

الشركة العراقية

لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها

(المساهمة المختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
١٧-١	● تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٨	● الموازنة العامة
١٩	● حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٠	● كشف العمليات الجارية
٢١	● كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٢	● كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	● <u>الكشوفات التحليلية المرفقة -</u>
٢٣	١ - الموجودات الثابتة والدائرا
٢٤	٢ - المحزون
٢٥	٣ - الاستثمارات المالية
٢٦	٤ - المدينون
٢٧	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٢٨	٥ - النقود
٢٩	٦ - رأس المال
٣٠	٧ - الإحتياطيات
٣١	٨ - القروض
٣٢	٩ - الدائرون
٣٣	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٤	١٠ - الرواتب والأجور
٣٥	١١ - المستلزمات السلعية
٣٦	١٢ - المستلزمات الخدمية
٣٧	١٣ - حسابات الاستخدامات الأخرى
٣٨	١٤ - إيرادات النشاط الجاري
٣٩	١٥ - الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٠	١٦ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤١	١٧ - المزايا العينية
	● تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ١١٢٦٤ / ٥ / ٢٩ / ٨
التاريخ : ١٨ / رجب / ١٤٣٤ هـ
٥ / ٢٠ / ٢٠١٣ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون
ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) / بغداد - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) / بغداد
كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢ ، طبقاً لمتطلبات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة / ٢٠١١
(المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى 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 المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما
يتعلق بالاعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وحالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن
التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اعتبار وتطبيق السياسات المحاسبية المتلائمة واستخدام
التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢ - ان مسؤولية هذا الديوان تشمل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة
العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) ذي العدد (١٦٦) المؤرخ في
٢٤ / ٢ / ٢٠١٣ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات
التي توفرنا لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من
الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .
- ٣ - تم خلال السنة موضوع التقرير تعديل نشاط الشركة ليشمل تجارة الكارتون الى جانب نشاطها الحالي (صناعة
الكارتون) وقد تم وفقاً لذلك تعديل اسم الشركة الى (الشركة العراقية لصناعة وتجارة
الكارتون ومستلزماتها / المساهمة المختلطة) استناداً لموافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (١٢٥٦٩) في
٦ / ٢٠١٢ / ٢٠١٢ كما تم في ضوء ذلك تعديل عقد تأسيس الشركة .

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

٥- قامت الشركة بعلق رصيد حسابها الجاري لدى مصرف المرافدين الفرع لندون والذي كان ظاهراً بمبلغ (٣٢٩٦) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتين وستة وتسعين الف دينار) في السجلات المالية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ والمعادل لـ (٢٨١٧,٢٨) دولار (الفين وثمانمائة وسبعة عشر دولاراً وثمانية وعشرون سنتاً) بعد تصفية الفرع المذكور بموجب كتاب البنك المركزي العراقي / قسم الاستخبار والودائع ذي العدد (٢٥٥٢/٢/٥) في ٢٠١٢/٩/١٨ وتوزيع مستحقات الدائنين على شكل قسمة الغرماء حيث كانت حصة الشركة مبلغ مقداره (١٥٣٧,٨٣) دولار (الف وخمسة وسبعة وثلاثون دولاراً وثلاثة وثمانون سنتاً) والمعادل لـ (١٧٩٩) الف دينار (مليون وسعمائة وستة وتسعين الف دينار) ولقد تم السات الفرق البالغ (١٢٧٩,٤٥) دولار (الف ومائتان وستة وسبعون دولاراً وخمسة واربعون سنتاً) والمعادل لـ (١٤٩٧) الف دينار (مليون واربعمائة وسبعة وتسعين الف دينار) على حساب المصروفات المرصنة .

٦- استلمت الشركة خلال السنة موضوع التقرير الخط الاناجي الحديد وقامت بتعبه واستخدامه اعتباراً من ٢٠١٢/٨/١ وتم تحويل كلفته البالغة (٧٩٤٧٠٨) الف دينار (سعمائة واربعه وتسعون مليون وسعمائة وثمانية آلاف دينار) الى حساب الموجودات الثابتة / الات ومعدات ، علماً ان (٤٥١٦٦٣) الف دينار (اربعمائة وواحد وخمسون مليون وستمائة وثلاثة وستون الف دينار) من الكلفة المشار اليها كانت مسددة في السنة السابقة ومقيدة في حساب المشروعات تحت التنفيذ .

الملاحظات و التحفظات

١ - البيانات المالية :

لم تضم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة بنا بموجب كتابها المرقم (١٦١) في ٢٠١٣/٢/٢٤ المشار اليه سابقاً ، علماً ان الهيئة الرقابية قامت بطلب الكشف المذكور بموجب المذكرة المرقمة (٧) في ٢٠١٣/٣/٦ دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لاعداه وتقديمه خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المقدمة الى الشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٥) في ٢٠١٣/١/٣١ ، نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية والابقاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية .

٢ - تقرير الإدارة

رغم تأكيدنا في تقاريرنا السابقة الصادرة عن تدقيق البيانات المالية للشركة ، لم يتضمن تقرير الإدارة عن نشاطها لسنة موضوع التقرير 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 الاتحادي المرقم (١٩٢٧٤/٥/٥/٢) في ٢٠١١ / ١٢/١٩ حيث لم يتم تضمين تقرير الإدارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير المؤشرات المسبة ادناه :-

- كلف ونسب الهدر والضبايح .
 - اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة .
 - اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .
 - نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة .
 - نسب استغلال الطاقات التصميمية والمناحة والمخططة للشركة .
- لنوصي بضرورة تضمين تقرير الادارة بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجتها القاعدة المحاسبية اعلاه وان يراعى في اعدادة نموذج التقرير المعمم بكتاب الديوان الاتف الذكر .

٣- نشاط الشركة :

أ- عقد تصبغ صناديق كارتونية

أبرمت الشركة خلال السنة موضوع التقرير عقدين مع شركة ذرب السابله للتجارة العامة المحدودة العقد الاول المرقم (٢٠١٢/٦) الذي بدأ نفاذه من ٢٠١٢/٥/١ ولمدة ثلاثة اشهر والعقد الثاني المرقم (٢٠١٢/٩) لمدة سنة واحدة والذي بدأ نفاذه من ٢٠١٢/١١/١٨ والذين تضمنتا قيام الشركة بتوفير القاعات الانتاجية واخرات الصناعة والايدي العاملة والمساحات الخزنية وغيرها من مستلزمات الانتاج الى الشركة المذكورة (عندا المواد الاولية والمواد المساعدة الداخلة في الانتاج) وذلك لتصبغ صناديق كارتونية بكمية (٣٠٠) طن شهرياً مقابل مبلغ مقداره (٢٥٠) الف دينار (مائتان وخمسون الف دينار) للطن الواحد . وقد اوقفت الشركة بموجب هذين العقدين انتاجها وتحويل كافة الطلبات المقدمة اليها خارج بودجها الى الشركة المذكورة لانجها مقابل عمولة بنقاضها لقاء ذلك خلافاً لاهداف الشركة المحددة في عقد تأسيسها والمتمثلة (بتأسيس المعامل واخطوط الانتاجية لصناعة الطاقات والصناديق الكارتونية) . نوصي بضرورة الالتزام بالانشطة التي تحقق اهداف الشركة واعادة النظر بأسلوب العمل بهذا العقد وبما تضمن عدم مخالفة اهداف ونشاط الشركة .

ب - الخطة الانتاجية للشركة

الجدول ادناه بين الطاقات الانتاجية للشركة وعخطها الانتاجية للسنة موضوع التقرير وتعالج تنفيذها

ونسب التغير بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المناحة	الطاقة المخططة	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١٢	الانتاج الفعلي لسنة ٢٠١١	نسبة الطاقة المخططة الى الطاقات التصميمية والمناحة	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المخططة	نسبة التغير في الانتاج الحالية مقارنة بالسنة السابقة	نسبة التغير في الانتاج الفعلي الى الطاقات التصميمية والمناحة
صناديق وخطات كارتونية	طن	١	٢	٣	٤	٥	١:٣	٣:٤	٥:٤	١:٤
		١٨٢٢٠	١٨٢٢٠	٣٢٠٠	٩٨٥	٨٠٢	%١٨	%٣١	%٢٣	%٥

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

أولاً - عدم قيام الشركة بإضافة الطاقات التصميمية والمتاحة للنخط الانتاجي الجديد الذي دخل العملية الانتاجية بتاريخ ٢٠١٢/٨/١ هذا مع العرض بان الطاقة المتاحة التي يظهرها الجدول اعلاه محددة استناداً الى كتاب وزارة الصناعة والمعادن المرقم (٣١٥٤) في ١٩٩٩/١١/٢١ ولم يتم تعديلها رغم اعادة احتسابها استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) في ٢٠١٢/٣/١٤ .

ثانياً- انخفاض نسبة الطاقة المخططة مقارنة بالطاقات التصميمية والمتاحة وعدم تجاوزها نسبة (١٨%) من هذه الطاقات مما يشير الى عدم قيام الشركة بالتخطيط لاستغلال كامل طاقتها التصميمية والمتاحة .

ثالثاً - رغم انخفاض نسبة الطاقة المخططة قياساً بالطاقات التصميمية والمتاحة الا ان الملاحظ انخفاض نسبة تحقيق الخطة الانتاجية وعدم تجاوزها نسبة (٣١%) هذا مع العرض بان الانتاج الفعلي يشكل نسبة (٥٥%) من الطاقات التصميمية والمتاحة .

نوصي باعادة دراسة طاقات الشركة وازاحة طاقة الخطوط الانتاجية الجديدة ووضع الخطط اللازمة للاستفادة منها وابتعاد الحلول المناسبة لتسويق منتجات الشركة والاستفادة من طاقتها المتاحة في تحقيق الارباح .

ج - خطة المبيعات

الجدول ادناه بين خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع السنة السابقة :-

اسم السوق	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٢	المبيعات المحققة لسنة ٢٠١٢	نسبة تنفيذ خطة مبيعات السنة	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١١	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٣-٢)	نسبة التغير في المبيعات
صناديق وطاقات كارتونية	طن	٣٢٠٠	٩٨٥	٣١%	٨٠٢	١٨٣	٢٣%

حيث يلاحظ من الجدول اعلاه ان المبيعات الفعلية تشكل فقط نسبة (٣١%) من المبيعات المخططة رغم وجود نسبة تطور محدود (٢٣%) مقارنة بمبيعات السنة السابقة وقد برزت الشركة ذلك بتقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير بأغراق السوق بالانتاج المماثل المستورد من دول الجوار وباسعار منخفضة مما ادى الى قلة الطلب على الصناديق الكارتونية المنتجة من قبل الشركة . نوصي باعتماد الاساليب الحديثة في الانتاج لمواكبة التطور الحاصل في السوق وتخفيض الكلف وتحقيق المنافسة الحديثة في مجال هذه الصناعة واعتماد الدقة في وضع خطط المبيعات والالتزام بتنفيذها .

د - نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الحارية) عجزاً مقداره (١٣٣٩٠٦٤) الف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة وثلاثون مليون واربع وستون الف دينار) وبزيادة مقدارها (٩٨٧١٧) الف دينار (تقريباً وتسعون مليون وسبع مائة وسبعة عشر الف دينار) ونسبتها (٥٨%) من عجز هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (١٢٤٠٣٤٧) الف دينار (مليار ومائتان واربعون مليون وثلاثمائة وسبعة واربعون الف دينار) وقد ارتفع هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط الى (١٣٤١١٥٦) الف دينار (مليار وثلاثمائة وواحد واربعين مليون ومائة

وسنة وحسين الف دينار) وبزيادة مقدارها (٩٨٤٣٠) ألف دينار (ثمانية وتسعين مليون واربعمائة وثلاثين ألف دينار) وتحتل نسبة (٨%) من عجز السنة السابقة البالغ (١٢٤٢٧٢٦) ألف دينار (مليار ومائتان والثمان واربعون مليون وسبعمائة وستة وعشرون ألف دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية عن اسباب العجز من خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط :-

أولاً - انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٠٧٧٨٩) ألف دينار (مائتين وسبعة ملايين وسبعمائة وتسعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة ، حيث بلغت هذه الإيرادات (٧٦١٨٠٩) ألف دينار (سبعمائة وواحد وستون مليون وثمانمائة وتسعة آلاف دينار) بعد ان كانت (٩٦٩٥٩٨) ألف دينار (تسعمائة وتسعة وستون مليون وثمانمائة وتسعون ألف دينار) في السنة السابقة والجدول ادناه يوضح تفاصيل ايرادات النشاط الجاري المتحققة خلال هذه السنة مقارنة بما يمثليها من ايرادات في السنة السابقة ونسبة الزيادة والانخفاض الحاصل فيها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الايراد المتحقق في السنة / ٢٠١٢	الايراد المتحقق في السنة / ٢٠١١	مبلغ الزيادة (النقص)	النسبة %
٤١	ايراد لنشاط الانتاج السلعي	٥٤٤٤٩٣	٧٤٢٣٨١	(١٩٧٨٨٨)	(٢٧)
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٧٠٢١	-	٧٠٢١	-
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١١٩٦١	٣١٥٦٧	(١٩٦٠٦)	(٦٢)
٤٤	ايراد التشغيل للغير	١٩٨٣٣٤	١٩٥٦٥٠	٢٦٨٤	١
	المجموع	٧٦١٨٠٩	٩٦٩٥٩٨	(٢٠٧٧٨٩)	٢١

ومن خلال دراستنا هذه الإيرادات استخلصنا الآتي :-

(١) ان ايراد لنشاط الانتاج السلعي يمثل ايرادات الشركة عن بيع الكاربتون المصنع قبل توقيع العقد بين التشغيلين مع شركة درب السائلة للتجارة العامة المحدودة والمشار اليهما في الفقرة (٣-١) اعلاه اما ايراد التشغيل للغير فيمثل ايرادات الشركة الناجمة عن ايرام هذين العقدين .

(٢) ان ايراد النشاط التجاري يمثل العمولة المستلمة من شركة درب السائلة للتجارة العامة المحدودة عن طلبات الانتاج الواردة للشركة من العملاء والتي قامت شركة درب السائلة بانجازها خارج شروط العقد المبرم علماً ان الشركة لم تحقق اي ايراد عن النشاط التجاري (عدا هذه العمولة) بالرغم من تعديل عقد تأسيسها ليشمل النشاط التجاري ولم يتم الادارة بوضع الخطط المطلوبة لعرض موازنة نشاطها في هذا الجانب لعدم توفر السيولة النقدية التي تمكنها من ذلك وحسب تبريرها في اجابتها على مذكرتنا المرفقة (١٠) في ٢٠١٣/٤/١٠ .

(٣) ان ايراد النشاط الخدمي انخفض بمقدار (١٩٦٠٦) ألف دينار (تسعة عشر مليون وسبعمائة وستة آلاف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة بسبب انتهاء عقد تأجير مخزن الشركة في ٢٠١٢/٣/١٥ والذي كان مؤجراً الى شركة دار الريان للتجارة العامة المحدودة ولم يتم تجديد العقد او تأجير المخزن للغير .

ثانياً - انخفاض ايراد القوائد الدائنة بمقدار (٦١٦٧٦) ألف دينار (واحد وستين مليون وسبعمائة وستة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٨٥%) عن السنة السابقة بسبب سحب الودائع الثابتة لدى كل من مصرف الخليج والمصرف المتحد للاستثمار .

ثالثاً- زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٤٣٧٣) ألف دينار (أربعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٦٢٥%) عن السنة السابقة علماً أن هذه الإيرادات تمثل المبالغ التي تحققت للشركة عن غرامات التأخر في تسديد أقساط إيجار مخزن الشركة وبيع تمارر .

رابعاً- انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (١٧٠٧٤٩) ألف دينار (مائة وسبعين مليون وسبعمائة وتسعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٢١١١٧٣٢) ألف دينار (ملياران ومائة واحد عشر مليون وسبعمائة واثان وثلاثون ألف دينار) في السنة الحالية بعد ان كانت (٢٢٨٢٤٨١) ألف دينار (ملياران ومائتان واثان وثمانون مليون وأربعمائة وواحد وثمانون ألف دينار) في السنة السابقة والجداول أدناه يوضح مصاريف النشاط الجاري للشركة للسنة الحالية مقارنة بمصاريف هذا النشاط للسنة السابقة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	السنة / ٢٠١٢	السنة / ٢٠١١	مبلغ الزيادة (الانخفاض)	النسبة %
٣١	الرواتب والاجور	١٣٦٥٢٦١	١١١٠٤٤٤	٢٥٤٨١٧	٢٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٣٨٧٤٥	٨٦٦٣٤٧	(٤٢٧٦٠٢)	(٤٩)
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢٣٥٣٢	٢٣٨٥٥٥	(١٥٠٢٣)	(٦)
٣٦	القوائد المدينة	٥٧٢٣	-	٥٧٢٣	-
٣٧	الائتمانات	٧٧٩٧٨	٦٧١١٦	١٠٨٦٢	١٦
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٩٢	١٨	٤٧٤	٢٦٣٣
	المجموع	٢١١١٧٣١	٢٢٨٢٤٨٠	(١٧٠٧٤٩)	(٧)

من خلال دراستنا لهذه المصاريف استخلصنا الآتي -

(١) بالرغم من انخفاض مصاريف النشاط بنسبة (٥٧%) عن السنة السابقة إلا أن نسبة هذا الانخفاض كانت أقل من نسبة الانخفاض بالإيرادات التي انخفضت بنسبة (٢١%) .
(٢) تضمنت مصاريف النشاط ارتفاعاً بنسبة (٢٣%) للرواتب والاجور مقارنة بالسنة السابقة نتيجة العلاوات والترهعات السنوية للمستثمرين وقد شكل مصروف (الرواتب والاجور) نسبة (٦٥%) من إجمالي مصاريف النشاط الجاري للشركة .

خامساً- زيادة المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) خلال السنة بمقدار (١٤٧) ألف دينار (مائة وسبعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٣٠٥٧) ألف دينار (ثلاثة ملايين وسبعة وخمسون ألف دينار) بعد ان كانت (٢٩١٠) ألف دينار (مليونان وتسعمائة وعشرون ألف دينار) .

سادساً- ارتفاع المصروفات الأخرى بمقدار (٣٦٦٣) ألف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة وثلاثة وستين ألف دينار) ونسبة (٨٢٣%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٤١٠٨) ألف دينار (أربعة ملايين ومائة وتسماية آلاف دينار) بعد ان كانت (٤٤٥) ألف دينار (أربعمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) ويعود سبب ذلك إلى ارتفاع مصروفات السنوات السابقة والمصروفات العرضية .

هـ- إن العجز السدي تحقق عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير زاد من العجز المتراكم ليصبح (٦٦٣٦٢٤٤) ألف دينار (ست مليارات وستمائة وستة وثلثون مليوناً ومائتين وأربعين ألف دينار) والذي يشكل نسبة (٥٨٧%) من رأس المال مما يعني أن الشركة منزومة بتطبيق المادة (٧٦/ ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي توجب (القيام بتخفيض أو

زيادة رأس مال الشركة أو التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز ٧٥٪ من رأس مالها) وقد برزت الإدارة أسباب العجز في تقريرها المرفق بالبيانات المالية بعدم توفير دعم للشركة من الدولة في مجال توفير الطاقة والحماية في مجال الضرائب والرسوم والتسويق لمنحقتها مما يؤشر عدم تمكنها من تحديد الأسباب الحقيقية لهذه الخسائر وبالتالي عدم تمكنها من معالجتها وربما يؤدي ذلك الى عدم تمكنها من الاستمرار في ممارسة نشاطها ، نوصي بالتأكد ما يلزم لتطبيق المادة اعلاه من قانون الشركات وتحديد الأسباب الحقيقية للخسائر واتخاذ ما يلزم لمعالجتها .

و - لقد ساهم العجز المشار اليه في الفقرة اعلاه في تدهور الوضع المالي للشركة حيث تم استحلاب بعض المؤشرات عن وضعها المالي من خلال دراستنا لبياناتها المالية للسنة موضوع التقرير وكما مبين في ادناه :-

أولاً - بلغ مجموع الموجودات المتداولة (٦٣٤٧٤٧) الف دينار (ستاة واربعه و للاثون مليون وسعمائة وسبعة واربعون الف دينار) في حين بلغ مجموع المطلوبات المتداولة (٩١٠٨٨٨) الف دينار (تسعمائة وعشيرة مملين وثمانمائة وثمانية وثمانون الف دينار) وبذلك تكون نسبة التداول (٠.٧ : ١) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١:٢) مما يؤشر ضعف قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها .

ثانياً - بلغت نسبة السيولة السريعة (٠.٣ : ١) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١:١) مما يؤكد عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية قصيرة الاجل .

نوصي بضرورة دراسة الوضع المالي للشركة واتخاذ ما يلزم لمعالجة العجز المستمر في نتائج نشاطها وتحسين قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية وتحقيق اهدافها .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

الجدول ادناه يوضح الايرادات والمصاريف والخسارة المنحققة عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب

الموازنة التخطيطية للشركة للسنة ٢٠١٢ :-

البيانات	المخطط	الفعلي	نسب التنفيذ	الانحراف
	الف دينار	الف دينار	%	%
الإيرادات	٤٤٥٢٠٠٠	٧٧٧٧٤١	١٧	٨٣
المصروفات	٤٤٣٧٦٠٠	٢١١٨٨٩٧	٤٨	٥٢
الربح (الخسارة)	١٤٤٤٠٠	(١٣٤١١٥٦)	-	١٠٢٩

حيث يتضح من الجدول اعلاه عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة والانحراف الكبير في تحقيق إيراداتها ومصروفاتها ونتائج نشاطها .

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها والتحري عن اسباب اي انحراف فيها ومعالجته اولاً بأول باعتبارها من وسائل الرقابة على نشاط الشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليقات الناقدة

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

لم يتم ولعابه تأريخه عقد اجتماع للهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتاريخ ١٨/٦/٢٠١٢ عملاً للسادة (١٣٥) من قانون

الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .

ب- توجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء

عدم قيام الشركة بمطالبة اصحاب الشركات والمقاولين الذين تم التعاقد معهم بتقديم ما يثبت حجب الطاقة التموينية عنهم (من يشملهم الحجب) قبل الحجاز معاملاتهم خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٢٥٤٣) في ٢٣/١/٢٠١١ ، نوصي بعدم الحجاز اية معاملة مالية او تعاقد ما لم يتم تقديم كتاب من وزارة التجارة يزيد حجب الطاقة التموينية عن المتعاقدين المشمولين بتوجيه الامانة العامة لمجلس الوزراء اعلاه .

ج- مشور وزارة المالية

لم تقم الشركة بإرسال كشوفات تحليلية (بالخصمات الضريبة) عن المبالغ المدفوعة للقطاع الخاص والتي تزيد عن الـ (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب / قسم الاعمال التجارية والمهني) المرقم (٢٠/٤٣) في ٢٠٠٧/٧/٨ المتضمن إعلام الهيئة العامة بمداول تفصيلية بتلك المقصبات كل ثلاثة اشهر . نوصي اعلام الهيئة العامة للضرائب بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص وفقاً لما جاء بالتعليمات اعلاه وعدم مخالفتها .

د- نظام الرقابة الداخلية

رغم تأكيدنا في تقاريرنا للسنوات السابقة فقد اشرت نتاج فحصنا لنظام الرقابة الداخلية للشركة استمرار جوانب الخلل التالية :-

- اولاً : عدم وجود مؤشرات لقياس الاداء في الشركة .
- ثانياً : 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 المذكور عن اعماله ورفعها الى ادارة الشركة .
- ثالثاً : عدم وجود خطة لتدريب الموظفين في الشركة .
- رابعاً : ان امناء المخازن ليسو من ذوي الاختصاص بالاعمال المخزنية .
- خامساً : عدم وجود نظام واضح لتحديد كلف الانتاج .
- سادساً : عدم وجود نظام لتقييم اداء العاملين في الشركة .
- نوصي بمراجعة ماورد اعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية في الشركة .

أ- الموجودات الثابتة

أولاً - على الرغم من وجود نظام لرميز للموجودات الثابتة في الشركة إلا أنها لم تقم بترميز موجوداتها الثابتة لغرض السيطرة عليها وتسهيل عملية الجرد والمطابقة فقد اقتصر استخدام نظام الترميز على التأشير في السجل دون أن يتم تأشير ذلك على الموجود نفسه بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ . نوصي بترميز الموجودات الثابتة للسيطرة عليها وتسهيل أعمال الجرد والمطابقة .

ثانياً- من خلال قيام هيئة الرقابة المالية بمفحص نتائج جرد الموجودات الذي أجرته الشركة في نهاية السنة موضوع التقرير وأجراء مطابقة احتمالية بين نتائج الجرد وارصدة سجل الموجودات الثابتة لاحظنا مايلي :-

(١) لم تقم بخان الجرد بتثبيت حالة الموجود في قوائم الجرد الخاصة بالآلات والمعدات وقوائم جرد العدد والادوات بالرغم من وجود عدد من الآلات والمعدات العاطلة في ساحات الشركة والتي تم الإشارة إليها في تقريرنا المرقم (١٢٩١٤) في ٢٠١٢/٦/١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١١ . نوصي باليات كافة المعلومات في قوائم الجرد .

(٢) احتواء قوائم الجرد على بعض التعديلات غير موقعة من قبل خان الجرد . نوصي بإيلاء الأهمية اللازمة لقوائم الجرد وتوقيع التعديلات الجارية على المعلومات المثبتة فيها من قبل خان الجرد .

(٣) عدم وجود اشارات الرقابة الداخلية على قوائم الجرد تأييداً بتدقيقها خلافياً لمتطلبات الضبط والرقابة الداخلية . نوصي قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق تلك القوائم طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على عملية الجرد .

(٤) تضمنت قوائم جرد الموجودات الثابتة بعض (الموجودات مشطوبة) التي لم يتم ادخالها الى مخزون المخلفات والمستهلكات خلافياً لمتطلبات الضبط والرقابة الداخلية حيث مازالت موجودة في نفس أماكنها وعليه تم شطبها بمجرد الموجودات الصالحة للعمل وكما مبين ادناه :-

اسم الموجود	العدد	مكان التواجد
مكينات للمكانن	٢	المعمل
رافعة حاصنة	١	قسم الصيانة

نوصي بادخال الموجودات المشطوبة الى المخزن اعلاه بموجب مستندات ادخال مخزوني طبقاً لمتطلبات الضبط والرقابة الداخلية عليها .

ب- الموجودات المخزنية

أولاً - قيام خان الجرد المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٢) في ٢٠١٢/١١/١٤ بجرد نسبة (١٠%) من الموجودات المخزنية في (مخزن الادوات الاحباطية / الادوات الكهربائية والادوات الميكانيكية ، مخزن النجيرات والمتنوعات) فقط بدلاً من جردها بنسبة (١٠٠%) خلافياً لتعليمات الجرد وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٣/٢/١٤ ان عدم جرد كافة المواد هو لكثرتها وقللة الكادر المختص بعملية الجرد . نوصي بجرد جميع الموجودات المخزنية طبقاً لمتطلبات الرقابة الداخلية عليها .

ثانياً - ان رصيد حساب المخلفات والمستهلكات التي تظهره سجلات الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ والسالغ (٧٥١) الف دينار (سبعمئة وواحد وخمسون الف دينار) لا يتضمن اقيام المخلفات الورقية الناتجة عن الانتاج حيث لا يتم تقييم هذه المخلفات وادخالها المخزن المختص ، لوصي بتقييم هذه المخلفات وادخالها المخزن .

ثالثاً- من خلال تدقيقنا لقوائم الجرد السنوي للموجودات المخزنية لاحظنا ما يلي :-

(١) تكرار تبيت بعض المواد الخاصة بجرد (مخزن الادوات الاحتياطية) ضمن جداول جرد هذه المواد وادناه بعض الامثلة التي لوحظ تكرارها في الصفحتين (٧ و ٩) من قوائم الجرد لهذه المواد :-

الرقم الرمزي	اسم المادة	العدد
٤٧٥١	Unbernehmer	٣
٤٧٨٠	Driverinorulkolan	١
٤٧٩١	Bearin hush	٢
٤٨٠١	Stappin abicee	١
٤٨١٢	لايش Bx١٢٠٧	١

لوصي بايلاء الالهمية اللازمة لعملية الجرد وشمولها لكافة الموجودات المخزنية لتلافي ماورد اعلاه .

(٢) تبيت عبارة (مجموعة) في حقل الكمية بموجب الجرد الفعلي والكمية بموجب السجلات لبعض المواد المدرجة في قوائم جرد مخزن المخلفات والمستهلكات وكما مبين في ادناه :-

رقم البطاقة	اسم المادة	الرصيد
٧٢	ادوات احتياطية للمرجل	مجموعة
٧٤	ادوات احتياطية للسيارات والرافعات	مجموعة
٧٩	ادوات احتياطية للمولدات الكبيرة والصغيرة	مجموعة
٨٦	ادوات احتياطية لمولدات كمبو	مجموعة
١٠٥	ادوات احتياطية لرافعات اشتين بوك	مجموعة

لوصي بتثبيت الارصدة الفعلية على قوائم الجرد ولجميع المواد المخزنية .

(٣) وجود شطب وتعديل بالحبر الابيض على متن قوائم الجرد غير موقعة من قبل الذخيرة ، لوصي بايلاء الالهمية اللازمة لذلك وتوقيع تلك التعديلات من قبل جميع اعضاء خان الجرد .

(٤) عدم وجود اشارات الرقابة الداخلية على القوائم نايداً بتدقيقها من قبل قسم الرقابة الداخلية ، لوصي بقيام قسم الرقابة الداخلية بتثبيت اشارات التدقيق نايداً بتدقيقها طبقاً لمنطلقات الرقابة والتضبط الداخلي على عملية الجرد .

رابعاً - عدم قيام اعضاء خان الجرد المكلفة بمخازن تبيت اسمائهم وتوابعهم على البطاقات المخزنية نايداً لاجراءهم عملية الجرد ، لوصي بضرورة قيام اعضاء ذخيرة الجرد بتثبيت اسمائهم وتوابعهم تحديداً لمسؤوليتهم واستكمالاً لمنطلقات الرقابة والتضبط الداخلي على جرد المواد المخزنية .

خامساً - بالرغم من مرور مدة طويلة على تحديد الاضرار التي اصابت موجودات الشركة جراء احداث السنة/٢٠٠٣ إلا انه لغاية تاريخه لم يتم عرض موضوع هذه الاضرار على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار اللازم بمسدها علماً بان قيمة هذه الاضرار بلغت (٥٠٠٦) الف دينار (خمسة ملايين وستة الاف دينار) وما زالت مشتتة في حساب الفروقات النقدية والمخزنية ، لوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك .

أ- بالرغم من تأكيدنا في تقرير السنة السابقة الا ان الشركة لم تقم باجراء دراسة جدوى اقتصادية للاستثمارات المالية طويلة الاجل والتي تمثل مهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى والبالغه (١٠٦٢٧٣) الف دينار (مائة وستة ملايين ومائتان وثلاثه وسبعون الف دينار) حيث لم يتحقق لها اي ايراد عن تلك الاستثمارات ومن سنوات سابقة ، نوصي بضرورة دراسة جدوى هذه الاستثمارات واتخاذ ما يلزم بشأنها .

ب- لم تقدم لنا الشركة تاييد من شركة الاتحاد الصناعي لانساج المولسات يؤيد صحة مهمتها في ائتمال الشركة الاخرى بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرفقة (٧) في ٢٠١٣/٣/٦ .

نوصي بضرورة تقديم التاييد المذكور لينسى لنا التاكيد من صحة الرصيد الظاهر في السجلات .

ج- تم سحب الاستثمارات المالية قصيرة الاجل (الودائع اللابئة) المبينة تفصيلها ادناه وتحويل مبالغها الى الحسابات التجارية للشركة المفتوحة لدى المصرفين المبيين ادناه لتعزيز سيولة الشركة وحسب مايبنته ادارة الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٣/٣/٢٥ :-

مبلغ الوديعة الف دينار	الجهة المودع لها	مدة الاستثمار شهر	تاريخ كسر الوديعة
٣٥٠٠٠٠	المصرف المتحد للاستثمار	٣	٢٠١٢/٥/٢٤
٢٥٠٠٠٠	مصرف الخليج التجاري	٣	٢٠١٢/٤/٢٢

وقد لاحظنا ان الفوائد المستلمة عن هذه الودائع خلال السنة موضوع التقرير كانت بمبلغ (١٠٨٦٠) الف دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وستين الف دينار) بضمنها مبلغ (٣٧٨٩) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة وواحد وثمانون الف دينار) يخص فوائد الوديعة اللابئة لدى مصرف الخليج التجاري للفترة من ٢٠١١/١٠/١٣ لغاية ٢٠١٢/١/١٣ حيث لم يتم تنظيم قيد استحقاق لها في السنة السابقة وتم توبييها ضمن ايرادات السنة الحالية بدلاً من (ايرادات السنوات السابقة) خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد. نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد بخصوص اجراء قيود الاستحقاق أولاً بأول وفي سنة تحقق الايراد واستخدام التبيويات الصحيحة في اجراء المعالجات القيدية .

٨- القروض :

حصلت الشركة خلال السنة موضوع التقرير على موافقة المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية باقراضها مبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مئتي دينار) بموجب كتاب المصرف المرقم (٣٤٧) في ٢٠١٢/٦/١٧ وبمائدة (٨%) سنوياً لقاء رهن املاكها (العقار المرقم ٣١١٥/٦ الرسمية) على ان يسدد على شكل اقساط سنوية وان تاريخ استحقاق اول قسط في ٢٠١٣/١٠/٢٢ من تاريخ استلام اول دفعة والتي بلغت (٤٠٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) ، كما قامت بالمفاوض مبلغ (٢٠٥٠٠٠٠) الف دينار (مائتان وخمسة ملايين دينار) من شركات القطاع المختلط (شركة الصناعات الالكترونية . شركة الصناعات الخفيفة والشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلستيكية) بدون فائدة ولدنيا بخصوص ذلك مايلي :-

أ- عدم قيام الشركة باعداد دراسة جدوى اقتصادية قبل الشروع بعملية الاقراض لتعديدها جدوى القروض واوجه استخدامها .

ب- ان المبلغ المستلم من فرض المصرف الصناعي البالغ (٣٦٩٥٥٥) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وستون مليون وخمسة وخمسة الف دينار) بعد تمويل نسبة الفائدة البالغة (٨%) استخدم منه مبلغ (٢٩٥٨٦٠) الف دينار (مائتان وخمسة وتسعون مليون وثلاثمائة وستون الف دينار) ويمثل نسبة (٨٠%) من المبلغ المستلم لتسديد رواتب ومكافآت وتوقيفات تقاعدية ورسوم اما المبلغ المتبقي والبالغ (٧٣٦٩٥) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون وستمائة وخمسة وتسعون الف دينار) والذي يمثل نسبة (٢٠%) فقد استخدم في شراء مستلزمات التشغيل (مواد اولية) اما المبلغ المستلم من الشركات المختلفة والبالغ (٢٠٥٠٠٠) الف دينار (مائتان وخمسة ملايين دينار) فقد استخدم بالكامل في تسديد الرواتب والاجور دون ان يستخدم اي مبلغ منه في توفير المستلزمات التشغيلية .

نوصي باعداد دراسة جدوى اقتصادية عند اقتراض اي مبلغ واستخدامه في توفير المستلزمات التشغيلية لغرض تحقيق الهدف من الاقتراض .

٩- المدينون والدائنون :

١- بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٢١٧١٠٦) الف دينار (مائتان وسبعة عشر مليون ومائة وستة الاف دينار) و (٧٠٥٨٨٨) الف دينار (سبعمائة وخمسة ملايين وثلاثمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ على التوالي . وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة يعود البعض منها الى ما قبل احداث السنة ٢٠٠٣ وتمثل نسبة (٥٠%) من ارصدة حسابات المدينون و (٦٨%) من ارصدة حسابات الدائنون لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشاهاها رغم تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وادناه اعتلة على ذلك :-

رقم الدليل المحسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد الموقوف الف دينار	سنة الموقوفية
١٦١١	مدينون قطاع عام	الشركة العامة للزجاج	٧٩٥٩١	٢٠٠٣
١٦١١	مدينون قطاع عام	الشركة العامة للصوغ والسكراتر	٢٣٣٩	٢٠٠٦
١٦١١	مدينون قطاع عام	الشركة العامة للصناعات الكيماوية	١٤٥٨	٢٠٠٨
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	شركة عراق	١٤٢٤	٢٠٠٧
٢٠٠٣	الشركة العامة للاتصالات والبريد	٣	٢٠٠٣	
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	شركة الحلال الصناعية	١٣٢٠	٢٠١١
		الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	٣٤٤٤	٢٠١١
		شركة الصناعات المعدنية	١٢٠٧٢	٢٠١٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة ذات الصواري	١١٠	٢٠٠٧
٢٦١٥	مجهزون عالم محارحي	الشركة العربية لصناعة الورق	٢٥١٩٢٣	٢٠٠٣
		شركة كهرباء مارياس	٤٠٣٥٢	٢٠٠٣
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	طارق مرهيد	١٠٦٣	٢٠٠٨

نوصي بضرورة معالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصنيفها .



ب - بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها اخصية ضمن حسابات المدينون والدائنون (٦٣٥) الف دينار (مستأنة وحصة وثلاثون الف دينار) و(٦١٨٩٣) الف دينار (واحد وستون مليوناً وثمانمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) على التوالي وكما موضح في ادناه :-

اولاً - ارصدة مدينة حسابات دائنة :-

رقم الدليل اخصي	اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٩٢
٢٦٧١	استقطاعات لحساب الغير	٢٤٣
	المجموع	٦٣٥

ثانياً - ارصدة دائنة حسابات مدينة :-

رقم الدليل اخصي	اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٥٠٩٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٦٢٩٧
١٦٦٤	طلبات التعويض	٥٠٠
	المجموع	٦١٨٩٣

- لوصي باجراء دراسة لأسباب ظهور تلك الارصدة ومعالجتها وفقاً لذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .
- ج - لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات لأرصدة حساباتها المدينة والدائنة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٣/٣/٦ . نوصي بتقديم تأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .
- د - بلغ رصيد حساب دالو توزيع الارباح (٤٧٣٣١) الف دينار (سبعة واربعون مليوناً وثلاثمائة وواحد وثلاثون الف دينار) ويمثل حصة المساهمين من الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبلهم ، نوصي بحث المساهمين لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفّر شروط العضوية وفقاً لاحكام المادتين (١٢٦ و١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .
- هـ - بلغ إجمالي المبالغ المستحقة بذمة الشركة لصاح هيئة النقاعد الوطنية وذاترة النقاعد والضمان الاجتماعي للعمال وغير المدفوعة لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (٢٤٩٢٩) الف دينار (اربعة وعشرون مليوناً وتسعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) و (٣٨٧١١) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليوناً وسعمائة واحد عشر الف دينار) على التوالي نتيجة عدم تسديد هذه المنحقات للجهات ذات العلاقة اولاً بأول حيث تحملت الشركة نتيجة ذلك غرامات تأخرية خلال السنة عن التأخر في تسديد الاشرالك الشهري للضمان الاجتماعي للعمال بلغت (٢٨٠٧) الف دينار (مليونان وثمانمائة وسبعة الاف دينار) ، نوصي بضرورة تسديد تلك المبالغ الى هيئة النقاعد الوطنية اولاً بأول ودون تأخر وتجنب تحمل الفوائد الناجمة عن التأخر في التسديد .

و- لم تقوم الشركة بتسديد المبلغ الذي بذعتها لصالح وزارة المالية الظاهر في حساب استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير والبالغ (٢٧٧٦) ألف دينار (مليونان وسبعمائة وستة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والذي يمثل المبالغ المستقطعة عن رسم الطابع حيث لم يتم تسديده لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير. نوصي بتسديد المبلغ اعلاه الى وزارة المالية.

١٠- القود :

يظهر الجدول ادناه بعض الحسابات الجارية للشركة المفتوحة بالدولار وارصدتها بالمعادلة بالدينار العراقي وفقاً لما تظهره سجلات الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ والقيمة وفقاً لبشرة اسعار الصرف الصادرة من البنك المركزي العراقي بالتاريخ المذكور :-

اسم المصرف	الرصيد /دولار	الرصيد / دينار
مصرف الراجحي اعمان	٢٣٥٩	٢٧٦٠٠٣٠
البنك المركزي العراقي	١٨٢٠٨,٠٥	٢١٣٠٣٩٤٥

ويصدد ذلك بين مايلي :-

- لم يتم تزويدنا خلال السنة موضوع التقرير بتايدات ومطابقة لارصدة هذه الحسابات مع سجلات الشركة بالرغم من طلبها بموجب استشارتنا المرقم (٣) في ٢٠١٣/٢/١٢.
- سبق وان تم اعلام الشركة بموجب كتاب مصرف الراجحي / القسم السدوي / العلاقات الخارجية المرقم (ح/ح/س/٤٩٣) في ٢٠٠٧/١٠/١٠ بخصوص رصيد حسابها لدى مصرف الراجحي / فرع عمان بأن ارصدة (حسابات المؤسسات العراقية المختلطة وغير المختلطة) قد تم تحويلها بتاريخ ٢٠٠٣/٥/٧ الى صندوق ادارة الاموال المجددة . وان متابعة هذه الارصدة تكون عن طريق وزارة المالية ويتوجب تقديم طلبات الى هذه الوزارة بتاريخ لايتجاوز ٢٠٠٣/٩/٣٠ للنظر في الاضرار التي لحقت بالمتضررين من تطبيق هذا القرار . الا ان الشركة لم تتخذ اللازم لغاية الان يصدد ذلك.
- اما بخصوص رصيد حساب الشركة لدى البنك المركزي العراقي فقد تم اعلام الشركة بكتاب البنك المذكور/قسم الاستخبار والودائع المجددة العدد (٣٥٦/٢/٥) في ٢٠١٢/١/٣١ ان رصيده (صفراً) وقد قامت الشركة بمفاتيح البنك المركزي بعدة كتب اخرها الكتاب المرقم (٣٨٦) في ٢٠١٢/٧/٢٣ دون ان يتم حسم الموضوع لغاية الان. نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة مع الجهات ذات العلاقة لحسم موضوع هذه الارصدة وضمان حقوق الشركة.

١١- التخصيصات :

لم يتم الشركة باحساب واحتجاز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ ، نوصي بضرورة احتساب هذا المخصص تحسباً للديون التي لايمكن تحصيلها .

١٢- المصروفات :

أ- قيام الشركة بمنح مكافآت مقدارها (١١٦٥٠) ألف دينار (احد عشر مليون وستمائة وخمسون ألف دينار) لرئيس واعضاء مجلس الادارة للسنة / ٢٠١٠ والتي تم اقرارها باجتماع الهيئة العامة لمناقشة نشاط الشركة للسنة / ٢٠١٠ بالرغم من تحقيق الشركة للخسارة في السنة المذكورة خلافاً للمادة (١٠٢-تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) التي توجب منح تلك المكافآت بتحقيق الارباح علماً انه تم تويب هذه المكافآت على حساب (مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة) بدلاً من تثبيتها على حساب مصاريف سنوات سابقة ، نوصي الالتزام بالمادة اعلاه وعدم تحديد مكافآت لرئيس واعضاء مجلس الادارة الا عند تحقيق الارباح واستخدام التبريرات السليمة وفقاً للنظام الخاسي الموحد عند اجراء المعاملات القيدية .

ب- بلغت المصاريف المدفوعة عن مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة (٢٨٣٧٧) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) وقد لوحظ عدم وجود قائمة بأسماء المستلمين وتواقيعهم لتأييد استلامهم للمبالغ المصروفة لهم مرفقة بمستندات الصرف الخاصة بهذه المكافآت وكما مبين في الامثلة

-٥٥٥١-

رقم المستد	تاريخه	المبلغ الف دينار	التفاصيل
٥٠	٢٠١٢/٢/٢٧	٨٠	مكافأة لعمال مسودع الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية لجلس حصص الشركة من مادة الكاز
٩٦	٢٠١٢/٤/٣	٨٠	مكافأة لعمال مسودع الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية لجلس حصص الشركة من مادة الكاز
٣٨٥	٢٠١٢/٩/١١	٣٠٠	مكافأة لموظفي شركة التأمين العراقية وشركة اعادة التأمين
٣٧٩	٢٠١٢/٩/٥	١٦٥	مكافأة لعمال مسودع الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية لجلس حصص الشركة من مادة الكاز وممثل الشركة العامة للإدوية / سامراء

نوصي بعدم التوسع بمنح المكافآت وازفاق ما يؤيد استلام تلك المكافآت مع الاوليات للتحقق من المسالغ المصروفة وتحميل الامر بالصرف مسؤولية صرف المبالغ اعلاه دون توقيها بالاوليات .

ج- تجاوز المدير المفوض الصلاحيات المحددة له بالصرف والبالغة (٥٠) ألف دينار (خمسون ألف دينار) في صرف المكافآت والمساعدات وكما مبين في الامثلة ادناه .

رقم المستد	تاريخه	المبلغ الف دينار	التفاصيل
٣٨٥	٢٠١٢/٩/١١	٣٠٠	مكافأة للنائب عن ممثلي شركة التأمين العراقية وممثل شركة اعادة التأمين عن حضورهم اجتماع الهيئة العامة / عدد المسووحين للمكافأة (٣) .
١٥٠	٢٠١٢/٧/٢٩	٤٢٩	مكافآت لتغطية اجتماع الهيئة العامة التي ممثلي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية ، ممثلي الشركة الوطنية لصناعة الدرجات ، ممثلي هيئة الاوراق المالية ، ممثلي دائرة عقارات الدولة اعداد المسووحين للمكافأة (٤) .

نوصي التقييد بالصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض مستقبلاً .

١٣- المتطلبات التنظيمية :

من خلال تدقيق ملاك الشركة المصادق عليه للسنة ٢٠١٢/ لاحظنا وجود (٥٥) درجة وظيفية شاغرة ضمن الملاك لم يتم اشغالها بالرغم من تأكيدنا على ضرورة سد الدرجات الوظيفية الشاغرة في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (١٢٩١٤) في ٢٠١٢/٦/١٨ ومن ضمنها درجات وظيفية مهمة وكما مبيّن في ادناه :-

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

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

١٤- متابعة تقارير الديون السابقة :

١- سبق وان اصدر الديون التقارير المبينة في الجدول ادناه وبالرغم من قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في هذه التقارير الا ان الملاحظات المبينة آراء كل تقرير مازالت قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها .-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع	رقم وموضوع الملاحظة في التقرير
٧٩٥٨/٥/٢٩/٨ ٢٠١٠/٦/٢٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩	١٣- لم تقوم الشركة بالمتابعة الخدمية لاستحقاق المبلغ المترتب بذمة شركة الام الكريمة للتجارة والوكالات التجارية والمقاولات العامة المحدودة على الرغم من صدور قرار من محكمة بداهة التكرادة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٠ بتفويض الشركة المسكورة والرأسمال بتأدية مبلغ (١٢٥٠٠٠) دولار امريكي (مائة وخمسة وعشرون الف دولار) .
١٦٤٠١/٥/٢٩/٨ ٢٠١٠/١٠/٢٥	زيارة تفحصية لمخازن الشركة لسنة / ٢٠١١	٥- لم تقوم الشركة بالتأمين على اعضاء المخازن ضد حياصة الامانة لغاية تاريخه . ٥- عدم تنظيم محاضر اسلام وتسلم بين اعضاء المخازن السابقين واءاء المخازن الحاليين باستثناء امين مخزن المستهدكات .
١٠٦١٥/٥/٢٩/٨ ٢٠١١/٧/١٧	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٠	١-د- اولاً (ارتفاع كميات بالات الورق الخارج من الانساج وذلك بسبب زيادة نوعية الورق المستخدم والمستورد من شركة مصانع السورق والكسارتون الاردنية الا ان الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة بشأن مطالبة الشركة المجهزة بالتعويض عن كميات الورق الرديئة .
١٢٩١٤/٥/٢٩/٨ ٢٠١٢/٦/١٨	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١	٦-سادساً (عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمناعبة احرءاقتنا التحقيقية بشأن السيارتين المرولتين (٦٢٨) و (٢٢٣) محتفظ نوع (بيك اب دبيل فمسارة واولسزموميل) والسيروولتين في السنين (٢٠٠٥) و (٢٠٠٦) لغاية الان .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة اعلاه .

ب - لم تقم الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (٦١٦/٥/٢٩/٨) في ٢٠١٣/١/١٣ والخاص بالزيارة التفتيشية لمخازن الشركة بالرغم من مرور الفترة المحددة للإجابة ، نوصي الإجابة على التقرير ضمن الفترة المحددة فيه وبخلاله تتحمل الإدارة مسؤوليتها في ذلك استناداً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) .

ج - تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ١١٢٢٩/٥/٢٩/٨ والمؤرخ في ٢٠١٣/٥/١٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٢ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاتمة الفقرات (١) / البيانات المالية (٦-أ-تالياً ، ٦-ب-أولاً) / الموجودات الثابتة والمخزنية (٩-أ و ب و ج) / المدينون والدايون (١٠) / النقود ، (١١) / التخصيصات ، واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا : فإن البيانات المالية منقذة مع الجلات ومسوية للمتطلبات القانونية ، والمعا على قدر ما تضمنته من مؤشرات للإداء تعبّر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

عضو رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٥/١٣ م



الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم التابل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة المدفوعة)	١٦٤٤٢٩٤٧٢٢	٨٧٤١٧٩٣١٧
٢	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١.٦٢٧٣١٩٥	١.٦٢٧٣١٩٥
			١٧٥.٥٦١٧٩١٧	٩٨٦٨٥٣١٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		المشروعات تحت التنفيذ	-	١٥١٦٦٣١.٠٠
٣	١٣	المخزون	٣٨٣٧٩٨٤٣٢	٥٧٤١٤٤.٠٠٧
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل (الودائع الثابتة)	-	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠
٤	١٦	المدينون	٢١٧١.٠٤١٧٧	٢٧٣٤٥٨٥٤٩
٥	١٨	التقود	٣٣٨٤١٩٣٢	١٥٦٢.٥٧٧٢
			٦٣٤٧٤٤٧٧٢	٢.٥٧٩٩٣٤٤٨
		<u>مجموع الموجودات</u>	٢٣٨٥٣١٤٦٨٩	٣.٠٧٤٢٩٩٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	٧٥٤.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٤.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطات	١٢.٦٧.٣٠٢	٦.١١٢٥٣٢٢
٧	٢٢٥	الحجز التراكمي	(٤٦٣٩٢١٣٨٤٦)	(٥٢٩٥.٨٨.٥١)
٨	٢٤١	فروض مستلمة طويلة الأجل	٤.٠٠٠.٠٠٠	-
			١٤٧٤٤٢٦٤٥٢	٢٣٩٤.٣٧٢٤٢
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٤٩	فروض مستلمة قصيرة الأجل	٢.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-
٩	٢٥	الدائون	٧.٥٨٨٨٢٣٢	٦.٤١٧.٥٧٤٨
			٩١.٥٨٨٢٣٢	٦.٤٤٧.٥٧٤٨
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	٢٣٨٥٣١٤٦٨٩	٣.٠٧٤٢٩٩٠

رئيس مجلس الإدارة
حضر جميل نوح

المدير المالي
حسين محمد عبد

مدير الحسابات
سمية محمود بولس

والتاريخ في ١٨ / ١٠ / ٢٠١٢
الموافق ١٥ / ١٠ / ٢٠١٢

حسباً لتقريرنا الرقم ١٥٢٩٨ / ١١٢٤١

اتحاسب القانوني
انصار فضيل نوح

اتحاسب القانوني
هشام سعيد حضر

عضو ديوان الرقابة المالية الاتحادية



الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المسجلة) - بغداد

حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم التابل	رقم التابل الخاسي	التفاصيل	٢٠١٢	٢٠١١
				ديـ	ديـ
١٤	٤٥-٤١		ايرادات النشاط الجاري	٧٩١٦٣٨٤٢٢	١٢٠٥٢٦٠٣٨٠
			بيول اكلقة النشاط الجاري		
١٦	٥		كلقة الإنتاج	١٠٢٨٤٨١٦٤٨	١٣٣٠٢٠٥٦٧٣
١٦	٦		كلقة الخدمات الإنتاجية	٦٧٦١٦٤٢٤٦	٥٧٤٦٣٥٦٦١
١٤	٤١٢٣		التغير في مخزون الإنتاج غير التام / (بسر البيع)	٨٢٢١٦٥	١٨٥٦١٥٦٣٩
			صافي كلقة الإنتاج	١٧٠٥٤٦٨٠٥٩	٢٠٩٠٤٥٦٩٧٣
١٤	٤١٢٢		التغير في مخزون الإنتاج التام / (بسر البيع)	٢٩٠٠٧٠٩٨	٥٠٠٤٦٨١١
			صافي كلقة النشاط الجاري	١٧٣٤٤٧٥١٥٧	٢١٤٠٥٠٣٧٨٤
			(عجز) النشاط الجاري	(٩٤٢٨٧٦٣٥)	(٩٣٥٢٤٣٤٠٤)
١٦	٧		بيول كلقة الخدمات التسويقية	٢١٤٩١٨٧٩	١٨٠٠٥٩٣٢
			(عجز) الإنتاج و المناجرة	(٩٦٤٣٢٨٦١٤)	(٩٥٣٢٤٩٣٣٦)
١٥	٤٦		تصاف فوالد وإجازات اراضى ذاتة	١٠٨٥٩٥٨٩	٧٢٥٣٥٩٥٩
١٦	٨		بيول كلقة الخدمات الادارية	٣٨٥٥٩٤٥٣٧	٣٥٩٦٣٢٧٧٣
			(عجز) العمليات الجاريه (المرحلة الاولى)	(١٣٣٩٠٦٣٥٦٢)	(١٢٤٠٣٤٦٦٥٠)
١٥			تصاف الايرادات التحويلية والاخرى	-	٢٧٥٧٥٠
			الايرادات التحويلية	٥٠٧٢٦٥٠	٧٠٠٠٨٠
			الايرادات الاخرى	٥٠٧٢٦٥٠	٩٧٥٨٣٠
١٣			بيول: المصروفات التحويلية والاخرى		
			المصروفات التحويلية (علا حساب ٣٨٤)	٣٠٥٧٠٥٦	٢٩١٠٠٠٠
			المصروفات الاخرى	٤١٠٧٧٩٧	٤٤٤٧٠٠
			صافي (العجز)	٧١٦٤٨٥٣	٣٣٥٤٧٠٠
				(١٣٤١١٥٥٧٦٥)	(١٢٤٢٧٢٥٥٢٠)



الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارفون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل تحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤٦	إيرادات النشاط التجاري	٧٦١٨٠٩١٥٩	٩٦٩٥٩٧٩٣١
١٥	٤٦١	قوائد دائنة	١٠٨٥٩٥٨٩	٧٢٥٣٥٩٥٩
			٧٧٢٦٦٨٧٤٨	١٠٤٢١٣٣٨٨٩
		<u>المسؤول : المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب و الأجور	١٣٦٥٢٦١٤٤١	١١٠٤٤٤٣٦١
١١	٣٢	المستحقات السلعية	٤٣٨٧٤٥٣٠٨	٨٦٦٣٤٦٨١٢
١٢	٣٣	المستحقات الخدمية	٢٢٣٥٣٢١١٨	٢٣٨٥٥٥٢٩٦
١٣	٣٦	قوائد وتجارات أراضي مدينة	٥٧٢٢٨٤٠	—
١	٣٧	الائتمانات	٧٧٩٧٨٢٠٣	٦٧١١٦٢٧٠
١٣	٣٨٤	الضرائب و الرسوم	٤٩٢٤٠٠	١٧٨٠٠
			٢١١١٧٣٢٣١٠	٢٢٨٢٤٨٠٥٣٩
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٣٣٩٠٦٣٥٦٢)	(١٢٤٠٣٤٦٦٥٠)
		(عجز) العمليات الجارية من (المرحلة الأولى) بضال- الإيرادات التحويلية والأخرى	(١٣٣٩٠٦٣٥٦٢)	(١٢٤٠٣٤٦٦٥٠)
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	—	٢٧٥٧٥٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٠٧٢٦٥٠	٧٠٠٠٨٠
			٥٠٧٢٦٥٠	٩٧٥٨٣٠
		<u>بول المصروفات التحويلية الأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عند حساب ٣٨٤)	٣٠٥٧٠٥٦	٢٩١٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٤١٠٧٧٩٧	٤٤٤٧٠٠
			٧١٦٤٨٥٣	٣٣٥٤٧٠٠
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة التالية)	(١٣٤١١٥٥٧٦٥)	(١٢٤٢٧٢٥٥٢٠)



الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
	(١) الموزاد	
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٥٤٤٤٩٢٦٢٤
٤٢	إيراد النشاط التجاري	٧٠٢١٤١٩
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	١١٩٦١١٥١
٤٤	إيراد التشغيل للغير	١٩٨٣٣٣٩٦٥
		٧٦١٨٠٩١٥٩
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٣٤٠٢٣٢٢٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٨٠٧٥٨٦٨
		٥٣٢٠٩٩١٩٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٢٩٧٠٩٩٦٢
٣٨٤	تسؤل : الضرائب و الرسوم (غير المباشرة)	٤٩٢٤٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٢٩٢١٧٥٦٢



الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
إحصائي	عائد العمل	
٣١	١- رواتب و اجور نقدية	١٣٦٤٠٢٤٤٤١
	٢- مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق	١٣١٤١٥٢٢٩
	صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)	١٤٩٥٤٣٩٦٧٠
٣٧	الاندثارات	(٥١٣٦٧٤٩)
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٧٧٩٧٨٢٠٣
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٣٣٩٠٦٣٥٦٢)
		<u>٢٢٩٢١٧٥٦٢</u>



كشف رقم (١)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة و الأندثار كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

اسم الحساب	الأرصدي	الائبة	الآلات و المعدات	وسائل النقل والأنتقال	العدد والقوالب	الثابت و اجهزه مكاتب	المجموع
رقم الدليل الخامس	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة في ٢٠١٢/١/١	٤٣٢١٧	٤٤٢٥٨١٨٥	١٠٢٦٥٦٧٨٨٥	٣٢٣١٩٩٢٠	٢٦٦٢٦١٨٢	٥٦١٧٥٠٢٦	١١٨٥٩٩٠٢١٥
الإضافات خلال السنة	-	-	٨٣٧٩٠٨٢٦٩	-	٩٠٠٠٠	٣٠٧٦٠٠٠	٨٤١٠٧٤٢٦٩
الاستيعادات خلال السنة	-	-	١٢٧٣١٥	٧١١٧٤٢٠	٦٧١٠٣٦	٣٩٨٨٩٩٢	١١٩٠٤٧٦٣
الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٣٢١٧	٤٤٢٥٨١٨٥	١٨٦٤٣٤٨٨٣٩	٢٥٢٠٢٥٠٠	٢٦٠٤٥١٤٦	٥٥٢٦٢٠٣٤	٢٠١٥١٥٩٩٢١
نسبة الأندثار (قسط ثابت)		%١٠-٣	%١٠-٤	%٢٠-١٠	%٢٠	%٢٥-١٠	
مخصص الأندثار المبرأكم في ٢٠١٢/١/١	-	١٨٣٣٨٣٨٨	٢٢٨٣٤٠٦٩١	٨٧١٩٥٠٢	١٩٧٤١٥٤١	٣٤٣٧٣٩٢٦	٣٠٩٥١٤٠٤٨
الأندثار المسددة الحالية	-	٣١٠٦٧٩٧	٦٣٣٤٥٩٨٣	٢٥٢٠٢٥٠	٣٧٠٥٤٧٦	٥٢٩٩٦٩٧	٧٧٩٧٨٢٠٣
يسرول احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	-	١٠٨٦٦١	٣٦٧٢٢٥٣	-	١٥٩١٤٠٩	١٦٢٩٤٠٩	٧٠٠١٧٣٢
يسرول الأندثار المبرأكم للموجودات المشطوبة	-	-	١٢٣٧١٠	٥٣٦٠٦٦٧	٦٧١٠٢٧	٣٤٦٩٩١٦	٩٦٢٥٣٢٠
الأندثار المبرأكم في ٢٠١٢/١٢/٣١	-	٢١٣٣٦٥٢٤	٢٨٧٨٩٠٧١١	٥٨٧٩٠٨٥	٢١١٨٤٥٨١	٣٤٥٧٤٢٩٨	٣٧٠٨٦٥١٩٩
المسدة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٣٢١٧	٢٢٩٢١٦٦١	١٥٧٦٤٥٨١٢٨	١٩٢٢٣٤١٥	٤٨٦٠٥٦٥	٢٠٦٨٧٧٣٦	١٦٤٤٢٩٤٧٢٢



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكاربتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الثاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٣١	مخزون الخامات و المواد الأولية	٥٠١٤٤٩٧٠	١٦٥٢٧٥٥٦٧
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٤٥٢٩٣٧٠	٦٠٢١٣٤٦
١٣٣	مخزون الادوات الاحيائية	٥٣٥١٧٥١٤	٩٩٩٠٥٧٨٧
١٣٥	مخزون المتبوعات		
١٣٥١	اللوازم والمهمات	٢٧١٩٩٦٣	٢٥٤٤٩٩٣
١٣٥٢	القرطاسية	٣٨٨٨٨٠٠	٤٢٧٤٦٨٥
١٣٥٤	المحلفات والمستهلكات	٧٥٠٨٤٦	٦٨٤٤١
١٣٥٥	تجهيزات العاملين	١٤٤٧٦٥	١٤٣٤٩٥
		٧٥٠٤٣٧٩	٧٠٣١٦٦٤
	مخزون الانتاج		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٢٢٣٦٢٩٨٠٠	٢٥٢٦٣٦٨٩٨
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	٤٤٤٧٢٦٣٠	٤٥٢٩٤٧٩٥
		٢٦٨١٠٢٤٣٠	٢٩٧٩٣١٦٩٣
	مجموع المخزون	٣٨٣٧٩٨٦٦٣	٥٧٦١٦٦٠٠٧



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

استثمارات مالية طويلة الاجل

طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم في ٢٠١٢/١/١	الإضافات خلال السنة	التبريلات خلال السنة	عدد الاسهم في ٢٠١٢/١٢/٣١	كثفة الشراء دينار	قمة السهم دينار	نسبة الأرباح دينار	الأرباح المستلمة خلال السنة دينار	جهة الاستثمار
صناعي	١٠٧٩٦١٠	-	-	١٠٧٩٦١٠	٣٦٣٤٠٥٩٦	٣٣,٦٦٠	-	-	شركة الهلال الصناعية
صناعي	٦٨٧٣٧٢	-	-	٦٧٨٣٧٢	٣٣٢٥٧٨٤٥	٤٩,٠٢٦	-	-	شركة صناعات الاصبغ الحديثة
صناعي	١٠٦٣٤٠٢	-	-	١٠٦٣٤٠٢	٣٥٦٧٤٧٥٤	٣٣,٥٤٨	-	-	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات
صناعي	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	شركة الاتحاد الصناعي لإنتاج المولدات
المجموع	٣٨٢١٣٨٤	-	-	٣٨٢١٣٨٤	١٠٦٢٧٣١٩٥	-	-	-	



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦١	مدينون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٣٧٣٩٣٣٥٠	١٣٤٥٧٨٦٧٦
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	٣٧٤٢٩١٥٠	٤٥٥٦٥٦٣٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٥١٨٨٠٠	٤٩٧٧٨٥٠
		١٧٨٣٤١٣٠٠	١٨٥١٢٢١٦٥
١٦٦	حسابات مديرة مصنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٨٢٠٢٦٢٦	٨٢٠٢٦٢٦
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٤٩٢١٦٠٥	-
١٦٦٥	فروقات نقدية و مخزنية (اضرار الحرب)	٥٠٠٥٦٤٦	٥٠٠٥٦٤٦
		٣٨١٢٩٨٧٧	١٣٢٠٨٢٧٢
١٦٧	السلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	-	٧٣٣٢٠٠٠٠
	ارصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٩٢٠٠٠	٢٢٦٤٠٠٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	-	٤٤١١٢
٢٦٧١	استقطاعات حساب الغير	٢٤٣٠٠٠	-
		٦٣٥٠٠٠	٢٣٠٨١١٢
		٢١٧١٠٦١٧٧	٢٧٣٩٥٨٥٤٩
	مجموع المدينون		

كشف اجمالي الارصده المدينه

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعة و تجارة الكارتون ومستلزمات (المساهمة المحسطة) - بغداد

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة دينار	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
١٥٨٦٩١٤٧	٤٥٠٠٠٠	٨٢٤٣١٠١٥	٧٩٥٩١١٣٨	١٧٨٣٤١٣٠٠	مدينون
١٤٢٤٠٠٠	٦٧٧٥٠٠٠		٣٦٢٦	٨٢٠٢٦٢٦	تأمينات لدى الغير
		٢٤٩٢١٦٠٥		٢٤٩٢١٦٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠٠٥٦٤٦				٥٠٠٥٦٤٦	اضرار الحروب
	٣٩٢٠٠٠			٣٩٢٠٠٠	مجهزون
		٢٤٣٠٠٠		٢٤٣٠٠٠	استقطاعات لحساب الغير
٢٢٢٩٨٧٩٣	٧٦١٧٠٠٠	١٠٧٥٩٥٦٣٠	٧٩٥٩٤٧٦٤	٢١٧١٠٦١٧٧	اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المحلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الراقدين / عمان	٢٧٦٠٠٣٠	٢٧٦٠٠٣٠
	المصرف الصناعي / فرع الرغفراية	٦٨٥٧٩١٨	٦٨٥٧٩١٨
	مصرف الخليج التجاري	٤٥٩١٣٩	٤٥٩١٣٩
	البنك المركزي العراقي	٢١٣٠٣٩٤٥	٢١٣٠٣٩٤٥
	مصرف الراقدين / لندن / دولار	-	-
	المصرف الصناعي / الفروع الرئيسي	٨٦٩٦٨٣	٨٦٩٦٨٣
	مصرف الرشيد / الرغفراية	١٢٦١٥٨	١٢٦١٥٨
	المصرف الصناعي / الرغفراية / دولار	٣٧١٨٤٠	٣٧١٨٤٠
	المصرف المتحد للاستثمار / دولار	٩٧١٣٢٢	٩٧١٣٢٢
	المصرف المتحد للاستثمار	١٢٩٨٩٧	١٢٩٨٩٧
		٣٣٨٤١٩٣٢	٣٣٨٤١٩٣٢
١٨٥	شيكات وحالات	-	-
١٨٥١	شيكات وحالات قيد التحصيل	-	-
	مجموع النقود	٣٣٨٤١٩٣٢	٣٣٨٤١٩٣٢



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٢١١	رأس المال الاسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠
	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام ٦٠,٣٠٩ %		
	مساهمة القطاع المختلط ٢,٦٩١ %		
	مساهمة القطاع الخاص ٣٧ %		
		٤٥٧٧٤٤٧٣٩٧	٤٥٧٧٤٤٧٣٩٧
		٢٠٤٢٨٢٤١١	٢٠٤٢٨٢٤١١
		٢٨٠٨٢٧٠١٩٢	٢٨٠٨٢٧٠١٩٢
		٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠

ايضاح :-

تم تعديل نسبة مساهمة القطاع الخاص والمختلط في رأس المال المدفوع لوجود عدد من الشركات المختلطة كانت مدرجة خلال سنة ٢٠١١ ضمن مساهمة القطاع الخاص وكذلك تعديل الخطأ في عدد اسهم الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات من (٨٠٦٤٠٠٠٨) سهم الى (٨٠٦٤٠٠٠٨) سهم .

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

العجز المتراكم	المجموع	الاحتياطي العام	احتياطي المكاسب الرأسالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات	التفاصيل
٢٢٥ دينار		٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	
٥٢٩٥٠٨٨٠٨١	١٠١١٢٥٣٢٣	٣٦٢٠٠٠	٢٥٩٢٤٩٠٣	١٧٧٨٢٤٥٨	٥٧٠٥٥٩٦٢	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
١٣٤١١٥٥٧٦٥	١٩٥٤٤٩٧٩	-	١٢٥٤٣٢٤٧	٧٠٠١٧٣٢	-	الإضافات خلال السنة
٦٦٣٦٢٤٣٨٤٦	١٢٠٦٧٠٣٠٢	٣٦٢٠٠٠	٣٨٤٦٨١٥٠	٢٤٧٨٤١٩٠	٥٧٠٥٥٩٦٢	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

ابضاح :-

ان الاختلاف في تفاصيل الارصدة الافتتاحية عن السنة السابقة هو لاعتماد التويات المحدثة في النظام المحاسبي الموحد حيث تم دمج احتياطي التوسعات مع احتياطي ارتفاع الاسعار وتعبير تسمية الاحتياطي الالزامي الى احتياطي للمكاسب الرأسالية.



كشف رقم (أ)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

اولاً - قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة القائدة %	رصيد القرض دينار
٢٤١١	اربعه اقساط	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	الابقاء بالتزامات الشركة المالية وتوفير مستلزمات التشغيل	المصرف الصناعي / فرع العراقية	٨	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
						٤٠٠٠٠٠٠٠٠
المجموع						

ثانياً - قروض مستلمة قصيرة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة القائدة %	رصيد القرض دينار
٢٤٢٣	دفعه واحده	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الابقاء بالتزامات الشركة المالية وتوفير مستلزمات التشغيل	شركة الصاعحات الالكترونية	بدون	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٢٣		٨٠٠٠٠٠٠٠٠		شركة الصاعحات الخفيفة	ثالثة	٨٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٢٣		٢٥٠٠٠٠٠٠٠		الشركة الوطنية للصاعحات الكيماوية واللاستيكية		٢٥٠٠٠٠٠٠٠
المجموع						٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠

ايضاح:

حصلت موافقة المصرف الصناعي على منح الشركة مبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار دينار) والمسلم خلال عام /٢٠١٢ هو المبلغ اعلاه وتم استلام المبلغ الشقي خلال عام /٢٠١٣



كشف رقم (9)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>مجهزون</u>	٢٦١
		مجهزون قطاع عام	٢٦١١
		مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
		مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		مجهزون عالم خارجي	٢٦١٥
٧٤٦١٣٧٨٥	٧٠٤٧٠٣٣٥		
٤٣٩١٩٢٤	٢٦٠٧٣١٧٦		
٥٢٥٨٢٣٣٨	٢٥٣٨٧٥٥٠		
٣١٢٣٢٤٩٣٢	٣١٢٣٩٨٢٧٩		
٤٤٧٩١٢٩٨٠	٤٣٤٣٢٩٣٤٠		
١٠٢٤٧١٩٣	١٠٩٢٤٩٣	دائون نشاط غير تجاري	٢٦٥٠
		<u>حسابات دائنة متنوعة</u>	٢٦٦
		تأمينات مستحقة	٢٦٦١
		مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٦٦٣
		رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
		رواتب واجور معاداة	٢٦٦٥
		مديرية القاعد العامة	٢٦٦٦
		مؤسسة القاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٨٦٦٦١٥٠	٦٦٢٧٢٦٥٠		
١٨٣٧٨٠٠٥	١٩٩٧٧٧٥٥		
٦٧٢٦٥٠٠	٦٥٥٦٣٥٠		
٦٤٠٢٥٠	٦٤٠٢٥٠		
٣٥٣٠٥٨٠	٢٤٩٢٩٤٧٢		
٦٦٧١٠٤٢	٣٨٧١١٢٥٠		
٥٤٦٠٧٥٢٧	١٥٧٠٨٧٦٢٧		
		<u>استقطاعات حساب الغير</u>	٢٦٧
		استقطاع من المتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		استقطاع من غير المتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١٤٢٢٢٠٩٢	٣٧٩١٧٦		
٦٥٨٦٢٠٣	٢٧٧٥٦٤٠		
٢٠٨٠٨٢٩٥	٣١٥٤٨١٦		
		<u>دائون توزيع الارباح</u>	٢٦٨
		حصة المساهمين من ارباح السنوات السابقة	
٤٧٥٤٦٩٢١	٤٧٣٣١٢٧١		
		<u>ازخلاء دائنة حسابات مدينة</u>	
		ازخلاء قطاع العام	١٦٦١
		ازخلاء قطاع خاص	١٦٦٤
		تأمينات التعويض	١٦٦٤
٤٧٨٢٣٠٢٥	٣٥٠٩٥٤٢٧		
١٥٧٥٩٨٠٧	٢٦٢٩٧٢٥٩		
-	٥٠٠٠٠٠		
٦٣٥٨٢٨٣٢	٦١٨٩٢٦٨٦		
٦٤٤٧٠٥٧٤٨	٧٠٥٨٨٨٢٣٣	مجموع الدائون	

كشف إجمالي الارصدة الدائنة

اسم التشكيل : الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستزماماتها (المساهمة المحتلطة) - بعد اد

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٦٨٥٤٥٥٣٥	١٦١١٩٩٧٤	٥٧٤٨٨٢٩٧	٢٩٢١٧٥٥٣٤	٤٣٤٣٢٩٣٤٠		مجهزون
٤٦٢٠٣٤		١٦٨٠٤٦٩		٢٠٩٢٤٩٣		دائرو نشاط غير جاري
١٤١٢٥٠٠	٣٤٢٧٦٦٥٥	١٢١٣٩٨٤٧٢		١٥٧٠٨٧٦٢٧		حسابات دائنة متنوعة
٤٧٣٣١٢٧١				٤٧٣٣١٢٧١		دائرو توزيع ارباح المساهمين
٣٧٩١٧٦		٢٧٧٥٦٤٠		٣١٥٤٨١٦		استقطاعات حساب الغير
١٦٤٨٦٧٣٧	٢٨٩٧١٧٩	٤٢٠٠٨٧٧٠		٦١٣٩٢٦٨٦		عملاء
		٥٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠		طلبات التعويض
١٣٤٥٥٦٧٢٤٣	٥٣٢٩٣٨٠٨	٢٢٥٨٥١٦٤٨	٢٩٢١٧٥٥٣٤	٧٠٥٨٨٨٢٣٣		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٣٥٦٤٣.٥٠٠	٣.٣٩٥٥١٥٠
٣١١٦	الرواتب	٦٧٥.٨٥٠	٦٢٢.٣٧٥
٣١١٢	مخصصات شهادة	٢٨٩٣٣٢٥٠	٢٩٤٣٢٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٣٧١.٠٠٠	١٦٣.٠٠٠
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٥٨٢٥٠٠	٣٩٦٥٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٥٥٨١٩٢٥٠	٩٥٣٥٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٥١٠٦٤٥٠٠٠	٤.٤١٥٢٤٠٠
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٤٦٥٨٨٧٢٥٠	٤١٧٠٨٦٥٠٠
٣١٢١	الاجور	٧٧٧٦.٢٥٠	٧١٩٥٠٥٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣٣٢٧٨٥٠٠	٣٩١٣٤٥٠٠
٣١٢٦	اجور الاعمال الاضافية	١١٦٤٢٢٥٠	١٢٠٠٤٢٥٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٩٩٩٤٤٢٥٠	١٦٧٩٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٦٩٦٣٧.٠٠٠	٦٣٨٢٤٢٥٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٧٥٨١٤٩٥٠٠	٦٢٠٨٠٠٠٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٢٦٩.٨٤٠٢	٢٥٩٦٠٠٦٠
٣١٤١	حصة الشركة في القاعد	٢٤٧٨٢٥٠	١٧٨٧٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٣٧٤.٠٠٠	٢٤٧.٠٠٠
٣١٤٣	الضمان الصحي للموظفين	٢٩٧٦.٦٥٢	٢٧٩٩٤.٦٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٦٥٨٤٣٢٨٩	٥٦٩٧٦٩٠.١
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٨٦٣.٠٠٠	٥٢١.٠٠٠
٣١٥٣	الضمان الصحي للعمال	٦٦٧.٦٢٨٩	٥٧٤٩٧٩٠.١
	مجموع الرواتب والاجور	١٣٦٥٢٦١٤٤١	١١١.٤٤٤٣٦١

كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
القاسمي		دينار	دينار
٣٢١	المهمات و المواد الاولية	٢٩٣.٣٨٧٣٤	٦٥٤.٩٣٩١٢
٣٢٢	الزيوت و الوقود		
٣٢٢١	مواد نفطية	٩٨٨٧٤١٠٠	١٥١٤١١٩٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٦٦٠٠٠	٢٥٤٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت و شحوم	٣٣٧٩٧٢٥	٢٨٠٩١٨٣
		١.٠٢٥١٩٨٢٥	١.٥٤٤٧٥٠٨٣
٣٢٣	الادوات الاحيائية	٦٤٢١٦٢٢	٦٦٠٧٦٩٨
٣٢٤	مواد تعبئة و تغليف مستهلكة	٥٣٢٥٣٤٨	٤٥٧٥٧٢١
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	توازن و مهمات	٨٥٠٧٧٨٠	١٦٢٦٣٤٢٢
٣٢٥٢	القرطاسية	٣٣٤٧٩٨١	٥٩١٩٩٣٧
٣٢٥٤	المخلفات و المستهلكات	-	٢٢٣٥٨٣٠
		١١٨٥٥٧٦١	٢٤٤١٩١٨٩
٣٢٦	مجهزات العاملين		
٣٢٦١	كساي	١٣٦٨٢٢٩	١٩٢٨٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٣٣١٣٧٥٠	٣٥١٠٥٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٤٠٠٠٠	٤٨٠٥٠٠
		٤٧٢١٩٧٩	٥٩١٩٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٢٦٦٠٧٣٩	٨٢٠٨٢٠٩
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٢٠١٣٠٠	٨٠٤٨٠٠٠
		١٤٨٦٢٠٣٩	١٦٢٥٦٢٠٩
	مجموع المستلزمات السلعية	٤٣٨٧٤٥٣٠٨	٨٦٦٣٤٦٨١٢

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	-	٢٧٢٩.٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني والشبكات و طرق	٢٧٨٣٧.٠٠٠	٢٩١٨١٢٥.٠
٣٣١٣	صيانة الآت و معدات	٨١٨٥.٠٠	٨١٥٠.٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل و انتقال	١٥١٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠
٣٣١٥	صيانة غدد وقواب	٤٩٣٤٧٥.٠	٤٦.٠٠٠.٠٠
٣٣١٦	صيانة الآت و اجهزة مكتب	٣٥١.٠٢٥.٠	٣٧٥٢٦٢٥.٠
٣٣٣	دعاية و طبع و صياغة	٤٦٧٧٧٥.٠	٦٩٧٥٢.٠٠
٣٣٣١	دعاية و اعلان	٢٢.٠٠٠.٠٠	٤٠٣.٠٠٠.٠٠
٣٣٣٣	صياغة	-	٢٢٥.٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٦٨٧٧٧٥.٠	١١٢٣.٢.٠٠
٣٣٤	نقل و ايقاد و الصالات	١٢٥٤٥٦٢٥.٠	١٣.٠٠٥٣٧٥.٠
٣٣٤١	نقل العاملين	-	١٨٧٦٦٥.٠٠
٣٣٤٣	السفر و الايقاد	٣٧٦٦١٦٢	٦٥٢٥٨٣٨
٣٣٤٤	الصالات عامة	١٢٩٢٢٢٤١٢	١٥٥٣٤٦.٨٨
٣٣٥	استحجار موحودات لابنة	-	٢.٠٠٠.٠٠
٣٣٥٥	استحجار غدد وقواب	٤٩١١٢٥.٠	٦٧٨٥٥.٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمة متنوعة	٤٩٥٢٩٦٩	٥١٢٥٦٨٣
٣٣٦١	اشتركاكات و التأمينات	٢٨٣٧٧.٠٠٠	٥٢.٠٠٠.٠٠
٣٣٦٢	القساطل التأمين	٢١٨١٤٣٧	٤٦٧٨٥٢٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٥.٠٠٠.٠٠	٢٧.٠٠٠.٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١١٧٥٩.٥.٠	٩٦٤٣.٥.٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٥٢٣٣١٧.٦	٣٤٤٣٢٧٥٨
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	٢٢٣٥٣٢١١٨	٢٣٨٥٥٥٢٩٦
	مجموع المستلزمات الخدمية		

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها (المساهمة المحتلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
اخلاسي	دينار	دينار	دينار
٣٦١	قوائد مدينة	٥٧٢٢٨٤٠	-
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات	٢٨٠٧٠٥٦	١٣٦٠٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	الضرائب والرسوم الاخرى	٤٩٢٤٠٠	١٧٨٠٠
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	٢٥٠٠٠٠	١٥٥١٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٣٥٤٩٤٥٦	٢٩٢٧٨٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٦٠٠٨٦٣	٤٢٠٩٠٠
٣٩٢	مصروفات عرضية	١٥٠٦٩٣٤	٢٣٨٠٠
	مجموع المصروفات الاخرى	٤١٠٧٧٩٧	٤٤٤٧٠٠

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتنا (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	اخلاصي	
		٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي
		٤١٢١	ايرادات نشاط الصناعات التحويلية
		٤١٢١	صافي المبيعات
		٤١٢٢	لتغير مخزون الانتاج التام
		٤١٢٣	لتغير مخزون الانتاج غير التام
		٤١٧	ايرادات بيع مخلفات
		٤٢	ايراد النشاط التجاري
		٤٢٣	عمولة مستلمة
		٤٣	ايراد النشاط الخدمي
		٤٣١	ايرادات خدمات النقل
		٤٣٨	اجار موجودات ثابتة (غدا الاراضي)
		٤٤	ايراد التشغيل للغير
		٤٤١	ايرادات التشغيل للغير
			المجموع لاغراض العمليات الجارية
		٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام
		٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام
			المجموع لاغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٩٧٥٦٦١١٥٥	٥٧٤٣٢١٠٣٧		
(٥٠٠٠٤٦٨١١)	(٢٩٠٠٧٠٩٨)		
(١٨٥٦١٥٦٣٩)	(٨٢٢١٦٥)		
٧٣٩٩٩٨٧٠٥	٥٤٤٤٩١٧٧٤		
٢٣٨٢٤٠٨	٨٥٠		
-	٧٠٢١٤١٩		
٩٤١٥٤٨	١٠٢٣٦٥١		
٣٠٦٢٥٠٠٠	١٠٩٣٧٥٠٠		
٣١٥٦٦٥٤٨	١١٩٦١١٥١		
١٩٥٦٥٠٢٦٩	١٩٨٣٣٣٩٦٥		
٩٦٩٥٩٧٩٣٠	٧٦١٨٠٩١٥٩		
٥٠٠٤٦٨١١	٢٩٠٠٧٠٩٨		
١٨٥٦١٥٦٣٩	٨٢٢١٦٥		
٢٣٥٦٦٢٤٥٠	٢٩٨٢٩٢٦٣		
١٢٠٥٢٦٠٣٨١	٧٩١٦٣٨٤٢٢		

كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٤٦	الفوائد والمخارج الاراضي		
٤٦١	فوائد دائنة *	١٠.٨٥٩٥٨٩	٧٢٥٣٥٩٥٩
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وعروضات	-	٢٧٥٧٥٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥.٧٢٦٥٠	٧.٠٠٠٨٠

إيضاح :-

* يمثل الفوائد المترتبة عن مبلغ الودائع الثابتة البالغ (٣٥٠) مليون دينار لدى المصرف المتحد للاستثمار لمدة (٣) أشهر وبمعدل (٧,٥%) سنوياً و (٢٥٠) مليون دينار لدى مصرف الخليج التجاري لمدة (٣) أشهر وبمعدل (٥%) سنوياً.

كشفي رقم (١٦)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكازتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) - بغداد
كشفي توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	مراكز الكلف الاستخدامات	كلفة الانتاج ٥	كلفة الخدمات الانتاجية ٦	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة الخدمات الادارية ٨	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب و الاجور	٤٥٨٦٩٩٥٧٧	٦٠٩١١٢١٢٢	١٩٦٦٢٠٥٥	٢٧٧٧٩٠٦٨٧	١٣٦٥٢٦١٤٤١
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٢٣٠٢٩١٦٣	٦٦٥١٤٦٧	١٢٨٠٠٠	٨٩٣٦٦٧٨	٤٣٨٧٤٥٣٠٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٨٤٩٥٨١٢	٥٦٧٠٩٧٨١	١٦٠١٨٢٤	٨٦٧٢٤٧٠١	٢٢٣٥٣٢١١٨
٣٦	لحوال مدنية	-	-	-	٥٧٢٢٨٤٠	٥٧٢٢٨٤٠
٣٧	الاندثارات	٦٨٢٦٠٠٩٦	٣٦٩٠٨٧٦	١٠٠٠٠٠	٥٩٢٧٢٣١	٧٧٩٧٨٢٠٣
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	-	٤٩٢٤٠٠	٤٩٢٤٠٠
	المجموع	١٠٢٨٤٨١٦٤٨	٦٧٦١٦٤٢٤٦	٢١٤٩١٨٧٩	٣٨٥٥٩٤٥٣٧	٢١١١٧٣٢٣١٠

كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المحتلطة) - بغداد

كشف المزايا العينة لثلاثة المائات المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل اخفاسي	المزايا العينة الاستخدامات	التأمين الصحي دينار	نقل العاملين دينار	كساري دينار	مواد طبية دينار	مواد غذائية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٢٣٧٠٠٠	-	-	-	-	١٢٣٧٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	-	-	١٣٦٨٢٢٩	٤٠٠٠٠	٣٣١٣٧٥٠	٤٧٢١٩٧٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	١٢٥٤٥٦٢٥٠	-	-	-	١٢٥٤٥٦٢٥٠
	المجموع	١٢٣٧٠٠٠	١٢٥٤٥٦٢٥٠	١٣٦٨٢٢٩	٤٠٠٠٠	٣٣١٣٧٥٠	١٣١٤١٥٢٢٩



الشركة العراقية لصناعات الكارتون
(مساهمة / مختلطة)
التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن نشاط الشركة
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين المحترمين ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

باسم مجلس إدارة الشركة ومنسبها أحببكم وارحب بكم شاكرًا لتبنيكم الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للجمعية العمومية وتنفيذًا لأحكام 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ .

١ - معلومات عامة :-

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

وقد تم افتتاح الشركة رسميًا وبشرت نشاطها الإنتاجي بتاريخ ٨ / ٢ / ١٩٨٤ ومنذ مياشرتها 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 أرضًا مساحتها (٢٧) دونمًا ملكًا صرفًا .

- 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 الرسملة او عن طريق الاكتتاب وقد أصبح رأسمال الشركة في ٢٠١٠/١٢/٣١ ما مقداره (٧٥٩٠) مليون دينار سبعة مليارات وخمسمائة وتسعون مليون دينار) مجزاً الى اسهم قيمة السهم دينار واحد وبنسبة (١٠٠٪) من رأسمال الشركة وقد حصلت موافقة كل من الجهة القطاعية ودائرة تسجيل الشركات على كافة الزيادات التي حصلت واكتسبت الصفة القانونية .

ثانياً- مقدار ونسبة مساهمة كل من القطاعات الثلاث برأسمال الشركة كما هو عليه في ٢٠١٢/١٢/٣١ :-

القطاع	مقدار المساهمة بالدينار	نسبة المساهمة
دوائر وشركات القطاع العام	٤٥٧٧٤٤٧٣٩٧	٦٠,٣٠٩%
شركات القطاع المختلط	٢٠٤٢٨٢٤١١	٢,٦٩١%
القطاع الخاص	٢٨٠٨٢٧٠١٩٢	٣٧%
المجموع	٧٩٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

ثالثاً - الاحتياطات :-

بلغ مجموع ارصدة الاحتياطات كما هي عليه في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ ما مقداره (١٢٠٦٧٠٣٠٢) دينار وكما مبين أدناه :-

نوع الاحتياطي	المبلغ دينار	ت
احتياطي التوسعات	٥٧٠٥٥٩٦٢	١
احتياطي المكاسب الرأسمالية	٣٨٤٦٨١٥٠	٢
احتياطي استبدال الموجودات	٢٤٧٨٤١٩٠	٣
الاحتياطي العام	٣٦٢٠٠٠	٤
المجموع	١٢٠٦٧٠٣٠٢	

ج - الاستثمارات المالية :-

تمتلك هذه الشركة أسهما في رأسمال عدد من الشركات المساهمة الأخرى (المختلطة والخاصة) وندرج أدناه أسماء الشركات وعدد الأسهم التي تمتلكها هذه الشركة في رأس مال كل منها وكما هو عليه في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ علماً بأنه لا يوجد ممثل لهذه الشركة في مجالس إدارتها :-

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة السهم حسب اخر لشرة لسوق العراق للاوراق المالية
١	شركة الهلال الصناعية / مساهمة مختلطة	١٠٧٩٦١٠	٠,٦٣٠ دينار
٢	شركة صناعة الاصباغ الحديثة / مساهمة مختلطة	٦٧٨٣٧٢	٢,٢٩٠ دينار
٣	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والتراجات / مساهمة مختلطة	١٠٦٣٤٠٢	١,٣٧٠ دينار
٤	شركة الاتحاد الصناعي للاستثمارات / مساهمة خاصة	١٠٠٠٠٠٠	١,٠٠٠ دينار

د - القروض :-

حصلت موافقة المصرف الصناعي على منح هذه الشركة قرض بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار فقط مليار دينار وبفائدة قدرها ٨ % لمدة خمس سنوات يسدد على أقساط سنوية حيث تم استلام مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار فقط اربعمائة مليون دينار خلال عام ٢٠١٢ وتم استلام المبلغ المتبقي من مبلغ القرض خلال عام ٢٠١٣ وكما موضح في الجدول :

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	الغرض من القرض	اسم الجهة المقترحة	نسبة الفائدة %	رصيد القرض / دينار
٢٤١١	اربعة اقساط	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	الابقاء بالتزامات الشركة المالية وتوفير مستلزمات التشغيل	المصرف الصناعي فرع الزعفرانية	٨	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
المجموع		٤٠٠٠٠٠٠٠٠				٤٠٠٠٠٠٠٠٠

كما تم استلام قروض قصيرة الاجل من شركات القطاع المختلط بدون فائدة وكما موضح في الجدول ادناه :-

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	اسم الجهة المقترحة	نسبة الفائدة %	رصيد القرض / دينار
٢٤٢٣	دفعه واحده	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الابقاء بالتزامات	شركة الصناعات الالكترونية	بدون فائدة	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٢٣		٨٠٠٠٠٠٠٠٠	الشركة المالية والتوفير	شركة الصناعات الخفيفة		٨٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٢٣		٢٥٠٠٠٠٠٠٠	مستلزمات التشغيل	الشركة للمصناعات الكيماوية والپلاستيكية		٢٥٠٠٠٠٠٠٠
المجموع		٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠				٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠

هـ- الأيدي العاملة:-

إن عدد العاملين في الشركة كما هو عليه خلال عام / ٢٠١٢ هو (١٥٥) منتسبا موزعين على الأقسام الإدارية والخدمية والفنية التي تشكل الهيكل التنظيمي للشركة وكما مبين أدناه :-

القسم	الملاك		العقود		المجموع
	موظفين	عمال	موظفين	عمال	
الأقسام الإدارية والخدمية	٣٢	٢٧	٢	٥	٦٦
الأقسام الإنتاجية والفنية	٢٤	٦٢	-	٣	٨٩
المجموع	٥٦	٨٩	٢	٨	١٥٥

و - الهيكل التنظيمي وتشكيلة مجلس الإدارة:-

أولاً- الهيكل التنظيمي: تضم الشركة عدداً من الأقسام الفنية والإنتاجية والإدارية والخدمية وكما مبين في المخطط المرفق .

ثانياً- مجلس الإدارة: استناداً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات النافذ رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وحيث إن مساهمة شركات ودوائر القطاع العام برأسمال هذه الشركة تمثل نسبة ٦٠,٣٠٩% فإن 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 / ٧ / ٢٠١٢ وتدرج أدناه أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لعام / ٢٠١٢ والجهة التي يمثلها كل منهم ومقدار ما يملكه من أسهم كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ بالنسبة للسادة الأعضاء من خارج قطاع الدولة :-

أ - أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لغاية ٢٤/٧/٢٠١٢:-

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 العاس	عضو	القطاع الخاص	١٣٥٣٥٦٧٥٢
٧	وصفي سلمان كاظم	عضو	القطاع الخاص	٤٤٥٢٧٣

ب- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة ابتداءً من ٢٠١٢/٧/٢٤ :-

ت	الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	مقدار الأسهم التي يملكها
١	خضر جميل موحى	رئيس مجلس	القطاع العام	---
٢	علاء جوني	عضو	القطاع العام	---
٣	علي خلف غزال	عضو	القطاع العام	---
٤	حيدر عبد المحسن	عضو	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠٠
٥	احسان علي سلوم	عضو	القطاع الخاص	٢٥٠٠٠
٦	محمد هادي مراد	عضو	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠
٧	عصام صكب كامل	عضو	القطاع الخاص	١٢٣٨٠٠

ثالثاً - لم يكن لأي من السادة رئيس واعضاء 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- اسماء المساهمين الذين يملكون ما يمثل نسبة ٥ % فاكثر من رأسمال الشركة :-

المصرف الصناعي	٣٢٤٩٧٨٧٤٤٠
المصرف المتحد للاستثمار	٨٤٩٢٣٨٨٧٧
وزارة المالية / عقارات الدولة	٥٠٤٠٠٠٠٠٠
شركة التامين الوطنية	٤٤٨٨٧٤٤٤٨

ز- التوسعات والنشاطات التي حصلت خلال عام / ٢٠١٢ والخطة المستقبلية :-
- توفير المواد الاولية :-

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

- الخطة 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 وباشكال ومواصفات تواكب التطور الذي حصل في هذا المجال وتساعد على استقطاب وجذب العملاء والجهات المستفيدة وعلى ضوء قرار الهيئة العامة المتخذ باجتماعها العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٤ / ١١ / ٢٠٠٩ الخاص بزيادة رأس مال الشركة وتخصيص المبلغ المتأتي من جراء عملية الاكتتاب لاغراض التطوير فقد تم شراء ماكينة طباعة مشرحة صينية المنشأ لونين بسعر (٣٦٠٠٠) دولار والتعاقد مع شركة يانيو تساي بي مشينري اندستريال كومباني ليمتد الصينية لتجهيز الشركة بخط انتاجي متكامل مكون من ماكينة طباعة مشرحة اربع ألوان والوحدات الملحقة بها وبسعر (٦١٠٠٠٠) دولار وقد دخلنا الى الخدمة في بداية النصف الثاني من عام / ٢٠١٢ وقد كان لاضافة هاتين الماكنتين اثر فعال في زيادة كمية الانتاج وتحسين نوعيته ومواصفاته مما يساعد على استقطاب العملاء.

٢- المؤشرات العامة :-

١- نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية:-

اولاً- كمية الانتاج :- نظرا للظروف التي يمر بها العراق وما له من آثار سلبية على واقع الحياة اليومية بصورة عامة وعلى نشاط الشركات الانتاجية بصورة خاصة وكون ان انتاج هذه الشركة غير نمطي وسنعة مكملة لسلع اخرى فقد تأثر تأثراً مباشراً بهذه الظروف لذا فلم تتمكن الشركة من تحقيق كامل خططها الانتاجية ولأسباب خارجة عن ارادتها كاتقطاع التيار الكهربائي وتوقف عدد من الشركات والمصانع عن ممارسة نشاطها واغراق السوق بالانتاج المعائل 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 / ٢٠١١ .

الانتاج المخطط		كمية الانتاج المتحقق		نسبة المتحقق الى المخطط		نسبة القيمة الاجمالية للانتاج / الف دينار	
٢٠١٢		٢٠١١		٢٠١٢		٢٠١٢	
عام	تصنيع للغير	عام	تصنيع للغير	عام	تصنيع للغير	عام	تصنيع للغير
٢١٠٠	١١٠٠	١١٠٠	١١٠٠	١١٨	٦٨٤	١١٩%	٥٢%
٢٢٠٠	٣٢٠٠	٤٨٥	٨٠٢	١٩٣٤	١٢٣٨٧٥	٢٣%	

انتاجية الفرد / دينار		انتاجية الاجر / دينار	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
٤,٠٢٥	٦,٠٧٨	٠,٤٥٧	٠,٨٨٠

ثانياً - المبيعات :-

بلغت قيمة مبيعات الشركة لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغاً قدره (٥٧٤٣٢١) الف دينار وفي ادناه جدول يوضح كمية وقيمة المبيعات لعام ٢٠١٢ / مقارنة بعام ٢٠١١ :-

كمية المبيعات المخططة (طن)		كمية المبيعات المتحققة (طن)		نسبة المتحقق الى المخطط		قيمة المبيعات / الف دينار	
٢٠١٢		٢٠١١		٢٠١٢		٢٠١٢	
مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير	مبيعات عامة	مبيعات تصنيع للغير
٢١٠٠	١١٠٠	١١٠٠	١١٠٠	١١٩	٧٠١	١١٩%	٥٢%
٣٢٠٠	٣٢٠٠	٤٣١	٥٦٨	١٣٤	١٢٣٨٧٥	٢٣%	

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

٢٠١٢ طن	٢٠١١ طن	٢٠١٠ طن	٢٠٠٩ طن	٢٠٠٨ طن	٢٠٠٧ طن
٩٨٥	٨٠٢	١٠٧٠	١٣٨٧	٩٠٥	٨٧١

ج- نظراً لاغراق السوق بالبضاعة المثيلة المستوردة من دول الجوار مما اسفر عن منافسة غير متوازنة كون الانتاج المستورد اقل سعراً مما قاد ادارة الشركة على ان تحاكي الاسعار السائدة في السوق المحلية حتى وان كانت على حساب كلفة الانتاج وذلك للمحافظة على استمرار العملية الانتاجية من جانب وعلى عملاء الشركة والجهات الاخرى المتعاملة معها الامر الذي ادى الى تحقيق عجز في نتيجة النشاط للسنوات الخمس السابقة

د - عدم وجود نظام كلفة يبين نسبة الهدر والضياع في المواد المستخدمة في العملية الانتاجية .

هـ - 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 .

و - انتاج الشركة هو من اجود انواع المنتجات المتوفرة في السوق ويشهادة من الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية حيث ان ادارة الشركة لا زالت ملتزمة بتطبيق معايير المواصفة القياسية المعتمدة وقد ايد الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية اكثر من مرة جودة الانتاج ومطابقته للمواصفات .

ز - يتم استيراد المادة الاولية الرئيسية (الورق) فقط لعدم توفرها في الاسواق المحلية اما باقي المواد فيتم شراؤها من الاسواق المحلية .

ي - لم يتم اعداد بحوث ودراسات خلال عام /٢٠١٢ .

٣- المؤشرات المالية:-

أ - بلغ عجز النشاط لعام /٢٠١٢ مبلغ قدره (١٣٤١) مليون دينار وهو ما يمثل نسبة مقدرها ١٨% من رأسمال الشركة البالغ (٧٥٩٠) مليون دينار .

ب- حققت الشركة ايرادا خلال عام /٢٠١٢ من جراء ايداع مبالغ نقدية كودبعة ثابتة في مصرفي المتحد للاستثمار والخليج التجاري مبلغاً وقدره (١٠٨٥٩٥٨٩) دينار فيما حققت الشركة ايرادا في عام /٢٠١١ مبلغ قدره (٧٢٥٣٥٩٥٩) دينار .

ج- لا يوجد نظام تكاليف معتمد لدى الشركة .

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة:-

أ- بلغت نسبة السيولة السريعة (٠,٥ : ١) وهذه النسبة متدنية مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١ : ١) وتشير هذه النسبة الى عدم امكانية الشركة في توفير السيولة النقدية.

- بلغت نسبة الديون الى حقوق الملكية (١٧ : ٥٠) وهذه النسبة متدنية مقارنة بالمعدل الوسطي والقياسي للصناعة البالغ (٥٠%) .

- بلغ معدل دوران المخزون (٤,٥ : ٩) وهي نسبة اقل من المعدل الوسطي البالغ (٩) .

ب - مساهمة الشركة في الاقتصاد الوطني :-
 لقد كان لهذه الشركة شأنها شأن شركات القطاع الصناعي المختلط مساهمة في تنمية الاقتصاد الوطني من خلال إتاحة الفرصة لعدد من أصحاب الدخل المحدود لاستثمار مدخراتهم مما يعود بالنفع العام على حياة المجتمع ، هذا من جانب ومن جانب آخر فاته وعلى الرغم من الظروف غير الطبيعية التي تمر بها الشركة وما تلاقيه ادارة الشركة من صعوبات من جراء الظرف 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 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 قدر تعلق الامر بالسلامة البيئية .

هـ - لقد ساهمت الشركة بتلبية طلبات الدوائر والشركات من القطاعات الثلاث (العام والمختلط والخاص) من الصناديق والانواع الكارتونية .

٥ - معلومات مؤشرات اضافية :-

- أ - العقود :- تم التعاقد مع شركة باتيو تساي بي مشينري انديستريال كومياني ليمتد الصينية لتجهيز الشركة بماكنة طابعة مشرحة اربع ألوان وبسعر (٦١٠٠٠٠) دولار وقد ادخلت الى الخدمة في بداية النصف الثاني من عام / ٢٠١٢ .
 - تم التعاقد مع الشركة العامة لصناعة الزيوت النباتية لتصنيع صناديق كارتونية بألية التصنيع للغير .
 - تم التعاقد مع الشركة العامة لصناعة الادوية / سامراء لتجهيزهم بصناديق كارتونية

ب - مصاريف الدعاية والإعلان والضيافة والسفر خلال عام / ٢٠١٢ :-

بلغت مصاريف الدعاية والإعلان والضيافة والسفر لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ ما مقداره (٦٨٧٧٧٥٠) دينار وكما مبين ادناه :-

المبلغ المصروف / دينار	الغرض
٤٦٧٧٧٥٠	مصاريف الاعلان والتي تمثل كلفة الاعلانات عن المناقصات والمزايدات التي تعلن عنها الشركة
٢٢٠٠٠٠٠	مصاريف الضيافة بضمنها كلفة عقد اجتماع الهيئة العامة
٦٨٧٧٧٥٠	المجموع

جـ - 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 بمفاتحة الجهات العليا لوضع آلية تضمن حماية الإنتاج المحلي ووضع ضوابط على البضائع 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 ، كما لجأت الى وسائل الاعلام للتعريف بإمكانيات الشركة واستعدادها لتلبية طلبات الجهات المختلفة من الصناديق الكارتونية .

ثانياً - صعوبة الحصول على الأدوات الاحتياطية ذات المنشأ الأصلي وذلك كون إن كسافه المكنان 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 تماماً لذات المنشأ الأصلي .

ثالثاً - عدم الحصول على كامل احتياج الشركة من المشتقات النفطية وخصوصاً مادة الكازويل 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 إلى السوق المحلية لتوفير حاجتها من مادة الكازويل للحفاظ على استمرار العملية الإنتاجية وتلبية حاجة الجهات المستفيدة وعدم فسح المجال امامهم للبحث عن مصادر تجهيز أخرى 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 على الرغم من المطالبة بها أكثر من مرة كان آخرها بتاريخ ١٨ / ١ / ٢٠١٢ سناً - شمول هذه الشركة وغيرها من شركات القطاع الصناعي المختلط أواقعه في الرقعة الجغرافية بالقطع المبرمج للكهرباء الوطنية مما يؤثر على سير العملية الإنتاجية .

ختاماً يقتم مجلس الإدارة هذه المناسبة للاعراب عن شكره لمنتسبي الشركة لما بذلوه من جهد من اجل استمرار العملية الإنتاجية ومواظبتهم على الحضور الى العمل على الرغم من الصعوبات التي لاقوها نتيجة تردي الوضع الأمني وما يمر به العراق من ظروف غير طبيعية

خضر جميل موحى
رئيس مجلس الإدارة

حسين محمد عبيد
المدير المفوض



