

بسم الله الرحمن الرحيم

(ان هذا القرآن يهدي للتي هي الاقوم)

جمهورية العراق

صندوق الله العظمى

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

الرقم: ٤٩١٦١٨١٩ / ٧٢٢١

التاريخ: ١٤٣٢ هـ / ١٦ / ٨

م ٢٠١١ / ٥ / ١٨

الى / السادة مساهمي شركة الفلوجة لانتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) - الانبار المحترمين .

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لانتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) - الانبار كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠ طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ و التشريعات المرعية الاخرى ووفقا للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والتحفظات والملاحظات التالية :-

الايضاحات

١. جرى تقييم مخزون الانتاج التام كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بسعر الكلفة طبقا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق اما مخزون الانتاج غير التام فقد تم تقييمه بالكلفة حسب مراحل الانتاج .
٢. قامت الشركة بتنفيذ قرار مجلس الادارة المرقم (٦) في ٢٠١٠/٤/١٠ والذي يقضي زيادة مبلغ التسهيلات المصرفية (السحب على المكشوف) من (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) الى (١٨٠) مليون دينار (مائة وثمانون مليون دينار) ونسبة فائدة سنوية (١٢%) في الحساب الجاري المرقم (٦٠٠) المفتوح لدى مصرف المنصور للاستثمار فرع الكرخ مقابل رهن قطعة الارض التابعة للشركة بمساحة (١٨٠) دونم بالتسلسل ٢٩ / ٣٨٣٤ م ١٤ .
٣. قامت الشركة ببيع موجودات ثابتة واخرى العائدة إلى معمل كلشي رقم(١) ومعمل كلشي رقم(٢) بمبلغ إجمالي (١١٨٧٥٠) ألف دينار(مائة وثمانية عشر مليون ومبعمائة وخمسون ألف دينار) والتي تم تبويبها على حساب احتياطيات رأسمالية بمبلغ (٥٩٥٥٠) ألف دينار (تسعة وخمسين مليون وخمسمائة وخمسين ألف دينار) وايرادات عرضيه بمبلغ (٥٩٢٠٠) ألف دينار (تسعة وخمسين مليون ومائتا ألف دينار).

التحفظات والملاحظات

١- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير عجزا في المرحلة الاولى بلغ (٥٧.٢٨٣٤١) دينار (سبعة وخمسون مليون وثمان وعشرون الف وثلاثمائة وواحد واربعون دينار) مقابل فائض في السنة السابقة بلغ (٨٩٧٤٠٤٩٤) دينار (تسعة وثمانون مليون وسبعائة واربعون الف واربعائة واربعة وتسعون دينار) اما نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الثانية فقد اظهرت فائضا بمبلغ (٣٢٥٠٧٠٥) دينار (ثلاثة ملايين ومنتان وخمسون الف وسبعائة وخمسة دينار) مقابل فائضا في السنة السابقة بمبلغ (٧٠٠٥٢٦٤٥) دينار (سبعين مليون واثنان وخمسين الف وستمائة وخمسة واربعين دينار) علما بان ذلك يعود إلى قيام الشركة ببيع مواد سكراب ومخلفات شركات أجنبية خلال السنة موضوع التقرير.

٢ - نتائج تنفيذ الخطط والسياسات

الجدول اناه يبين الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة والطاقات الانتاجية المتحققة ونسب تنفيذها للسنة موضوع التقرير.

نوعية المنتج	وحدة القياس	الطاقات			الطاقات الانتاجية المتحققة	الطاقات الانتاجية المتخططة	نسبة التنفيذ				
		التصميمية	المتاحة	المخططة			١/١	٢/٤	٣/٤	١/٣	
											(١)
كاشي موزليك	الف كاشية	١٣١٠	١٠١٥	٢٨٠	١٦٦	٢١٤	١٣	١٧	٦٠	٢٨	(٢١)
بوك سبوق	الف بلوكة	٧٢٠٠	٥٧٠٠	٦٧٥	٢١١	٤١٥	٣	٤	٣١	١٢	(٤٩)
بلاط غرسالي	الف بلاطة	١٤٧	١٤٧	٢٠	٢٢	٧	١٥	١٥	٧٣	٢٠	٢١٤
الاهيب كونكريتية	طن	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٤٥٠٠	٢٦٩٠	٣٩٨٣	٧١	٧١	٦٠	١١٨	(٣٤)
بلاط مقرنص	متر مربع	—	—	٩٠٠٠	١٣٤٩	٦٦٩٥	—	—	١٥	—	(٨٠)
كاربستون	الف لقطعة	—	—	—	٤	—	—	—	—	—	—

ومن دراسة الجدول اعلاه تم تلمس ما يلي :-

أ - انخفاض الإنتاج المتحقق لعموم منتجات الشركة مقارنة بالطاقات التصميمية والمناحة وينسب تنفيذ منخفضة جدا حيث تراوحت بين (٣% - ١٥%) و(٤% - ١٧%) على التوالي عدا الانابيب الكونكريتية والتي حققت نسبة ٧١% .

ب - على الرغم من تدني مستويات الطاقة المخططة مقارنة بالطاقة المتاحة التي تراوحت بين (١٢% - ٢٨%) عدا الانابيب الكونكريتية والذي كان المخطط أكثر من المتاحة والتصميمي الا ان الملاحظ حصول انخفاض في مستويات تحقيق الطاقة المخططة حيث تراوحت نسبة الإنتاج المحقق مقارنة بالطاقات المخططة ما بين (١٥-٢٣%)

ج - انتجت الشركة (٤) الف قطعة كاريستون (اربعة الاف قطعة كاريستون) دون وجود اي طاقة تصميمية او مخططة او مناحة .

د - انخفاض مستويات الإنتاج المتحقق مقارنة بالسنة السابقة لمنتجات الشركة عدا البلاط الخرساني حيث لاحظنا ارتفاع الإنتاج بنسبة (٢١٤%) .

هـ - خططت الشركة لإنتاج بلاط مقرونص دون وجود طاقات تصميمية او مناحة وقد بلغ الإنتاج الفعلي خلال السنة (٦٦٩٥) وحدة (سنة الآف وستمائة وخمسة وتسعون وحدة).

٣- الموجودات الثابتة :-

أ- على الرغم من قيام الشركة بإجراء الجرد السنوي لموجوداتها الثابتة في ٢٠١٠/١٢/٣١ الا ان الجرد لم يحقق أهم أهدافه بسبب عدم اجراء المطابقة مع السجلات وقد تم الاعتماد على السجلات المالية لغرض اعداد البيانات .

• نوصي بإجراء المطابقات لتحقيق اغراض الجرد .

ب - بالرغم من تأكيدنا في تقاريرنا السابقة على ضرورة احتساب اندثار على الموجودات الثابتة المتمثلة كليا والتي لازالت قيد الاستعمال إلا إن الشركة لم تقم باحتساب الاندثار خلافاً للتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

نوصي باحتساب الاندثار على حساب احتياطي ارتفاع الاسعار بموجب التعليمات .

ج- انخفاض الاندثار المستوي لوسائط النقل والانتقال حيث كان في السنة السابقة (١٧٥٩٩٩٩) دينار (مليون وسبعمائة وتسعة وخمسون الف وتسعمائة وتسعة وتسعون دينار) في حين احتسب لهذه السنة (١٦٨٣٧٠٩) دينار (مليون وستمائة وثلاثة وثمانون الف وسبعمائة وتسعة دينار) على الرغم من وجود اضافات وعدم وجود شطبوات .

نوصي بتوكي الدقة باحتساب الاندثار مستقبلا وحسب تعليمات نظام الاندثار لشركات القطاع الخاص رقم (٩) لسنة ١٩٩٤

د - لدى الشركة (٢٧) آلية (سبعة وعشرون آلية) منها (١٠) آلية (عشرة آلية) عاطلة عن العمل نذكر منها على سبيل المثال :-

نوع الآلية	العدد	الرقم المروري
بيك أب تك قمارة	١٩٨٩	٣٤١٥ مختلط
بيك أب دبل قمارة	١٩٨٧	٩٣٨ مختلط
شغل كنترولر	١٩٨٤	٣٤٦٤ مختلط
رافعة شووكية T.C.M	١٩٨٢	٣٤٠١ مختلط
رافعة شووكية T.C.M	١٩٨٢	٣٤٠٢ مختلط
رافعة شووكية كوماتسو	١٩٨٢	٣٤٠٣ مختلط
رافعة شووكية T.C.M	١٩٨٣	٣٤٠٤ مختلط

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها .

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ (٩٢٣٢١٧١٥) دينار (اثنان وتسعون مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون الف وسبعمائة وخمسة عشر دينار) وكما يلي :-

أ- مبلغ (٢٦٧١٥) دينار (سنة وعشرون الف وسبعمائة وخمسة عشر دينار) موقوف منذ سنة ٢٠٠٣ والذي يمثل دفعات مقدمة لشركتي (هناك وفازن) الألمانية الغربية عن اعتماد لشراء أدوات احتياطية وبالرغم من ذكرها في تقريرنا المرقم (٥٥١٢) في ٢٠١٠/٥/٩.

ب - مبلغ (٩٢٢٩٥٠٠٠) دينار (اثنان وتسعون مليون ومائتان وخمسة وتسعون ألف دينار) عن العقد الخاص بشراء معمل كاشي جديد ، حيث تم دفع مبلغ (٨٩٩١٠٠٠٠) دينار (تسعة وثمانون مليون وتسعمائة وعشرة آلاف دينار) دفعه أولى لتجهيز مكبس و جلابة مع الملحقات ومبلغ (٢٣٨٥٠٠٠) دينار (مليونان وثلاثمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) عن مصاريف أيفاد إلى محافظة اربيل لغرض انجاز الاتفاق النهائي وتوقيع العقد الخاص بمعدات انتاج الكاشي علماً تم تدويبها على حساب المشاريع بدلاً من مصاريف الأيفاد والسفر .

نوصي بالالتزام بالتدويب الصحيح لتلك المصروفات .

٥- المخزون

أ- لدى قيامنا بجرد عينة من موجودات مخازن الشركة لاحظنا ما يلي :-

اولاً - عدم انتظام رزم المواد المعطوذة في الساحات الخارجية مما تسبب في صعوبة جرد مواد الكاشي ، البلاط السداسي ، البلاط المقرنص والشتيكر .
ثانياً - تعثر جرد اصباغ السمنت الاخضر والاصفر لعدم انتظام الخزين .
ثالثاً - وجود فروقات بين ارصدة الجرد والسجلات للمخازن التالية :-

اسم المخزن	اسم المادة	وحدة القياس	رصيد السجلات	رصيد الجرد	الفرق
مخزن البضاعة انجازة	بلاط مقرنص	عدد	١٥٧٨١	١٥٨٠٠	١٩
	كريستون	عدد	١١٧٤	١١٨٥	١١
مخزن المواد الاحتياطية	قالب ستيل ربر	عدد	٩٣	٩٧	٤
مخزن المواد الأولية	سمنت ابيض	طن	٢٤,٨٠٠	٧,٣٥٠	(١٧,٤٥٠)
	رمل كسرة	طن	١٧	صفر	(١٧)

نوصي بالتحقق من تلك الفروقات ومعالجتها .

رابعا - وجود (٧٠٠) قطعة كاشي (سبعمائة قطعة) كاشي مرمر قياس ٤٠x٤٠ سم تالف متروكة في مخزن المواد الأولية علماً إن تلك المواد معرضة لأشعة الشمس والأمطار مما تسبب في تلفها .
خامساً - ترك المواد في الساحات الخارجية دون وجود مسقات لحفظها من عوامل المناخ الخارجية (الأمطار ، الأتربة ، أشعة الشمس) مما تسبب في تلفها وعدم رغبة المواطن بشرائها وكما مبين أثناء :-

اسم المادة	الكمية/عدد
كاشي مختلف الأنواع	٥٠٦٥
بلاط سداسي أخضر	٣١٢٠
بلاط أسمنتي مقرنص	١٥٨٠٠

نوصي بإنشاء مستققات لخصن الإنتاج والمحافظة عليه من تأثيرات العوامل الجوية .

ب - قامت الشركة بزيادة رصيد مخزن الخامات والمواد الأولية بمبلغ (٣٥٥٣٨٣٠) دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وثلاثة وخمسون ألف وثمانمائة وثلاثون دينار) عن استرجاع حصى مكسر وقامت بتخفيض حساب مصروف خامات و مواد أولية بالمبلغ أعلاه يتطلب إجراء المطابقات بين الحسابات المخزنية وأرصدة المخازن أولا بأول .

ج - أظهرت نتائج تدقيق قوائم جرد بضاعة آخر المدة للإنتاج التام كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، وجود العديد من المنتجات الزائدة منذ سنوات سابقة مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وقد تم الإشارة إليها في تقاريرنا السابقة .

اسم المادة	الرصيد / قطعة
كاشي غير مجلي ٢٠×٢٠ سم	٦٠٠
مرمر أصفر ٢٠×٢٠ سم	٥٠٠٠
ازاراة بلاط ٢٠×٤٠ سم	٤٦٠٥
بلاط حمامات ٢٠×٢٠ سم	١٠٤٢٣
كاشي ٤٠×٤٠ سم مجلي قديم	٦٢٧٠
ازاراة ١٠×٤٠ سم	٤٢٤٦

د - من خلال مراجعة الكشف السنوي بالكميات المنتجة والمجهزة لمعامل الشركة لسنة ٢٠١٠ لاحظنا مايلي :-

اولا : ظهور فرق بين رصيد السجلات والموجود الفعلي وكما مبين أثناءه وقد اعتبرت الشركة الفرق على انه تالف .

اسم المادة	الرصيد الدفترى قطعة	الرصيد الفعلي قطعة	الفرق قطعة
بلوك ٤٠×١٨×٢٠ سم	٤٢٠٠	٦٢٥	٣٥٧٥
بلوك ٤٠×٢٠×٢٠ سم	٥٧٢٠٤	٤٧٨٥٠	٩٣٥٤
شتاكر ٨٠×٨٠ سم	٩٦٢٦	٦٩٧٧	٢٦٤٩
بلاط مقرنص	٩٠٩٢١	٩٠١٢٠	٨٠١
كاشي مجلي ٣٠×٣٠ سم	١٨٣٦٧٨	١٨٢٧٠٠	٩٧٨
كاشي مجلي ٤٠×٤٠ سم	٣٦١٠٤	٣٤٨٠٠	١٣٠٤

نوصي بتلافي تلك الفروقات من خلال إجراء المطابقات .

ثانياً : لاحظنا أن كمية التلف المثبت ضمن الكشف عالية جداً وأعلى من كمية التلف المسموح بها وكما مبين أدناه :-

اسم المادة	كمية التلف الظاهرة في الكشف	نسبة التلف المسموح بها	الرصيد الكميات المجهزة قطعة	كمية التلف المسموح بها / قطعة
شتاكر ٨٠×٨٠ سم	٢٦٥٠	٣% تجهيز	١٦٨٨١	٥٠٦
بلاط مقرنص	٨٠١	٤% تجهيز	١٣٥١٧	٥٤١
كاشي غير مجلي ٤٠×٤٠ سم	٧٣١٦	٤% النجاج	٩٤٠٩٠	٣٧٦٤

نوصي بالعمل على الحد من التلف أعلاه لتكون ضمن النسب المسموح بها.

٦- الأرصدة المدينة والدائنة

أ - تضمن حساب المدينون والدائنون أرصدة موقوفة مدورة من السنوات السابقة والتي أمثلة على ذلك :-

اسم الحساب	الرصيد/دينار	التبيان
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٨٢٨٥٠	موقوف منذ سنة ٢٠٠٣
فروقات نقدية ومخزنية	٨٦١٧٣٧٣١	موقوف منذ سنة ٢٠٠٨
مجهزون قطاع اشتراكي	١٤٤٤٨٢٣٣	موقوف منذ سنة ٢٠٠١ وهو مخالف لطبيعته
دائنو نشاط غير جاري	٥٧٥٠٠	موقوف منذ سنة ٢٠٠٣ وهو مخالف لطبيعته

نوصي بمتابعة تصفية الحسابات أعلاه .

ب - يمثل حساب إيرادات مستلمة مقدما والبالغ (٢٥٢٥٢٢٣٨١) دينار (مئتان واثنان وخمسون مليون وخمسمائة واثنان وعشرون ألف وثلاثمائة وواحد وثمانون دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ الأرصدة المخالفة لطبيعتها المدنية في حساب عملاء قطاع اشتراكي وعملاء قطاع خاص والذي يتم عكسها في نهاية السنة على هذا الحساب ، خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

نوصي بعدم اتخاذ مثل هذا الإجراء مستقبلا والتقيد بالتبويب الصحيح .

٧- النقدية في الصندوق ولدى المصارف

أ- لم نحصل على تأييدات بارصدة الحسابات الجارية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لدى بعض المصارف إضافة إلى اختلاف الأرصدة بين التأييد وكشف المصرف للبعض الآخر وكما مبين أدناه بالرغم من تأكيدنا على ضرورة طلب تأييدات في تقاريرنا السابقة .

اسم المصرف	الرصيد / دينار	الرصيد بموجب الكشف / دينار	الرصيد بموجب تبويب المصرف / دينار	الملاحظات
مصرف المنصور / فرع الكرخ	٢٠٧٥٠٣٠٠٥	٢٣٣١٩٦٥٠٢	—	عدم وجود تأييد
البنك المركزي العراقي / فرع لندن	٧٩٣٥٣	—	—	عدم وجود تأييد او كشف
مصرف بغداد / فرع الفلوجة	٢٢٤٠٤٧٥	٢٨٢٧١٣٧	١٧٢٧١٣٧	

ب - اظهرت مطابقة أرصدة الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف المبينة أدناه مع أرصدة السجلات مظهر مبالغ في الكشف ولم تظهر في السجلات وظهور صكوك صادرة عن الشركة وغير مسحوبة لم يتم ابطالها مما يتطلب قيام الشركة بمتابعة هذه الموقوفات واتخاذ مايلزم بشأن تصفيتها وكما مبين أدناه :-

اسم المصرف	المبلغ / دينار	التبريد
مصرف بغداد / فرع الفلوجة	٣٥٥٨٠٨٧	سحوبات مبالغ ظهرت في الكشف ولم تظهر في السجلات
	٢٠٤٧٢٥٠	صكوك صادرة لم تقدم لتدفع ولم يتم ابطالها بالرغم من مرور المدة القانونية عليها .
مصرف المنصور / فرع الكرخ	١٤٩٤٠٣٤	إيداعات ظهرت في الكشف ولم تظهر في السجلات .

نوصي بمتابعة الموقوفات أولاً بأول وتسوية مثل هذه الحالات مستقبلاً .

جـ - من مراجعة مطابقة الحساب الجاري لدى مصرف المتصور للاستثمار فرع الكرخ كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لاحظنا مايلي :-

أولاً : لم تتم معالجة فوائد الحساب الجاري المكشوف البالغة (١٥٥٤٠٤١٩) دينار (خمسة عشر مليون وخمسمائة وأربعون ألف وأربعمائة وتسعة عشر دينار) للفترة من شهر آذار/ ٢٠١٠ لغاية شهر تشرين الثاني/ ٢٠١٠ بحساب فوائد مدينة بدلا من بقائها موقوفة ضمن مطابقة كشف المصرف وتسجيلها في السجلات المالية

ثانياً : تم تعديل رصيد كشف الحساب الجاري باللتم الجاف بإضافة مبلغ (٥٦١٦٧٦) دينار (خمسمائة وواحد وستون ألف وستمائة وستة وسبعون دينار) فائدة المكشوف لمدة (٩) أيام (تسعة أيام) وكما مبين أدناه :-

الرصيد بموجب الكشف	الرصيد بعد التعديل
دينار	دينار
٢٣٢٦٣٤٨٢٥	٢٣٣١٩٦٥٠١

نوصي بعدم تعديل رصيد الكشف مستقبلا .

د - عدم قيام الشركة بأجراء مطابقة الحساب الجاري للمصرف الصناعي كما في ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ والبالغ رصيده (٢٧٢٣٠٨) دينار (مائتان والثمان وسبعون الف وثلاثمائة وثمانية دنانير) .

نوصي بضرورة إجراء المطابقة مستقبلا .

هـ - نؤكد ملاحظتنا الواردة في تقريرنا السابق المرقم ٨/٩ / ٦/ ٥٥١٢/٤٩ في ٢٠١٠ / ٥/٩ بخصوص قيام أمين الصندوق بصرف مبالغ الصكوك من الصندوق مباشرة وكما في الأمثلة أدناه :-

مبلغ الصك / دينار	رقم الصك وتاريخه	الغرض المحرر من اجله
١٠٠٠٠٠	٢٩٣ في ٢٠١٠/١١/٣٠	أجور نقل محرك الرافعة
٢٠٥٠٠٠	٢٩٤ في ٢٠١٠/١٢/٢	قيمة وقود
١١٢٥٠٠	٢٩٥ في ٢٠١٠/١٢/٢	عن أجور تصنيع البلوك
٧٤٥٥٠٠	٢٩٩ في ٢٠١٠/١٢/٦	تعزيز سلفة مستديمة

نوصي بإيداع كافة المبالغ المفوضة لدى المصرف وعدم استخدام طريقة الدفع النقدي من الصندوق مقابل تنظيم صكوك مستقبلا .

و- لاحظنا تكرار صرف استحقاق الشركة العامة للزيوت التتابية عن المشاركة في معرض بغداد الدولي وكما مدون أدناه :-

المبلغ / دينار	رقم الصك وتاريخه	تاريخ سحبه من	اسم المصرف
٤٦٦٧٥٠	١٧٣١٣٢ في ٢٠٠٦/٦/١٧	٢٠٠٨/٢/١٤	مصرف بغداد فرع الفلوجة
٤٦٦٧٥٠	١١٢١٢١٦ في ٢٠٠٨/٣/٥	٢٠٠٨/٣/٣١	المصرف الصناعي

نوصي بالتحري عن اسباب تكرار تنظيم الصك ومفاتيح الجهة المحرر اليها وإعادة المبلغ المكرر سحبه.

٨- رأس المال

تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠% بمبلغ (٥٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمس مائة وأربعين مليون دينار) حسب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٥ استناداً إلى المادة (٥٥) أولاً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) ولدينا بشأنه مايلي:-

أ - لم تتم الشركة بحجز حصة القطاع العام المتمثلة بالمصرف الصناعي من الأسهم المراد الاكتتاب بها البالغ عددها (٨٠٩٩٩٩٥٦) سهم (ثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وستة وخمسون سهم) قيمة السهم دينار واحد بالرغم من قيام المصرف الصناعي بمفاتيح الشركة بحجز الحصة لحين حصول موافقة وزارة المالية وحسب كتاب المصرف المرقم (١٠٣٠٢) في ٢٠١٠/٨/٣١.

ب - بالرغم من قيام المصرف الصناعي بتحرير الصك المرقم (٧٠٤٢٦٠٣) في ٢٠١٠ / ١١ / ١٤ بمبلغ (٨٠٩٩٩٩٥٦) دينار (ثمانين مليون وتسعمائة وتسعة وتسعين ألف وتسعمائة وستة وخمسين دينار) إلى مصرف المنصور الذي جرى فيه الاكتتاب برأس المال والذي اعترض عن قبول الصك حسب كتابه المرقم (٨٥٦) في ٢٠١٠/١١/٣٠ بسبب علق الاكتتاب بتاريخ ٢٠١٠/٩/٢٠ وبالتالي تم حرمان المصرف الصناعي من حقه في الاكتتاب مما أدى إلى انخفاض حصة القطاع العام بنسبة ١٨,٢٤٥%.

هيئة
التفتيش
المصرفي

ج - لم تتم الشركة بتبليغ المصرف الصناعي عن الاكتتاب قبل تاريخ الاكتتاب حيث لاحظنا ان كتاب الشركة في ٢٠١٠ / ٨ / ٢٤ وتاريخ الاكتتاب ٢٠١٠/٨/٢٢.

د- ورد في محضر الجلسة التاسعة في ٢٠١٠/١٢/٤ مناقشة تحويل الشركة من مساهمة مختلطة الى مساهمة خاصة نظراً لانخفاض نسبة مساهمة القطاع العام فيها دون ٢٥% استناداً الى الفقرة (اولاً) من المادة (٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

نوصي بتشكيل لجنة تحقيقه لتحديد الجهة المقصرة في خفض رأسمال قطاع الدولة في الشركة خلافاً للمادة (٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧.

٩- المساهمين

أ- وجود (٣٦١.٧٢٧) سهم (ثلاثة ملايين وستمائة وعشرة ألف وسبعمئة وسبعة وعشرون سهم) تعود لـ (٩) مساهمين (تسعة مساهمين) محجوزة مع ارباحها لصالح جهات خارجية وكما مبين أدناه:-

ت	عدد الأسهم	رقم الشهادة	جهة الحجز
١	٤٣٥٣٦٣	١٦٩٨	رعاية القاصرين/ الكرخ بموجب الكتاب ٧٨٥ في ٢١/٣/٢٠٠٢
٢	٣٧١١٢٩	٣٠٥	مصرف الاستثمار العراقي ٩٩/٦٠ في ١٩٩٩/١/٢١
٣	٦٩٩٧١٤	٢٥٢	بلمصرف التجاري العراقي ق م ٤٩١٩ في ٢٠٠١/١/٢٢
٤	١٤٤٧٢	٣٤٠٩	رعاية القاصرين/ الرصافة ٦٦٧ في ٢٠٠٢/٦/٥
٥	١٦٥٢١٩٢	١٨٤٣	رعاية القاصرين/ الكرخ بموجب الكتاب ٧٨٥ في ٢٠٠٢/٣/٣١
٦	١٦٥٣٦٣	١٢٨٤	رعاية القاصرين/ الكرخ بموجب الكتاب ٧٨٥ في ٢٠٠٢/٣/٣١
٧	١٠٢٦٣١	٢٤٤٨	مصرف دار السلام (٢١٢٣/٥) في ٢٠٠١/٦/٢٣
٨	١٦٥٣٦٣	١٥٢٣	رعاية القاصرين/ الكرخ بموجب الكتاب ٧٨٥ في ٢٠٠٢/٣/٣١
٩	٤٥٠٠	٣٣٦٥	مجلس إدارة الشركة قرار (١١) في ٢٠٠١/١/٨

ب- ضمن كشف المودعين ومن خلال مطابقة رصيد أسهم المساهمين لدى سوق العراق للأوراق المالية مع أرصدة المساهمين في سجلات الشركة لسنة ٢٠١٠ لاحظنا وجود فروقات بالزيادة والنقصان في أرصدة المساهمين وكما مبين في الأمثلة التالية :-

اسم المساهم	رصيد السوق /سهم	رصيد السجلات /سهم	الفرق بالزيادة والنقصان
حمزة داود سلمان هاديون	٨٥٥٥٠٠٥	٥٧٩٢٩٢٥	(٢٧٦٢٠٨٠)
شركة الزوراء للاستثمار	٧٧٠٠٠٠٠	٧٨٥٦٢٥٥	١٥٦٢٥٥
علي جعفر صادق السعدي	٨٠٣٥٦١٤	٩١٨١٠٢٩	١١٤٥٤١٥
محمد عصام حسام الدين عبد الرحمن	٢٥٧٠١٢٦	٢٤٧٠١٢٦	(١٠٠٠٠٠)
عبد الستار جبار هاشم	٥٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	(٥٠٠٠)

نوصي بإجراء المطابقات أولاً بأول مستقبلاً .

ج - بلغ عدد المساهمين الجدد الذين لم تحدث بياناتهم (٩٠) مساهم (تسعون مساهم) خلال سنة ٢٠١٠ الذين تمثلت مساهمتهم عن طريق الشراء من سوق العراق للأوراق المالية والاكتتاب في رأس المال بسبب عدم ارسال المستمسكات الرسمية لهم وحسب الكثف المقدم إلينا من الشركة وادناه امثلة على ذلك :-

عدد الاسهم	رقم الشهادة
١٤٦٠٠٥١	٤٥٤٢
٥٨٤٠٢٠	٤٥٥٧
٨١٧٦٢٩	٤٦٧٤
١٤٦٠٠٥١	٤٧٤٢

نوصي بتحديث كافة البيانات مع سوق العراق للأوراق المالية، ولكافة المساهمين أولاً بأول .

د - بلغ إجمالي الأرباح غير المستلمة من قبل المساهمين (٦٩٢٧٠٦٢٦) دينار (تسعة وستون مليون ومئتان وسبعون ألف وستمئة وستة وعشرون دينار) تقسم منها يعود الى سنة / ١٩٩٠ والمعددة الى (١٦٩٩) مساهم (الف وستمئة وتسعة وتسعون مساهم) نذكر منها على سبيل المثال :-

رقم الشهادة	الأرباح غير المستلمة / دينار
٦٦٧	٢٤٧٣٧٨
٦٨٠	٢٩٧٩٦٠
٦٨٢	٢٦٩٢٢٠
١٥٣٠	٣٢٩٨٠٨

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الحساب وتوزيع الأرباح على مستحقيها.

١٠- العقود

من خلال دراسة العقود المبرمة من قبل الشركة لاحظنا الأتي :-

أ - لم يتم الإعلان عن تلك العقود في مناقصات خاصة من قبل الشركة للحصول على عطاءات متعددة من أجل التوصل إلى العطاء والعرض الأمثل من النواحي المالية والشكلية (السعر، المتعاقد، وسيلة التنفيذ... الخ) وإنما يتم التعاقد مباشرة .

ب - لم يتم تقديم اي مستمكات من قبل الأطراف المتعاقدة مثل (هوية تسجيل المقاولين العراقية، وشهادة ممارسة المهنة، اجازات السوق ، سنويات السيارات ، هوية الأحوال المدنية، شهادة الجنسية العراقية ، الخ)

ج - لم تقم الشركة بمطالبة المقاول احمد علي جاسم /عقد إنتاج البلوك باية تأمينات يتم الاحتفاظ بها في الشركة لغاية انتهاء العقد تحسبا لأي ضرر قد يتسبب به المقاول أو احد عامليه يعرض ممتلكات الشركة للتلف أو الفقدان أثناء تواجدهم في مقر الشركة لتنفيذ العقد .

١١- المصروفات

ا- قامت الشركة بتخفيض مبلغ (٣٣١٧٣٨٠) دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وسبعة عشر الف وثلاثمائة وثمانون وثمانون دينار) من حساب الرواتب والتي تمثل استقطاعات قيمة الرمل وحصى الكسرة من الحوافز ولم يتبين لنا اسباب هذا الاجراء .

ب - قامت الشركة بتخفيض مبلغ (٢٨٥٠٠٠٠٠) دينار (ثمانية وعشرون مليون وخمسمائة الف دينار) من حساب مكافآت لغير العاملين عن مكافآت مجلس الادارة وتحميل حساب الفائض المتراكم بها لتلافي زيادة مصروفات الشركة .

١٢- الملاحظات الأخرى

أ - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بجرد الموجود النقدي في صندوق الشركة وصندوق المبيعات شهريا او بصورة مفاجئة .

ب - قدم ألينا كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير إلا إن هنالك أخطاء في استخراج بعض فقرات الكشف من ما أدى إلى اختلاف في رصيد النقد في ٢٠١٠ /١٢ /٣١ عن ما هو مثبت في البيانات المالية وكما مبين أدناه رغم تأكيدنا على ضرورة اجراء المطابقة في تقاريرنا للسنوات السابقة .

التفاصيل	الرصيد بموجب كشف التدفق النقدي /دينار	الرصيد بموجب البيانات المالية / دينار
الدائنون	١٤٨٥٩١٤٣٦	٣٩٦٥٥٨٩٥
النقد في ٢٠١٠/١٢/٣١	(٢٢٥٤١٤٧٧٩)	٢٢٥٤١٤٧٧٩

ج - تأكيداً على ملاحظتنا الواردة في تقريرنا المرقم ٥٥١٢ في ٢٠١٠/٥/٩ مازال رصيد الاعتمادات المستندية موقوف منذ سنوات سابقة .

د- صدر تقريرنا المرقم ٧٢١٨ في ٢٠١١/٥/٧ والذي يتضمن بعض الملاحظات المتعلقة بنشاط الشركة مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بصددھا .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة مجاء أعلاه باستثناء الفقرتين (٧) النقدية في الصندوق وادى المصارف و(٨) رأس المال واستنادا الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانھا على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٠ / ٢١ / ٢١ ونتيجة نشاطها ونفعيتها النقدية لسنة المنتهية بدات التاريخ .



المحاسب القانوني

عبد المهدي حمودي هادي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١ / ٥ / ٧



شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانيل
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	المحاسيب	التكشف
الموجودات			
الموجودات الثابتة			
			١
١١٦٨٢٢٧٩١	١١٦٥٧٣٢٩٨	- الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الفترية)	١١
٢٦٧١٥	٩٢٣٢١٧١٥	- مشروعات تحت التنفيذ	١٢
١١٦٨٤٩٥٠٦	٢٠٨٨٩٥٠١٣		
الموجودات المتداولة			
١١٠٢٦٢١٩٥٦	١٢٨٦٨٣٥٤٠٥	- المخزون (بالكلفة)	١٣
١١١١٣	١١١١٣	- اعتمادات مستنديه لشراء مواد	١٣٨
١٥١٢٩٦٦	١٥١٢٩٦٦	- استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥٢
١٣٤٣٢٠٥٥٢	١٠٤٠٣٧٠٦٤	- المدينون	١٦
١٤٢٨١٨١٥٢٠	٢٢٥٤١٤٧٧٩	- النقود	١٨
١٢٥٢٧٤٨١٠٧	١٦١٧٨١١٣٢٧		
١٣٦٩٥٥٩٧٦١٣	١٨٢٦٧٠٦٣٤٠		
مجموع الموجودات			
مصادر التمويل			
مصادر التمويل طويلة الأجل			
٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠٠	- رأس المال الاسمي والمنفوع	٢١
٤٤٩٨٠٢٧٦٦	٥٠٩٤٩٥٥٧٩٧	(القيمة الاسمية دينار واحد)	
(١٤٢٠٦٠٨٦٨)	(١٧٠٥٦٠٨٦٧)	- الاحتياطي	٢٢
-	٢٧١٧٥٩٠	- العجز المتراكم	٢٢٥
		- الفائض المتراكم	٢٢٤
٨٤٧٧٤١٨٩٨	١٤٢١٦٥٢٥٢٠		

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الإيجار
تأجير / الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الكشف
رقم السدليل
المحاسبي

٢٠٠٩
دينار

٢٠١٠
دينار

- مصادر التمويل قصيرة الأجل

- تخصصات قصيرة الأجل	٢٣	٨
- الدائنون	٢٦	٩
- جاري مكشوف	٢٥	

١٣٨٦٦٦٧١

٤٣٧٩٨٩٠٤٤

٧٠٠٠٠٠٠٠

٥٢١٨٥٥٧١٥

١٣٨٦٦٦٧١

٣٩١١٨٧١٤٩

-

٤٠٥٠٥٣٨٢٠

١٣٦٩٥٩٧٦١٣

١٨٢٦٧٠٦٣٤٠

مجموع المطلوبات



(Handwritten signature)

رئيس مجلس الإدارة
م. منير عبد الرزاق الوكيل

٢٠١١/٥/١٨

المدير المفوض
مسعد علي ريجان

(Handwritten signature)

مدير الدائرة المالية
محمد احمد درويش

٧٢٢١

والمؤرخ فيه ٢٠١١/٥/١٨

خضوعاً لتقريرنا المرقم / /

(Handwritten signature)

المحاسب القانوني
عبد المهدي حمودي هادي

(Handwritten signature)

رئيس الهيئة
محمد إسماعيل ظاهر

ع / ديوان الرقابة المالية



شركة الفلوجة لإنتاج المواد البلاستيكية / مساهمة مختلطة / الأرباح

حساب الإنتاج والمناجزة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الكشف	رقم السجلات المحاسبية	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٤	٤٥.٤٦	- إيرادات النشاط الجاري	٧٨٢٤٨٦١٥٤	٩١٤.٢٢٦٤٦
		كثافة النشاط الجاري		
١٦	٥	- كثافة الإنتاج	٦٤٧٥٨١٩٨٧	٨٨٢٥٩٦.٧٤
١٦	٦	- كثافة الخدمات الإنتاجية	١.٢٤٧٦٤٣٨	١٣.٢١١٩٦٦
		- التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكثافة	٨٤٥٨٧٨٥	٨٥٦٩.٤٥
		- صافي كثافة الإنتاج	٧٥٨٥١٧٢١.٠	١٤٢١٣٧٧.٨٥
		- التغير في مخزون الإنتاج التام بالكثافة	(٢١٤٦٢.٨٥٩)	(٤٨١٩٢٣٨٤)
		- صافي كثافة النشاط الجاري	٥٤٣٨٩٦٣٥١	٥٣٩٤٥٣٧.٠١
		- فائض النشاط الجاري	٢٣٨٥٨٩٨.٣	٢٧٤٥٦٨٩٤٥
١٦	٧	- تنزل / كثافة الخدمات التسويقية	(٧١٨٣٣٦)	(٧٧٦٥٣٥١)
		- فائض الإنتاج والمناجزة	٢٣١٤.٦٤٦٧	٢٦٦٨.٣٦٤٤
١٦	٨	- تنزل / كثافة الخدمات الإدارية	(٢٦٧٢٦٦١٨٧)	(٢٦٦٣٣٥٧٧)
١٦	٩	- تنزل / كثافة الخدمات الرأسمالية	(٢١١٦٥٢٢١)	(١٥٧٣٩٦٢٣)
		- فائض العسيلات الجارية (المرحلة الأولى)	(٥٧.٢٨٤٤٦)	٨٩٧٤.٤٩٤
		- تنضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٨	- الإيرادات التحويلية	١١٣٥٤٤٢	٤٤٧٤٥١٨
١٥	٤٩	- الإيرادات الأخرى	٦١٤٨٧٦٧٣	١٧٧٩٥٤٩٧
		- تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى	٦٦١٣١١٥	٢٢٧٠.٦٥
١٣	٣٨	- المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٧٧٦٦٦٩	٩٨.٠٦١٤
١٣	٣٨٩	- المصروفات الأخرى	٥٦٧٩.٠	٣٢١٥٧٢٥.٠
		- فائض القابل للتوزيع موزع كما يلي :-		
		احتياطي الأرباح ٥ %	٢٣٤٤.٦٩	٤١٩٥٧٨٤
		حصصة الضريبة ١٥ %	٣٢٥.٧.٥	٧.٠٥٢٦٥
		الفائض المتراكم	١٤٣.٣١	٣.٨٢٣١٦
			٣٩.٠٠٨٤	٨٤.٦٣١٧
			٢٧١٧٥٩.٠	٥٨٥٦٤.١٢
			٣٢٥.٧.٥	٧.٠٥٢٦٥

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الإلتزام
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الكشف	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
الإيرادات الجارية				
١٤	٤٥.٤١	- إيرادات النشاط الجاري	٩٨٨٦٤٨٢٢٨	١٣٨٧٣٧٦٩٨٥
المصروفات الجارية				
١٠	٣١	- الرواتب والأجور	٢٩٤٤٤٤.٩٠	٣١٤٩٤٨٧٢.٠٠
١١	٣٢	- المستلزمات السعوية	٤٨٤٩١٥٥٥٤	٦٨٢٧٢٤.٦٤
١٢	٣٣	- المستلزمات الخدمية	٩.٦٧٤٦٩٨	٦٢١٢٩٥٦٢
١٣	٣٤	- مقاولات وخدمات	١٤٩٢.١٨.٥	٢١٨٣٥.٢٤.٠
١٣	٣٤	- فوائد مدينة	٢٧١٧.٥٠	-
١	٣٧	- الائتذرات	٢١٨٧٣٢٢٢	١٨.٦٣٩.٥
١٣	٣٨٤	- ضرائب ورسوم	١٨٥.١٥.٠	١٤٢٠.٠٠.٠
			١.٤٥٦٧٦٥٦٩	١٢٩٧٦٣٦٤٩١
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	(٥٧.٢٨٣٤١)	٨٩٧٤.٤٩٤
١٥	٤٨	- الإيرادات التحويلية	١١٣٥٤٤٢	٤٤٧٤٥١٨
١٥	٤٩	- الإيرادات الأخرى	٦١٤٨٧١٧٣	١٧٧٩٥٤٩٧
			٦٢٦٢٣١١٥	٢٢٢٧.٠.١٥
		- تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	- المصروفات التحويلية	١٧٧٦١٦٩	٩٨.٠.٦١٤
١٣	٣٩	- المصروفات الأخرى	٥٦٧٩.٠٠	٣٢١٥٧٢٥.٠
			٢٣٤٤.٦٩	٤١٩٥٧٨٦٤
		- فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية	٣٢٥.٧.٥	٧.٠٥٢٦٤٥

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

التفاصيل	دينار	دينار	دينار
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
- النقد المستلم من :			
- الإيرادات التشغيلية		١١٠٤٨٤٨٢٢٨	
- الإيرادات التحويلية	٤	١١٣٥٤٤٢	
- الإيرادات الأخرى		٤٨٣٧٦٧٣	
- استثمارات مالية		-	
- مدينون		٣٠٢٨٣٤٨٨	
		١١٤١١٠٤٨٣١	
- النقد المدفوع عن :			
- المصروفات التشغيلية		١٠٢٣٨٠٣٣٤٧	
- المصروفات التحويلية		١٧٧٦١٦٨	
- مصروفات سنوات سابقة		٥٦٣٠٠٠	
- المخزون		١٨٤٢١٣٤٤٩	
- الدائنون		١٤٨٥٩١٤٣٦	
		١٣٥٨٩٤٧٤٠١	
- تضاف : الإيرادات العرضية	(٢١٧٨٤٣٥٧٠)		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
- النقد المستلم من :			
- إيجار أراضي			
- إيرادات استثمارات مالية			
- النقد المدفوع عن :			
- شراء موجودات ثابتة		٢١٨٥٣٧٢٩	
		(٢٣٩٦٩٦٢٩٩)	
صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية			
صافي التدفقات النقدية للأنشطة		١٤٢٨١٥٢٠	
- النقد في ٢٠١٠/١/١			
- النقد في ٢٠١٠/١٢/٣١		٢٢٥٤١٤٧٧٩	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأتيل
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠

١ - الموارد

٩٨٤٢٣.١٧٧
١٢.١٦١٤١٠
٤٥٦٦٤١

١١.٤٨٤٨٢٣٨

- إيراد نشاط الإنتاج السلي	٤١
- إيراد النشاط الخدمي	٤٣
- كلفة الموجودات المصنعة داخليا	٤٥

٢ - مستلزمات الإنتاج

٤٨.٨٨٦٥٤٩
٦٦٩٧٩٦٩٨
١٤٩٢.١٨٠٥

٦٩٧.٦٨٠٥٢

- المستلزمات السليعية	٣٢
- المستلزمات الخدمية	٣٣
- مقاولات وخدمات	٣٤

٤.٧٧٨.١٧٦

(١٨٥.١٥٠)

٤.٥٩٣.٠٢٦

٣ - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢٠١)
 - تنزّل الضرائب والرسوم الغير مباشرة

٤ - إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار

توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
للسنة المنتهية في ٣١/٥/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار
	عائد العمل	
٣١	- رواتب وأجور نقدية	٢٧٣٦٠٤٤٣
٣٦	- مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٧)	٥٠٢٤٧٣٦١
	المجموع	٣٢٣٨٥١٨٠٤
	- صافي الفوائد	٢٧١٧٠٥٠
	- انتدثارات	٢٠١٨٩٥١٣
	- فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٥٩١٧١٦٥٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٠٥٩٣٠٠٢٦

كشوف رقم (١)

شركة القويحة لقطاع البترول الوطنية / مساهمة مختلطة / الامتياز
 كشوف الموجودات الثابتة والائتمار المتراكمة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

المجموع دينر	الثاث واجهزة مكاتب ١١١٦ / دينار	عدد وقوف ١١٥ دينر	وسائط نقل وانتقل / ١١٤ / دينار	اللات ومعدات ١١٣ دينر	الارضية ١١٢ دينر	الاراضي ١١١ دينر	التفاصيل
٣٠٧٢٢٩١٧٥ ٢١١٢٣٧٢٩	٢٨٣٩٢٠٦٥ ٥٤٨٠٠٠٠	٤٥٥٧٥٣٩ ٥٢٢٠٠٠٠	١٨٠٦٤٢١٣ ١٢٠٥٠٠٠٠	١٥٤٣٠١٥٣٠ ١٤٢٥٠٧٢٩	٦٠٤٩٠٣٣٨ -	٥٦٤٠٠٠٠ -	الكافة في ٢٠١٠/١/١ الإضافات المشتركة ، المحولة
٢٢٨٨٩٣٤٠٤	٢٨٩٤٠٠٦٥	٥١٠٧٧٥٣٩	١٩٢٦٩٢١٣	١٦٨٥٥٢٤٩	٦٠٤٩٠٣٣٨	٥٦٤٠٠٠٠	الكافة كما في ٢٠١٠/١/٢/٣١
-	%٢٥ -%١٠	%٢٠ -%١٠	%١٢ -%١٠	%٢٠	%١٠ -%٥	-	نسبة الاقطار
١٩٠٤٤٦٨٨٤	١٨٨٧٩٥٤٣	٢٣١١٦١٣٥ ٣٨٣٣٣	١٣٥٨٣٧١	١٠٩٣٦٥٠٥٣ (٣٨٣٣٣)	٦٥٠٠٢٧٨٢	-	مخصص الاقطار المتراكم كما في ٢٠١٠/١/١ تعديل قيد القتاخي تخصايف : الاقطار القديمة
٢١٨٧٣٢٢٢	٢٥٤٥٥١٠	٥٠٣٦١٠٠٠	١٦٨٣٧٠٩	٩٢٨٩٨٠٩	٢٩١٨٠٤٤	-	
٢١٢٣٢٠١٠٦	٢١٤٢٥١٠٣	٢٨٦٩٠٥٦٨	١٥٢٦٧٠٨٠	١١٩١١٦٥٢٩	٢٧٩٢٢٠٨٢٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/٢/٣١
١١٦٥٧٣٢٩٨	٧٥١٤٩٦٢	٢٢٣٨٦٩٧١	٤٠٠٢١٣٣	٤٩٥٣٥٧٢٠	٢٢٥٦٩٥١٢	٥٦٤٠٠٠٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١/٢/٣١

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الاتشائية / مساهمة مختلطة / الانبار

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
١٢٨٤٠٦٦٥٢	٩٤٦٥٧٧٢٩	- مخزن الخامات والمواد الأولية	١٣١
١٧٦٧٠٣٤	٢٧٩٦٣٩٧	- مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
٣٣٧٨٥٨٦٨	٤٤٩٧٥٨٦٦	- مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
١٠٥٢	١٠٥٢	- مخزن مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
		المتنوعات	١٣٥١
٥١٦٢٩٣	٦٥٢٢٧٧	- مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥
٢٨٦٦٩٢٧	٢٣١١٨٨٠	- مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٣٣٨٣٢٢٠	٢٩٦٤١٥٧		
		مخزن الإنتاج	١٣٦
٩٠٧٢١٤٠٣٦	١١٢١٨٣٤٨٩٥	- مخزن الإنتاج التام	١٣٦١
٢٨٠٦٤٠٩٤	١٩٦٠٥٣٠٩	- مخزن الإنتاج غير التام	١٣٦٢
٩٣٥٢٧٨١٣٠	١١٤١٤٤٠٢٠٤		
١١٠٢٦٢١٩٥٦	١٢٨٦٨٣٥٤٠٥	مجموع المخزون	
١١١١٣	١١١١٣	الاعتمادات المستندية لحساب الشركة	١٣٨

كشف رقم (3)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأتيل
كشف المدینون كما في 31 كانون الأول / 2010

رقم السجل المحاسبي	التفاصيل	2010 دينار	2009 دينار
	<u>العملاء</u>		
161	- عملاء قطاع اشتراكي	2812250	2812250
1614	- عملاء قطاع خاص	270000	506188
		3082250	7318438
			100000
			2825000
	<u>تأمينات لدى الغير</u>	150000	150000
1661	- مصاريف مدفوعة مقدما	182850	1232850
1663	- فروقات نقدية ومخزنيه	86173731	86173731
		8606581	8776581
	<u>أرصدة مدينة لحسابات دائنة</u>		
2611	- مجهزون قطاع اشتراكي	14448233	9945533
	<u>مجموع المدینون</u>	10437064	134320552

كشف رقم (١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة / الاتيار

كشف النقود كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	- مصرف رافدين / العابد	٣.٨٧٩١	٨٧١٧١
	- مصرف الاستثمار / المنصور	٩٥٣٣٧٣	٤٧٦٩٣٩١
	- المصرف الصناعي	٢٧٢٣.٨	٤٣٦٨.٨
	- مصرف بغداد / الفلوجة	٢٢٤.٤٧٥	٧٤٧٧٣٥.
	- مصرف بغداد / المنصور	١٤.٦٢٦٤	٩٦١٤٤٧
	- البنك المركزي العراقي *	٧٩٣٥٣	٧٩٣٥٣
	- مصرف المنصور / فرع الكرخ	٢.٧٥٠.٣٠٥	٤٧.٠٠٠٠
	- مصرف الرشيد / الحراريات	١٢٦٥١٢١٠	-
	مجموع النقود	٢٢٥٤١٤٧٧٩	١٤٢٨١٥٢٠

ملاحظة :-

* يمثل رصيد البنك المركزي العراقي المشار اليه اعلاه ما يعادل (٩٢١١٨) دولار أمريكي موقوف من سنة ١٩٩٠ (بسبب ظروف الحصار الاقتصادي)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	التفاصيل
دينار	دينار	
_____	_____	_____
٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع (قيمة المسهم دينار واحد)
_____	_____	
١٤٣١٠٠٠٠٠	١٩٧١٠٠٠٠٠	رأس المال محتل كما يلي :-
٣٩٦٩٠٠٠٠٠	٨٨٢٩٠٠٠٠٠	- مساهمة القطاع الاشتراكي ١٨,٢٥ %
_____	_____	- مساهمة القطاع الخاص ٨١,٧٥ %
٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠٠	
_____	_____	

كلمة رقم (٢)

شركة الطليحة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة منقطة / الأثير
 كشف الحسابات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

التفاصيل	الحسابي توصلات مستخدم / دينار	الحسابي الآسي دينار	الحسابي رأسمالي / دينار	الحسابي علاوة إصدار / دينار	الحسابي علم / دينار	الاجمعي / دينار
الرصيد في ١/١/٢٠١٠ الإصلاات على السنة	٧٧٧.٠٠٠	٤٥٢٢٤٢٨ ١٤٢٠٣١	٤٠٢٢٢٥١٥٤ ٥٩٥٥٠٠٠٠	١١٨٧٤٤٧	٣٩.١٢٧	٤٤٩٨.٢٧٦٦ ٥٩٢٩٣.٣١
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٠	٧٧٧.٠٠٠	٤٥٢٢٥٥٩	٤١١٧٧٥١٥٤	١١٨٧٤٤٧	٣٩.١٢٧	٥.٤٤٤٥٧٩٧

(٣٩ - ٣٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار

كشف حساب العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠

التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار
الرصيد في ١/١	٢٠٠٦٣٤٨٨٠	١٤٢٠٦٠٨٦٨
ينزل / صافي فاتح السنة بعد توزيع	(٥٨٥٦٤٠١٢)	-
الحصص الأخرى	٤	٢٨٥٠٠٠٠
يضاف / تخفيض مكافئات لغير العاملين		
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٠	١٤٢٠٦٠٨٦٨	١٧٠٥٦٠٨٦٨

كشف رقم (٨)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
	تخصيصات طويلة الأجل		
٢٣٢	- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها.	٦٢٧٢٤٣	٦٢٧٢٤٣
٢٣٥	- تخصيصات قصيرة الأجل	١٣٢٢٣٩٤٢٨	١٣٢٢٣٩٤٢٨
	المجموع	١٣٨٦٦٦٧١	١٣٨٦٦٦٧١

إيضاح
تشكل التخصيصات المتنوعة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ التي لم تصرف لهم

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة / الانبار

كشف الدائنون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم المحاسب التفصيلي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	
٢٦١			المجهزون
٢٦١٤	٢٩٤٣٦٦٢٨	٢٦٧٢٢٥٠٠	- مجهزون قطاع خاص
٢٦٥	١٠٤٧٨٥٣٤	١٢٣٥٠٨٩٤	- دائنو نشاط غير جاري
٢٦٦			- حسابات دائنة متنوعة
٢٦٦١			- تأمينات مستلمة
٢٦٦٢			- إيرادات مستلمة مقدما
٢٦٦٤			- رواتب وأجور مستحقة
٢٦٦٦			- مديرية القاعد العامة
٢٦٧			استقطاعات لحساب الغير
٢٦٧١			استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٦٨			- دائنو توزيع الأرباح
			- أرباح مدورة من سنوات سابقة
			- حصة الضريبة
			مجموع الدائنون
	٢٨١٦١١٠٩٠	٢٩٨١١٨٠٠٣	
	١٨٧	٣١٠١٨٧	
	٦٩٢٧٠٦٢٦	٦٩٦٤٢٠٧٨	
	٣٩٠٠٨٤	٣٠٨٤٥٣٨٢	
	٦٩٦٦٠٧١٠	١٠٠٤٨٧١٦٠	
	٣٩١١٨٧١٤٩	٤٣٧٩٨٩٠٤٤	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الألبار

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رقم المدخل المحاسبى	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	- رواتب	٧٤٣.١٨٧٣	٦٢٩٣٢٨٦٧
٣١١٢	- مخصصات عائلية	٢٧٤٩١٦٦	١٦٢.٠٠٠
٣١١٣	- أجور أعمال إضافية	١٦٩٨.٠٠	٤
٣١١٤	- مكافآت تشجيعية	١٣٣٦٤١٧٤	١٥٧٣٧٢٤٨
٣١١٥	- مخصصات مهنية وفنية	١٣٧٧٩٤٨.٠	١٥٩٣٦٤٦٩
٣١١٦	- مخصصات تعويضية	٢٧٨٧٣.٠	٢٦٢٢٥.٠
٣١١٨	- مخصصات مقطوعة	-	٥٥٣٥.٠
٣١١٩	- مخصصات أخرى	-	٢١٢٨٢٥.٠
		١٢.٦٨٥.٨٤	١.٨٦٧٩٩٩٣
٣١٢	الرواتب النقدية للعمال		
٣١٢١	- أجور	٩٢٢٥.٤٥٢	٧٤٥.٣٢٧٦
٣١٢٢	- مخصصات عائلية	٨٢١٤١٦٦	٦٣٩٥٦٦٧
٣١٢٣	- أجور أعمال إضافية	٢٥٨٢٥.٠	١٣٢٢١٦٥
٣١٢٤	- مكافآت تشجيعية	١١٤٥.٧٩٦	٢٦٢٣٧٨١.٠
٣١٢٥	- مخصصات مهنية وفنية	٢١٩٣٢٨٣٢	٢٧٦٤٤٠.٢٦
٣١٢٦	- مخصصات تعويضية	٦٩٥٤٥٣١	٨٤٤٥٩٦٥
٣١٢٧	- أجور مقطوعة	٣.١١١٥٥.٠	١١٣٨٣٦.٠
٣١٢٨	- مخصصات مقطوعة	١١١٨٤٥٣	١٩١٥٢٣٤
٣١٢٩	- مخصصات أخرى	-	٢٢٦٩٣١٩٦
٣١٤	- المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	١٧٤٦٦٦٢٨١	١٨.٥٥١.٣٩
		٢٧٥.٢١٦	٣٥٤.٩٥.٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٧٣٤٧٦.٠	١.١٧١٦٤٧
	مجموع الرواتب والأجور	٢٩٤٤٤٤.٩.٠	٣١٤٩٤٨٧٢.٠

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة / الانبيل

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رقم المستلزمات المحاسبية	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٢١	- الخامات والمواد الاولية	٣٨٦٩٣٢٧٨٦	٥٧٩٩٨٨٨٤٠
٣٢٢	- وقود وزيوت		
٣٢٢١	- مواد نفطية	٦٣٢٧٥٩٩١	٦٩٩٦٤٣٦٤
٣٢٢٢	- غاز	٣٦١٠٠٠	٢٨٨٠٠٠
٣٢٣	- الادوات الاحتياطية	٦٣٦٣٦٤٩١	٦٧٢٥٢٣٦٤
٣٢٥	- المتنوعات	١٤٤٧٧٣٨٤	٢٢٨٥٤٨٥٤
٣٢٥١	- التوازم والمهمات	٥١٢٤٨٣٧	٣٨٢٢٤٧٦
٣٢٥٢	- القرطاسية	٢٦٧٨٠٦٦	٢٤٢٦٢٠٠
		٧٨٠٢٩٠٣	٦٧٤٨٦٧٦
٣٢٦	- تجهيزات العاملين		
٣٢٦	- مواد غذائية	٤٠٢٩٠٠٥	٤١٢٧٨٨٠
٣٧٢	- المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٨١٠٠٠٠	-
٣٢٧٢	الكهرباء	٧٢٢٦٤٨٥	١٧٥١٤٥٠
		٨٠٣٦٤٨٥	١٧٥١٤٥٠
		٤٨٤٩١٥٥٤	٦٨٢٧٢٤٠٦٤
	مجموع المستلزمات السلعية		

شركة الطلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مسانطة / الألب

تفاصيل المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم المستلزم المحاسبي	التفصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	- صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٩٧٥.٤	١.٩٠٤٧٣
٣٣١٣	- صيانة الآت ومعدات	٦٦٢٣٥.٠٠	١١.٩٠٠٠٠
٣٣١٤	- صيانة وسائل نقل وانتقال	٢٢٤١٦.٠٠	٣١٨١٥.٠٠
٣٣١٥	- صيانة عدد وقواب		٤
٣٣١٦	- صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٢٧٦.٠٠٠	٤١٨.٠٠٠
		٩٢٣٨٦.٤	١٥٧٧٩٧٣
٣٣٢	دعاية وضيع وضباغة		
٣٣٣١	- دعاية واعلان	٣١٨٢٦٢١	٢٦٥٦.٠٠٠
٣٣٣٢	- نشر وضيع	٢٧.٧٥.٠٠	١١٦٥.٠٠٠
٣٣٣٣	- ضباغة	-	٤.٠٠٠
٣٣٣٤	- مصاريف المعارض	١٥٤٦١٤٢	-
		٤٩٩٤٥١٣	٢٨١٢٥.٠٠٠
٣٣٤	نقل والبضائع والاتصالات		
٣٣٤١	- نقل العاملين	٢٣٦٩٥.٠٠٠	٢٤٨٢٠.٠٠٠
٣٣٤٢	- نقل السلع والبضائع		-
٣٣٤٣	- السفر والاقبال	٦٧٧٥.٠٠٠	٢٤٥.٠٠٠
٣٣٤٤	- اتصالات عامة	٨٨٢٢٥.٠٠	-
		٣١٣٥٢٥.٠٠	٢٧٢٦٢.٠٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	- استئجار مباني وإنشاءات	٤٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٥٣	- استئجار الآت ومعدات		٨٩٨.٠٠٠
٣٣٥٤	- استئجار وسائل نقل وانتقال	٢٢٣٨٩.٠٠٠	٢١٥٣٥.٠٠٠
٣٣٥٥	- استئجار عدد وقواب		-
		٢٦٦٨٩.٠٠٠	٦.٥١٥.٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	- اشتراكات والتأمينات	١٥٦.٠٠٠	١٦٥.٠٠٠
٣٣٦٢	- اقساط التأمين	٥٥.٠٠٠	٥٥.٠٠٠
٣٣٦٣	- مكافآت لعبر العاملين عن خدمات مؤداة	١٧١٣.٠٠٠	٩٩٨.٠٠٠
٣٣٦٦	- خدمات مصرفية	٩.٠٨٣٩	١٦٧١٥٨٩
٣٣٦٨	- اجور تدقيق	١٧.٠٠٠	١٦٥.٠٠٠
٣٣٦٩	- مصرفات خدمية اخرى	١١٩٧١٥.٠٠	٣٧.٤.٠٠٠
		١٨٣٩٥٣٣١	١.٢٢٣٥٨٩
	مجموع المستلزمات الخدمية	٩.٠٦٤٦٩٨	٦٢١٢٩٥٦٢

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار
كشف بحساب الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم التفصيل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٤	- مقاولات وخدمات	١٤٩٢.١٨٠٥	٢١٨٣٥.٢٤٠
٣٦	- فوائد وإيجارات أراضي		
٣٦١	- فوائد مدينة	٢٧١٧.٥٠	
٣٨	- المصروفات التحويلية		
٣٨٣	- مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	- تعويضات وغرامات	١١٧٦٧١٩	٧٩٤٥٩٧
٣٨٣٧	- سلع وخدمات مجانية	١.٧٥٠٠	١٢.٠٠٠
٣٨٣٨	- سلع وخدمات مخفضة (خصم)	٤٩١٩٥٠	٨٩٩٤.١٧
٣٨٤	- ضرائب ورسوم	١٧٧٦١٦٩	٩٨٠.٦١٤
٣٨٤٢	- ضرائب ورسوم أخرى	١٨٥.١٥٠	١٤٢.٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٣٦٢٦٣١٩	١١٢٢.٦١٤
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٥٦٣.٠٠٠	٣٢١٥٧٢٥٠
٣٩٢	خسائر رأسمالية	٤٩٠٠	-
	مجموع المصروفات الأخرى	٥٦٧٩.٠٠	٣٢١٥٧٢٥٠

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الاتشائية / مساهمة مختلطة / الانبار
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبى	التفاصيل	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٤١٢	- إيرادات نشاطات الصناعات التحويلية		
٤١٢١	- صافى المبيعات	٧٧٨.٦٨١.٠٣	٨٧١٩٣٩٤٧٤
٤١٢٢	- تغير مخزون الإنتاج التام	٢١٤٦٢.٨٥٩	٤٨١٩٢٣٣٨٤
٤١٢٣	- تغير مخزون الإنتاج غير التام	(٨٤٥٨٧٨٥)	(٨٥٦٩.٤٥)
		٩٨٤٢٣.١٧٧	١٣٤٥٢٩٣٨١٣
٤٣	- إيراد النشاط الخدمى		
٤٣٧	- إيراد خدمات متنوعة	٣٦٣٥٤١.٠	٤١٣٢٣١٧٢
٤٣٨	- ايجار موجودات ثابتة	٣٢٦.٠٠٠	٣٩.٠٠٠
		٣٦٦٨٠٧.٠	٤١٧١٣١٧٢
٤٥	- كلفة الموجودات المصنعة داخليا	٤٥٦٦٤١	٣٧.٠٠٠
	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٩٨٨٦٤٨٢٢٨	١٣٨٧٣٧٦٩٨٥
٤١٢٢	- تغير مخزون الإنتاج التام	(٢١٤٦٢.٨٥٩)	(٤٨١٩٢٣٣٨٤)
٤١٢٣	- تغير مخزون الإنتاج غير التام	٨٤٥٨٧٨٥	٨٥٦٩.٤٥
	المجموع لاغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	٧٨٢٤٨٦١٥٤	٩١٤.٢٢٦٤٦

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الإنبر

كشفر الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩ دينر	٢٠١٠ دينر	التفصيل	رقم الدليل المحاسب
٤٤٧٤٥١٨	١١٣٥٤٤٢	- إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		تعويضات و غرامات	٤٨٣٢
٤			٤
		- الإيرادات الأخرى	٤٩
١٧٧٩٥٤٩٧	٦٠٧٢٨٧٨	إيرادات عرضية	٤٩٢
	٧٥٨٨٩٥	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٧٧٩٥٤٩٧	٦١٤٨٧٦٧٣		

حساب رقم (١٦)

شركة الطورجة لإنتاج المواد البلاستيكية / مساهمة مختلطة / الإيجار

حساب توزيع الاستحقات على مرافق شركة شركة التوزيعية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

الإجمالي / دينار	حساب الاستحقات الأسبقية / دينار ^٩	حساب الحصة الجزئية / دينار ^٨	حساب الحصة التسوية / دينار ^٧	حساب حصة الإلتحاق / دينار ^٥	حساب الإلتحاق دينار ^٦	حساب العائدين	رقم الحساب المحسبي
٣٤٤٤٤٤.٩٠	١٩٧٩٦٣٧٨	١٤٩٩٢٤٧٢٥	٧١٨.٩١٣	٥.١٦٠.١٣٢	١٧٣٨١٩٤٣	حساب العائدين	٣١
٤٨٤٩١٥٥٤	١١٧١٤٧٧	٣٣٧٦٥٣٠	-	٤٩٣٢١٦٦٤	٤١٠.٧٥٧٥١٣	المستحقات المنقولة المستحقات القديمة	٣٢ ٣٣
٩.٦٧٤٦٩٨	-	٨٤٥٦٤٦٩٨	-	١٣٢٧.٠٠٠	٤٧٨٣.٠٠٠	مطلوبات وخدمات مطلوبات وخدمات	٣٤ ٣٤
١٤٩٢.١٨٠٥	-	-	-	-	١٤٩٢.١٨٠٥	قوائد إيجارات الرضوي	٣٦
٢٧١٧.٥٠	-	٢٧١٧.٥٠	-	-	-	الإلتقارات	٣٧
٢١٨٧٣٢٢٣	١٩٧٧٦٦	٤٤٤٧٦٦٤	٦٤٢٤	١٧٦٨.٤٤	١٥٤٥٧٢٦	الخصم والتب المجموع	٣٨٤
١٨٥.١٥٠	-	١٨٥.١٥٠	-	-	-		
١٠٤٥٦٧٦٥٦٩	٢١١٦٥٦٢١	٢٦٧٢٩٩١٨٧	٧١٨٣٣٦	١٠٤٤٧٦٤٣٨	٦٤٧٥٨١٩٨٧	المجموع	

كثف رقم (١٧)

شركة التتويج و إنتاج المواد البلاستيكية / مساهمة مستقلة / الاصل
 كثف المزايا المعنية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون اول / ٢٠١٠

المجموع / ديولر	مطعم / ديولر	نقل المسافرين ديولر	المرابح الربوية / الاستعدادات الربو الرب و الاجور	رقم الدليل المحسني
٢٠٨٣٩٦٤٧	١٩١٧٢٤٧٥	١٩٦٧١٧٢	المستلزمات السلعية	٣١
٤٠٢٩٠٠٥	٤٠٢٩٠٠٥	-	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٣٦٩٥٠٠٠	-	٢٣٦٩٥٠٠٠	المستلزمات القديمة	٣٣
١٦٨٣٧٠٩	-	١٦٨٣٧٠٩	الانطقات	٣٧
٥٠٢٤٧٣٦١	٢٣٢٠١٤٨٠	٧٧٠٤٥٨٨١	المجموع	

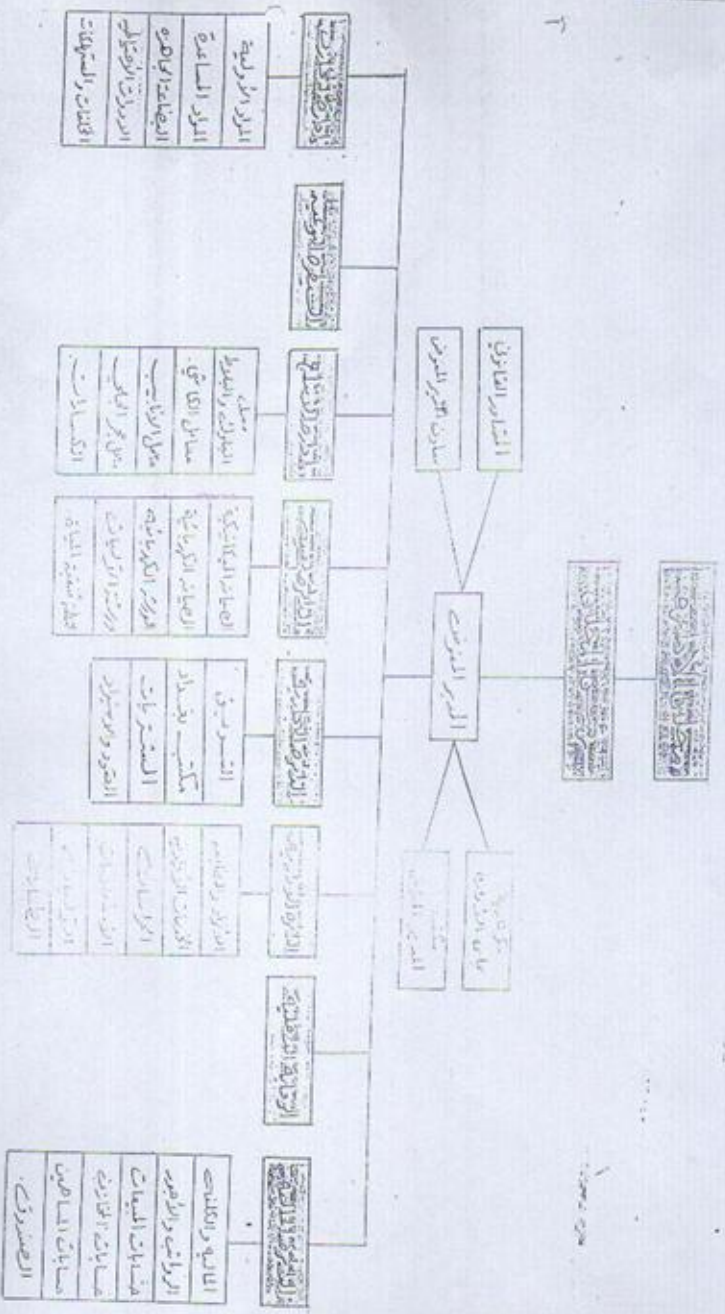
(٣٩ - ٣٨)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار

كشف احتساب الضريبة لسنة ٢٠١٠

دينار	التفاصيل
<u>٣٢٥.٧٠٥</u>	<u>الفائض القابل للتوزيع</u>
	- ينزل
٦٥.١٤١	- إعفاء ضريبي (٢٠ %) من صافي الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل
—	- احتياطي توسعات بنسبة ٥ %
—	- إيرادات استثمارات مالية
<u>٦٥.١٤١</u>	
<u>٢٦٠.٥٦٤</u>	الربح الخاضع للضريبة
٢٩.٠٠٨٤	- حصة الضريبة ١٥ %
	<u>الاحتياطي الإلزامي</u>
٣٢٥.٧٠٥	- الفائض القابل للتوزيع
٢٩.٠٠٨٤	- تنزل الضريبة
<u>١٨٦.٦٨٤</u>	الفائض لإغراض احتساب الاحتياطي الزامي (٥%)
<u>١٤٣.٣١</u>	الاحتياطي الإلزامي (٥ %)

دراسة تحليلية لآلية العمل في المؤسسة
 إعداد: د. محمد بن عبد الله بن محمد
 سنة: 1435 هـ



شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبرار

كشف التدفق النقدي للفصل الأول ٢٠١١ - ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		- النقد المستلم من :
		- الإيرادات التشغيلية
١٦.٤٩٥٦٩١	١٤٥٢١١٢.٦	- الإيرادات التشغيلية
٤٩٦٧٨٤	٥٨.٠٠٠	- الإيرادات التحويلية
١٢١٢١٦	٦١٧.٠٠٠	- الإيرادات الأخرى
٧١٣٦٦	-	- استثمارات مالية
٥٥٤٧١٦٩٣	(٢.٢٦٢٧٧٨٣)	- مدينون
٢١٦٦٥٦٧٥.	٢٤٨٥١٣٩٨٩	- النقد المدفوع عن
		- المصروفات التشغيلية
٢١.٢١٩٤٥٨	٢٣٣٢٢٢٦.٨	- المصروفات التحويلية
٤٧٤٧٤٠	١٧١.٠٣٠	- مصروفات سنوات سابقة
٤٩.٠٠	-	- المسحزون
(١٣٥٤٧١٦)	٩٩١٣٦٢٣٨	- الدائنون
(١٣٤٨١٣.٦)	١٣٥٤٨٩.٠٠٩	
١٩٥٩٦٣.٧٦	٤٦٩٦٥٧٩٥٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢.٦٩٣٦٧٤	(١٢١١٤٣٩.٦٦)	- النقد المستلم من :
-	-	- ايجار اراضي
-	-	- ايراد استثمارات مالية
-	-	- النقد المدفوع عن :
(١٦٥٢٦٧٢٩)	(١٥٠.٠٠٠)	- شراء موجودات ثابتة
٤١٦٦٩٤٥	(١٢٢٦٤٣٩٦٦)	صافي التدفق النقدي
١٤٢٨١٥٢.	٢٢٥٤١٤٧٧٩	التدفق في ٢٠١١/١
١٨٤٤٨٤٦٥	١.٢٧٧.٨١٣	التدفق في ٢٠١١/٣/٣١

ابراهيم احمد درويش
ع/ المدير المفوض

٦/١٠١

محمد احمد درويش
مدير الدائرة المالية

٢٠١١/٣/٣١

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط
رأسمالها (١٠٨٠) مليون دينار

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المالية
المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠

يسر مجلس إدارة الشركة إن يتقدم بتقريره السنوي التالي الى السادة أعضاء الهيئة العامة عن مجمل نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ عملاً بأحكام المادتين (١١٧) و (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل -
أولاً : نبذة عن الشركة / تأسيسها وأهدافها

- ١ - تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٢٣٣٨ في ١٩٨٩/٨/٢٢ برأسمال قدره (١٠) عشرة ملايين دينار باسم شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) واقتصر النشاط عند التأسيس على المعملين (٢٠١) لإنتاج الكاشي الموزانيك المنشأين في مدينة الفلوجة .
- ٢ - أ : الشركة هي إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط حالياً ويساهم القطاع العام فيها بنسبة (١٨,٢٥ %) من رأسمالها ويساهم القطاع الخاص بنسبة (٨١,٧٥ %) منه ويبلغ حالياً (١٠٨٠) مليون دينار مقسم الى (١٠٨٠) مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد مدفوعة بالكامل بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٥ وموافقة دائرة تسجيل الشركات بموجب كتابهم ذي العدد (٢٣٢٥٨) في ٢٠١٠/١١/٨ .
ب : انخفضت نسبة مساهمة المصرف الصناعي الذي يمتلك (٨٠٩٩٩٩٥٦) سهماً من أسهم الشركة من (١٥ %) الى (٧,٥ %) وذلك لعدم اكتتابه على أسهم الشركة حيث كان هو المساهم الوحيد الذي يمتلك النسبة المؤثرة (أكثر من ١٠ %) .
وأدناه جدول الزيادات التي حصلت على رأس مال الشركة منذ تأسيسها :

المسنوات	رأس المال (مليون دينار)
١٩٨٩ - ١٩٩٢	١٠
١٩٩٣	١٣
١٩٩٤	٢٦
١٩٩٥ - ١٩٩٦	٥٢
١٩٩٧ - ١٩٩٨	٧٨
١٩٩٩	١٢٠
٢٠٠٠ - ٢٠٠١	١٧١
٢٠٠٢ - ٢٠٠٣	٢٠٠
٢٠٠٤ - ٢٠٠٨	٢٧٠
٢٠٠٩	٥٤٠
٢٠١٠	١٠٨٠

٣ - تهدف الشركة الى رفد السوق المحلية بالمواد الإنشائية المختلفة وتحقيق مردود مناسب للمساهمين وتشغيل الأيدي العاملة خدمة للمصالح العام .

ثانيا : نشاط الشركة

١ - الإنتاج

قامت الشركة بإنتاج المواد الإنشائية أثناءه خلال سنة ٢٠١٠ وكما مبين في الجدول الآتي :-

ت	اسم المنتج	وحدة القياس	إنتاج التصنيعية	إنتاج الطاقة المنتجة	إنتاج المخطط		نسبة التعلق %	
					٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
١	كاشي موزايك	الف كاشية	١٢١٠	١٠١٥	٣٤٤	٢٨٠	١٠٠	٥٩
٢	بلوك مجوف	الف بلوك	٧٣٠٠	٥٧٠٠	٩٢٠	١٧٥	١٢٦	٢١
٣	بلاط خرساني	الف بلاطة	١٤٧	١٤٧	٤٠	٤٠	١١	١١
٤	الآرابيب	طن	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٤٥٠٠	٤٥٠٠	٣٨٠٠	٨٩
٥	بلاط المقرنص	م ^٢	-	-	-	-	-	١٥
٦	قاربتون	الف لفافة	-	-	-	-	-	-

٢ - المبيعات

تجهز الشركة منتجاتها للمواطنين والجهات الرسمية مباشرة عن طريق مكتب التسويق في مقر الشركة ومكتبها في بغداد والفلوجة وقد بلغت قيمة مبيعاتها لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ كما يلي :-

ت	اسم المنتج	قيمة المبيعات / الف دينار	
		٢٠٠٩	٢٠١٠
١	كاشي موزايك	٢٩٠٢١٣	٣١٢٩١٧
٢	بلاط خرساني	٥٧٨٤٢	٧٥٧٣٦
٣	بلوك مجوف	٣٠٩٨٤٥	٢٠٢٢٦٦
٤	الآرابيب	٢١١٩٥٨	١٦٨٥٢١
٥	البلاط المقرنص	٢٠٨٢	١٧٦٢٨
	المجموع	٨٧١٩٤٠	٧٧٨٠٦٨

قامت الشركة بتأجيل عمليات الصيانة والتطوير لبعض مراكزها الإنتاجية ونفذت الأعمال الآتية بالإمكانات والجهود الذاتية لها:

أ - تحويل الجلايات الأتوماتيك التي تعمل بحجر جلي (نوعية قديمة) والذي يتجاوز سعره (٨٥٠٠٠) دينار / سبت وغير متوفر في الأسواق وهي تعمل الآن بحجر جلي نوعية (كعب الغزال) والذي لا يتجاوز سعره (١٢٠٠٠) دينار / سبت .

ب - الشركة مستمرة في تهيئة البنى التحتية ومتطلبات إنشاء الخط الإنتاجي الجديد للكاشي الموزاتيك الذي تم التعاقد لشراءه والتحضيرات الضرورية لتنصيبه وتأسيسات الماء والكهرباء في الموقع المخصص لإنشاءه ، ليكون موقعاً جاهزاً قبل وصول المكنن الجديدة .

ثالثاً : مجلس إدارة الشركة

أ - تألف مجلس إدارة الشركة من السادة المدرجة أسماؤهم والمؤشرة إزائهم عدد الأسهم التي يمتلكونها لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ .

ت	الاسم	الجهة القطاعية	المنصب	عدد الأسهم
١	مدير عبد الرزاق الوكيل	قطاع خاص	رئيس المجلس	٢٦٠٠٠٠٠
٢	عبد الباقي رضا هادي	قطاع خاص	نائب رئيس المجلس	١٨٥٥٤٠
٣	محمود كسبر رشيد	قطاع عام	عضو	-
٤	محمد جواد المظفر	قطاع خاص	عضو	٦١٤٠٠
٥	محمد عصام حسام الدين	قطاع خاص	عضو	٥٦٤٠٢٥٢
٦	هادي نقي العلوي	قطاع خاص	عضو	٢٧٢٣٢٤
٧	احمد علاء الدين جعفر	قطاع عام	عضو	-

ب - مكافأة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة لسنة ٢٠٠٩ أقرت الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٥/٧/٢٠١٠ مكافأة رئيس واعضاء مجلس الادارة وبمبلغ (٤,٥) مليون دينار للسيد رئيس المجلس و (٤) مليون دينار لكل عضو من اعضاء المجلس عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩ وتم صرفها .

ج - عقد مجلس إدارة الشركة (١٠) جلسات خلال عام ٢٠١٠ وناقش خلالها أنشطة الشركة الرئيسية الفنية والمالية والتخطيطية والتنظيمية واتخذ القرارات التي من شأنها تطوير العملية الإنتاجية ودفع الشركة باتجاه ما يخدم تحقيق أهدافها .

د - لم يقدم او يستلم أي من أعضاء مجلس الإدارة قروضاً او سلفاً الى او من الشركة وليس لهم او لشركائهم او ذويهم لغاية الدرجة الرابعة أية منفعة او مصلحة في كافة أنواع التعامل والتعاقد في الشركة بما في ذلك البيع او الشراء او تقديم الخدمات ولا توجد ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم .

رابعا : الرواتب والأجور

دينار

١ - الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين

١٠٨٦٧٩٩٩٣

أ - رواتب ومخصصات الموظفين

١٧٤٦٦٦٢٨١

ب - أجور ومخصصات العمال

١١٠٩٧٨١٦

ج - المساهمة في الضمان الاجتماعي والتقاعد

٢٩٤٤٤٤٠٩٠

المجموع

٢ - ندرج أدناه أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل خلال سنة ٢٠١٠ عدا المدير المفوض .

ت	الاسم	عنوان الوظيفة
١	محمد احمد درويش	مدير الدائرة المالية
٢	كامل بشير عبد القادر	مدير الانتاج
٣	حاتم منصور عبد الرزاق	رئيس قسم السيطرة النوعية
٤	ابراهيم احمد درويش	مدير المخازن
٥	عباس شاهول محمد	امين مخزن

٣ - الرواتب والأجور المدفوعة للمدير المفوض

بلغ مجموع الرواتب المدفوعة للمدير المفوض سعد علي ربحان (١٠٤٠٠٠٠٠) دينار عشرة ملايين واربعمائة الف دينار لا غير .

خامسا :

أ - المبالغ المدفوعة للدعاية والسفر والضيافة والاحتفالات
اسم الحساب المبلغ / الف دينار

٣١٨٣

دعاية وإعلان

٢٧١

نشر وطبع

١٥٤٦

مصاريف المعارض

٦٧٧٥

سفر وإيفاد

٨٨٢

اتصالات عامة

١٢٦٥٧

المجموع

ب - التبرعات للغير
لم تتبرع الشركة بأي مبلغ ولاية جهة خلال سنة ٢٠١٠ .
سادسا : قامت الشركة بأجراء بعض الإضافات الرأسمالية وكما يلي : -

الآلات والمعدات	١٤٤٨٠٧٢٩ دينار
وسائط نقل وانتقال	١٢٠٥٠٠٠ دينار
عدد وقوالب	٥٦٢٠٠٠٠ دينار
أثاث وأجهزة مكاتب	٥٤٨٠٠٠ دينار

٢١٨٥٣٧٢٩ دينار

- سابعا : ١ - تم التعاقد مع المتعهد فاروق راضي عموش لنقل مادة السمنت الاسود من معمل سمنت الكوفة الى الشركة وبلغت الكمية المنقولة (٢٩٦,٣٦٥) طن وكلفة نقلها (٨٨٩١) الف دينار .
٢ - تم التعاقد مع المتعهد حسين علاوي صالح لنقل مادة السمنت الاسود من معمل سمنت كبيسة الى الشركة وبلغت كمية السمنت المنقولة (٦١٩,٥) طن وكلفة نقلها (٨٦٧٣) الف دينار .
٣ - تم شراء بقية المواد الاولية مباشرة من الاسواق المحلية عن طريق لجنة المشتريات .

ثامنا :

- أ - بلغ إجمالي إيراد الشركة (٩٠٤٦٥٩) الف دينار خلال سنة ٢٠١٠ في حين كانت إيرادات الشركة لسنة ٢٠٠٩ (٩٣٦٢٩٣) الف دينار وحقت الشركة ربحا قدره (٦٢٨٠١) الف دينار
ب الاحتياطات والتخصيصات كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠

المبلغ	التفاصيل	ت
٧٧٧	احتياطي توسعات مستخدم	١
٤٧٩٨٦	احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات بنسبة ٥ %	٢
٤٠٢٢٢٥	احتياطات رأسمالية	٣
١١٨٧	احتياطي علاوة إصدار	٤
٣٩١	احتياطي عام	٥
(١٧٠٦٢٥)	العجز المتراكم	٦
٦٢٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧
١٣٢٤٠	تخصيصات متنوعة	٨

- ١ - اعتماد النظام المحاسبي الموحد والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها مع التأكيد على ثبات المفاهيم وإتباع نفس الأسس من سنة لآخرى تطبيقاً لمبدأ الثبات في المحاسبة .
- ٢ - اعتماد نظام الإندثار والاستهلاك رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته لاحتساب معدلات ونسب الإندثار على الموجودات الثابتة .
- ٣ - تسعير الصادر المخزني من المواد الأولية والأدوات الاحتياطية وفقاً لطريقة معدل السعر الموزون خلال السنة وتثبيت قيمة الموجودات المخزنية نهاية الفترة بنفس الطريقة وتقييم البضاعة تحت الصنع وتام الصنع بتاريخ الميزانية بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل وحسب متطلبات النظام المحاسبي الموحد .

٤ : السيطرة النوعية

يتم عن طريق قسم السيطرة النوعية إجراء الفحوصات الفيزيائية والكيميائية للمواد الأولية والإنتاج بصورة مستمرة لغرض التحقق من النتائج اليومية بشكل سليم بما يضمن مطابقتها للمواصفات العراقية المعتمدة .

٥ : الأحداث المهمة

- ١ - جرى الاكتتاب على اسهم الشركة للفترة من ٨/٢٢ لغاية ٢٠/٩/٢٠١٠ ونسبة (١٠٠ %) بعدد (٥٤٠) مليون سهم بقيمة (٥٤٠) مليون دينار ليصبح رأس مال الشركة (١٠٨٠) مليون دينار مدفوعة بالكامل استناداً الى الفقرة (٥٥) / اولا من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وبناء على قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٥ .
- ٢ - لم يكتب المصرف الصناعي ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال على اسهم الشركة مما أدى الى انخفاض نسبة مساهمة القطاع العام في رأس مال الشركة من (٢٦,٥ %) الى (١٨,٢٥ %) .
- ٣ - تم التعاقد لشراء خط لإنتاج الكاشي الموزائيك ترمي المنشأ بقيمة (٢٥٠٠٠٠) دولار وتم تسديد الدفعة الأولى من المبلغ وقدره (٧٥٠٠٠) دولار امريكي ومن المؤمل ان يبدأ الإنتاج في بداية النصف الثاني من عام ٢٠١١ ويتضمن الخط الانتاجي الجديد ما يلي :
- مكبس دائري نصف الي ، خباطات للطبقة الامامية والخلفية ، هوبرات عدد / ٤ ، جلاية الية اوتوماتيك (١٢) محطة ، مع المحلقات .

وختاماً : يتقدم مجلس الإدارة بشكره وامتنانه للسادة المساهمين لدعمهم
المستمر لمسيرة الشركة ويسجل شكره لكافة العاملين فيها لاستمرارهم
بالعمل في الشركة لديمومة وتطوير الإنتاج والمحافظة عليها .

ومن الله التوفيق ...

رئيس مجلس الإدارة
مهندس عبد الرزاق الوكيل

المدير المفوض
سعد علي ريحان

