

## السادة مساهمي شركة البيرة الشرقية المحترمين (مساهمة خاصة) - بغداد

### تقرير مراقب الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦، وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للتشريعات النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا، ونود ان نبين ما يلي :-

#### أولاً:- نتيجة نشاط:

بلغ عجز النشاط خلال السنة موضوعة التدقيق مبلغ (٨٣٧,٠٥١,١٦٣) دينار حيث كانت إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (١,٠٥٠,٨٩٤,٨١٢) دينار، في حين كانت إيرادات النشاط الخدمي والإيرادات الأخرى تبلغ (١٥,٥٠٦,٦٧٧) دينار، بينما بلغ إجمالي المصروفات الجارية مبلغ (١,٨٩١,٢٦١,٧٢٧) دينار، كما إن المصروفات التحويلية والأخرى بلغت (١٢,١٩٠,٩٢٥) دينار.

#### ثانياً:- حقوق المساهمين:

##### الإحتياطيات

يعزى السبب الرئيسي في انخفاض رصيد الإحتياطيات كما في تاريخ الميزانية عن رصيد سنة المقارنة بمبلغ (٨٢٧,٣١٠,٦٣١) دينار، إلى عجز النشاط الوارد ذكره في (أولاً) أعلاه، وكذلك الزيادة الحاصلة بحساب "إحتياطي أستبدال الموجودات" البالغة (٤,٧٢١,٩٩٩) دينار، وكذلك الزيادة الحاصلة بحساب "إحتياطي أسهم مجانية" البالغة (٥,٠١٨,٥٣٣) دينار.

#### ثالثاً:- الأستثمارات المالية:

إن كلفة المحفظة الأستثمارية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ قد بلغت (١٢٦,٨٢٠,١٢١) دينار، في حين كانت القيمة السوقية بموجب الأسعار المعلنة لأخر جلسة من سوق العراق للأوراق المالية بمبلغ (١٣٥,٤٥٥,٤٨١) دينار.

رابعا: - الإستخدامات:

- الحسابات الرأسمالية

بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ (٤,١٠٠,٠٠٠) دينار وذلك عن قيمة السيارة المسروقة بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٨.

خامسا: - المشاور القانوني:

لمنسلم تأييد المشاور القانوني بخصوص الدعاوى المقامة للشركة أو عليها لغرض أخذ التخصيصات اللازمة بالحسابات بشأنها.

وحسب رأينا وقدّر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مودون في سجلات الشركة ووفقاً للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. إن المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر، وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات وأستخدامات وإيرادات الشركة.
٢. إن عملية جرد الموجودات الثابتة والمخزنية والتقديرية قد تمت بشكل سليم، وإن نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة، وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقاً للأسس والأصول والمبادئ المعتمدة والتي اتبعت في السنة السابقة.
٣. إن التقرير السنوي وما تضمنه بعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة الدقيق، وأنه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.
٤. إن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماماً مع ما تظهروه السجلات وإنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

إن الميزانية العامة المرفقة تعبر عن المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦، وإن حسابات النتيجة تظهر عجز نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ.



فرقند حسن أحمد السلیمان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا  
من شركة فرقند السلیمان وشركاه لتدقيق ومراقبة الحسابات  
(تضامنية)

بغداد في ١٠/أيلول/٢٠٠٧



# شركة البصرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة الأرباح والخسائر والتوزيع  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

## بيان (ب)

	السنة الحالية	السنة السابقة		
	دينار	دينار		رقم الدليل المحاسبي
	١,٢٩٧,٠٤٢,٧٢٣	١٩٥,٤٦٠,٦٩٧	إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١
			<b>تنزل:-</b> <b>كلفة النشاط الجاري</b>	
	٣٧٨,٦٤٠,١١٧	٣٧٥,٧٠٨,٢٣٤	كلفة الإنتاج	٥
	١,٣١٣,٩٥٧,٠١٤	٣٢٨,٩٠٨,١٦٦	كلفة خدمات الإنتاج	٦
	٢٤٦,١٤٧,٩١١	(٢٦٢,٦٢٥,٣٠٠)	التغير في مخزن الإنتاج التام (بالكلفة)	٤١٢٢
	١,٩٣٨,٧٤٥,٠٤٢	(٤٤١,٩٩١,١٠٠)	صافي كلفة الإنتاج	
	(٦٤١,٧٠٢,٣١٩)	(٢٤٦,٥٣٠,٤٠٣)	عجز النشاط الجاري	
	١٤,٩٦٠,٠٠٠	٢٦,٥٥٠,٠٠٠	تضاف:- فوائد وإيجارات	٤٣٨
	١٩٨,٦٦٤,٥٩٦	١٥١,٠٤٣,١٥٩	تنزل:- كلفة الخدمات الإدارية	٨
	(٨٢٥,٤٠٦,٩١٥)	(٣٧١,٠٢٣,٥٦٢)	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى	
			تضاف:- الإيرادات التحويلية والأخرى	
	٥٤٦,٦٧٧	٢,٢٤٠,٦٠٨	الإيرادات الأخرى	٤٩
			تنزل:- المصروفات التحويلية والأخرى	
	٨,٠٩٠,٩٢٥	١٦,١٠٩,٤٣٠	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٣٨
	٤,١٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٦٤٣,٥٩٣	المصروفات الأخرى	٣٩
	١٢,١٩٠,٩٢٥	٧٢٥,٧٥٣,٠٢٣		
	(٨٣٧,٠٥١,١٦٣)	(١,٠٩٤,٥٣٥,٩٧٧)	عجز النشاط خلال السنة	

# شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان العمليات الجارية  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

## بيان (ج)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينــــــــــــار	دينــــــــــــار	الإيرادات الجارية	١٤
٤٥٨,٠٨٥,٩٩٧	١,٠٥٠,٨٩٤,٨١٢	٤٥-٤١	١٤

### تنزل:- المصروفات الجارية

٣٧٩,٤٨٩,٦٨٣	٤٤١,٣٣٦,٠٠٠	الرواتب والأجور	٣١	١٠
٣٢٣,٥٤٥,٢٤٥	١,١٥٧,٤١١,٦٦٦	المستلزمات السلعية	٣٢	١١
٩٢,٢٨١,٠٠٠	٥٧,٢٤٣,٥١٢	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٢
٢١,٥٠٨,٣٣٣	١٤,٩٠٠,٠٠٠	فوائد مدينة	٣٦	١٣
٣٧,٥٢٦,٨٧٣	٢٢٠,١٧٤,٥٩٩	الإئذونات	٣٧	٢-١
١,٣٠٨,٤٢٥	١٩٥,٩٥٠	ضرائب ورسوم	٣٨٤	١٣
٨٥٥,٦٥٩,٥٥٩	١,٨٩١,٢٦١,٧٢٧			

(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) (٨٤٠,٣٦٦,٩١٥) (٣٩٧,٥٧٣,٥٦٢)

		يضاف:- إيراد النشاط الخدمي	٤٣	
٢٦,٥٥٠,٠٠٠	١٤,٩٦٠,٠٠٠	إيراد إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨	١٥
٢,٢٤٠,٦٠٨	٥٤٦,٦٧٧	تضاف:- الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٩	١٥

### تنزل:- المصروفات التحويلية والأخرى

١٦,١٠٩,٤٣٠	٨,٠٩٠,٩٢٥	المصروفات التحويلية	٣٨	١٣
٧٠٩,٦٤٣,٥٩٣	٤,١٠٠,٠٠٠	(عدا ح/ ٣٨٤)	٣٩	١٣
٧٢٥,٧٥٣,٠٢٣	١٢,١٩٠,٩٢٥	المصروفات الأخرى	٣٩	١٣

(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية) (٨٣٧,٠٥١,١٦٣) (١,٠٩٤,٥٣٥,٩٧٧)

# شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

بيان (د)

<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(٨٣٧,٠٥١,١٦٣)		عجز النشاط بموجب البيان (ب) المرفق
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	٢٢٠,١٧٤,٥٩٩	الإندثرات والإطفاءات
	٢٤٩,٩١٥,٠٨٩	النقص في المخزون
	١٢,٨٥٠,٠٠٠	النقص في المدينون
	٢٧١,٨٦٩,٩٨٥	الزيادة في الدائون
٧٥٤,٨٠٩,٦٧٣	٧٥٤,٨٠٩,٦٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(١٠٣,٤٨٢,١٤٩)	صافي الزيادة في الموجودات الثابتة
	—	الزيادة في التدفقات الإيرادية الموجلة
	(٧٤,٥٠٧,٦٥٣)	الزيادة في الاستثمارات طويلة الأجل
(١٧٧,٩٨٩,٨٠٢)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
	—	الزيادة في رأس المال المدفوع
	٩,٧٤٠,٥٣٢	الزيادة في الإحتياطيات
٩,٧٤٠,٥٣٢	٩,٧٤٠,٥٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٠,٤٩٠,٧٦٠)		صافي التدفق النقدي
٢٥٣,٤٣٠,٨١١		بضائف: رصيد النقود كما في ٢٠٠٦/١/١
٢,٩٤٠,٠٥١		رصيد النقود كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

## شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بخداد

### كشف الموجودات الثابتة وإندثاراتها

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	عدد وقوالب ١١٥	وسائل نقل وانتقال ١١٤	آلات ومعدات ١١٣	الأبنية ١١٢	الأراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٢٦١,٩٤٣,١٩٤	٣١,٥٥١,٦٣٠	٨,٩٢٤,٣٦٠	٤,٩٩١,٣٤٦	٢,١٠٠,٨٦٧,٧٦٤	١١٥,٥٨٦,٦٦٥	٢١,٤٢٩	الرصيد كما في ١/١/٢٠٠٦
١٠٧,٥٨٢,١٥٠	١,٢١٨,٠٠٠	—	٦,٩٢٨,٥٠٠	٩٩,٤٣٥,٦٥٠	—	—	الإضافات خلال السنة
(٥,١٧٠,٠٠٠)	—	—	(٤,٩٧٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	—	—	التزيمات خلال السنة
٢,٣٦٤,٣٥٥,٣٤٤	٣٢,٧٦٩,٦٣٠	٨,٩٢٤,٣٦٠	٦,٩٤٩,٨٤٦	٢,٢٠٠,١٠٣,٤٤٤	١١٥,٥٨٦,٦٦٥	٢١,٤٢٩	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦
نسب مختلفة	نسب مختلفة	%٢٠	%١٥ - %١٠	%١٥ - %١٠	نسب مختلفة	—	نسبة الإندثار - قسط ثابت
٢٠١,٤٨١,٠٩٨	١٢,٨٨٦,٣٨٠	٧,٠٣١,١٤٣	٨٩١,٣٤٣	١٧٢,١٣٩,٣٩٦	٨,٥٣٢,٨٣٦	—	مخصص الإندثار المتركم
٢١٧,٧٣٦,٠٩٩	٣,٠٦١,٦١٩	٨٨٢,٢٥٢	٥١٩,٦٣٣	٢٠٨,٥١٩,٩٨٨	٤,٧٥٢,٦٠٧	—	الرصيد كما في ١/١/٢٠٠٦
(١,٠٦٩,٩٩٩)	—	—	(٨٧٠,٠٠٠)	(١٩٩,٩٩٩)	—	—	يضاف: - إندثار السنة الحالية
٤١٨,١٤٧,١٩٨	١٥,٩٤٧,٩٩٩	٧,٩١٣,٣٩٥	٥٤٠,٩٧٦	٣٨٠,٤٥٩,٣٨٥	١٣,٢٨٥,٤٤٣	—	ينزل: - إندثار الموجودات المباعة
١,٩٤٦,٢٠٨,١٤٦	١٦,٨٢١,٦٣١	١,٠١٠,٩٦٥	٦,٤٠٨,٨٧٠	١,٨١٩,٦٤٤,٠٢٩	١٠٢,٣٠١,٢٢٢	٢١,٤٢٩	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦

## شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

### كشف النفقات الإيرادية المؤجلة

كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٦

كشف رقم (٢)

	مجموع	إطفاء السنة	رصيد الإطفاء	الثقل	رقم الدليل
	٢٠٠٦/١٢/٣١	الإطفاء	الحالية	المتراكم	المحاسبي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	٧,٣١٥,٥٠٠	٥,٧٢٧,٠٠٠	٢,٤٣٨,٥٠٠	٣,٢٨٨,٥٠٠	١٣,٠٤٢,٥٠٠
					نفقت إيرادية مؤجلة ١١٨٧

### كشف الاستثمارات المالية

كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٦

كشف رقم (٣)

الجهة المستثمر بها	طبيعة الإستثمار	تكلفة الشراء	عدد الأسهم
		دينار	
الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	صناعي	٢٦,٠٤٣,٠٤١	١٥,٠٥٥,٦٠١
شركة بغداد للسلام للصناعات الغذائية	صناعي	٧٥,٩٥٧,٨٦٠	٧٥,٧٦٧,٨٦٠
شركة بغداد لصناعة مواد التغليف	صناعي	٩,٤٥٠,٠٠٠	٩,٤٥٠,٠٠٠
شركة المشروبات الغازية والمعدنية للمنطقة الشمالية	صناعي	١٥,٣٦٩,٢٢٠	١٥,٣٦٩,٢٢٠
		١٢٦,٨٢٠,١٢١	

ملاحظة:-

- ١- تم زيادة رأسمال شركة بغداد السلام بنسبة ٢٥٠٪ وبذلك أصبح عدد الأسهم (٧٥,٧٦٧,٨٦٠) سهماً.
- ٢- رسملة في الشركة الوطنية للصناعات الغذائية بنسبة ٥٠٪ وبذلك أصبح عدد الأسهم (١٥,٠٥٥,٦٠١) سهماً.
- ٣- تم شراء (١٥,٣٦٩,٢٢٠) سهماً في شركة المشروبات الغازية والمعدنية للمنطقة الشمالية.

# شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

## كشف المخزون

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (٤)

	٢٠٠٦/١٢/٣١ دينار	٢٠٠٥/١٢/٣١ دينار		
	٤٥,٥١٣,٤٠٥	٤٧,٤٦٩,٥٣٢	مخزن الخامات والمواد الأولية	١٣١
	٦٣٥,٧٦٦	٦٨٣,٢٣٨	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
	٢٣٩,١٠٧,٨٧٧	٦٨,٤٧٣,٩٠٠	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
	٤١٤,٨٠٤,٤٧٨	٥٨٨,٢٧٤,٩٤٨	مخزن مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
	٢٢,٣٠٧,٥٦١	٢٣,١٢٦,٥١٢	مخزن المتنوعات	١٣٥
	١٦,٤٧٧,٣٨٩	٢٦٢,٦٢٥,٣٠٠	مخزن الإنتاج التام	١٣٦
	٢٤,٦٠٤,٢٧٣	٢٢,٧١٢,٤٠٨	مخازن أخرى	١٣٩
	٧٦٣,٤٥٠,٧٤٩	١,٠١٣,٣٦٥,٨٣٨		
	٩١,٣٢٩	٩١,٣٢٩	الإعتمادات المستندية لشراء مواد	
	٩١,٣٢٩	٩١,٣٢٩	إعتمادات مستندية لحساب الشركة	١٣٨
	٧٦٣,٥٤٢,٠٧٨	١,٠١٣,٤٥٧,١٦٧		

## كشف المدينةون

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (٥)

	٢٠٠٦/١٢/٣١ دينار	٢٠٠٥/١٢/٣١ دينار		
	—	١٣,٠٠٠,٠٠٠	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
	٥,٦٠٧,١٤١	٥,٦٠٧,١٤١	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
	٨٤,٢٩٤,٢١٤	٨٤,٢٩٤,٢١٤	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
	٨٩,٩٠١,٣٥٥	٨٩,٩٠١,٣٥٥	فروقات نقدية ومخزنية (أضرار الحرب)	١٦٦٥
	٨٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	السلف	١٦٧
	١,٥٨٧,٣٥٧	١,٩٨٧,٣٥٧	سلف المنتسبين	١٦٧٢
	٤٩٥,٩٤٦	٤٩٥,٩٤٦	أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
	٢,٠٨٣,٣٠٣	٢,٤٨٣,٣٠٣	مجهزون / قطاع أشرافي	٢٦١١
	٢,٠٨٣,٣٠٣	٢,٤٨٣,٣٠٣	مجهزون / قطاع خارجي	٢٦١٥
	٩٢,٨٣٤,٦٥٨	١,٠٥٦,٩٨٤,٦٥٨		

## شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

### كشف النقود

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (٦)

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
—	١,١٨٩,٣٩٠	١٨١ نقد في الصندوق
٢٥٣,٤٣٠,٨١١	١,٧٥٠,٦٦١	١٨٣ نقد لدى المصارف
<u>٢٥٣,٤٣٠,٨١١</u>	<u>٢,٩٤٠,٠٥١</u>	

### كشف رأس المال

كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (٧)

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٣,٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١١ رأس المال الاسمي (منفوع بالكامل)
٢٧٣,٩٦٣,٥٧٠	٢٧٣,٩٦٣,٥٧٠	مساهمة القطاع الأسترالي
١,٩٦٦,٦٤٤	١,٩٦٦,٦٤٤	مساهمة القطاع المختلط
٣,٥٠٤,٠٦٩,٧٨٦	٣,٥٠٤,٠٦٩,٧٨٦	مساهمة القطاع الخاص
<u>٣,٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

## شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

### كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ كشف رقم (٨)

نوع الإحتياطي	إحتياطي توسعات	إحتياطي إلزامي	إحتياطي علاوة إصدار	إحتياطي أسهم مجانية	إحتياطي أستبدال موجودات	إحتياطي متنوع	الفائض المتراكم	العجز المتراكم	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١١	٢٢١٣	٢٢٢٢	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٥	
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ١/١/٢٠٠٦	١٨,١٥٦,٥٨٧	٩٠,٢٢٠,٢٨١	٢١,١٠٤,٢٧٣	٤٥,٣٢٨,١٦٩	٢٤٧,٥٤٠,٦٩٦	٥٢٨,٧٧٤	١٢,٢٦٥,٢٨١	(١,٤٠٧,٢١١,٩١٢)	(٩٧٢,٠٦٧,٨٥١)
التزويلات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	(٨٣٧,٠٥١,١٦٣)	(٨٣٧,٠٥١,١٦٣)
الإضافات خلال السنة	—	—	—	٥,٠١٨,٥٣٣	٤,٧٢١,٩٩٩	—	—	—	٩,٧٤٠,٥٣٢
الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦	١٨,١٥٦,٥٨٧	٩٠,٢٢٠,٢٨١	٢١,١٠٤,٢٧٣	٥٠,٣٤٦,٧٠٢	٢٥٢,٢٦٢,٦٩٥	٥٢٨,٧٧٤	١٢,٢٦٥,٢٨١	(٢,٢٤٤,٢٦٣,٠٧٥)	(١,٧٩٩,٣٧٨,٤٨٢)

# شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

## كشف الدائنين

كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٦

كشف رقم (٩)

	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١		رقم الدليل المحاسبي
	دينار	دينار		
	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	المجهزون	٢٦١
	٣٠,٥٧١,٨٨٠	١٩١,٩٢٨,٨٠٦	مجهزون / قطاع مختلط	٢٦١٣
	٣٢,٣٢١,٨٨٠	١٩٣,٦٧٨,٨٠٦	مجهزون / قطاع خاص	٢٦١٤
	٣٩,٦٧٧,٣٦٦	١١٦,٠٨١,٢١٦	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
	٨٣٠,٤٥٨	١,٠٨٠,٤٥٨	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
	١,٢١١,٢٥٠	٧,٣٧٠,٥٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
	٤,٠٤١,٧٠٨	١٠,٤٥٠,٩٥٨	دائرة العمل والضمان الإجتماعي	٢٦٦٧
	١,٠٣٣,٠٠٦	١,٠٣٣,٠٠٦	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
	١,٩٣٣,٠٠٦	١,٩٣٣,٠٠٦	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
	٩٤,٥٠٩,٩٣٨	٩٤,٤٩٨,٣٣٥	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
	٨٥,٦٨٥,١٥٣	٨٥,٦٨٥,١٥٣	حصة المساهمين	٢٦٨١
	١٨٠,١٩٥,٠٩١	١٨٠,١٨٣,٤٨٨	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
	—	٢٧,٧١١,٥٦٢	إرصدة دائنة لحسابات مدينة	
	—	—	عملاء	١٦١
	—	—	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
	٢٥٨,١٦٩,٠٥١	٥٣٠,٠٣٩,٠٣٦		

## شركة البصرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦  
كشف رقم (١٠)

المسئلة السابقة دينـــلر	المسئلة الحالية دينـــلر	رقم الدليل المحاسبى	
١٧٨,٠٤٨,٢٣١	١٨١,٦٩٥,٠٠٠	٣١٢	الأجور التقديرة للعمال
٣٧,٥٩٧,٩٤١	١٢,٢٣٤,٦٥٠	٣١٢١	الأجور
١٣٩,٣٠٧,٧٥٠	١٣٦,٣٧٤,٠٠٠	٣١٢٣	أجور الأعمال الإضافية
١٥٠,٠٠٠	٧٨,١٥٢,٦٠٠	٣١٢٤	مكافآت تشجيعية
٣٥٥,١٠٣,٩٢٢	٤٠٨,٤٥٦,٢٥٠	٣١٢٩	مخصصات أخرى
١٤,٣١١,٧٦١	١٨,٧٨٧,٢٥٠	٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين
٩,٦٧٨,٠٠٠	١٣,٥٦٤,٥٠٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الإجتماعي للعمال
٣٩٦,٠٠٠	٥٢٨,٠٠٠	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
٣٧٩,٤٨٩,٦٨٣	٤٤١,٣٣٦,٠٠٠	٣١٦	المساهمة في الضمان الإجتماعي للعمال لغير العراقيين
			مجموع الرواتب والأجور

### كشف المستلزمات السلعية

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦  
كشف رقم (١١)

٤٢,٧٠٠,٦٦٩	٢١٠,١١٤,٢٦٨	٣٢١	الخامات والمواد الأولية
١١,٥٩٨,٢٥٠	٧٩,٦٣١,٢٥٠	٣٢٢	الوقود والزيوت
١٠٠,٥٠٠	١٦١,٠٠٠	٣٢٢١	سواد نفطية
٢,٠٠٢,١١٨	٢,١١٢,٧٢٢	٣٢٢٢	غاز
١٣,٧٠٠,٨٦٨	٨١,٩٠٤,٩٧٢	٣٢٢٣	زيت وشحوم
٥,٣٢٠,٢٣٨	—	٣٢٣	الأدوات الاحتياطية
١٩٧,٢٩٣,٨٧٣	٧٩١,٥٥١,٩١٠	٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف
٦٢,٣٣٤,٣٧٢	٥٦,٨١٧,٤٩١	٣٢٥	المتنوعات
٤٩٢,٤٥٠	٣١٦,١٥٠	٣٢٥١	اللزائم والمهمات
—	١٤,٥٦٠,٥٠٠	٣٢٥٢	الفرطاسية
٦٢,٨٢٦,٨٢٢	٧١,٦٩٤,١٤١	٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات
٩٩,١٧٥	٢٥٦,٠٠٠	٣٢٦	تجهيزات العاملين
١,١٨٨,٢٥٠	٣٠٦,٢٥٠	٣٢٦١	كسأوي
٦٨,٠٠٠	١,٥٨٤,١٢٥	٣٢٦٢	مواد غذائية
١,٣٥٥,٤٢٥	٢,١٤٦,٣٧٥	٣٢٦٣	مواد طبية
٣٤٧,٣٥٠	—	٣٢٧	المياه والكهرباء
٣٢٣,٥٤٥,٢٤٥	١,١٥٧,٤١١,٦٦٦	٣٢٧٢	الكهرباء
			مجموع المستلزمات السلعية

# شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

## كشف المستلزمات الخدمية

للمدة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبى	السنة الحالية دينـلر	السنة السابقة دينـلر
خدمات الصيانة		
٣٣١	٨٦٨,٠٠٠	٢,٠٤٦,٥٠٠
٣٣١٢	١٨,٧٨٣,١٠٠	١٥,٥٥٥,٨٤٠
٣٣١٣	٩٧٢,٧٥٠	٢,٨٤٧,٠٠٠
٣٣١٤	٣٨٢,٤٤٠	٢,٣٤١,٦٧٠
٣٣١٦	٢١,٠٠٦,٢٩٠	٢٢,٧٩١,٠١٠
دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣	—	٣٨٣,٠٠٠
٣٣٣١	٤٦٨,٧٥٠	١,٠٥٧,٢٥٠
٣٣٣٢	٢٨,٠٠٠	١٤٠,٢٥٠
٣٣٣٣	٤٩٦,٧٥٠	١,٥٨٠,٥٠٠
نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤	٢٣,٠٣٥,٠٠٠	٢٣,٩٠٨,١٠٠
٣٣٤١	٢,٥٧٤,٠٠٠	٢٧,٩٨١,٠٢٥
٣٣٤٢	١,٨٥٣,٥٦٠	١,٢٦٥,٠٠٠
٣٣٤٣	١,٣٩٥,٥٠٠	٢,٥١٤,٧٠٠
٣٣٤٤	٢٨,٨٥٨,٠٦٠	٥٥,٦٦٨,٨٢٥
أستلجار موجودات ثابتة		
٣٣٥	١٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٣٣٥٤	—	—
٣٣٦	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٣٣٦١	—	٤,٩٠٦,٤١٥
٣٣٦٢	١,٧١٩,٠٠٠	٢,٤٢٦,٠٠٠
٣٣٦٣	—	٩,٦٥٠
٣٣٦٥	٢,٢٤١,١٦٢	٤٩,٨٥٠
٣٣٦٦	٢٢٠,٠٠٠	—
٣٣٦٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٦٨١	٤٣٧,٢٥٠	٢,٠٩٨,٧٥٠
٣٣٦٨٢	٦,٨٦٧,٤١٢	١١,٧٤٠,٦٦٥
٣٣٦٩	٥٧,٢٤٣,٥١٢	٩٢,٢٨١,٠٠٠
مجموع المستلزمات الخدمية		

## شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الإستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (١٣)

رقم الدليل الحسابي	السنة الحالية دينر	السنة السابقة دينر
٣٦١	١٤,٩٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٨,٣٣٣
٣٨	فوائد مدبنة	٢,٣٠٠,٠٠٠
٣٨٣	المصرفوات التحويلية	١٣,٨٠٩,٤٣٠
٣٨٣١	مصرفوات تحويلية متنوعة	—
٣٨٣٢	تبرعات للغير	١٦,١٠٩,٤٣٠
٣٨٣٣	تعويضات وغرامات	٨,٠٩٠,٩٢٥
٣٨٣٣	ملع وخدمات مجانية	١,٣٠٨,٤٢٥
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٩٥,٩٥٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٧,٤١٧,٨٥٥
مجموع المصرفوات التحويلية	٨,٢٨٦,٨٧٥	٨,٢٨٦,٨٧٥
٣٩	مصرفوات أخرى	١,٨٤٣,٥٠٠
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	—
٣٩٣	خصائر رأسمالية	٧٠٧,٨٠٠,٠٩٣
٤,١٠٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠
مجموع المصرفوات الأخرى	٤,١٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٦٤٣,٥٩٣

كشف إيرادات النشاط الجاري

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (١٤)

٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي	١,٢٩١,٢١٧,٧٢٣
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	—
٤١٢١	صافي المبيعات	٢٦٢,٦٢٥,٣٠٠
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٢٤٦,١٤٧,٩١١
٤١٧	إيرادات بيع مخلفات	٢,٦٩٣,٦٥٠
٤٤	إيراد التشغيل	٢٦٥,٣١٨,٩٥٠
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	١,٠٥٠,٨٩٤,٨١٢
٤٤	إيراد التشغيل	١٩٢,٧٦٧,٠٤٧
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	—
٤٥٨,٠٨٥,٩٩٧	٤٥٨,٠٨٥,٩٩٧	١,٠٥٠,٨٩٤,٨١٢

# شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

## كشف الإيرادات الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

كشف رقم (١٥)

رقم الدليل المحاسبي	الإيرادات النشاط الخدمي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٤,٩٦٠,٠٠٠	٢٦,٥٥٠,٠٠٠
٤٣٨	إيراد إيجار موجودات ثابتة	٢٩٣,٢٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٥٣,٤٧٧	١,٢٤٠,٦٠٨
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٤٦,٦٧٧	٢,٢٤٠,٦٠٨
٤٩٣	إيرادات رأسمالية (بيع مواد أولية وإحتياطية)		
		<u>٥٤٦,٦٧٧</u>	<u>٢,٢٤٠,٦٠٨</u>

## شركة البيرة الشرقية (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦  
كشف رقم (١٦)

رقم الدليل المحاسبي	كلفة الإنتاج	كلفة خدمات الإنتاج	كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	المجموع
	٥	٦	٨	
	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ الرواتب والأجور	١٥٣,٤٥٩,٦٠٠	١٥٣,٢٨٤,٠٥٠	١٣٤,٥٩٢,٣٥٠	٤٤١,٣٣٦,٠٠٠
٣٢ المستلزمات السلعية	٢٢٥,٠٠٠,٥١٧	٩٢٨,٥٨٢,١٢٤	٣,٨٢٩,٠٢٥	١,١٥٧,٤١١,٦٦٦
٣٣ المستلزمات الخدمية	١٨٠,٠٠٠	٢٢,٦٨٨,٦٠٠	٣٤,٣٧٤,٩١٢	٥٧,٢٤٣,٥١٢
٣٦ الفوائد المدينة	—	—	١٤,٩٠٠,٠٠٠	١٤,٩٠٠,٠٠٠
٣٧ الإئتمانات	—	٢٠٩,٤٠٢,٢٤٠	١٠,٧٧٢,٣٥٩	٢٢٠,١٧٤,٥٩٩
٣٨٤ الضرائب والرسوم	—	—	١٩٥,٩٥٠	١٩٥,٩٥٠
المجموع	٣٧٨,٦٤٠,١١٧	١,٣١٣,٩٥٧,٠١٤	١٩٨,٦٦٤,٥٩٦	١,٨٩١,٢٦١,٧٢٧



## شركة البيرة الشرقية

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

تنفيذاً لأحكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ يسرنا أن نرحب بكم في الإجتماع السنوي للهيئة العامة للشركة و سنعرض على حضراتكم مجمل نشاط الشركة و نتائج النشاط للحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ متوخين الموضوعية في تثبيت الحقائق كما هي :-

### أولاً :- نيذة عن الشركة و أهدافها :-

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٢٧) في ١٠/١٠/١٩٦١ و أسست الشركة مصنع لإنتاج المتلجات بعلامة ( النوفة ) بموجب إجازة التأسيس رقم (١٨٢٠) في ١٥/١/١٩٦٧ و توقف المصنع عن إنتاج الأيس كريم بعد فرض الحصار على القطر و تم تأجير المصنع لمدة أربع سنوات بمبلغ (٢٠٠٠ دولار) التي دولار شهريا و انتهى العقد في نهاية آذار من عام ٢٠٠٤ و جدد للعقد في ٢٠٠٦/٣/١ لغاية ١١/٣٠/١١ ولكنه ألغى بتاريخ ٢٠٠٦/٨/١ للظروف التي يمر بها القطر . و تهدف الشركة الى المساهمة في تنمية الجانب الصناعي في القطر و تحسين نوعية الإنتاج و تطويره.

### ثانياً :- مجلس إدارة الشركة :-

بالرغم من الظروف الإستثنائية الصعبة و عدم إستقرار الأمن عقد المجلس (٨ اجتماعات) خلال عام ٢٠٠٦ و اتخذ في هذه الإجتماعات القرارات التي من شأنها تطوير المعمل .

### أسماء أعضاء مجلس الإدارة سنة ٢٠٠٦

١- السيد هيثم صليوا الطون	رئيس مجلس الإدارة
٢- السيد راني يلدو	نائب رئيس المجلس
٣- السيد سعدون مشكل	عضو
٤- الأنسة سيسيليا توما	عضو
٥- السيد بدري شعو ججو	عضو

فأثماً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠٠٦ :-  
(٨٨٧٥٠٠٠) دينار مدخولات المدير المفوض علاه حسين ساهي

وابعاً :- عدد المنتسبين و الرواتب و الأجور المدفوعة لهم :-

أ - عدد المنتسبين (١٠٧) منتسب  
ب - الرواتب و الأجور (٤٤١٣٣٦٠٠٠) دينار

#### ثامساً :- الإستثمارات

- تساهم الشركة في الشركات التالية :-
- 1- الشركة الوطنية للصناعات الغذائية (مساهمة مختلطة) ١٥٠٥٥٦٠١ سهماً
  - 2- شركة بغداد للسلام للصناعات الغذائية - (مساهمة مختلطة) ٧٥٧٦٧٨٦٠ سهماً
  - 3- شركة بغداد لصناعة مواد التغليف - (مساهمة خاصة) ٩٤٥٠٠٠٠ سهماً
  - 4- شركة المشروبات الغازية و المعدنية للمنطقة الشمالية - (مساهمة خاصة) ١٥٣٦٩٢٢٠ سهماً

سابعاً :- العقود التي أبرمتها الشركة :-

عقد نقل المنتسبين بمبلغ مليون و ثلاثمائة ألف دينار شهرياً .  
و لم تكن هنالك عقود جديدة أبرمتها الشركة نتيجة عدم الاستقرار و ارتباك الوضع الأمني .

#### سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والإعلان

التفاصيل	المبلغ (دينار)
الضيافة	٢٨٠٠٠
السفر والإيفاد	١٨٥٣٥٦٠
المجموع	١٨٨١٥٦٠

#### ثامناً :- بيانات عن الميزانية والإرباح والخسائر والمتاجرة

##### أ- إجمالي الإيرادات والمصروفات

الإيرادات	١٩٠٣٤٥٢٦٥١
المصاريف بضمنها الضرائب و الرسوم	١٠٦٦٤٠١٤٨٨
صافي العجز	٨٣٧٠٥١١٦٣

##### ب- الاحتياطيات كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

بلغ مجموع الاحتياطيات في الشركة (١٧٩٩٣٧٨٤٨٢) دينار وكما يلي :-

التفاصيل	دينار
احتياطي للتوسعات	١٨١٥٦٥٨٧
احتياطي المادة ٧٣ من قانون الشركات	٩٠٢٢٠٢٨١
احتياطي علاوة اصدار أسهم	٢١١٠٤٢٧٣
احتياطي الأسهم المستلمة المجانية	٥٠٣٤٦٧٠٢
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٥٢٢٦٢٦٩٥
احتياطيات متنوعة	٥٢٨٧٧٤
الفائض المتركم	١٢٢٦٥٢٨١
العجز المتركم	-
مجموع الاحتياطيات	(١٧٩٩٣٧٨٤٨٢)

تاسعاً - معمل المنتجات

ما زال مصنع الابس كريم مزجر على العقد السابق وبسعر ٢٠٠٠ دولار شهرياً و انتهى العقد في ٢٠٠٦/٨/١

عاشراً - السياسة المحاسبية المعتمدة

- ١- تعتمد الشركة سياسة النظام المحاسبي الموحد والمبادئ المتعارف عليها في تطبيق ذلك النظام في حسابات الشركة
- ٢- احتساب الائتلافات على الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وحسب التعليمات النافذة

حادي عشر -

سعى مجلس الإدارة خلال العام الماضي على إيجاد افضل الطرق والسبل من اجل تشغيل المصنع وتصليح العطلات الكثيرة في المعمل و نعمل على إعادة المصنع للإنتاج لتحقيق مايطمح اليه المساهمون من أرباح ومساعدة منتسبي الشركة في تحمل أعباء المصاريف التي يتحملونها في أفرانهم وأحزانهم وذلك من أجل تحفيزهم على إعادة النشاط الإنتاجي للشركة . كما درس المجلس وضع الشركة واتخذ القرارات التي من شأنها تطوير الشركة في تنوع منتجاتها . و لدى المجلس خطة لتطوير معمل المنتجات بوسائل إنتاج جديدة وحديثة لإنتاج مختلف العيونات من الابس كريم مما يلبي رغبات المستهلك وتحفيزه لاقتناء المنتجات المحلية دون سواها .

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة  
هيثم صليوا الطون

المدير المفوض  
سينياليا توما أورها

