

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

العدد: ٨٤٠/٤٩١٧٨/٩

التاريخ: ٦/شوال/١٤٢٨هـ

٢٠٠٧٨/١٧م

إلى/ السادة مساهمي شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة - مختلطة) المحترمين

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٦

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة - مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٦ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة /١٩٩٠ المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة /١٩٩٧ والنشريات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدبنا الإيضاحات والملاحظات التالية:-

#### الإيضاحات

١. لم يتم احتساب الضريبة لسنة /٢٠٠٣ والتي تم تعليقها استناداً لأمر سلطة الائتلاف المؤقتة المرقم بـ (٣٧) لسنة /٢٠٠٣.
٢. استناداً لقرار الهيئة العامة للشركة في ٢٠/٦/٢٠٠٦ تم تنزيل مبلغ (٥٩٤٠٠٠٠٠) دينار (تسعة وحمسون مليوناً وأربعمائة ألف دينار) من الفائض المتراكم لتوزيع أرباح سنة/٢٠٠٤ ونسبة (٢٢%) .

#### الملاحظات

- ١- تم فحص البيانات المالية للشركة في مقر مديرية الرقابة المالية في الانبار لعدم تمكن هيئة الرقابة المالية من الوصول إلى مقر الشركة بسبب الوضع الأمني ، عليه لم تتمكن الهيئة من المشاركة في عمليات الجرد الفعلي لمخزون الشركة والموجود النقدي

#### ٢-نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٧٨٨٠٣٦٧٨) دينار (ثمانية وسبعون مليوناً وثمانمائة وثلاثة آلاف وستمائة وثمانية وسبعون دينار) ناتج عن انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة المذكورة.

- من خلال دراسة جدول الطاقات التصميمية والمخططة الوارد في تقرير الإدارة لاحظنا ما يلي:-
- أ- انخفاض الإنتاج المتحقق للسنة موضوع التقرير عن المخطط وبنسبة عالية جداً كما لوحظ عدم وجود إنتاج لمادة الأنابيب وكما مبين في الجدول التالي:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الإنتاج المخطط	الإنتاج المتحقق	النسبة
كاشي موزاتيك	ألف كاشية	٩٠٠	٨١	%٩
بلوك بحوف	ألف بلوكة	٣٣٠٠	٢٥٤	%٧,٧
بلاط حرساني	ألف بلاطة	١٢٦	٤٩	%٣٨,٩
الأنابيب	طن	٣٨٠٠	-	-

ويعود السبب إلى تعذر الحصول على المواد الأولية وخاصة مادة السمنت الذي أدى إلى خفض الإنتاج وعدم تمكن الشركة من تلبية طلبات الشراء إضافة إلى الظروف الأمنية وحسبما وضحته الشركة في تقريرها الإداري.

ب- انخفاض نسبة الإنتاج المتحقق لبعض منتجات الشركة مقارنة بالطاقة المتاحة المبينة أدناه علماً إن الشركة قد حططت بنسب تراوحت بين (%٥٧) و(%٨٥) من الطاقة المتاحة:

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة المتاحة	الإنتاج المتحقق	النسبة
كاشي موزاتيك	ألف كاشية	١٠١٥	٨١	%٨
بلوك بحوف	ألف بلوكة	٥٧٠٠	٢٥٤	%٤,٥
بلاط حرساني	ألف بلاطة	١٤٧	٤٩	%٣٣,٣
الأنابيب	طن	٣٨٠٠	-	-

ج- هنالك انخفاض في قيمة مبيعات بعض منتجات الشركة للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة لها وكما مبين في الجدول أدناه:-

اسم المنتج	قيمة مبيعات ٢٠٠٦/ألف دينار	قيمة مبيعات ٢٠٠٥/ألف دينار
كاشي موزاتيك	١٣٥٩٧٩	٢٠٩٥٨١
كاشي مطعم	٥٤٣٤	٦٦٧٩
الأنابيب الحرسانية	٢٦٤٤٤	١٠٥٨٨٩
الطاولات	٤٥	٢٨٨

- د- أظهرت المعادلة الفنية لاستخدام المواد الأولية المخزاف في كمية المواد الأولية المستخدمة بالزيادة والنقص عن المعادلة القياسية وكما مبين في الجدول أدناه:-

المعمل	المادة	الزيادة/طن	النقص/طن
بلوك	رمل	٥٤	-
	محصص	٨	-
بلاط	سمنت اسود	٩,٤٩٠	-
	رمل	٨٨	-
	حصو مكسر	-	٩
كاشي موزائيك	سمنت ابيض	-	١٦,٨
	فلر	١٣	-
	حجر موزائيك	١٩	-
	سمنت اسود	-	١,٦١

#### ٤- النقدية في الصندوق ولدى المصارف

- أ- لم تتمكن من فحص وتدقيق مطابقة الحسابات الجارية لدى المصارف التي تتعامل معها الشركة لعدم وجود سجلات خاصة بالمصرف لغرض إجراء المطابقة علماً إن الشركة لديها سجل يومية مركزية لحساب المصرف وليس لكل مصرف على حده نوصي بفتح سجلات خاصة بكل مصرف لأغراض المطابقة مستقبلاً.
- ب- مازال رصيد الحساب الجاري المرقم (٢٠٩) البالغ (٨٣١٤٦) دينار (ثلاثة وثمانون ألف ومائة وستة وأربعون دينار) والمفتوح لدى مصرف الرشيد/ فرع دجلة برقم/٢٤٥ يظهر في سجلات الشركة بالرغم من غلقه من قبل المصرف وحسب إشعارهم المرقم بـ (٧١٣/٢٤٥) في ٢٠٠٦/٩/١٤ نوصي بمتابعة تحويل المبلغ إلى المصرف الصناعي.
- ج- لم نحصل على تأييدات من المصارف المدرجة أدناه بأرصدة الحسابات الجارية لديها لغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١:-

الرصيد	اسم المصرف
دينار	
٧٣.١٥٦١٦	المصرف الصناعي
٨٣١٤٦	مصرف الرشيد دجلة
٧٩٣٥٣	البنك المركزي العراقي

د- ما زالت مطابقات الحسابات الجارية لدى المصارف التي تتعامل معها الشركة تظهر إبداعات في السجلات ولم تظهر في كشف البنك وبالعكس ، وظهر صكك صادرة وغير مسحوبة منذ سنوات سابقة مما يتطلب قيام الشركة بمتابعة حساباتها الجارية وإجراء المطابقات أولاً بأول وتسوية مثل هذه الحالات مستقبلاً وكما مبين أدناه:-

اسم المصرف	المبلغ دينار	البيان
مصرف الراجحي/العباد	١٠٠٠٠٠٠	صكوك صادرة غير مسحوبة منذ سنة/٢٠٠٣.
	٥٠٥٣٠٥	إبداعات ظهرت في الكشف ولم تظهر في السجلات .
	٥٠٧٥٠٠	إبداعات ظهرت من السجلات ولم تظهر في الكشف.
	٥٤٠٠٠٠	إبداعات ظهرت من السجلات ولم تظهر في الكشف.
المصرف الصناعي	٣٦٠٠٠٠	إبداعات ظهرت في الكشف ولم تظهر في السجلات.
مصرف بغداد فرع الفلوجة	٦٧٨٧٢٧	صكوك صادرة غير مسحوبة منذ سنة/ ٢٠٠٤
مصرف بغداد/المنصور	٨٢١٥٠٢	مبالغ ظهرت في الكشف ولم تظهر في السجلات
	٩٩٤٣٢٩	صكوك صادرة غير مسحوبة منذ سنة/٢٠٠٣

#### ٥- الموحودات الثابتة:

أ- هنالك أخطاء في احتساب الاندثار السنوي لبعض الموحودات الثابتة ، حيث لوحظ انخفاض مبلغ الاندثار السنوي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة بالرغم من عدم وجود حالات بيع أو شطب لبعض الموحودات ووجود إضافات خلال السنة لبعض الأخر وكما مبين أدناه:-

اسم الحساب	الاندثار السنوي نسبة ٢٠٠٥ دينار	الاندثار السنوي لسنة ٢٠٠٦ دينار	الفرق دينار	الملاحظات
مباني	٢٧٨٥٣٩٤	٢٧٨١٦٨٩	٣٧٠٥	عدم وجود بيع أو شطب
الآلات ومعدات	١٣٣٥٠٧١٤	١٢٩٨٦٣٣٠	٣٦٤٣٨٤	وجود إضافات بمبلغ (٦٤٣٠٠) دينار
عدد وقوالب	٢٤٧٨١٩٦	٢٤٥٩٠٣٢	١٩١٦٤	عدم وجود بيع أو شطب خلال السنة

ب- وجود عدد من الآلات والمعدات العاطلة والمتوقفة عن العمل مما يتطلب اتخاذ إجراءات بشأن تصليح ما يمكن تصليحه منها واتخاذ ما يلزم لبيع المتبقي وكما مبين أدناه:-

اسم المادة أو الآلة	العدد	مكان التواجد
مولدة كهربائية kv400	١	معمل كاشي/٢
رافعة كومات سو	١	معمل البلوك
جهاز فحص الشتاينكر	١	معمل كاشي/٤
سابلو مخزن الفلتر	٣	الكسارات
ماكينة لحام صغيرة	١	الورشة الميكانيكية
هوبر فلرمترو	١	الكسارة الثانوية/٢
غرابيل فرز الحجر رقم ٨	١	الكسارة الثانوية/٢

ج- هنالك عدد من الآليات المسروقة منذ أحداث عام/٢٠٠٣ وكما مبين أدناه على الرغم من قيام الشركة بأبحاث مراكز الشرطة إلا انه لم يتم حسمها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير:-

اسم الآلة	رقم المحرك	رقم الشاصي	الموديل
سكانيا فلاب دبل اكسل	٥٢٢١٧٧٨	١٠٢٧٩٨٠	١٩٧٩
رأس تربله ألبي مرسيدس دبل اكسل	٢٦٦٩٧	٧٩٧٣٩٢	١٩٨٦
نيوتنا بيك اب دبل قمارة	١٠٣٩٢٢٢	٨٦/٢٠٠٣٣٣٨	١٩٨٩

د- تقاريرنا السابقة:

عدم قيام الشركة بمعالجة ملاحظتنا الواردة في تقريرنا المرقم (١٨٠/٤٩/٦/٨/٩) في

٢٠٠٧/١/٢١ والمبينة أدناه:-

- أولاً- تم حرد الأثاث والكرفانات على أساس الغرف وليس على أساس نوع الموجود.
  - ثانياً- لدى الشركة موجودات متوقفة عن العمل وبعضها هياكل.
  - ثالثاً- وجود رافعة شوكيه نوع كوما نسو بدون رقم مروري وبدون تسجيل.
  - رابعاً- لم يتم احتساب اندثار على الموجودات المندثرة دفترياً والتي ما زالت قيد الاستعمال خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد باحتساب احتياطي ارتفاع الأسعار.
  - خامساً- عدم الدقة في إجراء المعالجات المحاسبية لبعض الحالات ، مثال ذلك:-
- (١) تبويب قيمة صوبه كهربائية بمبلغ (٢٠٠٠٠) دينار (عشرون ألف دينار) على حساب مخزن المتنوعات بدلاً من حساب الأثاث.
  - (٢) تبويب قيمة دريل وكوسرة طيارة وبكرة رفع على حساب آلات ومعدات بدلاً من حساب العدد والقوالب.

ما رأل ورصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ والبالغ (٢٦٧١٥) دينار (سنة وعشرون ألف وسبعمئة وخمسة عشر دينار) موقوف منذ سنوات سابقة والذي يمثل دفعات مقدمة لشركتي هنكا وفاران الألمانية الغربية.

٧- المخزون

أ- من خلال تدقيق قواتم جرد المواد الأولية والخامات والمواد المساعدة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لاحظنا عدم إجراء مطابقة بين الموجود الفعلي بموجب الجرد ورصيد السجلات عليه فأن الرصيد الظاهر في البيانات المالية هو بموجب سجل الأستاذ العام.

ب- أظهرت المعادلة القياسية وانحراف المواد الأولية لشهر تموز /٢٠٠٦ نقص في صادر السمنت الأبيض كونه لا يتطابق مع واقع الإنتاج الفعلي للمعمل لكمية (٧,٦٢) طن بموجب مذكرة رئيس قسم السيطرة النوعية المؤرخة في ٢٠٠٦/٨/٥ وقد بين أمين المخزن انه تم تجميع بقايا من السمنت الأبيض في غرف الخزن وتجهيزه للمعمل لغرض استخدامه في الإنتاج بعد توقف معمل السمنت الأبيض عن التجهيز علماً إن الرصيد في البطاقة المركزية (١,٣٥٠) طن (طن وثلاثمائة وخمسون كيلو غرام) حيث تم تصفير الكمية ولم يتم إدخالها في حينها إلا بعد إن ظهر فرق في الرصيد من قبل السيطرة النوعية وقد اعتبرت الشركة إن الفرق إرجاع مخزني وتم تنظيم قيد استلام مخزني وأدخلت المخزن بالقيده رقم (١٠٠) في ٢٠٠٦/٩/٣ وبمبلغ (١٠٥٠٠٠٠) دينار (مليون وخمسون ألف دينار).

نوصي بمراقبة حركة الصادر والوارد في البطاقات المخزنية والترحيل لاي كمية مستلمة أولاً بأول.

ج- عدم وجود مخزن للمخلفات والمستهلكات لدى الشركة.

د- لدى مراجعة المستند المرقم (١٢٨) في ٢٠٠٦/١٢/٢٤ وبمبلغ (٦١٥١٢٥٠) دينار (سنة ملايين ومائة وإحدى وخمسون ألف ومائتان وخمسون دينار) عن قيمة (٣٣,٢٥٠) طن (ثلاثة وثلاثون طن ومائتان وخمسون كيلو غرام) سمنت اسود لاحظنا ما يلي:-

أولاً: بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٩ طلب مدير المخازن شراء كمية (٧٠) طن (سبعون طن) سمنت اسود فل من الأسواق المحلية لعدم تمكنهم من التجهيز من معمل سمنت كبيسة إلا إننا لاحظنا إن هناك بطاقة وزن برقم (٣١٢٩) في ٢٠٠٦/١٢/٢١ من معمل سمنت كبيسة بوزن (٣٣,٢٥٠) طن سمنت وبواسطة السائق عامر عبد الستار في حين إن الأوليات المرفقة بالمستند تشير إلى إن الشراء تم من مكتب العامر لنقل وتجهيز السمنت بإدارة حازم عبد الحميد في ٢٠٠٦/١٢/٢٣ نوصي بالتعامل مباشرة مع المعمل دون توسط متعهدين تلافياً للاشكالات اعلاه.



ثانياً: اعترض قسم الرقابة الداخلية على الوصلات لكونها غير نظامية ومطبوعة على الحاسبة وغير مرقمة في ٢٠٠٧/١/٧ وقد برر رئيس لجنة المشتريات إن عدم وجود وصلات مطبوعة في الفلوجة للوضع الأمني في بغداد والمحافظات وإن هذه الوصلات رسمية ومستخدمة في مكاتب السمنت حالياً ومتعارف عليها ونظامية.

هـ- اظهرت نتائج جرد البضاعة الجاهزة والمقدمة البنا من قبل الشركة الذي قامت به اللجنة المشكلة بالأمر الإداري (٢٠٤) في ٢٠٠٦/١٢/١٨ ما يلي:-

أولاً: فروقات في جرد البضاعة (بالنقص) وكما يلي:-

المادة	الفرق
كاشي مجلي ٣٠×٣٠ سم	١٢٣٧ كاشية
كاشي غير مجلي ٣٠×٣٠ سم	٣٧٣ كاشية
كاشي ٤٠×٤٠ سم مجلي	٥٣٠ كاشية
كاشي غير مجلي ٤٠×٤٠ سم	١٥٨٦ كاشية
شتابكر ٨٠×٨٠ سم	٧٩ شتابكر
أنبوب قياس ٧٥ سم	١٣ أنبوب

ثانياً: وجود بعض كميات الإنتاج داخل معامل الإنتاج لم يتم إخراجها للساحة لغرض حردها

ثالثاً: تداخل بعض فقرات الجرد مع أنواع أخرى من الإنتاج تسبب في عدم احتساب الكميات المتداخلة.

و- من خلال قيامنا بتدقيق قوائم جرد بضاعة آخر المدة الإنتاج التام لاحظنا ما يلي:-  
ما زالت هنالك مواد من الإنتاج التام لم يتم بيعها منذ سنوات سابقة وكما مبين بالأمتلة التالية مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها:-

اسم المادة	الرصيد
كاشي غير مجلي ٣٠×٣٠ سم	٦٠٠
مرمر اصفر ٤٠×٤٠ سم	٧٦
ازارة ١٠×٣٠ سم	١٩٠٠
باية درج ١١٥ سم مغاير	٤
باية درج ١١٠ سم	٢
باية درج ٥٠ سم	٢٢

أ- ما زال حساب المدينون والدائون يتضمن أرصدة موقوفة من سنوات سابقة وأخرى مختلفة لطبيعتها المحاسبية مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية هذه الموقوفات وكما مبين في أدناه:-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد/دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٢٨١٢٢٥٠
١٦٤	سلف التعهدات الثانوية	١١٩٠٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٨٢٨٥٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢٥٠٠٠
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١٠٢٥٥٩٩٥
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٥٧٥٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨٦٥٢٧٢٦

- ب- ما زال حساب إيرادات مستلمة مقدماً والبالغ رصيده (٢٧٥٧٢٤٥٧٤) دينار (مائتان وخمسة وسبعون مليون وسبعمئة وأربعة وعشرون ألف وخمسمائة وأربعة وسبعون دينار) كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ يمثل مبالغ مستلمة مقدماً عن مبيعات غير مجهزة لدوائر الدولة المختلفة (منحلة وغير منحلة) علماً أنها مبالغ موقوفة منذ سنة ١٩٩٥/ بلغت (٢٥٧٥٦٦٤٣٤) دينار (مائتان وسبعة وخمسون مليون وخمسمائة وستة وستون ألف واربعمئة واربعة وثلاثون دينار) مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بشأنها.
- ج- ما زالت الشركة تقوم بعكس حساب العملاء الدائن إلى حساب إيرادات مستلمة مقدماً في نهاية السنة ومن ثم القيام بإعادة قيد تربيته في حساب العملاء مرة أخرى في بداية السنة اللاحقة دون وجود ما يبرر مثل هذا الإجراء.
- د- إن تأييدات الأرصدة المرسلة والمستلمة من الدوائر هي خلال السنة وليس بتاريخ الميزانية.
- هـ- عالجت الشركة جزء من قيمة بيع شغل نوع انترناشيال والمستلمة في شهر كانون الأول /٢٠٠٦ والبالغة (٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار (عشرون مليون دينار) على حساب دائنو نشاط غير جاري خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) لمعالجة إيرادات بيع موجودات على حساب الاحتياطيات الرأسمالية .



أ- بلغ رصيد أرباح المساهمين غير المستلمة من سنوات سابقة (٧٦٢٢٤٥٥١) دينار (سنة وسبعون مليون ومائتان وأربعة وعشرون ألف ومخمسة مائة وإحدى وخمسون دينار) نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لتابعة المساهمين والتحقق من توفر شروط العضوية تطبيقاً لأحكام المادتين (١٢ و ١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧.

ب- أظهر كشف الأرباح غير المستلمة المرسل من الشركة إن رصيد الأرباح غير المستلمة بلغ (٨٠١٦٦٤٢٨) دينار (ثمانون مليون ومائة وستة وستون ألف وأربعمائة وثمانية وعشرون دينار) في حين أظهر سجل الأستاذ العام رصيد الأرباح غير المستلمة (٧٦٢٢٤٥٥١) دينار (سنة وسبعون مليون ومائتان وأربعة وعشرون ألف ومخمسة مائة وواحد وخمسون دينار) أي بفرق مقداره (٣٩٤١٨٧٧) دينار (ثلاثة ملايين وتسعمائة وواحد وأربعون ألف ومائة وسبعة وسبعون دينار) نوصي بالتحري عن أسباب الفرق ومعالجته.

١٠- دائنو توزيع الأرباح

ضمن حساب دائنو توزيع الأرباح مبلغ (٢٦٣٨٠٩٤٢) دينار (سنة وعشرون مليون وثلاثمائة وثمانون ألف وتسعمائة وثمان وأربعون دينار) يمثل الضرائب المستحقة للسنتين / ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ لم تسدد للهيئة العامة للضرائب لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.

١١- الاستخدامات

أ- من مراجعة المستند المرقم (٦٥) في ١٤/٦/٢٠٠٦ مقاولات ثانوية بمبلغ (٣٨٩٤٧٥٠) دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وأربعة وتسعون ألف وسبعمائة وخمسون دينار) لاحظنا ما يلي:-

أولاً- صرف استحقاق المتعهد /ارمضان صالح عمرد على الرغم من عدم مطابقة الإنتاج لتقرير الإنتاج لغاية ٦/١٠ حيث ظهر إن هنالك اختلاف بين الإنتاج بموجب تقرير المتعهد والإنتاج بموجب تقرير الرقابة الداخلية وكما مفصل في أدناه:-

اسم المنتج	الإنتاج حسب تقرير المتعهد (عدد)	الإنتاج حسب تقرير الرقابة (عدد)
شتابكر ٨٠×٨٠	٣٢٢٠	١٩٨١
بلاط خرساني ٦٠×٤٠	٢٥٩٩	١٥٩٩
بلاط خرساني ٤٠×٤٠	٦٥٤٠	٣٩٠٩

و قد بين المدير المالي انه ينظم الاستحقاق على ان تتم مطابقة الإنتاج مع تقارير الإنتاج للفترة من ٢٠٠٦/٦/١ لغاية ٢٠٠٦/٦/١٥.

ثانياً- قيام الشركة بمنح سلف إلى متعهدي إنتاج الشتاكر والبلاط الحراساني ويتم استقطاعها من مستحقاهم بعد الإنتاج ولم تنص عقودهم على منحهم سلف قبل الإنتاج وكما مبين في المثلين التاليين:-

رقم المستند وتاريخه	اسم المتعهد	مبلغ السلفة دينار
٥١ في ٢٠٠٦/٤/٣٠	رمضان صالح	١٢٥٠٠٠٠
	خالد فليح	٧٥٠٠٠٠

علماً إن الشركة سبق وان اشترت خلال عام / ٢٠٠٥ معدات معمل البلاط الحراساني العائد للمتعهد (رمضان صالح محمد) ، وقد اعترض هذا الديوان على عملية الشراء والتشغيل على الرغم من توقف العمل في ذلك الوقت ، ووجود كمية من (البلاط) الخزيرين بموجب تقرير الديوان المرقم (١٨٠) في ٢٠٠٧/١/٢١ .

ب- قيام الشركة بتخفيض المصاريف بمبالغ عن مواد معادة إلى المحازن علماً لها لم تتمكن من معرفة صحة صرفها سابقاً وكما مبين في المثلين التاليين:-

رقم المستند وتاريخه	المبلغ/دينار	البيان
١٠٠ في ٢٠٠٦/٩/٣	١٠٥٠٠٠٠	قيد استرجاع (٧) طن سمنت ابيض
٢٤ في ٢٠٠٦/٣/٩	١٤٢٩٩	فروقات جرد بالزيادة

#### ١٢- الإيرادات


أ- قامت الشركة بتحويل بلاط (٤٠×٤٠) سم إلى بلاط (٦٠×٤٠) سم ولم تبين لنا كيفية التحويل وكيفية تحمليه بكلفة التحويل حيث لوحظ بيعه بسعر البلاطة حجم (٦٠×٤٠) سم وكما مبين في المثلين التاليين:-

رقم قيد يومية المبيعات وتاريخه	رقم وصل التجهيز وتاريخه	رقم قائمة البيع وتاريخها	الكمية
٣٣ في ١٢/٢١	٧٤٠٥ في ١٢/١١	١١٧١١ في ١١/٢٢	٦٥٠ بلاطة
٣١ في ١/٣٠	٧٣٢٨ في ١٠/٢٦	١١٧٠٩ في ٧/٣٠	٦٥٠ بلاطة

ب- كثرة الحك والشطب واستخدام الحبر الأبيض في كشف انبيعات السهم.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرة (١) من الملاحظات واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ ونتيجة نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.



عبد المهدي حمودي هادي

مدير ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٧/١/١١





شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الابواب

حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	الحسابي	الكشف
٦٢٩٧٦٤٣٠٤	٩٠٥٦٣٢١٨٥	إيرادات النشاط الجاري	١٣
		كلفة النشاط الجاري	
٥٢٢٢٣٦٦٤٩	٤٥٥٥٧١٨٣٢	كلفة الإنتاج	١٥
٤٢٥٤١٧٤١	١٠١٢٨٩٣٥٩	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٥
١٢٩٨٥٥٤	(٥٠٢٦٤٨٤)	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	
٥٦٦٠٧٦٨٤٤	٥٥١٨٣٤٧٠٧	صافي كلفة الإنتاج	
(١٢٧١٦٤٥٤٩)	٢٠٨٠٣١٩٠٦	التغير في مخزون الإنتاج التام بالكلفة	
٤٣٨٩١٢٢٩٥	٧٥٩٨٦٦٦١٣	صافي كلفة النشاط الجاري	
١٩٠٨٥٢٠٠٩	١٤٥٧٦٥٥٧٢	فائض النشاط الجاري	
٦١٠٦٠٢١	١٠٨٥٦٢٥٤	تنسزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٥
١٨٤٧٤٥٩٨٨	١٣٤٩٠٩٣١٨	فائض الإنتاج والمناجزة	
٩٦١٩٢٢٣	-	يضاف: فوائد وإيجارات أراضي	
١٢٦٣٤٨٠٠٥	١٨٤٠٤٥٥٣٥	تنسزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٥
٦١٣٤٦٩٨	١٠٩٥١٣٨٠	تنسزل: كلفة العمليات الرأسمالية	١٥
٦١٨٨٢٥٠٨	(٦٠٠٨٧٥٩٧)	(عجز) فائض العمليات الجارية	
		يضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
٧٦٨٠١	٢٢٦٠٠	الإيرادات التحويلية	١٤
٥٨٤٨٠٢٧	٢٦٩٤٤٧	الإيرادات الأخرى	١٤
٥٩٢٤٨٢٨	٢٩٢٠٤٧		
		تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١١٤٦١٦٦	١٨٣٤٠٢٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨
-	٦٧٤١٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩
١١٤٦١٦٦	١٩٠٠٨١٢٨		
٥٦٣٤٦١٧٥	(٧٨٨٠٣٦٧٨)	(العجز) / الفائض	
٨٨٩٤٢٩	-	حصة الضريبة	-
٢٣٧٢٨٣٧	-	% احتياطي الراسم	-
٤٥٠٨٣٩٠٩	-	الفائض المتراكم	-
٥٦٣٤٦١٧٥	(٧٨٨٠٣٦٧٨)		

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلطة/الانبار

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>			
١٣	٤٥-٤٦	٧.٢٦٦٦٧٦٣	٧٥٥٦٣.٣٩٩
		-	٩٦١٩٢٢٣
١٤	٤٦	٢.٥١٩٦٢٦١	٩٦٩٣٨٥٣٩
		٩٠.٧٨٢٣.٢٤	٨٦٢١٨٨١٦١
<u>المصروفات الجارية</u>			
٩	٣١	٢٦٦٩٩٢٣٩٦	١٨٥٨٥.٢٢٧
١٠	٣٢	٣٦٧٨٩٨٨٨١	٤٣٦١٣.٣٢٨
١١	٣٣	٤٣٨٢٨٢١١	١٦٦١٣١٨٣
١٢	٣٤	٦١٣٩٧٥٠٠	٤٢.٥٣١١٠
	٣٧	٢٢٢٢٧٣٧٢	٢٢٦٨٧٦٦٦
	٣٨٤	-	٣٢٦.٠٠
		٧٦٢٧١٤٣٦٠	٧٠.٣٣٦٧١١٤
<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>			
		١٤٥١٠.٨٦٦٤	١٥٨٨٢١٠.٤٧
		٢.٥١٩٦٢٦١	(٩٦٩٣٨٥٣٩)
<u>تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى</u>			
١٤	٤٨	٢٢٦.٠٠	٧٦٨.٠١
١٤	٤٩	٢٦٩٤٤٧	٥٨٤٨.٢٧
		٢٩٢.٤٧	٥٩٢٤٨٢٨
<u>تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>			
١٢	٣٨	١٨٣٣٤.٢٨	١١٤٦١١٦١
		٦٧٤١.٠٠	-
١٢	٣٩	١٩٠٠.٨١٢٨	١١٤٦١١٦١
		(٧٨٨٠.٣٦٧٨)	٥٦٣٤٦١٧٥

(عجز) / فائض العمليات الجارية



شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الابار  
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>التفاصيل</u>
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من
		٩.٥٦٣٢١٨٥	الإيرادات التشغيلية
		٢٢٦.٠٠	الإيرادات التحويلية
		٢٦٩٤٤٧	الإيرادات العرضية
		(٤٤٣٤٦٤٠١)	المدينون
	٨٦١٥٧٧٨٣١	-----	
			<u>النقد المدفوع عن</u>
		٧٤٠٠٨٦٩٨٨	المصروفات التشغيلية
		١٨٣٣٤٠٢٨	المصروفات التمويلية
		٦٧٤١٠٠	المصروفات الأخرى
		(١١٩٨١٤٧٠)	المخزون
		٢٢٢٣١٩١٢	الدائون
٩٢٢٣٢٢٧٣	(٧٦٩٣٤٥٥٥٨)	-----	
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>
			النقد المدفوع عن
			شراء موجودات ثابتة
٨٩٦.٥٢٧٣	(٢٦٢٧.٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية للأنشطة
٨٣٨٩٧٤١٥			النقد في ٢٠٠٦/١/١
١٧٣٥.٢٦٨٨			النقد في ٢٠٠٦/١٢/٣١

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلطة/الانبار

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

دينار

٦٩٨٧٤١٥٥٣
٣٨٨٥٢١٠
٢٠٥١٩٦٢٦١
٩٠٧٨٢٣٠٢٤

(١) الموارد

إيراد نشاط الإنتاج السلمي  
إيراد النشاط الخدمي  
فرق تقويم تغير مخزون الإنتاج النام

٣٦٧٥٠٩٩٩٤
٣٦٣٢٩٨٧٧
٦١٣٩٧٥٠٠
٤٦٥٢٣٧٣٧١
٤٤٢٥٨٥٦٥٣
٤٤٢٥٨٥٦٥٣

(٢) مستلزمات الإنتاج

المستلزمات السلعية  
المستلزمات الخدمية  
مقاولات وخدمات

إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)

إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مخلطة/الانتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

<u>دينار</u>	
	<u>عائد العمل</u>
٢٥٣١.٩٦٠٧	(١) رواتب وأجور نقدية
٢١٧٤.٠٠١٠	(٢) مزايا عينية
٢٢٦٢٧٣٧٢	<u>الائتمارات</u>
١٤٥١.٨٦٦٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
<u>٤٤٢٥٨٥٦٣</u>	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف رقم (١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة محتلطة/الانبار  
كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

الموجودات الثابتة رقم الدليل الخامس	أراضي	ألابيه	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة	المجموع
١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	١١٧	١١٨
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٦/١/١	٥٦٤.٠٠٠	٥٨٨٣٢٢٧٤	١١٤٩٥٦٢١٦	١٨٨٦٤٤١٣	٢٥.٥١٥٣٩	٢١٥٢٢٥٢٥	٢٣٩٧٩.٩٦٧
الإضافات: المشتراة/الهولة	-	-	٦٤٣.٠٠٠	-	-	١٩٨٤.٠٠٠	٢٩٢٧.٠٠٠
الكلفة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١	٥٦٤.٠٠٠	٥٨٨٣٢٢٧٤	١١٥٥٩٩٢١٦	١٨٨٦٤٤١٣	٢٥.٥١٥٣٩	٢٣٥.٦٥٢٥	٢٤٢٤١٧٩٦٧
نسب الاندثار	%١٠ - %٥	%٢٠	%١٢,٥ - %١٠	%٢٠ - %١٠	%٢٠ - %١٠	%٢٠ - %١٠	
الاندثار المتراكم	-	-	-	-	-	-	-
عوض الاندثار المتراكم في ٢٠٠٦/١/١	-	١٣٨.٦٠٣٢	٧.٧٣٣.١٦	٦٩١٣٣٢١	١١٣٧٩٢.٩	١.٤٥٧٧٢١	١١٣٢٨٩٢٩٩
بضاف: الدثار الفترة	-	٢٧٨١٦٨٩	١٢٩٨٦٣٣٠	١٨٥٨٥.٠٠	٢٤٥٩.٣٢	٢٥٤١٨٢١	٢٢٢٧٣٧٣٧٢
الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١	-	١٦٥٨٧٧٢١	٨٣٧١٩٣٤٦	٨٧٧١٨٢١	١٣٨٣٨٢٤١	١٢٩٩٩٥٤٢	١٣٥٩١٦٦٧١
القيمة الدفترية في ٢٠٠٦/١٢/٣١	٥٦٤.٠٠٠	٤٢٢٤٤٥٥٣	٣١٨٧٩٨٧٠	١.٠٩٢٥٩٢	١١٢١٣٢٩٨	١.٠٠٦٩٨٣	١.٦٥.١٢٩٦

كشف رقم (٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة منخلطة/الانبار

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
٢٣.٩٩١٤٠٠	٢١٩٩٥٢٧٣١	مخزون المواد الأولية ١٣١
٣١٦٩٩٦٥	١٦.٨٧٠٠	مخزون الوقود والزيوت ١٣٢
٣٣١.٨٩٦٤	٣٣٢٣٤٨٣١	مخزون الأدوات الاحتياطية ١٣٣
٩٤٧٤	٩٤٧٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
		مخزون المتبقيات ١٣٥
٧.٩٢٨٨	٦٤٦١٥٠	مخزون اللوازم والمهمات ١٣٥١
١٦٩١٢٨٣	٢٣٤٣١٥٥	مخزون القرطاسية ١٣٥٢
١٨٦٨٢٧	٩.٦٩٠	مخزون تجهيزات العاملين ١٣٥٥
٢٥٨٧٣٩٨	٣.٧٩٩٩٥	
		مخزون الإنتاج ١٣٦
٥٣٧٧٥٤٤٦٦	٣٢٩٧٢٢٥٦٠	مخزون الإنتاج النام ١٣٦١
٦٢٢١٧٨٧	١١٢٤٨٢٧١	مخزون الإنتاج غير النام ١٣٦٢
٥٤٣٩٧٦٢٥٣	٣٤.٩٧.٨٣١	
		مجموع المخزون
٨١٣٨٤٣٥٤	٥٩٨٨٥٦٥٦٢	الإعتمادات المستندية لشراء المواد ١٣٨
		إعتمادات مستندية لحساب الشركة ١٣٨١
١١١١٣	١١١١٣	

كشف رقم (٣)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلطة/الانبار

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينبار	دينبار	الحاسبي
		عملاء ١٦١
٢٨١٢٢٥٠	٢٨١٢٢٥٠	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
١١٩٠٠٠	١١٩٠٠٠	سلف التعهدات الثانوية ١٦٤
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	مدينو النشاط غير الجاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
١٨٢٨٥٠	١٨٢٨٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
١	١	فروقات نقدية ومخزونه ١٦٦٥
٣٣٢٨٥١	٣٣٢٨٥١	
		سلف ١٦٧
٦٨٨٠٠٠	-	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
		أرصدة مدينة حسابات دائنة
١٢٣٠٢٢٣	٥٧٣٣٧٦٣٤	مجهزون قطاع اشتراكي
١٦٢٨٠٣٣٤	٦٠٦٢٦٧٣٥	مجموع المدينون



كشف رقم (٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلطة/الاتباع

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الشماسي
٤٦٤١٠٧	١٠٠٢٦٠٧	١٨٣
٨٣١٤٦	٨٣١٤٦	نقدية لدى المصارف
١٣٤٣٩٣١٠	٧٠٠٨٧٨٨٨	مصرف والهدين/العابدين
٥٢١٤٧٩٨٦	٩٦٠٠٤٢٣٠	مصرف الرشيد/دجلة
١٧٦٨٣٥١٣	٦٢٤٥٤٦٤	المصرف الصناعي
٧٩٣٥٣	٧٩٣٥٣	مصرف بغداد/الفلوجة
٨٣٨٩٧٤١٥	١٧٣٥٠٢٦٨٨	مصرف بغداد/المنصور
		البنك المركزي العراقي
		مجموع النقود

إيضاح

يمثل رصيد البنك المركزي العراقي المشار إليه أعلاه ما يعادل (٩٢١١٨) دولار أمريكي موقوف من سنة /١٩٩٠ (سبب ظروف الحصار الاقتصادي).

كشف رقم (٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الانبار

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
٢٧٠.....	٢٧٠.....
٧٥٦.....	٧٥٦.....
١٩٤٤.....	١٩٤٤.....
٢٧٠.....	٢٧٠.....

رأس المال الاسمي

(قيمة السهم دينار واحد)

رأس المال محقق كما يلي :-

مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٨%

مساهمة القطاع الخاص ٧٢%

كشف رقم (٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الانبار

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

العجز	الفائض المتراكم	الاجموع	احتياطي عام	احتياطي علاوة إهدار	احتياطي رأسمالي	احتياطي الزاحي	احتياطي توسعات مستخدم	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	١.٦٩٧١٤٣٧	٢٨٦٩٤٥٤٥٥	٣٩.٦٣٧	١١٨٧٤٤٧	٢٤٢٤٥.٢٥٩	٤٢١٤.١١٢	٧٧٧.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/١/١
-	١.٦٩٧١٤٣٧	٢٨٦٩٤٥٤٥٥	٣٩.٦٣٧	١١٨٧٤٤٧	٢٤٢٤٥.٢٥٩	٤٢١٤.١١٢	٧٧٧.٠٠٠	الجموع
٧٨٨.٣٦٧٨	٥٩٤.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	التزييلات خلال السنة
٧٨٨.٣٦٧٨	٤٧٥٧١٤٣٧	٢٨٦٩٤٥٤٥٥	٣٩.٦٣٧	١١٨٧٤٤٧	٢٤٢٤٥.٢٥٩	٤٢١٤.١١٢	٧٧٧.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

كشف رقم (٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلطة/الانبار

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل الحاسي	التفاصيل	رصيد ٢٠٠٦/١/١ دينار	التصاريح دينار	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل محخص الديون المشكوك في تخصيصها	٦٢٧٢٤٣	-	٦٢٧٢٤٣
	تخصيصات قصيرة الأجل تخصيصات متنوعة	٣٥٩٣٩.٠٠٠	٣٥٩٣٩.٠٠٠	-
٢٣٥	المجموع	٣٦٥٦٦٣٤	٣٥٩٣٩.٠٠٠	٦٢٧٢٤٣

إيضاح :-

إن المبلغ المتول من التخصيصات المتنوعة الظاهر في الكشف أعلاه يمثل ما محخص لأجور الماء

والكهرباء المسددة خلال السنة .

كشف رقم (أ)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلفة/الانبار

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل الحسابي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٤٠٩٢٥٠	٢٦٠٩٣٧٥٠	دائون نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
		تأمينات مستلمة ٢٦٦١
		إيرادات مستلمة مقدماً ٢٦٦٢
		رواتب وأجور مستحقة ٢٦٦٤
		استقطاعات حساب الغير ٢٦٧
		استقطاعات من المستسقين حساب الغير ٢٦٧١
		دائون توزيع الأرباح
		أرباح مدورة من سنوات سابقة
		حصة الضريبة
		مجموع الدائنون
١١٣١٠٦٢٨	٩٩٥٥٥١١	
٢٥٩٦٩١٢٨٥	٢٧٥٧٢٤٥٧٤	
٧٣٩٢٧٩	٢٤٠١١٨	
٢٧١٧٤١١٩٢	٢٨٥٩٢٠٢٠٣	
١٥٣٦٥٨	٦٨٠٦	
٦٠٣٢٥٦٣٥	١٠٢٦٠٥٤٩٣	
٨٨٨٩٤٢٩	-	
٦٩٢١٥٠٦٤	١٠٢٦٠٥٤٩٣	
٣٤١٥١٩١٦٤	٤١٤٦٢٦٢٥٢	

كشف رقم (٩)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مخلطة/الانبار

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	المحاسبي	٢٠٠٦	٢٠٠٥
		دينار	دينار
٣١١	الرواتب التقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	١٢٤٠٣٣٣٣	١٣٠٩٢٨٠٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٣٩٢٧٦٩٤١	٣١٣٧٦١٢٨
٣١١٥	مخصصات مهنية و تقنية	٣٢٩٣٩٣٧٠	١٥٦٦٥٨٣٣
٣١١٦	مخصصات تعويضية	٣٦٢٤٨٣٤	٣٨٠٤٠٠٠
٣١١٨	مخصصات مقطوعة	١٦١٥٠٦٩	٢١٧٧١٣٣
٣١١٩	مخصصات أخرى	٢٤٩٥٧٤٣٨	٢٠٩٧٣٤٩٢
		١١٤٨١٦٩٨٥	٨٧٠٨٩٣٨٦
٣١٢	الرواتب التقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	١٦٦٦٣٥٠	١٨٧٤٣٠٠
٣١٢٣	أجور أعمال إضافية	١٤٠٢٩٣٠	١٤٨٦١٣٣
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٥٥٠٧٩٧٣٣	٢٣٩٨٧٤٤٢
٣١٢٥	مخصصات مهنية و تقنية	٣٥٠٣٧١١٣	١٣٢٧٧٦٥١
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٧٩٧٩٢٧٥	٨١٤٤٤١٧
	أجور مقطوعة	١٧٣٣٤٧٥٠	٢٤١٢٤٣٣٠
٣١٢٨	مخصصات مقطوعة	٦٠٩٠٦٣٦	٤١٩٠٢٦٧
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٧٢١٤٤٤٤	٢١٢٤٧٨٨٧
		١٥١٧٥٥٢٣١	٩٨٣٢٢٤٢٧
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٢٧٣٦٠	٤٦٣٥٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣٦٢٨٢٠	٣٨٢٠٦٤
	مجموع الرواتب والأجور	٢٦٦٩٦٢٣٩٦	١٨٥٨٥٠٢٢٧



كشف رقم (١٠)

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساحمة بمنحطة/الانبار  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الغاسبي
٤٠٢٠٢٩٨٧٢	٢٩٣٦١٥٨١٤	٣٢١ الحامات والمواد الأولية
٩١٩٤٠٥٢	٣٦٢٢٥٥٦٢	٣٢٢ الوقود والزيوت
٣٢٠٠٠	٧٥٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٩٢٢٦٠٥٢	٣٦٢٣٣٠٦٢	٣٢٢٢ غاز
١٨٧٣٥٢٨٥	٣٢٩٣٦٢٨١	٣٢٣ الأدوات الاحيائية
٢٣١٤٨٩١	٣١٠٩٢٧٦	٣٢٥ المتوعات
٢١٢٣١٩٠	١٦٧١١٢٨	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٤٤٣٨٠٨١	٤٧٨٠٤٠٤	٣٢٥٢ القرطاسية
٣٢٥	-	٣٢٦ تجهيزات العاملين
٦٥٦٢٥٠	٢٩٢٧٥٠	٣٢٦١ كساي
٧١٣٢٦٣	٩٦١٣٧	٣٢٦٢ مواد غذائية
١٣٦٩٨٣٨	٣٨٨٨٨٧	٣٢٦٣ مواد طبية
(٢٤٠٠٠)	(٢٢٢٢٧)	٣٢٧ المياه والكهرباء
٣٥٥٢٠٠	(٣٣٣٤٠)	٣٢٧١ المياه
٣٣١٢٠٠	(٥٥٥٦٧)	٣٢٧٢ الكهرباء
٤٣٦١٣٠٣٢٨	٣٦٧٨٩٨٨٨١	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الانبار

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		خدمات الصيانة
٢٥٥٠٠٠	٩٢٠٠٠٠	٣٣١
٢١٣٩٠٠٠	١٢٤٨٦٥٠٠	٣٣١٢
٤٩١٩٥٠٠	١٠٦١٢٢٥٠	٣٣١٣
٢٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	٣٣١٤
٤٣٦٠٠٠	١٧٢٠٠٠	٣٣١٥
٧٧٦٩٥٠٠	٢٤٢٦٠٧٥٠	٣٣١٦
		دعاية وطبع وضيافة
٤٩٣٠٠٠	١٩٤٠٦٠٠	٣٣٣
٢٨٩٠٦٠	١١٠٤٢٥٠	٣٣٣١
٧٨٢٠٦٠	٢٠٥١٠٢٥٠	٣٣٣٢
		نقل وإيصال والاتصالات
٣٢٩٥٠٠٠	٧٤٩٨٣٣٤	٣٣٤
-	٢٢٥٠٠٠	٣٣٤١
٤٦٤٥٠	١٧٥٠٠٠	٣٣٤٢
٣٣٤١٤٥٠	٧٧٤٠٨٣٤	٣٣٤٤
		استحجار موجودات عامة
١٣٥٠٠٠	٩٠٠٠٠	٣٣٥
-	١٥٥٠٠٠	٣٣٥٣
-	٢٨٧٠٦٠٠	٣٣٥٤
١٣٥٠٠٠	٣١١٥٦٠٠	٣٣٥٥
		مصروفات خدمة متنوعة
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٣٣٦
٤٣٠٠٠٠	-	٣٣٦١
١٦١١٨٩٠	٢٣٥١٧٥٠	٣٣٦٢
٤٠٥١١٧	٧٩٢٢٥٢	٣٣٦٣
١٨٨٨١٦٦	٣٢٦٦٠٠٠	٣٣٦
٤٥٨٥١٧٣	٦٦٦٠٠٠٢	٣٣٦٩
١٦٦٦٣١٨٣	٤٣٨٢٨٢١١	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الانبار

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	٢٠٠٦	٢٠٠٥
الحاسبي	دينار	دينار
٣٤		
مقاولات وخدمات		
٣٤١		
مقاولات ثانوية	٦١٣٩٧٥٠٠	٤٢٠٥٣١١٠
٣٨		
المصرفوات التحويلية		
٣٨٣		
مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١		
تبعات للغير	-	٢٠٧٠٠٠
٣٨٣٢		
تعويضات وغرامات	-	٤١٠٠٠
٣٨٣٧٢		
سلع مجانية	-	٢٢٥٠٠
٣٨٣٨٢		
سلع مخفضة (خصم)	١٨٣٣٤٠٢٨	١١٠٩٠٦٦٦
	١١٣٦١١٦٦	
٣٨٤		
ضرائب ورسوم		
٣٨٤٢		
ضرائب ورسوم أخرى	-	٣٢٦٠٠
٣٨٥		
إعانات	-	١٠٠٠٠٠
مجموع المصرفوات التحويلية	١٨٣٣٤٠٢٨	١١٤٩٣٧٦٦
٣٩		
المصرفوات الأخرى		
٣٩١		
مصرفوات سنوات سابقة	٦٧٤١٠٠	-
مجموع المصرفوات الأخرى	٦٧٤١٠٠	-

كشف رقم (١٣)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلفة/الابيار

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٦٢٦٤٢٦٣٩٩	٩٠١٧٤٦٩٧٥	إيرادات نشاطات الصناعات التحويلية
١٢٧١٦٤٥٤٩	(٢٠٨٠٣١٩٠٦)	صافي المبيعات
(١٢٩٨٤٥٤)	٥٠٢٦٤٨٤	تغير مخزون الإنتاج التام
٧٥٢٢٩٢٤٩٤	٦٩٨٧٤١٥٥٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام
		إيراد النشاط الخدمي
٢٠٠٠٠	-	إيراد خدمات اجتماعية
٣٠٧٧٩٠٥	٣٦٦٢٩٤٣	إيراد خدمات متنوعة
٢٤٠٠٠٠	٢٢٢٢٦٧	إيجار موجودات ثابتة
٣٣٣٧٩٠٥	٣٨٨٥٢١٠	المجموع لأغراض العسليات التجارية
٧٥٥٦٣٠٣٩٩	٧٠٢٦٢٦٧٦٣	تغير مخزون الإنتاج التام
(١٢٧١٦٤٥٤٩)	٢٠٨٠٣١٩٠٦	تغير مخزون الإنتاج غير التام
١٢٩٨٤٥٤	(٥٠٢٦٤٨٤)	المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والحسابات
٦٢٩٧٦٤٣٠٤	٩٠٥٣٢١٨٥	

كشف رقم (١٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة محتلطة/الانبار

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٩٦١٩٢٢٣	-	١٤٦ القوائد وإيجارات الأراضي
		١٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية
		٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
		٤٨٣١ تبرعات مستلمة
		٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
		٤٩ الإيرادات الأخرى
		٤٩٢ إيرادات عرضية
٧٦٨٠٠	٢٢٦٠٠	
٧٦٨٠١	٢٢٦٠٠	
٥٨٤٨٠٢٧	٢٦٩٤٤٧	
٥٨٤٨٠٢٧	٢٦٩٤٤٧	

كشف رقم (١٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الانبار  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	الاستخدامات	كلفة الإنتاج دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية دينار	كلفة الخدمات التسويقية دينار	كلفة الخدمات الإدارية دينار	كلفة العمليات الرأسمالية دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٦٦١٥٣٨٤٤	٣٨٣٠٥٣٦٦	١٠٨٥٣٨٣٠	١٤١٥٦٥٠٧١	١٠٠٨٤٢٨٥	٢٦٦٩٦٢٣٩٦
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٠٤٢٥٦٣٧٩	٤٨٣٥٧١٠٤	-	١٤٥٢٠٤٣٧	٧٦٤٩٦١	٣٦٧٨٩٨٨٨١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠٤٥٦٠٠	١٤٥٥٢٥٠٠	-	٢٣٢٣٠١١١	-	٤٣٨٢٨٢١١
٣٤	مقاولات وخدمات	٦١٣٩٧٥٠٠	-	-	-	-	٦١٣٩٧٥٠٠
٣٧	الائتمانات	١٧٧١٨٥٠٩	٧٤٣٨٩	٢٤٢٤	٤٧٢٩٩١٦	١٠٢١٣٤	٢٢٦٢٧٣٧٢
	المجموع	٤٥٥٥٧١٨٣٢	١٠١٢٨٩٣٥٩	١٠٨٥٦٢٥٤	١٨٤٠٤٥٥٣٥	١٠٩٥١٣٨٠	٧٦٢٧١٤٣٦٠



كشف رقم (١٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/الانبار

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	المطعم دينار	الطباية دينار	خدمات اجتماعية متنوعة دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٩٢٨٣٢٩	١٠٦٧٥٧٨٠	-	٣٩٠١٨٠	١١٩٩٤٢٨٩
٣٢	المستلزمات السلعية	-	٢٩٢٧٥٠	٩٦١٣٧	-	٣٨٨٨٨٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٤٩٨٣٣٤	-	-	-	٧٤٩٨٣٣٤
٣٧	الاندثارات	١٨٥٨٥٠٠	-	-	-	١٨٥٨٥٠٠
	المجموع	١٠٢٨٥١٦٣	١٠٩٦٨٥٣٠	٩٦١٣٧	٣٩٠١٨٠	٢١٧٤٠٠١٠

بسم الله الرحمن الرحيم  
 شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
 إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط  
 رأسمالها المدفوع ( ٢٧٠ ) مليون دينار

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية  
 المنتهية في ٣١ / كانون أول / ٢٠٠٦

بسر مجلس إدارة الشركة أن يتقدم بتقريره السنوي التالي الى السادة رئيس وأعضاء الهيئة العامة عن مجمل نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون أول / ٢٠٠٦ عملاً بأحكام المساقطين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات الجديد لسنة ٢٠٠٤ .

أولاً

نبذة عن الشركة / تأسيسها وأهدافها

١ - أسست الشركة استناداً الى توجيهات رئاسة ديوان الرئاسة وقرار الدائرة تسجيل الشركات بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٣٣٣٨ في ٢٢ / ٨ / ١٩٨٩ المتضمنة تسجيل شركة باسم شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية ( مساهمة مختلطة ) وتتركز في تأسيسها على المعملين ( ١ و ٢ ) لإنتاج الكاشي الموزايك المنشأ في مدينة الفلوجة .

٢ - أن الشركة هي إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط ويساهم القطاع العام فيها بنسبة ( ٢٨ % ) من رأسمالها المدفوع ويساهم القطاع الخاص بنسبة ( ٧٢ % ) منه ويبلغ حالياً ( ٢٧٠ ) مليون دينار مقسم الى ( ٢٧٠ ) مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد مدفوع بالكامل بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨/٩/٢٠٠٤ وموافقة السيد مسجل الشركات بموجب كتابه ذي العدد ( ٤٠٧٥٩ ) في ١٧/١٠/٢٠٠٤ وذلك بعد الزيادات التي تمت خلال السنوات السابقة وكما يأتي :

السنة	رأس المال / مليون دينار
١٩٨٩ - ١٩٩٢	١٠
١٩٩٣	١٣
١٩٩٤	٢٦
١٩٩٥ - ١٩٩٦	٥٢
١٩٩٧ - ١٩٩٨	٧٨
١٩٩٩	١٢٠
٢٠٠٠ - ٢٠٠١	١٧١
٢٠٠٢ - ٢٠٠٣	٢٠٠
٢٠٠٤	٢٧٠

٣ - تهدف الشركة الى تنمية صناعة المواد الانشائية بتعاون رأسمال القطاعين العام والخاص لتعزيز البنى الارتكازية للاقتصاد الوطني .

ثانيا : نشاط الشركة

١ - الإنتاج

قامت الشركة بإنتاج المواد الانشائية أثناءه خلال سنة ٢٠٠٦ وكما مبين في الجدول الآتي :

ت	اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الإنتاج المخطط		الإنتاج المتحقق		نسبة التحقق
					٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	
١	كانسي موزايك	الف كائمية	١٣١٠	١٠١٥	٩٠٠	٩٠٠	١٦٤	٩	١٨,٢
٢	بلوك مجوف	الف بلوكة	٧٣٠٠	٥٧٠٠	٣٣٠٠	٥٠٠٠	٢٥٤	٧,٧	١٧,٢
٣	بلاط خرستاي	الف بلاطة	١٤٧	١٤٧	١٢٦	١٢٦	٤٩	٧	٥,٥
٤	الآبيبات	طن	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٨٠٠	-	٨٣٢	٢١,٩

٢ - المبيعات

تجهز الشركة منتجاتها للمواطنين والجهات الرسمية مباشرة وعن طريق مكتب التسويق في مقر الشركة ومكتبها في بغداد وقد بلغت قيمة مبيعاتها لغاية ٢٠٠٦/١٢/٣١ كما يأتي :-

ت	اسم المنتج	قيمة المبيعات / الف دينار		نسبة التطور %
		٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١	كانسي موزايك	١٣٥٩٧٩	٢٠٩٥٨١	(٣٥)
٢	كانسي مطعم	٥٤٣٤	٦٦٧٩	(١٨,٦)
٣	شبايكر	١٨٨٤٣١	٩٠٢١٠	١٠٨,٩
٤	البلوك المجوف	٥٤٥٤٠٢	٢١٣٧٨٠	١٥٥,١
٥	الآبيبات الخرستائية	٢٦٤٤٤	١٠٥٨٨٩	(٧٥)
٦	البابيات	١٢	-	-
٧	الطاولات	٤٥	٢٨٨	(٨٤,٤)
	المجموع	٩٠١٧٤٧	٦٢٦٤٢٧	%٤٤

٣ - أعمال الصيانة والتطوير

بلغت مصاريف الصيانة ( ٢٤٢٦١ ) الف دينار توزعت على صيانة المباني والالات والمعدات ووسائل النقل والتعدد والقوالب وصيانة الآلات .

ثالثاً : مجلس إدارة الشركة

( أ ) - تألف مجلس إدارة الشركة من السادة المدرجة أسماؤهم أدناه كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ وازاء كل منهم عدد الأسهم التي كانوا يمتلكونها آنذاك .

الاسم	الجهة	عدد الأسهم	الفترة
١ فوزي جودت جاسم	قطاع عام / رئيس المجلس	-	سنة كاملة
٢ عبد الباقي رضا هادي	قطاع خاص / نائب رئيس المجلس	١٦٣٨٥	سنة كاملة
٣ محمد جواد المظفر	قطاع خاص / عضو	١٦٠٣٧٥	سنة كاملة
٤ حفي احمد الجودي	قطاع خاص / عضو	١٣٥٠٠٠٠	سنة كاملة
٥ ياسل وجيه التوري	قطاع خاص / عضو	١٩٣٨٥	سنة كاملة
٦ احمد علاء الدين جعفر	قطاع عام / عضو	-	سنة كاملة
٧ هادي تقي العلوي	قطاع خاص / عضو	١٣٦١١٢	سنة كاملة

( ب ) - مكافآت السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠٠٥ كما قررتها الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٢١ وصرفت عام ٢٠٠٧ .

ت	الاسم	المبلغ / دينار	الملاحظات
١	فوزي جودت جاسم	٣٢٥٠٠٠٠	
٢	عبد الباقي رضا هادي	٣٠٠٠٠٠٠	
٣	محمد جواد المظفر	٣٠٠٠٠٠٠	
٤	حفي احمد الجودي	٣٠٠٠٠٠٠	
٥	ياسل وجيه التوري	٣٠٠٠٠٠٠	
٦	احمد علاء الدين جعفر	٣٠٠٠٠٠٠	
٧	يعقوب يوسف شونيا	١٦٦٧٠٠٠	من ٢٠٠٥/١/١ لغاية ٢٠٠٥/٧/٢١
٨	هادي تقي العلوي	٨١٤٠٠٠	من ٢٠٠٥/٩/٢٢ لغاية ٢٠٠٥/١٢/٣١

( ج ) - عقد مجلس إدارة الشركة ( ٧ ) جلسات ناقش خلالها أنشطة الشركة الرئيسية الفنية والمالية والإدارية والتخطيطية والتنظيمية واتخذ القرارات التي من شأنها استمرار العنصرية الإنتاجية ودفع الشركة باتجاه ما يخدم تحقيق أهدافها .

( د ) - تم بدم أو يستلم أي من أعضاء مجلس الإدارة قروضا أو سلفا إلى أو من الشركة وليس لهم أو لشركاتهم أو ذويهم لحد الدرجة الرابعة أية منفعة أو مصلحة في جميع أنواع التعامل أو التعاقد في الشركة بما في ذلك البيع أو الشراء أو تقديم الخدمات ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم أو ذويهم .

رابعاً :

١ - الرواتب والأجور

الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين

٢٠٠٦ / الف دينار

١١٤٨١٧

١٥١٧٥٥

٢٩٠

٢٦٦٩٦٢

أ - رواتب ومخصصات الموظفين  
ب - الأجور والمخصصات للعامل  
ج - المساهمة في الضمان الاجتماعي

٢ - ندرج أدناه أسماء وعناوين ( ٥ ) خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل خلال السنة عدا المدير المفوض .

الاسم	عنوان العمل	دينار
سعد علي ربحان	مدير الدائرة المالية	٥٦٤٩٧٥٠
محمد شهاب حماد	مشرف فني	٤٦١٧٧٥٠
جشان عثمان كريم	ملاحظ ادارة	٤١٨١٩٠١
قاسم نافع اجمالي	مهندس ميكانيك	٤٠٣٦٨٧٥
فرعون محمود محمد	رئيس ملاحظين	٤٠٣٢٢٥٠

٣ - الرواتب والأجور المدفوعة للمدير المفوض

- المهندس محمود عبد اللطيف العابد : ٩٣٧٣١٢٥ دينار

خامساً :

المبالغ المدفوعة للذعاية والسفر والضيافة والاحتفالات

دينار

١٩٤٠٦٠٠

١١٠٤٢٥

-

-

-

دينار ٢٠٥١٠٢٥

- ذعاية واعلان  
- نشر وطبع  
- ضيافة  
- مصاريف المعارض  
- احتفالات

سادساً :

الموجودات الثابتة

قامت الشركة بأجراء بعض الإضافات الرأسمالية على موجوداتها الثابتة

وكما مبين أدناه :

— الآت ومعدات

— اثاث واجهزة مكاتب

دينار ٦٤٣.٠٠٠

دينار ١٩٨٤.٠٠٠

دينار ٢٦٢٧.٠٠٠

سابعاً

( أ ) : — بلغ إجمالي إيرادات الشركة ( ٧٠٢٩١٨ ) ألف دينار في حين كانت إيرادات

الشركة للسنة السابقة ( ٧٧١١٧٥ ) ألف دينار بانخفاض نسبته ٩.٨% ويعود

سبب هذا الانخفاض الى تعذر الحصول على المواد الأولية وخاصة مادة السمنت

الذي أدى الى ضعف الانتاج وعدم تمكن الشركة من تلبية طلبات الشراء التي تود

اليها اضافة الى الظروف الامنية التي كانت سببا اخر تمثلت في صعوبة مراجعة

الشركة من قبل العملاء لتنفيذ طلباتهم اثر ذلك سلبا في نشاط الشركة حيث حققت

خسارة بمقدار ( ٧٨٨٠٣٦٧٨ ) دينار ثمانية وسبعون مليوناً وثلاثمائة وثلاثة

الآف وستمئة وثمانية وسبعون ديناراً وهي اول خسارة تحققتها الشركة منذ تاريخ

تأسيسها .

( ب ) — الاحتماليات والتخصيصات كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٦

التفاصيل	المبلغ / الف دينار	ت
احتياطي توسعات مستخدم	٧٧٧	١
احتياطي توسعات غير مستخدم	—	٢
احتياطي الزامي بموجب المادة ( ٧٣ ) من قانون الشركات بنسبة ٥ %	٤٢٤٠	٣
احتياطيات رأسمالية	٢٤٢٥٠	٤
احتياطي علاوة إصدار	١١٨٨	٥
احتياطي عسائم	٣٩١	٦
العجز المتراكم	٧٨٨٠٤	٧
الفائض المتراكم	٤٧٥٧٢	٨
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٢٧	٩



ثامنا :

\_\_\_\_\_ السياسات المحاسبية المعتمدة في الشركة

١ - اعتماد النظام المحاسبي الموحد والمبادئ المتعارف عليها مع التأكيد على ثبات المفاهيم واتساع ذات الأسس من سنة الى اخرى تطبيقا لمبدأ الثبات في المحاسبة .

٢ - اعتماد نظام الادئثر والاستهلاك وتعديلاته رقم ( ٩ ) لسنة ١٩٩٤ لاحتساب معدلات ونسب الادئثر على الموجودات الثابتة .

٣ - تسعير الصادر المخزني من المواد الأولية والاحتياطية وفقا لطريقة المعدل الموزون خلال السنة وتثبيت قيمة الموجودات المخزنية نهاية الفترة وتقييم خزير البضاعة تحت الصنيع وتسام الصنيع بتاريخ الميزانية بالكلفة أو سعر السوق أيهما اقل وحسب متطلبات النظام المحاسبي الموحد وما ورد في كتاب وزارة الصناعة والمعادن ذي العدد ( ٤٢٤٣٤ ) في ٢٠ / ١٢ / ١٩٩٢ .

ثاسعا : السيطرة النوعية

\_\_\_\_\_ يتم عن طريق قسم السيطرة النوعية اجراء الفحوصات الفيزيائية والكيميائية للمواد الأولية والإنتاج بصورة مستمرة لغرض التحقق من النتائج اليومية بشكل سليم بما يضمن مطابقتها للمواصفات العرائية المعتمدة علما أن نتائج الفحص تقارن مع فحوصات الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية شهريا .

وختاما :

\_\_\_\_\_ يتقدم مجلس إدارة الشركة بشكره وامتنانه للسادة المساهمين لدعوتهم المستمر لمسيره الشركة وبسجل شكره لكافة العاملين فيها لاستمرارهم العمل في الشركة لديمومة الإنتاج والمحافظة عليها وخاصة في الظروف الحالية غير المستقرة والتي تشكل حالة عدم استتباب الأمن عنصرا رئيسيا في تسأخر نشاط الشركة الذي أدى الى تخفأض إيراداتها ومحدودية نشاطها بشكل عام  
ومن الله التوفيق ...

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الهادي رضا هادي

المدير المفوض  
م. محمود عبد الطيف العابد