

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

تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية ٢٠٠٨

تنفيذاً لمعطى المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وبالصيغة التي حددتها تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة (١٩٩٨) الفصل الثالث الصادر عن الجهاز المركزي لتسجيل الشركات / لجنه تنظيم التجارة.

يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية ٢٠٠٨

أولاً: نبذة تاريخية

١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في

١٩٦٤/٩/٢٨ برأسمال قدره (٣) مليون دينار.

زيد الى (٤,٥) مليون دينار خلال سنة ١٩٩٠.

وزيد الى (٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٣/٢/١.

وزيد الى (٩) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٤/٢/٢١.

وزيد الى (١٨) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٢/١.

وزيد الى (٣٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٥/٨/١٦.

وزيد الى (٥٤) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٦/٩/١٤.

وزيد الى (٧٦) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٨/٦/٢٢.

وزيد الى (١٥٢) مليون دينار اعتباراً من ١٩٩٩/٦/١.

وزيد الى (٣٠٤) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٠/٧/٢.

وزيد الى (٦٠٨) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠١/٨/٤.

وزيد الى (١١٤٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٢/٨/٤.

وزيد الى (١٦٠٠) مليون دينار اعتباراً من ٢٠٠٣/١١/٢٣.

وزيد الى (٤) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٤/٧/١١.

وزيد الى (٥) مليار دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٩/٢٠.

وقد حصلت موافقة كل من الجهة القطاعية ومسجل الشركات على الزيادات المشار اليها واكتسبت

الصفة القانونية.

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مايقارب ٥٤,٥ %

القطاع المختلط مايقارب ١ %

القطاع الخاص مايقارب ٤٤,٥ %

٢. مركز الشركة

بخداد - المحمودية - ويجوز ان تفتح الفروع والمحلات داخل العراق وخارجه.

بدالة ثلاث خطوط ٥٤٦٢٩١٠ - ٥٤٦٢٩١١ - ٥٤٦٢٩١٢

خلوي ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٤ / ٠٧٩٠١٩١٦٤٢٣

٣- هدف الشركة

تنمية الجانب الصناعي ضمن خطط التنمية القومية

٤- نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية

أ - الإنتاج

أولاً- كانت نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية لعام ٢٠٠٨ مقارنة مع المتحقق من عام

٢٠٠٧ كما يلي :

نسبة التطور في كمية الانتاج	نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة		الانتاج الفعلي		الطاقة المخططة		الطاقة		وحدة القياس	المنتج
	الناتجة	التصميمية	٢٠٠٧	٢٠٠٨	المحطة	المحطة	التصميمية	الناتجة		
%٢٥٤٨+	%١	%٧	٣٥	٩٢٧	١٠٠٠	٧٤٥٠٠	١٢٤٠٠٠	درجته	درجته هوائية	
%٥١-	%٣	%٢	٨٥١	٤٢٠	١٠٠٠	١٢٧٥٠	٢٢٩٢٥	طن	الاييب معدنية	
%٤٣٣+	٦ر٤٥	٦ر٤٥	١٢١	٦٤٥	٥٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	كرسي	كرسي معولون	
%٤٧+	%٤٩	—	١٣٢٦٢	١٩٥٠٤	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	-	قطعة	مستلزمات	

لانيا- بلغ الانتاج المتحقق من الدرجات (٩٢٧) دراجة وتمثل نسبة ٧% من الطاقة التصميمية.
 ١ % من الطاقة المخططة وهذه الكمية ناتجة عن دراجة بأحجام مختلفة ودراجة اطفال مقعد واحد ومقعدين ودراجة ثمابين .
 لانيا- بلغ الانتاج المتحقق من الاناييب المعدنية خلال السنة(٤٢٠) طن ويمثل (٢ %) من الطاقة التصميمية و (٣ %) من الطاقة المتاحة .

ب - المبيعات:-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠٠٨ (٦ ٢١٩ ٦٧٨ ١٤٥) دينار وحسب ما موضح ذناه:-

نسبة التطور	المبيعات لسنة ٢٠٠٧		المبيعات لسنة ٢٠٠٨		وحدة القياس	المنتج
	قيمه	كميه	قيمه	كميه		
%١١٢+	٤٣ ٩٨٢ ٢٨٦	٥٢٣	٥٤ .٥٦ ٢٧٥	١١١٠	درجته	درجته هوائية
%٣-	١ ١٦٩ ٨٥٢ .٢٥	٧٩٢	١ ٢٩٠ ٨٩٤ ٧١٠	٧٦٦	طن	أنايب معدنيه
%٧٠-	١٠٤ .٣٠ ٧٢٠	١٠٦٤	٣٤ ٢٣٥ .٠٠٠	٣٢٠	كرسي	كرسي معولون
%٢١+	٢ ٧٨٩ ٧٤٩ ٨٣٠	٣٤٥٩٣	٤ ٨٤٠ ٤٩٢ ١٦٠	٢٥٥٦٠	قطعة	الثات معدني /مستلزمات طبية
	٤ ١٠٧ ٦١٤ ٨٦١		٦ ٢١٩ ٦٧٨ ١٤٥			الاجموع

٥-اغراض الشركة:-

تأسيس معامل لصناعة الدرجات الهوائية والبخارية على اختلاف انواعها والأنايب المعدنية وغير ذلك من المعامل التي تترأى الشركة تأسيسها والصناعات التكميلية والتجميعية والصناعات المعدنية والمستلزمات الطبية وكذلك استيراد وتصدير وبيع وشراء الأجزاء وابية منتجات اخرى لها علاقة بالنشاط في سبيل تحقيق ذلك القيام بالامور التاليه :

- ا - امتلاك الاموال المنقوله وغير المنقوله وتسجيلها باسمها في الدوائر المختصة وبيعها.
- ب - اجراء كافة المعاملات وايرام العقود المختلفه التي تراها لازمه لتحقيق اغراضها واستثمارها والتصرف بما بالطريقه التي تراها مناسبه.
- ج - القيام بأعمال البحث والتنقيب عن المواد الخام التي تلائم متطلبات الشركة وصناعاتها واستثمارها والتصرف فيها بالطريقه التي تراها مناسبه.
- د - اجراء الدراسات العلميه والتجارب الفنيه التي تؤدي الى تحسين الانتاج وتوفير موادها الاولي مباشره او بالاسطه او بالاشتراك.

هـ - استعمال وتملك جميع انواع براءات الاختراع والعلامات التجارية والشهادات والامتيازات التي تراها لازمة لاعمالها والتجارة والتصرف بها.

و - التعامل مع المصارف والمؤسسات المالية والاقتصادية على اختلافها وتنظيم وسحب واصدار وتظهير كافة الشيكات والمستندات والبوليصات والحوالات وسندات الاستقراض وفتح الاعتمادات والاوراق التجارية والمالية على اختلاف انواعها.

ز - تأسيس الشركات المختلفة والاندماج فيها والاكتساب في اسهم وسندات استقراضها بالاشراك مع اي شخص طبيعي لتعاطي اى عمل من الاعمال التي تؤدي الى تحقيق اغراضها والاعمال الاخرى ذات الصلة باغراض الشركة.

ثانياً - عقود المبيعات

نتيجة التوسع في مجال الصناعات المعدنية والمستلزمات الطبية وما تمتاز به من المحافظة على النوعية استطاعت الشركة تجهيز العديد من المستشفيات والمنظمات الانسانية ودوائر وزارة الصحة والدولة باحتياجاتها وفي ادناه أسماء ومبالغ اهم الجهات المتعاقد معها وهم:-

ت	اسم الداتورة	المبلغ / دينار
١	وزارات الدولة	٥ ٨٧٧ ٦٩٦ ١٤٥
٢	مديرية الجنسية العامة	١٧٦ ٢٨٨ ٠٠٠
٣	مديرية الدفاع المدني	٩٩ ٥٠٠ ٠٠٠
٤	مديرية المرور العامة	٣٣ ٧٦٢ ٠٠٠
٥	مديرية التقاعد	٣٢ ٤٣٢ ٠٠٠

ثانياً - المبالغ التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض

١- تم صرف مكافأة الهيئة العامة عن نشاط المجلس خلال عام /٢٠٠٧ بموجب قرار الهيئة العامة وحسب ما موضح ادناه.

أ- السيد رئيس مجلس الادارة (٨ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار

ب- السيد المدير المفوض (٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار

ج- السادة اعضاء المجلس (٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار لكل عضو

٢- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض لعام /٢٠٠٨

- الرواتب والمخصصات (١٧ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار

ثالثاً - مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠٠٨ بلغت كما يلي : -

الدعاية والاعلان (٧ ٦٩٥ ٠٥٠) دينار

الضيافة (٣ ٦٩٤ ٨٠٠) دينار

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠٠٨

١- اجتماع الهيئة العامة

استناداً لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي الأول المنعقد بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٠٨ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة /٢٠٠٧ والمصادقة عليها وعلى تقرير ديوان الرقابة المالية ومن ثم مناقشة بقية فقرات منهاج الاجتماع .

٢- إجتماع مجلس الإدارة

استناداً لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ عقد مجلس الإدارة (٨) اجتماعاً خلال عام ٢٠٠٨.

خامساً - شؤون مجلس الإدارة .

١- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٨ وهم:-

ت	الأسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد صادق عبد الكريم كاظم (رئيس مجلس الادارة)	القطاع الخاص	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢	السيد بسام يوسف البناء (نائب رئيس المجلس)	القطاع العام	لا يمتلك
٣	السيد عدنان حميد عبد علي (عضو)	القطاع الخاص	١٠ ٩٩٨ ٢٤٤
٤	السيد محمد جواد النبار (عضو)	القطاع الخاص	٢ ٢٦٩ ٦٧١
٥	السيد ميري ناصر حسين (عضو)	القطاع العام	لا يمتلك
٦	السيد سعد شاكر صالح (عضو)	القطاع العام	لا يمتلك
٧	السيد منير عبد الرزاق حمود (عضو)	القطاع الخاص	٩٦١ ٣٣٤

ب - نشاطات المجلس لعام ٢٠٠٨ شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠٠٨ مناقشة شؤون الشركة المختلفة واتخاذ القرارات الهامة والضرورية وصولاً الى الفضل الناتج للارتقاء بالشركة لمستقبل زاهر. وكانت من أبرزها متابعة نشاط الشركة المالي والأنتاجي والسوقي شهرياً للوقوف على مراحل ونسب التطور وتقييم الموارد. ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية المساعدة والمكان والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الأنتاج .

سادساً - ثرواتب والاجور

١ - بلغ الاجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت والحوافز خلال سنة ٢٠٠٨

(١ ٩٨٩ ٥٦٣ ٨٠٩) دينار وأن عدد المنتسبين (٢٨٦) منتسب .

٢ - ادناه أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة .

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	الدخل السنوي / دينار
١	السيدة زهرة عبد الكريم عباس	مدير مفوض	١٧ ٢٠٠ ٠٠٠
٢	الانسة احلام لفنة حامي	مدير تنفيذي	٩ ٨٨٠ ٠٠٠
٣	السيد ماجد شوكت محمد	مدير فني	٧ ٨١٤ ٠٠٠
٤	السيد احسان علي محي	مدير المعازن	٧ ٦١٤ ٠٠٠
٥	الانسة عروبة عبد الجبار	مديرة معمل الدرجات	٧ ٦١٤ ٠٠٠

سابعاً - الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال والاحتياطيات

١- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الإيرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ كما مفصل ادناه

-١-

الحساب	دينار	دينار
إيرادات النشاط الجاري	٦ ٥٩٨ ٦١٨ ٠٢٥	
إيرادات تمويلية أخرى	٢ ١٦٩ ٤٨٧	
مجموع الإيرادات		٦ ٦٠٠ ٧٨٧ ٥١٢
مصاريف النشاط الجاري	٤ ٥٣٥ ٧٠٩ ٥٥١	
المصاريف التمويلية الأخرى	١٤ ٩٣٩ ٩٢٢	
مجموع المصاريف		٤ ٥٥٠ ٦٤٩ ٤٧٣
صافي الربح		٢ ٠٥٠ ١٣٨ ٠٣٩

ب - وقر مجلس إدارة الشركة بقراره المرقم (٣) المتخذ بالجلسة السابعة المتعقبة بتاريخ ١٩٩١/٩/٧ تأسيس غرفة عمليات (حياة الرأي والتطوير) برئاسة السيد نديم المقوض وعضوية السادة مدراء الدوائر الفنية والمالية والتجارية ومن مهامها تنفيذ ومتابعة مراحل العمل وتهيئة كافة مستلزمات الإنتاج بتوفير المكنان والأجهزة والمواد الأولية والمساعدة ضمن صلاحيات حددها المجلس مسبقاً وتنفيذ سياسة المجلس وفق القانون

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطيات بتاريخ الميزانية (٢ ٨٦٤ ٥٨٩ ٢٣٠) دينار كما يلي:-

نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار
احتياطي ارتفاع اسعار	٣٨١ ٢٠٥ ٩٩٩
احتياطي توسعات مستخدم	٩٢٥ ٦٤٤ ٩٢٣
احتياطي توسعات	٨٤ ٥٠٠ ٦٦٨
احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	٧٤٧ ٤٢٣ ٢٣٧
احتياطي اسهم محمية	٣٧٥ ٦٧٩ ٣٠٦
احتياطيات رأسمالية بيع موجودات ثابتة	٣٩٧ ٣٧٢ ٥٠٨
الفاظض المشاركين	١٧٠٦ ٥١٢ ٦٥٥
احتياطي عام	١٨ ٦٨٤ ٦٣١

٣- كان رصيد المبالغ المتلفة على الأبحاث والتطوير (١٨ ٩٥١ ١٦٤) دينار كما موضح ادناه:-

الجهة	المبلغ / دينار
اجور تدقيق (الرقابة المالية) لسنة ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨	٩ ٢٥٠ ٠٠٠
اجور ترخيص التراخيص	٦ ٤٨٠ ٠٠٠
عمل نماذج داخل الشركة لتطوير منتجات الشركة	٣ ٢٢١ ١٦٤
ل فقط ثمانية عشر مليون وتسعمائة وواحد وخمسون الف ومائة واربعه وستون دينار لا غير	١٨ ٩٥١ ١٦٤

٤- استمرت الشركة في تطبيق الاسس والمبادئ المحاسبية بموجب النظام المحاسبي الموحد.

واما مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى

عدد الاسهم	اسم الشركة
١ ٢١٩ ٣٨٢ ٤٢٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية
٤٠ ٣٢٠ ٠٠٤	الشركة العراقية لصناعات الكرتون
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية / م. خ
٥ ٣٣٠ ٨١٣	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
٦٧٦ ٩٢٣	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
١ ٢٧٠ ٧١٠ ١٦٠	المجموع

قامت الشركة بموافقة مجلس الادارة بالاكتتاب في شركة بغداد للمشروبات الغازية بمبلغ قدره (٢٤٣ ٨٧٦ ٤٨٤) دينار

وكذلك في الشركة الوطنية لصناعة الكرتون بمبلغ قدره (٢٠ ١٦٠ ٠٠٢) دينار

وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير نشاط الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها عموم القطر وذلك لتعزيز مسيرة الانعاش الوطني ونعبر عن شكرنا وتقديرنا لكافة العاملين في الشركة على ما قدموه من خدمات وجهود ونأمل ان نكون قد وفقنا في مهمتنا كما نرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية /٢٠٠٨ المعروضة على حضراتكم.

والله ولي التوفيق.

رئيس مجلس الادارة

السيد صادق عبد الكريم الحفاجي

المدير المفوض

زهرة عبد الكريم عباس الساجي

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٢٩٤١/١٢/٢٩/٨

التاريخ : ٢١/ربيع الاول / ١٤٣٠ هـ

٢٠٠٩ / ٣ / ١٨ م

الى/ السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدرجات
(مساهمة مختلطة) المحترمين.

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

بعد التحية ..

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية و الدرجات (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم ب (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم ب (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) و التشريعات المرعية الاخرى ووفقا للقواعد و الاعراف المعتمدة في هذا المجال و لدينا الايضاحات و التحفظات و الملاحظات التالية :-

الايضاحات :-

١ . جرى تقييم مخزن الانتاج التام بالكلفة لكونها اقل من سعر السوق استنادا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق ، امامخزن الانتاج غير التام فقد تم تقييمه حسب نسب الاتجاز لكل منتج وفق الاسس المعتمدة في السنوات السابقة .

٢ . استنادا لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٥) في جلسته السادسة المنعقدة في ٢٧/٧/٢٠٠٨ تم زيادة رواتب منتسبي الشركة بمنحهم مخصصات زوجية واطفال ، اضافة الى منح مخصصات هندسية بنسبة (٣٥%) من رواتب المهندسين مع مخصصات منصب لمدراء الاقسام بنسبة (٢٥%) من رواتبهم .

التحفظات و الملاحظات

١- نتيجة النشاط :-

حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير ربحا مقداره (٢٠٥٠) مليون دينار (ملياران وخمسون مليون دينار) مقابل ربح السنة السابقة البالغ (٦١٦) مليون دينار (ستمائة وستة عشر مليون دينار) ومن خلال دراسة و تحليل البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولا - زيادة ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٥١٥) مليون دينار (مليار وخمسمائة وخمسة عشر مليون دينار) ، وبنسبة بلغت (٦٢%) عن السنة السابقة والمتمثلة اغلبها بزيادة صافي المبيعات .

ثانيا - زيادة المصروفات الجارية بمقدار (١٠٦٦) مليون دينار (مليار وستة وستون مليون دينار) وبنسبة (٣١%) عن السنة السابقة والمتمثلة بزيادة الرواتب والاجور والمستلزمات السلعية والخدمية بمقدار (٦٣٨٣٤٢) الف دينار (ستمانية وثمانية وثلاثون مليون وثلاثمائة واثنان واربعون الف دينار) و (١٤٢٨٨٧) الف دينار (مائة واثنان واربعون مليون وثمانمائة وسبعة وثمانون الف دينار) و(٢٨٨٥٣٨) الف دينار(مائتان وثمانية وثمانون مليون وخمسمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) وبنسبة (٤٧%) و (٨%) و (١٢٦%) على التوالي عن السنة السابقة .

٢- نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية :

كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام /٢٠٠٨ كما يلي :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الطاقة المخططة	الالاتح الفعلي	نسبة الاتح المتوقع	نسبة الاتح المتوقع	نسبة الاتح المتوقع	نسبة المخطط إلى المتاح
		١	٢	٣	٤	١/٤	٢/٤	٣/٤	٢/٣
درجات هوائية	درجة	١٢٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	١٠٠٠	٩٢٧	%٠,٧٥	%١,٢٤	%٩٢,٧٠	%١,٣٤
كرسي معولفين	كرسي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٥٠٠	٦٤٥	%٦,٤٥	%٦,٤٥	%١٢٩	%٥
الاييب معدنية	طن	٢٢٩٢٥	١٢٧٥٠	١٠٠٠	٤٢٠	%١,٨٣	%٣,٢٩	%٤٢	%٢,٨٤
مستلزمات طبية والاث	قطعة	-	٤٠٠٠	٤٠٠٠	١٦٥٠	-	%٤,٨٨	%٤,٨٨	%١٠٠

من الجدول اعلاه لاحظنا الاتي :-

أ - تراوحت نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية لمنتجات المستلزمات الطبية والاث والاييب المعدنية ما بين (٤,٨٨% - ٤٢%) على التوالي وهي نسب متدنية بشكل كبير على الرغم من ان الكميات المخطط لتاجها من هذه المواد منخفض جدا "قياسا" بالطاقات المتاحة مما يشير إلى عدم استغلال كامل طاقتها المتاحة وقد بررت ادارة الشركة ذلك ان التخطيط حسب الطلب المتوقع .

ب - الانخفاض الواضح في الاتح المتوقع قياسيّا بالطاقات التصميمية المتاحة والتي تراوحت ما بين (٠,٧٥% - ٦,٤٥%) و (١,٢٤% - ٦,٤٥%) على التوالي لكافة منتجاتها .

ج- حققت الشركة نسبة متقدمة في تنفيذ الموازنة التخطيطية لكمية المبيعات لكل من الناتج الدراجة الهوائية ومستلزمات طبية واثاث حيث بلغت نسبة المتحقق (١١١% - ١٠٤٦%) على التوالي على الرغم من انخفاض كميات المبيعات المخططة في حين لوحظ عدم تحقيق الشركة كامل خططها للكميات المباعة لكل من منتج كرسي معوقين وأنيبب معدنية حيث كانت نسبة التنفيذ (٣٢% - ٧٦,٦%) على التوالي ، وكما موضح في الجدول ادناه :-

نوع المنتوج	وحدة القياس	كمية المبيعات		نسبة التنفيذ
		المخطط	المنفذ	
درجات هوائية	درجة	١٠٠٠	١١١٠	١١١%
كرسي معوقين	كرسي	١٠٠٠	٣٢٠	٣٢%
أنيبب معدنية	طن	١٠٠٠	٧٦٦	٧٦,٦%
مستلزمات طبية واثاث	قطعة	٤٠٠٠	٤١٨٢٧	١٠٤٦%

اشارة الى ما تم ذكره في الفقرات (أ ، ب ، ج) اعلاه يتطلب قيام ادارة الشركة باجراء دراسة جدية لوضعها الحالي لايجاد الفرص اللازمة للاستفادة من طاقاتها التصميمية و المتاحة لزيادة الانتاج اما من خلال التصنيع للغير او ايجاد منافذ تسويقية جديدة .

٣- الموجودات الثابتة :-

أ- وجود اختلاف بين ارصدة الموجودات الثابتة الظاهرة في السجلات المالية مع ما يقابلها في سجل الموجودات الثابتة وكما مبين ادناه . نوصي بضرورة التحري عن اسبابها ومعالجتها .

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية / دينار	الرصيد بموجب الفرق سجل الموجودات / دينار
١١٣	الات والمعدات	٥٣٢٩١٩٢٤٣	٣٦٥٧٩٥٠٤٦
١١٥	عدد وقوالب	٣٣٧٥٢٤٠٩٠	١٨٢٤٢٧٥٢٢
١١٦	اثاث واجهزة مكاتب	٩٩٦١٠٤٨١	٢٧٤١٦٦١٤

ب - قامت ادارة الشركة بجرد موجوداتها الثابتة كما في ٢٠٠٨/١٢/١٣ الا انها لم تقوم بمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لتحديد الفروقات ، ولدى قيام هينتنا بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات وجدت الفروقات التالية في بعض المواد وكما مبين في ادناه :-

اسم المادة	الجرد الفعلي	الجرد بموجب السجلات	الفروقات
دولاب حديد بابين	١٦٣	١٦٥	(٢)
كوسرة طيارية مختلفة الانواع	٣٩	٤٤	(٥)
مدفنة كهربائية	٦٦	٦٨	(٢)
مسدس صبغ	١٣	١٧	(٤)
هاتف	٣٧	٥٩	(٢٢)

نوصي بضرورة المطابقات بين نتائج الجرد وأرصدة السجلات ومعالجة الفروقات اعلاه والتحقق من اسبابها .

ج - عدم التزام الشركة بالاعتماد على سجل الموجودات الثابتة (للات والمعدات والعدد وتقولب) اثناء عملية مطابقة نتائج الجرد الفعلي لتلك الموجودات حيث تم الاعتماد على كشوفات منقولة من قوائم الجرد ولا يمكن اجراء المطابقة عليها . نوصي باعتماد السجلات الاصولية في تنفيذ عمليات الجرد ومطابقة نتائجها مع ارصدة السجلات المختصة .

د- قيام الشركة بتحميل حساب احتياطي التوسعات بمبلغ (٢٦٠٩٦٧٣١) دينار (ستة وعشرون مليون وستة وتسعون الف وسبع مائة وواحد وثلاثون دينار) . عن الفرق الحاصل في مخزن الادوات الاحتياطية بدلا من مطابقة امين المخزن بالمبلغ اعلاه .

٤- النقدية في الصندوق ولدى المصارف :-

اولاً /

أ - بلغت عدد الحسابات المصرفية المفتوحة للشركة (١٣) حساباً خلال سنة /٢٠٠٨ حيث تم اضافة المصرف العراقي للتجارة بالدولار ، مما يضعف من امكانياتها في المتابعة والسيطرة عليها سيما وان البعض منها غير متحرك والبعض الاخر حركته بطيئة جداً . نوصي بضرورة دراسة جدوى هذه الحسابات وامكانية الاستغناء عن بعضها .

ب- خلافاً لتعليمات الضبط الداخلي قيام امين الصندوق باعداد مطابقة كشف حسابات المصارف المفتوحة للشركة - لذا نوصي بضرورة قيام قسم الرقابة الداخلية باعداد تلك المطابقة .

ج - عدم ايداع المبالغ المقبوضة بالدولار لدى المصرف حيث يتم الاحتفاظ بها في الصندوق والصرف منها لاغراض المشتريات التي يتطلب شرائها بالدولار .

رابعاً -

- أ - استخدام نسختين من وصولات القبض نسخة واحدة تحفظ بالاضابة والنسخة الثانية تبقى في الجلد ويتم تزويد العملاء بنسخة مصورة .
- ب - عدم وجود النسخ الثواني من وصل القبض المرقم (٤١٧) في ٢٥/٨/٢٠٠٨ بمبلغ (٨٢٠٠) دولار (ثمانية الاف ومائتان دولار) المستلم من قبل شركة جسر الخليج في دفتر الجلد حيث لوحظ وجود نسخة واحدة فقط في اضبارة القسم المالي .
- ج - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق وصولات القبض وندرج ادناه بعض الامثلة على ذلك :-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ	التفاصيل
٧١٧	٢٠٠٨/٨/٢٥	٩٨ ٥٠٠ ٠٠٠	عن شراء اثاث
٧٦٧	٢٠٠٨/٩/١٧	٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠	عن تسديد قيمة كرفان
٧٠١	٢٠٠٨/٨/١٤	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	عن شراء خزان وقود
٧٧٠	٢٠٠٨/٩/١٨	٢٥ ٨٨٠ ٠٠٠	عن تسديد مواد

٥ - المدينون والدائنون

- أ - تضمنت حسابات المدينون والدائنون بعض الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة واخرى مخالفة لطبيعتها المحاسبية ، وادناه تفاصيلها :-

اسم الحساب	الرصيد الموقوف (دينار)	الرصيد الشاذ (الف دينار)
عملاء قطاع اشتراكي	٦٧١٨٨٢٢٠٠	٣١٥٧٠٥٧٥٥٠
فروقات نقدية ومخزنية	-	٢٧٣٧٠٠
عملاء قطاع خاص	٨٧٦٤٥٠٠	-
مجهزون قطاع اشتراكي	-	٧٦٠٧٥٠
مجهزون قطاع مختلط	-	٢٠٠٠٠٠٠
مجهزون قطاع خاص	-	٢٧٢٤٠٥١٠٠
مجهزون عالم خارجي	٣٣١٩٢٣٢	-

اضافة إلى ماور اعلاه حيث ان حساب عملاء قطاع اشتراكي يتضمن المبالغ الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والتي تعود إلى بعض الدوائر (المنحلة) لم يجر تسويتها لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ حيث بلغ مجموع المدين منها (٥٢٩٤٣٠) الف دينار (خمسمائة وتسعة وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثون الف دينار) ومجموع الدائنة (٦٩٩١٢٧) الف دينار (ستمائة وتسعة وتسعون مليون ومائة وسبعو وعشرون الف دينار) ، علماً ان المبالغ الدائنة ظهرت ضمن الارصدة المخالفة لطبيعتها لحسابات المدينين مما يتطلب متابعتها وتسويتها بالتنسيق مع وزارة المالية والجدول ادناه يبين تفاصيل ذلك :-

اسم الجهة	الرصيد المدين / دينار	الرصيد الدائن / دينار
منشأة الرشيد العامة	٤٩٠٢٥٠٠٠	
مستشفى حماد شهاب / ٢٠٠٣		١٦٨٠٠٠٠٠
ديوان الرناسة / منتزه الزوراء		١٣٢٣٠٠٠٠
قيادة الفرع	١١٠٤٧٨٠٠	
مديرية افواج الطوارئ / ٢٠٠٠	-	٢٢٦٠٠٠٠٠
عينة الجيش	٤٥٨٥٧٠٢٠٠	-
ديوان الرناسة / منتزه الزوراء	٥٤٩١٠٠٠٠	-
دائرة اصلاح الكبار	-	٦٤٨١٠٠٠٠
ادارة وميرة ح / جمهوري / ٢٠٠٣	-	٢٣٣٦٠٠٠
عينة الجيش / ٢٠٠٣	-	٣٢٩٧٣٢٠٠٠
عينة الجيش / ٢٠٠٢	-	٢٦٥٧٥٩٠٠٠
مديرية الدفاع المدني / ٢٠٠٣	-	٤٢٠٠٠٠٠
المجموع	٥٢٩٤٣٠٥٠٠	٦٩٩١٢٧٠٠٠

ب - لم تقم الشركة بأحساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها على الرغم من وجود مبالغ مدنية موقوفة ومدورة من سنوات سابقة ، نوصي بضرورة احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

ج - قامت ادارة الشركة بطلب تأييدات بالارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة الا انه لم ترد الاجابة من تلك الجهات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

٦ - حسابات المساهمين :-

أ- بلغ مجموع الارباح المستحقة للمساهمين والتي ما زالت غير مستلمة من قبلهم (٨٦٣٠٤٧) الف دينار (ثمانمائة وثلاثة وستون مليون وسبعة واربعون الف دينار) اضافة الى وجود شهادات اسهم عدد (١٢٠٠) شهادة (الف ومائتان شهادة) لم يراجع اصحابها لاستلامها بالرغم من الاعلانات المستمرة من قبل الشركة في سوق العراق للاوراق المالية بدعوة المساهمين للمراجعة واستلام الارباح والشهادات ، نوصي بضرورة الاستمرار بالتأكد على المساهمين لاستلام الارباح المستحقة وشهادات الاسهم بعد التحقق من شروط العضوية تطبيقاً لاحكام المادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) .

ب - الإستثمارات المالية :-

لم تحصل على تأييد بصحة مساهمة الشركة في رؤوس أموال عدد من الشركات وكما

مبين في اتيان :-

اسم الشركة	مبلغ المساهمة / دينار
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	٦٧٦٩٢٣
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولفات	٥٠٠٠٠٠٠

٧ - المصروفات :-

ا - اظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للنفقات لعام /٢٠٠٨ وجود تجاوز في نسب

التنفيذ الفعلي ، وكما موضح اتيان :-

رقم الدليل	اسم الحساب	المخطط / الف دينار	المنفذ/ الف دينار	لتجاوزات
٣١	الرواتب والأجور	١٥٧٧٠٠	١٩٨٩٥٦٣	١٨٣١٨٦٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧١٣٠٠٠	١١٨٠٣٩٥	١٦٧٣٩٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢١٠٠٠	٥١٧٠١٩	٢٩٦٠١٩
٣٨	المصروفات التحويلية	٥٠٠٠	٦٠٩٤	١٠٩٤
٣٩	المصروفات الاخرى	٢٠٠٠	٩٠٤٨	٧٠٤٨

ب - قيام ادارة الشركة بصرف مكافآت تشجيعية إلى لجان المشتريات والجهات الساتدة من باقي الوزارات كنسبة من منتجات الشركة ، علما ان الشركة لم تقم بتحديد نسبة هذه المكافآت لكل فئة معينة . نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم بصرف المكافآت وتقديدها بنسب تحدد لكل فئة معينة .

ج - خلافا لتعليمات تنفيذ الموازنة المعمول بها في الشركة ، لم تقم ادارة الشركة بأجراء مناقصة عند الشراء والاكتفاء بالحصول على ثلاث عروض ، ولدينا امثلى على ذلك :-

رقم القيد	تاريخه	المبلغ	التفاصيل
١٧٤	٢٠٠٨/٦/٢	٥٢٩٩٢٠٠٠	عن شراء الشرطة فولانية بالتمتع مع مخزن الاصدقاء
٢٠٣	٢٠٠٨/٧/٢٤	٣٨٧٧٥٠٠٠	عن شراء(٣) كرفقات التعامل مع عتقان الصالحي
١٨٨	٢٠٠٨/٧/٩	٣٣٨٦٠٠٠٠	عن شراء الشرطة فولانية التعامل مع عتقان الصالحي
١١٨	٢٠٠٨/٦/٣٠	٣٠٩٦٥١٧٠	عن شراء الشرطة فولانية التعامل مع مخزن الاصدقاء

د - خلافا للصلاحيات المالية الصادرة عن مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم (١) والقرار رقم (٦) في ٢٧/٣/٢٠٠٥ والذي يقضى (بمنح المدير المفوض صلاحية التصرف لكل حالة إلى حد (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) وما زاد عن ذلك تمنح الصلاحية

لرئيس مجلس الإدارة عن الصرف حيث لوحظ عدم استحضار موافقة مسبقة من قبل رئيس مجلس الإدارة على الصرف والاكتفاء بموافقة المدير المفوض للشركة ، علماً ان الصرف من صلاحية مجلس الإدارة ولدينا امثلة على ذلك :-

رقم القيد	تاريخه	المبلغ	التفاصيل
٢٧١	٢٠٠٨/١٠/١٩	٤٢٦٩٥٠٠٠	عن شراء كرفان
١٧٣	٢٠٠٨/٦/٣٠	٣٨٠٣٥٠٦٥	عن شراء اشربة فولاذية
٢٣٦	٢٠٠٨/٩/٧	٣٢٢٦١٠٤٠	عن شراء اشربة فولاذية
٢٢٢	٢٠٠٨/٨/٢١	٣١٦٥٦٠٠٠	عن شراء اثاث وكهربائيات

٨ - المبيعات :-

١- قيام بعض منتسبي الشركة بأدارة عمليات البيع عند غياب مسؤول المبيعات بدون امر اداري يجيز ذلك ولدينا امثلة على ذلك :-

رقم القائمة	تاريخها	المبلغ	التفاصيل
٦١٤١	٢٠٠٨/٨/١٤	٤٨٠٠٠٠٠٠	عن مبيعات خزان وقود
٦١٥٥	٢٠٠٨/٨/٢٧	٤٠٠٠٠٠٠٠	عن مبيعات خزان وقود
٦١٦٩	٢٠٠٨/٩/١٦	٢٦٨٦٠٠٠٠	عن مبيعات منضدة + كرسي + براد
٦١٥١	٢٠٠٨/٨/٢٦	٢٢٨٤٠٠٠٠	عن مبيعات طخم قنقات + سيت طبلات

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة اصدار اوامر ادارية تجيز ادارة العمل في حالة غياب الموظف المختص .

ب - عدم ترحيل قوائم المبيعات إلى سجل المبيعات أول بأول حيث لوحظ وجود قوائم مبيعات قطعت في شهر (تموز) الا انها ظهرت في كشف الحاسبة في شهر (تشرين الاول) ولدينا امثلة على ذلك :-

رقم القائمة	تاريخها	المبلغ	تاريخ كشف الحاسبة	التفاصيل
٦١٢٢	٢٠٠٨/٧/٣١	٧١٢٥٠٠٠	٢٠٠٨/١٠/٣١	عن مبيعات سرير فأولر
٦١٢٣	٢٠٠٨/٧/٣١	١٢٣٠٠٠٠	٢٠٠٨/١٠/٣١	عن مبيعات عربة نقل
٦١٢٢	٢٠٠٨/٧/٣١	١٢٢٠٠٠٠	٢٠٠٨/١٠/٣١	عن مبيعات كرسي نقل
٦١٢٤	٢٠٠٨/٧/٣١	١١٧٠٠٠٠	٢٠٠٨/١٠/٣١	مبيعات مواد

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستنادا إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن التوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨ ونتائج نشاطاتها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحى

عـ/ رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨/ ٣ /١٨

م/الجابية

نهديكم تحياتنا ...

يسرنا ان نبين اثناء اجابتنا على الملاحظات الواردة في تقريركم المرقم ٢٩٤١/١٢/٢٩/٨ في ٢٠٠٩/٣/١٨.

التحفظات والملاحظات :-

١- نتيجة النشاط:-

ان نتائج النشاط الظاهرة في البيانات المالية لشركةنا للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ هي حصيلة زيادة في صافي المبيعات في الشركة مع مراعاة النوعية والجودة في المنتج ليتمنى لنا المنافسة مع المنتجات المستوردة للمعرضة في الاسواق المحلية مع البحث المستمر من قبل ادارة الشركة عن منافذ تسويقية جديدة .. مع توضيح الاتي :

ثانياً - الزيادات الحاصلة في المصروفات الجارية هي زيادة طبيعية نظراً لزيادة في الانتاج عن السنة السابقة وخاصة في الدرجات الهوائية وكروسي المعوقين والاثاث المعدني والطبي وكذلك زيادة في الرواتب واجور العاملين حسب قرار مجلس الادارة بصرف مخصصات الزوجية والاولاد اسوة بمنسبي الدولة .

نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

(ا ، ب) // ان ادارة الشركة تتبع نظام أوامر العمل وحسب المطلوب من الجهات المستفيدة في تنفيذ الخطة الانتاجية لذا لا يكون استغلال الطاقة المتاحة كاملة .

ج/ ان الزيادة في نسبة المبيعات الخاصة بالدرجات والاثاث والمستلزمات الطبية هو ثمره البحث المضني عن منافذ تسويقية وكذلك الاتفاق مع الاسواق المركزية في بيع وعرض منتجات الشركة .. اما بخصوص الاثاييب المعدنية لوجود المنافسة في الاسواق المحلية من مناشئ خارجية عديدة وحسب علمكم بأنها غير خاضعة للرسوم الكمركية والضريبة وأن الكمية المخططة للمستلزمات الطبية والاثاث المعدني هي (٤٠٠٠٠) أربعون ألف فقط وليس (٤٠٠٠)

٣- الموجودات الثابتة :

- أ. تم معالجة الفرق الحاصل في بعض الموجودات الثابتة
- ب. ذلك عن إيقاف بعض الموجودات عن العمل وتحويلها إلى مخزن المستهلكات وتم لجراء التسوية المالية لها.
- ج. تم التأكيد على لجنة جرد الموجودات بمطابقة الجرد مع سجل الموجودات الموجودة في الحسابات .
- د. الفرق الحاصل في مخزن الاموات الاحتياطية يتم استقطاعه بنسبة ٢٠% من راتب أمين المخزن .

٤- النقدية في الصندوق و لدى المصارف :

اولاً :

أ/ تم فتح هذه الحسابات في مرحلة سابقة للحاجة لها .. أما بخصوص المصرف العراقي للتجارة كان بتوجيه من قبل الجهات الساندة للشركة لغرض تحويل مبالغ بالدولار إلى حسابنا وأن هذه الحسابات تتم مراقبتها من قبل قسم الرقابة الداخلية وبصورة دورية والحصول على تأييد المصرف .

ب/ تم توجيه الرقابة الداخلية بعملية مطابقة المصارف في المستقبل .

ج/ ذلك للحاجة إلى الدولار بشكل مستمر لشراء المواد الاولية والخامات .

د/ ذلك لورود الصك متأخراً في نهاية السنة المالية وكذلك توقف حساب المقاصة في المصارف وذلك يوم ٢٩/١٢/٢٠٠٨ .

هـ/ ذلك لورود صكوك في شهر كانون الاول إلى الشركة من جهات متعددة تم ايداعها إلى المصارف برسم التحصيل .. علماً ان تحصيلها يستغرق خمسة عشر يوم لهذا ظهر رصيد في حساب الشيكات والحوالات برسم التحصيل .

و/ تم اعداد كشف التدفق النقدي بعد تقديم الميزانية .

ز/ تم ارسال كتاب بطلب التأييد إلى المصرف المذكور ولم يتم ورود اجابة من المصرف لكون المبلغ مجمد لدى وزارة الخارجية الاردنية .

ثانياً: تم الاخذ بهذه الملاحظة واصدار امر اداري بتعيين بديل عن امين الصندوق في حالة غيابه .

ثالثاً : يتم الاحتفاظ بالنسخة الاصلية والثانية في اضية المقبوضات لغرض المحافظة على تسلسل الوصولات في الاضية وكذلك البيانات في الحاسبة .

رابعاً : تم الاخذ بالملاحظة (أ ، ب ، ج) وسيتم طبع دفاتر وصولات القبض بثلاث نسخ وتم توجيه قسم الرقابة الداخلية بمتابعة تدقيق سندات القبض بالتسلسل .

٥ - المتدينون والدائنين :

أ / تتم متابعة تصفية المبالغ مع الجهات المعنية وذلك لتجميد ارصدة بعض الدوائر بعد احداث ٢٠٠٣ وكذلك الدوائر المنحلة .

ب / سوف يتم الاخذ بالملاحظة في المستقبل في حالة الحاجة .

٦- حسابات المساهمين :

أ / تم اعلان توزيع الارباح في سوق العراق للاوراق المالية وتم توزيع الارباح لسنة ٢٠٠٧ والسنتين السابقة خلال عام ٢٠٠٨ في مصرف الاستثمار ولمدة شهر كامل .

ب / تم ارسال كتب تأييد الرصيد إلى الشركات وتم ورود الكتب بعد تاريخ تقديم الميزانية .

٧- المصروفات :

- أ / ذلك نتيجة التوسع في نشاط الشركة وكذلك تأهيل بعض الخطوط المتوقعة لغرض تلبية احتياجات الدوائر والمنظمات الاساتية والتجاوز في حساب الرواتب والاجور هو (٤١٢) مليون دينار (فقط اربعمائة وأثنى عشر مليون دينار) .
- ب / بموافقة مجلس الادارة بقرارها المرقم (٢) المتخذ بالجلسة الرابعة في ٢٠٠٥/١٠/١٥ توزيع نسبة ٥% من المبيعات كدعاية وأعلان وكذلك تحفيز اللجان والجهات الساندة .
- ج / تم الاعلان عن مناقصة شراء ولم يتم الورود اكثر من عطاءين مثال على ذلك مناقصة (٢٠٠٨/٢ ، ٢٠٠٨/٣) وللحاجة إلى المواد الاولية والخامات يتم شراؤها من الاسواق المحلية وحسب الكميات المتوفرة في الاسواق المحلية .
- د / تم تعديل صلاحية المدير المفوض إلى (٥٠.٠٠٠.٠٠٠) فقط خمسون مليون دينار بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (٩) الجلسة الاولى بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٨ .

٨ - المبيعات

- أ / تم تحديد البديل للقيام بأدارة عمليات البيع في حالة غياب مسؤول المبيعات بموجب الامر الاداري ذي العدد ٢٤٤ في ٢٠٠٩/٤/١ .
- ب / ان الاختلاف الظاهر في تسلسل المبيعات ناتج عن خلل في عملية التعديل والحذف في نظام الحاسبة وتم تلافي ذلك .

المدير المفوض

زهرة عبد الكريم عباس المساجي

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات
(ش.م.م) قطاع مخنط / بغداد
حساب الانتاج والمخارجة والأرباح والحسابات والتوزيع
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	الخاصي	
٤٢٠٥٨٥٨٤٥٩	٦٢٢٧٦٤٩٧٥٠	٤٥-٤١	١٤
٢٤٩٧٧١٨٧٨٣	٣٠٧٥٦٣٣٢٥		١٦
٥٢٨١٨٣٥١١	٧٩١٤١٩٥٦٠	٥	١٦
٣٠٧٩٨٩٦٠	٩٢٦٨٨٠٢٥	٦	١٦
٣٠٥٦٧٠١٢٥٤	٣٩٥٩٧٤٠٩١٠		
٩١٩٧٤٩٣٥	(٤٦٠٤٣١٦٧٥)		
٣١٤٨٦٧٦١٧٩	٣٤٩٩٣٠٩٢٣٥		
١٠٥٧١٨٢٣٨٠	٢٧٢٨٣٤٠٥١٥		
٦٣٣٨٠٢٦٤	٧٥٦٣٨٣٥٤		
٩٩٣٨٠٢٠١٦	٢٠٥٢٧٠٢١٦١	٧	١٦
٣٠٠٠٠٠	٣٢٢٤٦٢٥		
٣٨٠٤٥٢٢٥٦	٥٩٣٠١٨٣١٢	٤٦	١٥
٦١٢٦٤٩٧٦٠	٢٠٦٢٩٠٨٤٧٤	٨	١٦
٨٥٣٠٧١٦	٢١٦٩٤٨٧		
٢٨٩٨٩١١	٥٨٩١٦١٤		
٣٣٨٠٠٤١	٩٠٤٨٣٠٨		
٦١٧٨٩٥٢	١٤٩٣٩٩٢٢		
٦١٦٠٠١٥٢٤	٢٠٥٠١٣٨٠٣٩		
٨٣٢٢٤٤٣٩	٢٧٧٧٠٣٣٤٢		
٢٦٦٣٣٨٥٤	٨٨٦٢١٧٣٤		
٥٠٦٠٤٣٣٣١	١٦٨٣٨١٢٩٦٣		
٦١٦٠٠١٥٢٤	٢٠٥٠١٣٨٠٣٩		

ايراد النشاط الجاري

تول - كلفة النشاط الجاري

كلفة الأنتاج

كلفة الخدمات الأنتاجية

التغير في مخزون الأنتاج غير التام

صافي كلفة الأنتاج

التغير في مخزون الأنتاج التام

صافي كلفة النشاط الجاري

فائض النشاط الجاري

ينزل - كلفة الخدمات التسويقية

فائض الأنتاج والمخارجة

فوائد وأرباح أراضي دانة

بول - كلفة الخدمات الأدارية

فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)

تضاف - الأيرادات التحويلية الأخرى

الأيرادات الأخرى

تنزل - المصروفات التحويلية والأخرى

المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)

المصروفات الأخرى

الفائض القابل للتوزيع

الفائض موزع كما يلي:-

حصصة الضريبة

الأصحابي الأثامي (مادة ٧٣) من قانون الشركات

٢١ لسنة ١٩٩٧

الفائض المتراكم



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

(ش.م.م) قطاع مختلط / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	الحسابي	
<u>الإيرادات الجارية</u>			
٤٠٨٣٠٨٤٠٧٤	٦٠٩٥٣٩٣٤٠٠	الإيرادات النشاط الجاري	٤١-٤٥
٣٠٠٠٠٠	٣٢٢٤٦٣٥	فوائد وإيجارات أراضي داتته	٤٦٦-٤٦٦
٤٠٨٣٣٨٤٠٧٤	٦٠٩٨٦١٨٠٢٥		
<u>تسؤل / المصروفات الجارية</u>			
١٣٥١٢٢١٧٩٢	١٩٨٩٥٦٣٨٠٩	الرواتب والأجور	٣١
١٧٢٧٥٠٨٨٢٣	١٨٨٠٣٩٥٩١١	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٢٨٤٨٠٣٢٨	٥١٧٠١٩٢٨٦	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٩٨٠٣١٧٠	٢٤١٧٦١٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
١٢٢٥٨٨٤٩١	١٢٤٣٥١٩٩٥	اندثارات	٣٧
١٣٢٩٠٠	٢٠٢٤٥٠	ضرائب ورسوم	٣٨٤
٣٤٦٩٧٣٤٨١٤	٤٥٣٥٧٠٩٥٥١		
٦٦٣٦٤٩٧٦٠	٢٠٦٢٩٠٨٤٧٤	(عجز) فائض العمليات الجارية المرحلة الأولى	
		تصاف الإيرادات التحويلية والأخرى	١٥
٨٥٣٠٧١٦	٢١٦٩٤٨٧	الإيرادات الأخرى	٤٩
		<u>تسؤل المصروفات التحويلية والأخرى</u>	١٣
٢٨٩٨٩١١	٥٨٩١٦١٤	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨
٣٢٨٠٠٤١	٩٠٤٨٣٠٨	المصروفات الأخرى	٣٩
٦١٧٨٩٥٢	١٤٩٣٩٩٢٢		
٦٦٦٠٠١٥٢٤	٢٠٥٠١٣٨٠٣٩	فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية	



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية

(مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

رقم الدليل الحسابي	الموارد (١)	٢٠٠٨ دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلمي	٦٥٨٩١٧٠٠٢٠
٤٢	إيراد النشاط التجاري	٩٣٦٧٠٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٢٨١٦٩٢٧
٤٤	إيراد التشغيل للغير	٦٢٣٠٠٠
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً	١٨٤٦٧٥٣
		٦٥٩٥٣٩٣٤٠٠
	مستلزمات الإنتاج (٢)	
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٣٣١٥٤٠٣١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٢١٧٠٨١٧٨
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٤١٧٦١٠٠
	إجمالي مستلزمات الإنتاج	٢١٧٩٠٣٨٣٠٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	٤٤١٦٣٥٥٠٩١
٣٨٢	تول: - الضرائب والرسوم	٢٠٢٤٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٤١٦١٥٢٦٤١



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
 (ش.م.ع) قطاع مختلط / بغداد
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
 للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول ٢٠٠٨

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠٠٨ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب واجور نقدية مزايا معينة بموجب الكشف (١٧)	١ ٩١٢ ٨٨٩ ٣٤١ ٣ ١٩٢ ٢٧٤ ٥٦ ٢٢ ٣٢١ ١٦٧ ٩٧
	صافي القوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٣ ٢٢٤ ٦٢٥)
٣٧	الاندلاوات فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٢٤٣٥١٩٩٥ ٢ ٠٦٢ ٩٠٨ ٤٧٤ ٤ ٤١٦ ١٥٢ ٦٤١



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

(ش. م. ع) قطاع مختلط / بغداد

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة والاندثاراتها كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

الموجودات الثابتة	الأراضي	المباني	الات ومعدات	رسائل نقل و انتقال	عدد وقواب	الثاث وأجهزة مكاتب	المجموع
	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة في ٢٠٠٨/١/١	٣٣ ٣٢٦	٥٨٩ ١١٨ ٦٣٥	٥٣٢ ٤٩٩ ٢٤٣	٢٢٩ ٨٨١ ٢٩٧	٣٢٤ ١٥٣ ٠٩٠	٨٥ ٩٩٩ ٣٠٧	١ ٧٦١ ٦٨٤ ٨٩٨
الإضافات خلال السنة	—	—	٤٢٠ ٠٠٠	—	١٣ ٣٧١ ٠٠٠	١٣ ٦١١ ١٧٤	٢٧ ٤٠٢ ١٧٤
الكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣٣ ٣٢٦	٥٨٩ ١١٨ ٦٣٥	٥٣٢ ٩١٩ ٢٤٣	٢٢٩ ٨٨١ ٢٩٧	٣٣٧ ٥٢٤ ٠٩٠	٩٩ ٦١٠ ٤٨١	١ ٧٨٩ ٠٨٧ ٠٧٢
نسبة الإندثار (قسط ثابت)		%٥	%١٠	%١٢,٥	%١٠	%٢٥	
مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠٠٨/١/١	—	١٧٨ ٠٩٢ ٣٩٩	٩٨ ٧٩١ ٨٨٤	١٤٤ ٢٧٠ ٤٣٤	٧٨ ٣٢٥ ٧٢٢	٥٤ ٦٧٧ ١٨٢	٥٥٤ ١٥٧ ٦١١
الأندثار السوي		٢٩ ٣٣٢ ١٦١	٣١ ٦٨٥ ١٣٥	٢٢ ٧٠٥ ٩٤١	٣٣ ١١٣ ٠٩٣	٧ ٥١٥ ٦٦٥	١٢٤ ٣٥١ ٩٩٥
الإندثار المتراكم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	—	٢٠٧ ٤٢٤ ٥٦٠	١٣٠ ٤٧٧ ٠١٩	١٦٦ ٩٧٦ ٣٦٥	١١١ ٤٣٨ ٨١٥	٦٢ ١٩٢ ٨٤٧	٦٧٨ ٥٠٩ ٦٠٦
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣٣ ٣٢٦	٣٨١ ٦٩٤ ٠٧٥	٤٠٢ ٤٤٢ ٢٢٤	٦٢ ٩٠٤ ٩٣٢	٢٢٦ ٠٨٥ ٢٧٥	٣٧ ٤١٧ ٦٣٤	١ ١١٠ ٥٧٧ ٤٦٦

مجلس الإدارة
لقد تمت
٤

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

كشف رقم (٢)

(ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار
١٣١	٢ ٥٣٥ ٣٣٠ ٧٩٠	٣ ١٩٢ ٦١٤ ٠٥٩
١٣٢	٢١ ١٧١ ٧٠٨ /	١٢ ٦٨١ ٥٢٩
١٣٣	١٥١ ٩٧٤ ٦٠٦ /	١٥٠ ٣٦٦ ١٢٥
١٣٤	٤٦٦	٤٦٣
١٣٥	١١ ٢٥٢ ٢٩٦	١٣ ٤١١ ١٠٩
	٢ ٧١٩ ٧٢٩ ٨٦٦	٣ ٣٦٩ ٠٧٣ ٢٨٥
١٣٦	١ ٨٦٣ ٤٣٧ ٩٧٥	٢ ٣٢٣ ٨٦٩ ٦٥٠
١٣٦١	١٥٨ ٢٣١ ٣٠٢	٦٥ ٥٤٣ ٢٧٥
١٣٦٢	٢ ٠٢١ ٦٦٩ ٢٧٥	٢ ٣٨٩ ٤١٢ ٩٢٥
١٣٩١	٨ ٥٦١ ٧٢٩	
مجموع المخزون	٤ ٧٤٩ ٩٦٠ ٨٧٠	٥ ٧٥٨ ٤٨٦ ٢١٠

كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

(ش. م.) قطاع مختلط / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٦

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	سعر الشراء للسهم الواحد دينار	كلفة الشراء دينار	جهة الاستثمار الملاحظات
صناعي	١٢١٩٣٨٢٤٢٠	١	١٢١٩٣٨٢٤٢٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية
صناعي	٤٠٣٢٠٠٠٤	١	٤٠٣٢٠٠٠٤	الشركة الوطنية لصناعة الكرتون
صناعي	٥٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية. ب. خ
صناعي	٥٣٣٠٨١٣	١	٥٣٣٠٨١٣	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
صناعي	٦٧٦٩٢٣	١	٦٧٦٩٢٣	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
	١٢٧٠٧١٠١٦٠		١٢٧٠٧١٠١٦٠	

الاستثمارات المالية قصيرة الاجل (١٥٢)

طبيعة الاستثمار	مبلغ الوديعة الثابتة	نسبة الفائدة	جهة الاستثمار
تجاري	٦٠٠٠٠٠٠	%٥	المصرف الصناعي
تجاري	٦٠٠٠٠٠٠٠	%١١,٥	مصرف الاستثمار
المجموع	٦٠٦٠٠٠٠٠٠		

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

كشف رقم (٤)

(ش . م .) قطاع محتلط / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	العنوان	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
١٦٦	العنوان		
١٦٦١	عملاء قطاع اشتراكي	٦٧١ ٨٨٢ ٢٠٠	٦٣٩ ٣٢٠ ٠٥٠
١٦٦٤	عملاء قطاع خاص	٨ ٧٦٤ ٥٠٠	٢ ٨٠٨ ٧٥٠
		٦٨٠ ٦٤٦ ٧٠٠	٦٤٢ ١٢٨ ٨٠٠
١٦٤	سلف تعهدات ثانوية	-	١٥ ٤٠٠
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٨٥ ٩٤٣	٨٥ ٩٤٣
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	٨٠٩٠ ٠٠٠	١٣٩ ٥٠٧ ٢٥٠
١٦٧	السلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	١ ٩٦٧ ٠٠٠	-
١٦٧٢	سلف المتنسيين	٣٦١٩٤٨٧٣	٤٦٦٥٧٠٩
١٦٧٣	سلف الزواج	-	١٥١١٧٥٠
		٣٨ ١٦١ ٨٧٣	١٩ ٧٦٧ ٤٥٩
	أرصدة مدينة حسابات دائنة		
٢٦٦١	مجهزون قطاع اشتراكي	٧٦٠ ٧٥٠	٧٦٠ ٧٥٠
٢٦٦٣	مجهزون قطاع محتلط	٢٠٠٠ ٠٠٠	-
٢٦٦٤	مجهزون قطاع خاص *	٢٧٢٤٠٥١٠٠	٢٢٩٧١٦٩٠١
		٢٧٥ ١٦٥ ٨٥٠	٢٣٠ ٤٧٧ ٦٥١
	مجموع المدينون	١٠٠٢١٥٠٣٦٦	١٠٣١ ٩٨٢٠٥٣

* عن قيمة كوفانات وخرانات تم شراؤها من القطاع الخاص وسددت اقيامها مقدما .

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

كشف رقم (٦)

(ش . م . ق) قطاع مختلط / بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	التحاسبي
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٥٨٩٩	رأس المال المدفوع محلل كما يلي
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٤,٥%
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ١%
		مساهمة القطاع الخاص ٤٤,٥%

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

(ش. م. ق) قطاع مختلط / بغداد

كشف رقم (٧)

كشف الأحياطات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

نوع الأحياطات	أحياطات ارتفاع أسعار	أحياطات توسعات مستخدم	أحياطات توسعات بموجب قانون الاستعمار الصناعي	أحياطات الرأسي بموجب قانون الشركات	أحياطات أسهم مجانية	أحياطات وأحياطات بين موجودات ثابتة	الفائض المتركم	أحياطات عسائم	المجموع
	دينار (٢٢١٢)	دينار (٢٢١١)	دينار (٢٢١١)	دينار (٢٢٢)	دينار (٢٢٣)	دينار (٢٢١)	دينار (٢٢٤)	دينار (٢٢٤)	دينار
الرصيد في ١/١/٢٠٠٨	٣٨١٢٠٥٩٩٩	٨٩٩٥٤٨١٩٣	٨٤٥٠٠٦٦٨	١٥٨٨٠١٥٠٢	٣٧٥٦٧٩٣٠٦	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	٥٢٤٢١٠٤٢٥	١٨٦٨٤٦٣١	٣٣٢٠٠٠٣٢٢٢
الأحداث خلال السنة	-	٢٦٠٩٦٧٣٠	-	٨٨٦٢١٧٣٥	-	-	١٦٨٣٨١٢٩٦٣	-	١٧٩٨٥٣١٤٢٨
التغيرات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٥٠١٥١٠٧٣٣)	-	(٥٠١٥١٠٧٣٣)
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨	٣٨١٢٠٥٩٩٩	٩٢٥٦٤٤٩٢٣	٨٤٥٠٠٦٦٨	٧٤٧٤٢٣٢٣٧	٣٧٥٦٧٩٣٠٦	٣٩٧٣٧٢٥٠٨	١٧٠٦٥١٢٦٥٥	١٨٦٨٤٦٣١	٤٠٦٧٠٢٣٩٢٧

(١) الفائض من ربح السنة الحالية

(٢) يمثل أرباح المساهمين الموزعة البالغة (٣٧٥٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون دينار) واطفاء العجز البالغ (١٢٦٥١٠٧٣٣) دينار (مائة وستة وعشرون مليون وخمسة

وعشرون الف وسبعمائة وثلاثة وثلاثون دينار) من الفائض المتركم .

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

كشف رقم (٨)

(ش . م .) قطاع مخلوط / بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٨	التزيمات	الأضافات	الرصيد في ١/١/٢٠٠٨	اسم الحساب
ديـــــــــــــــــنار	ديـــــــــــــــــنار	ديـــــــــــــــــنار	ديـــــــــــــــــنار	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص تغير اسعار المنتجات (١)
٦٩٩ ٣٩٩	-	-	٦٩٩ ٣٩٩	فرق تداول الدولار مع الوزارة (٢)
١٥ ٦٩٩ ٣٩٩	--	-	١٥ ٦٩٩ ٣٩٩	

١. يمثل مخصص هبوط اسعار بيع المنتجات المبالغ المخصصة لتلافي الفروقات الناتجة عن هبوط اسعار منتجات الشركة مسدود من سنة ١٩٩٥ .
٢. يمثل المبالغ لحساب التخصيص عن فرق تداول الدولار مع الوزارة نتيجة قيام الشركة بتسديد مبالغ بالدولار الى بعض المنشآت العائدة للوزارة بناءً على توجيه الجهة القطاعية

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

كشف رقم (٩)

(ش . م) قطاع مختلط / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٣ ٣١٩ ٢٣٢	٣ ٣١٩ ٢٣٢	الجبـ مجهزون عالم خارجي ٢٦٦٥
٧٢١ ٢٥٣ ٩٧١	٨٧٧ ٢٠١ ٨٢٤	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦٦
٥٠ ٧٧٢ ٧٢٧	٢٤١ ٣٧١ ٤٥٩	تأمينات مستلمة ٢٦٦٦١
٦٧ ٦٥٠ ٤٩٢	(٦٣ ٠٧٠ ٥٤٥)	مصاريف مستحقة ٢٦٦٦٣
(٦ ٩٨٦ ٥٧٧)	(١٢ ٣٠٤ ٨٠٧)	رواتب واجور مستحقة ٢٦٦٦٤
(٨٤ ٥٢٢)	٦٧ ٤٣٦ ٩٢٧	مديونية التعاقد العامة ٢٦٦٦٦
٨٣٢ ٦٠٦ ٠٩١	١ ١١٠ ٦٣٤ ٨٥٨	مؤسسة التعاقد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
٥٨ ٧١٦ ٠٠٥	٣٨ ٩٠٤ ٨٥٧	استقطاعات لحساب العير ٢٦٧
٧٧٣ ٩٠٨ ٧٤٠	٨٦٣ ٠٤٧ ٢٠٢	داتونوزيع الأرباح ٢٦٨
٨٣ ٣٢٤ ٤٣٩	٢٧٧ ٧٠٣ ٣٤٢	حصة المساهمين للسنوات السابقة (ارباح غير موزعة)
٨٥٧ ٢٣٣ ١٧٩	١ ١٤٠ ٧٥٠ ٥٤٤	افئنة العامة للضرائب
٤ ٨٦٥ ٠٥٥ ٢٥٠	٣ ١٥٧ ٠٥٧ ٥٥٠	أرصدة دائنة لحسابات مدينة
—	٢٧٣٧٠٠	عملاء قطاع اشتراكي* ١٦٦١
٦ ٦٦٦ ٩٢٩ ٧٥٧	٥٤٥٠٩٤٠٧٤١	فروقات نقدية ومحزنية ١٦٦٥
		مجموع الدائون

* عن نسخة دفعات مقدمة من وزارة الداخلية والدفاع .

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

كشف رقم (١٠)

(ش.م.ع) قطاع مخلوط / بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار
٣١١	١٦٢ ٥٥٥ ٦٨٨	١٩٥ ٨٨٥ ٧٠٦
الرواتب النقدية للموظفين	١٦٩	٣٠ ٢٨٨ ٦٦٦
٣١١١	٢ ٢٥٢ ٣٨١	١٤١ ٣٠٠٠
الرواتب	٦٣ ٣٧٠ ٧٠٦	١٣٨ ٧١٩ ٦٠٣
٣١١٢	—	٧ ٥٢٠ ٣٥٠
مخصصات عائلية	٢٥٠ ٢٠٠	٢ ٠٦٠ ٨٠٠
٣١١٣	٣٢٢ ٥٨٠	٢ ٤٩٣ ٩٤٠
اجور اعمال اضافية	٢٢٨ ٧٥٢ ٧٢٤	٣٧٨ ٣٨٢ ٠٦٥
٣١١٤	—	—
مكافآت تشجيعية	٦٩١ ٧٤٩ ٩١٨	٨٢٤ ٢٦٥ ٢٤٣
٣١١٥	—	٣١ ٦٥٠ ٠٠٠
مخصصات مهنية ورفية	٢٦ ٠٩٥ ٨١٢	٢٣ ٥٦٣ ٢٧٢
٣١١٦	٣٢٠ ١٤٤ ٣٤٢	٦٣٤ ١٤٥ ٧٩٠
مخصصات تعويضية	—	١ ٨٠٥ ٣٠٠
٣١١٩	٤ ٠١٨ ٥٥٠	٤ ٩٥٦ ٨٠٠
مخصصات اخرى	—	٣ ٠٣٣ ٨٢٧
الاجور النقدية للعمال	٤٦٧ ٣٢٦	—
٣١٢	١ ٠٤٢ ٤٧٥ ٩٤٨	١ ٥٢٣ ٤٢٠ ٢٣٢
الأجور	١٢ ١١٨ ٨٤٠	١٨ ٥٤١ ١٦٣
٣١٢١	٦٧ ٨٧٤ ٢٨٠	٦٩ ٢٢٠ ٣٤٩
مخصصات عائلية	١ ٣٥١ ٢٢١ ٧٩٢	١ ٩٨٩ ٥٦٣ ٨٠٩
٣١٢٢	—	—
اجور اعمال اضافية	—	—
٣١٢٣	—	—
مكافآت تشجيعية	—	—
٣١٢٤	—	—
مخصصات مهنية ورفية	—	—
٣١٢٥	—	—
مخصصات تعويضية	—	—
٣١٢٦	—	—
مخصصات اخرى	—	—
٣١٢٩	—	—
مخصصات مقطوعة	—	—
٣١٤١	—	—
المساهمة في تقاعد الموظفين	—	—
٣١٥١	—	—
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	—	—
المجموع	—	—

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

(ش ٠٠ م) قطاع مختلط / بغداد

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١ ٥٧٨ ٢٤٠ ٣٨٣	١ ٦٢٣ ٧٣١ ٨٨٥	٣٢١ الحامات والمواد الأولية
٨٦ ٢١٠ ٣٢١	١٥٤ ٢٩٨ ٩٤٩	٣٢٢ الوقود والزيوت
١٤ ٩٣٧ ٩٥٠	٣٠ ٤٠٢ ٠٧١	٣٢٢١ مواد نفطية
٢ ٢١٨ ٢٥٠	-	٣٢٢٢ غاز
١٠٣ ٣٦٦ ٥٢١	١٨٤ ٧٠١ ٠٢٠	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٣ ١٤٥ ٧٧٠	١٠ ٠٩١ ٩٩٧	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
١٨٣ ٢٤١	٤٥٠ ٠٠٠	٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف
٧ ٨٥٩ ٨٣١	٢٢ ٦٢٠ ١٧٤	٣٢٥ المبيدات
١ ٥٤٤ ٠٠٠	٢ ٣٠١ ٩٦٣	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
-	١٠ ٠٠٠	٣٢٥٢ القرطاسية
٩ ٤٠٣ ٨٣١	٢٤ ٩٣٢ ١٣٧	٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات
٣٨٩ ٦١٩	٣ ٤٣١ ٣٠٣	٣٢٦ تجهيزات العاملين
٤ ٨٩٣ ٠٠٠	١ ٩٧٩ ٧٥٠	٣٢٦١ كساري
٣ ٤٥٠ ٠٠٠	١ ٨١٢ ٧٥٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
٨ ٧٣٢ ٦١٩	١٢ ٢٢٣ ٨٠٣	٣٢٦٣ مواد طبية
٣٤ ٤٣٥ ٧٦٨	٢٤ ٢٦٥ ٠٦٩	٣٢٧ المياه والكهرباء
١ ٧٣٧ ٥٠٨ ١٣٣	١ ٨٨٠ ٣٩٥ ٩١١	٣٢٧١ المياه والكهرباء
		مجموع المستلزمات السلعية

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

كشف رقم (١٢)

(ش . م .) قطاع مختلط / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة
١٢٣٠٠ ٢١٨	١٤٢ ٥٩ ٨١٨	٣٣١١
٢٠ ٨٥٧ ٤٥٢	٥٧ ١٨٠ ١٨٥	٣٣١٢
٦ ٧١٢ ٣١٨	١٧ ٣٧٠ ٢٠١	٣٣١٣
١١٨ ٧٠٦	٣ ٨٥٦ ٤١٤	٣٣١٤
٣ ٤٥٣ ٥٢٤	٢ ٨١٦ ١٠٩	٣٣١٥
٤٣ ٤٤٢ ٢٥٨	٩٥ ٤٨٢ ٧٢٧	٣٣١٦
١٣ ٣٣٤ ٣٥٤	١٨ ٩٥١ ١٦٤	خدمات ايجات واستشارات
		٣٣٢
		دعاية وطبع وحيافة
١ ٣٢٥ ٠٠٠	٧ ٦٤٥ ٠٥٠	٣٣٢١
٦٣٠ ٠٠٠	—	٣٣٢٢
١ ٧٣١ ٧٥٠	٣ ٦٩٤ ٨٠٠	٣٣٢٣
—	٨ ٤٥١ ٠٠٠	٣٣٢٤
١ ٦٦٨ ٠٠٠	٦٧ ٠٦٠ ٧٠٠	٣٣٢٥
٥ ٣٨٧ ٧٥٠	٨٦ ٩٠١ ٥٥٠	نقل وإيجاد والاتصالات
		٣٣٤
		نقل العاملين
٥٣ ٨٢٢ ٨٠٣	٦١ ٦٦٩ ٩١٩	٣٣٤١
٤٦ ٠٨٩ ٧٥٠	١٦١ ٣٠٨ ٠٠٠	٣٣٤٢
—	٥ ٩١٩ ٠٨٥	٣٣٤٣
١ ٨٥٣ ٥٠٠	٩٨٣ ٢٥٠	٣٣٤٤
١٠١ ٧٦٦ ٠٥٣	٢٢٩ ٨٨٠ ٢٥٤	٣٣٤٥
		استنجاز موجودات ثابتة
٢ ٦٥٠ ٠٠٠	١٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٥٢
٢٠٠ ٠٠٠	—	٣٣٥٤
٢٨ ٥٧٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	مصرفوات خدمية متنوعة
		٣٣٦
		أشتر كات والتأمينات
٦٩٣ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٦١
١١ ١٠٢ ٠٣٨	٨ ٦٦٦ ٨٣٧	٣٣٦٢
٤٧ ٧٤٦ ٥٠٠	١٠ ٥٦٣ ٠٠٠	٣٣٦٣
١٤٥ ٢٠٠	١ ٠٩٨ ٥٠٤	٣٣٦٦
٢ ٠١٣ ١٧٥	٣ ٣٧٥ ٢٥٠	٣٣٦٩
٦١ ٦٩٩ ٩١٣	٨٥ ٧٠٣ ٥٩١	
٢٢٨ ٤٨٠ ٣٢٨	٥١٧ ٠١٩ ٢٨٦	مجموع الاستلزمات الخدمية

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

(ش ٠ م) قطاع مختلط / بعدد

كشف رقم (١٣)

كشف المصروفات التحويلية و الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		مقاولات وخدمات ٣٤
٢٩٨٠٣١٧٠	٢٤١٧٦١٠٠	خدمات التشغيل ٣٤٢
		مصروفات تحويله متنوعه ٣٨٣
٣٧٠٠٠	-	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
١٦٢٦٩١١	٣٢٤٦٦١٤	سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
١٦٦٣٩١١	٣٢٤٦٦١٤	
		ضرائب ورسوم
١٣٢٩٠٠	٢٠٢٤٥٠	ضرائب ورسوم اخرى ٣٨٤
١٢٣٥٠٠٠	٢٦٤٥٠٠٠	إعانات ٣٨٥
٣٠٣١٨١١	٦٠٩٤٠٦٤	مجموع المصروفات التحويلية
		المصروفات الاخرى ٣٩
٣٢٨٠٠٤١	٩٠٤٨٣٠٨	خسائر واجمالية ٣٩٣

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

كشف رقم (١٤)

(ش ٠ م) قطاع مختلط / بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
٤١٠٧٦١٤٨٦١	٦٢١٩٦٧٨١٤٥	ايراد نشاط الانتاج السلعي ٤١
(٩١٩٧٤٩٢٥)	٤٦٠٤٣١٦٧٥	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية ٤١٢
(٣٠٧٩٨٩٦٠)	(٩٢٦٨٨٠٢٥)	تغير مخزون الانتاج التام ٤١٢٢
٣٩٨٤٨٤٠٩٧٦	٦٥٨٧٤٢١٧٩٥	تغير مخزون انتاج غير تام ٤١٢٣
١٧٢٩٠٠٠	١٧٤٨٢٢٥	ايراد بيع مخلفات ٤١٧
١٨٥٠٥٠	٩٣٦٧٠٠	ايراد النشاط التجاري ٤٢
٢١٨٥١٥٠	٢٨١٦٩٢٧	ايرادات متنوعه ٤٢٥
٩٤١٤٤٣٩٨	٦٢٣٠٠٠	ايراد النشاط الخدمي ٤٣
٤٠٨٣٠٨٤٥٧٤	١٨٤٦٧٥٣	اجار موجودات ثابتة ٤٣٨
٩١٩٧٤٩٢٥	٦٢٣٠٠٠	ايرادات تشغيل للغير ٤٤١
٣٠٧٩٨٩٦٠	١٨٤٦٧٥٣	كلفة الموجودات الثابتة المصنعة ٤٥١
١٢٢٧٧٣٨٨٥	٦٥٩٥٣٩٣٤٠٠	المجموع لأغراض العمليات الجارية
٤٢٠٥٨٥٨٤٥٩	٦٢٢٧٦٤٩٧٥٠	تغير مخزون الأنتاج التام ٤١٢٢
		تغير مخزون الأنتاج غير التام ٤١٢٣
		المجموع لأغراض الأنتاج والتاجرة والأرباح والخسائر

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات

(ش ٠ م) قطاع مختلط / بغداد

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		القوائد وإنجازات الأراضي ٤٦
٣٠٠.٠٠٠	—	فوائد دائنة ٤٦١
—	٣ ٢٢٤ ٦٢٥	إيرادات الاستثمارات المالية ٤٦٣
		الإيرادات الأخرى ٤٩
٥ ٧٦٧ ١٨١	—	إيرادات سنوات سابقة ٤٩١
٣٦.٠٠٠	—	إيرادات عرضه ٤٩٢
٢ ٧٢٧ ٥٣٥	٢ ١٦٩ ٤٨٧	إيرادات رأسمالية ٤٩٣
٨ ٥٣٠ ٧١٦	٢ ١٦٩ ٤٨٧	مجموع الإيرادات الأخرى

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

(ش.م.ع) قطاع مختلط / بغداد

كشف رقم ١٦

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل الخاصي	الاستخدامات	كلفة الانتاج مركز (٥) دينار	كلفة خدمات إنتاجية مركز (٦) دينار	كلفة خدمات لسوقيه مركز (٧) دينار	كلفة خدمات إدارية مركز (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	١ ١٢٠ ١٣٧ ٧٨٥	٤١٩ ٤١٥ ٧١٦	٣١ ٩٦٠ ٣٣١	٤١٨ ٠٤٩ ٩٧٧	١ ٩٨٩ ٥٦٣ ٨٠٩
٣٢	المستلزمات السلعية	١ ٦٧٨ ٠٠٠ ٩١١	١٦٦ ٢٤٠ ٧٩٠	٦٩ ٠٦٦	٣٦ ٠٨٥ ١٤٤	١ ٨٨٠ ٣٩٥ ٩١١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٨ ٢١٩ ٥٨٤	١٦٦ ٨٧٨ ٠٥٦	٤٢ ١٠١ ٨٧٤	١٢٩ ٨٢٢ ٧٧٢	٥١٧ ٠١٩ ٢٨٦
٣٤	مقاولات عامة	٢٤ ١٧٦ ١٠٠	-	-	-	٢٤ ١٧٦ ١٠٠
٣٥	الاندثارات	٧٥ ١٠١ ٩٤٥	٣٨ ٨٨٤ ٩٩٨	١ ٥٠٧ ٠٨٣	٨ ٨٥٧ ٩٦٩	١٢٤ ٣٥١ ٩٩٥
٣٨	الضرائب والرسوم	-	-	-	٢٠٢ ٤٥٠	٢٠٢ ٤٥٠
	المجموع	٣ ٠٧٥ ٦٣٣ ٣٢٥	٧٩١ ٤١٩ ٥٦٠	٧٥ ٦٣٨ ٣٥٤	٥٩٣ ٠١٨ ٣١٢	٤ ٥٣٥ ٧٠٩ ٥٥١

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والمراجل

(مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف رقم ١٧

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية	نقل العاملين دينار	الطاعة دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٧٦ ٦٧٤ ٤٦٨	—	٧٦ ٦٧٤ ٤٦٨
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٥ ٤٢٩ ١٣٠	١ ٨١٢ ٧٥٠	١٤٧ ٢٤١ ٨٨٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٥ ٣١١ ١٠٨	—	٩٥ ٣١١ ١٠٨
	المجموع	٣١٧٤١٤٧٠٦	١ ٨١٢ ٧٥٠	٣١٩٢٢٧٤٥٦

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

كشف رقم (١٨)

ر ش م ، قطاع مختلط / بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

الاجمالي	التفاصيل	الفائض القابل للتوزيع
دينار	دينار	
٢٠٥٠١٣٨٠٣٩		

تضاف:

مخاطر وإسماجية

٩٠٤٨٣٠٨

٩٠٤٨٣٠٨

ينسزل:

٢٠٥٠١٣٨٠٣

السماح الضريبي ١٠% من الربح بموجب قانون

الاستثمار الصناعي برقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل

بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠

المجازات موجودة ثابتة (إيراد المأجر للغير)

٢٨١٦٩٢٧

(٢٠٧٨٣٠٧٣٠)

١٨٥١٣٥٥٦١٧

٢٧٧٧٠٣٣٤٢

الفائض (الربح المحاسبي) الخاضع للضريبة

مبلغ الضريبة = ١٥% من الربح المحاسبي

الفائض القابل للتوزيع

يدول مبلغ الضريبة

٢٠٥٠١٣٨٠٣٩

٢٧٧٧٠٣٣٤٢

١٧٧٢٤٣٤٦٩٧

٨٨٦٢١٧٣٥

احتياطي الزامي = الربح المحاسبي بعد الضريبة * ٥٠%

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات
(ش.م) القطاع المختلط / بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية عن أنشطة التشغيلية
			النقد المستلم من :-
		٦ ٢٢٧ ٦٤٩ ٧٥٠	إيرادات النشاط الجاري
		-	إيرادات تحويلية
		٢٩ ٨٣٢ ١٣٧	مدفوعات النشاط
٦ ٢٥٧ ٤٨١ ٨٨٧	٦ ٢٥٧ ٤٨١ ٨٨٧	-	إيرادات سنوات سابقة
			النقد المدفوع عن :-
		٤ ٤١١ ٣٥٧ ٥٥٦	كاف النشاط الجاري
		٥ ٨٩١ ٦١٤	المصروفات التحويلية
		-	مصروفات سنوات سابقة
		١ ٠٠٨ ٥٢٥ ٣٤٠	الخزين
		٢ ٣٦٠ ٨٨٠ ٢٢٩	دائتو النشاط غير الجاري
٧ ٧٨٦ ٦٥٤ ٧٣٩	٧ ٧٨٦ ٦٥٤ ٧٣٥		
		-	المقبوضات عن الأنشطة غير العادية
		-	مدفوعات عن الأنشطة غير العادية
		-	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
		-	التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية
			النقد المستلم من :
		٣ ٢٢٤ ٦٢٥	قوائد دائنة
		٢ ١٦٩ ٤٨٧	إيرادات رأسمالية
	٥ ٣٩٤ ١١٢		
			النقد المدفوع عن :-
		٧٢٦ ٥٠٠	شراء موجودات ثابتة
		٣٢ ٦٥٨ ٣٨٣	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
	٣٣ ٣٨٤ ٨٨٣		
(٢٧ ٩٩٠ ٧٧١)			
			صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية
			التدفق النقدي عن الأنشطة التحويلية
			زيادة رأس المال
(١ ٥٠١ ١٨٢ ٠٨١)			صافي التدفقات النقدية للأنشطة الثلاث
٥ ٦٦٢ ٧٠٧ ٩٥٧			النقد في ٢٠٠٨/١/١
٤ ١٦١ ٥٢٥ ٨٧٦			النقد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية
والدرجات
شركة مساهمة مختلطة