

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة) / بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات
١٣-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٣	- الموازنة العامة
١٤	- حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٥	- كشف العمليات التجارية
١٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
١٧	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	الكتشوفات التحليلية المرفقة :-
١٨	١. الموجودات الثابتة والدائرها
١٩	٢. المشروعات تحت التنفيذ
٢٠	٣. المخزون
٢١	٤. الاستثمارات المالية
٢٢	٥. المدينون
٢٣	٦. النقود
٢٤	٧. رأس المال
٢٥	٨. الاحياطيات
٢٦	٩. التخصيصات
٢٧	١٠. الدائون
٢٨	١١. الرواتب والأجور
٢٩	١٢. المستلزمات السلعية
٣٠	١٣. المستلزمات الخدمية
٣١	١٤. الاستخدامات الأخرى
٣٢	١٥. إيرادات النشاط التجاري
٣٣	١٦. الإيرادات الأخرى
٣٤	١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٥	١٨- المزايا العينية
٣٦	١٩- كشف احساب الضريبة
	- تقرير مجلس الادارة

ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٧٨/٢٧/١٠٩٦١

التاريخ: ١٤/١٠/١٤٣١هـ

٢١/٨/٢٠١٠م

السيد/ السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

بعد الصحة :-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المربعة الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والنقائص التالية :-

الإيضاحات:

- ١ - جرى تقسيم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالكلفة كونه أقل من القيمة التحصيلية الصافية استناداً للقاعدة الخامسة رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .
- ٢ - قامت ادارة الشركة باعطاء جزء من العجز التراكم وبمبلغ (١٣٩٦٤٤) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وستمائة وأربعة واربعون الف دينار) في حساب الفائض التراكم ونسبة (٧%) من رصيد هذا الفائض وذلك استناداً لموافقة الهيئة العامة في اجتماعها المتعقد بتاريخ ٢٧/٥/٢٠٠٩ .

الملاحظات والنقائص :-

١ - نتيجة النشاط :

حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق فائضاً مقداره (١٨٨٨٨٦) الف دينار (مائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وستة وثمانون الف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٢٠٥٠١٣٨) ألف دينار (ملياران وخمسون مليون ومائة وثمانية وثلاثون الف دينار) وبانخفاض مقداره (١٨٦١٢٥٢) الف دينار (مليار وثمانمائة وواحد وستون مليون ومائتان واثان وخمسون ألف دينار) وحول هذه النتائج نبين الانسي :-

أ- تضمن فائض السنة السابقة مبلغ (١٠٤٦٨٦٩) ألف دينار (مليار وستة وأربعون مليون وثمانمائة وتسعة وستون ألف دينار) عن التكرار الحاصل في تقييم مخزون الانتاج الخام في نهاية السنة ٢٠٠٨ والذي ادى الى وجود زيادة غير حقيقية في هذا الفائض بالمبلغ المذكور، وقامت الشركة بتخليصه من حساب الفائض المتراكم خلال سنة ٢٠٠٩ دون ان يتم تعديل حصة الضريبة والاحتياطي الاثزامي من ارباح السنة المذكورة ، وان هذا الاشكال نجم عن الحلل الواضح في اجراءات الجرد وفي عمل جان الجرد والمطابقة مع السجلات .

واستناداً لما ذكر اعلاه فان الفائض الحقيقي للسنة ٢٠٠٨ كان (١٠٠٣٢٦٩) ألف دينار (مليار وثلاثة مليون ومائتان وتسعة وستون ألف دينار) وقد اعتمد هذا الفائض في توزيع ارباح السنة/٢٠٠٨ ، نوصي باتخاذ ما يلزم لتعديل حصة الضريبة والاحتياطي وتحديد اسباب الحلل اعلاه ومحاسبة المسؤولين عنه .

ب- انخفاض إيرادات النشاط الجاري عن السنة السابقة بمقدار (١١٨٨١٠٧) ألف دينار ( مليار ومائة وثمانية وثمانون مليون ومائة وسبعة آلاف دينار) وبنسبة (٢١%) من إيرادات السنة السابقة علماً إن المبلغ اعلاه تم تحديده بعد استبعاد اثر الخطأ المشار اليه في الفقرة (أ) اعلاه .

ج- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٢٧٥١٩٨) ألف دينار (مائتان وخمسة وسبعون مليون ومائة وثمانية وتسعون ألف دينار) وبنسبة (٦%) عن السنة السابقة والتي تمثلت في مايلسي :-  
أولاً- انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٢٤٦١٧٢) ألف دينار (مائتان وستة وأربعون مليون ومائة واثنا وسبعون ألف دينار) وبنسبة (١٣%) عن السنة السابقة نتيجة لانخفاض مصروفات الحامات والمواد الاولية للسنة الحالية بمبلغ (١٩٩٧٨٣) ألف دينار (مائة وتسعة وتسعون مليون وسبعمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) عن السنة السابقة .

ثانياً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٧٠٧٥) ألف دينار (سبعة وسبعون مليون وخمسة وسبعون ألف دينار) بنسبة (١٥%) عن السنة السابقة .

## ٢- نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية :

كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية للسنة/٢٠٠٩ ، كالآتي :-

رقم الت	اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة القصوى	الطاقة المثبتة	الانتاج الفعلي	الانتاج الفعلي الى الطاقة القصوى	الانتاج الفعلي الى الطاقة المثبتة	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج المثبت	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج القصوى	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج المثبت	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج القصوى
١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢
١	زراعة خروبا	مترعقة	١٢٤٠٠٠	٧٤٥٠٠	١٥٠٠	١٢٨	١٢,٩٨	١,٢٨	١,٢٨	١,٢٨	١,٢٨
٢	كرسي معولين	كرسي	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٣٠٤	٣٠,٤	٣,٠٤	٣,٠٤	٣,٠٤	٣,٠٤	٣,٠٤
٣	الذئب معدنية	طن	١٢٩٢٥	١٣٧٥٠	١٢٠	٩,٢٦	٩,٢٦	٩,٢٦	٩,٢٦	٩,٢٦	٩,٢٦
٤	مستلزمات طبية ولات	لغدة	—	—	٣٧٢٩٨	٣٧٢,٩٨	—	—	—	—	—

من الجدول أعلاه لاحظنا الآتي :-

- أ- تراوحت نسب الانتاج المحظوظ التي "الطاقات التصميمية المتاحة ما بين (١,٢١% - ٥%) و (٢٠,١% - ٨٧,٥%) على التوالي مما يشير الى عدم التخطيط الكامل لاستغلال الطاقات التصميمية المتاحة في الشركة.
- ب- لم تتجاوز نسب تحقيق الخطة الإنتاجية لبعض منتجات الشركة والمتمثلة بالدرجات الهوائية وكراسي المعولين والأنابيب المعدنية (١٥,٢٠% - ٦٠,٨٠% - ٦٦,٩٠%) على التوالي بالرغم من انخفاض التخطيط لاستغلال الطاقات التصميمية والطاقات المتاحة لانتاج هذه المواد وكما سبقت الإشارة لذلك.
- ج- انخفاض انتاج الدرجات الهوائية وكراسي معولين عن السنة السابقة ونسب بلغت (٧٥%) و (٥٣%) على التوالي.
- نوصي بضرورة توشي الدقة في اعداد الخطة الإنتاجية وبما يمكن الشركة من استغلال طاقاتها التصميمية المتاحة وإيجاد السبل اللازمة لتصريف المنتجات في الاسواق المحلية وبما يؤمن إلى تعظيم موارد الشركة.
- د- أظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية لكمية المبيعات انخفاض نسبة التنفيذ لكافة منتجات الشركة حيث تراوحت نسب التنفيذ بين (٥% - ٧٧%) مما يشير الى عدم دقة خطة المبيعات علماً بأن الشركة تخطط لمبيعاتها على أساس الطلب المتوقع ، وكما موضح في الجدول ادناه :-

نوع المنتج	وحدة القياس	كمية المبيعات		نسبة التنفيذ
		المخطط	الفقد	
درجة هوائية	عدد	١٥٠٠	٥٩٤	٤٠%
انابيب معدنية	طن	١٠٠٠	٦٩٧	٧٠%
كرسي معولين	عدد	١٠٠٠	٤٨	٥%
اثاث ومستلزمات طبية	قطعة	٣٥٠٠٠	٢٧١١١	٧٧%

نوصي بتوشي الدقة في إعداد خطة المبيعات بعد إجراء دراسة لأحتياجات السوق وبما يؤمن زيادة هذه المبيعات وتعظيم الموارد .

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية :

- أ- وجود اختلاف بين أرصدة الموجودات الثابتة الظاهرة في السجلات المالية مع ما يقابلها في سجل الموجودات الثابتة وكما مبين ادناه ، نوصي بضرورة التحري عن أسبابها ومعالجتها ، وعليه فقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لغرض اعداد البيانات المالية .

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة دينار	الفسوق/زيادة (نقص) دينار
١١٣	الألات و المعدات	٦٤٦٣٤٢٤٣	٦٤٢٦٥٢٩٩٣	٣٦٨١٢٥٠
١١٥	عدد و قوالب	٣٤٤٧٦٦٠٩٠	٢٩٠٧٦٧٢٢٣	٥٣٩٩٨٨٦٧
١١٦	أثاث وأجهزة مكاتب	١٠٩٧٩٧٧٢٧	١٣٩٢٧٢٢٢٥	(٢٩٤٧٤٤٩٩)

ب- قامت الشركة بمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة سجلات الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تشخص أية فروقات جردية ولدى قيام هينتا الرقابية بمطابقة عينة من نتائج الجرد مع ارصدة سجلات الموجودات الثابتة ظهرت لدينا الفروقات التالية :-

اسم المادة	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الفروقات (نقص)
عظم لففات	١٣	١٠	(٣)
سخان كهربائي	٨	٦	(٢)
براد ماء	٢٠	١٥	(٥)
مدفئة كهربائية	٤٥	٤٤	(١)
تلفزيون	٦	٥	(١)
ماكينة خباز ولدن	٦٧	٦٥	(٢)

نوصي بمراجعة الدقة في مطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات والتحري عن اسبابها ومعالجتها .

ج- لم تقم ادارة الشركة بجرد الاسلحة التي تملكها في ٢٠٠٩/١٢/٣١ نوصي بجرد تلك الاسلحة ومطابقتها مع السجلات وادناه تفاصيل ذلك:-

نوع السلاح	العدد	تاريخ الشراء	كلفة الشراء دينار
بنديقية حراسة	٣	١٩٨٢/٨/٢٥	١٥٤
بنديقية KT رقم (٥٣٣٣)	١	١٩٨٤/١٢/٢٩	٧٠٥
بنديقية	٥	١٩٩٣/١/١٣	١٣٢٥
بنديقية كلاشنكوف	١	١٩٩٤/١/١٨	٣٣٠٠
بنديقية كلاشنكوف	١	٢٠٠٣/٥/٣١	١٤٠٠٠٠
بنديقية كلاشنكوف رقمها (٢٦١٦٤٠٧)	١	٢٠٠٣/١٠/٢	١٠٠٠٠٠

د- لم تقم ادارة الشركة بأحساب اندثار على الموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها الدفترية (صفر) ولازالت قيد الاستخدام وقيد الملغ لحساب احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات وللستوات (٢٠٠٩/٢٠٠٨/٢٠٠٧/٢٠٠٦) رغم تأكيداتنا السابقة على الموضوع و في عدد من تقاريرنا السابقة .

هـ- قيام ادارة الشركة بشطب مجموعة من الموجودات الثابتة المستهلكة دون استحصل موافقة مجلس ادارة الشركة على شطبها وادناه تفصيل ذلك :-

اسم الموجود	العدد	تاريخ الشطب
ثلاجة	٢	٢٠٠٩/١٢/٣٠
مكيفات هواء	٦	٢٠٠٩/١٢/٣٠
مجمدة	٣	٢٠٠٩/١٢/٣٠
مكنسة كهربائية	٦	٢٠٠٩/١٢/٣٠
مدفأة نفطية	٧	٢٠٠٩/١٢/٣٠
حاسبة متضدية كهربائية	٧	٢٠٠٩/١٢/٣٠

نوصي بضرورة استحصل الموافقات الاصولية قبل عملية الشطب والالتزام بالصلاحيات المحددة لكل اجراء .

و- عدم اعتماد السياقات الاصولية في تنفيذ عمليات جرد المخزون حيث لم تقم اللجنة بأجراء الجرد الفعلي وتبينت نتاجه في محاضر جرد اصولية تتم مطابقتها لاحقاً مع ارصدة السجلات المخزنية لحصر الفروقات ان وجدت ومعالجتها حيث اقتصر الامر على قيام لجنة الجرد بالتوقيع على كشوفات الجرد المعدة من قبل قسم الحسابات المخزنية بعد مطابقتها مع الموجود الفعلي تاييداً منها لصحة نتائج الجرد . نوصي بأتماد السياقات الاصولية في تنفيذ اجراءات الجرد بما يضمن تحقيق الغاية المرجوة منه .

ز- لدى قيامنا بتدقيق اجراءات صرف المواد الاولية المستخدمة في الانتاج ومقابلتها مع الكميات الواجبة الصرف والخسوبة وفقاً للمعادلة القياسية فقد لوحظ حصول زيادات في صرف بعض اصناف المواد الاولية وبعاد استخدامها في اوامر انتاج لاحقة ممايشكل خللاً في اجراءات السيطرة على حركة هذه المواد واستخداماتها . وادناه امثلة على ذلك :-

اسم المنتج	اسم المادة المصروفة	الكمية المصروفة	الكمية القياسية	الفرق
كرسي معولفين	بليت بقياسات مختلفة	٧٩٦	٦١٢	١٨٠ كغم
	اير لحيم براض	١١٠٠	١٠٥٩	٤١ قطعة
	بوشة	١٩٠٠	١٤١٢	٤٧٨ قطعة



اسم المنتج	اسم المادة المصروفة	الكمية المصروفة	الكمية القياسية	الفرق
منضدة ٣ جوار	برغي	٦٦٠	٤٨٠	١٨٠ قطعة
سرير منام B١	بوية	٦٤٢	٣٩٣	٢٤٥ لتر
	حديد زاوية أ	٨٤٧,٥	٥٩٠	٢٥٧,٥ كغم
	حديد زاوية $\frac{1}{4}$	٤٥٣٦	٤٧١٦	(١٨٠)
مرددة هواء	اشرطة مغلونة ٠,٧ ملم	٤٣٣٢	٣٦٧٥,٥	٦٣٩ كغم
	مسمار تونك	١٥٨٨٠	٣٥٦٨	١٢٣١٢ قطعة
سرير طابقين للاطفال	طبقة BRC	١٤٠	٢٠	١٢٠ طبقة

نوصي بتوخي الدقة في سحب واستخدام المواد الأولية.

ح - من خلال قيامنا بدراسة حركة الانتاج النام اول و اخر المدة للسنة موضوع التقرير لاحظنا ما يلي:

(١) - وجود منتجات تامة الصنع ظاهرة في تقارير الانتاج ومحولة الى المخازن ومؤيد استلامها من قبل امين المخزن الا انه لم يتم اثباتها في السجلات المخزنية لمخزون الانتاج النام لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ ومن امثلة ذلك :-

اسم المادة	الرصيد بموجب السجلات المخزنية	الرصيد بموجب تقارير الانتاج	الفرق
كرسي مداولة بمسند	١٥٦٠	١٦٧٦	١١٦
دولاب لوكو باب واحد	١٣٦٠	١٣٨٥	١٤١
رف معلق الظهر	٦٦٣	٦٦٣	٣

(٢) - وجود فروقات في الكميات المنتجة الظاهرة في تقارير قسم التخطيط والمتابعة وتقارير قسم الانتاج وسجلات السيطرة المخزنية وكما في الامثلة التالية :-

اسم المادة	الرصيد بموجب تقارير الانتاج	الرصيد بموجب قسم التخطيط والمتابعة	الفرق
انيوب مندوز ٨/٥ × ٠,٨ ملم	١٠١٨ كغم	—	١٠١٨
محجر درج ١,٢ × ملم	١٠٣٠٠ كغم	—	١٠٣٠٠
محجر درج ١ × ملم	١٢٥٠ كغم	٦١٣٨ كغم	٤٨٨٨
انيوب مندوز ٠,٨ ملم	٥٠٠٠ كغم	٦٤٠٠ كغم	١٤٠٠٠
انيوب مندوز ٠,٨ × ١ ٤/١	٥٠٠٠ كغم	١٣٣٥٠ كغم	٨٢٥٠

نوصي بضرورة توخي الدقة ومطابقة البيانات بين الاقسام المعنية وحصر الفروقات ومعالجتها فيما بينها اول بالول .

- ط- ظهور حساب مخزون بضائع لدى الغير ( داننا ) مخالفاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ ( ٥٨٦٦٣ )  
الف دينار (ثمانية وخمسون مليون وستمائة وثلاثة وسون الف دينار) نتيجة لقيام الشركة بقطع  
قوائم بيع بالمواد المودعة لدى الاسواق المركزية ومعارض البيع التابعة للشركة وتسجيلها على  
حساب العملاء وجعل حساب المخزون دائن بتلك المبالغ .  
نوصي بدراسة رصيد هذا الحساب ومعالجته واعتماد الآلية الصحيحة في السيطرة على حركة  
البضائع لدى الغير وبما يؤمن الحفاظ عليها وإظهار رصيدها الحقيقي .
- ي- على الرغم من اختلاف حجم واتواع الدراجات المنتجة من قبل الشركة الا ان الملاحظ احتساب  
تكاليف صنع متساوية لكافة الانواع والاحجام وكما مبين ادناه مما يؤشر عدم دقة نظام التكاليف  
المعتمد :-

اسم المنتج	الكلفة / دينار
دراجة حجم ٢٨ عقدة	٥٨٠٠٠
دراجة حجم ٢٦ عقدة	٥٨٠٠٠
دراجة حجم ٢٤ عقدة ذات السرعة	٥٨٠٠٠
دراجة حجم ٢٠ سبائة	٥٨٠٠٠
دراجة حجم ١٦ عادي + BMX	٥٨٠٠٠

نوصي بإعادة النظر بنظام التكاليف وبما يؤمن الوصول إلى الكلف الحقيقية لكل  
منتج .

ك- وجود اعداد كبيرة من المستندات مختلفة الانواع في مخزن القرطاسية غير مسطر عليها من قبل ادارة  
الشركة حيث لا يوجد مستندات استلام مخزني بها كما لا يوجد سجل للسيطرة على حركتها  
وصرفها الى اقسام الشركة اضافة الى قيام امين المخزون بصرف تلك المستندات الى اقسام  
الشركة بدون طلب رسمي من القسم المختص بحدود الكمية ونوع المستند الواجب تجهيزه ،  
لذا فقد تعذر التحقق من صحة الموجود الفعلي من هذه المستندات والمكونة من :

- مستندات استلام مخزني .
- مستندات صرف مخزني .
- مستندات اذن مرور .
- مستندات تجهيز مباشر .

نوصي بمحصو تلك المستندات وتسجيلها في سجل خاص للسيطرة عليها وصرفها الى اقسام  
الشركة بصورة اصولية .



٥- المشروعات تحت التنفيذ :

ضمن رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ مبلغ (٤٨٢٠٣) ألف دينار (ثمانية وأربعون مليون ومئتان وثلاثة آلاف دينار) يمثل المبلغ المدفوع لشراء لوري نوع هينو بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٠ لم يتم تحويله الى حساب الموجودات الثابتة وذلك بسبب عدم استكمال الاجراءات الرسمية المطلوبة لتسجيله في دائرة المرور العامة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير رغم مرور فترة طويلة على شراؤه .  
نوصي باستكمال كافة الاجراءات اللازمة لتسجيله في دائرة المرور العامة والاستفادة منه لتنشيط اعمال الشركة .

٦- التدفئة في الصندوق و لدى المصارف :

أ- خلافاً لمتطلبات الضبط الداخلي لوحظ قيام امين الصندوق بأعمال مدير قسم التسويق وقطع قوائم المبيعات اضافة الى حيازته لامانة الصندوق . نوصي بالفصل بين ادارة التسويق وحيازة امانة الصندوق.

ب- ما تزال سجلات الشركة تظهر رصيد الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين / فرع عمان بالدولار ومبلغ (٢٠٦٩٣٣) ألف دينار (مئتان وستة مليون وتسعمائة وثلاثة وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والمعادل لـ (١٦٩٨٤٨) دولار (مائة وتسعة وستون ألف وثمانمائة وثمانية واربعون دولار ) مقيم بسعر تحويل مقداره (١٢١٨,٣٤) دينار (ألف ومائتان وثمانية عشر دينار وأربعة وثلاثون فلس) لكل دولار بالرغم ان ادارة الشركة قدمت لنا كتاب صادر من مصرف الرافدين / العلاقات الخارجية بالرقم (٥٤ / ٣٥ ) في ٢٠١٠/١/١٨ يشير الى عدم وجود حساب للشركة لدى فرع عمان وأن رقم الحساب الجاري للشركة مغلق منذ ٢٠٠٣/٥/٧ .

نوصي بضرورة متابعة مصير الحساب المذكور وأسباب عدم اعتراف المصرف المختص بوجوده واتخاذ ما يلزم بشأنه حفاظاً على حقوق الشركة .

ج- لم يتم ادارة الشركة باجراء مطابقة حسابها الجاري لدى المصرف العراقي للتجارة / المفتوح بالدولار والبالغ (١٥٦٦٤) ألف دينار (خمسة عشر مليون وتسعمائة واربعه وستون ألف دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والمعادل لـ(١٢٨٥٧) دولار (اثني عشر ألف وثمانمائة وسبعة وخمسون دينار) مقيمة بسعر تحويل مقداره (١٢١٨,٣٤) دينار (ألف ومائتان وثمانية عشر دينار وأربعة وثلاثون فلس) لكل دولار

د- لم يتبايد لنا قيام الشركة بتقييم أرصدة حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف بالعملات الأجنبية بالسعر المحدد في نشرة أسعار البنك المركزي العراقي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بحجة عدم وجود حركة على هذه الأرصدة باستثناء الرصيد لدى المصرف العراقي للتجارة الذي تم تقييم رصيده في التاريخ المذكور على أساس الأسعار السائدة في السوق بدلاً من نشرة أسعار البنك المركزي العراقي .

٧- لم تقم إدارة الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة إلى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة المرقم (١٥٨٤) في ٢٠١٠/٢/١١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

٧- المدينون و الدائتون :

١- تضمنت حسابات المدينون و الدائتون بعض الأرصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة وأخرى

مخالفة لطبيعتها المحاسبية ، وأدناه تفاصيلها :-

الرصيد المخالف لطبيعته (دينار )	الرصيد الموقوف (دينار )	اسم الحساب
١٤٩٣٩٥٥.٥٠	٦٥٩٦٩٤٧.٠٠	عملاء قطاع اشتراكي
٦٢٥٨٧٢٥.٠	٢٨٠٨٥.٠٠	عملاء قطاع خاص
—	٨٥٩٤٣	مدينو نشاط غير جاري
٦.٠٠٠.٢٠٠	—	مجهزون قطاع اشتراكي
٥٧٦٣٢٤.٠٠٠	—	مجهزون لقطاع خاص
—	٣٣١٩٢٣٢	مجهزون عالم خارجي

علماً بأن بعض المبالغ الموقوفة في حساب عملاء قطاع اشتراكي تعود الى بعض الدوائر (المحللة) لم يتم تسويتها لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ . بلغ مجموع المدين منها (٥٢٩٤٣٠) الف دينار (خمسمائة و تسعة وعشرون مليون و أربعمائة و ثلاثون الف دينار )، و مجموع الدائن (٦٩٩١٢٧) الف دينار ( ستمائة و تسعة و تسعون مليون و مائة و سبعة و عشرون الف دينار ) كما إن البعض منها غير محددة جسيمة الطلب بوضوح مثل (قيادة الفرع ، عينة الجيش) ، مما يتطلب متابعتها وتسويتها بالتنسيق مع وزارة المالية والجداول أدناه بين تفاصيل ذلك :-

الرصيد الدائن/دينار	الرصيد المدين/دينار	اسم الجهة
١٦٨٠.٠٠٠.٠	٤٩٠.٢٥٠.٠	منشأة الرشيد العامة مسشفى حصاد شهاب/٢٠٠٣
١٣٢٣.٠٠٠.٠	١١٠.٤٧٨.٠٠	ديوان الرئاسة /معتوه الزوراء قيادة الفرع
٢٢٦.٠٠٠.٠	—	مديرية أفواج الطوارئ /٢٠٠٠
—	٤٥٨٥٧.٠٢٠.٠	عينة الجيش
—	٥٤٩١.٠٠٠.٠	ديوان الرئاسة / معتوه الزوراء

٦٤٨١٠٠٠٠	—	دائرة اصلاح الكبار
٢٣٣٦٠٠٠	—	ادارة ومـــــيرة
		ح/جمهوري/٢٠٠٣
٣٢٩٧٣٢٠٠٠	—	عينة الجيش/٢٠٠٣
٢٦٥٧٥٩٠٠٠	—	عينة الجيش/٢٠٠٢
٤٢٠٠٠٠٠	—	مديرية الدفاع المدني/٢٠٠٣
٦٩٩١٢٧٠٠٠	٥٢٩٤٣٠٠٠	الجموع

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

ج- قامت ادارة الشركة بطلب تايدات بالأرصدة المدينة و الدائنة من الجهات ذات العلاقة الا انه لم ترد الإجابة من تلك الجهات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

#### ٨- حسابات المساهمين :

أ- بلغ مجموع الارباح المستحقة للمساهمين و التي ما زالت غير مستلمة من قبلهم (١٠٦٣٩٢٣) الف دينار (مليار وثلاثة وسون مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار ) ، اضافة الى وجود شهادات أسهم بعدد (١٠٠٠) شهادة ( الف شهادة ) لم يراجع أصحابها لاستلامها بالرغم من الإعلانات المستمرة من قبل الشركة في سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة الاستثمار بالتاكيد على المساهمين لاستلام الارباح المستحقة لهم وشهادات اسهمهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية تطبيقاً لاحكام المادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

#### ب- الاستثمارات المالية :

اولاً- لم يحق للشركة أي ارباح عن استثمارها المالية في الشركات المختلطة والخاصة والبالغ مجموعها (١٢٧٢٠٠٢) الف دينار (مليار ومائتان واثان وسبعون مليون والف دينار) خلال السنة موضوع التدقيق مما يتطلب من ادارتها اجراء دراسة عن جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف الاموال بما يعظم من مواردها .

ثانياً- لم نحصل على تأيد بصحة مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات المسنة ادناه :-

اسم الشركة	مبلغ المساهمة/دينار
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	١٩٦٩٢٣٢
شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات الكهربائية	٥٠٠٠٠٠٠

٩- المصروفات :

أ- اظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للمصروفات للسنة /٢٠٠٩ وجود تجاوز في نسب التنفيذ

الفعلي ، وكما موضح ادناه :-

رقم التدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط /الف دينار	المصروف الفعلي / الف دينار	التجاوزات
٣١	الرواتب والأجور	١٩٠٠٠٠٠	١٩٩٨٦١٣	٩٨٦١٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣١١٠٠٠	٤٣٩٩٤٤	١٢٨٩٤٤
٣٨	المصروفات التحويلية	٧٠٠٠	١١٦٩١	٤٦٩١

نوصي بمراعاة الدقة في إعداد الموازنات التخطيطية والالتزام بالصرف في حدود المبالغ المخططة

ب- قيام إدارة الشركة بصرف مبالغ مالية كمكافآت الى الجهات الساندة دون وجود ما يؤيد استلام

المبالغ من تلك الجهات (اسم وتوقيع المستلم) وكما مبينة في القبول ادناه :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ / دينار	جهات الصرف
٢٠٠٩/٨/٢٥ في ١٩٠	٤٣١٤٠٠٠٠	لعدة وزارات
٢٠٠٩/١١/٥ في ٢٧٥	١٧١٢٥٠٠٠	وزارة الداخلية / مديرية الجنسية
٢٠٠٩/١٢/٣ في ٣٠٦	٤٩٥٠٤٠٠٠	وزارة الداخلية
٢٠٠٩/١٢/٢٩ في ٣٤١	٢١٧٦٢٠٠٠	قيادة قوات حرس الحدود

ج- لم تقوم ادارة الشركة بالاعلان عن اجراء مناقصة عند الشراء والاكتفاء بالحصول على ثلاث

عروض خلافاً لتعليمات تنفيذ الموازنة المعمول بها في الشركة ، ولدينا أمثلة على ذلك :-

رقم القيد	تاريخه	المبلغ /دينار	اغراض الصرف
٤	٢٠٠٩/١/٨	٦٩٨٠٠٠٠٠	عن شراء كرفانات
١٠	٢٠٠٩/١/١٥	٥٤٢٠٠٠٠٠	عن شراء خزانات وقود
٩٥	٢٠٠٩/٦/٢٤	٦٤٧١٧٨٤٠	عن شراء اشربة فولاذية
١٤٦	٢٠٠٩/١٠/٢٠	٨٦٣٢٠٠٠٠	عن شراء ٤٠٠ مسطبة جلوس

١٠- المبيعات :-

قيام ادارة الشركة بتسجيل الربح المتحقق عن مبيعات البضائع بغرض البيع المشتراة لاجراض وازاري

الدفاع والداخلية لحساب صافي مبيعات نشاط الصناعات التحويلية بدلاً من تسجيل مشترياتها فـهذه

البضائع ضمن مجموعة حسابات الاستخدامات وإيرادها ضمن حساب مبيعات البضائع بغرض البيع

وعليه لم تتمكن من الوقوف على حقيقة تعاملاتها مع هذه الجهات ، إضافة الى عدم السيطرة على حركة

تلك البضائع حيث لا يتم تنظيم مستندات صادر ووارد مخزن بها الامر الذي ادى الى عدم التمكن من

التحقق من صحة حركتها وجرى المتبقي منها في نهاية السنة ، وأدناه أمثلة على ذلك :-

رقم الفيد وتاريخه	اسم المادة	سعر الشراء/دينار	سعر البيع /دينار	نسبة هامش الربح
٢٠٠٩/٢/٥	خزان ماء سعة ٥٤٠٠٠ لتر	١٣٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠٠	%٢٦٩
٢٠٠٩/٢/١٩/٣١	تالفه ورق	١٦٢٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	%١٤٦
٢٠٠٩/٢/٣	كرسي قاعدة ستيل	٨٩٢٥٠	٢١٦٠٠٠	%١٤٢
٢٠٠٩/٢/١٩	مصغرة وفود	٤٩٩٨٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠
٢٠٠٩/٢/١٨	كرافان ٤١٥٠٢٠٠	٨٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	%٧٦

#### ١١- الملاحظات الأخرى :

إضافة لما ورد في هذا التقرير فقد أصدر الديوان التقارير التالية عن نشاط الشركة :

- أ- التقرير المرقم بـ ( ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٦٩٠٩ ) في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٢٠ عن نشاط الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠٠٩/٨/٣١ .
- ب- التقرير المرقم بـ ( ٨ / ٢٩ / ١٢ / ٦٦٠٣ ) في ٢٠٠٩/٦/١ عن واثب متبسي الشركة للفترة من ٢٠٠٨/٦/١ ولغاية ٢٠٠٩/١/٣١ .
- ج- التقرير المرقم بـ ( ٨ / ٢٩ / ١٢ / ١٠٠٤٠ ) في ٢٠١٠ / ٨ / ٢١ .
- نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في تلك التقارير وخلال الفترات المحددة لها .

#### خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد بالملاحظات (٤ - أ، د، ط) الموجودات الناجمة (٦-ب، ج، د، هـ) النقدية في الصندوق ولدى المصارف و (٧-ب) المدينون والدائون واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توferت لدينا فان البيانات المالية و تقرير الإدارة المرفق بما متفقة مع السجلات و مستوفية للمطلوبات القانونية وانما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء، تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩، ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بدات التاريخ .



الحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحى

ء/ رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / ٨ / ٢٠







الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (ش.م.ع) قطاع منقطع / بغداد  
حساب الانتاج والتجارة والأرباح والحسابات التوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	اخاسبي	الكشف
٦٢٢٧٦٤٩٧٥٠	٤٢٢٦٧٢٠٧٨٤	٤٥-٤٦	١٤
		إيراد النشاط الجاري	
		تسؤل - كلفة النشاط الجاري	
٣٠٧٥٦٣٣٢٥	٢٨٣١٠٢٣٧٥٩	٥	١٦
٧٩١٤١٩٠٥٦	٧٧١٦٨٨٣٨٠	٦	١٦
٩٢٦٨٨٠٢٥	(١٥٩١٢٦٠٥)		
٣٩٥٩٧٤٠٩١٠	٣٥٨٦٧٩٩٥٣٤		
(٤٦٠٤٣١٦٧٥)	(١١٧٧٨٤٨٠٠)		
٣٤٩٩٣٠٩٢٣٥	٣٤٦٩٠١٤٧٣٤		
٢٧٢٨٣٤٠٥١٥	٧٥٧٧٠٦٠٥٠		
٧٥٦٣٨٣٥٤	٨٥٣٦٥٥٠٤	٧	١٦
٢٦٥٢٧٠٢١٦١	٦٧٢٣٤٠٥٤٦		
٣٢٢٤٦٢٥	٥٢١٤٠٠٠٠	٤٦	١٥
٥٩٣٠١٨٣١٢	٥٧٢٤٣٤١١٣	٨	١٦
٢٠٦٢٩٠٨٤٧٤	١٥٢٠٤٦٤٣٣		
٢١٦٩٤٨٧	٥٠٦٩٧٠٣٢	٤٩	١٥
٥٨٩١٦١٤	١١٦٩١٤٠٦	٣٨	١٣
٩٠٤٨٣٠٨	٢١٦٥٩٠٣		
١٤٩٣٩٩٢٢	١٣٨٥٧٣٠٩		
٢٠٥٠١٣٨٠٣٩	١٨٨٨٨٦١٥٦		
٢٧٧٧٠٣٣٤٢	٢٥١١٣٢٦١		
٨٨٦٢١٧٣٤	٨١٨٨٦٤٤		
١٦٨٣٨١٢٩٦٣	١٥٥٥٨٤٢٥١		
٢٠٥٠١٣٨٠٣٩	١٨٨٨٨٦١٥٦		

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والبرامجات (س.م.ع) قطاع مختلط / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل التحاسي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٦٥٩٥٣٩٣٤٠٠	٤٣٦٠٤١٨١٨٩	الإيرادات الجارية	
٣٢٢٤٦٢٥	٥٢١٤٠٠٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٥
٦٥٩٨٦١٨٠٢٥	٤٤١٢٥٥٨١٨٩	فوائد وإيجارات أراضي داتنه	٤٦٢-٤٦١ ١٦
١٩٨٩٥٦٣٨٠٩	١٩٩٨٦١٢٦٨١	تنسزل / المصروفات الجارية	
١٨٨٠٣٩٥٩١١	١٦٣٤٢٣٣٤٩٤	الرواتب والأجور	٣١ ١١
٥١٧٠١٩٢٨٦	٤٣٩٩٤٣٨٢٥	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٢
٢٤١٧٦١٠٠	٢٩٠١٥٢٨٦	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٣
١٢٤٣٥١٩٩٥	١٥٢٥٢٩٨٤٥	مقاولات وخدمات	٣٤ ١٤
٢٠٢٤٥٠	٦١٨٦٦٢٥	اندثارات	٣٧ ١
٤٥٣٥٧٠٩٥٥١	٤٢٦٠٥١١٧٥٦	ضرائب ورسوم	٣٨٤ ١٤
٢٠٦٢٩٠٨٤٧٤	١٥٢٠٤٦٤٣٣	فاتص العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	
٢١٦٦٩٤٨٧	٥٠٦٩٧٠٣٢	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٦
٥٨٩١٦١٤	١١٦٩١٤٠٦	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨ ١٤
٩٠٤٨٣٠٨	٢١٦٥٩٠٣	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٤
١٤٩٣٩٩٢٢	١٣٨٥٧٣٠٩		
٢٠٥٠١٣٨٠٣٩	١٨٨٨٨٦١٥٦	فاتص العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية
			<b>النقد المستلم من :-</b>
		٤٣٦٠٤١٨١٩١	ايرادات النشاط الجاري
		٢١٢٣١٣٩١١	ايرادات اخرى عدا (٤٩٣)
		١٤٣٥٦٠٢٥٤٧	مدينو النشاط الجاري
٦٠٠٨٣٣٤٦٤٩	٦٠٠٨٣٣٤٦٤٩	—	
			<b>النقد المدفوع عن :-</b>
		٣٦٠٣٢٦٥٦٤٠	كلف النشاط الجاري
		١٧٨٧٨٠٣١	المصرفات التحويلية عدا (٣٨٢)
		٣٤٠٧٠٦٢٩٥٦	الدائنون
		١٠٦٨٦٩٦٦٣٨	الخزين
(٨٠٩٦٩٠٣٢٦٥)	٨٠٩٦٩٠٣٢٦٥	—	
			<b>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>النقد المستلم من :</b>
		٥١٧٥٠٠٠٠	قوائد دائنة
		٢٤٨١٨٥٣	ايرادات وسمالية
	٥٤٢٣١٨٥٣	—	
			<b>المقبوضات عن الأنشطة غير العادية</b>
			<b>النقد المدفوع عن :-</b>
		١٣١٩٦٨٥٠٠	شراء موجودات ثابتة
		٤٨٢٠٣٤٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
	(١٨٠١٧١٩٠٠)	—	
(١٢٥٩٤٠٠٤٧)			<b>صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفق النقدي عن الأنشطة التحويلية</b>
			زيادة رأس المال
			النقد في ٢٠٠٩/١/١
٤١٦١٥٢٥٠٨٧٦			صافي التدفقات النقدية لآ أنشطة الثلاث
(٢٢١٤٥٠٨٦٦٣)			النقد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٩٤٧٠١٧٢١٣			

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية (مساهمة مختلطة) / بغداد  
 كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل خاصي	رقم الدليل خاصي
	(١) الموارد
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي
٤٢	إيراد النشاط التجاري
٤٣	إيراد النشاط الخدمي
٤٤	إيراد التشغيل للغير
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً
	(٢) مستلزمات الإنتاج
٣٢	المستلزمات السلعية
٣٣	المستلزمات الخدمية
٣٤	مقارلات وخدمات
٣٨٢	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)
	تنسزل :- الضرائب والرسوم
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٠٠٩	
دينار	
٤٣٣٢٨٢٩٩٠٥	
٢٤٢٥٠٠	
٣٠٦٩٧٠٠	
٢٢١٦٠٣٣٤	
٢١١٥٧٥٠	
٤٣٦٠٤١٨١٨٩	
١٥٣٢٩٨٩٦٠٢	
٣٤٨٥٨٨٦٣٤	
٢٩٠١٥٢٨٦	
١٩١٠٥٩٣٥٢٢	
٢٤٤٩٨٢٤٦٦٧	
٦١٨٦٦٢٥	
٢٤٤٣٦٣٨٠٤٢	



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 / ٢٠٠٩

رقم الدليل اشاسي	التفاصيل	دينار
٣١	عائد العمل رواتب واجور نقدية مزايا عينية بموجب الكشف ( ١٧ )	١٩١٢٨٢٣٢٦٣ ٢٧٨٣٧٨٥٠١ ٢١٩١٢٠١٧٦٤
٣٧	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١) الادئارات فاتض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٥٢١٤٠٠٠٠) ١٥٢٥٢٩٨٤٥ ١٥٢٠٤٦٤٣٣ ٢٤٤٣٦٣٨٠٤٢





كشف رقم ( ١ )

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

كشف الموجودات الثابتة والاندثار كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

الموجودات الثابتة	الاراضي	المباني	الات ومعدات	وسائل نقل و أنشغال	عدد وقوالب	الثاث وأجهزة مكاتب	الاجموع
	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة في ٢٠٠٩/١/١	٣٣٣٢٦	٥٨٩١١٨٦٣٥	٥٣٢٩١٩٢٤٣	٢٢٩٨٨١٢٩٧	٣٣٧٥٢٤٠٩٠	٩٩٦١٠٤٨١	١٧٨٩٠٨٧٠٧٢
الإضافات خلال السنة	---	---	١١٣٤١٥٠٠٠	---	٧٢٤٢٠٠٠	١١٣١١٥٠٠	١٣١٩٦٨٥٠٠
المشطوبات خلال السنة	---	---	---	---	---	(١١٢٤٢٥٤)	(١١٢٤٢٥٤)
الكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٣٣٣٢٦	٥٨٩١١٨٦٣٥	٦٤٦٣٣٤٢٤٣	٢٢٩٨٨١٢٩٧	٣٤٤٧٦٦٠٩٠	١٠٩٧٩٧٧٧٧	١٩١٩٩٣١٣١٨
نسبة الاندثار (قسط ثابت)		%٥	%١٠	%١٢,٥	%١٠	%٢٥	
مخصص الاندثار التراكم في ٢٠٠٩/١/١	---	٢٠٧٤٢٤٥٦٠	١٣٠٤٧٧٠١٩	١٦٦٩٧٦٣٦٥	١١١٤٣٨٨١٥	٦٢١٩٢٨٤٧	٦٧٨٥٠٩٦٠٦
يضاف الأندثار السنوي	---	٢٩٣٣٢١٦٢	٦٠١١٢٥٩	٢١٧٠٥٠٥٨	٣٣٩١١٣٢٢	٧٥٧٠٠٤٤	١٥٢٥٢٩٨٤٥
ينسزل مخصص الاندثار التراكم للموجودات المشطوبة	---	---	---	---	---	(٦٥٧٩١٤)	(٦٥٧٩١٤)
الاندثار التراكم في ٢٠٠٩/١٢/٣١	---	٢٣٦٧٥٦٧٢٢	١٩٠٤٨٢٢٧٨	١٨٨٦٨١٤٢٣	١٤٥٣٥٠١٣٧	٦٩١٠٤٩٧٧	٨٣٠٣٨١٥٣٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٣٣٣٢٦	٣٥٢٣٦١٩١٣	٤٥٥٨٤٥٩٦٥	٤١١٩٩٨٧٤	١٩٩٤١٥٩٥٣	٤٠٦٩٢٧٥٠	١٠٨٩٥٤٩٧٨١





كشف رقم ( ٢ )

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

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
٣٢٦٥٨٣٨٣	٣٢٦٥٨٣٨٣	ماني ومنشآت ١٢٢
---	٤٨٢٠٣٤٠٠	وسائل نقل وانتقال ١٢٤
٣٢٦٥٨٣٨٣	٨٠٨٦١٧٨٣	مجموع المشروعات تحت التنفيذ



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

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاص
٣١٩٢٦١٤٠٥٩	٢٥٦٧٨٥٨١٨٨	مخزون الخامات والمواد الأولية ١٣١
١٢٦٨١٥٢٩	٨٩٧١٦٣٧	مخزون الوقود والزيوت ١٣٢
١٥٠٣٦٦١٢٥	١٥٦٢٣٥٥٩٨	مخزون الأدوات الأحياطية ١٣٣
٤٦٣	٤٦٣	مخزون مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
١٣٤١١١٠٩	١٣٤٩٧٣٩١	مخزون المتبقيات ١٣٥
٣٣٦٩٠٧٣٢٨٥	٢٧٤٦٥٦٣٢٧٧	
		مخزون الانتاج ١٣٦
٢٣٢٣٨٦٩٦٥٠	١٣٩٦٠٨٥٩٠٠	مخزون الانتاج التام ١٣٦١
٦٥٥٤٣٢٧٥	٨١٤٥٥٨٨٠	مخزون الانتاج غير التام ١٣٦٢
٢٣٨٩٤١٢٩٢٥	١٤٧٧٥٤١٧٨٠	
	(٥٨٦٦٣٨٦٠)	مخزون بضائع لدى الغير ١٣٩١
٥٧٥٨٤٨٦٢١٠	٤١٦٥٤٤١١٩٧	مجموع المخزون



كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٥١)

طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	سعر الشراء للسهم الواحد دينار	كلفة الشراء دينار	جهة الاستثمار
صناعي	١٢١٩٣٨٢٤٢٠	١	١٢١٩٣٨٢٤٢٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية
صناعي	٤٠٣٢٠٠٠٤	١	٤٠٣٢٠٠٠٤	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
صناعي	٥٠٠٠٠٠٠	١	٥٠٠٠٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية (م.خ)
صناعي	٥٣٣٠٨١٣	١	٥٣٣٠٨١٣	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
صناعي	١٩٦٩٢٣٣	١	١٩٦٩٢٣٣	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
	١٢٧٢٠٠٢٤٧٠		١٢٧٢٠٠٢٤٧٠	

الاستثمارات المالية قصيرة الاجل (١٥٢)

طبيعة الاستثمار	مبلغ الوديعة الثابتة دينار	نسبة الفائدة	جهة الاستثمار
تجاري	٦٠٠٠٠٠٠	%٥	المصرف الصناعي
تجاري	٦٥١٧٥٠٠٠٠	% ١١,٥	مصرف الاستثمار
المجموع	٦٥٧٧٥٠٠٠٠		



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

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	التحاسبي
٦٧١ ٨٨٢ ٢٠٠	٧٤٨٤٠٩٢١٠	العملاء ١٦٦
٨٧٦٤ ٥٠٠	٢٨١٠٠٠٠	عملاء قطاع اشتراكي ١٦٦١
٦٨٠ ٦٤٦ ٧٠٠	٧٥١٢١٩٢١٠	عملاء قطاع خاص ١٦٦٤
٨٥ ٩٤٣	٨٥٩٤٣	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
٨٠٩٠ ٠٠٠	٤٨٢٩٦٥٠٠	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
١ ٩٦٧ ٠٠٠	١٠٢٦٤٠٠٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦٦
٣٦١٩٤٨٧٣	٤٣٤١٢٦٩٣	السلف ١٦٧
٣٨ ١٦١ ٨٧٣	٥٣٦٧٦٦٩٣	سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
٧٦٠ ٧٥٠	٦٠٠٠ ٢٠٠	سلف المتسبين ١٦٧٢
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	—	أرصدة مدينة لحسابات دائنة
٢٧٢٤٠٥١٠٠	٥٧٦٣٢٤٠٠٠	مجهزون قطاع اشتراكي ٢٦٦١
٢٧٥ ١٦٥ ٨٥٠	٥٨٢٣٢٤٢٠٠	مجهزون قطاع مختلط ٢٦٦٣
١٠٠ ٢١٥ ٠٣٦٦	١٤٣٥٦٠ ٢٥٤٦	مجهزون قطاع خاص ٢٦٦٤
		مجموع المدينون



الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.ع) قطاع مختلط / بغداد  
كشف النفود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
		<u>نقدية بالصندوق</u>
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	صندوق المركز ١٨١١
٥٥ ٢٨٣ ٨٣٠	---	صندوق الفروع (عن معادلة الدولار) ١٨١٢
		<u>نقدية لدى المصارف</u> ١٨٣
		المصرف الصناعي
٢٤١ ١٢٤ ٨٧٣	٣٤٧٨٤٧٠٨	المصرف الصناعي (بالدولار)
١٧ ٢٥٣ ٨١٠	١٧٢٥٣٨١٠	مصرف الرشيد - اعمودية
١٣ ٣١٣ ٤٢٩	٧٢٨٣٤٧٨١	مصرف الرشيد - المسح (بالدولار)
٥ ٠٢٢ ٥٧٣	---	مصرف الرشيد - المسح
٣ ٧٥٢ ٣١٢	---	مصرف الرافدين - الباب الشرقي
٣ ٢٨٥ ٧٨٩ ١٨٩	٨٦٠٢٩٥٩٧١	المصرف الزراعي - اعمودية
٢ ٣٨٨ ٨٩٧	---	مصرف الاستثمار العراقي (بالدولار)
٢٣٨ ٦١٨	٢٣٨٦١٨	مصرف الاستثمار العراقي
٢٣٩ ٥٩٢ ٠٠٩	٧٣٤٥٤٤٢٣٣	مصرف بغداد (بالدولار)
١ ٤١٥ ١٢٤	١ ٤١٥ ١٢٤	مصرف الرافدين - عمان (بالدولار)
٢٠٦ ٩٣٣ ٠٧١	٢٠٦ ٩٣٣ ٠٧١	مصرف الرافدين - لندن (بالدولار)
٥٢ ٧١٧	٥٢ ٧١٧	المصرف العراقي للتجارة / دولار
١١ ٨٩٢ ٨٦١	١٥٦٦٤١٨٠	
٤ ٠٢٨ ٧٦٩ ٤٨٣	١٩٤٤٠١٧٢١٣	شيكات وحالات برسم التحصيل ١٨٥
٢٩ ٤٧٢ ٥٦٣	٣٠٠٠٠٠٠	مجموع النفود
٤ ١٦١ ٥٢٥ ٨٧٦	١٩٤٧٠١٧٢١٣	



كشف رقم ( ٧ )

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	٢٧٢٥٥٧٢٣٢١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٤٦٦٥٨٩٩	٤٤٦٦٥٨٩٩	رأس المال المدفوع محلل كما يلي
٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	٢٢٢٩٧٦١٧٨٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٤,٥١ %
٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٨٩ %
		مساهمة القطاع الخاص ٤٤,٦ %





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

## كشف الأحياطيات كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

نوع الأحياطيات	أحياطيات ارتفاع اسعار الموجودة	أحياطيات توسعات مستخدمة	أحياطيات توسعات بموجب قانون الاستثمار الصناعي	أحياطيات الزامي بموجب قانون الشركات	أحياطيات اسهم مجازية	أحياطيات وإحتياطات أربع موجودة ثابته	الفاصل التراكم	أحياطيات عام	المجموع	المعز التراكم
الفاصل	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لرصيد في ١/١/٢٠٠٩	٣٨١ ٢٠٥ ٩٩٩	٩٢٥ ٦٤٤ ٩٣٣	٨٤ ٥٠٠ ٦٦٨	٧٤٧ ٤٣٣ ٢٣٧	٣٧٥ ٦٧٩ ٣٠٦	٣٩٧ ٣٧٢ ٥٠٨	١٧٠٦ ٥١٢ ٦٥٥	١٨ ٦٨٤ ٦٣٦	٤ ١٣٧ ٠٢٣ ٩٢٧	١١٦١٥٥٥٦٠٦
إضافات خلال السنة	—	٢٢٤٩٧٠٩	—	٨١٨٨٦٤٤	—	—	١٥٥٥٨٤٢٥٩	—	٢٧٣٧٣١٦٠٤	—
التغيرات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	١٦٨٨٤٩٤٦٥٥	—	١٦٨٨٤٤٤٤٥٥	١٣٩٦٤٤١٠٥
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣٨١ ٢٠٥ ٩٩٩	٩٢٧٨٩٤٦٣٢	٨٤ ٥٠٠ ٦٦٨	٧٥٥٦١٨٨١	٣٧٥ ٦٧٩ ٣٠٦	٣٩٧ ٣٧٢ ٥٠٨	١٧٣١٠ ٢٢٥١	١٢٦٣٩٣٦٣٦	٣٢٢٢٢٦٠٨٧٦	١٠٢١٩١١٥٠١

١- ان الإضافة على حساب الفاضل التراكم البالغة (١٥٥٥٨٤٢٥٩) دينار (مائة وخمسة وخمسون مليون وخمسةمائة واربعه وثمانون الف ومئتان وواحد وحتسون دينار) تمثل التغير من ربح السنة الحالية.

٢- ان التوزيع من حساب الفاضل التراكم يمثل ارباح المساهمين الموزعة البالغة (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسائة مليون دينار) وانشاء المعز البالغ (١٣٩٦٤٤١٠٥) دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وسبعمائة واربعة واربعون الف ومائة وخمسة دينار) وتوزيع مبلغ (١٠٤٦٨٦٨٥٠) دينار (مليار وستة واربعون مليون وخمسمائة وثمانية وستون الف وخمسمائة وحتسون دينار) عن التخفيض في رصيد حساب معز الانتاج التام خلوت خطأ في تقييم معز الانتاج التام للسنة ٢٠٠٨ وتوزيع مبلغ (١٩٨٢٠٠٠) دينار (مليون وتسعمائة وثمان وثمانون الف دينار) عن مصاريف الغير مقبوضة ضريبياً من قبل الهيئة العامة للضرائب.

٣- عن تثبيت قيمة الموجودات الثابتة المهذاة من شركة الاجاويد ومركز ما بين النهرين والتي تمثل ماكنة طهي الصفايح وحاسبات عدد (٥) حصة خلال السنة/٢٠٠٩.

كشف رقم ( ٩ )

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

كشف التخصيصات كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

اسم الحساب	الرصيد في ١/١/٢٠٠٩ دينار	الإضافات دينار	التدريلات دينار	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٩ دينار
مخصص تغيير اسعار المنتجات (١)	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
فرق تداول الدولار مع الوزارة (٢)	٦٩٩ ٣٩٩	—	—	٦٩٩ ٣٩٩
	١٥ ٦٩٩ ٣٩٩	—	—	١٥ ٦٩٩ ٣٩٩

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



كشف رقم (١٠)

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

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	انجليزي
٣ ٣١٩ ٢٣٢	٣ ٣١٩ ٢٣٢	المجهزون مجهزون عالم خارجي ٢٦١٥
٨٧٧ ٢٠١ ٨٢٤	٦٨٢٨٣٢٦٠٨	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦٦
٢٤١ ٣٧١ ٤٥٩	٦٣٢٧٢٧٢٧	تأمينات مستلمة ٢٦٦٦
(٦٣ ٠٧٠ ٥٤٥)	(٦٣٠٧٠٥٤٥)	مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
(١٢ ٣٠٤ ٨٠٧)	(٧٩٠٩٠٣٣)	رواتب واجور مستحقة ٢٦٦٤
٦٧ ٤٣٦ ٩٢٧	٦٨٧٥٨٨٤٥	مديرية التقاعد العامة ٢٦٦٦
١ ١١٠ ٦٣٤ ٨٥٨	٧٤٣٨٨٤٦٠٢	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
٣٨ ٩٠٤ ٨٥٧	٣٩٣٩٣٩٧٠	استقطاعات لحساب الغير ٢٦٦٧
٨٦٣ ٠٤٧ ٢٠٢	١٠٦٣٩٢٢٨٥١	دائون توزيع الأرباح ٢٦٨
٢٧٧ ٧٠٣ ٣٤٢	٢٥١١٣٢٦١	حصة المساهمين (ارباح غير موزعة) الهيئة العامة للضرائب ٢٦٦٨
١ ١٤٠ ٧٥٠ ٥٤٤	١٠٨٩٠٣٦١١٢	أرصدة دائنة حسابات مدينة
٣ ١٥٧ ٠٥٧ ٥٥٠	١٤٩٣٩٥٥٠٥٠	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
—	٦٢٥٨٧٢٥٠	عملاء قطاع خاص ١٦٦٤
٢٧٣٧٠٠	—	فروقات نقدية ومحترقة ١٦٦٥
٥٤٥٠٩٤٠٧٤١	٣٤٣٢١٧٦٢١٦	مجموع الدائون



## الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات (ش.م.ع) قطاع منحلظ / بعدد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		الرواتب النقدية للموظفين ٣١١
١٩٥ ٨٨٥ ٧٠٦	١٩١٩٦٥٥٥٥	الرواتب ٣١١١
٣٠ ٢٨٨ ٦٦٦	١٤٢٢٠٠٠٠	مخصصات عائلية ٣١١٢
١٤١ ٣٠٠٠	٨٨٧٤٠٠	اجور اعمال اضافية ٣١١٣
١٣٨ ٧١٩ ٦٠٣	١٢٢٥٤٩٨٢٩	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٧ ٥٢٠ ٣٥٠	٢٦٢٠٩٩١٠	مخصصات مهنية وفنية ٣١١٥
٢ ٠٦٠ ٨٠٠	٢٣٦٣١٥٠	مخصصات تعويضية ٣١١٦
٢ ٤٩٣ ٩٤٠	٤٢٢٥٠٠٠	مخصصات اخرى ٣١١٩
٣٧٨ ٣٨٢ ٠٦٥	٣٦٢٤٢٠٨٤٤	الاجور النقدية للعمال ٣١٢
		الأجور ٣١٢١
٨٢٤ ٢٦٥ ٢٤٣	٨٢٤٠٨٩٣٣٧	مخصصات عائلية ٣١٢٢
٣١ ٦٥٠ ٠٠٠	١٤٠٨٢٠٠٠٠	اجور أعمال اضافية ٣١٢٣
٢٣ ٥٦٣ ٢٧٢	١٥٦٦٣٥٥٠	مكافآت تشجيعية - ٣١٢٤
٦٣٤ ١٤٥ ٧٩٠	٥٣١٥٠٥٣٦١	مخصصات مهنية وفنية ٣١٢٥
١ ٨٠٥ ٣٠٠	١١٥٧٠٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
٤ ٩٥٦ ٨٠٠	٩٧٤٣٠١٨	مخصصات اخرى ٣١٢٩
٣٠٣٣ ٨٢٧	٢٩٣٥٠٠٠	المساهمة في نفاذ الموظفين ٣١٤١
١ ٥٢٣ ٤٢٠ ٢٣٢	١٥٣٦٣٢٦٦٦٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥١
١٨ ٥٤١ ١٦٣	٢٥٠٤٥٨١٢	مجموع الرواتب والاجور
٦٩ ٢٢٠ ٣٤٩	٧٤٨١٩٧٥٩	
١ ٩٨٩ ٥٦٣ ٨٠٩	١٩٩٨٦١٢٦٨١	



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.ع) قطاع مختلط / بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
١ ٦٦٣ ٧٣١ ٨٨٥	١ ٤٢٣ ٩٤٨ ٣٩٦	٣٢١ الحامات والمواد الأولية
١٥٤ ٢٩٨ ٩٤٩	١٢٠٠ ٧٧١١٧	٣٢٢ الوقود والزيوت
٣٠ ٤٠٢ ٠٧١	١٩٠ ١٤٨٧٤	٣٢٢١ مواد نفطية
١٨٤ ٧٠١ ٠٢٠	١٣٩٠ ٩١٩٩١	٣٢٢٢ غاز
١٠ ٠٩١ ٩٩٧	٢٥٤٥ ٦١٩٨	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٤٥٠ ٠٠٠	٣١٦١٢٠٠	٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف
٢٢ ٦٢٠ ١٧٤	٧٠٧ ٣٧٢٩	٣٢٥ المتبقيات
٢٣٠ ١ ٩٦٣	٤٤٩٣٠ ٩٢	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
١٠ ٠٠٠	—	٣٢٥٢ القرطاسية
٢٤ ٩٣٢ ١٣٧	١١٥٦ ٦٨٢١	٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات
٣ ٤٣١ ٣٠٣	٣٣٥١٥٤٩	٣٢٦ تجهيزات العاملين
٦ ٩٧٩ ٧٥٠	٦١٨٧٠٠٠	٣٢٦١ كساري
١ ٨١٢ ٧٥٠	٢٩٥٦٣٠٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
١٢ ٢٢٣ ٨٠٣	١٢٤٩٤٨٤٩	٣٢٦٣ مواد طبية
٢٤ ٢٦٥ ٠٦٩	١٨٥٠٤٠٣٩	٣٢٧ المياه والكهرباء
١ ٨٨٠ ٣٩٥ ٩١١	١ ٦٣٤ ٢٢٣ ٤٩٤	مجموع المستلزمات السلعية



## الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والمراجعات (س.م.ع) قطاع مختلط / بغداد

## كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل الحاسي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
خدمات الصيانة		
٣٣١		
٣٣١٢	٩٠٦٦٣٠٣	١٤٢٥٩٨١٨
٣٣١٣	١٦٢٣١١٣٧٢	٥٧١٨٠١٨٥
٣٣١٤	١٧٥١٣٢٧٢	١٧٣٧٠٢٠٩
٣٣١٥	٢٣٨٢٢٠٥	٣٨٥٦٤٤٤
٣٣١٦	١٥٨٢٧٢٤	٣٨٢٦١٠٩
	١٩٣٨١٦٨٧٦	٩٥٤٨٢٧٢٧
	٢٢٦٠٦٥٢٧	١٨٩٥١١٦٤
خدمات أبحاث واستشارات		
٣٣٢		
دعاية وطبع وضيفة		
٣٣٣١	٨٨٨٠٧٥٠	٧٦٦٥٠٥٠
٣٣٣٢	٤١٩٤١٧٥	٣٦٩٤٨٠٠
٣٣٣٤	١٩٢٥٠٧٠٣	٨٤٥١٠٠٠
٣٣٣٥	٤٢٠٠٠٠٠	٦٧٠٦٠٧٠٠
	٣٦٥٢٥٦٢٨	٨٦٩٠١٥٥٠
نقل والبغاد والصلوات		
٣٣٤١	٥٨٩٧٢٤٠٣	٦٩٦٦٩٩١٩
٣٣٤٢	٤١٠٤٥٠٠٠	١٦١٣٠٨٠٠٠
٣٣٤٣	٨٩٠٨٠٠٠	٥٩٦٩٠٨٥
٣٣٤٤	٢٨٣٩٩٩٢	٩٨٣٢٥٠
	١١١٧٦٥٣٦٥	٢٢٩٨٨٠٢٥٤
استتجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	—	١٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	٦٠٠٠٠	—
	٦٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	٦٧٥١٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	٧٥٤٦٨٣٨	٨٦٦٦٨٢٧
٣٣٦٣	٥٦٧١٧٠٠٠	٧٠٥٦٣٠٠٠
٣٣٦٦	١٤١٣٢٣١	١٠٩٨٥٠٤
٣٣٦٩	٢٧٤١٣٣٠	٣٣٧٥٢٥٠
	٧٥١٦٩٣٩٩	٨٥٧٠٣٥٩١
	٤٣٩٤٤٣٢٥	٥١٧٠١٩٢٨٦
مجموع للمستلزمات الخدمية		



كشف رقم ( ١٤ )

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

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الغاسبي
٢٤١٧٦١٠٠	٢٩٠١٥٢٨٦	مقاولات وخدمات ٣٤
		خدمات التشغيل ٣٤٢
		المصرفات التحويلية ٣٨
		مصرفات تحويله متنوعه ٣٨٣
	٩٦٠٥٦٦٩	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
٣٢٤٦٦١٤	١٥٤٥٧٣٧	سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
٣٢٤٦٦١٤	١١١٥١٤٠٦	
		ضرائب ورسوم
٢٠٢٤٥٠	٦١٨٦٦٢٥	ضرائب ورسوم اخرى ٣٨٤
٢٦٤٥٠٠٠	٥٤٠٠٠٠	إعانات ٣٨٥
٦٠٩٤٠٦٤	١٧٨٧٨٠٣١	مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الاخرى ٣٩
	١٦٧٢٠٠٠	مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
	٤٩٣٩٠٣	مصرفات عرضية ٣٩٢
٩٠٤٨٣٠٨		خسائر واجتالية ٣٩٣
٩٠٤٨٣٠٨	٢١٦٥٩٠٣	مجموع المصرفات الاخرى

الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات (ش.م.م) قطاع مختلط / بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل الحسابي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
٤١		
إيرادات نشاط الإنتاج السلمي		
٤١٢	٤١٩٧٩٦٢٧٥٠	٦٢١٩٦٧٨١٤٥
إيرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	١١٧٧٨٤٨٠٠	٤٦٠٤٣١٦٧٥
صافي المبيعات	١٥٩١٢٦٠٥	(٩٢٦٨٨٠٢٥)
٤١٢٢		
تغير مخزون الإنتاج التام		
٤١٢٣	٤٣٣١٦٦٠١٥٥	٦٥٨٧٤٣١٧٩٥
تغير مخزون إنتاج غير التام	١١٦٩٧٥٠	١٧٤٨٢٢٥
٤١٧		
إيرادات بيع مخلفات		
٤٢	٢٤٢٥٠٠	٩٣٦٧٠٠
إيرادات النشاط التجاري		
٤٢٥		
إيرادات متنوعة		
٤٣	٣٠٦٩٧٠٠	٢٨١٦٩٢٧
إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨		
إيجار موجودات ثابتة		
٤٤	٢٢١٦٠٣٣٤	١٦٢٣٠٠٠
إيرادات تشغيل للغير		
٤٤١		
إيرادات تشغيل للغير		
٤٥	٢١١٥٧٥٠	١٨٤٦٧٥٣
تكلفة الموجودات الثابتة المصنعة		
٤٥١	٤٣٦٠٤١٨١٨٩	٦٥٩٥٣٩٣٤٠٠
تكلفة الموجودات الثابتة المصنعة		
المجموع لأغراض العمليات التجارية		
٤١٢٢	(١١٧٧٨٤٨٠٠)	(٤٦٠٤٣١٦٧٥)
تغير مخزون الإنتاج التام	(١٥٩١٢٦٠٥)	(٩٢٦٨٨٠٢٥)
٤١٢٣	(١٣٣٦٩٧٤٠٥)	(٣٦٧٧٤٣٦٥٠)
تغير مخزون إنتاج غير التام	٤٢٢٦٧٢٠٧٨٤	٦٢٢٧٦٤٩٧٥٠
المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر		

كشف رقم ( ١٦ )

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

كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الغاسبي
دينار	دينار	
—	٥٢١٤٠٠٠٠	الفوائد وإيجارات الاراضي ٤٦
٣٢٢٤٦٢٥	—	فوائد دائنه ٤٦١
٣٢٢٤٦٢٥	٥٢١٤٠٠٠٠	إيرادات الاستثمارات المالية ٤٦٣
—	٤٨٢٠٥١٧٩	الإيرادات الاخرى ٤٩
—	٩٠٠٠	إيرادات سنوات سابقه ٤٩١
٢١٦٩٤٨٧	٢٤٨١٨٥٣	إيرادات عرضيه ٤٩٢
٢١٦٩٤٨٧	٥٠٦٩٧٠٣٢	إيرادات رأسمالية ٤٩٣
		مجموع الإيرادات الاخرى

كشف رقم (١٧)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل	الاستخدامات	كلفة مركز الانتاج (٥)	كلفة مركز خدمات الانتاج (٦)	كلفة مركز الخدمات التسويقيه (٧)	كلفة مركز الخدمات الادارية (٨)	الاجموع
الخامسي		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	١١٠٤٤٠٣٢٠٨	٤١٥٩٩٠١٧٣	٤٣١٩٩٢٢٧	٤٣٥٠٢٠٠٧٣	١٩٩٨٦١٢٦٨١
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٨٢٧٠٩٤١٥	١٢٤٥٤٠٥٢٤	٢٥٥٠١٠	٢٦٧١٨٥٤٥	١٦٣٤٢٢٣٤٩٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١١٤٠٤٥١٥	١٩٠٦٦٤٨٤١	٤٠٤٢٠٩١٥	٩٧٤٥٣٥٥٤	٤٣٩٩٤٣٨٢٥
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٩٠١٥٢٨٦	—	—	—	٢٩٠١٥٢٨٦
٣٧	الاندثارات	١٠٣٤٩١٣٣٥	٤٠٤٩٢٨٤٢	١٤٩٠٣٥٢	٧٠٥٣١٦	١٥٢٥٢٩٨٤٥
٣٨	الضرائب والرسوم	—	—	—	٦١٨٦٦٢٥	٦١٨٦٦٢٥
	الاجموع	٢٨٣١٠٢٣٧٥٩	٧٧٦٦٨٨٣٨٠	٨٥٣٦٥٥٠٤	٥٧٢٤٣٤١١٣	٤٢٦٠٥١١٧٥٦

كشف رقم (١٨)

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

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل الحسابي	المزايا العينية	نقل العاملين دينار	الطباية دينار	الجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٨٥٧٨٩٤١٨	—	٨٥٧٨٩٤١٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٨٢٧٧٥٩٢	٢٩٥٦٣٠٠	١٠١٢٣٣٨٩٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩١٣٥٥١٩١	—	٩١٣٥٥١٩١
	الجموع	٢٧٥٤٢٢٢٠١	٢٩٥٦٣٠٠	٢٧٨٣٧٨٥٠١

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

كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

الاجمالي	التفاصيل	الفاصل القابل للتوزيع
دينار	دينار	
١٨٨٨٨٦١٥٦		

تضاف:

حسابات رسمية

٤٩٣٩٠٣

يسزل:

١٨٨٨٨٦١٦

السماح الضريبي ١٠% من الربح بموجب قانون

الاستثمار الصناعي برقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل

بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠

اجارات موجودات ثابتة (ايراد المؤجر للغير)

٣٠٦٩٧٠٠

(٢٧٩٥٨٣١٦)

١٦٧٤٢١٧٤٣

الفاصل الخاضع للضريبة

٢٥١١٣٢٦١

مبلغ الضريبة = ١٥% من الفاصل الخاضع للضريبة

١٨٨٨٨٦١٥٦

الفاصل القابل للتوزيع

٢٥١١٣٢٦١

يجوز مبلغ الضريبة

١٦٣٧٧٢٨٩٥

٨١٨٨٦٤٤

احتمالي الزامي = الربح الخاسي بعد الضريبة \* ٥%



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

### تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية ٢٠٠٩

تنفيذاً لمنطوق 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 / لجنة تنظيم التجارة.  
يسرنا ان نقدم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية ٢٠٠٩

#### أولاً: نبذة تاريخية

#### ١. الوضع القانوني :

شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس رقم ١٢٤٢ والمؤرخة في

١٩٦٤/٩/٢٨ برأس مال قدره (٣) مليون دينار.

وزيد 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 ١٩٩٤/٣/٢١.

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 إليها واكتسبت الصفة القانونية.

وكانت نسبة المساهمات في رأس المال كما يلي:-

القطاع العام مايقارب ٥٤,٥١ %

القطاع المختلط مايقارب ٠,٨٩ %

القطاع الخاص مايقارب ٤٤,٦ %

#### ٢. مركز الشركة

بغداد - 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

نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية

أ - الانتاج

اولاً - كانت نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية لعام ٢٠٠٩ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠٠٨ كما يلي :-

نسبة التطور في كمية الانتاج	نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقة		الانتاج الفعلي		الطاقة المخططة	الطاقة		وحدة القياس	المنتوج
	المتاحة	التصميمية	٢٠٠٨	٢٠٠٩		المتاحة	التصميمية		
% ٧٥-	% ٠,٣١	% ٠,٢	٩٢٧	٢٢٨	١٥٠٠	٧٤٥٠٠	١٢٤٠٠٠	دراجة	دراجة هوائية
% ٥٩+	% ٤,٨٧	% ٢,٩٢	٤٢٠	٦٦٩	١٠٠٠	١٣٧٥٠	٢٢٩٢٥	طن	انابيب معدنية
% ٥٣-	% ٢,٠٤	% ٣,٠٤	٦٤٥	٣٠٤	٥٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	كرسي	كرسي معوقين
	-	-	-	١٠٢	-	-	-	كرسي	كرسي المعوقين للاطفال
% ٩١+	% ٩٣,٢٥	-	١٩٥٠٤	٣٧٢٩٨	٣٥٠٠٠	٤٠٠٠٠	-	قطعة	مستلزمات طبية

ثانياً - بلغ الانتاج المتحقق من الدرجات (٢٢٨) دراجة وتمثل نسبة ٠,٢ % من الطاقة التصميمية.

٠,٣١ % من الطاقة المتاحة وهذه الكمية ناتجة عن انتاج الدرجات بإحجام مختلفة وكذلك دراجة الاطفال

ثالثاً - بلغ الانتاج المتحقق من الانابيب المعدنية خلال السنة (٦٦٩) طن ويمثل (٣ %) من الطاقة التصميمية و (٤,٨٧ %) من الطاقة المتاحة .

ب - المبيعات :-

بلغت مبيعات الشركة لعام/٢٠٠٩ (-/٧٥١ ٩٦٢ ١٩٧) دينار وحسب ما موضح أدناه

:-

نسبة التطور	المبيعات لسنة ٢٠٠٨		المبيعات لسنة ٢٠٠٩		وحدة القياس	المنتوج
	قيمة	كمية	قيمة	كمية		
% ٥٧-	٥٤٠٥٦٢٧٥	١١١٠	٢٣١٩٦٠٠٠	٥٩٤	دراجة	دراجة هوائية
% ٤٥-	١٢٩٠٨٩٤٧١٠	٧٦٦	٧٠٦٠٧٩٦٥٤	٦٩٧	طن	انابيب معدنية
% ٨٤-	٣٤٢٣٥٠٠٠	٣٢٠	٥٥٢٥٧٥٠	٤٨	كرسي	كرسي معوقين
% ٢٨-	٤٨٤٠٤٩٢١٦٠	٤١٨٢٧	٣٤٦٣١٦١٣٤٧	٢٧١١١	قطعة	مستلزمات طبية
	٦٢١٩٦٧٨١٤٥		٤١٩٧٩٦٢٧٥١			المجموع

ب - نشاطات المجلس لعام ٢٠٠٩

شملت نشاطات المجلس خلال عام ٢٠٠٩ مناقشة شؤون الشركة المختلفة وأخذ القرارات المهمة والضرورية وصولاً إلى أفضل النتائج للأرتقاء بالشركة لمستقبل زاهر. وكانت من أبرزها متابعة نشاط الشركة المالي والأنتاجي والتسويقي شهرياً للوقوف على مراحل ونسب التطور وتعظيم الموارد. ومناقشة استقرار المنتسبين وبحث وأقرار الخطوات الكفيلة بتوفير المواد الأولية المساعدة والمكائن والمعدات لضمان ديمومة وتطوير الأنتاج.

سادساً - الرواتب والاجور

- ١ - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت والحوافز خلال سنة ٢٠٠٩ (١ ٩٩٨ ٦١٢ ٦٨١) دينار وأن عدد المنتسبين (٢٤١) منتسب.
- ٢ - ادناه أسماء وعلوین خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة.

ت	اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	الدخل السنوي
١	الانسة أحلام لفنة حامي	مدير تنفيذي للحاسبة	١١ ١٨٠ ٠٠٠ دينار
٢	المهندس ماجد شوكت محمد سعيد	مدير فني	٨ ٨٦٦ ٠٠٠ دينار
٣	السيد احسان علي محمد	مدير رقابة	٨ ٦٧١ ٠٠٠ دينار
٤	المهندسة عروبة عبد الجبار	مديرة معمل الدرجات	٨ ٦٧١ ٠٠٠ دينار
٥	السيد نجم عبد نحام	المدير التجاري	٨ ٦٧١ ٠٠٠ دينار

سابعاً - الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات

- ١ - فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للسنة المنتهية في ٢٠٠٩ / ١٢/٣١ كما مفصل ادناه

-١-

الحساب	دينار	دينار
ايراد النشاط الجاري	٤ ٤١٢ ٥٥٨ ١٨٩	-
ايرادات تحويليه اخرى	٥٠ ٦٩٧ ٠٣٢	-
مجموع الايرادات	-	٤ ٤٦٣ ٢٥٥ ٢٢١
مصاريف النشاط الجاري	٤ ٢٦٠ ٥١١ ٧٥٦	-
المصاريف التحويليه والاخرى	١٣ ٨٥٧ ٣٠٩	-
مجموع المصاريف	-	٤ ٢٧٤ ٣٦٩ ٠٦٥
صافي الربح	-	١٨٨ ٨٨٦ ١٥٦

ثانيا - المبالغ التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض  
 ١- تم صرف مكافأة الهيئة العامة عن نشاط المجلس خلال عام / ٢٠٠٨ بموجب قرار الهيئة العامة وحسب ما موضح ادناه.

- أ- السيد رئيس مجلس الإدارة (٨ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار  
 ب- السيد المدير المفوض (٨ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار  
 ج- السادة اعضاء المجلس (٨ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار لكل عضو  
 ٢- بلغت مدفوعات السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠٠٩  
 - الرواتب والمخصصات (٢٥ ٣١٠ ٠٠٠) دينار

ثالثا - مصاريف الدعاية والاعلان والسفر والضيافة لعام ٢٠٠٩ بلغت كما يلي :-  
 الدعاية والاعلان (٨ ٨٨٠ ٧٥٠) دينار  
 الضيافة (٤ ١٩٤ ١٧٥) دينار

رابعا - اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠٠٩

- ١- اجتماع الهيئة العامة  
 استنادا " لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي الأول المنعقد بتاريخ ٢٧/٥/٢٠٠٩ لمناقشة الحسابات الختامية لسنة / ٢٠٠٨ والمصادقة عليها وعلى تقرير ديوان الرقابة المالية ومن ثم مناقشة بقية فقرات منهاج الاجتماع .  
 ٢- اجتماع مجلس الإدارة  
 استنادا" لأحكام المادة (١١١) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ عقد مجلس الإدارة (٩) اجتماعا" خلال عام ٢٠٠٩ .

خامسا - شؤون مجلس الإدارة .

١- ادناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ وهم:-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	السيد صادق عبد الكريم كاظم ( رئيس مجلس الإدارة)	القطاع الخاص	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢	السيد فائق علي عبد الرسول ( نائب رئيس المجلس )	القطاع العام	لا يمتلك اسهم
٣	عدنان حميد عبد علي(عضو)	القطاع الخاص	١٠ ٩٩٨ ٢٤٤
٤	السيدة زهرة عبد الكريم عباس ( عضو)	القطاع الخاص	٢٢٠ ٦٥٦
٥	السيد محمد جواد التيار (عضو)	القطاع الخاص	٤ ٠٦٢ ٨٢١
٦	السيد حقي اسماعيل محمد (عضو)	القطاع العام	لا يمتلك اسهم
٧	السيد بسام يوسف البناء	القطاع العام	لا يمتلك اسهم

ب - وقرر مجلس ادارة الشركة بقراره المرقم (٣) المتخذ بالجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ١٩٩١/٩/٧ تأسيس غرفة عمليات (هيئة الرأي والتطوير) برئاسة السيد المدير المفوض وعضوية السادة مدراء الدوائر الفنية والمالية والتجارية ومن مهامها تنفيذ ومتابعة مراحل العمل وتهيئة كافة مستلزمات الانتاج بتوفير المكنان والاجهزة والمواد الاولية والمساعدة ضمن صلاحيات حددها المجلس مسبقا" وتنفيذ سياسة المجلس وفق القانون .

٢ - بلغت مجموع ارصدة الاحتياطات بتاريخ الميزانية ٦٠٨٧ ٧٤٤٤٤ دينار كما يلي:-

المبلغ / دينار	نوع الاحتياطي
١٢٦ ٣٩٣ ٦٣١ /	احتياطي عام
٨٤ ٥٠٠ ٦٦٨	احتياطي التوسعات
٩٢٧ ٨٩٤ ٦٣٢ /	احتياطي التوسعات المستخدم
٧٥٥ ٦١١ ٨٨١ /	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات
٣٧٥ ٦٧٩ ٣٠٦	احتياطي اسهم مجانية
٣٩٧ ٣٧٢ ٥٠٨ /	احتياطيات رأسمالية يبيع موجودات ثابتة
٣٨١ ٢٠٥ ٩٩٩ /	احتياطي ارتفاع اسعار
١٧٣ ٦٠٢ ٢٥١ /	الفائض المتركم

٣- كان رصيد المبالغ المنفقة على الابحاث والتطوير (- / ٥٢٧ ٦٠٦ ٢٢ ) دينار كما موضوع ادناه:-

المبلغ / دينار	الجهة
٧ ٢٠٠ ٠٠٠	مركز نظم المعلومات (ترخيص برامجيات)
٦ ٦٤٨ ٣٢٧	عمل نماذج داخل لتطوير منتجات الشركة
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	ديوان الرقابة المالية (تدقيق خارجي)
١ ٧٥٨ ٢٠٠	عن نماذج كرسي معوقين كهربائي للاراضي الوعرة
٢٢ ٦٠٦ ٥٢٧	اثنان وعشرون مليون وستة وستة الف وخمسمائة وسبعة وعشرون دينار لاغير

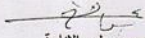
٤- استمرت الشركة في تطبيق الاسس والمبادئ المحاسبية بموجب النظام المحاسبي الموحد.

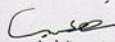
ثامنا - مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى  
تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط والخاص كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ كما يلي:-

عدد الاسهم	اسم الشركة
١ ٢١٩ ٣٨٢ ٤٢٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية
٤٠ ٣٢٠ ٠٠٤	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات الكهربائية / م.خ
٥ ٣٣٠ ٨١٣	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية
١ ٩٦٩ ٢٣٣	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية
	المجموع

وقامت الشركة بموافقة مجلس الإدارة بالاكتتاب في الشركة الوطنية للصناعات الغذائية بمبلغ (٢٩٢٣١٠) مليون ومائتان واثنان وتسعون الف وثلاثمائة وعشرة دنانير لا غير .  
وختاماً نعاهد السادة المساهمين بالسعي لتحقيق افضل النتائج في تطوير نشاط الشركة رغم الظروف الاستثنائية التي يمر بها عموم القطر وذلك لتعزيز مسيرة الاقتصاد 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 الإدارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية /٢٠٠٩ المعروضة على حضراتكم.

والله ولي التوفيق.

  
رئيس مجلس الإدارة  
السيد صادق عبد الكريم الخفاجي

  
المدير المفوض  
زهرة عبد الكريم الساجي

