

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات
١٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٠	- الميزانية العامة
٢١	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٢	- كشف العمليات الجارية
٢٣	- كشف التدفق النقدي
٢٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٢٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٢٧	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٢٨	٣- المخزون
٣٠-٢٩	٤- الاستثمارات المالية
٣١	٥- المدينون
٣٢	٦- النقود
٣٣	٧- رأس المال
٣٤	٨- الاحتياطيات
٣٥	٩- العجز المتراكم
٣٦	١٠- التخصيصات
٣٧	١١- الدائنون
٣٨	١٢- الرواتب والأجور
٣٩	١٣- المستلزمات السلعية
٤٠	١٤- المستلزمات الخدمية
٤١	١٥- الأستخدامات الأخرى
٤٢	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٤٣	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٤	١٨- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٤٥	١٩- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



ربيع - ع - ح ١



بسم الله الرحمن الرحيم

(أن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم)

(صدق الله العظيم)

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٧١٥ / ٣ / ٢٩ / ٨

التاريخ: ١٨ / جمادى الأولى / ١٤٣١ هـ

٢٠١٠ / ٣ / ١ م

إلى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية- مساهمة

مختلطة / بغداد المحترمين

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية- (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الأيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية:-

الأيضاحات

- ١- جرى تقييم بضاعة اخر المدة من الأنتاج التام وغير التام والبضائع بغرض البيع بالكلفة التاريخية كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين اخر المدة بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل.
- ٢- قامت الشركة بغلق حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين الرئيسي خلال السنة موضع التدقيق لعدم حاجتها اليه وتم إيداع رصيد هذا الحساب البالغ (٨٧٨٩) ألف دينار (ثمانية ملايين وسبعمائة وتسعة وثمانون الف دينار) في الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف بابل (الأهلي).



٣- تمثل الأضافة على رصيد حساب الاحتياطي العام والبالغة (١٠٠٠٥٠) الف دينار (مائة مليون وخمسون الف دينار) المتبقي من مبلغ (٤٨٠٨٠٢) الف دينار (أربعمائة وثمانون مليون وثمانمائة و الف دينار) المستلم من هيئة نزاعات الملكية العقارية/ الهيئة التمييزية استناداً لقرارها المرقم (٦٥٨١/٦٥٨١/٢٠٠٨) في ٢٠٠٩/٤/٥ كتعويض عن قيمة الأرض السكنية المدفوعة من قبل الشركة في السنوات السابقة ، اذ قامت الشركة بأطفاء كلفتها المثبتة على حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغة (١١٦) الف دينار (مائة وستة عشر الف دينار) وتوزيع مستحقات العاملين ودفع أتعاب المحاماة البالغ مجموعها (٣٨٠٦٣٦) الف دينار (ثلاثمائة وثمانون مليون وستمائة وستة وثلاثون الف دينار) وقيد المتبقي لحساب الاحتياطي العام استناداً الى قرار مجلس الإدارة المرقم (٤٥) المتخذ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٦ .

### التحفظات والملاحظات

#### ١- نتيجة النشاط

أ- بلغت نتيجة النشاط للسنة موضوع التدقيق عجزاً مقداره (١١٨٧٨١٤) إلف دينار (مليار ومائة وسبعة وثمانون مليون وثمانمائة وأربعة عشر إلف دينار) وهو يقل عن عجز السنة السابقة بمقدار (١٠٥٩٩٩٧) إلف دينار (مليار وتسعة وخمسون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) ، وقد بلغ رصيد العجز المتراكم (٤٤١٩٤٥٢) الف دينار (اربعة مليارات واربعمائة وتسعة عشر مليون واربعمائة واثان خمسون الف دينار) كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ ويشكل نسبة (٥٨%) من راس مال الشركة البالغ (٧٥٩٣٧٥٠) الف دينار (سبعة مليارات وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) وبذلك فان الشركة ملزمة بتطبيق احكام الفقرة (أولاً) من المادة (٧٦) من الفصل السابع من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) الخاص بالارباح والخسائر والتي تنص على (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٥٠%) خمسين بالمئة من راس مالها وجب عليها اشعار المسجل بذلك خلال (٦٠) ستين يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في ميزانيتها العمومية) .  
ومن خلال دراستنا للبيانات المالية تم استخلاص المؤشرات التالية عن نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق وأسباب العجز فيها:-



أولاً- انخفاض إيرادات نشاط الإنتاج السلعي عن السنة السابقة بمقدار (٧٧١٣٧٧) ألف دينار (سبعمئة وواحد وسبعون مليون وثلاثمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) بسبب انخفاض المبيعات لعدم وجود طلب على منتجات الشركة وخاصة الاسفنج والالواح ومنتجات السلع والباليات ، وقد بررت الشركة ذلك باجابتها على مذكرتنا بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٣ بارتفاع اسعار هذه المنتجات مقارنة بأسعار مثيلاتها المستوردة في الاسواق المحلية وعدم وجود حماية للمنتج المحلي وكثرة التوقفات.

ثانياً- تحملت الشركة مبلغ (٢١٦٧٧٩) الف دينار (مئتان وستة عشر مليون وسبعمئة وتسعة وسبعون الف دينار) عن التعويضات والغرامات التي لحقت بها كغرامات تأخيرية عن التأخير الحاصل في تنفيذ العقد المبرم مع وزارة الدفاع .

ثالثاً- تحملت الشركة مبلغ ( ١٨٩٧٤٥ ) الف دينار ( مائة وتسعة وثمانون مليون وسبعمئة وخمسة وأربعون الف دينار) مصاريف عرضية عن اعادة تقييم الموجود النقدي من العملات الاجنبية/ دولار والبالغة (٢٠٢٢) دولار (الفان واثنان وعشرون دولار) و(٢٥٢٨٨٩) دولار (مئتان واثنان وخمسون ألفاً وثلاثمائة وتسعة وثمانون دولار) لدى مصرف الرافدين / فرع بابل وفرع عمان على التوالي ، وذلك تنفيذاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة باثار التغير باسعار العملة الاجنبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، حيث كانت الأرصدة المذكورة مقيمة باسعار تحويل مقدارها (٢٨٥٦) دينار (الفان وثلاثمائة وستة وخمسون دينار) لكل دولار بالنسبة للمبالغ المودعة لدى مصرف الرافدين /بابل و (١٩٠٤) دينار (ألف وتسعمائة وأربعة دينار) لكل دولار للمبالغ المودعة لدى مصرف الرافدين / عمان وأعيد تقييمهما بسعر تحويل مقداره ( ١١٦٨ ) دينار (ألف ومائة وثمانية وستون دينار) لكل دولار وفقاً لنشره أسعار البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠٠٩/١٢/٣١ .



٢- نتائج تنفيذ الخطط الإنتاجية:-

أ- الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية للشركة ونتائج تنفيذ خطتها الإنتاجية للسنة ٢٠٠٩.

نسبة التطور/ النمو %	الأنتاج الفعلي لسنة ٢٠٠٨	نسبة الأنتاج الفعلي الى			الأنتاج الفعلي			نسبة الأنتاج المخطط الى		الأنتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	وحدة القياس	اسم النتوج
		الإنتاج المخطط %	الطاقة المتاحة %	الطاقة التصميمية %	المجموع	مصنع للغير	اعتيادي	الطاقة المتاحة %	الطاقة التصميمية %					
(٤١)	٦١٨	٢٢	٢	٢	٣٦٦	—	٣٦٦	١٠	٧	١٦٨٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	١٠٠٠ اسم قياسي	الاسفنج
(٢٢)	١٧٥	٤	١	٠,٤٤	١٣٦	—	١٣٦	١٥	١٠	٣١٥٠	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	طن	الحبيبات
(٢٢)	٩	١	٠,١١٧	٠,٠٩	٧	٦	١	١٠	٨	٥٨٠	٥٩٦٤	٧٤٥٠	طن	الالواح
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	٨٦٩٠	١٠٨٧٠	طن	الرقائق
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	١٠١١٢٢	١٢٦٥٢٠	الف عدد	اغطية اقداح
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	٤٣٨٧٨	٥٤٩٠٠	الف عدد	صحنون وعبوات
—	—	—	—	—	—	—	—	٤	٣	٥٥	١٤٤٢	٢١٠٠	الف م <sup>٢</sup>	جلود رغوية
—	—	—	—	—	—	—	—	١١	٨	٢١٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن	اغطية زراعية
(٣٦)	١٨٩	١٦	٣	٢	١٢١	٤	١١٧	١٧	١٣	٧٣٥	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن	الاكياس
—	—	—	—	—	—	—	—	١١	٩	١٠٥٠	٩٢٤٦	١٢٠٠٠	طن	البلاستيك
٢٣	٢١٩	٣٢	١١	١٣	٢٦٩	٢٦٦	٣	٣٥	٤٢	٨٤٥	٢٤٤٠	٢٠٠٠	طن	منتجات السلع
(٣٣)	٣٥٥	٥٦	١٦	١٢	٢٣٧	١٤١	٩٦	٢٩	٢١	٤٢٥	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن	الباليت
(٧٧)	٦١	٢	١	٠,٤٤	١٤	٧	٧	٣٨	٢٧	٨٣٠	٢١٩٩	٣١٢٤	الف عدد	الصناديق
—	—	—	—	—	—	—	—	٤	٣	٥٥	١٤٧٤	٢١٠٠	الف عدد	العبوات



ومن الجدول أعلاه يتضح الآتي:-

أولاً- انخفاض كبير بين الطاقة المتاحة والطاقة التصميمية لكافة المعامل عدا (معمل السلع) وقد بينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٣ سبب ذلك يعود الى تقادم المكائن وقيام الشركة باحساب نسبة تقادم (١٠%) وبواقع عدد ايام عمل (٢٦٨) يوم (مئتان وثمانية وستون يوم) في السنة وصعوبة الحصول على الادوات الاحتياطية.

ثانياً- لم تخطط الشركة لاستغلال طاقاتها التصميمية والمتاحة لمنتجات (الرقائق، أعطية أقداح، الصحون والعبوات) اضافة الى انخفاض التخطيط للاستفادة من الطاقات التصميمية والمتاحة للمنتجات الاخرى وتراوحها بين (٣-٤٢%) و (٤-٣٨%) من هذه الطاقات على التوالي .

ثالثاً- انخفاض الانتاج الفعلي مقارنة بالطاقات التصميمية والمتاحة والانتاج المخطط حيث تراوحت النسب بين (٠,٤٤-١٣%) و (٠,١١٧-١٦%) و (١-٥٦%) قياساً بالطاقات اعلاه على التوالي بالرغم من انخفاض الطاقة المتاحة قياساً بالتصميمية وانخفاض الانتاج المخطط قياساً بالطاقات التصميمية والمتاحة .

رابعاً- خططت الشركة لانتاج مواد الجلود الرغوية والاعطية الزراعية والبلاستيك والعبوات وبكمية (٥٥ الف م٢، ٢١٠٠ طن، ١٠٥٠ طن، ٥٥ الف عبوة) من المنتجات المذكورة على التوالي دون ان تحقق أي انتاج من هذه المواد لتوقف المعامل عن العمل ولعدم ورود طلب على تلك المنتجات.

خامساً- انخفاض نسبة الانتاج الفعلي للسنة الحالية لاغلب منتجات الشركة مقارنة بالسنة السابقة وبنسب تراوحت بين (٢٢% - ٧٧%) باستثناء مادة منتجات السلع التي ارتفعت كمياتها المنتجة بنسبة (٥٢٣%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٢٣ بأن السبب في ذلك يعود الى توقف الانتاج لعدة اشهر (تراوحت بين (٥-٩) أشهر) لمعامل الاسفنج والحبيبات والالواح وقلة المواد الاولية وارتفاع أسعارها للمعامل الاخرى .

ب- لا زالت بعض معامل الشركة متوقفة عن العمل منذ عدة سنوات رغم تأكيداتنا السابقة على الموضوع وآخرها تقريرنا المرقم (١٠٣٧٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/٨/١٠ والخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٨ وقد بررت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمه (٥) بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٢٣ أسباب ذلك لعدم وجود طلبات على بعض منتجاتها وكما مبين أدناه :



اسم المعمل  
الالواح والرقائق

الملاحظات  
يعمل بشكل جزئي وخط الرقائق متوقف كلياً

اغطية أقداح  
صحون وعبوات  
الجلد الرغوي  
الأغطية الزراعية  
الملدنات  
العبوات البلاستيكية

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة باتخاذ ما يلزم لخفض تكاليفها والترويج لمنتجاتها لزيادة مبيعاتها وتحقيق الموارد لتجاوز الخسائر إضافة إلى تشغيل معاملها المتوقفة عن العمل اذ إن بقاء المكين والخطوط متوقفة عن العمل يعرضها إلى التلف والتقدم الزمني.

ج- الجدول التالي يبين كميات المبيعات المتحققة خلال السنة موضوع التقرير ومقارنتها مع

مبيعات السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	كميات المبيعات للسنة ٢٠٠٩	كميات المبيعات للسنة ٢٠٠٨	نسبة النمو % (زيادة ) نقص )
الاسفنج	١٠٠٠ سم قياسي	٤٨٧٨٤٢	٥١٣٣٥٣	(٥)
الحبيبات	طن	١٤٤٤٠٠	٩٢١٦٢	٥٧
الالواح	طن	—	٥٣٩٦	(١٠٠)
جلد رغوي	الف م <sup>٢</sup>	٠,٠١٨	—	—
اغطية زراعية واكياس	طن	١٨٣٤٨٠	١١٥٨٢٠	٥٨
ممنجات السلع	طن	١٣٣٦٠	١٦٨٦٢	(٢١)
الباليت	طن	١٥٣٠٢١	٢٥٠٦٨٤	(٣٩)
الصناديق والعبوات	الف عدد	٩٤٠٢	٢٤٣٤٣	(٦١)

من الجدول اعلاه يتضح انخفاض مبيعات الشركة خلال السنة موضوع التقرير وبنسب تراوحت بين (صفر-١٠٠%) باستثناء مادتي الحبيبات والأغطية الزراعية والاكياس وقد بررت الشركة باجابتها على مذكرتنا بتاريخ ٢٣/٢/٢٠١٠ انخفاض مبيعاتها بعدم تفعيل قانون حماية المنتج المحلي وعدم فرض رقابة وسيطرة نوعية على البضاعة المستوردة مما ادى الى أغراق السوق المحلي بها، وعزوف المواطنين عن شراء منتجات الشركة بسبب ارتفاع اسعارها لارتفاع كلف انتاجها .

نوصي بضرورة تكثيف الجهود من خلال ايجاد المنافذ التسويقية المتعددة.



### ٣- الموجودات الثابتة

من خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات الثابتة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لاحظنا وجود مواد عاطلة ومستهلكة لم تتخذ الشركة اية إجراءات بعزلها في مخزن المخلفات والمستهلكات. نوصي بدراسة مدى جدوى تصليحها والاستفادة منها أو اتخاذ الإجراءات الأصولية للتخلص منها في حال عدم جدواها وأدناه تفاصيلها :-

اسم الموجود	العدد	اسم القسم	حالة الموجود
ثلاجة كبيرة	٢	العبوات	عاطلة ومستهلكة
قالب عبوة صغيرة	١	العبوات	عاطلة ومستهلكة
قالب عبوه مدورة	١	العبوات	عاطلة
مضخات الدفع	٣	محطة التصفية	عاطلة
غطاس (٥) إنج	٢	محطة التصفية	عاطلة
منكنة	٢	الورشة المركزية	مستهلكة
مبردة هواء (٣٥٠٠)	١	الباليت	مستهلكة

### ٤- الموجودات المخزنية

أ- من خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات المخزنية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لاحظنا الآتي :-  
 علماً بأن نتائج الجرد كانت مطابقة لأرصدة السجلات المالية وسجلات السيطرة المخزنية وفقاً للقوائم والمطابقة المقدمة إلينا من الشركة.  
 أولاً- كثرة الشطب والتغيير بالخبر الأبيض في بعض قوائم جرد المواد المخزنية لغرض مطابقة أرصدة الجرد مع أرصدة سجلات السيطرة المخزنية .  
 ثانياً- وجود مواد راكدة ومواد أخرى بطيئة الحركة مدورة من سنوات سابقة وكما مبين في الأمثلة ادناه:-

اسم المخزن او المعمل	اسم المادة	الكمية / كغم
معمل الألواح/ مواد اولية	صبغ أزرق	١٢١٧
	صبغ عاجي	١٢٧٥٢
معمل الأغطية/ مواد اولية	بولي اثيلين عالي الكثافة	١٧٠٠
	مادة سليكا	٢٢,٧
معمل السلع/ مواد اولية	بولي اثلين واطى الكثافة	٢٨٠٠

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لغرض عزلها وتحديد جدوى الاحتفاظ بها واتخاذ مايلزم بشأنها وفق الأصول.



ثالثاً - عدم تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة سجلات السيطرة المخزنية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ حيث تم اجراءها من قبل شعبة السيطرة المخزنية خلافاً لمتطلبات الرقابة والسيطرة على المخزون.

ب- قامت هيئتنا الرقابية باجراء زيارة ميدانية الى مخزن الحبيبات بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٢ واجرت جرداً لعينة من المواد المخزونة فيه وقامت بمطابقتها مع ارصدة السجلات المختصة وكانت النتائج مطابقة، وقد لاحظنا الآتي:-

اولاً- وجود كمية (١١٤) طن (مائة واربعة عشر طن) من مادة PVC نوع (sc/٨٥) مصنعة الى الشركة العامة للصناعات الجلدية بموجب العقد المبرم مع الشركة من اصل الكمية المتفق عليها والبالغة (١٥٠) طن (مائة وخمسون طن) حيث لم تقم الشركة برفع المواد المصنعة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير خلافاً لشروط العقد والتي تقضي بتجهيزها ورفعها خلال مدة (٣) أشهر من تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٨/٢/١٦ ولم تتمكن الشركة موضوع التدقيق من اتخاذ أي إجراء بخصوصها لعدم تضمين العقد بنداً يضمن حقها في حالة حدوث أي ضرر قد يتعرض له المنتج نتيجة الخزن وبند للغرامات التأخيرية في حالة عدم تنفيذ شروط العقد ، علماً ان المواد لا زالت في مخازن الشركة وان الشركة ستتحمل اي تلف يحصل بها جراء الخزن او التقادم .

ثانياً- بلغت الكمية المجهزة للشركة موضوع التدقيق من المادة اعلاه بموجب البطاقة المخزنية (٥٤) طن (أربعة وخمسون طن) في حين ان المستلم فعلاً من قبل الشركة العامة للصناعات الجلدية (٣٤) طن (اربعة وثلاثون طن) بموجب كتاب الشركة موضوع التدقيق رقم (١٠٠٢) في ٢٠٠٩/١١/١٧ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٠٩/١٢/١٢ بان الفرق البالغ (٢٠) طن (عشرون طن) يمثل بضاعة غير مجهزة لازالت بالمخزن ورغم ذلك تم تنزيلها من البطاقات المخزنية مما يضعف من اجراءات متابعتها والسيطرة عليها .

ج- من خلال تدقيقنا لإجراءات تقييم الإنتاج التام وتحت الصنع في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لاحظنا الآتي:-



اولاً- وجود كمية من الأنتاج التالف تم تقييمه بكلفة الأنتاج التام بعد تخفيضه بنسب تراوحت بين (٢٥% - ٥٥%) استنادا الى اجراء متخذ من قبل قسمي الحسابات والتدقيق الداخلي للشركة دون اللجوء إلى لجنة فنية لتحديد أسعارها وكما مبين أدناه:-

اسم المعمل	اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	قيمة المواد بعد التخفيض/الف دينار	نسبة التخفيض	قيمة المواد بعد التخفيض/الف دينار
الأسفنج	بلوك قصير وسط	سم ، قياسي	٩٤٥	٣١٣٣	٣٠%	٩٤٠
الملدنات	DOP	كغم	٢٥٢	٤٠٣	٣٠%	١٢١
الحبيبات	حبيبات مخلوطة وكتل	كغم	١٤٥٥	٣٠٦٨	٢٥%	٧٦٧
الباليت	باليت تالف	قطعة	٧٥	٣٠٦٢	٥٥%	١٥٣١
الأغطية	نايلون تالف	كغم	٧٦٤	٣٢٩٣	٣٠%	٩٨٨

نوصي بضرورة اتخاذ الأجراء اللازم بشأن هذا الخزين وعزلة وتقييمه ومعالجته وفق الأصول.

ثانياً- وجود كمية من الأنتاج التام وتحت الصنع مدور من سنوات سابقة تم تقييمه بكلف تاريخ انتاجه لعدم وجود انتاج مماثل له خلال السنة موضوع التدقيق وكما مبين أدناه:-

اسم العمل	اسم المادة	الكمية	وحدة القياس	الكلفة الف دينار	سنة الأنتاج
الجلد	جلد رغوي قاعدة خام	١٧٣٣,٥	م	٢٦٠٠	٢٠٠٦
الأسفنج	ريوندو / تحت الصنع	٣١,٥	سم . قياسي	٢٠٥	٢٠٠٦
	ريوندو / تام	١٥٣٢,٥	سم. قياسي	٩٩٧	٢٠٠٦
الملدنات	DOP	٢٥٢	كغم	١٢٠	٢٠٠٦
السلع	غطاء	٢١١٦	كغم	١٥٤٧	٢٠٠٦

نوصي بضرورة اتخاذ الأجراءات اللازمة لتصريفه اذ ان بقائه سيعرضه الى التلف والتقادم



د - قامت الشركة ببيع مواد مخزنية بمبلغ (٢٤٨١٧٥) الف دينار (مئتان وثمانية واربعون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف دينار) ، ولدنيا الآتي بخصوصها :-  
 اولاً- لازالت هنالك كمية بلغت (٨٨) طن (ثمانية وثمانون طن) من مادة كرسنال جوزي بقيمة (٨٨٩٦٩) الف دينار (ثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار) من اصل الكمية الأجمالية البالغة (٢٦٨,٢١٣) طن (مئتان وثمانية وستون طن ومئتان وثلاثة عشر كغم) والمباعة بموجب المزايدة العلنية لم يتم رفعها وتسديد مبلغها لغاية تاريخ اعداد التقرير، علماً بأن الشركة لم تتخذ أي اجراء بفرض الغرامة التأخيرية على المشتري نتيجة عدم رفعه للمواد وبالرغم من احتفاظها بالتأمينات البالغ قيمتها (١٧٨١٩) ألف دينار (سبعة عشر مليون وثمانمائة وتسعة عشر ألف دينار) .  
 ثانياً- قامت الشركة ببيع مادة (ماستر باج) بكمية (٤٢٥) كغم (اربعمائة وخمسة وعشرون كيلو غرام) بسعر (٤٤٠٠) الف دينار /طن (أربعة ملايين واربعمائة الف دينار/للطن الواحد) دون استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة حيث تم الاستناد في ذلك الى قرار سابق لمجلس ادارة الشركة (المرقم ٥٥) المتخذ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٤/٧/٢٠٠٤).

#### ٥- الاستثمارات المالية

اولاً - بلغ مجموع الاستثمارات المالية للشركة في رؤوس اموال شركات القطاع المختلط (١١٧٢٢٧٩) الف دينار (مليار ومائة واثان وسبعون الف ومئتان وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ ولم يتحقق للشركة ايرادات عنها سوى مبلغ (٣٨٨٥) الف دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وخمسة وثمانون الف دينار) ويشكل نسبة (٣,٠%) من إجمالي مبالغ الأموال المستثمرة ، حيث لم يحقق للشركة أية ارباح عن استثماراتها لدى الشركات التالية والتي بلغ مجموع المبالغ المستثمرة فيها (١١١٨٥٥٣) الف دينار (مليار ومائة وثمانية عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وخمسون الف دينار).

اسم الشركة	مبلغ الاستثمار / دينار
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	١٠٦٧١٨٤٠٤
شركة الهلال الصناعية	٥١٩٠٢٢٨٤
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث التركي	٢٧٢٢٨٦٧٠
شركة الصناعات الخفيفة	١٤٦٣٥٤٨٦
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٩١٨٠٦٨٦١٥
المجموع	١١١٨٥٥٣٤٥٩



نوصي بأجراء دراسة لواقع هذه الأستثمارات ومدى جدواها وايجاد الفرص البديلة لاستثمار اموال الشركة وبما يؤدي الى تحقيق الأرباح علما باننا سبق وان اكدنا على هذا الموضوع في عدد من تقاريرنا الصادرة عن الشركة دون ان نتخذ أي اجراءات بصددھا. ثانياً- بلغ عدد الشهادات المحرره من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٧٩٤) شهادة (ثلاثة الاف وسبعمائة وأربعة وتسعون الف شهادة) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسلم هذه الشهادات لاصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تنفيذاً لإحكام المادة (١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل)

#### ٦- المدينون والدائنون

أ- تضمنت ارصدة حساب المدينون والدائنون البالغة (١٥٣٦٩٠٠) الف دينار (مليار وخمسمائة وستة وثلاثون مليون وتسعمائة الف دينار) و (٣٢٥٠٣٧١) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائتان وخمسون مليون وثلاثمائة وواحد وسبعون الف دينار) ارصدة موقوفة ومدورة من السنوات السابقة بلغت (١٣٦٢٠١٢) الف دينار (مليار وثلاثمائة واثنان وستون مليون واثنان عشر الف دينار) و (١٢٥٥٦٦٥) الف دينار (مليار ومنتان وخمسة وخمسون مليون وستمائة وخمسة وستون الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ على التوالي وادناه تفصيلها محلله على اساس عمر الديون:-

رقم الحساب	اسم الحساب	الأرصدة المدينة / دينار			الأرصدة الدائنة / دينار		
		قبل ٢٠٠٣	اكثر من ٣ سنوات تبدأ ما بعد ٢٠٠٣/٤/٩	من سنة - ٣ سنوات	قبل ٢٠٠٣	اكثر من ٣ سنوات تبدأ ما بعد ٢٠٠٣/٤/٩	من سنة - ٣ سنوات
١٦١١	عملاء قطاع اشترائي	٧٦٨٢٢٧٢٥٥	—	١٠٤٣٣٧٤٠	—	—	
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٨٨٧٦٠٦٠٧	١٨٨٣٤٦	—	—	—	
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	—	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	—	—	—	
١٦٦٤	طلبات تعويض	٣٦٨٧	—	—	—	—	
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	—	—	—	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	—	
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	—	—	—	١٥٦٧٧٤٥٨١	—	
١٦١١	عملاء قطاع اشترائي	—	—	—	٢٢٧٢٢٧٦٣٧	١٥٧٥٠٩٥٥٠	
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	—	—	—	٤٣٣٩٩	١٧٨١٨٨٤٠	
	المجموع	٩٥٦٩٩١٥٤٩	٣٩٤٥٨٦٥٤٦	١٠٤٣٣٧٤٠	١٠٨٠٣٣٦٤١٠	١٥٧٥٠٩٥٥٠	
			١٣٦٢٠١١٨٣٥		١٢٥٥٦٦٤٨٠٠		

من الجدول اعلاه يتضح مايلي:-

رقم الحساب



اولاً- شكلت الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٨٩%) من إجمالي رصيد المدينين وشكلت الأرصدة المدينة الموقوفة قبل احداث عام ٢٠٠٣ نسبة (٦٢%) من إجمالي رصيد المدينون.

ثانياً- شكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة نسبة (٣٩%) من إجمالي رصيد الدائنين وشكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل احداث عام/٢٠٠٣ نسبة (٣٣%) من إجمالي رصيد الدائنون.

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الأرصدة اعلاه وتصفيته.

ب- كما تضمنت ارصدة حسابات المدينون والدائنون ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية اغلبها مدور من سنوات سابقة نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيته وكما مبين تفصيلها ادناه:-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد/دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٣٨٤٧٣٧١٨٧
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢٤٨٥٦٠٠٦
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٢١٦١٣٦
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٧٠١٤٠٠٠

ج- قامت الشركة بعكس مبلغ (١٩٨٣٠) الف دينار (تسعة عشر مليون وثمانمائة وثلاثون الف دينار) والذي يمثل قيمة الأضرار التي تعرضت لها موجوداتها جراء العمليات العسكرية الجارية خلال السنة ٢٠٠٣ لحساب مصاريف سنوات سابقة استناداً الى قرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٧) المتخذ بالجلسة (١١) المنعقدة بتاريخ (٧/١٢/٢٠٠٩) دون صدور قرار من جهة مخولة بذلك.

د- قامت الشركة بارسال طلبات تأييد لارصدتها المدينة والدائنة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دون ان تقدم لنا الشركة مايؤيد استلام الجهات هذه الطلبات ولم ترد الأجابة عليها من الجهات ذات العلاقة.



هـ- قامت الشركة بعكس مبلغ (١٨٨٢٣٢) الف دينار (مائة وثمانية وثمانون مليون ومنتان واثان وثلاثون الف دينار) والذي يمثل نسبة (٦٥%) من مبلغ العقد المبرم مع شركة نصر للصناعات الميكانيكية والمدفوع الى هذه الشركة قبل الأحداث والمثبت على مشروعات تحت التنفيذ عن انشاء مخازن ومسقفات على حساب مدينو نشاط غير جاري وقد بررت الشركة اسباب ذلك بعدم حاجتها الى اكمال المشروع وبناء المسقفات ولم يتأيد لنا رصيد المبلغ لدى الجهة المذكورة كما لم يتأيد لنا اتخاذ الشركة أي اجراء لمحاولة استعادة المبلغ المذكور .  
نوصي بضرورة تكثيف الجهود لاستعادة المبلغ المذكور .

#### ٧- النقدية لدى المصارف

لدى الشركة حسابات جارية مفتوحة لدى المصارف بلغ عددها (٩) حسابات (تسعة حسابات) ولدينا بصدها مايلي:-

أ- تم سحب مبلغ (١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار) من المصرف الصناعي فرع الزعفرانية (حساب رقم /١٥٠) والخاص بالمساهمين وايداعه لدى المصرف الصناعي/فرع الزعفرانية (حساب رقم ١٢) لتسديد التزامات الشركة (رواتب لشهر شباط/٢٠٠٩) ولم يتم اعادة المبلغ لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

ب- لم تقم الشركة بتقييم ارصدها من العملات الأجنبية والبالغة (٣٦٠٩٧) دولار (ستة وثلاثون الف وسبعة وتسعون دولار) والمثبتة بالسجلات بمبلغ (١١) ألف دينار (احدى عشر الف دينار) لدى مصرف الرافدين /فرع لندن و (٣٦٣١١) دولار (ستة وثلاثون الف وثلاثمائة واحدى عشر دولار) والمثبتة بالسجلات بمبلغ (١١) الف دينار (احدى عشر الف دينار) لدى البنك المركزي العراقي بسعر صرف نشرة البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠٠٩/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة باثار التغير في اسعار العملة والصادره عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي اوجبت بتقييم الموجود النقدي بسعر الصرف بتاريخ الميزانية .

ج- أظهرت مطابقة كشف الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى المصرف الصناعي/فرع الزعفرانية /١٢ وجود تأخير بتنظيم مستندات الصرف بعد سحب المبالغ من الحساب المذكور وفيما يلي بعض الأمثلة وقد ايدت الشركة هذا التأخير بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٠٩ /١١/١٦ الا انها لم تبين اسبابه ولم تقدم تبريراتها حوله.



المبلغ/دينار	تاريخ السحب من المصرف	رقم وتاريخ مستند الصرف
٩٨١٣٣٧٥	٢٠٠٩/٢/٩	١٨٥ في ٢٠٠٩/٢/٢٥
٢١٠٩٣٢٠	٢٠٠٩/٢/٩	١٨٤ في ٢٠٠٩/٢/٢٥
٢٧٠٠٠٠	٢٠٠٩/٤/٢٩	٥٦٣ في ٢٠٠٩/٥/٥
٥٦٧٢٠٠	٢٠٠٩/٦/١٧	٨٠٤ في ٢٠٠٩/٦/٢٣
١١٣٤٩١٢٥٠	٢٠٠٩/٦/١٧	٨٠٣ في ٢٠٠٩/٦/٢٣

د- خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي على النقد قامت الشركة بسحب مبالغ من الحساب الجاري لدى المصرف وايداعها في صندوق الشركة للصرف على اوجه انشطتها المختلفة دون قيامها باصدار تعليمات حول اعتماد اسلوب السلف المستديمة وأليتها في ذلك والمبالغ الواجب سحبها في كل مره وفيما يلي بعض الأمثلة على عمليات السحب :-

المبلغ / دينار	رقم مستند الصرف وتاريخه
١٠٠٠٠٠٠	١١٣١ في ٢٠٠٩/٩/١٣
٢٠٠٠٠٠٠	١١٥٨ في ٢٠٠٩/٩/١٩
١٠٠٠٠٠٠	١١٧٨ في ٢٠٠٩/٩/١٤
١٠٠٠٠٠٠	١٢١٥ في ٢٠٠٩/٩/٢٩

#### ٨- عقود التجهيز

قامت الشركة بابرام (٨) عقود (ثمانية عقود) تجهيز خلال السنة موضوع التدقيق لتجهيزها بالمواد الأولية ولدينا ما يلي بشأنها:-

اولاً- تم التعاقد عن طريق الدعوه المباشرة بدلاً من الإعلان في الصحف المحلية لاتاحة الفرصة لأكبر عدد من المجهزين للأشتراك في المناقصة والمفاضلة بين عطاءاتهم للحصول على افضل المواد بانسب الأسعار بالرغم من تأكيدنا ذلك بعدد من تقاريرنا الصادرة من سنوات سابقة.

ثانياً- خلافاً لبند العقود المبرمه مع المجهزين لم يتم المجهزون بتقديم كفالة حسن الأداء البالغة (٥٥%) من قيمة العقد بل يتم حجزها من مبلغ الدفعة الأولى المصروفة لهم.



ثالثاً- خلافاً لشروط التعاقد قامت الشركة بتوقيع العقود مع المجهزين قبل موافقة مجلس ادارة الشركة على التعاقد وفيما يلي بعض الأمثلة:-

رقم العقد	اسم الجهاز	رقم وتاريخ قرار موافقة مجلس الادارة	تاريخ توقيع العقد
٢٠٠٨/٢٥	هاشم الحكيم	(٥) في ٢٠٠٩/١/١٧	٢٠٠٩/١/١٥
٢٠٠٩/١٩	حسين علي حسين	(١) في ٢٠٠٩/١٠/٢٩	٢٠٠٩/١٠/٢٢
٢٠٠٩/٢٠	صلاح البلداوي	(٣) في ٢٠٠٩/١٢/٧	٢٠٠٩/١١/٩

رابعاً- خلافاً لبنود العقود المبرمة مع المجهزين قامت الشركة بصرف مستحقاتهم كاملة بالرغم من عدم تجهيزهم لكامل الكمية المتفق عليها بموجب العقد وكما مبين ادناه:-

رقم العقد	اسم الجهاز	اسم المادة	الكمية بموجب العقد /طن	الكمية المستلمة طن	الفرق طن
٢٠٠٨/٣٥	هاشم الحكيم	P.V.C	١٠٠	٩٩,٣٦٠	٠,٦٤
٢٠٠٨/٣٥	هاشم الحكيم	DOP	٧٥	٧٤,٣١٠	٠,٦٩٠
٢٠٠٩/٢	صلاح البلداوي	بوليول	١٠٠	٩٩,٩٦٠	٠,٠٤٠

وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٠/١/١٠ ان الفروقات هي بسبب المناقلة والتداول بين الناقلات والمخازن. نوصي بضرورة تضمين العقد بتجهيز الشركة كامل الكمية .

خامساً- قيام الشركة بزيادة الكميات المتعاقد عليها دون اجراء تعديل على العقد المبرم مع الجهاز وفيما يلي بعض الأمثلة:-

رقم العقد	اسم الجهاز	اسم المادة	الكمية المتعاقد عليها (قبل التعديل) طن	الكمية بعد التعديل طن
٢٠٠٩/١٠	صلاح البلداوي	البوليول	٣٠	٣٧,٥
٢٠٠٩/١٩	حسين علي حسين	بولي اثلين عالي الكثافة	٢٠	٢٠,٥

سادساً- خلافاً للفقرة (٨) من العقود المبرمة مع المجهزين والتي تنص على (يلتزم الطرف الثاني بتقديم النسخة الأصلية المصدقة لشهادة المنشأ عند الشحن) لوحظ عدم قيام المجهزين بتقديم شهادة المنشأ للمادة المجهزة ويتم الاعتماد على المواصفات الفنية للمادة المقدمة من قبلهم حيث لاحظنا وجود اختلاف في منشأ البضاعة المستلمة عن شروط العقد وفيما يلي بعض الأمثلة:-



رقم لعقد	اسم الجهاز	اسم المادة	المنشأ حسب العقد	منشأ البضاعة المستلمة
٢٠٠٩/٢٠	صلاح البلداوي	TDI	اوربي او امريكي	كوري
٢٠٠٨/٢٥	هاشم الحكيم	PVC	سعودي	ايراني
٢٠٠٩/١٠	صلاح البلداوي	بولبول	اوربي او امريكي	لم يذكر

وقد بررت الشركة ذلك لالتزام الشركة بعقود مع جهات اخرى ولتأخير وصول المواد الأولية حسب النوع المتعاقد عليه ولتجنب الغرامات التأخيرية التي تتعرض لها الشركة نتيجة التأخر أو عدم تنفيذ العقود المبرمة مع الغير.  
الامر الذي يتطلب الالتزام بشروط العقد ومحاسبة المقصرين

#### ٩- المصاريف والإيرادات

أ- تحملت الشركة مبلغ (٢٣٥٦٥) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة وخمسة وستون الف دينار) عن صرف أجور الساعات الإضافية للموظفين والعمال العاملين في المعامل المتوقفة عن العمل بالرغم من عدم تحقق أي إنتاج إضافة إلى العجز في السيولة النقدية الذي تعانيه الشركة خلال السنة موضوع التدقيق.

ب- يتم تنظيم قائمة البيع استناداً إلى طلب العميل وتسديده للمبلغ دون التأكد من توفر البضاعة في المخازن ودون إصدار مستند إخراج مخزني للبضاعة غير المجهزة وللتأخر الحاصل في التجهيز يتم تنظيم قائمة ثانية عند التجهيز ، الأمر الذي يؤدي الى تنظيم قائمتين عن نفس عملية البيع الأولى عند استلام المبلغ والثانية عند التجهيز علماً ان القائمة الثانية لا تثبت في كشف المبيعات الذي يعتمد لإغراض إعداد قيد المبيعات كاجراء لمنع الازدواج في انجاز عمليات البيع الأمر الذي يشكل خللاً في نظام الرقابة الداخلية للمبيعات لما يؤديه من إرباك في العمل المحاسبي وصعوبات في السيطرة على تسلسلات قوائم البيع .

نوصي باعتماد السياقات الأصولية عند تنظيم قوائم البيع والسيطرة على تسلسلاتها ودقتها وإثباتها بالسجلات .



ج- قامت الشركة بتثبيت المبالغ المقبوضة عن إيجار بعض مواقعها والتي تخص السنة ٢٠١٠ على حساب ايراد إيجار موجودات ثابتة والبالغة (٢٧٦٤٠) الف دينار (سبعة وعشرون مليون وستمائة وأربعون ألف دينار) بدلاً من حساب إيرادات مستلمة مقدماً.

#### ١٠- الملاحظات الأخرى

أ- خلافاً للفقرة (اولا) من المادة (١٢١) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على ان يكون لكل شركة مدير مفوض من اعضائها او من الغير من ذوي الخبرة والأختصاص في مجال نشاط الشركة ، تم تعيين المدير المفوض باختصاص (بكالوريوس رياضة) استناداً الى قرار مجلس الإدارة المرقم (١) المتخذ في الجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/١١.

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ من واقع ميزان المراجعة دون الاعتماد على سجلات يومية مساعدة للمقبوضات والمدفوعات للوصول الى صافي التدفقات النقدية الفعلية خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، وبخصوص الكشف المقدم نسين الآتي :-

اولاً- تضمن النقد المستلم من المدينون البالغ (٢٩٤٩١٨) الف دينار (مئتان واربعة وتسعون مليون وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) مبلغ (١٨٨٢٣٢) الف دينار (مائة وثمانية وثمانون مليون ومئتان واثنان وثلاثون الف دينار) غير نقدي عن المبلغ المحول من حساب مشروعات تحت التنفيذ (الدفعة المقدمة المسددة الى شركة نصر للصناعات الميكانيكية لبناء مخازن وسابيلوات).

ثانياً- ضمن النقد المدفوع عن مصروفات سنوات سابقة والبالغة (٥٨٥٦٩) الف دينار (ثمانية وخمسون مليون وخمسمائة وتسعة وستون الف دينار) مبلغ (١٩٨٣٠) ألف دينار (تسعة عشر مليون وثمانمائة وثلاثون الف دينار) غير نقدي يمثل قيمة



الأضرار التي تعرضت لها الشركة بعد احداث / ٢٠٠٣ التي كانت مثبتة على حساب فروقات نقدية ومخزنية تم عكسها على الحساب.

اشارة لما ذكر اعلاه فإن الكشف لا يعبر عن التدفقات النقدية الحقيقية للشركة للسنة موضوع التدقيق , نوصي باعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي وبالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة .

ح- خلافاً لمتطلبات نظام الرقابة الداخلية لا يوجد في الشركة دليل للتوصيف الوظيفي لبيان طبيعة الأعمال والمؤهلات المطلوبة في شاغلها واليات تقسيم العمل بين الموظفين لتحديد المسؤولية في حالة وجود تقصير .

د- اظهرت نتائج فحص وتقييم عمل قسم الرقابة الداخلية للشركة وجود نقاط الضعف المبينة ادناه :-

اولاً:- بالرغم من ان عدد العاملين في القسم (٥) فقط وان هذا العدد لا يتلائم مع حجم نشاط الشركة الا انه لاحظنا منحهم اجازات طويلة خلال السنة وبالتالي اقتصرت اعمال القسم على التدقيق الحسابي والقيام باجراء زيارتين خلال السنة الى مخازن الشركة مما يتطلب قيام القسم بأجراء الزيارات الميدانية وتقديم التقارير الدورية بما يساهم في تشخيص نقاط الخلل والضعف في عمل الشركة ووضع السبل الكفيلة لمعالجتها .

ثانياً- عدم وجود برنامج عمل مكتوب وسياقات محددة وواضحة لدى القسم للعمل بموجبها.

هـ- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول تدقيق رواتب الشركة لسنة/٢٠٠٩ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بالتقرير المرقم ٣٥٨٩/٣/٢٩/٨ في ٢٥ / ٣ / ٢٠١٠/ نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه واعلامنا.

و- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٩ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ٣٥٨٩/٣/٢٩/٨ في ٢٥ / ٣ / ٢٠١٠/ نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه واعلامنا.



١١- تقارير السنة السابقة

لا زالت بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم (١٠٣٧٥/٣/٣٩/٨) في  
١١/٨/٢٠٠٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٠٨ قائمة لعدم اتخاذ  
مايلزم لمعالجتها وهي:-

رقم الفقرة	البيان
٢-أ-ثانيا-ثالثا	نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية والمخفاض الإنتاج الفعلي مقارنة بالطاقة التصميمية والمتاحة
٤-ثانيا	اعتمدت لجنة الجرد ارصدة البطاقات المخزنية في قائمة الجرد لتمزق الاكياس نتيجة الخزن الطويل
٧-ج	سحوبات ظاهرة في كشف المصرف منذ سنة/٢٠٠٣ ولم يظهر في السجلات بلغ مجموعها (١٢١٠) الف دينار (مليون ومنتان وعشرة الف دينار)
٩-أ	لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية بحق المهندس (حيدر عباس ناجي) عن نقص (٢٥٤٦٢) كغم

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الملاحظات الواردة في الفقرة (٧) واستناداً الى  
المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع  
السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر  
بصورة واضحة عن الوضع الحالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ ونتائج نشاطه  
وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية بذات التاريخ .





المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

١ / ٦ / ٢٠١٠



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	رقم الدليل الحاسبي	رقم الكشف
		الموجودات	
		الموجودات الثابتة	١
٣٤٣٠٨١٨٤٩	٢٢٠٥٣١٤٤٥	الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية	١١
١٩٣٢٩٥٩٥١	٤٨٩٩٦٩٢	المشروعات تحت التنفيذ	١٢
١١٧٢٢٧٩٠٧٩	١١٧٢٢٧٩٠٧٩	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٥١
١٧٠٨٦٥٦٨٧٩	١٣٩٧٧١٠٢١٦		
		الموجودات المتداولة	
		المخزون (بالكلفة)	١٣
٤١٣٧٩٥٨٤٢٤	٤٣٢٥٤٣٧٩٣٢	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
١٦٣٠٨٠٩٧	٤٢٩٣٧	الاستثمارات المالية قصيرة الاجل	١٥٢
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	المدينون	١٦
١٨٣١٨١٨٠٨٧	١٥٣٦٩٠٠١٢٥	النقود	١٨
١٣٤١٧٦٨٢٠٢	١٢٢٥٧٨٣٤٤٦		
٨٨٢٧٨٥٢٨١٠	٨٣٣٨١٦٤٤٤٠		
١٠٥٣٦٥٠٩٦٨٩	٩٧٣٥٨٧٤٦٥٦		
		مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الاجل	
		راس المال	٢١
٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	الاحتياطيات	٢٢
٢٢٥٧٧٩٤٧١٥	٢٦٦٣٢٠٥٨٠٦	العجز المتراكم	٢٢٥
(٣٢٣١٦٣٨١٨٣)	(٤٤١٩٤٥٢١٧٠)	تخصيصات طويلة الاجل	٢٢٣
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠		
٧٢٦٧٩٠٦٥٣٢	٦٤٨٥٥٠٣٦٣٦		
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	
٣٢٦٨٦٠٣١٥٧	٣٢٥٠٣٧١٠٢٠	الدائنون	٢٦
١٩٠٥٣٦٥٠٩٦٨٩	٩٧٣٥٨٧٤٦٥٦	مجموع مصادر التمويل	١١

رئيس مجلس الادارة  
رياض محمد الدھاس

المدير المفوض  
حميد زغير البدری

مدير الحسابات  
حرية فخری ہاشم

الحاسب القانوني  
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية  
انتصار علي عبد الهادي

ع . ديوان الرقابة المالية



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٢٣٨.٤٦٩٦٥	٢٥٦٥٦٥١.٠٨٢	إيرادات النشاط الجاري ٤٥-٤١	١٦
		ينزل: كلفة النشاط الجاري	
٣٩٣٠.٣٦٧١٨	٢٤٢٢٥٥٨٨٤٣	كلفة مراكز الإنتاج ٥	١٨
١٠٨٧١٢٤٦٤٨	٩.٩٤٨٤.٠١٩	كلفة مراكز الخدمات الإنتاجية ٦	١٨
٤٣٠.١١٦٧٧.٠	٦٥٢٣٨١٨٢	التغير في مخزون الانتاج غير التام	
٥٤٤٧٢٧٨١٣٦	٣٣٩٧٢٨١.٤٤	صافي كلفة الانتاج	
(٦٢٦١٥٦٤.٠٨)	(٣٤١٦٢٤٧٢٢)	التغير في مخزون الانتاج التام	
٦٢٤٧٣٦٦٧	١٨.٢٢١.٠٨	التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	
٤٨٨٣٥٩٥٣٩٥	٣.٧٣٦٧٨٤٣٠	صافي كلفة النشاط الجاري	
(١٦٤٥٥٤٨٤٣٠)	(٥٠٨.٢٧٣٤٨)	(عجز) النشاط الجاري	
٥٢٧٣٤٩٤٨	٣٤٢٨٣٣٧.٠	ينزل: كلفة مراكز الخدمات التسويقية ٧	١٨
(١٦٩٨٢٨٣٣٧٨)	(٥٤٢٣١٠٧١٨)	(عجز) الانتاج والمتاجرة	
٢٦١١.٣٧٨٥	١٥٤١.٠٠١١٤	فوائد دائنة ٤٦	١٧
٧١٥٦.٦.٦٨	٤٦٨١٩٣١.٦	ينزل: كلفة مراكز الخدمات الادارية ٨	١٨
(٢١٥٢٧٨٥٦٦١)	(٨٥٦٤.٣٧١.٠)	(عجز) العمليات الجاري	
١٩٨٥٥٥٣	١٤٣٢٢٢٤٧	تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	
٣٩٧٥٣١.٦	١٣٩٧٤٧٣٧٢	الايرادات التحويلية ٤٨	١٧
٤١٧٣٨٦٥٩	١٥٤.٦٩٦١٩	الايرادات الاخرى ٤٩	١٧
١٣٢٢٢٦٧٦	٢٢٩١٥٨١٧٩	تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى	
١٢٣٥٤١٤٧.٠	٢٥٦٣٢١٧١٧	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب) ٣٨	١٥
١٣٦٧٦٤١٤٦	٤٨٥٤٧٩٨٩٦	المصروفات الاخرى ٣٩	١٥
(٢٢٤٧٨١١١٤٨)	(١١٨٧٨١٣٩٨٧)	صافي (العجز)	





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	الحاسي	
<u>الايادات الجارية</u>			
٣٣٧١٦١٢٩٣٦	٢٨٢٤٠١٥٥١٤	ايرادات النشاط الجاري ٤٥-٤١	١٦
٢٦١١٠٣٧٨٥	١٥٠٢١٤٩٨٨	فوائد دائنة ٤٦١	١٧
—	٣٨٨٥١٢٦	ايرادات استثمارات مالية ٤٦٣	١٧
٣٦٣٢٧١٦٧٢١	٢٩٧٨١١٥٦٢٨		
<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>			
٢٥٩٠٠٨٣٤٦٥	١٩١٨٧١٠٨١٠	الرواتب والاجور ٣١	١٢
٢٦٣٠٩٧٦٤٨١	١٤٤٩١٠٤٤٦٨	المستلزمات السلعية ٣٢	١٣
٣٩٦٢٨٠٠٦٧	٢٩٩٥٩٦٠٦٣	المستلزمات الخدمية ٣٣	١٤
١٦٨٠٩٧٣٦٩	١٦٦٧٥٩٥٤٧	الانذارات ٣٧	١
٦٥٠٠٠	٣٤٨٤٥٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤	١٥
٥٧٨٥٥٠٢٣٨٢	٣٨٣٤٥١٩٣٣٨		
(٢١٥٢٧٨٥٦٦١)	(٨٥٦٤٠٣٧١٠)		
<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>			
١٩٨٥٥٥٣	١٤٣٢٢٢٤٧	الايادات التحويلية ٤٨	١٧
٣٩٧٥٣١٠٦	١٣٩٧٤٧٣٧٢	الايادات الاخرى ٤٩	١٧
٤١٧٣٨٦٥٩	١٥٤٠٦٩٦١٩		
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>			
١٣٢٢٢٦٧٦	٢٢٩١٥٨١٧٩	المصروفات التحويلية (عدا الرسوم والضرائب) ٣٨	١٥
١٢٣٥٤١٤٧٠	٢٥٦٣٢١٧١٧	المصروفات الاخرى ٣٩	١٥
١٣٦٧٦٤١٤٦	٤٨٥٤٧٩٨٩٦		
(٢٢٤٧٨١١١٤٨)	(١١٨٧٨١٣٩٨٧)		





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			النقد المستلم من :
		٢٨٢٤٠١٥٥١٤	ايرادات النشاط الجاري
		١٤٣٢٢٢٤٧	الايرادات التحويلية
		١٠٨٣٩٣٦٤٧	ايرادات سنوات سابقة
		(٢٩٤٩١٧٩٦٢)	المدينون
	٢٦٥١٨١٣٤٤٦		
			النقد المدفوع عن:-
		٣٦٦٧٧٥٩٧٩١	مصرفات تشغيلية
		٢٢٩١٥٨١٧٩	مصرفات تحويلية
		٥٨٥٦٩٤٣٨	مصرفات سنوات سابقة
		١٧١٢١٤٣٤٨	المخزون
		(١٣٦٥٥٥٤٨١٢)	الدائون
	٢٧٦١١٤٦٩٤٤		
	(٣١٣٥٣٧٢٥)		
	٢٧٢٩٧٩٣٢١٩		تنزل : ايرادات عرضية
(٧٧٩٧٩٧٧٣)			صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
			النقد المستلم من:-
		١٥٤١٠٠١١٤	فوائد وبيجات
			النقد المدفوع عن:-
		(٣٧٠٨٨٣٨)	شراء الموجودات الثابتة
		(١٨٨٣٩٦٢٥٩)	مشروعات تحت التنفيذ
	(١٩٢١٠٥٠٩٧)		
(٣٨٠٠٤٩٨٣)			صافي التدفق النقدي من الانشطة اعلاه
(١١٥٩٨٤٧٥٦)			رصيد النقد كما في ٢٠٠٩/١/١
١٣٤١٧٦٨٢٠٢			رصيد النقد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٢٢٥٧٨٣٤٤٦			





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف اجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٩ دينار
<u>١- الموارد</u>	
٤١	٢٣٤٠٩٦١٣٢٤
٤٢	٥٢٣٩٣٠٠٩
٤٣	٢٢١٩٣٥٦٠١
٤٤	٢٠٨٧٢٥٥٨٠
٤٦١	١٥٠٢١٤٩٨٨
٤٦٣	٣٨٨٥١٢٦
	٢٩٧٨١١٥٦٢٨
<u>٢- مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	١٤٤٥٥٥٩٦٣٣
٣٣	٢٩٤٦٨٥٦٢٠
	١٧٤٠٢٤٥٢٥٣
	١٢٣٧٨٧٠٣٧٥
	٣٤٨٤٥٠
	١٢٣٧٥٢١٩٢٥
٣٨٤	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢) تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة-بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠٠٩ دينار
٣١	١- رواتب واجور نقدية (عدا المزايا العينية)	١٨٧٠٥٩٠٨١٠
	٢- مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٩)	٦٠١٩٤٥٦٢
	الاندثارات	١٦٣١٤٠٢٦٣
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٨٥٦٤٠٣٧١٠)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٢٣٧٥٢١٩٢٥





كشف رقم (1)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	الابنية	الاراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦٠٢٠٢٨٦٦٢	٨٥١١٣٣٧٩	٤١٤٢٤٣٧١	١٥٦١٣٤٥٥٠	١٢١٤١٥٠٦٢٤	١٠٤٧٩٣٠١١	٤١٢٧٢٧	الكلفة كما في ٢٠٠٩/١/١
٣٧٠٨٨٣٨	٣٧٠٨٨٣٨	—	—	—	—	—	الاضافات خلال السنة
٨٣٨٩٩	—	—	٨٣٨٩٩	—	—	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
١٦٠٥٦٥٣٦٠١	٨٨٨٢٢٢١٧	٤١٤٢٤٣٧١	١٥٦٠٥٠٦٥١	١٢١٤١٥٠٦٢٤	١٠٤٧٩٣٠١١	٤١٢٧٢٧	الكلفة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
	%١٠	%٢	%١٥	%١٠	%٥	—	نسبة الاندثار (قسط ثابت)
١٢٥٨٩٤٦٨١٣	٤٨٦٣١٨٦٨	٣٤٩١٦٥٧١	١٣٧٤٨٦٣٩٩	٩٩٣٧٣٧٠٧٠	٤٤١٧٤٩٠٥	—	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٠٩/١/١
١٦٦٧٥٩٥٤٧	١٠١٦٢٥٧١	٧٢٩٢٠٢٩	١٤٩٣٠١٥٢	١٣٠٣٠٠٦٨٤	٤٠٧٤١١١	—	تضاف: اندثارات السنة الحالية
٨٧٤٩٤	٢٦٨٠	٢٢٧	٨٣٩٣٥	٥٣٦	١١٦	—	تنزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٤٠٤٩٦٧١٠	١٩٨٧٠٩٧	٨٩٠٢٣٠	٧٧٢٤٠٠٤	٢٩٧٠١٩٢٧	١٩٣٤٥٢	—	ينزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
١٣٨٥١٢٢١٥٦	٥٦٨٠٤٦٦٢	٤١٣١٨١٤٣	١٤٤٦٠٨٦١٢	١٠٩٤٣٣٥٢٩١	٤٨٠٥٥٤٤٨	—	رصيد الاندثار المتراكم في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٢٠٥٣١٤٤٥	٣٢٠١٧٥٥٥	١٠٦٢٢٨	١١٤٤٢٠٣٩	١١٩٨١٥٣٣٣	٥٦٧٣٧٥٦٣	٤١٢٧٢٧	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١





كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٩٢١٣١٨٧٥	٣٩٠٠٠٠٠٠	١٢٢ مخازن وخزانات وسابيلوات
١١٧٤٩٤	١١٧٤٩٤	١٢٣ الات ومعدات
١٦٤٣٨٤	—	١٢٩ انفاق استثماري
٨٨٢١٩٨	٨٨٢١٩٨	١٢٩١ دفعات مقدمة
١٠٤٦٥٨٢	٨٨٢١٩٨	١٢٩٢ اعتمادات مستندية لشراء موجودات ثابتة
١٩٣٢٩٥٩٥١	٤٨٩٩٦٩٢	مجموع المشروعات تحت التنفيذ





كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٨٢٦٥١٤٣١٨	١٧٩٥٩١٦٥٦٩	١٣١ مخزون المواد الأولية
١٦٧٩٩٢٣٣	٢٧٦٧٠٣٣٥	١٣٢ مخزون الوقود والزيوت
٦٠٧٦٧٣٦٨٤	٦١٧١٣٦٧٤١	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
٥٣٦٢٥٦٩١	٨٧٧٧٧٠٠	١٣٤ مخزون مواد التعبئة والتغليف
٤٣٨٨٦٩٩٥	٢٨١١٣٦٥٢	١٣٥ مخزون المتنوعات
١٢٢٥١٧٤٧٠٧	١٥٦٦٧٩٩٤٢٩	١٣٦١ مخزون الإنتاج التام
٣٣٧٨٥٤٢٤٧	٢٧٢٦١٦٠٦٥	١٣٦٢ مخزون الإنتاج غير تام
٢٤٦٦٧٢٠٣	٦٦٤٥٠٩٥	١٣٧ مخزون بضائع بغرض البيع
٤١٣٦١٩٦٠٧٨	٤٣٢٣٦٧٥٥٨٦	
١٧٦٢٣٤٦	١٧٦٢٣٤٦	١٣٩١ بضائع لدى الغير
٤١٣٧٩٥٨٤٢٤	٤٣٢٥٤٣٧٩٣٢	مجموع المخزون
١٦٣٠٨٠٩٧	٤٢٩٣٧	١٣٨١ اعتمادات مستندية لشراء مواد





كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

١- الاستثمارات المالية طويلة الأجل

الشركات المستثمر بها	الارباح المستلمة دينار	نسبة الربح %	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	قيمة الاسهم			طبيعة الاستثمار	
				كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار	التنزيلات دينار	الإضافات دينار		كما في ٢٠٠٩/١/١ دينار
شركة بغداد للمشروبات الغازية	—	—	٨٥٨٩١٩٥٤٠	٩١٨٠٦٨٦١٥	—	—	٩١٨٠٦٨٦١٥	صناعي
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	—	—	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٠٦٧١٨٤٠٤	—	—	١٠٦٧١٨٤٠٤	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات	٣٨٨٥١٢٦	—	٢٢٢٠٠٧٢٢	٥٣٧٢٥٦٢٠	—	—	٥٣٧٢٥٦٢٠	صناعي
شركة الهلال الصناعية	—	—	٢٣٦٩٠٦٦٤	٥١٩٠٢٢٨٤	—	—	٥١٩٠٢٢٨٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	—	—	٨٨٩٣٨٣٦	٢٧٢٢٨٦٧٠	—	—	٢٧٢٢٨٦٧٠	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	—	—	٤٦٦٢٢٠٨	١٤٦٣٥٤٨٦	—	—	١٤٦٣٥٤٨٦	صناعي
	٣٨٨٥١٢٦		٩٥٥١٢٦٨١٠	١١٧٢٢٧٩٠٧٩	—	—	١١٧٢٢٧٩٠٧٩	المجموع





تابع/ كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

تابع/ كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

الاستثمارات مالية قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	الجهة المستثمر بها	نسبة الفائدة %	كلفة الشراء دينار	مبلغ الاستثمار دينار	طبيعة الاستثمار
ودائع ثابتة	مصرف بابل	١٠	—	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
—	—	—	—	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	المجموع





كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		العملاء ١٦١
١٥٧٩٥٦٩٩٩٦	٧٧٨٦٦٠٩٩٦	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
١٧٧٠٩٠١٧٤	٨٩٩٥٠٣٠٤	حسابات جارية مدينة ١٦٣
١٢٨٧٩٢٢	٢٠٦٠٥٧٠٦٩	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٣٨٨٨٨٨٨	٤٤٥٢٠٥٤٨	إيرادات مستحقة ١٦٦٢
١٥١٧٩٨٨٤	١٥١٨٩٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٣٦٨٧	٣٦٨٧	طلبات التعويض ١٦٦٤
١٩٨٣٠٠٠٠		فروقات نقدية ومخزنية (اضرار الحرب) ١٦٦٥
٣٨٩٠٢٤٥٩	٤٥٤١١٢٣٢٠٠	
	٨٨٩٣٠٠	السلف ١٦٧
		سلف المتسبين ١٦٧٢
		أرصدة مدينة حسابات دائنة
٢٧٨٧١٥٣٦	٢١٦١٣٦	مجهزون قطاع اشتراكي ٢٦١١
٧٠٩٦٠٠٠	٧٠١٤٠٠٠	مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤
٣٤٩٦٧٥٣٦	٧٢٣٠١٣٦	
١٨٣١٨١٨٠٨٧	١٥٣٦٩٠٠١٢٥	مجموع المدينون





كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢٨٣٩٤١٣٦	١٨٣٩٤١٣٦	١٨٣
٥٦٩٨٦٦٨	٦٦١٩٢٠٤٩	نقدية لدى المصارف
١١٢٤٩	١١٢٤٩	المصرف الصناعي رقم/١٥٠
١١٢٦٠	١١٢٦٠	مصرف الرشيد/زعفرانية
٨٧٨٩٣١٧	—	مصرف الرافدين/لندن
٤٨١٧٠٦٧٢٥	٢٩٥٣٧٤٨٨٩	البنك المركزي العراقي
١٣١٠٧٤٧٢٥	١١٩٣٧٤٩٠٧	مصرف الرافدين/رئيسي
٢٢٢٤١٨٠	٢٠١٣١٨٠	مصرف رافدين/ عمان
٤٧٥١٠٨٤٩	٧٢٢٠٥٠٢٢٠	المصرف الصناعي/زعفرانية
٦٢٣٢٤١٠٩٣	٢٣٦١٥٥٦	المصرف التجاري/دينار
١٣٢٨٦٦٢٢٠٢	١٢٢٥٧٨٣٤٤٦	مصرف بابل/دينار
١٣١٠٦٠٠٠	—	مصرف بابل/دولار
١٣٤١٧٦٨٢٠٢	١٢٢٥٧٨٣٤٤٦	١٨٥
		صكوك وحوالات قيد التحصيل
		مجموع النقود





كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف راس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١١
٤٤٠٤٣٧٥٠٠٠	٤٤٠٤٣٧٥٠٠٠	راس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٧٥٩٣٧٥٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٨%
٣١١٣٤٣٧٥٠٠	٣١١٣٤٣٧٥٠٠	مساهمة القطاع المختلط ١%
٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٤١%





كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

نوع الاحتياط	احتياطي علاوة إصدار	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي قانوني بموجب قانون الشركات	احتياطي التوسعات المستخدم	احتياطي أسهم مجاني	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام دينار	احتياطي التوسعات دينار	المجموع دينار
الحركة خلال السنة	٢٢١١ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٥ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٣١ دينار	
الرصيد في ١/٩/٢٠٠٩	٤٢٣٧٠٥	٣٤١٨٧٠٧٤	٨٤٦٦٤٤٩١٧	٦١٤٤٣٠٠	٣٨٥٦٥١٠٠٢	٥٧٨٥٧٥١٧١	١١٧٧٥٣	٤٠٦٠٥٠٧٩٣	٢٢٥٧٧٩٤٧١٥
الإضافات خلال السنة	—	٤٠٥٠٢٦٧٥ <sup>(٢)</sup>	—	—	—	٢٦٤٨٥٨٣٢٨ <sup>(١)</sup>	١٠٠٠٥٠٠٨٨	—	٤٠٥٤١١٠٩١
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٩	٤٢٣٧٠٥	٧٤٦٨٩٧٤٩	٨٤٦٦٤٤٩١٧	٦١٤٤٣٠٠	٣٨٥٦٥١٠٠٢	٨٤٣٤٣٣٤٩٩	١٠٠١٦٧٨٤١	٤٠٦٠٥٠٧٩٣	٢٦٦٣٢٠٥٨٠٦

إيضاح:

- تمثل الإضافات على حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة الفرق بين الكلفة وسعر بيع مواد مخزنية راكدة بلغت (٢٤٤٠٥٠) ألف دينار (مائتان وأربعة وأربعون مليوناً وخمسون ألف دينار) وبيع سيارات بمبلغ (٢٠٨٠٨) ألف دينار (عشرون مليوناً وثمانمائة وثمانية ألف دينار).
- تمثل الإضافة على احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة الأتي:  
 (٤٠٤٩٦٧١٠) دينار (أربعون مليوناً وأربعمائة وستة وستون ألفاً وسبعمائة وعشر ديناراً) الاندثار البالغ (٥٠%) للموجودات الثابتة البالغ قيمتها الدفترية (١) دينار .  
 (٥٩٦٥) دينار (خمسة آلاف وتسعمائة وخمسة وستون ديناراً) قيمة الاحتياطي للموجودات التي شطبها خلال السنة /٢٠٠٨ والتي هي قيد الاستخدام تم عكسها خلال السنة .



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	المحاسبي
(٣٢٣١٦٣٨١٨٣)	٢٢٥
(١١٨٧٨١٣٩٨٧)	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٤٤١٩٤٥٢١٧٠)	عجز السنة الحالية
	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الإضافات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	تخصيصات طويلة الاجل	٢٣٢
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	المجموع	





كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		المجهزون
٤٣٩.٥٥.٠٠٠	٩٤٢٥٥٥٣٩	٢٦١
١٥٢٨٨٦.٠٠	—	٢٦١١
٦٩٦٢٩.٧٩٣	٦٩٦٢٩.٧٩٣	٢٦١٤
١١٥.٦٣٤٣٩٣	٧٩.٥٤٦٣٣٢	٢٦١٥
١٦١.٠٠.٩٥٦	١٦.٣٩٥٢٩٩	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦
		تأمينات مستلمة
٢٤٣٦٢.٥٣٦	٢٧.٥١٣٨٦٤	٢٦٦١
٥٠.٤٧٧٦.٢٢	١٠.٩٤٣٨٨١٩٩	٢٦٦٢
٣٥٦٤٧٢٩٤.٠	٢٠.٨٨٧٥٤.٠	٢٦٦٣
٤٣٥٣٧٤.٠	٤٣٥٣٧٤.٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٨٤.٩.٠٠	—	٢٦٦٥
١١١٩.٦٤١٣٨	١٥٧.١٤٣٣٤٣	رواتب واجور معادة
		٢٦٦٦
		مديرية التقاعد العامة
		٢٦٧
		استقطاعات حساب الغير
١٦٦٨٥.٠	٣٦.٥.٠	٢٦٧١
٨٥٣٢.٠	١٢٦.٩٥	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٥٢١٧.٠	١٦٢١٤٥	٢٦٧٢
		استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨
		دائون توزيع الارباح
٣٢٢٥.١٢٢٥	٣١٩٥٣.٧.٨	٢٦٨
		حصص المساهمين
		أرصدة دائنة لحساب الغير
٢٩٤٩١٥٨٢٧	٣٨٤٧٣٧١٨٧	١٦١١
٧٩٥٢٧٣٩.٠	—	١٦١٣
١٤٠٧.٧.٥٨	٢٤٨٥٦.٠.٦	عملاء قطاع اشتراكي
٥١٥١٥.٢٧٥	٤.٩٥٩٣١٩٣	عملاء قطاع مختلط
٣٢٦٨٦.٣١٥٧	٣٢٥.٣٧١.٢.٠	مدينو نشاط غير جاري
		١٦٥
		مجموع الدائون





كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣١٣٦.٨٩٧٠	٣٢٥٣٥٨١٢٩	٣١١ الرواتب النقدية للموظفين
٣٣.٧٦٩٧٦٥	١.٣٨٨٦٣٢٠	٣١١١ الرواتب
١٢٩١٧١٩١٥	١٤١٠٧.٨٣٥	٣١١٤ مكافآت تشجيعية
٣٢٢٨١٣٢٥	٧.٨٤٣٥٢٧	٣١١٦ مخصصات تعويضية
٨.٥٨٣١٩٧٥	٦٤١١٥٨٨١١	٣١١٩ مخصصات اخرى
٦.١٤٩٤١٤٥	٥١٨٢٤٤٧٩٧	٣١٢ الاجور النقدية للعمال
٧٤١٨٨١٦٦٥	٢٥٢٣.٨٩٢٠	٣١٢١ أجور
٢٧.٤٧٢٧٨.٠	٢٤٩.٧٢٥٦.٠	٣١٢٤ مكافآت تشجيعية
٥٤١٨٩٦٦.٠	١٢٢٢٧١٣.٧	٣١٢٦ مخصصات تعويضية
١٦٦٨.٣٨٢٥.٠	١١٤١٨٩٧٥٨٤	٣١٢٩ مخصصات اخرى
—	٤٢١١٥.٠٠	٣١٣ رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين (١)
٣١٦٦٤٨٢.٠	٣٤١١٧٣.٠٠	٣١٤ المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٩٩.٠٠٠.٠	١.٠١٠.٠٠٠	٣١٤١ حصة الشركة في التقاعد
٣٢٦٥٤٨٢.٠	٣٥١٢٧٣.٠٠	٣١٤٢ التامين على الموظفين
٨١٦١٨٤٢.٠	٩٣٩٦٤١٣٥	٣١٥ المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
١٩٤.٠٠٠.٠	١٩٤.٠٠٠.٠	٣١٥١ حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٨٣٥٥٨٤٢.٠	٩٥٩.٤١٣٥	٣١٥٢ التامين على العمال
—	٤١١٤٨.٠	٣١٦ المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
٢٥٩.٠٨٣٤٦٥	١٩١٨٧١.٠٨١.٠	مجموع الرواتب والأجور

إيضاح

(١) يمثل الرصيد أعلاه الرواتب والأجور النقدية المدفوعة للموظفة العربية والتي تم مباشرتها خلال السنة موضوع التدقيق .



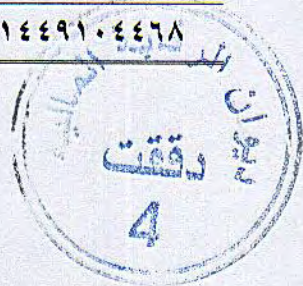


كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٩٩١٣٠٨٤٤٠	١٠٠٢٦٦٩٨٢٤	٣٢١ الخامات والمواد الاولية
		٣٢٢ الوقود والزيوت
٣٢٩١٠٠	١٢٨٠٥٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٩٢٨٥٠٠	٦٨٦٠٠٠	٣٢٢٢ غاز
٣٧٣١٨٣٧٥	٣٣٠٦٢٦٠٩	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٣٨٥٧٥٩٧٥	٣٥٠٢٩١٠٩	
٢١٦٥٤٥١٦	١٥٨٨٦٨٩٨	٣٢٣ الادوات الاحتياطية
٣٤٠٠٩٧٨٦٠	١٩١٤٠٣٩٩١	٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف
		٣٢٥ المتنوعات
٦٠٧٧٧٠١	٥٣٤٢٢٩٢	٣٢٥١ لوازم ومهمات
٤٤٩٠٢١٥	٩٧٦٣٧٢٥	٣٢٥٢ القرطاسية
١٠٥٦٧٩١٦	١٥١٠٦٠١٧	
		٣٢٦ تجهيزات العاملين
٩٢٠٣٤	١٦٦٨٣٣٥	٣٢٦١ كساوي
١٨٥٠٠٠	١٨٧٦٥٠٠	٣٢٦٢ مواد طبية
٢٧٧٠٣٤	٣٥٤٤٨٣٥	
		٣٢٧ المياه والكهرباء
٨٥٠٢٧١٣٢	١٨٨٥٣٥٩٦	٣٢٧١ المياه
١٤٣٤٦٧٦٠٨	١٦٦٦١٠١٩٨	٣٢٧٢ الكهرباء
٢٢٨٤٩٤٧٤٠	١٨٥٤٦٣٧٩٤	
٢٦٣٠٩٧٦٤٨١	١٤٤٩١٠٤٤٦٨	مجموع المستلزمات السلعية





كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		خدمات الصيانة ٣٣١
٦٠٠٢٨٠٠	٩٨١٠٠٠	صيانة المباني وانشاءات وطرق ٣٣١٢
١٨٧٠١٥٠٠	١٠١٣٧٥٠٠	صيانة الات ومعدات ٣٣١٣
٦٠٩٥٥٠٠	٤٤٦٢٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال ٣٣١٤
١٠٠٠٠٠	—	صيانة عدد وقوالب ٣٣١٥
١٧٥٤٠٠٠	٢٨٦٥٥٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب ٣٣١٦
٣٢٦٥٣٨٠٠	١٨٤٤٦٠٠٠	
٧٦٥٠٠	٣١٩٥٠٠	خدمات وابحث وتجارب ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
٢٣٥٥٨١٠	١٩٤٠٠٠٠	دعاية وإعلان ٣٣٣١
١٣٧٧٠٠٠	١٦٦١٧٠٠	ضيافة ٣٣٣٣
٥٠٠٠	٦٢٧٠٠٠	مصاريف معارض ٣٣٣٤
—	١٦٥٠٠٠	احفالات ٣٣٣٥
٣٧٣٧٨١٠	٤٣٩٣٧٠٠	
		نقل وايفادات واتصالات ٣٣٤
٢١٧٧٥٢٥٠٠	١٩٩٦٢٢٢٥٠	نقل العاملين ٣٣٤١
٨٨٧٣٦٦٥	١٣٣٥١٢٥	السفر والايقاد ٣٣٤٣
٨٣٦١٥١٢	٩٢٦٤٦٧٢	اتصالات عامة ٣٣٤٤
٢٣٤٩٨٧٦٧٧	٢١٠٢٢٢٠٤٧	
		استنجرار موجودات ثابتة ٣٣٥
٤٤٨٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠٠	استنجرار اثاث وأجهزة مكاتب ٣٣٥٦
٢٧٥٩٣٥٧٨٧	٢٤٠٧٨١٢٤٧	مابعده





كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٦٠٠٢٨٠٠	٩٨١٠٠٠	٣٣١ خدمات الصيانة
١٨٧٠١٥٠٠	١٠١٣٧٥٠٠	٣٣١٢ صيانة المباني وانشاءات وطرق
٦٠٩٥٥٠٠	٤٤٦٢٠٠٠	٣٣١٣ صيانة الات ومعدات
١٠٠٠٠٠	—	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
١٧٥٤٠٠٠	٢٨٦٥٥٠٠	٣٣١٥ صيانة عدد وقوالب
٣٢٦٥٣٨٠٠	١٨٤٤٦٠٠٠	٣٣١٦ صيانة اثاث واجهزة مكاتب
٧٦٥٠٠	٣١٩٥٠٠	٣٣٢ خدمات وابحث وتجارب
٢٣٥٥٨١٠	١٩٤٠٠٠٠	٣٣٣ دعابة وطبع وضيافة
١٣٧٧٠٠٠	١٦٦١٧٠٠٠	٣٣٣١ دعابة وإعلان
٥٠٠٠	٦٢٧٠٠٠	٣٣٣٣ ضيافة
—	١٦٥٠٠٠	٣٣٣٤ مصاريف معارض
٣٧٣٧٨١٠	٤٣٩٣٧٠٠	٣٣٣٥ احتفالات
٢١٧٧٥٢٥٠٠	١٩٩٦٢٢٢٥٠	٣٣٤ نقل وايفادات واتصالات
٨٨٧٣٦٦٥	١٣٣٥١٢٥	٣٣٤١ نقل العاملين
٨٣٦١٥١٢	٩٢٦٤٦٧٢	٣٣٤٣ السفر والايقاد
٢٣٤٩٨٧٦٧٧	٢١٠٢٢٢٠٤٧	٣٣٤٤ اتصالات عامة
٤٤٨٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠٠	٣٣٥ استنجار موجودات ثابتة
٢٧٥٩٣٥٧٨٧	٢٤٠٧٨١٢٤٧	٣٣٥٦ استنجار أثاث وأجهزة مكاتب
		مابعده





تابع كشف رقم (١٤)

تابع/كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٧٥٩٣٥٧٨٧	٢٤٠٧٨١٢٤٧	ماقبله
٥١٦٥٠٠٠	٦٩٣٣٧٩٥	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
١٩٥٠٨٣٥٧	١٧٧٣٧٠١٤	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
٦٣٩٠٠٠٠٠	٧٥٢٩٥٠٠	اقساط التأمين ٣٣٦٢
٦١٣٦٧٤٨	٢٤٥١١٠٧	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
—	٢٨٤٥٢٥	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
١٨٦٣٤١٧٥	١٧٨٧٨٨٧٥	خدمات محاسبة وتدقيق ٣٣٦٨
١٢٠٣٤٤٢٨٠	٥٨٨١٤٨١٦	مصرفات خدمية اخرى ٣٣٦٩
٣٩٦٢٨٠٠٦٧	٢٩٩٥٩٦٠٦٣	مجموع المستلزمات الخدمية





كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف حسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>المصرفات التحويلية</u>
		مصرفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
		الضرائب والرسوم ٣٨٤
		<u>الإعانات</u> ٣٨٥
		إعانات داخلية ٣٨٥١
		مجموع المصرفات التحويلية
		<u>المصرفات الأخرى</u> ٣٩
		مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
		مصرفات عرضية ٣٩٢
		مجموع المصرفات الأخرى
١٥٠٠٠	٢١٦٧٧٨٩٢٩	
٩٧٧٤٦٧٦	١٠٣٤٩٢٥٠	
٩٧٨٩٦٧٦	٢٢٧١٢٨١٧٩	
٦٥٠٠٠	٣٤٨٤٥٠	
٣٤٣٣٠٠٠	٢٠٣٠٠٠٠	
١٣٢٨٧٦٧٦	٢٢٩٥٠٦٦٢٩	
١١٥٤٣٣٦٧٠	٥٨٥٦٩٤٣٨	
٨١٠٧٨٠٠	١٩٧٧٥٢٢٧٩	
١٢٣٥٤١٤٧٠	٢٥٦٣٢١٧١٧	





كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		إيرادات نشاط الإنتاج السلعي ٤١
		إيراد نشاط الصناعات التحويلية ٤١٢
		صافي المبيعات ٤١٢١
		تغير مخزون الانتاج التام ٤١٢٢
		تغير مخزون الانتاج غير تام ٤١٢٣
		إيراد بيع مخلفات ٤١٧
		إيراد النشاط التجاري ٤٢
		صافي مبيعات بضائع بغرض البيع ٤١٢
		تغير مخزون بضائع بغرض البيع ٤٢٢
		عمولة مستلمة ٤٢٣
		إيرادات متنوعة ٤٢٥
		إيراد النشاط الخدمي ٤٣
		إيرادات خدمات متنوعة ٤٣٧
		إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
		إيراد تشغيل للغير ٤٤
		المجموع لأغراض العمليات الجارية
		التغير في مخزون الانتاج التام
		التغير في مخزون الانتاج غير التام
		التغير في مخزون بضائع بغرض البيع
		المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر
٢٩٠٨١٦٣١١٥	٢٠٥٦٤٣٩٣٥٤	
٦٢٦١٥٦٤٠٨	٣٤١٦٢٤٧٢٢	
(٤٣٠١١٦٧٧٠)	(٦٥٢٣٨١٨٢)	
٣١٠٤٢٠٢٧٥٣	٢٣٣٢٨٢٥٨٩٤	
٧٦٧١٤٧٠٦	٨١٣٥٤٣٠	
٦٦٦٧٠٢٨٥	٢٦٨٣٨٤٠٨	
(٦٢٤٧٣٦٦٧)	(١٨٠٢٢١٠٨)	
٢٠٢٤٥٦٢٦	٢٦٠٤٥٣٥٩	
٨٤٦٦٩٦٢	١٧٥٣١٣٥٠	
٣٢٩٠٩٢٠٦	٥٢٣٩٣٠٠٩	
٦٩٣٩٢٠	١٠١٥٨٠١	
٨٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٩١٩٨٠٠	
٨٦٩٣٩٢٠	٢٢١٩٣٥٦٠١	
١٤٩٠٩٢٣٥١	٢٠٨٧٢٥٥٨٠	
٣٣٧١٦١٢٩٣٦	٢٨٢٤٠١٥٥١٤	
(٦٢٦١٥٦٤٠٨)	(٣٤١٦٢٤٧٢٢)	
٤٣٠١١٦٧٧٠	٦٥٢٣٨١٨٢	
٦٢٤٧٣٦٦٧	١٨٠٢٢١٠٨	
٣٢٣٨٠٤٦٩٦٥	٢٥٦٥٦٥١٠٨٢	



(٤٢-٤٥)



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٦١١٠٣٧٨٥	١٥٠٢١٤٩٨٨	٤٦ الفوائد وإيجارات الاراضي
—	٣٨٨٥١٢٦	٤٦١ فوائد دائنة
٢٦١١٠٣٧٨٥	١٥٤١٠٠١١٤	٤٦١ إيراد استثمارات مالية
١٩٨٥٥٥٣	١٤٣٢٢٢٤٧	٤٨٣ الإيرادات التحويلية
١٥٥٢٧٥٩٩	١٠٨٣٩٣٦٤٧	٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
٢٤٢٢٥٥٠٧	٣١٣٥٣٧٢٥	٤٩ الإيرادات الأخرى
٣٩٧٥٣١٠٦	١٣٩٧٤٧٣٧٢	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢ إيرادات عرضية
		مجموع الإيرادات الأخرى





كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل الحاسبي	الاستخدامات	كلفة مراكز الإنتاج ٥ دينار	كلفة مراكز الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة مراكز الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة مراكز الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٨٢٩٩٥١٩٣٩	٧٥٣٨٨٠٦٢١	٣٢٧٨٩٠٩٦	٣٠٢٠٨٩١٥٤	١٩١٨٧١٠٨١٠
٣٢	مستلزمات سلعية	١٣٠٠٥٢٤٤٧٠	٦٩٦٠١٦٤٧	٢٩٨٧٥٦	٧٨٦٧٩٥٩٥	١٤٤٩١٠٤٤٦٨
٣٣	مستلزمات خدمية	٢٠٤٤١٠١٦٥	١٢٩٨٢٧٥٠	٨٧١٦٠٠	٨١٣٣١٥٤٨	٢٩٩٥٩٦٠٦٣
٣٧	الاندثارات	٨٧٦٧٢٢٦٩	٧٣٠١٩٠٠١	٣٢٣٩١٨	٥٧٤٤٣٥٩	١٦٦٧٥٩٥٤٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم	—	—	—	٣٤٨٤٥٠	٣٤٨٤٥٠
	المجموع	٢٤٢٢٥٥٨٨٤٣	٩٠٩٤٨٤٠١٩	٣٤٢٨٣٣٧٠	٤٦٨١٩٣١٠٦	٣٨٣٤٥١٩٣٣٨





كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل الحاسي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الطبابة دينار	خدمات اجتماعية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٤٣٩٥٠٠٠	١٣٧٢٥٠٠٠	—	٤٨١٢٠٠٠٠
٣٢	مستلزمات سلعية	—	١٨٧٦٥٠٠	١٦٦٨٣٣٥	٣٥٤٤٨٣٥
٣٣	مستلزمات خدمية	٤٩١٠٤٤٣	—	—	٤٩١٠٤٤٣
٣٧	الاندثارات	٣٦١٧٠٣٢	٢٢٥٢	—	٣٦١٩٢٨٤
	المجموع	٤٢٩٢٢٤٧٥	١٥٦٠٣٧٥٢	١٦٦٨٣٣٥	٦٠١٩٤٥٦٢





بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

التقرير السنوي السابع و الاربعون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية  
للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

باسم مجلس ادارة الشركة وجميع منتسبيها نحيبكم ونرحب بكم في الاجتماع السنوي وبسرنا ان نعرض على حضراتكم نتائج النشاط والحسابات الختامية والميزانية العامة وتقرير ديوان الرقابة المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

اولا : نبذة تاريخية

- أ- الوضع القانوني :- شركة مساهمة مختلطة مؤسسة 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 ٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠ دينار باجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠٠٥/١٢/١٩ .
  - علما ان جميع الزيادات مقترنة بموافقة الجهة القطاعية ودائرة مسجل الشركات .

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

القطاع العام بنسبة ٥٨ %	٤ ٤٠٤ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم
القطاع المختلط بنسبة ١ %	٧٥ ٩٣٧ ٥٠٠ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤١ %	٣ ١١٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم
١٠٠ %	٧ ٥٩٣ ٧٥٠ ٠٠٠ 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 لحدث الاسس الفنية وتحقيقا لاهداف الشركة الواردة في عقد الشركة .

ج- نشاط الشركة :- لغرض الوقوف على نشاط الشركة ادناه جدول يبين الانتاج التام والمتحقق لعام ٢٠٠٩ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠٠٨ .



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتوج للفترة من ٢٠٠٩ / ١ / ١ - ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة الانتاجية		الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الانتاج المتحقق الى %			نسبة التطور للانتاج %		
		التصميمية	المتاحة		التام الاعتيادي	المصنع للغير		الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط		التام الاعتيادي	المصنع للغير
الاسفنج	الف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٦٨٠	٣٦٦	—	٣٦٦	٢	٢	٢٢	٦١٨	٤١	—
الحبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	٣١٥٠	١٣٦	—	١٣٦	—	—	٤	١٧٥	٢٢	—
الالواح	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤	٥٨٠	٦	١	٧	٦	١	١	٥	٨٠	٥٠
الرقائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اغشية اقداح	الف عدد	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
صحون	الف عدد	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
الجلد الرغوي	الف م٢	٢١٠٠	١٤٤٢	٥٥	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اغشية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢١٠٠	—	—	—	—	—	—	٣٠	١٠٠	١٠٠
الاكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٧٣٥	٤	١١٧	١٢١	٤	١١٧	١٦	١٥٦	٢٥	٨٨
بلاستيكز	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦	١٠٥٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
منتجات السلع	طن	٢٠٠٠	٢٤٤٠	٨٤٥	٢٦٦	٣	٢٦٩	٢٦٦	٣	٣٢	٧	٥٧	٢٥
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٤٢٥	٩٦	١٤١	٢٣٧	١٤١	٩٦	٥٦	٣١٢	٦٩	٢٢٨
الصناديق	الف عدد	٣١٢٤	٢١٩٩	٨٣٠	٧	٧	١٤	٧	٧	٢	١٧	٥٩	٨٤
العبوات	الف عدد	٢١٠٠	١٤٧٤	٥٥	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اجمالي القيمة	الف دينار	٣٦٤٨٤١٨٧٠	٢٦٨٣٧٢٩٣١	٣٣١٢٦٠٢٠	٢١٧٨٩١٤	١٢٤٩٥١٤	٣٤٢٨٤٢٨	١	١	١٠	٣٩٦٠٨٤٠	٤٥	١١



د- أثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي :  
يتم تسعير منتجات الشركة من واقع الكلف الفعلية اخذين بنظر الاعتبار الاسعار السائدة للمنتجات المماثلة المنافسة 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 ٢٠٠٩ .  
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 ٢٠٠٩/١٢/١٠ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .  
٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠٠٩ ( ١١ جلسة اعتيادية ) و ( ٣ جلسات استثنائية ) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

ثالثا :- مجلس ادارة الشركة

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد رياض محمد الدهاس	رئيس المجلس/قطاع اشتراكي	-----
٢- السيد صادق عبد الرحمن	نائب رئيس المجلس/قطاع اشتراكي من ١/١ - ٢٠٠٩/٤/١	-----
٣- شركة الوفاق للوكالات التجارية	عضو /قطاع خاص	٥١٢٥٥٦٦
٤- السيد ناصر محمد عباس	عضو / قطاع خاص	١٢٠٩٣٣
٥- السيد عبد الجبار احمد محسن	عضو / قطاع خاص من ١/١ - ٢٠٠٩/٤/١	١٥١٨٨
٦- السيد مروان عبد الله الدباغ	عضو / قطاع خاص من ١/١ - ٢٠٠٩/٤/١	٤٩٤٨٠
٧- السيد داود محسن شاكر	عضو/ قطاع اشتراكي من ١/١ - ٢٠٠٩/٤/١	-----
٨- السيد فارس طه العاني	عضو/ قطاع اشتراكي من ٤/٢ - ٢٠٠٩/١٢/٣١	-----
٩- السيد صادق فاضل عليوي	عضو/ قطاع اشتراكي من ٤/٢ - ٢٠٠٩/١٢/٣١	-----
١٠ - فائق سليم رشيد	نائب رئيس المجلس / قطاع خاص من ٤/٢ - ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٩٨٩٠١٠٨
١١- عباس حسين حسن	عضو / قطاع خاص من ٤/٢ - ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٠٩٣٠٠٠

ب- ليس لاي عضو من اعضاء مجلس الادارة منفعة او مصلحة لهم او لشركائهم الآخرين او لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولاتوجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم .



رابعاً:-

أ - العقود التي أبرمتها الشركة :-

لغرض الاستفادة من الطاقات المعطلة للخطوط الانتاجية ولتحقيق إيرادات للشركة تم التعاقد بعقود التصنيع للغير وقد بلغ عدد العقود لعام ٢٠٠٩ (٢٢) عقد منها (١) عقد مع شركات القطاع العام و (٢١) عقد مع القطاع الخاص وبلغ الأيراد المتحقق من العقود اعلاه (٢٠٨٧٢٥٥٨٠) الف دينار .. وكما مبين في الجداول المرفقة .

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع الخاص لسنة ٢٠٠٩

الاسم	صندوق فواكه كبير عدد	سلة نقل افراخ عدد	بالييت بلاستيك عدد	الواح طن	القيمة دينار
صباح سالم صفر	٦٤١٧٨				٥١٣٤٢٤٠٠
فاضل يوسف سعد	٣٦١١٢				٢٨٨٨٩٦٠٠
نزار سالم صفر	٩٩٧٦				٧٩٨٠٨٠٠
علي حبيب علوان	٣٢٧٠				٢٦١٦٠٠٠
عباس عبدالحسن خلف	١٢٧٦٤				١٠٢١١٢٠٠
حاتم كريم امين	٣٢٨				٢٦٢٤٠٠
صباح سالم صفر			١٥٠٠		١٥٠٠٠٠٠٠
عماد موحان حسين			٥٢٣٣		٥٣٣٣٠٠٠٠
كريم علي عبدالله			١٠٠٧		١٠٥٦٩٠٠٠
نزار سالم صفر			٥٠٠		٥٥٠٠٠٠٠٠
عصام صالح حبيب		٥١٣٢			١٢١٠٥٦٠٠
علي عصام صالح		١٣٨٠			١١٠٤٠٠٠٠
نصيف جاسم حسين				٢	١٠٦٥٣٠٠٠
مهدي صالح فلامرز				٣٩٨٠	٣١٨٤٠٠٠٠

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع الاشتراكي/ لسنة ٢٠٠٩

اسم الشركة	اكياس و رول/طن	اجور تحبيب/كغم	القيمة/دينار
الشركة العامة للصناعات المطاطية	٤٥٠٨		١٤٣٨١٢٠
اشركة العامة للزيوت النباتية	٠١٠٢		٢٨٠٥٠
شركة النعمان العامة		٢٠٠	١٠٠٠٠٠



كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع المختلط / لسنة ٢٠٠٩

اسم الشركة	اجزاء التلاجة/عدد	القيمة / دينار
شركة الصناعات الخفيفة	٣٢٢٩	٣٩٩٩١١٠

**خامسا :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض**

- ١٢٩٤١٦٦ دينار رواتب ومكافآت السيد عباس حسين حسن من ١/١ - ٢٠٠٩/٨/٥ .
- ٥٢٧٢٢٧٥ دينار رواتب ومكافآت السيد حميد زغير البدري للفترة من ١٠/٤ - ٢٠٠٩/١٢/٣١ وبموجب قرارات مجلس الادارة حيث تم تعيين السيد حميد زغير البدري مديرا " مفوضا" للشركة بدلا" من السيد عباس حسين حسن استنادا لقرار مجلس الادارة المرقم ١ المتخذ بالجلسة السابعة في ٢٠٠٩/٩/١٠ .

**سادسا :- الرواتب والاجور والعمالة**

- أ- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠٠٨ (١٩١٨٧١٠٨١٠) دينار (مليار وتسعمائة وثمانية عشر مليون وسبعمائة وعشرة الف وثمانمائة وعشرة دينار) .
- وبلغ عدد المنتسبين ٢٩٤ منتسب .

- ب- اسما وعناوين خمسة من منتسبين الشركة اللذين تقاضوا اعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار/سنة
١- عبد عبد الله عبود		٩٣٠٧٠٠٠
٢- فليح حسن طعممة		٩٢٥٤٢٠٠
٣- عليوي حواش حسبر		٩٠٢٠١٠٠
٤- لطيف مطر شعبان		٨٩٠١٠٠٠
٥- عبيد علي عبيد		٨٥٦٣٥٠٠

**سابعا :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة**

- بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة لعام ٢٠٠٩ كما يلي :-
- (١٩٤٠٠٠٠) دينار الدعاية والاعلان عن منتجات الشركة ولغرض شراء مواد .
- (١٦٦١٧٠٠) دينار ضيافة .

**ثامنا :- الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطات**

- أ- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

دينار	
٢٩٧٤٢٣٠٥٠٢	ايرادات النشاط الجاري
١٥٧٩٥٤٧٤٥	تضاف الايرادات التحويلية والآخرى
٣١٣٢١٨٥٢٤٧	مجموع الايرادات
٣٨٣٤٥١٩٣٣٨	تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري
٤٨٥٤٧٩٨٩٦	المصاريف التحويلية والآخرى
٤٣١٩٩٩٩٢٣٤	مجموع المصاريف
( ١١٨٧٨١٣٩٨٧ )	العجز



ج- بلغت ارصدة الاحتياطيات بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ كما يلي :-

دينار	
٨٤٦٦٤٤٩١٧	احتياطي قانوني مادة ٧٣
٤٢٣٧٠٥	احتياطي علاوة اصدار
٦١٤٤٣٠٠	احتياطي توسعات مستخدم
٤٠٦٠٥٠٧٩٣	احتياطي التوسعات
٨٤٣٤٣٣٤٩٩	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٧٤٦٨٩٧٤٩	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٣٨٥٦٥١٠٠٢	احتياطي اسهم مجانية
١٠٠١٦٧٨٤١	احتياطي عام
٢٦٦٣٢٠٥٨٠٦	المجموع

تاسعا :- الاستثمارات

أ- مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة :-  
تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٨٥٨٩١٩٥٤٠	٩١٨٠٦٨٦١٥
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٠٦٧١٨٤٠٤
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٥١٩٠٢٢٨٤
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٥٣٧٢٥٦٢٠
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٢٧٢٢٨٦٧٠
- شركة الصناعات الخفيفة	٤٦٦٢٢٠٨	١٤٦٣٥٤٨٦

عاشرا :-

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

كما نرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠٠٩ والمعروضة على حضراتكم والله ولي التوفيق .

رئيس مجلس الادارة  
رياض محمد الدهاس

المدير المفوض  
حميد زغير البدري