

الشركة الوطنية للصناعات
الكيمياوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية /مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
٢٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٦	- الموازنة العامة
٢٧	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٨	- كشف العمليات الجاريه
٢٩	- كشف التدفق النقدي
٣٠	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٣١	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة
٣٢	١- الموجودات الثابتة والتأجيلات
٣٣	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٣٤	٣- المخزون
٣٥	٤- الاستثمارات المالية
٣٦	٥- المدينون
٣٧	- كشف إجمالي الأرصدة المدينة
٣٨	٦- النقود
٣٩	٧- رأس المال
٤٠	٨- الاحياطيات
٤١	٩- العجز المتراكم
	١٠- التخصيصات
٤٢	١١- الدائون
٤٣	- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة
٤٤	١٢- كشف الرواتب والأجور
٤٥	١٣- المستلزمات السلعية
٤٦-٤٧	١٤- المستلزمات الخدمية
٤٨	١٥- الاستخدامات الأخرى
٤٩	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٥٠	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٥١	١٨- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز التكلفة
٥٢	١٩- المزايا العتية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
[إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ]
صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمَ

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٣/٢٩/٨ / ١٨٧٢٨
التاريخ: ٢٤/٤/١٤٣٤ هـ
٢٠١٣/٩/٨ م

إلى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
(مساهمة مختلطة) / بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) / بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣١١/١٠/١) والمؤرخ في ٢٠١٣/٥/١٤ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى 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 المعتمدة من قبل الإدارة .
- ٣- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتعديل الخطأ الحاصل في اثبات مبلغ الفرق في تقييم الدولار في السنة السابقة والبالغ (٢٣٨٤٨) ألف دينار (ثلاثة وعشرون مليوناً وثمانمائة وثمانية وأربعون ألف

دينار) وذلك بعكسه من حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية وإثباته في حساب إيرادات السنوات السابقة.

٤- تمثل الزيادة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (٥٧٧١٩) ألف دينار (سبعة وخمسون مليون وسبعمائة وتسعة عشر ألف دينار) قيمة الإضافات الحاصلة في مساهمة الشركة في رأس مال شركة بغداد للمشروبات الغازية الناجمة عن الرسملة ونسبة (٦,٤%) من المساهمة المذكورة وقد تم تثبيت المبلغ المذكور دائناً في حساب احتياطي أسهم مجانية.

٥- جرى تقييم خزين آخر المدة من الانتاج التام بسعر الكلفة بالنسبة للمنتجات التي كلفتها أقل من قيمتها التحصيلية في حين جرى تقييم المنتجات الاخرى بالقيمة التحصيلية كونها أقل من الكلفة، كما تم تقييم خزين الانتاج غير التام وتخزون البضائع بغرض البيع بسعر الكلفة وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين آخر المدة بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- قدمت الشركة بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (١٢٣/١٠/١) في (٢٦ / ٢ / ٢٠١٣) ونتيجة لوجود أخطاء في المعالجات المحاسبية لحسابات الاحتياطيات فضلاً عن اخطاء في كشوفات (الموجودات الثابتة ، القيمة المضافة ، توزيع القيمة المضافة ، اجمالي الارصدة المدينة والدائنة) التي تم ملاحظتها من خلال أعمال التدقيق فقد قامت الشركة بتعديل بياناتها المالية المشار اليها سابقاً وإعادة تقديمها بصورتها النهائية بموجب كتابها المرقم (٣١١/١٠/١) في ٢٠١٣/٥/١٤.

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد البيانات المالية وتقديمها بصورتها النهائية.

ب- عدم دقة كشف التدفق النقدي المرفق مع البيانات المالية للسنة موضع التقرير ولدينا بصدد الملاحظات التالية:-

أولاً- تم اعداد هذا الكشف من واقع سجل الأستاذ العام لعدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في اعداد هذا الكشف.

ثانياً- تضمن الكشف العديد من الفقرات غير النقدية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما مبين في الأمثلة:-



الملاحظات	المبلغ (الف دينار)	اسم الفقرة الواردة في الكشف
بضمنه مبلغ (٣٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) إيرادات غير نقدية عن عكس المبلغ المتبقي عن تسوية مصاريف مستحقة وغير مدفوعة.	٦٨٧٢٤	التقد المستلم عن الإيرادات الأخرى
بضمنه مبلغ (١٦٢٢١٧) ألف دينار (مائة وأثنان وسبعون مليون ومائتان وسبعة عشر ألف دينار) مصاريف غير نقدية عن عكس ديون سنوات سابقة عن اجور كهرباء بذمة الشركة.	٥٦١١٤٧	المدفوعات النقدية عن المصروفات الأخرى
ومبلغ (١٦١٥) ألف دينار (مليون وستمائة وخمسة عشر ألف دينار) عن تسوية فروقات لسنوات سابقة.		

أن ما ذكر أعلاه يشير الى عدم دقة الأرقام الظاهرة في الكشف المذكور وبالتالي لا يمكن الاعتماد على المبالغ الظاهرة فيه للإفصاح عن طبيعة التدفقات النقدية الحاصلة في الشركة. نوصي بمسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لأغراض إعداد هذا الكشف ووفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية أعلاه ومراعاة الدقة في أعداده لأهميته في الإفصاح عن حركة النقد ومتابعته والسيطرة عليه.

٢- تقرير الإدارة:-

من خلال تدقيقنا لتقرير الإدارة المقدم من قبل الشركة للسنة موضوع التقرير لاحظنا عدم تضمينه المعلومات التالية خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق :-
أ- كلف ونسب الهدر والضياح والتلف في الموارد المستخدمة ومقارنتها مع السنة أو السنوات السابقة وبيان اسبابها .

ب- بيان مجموع المبالغ المنفقة على البحث والتطوير وتقييم اثارها المتحققة والمتوقعة .

ج- عائد الاستثمار ، مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .

د- المعلومات الخاصة بالتحليل المالي حسب القاعدة المحاسبية اعلاه .

نوصي بضرورة تضمين التقرير لكافة المحاور وفق النموذج المعتمد في القاعدة اعلاه مستقبلاً.

٣- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الإنتاجية

أولاً- الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية للشركة للسنة / ٢٠١٢ ونتائج تنفيذها ومقارنة منقذ

السنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التطور الحاصل في ذلك :-



اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	نسبة الاناج الفعلي الى			الاناج الفعلي			الاناج المخطط	الطاقات المتاحة	الطاقات التصميمية	نسبة التغير في الاناج الفعلي الحالية عن السنة السابقة %
				الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة	الاناج المخطط	اعتمادي	مصنع للغير	اجموع				
الاسفنج	الف سم لماسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٠٠٠٤	١٠٠٠٦	١٠٠٠٦	١	-	١	١٦٨٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	(٩٩)
الحبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	صفر	صفر	صفر	-	-	-	٣١٥٠	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	-
الانواع	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤	-	-	-	-	-	-	٥٨٠	٥٩٦٤	٧٤٥٠	-
الرفائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠	صفر	صفر	صفر	-	-	-	-	٨٦٩٠	١٠٨٧٠	-
اغطية اقداح	الف قطعة	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢	صفر	صفر	صفر	-	-	-	-	١٠١١٢٢	١٢٦٥٢٠	-
الصحون	الف قطعة	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨	صفر	صفر	صفر	-	-	-	-	٤٣٨٧٨	٥٤٩٠٠	-
الجلد الرغوي	الف م ^٢	٢١٠٠	١٤٤٢	صفر	صفر	صفر	-	-	-	-	١٤٤٢	٢١٠٠	-
اغطية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦٦٥	١٠٠٠٣	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١	-	١	٢١٠٠	١٨٦٦٥	٢٧٠٢٢	-
الاكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	١	٢	١٠	٧٧	-	٧٧	٧٣٥	٤٣٩٢	٥٥٠٠	١٤٤٠
البلاستيك	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦	صفر	صفر	صفر	-	-	-	-	٩٢٤٦	١٢٠٠٠	-
مستحبات السلع	طن	٢٠٠٠	٢٤٤٠	١٠٠٢٥	١٠٠٢٠	١	٥	١	٤	٨٤٥	٢٤٤٠	٢٠٠٠	(٨٦)
البالت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	١٥	٢١	٧٤	٣١٥	٢٠٣	١١٢	٤٢٥	١٤٦٩	٢٠٣٧	٧
الصادق	الف قطعة	٣١٢٤	٢١٩٩	صفر	صفر	صفر	-	-	-	٨٣٠	٢١٩٩	٣١٢٤	(١٠٠)
العوات	الف قطعة	٢١٠٠	١٤٧٤	صفر	صفر	صفر	-	-	-	٥٥	١٤٧٤	٢١٠٠	-

ولدينا بصدد الجدول أعلاه مايلي:-

- (١) زيادة الطاقة المتاحة لمنتج (منتجات السلع) عن الطاقة التصميمية بمقدار (٤٤٠) طن بسبب زيادة القوالب المستخدمة في الانتاج، وقد قامت الشركة بإعلام اللجنة المركزية لتحديد الطاقات في وزارة الصناعة والمعادن بكتابها المرقم (٣٥٦/٢) في ٢٠٠٠/٤/٣٠ لغرض اقرارها والمصادقة عليها والموافقة على اعتمادها إلا انه لم تحصل الموافقة على ذلك لغاية تاريخه بسبب ضعف اجراءات الشركة في المناهجة.
- (٢) تدني نسبة الانتاج المخطط قياسا بالطاقة التصميمية المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (صفر % - ٤٢ %) و (صفر % - ٣٨ %) بالنسبة للطاقات اعلاه على التوالي وقد بررت الشركة ذلك بعدم ورود طلبات لتجهيز المنتجات من قبل شركات القطاع العام والمخطط.
- (٣) لم تخطط الشركة لاستغلال طاقاتها التصميمية المتاحة لمنتجات (الرقائق، الاغذية، الصحون، الجلد الرغوي، البلاستيك) وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى عدم وجود طلبات على هذه المنتجات لوجود بضاعة مماثلة في السوق وبأسعار تنافسية.
- (٤) تدني نسبة تحقيق الخطة الانتاجية للمنتجات التسعة المخطط لها من مجموع (١٤) منتج حيث تراوحت بين (صفر - ١٠ %) باستثناء الباليث الذي بلغت نسبة تنفيذ خطته الانتاجية (٧٤ %) على الرغم من ان نسبة الانتاج الفعلي له منخفضة قياسا بالطاقات التصميمية المتاحة حيث بلغت (١٥ %) و (٢١ %) على التوالي ، وقد بررت الشركة ذلك الى قلة الطلبات الذي بدوره اثر على كمية الانتاج.
- (٥) حططت الشركة لإنتاج (الحبيبات، الالواح، الصناديق، العبوات) وبكميات [٣١٥٠) طن ، (٥٨٠) طن ، (٨٣٠) الف صندوق ، (٥٥ الف عبوة)] على التوالي دون تحقيق اي انتاج من هذه المواد وقد بررت الشركة ذلك الى ارتفاع كلفة هذه المنتجات وبالتالي ارتفاع اسعار بيعها مقارنة بأسعار السوق لذات المنتجات.
- (٦) تبين نسبة الانتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة للمنتجات (الباليث، الأكياس) حيث ارتفعت بنسبة (٧ %) و (١٤٤٠ %) عن السنة السابقة وللمنتجين المذكورين في مقابل انخفاضها للمنتجات (الاسفنج، الصناديق، منتجات السلع) بنسبة (٩٩ %) و (١٠٠ %) و (٨٦ %) على التوالي الامر الذي يشير الى عدم الدقة في التقدير عند وضع الخطة.
- نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بإعادة تجديد طاقاتها الإنتاجية والتنسيق مع الجهات المختصة لاستحصال المصادقة عليها ووضع الخطط المناسبة للاستفادة منها والالتزام بتنفيذها مع ضرورة اجراء دراسة باتجاه تخفيض كلف الإنتاج وزيادة منافذ التسويق مما يؤدي الى زيادة المبيعات وتحقيق الموارد لتجاوز الخسائر الحاصلة في نتيجة نشاطها.

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

اسم المنتج	وحدة القياس	مبيعات السنة ٢٠١٢		نسبة التحقق (١:٢) %	المبيعات المتحققة خلال السنة ٢٠١١	الفرق في المبيعات	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة
		المخططة	المتحققة				
الأسفنج	الف سم قياسي	١٦٨٠	٣٦	٢	٧٢	(٣٦)	(٥٠) %
الحبيبات	طن	٣١٥٠	-	صفر	٧٦	(٧٦)	(١٠٠) %
جنود وغوية	الف م	-	-	-	٥	(٥)	(١٠٠) %
أغطية زراعية	طن	٢١٠٠	٣	٠,١	١	٢	٢٠٠ %
أكياس وروول اغراض عامة	طن	٤٢٠	٦١	١٥	٣٤	٢٧	٧٩ %
منتجات السلع	طن	٥٦٠	٣	١	٣٠	(٢٧)	(٩٠) %
البليت	طن	٣٧٠	٧٢	١٩	٢٠١	(١٢٩)	(٦٤) %
الصناديق	الف عدد	٦٣٠	-	صفر	٢	(٢)	(١٠٠) %
العوات	الف عدد	٥٥	-	صفر	-	-	-

ومن الجدول اعلاه تبين الآتي:-

(١) تدني نسب تحقيق خطة مبيعات السنة الحالية لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت بين (صفر-١٩%) لعدم وجود خطة لدى الشركة لترويج منتجاتها وبما يحقق الزيادة فيها وخلق سوق منافسة للمنتجات الأخرى.

(٢) تراجع المبيعات للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة بنسب تراوحت بين (٥٠%-١٠٠%) باستثناء منتج الأغطية الزراعية والأكياس التي ارتفعت مبيعاتها بنسبة (٢٠٠%) و (٧٩%) عن السنة السابقة على التوالي.

لوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بتكثيف جهودها للتعريف بمنتجاتها وإيجاد أسواق جديدة لها لزيادة مواردها المالية وتحقيق أهدافها.



ب- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:-

تنفيذاً لأحكام الفقرة (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) أعدت الشركة موازنتها التخطيطية لسنة / ٢٠١٢ وتمت المصادقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم (١) المتخذ بالجلسة الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٣/١٩ ولدينا بخصوص ذلك الآتي:-

أولاً:- التأخر في إعداد الموازنة والمصادقة عليها والتي كانت في ٢٠١٢/٣/١٩ أي بعد مرور ما يقارب الـ (٣) أشهر على بداية السنة المالية. خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) المادة (١١٧) (رابعاً) منه الخاصة باختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة والتي تنص على (مناقشة وأقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) الأمر الذي أفقد هذه الموازنة أهميتها.

نوصي بأعداد الموازنة التخطيطية وأستحصل الموافقات الأصولية عليها قبل وقت مناسب من بداية السنة المعنية بما ووفقاً لأحكام القانون أعلاه ، لزيادة فاعليتها في الرقابة على الأداء.

ثانياً:- لم تتجاوز نسبة التنفيذ الإجمالية لهذه الموازنة السـ (٢٠%) بالنسبة للمصاريف و (١٢%) بالنسبة للإيرادات مما يشير الى عدم دقة اعدادها و كما مبين في أدناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخصص الف دينار	النفق الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب وأجور	٢٨٣٩٩٤٢	٢٧١٤٨٥٦	٩٦
٣٢	مستلزمات سلعية	٢١٣١١٦٩٠	٥٦٩٣٥٧	٣
٣٣	مستلزمات خدمية	٥٧٨١٨٦	٣٩٤٠٥٧	٦٨
٣٤	مقاولات وخدمات	٣٤٥٠٠٠	-----	صفر
٣٥	مشتريات البضائع لغرض البيع	٣٨٦٤٠٠٠	١٥٧٠٨٧٣	٤١
٣٦	الفوائد وأرباح الأراضي	٢٤٨٨٥١	١٧٣٧٧٠	٧٠
٣٨	المصرفيات التحويلية	٢٢١٢٨	٥١٢٧٥	٢٣٢
٣٩	المصرفيات الأخرى	٩٩٤٧٧٨	٥٨٧٤٠٢	٥٩
	المجموع	٣٠٢٠٤٥٧٥	٦٠٦١٥٩٠	٢٠
٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣٠٠٣٨١٧٠	٣٢١٣٦٢٦	١١
٤٦	فوائد والمخارج الأراضي	١١١٣٩٠	٢٠٩٥٨١	١٨٨
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٣١٤٥	٦٤٩٠٦	٢٠٦٤
٤٩	إيرادات أخرى	٥٦٤٢٠٠	٨٨١٤٧	١٦
	المجموع	٣٠٧١٦٩٠٥	٣٥٧٦٢٦٠	١٢

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات والإيرادات والالتزام بتنفيذها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة ووفقا لإحكام المادة (١١٧/حاصم) من القانون المذكور التي حددت ضمن صلاحيات مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية للشركة وتقديم تقارير دورية عنها الى مراقب الحسابات.

ج- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٢١٤٢٤٩٦) ألف دينار (ملياران ومائة وأثنان وأربعون مليوناً وأربعمائة وستة وتسعون ألف دينار) وهو يزيد عن عجز هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (١٧٤٢٧٤٣) ألف دينار (ملياراً وسبعمائة واثنا عشر وأربعون مليوناً وسبعمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) بمقدار (٣٩٩٧٥٣) ألف دينار (ثلاثمائة وتسعة وتسعين مليوناً وسبعمائة وثلاثة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٢٣%)، وقد ارتفع العجز في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٢٥٨٣٢٦٥) ألف دينار (مليارين وخمسمائة وثلاثة وعشرون مليوناً ومائتين وخمسة وستين ألف دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة البالغ (٢١٣٨٣١٧) ألف دينار (مليارين ومائة وثمانية وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وستة وخمسة وأربعون ألف دينار) بمقدار (٤٤٤٩٤٨) ألف دينار (اربعمائة وأربعة وأربعين مليوناً وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف دينار) ونسبة (٢١%)، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية:-

اولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٦١٨٠٢٤) ألف دينار (ملياراً وستمائة وثمانية عشر مليوناً وأربعة وعشرون ألف دينار) ونسبة (٣٣%) عن السنة السابقة والناجمة عن :-

(١)- انخفاض إيرادات نشاط الإنتاج السعي بمقدار (٥٦٥٥٤٣) ألف دينار (خمسمائة وخمسة وستين مليوناً وخمسمائة وثلاثة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٤٨%) عن السنة السابقة.

(٢)- إيرادات النشاط التجاري انخفضت بمقدار (١٢٩٠٥٣٥) ألف دينار (ملياراً ومائتين وتسعين مليوناً وخمسمائة وخمسة وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٣٨%) عن السنة السابقة.

(٣)- زيادة إيرادات النشاط الخدمي بمقدار (١٤٧٠٣٦) ألف دينار (مائة وسبعة وأربعين مليوناً وستة وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٨٤%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في إيرادات الإيجار بسبب الزيادة في عدد المخازن المؤجرة للغير.

(٤)- زيادة إيرادات التشغيل للغير بمقدار (٩١٠١٨) ألف دينار (واحد وتسعين مليوناً وثمانية عشر ألف دينار) ونسبة (١١٠%) عن السنة السابقة.

ثانياً- زيادة إيرادات القوائد الدائنة بمقدار (١١٢٧٢٠) ألف دينار (مائة وأثنى عشر مليوناً وسبعمائة وعشرين ألف دينار) ونسبة (١١٦%) عن السنة السابقة، نتيجة استلام الشركة قوائد الودائع الناتجة لدى مصرف بابل والمصرف المتحد للاستثمار خلال السنة موضوع التقرير.



ثالثاً- انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (١١٠٥٥٥٠) ألف دينار (مليار ومائة وخمسة ملايين وخمسمائة وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة وذلك بسبب:-

(١) ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور بمقدار (٣٣٨٧٥٨) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وسبعمائة وثمانية وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة لقيام الشركة بزيادة رواتب المنتسبين بواقع (١٠٠) ألف دينار (مائة ألف دينار) لكل منتسب شهورياً بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (١) المتخذ بالجلسة الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٧ بالإضافة إلى صرف مكافئات لجميع المنتسبين بمناسبة عيدي الفطر والأضحى المباركين.

(٢) المستلزمات السلعية انخفضت بمقدار (٧٩٥٠٤) ألف دينار (تسعة وسبعين مليون وخمسمائة وأربعة آلاف دينار) ونسبة (١٢%) عن السنة السابقة وقد بينت إدارة الشركة بموجب اجابتها في ٢٠١٣/٥/١٣ بأن الانخفاض بالدرجة الأساس تركز في الفقرات المبينة في الجدول أدناه للأسباب المؤشرة ازاءها :-

أسم الحساب	نسبة الانخفاض عن السنة السابقة	سبب الانخفاض
خدمات ومواد أولية	١٣%	عدم وجود حاجة لتلك المواد بسبب قلة الإنتاج وتوقف أغلب خطوط الإنتاج عن العمل
الوقود والزيوت	٣٤%	تم الشراء من القطاع العام في حين كانت عملية الشراء تتم من السوق المحلية
اللوازم والمهمات	٣٠%	تم ترشيد الاستهلاك بسبب عدم وجود موارد للشركة

(٣) المستلزمات الخدمية انخفضت بمقدار (٨٩٧٤٨) ألف دينار (تسعة وثمانين مليون وسبعمائة وثمانية وأربعين ألف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة ولأغلب بنود هذه المصاريف وأدناه أهم البنود التي أشرت على ذلك الانخفاض وفق اجابة ادارة الشركة المشار إليها اعلاه :-

أسم الحساب	نسبة الانخفاض عن السنة السابقة	سبب الانخفاض
أشتركات وانماءات	٤٨%	تخفيض الأشتراك بالصحف والذلات
خدمات قانونية	١٠٠%	عدم الحاجة لمثل هذه المصاريف
خدمات مصرفية	٦٥%	انخفاض مصاريف العملات المدفوعة للسوك
مصرفيات خدمة أخرى	٧٢%	عدم تخصيص مبلغ للصرف على اجتماع الهيئة العامة هذا العام بخلاف السنة السابقة

(٤) انخفضت مصاريف المقاولات والخدمات بنسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة وذلك لعدم حاجة الشركة لمثل هذه الخدمات خلال السنة موضوع التقرير.

(٥) مشتريات البضائع بغرض البيع انخفضت بمقدار (١٢١٨٤٠٦) ألف دينار (مليار ومائتين وثمانية عشر مليون وأربعمائة وستة آلاف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة لانتهاء العقود المبرمة مع القطاع الخاص لتجهيز الشركة ببضائع مشتراة من الاسواق المحلية.

(٦) الفوائد المدينة المحفّض بمقدار (٥٢٤٥٩) ألف دينار (الثمن وخمسين مليون وأربعمائة وتسعة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة لتسديد القرض خلال السنة موضوع التقرير.

(٧) المحفّضات الائتمانية بمقدار (٨٣٥٠) ألف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وخمسون ألف) وبنسبة (٨%) عن السنة السابقة.

(٨) زيادة مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (٣٤٢٨٧) ألف دينار (أربعة ملايين وثلاثين مليون ومائتين وسبعة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (٣٢٤%) عن السنة السابقة بسبب الرسوم المدفوعة عن زيادة رأس مال الشركة والتي شكلت نسبة (٧٦%) من إجمالي مصاريف الرسوم المدفوعة خلال هذه السنة.

رابعاً - انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٢٧٧٦٢٣) ألف دينار (مائتين وسبعة وسبعين مليون وستمائة وثلاثة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (٣٢%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب مصروفات السنوات السابقة حيث بلغ الانخفاض فيها (٢٧٩٣٣١) ألف دينار (مائتين وتسعة وسبعين مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) ويمثل نسبة (٣٣%) من مصاريف السنة السابقة.

خامساً - زيادة الإيرادات التحويلية بمقدار (٦٢١٧١) ألف دينار (أثنان وستين مليون ومائة وواحد وسبعين ألف دينار) وبنسبة (٢٢٧٣%) عن السنة السابقة بسبب تحميل شركة ابن فرانس غرامات تأخيرية وتصفية العقد المبرم معها.

سادساً - انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٣٨٦٨١٧) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وثلاثين مليون وثمانمائة وسبعة عشر ألف دينار) وبنسبة (٨١%) عن السنة السابقة.

سابعاً - بلغ رصيد العجز المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بموجب السجلات المالية للشركة (٨٤٢٩٦٥٠) ألف دينار (ثمانية مليارات وأربعمائة وتسعة وعشرين مليون وستمائة وخمسين ألف دينار) ويمثل نسبة (٥٥,٥%) من رأسمالها البالغ (١٥١٨٧٥٠٠) ألف دينار (خمسة عشر مليار ومائة وسبعة وثمانون مليون وخمسمائة ألف دينار) دون اشعار دائرة تسجيل الشركات بذلك خلال (٦٠) يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في ميزانيتها وفق المادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل)، نوصي بضرورة الالتزام بما ورد في القانون المشار إليه أعلاه.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات

لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) :-

لم يتم إدارة الشركة بإرسال محاضر اجتماعات مجلس الإدارة للسنة ٢٠١٢/ والبالغ عددها (١٢) محضر عن (٩) جلسات اعتيادية و(٣) جلسات استثنائية إلى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها علماً بالمادة (١٦-ثالثاً) من القانون أعلاه والتي تنص على أن تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم إلى أية جهة ، على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه، نوصي بضرورة إرسال جميع المحاضر إلى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها أولاً بأول ووفقاً لمتطلبات القانون أعلاه .



٥- الموجودات الثابتة:-

أ- تحملت الشركة تكاليف بسبب قيامها باحساب الدينار لكثير من الموجودات الثابتة المستهلكة والعاطلة عن العمل منذ سنوات لعدم اتخاذها الإجراءات اللازمة بشأن نشطتها واستبعادها من السجلات وكما مبين امثلتها في أدناه :-

حالة الموجود	العدد	اسم الموجودات
مستهلك	١	ايركوندشن هلال / ٢ طن
مستهلك	١	سخان كهربائي
مستهلك	١	دربل كهربائي
عاطلة	٢	ماكينة لحيم
عاطلة	٢	أبراج تبريد

نوصي باتخاذها يلزم لشطب تلك الموجودات لتجاوز الملاحظة اعلاه.

ب - وجود أخطاء في احتساب نسب الأندثار السنوي لبعض الموجودات خلافاً لنسب الأندثار وإلغاء الموجودات الثابتة الواردة في نظام الأندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤. وفيما يلي بعض الامثلة على ذلك:-

اسم الموجود	الكلفة الف دينار	نسبة الأندثار بموجب السجلات %	نسبة الأندثار المعتدة من قبل الشركة %
مضخة هيدروليكية	٢٣٢٦٢	٤%	٥%
عربة مسحوبة لنقل الأسفنج	٢٠٠٦٥	١٥%	١٠%
محرك كهربائي قدرة ٨٠ KW	٢٢٠٠٠	٧,٥	٥%

نوصي الالتزام بالنسب الواردة في نظام الأندثار المشار إليها اعلاه.

ج- عدم اعتماد الشركة نظام الجرد السنوي في ٢٠١٢/١٢/٣١ واكتفت بالجرد المستمر بالرغم من عدم شموله لبعض الموجودات الثابتة حيث تم جرد الموجودات الثابتة (الاتات والمعدات، العدد والقوالب، الاتات) خلال الفترة من (٢٠ / ٣ / ولغاية ٢٠ / ٩ / ٢٠١٢) دون القيام بأجراء مطابقة لنتائج الجرد مع سجلات الموجودات الثابتة الأمر الذي أفقد الجرد الغاية المرجوة منه، وعليه تم اعتماد أرصدة السجلات المالية في اعداد البيانات المالية، نوصي بضرورة اجراء الجرد النهائي ومطابقة نتائجه مع السجلات وتحديد الانحرافات (ان وجدت) ومعالجتها.

د- من خلال قيامنا بأجراء مطابقة لقوائم جرد وسائط النقل والانتقال الذي أجرته الشركة مع أرصدة سجلات الموجودات الثابتة ظهرت لنا الفروقات أدناه :-



الموجود	رصيد الجرد	رصيد السجلات	التفريق/التفصيل
سيارة تويوتا سوبر سالون رقم (٧٧٧)	صفر	١	مسلطة الى جهاز الامن الخاص عند السنة ١٩٩٥ ، وكانت ايجر متباعدة للشركة للجهة المذكورة كتابها المرقم (٤٧٦) في ٢٠٠٣/٣/٢ .
سيارة نيسان بيك اب داتبة رقم (٧٤٩)	صفر	١	مسرورة منذ السنة ٢٠٠٧ ، صدر قرار عقو عن السائل المرقم (٣٥٦٢) في ٢٠٠٨/٥/٢ ولم يتخذ مجلس الادارة قراراً بشأن ضبط السيارة.
عربة طلاب	صفر	٦	لم تجرد سهوا من قبل لجان الجرد
عربة نقل	صفر	٣	عدم توحيد اساس تصنيف عربات النقل (فاطرة ومقطورة) بين سجل الموجودات الداتبة وقوائم الجرد

نوصي بتكثيف الجهود المتباعدة ما ورد اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة تلك التفرقات وفق الضوابط .

٦- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ (٣٤١٨٣) ألف دينار (اربعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) ويمثل رصيد موقوف ومدور من سنوات سابقة وكما مبين تفصيله في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	البيان
آلات ومعدات	٣٣١٨٣	عن مصاريف متنوعة تخص مشروع المياه الصحية/معمل الاعطية/الموقوف لعدم توفر سيولة نقدية.
	٧٠	عن قيمة ماكينة تطبخ لم يتم نصبها عند السنة ١٩٨٧ .
	٤٨	معمل الجلد المكبوس/تم نصب جزء منه في السنة ١٩٨٧ ولم يتم اكتمال الجزء المتبقي بسبب الاعمال العسكرية سنة ١٩٩٠ .
اعتمادات مستديرة لشراء موجودات لابنة	٨٨٢	مخطوط انتاج (الجلد الرغوي، الاشطية، امراج فولاذية بمكان اعطية)
المجموع	٣٤١٨٣	

نوصي بتكثيف الجهود المتباعدة تصفية الحساب اعلاه وفق حاجة الشركة لتفقرات المشار اليها.

٧ - الموجودات المخزنية :-

قامت الشركة بحرد الموجودات المخزنية البالغ رصيدها بموجب السجلات المالية (٤٩٤/٣٣٢٧) الف دينار (ثلاث مليارات وثلاثمائة وسبعة وعشرون مليوناً وأربعمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ومن خلال تدقيقنا لاحظنا الآتي :-

أ- لم يلزم الأمر الإداري المرقم (٥/١٠/٤٩٩) في ٢٠١٢/١١/٢٨ الخاص بتشكيل لجان حرد الموجودات المخزنية لجان الحرد بتقديم تقرير عن نتائج أعمالها، لوصي بضرورة الزام لجان الحرد بتقديم تقرير عن نتائج أعمالها.

ب- تم تشكيل لجان حرد المخازن الملحقة بالمعامل من منتسبي المعمل نفسه وكان أمين المخزن احد اعضاء لجان الحرد خلافاً لأنظمة الرقابة والاضبط الداخلي وكما في الأمثلة أدناه :-

اسم المخزن	أعضاء لجنة الحرد	المنصب
مخزن الأدوات الاحتياطية والمستهلكات لمعمل الأسفنج	١- بهار جمال حسين	مدير معمل الأسفنج
	٢- شاكر عبد الرحمن	م. مدير معمل الأسفنج
	٣- أمين مخزن الأسفنج	أمين مخزن معمل الأسفنج
مخزن الأدوات الاحتياطية لمعمل الألواح	١- زينب نعمة جواد	مدير معمل الألواح
	٢- شاكر محمود محمد	مشرف في / معمل الألواح
	٣- أمين مخزن الألواح	أمين مخزن معمل الألواح
مخزن الأدوات الاحتياطية لمعمل الأغذية	١- زهراء سالم عبد الله	مدير معمل الأغذية
	٢- حسين جميل عباس	م. مدير معمل الأغذية
	٣- أمين مخزن الأغذية	أمين مخزن معمل الأغذية
مخزن الأدوات الاحتياطية لمعمل السلع	١- عمر طارق محمود	مدير معمل السلع
	٢- عادل الحاج	م. مدير معمل السلع
	٣- أمين مخزن السلع	أمين مخزن معمل السلع
مخزن الأدوات الاحتياطية لمعمل الباليه	١- أنصار عبد الحميد دارود	مدير معمل الباليه
	٢- عبد الخيد محمد سليمان	م. مدير معمل الباليه
	٣- أمين المخزن الباليه	أمين مخزن معمل الباليه

لوصي باستعداد أمناء المخازن من عضوية لجان الحرد.

دققت
٤

- ج- عدم الإشارة الى صلاحية المادة المخرودة في قوائم الجرد ، توصي بتثبيت صلاحية المادة عند الجرد.
- د- عدم تدقيق أغلب قوائم الجرد من قبل قسم التدقيق الداخلي، توصي بقيام القسم المذكور بتدقيق قوائم الجرد.
- هـ- وجود عدد كبير من المواد المخزنية ومحدود (٥٠٧) مادة موزعة في مخازن الشركة بعضها عديمة الحركة وأخرى بطيئة ومنذ فترة طويلة تراوحت بين (٥-٣٠) سنة وكما مبيّن في أدناه:-

اسم المخزن	المعمل	عدد الفقرات (المادة)	سنوات الركوند
المواد الازلية	السلع	٢٠	البعض منها من السنة ١٩٩٠
الادوات الاحتياطية	السلع	٢٢٣	تخص مكائن مياحة قبل ٧ سنوات
المواد الازلية	الحييات	١٤	اكثر من ١٠ سنوات
المواد الازلية	الاعطية	١٥	البعض منها من السنة ١٩٩٠
المواد الازلية والادوية	المختبر	٩٠	١٠ سنوات
مستهلكات	النقل	١١٥	(٧-١٠) سنوات
القرورمايكا	المركزية	١٠	٥ سنوات
مواد	السلامة المهنية	٢٠	اكثر من ٥ سنوات

توصي بتشكيل لجنة لتحديد مدى امكانية الاستفادة من المواد المذكورة وعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

و- من خلال مطابقتنا لعينة من قوائم الجرد مع سجل السيطرة المخزنية ظهرت لنا فروقات بالزيادة والنقصان وكما مبيّن في الجدول ادناه :-



اسم المخزن	رمز المادة	اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	التعرف (زيادة/نقص)
النقل	MR-٧-١	واشترات عيار وبل امامي	عدد	صفر	٧	(٧)
النقل	TR-١٧	اطار حجم ٢٠×٩٠٠	عدد	١٢	صفر	١٢
النقل	T.١٠٠A	بوشة كام شفت	عدد	٦	٥	١
النقل	T-١٢٥	جامة سكس	عدد	٦	١	٥
المخبر	LMV	كحول نقي	لتر	٩٠	٩٠٢	(٨١٢)

علما ان لجنة المطابقة المشكلة من قبل الشركة لم توضح اية فروقات، لوضي بالتجري عن اسباب ظهور الفروقات اعلاه ومعالجتها وفق الأصول.

ز- قيام لجنة المطابقة بمطابقة ارصدة بعض المواد المخزنية بموجب السجلات مع ارصدة الجرد على الرغم من اختلاف وحدة القياس بينهما مما يؤثر على صحة نتائج المطابقة وكما في ادناه :-

رمز المادة	اسم المادة	سجلات السيطرة المخزنية		قوائم الجرد	
		وحدة القياس	الرصيد	وحدة القياس	الرصيد
LS٣	زيت شحم	عبوة	٢٩	عبوة كبيرة	١٠
				عبوة صغيرة	١٩
LS٢	زيت شحم	عبوة	١١,١٤٥	عبوة كبيرة	٥,١٤٥
				عبوة صغيرة	٦
PS/١٠/A	ورق كرات ٣٦ سم	عدد رول	٤٢٧	كغم	٤٢٧
RS/١١/١٣	ورق كرات ٢١٠ سم	عدد رول	٣٤٩	كغم	٣٤٩

نوصي بتوحيد وحدة القياس للمواد عند اجراء المطابقة للحصول على النتائج الصحيحة وتحقيق الغاية المرجوة من الجرد.

ح- بلغ رصيد البضاعة لدى الغير بموجب السجلات المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (٤٢٣٤) الف دينار (اربعة ملايين ومائتان واربعة وثلاثون الف دينار) بضمنه مبلغ (١٧٦٢) الف دينار (مليون وسبعمئة واثنان

وسون ألف دينار) يمثل قيمة مادة TDI بكمية (١طن) المسلمة الى شركة الرشيد العامة منذ السنة/٢٠٠٢ و رغم متابعة الشركة للجهة المذكورة والتي كان آخرها كتابها بالرقم (١٨٤٧) في ١١/١٢/٢٠١٢، إلا انه لم يتم حسم الموضوع بسبب تأكيد شركة الرشيد في اجابتها على عدم امكانيتها اعادة امانة او تسديد قيمتها لتعرض الشركة الى دمار شامل خلال الاعمال العسكرية لسنة /٢٠٠٣ وما بعدها وتحميد اوصولها في جميع المصارف وذلك بموجب كتابها المرقم (٤٤٢) في ١١/٢/٢٠١٣.

نوصي باستمرار المتابعة لحسم الموضوع أو دراسة امكانية شطب قيمة هذه البضاعة اذا تعلق تحصيل اقيامها بعد استفاد كل الطرق الممكنة.

ط- تأخر لجان المطابقة في الحجاز مهام عملها بخصوص مطابقة نتائج جرد مخزني الأدوات الاحتياطية في معمل السلع ومعمل الأغذية حيث انجزت وقدمت الينا القوائم بتاريخ ٢٥/٤/٢٠١٣، نوصي بالإسراع في انجاز اعمال المطابقة وتقديمها مع البيانات المالية مستقبلاً.

ي- تم تزييل قيمة النقص الحاصل في مخزن المواد الاولية لمعمل الاغذية والبالغ (٦٨٠) الف دينار (ستمائة وثمانون الف دينار) من مادة (الخبز الشاذلي) بكمية (٥٢) كغم من سجلات الشركة وذلك بتحميل حساب خانات ومواد اولية بالمبلغ المذكور نتيجة تقادم الحاويات البلاستيكية المخزونة بها تلك المواد وطول فترة الخزن وسوء التخزين وتعرضها للحرارة وفق تقرير اللجنة الفنية المشكلة بالأمر الإداري المرقم (٥/١٠/٢٠١١) في (٣١/١٢/٢٠١١) ولم تقدم اللجنة توصياتها بتحديد الجهة المسؤولة عن تلف تلك المواد، نوصي بتشكيل لجنة لتحديد مسؤولية الجهة التي ساهمت بتلف تلك المواد ومساءلتها عن هذا التقصير.

ك- تم شطب مبلغ (٨٦٨٥) دينار (ثمانية آلاف وستمائة وخمسة وثمانون دينار) من رصيد حساب اعتمادات مستنديه لحساب المنشأة لدى المصرف الصناعي المدور منذ السنة ٢٠٠٢ دون تعزيز ذلك بأية مستندات تؤيد صحة هذا الاجراء وقد بينت الشركة عدم توفر اية اوليات لديها لفقدائها نتيجة الاحداث العسكرية للسنة ٢٠٠٣ وان هذا الاجراء تم بموجب الصلاحيات المخولة لمجلس الادارة.

نوصي بالتحري عن الاوليات المعززة لعملية الشطب وتقديمها.

٨ - المساهمين :-

أ- بلغ عدد المساهمين (٣٤٩٨) شهادة بعدد المساهمة (١٠٤٦٩) سهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ والتي تمثل نسبة (٤٩%) من مجموع المساهمة (٢٠٠٦) وذلك لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها، نوصي باتخاذ الاجراءات

اللازمة لتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تنفيذا لاحكام المادة (١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ب- بلغ رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٢٩٦٤١٦) دينار (مائتان وستة وتسعون مليون واربعمائة وستة عشر الف دينار) وفقا لما اظهرته السجلات المالية للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ وبفرق مقداره (٤٧٠٠) دينار (اربعة ملايين وسبعمائة الف دينار) عن رصيد الارباح غير الموزعة في سجل المساهمين البالغ (٢٩١٧١٦) دينار (مائتان وواحد وتسعون مليون وسبعمائة وستة عشر الف دينار). نوصي بضرورة اجراء المطابقة بين السجلات المالية وسجلات المساهمين ومعالجة الفرق مع تكثيف الجهود لحد المساهمين على استلام تلك الارباح.

٩- الاستثمارات المالية:-

بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل للشركة (١٢٧٥٢٧٦) الف دينار (مليار ومائتان وخمسة وسبعون مليون ومائتان وستة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتمثل مساهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى ولم يتحقق للشركة اية ارباح عن هذه الاستثمارات عدا الاسهم المجانية التي حصلت عليها الشركة عن مساهمتها في شركة بغداد للمشروبات الغازية والبالغة (٥٧٧١٩) الف سهم بقيمة (٥٧٧١٩) الف دينار (سبعة وخمسين مليون وسبعمائة وتسعة عشر الف دينار).

نوصي بضرورة متابعة الشركات اعلاه لتثبيت حصة الشركة من الارباح ان وجدت عن استثماراتها المشار اليها.

١٠- المدينون والدائنون:-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٢٢١٦٩٧٥) الف دينار (مليار ومائتان وستة عشر مليون وتسعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) و (٢٩٩٣٧٩٧) الف دينار (مليار ومائتان وثلاثة وتسعون مليون وسبعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولدينا بشأنها ما يلي :-

أ- شكلت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٥٧٣١٣٥) الف دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون ومائة وخمسة وثلاثون الف دينار) نسبة (٥٧١%) من اجمالي رصيد المدينين في حين شكلت الارصدة المدينة الموقوفة قبل أحداث السنة ٢٠٠٣/ والبالغة (٩٦٠٢٠٩) الف دينار (تسعمائة وستون مليون ومائتان وتسعة آلاف دينار) نسبة (٦١%) من اجمالي الارصدة الموقوفة ونسبة (٤٣%) من اجمالي رصيد المدينين كما شكلت الارصدة المدينة الموقوفة عن السنوات من (٢٠٠٣-٢٠١١) مبلغ (٦١٢٩٢٥) الف دينار (ستة مائة واثنا عشر مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) ونسبة (٣٩%) من اجمالي الارصدة الموقوفة المشار اليها اعلاه. نوصي بمتابعة تلك الارصدة واتخاذ ما يلزم باستحصال المبالغ الموقوفة المشار اليها اعلاه.



ب- شكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والبالغة (٢٠٤٠١٤٤) ألف دينار (ملياران واربعون مليون ومائة واربعه واربعون ألف دينار) نسبة (٦٨%) من إجمالي رصيد الدائنين وشكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل أحداث العام/٢٠٠٣ والبالغة (١١٠٩٩٧٠) ألف دينار (مليار ومائة وتسعة مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) نسبة (٥٤%) من إجمالي الأرصدة الموقوفة و (٣٧%) من إجمالي رصيد الدائنين، وشكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة خلال الفترة من ٢٠٠٣/٤/٩ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ والبالغة (٩٣٠١٧٥) ألف دينار (تسعمائة وثلاثون مليون ومائة وخمسة وسبعون ألف دينار) نسبة (٤٦%) من إجمالي الأرصدة الموقوفة، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمابعة الموقوفات اعلاها وتصفيها حسب الأصول.

ج- تضمنت أرصدة حسابات المدينون والدائنون أرصدة مخالفة لطبيعتها الخاسية بلغت (١٥٩٥٥) ألف دينار (خمسة عشر مليون وتسعمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) كأرصدة مدينة لحسابات دائنة و (٤٧٤٥٦٥) ألف دينار (اربعمائة وأربعة وسبعون مليون وخمسمائة وخمسة وستون ألف دينار) كأرصدة دائنة لحسابات مدينة وأدناه تفصيلها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد/ ألف دينار
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٥٧٣٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع عام	٢٢٥
	مجموع الأرصدة المدينة لحسابات دائنة	١٥٩٥٥
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٧١١٨٧
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢٠٣٣٧٨
	مجموع الأرصدة الدائنة لحسابات مدينة	٤٧٤٥٦٥

نوصي بضرورة التحري عن أسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها الخاسية ومعالجتها وفق الأصول.

د- لم تقم الشركة بإرسال طلبات لتأييد الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها سجلاتها المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١ باستثناء بعض أرصدة حسابي (عملاء ومجهزون قطاع عام) حيث بلغت نسبة قيمة الطلبات المرسله الى إجمالي أرصدة الحسابين المذكورة (٣٩,٠%) ، (٢٠,٠%) على التوالي. نوصي بشمول كافة الجهات بطلبات التأييد وتكثيف الجهود للحصول على إجاباتها.

هـ- تضمنت سجلات الشركة أرصدة دائنة موقوفة من سنوات سابقة بلغت (١٦٢٨٦٠) ألف دينار (مائة وأثنان وستون مليون ومائتان وستون ألف دينار) عن عقود لتجهيز منتجات الشركة الى عدد من الجهات استلمت أقيامها منذ عدة سنوات ولم يتم إجراء المطابقة معها لتصفية مستحقات تلك



الجهات علماً بأن الشركة أنجزت تلك العقود ونسب تراوحت بين (٧٤ - ٩٨ ٪)، توصي بتكثيف الجهود لإجراء المطابقات مع الجهات المعنية وتسوية الفروقات.

١١ - النقدية: -

أ - النقد في الصندوق: -

تم استلام مبالغ نقدية كبيرة بدلا من استلامها بصكوك وكما مبين في الجدول أدناه: -

الجهة	التاريخ	رقم وحمل القبض	المبلغ / الف دينار
أياد حميد عبد الكريم	٢٠١٢/١١/١	٧٧٩٣	٣٧١٢٩
محمد عوي هاشم	٢٠١٢/١١/١٨	٧٩٤٦	٢٩٠٩٤
محمد بوس	٢٠١٢/٢/٢١	٦٠٦٤	٢٨١٣٢
شركة المقاطع للمطاولات والتجارة العامة المحدودة	٢٠١٢/١١/٢٨	٨٠٣٨	٥٩٦٤٩
	٢٠١٢/١١/٢٨	٨٠٣٩	١٢٩٠٣
مديرية بلدية الناصرية	٢٠١٢/١١/٢٩	٨٠٤٦	٢٥٠٠١

نوصي باعتماد ضوابط لاستلام النقد ووضع حدود لذلك وما زاد عنها يستلم بصكوك.

ب - النقدية لدى المصارف: -

اولاً - عدم اجراء مطابقة للحسابات الجارية المفتوحة لدى البنك المركزي ومصرف الرافدين / فرع عمان مع سجلات الشركة وقد بررت الشركة ذلك الى عدم تزويدها بكشوفات او تأييدات من الجهات المذكورة وان الصندوق العراقي للتنمية الخارجية أكد للشركة بموجب كتابه المرقم (٢٠٢) في ٢٠١٣/٢/٦ أن كافة الارصدة العراقية المودعة لدى البنوك الاردنية تم تحويلها الى حساب صندوق ادارة الودائع اجمدة لدى البنك المركزي الاردني وتم التصرف بهذه الودائع من قبل الجهات الاردنية بتسديدها الى جهات اردنية تطالب بمستحقات وان هذا الملف قيد التسوية بين الجانبين العراقي والاردني و أدناه ارصدة تلك الحسابات وفقاً لما اظهرته سجلات الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١: -

الرصيد بموجب السجلات	أسم المصرف
الف دينار	
٤٢٢٧٨	البنك المركزي العراقي
٢٩٥٣٧٥	مصرف الرافدين / عمان

نوصي بضرورة استمرار المتابعة لتحديد مصدر تلك الارصدة حفاظا على حقوق الشركة.

ثانياً - عدم قيام الشركة بإعادة تقييم ارضتها من العملات الاحتمية لدى المصارف وفق اسعار التحويل المحددة في نشرات اسعار البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠١٢/١٢/٣١ والبالغ (١١٦٤) دينار (الف و مائة و اربعة وستون دينار) لكل دولار خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بآثار التغير في اسعار

العملة الاجنبية والصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق والتي اوجبت تقييم الموجود النقدي بسعر الصرف بتاريخ الميزانية حيث استمرت الشركة باعتماد سعر السنة السابقة البالغ (١١٦٨) دينار (الف ومائة وثمانية وستون دينار) وقد ترتب على ذلك زيادة في المبالغ الظاهرة بالسجلات وكما مبين تفصيلها ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات المالية بسر الصرف ليوم	الرصيد بموجب سعر الصرف ليوم	الفرق/زيادة في رصيد السجلات
	دينار	دينار	دينار
بابل	٤٠٨٧١٠٤٧	٤٠٦٥٥٠٨٦	٢١٥٩٦١
الرافدين/اصمان	٢٩٥٣٧٤٨٨٩	٢٩٤٣٦٣٣٣١	١٠١١٥٥٨

نوصي الالتزام بالقاعدة الخاسية اعلاء وتقييم ارصدة النقد من العملات الاجنبية في نهاية كل سنة مالية وتسوية الفروقات.

ثالثاً- تم تضمين فقرة النقد لدى المصارف برصيد حساب التوفير البالغ (٢٦٨٥١٩) الف دينار (مئتان وثمانية وستون مليون وخمسمائة وتسعة عشر الف دينار) بدلاً من تويبه ضمن حساب الاستثمارات باعتبارها تمثل استثماراً للنفاض النقدي، نوصي بالتخاذ ما يلزم لتبويب حساب التوفير ضمن فقرة الاستثمارات.

١٢- رأس المال :-

قامت الشركة بزيادة رأسمالها بمبلغ (٧٥٩٣٧٥٠) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وثلاثة وتسعين مليون وسبعمائة وخمسين الف دينار) عن طريق اصدار (٧٥٩٣٧٥٠) الف سهم بقيمة دينار للسهم الواحد ليصبح (١٥١٨٧٥٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليار ومائة وسبعة وثمانين مليون وخمسمائة الف دينار) بعد ان كان (٧٥٩٣٧٥٠) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وثلاثة وتسعين مليون وسبعمائة وخمسين الف دينار) وذلك استناداً لأحكام المادة (٥٥) /أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وقرار الهيئة العامة للشركة باجتماعها المنعقد في ٢٠١١/١٠/١٣ وموافقة دائرة تسجيل الشركات الواردة بكتابها المرقم (٩٢٣٩) في ٢٠١٢/٥/٢، مع تعديل عقد الشركة من خلال المصادقة من قبل الدائرة المذكورة على قرار التعديل بتاريخ ٢٠١٢/٤/٣٠، ولم يتأيد لنا إعداد دراسة عن هذه الزيادة وتحديد اوجه استخدامها حيث تم استخدامها للأغراض التالية :-

أ- تسديد قيمة القرض البالغ (٥٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمس مليارات دينار) المستلمة خلال سنة ٢٠١١.

ب- ايداع مبلغ (١٥٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (خمس مائة مليون دينار) كودبعة ثابتة في المصرف المتحد للاستثمار وبمائدة (٢٠٪) سنوياً.



ج- ايداع الباقي البالغ (١٠٩٣٧٥٠) الف دينار (مليار وثلاثة وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون ألف دينار) في الحساب الجاري لدى المصرف الصناعي/ فرع الرغفانية لتمشية أعمال الشركة. نوصي بإعداد دراسة مسبقة لبيان اوجه استغلال زيادة رأس المال قبل الاعلان عنها.

١٣- الاحتياطات والعجز المتراكم :-

نفينا لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد في ٢٢/١١/٢٠١٢ تم اطفاء جزء من العجز المتراكم المدور من السنوات السابقة في حسابات الإحتياطات وكما مبين تفصيله في اذناه :-

المبلغ / دينار	البيان
١٧٧٥١٤٤٦٢	أحتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٣٨٥٦٥١٠٠٢	أحتياطي أسهم محمية
١٤٣١٥١٩٣٨٧	أحتياطي المكاسب الرأسمالية

ويلاحظ من الجدول اعلاه ان الشركة استخدمت ارصدة الإحتياطات في غير الارجح المحددة لها خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد، نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد وذلك باستخدام الإحتياطات للأغراض التي حددت لها.

١٤- القروض المسموحة

تم منح قرض الى الشركة العراقية لصناعات الكارتون /مساهمة مختلطة بناء على طلبها وبدون فائدة بقيمة (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرين مليون دينار) في ٢٠١٢/٩/١٨ على ان يسدد خلال (٩٠) يوم من تاريخ المنح ، ولم يتم استيفاء قيمة القرض لغاية تاريخه وقد برزت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفساراتنا المرقم (٢٧) في ٢٠١٣/٤/١٠ (بأنه من منطلق التعاون بين الشركات والظروف الصعبة التي يمر بها القطاع المختلط والمتابعة مستمرة لاستحصال مبلغ القرض)، نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال قيمة القرض حفاظا على حقوق المساهمين.

١٥- المصاريف :-

أتم صرف مبلغ (١١٢٥٠) الف دينار (احد عشر مليون ومائتان وخمسون ألف دينار) لرئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة عن أجور نقل لقاء حضور جلسات مجلس الادارة المنعقدة بمقر الشركة خلال السنة موضوع التقرير خلال السادة ١٠٢ / تاسعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي بتحديد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الادارة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والأرباح، وشمول



بعض الأعضاء بتلك المبالغ على الرغم من ان مقر عملهم اليومي في مقر الشركة ، نوصي باسترداد المبالغ المصروفة اعلاه .

ب - تحملت الشركة مصاريف عرضية بمبلغ (١٦١٨٨) الف دينار (ستة عشر مليون ومائة وثمانية وثمانين الف دينار) عن عمولة بيع وشراء حصة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي من الاسهم المطروحة للاكتتاب لاقتدار الدائرة المذكورة عن الشراء وبيعها لصالح شركة التامين الوطنية باعتبارها احد المستثمرين في الشركة دون مرور ودون استحصال موافقة مجلس الادارة وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٣/٤/٧ ذلك الاجراء لغرض المحافظة على نسبة مساهمة القطاع الاشراكي في رأسمال الشركة، نوصي بمطالبة الجهة المستفيدة بالمبلغ المذكور اعلاه وفي حالة عدم امكانية ذلك مسائلة الامر بالنصر.

١٦- المبيعات :-

تم تخفيض سعر البيع لبعض منتجات الشركة خلال السنة موضوع التقرير بموافقة المدير المفوض (وكالة) دون استحصال موافقة مجلس الإدارة على ذلك، وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٣/٤/١٥ وذلك لوجود كميات من الاسمنت في المخازن ولتقديمها وعدم وجود اقبال على شراءها لارتفاع اسعارها كمحاولة لعدم تعرضها للتلف) وأدناه امثلة على ذلك :-

المادة	وحدة القياس	السعر القديم /دينار	السعر الجديد/دينار
اسفنج مميز /مقطع	سم قياسي	٢٤٥٠	١٦٨٠
اسفنج مميز /بلوك	سم قياسي	٢١٣٠	١٤٥٨
اسفنج وسط /مقطع	سم قياسي	٣٩٠٠	٣٠٦٠
اسفنج وسط / بلوك	سم قياسي	٣٣١٥	٢٦٥٧
اسفنج اريوند	سم قياسي	٥٠٠٠	٣١١٢
قطع غسل	الكيس	٣٥٠٠	٣٠٠٠

نوصي باستحصال موافقة مجلس الادارة على ما ورد اعلاه ودراسة اسباب ارتفاع الكلف وإمكانية تخفيضها لكي تتناسب مع اسعار البيع .

١٧- المزايدات :-

أ- عدم مصادقة المدير المفوض (وكالة) للشركة على قرار لجنة التامين لـ (٧) حالات بيعت يسوم ٢٠١٢/٣/١٤ خلافا للمادة (الخامسة والعشرون - ثانيا) من قانون بيع وتجارة اموال الدولة المرقم (٣٢) المعدل) وقد بيتت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٣/١/٢٧ (أن



المدير المفوض يطلع على قرار لجنة التامين دون أن يثبت شيء). نوصي باستحصال المصادقات الاصولية على قرارات لجان التامين قبل البيع.

ب- عدم قطع وصل قبض بمبالغ التامينات الأولية المستلمة من المزايدين لعرض دحومهم بالمزايدة خلافا للمادة (السادسة والعشرون - ثالثا) من القانون المذكور أعلاه، نوصي الالتزام بما ورد في المادة (السادسة والعشرون - ثالثا) من القانون المشار اليه أعلاه.

ج- تم رسو بعض المزايدات على المذكورين ادناه رغم عدم تسديد كامل مبلغ التامينات التي تؤهلهم دخول المزايدة خلافا للمادة المشار اليها أعلاه وقد اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٧/١/٢٠١٣ بأن المبلغ المتبقي يستكمل مباشرة بعد انتهاء المزايدة :-

اسم المزايد	مبلغ التامينات / الف دينار	المبلغ المسدد / الف دينار	الفرق / الف دينار
اباد خليل حسب الله	٢٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
حسين الزبيدي	٢٠٠٠	١٨٠٠	٢٠٠
جار الله بطي	٢٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠

نوصي باستحصال التامينات الاصولية من المزايدين قبل الدخول الى المزايدة.

د- لم تقم الشركة باحتساب غرامات تأخرية بالرغم من عدم رفع المواد المباعة خلال (٧) أيام من تساريخ دفع بدل البيع مع العلم لا يوجد ما يؤيد حصول المشتري على تمديد من قبل الشركة خلافا للمادة (الثانية والثلاثون) من القانون أعلاه وكما في الجدول أدناه:-

أسم المشتري	المبلغ دينار	المادة المباعة	التاريخ المحدد لرفع المواد بعد (٧) أيام	تساريخ رفع المواد الفعلي	مدة التأخير يوم
هاشم الحكيم	١٣١٥٧٨٨٠	A٣١٠	٢٠١٢/٦/٢١	٢٠١٢/١٢/١٣	١٧٥
حسين الزبيدي	٥٩٣٣٢٥	منزوم حقن	٢٠١٢/٤/٨	٢٠١٢/٤/٩	١
هاشم الحكيم	٥٩٥١٦١٠	أنايب بلاستيكية	٢٠١٢/٣/٢٦	٢٠١٢/٤/٢	٧
هاشم الحكيم	١٧٠٦٢٥٠	فلر أنثاني	٢٠١٢/١١/٢٦	٢٠١٢/١٢/٣	٧
مصطفى رافع	٣٤٠٥٠٠٠	نايلون نائف	٢٠١٢/٣/٢٨	٢٠١٢/٤/٤	٧

نوصي الالتزام بما ورد في قانون بيع وإيجار الممتلكات العامة المشار اليها أعلاه وبيان اسباب عدم احتساب الغرامات لضمان حقوق الشركة



١٨- محطة تصفية المياه :-

لدى الشركة محطة لتصفية المياه لأغراض الاستخدام الصناعي فيها بالإضافة الى بيع جزء من المنتج (المياه الصافية) الى بعض الشركات المتواجدة في المنطقة ولدينا بصدد ذلك الآتي :-

أ- وجود نضوح نتيجة تضرر الخزان الرئيسي والذي من خلاله يتم توزيع الماء المنتج فضلا عن اعتماد الحطة على أنبوب واحد لسحب الماء من النهر من أصل (٣) أنابيب وذلك لتلف الأنابيب منذ عدة سنوات.

ب- جرى تحديد كمية الماء (المجهز) للشركات المستفيدة بواسطة عدادات تعود لنفس الجهات وعدم استخدام العدادات الموجودة بالشركة لغرض تحديد الكميات المنتجة والمجهزة الى الشركات وبالتالي عدم إجراء المطابقات بين الشركة والجهات المستفيدة.
نوصي باتخاذ مايلزم لصيانة الأنابيب للاستفادة منها وتفعيل العدادات في الشركة لتثبيت كمية المياه المصروفة لكل جهة لأجراء المطابقات الأصولية في حالة وجود خلاف بين الطرفين.

١٩- المشاور القانوني:-

عدم احتفاظ المشاور القانوني المعين بعقد بأية أوليات خاصة بالأموال القانونية التي تخص الشركة في مقرها لكي يمكن الرجوع اليها عند الحاجة ومنها (أوليات الدعاوى بأنواعها ، أوليات العقود المبرمة ، أوليات المزايدات ، عقود البيع ، سندات ملكية الأراضي والمباني) بالتالي لم تتمكن من الاطلاع على البعض منها وإبداء الرأي بشأنها ، رغم طلبنا ذلك بمذكرة المرقمة (٢٣) في ٢٣/٤/٢٠١٣، علما ان الهيئة تمكنت من الحصول على بعض الأوليات من اقسام الشركة الاخرى وتم بيان الرأي بشأنها حسب الفقرات الواردة في التقرير.

٢٠- الملاحظات الأخرى :-

أ- لم تقم الشركة بأعداد نظام داخلي يحدد بموجبه المهام المطلوب إنجازها لتنفيذ الاهداف التي أنشأت من أجلها الشركة ، نوصي بأعداد نظام داخلي للشركة.

ب- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة / ٢٠١٢ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ٢٠١٣/٨/٣ في ٢٠١٣/٨/٣ نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه وإعلامنا.

ج- مازالت بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم (١٥٢٩٦/٣/٢٩/٨) في ١٦/٧/٢٠١٢ للسنة المالية ٢٠١١ قائمة لهم اتخاذ مايلزم لمعالجتها وهي :-



رقم الفقرة	البيان
٣-أ	قامت الشركة بصرف مبلغ (٨٥٠٠) ألف دينار (ثمانية ملايين وخمسمائة ألف دينار) عن أجور نفل رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة والمدير المفوض لحضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة بالرغم من وجود سيارة لنقلهم
٣-ب	تم صرف مبلغ (٨٠٠) ألف دينار (ثمانمائة ألف دينار) مكافأة للمدير المفوض للشركة لحضوره (٤) جلسات لمجلس الإدارة دون بيان السند القانوني لصرف هذا المبلغ
٣-ج	تم صرف مبلغ (٨٤٢٣) ألف دينار (ثمانية ملايين وأربعمائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) عن ايفاد رئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض الى المملكة الأردنية الهاشمية بموجب الأمر الإداري المرقم (٢٨٣م١٤م٢) في ٢٢/٨/٢٠١١ لمدة (٥) أيام ، حيث تم صرف المخصصات الليلية بمبلغ (٣٥٠) دولار (ثلاثمائة وخمسون دولار) لكل ليلة وفقاً للقانون الايفاد والسفر باعتبارهم درجة خاصة

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات ، (١-ب) البيانات المالية ، (٥) الموجودات الثابتة ، (١٠-د) المدينون والدائنون ، (١١) النقدية واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي تسفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومسوية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها وتدقيقها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.


الخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠١٣/٩/٩



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٦٩٦٤.٢٤٨	٢٣٣٤٥٢٢٣١
٢	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	٣٤١٨٢٨٤٥	٧٧١٢٧١٥٦٦
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٢٧٥٢٧٥٥٥٣	١٢١٧٥٥٦١٦٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٦٧٩٠.٩٨٦٤٦	٢٢٢٢٢٧٩٩٥٧
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣٣٢٧٤٩٤.٢٩	٣٧٠.١٥٧٣٩٤٣
٣	١٣٨	أرصدة مستندية لشراء مواد	٣٤٢٥٤	٤٢٩٣٧
	١٤٢	فروض متوقعة قصيرة الأجل	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٤٨٥٤٤٣٢١
٥	١٦	المدينون	٢٢١٦٩٧٤٨٧٩	٢٧٦٤٢٦٨١.٨
٦	١٨	النقد	٢.٠٧٢٧٣٧٦٧٢	١٥١٣٩٣.٦٠٩
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠.٣٩٢٢٤.٠٨٤	١٠.٢٢٧٣٥٩٩١٨
		مجموع الموجودات	١٢.٠٧١٣٣٩٤٨.٠	١٢.٤٤٩٦٣٩٨٧٥
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥١٨٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٩٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الإحتياطيات	١٦٧١٦٩٢٤٣٦	٣٣٩٧٠.٦٢٣٨٤
٩	٢٢٥	(العجز التراكم)	(٨٤٢٩٦٥٠.١٥١)	(٧٨٤١.٦٩٧٦٥)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٤٨٠.٠٠٠.٠٠٠
	٢٤١	فروض مستلمة طويلة الأجل	-	٥٠٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٩.٠٧٥٤٢٢٥١	٨٧٩٧٤٢٦١٩
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١١	٢٦	الدائون	٢٩٩٣٧٩٧٢٢٩	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦
		مجموع مصادر التمويل	١٢.٠٧١٣٣٩٤٨.٠	١٢.٤٤٩٦٣٩٨٧٥

رئيس مجلس الإدارة
حليل حياوي مراد

الخاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

عضو ديوان الرقابة المالية الإتحادي

المدير المفوض
محمد هادي مراد

الموافق ١٧/٧/٢٠١٢
١٤٣٤هـ

رئيس هيئة الرقابة المالية
هيفاء فاضل عباس

مدير الحسابات الإقليم
ليلي موسى لعمه

موضوع التقرير رقم ٢٩/٨



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦	٤٥-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	٣٥٢٤٣١٧٩٥٨	٥١٣٣٢٥٦.٠٣
		تسزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	١٦٥٥٧٤٢٤٣٦	١٦٨٧٧٥٩٣١٥
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٣٤٤١٧٧٣٩٦	١٢.١٤٩.٥٤٩
		التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	٣٢٨.٦٩٣٥٩	(٥٩٣١٢٣٠)
		صافي كلفة الإنتاج	٣٣٢٧٩٨٩١٩١	٣٨٢٩٩٣٧٣٣٤
١٥	٣٥	مشتريات بضائع يعرض البيع	١٥٧.٨٧٣٣٤٤	٢٧٨٩٢٧٩١٧٠
		التغير في مخزون الإنتاج التام	(١.٦٨٥٤٧٣٦)	٤٩١٧٢.٤٦٩
		التغير في مخزون بضائع يعرض البيع	٨٩٤٧٧٥٤٤	(١٣.٨.١٣٢٩)
		كلفة النشاط الجاري	١٥٥٣٤٩٦٦٦٢	٣١٥.١٩٨٣١٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	٤٨٨١٤٨٥٣٥٣	٥٩٨.١٣٥٦٤٤
		(عجز) النشاط الجاري	(١٣٥٧١٦٧٣٩٥)	(٨٤٦٨٧٩٦٤١)
١٨	٧	تسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٤٥٥.٩٢١٦	٣٩٧٦٥٢٣٠
		(عجز) الإنتاج والمناجرة	(١٤.٠٢٦٧٦٦١١)	(٨٨٦٦٤٤٨٧١)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وبيع أراضي دائمة	٢.٩٥٨١١١٢	٩٦٨٦.٨٤٨
١٨	٨	تسزل: كلفة الخدمات الإدارية	٩٤٩٤.٠٧٠٥	٩٥٢٩٥٨٦٥٨
		(عجز) العمليات الجارية	(٢١٤٢٤٩٦٢٠٤)	(١٧٤٢٧٤٢٦٨١)
١٧		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٦٤٩.٦٤٣٣	٢٧٣٥.٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٨١٤٦٥٦٤	٤٧٤٩٦٣٣٤٥
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٥٣.٥٢٩٩٧	٤٧٧٦٩٨٣٤٥
١٥		تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٦٤١٩٦٩٣	٨٢٤٧٢٩٨
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٨٧٤.٠٢٣٧٠	٨٦٥.٢٤٩٧٦
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٥٩١٦٠.٣٦٣	٨٧٣٢٧٢٧٤
			(٢٥٨٣٢٦٥٢٧٠)	(٢١٣٨٣١٦٦١٠)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣٢١٣٦٢٥٧٨١	٤٨٣١٦٤٩٣٩٣
١٧	٤٦١	فوائد وإيجارات أراضي ذاتة	٢٠٩٥٨١١١٢	٩٦٨٦٠٨٤٨
			٣٤٢٣٢٠٦٨٩٣	٤٩٢٨٥١٠٢٤١
		<u>تسزل: المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢٧١٤٨٥٥٩٣٩	٢٣٧٦٠٩٨٤٢٢
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٦٩٣٥٧١٩٥	٦٤٨٨٦١٠٨٠
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٩٤٠٥٦٩٥٨	٤٨٣٨٠٤٥٤٧
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	—	٣٠١٢٨٠٠٠
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٥٧٠٨٧٣٣٤٤	٢٧٨٩٢٧٩٩١٧٠
١٥	٣٦	فوائد وإيجارات أراضي مدينة	١٧٣٧٧٠٤٩٢	٢٢٦٢٢٩٥٠٨
١	٣٧	الأدوات	٩٧٩٣٣٦٩٤	١٠٦٢٨٣٥٤٥
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٤٨٥٥٤٧٥	١٠٥٦٨٦٥٠
			٥٥٦٥٧٠٣٠٩٧	٦٦٧١٢٥٢٩٢٢
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢١٤٢٤٩٦٢٠٤)	(١٧٤٢٧٤٢٦٨١)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٦٤٩٠٦٤٣٣	٢٧٣٥٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٨١٤٦٥٦٤	٤٧٤٩٦٣٣٤٥
			١٥٣٠٥٢٩٩٧	٤٧٦٦٩٨٣٤٥
		<u>تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٦٤١٩٦٩٣	٨٢٤٧٢٩٨
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٨٧٤٠٢٣٧٠	٨٦٥٠٢٤٩٧٦
			٥٩٣٨٢٢٠٦٣	٨٧٣٢٧٢٢٧٤
		صافي العجز المرحلة التالية	(٢٥٨٣٢٦٥٢٧٠)	(٢١٣٨٣١٦٦١٠)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣٢١٣٦٢٥٧٨١		
٤٨	الإيرادات التحويلية (عدا حس/ ٣٨٢)	٦٤٩٠٦٤٣٣		
٤٩	الإيرادات الأخرى (عدا ٤٩٣)	٦٨٧٢٣٩١٠		
١٣	المخزون	٣٧٣٠٨٨٥٩٧		
١٦	المدينون	٤٩٢٦٣١٩٠٠	٤٢١٢٩٧٦٦٢١	
	<u>تسؤل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤٨٩١٦٣٤٩٠٧		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حس/ ٣٨٢)	٦٤١٩٦٩٤		
٣٩	المصروفات الأخرى	٥٦١١٤٧٠٩٦		
٢٦	الدائون	١٥٢٩٨٨٤٩٥٦	٦٩٨٩٠٨٦٦٥٣	
	صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية			(٢٧٧٦١١٠٠٣٢)
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	مشروعات تحت التنفيذ	٧٣٣١٨٨٧٢٠		
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	٢٠٩٥٨١١١٢		
	بيع موجودات ثابتة	١١٥٠٠٠٠	٩٤٣٩١٩٨٣٢	
	<u>تسؤل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء الموجودات الثابتة	١٧٧٧٥٢٧٣٧		
	القروض	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٧٥٢٧٣٧	
	صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية			٧٤١١٦٧٠٩٥
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية</u>			
	النقد المستلم من إصدار أسهم	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠		
	تسؤل المدفوعات النقدية عن :-			
	تسديد قروض طويلة الاجل	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٩٣٧٥٠٠٠٠	
	صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية			٢٥٩٣٧٥٠٠٠٠
	صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة اعلاه			٥٥٨٨٠٧٠٦٣
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١/١			١٥١٣٩٣٠٦٠٩
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١			٢٠٧٢٧٣٧٦٧٢



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل التحاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٦٠٠٧٣٦٣٧١
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢١١٧٣٩٩٧٧٤
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٢١٥٦٤٨٣٣
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	١٧٣٩٢٤٨٠٣
	إجمالي الموارد	٣٢١٣٦٢٥٧٨١
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٦٨٧٧٧٠٤٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٨٧٩٢٨٤٠٦
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٥٧٠٨٧٣٣٤٤
		٢٥٢٧٥٧٨٧٩٠
		٦٨٦٠٤٦٩٩١
		٤٤٨٥٥٤٧٥
		٦٤١١٩١٥١٦
٣٨٤	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢) تسزل :- الضرائب والرسوم (غير المباشرة) (٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واليلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار
	<u>مقالد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٦٤٦٥٩٣٢٩٩
	(٢) مزايا عينية (موجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٧٦٠٧٤١٧١
		٢٧٢٣٦٦٧٤٧٠
٤٦	صافي القوائد (٤٦١-٣٦١)	(٣٥٨١٠٦٢٠)
٣٧	الأندلارات	٩٦٨٣٠٨٧٠
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢١٤٢٤٩٦٢٠٤)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٤١١٩١٥١٦



كشف رقم (1)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية - ساحرة مختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والندارات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

الموجودات الثابتة	الأراضي	مباني وإنشاءات وطرق	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وقوابل	أثاث وأجهزة مكاتب	المجموع
رقم الدليل الخاصي	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١	٤١٢٧٢٧	١٠٥٣٩٣٠١١	١٢٢٣٤٣٠٧٧٤	٢٤٠٢٤٠٦٥١	٤١٤٢٤٣٧١	١١٠١٤٤٧٨٤	١٧٢١٠٤٦٣١٨
الإضافات : المشتراة/ أخولة	-	٣٨٩٩٩٩٩	١٤٦١٩٠٨٣٢	٢٠٠٤٢٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠١	١٢٥٢٩٢٣٧	١٨٦٤١٢٠٦٩
نزل : الموجودات المستطوية والمباعة	-	-	-	(٢٥٢٩٢٤)	(١٦٧٠٠٠)	(٣٠١٠٠٩٧)	(٣٤٣٠٠٢١)
الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٢٩٣٠١٠	١٣٦٩٦٢١٦٠٦	٢٦٠٠٢٩٧٢٧	٤٥٠٠٧٣٧٢	١١٩٦٦٣٩٢٤	١٩٠٤٠٢٨٣٦٦
نسبة الاندثار	-	%٣	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١	-	٥٤٦٨٣٤٤٢	١١٦٦٥٠٠٦٠٣	١٥٠٦٢٦٩٠٠	٤١٤٢٤١٤٢	٧٤٣٥٩٠٠٠	١٤٨٧٥٩٤٠٨٧
تضاف : اندثار الفترة	-	٣٣١١٤٨٤	٦٢٢٨٠٦٩٣	٢٦٨٠٥٥٩٢	١١٩٢٧٠٩	١٢٣٤٣٢١٦	٩٧٩٣٣٦٩٤
يسزل : الاندثار المتراكمة للموجودات المستطوية والمباعة	-	-	-	٢٥٢٩١٨	١٦٦٩٩٧	٣٠٠٩٧٩٥	٣٤٢٩٧١٠
يززل : احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	-	١٥٩٧٨٣	٣٦٠٩٤٠٩٦	٧٣٠٠٠١٠	١١٧٧٠٨٤	٢٩٧٨٩٨٠	٤٧٧٠٩٩٥٣
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	-	٥٧٨٣٥١٤٣	١١٩٢٦٨٧٢٠٠	١٦١٨٧٩٥٦٤	٤١٢٧٢٧٧٠	٨٠٧١٣٤٤١	١٥٣٤٣٨٨١١٨
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٥١٤٥٧٨٦٧	١٧٦٩٣٤٤٠٦	٩٨١٥٠١٦٣	٣٧٣٤٦٠٢	٣٨٩٥٠٤٨٣	٣٦٩٦٤٠٢٤٨



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٢٢	مباني والشاءات وطرق	-	٣٩٠٠٠٠٠
١٢٣	آلات ومعدات	٣٣٣٠٠٦٤٨	٧٦٦٤٨٩٣٦٨
١٢٤	اتفاق استثماري		
١٢٩٢	اعتمادات مستندية لشراء موجودات ثابتة	٨٨٢١٩٧	٨٨٢١٩٨
	مجموع المشروعات تحت التنفيذ	٣٤١٨٢٨٤٥	٧٧١٢٧١٥٦٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بعداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	١٦٦٠٥٠١٤٦٢	١٧٣٥٨٣٠٠٦٧
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٤٠٥٣٢٧٩٦	٢٦١٢٤٦٦٢
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٦١٠٧١١٠٦٣	٦١٦٥١٩٦٦٤
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٨٤٨٣٦٨٥	٨٨١٤١٨١
١٣٥	مخزون المتبقيات	٣٧٣٨٢٧٣٩	٣٥١٨٢٧٢٠
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	٣٦٦٢٤٥٣٦٦	٢٥٩٣٩٠٦٤٠
١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام	٥٠٢٨٢٩٤٠٧	٨٣٠٨٩٨٧٦٦
١٣٧	مخزون بضائع بغرض البيع	٩٦٥٧٣٣٥٣	١٨٦٠٥٠٨٩٧
	مجموع المخزون في حيازة الشركة	٣٣٢٣٢٥٩٨٧١	٣٦٩٨٨١١٥٩٧
١٣٩١	بضائع لدى الغير	٤٢٣٤١٥٨	١٧٦٢٣٤٦
	مجموع المخزون	٣٣٢٧٤٩٤٠٢٩	٣٧٠٠٥٧٣٩٤٣
١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد		٤٢٩٣٧
١٣٨١	اعتمادات مستندية لحساب المنشأة	٣٤٢٥٤	
	مجموع المخزون	٣٣٢٧٥٢٨٢٨٣	٣٧٠٠٦١٦٨٨٠



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

أولاً - استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	كثافة الشراء كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	عدد الاسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	الاضافات خلال السنة دينار	عدد الاسهم كما في ٢٠١٢/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٠١٨٧٣٣٩٨٥	٩٥٩٥٨٤٩١٠	٥٧٧١٩٣٩٣	٩٠١٨٦٥٥١٧	صناعي
الشركة العراقية لصناعة ومجازة الكارتون ومستلزماتها	١٠٦٧١٨٤٠٤	٣٦٧٥٩٨٤٠	-	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٥٣٧٢٥٦٢٠	٢٢٢٠٠٧٢٢	-	٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي
شركة الحلل الصناعية	٥١٩٠٢٢٨٤	٢٣٦٩٠٦٦٤	-	٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلي	٢٧٢٢٨٦٧٠	٨٨٩٣٨٣٦	-	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	١٦٩٦٦٥٩٠	٦٩٩٣٣١٢	-	٦٩٩٣٣١٢	صناعي
	١٢٧٥٢٧٥٥٥٣	١٠٥٨١٢٢٢٨٤	٥٧٧١٩٣٩٣	١٠٠٠٤٠٣٨٩١	المجموع

ثانياً - استثمارات مالية قصيرة الأجل/الودائع الثابتة

صالح الفائدة دينار	الجهة المستثمر بها	نسبة الفائدة %	تاريخ الانتهاء	تاريخ الابداع	صالح الاستثمار دينار	طبيعة الاستثمار
٦٠١٠٢٧٤٠	مصرف بابل	٩	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٢٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
٤٨٩٠٤١١٠	المصرف المتحد للاستثمار	١٠	٢٠١٣/٩/٤	٢٠١٢/٩/٤	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	مصرفي
١٠٩٠٠٦٨٥٠					٢٧٥٠٠٠٠٠٠٠	المجموع



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل أشخاصي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦١	مدينون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	٩١٤٨٦٩٩٢٠	٩٧٨٨٧٢٤٢١
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	-	٧٨٦٠٠
١٦٣	حسابات جارية مدينة	١٩٨٣٤١٢٢٠	١٤٠٣٧٣١٣٨
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٥٥٩٢١٨٧٦٧	٩٨٨٨١٤٦٠٧
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٠٢٨٣٥٧٠٠	٣٩٤٣٩٨٢٠٠
١٦٦٢	أيرادات مستحقة	١٠٩٠٠٦٨٥٠	٥٩٧٩٤٥٢١
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦١٧٩٨٨٥	١٩٢٥٨٤٢٥٥
١٦٦٤	طلبات التعويض	٣٦٨٧	٣٦٨٧
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحترية	-	٦٨٠٣٠٨
١٦٧	سلف	٥٢٨٠٢٦١٢٢	٦٤٧٤٦٠٩٧١
١٦٧٢	سلف المتسبين	٥٦٤٥٠٠	٥٦٤٥٠٠
	أرصدة مدينة حسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	-	٢٠٩٤٢٦٩٤
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٥٧٢٩٣٥٠	٤٨٢٧٣٤٤٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٢٥٠٠٠	٧٣٤٩٢٨٠٥٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	-	٣٩٥٩٦٧٤
	مجموع المدينون	١٥٩٥٤٣٥٠	٨٠٨١٠٣٨٧١
		٢٢١٦٩٧٤٨٧٩	٢٧٦٤٢٦٨١٠٨



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته اشخاصة دينار	التفاصيل اسم الحساب
قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار		
٧٧١٩٧٣٩٢٠	٦٦٧٣٥٠٠	-	١٣٦٢٢٢٥٠٠	٩١٤٨٦٩٩٢٠	مدينون قطاع عام
-	١٠٣٠٢٨٦٦	٧١٥٧٠٥٨٨	١٦٦٤٦٧٧٦٦	١٩٨٣٤١٢٢٠	حسابات جارية مدينة
١٨٨٢٣١٨٧٥	٧١٠٢٧٣٣	١٢٢٣١٢٦٣٩	٢٤١٥٧١٥٢٠	٥٥٩٢١٨٧٦٧	مدينون نشاط غير جاري
-	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	-	٨٤٣٧٥٠٠	٤٠٢٨٣٥٧٠٠	تأمينات لدى الغير
-	-	-	١٠٩٠٠٦٨٥٠	١٠٩٠٠٦٨٥٠	ايرادات مسددة
-	-	-	١٦١٧٩٨٨٥	١٦١٧٩٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٦٨٧	-	-	-	٣٦٨٧	طلبات تعويض
-	٥٦٤٥٠٠	-	-	٥٦٤٥٠٠	سلف المتسبين
-	-	-	١٥٧٢٩٣٥٠	١٥٧٢٩٣٥٠	مجهزون قطاع مختلط
-	-	-	٢٢٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	مجهزون قطاع خاص
٩٦٠٢٠٩٤٨٢	٤١٩٠٤١٧٩٩	١٩٣٨٨٣٢٢٧	٦٤٣٨٤٠٣٧١	٢٢١٦٩٧٤٨٧٩	المجموع



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف القفود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار	تقديرة لدى المصارف	١٨٣
٢٢٨١٥١٠٨٠	٢٩٥٦٠٦٣١١	المصرف الصناعي / ١٥٠	
٧٦٤١٠١١١٠	٦٠٤٨٢١٧٠٣	مصرف الرشيد / زعفرانية	
١١٢٦٠	٤٢٢٧٨١٩٥	البنك المركزي العراقي	
٩٨٨٤٧٥٩٢	٢٩٥٣٧٤٨٨٩	مصرف الرافدين / عمان	
٧٩٣٨٩٩١٦	٢٠٩٥٢٣٢٥٢	المصرف الصناعي / ١٢	
١٩٩١١٨٠	-	المصرف التجاري العراقي	
١٢١٤٣٤٩٠٤	٢٤٨٦٥٣٤٨٤	مصرف بابل / دينار عراقي	
٢٣٣٠٨٠٤٠	٤٠٨٧١٠٤٧	مصرف بابل / دولار	
١٦٨٢٣٠	٣٥٥٤١٣٧٢	المصرف المتحد للاستثمار / اجاري	
-	٣١٥٤٨٨٥٢	المصرف المتحد للاستثمار / توفير	
-	٢٦٨٥١٨٥٦٧	مصرف اشور / توفير	
١٥١٣٩٣٠٦٠٩	٢٠٧٢٧٣٧٦٧٢	مجموع القفود	



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل أشغاسي
دينار	دينار	٢١١
٤٤.٤٣٧٥.٠٠٠	٨٧١٧٦٢٥.٠٠٠	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٧٥٩٣٧٥.٠٠	٦.٧٥٠.٠٠٠	مساهمة القطاع العام % ٥٧,٤
٣١١٣٤٣٧٥.٠٠	٦٤.٩١٢٥.٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط % ٠,٤
٧٥٩٣٧٥.٠٠٠	١٥١٨٧٥.٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص % ٤٢,٢



كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بعداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

نوع الاحتياطي	احتياطي غلاوة إصدار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي الترامبي بموجب قانون الشركات	احتياطي التوسعات للمستخدم	احتياطي أنسهم تجارية	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي عام	احتياطي التوسعات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠١٢/١/١	٤٢٣٧٠٠٥	١٧٧٥١٤٤٦٢	٨٤٦٦٤٤٩١٧	٦١٤٤٣٠٠	٣٨٥٦٥١٠٠٢	١٤٣١٥١٩٣٨٧	١٤٣١١٣٨١٨	٤٠٦٠٥٠٧٩٣	٣٣٩٧٠٦٢٣٨٤
الإضافات خلال السنة	-	(١) ٤٧٧٠٩٩٥٣	-	-	١٠٠٦٦٥٣٧٠	(٢) ١٦٣٨٨٥٥٥٧	-	-	٣١٢٢٦٠٨٨٠
التقديرات خلال السنة	-	(٣) (١٧٧٥١٤٤٦٢)	-	-	(٤) (٣٨٥٦٥١٠٠٢)	(٥) (١٤٣١٥١٩٣٨٧)	(٤٢٩٤٥٩٧٧)	-	(٢٠٣٧٦٣٠٨٢٨)
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٢٣٧٠٠٥	٤٧٧٠٩٩٥٣	٨٤٦٦٤٤٩١٧	٦١٤٤٣٠٠	١٠٠٦٦٥٣٧٠	١٦٣٨٨٥٥٥٧	١٠٠١٦٧٨٤١	٤٠٦٠٥٠٧٩٣	١٦٧١٦٩٢٤٣٦

الإيضاحات

- ١- الإضافات على حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة البالغة (٤٧٧٠٩٩٥٣) دينار (سبعة وأربعون مليون وسعمائة وتسعة آلاف وتسعمائة وثلاثة وخمسون دينار) تمثل الدثار للموجودات الثابتة التي انتهى عمرها الانتاجي ولا زالت قيد الاستخدام والذي تم قيده في هذا الحساب وفقا لتعليمات نظام الدثار النافذ.
- ٢- تمثل الإضافات على حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية البالغة (١٦٣٨٨٥٥٥٧) دينار (مائة وثلاثة وستون مليون ومائتان وخمسة وثمانون ألف وخمسمائة وسبعة وخمسون دينار) الفرق بين قيمة البيع والقيمة الدفترية للموجودات الثابتة المباعه خلال السنة والتي تم قيدها في هذا الحساب طبقا لتعليمات القاعدة الخاسية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق.
- ٣- ٤- ٥- تمثل المبالغ التي تم تدليلها من حساب الاحتياطيات لأطباء العجز المتراكم وبناءا على موافقة الهيئة العامة في اجتماعها المتعقد في ٢٣/١١/٢٠١٢.



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	٢٠١٢ دينار
٢٢٥	(٧٨٤١٠٦٩٧٦٥)
	١٩٩٤٦٨٤٨٥٠
	(٢٥٨٣٢٦٥٢٧٠)
	(٨٤٢٩٦٥٠١٨٥)

الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
تدويلات خلال السنة وحسب قرار الهيئة العامة للشركة
(عجز) السنة الحالية
رصيد العجز كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التسريلات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طوينة الأجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	-	-	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	-	-	٦٤٨٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل التقاسمي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦١	مجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١١٥١٩٣٣٣٩	٩٤٢٦١٥٣٩
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٦٥١٥٩٠٠	٥١٤٤٣٩٤٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦٤٧٦٨٦٥٠	٣٢٩٤٦٧٢٠٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣
٢٦٥	دائون نشاط غير حاري	٨٩٢٧٦٨٦٨٢	١١٧١٤٦٣٤٧٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	١٦٦٥٠٧٤٦٦	١٥٧٢٠٠٥٩٩
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٧٢٨٤٣٩٠٦	١٤٥٠٦٧٢٩٧
٢٦٦٢	أيرادات مستلمة مقدما	٧٤١٤١٧٨٢٠	١٣٢٥٣٢٢٥٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٤١٤٥٢١٩٥	٢٢٢٨٧٤٣٠٩
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٤٠٣٧٩٤٠	٧٩٧٨٧٤٠
		١١٥٩٧٥١٨٦١	١٧٠١٢٤٢٨٤٦
٢٦٧	استقطاعات الحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٧٨٧٣١٠	١٧٦٢٥٤٧
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	٢٩٦٤١٦٧٥٦	٢٩٨٨٢٤٣٨٢
	أرصدة دائنة حسابات مدينة		
١٦١١	مديون لقطاع عام	٢٧١١٨٧١٣٢	٢٤٩٤٢١٠٣٢
١٦٥	مديون النشاط غير الحاري	٢٠٣٣٧٨٠٢٢	٧١٩٨٢٣٧١
		٤٧٤٥٦٥١٥٤	٣٢١٤٠٣٤٠٣
	مجموع الدائون	٢٩٩٣٧٩٧٢٢٩	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي الارصدة الدائنة ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته اخاسية دينار	التفاصيل اسم الحساب
لغاية سنة ٢٠٠٣ دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	الحل من سنة دينار		
-	٩١٨٠٥٥٣٩	-	٢٣٣٨٧٨٠٠	١١٥١٩٣٣٣٩	مجهزون قطاع عام
-	-	-	١٦٥١٥٩٠٠	١٦٥١٥٩٠٠	مجهزون قطاع مختلط
-	-	-	٦٤٧٦٨٦٥٠	٦٤٧٦٨٦٥٠	مجهزون قطاع خاص
٦٩٦٢٩٠٧٩٣	-	-	-	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	مجهزون عالم خارجي
١٥٦٧٧٤٥٨١	-	-	٩٧٣٢٨٨٥	١٦٦٥٠٧٤٦٦	دائنو نشاط غير جاري
-	٨٤٩٠٤٠٥٩	-	٨٧٩٣٩٨٤٧	١٧٢٨٤٣٩٠٦	تأمينات مستلمة
١٥٥٩٣٢١١٤	٢٤٩٠٢٠٥٦	٢٧٢١٤٧٧٠٠	٢٨٨٤٣٥٩٥٠	٧٤١٤١٧٨٢٠	ايرادات مستلمة مقدما
-	-	-	٢٤١٤٥٢١٩٥	٢٤١٤٥٢١٩٥	مضاريف مستحقة
-	٣٧٧٣٧٤٠	٢٦٤٢٠٠	-	٤٠٣٧٩٤٠	رواتب وأجور مغادة
-	-	-	٣٧٨٧٣١٠	٣٧٨٧٣١٠	استقطاعات من غير المتسرين حساب الغير
-	٢٩٦٤١٦٧٥٦	-	-	٢٩٦٤١٦٧٥٦	دائلو توزيع ارباح
٩٩١٧٩٠٨٧	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٣٠٤٥	٢١٧٨٥٠٠٠	٢٧١١٨٧١٣٢	مدينون قطاع عام
١٧٩٣١٦٣	١٦٥٤٨٩	٥٥٧٢١٢٣	١٩٥٨٤٧٢٤٧	٢٠٣٣٧٨٠٢٢	مدينو النشاط غير الجاري
١١٠٩٩٦٩٧٣٨	٦٥١٩٦٧٦٣٩	٢٧٨٢٠٧٠٦٨	٩٥٣٦٥٢٧٨٤	٢٩٩٣٧٩٧٢٢٩	المجموع



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين	٥٤٥٩١.٢٢٠	٤٥٣٢٣٥٩٦٥
٣١١١	رواتب	٧٦٦١٣٣١	-
٣١١٣	مخصصات المنصب	٤٦٧٨٢.٠٠٠	٣١٦٤٠.٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	٤٥٥٤.٠٠٠	٥٨٨.٠٠٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	١٦٥٠.٥١.٠٠٠	١٥٦٤٥١٨٣٣
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١.٥٤٤٦٢٤٥	١.٠٥٧٦٥٦٨
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٧٢٧١٩.٠٠٠	٧٧.٠٠٤٤٦١
٣١١٩	مخصصات أخرى	٩٤٤.٢٥١٩٦	٧٨٦٤٩٦٨٢٧
٣١٢	الأجور التقديرية للعمال	٨٣٧٩٥٥٦٧٨	٦٩٦٤٣٤.٢٥
٣١٢١	أجور	٢٤.٠٠٠	-
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٣٤٩٢.٧٣٢	٩١٤٢٨.٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٤.٦٥٥٧.٠٠٠	٣٨٤٩٧١.٠٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٧٢٢٥٥٣٦٧	٢٦٥٥٤١٤٦٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٣٩٨٨٩٥٢٥	١٥١٨٣٨١٩٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٢٥٥٧٩.٠٠٠	١٢٥٣٤٣٥٦٤
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٥٥٤٩٦.٠٠٢	١٣٦٩.٨٢٣٣٩
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٩٢٣٧.٠٠٠	٧.٨٣.٠٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٧١٦٣٨٧٦٨	٧.٠٠.٢٢٧٦
٣١٤١	حصة الشركة في الشاعد	١٩٠.٠٠٠	١٩٧.٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٧٣٥٣٨٧٦٨	٧١٩٧٢٢٧٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٣٢٦٨٩٢١٣	١.٠٤٣٣٧٨٣٦
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٣٣٦.٠٠٠	٣٧٦.٠٠٠
٣١٥٢	التأمين على العمال	١٣٦.٤٩٢١٣	١.٠٨.٩٧٨٣٦
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٥.٩٧٦.٠٠٠	٣٦٦١٤٤
		٢٧١٤٨٥٥٩٣٩	٢٣٧٦.٩٨٤٢٢



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المصروفات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٢١	الحامات والمواد الأولية	٣٤٤٥٠٠٠٠٠	٣٩٣٧٣٤٣٧٥
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد لقطية	١٤٢٢٩٠٠٠	١٠٤٤٥٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٤٦٨٥٠٠	٣٧٤٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٧٢٧٧١٢٢٥	١٢١٩٧٤٠٤٥
		٨٧٤٦٨٧٢٥	١٣٢٧٩٣٥٤٥
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٢٤٢٩٤٦٩٣	٢٣٢٨٢٩٢١
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	٣٩٧٩٧٤٦	٦٥٦٠٧٤٧
٣٢٥	المنشآت		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٦٤٩٥٨٤٢	٢٣٦٦٠٥٧٦
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٦٤٧٥٤٠	١٠٠٤٤٨٥٢
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	٢١٥٠٠	-
		١٩١٦٤٨٨٢	٣٣٧٠٥٤٢٨
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساي	٢٣٩٩٠	١١٥١٣٨
٣٢٦٣	مواد طبية	٥٥٦١٦٥	٤٠٢٠٠٠
		٥٨٠١٥٥	٥١٧١٣٨
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٢٠٤٩٦٣٣٤	٢١٨٤٤٢٧٦
٣٢٧٢	الكهرباء	٦٨٨٧٢٠٣٠	٣٦٤٢٢٦٥٠
		٨٩٣٦٨٣٦٤	٥٨٢٦٦٩٢٦
	مجموع المصروفات السلعية	٥٦٩٣٥٧١٩٥	٦٤٨٨٦١٠٨٠



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٥٣١٣٥٠٠	٣٥٠٢٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني والشبكات وطرق	٥٥٦١٠٠٠	٦٤٧٠٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآت ومعدات	٥٨٩٧٥٠٠	٨٢٠٠٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل	٤٣٠٠٠	—
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٣٥٥٥٧٥٠	٢٤٠٦٠٠٠
٣٣١٦	صيانة آلات وأجهزة مكاتب	٢٠٣٧٠٧٥٠	٢٠٥٧٨٠٠٠
٣٣٢	خدمات وأنشآت وتجارب	—	٧٥٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وصياغة	١٥٦٧٥٠٠	٣٦١٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٥٣٥٠٠٠	٦٥٨٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٤١٥٢٥٠	٢٢٩٦٧٥٠
٣٣٣٣	صياغة	١٨٩٢٣٣٠	٣٧٤٠٥٠٠
٣٣٣٤	مصاريف معارض	٢٨٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٦٦٩٠٠٨٠	١٠٦٢٥٧٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١٩٦٣٦٧٥٠٠	١٩٤١٢٦٢٥٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٧٢٥٠٠٠	١٨٧٩٩٠٤١
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٢٤٩٦٢٥٠	٦٧٨٢٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٠٤٥٨٨٧٥٠	٢١٩٧٠٧٢٩١
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة	٣٤٠٠٠٠	٣٤٥٠٠٠٠
٣٣٥٣	استحجار آلات ومعدات	٨٣٥٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استحجار وسائط نقل	١٠٢٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠
٣٣٥٦	استحجار آلات وأجهزة مكاتب	١١٣٦٥٠٠٠	٧٨٥٠٠٠٠
	ما بعده	٢٤٣٠١٤٥٨٠	٢٥٨٧٦٨٥٤١



تابع كشف ولحم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستكية - ساحة محطة - بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل التحسيني
دينار	دينار	
٢٥٨٧٦٨٥٤١	٢٤٣٠١٤٥٨٠	ما قبله
١٣٩٤٢٨٧٥	٧٣٠٣١٢٥	٣٣٦٠ مصروفات خدمية متنوعة
١٦٩٠٦٣٨٠	١٦٨١٣٧٦٣	٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات
٩٩٣١٣١٨٨	٩٣٨٨١٣٧٥	٣٣٦٢ القساط التأمين
٥٥٨٣٤٠٠	—	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٣٥٠٠٧٢٣٨	١٢٢٣٥٥٤٥	٣٣٦٥ خدمات قانونية
٦٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
٤٨٢٨٢٩٢٥	٩٣٣٠٨٥٧٠	٣٣٦٨ خدمات محاسبية وتدفيق
٢٢٥٠٣٦٠٠٦	١٥١٠٤٢٣٧٨	٣٣٦٩ مصروفات خدمية اخرى
٤٨٣٨٠٤٥٤٧	٣٩٤٠٥٦٩٥٨	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	مفاوضات وخدمات	٣٤
٣.٠١٢٨.٠٠٠	—	خدمات التشغيل	٣٤٢
		<u>مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع</u>	٣٥
		مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥١
٢٧٨٩٢٧٩١٧٠	٦٢٥٥٢٢٦١٧	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية	٣٥١١
—	٩٤٥٣٥.٠٧٢٧	مشتريات البضائع بغرض البيع مستوردة	٣٥١٢
<u>٢٧٨٩٢٧٩١٧٠</u>	<u>١٥٧.٨٧٣٣٤٤</u>	<u>القوائد ومستحقات الأراضي</u>	٣٦
		قوائد مدينة	٣٦١
٢٢٦٢٢٦٥٠.٨	١٧٣٧٧.٤٩٢	<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٢
		تعويضات وجرامات	٣٨٣٢
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	سلع وخدمات مجانية	٣٨٣٧
٥٨٢٢٢٦٩٨	٢٦٤٤٦٩٣	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٥٩٢٢٢٦٩٨	٣١٤٤٦٩٣	الإعانات	٣٨٥
١.٥٦٨٦٥.٠	٤٤٨٥٥٤٧٥	إعانات داخلية	٣٨٥١
٢٣٢٥.٠٠٠	٣٢٧٥.٠٠٠	مجموع المصرفات التحويلية	
<u>١٨٨١٥٩٤٨</u>	<u>٥١٢٧٥١٦٨</u>	<u>المصرفات الأخرى</u>	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
٨٤١٨٧.١١١	٥٦٢٥٣٩٢٤٩	مصرفات عرصية	٣٩٢
٢٣١٥٤٨٦٥	٢٤٨٦٣١٢١	مجموع المصرفات الأخرى	
<u>٨٦٥.٢٤٩٧٦</u>	<u>٥٨٧٤.٢٣٧.٠</u>		



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بعداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي		
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	٦٦٢.٦٩٣٢٣	١٥٦٦٦٤١٧١١
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	١.٦٨٥٤٧٢٦	(٤٩١٧٢.٤٦٩)
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	(٣٢٨.٦٩٣٥٩)	٥٩٣١٢٥٣٠
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء	١٤٦٢٣١٣١٤	—
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	١٣٦٥.٣٦٧	٣٢.٤٥١٥٧
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٦٠.٧٣٦٣٧١	١١٦٦٢٧٨٩٢٩
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٢١٥.٩٩١٧٠.٥	٣٢٤١٣٥٧٤٢٧
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	(٨٩٤٧٧٥٤٤)	١٣٠.٨٠١٣٢٩
٤٢٣	عمولة مستلمة	٤٤٥١٥٢٨٣	٣١٦٨٣٤٢٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١١٣٧.٣٣٠	٤.٩٣.٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢١١٧٣٩٧٧٤	٣٤.٧٩٣٥١٧٦
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	—	٣٦٧٩٩٥
٤٣٨	أبجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٣٢١٥٦٤٨٣٣	١٧٤١٦.٥٧٧
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	٣٢١٥٦٤٨٣٣	١٧٤٥٢٨٥٧٢
٤٤	إيرادات التشغيل للغير		
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	١٧٣٩٢٤٨٠.٣	٨٢٩.٦٧١٦
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٣٢١٣٦٢٥٧٨١	٤٨٣١٦٤٩٣٩٣
	لأغراض العمليات الجارية		
	التغير في مخزون الإنتاج التام	(١.٦٨٥٤٧٢٦)	٤٩١٧٢.٤٦٩
	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٣٢٨.٦٩٣٥٩	(٥٩٣١٢٥٣٠)
	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٨٩٤٧٧٥٤٤	(١٣٠.٨٠١٣٢٩)
	اضمحلال لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والحسابات	٣٥٢٤٣١٧٩٥٨	٥١٣٣٢٥٦.٠٣



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل الثماني
دينار	دينار		
		القوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٩٦٨٦٠٨٤٨	٢.٩٥٨١١١٢	قوائد دائنة	٤٦١
٩٦٨٦٠٨٤٨	٢.٩٥٨١١١٢	مجموع القوائد وإيجارات الأراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٢٧٣٥٠٠٠	٦٤٩٠٦٤٣٣	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٢٧٣٥٠٠٠	٦٤٩٠٦٤٣٣	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٢٣٣٣١٧٠٨	٣٨٥٢٥٣٢٣	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٢٥١٦٣١٦٣٧	٤٩٦٢١٢٤١	إيرادات عرضية	٤٩٢
٤٧٤٩٦٣٣٤٥	٨٨١٤٦٥٦٤	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصاعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للنسبة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	الجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٩٧٦١٢١٦٦٤	١١٩٦٧٢٦٩٣٦	٤٢٥٦٥١٣٦	٤٩٩٤٤٢٢٠٣	٢٧١٤٨٥٥٩٣٩
٣٢	المستلزمات السلعة	٤٣٧٩٦٠٣٨٢	٧٩٤١١٩٣٧	١٨٦٩٩٠٩	٥٠١١٤٩٦٧	٥٦٩٣٥٧١٩٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٠٠١٨٦٣٥٠	١٨٣١٣٢٥٠	٨١١٠٠٠	١٧٤٧٤٦٤٥٨	٣٩٤٠٥٦٩٥٨
٣٦	القوائد وإيجارات الاراضي	-	-	-	١٧٣٧٧٠٤٩٢	١٧٣٧٧٠٤٩٢
٣٧	الأندثار	٤١٤٧٤١٤٠	٤٩٧٢٥٢٧٣	٢٦٣١٧١	٦٤٧١١١٠	٩٧٩٣٣٦٩٤
٣٨٤	المصروفات التحويلية	-	-	-	٤٤٨٥٥٤٧٥	٤٤٨٥٥٤٧٥
	الجموع	١٦٥٥٧٤٢٤٣٦	١٣٤٤١٧٧٣٩٦	٤٥٥٠٩٢١٦	٩٤٩٤٠٠٧٠٥	٣٩٩٤٨٢٩٧٥٣



كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الطباخة دينار	خدمات اجتماعية متنوعة دينار	المجموع دينار
٣١	٥١٠٨٧٨٠٠	١٧١٧٤٨٤٠	—	٦٨٢٦٢٦٤٠
٣٢	—	٥٥٦١٦٥	٢٣٩٩٠	٥٨٠١٥٥
٣٣	٦١٢٨٥٥٢	—	—	٦١٢٨٥٥٢
٣٧	١١٠١٠٦٨	١٧٥٦	—	١١٠٢٨٢٤
المجموع	٥٨٣١٧٤٢٠	١٧٧٣٢٧٦١	٢٣٩٩٠	٧٦٠٧٤١٧١



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
التقرير السنوي الخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

ياسم مجلس ادارة الشركة وجميع منتسبيها تحييتكم ونرحب بكم في الاجتماع السنوي وبسرنا ان نعرض
على حضراتكم نتائج النشاط والحسابات الختامية والميزانية العامة وتقرير ديوان الرقابة المالية كما في
٢٠١٢/١٢/٣١

اولا : نبذة تاريخية

- أ- الوضع القانوني :- شركة مساهمة مختلطة مؤسنة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٩٦٨ والمؤرخة
في ١٩٦٢/١٠/٢٣ وبرأسمال قدره ١٥٠ الف دينار .
- اصبح رأسمالها ٢٤ مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ١٩٨٩/٨/٦ .
- وبعد عدة زيادات في راس المال اصبح راس مال الشركة ١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠ دينار باجتماع الهيئة العامة
المنعقد في ٢٠٠٢/١١/٢٢ .
- علما ان جميع الزيادات مقترنة بموافقة الجهة القطاعية وبتاترة مسجل الشركات .

تساهم القطاعات العام والمختلط والخاص برأسمال الشركة وكما مفصل ادناه :-

القطاع العام بنسبة ٥٧,٤ %	٨٧١٧٦٢٥٠٠٠ سهم
القطاع المختلط بنسبة ٠,٤ %	٦٠٧٥٠٠٠٠ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤٢,٢ %	٦٤٠٩١٢٥٠٠٠ سهم
١٠٠ %	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠ سهم

ب- اغراض الشركة :- تأسيس المعامل والمصانع اللازمة لانتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية والنصف
مصنعة والتامة الصنع (الاسفنج بأنواعه ، حبيبات PVC ستة انواع ، اغطية زراعية ، اكياس ، باليت
، عبوات مختلفة الحجم ، صناديق للمشروبات الغازية والخضر الخ) ويؤول لتمشيتها ورواجها
وفقا لاحداث الاسس الفنية وتحقيقا لاهداف الشركة الواردة في عقد الشركة .

ج- نشاط الشركة :- لغرض الوقوف على نشاط الشركة ادناه جدول يبين الانتاج التام والمتحقق
لعام ٢٠١٢ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١١ .

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/١/١

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة الانتاجية		الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الانتاج المتحقق الى %		نسبة التطور للانتاج %	
		التصميمية	المفاعة		المصنع للغير	التام الاعتيادي		الانتاج المخطط	الطاقة المفاعة	الطاقة التصميمية	النصنع للغير
الاسفنج	الف سم مياس	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٦٨٠	١	١	١	—	١٦٤	—	(٩٩)
المبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	٣١٥٠	—	—	—	—	—	—	—
الاولاج	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤	٥٨٠	—	—	—	—	—	—	—
الرقائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠	—	—	—	—	—	—	—	—
اعطية لقاح	الف مغ	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢	—	—	—	—	—	—	—	—
صخور	الف مغ	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨	—	—	—	—	—	—	—	—
الطلاء الزخرفي	الف م ^٢	٢١٠٠	١٤٤٢	—	—	—	—	—	—	—	—
اعطية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢١٠٠	١	١	١	—	—	أكثر من ١٠٠ %	—
الاكمام	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٧٣٥	٧٧	٧٧	٧٧	—	١٠	١٤٤٠	—
بلاستيكوز	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦	—	—	—	—	—	—	—	—
منتجات المنوع	طن	٢٠٠٠	٢٤٤٠	٨٤٥	١	٤	٥	١	١	٣	(٨٨)
البابيت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٤٢٥	٢٠٣	١١٢	٣١٥	١١٢	٢١	٩٤	(٤٤)
السدائيل	الف مغ	٣١٢٤	٢١٩٩	٨٣٠	—	—	—	—	—	—	(١٠٠)
العوات	الف مغ	٢١٠٠	١٤٧٤	٥٥	—	—	—	—	—	—	—
اجمالي القيمة	الف دينار	٣٥٧٩٣٦٧٧٥	٢٦٢٥٨٢٦٠٩	٢٢٣٠٨٩٥٥	٦٤٧٩١٥	٦٤٧٩١٥	١٢٩٠٤٥٦	٦٤٧٩١٥	٤	٣٠٨٩٧٨	(٤٦)

د- السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي :
يتم تسعير منتجات الشركة من واقع الكلف الفعلية اخذين بنظر الاعتبار الاسعار السائدة للمنتجات المماثلة المتداخلة في السوق المحلية بحيث تكون اسعار المنتجات تغطي الكلف الفعلية مضافا اليها هامش ربح معقول لتتمكن الشركة من توفير السيولة النقدية للاستمرار بالعملية الانتاجية.

ثانيا :- اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة خلال سنة ٢٠١٢
١- اجتماعات الهيئة العامة :- استنادا الى احكام المواد ٨٧ ، ٨٨ ، ٨٩ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٢ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .
٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٢ (٩ جلسة اعتيادية) و(٣ جلسات استثنائية) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

ثالثا :- مجلس ادارة الشركة

أ- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد رياض محمد الدهاس	رئيس المجلس/قطاع استراكي للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	-----
٢- السيد فلانق سليم رشيد	نائب رئيس المجلس/قطاع خاص للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	٦٧٢٦٠٢١٦
٣- السيد صادق فاضل غلبوي	عضو للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	-----
٤- السيد باسم حسين عويز	عضو للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	-----
٥- السيد عباس حسين حسن	عضو للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	٢١٨٦٠٠٠
٦- شركة الدراجات والانابيب المعدنية السيد عدنان حميد	عضو /قطاع خاص للفترة من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠	١٠٠٦٦٦٢٦
٧- السيد خليل حياوي مراد	رئيس المجلس / عضو استراكي للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	-----
٨- السيد جمعة ياسين حسين	نائب رئيس المجلس للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	٦٠٠٠٠٠
٩- السيد فارس حمزة حسين	عضو للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	-----
١٠- السيد محمد هادي مراد	عضو للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	١٤٠٧٧
١١- السيد ناصر محمد عباس	عضو للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٤١٨٦٦
١٢- السيد فارس عبد الكريم الطرحي	عضو للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	-----
١٣- شركة صناعات الاصباغ الحديثة عضو	للفترة من ٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	١٣٣٤٢٨٠٦

ب- ليس لأي عضو من أعضاء مجلس الادارة منقعة او مصلحة لهم او لشركائهم الآخرين او لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم .

رابعاً- العقود التي أبرمتها الشركة

- تعرض الاستفادة من الطاقات المعطلة للخطوط الانتاجية وتحقيق ايرادات للشركة تم التعاقد بعقود التصنيع للغير وقد بلغ عدد العقود لعام ٢٠١٢ (١) عقد قطاع مختلط و(٣) عقد قطاع خاص وبلغ الايراد المتحقق من العقود اعلاه (١٧٣٩٢٤٨٠٣) دينار .. وكما سبين في الجداول المرفقة .

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع المختلط لسنة ٢٠١٢

اسم الشركة	اجزاء الثلاثة / عدد	الايراد / دينار
شركة الصناعات الخفيفة	١١٣٥	٢١١١٧٧١

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع الخاص لسنة ٢٠١٢

الاسم	باليات بلاستيك / عدد	الايراد / دينار
صباح سالم صفر	٦١٧٩	٩٤٦٩١٥٧٣
كريم علي عبد الله	٢٠٠٠	٣٠١٥٠٠٠٠
كرار كريم علي	٣٠٦٧	٤٦٩٧١٤٥٩

خامساً :- مبيعات الشركة

أ- انهاء كشف مبيعات الشركة المتحققة للفترة ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة للفترة من العام الماضي

اسم المنتج	المبيعات المتحققة / ٢٠١٢ الف / دينار	المبيعات المتحققة / ٢٠١١ الف / دينار	نسبة التطور %
الاسفنج	١٨١٣٩٤	٢٢٨٦٧٢	(٢١)
الحبيبات	٨٧٠٠	١٧٩٩٦٨	(٩٥)
جلود رغوية	٢٢	١٧٥٠٠	(٩٩,٨)
اغشية زراعية	١٠٩٤٠	٣٢٥٠	٢٣٧
اكياس	٢١٤٣٢٣	١١٩٨٥٠	٧٩
منتجات السلع	٧١٨٢	١٣٥٣٦٠	(٩٥)
الباليات	٢٣٢٩٩٣	٦٣١٧٤٣	(٦٣)
الصناديق	٦٥٠٥	١١٠٠٠	(٤١)
اجمالي القيمة	٦٦٢٠٦٩	١٣٢٧٣٤٣	(٥٠)

ب- المشاريع والخطط المستقبلية

- ١- شراء مولدات لتشغيل معمل الاغشية الزراعية لانتاج الروول الزراعي وحسب الاتفاق وبما جاء بالمبادرة الزراعية
- ٢- شراء مولدات لتشغيل معمل الاسفنج والسلع
- ٣- شراء مكائن قص ولحيم لمعمل الاغشية وذلك لنقادم المكائن الحالية وعدم وصولها للطاقات المطلوبة
- ٤- شراء قالب حاوية ١٠٠ لتر لتجهيز امانة بغداد / وزارة البلديات
- ٥- شراء قالب كرسي لغرض تجهيز شركة بغداد للمشروبات الغازية

- ٦- تأهيل معمل البالييت وبما يتناسب قالب الحاوية وكذلك قالب انتاج البالييت
٧- شراء مواد اولية
٨- في النية ببناء مسقفات في المساحات المكشوفة لغرض تأجيرها او استئجارها كمعامل انتاج للقطاعين العام والخاص .

سادسا :- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة

- ١- القطاع التيار الكهربائي عن الشركة مما ادى الى توقف الانتاج للمعامل والتسبب بخسارة كبيرة للشركة
- ٢- عدم استغلال كامل الطاقة الانتاجية لبعض المكين لقلة او عدم وجود طلب على تلك المنتجات مثل (الاسفنج ، الحبيبات ، الالواح ، الرقائق ، البلاستيك ، منتجات السلع ، الصناديق والعبوات البلاستيكية)
- ٣- تقادم مكنن المعامل حيث ان أحدث معمل تم تشغيله هو معمل الحبيبات الجديد والذي تم تشغيله اوائل الثمانينات من القرن الماضي .
- ٤- فتح الحدود العراقية ودخول منتجات منافسة الى البلد دون فرض ضرائب على المنتجات الداخلة الى القطر .. مما يؤدي الى حدوث منافسة شديدة على حساب النوعية .
- ٥- ارتفاع اسعار المواد الاولية وصعوبة منافسة المنتجات المثيلة المستوردة بسبب عدم دعم وزارة الصناعة والمعادن لشركات القطاع المختلط في استيراد المواد الاولية .

سابعا :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض

١٩٨٢١٠٠٠ دينار رواتب ومكافآت السيد محمد هادي مراد/ مهندس اقدم و المدير المفوض للشركة للفترة من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ .

ثامنا :- الرواتب والاجور والعمالة

أ- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٢ (٢٧١٤٨٥٥٩٣٩) دينار (ملياران وسبعمئة واربعة عشر مليون وثمانمئة وخمسة وخمسون الف وتسعمئة وتسعة وثلاثون دينار)

وبلغ عدد المتقنين ٢١٦ متسبب .

ب- اسماء وخواص خمسة من متقنين الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار لسنة
١- حمزة محمد عبود	مشرف فني	١٢٣٠٢١٠٠
٢- علي حسن عبد الله	مشرف فني	١١٩٤٢٣٠٠
٣- جبار رحمن هليل	مشرف فني	١١٨٩١٣٠٠
٤- رحيم حسب الله عواد	مشرف فني	١١٣٢٦٤٠٠
٥- سعد محسن عواد	مشرف فني	١٠٨٤٧٥٠٠

تاسعا :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيفة
بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيفة لعام ٢٠١٢ كما يلي :-

- (١٥٦٧٥٠٠) دينار الدعاية والاعلان عن منتجات الشركة ولغرض شراء مواد
- (١٥٣٥٠٠٠) دينار النشر والطبع
- (١٤١٥٢٥٠) دينار ضيفة

عاشرا :- الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطات
أ- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة العمليات
الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

دينار	
٣٢١٣٦٢٥٧٨١	ايرادات النشاط الجاري
٣٦٢٦٣٤١١٠	تضاف الايرادات التحويلية والاخرى
٣٥٧٦٢٥٩٨٩١	مجموع الايرادات
٥٥٦٥٧٠٣٠٩٧	تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري
٥٩٣٨٢٢٠٦٤	المصاريف التحويلية والاخرى
٦١٥٩٥٢٥١٦١	مجموع المصاريف
(٢٥٨٣٢٦٥٢٧٠)	العجز

ب- بلغت ارصدة الاحتياطات بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي :-

دينار	
٨٤٦٦٤٤٩١٧	احتياطي قانوني مادة ٧٣
٤٢٣٧٠٥	احتياطي علاوة اصدار
٦١٤٤٣٠٠	احتياطي توسعات مستخدم
٤٠٦٠٥٠٧٩٣	احتياطي التوسعات
١٦٣٨٨٥٥٥٧	احتياطي المكاسب الراسمالية
٤٧٧٠٩٩٥٣	احتياطي استبدال الموجودات ثابتة
١٠٠٦٦٥٣٧٠	احتياطي اسهم مجانية
١٠٠١٦٧٨٤١	احتياطي عام
١٦٧١٦٩٢٤٣٦	المجموع

احدي عشر - الايفادات

- ١- مبلغ ٨٠٠٠٠٠٠ دينار يمثل ايفاد كل من السيد المدير المفوض محمد هادي مراد والسيد عمر طارق والسيدة انتصار عبد الحميد والسيدة شيرين جاني الي اربيل للاطلاع على ماكينة الحاويات.
- ٢- مبلغ ٤٩٢٥٠٠٠٠ دينار يمثل ايفاد الي محافظات القطر لانجاز اعمال الشركة.

ثانياً عشر: الاستثمارات

- مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات المختلفة :-
تمتلك الشركة أسهم في شركات القطاع المختلط كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الأسهم	قيمة الأسهم / دينار
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٩٥٩٥٨٤٩١٠	١٠١٨٧٣٣٩٨٥
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٠٦٧١٨٤٠٤
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٥١٩٠٢٢٨٤
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والذراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٥٣٧٢٥٦٢٠
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٢٧٢٢٨٦٧٠
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	١٦٩٦٦٥٩٠

ثالثاً عشر :-

استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدام الحاسب الالى للانظمة المالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور ، المساهمين ، الموجودات الثابتة .

كما نرجو ابراء ثمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصالحفة على الحسابات الختامية لسنة المالية ٢٠١٢ والمعروضة على حضراتكم والله ولي التوفيق .

رئيس مجلس الإدارة
خليل حياوي مراد

المدير المقوض
محمد هادي مراد