



العدد / ٢٢٧

التاريخ / ١٠ / ١١ / ٢٠٢١

الى / هيئة الاوراق المالية  
م / الميزانية الختامية

نهدىكم تحياتاً ...

نرفق لكم طياً نسخة اصلية من الميزانية العمومية والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩ والبيانات الفصلية للفصل الثالث/ ٢٠٢١ مع مبلغ قدره (٥٠٠٠٠٠) خمسمائة الف دينار ( الدفعة الرابعة من مبلغ الغرامة ) راجين استلامها والاطلاع عليها ونحول السيد عماد عبدالله جاسم بالتسليم والمراجعة .

... مع التقدير

عباس احمد عباس  
عضو مجلس الادارة  
والمدير المفوض



الارضاء  
ساجد البزاز

صورة منه الى /  
الحسابات

تتمت الجملح احلاة بومل مبلغ ١٩٢٩ في ١٠ / ١١ / ٢٠٢١

١٢٨

الشركة العراقية لصناعة وتجارة والكارتون (ش.م- مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات :-
١٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- المخزون
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المدينون
١٠	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
١٣	٧- الاحتياطيات
١٤	٨- القروض
١٥	٩- الدائون
١٦	- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٧	١٠- الرواتب والاجور
١٨	١١- المستلزمات السلعية
١٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٣- الاستخدامات الاخرى
٢١	١٤- ايرادات النشاط الجاري
٢٢	١٥- ايرادات التحويلية الاخرى
٢٣	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٤	١٧- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٥/ ١٩٠١٩

التاريخ: ١١/ ١١/ ١٤٤٣هـ

٢٠٢١ / ١٠ / ٢٤ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون

ومستلزماتها ( المساهمة المختلطة ) / بغداد - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٩

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها ( المساهمة المختلطة ) / بغداد (عدا كشف التدفق النقدي) كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٩ ، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة / ٢٠١١ ( المعدل ) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (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 بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢ - ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (المساهمة المختلطة) ذي العدد (٢٤/ح) المؤرخ في ٢٧/ ١/ ٢٠٢١ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات 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 .





## الملاحظات و التحفظات

### ١ - البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير خلال المدة المحددة بالمادة (١١٧/ ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي أوجبت تقديم هذه البيانات خلال الأشهر الست الأولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ المرقم بالعدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الذي اوجب تقديم البيانات المالية للشركة خلال الأشهر الثلاثة الأولى من السنة التالية اذ تم تقديمها بموجب كتاب الشركة المرقم بالعدد (٢٤/ح) في ٢٠٢١/١/٢٧، نوصي الالتزام بتوقيعات تقديم البيانات المالية الى هذا الديوان ضمن المدة المحددة بقانون الشركات وكتاب الديوان اعلاه.

ب- لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة البيانات المالية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٩ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة و اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٥/٤٥٩) في ٢٠٢٠/١/٩ والذي يخص البيانات المالية للسنة ٢٠١٨

ج- لم تقم الشركة بأعداد كشف (مقارنة الارقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة الاخيرة) ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان خلافا لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي جرى اعمامها بموجب كتاب الديوان المرقم بالعدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ نوصي بضرورة اعداد وتقديم الكشوفات المذكورة وفق النظام المحاسبي الموحد.

### ٢- نشاط الشركة :

#### أ - نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الأولى (النشاط التشغيلي) عجزاً مقداره (١٠٩٧٩٤) ألف دينار (مائة وتسعة ملايين وسبعمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) بانخفاض مقداره (١٦٤٠٢٠) ألف دينار (مائة وأربعة وستين مليوناً وعشرين ألف دينار) وبنسبة (٦٠%) عن عجز السنة السابقة وقد ارتفع هذا العجز في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) الى (١١١٦٣٩) ألف دينار (مائة واحد عشر مليوناً وستمائة وتسعة وثلاثين ألف دينار) بانخفاض مقداره (١٦٤٩٢٥) ألف دينار (مائة وأربعة وستين مليوناً وتسعمائة وخمسة وعشرين ألف دينار)



وينسبة (٦٠%) عن عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً - ارتفاع ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٥٨٥٠٩) الف دينار ( مائة وثمانية وخمسين مليون وخمسمائة وتسعة الاف دينار ) ونسبة (٢٦%) عن السنة السابقة ، اذ بلغت هذه الايرادات (٧٧١٧٧٦) الف دينار (سبعمائة و واحد وسبعون مليون وسبعمائة وستة وسبعون ألف دينار) بعد ان كانت (٦١٣٢٦٧) الف دينار (ستمائة وثلاثة عشر مليون ومائتان وسبعة وستون الف دينار) في السنة السابقة ومن خلال دراستنا لهذه الايرادات استخلصنا الاتي :-

(١) ارتفاع ايراد النشاط الخدمي (أيراد ايجار موجودات ثابتة) بمقدار (٨٩٠٧٩) الف دينار (تسعة وثمانين مليون وتسعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٢٣٩%) عن السنة السابقة ويعود هذا الارتفاع الى زيادة عقود ايجار موجودات ثابتة للشركة.

(٢) حققت الشركة ايراد نشاط التشغيل للغير بمقداره (٦٤٥٣٩٧) الف دينار (ستمائة وخمسة واربعون مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون الف دينار) خلال السنة /٢٠١٩ بزيادة مقدارها (٦٩٤٣٠) الف دينار ( تسعة وستين مليون و اربعمائة وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (١٢%) وذلك للزيادة في الانتاج من قبل المستثمر ادى الى ارتفاع حساب ايراد تشغيل للغير.

(٢) لم تحقق الشركة اي ايراد عن نشاط الانتاج السلعي والنشاط التجاري للسنة كون الشركة ابرمت عقد استثمار مع شركة (سما الفياض للتجارة العامة) وقد جرى تبويب هذه الايرادات على حساب (ايراد تشغيل للغير).

ثانيا- انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٥٥١١) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة واحد عشر الف دينار) ونسبة (١%) عن السنة السابقة ، ومن خلال دراستنا لهذه المصاريف لوحظ ما يلي:-

(١) ارتفاع حساب الرواتب والاجور بمقدار (٥١٤٢٥) الف دينار ( واحد وخمسين مليون واربعمائة وخمسة وعشرين الف دينار) بنسبة (١٠%) عن السنة السابقة نتيجة مباشرة العمال خلال السنة موضوع التقرير بعد ان تم منحهم اجازات اعتيادية.

(٢) انخفاض مصاريف الشركة للمستلزمات السلعية بمقدار (٤٦٥٠) الف دينار (اربعة ملايين وستمائة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب عدم وجود انتاج يخص الشركة كونها وقعت عقد مع المستثمر الذي يقوم بعملية الانتاج ويتحمل مصاريف مستلزمات الإنتاج





(٣) انخفاض مصاريف الشركة للمستلزمات الخدمية بمقدار (٥١١١١) الف دينار (واحد وخمسين مليون ومائة واحد عشر الف دينار) ونسبة (٦٨%) عن السنة السابقة بسبب تقليص مصاريف الشركة وذلك لتحمل المستثمر المصاريف الخدمية وحسب العقد المبرم معه.

### ٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

أ- الجدول ادناه يوضح اجمالي الايرادات والمصاريف والخسارة المتحققة عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة التخطيطية للشركة للسنة /٢٠١٩ :-

البيان	المخطط (الف دينار)	الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ (%)
الإيرادات	٧٠٨٦٠٠	٧٧١٩١٦	١٠٩
المصروفات	٩٤٧٤٥٠	٨٨٣٥٥٥	٩٣
(الخسارة)	(٢٣٨٨٥٠)	(١١١٦٣٩)	(٤٧)

بلغت نسبة تنفيذ الإيرادات عن ما هو مخطط (١٠٩%) وبلغت نسبة تنفيذ المصاريف عن ما هو مخطط لها (٩٣%) وبلغت نسبة الخسارة الفعلية (٤٧%)

### ٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولا- لم تقم الشركة ولغاية تاريخه بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنتين /٢٠١٧ و ٢٠١٨ الصادرة وفق كتابي ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقمين بالعددين (ب/٢٩/٨/٢٠١٥) و(ب/٢٩/٨/٢٠١٨) فسي ٢٧/٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/١/٩ على التوالي ، خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه.

ثانيا- لم يتم المصادقة على الموازنة التخطيطية من قبل مجلس الادارة خلافاً للمادة (١١٧/اربعا) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي تعتبر أداة للمتابعة والرقابة على الاداء وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٨/٣/٢٠٢١ بانه (تم اعداد الموازنة التخطيطية بعد انعقاد مجلس الادارة) ، نوصي بالمصادقة على الموازنة التخطيطية من قبل مجلس الادارة وفقاً لأحكام القانون اعلاه لزيادة فاعليتها في الرقابة على الاداء.

ثالثا- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الادارة البالغة (٦) محاضر لسنة ٢٠١٩ خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي توجب أن تكون نسخ قرارات مجلس الادارة المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة

على أن يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) على الرغم من قيام الشركة بإرسالها الى دائرة تسجيل الشركات ، نوصي ضرورة المتابعة وحسم موضوع مصادقة المحاضر اعلاه.

رابعا- عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بقرارات مجلس الادارة خلافاً للمادة ( ١١٦ / ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ / (المعدل) وعدم ختم السجل بختم الشركة و توقيع رئيس الهيئة العامة لسجل قرارات الهيئة العامة خلافاً للمادة (٩٦ / ثانياً) من قانون الشركات اعلاه وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٦/١٣ انه يوجد اضاير تحتوي على جميع القرارات مما ادى الى عدم مسك سجل وانه سوف تعمل على اعداد سجل في السنة القادمة وسوف يتم ختم وتوقيع سجل قرارات الهيئة العامة من قبل رئيس الهيئة. نوصي بضرورة مسك السجلات المذكورة اعلاه والالتزام بالقانون.

خامسا- ارتفاع العجز المتراكم المتحقق عن نشاط الشركة ليصبح (١١٠٢٣٧٠٤) الف دينار ( احد عشر مليار وثلاثة وعشرون مليون وسبعمائة واربعة الاف دينار ) و الذي يشكل نسبة (١٤٥%) من رأسمال الشركة خلافاً للمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي توجب (القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتهما في حال بلوغ خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها) رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٥/٤٥٩) في ١/٩ / ٢٠٢٠ والذي يخص البيانات المالية لسنة (٢٠١٨) ، نوصي باتخاذ ما يلزم لمعالجة اسباب العجز المستمر في نتيجة النشاط او اتخاذ ما يلزم لتطبيق المادة اعلاه من قانون الشركات.

ب- القانون المؤقت لسوق العراق للأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة/٢٠٠٤ :-

عدم قيام الشركة بأرسال التقارير المالية الفصلية لعام /٢٠١٩ الى سوق العراق للأوراق المالية خلافاً للقسم (٣) الفقرة (٦-أ) من القانون اعلاه والتي بينت (للشركة ان تقدم الى سوق العراق للأوراق المالية تقارير مالية فصلية وتوفرها بشكل علني وبمدة لا تزيد عن (٦٠) يوم بعد غلق الفصول الثلاثة الاولى للسنة المالية غير المدققة للشركة ) الامر الذي ادى الى إيقاف التداول على أسهم الشركة إعتباراً من ٢٠١٧/٨/٦ لعدم إيفائها بمتطلبات الافصاح المالي وتقديم البيانات المالية للسنوات (٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨) وبيانات الفصل الاول لسنة ٢٠١٩ استناداً الى كتاب سوق العراق للأوراق المالية ذي العدد (١٧٧٨) في ١٠/٨ / ٢٠١٩ المعطوف على قرار هيئة الاوراق المالية المرقم (١٩٩١/١٠) في ٢٠١٩/١٠/٧ ، نوصي الالتزام بالقانون اعلاه.





ج- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ المعدل :-

لم تقم الشركة بإجراء التحاسب الضريبي عن ضريبة الدخل لنشاطها لسنة ٢٠١٩ والسنوات السابقة خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل) وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٢١/١/١٠ بانها لم تقم بإجراء التحاسب ضريبياً عن ضريبة الدخل بسبب الظروف المالية للشركة وعدم توفر السيولة النقدية ، نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد مبلغ الضريبة وتسديده الى الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية .

د- قانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل) :-

لم تقم الشركة بإجراء التحاسب الضريبي عن ضريبة العقار عن إيراداتها المتحققة عن ايراد ايجار المخازن خلال سنة ٢٠١٩ والسنوات السابقة خلافاً للمادة (١٠-١) من القانون المذكور اعلاه والتي اشارت الى فرض الضريبة على صاحب العقار او صاحب الاجارة الطويلة، وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٢١/١/١٠ بانه لم يتم التحاسب ضريبياً عن ضريبة العقار منذ سنة ٢٠١٤ بسبب الظروف المالية للشركة وعدم توفر السيولة النقدية وانه سوف يتم التحاسب خلال هذه السنة، نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد مبلغ الضريبة وتسديده الى الهيئة العامة للضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجان لجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية وفق الامر الاداري رقم (٨٥) في ٢٠١٩/١٢/١ الا انه لم يتم جرد كافة موجودات الشركة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٦/١٣ ( بسبب الوضع الذي كانت تمر به الشركة و وجود المستثمر والظروف التي تحيط به وعدم انتظام الدوام) وندرج ادناه تفاصيل ذلك :-

اولاً- قامت لجنة الجرد اعلاه بجرد الموجودات الثابتة (الاثاث واجهزة مكاتب والسيارات) فقط دون بقية الموجودات الثابتة الاخرى مثل ( الات ومعدات , عدد وقوالب , ابنية وأراضي) وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٦/١٣ (توقف في نظام الموجودات الثابتة) وهذه اجابة غير مقبولة ، نوصي بجرد كافة الموجودات الثابتة للشركة لاحكام السيطرة والرقابة عليها.

ثانياً- قامت لجنة الجرد بجرد الموجودات المخزنية (مخزن الادوات الاحتياطية) فقط دون بقية الموجودات المخزنية مثل (مخزن خامات ومواد اولية و مخزن لوازم ومهمات) كما في



٢٠٢١/٦/١٣ في (٨) استفسارنا المرقم ٢٠١٩/١٢/٣١ وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٦/١٣ ان هذه المخازن لم تحدث عليها حركة مستمرة وتوقف النظام المخزني مما ادى الى عدم جردها) وهي اجابة غير مقبولة ، نوصي بجرد كافة مخازن الشركة .

ب- عدم قيام الشركة بمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وتحديد الفروقات ان وجدت والتوصية بمعالجتها مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة منها ، نوصي بأجراء مطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لتحديد الفروقات ان وجدت ومعالجتها.

ج- لم تعتمد لجان جرد الموجودات الثابتة نموذج قوائم الجرد المرفقة بمتطلبات اعداد البيانات المالية الصادرة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ اذ اعدته على ورق عادي يتضمن ( اسم المادة والعدد فقط) في اعداد قوائم الجرد بالإضافة الى افتقار تلك القوائم الى الكثير من المعلومات مثل :-

البيانات	المعلومات غير المثبتة فيها
قوائم جرد وسائط النقل	حالة السيارة، الكلفة، الملكية، اسم وعنوان وظيفة المخول بقيادتها، الغرض من الاستعمال
قوائم جرد الاثاث	وصف المادة، الكمية بموجب السجلات، محل التواجد ، العائدية ، الكلفة

وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١ /٦/١٣ ( حدث الامر سهوا وسوف يأخذ بالملاحظة) نوصي باستخدام قوائم الجرد وفقا للنماذج الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتثبيت كافة المعلومات المطلوبة في متن قوائم الجرد لتسهيل عملية المطابقة وتحقيق الغاية المرجوة من الجرد.

د- لم نتمكن من التحقق من المبالغ المثبتة في كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والبالغ كلفتها وفق السجلات المالية (٢٠٢٨٥٧١) الف دينار (ملياران وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة و واحد وسبعون الف دينار) لتوقف نظام الموجودات الثابتة بالحاسبة عن العمل وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٦/١٣ نوصي بالعمل على تحديث نظام الموجودات الثابتة

هـ- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق قوائم الجرد للموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتدقيق قوائم الجرد.



٦- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٠٦٢٧٣) الف دينار (مائة وستة ملايين ومائتان وثلاثة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ المستثمرة في رؤوس اموال (٤) شركات مساهمة من القطاع المختلط والخاص لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى اقتصادية للاستثمارات المالية طويلة الاجل ولم يتحقق للشركة اي عوائد مالية او ارباح عنها، نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد فرص بديلة لزيادة موارد الشركة

ب- لم تقم الشركة باحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لأسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات الاخرى وتخفيض كلف استثماراتها لمواجهة مخاطر انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة الاسهم المشتراة بسبب الانخفاض في قيمتها خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق وكما مبين تفصيلها في

ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم	كلفة الشراء للسهم بالدينار حسب الكشوفات الظاهرة في الميزانية (دينار)	قيمة السهم حسب اخر نشرة سوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (دينار)
شركة الهلال الصناعية مساهمة مختلطة	١٠٧٩٦١٠	٣٣,٦	٠,٤٨٠
شركة صناعة الاصبغ الحديثة مساهمة مختلطة	٦٧٨٣٧٢	٤٩,٠٢٦	١,٢٥٠
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات مساهمة مختلطة	١٠٦٣٤٠٢	٣٣,٥٤٨	٢,٧٩٠

نوصي وضع التخصيص اللازم والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه

ج- تأخر الشركة في ارسال كتب طلبات تأييد بصحة ارصدها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات الاخرى اذ قامت الشركة بأرسال كتب التأييدات في ٢٠٢٠/٢/١٧ ولم ترد الاجابات على كتب التأييدات لغاية تاريخه اذ وردت الاجابة فقط لشركة الهلال الصناعية وشركة الاصبغ الحديثة. ولم تقدم لنا التأييدات باستثمارات الشركة لدى الجهات المدرجة ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات مساهمة مختلطة	١٠٦٣٤٠٢
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات مساهمة خاصة	١٠٠٠٠٠٠

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات اللازمة للتحقق من صحة ارصدها .

٧- المديون والدائنون :

بلغ مجموع ارصدة حسابات المديون والدائنون (٦٧٣٨٦٠) الف دينار ( ستمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) وسبعون مليون وثمانمائة وستون الف دينار) و (٢٥٥٤٢٩٣) الف دينار (ملياران وخمسمائة واربعين وخمسون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون الف دينار) على التوالي كما في



٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تضمنت مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٥/٤٥٩) في ٢٠٢٠/١/٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٨ كما مبين في الجدول الاتي :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)
اولا- الارصدة المدينة الموقوفة -		
١٦١	مدينون	
١٦١١	مدينون قطاع عام	
٧٩٥٩١	الشركة العامة للزجاج والسيراميك	
٧٧١٧	ادوية نينوى	
١٦١٣	مدينو قطاع مختلط	
١٢٠٧١	شركة الصناعات الغذائية	
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	
٤٠٩٠	شركة ملتقى العراق	
٢٨٦٩	حسين دوز	
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	
٩٥٤٢٥	شركة ملتقى العراق	
١٩٢٣١٧	سما القياض	
١٦٦١	نأميات لدى الغير	
١٢٠٠٠	المفوضية العليا للانتخابات	
١٤٢٤	شركة عراقنا	
ثانيا- الارصدة الدائنة الموقوفة -		
٢٦١	مجهزون	
٢٦٦١	مجهزون قطاع عام	
٦٨٣٨١	الصناعات الورقية	
١٣٤٦٦	الشركة العامة لتوزيع كهرباء بغداد	
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	
٧٧٩١	شركة الصناعات الكيماوية	
٤٨٥٠	شركة الصناعات الالكترونية	
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	
١٠٣٨٥	سوق العراق للاوراق المالية	
١٨٠٥٤٤	شركة نخيل الشرق الاوسط	
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	
٢٥١٩٢٣	الشركة العربية لصناعة المنتجات الورقية	
٤٠٢٥٢	شركة كهربان مارس	
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	
٣٥٠٠٠٠	المصرف الصناعي/زعفرانية	
٨٥٠٠	نزار سلمان	
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	
٢٦٧	اسقطاعات لحساب الغير	
١٣٥١٥٢	مصرف الرشيد/الزعفرانية	
٣١٩٨	مديرية الخزينة المركزية	
٤٧٣٣١	دائنو توزيع الارباح	



نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الموقوفات اعلاه .

ب- وجود أرصدة دائنة لحسابات مدينة مخالفة لطبيعتها المحاسبية في السجلات المالية للشركة بلغت (٥٦٧٢٠) الف دينار (ستة وخمسون مليون وسبعمائة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ اذ لوحظ عدم وجود متابعة جدية لمعالجة هذه الارصدة على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٥/٤٥٩) في ٢٠٢٠/١/٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٨ ولم يتم إتخاذ اي اجراء بصدددها وكما مبين في الجدول الاتي:-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ المخالف لطبيعته المحاسبية (الف دينار)
ثانياً : أرصدة دائنة لحسابات مدينة		
مدينون قطاع عام	١٦١١	٣٠٩٢٥
مدينون قطاع خاص	١٦١٤	٢٥٧٩٥

نوصي بدراسة هذه الارصدة وضرورة الاسراع باتخاذ ما يلزم لمعالجتها لمرور مدة طويلة عليها دون ان يتم معالجتها.

ج- لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المترتبة بذمتها لصالح هيئة التقاعد الوطنية ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي والظاهر في كشف الدائون بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢١/٤/٢٠ بعدم توفر السيولة النقدية وكما مبين تفاصيلها ادناه :-

اسم الجهة	رقم الحساب	المبلغ (دينار)
هيئة التقاعد الوطنية	٢٦٦٦	٨٤٧٣٣٩٢٣
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧	٢٥٨٣٨٧٨٠٤

نوصي بتسديد المستحقات المالية للجهات المذكورة أعلاه .

د - عدم وجود متابعة جدية من قبل الشركة لتحصيل الديون وإلزام الاطراف المدينة لتسديد ما بذمتهم من مستحقات. نوصي بضرورة متابعة الجهات المدينة لاستحصال تلك المبالغ لضمان حقوق الشركة.

#### ٨- المصروفات

أ- قامت الشركة بصرف مكافاة تشجيعية الى اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض على الرغم من الضائقة المالية التي تمر بها الشركة وعدم توفر السيولة النقدية اذ بلغت هذه المكافاة خلال السنة (٦٠٠٠) الف دينار (ستة ملايين دينار) وهذا يناقض مع واقع الحال، نوصي بتقليص المصاريف وبما يتناسب مع واقع حال الشركة .





ب- من خلال تدقيقنا لعينة من مصروفات الشركة لاحظنا هناك اخطاء في التويب كما مبين في

ادناه:-

رقم المستند	نوعه	تاريخه	المبلغ (دينار)	التويب الخطاء	التويب الصحيح
٨٩	صرف	٢٠١٩/٦/٢٣ عن تصليح مكيف قسم الحسابات	٦٠٠٠٠	مصروفات خدمية اخرى	صيانة الات ومعدات
٣٤	صرف	٢٠١٩/٢/٢٦ عن صرف اجور نقل لشهر اب وايلول لعام ٢٠١٨	١٠٠٠٠٠	نقل عاملين	مصروفات سنوات سابقة
١٠٦	صرف	٢٠١٩/٧/١٥ صرف مكافاة للمصرف الصناعي	٥٠٠٠٠	مصروفات خدمية اخرى	مكافاة لغير العاملين عن خدمات مؤداة
١٥٥	صرف	٢٠١٩/١١/٢٤ شراء صوندة لسيارة المدير المفوض	١٢٠٠٠٠	لوزام ومهمات	صيانة وسائط نقل وانتقال
٤٩	صرف	٢٠١٩/٤/٢٤ شراء باثري ٧٠ امبير لسيارة المدير المفوض	٦٥٠٠٠	لوزام ومهمات	صيانة وسائط نقل وانتقال

نوصي بضرورة توخي الدقة في التويب.

٩- النقدية :-

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف للشركة (٤) حسابات جارية اذ بلغ رصيد النقدية (٩٧٠٢٢٧) دينار ( تسعمائة وسبعون الف دينار ومائتان وسبعة وعشرون دينار ) وفق سجلات الشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ و لدينا بشأنها ما يلي:-

أ- لم تقم الشركة بأعداد المطابقة الشهرية لكشوفات حسابات المصارف الجارية لغرض التأكد من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٩ والتي جرى اعمامها بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ نوصي قيام الشركة بتنظيم المطابقات الشهرية لكافة حساباتها الجارية لدى المصارف اولاً بأول.

ب- لدى الشركة حسابات جارية مفتوحة لدى المصارف بالدينار العراقي لم تجر عليها اي حركة منذ ديوان الرقابة المالية الاتحادي دائرة تدقيق نشاط المصارف

من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم المصرف	الرصيد حسب سجلات الشركة (دينار)	تاريخ آخر حركة
المصرف الوطني الاسلامي	١٢٠٠٠٠	٢٠١٤
مصرف الرشيد الزعفرانية	٧٢٨٥	٢٠١٥
المصرف المتحد للاستثمار	١٤٦٣٥٣	٢٠١٥

نوصي بدراسة الجدوى من الابقاء على تلك الحسابات او غلقها في حالة انتفاء الحاجة منها وتحويل ارصدها الى الحسابات الجارية الاخرى .

ج- لم يتم تزويدنا بتأييد ارصدة الحسابات التالية (المصرف الوطني ومصرف الرشيد والمصرف المتحد للاستثمار) رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢١/١/١٠ نوصي باستحصال التأييدات للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة طبقاً لمقتضيات نظام الرقابة والضبط الداخلي.

#### ١٠- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة (٤٧٣٣١) الف دينار (سبعة واربعون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تمثل ارباح من سنوات سابقة ظاهرة في حساب دائنو توزيع الارباح لم تقم الشركة بالإعلان عن الارباح الموزعة في الصحف الرسمية ووسائل الاعلام المقروءة والمسموعة عن ارباحها الموزعة لحث المساهمين لاستلامها وقد تم الاعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية فقط ولم يراجع قسم كبير من المساهمين الى الشركة لاستلام ارباحهم لغاية تاريخه ، نوصي بتكثيف الجهود وتوسيع الاعلانات لتمكين المساهمين من معرفة ارباحهم وحثهم على استلامها بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في احكام الباب الخامس الفصل الاول /المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ب- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخه (٨٢٤) شهادة وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢١/٣/١٨ بأنه يتم الاعلان عنها في كل اجتماع هيئة عامة ، نوصي المتابعة واعادة الإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).





## ١١ - التخصيصات :-

عدم قيام الشركة بحجز تخصيص للديون المشكوك في تحصيلها وذلك لغرض مواجهة احتمالات عدم تحصيل بعض الديون، اذ بلغ رصيد المدينون (٦٧٣٨٦٠) ألف دينار ( ستمائة وثلاثة وسبعون مليون وثمانمائة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، نوصي قيام الشركة بتحديد المخصص أعلاه بعد دراسة أعمار الديون

## ١٢ - العقود :-

قامت الشركة بأبرام عقود لغرض تأجير موجوداتها الثابتة والتي بلغت (٧) عقود خلال سنة ٢٠١٩ ولدينا بصدد الملاحظات الآتية :-

أ- استمرار الشركة بتثبيت رسم الطابع البالغ (٠,٠٠٢) بدلا من (٠,٠٠٣) لاغلب العقود المبرمة خلال سنة ٢٠١٩ خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢/ (المعدل) وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢١/٧/٤ (انه سيتم تعديل النسبة لكافة العقود التي سيتم توقيعها) وهذا تبرير غير مقنع، نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات والنسب المحددة بموجب القرار اعلاه.

ب- لم يتم قسم الرقابة الداخلية بتدقيق العقود المبرمة لسنة ٢٠١٩ وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢١/٧/٤ (انه بسبب الانقطاع عن الدوام و الظروف التي تمر بها الشركة) هذه اجابة غير مقبولة ، نوصي بتدقيق العقود من قبل قسم الرقابة الداخلية.

ج- عدم مصادقة وتوقيع العقود من قبل المشاور القانوني للشركة على الرغم من تعاقد الشركة مع مشاور قانوني منذ سنة ٢٠١٨ وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢١/٧/٤ (بسبب الانقطاع عن الدوام) وهذه اجابة غير مقبولة ، نوصي بمصادقة كافة العقود المبرمة حفاظاً على حقوق الشركة.

د- قامت الشركة بإعفاء مصرف الطيف الاسلامي نصف الايجار للسته الاشهر الاولى من كل من السنة الاولى و السنة الثانية في عقد الايجار عن ايجار ساحة في مقر الشركة واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢١/٧/٤ (انه ذلك لجذب مستأجرين ولوجود اسعار تنافسية في المنطقة الصناعية مما اضطرنا لتقديم تسهيلات لهم) وهو تبرير غير مقنع يتناقض مع الظرف الذي تمر به الشركة والتي تحتاج لتوفير السيولة النقدية عن طريق الايجارات.



١٣- متابعة تقارير الديوان :-

عدم قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا المرقم بالعدد ( ٤٥٩/٥/٢٩/٨ ) في ٢٠٢٠/١/٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ على الرغم من مضي المدة المحددة للإجابة خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، نوصي باتخاذ الاجراءات الجديدة اللازمة بشأن الاجابة على تقريرنا اعلاه ضمن المدة المحددة في التقرير.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١ / / م





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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب الموجودات	٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١١١٣٦٨٦٥٥١	١٠٢٢٩٥٣٤٢٨
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١٠٦٢٧٣١٩٥	١٠٦٢٧٣١٩٥
			١٢١٩٩٥٩٧٤٦	١١٢٩٢٢٦٦٢٣
٢	١٣	المخزون	٥٣١٩٦٦٨٣	٥١٠٦٨٥٢٣
٤	١٦	المدينون	٤٢٤٠٦٤٧١٢	٦٧٣٨٦٠١٢٤
٥	١٨	النقود	٢٩١٣٢٧	٩٧٠٢٢٧
			٤٧٧٥٥٢٧٢٢	٧٢٥٨٩٨٨٧٤
		مجموع الموجودات	١٦٩٧٥١٢٤٦٨	١٨٥٥١٢٥٤٩٧
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	راس المال الاسمي و المدفوع	٧٥٩٠٠٠٠٠٠	٧٥٩٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١٩٨٤١٣٣٩٦	٢١٤٥٣٦٥٥٥
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٠٩١٢٠٦٤٥٨٢)	(١١٠٢٣٧٠٣٨٩٠)
٨	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الاجل	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
			(٦٢٣٦٥١١٨٦)	(٧١٩١٦٧٣٣٥)
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٨	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٦	الدائنون	٢٣٠١١٦٣٦٥٤	٢٥٥٤٢٩٢٨٣٢
			٢٣٢١١٦٣٦٥٤	٢٥٧٤٢٩٢٨٣٢
		مجموع مصادر التمويل	١٦٩٧٥١٢٤٦٨	١٨٥٥١٢٥٤٩٧

رئيس مجلس الادارة  
احمد صادق رحيم  
المحاسب القانوني

د. بشري عبدالوهاب مهدي

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير القوض  
عباس احمد عباس

والتاريخ في ١٨/١٠/٢٠١٩ م  
الموافق ١٠/٢٤/٢٠٢١ م

رئيس هيئة الرقابة المالية

هالة سلمان سالم

م. مدير الحسابات  
انتصار كريم معارج

مختصاً لتقريرنا الرقم ١٩٠٧٩/٥/٢٩/٨

ديوان  
الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة  
تدقيق نشاط الشركة

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها ( المساهمة المختلطة ) - بغداد  
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٤	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٧٧١٧٧٦٧١٢	٦١٣٢٦٧٣٨٢
		<u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
١٦	٥	كلفة الانتاج	٣٢٩٧٤٤٧٠٦	٣١٥٨٩٧٨٩٨
١٦	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٢٠٨٨٤١٧٠٣	٢٠٠٤٠٢٩٢٥
١٥	٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام / (سعر البيع)	-	-
		صافي كلفة الانتاج	٥٣٨٥٨٦٤٠٩	٥١٦٣٠٠٨٢٣
١٤	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام / (سعر البيع)	-	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	٥٣٨٥٨٦٤٠٩	٥١٦٣٠٠٨٢٣
		( ربح ) النشاط الجاري	٢٣٣١٩٠٣٠٣	٩٦٩٦٦٥٥٩
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٧٥٣٠٨٤٣	١٦٢٠٧٤٤١
		(ربح) الانتاج و المتاجرة	٢١٥٦٥٩٤٦٠	٨٠٧٥٩١١٨
١٦	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية	٣٢٥٤٥٣٢٦٨	٣٥٤٥٧٣٤٠٩
		(عجز) النشاط التشغيلي ( المرحلة الاولى )	(١٠٩٧٩٣٨٠٨)	(٢٧٣٨١٤٢٩١)
١٥		<u>تضاف: الايرادات الاخرى</u>		
		الايرادات التحويلية	-	-
		الايرادات الاخرى	١٣٩٥٠٠	-
١٣		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٢٢٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
٣٩		المصروفات الاخرى	٧٦٠٠٠٠	-
		(عجز) النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	١٩٨٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
			(١١١٦٣٩٣٠٨)	(٢٧٦٥٦٤٢٩١)





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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٤	٤٥-٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٧٧١٧٧٦٧١٢	٦١٣٢٦٧٣٨٢
		تنزل : المصروفات الجارية		
١٠	٣١	الرواتب و الأجور	٥٧١٨٢٣٠٧٨	٥٢٠٣٩٨٠٣٥
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٤٦٥٦١٦١	٩٣٠٦١٩٢
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٦٣٩٠٠٠	٧٤٧٥٠١٥٨
١٣	٣٦	فوائد وإيجارات اراضي مدينة	١٧٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠٠
١	٣٧	الاندفارات	١٠٦٤٥٢٢٨١	١٠٧٦٢٧٢٨٨
			٨٨١٥٧٠٥٢٠	٨٨٧٠٨١٦٧٣
		(عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	(١٠٩٧٩٣٨٠٨)	(٢٧٣٨١٤٢٩١)
		(عجز) العمليات الجارية منقول من ( المرحلة الاولى ) بضائف: الإيرادات الأخرى	(١٠٩٧٩٣٨٠٨)	(٢٧٣٨١٤٢٩١)
١٥	٤٩-٤٨	الإيرادات الأخرى	١٣٩٥٠٠	-
		بنزل: المصروفات التحويلية الأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٢٢٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٧٦٠٠٠٠	-
		(عجز) النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	١٩٨٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
			(١١١٦٣٩٣٠٨)	(٢٧٦٥٦٤٢٩١)



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

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
( ١ ) الموارد		
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	-
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١٢٦٣٧٩٣٩٦
٤٤	ايراد التشغيل للغير	٦٤٥٣٩٧٣١٦
		٧٧١٧٧٦٧١٢
( ٢ ) مستلزمات الانتاج		
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٠٧٥٦٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣١٥٤٠٠٠
		٢٧٢٢٩٦٠٢
٣٨٤	تنزل : الضرائب و الرسوم ( غير المباشرة )	-
	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٧٤٤٥٤٧١١٠
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	





كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
المحاسبي	عائد العمل	
٣١	١- رواتب و اجور نقدية	٥٧١٨٠٧٠٧٨
٣٢	٢- مزايا عينية بموجب الكشف رقم ( ١٧ ) المرفق	١٠٧١٥٥٩
		٥٧٢٨٧٨٦٣٧
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	١٧٥٠٠٠٠٠
٣٧	الاندثارات	١٠٦٤٥٢٢٨١
	( عجز ) النشاط التشغيلي ( المرحلة الاولى )	(١٠٩٧٨٣٨٠٨)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٧٤٤٥٤٧١٠



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة و اندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

المجموع	الثاث واجهوه مكاتب	الاثاث	العدد والقواب	وسائط النقل والانتقال	المعدات والالات	الابنية	الاراضي	اسم الحساب
ديبار	١١٦	١١٤	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل المحاسبي
٢.٢٤٦٣٤٦١٥	٢٦٥٧١٧٤٠	٢٥٢.٢٥٠٠	١١٦٦٣٤٣٤	٢٥٢.٢٥٠٠	١٨٦٣٥٥٩٩٢١	٩٧٥٩٣٨٠٣	٤٣٢١٧	الكلفة في ٢٠١٩/١/١
٤٥٩٦٠٠٠	٢١٨٦٠٠٠	-	-	-	٢٤١٠٠٠٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
(٦٥٩٧١٠)	(٦٣٠٨٩٦)	-	-	-	-	(٢٨٨١٤)	-	الاستعدادات خلال السنة
٢.٢٨٥٧.٩٠٥	٢٨١٢٦٨٤٤	٢٥٢.٢٥٠٠	١١٦٦٣٤٣٤	٢٥٢.٢٥٠٠	١٨٦٥٩٦٩٩٢١	٩٧٥٦٤٩٨٩	٤٣٢١٧	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
	(%٥٢٠-١٠)	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٣		نسبة الاندثار ( قسط ثابت )
٩١٠٩٤٨٠٦٤	٢٤٦٩٠٣٦٤	٢١٠٠٢٠٨٢	١١٣٥٨٧٧٢	٢١٠٠٢٠٨٢	٨٢٥٣٤٩١١٤	٢٨٥٤٧٧٣٢	-	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٩/١/١
١٠٦٤٥٢٢٨١	٢٦٥٧١٧٤	٢٥٢.٢٥٠	١١٠٠٠٠٠	٢٥٢.٢٥٠	٩٦٩٦.٣١٨	٣٢١٤٥٣٩	-	الندثار السنة الحالية
(١١٢٣٢٠٨)	(١٤٠٧١٧٤)	-	(١٠٠٠٠٠٠٠)	-	(٧٤٤٦٢٥٦)	(١٢٦٩٧٧٨)	-	تعديل رصيد الفتاحي
(٦٥٩٦٦٠)	٦٣.٨٤٧	-	-	-	-	(٢٨٨١٣)	-	ينزل احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٠٠٥٦١١٧٤٧٧	٢٥٣.٩٥١٧	٢٣٥٢٢٣٢٢	١١٤٥٨٧٧٢	٢٣٥٢٢٣٢٢	٩١٤٨٦٣١٧٦	٣٠٤٦٣٦٨٠	٤٣٢١٧	ينزل الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة
١.٢٢٢٩٥٣٤٢٨	٢٨١٧٣٢٧	١٦٨.١٦٨	٢٠٤٦٦٢	١٦٨.١٦٨	٩٥١١.٦٧٤٥	٦٧١.١٣٠٩	٤٣٢١٧	الاندثار المتراكم في ٢٠١٩/١٢/٣١
								القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٣١	مخزون الخامات و المواد الاولية	٥٤٣٠٩٦	٥٤٣٠٩٦
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	-	٨١٨٩١٣
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٤٨٧٥٦٣٢٨	٤٩٨١٣٦٠٤
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	اللوازم والمهمات	١٧٦٩٠٩٩	١٧٩٠٤١٨
١٣٥٤	المخلفات والمستهلكات	-	١٣٠٠٩٣
١٣٥٥	تجهيزات العاملين	-	١٠٠٥٥٩
		١٧٦٩٠٩٩	٢٠٢١٠٧٠
	مخزون الانتاج		
	مجموع المخزون	٥١٠٦٨٥٢٣	٥٣١٩٦٦٨٣





كشف رقم (٣)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٩

استثمارات مالية طويلة الاجل

جهة الاستثمار	الارباح المسجلة خلال السنة	نسبة الارباح	قيمة السهم	تكلفة الشراء	عدد الاسهم في	التبريلات	الاضافات	عدد الاسهم في	طبيعة الاستثمار
	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠١٩/١٢/٣١	خلال السنة	خلال السنة	٢٠١٩/١/١	
شركة الهلال الصناعية	-	-	٣٣.٦١٠	٣٦٣٤.٥٩٦	١.٠٧٩٦١٠	-	-	١.٠٧٩٦١٠	صناعي
شركة صناعات الاصباغ الحديدية	-	-	٤٩.٠٢٦	٣٣٢٥٧٨٤٥	٦٧٨٣٧٢	-	-	٦٧٨٣٧٢	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	-	-	٣٣.٥٤٨	٣٥٦٧٤٧٥٤	١.٠٦٣٤.٠٢	-	-	١.٠٦٣٤.٠٢	صناعي
شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات	-	-	١.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	صناعي
	-	-	-	١.٠٦٢٧٣١٩٥	٣٨٢١٣٨٤	-	-	٣٨٢١٣٨٤	المجموع



كشف رقم (٤)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦١	مدينون	٩٩٧٢١٠٥٨	٩٩٧٢١٠٥٨
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٢٠٧١٧٠٠	١٢٠٧١٧٠٠
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	١٠٦٠٩٦٥٠	١٠٦٣٩٦٥٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٢٢٤٠٢٤٠٨	١٢٢٤٣٢٤٠٨
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٣٨٠٣٠٠٨٩	٩٥٩١٧٦٠٧
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	-	-
١٦٦١	تامينات لدى الغير	١٣٤٢٧٦٢٧	١٣٤٢٧٦٢٧
٢٦٥	ارصدة مدينة لحسابات دائنة دائنو نشاط غير جاري	-	١٩٢٢٨٧٠٧٠
	مجموع المدينون	٦٧٣٨٦٠١٢٤	٤٢٤٠٦٤٧١٢



كشف اجمالي الارصده المدينة

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

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف				
		اكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل ٢٠٠٣	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مديون		٢٤٣٤٥١٦٩	١٦١٢٦٦٥٤	-	٨١٩٣٠٥٨٥	١٢٢٤٠٢٤٠٨
مدينو نشاط غير جار		٩٥٤٢٥٠٠٣	١٩٢٣١٧٠٧٠	٢٥٠٢٨٨٠١٦	-	٥٣٨٠٣٠٠٨٩
تأمينات لدى الغير		١٤٢٤٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	-	٣٦٢٧	١٣٤٢٧٦٢٧
اجمالي الارصده الموقوفة بتاريخ الميزانية		١٢١١٩٤١٧٢	٢٢٠٤٤٣٧٢٤	٢٥٠٢٨٨٠١٦	٨١٩٣٤٢١٢	٦٧٣٨٦٠١٢٤





كشف رقم (٥)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
١٨٣	نقدية لدى المصارف الارصدة المدينة في بغداد المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية / دينار المصرف الوطني الاسلامي مصرف الرشيد / الزعفرانية المصرف المتحد للاستثمار	٦٩٦٥٨٩ ١٢٠٠٠٠ ٧٢٨٥ ١٤٦٣٥٣	١٧٦٨٩ ١٢٠٠٠٠ ٧٢٨٥ ١٤٦٣٥٣
	مجموع النقود	٩٧٠٢٢٧	٢٩١٣٢٧



كشف رقم (٦)

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

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي والمدفوع ( قيمة السهم دينار واحد )	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠
<p>رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-</p> <p>مساهمة القطاع العام ٦٠,٣٠٩ %</p> <p>مساهمة القطاع المختلط ٢,٦٩١ %</p> <p>مساهمة القطاع الخاص ٣٧ %</p>			
		٤٥٧٧٤٥٣١٠٠	٤٥٧٧٤٥٣١٠٠
		٢٠٤٢٤٦٩٠٠	٢٠٤٢٤٦٩٠٠
		٢٨٠٨٣٠٠٠٠٠	٢٨٠٨٣٠٠٠٠٠
		٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٩.٠٠٠.٠٠٠



كشف رقم (٧)

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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

العجز المتراكم	المجموع	الاحتياطي العام	احتياطي المسكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات	التفاصيل
٢٢٥ دينار	دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	
١٠٩١٢٠٦٤٥٨٢	١٩٨٤١٣٣٩٦	٣٦٢٠٠٠	٤٥٠٩٣٨٧٧	٩٥٩٠١٥٥٧	٥٧٠٥٥٩٦٢	الرصيد في ١/١٩/٢٠١٩
١١١٦٣٩٣٠٨	١٦١٢٣١٥٩	-	-	١٦١٢٣١٥٩	-	الإضافات خلال السنة
١١٠٣٣٧٠٣٨٩٠	٢١٤٥٣٦٥٥٥	٣٦٢٠٠٠	٤٥٠٩٣٨٧٧	١١٢٠٢٤٧١٦	٥٧٠٥٥٩٦٢	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٩

ديوان  
الرقابة المالية الاتحادية  
والشركة  
تدقيق نشاط الشركة



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون وستلواتها ( المساهمة المختلفة ) - بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

اولاً- قروض مستلمة طويلة الاجل

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	المعرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض
٢٤١١	خمسة اقساط	دينار	الاجراء بالزيارات الشركة المالية وتوفير مستلزمات التشغيل	المصرف الصناعي / فرع الرغوية	%٨	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
			الاجراء بالزيارات الشركة المالية وتوفير مستلزمات التشغيل	المصرف الصناعي / فرع الرغوية	%٧	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠
						٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠

ثانياً - قروض مستلمة قصيرة الاجل \*

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	المعرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض
٢٤٢٣	دفعة واحدة	دينار	صرف جزء من رواتب المستعدين	شركة الصاعات الالكترونية	بدون فائدة	دينار
						٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠

\* تم استلام القرض بناءً على طلب الشركة دون تحديد جدول زمني للمستفيد .



كشف رقم (٩)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	المجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٢٠.١١٩١٨١	١١٤١١٩١٨١
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٢٨.٠٠١٢٣	١٢٨.٠٠١٢٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٠.٦٦١٤٥٩٩	٩٥٢.٤٥٩٩
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٢٩٢١٧٥٥٣٤	٢٩٢١٧٥٥٣٤
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥٣١٧.٠٩٤٣٧	٥١٤٢٩٩٤٣٧
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٥٤١.٢٢٦٦٩	٣٩٧٦٦٤٦٦٩
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٦٧٧٢٩٥٠	٣٣٧٤٧٩٥٠
٢٦٦٢	ايراد مستلم مقدماً	١٠٠٠٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	١٥٥١.٥٢٢٣	١٥٥١.٥٢٢٣
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٤٣٨١٣٥٦٠	٥٢٠.٨٨٧٩٦٠
٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة	٨٩٠.٤٢٤٢٣	٨٤٧٣٣٩٢٣
٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣.٩٥٤٣٨٨٢	٢٥٨٣٨٧٨٠.٤
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١١٤٥٢٧٨.٣٨	١٠.٥٢٨٦٢٨٦٠
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٢٧١٩٧.٣٨	٢٢٧٢٥١.٣٨
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٥٠٣٤٦٠.٨	٥٠٣٤٦٠.٨
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٢٣٢٢٣١٦٤٦	٢٣٢٢٨٥٦٤٦
	حصة المساهمين من ارباح السنوات السابقة	٤٧٣٣١٢٧١	٤٧٣٣١٢٧١
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مدينون قطاع العام	٣.٩٢٤٣٨٦	٣.٩٢٤٣٨٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٥٧٩٥٣٨٥	٢٥٧٩٥٣٨٥
	مجموع الدائون	٥٦٧١٩٧٧١	٥٦٧١٩٧٧١
		٢٥٥٤٢٩٢٨٣٢	٢٣.١١٦٣٦٥٤



كشف اجمالي الارصدة المدانية - -  
 اسم التبركيل : الشركة المراقبة لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها ( المساهمة المخملطة ) - بغداد

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الجهة المدانية	التفاصيل	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل ٢٠٠٣				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
١٤٩٩٩١٧٦٣	٦٦٥٤٢١٤٠	٢٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٩٢١٧٥٥٣٤	٥٣١٧٠٩٤٣٧			مجهزون
١٤٩٦٨٦٦٩	٣٥٠٥٥٦٥٠٠	١٧٥٤٩٧٥٠٠	-	٥٤١٠٢٢٦٦٩			دائنو نشاط غير جاري
٧٠٣٠٤٩٠٤٥	٣٤٧٢١٣٨١٥	٩٥٠١٥١٧٨	-	١١٤٥٢٧٨٠٣٨			حسابات دائنة متنوعة
١٣٨٤٣٤٨٣٢	٩٣٦٧١٨١٤	١٢٥٠٠٠	-	٢٣٢٢٣١٦٤٦			استقطاعات لحساب الغير
-	-	-	-	٤٧٣٣١٢٧١			دائنو توزيع الارباح
٣٨٣٥١٧٤٦	١٨٣٦٨٠٢٥	-	-	٥٦٧١٩٧٧١			مدينون
١٠٤٤٧٩٦٠٥٥	٨٧٦٣٥٢٢٩٤	٢٩٣٦٣٧٦٧٨	٣٣٩٥٠٦٨٠٥	٢٥٥٤٢٩٢٨٣٢			اجمالي الارصدة المدانية الموقوفة بتاريخ المبرانية





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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين	١٧٢٣٦٣٧٥٠	١٥٦٧٢٦٥٠٠
٣١١١	الرواتب	٢٧٣٦٦٥٠٠	٢١١٦٨٢٥٠
٣١١٢	مخصصات شهادة	١٤٠٣٤٥٠٠	١٣٧١٥٥٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	-	١٧٠٠٠٠
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٧٠٠٥٠٠	١٠٠٥٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٦٥٦٠٠٠٠	٦٠٥٥٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٢٢١٠٢٥٢٥٠	١٩٨٨٤٠٢٥٠
٣١٢	الاجور التقديرية للعمال	٢٢٧٦٨٩٠٠٠	٢٠٣٥٤٠٢٥٠
٣١٢١	الاجور	٢٩٢٣٠٢٥٠	٢٤٢٥٢٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات شهادة	١٦٦٠٠٠	٩٦٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٣٥٢١٨٢٥٠	٣٠٥٧٣٧٥٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	-	٩٧٠٠٠٠
٣١٢٦	اجور الاعمال الاضافية	٤٧٢٠٠٠	٤٥٠٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٩٤١٧٠٠٠	٣٦٥١٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٩٨١٠٠٠	٢٩٦٢٥٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٣٠٥١٦٨٥٠٠	٢٦٦٤٩٥٥٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٨٧٢٠٠٠٠	٩٨٥٩٨٧٥
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	١٦٠٠٠	٢٩٠٠٠
٣١٤٣	الضمان الصحي للموظفين	٨٧٣٦٠٠٠	٩٨٨٨٨٧٥
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣٦٨٩٣٣٢٨	٤٥٠٧٩٤١٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	-	٩٤٠٠٠
٣١٥٣	الضمان الصحي للعمال	٣٦٨٩٣٣٢٨	٤٥١٧٣٤١٠
	مجموع الرواتب والاجور	٥٧١٨٢٣٠٧٨	٥٢٠٣٩٨٠٣٥



كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
٣٢١	الخامات و المواد الاولية	-	٤٢٢
٣٢٢	الزيوت و الوقود		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٥٤٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٨١٨٩١٣	-
		٩٨٧٩١٣	٢٢٥٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	١٠٥٧٢٧٦	٢١٠١٢٩٧
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	لوازم و مهمات	١٠١٧٣١٩	٢٢٣٥٨٠٤
٣٢٥٢	القرطاسية	٨٩٣٠٠٠	٣٩٤٢١٦٩
٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات	١٢٠٠٩٤	-
		٢٠٣٠٤١٣	٦١٧٧٩٧٣
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	مواد غذائية كساوي	١٠٠٥٥٩	-
٣٢٦٢	مواد غذائية	٤٧٠٠٠٠	٨٠١٥٠٠
		٤٦٤٦١٦١	٩٣٠٦١٩٢
	مجموع المستلزمات السلعية		



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	-	-
٣٣١٢	صيانة مباني و انشاءات و طرق	١٠٨٠٠٠	٢٧٤٦٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات و معدات	١٥٣١٠٠٠	٣٣١٢٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل و انتقال	٦٣٥٠٠٠	١١٢٠٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث و اجهزة مكتب	٢٢٧٤٠٠٠	٧١٧٨٠٠٠
٣٣٣	دعاية و طبع و ضيافة	٣٨٥٠٠٠	٤٥٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية و اعلان	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٨٨٥٠٠٠	٥٠٥٠٠٠
٣٣٤	نقل و ابغاد و اتصالات	٤٨٥٠٠٠	١٥٥٧٤٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٥١٠٠٠٠	١٥٦٢٤٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٢٧٥٠٠٠	٧٨٤٥٧٥٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٦٦٢٥٠٠٠	٦٠٨٩٠٥٨
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥١٠٠٠٠	١٦٤٦٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٥٠٠٠	١١٣٨٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٦٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١٩١٥٠٠٠	١٥٤٣٤٥٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	١٩٩٧٠٠٠٠	٥١٤٤٣١٥٨
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٣٦٣٩٠٠٠	٧٤٧٥٠١٥٨





كشف رقم (١٣)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
		دينار	دينار
٣٦١	فوائد مدينة	١٧٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات	-	-
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	-	-
٣٨٥	اعانات	١٢٢٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	١٢٢٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
٣٩	المصرفوات الاخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٧٦٠٠٠٠	-
٣٩٢	مصرفوات عرضية	-	-
	مجموع المصرفوات الاخرى	٧٦٠٠٠٠	-



كشف رقم (١٤)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		ايراد النشاط الخدمي	٤٣
٣٧٣٠٠٠٠٠	١٢٦٣٧٩٣٩٦	ايجار موجودات ثابتة ( عدا الاراضي )	٤٣٨
		ايراد التشغيل للغير	٤٤
٥٧٥٩٦٧٣٨٢	٦٤٥٣٩٧٣١٦	ايرادات التشغيل للغير	٤٤١
٦١٣٢٦٧٣٨٢	٧٧١٧٧٦٧١٢	المجموع لاغراض العمليات الجارية	



كشف رقم (١٥)

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

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية	-	-
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	-
٤٩	الإيرادات الأخرى	-	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	-	-
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٣٩٥٠٠	-





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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	كلفة الخدمات الادارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الانتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٨	٧	٦	٥	الاستخدامات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٧١٨٢٣.٧٨	١٢٥٨٠.١٠٧٨	١٧١٥٤٦٩٢	٢٠٠١٣٨.٧٧	٢٢٨٧٢٩٢٣١	الرواتب و الاجور	٣١
٤٦٥٦١٦١	١٧٧.٤١٣	١٤٠.٠٠٠	١٣٩٧٢٧٦	١٣٤٨٤٧٢	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٣٦٣٩.٠٠٠	٢١٥٩.٠٠٠	٦.٠٠٠	١٦٣١.٠٠٠	٣٥٨.٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٧٥٠.٠٠٠	١٧٥.٠٠٠	-	-	-	قوائد مدينة	٣٦
١.٦٤٥٢٢٨١	١٢٩١٧٧٧	١٧٦١٥١	٥٦٧٥٣٥	٩٩٣.٩٠٠٣	الاندثارات	٣٧
٨٨١٥٧.٥٢٠	٣٢٥٤٥٣٦٨	١٧٥٣.٨٤٣	٢.٨٨٤١٧.٣	٣٢٩٧٤٤٧.٦	المجموع	



كشف رقم (١٧)

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

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية	التأمين الصحي	نقل العاملين	مواد غذائية	كساي	المجموع
٣١	الاستخدامات الرواتب والاجور	دينار ١٦٠٠٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار ١٦٠٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية			٤٧٠٠٠٠٠	١٠٠٥٥٩	٥٧٠٥٥٩
٣٣	المستلزمات الخدمية		٤٨٥٠٠٠			٤٨٥٠٠٠
	المجموع	١٦٠٠٠٠	٤٨٥٠٠٠	٤٧٠٠٠٠٠	١٠٠٥٥٩	١٠٧١٥٥٩



# الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها ( مساهمة / مختلطة )

## التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين المحترمين ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته  
باسم مجلس إدارة الشركة ومنتسبيها أحييكم وارحب بكم شاكرًا لتبنيكم الدعوة لحضور  
الاجتماع السنوي للجمعية العمومية وتنفيذًا 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  
٢٠١٩/١٢/٣١ .

### 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 الكارتونية المعرّجة 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 الكارتونية 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 الرسملة او  
عن طريق الاكتتاب وقد أصبح رأسمال الشركة 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 ودائرة  
تسجيل الشركات على كافة الزيادات التي حصلت واكتسبت الصفة القانونية .





ثانياً- مقدار ونسبة مساهمة كل من القطاعات الثلاثة برأسمال الشركة كما هو عليه في ٢٠١٩/١٢/٣١ :-

القطاع	مقدار المساهمة بالدينار	نسبة المساهمة
دوائر وشركات القطاع العام	٤٥٧٧٤٥٣١٠٠	%٦٠,٣٠٩
شركات القطاع المختلط	٢٠٤٢٤٦٩٠٠	%٢٠,٦٩١
القطاع الخاص	٢٨٠٨٣٠٠٠٠٠	%٣٧
المجموع	٧٥٩٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠

ثالثاً - الاحتياطات :-

- بلغ مجموع ارصدة الاحتياطات كما هي عليه في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ ما مقداره ( ٢١٤٥٣٦٥٥٥ ) دينار وكما مبين أدناه :-

ت	نوع الاحتياطي	المبلغ دينار
١	احتياطي التوسعات	٥٧٠٥٥٩٦٢
٢	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٤٥٠٩٣٨٧٧
٣	احتياطي استبدال الموجودات	١١٢٠٢٤٧١٦
٤	الاحتياطي العام	٣٦٢٠٠٠
	المجموع	١٩٨٤١٣٣٩٦

رابعاً نتيجة النشاط - العجز المتراكم :- بلغ العجز المتراكم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ قدره (١١٠٢٣٧٠٣٨٩٠) الف دينار والذي يمثل ١٤٥ % من رأس مال الشركة .

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 ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ علماً بأنه لا يوجد ممثل لهذه الشركة في مجالس اداراتها ولم تتحقق اية إيرادات فيها منذ عام ٢٠٠٣ .

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة السهم حسب آخر نشره لسوق العراق للاوراق المالية
١	شركة الهلال الصناعية / مساهمة مختلطة	١٠٧٩٦١٠	٠,٤٨٠
٢	شركة صناعة الاصباغ الحديثة / مساهمة مختلطة	٦٧٨٣٧٢	١,٢٥٠
٣	الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات / مساهمة مختلطة	١٠٦٣٤٠٢	٢,٧٩٠
٤	شركة الاتحاد الصناعي لانتاج المولدات مساهمة خاصة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠



## 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 كما حصلت الموافقة على منح الشركة قرض بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار فقط مليار وخمسمائة مليون دينار بفائدة قدرها ٧% يسدد على خمسة اقساط خلال عام ٢٠١٣ وكما موضح في الجدول :-

## اولاً :-

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	الغرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة %	رصيد القرض / دينار
٢٤١١	حسة القساط	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الايفاء بالتزامات الشركة المالية وتوفير مستلزمات التشغيل	المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية	٨	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٧%	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠				٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
						المجموع

## ثانياً :-

٢٤٢٣	دفعة واحدة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	صرف جزء من رواتب المنتسبين	شركة الصناعات الالكترونية	بدون فائدة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
------	------------	-----------	----------------------------	---------------------------	------------	-----------

## هـ - الهيكل التنظيمي وتشكيله مجلس الادارة :-

اولاً- الهيكل التنظيمي: تضم الشركة عدداً من الاقسام الفنية والانتاجية والادارية والخدمية وهي :-

(قسم الشؤون الادارية ، القسم المالي ، القسم التجاري ، قسم الرقابة الداخلية ، قسم الصيانة ، قسم الانتاج ، قسم السيطرة النوعية ، قسم المخازن )

ثانياً- مجلس الادارة : استنادا 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% 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 الهيئة

العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٤/٣ وندرج ادناه أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

لعام ٢٠١٩، والجهة التي يمثلها كل منهم ومقدار ما يملكه من أسهم كما هي عليه فسي

الرواتب المالية الانتاجية ٢٠١٩ / ١٢ / ٢٠١٩ بالنسبة للسادة الأعضاء من خارج قطاع الدولة :-





ت	الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	مقدار الأسهم التي يملكها
١	احمد صادق رحيم	رئيس المجلس	قطاع خاص	٤٠٥٠٠٠٠
٢	فانز غلام علي	نائب رئيس المجلس	قطاع عام	---
٣	مكارم فالح غني	عضو	قطاع عام	---
٤	رافد علي عبدالله	عضو / انتهت عضويته في ٢٠١٩/٧/٨	قطاع عام	---
٥	حسين علي حرز	عضو/ في ٢٠١٩/٧/٨	قطاع عام	---
٦	المصرف المتحد للاستثمار	عضو	قطاع خاص	٨٤٩٢٣٨٨٧٧
٧	احمد عبد الرافع ياسين	عضو	قطاع خاص	٣٢٥٣٥٠٠١
٨	عباس احمد عباس	عضو	قطاع خاص	١٠٠٠٠٠٠

\* المدير المفوض للشركة هو السيد عباس احمد عباس .

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 % فأكثر من رأسمال الشركة :-

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

و – الأيدي العاملة:-

إن عدد العاملين في الشركة كما هو عليه خلال عام / ٢٠١٩ هو ( ٨٥ ) منتسباً 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	١١	١١	٢	-	٢٤
الأقسام الإنتاجية والفنية	١٨	٤٢	-	١	٦١
المجموع	٢٩	٥٣	٢	١	٨٥

ز - الخطط المستقبلية :-

أولاً : النهوض بواقع الشركة الفني والانتاجي :

من أجل مواكبة التطور الذي شهدته السنوات الاخيرة في مجال صناعة الصناديق الكارتونية وكي لاتكون هذه الشركة بمعزل عنه وكي تكون هي الرائدة في العراق في هذه الصناعة وللارتقاء بالانتاج كماً ونوعاً الى ما يضاهاى انتاج الشركات والمصانع المماثلة الاخرى وتمكين ادارة الشركة من استقطاب وجذب الجهات المستخدمة للصناديق الكارتونية والمتعاملين فيها وتلبية حاجاتهم بالمواصفات والكميات التي يرغبون فيها وتحفيزهم وتشجيعهم على الاستمرار بالتعامل مع الشركة فان ادارة الشركة تبذل جهوداً متواصلة ومسااعي حثيثة لاجراء عملية تحديث

وتطوير للخطوط الانتاجية لتواكب التطور الحاصل في هذه الصناعة وذلك من خلال اضافة الخطوط والمكانن الانتاجية المتطورة الخاصة بصناعة وانتاج الصناديق بالمواصفات الحديثة بما يؤمن زيادة الطاقة الانتاجية وتحسين كفاءة الاداء والنوعية اذا ان ذلك سيسهم في فتح آفاق اوسع وتقديم خدمات افضل للعملاء وعدم فسح المجال امامهم للبحث عن مصادر تجهيز اخرى الامر الذي سيؤدي الى زيادة الطلب وبالتالي زيادة كمية الانتاج وانخفاض الكلف وسيتم ذلك عن طريق المحورين :

- ١ :- تأهيل الخطوط الانتاجية الموجودة حالياً وتوفير الادوات الاحتياطية الاصلية لها وخصوصاً مكانن خط التعريج والقاطعة بصورة اخص وكما مبين في المرفق .
  - ٢ :- اضافة مكانن وخطوط انتاجية جديدة ومتطورة وتتمثل بما يلي :-
    - ماكينة كلبسة شبه اوتوماتيكية عدد / ٢
    - ماكينة تقطيع وتحزيز (داي كتر) فلات عدد / ٢
    - ماكينة حفر وتصنيع الكلائش والعلامات التجارية
    - ماكينة رزم و(تحزيم) اوتوماتيكية عدد / ٤
- خط انتاج الصناديق الكارتونية المطبوعة بالالوان الطبيعية المتعددة (الدمج) بكامل وحداته .
- ماكينة (منشار) تصنيع القوالب الدائرية
  - ماكينة تعريج ناعم (معرجة) E.FLUT
  - ماكينة طابعة لونين او ثلاثة الوان خط انتاجي كامل عدد / ١

ثانياً : تعزيز الاليات الانتاجية :

- من اجل توفير وتهيأة الاليات التي تساعد على استمرار العملية الانتاجية وديمومتها فقد وضعت ادارة الشركة ضمن خططها المستقبلية :-
- ١- شراء رافعة حاضنة حمولة ثلاثة اطنان فأكثر عدد / ١
  - ٢- شراء الآلية الخاصة بتغذية رولات الورق للخط الانتاجي (التعريج) عدد / ٢ .
  - ٣- شراء رافعتين شوكية حمولة ٢-١ طن .
  - ٤- نصب احزمة ناقلة لمناقلة الانتاج بين المكانن والخطوط الانتاجية كما هو معمول به في المصانع والشركات المماثلة حيث تنقل الرافعات الشوكية بين المكانن الانتاجية فيه كثير من المخاطر على سلامة وامن العاملين والموجودات .
- ثالثاً : من حيث ان كمية الطلبات التي ترد الى ادارة الشركة هي اقل بكثير من الطاقات الانتاجية والامكانيات المتوفرة ومن اجل استغلال الطاقات وتعظيم موارد الشركة فقد بذلت ادارة الشركة جهوداً متواصلة ومساعي حثيثة لابرام عقود تصنيع للغير اوالمشاركة والاستثمار وهناك عدد من المحاولات في هذا الصدد من جانب ومن جانب آخر ومن اجل تنشيط عملية التسويق فقد دعت الشركة عبر الصحف المحلية الراغبين في الحصول على وكالة لبيع الانتاج في بغداد والمحافظات

ثالثاً :- تم تعديل عقد الاستثمار اعتباراً من ٢٠١٧/٩/١

## ٢- المؤشرات العامة :-

أ- نتائج تنفيذ الخطة الانتاجية:-

اولاً- كمية الانتاج :- نظراً للظروف التي يمر بها العراق وما له من آثار سلبية على واقع الحياة اليومية بصورة عامة وعلى نشاط الشركات الانتاجية بصوره خاصة وكون ان انتاج هذه الشركة غير نمطي وسلعة مكملة لسلع اخرى فقد تأثر تأثراً مباشراً بهذه الظروف لذا 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 لعام /٢٠١٨ مقارنة لعام / ٢٠١٧ .

بعام / ٢٠١٧ .



الانتاج المخطط		كمية الانتاج المتحقق				نسبة المتحقق الى المخطط		نسبة التطور		القيمة الاجمالية للانتاج / الف دينار	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		٢٠١٨		٢٠١٩		٢٠١٩		٢٠١٨	
عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام
١٨٠٠	١٢٠٠	١٧١٧	-	١٥٢٢	-	١٥٢٢	-	١١٣%	٩٥%	١٨٤٨٩٧٩	٨٣٧١٠

انتاجية الفرد / دينار		انتاجية الاجر / دينار	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٢١٧٥٣	٩٨٥	٣,٢٣٣	٠,١٦١

ثانياً - المبيعات :-

بلغت قيمة مبيعات الشركة لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ مبلغاً قدره ( ١٨٤٨٩٧٩ ) الف دينار وفي أدناه جدول يوضح كمية وقيمة المبيعات لعام ٢٠١٩ / مقارنة بعام ٢٠١٨ :-

كمية المبيعات المخططة ( طن )		كمية المبيعات المتحققة ( طن )				نسبة المتحقق الى المخطط		قيمة المبيعات / الف دينار		قيمة المبيعات / الف دينار	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		٢٠١٨		٢٠١٩		٢٠١٩		٢٠١٨	
عقد الاستثمار	عقد الاستثمار	مبيعات عامة	مبيعات مستثمر	مبيعات عامة	مبيعات مستثمر	مبيعات كلية	مبيعات عامة	مبيعات مستثمر	مبيعات عامة	مبيعات مستثمر	
١٨٠٠	١٢٠٠	١٧١٧	١٤٠٩	٩٥%	١٤٠٩	٩٥%	١٨٤٨٩٧٩	-	١٤٧٥٥٢٩	-	

ب - نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة :-

نوع المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية عمل يومياً	الطاقة المتاحة عمل يومياً	المخطط عمل يومياً	المتحقق عمل يومياً	نسبة المتحقق الى الطاقة التصميمية	نسبة المتحقق الى الطاقة المتاحة	نسبة المتحقق الى المخطط	نسبة التطور
صناديق كارتونية	طن	١٨٢٢٠	٥٢٥٠	١٨٠٠	١٧١٧	٩,٤٢%	٣٢,٧٠%	٩٥%	٢٢%

ج - نسب ومديات النمو والتطور :-

ادناه كشف يمثل كميات الانتاج لهذه السنة وللنوبات الخمس السابقة

٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤
طن	طن	طن	طن	طن	طن
١٧١٧	١٥٢٢	٢٦٤	١٣٥٠	٧٩٥	١٥٣

ديوان  
الرقابة المالية الانتاجية  
دائرة  
تدقيق نشاط الشركة

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

هـ - حيث ان تسعير المنتج يتم تحديده ليتناغم والاسعار السائدة في السوق المحلية للانتاج المستوردة وحيث ان كلفة التصنيع اكثر بكثير من السعر المعتمد فقد ادى ذلك الى تحقيق عجز على مدى السنوات السابقة ، لاغراق السوق بالبضاعة المثلثة 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 وتشجيعهم على استمرار التعامل مع الشركة وعدم فسح المجال امامهم للبحث عن مصادر تجهيز اخرى .

و - ان انتاج الشركة ذات مواصفات فنية وتصنيعية جيدة ومطابقة للمواصفات القياسية 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 العراقية .

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

ي - لم يتم اعداد بحوث ودراسات خلال عام / ٢٠١٩ .

### ٣- المؤشرات المالية:-

- أ - بلغ عجز النشاط لعام / ٢٠١٩ مبلغ قدره (١١١٦٣٩) الف دينار وهو ما يمثل نسبة ١,٥% من ارباح الشركة البالغ (٧٥٩٠٠٠٠) الف دينار .
- ب- لم تحقق الشركة اي عائد من الاستثمارات المساهمة برأس مال عدد من الشركات الاخرى .
- ج- اثر التضخم على اسعار السلع بصورة عامة ومنها اسعار المواد الاولية الداخلة في عملية الانتاج مما ادى الى ارتفاع الكلف وتحقيق عجز على مدى السنوات السابقة
- د- لا يوجد نظام تكاليف معتمد لدى الشركة .

### ٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة:-

- أ- بلغت نسبة السيولة السريعة ( ٠,٢٨ : ١ ) وهذه النسبة متدنية نسبة للنسبة القياسية البالغة ( ١ : ١ ) وتشير هذه النسبة الى عدم امكانية الشركة في توفير السيولة النقدية .
- ب- بلغت نسبة الديون الى حقوق الملكية ( ٢٥٧,٦% ) وهذه النسبة مرتفعة مقارنة بالمعدل الوسطي والقياسي للصناعة البالغ ( ٥٠% ) .





في ادناه جدول يوضح ايرادات النشاط الجاري لعام /٢٠١٩ مقارنة بعام /٢٠١٨ مع بيان الفروقات التي حصلت ونسبها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الايادات المتحققة لسنة /٢٠١٩ الف دينار	الايادات المتحققة لسنة /٢٠١٨ الف دينار	مبلغ الزيادة او النقص الف دينار	النسبة
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلمي	-	-	-	-
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١٢٦٣٨٠	٣٧٣٠٠	٨٩٠٨٠	%٢٣٩
٤٤	ايرادات التشغيل للغير	٦٤٥٣٩٧	٥٧٥٩٦٧	٦٩٤٣٠	%١٢
	المجموع	٧٧١٧٧٧	٦١٣٢٦٧	١٥٨٥١٠	%٢٦

في ادناه جدول يوضح مصروفات النشاط الجاري لعام /٢٠١٩ مقارنة بعام /٢٠١٨ مع بيان الفروقات التي حصلت ونسبها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	مصاري ف عام /٢٠١٩ الف دينار	مصاري ف عام /٢٠١٨ الف دينار	مبلغ الزيادة او النقص الف دينار	النسبة
٣١	الرواتب والاجور	٥٧١٨٢٣	٥٢٠٣٩٨	٥١٤٢٥	%٩,٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٦٥٦	٩٣٠٦	(٤٦٥٠)	(%٥٠)
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٦٣٩	٧٤٧٥٠	(٥١١١١)	(%٦٨)
٣٦	فوائد وايجارات اراضي مدينة	١٧٥٠٠٠	١٧٥٠٠٠	-	-
٣٧	الاندثارات	١٠٦٤٥٢	١٠٧٦٢٧	(١١٧٥)	(%١)
	المجموع	٨٨١٥٧٠	٨٨٧٠٨٢	(٥٥١١)	%٠,٦

ب - مساهمة الشركة في الاقتصاد الوطني :-

لقد كان لهذه الشركة شأنها شان 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 اخر فانه 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 والالواح الكارتونية .

## ٥ - معلومات مؤشرات اضافية:-

أ - العقود التي تم ابرامها خلال سنة ٢٠١٩ :

اولاً - لم تبرم الشركة خلال عام ٢٠١٩ اي عقود تجهيز مع اي من القطاعات الثلاثة .  
ثانياً من اجل تعظيم مواردها المالية والاستفادة من الابنية / الاراضي غير المستغلة والتي لا تحتاجها ادارة الشركة في الوقت الحالي فقد تم تأجير عدد من الابنية لاستغلالها كمخازن لبعض الجهات الاخرى .

ب - مصاري ف الدعاية والإعلان والضيافة والسفر خلال عام / ٢٠١٩ :-

بلغت مصاري ف الدعاية والإعلان والضيافة والسفر لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ ما مقداره ( ٨٨٥٠٠٠ ) دينار عن نشر اعلان اجتماع الهيئة العامة والضيافة .

### جـ - المشاكل والمعوقات :-

اولاً- قلة الطلب على الانتاج وصعوبة منافسة الانتاج المستورد من دول الجوار وقد اتخذت ادارة الشركة كثير من الاجراءات لتنشيط عملية التسويق واستقطاب الجهات المستفيدة من دوائر الدولة والقطاع الخاص لسد حاجتها من الصناديق الكارتونية عن طريق هذه الشركة كما تم تشكيل لجان للقيام بزيارات ميدانية لمناطق بيع وتجارة الصناديق باسواق جميلة والبتاويين والمنتبي والترويج لتسويق الانتاج كما لجأت الي وسائل الاعلام للتعريف بامكانيات الشركة واستعدادها لتلبية طلبات الجهات المختلفة من الصناديق الكارتونية .

ثانياً- تقادم المكنان وقلة طاقتها الانتاجية :-

ان جميع الخطوط والمكنان الانتاجية تم تنصيبها عند تأسيس الشركة ( الفترة المحصورة ما بين عام ( ١٩٧٨ - ١٩٨٢ ) ولمرور مدة تزيد على ٢٥ سنة على تشغيلها ومشاركتها في العمل بشكل فعال طيلة هذه المدة فقد ادى ذلك الى استهلاك وتقادم بعض اجزائها مما اثر سلباً على كفاءتها وطاقاتها الانتاجية هذا من جانب ومن جانب آخر وحيث مواصفاتها الفنية الانتاجية مقتصرة على انتاج الصناديق ذات المواصفات الكلاسيكية فقد اصبحت لا تواكب التطور الذي حصل في هذه الصناعة ولا تلي حاجة الجهات المستفيدة خصوصاً من حيث الطبع بالالوان الطبيعية المتعددة .

ثالثاً- عدم توفر السيولة النقدية ومصادر التمويل الكافية التي تمكن ادارة الشركة من اجراء التوسعات وتنفيذ خططها الانتاجية وتوفير المواد الاولية ومستلزمات التشغيل اللازمة لاستمرار العملية الانتاجية .

رابعاً- عدم صرف مستحقات الشركة المترتبة بذمة بعض الدوائر وشركات القطاع العام قبل احداث عام /٢٠٠٣ حيث يبلغ اجمالي المبلغ حوالي (٨٢) مليون دينار ولم تفلح كافة المحاولات التي بذلتها الادارة لاستحصال المبلغ والتي كان آخرها كتابنا المرقم ٢٨ في ٢٠١٢/١/١٨ الموجه الى وزارة المالية حول الموضوع .

خامساً- استمرار تقييم موجودات الشركة بالقيمة التاريخية ( الدفترية ) والتي هي اقل بكثير من قيمتها السوقية .

سادساً- عدم حصول الشركة على كامل احتياجها من المشتقات النفطية وخصوصاً مادة الكاز اويل بالاسعار الرسمية لقلة الحصة الشهرية المقررة من قبل الشركة العامة لتوزيع المشتقات النفطية مما يضطر ادارة الشركة الى اللجوء الى الشراء من الاسواق المحلية وباسعار مرتفعة مما يؤدي الى زيادة الكلف .

سابعاً- معاملة الشركة من قبل دوائر وشركات القطاع العام معاملة القطاع الخاص من حيث الشراء والتجهيز وفرض الرسوم والضرائب والاشترك في المناقصات .. الخ





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



احمد صادق رحيم  
رئيس مجلس الإدارة

