

شركة الهلال الصناعية
(مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31/12/2011

ديوان الرقابة المالية



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢١ - ١	• تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٢	• الميزانية العامة
٢٣	• حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٤	• كشف العمليات الجارية
٢٥	• كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٦	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	• <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٢٧	١ - الموجودات الثابتة واندثاراتها
٢٨	٢ - المشروعات تحت التنفيذ
٢٩	٣ - المخزون
٣٠	٤ - الاستثمارات المالية
٣١	٥ - المدينون
٣٢	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٣	٦ - النقود
٣٤	٧ - رأس المال
٣٥	٨ - الاحتياطيات
٣٦	٩ - العجز المتراكم
	١٠ - التخصيصات
٣٧	١١ - القروض المستلمة
	١٢ - المصارف الدائنة
٣٨	١٣ - الدائنون
٣٩	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٤٠	١٤ - الرواتب والأجور
٤١	١٥ - المستلزمات السلعية
٤٢ - ٤٣	١٦ - المستلزمات الخدمية
٤٤	١٧ - حسابات الاستخدامات الأخرى
٤٥	١٨ - إيرادات النشاط الجاري
٤٦	١٩ - الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٧	٢٠ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	٢١ - المزايا العينية
	• تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٢٥٦٠٠ / ٧ / ٩ / ٨

التاريخ : ١٤٣٤ / ٢ / ٢١ هـ

٢٠١٢ / ١٢ / ٢٠ م

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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

بعد التحية :-

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

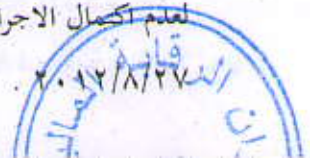
الايضاحات

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 الازعاج 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 (٩٧٥) المؤرخ في ٢٠١٢/٧/٢ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الالبيات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة بسعر البيع لكونه اقل من الكلفة في حين تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع اخر المدة بالكلفة لكونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٤- حصلت الشركة على موافقة مصرف الرشيد / الادارة العامة (شعبة القروض) على اقراض الشركة مبلغ مقدارة (٧٠٠٠) الف دولار (سبعة ملايين دولار) بموجب كتاب المصرف المرقم (٥٢٦) في ٢٠١١/١/٢٦ لغرض اعادة تاهيل معامل الشركة وشراء المواد الاولية ولمدة خمس سنوات وبفائدة (٦%) سنوياً تتحمل الشركة (٤%) منها وتتحمل وزارة المالية النسبة المتبقية مقابل رهن الشركة لعقارها المرقم (١٥٠/١) في الرستمية ، وقد حصلت موافقة مجلس ادارة الشركة على استلام القرض في جلسته الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٣/٢ الا ان القرض لم يستلم بعد لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير لعدم اكتمال الاجراءات الخاصة به في المصرف المعني ووفقاً لما ورد في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤) في



٣- نشاط الشركة :-
 أ - المخطط ونتائج تنفيذها :-
 أولاً - خطة الإنتاج
 الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير بالإنتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

نسبة التغيير في الإنتاج	نسبة التغيير في الإنتاج %	الإنتاج الفعلي لسنة ٢٠١١		نسبة التغيير في الإنتاج الفعلي إلى المخطط	نسبة التغيير في الإنتاج الفعلي إلى الطاقة المتاحة	نسبة التغيير في الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية	نسبة التغيير في المخطط إلى الطاقة المتاحة	نسبة التغيير في المخطط إلى الطاقة التصميمية	نسبة الطاقة المتاحة إلى الطاقة التصميمية	الإنتاج الفعلي لسنة ٢٠١١		الإنتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	وحدة القياس	اسم المنتج
		المجموع	المنتج للتغير (غير المخطط)							الإنتاج الاعتيادي (المخطط)						
٨٠.٥ (٨٠.٥%)	٧٠ (٧٠.٤%)	(٨)	(٧)	٣٦.٦%	٣٦.٦%	١٠.٦%	٣٠.٣%	١٠.٦%	١٠.٦%	(٥٠.٤)	(٥)	(٤)	(٣)	(١)	عدد	ملا ومبربات
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٢٧	٢٣	٤	٨٥	١٥	١٨	٧٩٨٤	-	٧٩٨٤	٣٠٠٠٠	٣٥١٠٠	عدد	ملا ومبربات
-	-	-	-	-	-	صفر	-	صفر	صفر	-	-	-	-	-	عدد	ملا ومبربات
-	-	-	-	٢٦	١	٠.٥	٤	٢	٤٥	٢٥,٩٠٥	-	٢٥,٩٠٥	١٠٠	٢٥٠٠	طن	ملا ومبربات
-	-	-	-	-	صفر	صفر	صفر	صفر	١٢	-	-	-	-	١٢٠٠٠	كارتون	ملا ومبربات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	ملا ومبربات
١٠٠	-	١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد	ملا ومبربات

(٤٧-٣)

إيضاح : ان معدلات الكيفيات تمثل إنتاج غاسرات ودافعات هواء وإبراج.



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

(١) لم تقم الشركة بتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة لمعملي (المعدات المنزلية ومعدات التكييف) وقد اوضحت

الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٢/٣/٢٢ ان سبب ذلك يعود الى توقف هذه المعامل وعدم

وجود انتاج لها خلال السنة /٢٠١١، نوصي بدراسة مدى صلاحية مكانن المعامل المشار اليها وامكانية تشغيلها ومدى امكانية تسويق منتجات الشركة وتحديد طاقاتها في ضوء ذلك .

(٢) انخفاض الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية للمنتجات (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحيم/

والسدادات) حيث بلغت نسبة الطاقات المتاحة الى التصميمية (١٨%، ٤٥%، ١٢%) للمنتجات المذكورة على التوالي ، نوصي بدراسة اسباب ذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه بعد تحديد مدى صلاحية مكانن الشركة

وتحديد مدى امكانية استغلال الطاقات التصميمية .

(٣) لم يتم تحديد الطاقة المتاحة لمنتوج (سكات المطبخ) بالرغم من وجود طاقة تصميمية له ، علماً بان الشركة لم

تقم بالتخطيط لاستغلال هذه الطاقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٢/٣/٢٢ بعدم وجود انتاج خلال السنة /٢٠١١ لهذا المنتوج ، نوصي بتحديد الطاقات المتاحة للمنتوج

اعلاه والتخطيط لانتاجه لتحقيق هدف الشركة وزيادة مواردها .

(٤) انخفاض التخطيط لاستغلال الطاقات التصميمية والمتاحة لمنتوجي (هياكل ومبردات الهواء واسلاك

اللحيم) حيث بلغت نسب الانتاج المخطط لهذين المنتوجين (١٥% و ٢%) من الطاقة التصميمية و (٨٥% و ٤%) من الطاقة المتاحة على التوالي ، مما يشير الى ان الشركة لا تخطط لاستغلال طاقاتها

التصميمية والمتاحة ، علماً باننا سبق وان أكدنا الموضوع بموجب تقريرنا المرقم (١٩٣٣٧/٧/٢٩/٨)

في ٢٠١١/١٢/١٩ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٠ ، نوصي قيام الشركة بدراسة اسباب ذلك وتحديد

مدى صلاحية مكاننها ومدى امكانية استغلال طاقاتها الانتاجية في زيادة الانتاج والمبيعات وتحقيق الاهداف التي تأسست من اجلها

الشركة .

(٥) انخفاض الانتاج المتحقق مقارنة بالطاقات التصميمية والمتاحة لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت نسب الانتاج

المتحقق الى الطاقات التصميمية بين (٠.٥ - ٤%) و (١ - ٢٣%) قياساً بالطاقات المتاحة .

نوصي باستغلال الطاقات المتاحة والتصميمية بعد دراسة حاجة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة على منتجات

الشركة وايجاد منافذ تسويقية جديدة لتسويق منتجات الشركة وتحسين نوعية الانتاج لمنافسة الانتاج المستورد

وتحقيق اهداف الشركة .

(٦) قامت الشركة بتغيير الطاقة المتاحة لمنتوج مبردات الهواء لتصبح (٣٥١٠٠) هيكل ومبردة هواء بعد ان كانت

(٩٠٠٠٠) هيكل ومبردة هواء في السنة السابقة وقد اوضحت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا

المرقم (٥) في ٢٠١٢/٣/٢٢ الى قدم المكائن وكثرة العطلات فيها مما ادى الى ضعف ادائها وبالتالي قامت

الشركة بتخفيض الطاقة المتاحة لها دون استحصال الموافقات الاصولية بذلك ، نوصي بضرورة استحصال

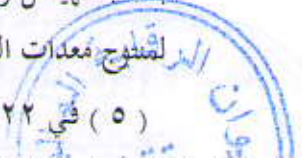
الموافقات الاصولية عند تغيير تلك الطاقات .

(٧) انخفاض نسب الانتاج الفعلي للسنة الحالية لمعملي المبردات ومعدات التكييف وينسب (٢٥% و ١٠٠%)

بالنسبة لهياكل ومبردات الهواء المنتجة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة والانتاج المصنع للغير ونسبة (١٠٠%)

لمنتوج معدات التكييف المصنعة للغير عن السنة السابقة وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم

(٥) في ٢٠١٢/٣/٢٢ ان سبب ذلك يعود الى اغراق السوق بالبضاعة الاجنبية المشابهة لمنتجاتها وقدم



سادساً - قامت الشركة بتحميل مبلغ (٩٩٢) الف دينار (تسعمائة واثنان وتسعون الف دينار) على حساب مصروفات عرضية عن اجور خزن اسلاك مباعه وغير مجهزة الى مكتب بسام التجاري خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد دون مطالبة مكتب بسام بالمبلغ اعلاه ولم توضح الشركة اسباب ذلك اجابة على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٧/٨/٢٠١٢ ، نوصي بالالتزام بالتعليمات النظام المحاسبي الموحد ومطالبة المجهز بذلك .

سابعاً - خطة المبيعات :-

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة	المبيعات المتحققة لسنة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة	المبيعات المتحققة لسنة	نسبة التغير في كمية المبيعات
		٢٠١١ (١)	٢٠١١ (٢)	٢٠١١ (٢:١) %	٢٠١٠ (٣)	(٢-٣):٣ %
هياكل ومبردات هواء	عدد	٣٠٠٠٠	١٠٦٤٤	٣٥	٩١٥٥	١٦
اسلاك لحام	طن	١٠٠	٤	٤	٠.٥	٧٠٠

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

- (١) انخفاض نسب تحقيق خطة مبيعات الشركة من منتجاتها (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام) حيث بلغت (٣٥% و ٤%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٢/٥/٢ الى اغراق السوق المحلي بالمبردات المستوردة من عدة مناشئ مما ادى الى صعوبة المنافسة مع تلك المنتجات ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات والعمل على تجاوزها من خلال ايجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديد الطلبات المتوقعة من خلال دراسة السوق .
- (٢) خططت الشركة لتحقيق ايراد عن منتجاتها الاخرى المتمثلة بـ (كرفانات ، ابراج تبريد ، غاسلات هواء) بمقدار (٧٥٠٠٠٠) الف دينار (سبعمائة وخمسين مليون دينار) دون التخطيط لكمية المبيعات من تلك المنتجات وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٢/٥/٢ بان سبب ذلك يعود الى ان تلك المنتجات تنتج حسب الطلب لكونها منتجات غير نمطية هذا مع العرض بان الشركة حققت ايرادات فعلية عن بيع تلك المنتجات بلغت (١٦٢٢٠٠) الف دينار (مائة واثنان وستون مليون ومائتا الف دينار) وبنسبة تنفيذ بلغت (٢٢%) عما هو مخطط لها مما يشير الى عدم الدقة في اعداد الخطة المذكورة ، نوصي التخطيط للمنتجات اعلاه ضمن خطط الانتاج والمبيعات وايجاد المنافذ التسويقية التي تؤمن تحقيق هذه الخطط .
- (٣) ارتفاع مبيعات منتجات الشركة لمنتجات (هياكل مبردات الهواء واسلاك اللحام) بنسب بلغت (١٦% ، ٧٠%) عما كانت عليه في السنة السابقة على التوالي .
- (٤) تساوت كميات المنتجات في خطتي الانتاج والمبيعات دون مراعاة رصيد اول المدة ومدى الحاجة لتسويقه وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٩/٢ بانها ستأخذ بنظر الاعتبار ذلك مستقبلاً ، نوصي بدراسة اسباب ذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه ومراعاة بضاعة اول المدة في الخطط الموضوعه من قبل الشركة .

جـ- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة عجزاً مقداره (٢١٢٤٣٢١) الف دينار (ملياران ومائة واربعه وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) وبانخفاض مقداره (٢٩٦٢٩٢) الف دينار (مائتين وستة وتسعين مليون ومائتين

واثنين وتسعين الف دينار) ويمثل نسبة (١٢%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (٢٤٢٠٦١٣) الف دينار (ملياران واربعمئة وعشرون مليون وستمئة وثلاثة عشر الف دينار) وقد ارتفع هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط الي (٢٣٩٣٨٢٦) الف دينار (مليارين وثلاثمئة وثلاثة وتسعين مليون وثمانمئة وستة وعشرين الف دينار) وزيادة مقدارها (٣٨١١٠٣) الف دينار (ثلاثمئة وواحد وثمانين مليون ومائة وثلاثة الاف دينار) ويمثل نسبة (١٩%) من عجز السنة السابقة البالغ (٢٠١٢٧٢٣) الف دينار (ملياران واثنا عشر مليون وسبعمئة وثلاثة وعشرون الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً - زيادة ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٤٦٥١٢) الف دينار (مائة وستة واربعين مليون وخمسمئة وأثنى عشر الف دينار) ونسبة (٥%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت (٢٩٤٤٠٥٥) الف دينار (ملياران وتسعمئة واربعه واربعون مليون وخمسة وخمسون الف دينار) بعد ان كانت (٢٧٩٧٥٤٣) الف دينار (ملياران وسبعمئة وسبعة وتسعون مليون وخمسمئة وثلاثة واربعون الف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى مايلي :-

(١) زيادة ايرادات الشركة المتحققة عن نشاط الانتاج السلعي بمقدار (٥٥٠٥٣٤) الف دينار (خمسمئة وخمسين مليون وخمسمئة واربعه وثلاثين الف دينار) ونسبة (٣٤%) عن السنة السابقة حيث بلغت ايرادات هذا النشاط للسنة الحالية (٢١٦٠٥٠٢) الف دينار (ملياران ومائة وستون مليون وخمسمئة والفا دينار) بعد ان كانت (١٦٠٩٩٦٨) الف دينار (مليار وستمئة وتسعة ملايين وتسعمئة وثمانية وستون الف دينار) وذلك لزيادة مبيعات الشركة من منتجاتها المصنعة داخلياً بالاضافة الى بيع مخلفات .

(٢) انخفاض ايرادات النشاط التجاري بمبلغ (١٤٦٤٠) الف دينار (اربعه عشر مليون وستمئة واربعين الف دينار) ونسبة (٥٤٤%) عن السنة السابقة حيث بلغت ايرادات هذا النشاط للسنة الحالية (١٨٨١٠) الف دينار (ثمانية عشر مليون وثمانمئة وعشرة الاف دينار) بعد ان كانت (٣٣٤٥٠) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون واربعمئة وخمسون الف دينار) في السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى انخفاض ايراد البضائع بغرض البيع .

(٣) زيادة ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (١٩٧٥٣٩) الف دينار (مائة وسبعة وتسعين مليون وخمسمئة وتسعة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٥٦٠%) عن السنة السابقة حيث بلغت ايرادات هذا النشاط للسنة الحالية (٥٢٥٩٤٩) الف دينار (خمسمئة وخمسة وعشرون مليون وتسعمئة وتسعة واربعون الف دينار) بعد ان كانت (٣٢٨٤١٠) الف دينار (ثلاثمئة وثمانية وعشرون مليون واربعمئة وعشرة الاف دينار) وذلك بسبب زيادة ايراد ايجار الموجودات الثابتة.

(٤) انخفاض ايرادات التشغيل للغير بمبلغ (٥٨٦٩٢٢) الف دينار (خمسمئة وستة وثمانين مليون وتسعمئة واثنين وعشرين الف دينار) ونسبة (٧١%) عن السنة السابقة حيث بلغت هذه الايرادات للسنة الحالية (٢٣٨٧٩٣) الف دينار (مائتان وثمانية وثلاثون مليون وسبعمئة وثلاثة وتسعون الف دينار) بعد ان كانت (٨٢٥٧١٥) الف دينار (ثمانمئة وخمسة وعشرون مليون وسبعمئة وخمسة عشر الف دينار) بسبب قلة عقود التشغيل للغير خلال السنة موضوع التقرير .

ثانياً - تحقق للشركة ايراد عن الاستثمارات المالية بمبلغ (٢٩٩) الف دينار (مائتين وتسعة وتسعين الف دينار) وتمثل حصتها من ارباح الشركة العراقية للسجاد والمفروشات لسنة /٢٠١٠ المستلمة بموجب وصل القبض المرقم

(٢٧٥٢٤) في ٢٠١١/٨/٧



ثالثاً - زيادة الإيرادات التحويلية بمقدار (٩٨٧٩٣) الف دينار (ثمانية وتسعين مليون وسبعمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٢٦٧٠%) عن السنة السابقة ، وانخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٧٧٣٥٤٦) الف دينار (سبعمائة وثلاثة وتسعين مليون وخمسمائة وستة واربعين الف دينار) ونسبة (٥٨٨%) عن السنة السابقة .

رابعاً - انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (١٤٩٧٨١) الف دينار (مائة وتسعة واربعين مليون وسبعمائة وواحد وثمانين الف دينار) حيث بلغت (٥٠٦٨٣٧٥) الف دينار (خمس مليارات وثمانية وستون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار) في السنة الحالية بعد ان كانت (٥٢١٨١٥٦) الف دينار (خمس مليارات ومائتان وثمانية عشر مليون ومائة وستة وخمسون الف دينار) في السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف استخلصنا الآتي :-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والاجور للسنة الحالية بمقدار (٢٠٢٢٧٦) الف دينار (مائتين واثنين مليون ومائتين وستة وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٣١٨١٩٥٦) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وواحد وثمانون مليون وتسعمائة وستة وخمسون الف دينار) بعد ان كانت (٣٣٨٤٢٣٢) الف دينار (ثلاث مليارات وثلاثمائة واربعة وثمانون مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار) في السنة السابقة .

(٢) زيادة مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٣٦٧٦٢) الف دينار (مائة وستة وثلاثين مليون وسبعمائة واثنين وستين الف دينار) ونسبة (٥١٥%) عن السنة السابقة حيث بلغت (١٠٥٢٩٨٣) الف دينار (مليار واثنان وخمسون مليون وتسعمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) بعد ان كانت (٩١٦٢٢١) الف دينار (تسعمائة وستة عشر مليون ومائتان وواحد وعشرون الف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى زيادة مصاريف الخامات والمواد الأولية والزيوت والوقود والادوات الاحتياطية .

(٣) زيادة مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٤٨٢١) الف دينار (اربعة وعشرين مليون وثمانمائة وواحد وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٦١٩١٢٦) الف دينار (ستمائة وتسعة وتسعة عشر مليون ومائة وستة وعشرون الف دينار) بعد ان كانت (٥٩٤٣٠٥) الف دينار (خمسمائة واربعة وتسعون مليون وثلاثمائة وخمسة الاف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى زيادة مصاريف خدمات الصيانة وخدمات ابحاث واستشارات .

(٤) زيادة مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (١٢٢٩٩) الف دينار (اثنى عشر مليون ومائتين وتسعة وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٩٤١%) عن السنة السابقة حيث بلغت (١٣٦٠٦) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وستمائة وستة الاف دينار) بعد ان كانت (١٣٠٧) الف دينار (مليون وثلاثمائة وسبعة الاف دينار) .

(٥) زيادة المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) خلال السنة بمقدار (٤٠٨٧٧) الف دينار (اربعين مليون وثمانمائة وسبعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٨٠%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٩١٧٩٠) الف دينار (واحد وتسعون مليون وسبعمائة وتسعون الف دينار) بعد ان كانت (٥٠٩١٢) الف دينار (خمسون مليون وتسعمائة واثنان عشر الف دينار) ويعود سبب ذلك الى زيادة مبلغ التعويضات والغرامات المدفوعة عن اخلاء الدار العائد للشركة والمبلغ المدفوع الى هيئة الاوراق المالية والديون المشطوبة .

(٦) زيادة مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (٢٩٤٣١) الف دينار (تسعة وعشرين مليون واربعمائة وواحد وثلاثين الف دينار) ونسبة (١٢٣%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٥٣٣٠٩) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وتسعة الاف دينار) بعد ان كانت (٢٣٨٧٨) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية وسبعون الف دينار) ويعود سبب ذلك الى قيام الشركة بدفع ضرائب عن رهن عقار الشركة المرقم (١٥٠/١)

لقاء الحصول على القرض .



(٧) انخفاض مصاريف الفوائد المدينة خلال السنة بمقدار (١٥٠٢٩٨) الف دينار (مائة وخمسين مليون ومائتين وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة وذلك لعدم تسديد اية فوائد خلال السنة الحالية حيث لم تقم الشركة بتسجيل قيد استحقاق بالفوائد المستحقة على التسهيلات المصرفية خلال السنة رغم انها سددت (٦١٧٥٠) الف دينار (واحد وستون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) عن الفوائد المستحقة في السنة/٢٠١١ خلال السنة /٢٠١٢ .

(٨) انخفاض الالذات بمقدار (٥١٩) الف دينار (خمسمائة وتسعة عشر الف دينار) ونسبة (٤,٥%) عن السنة السابقة ، رغم الاضافات الحاصلة على الموجودات الثابتة ، بسبب عدم قيام ادارة الشركة باحتساب اندثار على الموجودات الثابتة التي اصحت قيمتها الدفترية (١) دينار (دينار واحد) ولا زالت قيد الاستخدام ، خلافاً للتعليمات المالية المرقمة (٩) لسنة/١٩٩٤ الخاصة بالاندثار ، نوصي الالتزام بالتعليمات اعلاه واعادة احتساب الالذات على الموجودات المشار اليها .

(٩) انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٣٧٩٣٧) الف دينار (سبعة وثلاثين مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٣٨٥٢٦٢) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وثمانون مليون ومائتان واثان وستون الف دينار) بعد ان كانت (٤٢٣١٩٩) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائة وتسعة وتسعون الف دينار) ويعود سبب ذلك الى انخفاض مصروفات السنوات السابقة والمصروفات العرضية . نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتجاوز العجز الذي حققته الشركة ، علماً بان ادارة الشركة بينت في الفقرة (١٦) من تقريرها عن نشاطها خلال السنة موضوع التقرير المشاكل والصعوبات التي واجهتها في اداء نشاطها والتي ساهمت في تحقيق العجز وكانت :-

- اولاً - توقف بعض معامل الشركة عن العمل ومنذ سنوات سابقة .
- ثانياً - انقطاع التيار الكهربائي وقلة حصة الشركة من الوقود المستلم
- ثالثاً - تكدرس الانتاج في مخازن الشركة وذلك لقلة الطلب على تلك المنتجات .
- رابعاً - عدم الحصول على دعم حكومي كإعفائها من الضرائب والرسوم والحد من تدفق المنتجات الاجنبية .
- خامساً - عدم تفعيل القوانين التي تحمي المنتج الوطني (قانون التعريفية الكمركية) .
- سادساً - دخول المنتجات الاجنبية المنافسة في السوق المحلية مما ادى الى صعوبة تسويق منتجات الشركة وتراكمها في المخازن .

ج- الوضع المالي للشركة

اولاً - بلغ رصيد العجز المتراكم (١٢٦٠١٥١٨) الف دينار (اثنا عشر مليار وستمائة وواحد مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وبشكل نسبة (١٠٢%) من رأسمال الشركة البالغ (١٢٣٧٥٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) الأمر الذي يتطلب قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ ماجاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥ %) من رأس المال ، نوصي بتنفيذ ماجاء بالمادة اعلاه واتخاذ مايلزم لمعالجة العجز المستمر الذي تعاني منه الشركة ومنذ سنوات سابقة .

ثانياً - لقد ساهم العجز المشار اليه اعلاه في تدهور الوضع المالي للشركة حيث تم استخلاص بعض المؤشرات عن وضعها المالي من خلال دراستنا لبياناتها المالية للسنة موضوع التقرير وكما مبين في ادناه :-



(١) نسب السيولة

أ - بلغ مجموع المطلوبات المتداولة (٤٤٨٨٢٨٤) ألف دينار (اربع مليارات واربعمائة وثمانية وثمانون مليون ومائتان واربعة وثمانون الف دينار) في حين بلغ مجموع الموجودات المتداولة (٥١٦٠٧٥٠) الف دينار (خمس مليارات ومائة وستون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) وبذلك تكون نسبة التداول (١: ١,١٥) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١: ٢) مما يؤشر ضعف في قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية .

ب - بلغت نسبة السيولة السريعة (٠,٣ : ١) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١: ١) مما يؤكد عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية قصيرة الاجل .

(٢) نسب النشاط

أ - بلغ معدل دوران المخزون (٠,٤٥) مرة وهي اقل بكثير من المعدل القياسي البالغ (٩) مرة مما يشير الى ضعف فعالية الشركة في استغلال مواردها .

ب - بلغ معدل دوران مجموع الموجودات (٠,٣١) مرة وهي نسبة متدنية قياساً بالمعدل القياسي البالغ (٢) مرة .
نوصي بضرورة دراسة الوضع المالي للشركة واتخاذ مايلزم لمعالجة العجز المستمر في نتائج نشاطها وتحسين قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية وتحقيق اهدافها .

٤ - الموازنة التخطيطية :

أ - خططت الشركة لتحقيق عجز مقداره (١٣٣٥٠٠) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٩/٢ ان سبب ذلك يعود الى عدم تمكن مجلس الادارة من اتخاذ أي اجراء لمعالجة العجز ، مما يؤشر عدم كفاءة الادارة وعدم تمكنها من النهوض بواقع اداء الشركة وتجاوز مشاكلها وتحقيق اهدافها علماً ان العجز الفعلي بلغ (٢٣٩٣٨٢٦) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون وثمانمائة وستة وعشرون الف دينار) وهو يزيد عن العجز المخطط بمقدار (٢٢٦٠٣٢٦) الف دينار (مليارين ومائتين وستين مليون وثلاثمائة وستة وعشرين الف دينار) ، نوصي مجلس ادارة الشركة بوضع الخطط لتحقيق هدف الشركة المحدد في شهادة تاسيسها وبما تؤمن تحقيق الارباح وتجاوز الخسائر المتحققة عن نشاطها .

ب - وجود تجاوز في الصرف على المبالغ المخططة بموجب الموازنة التخطيطية لبعض المصروفات وينسب تجاوز وصلت الى (٨٤٠%) مما يؤشر عدم دقة الخطة الموضوعية وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٢/٥/٢ بانها ستلتزم بالمبالغ المخططة مستقبلاً واعتباراً من سنة / ٢٠١٢ وكما موضح ادناه :-

اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
المستلزمات الخدمية	٥٧٣٠٠٠	٦١٩١٢٦	(٤٦١٢٦)	٨
الاندثارات	١٠٠٠٠٠	١٤٧٣٩٥	(٤٧٣٩٥)	٤٧
المصروفات الاخرى	٤١٠٠٠	٣٨٥٢٦٢	(٣٤٤٢٦٢)	٨٤٠

نوصي التقيد بالصرف في ضوء الموازنات التخطيطية الموضوعية مسبقاً وعدم تجاوزها مع ملاحظة الاهتمام باعداد الموازنات التخطيطية وفي ضوء الاحتياج الفعلي للشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١

والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١٩٣٣٧/٧/٢٩/٨) بتاريخ ٢٠١١/١٢/١٩ لغاية ٢٠١٢/٣/١٨ خلافا للمادة (١٢٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية للسنة السابقة خلال (٦٠) يوم من تاريخ اصدارها .
نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماع الهيئة في الوقت المحدد له .

ب- توجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء

عدم قيام الشركة بمطالبة اصحاب الشركات والمقاولين الذين تم التعاقد معهم بتقديم ماثبت حجب البطاقة التموينية عنهم (ممن يشملهم الحجب) قبل انجاز معاملاتهم خلافاً لتوجيه الامانة العامة لمجلس الوزراء بكتابها ذي العدد (٢٥٤٣) في ٢٠١١/١/٢٣ ، نوصي بعدم انجاز اية معاملة مالية او تعاقد ما لم يتم تقديم كتاب من وزارة التجارة يؤيد حجب البطاقة التموينية عن المتعاقدين المشمولين بالحجب تنفيذاً للتوجيهات النافذة بهذا الخصوص .

ج- منشور وزارة المالية

قامت الشركة بارسال كشوفات تحليلية بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص والتي تزيد مبالغها عن (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) والخاصة بالمقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب في نهاية السنة خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب / قسم الاعمال التجارية والمهن) المرقم (٢٠/٤٣) في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة بجداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر ، نوصي اعلام الهيئة العامة للضرائب بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص وفقاً لما جاء بالتعليمات اعلاه وعدم مخالفتها .

د- نظام الرقابة الداخلية

من خلال فحصنا لنظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة باستخدام قائمة استقصاءات خاصة بذلك ودراسة اجابة الشركة على الاستفسارات الواردة في تلك القائمة لاحظنا مايلي :-
اولاً - عدم وجود نظام لقياس الاداء في الشركة .
ثانياً - عدم وجود نظام لترميز الموجودات الثابتة في الشركة .
ثالثاً - ان امناء المخازن ليسو من ذوي الاختصاص بالاعمال المخزنية .
رابعاً - عدم الاحتفاظ بنسخ من الملفات والسجلات الممكنة في مكان امين وخارج موقع الحاسبة .
خامساً - عدم وجود نظام لتحديد اساليب تقييم اداء العاملين في الشركة .
سادساً - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية باعتماد برنامج تدقيق وخطة للتدقيق تحدد فيها اعمال القسم مسبقاً بحيث تشمل جميع نشاطات الشركة بالإضافة الى عدم اعداد تقارير دورية من قبل القسم عن اعماله ورفعها الى ادارة الشركة .

نوصي بمراعاة ما جاء اعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية في الشركة .



أ - الموجودات الثابتة

أولاً- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وتحديد الفروقات

(إن وجدت) والتوصية بمعالجتها حيث قامت لجان الجرد بتلك المطابقة ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات .

ثانياً - بالرغم من وجود برنامج ممكن للموجودات الثابتة لدى الشركة إلا انها لم تستخدمه لوجود اختلاف بين الأرصدة الظاهرة في سجل الاستاذ العام وأرصدة كشف الحاسبة الخاصة بالبرنامج اعلاه وكما مبين في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٩/٢ الامر الذي ادى الى اعتماد الشركة على أرصدة سجل الاستاذ العام في احتساب الاندثارات للسنة الحالية ، علماً بأننا سبق ان اكدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ولم تقم الشركة باتخاذ مايلزم بصدده ، نوصي بضرورة اعتماد برنامج ممكن متكامل للموجودات الثابتة .

ثالثاً - عدم استخدام قوائم جرد نظامية من قبل لجنة الجرد المكلفة بجرد الموجودات الثابتة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٦٣٦) في ٢٠١١/١٢/٤ حيث لاحظنا عدم احتواء قوائم الجرد على معلومات عن (وصف المادة ، محل التواجد ، الكلفة ، الحالة ، العائدية) خلافاً للنموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية المقدمة الى الشركة بموجب مذكرتنا رقم (٣) في ٢٠١٢/١/٩ ، نوصي بضرورة استخدام قوائم الجرد النظامية .

رابعاً - من خلال مطابقة السنوات الخاصة بالاليات المقدمة اليها من الشركة مع قوائم الجرد لاحظنا وجود سنوات عائدة لبعض الاليات التي لم يتم اثباتها في قوائم الجرد ولا في الكشف المرسل الى دائرة المرور العامة بالكتاب المرقم (٣٢٠) في ٢٠١٢/٢/٩ كما لم نلاحظ وجود هذه الاليات اثناء قيامنا بالجرد ولم تبين لنا الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٢/٢/٩ وتفصيل هذه الاليات ادناه :-

اسم الالية	رقمها	رقم الثاقي
دنبر لستر ١٩٧٩	١٨٠٧ مختلط	١٤٥٩١٧
دنبر لستر ١٩٧٩	١٨٠٨ مختلط	٥٢٧٨٩

نوصي بضرورة متابعة ذلك للتعرف على اسباب عدم وجود هذه الاليات واتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها .

ب- مشروعات تحت التنفيذ :

لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب الدفعات المقدمة الظاهر في كشف المشروعات تحت التنفيذ والبالغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) والذي يمثل دفعات مقدمة مدفوعة الى معمل عبد الجبار عن تجهيز قوالب لمعامل الشركة في ٢٠١٠/٤/٥ مدور منذ سنوات سابقة وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٢/٨/٢٧ ان عدم تصفية الحساب المذكور اعلاه لعدم استلام كامل القوالب من قبل الشركة ، نوصي بمتابعة استلام القوالب والعمل على تصفية رصيد الحساب اعلاه .

ج - الموجودات المخزنية :

أولاً : من خلال تدقيقنا لقوائم الجرد السنوي للموجودات المخزنية لاحظنا ما يلي :-

(١) عدم قيام بعض اعضاء لجان الجرد المكلفة بجرد المخازن والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٦٣٦) في

٢٠١١/١٢/٤ بالتوقيع على قوائم الجرد وكما مبين في ادناه :-



اسم المخزن	عدد الاعضاء الذين لم تبت توافقيهم
مخزن الأدوات الاحتياطية العام	عضوان من اصل سبعة اعضاء
مخزن بضائع بغرض البيع	عضوان من اصل ستة اعضاء
مخزن الادوات الاحتياطية /المبردات	عضوان من اصل ستة اعضاء
مخزن الادوات الاحتياطية /المكيفات	ثلاثة اعضاء من اصل ستة اعضاء
مخزن الادوات الاحتياطية /السنكات	عضو واحد من اصل اربعة اعضاء
مخزن الادوات الاحتياطية /الاسلاك	عضو واحد من اصل اربعة اعضاء

- نوصي بضرورة قيام كافة اعضاء لجان الجرد بالتوقيع على قوائم الجرد .
- (٢) وجود شطب وتعديل بالحبر الابيض على متن قوائم الجرد غير موقعة من قبل اللجنة ، نوصي بايلاء الاهمية اللازمة لذلك وتوقيع تلك التعديلات من قبل جميع اعضاء لجان الجرد .
- (٣) عدم وجود اشارات التدقيق الداخلي على القوائم تايداً بتدقيقها من قبل قسم الرقابة الداخلية ، نوصي بقيام قسم الرقابة الداخلية بتثبيت اشارات التدقيق تايداً بتدقيقها طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي .
- (٤) عدم تثبيت ارسدة الجرد الفعلي على قوائم الجرد لبعض المواد المخزنية الخاصة بمخزن البليت حيث تم تثبيت رصيد سجل السيطرة المخزنية فقط وكما مبين في ادناه :-

اسم المادة	وحدة القياس	رصيد سجلات السيطرة المخزنية
بليت مغلون ١٠٠٠ × ٠.٨ ملم	طن	١٣,٥٠٠
بليت مغلون كويلات	طن	٢٩,٥٧٥

- نوصي بتثبيت ارسدة الجرد الفعلي على قوائم الجرد لجميع المواد المخزنية .
- (٥) من خلال قيامنا بمطابقة الارصدة الظاهرة في قوائم الجرد مع ارسدة سجلات السيطرة المخزنية لاحظنا وجود فروقات بين تلك الارصدة لم توضح من الشركة اسبابها اجابة على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٢/٧/١٠ ادناه تفاصيل ذلك :-

اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الفرق (الزيادة) (النقص)
صغ بنتلايت	لتر	صفر	١٥	(١٥)
لتر مخفف الاصباغ	لتر	٢٠١٠	١٩٩٥	١٥
حديد ستيل سويدي مقطع (٣٠×٩٠) ملم	سم	٨٠٣٩	١٠٣٩	٧٠٠٠
حديد ستيل سويدي مقطع (٣٠×٩٠) ملم	سم	٢٨٤	٤٨٤	(٢٠٠)
حديد ستيل قطر دائري / ١١٥	سم	٩٣٠	٩٢٢	٨
حديد ستيل قطر دائري / ٩٥	سم	صفر	٣٤٤	(٣٤٤)
حديد ستيل سويدي مقطع (٣٠×٩٠) ملم	سم	٣٤٠	صفر	٣٤٠
حديد ستيل سويدي مقطع (٣٠×٩٠) ملم	سم	٩٢٢	٣٩٠	٥٣٢

- نوصي بالتحري عن اسباب تلك الفروقات واتخاذ الاجراءات اللازمة بصددتها .
- (٦) وجود مواد عاطلة في مخزن بضائع بغرض البيع والتي تم شراؤها بغرض بيعها حيث بررت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠١٢/١٠/٣ بانه لا يوجد لجنة فحص للمواد المشتراة ولم تحدد الشركة تاريخ العطل وكما مبين ادناه:-

رقم البطاقة المخزنية	اسم المادة	العدد
١٦	مكيف هواء (٢) طن	٤
١٧	براد ماء	٤
٦١	مروحة منضدية	٢١٥

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

ثانياً - اعتماد الشركة آلية تقضي بتحريك مخزون بضائع بغرض البيع مع كل حركة صادر ووارد مخزني ، الامر الذي ادى الى عدم حاجتها لاعداد قيود التغير في المخزون اعلاه في نهاية السنة خلافاً للمعالجات التي اقرها دليل النظام المحاسبي الموحد لحركة هذا المخزون حيث لم تقم الشركة باتباع تلك المعالجات بالرغم من تاكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في اجراء المعالجات المحاسبية الخاصة بحركة المخزون المذكور .

ثالثاً - بلغ رصيد حساب بضائع لدى الغير (٧٠٥٧) الف دينار (سبعة ملايين وسبعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ويمثل قيمة فروقات اوزان فضلات الالمنيوم المجهزة الى شركة اور العامة منذ سنة/ ١٩٩٥ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددتها بالرغم من تاكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة بالاضافة الى قيام الشركة بتسليم قوالب الى معمل بلاستيك السعودي منذ السنة/ ٢٠٠٨ كاعارة وتبويه خطأ على الحساب المذكور وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٢/٧/١٠ بانها سيتم معالجة الرصيد ومتابعته خلال السنة/ ٢٠١٢ . نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية الرصيد اعلاه واستحصال التاييدات اللازمة بخصوصه .

٧ - الاعتمادات المستندية :

بلغ رصيد الاعتمادات المستندية لشراء مواد اولية (٩٥١) الف دينار (تسعمائة وواحد وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ويمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات موقوفة اغلبها يعود الى ما قبل السنة /١٩٩٠ لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك بالرغم من تاكيدنا على ذلك في تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٠ ومن خلال تدقيقنا لتلك الاعتمادات لاحظنا ما يلي :-

أ- وجود مراسلات في اصابير الاعتمادات المستندية باللغة الانكليزية لم تقم الشركة بترجمتها الى اللغة العربية .

ب- عدم اثبات المعلومات التفصيلية عن كل اعتماد في سجل الاعتمادات حيث لاحظنا ان سجل الاعتمادات يحتوي على معلومات اجمالية عن الاعتمادات فقط دون وجود التفاصيل الخاصة بكل اعتماد ، نوصي بضرورة مسك سجل يحتوي على المعلومات التفصيلية الخاصة بكل اعتماد .

ج- لم تقم الشركة بتقديم كشف بتبعية الاعتمادات المستندية الصادرة من المصرف للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة بموجب سجلاتها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٩) في ٢٠١٢ /٤/١٩ .

نوصي بمراجعة ما جاء اعلاه ومفاتحة الجهات ذات العلاقة بشأن تصفية تلك الاعتمادات واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .



٨- الاستثمارات :

أ- لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية في رؤوس اموال اغلب الشركات التي تساهم فيها والبالغ مجموع مساهماتها (٧٩٥٥٢) الف دينار (تسعة وسبعون مليون وخمسمائة واثنان وخمسون الف دينار) كما في

٢٠١١/١٢/٣١ عدا الزيادة الحاصلة في مساهمتها في اسهم شركتي الصناعات الالكترونية والعراقية لنقل المنتوجات النفطية والبالغة (١٢٥١) و(١٠٠٠) الف سهم على التوالي وبقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد والنتائج عن الرسملة الحاصلة في الشركتين المذكورتين والارباح المستلمة من الشركة العراقية للسجاد والمفروشات لسنة /٢٠١٠ والبالغة (٢٩٩) الف دينار (مائتان وتسعة وتسعون الف دينار) ، نوصي باجراء دراسة عن جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة لزيادة مواردها .

ب - لم تقدم لنا الشركة تأييد برصيد استثماراتها المالية في رأسمال شركة الخياطة الحديثة البالغ (٢١٥٢) الف دينار (مليونين ومائة واثنان وخمسون الف دينار) بموجب سجلاتها المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٢/١/٣ ، نوصي بضرورة تقديم التأييد للتأكد من صحة الرصيد الظاهر في سجلات الشركة .

٩- القروض المستلمة :

قيام الشركة بتحويل رصيد حساب المصرف الصناعي/فرع الزعفرانية (التسهيلات المصرفية) البالغ (٥٠٠) الف دولار (خمسمائة الف دولار) اي ما يعادل (٥٨٥٠٠٠) الف دينار (خمسمائة وخمسة وثمانين الف دينار) مقيم بسعر صرف مقداره (١١٧٠) دينار (الف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار الى حساب القروض استناداً لكتاب المصرف الصناعي/الادارة العامة المرقم (٢٤٧) في ٢٠١١/٤/٢٨ المتضمن غلق حساب الشركة الجاري المدائن بالدولار والمفتوح لديه وتحويله الى قرض على ان يسدد باقساط شهرية خلال سنتين من تاريخ القرض وبفائدة اجمالية مقدارها (٤٧٥٣٣) دولار (سبعة واربعون مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثون الف دولار) تسدد على شكل (٢٤) قسط شهري تستحق الدفع بعد شهر من تاريخ استلام القرض ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

أ - لم تقم الشركة بتسديد الاقساط المستحقة خلال سنة/٢٠١١ والبالغ مجموعها (٢٧٩) الف دولار (مائتان وتسعة وسبعون الف دولار) من مبلغ القرض اعلاه ، نوصي بتسديد الاقساط في مواعيدها المحددة تجنباً لتحمل الشركة فوائد تأخرية عن ذلك .

ب - اعتمدت الشركة على كتاب المصرف الصناعي/ الادارة العامة المرقم (٢٤٧) في ٢٠١١/٤/٢٨ في تحويل الرصيد اعلاه وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٩/٢ بانها اعتمدت على كتاب المصرف اعلاه ولم يتم اخذ موافقة مجلس ادارة الشركة بذلك ، نوصي بضرورة استحصال الموافقات الاصولية اللازمة بشأن ذلك .

١٠ - المديون والدائنون :

أ - بلغت ارصدة حسابات المديون والدائنون (٧٨٥٢٣٢) الف دينار (سبعمائة وخمسة وثمانون مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار) و (٤١٨٩٠٨٧) الف دينار (اربع مليارات ومائة وتسعة وثمانون مليون وسبعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١١ /١٢ /٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح



رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد الموقوف	السنة	اسم الجهة
		الف دينار		
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	١٢٥٨	٢٠٠٢	وزارة الصناعة / مكتب التنسيق
		١٠٠٠	٢٠٠٢	مستشفى الزعفرانية العام
١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	٧٠٧٨	٢٠٠٦	شركة الصناعات الخفيفة
		١٥١٤	٢٠٠٦	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١١١٦٩	٢٠٠٦	شركة العذراء
١٦٥	مدينة نشاط غير جاري	٥٠٠٠	٢٠٠٦	مكتب زويني
		١٦٤٢٠	٢٠٠٧	شاكر ساير البندر
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٠٢٠٠	٢٠٠٦	شركة نصر العامة
		٥١٠٠	٢٠٠٦	شركة الفداء العامة
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١٩٩٠٢	٢٠٠٣	شركة الزهراوي العامة
		٢١٤٣٤	٢٠٠٦	الشركة العامة للصناعات الكهربائية
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٥٧٦٠	٢٠٠٦	شركة الصناعات الخفيفة
		٢٦١٥	٢٠٠٨	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية

نوصي بضرورة حصر الارصدة الموقوفة وتكثيف الجهود لمتابعتها وتصفيتها .

ب - لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات لأرصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١٦) في ٢٩/٢/٢٠١٢ ، نوصي بتقديم تأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

ج- بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والظاهرة في حسابات المدببون والدائنون (٢٠٣١٨٧) الف دينار (مائتان وثلاثة ملايين ومائة وسبعة وثمانون الف دينار) و(٥٧٠٤٩٠) الف دينار (خمسمائة وسبعون مليون واربعمائة وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١١ ، لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية ومعالجة تلك الارصدة بالرغم من تاكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وادناه تفاصيلها :-

ارصدة مدينة لحسابات مدينة

ارصدة مدينة لحسابات مدينة

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الظاهر عكس طبيعته المحاسبية
		الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٥٥٧٥٢٠
١١٦٣	عملاء قطاع مختلط	١٨٠١
١١٦٤	عملاء قطاع خاص	١١١٦٩
	المجموع	٥٧٠٤٩٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الظاهر عكس طبيعته المحاسبية
		الف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٤٠٠٨٤
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٨٤١٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٧٨٤٥
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٤٩٣
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١٤٦٥٥
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٧٠٠
	المجموع	٢٠٣١٨٧

نوصي بدراسة اسبابها ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.



د - عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستحقة الى مديرية التقاعد العامة ودائرة العمل والضمان الاجتماعي المدورة من السنة السابقة والبالغة (٤١٢١٢) الف دينار (واحد واربعون مليون ومائتان واثنان عشر الف دينار) و(٦١٩٦٩١) الف دينار (ستمائة وتسعة عشر مليون وستمائة وواحد وتسعون الف دينار) على التوالي ، نوصي بتسديد تلك المبالغ للجهات ذات العلاقة .

هـ - بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الارباح (٧٩٨٨٠٣) الف دينار (سبعمائة وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة وثلاثة الاف دينار) وهو موقوف ومدور منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه بالرغم من تاكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ويمثل الاتي :-

اولاً : مبلغ (٢٤١٢٧٦) الف دينار (مائتان وواحد وأربعون مليون ومائتان وستة وسبعون الف دينار) عن حصة المساهمين من الارباح غير المستلمة من قبلهم ، نوصي بحث المساهمين بشأن استلام ارباحهم بعد التحقق من شروط العضوية وفقاً لاحكام المادتين (١٢ و١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) .

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

و - بلغ رصيد حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير مبلغ (٣٠٩٤) الف دينار (ثلاثة ملايين واربعة وتسعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١١ لم يتم تسديده بالرغم من مرور فترة تزيد عن ثلاث سنوات عن استقطاعه وبلغ رصيد حساب استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير (٨٢٤٠٤) الف دينار (اثنان وثمانون مليون واربعمائة واربعة الاف دينار) بالرغم من انها تعود لسنوات سابقة لم يتم تسديدها خلال السنة موضوع التقرير ، نوصي بتسديد المبالغ اعلاه الى الجهات ذات العلاقة .

١١ - النقود :

أ - بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف (٩) حساب جاري الامر الذي يريك العمل ويؤدي الى صعوبة المطابقة والسيطرة على حركة النقد ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددتها بالرغم من تاكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا للسنة السابقة حيث ان بعضها لم تجر عليه حركة خلال السنة وكما مبين ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار
مصرف الرافدين / فرع لندن (دولار)	٥٥٦٥٠٨
مصرف دجلة والفرات	٢٥٠
مصرف البلاد الاسلامي	٧٨١
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دولار)	١١٠
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دينار)	٢٤٤
المصرف الصناعي العام	١٠٠

نوصي بدراسة مدى الاستفادة من تلك الحسابات وغلط الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها وتحويل ارصدها الى الحسابات الجارية الاخرى .



ب - عدم قيام الشركة باجراء المطابقات الشهرية لأرصدة حساباتها لدى بعض المصارف خلال السنة وقد اوضحت الشركة ذلك اجابة على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٢/٩/٣ بانها لم تقم باجراء تلك المطابقات لعدم وجود حركة خلال السنة على تلك الحسابات وكما مبين ادناه :-

اسم المصرف	البيان
مصرف الرافدين / فرع لندن (دولار)	عدم اعداد مطابقة خلال السنة وعدم ترصيد الحساب
مصرف البلاد الاسلامي / دينار	عدم اعداد مطابقة بعد الشهر السادس وعدم ترصيد الحساب
مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	عدم اعداد مطابقة خلال السنة وعدم ترصيد الحساب

نوصي باجراء المطابقات الشهرية طبقاً لمقتضيات الرقابة والضبط الداخلي على الحسابات الجارية لدى المصارف .

١٢- التخصيصات :

بلغ رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (٤٧٩١٢) الف دينار (سبعة واربعون مليون وتسعمائة واثني عشر الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ حيث قامت الشركة باحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة موضوع البحث بمبلغ (٣٩٠١٢) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون واثني عشر الف دينار) والملاحظ عدم كفاية الرصيد اعلاه والذي يمثل نسبة (٥٦%) من اجمالي رصيد حساب المدينون سيما وان غالبية مديونية الشركة قديمة وبعضها يعود الى ما قبل احداث السنة/٢٠٠٣ ، نوصي بدراسة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وتحديد مدى كفايته في ضوء توقعات الشركة لاستحصال ديونها بذمة الغير واتخاذ مايلزم بشأنه في ضوء ذلك .

١٣- المصروفات :

أ - من خلال تدقيق مستندات الصرف الخاصة بمصاريف السفر والإيفاد لوحظ مايلي :-

ت	رقم المستند	نوعه	تاريخه	المبلغ دينار	التفاصيل
١	١٠	استخدامات	٢٠١١/١/١٩	٨٠٠٠٠٠	عن ايفاد بعض موظفي الشركة الى محافظة البصرة / شركة الانماء لفحص وتشغيل الغازات ولدينا بخصوصه مايلي :- ١- عدم وجود امر اداري خاص بالايفاء . ٢- لم يتم تنظيم استمارة ايفاد رسمية لاحتساب مصاريف السفر والإيفاد . ٣- تم احتساب اجور تصليح مستنجات عدد (٢) بمبلغ (٥٠) الف دينار (خمسين الف دينار) ضمن مصاريف السفر والايفاء .
٢	٤٨	استخدامات	٢٠١١/٢/١٤	٤٢٥٠٠٠	عن الايفاد الخاص بمدير المشاريع في الشركة السيد (علي داود) الى محافظة اربيل لشراء مواد الكترونية بموجب الامر الاداري المرقم (٢١٧) في ٢٠١١/١/٢ حيث لم يتم تنظيم استمارة لاحتساب مصاريف السفر والايفاء .
٣	١١٨	استخدامات	٢٠١١/٥/٣١	٢٨٦٠٠٠٠	عن ايفاد فريق عمل الى شركة اطارات النجف لنصب الغازات بموجب الاوامر الادارية المرقمة (٨٩) في ٢٠١١/٢/١٦ و (١٣٤) في ٢٠١١/٣/١٣ لمدة (١٠) ايام ولدينا بخصوصه مايلي :- ١- لم يتم تنظيم استمارة ايفاد رسمية لاحتساب مصاريف السفر والإيفاد . ٢- تم احتساب مصاريف طعام بمبلغ (١٢٠٠) الف دينار (مليون ومائتين الف دينار) دون ارفاق اي اوليات تخص المبلغ اعلاه .



٤	١٤٥	استخدامات	٢٠١١/٧/١٢	١٩١٦٢٨١	عن إيفاد المدير المفوض و أعضاء مجلس الإدارة الى دولة الصين لمعاينة معامل شركة ميديا لمدة (١٠) أيام حسب قرار مجلس الإدارة رقم (٩) بجلسته المنعقدة في ٢٠١١/١/٥ ولدينا بخصوصه مايلي :- ١ - عدم وجود امر اداري بالإيفاد محدداً فيه اسماء الموفدين والمكان والمدة والغاية او الهدف من الإيفاد . ٢ - عدم ارفاق نسخة من جواز السفر متضمناً تأشيرة الدخول والمغادرة للبلد الموفد اليه . ٣ - لم يتم تنظيم استمارة إيفاد رسمية لاحتساب مصاريف السفر والإيفاد .
٥	٤٤	صرف	٢٠١١/١/١٨	١١٠٢٠٥٠	عن صرف اجور نقل تخص إيفاد وفد الى جمهورية ايران الاسلامية للسنة /٢٠١٠ بمبلغ (٦٣٠) دولار (ستمائة وثلاثون دولار) مايعادل (١١٠٢) الف دينار (مليون ومائة والفا دينار) ولدينا بشأن ذلك مايلي :- ١ - تم صرف المبلغ بموافقته المدير المفوض دون اخذ موافقة مجلس الإدارة بذلك . ٢ - تم تويب المبلغ على حساب نقل وإيفاد واتصالات في حين يجب ان يويب على حساب مصروفات سنوات سابقة .
٦	٢١٥	استخدامات	٢٠١١/١٠/١٦	٥٠٠٠٠٠	عن إيفاد المدير المفوض (انعم اكرم محمد علي) والسيد (وصفي سلمان كاظم) الى محافظة اربيل لحضور مؤتمر للفترة من ١٠/١٢ ولغاية ٢٠١١/١٠/١٣ بموجب الامر الاداري المرقم (١٠٢٣) في ٢٠١١/١٠/٩ ولدينا بخصوصه مايلي :- ١ - لم يتم تنظيم استمارة إيفاد رسمية لاحتساب مصاريف السفر والإيفاد . ٢ - تم احتساب اجور فندق بمبلغ (٤٦٨) الف دينار (اربعمائة وثمانية وستين الف دينار) لمدة ثلاثة ايام ولم يتم ارفاق مايعزز صرف المبلغ .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تجاوز الملاحظات اعلاه مستقبلاً .

ب - اختلاف نسبة مساهمة الشركة عن حصتها من التوقيفات التقاعدية لموظفي الشركة والضمان الاجتماعي للعمال عن النسبة المقررة والبالغة (١٢%) من الرواتب والاجور بموجب قانون التقاعد العام رقم (٢٧) لسنة / ٢٠٠٦ (المعدل) حيث بلغت نسبة مساهمتها في التوقيفات التقاعدية والضمان الاجتماعي للسنة الحالية (١٣% ، ٩%) على التوالي ولم تقم الشركة بالاجابة على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٢/٧/١٠ بهذا الخصوص ، نوصي الالتزام بالنسب المقررة للتقاعد والضمان الاجتماعي .

١٤ - الإيرادات

قيام الشركة بتنزيل مبلغ (١٧٨٦) الف دينار (مليون وسبعمائة وستة وثمانون الف دينار) بموجب كشف إيرادات النشاط الجاري والذي يمثل إيراد بيع مخلفات الشركة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وقد بررت الشركة ذلك اجابة على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٢/٩/٣ بأنها قامت بذلك حسب الاسلوب المعتمد في السنوات السابقة ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة طبقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

١٥ - المتطلبات التنظيمية :

أ- عدم وجود ملاك للشركة مصادق عليه من قبل مجلس الإدارة للسنة موضوع التقرير ، نوصي بتصديق الملاك من قبل الجهات المختصة .

ب- لا تمتلك الشركة خطة واضحة لتدريب موظفيها ، نوصي الشركة بوضع خطة لتدريب موظفيها من اجل تطوير مهاراتهم في العمل .



ج- عدم تناسب العنوان الوظيفي مع التحصيل العلمي لبعض الموظفين والمهام المكلفين في انجازها المدرجة اسماءهم

ادناه :-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	التحصيل العلمي	الشعبة او القسم الذي يعمل به
فراس باقر	رئيس ملاحظين	اعدادية الصناعة	الرقابة الداخلية
دنيا حسين	ملاحظ	بكالوريوس اداب	الرقابة الداخلية

نوصي بمراعاة الشهادة والتخصص العلمي وبما يتناسب والوظيفة المكلف بها كل موظف في الشركة من أجل رفع كفاءة اداء الشركة .

١٦- متابعة تقارير الديوان :

أ- سبق وان اصدر الديوان تقارير عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والبيانات المالية للشركة للسنة الحالية والسنوات السابقة ولم يتم معالجة بعض الملاحظات الواردة فيها من قبل الشركة لغاية تاريخه وكما مبين في ادناه :-

رقم التقرير	تاريخه	موضوع التقرير	رقم وتاريخ كتاب المتابعة	رقم الملاحظة في التقرير
٧٨٨٣	٢٠٠٩/٦/٢٥	البيانات المالية لسنة ٢٠٠٨	١٢٤٤٢ ٢٠١٢/٦/١١	١-٢، ٣، ٤، ٥-أ-اولاً وثانياً، ٤، ٥-ب-اولاً وثانياً ورابعاً وخامساً وسادساً وسابعاً وتامناً، ٤-ج-اولاً وثانياً، ٤-د-اولاً وثالثاً، ٤-ه-ثانياً وثالثاً ورابعاً، ٤-و-اولاً، ٤-ز-اولاً- (١) و(٢) و(٣) و(٥)، ٤-ز-ثانياً- (٤)، ٤-ز-ثالثاً
٧٨٨٢	٢٠٠٩/٦/٢٥	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٢٠٧٦ ٢٠١٢/٦/٦	٧، ٦، ٥
١١٦١١	٢٠١٠/٩/١٦	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١	٥٨٩٠ ٢٠١٢/٣/١١	١، ٢، ٧، ١٠، ١١-أ-ب-ج، ١١-أ-ب-ج-د-هـ، ١٢
١١٦١٠	٢٠١٠/٩/١٦	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٥٨٩١ ٢٠١٢/٣/١١	١-أ-اولاً وثانياً، ١-ب-١، ٢-أ-اولاً وثالثاً ورابعاً وخامساً ٢-ب-١-٤، ١-أ-اولاً (٢)، ٤-أ-ثانياً، ٤-ب-ثانياً (١) ٤-ب-رابعاً وخامساً (١) و(٢) -عاشراً، ٤-ج-اولاً، ٤-د-اولاً وثانياً وثالثاً، ٤-ه-اولاً (١) و(٢) -رابعاً، ٤-و-اولاً، ٤-ز-اولاً (١) و(٤)، ٤-ح-اولاً (١) و(٢)، ٤-ح-ثانياً- (١)، ٤-ط-اولاً وثانياً، ٤-ي-ثانياً
١١٩٨١	٢٠٠٩/٩/٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للفترة من ١/١ لغاية ٢٠٠٩/٤/٣٠	٦٤٨٢ ٢٠١٢/٣/٢٠	٥، ٣، ١

ب - لم تقم الشركة بالاجابة على بعض تقاريرنا الصادرة والخاصة بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٧) في ٢٠١٢/٤/١٧ وكما مبين في ادناه :-

رقم التقرير	تاريخه	موضوع التقرير	رقم كتاب المتابعة	تاريخه
١٥٣١١	٢٠١١/١٠/٦	زيارة تفتيشية لمخازن الشركة	٥٥٥٩	٢٠١٢/٣/٧
١٩٣٣٥	٢٠١١/١٢/١٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	٥٨٨٨	٢٠١٢/٣/١١
٤٨٠	٢٠١١/١/١٠	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٠/١٠/١٨	١٢٠٧٩	٢٠١٢/٦/٦

نوصي باتخاذ الاجراءات الجدية اللازمة بصدد تصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا اعلاه والعمل على الاجابة عليها ضمن الفترة المحددة في تلك التقارير حيث يعتبر ذلك مخالفة مالية استناداً للمادة (٢ - رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ .

ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٥٩٩ / ٤ / ٢٠١٢ / ٨) والمؤرخ في ٢٠١٢ / ١٢ / ٥ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-ب) /البيانات المالية ، (٣-أ-ثانياً ، ٣-ج) نشاط الشركة (٦-أ-رابعاً ، ٦-ج-أولاً وثانياً) /الموجودات الثابتة والمخزنية ، (١٠-ب) المدينون والدائنون ، (١١-ب) النقود واستنادا 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/٢٠١١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٥ / ١٢ / ٢٠١٢ م

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		التفاصيل	
		الموجودات	١
		الموجودات الثابتة	
٣٥٨ ٢٦٥ ٦٧٩	٢٢٢ ٧٠٦ ٠٣٦	الموجودات الثابتة القابلة بالقيمة الدفترية	١١ ١
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المشروعات تحت التنفيذ	١٢ ٢
١٠٢ ٩٨٩ ٦٨٥	١٠٥ ٢٤٠ ٦٨٥	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٥١ ٤
٤٧٦ ٢٥٥ ٣٦٤	٣٤٢ ٩٤٦ ٧٢١		
		الموجودات المتداولة	
٣ ٣٥٦ ٢١٠ ٦٧٥	٣٧٩٢٥٠٦٣٢٤	المخزون	١٣ ٣
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨ ٣
١ ١٦٩ ١٥٠ ٣٣٥	٧٨٥ ٢٣١ ٥٦٠	المدىون	١٦ ٥
٦٦٥ ١٣٨ ٢٤٩	٥٨٢ ٠٦٠ ٩٧٧	النقود	١٨ ٦
٥ ١٩١ ٤٥٠ ٥٣١	٥١٦٠٧٥٠١٣٣		
٥ ٦٦٧ ٧٠٥ ٨٩٥	٥٥٠٣٦٩٦٨٥٤	مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الاجل	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	راس المال	٢١ ٧
١٢٩ ١٠٠ ٨٦٥	٦٥٦ ٩٣١ ٥٤٣	الاحتياطيات	٢٢ ٨
(١٠ ٢٠٧ ٦٩٢ ٨١٨)	(١٢٦٠١٥١٨٣٦٠)	العجز المتراكم	٢٢٥ ٩
-	٥٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض مستلمة طويلة الاجل	٢٤ ١١
٢ ٢٩٦ ٤٠٨ ٠٤٧	١٠١٥٤١٣١٨٣		
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	
٨ ٩٢٧ ٩١٦	٤٧ ٩٣٩ ٨٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٣ ١٠
٥٨٢ ٥٩٤ ٥٦٢	٢٥١ ٢٥٦ ٤٥٠	المصارف الدائنة	٢٥ ١٢
٢ ٧٧٩ ٧٧٥ ٣٧٠	٤ ١٨٩ ٠٨٧ ٣٩٨	الدائون	٢٦ ١٣
٣ ٣٧١ ٢٩٧ ٨٤٨	٤٤٨٨٢٨٣٦٧١		
٥ ٦٦٧ ٧٠٥ ٨٩٥	٥٥٠٣٦٩٦٨٥٤	مجموع مصادر التمويل	

رئيس مجلس الإدارة
احمد رافع ياسين العربي

المدير المتقوض
المهندس انعم اكرم محمد علي

مدير الحسابات
سعاد صادق جبيل الوائلي

المحاسب القانوني
د. سعيد محمد سلمان

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ٨/٩/٢٠١٠/٢٥٦٠٠/٧/٤/١٤٣٤
الموافق ٥/١٢/٢٠١٢ م

رئيس هيئة الرقابة المالية
تحسين علوان شكر

د. ديوان الرقابة المالية



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٨	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢ ٤٨٧ ٦٠٢ ٧٠٥	٢ ٦٣٥ ٠١٦ ٥٢٦
		تنزل : كلفة النشاط الجاري		
٢٠	٥	كلفة الانتاج	٢ ٦٦٣ ٤٣٧ ٧٧٥	٢ ٦٥٨ ٧٥٩ ١٧٠
٢٠	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	١ ٦٢٢ ٩٣٤ ٩٧٧	١ ٨٥٥ ٣٨٤ ٤٤١
١٨	٤١٢	التغير في مخزون الانتاج غير التام	(٧٣٦ ٠٣٤ ٩٣١)	(٤ ٥٩٣ ٧٩١)
١٨	٤١٧	ينزل: عوائد مخلفات الانتاج	(١ ٧٨٥ ٩٩٣)	(١ ٥٣٥٣٣)
		صافي كلفة الانتاج	٣ ٥٤٨ ٥٥١ ٨٢٨	٤ ٥٠٨ ٠١٦ ٢٨٧
١٧	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٣ ٦٠٥ ٩٢٥	١٣ ٠٧ ٤٠٢
١٨	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٢٨١ ٣٦٩ ٠٥١	(١٥٦ ٣٩٩ ٤٤٣)
		كلفة النشاط التجاري	٢٩٤ ٩٧٤ ٩٧٦	(١٥٥ ٠٩٢ ٠٤١)
		صافي كلفة النشاط التجاري	٣ ٨٤٣ ٥٢٦ ٨٠٤	٤ ٣٥٢ ٩٢٤ ٢٤٦
		فائض (عجز) النشاط التجاري	(١ ٣٥٥ ٩٢٤ ٠٩٩)	(١ ٧١٧ ٩٠٧ ٧٢٠)
٢٠	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	(٣٦ ١٢٨ ٣١٩)	(٣٠ ٣٢٤ ٦٥١)
		(عجز) الانتاج والمتاجرة	(١ ٣٩٢ ٠٥٢ ٤١٨)	(١ ٧٤٨ ٢٣٢ ٣٧١)
٢٠	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	(٧٣٢ ٢٦٨ ١١٨)	(٦٧٢٣٨٠٤٠٦)
		(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	(٢ ١٢٤ ٣٢٠ ٥٣٦)	(٢ ٤٢٠ ٦١٢ ٧٧٧)
١٩		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
	٤٦	فوائد وايجارات الاراضي	٢٩٨ ٨٧٩	-
	٤٨	الايرادات التحويلية	١٠٢ ٤٩٢ ٨٠٠	٣٧٠٠٠٠٠
	٤٩	الايرادات الاخرى	١٠٤ ٧٥٤ ٥٩٧	٨٧٨٣٠٠٨٠٥
			٢٠٧ ٥٤٦ ٢٧٦	٨٨٢ ٠٠٠ ٨٠٥
١٧		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٩١ ٧٨٩ ٥٠٧	٥٠ ٩١٢ ٠٨١
	٣٩	المصروفات الاخرى	٣٨٥ ٢٦١ ٧٧٥	٤٢٣ ١٩٩ ٢٦٣
			٤٧٧ ٠٥١ ٢٨٢	٤٧٤ ١١١ ٣٤٤
		صافي (العجز)	(٢ ٣٩٣ ٨٢٥ ٥٤٢)	(٢ ٠١٢ ٧٢٣ ٣١٦)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٨	٤٥-٤١	الارادات الجارية ايرادات النشاط الجاري	٢ ٩٤٤ ٠٥٤ ٥٧٨	٢ ٧٩٧ ٥٤٣ ٢٩٣
<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>				
١٤	٣١	الرواتب والاجور	٣ ١٨١ ٩٥٥ ٨٠٥	٣ ٣٨٤ ٢٣١ ٧٢١
١٥	٣٢	المستلزمات السلعية	١ ٠٥٢ ٩٨٣ ١٩٧	٩١٦ ٢٢٠ ٦٩٨
١٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦١٩ ١٢٥ ٥٣٧	٥٩٤ ٣٠٤ ٨٨٠
١٧	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٣ ٦٠٥ ٩٢٥	١ ٣٠٧ ٤٠٢
١٧	٣٦	قوائد مدينة	-	١٥٠ ٢٩٨ ١٩٠
١	٣٧	الانذارات	١٤٧ ٣٩٥ ٤٥٠	١٤٧ ٩١٤ ٩٢٩
١٧	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٣ ٣٠٩ ٢٠٠	٢٣ ٨٧٨ ٢٥٠
			٥ ٠٦٨ ٣٧٥ ١١٤	٥ ٢١٨ ١٥٦ ٠٧٠
			(٢ ١٢٤٣٢٠٠٣٦)	(٢ ٤٢٠ ٦١٢ ٧٧٧)
١٩		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى) تضاف: الاربادات التحويلية والاخرى		
٤٦٣		ايرادات الاستثمارات المالية	٢٩٨ ٨٧٩	-
٤٨		الاربادات التحويلية	١٠٢ ٤٩٢ ٨٠٠	٣٧٠٠ ٠٠٠
٤٩		الاربادات الاخرى	١٠٤ ٧٥٤ ٥٩٧	٨٧٨ ٣٠٠ ٨٠٥
			٢٠٧ ٥٤٦ ٢٧٦	٨٨٢ ٠٠٠ ٨٠٥
١٧		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٩١ ٧٨٩ ٥٠٧	٥٠ ٩١٢ ٠٨١
٣٩		المصروفات الاخرى	٣٨٥ ٢٦١ ٧٧٥	٤٢٣ ١٩٩ ٢٦٣
			٤٧٧ ٠٥١ ٢٨٢	٤٧٤ ١١١ ٣٤٤
			(٢ ٣٩٣ ٨٢٥ ٥٤٢)	(٢ ٠١٢ ٧٢٣ ٣١٦)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		(١) الموارد
٢ ١٦٠ ٥٠١ ٩٧٣	٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلمي
١٨٨١٠ ١١٥	٤٢	ايرادات النشاط التجاري
٥٢٥ ٩٤٩ ٤٥٠	٤٣	ايرادات النشاط الخدمي
٢٣٨ ٧٩٣ ٠٤٠	٤٤	ايرادات التشغيل للغير
٢ ٩٤٤ ٠٥٤ ٥٧٨		اجمالي الموارد
		(٢) مستلزمات الانتاج
١٠٤٩ ٨٠٦ ٥٧٤	٣٢	المستلزمات السلعية
٢٤١ ٤٨٦ ٧٨٧	٣٣	المستلزمات الخدمية
١٣٦٠٥ ٩٢٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع
١ ٣٠٤ ٨٩٩ ٢٨٦		
١٦٣٩١٥٥٢٩٢		(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)
٥٣٣٠٩٢٠٠	٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم
١ ٥٨٥ ٤٨٦ ٠٩٢		(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١١	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	المحاسبي	عائد العمل
٣ ١٥٥ ٨٠٩ ٢٨٩	٣١	رواتب اجور
٤٠٦ ٩٦١ ٨٨٩		مزايا عينية بموجب الكشف رقم (٢٠) المرفق
١٤٧ ٣٩٥ ٤٥٠	٣٧	الاندثارات
(٢ ١٢٤ ٣٢٠ ٥٣٦)		(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى
١ ٥٨٥ ٨٤٦ ٠٩٢		اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج



شركة الهلال الصناعية (مساهمة) - منطقة - بغداد
كشف الموجودات الثابتة والندائيات كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١١

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني والانشاءات	الاراضي	الموجودات الثابتة
ديار	١١٦ ديار	١١٥ ديار	١١٤ ديار	١١٣ ديار	١١٢ ديار	١١١ ديار	رقم الدليل المحاسبي التفاصيل
١١٦٤ ٨٤٣٧٦٧	١٥٥٩٩٥٩٦١	٢٧٧٢٥٧٣٧	١٥٨٩٨٨٥٨٢	٦٥٦٠٧٣٣٩٦	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٧٧٨٥٢	الكلفة في ٢٠١١/١/١ الإضافات المشتراة خلال السنة
١٢ ٩٦١٠٢	١١٦٣٦١٠٢	٢٩٥٠٠٠	-	٢٦٥٠٠٠	-	-	تنزل: الموجودات المباعة
٨٨٨٩٥١	٥٢٣٠٧٤	-	٣٤٦٨١٠	١٩٠٦٧	-	-	الكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١ نسبة الاندثار
١١٨١ ١٥٠٩١٨	١٦٧١٠٨٩٨٩	٢٨٠٢٠٧٣٧	١٥٨٦٤١٧٧٢	٦٥٦٣١٩٣٢٩	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٧٧٨٥٢	
	%١٠	%١٥	%١٠	%١٥	%١٠	-	
٨١١ ٧٨٠٨٨	١١٨٩٨٩٤٧١	٢٦٩٦٠٧٣٧	٩٣٧٣٨٨٢٥	٥٣١٤٨٣١١٤	٤٠٤٠٥٩٤١	-	مخصص الاندثار المتراكم الرصيد في ٢٠١١/١/١ يضاف: الاندثارات السنة الحالية
١٤٧ ٣٩٥٤٥٠	١٦٧١٠٨٩٩	٤٤٢٥٠	١٥٨٦٤١٧٨	٩٨٤٤٧٩٠٠	١٦٣٢٨٢٢٣	-	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المباعة
٥٢٨٦٥٦	١٦٧٣٢٣	-	٣٤٢٢٩٨	١٩٠٣٥	-	-	
٩٥٨٤ ٤٤٨٨٢	١٣٥٥٣٣٠٤٧	٢٧٠٠٤٩٨٧	١٠٩٢٦٠٧٠٥	٦٢٩٩١١٩٧٩	٥٦٧٣٤١٦٤	-	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١ القائمة الدفترية كما في
٢٢٢٧ ٠٦٠٣٦	٣١٥٧٥٩٤٢	١٠١٥٧٥٠	٤٩٣٨١٠٦٧	٢٦٤٠٧٣٥٠	١٠٦٥٤٨٠٧٥	٧٧٧٧٨٥٢	٢٠١١/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي	
		انفاق استثماري	١٢٩
		دفعات مقدمة	١٢٩١
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	مجموع المشروعات تحت التنفيذ	
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠		



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨٠٤ ٦٧٧ ٧٩٥	٥٨٨ ٨٢٢ ٥٩٧	مخزون الخامات والمواد الاولية	١٣١
١١ ٥٧٩ ٣٢٦	١٣ ٧٧٨ ٦٣٤	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١٤٢ ١٣٣ ٦٠٦	٩٢ ٦٠٨ ٣٩٠	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٩ ٠٨٠ ٤٦٢	٧ ٤٠٤ ٤٩٣	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٤ ٨٦٨ ٤١١	١٣ ٣٠٠ ٨٠٥	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٦ ٤٢٢ ٣١٨	٥ ٦٦١ ٨٧٥	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
١١ ٤٤٥ ٨٠٧	١٢ ٧٤٤ ٠٨٨	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١ ٨٣٦ ٧٦٠	٢ ٢٦٣ ٨٨٨	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
٣٤ ٥٧٣ ٢٩٦	٣٣ ٩٧٠ ٦٥٦		
		مخزون الانتاج	١٣٦
١ ٩٦٨ ٠٥٥ ٩٧٦	١ ٦٨٦ ٦٨٦ ٩٢٥	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١٦١ ٠٠١ ٤٧٨	٨٩٧ ٠٣٦ ٤٠٩	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
٢ ١٢٩ ٠٥٧ ٤٥٤	٢ ٥٨٣ ٧٢٣ ٣٣٤		
٢١٨ ٠٥٢ ١٩٢	٤٦٥ ١٤١ ٦٧٦	مخزون بضائع بغرض البيع	١٣٧
٧ ٠٥٦ ٥٤٤	٧ ٠٥٦ ٥٤٤	بضائع لدى الغير	١٣٩
٣ ٣٥٦ ٢١٠ ٦٧٥	٣ ٧٩٢ ٥٠٦ ٣٢٤	مجموع المخزون	
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١١

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والقوائد المستلمة	نسبة الفائدة او الربح	كثافة الشراء	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم			طبيعة الاستثمار	
					الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	التزلات	الاضافات		الرصيد في ٢٠١١/١/١
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيك	-	-	٢٧٨٢٣٦٤٦	١	٥٦٦٧١٨٥	-	-	٥٦٦٧١٨٥	صناعي
شركة الصناعات الالكترونية	-	-	٣٧٥٣٠٠٠	١	٣٧٥٣٠٠٠	-	١٢٥١٠٠٠	٢٥٠٢٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدراجات	-	-	٥٣٦٠٨٨١	١	٢٢٢٩٢١٢	-	-	٢٢٢٩٢١٢	صناعي
شركة صناعة الاصباغ الحديثة	-	-	٤٢٢١٥٣٨٠	١	٩٣٨٤٣٨٥	-	-	٩٣٨٤٣٨٥	صناعي
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	-	-	٦٧٥٤٦٨٩	١	٢٨٥٣٥٥٨	-	١٠٠٠٠٠٠	١٨٥٣٥٥٨	صناعي
الشركة العربية لصناعة العسلات	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات	٢٩٨٨٧٩	-	١٥١٨١٤٠٢	١	١١٩٥٥١٧	-	-	١١٩٥٥١٧	صناعي
شركة الخياطة الحديثة	-	-	٢١٥١٦٨٧	١	٦٨٠٨٨٤	-	-	٦٨٠٨٨٤	صناعي
المجموع	٢٩٨٨٧٩	-	١٠٥٢٤٠٦٨٥		٢٧٧٦٣٧٤١	-	٢٢٥١٠٠٠	٢٥٥١٢٧٤١	



كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٧٣٥ ٠٢٨ ٦٣١	٤٥٥ ٥٨٧ ٧١٥	١٦
٧ ٤٥٠ ٦٥٠	١٢ ٢٥٨ ٢٥٠	١٦١١ عملاء قطاع اشتراكي
٥٦ ٩٢٠ ٠٠٠	٢٤ ٤١٧ ٧٧٥	١٦١٣ عملاء قطاع مختلط
٧٩٩ ٣٩٩ ٢٨١	٤٩٢ ٢٦٣ ٧٤٠	١٦١٤ عملاء قطاع خاص
٦٩ ٩٠٢ ١٨٥	٥٤ ٦٠٥ ٤٦١	١٦٥ مدينون نشاط غير جاري
٣٥ ٨٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٥٠ ٠٠٠	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
٣ ٧٧٧ ٠٨٨	٣ ٧٦٩ ٩٦٦	١٦٦٢ تأميمات لدى الغير
٣٩ ٥٧٧ ٠٨٨	١٩ ٨١٩ ٩٦٦	١٦٦٥ فروقات نقدية ومخزنية/ اضرار الحرب
٦ ٤٢٤ ٩٩٥	١٥ ٣٥٥ ١٤٠	١٦٧ السلف
٥٥ ٦٣٣ ٧٥٠	٤٠ ٠٨٣ ٧٥٠	١٦٧٢ سلف المنتسبين
٩ ٠٦٨ ٢٧٢	٨ ٤١٠ ٢٧٢	ارصدة مدينة لحسابات دائنة
١٣٥ ٧٧٦ ٥٩٣	١٣٧ ٨٤٥ ٠٩٣	٢٦١١ مجهزون قطاع اشتراكي
٣٨ ٣٢٢ ٠١٧	-	٢٦١٣ مجهزون قطاع مختلط
١ ٤٩٣ ٢٧٩	١ ٤٩٣ ٢٧٩	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
١٢ ٧٦٦ ٣٥٠	١٤ ٦٥٤ ٦٠٥	٢٦٥ دائنون نشاط غير جاري
٨٦ ٢٧١	-	٢٦٦١ تأميمات مستلمة
٧٠٠ ٢٥٤	٧٠٠ ٢٥٤	٢٦٦٤ رواتب واجور مستحقة
٢٥٣ ٨٤٦ ٧٨٦	٢٠٣ ١٨٧ ٢٥٣	٢٦٦٦ مديرية التقاعد العامة
١ ١٦٩ ١٥٠ ٣٣٥	٧٨٥ ٢٣١ ٥٦٠	٢٦٧١ استقطاعات لحساب الغير
		مجموع المدينون



شركة الهلال الصناعية (مساهمة) - محافظة - بغداد
كشف اجمالي الارصدة المدبنة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف					الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة- ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣	ديار		
ديار	ديار	ديار	ديار	ديار	ديار	اسم الحساب
٢٨٠٩٥٥٦٦٧	١١٣٠٧٠٠٠	١٩٧٩٣٧٧٥	٨٠٢٠٧٢٩٨	٤٩٢٢٦٣٧٤٠		عملاء
١٦٦٠٠٠٠	١٣٧٩٩١٤٠	٨٩٠٠٠٠٠	-	١٥٣٥٥١٤٠		سلف
١٦٠٥٠٠٠٠٠	-	-	-	١٦٠٥٠٠٠٠٠		تأمينات لدى الغير
-	-	-	-	-		فروقات مخزنية
٣٧٦٩٩٩٦٦	-	-	-	٣٧٦٩٩٩٦٦		اضرار الحرب
٤٧٦٤٥٤٦١	-	٦٩٦٠٠٠٠٠	-	٥٤٦٠٥٤٦١		مدبني النشاط غير الجاري
٥٠٢١٢٠٨٠	١٣٦١٢٧٠٣٥	-	-	١٨٦٣٣٩١١٥		المحجرون
٧٠٠٢٥٤	-	-	-	٧٠٠٢٥٤		استقطاعات لحساب الغير
١٤٩٣٢٧٩	١٤٦٥٤٦٠٥	-	-	١٦١٤٧٨٨٤		حسابات دائنة متنوعة
٥٠١٤٩٢٧٠٧	١٧٥٨٨٧٧٨٠	٢٧٦٤٣٧٧٥	٨٠٢٠٧٢٩٨	٧٨٥٢٣١٥٦٠		اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الموزانية



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠

دينار

٢٠١١

دينار

رقم الدليل

المحاسبي

١٨٣

التفاصيل

نقدية لدى المصارف

مصرف الرافدين / فرع لندن (دولار)

مصرف الرافدين / فرع الفردوس / دولار

مصرف الرشيد / فرع الزعفرانية

المصرف الصناعي / الفرع العام

المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية

مصرف الرافدين / فرع الفردوس / الدينار

مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار

مصرف البلاد الاسلامي / دولار

مصرف البلاد الاسلامي / دينار

مجموع النقود

٥٥٦ ٥٠٨ ٣٤٧

١١٢ ٣٢٠

١٠٦ ٥٤٤ ٣٢١

١١٦ ٩٣٣

٢٥٠ ٧١١

٢٤٦ ٠٠٠

٢٥٠ ٠٠٠

٣٢٦ ٤٣٠

٧٨٣ ١٨٧

٦٦٥ ١٣٨ ٢٤٩

٥٥٦ ٥٠٨ ٣٤٧

١٠٩ ٩٨٠

٢٢ ٩٢٤ ٢٢٠

٩٩ ٩٣٣

١٧٢ ٢١١

٢٤٤ ٠٠٠

٢٥٠ ٠٠٠

٩٧١ ١٠٠

٧٨١ ١٨٦

٥٨٢ ٠٦٠ ٩٧٧



كشف رقم (٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠٠
٣١٩٣٥٨٠١٥١	٣١٩٣٥٨٠١٥١
٨٦٥٢٠٧٠٦	٨٦٥٢٠٧٠٦
٩٠٩٤٨٩٩١٤٣	٩٠٩٤٨٩٩١٤٣
١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠

التفاصيل

رأس المال الاسمي (المدفوع)

رأس المال الاسمي موزع كما يلي

مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٥.٨٠٧%

مساهمة القطاع المختلط ٠.٦٩٩%

مساهمة القطاع الخاص ٧٣.٤٩٤%



كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

المجموع	احتياطيات متنوعة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات ثابتة	نوع الاحتياطيات
دینار	٢٢٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢١٢	رقم الدليل المحاسبي
١٢٩١٠٠٨٦٥	٥٩٣٩٤٢	٤١٧٠٠٠	١٢٨٠٧٥١١٣	١٤٨١٠	الرصيد في ١/١
٥٢٧٨٣٠٦٧٨	-	**٢٢٥١٠٠٠	*٥٢٥٥٧٩٦٧٨	-	الاضافات خلال السنة
٦٥٦٩٣١٥٤٣	٥٩٣٩٤٢	٢٦٦٨٠٠٠	٦٥٣٦٥٤٧٩١	١٤٨١٠	المجموع

ايضاح :

- * تمثل الاضافات في حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة والبالغة (٥٢٥٥٧٩٦٧٨) دينار (خمسمائة وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وسبعون الف وستمائة وثمانية وسبعون دينار) عن التعويض المستلم من هيئة نزاعات الملكية عن قطع اراضي اسكان المنتسبين .
- ** المبلغ (٢٢٥١٠٠٠) دينار (مليوناً ومائتان وواحد وخمسون الف دينار) والظاهر في حساب احتياطي اسهم مجانية يمثل مايلي :-
- حصة الشركة من الرسملة الحاصلة في راس مال شركة الصناعات الالكترونية وبمبلغ (١٢٥١٠٠٠) دينار (مليون ومائتين وواحد وخمسين الف دينار) .
 - حصة الشركة من الرسملة الحاصلة في راس مال الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية وبمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) دينار (مليون دينار) .



كشف رقم (٩)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		٢٢٥
(٨ ٨٧١ ٣١٠ ٦٧٩)	(١٠ ٢٠٧ ٦٩٢ ٨١٨)	الرصيد في ١/١	
٦٧٦ ٣٤١ ١٧٧	-	التزيلات خلال السنة	
(٢٠١٢ ٧٢٣ ٣١٦)	(٢ ٣٩٣ ٨٢٥ ٥٤٢)	(عجز) السنة الحالية	
(١٠ ٢٠٧ ٦٩٢ ٨١٨)	(١٢ ٦٠١ ٥١٨ ٣٦٠)	رصيد العجز في ١٢/٣١	

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨ ٩٠٠ ٣٢٣	٤٧ ٩١٢ ٢٣٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٢٧ ٥٩٣	٢٧ ٥٩٣	مخصص مصروفات الشراء	٢٣٤
٨ ٩٢٧ ٩١٦	٤٧ ٩٣٩ ٨٢٣		



كشف رقم (١١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤١	١٢	٥٨٥٠٠٠٠٠٠	شراء مواد اولية ومستلزمات انتاج	%١٠	٥٨٥٠٠٠٠٠٠
المجموع		٥٨٥٠٠٠٠٠٠			٥٨٥٠٠٠٠٠٠

كشف رقم (١٢)

كشف المصارف الدائنة كما في ١٣/كانون الاول/٢٠١١

التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
مصرف الشمال للتمويل والاستثمار *	٢٥١ ٢٥٦ ٤٥٠	-
المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية/ التسهيلات / دولار	-	٥٨٢ ٥٩٤ ٥٦٢
مجموع المصارف الدائنة	٢٥١ ٢٥٦ ٤٥٠	٥٨٢ ٥٩٤ ٥٦٢

* المبلغ اعلاه يمثل مبلغ مستلم وذلك لحاجة الشركة للسيولة النقدية لاكمال الخطة الاناجية بالاضافة الى عمولة فتح الحساب لدى المصرف وتم تسديده بالكامل في ٢٢/١/٢٠١٢ ولم يترتب عن ذلك فوائد لقاء المبلغ المستلم .



كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
١٩٩٠٢٣٥٢	٥٢٣٨٧٤٥٠	٢٦١	مجهزون
١٣٧٩٧٨١٧	٣٥١٧٨٥٨٦	٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي
٤٩٦٦٩٤٧٢٧	٧٩٧٠٤١٠٢٣	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
٦٦٠٠٠٠٠	٣٥٠٧٩٥٥٦	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٥٣٦٩٩٤٨٩٦	٩١٩٦٨٦٦١٥	٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي
٤٧٠٢٠٠٠٠	٥١٤٠٢٠٠٠٠	٢٦٥	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١	تأمينات مستلمة
		٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً
		٢٦٦٤	مصاريف مستحقة
		٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
		٢٦٦٦	مديرية التعاقد العامة
		٢٦٦٧	دائرة التعاقد والضمان الاجتماعي
		٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨	دائون توزيع الارباح
			المساهمين (ارباح سنوات سابقة)
			ضريبة الدخل (مدور من السنوات السابقة)
			ارصدة دائنة لحسابات مدينة
		١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي
		١٦١٣	عملاء قطاع مختلط
		١٦١٤	عملاء قطاع خاص
		١٦٥	مدبون نشاط غير جاري
		١٦٦١	تأمينات لدى الغير
		١٦٧٢	سلف المنتسبين
			مجموع الدائون



شركة الهلال الصناعية (مساهمة) - مخططة - بغداد

كشف اجمالي الارصدة المدائنة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف					الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٤٣٧٩٧٨١٩٤	٣١١٨١٣٨٤٧	١٦٩٨٩٤٥٧٤	-	٩١٩٦٨٦٦١٥	اسم الحساب	
٣٣٠٢٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٥١٤٠٢٠٠٠٠	مجهزون	
٨٤٠٣١٢٨٨٠	٢٧٢٦٢٢٧٤٦	١٨٧٥٢٣٧٠٠	١٣٠٩٧٧	١٣٠٠٥٩٠٣٠٣	دائري نشاط غير جاري	
٣٠٩٣٦٧٣				٣٠٩٣٦٧٣	حسابات دائنة متنوعة	
٨٢٤٠٣٥٣٠				٨٢٤٠٣٥٣٠	استقطاعات لحساب الغير	
٧٩٨٨٠٣١٨٢	-	-	-	٧٩٨٨٠٣١٨٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير	
٩٣٢٥٥٣٤٠	٤٧٥٤٣٤٣٥٥	١٨٠٠٤٠٠	-	٥٧٠٤٩٠٠٩٥	دائري توزيع الارباح	
٢٢٨٨٨٦٦٧٩٩	١٠٦٠٨٧٠٩٤٨	٨٣٩٢١٨٦٧٤	١٣٠٩٧٧	٤١٨٩٠٨٧٣٩٨	المصلا	
					اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الموازنة	



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
٦١٥ ٧١٨ ٠٥٠	٨٠٠ ١٦١ ٧٩٧	٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
-	٣٥ ٤٦٦ ٠٠٠	٣١١١	رواتب
٢٨١ ٢٥٠	١ ٤١٥ ٠٠٠	٣١١٢	مخصصات عائلية
١٧٧ ١٨٧ ٢٥٠	٢٧ ٥٩٠ ٠٠٠	٣١١٣	مخصصات اعمال اضافية
-	٥ ٥٤٥ ٥٠٠	٣١١٤	مكافآت تشجيعية
٢ ١٠٢ ٧٥٠	٤ ٥٢٠ ٢٥٠	٣١١٥	مخصصات مهنية
-	٤ ٨٣٤ ٨٥٠	٣١١٦	مخصصات تعويضية
٩ ٧٥٧ ٠٥٠	١٠٨ ٦١ ٠٧٨	٣١١٨	مخصصات مقطوعة
٨٠٥ ٠٤٦ ٣٥٠	٨٩٠ ٣٩٤ ٤٧٥	٣١١٩	مخصصات اخرى
١ ٦٢٧ ١٦٤ ٥٣٨	١ ٧٤٥ ٥٣٠ ٤٣٧	٣١٢	الاجور النقدية للعمال
-	١٢٠ ٤٢٨ ١٨١	٣١٢١	أجور
١ ٥٥٢ ٥٠٠	٦ ٨٣٣ ٥٠٠	٣١٢٢	مخصصات عائلية
٥٢٩ ٨٥٩ ٢٥٠	٤٨ ٠٠٥ ٠٠٠	٣١٢٢	أجور اعمال اضافية
٥ ٦٧٥ ٣١٧	١٧ ٤٤٠ ٢٦٦	٣١٢٤	مكافآت تشجيعية
-	٩ ٦٢٤ ٣٥٠	٣١٢٦	مخصصات تعويضية
٧٢ ٧٤٣ ٤٢٥	٥٧ ٠٠٨ ١٦٦	٣١٢٨	مخصصات مقطوعة
٢ ٢٣٦ ٩٩٥ ٠٣٠	٢ ٠٠٤ ٨٦٩ ٩٠٠	٣١٢٩	مخصصات اخرى
٣١ ٦٨٥ ٠٠٠	٢٦ ٦٧٦ ٤٨٠	٣١٣	رواتب ومخصصات غير العراقيين
١٢٢ ٨٢٨ ٤١١	١٠٣ ٣٦٥ ٧٢٠	٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٤٩٤ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد
١ ٣٥٢ ٠٠٠	١ ١٩٦ ٠٠٠	٣١٤٢	التأمين على الموظفين
١٢٤ ٦٧٤ ٤١١	١٠٤ ٥٨٣ ٧٢٠	٣١٤٣	الضمان الصحي للموظفين
١٦٧ ٢٩٠ ٢٣٥	١٥١ ٢٤٥ ٢٣٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي
١٦ ٩٢٤ ٦٩٥	١ ٧٢٦ ٠٠٠	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١ ٥٦٤ ٠٠٠	٢ ٤٦٠ ٠٠٠	٣١٥٢	التأمين على العمال
٥٢ ٠٠٠	-	٣١٥٣	الضمان الصحي للعمال
١٨٥ ٨٣٠ ٩٣٠	١٥٥ ٤٣١ ٢٣٠	٣١٦	المساهمة في الضمان لغير العراقيين
٣ ٣٨٤ ٢٣١ ٧٢١	٣ ١٨١ ٩٥٥ ٨٠٥		مجموع الرواتب والاجور

الرقابية
٢٠١١

كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٨٧٥ ٣٣٧ ٠٤٣	٧٤٩ ٧٤٠ ٢١٣
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نقطية	٢١ ٣٣٤ ٠٠٠	٢٨ ٩٣٩ ٠٠٠
٣٢٢١	غاز	٣٤١ ٥٠٠	٣١٩ ٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت	٦٨ ٥٠٥ ٠٣٩	٥٤ ٣٨١ ١٩٠
		٩٠ ١٨٠ ٥٣٩	٨٣ ٦٣٩ ١٩٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٣٧ ٢٧٦ ١٢٢	٢١ ٠١٠ ٠٣٠
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف		
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	١ ٦٢٥ ٦٩٠	-
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١١ ٢٦٨ ٦٢٢	١٤ ٨١٤ ٣٤٧
٣٢٥٢	القرطاسية	١٢ ٣٩٣ ٢٣٩	٨ ٥٠٥ ٩٩٤
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	٤٧ ١٨٠	-
		٢٣ ٧٠٩ ٠٤١	٢٣ ٣٢٠ ٣٤١
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	٢ ٢٧٩ ٤٧٣	٨ ٢٧٧ ٤٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٣٨٦ ٢٥٠	١ ٤٤٨ ٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٥١٠ ٩٠٠	٢ ٤٢١ ٩٩٦
		٣ ١٧٦ ٦٢٣	١٢ ١٤٧ ٣٩٦
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٣ ٢٥٤ ٨٤٣	٦ ٩٠٩ ٩٧٨
٣٢٧٢	الكهرباء	٨ ٤٢٣ ٢٩٦	١٩ ٤٥٣ ٥٥٠
		٢١ ٦٧٨ ١٣٩	٢٦ ٣٦٣ ٥٢٨
		١ ٠٥٢ ٩٨٣ ١٩٧	٩١٦ ٢٢٠ ٦٩٨

مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٣ ٦٩٣ ٠٥٩	٢ ١١٩ ٥٢٥
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٥٤ ٨٢ ٠ ٢٥٠	٣٥ ١٥٨ ٣٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٢ ٥١٩ ٥٠٠	١٤ ٢٠٧ ٥٦٥
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٤٨٥ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٢ ٤٣٥ ٧٥٠	٣ ٨١٠ ٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٧٣ ٩٥٣ ٥٥٩	٥٥ ٥٦٥ ٣٩٠
٣٣٢	خدمات وابحث واستشارات	١٤ ٣١٠ ٩٧٩	٤٧٢ ٤٤٣
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١١ ٤٤٤ ٠٩٤	١٥ ٤٦٠ ٨٣٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٢٠٢٣٠٠	٣٠٢٦ ٠٠٠
٣٣٣٢	طبع ونشر	٢ ٤٦٩ ٠٠٠	٢ ٩٥١ ٢٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٤ ٩٥٧ ٠٠٠	٣ ٣٣٧ ٠٠٠
٣٣٣٤	مصاريف معارض	١٠٢٥ ٠٠٠	-
٣٣٣٥	احفالات	٢٠ ٠٩٧ ٣٩٤	٢٤ ٧٧٥ ٠٣٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٣ ٨٧ ٣٥٧ ٧٥١	٣ ٨٣ ٦٧٧ ٣٠٣
٣٣٤١	نقل العاملين	٢ ٨ ٣٥٢ ٣١٦	١٢ ٥٧٦ ٥٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٢ ٠٢١ ٤٨١	١٦ ٨٦٥ ٥٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٨ ١٥٣ ١٥٠	٩ ٨١٩ ٧٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٤٣٥ ٨٨٤ ٦٩٨	٤٢٢ ٩٣٩ ٠٥٣
٣٣٥	استنجر موجودات ثابتة	-	٢ ٦٧٥ ٠٠٠
٣٣٥٣	استنجر الات ومعدات مابعده	٥٤٤ ٢٤٦ ٦٣٠	٥٠٦ ٤٢٦ ٩١٦



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل	ما قبله
٥٠٦ ٤٢٦ ٩١٦	٥٤٤ ٢٤٦ ٦٣٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
١٠ ٩٦٠ ٧١٦	١٤ ٧٩٢ ٥٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٦٠١٤ ٢٧٥	٦ ٨٢٩ ٠٨٧	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٣٨ ٧٣٥ ٠٠٠	٢٦ ٣٢٥ ٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٨ ٣٢٠ ٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٧ ٣٥٥ ٦٧٣	٣ ١٥٤ ٥٧٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	اجور تدقيق	٣٣٦٧
١٣ ٠٦٢ ٣٠٠	٩ ٤٥٧ ٧٥٠	مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٨٧ ٨٧٧ ٩٦٤	٧٤ ٨٧٨ ٩٠٧		
٥٩٤ ٣٠٤ ٨٨٠	٦١٩ ١٢٥ ٥٣٧	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٥٢	مشتريات بضائع بغرض البيع مستوردة	١٣٦٠٥٩٢٥	١٣٠٧٤٠٢
٣٥٢٣	مشتريات نماذج تجارية	-	-
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي	-	-
٣٦١	فوائد مدينة	-	-
٣٨	المصرفوات التحويلية	-	-
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة	-	-
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٣٣٣١٤٠٠	٢٨٤٠٠٠٠
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	٣٩٠١١٩٠٧	-
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	١٢٤٦١٢٠٠	٣٧٥٤١٤٠٠
		٨٤٨٠٤٥٠٧	٤٠٣٨١٤٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم ضرائب ورسوم أخرى	٥٣٣٠٩٢٠٠	٢٣٨٧٨٢٥٠
٣٨٥	اعانات	٦٩٨٥٠٠٠	١٠٥٣٠٦٨١
		٦٠٢٩٤٢٠٠	٣٤٤٠٨٩٣١
		١٤٥٠٩٨٧٠٧	٧٤٧٩٠٣٣١
٣٩	المصرفوات الاخرى	٣٨٤٢٦٩٣٨٧	٤١٨٨٨٠٢٣١
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة *	٩٩٢٣٨٨	٤٣١٩٠٣٢
٣٩٢	مصرفوات عرضية	-	-
	مجموع المصرفوات الاخرى	٣٨٥٢٦١٧٧٥	٤٢٣١٩٩٢٦٣

ايضاح :-

* يمثل المبلغ (٣٨٤٢٦٩٣٨٧) دينار (ثلاثمائة واربعة وثمانون مليون ومائتان وتسعة وستون الف وثلاثمائة وسبعة وثمانون دينار) مستحقات المستثمر عيسى الزبيدي الخاصة بتصنيع غازات هواء وحسب العقد المبرم معها وفروقات التقاعد واجور الكهرباء لسنوات سابقة .



كشف رقم (١٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط التجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	١٧٠٤٠٥٠١٠٠	١٤٤٧٤٤١٣٠٠
٤١٢١	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٢٨١٣٦٩٠٥١)	١٥٦٣٩٩٤٤٣
٤١٢١	صافي المبيعات	٧٣٦٠٣٤٩٣١	٤٥٩٣٧٩١
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٢١٥٨٧١٥٩٨٠	١٦٠٨٤٣٤٥٣٤
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	١٧٨٥٩٩٣	١٥٣٣٥٣٣
٤١٧	ايرادات بيع مخلفات	١٨٨١٠١١٥	٣٣٤٠٠٢٧٠
٤٢	ايراد النشاط التجاري	-	٥٠٠٠٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	١٨٨١٠١١٥	٣٣٤٥٠٢٧٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة	١٥٧٤٤٥٠	٤٨٩٥٠٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٥٢٤٣٧٥٠٠٠	٣٢٧٩٢٠٠٠٠
٤٣٣	ايراد خدمات الصيانة والتصليح	٥٢٥٩٤٩٤٥٠	٣٢٨٤٠٩٥٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	٢٣٨٧٩٣٠٤٠	٨٢٥٧١٥٤٥٦
٤٤١	ايرادات التشغيل للغير	٢٩٤٤٠٥٤٥٧٨	٢٧٩٧٥٤٣٢٩٣
٤١٢٢	المجموع لاغراض العمليات التجارية	٢٨١٣٦٩٠٥١	(١٥٦٣٩٩٤٤٣)
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(٧٣٦٠٣٤٩٣١)	(٤٥٩٣٧٩١)
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	(١٧٨٥٩٩٣)	(١٥٣٣٥٣٣)
٤١٧	ينزل : ايراد بيع مخلفات	٢٤٨٧٦٠٢٧٠٥	٢٦٣٥٠١٦٥٢٦
	المجموع لاغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع		



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشوف اليرادات التحويلية و الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٤٦٣	يرداد الاستثمارات المالية	٢٩٨ ٨٧٩	-
٤٨	اليرادات التحويلية	-	٣٢٥٠ ٠٠٠
٤٨٣١	تبرعات للغير	١٠٢ ٤٩٢ ٨٠٠	٤٥٠ ٠٠٠
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات *	١٠٢ ٤٩٢ ٨٠٠	٣٧٠٠ ٠٠٠
٤٩	اليرادات الاخرى	٩٨ ٢٧٢ ٧١٠	١٥٢ ٩٨٢ ٩٨٤
٤٩١	يردادات سنوات سابقة **	٦ ٤٨١ ٨٨٧	٢٤٤ ٥١٦ ٢٢١
٤٩٢	يردادات عرضية ***	-	٤٨٠ ٨٠١ ٦٠٠
٤٩٣	يردادات رأسمالية	-	٨٧٨ ٣٠٠ ٨٠٥
	مجموع اليرادات الاخرى	١٠٤ ٧٥٤ ٥٩٧	

* يمثل المبلغ (١٠٢٤٩٢٨٠٠) دينار (مائة و مليوناً و اربع مائة و اثنان و تسعون الف و ثمان مائة دينار) عن مصادرة تأمينات شركة ريف العراق و غرامات عن التاخر في دفع بدلات الايجار للمحلات و المخازن التابعة للشركة .

** يمثل المبلغ (٩٨٢٧٢٧١٠) دينار (ثمانية و تسعون مليون و مائتان و اثنان و سبعون الف و سبعمائة و عشرة دنانير) الغرامات التأخيرية المترتبة عن تسديد بدل الايجارات .

*** يمثل المبلغ (٦٤٨١٨٨٧) دينار (ستة ملايين و اربع مائة و واحد و ثمانين الف و ثمان مائة و سبعة و ثمانون دينار) اجور خزن الاسلاك المباعة و غير المجهزة مع استرجاع اجور نقل و قيمة المناقصات المعلنة خلال السنة .



كشف رقم (٢٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات التسويقية (٧)	كلفة الخدمات الادارية (٨)	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١ ٢٦٤ ٧٣٥ ٣٢٤	١ ٣٣٠ ١٩١ ٦٢٩	٢٩ ٥٨٨ ١٣٧	٥٥٧ ٤٤٠ ٧١٥	٣ ١٨١ ٩٥٥ ٨٠٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٩٢ ٤٣٩ ٠١٥	٥٦ ٥٥٣ ٠٢٦	٢ ٥٧١ ١٥٦	١ ٤٢٠ ٠٠٠	١ ٠٥٢ ٩٨٣ ١٩٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٩٢ ٨٨٩ ٣٨٢	٢٠٦ ٤٩٧ ١٥٠	٣ ٦٤٠ ٨٠٢	١١٦ ٠٩٨ ٢٠٣	٦١٩ ١٢٥ ٥٣٧
٣٧	الائتمانات	١١٣ ٣٧٤ ٠٥٤	٢٩ ٦٩٣ ١٧٢	٣٢٨ ٢٢٤	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٧ ٣٩٥ ٤٥٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	-	٥٣ ٣٠٩ ٢٠٠	٥٣ ٣٠٩ ٢٠٠
	المجموع	٢ ٦٦٣ ٤٣٧ ٧٧٥	١ ٦٢٢ ٩٣٤ ٩٧٧	٣٦ ١٢٨ ٣١٩	٧٣٢ ٢٦٨ ١١٨	٥ ٠٥٤ ٧٦٩ ١٨٩

كشف رقم (٢١)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١١

المزايا العينية للاستخدامات	نقل العاملين	الكساوى	المطعم	الطباية	خدمات اجتماعية متنوعة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	٢١ ٩٦٠ ٥١٦	-	-	٢ ٤٦٠ ٠٠٠	١ ٧٢٦ ٠٠٠	٢ ٦ ١٤٦ ٥١٦
٣٢	-	٢ ٢٧٩ ٤٧٣	٣٨٦ ٢٥٠	٥١٠ ٩٠٠	-	٣ ١٧٦ ٦٢٣
٣٣	٣٧٧ ٦٣٨ ٧٥٠	-	-	-	-	٣٧٧ ٦٣٨ ٧٥٠
المجموع	٣٩٩ ٥٩٩ ٢٦٦	٢ ٢٧٩ ٤٧٣	٣٨٦ ٢٥٠	٢ ٩٧٠ ٩٠٠	١ ٧٢٦ ٠٠٠	٤٠٦ ٩٦١ ٨٨٩





شركة الهلال الصناعية
AL - HILAL IND. CO.

قطاع مختلط

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

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-
باسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة نحيبكم ونرحب بكم شاكرين تلبية 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 ٢٠١١/١٢/٣١ طبقاً لاحكام المادتين (١١٧-١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

اولاً:- معلومات تعريفية

- 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 التغير في صناعة المبردات فانتجت المبردات المروحية ذات الانبيريية الواطنة (واستطاعت زيادة رأس مالها ليصبح (١٢ ٣٧٥ ٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) مدفوعة بالكامل .
- ٤- مقدار الاحتياطيات لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ (٦٥٦ ٩٣١ ٥٤٣) دينار (ستمانه وستة وخمسون مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف وخمسمائة وثلاثة واربعون دينار) .

ثانياً :- اجتماعات مجلس الادارة :-

استناداً الى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الادارة عدة (١١) اجتماع (احدى عشر اجتماع) خلال عام ٢٠١١ .

ثالثاً :-

أ- اسماء السادة رئيس و اعضاء مجلس الادارة :

الاسم	جهة التمثيل	العنوان الوظيفي	المساهمة
١- السيد احمد عبدالرافع ياسين	مختلط	رئيس مجلس الادارة	١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢- السيد رعد بهلول موسى	عام	نائب رئيس المجلس	غير مساهم
٣- السيد انعم اكرم محمد علي	مختلط	عضو المجلس / المدير المفوض	٥ ٦١٦ ٥٦٠
٤- الست شذى عبدالهادي	عام	عضو مجلس	غير مساهم
٥- السيد ماجد غددير فالح	خاص	عضو مجلس	١ ٤٠٦ ٢٥٠
٦- السيد حمزة عبد عميش	خاص	عضو مجلس	٢٢ ٩١٨ ٢٣٥
٧- السيد حسام ناصر رسام	خاص	عضو مجلس	٣٢ ٥٤٩ ٧٣٦

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

ج- المخصصات والمكافئات :- تم تخصيص مبلغ قدره (٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار يتم توزيعها على رئيس واعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض بعد مصادقة الهيئة العامة .

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

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

١- السيد احمد عبدالرافع ياسين
٢- السيد انعم اكرم محمد علي
٣- السيد رعد بهلول

رابعاً :- كشف الاستثمارات المالية من الميزانية

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح الفوائد المستلمة بالدينار	كلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم			
			الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	التزيلات	الاضافات	الرصيد في ٢٠١١/١/١
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	-	٢٧ ٨٢٣ ٦٤٦	٥ ٦٦٧ ١٨٥	-	-	٥ ٦٦٧ ١٨٥
شركة الصناعات الالكترونية	-	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	٣ ٧٥٣ ٠٠٠	-	١ ٢٥١ ٠٠٠	٢ ٥٠٢ ٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدراجات	-	٥ ٣٦٠ ٨٨١	٢ ٢٢٩ ٢١٢	-	-	٢ ٢٢٩ ٢١٢
شركة صناعة الاصباغ الحديثة	-	٤٢ ٢١٥ ٣٨٠	٩ ٣٨٤ ٣٨٥	-	-	٩ ٣٨٤ ٣٨٥
الشركة العراقية لنقل المنسوجات النفطية	-	٦ ٧٥٤ ٦٨٩	٢ ٨٥٣ ٥٥٨	-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٥٣ ٥٥٨
الشركة العربية لصناعة الغسالات	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات	٢٩٨٨٧٩	١٥ ١٨١ ٤٠٢	١ ١٩٥ ٥١٧	-	-	١ ١٩٥ ٥١٧
شركة الخياطة الحديثة	-	٢ ١٥١ ٦٨٧	٦٨٠ ٨٨٤	-	-	٦٨٠ ٨٨٤
المجموع	٢٩٨٨٧٩	١٠٥ ٢٤٠ ٦٨٥	٢٧ ٧٦٣ ٧٤١		٢ ٢٥١ ٠٠٠	٢٥ ٥١٢ ٧٤١

شركة الهلال الصناعية، ش.م.م.
في الحسابات

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠١١
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
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرارات مجلس الادارة)
- المكافآت بموجب قرارات مجلس الادارة
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ المجموع (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة الف دينار)

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

عدد الموظفين	العدد المعروف للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٧٢	٥٢
المستوى الفني	٨٨	٧١
	١٦٠	١٢٣

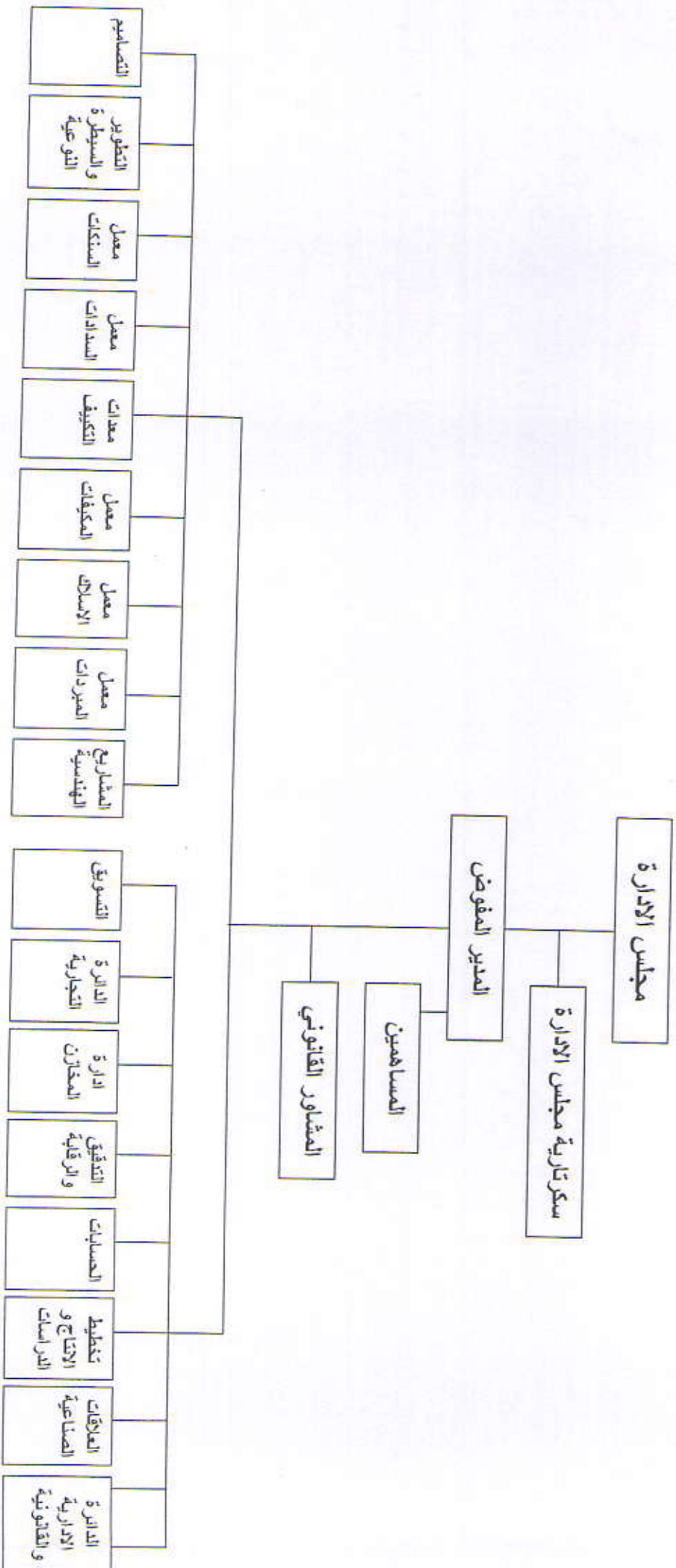
عدد العمال	العدد المعروف للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٢٧٤	٢٣٣
المستوى الفني	٩٠	٨٣
العدد الكلي	٣٦٤	٣١٦
	٥٢٤	٤٣٩

٢- المدفوعات للعاملين
أ- الرواتب والاجور والمخصصات

المبلغ / دينار	
الرواتب النقدية للموظفين	٨٩٠ ٣٩٤ ٤٧٥
الاجور النقدية للعمال	٢ ٠٠٤ ٨٦٩ ٩٠٠
رواتب واجور غير العراقيين	٢٦ ٦٧٦ ٤٨٠
المساهمة في التقاعد للموظفين	١٠٤ ٥٨٣ ٧٢٠
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٥٥ ٤٣١ ٢٣٠
المجموع (ثلاثة مليارات ومائة وواحد وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة وخمسون الف وثمانمائة وخمسة دينار)	٣ ١٨١ ٩٥٥ ٨٠٥

ب- كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .

الهيكل التنظيمي لشركة الهلال الصناعية



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

المبلغ / دينار	العنوان الوظيفي	الاسم
٨ ٧٩٧ ٢٥٠	خبير مالي	١- صبيحة حميد محمد علي
٨ ٣٦٦ ٠٠٠	مدير مشاريع	٢- علي داود
٨ ٠٧٣ ٥٠٠	مدير علاقات	٣- علي حميد شويش
٧ ٧٥٢ ٥٠٠	مدير الشؤون الادارية	٤- هادي محمود عاتي
٧ ٥٢٢ ٥٠٠	مدير السيطرة على الخزين	٥- بتول عبدالرزاق

سابعا :- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والصيانة :-

المبلغ / الف دينار	
١١ ٤٤٤ ٠٩٤ /	دعاية والاعلان اجور نشر اعلانات في الصحف لاغراض المجهزين
٢ ٠٢٣ ٣٠٠ /	طبوع ونشر
٢ ٤٦٩ ٠٠٠ /	ضيافة
٤ ٩٥٧ ٠٠٠ /	مصاريف المعارض
١ ٠٢٥ ٠٠٠ /	احتفالات
٢٠ ٠٩٧ ٣٩٤ /	المجموع (عشرون مليون وسبعة وتسعون الف وثلاثمائة واربعه وتسعون دينار)

ثامنا :- بلغ اجمالي العجز كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (١٢ ٦٠١ ٥١٨ ٣٦٠) دينار فقط (اثنا عشر مليار وستمائة وواحد مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف وثلاثمائة وستون دينار).

دينار	
٥ ٥٤٥ ٤٢٦ ٣٩٦	مجموع المصاريف
٣ ١٥١ ٦٠٠ ٨٥٤	مجموع الايرادات
(٢ ٣٩٣ ٨٢٥ ٥٤٢) /	العجز للسنة الحالية ٢٠١١ هو مليارين وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون الف وخمسمائة واثنان واربعون دينار

- بلغ رصيد النقد في الصندوق (صفر) كما في ٢٠١١/١٢/٣١
- بلغ رصيد السيولة النقدية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ قدرة (٥٨٢ ٠٦٠ ٩٧٧) دينار فقط (خمسمائة واثنان وثمانون مليون وستون الف وتسعمائة وسبعة وسبعون دينار لاغيرها) مودعة لدى المصارف

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠١١
جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٠		المبيعات المخطط لسنة ٢٠١١		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
٢١٦.٠٠٠	١٢.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	١- مبردات هواء حجم ٢,٥ قدم
-	-	٢٥٥.٠٠٠	١.٠٠٠	٢- مبردات هواء حجم ٣,٥ قدم
-	-	٥٣.٠٠٠	٢.٠٠٠	٣- مبردات هواء حجم ٤,٥ قدم
-	-	٨٧.٥٠٠	١٠٠ طن	٤- اسلاك اللحام
-	-	٧٥.٠٠٠	-	٥- منتجات اخرى (كرفانات , ابراج تبريد, غاسلات هواء)
٢١٦.٠٠٠	١٢.٠٠٠	٦٤٨٢.٥٠٠	٣.٠٠٠ مبردة ١٠٠ طن اسلاك - غاسلات+ ابراج+ كرفانات	

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠١١
جدول رقم (٢)

الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٠		الانتاج المخطط لسنة ٢٠١١		الانتاج والمبيعات
قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	
٢١٦.٠٠٠	١٢.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	١- مبردات هواء حجم ٢,٥ قدم
-	-	٢٥٥.٠٠٠	١.٠٠٠	٢- مبردات هواء حجم ٣,٥ قدم
-	-	٥٣.٠٠٠	٢.٠٠٠	٣- مبردات هواء حجم ٤,٥ قدم
-	-	٨٧.٥٠٠	١٠٠ طن	٤- اسلاك اللحام
-	-	٧٥.٠٠٠	-	٥- منتجات اخرى (كرفانات , ابراج تبريد, غاسلات هواء)
٢١٦.٠٠٠	١٢.٠٠٠	٦٤٨٢.٥٠٠	٣.٠٠٠ مبردة ١٠٠ طن اسلاك غاسلات+ ابراج+ كرفانات	

شركة الهلال الصناعية شارع
١٠٠٠

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠١١

جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١١ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٠ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٩٣٧٠٠٠٠	٣٢٥٠٠٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية		
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٣٤٧٠٠٠٠	١١٨٠٠٠٠
٣٢٢	الوقود والزيوت	٩٥٠٠٠	٩٠٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٤٥٠٠٠	٤٠٠٠٠
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	١٥٠٠٠	١٠٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	١٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٧٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٧٢٥٠٠٠	١٣٨٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية		
٣٣١	خدمات الصيانة	٦٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٣٠٠٠	٣٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	٤٠٠٠٠٠	٣٨٥٠٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	١٠٠٠٠	١٣٠٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٧٥٠٠٠	٤٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٧٣٠٠٠	٥٠٦٥٠٠
٣٦	فوائد وايجارات الاراضي		
٣٦١	فوائد مدينة	١٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠
٣٦٢	ايجارات الاراضي	-	-
		١٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية السلعية والخدمية لسنة ٢٠١١
جدول رقم (٤)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١١ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٠ الف دينار
٣٧	الاندثارات	١٠٠٠٠٠	٩٠٥٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية	-	-
٣٨١	نفقات التقاعد والضمان الاجتماعي	١٠٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٢	المساهمة في نفقات الوحدات المركزية	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة	٢٥٠٠٠	٦٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٠٠٠	١٩٠٠٠
٣٨٥	الاعانات	٩٥٠٠٠	٨٥٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية		
٣٩	المصرفوات الاخرى	٣٥٠٠٠	٢٣٠٠٠
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٦٠٠٠	٥٠٠٠
٣٩٢	مصرفوات عرضية	-	-
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	-
	مجموع المصرفوات الاخرى	٤١٠٠٠	٢٨٠٠٠
	مجموع المصاريف	٨٦٢١٠٠٠	٥٤٨٥٠٠٠

شركة الهلال الصناعية
٢٠١١

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للقوى العاملة والانتاج لسنة ٢٠١١
جدول رقم (٥)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١١	المخطط لعام ٢٠١٠
قيمة الانتاج بالالف دينار	٥٧٣٢٥٠٠	٢١٦٠٠٠٠
عدد العاملين العراقيين	٤٦٧	٥٢٨
عدد العاملين غير العراقيين	٥	٥
المجموع	٤٧٢	٥٣٣

جدول تفصيلي للموازنة التخطيطية الرأسمالية لسنة ٢٠١١
جدول (٦)

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المطلوب تخصيصه الف دينار لسنة ٢٠١١	الملاحظات
١١١	الاراضي	-	
١١٢	مباني وانشاءات وطرق	-	
١١٣	الات ومعدات	-	
١١٤	وسائل نقل وانتقال	-	
١١٥	عدد وقوالب	-	
١١٦	اثاث واجهزة مكتب	-	

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠١١
جدول رقم (٨)

الف دينار لسنة ٢٠١١	التفاصيل
	<u>المقبوضات</u>
٩٠٠.٠٠٠	رصيد النقد الافتتاحي
٥٧٣٢٥٠٠	ايراد المبيعات
٣٦٥.٠٠٠	ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات)
٢٣٩٠.٠٠٠	الايرادات المتبقية من النشاط
١٠٠.٠٠٠	المدينون
٣٥١٠.٠٠٠	القروض
١٢٩٩٧٥٠٠	مجموع النقد المتوقع
	<u>المدفوعات</u>
٣٩٣٧.٠٠٠	الرواتب والاجور
٣٧٢٥.٠٠٠	المستلزمات السلعية
٥٧٣.٠٠٠	المستلزمات الخدمية
١٥٠.٠٠٠	القوائد المدينة
١٠٠.٠٠٠	الاندثارات
٩٥.٠٠٠	المصرفوات التحويلية
٤١.٠٠٠	المصاريف الاخرى
٥٠.٠٠٠	الدائنون
٨٦٧١.٠٠٠	مجموع المصاريف المتوقعة
٤٣٢٦٥٠٠	الرصيد النقدي

المشاة / شركة الحلال الصناعية

جدول بين اقيام الانتاج التام الاعيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١١

نسبة التطور	الانتاج المتحقق للفكرة		نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المخططة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التسمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة التسمية %	المجموع	الانتاج الفعلي ٢٠١١		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	وحدة القياس	
	الانتاج التام	المصنوع للغير							المصنوع للغير	الاعتيادي (التمطي)					
(١٦)	(١٥)	(٤)	(١٢)	(١١)	(١٠)	(٩)	(٨)	(٧)	(٦)	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)	عدد
١٤:٥	١٣:٤	(٤)	٢:١	٢:٢	١:٦	٢:٣	١:٣	١:٢	٥+٤	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)	عدد
صفر	(١٠)	٩٣٥٠	%٢٦	%٢٣	%٤	%٨٩	%١٦	%١٨	١٤٨١٧٣٣	-	١٤٨١٧٣٣	٥٢٥٠٠٠	٢٣١٨٠٠٠	٣٥٣٨٠٠٠٠	عدد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد
-	-	-	%٤٣	%٢	%٠,٧	%٤	%٢	%٤٥	٣٧٤٥١	-	٣٧٤٥١	٨٧٥٠٠	٢١٨٧٥٠٠	٣٣٥٠٠٠٠	طن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٨١٢٥٠٠	عدد
-	-	-	-	-	-	-	-	%١٢	-	-	-	-	-	٤١٨٧٢٠٠	كل تون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عدد
صفر	(٨)	٩٣٥٠	%٢٧	%١٧	%٣٢	%٦٣	%١٢	%١٩	١٥١٩١٧٤	-	١٥١٩١٧٤	٥٧٣٥٠٠	٩٠٦٣٥٠٠	٤٨١٠٤٧٠٠	عدد

يضاحات / ١- الانتاج المصنوع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المشاة واري انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

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

٣- الانتاج التمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١١

٤- انتاج التصنيع للغير لمعمل المبردات بنسبة (لا يوجد) من الانتاج الكلي لعام ٢٠١١

أحدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطيات

شركة الدلال الصناعية (م.م) قطاع مختلط - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

نوع الاحتياطيات	رقم الدليل المحاسبي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات ثابتة	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي اسهم تجارية	احتياطيات متنوعة	المجموع
الرصيد في ١/١ السنة الماضية	١٤٨١٠	-	٥٢٥٥٧٩٦٧٨	٤١٧٠٠٠٠	٥٩٣٩٤٢	١٢٩١٠٠٨٦٥
التغيرات خلال السنة	-	-	-	-	-	٥٢٧٨٣٠٦٧٨
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١٢ دينار	-	١٢٨٠٧٥١١٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢٣ دينار	١٢٩١٠٠٨٦٥ دينار
المجموع	١٤٨١٠	-	٦٥٣٦٥٤٧٩١	٢٦١٨٠٠٠	٥٩٣٩٤٢	٦٥٦٩٣١٥٤٣

ايضاح : تمثل الإضافات في حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة والبالغة (٥٢٥٥٧٩٦٧٨) دينار عن التعويض المستلم من هيئة نزاعات الملكية عن قطع أراضي اسكان المتسقين و الايرادات المحققة

من بيع السيارات .

** الر سملة الحاصلة على رأس مال شركة الصناعات الالكترونية ١٢٥١٠٠٠ ستم
الر سملة الحاصلة على رأس مال الشركة العراقية ل نقل المتوجات النفطية ١٠٠٠٠٠٠٠ ستم



اثني عشر : نشاطات الشركة خلال الفترة .

١- معمل المبردات :

- قام معمل المبردات بأنتاجه النمطي لانتاج المبردات لكافة الاحجام والانواع وبكمية (٧٩٨٤) هيكل مبردة مختلفة الاحجام .
- العمل بالبدائل المتوفرة في السوق المحلية والشركة لغرض استمرار العملية الانتاجية .
- صيانة المبردات في ورشة المعمل .
- ويستمر المعمل في انتاجه النمطي وحسب ما متوفر من المواد الاولية .

٢- معمل الاسلاك :-

سعى معمل الاسلاك للتوسع في انتاج النوعيات الخاصة من الاسلاك وخصوصاً نوعية ٣,٢٥ ملم خلال عام ٢٠١١ ولازالت المتابعات مستمرة مع الشركة التركية لاستثمار المعمل في حالة تحسن ظروف البلد .

٣- معمل معدات التكييف :-

الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠١١ يعتمد في انتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة ما نوعية العقود التي تيرم مع الشركة من ناحية الاحجام والقياسات : ويستطيع المعمل ان ينتج مختلف الانواع والاحجام من غاسلات الهواء - ابراج التبريد - مبردات كبيرة الحجم - كرفانات ودفاعات هواء تصل حجم كل منها الى ٨٠٠٠٠٠ م^٣/س .

٤- التسويق :-

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

٥- الدراسات والسيطرة النوعية :-

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

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

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

ولقد قام قسم السيطرة بتصميم مبردة هواء (مروحية) عامودية داخلية ذو كفاءة عالية ممكن تشغيلها بالمولدات الصغيرة وسوف تكون جاهزة للانتاج اضافة الى انتاج مبردة هواء صغيرة حجم (٢٠٠٠) ق٣ و (١٥٠٠) ق٣ والتي تعمل ايضا بالمولدات المنزلية الصغيرة . ان قسم السيطرة مستمر بتقديم الدراسات لغرض التطوير بما يخدم السوق العراقية ومن الممكن ادخال التصاميم حديثة على منتجات الشركة .

وان قسم السيطرة النوعية يقوم باستمرار بتصنيع نماذج جديدة من سخانات ومبردات تعمل على الطاقة الشمسية بما يخدم في توفير الطاقة الكهربائية للمستهلك .

٦- القسم التجاري :-

لم تكن هناك صادرات او استيرادات تخص الشركة خلال العام ولكن ابرمت الشركة عقود مع جهات مختلفة خلال عام ٢٠١١ كما مبينة في الكشف المرفقة .

اسم العقد	الجهة المتعاقد معها	مدة وتاريخ توقيع العقد	كمية العقد	مبلغ العقد	الملاحظات
عقد بيع مبردات	شركة ريف العراق للكالات التجارية	فترة تسويق العقد لغاية ٢٠١١/٦/١٥ تاريخ توقيع العقد في ٢٠١١/٣/١	١٥٠٠٠ هيكلمبردة	سعر الهيكلم الواحد ١٢٧٤٠٠ دينار اي بمبلغ اجمالي ١٩١١٠٠٠٠٠٠ دينار	
عقد تصنيع غاسلات هواء	مشروع محطة كهرباء النجف الغازية	٢٠١١/٤/٢	غاسلات هواء عدد ٢/	سعر الغاسلة الواحدة ١٦٠٠٠٠٠٠ دينار	لم يبرم العقد من قبلنا
عقد تصنيع برج تبريد لمصنع المأمون	الشركة العامة لصناعة الزيوت النباتية	اربعون يوم من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١١/١٢/١	واحد	١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	لم يبرم العقد من قبلنا
عقد تصنيع برج تبريد	الشركة العامة للمنبت الجنوبية	اربعون يوم من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١١/١٢/١٢	اثان	دينار بمبلغ اجمالي ٢٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار	لم يبرم العقد من قبلنا
عقد ايجار مخازن معامل السدادات مخزن جمنون , المطعم, الممر , مخزن الطباعة	شركة القمة الماسية للتجارة العامة	٢٠١١/٧/١		ايجار سنوي بمبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	لم يبرم العقد من قبلنا
عقد ايجار مسقف مساحته ٨٨٤٥ م٢ لمدة سنة واحدة	شركة العراق الموحد	٢٠١١/١٠/٤		ايجار سنوي بمبلغ ٩٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار	لم يبرم العقد من قبلنا

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

- ١- اعتماد بيانات الموازنة التخطيطية للسنة المطلوبة
- ٢- اعتماد المعادلة الفنية القياسية كأساس لتحديد كمية المستلزمات السلعية اللازمة للإنتاج
- ٣- التعادل الموزون لاسعار المستلزمات السلعية
- ٤- الكلف التسويقية والادارية على اساس نسبة معينة من كلف البيع
- ٥- الطاقة الانتاجية المتاحة كأساس لتحديد معدلات المصاريف غير المباشرة
- ٦- احتساب كلفة الصنع على ضوء نتائج التشغيل الفعلي لآخر سنة للمشاريع
- ٧- احتساب الربح الصناعي على اساس كلفة الإنتاج الاجمالية وصولا الى سعر الصنع
- ٨- تحديد اسعار انتاج الطلبات الخاصة ذات المواصفات المحدودة على اساس نسبة ربحية اعلى من تلك التي تحدد الإنتاج الاعتيادي او النمطي
- ٩- التضخم الحاصل له اثر سلبي على وضع الشركة الحالي بسبب عدم امكانية الشركة منافسة السوق المحلي بسبب ارتفاع اسعار المواد الاولية وزيادة النفقات

شركة الجليل الصناعية - النجف
٥ الحسابات

الرابع عشر: الأبحاث والتطوير

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

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

وايضا المبالغ المصروفة لهذا الغرض لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ (١٤٣١٠٩٧٩) دينار تمثل قيمة النماذج المشتراة من المحركات والمضخات واعداد اخرى لتطوير وتحسين نوعية الانتاج في المبردات.
علماً انه توجد للشركة خطط لتشغيل المعامل المتوقفة وقد بدأ فعلاً تشغيل معمل اسلاك اللحام بالتعاون مع شركة اسكانيك التركية .
وكذلك اتفانق اولي مع شركة ميديا العالمية الصينية المختصة في انتاج اجهزة التكييف المركزي بمختلف انواعه لغرض اقامة خطوط تجميعية في داخل الشركة ويتوقف ذلك على توفر السيولة النقدية .

الخامس عشر:

السياسات المحاسبية والاساليب المعتمدة من قبل الدائرة المالية في الشركة:
١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم ونتابع استخدامها سنويا مع مراعاة الاسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
٢- اعتماد نظام الاندثارات المقرر من قبل مجلس الوزراء 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 وخزن البيانات.
٥- انجاز موقع للشركة في الشبكة الدولية للانترنت ضمن موقع الوزارة ويمكن الدخول للاطلاع بالاضافة الى البريد الالكتروني للشركة وكما يلي:

موقع الشركة على الانترنت www.alhilal.iraq.com

البريد الالكتروني alhilal62@yahoo.com

السادس عشر:

المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة:

- (١) عدم وجود دعم مالي للشركة من قبل الجهات الحكومية.
- (٢) عدم وجود قرار لحماية المنتج الوطني وخاصة منتجات القطاع المختلط .
- (٣) وجود بضائع تنافسية وبأسعار منافسة في الاسواق المحلية .
- (٤) توقف بعض معامل الشركة عن العمل ومنذ سنوات سابقة .
- (٥) انقطاع التيار الكهربائي المتكرر اثناء الدوام الرسمي وقلة حصة الوقود للشركة .
- (٦) تكديس الانتاج في مخازن الشركة وذلك لقلة الطلب على تلك المنتجات .

وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها البلد وذلك لتعزيز الاقتصاد الوطني.
ومن الله التوفيق

المدير المفوض
انعم اكرم محمد علي

الخبير المالي
صبیحة حمید

شركة الهلال الصناعية، قرقم