

الشركة العراقية لصناعات الكارتون

التقرير السنوي لمجلس الاداره عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

حضرات السادة المحترمين :
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

باسم مجلس ادارة الشركة ومنتسبيها احبيكم وارحب بكم شاكرًا
تلبيةكم الدعوه لحضور الاجتماع السنوي للجمعية العموميه وتنفيذًا لاحكام المادة ١٣٤ من قانون
الشركات النافذ رقم ٢٤ لسنة ١٩٩٧ المعدل ، يسرنا ان نعرض على حضراتكم تقرير مجلس الاداره
المتضمن مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة
المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

١- نيذة عن الشركة :

تأسيس الشركة : ان هذه الشركة هي احدى شركات القطاع الصناعي المختلط اسست عام ١٩٧٨
قد استهدف مؤسسوها تشجيع استثمار رأس المال الخاص ومساهمة في التنمية الصناعي من
خلال خلق نواة لصناعة التعبئة والتغليف والعمل على تطويرها من اجل المساهمة الفعالة لسد
حاجة السوق المحليه من الصناديق والطبقات الكرتونية المعرجه وبطاقة تصميميه قدرها (١٣)
الف طن ثلاثة عشر الف طنًا سنويا وبوجبة عمل واحده واكمل التأسيس بموجب شهادة التأسيس
ذي الرقم ١٦٥٦ في ١٩٧٨/٣/١ الصادره من المديرية العامه للتنمية الصناعي .
وقد تم افتتاح الشركة رسميا" وبشرت نشاطها الانتاجي بتاريخ ١٩٨٤/٢/٨ ، ومنذ مباشرتها
تُمارسها نشاطها بدأت بتطوير اعمالها وامكانياتها لتكون الشركة الرائدة في القطر في حقل صناعة
الصناديق الكرتونية للاغراض الصناعي والتجاريه وبما يتلائم واستعمالاتها كعنصر للتغليف وحماية
المنتجات .

ب - مركز الشركة :

ان مقر ادارة الشركة ومعاملها تقع في بغداد - الزعفرانيه - المنطقه الصناعي وتشغل ارضا
مساحتها (٢٧) دونما" ملكا" صرفا" .

٢ - رأسمال الشركة :

١- اسست هذه الشركة برأسمال قدره (٢٥) مليون دينار فقط ، مليونان وخمسمائة الف دينار وقد
حصلت عدة زيادات على رأس المال خلال السنوات الماضية وذلك اما عن طريق الرسملة او عن
طريق الاكتتاب وقد اصبح رأسمال الشركة كما هو عليه في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ما مقداره (٢٥٢٠)
مليون دينار ومليارين وخمسمائة وعشرون مليون دينار مجزأه الى اسهم قيمة السهم الواحد دينار
واحد وقد حصلت موافقة كل من الجهه القطاعيه ودائرة تسجيل الشركات على كافة الزيادات التي
حصلت واكتسبت الصفة القانونيه .

ب - مقدار ونسبة مساهمة القطاعات الثلاث برأس مال الشركة كما هو عليه في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

القطاع	مقدار المساهمه بالدينار	نسبة المساهمه
دوائر وشركات القطاع العام	١٥٩٧٦٤٢٥٧٣	٦٣٫٣٩٩%
شركات القطاع المختلط	١١٤٦٥٤٨٤٤	٤٫٥٥%
القطاع الخاص	٨٠٧٧٠٢٥٨٣	٣٢٫٠٥١%
المجموع	٢٥٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

ج - ادناه أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة .

١٠٠٨٠٠٠٠
٣٠٨٤٦٨٦٠

ت	الاسم	عدد الاسهم
١	وزارة المالية / دانيرة عقارات الدولة	١٠٠٨٠٠٠٠٠
٢	المصرف الصناعي	٣٠٨٤٦٨٦٠

٣ - الهيئة العامة :-

استناداً " لاحكام المادة (٨٦) من قانون الشركات النافذ رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل فقد عقدت الجمعية العمومية للشركة اجتماعها العام السنوي بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠٠٧ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ والمصادقة عليها اضافة الى مناقشة فقرات منهاج وجدول اعمال الاجتماع الاخرى وتم اتخاذ القرارات بصدها .

شؤون مجلس الاداره :

١ - تكوين مجلس الاداره :-

استناداً " لاحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات النافذ رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل وحيث ان مساهمة شركات ودوائر القطاع العام برأسمال الشركة تمثل نسبة ٦٣,٣٩٩% فسان مجلس ادارة هذه الشركة يتكون من سبعة اعضاء اصليين ومثلهم اعضاء احتياط ثلاثة اعضاء منهم يمثلون القطاع العام تم تعيينهم من قبل وزارة الصناعة والمعادن واربعه اعضاء يمثلون الساده المسافقين من القطاع الخاص تم انتخابهم باجتماع الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٠٥ وتدرج ادناه اسماء الساده رئيس و اعضاء مجلس الاداره لعام / ٢٠٠٧ والجهة التي يمثلها كل منهم ومقدار ما يملكه من اسهم بالنسبة للساده الاعضاء ممثلي القطاع الخاص .

ت	الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	مقدار الاسهم التي يملكها
١	يوسف محمد جاسم	رئيس المجلس	القطاع العام	/
٢	ذكاء عبد الكريم علي	عضو	القطاع العام	/
٣	عبد الله رحمه	عضو	القطاع العام	/
٤	حسين محمد عبد	عضو	القطاع الخاص	٨٤٠٠٠
٥	حسام ناصر	عضو	القطاع الخاص	٤٥٤٠٦
٦	علي عزيز جبار	عضو	القطاع الخاص	٩١١٦٣٠٣٦
٧	عبد الجبار احمد	عضو	القطاع الخاص	٤٢٣٠٠

ب - اجتماعات مجلس الاداره خلال عام / ٢٠٠٧ :

تنفيذاً " لاحكام المادة (١١٢) من قانون الشركات النافذ فقد عقد مجلس الاداره خلال عام/٢٠٠٧ ستة اجتماعات اضافة الى اللقاءات الضرورية والمتكرره كمرست جميعها لمناقشة وتدارس شؤون الشركة المختلفه والتي من ابرزها نشاط الشركة المالي والانتاجي والتسويقي ووضع الخطط

- والخمول المناسبه واتخاذ القرارات المهمه والضروريه لتفادي المعوقات وقرار الخطوات الكفيله
بضمان استقرار الايدي العامله وديمومه استمرار العمليه الانتاجيه وتطوير الانتاج .
- ج - المبالغ التي حصل عليها الساده رئيس واعضاء المجلس خلال عام /٢٠٠٧ :-
أقرت الجمعيه العموميه باجتماعها العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠٠٧ مكافأة الساده رئيس
واعضاء مجلس الاداره عن جهودهم المبدوله خلال عام /٢٠٠٦ كما مبين ادناه :
- د - السيد رئيس مجلس الاداره بمبلغ قدره (٤٥) مليون اربعة ملايين وخمسمائة الف دينار .
الساده اعضاء مجلس الاداره بمبلغ قدره (٤) مليون اربعة ملايين دينار لكل منهم .
- د - لم يكن لاي من الساده رئيس واعضاء مجلس الاداره او لذويهم حد الدرجة الثانيه أي نفع او مصلحه
في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركه .
- ٥ - الايدي العامله والهيكل التنظيمي للشركه :-

ان عدد العاملين في الشركه كما هو عليه خلال عام /٢٠٠٧ هو (١٦٧ منتسبا)
موزعين على الأقسام الاداريه والخدميه والفنيه التي تشكل الهيكل التنظيمي للشركه وكما مبين في
الدناه :-

القسم	عدد العاملين
الأقسام الاداريه والخدميه	موظفين / ٣٢
	عمال / ٤٠
الأقسام الانتاجيه والفنيه	موظفين / ١٨
	عمال / ٧٧

- ٦ - الرواتب والاجور خلال عام /٢٠٠٧ :-
- أ - بلغ مجموع الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت لمنتسبي الشركه خلال عام /٢٠٠٧ ما مقداره ١٠٣٧٠٥٩٩٧١ دينار .
- ب - كافة منتسبي الشركه من الفئه الاخيريه (٢٥٠٠٠) - خمسة وعشرون الف دينار فأكثر .
- ج - بلغ مجموع المبالغ التي حصل عليها السيد حسين محمد عبد المدير المفوض خلال عام /٢٠٠٧ والتي تمثل الرواتب الشهرية والمكافآت ما مقداره (١٦٢١٦٠٠٠) دينار
- ٧ - مصاريف الدعايه والاعلان والضيافه والسفر خلال عام /٢٠٠٧ :-
بلغت مصاريف الدعايه والاعلان والضيافه والسفر لغاية ٣١/١٢/٢٠٠٧ ما مقداره ٥٣٨٩٨٥٠ دينار وكما مبين ادناه :

المبلغ المصروف / دينار	الغرض
-	مصاريف الدعايه
٤٨٣٧٨٥٠	مصاريف الاعلان والتي تمثل كلفه الاعلانات عن المناقصات التي تعلن عنها الشركه
٥٢٠٠٠	مصاريف الضيافه
٥٠٠٠٠٠	مصاريف الايفاد والسفر
-	التبرعات والهدايا
٥٣٨٩٨٥٠	المجموع

٨ - الاستثمارات (مساهمة الشركة برأس مال الشركات الأخرى) :-
تمتلك هذه الشركة أسهماً في رأس مال عدد من الشركات الأخرى المختلطة والخاصة وندرج أدناه أسماء هذه الشركات وعدد الأسهم التي تمتلكها الشركة في كل منها وكما هو عليه في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم	قيمة السهم
-	حسب آخر نشره لسوق العراق للاوراق المالية		
١	شركة الهلال الصناعي	٨٦٣٦٨٨	١٠٠ دينار
٢	شركة صناعات الاصباغ الحديثة	٦٧٨٣٧٢	١٧٠٠ دينار
٣	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات	١٠٦٣٤٠٢	١٦٠٠ دينار
٤	شركة الاتحاد الصناعي للاستثمارات (قطاع خاص)	١٠٠٠٠٠٠	-

٩ - الاحتياطات :-

بلغ مجموع ارصدة الاحتياطات كما هي عليه في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ما مقداره (٥٧٩٢٨٩٨٠) دينار وكما مبين أدناه :-

ت	نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار	ت	نوع الاحتياطي	المبلغ / دينار
١	احتياطي التوسعات	-	٦	احتياطي الفائض المتراكم	-
٢	احتياطي الزامي (٧٤م)	٢٥٩٢٤٩٠٣	٧	احتياطي ارتفاع اسعار	٢٨٦٩٤١٥
٣	احتياطي التوسعات المستخدم	٣٦٩١٥١٠٧	٨	احتياطات رأسمالية	-
٤	احتياطي اسهم مجانية	-	٩	احتياطي استبدال موجودات	١٧٧٨٢٤٥٨
٥	الاحتياطي العام	٣٦٥٠٠٠			
				المجموع	٨٣٨٥٣٨٨٣

١٠ - نتائج تنفيذ الخطه الإنتاجيه :-

١ - الانتاج :-

نظراً للظروف التي يمر بها القطر وتردي الوضع الامني فلم تتمكن الشركة من تحقيق كامل خطتها الإنتاجية ولأسباب خارجة عن إرادتها كإنقطاع التيار الكهربائي وتوقف عدد من الشركات والمصانع عن ممارسة نشاطها مما أدى إلى قلة الطلب على الصناديق الكرتونية . وندرج أدناه كميات وقيمة الانتاج ونسبة المتحقق إلى المخطط مقارناً بعام ٢٠٠٦ .

نسبة الانتاج المخطط (طن)	كمية الانتاج المتحقق (طن)		نسبة المتحقق الى المخطط	نسبة التطور	القيمة الاجمالية للانتاج / الف / دينار		انتاجية الفرد الف / دينار
	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧			عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧	
١٠٠٠	١٥٠٠	١١٣٠	%٧٥	%٧٥	٣٦٥٩٢	٥٩٢٥٣	٣٦٥٨
١٠٠٠	١٠٠٠	٩٠١	%٩٠	%٩٠	٣١٣	٣١٣	٣١٣
١٠٠٠	١٠٠٠	٥٨	%٥	%٥	٥٨	٥٨	٥٨
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠

انتاجية الاجر والدينار

عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٦
٠,٥٧١	٠,٧٥٧

ب - المبيعات :

بلغت قيمة مبيعات الشركة لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٥٩٨٤٣٧) دينار .
وكما موضح ادناه :

قيمة المبيعات الف دينار		نسبة المتحقق الى المخطط		كمية المبيعات المتحققة (طن)		كمية المبيعات المخططة (طن)	
عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٧
مبيعات عامه	مبيعات عامه	مبيعات عامه	مبيعات عامه	مبيعات عامه	مبيعات عامه	مبيعات عامه	مبيعات عامه
تصنيع للغير	تصنيع للغير	تصنيع للغير	تصنيع للغير	تصنيع للغير	تصنيع للغير	تصنيع للغير	تصنيع للغير
٧٧٥١٩	٥٩٨٤٣٧	%٣٩	%٣٢	٣٤٦	-٨٢١	١٢٢	٨٢٥
						١٥٠٠	٢١٠٠
						١٠٠٠	٤١٠٠

١١ - الإيرادات والمصروفات :

فيما يلي تفاصيل لاجمالي الإيرادات والمصروفات ونتيجة النشاط المالي للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

المبلغ / الف دينار	الحساب
٧٠٩٨١٢٠٩٢	ايرادات النشاط الجاري
١٨٢٦٤٦٠	ايرادات تحويلية اخرى
٧١١٦٣٨٥٥٢	مجموع الإيرادات
١٥٦٦١٧١٢٧٦	مصاريف النشاط الجاري
٣٧٦٥٨٦١	المصاريف التحويلية الاخرى
١٥٦٩٩٣٧١٣٦	مجموع المصاريف
٨٥٨٢٩٨٣٨٥	نتيجة النشاط (عجز)

١٢ - نتيجة النشاط للسنوات ٢٠٠٣ - ٢٠٠٧ :-

أ - مقدار ونسبة الفائض او العجز المتحقق :-

الملاحظات	نسبة نتيجة النشاط الى رأس المال	نتيجة النشاط فائض / عجز الف دينار	مقدار رأس المال الف دينار	السنة المالية
	%٢١	١٤٦٢٩٤	٧٠٠٠٠٠	٢٠٠٣
تم اطفائه من الاحتياطات	عجز %٩	٩٥٠٢٤٤	١٠٥٠٠٠٠	٢٠٠٤
	عجز %١٩	٤٩٠٩٩٠	٢٥٢٠٠٠٠	٢٠٠٥
اصبح العجز هكذا بعد ان تم اطفاء جزء منه من الاحتياطات	عجز %١٩	٥١٠٧٦١	٢٥٢٠٠٠٠	٢٠٠٦
	عجز %٣٤	٨٥٨٢٩٨	٢٥٢٠٠٠٠	٢٠٠٧
	عجز %٧٤	١٨٦٠٠٤٩		

ب - أسباب تحقق العجز :

ان تحقق العجز لم يكن بسبب تقصير العاملين او الاداره في اداء واجباتهم او تهاونهم او اهمالهم بل ان ذلك يعود لاسباب خارجه عن ارادتهم ولايد لهم بها وعلى رأس هذه الاسباب انقطاع التيار الكهربائي لعدة ايام ولعدة ساعات في اليوم مما اثر سلباً على سير العملية الانتاجية وخصوصاً ان مكان الخط الرئيسي في العملية الانتاجية لايمكن تشغيله الا على تيار الكهرباء الوطني .
اضافة الى ذلك فان تردى الوضع الامني في القطر بصورة عامه وفي العاصمة بصورة خاصة ادى الى ان كثيراً من الجهات المستفيدة من الصناديق الكارتونية قد اوقفت او قللت نشاطها وبالتالي انعدام او قلة طلبها على هذه الصناديق كل ذلك ادى الى ان تكون الإيرادات المتحققة أقل من المصروفات والتي معظمها مصروفات ثابتة لايمكن التحكم بها ولم تقف الاداره مكتوفة اليدين امام ذلك بل اتخذت عدة اجراءات بهذا الصدد ، فقد تم مفاتحة وزارة الكهرباء / مديرية كهرباء بغداد لاستئناء الشركة من فترة القطع المبرمج وحسب الوقت الذي تقررته الا انها لم تحصل الموافقة على ذلك كما انه ومن اجل تنشيط عملية البيع وتحفيز المستفيدين على استمرار التعامل مع الشركة فقد تم الاعلان في الصحف المحليه ورفع لافتات في كثير من المناطق تدعو كافة الشركات والمصانع والتجار المتعاملين بهذا النشاط باستعداد الشركة لتجهيزهم بما يحتاجون اليه من الصناديق الكارتونية وكذلك تم تشكيل فرق عمل من بين منتسبي الشركة للقيام بزيارات ميدانية الى المناطق التجارية ومراكز بيع الجملة واللقاء بالتجار المتعاملين ببيع و تسويق الصناديق الكارتونية وكذلك زيارة المطابع والمصانع للوقوف على حاجتهم من الصناديق اضافة الى ذلك فقد تم عقد لقاء في مقر الشركة مع ممثلي كافة الدوائر والشركات والمعامل المستفيدة والمتعاملين ببيع وشراء الصناديق الكارتونية تم خلاله تدارس ومناقشة كافة الامور المتعلقة بعلاقتهم بهذه الشركة وسبل توطيد هذه العلاقة بما يعود بالنفع على كلا الطرفين وقد اسفر كل ذلك عن تحقق نتائج ايجابية اذا ما قورن الحال بالفتره السابقه ولازالت المساعي مستمره بهذا الخصوص .

١٣ - العقود :-

- اقد تم تجديد عقد تصنيع للغير مع الشركة العامه للزيوت النباتيه .
- استمر تنفيذ العقد المبرم مع الشركة العامه للزيوت النباتيه لاستخدام كمية من الورق المتقادم العائد لها والبالغه كميته (١٢٧١.٥٠٦) طن .

١٤ - التوسعات والنشاطات التي حدثت خلال عام / ٢٠٠٧ والخطط المستقبلية :

أ - التوسعات والنشاطات خلال عام / ٢٠٠٧ :-

اولاً :- لعدم مطابقة المواصفات الفنية والتصنيعيه لقسم من مكان الشحنه الاولى المجهزه من قبل شركة الام الكريمه للمواصفات الفنية المطلوبه ووجود عيوب تصنيعيه في قسم منها مما يدل على ان الشركة المذكوره قد اخلت بالشروط التعاقديه وعدم الايفاء بالتزاماتها التعاقديه مما اضطر ادارة الشركة الى اتخاذ الاجراءات المستعجله لايقاف شحن الشحنه الثانيه ومن ثم الغاء الاعتماد واعادة مبلغ قيمة الشحنه الثانيه الى حسابات الشركة والبالغه بحدود (٤٤١) الف دولار .
ولضمان حقوق الشركة فقد تم من جانب اخر اقامة دعوى قضائيه في المحاكم المختصة ضد الشركة المجهزه للمطالبه بالتعويض عما لحق بهذه الشركه من اضرار من جراء تجهيز الشحنه الاولى بالمواصفات التي هي عليه وعلى انشر التقرير الذي اعده عدد من الخبراء والفنيين المختصين والذي ايد ماجاه بدعوانا فقد حكمت المحكمه بتضمين الشركة المجهزه بمبلغ قدره (١٢٥٠٠٠) دولار فقط مائة وخمسه وعشرون الف دولار لصالح هذه الشركة وقد اكتسب القرار الدرجة القطعيه ولازالت اجراءاتنا مستمره لتنفيذ قرار الحكم .

دراسه شامله حول نوع وعدد ومواصفات المكانن التي تحتاجها الشركة بما يمكن الاداره من تحقيق اهدافها وتلبية حاجة الجهات المستفيدة من القطاعات الثلاث العام والمختلط والخاص ولا زالت اللجنة مستمره باعمالها .


١٥ - المشاكل والمعقوبات :-

- أ - انقطاع التيار الكهربائي وعدم استقراره مما حال دون تحقيق الخطه الانتاجيه خصوصا" وان الشركة تفتقر الى وجود مولده بسبب عطل المولده الموجوده فيها .
- وقد قامت ادارة الشركة بمفاتيحه وزارة الكهرباء / مديرية توزيع كهرباء بغداد اكثر من مرة حول امكانيه استثناء هذه الشركة من القطع المبرمج الا انه لم تحصل الموافقه على ذلك .
- ب - صعوبة منافسة الانتاج المستورد من دول الجوار بسبب انخفاض سعره على الرغم من رداءة نوعيته ومواصفاته ، وقد قامت ادارة الشركة وبالتنسيق والاشترك مع شركات القطاع الصناعي المختلط الاخرى بمفاتيحه الجهات العليا لوضع اليه تضمن حماية الانتاج المحلي ووضع ضوابط على البضائع المنافسه المستورده خاصة ما يتعلق بالمواصفات والنوعيه ومن جانب اخر كثفت الاداره اتصالاتها مع الجهات المستفيدة من دوائر وشركات القطاع العام اضافة الى تشكيل لجان للقيام بالزيارات الميدانيه لمناطق بيع وتجارة الصناديق الكارتونيه - بأسواق الجملة والترويج لتسويق الانتاج وقد اسفر ذلك عن نتائج ايجابيه .
- ج - صعوبة الحصول على الادوات الاحتياطيه ذات المنشأ الاصلي وذلك كون ان كافة المكانن الانتاجيه قديمه ومصنعه من شركات معظمها لم يعد له وجود وبالتالي فان ادارة الشركة تقوم بتصنيع ما تحتاجه من ادوات واجزاء داخل السوق المحليه (الورش الاهليه) .
- وكما هو معلوم فان مواصفات هذه الاجزاء لم تكن بالنوعيه العاليه وغير مطبقيه تماما" لذات المنشأ الاصلي .
- د - عدم توفر السيوله النقديه ومصادر تمويل لتمكين ادارة الشركة من تحديث المكانن والمعدات كونها قديمه ولم يجر عليها أي تحديث منذ التأسيس .

١٦ - مساهمة الشركة في الاقتصاد الوطني :-

لقد كان لهذه الشركة شأنها شأن شركات القطاع الصناعي المختلط مساهمة في تنمية الاقتصاد الوطني من خلال اتاحة الفرصه لعدد من اصحاب الدخل المحدود لاستثمار مدخراتهم مما يعود بالنفع العام على حياة المجتمع ، هذا من جانب ومن جانب اخر فانه وعلى الرغم من الظروف غير الطبيعيه التي تمر بها الشركة وما تلاقيه ادارة الشركة من صعوبات من جراء الظرف العام الذي يمر به القطر الا انها استمرت بممارسه نشاطها الانتاجي والمحافظة على استقرار الايدي العاملة وتأمين موارد الرزق لهم وبالتالي تحسن ظروفهم الماليه والمعاشيه كما ساهمت الشركة في سد جزء من حاجة السوق المحليه من الطبقات والصناديق الكارتونيه المرجه وتلبية حاجة عدد من دوانسر وشركات القطاع العام والمختلط ومعامل القطاع الخاص والمستفيدين الاخرين من المتعاملين ببيع وتجارة هذا المنتج وهذا ماله الاثر الايجابي على الاقتصاد الوطني .

ختاماً" يعتزم مجلس الاداره هذه المناسبه للاعراب عن شكره لمنتسبي الشركة لما بذلوه من جهد من اجل استمرار العمليه الانتاجيه ومواظبتهم على الحضور الى العمل على الرغم من الصعوبات التي لاقوها نتيجة تردي الوضع الامني وما يمر به القطر من ظروف غير طبيعيه.


يوسف محمد جاسم
رئيس مجلس الاداره


حسين محمد عبد
المدير المفوض

ثانياً:- لقد تم نصب عدد من المكنان المشار اليها بالفقره (أ / اولاً) وأدخلت في العملية الانتاجية بعد ان تم تصليح العيوب الموجوده في البعض منها من قبل فنيي الشركه وقد كان لذلك اثر ايجابي بتلبية حاجة بعض الجهات المستفيدة .
ثالثاً:- تم اجراء صيانة وتصليح لعدد من المكنان الانتاجية التي كانت عاطله ومتوقفه عن العمل منذ مده طويله وقد كان لها مساهمه ودور فعال في زيادة كمية الانتاج .
رابعاً:- لقد اعتمدت الشركه في توفير المواد الاوليه والمساعده على الاسواق المحليه ولم يتم استيراد اية مادة من خارج العراق .

ب - الخطط المستقبلية :-

اولاً:- الموازنه التخطيطيه :-

لقد تم اقرار الموازنه التخطيطيه لعام /٢٠٠٨ بأجتماع مجلس الاداره المُنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/١/٣٠ .

ثانياً - شراء مولدته :-

بالنظر لتردي حالة الكهرباء الوطنيه وعدم استقرارها الامر الذي يعني عدم امكانية الاعتماد عليها كلياً" في ممارسة الشركه لانشطتها المختلفه وتحقيق خططها الانتاجيه عليه ومن اجل المحافظه على استمرار العملية الانتاجيه وتمكين ادارة الشركه من تحقيق الخطه الانتاجيه والايفاء بالتزاماتها تجاه الجهات المستفيدة قرر المجلس بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/١/٣٠ شراء مولده ذات قدره تكفي لتشغيل كافة مكنان الخطوط الانتاجيه وبقدرة ١٥٠٠ كي . في . أي نوع كتر بيلر وبسعر ٢٧٠ الف دولار وقد تم ابرام عقد مع المجهز ومن المؤمل وصولها في بداية النصف الثاني من هذا العام .

ثالثاً :- التصنيع للغير :-

لوجود طاقات فنيه وبشريه فائضه ومعطه ومن اجل استغلال هذه انطاقات وتوظيف موارد الشركه فقد اجرت ادارة الشركه عدة اتصالات مع عدد من المستثمرين والمتعاملين بصناعة وتجارة الصناديق الكارتونيه بغية التعاقد معهم بالية التصنيع للغير سواء اكان ذلك عن طريق قيامهم بتجهيز الشركه بالمواد الاوليه الرئيسه (الورق والنشا) او عن طريق الية اكمال تصنيع المرحله الاخيره من انتاجهم نصف المصنع وقد اسفرت هذه الاتصالات عن تقديم عدد من المستثمرين بطلباتهم بهذا الصدد . وقد تم ابرام عقد مع احدهم ولازالت الاجراءات مستمره بهذا الخصوص مع المستثمرين الاخرين .

رابعاً :- تصليح المكنان الانتاجيه :-

من اجل الاستفادة من المكنان الانتاجيه العاطله والمتوقفه عن العمل منذ مدة ليست بالقصيره وأشراكها في العملية الانتاجيه وكون ان عملية تصنيعها هي خارج امكانيات فنيي الشركه فقد قامت ادارة الشركه بتوجيه دعوه لعدد من شركات القطاع العام المشهود لها القيام بمثل هذه الاعمال لاعداد الدراسه الفنيه وتقديم العطاءات بذلك ولازالت الاجراءات مستمره بهذا الصدد .

خامساً :- اضافة مكنان وخطوط انتاجيه .

من اجل مواكبة التطور الحاصل في صناعة الصناديق الكارتونيه وللارتقاء بنوعيه ومواصفات انتاج هذه الشركه الى ما يضاهاى نوعية ومواصفات ما ينتج في الشركات والمصانع الاخرى سواء اكانت المحليه منها او في دول الجوار فقد تم تشكيل لجنة من بين فنيي الشركه لاعداد

رقم الصفحة	المحتويات
٧-١	تقرير ديوان الرقابة المالية
٨	الميزانية العامة
٩	حساب الإنتاج والمتاجرة و الأرباح والخسائر والتوزيع
١٠	كشف العمليات الجارية
١١	كشف التدفق النقدي
١٢	كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
١٣	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة : -</u>
١٤	١. الموجودات الثابتة والتأثيراتها
١٥	٢. مشروعات تحت التنفيذ
١٦	٣. الاستثمارات المالية
١٧	٤. المخزون
١٨	٥. المدينون
١٩	٦. النقود
٢٠	٧. رأس المال
٢١	٨. الاحصائيات
٢٢	٩. الدائون
٢٣	١٠. الرواتب و الأجور
٢٤	١١. المستلزمات السلعية
٢٥	١٢. المستلزمات الخدمية
٢٦	١٣. الاستخدامات الاخرى
٢٧	١٤. إيرادات النشاط الجاري
٢٨	١٥. الإيرادات الأخرى
٢٩	١٦. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٠	١٧. المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٨ / ٢٩ / ٨٨٨٨٨٨

التاريخ : ٨ / ٢٩ / ١٤٢٩ هـ

٢٠٠٨ / ٥ / ٢٨ م

السيد / السادة أعضاء الهيئة العامة للشركة العراقية لصناعات

الكارتون (ش . م) قطاع مختلط - بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش . م) /قطاع مختلط كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧ ، طبقاً لمتطلبات 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- ان الجزء الأكبر من الزيادة الحاصلة في الموجودات الثابتة والبالغة (٣٣٤) مليون دينار (ثلاثمائة وأربعة وثلاثين مليون دينار) تمثل قيمة المكائن المستوردة والتي تم غلق الاعتمادات المستندية الخاصة بها خلال السنة موضوع التدقيق ، إضافة الى بعض المشتريات المحلية للعدد والقوالب والأثاث وكما مبين ادناه :-

٣٣٢٦١٦	الآلات والمعدات
٣٧٥	العدد والقوالب
١٠٩٨	الأثاث وأجهزة
٣٣٤٠٨٩	

٢- جرى تقييم مخزن الانتاج التام بسعر البيع بدلاً من سعر الكلفة استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين والصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وذلك بسبب ازدياد الكلف عن أسعار البيع .

١ - اطفاء خسائر الشركة

قامت الشركة باطفاء مبلغ (٣٥٩) مليون دينار (لثلاثمائة وتسعة وخمسين مليون دينار) والذي يمثل جزءاً من خسارتها المتراكمة، من بصيد حساب الاحتياطيات استناداً لموافقة الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٠٠٧/١٠/٢٢ وموافقة مسجل الشركات بموجب كتابه المرقم (١٣١٥٦) في ٢٠٠٧/١١/٢٠، وقد استخدمت في ذلك بعض الاحتياطيات لغرضها الاساسي (مثل احتياطي استبدال موجودات واحتياطي اسهم مجانية)، كما ان استخدامها للفرض المشار اليه اعلاه سوف يضعف المركز المالي للشركة، علماً ان الاجراء اعلاه اعتمد لتجنب تراكم الخسائر وكما موضح في الفقرة (٢) ادناه ووصولها الى النسبة التي تجبر الشركة على تطبيق احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٢ - نتيجة النشاط

كانت نتيجة نشاط الشركة وللسنة الثالثة على التوالي عجزاً بمبلغ (٨٥٨) مليون دينار (ثمانمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) فاصبح رصيد العجز المتراكم (١٨٦٠) مليون دينار (مليار وثمانمائة وستون مليون دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ (بعد اطفاء جزء منه وكما سبقت الإشارة لذلك في الفقرة (١) اعلاه ويشكل نسبة (٧٣,٨%) من رأسمال الشركة الامر الذي يوجب على الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ ما جاء بالمادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تقضي بقيام الشركة عند بلوغ خسارتها المتراكمة نسبة (٥٠%) من رأس المال بأبلاغ مسجل الشركات بذلك خلال (٦٠) يوم ونسبين في أدناه اسباب هذه الخسارة :-

أ - ارتفاع كلفة انتاج الطن الواحد من الكارتون مقارنة بسعر البيع حيث ان كلفة انتاج الطن الواحد بلغت (١٧٠٠) الف دينار (مليون وسبعمائة الف دينار) في حين ان سعر البيع لا يتجاوز الـ (٩٥٠) الف دينار (تسعمائة وخمسون الف دينار) وعليه تحملت الشركة الفرق البالغ (٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) عن كل طن والذي يشكل نسبة (٧٩%) من سعر البيع، علماً ان الكمية المباعة بلغت (٩٤٧) طن (تسعمائة وسبعة واربعون طن). نوصي بضرورة ايجاد البدائل لتخفيض كلف الانتاج واعتماد سعر بيع يغطي الكلف.

ب - انخفاض الإيرادات الجارية بنسبة (١٢%) نتيجة انخفاض إيرادات التشغيل للغير بنسبة (٦٠%) عن السنة السابقة.

ج- زيادة مصروفات المستلزمات الخدمية بنسبة (١٠ ٪) عن السنة السابقة نتيجة زيادة

أحور نقل العاملين بنسبة (١٨ ٪) وزيادة المكافآت المصروفة لعبر العاملين بنسبة (٦٦ ٪) عن السنة السابقة .

٣- نتائج تنفيذ الخطة

أ- أظهرت نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية وجود انحرافات بين الطاقات التصميمية والمخططة والفعلية وكما مبين في الجدول أدناه :-

اسم المنتج	وحدة القياس	(١) الطاقات التصميمية (الناحية)	(٢) الطاقة المتاحة	(٣) الطاقات المخططة	(٤) الانتاج الفعلي	(٥) الانتاج الفعلي	نسبة الانتاج المخطط الى التصميمي	نسبة الانتاج الفعلي الى المخطط	نسبة الانتاج الفعلي الى التصميمي	نسبة النمو
صناديق وطبقات وتونة	طن	١٨٢٢٠	١٨٢٢٠	٣٦٠٠	٨٧١	١٢١٤	٢٠ ٪	٢٤ ٪	٥ ٪	٢٨ ٪

من الجدول أعلاه يتضح ما يلي :-

أولاً- ان الطاقة المتاحة مساوية للطاقة التصميمية وهذا غير صحيح لذا نوصي بضرورة الاهتمام في تحديد الطاقات المتاحة خاصة وان الطاقة المخططة لا تتجاوز (٢٠٪) من الطاقة التصميمية وهي النسبة نفسها قياساً بالطاقة المتاحة كذلك الحال بالنسبة للانتاج الفعلي الذي لا يتجاوز (٥٪) من الطاقة التصميمية والمتاحة .

ثانياً- ان الطاقات المخططة تمثل نسبة (٢٠ ٪) من الطاقات التصميمية ورغم ذلك فأن نسبة الانتاج الفعلي لا تزيد عن (٢٤ ٪) من الطاقات المخططة مما يدل الى عدم إمكانية استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة في الشركة وعدم إمكانية تحقيق الخطة الانتاجية علماً بان نسبة الانتاج الفعلي لا يتجاوز نسبة (٥ ٪) من الطاقة التصميمية .

ب - انخفضت كمية المبيعات خلال السنة موضوع التدقيق مقارنة بالسنة السابقة وبنسبة (١٩ ٪) وذلك يعود لوجود المنتج المستورد وباسعار تنافسية في السوق المحلية .

اسم المنتج	وحدة القياس	الكمية المباعة	الكمية المباعة	نسبة الانخفاض
صناديق وطبقات كارتونية	طن	٩٤٧	١١٧٦	١٩ ٪

على الرغم من وجود معادلة فنية للإنتاج إلا ان الملاحظ عدم اعتمادها لقياس كفاءة الإنتاج وتحديد الهدر في استخدام المواد الأولية وذلك بسبب قدم الماكائن واستخدام ورق مستعمل (كارتون قديم) من قبل شركة الزيوت النباتية لغرض تصنيعه لها وفق عقد موقع مع الشركة .

٥- الاستثمارات المالية

استمرت الشركة وللسنة الثانية على التوالي ولغرض توفير السيولة النقدية ببيع استثماراتها في رؤوس أموال الشركات الأخرى . حيث بلغت الأسهم المباعة خلال السنة (٢١٠٦١٥) ألف سهم (مائتان وعشرة مليون وستمائة وخمسة عشر ألف سهم) وبمبلغ إجمالي مقداره (٢٢٨٣٩٨) ألف دينار (مائتان وثمانية وعشرين مليون وثلثمائة وثمانية وتسعين ألف دينار) وحقت جراء ذلك ربح مقداره (١٧٩٨٠) ألف دينار (سبعة عشر مليون وتسعمائة وثمانون ألف دينار) .

٦- المدينون والدائنون

أ - تضمنت أرصدة حسابات المدينون والدائنون مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة وأرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية لم يجر العمل على تصفيتها . نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات المناسبة لمعالجتها وأدائها تفصيلها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد في ١٢/٣١	مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها	مجموع الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة	مجموع الأرصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	١٠٤٨٤٥	٣٠٢٥٤٨	٨٢٢٠٦	٩٧١٩
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٢٠٣١	١٣٥٨٣	—	١٦٩٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٢٩٢٣٨٨	٧٣٨	٧٣٨	٢٩٢٣٨٨
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٨٢٠٤٢	—	—	٨٢٠٤١
٢٦٦٧	مؤسسة القاعد والضمان الاجتماعي	٢٧٧	—	—	٢٧٧

ب- لم تقم الشركة باحتساب محخص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم إمكانية تحصيل بعض الأرصدة المدينة على الرغم من وجود مبلغ محدود (٨٢) مليون دينار (النان وثمانون مليون دينار) ضمن حساب عملاء قطاع اشتراكي (رصيد مدين) مدور من سنوات سابقة . نوصي بضرورة احتساب محخص للديون المشكوك في تحصيلها .

ج - أرسلت الشركة كتيباً تأييد بالأرصدة المدينة والدائنة بموجب كتبها المرفقة (٦١/حـ) و (٧٧) في ١/٢٩ و ٢٠٠٨/٢/١٠ على التوالي ولم نستلم أي تأييد لغاية تاريخ كتابة التقرير وعليه فان أرصدة الحسابات المدينة والدائنة هي بموجب ما نظهره السجلات المالية للشركة .

د- بلغت الأرباح المستحقة للمساهمين والغير المستلمة من قبلهم (٤٨٨٦٩) الف دينار (ثمانية واربعين مليون وثمانمائة وتسعة وستين الف دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ والشهادات غير المستلمة من قبلهم في التاريخ المذكور (٨٥٦) شهادة (ثمانمائة وستة وخمسين شهادة). نوصي بضرورة حث المساهمين لاستلام أرباحهم وشهادات أسهمهم.

٧- التقديرات

أ- لم يجر إعادة تقييم موجودات الشركة من العملة الأجنبية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ حسب نشرة أسعار العملات الصادرة من البنك المركزي والبالغ (١٢٣٠) دينار لكل دولار (الف ومائتان وثلاثون دينار لكل دولار) حيث جرى اعتماد سعر شراء الدولار في حينه والبالغ (١٤٨٦) دينار لكل دولار (الف وأربعمائة وستة وثمانون دينار لكل دولار) ان هذا الاجراء أدى الى تخفيض محسرة الشركة من (٩٧٢) مليون دينار (تسعمائة واثان وسبعون مليون دينار) الى (٨٥٨) مليون دينار (ثمانمائة وثمانية وخمسين مليون دينار) والفرق هو (١١٤) مليون دينار (مائة وأربعة عشر مليون دينار) يمثل فرق تقييم العملة الأجنبية بحوزة المصرف عند إعادة تقييم موجودات الشركة من العملة الاجنبية، نوصي بضرورة نشرة أسعار البنك المركزي في تقييم موجودات الشركة من العملات الأجنبية.

ب- لدى الشركة ثمانية حسابات لدى المصارف تعامل معها لتمشية أعمالها منها (٥) حسابات مصرفية موقوفة وبدون أي حركة منذ سنوات سابقة. نوصي بضرورة دراسة هذه الحسابات وتحديد مدى حاجة الشركة لها واغلاق الحسابات غير الضرورية والمصارف هي :-

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد	نوع العملة	تاريخ اخر حركة
الصناعي / رئيسي	١٠٨٥	٩٧٥٣٤٩	دينار	١٩٩٤/١٢/٣١
الرافدين / الباب الشرقي	١٠١٢٦٩	٤٩٦١٨٠	دينار	١٩٩٤/١٢/٣١
البنك المركزي	٦٢٠١٤٩	١٨٢٠٨	دولار	محمد
الرافدين / لندن	٢١٠١٠١٠٨٢٠٠	٢٨١٧	دولار	محمد
الرافدين / عمان	٠١/٢٤/٠٠٠٠٠٠٨٤٠	٢٣٥٩	دولار	محمد

ج- من خلال قيامنا بتدقيق سجل الصندوق ومطابقة وصولات القبض وفيش الإيداع مع السجل لاحظنا الآتي :-

أولاً- عدم ختم وصولات القبض من قبل أمين الصندوق وعدم توقيعها من قبل مدير الحسابات اضافة الى عدم تدقيقها من قبل قسم الرقابة الداخلية في الشركة.
ثانياً- يتم التوقيع على وصل القبض من قبل عدة أشخاص غير المخولين رسمياً بالتوقيع. نوصي بضرورة حصر استلام المبالغ (القبض) من قبل أمين الصندوق أو وكيله في حالة غيابه.

ثالثاً- عدم إرفاق أية أوليات مع وصولات القبض لتأييد صحة المبلغ المقبوض .
 رابعاً- وجود النسخ الأصلية البيضاء في دفاتر وصولات القبض وعدم تسليمها للمستفيد مما
 يشكل ضعف في إجراءات الضبط الداخلي للنقد وتدرج أدناه امثلة على ذلك :-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ / دينار	اسم المستفيد -	البيان
٨٦٦٩ ----- ١/٩	٣٠٠٠٠٠	شركة تدمر للمواد الغذائية	تجهيز كارتون
٨٨٥٤ ----- ٤/٢٩	٣٠٠٠٠٠	طالب كاظم	تسديد سلفة
٨٨٩٦ ----- ٥/٢٢	١٥٠٠٠٠	طالب كاظم	تسديد سلفة

خامساً- عدم اجراء قيد بالإيداعات النقدية بل يتم ترقيم فيش الإيداع يدوياً وترحيلها الى
 السجل باعتبارها قيود ايداع .
 سادساً- لوحظ وجود تعديلات على تواريخ فيش الإيداع بدون توقيع أصولية أو ختمها تأييداً
 لصحة التغيير ، مثال ذلك :-

رقم فيشة الإيداع	التاريخ قبل التعديل	التاريخ بعد التعديل	المبلغ دينار
٤	٢٠٠٦/١٢/٢٨	٢٠٠٧/١/٨	٥٠٠٠٠٠
١٠٩	٢٠٠٧/٨/١٣	٢٠٠٧/٨/١٥	٢٥٠٠٠
١١٧	٢٠٠٧/٩/٢	٢٠٠٧/٨/٣٠	٥٠٤٢٦٩٠
١١٨	٢٠٠٧/٩/٢	٢٠٠٧/٨/٣٠	٢٠٢٠٢٥٠

د - لم تحصل على تأييدات بصحة أرصدة الشركة لدى المصارف المدرجة ادناه رغم طلبنا ذلك
 بموجب مذكرة الهيئة رقم (١٨) في ٢٠٠٨/٢/١٢ وكما يلي :-
 أولاً- مصرف الوركاء / دولار - البالغ رصيده (٤٤٤٧٣٠,٣٥) دولار (أربعمائة وأربعة
 وأربعين الف وسبعمائة وثلثين دولار وخمسة وثلثين سنتاً) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
 والمعادل لـ(٦٦٠٩٠٨٩٥٠) دينار (ستمائة وستين مليون وتسعمائة وثمانية السف
 وتسعمائة وخمسين دينار) .
 ثانياً- مصرف الوركاء / دينار البالغ رصيده (١٥٨٨٨٤٩٢٦) دينار (مائة وثمانية وخمسون
 مليون وثمانمائة وأربعة وثمانون الف وتسعمائة وستة وعشرون دينار) كما في
 ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

وقعت الشركة عقد لتصنيع الورق مع شركة الزيوت النباتية وبكميات مفتوحة ولدينا بشأنه ما يلي:-

أ - قامت الشركة بزيادة سعر تصنيع الطن الواحد الى (١٠٣٦٠٠٠) دينار (مليون وستة وثلاثون الف دينار) بدلاً من السعر القديم البالغ (٩٥٠٠٠٠) دينار (تسعمائة وخمسون الف دينار) وتم اضافة الفرق الى حصة الشركة .

ب - التأخر في تجديد العقد التي انتهت مدته في ٢٠٠٧/٤/١ حين تم تجديده في ٢٠٠٧/٦/٢٦ .
ج- لم يتم استلام كامل الكمية من الورق المتقادم خلافاً للفقرة أولاً من بنود العقد حيث تم استلام كمية (١٢١٠) طن (الف ومائتان وعشرة طن) من أصل الكمية البالغة (١٣٧٨) طن (الف وثلاثمائة وثمانية وسبعون طن) .

٩- قسم الرقابة الداخلية

لم تطلع على ما يشير الى قيام قسم الرقابة الداخلية باعداد تقارير عن نشاطات الشركة ومتابعة أعمالها وعن دور الأقسام الانتاجية في دعم وتحقيق الخطة الانتاجية للشركة مما يدل على ضعف اداء هذا القسم وعدم اخذ دوره في مراقبة اداء الشركة .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (١) و (٦-ب) و (٧-أ ، د) واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات وأنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧ ونتائج نشاطها وتدققاً التقديرة للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ .



الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء / رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨ /

نسخة منه الى /

- هيئة الرقابة المالية المختصة / للمتابعة رجاءاً

الخزينة العراقية لسبائك الذهب الكارتون (ش.ه) قطاع مخطط - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار		رقم الدليل	رقم الكشف
			<u>الموجودات</u>		
	٤٨٧.١٢٥٩٣	١٨٦٩٨١٢٧٤	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
	-	٢٧٨٦٤٨٨١١	مشروعات تحت التنفيذ	١١٨	٢
	١٠٦.٥٧٧٧٣	٣١٦٦٧٣.٥٥	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١	٣
	٥٩٣.٦٩٨٦٦	٧٨٢٣.٣١٤٠			
			<u>الموجودات المتكافئة</u>		
	٤١٦٤٣٦٣٩٣	٧٧٩.٢٦٨٥١	المخزون	١٣	٤
	٣٢٩٣٦	٣٢٩٣٦	اعتمادات مستندية لشراء مواد أولية	١٤	٤
	١٣١.٦٤٢٢٠	١٤٣٩٤٣٦١٨	العدنيون	١٦	٥
	٨٢٧٣٩٥٩٤	٦٧٩.٨٤٢٤٩	التفوق	١٨	٦
	١٣٧٥١٧٣١٤٣	١٦٠٢٠٧٦٦٥٤			
	<u>١٩٦٨٢٤٣.٠٠٩</u>	<u>٢٣٨٤٣٧٩٧٩٤</u>	مجموع الموجودات		
			<u>مصادر التمويل</u>		٢
			<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢٥٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٢.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال الاسمي المنفوع (القيمة الاسمية دينار واحد)	٢١	٧
	٨٣٨٥٣٨٨٣	٤٢٥١٩٩٢٣٤	الاحتياطيات	٢٢	٨
	(١٨٦.٠٠٤٩.٦٥)	(١٣٦١٣٧٨٦٢٧)	العجز المتراكم	٢٢٥	
	٧٤٣٨.٤٨١٨	١٥٨٣٨٢.٦٠٧			
			<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
			الدائنون	٢٦	٩
	١٢٢٤٤٣٨١٩١	٨.٠٠٥٩١٨٧			
	<u>١٩٦٨٢٤٣.٠٠٩</u>	<u>٢٣٨٤٣٧٩٧٩٤</u>	مجموع مصادر التمويل		
			مدير الحسابات		
			سمية محمود بونين		
			خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٨/١٩٨٨٨١/١٩٨٨٨١/١٩٨٨٨١/١٩٨٨٨١/١٩٨٨٨١/١٩٨٨٨١		
			رئيس مجلس الإدارة		
			يوسف محمد جاسم		
			هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠٠٧		
			المدير المنقوض		
			حمسين محمد عبد		
			المحاسب القانوني		
			سعيد محمد سلمان		
			رئيس لجنة الرقابة المالية		
			قاسم حمود سلمان		
			هـ ديوان الرقابة المالية		

الخزينة العراقية لصناعات الطارتون (ش . م) قطاع محتلط - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
٤٥ - ٤١	٦٩.٧٣٥.٧٨	٧٦٣٩٥١.٥٧
إيرادات النشاط الجاري ينزل تكلفة النشاط الجاري		
تكلفة الإنتاج تكلفة الخدمات الإنتاجية التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٧.٤٧٣٨٨.٠٠ ٥٤٢٢٢٢٢٧.٤ ٤٧٧٦٩٩.٠	٧٦١١.٤٧.٥ ٥٧.٨١٥.٠٢ ١١١٦٤١.٦
التغير في مخزون الإنتاج التام	١٢٥١٧٣٨.٦٤	١٣٤٣.٨٣٨١٣
صافي تكلفة النشاط الجاري	(٢٣٨٥٤.٠٠٤)	(٥١٢١٣٤٤١)
(عجز) فائض الإنتاج والمتاجرة	١٢٢٧٨٨٤.٦٠	١٢٩١٨٧.٣٧٢
ينزل : تكلفة الخدمات التسويقية	(٥٣٧١٤٨٩٨٢)	(٥٢٧٩١٩٣١٥)
(عجز) فائض الإنتاج والمتاجرة	٥٤٤٣٩١٣.٠	٥٧٧٩٣٨٤
بضائف : فوائد وإيجارات أراضي دائنة	(٥٩١٥٨٨١١٢)	(٥٨٥٧١٧٦٩٩)
ينزل تكلفة الخدمات الإدارية	-	٥.١١.٨
(عجز) فائض العمليات الجارية	٢٦٤٧٧.٨٧٢	٢٨٣.٢٦٥٢٤
تضائف الإيرادات التحويلية الأخرى	(٨٥٦٣٥٨٩٨٤)	(٨٦٨٢٤٣١.٥)
الإيرادات الأخرى	١٨٢٦٤٦.٠	٢٩٣٧٥.٠
ينزل : المصروفات التحويلية الأخرى		
المصروفات التحويلية المصروفات الأخرى	٩.٤٨٥.٠ ٢٨٦١.١١	١٩٨٥.٠٠٠ ٤٥٤٢٣.٠
(العجز)	٣٧٦٥٨٦١	٢٤٣٩٢٣.٠
	(٨٥٨٢٩٨٣٨٥)	(٨٧.٣٨٨٥٨٥)

**الخزنة العراقية لسناعامة المارتون (هـ . م) قساع مخطط - ومعااد
كشف العمليات الجارية لسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧**

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	رقم الكشف	رقم الدليل
٨٠٤٠٠٠٣٩٢	٧٠٩٨١٢٠٩٢	٤٥ - ٤١	١٤
		الإيرادات الجارية	
		إيرادات النشاط الجاري	
		حسابات النتيجة المتقابلة الدائنة	
(١٨٥١٠٣٨٢)	(١٨٥١٠٣٨٢)	٢٩٤	
		فرق تقويم تغير مخزون الإنتاج التام	
		تنزل : المصروفات الجارية	
١١١٤٩٤٦٣١٦	١٠٣٧٠٥٩٩٧١		١٠
٣٧٨٩٩٩٤٤٨	٣٢٥٣٩١٤٥٩		١١
١٥٦٥٨٤٧٣٨	١٧٢٥٩٨٣٢٤		١٢
١٨١١٤٣٠٣	٣٠٧٤٥٢٢٢		١
٤٠٩٩٨٠٠	٣٧٦١٠٠		
<u>١٦٧٢٧٤٤٦٠٥</u>	<u>١٥٦٦١٧١٠٧٦</u>		
(٨٨٧٢٥٤٥٩٥)	(٨٧٤٨٦٩٣٦٦)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
١٨٥١٠٣٨٢	١٨٥١٠٣٨٢	تنزل : حسابات النتيجة المتقابلة المدينة	
(٨٦٨٧٤٤٢١٣)	(٨٥٦٣٥٨٩٤٤)	فرق تقويم تغير مخزون الإنتاج التام	
		بضاف : الإيرادات التحويلية و الأخرى	
٥٠١١٠٨	—		١٥
٢٩٣٧٥٠	١٨٢٦٤٦٠	إيرادات الاستثمارات المالية	
٧٩٤٨٥٨	١٨٢٦٤٦٠	الإيرادات التحويلية الأخرى	
١٩٨٥٠٠	٩٠٤٨٥٠		١٢
٤٥٤٣٠	٢٨٦١٠١١	تنزل : المصروفات التحويلية و الأخرى	
٢٤٣٩٢٣٠	٣٧٦٥٨٦١	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	
		المصروفات الأخرى	
(٨٧٠٣٨٨٥٨٥)	(٨٥٨٢٩٨٣٨٥)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م) قطاع محتلط بخصاصة
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الكشف	رقم الدليل			
				<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>
				التفد المستلم
		٦٩.٧٣٥.٧٨		إيراد النشاط الجاري
		٢٥٧٣١٨٩٦٣		مدينون
		١٨٢٦٤٦٠		إيرادات أخرى
	٩٤٩٨٨.٥٠١			٥٠٠
				التفد المدفوع عن :-
		١.٢٤١٨٤٩٩٨		مصرفات النشاط الجاري
		٤١٤٩٦٦١		مصاريف تحويلية وأخرى
	١.٢٨٣٢٦٩٥٩			
(٧٨٤٤٦٤٥٨)				صافي التدفق النقدي
				<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية :-</u>
				التفد المستلم من :-
				إيراد بيع أوراق مالية
	٢٢٨٤٧٤٨.٣			
١٥٠.٢٨٣٤٥				
				التفد المدفوع عن :-
				شراء موجودات ثابتة وأسهم
	١٤٧٣.٠٠٠			
١٤٨٥٥٥٣٤٥				صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية :-
				التفد ومساهماته خلال السنة
				التفد في ١/١/٢٠٠٧
		٦٧٩.٨٤٢٤٩		
٦٧٩.٨٤٢٤٩				
<u>٨٢٧٦٣٩٥٩٤</u>				التفد في ٣١/١٢/٢٠٠٧

الحركة العراقية لسناعات الكارتون (ش . م) قطاع مختلط - بغداد

تكلفة اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبي	الموارد	دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلمي	٦٣١٤٧٦٥٥٢
٤٢	إيراد النشاط التجاري	١٣٧٥٠٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٦٧٩٣٩٥
٤٤	إيراد التشغيل للغير	٧٧٥١٨٧٤٥
٢٩٤٣	فرق تقويم في تغير مخزون الإنتاج التام	(١٨٥١٠٣٨٢)
	اجمالي الموارد	٦٩١٣٠١٧١٠
	مستلزمات الإنتاج	٣٢٢٩٠٢٣٠٨
	المستلزمات السلعية	٨٣٢٥٧٨٧٤
	المستلزمات الخدمية	٤٠٦١٦١٨٢
	اجمالي مستلزمات الإنتاج	٢٨٥١٤٠٥٢٨
	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢ - ١)	٣٧٦١٠٠
	تنزل : الضرائب والرسوم	٢٨١٧٦٤٤٢٨
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

المرحلة العراقية لسناعات الكارتون (ش.م) قطاع محتلم - بغداد
كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسب	عوائد العمل	دينفر
٣١	رواتب و أجور نقدية	١.٣٧.٥٩٩٧١
	مزايأ عينية	٩١٨٢٨٦.١
		١١٢٨٨٨٨٥٧٢
٣٧	الاندثارات	٣.٧٤٥٢٢٢
	عجز (العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٨٧٤٨٦٩٣٦٦)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	<u>٢٨٤٧٦٤٤٢٨</u>

(كشف رقم ١)

الخزينة العراقية لمبيعات الخارون (ش . م) قطاع مدقلم - بغداد

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	المباني ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	التفاصيل
٢٦١٩٥٧٧٤٧	٤٢٥٨٢.٩٦	١٦١٥٩٢٥٩	٢٣٥٣٥١٨٥	١٥٤٧٥٧٤٨٥	٢٤٨٨.٥٠٥	٤٣٢١٧	الكلفة في ٢٠٠٧/١/١
٣٣٤.٨٩٧٤٦	١.٩٨٠.٠٠٠	٣٧٥.٠٠٠		٣٣٢٦١٦٧٤٦	-	-	الإضافات خلال السنة
١٧٢٥.٩٤٥	٨٣.٤٦٦	٦٣٧	١٦٤١٧٧٦٥	٢.٧٧	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٥٧٨٧٩٦٥٤٨	٤٢٨٤٩٦٣.	١٦٥٣٣٦٢٢	٧١١٧٤٢٠	٤٨٧٣٧٢١٥٤	٢٤٨٨.٥٠٥	٤٣٢١٧	الكلفة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
-	%٢٥.١٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٥.٢	-	نسبة الانذار (قسط ثابت)
٧٤٩٧٦٤٧٣	١٥٥٧٨١٨٥	١.١١٣١٥٥	١٤٩٣٣١٢٢	٢٦٧٧٦١٧٥	٧٥٧٥٨٣٦		الانذار المتراكم في ٢٠٠٧/١/١
٣.٧٤٥٢٢١	٤٧٥٩٩٧.	٢٢٦٦.٩٢	٧.٨٢٢١	٢١٣٣٤٤٧٧	١٦٧٧٤٦١		انذار السنة الحالية
٥٠.١٣٧	٢٦٩٦٢٦	٥٤٨.٠٠	٣٥٢١	٦٣٢٨١	١.٧٩.٠٩		ينزل احتياطي ارتفاع أسعار
١٣٤٣٧٦.٢	٣٤١٤٣٦	٦٣٥	١٣.٩٣٤٥٤	٢.٧٧	-		ينزل الانذار المتراكم للموجودات المشطوبة
٩١٧٨٣٩٥٥	١٩٧٢٧.٩٣	١٢٣٢٢٨١٢	٢٥٤٤٣٦٨	٤٨.٤٤٢٩٤	٩١٤٥٣٨٨		الانذار المتراكم في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٤٨٧.١٢٥٩٣	٢٣١٢٢٥٣٧	٤٢١.٨١٠	٤٥٧٣.٥٢	٤٣٩٣٢٧٨٦.	١٥٧٣٥١١٧	٤٣٢١٧	القيمة النظرية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

الفرقة العراقية لصناعات الكارتون (ش . م) قطاع مختلط - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
١٢٨	نفقات ايراديه مؤجلة	—
	نفقات قبل التشغيل	٥٤٤١٦٧
١٢٩	أنفاق استثمارات	—
١٢٩٢	اعتمادات مستندية لشراء موجودات	٢٧٨١٠٤٦٤٤
	مجموع المشروعات تحت التنفيذ	٢٧٨٦٤٨٨١١

كشف رقم (٢)

الفرحة العراقية لسناياض الفارتون (هـ . م) قطاع مختلط - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

طبيعة الاستثمار	قيمة السهم دينار	عدد الأسهم في ٢٠٠٧/١/١	الإضافات خلال الفترة	التنزيلات خلال السنة سهم	عدد الأسهم في ٢٠٠٧/١٢/٣١	القيمة الإجمالية لكافة الشراء دينار	نسبة الأرباح	الأرباح المستلمة خلال السنة	الجهة المستثمر لديها
صناعي	٤١,٨٢٦	١٥٠٤٤٣٤٨	-	١٤١٨.٦٦٢	٨٦٣٦٨٨	٣٩١٢٤٦٧٤	-	-	شركة الهلال الصناعية
صناعي	٤٩,٠٢٦	١٣٢٦٤٢٠٩	-	١٢٥٨٥٨٣٧	٦٧٨٣٧٢	٣٣٢٥٧٨٤٥	-	-	شركة الأصبغ الحديثة
صناعي	١	١٥٠٨٦٢٦٨٧	-	١٥٠٨٦٢٦٨٧	-	-	-	-	شركة بغداد للمشروبات الغازية
صناعي	٢٣,٥٤٨	١٣٦٥٠٠٠٠	-	١٢٥٨٦٥٩٨	١.٦٢٤٠٢	٣٥٦٧٤٧٥٤	-	-	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
صناعي	١	١٠٠٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات
صناعي	١	٢٠٤٠٠٠٠٠	-	٢٠٤٠٠٠٠٠	-	-	-	-	مصرف الاتحاد للاستثمار
المجموع		٢١٤٢٢١٢٤٤	-	٢١٠٦١٥٧٨٢	٢٦٠٥٤٦٢	١٠٦٠٥٧٢٧٣	-	-	

١ - تمثل التنزيلات اسهم مبيعة

كشف رقم (٤)

الفرقة العراقية لصناعات الحارثون (ش . م) قطاع محتلط - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
مخزن الخامات والمواد الأولية	١٣١	٢١٩٢٤٠٠٠
مخزن الوقود والزيوت	١٣٢	١٠٤٢٤٣٥
مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣	٢٢١١٧٨٨٦
<u>مخزن المتنوعات</u>	١٣٤	
اللوازم ومهمات	١٣٥١	٢٢٩٧٨٢٣
الفرطاسية	١٣٥٢	٢٤٣٦٣١٤
المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤	٣٧٦٠٨٨
تجهيزات العاملين	١٣٥٥	١٩٥١٦٥
		٥٧٥٩٧٧٥
		٥٣٠٥٣٩٠
<u>مخزن الانتاج</u>		
مخزن الانتاج التام	١٣٦١	٢٦٧١٨٦٨٦٠
مخزن الانتاج غير التام	١٣٦٢	١١٩٧٧٩٥٤
		٢٦٠٥٨٧٨٠٠
		٢٧٩٦٦٤٨١٤
مجموع المخزون		٧٧٩٠١٦٨٥١
اعتمادات مستنديه لشراء مواد أولية	١٣٨	٤١٦٤٣٦٣٩٣
		٣٢٩٣٦
مجموع المخزون		٧٧٩٠٤٩٧٨٧
		٤١٦٤٦٩٣٢٩

مختم رقم (٥)

الخزينة العراقية لسدائمانه الشارتون (هـ . ق) قطاع مختلط - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ ديتار	٢٠٠٦ ديتار
١٦١	١٠٤٨٤٤٧٠٠	٩٦٠٣٣٥١
١٦١١	١٤١٣٧٤٩٨	٩١٣٨٨٤٨
١٦١٢	٢٠٣١٢٧٥	١١٧٩٤٧٥
١٦١٤	١٢١٠٠٣٤٧٣	١٠٦٣٥٠٦٧٤
١٦٥	١٠٠٠٠	-
١٦٦	١٤٢٧٦٢٧	١٤٢٧٦٢٦
١٦٦١	-	١٠٠٢٢٩٠٠
١٦٦٢	-	٧٥٥٨٤٠
١٦٦٣	٥٠٠٥٧٠٨	٥٠٠٥٦٤٧
١٦٦٥	٦٤٣٣٣٣٥	١٧٢١٢٠١٣
١٦٧	-	٥٥٠٠٠
١٦٧١	١٦١٥٠٠٠	١٤٣٥٠٠٠
١٦٧٢	١٦١٥٠٠٠	١٤٩٠٠٠٠
٢٦١١	٩١٠٠٠	١٧١٣٨٥٠٠
٢٦١٢	٣٠٠٠	٧٨٠٠٠
٢٦١٤	٦٥٩٠٠٠	٨٠٦٠٠٠
٢٦١٥	٧٣٨٠٣١	٧٣٨٠٣١
٢٦٥	٢٣٣٤٠٦	-
٢٦٦٧	٢٧٧٩٧٥	١٢٩٤٠٠
مجموع المدينون	٢٠٠٢٤١٢	١٨٨٨٩٣١
	١٣١٠٦٤٢٠	١٤٣٩٤٣٦١٨

أرصدة مدينة لاصابات دائنة

مجهزون قطاع اشتراكي	٢٦١١
مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٢
مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
مجهزون قطاع خارجي	٢٦١٥
دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧

مختم رقم (٦)

الخزينة العراقية لسداد المأثرون (ش . م) قطاع محتلم - ومخاد
كشف النقود كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبى	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
نقدية في الصندوق	١٠٧٥٠	١٨٣٠٦٩٤٠
نقدية لدى المصارف		
مصرف الرافدين عمان	٤٠٩٧٩٨١	٤٠٩٧٩٨١
مصرف الوركاء للاستثمار / دولار	٦٦٠٩٠٨٩٥٠	٤١٦٦١٥٦٧٥
مصرف الوركاء للاستثمار رئيسي / دينار	١٥٨٩١٢٤٢٧	٢١٩١٢٠٩١٠
مصرف الوركاء للاستثمار الزعفرانية	٣٤٩٣١	٥٠٣٠٣٤٦
المصرف الصناعي الزعفرانية	٤٧٧٢٤	١٣١٤١٣٣٤
مصرف الرافدين الباب الشرقي	٥٠٥٨١٠	٥٠٥٨١٠
البنك المركزي العراقي	٥٦٤٦	٥٦٤٦
مصرف رائدين لندن	٨٧٨	٨٧٨
المصرف الصناعي العام	٩٧٨٣٥٠	٩٨١٨٥٠
مصرف الرشيد الزعفرانية	١٢٣٦١٤٧	٣٧٣٨٧٩
	٨٢٦٢٢٨٨٤٤	٦٥٩٨٧٧٣٠٩
شيكات وصولات	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠
شيكات وصولات قيد التحصيل		
مجموع النقود	٨٢٧٦٣٩٥٩٤	٦٧٩٠٨٢٤٩

* يمثل رصيد مصرف الوركاء للاستثمار / دولار رصيد النقد من العملة الاجنبية بما يعادل (٤٤٧٥٧) دولار
(اربعمائة واربعون واربعون الف وسبعائة وسبعة وخمسون دولار) بسعر تحويل (١٤٨٦) دينار
(الف واربعمائة وستة وثمانون دينار) لكل دولار .

مختم رقم (V)

المرحلة العراقية لساعات الحارتون (ش . م) قطاع مختلط - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار
٢٥٢.....	٢٥٢.....

رأس المال الاسمي المدفوع
(قيمة السهم دينار واحد)

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

١٥٩٧٦٤٢٥٧٣
١١٤٦٥٤٨٤٤
٨.٧٧.٢٥٨٣

١٥٩٧٦٤٢٥٧٣
١١٤٦٥٤٨٤٤
٨.٧٧.٢٥٨٣

مساهمة القطاع الاشتراكي % ٦٣,٣٩٩
مساهمة القطاع المختلط % ٤,٥٥٠
مساهمة القطاع الخاص % ٣٢,٠٥١

٢٥٢.....

٢٥٢.....

كشف رقم (٨)

الفرقة العراقية لسدات مياه القادسيون (ش . م) قطاع محتلف - بغداد

كشف الاحتياطات كالتالي ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

التفاصيل	احتياطي ارتفاع أسعار	احتياطي الزامي	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	الاحتياطي العام	الفائض المتراكم	المجموع	العجز
	٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٥ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٤ دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠٠٧/١/١	٢٣٦٩٢٧٧	٢٥٩٢٤٩.٣	٣٦٩١٥١.٧	١٤٧٥٨٦٤٦١	١٠٠٧٣٩١٧١	٣٦٢.٠٠٠	١١١٣.٢٣١٥	٤٢٥١٩٩٢٣٤	١٣٦١٣٧٨٦٢٧
الإضافات خلال السنة	٥٠٠١٣٨	-	-	-	١٧٧٨٢٤٥٨	-	-	١٨٢٨٢٥٨٣	٨٥٨٢٩٨٣٨٥
التنزيلات خلال السنة	-	-	-	-	١٠٠٧٣٩١٧١	-	١١١٣.٢٣١٥	٣٥٩٦٢٧٤٤٧	٣٥٩٦٢٧٤٤٧
المجموع	٢٨٦٩٤١٥	٢٥٩٢٤٩.٣	٣٦٩١٥١.٧	-	١٧٧٨٢٤٥٨	٣٦٢.٠٠٠	-	٨٣٨٥٣٨٨٣	١٨٦٠٠٤٩.٦٥

- تمثل التنزيلات إطفاء العجز من الاحتياطات حسب موافقة الهيئة العامة في جلستها المتعقبة في ٢٢/١٠/٢٠٠٧ وكتاب مسجل الشركات رقم ١٣١٥٦ في ٢٠/١١/٢٠٠٧.
- تمثل الإضافات أرباح بيع أسهم الشركة.

كشف رقم (٩)

الخزينة العراقية لسناعات المقارن (ش . م . ق) قطاع مختلط - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٢٦١			<u>مجهزون</u>
٢٦١١	٨٢.٤١٦٢٣	٨٢.٤١٦٢٣	مجهزون قطاع اشتراكي
٢٦١٢	-	-	مجهزون قطاع مختلط
٢٦١٤	١٥٧٣٩٦٥.	١٥٧٣٩٦٥.	مجهزون قطاع خاص
٢٦١٥	٢٩٢٣٨٨٢٣٢	٢٩٢٣٨٨٢٣٢	مجهزون عام خارجي
	٣٩.١٦٩٥٠٠	٣٧٦٧١٩٨٥٥	
٢٦٥	١٧٢٩٨٦٤.٢	١٣٦٢٦٣٧٥٣	دائونون نشاط غير جاري
٢٦٦			<u>حسابات دائنة متنوعة</u>
٢٦٦١	٩٩٦٢٢٥٤	٧٨٣٨٧٥٠	تأمينات مستلمة
٢٦٦٣	٣٧٦٧٩٩٥٩	٧٥٨٦٥٢٩٩	مصاريف مستحقة
٢٦٦٤	٥٥٦٦٨٥٠	١٩٣٦٥٠	رواتب و اجور مستحقة
٢٦٦٥	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	رواتب واجور معادة
٢٦٦٦	١٤٦٤٧٧٣	٩٢٠٠٠	مديرية التقاعد العامة
	٢٩٥٢٩٣٨٣٦	٨٥٤٨٩٦٩٩	
٢٦٧			<u>استقطاعات لحساب الغير</u>
٢٦٧١	٩٨٨١٩١	٩٥٤٧٩٢	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٦٧٢	-	٢٤.٧٢٢٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
	٩٨٨١٩١	٣٣٦٢.١٢	
٢٦٨			<u>دائونون توزيع الأرباح</u>
	٤٨٨٦٩٤٥٧	٤٨.٩٣٤٩٩	حصة المساهمين
			<u>أرصدة دائنة لحسابات مدينة</u>
١٦١١	٣.٢٥٤٧٧٢٢	١٣٢٢٢٨٧٧٥	علاء قطاع اشتراكي
١٦١٢	-	١٨٧٥٠	علاء قطاع مختلط
١٦١٤	١٣٥٨٢.٧٧	١٨٣٨٢٤٤	علاء قطاع خاص
	٣١٦١٣.٧٩٩	١٥.٦٣.٣٦٩	
	<u>١٢٢٤٤٣٨١٩١</u>	<u>٨.٠٥٥٩١٨٧</u>	مجموع الدائونون

كشف رقم (١٠)

الخزينة العراقية لسدائمة المارتون (هـ . م . ق) قطاع معتلط - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم التليل المحاسبي	الرواتب النقدية للموظفين	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
٣١١			
٣١١١	الرواتب	١٦٦٦٨١٢٥٠	١٤٥٦٠٩٥٠٠
٣١١٣	أجور الأعمال الإضافية	١٣٢٢٠٠٠	١٢٧٠٠٠٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية وحوافز	١١٣٥٣٠٢٥٠	١٤٥١٧٦٩٠٠
٣١١٦	مخصصات تعويضية	٢٩٧٥٢٠٠٠	٣١٥٧٣٤٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	-	١٨٧٠٠٠٠
		٣١٤٢٨٥٤٨٥	٣٧٣٨١٧٣٥٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	الأجور	٢٧٦٤٧٠٨٥٠	١٦٦٦٨٢٩٥٠
٣١٢٣	أجور الأعمال الإضافية	٣٧٠٤٤٢٠٠	٢٨٣٦٩٣٥٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية وحوافز	٢٥٢٥٠٠٩٥٠	٢٨٥٨٦١٢٥٩
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	١٠٣٨٦٦٨٥٠	٢٢٦٥٠٦٨٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٦٣٦٨٠٠٠	٣٧٨٧٠٠٠
		٦٧٥٣١٠٨٥٠	٧١١٢٠٧٧٥٩
٣١٣	رواتب وأجور غير العراقيين	٥٢٤٧٥٠٠	٧٣٥٢٢٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	١٠٥٢٨٠٠٠	٢٣٥٢٠٠٠
٣١٤٢	الضمان الصحي للموظفين	-	٢١٠٨٢٠٠٠
		١٠٥٢٨٠٠٠	٤٤٦٠٢٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٣١٣٨٧٤١٦	١٥٦١٩٢٠٧
٣١٥٢	الضمان الصحي	-	٢٤٤١٥٠٠٠
		٣١٣٨٧٤١٦	١٨٠٦٠٧٠٧
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣٠٠٧٢٠	٤٨٠٠٠٠
	مجموع الرواتب والأجور	١٠٣٧٠٥٩٩٧١	١١١٤٩٤٦٣١٦

كشف رقم (١١)

الخروج العراقية لصناعات الحارثون (ش . م) قطاع مختلط - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٢٢٠٩٦٨٤١٧	١٥٥٤٨١٧٠٤	٣٢١ الخامات والمواد الأولية
		٣٢٢ الوقود والزيوت
١١١٧٦٢٥٠٠ ٧٥٥٥٠٠ ٣٥٨٢٣٧٥	١٤٣٨٥٤٨٠٠ ١٠١٦٥٠٠ ١٨٦٥٩٣٨	٣٢٢١ مواد نظفية ٣٢٢٢ غاز ٣٢٢٣ زيوت وشحوم
١١٦١٠١٣٧٥ ٦٣٤٠٢٧٥ ٤٢٤٤٣٥	١٤٤٧٣٧٢٣٨ ٢٠٤٥٧٣٥ ٣٣٦٠٠٠	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية ٣٢٤ مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		٣٢٥ المتنوعات
٨٣٠٩٣٨٦ ٢٧٨٦٩٤١ -	٩١٦٦٩٢١ ٢٤٣٩٤٤٨ ٣٥٢٢٤٧٥	٣٢٥١ لوازم ومهمات ٣٢٥٢ القرطاسية ٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات
١١٠٩٦٣٢٧	١٥١٢٨٨٤٤	
		٣٢٦ تجهيزات العاملين
٥٧٨٣١٥٣ ٢٥٠٤٥٠٠ ١٦٤٧٥٠	٦٩١٥١ ٢١٩٥٠٠٠ ٢٢٤٠٠٠	٣٢٦١ كساي ٣٢٦٢ مواد غذائية ٣٢٦٣ مواد طبية
٨٤٥٢٤٠٣	٢٤٨٨١٥١	
		٣٢٧ المياه والكهرباء
٣١٢٤٣١٦ ١٦٩١٩٠٠	٢٤٥٢٧٣٧ ٧٢١٠٠	٣٢٧١ المياه ٣٢٧٢ الكهرباء
٥٦١٦٢١٦	٣١٧٣٧٨٧	
٣٧٨٩٩٩٤٤٨	٣٢٥٣٩١٤٥٩	٣٢٧٣ مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٢)

الخزينة العراقية لسدائمت الحارون (ش . م) قساع مقلط - وعااا

كشف المسلزماء الخدماة للسنة المنلهاة فف ٢١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	رقم الدليل الحاسبف	خدمات الصفاة
١١٠٦٥٤٢	٥٤٤١٦٨	٢٢٢١	صفاة مباف وانشاءاء وطرق
١٩٥٢١٨٠٠	١٤٨٩١١٥٠	٢٢١٢	صفاة آلاا ومعااا
٤٧٥٢٥٠٠	٤٢٧٥٥٠٠	٢٢١٤	صفاة وسائل نقل وانقل
-	٦٠٨٥٠٠	٢٢١٥	صفاة عاا وقواب
٢٢٢٧٨٥٠	١٤٧٢٧٥٠	٢٢١٦	صفاة اناا واهزة مكاب
٢٨٦١٨٩٩٢	٢٢٠٩٢٠٦٨		
		٢٢٢	عااة وطبع وضاااة
٢٢٧١٩٠٠	٤٨٢٧٨٥٠	٢٢٢١	عااة واعلان
٤٠٠٠٠	٥٢٠٠٠	٢٢٢٢	ضاااة
٢٢٦٠٠٠	-	٢٢٢٤	مصراااف معااض
١٠٠٠٠٠	-	٢٢٢٥	ااقلالاا
٢٢٢٧٩٠٠	٤٨٨٩٨٥٠		
		٢٢٤	نقل واهاء واطصالاا
٧٥٥٧٤٦٠٠	٨٩٢٤٠٤٥٠	٢٢٤١	نقل العاملفن
١٨٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٢٢٤٢	السفر والاهاء
١٢٥٩٢٦٥٠	٢٥١٢٧٨٥	٢٢٤٤	اطصالاا عااة
٨٨٢٤٧٢٥٠	٩٢٢٥٢٢٢٥		
		٢٢٦	مصروفاا خدماة منلعة
٢٠٩٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠	٢٢٦١	اشراكاا وانماااا
٢١٠٤٢٥٨	٥٢٠٥٧٧١	٢٢٦٢	اقساط الاامفن
٢٢٥٨١٠٠٠	٢٧٤٨٥٠٠٠	٢٢٦٢	مكافاا لفقر العاملفن عن خدماة ملاء
١١٠٠٠٠٠	٩٧٠٠٠٠	٢٢٦٥	خدماا قانلنفة
٤١٢٦١٢	٢٤٩٤٠٠	٢٢٦٦	خدماا مصرففة
١٠٠٠٠٠٠	-	٢٢٦٧	اااب ونااهل
٥٢٨٠٠٠٠	٢١٦٥٠٠٠	٢٢٦٨	خدماا الحاسبفة
٢٩٨٢٩٢٥٠	٤٧٢٢٠٠٠	٢٢٦٩	مصروفاا خدماة اااا
٢٥٩٨٠٨٩٦	٥٢٢٦٢١٧١		
١٥٦٥٨٤٧٢٨	١٧٢٥٩٨٢٢٤		مجموع المسلزماء الخدماة

الخزينة العراقية لصناعات الحارثون (ش . م) قطاع مختلط - بغداد
كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	رقم الدليل المحاسبي	
		٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة
		٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
٤٠٩٩٨٠٠	٣٧٦١٠٠	٣٨٤٢	الضرائب والرسوم
٤٠٩٩٨٠٠	٥١٥٩٥٠	٣٨٥	اعانات
١٩٨٥٠٠٠	٧٦٥٠٠٠	٣٨٥١	إعانات داخلية
٦٠٨٤٨٠٠	١٢٨٠٩٥٠		مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩	المصرفات الأخرى
٤٥٤٢٣٠	٢٨٦١٠١١	٣٩١	مصرفات سنوات سابقة

كشف رقم (١٤)

الخزينة العراقية لسدائمة الحارتون (ش.م) قطاع محتلم - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	٥٩٤٣١٧٨٨	٥٦٣١٧٩٨٤
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٢٣٨٥٤٠٠٤	٥١٢١٣٤٤١
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	(٤٧٧٦٩٩٠)	(١١١٦٤١٠٦)
		٦١٧٥١٣٨٠٢	٦٠٣٤٢٩١٥٩
٤١٧	إيرادات بيع مخلفات	١٣٩٦٢٧٥٠	٨٤٤٤٥٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١٣٧٥٠٠	-
	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣١	إيرادات خدمات النقل	٦٧٩٢٩٥	٩٠٢٣٣٠
٤٤١	إيرادات التشغيل للغير	٧٧٥١٨٧٤٥	١٩١٤٢٤٤٠٣
		٧٨١٩٨٠٤٠	١٩٢٣٢٦٧٣٣
	المجموع لأغراض العمليات الجارية	٧٠٩٨١٢٠٩٢	٨٠٤٠٠٠٣٩٢
٤١١١	التغير في المخزون في الإنتاج التام	(٢٣٨٥٤٠٠٤)	(٥١٢١٣٤٤١)
٤١١٢	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٤٧٧٦٩٩٠	١١١٦٤١٠٦
	المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع	٦٩٠٧٣٥٠٧٨	٧٦٣٩٥١٠٥٧

كشف رقم (١٥)

الخزينة العراقية لسدادات المصارف (ش . م) قطاع محتلط - ومحدد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم التليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
قوائد واجارات الأراضي		
٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية	-	٥.١١٠.٨
٤٨ الإيرادات التحويلية		
٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة	١١٧٥٠	-
٤٨٣٢ تعويضات و غرامات		
٤٩ الإيرادات الأخرى		
٤٩١ إيرادات سنوات سابقة	١.٧١٣.٠٠	-
٤٩٢ إيرادات عرضية	٧٤٣٤١٠	٢٩٣٧٥٠
مجموع الإيرادات الأخرى	١٨١٤٧١٠	٧٩٤٨٥٨

البرق العراقية لسيلما كاد السارتون (ش . م) قطاع محتلط - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

المجموع دينار	مركز الخدمات الإدارية ٨ دينار	مركز الخدمات التسويقية ٧ دينار	مركز الخدمات الانتاجية ٦ دينار	مركز الإنتاج ٥ دينار	الاستخدامات
١.٢٧.٥٩٩٧١	١٩٤٢٨٦٦٣	٥.٤٢.٢٧٠	٤٦٢٧٢٥٥٢٣	٣٢٩٦٢٧٥٦٥	الرواتب والأجور
٣٢٥٣٩١٤٥٩	٤٦٤٩٩٧٠	٧٥٤٨٤٥	١٩٨٤٥١٢٩	٣٠.١٤١٥١٥	المستلزمات السلعية
١٧٢٥٩٨٣٢٤	٦٤٥٣٤٢٨	٣٢.٧٩٤٠	٥٢٨٦٣.٧٠	٥١٩٨٣٨٨٦	المستلزمات الخدمية
٣.٧٤٥٢٢٢	٩١٤٧٦١	٥٦.٧٥	٦٧٨٨٥٥٢	٢٢٩٨٥٨٣٤	الاندثارات
٣٧٦١.٠	٣٧٦١.٠	-	-	-	الضرائب والرسوم
١٥٦٦١٧١.٧٦	٢٦٤٧٧.٨٧٢	٥٤٣٩١٣.٠	٥٤٢٢٢٢٢٧٤	٧.٤٧٣٨٨.٠٠	المجموع

كشف رقم (١٧)

الخزينة العراقية لسدادات الضارون (ش . م) قطاع معتلط - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

المجموع دينار	مواد غذائية دينار	مواد طبية دينار	كسوي دينار	نقل العائنين دينار	المزايا العينية
٢٤٨٨١٥١	٢١٩٥٠٠٠	٢٢٤٠٠٠	٦٩١٥١	-	المستلزمات السلعية
٨٩٣٤٠٤٥٠	-	-	-	٨٩٣٤٠٤٥٠	المستلزمات الخدمية
٩١٨٢٨٦٠١	٢١٩٥٠٠٠	٢٢٤٠٠٠	٦٩١٥١	٨٩٣٤٠٤٥٠	المجموع