

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

العدد ١٢٨/٨/١٤٤٥

التاريخ: ١٤٣٠/١٠/١٤ هـ

الموافق: ٢٠٠٩/٥/٢٨ م

إلى /السادة مساهمي شركة الفلوجة لإنتاج المواد

الإنشائية (مساهمة مختلطة) الأنبار المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) الأنبار كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠/ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧/ والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية:-

الإيضاحات

- ١- تم تقييم مخزون الإنتاج التام بسعر الكلفة وحسب متطلبات القاعدة الخاسية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق ، أما مخزون الإنتاج غير التام فتم تقييمه بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج .
- ٢- تمثل الإضافة على الاحتياطات الرأسمالية والبالغة (١٠٥٠٠٠٠٠) دينار (عشرة ملايين وخمسمائة ألف دينار) قيمة بيع كرين عدد/ ٢ .
- ٣- قررت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٦/١٢/٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة بنسبة (١٠٠%) ليصبح (٥٤٠) مليون دينار (خمسمائة وأربعين مليون دينار) بدلاً من (٢٧٠) مليون دينار (مائتان وسبعين مليون دينار) استناداً إلى الفقرة (أولاً) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) تفادياً لمواجهة الخسائر المتكررة وقد بدأ الاكتتاب بتاريخ ٢٦/١/٢٠٠٩ .

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير في المرحلة الأولى عجزاً بمبلغ (١٠٠٨٣٢١٢٨) دينار (مائة مليون وثمانمائة واثنان وثلاثين ألف ومائة وثمانية وعشرين دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة بمبلغ (٥٧٩٣٤٣٦٨) دينار (سبعة وخمسين مليون وتسعمائة وأربعة وثلاثين ألف وثلثمائة وثمانية وستين دينار) نتيجة لزيادة مصاريف السنة الحالية عن السنة السابقة وعلى الرغم من زيادة الإيرادات ، أما نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الثانية فقد أظهرت عجزاً بمبلغ (١١٤٩٧٠٥٤٦) دينار (مائة وأربعة عشر مليون وتسعمائة وسبعين ألف وخمسمائة وستة وأربعين دينار) والذي يزيد عن عجز السنة السابقة بمبلغ (٦٠٥٤٨٤٥٣) دينار (ستين مليون وخمسمائة وثمانية وأربعين ألف وأربعمائة وثلاثة وخمسين دينار) .

ب- استمرار تحقق عجز في نتيجة نشاط الشركة وللسنة الثالثة على التوالي، حيث بلغ إجمالي رصيد العجز التراكم (٢٠٠٦٢٤٨٨٠) دينار (مائتا مليون وستمائة وأربعة وعشرون ألف وثمانمائة وثمانون دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٧٤%) من رأسمال الشركة. مما يتطلب الالتزام بنص المادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ والتي تقضي بإشعار مسجل الشركات بذلك خلال (٦٠) يوم (ستون يوماً).

٢- نتائج تنفيذ الخطط والسياسات

أ- الجدول أدناه يبين الطاقات التصميمة والمتاحة والمخططة والطاقات الإنتاجية المتحققة ونسب تنفيذها للسنة موضوع التقرير :-

نوع المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمة			الطاقات المتاحة	الطاقات المخططة	الطاقات الإنتاجية			
		(١)	(٢)	(٣)			المتحققة ٢٠٠٧	المتحققة ٢٠٠٨	المتحققة ٢٠٠٧	
		%	%	%	%	%	%	%	%	%
كاشي موزتيك	ألف كاشية	١٣١٠	١٠١٥	٩٠٠	١٣٦	١٣٦	٢٩	١١١٣	١١١٣	١١١٣
بلوك جوف	ألف بلوك	٧٣٠٠	٥٧٠٠	٣٣٠٠	٦٦١	٦٦١	١١١٣	١١١٣	١١١٣	١١١٣
بلاط عرساني	ألف بلاطة	١٤٧	١٤٧	١٢٦	٣٧	٣٧	١٥	١٥	١٥	١٥
أنايب كونكريتية	طن	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٤١٩	٣٤١٩	صفر	صفر	صفر	صفر
نسبة التطور	%	١٠٠	٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	٣٦٩	٤١	١٤٧	—

ومن دراسة الجدول أعلاه تم تأشير مايلي :-

## التحفظات والملاحظات

### ١- نتيجة النشاط

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير في المرحلة الأولى عجزاً بمبلغ (١٠٠٨٣٢١٢٨) دينار (مائة مليون وثمانمائة واثنان وثلاثين ألف ومائة وثمانية وعشرين دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة بمبلغ (٥٧٩٣٤٣٦٨) دينار (سبعة وخمسين مليون وتسعمائة وأربعة وثلاثين ألف وثلثمائة وثمانية وستين دينار) نتيجة لزيادة مصاريف السنة الحالية عن السنة السابقة وعلى الرغم من زيادة الإيرادات ، أما نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الثانية فقد أظهرت عجزاً بمبلغ (١١٤٩٧٠٥٤٦) دينار (مائة وأربعة عشر مليون وتسعمائة وسبعين ألف وخمسمائة وستة وأربعين دينار) والذي يزيد عن عجز السنة السابقة بمبلغ (٦٠٥٤٨٤٥٣) دينار (ستين مليون وخمسمائة وثمانية وأربعين ألف وأربعمائة وثلاثة وخمسين دينار) .

ب- استمرار تحقق عجز في نتيجة نشاط الشركة وللسنة الثالثة على التوالي، حيث بلغ إجمالي رصيد العجز التراكم (٢٠٠٦٢٤٨٨٠) دينار (مائتا مليون وستمائة وأربعة وعشرون ألف وثمانمائة وثمانون دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٧٤%) من رأسمال الشركة. مما يتطلب الالتزام بنص المادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ والتي تقضي بإشعار مسجل الشركات بذلك خلال (٦٠) يوم (ستون يوماً).

### ٢- نتائج تنفيذ الحخطط والسياسات

أ- الجدول أدناه يبين الطاقات التصميمية المتاحة والمخططة والطاقات الإنتاجية المتحققة ونسب تنفيذها للسنة موضوع التقرير :-

نوع المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية			الطاقات المتاحة		الطاقات المخططة		نسبة التطور % / ٤
		(١)	(٢)	(٣)	الطاقات الإنتاجية المتحققة ٢٠٠٨ (٤)	الطاقات الإنتاجية المتحققة ٢٠٠٧ (٥)			
كاشي موزايك	ألف كاشية	١٣١٠	١٠١٥	٩٠٠	١٣٦	٢٩	٣٦٩	٨٩	
بلوك جوف	ألف بلوك	٧٣٠٠	٥٧٠٠	٣٣٠٠	٦٦١	١١١٣	(٤١)	٥٨	
بلاط حرساني	ألف بلاطة	١٤٧	١٤٧	١٢٦	٣٧	١٥	١٤٧	٨٦	
أنابيب كونكريتية	طن	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٤١٩	صفر	—	١٠٠	

ومن دراسة الجدول أعلاه تم تأشير مايلي :-

أولاً. انخفاض الإنتاج المتحقق بالنسبة للطاقة التصميمية والمناحة لجمع منتجات الشركة حيث تراوحت بين (٩% - ٢٥%) و (١٢% - ٢٥%) على التوالي عدا الأنايب الكونكريتية والتي حققت نسبة (٩٠%).

ثانياً. بلغت نسبة الإنتاج المتحقق مقارنة بالطاقات المخططة لعموم المنتجات (مما عدا الأنايب الكونكريتية) حيث تراوحت ما بين (١٥% - ٢٩%) وهي نسبة متدنية.

ثالثاً. تشكل نسبة الطاقة المخططة إلى الطاقة المناحة من إنتاج البلوك المجوف (٥٨%) وهي نسبة منخفضة مقارنة ببقية منتجات الشركة.

#### ب- المبيعات

أولاً. أظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية لكمية المبيعات لسنة /٢٠٠٨ لكافة منتجات الشركة تحققت نسب متدنية تراوحت بين (١٧-٥٨%) وكما مبين في الجدول أدناه:-

المتوج	وحدة القياس	المخطط	الفعلي	نسبة التحقق
كاشي ٤٠×٤٠ سم	ألف كاشية	٩٠٠	١٤٩	%١٧
بلوك مجوف	ألف بلوكة	٣٣٠٠	٥٨٥	%١٨
أنايب كونكريتية	طن	٣٨٠٠	٢٢٠٩	%٥٨
شتاكر ٨٠×٨٠ سم	ألف شتاكرة	١٢٦	٢٣	%١٨

ثانياً. انخفاض في قيمة مبيعات بعض منتجات الشركة للسنة موضوع التقرير قياساً بعام /٢٠٠٧ وكما مبين في الجدول أدناه:-

اسم المتوج	قيمة مبيعات ٢٠٠٨	قيمة مبيعات ٢٠٠٧
	ألف دينار	ألف دينار
بلاط حرساني	٩٥٢٨٥	١٢٤٩٩٢
بلوك مجوف	٥٢٤٥٢٣	٨٣٥٥٣٠
كاشي مطعم	—	١٠٠٧٦

ومن دراسة أسباب الانخفاض أعلاه تبين ضعف مجالات التسويق لمنتجات الشركة من خلال منافذ التوزيع في مقر الشركة وبتعداد وارتفاع التكاليف بالقياس إلى المنتجات المماثلة في الأسواق المحلية.

### ٣- التقديرة في الصندوق ولدى المصارف

أ- أظهرت مطابقة الحسابات التجارية للشركة لدى المصارف المينة أدناه مع السجلات، ظهور سحبوات في كشف المصرف لم تظهر في السجلات وظهور صكوك صادرة عن الشركة وغير مسحوبة لم يتم إبطائها مما يتطلب قيام الشركة بمتابعة هذه الموقوفات واتخاذ ما يلزم بشأن تصفيتيها وكما مبين أدناه :-

اسم المصرف	المبلغ / دينار	البيان
مصرف بغداد / الفلوجة	٥٠٧٧٩٠	سحبوات في كشف المصرف لم تظهر في السجلات
مصرف الراديين / العباد	٢٢٥٧٢٠	صكوك صادرة لم تقدم للدفع ولم يتم إبطائها بالرغم من مرور المدة القانونية عليها

ب- قامت الشركة بخلق حسابها المرقم (٢٠٩) في مصرف الرشيد / دجلة وتحويل المبلغ في حسابها الجاري إلى المصرف الصناعي / الفرع الرئيسي بموجب الاشعار المرقم (٢٤٥٠١١٣٥٨٤) في ٢٠٠٨/٩/١٠ والسالغ (١٠٤٧٦٥,٢١٣) دينار (مائة وأربعة ألف وسبعمائة وخمسة وستون دينار ومائتان وثلاثة عشر فلساً) ولدينا مايلي:-  
 أولاً. ان اشعار المصرف نسخة مصورة وليست اصلية.  
 ثانياً. عدم وضوح المبلغ في متن الاشعار وتم اضافته بالقلم الاحمر.  
 ثالثاً. لم يتسنى لنا معرفة الرصيد الحقيقي للشركة والذي تم تحويله وذلك بسبب عدم تزويدنا بكشف المصرف للحساب المذكور.

ج- لدى قيام هيتنا بجرد صندوق المبيعات بتاريخ ٢٠٠٩/٢/٣ لوحظ قيام أمين الصندوق بصرف مبالغ الصكوك من الصندوق مباشرة وكما في الأتملة التالية :-

رقم الفلك وتاريخه	المبلغ دينار	التفاصيل	اسم المستلم
٠٠٦٥٣١١ في ٢٠٠٩/٢/٢	١٥٠٠٠٠	سلفه إيفاد إلى كيسة	لرعون محمود محمد
٠٠٦٥٣١٢ في ٢٠٠٩/٢/٢	٥٠٠٠٠٠	متعهد نقل العاملين	عبيد حميد جاسم
٠٠٦٥٣١٣ في ٢٠٠٩/٢/٢	٣٠٠٠٠٠	متعهد نقل العاملين	محمد إسماعيل سلمان
٠٠٦٥٣١٤ في ٢٠٠٩/٢/٢	٦٠٠٠٠٠	متعهد نقل العاملين	جيس محمد عويد
٠٠٦٥٣١٥ في ٢٠٠٩/٢/٣	٤٨٢٩٩٤٦	متعهد إنتاج كاشي	فليح حسن عبد
٠٠٦٥٣١٧ في ٢٠٠٩/٢/٣	٢٥١٨٠٧٣	متعهد إنتاج بلوك	محمد حامد مهدي

نوصي بعدم اللجوء إلى صندوق المبيعات لصرف الصكوك.

٤- الموجودات الثابتة

أ- ما زال هناك العديد من الآلات والمعدات العاطلة والمتوقفة عن العمل دون اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها علماً ان الشركة بينت ان تكاليف تصليحها عالية وغير مجدية، مما يتطلب اتخاذ الإجراءات المناسبة لشطبها وبيعها ومنها:-

اسم المادة	العدد	مكان التواجد
بئر تبريد الماء	٢	معمل كاشي (٢)
قالب باية تغليف	١٦	معمل الطاولات والباجات
ماكينة لحام صغير	١	الورشة الميكانيكية
غرابيل حرم الحجر رقم ٨	١	الكسارة الثانوية / ٢

ب- وجود اختلاف في أرقام الحركات لبعض الآليات بين سنوياتها وقوائم الجرد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وكما يلي :-

رقم الآلية	رقم الآلية	رقم الحرك بموجب قوائم الجرد	رقم الحرك بموجب قوائم الجرد
٣٤٠٣	٩٥٤٨٧١	٦٤٩٢٥	رافعة شوكة كوماتسو
٣٤٠٢	٥٢١٦٨٢	٨٤٤٢٠	رافعة شوكة كوماتسو
٣٤٠٨	٦٣٢٩٥٩	٨٦٢٧	رافعة شوكة كوماتسو
٣٤٠٤	٦٥٧٢٢١	٧٩٥٣٢	رافعة شوكة كوماتسو
٣٤٦٠	٨٠٥١٥٤	٨١٠٥٢٧	شغل كاساكي
٣٤٢٥	٦٦٦٥٦	٨٧٨٢٧٦	تويوتا باص
٣٤٣٤	٢٠٣٧٥٦	١٤١٤٧٣٥١٠٠	مارسيدس قلاب

نوصي بالتحقق من مطابقة أرقام الحركات للآليات بين سنوياتها وقوائم الجرد.

ج- انخفاض الالندثار السنوي للآلات والمعدات حيث كان في السنة السابقة (١٢٥٢٩٢١٥) دينار (اثنا عشر مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف ومائتان وخمسة عشر دينار) في حين احتسب لهذه السنة (٦٤٦٠٩٦٩) دينار (سنة ملايين وأربعمائة وستون ألف وتسعمائة وتسعة وستون دينار) على الرغم من وجود إضافات وعدم وجود شطوبات وقد برزت الشركة ذلك بسبب انتهاء الالندثار السنوي لبعض الآلات والمعدات خلال السنة /٢٠٠٧ والمتملة بسـخباطات ورافعات وسابلوات ومرآجل بخارية).

## ٥- مشروعات تحت التنفيذ

ما زال رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ والبالغ (٢٦٧١٥) دينار (سنة وعشرون ألف وسبعمائة وخمسة عشر دينار) موقوف منذ عام/٢٠٠٣ والذي يمثل دفعات مقدمة لشركتي (هنكا وفازن) الألمانية الغربية عن اعتماد لشراء ادوات احتياطية وقد بررت الشركة ذلك بأن المبلغ موقوف ضمن المبالغ العراقية في الخارج وليس بمقدورها تحريك هذا الحساب الا بعد البت بأمره من قبل الجهات ذات العلاقة، وحسب ما ورد ذلك باجابة الشركة بكتابتها المسرقم (١٣١) في ٢٤/٥/٢٠٠٩.

## ٦- المخزون

لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأن تحديد المسؤولية عن الفروقات الحاصلة في مطابقة جرد مخزن الخامات والمواد الاولية للعام الماضي والبالغ (٨٦١٧٣٧٣١) دينار (سنة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وسبعون ألف وسبعمائة وواحد وثلاثون دينار) والظاهر ضمن حساب الفروقات النقدية والمخزنية منذ السنة السابقة، مما يتطلب إجراء التحقيق بالموضوع.

## ٧- الأرصدة المدينة والدائنة

أ- ما زال حساب المدينون والدائنون يتضمن أرصدة موقوفة من سنوات سابقة وأخرى مخالفة لطبيعتها الخاسبية مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية هذه الموقوفات وكما مبين أدناه :-

اسم الحساب	الرصيد	البيان
	كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	
	دينار	
عملاء قطاع اشتراكي	٢٨١٢٢٥٠	موقوف
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٤٣٢٨٥٠	موقوف
فروقات نقدية ومخزنية	٨٦١٧٣٧٣١	موقوف
مجهزون قطاع اشتراكي	١٢٥٠٨٦٢٩	مخالف لطبيعته الخاسبية

ب- ما زال حساب إيرادات مستلمة مقدماً والبالغ رصيده (٢٧٤١٨٢٩٣٤) دينار (ماتسان وأربعة وسبعون مليون ومائة واثنان وثمانون ألف وتسعمائة وأربعة وثلاثون دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ يمثل في معظمه مبالغ موقوفة من السنوات السابقة مستلمة لقاء تجهيز لاحق لدوائر الدولة المختلفة (بعضها بعض الدوائر المنحلة)، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بشأنها .

## ٨- حصص المساهمين

بلغ رصيد ارباح المساهمين غير المستلمة والمدورة من سنوات سابقة (٧٣١٨٠٨٦٠) دينار (ثلاثة وسبعون مليون و مائة وثمانون ألف وثمانمائة وستون دينار) ، نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لتبائة المساهمين والتحقق من توفر شروط العضوية تطبيقاً لأحكام المادتين (١٢، ١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ .

## ٩- دائنو توزيع الأرباح

أ- ضمن حساب دائنو توزيع الأرباح مبلغ (٢٢٤٣٩٠٦٥) دينار (اثنان وعشرون مليون وأربعمائة وتسعة وثلاثون ألف وخمسة وستون دينار) يمثل حصة الضريبة المستحقة للسنتين (٢٠٠٤، ٢٠٠٥) والتي لم تسدد للهيئة العامة للضرائب لغاية تاريخ مناقشة التقرير في ٢٢/٢/٢٠٠٩، نوصي بتسديد حصة الضريبة المستحقة.

ب- يتم توزيع أرباح المساهمين عن السنوات السابقة نقداً وليس بموجب صكوك .

## ١٠- الاستخدامات

أ- ارتفاع الصرف على حساب مقاولات وخدمات حيث بلغ (١٨٤٥٧٢٠٠) دينار (ثمانية عشر مليون وأربعمائة وسبعة وخمسون ألف ومائتا دينار) في ٣١/١٢/٢٠٠٧ وأصبح (١٧٢٢٥١٧٠٠) دينار (مائة واثنان وسبعون مليون ومائتان وواحد وخمسون ألف وسعمائة دينار) في ٣١/١٢/٢٠٠٨ وقد بررت الشركة ذلك لزيادة الإنتاج خلال السنة مما أدى إلى ارتفاع كلفة إنتاج القطعة الواحدة من الكاشي والبلاط .

ب- تعتمد الشركة على الدعوات المباشرة لغرض تأمين الخامات والمواد الأولية لأغراض الإنتاج وكانت توجه الدعوة إلى (٣) مجهزين حيث تركز تجهيز الشركة من المواد الأولية المختلفة على مجهز واحد، وقد بلغت قيمة المواد المجهزة (١٩٢٥٦٠٠٠٠) دينار (مائة واثنان وتسعون مليون وخمسمائة وستون ألف دينار) خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين أدناه:-

المبلغ المدفوع / دينار	الكمية المجهزة / طن
٦٣٤٢٥٠٠٠	٥٩٠٠ طن بمص
٥٤٣٦٠٠٠٠	٣٦٠٠ طن حصي مكسر
٢٤٢٧٥٠٠٠	٢٢٥٠ طن رمل
٥٠٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠ طن رمل
١٩٢٥٦٠٠٠٠	المجموع



نوصي بالتعامل مع أكثر من مجهز لإيجاد حالة تنافس تحقق أسعار أقل وبما يتوافق مع تعليمات تنفيذ العقود لسنة ٢٠٠٨ في هذا الخصوص.

#### ١١- الملاحظات الأخرى

أ- وجود خلل في نظام الرقابة الداخلية للشركة حيث لوحظ مايلي:-  
اولاً. قيام احاسب بوظيفتين في آن واحد وهي وظيفة المنظم والاحاسب لسندات القيد والصرف أما مسك السجلات وتسجيل القيود فيتم من قبل موظفين آخرين.  
ثانياً. عدم توقيع المدقق على قوائم البيع.

ب- صدر تقريرنا المرقم (٩/٢٢٦/٢٠٠٩) في ١٨/٥/٢٠٠٩ والذي تضمن بعض الملاحظات المتعلقة بنشاط الشركة مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بصدها.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ ونتيجة نشاطها وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية بذات التاريخ .

عبد المهدي حمودي هادي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٩ / ٥ / ١٨



شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة معنطة / الأبنار

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	الموجودات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٨٨٤١٧١٣٤	٩١٨٤١١٨٩
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٦٧١٥	٢٦٧١٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٣	المخزون (بالكلفة)	٦٣.٨٣٤.٠٧٤	٣٧٤٥٦.٤١٩
	١٣٨	اعتمادات مستدبه لشراء مواد	١١١١٣	١١١١٣
	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٤٤١٦٠٠	١٤٤١٦٠٠
	١٦	المديون	١.٣٢٣.١٦٠	١.٤٧٥١٣٧٧
	١٨	التقود	٣٢٣٥٥٦١٤	٣٢٨٨.٨٤٣٥
		مجموع الموجودات	٧٦٧٧٧٢٥٦١	٨.٩٥٥٢٩٣٤
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع (القيمة الاسمية دينار واحد)	٢٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٧.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الإحتياطيات	٣٣٣١٩٥٥٥٢	٣٢٣.٤٥٤٥٤
	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٠٠.٦٢٤٨٨٠)	(٨٥٦٥٤٣٣٤)
			٤.٢٥٧.٥٧٢	٥.٧٣٩١١٢٠
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	٣٥١٢٧٢٤٣	٩٨٧٧٢٤٣
	٢٦	الدايتون	٤١٨٥١٨٥٩٥	٣٨٤١٧٢٤٧٥
		مجموع المطلوبات	٤٥٣٦٤٥٨٣٨	٣٩٤.٤٩٧١٨
			٨٥٦٢١٦٤١٠	٩.١٤٤.٨٣٨

رئيس مجلس الإدارة

مستر عبد الرزاق الوكيل

المطروح في: ١٤٣٠/٢/٢١ هـ

الموافق: ٢٠٠٩/١٥

رئيس اللجنة

محمد اسماعيل ظاهر

ديوان الرقابة المالية

المدير الفروع

سعد علي رمضان

مدير المراجعة المالية

محمد احمد درويش

عضو لجنة المراجعة: ٢٠٠٩/١١/١٩



(٢٩-٨)

الحاسب القانوني

عبد المهدي جودي هادي

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأرباح  
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
١١٣٣١٦١.٨٢	١١٥٦٩.٣٩٣٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤٦	١٤
		كلفة النشاط الجاري		
٦٩٥١٧٤٧٨٩	٩٩٩٤٨٢٣٩	كلفة الإنتاج	٥	١٦
١١٩٣٧٩٧١٠	١٧٩٤٧.٦٦٥	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٦
(١١٣٣٩٩٨٣)	(١٤٠٤٤٨٨٥)	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة		
٨٠٣٢١٤٥١٦	١١٦٤٩٠.٨٠١٩	صافي كلفة الإنتاج		
٩٦٧٢٩.٤٥	١٩٢٢٩٧١٣٧	التغير في مخزون الإنتاج التام بالكلفة		
٨٩٩٩٤٣٥٦١	٩٧٢٦١.٨٨٢	صافي كلفة النشاط الجاري		
٢٣٣٢١٧٥٢١	١٨٤٢٩٣.٥٠	فاتص النشاط الجاري		
١٣١١٣٣٣٣	١٠.٨٨٣.٥٩	تنسزل: كلفة الخدمات التسويقية		
٢٢٠١٠٤١٨٨	١٧٣٤٠.٩٩٩١	فاتص الإنتاج والمتاجرة	٧	١٦
٢٤٥٨٢٩.٩٣	٢٥٦٩٦٥٦٩٨	تنسزل: كلفة الخدمات الإدارية		
١٧١٧٢٨٥٥	١٧٢٧٦٤٢١	تنسزل: كلفة العمليات الراسمالية	٨	١٦
(٤٢٨٩٧٧٦٠)	(١٠٠٨٣٢١٢٨)	(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الأولى)	٩	١٦
		يضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
—	٢٩٧٠١٩	الإيرادات التحويلية		
١٤٠٢٦٣	٤٨١٨٣٩	الإيرادات الأخرى	٤٨	١٥
١٤٠٢٦٣	٧٧٨٨٥٨		٤٩	١٥
		تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٦٣٢٧٤٦٥	٥٠٢٤٦٣٣	المصروفات التحويلية (سد الضرائب والرسوم)		
٥٣٣٧١٣١	٩٨٩٢٦٤٣	المصروفات الأخرى	٣٨	١٣
١١٦٦٤٥٩٦	١٤٩١٧٢٧٦		٣٩	١٣
(٥٤٤٢٢.٩٣)	(١١٤٩٧.٥٤٦)	(عجز) العمليات التجارية		

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأنيار  
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
١٤	٤٥-٤٦	<u>الإيرادات الجارية</u> إيراد النشاط الجاري فرق تقويم مخزون الإنتاج التام	١٣٦٣٢٥٩٥٤ ١١٣٦٤٢٠٨٢	١٠٤٧٧٧٢٠٢٠ —
		<u>المصروفات الجارية</u>		
		الرواتب والأجور	٣٠٨٧٥١٩٣٣	٣٦٢٩٣٨٢٠٥
		المستلزمات السلعية	٨٥٤٣٣٩٥٢٣	٥٩٦١٦١٣٣٧
		المستلزمات الخدمية	١١١٩٣٦٣٩٧	٩٠٧٤٠٩٨٢
		مقاولات وخدمات	١٧٢٢٥١٧٠٠	١٨٤٥٧٢٠٠
		الإندثارات	١٦٦٠٤٨٧٩	٢٢٢٧١١٠٦
		ضرائب ورسوم	١٩٣٦٥٠	١٠٠٩٥٠
		فاتنض (عجسز) النشاط الجاري	١٤٦٤٠٧٨٠٨٢	١٠٩٠٦٦٩٧٨٠
		فرق تقويم مخزون الإنتاج التام	١٢٨٠٩٩٥٤	(٤٢٨٩٧٧٦٠)
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١١٣٦٤٢٠٨٢)	—
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	(١٠٠٨٣٢١٢٨)	(٤٢٨٩٧٧٦٠)
		الإيرادات التحويلية	٢٩٧٠١٩	—
		الإيرادات الأخرى	٤٨١٨٣٩	١٤٠٢٦٣
		نسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٧٧٨٨٥٨	١٤٠٢٦٣
		المصروفات التحويلية	٥٠٢٤٦٣٣	٦٣٢٧٤٦٥
		المصروفات الأخرى	٩٨٩٢٦٤٣	٥٣٣٧١٣١
			١٤٩١٧٢٧٦	١١٦٦٤٥٩٦
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(١١٤٩٧٠٥٤٦)	(٥٤٤٢٢٠٩٣)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبيار  
 كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

دينار	دينار	دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من
		١٣٦٣٢٤٥٩٥٤	الإيرادات التشغيلية
		٢٩٧٠١٩	الإيرادات التحويلية
		٤٨١٨٣٩	الإيرادات العرضية
		١٦٢١٢١٧	المدفون
	١٣٦٥٦٤٦٠٢٩	—	
			<u>النقد المدفوع عن</u>
		١٤٤٧٤٧٣٢٠٣	المصروفات التشغيلية
		٥٠٢٤٦٣٣	المصروفات التحويلية
		٩٨٩٢٦٤٣	المصروفات الأخرى
		٢٥٦٢٧٣٦٥٥	المخزون
		(٦٩٩٥٤٣٧٠)	الدائون
	١٦٤٨٧٠٩٧٦٤	—	
(٢٨٣٠٦٣٣٥)			
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المدفوع عن</u>
	١٣٣٨٩٠٧٦		شراء موجودات ثابتة
			صافي التدفقات النقدية للأنشطة
(٢٩٦٤٥٢٨١١)			النقد في ٢٠٠٨/١/١
٣٢٨٨٠٨٤٢٥			الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٣٢٣٥٥٦١٤			

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مخلطة / الأبار

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

دينار

١٣٥١٥٢٢٧٠٧
١٣٦٥٠٠٠
٩٣٠٣٢٤٧
١٠٥٥٠٠٠
١١٣٦٤٢٠٨٢
١٤٧٦٨٨٨٠٣٦

٨٥٢٧٠١٦٩٧
٨٨٠٣٦٦٩٧
١٧٢٢٥١٧٠٠
١١١٢٩٩٠٠٩٤

٣٦٣٨٩٧٩٤٢
١٩٣٦٥٠
٣٦٣٧٠٤٢٩٢

(١) المسوار

ايرواد نشاط الإنتاج السليبي  
ايرواد بيع مخلفات  
ايرواد النشاط الخدمي  
تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً  
فرص تقويم تعتبر مخزون الإنتاج النام

(٢) مستلزمات الإنتاج

المستلزمات السلعية  
المستلزمات الخدمية  
مقاولات وخدمات

إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)

تسزل: الضرائب والرسوم

إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبار

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

دينار	عائد العمل
٢٩٥٠٨٥٨٧٣	(١) رواتب وأجور نقدية
٣٩٢٠٣٥٨٦	(٢) مزايا عينية
٣٣٤٢٨٩٤٥٩	الإمدادات
١٦٦٠٤٨٧٩	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
١٢٨٠٩٩٥٤	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٣٦٣٧٠٤٢٩٢	

كشف رقم (1)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأنيار  
كشف الموجودات الثابتة والاندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	أراضي ١١١ دينار	الأبنية ١١٢ دينار	الألات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل ١١٤ دينار	عدد ولوالب ١١٥ دينار	آلات وأجهزة ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٨/١/١	٥٦٤٠٠٠	٥٨٨٣٢٢٧٤	١١٦١٧٠٢١٦	١٨٨٦٤٤١٣	٣١١٦٢٥٣٩	٢٤٣٤٨٥٢٥	٢٤٩٩٤١٩٦٧
الإضافات المشغرة / الممولة	—	—	٩٤١٨٠٧٦	—	٢١٦٠٠٠٠	١٨١١٠٠٠	١٣٣٨٩٠٧٦
تسزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	—	—	—	(٧٧٣٢٠٠)	—	(١٣٥٣٤٦٠)	(٢١٢٦٦٦٠)
الكلفة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٥٦٤٠٠٠	٥٨٨٣٢٢٧٤	١٢٥٥٨٢٩٢	١٨٠٩١٢١٣	٣٣٣٢٢٥٣٩	٢٤٨٠٦٠٦٥	٢٦١٢٠٤٣٨٣
نسبة الاندثار		%٥٠ - %١٠	%٢٠	%١٠ - %١٢,٥	%٢٠ - %١٠	%٢٠ - %١٠	
الاندثار المراكم							
محخص الاندثار المراكم في ٢٠٠٨/١/١	—	١٩٣٥٨٢٩٧	٩٦١٦١٥٢	١٠٦٣٠٣٢١	١٦٤٢١٦٤٠	١٥٥٢٨٩٥٨	١٥٨١٠٠٧٧٨
يضاف: اندثار الفترة	—	٢٧٥٤٠٧٥	٦٤٦٠٩٦٩	١٧٨٥٠٠٠	٣١٥٢٢٢٨	٢٤٤٨٦٠٧	١٦٦٠٤٨٧٩
تسزل: الاندثار المراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	—	—	—	٥٦٤٩٥٠	—	١٣٥٣٤٥٨	١٩١٨٤٠٨
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	—	٢٢١١٢٣٧٢	١٠٢٦٢٢٥٣١	١١٨٥٠٣٧١	١٩٥٧٧٨٦٨	١٦٦٢٤١٠٧	١٧٧٧٨٧٢٤٩
القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٥٦٤٠٠٠	٣٦٧١٩٩٠٢	٢٢٩٦٥٧٦١	٦٢٤٠٨٤٢	١٣٧٤٤٦٧١	٨١٨١٩٥٨	٨٨٤١٧١٣٤



كشف رقم (٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مخلطة / الأبنار

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨		رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
٨٠٥٥٥٩٠٨	١٢٤٠٦٩٦٣٥	مخزون المواد الأولية	١٣١
١٧٠٠٥٢٢	٦٦٧٢٨٢٤	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٣٣٧٠٧٦١٦	٣٥٣٨٢٧١٠	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٩٤٧٤	١٠٥٢	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
		مخزون المتبقيات	١٣٥
٩٣١٣١٧	٩٤٥٥٤٥	مخزون اللوازم والمهمات	
٢٠٥٩٥١٧	١٨٣٨٥١٧	مخزون القرطاسية	
١٤٢٩٦	—	مخزون تجهيزات العاملين	
٣٠٠٥١٣٠	٢٧٨٤٠٦٢		
		مخزون الإنتاج	١٣٦
٢٣٢٩٩٣٥١٥	٤٢٥٢٩٠٦٥٢	مخزون الإنتاج التام	
٢٢٥٨٨٢٥٤	٣٦٦٣٣١٣٩	مخزون الإنتاج غير التام	
٢٥٥٥٨١٧٦٩	٤٦١٩٢٣٧٩١		
٣٧٤٥٦٠٤١٩	٦٣٠٨٣٤٠٧٤		
		مجموع المخزون	
		الاعتمادات المستندية لشراء مواد	
		اعتمادات مستلمه لحساب الشركة	
١١١١٣	١١١١٣		

## كشف رقم (٣)

## شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار

كشف المدفون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		عملاء ١٦١
٢٨١٢٢٥	٢٨١٢٢٥٠	عملاء قطاع اشتراكي
١١٩٠٠٠		سلف التعمهات الثانوية ١٦٤
٧٣٦٦٧	٥٢٧٠٠	مدفون النشاط غير الجاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
١٤٣٢٨٥٠	١٤٣٢٨٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٨٦١٧٣٧٣١	٨٦١٧٣٧٣١	فروقات نقدية وعزليه ١٦٦٥
٨٧٧٥٦٥٨١	٨٧٧٥٦٥٨١	
		أرصدة مدينة حسابات دائنة
١٣٩٨٩٨٧٩	١٢٥٠٨٦٢٩	مجهزون قطاع اشتراكي ٢٦١١
١٠٤٧٥١٣٣٧	١٠٣١٣٠١٦٠	

كشف رقم (٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأنيار

كشف بالبنود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف
		١٨٣
٩٠٣٤٩٠٢٣	٤٠١٩٤٦	مصرف الرافدين / العابد
٤٩٨٦٩٥٨	٣٧٠٨٨٠٩	المصرف الصناعي
٢٣٢٥٧٧٨٨٩	٢١٤٠٢٣٤٤	مصرف بغداد / الفلوجة
٨١٥٢٠٢	٦٧٦٣١٦٢	مصرف بغداد / المنصور
٧٩٣٥٣	٧٩٣٥٣	البنك المركزي العراقي
٣٢٨٨٠٨٤٢٥	٣٢٣٥٥٦١٤	مجموع النقد

إيضاح:-

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

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	التفاصيل
دينار	دينار	
٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (قيمة السهم دينار واحد)
		رأس المال محتل كما يلي
٧٥٦٠٠٠٠٠	٧٥٦٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٨%
١٩٤٤٠٠٠٠٠	١٩٤٤٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٧٢%
٢٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

المجموع دينار	احتياطي عام دينار	احتياطي علاوة إصدار دينار	احتياطي رأسمالي دينار	احتياطي إلزامي دينار	احتياطي توسعات مستخدم دينار	التفاصيل
٣٢٣.٤٥٤٥٤ ١.١٥٠.٠٠٠	٣٩.٦٣٧ —	١١٨٧٤٤٧ —	٢٧٨٥٥.٢٥٨ ١.١٥٠.٠٠٠	٤٢١٤.١١٢ —	٧٧٧.٠٠٠ —	الرصيد في ٢٠٠٨/١/١ الإضافات خلال السنة
٣٣٣١٩٥٤٥٤	٣٩.٦٣٧	١١٨٧٤٤٧	٢٨٨٧.٠٢٥٨	٤٢١٤.١١٢	٧٧٧.٠٠٠	المجموع
٢	—	—	٢	—	—	التسريعات خلال السنة
٣٣٣١٩٥٤٥٢	٣٩.٦٣٧	١١٨٧٤٤٧	٢٨٨٧.٠٢٥٦	٤٢١٤.١١٢	٧٧٧.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

كشف رقم (٧)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

دينار	التفاصيل
٨٥٦٥٤٣٣٤	الرصيد في ٢٠٠٨/١/١
١١٤٩٧٠٥٤٦	يضاف: عجز السنة الحالية
٢٠٠٦٢٤٨٨٠	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

كشف رقم (أ)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة منخلطة / الألبار

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	رصيد ٢٠٠٨/١/١ دينار	الإضافات دينار	التسويات دينار	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل تخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٢٧٧٤٣	—	—	٦٢٧٧٤٣
٢٣٥	تخصيصات قصيرة الأجل تخصيصات متنوعة *	٩٢٥٠٠٠٠	٣١٥٠٠٠٠٠	٦٢٥٠٠٠٠	٣٤٥٠٠٠٠٠
	المجموع	٩٨٧٧٢٤٣	٣١٥٠٠٠٠٠	٦٢٥٠٠٠٠	٣٥١٢٧٢٤٣

\* إيضاح:

يتضمن رصيد تخصيصات متنوعة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ (٣) مليون دينار يمثل مكافأة عضو مجلس الإدارة السابق (حقي احمد الجودي) الذي ما زال غير مصروف.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
		٢٦١
		<u>مجهزون</u>
	٩٨٧٢٩٥٦	مجهزون قطاع خاص
٢٩٨٠٦٧٨	٩٩٣٥٠٠٤	دائون توزيع غير جاري
		<u>حسابات دائنة متنوعة</u>
		تأمينات مستلمة
	٢٤٤٥٩٦٠٢	إيرادات مستلمة مقدماً
١٢٥٩١٥٣٦	٢٧٤١٨٢٩٣٤	رواتب وأجور مستحقة
٢٦٥٩٠٧٤٣٤	٤٥٠٠٠٠	مديرية التقاعد العامة
١٠٨٠٤٧	٣٨٤٩٩٨٤	
—		
٢٧٨٦٠٧٠١٧	٣٢٠٩٤٢٥٢٠	<u>استقطاعات لحساب الغير</u>
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٥٠٩٩٣	١٤٨١٩٠	دائون توزيع الأرباح
		ارباح مدرورة من سنوات سابقة
١٠٢٥٣٣٧٨٧	٩٥٦١٩٩٢٥	مجموع الدائون
٣٨٤١٧٢٤٧٥	٤١٨٥١٨٥٩٥	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مغلقة / الألبار  
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>الرواتب التقديرية للموظفين</u>
١٢٣٤٨٠٠٠	١١٤٩٧٦٣٣	٣١١
—	١٦٠٠٠٠	رواتب ٣١١١
٥٢٢٧٦٧٥٠	٥١٤٤١٨٩٣	أجور أعمال إضافية ٣١١٣
٣٢٨٢٤٩٧٠	٢٦٨١٧١٦٨	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٣٦٠١٩٠٠	٢٧٠٢٥٠٠	مخصصات مهنية وفنية ٣١١٥
١٩١٢٠٠٠	٢٣٦٥٤٣٢	مخصصات تعويضية ٣١١٦
٣٤٧٦٥٧٧٩	٢٦٢٠٣٥٩٧	مخصصات مقطوعة ٣١١٨
١٣٧٧٢٩٣٩٩	١٢١١٨٨٢٢٣	مخصصات أخرى ٣١١٩
		<u>الرواتب التقديرية للعمال</u>
١٥٤٨٠٦٥	١٣٣٠٠٢٣	٣١٢
١٥٩٢٠٦٣	١٣٨٧٦٩٧	أجور ٣١٢١
٧٤٣٠٩٥٢٥	٧٣٣٨٤٩٩٩	أجور أعمال إضافية ٣١٢٢
٣٦٢٩٣٦٩٢	٣٢٣٣٩٨٩٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٧٤٣٩٤٦٧	٦٤١٧٢٠٠	مخصصات مهنية وفنية ٣١٢٥
٦٣١٩٥٨٧٥	٣٢١٨٣١٢٥	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
٣٢٧٥١٦٨	٥٢٤٧٩٨٥	أجور مقطوعة ٣١٢٧
٣٧١٣٩٨١١	٣٢٥١١٤٣١	مخصصات مقطوعة ٣١٢٨
٢٢٤٧٩٣٦٦٦	١٨٤٨٠٢٣٥٠	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٦٦٦٠٠	٢٤٣١٩٩٥	<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين</u> ٣١٤
٣٤٨٥٤٠	٣٢٩٣٦٥	<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u> ٣١٥
٣٦٢٩٣٨٢٠٥	٣٠٨٧٥١٩٣٣	مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبنار  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٥١٧٨٥٤٤٣٤	٧٠٥٩٣٤٥٣٠	٣٢١
		<u>الخامات والمواد الأولية</u>
		<u>الوقود والزيوت</u>
٤٨٠٣٩٥٢٠	٩٨٦١٠٦١٩	مواد نفطية
٢٢١٠٠٠	٢١٣٠٠٠	غاز
٤٨٢٦٠٥٢٠	٩٨٨٢٣٦١٩	
٢٤١٨٦٩٦٨	٣٩٥٨٢١٨٦	<u>الأدوات الاحتياطية</u>
		<u>المتنوعات</u>
٣٥٤١٦٣٣	٥٩٤٦٣٦٢	الملازم والمهمات
١٧٩٠٦٣٨	٢٤١٥٠٠٠	القرطاسية
٥٣٣٢٢٧١	٨٣٦١٣٦٢	
		<u>تجهيزات العاملين</u>
—	٣٠	كساي
٥٠٤٧٥٠	١٦٢٣٥٠٠	مواد غذائية
٧٦٣٩٤	١٤٢٩٦	مواد طبية
٥٨١١٤٤	١٦٣٧٨٢٦	
		<u>المياه والكهرباء</u>
(٢١٦٠٠)	—	المياه
(٣٢٤٠٠)	—	الكهرباء
(٥٤٠٠٠)	—	
٥٩٦١٦١٣٣٧	٨٥٤٣٣٩٥٢٣	مجموع المستلزمات السلعية



شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبنار  
كشوف المستزادات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>
		٣٣١
		صيانة المباني وإنشاءات وطرق
		٣٣١٢
		صيانة آلات ومعدات
		٣٣١٣
		صيانة وسائل نقل وانتقال
		٣٣١٤
		صيانة عدد وقواب
		٣٣١٥
		صيانة آلات وأجهزة مكتب
		٣٣١٦
٦٠٠٠٠	—	
١٣٩١٥٠٠	١٤٩٧٨٠٠٠	
٢٥٢٧٥٠٠	٨٢٨٨٠٠٠	
—	٢٤٣٥٠٠٠	
٤٣٠٠٠٠	٧٣٥٠٠٠	
١٧٤٧٣٠٠٠	٢٦٤٣٦٠٠٠	
		<u>دعاية وطبع وإعلان</u>
		٣٣٣
		دعاية وإعلان
		٣٣٣١
		نشر وطبع
		٣٣٣٢
١٧٠٠٠٠٠	٢٠٧٦٠٠٠	
٢٠٠٠	١٦٠٠٠	
١٧٠٢٠٠٠	٢٠٩٢٠٠٠	
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>
		٣٣٤
		نقل العاملين
		٣٣٤١
		نقل السلع والبضائع
		٣٣٤٢
		السفر والإيفاد
		٣٣٤٣
١٩٧١٣٠٠٠	٢٣٨٩٩٧٠٠	
—	١٣٠٠٠٠	
١٠١٦٨٢٠	٩٨٨٤٥٠٠	
٢٠٧٢٩٨٢٠	٣٣٩١٤٢٠٠	
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>
		٣٣٥
		استئجار وإنشاءات
		٣٣٥٢
		استئجار آلات ومعدات
		٣٣٥٣
		استئجار وسائل نقل وانتقال
		٣٣٥٤
		استئجار عدد وقواب
		٣٣٥٥
٢٥٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	
١٠٥٥٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	
١٠٠٠٠٠	٢٠١٧٠٠٠	
—	٢٠٠٠٠٠	
١٣١٥٠٠٠	٥٣٥٧٠٠٠	

كشف رقم (١٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبنار  
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		مصرفات خدمية متنوعة
٣٥٠٠٠٠	١٥٧٠٠٠٠	٣٣٦
		اشتراقات والتأمينات
٤١٦٦١٠٠٠	٣٣١٩٦٥١٧	٣٣٦١
١٣٥٩٠٠	—	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه
٦٥٢٠٨١٢	١١١٥٨٨٠	٣٣٦٣
٢٥٥٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠	٣٣٦٤
٤٢٠٣٤٥٠	٦٦٥٤٨٠٠	٣٣٦٦
		خدمات مصرفية
		أجور تدقيق
		٣٣٦٨
		مصرفات خدمية أخرى
		٣٣٦٩
٤٩٥٢١١٦٢	٤٤١٣٧١٩٧	
٩.٧٤٠.٩٨٢	١١١٩٣٦٣٩٧	

كشف رقم (١٣)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة منخلطة / الألبار  
كشف بحساب الاستخدامات للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
١٨٤٥٧٢٠٠	١٧٢٢٥١٧٠٠	مقاولات وخدمات ٣٤
		المصرفوات التحويلية والأخرى ٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تبرعات للغير ٣٨٣١
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
		سلع وخدمات مخفظة ٣٨٣٨
		ضرائب ورسوم ٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى ٣٨٤٢
		مجموع المصرفوات التحويلية
		المصرفوات الأخرى ٣٩
		مصرفوات سنوات سابقة ٣٩١
		خصائر رأسمالية ٣٩٣
		مجموع المصرفوات الأخرى
٩٠٩١٢	٥٠٠٠٠	
١٧٥٠٠٠٠	٤٦٤٨٨٣	
٤٤٨٦٥٥٣	٤٨٧٥٥٠	
—	٤٠٢٢٢٠٠	
٦٣٢٧٤٦٥	٥٠٢٤٦٣٣	
١٠٠٩٥٠	١٩٣٦٥٠	
٦٤٢٨٤١٥	٥٢١٨٢٨٣	
٥٣٣٧١٣١	٩٤٦٨٨٥٠	
—	٤٢٣٧٩٣	
٥٣٣٧١٣١	٩٨٩٢٦٤٣	

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مغلطة / الألبان  
 كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		إيرادات نشاطات الصناعات التحويلية
١١٢٥٧٨١٩٦٢	١١٤٥١٨٠٦٨٥	٤١٢
(٩٦٧٢٩٠٤٥)	١٩٢٢٩٧١٣٧	صافي المبيعات
١١٣٣٩٩٨٣	١٤٠٤٤٨٨٥	٤١٢٢
١٠٤٠٣٩٢٩٠٠	١٣٥١٥٢٢٧٠٧	تغير مخزون الإنتاج التام
—	١٣٦٥٠٠٠	٤١٢٣
		تغير مخزون الإنتاج غير التام
		٤١٧
		إيرادات بيع مخلفات
		٤٣
		إيرادات النشاط الخدمي
٧١٦٣١٢٠	٩٠٢٣٢٤٧	٤٣٧
٢١٦٠٠٠	٢٨٠٠٠٠	إيرادات خدمات متنوعة
٧٣٧٩١٢٠	٩٣٠٣٢٤٧	٤٣٨
—	١٠٥٥٠٠٠	إيجار موجودات ثابتة
١٠٤٧٧٧٢٠٢٠	١٣٦٣٢٤٥٩٥٤	٤٥
٩٦٧٢٩٠٤٥	(١٩٢٢٩٧١٣٧)	كلفة الموجودات المصنعة داخلياً
(١١٣٣٩٩٨٣)	(١٤٠٤٤٨٨٥)	المجموع لأغراض العمليات التجارية
١١٣٣١٦١٠٨٢	١١٥٦٩٠٣٩٣٢	٤١٢٢
		تغير مخزون الإنتاج التام
		٤١٢٣
		تغير مخزون الإنتاج غير التام
		المجموع لأغراض حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والحسابات

كشف رقم (١٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأنيار  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
—	٢٩٧٠١٩	إيرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
—	—	تعويضات وغرامات ٤٨٣٢
١٤٠٢٦٣	٤٨١٨٣٩	الإيرادات الأخرى ٤٩
١٤٠٢٦٣	٤٨١٨٣٩	إيرادات عرضية

كشف رقم (١٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل	الاستخدامات	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	كلفة العمليات الرأسمالية ٩ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٧٩١٨٤٦٠٧	٥١٧٨٩٧٣٢	١٠٨٦١٥٤٨	١٥٢٤٠٦١٧٢	١٤٥٠٩٨٧٤	٣٠٨٧٥١٩٣٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٢٣٨٥١٠٣٤	١١٥١٦٤٢٣٧	٦٠٧٨	١٢٨٥٣٨٨٣	٢٤٦٤٢٨٢	٨٥٤٣٣٩٥٢٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٢١٦٦٠٠٠	١٢٣٩٧٠٠٠	١٣٠٠٠	٨٧٢٦٠٣٩٧	١٠٠٠٠٠	١١١٩٣٦٣٩٧
٣٤	مقاولات وخدمات	١٧٢٢٥١٧٠٠	—	—	—	—	١٧٢٢٥١٧٠٠
٣٧	الاندثارات	١٢٠٢٨٨٩٨	١١٩٦٩٦	٢٤٢٤	٤٢٥١٥٩٦	٢٠٢٢٦٥	١٦٦٠٤٨٧٩
٣٨٤	الضرائب والرسوم	—	—	—	١٩٣٦٥٠	—	١٩٣٦٥٠
	المجموع	٩٩٩٤٨٢٢٣٩	١٧٩٤٧٠٦٦٥	١٠٨٨٣٠٥٩	٢٥٦٩٦٥٦٩٨	١٧٢٧٦٤٢١	١٤٦٤٠٧٨٠٨٢

كشف رقم (١٧)

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار  
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

رقم الدليل ايجاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	المطعم دينار	طباعة دينار	كساوي دينار	خدمات اجتماعية متنوعة دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٧٢٩٥٧٦	٨٣٩٠١٢٤	—	—	٢٧٦١٣٦٠	١١٨٨١٠٦٠
٣٢	المستلزمات السلعية	—	١٦٢٣٥٠٠	١٤٢٩٦	٣٠	—	١٦٣٧٨٢٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٨٩٩٧٠٠	—	—	—	—	٢٣٨٩٩٧٠٠
٣٧	الإندثارات	١٧٨٥٠٠٠	—	—	—	—	١٧٨٥٠٠٠
	المجموع	٢٦٤١٤٢٧٦	١٠٠١٣٦٢٤	١٤٢٩٦	٣٠	٢٧٦١٣٦٠	٣٩٢٠٣٥٨٦