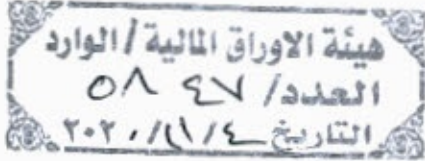




الراسمال المدفوع ١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار



الرقم : ٤٠٢ / ١١ / ١

التاريخ : ٢٠٢٠ / ١١ / ٣

الى / هيئة الاوراق المالية

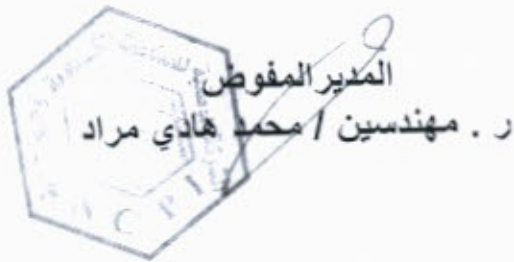
م / الحسابات الختامية

تحية طيبة وبعد ...

نرفق لكم طياً نسخة من البيانات المالية لشركتنا للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وبعد المصادقة عليها من ديوان الرقابة المالية راجين استلامها .
للعلم ... مع التقدير

م / نسخة من الحسابات الختامية

غرامة تأخيرية بمبلغ (٢٥٠٠٠٠٠) مليونين وخمسمائة الف دينار لاغير



نسخه منه الى /

سوق العراق للاوراق المالية مع التقدير
الشؤون المالية / الرقابة الداخلية
المساهمين / السجلات

نعم ٢٠٢٠/١١/٤ ... رعد

الشركة الوطنية
للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / مساهمة مختلطة

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

رقم الصفحة	المحتويات
٢٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٦	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٣- المخزون
١٠	٤- الاستثمارات المالية
١١	٥- المدينون
١٢	- كشف اجمالي الارصدة المدينة
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٦	١٠- التخصيصات
	١١- الدائون
١٧	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
١٨	- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٩	١٣- الرواتب والاجور
٢٠	١٤- المستلزمات السلعية
٢٢-٢١	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٣	١٦- الاستخدامات الاخرى
٢٤	١٧- ايرادات النشاط الجاري
٢٥	١٨- الايرادات التحويلية والاخرى
٢٦	١٩- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٧	٢٠- المزاي العينية
٢٨	٢١- كشف بمقارنة الارقام الرئيسية للسنوات الخمس
٢٩	٢٢- احتساب ضريبة الدخل
٣٠	٢٣- كشف تكوين رأس المال الاجمالي والتغير في المخزون
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/٨/٢٩/٣/١٥٢٦٦

التاريخ : ١٧ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

٢٠٢٠ م / ١١ / ٢٤

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

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

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩ ، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (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 تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) / بغداد ذي العدد (٣٥/١٠/١) في ٢٩/١/٢٠٢٠ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه 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 المعدة من قبل الإدارة .

الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

أ- عدم الدقة في إعداد كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما مبين أدناه:-

أولاً- تم إعداد هذا الكشف من واقع سجل الأستاذ العام لعدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في إعداد هذا الكشف ، نوصي بمسك السجل المشار إليه أعلاه لأهميته في الإفصاح عن حركة النقد ومتابعته والسيطرة عليه وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه

ثانياً- ظهور مبلغ (٣١٩٨٨٤١) ألف دينار (ثلاثة مليارات ومائة وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة وواحد وأربعون ألف دينار) ضمن فقرة النقد المستلم من الاستثمارات على الرغم من عدم قيام الشركة بعملية بيع لاستثماراتها الأمر الذي يشير الى ان المبلغ يمثل متمم حسابي لأغراض المطابقة وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٨/٦/٢٠٢٠ (تم إعداد كشف التدفق النقدي اعتماداً على سجلات الأستاذ والحركة النقدية وان الفرق المذكور يمثل الفرق بين النقد المعد بموجب الكشف والنقد في نهاية السنة المالية كون ليس لدينا نظام خاص بالتدفق النقدي وسيتم مسك سجل يدوي لعام /٢٠٢٠) ، نوصي بمراجعة الدقة في إعداد الكشف المذكور وحسب ما ورد في القاعدة المحاسبية أعلاه .

ب- قامت الشركة بإعداد كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ ولم يتم اعتماد الكشف في احتساب مبلغ ضريبة الدخل المستحقة لسنة/٢٠١٩ حيث يظهر الكشف دخل خاضع للضريبة بمبلغ (٧٠٨١٨٠) ألف دينار (سبعمائة وثمانية مليون ومائة وثمانون ألف دينار) في حين تم احتساب مبلغ الضريبة البالغ (١٥٣٨٦٨) ألف دينار (مائة وثلاثة وخمسون مليون وثمانمائة وثمانية وستون ألف دينار) بنسبة (١٥%) من مبلغ الفائض الكلي البالغ (١٠٢٥٧٨٨) ألف دينار (مليار وخمسة وعشرون مليون وسبعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) نوصي باعتماد المبلغ المحتسب بموجب كشف احتساب الضريبة عند احتساب ضريبة الدخل .

ج- عدم قيام الشركة بإعداد كشف مقارنة الأرقام القياسية المتعلقة بحساب الأرباح والخسائر من قبل الشركة والمحدد في النظام المحاسبي الموحد لشركات القطاع المختلط ، نوصي بإعداد الكشف وفق النموذج المحدد في النظام .



٢- نشاط الشركة: -

أ- الخطة الإنتاجية: -

الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية للشركة لسنة ٢٠١٩ ونتائج تنفيذها ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير: -

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية (١)	الطاقات المتاحة (٢)	الإنتاج المخطط (٣)	الإنتاج الفعلي (٢٠١٩) (٤)	نسبة الإنتاج الفعلي الى الطاقات المتاحة (٢/٤) %	نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة (٣/٤) %	نسبة الإنتاج الفعلي الى الإنتاج المخطط (٣/٤) %	الإنتاج الفعلي (٢٠١٨) (٥)	نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة (٥-٤) %
الإسفلج	الف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٠٠	١٤,٠٠٩	٠,٠٨	١	١٤	٦,٣	١٢٤
الحبيبات	طن	٣٠,٨٨٨	٢١٣٢٧	-	-	-	-	-	-	-
الأنواع	طن	٣٧٢٥	٢٩٨٢	-	-	-	-	-	-	-
الجلد الرغوي	الف م ٢م	٢١٠٠	١٤٤٢	-	-	-	-	-	-	-
أغطية زراعية	طن	٢٧,٢٢	١٨٦١٥	٢,٠٠٠	-	-	١١	-	-	-
الأكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٥٠٠	٤,٢٥	٠,٠٩	١١	١	٥,٦	(٢٤)
بلاستيك	طن	١٢,٠٠٠	٩٢٤٦	-	-	-	-	-	-	-
منتجات السلع	طن	٤٧٨٣	٤,٠٩٠	٢٥٠	-	-	٦	-	-	-
البليت	طن	٢,٣٧	١٤٦٩	٣٠٠	٧٢,٤٥	٤,٩٣	٢٠	٢٤	١٠٢,٥	(٢٩)

ولدينا بصدد الجدول أعلاه ما يلي: -

أولاً- انخفاض نسبة الإنتاج المخطط قياساً بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (٠/٥١ - ٠/٢٠) .

ثانياً- انخفاض الإنتاج الفعلي قياساً بالطاقات المخططة لكافة المنتجات حيث تراوحت النسبة بين (٠/٥١ - ٠/٢٤) .

ثالثاً- قامت الشركة بالتخطيط لإنتاج (٢٥٠٠، ٢٠٠٠) طن من منتجي الأغطية الزراعية والسلع على التوالي ولم يتم إنتاجها خلال السنة .

رابعاً- انخفاض الإنتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة بنسب بلغت (٠/٢٩ ، ٠/٢٤) لمنتجاتي (الأكياس ، البليت) على التوالي .

خامساً- قامت الشركة باستبعاد المنتجات التالية من خطتها الإنتاجية (العبوات ، الحبيبات ، الألواح ، الرقائق ، جلد رغوي ، بلاستيك ، صناديق ، أقداح ، صحون) .

سادساً- عدم وجود إنتاج بالرغم من وجود طاقات متاحة لبعض المنتجات وانخفاضها للمنتجات (الاسفنج ، الأكياس والبليت) حيث بلغت النسبة لهذه المنتجات (٠/٠٠،٠٨ ، ٠/٠٠،٠٩ ، ٠/٤٤،٩٣) على التوالي .

وقد بررت الشركة أسباب الانخفاض في الخطة الإنتاجية والإنتاج من خلال أجابته على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٠/٦/١٤ إلى (قلة الطلبات التي وردت إلى الشركة لشراء منتجاتها والتي تعتبر المقياس الأساس لعملية التخطيط والإنتاج) .

نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بوضع الخطط الإنتاجية المناسبة التي يتم من خلالها تعريف الجمهور بمنتجات الشركة .

ب- خطة المبيعات :-

الجدول التالي يبين خطة المبيعات الكمية ونتائج تنفيذها للسنة موضوع التقرير ومقارنة المنفذ للسنة

مع السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات/٢٠١٩		نسبة التنفيذ % (١/٢)	المبيعات الفعلية ٢٠١٨/ (٣)	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة ٣/(٣-٢) %
		المخططة (١)	الفعلية (٢)			
الإسفنج	ألف سم قياسي	١٠٠	٧،٥٧	٧،٥٧	٤،٦	٦٥
أغطية زراعية	طن	٢٠٠٠	٠،٣١	٠،٠٢	٠،٤٧	(٣٤)
أكياس	طن	٥٠٠	٤،٧٢	١	٦،٢	(٢٤)
منتجات السلع	طن	٢٥٠	٠،٠٧	٠،٠٣	١	(٩٣)
البليت	طن	٣٠٠	٥١،٧٧	١٧،٢٦	٤٥،٨	١٣

ومن الجدول أعلاه تبين مايلي :-

أولاً- انخفاض نسبة تنفيذ مبيعات السنة الحالية مقارنة بالمخطط لأغلب منتجات الشركة حيث تراوحت هذه النسبة بين (٠,٠٢% - ١٧,٢٦%) .

ثانياً- تدني نسبة البيع للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة للمنتجات (أغطية زراعية ، أكياس، السلع) والتي بلغت نسبتها (٣٤% ، ٢٤% ، ٩٣%) على التوالي مقابل ارتفاع نسبة مبيعات منتج الأسفنج والتي بلغت نسبته (٦٥%) وقد بررت الشركة ذلك بموجب إيجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٠/٦/١٤ بأن (ذلك بسبب قلة الطلبات على تلك المنتجات) .
نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بتكثيف جهودها لإيجاد حلول مناسبة للترويج عن منتجاتها لزيادة المبيعات .

ج - نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة المرحلة الأولى فائضاً مقداره (١٠٣١٣٦) ألف دينار (مائة وثلاثة مليون ومائة وستة وثلاثون ألف دينار) وهو يزيد عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (٣٨٦٣١) ألف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) في حين أظهرت نتيجة النشاط المرحلة الثانية فائضاً مقداره (١٠٢٥٧٨٨) الف دينار (مليار وخمسة وعشرون مليون وسبعمائة وثمانية وثمانون الف دينار) وهو يزيد عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (٥٦٩٦٦٥) الف دينار (خمسمائة وتسعة وستين مليون وستمائة وخمسة وستين الف دينار) ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

أولاً- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٦٩٨٦٤٥) ألف دينار (ستمائة وثمانية وتسعون مليون وستمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) ونسبة (٢٢%) عن السنة السابقة ومن خلال الدراسة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) ارتفاع صافي المبيعات بمقدار (٣٢٤٦٥) ألف دينار (اثنان وثلاثون مليون وأربعمائة وخمسة وستون ألف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة أسباب ذلك بإيجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٠/٣/١٠ بوجود طلب على منتج الأسفنج لسنة ٢٠١٩) .

(٢) ارتفاع إيرادات النشاط التجاري بمقدار (١٩٧٧١٥) ألف دينار (مائة وسبعة وتسعون مليون وسبعمائة وخمسة عشر ألف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة وقد بررت

الشركة بموجب إيجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن سبب ذلك يعود إلى (زيادة صافي مبيعات بضائع بغرض البيع وكثرة الطلبات من قبل دوائر الصحة لسنة/٢٠١٩) .

(٣) انخفاض إيرادات النشاط الخدمي بمقدار (١٥٢٧٦٨٨) ألف دينار (مليار وخمسمائة وسبعة وعشرون مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) ونسبة (٥٨٤%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة بإيجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن سبب ذلك يعود إلى (التغيير في تويب الإيراد من حساب إيراد موجودات ثابتة إلى حساب إيراد تشغيل للغير وإيرادات عرضية) .

(٤) زيادة إيرادات التشغيل للغير بمقدار (١٩٢٠٠٤٠) ألف دينار (مليار وتسعمائة وعشرون مليون وأربعون ألف دينار) ونسبة (٥١٤%) عن السنة السابقة وسبب ذلك يعود إلى (إبرام الشركة عقود تشغيل للغير للمعامل المستثمرة حسب موافقة مجلس الإدارة) وحسب إيجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٠/٣/١٠ إذ تم تغيير تويب الإيراد من حساب إيراد موجودات ثابتة إلى حساب إيراد تشغيل للغير وإيرادات عرضية.

ثانياً- انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (٤٥٤٩٤) ألف دينار (خمسة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) ونسبة (٥٥٥%) عن السنة السابقة وقد إجابتنا الشركة على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٠/٣/١٠ (بأن السبب يعود إلى قلة الغرامات والمبالغ التي تم مصادرتها مقارنة بالسنة السابقة نتيجة التزام أصحاب العقود بنود العقد) .

ثالثاً- زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٥٥٣٤٩٨) ألف دينار (خمسمائة وثلاثة وخمسون مليون وأربعمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) ونسبة (١٨٢%) عن السنة السابقة وقد تركزت هذه الزيادة في حساب الإيرادات العرضية حيث بلغت الزيادة (٥٠٣٩٠٣) الف دينار (خمسمائة وثلاثة مليون وتسعمائة وثلاثة آلاف دينار) وذلك بسبب (التغيير في تويب الإيراد من حساب إيراد موجودات ثابتة إلى حساب إيراد تشغيل للغير وإيرادات عرضية) وكما اشرنا أعلاه .

رابعاً- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (٥٠٩٥٠٨) ألف دينار (خمسمائة وتسعة مليون وخمسمائة وثمانية ألف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة . ولدنيا بشأن ذلك ما يلي :-

(١) ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٨٦٧٧١) ألف دينار (ستة وثمانون مليون وسبعمائة وواحد وسبعون ألف دينار) ونسبة (٦٨%) عن السنة السابقة ويعود ذلك وحسب ما ورد بإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٠/٣/١٠ (إلى شراء مواد أولية لمعمل البليت) .

(٢) ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٨٠٢٣٦) ألف دينار (ثمانون مليون ومائتان وستة وثلاثون ألف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب قيام الشركة بأعمال صيانة لأقسام الشركة وحسب إيجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٠/٣/١٠.

(٣) ارتفاع مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (٣٠٢٦٢٢) ألف دينار (ثلاثمائة واثنان مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف دينار) ونسبة (٤٥%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة مبيعات بضائع لغرض البيع لكثرة الطلبات من قبل دوائر الصحة.

خامساً- انخفاض مجموع المصروفات التحويلية والأخرى بمقدار (٢٣٠٣١) ألف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وواحد وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٧٥%) عن السنة السابقة حيث تركز هذا الانخفاض في حساب المصروفات الأخرى لكون سنة ٢٠١٨ تم صرف أجور كهرباء مستحقة على الشركة للسنوات السابقة في حين إن السنة الحالية لا توجد أجور غير مدفوعة.

د- الموازنة التخطيطية :-

أولاً- الموازنة الرأسمالية :-

عدم قيام الشركة بإعداد موازنة تخطيطية رأسمالية لإجمالي الموجودات الثابتة المخطط إنشائها والتي يتم التوضيح من خلالها الكلف الكلية والمبالغ المطلوبة خلافاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد في الفقرة (١٧) من جداول الموازنة التخطيطية الفصل الثامن منه (الموازنات التخطيطية في ظل النظام المحاسبي الموحد) ، نوصي بضرورة إعداد موازنة تخطيطية رأسمالية لأغراض المتابعة وتحديد الانحرافات ومعالجتها .

ثانياً- الموازنة التشغيلية :-

بلغت نسبة التنفيذ الإجمالية للموازنة التخطيطية للمصاريف للسنة موضوع التقرير (٨٦%) في حين بلغت نسبة التحقق الإجمالي للإيرادات (١٠٤%) وكما مبين في الجدول أدناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط (ألف دينار)	المصرف الفعلي (ألف دينار)	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب وأجور	٢٣٠٠٠٠٠	٢١٦٦٦٦٢	٩٤
٣٢	مستلزمات سلعية	٧٥٠٠٠٠	٢١٥٢٤٢	٢٩
٣٣	مستلزمات خدمية	٣٠٠٠٠٠	٣٦٦٨٤٥	١٢٢
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٠٠٠٠٠٠	٩٧٥٥٤٦	٩٨
٣٧	الاندثارات	٩٠٠٠٠	١٣٦٠٤٣	١٥١
٣٨	المصروفات التحويلية	١٠٠٠٠	٩٦٧٠	٩٧
٣٩	المصروفات الأخرى	٥٠٠٠٠	٢٧٩	١
	المجموع	٤٥٠٠٠٠٠	٣٨٧٠٢٨٧	٨٦

٨	٢٥.٤٥٣	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	إيراد النشاط السلمي	٤١
١٧٥	١.٤٧٥٩٦	٦.٠٠٠.٠٠٠	إيراد النشاط التجاري	٤٢
٣٣	٢٨٤٥٩٦	٨٥٠.٠٠٠	إيراد النشاط الخدمي	٤٣
١٥٢٩	٢٢٩٣٤٤٧	١٥٠.٠٠٠	إيراد التشغيل للغير	٤٤
٢٥١	١٢٥٥٣٠	٥٠.٠٠٠	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٧٤٨	٣٧٤٠٨	٥.٠٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨
١٩٠٧	٨٥٨١٠١	٤٥٠.٠٠٠	إيرادات أخرى	٤٩
١٠٤	٤٨٩٧١٢٦	٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠	المجموع	

ومن الجدول أعلاه نود أن نبين الآتي :-

- (١) ارتفاع نسبة الصرف على المخطط للحسابين (مستلزمات خدمية والاندثارات) حيث بلغت نسبة التنفيذ (١٢٢٪، ١٥١٪) على التوالي ، وقد بررت الشركة ذلك على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٠/٢/١٩ انه ضمن صلاحيات المدير المفوض ولديه الحق في المناقلة بين أبواب الموازنة التخطيطية إلا إن الشركة لم تقم بإعداد موازنة بعد التعديل .
- (٢) تدني نسبة التنفيذ لحسابي (المستلزمات السلفية ، مصروفات أخرى) حيث بلغت (٢٩٪) ، على التوالي قياساً بالمخطط .
- (٣) تدني نسبة تحقق الإيرادات لحسابي (إيراد النشاط السلمي ، إيراد النشاط الخدمي) حيث بلغت (٥٨٪ ، ٣٣٪) على التوالي قياساً بالإيراد المقدر .
- نوصي باعتماد الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بإعداد موازنة معدلة .

هـ - تقرير الإدارة :-

لسم يتضمن تقرير الإدارة بعض الفقرات المحددة في نموذج تقرير الإدارة السوار في متطلبات إعداد البيانات المالية ومن أمثلة ذلك:

- ١- مجموع المبالغ المنفقة على البحث والتطوير ضمن فقرة المؤشرات العامة .
- ٢- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات على الأقل ضمن فقرة المؤشرات المالية .
- ٣- التدابير المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة ضمن فقرة المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة .

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

- أولاً- عدم توقيع أعضاء مجلس الإدارة على متن السجل في نهاية كل جلسة ، خلافاً للمادة (١١٦) - أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص (يسجل في سجل

ج - من قانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل)

أولاً- عدم قيام الشركة بالتحاسب الضريبي عن إيرادات العقارات المؤجرة للغير منذ سنة ٢٠١٥ ،
خلافاً للمادة الثانية من القانون المشار اليه في اعلاه والتي تنص (تخمن وتجبى ضريبة بنسبة
(١٠%) من اليراد السنوي لجميع العقارات بما فيه حصته الارتزاقية من العقارات) ، بالرغم
من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٢٥٥٠) في ٢٠/٥/٢٠١٩ عن البيانات
المالية لسنة /٢٠١٨ ، نوصي الالتزام بالقانون المشار إليه أعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة باستقطاع ضريبة (الاستقطاع المباشر) من رواتب منتسبي الشركة الخاضعة
للضريبة لسنة /٢٠١٩ ، خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (١٠/س/١٨١) في
١/٢/٢٠١٦ ، بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٢٥٥٠) في
٢٠/٥/٢٠١٩ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ،
نوصي باحتساب الاستقطاعات الضريبية من المنتسبين الخاضعين للضريبة وتسديدها إلى الهيئة
العامة للضرائب .

د - عقد تأسيس الشركة :-

عدم قيام الشركة بممارسة نشاطها الرئيسي المحدد في عقد تأسيسها والذي أسست من اجلها
وهو إنتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية الأولية ونصف المصنعة حيث قامت بإيجار معظم معاملها
ومخازنها للغير إضافة الى ممارسة نشاط تجاري من خلال التوسط في بيع وشراء المواد التي ليس
لها علاقة بمنتجات الشركة ، خلافاً للمادة (٤) من عقد تأسيس الشركة والتي أشارت (تأسيس
المعامل والمصانع اللازمة لإنتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية الأولية ونصف المصنوعة والجلود
الاصطناعية وما يتفرع منها لغرض انتاج سلع استهلاكية وصناعية وما يشتق منها) ، نوصي الالتزام
بعقد تأسيس الشركة أو تعديله بما يتناسب مع نشاط الشركة والأوضاع الراهنة .

هـ - النظام المحاسبي الموحد:-

أولاً- قامت الشركة بتبويب جميع المبالغ المصروفة والبالغة (١٧١٢١٩٠) ألف دينار (مليار
وسبعمائة واثنى عشر مليون ومائة وتسعون ألف دينار) لإنشاء المخازن لسنة /٢٠١٩ على حساب
سلف لأغراض النشاط (١٦٧١) بدلاً من تحميل تلك المبالغ على حساب مشروعات تحت
التنفيذ (١٢٢٢) خلافاً للفصل الثالث/المعالجات المحاسبية للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي
بالالتزام بالتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

ثانياً- عدم قيام الشركة بتسليم النسخة الأولى من وصولات القبض لبعض أصحاب العلاقة حيث يتم
الاحتفاظ بها ضمن الاضبارة الخاصة بالشركة خلافاً لفقرة (المستندات/ أ) من تعليمات الفصل

الخامس (المجموعة المستندية والدفترية) من النظام المحاسبي الموحد كما مبين في الأمثلة أدناه:-

رقم وصل القبض	التاريخ	المبلغ (ألف دينار)	الجهة المستلم منها
١٥٦٧٣	٢٠١٩/١٠/٢٣	٤٣٥	قوائم مبيعات لمجموعة مستفيدين
١٥٦٢١	٢٠١٩/١٠/٢	٥٩٩	قوائم مبيعات لمجموعة مستفيدين
١٥٦١١	٢٠١٩/١٠/١	٢٩٩	قوائم مبيعات لمجموعة مستفيدين
١٥٥٩٠	٢٠١٩/٩/٢٣	٧٠٠	قوائم مبيعات لمجموعة مستفيدين
١٥٥٦٩	٢٠١٩/٩/١٦	٣٤٩	قوائم مبيعات لمجموعة مستفيدين
١٥٥٦٦	٢٠١٩/٩/١٥	٣٣٠	قوائم مبيعات لمجموعة مستفيدين

نوصي بتسليم النسخة الأولى من وصولات القبض إلى أصحاب العلاقة .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بتنظيم قيود يومية للمبالغ المستلمة عن قيمة مبيعات بضائع بغرض البيع حيث يتم تنظيم وصل قبض فقط بتلك المبالغ واعتمادها كأساس للترحيل للسجلات خلافًا لفقرة (المستندات/ج) من الفصل الخامس (المجموعة المستندية والدفترية) من النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بتنظيم قيود يومية للمبالغ المستلمة إضافة لوصولات القبض .

رابعاً- قيام الشركة بتوسيط حساب مدينو نشاط غير جاري في تسجيل المبالغ المستحقة عن عقود الإيجار المبرمة من قبل الشركة مع الغير ، خلافًا لما جاء في تعليمات الفصل الثالث/المعاملات المحاسبية من النظام المحاسبي الموحد والجدول يبين بعض الأمثلة عن هذه العقود :

رقم عقد الإيجار وتاريخه	مدة العقد/سنة	مبلغ العقد (ألف دينار)/سنة
ع/٣/١ في ٢٠١٩/١/١	١	٩٨٨٠
ع/١/١ في ٢٠١٩/١/٨	٢	١٥٤٥٠
ع/٥٠/١ في ٢٠١٩/٨/٢١	٣	١٢٣٦٠

نوصي الالتزام بالمعالجة المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

و- العقود :-

قيام الشركة بتغيير صيغ عقود الإيجار المبرمة مع الغير من عقود إيجار الى عقود صناعية على الرغم من أن الغرض الذي تم من اجله إبرام تلك العقود يخص إيجار أراضي أو مخازن الشركة وليست عقود مشاركة مع الطرف الثاني وأدناه أمثلة ذلك :-



رقم العقد وتاريخه	الجهة المتعاقد معها	مبلغ العقد ومدته ألف دينار سنوياً	الغرض من العقد	عنوان العقد
ع/ت/٢٦ في ٢٠١٩/١٢/١٦	عبد المنعم راشد شايع	١٠ سنوات بمبلغ ٢٣١٧٥	توفير موقع (إيجار) لغرض إنشاء معمل لإنتاج أصابع البطاطا المقلية	عقد صناعي لغرض إنشاء معمل للغير لإنتاج أصابع البطاطا النصف مقلية المحمّدة
ع/ت/٢١ في ٢٠١٩/١١/٢١	فرحان علي موسى	١٥ سنة بمبلغ ١٤٨٢٠	تهيئة ارض لغرض استغلالها لإنشاء معمل تصنيع أعظية وفرش أسرة المستشفيات استعمال مرة واحدة	عقد صناعي لغرض إنشاء معمل للغير تصنيع أعظية وفرش أسرة المستشفيات استعمال مرة واحدة
ع/ت/٢٨ في ٢٠١٩/١٢/٢٩	هيثم مخيلف اسماعيل	١٠ سنوات بمبلغ ١٢٠٠٠	توفير موقع (الدائرة الهندسية سابقاً) لغرض إنشاء معمل لصناعة المستلزمات الطبية والرياضية	عقد صناعي لغرض إنشاء معمل للغير لصناعة المستلزمات الطبية والرياضية

نوصي باعتماد الدقة في إعداد صيغة العقود .

٤- نظام الرقابة الداخلية :-

- أ- لم تقم الشركة بالتأمين على المسؤولية الشخصية للموظفين الماليين والذين بعهدتهم موجودات أو أموال .
- ب- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بإعداد تقارير شهرية فيما يخص سير الأعمال والصعوبات والمعوقات التي تواجه تنفيذها ورفعها إلى الإدارة العليا للإطلاع واتخاذ القرارات بشأنها .
- ج- عدم وجود سجل خاص للرقابة على حساب السلف .
- نوصي الالتزام بما ورد أعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية في الشركة .

٥- الموجودات الثابتة :-

قامت اللجنة المشكّلة بموجب الأمر الإداري المرقم (١٧٨/١٠/٥) في ٢٢/٧/٢٠١٩ بإجراء عمليات جرد الموجودات الثابتة ولدينا بصدد أعمال الجرد والمطابقة ما يلي :-

- أ - عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع أرصدة السجل وحصر الفروقات (إن وجدت) عليه لم يتم توحيد قوائم الجرد وبالتالي لم يتم إعداد خلاصة بنتائج جرد الموجودات الثابتة مما أفقد عملية الجرد أهميتها في السيطرة والرقابة على الموجودات الثابتة ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة للمطابقة وإعداد تقرير بنتائج الجرد وبيان الفروقات (إن وجدت) لتحقيق الغرض من عملية الجرد .

ب- لم تقم الشركة باعتماد النموذجين رقم (٢ ، ٣) الخاصة بجرد الموجودات الثابتة والمتعلقة ب(جرد الاثاث والاجهزة المكتبية , جرد العدد والالات والمكانن) على التوالي ، خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرقمة (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الصادر من دائرة الشؤون الفنية والدراسات ، إضافة إلى عدم تثبيت اغلب المعلومات الخاصة باستمارة الجرد المعدة من قبل الشركة والخاصة بالأراضي (الكلفة ، رقم وتاريخ تأييد دائرة التسجيل العقاري ، شاغل العقار ، بدل الايجار) والسيارات (رقم الشاصي والمحرك ، حالة السيارة ، الملكية ، اسم وعنوان وظيفة المخول بقيادتها ، الغرض من الاستعمال) ، نوصي بضرورة اعتماد النماذج الواردة في متطلبات إعداد البيانات المالية وتثبيت كافة المعلومات المطلوبة فيها .

ج- عدم وجود ختم وتوقيع قسم الرقابة الداخلية على محاضر الجرد المعدة من قبل لجنة الجرد والمشكلة بالأمر الإداري المشار إليه أعلاه مما يؤشر عدم قيام القسم بتدقيق تلك المحاضر وقد بررت الشركة ذلك بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠٢٠/١٠/١٣ بان سبب عدم وجود ختم وتوقيع قسم الرقابة على محاضر الجرد لعدم وجود مطابقة ، نوصي بقيام القسم المذكور بتدقيق محاضر الجرد لضمان الضبط الداخلي .

د- عدم تثبيت أسماء لجنة الجرد وتواقيعهم والتاريخ على قوائم الجرد الخاصة بالأراضي والسيارات والموجودات المستهلكة ، نوصي بتثبيت الأسماء والتاريخ والتوقيع على جميع القوائم .

هـ- عدم اعتماد الشركة على نظام لترميز الموجودات الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل أعمال الجرد خلافاً للفقرة (ستة عشر) من اجراءات تدقيق الموجودات الثابتة من الدليل الاسترشادي لوحداث التدقيق الداخلي الصادر من دائرة الشؤون الفنية والدراسات بموجب كتابها المرقم (٣٣٠٣) في ٢٠١٤/ ٥/ ٢٠٠٧ ، نوصي باعتماد نظام ترميز للموجودات الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل أعمال الجرد والمطابقة .

و- عدم تثبيت كافة المعلومات الخاصة بالأراضي في سجل الموجودات الثابتة مثل (المساحة ، رقم القطعة ، جنس العقار) مما أدى إلى صعوبة إجراء أعمال المطابقة ، نوصي بتثبيت كافة المعلومات في سجل الموجودات الثابتة .

ز- لوحظ وجود اختلاف بين استمارة المعلومات الخاصة بالمركبات واستمارة الجرد السنوية بالنسبة لنوع اللوحة الخاصة بالمركبة وقد بررت الشركة ذلك بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٠/٥/١٠ بأن ذلك تم تثبيته سهواً من قبل اللجنة ، وكما مبين في الأمثلة أدناه :-



نوع المركبة	رقم اللوحة	استمارة المعلومات	استمارة الجرد
بيك أب تيوتا	٢١٨٩٣	مختلط	حكومي
سوبر سالون هارتوب	٨٤١٣٦	مختلط	حكومي
نوبوتا سوبر سالون	٨٧٩٤٥	مختلط	حكومي

نوصي توخي الدقة في إعداد استمارات الجرد .

ح-قامت الشركة ببناء مخازن عدد (٩) مخازن خلال سنة /٢٠١٩ بكلفة إجمالية (١٧١٢١٩٠) ألف دينار (مليار وسبعمائة واثنى عشر مليون ومائة وتسعون ألف دينار) ومن خلال تدقيقنا للحساب أعلاه لاحظنا ما يأتي :-

أولاً- تم الاعتماد في تحديد كلفة إنشاء كل مخزن على تقديم اللجنة المشكلة لتقدير المبلغ الاجمالي لإنشاء كل مخزن عن طريق رفع مذكرة واستحصال مصادقة مجلس الإدارة عليها دون إعداد جداول كميات مسعرة بكافة فقرات إنشاء المخزن ، نوصي بإعداد جداول كميات مسعرة والمصادقة عليها أصولياً.

ثانياً- قيام الشركة بصرف مبلغ (١٧٥٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون دينار) لإنشاء مخزن بمساحة (٢٥٦٤٠٠) من الحساب الجاري المفتوح لدى المصرف الصناعي فرع الزعفرانية المخصص لتسديد أرباح المساهمين المرقم (١٥٠) على أن يتم إعادة المبلغ بدوعد أقصاه ٢٠١٩/١٢/١٥ حسب قرار مجلس الإدارة رقم (٣) المتخذ في جلسته الرابعة في ٢٠١٩/٤/١٣ ، نوصي بعدم استخدام المبالغ المخصصة في حساب المصرف المذكور إلا للغرض الذي تم فتحه من اجله .

ثالثاً- لم تقم الشركة باستقطاع نسبة الضريبة البالغة (٣%) من المبلغ الكلي المدفوع الى المجهزين واحتجازه كأمانات إلى الهيئة العامة للضرائب ، خلافاً للفقرة (اولا) من كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/م/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ وأدناه أمثلة على ذلك :-

رقم مستند الفيد	تاريخه	رقم وصل التجهيز	تاريخه	المبلغ (ألف دينار)	التفاصيل
٥٧١	٢٠١٩/٩/٣٠	١٥٨٢	٢٠١٩/٨/٦	٥٦٦٨٠	عن شراء مواد بناء متنوعة من المجهز (حدادة الشروق)
٥٥٥	٢٠١٩/٩/٢٤	٣٣٨٢	٢٠١٩/٤/٢٥	٣٠٥٠٦	عن شراء مواد بناء متنوعة من المجهز (محل النضال)
٥٥٦	٢٠١٩/٩/٢٤	١٨٩٧٤	٢٠١٩/٩/٣	٣٠٥٥٠	عن شراء مواد بناء متنوعة من المجهز (محل السامر)
٤١٥	٢٠١٩/٧/٨	٣٧٢٦	٢٠١٩/١/٨	١٦٨٥٠٠	عن شراء مواد بناء متنوعة من المجهز (محلات أبو حسن)
٥٧٢	٢٠١٩/٩/٣٠	٥٨١٥	٢٠١٩/٨/٤	٥٦٦٨٠	عن شراء مواد بناء متنوعة من المجهز (محلات امجد)

نوصي الالتزام بالكتاب المشار إليه أعلاه .

٦- الموجودات المخزنية :-

أ- بلغت عدد المواد الراكدة في مخازن الشركة لسنة ٢٠١٩/ عدد (١٥) مادة لم تتخذ الشركة أي إجراء بصددھا وقد بررت الشركة بإجابتھا على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٠/٥/٣ (انه سيتم عرضھا في المزايدة العلنية) بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٢٥٥٠) في ٢٠١٩/٥/٣٠ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ خلافا لتعليمات مجلس الوزراء بموجب كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم (١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ والتي تنص على (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في الإجابة) ، وأدناه بعض الأمثلة على ذلك :-

اسم المادة	اسم المخزن	العدد /كمية	وحدة القياس	سنة الركوند
فماش خام اسمر	الجلد/مواد أولية	٣٢١١	متر طولي	٢٠١٧
ورق سليكون	الإسفنج/مواد أولية	٤٣٨٢	كغم	٢٠١٧
محب غازي	الألواح/مواد أولية	٧٧	كغم	٢٠١٧
صبع عاجي ماستر باج	الحيبات/مواد أولية	٧٥٠	كغم	٢٠١٧
شريط لاصق	السلع/مواد أولية	٣	رولة	٢٠١٧

نوصي بدراسة أسباب ركود تلك المواد واتخاذ الإجراء اللازم بخصوصھا .

ب- بلغت عدد المواد المستهلكة في مخازن الشركة لسنة ٢٠١٩/ عدد (٩٤) مادة دون اتخاذ أي إجراء بصددھا بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٢٥٥٠) في ٢٠١٩/٥/٣٠ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ خلافا لتعليمات مجلس الوزراء بموجب كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم (١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ والتي تنص على (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في الإجابة) ، وأدناه بعض الأمثلة على ذلك :-

اسم المادة	اسم المخزن	الرصيد	سنة الاستهلاك
سكين لمقص أفقي	الإسفنج	٣٦	٢٠٠١
فقيص	الجلد	١٠	٢٠١٦
بلك حماوة مستهلك	الرافعات	٣٥	٢٠١٢
اشارت امامية	النقل	٢	٢٠١٥
ميز حديد كبير	المحليات	١	٢٠١٨

نوصي بإعادة ترمين تلك المواد والإعلان عنها لغرض بيعھا .



ج- قامت الشركة بسحب أدوات احتياطية من المخازن خلال فترة القطع ، خلافاً للفقرة (١٠) من تعليمات الأمر الإداري الخاص بجرد الموجودات المخزنية المرقم (٢٧٠/١٠/٥) في ٢٨/١١/٢٠١٩ الصادر من الشركة والتي نصت على (يتوقف سحب الأدوات الاحتياطية اعتباراً من ١٠/١٢/٢٠١٩ وبررت الشركة ذلك بموجب إيجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ١٣/٥/٢٠٢٠ (لوجود حالة مستعجلة وتوجد موافقة على الشراء والسحب) وفيما يلي أمثلة على ذلك :-

رقم مستند التجهيز	تاريخه	العدد	الكلفة دينار	التفاصيل
٢٩٥٤٧	٢٠١٩/١٢/١٩	٣	٩٩٠٠٠	مدفأة كهربائية
٢٩٥٤٨	٢٠١٩/١٢/٢٤	١	٢٥٠٠٠	مدفأة كهربائية
٢٩٥٤٩	٢٠١٩/١٢/٢٤	١	٨١٠٠٠	شاشة

نوصي بعدم السحب من المخازن بعد تحديد تاريخ القطع والالتزام بالتعليمات أعلاه .

د- من خلال تدقيق البطاقات المخزنية لاحظنا عدم تثبيت اسم وتوقيع بعض أعضاء لجان الجرد على بعض البطاقات المخزنية ، خلافاً لتعليمات الأمر الإداري الخاص بجرد الموجودات المخزنية المرقم (٢٧٠/١٠/٥) في ٢٨/١١/٢٠١٩ الصادر من الشركة الفقرة (٧) والتي نصت على (توقع جميع قوائم الجرد والبطاقات المخزنية من قبل أعضاء الجرد مع ذكر أسمائهم) وكانت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤) في ١٣/٥/٢٠٢٠ (لم يتم التوقيع من قبل اللجان على البطاقات بسبب الدوام الجزئي والظروف التي يمر بها البلد وتم الاعتماد على توقيع احد الأعضاء وليس كلهم) وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بتثبيت أسماء وتوقيع أعضاء لجان الجرد على متن البطاقات المخزنية .

هـ- لم يتضمن الأمر الإداري الخاص بجرد الموجودات المخزنية المشار اليه اعلاه العنوان الوظيفي ومكان العمل لأعضاء لجان الجرد لنتمكن اللجنة من تحديد حالة المواد المخزنية ونوعها وعدم اشراك أعضاء لهم صلة بالاعمال المخزنية وقد بررت الشركة ذلك بموجب إيجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ١٣/٥/٢٠٢٠ بأنه (لم يدرج العنوان الوظيفي في الأمر الإداري الخاص بالجرد السنوي وذلك لقلّة الكادر الوظيفي وإدراج عمال في لجان الجرد) ، نوصي بإدراج العناوين الوظيفية ومكان العمل لأعضاء الجرد مستقبلاً .

و- من خلال تدقيقنا لإجراءات تقييم مخزون الإنتاج التام كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ لاحظنا ما

داشرة

مؤدبة

مؤدبة

أولاً- قيام الشركة باجراء مقارنة بين سعر البيع للمنتجات وكلفتها ايها اقل عند تقييم مخزون الانتاج التام بدلاً من اعتماد القيمة التحصيلية ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) التي تشير إلى (تقييم المخزون من البضاعة في البيانات السالية في نهاية الفترة المحاسبية بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية أيهما اقل) علماً أن سعر البيع المعتمد في الشركة يقل بمعدلات كبيرة عن الكلفة بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣/١٢٥٥٠) في ٢٠١٩/٥/٣٠ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

اسم المنتج	كلفة الوحدة	سعر البيع للوحدة
أكياس مختلفة القياسات	٦٧٥٧	٣٤٥٠
رول زراعي	٥٨٨١	٣٢٥٠
رول شرنك (أكياس)	٥٨٨١	٣٤٥٠
سفرة طعام	٦٧٥٧	٥٠٠

نوصي بالالتزام بما ورد بالقاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

ثانياً- عدم تشكيل لجنة فنية لتحديد وتأمين المخزون التالف وتحويله إلى حساب مخزون مخلفات ومستهلكات وإنما تقوم الشركة باعتماد نسب تخفيض لأغراض التقييم تراوحت بين (٥٥٠% - ٧٥%) من كلف وأسعار بيع بعض المنتجات التالفة ، بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٣/١٢٥٥٠) في ٢٠١٩/٥/٣٠ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ والآتي أمثلة على ذلك :-

اسم المعمل	اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	الكلفة دينار	نسبة التخفيض %	سعر البيع دينار	نسبة التخفيض %
الحبيبات	حبيبات CC/SA-A	كغم	١٢٥	٥٧٩٤٦	٥٠	٢٠٢٥	٥٠
البليت	البليت بلاستيك درجة ثانية	طن	١٥٥	٢٣٣٤٨١٨	٥٠	٤٠٠٠٠	-
الاسفنج	بلوك وسط طويل مميز كثافة ١٤	ألف سم قياسي	٥٤٣	٤٤١٢	٧٥	١٦٨٠	-
	بلوك اعتيادي طويل كثافة ١٧	ألف سم قياسي	٣٣٠٧	٥٢٧٨	٧٥	٢٥٠٠	-

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة بهذا الشأن .

٧- المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٣٤٣) شهادة بعدد أسهم بلغت (١٥٥٤٩١٠٩٦٣) سهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تمثل نسبة (٤١%) من مجموع الشهادات الصادرة وذلك لعدم مراجعة أصحابها لاستلامها مما يتطلب تكثيف جهود الشركة لحث المساهمين على مراجعتها واستلام أرباح الأسهم العائدة لهم من سنوات سابقة حيث بلغت الأرباح غير الموزعة (٢٨٧٩٧٠) ألف دينار (مائتان وسبعة وثمانون مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) .

٨- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في السجلات المالية (٩٨٠٤٩٣) ألف دينار (تسعمائة وثمانون مليون وأربعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى ولم تحقق هذه الاستثمارات أرباح خلال السنة المالية عدا شركة بغداد للمشروبات الغازية والبالغة (٣٥) مليون دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤١) في ٢٠٢٠/١٠/١٣ بأنه اغلب هذه الشركات خاسرة ولم تتخذ الشركة أي اجراء بصددها مما يتطلب دراسة واقع تلك الاستثمارات لتحديد جدوى بقائها من عدمه .

٩- المدينون والدائنون :-

بلغت أرصدة حسابات المدينون (١٨٧٩٢١٧) ألف دينار (مليار وثمانمائة وتسعة وسبعون مليون ومائتان وسبعة عشر ألف دينار) كما بلغت أرصدة حسابات الدائنون (٢٩٩٩٠٩٣) ألف دينار (ملياراً وتسعمائة وتسعة وتسعون مليون وثلاث وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ولدينا بشأنها مايلي :-

أ- بلغت الأرصدة المدينة الموقوفة لأكثر من ثلاث سنوات مبلغاً مقداره (٩٥٥٥٣١) ألف دينار (تسعمائة وخمسة وخمسون مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون ألف دينار) ونسبة (٥١%) من إجمالي رصيد المدينين في حين بلغت الأرصدة المدينة الموقوفة قبل أحداث سنة /٢٠٠٣ مبلغاً مقداره (٨٥٨١١٥) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة عشر ألف دينار) كما مبين في الجدول أدناه ، ولم يتم استخدام مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ رصيده (٦٤٨٠٠٠) ألف دينار (ستمائة وثمانية واربعون مليون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ،



وقد بررت الشركة ذلك بعدم حصول موافقة على اطفائها من الرصيد المذكور حسب اجابتها على

استفسارنا المرقم بالعدد (٤٢) في ٢٠٢٠/١٠/١٤ :-

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/ألف دينار	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	قبل سنة ٢٠٠٣		
٢٨١٩٩	٧٤٩٠٠٦	٧٧٧٢٠٥	مدينو قطاع عام
٣٧٨٢٩٤	-	٣٧٨٢٩٤	حسابات جارية مدينة
١٥٤٦٤٠	١٠٩١٠٩	٢٦٣٧٤٩	مدينو نشاط غير جاري
٣٩٤٣٩٨	-	٣٩٤٣٩٨	تأمينات لدى الغير
٩٥٥٥٣١	٨٥٨١١٥	١٨١٣٦٤٦	المجموع

نوصي بمتابعة تلك الأرصدة واتخاذ ما يلزم بشأنها.

ب- بلغت الأرصدة الدائنة الموقوفة لأكثر من ثلاث سنوات مبلغاً مقداره (٧٠٥٠٩٢) ألف دينار (سبعمئة وخمسة مليون واثنان وتسعون ألف دينار) ونسبة (٢٤%) من إجمالي رصيد الدائنين في حين بلغت الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل أحداث سنة /٢٠٠٣ مبلغاً مقداره (١٣٢١٠٥٣) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وواحد وعشرون مليون وثلاثة وخمسون ألف دينار) وكما مبين في الجدول أدناه :-

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/ألف دينار	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	قبل سنة ٢٠٠٣		
٩٠٨٣	-	٩٠٨٣	مجهزون قطاع خاص
-	٦٩٥٦٠٩	٦٩٥٦٠٩	مجهزون عالم خارجي
-	١٥٦٥١٣	١٥٦٥١٣	دائنو نشاط غير جاري
٤٠٤٦١٥	-	٤٠٤٦١٥	تأمينات مستلمة
١١٧١٠	١٥٢٥٣٣	١٦٤٢٤٣	إيرادات مستلمة مقدماً
٦٩٧٢٣	٢١٨٢٤٧	٢٨٧٩٧٠	دائنو توزيع أرباح
٢٠٩٤٤٠	٩٧٧٤٣	٣٠٧١٨٣	مدينو قطاع عام
٥٢٠	٤٠٨	٩٢٨	مدينو نشاط غير جاري

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصفيتها حسب الأصول.

ج- وجود أرصدة دائنة لحسابات مدينة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (٣٠٨١١٥) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية مليون ومائة وخمسة عشر ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة التحري عن أسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها .

د- قامت الشركة بإرسال طلبات لتأييد صحة بعض الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ولم ترد بها إجابات من تلك الجهات ، نوصي بشمول كافة الجهات المدينة والدائنة بطلبات التأييد للتحقق من صحة الأرصدة وتكثيف الجهود المبذولة للحصول على التأييدات من الجهات المعنية .

١٠- المصروفات :-

أ- لم تقم الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية لمشترياتها التي تزيد عن (١٠٠٠) ألف دينار (مليون دينار) إلى الهيئة العامة للضرائب خلال سنة ٢٠١٨ ، خلافاً للفقرة رابعاً من كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ والمؤكد عليه بموجب الكتاب المرقم (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ ، وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

اسم المجهز	نوع المادة المشتراة	المبلغ (ألف دينار)	تاريخه	رقم وصل الشراء	رقم المستند وتاريخه
محل الورود لبيع كافة أنواع الأثاث	دكسن حديد . دولاب حديد (٦) ، ميز حديد (٦) ، كرسي ثابت (١١)	٢٢٨٨	٢٠١٩/٢/٢٤	٣٩٦٠	(١٦) في ٢٠١٩/٢/٢٨
محل السيئة لبيع كافة أنواع المواد البلاستيكية والمنزلية	أكياس نفايات (١٠٠٠)	٣١٠٠	٢٠١٩/٢/٢٤	١٠٧	(١٧) في ٢٠١٩/٢/٢٨
محل السيئة لبيع كافة أنواع المواد البلاستيكية والمنزلية	لوازم تنظيف	٣٩٥٨	٢٠١٩/٣/١٢	٤٣	(٣٩) في ٢٠١٩/٣/٢٨
محل الإخلاص لبيع كافة أنواع الأثاث	سبليت (٢) . بلازما (٣) . ستلايت وملحقاته	٢٤٠١	٢٠١٩/٣/١٣	٣٤٧١	(٣٢) في ٢٠١٩/٣/٢٧
مدخر وأدوية الشفاء الطبي	مستلزمات طبية	٣٢٤٥	٢٠١٩/٦/٢٧	١٤٠٤	(٩٧) في ٢٠١٩/٦/٣٠

نوصي الالتزام بما ورد في كتاب الهيئة العامة للضرائب المشار إليه في أعلاه .

ب- قامت الشركة بمنح أعضاء مجلس الإدارة مكافآت بعد كل جلسة منعقدة خلال السنة ٢٠١٩ حيث بلغ مجموع المبالغ المصروفة لأعضاء مجلس الإدارة مبلغ مقداره (٤٠٥٥٠) ألف دينار (اربعون مليون وخمسمائة وخمسون الف دينار) كمكافآت لغير العاملين ، خلافاً للمادة (١٠٢-تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (تحديد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والأرباح)



ج- عدم وجود آلية لصرف الوقود حيث لم يتم تحديد عدد الواجبات وكمية الوقود الواجب صرفها وحسب نوع السيارة إذ بلغت المبالغ المصروفة على الوقود خلال السنة محل التدقيق (٩٦٢٥) ألف دينار (تسعة ملايين وستمئة وخمسة وعشرون ألف دينار) في حين بلغت للسنة السابقة (٦٢٢٥) ألف دينار (ستة ملايين ومائتان وخمسة وعشرون ألف دينار) ونسبة زيادة (٥٥%) ،
نوصي بوضع آلية لصرف الوقود .

د- قامت الشركة باستيراد مواد أولية (بولي اثلين عالي الكثافة) بمبلغ (٧٤) ألف دولار (أربعة وسبعون ألف دولار) وبما يعادل (٨٨٨٥٥) ألف دينار (ثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) وبكمية (٤٩٥٠٠) طن بسعر (١٥٠٠) دولار (ألف وخمسمائة دولار) للطن الواحد عن طريق إبرام العقد المرقم (٢٠١٨/١) في (٢٠١٨/١٢/٢٦) مع شركة الفهد للبلاستيك الأردنية الجنسية ومن منشأ سعودي ، حيث لوحظ ما يأتي :-
أولاً- عدم وجود قوائم شحن للمواد المذكورة مصادق عليها من قبل الجمارك العراقية ، نوصي بالمطالبة بقوائم شحن للمواد المستوردة لضمان حقوق الشركة .

ثانياً- عدم فتح اعتماد مستندي لغرض الاستيراد حيث تم استلام المواد أعلاه وتحويل قيمتها عن طريق شركة النبال العربية للتحويل المالي إضافة إلى ذلك لم يتم تحميل عمولة التحويل والبالغة (١١٢) دولار (مائة وأثنى عشر دولار) على كلفة الشراء خلافاً للفصل الثالث من النظام المحاسبي الموحد والمتعلق بالمعاملات المحاسبية ، نوصي بفتح اعتماد مستندي لضمان حقوق الشركة .

هـ- عدم ارفاق قوائم مشتريات بمادة الحاويات البلاستيكية سعة (١١٠٠ لتر ، ٦٠٠ لتر) المشتراة مع سند الصرف المرقم (٦٥٢) في (٢٠١٩/١٢/١٢) وبمبلغ (٥٣٧٨٣) ألف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وسبعمئة وثلاثة وثمانون ألف دينار) خلافاً لإحكام الفقرة (٤ - ز - ٥) من عناصر نظام الرقابة الداخلية الواردة في دليل التدقيق رقم (٤) الصادر من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تنص على (أدلة الإثبات والتوثيق والسيطرة على المستندات)، نوصي بإرفاق الأوليات المعززة للصرف .

و - تأخر الشركة بتسوية السلفة المصروفة إلى أعضاء لجنة الصيانة والبالغة (٢٠٠٠٠) ألف دينار (عشرون مليون دينار) بالرغم من إن لجنة الصيانة قد حددت فترة انجاز بمدة أقصاها (٢٥) يوم وحسب ما مبين في الجدول ادناه :-

رقم وتاريخ قيد التسوية	رقم وتاريخ وصل الشراء	رقم وتاريخ مستند صرف منح السلفة
(٧٦٣) في (٢٠١٩/١٢/٢٣)	(٩٢٦١) في (٢٠١٩/٥/٢٢)	(٢٣٨) في (٢٠١٩/٥/٢٠)

نوصي الالتزام بتسوية السلف وحسب المدد المحددة .

١١- الإيرادات :-

أ- عدم قيام الشركة بتثبيت مبالغ الإيرادات المستحقة عن عقود الإيجار لسنة /٢٠١٩ والبالغة (٣٤٦٤٩) ألف دينار (أربعة وثلاثون مليون وستمئة وتسعة وأربعون ألف دينار) خلافاً للفصل الثالث للمعالجات المحاسبية من النظام المحاسبي الموحد ، وقد برزت الشركة ذلك بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٧/٢/٢٠١٩ (إن المبالغ المذكورة تمثل ما ترتب على أصحاب العقود من مبالغ ضمنها تأمينات وغرامات لسنة /٢٠١٩ وهي قابلة للإعفاء أو الإلغاء من قبل إدارة الشركة وان تثبيتها يضرهم الإيرادات لسنة /٢٠١٩) وكما مبين في أدناه :-

اسم الحساب	المبلغ المستحق /ألف دينار
إيرادات تشغيل للغير	٦٣٧٢
إيراد غرامات	٦٦٤٠
إيرادات سنوات سابقة	٢٨٣٠
إيرادات عرضية	١٨٨٠٧
المجموع	٣٤٦٤٩

نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد وتثبيت كافة الإيرادات المستحقة ضمن السنة المالية المتحققة بها .

ب- قيام الشركة بتبويب الإيرادات الخاصة بالعقود الصناعية على حساب الإيرادات العرضية والتي بلغت (٧٠٠٩٤١) ألف دينار (سبعمئة مليون وتسعمائة وواحد وأربعون ألف دينار) وحساب إيرادات تشغيل للغير بمبلغ (٢٢٩٠٠٨٨) ألف دينار (مليارين ومائتين وتسعين مليون وثمانية وثمانين ألف دينار) بدلاً من تثبيتها على حساب إيراد إيجار أراضي وإيراد إيجار مباني ، خلافاً للفصل الثاني شرح الدليل المحاسبي من النظام المحاسبي الموحد . نوصي بالالتزام بالتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

١٢- عقود الإيجار :-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة لغرض إعداد دراسة حول أسعار الإيجارات المعمول بها بالشركات المجاورة بموجب مذكرة داخلية بدون رقم و تاريخ ولم يتم إصدار أمر إداري بأعضاء اللجنة إضافة إلى عدم تزويدنا بمحضر ونتائج دراسة اللجنة والتي على أساسها تم اعتماد أسعار الإيجار والتي تم طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة بالعدد (٣٣) في ١٧ /٨/ ٢٠٢٠ خلافاً للمادة (٢- ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) ، نوصي بإصدار أمر إداري للجان التي يتم تشكيلها مع تزويدنا بمحاضر نتائجها .

ب- لم تقم الشركة بمطالبة الجهات المتعاقد معها والتي تمارس أنشطة صناعية وتجارية بتقديم براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب خلافاً للفقرة (ثانياً) من كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ والتي تضمنت (على جهات التعاقد عدم صرف الدفعة الأخيرة للمقاول أو المتعاقد وعدم تسوية حسابه النهائي إلا بموافقة تحريرية من الهيئة العامة للضرائب أو استقطاع (١٠%) من الدفعة الأخيرة و إرسالها الى الهيئة العامة للضرائب ، إضافة إلى عدم تثبيت تلك الفقرة ضمن بنود العقد ، نوصي بمطالبة المستأجرين بتقديم براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب وتضمينها ضمن بنود العقد .

ج- لم تقم الشركة بمطالبة المستأجرين بتقديم المستمسكات الاصولية وهي (هوية الأحوال المدنية وبطاقة السكن والبطاقة التموينية) بالنسبة للأفراد وعقد تأسيس الشركة وشهادة التأسيس ومحضر الاجتماع التأسيسي بالنسبة للشركات المتعاقد معها ، نوصي بمطالبة المستأجرين بالمستمسكات الاصولية مستقبلاً .

د- لم تقم الشركة بتصديق العقود لدى كاتب العدل لعدم وجود قسم قانوني في الشركة ، خلافاً للمادة (٢٨) من قانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة ١٩٩٨ والتي نصت على (لكاتب العدل تصديق السند الرسمي غير المسجل لديه عند تعذر تصديقه من مرجعه المختص بعذر مشروع ويحتفظ كاتب العدل بصورة السند ويسلم صاحب العلاقة السند الرسمي المبرز وصورته المصدقة)، نوصي بتصديق كافة العقود لدى كاتب العقد لضمان حقوق الشركة .

هـ- لم يتم تثبيت بند في بعض العقود حول عائدية المباني والمنشآت التي شيدت من قبل الطرف الثاني (المستأجر) بعد انتهاء مدة العقد إلى الجهة المالكة خلافاً للمادة (١٦-أ) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ (المعدل) والتي تنص (أن لا تتجاوز مدة المساطحة خمسة وعشرون سنة غير قابلة للتجديد تؤول بعدها مشيدات الجهة المالكة دون بدل) ، نوصي بتضمين العقود البند المشار اليه اعلاه لضمان حقوق الشركة .

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفصيلها أدناه والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الصادرة رغم مضي المدة المحددة للإجابة ، خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص (تعهد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج تفصيلها في الجدول التالي :-

رقم التقرير	تاريخه	رقم دائرة المتابعة	تاريخه	الفقرات غير المستوفية								
١٢٥٥٠/٣/٢٩/٨	٢٠١٩/٥/٣٠	١٢٠١٣/٧/٢/٢٠	٢٠٢٠/٩/٢٤	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ للفقرات التالية :-								
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>الموضوع</th> <th>الفقرة في التقرير</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> <td>٤-ب</td> </tr> <tr> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> <td>٤-د</td> </tr> <tr> <td>المدينون والدائون</td> <td>٩-أ، ب، ج</td> </tr> </tbody> </table>	الموضوع	الفقرة في التقرير	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-ب	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-د	المدينون والدائون	٩-أ، ب، ج
الموضوع	الفقرة في التقرير											
المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-ب											
المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-د											
المدينون والدائون	٩-أ، ب، ج											
٩٨٢٣/٣/٢٩/٨	٢٠١٩/٤/٢٨	١٢٠٣٢/٧/٢/٢٠	٢٠٢٠/٩/٢٤	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنتين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ للفقرتين التالية :-								
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>الموضوع</th> <th>الفقرة في التقرير</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>تصديق العقود لدى كاتب العدل</td> <td>٨</td> </tr> <tr> <td>احور الكهرباء والماء</td> <td>١٥</td> </tr> </tbody> </table>	الموضوع	الفقرة في التقرير	تصديق العقود لدى كاتب العدل	٨	احور الكهرباء والماء	١٥		
الموضوع	الفقرة في التقرير											
تصديق العقود لدى كاتب العدل	٨											
احور الكهرباء والماء	١٥											

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه ، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د . بشري عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / /

مكتب
رقابة مالية
دائرة
الرقابة

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٥٢٨٠٢٠٨١	٧٠٦٦٧٦٠١٦
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٨٧٨٨٥١
٤	١٥١	أستثمارات مالية طويلة الأجل	٩٨٠٤٩٣٤٣٥	٩٨٠٤٩٣٤٣٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٣٦٣٢٩٥٥١٦	١٧٩٣٠٤٨٣٠٢
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون	١٤٠٩٨٨٤٦٧٦	١٣٧٩١٣٣١٢٤
٥	١٦	المدينون	١٨٧٩٢١٧٤١٩	١٩٨١٠٠٠٠٦٢
٦	١٨	النقود	١٢٩٤٨٧٢٣٧٥	١٦٤٦٠٩٨٨٩٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٥٨٣٩٧٤٤٧٠	٥٠٠٦٢٣٢٠٧٩
		مجموع الموجودات	٧٩٤٧٢٦٩٩٨٦	٦٧٩٩٢٨٠٣٨١
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٥١٠٩٠١٤٥٣	٢٠١٨٣٨٨٤٨٦
٩	٢٢٥	(العجز المتراكم)	(١٣٦٢٠٥١٠٨١٨)	(١٣٩٨٨٨٣٠٠٧٧)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٧٢٥٨٩٠٦٣٥	٣٨٦٥٠٥٨٤٠٩
		مصادر التمويل قصيرة الأجل (المتداولة)		
		تخصيصات ضريبية	٢٢٢٢٨٦٦٩٩	-
١١	٢٦	الدائون	٢٩٩٩٠٩٢٦٥٢	٢٩٣٤٢٢١٩٧٢
		مجموع مصادر التمويل	٣٢٢١٣٧٩٣٥١	٢٩٣٤٢٢١٩٧٢
			٧٩٤٧٢٦٩٩٨٦	٦٧٩٩٢٨٠٣٨١

جمعة ياسين حسين

رئيس مجلس الإدارة

الموافق ١١ / ٢ / ٢٠١٩ م

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

محمد هادي مراد

المدير المفوض

في ١٧ / ١١ / ٢٠١٩ م

المحاسب القانوني

د. عبير خالد احمد

رعد عبد حمزة

مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٤٤٢ / ١١ / ٢٠١٩

ديوان
رقابة المالية
الائتمانية
الشمسية
البيروتية

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشوف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤١ - ٤٥	إيرادات النشاط الجاري	٣٨٧٦.٨٦٩٦٧	٣١٧٧٤٤١٥٠٥
	٤٦٢	إيجارات الأراضي	٩.٥٣٠.٠٠٠	٢٤١٠.٣٦٥٥٦
			٣٩٦٦٦١٦٩٦٧	٣٤١٨٤٧٨٠٦١
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والأجور	٢١٦٦٦٦٢٣٦٤	٢١٦٢٣٨٠٣٢٩
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٥٢٤١٥٧٤	١٢٨٤٧٠٩٩٦
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٦٦٨٤٥٥٤٦٦	٢٨٦٦٠٩٧٦٣
١٦	٣٤	مقاولات وخدمات	١.٥٠٠.٠٠٠	١٢٦.٠٠٠
١٦	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٩٧٥٥٤٦٤٧٥	٦٧٢٩٢٤٧٩٥
١	٣٧	الأندثارات	١٣٦.٤٣١٦٧	١٠١٤٧٤٩٠٠
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢.٩١٥.٠٠	٨٥١٨.٠٠
			٣٨٦٣٤٨٠٥٤٦	٣٣٥٣٩٧٢٥٨٣
			١.٣١٣٦٤٢١	٦٤٥.٥٤٧٨
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) / النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٣٥٠.٠٠٠.٠٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٧٤.٨٤١٥	٨٢٩.٢٦٧٥
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٥٨١.١١١٤	٣.٤٦.٣٥٢١
			٩٣.٥.٩٥٢٩	٤٢٢٥.٦١٩٦
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٧٥٧٨٩٢٣	٤٤.٥٨٧٥
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٧٨٦٢٠	٢٦٤٨٢٨٧٨
			٧٨٥٧٥٤٣	٣.٨٨٨٧٥٣
		صافي الفائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية) / النشاط الإجمالي	١.٢٥٧٨٨٤.٧	٤٥٦١٢٢٩٢١



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٥.٤٥٢٥٦٣
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٠.٤٧٥٩٦.١٥
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٨٤٥٩١٣١.
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٢٢٩٣٤٤٧.٧٩
	إجمالي الموارد	٣٨٧٦.٨٦٩٦٧
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٥٢٣٢٣١١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٤٨٢.١٩٦٦
٣٤	مقاولات وخدمات	١٠٥.٠٠٠
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٩٧٥٥٤٦٤٧٥
		١٥٤٠٠٣.٧٥٢
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٣٣٦.٥٦٢١٥
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (الغير مباشرة)	٢.٩١٥.٠٠
	(٤) إجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	<u>٢٣٣٣٩٦٤٧١٥</u>



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢١٥١١٥٤٧٣٩ ٤٧٩٩٥٦٢٨
		٢١٩٩١٥٠٣٦٧
	صافي إيجارات أراضي (٣٦٢-٤٦٢)	(٩٠٥٣٠٠٠٠)
٣٧	الأندثارات	١٢٢٢٠٧٩٢٧
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٠٣١٣٦٤٢١
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٣٣٣٩٦٤٧١٥



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاسيتكية . مساهمة عنقطة . بغداد
كشف الموجودات الثابتة والانتزاعات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

الموجودات الثابتة	الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وقوائم	أثاث وأجهزة مكاتب	الاجموع
رقم الدليل الخاصي	١١١ دينار	١١٢ دينار	١١٣ دينار	١١٤ دينار	١١٥ دينار	١١٦ دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١	٤١٢٧٢٧	٤٧٩٣٩٤٩٦٣	١٤٧٨٢٣٨٧٣٤	٢٦٠٠٠٦٠٢٧	١٧٣٦٨٦٠٨٧	١٤٤٣٩٠٦٠١	٢٥٣٦١٢٩١٣٩
الإضافات : المنتزعة/ الخردة	—	(١) ١٧٧٢١٩٠٠٠٠	—	—	—	(١) ٢٧٦٠٧٣٠	١٧٢٤٩٥٠٧٣٠
تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة	—	(٢١١٧٤٧)	(٧٦٢٢)	(١٠٠٠٠٠)	—	(٢٠٧٨٢٩٧)	(٢٣٩٧٦٦٦)
الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٢١٩١٣٧٣٢١٦	١٤٧٨٢٣١١١٢	٢٥٩٩٠٦٠٢٧	١٧٣٦٨٦٠٨٧	١٥٥٠٧٢٠٣٤	٤٢٥٨٦٨٢٢٠٣
نسبة الاندثار	—	%٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١	—	٧٥٩١٦٣٩٦	١٣٣٨٩٠٣٢٧٧	٢٣٦٦٤٢٥٢٨	٧٣٣٩٨٠٦١	١١٤٥٩٢٨٦١	١٨٢٩٤٥٣١٢٣
تصاف : انتزاعات الفترة	—	٣٦٣٢٧٣٠٨	٥٩٤٦١٦١٨	١٨٧٠٦٣١٨	٧٨٣٠٦٦٩	١٣٧١٧٢٥٤	١٣٦٠٤٣١٦٧
ينزل : الانتزاعات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	—	(٢١١٧٤٥)	(٧٦٢٠)	(٩٩٩٩٩)	—	(١٩٦٦٢٨٧)	(٢٢٨٥٦٥١)
ينزل : احتياطي استبدال الموجودات الثابتة والمباعة	—	٢٣٤٣٥٨	٤١٤٩٥٨٩٢	٨٣٨٦١١٩	١١٦٩٣٤٣	٦١٤٤٨٠٥	٥٧٣٣٠٥١٧
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	—	١١١٧٩٧٦٠١	١٣٥٦٨٦١٣٨٣	٢٣٦٩٦٢٧٢٨	٨٠٠٥٩٣٨٧	١٢٠١٩٩٠٢٣	١٩٠٥٨٨٠١٢٢
القيمة المتبقية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٢٠٧٤٥٧٥٦١٥	١٢١٣٦٩٧٢٩	٢٢٩٤٣٢٩٩	٩٣٦٢٦٧٠٠	٣٤٨٧٤٠١١	٢٣٥٢٨٠٢٠٨١

(١) مثل الإضافة بناء مخازن عدد (٩)

(٢) مثل شراء أجهزة حاسبات وثابت مكثي

كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٠٥٨٠٨٩٦١	٣٠٠٠٠٠٠٠	مباني وإنشاءات وطرق	١٢٢
٦٩٨٩٠	-	آلات ومعدات	١٢٣
١٠٥٨٧٨٨٥١	٣٠٠٠٠٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٨٩٠٩٤٣٧٢	٤٨١٦١٩٥٤٢	مخزون المواد الأولية	١٣١
٨٥٣٤٧٠٦٣	٨٢٥٦٢٨٨٣	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٥١٨٧٩٣٩٣	٥٥١٤٧٤٨٢٢	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٣٦٠٣١٧١	٣٥٦١٨٣٧	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢٧٦٤٣٧٤٠	٢٧٠٠٨١٦١	مخزون المتنوعات	١٣٥
٢٠٠١٢٠١٨٣	٢٤٣٢٩٧٤٠٧	مخزون الإنتاج التام	١٣٦١
١٩٧٩٠٥٣١	١٨٥٩٧٦٧٨	مخزون بضائع بغرض البيع	١٣٧
١٣٧٧٤٧٨٤٥٣	١٤٠٨١٢٢٣٣٠	مجموع المخزون في حيازة الشركة	
١٦٥٤٦٧١	١٧٦٢٣٤٦	بضائع لدى الغير	١٣٩١
<u>١٣٧٩١٣٣١٢٤</u>	<u>١٤٠٩٨٨٤٦٧٦</u>	مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

استثمارات مالية طويلة الاجل / ١٥١١



الجهة المستثمر بها	الأرباح والفوائد المسجلة دينار	تكلفة الشراء كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ دينار	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	الاستيعادات		تكلفة الشراء كما في ٢٠١٩/١/١ دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩/١/١	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل					
				القيمة/دينار	العدد/اسهم										
شركة بغداد للغازية الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات شركة الهلال الصناعية الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي شركة الصناعات الخفيفة	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٩٣٨٠٠٠٠٠٠٠	دينار	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٣					
				٩٩٢٥١٥٧	٣٦٧٥٩٨٤٠						٩٩٢٥١٥٧	دينار	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي	١٥١٣
				١٥٧٦٢٥١٣	٢٢٢٠٠٠٧٢٢						١٥٧٦٢٥١٣	دينار	٢٢٢٠٠٠٧٢٢	صناعي	١٥١٣
				٦٦٣٣٣٨٦	٢٣٦٩٠٦٦٤						٦٦٣٣٣٨٦	دينار	٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي	
		٨٠٠٤٤٥٢	٨٨٩٣٨٣٦			٨٠٠٤٤٥٢	دينار	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي						
		٢١٦٧٩٢٧	٦٩٩٣٣١٢			٢١٦٧٩٢٧	دينار	٦٩٩٣٣١٢	صناعي						
	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٩٨٠٤٩٣٤٣٥	٤٤٨٥٣٨٣٧٤	—	—	٩٨٠٤٩٣٤٣٥		٤٤٨٥٣٨٣٧٤	المجموع						

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
	أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
مدينون قطاع عام	٢٨١٩٩٢٥٠	-	-	٧٤٩٠٠٦٢٢٩	٧٧٧٢٠٥٤٧٩	
حسابات جارية مدينة	٣٧٨٢٩٣٧٨٧	-	-	-	٣٧٨٢٩٣٧٨٧	
مدينو نشاط غير جاري	١٥٤٦٤٠٢٧٩	٤٩٩١٧٠٠٧	-	١٠٩١٠٨٧٨٢	٣١٣٦٦٦٠٦٨	
تأمينات لدى الغير	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	-	-	-	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	
مصاريف مدفوعة مقدما	-	-	١٥٦٥٣٨٨٥	-	١٥٦٥٣٨٨٥	
المجموع	٩٥٥٥٣١٥١٦	٤٩٩١٧٠٠٧	١٥٦٥٣٨٨٥	٨٥٨١٥٠١١	١٨٧٩٢١٧٤١٩	

(٣٠ - ١٢)



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
١٨٣	نقدية لدى المصارف الأرصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الصناعي فرع الزعفرانية / ١٢	٢٨٣٥٩٥٢٧٢	٣٢٩٧٧٢٧٧٢
	مصرف الصناعي فرع الزعفرانية/ مساهمين / ١٥٠	٢٨٦٦٩١٨١٤	٢٨٦٨٧٠٠٢١
	مصرف الرشيد فرع الزعفرانية / ٨٥٠	٢٨٨٧٧٨٩٣	٣٥٤٣١٥١٩٩
	مصرف صناعي فرع الزعفرانية / تأمينات / ١٥١١	١٥٩٤٩٧٦٥	٢٤٤٥٤٥٤٧٠
	مصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية / دولار / ٧٠٥٢	٣٣٥٦٠٨١٣٢	٨٦٤٤٥٥٩٣٢
		٩٥٠٧٢٢٨٧٦	١٣٠١٩٤٩٣٩٤
	الأرصدة المجمدة المدينة		
	البنك المركزي العراقي دولار	٤٣٢١١٠٤٢	٤٣٢١١٠٤٢
	مصرف الرافدين / فرع عمان دولار / ٦٥٦٨	٣٠٠٩٣٨٤٥٧	٣٠٠٩٣٨٤٥٧
		٣٤٤١٤٩٤٩٩	٣٤٤١٤٩٤٩٩
	مجموع النقد	١٢٩٤٨٧٢٣٧٥	١٦٤٦٠٩٨٨٩٣

❖ إيضاح : تم تقييم أسعار الدولار وفق القاعدة المحاسبية رقم (٤) بأثر التغيير في أسعار العملة الأجنبية وحسب نشرة البنك المركزي العراقي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ والبالغ ١١٩٠ دينار (ألف ومائة وتسعون دينار) لكل دولار



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١١
٨٧١٠٤٣٥٧٣٦	٨٧١٠٤٣٥٧٣٦	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٥٠٧٩٨٧٨٥٧	٥٠٧٩٨٧٨٥٧	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٧,٤%
٥٩٦٩٠٧٦٤٠٧	٥٩٦٩٠٧٦٤٠٧	مساهمة القطاع المختلط ٣,٣%
١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٣٩,٣%



كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبتروكيمياوية - مساهمة منسجمة . بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

المجموع دينار	التفصيص المراكز ٧٢٤ دينار	احتياطيات متنوعة				احتياطي المكاسب الرسمية ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي التوسعات المستفاد ٢٢١١١ دينار	نوع الاحتياطي
		احتياطي فروقات أسعار ٢٢٣٤ دينار	احتياطي أسهم مجانية ٢٢٣٢ دينار	احتياطي إزالي ٢٢٣١ دينار	احتياطي ٢٢٢١ دينار				
٢٠١٨٣٨٨٤٨٦	٤٣٣٣١٦٧٧٥	١١٥٢٦٦٨٥٢٧	١٠٠٦٦٥٣٧٠	٢٢٨٠٦١٤٦	٢٥١٠٨٧٦٧	٢٧٧٦٧٨٦٠١	٦١٤٤٣٠٠	الرصيد في ٢٠١٩ / ١ / ١	
٩٢٩٢٥٠٦٦٣	(٣) ٨٧٨٣٢٤١٣٩	—	—	(٢) ٤٣٥٩٦٠٠٧	—	(١) ٥٧٣٣٠٥١٧	—	الإضافات خلال السنة	
(٤٣٦١٧٣٧٦٩٦)	(٥) (٤٣٣٣١٦٧٧٥)	—	—	(٤) (٣٤٢٠٩٢١)	—	—	—	التزويلات خلال السنة	
٢٥١٠٩٠١٤٥٣	٨٧٨٣٢٤١٣٩	١١٥٢٦٦٨٥٢٧	١٠٠٦٦٥٣٧٠	٢٢٩٨١٢٣٢	٢٥١٠٨٧٦٧	٢٣٥٠٠٩١١٨	٦١٤٤٣٠٠	الرصيد في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	

الإيضاحات ::

- (١) يمثل المبلغ الصافي للإضافات في احتساب استبدال الموجودات الثابتة نتيجة الاستمرار في احتساب الأثرات على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها المدفوعة دينار واحد.
- (٢) يمثل المبلغ نسبة (٥%) احتياطي الزاوي من الفائض القابل للتوزيع لسنة ٢٠١٩.
- (٣) يمثل المبلغ الفائض القابل للتوزيع لسنة / ٢٠١٩ بعد تحويل الاستقطاعات القانونية مع استقطاع ضريبة ١٥% . مبلغ الأرباح غير موزعة .
- (٤) يمثل المبلغ فرق احتساب الاحتياطي الأجنبي لسنة/ ٢٠١٨ والذي تم احسابه قبل الضريبة وتم معالجته واحساب الضريبة سنة/ ٢٠١٩ .
- (٥) يمثل المبلغ الفائض الموزع منه (٢٥٩) ٣٦٨٣١٩٢٥٩) تحويل المحر المراكز و(٦) ٦٤٩٩٧٥١٦) مبلغ ضريبة سنة/ ٢٠١٨.

(١٥-٣٠)

كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف العجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٩ دينار
٢٢٥	(١٣٩٨٨٨٣٠٠٧٧)
*	* ٣٦٨٣١٩٢٥٩
	(١٣٦٢٠٥١٠٨١٨)

* ايضاح : تم تنزيل الفائض بموجب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩ / ٩ / ٥

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل محخص الديون المشكوك في تحصيله	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
٢٣٦	تخصيصات قصيرة الأجل تخصيصات ضريبة	—	* ٢٢٢٢٨٦٦٩٩	—	٢٢٢٢٨٦٦٩٩
	المجموع	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٢٢٢٢٨٦٦٩٩	—	٨٧٠٢٨٦٦٩٩

* ايضاح : المبلغ يمثل ضريبة الدخل المستقطعة من النوائض لسنتي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ .

كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون	١١١٢٥٨١٥٤	٧٤٢٠٦٠٥٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٩٠٨٣٤٢٠	٩٠٨٣٤٢٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦٩٥٦٠٩٤٩١	٦٩٥٦٠٩٤٩١
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٨١٥٩٥١٠٦٥	٧٧٨٨٩٨٩٦١
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٨٣٢٣٨٦٣٦	١٨٥٣٣١٦٣٦
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١١٠٤٧٢٣١٨٢	٨٨١٢٤٠٧٩٦
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٦٤٢٤٣٢٠٠	٢٥٨٤٤٣٢٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٢٩٦٥٦٥٠٥	٢٠٨٠٣٧٤٩٧
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٤١٧٠٠٠	—
		١٣٩٩٠٣٩٨٨٧	١٣٤٧٧٢١٤٩٣
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات المنتسبين لحساب الغير	١٥٤٨٠٠٠	٤٣٨١٨٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٢٣٠٩٠٠	٢١٦٢٩٤٢٣
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	٢٨٧٩٦٩٥٠٢	٢٨٨١٤٧٧٠٩
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مدبون قطاع عام	٣٠٧١٨٢٨٨٦	٣٠٧١٨٢٨٨٦
١٦٥	مدبون النشاط غير الجاري	٩٣١٧٧٦	٩٢٨٠٦٤
		٣٠٨١١٤٦٦٢	٣٠٨١١٠٩٥٠
		٢٩٩٩٠٩٢٦٥٢	٢٩٣٤٢٢١٩٧٢

مجموع الدائون

كشف رقم (١٢)

كشف دائون توزيع الأرباح كما في ١٣ / كانون الأول / ٢٠١٩

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٩ / ١ / ١ دينار	المسدد خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ دينار
حصة العاملين	٢٨٨١٤٧٧٠٩	١٧٨٢٠٧	٢٨٧٩٦٩٥٠٢
المجموع	٢٨٨١٤٧٧٠٩	١٧٨٢٠٧	٢٨٧٩٦٩٥٠٢

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلفة . بغداد
كشف إجمالي الأرصدة المالية ٢٠١٩/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٩٠٨٣٤٢٠	٧٤٢٠٦٠٥٠	٣٧٠٥٢١٠٤	—	١١١٢٥٨١٥٤	مجهزون قطاع عام
—	—	—	—	٩٠٨٣٤٢٠	مجهزون قطاع خاص
—	—	—	٦٩٥٦٠٩٤٩١	٦٩٥٦٠٩٤٩١	مجهزون عالم خارجي
—	٧٥٠٠٠	٢٦٦٥٠٣٤٥	١٥٦٥١٣٢٩١	١٨٣٢٣٨٦٣٦	دائنو نشاط غير حازي
٤٠٤٦١٥٤٢٣	٤٠٢١٥٧٣٦٩	٢٩٧٩٥٠٣٩٠	—	١١٠٤٧٢٣١٨٢	تأمينات مستلمة
١١٧١٠٤٣٧	—	—	١٥٢٥٣٢٧٦٣	١٦٤٢٤٣٢٠٠	إيرادات مستلمة مقدما
—	—	١٢٩٦٥٦٥٠٥	—	١٢٩٦٥٦٥٠٥	مصاريف مستحقة
—	—	٤١٧٠٠٠	—	٤١٧٠٠٠	رواتب وأجور معادة
—	١٠٣٢٠٠٠	٥١٦٠٠٠	—	١٥٤٨٠٠٠	استقطاعات من المتسمن حساب الغير
—	—	٣٢٣٠٩٠٠	—	٣٢٣٠٩٠٠	استقطاعات من غير المتسمن لحساب الغير
٦٩٧٢٢٥١١	—	—	٢١٨٢٤٦٩٩١	٧٨٧٩٦٩٥٠٢	دائنو توزيع ارباح
٢٠٩٤٤٠٠٤٥	—	—	٩٧٧٤٢٨٤١	٣٠٧١٨٢٨٨٦	مدينون قطاع عام
٥٢٠٢٠٠	—	٣٧١٢	٤٠٧٨٦٤	٩٣١٧٧٦	مدينو النشاط غير الجاري
٧٠٥٠٩٢٠٣٦	٤٧٧٤٧٠٤١٩	٤٩٥٤٧٦٩٥٦	١٣٢١٠٥٣٢٤١	٢٩٩٩٠٩٢٦٥٢	المجموع

كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٣٧٦٢٦٦٢٥٠	٣٦٨٧٩٠٨٦٦
٣١١٣	مخصصات المنصب	٤٤٠٢٩٩٥	٤٦٧١١٦٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	٣٠١٨٩٥٠٠	٣٠٦١٧٠٠٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	٣٣٠٠٠	—
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٧١٦٨٥٠٠٠	٧٤٣٩٤٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٤٤٥١٧٦٩٠	١٠٨٧٦٥٧٥٢
٣١١٩	مخصصات أخرى	٣٤٢٦٠٠٠٠	٣٥٢٧٨٥٠٠
		٦٦١٣٥٤٤٣٥	٦٢٢٥١٧٢٧٨
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٧٦٢٨٩١٧٩١	٨١٢١٦٤١٣٩
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٧٢٠٠٠٠	٥٣٠٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٨٣٢٤٠٠٠٠	٨٧٢٢٠٠٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٤٦٦٢٠٠٠	٣٤٠٨٠٦٥٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٥٨٢٤٤٠٠٠	١٦٢٨٨٢٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٤٣٩٢٨٦٩٠	٢٠٥١٧٨٢٤٥
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٧٧٦٣٨٢٢٨	٧٩١٢١٤١٣
		١٣٥١٣٢٤٧٠٩	١٣٨١١٧٦٤٤٧
		١١٠٧٣٠٠٠	١١٥٥٠٠٠٠
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين		
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٤٥١٢٤٩٥٠	٤٥٣٦٧٣٥٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٢٢٠٨٠٠٠	٢٠٧٠٠٠٠
		٤٧٣٣٢٩٥٠	٤٧٤٣٧٣٥٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٨٩٣٤١٣٢٠	٩٢٨٨٢٣٠٤
٣١٥٢	التأمين على العمال	٥١٠٦٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠
		٩٤٤٤٧٣٢٠	٩٨٦٣٢٣٠٤
		١١٢٩٩٥٠	١٠٦٦٩٥٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين		
	مجموع الرواتب والأجور	٢١٦٦٦٦٢٣٦٤	٢١٦٢٣٨٠٣٢٩

كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨٥٦٦١٦٥٢	١٧٦١٥١٦٦٠	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٦٢٢٥٠٠٠	٩٦٢٥٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٨٣٥٥٠٠	٩٤٩٥٠٠	غاز	٣٢٢٢
٧٧١٦٢٨٩	٨٨١٧١٨٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٤٧٧٦٧٨٩	١٩٣٩١٦٨٠	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
١١١٦٣٩٨٩	١٢٩٣٧٥٧١	مواد تعبئة وتغليف	٣٢٤
-	٨٨٣٣٤	المتنوعات	٣٢٥
٤٠٤٦٧٦٢	٣٨٩٢٦٨٣	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٤١٩٥١٢	٢٧٢٦٣٨٣	القرطاسية	٣٢٥٢
١٠٠٠٠	٤٤٠٠٠	كتب تعليمية	٣٢٥٣
١٤٨٥٤٢	-	مخلفات ومستهلكات	٣٢٥٤
٦٦٢٤٨١٦	٦٦٦٣٠٦٦	تجهيزات العاملين	٣٢٦
١٣٧٥٠	٥٧٦٣	كساوي	٣٢٦١
٢٣٠٠٠٠	٣٥٠٠	مواد طبية	٣٢٦٣
٢٤٣٧٥٠	٩٢٦٣		
١٠٠٠٠٠٠٠	-	المياه والكهرباء	٣٢٧
١٠٠٠٠٠٠٠	-	الكهرباء	٣٢٧٢
١٢٨٤٧٠٩٩٦	٢١٥٢٤١٥٧٤	مجموع المستلزمات السلعية	

بغداد
١٤٤٠
شركة
البنوك العراقية

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	١٥٤١٨٦٠٠٠	٦٨٢١٤٢٥٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٢٩١٨٠٠٠	١٧٥٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٥٧١٠٤٠٠٠	٦٨٣٨٩٢٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	١٤٢٦٧٠٠٠	٤٩٤٨٠٠٠
٣٣١٤١	صيانة وسائل نقل بالسيارات	٩٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	—	—
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	—	٣٥٨٠٠٠
٣٣١٦١	صيانة اثاث	٢٠٠٠٠	—
٣٣١٦٢	صيانة أجهزة تكييف وتبريد	١١٩١٢٠٠٠	—
٣٣١٦٣	صيانة حاسبات الكترونية	٢٤٠٢٥٠٠	٣٢٨٠٠٠
٣٣١٦٤	صيانة آلات حاسبة وكاتبه واستنساخ	—	١٨٠٠٠٠٠
٣٣١٦٥	صيانة أدوات وأجهزة مكاتب	١٤٣٣٤٥٠٠	—
٣٣٢	خدمات وأبحاث واستشارات	١٢٥٠٠٠٠	٢٤٨٦٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٢٥٠٠٠	—
٣٣٣١	دعاية وإعلان	—	٦٥٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	—	١٥٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	—	١٩٤٤٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٢٢٥٠٠٠	٢٦٠٩٥٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٦٢٤٣٥٠٠	٣٥٢٦٤٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	—	٢٦٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٤١٠٧٧٥٠	٢٩٩٩٠٠٠
		٢٠٥٠١٢٥٠	٣٨٨٢٣٠٠٠
		٢٠٧٦٨١٧٥٠	١١٨٢٠٥٧٥٠

ديوان
مؤقتة تلبية للاحتياجات
داخلة
الوزارة
بغداد
١٤٤٠هـ

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ما قبله
١١٨٢٠٥٧٥٠	٢٠٧٦٨١٧٥٠	٣٣٥ استنجار موجودات ثابتة
٢٠٣٨٥٠٠٠	٢٤٤٠٥٠٠٠	٣٣٥٣ استنجار آلات ومعدات
١٢٥٠٠٠٠	—	٣٣٥٤ استنجار وسائل نقل
١٢٢٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٣٣٥٦ استنجار اثاث وأجهزة مكاتب
٣٣٨٣٥٠٠٠	٢٤٩٠٥٠٠٠	٣٣٦ مصروفات خدمة متنوعة
٩٩٩٣٧٥٠	٩٩٩٣٧٥٠	٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات
١٣٢٥٧٨٨٥	٧٠٤٣٣٢٩	٣٣٦٢ أقساط التأمين
٤٥٤٥٧١٨٠	٥٢٣٢٥٠٠٠	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
١٠٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
١٤٤٥٦٩٨	٢١٤٢٨٨٧	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
٢٥٠٠٠٠٠٠	—	٣٣٦٨ خدمات محاسبية وتدقيق
٢٨٩١٤٥٠٠	٥٨٧٥٣٧٥٠	٣٣٦٩ مصروفات خدمة أخرى
١٣٤٥٦٩٠١٣	١٣٤٢٥٨٧١٦	مجموع المستلزمات الخدمية
٢٨٦٦٠٩٧٦٣	٣٦٦٨٤٥٤٦٦	



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل	١.٥٠.٠٠٠	١٢٦.٠٠٠
		١.٥٠.٠٠٠	١٢٦.٠٠٠
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع		
٣٥١١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية	٩٧٥٥٤٦٤٧٥	٦٧٢٩٢٤٧٩٥
		٩٧٥٥٤٦٤٧٥	٦٧٢٩٢٤٧٩٥
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	٢٦.٠٠٠
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	٦٥٧٨٩٢٣	١٢.٥٨٧٥
		٦٥٧٨٩٢٣	١٢.٥٨٧٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢.٩١٥.٠٠	٨٥١٨.٠٠
٣٨٥	الإعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	١.٠٠.٠٠٠	٦.٠٠.٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٩٦٧.٠٤٢٣	٥٢٥٧٦٧٥
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٨١٩.٥	١٧٨٢٧.٠٦
٣٩٢	مصروفات عرضية	٣٧٢٢.٠	٨٦٥٥٨٧٢
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٥٩٤٩٥	-
	مجموع المصروفات الأخرى	٢٧٨٦٢.٠	٢٦٤٨٢٨٧٨



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٤١
		أيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢
١٦٧٥٣٢١٣٥	١٩٩٩٩٧٣٣٩	صافي المبيعات	٤١٢١
(٣٥٧٢٠٧١٥)	٤٣١٧٧٢٢٤	تغير مخزون الإنتاج التام	٤١٢٢
—	٢٥٠٠٠٠	إيراد ماء وكهرباء	٤١٦
١٠٠٦٣٣٦٥	٧٠٢٨٠٠٠	أيراد بيع مخلفات	٤١٧
١٤١٨٧٤٧٨٥	٢٥٠٤٥٢٥٦٣	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	
		إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٧٢٤٦٠٤٥٤٠	١٠٤٨٧٨٨٨٦٩	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٢١
(٤٤٤٢٤٥)	(١١٩٢٨٥٤)	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٤٢٢
١٢٥٧٢٠٦٢١	—	إيرادات متنوعة	٤٢٥
٨٤٩٨٨٠٩١٦	١٠٤٧٥٩٦٠١٥	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
١٨١٢٢٧٩٠٠٤	٢٨٤٥٩١٣١٠	أبجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
١٨١٢٢٧٩٠٠٤	٢٨٤٥٩١٣١٠	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
		إيرادات التشغيل للغير	٤٤
٣٧٣٤٠٦٨٠٠	٢٢٩٣٤٤٧٠٧٩	إيراد التشغيل للغير	٤٤١
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	
٣١٧٧٤٤١٥٠٥	٣٨٧٦٠٨٦٩٦٧	لأغراض العمليات الجارية	
٣٥٧٢٠٧١٥	(٤٣١٧٧٢٢٤)	التغير في مخزون الإنتاج التام	
—	—	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	
٤٤٤٢٤٥	١١٩٢٨٥٤	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	
٣٢١٣٦٠٦٤٦٥	٣٨٣٤١٠٢٥٩٧	المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٩٠٥٣٠٠٠٠	٢٤١٠٣٦٥٥٦
٤٦٢	إيجارات أراضي	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٢٥٥٣٠٠٠٠	٢٧٦٠٣٦٥٥٦
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٧٤٠٨٤١٥	٨٢٩٠٢٦٧٥
	مجموع الإيرادات التحويلية	٣٧٤٠٨٤١٥	٨٢٩٠٢٦٧٥
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٥٦٠١٥٩٥٤	١٠٦٤٢١٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٧٠٢٠٨٥١٦٠	١٩٨١٨٢٥٢١
	مجموع الإيرادات الأخرى	٨٥٨١٠١١١٤	٣٠٤٦٠٣٥٢١



كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية. مساهمة مختلطة. بغداد
كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	كافة الخدمات الإدارية	كافة الخدمات السوقية	كافة الخدمات الإنتاجية	كافة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١٦٦٦٣٣٦٤	٤٢٤١٠٣٧٤٢	٥٣٣٠٠١٠٠	٩٩٦٥٦٩١٥٢	٦٩٢٦٩٠٣٧٠	كافة العاملين	٣١
٢١٥٢٤١٥٧٤	٨٤٨٢١٢٤	٥٦٥٩٣٧	٢٢٧٠٣٦٨١	١٨٣٤٨٩٨٣٢	المستلزمات السالعية	٣٢
٣٦٦٨٤٥٤٦٦	١٨١٩٨٩٤٦٦	١٦٣٠٠٠٠٠	١١٦٣٠٠٠٠٠	٦٦٩٢٦٠٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٠٥٠٠٠٠	—	—	—	١٠٥٠٠٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
١٣٦٠٤٣١٦٧	١٤٨٥٠٣٧	٧٩٨٢٤١٠	٣٣٥٤٧٣٥٧	٧٩٦٢٨٣٦٣	الاندثار	٣٧
٢٨٨٥٨٤٢٥٧١	٦٢٩٤٥٩٣٦٩	٦٣٤٧٨٤٤٧	١١٦٩١٢٠١٩٠	١٠٢٣٧٨٤٥٦٥	المجموع	



كشف رقم (٢٠)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	خدمات اجتماعية متنوعة	كساوي	الطبابة	نقل العاملين	المزايا العينية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الاستخدامات
١٥٥٠٧٦٢٥	-	-	١٥٥٠٧٦٢٥	-	٣١
٩٢٦٣	-	٥٧٦٣	٣٥٠٠	-	٣٢
١٨٦٤٣٥٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	-	-	١٦٢٤٣٥٠٠	٣٣
١٣٨٣٥٢٤٠	-	-	٧٥٢	١٣٨٣٤٤٨٨	٣٧
٤٧٩٩٥٦٢٨	٢٤٠٠٠٠٠	٥٧٦٣	١٥٥١١٨٧٧	٣٠٠٧٧٩٨٨	المجموع



تابع / كشوف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

نسبة مئوية	٢٠١٥ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٦ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٧ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ ألف دينار	الميزانية العامة الموجودات الثابتة الموجودات الأخرى رأس مال العامل
٩	٤٣٦٤٤١	١١	٤٠٩٢٨٩	١١	٣٦٧٥٣٧	١٨	٧٠٦٦٧٦	٥٠	٢٣٥٢٨٠٢	مجموع موجودات المنشأة ممولة كما يلي:
٣٠	١٣٧٣٠٨٤	٣١	١١١٧٩٣٥	٣٦	١١٩٠٠٧٤	٢٨	١٠٨٦٣٧٢	٢١	١٠١٠٤٩٣	
٦١	٢٨٥٠٠٩٤	٥٨	٢٠٩٢٦٥٧	٥٣	١٧٩١٠٨٦	٥٤	٢٠٧٢٠١١	٢٩	١٣٦٢٥٩٥	
١٠٠	٤٦٥٩٦١٩	١٠٠	٣٦١٩٨٨١	١٠٠	٣٣٤٨٦٩٧	١٠٠	٣٨٦٥٠٥٩	١٠٠	٤٧٢٥٨٩٠	
٣٨	١٧٦٢٣٩٩	٤٤	١٥٩٣٣١١	٣٦	١١٩٨٦٧٠	٣١	١١٩٨٦٧٠	٣٣	١٥٦٦٩٨٩	رأس المال بعد تنزيل الخسائر الإحتياطيات التخصيصات
٤٨	٢٢٤٩٢٢٠	٣٨	١٣٧٨٥٧٠	٤٥	١٥٠٢٠٢٧	٥٢	٢٠١٨٣٨٩	٥٣	٢٥١٠٩٠١	
١٤	٦٤٨٠٠٠	١٨	٦٤٨٠٠٠	١٩	٦٤٨٠٠٠	١٧	٦٤٨٠٠٠	١٤	٦٤٨٠٠٠	
١٠٠	٤٦٥٩٦١٩	١٠٠	٣٦١٩٨٨١	١٠٠	٣٣٤٨٦٩٧	١٠٠	٣٨٦٥٠٥٩	١٠٠	٤٧٢٥٨٩٠	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٢٢٤	فائض القابل للتوزيع بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة بضائف :	١٠٢٥٧٨٨٤٠٧	
٢٢١٢	اندثار محولة إلى ح / احتياطيات	٥٧٣٣٠٥١٧	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٨١٩٠٦	
		٥٧٥١٢٤٢٣	
		١٠٨٣٣٠٠٨٣٠	
	يطرح		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (إيراد موجودات مؤجرة للغير)	٢٨٤٥٩١٣١٠	
٤٦٢	إيجار أراضي (إيراد موجودات مؤجرة للغير)	٩٠٥٣٠٠٠٠	
			(٣٧٥١٢١٣١٠)
	عجز ضريبي غير خاضع للضريبة		٧٠٨١٧٩٥٢٠
	فائض الربح	١٠٢٥٧٨٨٤٠٧	
	احتياطي إلزامي ٥%	٤٣٥٩٦٠٠٧	
	الفائض المتراكم أرباح غير موزعة	٨٢٨٣٢٤١٣٩ + ١٥٣٨٦٨٢٦١	يمثل ضريبة ١٥%



كشف تكوين رأس المال الإجمالي والتغير في المخزون

المجموع	التغير في أعمال	التمويل	التمويل	المفردات	دليل
دينار	تحت التنفيذ	الذاتي	المركزي		النظام
دينار	دينار	دينار	دينار		
٧٥٨٧٨٨٥١	٧٥٨٧٨٨٥١			١ _ تكوين رأس المال الثابت الإجمالي مخازن وخزانات وسابيلوات	١٢٢٢
				٢ _ التغير في المخزون _ آخر المدة _ أول المدة	
(٧٤٧٤٨٣٠)	(٧٤٧٤٨٣٠)			مخزون الخامات والمواد الأولية	١٣١
(٢٧٨٤١٨٠)	(٢٧٨٤١٨٠)			مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
(٤٠٤٥٧١)	(٤٠٤٥٧١)			مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
(٤١٣٣٤)	(٤١٣٣٤)			مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
(٦٣٥٥٧٩)	(٦٣٥٥٧٩)			مخزون المتنوعات	١٣٥
٤٣١٧٧٢٢٤	٤٣١٧٧٢٢٤			مخزون الإنتاج	١٣٦
(١١٩٢٨٥٣)	(١١٩٢٨٥٣)			مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	١٣٧
١٠٧٦٧٥	١٠٧٦٧٥			مخزون مواد أخرى	١٣٩
١٠٦٦٣٠٤٠٣	١٠٦٦٣٠٤٠٣			المجموع	

بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
التقرير السنوي للإدارة السابع والخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

١- معلومات عامة

- أ- شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٩٦٨ والمؤرخة في ١٩٦٢/١٠/٢٣ ، سجلت في بغداد ومقرها الرئيس في بغداد /الزعفرانية وخاضعة لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .. علماً ان اهداف تأسيس الشركة هي انتاج 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 وفقاً لحدث الاسس الفنية وتحقيقاً لاهداف الشركة الواردة في عقد الشركة .
- ب- بدء نشاط الشركة برأسمال 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 ١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار باجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٢/١١/٢٢ .
- علماً ان جميع الزيادات مقترنة بموافقة الجهة القطاعية ودائرة مسجل الشركات .

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

القطاع العام بنسبة ٥٧,٤ %	٨٧١.٤٣٥٧٣٦	سهم
القطاع المختلط بنسبة ٣,٣ %	٥٠.٧٩٨٧٨٥٧	سهم
القطاع الخاص بنسبة ٣٩,٣ %	٥٩٦٩.٧٦٤٠٧	سهم
١٠٠ %	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	سهم

- بلغت ارصدة الاحتياطات بتاريخ ٢٠١٩ /١٢/٣١ كما يلي :-

دينار	
احتياطي توسعات مستخدم	٦١٤٤٣٠٠
احتياطي استبدال الموجودات ثابتة	٣٣٥٠٠٩١١٨
احتياطي اسهم مجانية	١٠٠٦٦٥٣٧٠
احتياطي فروقات اسعار	١١٥٢٦٦٨٥٢٧
احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٥١٠٨٧٦٧
احتياطي الفائض المتراكم	٨٢٨٣٢٤١٣٩
احتياطي الزامي	٦٢٩٨١٢٣٢
المجموع	٢٥١٠٩٠١٤٥٣

- حققت الشركة فائض قابل للتوزيع بمقدار (١٠٢٥٧٨٨٤٠٧) دينار لسنة / ٢٠١٩ والعجز المتراكم من السنوات السابقة بمقدار (١٣٦٢٠٥١٠٨١٨) كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ .

ج- لم تمثل نسبة مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة الاخرى وبنسبة ١٠% من رأسمال تلك الشركات وكما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار	نسبة المساهمة %
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٥٦٥٠٠٠٠٠	٠,٢
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	٩٩٢٥١٥٧	٠,٤٨
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٨٢٩١٧٣٢	٠,٢
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٣٨٨٥١٢٦٤	٠,٤
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٨٠٠٤٤٥٢	٠,٧
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	٢١٦٧٩٢٧	٠,٠٤

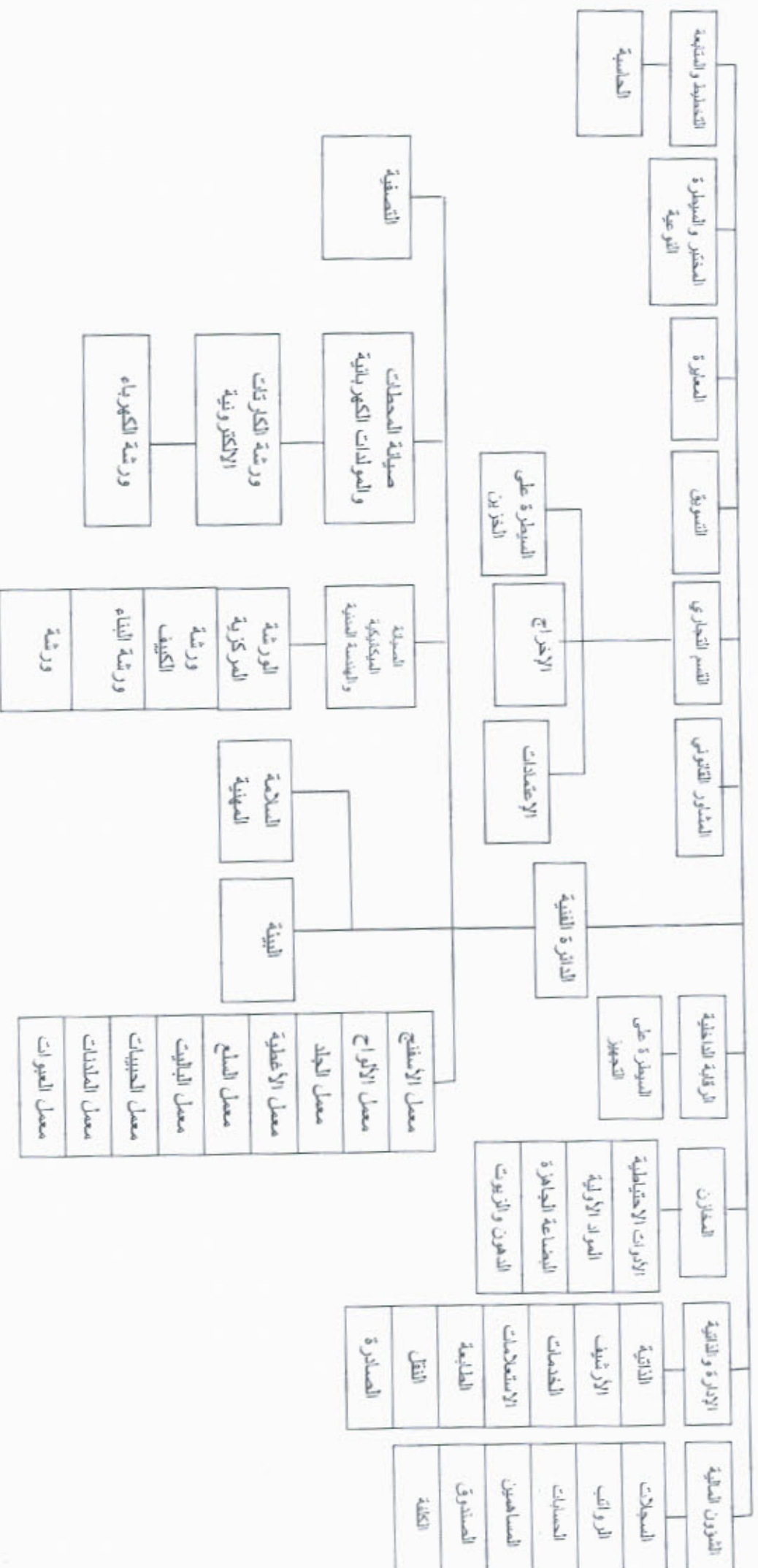
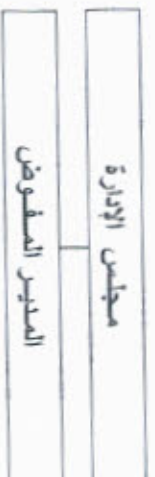
وهي تمثل (٨,٧٢) % من رأسمال الشركة

د - اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية وان عدد المنتسبين بلغ ١٤٩ منتسب وحسب الجدول ادناه .

ت	المستوى الوظيفي	العدد	ت	المستوى الوظيفي	العدد
١	مهندس	٧	١٨	مشغل ماكينة	١٤
٢	م . مهندس	١	١٩	سائق رافعة	٦
٣	ر . ملاحظين	٩	٢٠	ملاحظ عمالية	٤
٤	ملاحظ	٦	٢١	م . ملاحظ عمالية	٥
٥	امين مخزن	٣	٢٢	عامل انتاج	٧
٦	مدير قسم	٥	٢٣	حارس	٧
٧	م . مدير	٥	٢٤	سائق سيارة	٧
٨	محاسب	٤	٢٥	عامل صيانة	١
٩	م . محاسب	٢	٢٦	براد انابيب	١
١٠	احصائي	١	٢٧	بناء	٢
١١	كاتب	١	٢٨	ميكانيك	٢
١٢	مدقق	٢	٢٩	منصب معدات هاتف	١
١٣	مراقب خدمات	١	٣٠	كهربائي	٢
١٤	عامل خدمات	٤	٣١	م . مشغل ماكينة	٣
١٥	كاتب عامل	٢	٣٢	مشغل	١
١٦	عامل رونيو	١	٣٣	مشغل مولدة	٢
١٧	مشرف فني	٢٩	٣٤	ميكانيك درجة فنية	١

وانداه الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة :-

الهيكل التنظيمي للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية



هـ - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٩ (٢١٦٦٦٦٢٣٦٤) دينار (ملياران ومائة وستة وستون مليون وستمانمائة واثنان وستون الف وثلاثمائة واربعة وستون دينار فقط) ، وادناه اسماء وعاوين خمسة من منتسبين الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي
١- عبد عبد الله عيود	حارس
٢- علاء حسين كريم	حارس
٣- سالم جمشير صريم	مشرف
٤- سعد محسن عواد	ملاحظ
٥- طه خضير لطيف	سائق

و ادناه اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد جمعة ياسين حسين	رئيس المجلس / قطاع عام	٢٥٠٠٠٠
٢- السيد وصفي سلمان كاظم	نائب رئيس مجلس الإدارة / قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠
٣- السيد محمد جبر عرار	عضو / قطاع عام	—
٤- السيد محمد هادي مراد	عضو / قطاع خاص	٣٠١٤٠٧٧
٥- السيد عباس شهاب احمد	عضو / قطاع عام	—
٦- السيد عادل احمد شبيب	عضو / قطاع عام	—
٧- السيد منقذ عبد اللطيف	عضو / قطاع خاص	٢٠٠٠٠



ليس لأي 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 ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم .

وبلغت اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة خلال سنة ٢٠١٩ وكما مبين ادناه :-

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 ٥ /٩/٢٠١٩ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .

٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٩ (١٢ جلسة اعتيادية) و(١٠ جلسة استثنائية) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

و-اسماء المساهمين الين يملكون (٥%) فأكثر من رأسمال الشركة :-

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %
المصرف الصناعي / قطاع عام	٤٣٧٧٠٧٣٢٧٦	٢٩
شركة التأمين الوطنية /قطاع عام	١٨١٤٥٤٣٣٢٢	١٢
شركة اعادة التأمين العراقية/قطاع عام	١١٤٣٢٢٢٠٥٤	٨
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي/قطاع عام	١٠٢٩٧٥٥٢٥٢	٧
عبد الكريم هادي مهدي /قطاع خاص	١٠٦٥٠٠٠٠٠٠	٧

ز - المشاريع والخطط المستقبلية للشركة :-

١- تم انشاء مخازن على الاراضي الخالية في الشركة بمساحات مختلفة وبلغت المساحات ٢١٦٩٦ م

٢- العمل مستمر على تشجيع عقود التشغيل لمعامل الشركة كافة وكذلك فتح معامل جديدة ضمن نشاط الشركة تكون فيها نسبة الفائدة من المبيعات للشركة واستغلال العمالة .

٣- مفاتحة جميع الشركات والوزارات المستفيدة من منتجات شركتنا لغرض تجهيزهم بمنتجات الشركة .

٤- الحصول على حماية المنتج للاغطية الزراعية نسبة ١٠٠% وكذلك حماية المنتج لمادة الاسفنج الصناعي بنسبة ٢٨%

٢ - المؤشرات العامة في اداء الوحدة الاقتصادية :-

أ- تسعى الشركة الى تحقيق الأهداف المنصوص عليها في عقد تأسيس الشركة والذي يتمثل بتشجيع استثمار رأس المال الخاص بتوجيهه وقيادة القطاع العام ومساهمته المالية في حقل التنمية الصناعية في مجالات الصناعات الكيماوية والبلاستيكية والعمل على تطويرها بما يليق ونهضة العراق الصناعية وتطويرها نحو الأفضل .

ب- نسب استغلال الطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة والانتاج التام والمتحقق لعام ٢٠١٩ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٨ ونسبة التطور للانتاج ونسب ومديات التطور والنمو بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة .

الجدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتوج للفترة من ٢٠١٩/١/٢٣ ونهاية ٢٠١٩/١٢/٣١

نسبة التغير في النتاج السنوية الحالية عن السنه السابقة %	نسبة الانتاج المتحقق لنفس الفترة من العام الماضي	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج المتحقق الى %			المجموع	الانتاج المتحقق		الانتاج المخطط	الطاقة الانتاجية		اسم المنتوج
			الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية		المصنع للغير	التام الاعتيادي		المتاحة	التصميمية	
١٢٣,٦	٦,٣	٠,٥٩	١٤,٠٩	٠,٠٨	٠,٠٦	١٤,٠٩	-	١٤,٠٩	١٠٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	الف سم قياسي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	طن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٨٢	٣٧٢٥	طن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٤٢	٢١٠٠	٢م
-	-	١٠,٧٤	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	الجلد الرغوي
(٢٤)	٥,٦	١١,٣٨	٠,٨٥	٠,٠٩	٠,٠٧	٤,٢٥	-	٤,٢٥	٥٠٠	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٢٤٦	١٢٠٠٠	طن
-	-	٦,١١	-	-	-	-	-	-	٢٥٠	٤٠٩٠	٤٧٨٣	طن
(٢٩,٣)	١٠,٢,٥	٢٠,٤	٢٤,١٥	٤,٩٣	٣,٥٥	٧٢,٤٥	-	٧٢,٤٥	٣٠٠	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن



ج - كف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد المتاحة
لا يوجد تجاوز في الصرفيات المقررة للإنتاج حيث ان نسب التلف هي من ضمن النسب المحددة

د - اثر 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 ولا توجد سياسة سعرية لدى الشركة .

٣ - المؤشرات المالية :-

أ- بلغت ارباح الشركة لسنة ٢٠١٩ فائضاً قابل للتوزيع بمبلغ (١٠٢٥٧٨٨٤٠٧) دينار مقارنة بفائض السنة السابقة البالغ (٤٥٦١٢٢٩٢١) دينار بزيادة مقدارها (٥٦٩٦٦٥٤٨٦) دينار .
ب- ادناه كشف مبيعات الشركة المتحققة للفترة ٢٠١٩/١/١ ولغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة للفترة من العام الماضي

اسم المنتج	المبيعات المتحققة / ٢٠١٩ الف / دينار	المبيعات المتحققة / ٢٠١٨ الف / دينار	نسبة التطور %
الاسفنج	٣٥٥٣١	١٤٨٧٧	١٣٩
اغشية زراعية واكياس	١٧٤٧٦	٢٠٩٤٢	(١٧)
منتجات السلع	١٨٧	١٦٧٤	(٨٩)
البليت	١٤٦٨٠٢	١٣٠٠٣٩	١٣
اجمالي القيمة	١٩٩٩٩٧	١٦٧٥٣٢	١٩

ج - بلغ العائد على الاستثمار لسنة ٢٠١٩ نسبة (٥.٤٥١ %)

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

أ - للشركة اثر مهم على المجتمع من خلال توفير المنتجات للسوق العراقي التي تتميز بالجودة والاسعار التنافسية كما لها اثر مهم في الاقتصاد الوطني .
ب- للشركة اثر مهم على ميزان المدفوعات من خلال توفير المنتجات للسوق والتقليل من الاستيراد وبالتالي تخفيض ميزان المدفوعات من العملة الاجنبية .
ج- تساهم الشركة في توفير احتياجات الوحدات الحكومية ضمن الاقتصاد الوطني وخاصة المنتجات (الرول الزراعي - البليت)

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- العقود التي ابرمتها الشركة والعقود المستمرة كانت (٦١) عقد :-
- بلغ الايراد المتحقق من عقود ايجار مخازن ٢٨٤٥٩١٣١٠ دينار لغاية ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من عقود ايجار الاراضي ٩٠٥٣٠٠٠٠ دينار لغاية ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من العقود الصناعية ٦٩٩٥٨٦٧٤٩ دينار لغاية ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من عقود تشغيل معامل الشركة ٢٢٩٣٤٤٧٠٧٨ دينار .

وندرج ادناه اهم العقود التي ابرمتها الشركة خلال السنة .

(٧ - ٨)



ت	اسم العقد	نوع العقد
١	شركة دبانة للزراعة الحديثة	عقد صناعي
٢	عيسى بشت واكم انعم	تشغيل معمل السلع والالواح
٣	رسول كاظم محمد	تشغيل معمل الأغذية
٤	سلام اسعد	عقد صناعي
٥	زياد حسن وحسن مرتضى	عقد صناعي

ب- أولاً- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة لسنة ٢٠١٩ :-
(٢٢٥٠٠٠) دينار دعاية و اعلان

ثانياً- السفر:-

مبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار يمثل سفر عدد من المنتسبين الى عدد من المحافظات لمتابعة تنفيذ عقود بيع مع دوائر الدولة في تلك المحافظات .

ج :- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة :-

اولاً :- عدم وجود طلبات على منتجات الشركة وذلك لوجود منتجات مماثلة في السوق المحلي وباسعار اقل من اسعار شركتنا مما ادى الى اتجاه الجهات المستفيدة الى الشراء من السوق المحلي ما عدا منتج البليت (المنصة البلاستيكية) التي تستخدم لتتضيد المواد في المخازن وكذلك المناقلة على السيارات وذلك لعدم توفرها بالموصفات التي تنتجها شركتنا من جودة ومثانة .

ثانياً :- ارتفاع اسعار المواد الاولية اللازمة للانتاج لغرض منافسة المنتجات المشابهة لمنتجاتنا مما يؤدي الى عدم استغلال الطاقة الانتاجية المتوفرة لدينا لاكثر المنتجات .

ثالثاً :- عدم توفر السيولة النقدية لغرض شراء خطوط انتاجية حديثة لمواكبة التطور التكنولوجي لاكثر منتجات شركتنا .

رابعاً :- استمرار انقطاع التيار الكهربائي مما يؤدي الى توقف الإنتاج المفاجئ والذي يؤثر على زيادة التلف بالمواد الأولية والإنتاج .



رئيس مجلس الادارة
جمعة ياسين حسين



المدير المفوض
محمد هادي مراد

مجلس الادارة
الجمعية العامة
والشركة
القانونية