

شركة الصناعات الخفيفة

(ش.م- مختلطة) بغداد



البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م. - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

المحتويات	رقم الصفحة
- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي	(١٧-١)
- الميزانية العامة	١
- حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع	٢
- كشف العمليات الجارية	٣
- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤
- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥
- الكشوفات التحليلية المرفقة :-	
١ - الموجودات الثابتة واندثارها	٦
٢ - المخزون	٧
٣ - الاستثمارات المالية	٨
٤ - المدينون	٩
- كشف إجمالي الارصدة المدينة	١٠
٥- النقود	١١
٦- رأس المال	١٢
٧- الاحتياطيات	١٣
٨- التخصيصات	١٤
٩- القروض	١٥
١٠- المصارف الدائنة	١٥
١١- الدائنون	١٦
- كشف إجمالي الارصدة الدائنة	١٧
١٢- الرواتب والأجور	١٨
١٣- المستلزمات السلعية	١٩
١٤- المستلزمات الخدمية	٢٠-٢١
١٥- حسابات الاستخدامات الأخرى	٢٢
١٦- إيرادات النشاط الجاري	٢٣
١٧- الإيرادات الأخرى	٢٤
١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف	٢٥
١٩- المزايا العينية	٢٦
- تقرير الادارة	

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ٨ / ٢٩ / ٨ / ٩٠٤
التاريخ : ٨ / شعبان / ١٤٣٥ هـ
٨ / ٦ / ٢٠١٤ م

بسم الله الرحمن الرحيم
((ان هذا القرآن يهدي للتي هي اقوم))
صدق الله العظيم

إلى / السادة مساهمي شركة الصناعات الخفيفة (ش.م- مختلطة) بغداد - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الخفيفة (ش.م- مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والشريعات المرعية الاخرى ، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات :

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها ، وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الصناعات الخفيفة ذي العدد (١/٢/٢٤١) المؤرخ في ٢٧/٣/٢٠١٤ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .
- ٣- جرى تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة (وكما هو متبع في السنوات السابقة) بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة وتم تقييم مخزون البضائع بغرض البيع بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .



الملاحظات و التحفظات

١-البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الرأي بها حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (١/٢/٢٤١) في ٢٠١٤/٣/٢٧ خلافاً لاعمام الديوان المرقم (١٢١٤) في ٢٠١٤/١/٢٣ ، نوصي باعداد البيانات المالية وتقديمها الى هذا الديوان لتدقيقها واصدارها في الوقت المناسب .

ب - لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة الينا بموجب كتابها المرقم (١/٢/٢٤١) في ٢٠١٤/٣/٢٧ ، رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومتطلبات اعداد البيانات الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه المرقم (١٢١٤) في ٢٠١٤/١/٢٣ ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي والايفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية.

ج- لاتعتمد الشركة نظام دقيق للتكاليف يضمن توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف بصورة سليمة وبما يؤدي الى تحميل الوحدات المنتجة بمصاريفها الفعلية ، حيث يتم اعداد تقارير كلفوية يتم بموجبها تحميل الوحدات المنتجة بالمصاريف بشكل تقديري لايعكس كلف انتاجها الحقيقية ، نوصي بضرورة تطبيق نظام تكاليف خاص بالشركة يضمن توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف بصورة سليمة وعادلة .

د - لم يتم اعداد كسفي (المشروعات تحت التنفيذ ومقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١) ، نوصي الالتزام باعداد الكشفيين المذكورين ووفق نموذجيهما الواردين في النظام المحاسبي الموحد .

٢ - تقرير الإدارة :

بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة فقد لوحظ عدم تضمين تقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة للافصاح عن نشاط الشركة والتطورات الحاصلة فيه خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ، اضافة الى عدم اعداده وفق النموذج المرفق بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٢١٤) في ٢٠١٤ /١/٢٣ حيث لم يتم تضمين هذا التقرير المؤشرات المبينة ادناه :-

- الهيكل التنظيمي للشركة والملاك المصدق والفعلي موزع حسب المستويات الادارية .
- اثر السياسات السعريّة على نتائج نشاط الشركة .
- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
- الخطط الموضوعية ونتائج تنفيذها ونسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة.
- نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة .
- الديون المترتبة بدمّة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .
- كشف تفصيلي بالعقارات ووسائل النقل العائدة للشركة .
- كشف تفصيلي بالدعاوى القضائية المقامة على الشركة وبالعكس .

نوصي الالتزام بالافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الادارة والتي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه وان يتم اعداده وفقاً لنموذج التقرير المعمم بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المشار اليه اعلاه .



أ- الخطة الانتاجية للشركة

أولاً : الجدول ادناه يبين الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الانتاج عن السنة السابقة هذا مع العرض بان وحدة القياس هي (عدد) :-

اسم المنتج	الطاقة التصميمية (١)	الطاقة المتاحة (٢)	الطاقة المخططة (٣)	الانتاج المتحقق في السنة ٢٠١٣ (٤)	الانتاج المتحقق في السنة ٢٠١٢ (٥)	نسبة الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية % (١:٢)	نسبة الطاقة المخططة الى الطاقة المتاحة % (٢:٣)	نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة المتاحة % (٣:٤)	نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة المخططة % (٤:٥)	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة زيادة (نقص) % (٥-٤)
مجمدة ١٠ قدم	٨٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٦٥	١٢٨	٢٥	١٠٠	١٣	١٠٧	
مجمدة ١٣ قدم	٤٥٠٠٠	٩٠٠٠	٨٠٠٠	١٤٦٤	١١٣	٢٠	٨٩	١٨	١١٩٦	
مجمدة ١٦ قدم	٨٦٠٠٠	٩٠٠٠	-	-	-	١٠	-	-	-	
ثلاجة ٥ قدم	-	٩٠٠٠	-	١٩	-	-	-	-	-	
ثلاجة ٩ قدم	٧٠٠٠٠	٨٠٠٠	٥٠٠	٥١٦	٣٨٧	١١	٦	١٠٣	٢٣	
ثلاجة ١٥ قدم	١٠٠٠٠٠	٨٠٠٠	٥٠٠	٢٥٢	٢٢٣	٨	٦	٥٠	١٣	
ثلاجة ٩ قدم باين	-	-	-	١١٣	-	-	-	-	-	
ثلاجة ١٥ قدم باين	-	١٠٠٠٠	-	٣٣٩	١	-	-	-	٣٣٨٠٠	
ثلاجة ١٧ قدم باين	-	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٢٧٥	١٤٥	-	٣٠	٩	٩٠	
ثلاجة ١٩ قدم باين	-	١٠٠٠٠	٤٠٠٠	٨٨٦	١٠٧٥	-	٤٠	٢٢	(١٨)	
ثلاجة ٢٤ قدم باين	-	-	-	٦	-	-	-	-	-	
ثلاجة ٣٠ قدم باين	-	-	-	-	١	-	-	-	-	
طباخ صالون	١٦٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٠٠٠٠	١٤٧٢	١٨٤٤	٩	٦٧	١٥	(٢٠)	
طباخ منضدي	١٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠	-	-	-	٥	-	-	-	
مدفئة نغطيه	١٧٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٠٠٠٠	٦٨٢٢	٦٨٠١	١٥	١٢٠	٢٣	٠.٣	
سخان شمسي	-	-	-	٣٧	٣٦	-	-	-	٣	

ومن الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) لم يتم التخطيط لاحتساب الطاقات التصميمية والمتاحة للعديد من منتجات الشركة ومنها (ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باين ، ثلاجة ٢٤ قدم باين ، ثلاجة ٣٠ قدم باين ، سخانات شمسية) هذا اضافة الى وجود طاقات متاحة لبعض المنتجات الاخرى دون تحديد لطاقتها التصميمية وكما في منتجات (ثلاجة ١٥ قدم باين ، ثلاجة ١٧ قدم باين ، ثلاجة ١٩ قدم باين) ، نوصي بتحديد الطاقات التصميمية والمتاحة لجميع منتجات الشركة بعد دراسة حالة مكانها واعتمادها كاساس في ذلك .

(٢) تدني نسب الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية للمنتجات التي تم تحديد طاقتها التصميمية والمتاحة وتراوحت ما بين (٥٥%-٢٥%) ، نوصي بدراسة اسباب تدني الطاقات المتاحة ودراسة اسباب انحرافها الملحوظ عن الطاقات التصميمية بهدف زيادة الانتاج .

(٣) تجاوز الانتاج المخطط لمنتج (مدفئة نغطيه) الطاقة المتاحة له حيث بلغت نسبة الطاقة المخططة الى الطاقة المتاحة (١٢٠%) في مقابل ذلك انخفضت نسبة الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة لمنتجاتها الاخرى والتي تراوحت بين (٥٦%-٨٩%) .

(٤) عدم قيام الشركة بالتخطيط لانتاج بعض المنتجات على الرغم من وجود طاقات متاحة لها وهي (مجمدة ١٦ قدم ، ثلاجة ١٥ قدم باين ، طباخ منضدي) وقد بررت الشركة اسباب ذلك بعدم وجود طلب عليها مما يؤشر ان الشركة لاتخطط لاستغلال طاقتها المتاحة بدقة وحسب امكانياتها ، نوصي بدراسة اسباب توقف الطلب على هذه المنتجات وايجاد منافذ تسويقية لها بغية زيادة مبيعات الشركة وتحقيق الارباح وتوفير السيولة النقدية .

(٥) انخفاض انتاج الشركة مقارنة بطاقتها المتاحة ولجميع المنتجات حيث تراوحت نسب الانتاج المتحقق الى الطاقات المتاحة بين (صفر-٢٧%) ، نوصي باستغلال الطاقات المتاحة وتحسين نوعية الانتاج لمنافسة الانتاج المستورد ويجاد منافذ تسويقية اخرى وبما يحقق زيادة الانتاج والارباح .

(٦) تدني نسب تنفيذ الخطة الإنتاجية للشركة موضوع التقرير حيث تراوحت بين (صفر - ٥٠%) لجميع المنتجات عدا منتج (ثلاجة ٩ قدم باب واحد) ونسبة (١٠٣) وقد بررت الشركة اسباب الانخفاض الى قلة الطلب عليها ، نوصي بوضع الخطة الانتاجية في ضوء امكانيات الشركة المتاحة وبعد دراسة حاجة السوق .

(٧) ارتفاع الانتاج المتحقق للسنة موضوع التقرير للمنتجات (مجمدة ١٠ قدم حديثة ، مجمدة ١٣ قدم ، ثلاجة ١٥ قدم باين) ونسب بلغت (١٠٧% و ١١٩٦% و ٣٣٨٠٠%) مقارنة بالسنة السابقة على التوالي بينما حققت انخفاض لمنتجي (ثلاجة ١٩ قدم باين ، طباخ صالون) ونسب بلغت (١٨% و ٢٠%) على التوالي مما يشير الى عدم دقة الشركة في وضع خطتها الانتاجية ، نوصي بتوخي الدقة في اعداد الخطة الانتاجية ودراسة اسباب التذبذب بالانتاج الفعلي لمنتجات الشركة .

(٨) وجود منتجات فعلية للسنة موضوع التقرير لم تقم الشركة بالتخطيط لانتاج هذه المنتجات وهي (ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باين ، ثلاجة ١٥ قدم باين ، ثلاجة ٢٤ قدم باين ، سخانات شمسية) ، نوصي التخطيط لجميع منتجات الشركة ودراسة امكانية الاستفادة من تنوع منتجاتها .

(٩) انتجت الشركة (ثلاجة ٥ قدم و ثلاجة ٩ قدم باين و ثلاجة ٢٤ قدم باين) دون وجود طاقات تصميمية ومتاحة لها نوصي بوضع الخطة الانتاجية وعلى ضوء امكانيات الشركة المتاحة ولجميع المنتجات .

ثانياً : لدى دراسة الطاقات المخططة للسنة الحالية ومقارنتها مع السنة السابقة تبين ان اعداد المنتجات المخطط لها في السنة الحالية بلغت (٨) منتجات مقارنة بـ (٦) منتج في السنة السابقة ، اي بزيادة بنسبة (٣٣%) عن السنة السابقة ويمثل المخطط للسنة الحالية نسبة (٥٠%) من عدد المنتجات البالغة (١٦) منتج ، نوصي بالتخطيط لجميع منتجات الشركة مستقبلاً .

ثالثاً : تجاوز نسب التلف الفعلي للمواد الداخلة في الانتاج النسب المقررة للتلف القياسي (الطبيعي) استناداً الى المعادلة القياسية. للانتاج الواردة في تقارير قسم التخطيط في الشركة التي تم تزويدنا بها باجابة الشركة المؤرخة في ٢٠١٤/٥/٤ ولمفردات المواد الاولية (الرئيسية) لكل منتج ومثال ذلك :-

اسم المادة	نوع المنتج	وحدة القياس	نسبة التلف الفعلي (%)	نسبة التلف القياسي (%)	الانحراف (%)
الواح بلاستيك باب	ثلاجة ١٥ قدم باب واحد	عدد	١١	٧	٤
الواح بلاستيك قلب	ثلاجة ١٥ قدم باب واحد	عدد	١٢	٧	٥
فريزر المنبوم	ثلاجة ١٥ قدم باب واحد	عدد	٠.٨	٠.٥	٠.٣
الواح بلاستيك باب	ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	١٢	٧	٥
ثرموسات	ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	٠.٨	٠.٥	٠.٣
الواح بلاستيك قلب	ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	١٢	٧	٥
فريزر المنبوم	ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	٢	٠.٥	١.٥
زجاج باب الفرن	طباخ صالون ٦٠*٩٠ سميل	عدد	٢	٠.٥	١.٥
زجاج غطاء	طباخ صالون ٦٠*٩٠ سميل	عدد	٢	٠.٥	١.٥
سويج قفاحة	طباخ صالون ٦٠*٩٠ سميل	عدد	٠.٦	٠.٥	٠.١

نوصي بدراسة اسباب ذلك التلف والحد من هدر المواد وصولاً الى الاستغلال الامثل لها .

ب - خطة المبيعات

الجدول ادناه يبين خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع السنة

السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٣ (١)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٣ (٢)	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١٣ % (١:٢)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٢ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات (٢-٣): ٣%
مجمدة ١٠ قدم	عدد	٢٠٠٠	٢١١	١١	١٢٩	٦٤
مجمدة ١٣ قدم	عدد	٨٠٠٠	١٧٧	٢	١١٦	٥٣
مجمدة ١٦ قدم	عدد	-	١	-	١٤٠	(٩٩)
مجمدة ١٧ قدم	عدد	-	١٤٢	-	٧٤	٩٢
ثلاجة ٥ قدم	عدد	-	١٦	-	-	-
ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	٥٠٠	٥٦٣	١١٣	٥١٤	١٠
ثلاجة ١٥ قدم باب واحد	عدد	٥٠٠	٢٤٧	٤٩	٣٦١	(٣٢)
ثلاجة ٩ قدم باين	عدد	-	١٠١	-	-	-
ثلاجة ١٥ قدم باين	عدد	-	٣٢٥	-	١٤٦	١٢٣
ثلاجة ١٧ قدم باين	عدد	٣٠٠٠	٢٧٠	٩	٢	١٣٤٠٠
ثلاجة ١٩ قدم باين	عدد	٤٠٠٠	١١١١	٢٨	٨٢٣	٣٥
ثلاجة ٢٤ قدم باين	عدد	-	٣	-	-	-
ثلاجة ٣٠ قدم باين	عدد	١٢	١٢	١٠٠	-	-
طباخ صالون	عدد	١٠٠٠٠	٨٨٦	٩	٧٥٩	١٧
طباخ منضدي	عدد	١٠٠٠	١٥٣١	١٥٣	٩٤٨	٦١
مدفئة نفطية	عدد	٣٠٠٠٠	٧٤٨٥	٢٥	٧٧١٤	(٣)
سخان شمسي	عدد	٤٠	٤٠	١٠٠	٣٣	٢١

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا مايلي :-

اولاً : ارتفعت نسبة تحقيق خطة المبيعات لمنتجي (ثلاجة ٩ قدم باب واحد وطباخ منضدي) حيث بلغت (١١٣% و ١٥٣%) مقارنة بكميات المبيعات المخططة على التوالي اما منتجي (ثلاجة ٣٠ قدم باين وسخان شمسي) فقد تم تحقيق نسبة مبيعات هما مقدارها (١٠٠%) مقارنة بالكميات المخططة اما باقي منتجات الشركة وهي (مجمدة ١٣ قدم ، ثلاجة ١٧ قدم باين ، طباخ صالون ، مدفئة نفطية ، ثلاجة ١٩ قدم باين ، ثلاجة ١٥ قدم باب واحد) فان نسبة تحقيق خطة مبيعاتها بلغت (٢% ، ٩% ، ٢٥% ، ٢٨% ، ٤٩%) على التوالي .

ثانياً : عدم قيام الشركة بالتخطيط لبيع المنتجات (مجمدة ١٦ قدم ، مجمدة ١٧ قدم ، ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ٩ قدم باين ، ثلاجة ١٥ قدم باين ، ثلاجة ٢٤ قدم باين) على الرغم من وجود مبيعات لها خلال السنة موضوع التقرير ويررت الشركة اسباب ذلك ان انتاج هذه المواد يتم حسب الطلب .

ثالثاً : انخفضت مبيعات بعض منتجات الشركة عما كانت عليه في السنة السابقة وبنسب تراوحت بين (صفر% - ٩٩%) وشمل ذلك منتجات (مجمدة ١٦ قدم ، ثلاجة ٥ قدم ، ثلاجة ١٥ قدم باب واحد ، ثلاجة ٩ قدم باين ، ثلاجة ٢٤ قدم باين ، ثلاجة ٣٠ قدم باين ، مدفئة نفطية) في حين ارتفعت لمنتجاتها الاخرى بنسبة (١٠% - ١٣٤٠%) وقد اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٤/٥/٧ ان سبب ذلك يعود الى قلة الطلب على تلك المنتجات .

نوصي العمل على زيادة المبيعات والاستفادة من المنتجات التي حققت مبيعات اعلى وتطوير انتاجها ويجاد منافذ تسويقية جديدة والتخطيط لجميع منتجات الشركة .

ج- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) (عجزاً) مقداره (٥١٤١٦٧٤) الف دينار (خمسة مليارات ومائة وواحد واربعون مليون وستمائة واربعه وسبعون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٥٣١١٤٤٠) الف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة واحد عشر مليون واربعمئة واربعون الف دينار) وبانخفاض مقداره (١٦٩٧٦٦) الف دينار (مائة وتسعة وستون مليون وسبعمئة وستة وستون الف دينار) ويمثل نسبة (٥٣%) من عجز هذه المرحلة للسنة السابقة ، وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٤٩٨٨٦٦٣) الف دينار (اربعة مليارات وتسعمائة وثمانية وثمانين مليون وستمئة وثلاثة وستين الف دينار) وبزيادة مقدارها (٦٠٧٤٣٨) الف دينار (ستمائة وسبعة مليون واربعمئة وثمانية وثلاثون الف دينار) ونسبة زيادة (١٤%) من عجز السنة السابقة البالغ (٤٣٨١٢٢٦) الف دينار (اربعة مليارات وثلاثمائة واحد وثمانون مليون ومائتان وستة وعشرون الف دينار) ، وقد تم استخلاص المؤشرات التالية من خلال دراسة وتحليل نتائج نشاط الشركة :-

اولاً : ارتفاع ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١١٤٠٠٠٤) الف دينار (مليار ومائة واربعين مليون واربعه الاف دينار) ونسبة (٥٣٢%) عن السنة السابقة نتيجة لـ :-

(١) ارتفاع ايرادات الشركة المتحققة عن نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (٦٩٥٧٩١) الف دينار (ستمائة وخمسة وتسعين مليون وسبعمئة وواحد وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٢٥%) عن السنة السابقة .

(٢) حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير ايراد عن بيع المخلفات بمقدار (٢٦٢٢٥٣) الف دينار (مائتين واثنين وستين مليون ومائتين وثلاثة وخمسين الف دينار) وبارتفاع مقداره (٢٥٨٤٢٨) الف دينار (مائتين وثمانية وخمسين مليون واربعمئة وثمانية وعشرين الف دينار) ويمثل نسبة (٦٧٥٦%) من ايراد بيع المخلفات للسنة السابقة .

(٣) انخفاض ايرادات النشاط التجاري بمقدار (١١٦٢٩٣) الف دينار (مائة وستة عشر مليون ومائتين وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٣٣%) عن السنة السابقة .

(٤) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٢٥٦١٢٧) الف دينار (مائتين وستة وخمسين مليون ومائة وسبعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٤٦٤%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في ايراد ايجار موجودات ثابتة الذي ارتفع بمقدار (٢٥٦٩٦٠) الف دينار (مائتين وستة وخمسين مليون وتسعمائة وستين الف دينار) نتيجة تجديد ايجار مخازن الشركة.

(٥) ارتفاع ايراد التشغيل للغير بمقدار (٤٥٩٥٢) الف دينار (خمسة واربعين مليون وتسعمائة واثنين وخمسين الف دينار) ونسبة (٥١٣%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع عدد الوحدات المصنعة للغير.

ثانياً : تحقق للشركة ايراداً مقداره (١٣٢٨٦) الف دينار (ثلاثة عشر مليون ومائتان وستة وثمانون الف دينار) عن مساهمة الشركة في رأس مال شركة بغداد للمشروبات الغازية في سنة ٢٠١٢ حيث تم تبويبها على ايرادات استثمارات مالية بدلاً من حساب ايرادات سنوات سابقة .

ثالثاً: انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (١٨٠٠٨٤٤) الف دينار (مليار وثمانمئة مليون وثمانمئة واربعه واربعين الف دينار) ونسبة (٨٨%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في حسابي الايرادات العرضية و ايرادات سنوات سابقة وقد تحقق للشركة ايرادات بمقدار (٨٠٠٠٠) الف دينار (ثمانين مليون دينار) عن بيع مخلفات حديد هيكل (حديد

الدكسن) والذي تم تبويبه على حساب ايرادات رأسمالية بدلاً من تبويبه على حساب احتياطي مكاسب رأسمالية وقد اعلمتنا الشركة في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٤/١/١٤ بأنه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

رابعاً: ارتفاع كلفة النشاط الجاري بمقدار (٩٧٠٢٣٨) الف دينار (تسعمائة وسبعين مليون ومائتين وثمانية وثلاثين الف دينار) وبنسبة (١١%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى مايلي :-

(١) ارتفاع مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٣٧٩٢) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة واثنين وتسعين الف دينار) وبنسبة (٠,١%) عن السنة السابقة .

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٨٧٠٥٢١) الف دينار (ثمانمائة وسبعين مليون وخمسمائة وواحد وعشرين الف دينار) وبنسبة (٢٩%) عن السنة السابقة .

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (١٤١٢٣) الف دينار (اربعة عشر مليون ومائة وثلاثة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٢%) عن السنة السابقة .

(٤) ارتفاع مصاريف الفوائد وايجارات الاراضي للسنة موضوع التقرير بمقدار (٩٢٦٣٨) الف دينار (التنين وتسعين مليون وستمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) وبنسبة (١٥%) عن السنة السابقة وتمثل هذه المصاريف فوائد القرض المستلم من المصرف الصناعي .

(٥) ارتفاع مصاريف الاندثار بمقدار (١٩١٤٦) الف دينار (تسعة عشر مليون ومائة وستة واربعين الف دينار) وبنسبة (٦%) عن السنة السابقة نتيجة شراء موجودات ثابتة جديدة خلال السنة موضوع التقرير .

(٦) انخفاض مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (١٧٣٦) الف دينار (مليون وسبعمائة وستة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٧٥%) عن السنة السابقة .

خامساً: ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٣٣٨٧) الف دينار (ثلاثة ملايين وثلثمائة وسبعة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٣١%) مقارنة بالسنة السابقة ويتركز هذا الارتفاع نتيجة ارتفاع مصروفات تعويضات وغرامات ونفقات خدمات خاصة وسلع وخدمات مجانية وينسب (٢٤٣% ، ٢١% ، ١٧%) على التوالي .

سادساً: انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (١٠١٣٧٤٣) الف دينار (مليار وثلاثة عشر مليون وسبعمائة وثلاثة واربعين الف دينار) وبنسبة (٩٢%) مقارنة بالسنة السابقة .

د- دراسة عن واقع حال الشركة

أولاً - ان العجز الذي تحقق عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير زاد من العجز المتراكم ليصبح (٣٠٢٩٩٧٩٠) الف دينار (ثلاثون مليار ومائتان وتسعة وتسعون مليون وسبعمائة وتسعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١٨٠%) من رأس المال مما يعني ان الشركة ملزمة بتطبيق المادة (٧٦/ ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي توجب (القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز ٧٥% من رأس مالها) وقد بررت الادارة اسباب العجز في تقريرها المرفق بالبيانات المالية بالاتي :-

(١) عدم وجود دعم من الحكومة كالاغفاء من الضرائب والرسوم والحد من تدفق المنتجات الاجنبية التي لا تستطيع الشركات الوطنية مزاجتها.

(٢) قدم المكائن والقوالب التي اصبحت لا تنماشى مع التقدم الحاصل في هذا المجال في الوقت الحاضر .

(٣) عدم تفعيل القوانين التي تحمي المنتج الوطني كقانون التعريفية الكمركية

(٤) زيادة المعروض من المنتجات الاجنبية الرديئة والرخيصة الثمن في الاسواق المحلية .

ان ماذكر اعلاه يؤشر عدم تمكن الشركة من تحديد الاسباب الحقيقية لهذه الخسائر وبالتالي عدم تمكنها من معالجتها وربما سيؤدي ذلك بها الى عدم تمكنها من الاستمرار في ممارسة نشاطها مستقبلاً ، نوصي باتخاذ مايلزم لتطبيق المادة اعلاه من قانون الشركات وتحديد الاسباب الحقيقية للخسائر واتخاذ مايلزم لمعالجتها .

ثانياً - لقد ساهم العجز المشار اليه في الفقرة اعلاه في تدهور الوضع المالي للشركة نتيجة المخاطر التي تتعرض لها جراء ذلك وادناه بعض النسب المالية التي تم استخلاصها من تحليل البيانات المالية والتي تعكس جانب من هذه المخاطر :-

(١) نسب السيولة

(أ) بلغ مجموع الموجودات المتداولة (١٧٤٩٣٢٣١) الف دينار (سبعة عشر مليار واربعمئة وثلاثة وتسعون مليون ومائتان وواحد وثلاثون الف دينار) في حين بلغ مجموع المطلوبات المتداولة (١٨٨٢٩٥٧٣) الف دينار (ثمانية عشر مليار وثمانمئة وتسعة وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) وبذلك تكون نسبة التداول (٠,٩٣ : ١) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١:٢) مما يؤشر ضعف في قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها.
(ب) بلغت نسبة السيولة السريعة (٠,٥٦ : ١) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١:١) مما يؤشر ضعف في قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الاجل .

(٢) نسب المديونية

(أ) بلغ مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل والقروض (٢٧٦٥٩٥٧٣) الف دينار (سبعة وعشرون مليار وستمئة وتسعة وخمسون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) في حين بلغ مجموع الموجودات (١٨٨٢٢٢٠٨) الف دينار (ثمانية عشر مليار وثمانمئة واثنان وعشرون مليون ومائتان وثمانية الف دينار) وبذلك تكون نسبة الدائون لاجمالي الموجودات (١٤٧%) وهي نسبة عالية مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (٣٣%) مما يشير الى ان الشركة تعتمد على المطلوبات في تمويل نشاطها وان مديونيتها في هذا المجال هي بحدود خمسة اضعاف موجوداتها .

(ب) بلغ مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل والقروض (٢٧٦٥٩٥٧٣) الف دينار (سبعة وعشرون مليار وستمئة وتسعة وخمسون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) في حين ان حقوق الملكية (مصادر التمويل طويلة الاجل مطروحاً منها القروض) ظهرت مخالفة لطبيعتها المحاسبية بمبلغ (٨٨٢٢٦٣٥) الف دينار (ثمانية مليارات وثمانمئة واثنان وعشرون مليون وستمئة وخمسة وثلاثون الف دينار) بسبب زيادة العجز المتراكم على رأس المال وبذلك تكون نسبة الديون الى حقوق الملكية (-٣%) وهي نسبة منخفضة جداً مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (٥٠%) مما يشير الى ان الشركة بحاجة الى زيادة حقوق الملكية بمبلغ (٦٤١٥٦٥١١) الف دينار (اربعة وستين مليار ومائة وستة وخمسين مليون وخمسمائة واحد عشر الف دينار) لكي تصل للنسبة القياسية وعلى الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة لزيادة رأسمالها .

(٣) نسب النشاط

(أ) بلغ معدل دوران المخزون (٠,٤٦) مرة وهي اقل بكثير من المعدل القياسي البالغ (٩) مرة مما يؤشر الى عدم امكانية الشركة في تدوير مخزونها .

(ب) بلغ معدل دوران مجموع الموجودات (٠,١٧) مرة وهي نسبة متدنية قياساً بالمعدل القياسي البالغ (٢) مرة مما يعكس تدني ايرادات الشركة قياساً بما تمتلكه من موجودات وضعف استغلالها لموجوداتها .

نوصي بضرورة دراسة الوضع المالي للشركة واتخاذ مايلزم لمعالجة العجز المستقر في نتائج نشاطها وتحسين قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية وبما يحقق اهدافها .



ثالثاً - تدهور اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية حيث لوحظ ان سعر سهم الشركة مبلغ (٠,٧٤٠) فلس (سعمائة واربعون فلس) في نهاية سنة /٢٠١٣ لايساوي سعر شراؤة البالغ (دينار واحد) مع انه ارتفع عن السنة السابقة/٢٠١٢ البالغ (٠,٥٧٠) فلس (خمسمائة وسبعون فلس) في حين ان سعره في عام /٢٠٠٣ كان (٢٢) دينار (اثنان وعشرون دينار) .نوصي بدراسة الوضع المالي للشركة وتحديد اسباب التدهور في اسعار اسهمها ومعالجتها .

٤- الموازنة التخطيطية :

الجدول ادناه يوضح الايرادات والمصاريف المخططة والفعالية للسنة موضوع التقرير ونسب التنفيذ :-

البيان	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	الفرق الف دينار	نسبة الانحراف %
الإيرادات	١٨٦٦٧٧٠٠	٤٩٧١٦٩٠	(١٣٦٩٦٠١٠)	(٧٣)
المصروفات	٢٠٤٩٠٠٠٠	٩٩٦٠٣٥٣	(١٠٥٢٩٦٤٧)	(٥١)
(الخسارة)	(١٨٢٢٣٠٠)	(٤٩٨٨٦٦٣)	(٣١٦٦٣٦٣)	(١٧٤)

ومن الجدول اعلاه لاحظنا مايلي :-

أ - خططت الشركة لتحقيق عجز مقداره (١٨٢٢٣٠٠) الف دينار (مليار وثمانمائة واثنان وعشرون مليون وثلاثمائة الف دينار) (وبررت الادارة ذلك بعدم تمكنها من معالجة اسباب العجز المتراكم في نتيجة نشاطها) اما العجز الفعلي فقد بلغ (٤٩٨٨٦٦٣) الف دينار (اربع مليارات وتسعمائة وثمانية وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وستون الف دينار) وهو يزيد عن العجز المخطط بمقدار (٣١٦٦٣٦٣) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائة وستة وستين مليون وثلاثمائة وثلاثين الف دينار) ونسبة (١٧٤%) .

ب - خططت الشركة لتحقيق إيرادات ومصروفات بلغت (١٨٦٦٧٧٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليار وستمائة وسبعة وستون مليون وسبعمائة الف دينار) و (٢٠٤٩٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليار واربعمائة وتسعون مليون دينار) بينما بلغت إيراداتها ومصروفاتها الفعلية (٤٩٧١٦٩٠) الف دينار (اربع مليارات وتسعمائة وواحد وسبعون مليون وستمائة وتسعون الف دينار) و (٩٩٦٠٣٥٣) الف دينار (تسع مليارات وتسعمائة وستون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) على التوالي ونسبة انحراف عن ماهو مخطط مقدارها (٧٣%) و (٥١%) على التوالي .

حيث يؤثر ماورد اعلاه عدم الدقة والعناية في اعداد الموازنة التخطيطية وعدم التمكن من النهوض بواقع اداء الشركة وتجاوز العجز المتراكم في نتيجة نشاطها .

نوصي ببذل العناية المطلوبة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة واستخدام بياناتها في مراقبة اداء نشاطها والتحري عن اسباب الانحرافات عنها .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

لم تقم الشركة ولغاية تاريخه بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٩ خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوما من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .

ب- نظام الرقابة الداخلية

بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة فمازال نظام الرقابة الداخلية يفتقد للعديد من الخطط والانظمة والسجلات التي

تعزز نظام العمل في الشركة منها مايلي :-

أولاً - عدم وجود نظام لتحديد اساليب تقييم الاداء للعاملين .

ثانياً - لا توجد خطة واضحة لتدريب الموظفين في الشركة .

ثالثاً - لم يتم التأمين على الحيازة النقدية لامين الصندوق .

رابعاً - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية باجراء زيارات تفتيشية لانشطة الشركة بالاضافة الى عدم اعداد تقارير دورية من قبل

القسم عن اعماله ورفعها الى ادارة الشركة .

نوصي الاهتمام بما ورد اعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية وتهيئة كافة متطلباته لتحقيق الرقابة المطلوبة على مفاصل العمل .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ - الموجودات الثابتة

أولاً - قامت لجان الجرد في الشركة والمشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٧٥) في ٢٠١٣/١٢/٥ بجرد موجوداتها الثابتة

حيث لوحظ مايلي :-

(١) لم تقم الشركة بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) ولم يتم اعداد

خلاصة بنتائج الجرد مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة منه علماً ان العينة التي تم جردها من قبل هيئة الرقابة المالية لم تظهر

وجود اي فروقات ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة للمطابقة واعداد تقرير بنتائج الجرد وبيان الفروقات (ان وجدت) لتحقيق

الغرض من عملية الجرد .

(٢) اعتمدت لجان الجرد على كشوفات الحاسبة في اجراء عملية الجرد وعدم استخدام قوائم الجرد النظامية وفق النموذج

المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بموجب كتاب الديوان المرقم (١٢١٤) في ٢٠١٤/١/٢٣ ، نوصي باعتماد

قوائم الجرد النظامية وفق النموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية .

(٣) على الرغم من وجود نظام ترميز للموجودات الثابتة في الشركة الا انها لم تقم بترميز موجوداتها الثابتة لغرض السيطرة عليها

وتسهيل عملية الجرد والمطابقة فقد اقتصر استخدام نظام الترميز على التأشير في السجل دون ان يتم تأشير ذلك على

الموجود نفسه ، نوصي بترميز الموجودات الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل اعمال الجرد والمطابقة .

ثانياً - لم تقدم لنا الشركة كتب من الجهات ذات العلاقة (دوائر المرور) تؤيد عائدية السيارات للشركة بالرغم من طلبنا

ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٤/٤/٢١ ، نوصي بضرورة الحصول على تأييدات تلك الجهات وتزويد

هيئة الرقابة المالية بهذه التأييدات .

ثالثاً - عدم قيام الشركة بتنظيم قائمة بالموجودات الثابتة الموجودة في كل قسم والعرفه التابعة له خلافاً لمتطلبات السيطرة

والرقابة على تلك الموجودات ، نوصي باعداد قائمة بالموجودات الثابتة على مستوى اقسام وظرف الشركة للسيطرة

والرقابة على تلك الموجودات.

رابعاً : رغم تأكيداتنا بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات الجدية لتابعة موضوع السيارة بيك اب

دبل قمارة /نوع (نيسان) موديل /١٩٨٨/ المرقمة (٣٧٣ - مختلط) والمسروقة منذ السنة /٢٠٠٦ علماً بان السيارة

المذكورة مازالت مثبتة في سجل الموجودات الثابتة ويتم احتساب اندثار سنوي عليها ، نوصي بمتابعة الاجراءات القانونية بشأنها وشطبتها من السجل المذكور .

خامساً : مازالت سجلات الشركة تظهر كلف الاراضي البالغة (٣٢١) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) وكلف المباني البالغة (٣٤٠٦٤٣) الف دينار (ثلاثمائة واربعون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) بشكل اجمالي بسبب فقدان الاوليات الخاصة بها اثناء احداث السنة /٢٠٠٣ ، نوصي بتشكيل لجنة لمتابعة ذلك لغرض تسجيلها بشكل تفصيلي في سجلات الشركة .

ب- المشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (٥٠٩٠٠) الف دينار (خمسون مليون وتسعمائة الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا حول ذلك مايلي :-

أولاً - بضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٣٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) والذي يمثل المبالغ المدفوعة الى شركة (الانفال للمقاولات العامة) عن تنفيذ مشروع تخطيط شوارع داخل الشركة مازال موقوفاً في السجلات منذ السنة/٢٠٠٣ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة بموجب تقاريرنا السابقة حول ضرورة تصفية المبلغ اعلاه حيث لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه لغاية تاريخه .

ثانياً- يمثل مبلغ (١٥٩٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون وتسعمائة الف دينار) المبلغ المدفوع الى وكيل الاخراج الكمركي عن الاجهزة والمعدات المهداة للشركة من منظمة (يونيدو) علما ان المواد لم يتم استلامها من الموانئ العراقية لغاية تاريخه حسب اجابة الشركة المؤرخة في ٢٠١٤/٥/١٨ .

نوصي بمتابعة هذه الارصدة والعمل على تصفيتها حفاظاً على حقوق الشركة .

ج - الموجودات المخزنية :

أولاً - لم تقم لجان الجرد المشككلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٧٥) في ٢٠١٣/١٢/٥ باعداد خلاصة بنتائج جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ كما لم يتم تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (إن وجدت) والتوصية بمعالجتها مما أفقد عملية الجرد أهميتها علماً ان العينة التي تم جردها من قبل هيئة الرقابة المالية اظهرت وجود الفروقات ادناه ولم يتم اعلامنا اسباب ذلك بالرغم من توجيه مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢٠١٤/٥/٨ ، حيث لاحظنا وجود مواد في سجل السيطرة المخزنية لم تظهر ضمن قوائم الجرد الفعلي وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم البطاقة	اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب سجل السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب قوائم الجرد الفعلي	المخزون
R / ٧٨-١	تقويم جداري كبير	عدد	٣٠٠٠	صفر	القرطاسية
R / ٨	ورق المراجعة للمستوصف	عدد	١١٢	صفر	القرطاسية
CO / ٦	سويج قداحة	عدد	١٩	صفر	المواد الاحتياطية
H/ ١٩	ستار فلورست (٤) قدم	عدد	٣	صفر	المواد الاحتياطية
C ٨٠١١٦١٣	خزان السخان الشمسي	عدد	٧٩	صفر	المواد الاولية
C ٨٠٩٠١٠٦	انابيب مفرغة زجاجية	عدد	١٥٨	صفر	المواد الاولية

نوصي باعداد الخلاصات اللازمة بعمليات الجرد وحصر الفروقات (إن وجدت) لغرض معالجتها والتحري عن اسباب الفروقات اعلاه واتخاذ مايلزم بشأنها .

ثانياً - وجود مواد قديمة وعديمة الحركة في مخازن الشركة تعود لسنوات سابقة وكما مبين في الامثلة ادناه :-

اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	تاريخ اخر حركة	المخزن
غطاء يدة تلاجية	عدد	١٢٨	٢٠١٠	المواد الاولية / التلاجيات
ماطور شواية طباخ صالون	عدد	٦١٩٠	٢٠٠٦	المواد الاولية / الطباخات
جام مرشحة	عدد	٣٦٠٠	٢٠٠٦	المواد الاولية / الطباخات
مدخنة الفرن طباخ صالون (٥) مشاعل	عدد	٣٧٠٠	٢٠١٠	المواد الاولية / الطباخات
كيبيل (٥٠×٤)	عدد	٣٢٥	٢٠٠٣	المواد الاحتياطية
درابر مجففات	عدد	٢٠	٢٠٠٣	المواد الاحتياطية

نوصي قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تشكيل لجنة مختصة لحصر تلك المواد واتخاذ القرار المناسب بشأنها.

ثالثاً - بالرغم من مرور مدة طويلة على تحديد الاضرار التي اصابت موجودات الشركة جراء احداث السنة/٢٠٠٣ والتي تظهرها سجلاتها في حساب (الفروقات النقدية والمخزنية) وبمبلغ (٥٥١٤٠٢٠) الف دينار (خمس مليارات وخمسمائة واربعه عشر مليون وعشرين الف دينار) لم يتم اجراء اللازم بصدها بالرغم من عرضها على الهيئة العامة للشركة لاكثر من مرة لاتخاذ القرار اللازم بصدها رغم تاكيدنا ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك .

٧- الاعتمادات المستندية :

مازال رصيد الاعتمادات المستندية البالغ (١١٧٩) الف دينار (مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) ظاهراً في السجلات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي يمثل مبالغ مدفوعة عن اعتمادات مستندية قبل السنة /٢٠٠٣ لم يجر تسويتها رغم تاكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة والجدول ادناه يوضح تفاصيل هذا الرصيد :-

رمز الاعتماد	المادة	الرصيد دينار
١٢٤ / ١٣٨١	مواد طبخات	٧٠٢٠٨٧
٤٤٢ / ١٣٨١	مواد احتياطية للتلاجيات	٤٢١٩٤
١٦٠٠ / ١٣٨١	مواد مدافئ وطباخات	٣١٥٧
٣٧٨٦ / ١٣٨١	مواد احتياطية للمجمدات	١٣٠٨٥
٤٣٣٢ / ١٣٨١	مواد اولية للمجمدات	٤١٨٩٥٥
	المجموع	١٧٩٤٧٨

نوصي باتخاذ الاجراءات المطلوبة لتصفية الرصيد اعلاه حفاظاً على اموال وحقوق الشركة

٨- الاستثمارات المالية :

أ- بالرغم من تاكيدنا في تقريرنا للسنة السابقة لم يتحقق للشركة اي ايرادات عن استثماراتها المالية طويلة الاجل البالغ رصيدها (٣٣١٩٧٨) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وثلاثون مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون الف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى في

السنوات السابقة ، نوصي بضرورة اجراء دراسة عن جدوى هذه الاستثمارات واتخاذ ما يلزم بشأنها لزيادة موارد الشركة .

ب- قامت الشركة بمفاتيحة الشركات الاخرى المستثمر في رؤوس اموالها لتأييد مساهمتها فيها واستلمت الشركة تاييدات من الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات والشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها وشركة بغداد للمشروبات الغازية) ولم يتم تزويدنا تاييدات من الشركات الاخرى البالغ عددها ثلاث شركات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٤/٤/٢١ ، نوصي بمتابعة ذلك والحصول على التأييد اللازم للتحقق من صحة الرصيد الظاهر في سجلات الشركة .

٩- القروض المستلمة :

أ- بالرغم من تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة لم تقم الشركة لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ بتسديد الاقساط المستحقة عليها عن القرض البالغ (٥٠٠٠) الف دولار (خمسة ملايين دولار) في ٢٠٠٩/١/٨ المستلم من مصرف الرافدين / فرع الفردوس الذي مدته (٥) سنوات وبفائدة (٨%) سنوياً لقاء رهن عقاراً (قطع اراضي) (تسلسل ٨٩/١ رستمية وتسلسل ٤٦/١ وتسلسل ٨٥ رستمية) حيث ان عدم تسديد هذه الاقساط في مواعيدها يؤدي الى تحميل الشركة الغرامات التأخيرية اضافة الى قيام المصرف باتخاذ الاجراءات القانونية تجاه الشركة لاسترداد مبلغ القرض ، نوصي بسرعة اجراء اللازم بخصوص تسديد اقساط هذا القرض في مواعيدها حفاظاً على الاملاك المرهونة وتالياً لتحملها الغرامات التأخيرية .

ب- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير باقتراض مبلغ (٣٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات دينار) من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية وبفائدة (٧%) سنوياً يسدد بخمسة اقساط سنوية وذلك لقاء رهن العقار المرقم (١٨٦٧/١٦١ بتاوين) لغرض تنفيذ الخطة الانتاجية لعام /٢٠١٣ اخذد بموجب كتاب الشركة المرسل الى المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي المرقم (١/٢/٢٦٦١) في ٢٠١٢/١٢/١٨ والجدول ادناه يوضح اوجه استخدام المبلغ المستلم من القرض بعد توزيع نسبة الفائدة :-

المبلغ الف دينار	البيان
١٢٠٣٢٩٥	قيمة مواد اولية وكارتون لمنتجات الشركة ودفع قيمة عقود التجهيز
١٥٨٦٧٠٥	تسديد ديون الشركة المترتبة بذمتها لصالح مصرف الخليج والشمال وتسديد اشتراكات هيئة التقاعد ودائرة العمل والضمان الاجتماعي وتسديد رواتب واجور متسجي الشركة
٢٧٩٠٠٠٠	مبلغ القرض بعد توزيع نسبة الفائدة



نوصي باستخدام المبالغ المقترضة للاغراض المحددة لها لتحقيق الهدف من عملية الاقتراض

١٠ - المديون والدائنون :

أ - بلغت ارصدة حسابات المديون والدائنون (٨٥٣٤٤٦٥) الف دينار (ثمانية مليارات وخمسة مائة واربعين وثلاثون مليون واربعمائة وخمسة وستون الف دينار) و (١٧٣٧٠٨٩٤) الف دينار (سبعة عشر مليار وثلاثمائة وسبعون مليون وثمانمائة واربعين وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ 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 في الامثلة ادناه :-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف (الف دينار)	سنة الموقوفة
١٦١١	مدينون قطاع عام	وزارة الدفاع وزارة الصناعة	٩٦٠٨٢ ٦٩٨١	٢٠٠٨ ٢٠٠٦
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	شركة الصناعات الالكترونية الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٥٤٣٠ ١٢٧٠	٢٠٠٩ ٢٠١٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	ارا واركيس سامي علوان	٣٦١٠١٢ ٦٥٠٠	٢٠٠٧ ٢٠١١
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	وزارة البيئة	١٨٧٥	٢٠٠٨
١٦٦١	تامينات لدى الغير	الهيئة العامة للضرائب	٤٥٣١٧	٢٠١٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	شركة الامين	٣٢٣٤٥	٢٠٠٧
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	مصرف الفردوس	١٤١٨٦٣١	٢٠١٢
٢٦٦١	تامينات مستلمة	علي احمد محمود	١٤٧٩٤٤	٢٠٠٩-٢٠٠٨
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	اقساط شركة الهلال الصناعية	٤٥٦٤	٢٠١١
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	الخزينة المركزية	٢٦١٥٠	٢٠١١
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	ارباح المساهمين لم تستلم من قبلهم	١٩٣٨٥١١	قبل السنة/٢٠٠٣

نوصي بدراسة اسباب موقوفة الارصدة اعلاه ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

ب - بلغ مجموع الارصدة الدائنة لحسابات مدينة (١٤٤٦٣٠) الف دينار (مائة واربعة واربعون مليون وستمائة وثلاثون الف دينار) مما يتطلب دراسة اسباب ظهورها مخالفة لطبيعتها الخاسية ومعالجتها وادناه تفصيلها :-

اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
مدينون قطاع عام	١١٨٥٠٣
مدينون قطاع خاص	٢٦١٢٧
المجموع	١٤٤٦٣٠

نوصي باجراء دراسة عن اسباب ظهور تلك الارصدة مخالفة لطبيعتها الخاسية ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

ج - لم يتم تزويدنا بتأيدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٧٤) في ٢٠١٤/٤/٢١ ، نوصي الالتزام بالحصول على تأيدات لارصدة الحسابات المدينة والدائنة وتقديمها الى هذا اللابوان للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

١١ - النقود :

أ - عدم قيام الشركة باجراء المطابقات الشهرية لارصدة حساباتها الجارية المفتوحة لدى بعض المصارف خلال السنة وقد بررت الشركة باجابتها المؤرخة في ٢٠١٤/٤/١٥ بعدم وجود حركة على ارصدة تلك الحسابات وكما مبين تفصيلها ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد / الف دينار
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دولار)	١٤٧١٧
مصرف الرافدين / فرع لندن (دولار)	١٣٧١٠٨
مصرف الرافدين / فرع عمان (دولار)	٥٣٦
البنك المركزي العراقي (دولار)	١٨٥١٧٩٢
مصرف دار السلام (دينار)	٥٤٥
مصرف الرافدين / فرع الفردوس (دينار)	٤٥

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

ب- رغم تأكيدنا في تقريرنا للسنة السابقة الا ان الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة بخصوص ارصدة حساباتها الجارية ادناه وفقاً لما تظهره سجلات الشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ والمقيمة وفقاً لنشرة اسعار الصرف الصادرة من البنك المركزي العراقي بالتاريخ المذكور لضمان حقوقها ضمن المدد القانونية بذلك :-

اسم المصرف	الرصيد /دولار	الرصيد / دينار	البيان
مصرف الرافدين /عمان رقم حساب (٨٥٠٣)	٤٥٩.٣٧	٥٣٥٣٢٥	الغاء الحساب الجاري لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان/الجمد وتحويل رصيده البالغ (٥٣٥) الف دينار (خمسمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) مايعادل (٤٥٩,٧٣) دولار (اربعمائة وتسعة وخمسون دولار وثلاثة وسبعون سنتاً) الى حساب ادارة الودائع المحمودة العائدة الى وزارة الصناعة والمعادن في ٢٠٠٣/٥/٦ .
البنك المركزي العراقي رقم حساب (١٩٥٠٢٠١٠٩٥)	١٥٨٨١٥٧.٧٨	١٨٥١٧٩١٩٧٢	سبق وان صدر قرار محكمة بداءة الكرامة ذي العدد (١٥٨٩/ب/٢٠١٠) في ٢٠١٠/١٢/١٩ وقرار محكمة استئناف الرصافة المرقم (١٧٩/٧٣/س/٢٠١١) في ٢٠١١/٩/١ بالتزام البنك المركزي العراقي ومصرف الرافدين بالتكافل والتضامن بتسديد مبلغ (١٥٨٨١٥٧) دولار (مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف ومائة وسبعة وخمسون دولار) للشركة الا انه لم يتم استلام هذا المبلغ لحد الان .
مصرف الرافدين /لندن رقم حساب (٢١٠١٠٩٥٠٠)	١١٧٥٨٨	١٣٧١٠٧٦٠٨	

نوصي بسرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك .

ج- بلغ رصيد حساب شيكات وحوالات مبلغ مقداره (٦٦٣١) الف دينار (ستة ملايين وستمائة وواحد وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٣١١١) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائة واحد عشر الف دينار) موقوف ومدور من السنة / ٢٠١٠ ، نوصي باجراء اللازم بصدد ذلك .



١٢- المصروفات :

أ- مازالت الشركة تقوم بتبويب الخصم بنسبة تتراوح بين (١% - ٥%) من قيمة المشتريات التي تصرف عن ترويج مبيعاتها والبالغ مجموعها (٤١٣٠٢) الف دينار (واحد واربعون مليون وثلاثمائة واثمان الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ على حساب (مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة) والتي تصرف للشخص المخول بالشراء بدلاً من تسجيل قيمة هذه المنتجات كخصم للجهة ذات العلاقة خلافاً لتعليمات النظام الخاسبي الموحد ، نوصي بالالتزام بتعليمات النظام الخاسبي الموحد بخصوص تبويب هذه المبالغ .

ب - قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بصرف مكافآت ومخصصات لرئيس واعضاء مجلس الادارة شهرياً بلغت (٤٢٦٠٠) الف دينار (اثنان واربعون مليون وستمائة الف دينار) وكذلك تم صرف مكافآت اضافية الى اعضاء مجلس الادارة بلغت (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) مبنية على حساب الرواتب علماً ان الشركة استخدمت حساب دائن نشاط غير جاري كحساب وسيط لتلك المبالغ بالرغم من العجز المالي الذي تمر به الشركة وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم المستد	تاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
٢٥	٢٠١٣/١/١٩	٣٥٥٠٠٠٠	صرف مكافآت لرئيس مجلس الادارة (٥٥٠٠٠٠) دينار ولسته اعضاء (٥٠٠٠٠٠) دينار لشهر كانون الثاني
٩٣	٢٠١٣/٣/١٨	٦١٠٠٠٠٠	صرف مكافآت لرئيس مجلس الادارة (٥٥٠٠٠٠) دينار ولسته اعضاء (٥٠٠٠٠٠) دينار لشهري شباط واذار . لم يستلم احد الاعضاء
١٥٨	٢٠١٣/٤/٢٢	٣٥٥٠٠٠٠	صرف مكافآت لرئيس مجلس الادارة (٥٥٠٠٠٠) دينار ولسته اعضاء (٥٠٠٠٠٠) دينار لشهر نيسان
٢٠٦	٢٠١٣/٥/١٤	٣٥٥٠٠٠٠	صرف مكافآت لرئيس مجلس الادارة (٥٥٠٠٠٠) دينار ولسته اعضاء (٥٠٠٠٠٠) دينار لشهر ايار
٢٢٩	٢٠١٣/٥/٢٦	١٥٠٠٠٠٠	مكافآت لـ (٤) من اعضاء مجلس ادارة عن مجهودات لدراسة واقع الشركة
٢٩٤	٢٠١٣/٦/٢٥	٥٠٠٠٠٠٠	

نوصي بمراعاة الوضع المالي الذي تمر به الشركة وعدم التوسع في الصرف .

١٣- التخصيصات :

لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية رصيد حساب مخصص مصروفات الشراء حيث مازالت سجلات الشركة تظهر رصيماً بهذا الحساب مقداره (٢٣٩٠٣٢) الف دينار (مائتان وتسعة وثلاثون مليون واثنان وثلاثون الف دينار) رغم تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ولكون مواد هذه الاعتمادات المستندية الخاصة بهذا الرصيد قد استلمت وادخلت مخازن الشركة ، نوصي بسرعة اجراء اللازم بخصوص تصفية هذا الرصيد وحسب المعالجة الخاسية الواردة في النظام الخاسي الموحد .

١٤- متابعة تقارير الديوان :

أ- سبق وان اصدر هذا الديوان التقارير الميينة في الجدول ادناه وبالرغم من قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في هذه التقارير الا ان الملاحظات الميينة ازاء كل تقرير مازالت قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها:-

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٨٢٥٧ ٢٠٠٩/٧/٢	البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٨	العقود (٩-ب-ثانياً): اختلافاً للفقرة (٢-ج) من العقد المبرم مع الوكيل ارا اواركيس قامت الشركة بتهييز الوكيل بقالمتين علماً انه لايزال بدمته مبلغ (٢٤١٢٥٣) الف دينار (مائتان وواحد واربعون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون الف دينار) لم يتم استحصاله لغاية الان .
١٥٢٤٣ ٢٠١٠/١١/٣٠	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على مخازن الشركة للفترة من ١/١ لغاية ٢٠١٠/٨/٣١	الملاحظات الاخرى (٣-د): وجود بضائع لسدى الغير في منطقة التبادل التجاري تعود لسنوات سابقة قبل احدات السنة /٢٠٠٣ بلغ رصيدها (٢٢٦٤٣) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها .

<p>المدينون والدائنون (١٠-هـ): عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة والمتابعة المطلوبة مع الجهات ذات العلاقة لتصفية الرصيد البالغ (١٠٥٩٢١٧٧) الف دينار (عشر مليارات وخمسمائة واثنان وتسعون مليون ومائة ومبسة وسبعون الف دينار) والتي تظهره سجلات الشركة ضمن حسابات جارية دائنة / وزارة المالية .</p> <p>النقود (١١-ب) : لم تقم الشركة لغاية تاريخه باستحصال مبلغ الصك المرقم (٥١٩٥٤٩١٨) المؤرخ في ٢٠٠٣/٣/١٩ والبالغ (١٢١٠٠) الف دينار (اثنى عشر مليون ومائة الف دينار) الذي تم ايداعه في الحساب الجاري للشركة لدى مصرف الرشيد/الزعفرانية بموجب استمارة ايداع الصكوك المؤرخة في ٢٠٠٣/٣/١٩ والذي تم تنزله من رصيد حساب الشركة حسب كشوفات المصرف المذكور منذ تاريخ ٢٠٠٣/٥/٢٧ ولم تقم الشركة بمتابعة اسباب عدم اضافة مبلغ الصك الى حسابها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه بالرغم من مرور مدة طويلة عليه .</p> <p>التخصيصات (١٤-ج) : لم تقم الشركة بأحتساب واحتجاز مخصص للسديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة</p>	<p>البيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١</p>	<p>٢٥١٥٨/٨/٢٩/٨ ٢٠١٣/١٢/٩</p>
--	--	-----------------------------------

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه .

ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٨/٢٠١٣) والمؤرخ في ٢٠١٤/٦/٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٣ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-أ) /البيانات المالية و (٦-أ-ثانياً ، ج- أولاً) الموجودات الثابتة والمخزنية و (٨-ب) الاستثمارات المالية و (١٠-ج) /المدينون والدائنون و (١١-أ، ب) / النقود واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

ديوان الرقابة المالية الاتحادية
دقق
المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤ / ٦ / ٨ م

شركة الصناعات الحفيفة (ش.م- مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل اخاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٩٤٦.٩٩٧٦٢	١١٤٣٥٩٢٥٨٤
٢	١٢	المشروعات تحت التنفيذ/دفعات مقدمة	٥٠٩.٠٠٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠٠٠
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٣٣١٩٧٧٦٦٧	٣٢٣٩٨٦٣١٦
			١٣٢٨٩٧٧٤٢٩	١٥٠٢٥٧٨٩٠٠
		الموجودات المتداولة		
٢	١٣	المخزون	٦٨٨١٠١٦٠٠٨	٨٣٥٨٨٠٥٤٧٨
٢	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١١٧٩٤٧٨	١١٧٩٤٧٨
٤	١٦	المديون	٨٥٣٤٤٦٥٢٠٦	٧٢٦٩٢٥٤٧١٣
٥	١٨	التقود	٢٠٧٦٥٧٠١١١	٢١٩١٩٨٠٨٠١
			١٧٤٩٣٢٢٠٨٠٣	١٧٨٢١٢٢٠٤٧٠
		مجموع الموجودات	١٨٨٢٢٢٠٨٢٣٢	١٩٣٢٣٧٩٩٣٧٠
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٦٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦٨٠.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٤٦٦٢٤٢٤٩٨٥	٤٥٢٦٢٧٧٥٤٩
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣.٢٩٩٧٨٩٩٩٢)	(٢٥٣١١١٢٦٥١١)
٩	٢٤	القروض	٨٨٣.٠٠٠.٠٠٠	٥٨٣.٠٠٠.٠٠٠
			(٧٣٦٥٠٠٧)	١٨٤٥١٥١٠٣٨
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٣	التخصيصات	٢٣٩.٠٣٢.٧٧	٧٦.٧٣٣٧٧٦
١٠	٢٥	المصارف الدائنة	١٢١٩٦٤٦٨٧٩	١٤٧٨٠٨١٤٥١
١١	٢٦	الدائنون	١٧٣٧.٨٩٤٢٨٣	١٥٢٣٩٨٣٣١٠٥
			١٨٨٢٩٥٧٣٢٣٩	١٧٤٧٨٦٤٨٣٣٢
		مجموع مصادر التمويل	١٨٨٢٢٢٠٨٢٣٢	١٩٣٢٣٧٩٩٣٧٠

رئيس مجلس الإدارة
يوسف محمد جاسم

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

المدير المفوض

إحسان علي سلوم

الموافق في ١١/١٤/٢٠١٤ م

المحاسب القانوني
هشيم سعيد حنضر

مستشار مالي

بركة صالح علي

١٩٩٢/٨/٩٧٨

مدير الحسابات

لميا نجيب ميخائيل

خضوعاً لتقريرنا المرقم

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادية

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م-مختلطة) / بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٤٣٥٢٨٦٣٣٣٤	٣٣٥٧٨١٢٠٠٢
		يزول : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٦٢١٥٤٧٦٥٠٩	٥٣٦٩٨٧٥٠٥٨
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٦٩٢١١٣٧٩٨	١٦٣٤١٧٩٥٦٩
١٦	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام(بالكلفة)	(١٣٩١٥٨٩٠)	(٢١١٨٤٩٩٩٨)
		صافي كلفة الإنتاج	٧٨٩٣٦٧٤٤١٧	٦٩٨٢٦٩٦٢٢٩
١٦	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٣٤٤٩٢٤٠٠٠)	(١٩٢٧٠٢٠٠٠)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٧٥٤٨٧٥٠٤١٧	٦٧٩٠١٦٧٦٢٩
		(عجز) النشاط الجاري	٣١٩٥٨٨٧٠٨٣	(٣٤٣٢٣٥٥٦٢٧)
١٨	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢٣٠٨٦٣٢٢١	٢٠٤٠٠٤٣١٣
١٧	٤٦	(عجز) الإنتاج والمتاجرة	(٣٤٢٦٧٥٠٣٠٤)	(٣٦٣٦٣٥٩٩٤٠)
		تضاف فوائد وإيجارات أراضي دائنة	١٣٢٨٥٦٢١	—
		ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٧١٤٩٢٣٤٩١	١٦٧٥٠٧٩٨٨٩
١٨	٨	(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الأولى)	(٥١٢٨٣٨٨١٧٤)	(٥٣١١٤٣٩٨٢٩)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٤٩٧٠٠٨١٩	٢٠٤٧٥٤٥٢٠٤
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى		
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٤٢٥٢٢٧٥	١٠٨٦٤٨٣٥
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٩٢٧٢٣٨٥١	١١٠٦٤٦٦٤٧٦
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	١٠٦٩٧٦١٢٦	١١١٧٣٣١٣١١
		صافي (العجز)	(٤٩٨٨٦٦٣٤٨١)	(٤٣٨١٢٢٥٩٣٦)



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦	٤٥-٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٤٧١١٧٠٣٢٢٤	٣٥٧١٦٩٩٠٠٠
		يتزل : المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٤٢٥٤٩٩٠٤٢٣	٤٢٥١١٩٨١٤٤
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٨٧٦٥١٠٩٨٥	٣٠٠٥٩٩٠١٨٠
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦٢٦٤١٤٣٥	٦٧٦٧٦٤٤٥٦
١٥	٣٦	فوائد وإيجارات أراضي مدينة	٧٠٧٦٧٥٩٢٦	٦١٥٠٣٧٦٣٠
١	٣٧	الاندثارات	٣٥٠٩٧٩١٠٠	٣٣١٨٣٣١٦٩
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٧٩١٥٠	٢٣١٥٢٥٠
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٩٨٥٣٣٧٧٠١٩	٨٨٨٣١٣٨٨٢٩
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	(٥١٤١٦٧٣٧٩٥)	(٥٣١١٤٣٩٨٢٩)
١٧	٤٦٣	إيرادات استثمارات المالية	١٣٢٨٥٦٢١	—
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٦٧٠٠٨١٩	٢٠٤٧٥٤٥٢٠٤
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٢٥٩٩٨٦٤٤٠	٢٠٤٧٥٤٥٢٠٤
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٤٢٥٢٢٧٥	١٠٨٦٤٨٣٥
	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٢٧٢٣٨٥١	١١٠٦٤٦٦٤٧٦
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	١٠٦٩٧٦١٢٦	١١١٧٣٣١٣١١
			(٤٩٨٨٦٦٣٤٨١)	(٤٣٨١٢٢٥٩٣٦)



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل التحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٣٧٦٢٥٢٦٧٧٩
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٣٣٥٧٠٩٤٥
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣١١٢٧٨٥٠٠
٤٤	إيراد تشغيل للغير	٤٠٤٣٢٧٠٠٠
	إجمالي الموارد	٤٧١١٧٠٣٢٢٤
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٨٦١٩٩١٨٤١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦١٢٨٥٤٣٥
		٤٥٢٣٢٧٧٢٧٦
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١)	١٨٨٤٢٥٩٤٨
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم	٥٧٩١٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٨٧٨٤٦٧٩٨



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل اخلاسي	التفاصيل عائد العمل	٢٠١٣ دينار
٣١	رواتب وأجور نقدية مزايَا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٤١٧٤٣٤٠٨٢٣ ١٠٧٠٧٠٣١٩
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	٤٢٨١٤١١١٤٢
٣٧	الاندثارات (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى	٧٠٧٦٧٥٩٢٦ ٣٤٠٤٣٣٥٢٥ (٥١٤١٦٧٣٧٩٥)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٨٧٨٤٦٧٩٨



كشف رقم (١)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	أراضي ١١١ دينار	مباني ومنشآت ١١٢ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	أثاث ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١	٣٢.٩٩٠	٣٤٠.٦٤٣١٩٨	١٦٠.٦٧٧٦٧٩٣	٢٥٠.٨٤٧١٦٣	٨١٨٧.٤٠٩٥	٢٧٨٩٤٨٤٥٢	٣٢٩٦٢٤٠.٦٩١
تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة			١٢٦٤٨٣٣٠		٢.١٧٥٠٠	١.٦٦٤٥٥٠	٢٥٣٣.٣٨٠
تزل: الموجودات المشطوبة والمباعة			٣٦٤٠.١٣		١٤٤٩٥٦.٠		(١٨١٣٥٧٣)
الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٢.٩٩٠	٣٤٠.٦٤٣١٩٨	١٦١٩.٠٦١١١.٠	٢٥٠.٨٤٧١٦٣	٨١٩٢٧٢.٣٥	٢٨٩٦١٣.٠٠٢	٣٣١٩٧٥٧٤٩٨
نسبة الاندثار / قسط ثابت	-	٣-٥%	١٠%	١٠%	٢٠%	٢٠-٢٥%	-
مخصص الاندثار التراكم كما في ٢٠١٣/١/١	-	١١٧٠.٧٠٢٧٦	٩٢٣٩.٩٤١٢	١١٥٠.٦٠٧٤٠	٨٠٤٦٨١٩٧٧	١٩١٩٢٥٧.٠٢	٢١٥٢٦٤٨١٠.٧
يضاف اندثار السنة الحالية		١٣٦٥٨٦٨٩	١٦.٩٧٨٢٩٠	٢٥٠.٨٤٧١٦	١٢٣.١٨٤٢٥	٢٨٢٣٨٩٨.٠	٣٥.٩٧٩١٠.٠
يزول احتياطي ارتفاع الأسعار		-	١٨٩٨١٠.٥	٥٧٤٧١٤٨	١١٨٩٥٥٦٧٢	١٥٥٥١٦.٠	١٢٨١٥٦.٨٥
تزل الاندثار التراكم للموجودات المشطوبة والمباعة		-	٣٦٣٩٨٧	-	١٤٤٩٣٩٩	-	١٨١٣٣٨٥
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	١٣.٧٢٨٩٦٥	١٠.٨٢٦٢٥٦١.٠	١٣٤٣٩٨٣.٠٨	١٣٤٣٩٨٣.٠٨	٨.٧٢٩٥٣٣١	٢١٨٦.٩٥٢٢	٢٣٧٣٦٥٧٧٣٦
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٢.٩٩٠	٢.٩٩١٤٢٣٣	٥٣٦٤٣٥٥.٠	١١٦٤٤٨٨٥٥	١١٩٧٦٧.٤	٧١٠.٣٤٨.٠	٩٤٦.٩٩٧٦٢



كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
اسم الحساب		
٥٨٣٢٤٤٩٦١٥	٤٠٦٨٨٠٠٨٠٠	١٣١ مخزون الخامات والمواد الأولية
٣٣٤٣٦٣٦	٤٦٧٧٧٩٧	١٣٢ مخزون الوقود والزيوت
١٠١٣٦٧٤٤٣	٥٩٩٨١٥٧	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
٣٦٤١٨٣٧٦	٥٧٠٢٢٨٠٦	١٣٤ مخزون مواد التعبئة والتغليف
٤٧٥٥٣٨٣٣	٣٣٩٠٥٧٦٩	١٣٥ مخزون المتنوعات
١٩١٠٤٦٢٠٠٠	٢٢٥٥٣٨٦٠٠٠	١٣٦١ مخزون الإنتاج التام
٣٥٣٧١٥٦٨٩	٣٦٧٦٣١٥٧٩	١٣٦٢ مخزون الإنتاج غير التام
٤٦٢٨٠١٢٩	٥٩٦٥٨٣٤٣	١٣٧ مخزون البضائع بغرض البيع
٢٧٢١٤٧٥٧	٢٧٩٣٤٧٥٧	١٣٩١ مخزون المواد الأخرى (بضائع لدى الغير)
٨٣٥٨٨٠٥٤٧٨	٦٨٨١٠١٦٠٠٨	مجموع المخزون
١١٧٩٤٧٨	١١٧٩٤٧٨	١٣٨ الاعتمادات المستندية لشراء المواد
٨٣٥٩٩٨٤٩٥٦	٦٨٨٢١٩٥٤٨٦	١٣٨١ الاعتمادات المستندية لحساب الشركة
		مجموع المخزون والاعتمادات المستندية



كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح المستلمة دينار	نسبة الربح %	تكلفة الشراء دينار	عدد الأسهم			طبيعة الاستثمار	
				في ٢٠١٣/١٢/٣١	التزيلات	الإضافات في ٢٠١٣/١/١		
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدرجات	-	-	٢٢٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠	-	-	٢٢٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها	-	-	٥٠٤٠٠٠٠٢	٥٠٤٠٠٠٠٢	-	-	٥٠٤٠٠٠٠٢	صناعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	-	١٣٢٨٥٦٢١٠	١٣٢٨٥٦٢١٠	-	٧٩٩١٣٥١	١٢٤٨٦٤٨٥٩	صناعي
شركة الخياطة الحديثة	-	-	٧٤٩٩٩٩٩٨	٧٤٩٩٩٩٩٨	-	-	٧٤٩٩٩٩٩٨	صناعي
شركة الهلال الصناعية	-	-	٢١٥٢١٤٥٧	٢١٥٢١٤٥٧	-	-	٢١٥٢١٤٥٧	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
	-	-	٣٣١٩٧٧٦٦٧	٣٣١٩٧٧٦٦٧		٧٩٩١٣٥١	٣٢٣٩٨٦٣١٦	المجموع



كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		١٦١
		التفاصيل
		المدينون
٥٠٨٧٩٨٢٧١	٦٠٣٦٤١٦٣٩	مدينون قطاع عام
٣٣٤٧٣٦٨٥	٥٣٢٤٣٠٨٥	مدينون قطاع مختلط
٩٣٦١١٩٠٠٠	١٣٨٦٤٨٢١٢٥	مدينون قطاع خاص
١٤٧٨٣٩٠٩٥٦	٢٠٤٣٣٦٦٨٤٩	
٤٩٦١٠٠٠	٨١١١٦٥٢٧٨	مدينون نشاط غير جاري
		١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦
٤٥٣١٧٠٠٠	٤٥٣١٧٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٥٨٥٠٠٠٠	٤٨٥٠٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢٢٥٠٠٠٠	٧٧٣٣٠٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٥١٤٠١٩٦٧٩	٥٥١٤٠١٩٦٧٩	فروقات نقدية ومخزنية/أضرار الحرب
٥٥٦٧٤٣٦٦٧٩	٥٦٤١٥١٧٠٧٩	١٦٦٥
		السلف
		١٦٧
٢٤٩٥٧٠٠٠	٣٥٦١٦٠٠٠	سلف المتسبين
		١٦٢٧
		ارصدة مدينة لحسابات دائنة
٥٨٤٣٣٥٤٣	-	مجهزون قطاع مختلط
١٣٥٠٧٥٥٣٥	٢٨٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص
١٩٣٥٠٩٠٧٨	٢٨٠٠٠٠٠	٢٦١٣
٧٢٦٩٢٥٤٧١٣	٨٥٣٤٤٦٥٢٠٦	٢٦١٤
		مجموع المدينون



شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته ائتمانية	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
١١٤٩٨٤٣٨٨٥	٢٣١٢٤٨٨٥	٨٧٠٣٩٨٠٧٩		٢٠٤٣٣٦٦٨٤٩ /	المدينون
٣٠٨٦٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠	٨٠٦٢٠٤٢٧٨		٨١١١٦٥٢٧٨ /	مدينو نشاط غير جاري
٥٥١٤٠١٩٦٧٩	٤٥٣١٧٠٠٠	٨٢١٨٠٤٠٠		٥٦٤١٥١٧٠٧٩ /	حسابات مدينة متنوعة
		٣٥٦١٦٠٠٠		٣٥٦١٦٠٠٠ /	السلف
		٢٨٠٠٠٠٠		٢٨٠٠٠٠٠ /	مجهزون تجاريون
٦٦٦٦٩٤٩٥٦٤	٧٠٣١٦٨٨٥	١٧٩٧١٩٨٧٥٧		٨٥٣٤٤٦٥٢٠٦ /	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي ١٨٣	التفاصيل نقدية لدى المصارف	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	مصرف الرشيد الاعتماد التجاري	٧٥٤٠٠٠	٧٥٧٠٠٠
	المصرف الصناعي / المركز العام	٣٦٠٦٢٤٣	٣٦١٩٧٤٣
	مصرف الرشيد / الزعفرانية	٣٥٢٠٧٠٧٧	١٣٤٣٠٩٧٩
	مصرف الرافدين / الفردوس (١٢٦٢٢) دولار	١٤٧١٧٢٥٢	١٤٧١٧٢٥٢
	مصرف الرافدين / لندن (١١٧٥٨٨) دولار	١٣٧١٠٧٦٠٨	١٣٧١٠٧٦٠٨
	البنك المركزي العراقي (١٥٨٨١٥٧/٧٨) دولار	١٨٥١٧٩١٩٧٢	١٨٥١٧٩١٩٧٢
	مصرف رافدين/عمان ٨٥٠٣ (٤٥٩/٣٧) دولار	٥٣٥٦٢٥	٥٣٥٦٢٥
	مصرف الاستثمار العراقي	١٥٧٥٤١٣٤	١٩٥٦٩٨٩٠
	مصرف الاستثمار العراقي الخاص	١٣٣٧٩٤٥	١١٢٢٥٢٠٥٥
	مصرف دار السلام	٥٤٥٠٧٨	٥٤٥٠٧٨
	مصرف الخليج التجاري (٣٤) دولار	٣٩٦٤٤	٤٣١٤٢
	مصرف الفردوس	٤٥٤٥٨	٤٥٤٥٨
	المصرف الصناعي / الزعفرانية	٨٤٩٦٩٧٥	٣٤٤٥٣٦٤٩
		٢٠٦٩٩٣٩٠١١	٢١٨٨٨٦٩٤٥١
	شيكات وحوالات	٦٦٣١١٠٠	٣١١١٣٥٠
١٨٥	شيكات وحوالات برسم التحصيل	٢٠٧٦٥٧٠١١	٢١٩١٩٨٠٨٠١
١٨٥١	مجموع النقود		

إيضاح :

تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار حسب نشرة اسعار البنك المركزي العراقي البالغ (١١٦٦) دينار للدولار الواحد بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ .



كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	رأس المال الاسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)	المحاسبي
١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠		٢١١
٨٥٦٨٠٠٠٠٠٠	٨٥٦٨٠٠٠٠٠٠	رأس المال محلل كما يلي :-	
٨٢٣٢٠٠٠٠٠٠	٨٢٣٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي بنسبة (٥١ ٪)	
١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٤٩ ٪)	



كشف رقم (٧)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م - مختلطة) / بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

العجز المتراكم	الاجموع	احتياطيات متنوعة	احتياطيات رأسمالية ٢٢١				التفاصيل	
			احتياطي عام الزامي	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات الثابتة		احتياطي توسعات مستخدم
٢٢٥ دينار		٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	
٢٥٣١١١٢٦٥١١	٤٥٢٦٢٧٧٥٤٩	١٢٣٤٥١٦٠٠	٩٥٥٢٦٩٣	٥٩٤٥٩٤٦	٣٥٦٢٩٦٢٩١٨	٧٧٢٧١٤٨٣٣	٥١٦٤٩٥٥٩	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٤٩٨٨٦٦٣٤٨١	١٣٦١٤٧٤٣٦			(٥٩٤٥٩٤٦)		١٤٢٠٩٣٣٨٢		الإضافات خلال السنة
٣٠٢٩٩٧٨٩٩٩٢	٤٦٦٢٤٢٤٩٨٥	١٢٣٤٥١٦٠٠	٩٥٥٢٦٩٣	-	٣٥٦٢٩٦٢٩١٨	٩١٤٨٠٨٢١٥	٥١٦٤٩٥٥٩	الاجموع



كشف رقم (أ)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخصص مصروفات الشراء	٢٣٤*
٧٦٠٧٣٣٧٧٦	٢٣٩٠٣٢٠٧٧		
٧٦٠٧٣٣٧٧٦	٢٣٩٠٣٢٠٧٧	الجموع	

* المبلغ المشتب في حساب مخصص مصروفات الشراء يمثل قيمة بضاعة استلمت ولم تسدد أقيامها



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف القروض كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

قروض مستلمة طويلة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	عدد الأقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المستلم منها القرض	نسبة الفائدة السنوية	رصيد القرض دينار
٢٤١	٤ قسط لمدة خمس سنوات	* ٥٨٣٠٠٠٠٠٠٠	لتوفير السيولة النقدية لتمشية الأمور المالية والإنتاجية	مصرف الرافدين فرع الفردوس	٨%	٥٨٣٠٠٠٠٠٠٠
	خمس أقساط سنوية	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام ٢٠١٣	المصرف الصناعي	٧%	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	المجموع					٨٨٣٠٠٠٠٠٠٠٠

تم إعادة تقييم مبلغ القرض وفق نشرة أسعار البنك المركزي في ٣١/١٢/٢٠١٣ والبالغ (١١٦٦ دينار) للدولار الواحد

كشف رقم (١٠)

كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل
دينار	دينار	
١٤٧٨٠٨١٤٥١	١٢١٩٦٤٦٨٧٩	المصرف الصناعي تسهيلات (١٢٦٧٦٥١ دولار) مراقبة للائحة
١٤٧٨٠٨١٤٥١	١٢١٩٦٤٦٨٧٩	المجموع



* تم إعادة تقييم مبلغ التسهيلات المصرفية المقدمة من المصرف الصناعي حسب أسعار نشرة البنك المركزي في ٣١/١٢/٢٠١٢ والبالغ (١١٦٦ دينار) للدولار الواحد

كشف رقم (١١)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد
كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
٧٠٠٠٠٠٠	—	٢٦١	المجهزون
١٨٦٠٥٣٤	٢٣٧٩٥٧٦٨	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٣١٨٧٧٨٠٠	١٩٤٦٧٥٧٧٤	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
٣٢٣٤٤٦٥٧	٣٢٣٤٤٦٥٦	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٧٣٠٨٢٩٩١	٢٥٠٨١٦١٩٨	٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي
١٢٠٨٣٧٧٨٠٣١	١٢٤٤٤٨٦٣٩٦٠	٢٦٥	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٣٠٦٢٢٤٤٨٦	٣٤١٢٥٦٥٩٤	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً
—	٧٨٩٠٤١٠٩٥	٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة
١٠٠٨١٢٠٠	٣٠٦٤١٢٥٢٦	٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة
٩٨٩٩٣٧٠٩	١٦٠٢٢٩٨٨١	٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
٦٧٧٠٠٢٨٤٣	٧٧٧٦٥٩١٢٩	٢٦٧	استقطاعات حساب الغير
١٠٩٢٣٠٢٢٣٨	٢٣٧٤٥٩٩٢٢٥	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٢٦٠٠٨٣٦٣	١٢٥٢٠٧٦٢٠	٢٦٨*	دائون توزيع الأرباح
٢٦١٥٠١٥٤	١٠١٥٦٣٠٣٣		أرصدة دائنة حسابات مدينة
٥٢١٥٨٥١٧	٢٢٦٧٧٠٦٥٣	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٩٣٨٥١١٣٢٨	١٩٢٩٢١٤١١٣	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
—	١١٨٥٠٣٠٠٠		
—	٢٦١٢٧١٣٤		
—	١٤٤٦٣٠١٣٤		
١٥٢٣٩٨٣٣١٠٥	١٧٣٧٠٨٩٤٢٨٣		مجموع الدائون



شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
		٢١٨٤٧١٥٤٢	٣٢٣٤٤٦٥٦	٢٥٠٨١٦١٩٨	مجهزون
١٠٥٥٩٨٣٢٥٧٠	١٤١٨٦٣١٣٩٠	٤٦٦٤٠٠٠٠٠		١٢٤٤٤٨٦٣٩٦٠	دائنو نشاط غير جاري
٥٩٧٧٠٤١٧٠	٤١٧١٨١٧٧٥	١٣٠٩٧١٣٢٨٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٧٤٥٩٩٢٢٥	حسابات دائنة متنوعة
٤٠٩٤٥٢٠	٣٦٤١١٢٩٤	١٨٦٢٦٤٨٣٩		٢٢٦٧٧٠٦٥٣	استقطاعات لحساب الغير
			١٩٢٩٢١٤١١٣	١٩٢٩٢١٤١١٣	دائنو توزيع الأرباح
		٢٦١٢٧١٣٤		٢٦١٢٧١٣٤	مدينون تجاريون
		١١٨٥٠٣٠٠٠		١١٨٥٠٣٠٠٠	مدينون قطاع عام
١١١٦١٦٣١٢٦٠	١٨٧٢٢٢٤٤٥٩	٢٣٢٥٤٧٩٧٩٥	٢٠١١٥٥٨٧٦٩	١٧٣٧٠٨٩٤٢٨٣	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

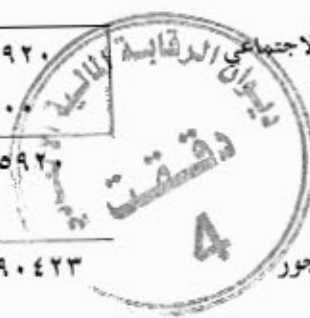


كشف رقم (١٢)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٦٩٩٩٢٤١٩٦	٦١٩٦٠٠٧١٦
٣١١١	الرواتب	٤٧٨٥٥٠٠٠	٤٥٩٥٠٠٠٠
٣١١٢	مخصصات عائلية	٢١٦٠٠٠	٩٩٦٠٠
٣١١٣	أجور أعمال إضافية	١٨٩٢٠٠٠	١٢١٤٩٢٢٥٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٦٦٠٠٠	—
٣١١٦	مخصصات تعويضية	١٦٧٥٠٠٠	٤١٠٥٠٠٠٠
٣١١٨	مخصصات مقطوعة	٥٩١٥١٥٠٠	٢٦٨٥٤٧٥٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٨٤٢٨٨٢٦٩٦	٨٥٥٠٤٧٣١٦
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٣٢١٧٨٠٥٨١	٢٢١٣٦٨٤٩٦٩
٣١٢١	الأجور	٣٣٧٠٢٥٠٠٠	٣٣٧٠٣٥٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات عائلية	٨٣٣٢٢١٠٠	٩٥١١٩٧٠٠
٣١٢٣	أجور أعمال إضافية	٨٥٣٠٥٠٠٠	٤٤٢٩٨١٠٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٤١١١١٧٢٠	٦٦٨٤٥٣٠٠
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٢٤٣٥٠٠٠٠	—
٣١٢٨	مخصصات مقطوعة	٣٤٥٦٥٩٢٥٠	٧١٠٥٨٥٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٣٢٣٨٥٥٣٦٥١	٣٢٢٦٧٢٤٤٦٩
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٦٠٧٥٨١٥٦	٦٢٥٣٣٦٧٩
٣١٤١	حصة المشاة في التقاعد	١٠٤٦٠٥٩٢٠	١٠٦٨٩٢٦٨٠
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٨١٩٠٠٠٠	—
٣١٥٢	التأمين على العمال	١١٢٧٩٥٩٢٠	١٠٦٨٩٢٦٨٠
	مجموع الرواتب والأجور	٤٢٥٤٩٩٠٤٢٣	٤٢٥١١٩٨١٤٤



كشف رقم (١٣)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٢٩٣٦٢١٢٩٥٦	٢٤٣٧٥١٠٨٨٧
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٨٠٨٣٨٠٠٠	١٠٧١٩٨٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٥٥٣٥٧٥٢	٣٦٧٧٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت و شحوم	٩١٣٨٩٨٧	١١٤٤١٨٥٢
		٩٥٥١٢٧٣٩	١٢٢٣١٦٨٥٢
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٦٩٥٧١٦٤١٩	٢٠٣٥٨٠٩١
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف		
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	٦٦٩٤٧٨٧٥	٣٥٢٣٦٨٩٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥٢٩٦٢٩١٧	٢٠٧٥٠٥٧٤
٣٢٥٢	قرطاسيه	٦٣٨٦٥٤٣	٨٨٠٧٩٩٥
٣٢٥٣	كتب تعليمية	٢٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	٢٩٢٨٧	٣١٨١٤٦٧٣٦
		٥٩٥٧٨٧٤٧	٣٤٧٧١٩٣٠٥
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كسوي	٤٢٢٣١٥٥	٦٨٩٢٣٢٥
٣٢٦٢	مواد غذائية	٩٥٩٨٩	—
٣٢٦٣	مواد طبية	٢٤٥٠٢٣٦	٢٩٠٨٧٩٧
		٦٧٦٩٣٨٠	٩٨٠١١٢٢
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٤٨٧٢٨٦٩	٥٤٦٩٠٣٣
٣٢٧٢	الكهرباء	٩٠٠٠٠٠	٢٧٥٧٨٠٠٠
		١٥٧٧٢٨٦٩	٣٣٠٤٧٠٣٣
		٣٨٧٦٥١٠٩٨٥	٢٠٠٥٩٩٠١٨٠



كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٢١٩١٦.٠٠٠	٢٧٨٣٤.٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٦٢٨.٨٨٧٥	٤٧٤٥.٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٩٦٦٦٥.٠٠	٢.٦٠٢٥.٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقواب	٨٧١.٠٠٠	٣٤٢٩.٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٢١٦.٠٠٠	٤.٠٦٢.٠٠
		١.٠٦٤٧٨٣٧٥	١.٠٣٢٢١٧.٠٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	١.٥٠٠	١.٣٥٥.٠٠
٣٣٣	دعاية و طبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٣٨٤٤١٢٥	٢.٢٢٢٢٥.٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢١٨٥.٠٠٠	٨.٩٣٥.٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٥.٦٤٣.٠٠	٧٩٣١٩٥.٠٠
٣٣٣٤	مصاريف معارض	١٢٤٩٥.٠٠٠	١.٥٠٠.٦٤٦
٣٣٣٥	احتفالات	٢٢٩.٠٠٠	٢٤٥٩.٠٠٠
		٤٣٨١٧٤٢٥	٤٩٢.٧٣٤٦
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٦٤٧٧١٥.٠٠	٣٥٢٥٦٥٧٥.٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	—	٢٩٢٧٢.٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٧٨٣٨٦٢٥	١٦٥٣٧٩.٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٤٢٤٩٦.٠٠	٢٣١٨٨٣.٠٠
		٤.٠٦٨٥٩٧٢٥	٣٩٥٢١٩١٥.٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استنجاز مباني وإنشاءات	١٢٧٥.٠٠٠	٩٦.٠٠٠
٣٣٥٣	استنجاز آلات ومعدات	٢٥.٠٠٠	٣.٠٠٠
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٨٦٧٥.٠٠	٥٨٥.٠٠٠
٣٣٥٥	استنجاز عدد وقواب	٦٣.٠٠٠	٣٢٥.٠٠٠
٣٣٥٦	استنجاز آلات	٨٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
		١٤٥٥٥٥.٠٠	١.٠٩٦.٠٠٠
ما بعده		٥٧١٧٢١٥٢٥	٥٥٩٧٤٣٦٩٦



شركة الصناعات الخفيفة (ش.م.م - مختلطة) / بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل اخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	ما قبله	٥٧١٧٢١٥٢٥	٥٥٩٧٤٣٦٩٦
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٢٣٥٣.٠٠٠	١٩٥٣٥.٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	١٢٥٨٦٧١٢	١٤٦٦٥٨٨.٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	٥٤٣٨٦٩٣.٠	٢٦٢٣٥٢٧.٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٦٢٢.٠٠٠	٤.٠٥١٢٩٥.٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٣٥٦٢٦٨	٢٨٨٦٦٦.٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	—	٦٧.٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	أجور تنظيم	٤٦٥.٠٠٠	—
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٧٣٦٧.٠٠٠	٦٤٨٥.٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٩.٩١٩٩١.٠	١١٧.٢٠٧٦.٠
		٦٦٢٦٤١٤٣٥	٦٧٦٧٦٤٤٥٦



كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الخاسبي	
٦١٥.٣٧٦٣٠	٧٠٧٦٧٥٩٢٦	٣٦	فوائد وإيجارات أراضي مدينة
		٣٦١	فوائد مدينة
		٣٨	المصرفات التحويلية
		٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة
٣٥٧.٠٠٠	٥٦٥.٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١٦٥٥.٠٠٠	١٩٩٦.٠٠٠	٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة
٥٦٣٩٨٣٥	٦٦.٦٢٧٥	٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية
١٠٨٦٤٨٣٥	١٤٢٥٢٢٧٥	٣٨٤	ضرائب ورسوم
٢٣١٥٢٥٠	٥٧٩١٥٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
١٣١٨٠٠٨٥	١٤٨٣١٤٢٥		مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩	المصرفات الأخرى
١١٠١١٨٨٧٩٨	٩٢٧٢٣٨٥١	٣٩١	مصرفات سنوات سابقة
٥٢٧٧٦٧٨	-	٣٩٢	مصرفات عرضية
١١٠٦٤٦٦٤٧٦	٩٢٧٢٣٨٥١		مجموع المصرفات الأخرى



كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م - مختلطة) / بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	المحاسبي	
		٤١	إيراد نشاط الصناعات التحويلية
		٤١٢١	صافي المبيعات
		٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام
		٤١٢٣	تغيير مخزون الإنتاج غير التام
		٤١٧	إيراد بيع مخلفات
		٤٢	إيراد النشاط التجاري
		٤٢٣	عمولة مستلمة
		٤٣	إيراد النشاط الخدمي
		٤٣٣	إيراد خدمات الصيانة
		٤٣٨	إيراد إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
		٤٤١	إيراد تشغيل للغير
			المجموع لأغراض العمليات الجارية
			تغيير مخزون الإنتاج التام
			تغيير مخزون الإنتاج غير التام
			المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والحسابات

٢٥٩.٥٩٥٩٩٥

١٩٢٧.٢٠٠٠

٢١١٨٤٩٩٨

٢٨.٤٤٨٢٩٩٣

٣٨٢٥.٠٠٠

٣٤٩٨٦٤٤١١

١٩٨٣٩٥٩٦

٣٥٣١٢.٠٠٠

٥٥١٥١٥٩٦

٣٥٨٣٧٥.٠٠٠

٣٥٧١٦٩٩.٠٠٠

(١٩٢٧.٢٠٠٠)

(٢١١٨٤٩٩٨)

٣٣٥٧٨١٢.٠٠٢

٣١٤١٤٣٣٨٧٥

٣٤٤٩٢٤.٠٠٠

١٣٩١٥٨٩٠

٣٥.٠٢٧٣٧٦٥

٢٦٢٢٥٣.١٤

٢٣٣٥٧.٩٤٥

١٩.٠٠٦٢٢٥

٢٩٢٢٧٢٢٧٥

٣١١٢٧٨٥.٠٠

٤.٤٣٢٧.٠٠٠

٤٧١١٧.٣٢٢٤

(٣٤٤٩٢٤.٠٠٠)

(١٣٩١٥٨٩٠)

٤٣٥٢٨٩٣٣٤



كشف رقم (١٧)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل اشعاعي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٦٣	إيراد استثمارات مالية	١٣٢٨٥٦٢١	-
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٦٥٤٩١٨١٩	٤٥٠٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٢٠٩٠٠٠	٢٠٤٧٠٩٥٢٠٤
٤٩٣	إيرادات رأسمالية	٨٠٠٠٠٠٠٠	-
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٤٦٧٠٠٨١٩	٢٠٤٧٥٤٥٢٠٤



كشف رقم (١٨)

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م. - مختلطة) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	المركز الحساب	كلفة مركز الإنتاج (٥) دينار	كلفة مركز الخدمات الإنتاجية (٦) دينار	كلفة مركز الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة مركز الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٢٢٠٠٧٢٦٠٠٢	١٣٧٠٧٠٧٢٣٠	١٧٩٤٦٩١٢٥	٥٠٤٠٨٨٠٦٦	٤٢٥٤٩٩٠٤٢٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٣٩٨٦٥٠٨٤٤	١٣٢٨٠٦٥٧٥	٣٧٧٦٤٧٥٨	٣٠٧٢٨٨٨٠٨	٣٨٧٦٥١٠٩٨٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٣٠٣٤٠٩٤	١٣٩٠٣٦٧٤٩	١١٥٨٣٣٨٨	١٧٨٩٨٧٢٠٤	٦٦٢٦٤١٤٣٥
٣٦	فوائد مدينة	-	-	-	٧٠٧٦٧٥٩٢٦	٧٠٧٦٧٥٩٢٦
٣٧	الاندثار	٢٨٣٠٦٥٥٦٩	٤٩٥٦٣٢٤٤	٢٠٤٥٩٥٠	١٦٣٠٤٣٣٧	٣٥٠٩٧٩١٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	-	٥٧٩١٥٠	٥٧٩١٥٠
	المجموع	٦٢١٥٤٧٦٥٠٩	١٦٩٢١١٣٧٩٨	٢٣٠٨٦٣٢٢١	١٧١٤٩٢٣٤٩١	٩٨٥٣٣٧٧٠١٩





كشف رقم (١٩)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م - مختلطة) / بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	المزايا العينية				
	الاستخدامات	نقل العاملين	كساوي	الطبابة	خدمات اجتماعية
٣١	الرواتب والأجور	٤٢٨٥٤٠٠٠	—	١٧١٥٥٠٠٠	٢٠٦٤٠٦٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٢٠٠٠٠٠	٤٢٢٣١٥٥	٩٥٩٨٩	—
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٥٦٠٠٠	—	—	—
٣٧	الاندثارات	١٠٥٤٥٥٧٥	—	—	—
المجموع		٦٤٩٥٥٥٧٥	٤٢٢٣١٥٥	١٧٢٥٠٩٨٩	٢٠٦٤٠٦٠٠
	المجموع				٨٠٦٤٩٦٠٠



بنك دبي الإسلامي

السادة مساهمي الشركة المحترمين

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١

باسم مجلس إدارة شركتكم وجميع العاملين فيها نرحب بكم أجمل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا للسنة السابعة والأربعون لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠١٣ ويسرنا أن نعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات خلال العام وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ . وتنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥ ، أدناه معلومات عامة عن الشركة:-

• أولاً / نبذة عن الشركة :

=====

١- تأسست الشركة عام ١٩٥٩ (مساهمة مختلطة) برأسمال أسمى قدره نصف مليون ديناراً وفيما يلي الزيادات التي طرأت على رأس المال:

- زيد رأس المال الى ١.٥ مليون دينار عام ١٩٧١.
- زيد رأس المال الى ٢.٥ مليون دينار عام ١٩٧٥.
- زيد رأس المال الى ٥ مليون دينار عام ١٩٧٧.
- زيد رأس المال الى ٦.٥ مليون دينار عام ١٩٧٩.
- زيد رأس المال الى ٨ مليون دينار عام ١٩٨٠.
- زيد رأس المال الى ١١ مليون دينار عام ١٩٨١.
- زيد رأس المال الى ١٥ مليون دينار عام ١٩٨٥.
- زيد رأس المال الى ١٨ مليون دينار عام ١٩٨٨.
- زيد رأس المال الى ٢٧ مليون دينار عام ١٩٩٠.
- زيد رأس المال الى ٤٠.٥ مليون دينار عام ١٩٩٤.
- زيد رأس المال الى ٨١ مليون دينار عام ١٩٩٥.
- زيد رأس المال الى ١٢١.٥ مليون دينار عام ١٩٩٦.
- زيد رأس المال الى ٢٠٠ مليون دينار عام ١٩٩٧.
- زيد رأس المال الى ٣٠٠ مليون دينار عام ١٩٩٨.



- زيد رأس المال الى ٥٠٠ مليون دينار عام ١٩٩٩.
- زيد رأس المال الى ٨٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٠.
- زيد رأس المال الى ١٢٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠١.
- زيد رأس المال الى ١٥٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٢.
- زيد رأس المال الى ٢٨٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٣.
- زيد رأس المال الى ٥٦٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٥.
- زيد رأس المال الى ١١٢٠٠ مليون دينار عام ٢٠٠٦.
- زيد رأس المال الى ١٦٨٠٠ مليون دينار عام ٢٠١٠.

٢- مركز الشركة:

بغداد المنطقة الصناعية وتوجد ورشة لتصليح منتجات الشركة في بغداد - قرب معسكر الرشيد، وتم تطوير جزء منها ليصبح المقر الرئيسي للتسويق، وكذلك فتح مركز تسويقي آخر في الكرادة.

٣- أهداف الشركة:

تشجيع استثمار المال الخاص في حقل التنمية الصناعية وفقاً لخطة التنمية القومية وذلك في مختلف الصناعات الخفيفة والعمل على تطويرها بما يليق ونهضة العراق الصناعية وتطويرها وتوسيعها.

• ثانياً / بيانات تفصيلية :-

=====

١- وضع الشركة المالي والإنتاجي:

ازداد وضع الشركة الإنتاجي الصعب على ما كان عليه في السابق بسبب التلني الإنتاجي خلال السنة حيث لم تستطيع الشركة تحقيق الخطة الإنتاجية التي وضعت ولعدم تمكن الشركة من تسويق منتجاتها وذلك لزيادة المعروض من المنتجات الأجنبية الرديئة والرخيصة الثمن وكذلك غياب الأجهزة الرقابية كالجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وعدم تفعيل القوانين التي تحمي المنتج الوطني كقانون التعريف الكمركية وكما لم تحصل الشركات على اي دعم من الحكومة كاعفاءها من الضرائب والرسوم والحد من تدفق المنتجات الأجنبية التي لا تستطيع الشركات الوطنية مزاحمتها هذا بالإضافة الى قدم المكاتن والقوالب التي أصبحت لا تتماشى مع التقدم الحاصل في المجال في الوقت الحاضر.

وقد كانت نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية ٢٠% وهذه النسبة هي اقل من العام السابق بنسبة (٢٢%).

الخطة الإنتاجية لعام ٢٠١٣

اسم المنتج	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الطاقة المخططة	الطاقة المتحقق	الانتاج المتحقق	الانتاج المتحقق	نسبة الطاقة المتاحة الى التصميمية %	نسبة الطاقة المخططة الى المتاحة %	نسبة الانتاج المتحقق الى المتاحة %	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة %
مجدة ١٠ قدم	٨٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٦٥	١٢٨	٢٠١٣	٢٥	١٣	١٠٠	١٠٧
مجدة ١٣ قدم	٤٥٠٠٠	٩٠٠٠	٨٠٠٠	١٤٦٤	١١٣	٢٠١٣	٢٠	١٦	٨٩	١١٩٦
مجدة ١٦ قدم	٨٦٠٠٠	٩٠٠٠	-	-	-	-	١٠	-	-	-
ثلاجه ٥ قدم	-	-	-	١٩	-	-	-	-	-	-
ثلاجه ٩ قدم باب واحد	٧٠٠٠٠	٨٠٠٠	٥٠٠	٥١٦	٣٨٧	٢٠١٣	١١	٦	٦	٣٣
ثلاجه ١٥ قدم باب واحد	١٠٠٠٠٠	٨٠٠٠	٥٠٠	٢٥٢	٢٢٣	٢٠١٣	٨	٦	٨	١٣
ثلاجه ٩ قدم بابين	-	-	-	١١٣	-	-	-	-	-	-
ثلاجه ١٥ قدم بابين	-	١٠٠٠٠	-	٣٣٩	١	٢٠١٣	-	٣	-	٣٣٨٠٠
ثلاجه ١٧ قدم بابين	-	١٠٠٠٠	٣٠٠٠	٢٧٥	١٤٥	٢٠١٣	-	٣	٣٠	٩٠
ثلاجه ١٩ قدم بابين	-	١٠٠٠٠	٤٠٠٠	٨٨٦	١٠٧٥	٢٠١٣	-	٩	٤٠	(١٨)
ثلاجه ٢٤ قدم بابين	-	-	-	٦	-	-	-	-	-	-
ثلاجه ٣٠ قدم بابين	-	-	-	-	١	-	-	-	-	-
طباخ صالون	١٦٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٠٠٠٠	١٤٧٢	١٨٤٤	٢٠١٣	٩	٦٧	٩	(٢٠)
طباخ منضدي	١٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠	-	-	-	-	٥	-	٥	-
مدفئة نفطيه	١٧٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٠٠٠٠	٦٨٢٢	٦٨٠١	٢٠١٣	١٥	٢٧	١٢٠	٠.٣
سخان شمسي	-	-	-	٣٧	٣٦	٢٠١٣	-	-	-	٣

مدير التخطيط

خطة المبيعات لعام ٢٠١٣

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لعام ٢٠١٣	المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٣	نسبة تنفيذ خطة المبيعات لسنة ٢٠١٣ %	المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٢	نسبة التغير في كمية المبيعات %
مجمة ١٠ قدم	عدد	٢٠٠٠	٢١١	١١	١٢٩	٦٤
مجمة ١٣ قدم	عدد	٨٠٠٠	١٧٧	٢	١١٦	٥٣
مجمة ١٦ قدم	عدد	-	١	-	١٤٠	(٩٩)
مجمة ١٧ قدم	عدد	-	١٤٢	-	٧٤	٩٢
ثلاجة ٥ قدم	عدد	-	١٦	-	-	-
ثلاجة ٩ قدم باب واحد	عدد	٥٠٠	٥٦٣	١١٣	٥١٤	١٠
ثلاجة ١٥ قدم باب واحد	عدد	٥٠٠	٢٤٧	٤٩	٣٦٢	(٣٢)
ثلاجة ٩ قدم بابين	عدد	-	١٠١	-	-	-
ثلاجة ١٥ قدم بابين	عدد	-	٣٢٥	-	١	٣٢٤٠٠
ثلاجة ١٧ قدم بابين	عدد	٣٠٠٠	٢٧٠	٩	١٤٧	٨٤
ثلاجة ١٩ قدم بابين	عدد	٤٠٠٠	١١١١	٢٨	٨٢٤	٣٥
ثلاجة ٢٢ قدم بابين	عدد	-	١	-	-	-
ثلاجة ٢٤ قدم بابين	عدد	-	٤	-	١	٣٠٠
ثلاجة ٣٠ قدم بابين	عدد	١٢	١٢	١٠٠	١	١١٠٠
طباخ صالون	عدد	١٠٠٠٠	٨٨٦	٩	٧٧١	١٥
طباخ منضدي	عدد	١٠٠٠	١٥٣١	١٥٣	٩٤٨	٦١
مدفئة نفطية	عدد	٣٠٠٠٠	٧٤٨٥	٢٥	٧٧٣٦	(٣)
سخان شمسي	عدد	٤٠	٤٠	١٠٠	٣٣	٢١

مدير التخطيط

اما الوضع المالي فهو الآخر لا يقل صعوبة عن الوضع الإنتاجي حيث لازالت القروض الكبيرة على الشركة والتي تؤدي الى تحمل الشركة فوائد كبيرة مما جعلها تعاني من شحه في السيولة النقدية بسبب استمرار المصاريف الثابتة التي يجب على الشركة تحملها من رواتب ومصاريف أخرى والتي بلغت خلال السنة حوالي (٩) مليار دينار عراقي. هذا الوضع يتطلب من الجهات المسؤولة التدخل لإنقاذ الشركة والشركات الأخرى عن طريق دراسة الوضع وإيجاد الحلول المناسبة للخروج من هذا المأزق.

٢- النشاط التسويقي:

بلغ إجمالي قيمة المبيعات المحققة من ١/١ / ٢٠١٣ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٣ (٣١٤١٤٣٣٨٧٥) دينار وفقاً لمنافذ التسويق وكما مبين أدناه:

* الأسواق المركزية.

* دوائر الدولة.

* الوكلاء.

* البيع المباشر.

٣- النشاط التجاري والعقود المهمة المبرمة لتنفيذ أغراض الشركة:

♦ (كمية وقيمة الاستيرادات)

{ عقد رقم (١) لسنة/٢٠١٣ }

مبلغ العقد (٤٤٠٠٠) دولار مع شركة اربيل لصناعة الثلجات والمجمدات لشراء (٢٥) طن صفائح حديد . تم توقيع العقد بتاريخ ٦/٢/٢٠١٣ ، نفذ العقد بالكامل.

{ عقد رقم (٣) لسنة /٢٠١٣ (عقد إيجار واستثمار) }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة. مدة العقد (١٥) خمسة عشر سنة من تاريخ توقيع العقد في ١٩/٣/٢٠١٣.

{ عقد رقم (٤) لسنة/٢٠١٣ }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة ، مبلغ العقد الكلي (-/٩٠٠٠٠٠٠٠٠) مليون دينار فترة التصنيع (١٠) أشهر من تاريخ توقيع العقد ٢٠/٥/٢٠١٣ .



{ عقد رقم (٥) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة . تجهيز (٥٠٠٠) طاقم مدفئة نفطية (٣٦ سي) مبلغ العقد الكلي (٢٩٥) ألف دولار مدة العقد (٦) أشهر من تاريخ توقيع في ٢٠١٣/٥/٢١ نفذ العقد بالكامل .

{ عقد رقم (٦) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة ،تجهيز (٢٥٠) ثلاجة حجم (١٧) قدم و(٢٥٠) ثلاجة حجم (١٩) قدم مبلغ العقد (١٧٥) الف دولار مدة العقد (٦) أشهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/٣/١٠ .

{ عقد رقم (٩) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة ، تجهيز مواد مكملة لإنتاج (٥٠٠) طباخ من الشركة الشرقية لصناعة الأجهزة المنزلية (تكنوكاز) المصرية ، على ان يتم تحويل قيمتها عن طريق شركة القيثارة ، مبلغ العقد الكلي (٣٦٨٩٣/٥) دولار مدة العقد شهرين من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/٥/١٤ .

{ عقد رقم (١١) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة كونكر جراني ، تجهيز ثلاجات مختلفة الأحجام والألوان مبلغ العقد الكلي (٢٥٠١٨٠) دولار مدة العقد (٦) أشهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/٦/٩ .

{ عقد رقم (١٣) لسنة ٢٠١٣ }

عقد مشاركة مع شركة بلاد العاديات للتجارة العامة والوكالات التجارية في مجال تصنيع المصاحف مدة العقد (٥) سنوات من تاريخ توقيع العقد ٨/٧/ قابل للتجديد باتفاق الطرفين ٢٠١٣ .

{ عقد رقم (١٦) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة كونكرد جراني ، تجهيز (٢٥٠) ثلاجة حجم (١٥) قدم بابين مبلغ العقد الكلي (٧٠٠٠٠) دولار مدة العقد (٣) أشهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/٩/٣ .



{ عقد رقم (١٨) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة ، تجهيز (٢٥٠) ثلاجة حجم (٩) قدم بابين المبلغ الإجمالي (٢٢٥) دولار للثلاجة الواحدة مدة العقد شهر واحد من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/١٠/٢٣ .

{ عقد رقم (١٩) لسنة ٢٠١٣ }

لصالح شركة القيثارة للتجارة العامة ، تجهيز (١٥٠) ثلاجة حجم (١٩) قدم بابين المبلغ الإجمالي (٥٧٠٠٠) دولار مدة العقد (٣) أشهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/١١/٧ .

{ عقد رقم (٢٠) لسنة ٢٠١٣ }

معرض الشمال لبيع الأجهزة الكهربائية ، تجهيز (١٥٠) ثلاجة حجم (١٩) قدم بابين المبلغ الإجمالي (٥٧٠٠٠) دولار مدة العقد شهرين من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٣/١٢/١٥ .

٤ - أسعار الأسهم:

ندرج أدناه أسعار أسهم الشركات التي تساهم فيها الشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ :-

اسم الشركة	سعر السهم ٢٠١٣/١٢/٣١	كلفة شراء الأسهم السهم / دينار	عدد الأسهم عام ٢٠١٣	عدد الأسهم عام ٢٠١٢
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٠.٩٢٠	١	٢٢٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠
شركة صناعة الكارتون	٠.٨٠٠	١	٥٠٤٠٠٠٠٠	٥٠٤٠٠٠٠٠
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢.٣٤٠	١	١٢٤٨٦٤٨٥٩	١٣٢٨٥٦٢١٠
شركة الخياطة الحديثة	٣.٩٨٠	١	٧٤٩٩٩٩٩٨	٧٤٩٩٩٩٩٨
شركة الهلال الصناعية	٠.٥٩٠	١	٢١٥٢١٤٥٧	٢١٥٢١٤٥٧
شركة الاتحاد الصناعي لصناعة المولدات	-	١	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
المجموع			٣٢٣٩٨٦٣١٦	٣٣١٩٧٧٦٦٦٧

وان سعر سهم شركتنا في ٢٠١٣/١٢/٣١ كان بمبلغ ٠,٧٤٠ فلس

• ثالثاً /: رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة خلال السنة إحدى عشر جلسة كرسست لمناقشته ودراسة الأمور الخاصة بالنشاط العام وكذلك وضع ومراقبه الإجراءات المناسبة لزيادة الإنتاج وزيادة تسويق الإنتاج وقد قرر مجلس الإدارة صرف مخصصات شهرية مقطوعة قدرها (٥٥٠٠٠٠٠) دينار لرئيس مجلس الإدارة و(٥٠٠٠٠٠٠) دينار لكل عضو وذلك عن الجهود والأعمال المبذولة لإدارة الشركة وعن المسؤوليات التي يتحملونها وقد صرفت المخصصات خلال السنة المالية (٢٠١٣) .

ت	أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	تاريخ العضوية	القطاع	عدد الأسهم
١	يوسف محمد جاسم	رئيس المجلس	عام	لا يوجد
٢	محمد جواد المظفر	نائب رئيس مجلس الإدارة	خاص	٩٠١٦٠٢
٣	سعدى خميس علي	عضو	عام	لا يوجد
٤	صادق عبد الرحمن حسين	عضو	عام	لا يوجد
٥	إحسان علي سلوم	عضو	خاص	٥١٦٤٢٧٨
٦	عصام صكب كامل	عضو	خاص	١٣٠٠٠٠٠
٧	حسين محمد عبد	عضو	خاص	٢٠٠٠٠٠٠

١- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض إحسان علي سلوم من ١/١/٢٠١٣ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٣ (٣٠٠٦٠٠٠٠) دينار.



• رابعاً / المبالغ التي دفعت لأغراض الدعاية والإعلان :

الإغراض المدفوع لأجلها	المبلغ / دينار
الدعاية والإعلان	٢٣٨٤٤١٢٥
الضيافة	٥٠٦٤٣٠٠
الاحتفالات	٢٢٩٠٠٠

• خامساً / بيان إجمالي الرواتب والأجور :

بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة (٤٢٥٤٩٩٠.٤٢٣) دينار صرفت للمنتسبين البالغ معدل عددهم (٤٤٢) موظف وعامل. وندرج أنه ثلاثة أسماء من الموظفين الذين تقاضوا أعلى الرواتب والمكافآت:-

الأسماء	اسم الدائرة	المبلغ / دينار
هاشم علي أكبر	مدير معمل المدافىء والطباخات	١٤٦٩٨٠٠٠
عبد الرحمن زيدان	مدير دائرة التخطيط والمتابعة	١٦٢٣٤٠٠٠
علي سهيل صادق	مدير التسويق أقدم	٣٣٦٤٠٠٠



• سابقاً /

=====

ندرج أدناه أرصدة الاحتياطات لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ :-

٥١٦٤٩٥٥٩	احتياطي توسعات مستخدم
٩١٤٨٠٨٢١٥	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٩٥٥٢٦٩٣	احتياطي إلزامي
١٢٣٤٥١٦٠٠	احتياطات متنوعة
٣٥٦٢٩٦٢٩١٨	احتياطات مكاسب رأسمالية
=====	
٤٦٦٢٤٢٤٩٨٥	مجموع الاحتياطات
٣٠٣٠٠٢٦٧٨٣٢	الخصائر



• ثامناً /


=====

السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة خلال هذه السنة هي:-

١. تعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥.
٢. أتباع طريقة القسط الثابت لاحتساب الاندثرات على الموجودات الثابتة.
٣. تسعير البضاعة تامة الصنع وتحت الصنع بنفس الأسس المتبعة في السنوات السابقة.

في الختام يسرنا أن نعاهدكم بالعمل الدؤوب وتطوير نشاط الشركة بما يعزز اقتصادنا الوطني وبما يحقق استقرار أفضل في عمل شركتنا.
نرجو إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٣ والمعروضة على حضرتكم.

من الله عز وجل التوفيق


يوسف محمد جاسم
رئيس مجلس الإدارة


إحسان علي سلوم
المدير المفوض


لميا نجيب ميخائيل
مدير الحسابات

