



شركة كركوك لإنتاج المواد الأختصاصية ( مساهمة مختلطة )  
البيانات والحسابات الختامية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٥

ديوان الرقابة المالية

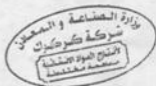


شركة كركوك لإنتاج المواد الإشتائية ( مساهمة مختلطة )

البيانات والحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٥

رقم الصفحة	المحتويات
٤ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٥	- الميزانية العامة
٦	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٧	- كشف العمليات الجارية
٨	- كشف التدفق النقدي
٩	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	{
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشفات التكميلية المرفقة</u>
١٠	١. الموجودات الثابتة وإتقارباتها
	٢. المـــــــزون
١١	{
	٣. المديونــــــــــــــــون
	٤. التـــــــقـــــــود
	{
١٢	٥. رأس المال
١٣	٦. الأحتياطيات
١٤	٧. الدائــــــــــــــــرون
١٥	٨. الرواتب والأجور
١٦	٩. المستلزمات السلعية
١٧	١٠. المستلزمات الخدمية
١٨	١١. حساب الأستخدامات الأخرى
	١٢. إيرادات النشاط الجاري
١٩	{
	١٣. كشف الإيرادات التحوييلية
٢٠	١٤. توزيع الأستخدامات على مراكز الكلف
٢١	١٥. المـــــــزبـــــــا العنـــــــوية
٢٢	١٦. كشف أكتساب الحسرية
٢٣	- التقرير السنوي لمجلس الإدارة





جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق المنطقة الرابعة / كركوك  
العقد : ٢٩ / ٨ / ٧ / ٢٠٠٥ / ٨٦  
التاريخ : ٨ / ١٠ / ٢٠٠٦ هـ  
الموافق : ٨ / ١٠ / ٢٠٠٦ م

في / السادة مساهمي شركة كركوك لإنتاج المواد الإيثانية ( مساهمة مختلطة ) - المحترمين  
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٥

بعبء التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة كركوك لإنتاج المواد الإيثانية ( مساهمة مختلطة ) كما  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٥، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ ( ٦ )  
لسنة ١٩٩٠ ( المعدل ) وقانون الشركات المرقم بـ ( ٢١ ) لسنة ١٩٩٧ والقوانين والتشريعات المرعية  
الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاح والملاحظات التالية :-

إيضاح :

استناداً لقانون الشركات رقم ( ٢١ ) لسنة ١٩٩٧ المادة ( ٥٥ ) الفقرة ( ثانياً ) تم زيادة رأس مال  
الشركة بمبلغ ( ٣٠ ) مليون دينار ( ثلاثون مليون دينار ) وتم تحويله من حساب القاتض المتركم ليصبح  
رصيد حساب رأس المال ( ١٢٤ ) مليون دينار ( مائة وأربعة وعشرون مليون دينار ) كما في  
٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١

الملاحظات

١ - نتائج النشاط

حصول الخفايش في صافي الربح المتحقق خلال السنة الحالية بمبلغ  
مقداره ( ٣٨٨٩٨ ) ألف دينار ( ثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانون ألف دينار ) ، والذي  
يشكل نقص نسبته ( ١٥٢ % ) مقارنة مع صافي الربح المتحقق للسنة السابقة رغم حصول زيادة في  
إيرادات النشاط الجاري بنسبة ١٢ % مقارنة بالسنة السابقة . والمسبب الرئيسي في انخفاض صافي الربح  
المتحقق هو حصول زيادة في المصروفات التشغيلية بمبلغ ( ١١١١٩٦ ) ألف دينار ( مائة وأحد عشر  
مليون ومائة وستة وتسعون ألف دينار ) وتركزت الزيادة المذكورة بفقرة الراتب والاجور حيث زلت بمبلغ  
( ٣٠ ) مليون دينار ( ثلاثون مليون دينار ) والمستلزمات السلعية بمبلغ ( ٧٤ ) مليون دينار ( أربعة وسبعون  
مليون دينار ) .



## ٢- نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية وخطة المبيعات

أ - أعدت الشركة في أعداد خططها الإنتاجية بالنسبة لمنتوج الكاشي قياس ( ٣٠\*٣٠سم ) طبق الطاقات اليدوية المتاحة بسبب استمرار التوقف الكلي للخطوط الإنتاجية الميكانيكية منذ سنوات سابقة وبالذات طاقاتها التصميمية السنوية (٦٦٧٨) ألف وحدة ( ستة ملايين وستمائة وثمانية وسبعون ألف وحدة ) وبذلك بلغت نسبة تنفيذ الخطة الإنتاجية اعتماداً على الطاقات اليدوية كما مبين في الجدول أدناه :

نوع المنتج	الطاقات المخططة وحدة	الإنتاج الفعلي وحدة	نسبة التنفيذ %
كاشي ٣٠*٣٠سم	١٠٠٠٠٠٠	٤٤٢١٥٥	٤٤

ب - بلغت نتائج تنفيذ خطة مبيعات منتج الكاشي خلال السنة كما موضح في الجدول أدناه :

نوع المنتج	المبيعات المخططة وحدة	المبيعات المحققة وحدة	نسبة التنفيذ %
كاشي ٣٠*٣٠سم	١٠٥٠٠٠٠	٣٧١٦٤٠	٣٧

من الجداول أعلاه يتبين وجود انخفاض كبير في تنفيذ خطة الإنتاج والمبيعات السنوية وبالتالي تراكم خزين المنتج من الكاشي للسنوات السابقة وبلغ رسيد ( ٢٥٧٥٤٩ ) كاشية ( مائتان وسبعة وخمسون ألف وخمسمائة وتسعة وأربعون كاشية ) كنتاج تلم في مخازن وساحات الشركة .

ج - بلغت نتائج تنفيذ خطة إنتاج وبيع منتج الكاشي من البلوك خلال السنة كما مبين في الجدول أدناه :

كمية الإنتاج والمبيعات المخططة / وحدة	كمية الإنتاج الفعلي / وحدة	كمية المبيعات الفعلي / وحدة	نسبة الإنتاج المتحقق %	نسبة المبيعات المحققة %
١١٠٠٠٠٠	٦٥٥٣٨٢	٦٦٦٢٢٨	٦٠	٦٠

وبذلك كانت نسبة تحقيق خطط الإنتاج والمبيعات منخفضة مقارنة مع الكميات المخططة لها .

د - تقوم الشركة بالاعتماد على معادلة الإنتاج المحددة مسبقاً في تحديد كميات المواد الأولية التي تصرف في العملية الإنتاجية لمنتوجي الكاشي والبلوك المصنوع ، بدلاً من الاعتماد على المصادر المخزنية الفعلي للمواد الأولية الداخلة في الإنتاج ، إضافة لذلك تستعد نسبة الهدر المسموح بها للمواد الأولية مسبقاً من المعادلة الإنتاجية ، مما أدى ذلك إلى استمرار الشركة بإضافة كميات من المواد الأولية في نهاية كل مرحلة إنتاج باعتبارها وارد مخزني .

أ - لا زال موضوع استهلاك الاراضي المشيدة عليها ومعامل الشركة غير محسوم لغاية تاريخ اعداد التقرير .

ب - وجود ( ٦٥ ) فقرة ( خمسة وستون فقرة ) من الموجودات الثابتة والمخزنية وبكميات مختلفة ضمن مخزن المخلطات و المستهلكات وبرصيد بخري قدره ( ٢٥٤٤ ) الف دينار ( مليونان وخمسمائة واربعون الف دينار ) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ فالنقطة عن حاجة الشركة ولم تتخذ الاجراءات اللازمة بخصوص بيعها .

ج - لدى قيامنا بزيارة ميدانية للمساحات والمواقع المختلفة في الشركة لوحظ وجود العديد من الموجودات الثابتة عاطلة او مستهلكة لم يتم ادخالها ضمن مخزن المخلطات والمستهلكات وتثبيتها في السجلات وكما موضح اناه :

- (١) كاسية بلوك عاطلة عدد/١ .
- (٢) رافعات شوكية عدد (٣) هيكل .
- (٣) قطع من كاسية بلوك مستهلكة .
- (٤) اعداد كبيرة من حوامل حديدية للكاشي .

د - لدى مطابقتنا لنتائج جرد مخازن الشركة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ مع ارصدة السجلات المخزنية تبين وجود فروقات بالقيمة بين ما مثبت في السجلات ومعايير الجرد ، مما يتطلب معالجة تلك الفروقات وكما مدرج في الجدول اناه :

اسم المخزن	الرصيد بموجب السجلات / دينار	الرصيد بموجب محاضر الجرد / دينار	الفروقات (زيادة) دينار
الوقود والزيوت	٣٧٦١٤٦٩	٣٧٦٣٣٢٧	١٨٥٨
القرطاسية	٥٣٦٤٦٩	٥٤٥٥٦٨	٨٩٩٩
التوازم والمهمات	٢١٨٣٣٩	٢٩٨١٣٤	٧٩٧٩٥
الانابيب	١١٩٨٩٨	١٢٢٩٧٧	٣٠٧٩

## ٤ - الذمم المدينة والدائنة

أ - ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري ارصدة موقوفة ومنورة منذ سنوات سابقة ولم يتم تسويتها لغاية تاريخه رغم تأكيدنا المستمرة في تقاريرنا السابقة وكما مدرج في اناه :

اسم الحساب	الرصيد الموقوف دينار	تاريخ نشوء الدين
مديرية بلدية تكريت	١٢٥٠٠٠	٢٠٠٣
محافظة كركوك	٥٧٥٠	٢٠٠٣
المقاول / زكي عارف	٦٤٤٥٤٢١	٢٠٠١
المساهمون	٤٥٥٨٨٣	١٩٩٥
قائمة مدي كركوك	١٧٢٠٠٠	٢٠٠٣
شركة النصر العامة	١٤٠٠٠٠٠	٢٠٠٣



ب - ضمن حساب مصاريف مدفوعة مقدماً مبلغ ( ١٧٥٩ ) ألف دينار ( مليون وسبعمائة وتسعة وخمسون ألف دينار ) بذمة الشركة العامة للتسليم العراقية ومنذ سنة ١٩٩٧ لم يتم تسويتها لغاية تاريخ اعداد التقرير .

ج - ضمن حساب العملاء ( رصيد دائن ) مختلف لطبيعته المدينة بمبلغ ( ٥٢٤٢٢ ) ألف دينار ( ثلاثة وخمسون مليون وأربعمائة والثمان وثلاثون ألف دينار ) وقسم منه يمثل المبالغ المستلمة من بعض الدوائر الحكومية مقدماً خلال عاين ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ لم يتم تسويتها بسبب عدم تجهيزهم بماتوج الكاشي والبولك .

د - ضمن رصيد حساب دائر نشاط غير جاري مبلغ ( ٢٦٧٥٢ ) ألف دينار ( ستة وعشرون مليون وسبعمائة والثمان وخمسون ألف دينار ) يمثل مبالغ ضريبة الدخل المستحقة على الشركة للسنتين ٢٠٠٢، ٢٠٠٤ ولم يتم تسديدها للهيئة العامة للضرائب .

### ٥ - الرقابة الداخلية

اقتصرت عمل شعبة التدقيق الداخلي على موظف واحد مما أدى الى ضعف اجراءات الرقابة الداخلية لتغطية كافة نشاطات الشركة ، حيث لوحظ كثرة الأخطاء الحسابية في السجلات المالية .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستنادا للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة العرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للداه تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٥ ونتائج نشاطها ونفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني  
عزيز رزقو نيسان  
ع . / رئيس ديوان الرقابة المالية  
٢٠٠٥ / ١



شركة كوك لانجاج المواد الانشائية ( مساهمة مختلطة )

الميزانية العامة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

رقم حساب	رقم الحساب	التفاصيل	دينار	دينار
١	١١	<u>الموجبات</u> <u>الموجبات الثابتة:</u> الموجبات الثابتة بالقيمة الدفترية <u>الموجبات المتداولة:-</u>	٤٩٩٧٧٧٤٦	٥٢٠٠٢٤١٠
٢	١٣	المخزون	٢٨٥٤٣٤٤١٠	٢٢٠٠٧١٤٦٨
٣	١٦	المدفونون	١٢٧٩٠١٧٢	١٧٦١٧٨٢٧
٤	١٨	التفويض	٣٨٣٣٣٦	٦٤٦١٥٦٦
		مجموع الموجودات <u>مصادر التمويل:-</u>	٣٠٢٠٥٨٢١٨	٢٤٤١٥٠٨٦١
		مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٥٢٠٣٠٩٦٤	٢٩٦١٥٣٢٧١
٥	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٢٤٠٠٠٠٠٠	٩٤٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	١٠٦٩١٧١٩١	١١٦٠٢٤٧٢٢
		مصادر التمويل قصيرة الاجل:-	٢٣٠٩١٧١٩١	٢١٠٠٢٤٧٢٢
٧	٢٦	الديون مجموع مصادر التمويل	١٢١١١٣٧٧٢	٨٦١٢٨٥٤٩
			٣٥٢٠٣٠٩٦٤	٢٩٦١٥٣٢٧١

توفيق محمد سعيد الحديدي  
رئيس مجلس الإدارة

موسى معيني القرشي  
المدير المفوض

مساعدة مالك بلسول  
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٠٠٥/١٢/٣١ والمزوج في ١٨/١٠/٢٠٠٥  
٢٠٠٦/١٠/١٨

المحاسب القانوني  
عزيز رزقو نوسان

رئيس الهيئة  
صلاح الدين احمد محمد

ع. / ديوان الرقابة العالية

(٥-٢٣)

شركة كوك لانتاج المواد الانشائية ( مساهمة مختلطة )

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

٢٠٠٤	٢٠٠٥	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	رقم التكلفة
ديـ	ديـ	إيرادات النشاط الجاري		
٥٠٥٤١٢٧٧	٦٠٢٤٥٢٠١٠	تنزل / كلفة النشاط الجاري :-	٤٤-٤١	١٢
٤٢٧٠٠٧٢٤	٥٢٤٦٧٣٥٩	كلفة الانتاج	٥	١٤
٢٧٤٩٠٩٥٠	٢٧٢٩٢٤٧٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٦	١٤
( ٢٩٠٦٣٦٦ )	( ٣٨٢٧٣٠١ )	التغير في مخزون الانتاج غير التام		
٤٥١٥٩١٨٠٨	٥٤٨٢٢٨٧٦٥	صافي كلفة الانتاج		
( ٨٢١٣٠٦٥٠ )	( ٥٦٢٤٧٠٥٧ )	التغير في مخزون الانتاج التام		
٣٦٤٤٦٦٦٥٨	٤٩١٩٨١٧٠٨	صافي كلفة النشاط الجاري		
١٣٥٩٨٠١١٩	١١٠٤٧٠٣٠٢	فاتنض النشاط الجاري		
( ١٦٠١٢٠٤ )	٢٤٤٨٢٠٦	ينزل/ كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٤
١٢٤٢٧٨٩١٥	١٠٨٠٢٢٠٩٦	فاتنض الانتاج والمتاجرة		
( ٤٦٥٨١٢٠١ )	٦٠٢٣٥٣٠٦	ينزل/ كلفة الخدمات الادارية	٨	١٤
٨٧٧٩٧٧١٤	٤٧٧٨٧٩٠	عوز / فاتنض العمليات الجارية ( المرحلة الاولى )		
		تضائف الابرادات التحويلية الاخرى :-		
١٦٣٣٢٢	٨٢٤١٩٢	الابرادات الاخرى	٤٩	١٣١
		ينزل / المصروفات التحويلية الاخرى :-		
٢٠٠٠٠٠	١٠٠٦٢٧٦	المصروفات التحويلية	٣٨	١١
٣٦١٧١٢	٢٢١٠٣٨٩٧	المصروفات الاخرى	٣٩	١١
٢٢٥٦١٧١٢	٣١١٠١٧٣			
٦٤٣٩٩٣٣٤	٢٥٥٠٠٨٠٩	القائض		
٣٢١٩٩٦٧	١٢٧٥٠٤٠	القائض موزع كما يلي :-		
١٥٣٣٣١٦٧	٥٠٣٩٣٠٠	( ٥٠ % ) لميلطي لزامي		
٤٥٨٤٦٢٠٠	١٩١٨٦٤٦٩	ضريبة الدخل		
٦٤٣٩٩٣٣٤	٢٥٥٠٠٨٠٩	القائض المشترك		



**شركة كركوك للتساج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)**  
**كشف العمليات الجارية للمدة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١**

٢٠٠٤	٢٠٠٥	التفاصيل	رقم التليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
٥٩.٤٧٨٢٩٣	٦٦٢٥٣٦٣٦٨	<b>الإيرادات الجارية</b>	٤٥-٤٦	١٢
		تتزل المصروفات الجارية		
١٠٣٨٤٤٥٥٤	١٣٤٢٤٥٣٦٨	الرواتب والاجور	٣١	٨
٣٦٩٩٦٧١٩٩	٤٤٤٦٨٦٠١١	المستلزمات السلعية	٣٢	٩
١٩٨٨٨٨٥٩	٢٥٩٦٥٩٤٤	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٠
٨٩٧٩٩٦٧	٩٨٥٢٢٥٥	الائتمانات	٣٧	١
٥٠٢٦٨٠٥٧٩	٦١٤٧٤٩٥٧٨			
٨٧٧٩٧٧١٤	٤٧٧٨٦٧٩٠	فائض العمليات الجارية المرحلة الاولى		
		يضاف الإيرادات التحويلية والاخرى		
١٦٣٣٣٢	٨٦٤١٩٢	الإيرادات الاخرى	٤٩	
		تتزل / المصروفات التحليلية والاخرى		
٢٠٠٠٠٠	١٠٠٦٢٧٦	المصروفات التحليلية	٣٨	١١
٢٣٢٦١٧١٢	٢٢١٠٣٨٩٧	المصروفات الاخرى	٣٩	١١
٢٣٥٦١٧١٢	٢٣١١٠١٧٣			
<u>٦٤٣٩٩٣٣٤</u>	<u>٢٥٥٠٠٨٠٩</u>	فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية		



كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ (مساهمة مختلطة)

رقم الدخل المحاسبي	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٠٠٥ دينار
٤٤-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	٦٦٢٥٣٦٣٨
٤٩	إيرادات أخرى (عدا ٤٩٢)	٨٢٤٩٢
١٦	المدفوعات	٤٨٢٧٦٥٥
	<b>ينزل / النقد المدفوع عن</b>	
٢٥-٣١	الاستخدامات	٦.٤٨٩٧٢٢٣
٣٨	المصرفقات التحولية عدا (٣٨٢)	١٠٠.٦٢٧٦
٣٩	المصرفقات الأخرى	٢٢١.٣٨٩٧
٢٦	دائرتنا ونشاط جاري	(٢٤٩٨٥٢٢٤)
١٣	زبون	٦٥٣٦٢٩٤٢
٢١١	الأحطاطات	٣٥.٣٩٣.١
٢٢	رأس المال	(٣.٠٠٠.٠٠٠)
		<u>٦٦٣٤٢٥١٥</u>
		٤٧٦٣٧.٠٠
		<u>٧٣٩١٦٣.٠</u>
		(٢٦٢٧٩٣.٠)
		<u>٦٤٦١٥٦٦</u>
		<u>٣٨٣٦٣٦</u>

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

تنزل / المبالغ المدفوعة عن :  
شراء الموجودات الثابتة

صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية (٢)

التدفق في ٢٠٠٥ / ١ / ١  
التدفق في ٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١



شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٥ دينار
٤١	١- الموارد إيراد النشاط الإنتاجي لسعي	٦٦٢٥٣٦٣٦٨
٣٢	٢- مستلزمات الإنتاج المستلزمات الملموسة	٤٤٤٥٦٢٥٤٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٨٢٩٢٢٤
		٤٥٩٣٩١٧٧٩٤
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	٢٠٣١٤٤٥٩٧

شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٥ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور	١١٦٨٠٣١٤٢
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٥)	٢٨٧٠٢٤١٠
٣٧	الإدراجات	٩٨٥٢٢٥٥
	فائض العمليات الجارية المرحلة الاولى	٤٧٧٨٦٧٩٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٠٣١٤٤٥٩٧





كشف رقم (٦)

شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) كركوك  
كشف المخزون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٧٩٧٩٤٤٧	٧٦٣١٠٩٦٠
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٣٧٦١٤٦٩	٢١٤٧٢٤٢
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٤٥٩١١٨٢	١٤٤٤٠٣٧٥
١٣٥	مخزون المتبقيات	٣٤٢٨٧٩٥	٤٠٣٧٧٧
١٣٦١	مخزون الأنتاج التام	١٧٤٣٠٥٩١٧	١١٨٠٥٨٨٦٠
١٣٦٢	مخزون الأنتاج الغير تام	٩٥٤٧٥٥٥	٥٧١٠٢٥٤
	مجموع المخزون	٢٨٥٤٣٤٤١٠	٢٢٠٠٧١٤٦٨

كشف رقم (٣)

شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) كركوك  
كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٨٦٠٤٠٥٤	١٠٠٨٢٦٠٩
١٦٦٣	مصاريف متفرقة مقمنة	٤١٨٦١١٨	٧٥٣٥٢١٨
	مجموع المدينون	١٢٧٦١٧٨٢٧	١٧٦١٧٨٢٧



كثف رقم (٤)

شركة كركوك لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) كركوك  
 كثف النفود كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥

رقم الدفول المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
١٨١١	نقدية في الصندوق	٤٨٨٨٦١	٤٣٩٩٩
١٨٣	نقدية في المصارف	٢٣٤٤٧٧٥	٦٤١٧٥٦٧
	المجموع	٢٨٣٣٦٣٦	٦٤٦١٥٦٦

كثف رقم (٥)

شركة كركوك لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) كركوك  
 كثف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥

اسم الحساب	نسبة المساهمين %		٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار
	٢٠٠٤	٢٠٠٥		
مساهمة القطاع الأسترالي	٢٩	٢٩	٢٧٢٦.٠٠٠	٢٥٩٦.٠٠٠
مساهمة القطاع المختلط	٥	٥	٤٧.٠٠٠	٦٢.٠٠٠
مساهمة القطاع الخاص	٦٦	٦٦	٦٢٠٤.٠٠٠	٨١٨٤.٠٠٠
مجموع رأس المال المدفوع	١٠٠	١٠٠	٩٤.٠٠٠.٠٠٠	١٢٤.٠٠٠.٠٠٠

كشف رقم (٦)

شركة كركوك لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختصة) كركوك  
كشف الأختصاصات كما في 31/12/2007

المجموع دينار	القائض المتركم ٢٢٤ دينار	القائض المتنوع ٢٢٣ دينار	أختصاصي عام ٢٢٣ دينار	أختصاصي عام ٢٢٣ دينار	أختصاصي لزمس بموجب المادة ٢٢٣ من قانون الشركة ٢٢١٣ دينار	أختصاصي لقطاع أسعار الموجودات ٢٢١٢ دينار	أختصاصي للتوسعات ٢٢١١ دينار	التفاصيل
١١٦.٢٤٧٢٢	١٧٤٨٢٥٧	٦٧٤٣٢٦٦	٣٧٦.٦٥	١.٣٥٩٢٤٥	٩٤٥٥٤٧	٣.٢٤٢٧٨٢	٢٠٠٤/١/١	الرمس في (١/١/٢٠٠٤)
٤٣.٩٦٠	—	—	—	—	٤٣.٩٦٠	—	—	الأرباح
٢.٤٣٦٥٠٩	١٣١٨٢٤٩٩	—	—	١٣٧٥٠٤٠	—	—	—	الأرباح من أرباح شركة كركوك
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	—	—	—	—	—	—	الأرباح من أرباح شركة كركوك
١٣٦.٦٨٣٩١	١٧٧.٨٢٥.٦٦	٦.٧٦.٨١٦	٣٧٦.٦٥	١.١٦٣.٤٨٥	١٣٧.٦٥.٧	٣.٢٤٢.٧٨٢	—	المجموع

( ١٣ - ٢٢ )

كشف رقم ( ٧ )

شركة كوك كوك لإنتاج المواد الإنشائية ( مساهمة مختلطة ) كوكوك  
كشف الدائون كما في ٣١ / ٥ / ٢٠٠٥ و١ / ١ / ٢٠٠٥

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدائون المحاسبي
٢٢٦٤٨٣٥	٦٩٥٢٠٠٣	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٢
٢٦٧٥٢٢٦٩	٣١٧٩١٥٦٩	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٩٦٨١٥٠	٧٧٤٧٧٧	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٩٧١١٠٠	١٠٦٧٣٥٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	٤٢٩٢٠٠٧	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٢١٨٥٤	١٢٥٣٤٤	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
١١٧٦١١١	٣٨٧٣٥	مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
		مديرية العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٣٢١٥٤٣١٩	٥٤٦٤٧٩٣٥		
		<u>استقطاعات لحساب الغير</u>	
٢١٤٨١٩	٦٤٧٥١٩	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٢٧١٧	٣٣٥٦٣	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٢٤٨٠٣٦٩٤	١٢٣٥٢٧٥٦	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٢٥٠٣١٢٣٠	١٣٠٣٣٨٢٨		
		<u>إرصدة دائنة لحسابات متبينة</u>	
٢٥٢٥٠٠٠	٢٥٢٥٠٠٠	عملاء القطاع الأنتركلي	١٦١١
٣٦٩٢٥٠٠	٢٨١٨١٥٠٠	عملاء القطاع الخاص	١٦١٢
٢٨٩٤٣٠٠٠	٥٢٤٣٢٠٠٠		
٨٦١٢٨٥٤٩	١٢١١١٣٧٧٣	مجموع الدائون	



كشف رقم ( ٨ )

شركة كوكوك لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) كوكوك  
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٥

رقم التدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
	<b>الرواتب التقديرية للموظفين</b>		
٣١١١	رواتب	٩١٩٧	٧٣٦٨
٣١١٢	مخصصات عائلية	٩٤٨	٩٤٧
٣١١٣	أجور أصل إضافية	٢٧٦١٥٠	١٠٥٦٠٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٢٦٤٥٠٩	٦٣٠١٩
٣١١٦	مخصصات تعويضية	٢١٠٣٣٣	١٤٧٣٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٣٣١٣٢٣	١٦٩٢٦٧٤
		٤١٢٥١٦٨	٢٠١٦٩٠٨
	<b>الأجور التقديرية للعامل</b>		
٣١٢١	أجور	٥٦١٣٠٤٠	٤٣٥١٦٠٤٤
٣١٢٢	مخصصات عائلية	٤٨٦٠٤	٧٥٠١٠
٣١٢٣	أجور أصل إضافية	٦٢٦٦٨٣٠	٤٤٢٥٩٠٢
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٤٢٢٥٣٦٨	٤٥٠٥٧٦١
٣١٢٩	مخصصات تعويضية	١٣٣٤٨٢٩٤	٩٦٢٨٩٧٢
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٤٦٣٥٥٢١٤	٣٧٨٠٧١٤٠
		١٢٦٣٣٥٨٥	٩٩٩٥٨٨٢٩
	<b>المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين</b>		
٣١٤	حصة الشركة في التقاعد	٢١٣٨٦٨	١٤٤٧٩
	<b>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعامل</b>		
٣١٥	حصة الشركة في الضمان	٣٥٧٠٤٨٠	١٨٥٤٣٣٨
	<b>مجموع الرواتب والأجور</b>	<u>١٣٤٢٤٥٣٦٨</u>	<u>١٠٣٨٤٤٥٥٤</u>



كشف رقم (٩)

شركة كركوك لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) كركوك  
 كشف المستلزمات المشعة للسنة المالية أسي ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٤١.٥٧٧٨١٢	٣٢٧٩٨.٦٦٩
٣٢٢	<u>الوقود والزيوت</u>		
٣٢٢١	مواد نظيفة	١٨٢٤١.٣	١٦٨١٢.٩
٣٢٢٢	غاز	٦٤٥٠٠	٣٦٤٧٥٤
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٦١١٢٢٥	٢٣٧٢٥٤٤
		٤٤٩٩٨٢٨	٤٤١٨٥٠٧
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٢٣٦٢٣.٧٠	٣١٥٤٤٠.٨٥
٣٢٥	<u>المتنوعات</u>		
٣٢٥١	للازوم والمهمات	٣٥٧٥١٦٧	٣٢٧٩.٤٣
٣٢٥٢	للقطاعة	٧٤٧٧١٠	٧٤٧٢٣٨
		٤٣٢٢٨٧٧	٤.٣٦٢٨١
٣٢٦	<u>تجهيزات العامرين</u>		
٣٢٦١	كمبيوتر	٣٨٦٩٩١	٥٩٤٣٦٠
٣٢٦٣	مواد مطبعية	١٢٣٤٦٤	٩٤٤٨٧
		٥١.٤٥٤	٦٨٨٨٤٧
٣٢٧	<u>المياه والكهرباء</u>		
٣٢٧٢	الكهرباء	١١٥١٩٧٠	١٣.٣٨٦٠
	مجموع المستلزمات المشعة	٤٤٤٦٨٦.١١	٣٦٩٩٦٧١٩٩



شركة كركوك لإنتاج المواد الإحصائية (مساهمة مختلطة) كركوك  
 كشف المصطلحات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ / كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
٢٣١	<u>خدمات الصيانة</u>		
٢٣١٢	صيانة مباني وتشاؤات وطرق	٣٥.٠٠٠	٤٧٤٩٥.٠
٢٣١٣	صيانة الآلات والمعدات	٤٣٦١.٠٠٠	٤٢٢٧٥٠.٠
٢٣١٤	صيانة وسائل النقل والانتقال	١.٠٤٧٧٥.٠	١٧١٣٧٥.٠
٢٣١٥	صيانة عدد وقود السب	٢٩.٠٠٠	١٨٦٥٠.٠
٢٣١٦	صيانة لآلات	٥١٩٣.٠	—
		٦٥٣٨٤٨.٠	٦٦.٢٧.٠
٢٣٢	<u>خدمات أبحاث واستثمارات</u>	٦٩٦.٠٠	١٤٤٨.٠٠
٢٣٢	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>		
٢٣٢١	دعاية وأعلان	١٢٧٥.٠٠	٣٨.٢٥.٠٠
٢٣٢٢	نشر وطبع	٣٦٨٦٥.٠٠	٣٦٤٨٥.٠٠
٢٣٢٣	ضيافة	٧٤٤٥.٠٠	٧٥٤٣.٠٠
٢٣٢٥	أبحاث الآلات	١٥.٠٠٠	—
		١٣٥٥٦٥.٠٠	١٤٩٩٤.٠٠
٢٣٤	<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>		
٢٣٤١	نقل العامرين	١١١٣٦٧٢.٠	٧٣٦٩٥٨٤.٠
٢٣٤٣١	سفر وإيفاد لغرض التدريب	١٢.٠٠٠	٥.٠٠٠
٢٣٤٣٢	سفر وإيفاد لأغراض النشاط	٢٤٣٨٠.٠٠	٢٥٣٩٩.٠٠
٢٣٤٤	اتصالات عامة	١.٠١٩٥.٠٠	٢٢٣١٥.٠٠
		١٤٦.٦٢٢.٠	١.١٢٧٦٣٤.٠
٢٣٥	<u>استئجار موجودات ثابتة</u>		
٢٣٥٣	استئجار الآلات ومعدات	٧٦٥.٠٠٠	١٦٥.٠٠٠
٢٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٥١.٧٥٠.٠	٣٤١٧٥.٠
٢٣٥٥	استئجار عدد وقود السب	١.٠٠٠	—
		١٢٨٥٧٥.٠	١٩٩١٧٥.٠
٢٣٦	<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>		
٢٣٦	شركات وانتماءات	٢٥.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠
٢٣٦	أساسيات التأمين	١٢٨٨.٧٥	—
٢٣٦	مكافآت لغير العاملين	٣٨٥.٠٠٠	٥٤٧.٠٠٠
٢٣٦	خدمات قانونية	٢٨١.٠٠	١٧٢٥٥.٠
٢٣٦	خدمات مصرفية	١٧.٢٦٩	٦٧٣.٠٠
٢٣٦	مصرفات خدمية أخرى	٨٨٨.٠٠	٢٦٣٣.٠٠
		٢٢١.٢٤٤	١٣.٥١٥.٠
	مجموع المصطلحات الخدمية	<u>٢٥٦٦٥٩٤٤</u>	<u>١٩٨٨٨٨٥٤</u>

شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية ( مساهمة مختلطة ) كركوك  
كشف حساب الاستخدامات الأخرى للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
٢٨٢	المصروفات تحويلية متنوعة		
٢٨٢٢	تعويضات و غرامات	٦٢٧٦	٠
٢٨٥	إعانات	١.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١.٠٠٦.٢٧٦	٢.٠٠٠.٠٠٠
٢٩	المصروفات الأخرى		
٢٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٢.٦١٥٦٤	٢٣.٩٠٨٦١
٢٩٢	مصروفات عرضية	٤٢٣٣٢	٢٧.٨٥١
	مجموع المصروفات الأخرى	٢٢١.٢٨٩٧	٢٣٣٦١٧٢
	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٣١١.١٧٣	٢٣٥٦١٧٢

كشف رقم (١٢)

شركة كركوك لإنتاج المواد الإنشائية ( مساهمة مختلطة ) كركوك  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥

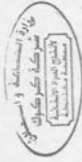
رقم التلويل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	٦.٢٤٥٢.١٠	٥.٠٥٤٤١٢٧٧
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٥٦٢٤٧.٥٧	٨٢١٣.٦٥٠
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج الغير التام	٣٨٣٧٣.٠١	٢٩.٦٣٦٦
	المجموع لأغراض العمليات الجارية	٦٦٢٥٣٦٣٨	٥٩.٤٧٨٢٩٣
	(بازل) تغير مخزون الإنتاج التام (بازل) تغير مخزون الإنتاج الغير التام	(٥٦٢٤٧.٥٧) (٣٨٣٧٣.٠١)	(٨٢١٣.٦٥٠) (٢٩.٦٣٦٦)
	المجموع لأغراض حساب الأرباح والخسائر	٦.٢٤٥٢.١٠	٥.٠٥٤٤١٢٧٧

كشف الإيرادات التحويلية الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٥ كشف رقم (١٣)

رقم التلويل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤.٤٩٣٧	١٣٧٤٣٢
٤٩٢	إيرادات عرضية	٤١٩٢٥٥	٢٥٩.٠٠
	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٨٢٤١٩٢	١٦٣٣٢

كشف رقم (١٤)

شركة كركوك لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) كركوك  
 كشف توزيع الاستخدمات على مركز التكلفة للتكلفة المباشرة المباشرة لسنة ٢٠٠٥ / كانون الأول / ٣١



المجموع - دينار	تكلفة الخدمات الإدارية (١) دينار	تكلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	تكلفة الخدمات الانشائية (٦) دينار	تكلفة الاتساج (٥) دينار	اسم الحساب
١٣٤٢٤٥٣٦٨	٤٥٨١٢٠٠٢	١٧١٥٤٦٦	١٧٠٢٢٩٠٢	٦٩٦١٤٠٢٨	تكلفة الخدمات
٤٤٤٦٨٠١١	٢٢٥٥٤٦٢	٣٦٨٨٤	٦٤٩٢٠٦٧	٤٣٥٨٠١٦٠٠	المستلزمات العامة
٢٥٦٦٥٤٤	٩٧٢٧٩٩٨	٩٦٣٠٨٦	٢٧٨٠٠٩٧	١٧٧٦٤٧٦٣	المستلزمات الخدمية
٤٨٥٢٤٥٥	٤٤٥٩٤٤٤	٢٨١٢	١٠٩٤٤٥٠	٤٤٩٣٩٨٩	الأجور
١١٤٧٤١٥٧٨	٦١٢٣٥٢٠٦	٢٤٤٨٢٠٦	٧٧٢٩٢٤٧٦	٥٤٤٦٧٢٥٤٠	مجموع

(٢٢ - ٢٠)

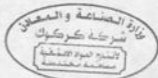
كشف رقم (١٥)

شركة كركوك للتاج المواد الاشماعية (مساهمة مساهمة) كركوك  
٢٠٠٥ / كانون الأول / ٥



المجموع دينار	خدمات اجتماعية متنوعة دينار (٣١٤١)	طهي دينار (٣١١٣)	المطعم دينار (٣٢٦٢)	نقل العاملين دينار (٣٣١)	المصروفات
٣٧٨٣٤٩	٣٧٨٣٤٩	١٣٤٦٤	٩١١٧٣٢٩	٤٠٤٦٤٨	قروايب والأجور
١٣٤٦٤	—	١٣٤٦٤	—	—	المستلزمات السالفة
٣٧٨٣٤٩	٣٧٨٣٤٩	١٣٤٦٤	٩١١٧٣٢٩	١١٣٦٧٤	المستلزمات الخسرية
٣٧٨٣٤٩	٣٧٨٣٤٩	١٣٤٦٤	٩١١٧٣٢٩	١٥١٧٣٢٨	المجموع

(٢٣ - ٢١)



كشف رقم (١٦)

شركة كركوك لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة)  
كشف احتساب ضريبة الدخل وحصة الضمان الاجتماعي لسنة / ٢٠٠٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار ٢٠٠٥
٢٢١٢	صافي فائض التشغيل	٢٥٥٠٠٨٠٩
٣٩١	مصاريف / احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	٤٣٠٩٦٠
	مصاريف من فوائد سندات	٢٢٠٦١٥٦٤
		<u>١٧٦٦٣٣٣</u>
	ينزل / الأخطاء الضريبية بنسبة ٣٠ % من صافي الربح بموجب قرار مجلس قيادة الثورة (المعدل) المرقم (٣٥) لسنة / ٢٠٠٠	<u>١٤٣٩٨٠٠٠</u>
	صافي فائض النشاط الخاضع للضريبة بعد تنزيل الأخطاء وبنسبة ( ١٥ % )	<u>٣٣٥٩٥٣٣٣</u>
	صافي مبلغ الضريبة المستحق على الشركة	<u>٥٠٣٩٣٠٠</u>