

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الخدمات العامة

الرقم: ٨ / ٢٩ / ٨ / ١٤٢٧

التاريخ: ١٤ / ربيع الثاني / ١٤٢٧ هـ

١١ / ١٠ / ٢٠٠٦ م

السيد / السادة مساهمي شركة الصناعات الخفيفة (ش.م) مختلطة - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٤

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الخفيفة (ش.م) مختلطة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الايضاحات والتحققات والملاحظات التالية:-

الايضاحات:-

١- حصلت موافقة المصرف الصناعي /الرعفرانية بموجب كتابه المرقم (٢٦٢٢/٣) في ٢٠٠٤/٩/٥ على منح الشركة تسهيلات مصرفية بمبلغ (٢٠٠٠) الف دولار (مليوناً دولار) وبنسبة فائدة (٥,٥%) ولمدة سنة اعتباراً من ٢٠٠٤/١٠/٢٠ وقد بلغت اجمالي الفوائد التي تحملتها الشركة عن هذه التسهيلات خلال السنة /٢٠٠٤ مجلدود (١١٩٥٤) دولار (احد عشر الف وتسعمائة واربعه وخمسون دولار) والتي تعادل (١٧٩٣١) الف دينار (سبعه عشر مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) مع العرض بان الشركة قد طلبت من المصرف بموجب كتابها المرقم (١/٢/٦٩) في ٢٠٠٦/٢/١ تمديد هذه التسهيلات لغاية ٢٠٠٦/١٠/٢٠.

٢- تم خلال السنة زيادة رواتب واجور العاملين في الشركة بنسبة (١٧٧%) عما كانت عليه في السنة السابقة استناداً الى قرار مجلس ادارتها المرقم (٧) المتخذ في الجلسة المنعقدة في ٢٠٠٤/٧/١٩ وقد شكلت مصاريف الرواتب والاجور نسبة (٢٤%) من اجمالي المصاريف للسنة موضوع التقرير.

٣- تم غلق حساب مخصص مصروفات الشراء البالغ (٤٦٢٥) الف دينار (اربعة ملايين وستمائة وخمسة وعشرون الف دينار) الموقوف والمدور من السنوات السابقة في حساب إيرادات السنوات السابقة

التحفظات والملاحظات:-

١- نتائج النشاط

أ- حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير ربحاً مقداره (١٩٥٤٢٧) الف دينار (مائة وخمسة وتسعون مليون واربعمائة وسبعة وعشرون الف دينار) مقابل خسارة من السنة السابقة بمبلغ (٨٨٤٨٩٠) الف دينار (ثمانمائة واربعه وثمانون مليون وثمانمائة وواحد وتسعون الف دينار) وتعود اسباب ذلك الى زيادة المبيعات بمبلغ (٦٧٦٦٢٨٧) الف دينار (ستة مليارات وسبعمائة وستة وستون مليون ومائتان وسبعه وثمانون الف دينار) نتيجة قيام الشركة ببيع منتجاتها بالتقسيط لشخصي دوائر الدولة ، وزيادة ايرادات السنوات السابقة بمبلغ (٣١٦٤٩) الف دينار (واحد وثلاثون مليون وستمائة وتسعه واربعون الف دينار) المتمثلة بايراد بيع المخلفات وايراد غلق محص مصروفات الشراء.

ب- بلغت الزيادة في المصاريف الجارية للسنة الحالية عن السنة السابقة بمقدود (٧١١١١٥٨) الف دينار (سبعه مليارات ومائة واحدى عشر مليون ومائة وثمانية وخمسون الف دينار) وذلك لزيادة رواتب الموظفين والعاملين وزيادة المبالغ المدفوعة عن نقل العاملين واستئجار وسائل نقل وانتقال وتحمل الشركة فوائد التسهيلات المصرفية .

٢- نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

أ- ترواحت نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية بين (١٦% - ١٠٣%) ، وبالرغم من تحقيق الشركة نسب تطور في بعض المنتجات عن السنة السابقة الا ان المؤشر العام يشير الى انخفاض الخطة الانتاجية بنسبة (٥٠%) عما كانت عليه في السنة السابقة وان نسب استغلال الطاقات المتاحة في الشركة لاتتجاوز ال (٤٠%) والجدول ادناه يوضح تفاصيل ذلك مما يتطلب من ادارة الشركة اجراء دراسة عامة لوضعها باتجاه زيادة استغلال الطاقات وتخفيض التكاليف والبحث عن اسواق بديلة.

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المحظونة	الانتاج الفعلي	الانتاج الفعلي	نسبة التحقق الى التصميمي	نسبة التحقق الى المخطط	نسبة المخطط الى التصميمي	نسبة الصر %
مجمدة ١٦ قدم	عدد	٥٣٠٠٠	٦٠٠٠	٣٩٩٥	٤٨١	٨	٦٧	١١	٧٣١
مجمدة ١٣ قدم	عدد	٣٢٠٠٠	٧٠٠٠	٦٤٥٥	٦٧٤٦	٢٠	٩٢	٢٢	٤٠
مجمدة ١٠ قدم	عدد	٠	٢٠٠٠	٣٢٧	١٠٦	٠	١٦	٠	٢٠٨
ثلاجة ١٥ قدم	عدد	٦٠٠٠٠	٧٠٠٠	٥٥٨١	٢٨٠٠	٩	٨٠	١٢	٩٩
ثلاجة ٩ قدم	عدد	٤٠٠٠٠	٧٠٠٠	٥١٠٠	٤٧٢٠	١٣	٧٣	١٨	٨
ثلاجة ٥ قدم	عدد	٠	٠	١٤٣	٤٥١	٠	٠	٠	٦٨٠
ثلاجة ١٨ قدم	عدد	٢٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
ثلاجة ١٤ قدم	عدد	٠	٢٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
مجمدة عمودية حديثة	عدد	٠	٠	٠	١٠	٠	٠	٠	٠
طباخ صالون	عدد	٨٠٠٠٠	١٥٠٠٠	٩٠٦٠	٦٥٤٣	١١	٦٠	١٩	٣٨
طباخ منضدي	عدد	١٠٠٠٠٠	٥٠٠٠	٤٦٠٢	٤٧١٠	٥	٩٢	٥	٢٠
مدالي لفظية	عدد	١٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٤٩٦٠	٦٧٣٦	١٥	٧٥	٢٠	١٢٢
مدالي شعبية	عدد	٠	١٠٠٠٠	١٠٣٣٣	٧٩٩٨	٠	١٠٣	٠	٢٩
مدالي زيتية	عدد	٠	٠	٠	١٢١	٠	٠	٠	٠

ب- لوحظ الاعتماد على تقرير البضاعة الجاهزة في احتساب كمية انتاج المدافى البالغة (٧١٠) مدفئة شعبية (لشهر شباط و (٧٤) طباخ منضدي بغطاء وبدون غطاء لشهر حزيران دون تزويدنا بتقريري الانتاج للشهر المذكورة للتحقق من صحة هذه الارقام .

٣- المعادلة الفنية للانتاج

أ- وجود انحرافات في نسبة التلف الفعلي الكلي عن التلف القياسي المحدد من قبل الشركة بموجب المعادلة المعتمدة من قبلها ، علما بانه لم يتم تزويدنا بالاسس المعتمدة في تحديد نسبة التلف القياسي وفقا للمعادلة المشار اليها وادناه امثلة على ذلك :-

اسم المادة	نسبة التلف القياسي %	نسبة التلف الفعلي (الكلي) %	الانحراف
حديد ثلاجة ٩ قدم	٧	٨,١	١,١
الواح قلب /ثلاجة ٩ قدم	٤	٦,٩٤	٢,٩٤
الواح بلاستيك/مجمدة ١٣ قدم	٤	٠,٧٤	(٣,٢٦)
جوانب بلاستيكية/مجمدة ١٣ قدم	٤	١,٠٩	(٢,٩١)
ماطور شواية	٥	٠,١٢٥	(٤,٨٧٥)
لوحة الزيتية	٥	٠,٠٢	(٤,٩٨)
قاعدة برنر	٥	٠,٠٤	(٤,٩٦)

ب- قامت الشركة ببيع كمية (١٩٥٨٨) كغم (تسعة عشر الف وخمسمائة وثمانية وثمانون كيلو غرام) من الحديد المستخدم في صناعة التلاجات حجم (٩٩ قدم) ضمن مخلفات النشاط الانتاجي ولم تبين تبريراً معقولاً لذلك .

٤- البيانات والقوائم المالية :-

أ- الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

اولاً- قامت الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة الا انها لم تقم باعداد خلاصة بتنتاج الجرد والعدم ممك سجل للموجودات الثابتة فقد تعدر اجراء المطابقة بين ارصدة الجرد وارصدة السجلات لتحديد الفروقات (ال وجدت) ومعالجتها الامر الذي افقد الجرد اهم اهدافه اضافة الى عدم تقديم كشف بالمباني والاراضي التي تمتلكها وقد تم احتساب اندثار المباني على اساس رصيدها الظاهر في سجل الاستاذ العام .

تالياً- لم يتم تزويدنا بسندات التسجيل العقاري التي تؤيد ملكية الشركة لقطع الاراضي المرقمة (٦٤/١) و (٦٤٩٣/٣) وبناية ورشة الصيانة في البتاوين والمستمسكات الخاصة بملكية الرافعات البالغ عددها (خمسة) والساحبات عدد (ثلاثة) المشتراة خلال عامي (٢٠٠٣ و ٢٠٠٤) رغم طلبنا ذلك .

ثالثاً- لم تتضمن قوائم جرد السيارات في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ثلاث سيارات نوع (كيا) بالرغم من تبيتها في الكشف المقدم لنا من قبل قسم النقل .

رابعاً- لم يتم تحويل جنس العقار للقطعتين المرقمتين (٨٩/١ و ٨٥/١) المشيدة عليهما ابنية مخازن الشركة من ارض زراعية الى ارض بناء .

خامساً- خلو قوائم الشراء المرقمة (١٣٦٥ و ٣٩٢ و ٢٢٨٠٤ و ٣٠٧٧ و ٧٤٩٢ و ٢٣٦ في ٢/٤ و ٤/٢٥ و ٦/١٧ و ٦/١٢ و ٦/٧ و ١/١٧/ ٢٠٠٤) على التوالي والخاصة بشراء اثاث واجهزة مكاتب بمبلغ (٥٠٩٨) الف دينار (خمسة ملايين وثمانية وتسعون الف دينار) من اسماء لجنة المشتريات وتوافقهم تايدا بصحة الصرف .

سادساً- تم شراء كرفان بقيمة (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) للمنطقة الحدودية في الوليد عن طريق الشراء المباشر بدون توسط لجنة المشتريات . كما لم يتم تعزيز عملية الشراء بقائمة الشراء اضافة الى ذلك لم يتم اعلامنا عن الغرض من شراء هذا الكرفان ووضعه في تلك المنطقة .

سابعاً- لازال رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (٣٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقه ويمثل دفعات مقدمة الى شركة الانتفال للمقاولات عن تنفيذ مشروع تليط شوارع في داخل الشركة دفعت خلال سنة/٢٠٠٢ ولم ينفذ بسبب ظروف البلد . نوصي بضرورة متابعة الموضوع واستحصال المبلغ حفاظا على اموال الشركة .

ب- المخزون

اولا- لم يتايد لنا قيام الشركة بمجرد موجوداتها المخزنية خلال او في نهاية السنة/ ٢٠٠٤ وتم الاكتفاء بتثبيت اسماء وتواقيع بعض اعضاء لجان الجرد على سجل السيطرة المخزنية المطبوع على الحاسبة (تقرير الارصدة والاسعار) تأييدا لصحة الارصدة المثبتة فيه .

تاليا- لم تقم وزارة الصناعة والمعادن بتسديد مبلغ (١٥٣٣٣) دولار (خمسة عشر الف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون دولار) بما يعادل (٢٢٦٤٣) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) المحسوب على اساس سعر الصرف البالغ (١٤٧٦) دينار الف واربعمئة وستة وسبعون دينار) لكل دولار عن قيمة منتجات الشركة المباعة من قبلها في منطقة التبادل التجاري في نينوى خلال السنوات (٩٦- ٩٨) بالرغم من مطالبات الشركة ومتابعتها المستمرة للموضوع .

ثالثا- بلغ رصيد حساب الاعتمادات المستندية الموقوف والمدور من سنوات سابقة (١٥١١) الف دينار (مليون وخمسمائة واحد عشر الف دينار) ويمثل مبالغ مدفوعه عن مواد اتفق على استيرادها من شركة ليماتك اللبنانية منذ السنة/ ١٩٩٠ ولم تصل لغايه تاريخ اعداد هذا التقرير ، نوصي بمتابعة تصفية هذا المبلغ بالتنسيق مع الجهات ذات العلاقة .

رابعا- تم تخفيض حساب مخزن المواد الاولية بمبلغ (١٠١٧) الف دينار (مليون وسبعة عشر الف دينار) ، الموقوف والمدور من عام/ ٢٠٠٣ وتحميله على حساب مخزن التعبئة والتغليف لتلافي ظهور فروقات بين سجل الاستاذ العام وسجل السيطرة المخزنيه .

خامسا- رغم تأكيداتنا السابقة لم يتايد لنا وجود نظام تكاليف يحدد كلفة البضائع تامة الصنع والنصف مصنعه حيث تم احتساب كلفة البضاعة تامة الصنع بنسبة (٩٠%) من سعر بيعها و احتساب كلفة البضائع النصف مصنعه على اساس سعر الشراء للمواد الاولية .

سادسا- لم يتم تثبيت تواقيع لجان الجرد على محضر جرد البضاعة التامة الصنع والنصف مصنعه وتواقيع كل من مدير الحسابات ومدير التدقيق على قيد التسوية الخاص باثباتها في السجلات المالية .

ج- الاستثمارات المالية

لم يتم تزويدنا بتايدات مساهمة الشركة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ في راس مال الشركات التالية :-

اولا- شركة صناعة الكرتون

ثانيا- شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية.

د-المدينون والدائون:-

اولا-بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها ضمن الحسابات الدائنة (١١١٤١١) الف دينار (مائة واحد عشر مليون واربعمائة واحد عشر الف دينار) من ضمنها مبالغ مدورة منذ سنوات سابقة بمحدود (٩٢٢) الف دينار (تسعمائة واثان وعشرون الف دينار)

ثانيا- لم تقم الشركة بتصفية رصيد حساب سلف لاغراض النشاط البالغه (٢٢٣٥) الف دينار (مليونين ومائتان وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ .

ثالثا-قامت الشركة بتحميل حساب الفروقات النقدية والمخزنية بمبلغ (٨٦١٦) الف دينار (ثمانية ملايين وستمائة وستة عشر الف دينار) عن اضرار الحرب على موجودات مختلفة غير المسجلة في السجلات المالية و استندت في ذلك الى قوائم جرد الاضرار .

رابعا-بلغت الاقساط المستحقة وغير المتحصله بذمة متمشي الدولة عن بيع بضائع بالاقساط للسنة ٢٠٠٤/١٠٣٣٨٥ الف دينار (مائة وثلاثة مليون وثلاثمائة وخمسة وثمانون الف دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتحصيلها .

خامسا-قامت الشركة بتحويل الرصيد المتبقي في حساب مجهزون عالم خارجي والبالغ (٩٣٦٢) الف دينار (تسعة ملايين وثلاثمائة واثان وستون الف دينار) الذي يمثل استحقاق شركة ليماتك اللبنانية الجنسية الى شركة الامين باعتبارها احدى فروعها وبلغ مجموع رصيديهما كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ بمحدود (٦١٩٥٣٥٢) الف دينار (سنة مليارات ومائة وخمسة وتسعون مليون وثلاثمائة واثان وخمسون الف دينار) اضافة الى ذلك لوحظ ظهور رصيد لفرع ثاني لنفس الشركة وهو شركة الحافظ مخالف لطبيعتها المحاسبية بمبلغ (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) الامر الذي يتطلب دراسة الحسابين المذكورين واجراء التسويات القيدية لهما .

سادسا- لم يتم تزويدنا بتايبيدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة لتاييد صحة هذه الارصدة وفقا لما تظهره سجلات الشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٩) في ٢٠٠٦/٢/٥ .

سابعا-يمثل رصيد حساب دائنو نشاط غير جاري البالغ (٩٠٦٩٨٨٤) الف دينار (تسعة مليارات وتسعة وستون مليون وثمانمائة واربعة وثمانون الف دينار) ارصدة موقوفة لوزارة المالية مدوره من سنوات سابقة عن المتبقي من رصيد الاتفاقية العراقية السورية والتي لم يتم تسديدها من قبل الشركة لغاية تاريخ اعداد التقرير .

ثامنا- قيام الشركة بتجهيز الوكيل سامي علوان يطاغط (٣/١) حصان عدد (٣) بدون بدل تعويضا له عن الضاعطات العاطلة دون مطالبته بتقديم القديمة (العاطلة) .

هـ- النقود

اولا- لم يتم ايداع الرصيد النقدي في الصندوق والبالغ (١٨٠٨٠٥) الف دينار(مائة وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة الاف دينار) كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ لدى المصرف خلافا لمتطلبات الضبط الداخلي على النقد .

ثانيا- لوحظ صرف مبالغ نقدية لتسديد اقيام احتياجات الشركة من الرصيد النقدي في الصندوق بدلا من استخدام الصكوك او السلف النثرية لضمان الرقابة والسيطرة على حركة النقد .

ثالثا- لوحظ بان سجل الصندوق غير نظامي حيث تم تقسيم الصفحة الواحدة الى قسمين للمقبوضات والمدفوعات دون ترك مجال للبيان اضافة الى ذلك تم استخدام قلم الرصاص في تثبيت الرصيد فيه في نهاية كل شهر .

رابعا-خلو بعض وصولات القبض من الاوليات التي تؤيد صحة المبالغ المستلمة.

خامسا-من خلال اجراء المطابقات لارصدة الحسابات الجارية للشركة مع المصارف كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ لوحظ مايلي:-

(١)وجود مسحوبات ظاهرة في كشف المصرف لم تظهر بالسجلات و لم تتخذ الاجراءات اللازمة لمتابعتها ومعالجتها بالتنسيق مع المصارف المختصة تفصيلها مبين ادناه :-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ /الف دينار
مصرف الرشيد/الزعفرانية	٣٢٤	١٢١٠٠
مصرف دار السلام للاستثمار	١٩٠٠١	٤٧٠٤٣

(٢)بلغ مجموع الصكوك الموقوفة في سجلات الشركة وغير ظاهرة في كشف الحساب الجاري لدى المصارف كما مبين ادناه علما بان البعض منها مضت عليه المدة القانونية للنفاذ ودون ان تتخذ الاجراءات اللازمة بشأنه نوصي بضرورة متابعتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ /الف دينار
مصرف الرافدين/الباب الشرقي	٢٧٣٠	٥٠٨٤
المصرف الصناعي/الزعفرانية	٩٢٤٢٠	٤٤٨٣٧

(٣) لم يتم تزويدنا بتايبيدات ارصدة الحسابات الجارية للشركة مع المصارف التالية رغم طلبنا لها.

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ / الف دينار
مصرف الرافدين/الباب الشرقي	٢٧٣٠	٥٠٨٤
المصرف الصناعي/المركز العام	١٢٤٩٢١	٢٢٣
مصرف الاستثمار العراقي	١٠٤٧	٤٤٨٥٦
مصرف دار السلام للاستثمار	١٩٠٠١	١١٥٢٤
مصرف الاستثمار العراقي/دولار	٣٣٦٠	٤٥

(٤) لم نحصل على كشف وتايب الحساب الجاري للشركة مع المصارف المبيته ادناه كما في

٢٠٠٤/١٢/٣١ :-

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد/دينار رقما كتابة	الملاحظات
البنك المركزي العراقي	/	٤٩٤٩٢٥ دينار	موقوف منذ عام ١٩٩٠
مصرف الرافدين/عمان	٨٥٠٣	١٨٧٣٢٢٠/دينار	موقوف منذ عام ١٩٩٠
مصرف الرافدين/لندن	/	٣٦٥٧٠ دينار	موقوف منذ عام ١٩٩٠
مصرف الرافدين /عمان	/	٣٥٧٤٥٨	موقوف منذ عام ١٩٩٣

(٥) بلغت الشيكات والحوالات برسم التحصيل الموقوفة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير (٢٧٠) الف دينار (مائتان وسبعون الف دينار) عن مبيعات الشركة للغير والشيكات والحوالات المرفوضة والمدورة من السنة/ ٢٠٠٣ عن الصك المرقم (١١٩٣٤٤٠٣) والمسحوب على مصرف الرشيد / فرع فلسطين بالمبلغ المذكور نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لغرض تحصيل مبلغ هذا الصك لضمان حقوق الشركة .

٥-العقود

قامت الشركة خلال السنة/ ٢٠٠٤ بابرام عدة عقود مع الغير ومن خلال تدقيقنا لعينه من هذه العقود تم ملاحظة الآتي :-

أ- عقود الشراء

أولاً- عقد تجهيز (٢٥٠) طن (مائتان وخمسون طن) صفيحة حديد مغلون للطباخات بمبلغ (١٨٦٢٥٠) دولار (مائة وستة وثمانون ومائتان وخمسون دولار) ولمدة ثلاثة اشهر من تاريخ توقيعه في ٢٠٠٤/١١/١١ المبرم مع مفيد يعقوب توزه. (عراقي الجنسية) ولدينا مايلي .

(١)- تم تغير منشأ البضاعة من بلجيكي الى هندي دون بيان اسباب ذلك كما لم يحدد في ضوء ذلك التغيير في سعر الطن الواحد من الحديد وتاريخ التجهيز والمثبت من قبل المجهز على الفقرة (١-ب) من العقد في ٢٠٠٤/١١/١٣ .

(٢)- خلافاً للفقرة (٧) من العقد والتي تنص على (يبدأ التجهيز خلال شهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٤/١١/١١) لم يتم المجهز بتجهيز الشركة بأي كمية من البضاعة المتفق عليها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

(٣)- لم يتم الشركة بتطبيق الفقرة (٨) من العقد والتي تنص على (تحمل المجهز غرامات تاخيرية مقدارها ٥٥%) من قيمة المواد المتأخرة التجهيز عن كل اسبوع لغاية ١٠% من قيمة الشحنة المتأخرة تجهيزها).

(٤)- قامت الشركة بتوجيه كتابها المرقم (٩/تجارية) في ٢٠٠٤/٣/٢٩ الى المجهز تطلب فيه تحديد الموعد النهائي للتجهيز وخلال فترة ثلاثة ايام من تاريخ استلام الكتاب وبعبارة سوف تقوم الشركة بتطبيق بنود العقد الا انها لم تقم بأي اجراء رغم عدم اجابته.

ثانياً- عقد تجهيز (١٧٠) طن صفائح حديد مغلون بقيمة (٢١٠٨٠٠) دولار (مائتان وعشيرة الف وثمانمائة دولار) ولمدة ستة اشهر من تاريخ توقيعه في ٢٠٠٣/١٢/٢٧ مع شركة الامين (لبنانية الجنسية).

تم ارسال شحنة اولى من العقد بكمية (٢٢,٢٧٢) طن (اثنان وعشرون طن ومائتان واثنان وسبعون كغم) بالسيارة المرقمة (٢٤٩٥٥) عراقية بتاريخ ٢٠٠٤/٦/١٧ بمبلغ (٢٧٦١٧.٢٨) دولار (سبعة وعشرون الف وستمائة وسبعة عشر دولار وثمانية وعشرين سنت) الا انها لم تصل الى الشركة لتعرض السيارة الى السرقة داخل العراق. وقد امتنعت الشركة المجهزة عن تجهيز المتبقي وبالتالي لم يتم تنفيذ فقرات العقد ولم نطلع على اجراءات الشركة مع المجهز بخصوص الموضوع.

ثالثاً- عقد تجهيز (٧٠٠٠) كمبريس (٤/١ حصان) (سبعة الاف كمبريس) و(٧٠٠٠) كمبريس (٣/١ حصان) (سبعة الاف كمبريس) بقيمة (٣٩٤٧٣٠) دولار (ثلاثمائة واربعه وتسعون الف وسبعمائة وثلاثون دولار) ولمدة ٦ اشهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٤/١٢/٢٧ مع شركة الامين (لبنانية الجنسية) ولدينا مايلي :

(١) عدم الالتزام بالمدة المحددة بالعقد للتجهيز والبالغة ستة اشهر حيث ان اخر موعد للعقد وفقا لما مثبت فيه ٢٠٠٤/٦/٢٧ في حين كانت اخر قائمة مقدمه من المجهز بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٦ والواردة ضمن الوجبة السادسة من العقد (رقم القانمه ١٠٢١٥/١٦/١ ٤٠٠١/١٠٢١٥/١٦) بمبلغ (٧٤٥٢٦.٤٠) دولار (اربعة وسبعون الف وخمسمائة وستة وعشرون دولار واربعين سنتا).

(٢) لا يزال العقد غير منفذ بالكامل حيث تم استلام (٤٩٦٠) كميريسر (٤/١ حصان) (اربعة الاف وتسعمائة وستون كميريسر) من اصل (٧٠٠٠) كميريسر (سبعة الاف كميريسر) و(٢٨٨٠) كميريسر (٣/١ حصان) (الفان وثمانائة وثمانون كميريسر) من اصل (٧٠٠٠) كميريسر (سبعة الاف كوميريسر).

(٣) لم ينص العقد على بندا يقضي بقرض الغرامات التأخرية في حالة تاخر المجهز على التجهيز في الموعد المحدد.

رابعاً- لم يتم تزويدنا باجراءات الشركة مع شركة اكسونر التركية لعدم تنفيذها بنود العقد الموقع معها عن تجهيز (٤٧٠) طن (اربعمائة وسبعون طن) صفائح حديد للطباخات بمبلغ (٣١٨٦.٠٠) دولار (ثلاثمائة وثمانية عشر الف وستمائة دولار).

ب- عقود النقل:-

ابرمت الشركة عقدا بمبلغ (٣٦٤٣٢) الف دينار (ستة وثلاثون مليون واربعمائة واثان وثلاثون الف دينار) مع المعهد محمد جميل محمد سلمان لنقل منتسبها لمدة ثلاثة اشهر اعتبارا من ١/١ ولغايه ٣١/٣/٢٠٠٤ قابلة للتמיד ولم تقم الشركة باستقطاع رسم الطابع بنسبة (٠.٠٠٢%) (اثنان بالالف) من قيمة العقد تنفيذا لتعليمات وزارة المالية المرقمة (٧٠٧) في ١٤/٣/٢٠٠١ كما انها قامت باستقطاع نسبة (٦%) (سته بالمائة) لاغراض الضريبة بدلا من (٧.٥%) (سبعة ونصف بالمائة).

٦- المصروفات والايادات:-

أ- خلافا للتعليمات رقم (١١) لسنة ١٩٨٨ والخاصة باسئ احتساب الاندثار على الموجودات الثابتة لوحظ قيام الشركة باحتساب اندثار على موجوداتها الثابتة بمبلغ (٢٤٨٨٧٩) الف دينار (مائتان وثمانية واربعون مليون وثمانائة وتسعة وسبعون الف دينار) في حين ان المبلغ المحتسب من قبلنا وفقا لهذه التعليمات (٢٩٧٦٨٥) الف دينار (مائتان وسبعة وتسعون مليون وستمائة وخمسة وثمانون الف دينار) أي بفرق مقداره (٤٨٨٠٦) الف دينار (ثمانية واربعون مليون وثمانمائة وستة الف دينار).

ب- من خلال تدقيق الاوليات المقدمة الى هيئة الرقابة المالية عن المايدين الخاصين ببيع مخلقات انتاج و مواد اخرى في ٢٠٠٤/٣/٢٧ و ٢٠٠٤/٧/٣١ لوحظ الاتي :-

اولا- لم يتم اعداد محضر اصولي من قبل لجنة البيع يبين فيه اسماء المتقدمين والمبالغ المحددة من قبلهم عن كل مادة معروضة للبيع.

ثانياً-عدم دقة التخمين للمواد المعروضة في المزايدتين حيث تم بيعها بمبالغ اكثر المبالغ المقدرة لها وادناه
بعض الامثلة :-

اسم المزايد الذي رست عليه	تاريخ المزايدة	سعر البيع الف دينار	مبلغ التخمين الف دينار	اسم المادة
حمزة عباس كاظم	٢٠٠٤/٧/٣١	٣٥٠٠٠	١٨٤٠٠	مواد براض متنوعه
سلمان حسين كريم	٢٠٠٤/٣/٢٧	١٥٢٥٠	١١٠٠٠	مخلفات حديد ومواد مستهلكة
سلمان حسين كريم	٢٠٠٤/٧/٣١	٨٠٠٠	٥٠٠٠	فضلات بلاستيك
كريم جاسم البدري	٢٠٠٤/٧/٣١	٢٥٢٥٠	١٢٠٠٠	مخلفات حديد مستهلكه

د-بالرغم من وجود نظام حاسبة في الشركة الا انه لم تقدم الينا يومية المبيعات للتأكد من صحة تسجيل قوائم المبيعات رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المؤرخه في ٢٠٠٦/٢/١٤ .
هـ-لم يتم ادخال قيمة الهدايا في السجلات المالية رغم تنظيم قوائم بيع (بالكلفه) بها والبالغ مجموعها (٤٠٣٤) الف دينار (اربعة ملايين واربعة وثلاثون الف دينار).

٧-الملاحظات الاخرى:

أ-بلغ رصيد حساب ارباح المساهمين الموقوفه والمدوره من سنوات سابقة (٢٥٢٤٦١٨) الف دينار (مليارين وخمسمائة واربعة وعشرون مليون وستمائة وثمانية عشر الف دينار) لعدم مراجعه اصحابها لاستلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، نوصي بضرورة متابعتهم لاستلام المبلغ بعد التحقق من توفر شروط العضوية .

ب-بلغت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (ثلاثة دعاوى على وزارة الصناعة والمعادن). والدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة واحده فقط ولم يتم حسم موضوعها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

ج-لم يتم ارسال مقتبسات الضريبة الى الهيئة العامة للضرائب لعام/ ٢٠٠٤ .

خلاصة الراي

وفي راينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستنادا الى للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقدير الادارة المرفق بها متفق مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

عيد المهدي حمودي هادي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٦/٩/١

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

رقم الحذف	الموجودات	الموجودات الثابتة
١	الموجودات الثابتة القائمة (القيمة الدفترية)	١٩٤٥١٣٧٣٣٨
٢	مشروعات تحت التنفيذ / دفعات مقدمه استثمار اب ماليه طويله الاجل	١٨٦٤١٣٣٦٠
٣	المخزون	١٥٤٠٨٤٠٦١١٧
٤	اعتمادات مستنديه لشراء مواد	١٥١١٣١٠
٥	المدينون	٧٦٥١١٨١٥٨٦
٥	البنود	٩٩٣٢٧٨٦٨٨
	مجموع الموجودات	٢٤٠٥٤٣٧٧٧٠١
	مصادر التمويل	
٦	مصادر التمويل طويله الاجل	
٦	رأس المال الاسمي المدفوع الكامل	٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	الإحتياطيات	٣٩٣٥٦٩٢٢٦٩
	العمر المتراكم	(٨٨٤٨٩١٠١١)
		٣٠٥٠٨٠١٢٥٨
		٥٨٥٠٨٠١٢٥٨
٨	مصادر التمويل قصيرة الاجل	
٩	التخصيصات (قصيرة الاجل)	١٨٠٢٩٣٠٦٧٠
٩	المصارف الدائنه	١٨٥٦٧١٩٦٤٧١
١٠	الدائون	٢٠٣٧٠١٢٧١٤١
	مجموع مصادر التمويل	



احمد محي محمد
رئيس مجلس الاداره



هانف يونس محمد
المدير المفوض وكاله



مصطفى ناجي حمودي
المدير المالي

والموافق ١ / ٦ / ٢٠٠٦ م

والمؤرخ في ١ / ٦ / ٢٠٠٦ م



المحاسب القانوني
عبدالمهدي حمودي هادي



رئيس الهيئه
قاسم حمود سلمان

ع / ديوان الرقابه الماليه

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م) قطاع مختلط / بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول / ٢٠٠٤

رقم الحنف		
١٤	ايراد النشاط الجاري	١٢٩١٥٢٧٤٦٠١
١٦	ينزل كلفة النشاط الجاري	١٢٤٣٨٧٧٧٧٣٨
١٦	كلفة الانتاج	١٤٣٠١٥٦٥٨٣
١٤	كلفة الخدمات الانتاجية	(٢٤٨٣٥٤٦٥)
١٤	التغير في مخزون الانتاج غير تام (بالكلفة)	١٣٨٤٤٠٩٨٨٥٦
	صافي كلفة الانتاج	(١٦١٥٢٧٩٢٧٥)
١٤	التغير في مخزون الانتاج التام	١٢٢٢٨٨١٩٥٨١
	صافي كلفة النشاط الجاري	٦٨٦٤٥٥٠٢٠
	فالمص (صخر) النشاط الجاري	٤٩٣٧٧٤٧٥
١٦	ينزل كلفة الخدمات التسويقية	٦٣٧٠٧٧٥٤٥
	فالمص (صخر) الانتاج والمتاجرة	٦٣٧٤٩٩٩٨
١٥	تضاف فوائد وايجارات الاراضي	٥٧١٢٢٤٧٥٠
١٦	ينزل كلفة الخدمات الادارية والتحويلية	١٢٩٦٠٢٧٩٣
	فالمص (صخر) العمليات التجارية	٥٧٣٠٧٢٠٥
	بصاف الايرادات التحويلية الاخرى	٧٠٤٤١٨١٤
		٧٠٤٤١٨١٤
١٣	ينزل المصروفات التحويلية الاخرى	٢٧٦٠٥٧٥٠
١٣	المصروفات التحويلية غذا الصراف والرسوم	١٨٥١٥٠٠
	المصروفات الاخرى	٤٩١٧٢٥٠
	الفالمص (الصخر)	٦٩٥٤٢٧٣٥٧

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م) قطاع مختلط / بغداد
تابع / حساب الانتاج والمتاجره للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



-
-
-
-

(٨٨٤٨٩١٠١١)

٤٨٨٥٦٨٣٩
٤٣٧٣٥١٥
٩٥٥٢٦٩٣
١٣٢٦٥٠٣٢٠

١٩٥٤٢٧٣٥٧

الفاصل موزع كما يلي :

احتياطي توسعات

حصه الصريه

اجتياطي الاكرامي بموجب المادة ٧٣ من قانون

الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧

ارباح غير مورعه

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف إجمالي القيمة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



١٤٥١٥٦٤٧٥٠٠٤
٣٦٩٩١٨٣٧
٢٧٥٠٠٠٠
٣٢٢٩٩٤١٠٠
١٤٨٧٨٣٨٣٤٤١

التفاصيل

- (١) - الموارد
ايراد نشاط الانتاج السلعي
ايراد النشاط الخدمي
ايراد التشغيل للغير
فرق تقويم تغيير مخزون الانتاج التام

(٢)

١٠١٠٩٣٢٧٣٣٥
٣٨٥١٦٦٥٦٢
١٠٤٩٤٤٩٣٨٩٧

- مستلزمات الانتاج
المستلزمات السلعيه
المستلزمات الخدميه

(٣)

٤٣٨٣٨٨٩٥٤٤
٢٤٩٦٥٣٥٠
١٧٩٣٠٦٧٠
٤٣٤٠٩٩٣٥٢٤

- اجمالي القيمة المضافه بسعر السوق = (١) - (٢)
تنزل : الضرائب والرسوم غير المباشره
تنزل : فوائد مدينه

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافه بسعر تكلفة عناصر الانتاج

٣٣١٥٥٥٠٥٩٥
٤١٨١١٢٠٣٦
٣٧٣٣٦٦٢٦٣١

- عائد العمل
رواتب واجور نقديه
المزايا العينييه

٢١٨٤٨٣٩٩٨

الاتدئات

٣٨٨٨٤٦٨٩٥
٤٣٤٠٩٩٣٥٢٤

فائض العمليات الجاريه المرحله الاولى

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م.) قطاع مختلط / بغداد
كشف التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

النقد المستلم من :-
 الإيرادات التشغيلية

١٢٩١٥٢٧٤٦٠٠

١١١٩٥١٤٦٦٥١

٣١٦٥٦٧٧٩

(١٧٥١٧٨٤٧٢٨)

إيرادات سنوات سابقه
 المدينةون

النقد المدفوع عن :-

١٤٢٤٠٦٥٧٥٦٨

٢٧٦٥٧٥٠

١٨٥١٥٠٠

(٥٤٢٥٠٢٥٠٧)

٢٠٦٧٢٩٤٩٧٣٦

٦٩٧٠١٧٧٤٢٥

المصروفات التشغيلية
 مصروفات التحويلية
 مصروفات سنوات سابقه
 (المخزون)
 الدائنون

تضاف :-

٢٨٧٨٥٠٣٥

٤٩٠٩٥٢٥٣

(٤٦٢٥٤٥٩)

الإيرادات العرضية

الاحتياطات

تـزل

التخصيصات

(٩٣٩٤٥٤٨٢٥٦)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

٦٣٧٤٩٩٩٨

٦٣٧٤٩٩٩٨

فوائد وإيجارات الاراضي

النقد المدفوع عن :-

٢١٩٤١٨٥٩١

٦٦٧٩١٥٢٠

شراء موجودات ثابتة
 شراء استثمارات مالية

(٢٢٢٤٦٠١١٣)

٢٨٦٢١٠١١١

النقد المستلم من

(٩٦١٧٠٠٨٣٦٩)

٨٨٠٧٣٥٦٣٨٧

(٨٠٩٦٥١٩٨٢)

الرصيد ١ / ١ / ٢٠٠٤

كشف رقم (١)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

الموجودات الثابتة	اراضي	ابنية ومعدات	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد وثقات	اثاث	المجموع / دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٠٩٩٠	١٥٨٢٢٨٧٣٢	١٢١٨٧٣٥٦٣٦	١٦٩٤٤٩٨٨٧	٧٨٢١٨١٤٧	٣٧٤٧٣٠٢٤	١١٥٤٦٦٥٢	٢٤٤٤٣٨٣٣٥ ٢١٩٤١٨٥٩١
٣٢٠٩٩٠	١٦٠٧٥٨٧٣٢	١٣٣١٧١٠٩٥٣	١٧٩٠٢٩٨٨٧	٨١٩٦٥٤٤٩٤	١٧٢٣٢٦٧٧	%١٠	٢٦٦٣٨٠١٨٢٦
	%٤		%١٠		%١٥		
١٤١٠٠٦٤١	٢٩٩٩٧٠١٧٢	١٢٤١٦٢٩٨	١٤٨٤٩٨٣٩٧	١٤٨٦١٩٧٥	١٤٨٦١٩٧٥	-	٤٦٩٧٨٥٠٠٨ -
١٣٥١٨٧٣٣٢	-	-	٨٠٨٥٠٩٨٩	١٤٨٦١٩٧٥	١٤٨٦١٩٧٥	-	٢٤٨٨٧٨٩٨ ٨٦٧٨٧٤٣٢
١٤١٠٠٦٤١	٢٩٩٩٧٠١٧٢	١٢٤١٦٢٩٨	١٤٨٤٩٨٣٩٧	١٤٨٦١٩٧٥	١٤٨٦١٩٧٥	-	٧١٨٦٦٤٤٨٨ ٨٣٣٦٤١٧
٣٢٠٩٩٠	١٦٦٧٠٧٥٩	١٠٣١٧٤٠٧٨١	١٤٨٦٣٤٩٠٥	١٤٨٦١٩٧٥	١٠٣٠٣٠٥١٠٨	١٥٧٤٦٤٧٩٥	١٩٤٥١٣٧٣٣٨ ٨٣٣٧١٥٣٦١

(٢٥١-٧٧)

كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م) قطاع مختلط / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

دينار

دينار

١٢٣٧٠٠٧٤٢٥٢
٨٢٠١٥٧٦٨
٤٣٤٦١٧١٨
١٧٠٧٧٢٠
١٢٩١٦٦٧٦٢٥
٤٩٨٣٧٢٦٠٤
٨٥١٤٣٨
٢٢٦٤٢٧٥٧

١١٧٠٩٦٧٥٨٨٧
١٠٩٦٩٧٣٩٨
١٢٦٦١٢٩٨٤
٥٢٢٤١٠٦
٢٩٠٦٩٤٦٩٠٠
٥٢٣٢٠٨٠٦٩
٤٣٩٨٠١٦
٢٢٦٤٢٧٥٧

مخزن الخامات والمواد الاولية

مخزن الادوات الاحتياطية

مخزن مواد التعبئة والتغليف

مخزن المتنوعات

مخزن الانتاج التام

مخزن الانتاج الغير التام

مخزن البضائع لغرض البيع

مخزن المواد الاخرى (بضائع لدى الغير)

١٤٣١٠٧٩٣٨٨٢

١٥٤٠٨٤٠٦١١٧

مجموع المخزون

١٥١١٣١٠

١٥١١٣١٠

الاعتمادات المستندية لشراء المواد

الاعتمادات المستندية لحساب الشركة

مبلغها (٥٠٢٢٦٥٦) دينار

١٤٣١٠٧٩٣٨٨٢

١٥٤٠٨٤٠٦١١٧

=====

=====

ايضاح

يمثل مخزن بضائع لدى الغير البضائع الموجودة في المناطق الحرة

كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف الاستثمارات الماليه كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

الاسم الكامل للشركة	الارباح والفاقد دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للاسهم دينار	عدد الاسهم	استثمارات طويلة الاجل
شركة صناعة الدراجات	-	١٧٦.٠٠٠	١	١٧٦.٠٠٠	صناعي
شركة صناعة الكارتون	-	٢١.٠٠٠.٠١	١	٢١.٠٠٠.٠١	صناعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	٣٥٣٩٢٥٣٤	١	٣٥٣٩٢٥٣٤	صناعي
شركة الخياطة الحديثه	-	٧٤٩٩٩٩٩٨	١	٧٤٩٩٩٩٩٨	صناعي
شركة الهلال الصناعي	٦٣٧٤٩٩٩٨	٣٢٦.٨٢٧	١	٣٢٦.٨٢٧	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائيه	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	١	٥.٠٠٠.٠٠٠	صناعي
	٦٣٧٤٩٩٩٨	١٨٦٤١٣٣٦.	١	١٨٦٤١٣٣٦.	المجموع

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



العملاء

١٩٦.٨٧٢٢٦
٨١٧٨٦٣١٥
—

٢٧٧٨٧٢٥٤١

١٧٨٥٢٣٧١٤٠
٧٤٥٩٦٥١٨
١٥٢٦.٥

١٨٥٩٩٨٦٢٦٣

عملاء قطاع اشتراكي
عملاء قطاع مختلط
عملاء قطاع خاص

٥٥.٧٩.٧٢٥٤
٢٢٣٤٥١٥
—

٥٥٣.١٤١٨٦٩

٥٥١٦٥٢٣٣٦٠
٢٢٣٤٥١٥
١٦١.٥٦.٠٠٠

٥٦٧٩٨١٣٨٧٥

حسابات مدينة متنوعة
أضرار الحرب

سلف لاغراض النشاط
سلف منتسبين

—
—
—
—

٥٧٨٨.١٥٤١٠

١١٠.٨١٩٩٠
٢٥١١٤٦٠٠
١٨٤٨٥٨
٧٥.٠٠٠.٠٠٠

١١١٣٨١٤٤٨

٧٦٥١١٨١٥٨٦

ارصده مدينة لحسابات دائته

مجهزون قطاع اشتراكي
مجهزون قطاع مختلط
مجهزون قطاع خاص
مجهزون عالم خارجي

مجموع المدينون

=====

=====

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



٩٤٢٣٧٢٩٦
٤٥٥٤٨٩٠
٩٨٧٩٢٢٨٦

١٨.٨.٥٩٦٦
١٥٦١٥٠٠٦٠
٢٢٦٩٥٦.٢٦

نقديه في الصندوق
صندوق المركز
صندوق الفروع / دولار

٢٢٦٥٥.٢٨٥
٢٢٦١٤.
٨٤٨٩٢٨٢٤٣
—
٢٧٢١٢٧٤٤٩٣
٢٥٧٤٥٨
٤٧٨٠.٨٧٧
٢٦٥٧.
٤٩٤٩٢٥
١٨٧٢٢٢.
٢١.٦٤١٧٨١٨
١٠.٦٦٢٣.٧٢
—
٥٥٢٧١.٢٠٠
٨٦٣٣٧.٣٣.١
٧٤٨٦.٨٠٠

٢.٥٠.٢٣٥١
٢٢٣.٤٠
٤١٦٧٧٥٨١٦
(١٨.٢٩٣.٦٧٠).
٢٧١٥.٩٩٥
٢٥٧٤٥٨
٤٥٨٥٥.٠٠
٢٦٥٧.
٤٩٤٩٢٥
١٨٧٢٢٢.
٤٤٨٥٥٦.٨
٥٢٥٢.٧٥٨
١٦٧٩٤٤.٥
٢٦١٢٤.١٦
(١١٧٩٦١٦.٠٠٨).
٢٢٠.٨٠٠

نقديه لدى المصارف
مصرف الرافدين / باب الشرقي
مصرف الصناعي / المركز العام
مصرف الصناعي / الزعفرانيه
مصرف الصناعي / الزعفرانيه / تسهيلات
مصرف الرشيد / الزعفرانيه
مصرف الرافدين / عمان (موقوف)
مصرف الرافدين / الفردوس
مصرف الرافدين / لندن (موقوف)
البنك المركزي العراقي / (موقوف)
مصرف الرافدين / عمان ٨٥٠٣
مصرف الاستثمار العراقي
مصرف دار السلام
مصرف الصناعي / دولار
مصرف الاستثمار العراقي (دولار)

صكوك وحوالات برسم التحصيل

٨٨.٧٣٥٦٣٨٧
=====

(٨.٩٦٥١٩٨٢).
=====

مجموع النقد

كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م) قطاع مختلط / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



=====



=====

رأس المال الاسمي (٢٨٠٠) مليون سهم
قيمة السهم دينار واحد

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

١٠٦٤٠٠٠٠٠٠
١٧٣٦٠٠٠٠٠٠

١٤٢٨٠٠٠٠٠٠
١٣٧٢٠٠٠٠٠٠

مساهمة القطاع الاشتراكي بنسبة ٥١%

مساهمة القطاع الخاص بنسبة ٤٩%



=====



=====

شركة الصناعات الخفيفة (ش.م) قطاع مختلط / بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

المجموع	احتياطي إعادة	ارباح غير	احتياطي اسهم	احتياطي الزامات	احتياطي ارتفاع	احتياطي توسعات	احتياطي توسعات	العجز	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨١.٦٥٢١٥٣	-	٢٧٩٢٧٥.٤٤٤	-		٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٩٢٧٢.٠	-	(٨٨٤٨٩١.١١)	الرصيد في ٣١/١٠/٢٠٠٤
٢٤.١٤٩١.٥		١٣٢٦٤٤٣٢.٠	٤٩.٩٥٢٥٣	٩٥٥٢٦٩٣	-	-	٤٨٨٥٦٨٣٩		الإضافات خلال السنة
									عجز السنة الحاليه
									التنزيلات خلال السنة
٣٠٥.٨.١٢٥٨		٢٩٢٥٣٩٤٧٦٤	٤٩.٩٥٢٥٣	٩٥٥٢٦٩٣	٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٩٢٧٢.٠	٤٨٨٥٦٨٣٩	(٨٨٤٨٩١.١١)	المجموع

كشف رقم (٨)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

المحتوى دينار	التزيلات خلال السنة دينار	المحتوى دينار	الإضافات خلال السنة دينار	الخصم في ٣١ / ١ / ٢٠٠٤ دينار	اسم الخصمات
—	٤٦٢٥٤٥٩	—	—	٤٦٢٥٤٥٩	تخصيصات فائدة الأجل مخصص بصرفات الشراء

(٥٥-٥٨)

كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

دينار

دينار

مجهزون

٩٦٢٢٣٨٠
١٣٠٤٥٩٨٤١
٢٣٠٧٣١٥٠
١٠٦٠٩٥٠٠١٠٤
١٠٧٦٣٩٩٥٤٧٥

١٦٠٦٠٨٠٠
٣١٤٣٦١٢٢٥
٣٦٣٠٠٠
٦٣١٨٦٤١٩٠٤
٦٦٤٩٤٢٦٩٢٩

مجهزون قطاع اشترافي
مجهزون قطاع مختلط
مجهزون قطاع خاص
مجهزون قطاع عالم خارجي

٩٦٢٤٩٦٥٥٩٣

٩٠٦٩٨٨٣٨٩٣

دائنو نشاط غير جاري

٨١٢٥٨٨٠
—
٤٦٧٥٠٠٠٠
٣٢٧٢٨٦٠٤٢
—
—
٣٨٢١٦١٩٢٢

١١٠٤٦٠٨٠
١٩٥٦٢٢٥٠٠
٨٦٧٥٠٠٠٠
٢٢٦٩٥٦٩٢
١٤٥٠٠٠٠
٦٦٩
٣١٧٥٦٤٩٤١

حسابات دائنه متنوعه

تأمينات مستلمه
ايرادات مستلمه مقدما
مصاريف مستحقه
رواتب واجور مستحقه
رواتب واجور معاده
فروقات نقديه ومخزنيه

٦٩٧٩٣٠

١٣٢٨٩٣٦

استقطاعات لحساب الغير
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير

٤٦٤٩٧٩٨٠٢٤

٢٥٢٤٦١٨٢٦٧

دائنو توزيع الارباح
حصة المساهمين لغاية سنة ٢٠٠٣
حصة الضريبيه ٢٠٠٤

٤٣٧٣٥٠٥

٢٥٤٢١٦١٨٩٤٤

١٨٥٦٧١٩٦٤٧١

مجموع الدائنون

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

		الرواتب النقدية للموظفين
		الرواتب
		مخصصات عائلته
		مخصصات أعمال اضافيه
		مكافئات تشجيعيه
		مخصصات مهنيه وفنيه
		مخصصات تعويضيه
		مخصصات مقطوعه
		<u>مخصصات اخرى</u>
		<u>الاجور النقدية للعمال</u>
		الاجور
		مخصصات عائلته
		مخصصات اعمال اضافيه
		مكافئات تشجيعيه
		مخصصات مهنيه
		مخصصات تعويضيه
		مخصصات مقطوعه
		مخصصات اخرى
		حصه الشركه من التقاعد
		حصه الشركه من الضمان
		مجموع الرواتب والاجور

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف المستلزمات السلعيه للسنة المنتهيه في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



٤٨٦٥٠٠١١٩٦

١٢٣٥٢٧٥٠
١٧٦٧٦٦٣
٤٣٩٢٦٦١٠

١٨٥١٤٠٢٣

٦٣٩٧٤٣٥٥٣

٦٠٩٥١٩٢٩



٩٧٥٤٤٠٠٧٣١

٥٨٣٧٩٥٠٠
٤٢٢٠٤٥٩
٧٢٤٠٥٨٢

٦٩٨٤٠٥٤١

٥٦٩٧١٧٤٩

١٤٨٨٩٨١٢٣

١١٢٥٠٠

الخامات و المواد الاولييه

الوقود و الزيوت

مواد نفضيه

غاز

زيوت و شحوم

الادوات الاحتياطييه

مواد تعبئه و تغليف

مواد تعبئه و تغليف مستهلكه

٩٥٥٨٦٠٩٨
١٦٦٢٤٦٨٧
٤٥٠٠٠

١١٢٢٥٥٧٨٥

١٠٥٦٤٧٨٩٣
٧٣٠٨٨٧٥
—

١١٢٩٥٦٧٦٨

المتنوعات

اللوازم و المهمات

قرطاسيه

كتب تعليميه

٩٦٦٠٧٢٠
٤٩٠٩٩٠٠
٢٧٥٤٣٣٨

١٧٣٢٤٩٥٨

١٣٣٤١٧٦١
٩٩٤٧٥٠
٥٤٨٠٨٦٨

١٩٨١٧٣٧٩

تجهيزات العاملين

كساوي

مواد غذائيه

مواد طبيه

٦٦١٣٩٩
١٣٦٠٧٨٥٠
١٤٢٦٩٢٤٩

١٤٢٦٩٢٤٩

٥٠٧٤٤٧
١١٩٢٠٦٥١
١٢٤٢٨٠٩٨

١٢٤٢٨٠٩٨

المياه و الكهرباء

المياه

الكهرباء



مجموع المستلزمات السلعيه

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

دييار	دييار	خدمات الصيانة
٤٤٧٤٠٩٥٣ ٨١١٣٧٥٤٠ ٣٩١٧٢٦٥٨ ٤٥٧٧٢٧٠ ٦٨٧٥٨٥٠ ١٧٦٥٠٤٣٧١	٤١٩١٥٤٦٧ ٩٢٦٢٩١٧٠ ٥٦٥٧٧٧٠٠ ٣١٥٤٥٠٠ ٤٣٣٧٠٠٠ ١٩٨٦١٣٨٢٧	صيانة مباني وأنشاءات وطرق صيانة آلات ومعدات صيانة وسائل نقل وانتقال صيانة عدد وقوالب صيانة اثاث واجهزة مكاتب
١١٧٥٩١٥٠	١٣٧٥٣٠٠٠	خدمات ابحاث واستشارات
١٣١١٢٥٠ ٦٣٠٠٠٠ ٢٥٩٧٧٠٩ ١٩٠٩٠٠٠ ٦٤٤٧٩٥٩	١٢٨٥٠٠٠ - ١١٠٤٢٠٠ ٢٥٢٢٥٠ ٢٦٤١٤٥٠	دعاية وطبع وضياقه دعاية واعلان نشر وطبع ضياقه احتفالات
٨٠٥٠٥٣٢٦ - ١٥٠٠٠ ١١٤٢٣٥٠ ٨١٦٦٢٥٧٦	١٤٤٧٦٦٢٥٠ ٤٥٠٠٠ ٤٨٧٥٠٠٠ ٣٢٩٨٧٧٥ ١٥٢٩٨٥٠٢٥	نقل وايقاد واتصالات نقل العاملين نقل سلع وبضائع السفر والايقاد اتصالات عامه
٢٢١٣٠٠٠ ٩٢٨٤٠٠٠ ١٩٤٩٧٠٠٠	١٨٥٠٠٠٠ ١٧٠٠٦٥٠٠ ١٨٨٥٦٥٠٠	استنجاز موجودات ثابتة استنجاز عدد وقوالب استنجاز وسائل نقل وانتقال

شركة الصناعات الخفيفة (ش. م.) قطاع مختلط / بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



مصرفات خدمية متنوعة

١٩٧.٠٠٠
٥٩١١٢٧.
٣٣١٥٧٥.٠
٣٢٣١.
٣٣٥.٨٢
١٤٩.٠٠٠
٢٧.٠٠٠٠٠
٢٦٦.٥٩٩٢
٩٥١٦١١٥٤

٣٨٣.٣٢٢١.٠

٩.٧.٠٠٠
٥٨٥.٠٠٠
٤١٨٦١.٠٠٠
٦٣٥٤٥.
٦٧٥٧٦.٥.
١٠.٠٠٠٠
١٠.٠٠٠٠٠
١٦٤.٥٧٥.
١٤٣٣٣٥٢٥.

٥٣.١٨٥.٦٢

اشتراقات وانتماءات
اقساط التأمين
مكافئات لغير العاملين عن خدمات مؤدات
خدمات قانونية
خدمات مصرفية
تدريب وتأهيل
الجور تدقيق
مصرفات خدمية اخرى

مجموع المستلزمات الخدمية

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤



٥٨٧١٢٢٢٤٦٦
٤٩٨٩٦٧٧١٣
(١٣٧٠٥٩٣)
٢٣٦٨٨١٩٥٨٦

٧٢٢٠٥٢٥٠

٤٣٩٧٠٢٣
٥١٠٠٠٠٠
٩٤٩٧٠٢٣

٢١٣٧٥٠٠



١٢٦٣٧٥٠٩٠٢٨
١٦١٥٢٧٩٢٧٥
٢٤٨٣٥٤٦٥
٢٤٢٧٧٦٢٣٧٦٨

٢٣٨٠٢٣٧٣٦

٢٦٧٩١٨٣٧
١٠٢٠٠٠٠٠
٣٦٩٩١٨٣٧

٢٧٥٠٠٠٠

ايراد نشاط الصناعات التحويلية

صافي المبيعات

تغيير مخزون الانتاج التام (١)

تغيير مخزون الانتاج الغير التام

ايراد بيع مخلفات

ايراد النشاط الخدمي

ايراد خدمات الصيانة

ايراد موجودات ثابتة (عدا الاراضي)

ايراد تشغيل لتغيير



(٤٩٨٩٦٧٧١٣)
١٣٧٠٥٩٣



(١٦١٥٢٧٩٢٧٥)
(٢٤٨٣٥٤٦٥)

المجموع لاغراض العمليات الجارية

تغيير مخزون الانتاج التام

تغيير مخزون الانتاج الغير التام



المجموع لاغراض الانتاج والمتاجره

كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٤



٤٩٩٦٢٥
٥٧٦٩٠٤١

٦٢٦٨٦٦٦

—
٦٣٧٤٩٩٩٨

٦٣٧٤٩٩٩٨

قوائد وإيجارات الأراضي
قوائد دائنتسه
إيرادات الاستثمارات الماليه

٥٧٢٩٩٥٦٨
٧٦٣٧

٥٧٣٠٧٢٠٥

٣٨٧٨٥٠٣٥
٣١٦٥٦٧٧٩

٧٠٤٤١٨١٤

الإيرادات الأخرى
إيرادات عرضيه
إيرادات سنوات سابقه

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١

/ كانون الاول / ٢٠٠٤

المجموع	١٨	٧	٦	٥	المركز
البيانات	كافة الخدمات البيانات دينار	كافة الخدمات التسويقية البيانات	كافة الخدمات الإنتاجية البيانات	كافة الإنتاج البيانات	البيانات
٣٤٩٢١٥٠٠٩٥	٢٤١١٦٢٠٠٠	٤٣٠٥٨٠٠٠	١٣٢٦١٣٩٠٠٠	١٨٨١٧٩١٥٩٥	كافة العاملين
١٠١٧٥٤٢٥٨٨٩	٥٩٣٣٥٣٠٧	١٢٦٩٤٧٥	٢٣٩٣٩٤٢٣	١٠٠٩٠٨٨١٦٨٤	المستلزمات السلعية
٥٣٠١٨٥٠٦٢	٢٠٥٩٨١٤٢٣	٥٠٠٠٠٠٠	٧١١٥٠٠٠٠	٢٤٨٠٥٣٦٣٩	المستلزمات الخدمية
٢٤٨٨٧٨٩٨٠	٢١٨٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٨٩٢٨١٦٠	٢١٨٠٥٠٨٢٠	الإنتاج
٢٤٩٦٥٣٥٠	٢٤٩٦٥٣٥٠				الضرائب والرسوم
١٧٩٣٠٦٧٠	١٧٩٣٠٦٧٠				قوة اليد متدنية
١٤٤٨٩٥٣٦٥٤٦	٥٧١٢٢٤٧٥٠	٤٩٣٧٧٤٧٥	١٤٣٠١٥٦٥٨٣	١٢٤٣٨٧٧٧٧٣٨	المجموع

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الطباخ دينار	خدمات اجتماعية دينار	المجموع
رواتب وأجور	١٣٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٤.٠٠٠.٠٠٠	١٣٢.٠٠٠.٠٠٠	١٧٦٦.٠٠٠.٠٠٠
مستلزمات تشغيل	٤٦٢٨١١٧٥	٥٤٨.٨٦٨	١٤٣٣٦٥١١	٦٦.٩٨٥٥٤
مستلزمات خدمية	١٤٤٧٦٦٢٥٠	—	٢٥٢٢٥٠	١٤٥.١٨٥٠٠
الانديانات	٣.٣٩٤٩٨٢	—	—	٣.٣٩٤٩٨٢
المجموع	٣٥٨٤٤٢٤٠٧	٣١٨٨.٨٦٨	٢٧٧٨٨٧٦١	٤١٨١١٢.٣٦

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٤

٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٤ دينار	
	١٩٥٤٢٧٣٥٧	فائض النشاط ينزل :
	٤٨٨٥٦٨٣٩	احتياطي توسعات ٢٥% من الفائض
	٦٣٧٤٩٩٩٨	ايرادات استثمارات مالية
	٣٩٠٨٥٤٧١	اعفاء ٢٠% من الفائض بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠٠
	١٥١٩٩٢٣٠٨	
	٤٣٧٣٥٠٤٩	
	٤٣٧٣٥٠٥	الربح الخاضع للضريبة مبلغ الضريبة
		$٤٣٧٣٥٠٤٩ \times ١٥\%$
	١٩٥٤٢٧٣٥٧	الاحتياطي الالزامي
	٤٣٧٣٥٠٥	فائض النشاط
	١٩١٠٥٣٨٥٢	ينزل . ضريبة الدخل
	٩٥٥٢٦٩٣	$١٩١٠٥٣٨٥٢ \times ٥\%$

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة الصناعات الخفيفة (ش . م)
(قطاع مختلط)

السادة مساهمي الشركة المحترمين

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١

باسم مجلس إدارة شركتكم وجميع العاملين فيها نرحب بكم اجمل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا الثاني والاربعون لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠٠٤ ويسرني أن أعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات والتطورات الحاصلة خلال العام وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ .

وتنفيذاً لمنطوق المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥ . ادناه معلومات عامة عن الشركة .

❖ أولاً: نبذة عن الشركة وأهدافها :

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

١٩٧١	عام	١	مليون	٥ /	١	زيد رأس المال الى
١٩٧٥	عام	٢	مليون	٥ /	٢	زيد رأس المال الى
١٩٧٧	عام	٥	مليون		٥	زيد رأس المال الى
١٩٧٩	عام	٦	مليون	٥ /	٦	زيد رأس المال الى
١٩٨٠	عام	٨	مليون		٨	زيد رأس المال الى
١٩٨١	عام	١١	مليون		١١	زيد رأس المال الى
١٩٨٥	عام	١٥	مليون		١٥	زيد رأس المال الى
١٩٨٨	عام	١٨	مليون		١٨	زيد رأس المال الى
١٩٩٠	عام	٢٧	مليون		٢٧	زيد رأس المال الى
١٩٩٤	عام	٤٠	مليون	٥ /	٤٠	زيد رأس المال الى
١٩٩٥	عام	٨١	مليون		٨١	زيد رأس المال الى
١٩٩٦	عام	١٢١	مليون	٥ /	١٢١	زيد رأس المال الى

زيد رأس المال الى ٢٠٠ مليون عام ١٩٩٧
زيد رأس المال الى ٣٠٠ مليون عام ١٩٩٨
زيد رأس المال الى ٥٠٠ مليون عام ١٩٩٩
زيد رأس المال الى ٨٠٠ مليون عام ٢٠٠٠
زيد رأس المال الى ١٢٠٠ مليون عام ٢٠٠١
زيد رأس المال الى ١٥٠٠ مليون عام ٢٠٠٢
زيد رأس المال الى ٢٨٠٠ مليون عام ٢٠٠٣
وقد حصلت الموافقات الاصولية على الزيادات اعلاه .

٢ - مركز الشركة

بغداد الزعفرانية المنطقة الصناعية ويجوز أن تفتح فروعاً داخل العراق وخارجه وتوجد ورشه لتصليح منتجات الشركة في بغداد - قرب معسكر الرشيد .

٣ - أهداف الشركة : تشجيع استثمار رأس المال الخاص في حقل التنمية الصناعي وفقاً لخطة التنميه القومية وذلك في مختلف الصناعات الخفيفة والعمل على تطويرها بما يليق ونهضة العراق الصناعي وتطويرها وتوسيعها .

❖ ثانياً: بيانات تفصيليه عن الفقرات التاليه :

١ - مجلس الاداره

عقد مجلس الاداره خلال السنه عشرة جلسات كرسّت لمناقشة ودراسة الامور الخاصه بالنشاط العام وكذلك وضع ومراقبة الاجراءات المناسبه للوصول الى اهداف الشركه الانتاجيه لتحقيق افضل النتائج المرسومه لها من خلال الانشطه التاليه :

١ - النشاط الانتاجي

استمرت الشركه في اتباع سياستها في ظل الظروف التي مر بها قطرنا العزيز ومن أجل ديمومه الانتاج وفي ضوء ما متوقّر من مواد اوليه مستورده وضعت الخطة الانتاجيه حيث تم انتاج ١٠٧٧٧ مجمده و ١٠٨٢٤ ثلاجه و ١٤٩٦٠ مدفئه نبطيه صالون و ١٣٦٦٢ طباخ صالون وطباخ منضدي و ١٠٣٣٣ مدفاه شعبيه . وقد بلغت قيمه الاجماليه للانتاج بالاسعار المخططه لهذا العام ٨٧٠٢٦٠٤ الف دينار وبنسبة تنفيذ ٦٦% ونسبة تطور ٤٨% عن العام الماضي .

اما المؤشرات الانتاجيه الاخرى فهي انتاجيه الفرد لعام ٢٠٠٤ بلغت ١٢٣٩٧ الف دينار / عامل مقابل
٦٦٨٩ الف دينار / عامل لعام ٢٠٠٣ ونسبة تطور ٨٥%

٢ - النشاط التسويقي

بلغ اجمالي قيمة المبيعات المتحققه من ١/١ ولغاية ١٢/٣١/٢٠٠٤ (٢٨ ٠٢٨ ٥٠٩ ٦٣٧ ١٢) دينار وفقا
لمنافذ التسويق وكما مبين أدناه:

□ الجمعيات التعاونيه

□ دوائر الدوله

□ الوكلاء

□ البيع المباشر

٣ - النشاط التجاري والعقود المهمه المزمه لتنفيذ اغراض الشركه

تم الاتفاق مع شركة الامين لتجهيزنا بالمواد المدرجه تفصيلها أدناه ضمن طلبيات وبالذفع الاجل :

اولاً : مناقصه RZ / 1 / 2004 النصف الاول من سنة ٢٠٠٤

أ : تم الاتفاق مع شركة الامين لتجهيزنا بالمواد المدرجه تفصيلها أدناه :

(١) طلبيه رقم RF/1/2004

تجهيزنا بـ ٥٠٠٠ طاقم ثلاجه ٩ قدم وبمبلغ اجمالي قدره ٣٧١٣٦٥ دولار وقد استلمت الكميه
بالكامل.

(٢) طلبيه رقم RF / 2 / 2004

تجهيزنا بـ ٦٠٠٠ طاقم ثلاجه ١٥ قدم وبمبلغ اجمالي قدره ٥٢١٨٥٢ دولار وقد استلمت الكميه
بالكامل.

(٣) طلبيه رقم RF/ 3/ 2004

تجهيزنا بـ ٥٦ طن فريون ١١ وبمبلغ اجمالي قدره ١٠٩٢٠٠ و ٢٥ طن فريون ١٢ وبمبلغ اجمالي
قدره ٧٠٠٠٠ دولار وقد استلمت الكميه بالكامل

(٤) طلبيه رقم RF/ 4/ 2004

تجهيزنا بـ ٣ طن انابيب نحاس وبمبلغ اجمالي قدره ١٧٤٠٠٠ دولار و ٤٠ طن اسلاك وبمبلغ
اجمالي قدره ٣٠٠٠٠ دولار وقد استلمت الكميه بالكامل

٥ (طلبيه رقم RF/ 5/ 2004

تجهيزنا بـ ١٥٠٠٠ قطعة كمبريسر ٦/١ حصان وبمبلغ اجمالي قدره ٣٩٣٧٥٠ دولار و ٣٠٠٠٠
قطعة كمبريسر ٨/١ حصان بمبلغ قدره اجمالي قدره ٧٦٥٠٠ دولار . الواصل ٥٧٦٠ قطعة من
كمبريسر ٦/١ حصان و ٢١٨٠ قطعة من كمبريسر ٨/١ حصان

٦ (طلبيه رقم RF/ 6/ 2004

تجهيزنا بـ ٢٠٠٠٠ قطعة ثرموستات للتلاجات وبمبلغ اجمالي قدره ٤٤٠٠٠ دولار وقد استلمت
الكميه بالكامل

٧ (طلبيه رقم RF/ 7 / 2004

تجهيزنا بـ ١٠٠٠٠ قطعة كوندينسر لتلاجه حجم ١٥ قدم بمبلغ قدره ٦٥٠٠٠ دولار و ١٠٠٠٠
قطعة كوندينسر لتلاجه حجم ٩ قدم وبمبلغ قدره ٤٩٢٠٠ دولار وقد استلمت الكميه بالكامل

٨ (طلبيه رقم RF/ 8 / 2004

تجهيزنا بـ ٧٠٠٠ كغم من مادة بولي اثلين بمبلغ اجمالي قدره ١٧٥٠٠ دولار وقد استلمت الكميه
بالكامل

٩ (طلبيه رقم FZ / 1 / 2004

تجهيزنا بـ ٢٠٠٠ طاقم مجمده حجم ١٠ قدم بمبلغ اجمالي قدره ١٤٢٣٠٤ دولار وقد استلمت الكميه
بالكامل

١٠ (طلبيه رقم FZ / 2/ 2004

تجهيزنا بـ ٥٠٠٠ طاقم مجمده حجم ١٣ قدم بمبلغ اجمالي قدره ٣٦٧١٤٥ دولار وقد استلمت الكميه
بالكامل

١١ (طلبيه رقم FZ / 3 / 2004

تجهيزنا بـ ٥٠٠٠ طاقم مجمده حجم ١٦ قدم بمبلغ اجمالي قدره ٣٦٤٣٥٠ دولار وقد استلمت الكميه
بالكامل

١٢ (طلبيه رقم FZ / 4 / 2004

تجهيزنا بـ ١٧٠ طن صفائح حديد مغلون للمجمدات بمبلغ اجمالي قدره ٢١٠٨٠٠ دولار . ارسلت
الشحنة الاولى بمبلغ ٢٧ ٦١٧/٢٨ دولار إلا إنها لم تصل الى مخازننا نتيجة تعرضها للسرقة ولم
يتم تنفيذ الطلبيه .

١٣ (طلبية رقم FZ / 5 / 2004

تجهيزاً بـ ٧٠٠٠ قطعة كمبريسر ¼ حصان وبمبلغ قدره ١٩٢٩٢٠ دولار و ٧٠٠٠ قطعة كمبريسر ٣/١ حصان بمبلغ قدره ٢٠١٨١٠ دولار . الواصل ٤٩٦٠ قطعة من كمبريسر ¼ حصان و ٢٨٨٠ من كمبريسر ٣/١ حصان .

١٤ (طلبية رقم FZ / 6 / 2004

تجهيزاً بـ ٢٠٠٠٠ قطعة ثرموستات للمجمدات وبمبلغ إجمالي قدره ٤٥٠٠٠٠ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

١٥ (طلبية رقم FZ / 7 / 2004

تجهيزاً بـ مواد لحام بمبلغ إجمالي قدره ٣٩ ٨٩٦/٨ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

١٦ (طلبية رقم FZ / 8 / 2004

تجهيزاً بـ ٣٠٠٠٠ قطعة كوندينسر للمجمدات حجم ١٠ و ١٣ و ١٦ قدم بمبلغ قدره ٢٢٠٣٠٠ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

١٧ (طلبية رقم FZ / 9 / 2004

تجهيزاً بـ ٣٠٠٠٠ قطعة فلتر دراير للمجمدات بمبلغ قدره ١٩٥٠٠٠ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

١٨ (طلبية رقم FZ / 1 / 2004

تجهيزاً بـ ٥٠٠٠ طاقم طبخ منصدي بمبلغ قدره ١٩٩٥٠٠ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

١٩ (طلبية رقم CH / 2 / 2004

تجهيزاً بـ ٣٥٠٠ طاقم طبخ صالون و عند يدويه بمبلغ قدره ٤٧١ ٠٢٥/٨٨ دولار وبلغت قيمة المواد المستلمة ما يعادل ٤٣٤/١٥ ٣٥٨ دولار

ب: تم الاتفاق مع شركة البعلبكي لتجهيزنا بالمواد المدرجة أدناه :

١ (طلبية رقم RF / 9 / 2004

تجهيزاً بـ ٣٠٠ طن حبيبات بولستايرين بمبلغ قدره ٣٧٥٠٠٠٠ دولار تم تجهيز ٢٨٠ طن بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠ دولار واعتبرت الكمية واصله بالكامل .

٢ (طلبية رقم FZ / 10 / 2004

تجهيزاً بـ ١٠٠ طن بوليول بمبلغ قدره ١٨٣٠٠٠٠ دولار و ١٢٠ طن أيزوسيانات بمبلغ قدره ٢٢٤٤٠٠٠ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

ج: تم الاتفاق مع شركة اكسونسر التركيبة لتجهيزنا بالمواد المدرجة أدناه بموجب العقد ٢٠٠٤/٤:

(١) طلبيه رقم RF/ 10/ 2004

تجهيزنا بـ ٤١٠ طن كويلايت حديد للثلاجات بمبلغ قدره ٢٣٢٥٠٠ دولار الواصل ١٩٦/٩٧ طن بمبلغ قدره ١١٣٢٥٧/٧٥ دولار .

(٢) طلبيه رقم RZ/ 12/ 2004

تجهيزنا بـ ١٥٠ طن صفائح وكويلايت المنيوم للمجمدات بمبلغ قدره ٤٠٤١٠٠ دولار الواصل ١٢١/٨٤٢ طن صفائح المنيوم بمبلغ قدره ٩٧٣/٤ ٣٢٨ دولار و ٤٠ طن انابيب المنيوم للمجمدات واصل بالكامل .

ثانياً : مناقصه RZ / 4 / 2004 النصف الثاني من سنة ٢٠٠٤

أ: تم الاتفاق مع شركة عيون الخليج لتجهيزنا بالمواد المدرجة تفاصيلها أدناه :

(١) طلبيه رقم RF/ 14/ 2004

تجهيزنا بـ ٥٠٠٠ قطعة كمبريسر ٦/١ حصان بمبلغ إجمالي قدره ١٣٠٥٠٠ دولار الواصل ٤٨٠٠ قطعة بمبلغ قدره ١٢٥٢٨٠ دولار

(٢) طلبيه رقم RF/ 13/ 2004

تجهيزنا بـ ٣٥٠ طن بولستايرين بمبلغ إجمالي قدره ٤٥٩٣٥٧ دولار الواصل ١٠٢٥٠٠ طن بمبلغ قدره ١٣٤٥٣١/٢٥ دولار

(٣) طلبيه رقم CH / 5 / 2004

تجهيزنا بـ ١٠٠٠٠ سيت مدفته نفطيه موديل ٣٦ سي بمبلغ قدره ٦٣٠٠٠٠ دولار وقد استلمت الكمية بالكامل .

ب: تم الاتفاق مع مجموعة البعلبكي على تجهيزنا ١٥٠ طن حبيبات بولستايرين مقاومه

للغريون بمبلغ ٢٠٤٣٠٠ دولار تم شحن ١٠٥ طن بمبلغ ١٤٣٠١٠ دولار

ج: تم التعاقد مع شركة اكسونسر على تجهيزنا بالمواد المدرجة تفاصيلها أدناه بموجب العقد المرقم ٢٠٠٤/١١ :

(١) RF / 1

٢٦٠ طن صفائح حديد للثلاجات بمبلغ ١٩٨٤٤٧/٦٠ دولار الواصل ٣٩/٩١ طن بمبلغ

٣٠٤٦١/٦٩ دولار .

(٢) RF / 2

٢٠٥ طن كويلايت حديد للثلاجات بمبلغ ١٥٥١٨٥ دولار الواصل ١٣٣/٧٢ طن بمبلغ

١٠١٢٢٦/٠٤ دولار .

RF/3 (٣)

٥٠ طن حديد مغلون للثلاجات بمبلغ ٥٤٥٠٠ دولار الواصل ٣٨/٠٢ طن بمبلغ ٤١٤٤١/٨٠ دولار.

٤ (CH / 11) محال من مفيد توزه الى شركة اكسونسر لعدم التنفيذ

٢٥٠ طن صفائح حديد للطباخات بمبلغ ١٩٥٢٥٠ دولار الواصل ١٠١/٨٤ طن بمبلغ ٧٨/٩٢٦ دولار.

CH / 6 (٥)

٣٠٠ طن ستلس ستيل للطباخات بمبلغ ٩٨٩/٢٠٠ دولار الواصل ١٩/٧٦٢ طن بمبلغ ٦٥٠١٦/٩٨ دولار.

٦ - المشاريع والمنجزات

لم يُطْرَأَ نِعْمَ عَلَى سِـ الصِّعِ المِخْلِ كَمَا فِي المِخْدُولِ ادْنَاهُ :

القيمة المضافة	القيمة المضافة
٥٨,٥	الثلاجات
٤٤,٥	المخمدات
٣٧,٥	الطباخ الصالون
٥٦	الطباخ المنزلي
٧١	المدفئة العظيمة

٧ - أسعار الاسهم

ندرج ادناه أسعار اسهم الشركة والشركات التي تساهم فيها الشركة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ حسب سوق العراق للاوراق المالية:

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	القيمة السوقية	نسبة التملك
شركة الصناعات الخفيفة	—	—	١٢/٦٥٠	١
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	١٧٦٠٠٠٠	٧٠٤٠٠٠	١٠/٧٠٠	١
شركة صناعة الكارتون	٢١٠٠٠٠٠١	١٤٠٠٠٠٠٠	٨/٠٠٠	١
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٥٣٩٢٥٣٤	١٤١٥٧٠١٤	—	١
شركة الخياطة الحديثة	٧٤٩٩٩٩٩٨	٣٧٤٩٩٩٩٩	٨/٩٠٠	١
شركة الهلال الصناعي	٣٢٦.٨٢٧	٣٢٦.٨٢٧	١٨/٥٠٠	١
شركة الاتحاد الصناعي لصناعة المولدات	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	—	١
المجموع	١٨٦٤١٣٣٦	١١٩٦٢١٨٤٠		

❖ رابعا : المبالغ التي دفعت لاغراض الدعايه والضيافه

الدعايه والاعلان	١٢٨٥٠٠٠
الضيافه	١١٠٤٣٠٠
الاحتفالات	٢٥٢٢٥٠

❖ خامسا : بيان اجمالي الرواتب والاجور
بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافئات التقدييه المدفوعه خلال السنه (٣٤٩٢١٥١) الف دينار
صرفت للمنتسبين البالغ معدل عددهم (٧٣٠) موظف وعامل .

ونذكر اذناه اسماء خمسه من الموظفين الذين تقاضوا اعلي الرواتب والمكافئات

٦ ١٥٩ ٠٠٠	مدير الرقابه الداخليه	- وليد ضايح موسى
٦ ٠٩٣ ٠٠٠	مدير المشاريع	- دلير عبدالمجيد
٦ ٠١١ ٠٠٠	مدير معمل المدافئ	- نوري حسن داود
٥ ٤١٨ ٠٠٠	مدير معمل التلاجات	- احسان علي سلوم
٥ ٧٨٤ ٠٠٠	مدير معمل المجمدات	- فريش كره بيت

❖ سادسا : فيما يلي تفصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات
نتيجة العمليات الجاريه باعتماد النظام المحاسبي الموحد :

ديـنـار	الايرادات
١٤٥٥٥٣٨٩٣٤١	ايراد النشاط الجاري
١٣٤١٩١٨١٢	الايرادات التحويلية والايرادات الاخرى
١٤٦٨٩٥٨١١٥٣	مجموع الايرادات

بـنـزل

١٤٤٨٩٥٣٦٥٤٦	المصاريف الخاصه بالنشاط الجاري
٤٦١٧٣٥٠	المصاريف التحويلية الاخرى
١٤٤٩٤١٥٣٧٩٦	مجموع المصاريف
١٩٥٤٢٧٣٥٧	الربح

نتائج الاعمال

حققت الشركة ربحاً بلغ قبل التوزيع (١٩٥٤٢٧٣٥٧) دينار .

❖ سابعا " :

ندرج اداء ارصدة الاحتياطات لغاية ٢٠٠٤/١٢/٣١ :	
احتياطي توسعات مستخدم	٢٧٩.٢٧٢.٠ دينار
احتياطي ارتفاع وانخفاض اسعار	٩.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار
الفائض المتراكم	٢.٩٨٨.١٧٧.٨٠١ دينار
حسابات عام ٢٠٠٣	(٨٨٤.٨٩١.٠١١) دينار
احتياطي اسهم مجانية	٤٩٠.٩٥٢.٥٣ دينار

❖ ثامناً " :

لم تحدث أية احداث جوهرية على الشركة وموجوداتها من تاريخ الميزانية ولغاية اعداد هذا التقرير

❖ تاسعاً " : البحث و التطوير

كان للشركة نشاط في تدريب المتسبين داخل الشركة بالاضافة الى تدريب طلبة الكليات والمعاهد انطلاقاً من مبدء التعاون مع الجامعات والمعاهد .

❖ عاشرًا " : السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة خلال هذه السنة هي :

١ - تعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٥

٢ - اتباع طريقة القسط الثابت لاحتماب الاندثارات على الموجودات الثابته

٣ - تسعير البضاعة تامة الصنع وتحت الصنع بنفس الاسس المتبعه في السنوات السابقه

وفي الختام يسرنا أن نعاهدكم بالعمل الدؤوب وتطوير نشاط الشركة بما يعزز اقتصادنا الوطني وبما يحقق استقرار أفضل في عمل شركتنا .

نرجو ابراء ذمة الساده رئيس واعضاء مجلس الاداره والمصادقه على الحسابات الختاميه للسنة الماليه / ٢٠٠٤ والمعروضه على حضراتكم .

ومن الله عز وجل التوفيق



احمد محي محمد النعيمي

رئيس مجلس الاداره



هاتف يونس محمد

المدير المفوض وكاله