

الشركة العراقية لصناعات الكارتون

(ش . م / مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م.م/مختلطة) بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الصفحة	المحتويات
١٨- ١	• تقرير ديوان الرقابة المالية
١٩	• الميزانية العامة
٢٠	• حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢١	• كشف العمليات الجارية
٢٢	• كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٣	• كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٤	• <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٢٥	١ - الموجودات الثابتة واندثارها
٢٦	٢ - المشروعات تحت التنفيذ
٢٧	٣ - المخزون
٢٨	٤ - الاستثمارات المالية
٢٩	٥ - المدينون
٤٨-٣٠	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٤٩	- كشف تحليل الارصدة المدينة
٥٠	٦ - النقود
٥١	٧ - رأس المال
٥٢	٨ - الاحتياطيات
٥٣	٩ - التخصيصات
٥٤	١٠ - الدائنون
٦٨-٥٥	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٦٩	- كشف تحليل الارصدة الدائنة
٧٠	١١ - الرواتب والأجور
٧١	١٢ - المستلزمات السلعية
٧٢	١٣ - المستلزمات الخدمية
٧٣	١٤ - الاستخدامات الأخرى
٧٤	١٥ - إيرادات النشاط الجاري
٧٥	١٦ - الإيرادات الأخرى
٧٦	١٧ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٨ - المزايا العينية
	• تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ١٢٩١٤/٥/٢٩/٨
التاريخ: ٢٨/٥/١٤٣٣ هـ
٢٠١٢/٦/١٨ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش . م - مختلطة) بغداد - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش . م - مختلطة) كما في
٣١/ كانون الاول / ٢٠١١ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة / ٢٠١١ والتشريعات المرعية
الاخري ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

١ - يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد
والمعايير المحاسبية الخلية ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما
يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن
التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام
التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢ - ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية
لصناعات الكارتون ذي العدد (٢٦٦) المؤرخ في ٢ / ٤ / ٢٠١٢ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات
بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإنبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة
للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة
والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- قررت الهيئة العامة للشركة باجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٨/١٠/٢٠١١ تعديل نشاط الشركة ليشمل النشاط
التجاري الى جانب نشاطها الحالي وتغيير اسمها الى (الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها
المساهمة المختلطة) وتم مفاحة غرفة تجارة بغداد بذلك بموجب كتاب الشركة المرقم (١٠٨٩) في
٢٠١١/١١/١٦ وتم حجز الاسم التجاري للشركة بموجب اجابة غرفة تجارة بغداد بكتابها المرقم
(٢٠٣٨٦/٢/٣) في ٢٠١١/١١/٢١ ، ومازالت الاجراءات مستمرة بخصوص هذا التغيير وتعديل عقد
الشركة .

٤- جرى تقييم مخزون الانتاج التام بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية
رقم (٥) الخاصة بالمخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم
مخزون اخرا المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

- ٥- جرى تقييم ارصدة الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف بالعملة الاجنبية (الدولار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وفقاً لنشرة اسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي تنفيذاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالتغير الحاصل في اسعار العملات الاجنبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.
- ٦- ان رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (٥٠٠٦) الف دينار (خمسة ملايين وستة الاف دينار) يمثل قيمة الاضرار التي اصابته موجودات الشركة جراء احداث السنة / ٢٠٠٣ والذي ما زال ظاهراً في سجلات الشركة ضمن حسابات المدينون لعدم صدور قرار من جهة مخولة بشانه لحد الان .

الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية :

لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة الينا بموجب كتابها المرقم (٢٦٦) في ٢٠١٢/٤/٢ ، علماً ان الهيئة الرقابية قامت بطلب الكشف المذكور بموجب المذكرة المرقمة (٥٠) في ٢٠١١/١١/٢٨ والمؤكد عليها بالمذكرة المرقمة (٣٣) في ٢٠١٢/٤/٢ دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لاعداده خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية .

٢- تقرير الإدارة :

ان تقرير الادارة عن نشاطها خلال السنة موضوع التقرير لايتضمن بعض المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة عن نشاط الشركة والافصاح عن حقيقة التطورات الحاصلة فيه خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بـ (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، كما لم يتم اعداده وفق النموذج المرفق بكتاب ديوان الرقابة المالية المرقم (١٩٢٧٤/٥/٥/٢) في ٢٠١١/١٢/١٩ ، حيث لم يتم تضمين تقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير المؤشرات المبينة ادناه :-

- الهيكل التنظيمي للشركة .
 - كلف ونسب الهدر والضياع .
 - اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
 - اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
 - نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .
 - نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة .
- نوصي بضرورة تضمين تقرير الادارة بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية اعلاه وان يراعى في اعداده نموذج التقرير المعمم بكتاب الديوان الاتف الذكر .

٣- نشاط الشركة :

١- الخطة الانتاجية للشركة

الجدول ادناه يبين الطاقات الانتاجية للشركة وخططها الانتاجية للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها

ونسب التغير بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الطاقة المخططة	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١١	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٠	نسبة الطاقة المخططة الى الطاقة التصميمية	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المخططة	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية	نسبة التغير في انتاج السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة
صناديق وطبقات كارتونية	طن	١٨٢٢٠	١٨٢٢٠	٣٢٠٠	٨٠٢	١٠٧٠	%١٧.٦	%٢٥	%٤.٤	(%٢٥)

ومن خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولاً- ان الطاقات التصميمية والمتاحة للشركة والمشار اليهما في الجدول اعلاه تمثل الطاقات المحددة من قبل وزارة الصناعة والمعادن بموجب كتابها المرقم (٣١٨٤) في ١٩٩٦/١١/٢١ والمستند الى توصيات هيئة الرأي في وزارة الصناعة والمعادن ، الا ان الخطة الانتاجية للشركة والمقدمة لنا بموجب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٢/١/٣ ، اظهرت ان الطاقة التصميمية للشركة بلغت (١٢٧٥٧) طن والطاقة المتاحة (٢٥٠٠) طن سنوياً وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٢/٤/١٢ الى قيام الشركة بأعادة دراسة طاقاتها على اساس ساعات التشغيل الفعلي وتوصلت الى الرقم المشار اليه الا انها لم تستحصل موافقات الجهات المخولة بشأنه علماً بان هذه الملاحظة مؤشرة من السنة السابقة ودون ان تتخذ الشركة أي اجراء بشأنها ، نوصي بضرورة استحصال موافقات الجهات المخولة على تعديل طاقات الشركة .

ثانياً - أظهرت بيانات الجدول اعلاه بأن الطاقة المتاحة مساوية للطاقة التصميمية مما يعني عدم دقة الطاقة المتاحة علماً اننا اشرفنا الى ذلك بموجب تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم (١٠٦١٦/٥/٢٩/٨) في ٢٠١١/٧/١٧ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٠ ، ولم تقم الشركة باتخاذ أي اجراء بخصوصها كما لم تقم بالاجابة على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٢/٤/٤ بخصوص ذلك ، نوصي بتشكيل لجنة لدراسة حالة المكنان والمعدات وتحديد طاقاتها التصميمية والمتاحة واستحصال الموافقات الاصولية بشأنها .

ثالثاً - تشكل الطاقة المخططة نسبة (١٧.٦%) من الطاقات التصميمية والمتاحة مما يشير الى ان الشركة لا تخطط لاستغلال كامل طاقاتها التصميمية والمتاحة ، نوصي بالتخطيط في ضوء الطاقات التصميمية والمتاحة للشركة والطلب على المنتجات المستند الى دراسة احتياجات السوق .

رابعاً - بلغت نسبة تنفيذ الخطة الانتاجية (٢٥%) مما يشير الى عدم الدقة في اعداد الخطة ، نوصي بدراسة اسباب عدم تحقيق الخطة الانتاجية واعتماد دراسات السوق في اعداد تلك الخطط .

خامساً - بلغت نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقات التصميمية والمتاحة للشركة (٤.٤%) مما يشير الى عدم قدرة الشركة على استغلال تلك الطاقات ، نوصي بضرورة التخطيط للاستفادة من الطاقات التصميمية والمتاحة والالتزام بتنفيذ الخطط الموضوعه .

سادساً- انخفاض في انتاج الشركة للسنة الحالية بنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة ، نوصي بدراسة اسباب الانخفاض المستمر في انتاج الشركة ووضع الحلول الكفيلة لزيادة الانتاج والمبيعات وتحقيق الايرادات وتجاوز العجز المتحقق في نتيجة نشاط الشركة .

ب - خطة المبيعات

الجدول ادناه يبين خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع السنة

السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١١	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١١	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة ٢٠١١	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٠	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٣-٢)	نسبة التغير في المبيعات
صناديق و طبقات كارتونية	طن	٣٢٠٠	٨٨٨	٢٧,٨%	١١١٨	(٢٣٠)	(٣:٤) %

ويلاحظ من الجدول اعلاه مايلي:-

اولاً - عدم تمكن الشركة من تنفيذ خطة المبيعات لمنتوجها من الصناديق و طبقات الكارتون وعدم تجاوزها نسبة (٢٧,٨%) وقد اوضحت الشركة بموجب تقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير ان سبب ذلك يعود الى انقطاع التيار الكهربائي واغراق السوق بالانتاج المماثل المستورد من دول الجوار وباسعار منخفضة مما ادى الى قلة الطلب على الصناديق الكارتونية المنتجة من قبل الشركة ، نوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة والاخذ بنظر الاعتبار الخطة الموضوعية للسنة السابقة في اعداد خطة مبيعات السنة موضوع البحث مع تحسين نوعية وجودة منتجات الشركة لمنافسة البضائع المستوردة في السوق المحلية.

ثانياً - انخفضت مبيعات السنة الحالية بنسبة (٢٠,٦%) عن السنة السابقة الامر الذي يتطلب دراسة اسباب ذلك ، كما نؤكد بهذا الخصوص توصيتنا السابقة المشار اليها في التقرير الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٠ بضرورة زيادة عدد المنافذ التسويقية لزيادة كمية المبيعات .

ج - نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) (عجزاً) مقداره (١٢٤٠٣٤٧) الف دينار (مليار ومائتان واربعون مليون وثلاثمائة وسبعة واربعون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٥٤٩٩٩٩) الف دينار (خمسمائة وتسعة واربعون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) وبزيادة مقدارها (٦٩٠٣٤٨) الف دينار (ستمائة وتسعين مليون وثلاثمائة وثمانية واربعين الف دينار) وتمثل نسبة (١٢٦%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة ، وقد ازداد هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط الى (١٢٤٢٧٢٦) الف دينار (مليار ومائتين واثنين واربعين مليون وسبعمائة وستة وعشرين الف دينار) وبزيادة

مقدارها (٦٨٩٨٢٦) الف دينار (ستمائة وتسعة وثمانين مليون وثمانمائة وستة وعشرين الف دينار) ونسبة (١٢٥%) عن عجز السنة السابقة البالغ (٥٥٢٩٠٠) الف دينار (خمسمائة واثنان وخمسون مليون وتسعمائة

الف دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية من خلال دراسة وتحليل نتائج نشاط الشركة :-
اولاً : انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٦٥٧٤٨٠) الف دينار (ستمائة وسبعة وخمسين مليون واربعمائة وثمانين الف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة السابقة ، حيث بلغ ايراد هذا النشاط للسنة الحالية (٩٦٩٥٩٨) الف دينار (تسعمائة وتسعة وستون مليون وخمسمائة وثمانية وتسعون الف دينار) بعد ان كان (١٦٢٧٠٧٨) الف دينار (مليار وستمائة وسبعة وعشرون مليون وثمانية وسبعون الف دينار) في السنة السابقة وتعود اسباب ذلك الى :-

(١) انخفاض ايرادات الشركة المتحققة عن نشاط الانتاج السلعي بمقدار (٢٤٣٥٧٩) الف دينار (مائتين وثلاثة واربعين مليون وخمسمائة وتسعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٢٥%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت ايرادات هذا النشاط للسنة الحالية (٧٤٢٣٨١) الف دينار (سبعمائة واثنين واربعين مليون وثلاثمائة وواحد وثمانين الف دينار) بعد ان كانت (٩٨٥٩٦٠) الف دينار (تسعمائة وخمسة وثمانون مليون وتسعمائة وستون الف دينار) في السنة السابقة .

(٢) زيادة ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٣٠٢٦٧) الف دينار (ثلاثين مليون ومائتين وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٢٣٢٩%) عن السنة السابقة وذلك بسبب تحقيق ايرادات عن ايجار الموجودات الثابتة بمبلغ (٣٠٦٢٥) الف دينار (ثلاثين مليون وستمائة وخمسة وعشرين الف دينار) نتيجة قيام الشركة بايجار مسقف بمبلغ (٣٠٦٢٥) الف دينار (ثلاثين مليون وستمائة وخمسة وعشرين الف دينار) ولفترة (٧) أشهر اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/ ٦ / ١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ .

(٣) انخفاض ايراد التشغيل للغير بمقدار (٤٤٤١٦٨) الف دينار (اربعمائة واربعه واربعين مليون ومائة وثمانية وستين الف دينار) ونسبة (٦٩%) عن السنة السابقة حيث بلغ (١٩٥٦٥٠) الف دينار (مائة وخمسة وتسعون مليون وستمائة وخمسون الف دينار) بعد ان كان (٦٣٩٨١٨) الف دينار (ستمائة وتسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار) في السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى قلة الطلب من قبل الشركة العامة للزيوت النباتية على منتجات الشركة خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة وحسب العقد المبرم بينهما .

(٤) ارتفاع ايراد الفوائد الدائنة بمقدار (٣٥٠٣٦) الف دينار (خمسة وثلاثين مليون وستة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٩٣ %) عن السنة السابقة .

ثانياً : ارتفاع كلفة النشاط الجاري بمقدار (٦٧٩٠٣) الف دينار (سبعة وستين مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة ، والذي يمثل خلاصة للارتفاع الحاصل في بعض اوجه الصرف وانخفاض الاوجه الاخرى وكما مبين أدناه :-

(١) انخفاض مضاريف الرواتب والاجور بمقدار (٤١٤١١) الف دينار (واحد واربعين مليون واربعمائة

واحد عشر الف دينار) ونسبة (٤%) عن السنة السابقة ، بسبب احالة بعض المنتسبين على التقاعد خلال السنة موضوع التقرير .

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٢١٧٢٣٣) الف دينار (مائتين وسبعة عشر مليون ومائتين وثلاثة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٣٣%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى زيادة اسعار المواد الاولية المستخدمة بالانتاج واسعار مواد التعبئة والتغليف واللوازم والمهمات والقرطاسية والمخلفات والمستهلكات والكسايوي والمواد الطبية واجور المياه بمقدار (٢٥٧١٨٨) الف دينار (مائتين وسبعة وخمسين مليون ومائة وثمانية وثمانين الف دينار) وانخفاض المصاريف المتمثلة بـ(الزيت والوقود والادوات الاحتياطية والمواد الغذائية والكهرباء) بمبلغ (٣٩٩٥٥) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وتسعمائة وخمسة وخمسين الف دينار) عن السنة السابقة .

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٥٥٦٨) الف دينار (خمسة وسبعين مليون وخمسمائة وثمانية وستين الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى انخفاض مصاريف خدمات الصيانة والدعاية والطبع والضيافة والنقل والايضاد والاتصالات بمقدار (٧٨٢٣٩) الف دينار (ثمانية وسبعين مليون ومائتين وتسعة وثلاثين الف دينار) خلال السنة موضوع التدقيق بالاضافة الى ارتفاع المصاريف المتمثلة بـ(استئجار موجودات ثابتة والمصروفات الخدمية المتنوعة) بمبلغ (٢٦٧١) الف دينار (مليونين وستمائة وواحد وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة .

(٤) انخفاض مصاريف الفوائد المدنية وإيجارات الاراضي بمقدار (٢٤٢٧٣) الف دينار (اربعة وعشرين مليون ومائتين وثلاثة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى عدم تحمل الشركة اية فوائد خلال السنة بعد ان كانت قد تحملت فوائد القرض بالمبلغ اعلاه في السنة /٢٠١٠ .

(٥) ارتفاع الالذات بمقدار (١٧٠١) الف دينار (مليون وسبعمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك لشراء موجودات ثابتة جديدة خلال السنة / ٢٠١١ .

(٦) انخفاض مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (٩٧٨١) الف دينار (تسعة ملايين وسبعمائة وواحد وثمانين الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة .

(٧) انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (١٦٩٤) الف دينار (مليون وستمائة واربعة وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٤%) عن السنة السابقة .

ثالثاً : انخفاض اليرادات التحويلية والاخرى بمقدار (١١٧٢) الف دينار (مليون ومائة واثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة .

د - الوضع المالي واسباب تحقيق العجز

بالرغم من قيام الشركة بزيادة رأسمالها في السنوات السابقة الا انها لم تستطع استثمار تلك الزيادة في تحسين وضعها المالي وتطوير وزيادة انتاجها وتسويقها وتحقيق الموارد لتجاوز العجز المستمر في نتيجة نشاطها ، اذ ان عجز السنة الحالية زاد من تدهور الوضع المالي للشركة ، فقد بلغ رصيد العجز المتراكم (٥٢٩٥,٠٨٨) الف دينار (خمس مليارات ومائتان وخمسة وتسعون مليون وثمانية وثمانون الف دينار) بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ويشكل نسبة (٧٠%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٧٥٩٠,٠٠٠) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وتسعون مليون دينار) الامر الذي يتطلب من الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة

لتففيذ ماجاء بالمادة (٧٦ / أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والمتضمنه اعلام دائرة تسجيل الشركات بذلك .

علماً بان الشركة قد بينت في تقرير الادارة عن نشاطها خلال السنة موضوع التقرير بان اسباب تدهور نشاطها الانتاجي وتحقيق العجز يعود الى الاسباب التالية :-

- (١) معاملة الشركة من قبل دوائر وشركات القطاع العام معاملة القطاع الخاص .
 - (٢) عدم الحصول على كامل احتياج الشركة من المشتقات النفطية وخاصة مادة الكاز اويل بالاسعار الرسمية بسبب قلة الحصص الشهرية المقررة من قبل الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية .
 - (٣) وجود منتجات مستوردة وباسعار تنافسية في الاسواق المحلية .
 - (٤) صعوبة الحصول على الادوات الاحتياطية ذات المنشأ الاصلي لان كافة المكائن الانتاجية قديمة .
 - (٥) الظروف التي يمر بها العراق اثرت سلباً على تحقيق كامل خطة الشركة الانتاجية .
 - (٦) انقطاع التيار الكهربائي له تأثير على تحقيق الانتاج .
- نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق المادة اعلاه من قانون الشركات ، واجراء دراسة لواقع منتجات الشركة واسباب ارتفاع كلفها وعدم تمكنها من منافسة المنتج المستورد ووضع الحلول الكفيلة لتجاوز المشاكل اعلاه وتحقيق الارباح وتحقيق اهداف الشركة .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

- أ - خططت الشركة لتحقيق ربحاً مقداره (٢٠٩٠٠) الف دينار (عشرون مليون وتسعمائة الف دينار) الا ان الواقع اظهر عجزاً مقداره (١٢٤٢٧٢٦) الف دينار (مليار ومائتان واثان واربعون مليون وسبعمائة وستة وعشرون الف دينار) مما يؤثر عدم دقة الشركة في وضع خططها وعدم امكانية تنفيذها .
 - ب- خططت الشركة لتحقيق ايرادات مقدارها (٣٨٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات وثمانمائة وثلاثون مليون دينار) في حين بلغت الايرادات الفعلية المتحققة (١٠٤٣١١٠) الف دينار (مليار وثلاثة واربعون مليون ومائة وعشرة الاف دينار) .
- نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتقدير نتيجة نشاط الشركة وايراداتها .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

أ- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل)

تاخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية بتاريخ ٢٠١١ / ٧ / ١٧ حيث تم عقد الاجتماع السنوي للهيئة العامة بتاريخ ٢٠١١ / ١٠ / ١٨ خلافاً للمادة (١٢٧) من قانون الشركات علاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة السنوي للمصادقة على البيانات المالية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ اصدارها ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة بياناتها المالية خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .

ب- توجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء

أولاً - عدم قيام الشركة بمطالبة اصحاب الشركات والمقاولين الذين تم التعاقد معهم بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية عنهم (من يشملهم الحجب) قبل انجاز معاملاتهم خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٢٥٤٣) في ٢٣/١/٢٠١١ ، نوصي بعدم انجاز اية معاملة مالية او تعاقد ما لم يتم تقديم كتاب من وزارة التجارة يؤيد حجب البطاقة التموينية من المتعاقدين طبقاً للتوجيهات الصادرة بهذا الخصوص .
ثانياً - عدم قيام الشركة بتنفيذ ما جاء بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (١٥٣٩٨) في ٤/٥/٢٠١١ وذلك بتوقيع الموظف صاحب الشهادة على اصل نسخة الشهادة المحفوظة في اضرارته الشخصية ، نوصي بضرورة تنفيذ ما جاء في كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء أعلاه .

ج- نظام الرقابة الداخلية

من خلال فحص نظام الرقابة الداخلية للشركة لاحظنا ما يلي :-
أولاً : عدم اتباع الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية .
ثانياً : عدم وجود خطة لتدريب الموظفين في الشركة .
ثالثاً : عدم قيام الشركة بحفظ صورة من الملفات والسجلات الخاصة بالشركة والمخزونة على الحاسبة الالكترونية في مكان امين خارج موقع الحاسبة .
رابعاً : عدم وجود نظام لتقييم اداء العاملين .
خامساً : عدم القيام بالتأمين على امناء المخازن ضد خيانة الامانة والسرقة .
سادساً : عدم قيام قسم الرقابة الداخلية باعتماد برنامج تدقيق وخطة للتدقيق تحدد فيها اعمال القسم مسبقاً بحيث تشمل جميع نشاطات الشركة بالاضافة الى عدم اعداد تقارير دورية من قبل القسم عن اعماله خلال هذه الفترة ورفعها الى ادارة الشركة .
نوصي بمراجعة ماورد اعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية في الشركة .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ - الموجودات الثابتة

أولاً - لم تقم الشركة بترميز موجوداتها الثابتة لغرض السيطرة عليها وتسهيل عملية الجرد والمطابقة ، نوصي بترميز الموجودات الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل اعمال الجرد والمطابقة .

ثانياً- وجود العديد من السيارات والالات والمعدات عاطلة عن العمل بعضها متروكة في ساحات الشركة وكما مبين امثلتها في ادناه :-

اسم المادة	العدد	التفاصيل
سيارة بيكب دبل قمارة موديل /١٩٨٩ المرقمة ٦٢٧/مختلط	١	عاطلة عن العمل
سيارة بيكب قمارة واحدة موديل /١٩٨٩ المرقمة ٦٢٥/مختلط	١	عاطلة عن العمل
تورنة هارسون انكليزية المشأ	١	عاطلة عن العمل
رافعات شوكية (مختلفة الاحجام)	٤	عاطلة عن العمل

نوصي بضرورة قيام الشركة باعادة تصليحها او شطبها بعد التحقق من عدم امكانية تصليحها والاستفادة منها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها حفاظا عليها من سوء التصرف بها .

ثالثاً- عدم مسك سجل ذمة بالهواتف النقالة (الموبايل) البالغ عددها (١٠) اجهزة وأجهزة الحاسوب المحمولة (لابتوب) البالغ عددها (٢) حاسبة والكاميرات البالغ عددها (٢) كاميرة ، نوصي بمسك سجل ذمة بالموجودات اعلاه وتضمنه بالبيانات اللازمة عنها (اسم الجهاز ، المواصفات الكاملة ، مكان التواجد ، اسم الشخص المخول بالاستلام ، توقيعه) طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على هذه الموجودات .

رابعاً- من خلال قيام هيئة الرقابة المالية بفحص نتائج جرد الموجودات الذي اجرته الشركة في نهاية السنة موضوع التقرير واجراء مطابقة اختبارية بين نتائج الجرد وارصدة سجل الموجودات الثابتة لاحظنا مايلي:-

(١) قيام لجان الجرد المشكله بموجب الامر الاداري المرقم (٢١٨) في ٢٣/١١/٢٠١١ بجرد نسبة (١٠%) من الموجودات الثابتة (المباني - الآلات والمعدات - العدد والقوالب - الاثاث واجهزة المكاتب) فقط ومطابقتها مع ارصدة السجلات ولم تظهر اية فروقات جراء ذلك ، خلافاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي التي توجب جردها بنسبة (١٠٠%) ولم تبين لنا الشركة اسباب ذلك رغم الاستفسار عنه بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢/١/٢٠١٢ التي لم تتم الاجابة عليها لغاية تاريخه.

نوصي بقيام لجان الجرد بجرد جميع الموجودات الثابتة طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على الموجودات .

(٢) بلغ عدد الهواتف النقالة بموجب قوائم الجرد (١٠) هواتف بينما بلغ عددها بموجب سجل الموجودات الثابتة (٧) هواتف ، نوصي بالتحري عن اسباب هذه الاختلافات واتخاذ مايلزم لاثباتها في سجل الموجودات الثابتة ، علماً بان هذه الفروقات لم تظهرها مطابقة الشركة وكما سبقت الاشارة لذلك.

خامساً- تم ادخال الموجودات الثابتة التي تم شطبها من قبل الشركة في مخزن المخلفات والمستهلكات دون تنظيم مستندات ادخال مخزني بها من قبل امين المخزن وادناه امثلة ذلك :-

رقم القيد	تاريخه	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
١٢١	٢٠١١/٦/٦	٣٨٧	عن شطب موبايل عدد ٢/
١٢٤	٢٠١١/٦/٩	٧٤	عن شطب موجودات متنوعة
١٨٥	٢٠١١/٩/٢٩	٣٠١٢٨١	عن شطب موجودات متنوعة

نوصي بادخال الموجودات المشطوبة في المخزن اعلاه بموجب مستندات ادخال مخزني طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على الموجودات المشطوبة .

سادساً- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات الجدية لمتابعة اجراءاتها التحقيقية بشأن السيارتين المرقمتين (٦٢٨) و (٢٢٣) مختلط نوع (بيك اب دبيل قمارة واولدزموبيل) والمسروقتين في السنتين (٢٠٠٥) و (٢٠٠٦) ، بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم

(١٠٦١٦/٥/٢٩/٨) في ٢٠١١/٧/١٧ الخاص بتدقيق حسابات الشركة لسنة / ٢٠١٠ .
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع هذه السيارات .

ب - الموجودات المخزنية

أولاً - قيام لجان الجرد المشكلتة بموجب الامر الاداري المرقم (٢١٨) في ٢٠١١/١١/٢٣ بجرد نسبة (١٠%) من الموجودات المخزنية في (مخزن الادوات الاحتياطية / الادوات الكهربائية والادوات الميكانيكية ، مخزن التجهيزات والمتنوعات) خلافاً لتعليمات الجرد ولم تقم الشركة بالاجابة على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٢/١/٢ بخصوص ذلك ، نوصي بجرد جميع الموجودات المخزنية طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية عليها .

ثانياً - عدم قيام اعضاء لجان الجرد المكلفة بجرد المخازن بتثبيت اسمائهم وتوقيعهم على البطاقات المخزنية تأييداً لاجراءهم عملية الجرد ، نوصي بضرورة قيام اعضاء لجنة الجرد بتثبيت اسمائهم وتوقيعهم تحديداً لمسئوليتهم واستكمالاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على جرد المواد المخزنية .

ثالثاً - عدم وجود سيطرة على مادة الكاز الموجودة في خزانات المعمل حيث لاحظنا عدم وجود عدادات وسجل خاص بالكميات الواردة والمصروفة ، نوصي بمسك سجل من قبل شخص مخول ونصب عداد او آلة قياس لمتابعة عملية صرف مادة الكاز .

رابعاً - عدم تضمين الامر الاداري الخاص بجرد مخازن الشركة المرقم (٢١٨) في ٢٠١١/١١/٢٣ فقرة جرد مواد وحدة الطبابة بالاضافة الى عدم قيام لجان الجرد بجرد مواد الوحدة المذكورة ، نوصي بتكليف لجان الجرد بجرد المواد الطبية الموجودة في وحدة الطبابة طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على تلك المواد .

خامساً - تم مسك سجل من قبل مسؤولة وحدة الطبابة الا انه لا يتضمن المعلومات المهمة التي تخص المواد الطبية حيث لم يتم تخصيص صفحة لكل مادة ولم يتم اثبات كمية الوارد وكمية الصادر والرصيد لكل مادة في نهاية الفترة ، نوصي بتثبيت المعلومات المهمة لكل مادة طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي عليها .

سادساً - عدم تشكيل لجنة لاستلام المواد الطبية المشتراة خلال السنة حيث يتم استلام المواد الطبية بصورة مباشرة من قبل الموظفة الموجودة في وحدة الطبابة وبدون تنظيم بطاقات مخزنية بذلك ، نوصي بتشكيل لجنة لاستلام المواد الطبية وتنظيم بطاقات مخزنية بها .

سابعاً - قامت الشركة بتكليف بعض الموظفين المكلفين بالحيازة المخزنية ضمن اعضاء لجان الجرد السنوي بموجب الامر الاداري المرقم (٢١٨) في ٢٠١١/١١/٢٣ خلافاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على المخزون ، نوصي بعدم تكليف الموظفين المكلفين بالحيازة المخزنية ضمن لجان الجرد طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على الخزين .

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (٤٥١٦٦٣) الف دينار (اربعمائة وواحد وخمسون مليون وستمائة وثلاثة وستون الف دينار) بموجب سجلات الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ ويمثل مبالغ

مدفوعة عن اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء موجودات ثابتة ولدنيا بخصوص ذلك مايلي :

- أ - عدم قيام الشركة بمسك سجل للاعتمادات المستندية المفتوحة خلال السنة / ٢٠١١ .
ب - عدم تزويدنا بكشف تبعة الاعتمادات المستندية على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٥٠) في ٢٨/١١/٢٠١١ ، نوصي بضرورة الحصول على كشف تبعة الاعتمادات وتزويد هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة به .

٨- الاستثمارات :

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل للشركة والتي تمثل مساهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى (١٠٦٢٧٣) الف دينار (مائة وستة ملايين ومائتان وثلاثة وسبعون الف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ ولم يتحقق للشركة اي ايرادات عن تلك الاستثمارات ، نوصي بضرورة دراسة جدوى هذه الاستثمارات واتخاذ ما يلزم بشأنها لزيادة موارد الشركة .

٩- المدينون والدائنون :

أ - بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٢٧٣٩٥٩) الف دينار (مائتان وثلاثة وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) و (٦٤٤٧٠٦) الف دينار (ستمائة واربعة واربعون مليون وسبعمائة وستة الاف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ على التوالي ، وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة يعود البعض منها الى ما قبل احداث السنة /٢٠٠٣ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها رغم تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وادناه امثلة على ذلك :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد الموقوف الف دينار	سنة الموقوفة
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	الشركة العامة للزجاج والسيراميك	٧٩٥٩١	٢٠٠٣
		الشركة العامة للتبوغ والسكراتر	٢٣٣٩	٢٠٠٧
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	شركة عراقيا	١٤٢٤	٢٠٠٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة ذات الصواري	١١٠	٢٠٠٧
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	الشركة العربية لصناعة الورق	٢٥١٩٢٣	٢٠٠٣
		شركة كهربانة ماراس	٤٠٢٥٢	٢٠٠٣
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	نقابة عمال الميكانيك	١٠٧	٢٠٠٣
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	مديرية الخزينة المركزية	٦٢٥٤	٢٠٠٨

نوصي بضرورة معالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

- ب - بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية ضمن حسابات المدينون والدائنون (٢٣٠٨) الف دينار (مليونان وثلاثمائة وثمانية الاف دينار) و (٦٣٥٨٣) الف دينار (ثلاثة وستون مليون وخمسمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) على التوالي وكما موضح في ادناه:-

اولا- ارصدة مدينة لحسابات دائنة :-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٢٦٤
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٤٤
	المجموع	٢٣٠٨

ثانياً- ارصدة دائنة حسابات مدينة :-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشراكي	٤٧٨٢٣
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٥٧٦٠
	المجموع	٦٣٥٨٣

نوصي باجراء دراسة اسباب ظهور تلك الارصدة ومعالجتها وفقاً لذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

ج - لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٢/١/٣ ، علماً بان الشركة قامت بمفاتيحة الجهات ذات العلاقة بموجب كتابيها المرقمين (٩/ح ، ١٠/ح) في ٢٠١٢/١/٢ الا اننا لم نستلم الرد لغاية تاريخه ، نوصي بالتأكيد على تلك الجهات لتقديم التاييدات المطلوبة لغرض مطابقتها مع الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة والتأكد من صحتها .

د- عدم وجود اليقة واضحة ومحددة من قبل الشركة لتابعة وتحصيل الديون والزام الاطراف المدينة لتسديد ما بذمتهم من مستحقات حيث لاحظنا عدم تكليف موظف لتابعة وتحصيل ديون الشركة المترتبة بذمة الغير ، نوصي بضرورة تكليف موظف لتحصيل ومتابعة ديون الشركة .

هـ - بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الارباح (٤٧٥٤٧) الف دينار (سبعة واربعون مليون وخمسمائة وسبعة واربعون الف دينار) ويمثل حصة المساهمين من الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبلهم ، نوصي بحث المساهمين لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وفقاً لاحكام المادتين (١٢٦ و١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) .

و- بلغ إجمالي المبالغ المستحقة بذمة الشركة لصالح هيئة التقاعد الوطنية وغير المدفوعة لغاية تاريخه (١٠٢٠٢) الف دينار (عشرة ملايين ومائتان والف دينار) والظاهرة ضمن ارصدة حسابات الدائنون نوصي بضرورة تسديد تلك المبالغ الى هيئة التقاعد الوطنية .

ز- بلغ رصيد حساب السلف (٧٣٣٢٠) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون وثلاثمائة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

أولاً - قيام الشركة بمنح سلف لمتسببها خلال السنة بلغت (٧٣٣٢٠) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون وثلاثمائة وعشرون الف دينار) استناداً لموافقة مجلس الادارة بجلسته رقم (٩) المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١٠/٣ والمتضمن منح سلف لموظفي الشركة بواقع (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) لكل منتسب حيث لم يتم تسديد اي مبلغ من السلف الممنوحة لمتسبب الشركة لحد الان .

نوصي بحث منتسبب الشركة بتسديد تلك المبالغ .

ثانياً - قامت الشركة باطفاء السلف التي منحتها لمتسيبها في السنة السابقة والبالغة (١١٦٢٩٩) الف دينار (مائة وستة عشر مليون ومائتان وتسعة وتسعون الف دينار) وبواقع (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) لكل منتسب والتي منحت في حينها على شرط ان يتم تسديدها باقساط شهرية متساوية خلال مدة (٢٤) شهر، الا ان الشركة لم تقم باستقطاع تلك الاقساط وانما قامت باطفاءها استناداً الى قرار مجلس ادارة الشركة في الجلسة رقم (٦) بتاريخ ٢٠١١/٧/١٣ دون ان يتأيد لنا وجود الصلاحية اللازمة لذلك ودون استحصال موافقة الهيئة العامة عليه ، وبموجب قيد اليومية المركزية المرقم (١٩٧) في ٢٠١١/١٠/٩ .

نوصي باسترداد تلك المبالغ وتحميل متخذ القرار مسؤوليته بذلك حفاظاً على اموال الشركة .
ح- بلغ رصيد حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير مبلغ (١٤٢٢٢) الف دينار (اربعة عشر مليون ومائتان واثان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١١/٢١/٣١ بضمنه مبلغ (٧٩١) الف دينار (سبعمائة وواحد وتسعون الف دينار) مستحق الى الهيئة العامة للضرائب ومديرية الخزينة المركزية والمصرف العقاري لم يتم تسديدها بالرغم من مرور فترة تزيد عن ثلاث سنوات عليها ، ومبلغ (٣١٢) الف دينار (ثلاثمائة واثنا عشر الف دينار) يمثل مستحقات نقابة عمال الميكانيك والصندوق القومي لم يتم تسديدها بالرغم من مرور فترة تزيد عن ثلاث سنوات عليها ، نوصي بتسديد المبالغ اعلاه الى الجهات ذات العلاقة .

١٠- النقدية في الصندوق ولدى المصرف :

أ- النقدية في الصندوق

اولاً- احتفاظ أمين الصندوق بدفاتر وصولات القبض ودفاتر الصكوك غير المستخدمة لديه ولم يتم تسليمها ذمة له خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي على تلك الدفاتر وعدم مسك سجل محاسبة (١٦) للسيطرة على المستندات المهمة في الشركة ، نوصي بان يتم مسك سجل بالمستندات المهمة واستلام دفاتر وصولات القبض ودفاتر الصكوك من قبل شخص مخول بالشركة واثباتها بالسجل المذكور وتسليمها ذمة الى امين الصندوق طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية على تلك المستندات .

ثانياً - عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بأجراء جرد مفاجئ لصناديق الشركة طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على النقد في الصندوق ، نوصي بضرورة الالتزام بمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على النقد واجراء الجرد المفاجئ لصندوق الشركة .

ب- النقد لدى المصارف

اولاً - التأخر في اجراء مطابقات ارصدة الحسابات الجارية مع المصارف التابعة للشركة والبالغ عددها (١٠) مصارف وعدم اعدادها شهرياً خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي عليها ومما يفوت على الشركة فرصة تصفية موقوفاتها اولاً باول ، نوصي باجراء المطابقات شهرياً طبقاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي .
ثانياً- قيام قسم الرقابة الداخلية باعداد مطابقات الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف التي تتعامل معها الشركة بدلاً من اعدادها من قبل قسم الحسابات وتدقيقها من قبل قسم الرقابة الداخلية، نوصي قيام قسم الحسابات باعداد المطابقة وتدقيقها من قبل الرقابة الداخلية .

ثانياً- قيام قسم الرقابة الداخلية باعداد مطابقات الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف التي تتعامل معها الشركة بدلاً من اعدادها من قبل قسم الحسابات وتدقيقها من قبل قسم الرقابة الداخلية، نوصي قيام قسم الحسابات باعداد المطابقة وتدقيقها من قبل الرقابة الداخلية .

ثالثاً - بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف (١٠) حسابات جارية مما يؤدي ذلك الى ارباك في السيطرة على هذه الحسابات واجراء المطابقات الخاصة بها ، نوصي بتقليص عدد الحسابات الجارية المفتوحة من خلال غلق الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها وتحويل ارصدها الى الحسابات الجارية الاخرى .

رابعاً - وجود حسابات جارية مفتوحة لدى المصارف لم تجر عليها اية حركة ومنذ سنوات ولم يتم تزويدنا بتأييدات المصارف المعنية بها بالرغم من طلبها من قبلنا بموجب استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٢/٤/٥ للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة بموجب سجلات الشركة وكما مبين في ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد / دينار
مصرف الراجحي / عمان	٢٧٦٠٠٣٠
البنك المركزي العراقي	٢١٣٠٣٩٤٥
مصرف الراجحي / لندن	٣٢٩٦٢١٩

نوصي بتكثيف الجهود للحصول على التأييدات للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

١١- التخصيصات :

لم تقم الشركة باحتساب واحتجاز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة ، نوصي بضرورة احتساب هذا المخصص تحسباً للديون التي لا يمكن تحصيلها .

١٢- المصروفات :

أ- قامت الشركة بدفع مبلغ (٨٠٠) الف دينار (ثمانمائة الف دينار) عن تسديد غرامة الى وزارة البيئة / دائرة حماية وتحسين البيئة وذلك لمخالفتها التعليمات البيئية عن طريق تراكم الكارتون في ساحات المعمل وتجمع الدهون وتسربها على أرضية المعمل وعدم رفعها دورياً ، نوصي بالالتزام بالتعليمات واتخاذ الاجراء المناسب بشأن المخلفات الكارتونية الموجودة في ساحة المعمل برفعها وتنظيف ارضية المعمل من الدهون المتجمعة تجنباً لتحمل الشركة تلك الغرامات .

ب- اختلاف نسبة مساهمة الشركة عن حصتها من التوقيفات التقاعدية لموظفي الشركة والضمان الاجتماعي للعمال عن السنة السابقة وعن النسبة المقررة للتقاعد والبالغة (١٢%) من الرواتب والاجور بموجب قانون التقاعد المرقم (٢٧) لسنة / ٢٠٠٦ (المعدل) حيث بلغت نسبة مساهمتها في التوقيفات التقاعدية والضمان الاجتماعي للسنة الحالية (٩%، ١٤%) على التوالي ولم تقم الشركة بالاجابة على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٢/٣/٩ بهذا الخصوص نوصي الالتزام بالنسب المقررة للتقاعد والضمان الاجتماعي .

ج - عدم قيام اعضاء لجنة المشتريات بالتوقيع على قوائم الشراء تأييداً لصحة عملية الشراء خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
٦٠	٢٠١١/٣/٧	٧٥٠٠٠٠	عن صيانة الات ومعدات
٩٧	٢٠١١/٤/٦	١٣٢٩٠٠٠	عن صيانة مكائن
١١٠	٢٠١١/٤/١٧	١٠٧٠٠٠٠	عن شراء مواد لقسم الصيانة
١٩٣	٢٠١١/٧/٣١	١٠٣٢٠٠٠	عن شراء مواد صحية
٢١٨	٢٠١١/٨/١٥	٦٤٩٦٠٠٠	عن شراء مواد للصيانة

نوصي بضرورة قيام اعضاء لجنة المشتريات بالتوقيع على قوائم الشراء تايداً لصحة عملية الشراء وتحديد مسؤوليتهم في ذلك .

د - القيام بصرف حصة من الوقود (بترين) للسيارة بيكب دبل قمارة المرقمة (٦٢٧ / مختلط) على الرغم من انها عاطلة ومتوقفة عن العمل وموجودة في ساحة الشركة وكما مبين في مستندات الصرف التالية :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ الف دينار	التفاصيل
٥٨٥	٢٠١١/١٠/٩	٣٣٠	عن صرف حصة البترين لشهر تشرين الاول
٦٥٨	٢٠١١/١٢/٧	٢٤٠	عن صرف حصة البترين تشرين الثاني
٦٨١	٢٠١١/١٢/٢٥	٣٠٠	عن صرف حصة البترين كانون الاول

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن كميات البترين المصروفة للسيارة اعلاه واسترداد المبالغ المترتبة عنها .

هـ - من خلال تدقيق المستندات الخاصة بمصاريف السفر والايضاد لوحظ الآتي :

ت	رقم المستند	نوعه	تاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
١	٣١٢	استخدامات	٢٠١١/١٢/٢٠	٩٧٣٦٥٠٠	عن ايفاد المدير المفوض وبعض موظفي الشركة الى جمهورية ايران الاسلامية / طهران وذلك لزيارة شركات ومصانع الكارتون ومعالجة المكائن الانتاجية بموجب الامر الاداري المرقم (١٨٢) في ٢٧/٩/٢٠١١ حيث تحملت الشركة مبلغ (٢٤٠) الف دينار (ماتنان واربعون الف دينار) عن اجور المترجم دون ارفاق اي اوليات معززة لصرف المبلغ . نوصي بتعزيز عملية الصرف بالاوليات الخاصة بذلك .
٢	٤٨١	صرف	٢٠١١/٨/٨	٥١٩٥٠٠٠	عن ايفاد المدير المفوض الى تركيا لغرض التفاوض مع المكتب الاقليمي للشركة الصينية حول توقيع عقد شراء ماكينة الطابعة المشرحة والمكائن الاخرى الملحقة بما بموجب الامر الاداري المرقم (١٣١) في ٣/٧/٢٠١١ ولدينا بخصوصه مايلي :- ١ - عدم تحديد تاريخ ومدة الايفاد في الامر الاداري اعلاه ، نوصي بتحديد مدة للايفاد مستقبلاً . ٢ - لم يتم ارفاق قائمة الفندق بمبلغ (١٢٠) دولار (مائة وعشرين دولار) والذي يعادل الـ (١٤٤) الف دينار (مائة وأربعة واربعون الف دينار) ليومي ١٧ و١٨/٧/٢٠١١ عن اجور مبيت . نوصي بتعزيز عملية الصرف بالاوليات الخاصة بذلك .

٣	١٩٤	صرف	٢٠١١/٣/٢٠	٩٥٢٠٠٠	قيام الشركة بصرف مبلغ (٨٠٠) دولار (ثمانمائة دولار) مايعادل (٩٥٢) الف دينار (تسعمائة واثنان وخمسون الف دينار) عن اجور تنقلات الوفد واجور مترجم واجور مأدبة الغداء التي اقامها الوفد خلال سفره الى تركيا لمعاينة اسعار ومواصفات الورق التي تستورده الشركة من شركة اسن لصناعة الكسارتون وشركة كلج وحسب موافقة مجلس ادارة الشركة بالجلسة الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١/٢٣ حيث لاحظنا عدم ارفاق الاورليات المعززة للصرف ، نوصي بارفاق كافة الاورليات المعززة للصرف وعدم التوسع في الصرف لتلاي العجز المستمر الذي تعاني منه الشركة .
---	-----	-----	-----------	--------	--

١٣- الايرادات :

قيام الشركة باستقطاع نسبة (٥٠%) من الايرادات العرضية التي تمثل ايراد بيع تاندر المناقصات البالغة (٧٠٠) الف دينار (سبعمائة الف دينار) و اضافتها الى ايرادات صندوق التكافل استناداً الى تعليمات نظام صندوق التكافل وقد بررت الشركة بانها قامت بذلك استناداً الى موافقة مجلس الادارة على ذلك دون ان تقدم لنا تلك الموافقة بالرغم من طلبها بموجب استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٢/٤/٥ ، نوصي بتقديم موافقة مجلس الادارة بشأن ذلك .

١٤- المتطلبات التنظيمية :

أ- من خلال تدقيق ملاك الشركة المصادق عليه للسنة ٢٠١١/١١ لاحظنا مايلي :-

اولاً- بلغ عدد الدرجات الوظيفية الشاغرة للموظفين (٢٢) درجة وظيفية حيث كان عدد الدرجات الوظيفية بموجب الملاك المصادق عليه (٧٦) درجة وظيفية والمشغول منها (٥٤) درجة وظيفية فقد لوحظ وجود عدد من الدرجات الوظيفية المهمة شاغرة وكما مبين في ادناه :-

العدد	الدرجة الوظيفية
١	مدير معمل فني
١	مدير الشؤون الادارية
١	مدير تجاري
١	مدير صيانة

نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة الى الوظائف اعلاه والاعلان عنها بالصحف الرسمية في حالة الحاجة لها لغرض استكمال ملاك الشركة وبخلاف ذلك يعدل الملاك المصادق عليه .

ثانياً- بلغ عدد الدرجات الوظيفية الشاغرة للعمال (٢١) درجة حيث كان عدد الدرجات بموجب الملاك المصادق عليه (١٢٠) درجة والمشغول منها (٩٩) درجة ، نوصي بضرورة دراسة اسباب ذلك وسد الدرجات الشاغرة في حال الحاجة اليها او مراعاة ذلك في الملاك المصادق عليه للسنوات القادمة في حال عدم الحاجة لتلك الدرجات .

ب- عدم تناسب العنوان الوظيفي مع التحصيل العلمي لبعض الموظفين والمهام المكلفين في انجازها المدرجة اسماءهم

ادناه :-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	التحصيل العلمي	الشعبة او القسم الذي يعمل به
تضال جرجيس هرمز	مدير مخازن	بكالوريوس علوم سياسية	المخازن
حسين كامل حسين	امين مخزن	معهد تكنولوجيا	مخازن

نوصي بمراعاة الشهادة والتخصص العلمي وبما يتناسب والوظيفة المكلف بها كل موظف في الشركة من أجل رفع كفاءة اداء الشركة .

١٥- الدعاوى :

بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا للسنة السابقة بشأن صدور قرار من محكمة بداءة الكراة بتغريم شركة الام الكريمة للتجارة والوكالات التجارية والمقاولات العامة المحدودة والزامها بتأدية مبلغ (١٢٥) الف دولار (مائة وخمسة وعشرون الف دولار) الى الشركة بموجب كتاب المحكمة المرقم (١٣٧١/ب/٢٠٠٧) في ٢٠٠٧/١٢/١٠ كعويض عن مكائن وادوات احتياطية غير مطابقة للمواصفات تم تجهيزها للشركة خلال سنة /٢٠٠٦ الا اننا لاحظنا عدم قيام الشركة باستحصال المبلغ اعلاه ، نوصي بتكثيف الجهود والعمل على استحصال المبلغ من الشركة المذكورة .

١٦- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- سبق وان اصدر الديوان تقارير عن نتائج تدقيق حسابات وأنشطة الشركة ولم تقم الشركة بمعالجة بعض الملاحظات الواردة فيها ولغاية تاريخه ، وكما مبين في ادناه :-

رقم التقرير	تاريخه	موضوعه	رقم كتاب المتابعة	تاريخه	رقم الملاحظة في التقرير
٤٣٠٢/٥/٢٩/٨	٢٠١٠/٤/١٢	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لانشطة الشركة للفترة من ١/١ لغاية ٢٠٠٩/٧/١٣	توجد اجابة للشركة ٣٠٦	٢٠١٢/٤/١١	تحت المتابعة
٧٩٥٧/٥/٢٩/٨	٢٠١٠/٦/٢٧	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠٠٩	٨٢٥٢/٥/٢٩/٨	٢٠١٢/٤/١٨	١-٤، ١٤، ٩، ٨
٧٩٥٨/٥/٢٩/٨	٢٠١٠/٦/٢٧	اليانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول /٢٠٠٩	١٢٦١٨/٥/٢٩/٨	٢٠١٠/١٠/٧	٤-١، ٧، ١٠، ٨
١٣٥٤٢/٥/٢٩/٨	٢٠١٠/١٠/٢١	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على مخازن الشركة للفترة من ١/١ لغاية ٢٠١٠/٨/٣١	٣٤٢٣/٥/٢٩/٨	٢٠١١/٣/٩	٢-و
١٠٦١٦/٥/٢٩/٨	٢٠١١/٧/١٧	اليانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول /٢٠١٠	١٠٦٢٢ /٥/٢٩/٨	٢٠١٢/٥/١٦	٢-١، ٥، د
١٦٤٠١/٥/٢٩/٨	٢٠١٠/١٠/٢٥	زيارة فثيشية لمخازن الشركة لسنة /٢٠١١	٧٠٩٦/٥/٢٩/٨	٢٠١٢/٤/٥	٥-١، ٥-ج
١٠٦١٥/٥/٢٩/٨	٢٠١١/٧/١٧	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٠	١٠٩٩٩/٥/٢٩/٨	٢٠١٢/٥/٢١	١-د، ١-أ، ٣-ج

نوصي بمعالجة الملاحظات الواردة في تقاريرنا والعمل على الإجابة عليها ضمن الفترة المحددة في تلك التقارير وبخلافه تتحمل الادارة مسؤوليتها في ذلك استناداً للمادة (٢-٢) من قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ .

ب - تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ٨/٤٩/٥/٩١١٢ والمؤرخ في ١٨/٦/٢٠١٢ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٦-أ-رابعاً (١) و(٦-ب-أولاً)/الموجودات الثابتة والمخزنية ، (٩-ج ، ز-ثانياً)/المدينون والدائنون و(١٠-ب-رابعاً) / النقدية في الصندوق ولدى المصارف و (١١)/التخصيصات ، واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحي

ع / رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/ ٦/ ١٨



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

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب الموجودات	دينار	دينار
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٩٣.٧٨٦٨٧٥	٨٧٦٤٧٦٣٦٧
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١.٦٢٧٣١٩٥	١.٦٢٧٣١٩٥
		الموجودات الثابتة	١.٣٧٠.٦٠٠٧٠	٩٨٢٧٤٩٥٦٢
		الموجودات المتداولة		
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	—	٤٥١٦٦٣١٠٠
٣	١٣	المخزون	١١١٤٧٨٧.١٦	٥٧٦١٦٦.٠٧
٤	١٥٢	استثمارات قصيرة الأجل (الودائع الثابتة)	—	٦.٠٠٠.٠٠٠
٥	١٦	المدينون	٣٣٨٨٧٨٦٢٨	٢٧٣٩٥٨٥٤٩
٦	١٨	النقود	١٩٢٢٧٣٧.٠٨	١٥٦٢.٥٧٧٢
		مجموع الموجودات	٣٣٧٦٤.٠٢٥٢	٢.٥٧٩٩٣٤٢٨
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	راس المال الاسمي و المدفوع	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٩٤٦٦٧٩٤٨	١.١١٢٥٣٢٣
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤.٥٢٣٦٢٥٦١)	(٥٢٩٥.٨٨.٠٨١)
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	٣٦٣٢٣.٥٣٨٧	٢٣٩٦.٣٧٢٤٢
٩	٢٣	التخصيصات	(٨١٩٣.٥٨٥)	—
١٠	٢٦	الدائنون	٨٦٣.٨٧٩٢.٠	٦٤٤٧.٥٧٤٨
		مجموع مصادر التمويل	٧٨١١٥٧٣٣٥	٦٤٤٧.٥٧٤٨
			٤٤١٣٤٦٢٧٢٢	٣.٤٠٧٤٢٩٩٠

رئيس مجلس الإدارة

د. مهدي حسن حليم

المدير المفوض

حسين محمد عبد

مدير الحسابات

سمية محمد عبود

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ٤٥ / ١٢٩١١٤٥ / ٢٠١١ والمؤرخ في ١٧ / ١٢ / ٢٠١١

الموافق ١٤٢٢ / ١٠ / ٢٨

المحاسب القانوني

انتصار فضيل فترحي

رئيس هيئة الرقابة المالية

تحسين علوان شكر

عضو ديوان الرقابة المالية

ب - تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ١٤٩١٢/٥/٩/٨ والمؤرخ في ١٨/٦/٢٠١٢ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٦-أ-رابعاً (١) و(٦-ب-أولاً)/الموجودات الثابتة والمخزنية ، (٩-ج، ز-ثانياً)/المدينون والدائنون و(١٠-ب-رابعاً) / النقدية في الصندوق ولدى المصارف و (١١)/التخصيصات ، واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لالاء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ع / رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/ ٦/ ١٨

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

حساب الإنتاج و المتاجرة و الأرباح و الخسائر و التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخامسي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٥	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	١٢.٥٢٦.٣٨٠	١٥٣.٥٩٤٣٦٩
		يزول: كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الإنتاج	١٣٣.٢٠٥٦٧٣	١١٨٧٣٥٩٢١٧
١٧	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٥٧٤٦٣٥٦٦١	٥٨٧٩٧١٣٦٨
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام (بسر البيع)	١٨٥٦١٥٦٣٩	(١٤٥١٤٤٤٤٧)
		صافي كلفة الإنتاج	٢٠٩.٤٥٦٩٧٣	١٦٣.١٨٦١٣٨
١٥	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام (بسر البيع)	٥٠.٤٦٨١١	٤٨٦٦.٦٠٨
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢١٤.٥٠٣٧٨٤	١٦٧٨٨٤٦٧٤٦
		(عجز) النشاط الجاري	(٩٣٥٢٤٣٤٠٤)	(١٤٨٢٥٢٣٧٧)
١٧	٧	يزول: كلفة الخدمات التسويقية	١٨.٠٥٩٣٢	٩٩١٣٩٨٥
		(عجز) الإنتاج و المتاجرة	(٩٥٣٢٤٩٣٣٦)	(١٥٨١٦٦٣٦٢)
١٦	٤٦	تضاف: فوائد و اجارات اراضي دائنة	٧٢٥٣٥٩٥٩	٣٧٥.٠٠٠٠
١٧	٨	يزول: كلفة الخدمات الادارية	٣٥٩٦٣٢٧٣	٤٢٩٣٣٣.٥٤
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(١٢٤.٣٤٦٦٥٠)	(٥٤٩٩٩٩٤١٦)
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
١٦	٤٨	الايرادات التحويلية	٢٧٥٧٥٠	٢٧٥.٠٠٠
١٦	٤٩	الايرادات الاخرى	٧.٠٠٠.٨٠	١٨٧٢٥٥.٠
		يزول: المصروفات التحويلية والاخرى	٩٧٥٨٣.٠	٢١٤٧٥٥.٠
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٩١.٠٠٠	٤٩٤٧٢٩٥
١٥	٣٩	المصروفات الاخرى	٤٤٤٧.٠٠	١.١١٤٩
		(صافي العجز)	٣٣٥٤٧.٠٠	٥٠.٤٨٤٤٤
			(١٢٤٢٧٢٥٥٢.٠)	(٥٥٢٩.٠٣١٠)

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م. / قطاع مختلط) - بغداد
 كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب	رقم الدليل الخاصي	رقم الكشف
ديــــــــــــــــار	ديــــــــــــــــار			
الإيرادات الجارية				
١٦٢٧.٧٨٢.٠٨	٩٦٩٥٩٧٩٣.٠	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤٦	١٥
٣٧٥.٠٠٠.٠٠	٧٢٥٣٥٩٥٩	فوائد داتنة	٤٦١	١٦
١٦٦٤٥٧٨٢.٠٨	١.٤٢١٣٣٨٨٩			
		تنزل : المصروفات الجارية		
١١٥١٨٥٥.٥٠	١١١.٤٤٤٣٦١	الرواتب و الأجور	٣١	١١
٦٤٩١١٣٥٩٢	٨٦٦٣٤٦٨١٢	المستلزمات السلعية	٣٢	١٢
٣١٤١٢٣.٥٦	٢٣٨٥٥٥٢٩٦	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٣
٢٤٢٧٢٥٤٨	—	فوائد و اجارات اراضي مدينة	٣٦	١٤
٦٥٤١٤٩٧٨	٦٧١١٦٢٧.٠	الاندقارات	٣٧	١
٩٧٩٨٤.٠٠	١٧٨.٠٠	الضرائب و الرسوم	٣٨٤	١٤
٢٢١٤٥٧٧٦٢٤	٢٢٨٢٤٨.٥٣٩			
(٥٤٩٩٩٩٤١٦)	(١٢٤.٣٤٦٦٥.٠)			
(٥٤٩٩٩٩٤١٦)	(١٢٤.٣٤٦٦٥.٠)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)		
		(عجز) العمليات الجارية منقول من (المرحلة الاولى)		
٢٧٥.٠٠٠	٢٧٥٧٥.٠	يضاف: الایرادات التحويلية و الأخرى		١٣
١٨٧٢٥٥.٠	٧.٠٠٠.٨٠	الایرادات التحويلية	٤٨	
٢١٤٧٥٥.٠	٩٧٥٨٣.٠	الایرادات الأخرى	٤٩	
		يتركب: المصروفات التحويلية الأخرى		١٤
٤٩٤٧٢٩٥	٢٩١.٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨	
١.١١٤٩	٤٤٤٧.٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩	
٥.٤٨٤٤٤	٣٣٥٤٧.٠٠			
(٥٥٢٩.٠٣١٠)	(١٢٤٢٧٢٥٥٢.٠)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
	(١) المـــــــوارد	
٤١	ايراد نشاط الإنتاج السلعي	٧٤٢٣٨١١١٣
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٣١٥٦٦٥٤٨
٤٤	ايراد التشغيل للغير	١٩٥٦٥٠٢٦٩
		٩٦٩٥٩٧٩٣٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٦٠٤٢٧٨١٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٨٥٠١٥٤٦
		٩٦٨٩٢٩٣٥٨
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٦٦٨٥٧٢
٣٨٤	تنزل : الضرائب و الرسوم (غير المباشرة)	١٧٨٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٥٠٧٧٢

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

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	اسم الحساب	المحاسبي
٢٠١١	دينار	
	عائد العمل	
	١- رواتب و اجور نقدية	٣١
	٢- مزاياء عينية بموجب الكشف رقم (١٨)	
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	
	الاندثارات	٣٧
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	

١١.٩٦٦٦٣٦١

١٣٦٧٤.٧٥٠

١٢٤٦٤١٧١١١

(٧٢٥٣٥٩٥٩)

٦٧١١٦٢٧٠

(١٢٤٠٣٤٦٦٥٠)

٦٥٠٧٧٢



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

اسم الحساب	الاراضي	الابنية	الات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	العدد والقوالب	اثاث واجهزة مكاتب	المجموع	اسم الحساب
الكلفة في ٢٠١١/١/١	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦		
الاضافات خلال السنة	٤٣٢١٧	٤٣٥٤٩٧٥٥	١٠.٢٥٨٥٧٢٩٨	٣٢٣١٩٩٢٠	٢٦١٣٢٤٨٢	٥٣٤٧٨٨٦	١١٨١٢٥.٥٥٨	
الاستعدادات خلال السنة	-	٧١٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠	-	١٣٩٢٥.٠٠	٤.٧٦٠.٠٠	٧.٧٨٥.٠٠	
الكلفة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٤٣٢١٧	(١٥٧٠)	(١٨٩٤١٣)	-	(٨٩٨٨٠٠)	(١٢٤٨٨٦٠)	(٢٣٣٨٦٤٣)	
نسبة الاندثار (قسط ثابت)	-	٤٤٢٥٨١٨٥	١.٢٦٥٦٧٨٨٥	٣٢٣١٩٩٢٠	٢٦٦٢٦١٨٢	٥٦١٧٥٠.٢٦	١١٨٥٩٩٠.٤١٥	
مخصص الاندثار التراكم في ٢٠١١/١/١	-	%١٠-٣	%١٠-٤	%٢٠-١٠	%٢٠	%٢٥-١٠		
الندثار السنة الحالية	-	١٥٣٦.٨٥١	١٨.١٨٢٨٨١	٥٤٩٦٥٥٢	١٨٢٨٣٦٤٧	٣١١٣٩٧٥٢	٢٥.٤٦٣٦٨٣	
ينزل احتياطي ارتفاع الاسعار	-	٣.٨٧٥٦٠	٥١٦٨٩٢١٠	٣٢٢٧٤٧١	٣٦٣٤٩٨٦	٥٤٧٧.٤٣	٦٧١٦٢٧٠	
ينزل الاندثار التراكم للموجودات المشطوبة	-	١٠.٨٦٢٤	٣٤.٥٤٠٠	٤٥٢١	١٥٨٦٤٦٠	١٣٥٣٧٠	٦٤٥٧٣٥	
الاندثار التراكم في ٢٠١١/١٢/٣١	-	١٣٩٩	١٢٦.٠٠٠	-	٥٩.٦٣٢	٨٩٠.٤٩٩	١٦٠.٨٥٣٠	
القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١	٤٣٢١٧	١٨٣٣٨٣٨٨	٢٢٨٣٤.٦٩١	٨٧١٩٥.٠٢	١٩٧٤١٥٤١	٣٤٣٧٣٩٢٦	٣.٩٥١٤.٠٤٨	
		٢٥٩١٩٧٩٧	٧٩,٨٢٢٧١٩٤	٢٣٦.٠٤١٨	٦٨٨٤٦٤١	٢١٨.١١٠٠	٨٧٦٤٧٦٣٦٧	

(٧٦-٢٤)

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م/ قطاع مختلط) - بغداد
كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

مشروع	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
شراء ماكينة		
دينار	دفعات مقدمة	١٢٩
٤٥١٦٦٣١٠٠	اعتمادات مستندية لشراء موجودات ثابتة	١٢٩٢
٤٥١٦٦٣١٠٠	المجموع	



كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٥١٠٤٨٤٥٧٥	١٦٥٢٧٥٥٦٧	مخزون الخامات و المواد الاولية	١٣١
٦٤٥٤٥٢٩	٦٠٢١٣٤٦	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٣٤٦٤١٧٨	٩٩٩٠٥٧٨٧	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
		اللوازم والمهمات	١٣٥١
		القرطاسية	١٣٥٢
		المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
		تجهيزات العاملين	١٣٥٥
		مخزون الانتاج	
		مخزون الانتاج التام	١٣٦١
		مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
		مجموع المخزون	

٢٨٩٢٧٥٢
٤٣٩٦٥٤٦
٣٣٥٦٧٩٨
١٤٣٤٩٥

١٠٧٨٩٥٩١

٢٥٤٤٩٩٣
٤٢٧٤٦٨٥
٦٨٤٤١
١٤٣٤٩٥

٧٠٣١٦٦٤

٣٠٢٦٨٣٧٠٩
٢٣٠٩١٠٤٣٤
٥٣٣٥٩٤١٤٣

١١١٤٧٨٧٠١٦

٢٥٢٦٣٦٨٩٨
٤٥٢٩٤٧٩٥
٢٩٧٩٣١٦٩٣

٥٧٦١٦٦٠٠٧



كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

أولاً: استثمارات طويلة الاجل

جهة الاستثمار	الارباح المسلمة خلال السنة دينار	نسبة الارباح دينار	قيمة السهم دينار	كلفة الشراء دينار	عدد الاسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	التسويات خلال السنة	الاضافات خلال السنة	عدد الاسهم في ٢٠١١/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة الهلال الصناعية	-	-	٣٣,٦٦٠	٣٦٣٤٠٠٩٦	١٠٧٩٦١٠	-	-	١٠٧٩٦١٠	صناعي
شركة الاصباح الحديثة	-	-	٤٩,٠٢٦	٣٣٢٥٧٨٤٥	٦٧٨٣٧٢	-	-	٦٧٨٣٧٢	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	-	-	٣٣,٥٤٨	٣٥٦٧٤٧٥٤	١٠٦٣٤٠٢	-	-	١٠٦٣٤٠٢	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لاناج المولدات	-	-	١	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠٠٠	صناعي
	-	-	-	١٠٦٢٧٣١٩٥	٣٨٢١٣٨٤	-	-	٣٨٢١٣٨٤	المجموع

ثانياً: استثمارات قصيرة الاجل

مدة الاستثمار	مبلغ الوديعة كما في ٢٠١١/٢١/٣١ دينار	الجهة المستثمر م/م	التسويات دينار	الاضافات دينار	نسبة القائدة	تاريخ بداية الاستثمار	المبلغ دينار	نوع الاستثمار
٣ أشهر	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	المصرف المتحد للاستثمار	٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%٧,٥	٢٠١١/٢/٣	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة
٣ أشهر	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	مصرف الخليج التجاري	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	%٥	٢٠١١/٤/٥	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة
-	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠		٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع

(٧٦-٢٧)

كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	اسم الحساب
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	اخصائي	
١٢١٣٥٩٦١٩	١٣٤٥٧٨٦٧٦	١٦١	العملاء
٧٧٦.٤٥٢٩	٤٥٥٦٥٦٣٩	١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي
٧٩٧٥.٠	٤٩٧٧٨٥.٠	١٦١٣	عملاء قطاع مختلط
١٩٩٧٦١٦٤٨	١٨٥١٢٢١٦٥	١٦١٤	عملاء قطاع خاص
٨٢.٢٦٢٦	٨٢.٢٦٢٦	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٥٠.٥٦٤٦	٥٠.٥٦٤٦	١٦٦١	تامينات لدى الغير
١٣٢.٨٢٧٢	١٣٢.٨٢٧٢	١٦٦٥	فروقات نقدية و مخزنية (اضرار الحرب)
١١٦٢٩٩.٠٠	٧٣٣٢.٠٠٠	١٦٧	السلف
		١٦٧٢	سلف المنتسبين
٤٤٢.٩٠٠	—	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
١١١.٠٠٠	—	٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي
٥٠.٧٧٨.٨	٢٢٦٤.٠٠٠	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
—	٤٤١١٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٩٦.٩٧.٨	٢٣.٨١١٢	٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي
٣٣٨٨٧٨٦٢٨	٢٧٣٩٥٨٥٤٩		مجموع المدينون



كشف اجمالي الارصده المدينة

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون

اسم الحساب	تحويل عمر الرصيد الموقوف				التفاصيل
	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	
عملاء	٢٣٣٩٤٤٧	٢٤٠٦٩٤٥٠	٧٩١٢٢١٣٠	٧٩٥٩١١٣٨	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار ١٨٥١٢٢١٦٥
مجهزون		٣٩٢٠٠٠	١٩١٦١١٢		٢٣٠٨١١٢
سلف			٧٣٣٢٠٠٠٠		٧٣٣٢٠٠٠٠
تامينات لدى الغير	١٤٢٤٠٠٠			٣٦٢٦	٨٢٠٢٦٢٦
اضرار الحرب	٥٠٠٥٦٤٦	٦٧٧٥٠٠٠			٥٠٠٥٦٤٦
اجمالي الارصده المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٨٧٦٩٠٩٣	٣١٢٣٦٤٥٠	١٥٤٣٥٨٢٤٢	٧٩٥٩٤٧٦٤	٢٧٣٩٥٨٥٤٩
اخرى (تفصيل وتحدد)					

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء قطاع اشتراكي

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينه	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبيه دينار	اسم الشركة العامة للصناعات الصوفية الشركة العامة للصناعات الجلدية الشركة العامة للتبوغ الشركة العامة لصناعة الادوية الشركة العامة للصناعات القطنية شركة صلاح الدين العامة الشركة العامة للصناعات الكهربائية الشركة العامة لمنتجات الابان شركة المنصور العامة الشركة العامة للزجاج والسيراميك	اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب
		اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٢٣٣٩٤٤٧				٤٦٠٩٧٢٠ ٨٥٤٦٥٠		٤٦٠٩٧٢٠ ٨٥٤٦٥٠ ٢٣٣٩٤٤٧ ١٠٠٨٣٦٤٨ ٢٢٤٠١٤٠ ٣٩٦٩٠٠ ١٤٥٨٠٠٠ ١٩٠٠ ٨٢٢٤١٣ ٧٩٥٩١١٣٨		
				١٩٠٠٧٤٧١	٧٩٥٩١١٣٨		١٠٢٣٩٧٩٥٦	

كشف تحليل الارصده المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء اشترائي

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			جمالي الارصده الدائنة الموقوفة	تاريخ الميزانية
			اكثر من ثلاث سنوات	سنة ثلاث سنوات	اقل من سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	مصنع ادوية نينوى	٢١٧٣٣٩٨٠	٢١٧٣٣٩٨٠				
	شركة واسط النسيجية	٦٩٦٧٠٢	٦٩٦٧٠٢				
	المفوضية العليا للانتخابات	٩٧٥٠٠٠٠	٩٧٥٠٠٠٠				
	شركة الالبسة الجاهزه	٣٨	٣٨				
						٧٩٥٩١١٣٨	
٢٣٣٩٤٤٧						١١٢٠٩٩٠٠	١٣٤٥٧٨٦٧٦

(٧٦-٣١)

كشف تحليل الارصده المدينة (على مستوى كل حساب) كشف تحليل

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء مختلط

التفاصيل	اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبيه	تحليل عمر الرصيد الموقوف			جمالي الارصده الدائفة الموقوفة تاريخ الميزانية
			أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	
	شركة انتاج الالبسة الجاهزه المحمودية	٢٥٤٠٠٠	٢٥٤٠٠٠			
	شركة الصناعات الكيماوية	٣١٧٠٥٠٠	٣١٧٠٥٠٠			
	شركة الصناعات الخفيفة	٣٠٢٩٨٠٣٩	٣٠٢٩٨٠٣٩			
	شركة الغذائية / يافا	١٢٠٧١٧٠٠	١٢٠٧١٧٠٠			
		٤٥٥٦٥٦٣٩	٣٣٤٩٣٩٣٩	١٢٠٧١٧٠٠		

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء قطاع خاص

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيده الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينه	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
	١٤٩٠٠			١٤٩٠٠	رحمن عودة	
	١٨٨٢٥٠			١٨٨٢٥٠	شركة المنصور	
	٣٦٠٠			٣٦٠٠	ماهر عدنان	
	٥٣٩٣٠٠			٥٣٩٣٠٠	عدنان محمد لطوف	
	٥٠			٥٠	عمار محمد علي	
	٤١٧٥٠			٤١٧٥٠	شركة اكاي	
			٣٥٦٨٠٠	٣٥٦٨٠٠	شركة الكندي الدوانية	
			٣٨٣٣٢٠٠	٣٨٣٣٢٠٠	شركة الريم	
	٧٨٧٨٥٠	٤١٩٠٠٠٠		٤٩٧٧٨٥٠		اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



كشف تحليل الارصده المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : تامينات لدى الغير

التفاصيل		تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبيه دينار	اسم الجهة المدينة	جمالي الارصده الدائنة الموقوفة تاريخ الميزانية
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار					
			٣٤٧٥		٣٤٧٥	الشركة العامة للاتصالات		
	٦٧٧٥٠٠٠				٦٧٧٥٠٠٠	الشركة العامة ادوية سامراء		
١٤٢٤٠٠٠					١٤٢٤٠٠٠	شركة عراقنا		
				١٤٠	١٤٠	مديرية توزيع كهرباء بغداد		
				١١	١١	مديرية البرق والهاتف		
١٤٢٤٠٠٠	٦٧٧٥٠٠٠		٣٦٢٦		٨٢٠٢٦٢٦			

(٧٦-٣٤)

كشف تحليل الارصده المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : فروقات نقدية ومخزنية / اضرار الحرب

التفاصيل	اسم الجهة المدينة	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجبهه المدينة	التفاصيل
		اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		٥٠٠٥٦٤٦				٥٠٠٥٦٤٦	اضرار الحرب	
		٥٠٠٥٦٤٦				٥٠٠٥٦٤٦		جمالي الارصده الدائفة الموقوفة تاريخ الميزانية



(٧٦-٣٥)

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون
اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية			
		الرصيده الموقوفه وطبيعته المحاسبية	دينار	قبل ٢٠٠٣	اقبل من سنه
ماجدة كامل		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
ازهار كامل		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
حسين محمد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
حنان صبحي		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
سميره حمد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
امل احمد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
اخلاص جرجيس		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
رونك نجم		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
سميه محمود		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
شذى عباس		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
وداد احمد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
سقيره ناجي		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
فضاء بهنان		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
خالدة ثامر		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
		٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	

جمالي الارصده الموقوفه بتاريخ
ميزانية للحساب

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون
اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

التفاصيل

اسم الجبهه المدينه	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجبهه المدينه
	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
نوال شهابي					٥٠٠٠٠٠	
سناء حميد					٥٠٠٠٠٠	
نضال جرجيس					٥٠٠٠٠٠	
نجاه مدحت					٥٠٠٠٠٠	
انوار قاسم					٥٠٠٠٠٠	
ايمان ناصر					٥٠٠٠٠٠	
جليل جعفر					٥٠٠٠٠٠	
لوى عيد اللطيف					٥٠٠٠٠٠	
طالب كاظم					١٢٥٠٠٠٠	
اكرم راضي					٥٠٠٠٠٠	
ايمان صبحي					٥٠٠٠٠٠	
حامد عباس					٥٠٠٠٠٠	
زهور صحن					٥٠٠٠٠٠	
سميره سويس					٥٠٠٠٠٠	
					١٤٧٥٠	
					١٤٧٥٠	

جمالي الارصده الموقوفة بتاريخ
ميزانية للحساب

كشف تحليل الارصده المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون

اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينة	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
بهنام يوسف		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
ربيعه عوده		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
قبيلة نكروز		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
سلام نصيف		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
راند اسماعيل		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
علي عيس		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
علي عبد		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
عدنان مهدي		٦٢٠٠٠٠٠			٦٢٠٠٠٠٠
فوزي عبد نعمة		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
كريم محمد امين		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
مجيد حاتم		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
ندام مطشر		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
نوري مجيد		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
هادي حمود		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠
		٢١٨٧٠٠٠٠			٢١٨٧٠٠٠٠

جمالي الارصده الموقوفة بتاريخ
ميزانية للحساب

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون
اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبيه دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنه دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
حسنيه احمد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
رحمن كريم		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
راند رحيم		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
سعد علي		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
حيدر عبد المجيد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
امل احمد		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
ضياء كريم		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
حميد انغيش		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
عادل ناصر		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
صدام حسين		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
ليث سلمان		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
عمار هوبي		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
عدنان جميل		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
عبد الحسين مرموس		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠			
		٢٨٨٧٠٠٠٠٠	٢٨٨٧٠٠٠٠٠			

اجمالي الارصده الموقوفه
بتاريخ الميزانية للحساب

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون
اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

تفاصيل		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينه	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	اقل من سنه دينار			
	٢٠٠٣ قبل دينار	٥٠٠٠٠٠٠	كاظم لوتي	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	وليد عباس	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	اتعام كاظم	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	ثائر مهدي	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	يسرى محمد	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	حسام حميد	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	انتصار كريم	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عماد عبدالله	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	احمد امين	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	موفق رشيد	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	علاء جبار	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عباس نصيف	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	سييف شكر	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	علاء حميد	
	٣٥٨٧٠٠٠٠	٣٥٨٧٠٠٠٠		اجمالي الارصده الموقوفه بتاريخ الميزانية للحساب

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون

اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

اسم التفاصيل	اسم الجبه المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنه دينار	سنه- ثلاث سنوات دينار
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	شاكرو لطيف	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	سعدية سلمان	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	سليمة مسلم	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	حازم هلال	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	حيدر خصايط	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	جاسم عدنان	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	ازهر محسن	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	عباس كريم	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	هيبه عبد علوان	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	خضير محمد	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	حسن كزهور	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	عبد الستار كيلان	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	سبير محمد زالف	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
	جليل خضير	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	
اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية للمصاب		٤٢٨٧٠٠٠٠	٤٢٨٧٠٠٠٠	٤٢٨٧٠٠٠٠	

(٧٦-٤١)

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون

اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		قبل ٢٠٠٢ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينه	التفاصيل
		اقل من سنة دينار	بين سنة دينار				
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	حاتم حميد	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	محمود مجيد	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	ايداد سلمان	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	كريم جاسم	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	علي حسين	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	جمال نصيف	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	احمد جميل	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	وجدان حسون	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	حيدر جبار	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	دخيله جبر	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	رياض محمد	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	فلاح حسن	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	قاسم كاظم	
		٥٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	محمد كامل	
		٤٩٨٧٠٠٠٠			٤٩٨٧٠٠٠٠		اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

(٧٦-٤٢)

كشف تحليل الأرصده المدنيه (على مستوى كل حساب)
 كشف تحليل الأرصده المدنيه (على مستوى كل حساب)
 اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
 اسم الحساب : السلف / ١٦٧٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف		قبل ٢٠٠٣ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينه	التفاصيل
سنة- ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف أقل من سنة دينار				
أكثر من ثلاث سنوات دينار	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	خالد محمود	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	قاسم فاضل	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	ساهره طارق	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	محمد جاسم	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	محمد حاتم	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عابد عبد حسن	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	محمد حسين	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	احمد حسين	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	خالد طالب	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عزت ابراهيم	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	محمد مجيد	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	كامل ثجيل	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	محمد عبدالله	
	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	حسين كامل	
	٥٦٨٧٠٠٠٠	٥٦٨٧٠٠٠٠	٥٦٨٧٠٠٠٠		اجمالي الأرصده الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



(٧٦٤٣)

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)
 كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)
 اسم التشكيل : الشركه العراقيه لصناعات الكارتون
 اسم الحساب : السلف / ١٢٧٢

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف	
				اقل من سنه دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
	حسن جميل	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	ميلاد خضير	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	مصطفى حسين	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	علاء عبد ربيع	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	عبد الرحمن فاضل	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	محمد عبدالستار	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	راند طالب كاظم	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	نغم اسعد	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	جمال نعمة	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	ماجد حميد	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	علاء خلف	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	ايهاب توري	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	جعفر خزعل	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	حسام الدين صبحي	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب		٢٣١٧٠٠٠٠		٢٣١٧٠٠٠٠	



(٧٦٤٤)

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : السلف / ١٢٧٢

التفاصيل

اسم الجهة المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
		قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنه دينار	سنه - ثلاث سنوات دينار
محمد عيسى	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
عمار دوحى	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
قمندار عباس	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
محمد حمزه	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
بهام جعفر	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
كاظم حمزه	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
وسام والدي	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
رعد خصايط	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
احمد جبار	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
عمر رحمن	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
احمد عيسى داود	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
فاضل محمد	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
عبد السلام محمود	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
دوحى عبيد	٥٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	
	٧٠١٧٠٠٠٠		٧٠١٧٠٠٠٠	

جمالى الارصده الموقوفة بتاريخ
١٢٧٢

كشف تحليل الارصده المدينة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون

اسم الحساب : السلف / ١٢٧٢

التفاصيل

تحليل عمر الرصيد الموقوف		قبل ٢٠٠٣ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينة	اسم الجهة المدينة
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار				
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	حسين سامي	
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	علي طه	
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عمار رشيد	
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	رشا نجم	
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عباس جباره	
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	عدنان صلاح	
		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	محمد عباس	
		٧٣٣٣٢٠٠٠٠٠	٧٣٣٣٢٠٠٠٠٠		جمالي الارصده الموقوفة بتاريخ ١٢/١٢/٢٠٠٣



(٧٦-٤٦)

كشف تحليل الارصده المدينه (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب مجهزون قطاع خاص

اسم الجهة المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			اقل من سنه دينار	سنه- ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
الشركة العربية الحديثة شركة البعق / على سالم	٣٩٢٠٠٠ ١٨٧٢٠٠٠		١٨٧٢٠٠٠	٣٩٢٠٠٠	
	٢٢٦٤٠٠٠		١٨٧٢٠٠٠	٣٩٢٠٠٠	

جمالي الارصده الموقوفة بتاريخ
١١/١٢/٢٠٠٣



(٧٦-٤٧)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكرتون

اسم الحساب : مجهزون عالم خارجي

التفاصيل

تحليل صر الرصيد الموقوف			قبل ٢٠٠٣ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة المدينة	اسم الشركة اطلس للصناعات الورقية	اسم الحساب : مجهزون عالم خارجي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار					
		٤٤١١٢		٤٤١١٢			
		٤٤١١٢		٤٤١١٢			جمالى الارصدة الدائنة الموقوفة تاريخ الميزانية



(٧٦-٤٨)

۴/۵/۱۱۰۸ ق (۸۵ ، ۸۶) نیتھی ۱۲ یونی ۱۲ کو تہ ذیل ختمہ پیش کیا گیا / شہرستان لاہور /
۱۱/۱۱/۱۱۰۸ (۸۷ ، ۸۸) نیتھی ۱۲ یونی ۱۲ کو تہ ذیل ختمہ پیش کیا گیا / شہرستان لاہور /
:- ۲۱

۱۵۷۱	۲۶۲۶۵۰۰	۷۰۰۸۸۸۸۸۸۱
۵۷۱	۵۱۳۱۴۰۷۱	۰۵۵۳۸۶۵۱
	۸۸۵۰۸۵۱	۷۰۰۸۸۸۸۸۸۸۱
	۵۱۳۱۴۰۷۱	۰۵۵۳۸۶۵۱
	۵۰۷۰۶۰۳۸۰۶	۵۳۷۸۸۵۶۷۱
	۰۵۳۳۶۸	—
	۰۳۶۶۸۳۸	۰۳۸۷۰۸۸
	۸۳۶۳۵۸۸	۰۵۶۸۱۶
	۸۷۱۱۸۷	۸۷۶۷۷۸
	۶۱۸۶۶۸۸	۶۱۸۶۶۸۸
	۵۳۶۸۰۸۸	۵۳۶۸۰۸۸
	—	—
	۸۳۸۰۷۸	—
	۱۶۷۸۸۱	(۰۶۰۸۸۶۸۱)
	—	۱۱۷۶۸۱
	—	۱۱۷۳۰۰
	۸۷۶۰۶۸۸	۸۷۶۰۶۸۸
	۱۱۰۸	۱۱۰۸

۲۰/۱۱/۱۱۰۸ کو تہ ذیل ختمہ پیش کیا گیا / شہرستان لاہور /
۲۰/۱۱/۱۱۰۸ کو تہ ذیل ختمہ پیش کیا گیا / شہرستان لاہور /

(۲) قلم چھینا



% ٧٨,٠٠٧٨
% ١٧٦,٠٠١
% ٦٠,٠٠٦
:-

١١٨ ()

رقم الحساب
رقم الحساب

.....٥٨٥٨
٨٥٨٢٦٧٣٧٧١	٨٥٨٢٦٧٣٧٧١
١٥٧٧٥٨٨١	١٥٧٧٥٨٨١
٨٦٢٨٣٣٨٨٥٣	٨٦٢٨٣٣٨٨٥٣

.....٥٨٥٨
.....
.....
١١٠٨	١٠٠٨

٢٠١١/١١/١٤
١٤/١١/٢٠١١

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م. / قطاع مختلط) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١١

المحيز المتراكم	الجموع	الاحتياطي العام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي الزاوي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	التفاصيل
٢٢٥ دينار	دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٥ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	الرصيد في ١/١/٢٠١١
٤٠٠٥٢٣٦٢٥٦١	٩٤٦٦٧٩٤٨	٣٦٢٠٠٠	١٧٧٨٢٤٥٨	٣٦٩١٥١٠٧	٢٥٩٢٤٩٠٣	١٣٦٨٣٤٨٠	الإضافات خلال السنة
١٢٤٢٧٢٥٥٢٠	٦٤٥٧٣٧٥	—	—	—	—	٩٤٥٧٣٧٥	
٥٢٩٥٠٨٨٠٨١	١٠١١٢٥٣٢٣	٣٦٢٠٠٠	١٧٧٨٢٤٥٨	٣٦٩١٥١٠٧	٢٥٩٢٤٩٠٣	٢٠١٤٠٨٥٥	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١١

ايضاح :-

* ان مبلغ الاضافات خلال السنة المبالغ (٦٤٥٧٣٧٥) دينار (ستة ملايين واربعمائة وسبعة وخمسون الف واثلاثمائة وخمسة وسبعين دينار) يمثل (٥٥٠ %) من مبلغ الاضرار السنوي للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها المدفوعة (١) دينار (دينار واحد) ولا زالت قيد الاستخدام .





رقم الحساب
١١١١
رقم الحساب

مبلغ الحساب في تاريخ ١١/١١/٢٠١٨

مبلغ الحساب في تاريخ ١١/١١/٢٠١٨

مبلغ الحساب

١١٠٤

١١٠٤

(٧١٩٤٠٤٦١٧)

(٧١٩٤٠٤٦١٧)

مبلغ الحساب في تاريخ ١١/١١/٢٠١٨ في ١١/١١/٢٠١٨
مبلغ الحساب في تاريخ ١١/١١/٢٠١٨ في ١١/١١/٢٠١٨



تعمیراتی اخراجات

- 3111 تعمیراتی اخراجات
- 4111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات

73808336	016870117
11717011	00173708
8076001	08707111
-	0011111
01011783	08677130

تعمیراتی اخراجات اور دیگر اخراجات

- 761 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات

11633083	11331113
06170701	3311111
1011701	1003011
11111131	1311011

- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 0111 تعمیراتی اخراجات
- 3111 تعمیراتی اخراجات
- 4111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 0111 تعمیراتی اخراجات

11080130	017711311
1301111	-
0700101	-
0010131	0010131
0001111	-
0007811	0007811
0011111	01606170

- 0111 تعمیراتی اخراجات
- 3111 تعمیراتی اخراجات
- 4111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات
- 1111 تعمیراتی اخراجات

11113101	7111701
07111633	11110083
11111111	110316661
71117010	0000111
3111113	-
07111131	01001371

تعمیراتی اخراجات اور دیگر اخراجات

تعمیراتی اخراجات اور دیگر اخراجات

تعمیراتی اخراجات اور دیگر اخراجات

(10) تعمیراتی اخراجات

كشف اجمالي الارصدة الدائنة

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون

تحليل صر الرصد				الرصود الطبيعية والمحاسبية	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
يد الموقوف	يد الموقوف	يد الموقوف	يد الموقوف			
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	الرصود الطبيعية والمحاسبية دينار		
٢٨٥٤٥٥٣٥	٧٧٤٠٥٠	٨٧١٩١٩١١	٢٩٢١٧٥٥٣٤	٤٤٧٩١٢٩٨٠		
١٥٨٩٠٠٨٧	٦٤٠٢٥٠	٤٢٩١٨٦٩٤		٦٣٥٨٢٨٣١		
		٣٥٣٠١١٢٧		٣٥٩٤١٣٧٧		
		٤٧٤٧٩٤٢١		٤٧٥٤٦٩٢١		
١٠٦٩٦٦	٧٠٤٤٥١٩	١٣٦٥٦٨٠٩		٢٠٨٠٨٢٩٤		
٤١٢٠٢٤	٣٥٣٣٦٥٠	٩٨٣٥١٦٩		١٠٢٤٧١٩٣		
		١٥١٣٢٥٠٠		١٨٦٦٦١٥٠		
٨٤٩٥٤٦١٢	٥٩٤٧١٨٩٠	٢٠٨١٠٣٧١٠	٢٩٢١٧٥٥٣٤	٦٤٤٧٠٥٧٤٦		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

(٧٦-٥٤)



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : مجهزون قطاع اشتركي

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
يد الموقوف دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٢٨٣٨١٠٣٥		٢١٧٨٢٥٠		٢١٧٨٢٥٠	الشركة العامة لتوزيع كهرباء بغداد الشركة العامة للصناعات الورقية شركة الفترات للصناعات الكيماوية	
٥٤٥٠٠				٢٨٣٨١٠٣٥ ٥٤٥٠٠		
٢٨٤٣٥٥٣٥		٢١٧٨٢٥٠		٧٤٦١٣٧٨٥		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : مجهزون قطاع مختلط

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		١٣٢٠٠٠		١٣٢٠٠٠	شركة الهلال الصناعية	
		٢١٠٠٠٠٠		٢١٠٠٠٠٠	شركة الـ صناعات الاكترونية	
		٣٤٤٣٩٢٤		٣٤٤٣٩٢٤	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	
		٢٠٦٠٠٠٠		٢٠٦٠٠٠٠	شركة الـ صناعات الخفيفة	
		٤٣٩١٩٢٤		٤٣٩١٩٢٤		اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : مجهزون قطاع خاص

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيدة الموقوفة وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
يد الموقوف	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
اكثر من ثلاث سنوات دينار	١١٠٠٠٠	٧٨٢٣٣٨ ٧٥٤٠٠٠٠ ٤٣٢٠٠٠٠٠ ١٣٠٠٠٠٠٠ ١٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٣ دينار	١١٠٠٠٠٠ ٢٨٢٣٣٨ ٧٥٤٠٠٠٠٠ ٤٣٢٠٠٠٠٠ ١٣٠٠٠٠٠٠ ١٥٠٠٠٠٠	شركة ذات الصواري شركة عراقنا عباس احمد عباس محمد سلوم محمد يوسف ناجي عدنان محمود محمد	
١١٠٠٠٠٠		٥٢٤٧٢٣٣٨		٥٢٥٨٢٣٣٨		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكرتون
اسم الحساب : مجهزون عالم خارجي

	تحليل عصر الرصيد	الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
يد الموقوف	يد الموقوف	يد الموقوف	يد الموقوف	يد الموقوف
اكتر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقبل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	دينار
		٢٤١٤٩٣٩٩	٢٥١٩٢٣١٢	الشركة العربية لصناعة الورق
		٢٤١٤٩٣٩٩	٤٠٢٥٢٢٢	شركة كهربان مل اس شركة مصانع الورق الاردنية
		٢٤١٤٩٣٩٩	٢٩٢١٧٥٥٣٤	
			٣١١٦٣٢٤٩٣٣	
				اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



(٧٦-٥٨)

كشف تحليل الارصده الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون

اسم الحساب : دانتو نشاط غير جاري

اسم التفاصيل	اسم الجهة المدينه	الرصيد الموقوف وطبيعته			تحليل عمر الرصيد الموقوف		
		دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنه دينار	سنه- ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار	
	المصرف المتحد للاستثمار	٩٢٤٦٥٧٥		٩٢٤٦٥٧٥			
	صندوق التكافل	٥٨٨٥٩٤		٥٨٨٥٩٤			
	المصرف الصناعي	٨٠٠٠				٨٠٠٠	
	شركة الفرات العامة	١٠٠٠٠٠				١٠٠٠٠٠	
	حواقر	٣٠٤٠٢٤				٣٠٤٠٢٤	
		١٠٢٤٧١٩٣		٩٨٣٥١٦٩		٤١٢٠٢٤	
اجمالي الارصده الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية							



(٧٦-٥٩)

كشف تحليل الارصده الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : تأمينات مستلمة

اسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	قبل ٢٠٠٣ دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		اكثر من ثلاث سنوات دينار
			اقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	
طارق سر هيد	١٠٦٢٥٠٠				
احمد سلمان زيدان	٣٥٠٠٠٠				
علي احمد سلطان	١٦٦٢٥٠				
عباس احمد عباس	١١٢٧٥٠٠٠		١١٢٧٥٠٠٠		
عبد الرحيم محمد فاضل	٥٩٢٥٠٠				
خالد زيدان خاف	١٢٤١٤٠٠				
مهدي عودة	١٢١٠٠٠				
شركة دار الريان	٣٠٦٢٥٠٠		٣٠٦٢٥٠٠		
نصر رحيم مصطفى	٧٩٥٠٠٠		٧٩٥٠٠٠		
	١٨٦٦٦١٥٠		١٥١٣٢٥٠٠	٣٥٣٣٦٥٠	



(٧٦-٦٠)

جمالي الارصده الدائنة الموقوفة
تاريخ الميزانية

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : حسابات دائنة متنوعة

تحليل صر الرصيد الموقوف				الرصيدة الموقوفة وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
	٢٤٠٢٥٠	١٨٣٧٨٠٠٥		١٨٣٧٨٠٠٥		
		١٧٢١٥٠٠		٢٤٠٢٥٠	٢١١٣	مصاريف مستحقة
		٣٥٣٠٥٨٠		٢٧٢١٥٠٠	٢١١٥	رواتب واجور معاداة
		٢٦٧١٠٤٢		٣٥٣٠٥٨٠	٢١٦٤	رواتب واجور مستحقة
				٢٦٧١٠٤٢	٢١٦٦	مديرية التقاعد العامة
					٢١٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتصاصي
	٢٤٠٢٥٠	٣٥٣٠١١٢٧		٣٥٩٤١٣٧٧		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



(٧٦-٦١)

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير

تاريخ الميزانية	الارصدة الدائنة الموقوفة	اسم الجهة الدائنة	الرصيدة وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد				التفاصيل
				اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	
		المصرف المتحد	١٣١٢٠٠٠٠	١٣١٢٠٠٠٠				
		لاستثمار						
		نقابة العمال الميكانيك	١٠٦٩٦٦					
		مصرف عقاري التأميم	٣٣٠٠					
		الصندوق القومي	٢٠٤٦٠٩					
		مديرية الخزينة	٦٤٣٠٠					
		المركزية						
		الهيئة العامة للضرائب	٧٢٢٩١٦					
٣١١٥٧٥	١٤٢٢٢٠٩١			١٣١٢٠٠٠٠				

(٧٦-٦٢)



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير

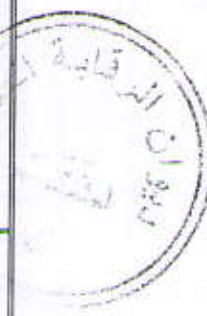
التفاصيل	اسم الجهة الدائنة	الرصود وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصد			التفاصيل
			أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	
	مديرية الخزينة المركزية	٦٥٨٦٢٠٣		٣٣٢٢٠٠		
		٦٥٨٦٢٠٣		٣٣٢٢٠٠		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : دائنو توزيع الارباح

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون اسم الحساب : دائنو توزيع الارباح	تحليل عمر الرصيد				الرصيـد وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
	٤٧٤٧٩٤٢١	٤٧٤٧٩٤٢١	٦٧٥٠٠		٤٧٥٤٦٩٢١	ارباح المساهمين	
	٤٧٤٧٩٤٢١	٤٧٤٧٩٤٢١	٦٧٥٠٠		٤٧٥٤٦٩٢١		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء قطاع اشتراكي

اسم التشكيل اسم الحساب	التفاصيل	اسم الجهة الدائنة	الرصود وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد				الجمالي الموقوفة بتاريخ الميزانية
				أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	
		الشركة العامة لصناعة الزيوت النباتية الهيئة العامة للبحث والتطوير	٣٣٠٥٤٧٦٦	٣٣٠٥٤٧٦٦			٣٣٠٥٤٧٦٦	
		شركة ديالى للصناعات الكهربائية	٥٧٥٦٢٠٠	٥٧٥٦٢٠٠			٥٧٥٦٢٠٠	
		مركز سنحاريب	١١٧٣٢٤٦	١١٧٣٢٤٦			١١٧٣٢٤٦	
		الشركة العامة للصناعات التسيجية / حلة	٧٣٠٤٣٣٧	٣٦٠٠٠٩			٧٣٠٤٣٣٧	
		الشركة العامة للمنتجات البان ديوانية الشركة العامة لصناعة الألبسة	١٤٩٠٥٠	١٤٩٠٥٠			١٤٩٠٥٠	
		الجاهزة / معمل الضماد والقطن الطبي	٢٥٤١٦	٢٥٤١٦			٢٥٤١٦	
			٤٧٨٢٣٠٢٤	٤٠٥١٨٦٨٧			٤٧٨٢٣٠٢٤	
			٧٣٠٤٣٣٧				٧٣٠٤٣٣٧	

(٧٦٠٦٥)



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء قطاع خاص

التفاصيل	اسم الجهة الدائنة	الرصيد وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد				التفاصيل
			اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	
	وعد معين سعد عذافة	٥٥٠ ٨٠٥٠	٥٥٠ ٨٠٥٠	٥٥٠ ٨٠٥٠	٥٥٠ ٨٠٥٠		
	علي حميد علي شركة مياه حميرين	٨١٨٠٥٠ ١٠٠٤٧٠٠	٨١٨٠٥٠ ١٠٠٤٧٠٠	٨١٨٠٥٠ ١٠٠٤٧٠٠	٨١٨٠٥٠ ١٠٠٤٧٠٠		
	معمل النهدين لصناعة الادوية	١٩٩١٧٤٢	١٩٩١٧٤٢	١٩٩١٧٤٢	١٩٩١٧٤٢		
	شركة الشرق الاوسط	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠		
	معمل زمزم سلومي عبدالحسن	١٠٠٦٥٠ ٧٠٠٠٠٠٠	١٠٠٦٥٠ ٧٠٠٠٠٠٠	١٠٠٦٥٠ ٧٠٠٠٠٠٠	١٠٠٦٥٠ ٧٠٠٠٠٠٠		
	عدي عدنان عبود صباح سعد شركة المنصورة	١٥٠ ١٩٧٥ ٩٧٦٨٥٠	١٩٧٥ ٩٧٦٨٥٠	١٩٧٥ ٩٧٦٨٥٠	١٩٧٥ ٩٧٦٨٥٠		
اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية		١١٩٠٣٦١٧	٣٧٩٨١١٧	٣٧٩٨١١٧	٣٧٩٨١١٧		

(٧٦-٦٦)



كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعات الكارتون
اسم الحساب : عملاء قطاع خاص

تحويل عمر الرصد		تحويل عمر الرصد			الرصود وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
		أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار			
٨٥٨٥٧٥٠	٧٧٤٠٥٠	٧٤٠٠	٦٠٨٥٥٠	٢٨٧٥٠	٢٨٧٥٠	مقابلته عماد عبد الحسين جبار محسن الشركة الشرقية معمل اية حسين طالب باسل يعقوب يوسف برهان محمد رشيد	
		١٠٤٧٠٠٠	١٧٥٠	٥٢٠٠	١٠٤٧٠٠٠		
		٦٤٠٠٠٠٧			١٥٧٥٩٨٠٧		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م. / قطاع مختلط) - بغداد
كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٢٧٢٧٤٧٥٠٠	٣٠٣٩٥٥١٥٠
٣١١١	الرواتب	٢٣٣٦٠٠٠٠	٢٦٤٣٢٠٠٠
٣١١٢	مخصصات عائلية	١٦١٨٠٠٠	١٦٣٠٠٠٠
٣١١٣	اجور الاعمال الاضافية	٣٧٢٢٢٠٠٠	٩٥٣٥٠٠٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٧٥٣٠٠٠	٣٩٦٥٠٠
٣١١٦	مخصصات تعويضية	٥٥٧٨٨٥٠٠	٦٢٢٠٣٧٥٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	٣٩١٤٨٩٠٠٠	٤٠٤١٥٢٤٠٠
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٤٣١٦١٧٥٠٠	٤١٧٠٨٦٥٠٠
٣١٢١	الاجور	٦٥٧٧٥٥٠٠	٧١٩٥٠٥٠٠
٣١٢٢	مخصصات عائلية	٤٠٥٥٧٠٠٠	٣٩١٣٤٥٠٠
٣١٢٣	اجور الاعمال الاضافية	٧٧٨٤٩٥٠٠	١٦٧٩٥٠٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	١٢٨٦٧٢٥٠	١٢٠٠٤٢٥٠
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٥١٨٢٦٧٥٠	٦٣٨٢٩٢٥٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٦٨٠٤٩٣٥٠٠	٦٢٠٨٠٠٠٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٢٥٩٠٠٩٨٠	٢٥٩٦٠٠٦٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	١٦٤٧٥٠٠	١٧٨٧٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	—	٢٤٧٠٠٠
٣١٤٣	الضمان الصحي للموظفين	٢٧٥٤٨٤٨٠	٢٧٩٩٤٠٦٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٥٢٣٢٤٠٧٠	٥٦٩٧٦٩٠١
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	—	٥٢١٠٠٠
٣١٥٣	الضمان الصحي للعمال	٥٢٣٢٤٠٧٠	٥٧٤٩٧٩٠١
	مجموع الرواتب والاجور	١١٥١٨٥٥٠٥٠	١١١٠٤٤٤٣٦١

كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٢١	الخامات و المواد الاولية	٦٥٤٠٩٣٩١٢	٤١٨٨٩٢٠٩٩
٣٢٢	الزيوت و الوقود		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٥١٤١١٩٠٠	١٨٠١٢٠٩٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٥٤٠٠٠	٣٤٣٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٨٠٩١٨٣	٥٣٧٩٥٨٤
		١٥٤٤٧٥٠٨٣	١٨٥٨٤٣٩٨٤
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٦٦٠٧٦٩٨	٧٣٨٧٩٦٥
٣٢٤	مواد تعبئة و تغليف مستهلكة	٤٥٧٥٧٢١	٣٣٧٥١٥٥
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	لوازم و مهمات	١٦٢٦٣٤٢٢	٨١٤٨٩٧١
٣٢٥٢	القرطاسية	٥٩١٩٩٣٧	٢٨٥٢٦١٨
٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات	٢٢٣٥٨٣٠	-
		٢٤٤١٩١٨٩	١١٠٠١٥٨٩
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	١٩٢٨٠٠٠	٧٨٢٧١٥
٣٢٦٢	مواد غذائية	٣٥١٠٥٠٠	٦١٩٩٢٥٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٤٨٠٥٠٠	١١٧٥٠٠
		٥٩١٩٠٠٠	٧٠٩٩٤٦٥
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٨٢٠٨٢٠٩	٢٣٤٨٠٣٢
٣٢٧٢	الكهرباء	٨٠٤٨٠٠٠	١٣١٦٥٣٠٣
		١٦٢٥٦٢٠٩	١٥٥١٣٣٣٥
		٨٦٦٣٤٦٨١٢	٦٤٩١١٣٥٩٢

مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٤)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
٣٦١	فوائد مدينة	٢٤٢٧٢٥٤٨	-
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	١١٩٧٢٩٥	١٣٦٠٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات		
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٩٧٩٨٤٠٠	١٧٨٠٠
٣٨٤٢	الضرائب والرسوم الاخرى		
٣٨٥	اعانات	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٥٠٠٠٠
٣٨٥١	اعانات داخلية		
	مجموع المصرفات التحويلية	١٤٧٤٥٦٩٥	٢٩٢٧٨٠٠
٣٩	المصرفات الاخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة *	-	٤٢٠٩٠٠
٣٩٢	مصرفات عرضية **	١٠١١٤٩	٢٣٨٠٠
	مجموع المصرفات الاخرى	١٠١١٤٩	٤٤٤٧٠٠

ايضاح :-

* ان مبلغ مصرفات سنوات سابقة البالغ (٤٢٠٩٠٠) دينار (اربعمائة وعشرين الف وتسعمائة دينار) يمثل مصاريف ملء واصلاح

مطافئ حريق المدفوع الى الشركة العامة للصناعات الكهربائية استناداً الى مطالبتها بموجب كتابها المرقم (٣٠٠٨) في ١٨/٣/٢٠٠٩

** ان مبلغ مصرفات العرضية البالغ (٢٣٨٠٠) دينار (ثلاثة وعشرون الف وثمانمائة دينار) يمثل فروقات سعر الدولار خلال

السنة .



كشف رقم (١٥)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٨٦١٣٥٩٦٥٦	٩٧٥٦٦١١٥٥
(٤٨٦٦٠٦٠٨)	(٥٠٠٤٦٨١١)
١٤٥١٤٤٤٤٧	(١٨٥٦١٥٦٣٩)
٩٥٧٨٤٣٤٩٥	٧٣٩٩٩٨٧٠٥
٢٨١١٦٦٧٦	٢٣٨٢٤٠٨
١٢٩٩٥٧٧	٩٤١٥٤٨
-	٣٠٦٢٥٠٠٠
١٢٩٩٥٧٧	٣١٥٦٦٥٤٨
٦٣٩٨١٨٤٦٠	١٩٥٦٥٠٢٦٩
١٦٢٧٠٧٨٢٠٨	٩٦٩٥٩٧٩٣٠
٤٨٦٦٠٦٠٨	٥٠٠٤٦٨١١
(١٤٥١٤٤٤٤٧)	١٨٥٦١٥٦٣٩
(٩٦٤٨٣٨٣٩)	٢٣٥٦٦٢٤٥٠
١٥٣٠٥٩٤٣٦٩	١٢٠٥٢٦٠٣٨٠

رقم الدليل	اسم الحساب	الخصمي
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٤١
٤١٢١	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢١
٤١٢١	صافي المبيعات	٤١٢١
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	٤١٢٢
٤١٢٣	تغير مخزون الانتاج غير التام	٤١٢٣
٤١٧	ايرادات بيع مخلفات	٤١٧
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٤٣
٤٣١	ايرادات خدمات النقل	٤٣١
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
٤٤	ايراد التشغيل للغير	٤٤
٤٤١	ايرادات التشغيل للغير	٤٤١
٤١٢٢	المجموع لاغراض العمليات الجارية	٤١٢٢
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج التام	٤١٢٣
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٤١٢٣

المجموع لاغراض الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع



كشف رقم (١٦)

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

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٤٦	الفوائد والمجارات الاراضي	٧٢٥٣٥٩٥٩	٣٧٥٠٠٠٠٠
٤٦١	فوائد دائنة *		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٢٧٥٧٥٠	٢٧٥٠٠٠
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩٢	إيرادات عرضية	٧٠٠٠٨٠	١٨٧٢٥٥٠٠

إيضاح :-

* يمثل الفوائد المترتبة عن مبلغ الودائع الثابتة البالغ (١) مليار دينار لدى المصرف المتحد للاستثمار لمدة (٣) أشهر وبفائدة (٥,٥%) سنويا
سنويا و(٥٠٠) مليون دينار لدى مصرف الخليج التجاري لمدة (٣) أشهر وبفائدة (٥%) سنويا.



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م. / قطاع مختلط) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

الاجموع	كلفة الخدمات الادارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الاتاجية	كلفة الانتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل الشاسي
دينار	٨	٧	٦	٥	الاستخدامات	
١١٠٤٤٤٣٦١	٢٣٢٩٠٧٣٠٧	١٦٢٢٦٠١٢	٤٩٥٦٧٨٦٨٤	٣٦٥٦٣٢٣٥٨	الرواتب و الاجور	٣١
٨٦٦٣٤٦٨١٢	٢٣١٦٩٦٣٤	١٥٤٨٤٨	٩٤٧١١٧٨	٨٣٣٥٥١١٥٢	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٣٨٥٥٥٢٩٦	٩٧٢٧٩٦٩٢	١٤٢٥٠٧٢	٦٥١٠٨٣١٢	٧٤٧٤٢٢٢٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٦٧١١٦٢٧٠	٦٢٥٨٨٤٠	٢٠٠٠٠٠	٤٣٧٧٤٨٧	٥٦٢٧٩٩٤٣	الاندثارات	٣٧
١٧٨٠٠	١٧٨٠٠	-	-	-	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٢٢٨٢٤٨٠٥٣٩	٣٥٩٦٣٢٧٣	١٨٠٠٥٩٣٢	٥٧٤٦٣٥٦٦١	١٣٣٠٢٠٥٦٧٣	الاجموع	



(٧٦-٧٥)

كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لصناعات الكارتون (ش.م. / قطاع مختلط) - بغداد
كشف الزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

الاجموع	مواد غذائية	مواد طبية	كسوي	نقل العاملين	التامين الصحي	الزايا العينية	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الاستخدامات	الخاسبي
٧٦٨٠٠٠	—	—	—	—	٧٦٨٠٠٠	الرواتب والاجور	٣١
٥٩١٩٠٠٠	٣٥١٠٠٠	٤٨٠٠٠	١٩٢٨٠٠٠	—	—	المستلزمات السلعية	٣٢
١٣٠٠٥٣٧٥٠	—	—	—	١٣٠٠٥٣٧٥٠	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٣٦٧٤٠٧٥٠	٣٥١٠٠٠	٤٨٠٠٠	١٩٢٨٠٠٠	١٣٠٠٥٣٧٥٠	٧٦٨٠٠٠	الاجموع	



(٧٦-٧٦)

تقرير الإدارة
العدد
٢٠١١/١٢/٣١

الشركة العراقية لصناعات الكارتون
(مساهمة / مختلطة)
التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن نشاط الشركة
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين المحترمين ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
باسم مجلس إدارة الشركة ومنتسبها أحييكم وارحب بكم شاكرا تلبيتكم الدعوة لحضور
الاجتماع السنوي للجمعية العمومية وتنفيذا لاحكام قانون الشركات النافذ رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧
المعدل يسرنا ان نعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة المتضمن مجمل فعاليات الشركة
والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في
٢٠١١/١٢/٣١ .

١- معلومات عامة :-

أ - تأسيس الشركة :- إن هذه الشركة هي إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط تأسست
عام ١٩٧٨ وقد استهدف مؤسسوها تشجيع استثمار راس المال الخاص ومساهمته في التنمية
الصناعية من خلال خلق نواة لصناعة التعبئة والتغليف والعمل على تطويرها من اجل
المساهمة الفعالة لسد حاجة السوق المحلية من الصناديق والطبقات الكرتونية المعرجة
وبطاقة تصميميه قدرها (١٨) ألف طن ثمانية عشر ألف طن سنويا وبوجبة عمل ونصف
واكتمل التأسيس بموجب شهادة التأسيس المرقمة ١٦٥٦ في ١٩٧٨/٣/١ الصادرة من
المديرية العامة للتنمية الصناعية .

وقد تم افتتاح الشركة رسميا وباشرت نشاطها الإنتاجي بتاريخ ٨ / ٢ / ١٩٨٤ ومنذ مباشرتها
بممارسه نشاطها بدأت بتطوير أعمالها وإمكانياتها لتكون الشركة الرائدة في القطر في حقل
صناعة الصناديق الكرتونية للأغراض الصناعية والتجارية وبما يتلائم واستعمالاتها كعنصر
للتغليف وحماية المنتجات .

إن مقر إدارة الشركة ومعاملها تقع في بغداد - الزعفرانية - المنطقة الصناعية وتشغل أرضاً
مساحتها (٢٧) دونماً ملكاً صرفاً .

- تخضع الشركة لأحكام قانون الشركات النافذ رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل حسب ما جاء
بالمادة (٣) منه وتخضع حساباتها الى رقابة وتدقيق ديوان الرقابة المالية وفقاً لما جاء بالمادة
(١٣٣) من القانون المذكور .

ب- رأسمال الشركة :-

أولاً - تأسست هذه الشركة برأسمال قدره (٢,٥) مليون دينار (مليونان وخمسمائة ألف
دينار) وقد حصلت عدة زيادات على رأس المال خلال السنوات الماضية وذلك اما عن طريق
الرسمة او عن طريق الاكتتاب وقد أصبح رأسمال الشركة كما هو عليه في
٢٠١٠/١٢/٣١ ما مقداره (٧٥٩٠) مليون دينار سبعة مليارات وخمسمائة وتسعون
مليون دينار) مجزأ الى اسهم قيمة السهم دينار واحد وبنسبة (١٠٠%) من رأسمال الشركة
وقد حصلت موافقة كل من الجهة القطاعية بموجب قرار الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ
٢٠٠٩/١١/٢٤ ودائرة تسجيل الشركات بموجب كتابه المرقم (٨٢٥٣) في ٢٠١٠/٤/١٨ على
كافة الزيادات التي حصلت واكتسبت الصفة القانونية .

ثانياً- مقدار ونسبة مساهمة كل من القطاعات الثلاث برأسمال الشركة كما هو عليه في
٢٠١٠/١٢/٣١ :-



القطاع	مقدار المساهمة بالدينار	نسبة المساهمة
دوائر وشركات القطاع العام	٤٥٧٧٤٤٧٣٩٧	٦٠,٣٠٩%
شركات القطاع المختلط	١٢٧٧٥٨٨٥١	١,٦٨٣%
القطاع الخاص	٢٨٨٤٧٩٣٧٥٢	٣٨,٠٠٨%
	٧٩٥٠٠٠٠٠	١٠٠%

ثالثاً - الاحتياطات :-
بلغ مجموع ارصدة الاحتياطات كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ ما مقداره
(١٠١٢٥٣٢٤) دينار وكما مبين أدناه :-

ت	نوع الاحتياطي	المبلغ دينار	ت	نوع الاحتياطي	المبلغ دينار
١	احتياطي التوسعات	-	٦	احتياطي الفائض المتراكم	-
٢	احتياطي إلزامي	٢٥٩٢٤٩٠٣	٧	احتياطي ارتفاع أسعار	٢٠١٤٠٨٥٥
٣	احتياطي التوسعات المستخدم	٣٦٩١٥١٠٧	٨	احتياطات رأسمالية	-
٤	احتياطي اسهم مجانية	-	٩	احتياطي استبدال موجودات	١٧٧٨٢٤٥٨
٥	الاحتياطي العام	٣٦٢٠٠٠		المجموع	١٠١٢٥٣٢٤

ج - الاستثمارات المالية :-
تمتلك هذه الشركة أسهما في رأسمال عدد من الشركات المساهمة الأخرى
(المختلطة والخاصة) وندرج أدناه أسماء هذه الشركات وعدد الأسهم التي تمتلكها هذه
الشركة في رأس مال كل منها وكما هو عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ علماً بأنه لا يوجد ممثل
لهذه الشركة في مجالس ادارتها :-

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة السهم حسب اخر نشرة لسوق العراق للاوراق المالية
١	شركة الهلال الصناعية / مساهمة مختلطة	١٠٧٩٦١٠	١,١٨٠ دينار
٢	شركة صناعة الاصباغ الحديثة / مساهمة مختلطة	٦٧٨٣٧٢	٢,٧٥٠ دينار
٣	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / مساهمة مختلطة	١٠٦٣٤٠٢	١,٩١٠ دينار
٤	شركة الاتحاد الصناعي للاستثمارات / مساهمة خاصة	١٠٠٠٠٠٠	١,٠٠٠ دينار

د - الأيدي العاملة :-
إن عدد العاملين في الشركة كما هو عليه خلال عام / ٢٠١١ هو (١٥٩) منتسباً
موزعين على الأقسام الإدارية والخدمية والفنية التي تشكل الهيكل التنظيمي للشركة وكما
مبين أدناه :-

القسم	العمال		العقود		المجموع
	موظفين	عمال	موظفين	عمال	
الأقسام الإدارية والخدمية	٣٢	٢٧	٢	٥	٦٦
الأقسام الإنتاجية والفنية	٢١	٦٧	١	٤	٩٣
المجموع	٥٣	٩٤	٣	٩	١٥٩

الشركة
العراقية لصناعات
الكاربوزون
مساهمة - مختلطة
icam

هـ - الهيكل التنظيمي وتشكيله مجلس الادارة:-

اولاً- الهيكل التنظيمي: تضم الشركة عدداً من الاقسام الفنية والانتاجية والادارية والخدمية وكما مبين في المخطط المرفق .

ثانياً- تشكيله مجلس الادارة: استنادا لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات النافذ رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وحيث إن مساهمة شركات ودوائر القطاع العام برأسمال الشركة تمثل نسبة ٦٠,٣٠٩% فان مجلس إدارتها يتكون من سبعة أعضاء أصليين ومثلهم أعضاء احتياط ثلاثة أعضاء منهم يمثلون القطاع العام تم تعيينهم من قبل وزارة الصناعة والمعادن وأربعة أعضاء يمثلون السادة المساهمين من القطاع الخاص تم انتخابهم باجتماع الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ٣ / ٢٠٠٩ وندرج أدناه أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لعام / ٢٠١١ والجهة التي يمثلها كل منهم ومقدار ما يملكه من أسهم كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ بالنسبة للسادة الأعضاء من خارج قطاع الدولة :-

ت	الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	مقدار الأسهم التي يملكها
١	مهدي حسن حليم	رئيس مجلس	القطاع العام	---
٢	باسم محمد نصيف	عضو	القطاع العام	---
٣	علي خلف غزال	عضو	القطاع العام	---
٤	حسين محمد عبد	عضو	القطاع الخاص	١٢١٤٦٧٤٤
٥	فيصل غازي	عضو	القطاع الخاص	١٠٥٠٤٠٠
٦	شركة الماس	عضو	القطاع الخاص	١٣٥٣٥٦٧٥٢
٧	وصفي سلمان كاظم	عضو	القطاع الخاص	٤٤٥٢٧٣

ثالثاً - لم يكن لأي من السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أو لذويهم الى حد الدرجة الرابعة أي نفع أو مصلحة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة .

رابعاً- أسماء المساهمين الذين يملكون ما يمثل نسبة ٥ % فاكث من رأسمال الشركة :-

المصرف الصناعي	٣٢٤٩٧٨٧٤٤٠
وزارة المالية / عقارات الدولة	٥٠٤٠٠٠٠٠٠
شركة التامين الوطنية	٤٤٨٨٧٤٤٤٨

و- التوسعات والنشاطات التي حصلت خلال عام / ٢٠١١ والخطط المستقبلية :-

- توفير المواد الاولية :-

لقد اعتمدت ادارة الشركة في توفير المواد الاولية والمساعدة على ما كان متوفرا لديها مخزناً وعلى الشراء من الاسواق المحلية ولم يتم استيراد اية مادة من خارج العراق عدا الورق.

- الخطط المستقبلية :-

ان من بين ما تسعى ادارة الشركة لتحقيقه هو تطوير وتحديث الخطوط الانتاجية وذلك باضافة مكائن جديدة متطورة لصناعة الصناديق والعلب الكارتونية بتكنولوجيا ومواصفات حديثة من حيث تعدد الالوان المطبوعة وبأشكال ومواصفات تواكب التطور الذي حصل في هذا المجال وتساعد على استقطاب وجذب العملاء والجهات المستفيدة وعلى ضوء قرار الهيئة العامة



المتخذ بأجتماعها العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٤ / ١١ / ٢٠٠٩ الخاص بزيادة رأس مال الشركة وتخصيص المبلغ المتأتي من جراء عملية الاكتتاب لأغراض التطوير فقد تم شراء ماكنة طابعه مشرحة صينية المنشأ لونين بسعر (٣٦٠٠٠) دولار والتعاقد مع شركة بانيو تساي يي مشينري اندستريال كومباني ليمتد الصينية لتجهيز الشركة بماكنة طابعة مشرحة اربع الوان والوحدات الملحقة بها وبسعر (٦١٠٠٠٠) دولار ومن المؤمل دخولها الى الخدمة في بداية النصف الثاني من عام /٢٠١٢ وسيكون لاضافة هذه الماكينات أثراً فعالاً في زيادة كمية الانتاج وتحسين نوعيته ومواصفاته مما يساعد على استقطاب العملاء.

٢- المؤشرات العامة :-

أ- نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية:-

اولاً- كمية الانتاج :- نظرا للظروف التي يمر بها العراق وما له من آثار سلبية على واقع الحياة اليومية فلم تتمكن الشركة من تحقيق كامل خطتها الانتاجية ولأسباب خارجة عن ارادتها كانقطاع التيار الكهربائي وتوقف عدد من الشركات والمصانع عن ممارسة نشاطها واغراق السوق بالانتاج المماثل المستورد من دول الجوار وبأسعار منخفضة مما أدى الى قلة الطلب على الصناديق الكارتونية المنتجة من قبل هذه الشركة . وندرج ادناه كمية وقيمة الانتاج ونسبة المتحقق الى المخطط مقارنة بعام / ٢٠١٠ .

القيمة الاجمالية للانتاج / الف دينار		نسبة التطور	نسبة المتحقق الى المخطط		كمية الانتاج المتحقق				الانتاج المخطط			
٢٠١٠	٢٠١١		٢٠١١		٢٠١٠		٢٠١١		٢٠١٠		٢٠١١	
			تصنيع للغير	انتاج عام	تصنيع للغير	عام	تصنيع للغير	عام	تصنيع للغير	عام	تصنيع للغير	عام
١٢٣٨٠٠٠	٩٧٢٤٣٤		%١١	%٣٣	٣٩٨	٦٧٢	١١٨	٦٨٤	١١٠٠	٢١٠٠	١١٠٠	٢١٠٠
		% (٢٥)	% ٢٥		١٠٧٠		٨٠٢		٣٢٠٠		٣٢٠٠	

انتاجية الاجر / دينار		انتاجية الفرد / دينار	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
٢,٥١٦	٠,٨٨٠	١٨,١١٧	٦,٠٧٨

ثانياً - المبيعات :-

بلغت قيمة مبيعات الشركة لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ مبلغاً قدره (٩٧٥٦٦١١٥٥) دينار وفي ادناه جدول يوضح كمية وقيمة المبيعات لعام ٢٠١١ / مقارنة بعام ٢٠١٠ :-

قيمة المبيعات / الف دينار		نسبة المتحقق الى المخطط	كمية المبيعات المتحققة (طن)				كمية المبيعات المخططة (طن)				
٢٠١١			٢٠١١		٢٠١٠		٢٠١١		٢٠١٠		٢٠١١
مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة
١٩٥٦٥٠	٩٧٥٦٦١	%١٧	%٣٣	٤٠٧	٧١١	١٨٩	٧٠١	١١٠٠	٢١٠٠	١١٠٠	٢١٠٠
١١٧١٣١١				١١١٨		٨٩٠		٣٢٠٠		٣٢٠٠	

ب- نسب ومديات النمو والتطور:-
ادناه كشف يمثل كميات الانتاج لهذه السنة مقارنة بالخمس سنوات السابقة

٢٠٠٦ طن	٢٠٠٧ طن	٢٠٠٨ طن	٢٠٠٩ طن	٢٠١٠ طن	٢٠١١ طن
١٢١٤	٨٧١	٩٠٥	١٣٨٧	١٠٧٠	٨٠٢

- ج- عدم وجود نظام كلفة يبين نسبة الهدر والضياع في المواد المستخدمة في العملية الانتاجية .
- د- يتم تسعير المنتج على ضوء اسعار السوق المحلية والمستوردة وبسبب ان كلفة التصنيع اكثر بكثير من السعر المعتمد مما ادى الى تحقيق عجز على مدى السنوات السابقة .
- هـ - انتاج الشركة هو من اجود انواع المنتجات المتوفرة في السوق وبشهادة من الجهاز المركزي للتقريب والسيطره النوعية .
- و - يتم استيراد المادة الاولية الرئيسية (الورق) فقط لعدم توفرها في الاسواق المحلية اما باقي المواد فيتم شراؤها من الاسواق المحلية .
- ز - لم يتم اعداد بحوث ودراسات خلال عام /٢٠١١ .

٣- المؤشرات المالية:-

- أ - بلغ عجز النشاط لعام /٢٠١١ مبلغ قدره (١٢٤٣) مليون دينار وهو ما يمثل نسبة مقدرها ١٦ % من راسمال الشركة البالغ (٧٥٩٠) مليون دينار .
- ب- حققت الشركة ايراداً خلال عام /٢٠١١ من جراء ايداع مبالغ نقدية كوديعة ثابتة في مصرفي المتحد للاستثمار والخليج التجاري مبلغاً وقدره (٧٢٥٣٥٩٥٩) دينار فيما حققت الشركة ايراداً في عام /٢٠١٠ مبلغ قدره (٣٧٥٠٠٠٠٠) دينار .
- ج- لا يوجد نظام تكاليف معتمد لدى الشركة .

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة:-

- أ- بلغت نسبة السيولة السريعة (٣:٢:١) وهذه النسبة مرتفعة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١:١) وتشير هذه النسبة الى امكانية الشركة في توفير السيولة النقدية .
- بلغت نسبة الديون الى حقوق الملكية (٤:٨:٥) وهذه النسبة متدنية مقارنة بالمعدل الوسطي والقياسي للصناعة البالغ (٥٠%) .
- بلغ معدل دوران المخزون (٧:١:٩) وهي نسبة اقل من المعدل الوسطي البالغ (٩) .

ب - مساهمة الشركة في الاقتصاد الوطني :-

لقد كان لهذه الشركة شأنها شان شركات القطاع الصناعي المختلط مساهمة في تنمية الاقتصاد الكارتون الوطني من خلال إتاحة الفرصة لعدد من أصحاب الدخل المحدود لاستثمار مدخراتهم مما يساهم مساهمة مختلفة بالنفع العام على حياة المجتمع ، هذا من جانب ومن جانب اخر فانه وعلى الرغم من الظروف غير الطبيعية التي تمر بها الشركة وما تلاقيه ادارة الشركة من صعوبات من جراء الظروف العام الذي يمر به العراق الا انها استمرت بممارسة نشاطها الانتاجي والمحافظة على استقرار الايدي العاملة وتأمين موارد الرزق لهم وبالتالي تحسن ظروفهم المالية والمعاشية كما ساهمت الشركة في سد جزء من حاجة السوق المحلية من الطبقات والصناديق الكارتونية المعرجة وتلبية حاجة عدد من دوائر وشركات القطاع العام والمختلط ومعامل القطاع الخاص

الشركة

العراقية لمصناعات

الكارتون

مختلطة مساهمة

i c c m

والمستفيدين الآخرين من المتعاملين ببيع وتجارة هذا المنتج وهذا ماله الأثر الايجابي على الاقتصاد الوطني .

ج- تم ادخال التكنولوجيا في اعمال اقسام الشركة كافة لتحسين اداء عمل هذه الاقسام
د - تعمل ادارة الشركة وفقاً للتعليمات الصادرة من الجهات ذات العلاقة قديعين الامر بالسلامة
البيئية .
هـ - لقد ساهمت الشركة بسد حاجة الدوائر والشركات من القطاعات الثلاث من الصناديق الكارتونية .

5- معلومات مؤشرات اضافية :-

أ- العقود :- تم التعاقد مع شركة بانيو تسلي بي مشينري انديستريال كومباني ليمتد الصينية لتجهيز الشركة بماكنة طابعة مشرحة اربع الوان وبسعر (٦١٠٠٠٠) دولار ومن المؤمل دخولها الى الخدمة في بداية النصف الثاني من عام /٢٠١٢ .
- تم التعاقد مع مكتب محمد سلوم لتجهيز الشركة بماكنة طابعة مشرحة صينية لونين المنشأ وبسعر (٣٦٠٠٠) دولار وقد دخلت الخدمة بداية عام ٢٠١٢ .
- تم التعاقد مع الشركة العامة لصناعة الزيوت النباتية لتصنيع صناديق كارتونية .
- تم التعاقد مع الشركة العامة لصناعة الادوية /سامراء لتجهيزهم بصناديق كارتونية
ب - مصاريف الدعاية والإعلان والضيافة والسفر خلال عام / ٢٠١١ :-
بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة والسفر لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ ما مقداره (٢٩٧٧١٧٠٠) دينار وكما مبين ادناه :-

المبلغ المصروف / دينار	الغرض
٦٩٧٥٢٠٠	مصاريف الاعلان والتي تمثل كلفة الاعلانات عن المناقصات والمزايدات التي تعلن عنها الشركة
٤٠٣٠٠٠٠	مصاريف الضيافة
١٨٧٦٦٥٠٠	مصاريف الايفاد والسفر
-	التبرعات والهدايا
٢٩٧٧١٧٠٠	المجموع

ج - المشاكل والمعوقات :-

اولاً - صعوبة منافسة الإنتاج المستورد من دول الجوار بسبب انخفاض سعره على الرغم من رداءة نوعيته ومواصفاته ، وقد قامت إدارة الشركة وبالتنسيق والاشتراك مع شركات القطاع الصناعي المختلط الأخرى بمفاتيحة الجهات العليا لوضع آلية تضمن حماية الإنتاج المحلي ووضع ضوابط على البضائع المنافسة المستوردة خاصة ما يتعلق بالمواصفات والنوعية ومن جانب آخر كثفت الإدارة اتصالاتها مع الجهات المستفيدة من دوائر وشركات القطاع العام إضافة الى تشكيل لجان للقيام بالزيارات الميدانية لمناطق بيع وتجارة الصناديق الكارتونية بأسواق الجملة والترويج لتسويق الإنتاج وقد أسفر ذلك عن نتائج ايجابية .

ثانياً - صعوبة الحصول على الأدوات الاحتياطية ذات المنشأ الأصلي وذلك كون إن كافة المكنات الإنتاجية قديمة ومصنعة من شركات معظمها لم يعد لها وجود وبالتالي فإن إدارة الشركة تقوم بتصنيع ما تحتاجه من أدوات وأجزاء داخل السوق المحلية (الورش الأهلية) ، وكما هو معلوم فإن مواصفات هذه الأجزاء لم تكن بالنوعية العالية وغير مطابقة تماما لذات المنشأ الأصلي .



ثالثاً - عدم الحصول على كامل احتياج الشركة من المشتقات النفطية وخصوصاً مادة الكازاويل بالأسعار الرسمية بسبب قلة الحصة الشهرية المقررة من قبل الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية وعدم انتظام تجهيزها وذلك لمعاملة شركات القطاع المختلط من قبل الشركة المذكورة معاملة شركات ومعامل القطاع الخاص من حيث أسس وضوابط التجهيز الأمر الذي اضطر إدارة الشركة الى اللجوء الى السوق المحلية لتوفير حاجتها من مادة الكازاويل للحفاظ مع استمرار العملية الإنتاجية وتلبية حاجة الجهات المستفيدة الأمر الذي أخذ يشكل عبئاً مالياً على الشركة لارتفاع أسعار هذه المادة في السوق المحلية إضافة إلى رداءة النوعية .

رابعاً - معاملة الشركة من قبل دوائر وشركات القطاع العام معاملة القطاع الخاص من حيث الشراء والتجهيز وفرض الضرائب والرسوم والاشتراك في المناقصات.

خامساً - عدم صرف مستحقات الشركة المترتبة بذمة دوائر وشركات القطاع العام قبل عام/ ٢٠٠٣ .

سادساً - شمول هذه الشركة وغيرها من شركات القطاع الصناعي المختلط الواقع في الرقعة الجغرافية بالقطع المبرمج للكهرباء الوطنية مما يؤثر على سير العملية الإنتاجية .

ختاماً يغتنم مجلس الإدارة هذه المناسبة للإعراب عن شكره لمنتسبي الشركة لما بذلوه من جهد من أجل استمرار العملية الإنتاجية ومواظبتهم على الحضور إلى العمل على الرغم من الصعوبات التي لاقوها نتيجة تردّي الوضع الأمني وما يمر به البلد من ظروف غير طبيعية .



د. مهدي حسن حليم
رئيس مجلس الإدارة



حسين محمد عبد
المدير المفوض

