

الشركة الوطنية للصناعات  
الكيمياوية والبلاستيكية  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الإتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج الكشوفات التحليلية المرفقة
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٩ - ١٠	٣- الاستثمارات المالية
١١	٤- المخزون
١٢	٥- المدينون
١٣	- كشف إجمالي الأرصدة المدينة .
١٤	٦- النقود
١٥	٧- رأس المال
١٦	٨- الاحتياطات
١٧	٩- التخصيصات
١٨	١٠- الدائنون
١٩	- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة
٢٠	١١- دائنو توزيع الأرباح
٢١	١٢- الرواتب والأجور
٢٢	١٣- المستلزمات السلعية
٢٣	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٧	١٨- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
	١٩- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صدق الله العظيم



جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات  
العدد : ٩٤٧ / ٣ / ٢٩ / ٨  
التاريخ : ٢٦ / شعبان / ١٤٣٧ هـ  
٢٠١٦ / ٦ / م

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (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- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) / بغداد ذي العدد (٨ / ١٠ / ١٢٠) في ٢٨ / ٢ / ٢٠١٦ ، 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.

٣- تم تقييم خزين آخر المدة من الانتاج التام وغير التام بسعر الكلفة بالنسبة للمنتجات التي كلفتها اقل من قيمتها التحصيلية في حين جرى تقييم المنتجات الاخرى بالقيمة التحصيلية كونها اقل من الكلفة ، وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين اخر المدة بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٤- يمثل التغير في أسعار الأسهم الواردة في كشف الاستثمارات المرفق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير البالغ (٢٩٢٥١٦) ألف دينار (مئتان واثان وتسعون مليون وخمسمائة وستة عشر ألف دينار) عن إعادة تقييم الأسهم بموجب نشرة الأسعار الصادرة عن سوق العراق للأوراق المالية ليوم ٢٠١٥/١٢/٣١ .

٥- قامت الشركة ببيع (٥٠٠٠٠) الف سهم (خمسون مليون سهم) من اسهمها لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية البالغة (٥٠٠٠٠٠) الف سهم (خمسمائة مليون سهم) حسب قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٧) المتخذ بالجلسة رقم (٨) في ٢٠١٥/١٢/٢٢ بقيمة اجمالية بلغت (١٣٩٨٢٩) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة وعشرون الف دينار) بربح مقداره (٢٦٣٢٩) الف دينار (ستة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وعشرون الف دينار) تم تبويبها على حساب احتياطي مكاسب راسمالية .

#### الملاحظات والتحفظات

##### ١-البيانات المالية:-

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

أ- 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 .

ب- تضمن كشف التدفق حساب الإيرادات الاخرى مبلغ (٣٥٨٩٩) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون الف دينار) يمثل مجموعة من التسويات القيدية ضمن حساب إيرادات سنوات سابقة .

نوصي بمراعاة الدقة في إعداد الكشف المذكور وحسب ما ورد في القاعدة المحاسبية أعلاه.

٢- نشاط الشركة: -

أ- الخطة الإنتاجية: -

الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية للشركة لسنة ٢٠١٥ ونتائج تنفيذها ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير: -

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية (١)	الطاقات المتاحة (٢)	الانتاج المخطط (٣)	الانتاج الفعلي (٤)			نسبة الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة % (٢/٣)	نسبة الانتاج الفعلي الى الانتاج المخطط % (٣/٤)	الانتاج الفعلي (٢٠١٤) (٥)	نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة % (٥-٤) / ٥
					مجموع	مصنع للغير	اعتيادي				
الإسفنج	الف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٧٠٠	٧٧,٩٩٢	-	٧٧,٩٩٢	١٠	٤,٥٨٧	٧٩,٣٧٧	(٢)
أغذية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢٢٠٥	-	-	-	١٢	-	-	-
الأكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٧٧٠	١٥,٩٦٤	-	١٥,٩٦٤	١٨	٢,٠٧٣	٢٤,٦٥٢	(٣٥)
منتجات السلع	طن	٢٤٤٠	٢٤٤٠	٨٩٠	٠,٨١٣	-	٠,٨١٣	٣٦	٠,٠٩١	٩,٤٧٦	(٩١)
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٤٥٠	٨٤,٨٦٤	٥,١٠٠	٨٩,٩٦٤	٣١	٢٠	١١٨,٢٩٩	(٢٤)
الحبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	٣١٥٠	-	-	-	١٥	-	-	-



ولدينا بصدد الجدول أعلاه ما يلي: -

- (١) - انخفاض نسبة الإنتاج المخطط قياسا بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (١٠%-٣٦%) وقد بررت الشركة أسباب ذلك من خلال أجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٥/١/٢٠١٦ (عدم وجود دعم من الوزارة بالحث على الشراء من منتجات الشركة ووجود منتجات مماثلة وتنافسية في السوق وقلة طلبات الشراء من قبل دوائر الدولة).
- (٢) - انخفاض الإنتاج الفعلي قياسا بالطاقات المخططة حيث تراوحت النسبة بين (٠,٠٩%-٢٠%) على التوالي وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه إلى (عدم وجود طلب على شراء المنتجات).
- (٣) - تدني نسبة الإنتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة حيث تراوحت نسبة التغير بين [صفر-٩١%] على التوالي مما يؤثر التراجع في الإنتاج لهذه السنة مقارنة بالسنة السابقة.
- (٤) - قامت الشركة بالتخطيط لإنتاج (٢٢٠٥) طن من منتج الاغطية الزراعية و (٣١٥٠) طن من منتج الحبيبات ولم يتم انتاج اي منهما خلال السنة وقد بررت الشركة سبب ذلك باجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (عدم ورود طلبات على المنتجين المذكورين وعدم امكانية انتاج اي سلعة او تخزينها لحين ورود طلبات ) .
- (٥) - قامت الشركة باستبعاد المنتجات التالية من خطتها الانتاجية (صناديق، عبوات، صحون، أغطية وأقداح، رقائق، الواح، جلد رغوي، بلاستيك) وقد بررت الشركة سبب ذلك (الى عدم وجود طلبات من القطاع العام والخاص اضافة الى وجود منتجات مماثلة وباسعار تنافسية في الاسواق المحلية) مما يؤثر تراجع خطة الشركة لهذه السنة .

نوصي بتكثيف الجهود لترويج منتجات الشركة بما يؤمن شمول كافة المنتجات بالخطة .

ب-خطة المبيعات :-

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

الحالية مع السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات/٢٠١٥		نسبة التحقق % (١/٢)	المبيعات المتحققة خلال السنة /٢٠١٤ (٣)	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة % (٣-٢)
		المخططة (١)	المتحققة (٢)			
الاسفنج	الف سم قياسي	١٧٠٠	٢٨,٤٠٨	٢	٨٤,٩٠٦	(٦٦)
أغطية زراعية	طن	٢٢٠٥	١,١٠٠	٠,٠٥	٢٢,٩١٨	٢١
أكياس	طن	٧٧٠	١٣,٩٣٣	٢	٢٢,١٠١	(٣٧)
منتجات السلع	طن	٨٩٠	٢,٣٤٥	٠,٣	٣,٦٤٤	(٣٦)
الباليت	طن	٤٥٠	١٠٠,٢٦٤	٢٢	١٠٣,٩٠٤	(٣)

ومن الجدول اعلاه تبين مايلي :-

(١) تدني نسبة المبيعات الفعلية للسنة الحالية مقارنة بالمخطط لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت هذه النسبة بين (٠,٥-٢٢٪).

(٢) تراجع مبيعات الشركة لجميع المنتجات (الاسفنج ، الاكياس ، منتجات السلع، الباليت) مقارنة بمبيعات السنة السابقة حيث بلغت نسبة التغير (-٦٦٪، -٣٧٪، -٣٦٪، -٣٪) على التوالي ما عدا منتج الاغطية الزراعية حيث ارتفعت بنسبة (٢١٪).

مما تقدم أعلاه نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بتكثيف جهودها لايجاد حلول مناسبة للنهوض بالشركة عن طريق الترويج لمنتجاتها وبالتالي زيادة الانتاج والمبيعات .

ب- نتيجة النشاط: -

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٢٤٢١٠٥٣) ألف دينار (ملياران وأربعمائة وواحد وعشرون مليون وثلاثة وخمسون الف دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة و لنفس المرحلة بمقدار (٤٨٥٣٢٠) ألف دينار (اربعمائة وخمسة وثمانين مليون وثلاثمائة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٢٥٪) ، في حين بلغ العجز في (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) للسنة الحالية (٢٣١٠٠١٧) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وعشرة مليون وسبعة عشر الف دينار) وقد انخفض عن عجز السنة السابقة بمقدار (٤٣٣٩١٣) ألف دينار (اربعمائة وثلاثة وثلاثين مليون وتسعمائة وثلاثة عشر الف دينار) وبنسبة (١٦٪) ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية:-

أولاً-انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (١٠٣٨٧٧٣) ألف دينار (مليار وثمانية وثلاثين مليون وسبعمائة وثلاثة وسبعين ألف دينار) وبنسبة (٣٦٪) عن السنة السابقة والنتيجة عن: -

(١) انخفاض إيرادات النشاط السلعي بمقدار (٦٣٦٧٦٣) ألف دينار (ستمائة وستة وثلاثين مليون وسبعمائة وثلاثة وستين ألف دينار) وبنسبة (٦٢٪) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٦ / ٣ / ١٣ الى (قلة الطلبات على منتجات الشركة وخصوصا دوائر الدولة وعدم وجود اي منافذ تسويقية مما ادى الى العزوف عن الشراء من الشركة).

(٢) انخفاض إيرادات النشاط التجاري بمقدار (٤٦٦٨٨٠) ألف دينار (اربعمائة وستة وستين مليون وثمانمائة وثمانين ألف دينار) وبنسبة (٣٥٪) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة بموجب استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٦ / ٣ / ١٣ وعدم استحصال فواتير الماء المجهز من الشركة التي عدد من الشركات في المنطقة وقلة الوارد الناتج عن مشتريات بضائع بغرض البيع عن السنة السابقة.



(٣) زيادة إيرادات النشاط الخدمي بمقدار (٦١٩٤٤) ألف دينار (واحد وستين مليون وتسعمائة وأربعة وأربعين الف دينار) وبنسبة (١٢%) عن السنة السابقة وذلك بسبب (زيادة مبلغ الأيجارات سنة /٢٠١٥ لارتباط الشركة بعقود إيجارات مخازن ومسقفات وساحات مكشوفة).

ثانياً- انخفاض إيرادات الفوائد الدائنة بمقدار (١٦٤٠٤٢) ألف دينار (مائة وأربعة وستين مليون واثنان وأربعين الف دينار) ويحدود (١٠٠%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٦ / ٣ / ١٣ (الى سحب كافة الودائع من المصارف لعدم توفر السيولة النقدية) .  
ثالثاً- لم تحقق الشركة اية إيرادات عن نشاط الاستثمارات المالية لهذه السنة .

رابعاً- انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (٥٠٠٥) ألف دينار (خمسة مليون وخمسة آلاف دينار) وبنسبة (٥٣%) عن السنة السابقة وذلك بسبب (عدم تحقق غرامات على المزايدين) وفق ما ورد في اجابة الشركة باستفسارنا المشار اليه اعلاه .

خامساً- انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٣٢٦٦٥) ألف دينار (اثنان وثلاثين مليون وستمائة وخمسة وستين الف دينار) وبنسبة (٢١%) عن السنة السابقة وذلك بسبب قلة المزايدات .

سادساً- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٧٤٢٤٩٥) ألف دينار (سبعمائة واثنان وأربعين مليون وأربعمائة وخمسة وتسعين الف دينار) وبنسبة (١٥%) عن السنة السابقة وذلك بسبب :-  
(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٢٩٦٤٤٦) ألف دينار (مائتان وستة وتسعين مليون وأربعمائة وستة وأربعين الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (١٠%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك باجبتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٦ / ٣ / ١٣ (الى تحمل الشركة مكافئة الهيئة العامة خلال السنة ٢٠١٤).

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (١٤١٢٥٣) ألف دينار (مائة وواحد وأربعين مليون ومائتين وثلاثة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك وحسب ما ورد باجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٦ / ٣ / ١٣ الى (توقف اغلبية معامل الشركة عن الانتاج وقلة الطلبات الواردة على منتجات الشركة وذلك ادى الى انخفاض المستلزمات السلعية والخدمية) .

(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (١٥٣٨٠٥) ألف دينار (مائة وثلاثة وخمسين مليون وثمانمائة وخمسة ألف دينار) وبنسبة (٣٦%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٦ / ٣ / ١٣ (بسبب توقف اغلبية معامل الشركة عن الانتاج وقلة الطلبات الواردة على منتجات الشركة وذلك ادى الى انخفاض المستلزمات السلعية والخدمية) .

(٤) انخفاض مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (١٥١١٠٩) ألف دينار (مائة وواحد وخمسين مليون ومائة وتسعة الف دينار) وبنسبة (١٦%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض عقود البيع مع الجهات الخارجية.



سابعاً- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٣٩٠٢) ألف دينار (ثلاثة مليون وتسعمائة واثنان الف دينار) ونسبة (٤٥%) عن السنة السابقة وذلك لعدم تحقق غرامات لصالح الشركة خلال هذه السنة .  
ثامناً- انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٩٥٣٠٠٢) ألف دينار (تسعمائة وثلاثة وخمسين مليون واثنان ألف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة .

ج- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:-

بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية للموازنة التخطيطية للمصاريف للسنة موضوع التقرير (١٨%) بسبب تدني نسبة التنفيذ لأغلب أوجه الصرف عن المبالغ المخططة، في حين بلغت نسبة التحقق لأجمالي الإيرادات (٩٨%) وكما مبين في ادناه:-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط (ألف دينار)	المصرف الفعلي (ألف دينار)	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب واجور	٣٩٠٠٠٠٠	٢٦٩٠٣٢١	٦٩
٣٢	مستلزمات سلعية	١٨٠٠٠٠٠٠	٤٢١٨٥٦	٢
٣٣	مستلزمات خدمية	٦٠٠٠٠٠	٢٧٦١٨١	٤٦
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٠٠٠٠٠٠	٧٦٧٩١٣	٧٧
٣٧	الاندثارات	١٢٠٠٠٠	١٠٩٢٧٦	٩١
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٥٠٠٠	٥٣٧٩	٢٢
٣٩	المصروفات الاخرى	٧٥٠٠٠٠	٨٢٨٤	١
	المجموع	٢٤٣٩٥٠٠٠	٤٢٧٩٢١٠	١٨
٤٤ - ٤١٢	ايرادات النشاط الجاري	١٧٣١٠٠٠	١٩٤٤٥١٠	٨٤
٤٦	فوائد وايجارات الاراضي	٢٠٠٠٠٠	١٢٢	٠,٠٦
٤١٦	ايراد ماء وكهرباء	١٠٠٠٠٠	٨٨٣١١	٨٨
٤١٧	ايراد بيع المخلفات	٩٥٠٠	٣٦٧	٤
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	١٠٠٠٠	٤٤٨٥	٤٥
٤٩	ايرادات اخرى	١٤٧٠٠٠	١١٩٥٧٤	٨١
	المجموع	٢١٩٧٥٠٠	٢١٥٧٣٦٩	٩٨

ومن الجدول اعلاه نود أن نبين الاتي: -

اولاً- المبالغة في وضع او تحديد التقديرات حيث بلغت نسبة التنفيذ للحسابات (المستلزمات السلعية، المستلزمات الخدمية، المصروفات التحويلية، المصروفات الأخرى) التي المخطط (٢٠%)، (٤٦%)، (٢٢%)، (١%) على التوالي.

ثانياً- تدني نسبة تحقق الإيرادات لحسابات (فوائد وايجارات الأراضي، وايراد بيع المخلفات، وايرادات تحويلية متنوعة) حيث بلغت (٠,٠٦%)، (٤%)، (٤٥%) على التوالي قياساً بالإيرادات المقدرة .

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل)

أ - لم تقم الشركة بإبلاغ دائرة تسجيل الشركات بنسبة العجز المتراكم منذ عام (٢٠٠٥) ولغاية تاريخه خلافاً للمادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أوجبت على الشركة (إشعار المسجل بذلك خلال ستين يوم من تاريخ ثبوت تحققها بموجب الميزانية العامة وعلى المسجل مفاتحة الجهة القطاعية المختصة لتولي دراسة حال الشركة وتقديم التوجيهات الملزمة للشركة بهذا الشأن) حيث بلغ العجز المتراكم بحدود (١٣٤٢٥١٠١) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وأربعمائة وخمسة وعشرون مليون ومائة وواحد الف دينار) وهي تمثل نسبة (٥٨٨%) من رأس مال الشركة لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١.

نوصي بإبلاغ دائرة تسجيل الشركات بالحالة اعلاه والعمل على تجاوز استمرار العجز .

ب - عدم ارسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة ٢٠١٥ الى دائرة تسجيل الشركات لاغراض المصادقة خلافاً للمادة (١١٦) / ثالثاً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) عدا محاضر جلسة الهيئة العامة والجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/١٤ التي تم ارسالها الى الدائرة المذكورة ولم تتم المصادقة عليها، نوصي بالالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات ومتابعة أستحصال الموافقات الاصولية .

ج- تم صرف مبلغ مقطوع ومقداره (٣٠٠) الف دينار (ثلاثمائة الف دينار) لكل عضو من اعضاء مجلس الادارة عن كل اجتماع يعقد بموجب قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٢) المتخذ بالجلسة الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١/٥ والذي مازال ساري تطبيقه خلال سنة ٢٠١٥ دون الاشارة الى ذلك في تقرير ادارة الشركة للسنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١٣٤-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وقد بلغ عدد الاجتماعات المنعقدة خلال سنة (٢٠١٥) بواقع (٨) اجتماع و(٥) اجتماع استثنائي وأدناه جدول بالمبالغ المصروفة لكل عضو من اعضاء مجلس الإدارة :-

اسم العضو	عدد جلسات الحضور	المبلغ الكلي (الف دينار)
جمعة ياسين / رئيس المجلس	٩	٢٧٠٠
خليل حياوي / نائب	٣	٩٠٠
محمد هادي مراد	٩	٢٧٠٠
عماد احمد محمد	٦	١٨٠٠
فارس عبد الكريم	٣	٩٠٠
ناصر محمد عباس	٨	٢٤٠٠

اسم العضو	عدد جلسات الحضور	المبلغ الكلي (الف دينار)
صبيح مطر الدابني	٣	٩٠٠
اميرة فخري	٢	٦٠٠
وصفي سلمان	٦	١٨٠٠
محمد جبر عرار	٥	١٥٠٠
ستار مكي	١	٣٠٠
عبد الله رحمة	٣	٩٠٠
المجموع		١٧٤٠٠

ولم تتم الاشارة الى ذلك في تقرير ادارة الشركة ، نوصي بالتقيد بما ورد في قانون الشركات المشار اليه اعلاه والافصاح عن ذلك في تقرير الادارة.

#### ٤- الموجودات الثابتة:-

قامت اللجنة المشكلّة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٧٩/١٠/٥) في ٢٠١٥/١٢/٨ باجراء

عمليات جرد الموجودات الثابتة والمخزنية ولدينا بصدد اعمال الجرد والمطابقة ما يلي :-

- أ - عدم قيام الشركة باعداد خلاصة بنتائج الجرد لامكانية مطابقتها مع سجل الموجودات الثابتة حيث ان محاضر الجرد تمثل جرد الموجودات حسب اماكن تواجدها في حين يتضمن السجل تصنيفها حسب ارقام الحساب (الات ومعدات , عدد وقوالب , وسائل نقل وانتقال , اثاث ) مما ادى الى صعوبة اجراء اعمال المطابقة والتدقيق للحساب المذكور , نوصي باجراء المطابقات الاصولية بين قوائم الجرد وسجلات السيطرة على الموجودات الثابتة وتحديد الانحرافات ان وجدت ومعالجتها .
- ب - لدى قيامنا باعمال المطابقة بين سجلات الموجودات الثابتة وبين قوائم الجرد لمعامل الشركة الخاصة بالمكانن والالات لوحظ عدم تثبيت بعض الموجودات ضمن قوائم الجرد رغم تثبيتها في السجلات وكما مبين أدناه :-

اسم الموجود	محل التواجد	الرصيد بموجب السجلات
ماكينة حقن موديل ١٩٨١	معمل العبوات	٣
ماكينة كيس دواشك	الاسفنج	١
ماكينة تقطيع دواشك	الاسفنج	١

نوصي بمطابقة كافة الارصدة الظاهرة في قوائم الجرد مع السجلات وتحديد الانحرافات مع تحديد المسؤولية ان وجدت ومعالجتها وفقا للاصول .

مازال رصيد حساب الاعتمادات المستندية لشراء مكائن موقوف ومدور منذ عدة سنوات والبالغ رصيده (١١٧٤٩٤) دينار (مائة وسبعة عشر الف واربعمائة واربعة وتسعون دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ،  
نوصي باتخاذ مايلزم لمعالجته وفق الاصول .

#### ٦- الموجودات المخزنية :-

١- لدى قيامنا بمطابقة ارصدة المواد المخزنية الظاهرة بموجب قوائم الجرد مع الارصدة الظاهرة بموجب سجلات حسابات السيطرة المخزنية لوحظ هنالك فروقات بين ارصدة الحسابات المخزنية وارصدة الجرد ولم تبين الشركة اسباب ذلك على الرغم من توجيه استفسار بالرقم (٦) في ٢٠١٦/٣/١٣ وكما مبين ادناه:-

اسم المخزن	اسم المادة	الرقم الرمزي	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب الجرد	الفرق / زيادة / نقص
مخزن الالواح (ادوات احتياطية)	Roller Chain 1/2x5/16	BLP-4/6 MT	٢٩٥٠٠	٢٥٠٠	(٢٧٠٠٠)
مخزن الاغطية (ادوات احتياطية)	TEFLON 850 MM		٣٣,٧١٠	٣٤,٧١٠	١
مخزن الالواح (ادوات احتياطية)	UNIVERSEL HEATER HOSE	POS.2650A	٧٤,٥٠٠	٧٩,٥٠٠	٥
الادوات الاحتياطية	SPHERICAL COINTS	U-569-5	٤	٧	٣
مخزن العبوات (ادوات احتياطية)	هتر ٧٠٠ واط	H-M-11	٩	٨	(١)
مخزن العبوات (ادوات احتياطية)	واشر مطاط	P/580	١١	١٧	٦
مخزن المستهلكات المحلية	SEAL FOR DR	PV-221-A	٢	١٢	١٠
مخزن المستهلكات المحلية	CONTACTOR 3TH8364-OA	C7-32	٤٨	٨٤	٣٦

نوصي بدراسة جميع الفروقات الظاهرة اعلاه وتحديد المسؤولية التقصيرية ان وجدت ومعالجتها وفق الاصول .

ب- بلغ عدد المواد الراكدة والمستهلكة الموجودة في مخازن الشركة بحدود (٢١٨) مادة لم يتم اتخاذ مايلزم بصدها رغم قيام الشركة بالاعلان عنها في عدة مزايدات علنية ولم يتم بيعها لعدم وجود راغب في الشراء وفق ماورد في اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢٠١٦/١/١٠ علما انه تم التاكيد على الملاحظة المذكورة في تقريرنا الصادر المرقم (١٢٦٢١/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/٢٧

(البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١) . وادناه بعض الامثلة عن تلك

المواد:-

اسم المادة	الموقع	العدد / الكمية
ماستر باج اصفر اجنبي / محلي	معمل العبوات	٤٦١٥٤ كغم
فئالك انهايدير ايد	معمل الدوب	٢٦٩٧٠٩,٥ كغم
PVC FOAM	معمل الجلد	٢١٠٧١٥ كغم
كارتون ورقي درجة اولي (٥٧٠×٤٤٠×٦٣٠)	معمل السلع	٤٠٠ عدد

نوصي بتكثيف الجهود لمعالجة تلك المواد وفق الاصول .

ج- بلغ رصيد الاعتمادات المستندية لشراء مواد في ٢٠١٥/١٢/٣١ (٣٤٢٥٤ دينار) (اربعة وثلاثين الف ومائتين واربعة وخمسين دينار) رصيد مدور منذ عدة سنوات والذي يمثل المتبقي من الاعتماد المستندي رقم (٥٢٥٨) الخاص بمعمل الجلد وقامت الشركة بالموافقة على شطب المبلغ وغلق الاعتماد حسب قرار مجلس الادارة المتخذ في الجلسة الثامنة قرار رقم (٦) في ٢٠١٥/١٢/٢٢ وتم اتخاذ اجراءات الشطب خلال عام ٢٠١٦ .

٧- المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة لصالح المساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٣٤١٧) شهادة بعدد اسهم بلغت (١٥٦٥٥٤٤١٠٤) سهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ والتي تمثل نسبة (٤١%) من مجموع الشهادات الصادرة وذلك لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها مما يتطلب تكثيف جهود الشركة لحث المساهمين على مراجعتها واستلام ارباح الاسهم العائدة لهم من سنوات سابقة حيث بلغت الارباح غير الموزعة (٢٨٩٦١٧) الف دينار (مئتان وتسعة وثمانون مليون وستمائة وسبعة عشر الف دينار) .

٨- الاستثمارات المالية :-

أ - بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل في السجلات (١٣٧٢٩٦٧) ألف دينار (مليار وثلاثمائة واثنين وسبعين مليون وتسعمائة وسبعة وستين ألف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الأخرى ولم تحقق هذه الاستثمارات ارباح خلال السنة المالية موضوع التقرير عدا شركة بغداد للمشروبات الغازية وشركة الدراجات الهوائية مما يتطلب دراسة واقع تلك الاستثمارات لتحديد جدوى بقاءها من عدمه.

ب - لم نزود بتأييد الاسهم للشركة الوطنية لصناعات الاثاث المنزلي البالغ عدد اسهم الشركة لديها (٨٨٩٣٨٣٦) سهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١، نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال التأييد المطلوب.

٩- المدينون والدائنون:-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٢٢٨٩٧٠٩) ألف دينار (ملياران ومائتان وتسعة وثمانون مليون وسبعمائة وتسعة ألف دينار) و(٣٠٤٣٩٢٠) ألف دينار (ثلاث مليارات وثلاثة واربعين مليون وتسعمائة وعشرون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بشأنها ماييلي:-

أ- ان اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة من سنوات سابقة والبالغة (١٩٠٩٥٩٩) ألف دينار (مليار وتسعمائة وتسعة مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) ونسبة (٨٣%) من اجمالي رصيد المدينين بضمنها الارصدة المدينة الموقوفة قبل احداث سنة ٢٠٠٣ والبالغة (٨٧٩٩٧٠) ألف دينار (ثمانمائة وتسعة وسبعون مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) وحيث بلغت نسبتها (٤٦%) من اجمالي الارصدة الموقوفة و (٣٨%) من اجمالي رصيد المدينين وارتفع رصيد المدينون عن السنة السابقة بمبلغ (٤٣٦٠٩٤) الف دينار (اربعمائة وستة وثلاثون مليون واربعة وتسعون الف دينار) بنسبة زيادة بلغت (٢٤%) ، نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة استحصا تلك الارصدة لتوفير السيولة النقدية.

ب- شكلت الارصدة الدائنة الموقوفة من سنوات سابقة البالغة (٢٢٨٩٥١٣) ألف دينار (ملياران ومئتان وتسعة وثمانون مليون وخمسمائة وثلاثة عشر ألف دينار) ونسبة (٧٥%) من اجمالي رصيد الدائنين وبضمنها الارصدة الدائنة الموقوفة قبل احداث سنة ٢٠٠٣ والبالغة (١١١٠٩٦٢) ألف دينار (مليار ومائة وعشرة مليون وتسعمائة واثنان وستون ألف دينار) ونسبة (٤٩%) من اجمالي الارصدة الموقوفة و(٣٦%) من اجمالي رصيد الدائنين وارتفع رصيد الدائنون عن السنة السابقة بمبلغ (٥٤١٩٦٠) الف دينار (خمسمائة وحدى واربعون مليون وتسعمائة وستون الف دينار) بنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصفيها حسب الاصول.

ج - وجود ارصدة مدينة ودائنة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (١٤٤٤٧٢) ألف دينار (مائة واربعة واربعون مليون واربعمائة واثنان وسبعون ألف دينار) كارصدة مدينة لحسابات دائنة و(٣٣٣١٠١) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائة وواحد ألف دينار) كارصدة دائنة لحسابات مدينة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة التحري عن اسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وفق الأصول.

د - تضمن حسابات مجهزون قطاع خاص الظاهر في البيانات المالية (كشف المدينون) تحت عنوان ارصدة مدينة لحسابات دائنة مبلغ (١٢٩٦٧٥) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون وستمائة وخمسة وسبعون الف دينار) تمثل تسديدات وليست ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية مما يتطلب اتخاذ ما يلزم لتجاوز تلك الملاحظة .



هـ- قامت الشركة بارسال طلبات لتأييد صحة الارصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، ولم ترد بها اجابات من تلك الجهات ، نوصي بتكثيف الجهود للحصول على التأييدات من الجهات المعنية لضمان التحقق من صحة تلك الارصدة .

#### ١٠- النقدية

##### النقدية لدى المصارف: -

لا يوجد تأييد أرصدة الحسابات المفتوحة لدى المصرف الصناعي /الزعفرانية (الجاري /١٢) (المساهمين /١٥٠) ومصرف بابل دولار(جاري/٧٥) على الرغم من توجيه الشركة كتب رسمية بخصوص ذلك وكان آخرها كتاب الشركة المرقم (١٤٧/١٠/١) في ٢٠١٥/١٢/١٦ الى ان المصرف امتنع عن تزويدهم بالتأييدات ، نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال التأييد المطلوب .

#### ١١- الدعاوى: -

بلغ عدد الدعاوى الخاصة بالشركة (٥) دعاوى ولم نزود باوليات التحليل المدرجة ادناه رغم طلبنا ذلك مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠١٦/١/١٠ وقد اجاب المشاور القانوني (لا احتفظ باية اوليات وان جميع الاوليات موجودة لدى المحاكم) وبراينا هذا التبرير غير مقنع لان على المشاور الاحتفاظ بكافة الاوليات تمكنه من اعداد لائحة الدعوى علما انه تم التاكيد على الملاحظة المذكورة في تقريرنا الصادر المرقم (١٨٧٣٨/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/٩ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ :-

#### (١) الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير :-

اسم المدعي	اسم المدعي عليه	رقم الدعوى ومكانها	السبب	مراحل الدعوى
مجلس ادارة الشركة	عبد الكريم هادي وسعد عبد الحسين	لم نزود برقم الدعوة المقامة لدى محكمة تحقيق الكرادة	تجاوز المدعى عليهم على منتسى الشركة	لا يزال التحقيق مستمرا وتم اطلاق سراح المدعى عليهم بكفالة
منتسى الشركة	مجلس ادارة الشركة السابق	ب/ ث /س /١٥٦ / ٣٣٤٨ / ٢٠١٥/٢/ لدى هيئة النزاهة	عدم حسن ادارة الشركة للفترة من ٢٠٠٩/١٠/٤ ولغاية ٢٠١٢/١/٢٤	لا يزال التحقيق مستمرا





(٢) الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة :-

اسم المدعي	اسم المدعي عليه	رقم الدعوى ومكانها	السبب	مراحل الدعوى
شركة فرناس	الشركة	٢٤٤/عمل/٢٠١٤	لم يتم ذكر السبب .	تم ترك الدعوى من قبل المدعي وابطلت .
المدير العام للتنمية الصناعية اضافة لوظيفته	الشركة	٢٠١٥/٢/١٢٠٣	لم يتم ذكر السبب .	تم رد الدعوة لصالح الشركة وتحميل المدعي المصاريف واتعاب المحاماة .
المتقاعد كاظم هويدي	الشركة	٤٥٤/عمل	استثنائه من مكافأة الهيئة العامة عن نشاط ٢٠١٤ رغم وجوده بالشركة في تلك الفترة	تم اصدار قرار ضد الشركة وميز القرار ومازالت الدعوى لدى محكمة التمييز .

١٢ - متابعة تقارير الديوان السابقة

مازالت بعض الملاحظات الواردة بتقاريرنا السابقة قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها في اجابات الشركة على تلك التقارير وكما في ادناه: -

رقم الفقرة	عنوان الفقرة	البيان
التقرير المرقم (١٨٧٣٨/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/٩ (البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١).		
٧-ح	الموجودات المخزنية	مازال مبلغ (١٦٥٥) الف دينار (مليون وستمئة وخمسة وخمسون الف دينار) يمثل قيمة مادة TDI بكمية (١طن) المسلمة الى شركة الرشيد العامة منذ السنة /٢٠٠٢ ورغم متابعة الشركة للجهة المذكورة والتي كان اخرها كتابها بالرقم (١٨٤٧) في ٢٠١٢/١٢/١١ ، الا انه لم يتم حسم الموضوع بسبب تأكيد شركة الرشيد في اجابتها على عدم امكانيتها اعادة المادة او تسديد قيمتها .
التقرير المرقم (١٢٢٢١/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٦/٢٦ (البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١) .		
٤-ج	الموجودات المخزنية	عدم تثبيت حالة المواد المخزنية التي تم جردها من قبل لجنة الجرد من حيث كونها صالحة ام تالفة ضمن قوائم الجرد .
٤-د	الموجودات المخزنية	وجود مواد راكدة واخرى بطينة الحركة بحدود (١٢٧٢) نوع لم تجر عليها اية حركة منذ سنوات طويلة في جميع مخازن الشركة وقد لوحظ تلف الاكياس التي تحفظ بها تلك المواد بسبب التقادم وارتفاع درجة الحرارة
التقرير المرقم (١٢٢٢١/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/٢٧ (البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١) .		
٣-ب-اولا	نظام الرقابة الداخلية	لم تعتمد الشركة نظام لقياس الاداء (لاسيما وان الشركة تشهد تراجعاً في نشاطها منذ عدة سنوات) .
٣-ب-ثانيا	نظام الرقابة الداخلية	لا يوجد خطة واضحة لتدريب وتطوير العاملين وتحسين كفاءتهم ، نوصي بوضع خطة لتدريب العاملين ورفع كفاءتهم .
٣-ب-اولا	نظام الرقابة الداخلية	عدم قيام الشركة بوضع نظام داخلي ومنذ تأسيسها لغاية تاريخه وأما تعتمد على الهيكل التنظيمي المعد بداية التأسيس ولم يتم تحديثه لغاية تاريخه
٣-ب-اولا	نظام الرقابة الداخلية	عدم اجراء التأمين على الموظفين (ذوي الحيازة المالية) لكل من (امين المخزن وامين الصندوق) .

<p>وجود ارصدة مجمدة لدى عدد من الجهات :-</p> <p>١- البنك المركزي العراقي (لندن) ابلغ البنك المركزي الشركة بكتابه المرقم (٤١٩٢/٢/٥) في ٢٠١٤/١١/١٨ بان رصيدهم المذكور اصبح صفر.</p> <p>٢- مصرف الرافدين (عمان) ابلغت وزارة المالية الشركة بكتابتها المرقم (ق/١١٥) في ٢٠١٥/١/٢١ ان رصيدها المذكور تم التصرف به لتسديد مستحقات الشركات الاردنية وتم تحويل المتبقي الى حساب صندوق تنمية العراق (DFI) في واشنطن</p>	<p>النقدية</p>	<p>٨-أ</p>
---	----------------	------------

### ١٣- التقارير الصادرة: -

سبق لهذا الديوان ان أصدر تقريره الرقابي ذي العدد (٩٤٢٦/٢/٩/١٨) والمؤرخ في < ٦/ ٢٠١٦/ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٥ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٤-أ) الموجودات الثابتة ، (٨-ب) الاستثمارات المالية، و (٩- هـ ) الدائنون والمدينون ، واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فان البيانات المالية المرفقة بها 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/٢٠١٥ ونتائج نشاطها بذات التاريخ.

المحاسب القانوني  
مقدم عصام يونس



ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/٧ <

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٣٦٤٤٠٧٠٧	٤٨٥١٣٤٤٦٧
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١١٧٤٩٥	١١٧٤٩٥
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٣٧٢٩٦٦٦٩٤٤	١١٩٣٩٥١٢٣٢
		مجموع الموجودات الثابتة	١٨٠٩٥٢٥١٤٦	١٦٧٩٢٠٣١٩٤
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	مخزون (بالكلفة)	٧٧٨٧٨٧٨٦٧	٣١٤٥٣٦٤٨٩٠
٣	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	-	١٠٧٦٩٣٩٢
٥	١٦	المدينون	٢٢٨٩٧٠٩٢٣٨	١٨٥٣٦١٥٤٦٢
٦	١٨	النقود	٩١٥٦٩١٠٣٤	٢٤٠٥١٤٧٨١٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٨٩٤٠١٣٢٠٣	٧٤١٤٩٣١٨١٧
		بمجموع الموجودات	٧٧٠٣٥٣٨٣٤٩	٩٠٩٤١٣٥٠١١
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٢٤٩٢١٩٧٠٨	١٨٧١٧٦٠١٤٥
٩	٢٢٥	(العجز المتراكم)	(١٣٤٢٥١٠٠٥٩٠)	(١١١١٥٠٨٣٩٥١)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٦٥٩٦١٩١١٨	٦٥٩٢١٧٦١٩٤
		مصادر التمويل قصيرة الأجل (المتداولة)		
١١	٢٦	الدائون	٣٠٤٣٩١٩٢٣١	٢٥٠١٩٥٨٨١٧
		مجموع مصادر التمويل	٧٧٠٣٥٣٨٣٤٩	٩٠٩٤١٣٥٠١١

محمد ياسين حسين  
رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٦ م

٢٠١٦ م

مخاسب القاتري

مقدم عصام يونس

عمد / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

محمد هادي مراد

مدير المفوض

في ١٤٣٥ هـ الموافق

رئيس هيئة الرقابة المالية

هيفاء فاضل عباس

نعم صلاح عبد القادر

مدير الحسابات الأقدم

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٧ / ٢٠١٦

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
حساب الإندج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	أيرادات النشاط الجاري	٢.٩٢١٥٣٥٩٤	٢٧٦٨٠٦٤٤٠٣
		تنسزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	١٦٠٢٥٦١١٤٨	١٧٦٧٥٦٠٥٨٧
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٢١٨٩٢١٢٩٠	١٣٨٨٦٤٠٨٠١
		التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	(١٣٩١٢٢٦٩٦)	٩٧٣٤٧٧٤٣
		صافي كلفة الإنتاج	٢٦٨٢٣٥٩٧٤٢	٣٢٥٣٥٤٩١٣١
١٥	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٧٦٧٩١٣٤٢٠	٩١٩٠٢٢٨٧٨
		التغير في مخزون الإنتاج التام	٣٢٧٢٩٧٧٢٦	(٢٢٠٨٣٧٩٢٦)
		التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٥٨٩٦٥٧٣٤	٧٧٦٨٥٥٧
		كلفة النشاط الجاري	١١٥٤١٧٦٨٨٠	٧٠٥٩٥٣٥٠٩
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣٨٣٦٥٣٦٦٢٢	٣٩٥٩٥٠٢٦٤٠
		(عجز) النشاط الجاري	(١٧٤٤٣٨٣٠٢٨)	(١١٩١٤٣٨٢٣٧)
١٨	٧	ينسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٥٤١٤٩٦٥٥	٦٤٥٠٣٧٧٠
		(عجز) الإنتاج والمتاجرة	(١٧٩٨٥٣٢٦٨٣)	(١٢٥٥٩٤٢٠٠٧)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٢١٨٥٦	١٨٩١٦٣٤٤٦
١٨	٨	ينسزل: كلفة الخدمات الإدارية	٦٢٢٦٤٢١٥٨	٨٦٨٩٥٤٢٦٥
		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٤٢١٠٥٢٩٨٥)	(١٩٣٥٧٣٢٨٢٦)
١٧		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٤٨٥٠٠٠	٩٤٩٠٣٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٩٥٧٤٤٠٠	١٥٢٢٣٩٣٩٦
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٢٤٠٥٩٤٠٠	١٦١٧٢٩٦٩٦
١٥		تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٤٧٣٨٨٦٤	٨٦٤٠٤٦٧
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٢٨٤١٩٠	٩٦١٢٨٦٠٩٤
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٣٠٢٣٠٥٤	٩٦٩٩٢٦٥٦١
		سالي (العجز) الفائض	(٢٣١٠٠١٦٦٣٩)	(٢٧٤٣٩٢٩٦٩١)



(٢٧-٢)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٥ - ٤١	أيرادات النشاط الجاري	١٨٤٥٠١٢٨٣٠	٢٨٨٣٧٨٦٠٢٩
١٧	٤٦١	قوائد وإيجار أراضي دائنة	١٢١٨٥٦	١٦٤١٦٣٤٤٦
	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	—	٢٥٠٠٠٠٠٠
			١٨٤٥١٣٤٦٨٦	٣٠٧٢٩٤٩٤٧٥
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢٦٩٠٣٢١٠٤٢	٢٩٨٦٧٦٦٦٠٥
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٤٢١٨٥٦٤٧٦	٥٦٣١٠٩٣٠٢
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٧٦١٨٠٥٩٠	٤٢٩٩٨٥٣١٨
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٧٦٧٩١٣٤٢٠	٩١٩٠٢٢٨٧٨
١	٣٧	الأندثارات	١٠٩٢٧٥٥٩٣	١٠٩٣٠٥٤٤٨
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٤٠٥٥٠	٤٩٢٧٥٠
			٤٢٦٦١٨٧٦٧١	٥٠٠٨٦٨٢٣٠١
		(عجز) فائض العمليات الجارية ( المرحلة الأولى )	(٢٤٢١٠٥٢٩٨٥)	(١٩٣٥٧٣٢٨٢٦)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٤٨٥٠٠٠	٩٤٩٠٣٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٩٥٧٤٤٠٠	١٥٢٢٣٩٣٩٦
			١٢٤٠٥٩٤٠٠	١٦١٧٢٩٦٩٦
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤٧٣٨٨٦٤	٨٦٤٠٤٦٧
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٢٨٤١٩٠	٩٦١٢٨٦٠٩٤
			١٣٠٢٣٠٥٤	٩٦٩٩٢٦٥٦١
		صافي (العجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(٢٣١٠٠١٦٦٣٩)	(٢٧٤٣٩٢٩٦٩١)



(٢٧-٣)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة محتلفة - بعداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
	التقد المستلم من :-			
٤٤-٤٦	أيرادات النشاط الجاري	١٨٤٥٠١٢٨٣٠		
٤٨	أيرادات التحويلية (عدا حـ/٣٨٢)	٤٤٨٥٠٠٠		
٤٩	أيرادات اخرى (عدا حـ/٤٩٣)	١١٩٥٦٤٧١٢		
١٣	المخزون	(٤٥٦٧٨٦٢١٣)		
١٦	المديون	(٤٣٦٠٩٣٧٧٦)		
			١٠٧٦١٨٢٥٥٣	
	تنسزل المدفوعات النقدية عن:			
	الاستخدامات			
٣٥-٣١	مصرفات تحويلية (عدا حـ/٣٨٢)	٤١٥٦٢٧١٥٢٨		
٣٨	المصرفات الاخرى	٥٣٧٩٤١٤		
٣٩	الدائون	٨٢٨٤١٨٨		
٢٦		(٤٥٨١٥٣٣٧٣)		
			٣٧١١٧٨١٧٥٧	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
	التقد المستلم من :-			
٤٦	فواتد وإيجارات الأراضي	١٢١٨٥٦		
	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	١٣٩٨٢٩٢٥٠		
			١٣٩٩٥١١٠٦	
	تنسزل المدفوعات النقدية عن :-			
	شراء الموجودات الثابتة	٦٦٨٣٥٠٠		
			٦٦٨٣٥٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية			
	التقد المستلم من :-			
	الاستثمارات			
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	١٠١٢٨٧٤٨١٣		
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة اعلاه			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٥/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١			
			١٠١٢٨٧٤٨١٣	
			١٣٣٢٦٧٦٠٦	
			١٠١٢٨٧٤٨١٣	
			(١٤٨٩٤٥٦٧٨٥)	
			٢٤٠٥١٤٧٨١٩	
			٩١٥٦٩١٠٣٤	



(٢٧-٤)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشفي أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
	(١) الموارد	
٤١	أيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٣٩١٩٢٩٢١٠
٤٢	أيرادات النشاط التجاري	٨٥٣٣٩٢٨٨٠
٤٣	أيرادات النشاط الخدمي	٥٩٦٦٦٧٦٤٠
٤٤	أيرادات التشغيل للغير	٣٠٢٣١٠٠
	اجمالي الموارد	١٨٤٥٠١٢٨٣٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٢١٧٢٩٦٩٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٢١٠٣٣٢٣٢
٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	٧٦٧٩١٣٤٢٠
		١٣١٠٦٧٦٣٤٥
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٥٣٤٣٣٦٤٨٥
٣٨٤	تول الضرائب والرسوم (الغير مباشرة)	٦٤٠٥٥٠
	(٤) إجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٣٣٦٩٥٩٣٥





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٦١٥٧٥٨٠٤٢
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢٣٧٥٨٩٤٩٥
		٢٨٥٣٣٤٧٥٣٧
٤٦	صافي الفوائد	(١٢١٨٥٦)
٣٧	الأندثارات	١٠١٥٢٣٢٣٩
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٤٢١٠٥٢٩٨٥)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٣٣٦٩٥٩٣٥



(٢٧-٦)

كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

الموجودات الثابتة	الأراضي	مباني وإنشاءات وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة مكاتب	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٣٧٧٤٧٣	١٤٥٢٩٠٣٥٨٨	٢٦٠٠١٢٢٢١	١٧٣٤٦٦٦٥٤	١٣١٠١٥٢٧٤	٢١٢٧١٨٧٩٣٧
الإضافات : المشتراة/ الخولة	—	—	—	—	—	٦٦٨٣٥٠٠	٦٦٨٣٥٠٠
تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة	—	—	—	(٩٠١٥٣)	—	—	(٩٠١٥٣)
الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٣٧٧٤٧٣	١٤٥٢٩٠٣٥٨٨	٢٥٩٩٢٢٠٦٨	١٧٣٤٦٦٦٥٤	١٣٧٦٩٨٧٧٤	٢١٣٣٧٨١٢٨٤
نسبة الاندثار		%٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١	—	٦٤٣٠٤٨٢٦	١٢٤٩٥٠٠٧٣٦	١٨٥١٧٨٥٨٥	٤٦٨٩٩٩٩٣	٩٦١٦٩٣٣٠	١٦٤٢٠٥٣٤٧٠
تضاف : اندثارات الفترة	—	٣٤٥٥٤٧٢٩	٦٦٥٤٢٤٥٢	١٨٧٧٨٣٤٠	٧٧٨٦٧٢٥	١٢٧١٣٣٤٧	١٠٩٢٧٥٥٩٣
ينزل : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	—	—	—	(٩٠١٥٠)	—	—	(٩٠١٥٠)
ينزل : احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	—	١٨٧٣٠٠	٣٩٠١٢١٢٨	٨٣٧٤١٤٠	١١٦٩٤٠٠	٥١٥٥٣٦٨	٥٣٨٩٨٣٣٦
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٦٧٥٧٢٢٥٥	١٠٩٣٧٧٤٧٣	١٢٧٧٠٣١٠٦٠	١٩٥٥٩٢٦٣٥	٥٣٥١٧٣١٨	١٠٣٧٢٧٣٠٩	١٦٩٧٣٤٠٥٧٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٤١٨٠٥٢١٨	١٧٥٨١٢٥٢٨	٦٤٤٢٩٤٣٣	١١٩٩٤٩٣٣٦	٣٣٩٧١٤٦٥	٤٣٦٤٤٠٧٠٧

(٢٧-٧)



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	آلات ومعدات	١٢٣
١١٧٤٩٥	١١٧٤٩٥	انفاق استثماري	١٢٩
١١٧٤٩٥	١١٧٤٩٥	المجموع	



( ٢٧- ٨ )



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٩٩٧٣٩٦٨٦٦	١١٩٥٧٦٤٨٩٠
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١١٣٤٢٧٠٨٩	١١٩٢٢٦٧٢٧
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٦٥١٨٦٨٩٦٦	٦٥٦٥١٩٩٣٦
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٣٦٠٣١٩٠	٣٦٠٣١٩٠
١٣٥	مخزون المتبقيات	٢٣١١٨٧٩٦	٢٣٩٤٥٦١٢
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	٣٥٩٨٦٦٦١٣	٦٨٧١٦٤٣٣٩
١٣٦٢	مخزون الإنتاج غير التام	٥١٢١٩٠٠٣٦	٣٧٣٠٦٧٣٤٠
١٣٧	مخزون بضائع بغرض البيع	٢٥٤٥٢٤٥٠	٨٤٤١٨١٨٥
	مجموع المخزون في حيازة الشركة	٢٦٨٦٩٢٤٠٠٦	٣١٤٣٧١٠٢١٩
١٣٩١	بضائع لدى الغير	١٦٥٤٦٧١	١٦٥٤٦٧١
	مجموع المخزون	٢٦٨٨٥٧٨٦٧٧	٣١٤٥٣٦٤٨٩٠
١٣٨	أعتمادات مستندية لشراء مواد	٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤
١٣٨١	أعتمادات مستندية لحساب المنشأة	٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤
	مجموع المخزون	٢٦٨٨٦١٢٩٣١	٣١٤٥٣٩٩١٤٤



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

اولاً: - استثمارات مالية طويلة الاجل / ١٥١

الجهة المستثمر بها	كلفة الشراء كما في ٢٠١٥/١٢/١ دينار	عدد الاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	الاستعدادات		كثافة الشراء كما في ٢٠١٥/١/١ دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم في ٢٠١٥/١/١	طبيعة الاستثمار
			القيمة/دينار	العدد/سهم				
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١٣٢٣٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٩٨٢٩٢٥٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٣٥٠٠٠٠٠٠	دينار	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون ومستلزماتها	١٣٦٠١١٤٠	٣٦٧٥٩٨٤٠	—	—	١٦٥٤١٩٢٨	دينار	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	١٥٣١٨٤٩٨	٢٢٢٠٠٧٢٢	—	—	١٣٩٨٦٤٥٥	دينار	٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي
شركة الهلال الصناعية	٩٤٧٦٢٦٥	٢٣٦٩٠٦٦٤	—	—	١٥٨٧٢٧٤٥	دينار	٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٠٠٤٤٥٢	٨٨٩٣٨٣٦	—	—	٨٠٠٤٤٥٢	دينار	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	٣٥٦٦٥٨٩	٦٩٩٣٣١٢	—	—	٤٥٤٥٦٥٢	دينار	٦٩٩٣٣١٢	صناعي
	١٣٧٢٩٦٦٩٤٤	٥٤٨٥٣٨٣٧٤	—	—	١١٩٣٩٥١٢٣٢		٥٩٨٥٣٨٣٧٤	المجموع

(١٠ - ٢٧)





كشف رقم ( ٥ )

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦١	مدينون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٠٩١٤٧٠٢٢٩	٨١٨٣٥٠٨٥٣
١٦٣١	حسابات جارية مدينة	٣٧٩٩١٤١٨٠	٣٠١٦٤٦٣٣٦
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٢٦٣٧٠٦١٥٦	٢٦٨٢٩٢١٦٥
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	٣٩٤٣٩٨٢٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٥١٧٩٨٨٥	١٨١٠٣٥٥٠
١٦٦٤	طلبات التعويض	٣٦٨٧	٣٦٨٧
		٤٠٩٥٨١٧٧٢	٤١٢٥٠٥٤٣٧
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٥٦٤٥٠٠	٥٦٤٥٠٠
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع اشترافي	٥٦٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	—	١٩٨٠٠٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٤٣٩١٢٤٠١	٣١٨٩٦١٧١
		١٤٤٤٧٢٤٠١	٥٢٢٥٦١٧١
	مجموع المدينون	٢٢٨٩٧٠٩٢٣٨	١٨٥٣٦١٥٤٦٢



( ٢٧ - ١١ )





كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨٣	تقديرة لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
	مصرف الصناعي فرع / ١٢	١٥٠٠٣٦٩٤	٦٢٧٦٥٦٧٩١
	مصرف الصناعي فرع / ١٥٠	٢٨٨٣٤٥٧٨٧	٢٩١٩٩٥٣٠٩
	مصرف الرشيد فرع / ٨٥٠	٢٢٢٨٢١٤٤١	٦١٩٣١١٠٠
	مصرف بابل / عراقي فرع / ١٢٦٠	٤١٣٢٨٣٩١	٦٦٩٢٨٣٩١
	مصرف بابل / دولار فرع / ١١٩٢٠٩	٦٩٣٤٢٣٤	١٧٩٠٠٥٣٩
	مصرف المتحد جاري فرع / ٢٥١٦	-	١٠٠٢١٠٥٤٢٢
		٥٧٤٤٣٣٥٤٧	٢٠٦٨٥١٧٥٥٢
	الارصدة المجمدة المدينة		
	الارصدة المجمدة المدينة		
	الفروع		
	البنك المركزي العراقي		
	مصرف رافدين / عمان فرع / ٦٥٦٨	٤٢٨٤٧٩٢٤	٤٢٢٦٦٩٣٥
		٢٩٨٤٠٩٥٦٣	٢٩٤٣٦٣٣٣٢
		٣٤١٢٥٧٤٨٧	٣٣٦٦٣٠٢٦٧
	مجموع النقد	٩١٥٦٩١٠٣٤	٢٤٠٥١٤٧٨١٩

\* ايضاح :- تم غلق حساب مصرف المتحد / جاري بموجب قرار المجلس المرقم (٤) في الجلسة الحادية عشر ٢٧/١١/٢٠١٤ .

\* ايضاح :- تم تقييم اسعار الدولار وفق القاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بآثار التغيير في اسعار العملة الاجنبية وحسب نشرة اسعار البنك المركزي العراقي في يوم ٣١/١٢/٢٠١٥ والبالغ ١١٨٠ دينار (الف ومائة وثمانون دينار) لكل دولار .

( ١٣ - ٢٧ )



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١١
٨٧١٧٦٢٥٠٠٠	٨٧١٧٦٢٥٠٠٠	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٦٠٧٥٠٠٠٠	٦٠٧٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٥٧,٤%
٦٤٠٩١٢٥٠٠٠	٦٤٠٩١٢٥٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٤%
١٥١٨٧٥٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٤٢,٢%



(٢٧ - ١٤)



كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

نوع الاحتياطي	احتياطي التوسعات المستخدمة	احتياطي التوسعات غير المستخدم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي عام	احتياطيات متنوعة		
						احتياطي الزامي	احتياطي أسهم مجالية	احتياطي فروقات اسعار
دينار	٢٢١١١	٢٢١١٢	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢٢	٢٢٣١	٢٢٣٢	٢٢٣٤
الرصيد في ٢٠١٥/١/١	٦١٤٤٣٠٠	٤٠٦٠٥٠٧٩٣	٥١٨٨٣٨١٢		١٠٠٥٩١٥٤٦	٤٢٣٣٢٢٤٥٩	١٠٠٦٦٥٣٧٠	٧٨٣١٠١٨٦٥
التغيرات خلال السنة			(١) (٤٩٧٩)					
الإضافات خلال السنة			(٢) ٥٣٨٩٨٣٣٦	(٣) ٢٦٣٢٩٢٥٠				(٤) ٢٩٧٢٣٦٩٥٦
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٦١٤٤٣٠٠	٤٠٦٠٥٠٧٩٣	١٠٥٧٧٧١٦٩	٢٦٣٢٩٢٥٠	١٠٠٥٩١٥٤٦	٤٢٣٣٢٢٤٥٩	١٠٠٦٦٥٣٧٠	١٠٨٠٣٣٨٨٢١

الإيضاحات :-

- ١- التغيرات يمثل قيمة شطب سيارتين .
- ٢- الإضافات في حساب استبدال موجودات ثابتة تمثل المبالغ المختصة نتيجة الاستمرار في احتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية صفراً .
- ٣- يمثل الإضافة الفرق بين القيمة الدفترية وقيمة البيع لاسهم الشركة في شركة بغداد للمشروبات الغازية .
- ٤- يمثل المبلغ الصافي لاعادة تقييم الاستثمارات .



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف العجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٥ دينار
٢٢٥	(١١١١٥٠٨٣٩٥١)
	(٢٣١٠٠١٦٦٣٩)
	(١٣٤٢٥١٠٠٥٩٠)
	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
	التزيمات خلال السنة وحسب قرار الهيئة العامة للشركة (عجز) السنة الحالية
	رصيد العجز كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التزيمات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠



(٢٧ - ١٦)



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٦١	مجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٩٩٩.٨٩٣٩	١.٥١١١٧٣٩
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	-	١٩٨٧.٨٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٤٨٨٧١.١٧٩	٨١٤٢٣٤.٠٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٦٩٦٢٨٩٨٣٩	٦٩٦٢٩.٧٩٣
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٢٨٤٩.٨٩٥٧	٩٠٢٦٩٥٧٨٢
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	١٥٦٨٦٦.٨٢	١٥٧٤٨٤٨٨٢
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٤١٨٤١٧٧٨	٤٠٦٤٤٢٦١٤
٢٦٦٢	أيرادات مستلمة مقدما	٣٣١٤٥.٩١٠	١٦٧٩٥٤٥٠.٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢.٤١١.٧٨١	٢٤٣٣١٤.٠٥٥
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٢٦١١٦.٠	١٨٨٤٧٤.٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٩٧٨٦٦٤٦٢٩	٨١٩٥٩٥٩.٩
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٧٦١.٩٨	٣٠.٤٧.٧
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	٢٨٩٦١٧٤٧٥	٢٩٣٢٦٦٩٩٧
١٦١١	مديون قطاع عام	٣.٧١٨٢٨٨٦	٣.٧١٩٢٤٣٦
١٦١٤	مديون قطاع خاص	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠
١٦٥	مديون النشاط غير الجاري	٢٥٨٩٣١.٥	٢١٣٩٣١.٤
		٣٣٣١.٠٩٩٠	٣٢٨٦١.٥٤٠
	مجموع الدائون	٣.٤٣٩١٩٢٣١	٢٥.١٩٥٨٨١٧





كشوف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشوف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٤١٣٠٧٥٩٧٣	٥٤٣١٥٨٠٢٩
٣١١١	رواتب	٦٢٠٧٣٣٥	٨٠٠٥٩٩٨
٣١١٣	مخصصات المنصب	٣١٨٢٠٠٠٠	٤٢٣٥٠٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٨٠٢٠٠٠	١٨٦٤٠٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	٩٤١١٩٠٠٠	١٤٣٤٢٢٤٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١١٠١٢٠٢٧٠	١٧٣٨٨٧٩٣٥
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٤٣٤٠٥٠٠٠	٦٢٥٥٤٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٧٠٠٥٤٩٥٧٨	٩٧٣٥٦٤٧٦٢
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٩٩١٤٢٠٦٩٧	٩٣٤٣٠٠٢٠٦
٣١٢١	أجور	٧٧٧٠٠٠	٤١١٣٣٢
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٢٤٢٢٠٦٤٩	١٢٩٨١١٩٩٥
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣٨٣٥٠٤٠٠	٣٨١٦٠٧٩٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٥٦٤٧٣٢٠٠	٢٦٣٦٦١٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٤١٢٧٩٢١٨	٢٦٤٠٩٢٢٨٧
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١١٩٦٥٩٣٤٨	١٢٤١٣٨٣٤١
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٧٧٢١٨٠٥١٢	١٧٥٤٥٧٥٩٥١
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٩٨٠٠٠٠٠	١٠٣٨٦٠٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٥٣٢٢٣٣٥٠	٨٦٣٨٨٧٢٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٢٠٧٠٠٠٠	٣٢٧٦٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٥٥٣٠٣٣٥٠	٨٩٦٦٤٧٢٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٤٢٩٦٤٣٥٢	١٥١٠٨٥٦٢٢
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٧٨٦٦٠٠٠	٥٩٠٤٠٠٠
٣١٥٢	التأمين على العمال	١٥٠٨٣٠٣٥٢	١٥٦٩٨٩٦٢٢
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	١٦٥٧٢٥٠	١٥٨٥٥٥٠
	مجموع الرواتب والأجور	٢٦٩٠٣٢١٠٤٢	٢٩٨٦٧٦٦٦٠٥





رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٣٣٦٧٣١٥٦٢	٤٤٤٠١٤٨٢٣
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٨٦٣٠٠٠٠	٩٢٠٠٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٤٣١٢٤٤	٢٦٢٥٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١١٣٠٦٣٩٤	١٢٦٢١٨٤٥
		٢٢٣٦٧٦٣٨	٢٤٤٤٦٨٤٥
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٢١٢٧٠٠٤	١٠٤٤٠٠١٦
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	١٩٤٨٠٠٠	١٧٤١٦٤٤٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥٤٤٧٢٦٤	١١٧٤٥٥٢٠
٣٢٥٢	الفرطاسية	١٩٢٦٤٩٣	١٥٢٦٩٣٨
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	٢٢٤٢٤	٧٤٠٧٣٢
		٧٣٩٦١٨١	١٤٠١٣٠٩٠
٣٢٦	تجهيزات العام		
٣٢٦١	كساوي	٣٤٠٣٤	١٢٣٤٤٢
٣٢٦٣	مواد طبية	٩٢٧٥٠	٩٢٣٥٤٣
		١٢٦٧٨٤	١٠٤٦٩٨٥
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	—	١٤٩٩٨٧٠٣
٣٢٧٢	الكهرباء	٤١١٥٩٣٠٧	٣٦٧٣٢٤٠٠
		٤١١٥٩٣٠٧	٥١٧٣١١٠٣
		٤٢١٨٥٦٤٧٦	٥٦٣١٠٩٣٠٢
	مجموع المستلزمات السلعية		



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٣١٨١٠٠٠	١٢٠٨٤٨٠٦
٣٣١٣	صيانة الآت ومعدات	١٢٨٥٠٠٠	٥٤٨١٠٠١
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	٢٣٨٠٠٠٠	٣٩٣٥٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	١٠١٧٠٠٠	٥٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٨٨٠٠٠٠	٢٦٠٦٢٥٠
		٩٧٤٣٠٠٠	٢٤١٦٢٠٥٧
٣٣٢	خدمات وأبحاث وتجارب	—	٣٩٣٥٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٤١٠٠٠٠	١٧٨٢٣٤٣
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٣٤٢٢٥٠	١٢٧١٧٥٠
٣٣٣٤	مصاريف معارض	١٦٧٢٦٨٢	—
٣٣٣٥	احتفالات	—	١٥٠٠٠٠٠
		٤٦٢٤٩٣٢	٤٥٧٤٠٩٣
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٥٥١٤٧٣٥٨	١٥٦١٣٦٢٥٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٤٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٣٤٦٧٥٠	١٧١٤٧٥٠
		١٥٧٨٩٤١٠٨	١٥٩٢٠١٠٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	استنجاز آلات ومعدات	١٠٠٠٠	—
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل	١٢٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
٣٣٥٦	استنجاز أثاث وأجهزة مكاتب	١٢٢٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠٠
		١٢٣٣٥٠٠٠	١٣٩٥٠٠٠٠
		١٨٤٥٩٧٠٤٠	١٠٢٢٨٠٦٥٠

ص بعده



تابع كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ما قبله
٢٠٢٢٨٠٦٥٠	١٨٤٥٩٧٠٤٠	٣٣٦
٩٤٣٨٧٥٠	٩٢٠٨٧٥٠	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦١
١٦٣٠١٦٣٨	١٦١٠٣٥٥٠	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
١٨١٠٩١٦٨٠	٤٣٩٦٩٥٠٠	أقساط التأمين ٣٣٦٢
—	١٠٠٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
١٩٨٠٦٠٠	١٤٧٤٦٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٨٠٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
١٠٨٩٢٠٠٠	٨٨٢٧١٥٠	خدمات محاسبية وتدقيق ٣٣٦٨
٢٢٧٧٠٤٦٦٨	٩١٥٨٣٥٥٠	مصرفات خدمية اخرى ٣٣٦٩
٤٢٩٩٨٥٣١٨	٢٧٦١٨٠٥٩٠	مجموع المستلزمات الخدمية



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشوف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل اخاسي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	٧٦٧٩١٣٤٢٠	٩١٩٠٢٢٨٧٨
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع		
٣٥١١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية		
		<u>٧٦٧٩١٣٤٢٠</u>	<u>٩١٩٠٢٢٨٧٨</u>
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية		
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٥	الإعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية		
	مجموع المصرفات التحويلية	<u>٥٣٧٩٤١٤</u>	<u>٤٥١٥٠٠٠</u>
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة		
٣٩٢	مصرفات عرضية		
٣٩٣	خسائر رأسمالية		
	مجموع المصرفات الأخرى	<u>٨٢٨٤١٩٠</u>	<u>٩٦١٢٨٦٠٩٤</u>



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل اخساسي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٤٩١٤٢٥٥٦٤	٧٨٢٥٠٩٢٦٤
٤١٢	أيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٣٢٧٢٩٧٧٢٦)	٢٢٠٨٣٧٩٢٦
٤١٢١	صافي المبيعات	١٣٩١٢٢٦٩٦	(٩٧٣٤٧٧٤٣)
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٨٨٣١١٤٧٣	١١٢٨٠٩٦٠٣
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	٣٦٧٢٠٣	٩٨٨٣١٤٥
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء	٣٩١٩٢٩٢١٠	١٠٢٨٦٩٢١٩٥
٤١٧	أيراد بيع مخلفات		
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي		
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٨٦٩٤٠٥٤٠٠	١٢٩٦٢٨٥٤٠٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	(٥٨٩٦٥٧٣٤)	(٧٧٦٨٥٥٧)
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٢٠٧٩٨٢١٤	٢٢٤٠١٠٠٤
٤٢٣	عمولة مستلمة	٢٢١٥٥٠٠٠	٩٣٥٥٠٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٨٥٣٣٩٢٨٨٠	١٣٢٠٢٧٢٨٤٧
	مجموع إيرادات النشاط التجاري		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٥٠٠٠٠٠	
٤٣٧	إيرادات خدمات متنوعة	٥٩٦١٦٧٦٤٠	٥٣٤٧٢٣٦٦٧
٤٣٨	أشجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٥٩٦٦٦٧٦٤٠	٥٣٤٧٢٣٦٦٧
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي		
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٣٠٢٣١٠٠	٩٧٣٢٠
٤٤١	إيراد التشغيل للغير		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		
	لأغراض العمليات الجارية	١٨٤٥٠١٢٨٣٠	٢٨٨٣٧٨٦٠٢٩
	التغير في مخزون الإنتاج التام	٣٢٧٢٩٧٧٢٦	(٢٢٠٨٣٧٩٢٦)
	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	(١٣٩١٢٢٢٦٩٦)	٩٧٣٤٧٧٤٣
	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٥٨٩٦٥٧٣٤	٧٧٦٨٥٥٧
	المجموع لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر	٢٠٩٢١٥٣٥٩٤	٢٧٦٨٠٦٤٤٠٣



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار		
١٦٤١٦٣٤٤٦	١٢١٨٥٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٢٥٠٠٠٠٠	—	فوائد دائنة	٤٦١
١٨٩١٦٣٤٤٦	١٢١٨٥٦	ايرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
		مجموع الفوائد وإيجارات الاراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٩٤٩٠٣٠٠	٤٤٨٥٠٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٩٤٩٠٣٠٠	٤٤٨٥٠٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٥٨٤٩٢٣٢٩	٣٥٨٩٨٨٠٩	أيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٩٣٧٤٧٠٦٧	٨٣٦٧٥٥٩١	أيرادات عرضية	٤٩٢
١٥٢٢٣٩٣٩٦	١١٩٥٧٤٤٠٠	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٠٢٢٣٨٠٧٣٣	١١٤٣٠٤٧٣٥٦	٤٧٦٨٤٠٥٨	٤٧٧٢٠٨٨٩٥	٢٦٩٠٣٢١٠٤٢
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٦٩٨٣٢٩٢٦	٣١٨٨٥٥٥٤٦	٢٥٠٥٠١	١٩٨٨٧٥٠٣	٤٢١٨٥٦٤٧٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٠٢٥١٤٢٨	١٢٨٣١٧٥٠	٣٨٢٠٠٠	١١٢٧١٥٤١٢	٢٧٦١٨٠٥٩٠
٣٧	الأندثار	٦٠٠٩٦٠٦١	٣١١٥٦٦٣٨	٥٨٣٣٠٩٦	١٢١٨٩٧٩٨	١٠٩٢٧٥٥٥٩٣
٣٨٤	الظرائب والرسوم غير المباشرة	—	—	—	٦٤٠٥٥٠	٦٤٠٥٥٠
	المجموع	١٦٠٢٥٦١١٤٨	١٢١٨٩٢١٢٩٠	٥٤١٤٩٦٥٥	٦٢٢٦٤٢١٥٨	٣٤٩٨٢٧٤٢٥١

(٢٧ - ٢٦)



كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المزايا العينية	نقل العاملين	الطبابة	كساوي	المجموع
الاستخدامات	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	٥٧٣٨٦.٠٠٠	١٧١٧٧.٠٠٠	—	٧٤٥٦٣.٠٠٠
٣٢	—	٩٢٧٥٠	٣٤.٠٣٣	١٢٦٧٨٣
٣٣	١٥٥١٤٧٣٥٨	—	—	١٥٥١٤٧٣٥٨
٣٧	٧٧٥١٦.٢	٧٥٢	—	٧٧٥٢٣٥٤
المجموع	٢٢.٢٨٤٩٦٠	١٧٢٧.٥٠٢	٣٤.٠٣٣	٢٣٧٥٨٩٤٩٥



( ٢٧ - ٢٧ )





بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية  
التقرير السنوي ثلاثة وخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية  
للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

باسم مجلس ادارة الشركة وجميع منتسبيها نحيبكم ونرحب بكم في الاجتماع السنوي ويسرنا ان نعرض  
على حضراتكم نتائج النشاط والحسابات الختامية والميزانية العامة وتقرير ديوان الرقابة المالية كما في  
٢٠١٣/١٢/٣١ .

اولا : نبذة تاريخية

الوضع القانوني :- شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٩٦٨  
والمؤرخة في ١٩٦٢/١٠/٢٣ ، تقع في منطقة الزعفرانية وخاضعة لقانون الشركات  
المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .. علما ان اهداف تأسيس الشركة هي تأسيس  
المعامل والمصانع اللازمة لانتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية والنصف مصنعة والتامة  
الصنع ( الاسفنج بأنواعه ، حبيبات PVC ستة انواع ، اغطية زراعية ، اكياس ، باليت ،  
عبوات مختلفة الحجم ، صناديق للمشروبات النازية والخضر .... الخ ) ويؤول لتمشيتها  
ورواجها وفقا لاحدث الاسس الفنية وتحقيقا 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 ١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠ دينار باجتماع  
الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٢/١١/٢٢ .
- علما 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 %	٨٧١٧٦٢٥٠٠٠٠ سهم
القطاع المختلط بنسبة ٠,٤ %	٦٠٧٥٠٠٠٠٠ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤٢,٢ %	٦٤٠٩١٢٥٠٠٠ سهم
١٠٠ %	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠ سهم



ج- لم تمثل نسبة مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة الاخرى ونسبة ١٠% من رأسمال تلك الشركات وكما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار	نسبة المساهمة %
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٢٣٠٠٠٠٠٠	٠,٣٨
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٣٦٠١١٤٠	٠,٤٨
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٩٤٧٦٢٦٥	٠,٢
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	١٥٣١٨٤٩٨	٠,٤
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٨٠٠٤٤٥٢	٠,٧
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	٣٥٦٦٥٨٩	١,١٧

وهي تمثل (٧,٨٦) % من رأسمال الشركة

د - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٥ (٢٦٩٠٣٢١٠٤٢) دينار (ملياران وستمانه وتسعون مليون وثلاثمانه وواحد وعشرين الف واثنان واربعون دينار ) وبلغ عدد المنتسبين ٢٠١ منتسب ، وادناه اسماء وعاوين خمسة من منتسبين الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار/سنة
١- سعد محسن عواد	ملاحظ عمالية	١٣٩٥٢٣٥٠
٢- حمزة محمد عبود	مشرف فني	١٣٦١٤٧٥٠
٣- علي حسن عبد الله	ملاحظ فني عمالية	١٣٥٣٢١٠٠
٤- جبار رحمن خليل	مشرف فني	١٣٢٧٥٨٥٠
٥- سالم جمشير صريم	مشرف فني	١٣٢١٩٠٠٠

وبلغت الاجور التي حصل عليها المدير المفوض ٢٣٢٧٦٠٠٠ دينار وراتب ومكافآت السيد محمد هادي مراد/ مهندس اقدم و المدير المفوض للشركة للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١.

هـ-

أ- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد خليل حياوي مراد	رئيس المجلس/ قطاع عام للفترة ١/١ - ٣/٢٠	—
٢- السيد جمعة ياسين حسين	رئيس المجلس/قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠
٣- السيد فارس عبد الكريم الطريحي	عضو / قطاع عام للفترة ١/١ - ٣/٢٦	—
٤- الانسة اميرة فخري حسين	عضو / قطاع عام للفترة ١/١ - ٣/٢٦	—
٥- عبد الله رحمة	عضو / قطاع عام للفترة ٩/٧ - ١٠/١٣	—
٦- ستار مكي	عضو / قطاع عام للفترة ١٢/٢٢ - ١٢/٣١	—

	عضو / قطاع عام للفترة ٩/٧ - ١٢/٣١	٧- السيد عامر احمد محمد
	عضو / قطاع عام للفترة ٩/١٤ - ١٢/٣١	٨- السيد محمد جبر كرار
١٤٠٧٧ ٢٤١٨٦٦	عضو / قطاع خاص عضو / قطاع خاص	٩- السيد محمد هادي مراد ١٠- السيد ناصر محمد عباس
٥٠٠٠٠٠	عضو / قطاع خاص للفترة ٩/٧ - ١٢/٣١	١١- وصفي سلمان
١٣٣٤٢٨٠٦	عضو / قطاع مختلط للفترة ١/١ - ٣/٢٦	١٢- شركة صناعات الاصباغ الحديثة السيد صبيح مطر حسين

ليس لاي عضو من اعضاء مجلس الادارة منفعة او مصلحة لهم او لشركانهم الاخرين 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 .

و- وبلغت اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة خلال سنة ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥/١٠/٧ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .

٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٥ ( ٨ جلسة اعتيادية ) و( ٥ جلسة استثنائية ) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون "شركة .

ز- المشاريع والخطط المستقبلية للشركة :-

١- تشجيع الاستثمار في الشركة لفتح معامل صغيرة تكون فيها نسبة فائدة الى الشركة واستغلال العمالة المتوفرة في الشركة .

٢- في نية الشركة انشاء مسقفات على الارضي الفارغة في الشركة لغرض استغلالها كمعامل صناعية او تأجيرها كمخازن .

٣- مفاوحة وزارات الدولة لغرض تجهيزهم بما يستلزمهم من منتوجات الشركة .

ثانياً :- المؤشرات العامة في اداء الوحدة الاقتصادية :-

ونرفق لكم في ادناه جدول يوضح الامور التالية عن نشاط الوحدة الاقتصادية :-

- أ- نسب استغلال الطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة .
- ب- الاننتاج التام والمتحقق لعام ٢٠١٥ مقارنة مع المتحة . من عام ٢٠١٤ ونسبة التطور للاننتاج .



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

١. جدول يبين كميات الانتاج اتمام الاعتيادي والمصنع تتغير على مسؤور المنتوج لفترة من ١/١/١٥ و لغاية ٣١/١٢/١٥

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة الانتاجية		الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الانتاج المتحقق الي %			نسبة التطور للانتاج %	
		التصميمية	المساحة		الانتاج الاعتيادي	المصنع للغير		الانتاج المخطط	الطاقة المساحة	الطاقة التصميمية	النم الاعتيادي	النم الاعتيادي
الاسفنج	الف سم قياسي	٢٣.٠٠	١٦٧١٥	١٧٠٠	٧٧,٩٩٢	٧٧,٩٩٢	٧٧,٩٩٢	-	-	-	٧٩,٣٧٧	(٢)
اغشية زراعية	طن	٢٧.٢٢	١٨٦١٥	٢٢٠.٥	-	-	-	-	-	-	-	-
الكباس	طن	٥٥.٠٠	٤٣٩٢	٧٧٠	١٥,٩٦٤	١٥,٩٦٤	١٥,٩٦٤	-	-	-	٢٤,٦٥٢	(٣٥)
سنع	طن	٢٤٤.٠	٢٤٤.٠	٨٩.٠	٠,٨١٣	٠,٨١٣	٠,٨١٣	-	-	-	٩,٤٧٦	(٩١)
باليت	طن	٢.٣٧	١٤٦٩	٤٥.٠	٨٩,٩٦٤	٥,١٠٠	٨٩,٩٦٤	٥,١٠٠	٤	٦,١٣٤	١١٨,٢٩٩	(٢٤)
حببيات	طن	٣.٨٨٨	٢١٣٢٧	٣١٥.٠	-	-	-	-	-	-	-	-
الالواح	طن	٧٤٥.٠	٥٩٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرقائق	طن	١.٨٧٠	٨٦٩.٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اغشية اقحاح	الف عدد	١٢٦٥٢.٠	١.١١٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صحنون	الف عدد	٥٤٩.٠٠	٤٣٨٧٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الجند الرغوي	الف م ٢	٢١.٠٠	١٤٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بلاستيزر	طن	١٢.٠٠	٩٢٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الصناديق	الف عدد	٣١٢٤	٢١٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
العوات	الف عدد	٢١.٠٠	١٤٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ج- 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.

ثالثا: - مبيعات الشركة

أ- ادناه كشف مبيعات الشركة المتحققة للفترة ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة للفترة من العام الماضي

اسم المنتج	المبيعات المتحققة / ٢٠١٥ الف / دينار	المبيعات المتحققة / ٢٠١٤ الف / دينار	نسبة التطور %
الاسفنج	١١٨٤٦٨	٢٧٥٣١٢	(٤٣)
اغذية زراعية واكياس	٨٢٥٢٤	١٥٤٠٣٦	(٥٣,٥)
منتجات السلع	٤٧٥٥	٦٤٤٦	(٧٣)
الباليت	٢٨٥٦٧٩	٣٤٦٧١٥	(٨٢)
اجمالي القيمة	٤٩١٤٢٦	٧٨٢٥٠٩	(٦٣)

رابعاً: - العقود التي ابرمتها الشركة

- وبلغ الايراد المتحقق من عقود التصنيع للقطاع الخاص (٣٠٢٣١٠٠) دينار .

خامساً: - الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطات

أ- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

ديارات النشاط الجاري	١٨٤٥١٣٤٦٨٦
تضاف الايرادات التحويلية والاخرى	١٢٤٠٥٩٤٠٠
مجموع الايرادات	١٩٦٩١٩٤٠٨٦
تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري	٤٢٦٦١٨٧٦٧٧
المصاريف التحويلية والاخرى	١٣٠٢٣٠٥٤
مجموع المصاريف	٤٢٧٩٢١٠٧٢٥
العجز	(٢٣١٠٠١٦٦٣٩)

ب- بلغت ارصدة الاحتياطات بتاريخ ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ كما يلي :-

احتياطي توسعات مستخدم	٦١٤٤٣٠٠
احتياطي التوسعات غير مستخدم	٤٠٦٠٥٠٧٩٣
احتياطي استبدال الموجودات ثابتة	١٠٥٧٧٧١٦٩
احتياطي اسهم مجانية	١٠٠٦٦٥٣٧٠
احتياطي عام	١٠٠٥٩١٥٤٦
احتياطي فروقات اسعار	١٠٨٠٣٣٨٨٢١
احتياطي الزامي	٤٢٣٢٢٢٤٥٩
احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٦٣٢٩٢٥٠
المجموع	٢٢٤٩٢١٩٧٠٨



سادسا -  
أ- الايفادات

١- مبلغ ١٤٠٠٠٠٠٠ دينار يمثل ايفاد عدد من المنتسبين الى عدد من المحافظات لمتابعة تنفيذ عقود بيع مع دوائر الدولة في تلك المحافظات .

سابعا -:- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة

- أ- بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة لعام ٢٠١٥ كما يلي :-  
(١٤١٠٠٠٠) دينار الدعاية والاعلان عن منتجات الشركة ولغرض شراء مواد .  
( ٢٠٠٠٠٠ ) دينار النشر والطبع  
(١٣٤٢٢٥٠) دينار الضيافة  
(١٦٧٢٦٨٢) مصاريف معرض

ب- :- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة

- ١- قلة الطلبات الواردة على منتجات الشركة والمماثلة في السوق المحلي وبأسعار اقل ادى الى عزوف الجهات المستفيدة عن الشراء من شركتنا .
- ٢- عدم استغلال الطاقة الانتاجية كاملة على بعض المنتجات مثل ( الاسفنج ، الحبيبات ، الالواح ، الرقائق ، البلاستيك ، منتجات السلع ، الصناديق والعبوات البلاستيكية ) .
- ٣- ارتفاع اسعار المواد الاولية مما يصعب منافسة المنتجات المستوردة والمماثلة لمنتجاتنا وذلك بسبب عدم دعم القطاع المختلط من قبل وزارة الصناعة والمعادن .
- ٤- لم يتم شراء مكائن جديدة للشركة منذ الثمانينات لمواكبة التطور التكنولوجي للمكائن الحديثة لعدم توفر السيولة النقدية في الشركة .
- ٥- انقطاع التيار الكهربائي المستمر يؤدي الى توقف الانتاج المفاجئ مما يسبب تلف في الانتاج ويزيد من الخسارة .

ثامنا -:-

استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدام الحاسب الالى للانظمة المالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور ، المساهمين ، الموجودات الثابتة .  
كما نرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٤ والمعروضة على حضراتكم والله ولي التوفيق .



رئيس مجلس الادارة  
جمعة ياسين حسين

المدير المفوض  
محمد هادي مراد

