



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
National Metallic industries and Bicycles Co.

(قطاع مختلط)

رأس المالها (.....) خمسة مليارات دينار

العدد : ٧١٥

التاريخ: ٦/٤/٢٠٢٤



إلى / هيئة الأوراق المالية
م / حسابات ختامية لعام ٢٠٢٣

نديكم أطيب تحياتنا

نرفق لكم طيباً نسخة من الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٣ بعد مصادقتها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي. ونخول السيد معتز عط الله فهد صاحب الهوية المرقمة (٢٢) في ٢٠٢٣/٥/٢٨ بالمتابعة ودفع الغرامه (٢٥٠٠٠) دينار فقط مائتان وخمسون الف دينار لا غير.

للفضل بالاطلاع ... مع التقدير

المرفقات

الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٣

المدير المفوض

سهام نجم كاظم



نسخة منه إلى

مكتب السيد المدير المفوض ... لطفاً

سكرتارية مجلس الإدارة // الحسابات

الرقابة الداخلية // الاضبارة الخاصة

العنوان	رقم الصفحة
- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي	١٦ - ١
- الميزانية العامة	١
- حساب الإنتاج والمناجرة والإرباح والحساب والتوزيع	٢
- كشف العمليات الجارية	٣
- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤
- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤
- الكشوفات التحليلية المرفقة :	
١ - الموجودات الثابتة وآدوات الانتاج	٥
٢ - الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٦
٣ - المخزون	٧
٤ - المديون	٨
- كشف إجمالي الأرصدة المدينة	٩
٥ - الوقود	١٠
٦ - رأس المال	١١
٧ - الاحتياطيات	١٢
٨ - العجز المترآكم	١٣
٩ - التخصيصات	١٣
١٠ - الدائعون	١٤
- إجمالي الأرصدة الدائنة	١٥
١١ - الرواتب والأجور	١٦
١٢ - المستلزمات السلعية	١٧
١٣ - المستلزمات الخدمية	١٨
١٤ - الاستخدامات الأخرى	١٩
١٥ - إيرادات النشاط الجاري	٢٠
١٦ - الإيرادات التحويلية الأخرى	٢١
١٧ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف	٢٢
١٨ - المزايا العينية	٢٣
١٩ - مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس	٢٤
٢٠ - احتساب الفضفية	٢٥
- تقرير الإدارة	





جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/١٣٨٩٨ /٩٧٨

التاريخ: ٢٠٢٤/٥/٥

الى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) بغداد/المحترمين
م/البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) /بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملحوظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات

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 وخلية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤلية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تمثل في ابداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) المرقم (١٧١) في ٢٠٢٤/٢/٧ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسائية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة 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- اظهرت ايرادات الاستثمارات المالية مبلغ مقداره (١٩٦٨٦٩٤) الف دينار (مليار وستمائة وثمانية وستون مليون وستمائة واربعة وتسعون مليون دينار) المتاجدة من ايرادات تعاقد الشركة مع شركة (تشجيانغ تشانغلينغ تشوانباو) للدراجات النارية الصينية بموجب العقد رقم (٢٠١٧/٥) لاستئجار وتأهيل معمل الدراجات الموائية وانشاء خط دراجات نارية لمدته ستة عشر شهر ابتداء من تاريخ ٢٠١٧/٥/١٩ وفقاً للمادة (الثامنة من التزامات الطرف الثاني) التي نصت على (دفع نسبة مقدارها ٥٥٪) من الاعيرادات الى الطرف الأول على ان لا تقل حصة الطرف الأول من الاعيرادات (٦٠٠) مليون دينار (ستمائة مليون دينار) سنوياً ويتم حصول نسبة الاعيرادات على المنتجات فقط لا غير) .

اسم المسوح	وحدة	القياس	الطاولات	الإنتاج المخطط	الإنتاج المتحقق	نسبة الاتجاح المخطط الى	نسبة خفق الخطة	نسبة التغير في الانتاج
			الطاولات المائية	(٢)	٢٠٢٣	٢٠٢٢	% الاناجية /%	% عن السنة السابقة /%
دراجات هوائية	دراجة	دراجة	-	-	-	-	-	٤٢١
كراسي المغوفين	كرسي	طن	٤٠٠	٤٠٠	-	-	-	٥٠
أنابيب معدنية	طن	طن	١١٧٥٦	٥٠	٦	٦	٠٤	٦
اثاث معدني وطبي	قطعة	قطعة	٣٠٠٠	١٦٠٠٠	١٢٤١	٨٩٤	٥٣	٨
الكرفانات	٢٤	٣٨٤٠	٩٦٠	-	-	٢٥	-	-

من خلال دراستنا للخطة الموضوعة من قبل الشركة تكنا من تشخيص بعض الملاحظات عنها علماً ان اغلب هذه الملاحظات قد سبق وان تم تأثيرها في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/٢٩) في

٤/٤/٢٤/٢ الخاص بالبيانات المالية للسنة ٢٠٢٢ دون ان يتم وضع الحلول لها بهدف تطوير انتاج الشركة :-

(١) عدم الاستغلال السليم للطاولات المتاحة عند رسم الخطة السنوية لمنتجات الشركة اذ لوحظ افتقار الخطة الإنتاجية على المنتجات (الأنابيب المعدنية ، اثاث معدني وطبي ، الكرفانات) دون التخطيط لباقي منتجات الشركة بآجالتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (لم يتم استغلال الطاقة المتاحة لقلة الطلب على المنتجات).

(٢) تدني نسب تحقق الخطة الإنتاجية لمنتجات (الأنابيب المعدنية ، اثاث معدني وطبي ، الكرفانات) اذ تراوحت نسب التنفيذ بين (٥٠ - ٨٠%) مما يشير الى ضعف الاعلان والترويج عن منتجات الشركة وبينت الشركة بأجالتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (ان خطة الانتاج في الشركة تعتمد على الطلب ولقلة الطلبات الواردة على منتجات الشركة أدى الى ذلك الانحراف) .

(٣) انخفاض انتاج الأنابيب المعدنية بنسبة (٥٠%) مقارنة بالسنة السابقة وبينت الشركة بأجالتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (لعدم توفر المواد الاولية لانتاج الأنابيب المعدنية) .

ومن خلال المؤشرات اعلاه نوصي بالدققة في إعداد الخطة الإنتاجية بما يتلائم مع نشاط الشركة وتكييف الجهد في الترويج والاعلان عن منتجات الشركة للحصول على طلبات منتجاتها في الأسواق المحلية .

ثانياً: خطة المبيعات

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

مع السنة السابقة :-

نسبة التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة % ٣ : (٣-٢)	نسبة ت التنفيذ خطبة مبيعات السنة	نسبة ت التنفيذ خطبة مبيعات الفعلية للسنة	المبيعات المخططة		وحدة القياس	اسم المسوح
			٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٦٢٥	٢٩	٤	٢٩	٤	دراجة	دراجات هوائية
-	-	٥	-	-	طن	أنابيب معدنية
١٥٠	٢٥	٢	٥	٢٠	كرسي	كراسي المغوفين
١١	٨	١١٦٩	١٢٩٥	١٦٠٠٠	قطعة	اثاث معدني وطبي

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

(١) تدلي نسب تحقق خطة المبيعات لجميع منتجات الشركة اذ تراوحت بين (٣٠ - ٢٩ %) وبيت الشركة براجتها على استفسارنا الم رقم (٣) في ٢١/٢/٢٠٢٤ (وذلك لقلة الطلب على الاواني المعدنية وكراسي المعقودين أما بالنسبة للأثاث المعدنية تقوم الشركة بتأهيل الخطوط الانتاجية وتم التصنيع للغير خلال سنة ٢٠٢٤ وفيما يخص الدراجات الهوائية تم الانتاج بمواصفات جديدة في نهاية السنة المالية ٢٠٢٣).

(٢) ارتفاع ملحوظ في كمية المبيعات لغالبية منتجات الشركة عدا منتوج الانابيب المعدنية وبنسبة انتصاع تراوحت بين (١١% - ٦٢٥%) مقارنة بالسنة السابقة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (لتأهيل المعمل بعد توقفه لأكثر من ١٠ سنوات اما بخصوص الانابيب المعدنية فإنه لم يتم الانتاج والبيع لعدم توفر الأسواق المحلية للمواد الأولية).

ما تقدم نوصي العمل على تكثيف الجهود لزيادة مبيعات الشركة من خلال إيجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات ودراسة السوق واذواق المستهلكين لغرض تحقيق اهداف الشركة .

بـ - نتـيـجة النـشـاط

أظهرت نتيجة النشاط الجاري في (المرحلة الأولى / النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (١١٥٨٢٣٦) الف دينار (مليار ومائة وثمانية وخمسون مليون ومائتان وستة وثلاثون الف دينار) مقابل عجزاً للسنة السابقة مقداره (٧٦٤٧٥٥) الف دينار (سبعمائة وأربعين وستون مليون وسبعمائة وخمسة وخمسون الف دينار) ولنفس المرحلة، وقد أظهرت نتيجة النشاط في (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي) فائضاً مقداره (٨٩١٤٢٩) الف دينار (ثمانمائة واحد وتسعون مليون واربعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) بارتفاع مقداره (٤٥٨٥٦) الف دينار (خمسة واربعون مليون وثمانمائة وستة وخمسون الف دينار) عن فائض السنة السابقة وبنسبة (٥٥٪)، ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات أدناه :-

أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٣٧١٩٦) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون ومائة وستة وتسعون ألف دينار) بنسبة (١٠%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض اغلب إيرادات الشركة خلال السنة موضوع التقرير وفقاً للأجنبية ~~السلطة~~ على استفسارنا المرقم (١) في ٢٤/٢/٢١ وكما مبين بالجدول أدناه:-

اسم الحساب	نشاط الانتاج السلعي / ابتدأ مبيعات بتصانع بغير تصريح	ابادات النشاط التجاري / ابتدأ مبيعات بتصانع بغير تصريح	ابراد بيع المخلفات
إيجابة الشركة	مقدار الأختفاض (الف دينار)		
وذلك لقلة الطلب على منتجات الشركة	١٧٢٤٩		
نتيجة قلة طلبات التجهيز من الشركة	١٠٨٤٨٤		
وذلك لقلة مخلفات الانتاج المباعة	١٠٥٢		

ثانياً: ارتفاع إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٣٤٧٤٨٨) الف دينار (ثلاثة وسبعين واربعون مليون واربعمائة وثمانية وثمانون الف دينار) بنسبة (٢١%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (لزيادة كمية المبيعات المتحققة لدى الشركة الصينية الامر الذي أدى الى زيادة

ايرادات الشركة من نسبة ايراد المبيعات الـ (٥%) المتفق عليها بالعقد المبرم ، مع العرض قامت الشركة بإدراج حساب ايرادات الاستثمارات المالية ضمن الإيرادات الجارية في كشف العمليات الجارية خلال السنة موضوع التقرير وفقاً لما ورد بالفصل الثاني البيانات والحسابات الختامية من تعليمات النظام الحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ الامر الذي أدى إلى تحقق فائض عمليات جارية من المرحلة الأولى (النشاط التشغيلي).

ثالثاً: ارتفعت الإيرادات التحويلية والأخرى بمقدار (٣٨٢٦٦) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون ومائتان وستة وستون الف دينار) بنسبة (٣٦٣٪) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع جميع الإيرادات المتتحقة عنها وفقاً لما بينته الشركة بآجالتها على استفسارنا الم رقم (١) في ٢٠٢٤/٢/٢١ المتمثلة بالآتي:-

اسم الحساب	التفاصيل
الإيرادات التحويلية	المتحقة عن فرض غرامة بمقدار (٢٥٠٠٠) دينار (خمسة وعشرون الف دينار) في حال ضياع او تلف اوراق الشركة الخاصة بتسجيل الدرجة النارية من قبل المشتري
المتنوعة	التي تمثل فرق التسوية القيدية لا جور التدقيق وشركة التأمين الوطنية فضلاً عن قيام الشركة بدورها المبلغ الثاني من تصرف العملة الأجنبية (الدولار) مقابل الدينار وفقاً لأسعار السوق المحلية على حساب الإيرادات العرضية .
الإيرادات الأخرى / ايرادات السنوات السابقة	
الإيرادات العرضية .	

رابعاً: ارتفاع مصروف الضرائب والرسوم بمقدار (٧٤٤٢٣) الف دينار (أربعة وسبعون مليون واربعمائة ونبلة وعشرون الف دينار) بنسبة (٩٠٢٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة بآجالتها على استفسارنا الم رقم (١) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (نتيجة تسديد ضريبة العقار الى الهيئة العامة للضرائب خلال سنة ٢٠٢٣).

خامساً: ارتفعت المصروفات التحويلية والأخرى بمقدار (٢٩٤١٩٥) الف دينار (مائتان واربعة وتسعون مليون ومائة وخمسة وتسعون الف دينار) وبنسبة (١٣٧٤٪) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع المصروفات التحويلية المتنوعة المتمرکز بمصروف التعويضات والغرامات ومصروفات سنوات سابقة وبينت الشركة بآجالتها على استفسارنا الم رقم (١) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (نتيجة تسديد غرامات الى الهيئة العامة للضرائب فضلاً عن إعادة تقييم السيولة النقدية للشركة بعملة الدولار لدى المصارف).

- ٣- الموازنة التخطيطية :-

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة ونتائج تنفيذها اتصبح لنا الآتي :-

- تأخر إدارة الشركة في اعداد ~~وتقديم~~ الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير لغاية ٢٠٢٣/٥/١١ وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١١٧) المتخد بالجلسة الثالثية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١١ مما يشكل خالفة لاحكام المادة ١١٧ - رابعاً من ~~قانون الشركات رقم ٢١~~ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اشارت (مناقشة واقرار الخطة السنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة) يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة ~~في نشاط الشركة~~ في ضوء هدف الشركة في نشاط الشركة.
- نوصي الالتزام بالقانون أعلاه .

ب وجود تدلي في نسب استغلال الصرف لبعض الحسابات على ضوء المخطط لها فضلاً عن تجاوز بعض مصروفات الشركة للتخصيص المقدر دون اجراء المناقلات الاصلية لتلقي تلك التجاوزات الامر الذي يؤشر عدم قيام مجلس الادارة بمتابعة تنفيذ الموازنة التخطيطية الموضوعة للشركة خلافاً للمادة (١١٧ - خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية) وكما مبين في الامثلة أدناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخصص / دينار	المصروف الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢١	الخامات والمأود الأولية	٣٦٠٠٠٠٠	٥٢٣٧١٩٥٠	١٧
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٣٠٠٠٠٠	٩٦٤٥٣٨	٣٢
٣٢٤	مواد تعينة وتلفيف	١٥٠٠٠٠	-	-
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٥٠٠٠٠٠	١٤٩٩٨١٦٤	٤٣
٣٣٥	استئجار الموجودات الثابتة	٣٠٠٠٠٠	٢١٥٠٠٠	٧
٣٤٢	خدمات تشغيل	٧٠٠٠٠	١٦٤٨٠٠٠	٢٤
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٥٠٠٠٠	٢٣٠٠٠	٢
٣٩٢	مصروفات عرضية	٥٠٠٠٠	-	-
٣٨٣	مصروفات تحويلية متعددة	١٨٠٠٠٠	٢٥٠٥٨٠٥٤٩	١٣٩٢
٢٩٣	خسائر رأسمالية	٥٠٠٠٠	٦٤٧٩٨٢٢١	١٢٩٦

نوصي بمتابعة مجلس إدارة الشركة لنتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية واستغلال المبالغ المخصصة إليها بالشكل الأمثل وفق الحاجة الفعلية للشركة والالتزام بالقانون المشار إليه أعلاه .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- قيام أعضاء مجلس الإدارة المنتهية عضويتهم منذ تاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٤ بانتخاب رئيس ونائب رئيس مجلس إدارة الشركة وفقاً للقرار رقم (١) المتخد بالجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٠٢٣/٥/١٨ على الرغم من عدم تجديد عضويتهم من قبل الهيئة العامة مما يشكل مخالفة لصلاحيات الهيئة العامة الواردة بالمادة (١٠٢ - ثانياً) من القانون المشار إليه أعلاه التي تنص (انتخاب اشخاص من غير قطاع الدولة لتمثيل المساهمين في مجلس ادارة الشركة المختلطة، وانتخاب واقلة اعضاء مجلس ادارة الشركة المساهمة الخاصة لتمثيل جميع المساهمين في الشركة) وأكدت الشركة بأجليتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٤/٢/٢٩ {تم الانتخاب وفقاً للمادة (١١١) من القانون المشار إليه أعلاه والتي تضمنت (يجتمع مجلس الادارة خلال (٧ أيام من تاريخ تكوينه)} مع العرض استمر عقد اجتماعات مجلس الادارة دون تجديد عضوية اعضاء مجلس الادارة من قبل الهيئة العامة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد نستقر ان اشرنا الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/١٢/٢٩/٢٠٢٤) في ٢٠٢٤/٢/٢٩ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

نوصي بمتابعة الجدية مع دائرة تسجيل الشركات بشأن الإجراءات الالزمه لعضوية مجلس الادارة وفقاً لما ورد بأحكام القانون أعلاه .

ثانياً - مازالت الشركة لم تستحصل مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماع مجلس الإدارة البالغة (٥) جلسات المعقودة خلال السنة موضوع التقرير مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦ - ثالثاً) من القانون المشار إليه أعلاه والتي توجب ان (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستندأ صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٤/٢٠٢٤ (ان المتابعات مستمرة مع دائرة تسجيل الشركات الا انه لم يتم تحديد موعد لاجراء الانتخابات لعضوية رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة).

نوصي المتابعة الجدية مع دائرة تسجيل الشركات لاستحصل المصادقات على محاضر مجلس الإدارة انتزاماً باحكام القانون أعلاه .

ثالثاً - عدم قيام المصرف الصناعي بالأخذ الاجراءات اللازمة بشأن انتهاء عضوية رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة وتوجيهه دعوة لعقد اجتماع الهيئة العامة مما يشكل مخالفة لاحكام المادة (٨٧/ثانياً) من القانون المذكور أعلاه التي اشارت الى (توجه الدعوة الى اجتماع الهيئة العامة بناءً على طلب أعضاء في الشركة يملكون مالا يقل عن (١٠٪) عشرة من المئة من رأسها المدفوع) مع العرض تشكل مساهمة المصرف الصناعي نسبة (٢١٪) من رأس مال الشركة .

نوصي التنسيق مع دائرة تسجيل الشركات للإسراع بتوجيهه دعوة لعقد اجتماع الهيئة العامة .

رابعاً - عدم التزام إدارة الشركة بتنفيذ بعض قرارات مجلس ادارتها خلافاً للمادة (١١٨ - ثالثاً ورابعاً) من القانون المشار إليه أعلاه والتي تنص على (تنفيذ قرارات مجلس الادارة عند صدورها طبقاً لاحكام القانون ، ويكون رئيس مجلس الادارة مسؤول عن متابعة تنفيذ قرارات المجلس) وندرج أدناه تلك القرارات وفقاً لاجابة الشركة على استفسارينا المرقمين (٩) و(١٤) في ٢٠٢٤/٣/٥ و ٢٠٢٤/٢/٢٩ على التوالي :-

رقم قرار مجلس الإدارة وتاريخه	موضوعه	اجابة الشركة
(٨) المتخد بالجلسة الثانية المعقدة في ٢٠٢٣/٥/١١	تحصيص مبلغ (١٥) مليون دينار (خمسة عشر مليون دينار) لغرض صيانة وتبديل شبكة المياه العائدة للشركة واضافة فوهات حريق وفقاً لكتاب مديرية الدفاع المدني المرقم (٧٠٢/٩) في ٢٠٢٣/٢/١٢ .	تم تشكيل فريق عمل من ملاكات الشركة للتنفيذ وبعد الكشف على شبكة المياه تبين أن كلفة التنفيذ أكثر من المبلغ المخصص وعليه تعذر التنفيذ وابقاء العمل .
(٨) المتخد بالجلسة الرابعة المعقدة في ٢٠٢٣/١١/١٣	عرض موضوع رفع دعوى قضائية على (شركة هسليا التبريس) على الهيئة العامة لما تسببت به من خسائر مادية ومالية للشركة نتيجة اغلاق معمل انتاج الانابيب المعدنية لأشهر من ستين	لم يتم عقد اجتماع للهيئة العامة الامر الذي أدى الى تأخر عرضه على الهيئة العامة للشركة ، مع العرض ان الموضوع لا يدخل ضمن اختصاصات الهيئة العامة المحددة بالقانون أعلاه.
(١٦) المتخد بالجلسة الرابعة المعقدة في ٢٠٢٣/١١/١٣	توجه كتاب الى دائرة التقاعد العامة والهيئة العامة للضرائب للاعتراض على الغرامات المفروضة على الشركة وتوكيل محامي للطعن بما واعادة الحساب تلك الغرامات.	لم يتم تكليف المحامي او مشاور قانوني للشركة لعدم دفع غرامة الى دائرة التقاعد العامة ، مع العرض توجد غرامات مسددة الى الهيئة العامة للضرائب خلال السنة موضوع التقرير .

نوصي الالتزام باحكام القانون أعلاه حماية لمصلحة الشركة .

بـ - قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل) لم تقم الشركة بتقديم إقرار الذمة المالية لرئيس و(٧) أعضاء، اصلاً، في مجلس الإدارة إلى هيئة النزاهة الاتحادية خلافاً للمادة (١٦/أولاً/ق) من القانون المشار إليه أعلاه التي تنص على (يلتزم كل من يشغل أحد الوظائف أو المناصب الآتية اصالة أو وكالة بتقديم إقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء وأعضاء مجالس إدارة شركات القطاع العام والمختلط) وقد سبق أن أشرنا إلى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٨٧٧٧/١٢/٢٩) في ٢٠٢٤/٤/٢ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٤/٤/١٨ (سيتم العمل على تقديم تلك الاقرارات إلى هيئة النزاهة مستقبلاً).

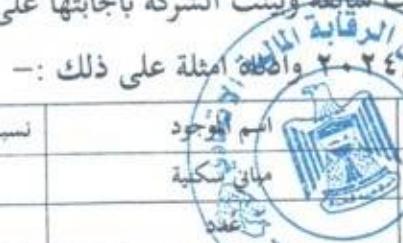
نوصي بالالتزام بضمون القانون المذكور وتقديم إقرار الذمة المالية إلى هيئة النزاهة الاتحادية.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

أولاً - عدم التزام الشركة في احتساب قسط الاندثار السنوي بنسبة (٥٠٪) لموجوداتها المتوقفة عن العمل خلافاً لما ورد بالمادة (٩) من نظام الأطفاء والاندثار للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ التي أشارت إلى (المكلف الذي لديه معامل متوقفة عن العمل من غير المعدة أساساً للإنتاج الرئيسي احتساب الاندثار للآلات والمعدات بنسبة (٥٠٪) من القسط السنوي ول فترة التوقف فقط في حالة التوقف الكامل عن الإنتاج أو التوقف مدة لا تقل عن ثلاثة أشهر متصلة خلال السنة) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠٢٤/٣/١٧ (سيتم العمل على احتساب قسط الاندثار وفقاً لما ورد بالنظام أعلاه خلال السنة المالية ٢٠٢٤).

نوصي بالالتزام بما ورد بالنظام أعلاه.

ثانياً - قيام الشركة باعتماد نسب الاندثار السنوي لاحتساب قسط الاندثار لموجوداتها خلافاً للنسب الواردة بالمادة (٣) من نظام الأطفاء والاندثار للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ والجدول المرافق له الأمر الذي أدى إلى عدم دقة احتساب قسط الاندثار السنوي للموجودات الثابتة مع العرض أن تلك النسب معتمدة منذ سنوات سابقة وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٤/٢/٢٩ سيتم اجراء اللازم خلال نسبة (٤٠٪) واصفه  على ذلك :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الموجود	نشاط الشركة حجم وجوداته	بيان سكنية	نسبة الاندثار في النظام%	نسبة الاندثار المحسوبة من قبل الشركة%
٩١٢٣	محل سكنية	عدد		٣	٥
١١٥١	جهاز	٢٠		٢٠	١٠
١١٥٣	حسابات الكترونية	٥٠		٥٠	١٠
١١٦٣	آلات حاسبة وكاتبة واستنساخ وتصوير	١٥		١٥	١٠
١١٦٤	ستائر ومفروشات	٢٠		٢٠	١٠
١١٦٦		٢٥			

نوصي بإعادة النظر بالنسبة المعتمدة والالتزام بنسبة الاندثار الواردة بالنظام المشار إليه أعلاه.

ثالثاً- اعتماد لجان جرد الموجودات الثابتة المشكلة بموجب الامر الاداري رقم (٢٠٩٣) في ١٣/١٢/٢٠٢٣ لاستثمارات الجرد المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاعادي المرقم (٣٢٧١١/٥/٢) في ٧/١٢/٢٠٢٣ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية الا انها لم تستكملي تلك الاستثمارات من الناحية الفنية فيما يخص ملئ المعلومات في حقول (العدد في السجلات ، محل التواجد، حالة المادة، العائدية) الامر الذي يؤشر الى الشكلية في اعمال الجرد وبيت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ١٧/٣/٢٠٢٤ (سيتم استكمال تبييت المعلومات المطلوبة في استماراة الجرد مستقبلاً) .

نوصي ضرورة الالتزام لجان الجرد بأسكمال المعلومات المطلوبة في استثمارات الجرد لاهيتها من الناحية الفنية.

ب- الموجودات المخزنية :-

عدم قيام الشركة باتفاق المواد الكيميائية المحفوظة في مخزن المواد الكيميائية الامر الذي أدى الى ضياع لرصدة استغلال ذلك المخزن المخصص لها وبيت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٩/٢/٢٠٢٤ {قدر كلفة اتفاق تلك المواد من قبل وزارة العلوم والتكنولوجيا دائرة معالجة واتفاق المخلفات الكيميائية والبيولوجية والحربيه الخطيرة بكتابها المرقم (١٦٧٩/٦/١) في ١١/٢٢/٢٠٢٢ بمبلغ (٦٧٣٥٩) الف دينار (سبعة وستون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون الف دينار) الامر الذي أدى الى تأجيل اتفاقها} مع العرض توجد سيولة نقدية لدى الشركة تغطي كلفة الاتفاق .

نوصي الإسراع في اتفاق تلك المواد لحماية البيئة منها والاستفادة من المخزن لمصلحة الشركة .

٦- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل مبلغ (١٠٥٥٧٩) الف دينار (مائة وخمسة مليون وخمسماة وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٥) شركات مساهمة من القطاع المختلط والخاص ولدينا بشانها الآتي:-

١- عدم قيام الشركة باعداد دراسة حول الاحتفاظ بمساهماتها في رؤوس اموال الشركات الاجرى التي لم تحقق اية عوائد مالية او رسملة منذ سنوات سابقة وقد سبق ان اشرنا الى ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا الرقائي المرقم (ب/٨/٨) في ٢٩/١٢/٢٠٢٤ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ وقد بيّنت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٢/٢/٢٠٢٤ (تأمل النهوض بالقطاع المختلط وارتفاع في قيمة الاسهم وتحقيق الارباح) ،  حيث تضمن تقريرنا تقييم احتمال خسارة الشركة ارباح خلال السنة موضوع التقرير بمقدار (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) يعن مساهمتها في (شركة بغداد للمشروعات الغازية) فقط ، وكما مبين في ادناه:-

الشركات الممثثلة	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ (دينار)
الشركة الوطنية لصناعة الكرتون	٨٦٤٠٠٨
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولادات	٥٠٠٠
الشركة الوطنية للصناعات العدانية	٤٢٧٦٩٢٧
الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية	١٠٦٦١٦٦٦

نوصي اعداد دراسة لبيان الجدوى من بقاء هذه الاستثمارات المالية وضرورة البحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها المالية .

بـ- لم يتم تزويدنا بكتاب تأييد بصحة عدد اسهم الشركة المستثمرة في (شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات) حلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعتمدة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣٢٧١١/٥/٥/٢) في ٢٠٢٣/١٢/٧ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ (أن شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات هي شركة مغلقة).

نوصي بتكييف الجهود من قبل الشركة لتزويدنا بتأييد صحة ارصدة الأسهم.

جـ- لم تقم الشركة بإعادة تقييم استثماراتها المالية الطويلة الاجل خلال سنة ٢٠٢٣ لمواجهة الانخفاض غير المؤقت ولاكثر من سنة لقيمة بعض استثمارات الشركة الطويلة الاجل خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ (لم يتخذ المجلس قرار اعادة تقييم تلك الاستثمارات).

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية الواردة اعلاه.

٧- المدينون والدائنو

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنو مبلغ (٦٣٨٧٠١) الف دينار (ستمائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة واحد الف دينار) ومبلغ (٣٨٢٧٣٧٨) الف دينار (ثلاثة مليارات وثمانمائة وسبعة وعشرون مليون وثلاثمائة وثمانية وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، ولدينا بصدده الآتي:-

أـ- وجود مبالغ مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٦٣١٧٢١) الف دينار (ستمائة وواحد وثلاثون مليون وسبعمائة وواحد وعشرون الف دينار) بنسبة (%) من اجمالي الأرصدة المدينة و (٣٧٠٣٩١٩) الف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمائة وثلاثة مليون وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) بنسبة (%) من الأرصدة الدائنة على التوالي لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات الالزمة بصاددها والتي سبق الإشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨٧٧٧٧/١٢/٢٩/٨) في ٢٠٢٤/٤/٢ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، وكما مبين بالأمثلة أدناه:-

رقم الدليل المالي	اسم الحاسبين / الرقابة المالية	التفاصيل
١٦١٣	مدينو نظام عام	عينة الجيش، وزارة الصحة ومستشفياتها ، منشأة الرشيد العامة ، الشركة العامة لصناعة النسيج
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	حيدر عبد الرسول، مستشفى الشهيد مهدي طراد، مستشفى الحاج جلال للولادة
١٦٦٦	تأمينات لدى الشركة	عن نسبة الضريبة لصالح دائرة جوازات كربلاء وتأمينات شركة زين للاتصالات
٢٦١٤	مجهوزون قطاع خاص	شركة فنديل بلباس وشركة بابل لحماية الأنظمة
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	منها ديون سابقة لوزارة المالية عن برنامج النفط مقابل الغذاء
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	المينة العامة للضرائب واجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي

نوصي الإسراع باتخاذ الإجراءات الالزمة لتصفيتها من السجلات اصولياً .

بـ- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الارصدة المدنسة والدانة المخالفه لطبيعتها المحاسبية ببلغ (١٠١١٢٣٦) الف دينار (مليار واحد عشر مليون ومائتان وستة وثلاثون الف دينار) وبلغ (٨٦١٠) الف دينار (ثمانية مليون وستمائة وعشرة الاف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ التي سبق الإشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٨٧٧٧/١٢/٢٩) في ٢٠٢٤/٤/٢ وقد اوضحت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٣/٤ (ان هذه الارصدة تعود الى ما قبل سنة ٢٠٠٣ ومعظم هذه الارصدة تعود الى دواوين منحلة والشركة بقصد معالجة هذه الحسابات بشكل تدربي).

نوصي بالإسراع في دراسة أسباب ظهور تلك الأرصدة مخالفه لطبيعتها المحاسبية لمعالجتها وتصفيتها اصولياً.

جـ- استمرار الشركة في عدم تسديد المبالغ المتجمعة لديها الى الجهات المعنية الظاهرة ضمن كشف الدانون منذ سنوات سابقة التي سبق الإشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٨٧٧٧/١٢/٢٩) في ٢٠٢٤/٤/٢ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/٢/٢٦ (وذلك لقلة السيولة النقدية للشركة) مع العرض لدى الشركة رصيد نقدی بمقدار (١٠٠٩١٧٥) الف دينار (مليار وتسعة مليون ومائة وخمسة وسبعين الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١، وادناه امثلة على ذلك :-

اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
مجهزون قطاع عام	٢٢٥٤٨٣	شركة التأمين الوطنية ومديرية ماء ومجاري محافظة بغداد
رواتب واجور مستحقة	٣٧٧٣٠٨	الرواتب واستحقاق اجازات المتقاعدین
استقطاعات حساب الغير	٦٥٥٧١	المبالغ المستقطعة عن سلف منتسبي عائدۃ الى مصرف الرشید / الرعفوانیة

نوصي بالإسراع في تسديد تلك المستحقات الى الجهات ذات العلاقة وحسب الأصول .

- النقدية لدى المصادر :-

أـ. قلة حركة التعاملات النقدية للحسابات المصرفية العائدۃ للشركة المفتوحة لدى المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي بعملة الدولار البالغ رصيده بما يعادل الدينار بمبلغ (٦١٧٦٩٥) الف دينار (ستمائة وسبعة عشر مليون وستمائة وخمسة وسبعين فلیمة دھیر) وبعملة الدينار البالغ رصيده (٥١٥٨) الف دينار (خمسة مليون ومائة وثمانية وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣٣ والذی لم يتم استخدامه منذ سنة ٢٠٢٠ مما يؤدي الى ضياع منفعة  في الاستثمار بسبب اعلى كوديعة ثابتة او غيرها وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٩ (ان إدارة الشركة بقصد عرض الموضوع على مجلس ادارتها وفقاً للصلاحيات واستغلال السيولة النقدية لتحقيق موارد جديدة للشركة) .

نوصي ضرورة استثمار المبالغ لتحقيق اكبر منفعة للشركة .

بـ. عدم قيام الشركة بمسك سجل مراقبة استخدام دفاتر المستندات والوصولات المهمة وذات الثمن مثل (دفاتر وصولات القبض ، دفاتر الصكولة ، دفاتر مستندات الادخال والخروج المخزني ، دفاتر مسدسات الصرف) لغرض احكام السيطرة والرقابة على استخدامها خلافاً لما ورد بالفصل الخامس الجموعة المستندية والدفترية من النظام الحاسبي الموحد وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٤/٤/٢٠٢٤ (تم الاعازز بمسك السجل المذكور مستقبلاً).

نوصي مسک السجل المذکور لغرض احكام السيطرة والرقابة على تلك المستندات .

- ٩- العقود :-

من خلال الدراسة والاطلاع على اوليات عقود الشركة البالغ عددها (٤) عقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير تمكننا من تشخيص اهم الملاحظات ولدينا بخصوصها ما ياتي :-

أ- الملاحظات المشتركة :-

اولاً: عدم التزام الشركة بأسبيقاء رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الأطفال عن كافة عقودها المبرمة مع الغير خلافاً للمادة (١-أولاً) من قانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الأطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ (المعدل) والتي اشارت الى (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الأطفال مقطوع (١٠٠٠) دينار (الف دينار) وايدت الشركة ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٤/٣/٢٠٢٤ .

نوصي بأسبيقاء رسم الطابع المشار أليه أعلاه عن العقود المبرمة .

ثانياً: اعتقاد الشركة نسبة (٢٠٠,٠٠٪) عن استقطاع رسم الطابع عند ابرام عقودها خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ (المعدل) وجدول الرسوم النسبية المعتم بكتاب وزارة العدل / دائرة الكتاب العدول رقم بالعدد (٣٠٥٥) في ٢٢/٣/٢٠١٦ والذي ضمن (يستوفى الرسم عن المقاولات والعقود الختامية على مبلغ بنسبة (٣٠٪) من قيمتها) وكما مبين في الجدول أدناه :-

رقم العقد	تاريخه	مبلغ العقد/الف دينار	المبلغ المستوفى/دينار	المبلغ الواجب استيفاءه/دينار
٢	٢٠٢٣/١١/٢٢	١٢٢٥٠	٢٤٥٠٠	٣٦٧٥٠
٣	٢٠٢٣/١١/٢٦	١٢٥٠٠	٢٤٠٠٠	٣٦٠٠٠
٤	٢٠٢٣/١٢/١٤	١٢٥٠٠	٢٥٠٠٠	٣٧٥٠٠

نوصي الالتزام بالنسبة المذكورة عند استقطاع رسم الطابع عن العقود المبرمة .

ثالثاً: لم تقم الشركة بتصديق كافة العقود المبرمة لدى كاتب العدل او المشاور القانوني في الشركة خلافاً لاحكام المادة (١١) من قانون كتاب العدل رقم (٣٢) لسنة ١٩٩٨ (المعدل) التي قضت (يمارس الكاتب العدل تنظيم وتوثيق التصرفات القانونية كافة الا ما استثنى منها بنص خاص) اذ بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٤/٤/٢٠٢٤ (سيتم العمل على تصديق تلك العقود لدى الدوائر المختصة) .

نوصي ضرورة تصديق كافة العقود لدى الكاتب العدل والالتزام بما ورد باحكام القانون أعلاه عند ابرام العقود حفاظاً على حقوق الشركة .

اولاً: عقد رقم (١) الخاص بإنجاز المخزن (جملون) :-

قامت الشركة بإبرام العقد رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣ مع معمل (علي احسان حسن) لأناج الأصباغ المائية وذلك لإنجاز مخزن (جملون) عائد للشركة بمساحة (٥٥٠) م^٢ ببدل إيجار شهري مقداره (١٦٥٠) ألف دينار (مليون وستمائة وخمسون الف دينار) لمدة (٥) سنوات قابلة للتجديد باتفاق الطرفين الا انه لوحظ عدم التزام الطرف الثاني بنصب عدادات الكهرباء وتحمل أجور الكهرباء خلافاً للفقرة (٨) من العقد المبرم والتي اشارت الى (على الطرف الاول استخدام الكهرباء الوطنية بعد نصب عدادات من قبل الطرف الثاني ويتحمل الطرف الثاني اجور الكهرباء المستهلكة من قبله) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٤/٣/٢٤ (أن المعمل قيد التأسيس لذلك لا يحتاج الى ماء وكهرباء) مع العرض من خلال تواجدنا في مقر الهيئة وبالقرب من المخزن لاحظنا مباشرة المستاجر بتشغيل المعمل فضلاً عن تحمل الشركة أجور كهرباء خلال السنة موضوع التقرير بمقدار (١٢٧٢٨) الف دينار (الثانية عشر مليون وسبعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) بضمها أجور الكهرباء للمخزن المستاجر لم يتمكن من تحديد المبلغ المستحق عن تلك الأجرة للمخزن المذكور لعدم نصب عدادات من قبل الطرف الثاني.

نوصي نصب عدادات الكهرباء وتحميم المستاجر أجور الكهرباء المستحقة .

ثانياً: عقد رقم (٣) الخاص بتجهيز قوالب انتاج :-

بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٦ تم ابرام العقد رقم (٣) مع معمل (الاحمد لصناعة القوالب المعدنية وكافة الاعمال الحديدية) لتجهيز الشركة بقوالب الانتاج (ابواب مستطيل ٤٠*٨٠) خلال فترة تجهيز (٤٥) يوم وسعر (١٢٠٠٠) الف دينار (الثانية عشر مليون دينار) للقالب ، ولدينا بصدده الآتي :-

(١) عدم تضمين العقد المبرم لفقرة تقديم الطرف الثاني خطاب ضمان عن حسن تنفيذ او أية ضمانات أخرى ضمناً لحقوق الشركة مع العرض قامت الشركة بتسديد الدفعه الأولى عند توقيع العقد البالغ مقدارها (٣٦٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة الف دينار) والتي تشكل نسبة (%)٣٠ من مبلغ العقد وهذا ما ايدته الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٠٢٤/٤/٢ الامر الذي يتطلب تضمين العقود المبرمة لفقرة تقديم الضمانات لحماية حقوق الشركة .

(٢) عدم التزام الطرف الثاني لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بتنفيذ التزاماته في تجهيز قوالب الانتاج خلال المدة المحددة بالعقد المبرم التي تمهي في ٢٠٢٤/١/٩ مما يشكل مخالفة للفقرة (رابعاً) من العقد والتي اوجبت (فترة التجهيز (٤٥) يوماً من تاريخ استلام الدفعه المقدمة) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠٢٤/٣/٢٨ (تم توجيه انذار الى الطرف الثاني بموجب كتاب دائرة كاتب العدل في الخمودية رقم (٤٦٩٤) في ٢٠٢٤/٣/١٨ بتجهيز المواد خلال شهر من تاريخ ٢٠٢٤/٤/١٨ وبخلافه سوف تلجم الشركة الى القضاء) الامر الذي يتطلب المتابعة الجدية في تجهيز المواد لحماية حقوق الشركة .

ثالثاً: عقد رقم (٤) لتجهيز لفات حديد:-

ابرمت الشركة بتاريخ ١٤/١٢/٢٠٢٣ العقد رقم (٤) مع المتعاقد (محمد علي فارس) لتجهيز الشركة بلفات حديد بمقدار (٢٥٠) طن لغرض تسييجها لصالح المتعاقد مقابل أجور تشريح بمقدار (٥٠) الف دينار (خمسون الف دينار) للطن الواحد ولدينا بصفته الآتي:-

(١) لم تقم اللجنة الفنية في الشركة بفحص المواد المجهزة ورفع تقرير الى إدارة الشركة عن مدى ملائمتها للتشريح خلافاً للمادة (١) من العقد التي اوجبت (يقوم الطرف الثاني بتجهيز لفات حديد يطرحها في معامل الطرف الاول على ان تكون سليمة وملائمة للتشريح بعد الكشف عليها وقبولها من قبل اللجنة الفنية المختصة في الشركة).

(٢) بسبب عدم فحص لفات الحديد أعلاه حدثت اضرار في خط التشريح العائد للشركة وتكسر سكاكين التشريح وحسب ما ورد بطالعة (حازم سعيد/مسؤول معمل الانابيب) وبالتالي الغاء العقد بعد تشريح (١٤) طن من أصل (٢٥٠) طن وهذا ما ايدته الشركة بأدلةها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠٢٤/٣/٢٨.

نوصي بضرورة الالتزام اللجنة الفنية بعهام عملها لتفادي حصول ضرر في موجودات الشركة.

- ١٠ - الدعاوى :-

بلغت الدعاوى المقدمة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير والمذورة من سنوات سابقة

(٢) دعوى لم يتم حسمها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، وكما مبين تفاصيلها أدناه :-

رقم الدعوى	مكان الدعوى	مبلغ الدعوى الف دينار	المدعى عليه	موضوع الدعوى
٢٠٢٣/ب/٢٥٨٠	محكمة بداية الرصافة	١١٨٦٨٢	إدارة مصرف الرافدين	المطالبة برصد الشركة لدى المصرف في عمان
-	محكمة بداية الرصافة	٥٤٩١٠	أمانة بغداد/منتزه الزوراء	المطالبة بمستحقات الشركة

نوصي ببذل الجهد لحسم الدعاوى لصالح الشركة.

- ١١ - متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- عدم كفاية الاجراءات المستخدمة من قبل الشركة لتصفيية الملاحظات الواردة بكتاب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والموضوع  رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة رابعاً) من قانون  رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية لاغراض تحديد القانون الاكتتابي في التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة، ندرج تفاصيلها في الجدول أدناه:-

رقم و تاريخ كتاب المتابعة	رقم التقرير و تاريخه	موضوع	رقم و موضوع الملاحظة في التقرير
٢٠٢١/١/٢٥	(ب)/٨/١٢/٢٩ (١٩٢٩١/١٢/٢٩)	بيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٦- / خامساً، سادساً، لعدم ورود إجابة

٥-ج	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	(ب/٢/٨/١٢٥٦٦)	(٢٤٠٩٦/٧/٢٩)
٥-د		٢٠١٩/٧/٢٢	٢٠٢٣/٩/١٣
٥-ب			
٥-أ			
٦-ج			
٦-د			
٦-ب			
٦-أ			
٧-ج			
٧-د			
٧-ب			
٧-أ			
٨-ج			
٨-د			
٨-ب			
٨-أ			
٩-ج			
٩-د			
٩-ب			
٩-أ			
١٠-ج			
١٠-د			
١٠-ب			
١٠-أ			
١١-ج			
١١-د			
١١-ب			
١١-أ			
١٢-ج			
١٢-د			
١٢-ب			
١٢-أ			
١٣-ج			
١٣-د			
١٣-ب			
١٣-أ			
١٤-ج			
١٤-د			
١٤-ب			
١٤-أ			
١٥-ج			
١٥-د			
١٥-ب			
١٥-أ			
١٦-ج			
١٦-د			
١٦-ب			
١٦-أ			
١٧-ج			
١٧-د			
١٧-ب			
١٧-أ			
١٨-ج			
١٨-د			
١٨-ب			
١٨-أ			
١٩-ج			
١٩-د			
١٩-ب			
١٩-أ			
٢٠-ج			
٢٠-د			
٢٠-ب			
٢٠-أ			
٢١-ج			
٢١-د			
٢١-ب			
٢١-أ			
٢٢-ج			
٢٢-د			
٢٢-ب			
٢٢-أ			
٢٣-ج			
٢٣-د			
٢٣-ب			
٢٣-أ			
٢٤-ج			
٢٤-د			
٢٤-ب			
٢٤-أ			
٢٥-ج			
٢٥-د			
٢٥-ب			
٢٥-أ			
٢٦-ج			
٢٦-د			
٢٦-ب			
٢٦-أ			
٢٧-ج			
٢٧-د			
٢٧-ب			
٢٧-أ			
٢٨-ج			
٢٨-د			
٢٨-ب			
٢٨-أ			
٢٩-ج			
٢٩-د			
٢٩-ب			
٢٩-أ			
٣٠-ج			
٣٠-د			
٣٠-ب			
٣٠-أ			
٣١-ج			
٣١-د			
٣١-ب			
٣١-أ			
٣٢-ج			
٣٢-د			
٣٢-ب			
٣٢-أ			
٣٣-ج			
٣٣-د			
٣٣-ب			
٣٣-أ			
٣٤-ج			
٣٤-د			
٣٤-ب			
٣٤-أ			
٣٥-ج			
٣٥-د			
٣٥-ب			
٣٥-أ			
٣٦-ج			
٣٦-د			
٣٦-ب			
٣٦-أ			
٣٧-ج			
٣٧-د			
٣٧-ب			
٣٧-أ			
٣٨-ج			
٣٨-د			
٣٨-ب			
٣٨-أ			
٣٩-ج			
٣٩-د			
٣٩-ب			
٣٩-أ			
٤٠-ج			
٤٠-د			
٤٠-ب			
٤٠-أ			
٤١-ج			
٤١-د			
٤١-ب			
٤١-أ			
٤٢-ج			
٤٢-د			
٤٢-ب			
٤٢-أ			
٤٣-ج			
٤٣-د			
٤٣-ب			
٤٣-أ			
٤٤-ج			
٤٤-د			
٤٤-ب			
٤٤-أ			
٤٥-ج			
٤٥-د			
٤٥-ب			
٤٥-أ			
٤٦-ج			
٤٦-د			
٤٦-ب			
٤٦-أ			
٤٧-ج			
٤٧-د			
٤٧-ب			
٤٧-أ			
٤٨-ج			
٤٨-د			
٤٨-ب			
٤٨-أ			
٤٩-ج			
٤٩-د			
٤٩-ب			
٤٩-أ			
٥٠-ج			
٥٠-د			
٥٠-ب			
٥٠-أ			
٥١-ج			
٥١-د			
٥١-ب			
٥١-أ			
٥٢-ج			
٥٢-د			
٥٢-ب			
٥٢-أ			
٥٣-ج			
٥٣-د			
٥٣-ب			
٥٣-أ			
٥٤-ج			
٥٤-د			
٥٤-ب			
٥٤-أ			
٥٥-ج			
٥٥-د			
٥٥-ب			
٥٥-أ			
٥٦-ج			
٥٦-د			
٥٦-ب			
٥٦-أ			
٥٧-ج			
٥٧-د			
٥٧-ب			
٥٧-أ			
٥٨-ج			
٥٨-د			
٥٨-ب			
٥٨-أ			
٥٩-ج			
٥٩-د			
٥٩-ب			
٥٩-أ			
٦٠-ج			
٦٠-د			
٦٠-ب			
٦٠-أ			
٦١-ج			
٦١-د			
٦١-ب			
٦١-أ			
٦٢-ج			
٦٢-د			
٦٢-ب			
٦٢-أ			
٦٣-ج			
٦٣-د			
٦٣-ب			
٦٣-أ			
٦٤-ج			
٦٤-د			
٦٤-ب			
٦٤-أ			
٦٥-ج			
٦٥-د			
٦٥-ب			
٦٥-أ			
٦٦-ج			
٦٦-د			
٦٦-ب			
٦٦-أ			
٦٧-ج			
٦٧-د			
٦٧-ب			
٦٧-أ			
٦٨-ج			
٦٨-د			
٦٨-ب			
٦٨-أ			
٦٩-ج			
٦٩-د			
٦٩-ب			
٦٩-أ			
٧٠-ج			
٧٠-د			
٧٠-ب			
٧٠-أ			
٧١-ج			
٧١-د			
٧١-ب			
٧١-أ			
٧٢-ج			
٧٢-د			
٧٢-ب			
٧٢-أ			
٧٣-ج			
٧٣-د			
٧٣-ب			
٧٣-أ			
٧٤-ج			
٧٤-د			
٧٤-ب			
٧٤-أ			
٧٥-ج			
٧٥-د			
٧٥-ب			
٧٥-أ			
٧٦-ج			
٧٦-د			
٧٦-ب			
٧٦-أ			
٧٧-ج			
٧٧-د			
٧٧-ب			
٧٧-أ			
٧٨-ج			
٧٨-د			
٧٨-ب			
٧٨-أ			
٧٩-ج			
٧٩-د			
٧٩-ب			
٧٩-أ			
٨٠-ج			
٨٠-د			
٨٠-ب			
٨٠-أ			
٨١-ج			
٨١-د			
٨١-ب			
٨١-أ			
٨٢-ج			
٨٢-د			
٨٢-ب			
٨٢-أ			
٨٣-ج			
٨٣-د			
٨٣-ب			
٨٣-أ			
٨٤-ج			
٨٤-د			
٨٤-ب			
٨٤-أ			
٨٥-ج			
٨٥-د			
٨٥-ب			
٨٥-أ			
٨٦-ج			
٨٦-د			
٨٦-ب			
٨٦-أ			
٨٧-ج			
٨٧-د			
٨٧-ب			
٨٧-أ			
٨٨-ج			
٨٨-د			
٨٨-ب			
٨٨-أ			
٨٩-ج			
٨٩-د			
٨٩-ب			
٨٩-أ			
٩٠-ج			
٩٠-د			
٩٠-ب			
٩٠-أ			
٩١-ج			
٩١-د			
٩١-ب			
٩١-أ			
٩٢-ج			
٩٢-د			
٩٢-ب			
٩٢-أ			
٩٣-ج			
٩٣-د			
٩٣-ب			
٩٣-أ			
٩٤-ج			
٩٤-د			
٩٤-ب			
٩٤-أ			
٩٥-ج			
٩٥-د			
٩٥-ب			
٩٥-أ			
٩٦-ج			
٩٦-د			
٩٦-ب			
٩٦-أ			
٩٧-ج			
٩٧-د			
٩٧-ب			
٩٧-أ			
٩٨-ج			
٩٨-د			
٩٨-ب			
٩٨-أ			
٩٩-ج			
٩٩-د			
٩٩-ب			
٩٩-أ			
١٠٠-ج			
١٠٠-د			
١٠٠-ب			
١٠٠-أ			
١٠١-ج			
١٠١-د			
١٠١-ب			
١٠١-أ			
١٠٢-ج			
١٠٢-د			
١٠٢-ب			
١٠٢-أ			
١٠٣-ج			
١٠٣-د			
١٠٣-ب			
١٠٣-أ			
١٠٤-ج			
١٠٤-د			
١٠٤-ب			
١٠٤-أ			
١٠٥-ج			
١٠٥-د			
١٠٥-ب			
١٠٥-أ			
١٠٦-ج			
١٠٦-د			
١			

جـ- صدر تقريرنا الرقابي المرقم (ب/٨/٢٩/١٢/٢٠٢٤) في ٢٠٢٤/٤/٢ عن البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدره خلال المدة المحددة .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ ونتيجة نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .

د. بشري عبد الوهاب مهدي
رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠٢٤ / ٥ / ٢٧



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	
		<u>الموجودات</u>	١
		<u>الموجودات الثابتة</u>	١١
		الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١٥١
		استثمارات مالية طويلة الأجل	٢
		مجموع الموجودات الثابتة	
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
		المخزون	١٣
		المدينون	١٦
		التقدّم	١٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٥
		مجموع الموجودات	
		<u>مصدر التمويل</u>	٤
		<u>مصدر التمويل طويلة الأجل</u>	
		رأس المال	٢١
		الاحتياطات	٢٢
		العجز المترآك	٢٢٥
		تخصيصات طويلة الأجل	٢٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٩
		<u>مصدر التمويل قصيرة الأجل</u>	
		الدائنون	٢٦
		مجموع مصادر التمويل	١٠

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد ربه

٢٠٢٤/٥/٢٥ و الموزع في ٢٠٢٤/٥/٢٥
والموافق ١٤٤٥/١٩ القمرية

المحاسب القانوني
د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية
مروءة ضياء ابراهيم

عبدالعون الرقابة المالية الاتحادي



مدير الحسابات
صباح غزاي كاظم



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

حساب الانتاج والمتأخرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

٢٠٢٢

٢٠٢٣

دينار

دينار

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
------------------------	--------------

٣١٧٠٤٧٩٤٠	٢٣٢٣٠٦٩٤٠	اسم الحساب	٤٥٤١	١٥
٤٠٨٢٢٦٧٨٩	٣٤٦٢٥١٩٧١	إيراد النشاط الجاري	٥	١٦
١٩٤٦٥٨٠٢	١٧٥٠٨٥٠١٥	تنزل - كلفة النشاط الجاري	٦	١٧
(٣٣٦٦٨٠٠)	(٩٤١٣٢٠٠)	كلفة الانتاج		
٥٦٩١٦٤٥٩١	٤٢٧٢٠٤٩٨٦	كلفة الخدمات الانتاجية		
(١١٤٥٧٥٠٠)	٨٥٦٠٠	التغير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة	٤١٢٣	١٥
١٩٤٤٧٣٠٠	١٩١٧٣٥٠٠	صافي كلفة الانتاج		
(٢٢٠٠)	٥٨٣٤٤٥	التغير في مخزون الانتاج التام بالكلفة	٤١٢٢	١٥
٧٥٢١٥٨٩١	٦٢٠٣٧٩٤٤١	مشتريات بضائع لغرض البيع	٣٥١	١٤
(٤٣٥١١٠١٥١)	(٣٨٨٠٧٢٥٠١)	التغير في مخزن البضائع بغرض البيع	٤٢٢	١٥
٤١٩١٩٨٢٧	٤٠٦١٠٣٤٩	صافي كلفة النشاط الجاري		
(٤٧٧٠٢٩٩٧٨)	(٤٢٨٦٨٢٨٥٠)	عجز النشاط الجاري		
٢٨٧٧٢٥١١٩	٣٨١٧٧٥٢٠٥	كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٧
(٧٦٤٧٥٥٠٩٧)	(٨١٠٤٥٨٠٥٥)	عجز الانتاج والمتأخرة		
١٦٢١٢٠٥٥٥٦	١٩٦٨٦٩٣٩٨٩	ينزل - كلفة الخدمات الأدارية والتمويلية		
-	٧٣٨٠٠	عجز العمليات الجارية		
١٠٥٣٦٢٢٨	٤١٤٢١٨٧٠	تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى		
١٦٣١٧٤١٧٨٤	٢٠١٧٤٩٥٨٥٩	إيرادات استثمارات المالية	٤٦٣	١٤
١٣٤١٢٢٣٨	٢٥٠٥٨٠٥٤٩	إيرادات التحويلية	٤٨	
٨٠٠١٤٦٠	٦٥٠٢٨٢٢١	إيرادات الأخرى	٤٩	
٢١٤١٣٦٩٨	٣١٥٦٠٨٧٧٠	تنزل المصروفات التحويلية والآخرى		
٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٨٩١٤٢٩٠٣٤	المصروفات التحويلية ما عدا الضرائب ورسوم	٣٨	١٤
١١٢٢٣٦٤٩٤	١١٧٠٢٦٣٢٩	المصروفات الأخرى	٣٩	
٣٦٦٦٦٨٢٥	٣٨٧٢٠١٣٥	الفائض القابل للتوزيع		
٦٩٦٦٦٩٦٧٠	٧٣٥٦٨٢٥٧٠	الفائض موزع حملي قابلة المالية الاندماجي		
٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٨٩١٤٢٩٠٣٤	حصة الضريبة		

الاحتياطي للأدوات المتوجهة (٢٠٢٣) من قانون



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
١٥	٤٥-٤١	الإيرادات الجارية	دinar	دinar
١٦	٤٦٣	ايرادات النشاط الجاري ايرادات الاستثمار المالية	٣٢٤٩٩٩٤٨٥ ١٩٦٨٦٩٣٩٨٩	٣٦٢١٩٥٤٤٠ —
			٢٢٩٣٦٩٣٤٧٤	٣٦٢١٩٥٤٤٠

<u>المصروفات الجارية</u>		
الرواتب والأجور	٣١	١١
المستلزمات السلعية	٣٢	١٢
المستلزمات الخدمية	٣٣	١٣
مقاولات وخدمات	٣٤	
مشتريات لغرض البيع	٣٥	١٤
الإندثارات	٣٧	١
الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٤

عجز العمليات الجارية (المرحلة)

عجز العمليات الجارية (منقول من المرحلة الاولى) النشاط التشغيلي تضاف: اليرادات التحويلية والاخري ايرادات الاستثمار المالي *

١٦٢١٢٠٥٥٥٦	—	٤٦٣
—	٧٣٨٠٠٠	٤٨
١٠٥٣٦٢٢٨	٤١٤٢١٨٧٠	٤٩
١٣٣١٧٤١٧٨٤	٤٨٨٠١٨٧٠	

تنزل المصروفات التحويلية والأخرى

١٣٤١٢٢٣٨	٢٥٠٥٨٠٥٤٩	المصروفات الفحولية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨
٨٠٠١٤٦٠	٦٥٠٢٨٢٢١	المصروفات الأخرى	٣٩
٢١٤١٣٦٩٨	٣١٥٦٠٨٧٧٠		
٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٨٩١٤٢٩٠٣٤		



* تم تعديل تثبيت إيرادات الاستثمار المالية ضمن الإيرادات الجارية بالكشف أعلاه وفقاً لما ورد بالقوانين المالية للنظام الحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨.

کشف رقم (۱)

كشف الموجات التالية في إشارتها للسنة المائية المنتهية في ٣١/٢٠٢٣، (مساهمة مختلطة / بقدار) [النشر كملاعنة طنية للصناعات المعنية والدراجات] (٢٠٢٣)

٦- عن قيمة بعض قريب حايد عدد (١) و McKinley هواء عدد (١) و طبعة عدد (١) و مبردة هواء عدد (١) و شراء ستائر و حاسبة لابنوب عدد (١).

卷之三

(الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرباجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/٢٠٢٣/كانون الأول

الاستثمارات المالية طبقاً لـ الجدول (١٥٥)						
جهة الاستثمار	الإيرادات والمفروقات المستحقة	نسبة المقدار	كلفة الشراء بمنقار	المقدمة الأصلية للمدمو	الأسهم كما في ٣١/٢٠٢٣	متغيرات
شركة بغداد للمصروفات الفازلية	١٠٠٠٠٠	-	٠٠٠٥٥	١٠٠٠٥	-	٠٠٠٠٥
شركة العراقية لصناعة الكرتون	-	٨٠٠٤٤٦٠٨	١	-	٨٠٠٤٤٦٠٨	-
شركة الإتحاد الصناعي لإنتاج المولادات (م . ج)	-	٠٠٠٥٠	١	٠٠٠٥٠	-	٠٠٠٥٠
شركة الوطنية للصناعات الفازلية	-	٧٧٦٧٤٤	١	٧٧٦٧٤٤	-	٧٧٦٧٤٤
شركة الوطنية للصناعات الكهروميكانيكية	-	١٠٦٦٦٦٦٦	١	١٠٦٦٦٦٦٦	-	١٠٦٦٦٦٦٦
الجمعية	١٠٥٥٧٦٩٦٦	-	١٠٥٥٧٦٩٦٦	١٠٥٥٧٦٩٦٦	-	١٠٥٥٧٦٩٦٦



كشف رقم (٣)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/ بغداد))

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
١٣١	مخزن الخامات والمواد الأولية	٩٣٨٥٣٧	٢٦٦٣٩٠١٢١
١٣٢	مخزن الوقود والزيوت	١٤٢٦٨٣٠٩٧	٩٣٨٥٣٧
١٣٣	مخزن الأدوات الاحتياطية	٢٧٨	١٤٢٢٦٧٢٨٠
١٣٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف	٢٤٩٨١٦٦٦	٢٧٨
١٣٥	مخزن المنتجات	٤٣٤٩٩٣٦٩٩	٢٤٤٢٤٣١٩
١٣٦	مخزون الانتاج التام	١٥١٧١٠٣٠٠	٤٠٢٣٠١٤٣٨
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٣٣٦٦٨٠٠٠	١٥٠٨٥٤٣٠٠
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	١٨٥٣٧٨٣٠٠	١٢٧٨٠٠٠٠
١٣٧	مخزن بضائع بغيره من البيع مجموع أحجمالي المخزون	٢٣٠٥١٨٥١	٢٧٨٦٥٤٣٠٠
		٦٤٣٤٢٣٨٥٠	٢٢٤٦٨٣٩٦
			٧٠٣٤٢٤١٣٤



كشف رقم (٤)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دinar	٢٠٢٢ دinar
١٦١	المدينون التجاريون	٦٢١٨٥٣٠٢٠	٦٧٢٢٤٦١٤٤
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٧٩٩٤٠٠	١٠٩٩٠٥٢٢٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٦٢٥٦٥٢٤٢٠	٧٨٢١٥١٣٧٣
١٦٦	حسابات مدينة متعددة	٣٩٢٨٥٦٦	٣٩٢٨٥٦٦
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	٣٩٢٨٥٦٦	
١٦٧	السلف	٥١٠٥٠٠	٣٩٠٥٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين		

ارصدة مدينة لحسابات دائنة

١٦٣٠٠٠	٨٦٠٩٩٨٦	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٧٨٨١٠٠٤٣٩	٦٣٨٧٠١٤٧٢	مجموع المدينون	
		دبيان الرقابة المالية الأذربيجانية	



كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد بنيلار		أسم الجهة المدينة الناظمه	
أكبر من ثلاث سنوات	أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة	أكبر من ثلاثة مئات	أكبر من المداسبي
٣١٥٣٤٧.	٩٩٠٩٠.	-	-	٦٢٣٨١٨٦٤٩٥٠٠	مدينون قطاع عام
٣٩٢٨٥٦٦	-	-	-	٦٠٤٣٧٩٥٠٠	مدينون قطاع خاص
-	-	-	-	-	مؤسسات مدينة متعددة
-	-	-	-	-	مدينات لدىغير
-	-	-	-	-	سفوك
-	-	-	-	-	سلف منشئون
-	-	-	-	-	الأرصدة المدينة للحصولات الاداريه
-	-	-	-	-	مجهولون قطاع خاص
-	-	-	-	-	٦٨٧٦٠٩٤٨٦
-	-	-	-	-	٦٣٢٨٧٤١٠٠٠٠٠٠٠٠
-	-	-	-	-	٩٧٠٢٩٣٦

كشف رقم (٥)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	١٨٣
٢٠٢٢	٢٠٢٣	نقدية لدى المصارف
دينار	دينار	المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي
٥١٥٧٨٤١	٥١٥٧٨٢١	المصرف الصناعي (٤٧١٥٢٣ / دولار)
٦٥٦٢١٨٩٠٠	٦١٧٦٩٥١٣٠	مصرف الرشيد - المحمودية
١٠٢٨٣١٥٢	٢٥٤٥٥٧٧٦٩	مصرف الرافدين - الباب الشرقي
٥٤١٣٩٥	١١٧٢٤٣٩٥	مصرف الاستثمار العراقي (تم غلق الحساب)
١٩٧٨٣	-	مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي تم غلق الحساب
١٧٦٧٢٣٣	-	مصرف الرافدين - عمان (١٠١٤٣٨ / دولار)
١١٨٦٨٢٢٠٣	١١٨٦٨٢٢٠٣	المصرف العراقي للتجارة (١٠٣٦٤٧ / دولار)
١٦٨٨٤٤٦	١٣٥٧٧٧٦	
٧٩٤٣٥٨٩٣٣	١٠٠٩١٧٥٠٩٤	مجموع النقد



كشف رقم (٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		
		رأس المال المصرح به والمدفوع	
		رأس المال المدفوع محلل كما يلى	
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	مساهمة القطاع الأشتراكي (٥٤,٥١) %	
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	مساهمة القطاع المختلط (٠٠,٨٩) %	
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع الخاص (٤٤,٦٠) %	
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد)

كشف الاحتياطيات كما في ١٣ / كانون الأول / ٢٠٢٠

المجموع	احتياطي مكاسب الإضافة	احتياطي عام	احتياطي انتهاء رسملية بموجوبات	احتياطيات الفائض المتراكمة	احتياطي أسلحة محلية	احتياطي الأراضي بموجب قانون الملكية	احتياطي تمويلات مستند	احتياطي تمويلات بموجب قانون الملكية	احتياطي تمويلات بموجب قانون الملكية	احتياطي تمويلات بموجب قانون الملكية
٥٦٤٠٨٤٠٥٣٦٨٣	٤٨٤٣٠٦١٦٨٣	١٧٧٢	٢٢٢١٣	٢٢٢	٢٢٤	٢٢١	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٢	٢٢١
٥٣٣٢٠٣٦٨٣	٤٩٨٢٥٨١٣٨	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	-	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣	٣٩٢١١٠٥٥٥٨٣
٥٤٦٦٠٨٤٠٣٦٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤٦٦٠٨٤٠٣٦٨٣	٥٤٦٦٠٨٣	١٧٢	٢٢١٣	٢٢٢	٢٢٤	٢٢١	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٢	٢٢١
٥٤٦٦٠٨٤٠٣٦٨٣	٥٤٦٦٠٨٣	١٧٢	٢٢١٣	٢٢٢	٢٢٤	٢٢١	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٢	٢٢١

* عن احتساب الدليل موجودات الشئون والتي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار عووج الفيد الم رقم (٧٤١) في ٨/٢/٢٠١٨

كشf رقم (٨)

((الشركة الوطنية للمصاعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

كشf العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	التفاصيل	العجز المتراكم كما في ١١/٢٠٢٣	الربع المتحقق خلال السنة	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٢٥				١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣	١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣	١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣	١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣	١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣
				دinar	دinar	دinar	دinar	دinar

كشf رقم (٩)

كشf التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٣

اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دinar								
١٢٧٤٤٨٣٤١	-	٨٠٦٦٦٠٣	١١٩٣٨٢٧٣٨	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣

مخصص الديون المشكوك في تجعيدها

ايضاح تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تجعيدها بحسب (٥٢٪) من الديون التي لا تتمكن الشركة من استحسانها بموجب القيد
الم رقم (١٤٩) في ٣٠/١٢/٢٠٢٣.



كشف رقم (١٠)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة /بغداد))
كشف الداننون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٦١	المجهزون التجاريون	٢٢٥٤٨٣٧٦٠	٢٣٢٣٠٨٩٨١
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٦٦١٥٥٩٢٤	٦٦١٥٥٩٢٤
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٩٢٠٣٣٨٥٠٠	١٠٧٢٨٨٤٥٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	-	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٣١١٦٦٢٨٢٣	٢٢٤٣٣٢٣٢٢
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٤٧٧٧٣٠٨٣٣٢	٧٩٧٠٢٣٦٣٢
٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة	٤٣٢٧٤٠٧٩	١٨١٤٥٣٤٥٦
٢٦٦٧	مؤسسة الضمان الاجتماعي	٤٣٢٢٣٦	٤٠٢٩٢٧٤٥
		١٦٥٣٠١٥٩٧٠	٢٣١٥٩٨٦٦٥٥
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٦٥٥٦٨٢٦٩	١٢٧٨٢٣٠٣٠
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٦٥٥٧١٢٤٩	٢٩٨٠
٢٦٨	دانتوتوزيع الأرباح حصة المساهمين (أرباح غير موزعة على ارصدة دائنة لحسابات المؤسسة)		١٢٧٨٢٦٠١٠
١٦١١	مدينون قطاع عام		٨٠٦٤٩٤٢٧٠
١٦٦٤	مدينون قطاع خاص		
	مجموع الداننون	٣٨٢٧٣٧٧٨٥٤	١٠٠٠٩٥٨٦٥٠
			١٠٢٧٧٨٠٠
			١٠١١٢٣٦٤٥٠
			٤٥٦٠٠٨٢٩٠



تحليل أحصائي للأرصدة الدائنة كما في ٣٠ كانون الأول/ ٢٠٢٣

نجلاء عبد الرحمن الصيد الهاشمي



كشف رقم (١١)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة/بغداد))
كشف الرواتب والأجور لسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرواتب النقدية للموظفين	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣١١	رواتب	٨٥٣٤٢٨٠٠	٨٥٣٤٢٨٠٠	٩٧٣٥٩٢٠٠
٣١١١	مخصصات عائلية	٣٣٨٠٠٠	٣٣٨٠٠٠	٣٢٤٠٠٠
٣١١٤	مخصصات مهنية وفنية	١٩٧٢٣٣٥٠	١٩٧٢٣٣٥٠	٢٠٣٢٥٧٠٠
٣١١٥	اجور عمال اضافية	١٣٥٨٠٠	١٣٥٨٠٠	٤٦٠٠٠
٣١١٦	مكافآت تشجيعية	٦٢٥٠٠٠	٦٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٣١١٨	مخصصات أخرى	١٢٠٧٥٠٠	١٢٠٧٥٠٠	١٩٠٠٠
٣١١٩		١١٠٤١٤٤٥٠	١١٠٤١٤٤٥٠	١٢٣٨٧٠٩٠٠
٣١٢	الاجور النقدية للعمال			
٣١٢١	اجور			
٣١٢٤	مخصصات عائلية			
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية			
٣١٢٦	اجور أعمال اضافية			
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية			
٣١٢٩	مخصصات أخرى			
٣١٤	المساهمة للضمان الاجتماعي للموظفين			
٣١٤١	المساهمة في تقاعد الموظفين			
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال			
	مجموع الرواتب والأجور			
		٤٦٤٠٦١٥٩٦	٤٦٤٨٢٨٨٧١	٣٦٤٨٢٠٣٢٦
			٥٨٢٩١٣٢٥	٦١٩٥٢٩٩٩
			١٤٥٥٤٦٠٠	١٣٨٦٩٢٠٠
			١٩٧١٢٣٠٠	١٢٠٢٠٠٠
			٢٣٢٥٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠
			٤٣٤٩٥٠٠	٣٨٨٠٠٠
			٤٦٤٠٦١٥٩٦	٤٠٩٨٧٧٥٢٥
			١٣١٢٨٧٥٠	١٣٢٧٨١٥٠
			٤٤١٩٢٧١٩	٤٦٤٢٩٠٥٩
			٦٣١٧٩٧٥١٥	٥٩٣٤٠٥٦٣٤



كتاب رقم (١٢)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

كتاب المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الخامات والمواد الأولية الوقود والزيوت مواد نفطية غاز زيوت وشحوم الأدوات الاحتياطية مواد التعبئة والتغليف المتبرعات اللوازم والمهام القرطاسية المخلفات والمستهلكات	دinars	دinars
٣٢١		الخامات والمواد الأولية	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٣٢٢		الوقود والزيوت		
٣٢٢١		مواد نفطية		
٣٢٢١	غاز			
٣٢٢٣	زيوت وشحوم			
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية			
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف			
٣٢٥	المترعات			
٣٢٥١	اللوازم والمهام			
٣٢٥٢	القرطاسية			
٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات			
			٧٨٧٩٧١٤٨	٥٢٣٧١٩٥٠
			٨٣٤٧٥٠٠	١٠١١٨٥٠٠
			٣٢١٠٠	١٧٠٠٠
			١٦١٥٢٥٨	٦٢٢٠٠
			١٠٤٨٣٧٥٨	١٠٩٠٠٥٠
			٣١٣٢٤٢	٩٦٤٥٣٨
			١٥٢٥٠	-
			١٥٦٥٩٨٩	١٤٢٩٠٤٧
			٩٥٧٨٠٩	١٤٤٤٥١٨
			-	-
			٢٥٢٢٣٧٩٨	٢٨٧٣٥٦٥

تجهيزات العاملين ٢٦٣

٣٢٦١	كساوي	٣٧٤٤٤	-
٣٢٦٢	مواد غذائية	-	٤٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	١٢٧٢٧٥٩٠	-
٣٢٧١	المياه	١٢٧٢٧٥١	١٢٧٣٦٩١٨
٣٢٧٢	الكهرباء	٧٩٨٧٥٥٠٧	١١٣٩١٠١١٤
	مجموع المستلزمات السلعية		١١٤٥٦٦٤٠
			١٠٢٨٠٢٧٨



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

رقم التسليل المحاسبي	خدمات الصيانة	٣٣٦
	صيانة مباني وشائعات وطرق	٣٣١٢
	صيانة الات ومعدات	٣٣١٣
	صيانة وسائل نقل وانقلال	٣٣١٤
	صيانة عدد وقوافل	٣٣١٥
	صيانة اثاث وأجهزة مكتب	٣٣١٦
	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٢
	دعالية واعلان	٣٣٢١
	نشر وطبع	٣٣٢٢
	طباعة	٣٣٢٣
	مصاريف المعارض	٣٣٢٤
	احتفلات	٣٣٢٥
	<u>نقل وابعاد واتصالات</u>	٣٣٤
	نقل العاملين	٣٣٤١
	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
	السلفر والابلد	٣٣٤٣
	الاتصالات العامة	٣٣٤٤
	<u>استجرار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
	استجرار الات ومعدات	٣٣٥٣
	استجرار عدد وقوافل	٣٣٥٥
	<u>مصروفات خدمة متعددة</u>	٣٣٦
	اشتراكات ونفقات	٣٣٦١
	مكالمات لغير العاملين عن خدمات مدنية	٣٣٦٢
	خدمات قانونية	٣٣٦٥
	خدمات مصرافية	٣٣٦٦
	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
	اجور تنفيذ الديوان	٣٣٦٨
	مصروفات خدمة أخرى	٣٣٦٩
	مجموع المستلزمات الخدمية	



کشف رقم (۱:)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٨٧٧٧٠٠	١٦٤٨٠٠٠	خدمات تشغيل
١٩٤٤٧٣٠٠	١٩١٧٣٥٠٠	مشتريات بضائع بعرض البيع
		مشتريات بضائع بعرض البيع محلية
٢٦٥٠٠٠	٢٤٢٢١٣٠٣١	المصروفات التحويلية
١٠٤٥٤٢٣٨	٨٠٦٦٦٠٣	مصاروفات تحويلية متعددة
٣٠٨٠٠	٣٠٠٩١٥	تعويضات وغرامات
١٣٤١٢٢٣٨	٢٥٠٥٨٠٥٤٩	ديون مشطوبة
٨٢٤٦٦٢٢	٨٢٦٦٩٨١٦	سلع وخدمات مجانية
٢١٦٥٨٨٦٠	٣٣٣٢٥٠٣٦٥	ضرائب ورسوم
----	٢٣٠٠٠	ضرائب ورسوم أخرى
٨٠٠١٤٦٠	٦٤٧٩٨٢٢١	مجموع المصروفات التحويلية
٨٠٠١٤٦٠	٦٥٠٢٨٢٢١	المصروفات الأخرى
		مصاروفات سنوات سابقة
٨٠٠١٤٦٠	٦٤٧٩٨٢٢١	خسائر رأس مالية
		مجموع المصروفات المالية الأخرى

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤١	ايراد نشاط الانتاج السليع		
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات		
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام		
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام		
٤١٧	البرازيل سحققات		
٤٦	البرازيل النشاط التجاري		
٤٣٣	صنافي مبيعات بضائع لغرض البيع		
٤٢٢	تغير مخزون بضائع لغرض البيع		
٤٢٥	ايرادات متعددة		
	مجموع ايراد النشاط التجاري	١٥٧٤٥٥٥٩٥	٢٦٩١٢٧٧٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي		
٤٣٨	اجار موجودات ثابته (عدا الاراضي)		
٤٤	المجموع		
	ايرادات تشغيل للغير	٢٢١١٠٦٠٠	١٢٧٧٢٤٠٠
٤٤١	ايرادات تشغيل للغير		
	المجموع	١٢٣٧٣٣٧٥	١٢٣٧٣٣٧٥
	مجموع ايراد النشاط الخدمي والتشغيل للغير		
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لاغراض حساب العمليات الجارية	٣٤٤٨٣٩٧٥	٣٦٢١٩٥٤٤٠
٤٤٢	تغير مخزون بضائع لغرض البيع		
٤٤٣	تغير مخزون الانتاج التام		
٤٤٣	تغير مخزون الانتاج غير التام		
	المجموع لاغراض الانتاج والمتاجر والارباح والخسائر	٢٣٢٣٠٦٩٤٠	(٩٤١٣٢٠٠)
	المجموع لاغراض الانتاج والمتاجر والارباح والخسائر	٥٨٣٤٥٥	٨٥٦٠٠
	٢٢٠٠	١١٤٥٧٥٠	٣٣٦٦٨٠٠
	١١٤٥٧٥٠	٣٣٦٦٨٠٠	٤٥١٤٧٥٠
	٤٥١٤٧٥٠	٣١٧٠٤٧٩٤٠	



كشف رقم (١٦)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف الإيرادات التحويلية والآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	-	-
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٤٦٣	ايرادات الاستثمار	دinar	دinar
٤٨	* المالية *	—	—
٤٨٣	ايرادات التحويلية	٧٣٨٠٠٠	٦٦٢١٢٠٥٥٥٦
٤٩	ايرادات اخرى	٧٣٨٠٠٠	١٩٦٨٦٩٣٩٨٩
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	١٦٢٤٩٦٣	—
٤٩٢	ايرادات عرضية	٣٩٧٩٦٩٠٧	١٠٥٣٦٢٢٨
٤٨٣	مجموع ايرادات الاجنبى	٤١٤٢١٨٧٠	١٠٥٣٦٢٢٨
٤٩١	مجموع ايرادات الاجنبى والتحويلية	٤٨٨٠١٨٧٠	١٠٥٣٦٢٢٨

*ايصال:- تمثل رواتب عمال الشركة الصينيين في الشركة الصينية ونسبة الشركة من المبيعات



كتاب رقم (١٧)

كتاب توزيع الاستهلاك على مركز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٠

الوطني للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بيروت)

المجموع	المجموع	تكلفة مركز خدمات الادارية	تكلفة مركز خدمات الانتاج	تكلفة مركز الانتاج	المستهلكات	رقم الدليل
(٨)	(٦)	(٧)	(٥)	(٤)	(٣)	المحسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٧٩٦٧١٥	٢٥١٧١٣٤٤٧٥	٣٨٥٥٥٦٢٠٢٠٠	١٠٠٢٠٠٠٠٠	٤٣٣١٤٣٥٤	٣٣٣١٤٣٥٤	٣
٧٩٨٧٥٥٧	٢٩٠١٦٩٧	٩٠٦٨٧٩	١٠١٩٣٤١	٧٧٨٧٤١	٧٧٨٧٤١	٣
٦٧٠٨٤٦	٣٧٠٢١٢٣٢	٨٧٣٠٠	٢٢٢٠٢٠٠	٦٦٣٦٦	٦٦٣٦٦	٣
٦٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	—	—	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٣
٨٠٦٤٦	٨٠٦٤٦	٢٨٥٨٤٦	٣٧٤٦٣٣٣	٣٣٥٧٥	٣٣٥٧٥	٣
٨٠٦٤٦	٨٢٦٦٩١٦	٨٢٦٦٩١٦	—	—	—	٣
٩٤٣٧٢٢٥٥٤	٩٤٣٧٢٢٥٥٤	٩٤٣٧٢٢٥٥٤	١٥٧٥٠٧	١٥٧٥٠٧	١٥٧٥٠٧	٣
المجموع						
			١٠٠٥٨٠٥	١٥١٠٥	١٥١٠٥	
				٣٤٢٦٤٥٣	٣٤٢٦٤٥٣	
				٣٦٦٤١٥٣	٣٦٦٤١٥٣	



(٢٢٥)

كشف رقم (١٨)

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة // بغداد))
كشف المزايا العينية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

نقل العاملين	المزايا العينية
دينار	
١٢١١٠٥٠٠	٣٣
١٢١١٠٥٠٠	المجموع



كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م) قطاع مختلط / بغداد

المغيرانية العامة كما في ٢٣/٢٢/٢٠٢٣

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للمنفوت الخامس المنتهية في ٢٣/٢٢/٢٠٢٣

٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٥٧٤٥٨٥٦	١٩٦٥٠٧٢	٢٥٣٨١٩٨	٤٦٤٦٠٦	١٠٠٧٤٢٧٤٨
١٠٥٥٧٨٥٦	١٥٥٥٧٦١	١٥٥٧٦٥٥٠	١٣٥٧٧٥٥٠	١٠٥٥٧٨٧٥٥٥
(٢٣٣٢٤٣٢٠)	(١٩٧١٣٤٣٢٠)	(١٩٧١٣٤٣٢٠)	(١٨٤٣٤٣٢٠)	(٢٨٤٣٤٣٢٠)
(١٣٥٧٧٤٣٧٣٧)	(٢٠٩٦٥٩٩٦٤١)	(٢٩٧٥٣٢٠١٥٩)	(٣٢٤٦٦٦٣)	(٣٠٤٣٤٦٦٣)
(٧٣٩٤٤٠٤)	(٧١٧٣٣٥٢٠٣)	(٧٣٩٤٤٠٤٠٣)	(٧٣٩٤٤٠٤٠٣)	(٧٣٩٤٤٠٤٠٣)
٥٩٠٨٢٠٢٣٣٥	٤٢٩٣٢٧٢٨٤٠٤	٤٢٩٣٢٧٢٨٤٠٤	٤٢٩٣٢٧٢٧٧٤٣	٤٢٩٣٢٧٢٧٧٤٣
١٢٧٤٤٤٣٣٧	١٠٨٩٧٥٠٠	١٠٨٩٧٥٠٠	١١٢٩٣٠٧	١١٢٩٣٠٧
(١٣٥٧٧٤٣٧٣٧)	(٢٩٧٥٣٢٠١٥٩)	(٣٢٤٦٦٦٣)	(٣٠٤٣٤٦٦٣)	(٣٠٤٣٤٦٦٣)
				
مجموع مصادر التمويل				
٢٥٠٢٤				

النفاذية العامة

دينار

نحوهادات الشبهة

الآخر

رس الخس الخضر

الاحتياطيات

النفاذية

دينار

نحوهادات الشبهة

الآخر

رس الخس الخضر

الاحتياطيات

النفاذية

دينار

((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (مساهمة مختلطة / بغداد))
كشف احصياب الضريبة للسنة المنتهية ٣١ / كانون الاول ٢٠٢٣

دinar / الاجمالي ٨٩١٤٢٩٠٣٢	دinar ٨٩١٤٢٩٠٣	التفاصيل الفانص القابل للتوزيع ينزل منه :-
		السماح الضريبي ١٠% من الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي برقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠
١١١٢٥٣٥٠٣	٢٢٩١٠٦٠٠	ويضاف إيجار موجودات ثابتة
٧٨٠١٧٥٥٣١ %١٥		الفانص (الربح المحاسبي) الخاضع للضريبة
١١٧٠٢٦٣٢٩		مبلغ الضريبة ١٥% من الربح المحاسبي
	٨٩١٤٢٩٠٣٤	الفانص القابل للتوزيع
	١١٧٠٢٦٣٢٩	تنزل الضريبة
	٣٨٧٢٠١٣٥	الاحتياطي الازامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ٥% من الفانص المتراكم
	٧٣٥٦٨٢٥٧٠	الفانص (الربح المحاسبي) بعد الخصو للضريبة



((الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / مساهمة مختلطة))

تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركه للسنة المالية / ٢٠٢٣

تنفيذ لمنطق الماده (١٣٤) من قانون الشركة رقم (٢١) لسنٰه ١٩٩٧
وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنٰه ١٩٩٨
الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنة تنظيم التجارة بسرا
ان نقدم تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية / ٢٠٢٣

١ - معلومات عامة:

أ- الوضع القانوني للشركة واسمها وتاريخ تاسيسها ومحل ادارتها وطبيعة نشاطها
وفروعها واهدافها الرئيسية

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات مساهمة مؤسسة بموجب شهادة
التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في ١٩٦٤/٩/٢٨ موقعها بغداد قضاء المحمودية وليس
لديها فروع اخرى

وتعمل وفق قانون الشركات رقم (٢١) لسنٰه ١٩٩٧
وان طبيعة نشاطها انتاج الدراجات الهوائية والنارية والانابيب المعدنية والاثاث المعدني
والطبي

وان من اهدافها تنمية الجانب الصناعي والنهوض به

ب:- بدء نشاط الشركة برأس المال قدره (٣) مليون دينار
اصبح راس مالها (٤.٥) مليون دينار خلال سنة ١٩٩٠ وبعد ذلك تم زيادة
رأس المال لسنوات عديدة واصبح رأس مالها الحالي (٥) مليار دينار اعتبار من
٢٠٠٥/٩/٢٠، ^{متأثرة بقانون الملاهي} الزيدات حصلت موافقات الجهة القطاعية ومسجل الشركات
والهيئة العامة واكتسبت ^{المصدقة} لصفة القانونية

٢ - بلغت مجموع احتياطي الاحتياطيات بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ (٥٩٠٨٢٠٣٣٣٥) دينار كما يلي:-



نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار
احتياطي عام	١٧٢٠٥٩٥٨٣
احتياطي التوسعت بموجب قانون الاستثمار	٣٠٩٣٦٨٠٣٥
احتياطي التوسعت المستخدم	٦٩٥٥٤٨١٩٤

٤٦٢٦٠٢٣٠٣	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات
٤٠٧٦٧٩٣٠٦	احتياطي اسهم مجانية
٣٩٢١١٠٥٥٩	احتياطيات رأسمالية/ بيع موجودات ثابتة
٨٩٨٧٣٤٢٦٤	احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة
١٧٣٣٩٤٠٧٠٧	الفائض المتراكم
٨٣٦١٦٠٣٨٤	احتياطي مكاسب رأسمالية
٥٩٠٨٢٠٣٣٣٥	المجموع

وان نسبة مساهمات القطاعات في رأس المال الشركة كما يلي:-

% ٥٤.٥١	القطاع العام
% ٠.٨٩	القطاع المختلط
% ٤٤.٦٠	القطاع الخاص

وان الشركة حققت فائض قابل للتوزيع للسنة ٢٠٢١ - ٢٠٢٢

<u>لسنة ٢٠٢٢</u>	<u>لسنة ٢٠٢١</u>
٨٤٥٥٧٢٩٨٩	٢١٦٨٨٣٩١.

وان العجز المتراكم بلغ كما يلي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ (١٢٣٩٠٤٠٤٤١٣) دينار

ج .. لم تبلغ مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة الاخرى بنسبة ١٠% من رأسمال

٢٠٢٣/١٢/٣١



اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٨٠٦٤٠٠٨

٥٠٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولادات الكهربائية
١٠٦٦١٦٢٦	الشركة الوطنية للصناعات الكيمياوية والبلاستيكية
٤٢٧٦٩٢٧	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
١٠٥٥٧٨٥٦١	المجموع

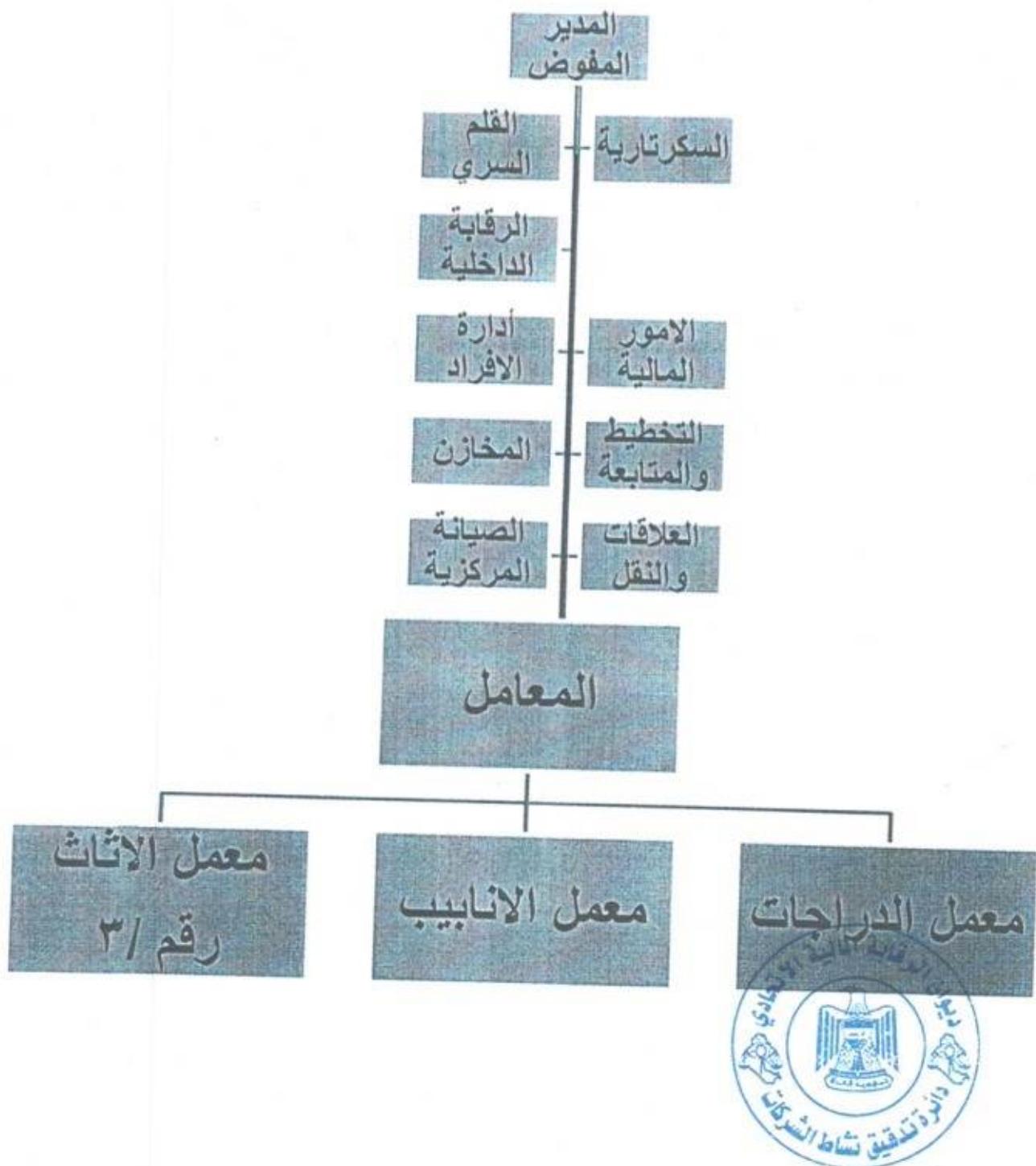
٤- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعا حسب المستويات الادارية والفنية
وبحسب كشف المالك المصدق عليه من قبل مجلس ادارة الشركة للسنة المالية ٢٠٢٣

الشاغر	العقود	المصدق عليه المالك الدائم	الدرجات الوظيفية	١
٧	١	٢٠	الدرجات العمالية	٢
٣	١٠	٧١	المجموع	
١٠	١١	٩١		

٥- اذناة الهيكل التنظيمي للشركة ومقدار الرواتب المدفوعة والمخصصات خلال سنة ٢٠٢٣
واسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي في الشركة
وتشكيله مجلس الادارة مع بيان اسماء اعضاء مجلس الادارة ومقدار حصصهم في راس
مال الشركة واصحاء المساهمين الذين يملكون ٥% فاكثر من راسمال الشركة



الهيكل التنظيمي للشركة



بلغت الرواتب والاجور و مخصصات المدروسة الى المنتسبين خلال سنة ٢٠٢٣ (١٣١٧٩٧٥١٥) دينار و ادناه اسماء و عنوانين خمسة من المنتسبين الذين تفاصلا على دخل سنوي في الشركة سادا الدخل السنوي للمدير المفوض

اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	ت
السيد صباح غزاي كاظم	مدير حسابات اقدم	١
السيد مهند مهدي صاحب	ر.مهندسين اقدم	٢
السيد محمد محمود حميد	مدير التجارية	٣
السيده اناس صالح كربول	مديره اداره اقدم	٤
هيثم محمد جبر	مدير مخازن	٥

٣- ادناه اسماء اعضاء مجلس الادارة ومقدار حصصهم في راسمال الشركة

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم	ت
السيد داود عبد زاير	رئيس مجلس الادارة القطاع الخاص	٢٧٨٤٩٠٠٠	١
السيد احمد صادق رحيم	نائب رئيس مجلس الادارة القطاع الخاص	١٩٨١٩٩٥٤٥	٢
السيد علي مفتاح خليف	عضو مجلس القطاع الخاص	٣٠٠	٣
السيد وصفى سليمان كاظم	عضو مجلس القطاع الخاص	١٠٠٠٠	٤
السيدة هبة طه	عضو مجلس القطاع العام	لأيمك	٥
السيدة فتحاء موسى احمد	عضو مجلس القطاع العام	لأيمك	٦
السيد فاروق كاظم علوان	عضو مجلس القطاع العام	لأيمك	٧

علمًا ليس لاي عضو من اعضاء مجلس الادارة منفعة او مصلحة لهم او لشركائهم او لذويهم الى حد
الدرجة الثانية في كافة انواع تعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء او وجود اي ترتيبات موضوعة
لمساعدتهم او لذويهم للحصول على الاسهم ولم يتلقوا اي مكافآت مالية عن نشاط الشركة لسنة
٢٠٢٣/

واستنادا لاحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل بلغت عدد جلسات
مجلس الادارة (٥) اجتماعا خلال سنة ٢٠٢٣

٤- اسماء المساهمين الذين يملكون (٥%) فاكثر من راسمال الشركة

نسبة المساهمه	عدد الاسهم	اسم المساهم
% ٢٦.٦	١٣٣٣٣٣٣٣٥٤	١- عقارات الدولة
% ٢١	١٠٦٦٧٩١٦٤٤	٢- المصرف الصناعي
% ٥.٦	٢٧٨٤٩٠٠٠	٣- السيد داود عبد زاير

و .. المشاريع والخطط المستقبلية للشركة

- ١- تطوير المعامل من خلال جلب خطوط انتاجية متطرفة
- ٢- فتح معامل جديد ضمن نشاط الشركة
- ٣- فتح معارض خارج الشركة في محافظة بغداد ومحافظات أخرى

٢- المؤشرات العامة في اداء الشركة:

تسعى الشركه لتحقيق اهدافها المنصوص عليها في عقد تأسيس الشركة من خلال تنوع في المنتجات ضمن نشاط الشركة وبجودة واسعار تنافسية بالإضافة الى فتح مجال الاستثمار او عقود مشاركة مع

القطاع العام والخاص في تطوير معامل الشركة والنهوض بقطاع الصناعة الوطنية

بـ-٪: نسب استغلال الطبقات التصميمية والمتابعة والمخططة للشركة والانتاج والمتتحقق للسنة
٢٠٢٢ مقارنة مع الانتاج في للسنة ٢٠٢٢ نسبة التطور والنمو بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة



١-جدول الانتاج التام على مستوى مقارنة مع سنة السابقة

نسبة التطوير في كمية الانتاج	نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة	الانتاج الفعلي	الطاقة المخططة	الطاقة	وحدة قياس	المتوسط
%.	%.	المتاحة التصصيمية	٢٠٢٢	٢٠٢٣	المتاحة التصصيمية	
%.	%.	%.	-	-	-	٦٠٣٤٥
% (٥٠)	% ٠٠٣	% ٠٠١	٦	٣	٥٠	١١٧٥٦
%	%	%	-	-	في مراحل التأهيل	٤٠٠
% ٣٩	% ٤	-	٨٩٤	١٢٤١	١٦٠٠	٣٠٠٠
-	-	-	-	-	٩٦٠	٣٨٤٠
						٣٨٤٠
						م

ع- كلف ونسبة الهدر والضياع والتلف في الموارد المتاحة
لا يوجد هدر وتلف اكثـر من السنة المقررة في المواد الاولـية للانتاج

٥- بيان اثر السياسة السعرية على نتائج نشاط الشركة
يتـم تسعـير منتجـات الشرـكة عـلـى اسـاسـ الكلـفـ (ـالمـباـشرـةـ وـالـغـيرـ مـباـشرـةـ)ـ بـعـد اـضـافـةـ هـامـشـ رـبحـ
بـشـكـلـ يـسـمـحـ لـالـشـرـكـةـ مـنـافـسـةـ الـمـنـتـجـاتـ الـمـمـاثـلـةـ وـكـذـلـكـ تـمـكـنـ الشـرـكـةـ مـنـ تـحـقـيقـ سـيـوـلـةـ نـقـدـيـةـ لـغـرضـ
تـغـطـيـةـ نـفـقـاتـهاـ

و- تحلـيلـ النـوعـيـةـ وـجـودـةـ الـاـنـتـاجـ
منـضـمـ سـيـسـاتـ الشـرـكـةـ حـالـياـ لـلـأـرـتـقاءـ بـنـوـعـيـةـ وـجـودـةـ الـاـنـتـاجـ فـحـصـ مـنـتـجـاتـ الشـرـكـةـ لـدـىـ الـجـهاـزـ
الـمـرـكـزـيـ لـلـتـقـيـيـسـ وـالـسـيـطـرـةـ النـوـعـيـةـ

ز- حـجمـ الـاستـيرـادـ وـالـصـادـرـاتـ الـتـيـ تـقـومـ بـهـ الشـرـكـةـ مـباـشرـةـ
لـاـيـوجـ صـادـرـاتـ وـاـسـتـيرـادـاتـ لـلـشـرـكـةـ لـلـسـنـةـ الـمـالـيـةـ ٢٠٢٣ـ

ح- مـجمـوعـ المـبـالـغـ المـنـفـقـةـ عـلـىـ الـبـحـثـ وـالـتـطـوـيرـ
بـلـغـتـ مـصـارـيفـ المـنـفـقـةـ عـلـىـ الـبـحـثـ وـالـتـطـوـيرـ خـلـالـ سـنـةـ ٢٠٢٣ـ (ـ٩٥٣٧٢٠٠ـ)ـ دـيـنـارـ كـمـاـ يـليـ

الجهـهـ
مرـكـزـ نـظـمـ الـمـعـلـومـاتـ (ـتـرـاـخـيـصـ بـرـامـجيـاتـ)
أـبـاحـاتـ مـخـلـفةـ
المـجـمـوعـ



٣- الموارد المالية:-

بلغ أرباح الشركة لسنة ٢٠٢٣ فانضا قابل للتوزيع بمبلغ (٨٩١٤٢٩٠٣٤) دينار مقارنة بقلص السنة السابقة والبالغ (٨٤٥٥٧٢٩٨٩) دينار كشف الإيرادات والمصروفات أدناه كشف المبيعات للشركة المتحققة للفترة من ٢٠٢٣/١٢/٣١ إلى غاية ٢٠٢٣/١٢/١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة لفترة من العام الماضي

نسبة التطور	المبيعات لسنة ٢٠٢٢		المبيعات لسنة ٢٠٢٣		وحدة القياس	المنتج
	قيمة	كمية	قيمة	كمية		
%٦٢٥	١٠٤٠٠٠	٤	٧٤٦٠٠٠	٢٩	درجة	الدراجات الهوائية
%٠	٨٨٩٦٤٠٠	٥	-	-	طن	أنابيب معدنية
%١٥٠	١٢٠٠٠	٢	٢٤٠٠٠	٥	كرسي	كرسي المعوقين
%١١	٤٦٢٥٥٤٤٠	١١٦٩	٣٧١٤٠٩١٥	١٢٩٥	قطعة	الاثاث الطبيعي والمعدني
	٥٥٣٧٥٨٤٠		٣٨١٢٦٩١٥			المجموع

بـ عائد الاستثمار :: بلغ عائد الاستثمار لسنة ٢٠٢٣ (٠.٩٥)

عائد الاستثمار ٢٠٢١
% ٠.٩٥

عائد الاستثمار ٢٠٢٢
% ١.١٨

عائد الاستثمار ٢٠٢٣
% ٠.٩٥

- جـ اثر التفاوت على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي
- ١ـ ارتفاع مساعي العواد الأولية الدخلة في الانتاج مما ادى الى ارتفاع تكاليف الانتاج
 - ٢ـ انخفاض في مبيعات الشركة
 - ٣ـ قلة السيولة النقدية في الشركة



- ٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة
- أ- للشركة اثر مهم في حياة المجتمع من خلال توفير منتجات الشركة وتشغيل القوى العاملة وامتصاص البطالة
- ب- توفير السلع والمنتجات المحلية و منافسة المستورد يؤثر على ميزان المدفوعات
- ج- تسعى الشركة الى نقل وتطوير المعرفة والتكنولوجيا من خلال تطوير الخطوط مواكبة للتطور الحاصل واستحداث خطوط جديدة متقدمة بالإضافة الى اعداد العاملين ودخولهم دورات تدريبية
- د- لا توجد في نشاط الشركة أي ابعاث تؤثر على سلامه البيئة
- هـ- تساهم الشركة في توفير احتياجات القطاع العام والخاص خاصة من الاثاث المكتبي والمدرسي والطبي وسد حاجة السوق من الانابيب المعدنية في الورش الصناعية

٥- معلومات ومؤشرات اضافية

أ- العقود المبرمة مع الشركة لسنة ٢٠٢٣

رقم العقد	الجهة	الموضوع
١	معلم احسان حسن	عقد ايجار جملون
٢	شركة عطاء الجزيره للتجارة والمقاولات	تشريح كوبيل (٣٥٠) طن
٣	معلم الأحمد لصناعة القوالب المعدنية	تجهيز قوالب لانتاج انابيب ٨٠*٤٠ ملم
٤	محمد علي فارس	تشريح كوبيل (٢٥٠) طن

بـ- المبالغ المدفوعة والإعلان عن الدعاية والضيافة ..
بلغت مصاريف الدعاية والإعلان والأسفار والضيافة لسنة ٢٠٢٣ كما يلي

٢٤٢٠٠

* الدعاية والإعلان

١٤٧٢٠٠

* نشر وطبع

٤٣٧٥٠

* ضيافة

جـ- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة

- ١- ارتفاع تكاليف الانتاج (المباشرة وغير مباشرة) مثل الرواتب والاجور و كلفة الخامات والمواد الأولية و الوقود نتيجة استخدام المولدات الكهربائية بسبب انقطاع التيار الكهربائي
- ٢- استيراد منتجات مماثلة من مناشئ عديدة من قبل القطاع الخاص وباسعار اقل مما ادى الى اتجاه الجهات المستفيدة الى الشراء من الاسواق المحلية
- ٣- قدم الخطوط الانتاجية بما لا تتناسب من التطوير التكنولوجي الحاصل ولعدم توفر القدرة المالية للشركة في جلب خطوط انتاجية جديدة

دـ- كشف العقارات ووسائل النقل العادة للشركة

العدد	رقم اللوحة	نوع وسائل النقل
٣	٦٤٤، ٦٣٠، ٦١٠	بيكب ديل قمارة
١	٧٣٠٨٨	لوري هينو
١	٢٠٨	سوبر
٥	٣٨٦٥، ٣٨٦٤، ٣٨٦٣، ٣٨٦٢، ٣٨٥٨	رافعات

هـ- الكشف بالادعة القضائية المقامة على الشركة وبالعken

الجهة	المحكمة	رقم الدعوة	الأسباب	ملاحظات
شركة الفارس العامه	بداعة ابو غريب	٢٠٢٢/٤٨٣ ب/٢٢٠	المطالبة بالدين	تم كسب الدعوة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢١
ادارة مصرف الرافدين	بداعة الرصافة	٢٠٢٢/٢٥٨٠ ب/٢٢٠	المطالبة بالدين	ردة لعدم توجيه الخصومه وقامت الشركة باقامتها على سنة ٢٠٢٤



وـ- كشف الديون المترتبة بدماء

الرقم	الحسيمة	الجهة/المدينة	المبلغ كما في ٢٠٢٢/١/١	المبالغ المستحصلة	الدين كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١	عملاء قطاع اشتراكي	البنك المركزي للأسواق المركزية	٦٥٤٠٠	-	٦٥٤٠٠
٢	عملاء قطاع اشتراكي	مذكرة خزينة كربلاء	١٥٨٠٧٠	-	١٥٨٠٧٠
٣	عملاء قطاع اشتراكي	شركة واسط للصناعات التسييجية	١٥٩٣١٢٤	١٥٩٣١٢٤	وصل قبض

١٠٩٠٠٠	-	١٠٩٠٠٠	رئاسة جامعة الموصل	عملاء قطاع اشتراكي	١
٥٨٠٠٠	-	٥٨٠٠٠	مستشفى المسبب العام	عملاء قطاع اشتراكي	٥
٨٢٨٠٠	-	٨٣٨٠٠	محافظة القادسية	عملاء قطاع اشتراكي	٦
١٠٩٠٠٠	-	١٠٩٠٠٠	مديرية ماء القادسية	عملاء قطاع اشتراكي	٧
وصل قرض	٤٨٨٠٠٠	٤٨٨٠٠٠	قيادة شرطة محافظة واسط	عملاء قطاع اشتراكي	٨
٤٩٠٢٥٠٠	-	٤٩٠٢٥٠٠	منشأة الرشيد العامة	عملاء قطاع اشتراكي	٩
١٤٩٩٠٠٠	-	١٤٩٩٠٠٠	مستشفى خالد بدر	عملاء قطاع اشتراكي	١٠
٣٢٢٨٠٠	-	٣٢٢٨٠٠	المديرية العامة لحماية المنتشرات النقطية	عملاء قطاع اشتراكي	١١
٢٨٦٣٠٠	-	٢٨٦٣٠٠	شركة الراية العامة	عملاء قطاع اشتراكي	١٢
٤٠٩٠٠	-	٤٠٩٠٠	مركز بن يونس	عملاء قطاع اشتراكي	١٣
٢٩٣٠٠٠	-	٢٩٣٠٠٠	دائرة صحة كربلاء	عملاء قطاع اشتراكي	١٤
٤٥٨٥٧.٢٠٠	-	٤٥٨٥٧.٢٠٠	عينة الجيش	عملاء قطاع اشتراكي	١٥
٣٠٤٢٠٠٠	-	٣٠٤٢٠٠٠			عملاء قطاع اشتراكي
٧٤٠٠٠	-	٧٤٠٠٠	مستشفى ابو حبيب العامة	عملاء قطاع اشتراكي	١٧
٥٠١٠٠	-	٥٠١٠٠			عملاء قطاع اشتراكي

١٠٩٠٠	-	١٠٩٠٠	شركة البتاني العامة	عملاء قطاع اشتراكي	١٩
٢٢٨٥٠٠	-	٢٢٨٥٠٠	امانة بغداد ومشاريع الماء	عملاء قطاع اشتراكي	٢٠
٨٥٢١٤٨٥٠	-	٨٥٢١١٨٥٠	شركة الفارس العامة	عملاء قطاع اشتراكي	٢١
٦٤٦٠٠	-	٦٤٦٠٠	شركة صناعات الكهربائية ديالى	عملاء قطاع اشتراكي	٢٢
١٤٠٠٠	-	١٤٠٠٠	الشركة العامة للحديد والصلب	عملاء قطاع اشتراكي	٢٣
٤٨٥١٥٠	-	٤٨٥١٥٠	شركة صلاح الدين العامة	عملاء قطاع اشتراكي	٢٤
١١٦٥٠٠	-	١١٦٥٠٠	امانة بغداد / دائرة ماء بغداد	عملاء قطاع اشتراكي	٢٥
١٣١١٢٠٠	-	١٣١١٢٠٠	الشركة العامة للصناعات التسييج	عملاء قطاع اشتراكي	٢٦
٥٤٩١٠٠٠	-	٥٤٩١٠٠٠	متنزه الزوراء	عملاء قطاع اشتراكي	٢٧
١٥٠٧٠٠	-	١٥٠٧٠٠	مستشفى الخضر العام	عملاء قطاع اشتراكي	٢٨
٩٢٦٤٥٠	-	٩٢٦٤٥٠	المجمع التسويقي النجف	عملاء قطاع اشتراكي	٢٩
٩٩٠٩٠٠	-	٩٩٠٩٠٠	حيدر عبد الرسول	عملاء قطاع خاص	٣٠
٢٢٧٠٠	-	٢٢٧٠٠	مستشفى الشهيد مهدي طراد	عملاء قطاع خاص	٣١
٢٥٨١٥٠٠	-	٢٥٨١٥٠٠	مستشفى الحاج جلال	عملاء قطاع خاص	٣٢
١٦٣٠٠٠	-	١٦٣٠٠٠	رعد سامي حسن	مجهزون قطاع خاص	٣٣
٢٦٢٩٩٨٦	-	-	التحالات السجاد لتجارة الحديد	مجهزون قطاع خاص	٣٤
٧٥٠٠٠	-	-	قطبيعة دار المعرفة	مجهزون قطاع خاص	٣٥
٣٦٠٠٠	-	-	معلم الاحمد لصناعة القوالب	مجهزون قطاع خاص	٣٦



٢-الموجودات الثابتة

١-الموجودات الثابتة المشترأة خلال سنة المالية ٢٠٢٣

القيمة	الحسابات	اسم الموجود
٣٤٠٠٠	١١٥٢	قالب لانتاج حاوية نفايات
٥٥٥٠٠	١١٦٢	اجهزة مكيف
٤٦٥٠٠	١١٦٣	حسابات الالكترونية
٣٧٥٠٠	١١٦٤	الات كاتبة واستنساخ
٢٨٠٠٠	١١٦٦	ستائر ومفروشات

٢-تسعير المخزون وتقويم بضاعة اخر المدة

يتم تسعير المخزون على اساس قاعدة (معدل السعر) ويتم تقييم بضاعة اخر المدة على ضووها



وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعى لتحقيق أفضل النتائج في تطوير نشاط الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها عموم القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد الوطني .

والله ولي التوفيق.

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد زاير

