



No.
Date.

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ك/٢٩/٨/٣١/٩١٤٩
التاريخ: ٢٠٢٣ / ٤ / ٤

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ /كانون الأول / ٢٠٢١

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١ ، 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 تشتمل 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 المرقم (٢١٧/١٠/١) في ١١/٩/٢٠٢٢ ، 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 .



أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية إلى هذا الديوان إذ قدمتها بموجب كتابها المرقم (٢١٧/١٠/١) في ٢٠٢٢/٩/١١ خلافاً للمادة (١١٧-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تضمنت (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الأولى من كل سنة) .

نوصي الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون لتقديم البيانات .

ب- عدم الدقة في إعداد كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) ودليل إعداد كشف التدفق النقدي الصادرين عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما مبين في ادناه:-

أولاً- عدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في إعداد هذا الكشف وفق دليل الاعداد المشار اليها اعلاه والذي ينظم الية اعداد هذا الكشف على الرغم من تأكيداتنا المستمرة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٣٤٥٥) في ٢٠٢٢/٦/٢٠ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ إذ تم إعداد هذا الكشف من واقع سجل الأستاذ العام واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٩٣) في ٢٠٢٢/١٢/١١ بان المتابعة مستمرة مع مركز النظم حول ذلك.

نوصي مسك سجل خاص لحركة التدفقات النقدية لغرض اعداد كشف التدفق النقدي.

ثانياً- لم يتضمن الكشف المبالغ المصروفة خلال السنة على الانشطة الاستثمارية والمبينة في الجدول ادناه اذ اجابت الشركة على استفسارنا المشار اليه اعلاه بانه سيتم تثبيت المبالغ المصروفة للأنشطة الاستثمارية ضمن كشف التدفق النقدي مستقبلاً :-

اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
مباني وانشاءات وطرق	٩٨٧٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	٧٥٠٠٠

نوصي الالتزام بتثبيت كافة التدفقات النقدية ضمن الكشف المذكور اعلاه .

ثالثاً- تثبيت مبالغ النقصان والزيادة في الحسابات المدبنة والدائنة بصورة غير صحيحة وكما مبين في الجدول ادناه وبينت الشركة ياجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه بسبب وجود ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية في ارصدة المدينون والدائنون :-



اسم الحساب	المبالغ المثبتة في كشف التدفق النقدي (الف دينار)	المبالغ الصحيحة بموجب البيانات (الف دينار)/زيادة (نقصان)
المدينون	١٠٨٤٨٧٥	(١٨٤٣٤)
الدائنون	١٧٩٥٤٠٥	٨٢١٥٦

نوصي الدقة بإعداد كشف التدفق وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .



٢- نشاط الشركة: -

أ- الخطة الإنتاجية: -

الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية للشركة لسنة / ٢٠٢١ ونتائج تنفيذها ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير: -

نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة (٤-٥) / ٥ %	الإنتاج الفعلي (٢٠٢٠) (٥)	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الإنتاج المخطط % (٣/٤)	نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقات المتاحة % (٢/٣)	الإنتاج الفعلي (٢٠٢١) (٤)	الإنتاج المخطط (٣)	الطاقات المتاحة (٢)	الطاقات التصميمية (١)	وحدة القياس	اسم المنتج
٥٣	١٨,٤٦	٢٨,٣٢	٠,٦	٢٨,٣٢	١٠٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	الف سم قياسي	الإسفنج
-	-	-	١١	-	٢٠٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن	أغطية زراعية
-	-	-	١١	-	٥٠٠	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن	الأكياس
-	-	-	٦	-	٢٥٠	٤٠٩٠	٤٧٨٣	طن	منتجات السلع
-	-	-	٢٠	-	٣٠٠	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن	البليت



(٢٥-٤)

ولدينا بصدد الجدول أعلاه ما يلي: -

أولاً- انخفاض نسبة الإنتاج المخطط قياساً بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات اذ تراوحت بين (٠,٦% - ٢٠%) .

ثانياً- قامت الشركة باستبعاد المنتجات التالية من خطتها الإنتاجية (الحبيبات ، الألواح ، جلد رغوي ، مادة ملدنة) .

ثالثاً- قامت الشركة بالتخطيط لإنتاج (٢٠٠٠، ٥٠٠٠، ٢٥٠٠، ٣٠٠٠) طن للمنتجات (الأغطية الزراعية ، الأكياس ، منتجات السلع ، الباليت) على التوالي ولم يتم انتاجها خلال السنة وانخفاض الانتاج الفعلي لمنتج الاسفنج اذ بلغت نسبة التنفيذ (٢٨,٣٢%) .

رابعاً- انعدام الإنتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة لكافة المنتجات عدا منتج الإسفنج الذي ارتفع عن السنة السابقة ونسبة (٥٣%) .

وقد بررت الشركة أسباب الانخفاض في الخطة الإنتاجية وعدم التخطيط لبعض المنتجات من خلال إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٢/٥/١١ بسبب عدم وجود طلبات شراء عليه .

نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بوضع الخطط الإنتاجية المناسبة للطاقات الإنتاجية للشركة .

ب- قامت الشركة بإيجار معظم معاملها ومخازنها للغير وعدم ممارسة نشاطها الرئيسي إلا بشكل محدود والذي أسست من اجلها وهو إنتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية الأولية ونصف المصنعة المنصوص عليها في المادة (٤) من عقد تأسيس الشركة .

نوصي بممارسة نشاط الشركة الرئيسي المنصوص عليه في عقد التأسيس .

ج- خطة المبيعات :-

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

مع السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات/٢٠٢١		نسبة التنفيذ (١/٢) %	المبيعات الفعلية ٢٠٢٠ (٣)	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة (٢-٣)/٣ %
		المخططة (١)	الفعلية (٢)			
الإسفنج	الف سم قياسي	١٠٠	١٩,٦٤	١٩,٦٤	١٣,٠١	٥١
أغطية زراعية	طن	٢٠٠٠	—	—	٠,٠٤	—
الأكياس	طن	٥٠٠	٠,١٩	٠,٣٨	٠,٦٠٩	(٦٩)
منتجات السلع	طن	٢٥٠	٠,٤٢	٠,١٦٨	٠,٠٨	٤٢٥
الباليت	طن	٣٠٠	٨٥,٠٢	٢٨,٣٤	٩,٢٨	٨١٦

ومن الجدول السابق تبين ما يلي :-

أولاً- انخفاض نسبة تنفيذ مبيعات السنة موضوع التقرير مقارنة بالمخطط لأغلب منتجات الشركة إذ تراوحت هذه النسبة بين (٠,٣٨% - ٢٨,٣٤%) مع انعدامه لمنتج الاغطية الزراعية.

ثانياً- ارتفاع نسبة البيع للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة للمنتجات (الاسفنج ، المنتجات السلع ، باليت) والتي بلغت نسبتها (٥١% ، ٤٢٥% ، ٨١٦%) على التوالي مقابل انخفاض مبيعات منتج الأكياس بنسبة (٦٩%) إذ ان اغلب المنتجات المباعة كانت من مخزون السنوات السابقة وقد بينت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٦/٥/٢٠٢٢ بسبب زيادة الطلب على هذه المنتجات .

نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بتكثيف جهودها لإيجاد حلول مناسبة لترويج عن منتجاتها لزيادة المبيعات .

د - نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط التشغيلي للشركة المرحلة الأولى عجزاً مقداره (٣٤١٢٩٥) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد واربعون مليون ومائتان وخمسة وتسعون ألف دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة بمقدار (٦٤٧٧٤) الف دينار (اربعة وستون مليون وسبعمائة واربعة وسبعون الف دينار) ولنفس المرحلة وأظهرت نتيجة النشاط المرحلة الثانية (النشاط الإجمالي) فائضاً مقداره (٩٣٣٣٣٣) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) وهو يزيد عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (١٧٩٦٣٤) ألف دينار (مائة وتسعة وسبعون مليون وستمائة واربعة وثلاثون الف دينار) ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

أولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٣٤٨٢) ألف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون واربعمائة واثان وثمانون ألف دينار) ونسبة (١,٠٦%) عن السنة السابقة ومن خلال الدراسة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) زيادة صافي المبيعات بمقدار (٦٧٥٥٥) ألف دينار (سبعة وستون مليون وخمسمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) ونسبة (٨٠%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ (وجود طلبات على منتجات الشركة لمنتجي الاسفنج والباليت) لسنة/٢٠٢١ .



(٢) زيادة إيرادات الماء والكهرباء بمقدار (٨٨٩٥٤) ألف دينار (ثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون ألف دينار) وبنسبة (١٧٥٩٤%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨١) في ٢٢/١١/٢٠٢٢ وذلك عن زيادة في إيرادات تسديد اجور الكهرباء من قبل المؤجرين لسنة ٢٠٢١ وكما مبين في الملاحظة (١١ - د) من هذا التقرير .

(٣) انخفاض إيرادات النشاط التجاري بمقدار (١٥٦٦٦١) ألف دينار (مائة وستة وخمسون مليون وستمائة وواحد وستون ألف دينار) وبنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن السبب يعود إلى انخفاض صافي المبيعات بغرض البيع لسنة/٢٠٢١ .

(٤) زيادة إيرادات النشاط الخدمي بمقدار (٤٠٢٠٩) ألف دينار (اربعون مليون ومائتان وتسعة الف دينار) وبنسبة (١٧%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه ان سبب ذلك يعود إلى زيادة في مبالغ الإيجارات لعقود الشركة لسنة /٢٠٢١ .

(٥) انخفاض إيرادات التشغيل للغير بمقدار (٢٦٣٨٦) ألف دينار (ستة وعشرون مليون وثلاثمائة وستة وثمانون ألف دينار) وبنسبة (١%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن سبب ذلك يعود إلى انخفاض مبالغ الإيجارات لعقود التشغيل للغير لسنة /٢٠٢١ .

ثانياً- زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٨٤٠٠٠) ألف دينار (مائتان وأربعة وثمانين مليون دينار) وبنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة وتركزت هذه الزيادة في الإيرادات العرضية بمقدار (٢٦٠٨٠٧) الف دينار (مائتان وستون وثمانمائة وسبعة الف دينار) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ بأن سبب ذلك يعود إلى إبرام الشركة عقود مع المؤجرين لسنة/٢٠٢١ .

ثالثاً- زيادة المصروفات الجارية بمقدار (١٣٦٣٠) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون وستمائة وثلاثين ألف دينار) وبنسبة (٣٩,٠%) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

(١) انخفاض الرواتب والأجور بمقدار (١٦١٠٩٩) ألف دينار (مائة وواحد وستون مليون وتسعة وتسعون ألف دينار) وبنسبة (٧%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ بأنها تعود إلى إحالة بعض منتسبي الشركة على التقاعد خلال سنة/٢٠٢١ .

(٢) زيادة المستلزمات السلعية بمقدار (٥٩٩٥١) ألف دينار (تسعة وخمسون مليون وتسعمائة وواحد وخمسون ألف دينار) وبنسبة (٧٢%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن سبب ذلك يعود إلى زيادة شراء المواد الأولية (الاسفنج) والوقود والزيوت لسنة/٢٠٢١ .



(٣) زيادة المستلزمات الخدمية بمقدار (١١١٧٨٣) ألف دينار (مائة واحد عشر مليون وسبعمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) ونسبة (٥٦٢٪) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن سبب ذلك يعود إلى الزيادة في خدمات الصيانة لسنة/٢٠٢١ .

(٤) انخفاض مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (١٤٧٩١٨) ألف دينار (مائة وسبعة واربعون مليون وتسعمائة وثمانية عشر ألف دينار) ونسبة (٥٢٢٪) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه بأن سبب ذلك يعود الى عدم وجود طلبات من الدوائر الحكومية كالصحة والبلديات وغيرها .

(٥) زيادة حساب الاندثار بمقدار (١٥٠٩٨٢) ألف دينار (مائة وخمسون مليون وتسعمائة واثنان وثمانون ألف دينار) ونسبة (٥٧٣٪) عن السنة السابقة إذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ إن السبب يعود إلى احتساب الاندثار للمخازن الجديدة التي تم بناؤها خلال سنة/٢٠٢١ .

هـ- الوضع المالي للشركة :-

بلغ رصيد العجز المتراكم للسنة محل التدقيق مبلغاً مقداره (١١٠٥٠٥٣١) ألف دينار (احد عشر مليار وخمسون مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون ألف دينار) وهو يمثل (٥٧٣٪) من رأس مال الشركة البالغ (١٥١٨٧٥٠٠) ألف دينار (خمسة عشر مليار ومائة وسبعة وثمانون مليون وخمسمائة الف دينار) مقارنة بالسنة السابقة التي بلغت نسبته (٥٧٨٪) من رأس مال الشركة اذ لم تقم الشركة بإشعار دائرة تسجيل الشركات بهذا العجز خلافاً للمادة (٧٦- اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٥٠٪) خمسين بالمئة من رأس مالها وجب عليها اشعار المسجل بذلك خلال (٦٠) يوم من تاريخ ثبوت هذه الخسارة في ميزانيتها العمومية) اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ (سيتم اشعار مسجل الشركات في حال المصادقة على البيانات المالية لسنة/٢٠٢١) .

نوصي إشعار دائرة تسجيل الشركات بهذا العجز واتخاذ الإجراءات المناسبة بصدده .

و- 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 على الرغم من قيامها بشراء ااثاث وانشاء مخازن خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لما جاء بجداول الموازنة التخطيطية الواردة في الفصل الثامن من النظام المحاسبي الموحد الفقرة (١٧) منه والخاصة بـ (الموازنات التخطيطية في ظل النظام المحاسبي الموحد) ، نوصي بضرورة إعداد موازنة تخطيطية رأسمالية لأغراض المتابعة.



ثانياً- الموازنة التشغيلية :-

بلغت نسبة التنفيذ الإجمالي للموازنة التخطيطية للمصاريف للسنة موضوع التقرير (٥٧٦%) في حين بلغت نسبة التحقق الإجمالي للإيرادات (٥٩٣%) وكما مبين في الجدول أدناه :-

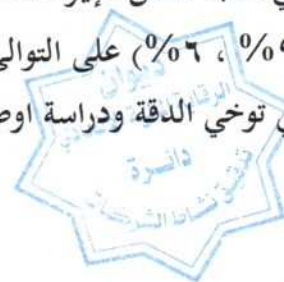
رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط (الف دينار)	الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ (%)
٣١	رواتب وأجور	٢٣٠٠٠٠٠	٢٢٠٤٥٧٩	٩٦
٣٢	مستلزمات سلعية	٨٥٠٠٠٠	١٤٣٦٥٣	١٧
٣٣	مستلزمات خدمية	٤٠٠٠٠٠	٢٩٢٤٨٥	٧٣
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٠٠٠٠٠٠	٥٣٠٢٨٢	٥٣
٣٧	الاندثارات	٩٨١٢٨	٣٥٧٦٦١	٣٦٤
٣٨	المصرفوات التحويلية	١٠٠٠٠	٥٧٤٦	٥٧
٣٩	المصرفوات الأخرى	٥٠٠٠	٢٠٩٧٥	٤٢٠
	المجموع	٤٦٦٣١٢٨	٣٥٥٥٣٨٠	٧٦
٤١	إيراد النشاط السلمي	٢٠٠٠٠٠٠	١٧٢٨٠٨	٩
٤٢	إيراد النشاط التجاري	١٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٣٦٥	٥٦
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٣٠٠٠٠٠	٢٧٤٥٠٥	٩٢
٤٤	إيراد التشغيل للغير	١١٠٠٠٠٠	٢١٠٨٣١٩	١٩٢
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	١٠٠٠٠٠٠	١٤٢٠٠٠	١٤٢
٤٨	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٠٠٠٠	٢٥١٥	٦
٤٩	إيرادات أخرى	٣٠٠٠٠٠	١٢٢٨٢٠١	٤٠٩
	المجموع	٤٨٤٠٠٠٠	٤٤٨٨٧١٣	٩٣

ومن الجدول أعلاه نود أن نبين الآتي :-

(١) ارتفاع نسبة التنفيذ للحسابين (الاندثارات والمصرفوات الأخرى) اذ بلغت نسبة التنفيذ (٣٦٤%، ٤٢٠%) على التوالي ، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ بان سبب ارتفاع حساب الاندثار يعود إلى بناء مخازن جديدة وتم اخذ اندثار عليها مما اثر على المخطط والمصرفوف اما ارتفاع حساب المصرفوات الأخرى فقد ايدت الشركة سبب ذلك بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥٩) في ٢٤/١١/٢٠٢٢ بانه يعود الى تشييت مبلغ مصرفوف لأعضاء مجلس الادارة سنة/٢٠١٧ .

(٢) تدني نسبة التنفيذ لحساب المستلزمات السلعية اذ بلغت (١٧%) قياساً بالمخطط بسبب عزوف القطاع العام عن شراء المنتوجات وقلة طلبات الشراء لسنة ٢٠٢١ مقارنة بالمخطط وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٥) في ٢٦/٩/٢٠٢٢ .

(٣) تدني نسبة تحقق الإيرادات لحسابي (إيراد النشاط السلمي ، إيرادات تحويلية متنوعة) اذ بلغت (٥٩% ، ٥٦%) على التوالي قياساً بالمخطط ولنفس السبب الوارد في الفقرة (٢) اعلاه .
نوصي توخي الدقة ودراسة اوضاع الطلب والسوق عند إعداد الموازنة التخطيطية .



٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً- بلغت محاضر جلسات مجلس الإدارة المنعقدة (١٧) جلسة منها (١٢) جلسة اعتيادية و(٥) جلسات استثنائية خلال السنة/٢٠٢١ ولم تقم الشركة بإرسال كافة محاضر جلسات المجلس إلى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها اذ تم ارسال محاضر عدد (٣) فقط والتي تخص الجلسات الاستثنائية (الاولى والثالثة والخامسة) على الرغم من تأكيدنا ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٣٤٥٥) في ٢٠/٦/٢٠٢٢ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠، خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أي جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٢/٤/٢٠٢٢ بان قانون الشركات المشار اليه اعلاه لا ينص على وجوب تصديق جميع محاضر اجتماعات مجلس الادارة لدى مسجل الشركات .
نوصي إرسال محاضر مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات اولاً بأول والالتزام بالمادة القانونية المشار إليها اعلاه .

ثانياً- لم تقم الشركة بتسجيل المعلومات الواجب تثبيتها في سجل الأعضاء الممسوك من قبلها والتمثلة ب(عدد الأسهم أو مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها ، أرقام الأسهم لكل عضو ، المبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة ، تاريخ انتهاء العضوية وسببه) خلافاً للمادة (١٢٩- أولاً ، ثانياً ، ثالثاً) من القانون اعلاه والتي تضمنت (يكون لكل شركة مساهمة سجل لأعضائها يحفظ في مركز إدارتها المسجل تدون فيه اسم العضو وجنسيته ومهنته وعنوانه وعدد الأسهم ومقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها ، أرقام أسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة ، تاريخ انتهاء العضوية وسببه) على الرغم من تأكيدنا ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٣٤٥٥) في ٢٠/٦/٢٠٢٢ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٢/٤/٢٠٢٢ بأنه (سيتم العمل بالملاحظة فيما يخص سجل أعضاء مجلس الإدارة) .
نوصي بإدانة السجل اعلاه وتثبيت كافة المعلومات الواردة في القانون .

ثالثاً- عدم تثبيت بعض محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة موضوع التدقيق في سجل المحاضر والبالغ عددها (٣) محاضر وهي (الجلسة الاعتيادية العاشرة والجلستين الاستثنائية الاولى والثانية) خلافاً للمادة (١١٦- اولاً) والتي تنص (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في



الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبيت الآراء المخالفة وبقعه الاعضاء الحاضرون) وقد بررت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨٤) في ٢٨/١١/٢٠٢٢ سيتم اجراء اللازم بخصوص ذلك .

نوصي بتثبيت كافة محاضر جلسات مجلس الادارة في سجل المحاضر .

رابعاً- بلغ مجموع المكافآت المصروفة لأعضاء مجلس ادارة الشركة للسنة موضوع التقرير (٤٢٠٠٠) الف دينار (اثنان واربعون مليون دينار) اذ يتم صرف مبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) لكل عضو ولمعظم الجلسات (الاعتيادية والاستثنائية) استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (٣) المتخذ بجلسته الاعتيادية التاسعة المنعقدة في ١٤/٩/٢٠١٩ خلافاً للمادة (١٠٢- تاسعاً) والتي اشارت الى صلاحيات الهيئة العامة تحديد مكافاة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح اذ بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٣/٧/٢٠٢٢ ان الصرف تم بموجب قرار مجلس الادارة والمتخذ بجلسته المشار اليها اعلاه .

نوصي استحصال موافقة الهيئة العامة والالتزام بالمادة القانونية المشار اليها اعلاه لصرف مكافآت اعضاء مجلس الادارة .

ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢/ (المعدل) :-

عدم قيام الشركة بتسديد حصة الضريبة عن أرباح السنوات (٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠) وبالباغة (٣٣٥٣٤٢) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وثلاثون مليون وثلاثمائة واثنان واربعون ألف دينار) إذ تم احتجاز المبلغ في حساب تخصيصات ضريبية خلافاً للمادة (الرابعة عشر) من القانون المشار اليه في اعلاه والتي تنص (تتحقق الضريبة على دخل الشركة قبل دفع اي شيء منه الى اصحاب الاسهم وتعتبر الشركة ومديرها بالذات مسؤولين مالياً عن قطع الضريبة ودفعها للسلطة المالية وتقديم الحسابات والشهادات المقضية وكافة الامور المطلوب القيام بها عملاً بأحكام هذا القانون) اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ المتابعة مستمرة من قبل ادارة الشركة.

نوصي بتسديد مبالغ الضريبة المستحقة على الشركة إلى الهيئة العامة للضرائب .

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

عدم قيام الشركة بالتحاسب الضريبي عن إيرادات العقارات المؤجرة للغير منذ سنة /٢٠١٥ اذ يتم تصنيف الإيرادات حسب نوع العقود وكما مبين مبالغها وانواعها في الجدول ادناه مما يؤدي الى توزيع الإيراد بين اكثر من حساب ، خلافاً للمادة الثانية من القانون المشار اليه في اعلاه والتي تنص (تخمن وتجبى ضريبة بنسبة (١٠%) من الإيراد السنوي لجميع العقارات بما فيه حصته الارتزاقية من



العقارات) ، على الرغم من تأكيدنا ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣/١٣٤٥٥) في ٢٠٢٢/٦/٢٠ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧١) في ٢٠٢٢/١١/٩ بأن المتابعة مستمرة من قبل ادارة الشركة حول التحاسب الضريبي :-

نوع الإيراد	نوع العقد	الإيراد الاجمالي خلال السنة (الف دينار)
إيراد ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	ايجار مخازن متفرقة	٢٧٤٥٠٥
إيرادات عرضية	عقود صناعية/مخازن- ارض	١١٨٢٩٢٢

نوصي الالتزام بالقانون المشار إليه أعلاه .

د- قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ :-

قيام الشركة بتجزأة مبلغ رسم الطابع المفروض على جهات التعاقد لعقود الايجار المبرمة مع الغير خلافاً للمادة (٢-اولاً) من قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ والتي تنص على (تخضع الاوراق المدرجة في الجدولين (الاول) و (الثاني) الملحقين بهذا القانون للرسوم المبينة ازاؤها) اذ يتم استحصال نسبة (٠,٠٠٢) من المبلغ السنوي للعقد وليس على اساس المبلغ الكلي للعقد اذ ان مدة معظم هذه العقود تتراوح بين (٣-١٥) سنة وبينت الشركة وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٢) في ٢٠٢٢/٩/٢٧ بان العقود قابلة للتغيير وقد تلغى ويتم التسديد خلال كانون الاول وتموز من السنة . نوصي الالتزام بالمادة القانونية المشار اليها اعلاه واستحصال نسبة رسم الطابع على المبلغ الكلي للعقد.

هـ- تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر لسنة ٢٠٠٥ :-

عدم قيام الشركة باستقطاع ضريبة (الاستقطاع المباشر) لغاية تاريخه من رواتب منتسبي الشركة الخاضعة للضريبة اذ إن تاريخ آخر تسديد لهذه الاستقطاعات كان في ٢٠١٧/٣/١ خلافاً للمادة (٣-رابعاً) من التعليمات المشار اليها اعلاه والتي تضمنت (تخضع مدخولات العاملين في دوائر الدولة والشركات العامة والمختلطة للضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر) رغم تأكيدنا في تقاريرنا الصادرة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٣٤٥٥) في ٢٠٢٢/٦/٢٠ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢٢/٩/٢٧ بان المتابعة مستمرة من قبل ادارة الشركة لحسم هذا الموضوع.

نوصي باحتساب الاستقطاعات الضريبية من المنتسبين الخاضعين للضريبة وتسديدها إلى الهيئة العامة للضرائب .



٤- الموجودات الثابتة :-

أ- قامت اللجنة المشكلة بموجب الأمر الإداري رقم (١٨٣/١٠/٥) في ٢٠٢١/١٢/١٩ بإجراء عمليات جرد الموجودات الثابتة ولدى قيامنا بدراسة نتائج الجرد وجدنا العديد من الملاحظات خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرقمة (٢٣٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الصادرة عن دائرة الشؤون الفنية والدراسات في هذا الديوان وكما مبين في ادناه:-

اولاً- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع أرصدة السجل وحصر الفروقات (إن وجدت) مما افقد عملية الجرد أهميتها في السيطرة والرقابة على الموجودات الثابتة وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨٨) في ٢٠٢٢/١٢/٥ بأنه سيتم اصدار امر خاص بالمطابقة مستقبلاً .

نوصي بتشكيل لجنة خاصة للمطابقة وإعداد تقرير بنتائج الجرد وبيان الفروقات (إن وجدت) لتحقيق الغرض من عملية الجرد .

ثانياً- لم يتم توحيد قوائم الجرد وعلى مستوى كل مادة وبالتالي لم يتم إعداد خلاصة بنتائج جرد الموجودات الثابتة اذ ان الجرد كان على مستوى الغرف مما ادى الى صعوبة مطابقة عينة من نتائج الجرد الفعلي مع الارصدة في السجلات على الرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/١٣٤٥٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠٢٢/٦/٢٠ عن البيانات المالية لسنة /٢٠٢٠ .
نوصي بتوحيد نتائج الجرد وعلى مستوى كل مادة لتسهيل عملية اجراء المطابقة .

ب- عدم تثبيت كافة المعلومات الخاصة بالأراضي في سجل الموجودات الثابتة مثل (المساحة ، رقم القطعة ، نوع العقار) فضلاً عن عدم اصدار امر اداري خاص بتشكيل لجنة خاصة لجرد الأراضي من قبل قسم الحسابات والتدقيق خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرقمة (٢٣٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الصادرة عن دائرة الشؤون الفنية والدراسات في هذا الديوان وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه بأنه سيتم تثبيت كافة المعلومات الخاصة بالأراضي في سجل الموجودات الثابتة مستقبلاً.

نوصي تثبيت كافة المعلومات الخاصة بالأراضي في سجل الموجودات الثابتة واصدار امر اداري بجردها.
ج- عدم قيام الشركة بإعداد كشوفات تتضمن المواد العاطلة والمستهلكة وقوائم جرد الموجودات العاطلة والمستهلكة خلافاً للفقرة (١-ب) من متطلبات إعداد البيانات المالية المرقمة (٢٣٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الصادرة عن دائرة الشؤون الفنية والدراسات في هذا الديوان وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨٨) في ٢٠٢٢/١٢/٥ بأنه سيتم اعداد الكشوفات مستقبلاً .
نوصي بإعداد كشوفات تتضمن المواد العاطلة والمستهلكة.



د- قامت الشركة ببناء مخازن عدد (٤) مخازن خلال سنة ٢٠٢١/ وبمساحات (٢١٠٠٠ ، ٢١٦٠٠ ، ٢٣٠٠٠ ، ٢٣٢٠٠) بكلفة إجمالية مقدارها (٩٨٧٠٠٠) ألف دينار (تسعمائة وسبعة وثمانون مليون دينار) وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم وتاريخ محضر جلسة مجلس ادارة الشركة	كلفة البناء (الف دينار)	مساحة المخزن/م ^٢
الرابعة في ٢٠٢١/٤/١١	١١٢٠٠٠	١٠٠٠
الثالثة في ٢٠٢١/٣/١١	١٦٩٠٠٠	١٦٠٠
الثالثة في ٢٠٢١/٣/١١	٣٢٦٠٠٠	٣٠٠٠
الثالثة في ٢٠٢١/٣/١١	٣٨٠٠٠٠	٣٢٠٠
	٩٨٧٠٠٠	المجموع

ومن خلال تدقيقنا لاحظنا ما يأتي :-

أولاً- عدم قيام الشركة بإصدار اوامر ادارية للجان المكلفة باحتساب الكلف واعداد الجدوى الاقتصادية واخرى للمتابعة والصرف (لجان المشتريات) الخاصة بالمخازن التي يتم انشاؤها من قبل الشركة اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧٣) في ٢٠٢٢/١١/١٣ ان عمل اللجان هو ضمن مذكرات داخلية ولا يوجد امر اداري بلجنة المشتريات ويكون الشراء حسب تكليف المدير المفوض وحسب حاجة كل قسم من اقسام الشركة.

نوصي بإصدار اوامر ادارية خاصة باللجان المشكلة لأغراض انشاء المخازن.

ثانياً- عدم قيام المهندس المدني بإعداد تقارير دورية حول عمليات الانجاز خلافاً لمحاضر اجتماعات لجنة العقود والتنمية الخاصة بالمخازن المشار اليها في الجدول اعلاه كون البناء سوف يتم بالتنفيذ المباشر وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٦٥) في ٢٠٢٢/١١/٢٩ بانه توجد مذكرات داخلية يتم الاعتماد عليها في تنفيذ اللجان المكلفة بذلك .

نوصي بالالتزام بقرارات لجنة العقود والتنمية الخاصة بإنشاء المخازن .

ثالثاً- وجود فرق بين احد سندات صرف انشاء مخزن الـ (١٠٠٠) م^٢ ومبلغ وصل شراء المواد بمبلغ (١٥٤٢) الف دينار (مليون وخمسمائة واثنان واربعين الف دينار) وكما مبين في الجدول ادناه وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦٥) في ٢٠٢٢/١١/٢٩ بان سند الصرف يمثل دفعة من دفعات البناء ولا يمثل مبلغ الوصل وهي اجابة غير مقنعة:-

رقم سند الصرف	تاريخه	المبلغ بموجب سند الصرف (الف دينار)	المبلغ بموجب وصل الشراء (الف دينار)	الفرق (الف دينار)
٢٢٦	٢٠٢١/٨/١١	٥٠٠٠٠	٤٨٤٥٨	١٥٤٢

نوصي التحري عن سبب الفرق .

هـ - عدم قيام الشركة بتثبيت بعض الموجودات الثابتة التي تم شرائها خلال سنة ٢٠٢١/ في سجل الموجودات الثابتة مما أدى الى عدم احتساب اندثار لتلك الموجودات وكما مبين في الامثلة بالجدول أدناه وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المشار اليه اعلاه بانه كون بعض الموجودات مثل الكاميرات كثيرة العطل والتبديل ولا تثبت في الموجودات وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم الموجود	العدد	تاريخ الشراء	المبلغ (دينار)
كاميرات مع ملحقاتها	١	٢٠٢١/١/١٩	١٣٠٠٠٠
	٤	٢٠٢١/٢/١	٣٧٣٠٠٠
	٨	٢٠٢١/٤/٦	١٥٥٠٠٠٠
	٨	٢٠٢١/٨/٢٩	١٠٠٠٠٠٠

نوصي بتثبيت كافة الموجودات على حساباتها المختصة في سجل الموجودات الثابتة واحتساب قسط اندثار عليها .

٥- الموجودات المخزنية :-

أ- لم تقم الشركة باعتماد اساس واضح بتحديد نسبة المواد الراكدة ولجميع مخازنها اذ تم اعتماد التقدير بتحديد النسبة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٢/٦/٢٩ إن اغلب ارصدة مخازن الشركة (مواد اولية ، بضاعة جاهزة ، ادوات احتياطية) هي مواد راکدة لتوقف عمليات السحب من المخازن لمدة تصل الى اكثر من ثلاث سنوات وان نسبة المواد الراكدة تتجاوز (٩٩%) (تقديرية) من إجمالي أرصدة المواد المخزنية .
نوصي بحصر تلك المواد واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها واعتماد اساس لتحديد نسبتها وليس التقدير .

ب- عدم قيام الشركة بترصيد البطاقات المخزنية للسنة موضوع التقرير لتسهيل اعمال الجرد المفاجئ والدوري والسنوي لبعض مخازن الشركة خلافاً للفقرة (٣/ل-ثامناً) من متطلبات اعداد البيانات المشار اليها اعلاه والتي تضمنت (التحقق من قيام امناء المخازن بوضع البطاقات التعريفية على المواد المخزنية تتضمن اسم المادة ورمزها والكميات الداخلة والخارجة والرصيد لغرض تسهيل اعمال الجرد المفاجئ والدوري والسنوي) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠٢٢/٨/٣١ بانه سيتم اجراء اللازم فيما يخص ترصيد المواد في البطاقة المخزنية ، نوصي بضرورة ترصيد كافة البطاقات المخزنية .

ج- عدم قيام امناء المخازن بتثبيت الصادر والوارد المخزني على متن البطاقة المخزنية خلافاً للفقرة (٣/ل- ثلاثة عشر) من متطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليها اعلاه والتي تضمنت (تنظيم



المستندات المخزنية اصولياً وترحيلها الى بطاقات السيطرة المخزنية اولاً بأول) على الرغم من تأكيدنا ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣/١٣٤٥٥) في ٢٠٢٢/٦/٢٠ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٢/٧/٢٦ بانه سيتم اجراء اللازم مستقبلاً وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم المخزن	المادة	الرصيد بموجب اخر رصيد مثبت في البطاقة	رقم مستند الاستلام وكميته	رقم مستند التجهيز وكميته	الرصيد ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب البطاقة	الرصيد ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب الجرد
تكييف/ادوات احتياطية	ساحة هواء مفرغـة صناعية	صفر	—	في (٣٨٦٢٨) ٢٠٢١/١١/٢١ (الكمية ١)	صفر	صفر
تكييف/ادوات احتياطية	اركندشن هيتاشي	صفر	—	في (٣٨٦٢٨) ٢٠٢١/١١/٢١ تجهيز مكيف عدد (١)	صفر	صفر
الاسفنج/ مواد اولية	T.D.I	٨٩٥٠	في (٤٩٣٧) ٢٠٢١/١١/١ (١٨٧٢ كغم)	—	٨٩٥٠ كغم	صفر
القرطاسية	دفتر قوائم بيع	٣٧	في (٨٩٢٩) ٢٠٢١/٣/٢١ (٥٠ دفتر)	—	٣٧	٣٧

نوصي بترحيل مستندات الاستلام والتجهيز اولاً بأول.

د- قامت الشركة بتقييم منتجي (الاسفنج والاعطية) ضمن البضاعة الجاهزة بالرغم من ورود تلك المادتين في قوائم الجرد (متضررة) وكما مبين في الجدول ادناه وقد بينت الشركة ياجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢٢/٧/٢٤ بان هذه المواد تالفة ومتضررة نتيجة التقادم ولا يمكن تحويلها الى مخزن التلف كونها تمثل خسارة :

اسم المخزن	اسم المادة	الرصيد
الاسفنج/بضاعة جاهزة	بلوك اعتيادي كثافة ١٧	٣٣٠٧
	بلوك مميز كثافة ١٤	٥٤٣
الاعطية/بضاعة جاهزة	اكياس نايلون (PR-9A)	١٠٨

نوصي بتثبيت المواد التالفة ضمن مخزن المخلفات.



هـ - وجود فروقات بين ارصدة البطاقات المخزنية والارصدة في كشوفات تقييم مخزون الانتاج التام وكما مبين في الجدول ادناه وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٦٢) في ١٦/١٠/٢٠٢٢ بانها تم اليعاز الى امناء المخازن ذوي العلاقة باجراء اللازم وتعديل الارصدة في البطاقات المخزنية:-

اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد في البطاقة المخزنية	الرصيد في كشف تقييم مخزون الانتاج التام	الفرق (زيادة نقصان)
باليت بلاستيك احمر	عدد	—	٥٠	٥٠
باليت بلاستيك درجة ثانية	عدد	١٤٨	١٣٨	(١٠)
سندانه صغيرة معادة	عدد	٦٧٣	٦١٣	(٦٠)

نوصي التحري عن اسباب الفروقات ومعالجتها.

٦- المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٣٢٨) شهادة بعدد أسهم بلغت (١٥٤١٩٠٠٩١٦) سهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ والتي تمثل نسبة (٤٠%) 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 إذ بلغت الأرباح غير الموزعة (٢٨٧٩٧٠) ألف دينار (مائتان وسبعة وثمانون مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) .
نوصي بتكثيف الجهود لحث المساهمين على مراجعة الشركة لاستلام أرباحهم .

٧- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في السجلات المالية (٩٨٠٤٩٣) ألف دينار (تسعمائة وثمانون مليون وأربعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى ولم تحقق هذه الاستثمارات أرباح خلال السنة المالية ولم تقم الشركة بمتابعة الجدوى الاقتصادية من هذه الاستثمارات عدا شركة بغداد للمشروبات الغازية اذ بلغت الارباح المستلمة منها مبلغ (٧٠٠٠٠) الف دينار (سبعون مليون دينار) وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥١) في ٢٧/٩/٢٠٢٢ بأنه لا توجد أي إجراءات لكونها استثمارات طويلة الأجل .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوص الاستثمارات المالية في الشركات التي لا تحقق أرباح .



٨- المديون والدائنون:-

بلغت أرصدة حسابات المديون (١٨٥٨٦٦٥) ألف دينار (مليار وثمانمائة وثمانية وخمسون مليون وستمائة وخمسة وستون ألف دينار) وبلغت أرصدة حسابات الدائنون (٢١٠٣٥١٩) ألف دينار (ملياران ومائة وثلاثة مليون وخمسمائة وتسعة عشر ألف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ ولدينا بشأنها ما يلي :-

أ- بلغت الأرصدة المدينة الموقوفة لأكثر من سنة مبلغاً مقداره (١٨٤٣٤٥٤) الف دينار (مليار وثمانمائة وثلاثة واربعون مليون واربعمائة واربعة وخمسون الف دينار) وتمثل نسبة (٩٩%) من إجمالي رصيد المديون لم تقم الشركة باتخاذ اي اجراء لمتابعتها وتصفيته اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩٤) في ٢٠٢٢/١٢/١١ ان سبب عدم اتخاذ اي اجراء بصدددها هو ان اغلب تلك الجهات هي دوائر منحلة مجهولة العنوان كما مبين في الجدول أدناه :-

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف (الف دينار)	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)	سنة-ثلاث سنوات (الف دينار)	قبل سنة ٢٠٠٣ (الف دينار)		
٢٨١٩٩	-	٧٤٩٠٠٦	٧٧٧٢٠٥	مدينو قطاع عام
٣٧٨٢٩٤	-	-	٣٧٨٢٩٤	حسابات جارية مدينة
١٦٩١٤٤	١٥٣٠٤	١٠٩١٠٩	٢٩٣٥٥٧	مدينو نشاط غير جاري
٣٩٤٣٩٨	-	-	٣٩٤٣٩٨	تأمينات لدى الغير
٩٧٠٠٣٥	١٥٣٠٤	٨٥٨١١٥	١٨٤٣٤٥٤	المجموع

نوصي بمتابعة تلك الأرصدة واتخاذ ما يلزم بشأنها اصولياً .

ب- بلغت الأرصدة الدائنة الموقوفة من لأكثر من سنة مبلغاً مقداره (٦٨٤٩٣١) الف دينار (ستمائة واربعة وثمانون مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) وتمثل نسبة (٣٢%) من إجمالي رصيد الدائنون عدا الارصدة المخالفة لطبيعتها لم تقم الشركة باتخاذ اي اجراء لمتابعتها وتصفيته اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه ان سبب عدم اتخاذ اي اجراء بصدددها هو ان اغلب تلك الجهات هي دوائر منحلة مجهولة العنوان وكما مبين في الجدول أدناه :-



تحليل عمر الرصيد الموقوف/ألف دينار			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية (الف دينار)	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)	سنة-ثلاث سنوات (الف دينار)	قبل سنة ٢٠٠٣ (الف دينار)		
٦٠٠٠٠	١٠٠	-	٦٠١٠٠	مجهزون قطاع عام
٩٠٨٣	-	-	٩٠٨٣	مجهزون قطاع خاص
٧٥٨	١١١٥	١٥٦٥١٣	١٥٨٣٨٦	دائنو نشاط غير جاري
١١٤٢٥	-	١٥٢٥٣٣	١٦٣٩٥٨	إيرادات مستلمة مقدماً
-	٨٣١	-	٨٣١	رواتب واجود معادة
-	١٥٩١	-	١٥٩١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
-	٣٠١٢	-	٣٠١٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٦٩٧٢٣	-	٢١٨٢٤٧	٢٨٧٩٧٠	دائنو توزيع أرباح
١٥٠٩٨٩	٦٦٤٩	٥٢٧٢٩٣	٦٨٤٩٣١	المجموع

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصنيفها حسب الأصول.

ج- وجود ارصدة مدينة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (٣٠٨١١٥) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية مليون ومائة وخمسة عشر ألف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٩) في ٢٠٢٢/١٠/٩ بانها تخص مبالغ مقدمة من شركات واشخاص لم يتم تصفيتها قبل وبعد احداث/ ٢٠٠٣ وكما مبين في الجدول ادناه:

تحليل عمر الرصيد الموقوف (ألف دينار)		الرصيد الموقوف (ألف دينار)	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	قبل سنة ٢٠٠٣		
٢٠٩٤٤٠	٩٧٧٤٣	٣٠٧١٨٣	مدينو قطاع عام
٥٢٤	٤٠٨	٩٣٢	مدينو نشاط غير جاري
٢٠٩٩٦٤	٩٨١٥١	٣٠٨١١٥	المجموع

نوصي بضرورة تصفية تلك الأرصدة ومعالجتها .

د- عدم قيام الشركة بإرسال كتب تأييد الارصدة الى معظم الجهات المدينة والدائنة اذ تم الاكتفاء بإرسال طلبات تأييد الى بعض الجهات على الرغم من ان عناوين بعض تلك الجهات معلوم وبلغ مجموع مبالغ

كتب التأييد للحسابات المدينة (٥١١٠٥٨) الف دينار (خمسمائة واحد عشر مليون وثمانية وخمسون الف دينار) والحسابات الدائنة (٤٥٥٥١٨) الف دينار (اربعمائة وخمسة وخمسون مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) من اصل ارصدة الحسابات المدينة والدائنة فضلا عن عدم الحصول على اجابات على تلك التأييدات المرسلة للجهات المدينة والدائنة من قبل الشركة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩٤) في ٢٠٢٢/١٢/١١ بان اغلب تلك الجهات هي دوائر دولة منحلة مجهولة العنوان وكما مبين بالأمثلة في الجدول ادناه:-

اسم الجهة	طبيعتها المحاسبية	الرصيد الموقوف (الف دينار)
شركة الصناعات الالكترونية	مدينة	١٦٣١٦
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	مدينة	٨٩١٢٩
الشركة العراقية لصناعات الكارتون	مدينة	٢٢٦٢٥
شركة الهلال الصناعية	مدينة	٣١٢٤٨
شركة المبروك	دائنة	٥٥٩٣٣
شركة شعلة بغداد	دائنة	٨٣١٣٥
شركة مناهل الريان	دائنة	٤٧٩٢٩
جهاز الامن الخاص المنحل	مدينة	٣٧٢٠
ديوان الرئاسة المنحل	مدينة	٣٣٤٨٧
مديرية الاستخبارات العسكرية المنحلة	دائنة	١٢٧٤٨
مديرية الامن العامة المنحلة	دائنة	٤٩٠٠٦

نوصي بشمول كافة الجهات المدينة والدائنة بطلبات التأييد للتحقق من صحة الأرصدة وتكثيف الجهود المبذولة للحصول على اجابات على التأييدات المرسلة .

هـ- عدم قيام الشركة بتحليل عمر الدين بالكشوفات التحليلية للحسابات المدينة والدائنة اذ تم الاكتفاء بذكر اسماء الجهات دون ذكر اعمار ديون تلك الجهات وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠٠) في ٢٠٢٣/٢/٨ بأنه سيتم تحليل اعمار الدين حسب اسماء اصحاب الجهات المدينة والدائنة مستقبلاً .

نوصي اعداد الكشوفات التحليلية للحسابات المدينة والدائنة وفق اعمار تلك الديون .

٩- النقدية في الصندوق:-

عدم وجود ضوابط للاحتفاظ بالحد الاعلى للنقد في الصندوق اذ لم تقم الشركة بإيداع المبالغ المتجمعة لديها اولاً بأول في المصرف وبقاء مبالغ كبيرة في الصندوق في نهاية كل شهر وعلى مدار



السنة موضوع التقرير مما يؤثر ضعف اجراءات الرقابة والسيطرة على النقد وكما مبين في الجدول أدناه وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩٨) في ٢٠٢٢/١٢/٢٨ بان المبالغ المدورة في الصندوق هي ضمن موافقة مجلس ادارة الشركة :-

الشهر	ارقام وصولات القبض خلال الشهر (من-الى)	المبالغ المودعة في الصندوق (الف دينار)	المبالغ المودعة في البنك بموجب فيش الإيداع (الف دينار)	الرصيد المدور الى الشهر التالي (الف دينار)
كانون الثاني	(١٧١٣١-١٧٠٢٣)	٣٠٣٥٧٨	١٦٠٠٠٠	١٤٣٥٧٨
شباط	(١٧٢١٩-١٧١٣٢)	٢٧٢٢٦٣	٢٣٩٠٠٠	١٧٦٨٤١
آذار	(١٧٣٣٦-١٧٢٢٠)	٣٦٤٤٩٥	٤١٦٠٠٠	١٢٥٣٣٦
نيسان	(١٧٤٢٧-١٧٣٣٧)	٣٠١١٣٤	٢٧٧٠٠٠	١٤٩٤٧٠
أيار	(١٧٥٢٥-١٧٤٢٨)	٢٩٩٩٩٦	٢٨٠٠٠٠	١٦٩٤٦٦
حزيران	(١٧٦٣٥-١٧٥٢٦)	٣٤٠٠١٦	٢٨٧٠٠٠	٢٢٢٤٨٢
تموز	(١٧٧٣٦-١٧٦٣٦)	٢٩٥١٣٠	٢٩٨٠٠٠	٢١٩٦١٢
آب	(١٧٨٥٨-١٧٧٣٧)	٣٠٣٢٩٦	٢٩٧٠٠٠	٢٢٥٩٠٨
أيلول	(١٧٩٧٠-١٧٨٥٩)	٣٤٤٩٠٣	٣٤٧٠٠٠	٢٢٣٨١١
تشرين اول	(١٨٠٩٧-١٧٩٧١)	٣٣٩٠١٣	٣٨١٠٠٠	١٨١٨٢٤
تشرين ثاني	(٤٢-١٨٠٩٧)	٣٤٧١١٥	٣٢٢٠٠٠	٢٠٦٩٣٩
كانون اول	(١٩٦-٤٣)	٤٢٩٣١٥	٦٣٦٢٥٥	صفر

نوصي بوضع ضوابط للاحتفاظ بالحد الاعلى للنقد في الصندوق .

١٠- المصروفات :-

أ- بلغ رصيد حساب مصروفات خدمية أخرى مبلغاً مقداره (١٣١٦٠٨) الف دينار (مائة وواحد وثلاثون مليون وستمائة وثمانية الف دينار) للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ منها (٢٧٠٠٠) الف دينار (سبعة وعشرون مليون دينار) عن مجموع المبالغ المصروفة لإدامة شوارع الشركة وحسب الكشف التحليلي المقدم الينا وبواقع (٢٢٥٠) الف دينار (مليونان ومائتان وخمسون الف دينار) شهرياً دون تعزيز هذه المصروفات بمستندات صرف أصولية تؤيد عملية الصرف ولا الجهة المنفذة لعملية الادامة اذ تم الصرف بموافقة المدير المفوض للشركة واستناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (١٣٦) في ٢٠١٩/١٢/١٢ ، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧٦) ٢٠٢٢/١١/٢١ بانه لا توجد اوليات لصرف المبلغ وانه تم الصرف حسب قرار مجلس الادارة وادناه امثلة على ذلك :



سند الصرف	تاريخه	رقم القيد	تاريخه	المبلغ (الف دينار)
١٩٧	٢٠٢١/٧/١٢	٢٨٤	٢٠٢١/٧/١٢	٢٢٥٠
٢٩٤	٢٠٢١/١٠/١٣	٤٢٦	٢٠٢١/١٠/١٣	٢٢٥٠
٣٣٤	٢٠٢١/١١/١٥	٤٨٥	٢٠٢١/١١/١٥	٢٢٥٠

نوصي بضرورة تعزيز كافة المصروفات بالمستندات الاصلية .

ب- قيام الشركة بقيد مبلغ (٢٠١٠٠) الف دينار (عشرون مليون ومائة الف دينار) على حساب مصروفات سنوات سابقة والتي تمثل المبالغ المصروفة لاعضاء مجلس الادارة سنة/٢٠١٧ وتم قيدها على حساب مدينو نشاط غير جاري بذمة اعضاء مجلس الادارة في حينه ليتم تسديدها على شكل دفعات لغرض تسوية المبلغ بسبب تحقق خسائر وعدم مراعاة احكام المادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) حسب ما جاء بكتاب دائرة تسجيل الشركات/قسم الشركات المساهمة (المرقم (ش/ه/٢٠٤٩٤) في ٢٠١٧/٧/١٦ اذ تم اطفاء المبلغ دون استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة على الاطفاء خلافاً للمادة (١٠٢/تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تحدد اختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة بتحديد مكافاة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح وقد بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩٢) في ٢٠٢٢/١٢/١١ ان المبلغ موقوف في سجلاتنا تأكيداً لكتاب مسجل الشركات وتم تسويته على حساب مصاريف سابقة ، نوصي استحصال موافقة الهيئة العامة على تسوية المبلغ .

١١- الايرادات:-

أ- عدم اعتماد الشركة في تصنيف الايرادات المتأتية من التعاقد مع الغير على التصنيفات الواردة في النظام المحاسبي الموحد الامر الذي أدى الى عدم الافصاح الصحيح عن طبيعة نشاط الشركة وكما مبين في ادناه:-

اسم الحساب المعتمد في الشركة	نوع الايراد (العقد)
ايراد التشغيل للغير	عقود التشغيل
ايرادات عرضية	العقود الصناعية
ايراد ايجار	ايجار المخازن

نوصي بالالتزام بالتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .



ب- وجود اخطاء في المبالغ المثبتة في الجداول الشهرية المرفقة مع قيود الايرادات والتي توضح تفاصيل المبالغ الشهرية للمؤجرين المسدد منها والمستحق فضلاً عن عدم الدقة في تثبيت هذه المبالغ في الخلاصة المرفقة مع القيد وكما مبين في ادناه:-

اولاً- وجود مبالغ ظاهرة في الكشوفات التفصيلية غير ظاهرة في الخلاصة المرفقة مع القيود وبالعكس وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٩٦) في ٢٠٢٢/١٢/٢٠ بان المبالغ تم ادراجها في الكشوفات المرفقة وكما مبين بالأمثلة في الجدول ادناه:-

المبلغ المستحق (الف دينار)		اسم المتعاقد	رقم القيد وتاريخه
الخلاصة	الكشف		
—	٦٧	محمد عبد زيد	١١٩ في ٢٠٢١/٣/٣١
—	٣٠	رشيد عبيد محمد	
—	٨٥٨٣	احمد كاظم	٤٠٧ في ٢٠٢١/٩/٣٠
—	٣٠٠٠	شركة جبل زاكروس	٣٠٧ في ٢٠٢١/٧/٢٨
١٨٢٥	—	اياد عماد هاشم	
٢٠٠٠	—	خالد عبد جاسم	٤٠٧ في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٨٢٥	—	اياد عماد هاشم	١٦٨ في ٢٠٢١/٤/٢٨
١٨٢٥	—	اياد عماد هاشم	٢٠٩ في ٢٠٢١/٥/٣١
١٨٢٥	—	اياد عماد هاشم	٢٦٦ في ٢٠٢١/٦/٣

نوصي بتثبيت كافة الإيرادات المستحقة ضمن السنة المالية المتحققة بها والتحقق من صحة المبالغ المثبتة في جداول الاستحقاق الشهرية .

ثانياً- عدم احتساب المبالغ المستحقة وغير المدفوعة لبعض المؤجرين ضمن الكشوفات التفصيلية وبالتالي لم تظهر ضمن خلاصة المستحقات وكما مبين في الأمثلة ادناه وقد بررت الشركة بموجب اجابته على استفسارنا المرقم (٩٦) في ٢٠٢٢/١٢/٢٠ بانه تم ادراجها ضمن المبالغ المتبقية بذمة اصحاب العقود:-

المبلغ المستحق (الف دينار)		اسم المتعاقد	رقم القيد وتاريخه
الخلاصة	الكشف		
٢٥٧٥	—	شركة وادي الرواشد	٣٣ في ٢٠٢١/١/٣١
٢١٧	—	شركة شعلة بغداد	
٣٦٣	—	ثائر جواد	
٣٠	—	رشيد عبيد محمد	٧٤ في ٢٠٢١/٢/٢٨
٣٠	—	رشيد عبيد محمد	١٦٨ في ٢٠٢١/٤/٢٨
٣٠	—	رشيد عبيد محمد	٢٠٩ في ٢٠٢١/٥/٣١

نوصي احتساب وتثبيت الايرادات المستحقة بصورة صحيحة وتوخي الدقة عند اعداد الخلاصات.

د- قيام الشركة بتبويب اجور الكهرباء المسددة من قبل اصحاب العقود (المؤجرين) على حساب ايراد ماء وكهرباء والبالغة (٨٩٤٦٠) الف دينار (تسعة وثمانون مليون واربعمائة وستون الف دينار) بدلاً من حساب تأمينات مستلمة لحين تسديدها الى الجهات المعنية خلافاً للتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

نوصي الالتزام بما ورد في النظام المحاسبي الموحد .

١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة :

عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفاصيلها 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 (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج تفاصيلها في الجدول التالي :

الفقرات غير المستوفية		رقم كتاب دائرة التدقيق المتابعة وتاريخه	رقم التقرير وتاريخه
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ للفقرات التالية :-		٩١٠٥/٧/٢/٢٠ في ٢٠٢١/٥/٢٧	١٢٥٥٠/٣/٢٩/٨ في ٢٠١٩/٥/٣٠
الموضوع	الفقرة في التقرير		
المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-د		
نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود الشركة للسنتين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ للفقرتين التالية :-		١٢٠٣٢/٧/٢/٢٠ في ٢٠٢٠/٩/٢٤	٩٨٢٣/٣/٢٩/٨ في ٢٠١٩/٤/٢٨
الموضوع	الفقرة في التقرير		
تصديق العقود لدى كاتب العدل	٨		
اجور الكهرباء والماء	١٥		



الفقرات غير المستوفية		رقم كتاب دائرة التدقيق المتابعة وتاريخه	رقم التقرير وتاريخه
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ للفقرات التالية :-		٢٦٩٥٥/٧/٢/٢٠	١٤٣٦٩/٣/٢٩/٨
الموضوع	الفقرة في التقرير	٢٠٢٢/١١/٢٨	في ٢٠٢٠/١١/٣
كشف احتساب ضريبة الدخل	١- ب		
تسديد مبالغ الضريبة المستحقة	٣- ب		
تقديم براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب	٣- ج-أولاً		
الإجابة على الملاحظة الرقابية	٣- ج-ثانياً		
تشكيل لجنة خاصة للمطابقة	٥- أ		
تزويدنا بما يؤكد الالتزام بالملاحظة	٥- ح-ثالثاً		
اتخاذ اللازم لتحويل وتأمين المخزون	٦- و-ثانياً		
تصفية الأرصد المدينة والدائنة	٩ (أ، ب، ج، د)		

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/٢٠٢١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د . بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣ / /



البريد الالكتروني:

info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

Haifa st. p. o. Box. 7038

العنوان/ بغداد-العلوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان

مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

(٢٥-٢٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٧٦٢٨٧٢٥٧٢١	٦٩٢٠٨٢٨١٥٠
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٧٥٠٠٠٠٠٠	—
٤	١٥١	أستثمارات مالية طويلة الأجل	٩٨٠٤٩٣٤٣٥	٩٨٠٤٩٣٤٣٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٨٦٨٤٢١٩١٥٦	٧٩٠١٣٢١٥٨٥
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون	١١٧٢٠٩٣٥٥٢	١٢٥٦٥٣٩٣٩٣
٥	١٦	المدينون	١٨٥٨٦٦٤٧٨٧	١٨٧٧٠٩٨٤١٩
٦	١٨	النقود	٢١٠٩٤٩٠٢٥٩	١٧١٢٠١٩٧٦١
		مجموع الموجودات المتداولة	٥١٤٠٢٤٨٥٩٨	٤٨٤٥٦٥٧٥٧٣
		مجموع الموجودات	١٣٨٢٤٤٦٧٧٥٤	١٢٧٤٦٩٧٩١٥٨
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٦٤٦٠٦٣٧٨٢٥	٦٣٨٢٨٠٢٧٦٢
٩	٢٢٥	(العجز المتراكم)	(١١٠٥٠٥٣١٠٧٥)	(١١٨٢٨٠٢٨٣١١)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١١٢٤٥٦٠٦٧٥٠	١٠٣٩٠٢٧٤٤٥١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل (المتداولة)		
	٢٣٦	تخصيصات ضريبية	٤٧٥٣٤١٦٢٢	٣٣٥٣٤١٦٠٤
١١	٢٦	الدائون	٢١٠٣٥١٩٣٨٢	٢٠٢١٣٦٣١٠٣
		مجموع مصادر التمويل قارية المالية الاتحادي	٢٥٧٨٨٦١٠٠٤	٢٣٥٦٧٠٤٧٠٧
		مجموع مصادر التمويل قارية المالية الاتحادي	١٣٨٢٤٤٦٧٧٥٤	١٢٧٤٦٩٧٩١٥٨

محمد جبر هوار
رئيس مجلس الإدارة

الموافق ٢٣/٤/٢٠٢٣ م

المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

محمد هادي مراد
المدير المفوض

في ٣١/١٤٤٤ هـ

المحاسب القانوني

د. عبير خالد احمد

مجموع مصادر التمويل قارية المالية الاتحادي
ديوان
دائرة
مصادر الشركات
رعد عبد حمزة
مدير الحسابات
خضوعاً لتقريرنا المرقم ٩١٤٩/٣١/٩/٨



رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣١٨٥٢٥٥٤٧٢	٣١٧١٤١٤١٣٦
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	١٠٣٤٧٨٠٧٨٨	٨٥٨٧٢٢٠٢٣
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٠٤٨٩٦٠٨٠٨	١٠٩٢١٧٠٦٧٠
		صافي كلفة الإنتاج	٢٠٨٣٧٤١٥٩٦	١٩٥٠٨٩٢٦٩٣
١٦	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٥٣٠٢٨٢٤٠٠	٦٧٨٢٠٠٣٥٠
	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٦٨٦٥٠٤١٥	٢١٤٩٧٧٨٧
	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٦٠٧١٨١	٤٣٦١٦٩
		صافي كلفة النشاط التجاري	٥٩٩٥٣٩٩٩٦	٧٠٠١٣٤٣٠٦
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢٦٨٣٢٨١٥٩٢	٢٦٥١٠٢٦٩٩٩
		مجمل الفائض	٥٠١٩٧٣٨٨٠	٥٢٠٣٨٧١٣٧
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٨٠٠٨٨٣١٣	٦٤٣٧٦١٨٩
		الإنتاج والمتاجرة	٤٢١٨٨٥٥٦٧	٤٥٦٠١٠٩٤٨
١٨	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٤٢٠٠٠٠٠٠	١٤٢١٦١٦٦٧
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٨٣٤٥٤٧٢٦٠	٨٢١٤٩٢٥٩٩
١٨		عجز النشاط التشغيلي (العمليات التجارية)	(٢٧٠٦٦١٦٩٣)	(٢٢٣٣١٩٩٨٤)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥١٥١١٣	٣٩٤١١٥٧٩
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٢٢٨٢٠١٣٨٠	٩٤٤٢٠١٤٨٩
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٢٣٠٧١٦٤٩٣	٩٨٣٦١٣٠٦٨
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٥٧٤٦٢٠٧	٦٥٦٩٩٥١
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٠٩٧٥١٣٥	٢٣٧٦٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٦٧٢١٣٤٢	٦٥٩٣٧٢٠
		صافي الفائض كما يلي	٩٣٣٣٣٣٤٥٨	٧٥٣٦٩٩٣٦٤
٢٣٦		تخصيصات ضريبية	١٤٠٠٠٠٠١٨	١١٣٠٥٤٩٠٥
		احتياطي إلزامي ٥ %	٣٩٦٦٦٦٧٢	٣٢٠٣٢٢٢٣
		الفائض المتراكم أرباح غير موزعة	٧٥٣٦٦٦٧٦٨	٧٥٣٦٩٩٣٦٤
			٩٣٣٣٣٣٤٥٨	٦٠٨٦١٢٢٣٦

ديوان
قائمة المالية الاتحادي
الدرجة
الفاصل المتراكم أرباح غير موزعة



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم لكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣١١٥٩٩٧٨٧٦	٣١٤٩٤٨٠١٨٠
	٤٦٢	إيجارات الأراضي	٧٢٠٠٠٠٠٠	٨٩٦٦١٦٦٧
			٣١٨٧٩٩٧٨٧٦	٣٢٣٩١٤١٨٤٧
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والأجور	٢٢٠٤٥٧٨٥٧٩	٢٣٦٥٦٧٧٩٣٨
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٣٦٥٢٧٣١	٨٣٧٠٢١٨٥
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٩٢٤٨٤٧٩٥	١٨٠٧٠١٩٦٥
١٦	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٥٣٠٢٨٢٤٠٠	٦٧٨٢٠٠٣٥٠
١	٣٧	الأندثارات	٣٥٧٦٦١٠٦٤	٢٠٦٦٧٩٣٩٣
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٣٣٧٥٠	٧٠١٥٠٠
			٣٥٢٩٢٩٣٣١٩	٣٥١٥٦٦٣٣٣١
			(٣٤١٢٩٥٤٤٣)	(٢٧٦٥٢١٤٨٤)
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) / النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٨	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٧٠٠٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥١٥١١٣	٣٩٤١١٥٧٩
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٢٢٨٢٠١٣٨٠	٩٤٤٢٠١٤٨٩
			١٣٠٠٧١٦٤٩٣	١٠٣٦١١٣٠٦٨
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية عدا حساب ٣٨٤	٥١١٢٤٥٧	٥٨٦٨٤٥١
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٠٩٧٥١٣٥	٢٣٧٦٩
			٢٦٠٨٧٥٩٢	٥٨٩٢٢٢٠
			٩٣٣٣٣٣٤٥٨	٧٥٣٦٩٩٣٦٤

صافي الفائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية) / النشاط الإجمالي



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
	النقد المستلم من :-		٣١١٥٩٩٧٨٧٦
٤٤	إيرادات النشاط الجاري		
٤٨	إيرادات التحويلية (عدا /حـ ٤٨٢)		٢٥١٥١١٣
٤٩	إيرادات أخرى (عدا /حـ ٤٩٣)		١٢٢٨٢٠١٣٨٠
١١	المدينون		١٠٨٤٨٧٥٠٥٥
	تنزل المدفوعات النقدية عن:		
٣٥-٣	الاستخدامات		٣١٧١٦٣٢٢٥٥
٣	مصرفات تحويلية (عدا /حـ ٣٨٤)		٥١١٢٤٥٧
٣٩	المصرفات الأخرى		٢٠٩٧٥١٣٥
١	المخزون		(٨٤٤٤٥٨٤١)
٢٦	الدائنون		١٧٩٥٤٠٤٧٢٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
	النقد المستلم من .		
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي		٧٢٠٠٠٠٠٠
٤٦٣	إيراد الاستثمارات المالية		٧٠٠٠٠٠٠٠
	تنزل المدفوعات النقدية عن .		
	شراء الموجودات الثابتة		١٦٥٥٩٨٠٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		
	التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية		
	النقد المستلم من :-		
	الاستثمارات		
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة أعلاه		
	رصيد النقد كما في ٢٠٢١/١/١		
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١		
		٥٤٣١٥٨٩٤٢٤	١٠٨٤٨٧٥٠٥٥
		٤٩٠٨٦٧٨٧٢٦	(٨٤٤٤٥٨٤١)
		١٤٢٠٠٠٠٠٠	١٧٩٥٤٠٤٧٢٠
		١٢٥٤٤٠٢٠٠	
		٣٩٧٤٧٠٤٩٨	
		١٧١٢٠١٩٧٦١	
		٢١٠٩٤٩٠٢٥٩	



(٣١ - ٤)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٧٢٨٠٨٤٨٤
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٦٠٣٦٥٠٦٩
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٧٤٥٠٥٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٢١٠٨٣١٩٣٢٣
	إجمالي الموارد	٣١١٥٩٩٧٨٧٦
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٣١٤٨٤٠٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٩٢٤٨٦٦٠
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٥٣٠٢٨٢٤٠٠
		٩٣٢٦٧٩٤٦٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢١٨٣٣١٨٤٠٧
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (الغير مباشرة)	٦٣٣٧٥٠
	(٤) إجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٨٢٦٨٤٦٥٧

(٣١ - ٥)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢١٩٦٦٨٢٥٧٩ ٥٤٦٧٠٧٤٩
	صافي إيجارات أراضي (٣٦٢-٤٦٢)	٢٢٥١٣٥٣٣٢٨ (٧٢٠٠٠٠٠٠)
٣٧	الاندثارات العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٣٤٤٦٢٦٧٧٢ (٣٤١٢٩٥٤٤٣)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٨٢٦٨٤٦٥٧



(٣١ - ٦)



كشوف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشوف الموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

الموجودات الثابتة	رقم الدليل المحاسبي	الأراضي	مباني وإنشاءات وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة مكاتب	الجموع
	٢٠٢١/١/١	٤١٢٧٢٧	٦٨٩٩٩.٩٣٥٠	١٤٧٨٢٣١.١١٢	٢٥٩٩٠.٦٠٢٧	١٧٣٦٨٦.٨٧	١٥٧٧.٩٥٥١	٨٩٦٩٨٥٤٨٥٤
الإضافات : المشتراة/ الخوذة . إعادة تأهيل		—	٩٨٧٠.٠٠٠٠٠٠	—	—	—	١٦٥٥٩٨.٠٠	١٠٠٣٥٥٩٨.٠٠
تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة		—	—	—	—	—	(٧١٧٨٩٦)	(٧١٧٨٩٦)
الكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٧٨٨٦٩.٩٣٥٠	١٤٧٨٢٣١.١١٢	٢٥٩٩٠.٦٠٢٧	١٧٣٦٨٦.٨٧	١٧٣٥٥١٤٥٥	٩٩٢٦٩٦٧٥٨
نسبة الاندثار			٣%	١٠%	١٠%	٢٠%	١٠%	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢١/١/١		—	٢٠١٩٣٣٨٢٢	١٣٧٧٩.٢٠٣٥	٢٤٧٣٨٢٩٢٨	٩٣٣٣٨.٣٧	١٢٨٤٦٩٨٨٢	٢٠٤٩٠٢٦٧.٤
تضاف : اندثارات الفترة		—	٢٤٤٦.٥١٩٢	٦٤٤.٧٣٠٠	١٨٧.٦٣١٩	١٥٣٨١٢٥٦	١٤٥٦.٩٩٧	٣٥٧٦٦١.٦٤
ينزل : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة		—	—	—	—	—	(٧١٧٨٧١)	(٧١٧٨٧١)
ينزل : احتياطي استبدال الموجودات الثابتة		—	٨٣٨١٣٤	٤٤١٤٠.٧٤	٨٢٨٦١١٩	٢١٠٢٦.٦	٦٦٣١٩٢٧	٦١٩٩٨٨٦.٠
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٤٤٥٧٠.٨٨٠	١٣٩٨١٦٩٢٦١	٢٥٧٨٠.٣١٢٨	١٠٦٦١٦٨٧	١٣٥٦٨١٠.٨١	٢٣٤٣٩٧١.٣٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٧٤٤١٢.٨٤٧٠	٨٠٠٦١٨٥١	٢١٠٢٨٩٩	٦٧٠٦٩٤.٠٠	٣٧٨٧.٣٧٤	٧٦٢٨٧٢٥٧٢١



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
—	٧٥٠٠٠٠٠٠	مباني وإنشاءات وطرق	١٢٢
—	—	آلات ومعدات	١٢٣
—	٧٥٠٠٠٠٠٠	المجموع	



(٨ - ٣١)



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٦.٣٥.٥٧٧	٣٥١٨٤٤٣٦٢	مخزون المواد الأولية	١٣١
٧٩٦٩٨٧٦٢	٧٤٦٧١٧٠٧	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٥٠.١٢٤٢٤٧	٥٤٩.٠٧٧٧٩	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٣٥٦١٨٣٧	٣٥٦١٨٣٧	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢١٠.٨.٤٩٥	٢.٥٤١٩٨٨	مخزون المتنوعات	١٣٥
٢٢١٧٩٩٦٢٠	١٥٣١٤٩٢٠.٥	مخزون الإنتاج التام	١٣٦١
١٨١٦١٥.٩	١٧٥٥٤٣٢٨	مخزون بضائع بغرض البيع	١٣٧
١٢٥٤٧٧٧.٤٧	١١٧.٣٣١٢.٦	مجموع المخزون في حيازة الشركة	
١٧٦٢٣٤٦	١٧٦٢٣٤٦	بضائع لدى الغير	١٣٩١
		مجموع المخزون	
<u>١٢٥٦٥٣٩٣٩٣</u>	<u>١١٧٢.٩٣٥٥٢</u>		



(٣١ - ٩)



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

استثمارات مالية طويلة الأجل / ١٥١

الجهة المستثمر بها	الأرباح والقوائد المستلمة دينار	كلفة الشراء كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ دينار	عدد الأسهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	الاستثمارات		كلفة الشراء كما في ٢٠٢١/١/١ دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم ٢٠٢١/١/١	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
				القيمة/دينار	العدد/سهم					
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٧٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٩٣٨٠٠٠٠٠٠٠	دينار	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي	١٥١٣
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون		٩٩٢٥١٥٧	٣٦٧٥٩٨٤٠			٩٩٢٥١٥٧	دينار	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي	١٥١٣
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات		١٥٧٦٢٥١٣	٢٢٢٠٠٧٢٢			١٥٧٦٢٥١٣	دينار	٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي	١٥١٣
شركة الهلال الصناعية		٦٦٣٣٣٨٦	٢٣٦٩٠٦٦٤			٦٦٣٣٣٨٦	دينار	٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي	
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي		٨٠٠٤٤٥٢	٨٨٩٣٨٣٦			٨٠٠٤٤٥٢	دينار	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي	
شركة الصناعات الخفيفة	٧٠٠٠٠٠٠٠	٢١٦٧٩٢٧	٦٩٩٣٣١٢			٢١٦٧٩٢٧	دينار	٦٩٩٣٣١٢	صناعي	
		٩٨٠٤٩٣٤٣٥	٤٤٨٥٣٨٣٧٤			٩٨٠٤٩٣٤٣٥		٤٤٨٥٣٨٣٧٤	المجموع	

(٣١ - ١٠)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

التفاصيل اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار
مدينون قطاع عام	٧٧٧٢٠٥٤٧٩	—	—	٧٤٩٠٠٦٢٢٩	—
حسابات جارية مدينة	٣٧٨٢٩٣٧٨٧	—	—	—	—
مدينو نشاط غير جاري	٢٩٣٥٥٦٤٣٨	١٥٣٠٤١٢٧	—	١٠٩١٠٨٧٨٢	—
تأمينات لدى الغير	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	—	—	—	—
مصاريف مدفوعة مقدما	١٥٢١٠٨٨٥	—	١٥٢١٠٨٨٥	—	—
المجموع	١٨٥٨٦٦٤٧٨٩	١٥٣٠٤١٢٧	١٥٢١٠٨٨٥	٨٥٨١١٥٠١١	—



(٣١ - ١٢)

كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١	٢٠٢٠
١٨٣	تقديية لدى المصارف الأرصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الصناعي فرع الزعفرانية/ ١٢		
	مصرف الصناعي فرع الزعفرانية/ مساهمين / ١٥٠		
	مصرف الرشيد فرع الزعفرانية / ٨٥٠		
	مصرف صناعي فرع الزعفرانية / تأمينات / ١٥١١		
	مصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية / دولار / ٧٠٥٢		
	الأرصدة المجمدة المدينة		
	البنك المركزي العراقي دولار		
	مصرف الرافدين / فرع عمان دولار / ٦٥٦٨		
	مجموع النقد		

١٨٩٠٠١٣٤٣	٢٨٨٠٩٨١٨٣
٢٨٦٩٤١٨١٤	٢٨٦٦٩١٨١٤
٤٥٦٦٤٥٥	٢١٢٦٥٩٩٢٩
٢٤٦٣٥٠٠٦	٢٤٦٣٠٠٠٦
٧٨٤٦٤١٣٠٣	٨٧٥١٧٦٤٨٧
<u>١٢٨٩٧٨٥٩٢١</u>	<u>١٦٨٧٢٥٦٤١٩</u>

٥٣٠١٥٢٢٨	٥٣٠١٥٢٢٨
٣٦٩٢١٨٦١٢	٣٦٩٢١٨٦١٢
٤٢٢٢٣٣٨٤٠	٤٢٢٢٣٣٨٤٠
<u>١٧١٢٠١٩٧٦١</u>	<u>٢١٠٩٤٩٠٢٥٩</u>

❖ ايضاح :. تم تقييم اسعار الدولار وفق المادة المحاسبية رقم (٤) بأثر تغير العملة الاجنبية وحسب نشر البنك المركزي العراقي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ والبالغ ١٤٦٠ دينار (الف واربعمائة وستون دينار) لكل دولار

(٣١ - ١٣)



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١١
٨٧١٠٤٣٥٧٣٦	٨٧١٠٤٣٥٧٣٦	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٧٨٩٨٧٨٥٧	١٠٩٩٨٧٨٥٧	مساهمة القطاع الاشتراكي % ٥٧,٣٥٣
٦٣٩٨٠٧٦٤٠٧	٦٣٦٧٠٧٦٤٠٧	مساهمة القطاع المختلط % ٠,٧٢٤
١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص % ٤١,٩٢٣



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشوف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطيات متنوعة			احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي الرأسمالية ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي التوسعات المستخدم ٢٢١١١ دينار	نوع الاحتياطي
		احتياطي فروقات أسعار ٢٢٨ دينار	احتياطي أسهم مجانية ٢٢١٧ دينار	احتياطي إلزامي ٢٢٣١ دينار					
٦٣٨٢٨.٢٧٦٢	٦.٨٦١٢٢٣٦	١٣٧٥٦.٥٥٥	١٠٠.٦٦٥٣٧	٩٥.١٣٤٥٥	٣٧٧٥.٠٠٠٠٠٠	٢٥١.٨٧٦٦٧	٣٩٦٤٩٨١٢٩	٦١٤٤٣.٠٠	الرصيد ٢٠٢١/١
٨٥٥٣٣٢٢٩٩	٣ ٧٥٣٦٦٦٧٦٨	—	—	٣٩٦٦٦٦٧٢	—	—	٦١٩٩٨٨٥٩	—	إضافات خلال السنة
٧٧٧٤٩٧٢٣٦	٦.٨٦١٢٢٣٦	١٦٨٨٨٥.٠٠٠	—	—	—	—	—	—	التزيلات خلال السنة
٦٤٦.٦٣٧٨٢٥	٧٥٣٦٦٦٧٦٨	١٢.٦٨٧٥٥.٥	١٠٠.٦٦٥٣٧	١٣٤٦٨.١٢٧	٣٧٧٥.٠٠٠٠٠٠	٢٥١.٨٧٦٦٧	٤٥٨٤٩٦٩٨٨	٦١٤٤٣.٠٠	الرصيد ٢٠٢١/٢ / ٢٠٢١/٣١

١. يمثل المبلغ صافي الإضافات في احتساب استبدال الموجودات ثابتة نتيجة الاستمرار في احتساب الاندثار للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد .
٢. يمثل المبلغ الاحتياطي الإلزامي ٥٠% من الفائض الكلي لعام ٢٠٢١ .
٣. يمثل المبلغ الفائض لعام ٢٠٢١ .



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

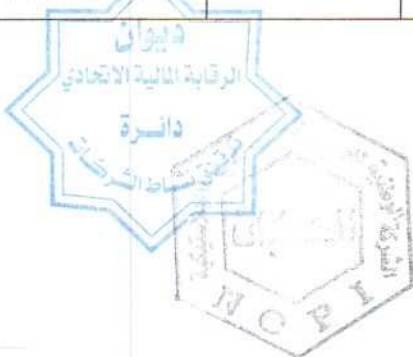
كشف العجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٢١ دينار	
٢٢٥	١١٨٢٨٠٢٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١ / التنزيلات /
	٦٠٨٦١٢٢٣٦	❖ الفائض لعام ٢٠٢٠
	١٦٨٨٨٥٠٠٠	❖ احتياطي فروقات اسعار
	١١٠٥٠٥٣١٠٧٥	رصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الاجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠٠
٢٣٦	تخصيصات قصيرة الاجل تخصيصات ضريبة	٣٣٥٣٤١٦٠٤	١٤٠٠٠٠٠١٨	—	٤٧٥٣٤١٦٢٢
	المجموع	٩٨٣٣٤١٦٠٤	١٤٠٠٠٠٠١٨	—	١١٢٣٣٤١٦٢٢



٣٩٦٦٦٦٧٢

احتياطي الزامي ٥%

١٤٠٠٠٠٠١٨

ضريبة ١٥%

٧٥٣٦٦٦٧٦٨

الفائض المتراكم غير موزع

كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٢٦١	مجهزون	٦٠١٠٠٠٠٠	١٢٢٩٥٦٤٠٤
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٩٠٨٣٤٢٠	٩٠٨٣٤٢٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	—	—
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	—	—
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٦٩١٨٣٤٢٠	١٣٢٠٣٩٨٢٤
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	١٥٩٦٨٥٦٣٦	١٦٠٠٨٨٦٣٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٩٤٤٦٧٢٦٢٦	٨٤٤٧١٨١٤٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٩٣٣٨٤٤٢٥	١٦٣٩٥٧٤٢٥
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٣٣٩٢١٣٦٩	١١٩٠٤١٥٣٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٨٣٠٥٠٠	٨٣٠٥٠٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٥٩١٠٠٠	١٥٩١٠٠٠
٢٦٧١	استقطاعات المنتسبين لحساب الغير	٤١٦٦٢٤٢	٣٠١١٨٨٤
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٨٧٩٦٩٥٠٢	٢٨٧٩٦٩٥٠٢
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	—	—
١٦١١	أرصدة دائنة لحسابات مدينة	٣٠٧١٨٢٨٨٦	٣٠٧١٨٢٨٨٦
١٦٥	مديون قطاع عام	٩٣١٧٧٦	٩٣١٧٧٦
	مديون النشاط غير الجاري	٣٠٨١١٤٦٦٢	٣٠٨١١٤٦٦٢
	مجموع الدائون	٢١٠٣٥١٩٣٨٢	٢٠٢١٣٦٣١٠٣

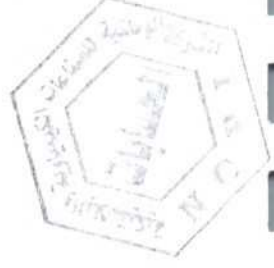
كشف دائون توزيع الأرباح كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١ كشف رقم (١٢)

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢١ / ١ / ١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ دينار
حصة العاملين	٢٨٧٩٦٩٥٠٢		٢٨٧٩٦٩٥٠٢
المجموع	٢٨٧٩٦٩٥٠٢		٢٨٧٩٦٩٥٠٢

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مخططة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة ٣١/١٢/٢٠٢١

الفاصل اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته		تحليل عمر الرصيد الموقوف		المحاسبية دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته	الفاصل اسم الحساب
	أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقبل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
مجهزون قطاع عام	٦٠١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٠١٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع عام	
مجهزون قطاع خاص	٩٠٨٣٤٢٠	—	—	—	٩٠٨٣٤٢٠	مجهزون قطاع خاص	
دائيو نشاط غير جاري	٧٥٨٣٤٥	١١١٥٠٠٠	١٢٩٩٠٠٠	١٥٦٥١٣٢٩١	١٥٩٦٨٥٦٣٦	دائيو نشاط غير جاري	
تأمينات مستلمة	٤٤١٣٨٣٦٥٣	٣٧٧٥٦٤٢١١	١٢٥٧٢٤٧٦٢	—	٩٤٤٦٧٢٦٢٦	تأمينات مستلمة	
إيرادات مستلمة مقدما	١١٤٢٤٦٦٢	—	٢٩٤٢٧٠٠٠	١٥٢٥٣٢٧٦٣	١٩٣٣٨٤٤٢٥	إيرادات مستلمة مقدما	
مصاريف مستحقة	—	—	١٣٣٩٢١٣٦٩	—	١٣٣٩٢١٣٦٩	مصاريف مستحقة	
رواتب وأجور معادة	—	٨٣٠٥٠٠	—	—	٨٣٠٥٠٠	رواتب وأجور معادة	
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	—	١٥٩١٠٠٠	—	—	١٥٩١٠٠٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	—	٣٠١١٨٨٤	١١٥٤٣٥٨	—	٤١٦٦٢٤٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	
دائيو توزيع ارباح	٦٩٧٢٢٥١٠	—	—	٢١٨٢٤٦٩٩٢	٢٨٧٩٦٩٥٠٢	دائيو توزيع ارباح	
مدينون قطاع عام	٢٠٩٤٤٠٠٤٥	—	—	٩٧٧٤٢٨٤١	٣٠٧١٨٢٨٨٦	مدينون قطاع عام	
مدينو النشاط غير الجاري	٥٢٣٩١٢	—	—	٤٠٧٨٦٤	٩٣١٧٧٦	مدينو النشاط غير الجاري	
المجموع	٨٠٢٣٣٦٥٤٧	٣٨٤٢١٢٥٩٥	٢٩١٥٢٦٤٨٩	٦٢٥٤٤٣٧٥١	٢١٠٣٥١٩٣٨٢	المجموع	



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٤٥١٩٢٤٢٥٠	٤٦٤٥٢٧٨٠٠
٣١١٣	مخصصات المنصب	٤٣٢٠٠٠٠	٤٣١٧٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	٢٨٢٢٠٠٠٠	٢٧٨٠٠٠٠٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	٤٠٢٠٠٠٠	٣٩٣٣٥٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٦٩١٤٤٠٠٠	٧٠١٦٧٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٧٤٤٣٢٦٥٠	١٧٨٢٦٨٠٥٥
٣١١٩	مخصصات أخرى	٣١٧٠٥٠٠٠	٣٢٧٢٠٠٠٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٦٧١٧٩٨٤٣٣	٧٩٤٠٤٤٣٠٨
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٩٤٠٠٠٠	٧٣٥٣٣٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٧٨٣٧٠٠٠٠	٧٩٨٥٨٠٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٩٩١٥٠٠٠	٣٧٥٣٢٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٤٨٥٩٣٠٠٠	١٥١٢٦٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٩٥٩٠٥٣٧٨	٢٩٩٨٣٩٨١٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٧٠٤٥٥٠٠٠	٧٣٤٧٥٥٠١
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	١٢٩٥٩٧٦٨١١	١٤٣٦٧٥٠٤٤٩
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	١١٤٧٨٠٠٠	١١٢٦٨٠٠٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٤١٢٧٠٥٥٠	٤١٦٧٠١٥٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٢٠٢٤٠٠٠	٢٠٢٤٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٤٣٢٩٤٥٥٠	٤٣٦٩٤١٥٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٨٤٧٣٢٦١٨	٨٦١٥٠٧٨٤
٣١٥٢	التأمين على العمال	٤١٤٠٠٠٠	٤٩٢٢٠٠٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٨٨٨٧٢٦١٨	٩١٠٧٢٧٨٤
	مجموع الرواتب والأجور	١١٩٠٧٠٠	١١٥٩٢٠٠
		٢٢٠٤٥٧٨٥٧٩	٢٣٦٥٦٧٧٩٣٨



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٩٥٦١٦٩١٨	٥١٦٨٣٣٢٥
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٠٩٥٥٠٠٠	٨٠٧٥٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٣٦٠٠٠	٦٦٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٩٢٤٠٥٦	٤٩٤٣١٢٠
٣٢٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٧٩١٥٠٥٦	١٣٠٨٤١٢٠
٣٢٥	المتنوعات	٥٤٨٧٠٦٠	٧٩٦٣٥٧٥
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٣٠٥٨١٢٤	٤١٨٣٤٣٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٩٣١٢٥١	١٠٩٠٧١٩
٣٢٥٣	كتب تعليمية	—	٢٠٠٠٠
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	١٤٠٠٠٠	٥٥٢٧٠١٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٢٤١٢٩٣٧٥	١٠٨٢١١٦٥
٣٢٦١	كساوي	٤٣٢٢	—
٣٢٦٣	مواد طبية	٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠
		٥٠٤٣٢٢	١٥٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١٤٣٦٥٢٧٣١	٨٣٧٠٢١٨٥



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشوف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

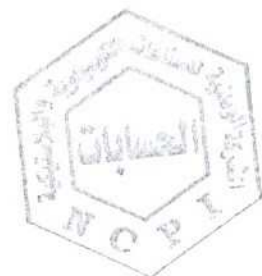
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٨١٥٧٠٠٠٠	٦٢٠٢٥٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٧٣٨٥٠٠٠	٤٤٠٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٨٨٩٥٥٠٠٠	٦٢٤٦٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	١٠٤٦٨٥٠٠	٤٢٣٦٠٠٠
٣٣١٤١	صيانة وسائل نقل بالسيارات	٤٠٠٠٠	—
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٢٥٨٠٠٠	٨٥٠٠٠
٣٣١٦١	صيانة أثاث	١٢٠٢٠٠٠٠	١١٨٩٤٠٠٠
٣٣١٦٢	صيانة أجهزة تكييف وتبريد	١٨٥٠٠٠٠	٥٧٨٥٠٠٠
٣٣١٦٣	صيانة حاسبات الكترونية	١٢٥٠٠٠	—
٣٣١٦٤	صيانة آلات حاسبة وكاتبه واستنساخ	١٤٢٩٣٠٠٠	١٧٧٦٤٠٠٠
٣٣١٦٥	صيانة ادوات واجهزة مكاتب	٤٧٠٠٠٠	١١٢٥٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	—	٤٣٤٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٤٧٠٠٠٠	١٥٥٩٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	—	—
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١٢١٠٧٥٠٠	١٠٤٢٦٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٧٠٥٠٠	٢٢١٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٢٣٧٨٠٠٠	١٠٦٩٧٠٠٠
ما بعده		١٢٦٥٦٤٥٠٠	٩٦٧٢١٠٠٠



تابع كشف رقم (١٥).

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	ما قبله	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٣٥	استنجار موجودات ثابتة	١٢٦٥٦٤٥٠٠	٩٦٧٢١٠٠٠
٣٣٥٣	استنجار آلات ومعدات	٥٧٥٠٠٠	٢٢٧٠٠٠٠
٣٣٥٦	استنجار أثاث وأجهزة مكاتب	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	١٠٧٥٠٠٠	٢٧٧٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٧٥٩٣٧٥٠	٨٢٣٨٧٥٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٣٥٣٤٨٨٥	١٣٦٥٣٨٨٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٠٧٧٥٠٠٠	١١٦٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	—	١٠٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٢٨٣٩١٠	١٣٨٠٣٣٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٥٠٠٠٠٠	—
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١٣١٦٠٧٧٥٠	٤٥٣٣٨٠٠٠
		١٦٤٨٤٥٢٩٥	٨١٢١٠٩٦٥
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٩٢٤٨٤٧٩٥	١٨٠٧٠١٩٦٥



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع		
٣٥١١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية	٥٣٠٢٨٢٤٠٠	٦٧٨٢٠٠٣٥٠
		<u>٥٣٠٢٨٢٤٠٠</u>	<u>٦٧٨٢٠٠٣٥٠</u>
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	٤٥١٢٤٥٧	٢٠٦٨٤٥١
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٣٣٧٥٠	٧٠١٥٠٠
٣٨٥	الإعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٦٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	<u>٥٧٤٦٢٠٧</u>	<u>٦٥٦٩٩٥١</u>
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٢٠١٠٠٠٢٥	٤٩
٣٩٢	مصرفوات عرضية	٨٦٣١١٠	٢٣٧٢٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	١٢٠٠٠	
	مجموع المصرفوات الأخرى	<u>٢٠٩٧٥١٣٥</u>	<u>٢٣٧٦٩</u>

(٢٣ - ٣١)



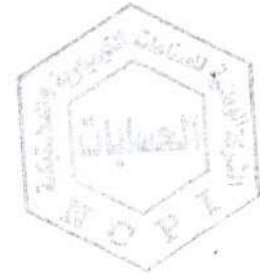
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٥١٩٨٤٢٠٧	٨٤٤٢٩٤٥١
٤١٢	أيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٦٨٦٥٠٤١٥)	(٢١٤٩٧٧٨٧)
٤١٢١	صافي المبيعات	٨٩٤٥٩٦٩٢	٥٠٥٦٠٠
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	١٥٠٠٠	١٦٠٠٠
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء		
٤١٧	إيراد بيع المخلفات		
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٧٢٨٠٨٤٨٤	٦٣٤٥٣٢٦٤
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢١	صافي مبيعات بغرض البيع	٥٦٠٩٧٢٢٥٠	٧١٧٤٦٢٠٠٠
٤٢٢	تغير مخزون بغرض البيع	(٦٠٧١٨١)	(٤٣٦١٦٩)
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٥٦٠٣٦٥٠٦٩	٧١٧٠٢٥٨٣١
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	أيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٢٧٤٥٠٥٠٠٠	٢٣٤٢٩٦١٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	٢٧٤٥٠٥٠٠٠	٢٣٤٢٩٦١٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير		
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	٢١٠٨٣١٩٣٢٣	٢١٣٤٧٠٤٩٨٥
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		
	لأغراض العمليات الجارية	٣١١٥٩٩٧٨٧٦	٣١٤٩٤٨٠١٨٠
	التغير في مخزون الإنتاج التام	٦٨٦٥٠٤١٥	٢١٤٩٧٧٨٧
	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٦٠٧١٨١	٤٣٦١٦٩
	المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	٣١٨٥٢٥٥٤٧٢	٣١٧١٤١٤١٣٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٨٩٦٦١٦٦٧	٧٢٠٠٠٠٠٠	إيجارات أراضي	٤٦٢
٥٢٥٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
١٤٢١٦١٦٦٧	١٤٢٠٠٠٠٠٠	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٣٩٤١١٥٧٩	٢٥١٥١١٣	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٣٩٤١١٥٧٩	٢٥١٥١١٣	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٢٠٨٦٤٧٢	٤٥٢٧٩١٠٦	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٩٢٢١١٥٠١٧	١١٨٢٩٢٢٢٧٤	إيرادات عرضية	٤٩٢
٩٤٤٢٠١٤٨٩	١٢٢٨٢٠١٣٨٠	مجموع الإيرادات الأخرى	

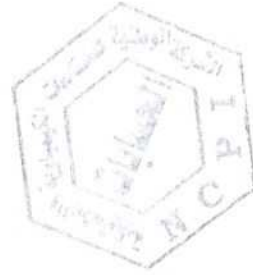




كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	كافة الخدمات الإدارية	كافة الخدمات التسويقية	كافة الخدمات الإنتاجية	كافة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٢٠٤٥٧٨٥٧٩	٥٣٩٠٣١٨٨٠	٥٠٠٤٠١٦٠	٩٢٩٨١٠٤٥٩	٦٨٥٦٩٦٠٨٠	كافة العاملين	٣١
١٤٣٦٥٢٧٣١	١٤٠١٧٠٧٣	١٠٨١٦١٢	٣١٨٧٧٤٩٠	٩٦٦٧٦٥٥٦	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٩٢٤٨٤٧٩٥	٢٤٨٢٣٤٢٩٥	٣٢١٥٥٠٠	٣٥٥٣٥٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٥٧٦٦١٠٦٤	٣٣٢٦٤٠١٢	٢٥٧٥١٠٤١	٥١٧٣٧٨٥٩	٢٤٦٩٠٨١٥٢	الاندثار	٣٧
٢٩٩٨٣٧٧١٦٩	٨٣٤٥٤٧٢٦٠	٨٠٠٨٨٣١٣	١٠٤٨٩٦٠٨٠٨	١٠٣٤٧٨٠٧٨٨	المجموع	



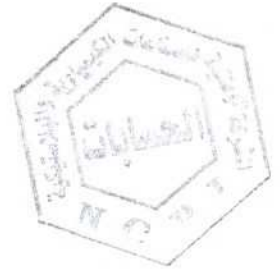
كشف رقم (٢٠)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	خدمات اجتماعية متنوعة	كساوي	الطباة	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٨٩٦٠٠٠	—	—	٧٨٩٦٠٠٠	—	٣١
٥٠٤٣٢٢	—	٤٣٢٢	٥٠٠٠٠٠	—	٣٢
٣٣٢٣٦١٣٥	٢١١٢٨٦٣٥	—	—	١٢١٠٧٥٠٠	٣٣
١٣٠٣٤٢٩٢	—	—	٧٥٢	١٣٠٣٣٥٤٠	٣٧
٥٤٦٧٠٧٤٩	٢١١٢٨٦٣٥	٤٣٢٢	٨٣٩٦٧٥٢	٢٥١٤١٠٤٠	المجموع

ايضاح

- ❖ حساب ٣١ يمثل رواتب طبيب الشركة
- ❖ حساب ٣٢ يمثل مواد طبية
- ❖ حساب ٣٣ يمثل اجور نقل العاملين وانتماءات واشتراكات والتأمين
- ❖ حساب ٣٧ يمثل اندثار السيارات



(٢٧ - ٣١)

كشف رقم (٢١)

تابع / كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

نسبة مئوية	٢٠١٧ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ ألف دينار	
١١	٣٦٧٥٣٧	١٨	٧٠٦٦٧٦	٥٠	٢٣٥٢٨٠٢	٦٧	٦٩٢٠٨٢٨	٦٨	٧٦٢٨٧٢٦	الميزانية العامة
٣٦	١١٩٠٠٧٤	٢٨	١٠٨٦٣٧٢	٢٠	٩٨٠٤٩٣	٩	٩٨٠٤٩٣	٩	١٠٥٥٤٩٣	الموجودات الثابتة
٥٣	١٧٩١٠٨٦	٥٤	٢٠٧٢٠١١	٣٠	١٣٩٢٥٩٥	٢٤	٢٤٨٨٩٥٣	٢٣	٢٥٦١٣٨٨	الموجودات الأخرى
١٠٠	٣٣٤٨٦٩٧	١٠٠	٣٨٦٥٠٥٩	١٠٠	٤٧٢٥٨٩٠	١٠٠	١٠٣٩٠٢٧٤	١٠٠	١١٢٤٥٦٠٧	رأس مال العامل
٣٦	١١٩٨٦٧٠	٣١	١١٩٨٦٧٠	٣٣	١٥٦٦٩٨٩	٣٢	٣٣٥٩٤٧٢	٣٧	٤١٣٦٩٦٩	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
٤٥	١٥٠٢٠٢٧	٥٢	٢٠١٨٣٨٩	٥٣	٢٥١٠٩٠١	٦٢	٦٣٨٢٨٠٢	٥٧	٦٤٦٠٦٣٨	الإحتياطيات
١٩	٦٤٨٠٠٠	١٧	٦٤٨٠٠٠	١٤	٦٤٨٠٠٠	٦	٦٤٨٠٠٠	٦	٦٤٨٠٠٠	التخصيصات
١٠٠	٣٣٤٨٦٩٧	١٠٠	٣٨٦٥٠٥٩	١٠٠	٤٧٢٥٨٩٠	١٠٠	١٠٣٩٠٢٧٤	١٠٠	١١٢٤٥٦٠٧	مجموع مصادر التمويل

مجموع موجودات المنشأة ممولة كما يلي:



(٢٨ - ٣١)



تابع / كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

نسبة مئوية	٢٠١٧ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ ألف دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ ألف دينار	ملاحظات
١٧	٢٦١١٢٢	١٣	(٢٠١٧٠٥٩)	١٥	(٢١٩٢٩٠٤)	١٥	(١٩٥٠٨٩٢)	١٤	٢٠٨٣٧٤٢	حساب الأرباح والخسائر
٢٦	٣٩٧٣٦٩	٥	(٧٠٩٠٨٩)	٧	(٩٣٣٥٦٢)	٥,٦%	(٨٤٤٢٩)	١	١٥١٩٨٤	مجموع المبيعات
١٦	(٢٥٦٧٠٦٨)	٢١	٣٢١٣٦٠٦	٢٥	٣٨٣٤١٠٢	٢٠	٣١٧١٤١٤	٢١	٣١٨٥٢٥٥	تضاف الإيرادات الأخرى
٣	(٤٤١٤٢٣)	٥	(٤٨٧٤٥٨)	٥	٧٠٧٦٣٦	٦	(٥٢٠٣٨٨)	٣	٥٠١٩٧٤	مجموع إيرادات النشاط الجاري
٣	(٥٨٠٤٦٧)	٢٥	٣٨٧٠٩٩	٤	(٥٦٧٤٠٧)	١٧	(٢٦٥١٠٢٧)	٢	٢٦٨٣٢٨	تنزل : تكلفة النشاط الجاري
٦	(١٠٢١٨٩٠)	٧	١٠٠٣٥٩	١٠	١٤٠٢٢٩	٣	(٢٢٣٣٢٩)	٢	(٢٧٠٦٦٢)	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة
٤	(٦٦٩٠٧٧)	٤	٣٨٧٥٠٦	٦	٨٩٥٥٠٩	٧	٩٨٣٦١٣	٨	١٢٣٠٧١٦	يضاف : إيرادات تحويلية أخرى
١	٤١٨٣٠	٤	٣١٧٤٠	٧	(٩٩٤٩)	٦	٦٥٩٣٧٢	٠,٢	٢٦٧٢١	تنزل : مصروفات تحويلية أخرى
٢	(٣٩٤٦٤٣)	٤	٤٥٦١٢٥	٧	١٠٢٥٧٨٩	٦	٧٥٣٧٠٠	٥,٦%	٩٣٣٣٣	الفائض
٢	(٣٩٤٦٤٣)	٤	٤٥٦١٢٥	٧	١٠٢٥٧٨٩	٦	٧٥٣٧٠٠	٥,٦%	٩٣٣٣٣	الفائض القابل للتوزيع موزع كما يلي
		٣	٤٣٣٣١٦	٧	١٠٢٥٧٨٩	٦	٧٥٣٧٠٠			إطفاء خسائر سنوات سابقة
		١	٢٢٨٠٦	٥	—	٥,٦%	—		٣٩٦٦٦	احتياطي إلزامي
		٤	٦٨٤١٨	١٥	—		—	١٥%	١٤٠٠٠٠	حصة الضريبة
			—		—		—			حصة الضمان
			—		—		—			احتياطي توسعات
			—		—		—			حصة المساهمين من الأرباح
			—		—		—	٥%	٧٥٣٦٦٦	فائض متراكم

ملاحظة : - النسب المئوية لأحصالي المجموع

كشف رقم (٢٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٢٢٤	فائض القابل للتوزيع بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة يضاف :		٩٣٣٣٣٣٤٥٨
٢٢١٢	اندثار محولة إلى ح / احتياطات	٦١٩٩٨٨٦ .	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٠١٠٠٠٢٥	
		<hr/>	٨٢٠٩٨٨٨٥
	يطرح		١٠١٥٤٣٢٣٤٣
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (إيراد موجودات مؤجرة للغير)	٢٧٤٥٠٠٠٠٠	
٤٦٢	إيجار أراضي (إيراد موجودات مؤجرة للغير)	٧٢٠٠٠٠٠٠	
		<hr/>	<hr/>
	عجز ضريبي غير خاضع للضريبة		٦٦٨٩٢٧٣٤٣
	فائض الربح ٧٥٣٦٦٦٧٦٨		(٣٤٦٥٠٥٠٠٠)

(٣٠ - ٣١)



كشف تكوين رأس المال الإجمالي والتغير في المخزون

المجموع دينار	التغير في أعمال تحت التنفيذ دينار	التمويل الذاتي دينار	التمويل المركزي دينار	المفردات	دليل النظام
٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	—	—	١ _ تكوين رأس المال الثابت الإجمالي مخازن وخزانات وسيلوات	١٢٢٢
—	—	—	—	٢ _ التغير في المخزون _ آخر المدة _ أول المدة	١٣١
٨٥٠٦٢١٥	٨٥٠٦٢١٥	—	—	مخزون الخامات والمواد الأولية	١٣٢
٥٠٢٧٠٥٥	٥٠٢٧٠٥٥	—	—	مخزون الوقود والزيوت	١٣٣
١١١٦٤٦٨	١١١٦٤٦٨	—	—	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٤
—	—	—	—	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٥
٥٣٨٥٠٧	٥٣٨٥٠٧	—	—	مخزون المتنوعات	١٣٦
٦٨٦٥٠٤١٥	٦٨٦٥٠٤١٥	—	—	مخزون الإنتاج	١٣٧
٦٠٧١٨١	٦٠٧١٨١	—	—	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	١٣٩
١٥٩٤٤٥٨٤١	١٥٩٤٤٥٨٤١			المجموع	



(٣١ - ٣١)



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
التقرير السنوي للإدارة التاسع والخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

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 ، اغذية زراعية ، اكياس ، باليت ، عبوات مختلفة الحجم ، صناديق للمشروبات الغازية والخضر الخ) ويؤول لتمشيتها ورواجها وفقاً لأحدث الأسس 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 ٥٧,٣٥٣ %	٨٧١٠٤٣٥٧٣٦	سهم
القطاع المختلط بنسبة ٠,٧٢٤ %	١٠٩٩٨٧٨٥٧	سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤١,٩٢٣ %	٦٣٦٧٠٧٦٤٠٧	سهم
١٠٠ %	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	سهم

- بلغت ارصدة الاحتياطيات بتاريخ ٢٠٢١ /١٢/٣١ كما يلي :-

دينار	
احتياطي الزامي	١٣٤٦٨٠١٢٧
احتياطي توسعات مستخدم	٦١٤٤٣٠٠
احتياطي استبدال الموجودات ثابتة	٤٥٨٤٩٦٩٨٩
احتياطي اسهم مجانية	١٠٠٦٦٥٣٧٠
احتياطي فروقات اسعار	١٢٠٦٨٧٥٥٠٥
احتياطي المكاسب الرأسمالية اية الاقصاد	٢٥١٠٨٧٦٧
احتياطي الفائض المتراكم	٧٥٣٦٦٦٧٦٨
احتياطي عام	٣٧٧٥٠٠٠٠٠٠
المجموع	٦٤٦٠٦٣٧٨٢٦



- حققت الشركة فانض قابل للتوزيع بمقدار (٩٣٣٣٣٣٤٥٨) دينار لسنة / ٢٠٢١ والعجز المتراكم من السنوات السابقة بمقدار (١١٠٥٠٥٣١٠٧٥) كما في ٢٠٢١ / 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	٨,٢٧
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	٩٩٢٥١٥٧	٠,٠٧
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٨٢٩١٧٣٢	٠,٠٥
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٣٨٨٥١٢٦٤	٠,٢٦
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٨٠٠٤٤٥٢	٠,٠٥
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	٢١٦٧٩٢٧	٠,٠١

وهي تمثل (٨,٢٢) % من رأسمال الشركة

د - اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية وان عدد المنتسبين بلغ ١٤٠ منتسب وحسب الجدول ادناه .

ت	المستوى الوظيفي	العدد	ت	المستوى الوظيفي	العدد
١	مهندس	٦	١٨	مشغل ماكينة	١٣
٢	م . مهندس	١	١٩	سائق رافعة	٦
٣	ر . ملاحظين	٨	٢٠	ملاحظ عمالية	٤
٤	ملاحظ	٧	٢١	م . ملاحظ عمالية	٣
٥	امين مخزن	٣	٢٢	عامل انتاج	٦
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	٣	٣١	م . مشغل ماكينة	٣
١٥	كاتب عامل	٢	٣٢	مشغل	١
١٦	عامل رونيو	١	٣٣	مشغل مولدة	٢
١٧	مشرف فني	٢	٣٤	ميكانيك درجة فنية	١

هـ -- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠٢١ (٢٢٠٤٥٧٨٥٧٩) دينار (ملياران ومائتان واربعة ملايين وخمسمائة وثمانية وسبعون الف وخمسمائة وتسعة وسبعون دينار فقط) ، وادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبين الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي
١- عبد عبد الله عبود	حارس
٢- علاء حسين كريم	حارس
٣- سعد محسن عواد	ملاحظ
٤- طه خضير لطيف	سائق

وادناه اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

ت	الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١-	السيد جمعة ياسين حسين	رئيس المجلس / قطاع خاص للفترة من ١٠/٤ — ١/١	٥٠٠٠٠
٢-	السيد وصفي سلمان كاظم	نائب رئيس المجلس / قطاع خاص للفترة من ١٠/٤ — ١/١	١٠٠٠٠٠
٣-	السيد محمد هادي مراد	عضو / قطاع خاص	٧٣١٤٠٧٧
٤-	السيد محمد جبر عرار	رئيس المجلس / قطاع خاص	٥٠٠٠٠
٥-	الأنسة شيما محي الدين اسماعيل	نائب رئيس المجلس / قطاع خاص من ١٠/٤	١٩٠٠٠
٦-	السيد ستار مكي رعد	عضو / قطاع خاص من ١٠/٤	١٠٠٠٠٠
٧-	السيد عباس شهاب احمد	عضو / قطاع عام	—
٨-	السيد عادل احمد شبيب	عضو / قطاع عام	—
٩-	السيد علي خضير طاهر	عضو / قطاع عام	—
١٠-	السيد منقذ عبد اللطيف	عضو / قطاع خاص للفترة من ١٠/٤ — ١/١	٢٠٠٠٠



ليس لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة منفعة أو مصلحة لهم أو لشركائهم الآخرين أو لذويهم إلى حد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم أو لذويهم .

وبلغت اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠٢١ وكما مبين أدناه :-

١- اجتماعات الهيئة العامة :- استناداً إلى أحكام المادة ثانياً من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ٢٤ /٨/ ٢٠٢٢ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٠ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .

٢- اجتماعات مجلس الإدارة :- عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١ (١٢ اعتيادية) و(٥ استثنائية) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

- أسماء المساهمين الذين يملكون (٥%) فأكثر من رأسمال الشركة :-

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %
المصرف الصناعي / قطاع عام	٤٣٧٧٠٧٣٢٧٦	٢٨,٨
شركة التأمين الوطنية /قطاع عام	١٨١٤٥٤٣٣٢٢	١١,٩٥
شركة اعادة التأمين العراقية/قطاع عام	١١٤٣٢٢٢٠٥٤	٧,٥٢٧
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي/قطاع عام	١٠٢٩٧٥٥٢٥٢	٦,٧٨٠
عبد الكريم هادي مهدي / قطاع خاص	٩٩٠٠٠٠٠٠٠	٦,٥١٨

و - المشاريع والخطط المستقبلية للشركة :-

١- 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 .

٢- - مفاحة جميع الشركات والوزارات المستفيدة من منتجات شركتنا لغرض تجهيزهم بمنتجات الشركة .

٢ - المؤشرات العامة في أداء الوحدة الاقتصادية :-

أ- تسعى الشركة إلى تحقيق الأهداف المنصوص عليها في عقد تأسيس الشركة والذي يتمثل بتشجيع استثمار رأس المال الخاص بتوجيه 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 ٢٠٢١ ونسبة التطور للانتاج و نسب ومديات التطور والنمو بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة .

الجدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتوج للفترة من ٢٠٢١/١٢/٣١ ولغاية ٢٠٢١/١٢/٢١

الملاحظات	نسبة التطور عن السنة السابقة	الانتاج الفعلي ٢٠٢٠	نسبة الانتاج الفعلي			المجموع	الانتاج الفعلي		نسبة الانتاج المخطط		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	وحدة القياس	اسم المنتوج
			المخطط	المتاح	التصميم		مصنع للغير	اعتيادي	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية					
	%٥٣	١٨,٤٦	٢٨,٣٢	٠,١٧	%٠,١٢	٢٨,٣٢	—	٢٨,٣٢	٠,٥	٠,٤	١٠٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	الف سم	الاسفنج
	—	—	—	—	—	—	—	—	%١١	%٧	٢٠٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن	اغذية زراعية
	—	—	—	—	—	—	—	—	%١١	%٩	٥٠٠	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن	اكياس
	—	—	—	—	—	—	—	—	%٢٠	%١٥	٣٠٠	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن	الباليت
	—	—	—	—	—	—	—	—	%٦	%٥	٢٥٠	٤٠٩٠	٤٧٨٣	طن	السلع

الطاقة المستبعدة هي:

١. معمل الحبيبات
٢. معمل الالواح
٣. معمل الجلد
٤. معمل الملدنات



ج _ لا يوجد

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

هـ - 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 لتمكن الشركة من توفير السيولة النقدية للاستمرار بالعملية الانتاجية ولا توجد سياسة سعرية لدى الشركة .

و - لا يوجد .

ز- لا يوجد .

ح- لا يوجد .

٣ - : المؤشرات المالية :-

أ- بلغت ارباح الشركة لسنة ٢٠٢١/ فائضاً قابل للتوزيع بمبلغ (٩٣٣٣٣٣٤٥٨) دينار
مقارنة بفائض السنة السابقة البالغ (٧٥٣٦٩٩٣٦٤) دينار

ب _ بلغ العائد على الاستثمار لسنة ٢٠٢١ نسبة (٧,١٣٩ %) مع بيان تطوره لثلاث سنوات

نسبة ٢٠٢١	نسبة ٢٠٢٠	نسبة ٢٠١٩
٧,١٣٩	٢,٠٤٢	٥,٤٥١

ج _ لا يوجد .

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- لا توجد .

د - لا توجد .

هـ- تساهم الشركة في توفير احتياجات الوحدات الحكومية ضمن الاقتصاد الوطني وخاصة المنتجات (الرول الزراعي - البالييت)

٥- معلومات ومؤشرات اضافية :-

- ادناه تفاصيل الإيرادات المتحققة لسنة ٢٠٢١ :-

- بلغ الإيراد المتحقق من عقود ايجار مخازن ٢٧٤٥٠٥٠٠٠٠ دينار لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .
- بلغ الإيراد المتحقق من عقود ايجار الاراضي ٧٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .
- بلغ الإيراد المتحقق من العقود الصناعية ١١٨٢٩٢٢٢٧٥ دينار لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .
- بلغ الإيراد المتحقق من عقود تشغيل معامل الشركة ٢١٠٨٣١٩٣٢٣ دينار لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

أ :- وندرج ادناه عدد العقود التي ابرمتها الشركة خلال السنة .

- تم ابرام (خمسة وخمسون) عقد خلال سنة ٢٠٢١ .

ب :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة (نشر وطبع) ٤٧٠٠٠٠٠ دينار لسنة ٢٠٢١ :-
(٤٥١٢٤٥٧) اربعة ملايين وخمسمائة واثنان عشر الف واربعمائة وسبعة وخمسون دينار فقط سلع وخدمات مجانية (هدايا)
:- السفر :-

مبلغ (١٠٠٠٠٠٠) مائة الف دينار فقط دينار يمثل سفر منتسب الى محافظة لمتابعة تنفيذ عقود بيع مع دوائر الدولة في تلك المحافظة .

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 البالييت (المنصة البلاستيكية) التي تستخدم لتنضيد المواد في المخازن وكذلك المناقلة على السيارات وذلك لعدم توفرها بالموصفات التي تنتجها شركتنا من جودة ومثانة .

ثانياً :- ارتفاع اسعار المواد الاولية اللازمة للإنتاج 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 الإدارة
محمد جبر عرار

المدير المفوض
محمد هادي مراد

