصرفيات التحويلية
٨ . . . .	المصاريف الاخرى
١٥٠ . . . .	الدائنون
٣٤١٦ . . . .	مجموع المصاريف المتوقعة
٥٥٩ . . . .	الرصيد النقدي





جدول يبين اقيام الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من : ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٨

(٢)

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي		المجموع	الطاقة المتاحة التي التصبىة %	نسبة الانتاج المخطط التي التصبىة %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصبىة %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصبىة %	نسبة الانتاج الفعلي التي التصبىة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي	المصنع للغير	نسبة التطور
					التام الاعتيادي (المنظي)	المصنع للغير (المنظي)									
مبردات الهواء	عدد	٣١٣٦٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠	٥٢٩٥٠٠٠	٧٠٥١٧	-	٧٠٥١٧	١٥	١٠٠٥	٠٠٢	١٠٥	٢٠١	٨٥٥٥١	-	(١٧٠٥)
سناكات المطايخ	عدد	٣٣٢٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفاتات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٧٩٧٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٤٢٦٦٠٠٠٠	٤٩٤٥٠٠٠	٣٤٤٥٠٠٠	٧٠٥١٧	-	٧٠٥١٧	١١	٨	٠٠١٦	١٠٤	٢	٨٥٥٥١	-	(١٧٠٥)

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشاة واي انتاج مختلف عن ذلك لايتضمنه الجدول  
٢- رفع الحقل رقم (١٠) ليلائم المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١  
٣- الانتاج المنظي لشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠ % من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٨



احدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطات

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

العجز	المجموع	احتياطات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطات
٢٢٥ دينار		٢٢٣ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي
(٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣)	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	الرصيد في ١/١
(١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣)	-	-	-	-	الاصحاف خلال السنة
(٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦)	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	المجموع



## اثنى عشر : نشاطات الشركة خلال الفترة .

### ١- معمل المبردات :

- قام معمل المبردات بآنتاجه النمطي والتصنيع للغير لآنتاج المبردات والهيكل حجم ٢٥٠٠ ق .
- محاولة العمل بالبدائل المتوفرة في الاسواق المحلية . لغرض استمرار العملية الانتاجية .
- صيانة الدورية للمكانن والمعدات واستمرار العملية الانتاجية وحسب ما متوفر من المواد الاولية .

### ٢- معمل الاسلاك :-

تم اجراء عقد مشاركة مع شركة المأب لآنتاج اسلاك اللحام بنوعيات ومواصفات عالمية جيدة .

### ٣- معمل معدات التكييف :-

الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠١٨ 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<sup>٣</sup>/س .

### ٤- التسويق :-

يقوم قسم التسويق بتسهيل بقطع قوائم البيع واعداد التقارير الشهرية

### ١- السيطرة النوعية :-

يقوم القسم بمتابعة سيرة العملية الانتاجية وبضرورة المحافظة على المواصفة المعتمدة لدى الشركة ، ومن اجل المحافظة على وضع شركتنا في الاسواق المحلية ولغرض حصول المواطن على منتج ذو مواصفة عالية الجودة قامت الشركة بالتعاون مع شركة كمام النخيل الايرانية بآنتاج مبردات هواء وبمواصفة عالية الجودة تخدم المواطن من الناحية الاقتصادية كونها ذات قدرة كهربائية واطنة ، اضافة الى انتاجنا للمبردات النمطية والمروحية وبمختلف الاحجام ومن ضمنها مبردات الاحجام الصغيرة وبأستخدام محركات واطنة القدرة الكهربائية . اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام وغاسلات و ابراج تبريد وكرفانات ودافعات هواء . وتسعى الشركة دائما الى تطوير اداء العاملين في مختلف الاقسام وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب والمشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارج الشركة لغرض النهوض بالواقع العلمي للمنتسبين ومن الناحية الاخرى الى الاستمرار في البحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بآنتاج السخانات الشمسية ( تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية ) .

### ٦- القسم التجاري :-

كشفت بالعقود المبرمة خلال عام ٢٠١٨ والذي يتضمن :-

وصف العقد	الجهة المتعاقد معها وممثلها	مدته	تاريخ العقد	الملاحظات
عقد ايجار الخالي من القطعة المشيدة عليها مسققات الشركة	نصر فخري جاسم وشركاؤه	سنة واحدة	٢٠١٨/٥/٢٣	
اشغال العقارين المرقمين ١٦١/١٤٣ و ١٦١ و ١٤٤	شركة بيمال العقون للتجارة	٥ سنوات	٢٠١٨/٧/٢٦	



### الثالث عشر: اثر 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 المنتجات سواء كانت المبردات النمطية او المروحية وبمختلف الاحجام اضافة الى دخول مبردات الاحجام الصغيرة بنوعيتها النمطي والمروحي كخط انتاجي جديد .  
اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام- غاسلات- ابراج تبريد- كرفانات و دافعات هواء وتسعى الشركة دائما على تطوير اداء العاملين في مختلف اقسام الشركة وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب بأشكال مختلفة والارتقاء بالتحصيل العلمي عن طريق المشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارجها والبحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بانتاج السخانات الشمسية او تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية .

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

- ١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم وتتابع استخدامها سنويا مع مراعاة الاسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
- ٢- اعتماد نظام الاندثارات المقر من قبل وزارة المالية رقم ٩ لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني
- ٣- تسعير خزين الانتاج التام 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:

[www.alhilal.iraq.com](http://www.alhilal.iraq.com)

[alhilal62@yahoo.com](mailto:alhilal62@yahoo.com) البريد الالكتروني

### السادس 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 والتدري 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 تلبي 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 العاضية في السوق العراقية من ناحية جودتها العالية وامكانياتها في منافسة اجود المنتجات العالمية .

ولكن بعد الاحداث التي تعرض لها العراق تعرض هذا القطاع ايضاً الى السلب ونهب وتعطيل الطاقات الانتاجية واصابها الخراب والدمار وقدم اساليب العمل وادوات الانتاج ادى الى تدهورها وصعوبة النهوض بواقعها في ظل الظرف 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 تآكل رؤوس اموال الشركات . وهناك مشاكل اخرى وهي :

- ١ - استيراد السلع من الخارج وفقدان السيطرة على النوعية و الجودة وهبوط 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 - اصبحت الشركة تعاني من ضعف القدرة على توفير المصاريف والاسيما 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 وهبوط اسهمها وعدم تحمس المساهمين من القطاع الخاص والعام على رفع رأس مال الشركة لتغطية النفقات المطلوبة لتحديث معاملها التي باتت متقدمة .
- ٦ - صعوبة اجراءات الاقراض من البنوك الحكومية بسبب الروتين .

#### السابع 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 : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة .

ان المؤشرات التي تجري تثبيتها 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 لحمايته 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 وتمويل 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 لحمايتها 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 المكين 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 متناهية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى عدم الاستقرار في البلد لهذه الظروف لم تستطع الشركة من وضع خطة ترقي الى مستوى الاحداث من اغلب الشركات لذا اخذ يتراجع تراجعاً سريعاً .

التاسع عشر : المؤشرات المالية .

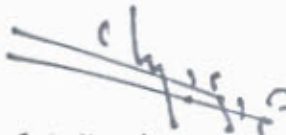
السنة	ايرادات الف دينار	المصاريف الف دينار	صافي الربح او الخسارة	رأس المال
٢٠١٣	١٠١٩٠٥٩	٥٤٠٣٩١٢	(٤٣٨٤٨٥٣)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٤	٧٥٠٨٨٠	٥٦٠١٤٩٠	(٤٨٥٠٦١٠)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٥	٦٩٥٠٣٩	٤٤٠٢٥٤٢	(٣٧٠٧٥٠٣)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٦	١٧٦٦٧١٨	٣٢٣٧٢٧٧	(١٤٧٠٥٥٩)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٧	٢٢١٩٧٣٣٠٢٨	٤٦٤٧٧٣٦٩٤٦	(٢٤٢٨٠٠٣٩١٨)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠

نرجو ان تكون هذه الدراسة وافية لمعالجة الوضع المالي للشركة .

عشرون : الاجراءات المستخدمة لمعالجة المشاكل .

- ١- اما مصرف القرض الميسر الذي اقره مجلس الوزراء الموقر عام ٢٠٠٨ والذي لم تقوم المصارف الحكومية بصرفه لحد الان .
- ٢- او توجيه المصرف الصناعي للقيام بصرف القرض الميسر كونه مصرف تنموي صناعي وتخصيص مبلغ في ميزانية المصرف الصناعي للصرف منه
- ٣- تفعيل قانون التعرف الكمركية بشكل جذري للتمييز بين المواد الاولية الداخلة في الصناعة وبين المنتجات تامة الصنع التجارية مما ادى الى استفادة التجار على الصناعيين والصناعة الوطنية بالاضافة الى قيام هيئة الكمارك بالمطالبة برسم الانتاج الان .
- ٤- تفعيل قرار مجلس الوزراء بتشجيع دوائر الدولة للشراء من الانتاج الوطني على حد سواء من انتاج القطاع العام والمختلط والخاص ودون التميز بينهما .
- ٥- اعادة النظر بالقوانين التي تؤثر وتحكم القطاع المختلط ومنها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٧٧ وتعديلاته وقانون التنمية والاستثمار الصناعي .
- ٦- شمول منتسبي القطاع المختلط بقانون التقاعد الموحد الذي يعطي فرصة للنظر في ملاكات الشركة الفانضة عن حاجة العمل .
- ٧- استغلال المنطقة الصناعية في الزعفرانية لكونها موقع لعدد من الشركات واعمارها وجعلها منطقة صناعية نموذجية لموقعها ومنتجات الشركة المتنوع فيها وبما انه موقع جاهز من الممكن ان تكون ( بارك تكنولوجي ) لمدينة بغداد انسجاما مع توجيهات معظم دول العالم التي تقوم ببناء هذه الباركات .

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 ...

  
 رئيس مجلس الادارة  
 المهندس صلاح مهدي

