



العدد : ٤٤٧
التاريخ : ٢٠١٨/٤/٢٥



المساهمين

إلى / هيئة الأوراق المالية
م/ الحسابات الختامية لعام 2018

نهديكم تحياتنا

نرفق طيا الحسابات الختامية لعام 2018 المصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية
الاتحادي كما نود تقسيط مبالغ الغرامة البالغة (2500000) بواقع (250000) مائتان
وخمسون ألف دينار شهريا بسبب قلة السيولة المالية للشركة
للتفضل بالموافقة واعلامنا ... مع التقدير .

المرفقات :-

الحسابات الختامية كما في 2018/12/31 .



المدير المفوض
المهندس مازن جنديل حسن

نسخة منه إلى :-

سوق العراق للأوراق المالية .. مع التقدير.

الحسابات

المساهمين/الأوليات

شركة الهلال الصناعية
(مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
١٧ - ١	• تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	• الميزانية العامة
٢	• حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	• كشف العمليات الجارية
٤	• كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٥	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	• <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المخزون
٩	٤- المديون
١٠	- تحليل إجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
	٧- الاحتياطيات
	٨- العجز المتراكم
١٣	٩- التخصيصات
	١٠- القروض المستلمة
١٤	١١- الدائون
١٥	- تحليل إجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
١٦	١٢- الرواتب والأجور
١٧	١٣- المستلزمات السلعية
١٩-١٨	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٥- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢١	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٣	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٩- المزايا العينية
	• تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب ٨ / ٢٩ / ٧ / ٥٦١٧

التاريخ : ١٤ / ٤ / ١٤٤١ هـ

٣ / ٧ / ٢٠٢٠ م



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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) / بغداد (عدا كشف التدفق النقدي) كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

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

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الهلال الصناعية ذي العدد (٣٠٧) المؤرخ في ٢٤ / ٦ / ٢٠١٩ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازغابات الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام وغير التام آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية لكونه اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع آخر المدة بالكلفة لكونه اقل من القيمة التحصيلية الصافية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن

مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٤- بلغ سعر اغلاق سهم الشركة (٣٥٠,٠) دينار (ثلاثمائة وخمسون فلساً) بموجب آخر جلسة لسوق العراق للاوراق المالية في ٢٤/١٢/٢٠١٨ .

الملاحظات و التحفظات

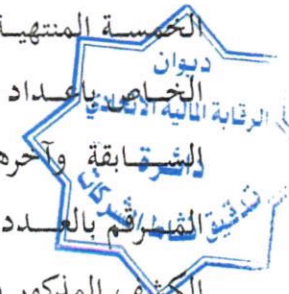
١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير والمقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم بالعدد (٣٠٧) في ٢٤/٦/٢٠١٩ خلافاً للمادة (١١٧/ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص على (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ذي العدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٦/١٢/٢٠١٨ الذي اشار الى تقديم البيانات المالية للشركة خلال الشهر الاول من السنة التالية، نوصي الالتزام بتوقيتات تقديم البيانات المالية الى هذا الديوان ضمن المدة المحددة بقانون الشركات وكتاب الديوان اعلاه.

ب- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان رفقة كتابها المرقم بالعدد (٣٠٧) في ٢٤/٦/٢٠١٩ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٦/١٢/٢٠١٨ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٨/ ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/ المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٩/١٢/٢٠١٨ ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية وفق ما جاء بكتاب الديوان والقاعدة المحاسبية اعلاه.

ج- لم يتم اعداد كشف (مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨) خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص بالاعداد القوائم المالية ، رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/ المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٩/١٢/٢٠١٨ ، نوصي بالالتزام باعداد الكشف المذكور وفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد.

د- قامت الشركة بتوزيع حساب الضرائب والرسوم الاخرى والتي ليس لها علاقة بالانتاج والبالغة (١٦٠١) الف دينار (مليون وستمائة وواحد الف دينار) ضمن كشف توزيع الاستخدامات على مراكز



الكلف خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص باعداد القوائم المالية الامر الذي سيؤدي الى عدم دقة اعداد حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع ، نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٢- نشاط الشركة :-

أ - الخطط ونتائج تنفيذها :

أولاً - خطة الانتاج

يبين الجدول أدناه الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغيير

بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

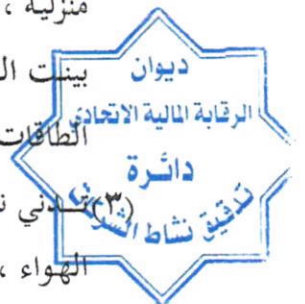
اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٨	نسبة الطاقة المتاحة الى التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقة المتاحة	نسبة الانتاج الفعلي الى المخطط	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٧	نسبة التغيير في الانتاج
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	% (١:٢)	% (٢:٣)	% (٣:٤)	(٥)	% [٥:(٥-٤)]
هياكل ومبردات الهواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٦٣٢	١٥	٦٧	٣	٨١٢	(٢٢)
سكات المطابخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحام	طن	٥٥٠٠	١٠٠	١٠٠	-	٢	١٠٠	-	-	-

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية علماً ان معظم هذه المؤشرات سبق وان تم ذكرها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول المناسبة لها :-

(١) اقتصر انتاج السنة موضوع التقرير على منتج (هياكل ومبردات الهواء) فقط وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٩/٤/٢٠١٩ بأن السبب يعود الى ان جميع المعامل متوقفة عن العمل لعدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة لتوفير المواد الاولية وقدم المكنائن التي تحتاج الى مبالغ عالية لصيانتها .

(٢) عدم تضمين الخطة الانتاجية لمنتجاتها التالية (كرفانات ، مبردات حجم صغير ، معدات منزلية ، معدات التكييف) بالاضافة الى عدم تحديد الطاقة المتاحة لمنتج سنكات المطابخ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٩/٤/٢٠١٩ (ان عدم تحديد الطاقات المتاحة لمنتج سنكات المطابخ لان خطوطها الانتاجية متوقفة).

تبينني نسب الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية للمنتجات (هياكل ومبردات الهواء ، اسلاك اللحام) والتي بلغت (١٥% ، ٢%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٩/٤/٢٠١٩ بتقادم المكنائن وعدم توفر المواد الاحتياطية الاصلية.



(٤) بلغت نسب الانتاج المخطط مقارنة بالطاقة المتاحة لمنتجي هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام (٦٧%، ١٠٠%) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٢٠١٩/٤/٩ بأنه (تم رفع الانتاج المخطط وتحديدده بنفس الطاقة المتاحة محاولة لرفع الانتاج الفعلي).

(٥) تدني نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية للسنة موضوع التقرير التي اقتصرت على منتج هياكل ومبردات الهواء والتي بلغت (٣%).

(٦) انخفاض الانتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة لمنتج (هياكل ومبردات الهواء) بنسبة (٢٢%).

نوصي بدراسة مدى صلاحية مكائن ومعامل الشركة وتحديد طاقتها التصميمية والمتاحة في ضوء ذلك مع دراسة مدى امكانية تشغيلها وزيادة الانتاج والمبيعات لتحقيق الموارد والاستفادة من الطاقات المتاحة في تحقيق الارباح وتحقيق اهداف الشركة .

ثانياً - خطة المبيعات :-

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة	المبيعات المتحققة	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة	المبيعات المتحققة	نسبة التغير في كمية المبيعات
هياكل ومبردات هواء	عدد	لسنة ٢٠١٨ (١)	لسنة ٢٠١٨ (٢)	٢٠١٨ (١:٢) %	لسنة ٢٠١٧ (٣)	نسبة التغير في كمية المبيعات [٣:(٣-٢)] %
اسلاك اللحام	طن	١٠٠	١,٤٢٨	١,٤	١٢٤٩	(٣٩)
					٢١,٥٢٠٤	(٩٣)

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

(١) انخفاض نسب تحقيق خطة مبيعات الشركة اذ بلغت (٤%) لمنتج (هياكل ومبردات الهواء) و(١,٤) لمنتج اسلاك اللحام خلال السنة علماً ان مبيعات الشركة من مادة اسلاك اللحام هي من الانتاج المدور من سنوات سابقة وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٥) في ٢٠١٩/٤/٩ ان انخفاض المبيعات يعود الى عدم وجود حماية للمنتج الوطني وكثرة البضائع الاجنبية في السوق وصعوبة المنافسة ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات والعمل على تجاوزها من خلال تطوير الانتاج وتقليل الكلف وايجاد منافذ تسويقية جديدة للمنتجات وتحديث الطلبات وتلبية الرقابة المالية الاتحادي



(٢) انخفاض كمية المبيعات لمنتوجي (هياكل ومبردات الهواء واسلاك اللحام) وبنسبة (٥٣٩٪ ، ٥٩٣٪) على التوالي مع مايقابلها من مبيعات السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٥) في ٢٠١٩/٤/٩ بأن السبب يعود لانخفاض كمية الانتاج وكذلك صعوبة المنافسة في السوق المحلية ، نوصي بالوقوف على اسباب الانخفاض في المبيعات ومعالجتها لغرض تحقيق اهداف الشركة.

ب- نتيجة النشاط

حققت الشركة عجزاً في (المرحلة الاولى / النشاط التشغيلي) للسنة موضوع التقرير مقداره (١٢٤٤٤٩٤) الف دينار (مليار ومائتان واربعه واربعون مليون واربعمئة واربعه وتسعون الف دينار) بانخفاض مقداره (١٤٧٩٠٤١) الف دينار (مليار واربعمئة وتسعة وسبعين مليون وواحد واربعين ألف دينار) وبنسبة (٥٤٪) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية / النشاط الاجمالي) الى (١٣٩٣٢٦٨) الف دينار (مليار وثلاثمئة وثلاثة وتسعين مليون ومائتين وثمانية وستين الف دينار) وبانخفاض مقداره (١٠٣٤٧٣٦) الف دينار (مليار واربعه وثلاثين مليون وسبعمئة وستة وثلاثين الف دينار) ويمثل نسبة (٤٣٪) من عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً - انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٢٠١٦٣٩) الف دينار (مليار ومائتين وواحد مليون وستمئة وتسعة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٥٦٩٪) عن السنة السابقة ، اذ بلغت (٥٢٤٥٤٠) الف دينار (خمسمئة واربعه وعشرون مليون وخمسمئة واربعون الف دينار) هذه السنة بعد ان كانت (١٧٢٦١٧٩) الف دينار (مليار وسبعمئة وستة وعشرون مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) في السنة السابقة وكما مفصل ادناه :-

(١) انخفاض إيراد نشاط الانتاج السعلي / صافي المبيعات بمقدار (١٤٤٠١٩) ألف دينار (مائة واربعه واربعين مليون وتسعة عشر ألف دينار) وبنسبة (٥٦٤٪) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ لقلة الطلب على الهياكل والمبردات ادى الى انخفاض المبيعات .

(٢) انخفاض ايراد بيع المخلفات بمبلغ (٣٥١٤) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمئة واربعه عشر الف دينار) وبنسبة (٥٩٤٪) مقارنة بالسنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ لقلة المواد التي تم بيعها خلال السنة كمخلفات.



(٣) انخفاض ايرادات الشركة عن نشاطها التجاري بمقدار (٩٢٨٢٠) الف دينار (اثنين وتسعين مليون وثمانمائة وعشرين الف دينار) ونسبة (٣٧%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ وذلك لانخفاض مبيعاتها من البضائع بغرض البيع.

(٤) انخفاض ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٥٩٥٠٤) الف دينار (تسعة وخمسين مليون وخمسمائة واربعه الاف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ (وذلك لاستلام ايجارات بعض العقارات مقدماً خلال سنة/٢٠١٧).

ثانياً - بلغت ايرادات ايجارات الاراضي مبلغ مقداره (١٥٠٥٠٠) الف دينار (مائة وخمسون مليون وخمسمائة الف دينار) والتي تمثل إيرادات عن تأجير قطعة الارض الخلفية التابعة للشركة الى شركة زين للصناعات الغذائية بمبلغ (١٢٠٠٠٠) الف دينار(مائة وعشرين مليون دينار) سنوياً وايجار القطعة الامامية لموقع الشركة الى كل من (اسراء رحيم رمضان وعدي علي كاظم) لانشاء محطة لتعبئة الوقود بمبلغ (٣٠٥٠٠) الف دينار(ثلاثين مليون وخمسمائة الف دينار) سنوياً.

ثالثاً - انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (٣٣٢٩٥٥) الف دينار (ثلاثمائة واثنين وثلاثين مليون وتسعمائة وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠١٩/٩/٢٢ (لعدم وجود حركة عليها خلال السنة).

رابعاً - انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٢٦٩٠١٨٠) الف دينار (مليارين وستمائة وتسعين مليون ومائة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٨%) عن السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف لوحظ مايلي :-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (١٠٥٠٩٨) الف دينار (مائة وخمسة ملايين وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة ان سبب ذلك الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠١٩/٩/٢٢ كان نتيجة لاحالة بعض منتسبي الشركة على التقاعد.

(٢) ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٢٤٤٥٨) الف دينار (اربعه وعشرين مليون واربعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة ان سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠١٩/٩/٢٢ هو لتسديد اجور تدقيق نشاط الشركة للكهرباء للسنة الحالية.

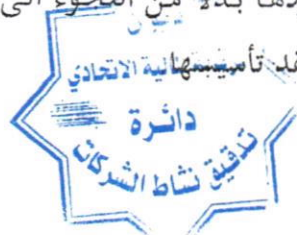


(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٥١٤٥٩) الف دينار (واحد وخمسين مليون واربعمائة وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٢/٩/٢٠١٩ هو لتقليل مصاريف الدعاية والطبع والضيافة ومصروفات خدمية متنوعة .

خامساً - ارتفاع المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (١١٠٧٥٢) الف دينار (مائة وعشرة ملايين وسبعمائة واثنين وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٩١%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في حساب مصروفات سنوات سابقة والذي يمثل المبلغ المحجوز من قبل مصرف الرشيد / فرع الزعفرانية حسب كتابه ذي العدد (٤٧٣٦/١٩٨) في ٢٩/١١/٢٠١٨ والمحول من سنة /٢٠١٤ الى مديرية تنفيذ الكرامة بموجب الصك المرقم بالعدد (١٠٧٩٩٩٧) في ٥/٨/٢٠١٤ الخاص بالدعوى المقامة على الشركة من قبل (شاكر محمود جندول) عن قوالب ومكابس ومكائن اللحام الثابتة والمعلقة ومكابس الهيدروليك الذي سبق وان قام بتجهيزها للشركة بموجب العقد المرقم بالعدد (٢٥٨) في ٥/٤/٢٠١٠ .

ج- النشاط الانتاجي للشركة

انخفاض النشاط الانتاجي للشركة واللجوء الى النشاط التجاري وايجار موجوداتها وعقاراتها لتحقيق الايرادات خلافاً لطبيعة نشاط الشركة الصناعي الواردة في الفقرة (رابعاً) من عقد تأسيسها اذ بلغت ايراداتها المتحققة عن نشاط الانتاج السلعي /صافي المبيعات (٨٢١٢٨) الف دينار (اثنان وثمانون مليون ومائة وثمانية وعشرون الف دينار) بينما بلغت الايرادات عن النشاط التجاري (١٥٥٣٥٩) الف دينار (مائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون الف دينار) والايادات المتحققة عن ايجار موجوداتها الثابتة عدا الاراضي مبلغ مقداره (٨٦٥٠٧٦) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وستون مليون وستة وسبعون الف دينار) والمتمثلة بـ (ايجار مخزن المخلفات ومخزن المواد الاحتياطية ومخزن السنكات ومخزن كيربي ومخزن البليت ، معمل السدادات ومخزن الاسلاك ، المسقف والبيت الجاهز مجاور معمل الاسلاك) وقد بينت الشركة سبب ذلك الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٢/٩/٢٠١٩ يعود لعدم ورود طلب على منتجات الشركة ولحاجتها للسيولة النقدية مما اضطرها الى تأجير المساحات الفارغة للاستفادة من بدلات الايجار ، نوصي قيام الشركة بممارسة نشاطها الانتاجي لغرض زيادة مواردها بدلاً من اللجوء الى النشاط التجاري وتأجير موجوداتها وعقاراتها للغير والالتزام بفقرات عقد تأسيسها الاتحادية



٣- الموازنة التخطيطية :-

أ - فيما يلي تفاصيل الإيرادات المخططة والإيرادات الفعلية لسنة ٢٠١٨ :-

اسم الحساب	الإيراد المخطط (الف دينار)	الإيراد المتحقق (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
صافي المبيعات	٣٠٠٠٠٠٠	٨٢١٢٨	٣
إيراد بيع المخلفات	٤٠٠٠	٢٢٠	٦
إيراد النشاط التجاري	٢٥٠	١٥٥٣٥٩	٦٢١٤٤
إيراد النشاط الخدمي	٤٢٠٠٠٠	٨٦٥٠٧٦	٢٠٦
فوائد وإيجارات الأراضي	١٢٠٠٠٠	١٥٠٥٠٠	١٢٥
إيرادات أخرى	٦٠٠٠	٦٥٥	١١

يلاحظ من الجدول اعلاه عدم الدقة في تقدير الإيرادات المتحققة مقارنة بالإيرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ للإيرادات المبيعات وإيراد بيع المخلفات والإيرادات الأخرى (٣%) ، (٥٦% ، ١١%) على التوالي وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٦/٩/٢٠١٩ بأنه (سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً وحسب ظروف الشركة) في حين حققت زيادة بالتنفيذ لإيراد النشاط التجاري وإيراد النشاط الخدمي وفوائد وإيجارات الأراضي وبنسب بلغت (٦٢١٤٤% ، ٢٠٦% ، ١٢٥%) على التوالي ناتجة عن ممارسة النشاط التجاري وتأجيرها معظم مخازنها للغير وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٢/٩/٢٠١٩.

ب - يبين الجدول ادناه المصروفات المخططة والفعلية لسنة ٢٠١٨ :-

اسم الحساب	المصروف المخطط الف دينار	المصروف الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %	نسبة التجاوز %
الرواتب والاجور	١٥٠٠٠٠٠	١٦٢٧٦٧٠	١٠٩	٩
المستلزمات السلعية	٢٨٤٥٠٠	١٤٠٠٩٣	٤٩	-
المستلزمات الخدمية	٨٦٥٠٠	١٤١٩٩٦	١٦٤	٦٤
الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٥٠٠٠	-	-	-
الاندثارات	٢٥٠٠٠	٨١٦٤	٣٣	-
المصروفات التحويلية	١٢٠٠٠	٨٠٩١	٦٧	-
المصروفات الأخرى	٨٠٠٠	١٤٠٦٨٤	١٧٥٩	١٦٥٨

ومن الجدول اعلاه يظهر لنا :-

أولاً- ان التنفيذ في جانب (الرواتب والاجور والمستلزمات الخدمية والمصروفات الأخرى) قد تجاوز نسبة (١٠٠%) دون اجراء المناقشات لتلافي تلك التجاوزات وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٦/٩/٢٠١٩ (بعدم وجود آلية في الشركة باجراء المناقشات وسيتم تلافي تلك التجاوزات والالتزام بنود الصرف مستقبلاً).



ثانياً - تدني نسب التنفيذ للمستلزمات السلعية والاندثارات والمصرفيات التحويلية التي بلغت (٤٩% ، ٣٣% ، ٧٦%) .

مما ورد اعلاه يؤشر عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها وسيلة من وسائل الرقابة على النشاط وتجنب الهدر والاسراف في بعض جوانب الصرف .

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقاً لاحكام المادة (١١٧/خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (من مهام مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة).

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

أ - إستمرار الشركة في تحقيق العجز ولللسنة الخامسة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٣٤٤٠٤٩٦٦) الف دينار (اربعة وثلاثون مليار واربعمائة واربعه ملايين وتسعمائة وستة وستون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٢٧٨%) من رأس مال الشركة البالغ (١٢٣٧٥٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه مما يشكل مخالفة للمادة (٧٦/ثانياً) من القانون المذكور والتي توجب [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيته في حال بلوغ خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها] وقد بينت الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٢/٩/٢٠١٩ بأنه سيتم معالجة العجز خلال السنوات القادمة دون توضيح الكيفية التي سيتم بموجبها المعالجة ، نوصي بمعالجة المشاكل الانتاجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة نشاطها الانتاجي وتجاوز عجزها المتراكم .

ب- استمرت الشركة بصرف مخصصات نقل وخطورة الى كل من رئيس وأعضاء مجلس ادارة الشركة خلال السنة موضوع التقرير والتي بلغت (٢٣٤٥٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون واربعمائة وخمسون الف دينار) وحسب قرار مجلس الادارة رقم (٣) المتخذ بجلسته المرقمة بالعدد (٢٠١٥/١٧) المنعقدة بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١٥ الذي نص على [صرف مخصصات نقل وخطورة وتواجد شهرية بدلاً من مكافأة نهاية السنة لرئيس المجلس بمبلغ (٥٥٠) الف دينار (خمسمائة وخمسون الف دينار) ولاعضائه مبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار)] وقد تم تبويب هذه المبالغ على حساب مكافآت ونقل العاملين بالرغم من تحقيق عجز في نتيجة النشاط وتوقف العمل في الشركة ، ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-



اولاً- عدم وجود صلاحية لمجلس الادارة بصرف هذه المخصصات كخطورة ونقل بدلاً من مكافأة نهاية السنة وان صلاحية صرف المكافأة لرئيس واعضاء مجلس الادارة من اختصاص وصلاحية الهيئة العامة في حالة تحقيق الخسائر والارباح استناداً للمادة (١٠٢-تاسعاً) من القانون المذكور والتي تنص على (تحديد مكافأة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخسائر والارباح) بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/٢٥٨٧١) في ٢٥/٩/٢٠١٨ عن البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠١٧ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٢/٩/٢٠١٩ بأنه [تم تخفيض تلك المخصصات اذ اصبحت لرئيس مجلس الادارة (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) ولاعضاء مجلس الادارة (٢٥٠) الف دينار (مائتان وخمسون الف دينار) وحسب قرار مجلس الادارة المتخذ بجلسته السادسة المنعقدة في ٢٥/٣/٢٠١٩ وعدم استلام السيد صلاح مهدي /رئيس مجلس الادارة لتلك المخصصات لحين تحسن ظروف الشركة] وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بعدم صرف هذه المخصصات من قبل مجلس الادارة وتحميل الشركة بمثل تلك المصاريف والالتزام بصرف المكافآت عند تحقيق الارباح طبقاً لما ورد بالقانون اعلاه.

ثانياً - لم يتم مجلس الادارة تشكيل لجنة من اعضائه لتحديد طبيعة وكمية الاتعاب المدفوعة لاعضائه خلافاً للباب الرابع /الفصل الثاني /المادة (١١٧/ثامناً - ب) من القانون المذكور التي اشارت الى [ينشئ مجلس الادارة من اعضائه (لجنة الاجور) لتحديد طبيعة وكمية الاتعاب المدفوعة لاعضاء مجلس الادارة وللمدير المفوض ويجب ان لا يكون اي من اعضاء هذه اللجنة موظفاً رسمياً او مساهماً في الشركة تتجاوز قيمة اسهمه (١٠%) من اسهم الشركة] اذ ان صلاحية مجلس الادارة هي تشكيل لجنة لتحديد الاجور وليس صرف المخصصات وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٥) في ٢٢/٩/٢٠١٩ بأنه (سيتم تشكيل تلك اللجنة من اعضاء مجلس الادارة لتحديد تلك الاجور) ، نوصي بالالتزام باختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة طبقاً لما ورد بمواد القانون اعلاه.

ج- تأخر الشركة بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات والتي تمت بموجب كتابها المرقم بالعدد (١٠٦) في ٢٤/٢/٢٠١٩ لاستحصال موافقته لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية للسنة/٢٠١٧ الصادرة عن هذا الديوان بموجب التقرير المرقم بالعدد



(ب/٢٥٨٧١/٧/٢/٨/٢٠١٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ لغاية تاريخ ٢٠١٩/٩/١٢ وبمدة تأخير (٢١٩) يوماً خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها وقد تمت الموافقة على نشر اعلان دعوة الهيئة العامة للاجتماع بعد تصفية بعض الفقرات الواردة بكتابه اعلاه بموجب كتابها المرقم بالعدد (ش/١٠٢٣٧/هـ) في ٢٠١٩/٤/١٤ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٠١٩/٩/٢٤ بأنه (يعود سبب التأخر في انعقاد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية لاختذ الموافقات من قبل دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد الاجتماع)، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه مستقبلاً .

د - لم تقم الشركة بارسال محاضر جلسات مجلس الادارة البالغ عددها (١٥ و ١٣) محضر للسنتين (٢٠١٧ و ٢٠١٨) على التوالي لغرض المصادقة عليهما من قبل دائرة تسجيل الشركات مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي توجب أن تكون نسخ قرارات مجلس الادارة المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على أن يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) ولم تبرر الشركة اسباب عدم قيامها بارسال تلك المحاضر اليه وانما وعدت بارسالها وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٠١٩/٩/٢٤ بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨/٢٠١٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ ، نوصي بضرورة ارسال محاضر جلسات مجلس الادارة ومتابعة المصادقة عليها.



٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ - الموجودات الثابتة

اولاً- عدم قيام الشركة بتحديث سجل الموجودات الثابتة الممسوك على الحاسبة الالكترونية منذ سنة /٢٠١٢ اذ لاحظنا عدم ادراج الموجودات المشتراة خلال السنة فيه لاحكام السيطرة والرقابة عليها وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٢) في ٢٠١٩/٥/١٤ بأنه (يوجد سجل ممسوك على الحاسبة محدث لغاية السنة /٢٠١٢ ولم يتم تحديثه لغاية الان) بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨/٢٠١٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ ، نوصي بتحديث السجل لاحكام السيطرة والرقابة على موجودات الشركة.

ثانياً - قامت الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة وحسب الامر الاداري المرقم (١٣٨) في ٢٠١٨/١١/٢٦ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ولدى قيامنا بفحص قوائم الجرد لوحظ

مايلي:-

(١) لم تقم لجان جرد الموجودات الثابتة بتثبيت المعلومات الميينة ادناه في قوائم الجرد خلافاً للنموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٨/٢٠١٨ المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٥٦٠١ / ٥ / ٥ / ٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٢) في ٢٠١٩ / ٥ / ١٤ بأنه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً :-

المعلومات غير المثبتة فيها	البيان
الكمية بموجب السجلات ، محل التواجد ، الكلفة ، الحالة ، العائدية	قائمة جرد الاثاث والاجهزة المكتبية / غرفة المساهمين مختبر السيطرة النوعية
الكمية بموجب السجلات ، الكلفة ، الحالة ، العائدية	قسم المشاريع الهندسية

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المطلوبة في قوائم الجرد لتسهيل عملية المطابقة وتحقيق الغاية المتوخاة من الجرد.

(٢) وجود موجودات ثابتة تم تأشير حالتها بأنها عاطلة عن العمل ضمن قوائم جرد الموجودات الثابتة السنوي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دون عزلها بقوائم منفصلة خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٥٦٠١ / ٥ / ٥ / ٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ كما لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها لغاية تأريخه وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٢) في ٢٠١٩/٥/١٤ بأنه (سيتم عرض الموضوع على الادارة) ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الموجود	العدد	محل التواجد
فرن كهربائي	١	مختبر الصباغة / معمل المبردات
جهاز قياس الحامضية	١	
جهاز قياس التوصيل الكهربائي	١	
ماكينة ارقام تسلسلية	١	مختبر السيطرة النوعية / معمل المبردات
رافعة ٥ طن كوماتسو	١	ساحات الشركة
رافعة ٣ طن متسويشي	١	

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تصليحها والاستفادة منها او بيعها حسب الاصول. ثالثاً- استمرت الشركة بعدم احتساب قسط الاندثار السنوي على كافة موجوداتها الثابتة عدا المباني والانشاءات وللسنة الثانية على التوالي رغم الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ ، خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠٢٠/٢/٢٦ وبينت بأنه سيتم إجراء اللازم مستقبلاً ، نوصي باحتساب الاندثارات بشكل تفصيلي وحسب نوع الموجود والالتزام بالتعليمات اعلاه.

ب - الموجودات المخزنية :

قامت الشركة بتشكيل لجان لجرد موجوداتها المخزنية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بموجب الامر الاداري المرقم بالعدد (١٣٨) في ٢٠١٨/١١/٢٦ ولدنا بشأنه ماييلي :-
أولاً - عدم تضمين الامر تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وتحديد الفروقات (إن وجدت) والتوصية بمعالجتها مما افقد الغرض من الجرد ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لاحكام السيطرة والرقابة على موجودات الشركة .

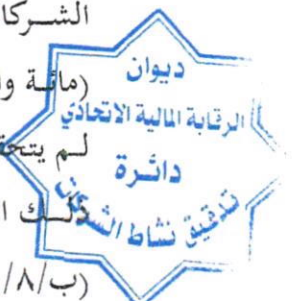
ثانياً - لم تؤشر قوائم الجرد وجود اي فروقات مع ارصدة السجلات ولدى قيامنا باجراء مطابقة لعينة اختبارية لبعض من تلك القوائم مع السجلات تم تأشير بعض الفروقات الأمر الذي يؤشر شكلية اجراءات لجان الجرد وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣) في ٢٠١٩/٤/٨ (ان تلك الفروقات هي اخطاء اثناء نقل الارصدة من البطاقات المخزنية الى قوائم الجرد سهواً) وهو تبرير غير مقنع ، ندرج ادناه امثلة على تلك الفروقات :-

اسم المخزن	الفرق زيادة (نقص)	الرصيد بموجب سجل الموجودات المخزنية	الرصيد بموجب قوائم الجرد	وحدة القياس	اسم المادة
مخزن النجارة والسنكات	(٢)	٣	١	عدد	صامولة ٢/١×٢
	(٥)	٦	١	عدد	تقسيم ٢/١
	(٩٥)	٩٥	صفر	عدد	معاكس عادي مع فايبر
المصبغة	٣	٦	٩	عدد	انبوب بلاستيك
	(١٠)	١١	١	عدد	محسن ناري

نوصي التحري عن هذه الفروقات ومعالجتها وفق الاصول المحاسبية المعمول بها.
ثالثاً - عدم وجود اشارات قسم التدقيق والرقابة الداخلية في الشركة على قوائم الجرد تأييداً بتدقيقها من قبلهم خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي ، نوصي بقيام قسم التدقيق والرقابة الداخلية بتثبيت اشارات التدقيق تأييداً بتدقيقها طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي .

٦- الاستثمارات المالية :-

عدم قيام الشركة باجراء دراسة الجدوى الاقتصادية لاستثماراتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى البالغ عددها (٨) شركات والبالغ رصيدها (١١٤٤٣٦) الف دينار (مائة واربعة عشر مليون واربعمئة وستة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ اذ لم يتحقق اي ايراد عن تلك الاستثمارات خلال السنة بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على تلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ عن تدقيق البيانات المالية للشركة



للسنة / ٢٠١٧ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٤/٩/٢٠١٩ بأنه (سيتم عرض الموضوع على مجلس الادارة لاتخاذ الاجراء المناسب) ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها.

٧ - المدينون والدائنون :-

أ - بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون في السجلات (٦٣٩٢٥٨) الف دينار (ستمائة وتسعة وثلاثون مليون ومائتان وثمانية وخمسون الف دينار) و (٨٦٣١٠٨٥) الف دينار (ثمانية مليارات وستمائة وواحد وثلاثون مليون وخمسة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٥٨٩٢٠٠) الف دينار (خمسمائة وتسعة وثمانون مليون ومائتان الف دينار) و (٧٤٩٢٣٦٣) الف دينار (سبعة مليارات واربعمائة واثان وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وستون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٧/٢٥٨٧١) في ٩/١٢/٢٠١٨ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة / ٢٠١٧ وكما موضح بالامثلة في الجدول التالي :-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد الموقوف الف دينار	السنة	اسم الجهة
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٢٢٤	٢٠١٤	شركة توزيع المنتجات النفطية
		١٨٦٢٩	٢٠١١	الشركة العامة لصناعة الاطارات
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	٢٧٢٣	٢٠١٤	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٣٤٣٣	٢٠١٢	شركة ريف العراق
		٤٤٤	٢٠١٢	شركة الخيرات
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٢٩٠٠	٢٠١١	شركة طريق السلام للتجارة والمقاولات
		٩٨٦	٢٠١٤	عيسى الزبيدي
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٣١٥٠	٢٠١٣	شركة الكندي العامة
		٣٣٤٨٩	٢٠١٦	مديرية توزيع كهرباء بغداد
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٣٢٥٧	٢٠١٤	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٩٨٩٨٥	٢٠٠٨	شركة سوفتيكس الاماراتية
٢٦٥	دائنون نشاط غير جاري	٧١٩٦	٢٠١٦	اكسكوروب
		٨٠٥٠	٢٠١٦	شركة كمام النخيل

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .



ب - قامت الشركة بتوجيه كتب للمطالبة بتأييدات صحة ارصدها مع الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ الا انها لم تستلم الرد عليها لغاية تاريخه وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٧) في ٢٠١٩/٩/٢٩ ،نوصي بتكثيف الجهود بشأن استحصال كافة التأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

ج - استمرت الشركة بعدم تسديد المبالغ المستحقة عليها الى الجهات المبينة في الجدول ادناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بالرغم من تأكيداتنا على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٧ والتي مضت عليها فترات طويلة :-

اسم الجهة	المبلغ /الف دينار
هيئة التقاعد الوطنية	٣١٨٦٩٦
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٦٩٤٧٤٥
الخزينة المركزية	٢٨٨

نوصي بتسديد هذه المبالغ للجهات ذات العلاقة .

د- عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق للسنوات (٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٤) الى هذا الديوان بالرغم من توجيه كتابنا المرقم بالعدد (٥١٧٩/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٢٤ ومرور فترة طويلة عليها كما لم يتم تسديد اجور التدقيق للسنوات (٢٠١٥ و ٢٠١٦ و٢٠١٧) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٦) في ٢٠١٩/٩/٢٤ بأنه (سيتم التسديد عند توفر السيولة النقدية) ورغم تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٧/٢٥٨٧١) في ٢٠١٨/١٢/٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١٧ ، نوصي بسرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن التسديد .

٨ - النقود:-

لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد صحة رصيد حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرشيد-البصرة /فرع الثورة البالغ (٣١٦٩) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائة وتسعة وستون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ للتحقق من صحة الرصيد الظاهر في سجلاتها المالية بالرغم من طلبه بموجب مذكرتنا المرقمة بالعدد (٧) في ٢٠١٩/٩/٢٩ كما لم يتم اعداد اية مطابقات لحركة الحساب المذكور مع السجلات خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ذي العدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٢٠١٨/١٢/٦ ، نوصي باستحصال التأييد المطلوب وتزويدنا به للتحقق من صحة الرصيد الظاهر في سجلات الشركة واجراء مطابقات شهرية للحساب المذكور مع سجلات الشركة طبقاً لمقتضيات كتاب الديوان المشار اليه اعلاه .



٩- متابعة تقارير الديوان :-

عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة بشأن الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم بالعدد (٢٥٨٧١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٢/٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ والمبلغة الى الشركة بكتاب الديوان / دائرة التدقيق والمتابعة المرقم بالعدد (١٥٩٢٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٩/٧/١٥ رغم مضي المدة المحددة للاجابة الواردة بالكتاب مما يشكل مخالفة للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) التي تنص على (تعد مخالفة مالية الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، ندرج ادناه تلك الملاحظات :-

رقم الفقرة في التقرير	الموضوع	الرأي الرقابي
٤-ب	لم تقم الشركة باجراء التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) عن ايراد ايجار المخازن خلال سنة/٢٠١٧ والسنوات السابقة خلافاً للمادة (١٠-١) من القانون المذكور اعلاه والتي اشارت (الى فرض الضريبة على صاحب العقار او صاحب الاجارة الطويلة وفي حالة عدم وجودهما فعلى شاغل العقار) .	لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحديد مبلغ الضريبة (ضريبة العقار) وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية .
٤-ج	عدم قيام الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص لعام /٢٠١٧ الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة /٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب وزارة المالية / الهيئة العامة للضرائب المرقم (١٥٤٥/س٣٤) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بجداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر .	لحين ارسال المقتبسات الضريبية عن مشتريات القطاع الخاص الى الهيئة العامة للضرائب وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
٥-أ-ثالثاً	عدم قيام الشركة باحتساب اندثار لموجوداتها (الات ومعدات ، وسائل نقل وانتقال ، عدد وقوالب ، اثاث واجهزة مكاتب) كما لم تقم باحتساب احتياطي استبدال للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (دينار واحد) ومازال قيد الاستخدام خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني .	لحين احتساب الاندثارات بشكل تفصيلي وحسب نوع الموجود استناداً للتعليمات المشار اليها بالملاحظة الرقابية وتشكيل لجنة لاعادة تقييم الموجودات التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحتساب احتياطي عليها وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
٥-ب-أولاً	قامت اللجنة المشكلتة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٦) في ٢٠١٧/١١/٢٦ بجرد الموجودات المخزنية دون تثبيت وجود فروقات بين قوائم الجرد والسجلات ولدى قيامنا بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع السجلات تم تأشير الفروقات التالية الأمر الذي يؤشر شكلية اجراءات المطابقة التي قامت بها اللجنة .	لحين معالجة الفروقات الظاهرة بمطابقة قوائم الجرد مع السجلات وفق الاصول المحاسبية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.



رقم الفقرة في التقرير	الموضوع	الرأي الرقابي
٧	لم تقم الشركة بتسديد اقساط القرض المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية البالغ (٦٧٠٠٠٠٠) الف دينار (ست مليارات وسعمائة مليون دينار) والفوائد والغرامات التأخيرية المترتبة عليها البالغة (٢٤٤٤٠٨٣) الف دينار (ملياران واربعمائة واربعين مليون وثلاثة وثمانون الف دينار) لغاية تاريخ اعداد التقرير .	لحين تسديد اقساط القرض وفوائده المستلم من المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية المشار اليه بالملاحظة الرقابية حفاظاً على الأملاك المرهونة مقابل استلام القرض.
١١-أ	بالرغم من قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٥٩٢١/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ الا ان الملاحظات المبينة في الجدول ادناه ما زالت قائمة لعدم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها واستناداً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤	لحين ورود الأجابة على الملاحظات الواردة بـكتابتنا المـرقم (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.
١١-ب	قامت الشركة بصرف مبلغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) للمدير المفوض ومبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) لمدير الدائرة الادارية والقانونية والتي تم تبويبها على حساب خدمات قانونية بخصوص انجاز معاملة ضريبة بيع العقار المرقم (١٦٥/١٦١) بتاوين استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) المتخذ بجلسته الثانية المتعددة بتاريخ ٢٠١٥/٢/١١ دون ارفاق أي اولىات تعزز صحة صرف تلك المبالغ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٣/٢٩ .	لحين تزويدنا بما يؤيد الأجابة بخصوص صرف مبالغ الى المدير المفوض ومدير الدائرة القانونية بقرار مجلس الادارة رقم (٢) المتخذ بجلسته الثانية في ٢٠١٥/٢/١١.
١١-ج	لم تقم الشركة بالاجابة على تقريرنا ذي العدد (١٥٩١٩/٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٦ بالرغم من انتهاء المدة المحددة للاجابة لغاية تاريخه وحسب كتاب الديوان /دائرة التدقيق والمتابعة ذي العدد (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤.	لحين ورود الاجابة على الملاحظات الواردة بكتابتنا المرقم (١٨٥٤٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

شهاب الدين

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / ٣ / ٥ م



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>الموجودات</u>	١
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
١٣٢ ٤٨٤ ٩٨١	١٢٤ ٣٢٠ ٨٦٨	الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية	١١
١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦	١١٤ ٤٣٥ ٥٤٦	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٥١
٢٤٦ ٩٢٠ ٥٢٧	٢٣٨ ٧٥٦ ٤١٤		
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
١٧٠٣ ٦٧٨ ٤٤٦	١١٠٧ ٦٤٨ ٧٠٥	المخزون	١٣
٩٥١ ٢٧٢	٩٥١ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
١١٠ ٤٤٢ ٧٣٧	٦٣٩ ٢٥٧ ٧١٩	المدينون	١٦
(١٣٨ ٩٤٧ ٠٠٢)	٢٢ ٥٠٣ ٩٩٧	التقود	١٨
٢ ٦٧٦ ١٢٥ ٤٥٣	١ ٧٧٠ ٣٦١ ٦٩٣		
٢ ٩٢٣ ٠٤٥ ٩٨٠	٢ ٠٠٩ ١١٨ ١٠٧		
		<u>مجموع الموجودات</u>	
		<u>مصادر التمويل</u>	
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	راس المال	٢١
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	الاحتياطيات	٢٢
(٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣)	(٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦)	العجز المتراكم	٢٢٥
٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض مستلمة طويلة الاجل	٢٤
(٥ ٢٨٢ ٠٢٤ ٤٠٢)	(٦ ٦٧٥ ٢٩٢ ٧١٥)		
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>	
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٣
٨ ١٥١ ٧٤٤ ٤٧٨	٨ ٦٣١ ٠٨٤ ٩١٨	الدائون	٢٦
٨ ٢٠٥ ٠٧٠ ٣٨٢	٨ ٦٨٤ ٤١٠ ٨٢٢		
٢ ٩٢٣ ٠٤٥ ٩٨٠	٢ ٠٠٩ ١١٨ ١٠٧		
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	

رئيس مجلس الإدارة
صلاح مهدي هادي

المدير المفوض
المهندس مازن جنديل حسن

مدير الحسابات
إيمان حسين عبدالرضا

والمؤرخ في ١٤/١١/٢٠١٨ هـ
الموافق ٣/١١/٢٠٢٠ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٦١٨/٧/٢٠١٨

للمحاسب القانوني

المحاسب القانوني
د. بسمة قيس شهاب الدين

رئيس هيئة الرقابة المالية
ملمة سلمان سالم

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	١١٠٢٥٦٢٨٨٣	١٣٩٨٩٠٦٢١٨
		تول : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الانتاج	٦٢٤٩١٣٦٧٤	١٨٢٠٧٢٦١٣٠
١٨	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٧٦٤١٨٩٠٢٦	١٦٠٨٤٦١٨٦٠
١٦	٤١٢	التغيير في مخزون الانتاج غير التام	٥٦٨٧٣٥٠٦٠	(٣٩٢٥٦٩٦١٢)
١٦	٤١٧	ينزل: عوائد مخلفات الانتاج	(٢٢٠٠٠٠)	(٣٧٣٤١٩٤)
		صافي كلفة الانتاج	١٩٥٧٦١٧٧٦٠	٣٠٣٢٨٨٤١٨٤
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	-	١١٥١٣٤٢٢٤
١٦	٤١٢٢	التغيير في مخزون الانتاج التام	٩٥٠٧٤٣٨	٦٩٠٣٠٥٨٦
		كلفة النشاط الجاري	٩٥٠٧٤٣٨	١٨٤١٦٤٨١٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٩٦٧١٢٥١٩٨	٣٢١٧٠٤٨٩٩٤
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٨٦٤٥٦٢٣١٥)	(١٨١٨١٤٢٧٧٦)
١٨	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٦٠٨٩٤١٩٠	١٦٢٥٩٠٢٦٤
		(عجز) الانتاج والمتاجرة	(٩٢٥٤٥٦٥٠٥)	(١٩٨٠٧٣٣٠٤٠)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وامجارات راضي دائنة	١٥٠٥٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠
		امجارات الاراضي	-	٥٩٧٧٥٩
		ايرادات استثمارات مالية	١٥٠٥٠٠٠٠٠	١٦٠٥٩٧٧٥٩
		ينزل: كلفة الخدمات الادارية	٤٦٩٥٣٧٤٦٣	٩٠٢٨٠١٥٧٥
		(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	(١٢٤٤٤٩٩٣٩٦٨)	(٢٧٢٢٩٣٦٨٥٦)
١٧		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	٦٥٥	٣٣٢٩٥٥٨٣١
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى	٨٠٩٠٨١٠	٢٢٩١٠٣٩٣
		المصروفات التحويلية (عدا حـ/ ٣٨٤)	١٤٠٦٨٤١٩٠	١٥١١٢٥٠٠
		المصروفات الاخرى	١٤٨٧٧٥٠٠٠	٣٨٠٢٢٨٩٣
		عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	(١٣٩٣٢٦٨٣١٣)	(٢٤٢٨٠٠٣٩١٨)



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	المحاسبي
		<u>الايادات الجارية</u>	
١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨	٥٢٤ ٥٤٠ ٣٨٥	ايادات النشاط الجاري	٤١-٤٥
١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠	فوائد وبيع اراضي دائنة	٤٦٢
١ ٨٨٦ ١٧٩ ٤٣٨	٦٧٥ ٠٤٠ ٣٨٥		
		<u>تزل : المصروفات الجارية</u>	
١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥	الرواتب والاجور	٣١
١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨	١٤٠ ٠٩٣ ١٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣	١٤١ ٩٩٥ ٩٤٦	المستلزمات الخدمية	٣٣
١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	-	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥
٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-	فوائد مدينة	٣٦
٨ ١٨١ ٤٩١	٨ ١٦٤ ١١٢	الاندثارات	٣٧
٤٥٦ ٠٠٠	١ ٦١١ ٠٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٤ ٦٠٩ ٧١٤ ٠٥٣	١ ٩١٩ ٥٣٤ ٣٥٣		
(٢ ٧٢٣ ٥٣٤ ٦١٥)	(١ ٢٤٤ ٤٩٣ ٩٦٨)		
		<u>عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)</u>	
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>	
٥٩٧ ٧٥٩	-	ايادات استثمارات مالية	٤٦٣
٣٣٢ ٩٥٥ ٨٣١	٦٥٥	الايادات الاخرى	٤٩
٣٣٣ ٥٥٣ ٥٩٠	٦٥٥		
		<u>تزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u>	
٢٢ ٩١٠ ٣٩٣	٨ ٠٩٠ ٨١٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨
١٥ ١١٢ ٥٠٠	١٤٠ ٦٨٤ ١٩٠	المصروفات الاخرى	٣٩
٣٨ ٠٢٢ ٨٩٣	١٤٨ ٧٧٥ ٠٠٠		
(٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨)	(١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣)		
		<u>عجز) النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)</u>	



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	(١) الموارد	
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلمي	(٤٩٥ ٨٩٤ ٤٩٨)
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١٥٥ ٣٥٨ ٨٨٣
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٨٦٥ ٠٧٦ ٠٠٠
	اجمالي الموارد	٥٢٤ ٥٤٠ ٣٨٥
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية / عدا المزايا العينية	١٣٩ ٢٦٨ ١٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية	٩٩ ٩٧١ ٤٤٦
		٢٣٩ ٢٣٩ ٥٤٦
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	٢٨٥ ٣٠٠ ٨٣٩
	تزل الضرائب والرسوم	١ ٦١١ ٠٠٠
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٨٣ ٦٨٩ ٨٣٩



شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٨	رقم الدليل	التفاصيل	المحاسبي
دينار		عائد العمل	
١ ٦٢٥ ٩٢٥ ١٩٥ ✓	٣١	رواتب و اجور نقدية	
٤٤ ٥٩٤ ٥٠٠ ✓		مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٩) المرفق	
(١٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠) ✓	(٤٦٣-٣٦٢)	صافي ايجارات الاراضي	
٨ ١٦٤ ١١٢ ✓	٣٧	الاندثارات	
(١ ٢٤٤ ٤٩٣ ٩٦٨) ✓		(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	
٢٨٣ ٦٨٩ ٨٣٩		اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



كشف رقم (١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني والانشاءات	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٨٦٢٢٨١٤٥	١٨٦٩١٢٣٠٣	٢٨١٧٠٧٣٧	١٥٨٥٥٤٤٣٩	٧٤١٥٣٩٣١٧	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٦٩١١٠	الكلفة في ٢٠١٨/١/١
-	-	-	-	-	-	-	الاضافات المشتراة خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	تنزل: الموجودات المباعة
١٢٨٦٢٢٨١٤٥	١٨٦٩١٢٣٠٣	٢٨١٧٠٧٣٧	١٥٨٥٥٤٤٣٩	٧٤١٥٣٩٣١٧	١٦٣٢٨٢٢٣٩	٧٧٦٩١١٠	الكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
	%١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٥	-	نسبة الاندثار
							مخصص الاندثار المتراكم
١١٥٣٧٤٣١٦٥	١٦١٩٤١٠٩٧	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٥٦٧٦٥٩٠٥	٧٠٢٢٨٩٨٤٠	١٠٥٧١٨٨٣٦	-	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
٨١٦٤١١٢	-	-	-	-	٨١٦٤١١٢	-	يضاف: اندثارات السنة الحالية
١١٦١٩٠٧٢٧٧	١٦١٩٤١٠٩٧	٢٧٠٢٧٤٨٧	١٥٦٧٦٥٩٠٥	٧٠٢٢٨٩٨٤٠	١١٣٨٨٢٩٤٨	-	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٢٤٣٢٠٨٦٨	٢٤٩٧١٢٠٦	١١٤٣٢٥٠	١٧٨٨٥٣٤	٣٩٢٤٩٤٧٧	٤٩٣٩٩٢٩١	٧٧٦٩١١٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم				طبيعة الاستثمار
					الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	التنزيلات	الاضافات	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية /م.مختلطة			٣٣٤٩٠٨٣١	عدة اسعار	١١٣٣٤٣٧٠	-	-	١١٣٣٤٣٧٠	صناعي
شركة الصناعات الالكترونية /م.مختلطة			٣٧٥٣٠٠٠	١	٣٧٥٣٠٠٠	-	-	٣٧٥٣٠٠٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات /م.مختلطة			٥٣٦٠٨٨١	عدة اسعار	٢٢٢٩٢١٢	-	-	٢٢٢٩٢١٢	صناعي
شركة صناعة الاصباغ الحديثة /م.مختلطة			٤٢٢١٥٣٨٠	عدة اسعار	٩٣٨٤٣٨٥	-	-	٩٣٨٤٣٨٥	صناعي
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية /م.مختلطة			١١٣٢٠٣٨٢	عدة اسعار	٧٤١٩٢٥١	-	-	٧٤١٩٢٥١	صناعي
الشركة العربية لصناعة الغسالات /م.خاصة			٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات /م.خاصة			١٥١٨١٤٠٢	عدة اسعار	١١٩٥٥١٧	-	-	١١٩٥٥١٧	صناعي
شركة الخياطة الحديثة /م.خاصة			١١١٣٦٧٠	عدة اسعار	٣٧٨٢٦٩	-	-	٣٧٨٢٦٩	صناعي
			١١٤٤٣٥٥٤٦		٣٧٦٩٤٠٠٤	-	-	٣٧٦٩٤٠٠٤	المجموع



كشف رقم (٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	المحاسبي	
٣١٣٢٠٣٧٤٨	٢٩٨٦٥٧٣٥٧	١٣١	مخزون الخامات والمواد الاولية
٧٥٣٠٤٥٩	٥٥٢٠٤٤	١٣٢	مخزون الوقود والزيوت
٩٥٥٥٩١٣٠	٩٥٥٥٩٠٦٧	١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية
		١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف
٥٢٢٦٨٣٤	٥٢٢٦٨٣٤	١٣٤١	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		١٣٥	مخزون المتنوعات
٩٧٦٦٦٣٠	٩٤٠٦٦٣٠	١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات
٥٢٨٦١٦١	٤٧٠٧٧٨٧	١٣٥٢	مخزون القرطاسية
٢٤٨٦١٩٦	٧١٦٢١٩٦	١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات
١٣١٥٩٢٠	١٣١٥٩٢٠	١٣٥٥	مخزون تجهيزات العاملين
١٨٨٥٤٩٠٧	٢٢٥٩٢٥٣٣		
٨٦٥٧٠٦٠٧	٧٧٠٦٣١٦٩	١٣٦	مخزون الانتاج
١١٦٤٠٥٨٨٣٠	٥٩٥٣٢٣٧٧٠	١٣٦١	مخزون الانتاج التام
١٢٥٠٦٢٩٤٣٧	٦٧٢٣٨٦٩٣٩	١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام
٦٨١٤٦٩٣	٦٨١٤٦٩٣	١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع
٥٨٥٩٢٣٨	٥٨٥٩٢٣٨	١٣٩	مخزون البضائع لدى الغير
١٧٠٣٦٧٨٤٤٦	١١٠٧٦٤٨٧٠٥		مجموع المخزون
٩٥١٢٧٢	٩٥١٢٧٢	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد
١٧٠٤٦٢٩٧١٨	١١٠٨٥٩٩٩٧٧		المجموع



كشف رقم (٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الخصائي
		التفاصيل
		مدينون
		١٦
		مدينون قطاع عام
		١٦١١
		مدينون قطاع مختلط
		١٦١٣
		مدينون قطاع خاص
		١٦١٤
		مدينون نشاط غير جاري
		١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦
		تأمينات لدى الغير
		١٦٦١
		فروقات نقدية ومخزنية / اضرار الحرب
		١٦٦٦
		السلف
		١٦٧
		سلف المنتسبين
		١٦٧٢
		مجموع المدينون

٤٥٠.٠٦٦.٣٢٤	٤٧٠.٥٥٨.٤٠٤
٢١.٢٧١.٣٢٢	٢١.٢٧١.٣٢٢
١٦٨.١٢٥.٧٤٠	١٣.٨٧٦.٥٥٦
٦٣٩.٤٦٣.٣٨٦	٥٠٥.٧٠٦.٢٨٢
١٥٠.٤٨٨.٤٩٤	٢٠.٤١٩.١١٠
١٩٩.١٧٤.٥٠٠	١٢.١٧٤.٥٠٠
٣.٧٧٦.٦٦٢	٣.٧٧٦.٦٦٢
٢٠٢.٩٥١.١٦٢	١٥.٩٥١.١٦٢
١١٧.٥٣٩.٦٩٥	٩٧.١٨١.١٦٥
١١١.٤٤٢.٧٣٧	٦٣٩.٢٥٧.٧١٩





تحليل اجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٢٢٦١٤٦٩٥٣	١٨٣٥٤١٦	٣٤٥٠٠٠٠٠	٢٠٨٠٧٦٠٣٥	٤٧٠٥٥٨٤٠٤	مدينو قطاع اشتراكي
٢١٢٧١٣٢٢	-	-	-	٢١٢٧١٣٢٢	مدينو قطاع مختلط
١٣٨٧٦٥٥٦	-	-	-	١٣٨٧٦٥٥٦	مدينون قطاع خاص
٢٠٤١٩١١٠	-	-	-	٢٠٤١٩١١٠	مدينو نشاط غير جاري
-	١٢١٧٤٥٠٠	-	-	١٢١٧٤٥٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٧٧٦٦٦٢	-	-	-	٣٧٧٦٦٦٢	فروقات نقدية ومخزنية
-	٨١٦٢٣٦٣٥	١٥٥٥٧٥٣٠	-	٩٧١٨١١٦٥	السلف
٢٨٥٤٩٠٦٠٣	٩٥٦٣٣٥٥١	٥٠٠٥٧٥٣٠	٢٠٨٠٧٦٠٣٥	٦٣٩٢٥٧٧١٩	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل الحسابي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف		
		الارصدة المدينة في بغداد		
	٤٠٥٧٥	مصرف الرافدين / فرع الفردوس / (٢٠٦٥) دولار*	٢ ٤٥٧ ٣٥٠	٢ ٥٠٠ ٨٠٠
	٣٥١	مصرف الرشيد/ فرع الزعفرانية	٦٧٦ ٣٩٢	٦٨١ ٣٩٢
	١٩٣	المصرف الصناعي/ الفرع الرئيسي	٧٠٧ ٤٣٣	٩٧٢ ٤٣٣
	٥١٢	المصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية	١٣ ٧٦٢ ٢٠٨	١ ٨٨٦ ٥٥٨
	٢٩٣	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	-	٣٦ ٩٥٠ ٠٠٠
	١٢٢٧٠	مصرف الشمال للتمويل والاستثمار	٢٦٤ ٨٦٨	(١٨٦ ٦٦٨ ١٣١)
	٦٥	مصرف البلاد الاسلامي/ (٧٢٠) دولار*	٨٥٦ ٨٠٠	٩٠٦ ٠٠٠
	٦٦	مصرف البلاد الاسلامي/ دينار	٦١٠ ١٨٦	٦٥٥ ١٨٦
			١٩ ٣٣٥ ٢٣٧	(١٤٢ ١١٥ ٧٦٢)
		الارصدة المدينة في الفروع		
	٨٩١٩٨	مصرف الرشيد البصرة / فرع الثورة	٣ ١٦٨ ٧٦٠	٣ ١٦٨ ٧٦٠
			٢٢ ٥٠٣ ٩٩٧	(١٣٨ ٩٤٧ ٠٠٢)

ابيضاح:-

*تم تقييم ارصدة المصارف بعملة الدولار بسعر (١١٩٠) دينار للدولار الواحد وحسب نشرة البنك المركزي العراقي بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ .



كشف رقم (٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل
دينار	دينار	
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	٣ ١٩٣ ٤٩٢ ٥٠٠	رأسم المال الاسمي موزع كما يلي
٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	٦٨ ٩٢٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع العام ٢٥,٨٠٦%
٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	٩ ١١٢ ٥٧٨ ٧٥٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٥٥٧%
١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٧٣,٦٣٧%
		١٠٠%

كشف رقم (٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

المجموع	احتياطيات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطيات
دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	الرصيد في ١/١
-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١	٣ ٢٦١ ٩٤٢	٧ ٩٩٩ ٩٩١ ٢٥٨	٦٥١ ٤١٩ ٦٠١	المجموع



كشف رقم (٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		٢٢٥
٣٠ ٥٨٣ ٦٩٣ ٢٨٥	٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١	
٢ ٤٢٨ ٠٠٣ ٩١٨	١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣	(عجز) السنة الحالية	
٣٣ ٠١١ ٦٩٧ ٢٠٣	٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦	رصيد العجز كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		٢٣٢
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤	٥٣ ٣٢٥ ٩٠٤		

كشف رقم (١٠)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤١	مدة خمس سنوات	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شراء مستلزمات انتاج	المصرف الصناعي	٨% ٧%	٥ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
المجموع		٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠				٦ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠



كشف رقم (١١)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	اخلاسي
		التفاصيل
		مجهزون
١٢١ ٢٩٩ ٧٣٤	٤٠ ٦٩٢ ٣٨٢	٢٦١
٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥	٢٣ ٢٥٧ ٠٧٥	٢٦١١
٣٧٥ ٩٧٨ ٩٣٨	٤٥٨ ٤٤٦ ٦٨٣	٢٦١٣
٢٨ ٤٧٩ ٥٥٦	-	٢٦١٤
٥٤٩ ٠١٥ ٣٠٣	٥٢٢ ٣٩٦ ١٤٠	٢٦١٥
٣٦ ٥٦١ ٨٨١	٧٣ ٨٠٥ ٨٤٢	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦
		تأمينات مستلمة
١٤١ ٦٤٠ ٨١٩	٩٤ ٥٩٧ ١٣١	٢٦٦١
٤٧٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٣٣ ٢٩٤ ٥٠٠	٢٦٦٢
٢ ٥٦٦ ٢١٨ ٨٣٥	٢ ٥٨٩ ٨٣٣ ٣٣٥	٢٦٦٣
١ ٩٢٨ ٠٩٨ ٤٧٩	٢ ٢٧٦ ٤٥٣ ٨٢١	٢٦٦٤
٤ ٩٩٥ ٥٥٠	٦ ٧٣٠ ٢٥٠	٢٦٦٥
٢٥٧ ٢٦٩ ٥٨٤	٣١٨ ٦٩٦ ٣٣٦	٢٦٦٦
١ ٥٦٩ ١٤٦ ٣٣٢	١ ٦٩٤ ٧٤٥ ٠١٢	٢٦٦٧
٦ ٩٤١ ٥٦٩ ٥٩٩	٧ ٤١٤ ٣٥٠ ٣٨٥	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
		٢٦٧
		استقطاعات لحساب الغير
٣٨٧ ٩٠٢ ٩٩١	٣٨٣ ٨٣٧ ٨٤٧	٢٦٧١
٢٨٨ ٠٤٥	٢٨٨ ٠٤٥	٢٦٧٢
٣٨٨ ١٩١ ٠٣٦	٣٨٤ ١٢٥ ٨٩٢	استقطاعات من التمسين لحساب الغير
		استقطاعات من غير التمسين لحساب الغير
		٢٦٨
		دائون توزيع الارباح
٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٢٣٦ ٤٠٦ ٦٥٩	٢٦٨
		المساهمين (ارباح سنوات سابقة)
٨ ١٥١ ٧٤٤ ٤٧٨	٨ ٦٣١ ٠٨٤ ٩١٨	مجموع الدائون

الايضاحات

- * تمثل بدلات الامبار المستلمة مقدماً خلال السنة عن عقارات الشركة المؤجرة .
- ** تمثل الرواتب والاجور غير المسددة لمتسبي الشركة عن استحقاقهم للاشهر (شباط ، اذار ، نيسان ، ايار ، حزيران ، تموز ، ايلول ، تشرين الثاني ، كانون الاول) لعام ٢٠١٦ وللشهر (كانون الثاني ، شباط ، اذار ، نيسان ، حزيران ، تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول ، كانون الاول) لعام ٢٠١٧ وللشهر (اذار وايلول وتشرين الاول وتشرين الثاني وكانون الاول) لعام ٢٠١٨ واستحقاق اجازات المتقاعدين بسبب قلة السيولة النقدية .



تحليل اجمالي الأرصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
٤٠٦٩٢٣٨٢	-	-	-	٤٠٦٩٢٣٨٢ ✓	اسم الحساب مجهزون قطاع عام
٢٣٢٥٧٠٧٥	-	-	-	٢٣٢٥٧٠٧٥ ✓	مجهزون قطاع مختلط
٢٦٦٢٢٨٢٨٣	٨٦٠٤١٠٠٠	١٠٦١٧٧٤٠٠	-	٤٥٨٤٤٦٦٨٣	مجهزون قطاع خاص
٧١٩٥٥٧٢	٨٢٧١٠٠٠	٥٨٣٣٩٢٧٠	-	٧٣٨٠٥٨٤٢	دائنو نشاط غير جاري
٦٤٢٥٠٠٠٠	١٨٧٤٧١٣١	١١٦٠٠٠٠٠	-	٩٤٥٩٧١٣١	تأمينات مستلمة
-	٣١٠٠٠٠٠٠	٤٠٢٢٩٤٥٠٠	-	٤٣٣٢٩٤٥٠٠	ايرادات مستلمة مقدماً
-	٢٥٦٦٢١٨٨٣٥	٢٣٦١٤٥٠٠	-	٢٥٨٩٨٣٣٣٣٥	مصاريف مستحقة
-	١٩٢٨٥٣٨٤٧٩	٣٤٧٩١٥٣٤٢	-	٢٢٧٦٤٥٣٨٢١	رواتب واجور مستحقة
-	٤٩٩٥٥٥٠	١٧٣٤٧٠٠	-	٦٧٣٠٢٥٠	رواتب واجور معادة
-	٢٥٧٢٦٩٥٨٣	٦١٤٢٦٧٥٣	-	٣١٨٦٩٦٣٣٦	مديرية التقاعد العامة
-	١٥٦٩١٤٦٣٣٢	١٢٥٥٩٨٦٨٠	-	١٦٩٤٧٤٥٠١٢	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٨٣٨١٦٨٤٧	-	٢١٠٠٠	-	٣٨٣٨٣٧٨٤٧	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٨٨٠٤٥	-	-	-	٢٨٨٠٤٥	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
-	-	-	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	دائنو توزيع الارباح
٧٨٥٧٢٨٢٠٤	٦٤٧٠٢٢٧٩١٠	١١٣٨٧٢٢١٤٥	٢٣٦٤٠٦٦٥٩	٨٦٣١٠٨٤٩١٨	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١٢)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٨	٢٠١٧
اخاسي	دينار	دينار	دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٤٣٨ ٥٢٧ ٥٠٤	٤٢٩ ٩٣٧ ٩٢٠
٣١١١	رواتب	٣٩ ٩٠٢ ٠٠٠	٤٥ ٢٨٨ ٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	٢٧٠٠ ٠٠٠	٥ ٣٨٠ ٠٠٠
٣١١٦	مخصصات اعمال اضافية	١ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٣٥٠ ٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٩ ٠١١ ٠٠٠	٩ ٥٧٨ ٥٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٥ ١٠٧ ٠٠٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	٤٩٥ ٦٩٠ ٥٠٤	٤٩٦ ٦٤١ ٤٢٠
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٨١٩ ١٨٨ ٢٥٧	٨٩١ ٩٢٥ ٤٠٦
٣١٢١	أجور	١٠٠ ١٣٥ ٠٠٠	١٠٩ ٥٤٧ ٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٤٣ ٦٨٠ ٠٠٠	٤٨ ٩٧٨ ٠٠٠
٣١٢٦	أجور اعمال اضافية	٣٩٥ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٧ ٤٤١ ٥٠٠	١٠ ٨٠٢ ٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٠ ٧٠٠ ٠٠٠	١١ ٨٠٠ ٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٩٨١ ٥٣٩ ٧٥٧	١٠٧٣ ٣٥٢ ٤٠٦
٣١٣	رواتب ومخصصات غير العراقيين	١٠ ٣٩٢ ٠٠٠	١٠ ٥٠٩ ٠٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٥٥ ٧٣٢ ٣٥٤	٦٣ ١٣٥ ٢٠٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٨٤ ٣١٥ ٥٨٠	٨٩ ١٣٠ ٥٠٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥	١ ٧٣٢ ٧٦٨ ٥٣٢
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي		
	مجموع الرواتب والاجور		



كشف رقم (١٣)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل	
٢٢ ٨٨٩ ٤٢١	٨٢ ٧٩٦ ٥٨٣	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
١٧ ٥٠٣ ٠٠٠	١١ ٢٣٥ ٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٦٢ ٠٠٠	٤٢٦ ٥٠٠	غاز	٣٢٢٢
٦ ٦١٣ ٠١٣	٣ ٥٧٠ ٠٠٠	زيوت	٣٢٢٣
٢٤ ٢٧٨ ٠١٣	١٥ ٢٣١ ٥٠٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٥٥ ٥٢٧ ١٢٨	٤ ١٤٠ ٦٤٣	المتنوعات	٣٢٥
١ ٥٧٠ ١١٣	٣ ٤٧ ٠٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١ ٦١٥ ١٤٧	٣ ٠٦٥ ٣٧٤	القرطاسية	٣٢٥٢
٤	-	المخلفات والمستهلكات	٣٢٥٤
٣ ١٨٥ ٢٦٤	٣ ٤١٢ ٣٧٤	تجهيزات العاملين	٣٢٦
١٩ ٧٧٧	-	كسوي	٣٢٦١
٧٢٠ ٠٠٠	٨٢٥ ٠٠٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
٧٣٩ ٧٧٧	٨٢٥ ٠٠٠	المياه والكهرباء	٣٢٧
٩ ٠١٥ ٤٩٥	٣٣ ٦٨٧ ٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١١٥ ٦٣٥ ٠٩٨	١٤٠ ٠٩٣ ١٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٢١٩٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٩٨٠.٠٠٠	١٩٩٣٥.٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٧٩١٤.٠٠٠	١٨٣٠٤.٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١١٠.٠٠٠	٩٦٥.٠٠٠
		١٢١٩٤.٠٠٠	٣٩٥٠٤.٠٠٠
٣٣٢	خدمات وابحث واستشارات	٣٣٤٤٤	٦٧
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٣٠٦٩١٨٤	١٠٨٠٠٨٠٢
٣٣٣٢	طبع ونشر	٧٠٨.٠٠٠	١٠٠٤.٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٧٥٨.٠٠٠	١٨٢٥.٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٤.٠٠٠.٠٠٠	٦٠٠٩.٠٩٦
		٩٥٣٥١٨٤	١٩٦٣٨٨٩٨
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٤١١٠.٥٠٠	٥٧٤٣٧٥٨٣
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٠٨٥٠.٠٠٠	١٠٦٥٧٥٠
٣٣٤٣	السفر والايفاد	١١٢٧٤.٠٠٠	١٤٦٢٦٥٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٥٠٣.٠٠٠	٤٧٥٠.٠٠٠
		٥٩٧٣٧٥٠٠	٧٧٨٧٩٨٣٣
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	استئجار الات ومعدات	١٠٠.٠٠٠	٢٧٥٠.٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٧٥.٠٠٠	٧٠٠.٠٠٠
		١٧٥.٠٠٠	٣٤٥٠.٠٠٠
		٨١٦٧٥١٢٨	١٤٠٤٧٢٧٩٨

مابعدہ



كشف رقم (١٤)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الخاصي	مقابلته
١٤٠ ٤٧٢ ٧٩٨	٨١ ٦٧٥ ١٢٨	٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٣٦١	اشراكات وانتماءات
٢ ٧٠٠ ٠٠٠	-	٣٣٦٢	اقساط التأمين
١١ ٧٧٩ ٥٠٠	١٩ ٣٠٥ ٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين
١ ٥١٧ ٥٠٠	٧ ٢٩٠ ٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
٥ ٢٦٢ ٢٠٠	٤ ٧٥٠ ٥٦٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٦٨	اجور تدقيق
٧ ٧٢٣ ٣٧٥	٤ ٤٧٥ ٢٥٨	٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى
٥٢ ٩٨٢ ٥٧٥	٦٠ ٣٢٠ ٨١٨		
١٩٣ ٤٥٥ ٣٧٣	١٤١ ٩٩٥ ٩٤٦		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسي
		التفاصيل
		٣٥١ مشتريات البضائع بغرض البيع
١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	-	٣٥١٢ مشتريات نماذج تجارية
١١٥ ١٣٤ ٢٢٤	-	
		٣٦١ فوائد مدينة
٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-	٣٦١١ فوائد مدينة محلية
٢ ٤٤٤ ٠٨٣ ٣٣٥	-	
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٢ ١٤٣ ٠٠٥	٤٣٨ ٣١٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١١ ٥١٧ ٣٨٨	٣ ٩٢٧ ٥٠٠	٣٨٣٧ سلع وخدمات مجانية
١٣ ٦٦٠ ٣٩٣	٤ ٣٦٥ ٨١٠	
		الضرائب والرسوم
٤٥٦ ٠٠٠	١ ٦١١ ٠٠٠	٣٨٤ ضرائب ورسوم أخرى
٩ ٢٥٠ ٠٠٠	٣ ٧٢٥ ٠٠٠	٣٨٥ اعانات
٩ ٧٠٦ ٠٠٠	٥ ٣٣٦ ٠٠٠	
٢٣ ٣٦٦ ٣٩٣	٩ ٧٠١ ٨١٠	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الاخرى
٨ ٦١٢ ٥٠٠	١٤٠ ٤٠٥ ٨٠٠	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٧٨ ٣٩٠	٣٩٢ مصروفات عرضية
١٥ ١١٢ ٥٠٠	١٤٠ ٦٨٤ ١٩٠	مجموع المصروفات الاخرى



كشف رقم (١٦)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٨	٢٠١٧
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٨٢ ١٢٨ ٠٠٠	٢٢٦ ١٤٦ ٩٣٣
٤١٢	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	(٩ ٥٠٧ ٤٣٨)	(٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦)
٤١٢١	صافي المبيعات	(٥٦٨ ٧٣٥ ٠٦٠)	٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	(٤٩٦ ١١٤ ٤٩٨)	٥٤٩ ٦٨٥ ٩٥٩
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٢٢٠ ٠٠٠	٣ ٧٣٤ ١٩٤
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٥٥ ٣٥٨ ٨٨٣	٢٤٨ ١٧٩ ٢٩٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع		
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٨٦٥ ٠٧٦ ٠٠٠	٩٢٤ ٥٧٩ ٩٩٥
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٥٢٤ ٥٤٠ ٣٨٥	١ ٧٢٦ ١٧٩ ٤٣٨
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٩ ٥٠٧ ٤٣٨	٦٩ ٠٣٠ ٥٨٦
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٥٦٨ ٧٣٥ ٠٦٠	(٣٩٢ ٥٦٩ ٦١٢)
٤١٧	يتزل : ايراد بيع مخلفات	(٢٢٠ ٠٠٠)	(٣ ٧٣٤ ١٩٤)
	المجموع لاغراض الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع	١ ١٠٢ ٥٦٢ ٨٨٣	١ ٣٩٨ ٩٠٦ ٢١٨



كشف رقم (١٧)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الايرادات التحويلية و الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٨	٢٠١٧
الخاصي		دينار	دينار
٤٦	الفوائد و اجارات الاراضي	١٥٠.٥٠٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠.٠٠٠
٤٦٢	اجارات الاراضي	-	٥٩٧.٧٥٩
٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	١٥٠.٥٠٠.٠٠٠	١٦٠.٥٩٧.٧٥٩
٤٩	الايادات الاخرى	-	١١٨.٦٠٥.٠٠٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٦٥٥	٢١٤.٣٥٠.٨٣١
٤٩٢	ايرادات عرضية	٦٥٥	٣٣٢.٩٥٥.٨٣١
	مجموع الايرادات الاخرى	٦٥٥	٣٣٢.٩٥٥.٨٣١



كشف رقم (١٨)

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٨

رقم الدليل الحاسي	المصروفات	كلفة الانتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات الصويقية (٧)	كلفة الخدمات الادارية (٨)	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٤٩٤ ٢٦٠ ٥٣٥	٦٩٤ ٢٨٧ ١٢٦	٥٥ ١٢٦ ١٩٠	٣٨٣ ٩٩٦ ٣٤٤	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٤ ٤٩٩ ٥٨٣	٢٧ ٦٦٤ ٦٤٢	٤٠٠ ٨٠٠	١٣ ٩٢٠ ٨٧٥	١٤٠ ٠٩٣ ١٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣١ ٣٣٩ ٤٤٤	٣٨ ٧٣٧ ٢٥٨	١ ٥١٠ ٠٠٠	٧٠ ٤٠٩ ٢٤٤	١٤١ ٩٩٥ ٩٤٦
٣٧	الاندثارات	٤ ١٦٤ ١١٢	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ١٦٤ ١١٢
٣٨	الضرائب والرسوم	٦٥٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	١ ٦١١ ٠٠٠
	المجموع	٦٢٤ ٩١٣ ٦٧٤	٧٦٤ ١٨٩ ٠٢٦	٦٠ ٨٩٤ ١٩٠	٤٦٩ ٥٣٧ ٤٦٣	١ ٩١٩ ٥٣٤ ٣٥٣

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٨

المزايا العينية الاستخدامات	صيانة وسائط نقل وانتقال ونقل العاملين دينار	المطعم دينار	المجموع دينار
٣١	١ ٧٤٥ ٠٠٠	-	١ ٧٤٥ ٠٠٠
٣٢	-	٨٢٥ ٠٠٠	٨٢٥ ٠٠٠
٣٣	٤٢ ٠٢٤ ٥٠٠	-	٤٢ ٠٢٤ ٥٠٠
المجموع	٤٣ ٧٦٩ ٥٠٠	٨٢٥ ٠٠٠	٤٤ ٥٩٤ ٥٠٠





شركة الهلال الصناعية
AL - HILAL IND. CO.
قطاع مختلط

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

تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

بأسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة نحيبكم ونرحب بكم شاكرين تلبية الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة كما يسرني ان اعرض على حضراتكم مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ طبقاً لاحكام المادتين (١١٧-١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ان شركة الهلال الصناعية هي احد اعمدة الاقتصاد الوطنية المهمة حيث تقوم بتشغيل اعداد كبيرة من العاملين وتنتج سلع وخدمات مهمة للمجتمع وكانت ولازالت تمثل النموذج الاقتصادي للسلع الوطنية وقد تعرضت شركات القطاع المختلط الى ماتعرض البلد في ظروف استثنائية نتيجة الحروب والحصار وقاوم هذه الظروف بمرونة ودون ان تحصل على دعم مباشر من الحكومة رغم الضغوطات التي مورست عليها من حيث اغراق السوق ببضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى الظروف التي يمر بها البلد . ولم يستطيع هذا القطاع من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث في اغلب الشركات لذا اخذ هذا القطاع يتراجع تراجعاً سريعاً و لولا وجود نقاط القوة المتمثلة في وجود ارصدة من المواد الاولية و ارصدة نقدية لتعرضت الشركات الى الانهيار .
ونقدم التقرير العام للشركة للفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ .

اولاً:- معلومات عامة

- ١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها
اسم الشركة : شركة الهلال الصناعية (ش . م)
العنوان : بغداد / الزعفرانية / شارع الصناعات للقطاع المختلط
- ٢- تأسست الشركة بتاريخ ١٩٦٢/٣/١٨ وفق قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .
- ٣- مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع :-
تأسست الشركة برأسمال قدره (٨٠) ثمانون الف دينار في ١٩٦٢/٣/١٨ لانتاج مبردات تبخيرية بطاقة (٥٠) مبردة يومياً و (٢) طن من اسلاك اللحام وبدأت الشركة بتطوير نشاطها الانتاجي وامكانياتها لكي تكون الشركة الرائدة في حقل الصناعة وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي حاجة الدوائر والمواطنين كافة ، فقد استطاعت تنويع انتاجها ليشمل (دافعات الهواء- غاسلات الهواء- ابراج التبريد - مصدات الرذاذ - كرافانات) واستطاعت التغير في صناعة المبردات فانتجت المبردات المروحية ذات الامبيرية الواطنة (واستطاعت زيادة رأس مالها ليصبح (١٢ ٣٧٥ ٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) مدفوعة بالكامل .
- ٤- مقدار الاحتياطيات لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ (٨ ٦٥٤ ٦٧٢ ٨٠١) دينار ثمانية مليارات وستمائة واربع وخمسون مليون وستمائة واثان وسبعون الف وثمانمائة دينار .

ثانياً :- اجتماعات مجلس الادارة :-

ديلاً لتناداً الى المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس الادارة (١٣) ثلاثة عشر جلسة خلال عام ٢٠١٨ .



ثالثاً :-

أ- أسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :

المساهمة	العنوان الوظيفي	جهة التمثيل	الاسم
١٠١٣٣٠٥	رئيس مجلس الادارة	خاص	١- السيد محسن علي عفريت
٢٠٠٠٠٠٠	نائب رئيس مجلس الادارة	خاص	٢- السيد محمد قاسم هاشم
٧٦٥٦	مدير مفوض	خاص	٣- السيد مازن جنديل حسن
٢١٥٢١٤٥٧	عضو مجلس	خاص	٤- شركة الصناعات الخيفة ويمثلها السيد احسان علي سلوم
٥٠٠٠٠	عضو مجلس	خاص	٥- السيد محمد رضا عبد علي
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٦- السيد رياض خلف سعد
غير مساهم	عضو مجلس	عام	٧- السيد انمار حمد منصور

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

ج- المخصصات والمكافآت :- تم صرف مبلغ ٥٥٠.٠٠٠ دينار لرئيس مجلس الادارة ومبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار لكل عضو شهرياً كمخصصات خطورة لسنة ٢٠١٨ .

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

١- السيد محسن علي عفريت
 ٢- السيد مازن جنديل حسن
 ٣- السيد محمد رضا عبد علي

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

رابعاً :- كشف الاستثمارات المالية من الميزانية

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح الفوائد المستلمة بالدينار	كلفة الشراء بالدينار	عدد الاسهم		
			الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	التزيلات	الاضافات
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / م.مختلطة	-	٣٣٤٩٠٨٣١	١١٣٣٤٣٧٠	-	-
شركة الصناعات الالكترونية / م.مختلطة	-	٣٧٥٣٠٠٠	٣٧٥٣٠٠٠	-	-
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / م.مختلطة	-	٥٣٦٠٨٨١	٢٢٢٩٢١٢	-	-
شركة صناعة الاصباغ الحديثة / م.مختلطة	-	٤٢٢١٥٣٨٠	٩٣٨٤٣٨٥	-	-
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية / م.مختلطة	-	١١٣٢٠٣٨٢	٧٤١٩٢٥١	-	-
الشركة العربية لصناعة الغسالات / م.خاصة	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	-
الشركة العراقية للسجاد والمفروشات / م.خاصة	-	١٥١٨١٤٠٢	١١٩٥٥١٧	-	-
شركة الخياطة الحديثة / م.خاصة	-	١١١٣٦٧٠	٣٧٨٢٦٩	-	-
المجموع	-	١١٤٤٣٥٥٤٦	٣٧٦٩٤٠٠٤	-	-

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠١٨

المبالغ المدفوعة الى السيد المدير المفوض مؤيدين عدم وجود مصلحة مباشرة او غير مباشرة له في العقود المبرمة لتنفيذ نشاط الشركة كما نؤيد عدم وجود معاملات مالية للمدير المفوض ولا لذويه حتى الدرجة الرابعة او اية مصلحة اخرى

الف دينار	
مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرارات مجلس الادارة)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
المكافئات بموجب قرارات مجلس الادارة	-
المجموع (اربع وعشرون مليون دينار)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠

سادساً :-

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

عدد الموظفين	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	١٧	١٧
المستوى الفني	٣٢	٣٢
	٤٩	٤٩

عدد العمال	العدد المعروض للمصادقة	العدد الفعلي
المستوى الاداري	٥	٥
المستوى الفني	١١٥	١١٥
العدد الكلي	١٢٠	١٢٠
	١٦٩	١٦٩

٢- المدفوعات للعاملين

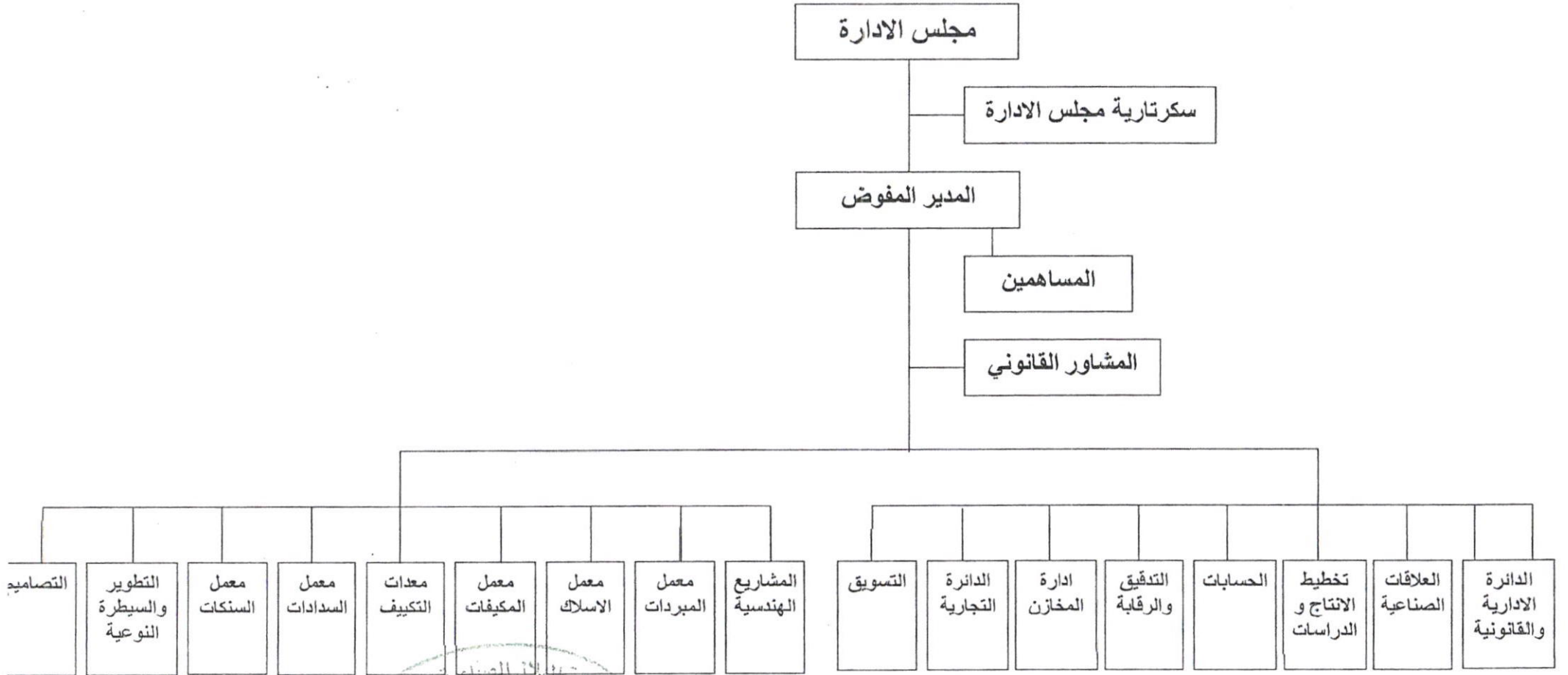
أ- الرواتب والاجور والمخصصات

المبلغ / دينار	
الرواتب النقدية للموظفين	٤٩٥ ٦٩٠ ٥٠٤ ✓
الاجور النقدية للعمال	٩٨١ ٥٣٩ ٧٥٧ ✓
رواتب واجور غير العراقيين	١٠ ٣٩٢ ٠٠٠ ✓
المساهمة في التقاعد للموظفين	٥٥ ٧٣٢ ٣٥٤ ✓
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٨٤ ٣١٥ ٥٨٠ ✓
المجموع مليار وستمائة وسبعة وعشرون مليون ووستمائة وسبعون الف ومائة وخمسة وتسعون دينار).	١ ٦٢٧ ٦٧٠ ١٩٥ ✓

ب - كشف بالهيكل التنظيمي للشركة الخاضع للتدقيق المرفق .



الهيكل التنظيمي لشركة الهلال الصناعية



علاء محمد شكري
معاون مدير اداري

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

المبلغ / دينار	العنوان الوظيفي	الاسم
١٨ ٩٩٦ ٠٠٠	معاون المدير المفوض	١- محمد وجر علاوي
١٠ ٩٢٠ ٠٠٠	معاون مدير اداري	٢- علي حميد شويش
١٠ ٥١٢ ٠٠٠	مدير السيطرة النوعية	٣- عفراء عدنان احمد
٩ ٠٤٨ ٠٠٠	مدير الحسابات	٤- ايمان حسين
٨ ٨٨٠ ٠٠٠	مدير المشاريع	٥- عبدحسن عبدالله

سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والصيانة :-

المبلغ / الف دينار	
٣ ٠٦٩ ١٨٤ ✓	دعاية والاعلان
٧٠٨ ٠٠٠ ✓	نشر وطبع
١ ٧٥٨ ٠٠٠ ✓	ضيافة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠ ✓	احتفالات
٩ ٥٣٥ ١٨٤ ✓	المجموع

ثامناً :- بلغ اجمالي العجز كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (٣٤ ٤٠٤ ٩٦٥ ٥١٦) دينار (اربعة وثلاثون مليار واربعمائة واربعه مليون وتسعمائة وخمسة وستون الف وخمسمائة وستة عشر دينار) .

دينار	
٢ ٠٦٨ ٣٠٩ ٣٥٣ ✓	مجموع المصاريف
٦٧٥ ٠٤١ ٠٤٠ ✓	مجموع الايرادات
١ ٣٩٣ ٢٦٨ ٣١٣ ✓	العجز للسنة الحالية ٢٠١٨ هو (مليار وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون ومائتان وثمانية وستون الف وثلاثمائة وثلاثة عشر دينار)

- بلغ رصيد النقد في الصندوق (صفر) دينار كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ✓
- بلغ رصيد السيولة النقدية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ قدره (٢٢ ٥٠٣ ٩٩٧) دينار (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثة الاف وتسعمائة وسبعة وتسعون دينار) .



تاسعاً : الموازنة التخطيطية .

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة المبيعات لسنة ٢٠١٨
جدول رقم (١)

المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٧		المبيعات المخطط لسنة ٢٠١٨		الانتاج والمبيعات
الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق
				٢- هيكل مبردة حجم ٢٠٠٠ ق
٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٠٤٠٠٠٠	١٩٠٠٠	٣- مبردة هواء حجم ٢٥٠٠ ق
				٤- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق مروحية
				٥- هيكل مبردة ٢٥٠٠ ق
٧٦٥٠٠٠	٣٠٠٠	١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٦- مبردة ٣٥٠٠ ق
				٧- هيكل مبردة ٣٥٠٠ ق
٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	١٣٢٥٠٠	٥٠٠	٨- مبردة حجم ٤٥٠٠ ق
				٩- هيكل مبردة ٤٥٠٠ ق
				١٠- مبردة حجم ٥٥٠٠ ق
				١١- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
				١٢- مبردة حجم ١٠٠٠٠ ق
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٣- اسلاك لحام
٥٢٩٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	٣٣٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠ مبردة	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	
٥٤٤٠٠٠٠		٣٤٤٥٠٠٠		المجموع

الموازنة التخطيطية لكمية وقيمة الانتاج لسنة ٢٠١٨
جدول رقم (٢)

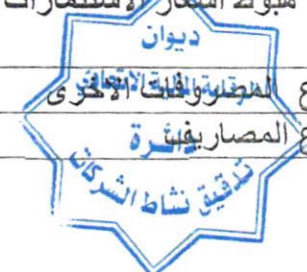
الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٧		الانتاج المخطط لسنة ٢٠١٨		الانتاج والمبيعات
الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	الكمية / عدد	قيمة / الف دينار	
				١- مبردة هواء حجم ١٥٠٠ ق مروحية
٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٠٤٠٠٠٠	١٩٠٠٠	٢- مبردة هواء ٢٥٠٠ ق
٧٦٥٠٠٠	٣٠٠٠	١٢٧٥٠٠	٥٠٠	٣- مبردة هواء ٣٥٠٠ ق
٥٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	١٣٢٥٠٠	٥٠٠	٤- مبردة هواء ٤٥٠٠ ق
				٥- مبردة هواء حجم ٦٥٠٠ ق
				٦- مبردة هواء ١٠٠٠٠ ق
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن	٧- اسلاك لحام
٥٢٩٥٠٠٠	٣٠٠٠٠ مبردة	٣٣٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠ مبردة	المجموع
١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	١٤٥٠٠٠	١٠٠ طن اسلاك	
٥٤٤٠٠٠٠		٣٤٤٥٠٠٠		المجموع



شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمستلزمات السلعية والخدمية لسنة ٢٠١٨

جدول رقم (٣)

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٨ الف دينار	المخطط لعام ٢٠١٧ الف دينار	المتحقق لعام ٢٠١٧ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٩٥٢ ١٥٤
٣٢	المستلزمات السلعية			
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠
٣٢٢	الوقود والزيوت	٢٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٥٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	١ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠	١٥ ١٥٢
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	-	-	-
٣٢٥	المتنوعات	٢ ٥٠٠	٥ ٠٠٠	٢٥٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	٧٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	١٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٢ ٨٤ ٥٠٠	٣ ٤١ ٠٠٠	٥٧ ١٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية			
٣٣١	خدمات الصيانة	١٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	١٩ ١٢٨
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٥٠٠	١ ٠٠٠	-
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٨ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	١٠ ٢٥٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	٤٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٦٤ ٥٢٧
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	-	-	-
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	١٩ ٣٤٥
	مجموع المستلزمات الخدمية	٨٦ ٥٠٠	١١١ ٠٠٠	١١٣ ٢٥٠
٣٦	فوائد وايجارات الاراضي			
٣٦١	فوائد مدينة	٢٥ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	-
٣٦٢	ايجارات الاراضي	-	-	-
	مجموع فوائد وايجارات الاراضي	٢٥ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	٢٥ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	-
٣٨	المصرفات التحويلية			
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٨ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	١٢٩ ٥٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١ ٠٠٠	٧٥٠	١ ٠٠٠
٣٨٥	الاعانات	٣ ٠٠٠	٢ ٠٠٠	٨ ٦٥٠
	مجموع المصرفات التحويلية	١٢ ٠٠٠	٧ ٧٥٠	٢٢ ٦٠٠
٣٩	المصرفات الاخرى			
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٤ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	٨ ٦٠٠
٣٩٢	مصرفات عرضية	٤ ٠٠٠	٣ ٠٠٠	٦ ٥٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	-	-
٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية	-	-	-
	مجموع المصرفات الاخرى	٨ ٠٠٠	٨ ٠٠٠	١٥ ١٠٠
	مجموع المصاريف	٩٤١ ٠٠٠	٢ ٦٨٧ ٧٥٠	٢ ١٦٠ ٢٥٦



شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للقوى العاملة لسنة ٢٠١٨
جدول رقم (٤)

اسم الحساب	المخطط لعام ٢٠١٨	المخطط لعام ٢٠١٧	المتحقق لعام ٢٠١٧
عدد العاملين العراقيين	١٥٩	٢٠٩	١٨٤
عدد العاملين غير العراقيين	١	١	١
المجموع	١٦٠	٢١٠	١٨٥

شركة الهلال الصناعية
الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات لسنة ٢٠١٨
جدول رقم (٥)

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٨ الف دينار	لسنة ٢٠١٧ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٧ الف دينار
٤١	صافي المبيعات	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠ ٥٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٤ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	٦ ٥٠٠
٤٢	ايراد النشاط الجاري	٢٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	٢١٦ ٥٩٥
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٤٢٠ ٠٠٠	٦٥٠ ٠٠٠	٣ ٦٠ ٠٠٠
٤٤	ايراد التشغيل للغير	-	-	-
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	١٢٠ ٠٠٠	١٦٠ ٠٠٠	٨٥ ٠٠٠
٤٨	الايرادات التحويلية	-	-	-
٤٩	الايرادات الاخرى	٦ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٣٠٠
	مجموع الايرادات	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٧٥ ٠٠٠	٤ ٢٢٨ ٨٩٥

المصاريف

رقم الحساب	اسم الحساب	لسنة ٢٠١٨ الف دينار	لسنة ٢٠١٧ الف دينار	المتحقق لسنة ٢٠١٧ الف دينار
٣١	الرواتب والاجور	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٩٥٢ ١٥٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٤ ٥٠٠	٣٤١ ٠٠٠	٥٧ ١٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٦ ٥٠٠	١١١ ٠٠٠	١١٣ ٢٥٠
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي	٢٥ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	-
٣٧	الاندثارات	٢٥ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	-
٣٨	المصروفات التحويلية	١٢ ٠٠٠	٧٧٥٠	٢٢ ٦٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى	٨ ٠٠٠	٨ ٠٠٠	١٥ ١٠٠
	مجموع المصروفات	١ ٩٤١ ٠٠٠	٢ ٦٨٧ ٧٥٠	٢ ١٦٠ ٢٥٦
	الفائض (عجز)	١ ٨٥٩ ٠٠٠	٣٨٧ ٢٥٠	٢ ٠٦٨ ٦٣٩



الموازنة التخطيطية النقدية لسنة ٢٠١٨
جدول رقم (٦)

الف دينار لسنة ٢٠١٨	التفاصيل
	<u>المقبوضات</u>
٧٥٠٠٠٠	رصيد النقد الافتتاحي
٣٠٠٠٠٠٠	ايراد المبيعات
٥٤٠٠٠٠	ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات)
٢٦٠٠٠٠	الايرادات المتبقية من النشاط
١٠٠٠٠٠	المدينون (المبالغ المتوقع استلامها من العملاء)
-	القروض
٣٩٧٥٠٠٠	مجموع النقد المتوقع
	<u>المدفوعات</u>
١٥٠٠٠٠٠	الرواتب والاجور
٢٨٤٥٠٠	المستلزمات السلعية
٨٦٥٠٠	المستلزمات الخدمية
٢٥٠٠٠	الفوائد المدينة
١٢٠٠٠	المصرفات التحويلية
٨٠٠٠	المصاريف الاخرى
١٥٠٠٠٠٠	الدائنون
٣٤١٦٠٠٠	مجموع المصاريف المتوقعة
٥٥٩٠٠٠	الرصيد النقدي



عاشراً :- كشف نتائج تنفيذ الخطط ونسبة التطور لعام ٢٠١٨

المنشأة / شركة الهلال الصناعية

(١)

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من : ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٨

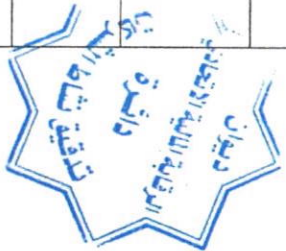
اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٨		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور			
					التام الاعتيادي (النمطي)	المصنع للغير (النمطي)						التام اعتيادي	المصنع للغير				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
							٥+٤	١:٢	١:٣	٢:٣	١:٦	٢:٦	٣:٦			١٣:٤	١٤:٥
مبردات الهواء	عدد	١٩٦٠٠٠	٣٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٦٣٢	-	٦٣٢	١٥	١٠	٦٦	٠,٣	٢,١	٣,١	٨١٢	-	(٢٢)	-
سكّات المطابخ	عدد	٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٥٥٠٠	١٠٠	١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٤٢٦٦٠٠٠٠	٤٩٤٥٠٠٠	٣٤٤٥٠٠٠	٧٠٥١٧	-	٧٠٥١٧	١١	٨	٧٠	٠,١٦	١,٤	٢	٨٥٥٥١	-	(١٧,٥)	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لا يتضمنه الجدول

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

٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٨

(١٠-١٦)



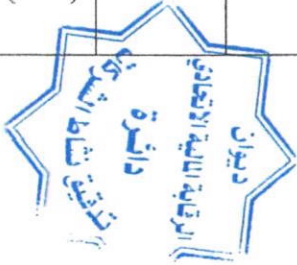
المنشأة / شركة الهلال الصناعية

جدول يبين اقيام الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من: ١/١ - ٣١/١٢ / ٢٠١٨

(٢)

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي ٢٠١٨		المجموع	الطاقة المتاحة الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية %	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق للفترة المماثلة من العام الماضي		نسبة التطور			
					التام الاعتيادي (النمطي)	المصنع للغير (غير النمطي)						التام اعتيادي	المصنع للغير				
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)	(٨)	(٩)	(١٠)	(١١)	(١٢)	(١٣)	(١٤)	(١٥)	(١٦)
مبردات الهواء	عدد	٣١٣٦٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠	٥٢٩٥٠٠٠٠	٧٠٥١٧	-	٧٠٥١٧	١٥	١٠,٥	٦٩	٠,٢	١,٥	٢,١	٨٥٥٥١	-	(١٧,٥)	١٤:٥
سناكات المطابخ	عدد	٣٣٢٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبردات حجم صغير	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كرفانات	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اسلاك اللحيم	طن	٧٩٧٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اواني منزلية	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدات تكييف	عدد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٤٢٦٦٠٠٠٠	٤٩٤٥٠٠٠	٣٤٤٥٠٠٠	٧٠٥١٧	-	٧٠٥١٧	١١	٨	٧٠	٠,١٦	١,٤	٢	٨٥٥٥١	-	(١٧,٥)	-

ايضاحات / ١- الانتاج المصنع للغير حقل (٥) هو الانتاج المشابه لمنتجات المنشأة واي انتاج مختلف عن ذلك لايتضمنه الجدول
٢- رفع الحقل رقم (١٠) ليلانم المعلومات في السنوات اللاحقة لسنة ١٩٩١
٣- الانتاج النمطي للشركة لمعمل المبردات بنسبة ١٠٠% من الانتاج الكلي لعام ٢٠١٨



احدى عشر :- كشف يمثل جدول الاحتياطيات

شركة الهلال الصناعية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

العجز	المجموع	احتياطيات متنوعة	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطيات
٢٢٥ دينار	دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي
(٣٣٠١١٦٩٧٢٠٣)	٨٦٥٤٦٧٢٨٠١	٣٢٦١٩٤٢	٧٩٩٩٩٩١٢٥٨	٦٥١٤١٩٦٠١	الرصيد في ١/١
(١٣٩٣٢٦٨٣١٣)	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
(٣٤٤٠٤٩٦٥٥١٦)	٨٦٥٤٦٧٢٨٠١	٣٢٦١٩٤٢	٧٩٩٩٩٩١٢٥٨	٦٥١٤١٩٦٠١	المجموع



اثني عشر : نشاطات الشركة خلال الفترة .

١- معمل المبردات :

- قام معمل المبردات بأنتاجه النمطي والتصنيع للغير لاننتاج المبردات والهياكل حجم ٢٥٠٠ ق .
- محاولة العمل بالبدائل المتوفرة في الاسواق المحلية . لغرض استمرار العملية الانتاجية .
- صيانة الدورية للمكانن والمعدات واستمرار العملية الانتاجية وحسب ما متوفر من المواد الاولية .

٢- معمل الاسلاك :-

تم اجراء عقد مشاركة مع شركة المأب لاننتاج اسلاك اللحام بنوعيات ومواصفات عالمية جيدة .

٣- معمل معدات التكييف :-

الخطة الانتاجية لمعمل معدات التكييف لعام ٢٠١٨ يعتمد في انتاجه على العقود المبرمة وان عملية وضع خطة انتاجية غير ممكنة بسبب عدم معرفة نوعية العقود التي تبرم مع الشركة من ناحية الاحجام والقياسات : ويستطيع المعمل ان ينتج مختلف الانواع والاحجام من غاسلات الهواء - ابراج التبريد - مبردات كبيرة الحجم - كرفانات ودافعات هواء تصل حجم كل منها الى ٨٠٠٠٠٠٠ م٣/س .

٤- التسويق :-

يقوم قسم التسويق بتسهيل بقطع قوائم البيع واعداد التقارير الشهرية

١- السيطرة النوعية :-

يقوم القسم بمتابعة سيرة العملية الانتاجية وبضرورة المحافظة على المواصفة المعتمدة لدى الشركة ، ومن اجل المحافظة على وضع شركتنا في الاسواق المحلية ولغرض حصول المواطن على منتج ذو مواصفة عالية الجودة قامت الشركة بالتعاون مع شركة كمام النخيل الايرانية بأنتاج مبردات هواء وبمواصفة عالية الجودة تخدم المواطن من الناحية الاقتصادية كونها ذات قدرة كهربائية واطنة ، اضافة الى انتاجنا للمبردات النمطية والمروحية وبمختلف الاحجام ومن ضمنها مبردات الاحجام الصغيرة وبأستخدام محركات واطنة القدرة الكهربائية .

اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام وغاسلات و ابراج تبريد وكرفانات ودافعات هواء . وتسعى الشركة دائما الى تطوير اداء العاملين في مختلف الاقسام وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب والمشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارج الشركة لغرض النهوض بالواقع العلمي للمنتسبين ومن الناحية الاخرى الى الاستمرار في البحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بأنتاج السخانات الشمسية (تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية) .

٦- القسم التجاري :-

كشفت بالعقود المبرمة خلال عام ٢٠١٨ والذي يتضمن :-

وصف العقد	الجهة المتعاقد معها وممثلها	مدته	تاريخ العقد	الملاحظات
عقد ايجار الخالي من القطعة المشيدة عليها مسقفات الشركة	نصر فخري جاسم وشركاؤه	سنة واحدة	٢٠١٨/٥/٢٣	
اشغال العقارين المرقمين ١٦١/١٤٣ و ١٤٤ و ١٦١	شركة سيمال العنقوان للتجارة الرقابة المالية الاتحادي دائرة تدقيق نشاط الشركات	٥ سنوات	٢٠١٨/٧/٢٦	

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

استناداً الى قرار لجنة الشؤون الاقتصادية المعمم بموجب كتاب وزارة الصناعة والمعادن المرقم ٢٨٧٣٢ في ١٩٩٧/٩/١ المتضمن أستثناء شركات القطاع المختلط من ضوابط السياسة السعرية .
وتم تسعير المنتجات النمطية على ضوء اسعار السوق وبعد الاخذ بنظر الاعتبار الكلف الحقيقية لهذه المنتجات فإن اسعار البيع لم تكن ثابتة خلال السنة حيث تم تغييرها وفق لما جاء اعلاه .

الرابع عشر: الابحاث والتطوير .

من اجل المحافظة على الوضع لشركتنا في السوق المحلية ومن اجل حصول المواطن على منتجاتنا فقد بدأت الشركة بالتوسع لانتاجها في مختلف المنتجات سواء كانت المبردات النمطية او المروحية وبمختلف الاحجام اضافة الى دخول مبردات الاحجام الصغيرة بنوعيتها النمطي والمروحي كخط انتاجي جديد .
اضافة الى المنتجات الاخرى اسلاك اللحام- غاسلات- ابراج تبريد- كرفانات و دافعات هواء وتسعى الشركة دائما على تطوير اداء العاملين في مختلف اقسام الشركة وعلى كافة المستويات وذلك عن طريق التدريب بأشكال مختلفة والارتقاء بالتحصيل العلمي عن طريق المشاركة في الدورات المقامة في الشركة او خارجها والبحث ودراسة امكانية انتاج منتجات تستخدم الطاقة البديلة المتمثلة بانتاج سخانات الشمسية او تصنيع نماذج للمبردات تعمل على الطاقة الشمسية .

الخامس عشر: السياسات المحاسبية والاساليب المعتمدة من قبل الدائرة المالية في الشركة .

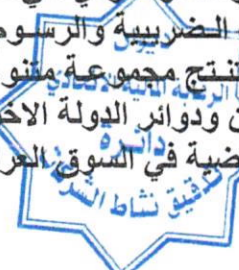
١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم ونتابع استخدامها سنويا مع مراعاة الاسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
٢- اعتماد نظام الاندثارات المقرر من قبل وزاره الماليه رقم ٩ لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني
٣- تسعير خزين الانتاج التام ونصف المصنع وفق المبادئ المعمول بها (الكلفة او القيمة التحصيلية ايهما اقل) .
٤- تعتمد الدائرة المالية في عملها على استخدام الحاسبة الالكترونية بما يغطي كافة الاعمال: المالية-المخزنية- الرواتب والاجور- الكلفة -المبيعات-المساهمين من خلال شبكة الاتصالات المتطورة وتعتمد الوسائل العلمية الحديثة في الرقابة و تخزين البيانات.
٥- انجاز موقع للشركة في الشبكة الدولية للانترنت ضمن موقع الوزارة ويمكن الدخول للاطلاع بالاضافة الى البريد الالكتروني للشركة وكما يلي:

موقع الشركة على الانترنت www.alhilal.iraq.com

البريد الالكتروني alhilal62@yahoo.com

السادس عشر:

المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة:
ان القطاع الصناعي المختلط في العراق في حالة من التخلّف والتدني الانتاجي وضعف المنافسة بكل تشكيلاته . فقد تدنى الانتاج الصناعي في مساهمته المحلية . حيث تعاني هذه الشركات من انخفاض المستوى التكنولوجي وفقدان العمالة الماهرة والنقص الكبير في الطاقة الكهربائية والوقود وشحة رؤوس الاموال وفقدانه للتشريعات التي تيسر عمل الشركات والتبردي في تطبيق المواصفات الفنية على البضاعة المستوردة وحرمان القطاع المختلط من الاعفاءات الضريبية والرسوم المركبة . اضافة الى تعطل دور الحكومة في دعم هذه الشركات . وكانت هذه الشركات تنتج مجموعة متنوعة من السلع الصناعية التي تلبي حاجة عدد كبير من المواطنين والصناعيين والزراعيين ودوائر الدولة الاخرى وبما لا يكاد يخلو بيت عراقي من منتجات الشركة وقد اثبتت كفاءتها من خلال العقود الماضية في السوق العراقية من ناحية جودتها العالية وامكانياتها في منافسة اجود المنتجات العالمية .



ولكن بعد الاحداث التي تعرض لها العراق تعرض هذا القطاع ايضا الى السلب ونهب وتعطيل الطاقات الانتاجية واصابها الخراب والدمار وقدم اساليب العمل وادوات الانتاج ادى الى تدهورها وصعوبة النهوض بواقعها في ظل الظرف الحالي . مما يتطلب وضع معالجات سريعة للنهوض بهذا القطاع الحيوي .. ان ارتفاع تكاليف الانتاج .. وضعف القدرة التنافسية للسلع والبضائع المستوردة وبشكل عشوائي على البلد دون رقابة السيطرة النوعية وضعف الامكانيات المادية او تآكل رؤوس اموال الشركات . وهناك مشاكل اخرى وهي :

- ١ - استيراد السلع من الخارج وفقدان السيطرة على النوعية و الجودة وهبوط الاسعار نتيجة الاستيراد العشوائي من دول الجوار .
- ٢ - ضعف الطاقات الانتاجية نتيجة لضعف القدرة على المنافسة وتأخر اقرار قانون التعريف الكمركية وعدم تطبيق قانون حماية المنتج الذي اقره مجلس الوزراء .
- ٣ - اصبحت الشركة تعاني من ضعف القدرة على توفير المصاريف ولاسيما الرواتب والاجور نتيجة نقص السيولة النقدية .
- ٤ - عدم قدرة الشركة من تطوير امكاناتها من الناحية الفنية بسبب قلة السيولة النقدية .
- ٥ - ضعف رأس مال الشركة مقارنة بأصولها وموجوداتها وهبوط اسهمها وعدم تحمس المساهمين من القطاع الخاص والعام على رفع رأس مال الشركة لتغطية النفقات المطلوبة لتحديث معاملها التي باتت متقدمة .
- ٦ - صعوبة اجراءات الاقراض من البنوك الحكومية بسبب الروتين .

السابع عشر : خدمات مابعد البيع .

تمثل الخدمات مابعد البيع ورشة صيانة المبردات والتي تقوم بصيانة كافة اجزاء المبردات وتقدم خدماتها الى المواطنين كافة .

الثامن عشر : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة .

ان المؤشرات التي تجري تثبيتها تبين بوضوح الخصائص النوعية لنشاط الشركة المالي وتغير نهايتها استنتاجات لأهم الظواهر التي يتوجب النظر اليها باعتبارها مشروع مهم في القطاع الصناعي يعتمد على اساسه تشجيع الاستثمار لحمايته والتعاون مع الاطراف الاخرى لحل مشاكله بمساعدتها وبمطالبة وزارة الصناعة ووزارة المالية (المصرف الصناعي) باعتباره المؤسس الرائد لعدد من المشاريع الصناعية الذي يتولى ادارة عملية التأهيل بالتعاون مع هيئة الاستثمار في الوزارة وبتمويل من وزارة المالية للمشروع الصناعي عن طريق منح قروض لحماية ركائز البنية الصناعية في البلد وفي حالة عدم وجود الدعم الكافي لتلك المشاريع الصناعية الكبيرة سيؤدي الى انهيارها وعليه نطالب وزارة الصناعة والمالية للتدخل لحمايتها لكونها من المشاريع الرائدة لتغطية السوق وكافة الوزارات والدوائر الرسمية ولكافة منتوجاتها من .

- مبردات الهواء مختلفة الاحجام .
- ابراج التبريد .
- اسلاك لحام بمختلف الانواع .
- دافعات الهواء .
- غاسلات الهواء .
- سنكات المطابخ .
- سخانات وغيرها من المنتوجات .

عانت الشركة كأي شركة من شركات القطاع المختلط من مشاكل التمويل بسبب الاوضاع المالية وضخامة الرواتب الشهرية المدفوعة للمنتسبين التي لاتستطيع الاستغناء عن خدماتهم اضافة الى معاناة الشركة من قدم اغلب المكائن والمعدات وخطوط الانتاج التي تعود الى سنة ١٩٦٢ تاريخ تأسيسها وهذا يؤدي الى ارتفاع نفقات الصيانة بشكل كبير جداً لدرجة جعلت كلفة الانتاج عالية وغير منافسة للمنتوجات الاخرى في السوق المحلية بالبضائع متدنية النوعية والسعر وانفتاح الحدود على مصراعيها وضعف الرقابة النوعية على السلع والخدمات اضافة الى عدم الاستقرار في البلد لهذه الظروف لم تستطع الشركة من وضع خطة ترقى الى مستوى الاحداث من اغلب الشركات لذا اخذ يتراجع تراجعاً سريعاً .

التاسع عشر : المؤشرات المالية .

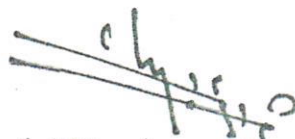
السنة	ايرادات الف دينار	المصاريف الف دينار	صافي الربح او الخسارة	رأس المال
٢٠١٣	١٠١٩٠٥٩	٥٤٠٣٩١٢	(٤٣٨٤٨٥٣)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٤	٧٥٠٨٨٠	٥٦٠١٤٩٠	(٤٨٥٠٦١٠)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٥	٦٩٥٠٣٩	٤٤٠٢٥٤٢	(٣٧٠٧٥٠٣)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٦	١٧٦٦٧١٨	٣٢٣٧٢٧٧	(١٤٧٠٥٥٩)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٧	٢٢١٩٧٣٣٠٢٨	٤٦٤٧٧٣٦٩٤٦	(٢٤٢٨٠٠٣٩١٨)	١٢٣٧٥٠٠٠٠٠٠

نرجو ان تكون هذه الدراسة وافية لمعالجة الوضع المالي للشركة .

عشرون : الاجراءات المستخدمة لمعالجة المشاكل .

- ١- اما مصرف القرض الميسر الذي اقره مجلس الوزراء الموقر عام ٢٠٠٨ والذي لم تقوم المصارف الحكومية بصرفه لحد الان .
- ٢- او توجيه المصرف الصناعي للقيام بصرف القرض الميسر كونه مصرف تنموي صناعي وتخصيص مبلغ في ميزانية المصرف الصناعي للصرف منه
- ٣- تفعيل قانون التعرفة الكمركية بشكل جذري للتمييز بين المواد الاولية الداخلة في الصناعة وبين المنتجات تامة الصنع التجارية مما ادى الى استفادة التجار على الصناعيين والصناعة الوطنية بالاضافة الى قيام هيئة الكمارك بالمطالبة برسم الانتاج الان .
- ٤- تفعيل قرار مجلس الوزراء بتشجيع دوائر الدولة للشراء من الانتاج الوطني على حد سواء من انتاج القطاع العام والمختلط والخاص ودون التميز بينهما .
- ٥- اعادة النظر بالقوانين التي تؤثر وتحكم القطاع المختلط ومنها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٧٧ وتعديلاته وقانون التنمية والاستثمار الصناعي .
- ٦- شمول منتسبي القطاع المختلط بقانون التقاعد الموحد الذي يعطي فرصة للنظر في ملاكات الشركة الفانضة عن حاجة العمل .
- ٧- استغلال المنطقة الصناعية في الزعفرانية لكونها موقع لعدد من الشركات واعمارها وجعلها منطقة صناعية نموذجية لموقعها ومنتجات الشركة المتنوع فيها وبما انه موقع جاهز من الممكن ان تكون (بارك تكنولوجي) لمدينة بغداد انسجاما مع توجيهات معظم دول العالم التي تقوم ببناء هذه الباركات .

وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد الوطني ونعبر عن شكرنا وتقديرنا لكافة العاملين في الشركة على ماقدموه من خدمات وجهود نأمل ان تكون قد وفقنا في عملنا ...


رئيس مجلس الادارة
المهندس صلاح مهدي

