

شركة انتاج الالبسة الجاهزة
والتجارة العامة (مساهمة مختلطة)
بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المحتويات :	رقم الصفحة
- تقرير ديوان الرقابة المالية	(١٦-١)
- الميزانية العامة	١٧
- حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع	١٨
- كشف العمليات الجارية	١٩
- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٠
- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢١
- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>	
١. الموجودات الثابتة واندثارها	٢٢
٢. المخزون	٢٣
٣. الاستثمارات المالية	٢٤
٤. المدينون	٢٥
- كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)	٢٦-٣٣
٥. النقود	٣٤
٦. رأس المال	٣٥
٧. الاحتياطيات	٣٦
٨. الدائنون	٣٧
- كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)	٣٨-٤٢
٩. الرواتب والاجور	٤٣
١٠. المستلزمات السلعية	٤٤
١١. المستلزمات الخدمية	٤٥
١٢. حسابات الاستخدامات الاخرى	٤٦
١٣. ايرادات النشاط الجاري	٤٧
١٤. الايرادات الاخرى	٤٨
١٥. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف	٤٩
١٦. المزايا العينية	٥٠
١٧. احتساب الضريبة	٥١
- تقرير ادارة الشركة	

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

((ان هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ١٣/٢٩/٨ / ١٢٢٤

التاريخ : ٤ / ٢٣ / ١٤٣٣ هـ

٦ / ٤ / ٢٠١٢ م

الى / السادة مساهمي شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد - المحترمين

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

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة / ٢٠١١ والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة إنتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة ذي العدد (٤٤) والمؤرخ في ٢٣/١/٢٠١٢ ، إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المحلية المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- إستناداً لأحكام المادة (٥٥/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة رقم (٥) المتخذ في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ / ٩ / ٢٠١١ تم زيادة راس مال الشركة من (٩٥٥٩٩٩) الف دينار (تسعمائة وخمسة وخمسين مليون وتسعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) الى (١٣٥٠٠٠٥) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسين مليون وخمسة آلاف دينار) وقد تم تغطية مبلغ الزيادة من



رصيد حساب الفائض المتراكم المدور من السنوات السابقة وذلك بتحويلها الى أسهم مجانية وتوزيعها على المساهمين بنسبة مساهمة كل منهم برأس المال الشركة وحصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابها المرقم (٢٦٦٨٩) في ٢٧ / ١٠ / ٢٠١١ وأستكملت كافة إجراءاتها وتم أنبأها في السجلات المالية للشركة للسنة / ٢٠١١ .

٤- قامت الشركة بإطفاء (٣٠%) من رصيد العجز المتراكم المدور من السنوات السابقة وبمبلغ (١٣٢٤٢٣) ألف دينار (مائة واثنين وثلاثين مليون واربعمئة وثلاثة وعشرين الف دينار) في رصيد حساب الفائض المتراكم ، وذلك إستنادا إلى موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المعقد بتاريخ ٢٨ / ٩ / ٢٠١١ .

٥- تم تقييم مخزون الانتاج التام آخر المدة بالكلفة لكونها أقل من القيمة التحصيلية الصافية وتم تقييم الانتاج غير التام بالكلفة أيضاً وحسب مراحل الانتاج ، وذلك إستناداً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية :

أ- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن سيات البيانات المالية المقدم الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٤٤) في ٢٣ / ١ / ٢٠١٢ والمشار إليه سابقا، كما لم تقدم لنا هذا الكشف بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٢٣) في ٣٠ / ١ / ٢٠١٢ ، خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المقدمة الى الشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية رقم (١٥) في ١٥ / ١١ / ٢٠١١ . نوصي بضرورة إعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية لاهميته في مراقبة حركة النقد في الشركة والايفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية .

ب- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وبمبلغ (٦٣٥١١) الف دينار (ثلاثة وستين مليون وخمسمائة واحد عشر الف دينار) ، إستناداً الى قرار مجلس الادارة رقم (٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ / ٨ / ٢٠١١ وقد تم تخفيض المبلغ من رصيد حساب الفائض المتراكم بدلاً من تحميله على حساب المصرف المختص خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد نوصي الالتزام بالمعالجات التي أقرها دليل النظام المحاسبي الموحد وعدم مخالفتها .

ج- قامت الشركة باعتبار كامل أجور نقل العاملين البالغ (٤٧١٦٨) الف دينار (سبعة وأربعون مليون ومائة وثمانية وستون الف دينار) والظاهر في كشف المستلزمات الخدمية كمزايا عينية عن نقل العاملين وأظهارها في كشف المزايا العينية دون التمييز بين النقل المدفوع لنقل العاملين من الشركة الى محل سكنهم وبالعكس والنقل المدفوع لنقل العاملين لتمشية أعمال الشركة، نوصي بتحليل المبالغ المدفوعة لنقل العاملين والتمييز بين الجزء المقدم كمزية للعاملين والجزء المدفوع لتمشية أعمال الشركة .



٢- تقرير الإدارة:

أ- لم يتضمن تقرير الإدارة بعض المؤشرات المالية المهمة والضرورية للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ، كما لم يتم إعداده وفق النموذج المرفق بكتاب ديوان الرقابة المالية المرقم (٢/٥/١٠/٩٠) في ٢٠١٠/١١/٤ والمقدم للشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية رقم (٢١) في ٢٠١٢/١/١٦ ، حيث لم يتضمن تقرير الإدارة المؤشرات المبينة أدناه:-

- الهيكل التنظيمي للشركة .
 - كلف ونسب الهدر والضياع .
 - بيان أثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
 - أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
 - الزيادة الكبيرة بمبلغ مصاريف خدمات وأبحاث وأستشارات .
 - نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة .
- نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه ونموذج تقرير الإدارة المعمم بكتاب الديوان المشار اليه في إعداد تقرير الإدارة .

٣- نشاط الشركة

أ- الخطط ونتائج تنفيذها

أولاً: خطط الإنتاج

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

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج المحقق		نسبة الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة	نسبة الإنتاج المحقق الى الطاقات المتاحة	نسبة تحقق الخطة الانتاجية	نسبة التغير لي الانتاج عن السنة السابقة
					٢٠١٠	٢٠١١					
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(١:٢)	(٢:٣)	(٢:٤)	(٣:٤)	(٤-٥)
قميص	عدد	٣٠٦١٧٦	٧٢٥١٧	٧٠٠٠	٤٦٥٠	٦٧٤٥	% ٢٣,٧	% ٩,٧	% ٦,٤	% ٦٦,٤	(%٣١)
دشداشة	عدد	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٣٠٠٠	صفر	١٧٨٩	% ٢٣,٧	% ٢٠,٧	صفر%	صفر%	(%١٠٠)
بدلة عمل	عدد	٩١٨٥٦	٢٢٧٥٥	١٥٠٠٠	١١٦٢	٣١٠٢	% ٢٤,٨	% ٦٥,٩	% ٥,١	% ٧,٨	(%٦٢,٥)
بدلة عسكرية	عدد	٩١٨٥٣	٢٢٧٥٥	٢٠٠٠	صفر	٣١٥	% ٢٤,٨	% ٨,٨	صفر%	صفر%	(%١٠٠)
منفرقة	عدد	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	٥٠٠٠	١٤٠٢	١٩٦٩	% ٢٣,٧	% ٣٤,٥	% ٩,٧	% ٢٨	(%٢٨,٨)

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

- (١) انخفاض كبير في الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية لمنتجات الشركة حيث تراوحت نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية ما بين (٢٣,٧% - ٢٤,٨%) لجميع منتجات الشركة، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٣ / ٢ / ٢٠١٢ أن سبب ذلك يعود إلى وجود مكائن وخطوط إنتاجية قديمة وعاطلة عن العمل ولا يمكن إصلاحها .
 - (٢) بالرغم من الانخفاض المشار اليه في الفقرة اعلاه لم يتم التخطيط لاستغلال الطاقات المتاحة ، حيث تراوحت نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (٨,٨% - ٦٥,٩%) لمنتجات الشركة ، وقد بررت الشركة ذلك بان التخطيط يتم بناءً على الطلب المتوقع في ضوء الطلب المتحقق في السنوات السابقة .
 - (٣) انخفاض نسب تحقيق الخطة الإنتاجية لمنتجات (قميص ، بدلة العمل ، متفرقة) ، حيث بلغت (٦٦,٤% ، ٧,٨% ، ٢٨%) للمنتجات المذكورة على التوالي ، وعدم تحقيق أي انتاج لمنتوجي (دشداشة وبدلة عسكرية) بالرغم من وجود طاقات متاحة وتصميمة لهذه المنتجات وقيام الشركة بالتخطيط لانتاجها ضمن خطة السنة / ٢٠١١ مما يشير إلى عدم دقة الخطة الإنتاجية .
 - (٤) انخفاض كبير في نسب الانتاج الفعلي لجميع منتجات الشركة قياساً بالطاقات المتاحة حيث تراوحت هذه النسب ما بين (صفر . ٩,٧%) .
 - (٥) انخفاض كمية الانتاج المتحقق لجميع منتجات الشركة خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة ، حيث تراوحت نسب الانخفاض في الانتاج المتحقق عن السنة السابقة ما بين (٢٨,٨% - ٦٢,٥%) .
 - (٦) لا زالت إدارة الشركة تقوم بانتاج منتج بأسم (متفرقة) وبكمية (١٤٠٢) وحدة وقد بلغت نسبة تنفيذ خطة هذا المنتج (٢٨%) ونسبة إنخفاض (٢٨,٨%) عن السنة السابقة ولم تقدم لنا الشركة كشف تحليلي بمكونات هذا المنتج ، وقد بينت ادارة الشركة في إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٠) في ١٣ / ٢ / ٢٠١٢ بان تسمية (المتفرقة) تطلق على كل منتج آخر غير المنتجات النمطية للشركة .
- أن ما ذكر أعلاه يؤثر عدم ايلاء ادارة الشركة الاهتمام اللازم لنشاطها الانتاجي والتوجه الى النشاط التجاري لتحقيق الارباح ، رغم ان النشاط الانتاجي هو صميم عملها والهدف الاساسي الذي تأسست من أجله وعدم الاهتمام بوضع الخطط المناسبة لهذا النشاط والالتزام بتنفيذها، نوصي بايلاء النشاط المذكور الاهتمام اللازم وذلك بدراسة الاسباب التي أدت الى تلكؤه والعمل على تجاوزها ودراسة حالة الآلات والمعدات وتحديد طاقاتها التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك ، ووضع الخطط اللازمة للاستفادة من هذه الطاقات وتحسين نوعية المنتج لمنافسة الانتاج المستورد وإيجاد منافذ جديدة لتسويق منتجات الشركة وزيادة الارباح وتحقيق الاهداف .



ثانياً: 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 ٢٠١١	المبيعات الفعلية لسنة ٢٠١١	المبيعات الفعلية لسنة ٢٠١٠	نسبة تنفيذ خطة مبيعات لسنة ٢٠١١	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة	نسبة التغير في المبيعات
		(١)	(٢)	(٣)	(١:٢)	(٤)	٣:(٣-٤)
قميص	عدد	٢٠٠٠٠٠	٩٢٩٨	٩٤٣٥٥	%٤,٦	(٨٥٠٥٧)	(%٩٠,١)
بجاما	عدد	١٠٠٠	٥٥٦	٨٥٨	%٥٥,٦	(٣٠٢)	(%٣٥,١)
دشداشة	عدد	٢٠٠٠	٧٦٠	١١٦٢	%٣٨	(٤٠٢)	(%٣٤,٦)
بدلة عمل	عدد	٢٠٠٠	٩٦٨٨	١٦٥٠٣	%٤٨٤,٤	(٦٨١٥)	(%٤١,٣)
بدلة عسكرية	عدد	٢٥٠٠٠٠	٥٧١٣٤	١٠٩٦٧٦	%٢٢,٨	(٥٢٥٤٢)	(%٤٧,٩)
متفرقة	عدد	٣٠٠٠٠٠	١٠٠٦٢٦٠	١٩٥٨٤٥١	%٣٣٥,٤	(٩٥٢١٩١)	(%٤٨,٦)

وبلاحظ من الجدول أعلاه ما يلي :-

(١) انخفاض نسب تنفيذ خطة مبيعات منتجات (القميص، الدشداشة، البدلة العسكرية) ، حيث بلغت (%٤,٦) و(%٣٨) و(%٢٢,٨) للمنتجات المذكورة على التوالي ، وقد بررت الشركة ذلك في إيجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٢/٢/١٣ بقلة الطلب على هذه المنتجات ولوجود بضائع مماثلة مستوردة وبأسعار تنافسية في الأسواق المحلية .

(٢) انخفاض مبيعات الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة لجميع منتجاتها ، حيث تراوحت نسب الإنخفاض ما بين (%٣٤,٦ - %٩٠,١) ، وقد بررت الشركة أسباب ذلك بانخفاض عقود التجهيز مع دوائر الدولة للسنة الحالية مقارنة بالسنة /٢٠١٠ ، وكما موضح في إجابة الشركة على إستفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٢/٢/١٣ .

نوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة في ضوءه مع الاخذ بنظر الاعتبار خطة السنة السابقة ونتائج تنفيذها في اعداد خطة مبيعات السنة اللاحقة ، إضافة الى تحسين نوع وجودة منتجات الشركة لمنافسة البضائع المستوردة في السوق المحلية وزيادة المبيعات .

ب- نتيجة النشاط

حققت الشركة عن نشاطها الجاري (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) (فائضاً) مقداره (٣٥١٧٣٧) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد وخمسون مليون وسبعمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) ونسبة إنخفاض (%٦٨) عن فائض هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (١١٠١٦٠٥) ألف دينار (مليار ومائة وواحد مليون وستمائة وخمسة آلاف دينار) وقد انخفض هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات

الجارية) إلى (٣٤٤٨٥٧) ألف دينار (ثلاثمائة واربعة واربعين مليون وثمانمائة وسبعة وخمسين ألف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٨١٧٩٧٣) ألف دينار (ثمانمائة وسبعة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) ونسبة إنخفاض بلغت (٥٨%) عن السنة السابقة، ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية -

أولا - انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٨٣٥٧٢٥٢) الف دينار (ثمانية عشر مليار وثلاثمائة وسبعة وخمسين مليون ومئتين وأثنين وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة ، حيث بلغ ايراد النشاط الجاري للسنة الحالية (١٤٥١١٦٠٧) ألف دينار (أربعة عشر مليار وخمسمائة وأحد عشر مليون وستمائة وسبعة آلاف دينار) بعد أن كان (٣٢٨٦٨٨٥٩) ألف دينار (أثنان وثلاثون مليار وثمانمائة وثمانية وستون مليون وثمانمائة وتسعة وخمسون الف دينار) في السنة السابقة ويعود السبب الرئيسي في ذلك الى :-

(١) انخفاض ايراد النشاط التجاري بمقدار (١٨٣٧٨٢٩٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليار وثلاثمائة وثمانية وسبعين مليون ومئتين وتسعين ألف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة حيث بلغ (١٤٣٨٧٥٦٣) الف دينار (أربعة عشر مليار وثلاثمائة وسبعة وثمانون مليون وخمسمائة وثلاثة وستون الف دينار) بعد ان كان (٣٢٧٦٥٨٥٣) الف دينار (أثنان وثلاثون مليار وسبعمائة وخمسة وستون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) في السنة السابقة ، وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٢/٢/٢٩ بإنخفاض عقود التجهيز مع دوائر الدولة للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة (٢٠١٠) .

(٢) انخفاض ايراد النشاط الخدمي عن إيجار بعض مباني الشركة بمقدار (٨٧٤١) ألف دينار (ثمانية ملايين وسبعمائة وواحد واربعين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة حيث بلغ (١٩٢٠٥) الف دينار (تسعة عشر مليون ومائتان وخمسة آلاف دينار) بعد ان كان (٢٧٩٤٦) الف دينار (سبعة وعشرون مليون وتسعمائة وستة واربعون الف دينار) بسبب فسخ بعض عقود الايجار وكما مبين في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٢/٢/٢٩ .

(٣) لم يتحقق للشركة أي ايراد عن التشغيل للغير بعد ان كانت قد حققت (٢١٥٦٣) ألف دينار (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثة وستون الف دينار) في السنة السابقة ، وقد اوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٢/٢/٢٩ ان سبب ذلك يعود الى عدم إبرام عقود تشغيل للغير خلال هذه السنة .

(٤) في مقابل ذلك ارتفعت الإيرادات المتحققة عن مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (٢٥٢٦٨) ألف دينار (خمسة وعشرين مليون ومئتان وثمانية وستين الف دينار) ونسبة (٤١%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت (٨٦٤٧٧) الف دينار (ستة وثمانون مليون واربعمائة وسبعة وسبعون الف



دينار) بعد أن كانت (٦١٢٠٩) الف دينار (واحد وستون مليون ومائتان وتسعة آلاف دينار) للسنة السابقة.

(٥) تحقق للشركة إيراد بمبلغ (٧١٥٩) ألف دينار (سبع ملايين ومائة وتسعة وخمسين الف دينار) عن فوائد حساب التوفير .

(٦) انخفاض الإيرادات التحويلية والآخرى بمبلغ (٨٢٢٢) الف دينار (ثمانية ملايين ومائتين واثنين وعشرين الف دينار) ونسبة (٨٧%) عن السنة السابقة .

ثانياً- انخفاض كلفة النشاط الجاري بمقدار (١٧٦٠٧٣٨٤) الف دينار (سبعة عشر مليار وستمائة وسبعة ملايين وثلاثمائة واربعة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى انخفاض بعض المصاريف وزيادة بعض المصاريف الأخرى ، وكما مبين أدناه:

(١) الرواتب والاجور انخفضت بمقدار (٩١٢٢) الف دينار (تسعة ملايين ومائة وأثنين وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة .

(٢) المستلزمات السلعية ارتفعت بمقدار (٣٢١٤٨) الف دينار (أثنين وثلاثين مليون ومائة وثمانية وأربعين الف دينار) ونسبة (٥٨%) عن السنة السابقة ، وتركزت الزيادة في المصاريف المبينة أدناه :-

نوع المصروف	٢٠١١	٢٠١٠	مقدار الزيادة	نسبة الزيادة	البيان
الخامات والمواد الاولية	٣٤٢٧٩	٢٦١٨٢	٨٠٩٧	٣١%	شراء أقمشة ومواد مساعدة
الزيوت والوقود	١٩١٤٣	١٦٤٣٠	٢٧١٣	١٧%	زيادة مصروفات الوقود للمولدات
المياه والكهرباء	٢٨١٩٦	٣٧٩٦	٢٤٤٠٠	٦٤٣%	تسديد أجور الماء المستحقة للسنوات السابقة .

(٣) المستلزمات الخدمية انخفضت بمقدار (١٦٤٧٧٢) الف دينار (مائة وأربعة وستين مليون وسبعمائة وأثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة ، ويعود السبب الرئيسي في ذلك الى انخفاض الصرف على بنود الصيانة والخدمات المصرفية واجور التدقيق التي انخفضت بنسبة (٨٢%) و(٨٣%) و(٤١%) عن السنة السابقة على التوالي .

(٤) مشتريات البضائع بغرض البيع انخفضت بمقدار (١٧٤٥٢٧٥٣) الف دينار (سبعة عشر مليار وأربعمائة وأثنين وخمسين مليون وسبعمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة ، بسبب انخفاض عقود التجهيز لدوائر الدولة مقارنة بالسنة /٢٠١٠ .



(٥) لم تتحمل الشركة أي مبالغ عن الفوائد المدينة خلال السنة الحالية بعد ان كانت قد تحملت مبلغ (١٤٧) الف دينار (مائة وسبعة وأربعين الف دينار) في السنة السابقة والتي تمثل فوائد التسهيلات المصرفية التي كانت ممنوحة للشركة من المصرف الصناعي في السنة السابقة.

(٦) الاندثارات أرتفعت بمقدار (١٠٢٥) الف دينار (مليون وخمسة وعشرين الف دينار) وبنسبة (١١%) عن السنة السابقة، وذلك لشراء أثاث وعدد جديدة خلال سنة / ٢٠١١ .

(٧) الضرائب والرسوم انخفضت بمقدار (١٣٧٦٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وسبعائة وثلاثة وستين الف دينار) وبنسبة (٩٢%) عن السنة السابقة، ويعود السبب في ذلك الى تسديد فرق الضريبة المحتسب لسنة/٢٠٠٨ ودفع رسوم تغيير أسم الشركة .

ثالثاً- المصروفات التحويلية ارتفعت بمقدار (١٠٣٦) الف دينار (مليون وستة ثلاثين الف دينار) وبنسبة (٢٠%) عن السنة السابقة، بسبب فرض غرامة على الشركة من قبل هيئة الاوراق المالية .

رابعاً- المصروفات الاخرى انخفضت بمقدار (٢٨٦٠٠٩) الف دينار (مائتين وستة وثمانين مليون وتسعة الاف دينار) وبنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى عدم تحمل الشركة أي مبلغ عن المصروفات العرضية خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

أ- قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين الخاص والمختلط

قامت الشركة بتخفيض نسبة (١٠%) وبمبلغ (٣٤٤٨٦) الف دينار (أربعة وثلاثين مليون وأربعمائة وستة وثمانين الف دينار) من الربح الخاضع للضريبة للسنة موضوع التدقيق كسماح ضريبي في كشف إحتساب الضريبة المرفق بالبيانات المالية، وذلك إستناداً للفقرة (ج) من المادة (٢) من قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين الخاص والمختلط رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ (المعدل) رغم عدم شمولها بهذه الفقرة من القانون نوصي الالتزام بما جاء بالقانون أعلاه .

ب- نظام الرقابة الداخلية

من خلال فحصنا لنظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لاحظنا الآتي :-

اولاً- لم تتبع الشركة خطة لتغيير موظفيها على فترات دورية وبما لا يؤثر على سير العمل فيها .

ثانياً- عدم وجود موظف خاص بمتابعة تحصيل الديون في الشركة .

ثالثاً- لا يوجد نظام لقياس أداء الشركة .

رابعاً- عدم ادخال موظفي قسم الرقابة الداخلية بدورات تخصصية لزيادة مهاراتهم الرقابية والتدقيقية.

خامساً- عدم قيام الشركة بالتأمين على الموظفين الذين بعهدتهم أموال وموجودات .

نوصي بمعالجة حالات الخلل اعلاه والاهتمام بنظام الرقابة الداخلية للشركة وهيئة كافة متطلباته .



ج- تعليمات وزارة المالية

قامت الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص الى الهيئة العامة للضرائب في نهاية السنة ، خلافا لتعميم وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب بكتابها المرقم (٢٧/٤٣) والمؤرخ في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة بمداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر ، نوصي بالالتزام بما جاء في التعليمات أعلاه .

٥- الموازنة التخطيطية:

أ- خططت الشركة لتحقيق ربح مقدارة (٢٣٩٢٥٥) الف دينار (مائتان وتسعة وثلاثون مليون ومائتان وخمسة وخمسون الف دينار) الا ان المتحقق الفعلي بلغ (٣٤٤٨٥٧) الف دينار (ثلاثمائة واربعه واربعون مليون وثمانمائة وسبعة وخمسون الف دينار) وبزيادة مقدارها (١٠٥٦٠٢) الف دينار (مائة وخمسة ملايين وستمائة وأثنان الف دينار) وتمثل نسبة (٤٤%) من الربح المخطط، مما يؤشر عدم دقة الشركة في وضع تقديراتها نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتقدير نتيجة نشاط الشركة.

ب- خططت الشركة لتحقيق ايرادات بمبلغ (٦٠٣٦٠٠٠) الف دينار (ست مليارات وستة وثلاثين مليون دينار) في حين بلغت الايرادات الفعلية المتحققة (١٤٥١٢٨١٥) الف دينار (أربعة عشر مليار وخمسمائة واثنان عشر مليون وثمانمائة وخمسة عشر الف دينار) وتمثل نسبة (٢٤%) من الايرادات المخططة ، نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتقدير إيرادات نشاط الشركة .

ج- بلغت المصاريف المتوقعة للشركة (٥٧٩٦٧٤٥) الف دينار (خمس مليارات وسبعمائة وستة وتسعون مليون وسبعمائة وخمسة واربعون الف دينار) حين بلغت المصاريف الفعلية المتحققة (١٤١٦٧٩٥٨) الف دينار (أربعة عشر مليار ومائة وسبعة وستون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) وبزيادة مقدارها (٨٣٧١٢١٣) الف دينار (ثمانية مليارات وثلاثمائة واحد وسبعون مليون ومائتان وثلاثة عشر الف دينار) وتمثل نسبة (١٤٤%) من المصاريف المتوقعة ، هذا مع العرض بوجود فرق مقداره (١٩٠٢٥٥) الف دينار (مائة وتسعين مليون ومئتين وخمسة وخمسين الف دينار) بين المصاريف المتوقعة والظاهرة في خطة الارباح المتوقعة عن المصاريف بموجب خطة المصاريف ، مما يشير الى عدم دقة اعداد الخطط ، وقد بررت الشركة أسباب ذلك إجابة على استفسارنا المرقم (١٥) في ١٥ / ٥ / ٢٠١٢ باخطاء في إعداد الموازنة سيتم تلافئها مستقبلاً ، نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتقدير مصاريف الشركة .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة

أولاً - لم تقم الشركة بترميز موجوداتها الثابتة لغرض السيطرة عليها وتسهيل عملية جردها ، نوصي بترميز الموجودات الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل مهام لجان الجرد .



ثانياً - ظهر رصيد حساب العدد والقوالب دائناً خلافاً لطبيعته المحاسبية (دائناً) بمبلغ (١٠٦) الف دينار (مائة وستة آلاف دينار) ، وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٠/٢/٨ الى أخطاء محاسبية تعود لسنة/ ١٩٩٤ ، تسببت في شطب مواد بأكثر من كلفها وفقدان الاوليات الخاصة بها خلال أحداث السنة/٢٠٠٣ ، ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك بالرغم من الاشارة اليه بموجب تقريرنا المرقم ١١٣٦٨/١٣/٢٩/٨ في ٢٠١١/٧/١٨ والخاص بالبيانات المالية لسنة / ٢٠١٠ ، نوصي بمعالجة هذه الاخطاء في سجلات الشركة .

ثالثاً- قامت هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة باجراء جرد مفاجئ لعينة من الموجودات الثابتة في مقر الشركة و لاحظت وجود أنواع عديدة وبكميات كبيرة من الآليات والمكائن عاطلة ومتوقفة عن العمل منذ السنة/٢٠٠٣ ، لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصليحها وكما مبين في الامثلة أدناه :-

اسم الموجود	مكان تواجد الموجود	الكمية / عدد
ماكينة خياطة عادية نوع فاف	القاعة الانتاجية	٦٦
ماكينة خياطة نوع أوفر ماوزر	القاعة الانتاجية	٢٧
ماكينة خياطة عادية نوع دايبو	القاعة الانتاجية	٣٥
طاولة تغليف	القاعة الانتاجية	١٣
أجهزة مختبرية مع ميزان حساس	القاعة الانتاجية	٨
ضاغطة هواء نوع أطلس كوبكو	قاعة ضاغطات الهواء	٢
جهاز تبريد نوع ترين ٢٠٠ طن	قاعة ضاغطات الهواء	٢

نوصي باتخاذ ما يلزم لحصر تلك الموجودات وتشكيل لجنة لغرض تحديد صلاحيتها وجدواها والعمل على شطبها وبيعها حسب الاصول في حال عدم جدواها .

رابعاً- عدم استخدام قوائم جرد نظامية من قبل اللجنة المكلفة بجرد الموجودات الثابتة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٣٦) في ٢٠١١/١١/١ وذلك عند قيامها بالجرد الفعلي بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٩ ، بل تم استخدام اوراق مخططة باليد لم تثبت فيها المعلومات الواجب تضمينها في قوائم الجرد النظامية ومنها (كلفة الموجود ، محل التواجد ، الحالة) ، نوصي باستخدام قوائم الجرد النظامية وتضمينها بكافة المعلومات المطلوبة .

ب- الموجودات المخزنية

أولاً - تكليف السيدة (نيران محمد خليل) مديرة المخازن بمهمة رئاسة لجنة جرد مخزن الادوات الاحتياطية بموجب الامر الاداري المرقم (٣٣٦) في ٢٠١١/١١/١ خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي على عملية الجرد نوصي بعدم تكليف موظف له علاقة بالمخازن بجرد المخازن طبقاً لاجراءات الضبط الداخلي عليها .



ثانياً- قامت هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠١١ بجرد عينة من الموجودات المخزنية لمخزن الانتاج التام ولاحظنا مايلى :-

- ١) قيام الشركة بمخزن البضائع المشتراة بغرض البيع ضمن بناية المخزن اعلاه ، نوصي بمخزن البضائع المشتراة بغرض البيع في مخزن مستقل زيادة في عملية الضبط والرقابة الداخلية وتسهيلاً لعمل لجان الجرد .
 - ٢) وجود ميزان كبير عاطل عن العمل ، نوصي بتصليحه للاستفادة منه في تنفيذ أعمال الشركة .
- ثالثاً- وجود كميات كبيرة من المواد الراكدة في مخازن الشركة بقيمة (٦٥٤٦١) الف دينار (خمسة وستين مليون واربعمائة وواحد وستين الف دينار) ، وكما موضح في ادناه :-

اسم المخزن	قيمة المواد الراكدة/(الف دينار)
مخزن الانتاج التام	٥٨٩٥٢
مخزن المواد الاحتياطية	٦٥٠٩

نوصي بحصر تلك المواد و اتخاذ ما يلزم بشأنها.

رابعاً- بلغت كلفة مخزون الانتاج التام (١٩٠٣٦٩) الف دينار (مائة وتسعون مليون وثلاثمائة وتسعة وستون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١١ ، ومن خلال تدقيقنا لمستند القيد المرقم (٦٩٠) في ٣١/١٢/٢٠١١ الذي تم بموجبه إثبات قيمة هذا المخزون آخر المدة والاوليات المرفقة به لاحظنا الآتي :-

(١) عدم مصادقة المدير المفوض على المستند المذكور خلافاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على اعداد المستند نوصي بإجراء اللازم بشأن ذلك .

(٢) وجود مواد تمثل بضائع بغرض البيع بلغ عددها (١٥) مادة وبمبلغ (١٨٤) الف دينار (مائة واربعة وثمانين الف دينار) تم اظهارها ضمن مخزون الانتاج التام مرة وضمن مخزون بضائع بغرض البيع مرة اخرى وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ١/٣/٢٠١٢ بأن تلك المواد تم جردها سهواً من قبل لجنة الجرد ضمن مخزون الانتاج التام وسيتم معالجتها لاحقاً في سنة / ٢٠١٢ ، الا اننا ومن خلال تدقيقنا لاحظنا ان لجنة جرد البضائع لغرض البيع قامت بجردها ضمن المخزن المختص وان قسم الحسابات قام باثباتها ضمن قيد تقييم مخزون الانتاج التام خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك طبقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

خامساً- عدم اعتماد الشركة لتعليمات النظام المحاسبي الموحد في معالجة مخزون البضائع بغرض البيع حيث اعتمدت الية تقضي بتحريك هذا الحساب مع كل حركة صادر ووارد مخزني، الامر الذي ادى الى عدم حاجتها لاعداد قيود التغير في خزيرن بضائع بغرض البيع اول و اخر المدة، نوصي باعتماد تعليمات النظام المحاسبي الموحد في السيطرة على هذا الخزين ومعالجة حركته بالسجلات المالية .



٧- الاستثمارات :

أ- لم يتحقق للشركة اية أرباح عن إستثماراتها المالية الطويلة الاجل لدى شركة الخياطة الحديثة والبالغ مجموع مساهماتها فيها (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) نوصي ادارة الشركة بدراسة جدوى هذه الإستثمارات والبحث عن مصادر أخرى لتوظيف أموال الشركة وتعظيم مواردها .

ب- لم تقم الشركة باثبات قيد إستحقاق الفوائد المستحقة وغير المستلمة والبالغة (٢٥١٥١) الف دينار (خمسة عشرون مليون ومائة وواحد وخمسون الف دينار) والمتحققة عن الودائع الثابتة البالغة (٧٥٠٠٠٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون مليون دينار) لدى مصرف بابل للفترة من ٢٠١١/٨/١٨ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ نوصي بأخذ الاجراءات اللازمة لاثبات هذه اليرادات والالتزام بتطبيق المبادئ المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

٨- المدينون والدائنون

أ- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (١٠١٣٧١٢) الف دينار (مليار وثلاثة عشر مليون وسبعمائة واثنان عشر الف دينار) و (١٣١٤٩٩٨) الف دينار (مليار وثلاثمائة واربعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة يعود بعضها الى السنة /٢٠٠٣ وكما موضح في الامثلة أدناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد الموقوف/ الف دينار	سنة الموقوفة
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	وزارة الداخلية	١٩٠٢٠٠	٢٠٠٥
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	مستودعات عينة الجيش/١٢	٦٢٣٠٠	قبل /٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	مديرية شرطة محافظة كربلاء	٥٣٩٧٨٨	٢٠١٠
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	مديرية شرطة محافظة واسط	٣٦٧٩٥	٢٠١٠
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	جهات متعددة	١٢١١	قبل/٢٠٠٣
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحترية	كريمة داود موسى	٨٠٠٠	قبل /٢٠٠٣
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	الشركة العامة للصناعات الحريرية/الحلة	٢٣٦٠٦	قبل /٢٠٠٣
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	عينة الجيش	٢١٢٧٧٩	قبل /٢٠٠٣

نوصي بدراسة أسباب موقوفيتها ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

ب - تضمنت أرصدة حسابات المدينون والدائنون مبالغ مخالفة لطبيعتها اخاسبية بلغ مجموع المدين منها (١٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مائة مليون دينار) والذي يمثل رصيد حساب مجهزون قطاع خاص، في حين بلغ مجموع الدائن منها (١٥٢١٠٠) ألف دينار (مائة واثنان وخمسون مليون و مائة ألف دينار) والذي يمثل رصيد عملاء قطاع اشتراكي، علماً بأنه جرى التأكيد عليها بموجب تقريرنا المرقم (١١٣٦٨/١٣/٢٩/٨) في ٢٠١١/٧/٢٨ الخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة ولم يتم اتخاذ ما يلزم بشأن بعضها لغاية تاريخه . نوصي باجراء دراسة لهذه الارصدة واتخاذ ما يلزم لمعالجتها في ضوء ذلك .

ج- بلغ رصيد حسابات جارية مدينة مبلغ (٤٨٤٥) الف دينار (اربعة ملايين وثمانمائة وخمسة واربعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١، حيث انه يمثل المبالغ التي بذمة المعارض التسويقية التابعة للشركة



وبضمنه مبلغ (٧٣٥) ألف دينار (سبعمائة وخمسة وثلاثين ألف دينار) موقوف ومدور من السنوات السابقة بذمة معرض الشركة في النجف ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك.

د- لم تقدم لنا اغلب تأييدات الأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة ، حيث بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١١/١١/١٥ بانها قامت بطلب تأييدات لأرصدة حساباتها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة إلا أنه لم ترد اغلب التاييدات من تلك الجهات لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بتكثيف الجهود والحصول على تلك التأييدات وتقديمها الى هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق حسابات الشركة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات .

هـ - وجود أرباح مستحقة للمساهمين وغير مستلمة من قبلهم بلغت (٤٢٤٦٦) ألف دينار (اثنان واربعون مليون واربعمائة وستة وستون ألف دينار) ، اضافة الى شهادات أسهم بلغ عددها (١٢٠٨) شهادة لم يراجع أصحابها لإستلامها بالرغم من الإعلان عنها من قبل الشركة في سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة الإستمرار في التأكيد على المساهمين لإستلام الأرباح المستحقة لهم وشهادات أسهمهم وتسليمها لهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية طبقاً لأحكام المادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) .

و- بلغت المصاريف المستحقة وغير المدفوعة (٣٨٥٢٧٨) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وثمانون مليون ومنتان وثمانية وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وقد تضمنت أرصدة مدورة من سنوات سابقة لم يتم تسديدها لغاية إعداد هذا التقرير ، وكما مبين في أدناه :

المبلغ / الف دينار	التفاصيل
٧٧٠٠٠	مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة
٤٦٠٠٠	مكافأة منتسبي الشركة بأربعة رواتب
١٥٩٥٦	المتبقي من الضريبة لسنة / ٢٠٠٨
١١٧٥٧٥	الضريبة المستحقة لسنة / ٢٠١٠

نوصي بتسديد المبالغ اعلاه الى مستحقيها .

٩- النقدية بالصندوق ولدى المصارف

أ- من خلال قيامنا بجرد صندوق الشركة في ٢٠١١/١٢/٢٩ لاحظنا وجود قاصة حديدية لم نتمكن من فتحها والتحقق من ما موجود بداخلها وذلك لكسر القفل الخاص بها، نوصي بتشكيل لجنة لفتحها وتنظيم محضر بذلك .

ب- وجود حساب جاري مفتوح للشركة لدى مصرف الرشيد/فرع المسبح (بالدولار) برصيد (٤٤٥) الف دينار (أربعمائة وخمسة وأربعين ألف دينار) ولدينا بخصوصه ما يلي :-

أولاً- لم تجري على هذا الحساب أي حركة منذ السنة / ٢٠٠٦ ، نوصي بدراسة جدوى هذا الحساب وغلقه في حالة عدم جدواه.



ثانياً- لم تقم الشركة بأعادة تقييم رصيد هذا الحساب بالعملة الاجنبية (بالدولار) البالغ (٥٧٣) دولار (خمسمائة وثلاثة وسبعون دولار) في نهاية السنة موضوع التقرير خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالتغير الحاصل في أسعار العملات الأجنبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بتقييم أرصدة الحسابات الجارية بالعملات الاجنبية وفقاً لنشرة أسعار البنك المركزي العراقي ليوم ١٢/٣١ من كل سنة وطبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية أعلاه .

١٠- الايرادات والمصروفات:-

أ- عدم قيام الشركة بتسجيل الايجار المستحق عن تأجير أحد أبنيتها الى مركز بين النهرين لرجال الاعمال للفترة من ٢٠٠٩/١٢/١٥ ولغاية ٢٠١١/١٢/١٥ والبالغ (١٢٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليون دينار) وقد بررت الشركة ذلك أجابة على إستفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٢/٢/٢٢ بان السبب يعود الى عدم إكمال الاجراءات القانونية بشأن الدعوى المقامة على المركز المذكور ، نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بتسجيل المبلغ المذكور أعلاه في سجلاتها المالية وتكثيف الجهود لمتابعة إجراءات حسم الدعوى القضائية وإستحصال مبلغ الايجار ضماناً لحقوق الشركة وزيادة ايراداتها .

ب- قامت الشركة ببيع ملابس جاهزة وأقمشة مختلفة الانواع ومواد مستهلكة بمبلغ (٦٧٩) الف دينار (ستمائة وتسعة وسبعين الف دينار) بتاريخ ٢٠١١/٢/٧ ، ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-

اولاً- لم يتم توقيع اغلب اعضاء لجنة البيع المشكلة بموجب الامر الاداري (٣٧) في ٢٠١١/١/٢٧ على متن محضر البيع حيث تم توقيع المحضر من قبل رئيس اللجنة (ميسون جاسب هاني) فقط ، نوصي بان يتم توقيع اعضاء لجنة البيع طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على الكميات المباعة .

ثانياً - عدم الدقة في تسمين بعض المواد المباعة من قبل لجنة التسمين وكما مبين في أدناه:-

اسم المادة	وحدة القياس	سعر التسمين للوحة الواحدة	سعر البيع للوحة الواحدة
طابوق حراري	عدد	٢٥٠ دينار	٥٠٠ دينار
سكرا ب ومواد مستهلكة	مواد مختلفة	٢٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠

نوصي توخي الدقة في تسعير المواد المراد بيعها من خلال الاطلاع على أسعار السوق المحلية والتسمين على ضوء ذلك .

١١- المتطلبات التنظيمية:-

أ- عدم المصادقة على ملاك الشركة من قبل مجلس الادارة ، نوصي بمصادقة الملاك من قبل مجلس ادارة الشركة.



- ب- لا تمتلك الشركة نظاماً داخلياً فضلاً عن عدم مصادقة مجلس إدارة الشركة على الهيكل التنظيمي، نوصي بوضع نظام داخلي للشركة ومصادقة الهيكل التنظيمي من قبل مجلس إدارة الشركة .
- ج- لا تمتلك الشركة خطة واضحة لتدريب الموظفين ، نوصي بوضع خطة لتدريب موظفي الشركة لزيادة مهاراتهم الفنية .

١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- لم يتم تصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما مبين في أدناه :-

رقم التقرير	تاريخه	موضوع التقرير	آخر متابعة	الملاحظات التي لازالت قائمة
١٧٢٨٢/١٣/٢٩/٨	٢٠٠٩/١٢/٢٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة للفترة من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٧/٣١	٩٢١٢ ٢٠١٢/٤/٣٠	٢- ب ، ٣- أ
١٦٧١٢/١٣/٢٩/٨	٢٠٠٩/١٢/١٦	نتائج تدقيق رواتب الشركة للأشهر كانون ٢، شباط، آذار لسنة ٢٠٠٩/	٩٢١٠ ٢٠١١/٤/٣٠	١- ب ، ١- هـ ، ٢- أ
٤٥٢٥/١٣/٢٩/٨	٢٠٠٨/٥/٢٠	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة للفترة من ٢٠٠٧/١/١ ولغاية ٢٠٠٧/٨/٣١	٩٤٣٦/١٣/٢٩/٨ ٢٠٠٨/٨/١٨	١- ب ، ٢- ب ، ٢- ط ، ٣- أ
٣٤١٦/١٣/٢٩/٨	٢٠٠٩/٣/٢٦	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	متابعة اجابة الشركة ٢١٢ في ٢٠١٢/٤/٣٠	٦- ج (توجد متابعة للاجابة بشأن غلقه)

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة اعلاه واعلامنا عن نتائج ذلك وخلال المدة المحددة في تقاريرنا الصادرة .

ب - تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٣/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٧/٢٢ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ .
مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه وخلال المدة المحددة لذلك.

١٣- الملاحظات الأخرى

- أ- عدم قيام الشركة بمسك سجل للسيطرة على المستندات المهمة منها (وصولات القبض دفاتر الصكوك مستندات القيد، ..) ، نوصي بالعمل على مسك السجل المذكور .
- ب- زيادة مساهمة الشركة في تقاعد موظفيها عن النسبة المحددة بـ (١٢%) بموجب كتاب هيئة التقاعد الوطنية / صندوق تقاعد موظفي الدولة ذي العدد (١٥٣٦) في ١٠/٨/٢٠١٠، حيث بلغت النسبة



المختصة من قبل الشركة (٣٨%) ، وقد بررت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (ح/٢٥/٢٠١١) في ٢٠١٢/٢/١٢ أن سبب ذلك يعود لإحتساب النسبة على أساس الراتب الكلي وليس الراتب الاسمي بسبب قلة رواتب موظفي الشركة.

نوصي بالتزام الشركة بمساهمتها المحددة في تقاعد موظفيها وفق التعليمات النافذة .

ج- لم يتم تزويدنا بكشف بالدعاوى القضائية المقامة من قبل الشركة على الغير أو العكس بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١١/١١/١٥ .
نوصي بتقديم كشف بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير أو العكس.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-أ)/البيانات المالية و(٤-أ)/المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة و(٦-أ-ثانياً ، ب-رابعاً)/الموجودات الثابتة والمخزنية و(٧-ب) الاستثمارات و(٩-أ) / النقدية ، واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتيجة نشاطها وتدققاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/٦/٢٤



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل	رقم الكشف	الموجودات	٢٠١٠	٢٠١١
١	١	الموجودات الثابتة	دينار	دينار
١١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٦٩٣٤٩٩٨٣	٦٧٠٦٠٦٣٦
١٥١	٣	استثمارات مالية طويلة الأجل	٧٤٩٩٩٩٩٨	٧٤٩٩٩٩٩٨
		مجموع الموجودات الثابتة	١٤٤٣٤٩٩٨١	١٤٢٠٦٠٦٣٤
		الموجودات المتداولة		
	٢	المخزون	٢٦٩٢٢٤٤٠٦	٢٨٢٦٥٣٦٠٤
	٣	استثمارات مالية قصيرة الأجل	---	١١٧٦١٤٩٣٧٤
	٤	المدينون	٥٨٠٩٨٨٠٩٠٠	١٠١٣٧١١٧٨٥
	٥	النقد	١٧٤١٥٤٨٥٢٨	٢٢٢٢٨٨٨٦١
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٨٢٠٦٥٣٨٣٤	٢٦٩٤٨٠٣٦٢٤
		مجموع الموجودات	٧٩٦٥٠٠٣٨١٥	٢٨٣٦٨٦٤٢٥٨
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
	٦	راس المال الاسمي و المدفوع	٩٥٥٩٩٩٤٤٠	١٣٥٠٠٠٥٠٤٩
	٧	الاحتياطيات	٧٠٥٨٣٩٥٣٣	٤١٧٣٣٦٧٧٧
		العجز المتراكم	(٤٤١٤٠٩٥٩٩)	(٣٠٨٩٨٦٧٢٠)
		تخصيصات طويلة الأجل	---	٦٣٥١١٦٣٩
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٢٢٠٤٢٩٣٧٤	١٥٢١٨٦٦٧٤٥
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
	٨	الدائون	٦٧٤٤٥٧٤٤٤١	١٣١٤٩٩٧٥١٣
		مجموع مصادر التمويل	٧٩٦٥٠٠٣٨١٥	٢٨٣٦٨٦٤٢٥٨

رئيس مجلس الإدارة
سعيد هادي سعيد

المدير المفوض
المهندس/عدنان فرحان محمد

مدير الحسابات
ميسون جاسب هاني

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
تحسين علوان شكر



ع/ ديوان الرقابة المالية

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

حساب الإنتاج و المتاجرة و الأرباح و الخسائر و التوزيع

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٣	٤٥-٤١	١٤٥٠٠٧٦٨٤٢٤	٣٢٨٧٦٨٠٢٠٠٧
١٥	٥	٢٩٨٢١٦٩٢٢	٣٣٦٩٠٣٦٥٨
١٥	٦	١٢٥٤٧٣٥٣٩	١١٥٨٦٧٥٥٩
١٣	٤١٢٣	(٣٠٨٨٨٥٠)	(٥٥٤٣٥٧٥)
		٤٢٠٦٠١٦١١	٤٤٧٢٢٧٦٤٢
١٣	٣٥	١٣٤٣٩٠٠١٦٢٦	٣٠٨٩١٧٥٤٨٠٧
١٣	٤١٢٢	(٧٧٤٩٧٠٣)	١٣٤٨٦٢٠٤
		١٣٤٣١٢٥١٩٢٣	٣٠٩٠٥٢٤١٠١١
		١٣٨٥١٨٥٣٥٣٤	٣١٣٥٢٤٦٨٦٥٣
		٦٤٨٩١٤٨٩٠	١٥٢٤٣٣٣٥٤
١٥	٧	١٢٣٠٩٦٣١	٩١١٤٥١٦٥
١٥	٨	٦٣٦٦٠٥٢٥٩	١٤٣٣١٨٨١٨٩
		٢٨٤٨٦٨٠٧٠	٣٣١٥٨٣٠٠٧
		٣٥١٧٣٧١٨٩	١١٠١٦٠٥١٨٢
١٤	٤٨	٩٣١٠٣١	٣٨٨٢٢٠٠
١٤	٤٩	٢٧٧٢٥٤	٥٥٤٨٠٠٠
		١٢٠٨٢٨٥	٩٤٣٠٢٠٠
١٢	٣٨	٦٢٦٨٩٦٠	٥٢٣٣٢٥٠
١٢	٣٩	١٨١٩٥٥٩	٢٨٧٨٢٨٧٤٨
		٨٠٨٨٥١٩	٢٩٣٠٦١٩٩٨
		٣٤٤٨٥٦٩٥٥	٨١٧٩٧٣٣٨٤
		١٥٠٤٠٧٩٣	٣٥٠١٩٩٣٥
		٤٤٠٤١١٠٠	١١٧٥٧٤٦٨٥
		٢٨٥٧٧٥٠٦٢	٦٦٥٣٧٨٧٦٤
		٣٤٤٨٥٦٩٥٥	٨١٧٩٧٣٣٨٤



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٣	٤٥-٤١	الايرادات الجارية ايرادات النشاط الجاري	١٤٥١١٦,٦٩٧٧	٣٢٨٦٨٨٥٩٣٧٨
٩	٣١	تول: المصروفات الجارية الرواتب و الاجور	٤٧٦١٤٩,٠٤١	٤٨٥٢٧١,٠٣٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٩٩٠,٤٨٨١٨	٦٦٩,٠٠٤٦٣
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٤٣٥١,٠٨٨	٢٩٩١٢٣٥٥٨
١٢	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٣٤٣٩,٠١٦٢٦	٣٠,٨٩١٧٥٤٨٠,٧
١٥	٣٦١	فوائد وامارات اراضي مدينة	—	١٤٧,٧١
١	٣٧	الاندثارات	١٠,١٦٦٦١٥	٩١٤٢,٢١
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١١٥٢٦,٠٠	١٤٩١٥٢٤٦
		فائض(عجز) العمليات الجارية(المرحلة الاولى)	١٤١٥٩٨٦٩٧٨٨	٣١٧٦٧٢٥٤١٩٦
		فائض(عجز) العمليات الجارية (منقول من المرحلة الاولى)	٣٥١٧٣٧١٨٩	١١,١٦,٥١٨٢
		يضاف: الايرادات التحويلية و الاخرى	٣٥١٧٣٧١٨٩	١١,١٦,٥١٨٢
١٤	٤٨	الايرادات التحويلية	٩٣١,٠٣١	٣٨٨٢٢,٠٠
١٤	٤٩	الايرادات الاخرى	٢٧٧٢٥٤	٥٥٤٨,٠٠٠
		يول: المصروفات التحويلية و الاخرى	١٢٠,٨٢٨٥	٩٤٣,٢٠٠
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية عدا (حساب ٣٨٤)	٦٢٦٨٩٦,٠	٥٢٣٣٢٥,٠
١٢	٣٩	المصروفات الاخرى	١٨١٩٥٥٩	٢٨٧٨٢٨٧٤٨
		الفائض القابل للتوزيع(صافي العجز) المرحلة الثانية	٨٠,٨٨٥١٩	٢٩٣,٦١٩٩٨
			٣٤٤٨٥٦٩٥٥	٨١٧٩٧٣٣٨٤



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	(١) المــــــــــــــــوارد	٢٠١١
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٩٧٦٧٩٦٠٣
٤٢	ايراد النشاط التجاري	١٤٣٨٧٥٦٣٠٠٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١٩٢٠٥٠٠٠
	إجمالي الموارد	١٤٥٠٤٤٤٧٦٠٣
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٨٧١١٣١٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٧١٨٣٣٨٨
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٣٤٣٩٠٠١٦٢٦
		١٣٦٢٤٨٩٦٣٣٢
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢ - ١)	٨٧٩٥٥١٢٧١
	تزل: الضرائب و الرسوم (غير المباشرة)	١١٥٢٦٠٠
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر عناصر تكلفة الانتاج	٨٧٨٣٩٨٦٧١



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠١١
٣١	الرواتب و الاجور التقديرية	٤٧٦١٤٩٠٤١
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٦)	٤٧٥٠٥٢٠٠
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	(٧١٥٩٣٧٤)
٣٧	الاندثارات	١٠١٦٦٦١٥
	فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى	٣٥١٧٣٧١٨٩
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	<u>٨٧٨٣٩٨٦٧١</u>



شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الموجودات الثابتة و اندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (١)

الجموع	الاثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائط نقل	الات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	اسم الحساب رقم الدليل
٩٧٥٣.٦٧٠	٣.٧١٧.٩٣	٨١١٦٠	٥٨٢٢.٠٠٠	٤٣٣٥٦٥٥٠	١٦٧٨.٤٨٦	٤٣٣٨١	الكلفة كما في ٢٠١١/١/١
٧٢٥٥٧٥١	٧.٦٠٧٥١	٧٥٠٠٠	---	١٢.٠٠٠	---	---	الإضافات المشتراة
١.٤٧٨٦٤٢١	٣٧٧٧٧٨٤٤	٨٨٦٦٠	٥٨٢٢.٠٠٠	٤٣٤٦٦٥٥٠	١٦٧٨.٤٨٦	٤٣٣٨١	الكلفة كما في ٢٠١١/١٢/٣١
	%٢٥	%١٠	%١٢,٥-١٠	%١٠	%٥	---	نسبة الاندثار
٢٨١٨.٦٨٧	٦٧٨١٩٧٢	٩٨٤٤٢٢	٤٧.٩٠٠١	١٤٥٥٨٨٠٧	١١٤٦٤٨٥		الاندثارات مخصص الاندثار التراكم كما في ٢٠١١/١/١
١.١٦٦٦١٥ (٦٢١٥١٧)	٣٤٩٢٤١٧ (٢٩٢٢٧٣)	١٣٠٥٨ (٥٥٥٨)	٥٨٢٢.٠٠ ---	٥٢٣٩٩١٥ (٣٩٥٣٤)	٨٣٩.٢٥ (٢٨٤١٥٢)	---	يضاف: اندثار الفترة بقر: الخول الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٣٧٧٢٥٨٥	٩٩٨٢١١٦	٩٩١٩٢٢	٥٢٩١٢.٠١	١٩٧٥٩١٨٨	١٧٠.١٣٥٨		الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٦٧.٦٠٦٣٦	٢٧٧٩٥٧٢٨	(١.٥٧٦٢)	٥٣.٧٩٩	٢٣٧١٧٣٦٢	١٥٠.٧٩١٢٨	٤٣٣٨١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٢)

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٤٥٠٦٤٥١٤	٣٥١٧١٠٨٢	مخزون الخامات و المواد الاولية	١٣١
٣٤٩٢٤٩٢	١٠٩٤٤٠٠٠	مخزون الوقود و الزيوت	١٣٢
٧٦٣٣٨٦٣	٧٩٣٤٧٨٥	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
٩٦٩٦٢١٤	١٣٨٣٧٨٤٢	مخزون مواد التعبئة و التغليف	١٣٤
١١٣٩٥٥٨٧	١١٠٧٨٩٤٣	مخزون المتنوعات	١٣٥
		مخزون الانتاج	١٣٦
		مخزون الانتاج التام	١٣٦١
		مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
		مخزون البضائع بغرض البيع	١٣٧
		مجموع المخزون	
١٨٢٦١٩٧٧٥	١٩٠٣٦٩٤٧٨		
٨٢٦٢٠٧٥	١١٣٥٠٩٢٥		
١٩٠٨٨١٨٥٠	٢٠١٧٢٠٤٠٣		
١٠٥٩٨٨٦	١٩٦٦٥٤٩		
٢٦٩٢٢٤٤٠٦	٢٨٢٦٥٣٦٠٤		



شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١١

كشف رقم (٣)

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	كافة الشراء	نسبة الفائدة	الجهة المستثمر بها	رقم الدليل
١٥١٤	صناعي	٧٤٩٩٩٩٩٨	دينار	٧٤٩٩٩٩٩٨	-	شركة الخياطة الحديثة	١٥١٤

الاستثمارات مالية قصيرة الاجل (١٥٢)

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	تاريخ الاستثمار	مدة الوديعة	مبلغ الوديعة	نسبة الفائدة	جهة المستثمر بها	رقم الدليل
١٥٢٤	تجاري ووديعة ثابتة	٢٠١١/٨/١٨	دينار	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	%٥٩	مصرف بابل	١٥٢٤
١٥٢٤	تجاري حساب توفير	٢٠١١/٨/١٨	سنة	٤٢٦١٤٩٣٧٤	%٥٧	مصرف بابل	١٥٢٤
الاجموع			---	١١٧٦١٤٩٣٧٤			



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٤)

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	التفاصيل
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	اخــــــــــــــــاسبي	
٣٦٤٥٢٨١٢٠	٨٨٣٩٨٥٩٨٢	١٦١	العمــــــــــــــــلاء
١٢١٠٩٦٤	١٢١٠٩٦٤	١٦١١	عملاء قطاع اشترائي
٣٦٥٧٣٩٠٨٤	٨٨٥١٩٦٩٤٦	١٦١٤	عملاء قطاع خاص
١٠١٨٨٨٣٠	٤٨٤٤٥٠٥	١٦٣	حسابات جارية مدينة داخل المنشأة
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦١	تأمينات لدى الغير
		١٦٦٥	فروقات نقدية و مخزنية
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	١٦٧	حساب السلف
٢٤٧٥٣٨١١	٢١٠٩٠٦٦٣	١٦٧١	سلف لاغراض النشاط
٢٥٣١٦٣١١	٢١٦٥٣١٦٣	١٦٧٢	سلف المتسبين
٨٨٨٠٠٠	---		
---	٢٠١٧١٧١		
٨٨٨٠٠٠	٢٠١٧١٧١		
٥٣٧٠٠٠	---		
٥٤٠٧٢١١٦٧٥	١٠٠٠٠٠٠٠		
٥٤٠٧٧٤٨١٧٥	١٠٠٠٠٠٠٠		
٥٨٠٩٨٨٠٩٠٠	١٠١٣٧١١٧٨٥		
			مجموع المدينون



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة / ٢٠١١
اسم الحساب: المدينون / عملاء قطاع اشترافي

التفاصيل	اسم الجهة المدينة	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل
		اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
					٦٢٣٠٠٦٧٥	٦٢٣٠٠٦٧٥	مستودعات عينة عقد ١٢ - ١٤	عملاء قطاع اشترافي
٩٥٩٩٩٩٩						٩٥٩٩٩٩٩	وزارة النفط	
						٢٩٢٧٩٠	السوق الحرة	
					٢٢٢٠٧٢٨	٢٢٢٠٧٢٨	الاسواق المركزية	
					١٧٥٥٢٥٠	١٧٥٥٢٥٠	شركة صناعة الادوية والمستلزمات الطبية / نينوى	
٢٤٠٠٠٠٠					١٦١٠٠٠٠	٤٠١٠٠٠٠	شركة الصناعات القطنية	
١٩٠٢٠٠٠٠٠						١٩٠٢٠٠٠٠٠	وزارة الداخلية / الميرة	
٣٨٨٨٠٠٠						٣٨٨٨٠٠٠	مديرية شرطة النجدة	
٢٠٦٠٨٧٩٩٩					٦٨١٧٩٤٤٣	٢٧٤٦٧٤٤٢		اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة / ٢٠١١
اسم الحساب :

اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل
	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٢٠٦٠٨٧٩٩٩				٦٨١٧٩٤٤٣	٢٧٤٦٧٤٤٢	الرصيد المدور	
٤٠٥٤٠٩٦				٤١٠٥٩٠	٤٠٥٤٠٩٦	شركة واسط العامة	
					٤١٠٥٩٠	شركة الاسمدة الجنوبية/البصرة	
		٤٤٣٧٠٠٠			٤٤٣٧٠٠٠	شرطة الانبار	عصلاء قطاع اشترائي
		٥٣٩٧٨٧٥٠٠			٥٣٩٧٨٧٥٠٠	شرطة كربلاء	
		٨٧٥٠٠٠٠			٨٧٥٠٠٠٠	شرطة نينوى	
		٣٦٧٩٥٠٠٠			٣٦٧٩٥٠٠٠	شرطة واسط	
		١٥٤٨٤٣٥٤			١٥٤٨٤٣٥٤	شرطة ديالى	
٢١٠١٤٢٠٩٥	٦٠٣١٥٣٨٥٤			٦٨٥٩٠٠٣٣	٨٨٣٩٨٥٩٨٢		اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للمنف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرق، اخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب: عملاء قطاع خاص

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل	ت
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار				
---	---	---	١١٥٩٠٤	١١٥٩٠٤	حسن عبد صافي		
---	---	---	١٤٢٨٣٥	١٤٢٨٣٥	جواد كاظم علي		١
---	---	---	٨٠٧٥٥٠	٨٠٧٥٥٠	محمد رضا محمد جواد		
---	---	---	١٤٤٦٧٥	١٤٤٦٧٥	جواد كاظم حواس		
---	---	---	١٢١٠٩٦٤	١٢١٠٩٦٤			
						اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للسلف، كشف للعملاء، كشف للطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لإضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة / ٢٠١١
اسم الحساب : المدينون

التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			التفاصيل
			سنة — ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	
	معرض السنك	٢٢٥٥٧٥٠	٢٢٥٥٧٥٠			
	معرض الشركة في المحمودية	٦٣٣٧٥٠	٦٣٣٧٥٠			
	معرض الشركة في الحلة	١٢٢٠٣٥٠	١٢٢٠٣٥٠			
	معرض الشركة في النجف	٧٣٤٦٥٥			٧٣٤٦٥٥	
		٤٨٤٤٥٠٥	٤١٠٩٨٥٠		٧٣٤٦٥٥	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة / ٢٠١١
اسم الحساب: فروقات نقدية ومخزنية

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعه المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار
	مخزن الانتاج التام	٢٠٠٨٢٥٣			
	مخزن لوازم ومهمات	٢٠٣٨٥			
	مخزن الاحتياطية	٦٦٨٥٢١			
	مخزن الاقمشة	٨٦٤٢٩١٠			
	مخزن المواد المساعدة	٤٤٢٥٤١			
	عباس محسن غلام	٥٠٠٠٠٠			
	كريمة داود موسى	٨٠٠٠٠٠٠			٨٠٠٠٠٠٠
	الات ومعدات	٢٥٠٢٥٩			
	فروقات الادثار	٥٥٧٧٩٤			
		٢١٠٩٠٦٦٣			٨٠٠٠٠٠٠
فروقات نقدية ومخزنية					
اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب					

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرق، اخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب: المدينون /تأمينات لدى الغير

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
				سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
			٥٦٢٥٠٠			
			٥٦٢٥٠٠			
١	تأمينات لدى الغير	طاقة /الناصرية	٥٦٢٥٠٠			
			٥٦٢٥٠٠			
	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب		٥٦٢٥٠٠			

- ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لإضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)



كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب : المدينون /سلف

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب
				اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	
١	سلف المنتسبين	هادي جاسم محمد	٢٠١٧١٧١			٢٠١٧١٧١	
						٢٠١٧١٧١	

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للسلف، كشف للعملاء، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لأضرار حريق، اخرى (يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة / ٢٠١١
اسم الحساب: المدينون / مجهزون

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			ت
				أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	
١	مجهزون قطاع خاص	محمد طالب عنوان	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠			
			١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠			اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لإضرار حريب، اخرى (يتم تحديدها)



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٥)

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار		
٤٦١٥٧٧.٢١	٧٥٢.٧٨.٠٢	التقديرة لدى المصارف	١٨٣
١١٢.٨٣٩.٩٧	١٤.٩٧٢١٢٦	مصرف الرشيد/ المحمودية	
١٧٣.٦٥٦	---	المصرف الصناعي	
١٥٦٥٣٧٧١٥	٥٦٦٣٩٣٣	مصرف الاستثمار العراقي	
٤١٩.٣٩	---	مصرف بغداد	
٤٤٥.٠٠٠	٤٤٥.٠٠٠	المصرف الزراعي	
١٧٤١٥٤٨٥٢٨	٢٢٢٢٨٨٨٦١	مصرف الرشيد/ المسح (بالدولار)	
١٧٤١٥٤٨٥٢٨	٢٢٢٢٨٨٨٦١	مجموع النقود	



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٦)

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الخاصي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
<u>٩٥٥٩٩٩٤٤٠</u>	<u>١٣٥٠٠٠٥٠٤٩</u>	رأس المال الاسمي والمدفوع	٢١
٦١١٨٣٩٦٤٢	٨٦٤٠٠٣٢٣١	رأس المال موزع كما يلي :	
<u>٣٤٤١٥٩٧٩٨</u>	<u>٤٨٦٠٠١٨١٨</u>	مساهمة القطاع العام (٦٤%)	
		مساهمة القطاع الخاص (٣٦%)	
<u>٩٥٥٩٩٩٤٤٠</u>	<u>١٣٥٠٠٠٥٠٤٩</u>	المجموع	



شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٧)

العجز المراكم	مجموع الاحتياطيات	الفاصل المراكم	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	الرصيد في ٢٠١١/١/١
٢٢٥ دينار	دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٢٢ دينار	٢٢٣١ دينار	٢١٢٢ دينار	٢٠١١/١/١
(٤٤١٤٠٩٦٠٠)	٧٠٥٨٣٩٥٣٣	٦٦٥٨٨٣٥٠٥	١١٧٥٥٢٥	٣٥٠١٩٩٣٥	٣٧٦٠٥٦٨	٢٠١١/١/١
---	٦٢١٥١٧	---	---	---	١١٢١٥١٧	الاصحالات
(١١٣٢٤٢٢٨٨٠)	(٥٨٩٩٤٠١٢٨)	(٥٨٩٩٤٠١٢٨) ^(٣)	---	---	---	يزول
---	٣٠٠٨١٥٨٥٥	٢٨٥٧٧٥٠٦٢	---	(١٥٠٤٠٧٩٣) ^(١)	---	الحصة من فائض السنة الحالية
(٣٠٨٩٨٦٧٢٠)	٤١٧٣٦٦٧٧٧	٣٦١١٨٤٣٩	١١٧٥٥٢٥	٥٠٠٦٠٧٢٨	٤٣٨٢٠٨٥	الرصيد في ١٢/٣١

(١) تمثل الاضافات على رصيد احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات اندثار الموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار و لازالت قيد الاستخدام.

(٢) تمثل الاضافة على حساب الاحتياطي الأزمي المبلغ المحتسب بنسبة (٥٥%) من صافي الربح إستناداً للمادة (٧٣/أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

(٣) ان التخفيض الحاصل في رصيد حساب الفائض المراكم والبالغ (١٢٨٠١٢٨٠٥٨٩٩٤) دينار (خمسمائة وتسعة وثمانون مليون وتسعمائة واربعمون الف ومائة وثمانية وعشرون دينار)

يمثل :-

- مبلغ (٣٩٤٠٠٦) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وتسعون مليون وستة آلاف دينار) عن الجزء المحول لزيادة رأس المال .

- مبلغ (١٣٢٤٢٣) الف دينار (مائة واثنان وثلاثون مليون واربعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) عن الجزء المستخدم لاطفاء جزء من رصيد العجز المراكم والمدور من السنوات السابقة وبنسبة (٣٠%) من رصيد هذا العجز إستناداً لقرار الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١١ .

- مبلغ (٦٣٥١١) الف دينار (ثلاثة وستون مليون وخمسمائة واحد عشر الف دينار) عن الجزء الذي تم تحويله الى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

(٥١-٣٦)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٨)

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٢٦١	المجهزون	٣٤.٥٥٧١١	٣٦١٤٢٥٦٢
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٤٨٦٤٧٩٧٥٠	٣٢.٧٠٦٥٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥٢.٥٣٥٤٦١	٣٥٦٨٤٩٠٦٢
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢١٢٧٧٨٧٥٠	٢١٢٧٧٨٧٥٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٨٤.٠٠٠	---
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٣٨٥٢٧٧٧٠٨	٢.٦٩١٢٤٥٢
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٩٩٨٩٦٤٥٨	٤١٩٦٩١٢٠٢
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٤٢٤٦٥٥٩٤	٤٨٢٢.٤٩٢
	ارباح المساهمين	---	٧١.٨١.٠٠٠
	المدينة العامة للضرائب	---	١١٧٥٧٤٦٨٥
	حصة الضريبة / ٢٠٠٨	---	---
	حصة الضريبة / ٢٠١٠	---	---
١٦١١	ارصدة دائنة لحسابات مدينة عملاء قطاع اشتراكي مجموع الدائون	١٥٢١.٠٠٠٠ ١٣١٤٩٩٧٥١٣	٥٧٣١١٥٨.٠٠٠ ٦٧٤٤٥٧٤٤٤١



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الابسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب: الدائون/مجهزون

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب
				اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	
		الشركة العامة للصناعات النسيجية/ الحلة	٢٣٦.٥٧١١	---	---	٢٣٦.٥٧١١	
		شركة واسط العامة للصناعات النسيجية	١٠٤٥.٠٠٠	---	---	١٠٤٥.٠٠٠	١ مجهزون قطاع حكومي
			٣٤٠.٥٥٧١١	---	---	٣٤٠.٥٥٧١١	

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الابسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب: الدائنون /مجهزون

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			تاريخ الميزانية للحساب
				اكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	
		عبد الكريم حسن ذبيان	١٢٤١٩٦٠٠٠	---	---	---	
	١	باسم فالح علي حسن	٣٦٢٢٨٣٧٥٠	---	---	---	مجهزون قطاع خاص
			٤٨٦٤٧٩٧٥٠	---	---	---	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطبقات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الابسة الجاهزة والتجارة العامة / ٢٠١١
اسم الحساب: حسابات دائنة متنوعة

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدنية	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
				اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
١	تامينات مستلمة	عينة الجيش	٢١٢٧٧٨٧٥٠	---	---	٢١٢٧٧٨٧٥٠	
٢	ايرادات مستلمة مقدما	ايجار معمل البيادر	١٨٤٠٠٠٠	---	---	١٨٤٠٠٠٠	
٣	مصاريف مستحقة	ضريبة لعام/ ٢٠٠٩، ٢٠١٠ اجور تدقيق ديوان الرقابة + رواتب منتسبين + مكافآت (اعضاء مجلس الادارة)	٣٨٥٢٧٧٧٠٨	---	---	٣٨٥٢٧٧٧٠٨	
	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب		٥٩٩٨٩٦٤٥٨	---	---	٥٩٩٨٩٦٤٥٨	

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلا: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرق، اخرى
(يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب: دائنوا توزيع الارباح

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
				قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة — ثلاث سنوات دينار
١	دائنوا توزيع الارباح	ارباح المساهمين	٤٢٤٦٥٥٩٤			
	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب		٤٢٤٦٥٥٩٤	---	---	---

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حريق، اخرى (يتم تحديدها)

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : شركة انتاج الابسة الجاهزة والتجارة العامة/ ٢٠١١
اسم الحساب: دانون عملاء

ت	التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
				أقل من سنة دينار	سنة — ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
		مديرية شرطة ذي قار	١٥٠٠٠٠٠٠٠		١٥٠٠٠٠٠٠٠	
١	عملاء قطاع اشتراكي	مستشفى المحمودية	٢١٠٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠		
			١٥٢١٠٠٠٠٠٠			

* ينضم هذا الكشف على مستوى الحساب الواحد مثلاً: كشف للعملاء ، كشف للسلف، كشف لطلبات التعويض، كشف لفروقات مخزنية، كشف لاضرار حرب، اخرى (يتم تحديدها)

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (٩)

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين	٦٢٧٠٢٦٩	٧٢١٦٥١٩
٣١١١	الرواتب	٥٠٠٠٠	---
٣١١٢	مخصصات عائلية	١٨٦٩١١٢٧١	٢٠٥٥٧٨٦٤٥
٣١١٤٢	مكافئات تشجيعية	٧٢٩٨٠٣٣	٨١٦٥٧٧
٣١١٤١	حوافز العاملين	٩٧٧٩٣٢٥٠	١٠١٠٧٦٧٥٠
٣١١٧	رواتب المتعاقدين	٩١٨٦٣٩٨	١١٣١٣٥٠٠
٣١١٩	المخصصات الاخرى	٣٠٧٥٠٩٢٢١	٣٢٦٠٠١٩٩١
٣١٢	الاجور التقديرية للعمال	١٣١١٨٢٢٢٠	١١٣٤٦٠٦١٤
٣١٢١	الاجور	٦٨٤٩٠٠٠	٥٦١٦٥٠٠
٣١٢٣	مخصصات اعمال اضافية	---	---
٣١٢٤	مكافئات تشجيعية	٢٦٦٢٧١٧	٢٧٠٧٩٤٩
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	١٧٥٦٧٥٢١	١٧١٨٠٣٢١
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٥٨٢٦١٤٥٨	١٣٨٩٦٥٣٨٤
٣١٤١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين (حصة الشركة في التقاعد)	٢٣٧٢٩٠٥	٣٤٧١٦٥٢
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال (حصة الشركة في الضمان)	٨٠٠٥٤٥٧	١٦٨٣٢٠٠٣
	مجموع الرواتب و الاجور	٤٧٦١٤٩٠٤١	٤٨٥٢٧١٠٣٠



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

كشف رقم (١٠)

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل التاسي
دينار	دينار		
٢٦١٨٢٤٠٨	٣٤٢٧٨٩٠٩	الحامات و المواد الاولية	٣٢١
		الزيوت و الوقود	٣٢٢
١٦٢٢٧٩٧٠	١٩١١٨٦٩١	مواد نفطية	٣٢٢١
٢٠٢٠٠٠	٢٤٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٦٤٢٩٩٧٠	١٩١٤٢٦٩١		
٤٩٨٠٥٣٠	٢٧١١٠٨٨	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٦٩٤٣٧٣٨	٥٧٦١٢٤٢	مواد التعبئة و التغليف	٣٢٤
		المتنوعات	٣٢٥
٤٦٨٩٠٤٤	٤٧٨٥٢٥٠	اللازم و المهمات	٣٢٥١
٣٥٥٢٤٢٣	٣٣٩٤٤١٩	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٥١٧٥٠	١١٤٢٥٠	الكتب التعليمية	٣٢٥٣
٧٤٦٥٠	٣٢٧٨٦٩	مخلفات و مستهلكات	٣٢٥٤
٨٥٦٧٨٦٧	٨٦٢١٧٨٨		
---	٣٣٧٥٠٠	تجهيزات العاملين	٣٢٦
		كساري	٣٢٦١
		المياه والكهرباء	٣٢٧
	٢٧٩٠٠٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٣٧٩٥٩٥٠	٢٩٥٦٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٣٧٩٥٩٥٠	٢٨١٩٥٦٠٠		
٦٦٩٠٠٤٦٣	٩٩٠٤٨٨١٨	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (١١)

رقم الدليل اخصائي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	١١٧٥٠٠	١٤١٧٧٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني و الشاءات و طرق	٣٢٥٠٠٠	٢٥٢٧٥٠٠
٣٣١٣	صيانة الات و معدات	٦٣٤٠٠٠	١٦٤٧٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل و النقل	٢٨١٩٠٠٠	٤٦٤١٢٥٠
٣٣١٦	صيانة الات و اجهزة مكتب	٣٨٩٥٥٠٠	٢١٥١٠٥٠٠
٣٣٢	خدمات و ابحاث و استشارات	٤٤٧٦٠٠٠	٢٩٧٦٠٠٠
٣٣٣	دعاية و طبع و ضيافة	٣٠٠٠٠٠	٣٩٣٧٥٠
٣٣٣١	دعاية و اعلان	٤٠٣٤٢٥٠	١٠٦٦٠٠٠
٣٣٣٢	نشر و طبع	٢٢١١٧٥٠	٢٧٣٩٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٨٦٦٤٠٠	٣٧٣٢٢٨٤
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٨٩٥٠٠	---
٣٣٣٥	احتفالات	٨٥٠١٩٠٠	٧٩٣١٠٣٤
٣٣٤	نقل و ابغاد و اتصالات	٤٧١٦٧٧٠٠	٣٤٥٨١٨٧٧
٣٣٤١	نقل العاملين	٤١٣٢٠٠٠	٥١٩٥٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع و البضائع	٢٣٠٠٠٠	٢١٨٢٥٤٧٥
٣٣٤٣	السفر و الابغاد	٢٠٠٠	---
٣٣٦٦	اتصالات عامة	٥١٥٣١٧٠٠	٦١٦٠٢٣٥٢
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	---	٩٥٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٣١٠٠٠٠٠	٢٧٩٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراقات و اتتماءات	٣٨٣٠٠٠	٣٨٣٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التامين	٢٩٣٩٢٢٠	٨٠٢٥٠٠
٣٣٦٣	مكافئات لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٦٢٥٠٠٠	٤٧٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٥٨٠٧٠١٨	١٥٣١٠٥٥٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٧٧٥٠٠٠٠	٣٠٢٥٠٠٠٠
٣٣٦٨	اجور تدقيق	١٥٣٤١٧٥٠	١٦٣٤٧٦٢٢
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٦٥٩٤٥٩٨٨	٢٠٤١٥٣٦٧٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٣٤٣٥١٠٨٨	٢٩٩١٢٣٥٥٨



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشوف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشوف رقم (١٣)

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٦١٢٠٩٠٢٦	٨٦٤٧٧٠٥٠	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٤١
(١٣٤٨٦٢٠٤)	٧٧٤٩٧٠٣	ايراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢
٥٥٤٣٥٧٥	٣٠٨٨٨٥٠	تغير مخزون الانتاج التام	٤١٢٢
٢٣١٢٥٠	٣٦٤٠٠٠	تغير مخزون الانتاج غير التام	٤١٢٣
٥٣٤٩٧٦٤٧	٩٧٦٧٩٦٠٣	ايراد بيع مخلفات	٤١٧
		ايرادات النشاط التجاري	٤٢
٣٢٧٦٥٨٥٣٤٠٠	١٤٣٨٧٥٦٣٠٠٠	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٢١
		ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
٢٧٩٤٥٨٣١	١٩٢٠٥٠٠٠	ايراد اجار موجودات ثابتة	٤٣٨
		ايراد التشغيل للغير	٤٤
٢١٥٦٢٥٠٠	---	ايرادات التشغيل للغير	٤٤١
		فوائد و اجارات اراضي	٤٦
---	٧١٥٩٣٧٤	فوائد دائنة	٤٦١
٣٢٨٦٨٨٥٩٣٧٨	١٤٥١١٦٠٦٩٧٧	المجموع لاغراض العمليات الجارية	
		التغير في مخزون الانتاج التام	٤١٢٢
١٣٤٨٦٢٠٤	(٧٧٤٩٧٠٣)	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٤١٢٣
(٥٥٤٣٥٧٥)	(٣٠٨٨٨٥٠)	المجموع لاغراض الانتاج و المتاجرة و الارباح و الخسائر	
٣٢٨٧٦٨٠٢٠٠٧	١٤٥٠٠٧٦٨٤٢٤		



شركة إنتاج الألبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (١٤)

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل
دينــــــــار	دينــــــــار		الحسابي
٣٨٨٢٢٠٠	٩٣١٠٣١	الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٥٥٤٨٠٠٠	٢٧٧٢٥٤	الإيرادات الأخرى	٤٩
٥٥٤٨٠٠٠	٢٧٧٢٥٤	إيرادات رأسمالية	٤٩٣
		مجموع الإيرادات الأخرى	



شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد
 كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (١٥)

رقم الحساب	إسم الحساب	كلفة الانتاج (٥) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٢٨٢.٦٢٨٧٢	١٦٨.٣٢١	١٢٢.٤١٣١	١٨٠.٢٠١٧١٧	٤٧٦١٤٩٠٤١
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٤٠.٥٠	٧٠.٤٠٩٥٦٨	١.٥٥٠.٠٠	٢٨٤٧٩٧.٠٠	٩٩٠.٤٨٨١٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٦١.٠٠.٠٠.٠٠	٥٣٣٨٣٦٥.٠	---	٦٤٨٦٧٤٣٨	١٣٤٣٥١٠٨٨
٣٧	الاندثارات	---	---	---	١٠.١٦٦٦١٥	١٠.١٦٦٦١٥
٣٨	ضرائب ورسوم	---	---	---	١١٥٢٦.٠٠	١١٥٢٦.٠٠
	المجموع	٢٩٨٢١٦٩٢٢	١٢٥٤٧٣٥٣٩	١٢٣.٠٩٦٣١	٢٨٤٨٦٨.٧٠	٧٢.٨٦٨١٦٢



شركة انتاج الالبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

كشف رقم (١٦)

الجموع دينار	كساري دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الحساب
٣٣٧٥٠٠	٣٣٧٥٠٠	—	المستلزمات السلعية	٣٢
٤٧١٦٧٧٠٠	—	٤٧١٦٧٧٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٤٧٥٠٥٢٠٠	٣٣٧٥٠٠	٤٧١٦٧٧٠٠	الجموع	



شركة انتاج الالبسة الجاهزة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

كشف رقم (١٧)

٢٠١١			
دينــــــــــــــــار			
٣٤٤٨٥٦٩٥٥			الفائض القابل للتوزيع

			يضاف :
	٦٢١٥١٧		احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
	١١٤٠٧٢٨		مصروفات سنوات سابقة
	٦٧٨٨٣١		خسائر راسمالية
٢٤٤١٠٧٦	٢٤٤١٠٧٦		
			يزول :
	٣٤٤٨٥٦٩٥		السماحات الضريبية ١٠% من الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠)
	١٩٢٠٥٠٠٠		لسنة ١٩٩٨ المعدل بقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠
			اجار موجودات ثابتة (ايراد المؤجر للغير)
(٥٣٦٩٠٦٩٥)			
٢٩٣٦٠٧٣٣٦			الفائض (الربح الخاسبي) الخاضع للضريبة
٤٤٠٤١١٠٠			مبلغ الضريبة ١٥% من الربح الخاسبي
	٣٤٤٨٥٦٩٥٥		الفائض القابل للتوزيع
	٤٤٠٤١١٠٠		يزول مبلغ الضريبة
	٣٠٠٨١٥٨٥٥		
	١٥٠٤٠٧٩٣		
			الاحتياطي الانزامي = الربح الخاسبي بعد الضريبة × ٥٥%



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة / مساهمة مختلطة - بغداد. المحمودية

التقرير السنوي للسنة المنتهية ٢٠١١/١٢/٣١

حضرات أعضاء الهيئة العامة للشركة المحترمين

بعد التحية.....

نرحب بكم اجمل ترحيب في هذا الاجتماع السنوي و نرجو لكم التوفيق و للشركة استمرار الازدهار .
تنفيذاً ل احكام المادتين ١١٧/١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ و مراعاة لتعليمات النظام
المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .
يسرنا أن نقدم إليكم التقرير السنوي الشامل لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
متضمناً ما يلي :-

أولاً :- نبذة عن الشركة و أهدافها الرئيسية :-

أ- اسم الشركة :- شركة إنتاج الألبسة الجاهزة و التجارة العامة (مساهمة مختلطة) رأسمالها
١٣٥٠٠٠٥٠٤٩ دينار مقسم إلى ١٣٥٠٠٠٥٠٤٩ سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد مدفوعة بالكامل ندرج في
ادناه الزيادات التي حصلت على رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة.

السنة	راس المال / مليون دينار
١٩٨١	٣,٠٠٠
١٩٩٢	٣,٥١٠
١٩٩٣	٥,٢٦٥
١٩٩٤	١٠,٥٣٠
١٩٩٥	٢١,٠٦٠
١٩٩٦	٤٢,١٢٠
١٩٩٨	٨٤,٢٤٠
١٩٩٩	١٤٣,٢٠٩
٢٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
٢٠٠١	٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠٢	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٣	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٤	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٥	٣٦٠,٠٠٠
٢٠٠٦	٥٠٨٠٤٩٦١٧
٢٠٠٧	٥٠٨٠٤٩٦١٧
٢٠٠٨	٥٠٨٠٤٩٦١٧
٢٠٠٩	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٠ ✓	٩٥٥٩٩٩٤٤٠ ✓
٢٠١١ ✓	١٣٥٠٠٠٥٠٤٩ ✓

هذا و يبلغ مساهمة القطاع الحكومي نسبة ٦٤% من أسهم الشركة البالغة ١٣٥٠٠٠٥٠٤٩ سهم.

ج- هدف الشركة :-

تشجيع استثمار مدخرات المواطنين و مساهمتهم جنبا إلى جنب مع القطاع العام في حقل التنمية في مجالات إنتاج مختلف أنواع الألبسة الرجالية و النسائية و الولادية معتمدة على الأساليب الحديثة و الموديلات و الاستخدام الأمثل لعملية الإنتاج و بمواصفات قياسية معتمدة و قد قامت الشركة باضافة نشاط التجارة العامة لنشاطها الرئيسي

د- الخطة الإنتاجية:-

كانت نتائج الخطة الإنتاجية لسنة ٢٠١١ مقارنة مع المتحقق الفعلي لنفس السنة حسب ما مدرج في ادناه :-

اسم المنتج	المخطط (قطعة)	الطاقة التصميمية (قطعة)	الطاقة المتاحة (قطعة)	المتحقق لغاية ٢٠١١/١٢/٣١
قميص	٧٠٠٠	٣٠٦١٧٦	٧٢٥١٧	٥٤٢٤
بجاما	١٠٠٠	---	---	---
دشداشة	٣٠٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	---
بدلة عمل	١٥٠٠٠	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	١٣٥٤
متفرقة	٥٠٠٠	٦١٢٣٥	١٤٥٠٤	١٦٣٤
بدلة عسكرية	٢٠٠٠	٩١٨٥٣	٢١٧٥٥	---
المجموع	٣٣٠٠٠	٦١٣٣٥٢	١٤٥٠٣٥	٨٤١٢

ثانياً:- البيانات المفصلة و تحليلها:-

- ١- لم يكن لأي من أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض مصلحة في أي من أعمال الشركة .
- ٢- فيما يلي أرصدة الاحتياطات و استخداماتها كما في ٢٠١١/١٢/٣١ .

بدر

البيانات	دينار
احتياطي توسعات مستخدم	١١٧٥٥٢٥
ارتفاع اسعار الموجودات	٤٣٨٢٠٨٥
الفائض المتراكم	٣٦١٧١٨٤٢٩
العجز المتراكم منذ عام ٢٠٠٤ و لغاية ٢٠٠٩	٣٠٨٩٨٦٧٢٠
احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات (٥%)	٥٠٠٦٠٧٢٨

ثالثاً :- أدناه أسماء السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض خلال السنة و حجم مساهمة كل منهم .

ت	الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم
١	سعيد هادي سعيد الطريحي	رئيس المجلس	قطاع خاص	٢٧٦٨٧٢٨٢
٢	مجيد عبد النبي رشيد	عضو	قطاع حكومي	---
٣	هادي تقي محمد العلوي	عضو	قطاع خاص	١٧٢١٧٨
٤	محمد جواد محسن المظفر	عضو	قطاع خاص	٥٤٦٦٢٨
٥	سعد شاكر صالح	عضو	قطاع حكومي	---
٦	عبد الجبار احمد محسن الحداد	عضو	قطاع خاص	٢٠٨٩٨١٨
٧	مؤيد كاظم عبد الرزاق المقدم	عضو	قطاع حكومي	---
٨	عدنان فرحان محمد	مدير مفوض	قطاع خاص	٢٢٣٦٤٢

١- إن مكافئات رئيس و أعضاء مجلس الإدارة تحدد من قبل الهيئة العامة و تم احتجاز مبلغ قدره ٧٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار مصاريف مستحقة و غير مدفوعة و هي خاضعة لقرار الهيئة العامة .

٢- بلغ مجموع الرواتب و المكافئات المصروفة للسيد المدير المفوض السيد /عدنان فرحان محمد خلال السنة ٢٩٠٠٠٠٠٠٠ دينار للفترة من ٢٠١١/١/١ و لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ .

رابعاً:- المؤشرات العامة عن أداء الشركة :-

- ١- إن الشركة ملتزمة بأهدافها الموضوعية لها من خلال استغلال الطاقات الإنتاجية و تغطية حاجة الجمهور و الجهات الأخرى من كل ما يحتاجه من أنواع الملابس التي تنتجها ، او التي يتم شراؤها من الاسواق المحلية او استيرادها من الخارج، و حسب طلب الجهات المستفيدة .
- ٢- قامت الشركة بشراء منتجات من الأسواق المحلية و بيعها في معارض الشركة .
- ٣- عقد مجلس الإدارة (١٣) جلسة خلال السنة.
- ٤- لا توجد مؤشرات يمكن من خلالها قياس حجم التضخم و تأثيره على الأرباح .
- ٥- ندرج أدناه المبالغ المصروفة على الفقرات التالية :-

الدعاية و الإعلان	٣٠٠٠٠٠ / دينار
المعارض	١٨٦٦٤٠٠ / دينار

هدايا المساهمين و المتعاملين مع الشركة بلغت قيمتها (٢٩٤٩٠٠٠) دينار.....

- ٦- إن نسبة الهدر و التلف مرتبطة ارتباطاً و وثيقاً بنوعية القماش المستخدم فكلما كانت نوعية القماش جيدة بعرض و طول قياسيين اثر ذلك على كفاءة الاستغلال الأمثل للأقمشة .
- ٧- إن الشركة غير مشمولة بأي سياسة سعرية رسمية و تسعر المنتجات حسب كلفة الإنتاج من المواد و الأجور مع مراعاة هامش ربح مناسب .
- ٨- إن منتجات الشركة خاضعة لمراقبة جهاز التقييس و السيطرة النوعية.
- ٩- لم يتم صرف أي مبلغ على البحث و التطوير خلال السنة .

٢- المؤشرات المالية:

تظهرت الحسابات الختامية للشركة لعام/٢٠١١ ربح مقداره ٣٤٤٨٥٦٩٥٥ دينار ، ثلاثمائة واربعه واربعون مليون وثمانمائة وستة وخمسون الف وتسعمائة وخمسة و خمسون دينار ، فيما تظهر حسابات السنة السابقة ربح مقداره ٨١٧٩٧٣٣٨٤ دينار ، ثمانمائة وسبعة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون وثلاثمائة واربعه وثمانون دينار .

١. بلغت ايرادات عام/٢٠١١ مبلغ قدره ١٤٥١٢٨١٥٢٦٣ دينار ، اربعة عشر مليار وخمسمائة اثنا عشر مليون وثمانمائة وخمسة عشر الف ومائتان وثلاث وستون دينار ، مقابل ايرادات عام/٢٠١٠ حيث بلغت ٣٢٨٧٨٢٨٩٥٧٨ دينار ، اثنان وثلاثون مليار وثمانمائة وثمانية وسبعون مليون ومائتان وتسعة وثمانون الف وخمسمائة وثمانية وسبعون دينار .

٢. بلغت مصاريف لعام/٢٠١١ (١٤١٦٧٩٥٨٣٠) دينار، اربعة عشر مليار ومائة وسبعة وستون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف وثلاثمائة واربعه دينار ، مقابل مصاريف عام/٢٠١٠ (٣٢٠٦٠٣١٦١٩٤) دينار، اثنان وثلاثون مليار وستون مليون وثلاثمائة وستة عشر الف ومائة واربعه وتسعون دينار .

٣. تم احتجاز مبلغ (٣٤١٢٣٦٦٠٨) دينار ، ثمانمائة واحد واربعون مليون ومائتان وستة وثلاثون الف وتسعمائة وثمانية دينار ، كمكافآت الى اعضاء مجلس الادارة و حجز اربعة رواتب الى المنتسبين ، والمتميزين من المنتسبين و عمال الاجر بالقطعة واجور التدقيق واجور الماء وحصص الضريبة لعام/٢٠١٠ و حصص ضريبة عام/٢٠١١ ، وهو ضمن حساب مصاريف مستحقة .

٤. تم ايداع مبلغ ٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ، بهبعمائه وخمسون مليون كوكبحة ثابتة في مصرف بابل بفائدة (٩%)، وتم فتح حساب توفير ايضاً في نفس المصرف بفائدة (٧%)

- المؤشرات الاقتصادية:

إن الشركة جادة في توفير ما يحتاجه الفرد العراقي من مختلف الأعمار من المنتجات التي تخصصت بإنتاجها . وان الشركة مكرسة كل طاقاتها لغرض خدمة الاقتصاد الوطني لكن الظروف التي تواجه العراق و تواجه الشركة وخاصة من المنافسة الشديدة من البضاعة المستوردة ، وهناك جهود مكثفة تبذل للحصول على عقود جديدة مع جهات مختلفة .

خامساً:- الرواتب و الأجر و العمالة:-

١- بلغ إجمالي الرواتب و الأجر و المكافآت النقدية المصروفة للعاملين خلال السنة ٤٧٦١٤٩٠٤١ دينار مقابل ٤٨٥٢٧١٠٣٠ دينار للسنة السابقة .

٢- بلغ عدد المنتسبين (٦٣) منتسباً نهاية السنة مقارنة مع السنة الماضية (١٠٧) منتسب كلهم عراقيين ، وهناك عدد من العاملين الذين يعملون بنظام الاجر مقابل القطعة .

٣- أدناه أعضاء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل شهري ما عدا أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض إضافة إلى المزايا الأخرى التي تمتعوا بها :-

ت	الاسم	العنوان	الراتب/ دينار
١	عباس محسن غلام	مدير العلاقات	٤٠٢٠٠٠
٢	محمد جبار موسى	مدير صيانة	٣٥٢٠٠٠
٣	ميسون جاسب هاني	مديرة الحسابات	٣٤٠٠٠٠
٤	نيران محمد خليل	مدير مخازن	٣٤٠٠٠٠
٥	علي حميد شنون	مدير الحاسبة	٣٠٥٠٠٠

سادساً:- إن السياسات التي تتبعها الشركة هي :-

- ١- النظام المحاسبي الموحد .
- ٢- النظام المعتمد في السنوات السابقة و احتساب الاندثارات بموجب التعليمات المالية .
- ٣- تسعير الخزين وفق المبادئ المعمول بها سابقاً الكلفة أو السوق أيهما اقل و على ضوء ذلك تم احتساب الإنتاج التام بكلفة الإنتاج المباشرة مضاف إليه خدمات الإنتاج .
- ٤- استخدام أجهزة الحاسبة المايكروية في تطبيق الأنظمة التالية:-

أ. الحسابات المالية على مستوى الفرعيات و التكاليف .

ب. الحسابات المخزنية .

ج. نظام الرواتب و الاجور .

د. نظام المساهمين .

هـ. نظام الموجودات الثابتة

المدير المفوض

المهندس/ عدنان فرحان محمد

٢٠١٢/١/٢٢