

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة /بنوى

البيانات المالية للسنة المنتهية فى ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الصفحة	المحتويات
١٠ - ١	تقرير ديوان الرقابة المالية
١١	الميزانية العامة
١٢	حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر
١٣	كشف العمليات الجارية
١٤	كشف أجمالى القيمة المضافة
١٤	كشف توزيع أجمالى القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:</u>
١٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٦	٢- النفقات الأيرادية المؤجلة
١٦	٣- مشروعات تحت التنفيذ
١٧	٤- الاستثمارات المالية
١٨	٥- المخزون
١٨	٦- المدينون
١٩	٧- النقود
١٩	٨- رأس المال
٢٠	٩- الاحتياطات
٢١	١٠- العجز المتراكم
٢١	١١- الدائون
٢٢	١٢- الرواتب والأجور
٢٣	١٣- المستزمات السلعية
٢٤	١٤- المستزمات للخدمة
٢٥	١٥- الاستخدامات التحويلية والأخرى
٢٦	١٦- إيرادات النشاط الجارى
٢٧	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٨	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٨	١٩- المزايا العينية
	تقرير الإدارة.

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٢٥ / ٣٣٢٢

التاريخ : ٢٩ / ٢٥ / ١٤٣٠ هـ

٢٠٠٩ م / ٥ / ٢٤

إلى / السادة مساهمي الشركة الوطنية لصناعات الأثاث

المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات

الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/نينوى كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية:-

الإيضاحات :

١- تم تغطية حساب الاحتياطيات المتنوعة بمبلغ (٧٦٥٤٨٠٣٢٢) دينار (سبعمئة وخمسة وستون مليون وأربعمائة وثمانون ألف وثلاثمئة وثمان وعشرون دينار) عن المنحة المستلمة من الجهات المانحة عن طريق وزارة الصناعة والمعادن المحددة بشراء موجودات ثابتة وتوفير مخزون من الخامات والمواد الأولية .

٢- جرى تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالكلفة طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق والتي نصت على تقييم المخزون بسعر الكلفة أو القيمة التحصيلية أيهما أقل .

## التحفظات والملاحظات :

### ١- نتيجة النشاط :

أظهرت نتيجة نشاط الشركة لهذه السنة عجزاً مقداره (٢٣٥٦٧١٧٩٣) دينار (مائتان وخمسة وثلاثون مليون وستمائة وواحد وسبعون ألف وسبعمائة وثلاثة وتسعون دينار) علماً أن الشركة تحقق عجزاً وللسنة الخامسة على التوالي حيث بلغ العجز المتراكم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ (٧٤١٨٥٢.٧٨) دينار (سبعمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة واثنان وخمسون ألف وثمانمائة وسبعون دينار)، وأن أهم أسباب ذلك هو استمرار ارتفاع كلف النشاط الجاري وزيادتها على الإيرادات الجارية المتحققة لعدم السيطرة على التكلفة والمواد الأولية المصروفة للإنتاج بسبب للتدخل وتعدد المنتجات وعدم إمكانية تحديد الهدر والانحرافات واتخاذ ما يلزم بصدها .  
ومما تقدم يظهر أن نسبة العجز المتراكم بلغت (٨٢,٤٢%) من رأس مال الشركة ، الأمر الذي يتطلب زيادة رأس مال الشركة أو التوصية بتصنيفها وفق ما نصت عليها الفقرة ثانياً من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

### ٢- نتائج تنفيذ الخطط الإنتاجية :

الجدول الآتي يبين نسب تحقق الخطط الإنتاجية للشركة :

نوع المنتج	وحدة القياس	خطط الإنتاج الأساسية (١)	خطط الإنتاج المعدلة (٢)	الإنتاج الفعلي (٣)	الإنتاج الفعلي للسنة السابقة (٤)	التخزين المتراكم كما في ١٢/٣١ (٥)	نسب التحقق %			
							٣	٢	٣	٤
غرفة نوم نفرين	عدد	١٦٥	١١٠	٧٨	١٣٧	٤٤	٤٧	٧١	٥٧	٥٦
سرير لفر واحد صاج	عدد	١٢٠	٩٠	١٥٤	٣٧٧	٢٠٣	١٢٨	١٧١	٤١	١٣١
ميز تولايت صاج	عدد	١٥	—	١	١٦	٢١	٧	—	٦	٢١٠٠
كنتور باهين صاج	عدد	٧٥	٩٠	١٠٥	٢١٣	١٩٠	١٤٠	١١٧	٤٩	١٨١
كنتور ٤ باب صاج	عدد	٤٠	—	١	—	٩	٣	—	—	٩٠٠
كنتور ٥ باب صاج	عدد	٣٠	—	٣	١١	٦	١٠	—	٢٧	٢٠٠
منضدة مكتب صاج	عدد	٢٥٥	١٤٥	٢١٠	١٥٩	٢٥٥	٨٢	١٤٥	١٣٢	١٢١
طبق استقبال	طبق	٢٥	٣٠	٢٤	٥٠	٢٢	٩٦	٨٠	٤٨	٩٢
طبق ديوان	طبق	٧٦	٥٨	٤٣	٥٦	٦	٥٧	٧٤	٧٧	١٤
منضدة طعام	عدد	١٦٠	١٣١	٢٣٠	٩٩	١٥٣	١٤٤	١٧٦	٢٣٢	٦٧
كرسي طعام بلوط	عدد	٨٥٠	١١٠٠	١٢١٤	١٢٥٢	٧٥١	١٤٣	١١٠	٩٧	٦٢
مكتبة صاج متنوعة	عدد	١٤٠	٢٠٥	٣١٣	٢١٩	٢٦٩	٢٢٤	١٥٣	١٤٣	٨٦
سيت طهيلات	سيت	٨٠	١٠	١٠	١٠١	١٧	١٣	١٠٠	١٠	١٧٠
كوميدي	عدد	—	—	—	٢٧٦	١٣٨	—	—	—	—
منضدة حاسنة	عدد	٧٠	٤٠	٤٢	٨٢	٥٨	٦٠	١٠٥	٥١	١٣٨
منضدة معلم ١٨٠سم	عدد	٢٥٠٠	٢٥٠٠	٢٥٠٠	—	—	١٠٠	١٠٠	—	—
قلعة ديوان ١٨٠سم	عدد	٢٥٠٠	٢٥٠٠	٢٥٠٠	—	—	١٠٠	١٠٠	—	—
لوكر صاج ١١باب	عدد	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	—	—	١٠٠	١٠٠	—	—
اثاث متنوع	عدد	٦٥٠	٤٢٦	٧٣٢	١٨٠٤	١١٦٥	١١٣	١٧٢	٤١	١٥٩

ومن دراسة المؤشرات الإنتاجية أعلاه يلاحظ مايلي :

- أ- لازال التخطيط في الشركة يتم بمعزل عن الطاقات التصميمية والمتاحة بسبب عدم تحديدها منذ استلام المشروع في عام/١٩٩٠ فيما صاحب ذلك توقف بعض المكائن عن العمل بسبب عدم توفر الأدوات الاحتياطية والمواد الأولية الخاصة بها مثل خط المائوس لإنتاج الدواشك للذابضة بالإضافة إلى عدم اعتماد الإنتاج المتحقق للسنة السابقة كأساس في وضع الخطط .
- ب- عدم اعتماد الشركة على الخطط الإنتاجية الموضوعية في بداية السنة بل يتم تعديلها من خلال إصدار أوامر إدارية في بداية كل شهر تحدد فيها الخطط الإنتاجية ويتم من خلالها تخفيض المخطط من المنتجات الأساسية وزيادة بعض المنتجات ذات المواصفات البسيطة والمتنوعة بهدف رفع معدلات التحقق . وعليه يلاحظ تنفي نسب التحقق لأغلب المنتجات الرئيسية .
- ج- انخفاض مستوى الإنتاج النمطي لهذه السنة بنسبة (٤٣-٩٤%) عن السنة السابقة نتيجة قرار الإدارة بالتوقف عن الإنتاج النمطي للأشهر (شباط ، آذار ، نيسان ، أيار) بسبب التفرغ لتنفيذ العقد المبرم مع مديرية تربية نينوى .
- مما تقدم يتطلب قيام الشركة بتحديد وإقرار للطاقات التصميمية والمتاحة واعتماد مؤشرات ثابتة ومستقرة في إعداد الخطط ومتابعة تنفيذها .

### ٢- الموجودات الثابتة والمخزنية :

- أ. الجدول الآتي يوضح الآلات والمعدات المتوقفة عن العمل وغير المستغلة منذ تأسيس الشركة إضافة إلى وجود بعض الآلات والمعدات العاطلة عن العمل منذ فترة طويلة ولم تقم الإدارة باتخاذ ما يلزم لإصلاحها والاستفادة منها ومن بينها ما يلي . نوصي باتخاذ مايلزم لتصليح المكائن العاطلة وصيانة المتوقفة عن العمل للاستفادة منها :

اسم الماكينة	الرمز الرمزي	الملاحظات
المكبس الهيدروليكي الحراري	٦-٦-٥	متوقفة عن العمل وغير مستغل منذ الاستلام
ماكينة منشل القطع العمودي	٦-١-١	متوقفة عن العمل وغير مستغلة منذ الاستلام
ماكينة ربط رقائق القشرة	٦-٤-١	متوقفة عن العمل وغير مستغلة لعدم قيام الشركة بإنتاج الخشب المضغوط حالياً
ماكينة قطع رقائق القشرة	٦-٤-٢	=====
ماكينة خياطة رقائق القشرة	٦-٤-٣	=====
منضدة رقائق القشرة	٦-٤-٤	=====
ماكينة الطبع المصنعة بالأحزمة الشريطية	٦-١٠-٧	متوقفة عن العمل لعدم اعتماد الشركة أسلوب تكليف المنتجات
ماكينة الاستنساخ والحفر الأوتوماتيكي	٦-١-١١	لم تدخل في الإنتاج منذ تأسيس الشركة
ماكينة حفر الثواب مزدوجة	٦-١-١٥/١	غير مستخدمة في الإنتاج
ماكينة التنقيب الهيدروليكي	٦-٣-٣	عاطلة عن العمل منذ ٢٠٠٣/٤/٩ تحتاج إلى تبديل الشفت
ماكينة صقل وتدعيم شريطية	٦-٥-٤	عاطلة عن العمل منذ ٢٠٠٣/٤/٩ لوجود نقص في قطع الغيار
ماكينة تشكيل وضع الثواب	٦-١-١٤	عاطلة عن العمل منذ ٢٠٠٣/٤/٩ لأحترق محركها الكهربائي

جـ. لم تقم الشركة بتسديد مستحقات ضريبة الدخل عن أرباحها لسنة ٢٠٠٣ والسنوات السابقة والتي بلغت (١٥٧/٤١٧٧١ دينار (سبعة وثمانون مليون وسبعمئة وأربعة عشر ألف ومائة وسبعة وخمسون دينار) وهذا ما تم تأثيره بالفقرة (٤-ج) الواردة في تقريرنا المرقم ٢٠٠٨/٥/٨ في (٣٨٥٤/٢٥/٢٩/١٣).

د. هناك فرق مقداره (٩٩٥٩٨٥) دينار (تسعمائة وخمسة وتسعون ألف وتسعمائة وخمسة وثمانون دينار) بين تحليل حساب دلتو توزيع الأرباح / حصة المساهمين مع ما يقابلها من رصيد في سجل الأستاذ العام كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١. نوصي بضرورة دراسة الفرق والعمل على معالجته .

#### ٦- مخالفة القوانين والأنظمة والتعليمات :-

أ. من خلال اطلاعتنا على سجل محاضر اجتماعات مجلس الإدارة لسنة ٢٠٠٨ لاحظنا ما يلي :  
 أولاً : وجود اختلاف بين ما هو مثبت في محاضر الاجتماعات المطبوعة المرسلة إلى سجل الشركات مع ما يقابلها في سجل المحاضر وان ذلك بشكل ثغرة في استخدامها كمستند صالح للتقديم لأي جهة وهذا ما أشارت إليه الفقرة ثانياً من المادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وكما ورد في محضر الجلسة الأولى المنعقدة في ٢٠٠٨/٢/٤ وأنداه بعض الاختلافات :

الموضوع	المثبت في السجل	المثبت في المحاضر المطبوعة
بيع أسهم شركة الخازر	(الفقرة ١/٥) تأجيل بيع الأسهم لحين تحسن الأسعار	الموافقة على رهن الأسهم شريطة أن يكون المبلغ لا يقل عن (٥٠%) من قيمة الأسهم بدون فائدة
الموازنة التخطيطية	(فقرة ٣) إعادة النظر في الموازنة التخطيطية لعام ٢٠٠٨	أقر المجلس الموازنة التخطيطية لعام ٢٠٠٨
السيولة النقدية لعدد الترتيب	(فقرة ٤/أ) أقر المجلس تأمين السيولة النقدية من إيجار المخزن الوارد في الفقرة (١/ج) مدة سنتان واستلامها عند توقيع العقد	أقر المجلس تشكيل لجنة لتأمين المبالغ المطلوبة كدفعة أولى لبدء العمل وقد حولت اللجنة كافة الصلاحيات لاتخاذ التدابير اللازمة لتنفيذ بنود العقد دون الرجوع إلى المجلس وعلى اللجنة إعلام المجلس هاتفياً أو تحريراً بالخطوات المتخذة وأي مستجدات أخرى

ثانياً : عدم ذكر أسماء الحاضرين في مستهل محاضر الاجتماعات لحصر ومعرفة الأعضاء المتغيبين عن الاجتماع استناداً للمادة (١١٥) من قانون الشركات أعلاه .

ثالثاً: خلافاً للفقرة أولاً من المادة (١١٨) من القانون أعلاه لاحظنا خلو بعض محاضر الاجتماعات من توافيق بعض الأعضاء بالإضافة إلى عدم ختمها بختم الشركة.

ب. قامت الشركة بصرف مبلغ (٥٥٥٥٥) ألف دينار (خمس وخمسون مليون وخمسمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنتين ٢٠٠٦ و٢٠٠٧ استناداً إلى قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٩ رغم عدم توافيقها مع نص الفقرة التاسعة من المادة (١٢) من قانون الشركات والتي تنص على منح مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والأرباح. علماً بأن الشركة لم تتمكن من تحقيق خططها الإنتاجية وتحقيقها خسائر خلال السنوات المشار إليها في أعلاه.

ج. عقدت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٩ اجتماعاً لمناقشة الحسابات الختامية للسنة ٢٠٠٦ والصادرة في ٢٠٠٧/٣/٢٨ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات أعلاه والتي نصت على أن يتم مناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوم من تاريخ الانتهاء من تدقيقها .

د. خلافاً لتعليمات الهيئة العامة للضرائب وأخرها كتابها المرقم (١٦٤٩٨/٩) في ٢٠٠٨/١٠/١٩ لم تقم الشركة باستقطاع ما نسبته (٣%) لصالح ضريبة الدخل من مبالغ عقود التجهيز المبرمة مع الغير. نوصي بعدم تصفية حسابات عقود التجهيز إلا بعد إستحصل تأييد براءة ذمة من ضريبة الدخل أو استيفاء النسبة المذكورة أعلاه وإجراء التحقيق بالموضوع لتحديد المسؤولية للتقصيرية .

هـ. بالرغم من كون الشركة خاسرة ولعدة سنوات متعاقبة ولا تتوفر لديها السيولة النقدية فقد قامت بالاستثمار عن طريق شراء (٢٩٢٥٠٠) سهم (مئتان واثنان وتسعون ألف وخمسمائة سهم) من شركة فنذق أشور مساهمة مختلطة بقيمة اسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم عن طريق الاكتتاب في زيادة رأس المال ويوب المبلغ على حساب الاستثمارات طويلة الأجل خلافاً لما ورد في الفقرتين (ثالثاً، رابعاً - ز) من عقد التأسيس التي لاتجيز للشركة الاستثمار في نشاطات مخالفة لنشاطها المذكور في عقد التأسيس .

و. خلافاً لما جاء بقرار مجلس الإدارة بالجلسة السادسة المنعقدة في ٢٠٠٨/ ١٠/٢٧ لم يتم تسجيل واستحصال الخسائر المترتبة بذمة المدير المفوض والبالغه (٣٥٨٥٠٠) دينار (ثلاثمائة وثمانية وخمسون الف وخمسمائة دينار) عن إعادة بيع السيارة نوع أوبترا والمشتراة خلافاً للصلحيات .

ز. قرر مجلس الإدارة في الجلسة الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٧ شطب مبلغ (٢٥٠) الف دينار (مئتان وخمسون ألف دينار) المترتب بذمة عضوة مجلس الإدارة السيدة هدية العاني عن قسط قائمة بيع رقم (٤١٠) في ٢٠٠٥/١٠/٢٦ دون وجود سند قانوني لشطب المبلغ أعلاه .

أ. عقد تجهيز مكائن :

جرى توقيع عقد من قبل المدير المفوض مع مكتب الرسام الهندسي بتاريخ ١٣/١٠/٢٠٠٨ لتجهيز مكائن متخصصة للشركة بمبلغ (١١٨٥٠٠) دولار (مائة وثمانية عشر ألف وخمسمائة دولار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي :

أولاً: لم يتم الإعلان عن مناقصة في الصحف المحلية للحصول على العروض وبما يساعد على اختيار العرض المناسب .

ثانياً : إن مبلغ العقد يقع خارج صلاحية المدير المفوض ولم يتم إستحصل موافقة مجلس الإدارة على التعاقد .

ثالثاً: نص العقد على تقديم المكتب أعلاه صك مصدق أو خطاب ضمان بمبلغ (٢٠%) من قيمة العقد إلا أن المجهز قدم صك شخصي غير مصدق بمبلغ (٣٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثين مليون دينار) ولم تقوم الشركة بإيداع الصك في حسابها الجاري ، علماً بأن رصيد الموماً إليه في المصرف بتاريخ تحرير الصك بلغ (٢٠٢٦٦٠٦) دينار (مليونان وستة وعشرون ألف وستمائة وستة دنانير) وهذا يشير إلى أن الصك غير مغطى برصيد . نوصي بإجراء التحقيق اللازم وتحديد المسؤولية للتقصيرية .

رابعاً : على الرغم من تشخيص مجلس الإدارة بجلسته السادسة المنعقدة في ٢٧/١٠/٢٠٠٨ بوجود بعض المخالفات القانونية والإدارية في العقد إلا أن المجلس لم يتخذ أي إجراء قانوني أو إداري لإلغاء العقد وإنما جرى توقيع عقد جديد بنفس الشروط والمواصفات بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٠٨ بعد أن تم تعديل الفقرة (٥) من مملكة تفريز وأعطية الفرش إلى محول ذبذبة نتج عن هذا تخفيض العقد إلى مبلغ (٧١٥٠٠) دولار (واحد وسبعون ألف وخمسمائة دولار).

خامساً : تم صرف مبلغ (٢٣٧٠٠) دولار (ثلاثة وعشرون ألف وسبعمائة دولار) كدفعة مقدمة بنسبة (٢٠%) من مبلغ العقد . ولم تتمكن الشركة من استرداد المبلغ المذكور وتحمله الغرامات التأخيرية البالغة (١٠٠) دولار (مائة دولار ) عن كل يوم تأخير نظرا لعدم قيام المكتب بتجهيزه لأية فقرة من فقرات العقد .

مما تقدم يتضح وجود ثغرات في إجراءات التعاقد والتنفيذ مما يتطلب إجراء التحقيق بالموضوع وتحديد المسؤولية للتقصيرية .

ب. عقد تجهيز اثاث لمديرية تربية محافظة نينوى :

وقعت الشركة مع مديرية تربية محافظة نينوى عقدا لإنتاج (٥٢٠٠) قطعة أثاث مختلفة وبقيمة إجمالية مقدارها (٥٤٠) مليون دينار (خمسمائة وأربعون مليون دينار) ولدينا بصنده ما يلي :

أولاً : عدم قيام الشركة بإعداد دراسة مستفيضة قبل توقيع العقد من حيث حصر كلفة الوحدة المصنعة بدقة وتوفير المستلزمات الملعبية من مواد أولية وقوى بشرية .

ثانيا: لوقعت الشركة إنتاجها النمطي خلال الأشهر (شباط ، آذار، نيسان ، أيار ) للتعرج لتنفيذ العقد أعلاه. الأمر الذي أدى إلى تحميل العقد بكافة مصاريف الشركة خلال الفترة المذكورة وعليه فقد حققت الشركة خسارة مقدارها (١٥٥٩٢٣٧٩) دينار (خساسة عشر مليون وخمسمائة واثنان وتسعون الف وثلاثمائة وتسعة وسبعون دينار) لذات الفترة .

ثالثا: تم تغيير المواصفات المتفق عليها حسب النموذج لإنتاج (١٥٤٣) قنفة بإيعاز من المدير المفوض وقد اعترضت لجنة الاستلام في المديرية المذكورة على ذلك واضطرت الشركة إلى إضافة رباط إضافي بقياس (اسم ٣ × اسم) مما أدى إلى تحمل الشركة كلف إضافية مقدارها (٥٧٣) دينار (خمسمائة وثلاثة وسبعون دينار) لكل قطعة مصنعة وبمبلغ إجمالي قدره (٨٨٤١٣٩) دينار (ثمانمائة وأربعة وثمانون ألف ومائة وتسعة وثلاثين دينار) .

جـ. عقد شراء الإسفنج :

تم التعاقد على شراء مادة الإسفنج بكلفة مقدارها (٥٧٦٠٠) الف دينار (سبعة وخمسون مليون وستمائة الف دينار) مع معمل إسفنج الزهور ولدينا بصدد ذلك ما يلي :

أولا: لم يتم الإعلان عن المناقصة وتم الاكتفاء باستحصال عروض من معامل تعود لذات المجهز.

ثانيا: جرى توقيع العقد من قبل المدير المفوض ودون إستحصال موافقة المجلس على التعاقد كونه يقع خارج الصلاحيات الممنوحة له.

ثالثا: خلو العقد من بعض البنود الجوهرية الواجب تشيبتها مثل (مبلغ الغرامات التأخيرية وتاريخ توقيع العقد).

رابعا: لم يتم استيفاء التأمينات القانونية عن حسن التنفيذ البالغة (٥%) من مبلغ العقد .

خامسا: إن غالبية قوائم التجهيز المقدمة تعود لمعمل إسفنج الجمهورية والذي كان احد العروض المقدمة للشركة .

مما تقدم يتضح صورية العطاءات والإحالة ويتطلب إجراء التحقيق اللازم بما تقدم حفاظا على حقوق الشركة .

#### ٨- الكلفة والتسعير :

أ. لم تتمكن الشركة من تحديد الانحرافات والفاقد من المواد الأولية المصروفة للإنتاج وذلك لتداخل الخطط الشهرية التي أدت إلى عدم التمكن من احتساب الخامات والمواد الأولية المصروفة فعلا للإنتاج لعدم وجود نظام كلفة يعتمد على سجلات ومستندات متكاملة توفر المعلومات اللازمة لتحديد كلفة الوحدة المنتجة وان تقرير الإدارة المرفق بالبيانات المالية لم يتطرق إلى ذلك .

ب. لدى قيام اللجنة المشكلتة بالأمر الإداري الصادر عن الشركة المرقم (٢٩٠) في ٢٤/٤/٢٠٠٨ بدراسة المعادلة الفنية للإنتاج وتحديد نسب التلف تبين ارتفاع نسب التلف في استخدام المواد الأولية (الخشب بأنواعه) الداخلة في الإنتاج والتي وصلت في بعض الحالات إلى (٦٠%) وهي نسبة عالية تفوق كثيرا النسب المتعارف عليها في مثل هذه الصناعة وتتجاوز النسب المسموح بها في الشركة والتي تتراوح ما بين (١٠%-٤٠%) .



هذا من جهة ومن جهة أخرى لا يتم الاستفادة من مخلفات الإنتاج (للخشب والنشارة) في صناعة الخشب المضغوط بالرغم من توفر مكائن تصنيع الخشب المضغوط المتوفرة عن العمل منذ فترة طويلة .

إن ذلك يتطلب دراسة أسباب هذه الظاهرة التي انعكست على زيادة كلف الإنتاج وتحقق الخسائر في الشركة والعمل على الاستفادة من مخلفات الإنتاج من خلال استغلال خط تصنيع الخشب المضغوط لما يمكن إن يحققه من وفورات للشركة .

ج. من خلال دراسة السياسة التسويقية للشركة واستمارات تسعير المنتجات لوحظ افتقار الشركة لمنفذ تسويقي خارج مقرها وفي المناطق التجارية ، وعدم اعتمادها على وكلاء لتسويق منتجاتها وافتقارها لخدمات ما بعد البيع مثل (نصب غرف النوم) إضافة إلى أن عملية تسعير المنتجات لا تعتمد على الكلف الفعلية للإنتاج مضافاً إليها هامش ربح إنما يتم مضاهاتها بأسعار المنتجات المشابهة في الأسواق المحلية .

#### ٩- تقارير ديوان الرقابة المالية :

سبق وأن اصدر هذا الديوان التقرير المرقم (١٣/٢٩/٢٥/١٨٨٧) في ٢٠٠٩/٢/١٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتفتيش على حسابات ونشاطات الشركة مما ينبغي اتخاذ الإجراءات اللازمة بصدد الملاحظات الواردة فيه حيث إن إجابة الشركة على تقريرنا أعلاه بموجب كتابها ذي العدد (١٥٧) في ٢٠٠٩/٤/٢٢ غير مستوفية بالنسبة للقرات (٢، ٣، ٤، ٥، ٧ - ب)

#### ١٠- ملاحظات أخرى :

أ. تأخر إدارة الشركة في حسم الخلاف القائم مع شركة ميداس بخصوص عدم إيفائها بالالتزامات المترتبة عليها مثل تهيئة خطوط الإنتاج وتقديم كفالة مصرفية بمبلغ (٥٠٠٠٠) دولار (خمسون ألف دولار) لضمان حسن التنفيذ بموجب العقد الموقع معها بتاريخ ٢٠٠٤/٤/١٣ وقد نتج عن ذلك إقامة الدعوى القضائية على الشركة المذكورة في عام ٢٠٠٧ والتي لم تحسم لغاية تاريخه كما لم تطلع على الإجراءات المتخذة من قبل الشركة لمتابعة المراحل التي وصلت إليها الدعوى على الرغم من طلبنا ذلك . نوصي بتكثيف الجهود لحسم الدعوى واستحصل حقوق الشركة .

ب. جرى صرف مبلغ (٢٥٥٠) ألف دينار (مليونان وخمسمائة وخمسون ألف دينار) لتغطية مصاريف الإيفاد الخاصة بعضوي مجلس الإدارة سامي فرحان الدوري وهدية العائلي ممثلي القطاع العام لحضورهم أربعة اجتماعات عام ٢٠٠٨ وقد بينت إدارة الشركة بان المومأ إليهما قد تقاضوا مخصصات السفر والإيفاد من نواتجهم أيضاً مما يتطلب اتخاذ مايلزم لاستردادها .

ج. أوعز المدير المتوض ببيع منتجات الشركة بالتسويق لموظفي الدولة وبحد أعلى لا يتجاوز (٢) مليون دينار (مليون دينار) خلافاً للصلاحيات الممنوحة له كما لوحظ أن مبالغ الشراء تجاوزت المبلغ المذكور بالإضافة إلى عدم تسديد الدفعة المقدمة البالغة (٥٠%) من مبلغ قائمة البيع وكما هو موضح في أدناه :

الملاحظات	الدفعة المتقدمة		مبلغ الشراء دينار	اسم المشتري
	المستلم فعلا دينار	المقرر ٥٠% دينار		
عدم الالتزام بالحد الأعلى	—	—	٢٧٦٦٥٠٠	مهدي صالح
==	—	—	٢٦٠٠٠٠٠	غزوان عبد علي
==	—	—	٣٨٤٠٠٠٠	محمود شاكر حامد
عدم الالتزام بالدفعة المقدمة	٣٠٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠	يسري غانم يحيى
==	٥٠٠٠٠٠	٧٨٧٥٠٠	١٥٧٥٠٠٠	احمد عواد سلطان
==	٧٥٠٠٠٠	٩٨٧٥٠٠	١٩٧٥٠٠٠	عبد الباسط علي

د. لم تقم إدارة الشركة لحد الآن بشراء أسهم بديلة للمساهم (عمر سعيد محمد) تعويضاً عن الأسهم التي سحبت شهادتها من قبل شخص مجهول لتتحل اسمه والبالغ عددها (٤٥٠) ألف سهم (أربعمائة وخمسون ألف سهم) رغم صدور قرار محكمة التمييز المرقم (١٨١/س/٢٠٠٦) في ٢٠٠٦/٩/٢٨ بتغريم الشركة .

هـ. خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لم تقم الشركة بإعداد كشف بالتدفق النقدي .

#### ١١- الوضع الحالي للشركة :

نظراً لنواحي الخلل والضعف المشخصة في الفقرات أعلاه وخاصة مايتعلق بتنفيذ الخطط الإنتاجية وإعداد نظام كلفة والهدر في استخدام المواد الأولية وأساليب التصنيع والتسويق وتسيار المخزون من الإنتاج التام وأسلوب عمل مجلس الإدارة واتخاذ القرارات ومتابعة سير العمل في الشركة ومعالجة الملاحظات الواردة في تقارير الديوان السابقة فإن ذلك يشير إلى ضعف دور الإدارة وعدم تمكنها من النهوض بواقع الشركة ، مما يتطلب من الهيئة العامة للشركة الوقوف على هذه المخالفات ومتابعة تصفياتها ومعالجتها .

#### خلاصة الرأي:

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

ليث إسماعيل عباوي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٩/ ٥ / ٢٤

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / إنيوني

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم الدليل	الموجبات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
<u>الموجبات الثابتة</u>				
١	١١	الموجودات الثابتة للقائمة (بالقيمة الدفترية)	١٤٤٨٢٥٨٦٦	١١٩٨١٦٦٠٣
٢	١١٨	نفقات ايرادية مؤجلة	٩٣٧٨٥٨	—
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٣٤٦٤٩٥٣	٥٢١٤٥٥٣
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠١٨٦٨٣٦	٤٩٨٩٤٣٣٦
			٢٢٩٤١٥٥١٣	١٧٤٩٢٥٤٩٢
<u>الموجودات المتداولة</u>				
٥	١٣	المخزون	٥٤٨٤٥٠٩٥٢	٤١٣٨٨٦٤١٩
٦	١٦	المدفونون	٦٢٠١٣٧٨٩٥	٦١١٨٤٤٥٨٨
٧	١٨	النقود	٣٥٧١٠٤٦٨٦	١٦٢٣٤٥٢٧
			١٥٢٦١٨٣٥٣٣	١٠٤١٩٦٥٥٣٤
			١٧٥٥٥٩٩٠٤٦	١٢١٦٨٩١٠٢٦
<u>مجموع الموجودات</u>				
<u>مصادر التمويل</u>				
<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>				
٨	٢١	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	(٩٠٠) مليون سهم قيمة السهم دينار واحد	١٢٢٦٤٠٢٢٢٢	٤٥٩٤٤٤٤٨٨٦
١٠	٢٢٥	الاحتياطيات للتعجز المتراكم	(٧٤١٨٥٢٠٧٩)	(٥٠٦١٨٠٢٨٥)
			١٣٨٤٥٥٠١٤٣	٨٥٣٢٦٤٦٠١
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>				
١١	٢٦	الدائنون	٣٧١٠٤٨٩٠٣	٣٦٣٢٢٦٤٢٥
			١٧٥٥٥٩٩٠٤٦	١٢١٦٨٩١٠٢٦

رئيس مجلس الإدارة  
فاتر عبدالله شاهين

المدير المفوض  
شاء عبدالله عبد الوهاب

مدير الحسابات  
سميرة تيس محمود

المؤرخ في ٢٩/١٣/٢٥/٢٠٠٩ ج.الاول/١٤٣٠هـ  
الموافق ١٥/١٢/٢٠٠٩م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣/٢٩/٢٥/٢٠٠٩

المحاسب القانوني  
ليث إسماعيل عباوي

رئيس هيئة الرقابة المالية  
سالم محمد شيب عبد الحكيم

ع. ديوان الرقابة المالية

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر للمنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل	رقم الكشف
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٥٧١٦٦٦.١٢	١.٣٦٦٣٦٦٥.	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٦
		ينزل : كلفة النشاط الجاري	
٥٢.٠٦٦١٢٢	٩.٣٤٦.٤٦٦	كلفة الإنتاج	٥ ١٨
١٣٤٨١٩٧٨.	١٥٤٦٧٣٥٣	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ١٨
٩٣١١١	(٥١٨٦٨٥٩)	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	١٦
٦٥٤٩٧٩.١٣	١.٥٢٩٤٩٩٦.	صافي كلفة الإنتاج	
٢١.٨٤.٠٠٠	٨٩٤.٠٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥ ١٥
(٣٨٩١٥٩٤٢)	(٩٨٨٢٥٢٨)	التغير في مخزون الإنتاج التام	١٦
٥٤٥٢.٠٠٠	٢٦٣.٠٠٠	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	١٦
(١٢٣٧٩٩٤٢)	(٦٧٩٥٢٨)	كلفة النشاط التجاري	
٦٤٢٥٩٩.٧١	١.٥٢٢٧.٤٣٢	صافي كلفة النشاط الجاري	
(٧.٩٣٣.٥٩)	(١٥٦٣٣٧٨٢)	فائض (عجز) النشاط الجاري	
٢٢٢١١١٧٨	٣٥٣١٧٨٧٥	تنزل : كلفة الخدمات التسويقية	٧ ١٨
(٩٣١٤٤٢٣٧)	(٥.٩٥١٦٥٧)	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	
٢٧٥.٠٠٠	—	يضاف: إيجارات الأراضي	
(٩.٣٩٤٢٣٧)	(٥.٩٥١٦٥٧)	تنزل : كلفة الخدمات الإدارية	٨ ١٨
٧٥٥٤٥٧٥٤	١٧٧٤٣٨٦١٨	عجز العمليات الجارية	
(١٦٥٩٣٩٩٩١)	(٢٢٨٣٩.٢٧٥)		
		تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى	١٧
٨٣.٥٠٠	٢٢٣.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
٢١٧٧٧٢١.	٨١٣٦٥٥٢	الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٢٦.٧٧١.	٨٣٥٩٥٥٢		
		تنزل :- المصروفات التحويلية والأخرى	١٥
٧٤٩٦٦٣٩	٦٨٣٨٢٩٥	المصروفات التحويلية عدا حساب (٣٨٤)	٣٨
١٨.٢٧٣٩	٨٨.٢٧٧٦	المصروفات الأخرى	٣٩
٩٢٩٩٣٧٨	١٥٦٤١.٧١		
(١٥٢٦٣١٦٥٩)	(٢٣٥٦٧١٧٩٤)		

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى  
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨		رقم الكشف	رقم الدليل
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	<u>الإيرادات الجارية</u>		
٦.٥٠٣٦٨٤٣	١.٥١٤٤٣.٣٧	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٦
٢٧٥.٠٠٠	—	بيجاتر الأراضي	٤٦٢	
٦.٧٧٨٦٨٤٣	١.٥١٤٤٣.٣٧			
		<u>ينزل: المصروفات الجارية</u>		
٣٥١٨٣٩٣٣٨	٤٤٦٦٥٩.٣٨	الرواتب والأجور	٣١	١٢
٣٢١٦١٧.١٨	٦٦٨.٨٦٥٥٨	المستلزمات السلعية	٣٢	١٣
٦.٥٠٦٨٨٧	١٣٨٤٨٣٤٩٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤
٢١.٨٤.٠٠٠	٨٩٤.٠٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥١	١٥
١٨٤٨٣٨٩١	١٦٢٧٢.٢٦	الائتمارات والإطفاء	٣٧	٢.١
١٩٥٧.٠	١٣٩٢٢.٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٥
٧٧٣٧٢٦٨٣٤	١٢٧٩٨٣٣١٢			
(١٦٥٩٣٩٩٩١)	(٢٢٨٣٩.٢٧٥)	<u>عجز العمليات الجارية(المرحلة الأولى)</u>		
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		١٧
٨٣.٥٠٠	٢٢٣.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٢١٧٧٧٢١.	٨١٣٦٥٥٢	الإيرادات الأخرى	٤٩	
٢٢٦.٧٧١.	٨٣٥٩٥٥٢			
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		١٥
٧٤٩٦٦٣٩	٦٨٣٨٢٩٥	المصروفات التحويلية عدا حساب (٣٨٤)	٣٨	
١٨.٢٧٣٩	٨٨.٢٧٧٦	المصروفات الأخرى	٣٩	
٩٢٩٩٣٧٨	١٥٦٤١.٧١			
(١٥٢٦٣١٦٥٩)	(٢٣٥٦٧١٧٩٤)	<u>عجز العمليات الجارية ( المرحلة الثانية)</u>		

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة /ينوي

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

٢٠٠٨

رقم الدليل	التفاصيل	دينار
	<u>الموارد</u> (١)	
٤١	يرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٠٠٨٨٧٣٢٥٧
٤٢	يرادات النشاط التجاري	٤٨١٩٠٠٠
٤٣	يرادات النشاط الخدمي	٣٧٧٥٠٧٨
	إجمالي الموارد	١٠٥١٤٤٣٠٣٧
	<u>مستلزمات الإنتاج</u> (٢)	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	٦٦٦٩٧٤٠٠٨
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	١٠٠٨٠٥١٩٠
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٨٩٤٠٠٠٠
		٧٧٦٧١٩١٩٨
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق	٢٧٤٧٢٣٨٣٩
	تنزل: الضرائب والرسوم	(١٣٩٢٢٠٠)
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٣٣٣١٦٣٩

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

٢٠٠٨

رقم الدليل	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٤٤٦٦٥٩٠٣٨
	مزايا عينية	٣٨٧٩٠٨٥٠
٣٧	الائتمانات	١٦٢٧٢٠٢٦
	عجز العمليات الجارية (للمرحلة الأولى)	(٢٢٨٣٩٠٢٧٥)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٣٣٣١٦٣٩

كشف رقم (١)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / زينوي

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

المجموع	الذبيات	أثاث	العدد والقوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	الأبنية	أراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٣٧٦٤٤٥٤	١١٠٨٨٠٠	٥٩٤٥٩٤٠٢	١٧١٧٠٢٢	٤١٥٨٤٣٠٠	٣٣١٧٣٥٣٧	٥٦٧٠٤٤٢٨	١٦٩٦٥	التكلفة كما في ٢٠٠٨/١/١
٤٦٣٢٧٩١٠	—	٧٢١٣٤١٠	١٧٣٠٠٠	٥٢٤٥٠٠٠	٣٣٦٩٦٥٠٠	—	—	الإضافات خلال السنة
(١٠٩٠٥٤٤٠)	(٥٥٤٤٠)	(٥٠٠٠٠)	—	(١٠٨٠٠٠٠٠)	—	—	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة والهلاك
٢٢٩١٨٦٩٢٤	١٠٥٣٣٦٠	٦٦٦٢٢٨١٢	١٨٩٠٠٢٢	٣٦٠٢٩٣٠٠	٦٦٨٧٠٠٣٧	٥٦٧٠٤٤٢٨	١٦٩٦٥	التكلفة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
		%٢٥-١٠	%٢٠-١٠	%١٢,٥-١٠	%١٠-٨	%٣		نسب الاندثار / قسط ثابت
								الإدثرات
٧٣٩٤٧٨٥١	—	٢٨٥٠٧٨٠٠	١٤٢٣١٧٥	٢٠٥٩٥٩٠٢	١١٨٥٤٤٦٥	١١٥٦٦٥٠٩	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٨/١/١
١٧٧٧٧	—	١٩٦٦٨	—	—	(١٨٩١)	—	—	*تسويات قيدية
١٦٦٦٢٤٤٤	—	٢٨٦١٢٧٦	٢٧٦٥٦٣	٣٧٠٩٦٣٩	٣٢٢٥٤٢٧	٢٠٧٩٥٣٩	—	بضائف: الذئارات السنة الحالية
(١٤٧٧٠١٤)	—	(١٠٨٧٠٤٤)	(٦٢٩٥٤)	—	(١٣١٠٥٣)	(١٩٥٩٦٣)	—	ينزل: احتياطي الأسعار
(٤٢٩٠٠٠٠)	—	(١٥٠٠٠)	—	(٤٢٧٥٠٠٠)	—	—	—	ينزل: الذئارات الموجودات المشطوبة
٨٤٣٦١٠٥٨	—	٣٤٢٨٦٧٠٠	١٦٣٦٧٨٤	٢٠٠٣٠٥٤١	١٤٩٥٦٩٤٨	١٣٤٥٠٠٨٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١٤٤٨٢٥٨٦٦	١٠٥٣٣٦٠	٣٢٣٣٦١١٢	٢٥٣٢٣٨	١٥٩٩٨٧٥٩	٥١٩١٣٠٨٩	٤٣٢٥٤٣٤٣	١٦٩٦٥	القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

\*تمثل تسويات قيدية عن إعادة احتساب اندثارات السنة السابقة

كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش. م.) مختلطة / إنبنوي

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٨

اسم الحساب	الكلية الكلية في	إطفاء السنة	الرصيد كما في
	٢٠٠٨/١/١	الحالية	٢٠٠٨/١٢/٣١
	دينار	دينار	دينار
* موجودات ثابتة معنوية	٩٩٢.٠٠٠	٥٤١٤٢	٩٣٧٨٥٨

\* تمثل النفقات الإيرادية المؤجلة قيمة برامج حاسوب مشتراة خلال السنة الحالية

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	دينار	دينار

٥٢١٤٥٥٣	٥٢١٤٥٥٣
—	٢٨٢٥.٤٠٠
٥٢١٤٥٥٣	٣٣٤٦٤٩٥٣

١٢٢ مياتي وإنشاءات وطرق  
١٢٩١ إتفاق استثماري/دفعات مقدمة  
المجموع



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة /نينوي

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

الجهة المستثمر بها ومكان التسجيل	الأرباح والفوائد المستلمة	نسبة العائدة أو الربح	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	التفاصيل طبيعة النشاط
شركة الخازر لإنتاج المواد الإشتاتية	—	—	٤٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٤٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
شركة التأميم لإنتاج المواد الإشتاتية	—	—	٦١٩٩٩٣٢	دينار واحد	٦١٩٩٩٣٢	صناعي
شركة الكرمة لإنتاج المواد الإشتاتية	—	—	١٦٣٢١٦٩	دينار واحد	١٦٣٢١٦٩	صناعي
المصرف الأهلي العراقي	—	—	٢٠٣٥٠٣٥	دينار واحد	٢٠٣٥٠٣٥	استثمار
شركة المدينة السياحية في الموصل	—	—	٢٧٢٠٠	دينار واحد	٢٧٢٠٠	سياحي
شركة فندق آشور	—	—	٢٩٢٥٠٠	دينار واحد	٢٩٢٥٠٠	سياحي
	—	—	٥٠١٨٦٨٣٦		٥٠١٨٦٨٣٦	المجموع

كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/لبناني

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
١٣١	١٤٤٧٦٨٧٩٥	٥٢٥٨٠٦٩٦
١٣٢	١٢٨٩٥٦٠٥	٣٥٢٨٢٦٣
١٣٣	٣٢٧٣٨٦٩	٣٢٥٣٦٢٣
١٣٥	٢٧٢٢٤٣٨٩	٨٥٥١٩٣٠
١٣٦١	٣٢٥٦٢٩١١٠	٣١٥٧٤٦٥٨٢
١٣٦٢	١٨٩٥٥١٨٤	١٣٧٦٨٣٢٥
١٣٧	١٦١٩٤٠٠٠	١٦٤٥٧٠٠٠
مجموع المخزون	٥٤٨٩٤٠٩٥٢	٤١٣٨٨٦٤١٩

كشف رقم (٦)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
١٦١		
العلاء		
١٦١١	٣٧١٦٤٨٣٣	١٦٧٧٣٠٨٣
١٦١٤	٥٦٦٢٧٥٥٧	٦٩٨٨١٥٠٠
١٦٣	٩٣٧٩٢٣٩٠	٨٦٦٥٤٥٨٣
١٦٥	٢١١٧٦٩٤	٢١١٧٦٩٤
١٦٦	٤٧٦٠٠٠	٧٣٣٥٠٠
١٦٦١	١٦٠٠٦٠٠٠	١٦٠٠٣٠٠٠
١٦٦٥	٥٠٦٢٤٥٨١١	٥٠٦٢١٠٨١١
١٦٧	٥٢٢٢٥١٨١١	٥٢٢٢١٣٨١١
السلف		
١٦٧٢	١٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠
سلف المنتسبين	٦٢٠١٣٧٨٩٥	٦١١٨٤٤٥٨٨

كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	
٢٤٢٢٦٠	٩٥٦٤٥٠٩	١٨٣
٢٥٢٦٦١١	٢٩٤٢٢٦١	مصرف الرافدين / نينوى / ٨٠٠٦٩
٨٨٣٠٢٤	٢٧٠٩٦٢٧٤	المصرف الصناعي / بغداد / ٣٤٨٣
١٢٣٩٣١١٠	٩٣٤١٦٤٦٠	المصرف الصناعي / نينوى / ٣٥
١٨٩٥٢٢	٢٢٤٠٨٥١٨٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / فرع الأندلس / ٥٠٠٤
١٦٢٣٤٥٢٧	٣٥٧١٠٤٦٨٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / شارع المركز / ٧٠٠٠ بالدينار مجموع النقد

كشف رقم (٨)

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	
٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		رأس المال الاسمي
		الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٠٨
		عدد الأسهم
		قيمة السهم
		دينار واحد
٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨
		رأس المال المدفوع موزع كما يلي:-
٣٦٩٠٠٠٠٠	٣٦٩٠٠٠٠٠	%٤١ مساهمة القطاع العام
٥٣١٠٠٠٠٠	٥٣١٠٠٠٠٠	%٥٩ مساهمة القطاع الخاص
٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠ المجموع

كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / إينوي

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

اسم الحساب	احتياطي التوسعات	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	احتياطي إزاسي بموجب قاتون الشركات	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي إعادة تقييم موجودات	احتياطي أسهم مجالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم أرباح غير موزعة	المجموع
	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢٢١	٢٢١٥	٢٢١٦	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٢	٢٢٤	دينار
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١	١٨٣٥١٣٣٢٨	١١٥٥٢٧٢	٤٨٤٦٥٠٠٥	١٢٣٦٢١٠٠	١٠٦٨٥١	٨٧٥٢٣٣٣	٧٨١٩٠٠٥	١٠٥٣١٣٤٠٣	٢١٥٥٥٢٨٩	٤٥٩٤٤٤٨٨٦
الحركة خلال السنة	—	١٤٧٧٠١٤	—	—	—	—	—	٧٦٥١٨٠٣٢٢	—	٧٦٦٩٥٧٣٣٦
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٨٣٥١٣٣٢٨	٢٦٣٢٢٨٦	٤٨٤٦٥٠٠٥	١٢٣٦٢١٠٠	١٠٦٨٥١	٨٧٥٢٣٣٣	٧٨١٩٠٠٥	٨٧٠٧٩٤٢٢٥	٢١٥٥٥٢٨٩	١٢٢٢٤٠٢٢٢٢

كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/إينوي

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٥٣٥٤٨٦٢٦	٥.٦١٨.٢٨٥	الرصيد في ٢٠٠٨/١/١
١٥٢٦٣١٦٥٩	٢٣٥٦٧١٧٩٤	يضاف/عجز السنة للحالية
٥.٦١٨.٢٨٥	٧٤١٨٥٢.٧٩	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

كشف رقم (١١)

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	
		٢٦١ <u>مجهزون</u>
٢٦٨٣٩١٧	—	٢٦١١ مجهزون قطاع عام
٣٣٣.٠٠٠	—	٢٦١٣ مجهزون قطاع مختلط
٥٤٨٤٩٥٠.٠	١٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٦.٨٦٣٤١٧	١٨.٠٠٠.٠٠٠	
٨.٠٠٥٧٣٧	٦٨٤٩٣٩٧	٢٦٥ دائلو نشاط غير جاري
		٢٦٦ <u>حسابات دائنة متنوعة</u>
٩٩٤٤٨.٠٠	١٣٤٦٠١.٠٠٠	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
—	٤٥٢٢٢٢٢.٠	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدما
٦٨٣.٧٥٢	١٩٤٧٨٢.٠٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٢٤٩٨٦.٢.٠	—	٢٦٦٤ رواتب وأجور مستحقة
٨٥.٥٠	—	٢٦٦٦ مديرية التقاعد العامة
٧٤٢٤٩٢	—	٢٦٦٧ مؤسسة العمل والضمان الاجتماعي
١٣٢.٩٢٣١٤	١٩٩٣.١٤٢.٠	
٢٣.٠٠٠	—	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨ <u>دائنو توزيع الأرباح</u>
٧٢١٣٧١١.٠	٧٢٥٩٣٢٣٩	حصة المساهمين
٨٧٧١٤١٥٧	٨٧٧١٤١٥٧	حصة ضريبة الدخل
٢٧٩.٦٩.٠	٢٧٩.٦٩.٠	حصة الضمان الاجتماعي
١٦٢٦٤١٩٥٧	١٦٣.٩٨.٨٦	
٣٦٣٦٢٦٤٢٥	٣٧١.٤٨٩.٣	مجموع الدائنون

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/ نينوى

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

رقم الدليل	٢٠٠٧	٢٠٠٧	رقم الدليل
	دينار	دينار	
٣١١			الرواتب النقدية للموظفين
٣١١١	١٠٣٧٧١٦٠٠	٨٧١٥١١٠٠	رواتب
٣١١٣	—	١٤٣٩٠٠	أجور أعمال إضافية
٣١١٤	١٨٨٦٥٠٠	٣٨٣١٥٠٠	مكافآت تشجيعية
٣١١٥	٦٣٠٩٨٥٠	٤٧٧١٦٠٠	مخصصات مهنية وفنية
٣١١٦	٥٠٧٧٠٠	٩٤٦٧٠٠	مخصصات تعويضية
٣١١٩	٩١٣٩٤٠٠	٦٠٩٩٧٠٠	مخصصات أخرى
	١٢١٦١٥٠٠	١٠٢٩٤٤٥٠٠	
٣١٢			الأجور النقدية للعمال
٣١٢١	١٥٨٨٢٠٤٣٣	٢٧٦٣٨٨٤٠٠	أجور
٣١٢٣	—	١٥٦٤٤٠٠	أجور أعمال إضافية
٣١٢٤	١٩٣٠٥٠٠	١٤٨٧١٥٠٠	مكافآت تشجيعية
٣١٢٥	١٧٤٦٣٠٠	٣١٩٨٢٠٠	مخصصات مهنية وفنية
٣١٢٧	١١٩٦١٠٠٠	١٣٨٧٦٥٠	رواتب وأجور العقود
٣١٢٨	٢٣٢٩٣٨٥٠	١١٧٦٤٠٠٠	مخصصات مقطوعة
٣١٢٩	٢٦٠٢٦٧٥٠	٢٦٣٧٣٦٩٠	مخصصات أخرى
	٢٢٣٧٧٨٨٣٣	٣٣٥٥٤٧٨٤٠	
٣١٤			المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٣١٤١	٩٦٨١٠٠	٦٦٩٩٠٠	حصة الشركة في التقاعد
٣١٥			المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٣١٥١	٥٤٧٧٣٥٥	٧٤٩٦٧٩٨	حصة الشركة في الضمان
	٣٥١٨٣٩٣٣٨	٤٤٦٦٥٩٠٣٨	مجموع الرواتب والأجور

## الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	
٢٧٥٩٦٦٩٧٣	٥٦٦٣٤٣٢٥٧	٣٢١ <u>الخامات والمواد الأولية</u>
		٣٢٢ <u>الوقود والزيوت</u>
٧٨٦٣٥٤١	١٣١٩٠٥٦٢	٣٢٢١ مواد نفطية
٤٠٠٠	—	٣٢٢٢ غاز
٦٤٢١٦٢	٦٨٣٦٩٦	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٨٥٤٥٧٠٣	١٣٨٧٤٢٥٨	
٢٤٦٠٢٤٠	٤٣٤٦٢٢٢	٣٢٢٣ <u>الأدوات الاحتياطية</u>
		٣٢٥ <u>المتنوعات</u>
٢٩٨٨٧٧٠٢	٥٩٧٠٨٢١١	٣٢٥١ للولزم والمهمات
٧٣١٤٠٠	١٧٢٧٥٠٠	٣٢٥٢ القرضابية
—	٤٤٠٠٠	٣٢٥٤ مخلفات ومستهلكات
٣٠٦١٩١٠٢	٦١٤٧٩٧١١	
		٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u>
١٢٥١٢٥٠	٩٨١٠٥٠	٣٢٦١ كساوي
—	٧٧٠٠٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
٣٢٥٠	٥٤٥٠٠	٣٢٦٣ مواد طبية
١٢٥٤٥٠٠	١١١٢٥٥٠	
		٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u>
٨٦٤٠٠٠	٨٦٤٠٠٠	٣٢٧١ المياه
١٩٠٦٥٠٠	٢٠٠٦٦٥٦٠	٣٢٧٢ الكهرباء
٢٧٧٠٥٠٠	٢٠٩٣٠٥٦٠	
٣٢١٦١٧٠١٨	٦٦٨٠٨٦٥٥٨	مجموع المستلزمات السلعية

الشركة العامة لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/نينوي كشف رقم (١٤)

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

رقم الدليل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
<b>خدمات الصيانة</b>		
٣٣١		
٣٣١٢	٢٥٩٣٣٧٥	٩٦٨٢٥٠
٣٣١٣	٦٣٣٣١٩٦	٤٤٦٦٩٥٠
٣٣١٤	٢٥٦٧٠٠٠	١٤٥٧٥٠٠
٣٣١٥	٥٠٠٠٠	—
٣٣١٦	٩٤٩٤٠٠	٨٧٤٧٥٠
	١٢٤٩٢٩٧١	٧٧٦٧٤٥٠
<b>دعاية وطبع ووضافة</b>		
٣٣٣		
دعاية وإعلان	٦٠٤٠٠٠	١٨٠٠٠٠
نشر وطبع	١٤٣٧٢٥٠	١٠٠٦٣٩٥
ضيافة	١٧٦٧٢٥٠	٤٠٠٣٠٠
احتفالات	١٦٥٢٥٠	٥٨٠٠٠
	٣٩٧٣٧٥٠	١٦٤٤٦٩٥
<b>نقل وإيفاد واتصالات</b>		
٣٣٤		
نقل العاملين	٣٧٦٧٨٣٠٠	٣٣٤٤٨٦٠٠
نقل السلع والبضائع	٢٦٧٤٧٥٠	٣٨٦٠٠٠
سفر وإيفاد	٤١٨٩٧٠٠	٢٢٤٥٠٠٠
الاتصالات عامة	٣٥٤٤٧٥٠	٢١٧١٢٥٠
	٤٨٠٨٧٥٠٠	٣٨٠٥٠٨٥٠
	٤٠٠٠٠	—
<b>استئجار آلات ومعدات</b>		
٣٣٥٤		
<b>مصرفات خدمية متنوعة</b>		
٣٣٦		
اشتركات وانتماءات	١٠٨١٥٠٠	٣٥٠٠٠٠
ألساط التأمين	٥٠٧٦٢٤٩	٦٤٢٦٤٧٢
*مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٦٣١٣٦٢٠٠	٣١٥٧٠٠٠
خدمات قانونية	٢٠٠٠٠٠	٩٤٥٩٠٠
خدمات مصرفية	١٩١١٢٧٠	١٤٥٣٢٠
خدمات محاسبية	١٥٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠
مصرفات خدمية أخرى	٩٨٤٠٥٠	٩١٩٢٠٠
	٧٣٨٨٩٢٦٩	١٣٠٤٣٨٩٢
<b>مجموع المستلزمات الخدمية</b>	<b>١٣٨٤٨٣٤٩٠</b>	<b>٦٠٥٠٦٨٨٧</b>

\*تمثل مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة للسنتي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦



## الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/تينيوي

كشف الاستخدامات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	
٣٥١	٨٩٤٠٠٠٠	٢١٠٨٤٠٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع
٣٨			مصروفات تحويلية متتوعة
٣٨٣٢	١٢٥٥٩٥	٨٢٥٦٨٦	تعويضات وغرامات
٣٨٣٣	٢٥٠٠٠٠	٢١٢٧٣٨	ديون مشطوبة
٣٨٣٧	١٦٨٩٢٠٠	٦٢٥٨٢١٥	سلع وخدمات مجانية
٣٨٣٨	٤٤٧٦٥٠٠	—	سلع وخدمات مخفضة
٣٨٤٢	١٣٩٢٢٠٠	١٩٥٧٠٠	ضرائب ورسوم أخرى
٣٨٥١	٣٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	إعانات داخلية للمنتسبين
	٨٢٣٠٤٩٥	٧٦٩٢٣٣٩	مجموع المصروفات التحويلية
٣٩			المصروفات الأخرى
*٣٩١	١٣٠٤٠٤٨	١٦٨٠١٧٥	مصروفات سنوات سابقة
٣٩٢	٦٠٠٣١٣	١٩٢	مصروفات عرضية
**٣٩٣	٦٨٩٨٤١٥	١٢٢٣٧٢	خسائر رأسمالية
	٨٨٠٢٧٧٦	١٨٠٢٧٣٩	مجموع المصروفات الأخرى
	٢٥٩٧٣٢٧١	٣٠٥٧٩٠٧٨	مجموع الاستخدامات التحويلية والأخرى

\* تمثل مصروفات سنوات سابقة أجور الهاتف ومكافئات العاملين لعام ٢٠٠٦.

\*\* تتضمن الخسائر الرأسمالية أعلاه مبلغ (٦٥٢٥٠٠٠) دينار (سنة ملايين وخمسمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) الخسائر عن شطب سيارة (BMW) المعروقة وخسائر إعادة سيارة مشتراة (٣٥٨٥٠٠) دينار (ثلاثمائة وثمانية وخمسون ألف وخمسمائة دينار) والباقي أقمشة راكدة مبيعة.

كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/ينبوي

كشف إيرادات النشاط الجاري للمسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	
٥٣٨.٣٧٧٦٢	٩٩٠.٥٩٣٧٠	٤١٢ إيراد نشاط الصناعات التحويلية
٣٨٩١٥٩٤٢	٩٨٨٢٥٢٨	٤١٢١ صافي المبيعات
(٩٣١١١)	٥١٨٦٨٥٩	٤١٢٢ تغير مخزون الإنتاج التام
٥٧٦٨٦.٥٩٣	١٠.٥١٢٨٧٥٧	٤١٢٣ تغير مخزون الإنتاج غير التام
١٩.١٢٥٠	٣٧.٤٤٥٠٠	٤١٧ إيراد بيع مخلفات
٢٨٨٣٣.٠٠٠	٥٠.٨٢.٠٠٠	٤٢ إيراد النشاط التجاري
(٥٤٥٢.٠٠٠)	(٢٦٣.٠٠٠)	٤٢١ مبيعات بضائع بغرض البيع
٢٣٣٨١.٠٠٠	٤٨١٩.٠٠٠	٤٢٢ تغير مخزون بضائع بغرض البيع
١٩٣٤.٠٠٠	١٥٢٨.٠٠٠	٤٢٣ إيراد النشاط الخدمي
٩٦.٠٠٠٠	١٤٤٥.٠٠٠	٤٣١ إيراد خدمات النقل
—	٣٤٧٧٧٧٨٠	٤٣٣ إيراد الصيانة والتصليح
٢٨٩٤.٠٠٠	٣٧٧٥.٧٨٠	٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة
٦.٥٠.٣٦٨٤٣	١.٥١٤٤٣.٣٧	المجموع لأغراض العمليات الجارية
(٣٨٩١٥٩٤٢)	(٩٨٨٢٥٢٨)	٤١٢٢ تغير مخزون الإنتاج التام
٩٣١١١	(٥١٨٦٨٥٩)	٤١٢٣ تغير مخزون الإنتاج غير التام
٥٤٥٢.٠٠٠	٢٦٣.٠٠٠	٤٢٢ تغير مخزون بضائع بغرض البيع
٥٧١٦٦٦.١٢	١.٣٦٦٣٦٦٥٠	المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر

كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة / نينوى

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	
٤٦			فوائد وإيجارات أراضي
٤٦٢			إيجارات أراضي
٤٨			الإيرادات التحويلية
٤٨٣	٢٢٣.٠٠٠	٨٣.٥٠٠	تعويضات وغرامات
٤٩			الإيرادات الأخرى
٤٩١			إيرادات سنوات سابقة
٤٩٢			إيرادات عرضية
	١٠.٨٦٢٩	٦٩٣.٨٤	
	٨.٢٧٩٢٣	٢١.٨٤١٢٦	
	٨١٣٦٥٥٢	٢١٧٧٧٢١٠	
المجموع	٨٣٥٩٥٥٢	٢٥٣٥٧٧١٠	

كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية لصناعات الأثاث المنزلي (ش.م) مختلطة/بنيوي

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

المجموع	كلفة للخدمات الإدارية ٨	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة للخدمات الإنتاجية ٦	كلفة الإنتاج ٥	الاستخدامات	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٤٦٦٥٩٠.٣٨	٧٨.٤٥٦٩٣	١١٦١٨٩.٥	٥٠.٩٦٣٣.٠	٣.٦٨٩٨١١.٠	كلفة العاملين	٣١
٦٦٨.٨٦٥٥٨	٧٧.٧٩٦٣	٥٣٧٩٣.٢	٧٧٢٣٩١٥٧	٥٧٧٧٦.١٣٦	المستلزمات السلعية	٣٢
١٣٨٤٨٣٤٩٠	٨٧٨٨٣٤٣٢	١٣٦٦٥٤٣٧	٢٢٧٣٦٦٣٣	١٤١٩٧٩٨٨	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٦٢٧٢.٢٦	٣٣٩٣.٠٥	٤٢٩٣.٠٦	٤٢٩٣.٠٨	٤٢٩٣.٠٧	الاندثارات والإطفاء	٣٧
١٣٩٢٢.٠	٤.٨٥٢٥	٣٦١٢٢٥	٣١١٢٢٥	٣١١٢٢٥	ضرائب ورسوم	٣٨٤
١٢٧.٨٩٣٣١٢	١٧٧٤٣٨٦١٨	٣٥٣١٧٨٧٥	١٥٤٦٧٦٣٥٣	٩.٣٤٦.٤٦٦	المجموع	

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٨

المجموع	نقل العاملين ٣٣٤١	مولد طبية ٣٢٦٣	مولد غذائية ٣٢٦٢	كساي ٣٢٦١	الاستخدامات	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١١١٢٥٥.٠	—	٥٤٥٠.٠	٧٧.٠٠٠	٩٨١.٥٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٧٦٧٨٣.٠	٣٧٦٧٨٣.٠	—	—	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٨٧٩.٨٥.٠	٣٧٦٧٨٣.٠	٥٤٥٠.٠	٧٧.٠٠٠	٩٨١.٥٠٠	المجموع	

التقرير السنوي الثالث والعشرين لمجلس ادارة الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي في الموصل للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١

اولاً: نبذة مختصرة عن تاريخ الشركة واهدافها.

- ١- تأسست الشركة عام ١٩٨٦ وفق لاحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل وبراسمال اسمي قدره (١٠٠٠٠٠٠٠٠)دينار عشرة ملايين دينار وتمت زيادته خلال السنوات السابقة ولغاية ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١ الى (٩٠٠٠٠٠٠٠٠) تسعمائة مليون دينار .
- ٢- راسمال الشركة الحالي هو (٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠) تسعمائة مليون دينار مقسمة الى ( ٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) تسعمائة مليون سهم وان نسبة مساهمة القطاع الاشتراكي ٤١% والقطاع الخاص ٥٩% لغاية ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١ .
- ٣- تقع الشركة في مدينة الموصل وليس لها فروع داخل القطر وخارجه .
- ٤- للشركة حصة بصفة مؤسس براسمال الشركات المدرجة ادناه :
  - ١- شركة الخازر لانتاج المواد الانشائية (٤٠٠٠٠٠٠٠٠)اربعون مليون سهم .
  - ٢- شركة التاميم لانتاج المواد الانشائية بأسهم مقدارها (٦١٩٩٩٣٢) ستة ملايين ومئة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة واثنان وثلاثون سهما .
  - ٣- شركة الكرمة لانتاج المواد الانشائية ( ١٦٣٢١٦٩ ) مليون وستمئة واثنان وثلاثون الف ومائة وتسعة وستون سهما .
  - ٤- المصرف الاهلي العراقي ( ٢٠٣٥٠٣٥ ) مليونان وخمسة وثلاثون الف وخمسة وثلاثون سهما .
  - ٥- للشركة مساهمة في حصة راسمال المدينة السياحية في سد الموصل (٢٧٢٠٠) سبعة وعشرون الف ومائتان سهم بعد قسمة الغرماء
  - ٦- للشركة مساهمة في حصة راسمال فندق اشور ( ٢٩٢٥٠٠ ) مائتان واثنان وتسعون وخمسمائة سهما في سنة ٢٠٠٨ .

علما بان القيمة الاسمية للسهم في الشركات اعلاه هي دينار واحد

٢٠٠٨

الشركة الوطنية لصناعات الآلات المنزلي م. م

ثانيا : البيانات التفصيلية :

- ١- بلغت الخسائر لسنة ٢٠٠٨ ( ٢٣٥٦٧١٧٩٤ ) دينار  
٢- بلغت ارصدة الاحتياطيات ولغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨ كما يلي

١٨٣٥٤٣٣٢٨	احتياطي التوسعات	
٢٦٣٢٢٨٦	احتياطي ارتفاع اسعار م . ث	
١٢٣٦٢١٠٠	احتياطي توسعات مستخدم	
١٠٦٨٥١	احتياطي اعادة تقييم الموجودات	
٨٧٥٢٣٣٣	حتياطي اسهم مجانية	
٧٨١٩٠٨٠٥	احتياطي استبدال م . ث	
٤٨٤٦٥٠٠٥	[ ٢٩٤٤٢٦٧ ]	[ احتياطي عام بموجب قانون الشركات ]
٨٧٠٧٩٤٢٢٥	احتياطيات متنوعة	
٢١٥٥٥٢٨٩	الفائض المتراكم ( ارباح غير موزعة )	
٧٤١٨٥٣٠٧٩	العجز المتراكم	

٣- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض لعام ٢٠٠٨ كما يلي :

- ١- يحيى عبد الرزاق يحيى ١/١ - ٢٠٠٨ / ٩ / ٣٠ ٦٧٥٠٠٠٠ دينار  
٢- ثناء عبد الله عبد الوهاب ١٠ / ١ - ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١ ٢٢٥٠٠٠٠ دينار

٤- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والاحتفالات والسفر والايغاد وكما يلي :

٦٠٤٠٠٠	دعاية واعلان
١٧٦٧٢٥٠	ضيافة
١٦٥٢٥٠	احتفالات
٤١٨٩٧٠٠	سفر وايغاد

٥- الرواتب والاجور والعمالة

بلغت الرواتب والاجور الممنوحة للعاملين في الشركة خلال السنة ( ٤٤٦٦٥٩٠٣٨ ) دينار وبلغ عدد العاملين خلال السنة ( ١٥٥ ) ومنهم ( ٢٦ ) موظفين و( ١٠٣ ) عمال معيّنين بعقد وعاملين بأجور يومية ( ٢٦ )

٢٠٠٨

الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي م. م

ثالثا: مجلس الادارة:

انناه اسماء رئيس واعضاء مجلس الادارة ومقدار مساهمتهم في راسمال الشركة  
والمكافاة التي حصلوا عليها:

ت	الاسم	الموقع	الفترة	مقدار المساهمة	المكافاة السنوية من عام ٢٠٠٧-٢٠٠٦
١	محمد احمد الغنام	ممثل القطاع الخاص رئيس مجلس الادارة	٢٠٠٧-٢٠٠٦ ١٢/٣١- ١/١	٥٠٦٧٤٠٠	٩٠٠٠٠٠٠
٢	حسين عطا احمد	ممثل قطاع عام عضو	١٢/٣١- ١/١	-	٣٦٦٦٦٠٠
٣	هدية عبد الكريم صالح	ممثل قطاع عام عضو	٢٠٠٧-٢٠٠٦	-	٨٠٠٠٠٠٠
٤	سامي فرحان عمر	ممثل قطاع اشتراكي	٢٠٠٧-٢٠٠٦	-	٢٥٠٠٠٠٠
٥	يحيى عبد الرزاق يحيى	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٧-٢٠٠٦	٨٨٤١٢٥	٨٠٠٠٠٠٠
٦	كمال امين علي	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٧-٢٠٠٦	١٠٩٠٢٧٣	٧٥٥٥٥٠٠
٧	خالد محمد عبد الباقي	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٧	١٨٠٠٠	٤٤٤٤٤٠٠
٨	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / محمد بونس يحيى	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٦	١٦٥٢٣٣٨٤	٣٥٥٥٥٠٠
٩	حسن ابراهيم احمد	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٧	-	٣٩٤٤٤٠٠
١٠	هاشم يحيى عبد الله	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٦	-	١٣٣٣٣٠٠
١١	نواف خضر حسن	ممثل قطاع خاص عضو	٢٠٠٦	-	٣٥٥٥٥٠٠
	المجموع النهائي للمكافاة				٥٠٥٥٥٢٠٠

رابعا: الطاقات التصميمية والمتاحة للشركة

أ - مؤشرات الإنتاج لعام ٢٠٠٨ ونسب استغلال الطاقات المتاحة كما في الجدول التالي

القيمة x ١٠٠٠

ت	اسم المادة	مخطط الموازنة		المخطط المعجل		الإنتاج الفعلي عام ٢٠٠٨		نسبة التحقق				
		عدد	قيمة	عدد	قيمة	عدد	قيمة	كمية ١/٣	كمية ٢/٣	كمية ٤/٣		
١	غرفة نوم نظرين	١٦٥	٢٤٧٥٠٠	١١٠	١٦٥٠٠٠	٧٨	١١٧٠٠٠	١٣٧	٢٠٥٥٠٠	٤٧%	٧١%	٥٧%
٢	سرير نفر واحد صاج	١٢٠	١٨٠٠٠	٩٠	١٣٥٠٠	١٠	٢١٧٥٠	٣٧٧	٤٥٢٤٠	١٢٨%	١٧١%	٩٤%
٣	ميز توالييت صاج	١٥	٢١٠٠	-	-	١	١٤٠	١٦	٢٤٠٠	٧%	-	٦%
٤	كنتور بابين صاج	٧٥	١٦٨٧٥	٩٠	٢٠٢٥٠	١٠٥	٢٣٦٢٥	٢١٢	٣٧٢٧٥	١٤٠%	١١٧%	٤٩%
٥	كنتور ٤ باب صاج	٤٠	١٧٠٠٠	-	-	١	٤٢٥	-	-	٣%	-	-
٦	كنتور ٥ باب صاج	٢٠	١٥٧٥٠	-	-	٣	١٥٧٥٠	١١	٦٦٠٠	١٠%	-	٢٧%
٧	منضدة مكتب صاج	٢٥٥	٣٨٢٥٠	١٤٥	٢١٧٥٠	٢١٠	٣١٥٠٠	١٥٩	٢٢٨٥٠	٨٢%	١٤٥%	١٣٢%
٨	طقم استغلال	٢٥	٢٧٥٠٠	٢٠	٣٢٠٠٠	٢٤	٢٦٤٠٠	٥٠	٥٠٠٠	٩٦%	٨٠%	٤٨%
٩	طقم ديوان	٧٦	٤٩٤٠٠	٥٨	٣٧٧٠٠	٤٣	٢٧٩٥٠	٥٦	٣٦٤٠٠	٥٧%	٧٤%	٧٧%
١٠	منضدة طعام	١٦٠	١٦٠٠٠	١٢١	١٢١٠٠	٢٣٠	٢٣٠٠٠	٩٩	٨٩١٠	١٤٤%	١٧٦%	٢٢٢%
١١	كرسي طعام بلوط	٨٥٠	٢٤٠٠٠	١١٠٠	٤٤٠٠٠	١٢١٤	٤٨٥٦٠	١٢٥٢	٥٠٠٠٨	١٤٢%	١١٠%	٩٧%
١٢	مكتبة صاج متنوعة	١٤٠	٥٦٠٠٠	٢٠٥	٨٢٠٠٠	٣١٢	١٢٥٢٠٠	٢١٩	٥٤٧٥٠	٢٢٤%	١٥٢%	١٤٢%
	سيت طيللات	٨٠	١٠٤٠٠	١٠	١٣٠٠	١٠	١٣٠٠	١٠١	١٠١٠٠	١٣٠%	١٠٠%	١٠%
	كوميدي	-	-	-	-	-	-	٢٧٦	٨٢٨٠	-	-	-
	منضدة حاسوب	٧٠	٧٠٠٠	٤٠	٤٠٠٠	٤٢	٤٢٠٠	٨٢	٧٢٨٠	٦٠%	١٠٥%	٥١%
	منضدة معلم ١٨٠*٨٥	٢٥٠٠	٢٦٢٥٠٠	٢٥٠٠	٢٦٢٥٠٠	٢٥٠٠	٢٦٢٥٠٠	-	-	١٠٠%	١٠٠%	-
	قفزة ديوان ١٨٠ اسم	٢٥٠٠	٢٣٧٥٠٠	٢٥٠٠	٢٣٧٥٠٠	٢٥٠٠	٢٣٧٥٠٠	-	-	١٠٠%	١٠٠%	-
	لوكر صاج ١١ باب	٢٠٠	٤٠٠٠٠	٢٠٠	٤٠٠٠٠	٢٠٠	٤٠٠٠٠	-	-	١٠٠%	١٠٠%	-
	الثالث متدوع	٦٥٠	٣٢٥٠٠	٤٢٦	٢٩٨٢٠	٧٢٢	٥١٢٤٠	١٨٠٤	٨٦٨٧٨	١١٢%	١٧٢%	٤١%

٥٨٨٦٤٢

١٠٤٣٨٦٥

١٠٠٥٤٢٠

١١٢٨٢٧٥

المجموع



## خامسا : أ- الاعمال المنجزة

- ١- تم التعاقد مع مديرية تربية محافظة نينوى لتجهيز اثاث حسب طلبهم بعقد بمبلغ (٥٤٠٠٠٠٠٠ دينار)
- ٢- التعاقد مع شركة المها للمواد الغذائية بتاجير مخزن الخامات والمواد الاولية سابقا لمدة سنتان وبمبلغ اجمالي (٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار)
- ٣- تم التعاقد مع بعض المجهزين لتوريد مواد اولية وخامات من خشب واسفنج ومستلزمات الانتاج لتنفيذ عقد التربية.
- ٤- تم التعاقد مع السيد صفوان حسن علي / صاحبي معرض الاصدقاء لتصنيع قنفة ديوان المطلوبة ضمن عقد التربية وبعدد (٦٠ قطعة)
- ٥- تم التعاقد مع مكتب الرسام الهندسي لتوريد الشركة بمكانهم مخصصة وحسب المواصفات الفنية والمناشى العالمية.
- ٦- منح مستلمة :
- ١- تم استلام منحة دفعة اولى في شهر نيسان بمبلغ (٣٣٤٦٦٥٠ دولار ) من قبل وزارة الصناعة والمعادن الدائرة الاقتصادية لشراء مواد اولية لتنفيذ عقد التربية
- ٢- تم استلام منحة دفعة ثانية بمبلغ (٢٩٩٧٠٠ دولار ) من نفس الجهة اعلاه لشراء ادوات احتياطية ومواد اولية ومستلزمات انتاج واخرى يهبط عن عمولة الفوتول
- ٧- تم تنفيذ نماذج جديدة من اطقم الاستقبال والدواوين والاثاث المكتبي لغرض تجهيز دوائر الدولة والمواطنين بما يواكب الاثاث التركي المتوفر حاليا في الاسواق المحلية من الاطخم وجودة عالية

٢٠٠٨

الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي م . م

٦- الخدمات والامتيازات العينية التي تمتع بها العاملون خلال السنة

٩٨١٠٥٠	كساري
٥٤٥٠٠	مواد طبية
٧٧٠٠٠	مواد غذائية
٣٧٦٧٨٣٠٠	نقل العاملين

٧- بلغ اجمالي المصروفات (١٢٩٥٤٧٤٣٨٣) دينار واجمالي الايرادات (١٠٥٩٨٠٢٥٨٩) دينار .

وكانت نتيجة النشاط عجز قدره (٢٣٥٦٧١٧٩٤)

٨- اسماء وعناوين اعلى خمسة اجور من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي :

٤٠١١ (اربعة ملايين واحد عشر الف)	ملاحظ فني / معمل / ١	وعد حسين عبد القادر
٤٣٠٨ (اربعة ملايين وثلاثمائة وثمانية دنانير)	ملاحظ اداري	عائدة صديق محمد علي
٤٣٢٠ (اربعة ملايين وثلاثمائة الف وعشرون دينار)	مديرة حسابات	سميرة انيس محمود
٥٢٣٢ (خمسة ملايين وستان واثنان وثلاثون دينار)	امين مخزن	خالد عبد الله محمد
٢٠٠٠ (مليونان) للفترة من ١ / ٨ / ٢٠٠٨	نجار حرفي	محمد ياسر ابراهيم محمد

سادسا - الاعمال اللاحقة والمستقبلية

- ١- فتح افاق جديدة للشركة بما يتعلق بفتح خطوط انتاجية جديدة وازالة الاختناقات مما يلائم متطلبات السوق المحلية .
- ٢- زيادة الايدي العاملة الفنية للارتقاء بمستوى الانتاج كما ونوعا لتقليل حجم البطالة في المحافظة .
- ٣- شراء مكنن انتاجية جديدة بدلا من المستهلكة الموجودة حاليا في معالم الشركة .
- ٤ - اعادة اعمار المخازن المتضررة لحاجة الشركة لها .
- ٥- حسب العقد المبرم مع مكتب الرسام سو يتم تجهيز الشركة بمكنن ذات مواصفات عالمية حديثة للاستفادة منها في العملية الانتاجية والارتقاء بمستوى الانتاج .

سابعا : السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة

- ١- تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم ١ لسنة ١٩٩٨ .
- ٢- تطبيق تعليمات الانتشار رقم ( ٩ ) لسنة ١٩٩٤ .
- ٣- يتم التحقق من موجودات الشركة عن طريق الجرد المستمر والنهائي وفق البرنامج السنوي .



فانز عبد الله الشاهين

رئيس مجلس الادارة

الشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي(ش.م)مختلطة/نينوى

إلى/السادة ديوان الرقابة المالية/دائرة تدقيق المنطقة الاولى/الموصل المحترمين

م/اجابة التقرير المرفق بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

نهديكم تحياتنا ونود الاجابة على ماورد بتقريركم المرقم ٦١٣٢ في ٢٠٠٩/٥/٢٤

١- التحفظات والملاحظات

نتيجة النشاط : أظهرت نتيجة النشاط عجزا مقداره (٢٣٥٦٧١٧٩٣)مائتان وخمسة وثلاثين مليون

وسمائة وواحد وسبعون ألف وسبعمائة وثلاثة وتسعون دينار واهم أسباب هذه الخسارة هو

اولا الوضع الامني المتردي وانقطاع الطرق والجسور مما يؤدي إلى عدم وصول العاملين إلى الشركة

وعدم تحقيق الخطط الانتاجية

ثانيا عدم وجود دعم من الجهة القطاعية في وزارة الصناعة والمعادن للمنتوجات الوطنية

ثالثا غزو البضاعة الأجنبية للأسواق المحلية وبأسعار متدنية

رابعا عدم وجود حماية كمركية للمواد الانتاجية

خامسا ارتفاع كلف النشاط بسبب الزيادة المستمرة للأسعار المواد الاولية في الأسواق المحلية إضافة

إلى التزام الشركة بعقد مع مديرية تربية محافظة نينوى بتجهيز اثاث مماادي إلى تداخل هذا العقد

مع المنتجات النمطية للشركة وتم توصية مجلس الادارة قرار بزيادة راس المال من ٥٠-٧٥%

نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية

أ. نظرا لعدم وجود طاقات تصميمية ومتاحة منذ عام ١٩٩٠ عليه يتم اعتماد أساس امكانيات المكنان

والكوادر العاملة حيث يتم تحقيق توازن بين المبلغ الاجمالي للخطة الشهرية مقارنة مع المصاريف

الفعلية اللازمة لتحقيق الخطط

ب. يتم تعديل الخطة الانتاجية حسب طلبات الزبائن والعقود التي تبرمها الشركة مع الغير وحسب

طلبهم

يتم تعديل الخطة الإنتاجية

ج. نؤيد انخفاض مستوى الإنتاج النمطي وذلك متطلبات الزبائن مما أدى الى تغيير من انتاج نمطي

إلى انتاج حديث و يتلائم مع المنتجات المماثلة في السوق المحلية . وسوف يتم اعتماد طاقات

تصميمية ومتاحة على أساس الإنتاج المتحقق للسنوات الخمسة السابقة

خصوص ادراج مجموعة من المكانن العاطلة والمتروكة عن العمل والتي لم يتم اصلاحها نود ان نوضح :-

- ١- ان هذه المكانن لم تترك بسبب الاعطال وانما بسبب عدم الحاجة إليها في الانتاج حاليا كما ان الاعطال التي اوقفتها عن العمل هي اعطال بسيطة يمكن اصلاحها بسهولة واعادة تاهيلها وان الشركة ستقوم بهذا الاجراء عند الحاجة لاي ماكينة .
- ٢- قسم من المكانن العاطلة تم الاستعاضة عنها بمكانن اخرى موجودة وصالحة للعمل تفي بنفس غرض الماكينة العاطلة التي تحتاج إلى سيولة نقدية كبيرة لاصلاحها واعادتها إلى الإنتاج
- ٣- هناك مكانن لم تدخل الإنتاج لكونها مصممة للعمل على مواد أولية (القشرة والميلامين) والتي لا تستخدمها الشركة منذ ان تأسست ولحد الان

اسم الماكينة	رقم الماكينة	الملاحظات
١٣. المكبس الهيدروليكي الحراري	٦-٦-٥	عمل الماكينة هو كبس القشرة والميلامين على الواح الخشب المضغوط والشركة لاتتعامل في إنتاجها مع هذه المواد الاولية حاليا بل تتعامل مع المواد أولية (صاج ويكس على الخشب الجام) الذي لايمكن كبسه على هذه الماكينة كما ان العطل الموجود في هذه الماكينة هو عطل صغير جدا يمكن اصلاحه عند الحاجة إليها
١٤. ماكينة منشار القطع العمودي	٢-١-١	الماكينة متروكة عن العمل منذ عشر سنوات وليس كما ذكر في تقرير هيئة الرقابة فقد كانت تستخدم سابقا وبعدها تم الاستعاضة عنها بماكينة الشلنك المبرمجة لكونها ادق في التقطيع من المنشار القطع العمودي علما بان هذه الماكينة بدائية وقديمة تم نصبها من قبل كلار الشركة كماكينة احتياطية لماكينة الشلنك
١٥. ماكينة ربط رقائق القشرة	٦-٤-١	هذه المكانن متخصصة بالعمل على مادة القشرة وليس المضغوط كما ذكر التقرير هيئة الرقابة وان الشركة لم تتعامل مع مادة القشرة منذ تاسيسها ولحد الان
١٦. ماكينة قطع رقائق القشرة	٦-٤-٢	
١٧. ماكينة خياطة رقائق القشرة	٦-٤-٣	
١٨. منضدة رقائق القشرة	٦-٤-٤	
١٩. ماكينة ربط القطع المصنعة بالأحزمة الشريطية	٦-١-٧	عمل الماكينة هو تغليف المنتجات بشكل نظامي ولايمكن استخدامها حاليا لكون الشركة تقوم بتجمع المنتج وتسويقه جاهزا
٢٠. ماكينة الاستنساخ والحفر الاوتوماتيكي	٦-١-١١	تم الاستعاضة عن هذه الماكينة بمكانن اخرى تعطي نفس النتائج واسهل من ناحية العمل وصيانة الماكينة علما ان الماكينة بحاجة إلى فني متخصص وكان في نية الشركة الالمانية التي نصبت المكانن ارسال فني متخصص للتدريب على هذه الماكينة ولكن حالت حرب ١٩٩١ دون ذلك

اسم الماكنة	رقم الماكنة	الملاحظات
٢١	٦-١٥/١	تم اعتماد طريقة الحفر والتلطين الذي هو افضل من ناحية المتانة من طريقة التنقيب واستخدام اللوالب الخشبية (الزيبان) في معمل ٢/
٢٢	٦-٣-٣	تم الاستعاضة عنه بالمكابيس الكهربائية التي هي اذق منه في العمل
٢٣	٦-٥-٤	الماكنة مصممة لصقل الخشب المضغوط الذي كان يستخدم سابقا
٢٤	٦-١-٤	ماطور الماكنة محروق ويوجد في الشركة مكانن تعوض عن عمل الماكنة التي تحتاج إلى مبلغ كبير لشراء ماطور جديد بدل المحروق وفي حالة الحاجة إلى الماكنة وتوفر السيولة المالية سوف يتم اصلاحها

د. تم تشكيل لجنة لجرد زيت الغاز وتبين ان النقص هو (١٣٧٤) لتر لعدم وجود عداد او ذرعة لدى الشركة وان كمية النقص التقريبية هي ٣٠٠٠ لتر بينما للنقص هو (١٣٧٤) لتر) وتم تغريم كمية النقص من السيد خالد عبد الله محمد بسعر السوق المحلي (٥٠٠ دينار) للتتر الواحد وبموجب الامر الاداري ٦٢٣ في ٢٠٠٩/٧/٢

#### ٤. النقد لدى المصارف

أ. تم استلام دفعتين من المنح المستلمة عن طريق وزارة الصناعة والمعادن

#### المنحة الأولى

بمبلغ (٢٣٤٦٦٥) \$ دولار وتم ايداعها من المصرف العراقي للتجارة الى حسابنا في مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /بغداد

#### المنحة الثانية :-

بمبلغ ٢٩٩٧٠٠ \$ مائتان وتسعة وتسعون ألف وسبعمائة دولار وليس (٣٠٠٠٠٠) \$ وتم ايداعها في حسابنا في فرع مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /بغداد عن طريق المصرف العراقي للتجارة وتم فتح حسابات بالدينار العراقي والدولار الأمريكي في سجلاتنا نظرا لتوجيهات ممثلي الجهة المانحة بان تكون وصولات الشراء والاستلام المخزني والصرف بالدولار الامريكي فتصبح مجموع المنحتين هو (٦٣٤٣٦٥) \$ وليس (٦٣٤٦٦٥) وتم تحويل مبلغ (٦٣٣٧٠٠) \$ على شكل ٣ دفعات من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /بغداد إلى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /الرئيس وكالاتي

١- ٣٠٠٠٠٠	حوالة حسب كتابنا ١٧٣/٤ في ٢٠٠٨/٤/١٦ وحسب تايادات المصرف وعلى اثر هذه الحوالة تم حسم مبلغ \$٣٠٦ من حسابنا قيمة عمولة الحوالة
٢- ٣٤٠٠٠	حوالة حسب كتابنا المرقم ٢٢١/٤ في ٢٠٠٨/٥/١٥ وحسب تايادات المصرف
٣- ٢٩٩٧٠٠	حوالة حسب كتابنا المرقم ٢٩٩/٤ في ٢٠٠٨/٧/١٥ والخاصة بتحويل مبلغ \$٣٠٠٥٩ ولكن تم تحويل \$٢٩٩٧٠٠ وذلك حسب تايادات المصرف وعلى اثر هذه الحوالة تم حسم مبلغ \$٣٠٠ من حسابنا قيمة عمولة الحوالة
٤- ٦٣٣٧٠٠	المجموع

وعليه فان المبلغ المتبقي في حسابنا في مصرف الموصل للتنمية والاستثمار هو \$٥٩ بعد تنزيل مبالغ العملات المصرفية والبالغه (٦٠٦) \$ وكالاتي  
\$٦٣٤٣٦٥ قيمة مجموع المنحئين

\$٦٣٣٧٠٠ مجموع الحوالات من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /بغداد إلى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي

\$٦٠٦ مجموع العملات المصرفية عن الحوالات اعلاه

\$٥٩ المتبقي في حسابنا لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /بغداد وهو مطابق لرصيد كشف المصرف وتم تبويب مبلغ المنح في بداية الأمر حسب توجيهاتكم على حساب المنح واثاء تدقيق حساباتنا للسنة المالية ٢٠٠٨/١٢/٣١ تم الاعياز لبنا بتعديل تبويب المبلغ من ح/المنح إلى ح/الاحتياطيات المتنوعة وتم إجراء اللازم .

٥. المديون والدائنون

أب

قامت الشركة بتقديم كتب تأييد ارصدة دائنة ومدينة للدوائر (الدوائر المنحلة) ذات العلاقة لتأييدنا حول صحة الأرصدة المدينة والدائنة والظاهرة في سجلاتنا وتم تقديم كتاب معنون إلى وزارة الصناعة والمعادن /القطاع المختلط ذي الرقم ٤٤/١ في ٢٠٠٩/٢/٤ والمرسل نسخة منه إلى هيئة الرقابة العاملة في الشركة حيث قامت الشركة بمفاتحة وزارة المالية مكتب وكيل الوزارة /اللجنة الدائمة لدعم القطاع المختلط والمرسل نسخة منه إلى وزارة الصناعة والمعادن /القطاع المختلط والخاص والى هيئة الرقابة العاملة في الشركة ذي الرقم ٢٣٢/٦ في ٢٠٠٩/٦/١١ ولم ترد الإجابة لبنا وتم مراجعة مديرة الحسابات إلى وزارة الصناعة والمعادن وتم اللقاء بالسيد مدير الرقابة الداخلية بالوزارة وتم طرح الموضوع وابلغنا بان أغلبية الدوائر لديها أرصدة مجمدة ولم تطلق للمصرف أما بالنسبة للدوائر المنحلة فان وزارة المالية آلت الانترنت حيث لايمكن إجراء مطابقة بسبب الدوائر المنحلة وسوف تصدر تعليمات بخصوص هذا الموضوع لاحقاً

جدول بالأرصدة المدينة والدائنة للدوائر والدوائر المنحلة

ت	اسم الدائرة	رقم الكتاب الصادر من شركة الأثاث	تاريخه	رقم كتاب الإجابة من الدائرة المعنية	تاريخه	رقم الدليل	طبيعة الرصيد	المبلغ بالدينار	لملاحظات
٤	الخطوط الجوية العراقية لهننوى	٣٤/٢	٢٠٠٩/١/٢٩	٤٨	٢٠٠٩/٣/١٢	١٦١١	مدين	٧٠٠٠٠٠	الأرصدة موقوفة ولم تطلق الأرصدة القديمة
٥	الشركة العامة للأسواق المركزية	٣٦/٢	٢٠٠٩/١/٢٩	٥١٥٨	٢٠٠٩/٤/١٦	١٦١١	مدين	٩٦١٧٥٦٢	الأرصدة موقوفة ولم تطلق الأرصدة القديمة
٦	الشركة العامة للمستلزمات الطبية والأدوية	٣٧/٢	٢٠٠٩/١/٢٩	١٩٥٦	٢٠٠٩/٤/٥	١٦١١	مدين	٧٠٠٠٠٠	عدم وصول أوليات عن المبلغ



جدول بالأرصدة المدينة والدائنة للدوائر والدوائر المنحلة

ت	اسم الدائرة	رقم الكتاب الصادر من شركة الأثاث	تاريخه	رقم كتاب الإجابة من الدائرة المعنية	تاريخه	رقم الدليل	طبيعة الرصيد	المبلغ بالدينار	الملاحظات
٤	مركز المجاهدين /هيئة التصنيع العسكري (دوائر منحلة)					١٦١١	مدين	٥٣٢٢٠٠	تم مخاطبة وزارة الصناعة والمعادن /القطاع المختلط بموجب الكتاب المرقم ٤٤/١ في ٢٠٠٩/٢/٤ وتم مخاطبة وزارة
٥	مقر هيئة التصنيع العسكري (دوائر منحلة)					١٦١١	مدين	١٣٧١٧	المالية /مكتب وكيل الوزارة للجنة الدائمة لدعم القطاع المختلط والمرسل نسخة منه إلى وزارة الصناعة والمعادن /قطاع المختلط ولم ترد الإجابة إلينا ونسخة معنونة إلى هيئة الرقابة المالية العاملة بالشركة
٦	مديرية الحوانيت العسكرية (دوائر منحلة)					١٦١١	مدين	٣٧٥٢٤٠٠	عدم إمكانية تسديد المبلغ
٧	اتحاد نقابات عمال نينوى (دوائر منحلة)	٣٣/٦	١/٢٩ ٢٠٠٩	١٩	٢/٥ ٢٠٠٩	١٦١١	مدين	١٠٩٠٠٠	

جدول بالأرصدة المدينة والدائنة للدوائر و الدوائر المنحلة

ت	اسم الدائرة	رقم الكتاب الصادر من شركة الأثاث	تاريخه	رقم كتاب الإجابة من الدائرة المعنية	تاريخه	رقم الدليل	طبيعة الرصيد	المبلغ بالدينار	الملاحظات
٨	المديرية العامة لإنتاج الطاقة الكهربائية محطة الدين/صلاح الدين	١٥٩/٦	٢٠٠٩ / ٢/٤	١٥١٢	٢٠٠٩ / ٣/١٨	١٦١١	مدین	٢٥٤٠٠٠٠	لم ترد الإجابة إلينا
٩	مديرية السفر والجنسية/نينوى					١٦١١	مدین	٢٤١١٦٥٠٠	تم تسديد المبلغ في سنة ٢٠٠٩
١٠	شركة صلاح الدين(دوائر منحلة)					١٦١١	دائن	١٤٤٠٠٠٠	لم ترد الإجابة إلينا
١١	امانة مقر الحرس الجمهوري(دوائر منحلة)	٢٣٢/٦	٢٠٠٩ / ٦/١١			١٦١١	دائن	٣٦٠٠٠٠٠	
١٢	مسؤولين في النظام السابق					١٦١٤	مدین	٧٦١١٢٥٠	مبلغ موقوف قبل أحداث ٤/٩ وقد تم تقديم مطالعة لمجلس الإدارة للبت بالمبلغ
١٣	محمد احمد خلف					١٦٥	مدین	٤٧٦٠٠٠	مبلغ موقوف قبل أحداث ٤/٩ وتم تقديم مطالعة لمجلس الإدارة للبت بالمبلغ

جدول بالأرصدة المدينة والدائنة للدوائر و الدوائر المنحلة

ت	اسم الدائرة	رقم الكتاب الصادر من شركة الأثاث	تاريخه	رقم كتاب الدائنة من الإجابة المعنية	تاريخه	رقم التليل	طبيعة الرصيد	المبلغ بالدينار	الملاحظات
١٤	مركز عبد الرحمن للكعبي	٢٢٢/٦	٢٠٠٩/٦/١١			٢٦١٤	دائن	١٨٠٠٠٠٠	تم استلام الكتاب بانه سوف يرد علينا بعد تدقيق سجلاته
١٥	الشركة العامة لتجارة الحبوب الشركة العامة لتوزيع كهرباء الشمال الشركة العامة لإنتاج الطاقة مديرية الاتصالات ونقل المعلومات					٢٦٦١	دائن	٤٠٠٠٠	لم ترد الإجابة إلينا
						٢٦٦١	دائن	١٤٦٥٠٠٠٠	
						٢٦٦١	دائن	١١٥٠٠٠	
١٦	عينة ميثان الحرس الجمهوري (دوائر منحلة) مديرية الصنف الإداري لعينة الجيش (دائرة منحلة) هيئة الكهرباء لإفغاد (دوائر منحلة)					٢٦٦١	دائن	٣١٨٥٠٠٠	تم مخاطبة وزارة المالية مكتب وكيل الوزارة للالتحفة الدائمة لدعم القطاع المختلط ولم ترد الإجابة إلينا
						٢٦٦١	دائن	٤٩٠٠٠٠٠٠	
						٢٦٦١	دائن	٢٧٢٣٠٠٠	
١٧	محمد سعد الله					٢٦٦١	دائن	٧٠٠٠٠٠	مبلغ موقوف قبل أحداث ٤/٩ وقد تم تقديم مطالعة إلى مجلس الإدارة لتبث بالمبلغ

إن مبلغ تأمينات مستلمة (١٣٤٦٠١٠٠٠) مائة وأربعة وثلاثون مليون وستمائة ألف دينار حسب تقريركم تم تسوية مبالغ التأمينات في ٢٠٠٩

جد قامت الشركة بتنظيم صك بمبلغ (٢٥٠٠٠٠٠٠٠) مليون دينار إلى الهيئة العامة للضرائب وتم اعادته إلينا بسبب عدم وجود اضبارة وتم مراجعة الهيئة العامة للضرائب نينوى وتم ابلاغنا بان لا توجد اضبارة للشركة لديهم والمتابعة مستمرة مع هذه الجهات

د. الفرق الحاصل ومقداره (٩٩٥٩٨٥) تسعمائة وخمسة وتسعون ألف وتسعمائة وخمسة وثمانون دينار وهو فرق بين تحليل ح/ دائنو توزيع ارباح /حصة المساهمين مع مايقابلها من رصيد في سجل الأستاذ العام كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ حيث كان الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١ هو (١٣٥٥٦٥٥) مليون وثلاثمائة وخمسة وخمسون ألف وستمائة وخمسة وخمسون دينار ونود إن نوضح مايلي :-

إن هذه المبالغ موقوفة قبل أحداث ٢٠٠٣/٤/٩ وتحديدا عام ١٩٩٦ وان جزء من هذا المبلغ عبارة عن فوائد يرفض استلامها المساهم ويستلم باقي الأرباح التي تليها ولازال المبلغ موقوف ولايمكن تصفيته وذلك بسبب تعرض سجل أرباح سنة ١٩٩٦ إلى اللقدان خلال أحداث السلب والنهب هو مع بعض السجلات العائدة للشركة ولايمكن معالجة الفرق إلى حين تسليم كافة أرباح المساهمين للسنوات السابقة ليتمكننا حصر الفرق

- أ. أولا نؤيد ماجاء بملاحظاتكم وسوف يتم تنبیت محاضر الاجتماعات المطبوعة والمرسلة إلى مسجل الشركات مع مايقابها في سجل المحاضر
- ثانياً سوف يتم تنبیت أسماء الحاضرين من أعضاء مجلس الإدارة والمتغيبين عن الاجتماع مستقبلاً
- ثالثاً نؤيد ماجاء في هذه الملاحظة وسوف يتم اكمال التواقيع وختمها بختم الشركة
- ب. تم صرف مبلغ (٥٥٥٥٥) خمسة وخمسون مليون وخمسمائة ألف وخمسة وخمسون دينار مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة للسنين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ استناداً إلى قرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠٠٨/٧/٩ والمصادق عليها من قبل مسجل الشركات
- ج. بسبب الوضع الأمني للمحافظة لم تتمكن الشركة من عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة الحسابات الختامية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ومناقشة ديوان الرقابة المالية وتم مناقشة الحسابات الختامية لعام ٢٠٠٦ في اجتماع الهيئة في ٢٠٠٨/٧/٩
- د. لم يرد إلينا الكتاب المرقم ١٦٤٩٨/٩ في ٢٠٠٨/١٠/١٩ باستقطاع نسبة ٣% لصالح ضريبة الدخل من مبالغ عقود التجهيز المبرمة مع الغير وقد تم الاستمرار على استقطاع ٢/٤ من العقود التجهيز وبناءاً على توجيهات هيئة الرقابة المالية العاملة بالشركة باستقطاع النسبة المذكورة أعلاه وسوف يتم إجراء اللازم بعدم تصفية هذه العقود الابدع استحصال تأييد براءة الذمة من الضريبة .
- هـ. إن قيام الشركة بالاستثمار عن طريق شراء (٢٩٢٥٠٠) سهم مانتان واثنان وتسعون ألف وخمسمائة سهم من شركة فندق آشور مساهمة مختلطة إن ذلك وفق العقد التأسيسي للشركة والذي يعتبر بمثابة نظام داخلي لها وخاصة في الفقرتين ضمن الفقرة ب. د من المادة رابعا وبالنتيجة يكون ذلك جانب من جوانب تدعيم رأس المال في الشركة لاسيما وان هذه الأسهم قد حققت أرباحاً للشركة ونظراً لعدم اعتراض هيئة الرقابة المالية على هذه الاستثمارات في السنوات السابقة وعليه فقد تم الاستثمار في شركة فندق آشور السياحي
- و. تم مطالبة المدير المفوض السابق (يحيى عبد الرزاق يحيى) باعادة مبلغ ٣٥٨٥٠٠ ثلاثمائة وثمانية وخمسون ألف وخمسمائة دينار بموجب كتابنا المرقم ٢٨٤/٦ في ٢٠٠٩/٧/٢٠
- ز. وافق مجلس ادارة الشركة السابق في جلسته الثانية والمنعقدة في ٢٠٠٧/٣/٢٧ بشطب المبلغ الذي بذمه السيدة هدية العاني عضو مجلس الادارة البالغ (٢٥٠٠٠٠) مانتان وخمسون ألف دينار

## أ. عقد تجهيز مكائن

أولاً - ثانياً - ثالثاً تم تنفيذ عقد تجهيز مكائن ومعدات مع السيد ماجد غانم محمد /مكتب الرسام وتم استلام صك غير مصدق لكون العقد لم يلزم المجهز بتقديم صك مصدق وتم تدارك ذلك باستلام صك مصدق ذي الرقم (١٧٣٧١) في ٢٦/٤/٢٠٠٩ وتم إعادة الصك للمجهز بسبب استلام الشركة للمكائن المتعاقد عليها وهذا تجاوز من قبل المدير المفوض السابق وهذه ضمن المخالفات التي بموجبها تم اقالة المدير المفوض السابق من منصبه .

رابعاً بالنظر لقيام المجهز بالبدء بتنفيذ العقد ارتى مجلس الادارة بتعديل فقرات العقد وتخفيض قيمة العقد بمبلغ (\$٧١٥٠٠) دولار

خامساً . تم تغريم المجهز عن التأخير في تنفيذ العقد بمبلغ (\$١٠٠) دولار عن كل يوم تأخير

## ب. عقد تجهيز اثاث لمديرية تربية محافظة نينوى

أولاً قامت الشركة بإعداد دراسة قبل توقيع العقد وحصرت فيها كلفة الوحدة الواحدة وبموجب المعادلات الفنية المعتمدة من قبل الشركة الا ان المدير السابق قام بتغيير الأسعار ولم يتم اعلام محاسب الكلفة بالتغيير الذي قام به

ثانياً نويد ايقاف الشركة إنتاجها النمطي بسبب تنفيذ عقد التربية مما أدى إلى الخسارة

ان سبب تغيير هذه المواصفات الخاصة بمنضدة المعلم (ميز) والخاصة بتقليل سمك الرباط هي بايعاز المدير المفوض السابق إلى مدير الإنتاج وحين اعتماد تلك المواصفات اصبحت غير مستوفية للشروط والمواصفات علما انه تم تزويد هيئة الرقابة المالية العاملة بالشركة عند تدقيقها حسابات لعام ٢٠٠٨ بتفاصيل حول هذا الموضوع من قبل مدير الإنتاج .

## ج. عقد شراء الاسفنج

أولاً: حول عدم الاعلان عن توريد مادة الاسفنج فكانت دعوة مباشرة ولم يتم الاعلان فيها وتم جلب

عروض من مجهزين الرئيسيين الموجودين في مدينة الموصل

ثانياً: حول المجلس المدير المفوض كافة الصلاحيات لانجاز عقد التربية ومنها توقيع العقود الخاصة

بعقد التربية

ثالثاً رابعاً: إن سبب خلو العقد من بعض البنود هو بسبب ضعف شعبية القانونية لدى الشركة حيث كان

يتم تنظيم العقود من قبل الإدارة .

خامساً: تم تشكيل لجنة تحقيقية بموجب الأمر الإداري المرقم ٦١٥ في ٢٥/٦/٢٠٠٩ حول كيفية تقديم

العروض المقدمة من قبل لجنة الشراء ولازال التحقيق جاري من قبل اللجنة التحقيقية بهذا الغرض

بخصوص تحديد الانحرافات والفاقد من المواد الأولية المصروفة للإنتاج فإن الشركة وخلال السنة الماضية قد مرت بطروف استثنائية اضطرها إلى إيقاف الخطط الشهرية الموضوعية في الموازنة التخطيطية لتتمكن الشركة من تنفيذ فقرات العقد المبرم مع مديرية التريبة وهذا أدى إلى تداخل المواد المسحوبة للخطط الشهرية التي كانت المعامل قد باشرت بتنفيذها مع المواد التي تم سحبها لتنفيذ العقد وهذا سبب بعض الأرباح في حسابات السحب المخزني لخطط الشهرية بسبب كميات الأخشاب التي بقيت مدورة داخل المعامل وقد تم تلافي هذه الأرباح منذ بداية سنة ٢٠٠٩ وتم السيطرة على عملية السحب المخزني للمواد الأولية

بخصوص الدراسة المقدمة لدراسة الفاقد الطبيعي خلال العمليات الإنتاجية (ليس الهدر) فقد تم توضيح الفرق بين الفاقد الطبيعي والهدر خلال تواجد فريق الرقابة المالية في شركتنا وكذلك خلال المكالمات الهاتفية معهم .

إن عملية تقطيع الأخشاب تمر بمراحل إنتاجية كثيرة وتدخل مكانن مختلفة وهذا يؤدي إلى ضياع قسم من كمية الخشب بسبب سمك المناشير والصلقل واتقطع وهذا الفاقد طبيعي ولا يمكن تلافيه وكذلك فإن كمية الفاقد تعتمد على طبيعة المنتج فكلما زادت تقسيمات القطعة إلى أجزاء أصغر يكون الفاقد أكثر وذلك لمرورها بالمراحل المذكورة أعلاه ، فعند تشريح الخشب إلى ترايش فإن كمية النشارة الخارجة من المكانن هي كمية كبيرة قياساً إلى تقطيع التفاصيل الأخرى للإنتاج وبالتالي فإن الفاقد هو ناتج عرضي للمكانن (النشارة) وما زاد عن الفاقد الطبيعي الموضوع يعتبر هدر وحسب الدراسة التي سبق وأن قدمت لكم سابقاً وبسبب النسبة العالية للفاقد في حالة إنتاج الترايش فقد ارتأت الشركة الاستعاضة عنها باستعمال الترايش الجاهزة من السوق المحلية توفيراً للوقت والخشب أي إن نسبة (٦٠%) في الدراسة المقدمة لم تطبق في الشركة إلا بحدود ضيقة حينها أوصت اللجنة باستبدالها بترايش جاهزة وبموافقة السيد المدير المفوض

أما بخصوص عدم استفادة الشركة من الخشب والنشارة في الإنتاج وتصنيع الخشب المضغوط فإن الشركة ومنذ تأسيسها لم تمتلك المكانن الخاصة بإنتاج الخشب المضغوط كما ذكر في تقرير ديوان الرقابة المالية والاتعلم الشركة من أين لتي فريق الرقابة بهذه المعلومات حيث لا تتوفر أي مائكنة من مكانن تصنيع الخشب المضغوط .

أما بالنسبة للنشارة فيتم استغلالها بتعبئتها باكياس وبيعها لحقول الدواجن والمواطنين ،

يتضح مما تقدم بان فريق الرقابة المالية لم يتوخى الدقة في تثبيت النقاط المذكورة أعلاه علماً قد تم توضيح هذه الأمور بشكل مفصل ومباشر وايضاً بمذكرات تفصيلية قدمت لهم أثناء تواجدهم في الشركة

ج. بخصوص افتقار الشركة لمنفذ تسويقي خارج مقرها نظرا لعدم توفر السيولة النقدية للشركة فلا يمكن تاجيروا تملك اي معرض (منفذ تسويقي) خارج الشركة وفي المناطق التجارية ويقتصر البيع على معرض الشركة الذي يفى بالغرض حاليا خاصة بعد عمل دعاية مكثفة للشركة عن طريق وسائل الاعلام المختلفة وفي النية فتح منفذ تسويقي خارج الشركة في حالة توفر السيولة النقدية أما بخصوص خدمات مابعد البيع فهذه سياسة خاصة بالشركة حيث يقوم كادر الشركة بنصب الغرف حسب طلب الزبون .

أما بخصوص عملية التسعيرة فتعتمد على الكلفة الحقيقية للمواد الاولية وحسب المعادلة الفنية التي تعد لكل منتج يضاف إليها اجور العمل والمصاريف الصناعية والإدارية وهامش الربح بوجود حسابات كلفة تعمل حسب مراكز كلف ويقوم محاسب كلفة متخصص وقد تم تقديم نسخ من استمارات الكلفة والتسعيرة إلى فريق الرقابة المالية .

#### ٩- تقارير ديوان الرقابة المالية

تم الاجابة عليها بموجب كتابنا المرقم ٢٧٩/٦ في ٢٠٠٩/٧/١٢

#### ١٠. ملاحظات اخرى

#### أشركة ميداس

هناك عدة دعاوى قضائية بهذا الخصوص من قبل محامين قد توكلو عن الشركة واخر هذه الدعاوى لم يتم السير فيها لمجهولية محل اقامة المدير المفوض لشركة ميداس وكذلك تغيير مقر الشركة والمثبت في العقد محافظة دهوك وقد تم مراجعة قسم الشركات في نقابة المحامين من قبل المشاور القانوني للاطلاع على اضبارة الشركة وعنوانها الدقيق وكذلك اسم مشاورها القانوني وتبين عدم وجود اضبارة للشركة بهذا الاسم . إضافة إلى ذلك إلى مديرية شرطة محافظة دهوك وحسب افادة المحامي لاتتعاون في مجهولية الاقامة او المحل للشركة حتى تجرى المرافعات غيابياً بحق الشركة . مع العلم بأنه تم تقديم كفالة مصرفية صادرة من مصرف اربيل وهذا مخالف لبنود العقد والتي اشترط تقديم كفالة مصرفية وفق البنود ١٤ من العقد من احد بنوك الموصل ولم يفعل ذلك لغاية تاريخه

ب. بالنسبة للمبلغ ( ٢٥٥٠ ) فهو جزء منه استحقاق لاجراء مجلس الادارة ممثلي القطاع الاشتراكي السيد سامي فرحان والسيدة هدية العاني عن قرار مجلس الادارة بصرف مبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار عن كل جلسة لاجراء مجلس الادارة الذين هم من خارج محافظة نينوى وهو لا يتداخل مع ايفاد الاعضاء المذكورين لكونها تعتبر مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة وليس سفر وايفاد أما الجزء الاخر فتم استرداده من قبل الشركة لكون المبلغ مصروف بصورة زائدة وتم اجراء اللازم واسترداد المبلغ وكالاتي .  
٦٠٠٠٠٠ تم استلامها من قبل السيد سامي فرحان عضو مجلس الادارة حسب وصل قبض المرقم ٤/٢٧ في ٧٦٤٥

٧٥٠٠٠ تم استلامها من قبل السيد سامي فرحان الدوري عضو المجلس حسب وصل قبض المرقم ٦/٢٢ في ٣٨١

أما بالنسبة للسيدة هدية العاني فتم عمل مقاصة بين اسحقاقها وبين ماتم دفعه لها وبمبلغ ٧٠٠٠٠٠ وحسب القيد المرقم ٩٤ في ٢٠٠٩/٦/٢٩

ج. ١. بالنسبة للمنتسب مهدي صالح والذي تم بيعه اثاث اكثر من مبلغ مليوني دينار حيث كان سائق المدير المفوض وتم اخذ تعهد بتسديد المبلغ واستقطاعه من راتبه وحسب موافقة المدير المفوض ومدد كامل المبلغ من قبله

٢. غزوان عبد علي ومحمود شاكر حامد تم بيع الموظفين بمبلغ اكثر من مليوني دينار وذلك حسب موافقة المدير المفوض حيث وافق المدير على البيع باكثر من مليوني دينار وهي حالات خاصة حيث ان الاشخاص مضمونون واصحاب ثقة حيث تم تسديد المبلغ من قبلهم

٣. بالنسبة للمواطنين احمد عواد سلطان وعبد الباسط علي قاسم (د.كلية القانون ) ويسرى غانم يحيى (كاتب عدل نينوى) والذي تم اخذ مبلغ مقدمة منهم اقل من ٥٠% فتوجد بعض الحالات التي اعطى فيها مقدمة اقل من ٥٠% وضمن موافقة المدير المفوض بحيث لا تقل النسبة عن ٣٥% سواء كانوا منتسبين او مواطنين وتم استرجاع كامل المبالغ عن بيع المنتجات بالتقسيط وهذه احدى مخالفات الادارة السابقة

د. قامت الشركة بشراء اسهم بديلة للمساهم (عمر سعيد محمد) تعويضا عن الاسهم التي سحبت من شهادته من قبل شخص مجهول انتحل اسمه والبالغ (٤٥٠) ألف سهم اربعمئة وخمسون ألف سهم في عام ٢٠٠٩ وكما مبين ادناه

أولاً ٢٦٦٤٣٠ بموجب عقد الشراء الأسهم المرقم ٩٤٣٣ في ٦/٢٢

ثانياً ٤٠٤٨١ بموجب عقد الشراء الأسهم المرقم ١٦٠٧٨ في ٢٠٠٩/٤/٣٠

ثالثاً ٤٨٨٠٠ بموجب عقد شراء الأسهم المرقم ١٦٠٢٨ في ٢٠٠٩/٤/٣٠

رابعاً ٩٤٢٨٩ بموجب عقد شراء الأسهم المرقم ٤٧٤٠ في ٢٠٠٩/٢/١٨

٤٥٠٠٠٠ اربعمئة وخمسون ألف سهم

هـ. سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً واعداد كشف النقدي لعام ٢٠٠٩



## ١١. الوضع الحالي للشركة

إن المجلس الجديد انتهج سياسة جديدة تتماشى مع متطلبات السوق من خلال الإنتاج والتسويق ولم يستمر بالسياسة السابقة الذي تعتمد على الإنتاج النمطي التي سببت الخسارة في الشركة بسبب زيادة الإنتاج المتراكم وعليه فقد قام المجلس بدراسة السوق ودراسة المنتجات والسلع التي لها قابلية تسويقية وفعلا تم ذلك من خلال التركيز على غرف النوم واطخم القففات والدواوين وقد لاحظت الشركة تغيير كبير في الكميات التسويقية . حيث إن مؤشرات النصف الاول من عام ٢٠٠٩ ايجابية مما جعل الشركة تتجاوز الخسائر. إضافة إلى استخدام معايير جديدة في الكلف وترشيد سياساتها الصحيحة في احتساب الكلف الحقيقية للمنتجات وهناك خطط شهرية تقدم للإنتاج والمتابعات مستمرة بهذا الخصوص

يرجى التفضل بالاطلاع مع التقدير .....



رئيس المهنيين

ثناء عبد الله عبد الوهاب

المدير المفوض