

الشركة الوطنية للصناعات
الكيمياوية والبلاستيكية
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات
١٩-١	- 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
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
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- الاحتياطيات
١٧	٩- التخصيصات
١٨	١٠- الدائون
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
	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٦	١٨- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٧	١٩- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بسم الله الرحمن الرحيم
(إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))
صدق الله العظيم
(ثورة الرابع عشر أنموذج حي لشعب حر)

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ١٢٦٩١/ ٢ / ٢٩ / ٨
التاريخ: ١١ / سوار / ١٤٣٦ هـ
٢٠١٥ / ٦ / ٢٧ م

الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
(مساهمة مختلطة) / بغداد المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) / بغداد
كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم ب(٣١)
لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم ب (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية
الاخري ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الأيضاحات والملاحظات والتحفظات
التالية:-

الايضاحات:-

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير
المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق
بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ،
كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات
المحاسبية المناسبة .

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة
الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) / بغداد ذي العدد (١٠ / ١ / ١٦٤) في
٢٠١٥ / ٣ / ٣ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة
الاثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت
خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المتخذة من
قبل الادارة .



٣- قامت الشركة بأطفاء مبلغ (٨٨٢١٩٧) الف دينار (ثمانمائة واثناون الف ومائة وسبعة وتسعون الف دينار) التي تمثل مشروعات تحت التنفيذ / اتفاق استثماري المدور منذ سنة ١٩٨٩ عن مصاريف اعتمادات مستندية فقرة نصب المكائن ولم يتم استكمال نصبها بسبب ظروف الحصار على العراق.

٤- ان النقص الحاصل في قيمة الاستثمارات المالية طويلة الاجل والبالغة (٣٧٤٤٥٨) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وسبعون مليون واربعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) نتيجة لاعادة تقييم اسعار الاسهم وفقاً لسعر الاقفال في سوق العراق للاوراق المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ طبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الخاصة بمحاسبة الاستثمارات الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي في الفقرة (٢٤) منها (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض وقد تم تبويب مبلغ الخسارة في حساب الخسائر الرأسمالية وفقاً للفقرة (٢٥) من القاعدة اعلاه والتي تقضي (يتم تحميل حساب الأرباح والخسائر بمبلغ أي انخفاض غير مؤقت في القيمة المدرجة للاستثمارات طويلة الأجل).

٥- 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 لمطالبات 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 .



الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية :-

لوحظ عدم دقة كشف التدفق النقدي المقدم ضمن البيانات المالية للسنة موضوع التقرير ولدينا بصدده الملاحظات التالية :-

أ- تم اعداد هذا الكشف من واقع سجل الاستاذ العام لعدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في اعداد هذا الكشف ، خلافاً للدليل الأسترشادي المرفق مع القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .
نوصي بمسك السجل المشار اليه اعلاه لاهميته في الافصاح عن حركة النقد ومتابعته والسيطرة عليه.

ب- تضمن الكشف العديد من الفقرات غير النقدية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) المشار اليها اعلاه
وكما مبين في الامثلة :-

الملاحظات	المبلغ الف دينار	اسم الفقرة الواردة في الكشف
تسويات قيدية.	(٨٨٢١٩٧)	مشروعات تحت التنفيذ
يمثل تسويات قيدية وليس نقد فعلي.	١٠٦	ايرادات اخرى
قيمة استلام مادة النفط الاسود من المخازن الوسيطه في الشركة لغرض تجهيزها وبيعها في المزايدة العلنية وليس بيع فعلي.	٤٧٢٠٦	
قيد تسوية.	٧٦٣٦	
تسويات قيدية.	٨٥	

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الكشف المذكور وحسب ماورد في القاعدة المحاسبية اعلاه.

٢- تقرير مجلس الادارة

أ- لم يفصح تقرير مجلس الادارة عن الفقرات المبينة أدناه :-

اولا- وجود منفعة او مصلحة لرئيس مجلس ادارة الشركة حيث يمارس وظيفة مدير عام شركة النعمان العامة (ممثل وزارة الصناعة) التي تقوم بنشاط مماثل لنشاط الشركة وقد سبق ان اشرنا الى ذلك بتقريرنا المرقم (١٢٢٢١/٣/٢٩/٨) في ٢٦/٦/٢٠١٤.

ثانياً- المبالغ المصروفة الى رئيس واعضاء مجلس الادارة كمكافآت عن الاجتماعات .

ب- وجود العديد من الاخطاء والنواقص في جدول الطاقات الانتاجية ونسب تحققها المشار اليه ضمن تقرير مجلس الادارة ، نوصي بتوخي الدقة عند تثبيت البيانات في التقرير المشار اليه اعلاه لضمان الدقة والافصاح .

٣- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الانتاجية :-

اولا:- الجدول التالي يبين الطاقات الانتاجية للشركة للسنة /٢٠١٤ ونتائج تنفيذها ومقارنة منفذ السنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير الحاصلة في ذلك :-



نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة % (٤-٥)/٥	الانتاج الفعلي (٢٠١٣) (٥)	نسبة الانتاج الفعلي الى		نسبة الانتاج المخطط الى الطاقات المتاحة (٢/٣) %	الانتاج الفعلي (٤)	الانتاج المخطط (٣)	الطاقات المتاحة (٢)	الطاقات التصميمية (١)	وحدة القياس	اسم المنتج
		الانتاج المخطط (٣/٤) %	الطاقات المتاحة (٢/٤) %							
٣٦	٥٨,١٧٣	٥	٠,٤٧٥	١٠	٧٩,٣٣٧	١٧٠٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	سم قياسي	الاسفنج
(١٠٠)	٢٣,٠١٩	-	-	١٢	-	٢٢٠٥	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن	أغطية زراعية
(٥٩)	٦٠,٢٣٩	٣	٠,٥٦	١٨	٢٤,٦٥٢	٧٧٠	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن	الاكياس
٩٠	٥	١	٠,٣٩	٣٦	٩,٤٧٦	٨٩٠	٢٤٤٠	٢٠٠٠	طن	منتجات السلع
(٣٤)	١٨٠,٠٦٠	٢٦	٨	٣١	١١٨,٢٩٩	٤٥٠	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن	الباليت



ولدينا بصدد الجدول اعلاه مايلي :-

- (١) انخفاض نسبة الانتاج المخطط قياسا بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (١٠% - ٣٦%) ، مما يؤشر عدم استغلال الطاقات المتاحة .
- (٢) عدم قيام الشركة بالأخذ بنظر الاعتبار الطاقة التصميمية للقوالب المضافة لطاقة المعمل لمنتجات السلع حيث مازالت (٢٠٠٠) طن في حين ان الطاقة المتاحة لهذه المنتجات (٢٤٤٠) طن وقد بينت الشركة انها قامت بمخاطبة وزارة الصناعة اكثر من مرة لتعديل الطاقة المذكورة للمعمل وكان اخرها كتابها المرقم (ف/٤٩) في ٢٦/٢/٢٠١٥ وبانتظار موافقة الوزارة على ذلك .
- (٣) تدني نسبة تحقق الخطة الانتاجية للمنتجات المخطط لها حيث تراوحت بين (صفر% - ٢٦%) ، مما يؤشر عدم الالتزام بالخطة الموضوعه .
- (٤) تم التخطيط لانتاج (٢٢٠٥) طن من الاغطية الزراعية في حين لم يتحقق اي انتاج لهذه المادة خلال السنة موضوع التقرير، مما يؤشر عدم دقة الخطة الموضوعه .
- (٥) لم تتضمن الخطة الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير الاشارة الى الطاقات التصميمية المتاحة لمنتجات الشركة المبينة أدناه علماً انه لا يوجد انتاج فعلي لهذه المنتجات خلال السنوات :-

اسم المادة	وحدة القياس	الطاقات التصميمية	الطاقات المتاحة
الالواح	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤
الحبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧
الرقائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠
اغطية اقداح	الف قطعة	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢
صحون	الف قطعة	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨
الجلد الرغوي	طن	٢١٠٠	١٤٤٢
البلاستيك	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦
الصناديق	الف قطعة	٣١٢٤	٢١٩٩
العبوات	الف قطعة	٢١٠٠	١٤٧٤

وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى مايلي :-



(أ) عدم وجود طلبات على المنتجات من قبل شركات القطاع العام والمختلط بسبب وجود منتجات مماثلة وبأسعار تنافسية، وان الانتاج في اغلب الاحيان يتم حسب الطلبات الواردة حيث يتم فيها تحديد القياسات والالوان وبعض المواصفات الاخرى من الجهات المستفيدة .

(ب) ارتفاع كلفة هذه المنتجات وبالتالي ارتفاع اسعار بيعها مقارنة باسعار السوق لذات المنتج .
نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة باعادة دراسة طاقاتها الانتاجية ووضع الخطط المناسبة للاستفادة منها والالتزام بتنفيذها.

ثانيا :- الجدول التالي يبين خطة المبيعات الكمية ونتائج تنفيذها للسنة موضوع التقرير ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات		نسبة التحقق % (١/٢)	المبيعات المتحققة خلال السنة / ٢٠١٣ (٣)	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة % (٣-٢)
		المخططة (١)	المتحققة (٢)			
الاسفنج	الف سم قياسي	١٧٠٠	٨٤	٥	٤١	١٠٥
أغطية زراعية	طن	٢٢٠٥	٠,٩١٨	٠,٠٤	٢	(٥٤)
اكياس	طن	٧٧٠	٢٢	٣	٢٩	(٢٤)
منتجات السلع	طن	٨٩٠	٣	٠,٣٣	٩,٥٢٠	(٦٨)
الباليت	طن	٤٥٠	١٠٣	٢٣	١٦٠,٩٠١	(٣٦)

ومن الجدول اعلاه تبين مايلي :-

(١) انخفاض نسبة تحقق مبيعات السنة الحالية مقارنة بالمخطط لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت هذه النسبة بين (٠,٠٤% - ٢٣%) .

(٢) تراجع مبيعات الشركة لجميع المنتجات (الاطية الزراعية ، الاكياس ، السلع ، الباليت) مقارنة بمبيعات السنة السابقة حيث بلغت نسبة التغير (-٥٤% ، -٢٤% ، -٦٨% ، -٣٦%) على التوالي ما عدا منتج الاسفنج حيث ارتفعت بنسبة (١٠٥%) .

مما تقدم اعلاه نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بتكثيف جهودها لايجاد حلول مناسبة للترويج عن منتجاتها لزيادة المبيعات.



ب- نتيجة النشاط:-

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٩٣٥٧٣٣) الف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وثلاثون مليون وسبعمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) وهو يزيد عن عجز نفس المرحلة للسنة السابقة البالغ (١١٥١٩٩٢) الف دينار (مليار ومائة وواحد وخمسون مليون وتسعمائة واثنان وتسعون الف دينار) بمقدار (٧٨٣٧٤١) الف دينار (سبعمائة وثلاثة وثمانين مليون وسبعمائة واحدى واربعين الف دينار) وبنسبة (٦٨%) ، وقد زاد العجز في (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٢٧٤٣٩٣٠) الف دينار (مليارين وسبعمائة وثلاثة واربعين مليون وتسعمائة وثلاثين الف دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة البالغ (١٠٢٥١٨٠) الف دينار (مليار وخمسة وعشرين مليون ومائة وثمانون الف دينار) بمقدار (١٧١٨٧٥٠) الف دينار (مليار وسبعمائة وثمانية عشر مليون وسبعمائة وخمسين الف دينار) وبنسبة (١٦٨%) مما تقدم يلاحظ ان نسبة الانخفاض في الايرادات كانت اعلى من نسبة الانخفاض في المصروفات مما ادى الى ارتفاع العجز ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

اولا- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٨٣٠٦٠٣٥) الف دينار (ثمانية مليار وثلاثمائة وستة مليون وخمسة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٧٤%) عن السنة السابقة والنتيجة عن :-

(١) انخفاض ايرادات النشاط السلمي بمقدار (١٧٥٦٨٤) الف دينار (مائة وخمسة وسبعين مليون وستمائة واربعة وثمانين الف دينار) وبنسبة (١٥%) عن السنة السابقة ، وقد عزت الشركة اسباب ذلك الى قلة الطلب على منتجات الشركة وعدم وجود منافذ تسويقية وتاخر الدولة في اطلاق موازنة /٢٠١٤ وعدم وجود دعم من قبل الوزارة لمنتجات الشركة مما ادى الى العزوف عن الشراء من الشركة حيث ان الشركة تعتمد على دوائر الدولة لشراء منتجاتها .

(٢) انخفاض ايرادات النشاط التجاري بمقدار (٧٨٩١٧٩٩) الف دينار (سبعة مليار وثمانمائة وواحد وتسعين مليون وسبعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٨٦%) وذلك بسبب تراجع قيمة صافي المبيعات .

(٣) انخفاض ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٢٢٣٤٣٩) الف دينار (مائتين وثلاثة وعشرين مليون واربعمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٢٩%) عن السنة السابقة وبينت الشركة اسباب ذلك الى انتهاء عقود الاجار وعدم رغبة المستاجرين بتجديدها .

(٤) انخفاض ايرادات نشاط التشغيل للغير بمقدار (١٥١١٣) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائة وثلاثة عشر الف دينار) وبنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة بسبب عدم وجود طلبات تصنيع للغير تصادى

ثانيا- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٧٦٣٩٩٩٢) الف دينار (سبعة مليار وستمائة وتسعة وثلاثين مليون وتسعمائة واثنان وتسعين الف دينار) وبنسبة (٦٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب :-

(١) زيادة الرواتب والاجور بمقدار (٣٤٧٦٧) الف دينار (اربعة وثلاثون مليون وسبعمائة وسبع وستين الف دينار) ونسبة (١%) عن السنة السابقة والناجئة اقلها عن زيادة مكافآت العاملين في الشركة والمنوحة بموجب قرارات الهيئة العامة .

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٢١٦٧٥٨) الف دينار (مائتين وستة عشر مليون وسبعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض مشتريات الخامات والمواد الاولية بالاضافة الى انخفاض اغلب مصاريف هذا الحساب .

(٣) زيادة المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٥١٣٣) الف دينار (خمسة وثلاثين مليون ومائة وثلاثة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى زيادة كلفة الاعلانات عن المزايدات ولم ترسوا على المزايد اضافة الى صرف عمولات التسويق .

(٤) انخفاض مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (٧٥٠٢٥٥٨) الف دينار (سبعة مليار وخمسمائة واثمان مليون وخمسمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٨٩%) وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى انخفاض عقود البيع مع الجهات الخارجية .

ثالثاً: - انخفاض ايرادات الفوائد الدائنة بمقدار (٩٢٦٩٨) الف دينار (اثنين وتسعين مليون وستمائة وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٦%) عن السنة السابقة بسبب كسر الوديعة الثابتة خلال السنة موضوع التقرير بالاضافة الى انخفاض الارباح المتحققة عن الاستثمارات .

رابعاً: - انخفاض الايرادات التحويلية بمقدار (٦٠٠٨) (ستة ملايين وثمانية الاف دينار) ونسبة (٣٩%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض الايرادات الناجمة عن بيع مواد مستهلكة .

خامساً: - كذلك انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (١١٥٦٢٣) الف دينار (مائة وخمسة عشر مليون وستمائة وثلاثة وعشرين الف دينار) ونسبة (٤٣%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض ايراد المبيعات الناجمة عن المزايدات اضافة الى قيمة حبيبات تم ارجاعها من قبل شركة اور .

سادساً: - انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (١٤٦٩٣) الف دينار (اربعة عشر مليون وستمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة وتركزت اقلها ضمن حساب تعويضات وغرامات .

سابعاً: - زيادة المصروفات الاخرى بمقدار (٨٢٨٥٦٣) الف دينار (ثمانمائة وثمانية وعشرين مليون وخمسمائة وثلاثة وستين الف دينار) ونسبة (٦٢٤%) عن السنة السابقة، وقد تركزت في الزيادة بحسابي مصروفات سنوات سابقة والتي تمثل المبالغ المدفوعة للمتقاعدين عن الاجازات المعراكمه بخلاف لما ورد في النظام المحاسبي الموحد الذي اوجب تبويبها على ح/الرواتب والاجور بالاضافة الى الحسابات المتبنة في



حساب خسائر رأسمالية الناتجة عن تخفيض قيمة الاسهم وفق القيمة السوقية وكذلك عن بيع مواد تالفة باقل من قيمتها التاريخية.

ج- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية للموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير (١٩%) بالنسبة للمصاريف بسبب تدني نسبة التنفيذ لاغلب اوجه الصرف عن المبالغ المخططة ، في حين بلغت نسبة التحقق لاجمالي اليرادات (٩%) مما يؤشر عدم الدقة في اعداد الموازنة وكما مبين في ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط (الف دينار)	المصرف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب واجور	٣٨٧١٠٠٠	٢٩٨٦٧٦٧	٧٧
٣٢	مستلزمات سلعة	١٨٠٠٠٠٠٠	٥٦٣١٠٩	٣
٣٣	مستلزمات خدمة	٤٠٠٠٠٠	٤٢٩٩٨٥	١٠٧
٣٥	مشتريات بضاعة بغرض البيع	٩٠٠٠٠٠٠	٩١٩٠٢٣	١٠
٣٦	الاندثارات	١٢٠٠٠٠	١٠٩٣٠٥	٩١
٣٨	المصرفوات التحويلية	٦٠٠٠٠	٩١٣٣	١٥
٣٩	المصرفوات الاخرى	٥٠٠٠٠٠	٩٦١٢٨٦	١٩٢
	المجموع	٣١٩٥١٠٠٠	٥٩٧٨٦٠٨	١٩
٤٤ - ٤١	ايرادات النشاط الجاري	٣٦٧٤٦١٦٠	٢٨٨٣٧٨٦	٨
٤٦	فوائد واجارات الاراضي	٢٦٠٠٠٠	١٨٩١٦٣	٧٣
٤١٦	ايراد ماء وكهرباء	١٢٤٠٠٠	١١٢٨١٠	٩١
٤١٧	ايراد بيع المخلفات	٢٠٠٠٠	٩٨٨٣	٤٩
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	٨٠٠٠	٩٤٩٠	١١٩
٤٩	ايرادات اخرى	٢٢٠٠٠	١٥٢٢٣٩	٦٩٢
	المجموع	٣٧١٨٠١٦٠	٣٢٣٤٦٧٩	٩

وقد لوحظ مايلي :-

اولا- حصول تجاوز في الصرف على المخطط للحسابين (مستلزمات خدمة والمصرفوات الاخرى) حيث بلغت نسبة التنفيذ (١٠٧%-١٩٢%) على التوالي دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك التجاوز .

ثانيا- انخفاض اغلب فقرات المصاريف عن المخطط لها مما يدل على المبالغة في اعداد الخطة .

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للمصرفوات والايادات والالتزام بتنفيذها ومبايعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقاً لاحكام المادة (١١٧/خامسا) من القانون والتي حددت ضمن



صلاحيات مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقرير دوري الى مراقب الحسابات عن نتائج تنفيذها .

٣-المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

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

أولاً-قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ١٦/٤/٢٠١٤ بعدم ارسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة ٢٠١٤ الى دائرة تسجيل الشركات لاغراض المصادقة خلافاً للمادة (١١٦) / ثالثاً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) عدا محاضر الجلسات السابعة والثامنة والتاسعة التي تم ارسالها الى الدائرة المذكورة وحصلت المصادقة عليها ، وقد اعترضت دائرة تسجيل الشركات على القرار المشار اليه اعلاه ، مما يتطلب مراجعة قرار مجلس الادارة وتصحيحه وفق القانون المبين اعلاه ، وقد سبق وان اشرنا الى ذلك بتقريرنا المرقم (١٢٢٢١) في ٢٦/٦/٢٠١٤ .

ثانياً- 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 ٥/١/٢٠١٤ دون وجود سند قانوني في قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وقد بلغ عدد الاجتماعات المنعقدة خلال سنة (٢٠١٤) بواقع (١٢) اجتماع وادناه جدول بالمبالغ المصروفة لكل عضو من اعضاء مجلس الادارة :-

اسم العضو	عدد جلسات الحضور	المبلغ الكلي (الف دينار)
خليل حياوي / رئيس المجلس	١١	٣٣٠٠
جمعة ياسين /نائب الرئيس	١٢	٣٦٠٠
فارس عبد الكريم	١٠	٣٠٠٠
ناصر محمد عباس	١١	٣٣٠٠
صبيح مطر الدايني	١٢	٣٦٠٠
اميرة فخري	١١	٣٣٠٠
محمد هادي مراد	١٢	٣٦٠٠
المجموع		٢٣٧٠٠



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

ب- نظام الرقابة الداخلية :-

أولاً- لم تعتمد الشركة نظام لقياس الاداء (لاسيما وان الشركة تشهد تراجعاً في نشاطها منذ عدة سنوات) ، مما يتطلب اعتماد معايير ومؤشرات لقياس اداء الشركة والعمل على ايقاف حالة التراجع للحفاظ على الشركة .

ثانياً- لا توجد خطة واضحة لتدريب وتطوير العاملين وتحسين كفاءة ادائهم ، نوصي بوضع خطة لتدريب العاملين ورفع كفاءتهم .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بوضع نظام داخلي ومنذ تأسيسها لغاية تاريخه وأما تعتمد على الهيكل التنظيمي المعد بداية التأسيس ولم يتم تحديثه لغاية تاريخه ، نوصي باعداد نظام داخلي يأخذ بنظر الاعتبار اهداف الشركة والتغيرات التي حصلت عليها لتحديد صورة واضحة للسياسة المستقبلية .

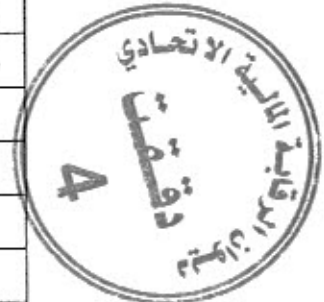
رابعاً- عدم اجراء التأمين على الموظفين (ذوي الحيازة المالية) لكل من (امين المخزن وامين الصندوق) . نوصي باجراء التأمين على الموظفين المذكورين.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

قامت الشركة باجراء عمليات جرد الموجودات الثابتة والمخزنية بموجب الامر الاداري المرقم (٤٧٥/١٠/٥) والمؤرخ في ٢٠١٤/١٢/١ ولدينا بصدد اعمال الجرد والمطابقة ماييلي :-

أ- من خلال قيام هيئتنا الرقابية بتدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة لوحظ وجود مجموعة من المكائن والالات والمعدات العاطلة والمستهلكة لم تتخذ الاجراءات الاصولية بشأنها وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٥/٥/٢٦ (سيتم العمل على تشكيل لجنة لحصرها ومتابعتها) وادناه بعض الامثلة :-

العدد	اسم الماكينة	القسم
١	ضالعة اطارات	ورشة الرافعات والسيارات
١	اوتي لحيم اطارات	ورشة الرافعات والسيارات
٢	كوسرة ثابتة	الورشة المركزية
١	كرايندر	الورشة المركزية
١	دربيل كهربائي	الورشة المركزية
١	منكنة	الورشة المركزية
١	قالب اليات	معمل العبوات



نوصي بحصر كافة الموجودات الثابتة العاطلة او المستهلكة واتخاذ مايلزم بشأن اصلاحها او شطبها من السجلات في حالة عدم وجود جدوى اقتصادية من صيانتها.

ب- لدى قيامنا بمطابقة الارصدة الظاهرة بموجب محاضر الجرد مع الارصدة الظاهرة بموجب سجلات حسابات السيطرة المخزنية لمخزن الادوات الاحتياطية لوحظ هنالك فروقات بين ارصدة الحسابات المخزنية وارصدة الجرد كما مبين :-

اسم المادة	رمزها	رصيد السجلات	رصيد الجرد	الفرق/ نقص
340x275x5 Gasket	CCN-281	40	4	36
Con bear xNG	CCN-301	20	2	18

نوصي بدراسة الفروقات الظاهرة اعلاه وتحديد المسؤولية التقصيرية ان وجدت حسب الاصول .

ج- بلغ عدد المواد الراكدة والمستهلكة الموجودة في مخازن الشركة بحدود (398) تم الاعلان عنها في عدة مزايدات علنية ولم يتم بيعها لعدم وجود راغب في شرائها وفق ماورد باجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (28) في 2015/4/8 وادناه بعض الامثلة عن تلك المواد:-

اسم المادة	العدد / كمية	الموقع
ماستر باج ازرق عراقي	9968 كغم	معمل العبوات
بولي ستايروول	8175 كغم	معمل السلع
بولرن مختلف الانواع	111 عدد	مستهلكات مخزن الخليات
قماش بولستر اسود	43612 م	مخزن الجلد

نوصي بتكثيف الجهود لمعالجة تلك المواد وفق الاصول .

د- قامت الشركة بتزويدنا بنتائج الجرد والمطابقات للموجودات المخزنية حتى تاريخ 2015/4/1 عدا المخازن التي تعود الى حساب مخزن الادوات الاحتياطية :-

اسم المخزن	رصيد المخازن/ دينار
مخزن الادوات الاحتياطية معمل العبوات	38202101
مخزن الادوات الاحتياطية معمل الألواح	5807935
مخزن الادوات الاحتياطية معمل الاغطية	216464652
مخزن الادوات الاحتياطية معمل الخليات	123455119
المجموع	383929807

وهي تمثل نسبة (42%) من اجمالي المخزون لهذا الحساب البالغ (656520) الف دينار(ستمائة وستة وخمسون مليون وخمسمائة وعشرون الف دينار) ، مما يتطلب تكثيف جهود الشركة لاستكمال المطابقات لضمان السيطرة والضبط الداخلي على الموجودات المخزنية .



هـ- يمثل رصيد الاعتمادات المستندية لشراء مواد البالغ (٣٤) الف دينار (اربعة وثلاثون الف دينار) المتبقي من الاعتماد المستندي رقم (٥٢٥٨) عن شراء مادة الجلد الرغوي المدور منذ سنوات سابقة ، نوصي باتخاذ مايلزم لغلق الاعتماد المذكور وتصفيته حسب الاصول .

٥- المساهمين:-

بلغ عدد شهادات الاسهم احررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٤٥٦ شهادة) بعدد اسهم بلغت (١٥٨٥٤٠٩٤٤٨) سهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والتي تمثل نسبة (٤٢%) من مجموع الشهادات الصادرة وذلك لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها مما يتطلب تكثيف جهود الشركة لحث المساهمين على مراجعتها واستلام ارباح الاسهم العائدة لهم علما ان جميع الارباح غير الموزعة بلغت (٢٩٣٢٦٧) الف دينار (مئتان وثلاثة وتسعون مليون ومائتان وسبعة وستون الف دينار) .

٦- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١١٩٣٩٥١) الف دينار (مليار ومائة وثلاثة وتسعون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى ولم يتحقق للشركة اية ارباح عن هذه الاستثمارات عدا الارباح التي تحققت من اسهم شركة بغداد للمشروبات الغازية والتي بلغت (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) مما يتطلب دراسة الجدوى الاقتصادية من بقاء تلك الاستثمارات من عدمه واتخاذ اللازم بشأنها .

ب- قامت الشركة بطلب تأييدات عن استثماراتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى ذات العلاقة وتم تزويدنا بها ماعدا الشركة الوطنية لصناعات الالبان المتزلي البالغ عدد اسهم الشركة لديها (٨٨٩٣٨٣٦) سهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال التأييد المطلوب .

٧- المدينون والدائنون :-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١٨٥٣٦١٥) الف دينار (مليار وثمانمائة وثلاثة وثمانون مليون وستمائة وخمسة عشر الف دينار) و(٢٥٠١٩٥٩) الف دينار (مليار وخمسمائة وواحد مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بشأنها مايلي :-

أ- بلغ اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة من سنوات سابقة (١٦٨٦١١٥) الف دينار (مليار وستمائة وستة وثمانون مليون ومائة وخمسة عشر الف دينار) بنسبة (٩١%) من اجمالي رصيد المدينين وقد شكلت الارصدة المدينة الموقوفة قبل اتخاذها السنة /٢٠٠٣ والبالغة (٧٧١٣٥٣) الف دينار (سبعمائة وواحد وسبعون



مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) نسبة (٤٦%) من اجمالي الارصدة الموقوفة ونسبة (٤٢%) من اجمالي رصيد المدينين ، نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الارصدة وأستحصلها لتوفير السيولة النقدية.

ب- شكلت الارصدة الدائنة الموقوفة من سنوات سابقة والبالغة (٢٢١٧٤٧٧) الف دينار (ملياران ومائتان وسبعة عشر مليون واربعمائة وسبعة وسبعون دينار) نسبة (٨٩%) من اجمالي رصيد الدائنين وشكلت الارصدة الدائنة الموقوفة قبل احداث السنة /٢٠٠٣ والبالغة (١١١٠٩٧٣) الف دينار (مليار ومائة وعشرة مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) بنسبة (٥٠%) من اجمالي الارصدة الموقوفة و(٤٤%) من اجمالي رصيد الدائنين.

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصفيتهما حسب الاصول.

ج- تضمنت ارصدة حسابات المدينون والدائنون ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (٥٢٢٥٦) الف دينار (اثنان وخمسون مليون ومائتان وستة وخمسون الف دينار) كارصدة مدينة لحسابات دائنة و(٣٢٨٦١١) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة واحدى عشر الف دينار) كارصدة مدينة لحسابات دائنة وادناه تفاصيلها:-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٦٠
٢٦١٣	مجهزو قطاع مختلط	١٩٨٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣١٨٩٦
	مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة	٥٢٢٥٦

بالاضافة الى وجود ارصدة دائنة لحسابات مدينة وكما في ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد / الف دينار
١٦١٣	مدينون قطاع عام	٣٠٧١٩٢
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٥
١٦١٥	مدينون النشاط غير الجاري	٢١٣٩٣
	مجموع الارصدة الدائنة لحسابات مدينة	٣٢٨٦١٠



نوصي بضرورة التحري عن اسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وفق الأصول .

د- قامت الشركة بارسال طلبات لتأييد صحة بعض الارصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ الى الجهات المعنية وشكلت نسبة الطلبات المرسله (١٠%) للرصيد المدين و(٢٢%) للرصيد الدائن وقد وردت بعض التأييدات على الطلبات المرسله وشكلت مانسبته

(٢%) للارصدة الدائنة و(٣%) للارصدة المدينة ، نوصي بتكثيف الجهود للحصول على التأييدات من الجهات المعنية لضمان التحقق من صحة تلك الارصدة .

٨- النقدية :-

أ-ضمن كشف النقود المقدم الينا مع البيانات المالية ارصدة مجمدة لدى عدد من الجهات وكما مبين ادناه :-

اسم الجهة	رقم الحساب	المبلغ /دينار	التفاصيل
البنك المركزي العراقي	٦٢٠٤٢٤	٤٢٢٦٦٩٣٥	ابلق البنك المركزي الشركة بكتابه المرقم (٤١٩٢/٢/٥) في ٢٠١٤/١١/١٨ بان رصيدهم المذكور اصبح صفر
مصرف الرافدين /عمان	٦٥٦٨	٢٩٤٣٦٣٣٣٢	ابلغت وزارة المالية الشركة بكتابها المرقم(ق/١١٥) في ٢٠١٥/١/٢١ ان رصيدها المذكور تم التصرف به لتسديد مستحقات الشركات الاردنية وتم تحويل الباقي الى حساب صندوق تنمية العراق (DFI) في واشنطن

ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

اولا- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد الجهات المذكورة اعلاه لتصرفها بالاموال المودعة

لديها دون علم الشركة حيث ان الشركة مساهمة وليست شركة عامة .

ثانيا:- لم تبين الجهات اعلاه السند القانوني لاتخاذها الاجراءات المذكورة .

مما تقدم اعلاه نوصي باستمرار المتابعة مع الجهات المعنية واتخاذ مايلزم بصدد ذلك .

ب-اظهرت نتائج مطابقة كشف الحسابات الجارية المفتوحة لدى (المصرف الصناعي ، مصرف الرشيد) مع

سجلات الشركة لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ الموقوفات التالية :-

رقم الحساب	اسم المصرف	المبلغ/دينار	الحالة
١٣٢٥٨٦	المصرف الصناعي	٤١٣٦٢٤٠	مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشف المصرف
٢٩٩٧١	الرشيد /زعفرانية	١٦٧٥٣٦٣٦	مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشف المصرف

علما ان الموقوفات اعلاه تم تصفيتها لغاية ٢٠١٥/٥/٣٠ .

٩- العجز المتراكم :-

أ-لم تقم الشركة بابلاغ دائرة تسجيل الشركات بنسبة العجز المتراكم حيث بلغ (١١١١٥٠٨٤) الف

دينار (احدى عشر مليار ومائة وخمسة عشر مليون واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

والذي يشكل نسبة (٧٣%) من اجمالي راس المال وبذلك يشكل مخالفة للمادة (٧٦-اولا) من قانون

الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت على الشركة (اشعار المسجل بذلك خلال ستين

يوم من تاريخ نوبت تحققها بموجب الميزانية العامة وعلى المسجل مفاتحة الجهة القطاعية المختصة لتولي

دراسة حال الشركة وتقديم التوجيهات الملزمة للشركة بهذا الشأن) .



ب- بلغ رصيد العجز المتراكم (٩٤٥٤٨٣٠) الف دينار (تسعة مليارات واربعمائة واربع وخمسون مليون وثمانمائة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١/١ وقد قامت الشركة باطفاء مبلغ (١٠٨٣٦٧٦) الف دينار (مليار وثلاثة وثمانون مليون وستمائة وستة وسبعون الف دينار) من حساب الاحتياطيات لمعالجة الخسائر المتراكمة بموجب قرار الهيئة العامة المتخذ باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٦ وقد تم استحصال موافقة دائرة تسجيل الشركات بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٢٣ حول اطفاء نسبة (٥٥٠%) من الأحتياطي الألزامي وفق المادة (٧٤/ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وكما مبين ادناه :-

النسبة	اسم الحساب	المبلغ /دينار
%٥٠	الاحتياطي الالزامي	٤٢٣٣٢٢٤٦٨
%١٠٠	احتياطي المكاسب الراسمالية	٥٦٣٤٣٦٨١٦
%١٠٠	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٩٦٩١٦٥٦٨

ولم يتضمن قانون الشركات المشار اليه اعلاه اية نصوص تجيز استخدام الاحتياطيات لغرض اطفاء او معالجة الخسائر مما يتطلب الالتزام بما ورد في القانون المذكور .

١٠- المبيعات :-

من خلال تدقيق المبيعات لاحظنا قيام الشركة ببيع عدد من المنتجات والتي بلغت بحدود (٤٠) نوع من المنتجات باقل من سعر التكلفة وبالتالي تحمل الشركة الفرق بين الكلفة وسعر البيع وكما في الامثلة أدناه :-

اسم المنتج	سعر البيع/دينار	سعر الكلفة/دينار	الفرق/دينار
الاسفنج مميز درجة اولي	١٦٨٠	٤٨٤٦	٣١٦٦
الحبيبات CC/L	١٣١١	٥٧٩٤٦	٥٦٦٣٥
رول زراعي لاغراض عامة	٣٤٥٠	٧٦٤٧	٤١٩٨
صندوق فواكه ستاندرد	٥٧٥٠	٢٥٢٤٣	١٩٤٩٣
صندوق نقل افراخ معاد	٤٠٠٠	٥٢٦٨٦	٤٨٦٨٦

وقد يورث الشركة سبب ذلك الى قلة الانتاج وزيادة التكاليف الثابتة وبالتالي ارتفاع كلف الانتاج وان تحديد اسعار البيع استناداً الى ذلك سيؤدي الى عدم امكانية المنافسة مع اسعار السوق للمنتجات المثلثة ، نوصي بايجاد الحلول اللازمة لمعالجة ماورد اعلاه للحد من الخسائر الناتجة عن ذلك.



١١- المصاريف

أ- تم كسر الوديعة الثابتة البالغة (١٢٥٠) مليون دينار (مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) بتاريخ ٢٣/٦/٢٠١٤ بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (١١) المتخذ بالجلسة التاسعة وقامت الشركة باستغلال أغلب تلك السيولة لغرض صرف رواتب الموظفين ولدفع مكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة والعاملين فيها خلافاً للقرار المشار اليه أعلاه ، نوصي بالالتزام بقرارات مجلس الادارة.

ب- تحملت السنة المالية ٢٠١٤ بمكافآت لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة والعاملين فيها عن نشاط السنتين (٢٠١٢ و٢٠١٣) البالغة (٦٦٩٠١٨) الف دينار (ستمائة وتسعة وستون مليون وثمانية عشر الف دينار) بسبب عقد اجتماع الهيئة العامة للسنتين المذكورتين خلال سنة ٢٠١٤ رغم ان نشاط السنتين المذكورتين (٢٠١٢ و٢٠١٣) حققت عجزاً مالياً وقد سجلت دائرة تسجيل الشركات اعتراضها على فقرة مكافاة رئيس واعضاء مجلس الادارة المتخذة بالاجتماع المنعقد في ١٦/١٠/٢٠١٤ المتعلقة بنشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ ، نوصي بترشيد الانفاق بما يتلائم مع وضع الشركة المالي .

١٢- الايرادات

قامت الشركة بتثبيت المبالغ المستلمة عن ايجار الموجودات العائدة لها ايرادا دون فصل المدة الزمنية التي تقع خارج السنة المالية موضوع التقرير وبالتالي عدم اجراء قيود الاستحقاق اللازمة وكما مبين تفاصيل ذلك في ادناه :-

اسم المخزن المؤجر	مبلغ الايجار/ دينار	المدة
مخزن رقم (٨)	٢٥٠٨٠٠٠٠	من ٢٠١٤/٢/١ لغاية ٢٠١٥/٢/١
مخزن الوفورات	٣٩٦٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٤/٢/١٤ لغاية ٢٠١٥/٢/١٤
مخزن الاعادة	١٧٢٨٠٠٠٠	من ٢٠١٤/٣/١ لغاية ٢٠١٥/٢/٢٨
مخزن البضاعة الجاهزة لمعمل الاسفنج (١٨)	٧٢٠٠٠٠٠٠ (مساحة ٢٤٠٠ م)	من ٢٠١٤/٨/١ لغاية ٢٠١٥/٧/٣١
مخزن البضاعة الجاهزة لمعمل الاسفنج (١٨)	٢١٧٥٠٠٠٠ (مساحة ٧٢٥ م)	من ٢٠١٤/١١/٢ لغاية ٢٠١٥/١١/٢
مخزن المحولات	١٥٠٠٠٠٠	من ٢٠١٤/١١/١٢ لغاية ٢٠١٥/٢/١٢

نوصي بفصل المبالغ المستلمة التي تخص السنة الحالية واجراء قيود الاستحقاق اللازمة لضمان دقة

عرض نتيجة النشاط
ب- قامت الشركة بتجويب المبالغ المستلمة عن بيع مواد بموجب المزادات العلنية خلال السنة السابقة بحساب وسيط (مدير نشاط غير جاري / ١٦٥) وتم عكسها خلال هذه السنة على ح/ ايرادات



عرضية في حين كان المفروض تبويبها على حساب ايرادات سنوات سابقة وادناه كشف بتلك المبالغ:-

اسم المادة	رقم الوصل	تاريخ الوصل	المبلغ / الف دينار	تاريخ الزيادة
مشتات	٩٨٢٨	٢٠١٣/١١/٢٧	٢٠٠٠	٢٠١٣/١١/٢٦
	٩٨٤٣	٢٠١٣/١٢/٣	١٠٠٠	
	٩٨٦٦	٢٠١٣/١٢/١٠	٢٦٢١	
	٩٨٧١	٢٠١٣/١٢/١١	١٩٧٥٧	
Loxid CH٣	٩٨٢٧	٢٠١٣/١١/٢٧	٢٠٠٠	٢٠١٣/١١/٢٦
	٩٨٤١	٢٠١٣/١٢/٢	٣٠٠٠٠	
	٩٩٩٧	٢٠١٤/١/٢	٤٠٠٠	
	٩٩٩١	٢٠١٣/١٢/٢٩	٥٠٠٠	
نفت اسود	٩٦٧٠	٢٠١٣/٩/٢٢	٢٠٠٠	٢٠١٣/٩/٢٢
	٩٦٩١	٢٠١٣/٩/٢٩	٥٧١٢٠	

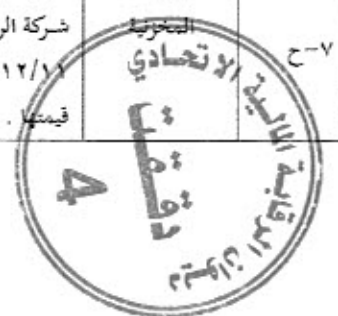
١٣- الدعاوى :-

لم نزود بكشف بالدعاوى المقامة على الشركة من قبل الغير وبالعكس رغم توجيه استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٥/١/١٢ وتم التأكيد بموجب المذكرة المرقمة (٢٦) في ٢٠١٥/٢/١٦ ولم تتم الاجابة من قبل الشركة لغاية تاريخه وعليه لم نتمكن من دراستها وابداء الرأي بشأنها ، نوصي بضرورة اعداد الكشف المذكور وبيان مدى متابعة الشركة للدعاوى المقامة عليها من الغير وبالعكس ليتسنى لنا تدقيقها وبيان الراي بشأنها.

١٤- 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
٥-أ	الموجودات النابتة	تحملت الشركة تكاليف بسبب قيامها باحتساب اندثار لكثير من الموجودات النابتة المستهلكة والعاطلة عن العمل منذ سنوات لعدم اتخاذها الاجراءات اللازمة بشأن شطبها واستبعادها من السجلات .
٥-د	الموجودات النابتة	مازالت السيارة نوع تويوتا سوبر سالون رقم (٧٧٧) المسلمة الى جهاز الامن الخاص منذ العام ١٩٩٥ موجودة في سجل الموجودات النابتة العائدة للشركة وكانت اخر متابعة للشركة لمديرية المرور العامة بكتابها المرقم (٦٦١) في ٢٠١٣/١٠/١ حول مصير السيارة المذكورة .
٧-ح	الموجودات التجارية	مازال مبلغ (١٦٥٥) الف دينار (مليون وستمائة 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 ٢٠١٢/١٢/١٢ ، الا انه لم يتم حسم الموضوع بسبب تأكيد شركة الرشيد في اجابتها على عدم امكانيتها اعادة المادة او تسديد قيمتها .



المدينون والدائنون	تضمنت سجلات الشركة أرصدة دائنة موقوفة بلغت (١٥٧٦٣٢) الف دينار (مائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة واثنان وثلاثون الف دينار) عن عقود لتجهيز منتجات الشركة الى عدد من الجهات استلمت اقيامها منذ عدة سنوات ولم يجر تصفية مستحقات تلك الجهات علما ان الشركة انجزت تلك العقود ونسب تراوحت بين (٩٤%-١٠٠%) .	
محطة تصفية المياه	وجود نضوح نتيجة تضرر الخزان الرئيسي والذي من خلاله يتم توزيع الماء المنتج فضلا عن اعتماد المحطة على ابواب واحد لسحب المياه من النهر من اصل (٣) انابيب وذلك لتلف الانبوبين منذ عدة سنوات .	
محطة تصفية المياه	جرى تحديد كمية الماء المجهز للشركات المستفيدة بواسطة عدادات تعود لنفس الجهات وعدم استخدام العدادات الموجودة بالشركة لغرض تحديد الكميات المنتجة والمجهزة الى الشركات وبالتالي عدم اجراء المطابقات بين الشركة والجهات المستفيدة	
المشاور القانوني	عدم احتفاظ المشاور القانوني المعين بعقد باية اوليات خاصة بالامور القانونية التي تخص الشركة في مقرها لكي يمكن الرجوع اليها منها (اوليات الدعاوى بانواعها , اوليات العقود المرمة , اوليات المزايدات , عقود البيع الخ) وبالتالي لم تتمكن من الاطلاع على البعض منها وابداء الراي بشأنها .	
التقرير المرقم (١٢٢٢١/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٦/٢٦ (البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١) .		
رقم الفقرة	عنوان الفقرة	البيان
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 نجر عليها اية حركة منذ سنوات طويلة في جميع مخازن الشركة وقد لوحظ تلف الاكياس التي تحفظ بها تلك المواد بسبب التقادم وارتفاع درجة الحرارة

١٥- التقارير الصادرة:-

تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٤٤٤) والمؤرخ في ٢٠١٥/٧/٢٤ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٤/ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدده الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الراي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (٤-د) (الموجودات الثابتة والمخزنية) (٧-د) (المدينون والدائنون) و (٨-أ) (النقدية) ، واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فان البيانات المالية المرفق 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/٢٠١٤ ونتائج نشاطها بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥ / ٧ / ٢٤



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٨٥١٣٤٤٦٧	٤١١٦٧١٠٨٣
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١١٧٤٩٥	٩٩٩٦٩٢
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١١٩٣٩٥١٢٣٢	١٥٦٨٤٠٩٢٥١
		مجموع الموجودات الثابتة	١٦٧٩٢٠٣١٩٤	١٩٨١٠٨٠٠٢٦
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣١٤٥٣٦٤٨٩٠	٣٣٣٦٤٤٤٥٦٦
٣	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٠٧٦٩٣٩٢	٢٧٦٠٠٦٤٨٥٢
٥	١٦	المدينون	١٨٥٣٦١٥٤٦٢	١٨٢٩٢٠٩٥٩٥
٦	١٨	النقد	٢٤٠٥١٤٧٨١٩	٢٤٨٢٧٩٢١٧٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٤١٤٩٣١٨١٧	١٠٤٠٨٥٤٥٤٣٩
		مجموع الموجودات	٩٠٩٤١٣٥٠١١	١٢٣٨٩٦٢٥٤٦٥
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٨٧١٧٦٠١٤٥	٢٩٠١٦٥٦٩٢٢
٩	٢٢٥	(العجز المتراكم)	(١١١١٥٠٨٣٩٥١)	(٩٤٥٤٨٣٠١٠٢)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٦٥٩٢١٧٦١٩٤	٩٢٨٢٣٢٦٨٢٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل (المتداولة)		
١١	٢٦	الدائون	٢٥٠١٩٥٨٨١٧	٣١٠٧٢٩٨٦٤٥
		مجموع مصادر التمويل	٩٠٩٤١٣٥٠١١	١٢٣٨٩٦٢٥٤٦٥

خليل حياوي مراد

رئيس مجلس الإدارة

الموافق ٢٠١٥/٧/٧ م

الخاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

محمد هادي مراد

المدير المفوض

في ١١/١٠/٢٠١٥ هـ

رئيس هيئة الرقابة المالية

هيفاء فاضل عباس

(٢٧-١)

نعم صلاح عبد القادر

مدير الحسابات الأقدم

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٢٦٩١/٢/٢٧٨



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	أيرادات النشاط الجاري	٢٧٦٨٠٦٤٤٠٣	١١١٢٦٥٤٠٥٩٦
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	١٧٦٧٥٦٠٥٨٧	٢٠٠٣٣٨٣٣٥٣
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٣٨٨٦٤٠٨٠١	١٤٣٤٨٨٣٥٤٣
		التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	٩٧٣٤٧٧٤٣	٣٢٤١٤٣٢٤
		صافي كلفة الإنتاج	٣٢٥٣٥٤٩١٣١	٣٤٧٠٦٨١٢٢٠
١٥	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٩١٩٠٢٢٨٧٨	٨٤٢١٥٨٠٥٢٠
		التغير في مخزون الإنتاج التام	(٢٢٠٨٣٧٩٢٦)	(١٠٠٠٨١٠٤٧)
		التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٧٧٦٨٥٥٧	٤٣٨٦٦١٢
		كلفة النشاط الجاري	٧٠٥٩٥٣٥٠٩	٨٣٢٥٨٨٦٠٨٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣٩٥٩٥٠٢٦٤٠	١١٧٩٦٥٦٧٣٠٥
		(عجز) النشاط الجاري	(١١٩١٤٣٨٢٣٧)	(٦٧٠٠٢٦٧٠٩)
١٨	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٦٤٥٠٣٧٧٠	٦٣٩٠١٢٢٤
		(عجز) الإنتاج والمناجزة	(١٢٥٥٩٤٢٠٠٧)	(٧٣٣٩٢٧٩٣٣)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دانة	١٨٩١٦٣٤٤٦	٣٠٦٨٦١٦٦٠
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨٦٨٩٥٤٢٦٥	٧٢٤٩٢٥٤٢٠
		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٩٣٥٧٣٢٨٢٦)	(١١٥١٩٩١٦٩٣)
١٧		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٩٤٩٠٣٠٠	١٥٤٩٨٥٥٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٥٢٢٣٩٣٩٦	٢٦٧٨٦١٩٣٣
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦١٧٢٩٦٩٦	٢٨٣٣٦٠٤٨٣
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٨٦٤٠٤٦٧	٢٣٨٢٥٧٨٧
	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٦١٢٨٦٠٩٤	١٣٢٧٢٢٩٢٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٩٦٩٩٢٦٥٦١	١٥٦٥٤٨٧٠٧
		صافي (العجز) الفائض	(٢٧٤٣٩٢٩٦٩١)	(١٠٢٥١٧٩٩١٧)

(٢٧-٢)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٨٨٣٧٨٦.٢٩	١١١٨٩٨٢.٧٠٧
١٧	٤٦١	فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٦٤١٦٣٤٤٦	٢٥٦٨٦١٦٦.٠
	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
			٣.٧٢٩٤٩٤٧٥	١١٤٩٦٦٨٢٣٦٧
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢٩٨٦٧٦٦٦.٥	٢٩٥٢.٠٠٠.٢٤
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٦٣١.٠٩٣.٢	٧٧٩٨٦٧٤٥٦
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٢٩٩٨٥٣١٨	٣٩٤٨٥٢٦.٠
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٩١٩.٢٢٨٧٨	٨٤٢١٥٨.٥٢.٠
١	٣٧	الأندثارات	١.٠٩٣.٥٤٤٨	١.٠٠٣٧٣٤٦.٠
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٩٢٧٥.٠	—
			٥٠.٨٦٨٢٣.١	١٢٦٤٨٦٧٤.٦٠
		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٩٣٥٧٣٢٨٢٦)	(١١٥١٩٩١٦٩٣)
١٧		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٩٤٩.٣٠.٠	١٥٤٩٨٥٥.٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٥٢٢٣٩٣٩٦	٢٦٧٨٦١٩٣٣
			١٦١٧٢٩٦٩٦	٢٨٣٣٦.٤٨٣
١٥		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٨٦٤.٠٤٦٧	٢٣٨٢٥٧٨٧
	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٦١٢٨٦.٠٩٤	١٣٢٧٢٢٩٢.٠
			٩٦٩٩٢٦٥٦١	١٥٦٥٤٨٧.٧
		صافي (العجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(٢٧٤٣٩٢٩٦٩١)	(١.٢٥١٧٩٩١٧)



(٢٧-٣)



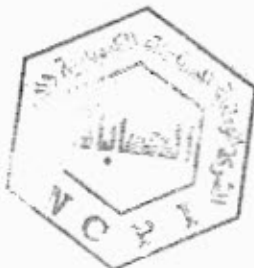
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٨٨٣٧٨٦.٢٩		
٤٨	إيرادات التحويلية (عددا حـ/٣٨٢)	٩٤٩.٣٠٠		
٤٩	إيرادات اخرى (عددا حـ/٤٩٣)	١٤٥٧٨١٧٧.٠		
١٣	المخزون	(١٩١.٧٩٦٧٦)		
١٦	المديون	(٨٠.٦٦٦٣٧٧)		
			٢٠.٤٧٣١٢.٤٦	
	تنزل المدفوعات النقدية عن:			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤٨٩٨٨٨٤١.٢		
٣٨	مصرفات تحويلية (عددا حـ/٣٨٢)	٥٠.٧٧٥.٠		
٣٩	المصرفات الاخرى	٤٤٩٠.٤٣٢١٧		
٢٦	الدائون	(٤١٩٥٤٩٥٦٧)		
			٤٩٣٣٣٨٥٥.٢	(٢٨٨٦.٧٣٤٥٦)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
	النقد المستلم من -			
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	١٦٤١٦٣٤٤٦		
	إيرادات الاستثمارات المالية	٢٥٠.٠٠٠.٠		
			١٨٩١٦٣٤٤٦	
	تنزل المدفوعات النقدية عن -			
	شراء الموجودات الثابتة	١٣.٩١٢.٠٠٠		
	مشروعات تحت التنفيذ	(٨٨٢١٩٧)		
			١٣.٠٢٩٨.٣	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية			
	النقد المستلم من :-			
	الاستثمارات			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة اعلاه			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١			
			٢٧٤٩٢٩٥٤٦.٠	٢٧٤٩٢٩٥٤٦.٠
			٥٩١٣٣٦٤٣	
				(٧٧٦٤٤٣٥٣)
				٢٤٨٢٧٩٢١٧٢
				٢٤.٥١٤٧٨١٩



(٢٧-٤)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٠٢٨٦٩٢١٩٥
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٣٢٠٢٧٢٨٤٧
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٥٣٤٧٢٣٦٦٧
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٩٧٣٢٠
	إجمالي الموارد	٢٨٨٣٧٨٦٠٢٩
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٦٢٠٦٢٣١٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٧٣٨٤٩٠٦٨
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٩١٩٠٢٢٨٧٨
		١٧٥٤٩٣٤٢٦٣
		١١٢٨٨٥١٧٦٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٩٢٧٥٠
٣٨٤	تول الضرائب والرسوم (الغير مباشرة)	١١٢٨٣٥٩٠١٦
	(٤) إجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٩٠٨٧٦٨٦٠٥
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢٤٤٨٢٠٧٤٧
		٣١٥٣٥٨٩٣٥٢
٤٦	صافي الفوائد	(١٨٩١٦٣٤٤٦)
٣٧	الأندثارات	٩٩٦٦٥٩٣٦
	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٩٣٥٧٣٢٨٢٦)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٢٨٣٥٩٠١٦



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٤

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
الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٦٤٨٥٨٤	١٤٥٣٠٦٦٧٦٨	٢٦٠٠١٢٨٠١	٤٤٨٧٠١٥٤	١٢٨٦٩٩٧٧٤	١٩٩٦٧١٠٨٠٨
الإضافات : المشتراة/ المخولة	-	-	-	-	١٢٨٥٩٦٥٠٠	٢٣١٥٥٠٠	١٣٠٩١٢٠٠٠
*تعزل : تسوية قيادية	-	*(٢٧١١١١)	*(١٦٣١٨٠)	*(٥٨٠)	-	-	*(٤٣٤٨٧١)
الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٣٧٧٤٧٣	١٤٥٢٩٠٣٥٨٨	٢٦٠٠١٢٢٢١	١٧٣٤٦٦٦٥٤	١٣١٠١٥٢٧٤	٢١٢٧١٨٧٩٣٧
نسبة الاندثار		%٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١	-	٦١١٠١٠٧٩	١٢١٩٩٣٥٥٨	١٧٤٢٣٠٨٤٢	٤١٣٢٣٠٥٦	٨٨٤٤٩٢٠٠	١٥٨٥٠٣٩٧٢٥
تضاف : اندثار الفترة	-	٣٤٧٢٠٣٧	٦٨٣٣٨٤٢٨	١٨٢٧٦٧١٢	٦٧١٥٠٨٨	١٢٤٧١٩٣٣	١٠٩٢٧٤١٩٨
*يسزل : الاندثار المتراكمة تسويات	-	١٦٠٠٧٤	*(٣١١١٣٦)	*(٥٧٩)	٣١٢٥٠	-	١٩١٣٢٤
تعزل : احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	-	١٧٢١١٤	٣٨٤٦٢١٠٤	٧٣٢٨٣٩٠	١١٦٩٤٠١	٤٧٥١٨٠٣	٥١٨٨٣٨١٢
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١		٦٤٣٠٤٨٢٦	١٢٤٩٥٠٠٧٣٦	١٨٥١٧٨٥٨٥	٤٦٨٩٩٩٩٣	٩٦١٦٩٣٣٠	١٦٤٢٠٥٣٤٧٠
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٤٥٠٧٢٦٤٧	٢٠٣٤٠٢٨٥٢	٧٤٨٣٣٦٣٦	١٢٦٥٦٦٦٦١	٣٤٨٤٥٩٤٤	٤٨٥١٣٤٤٦٧

* تسويات قيادية عن اخطاء تم تبيتها في تقرير ديوان الرقابة المالية بكتابهم العدد (١٢٢٢١/٣/٢٩/٨) في ٢٦/٦/٢٠١٤) وقامت الشركة بمعالجتها وفق الاصول .

(٧-٢٧)



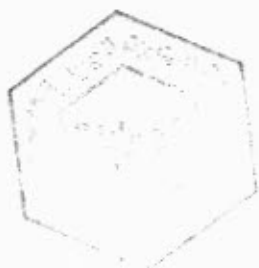
كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	آلات ومعدات	١٢٣
١١٧٤٩٥	١١٧٤٩٥	انفاق استثماري	١٢٩
٨٨٢١٩٧	-	أعمادات مستندية لشراء موجودات ثابتة	١٢٩٢
٩٩٩٦٩٢	١١٧٤٩٥	المجموع	

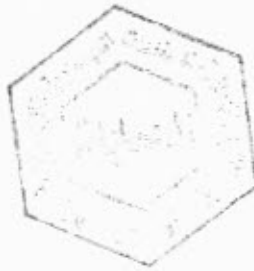
- تمثل مبالغ اعتمادات موقوفة تم شطبها لخطوط انتاج (الجلد الرغوي ، ابراج فولاذية ، مكانن اغطية) .



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٥٣٩٤٣٢٤٧٠	١١٩٥٧٦٤٨٩٠	مخزون المواد الأولية	١٣١
٧٦٦٦٤٨٢٢	١١٩٢٢٦٧٢٧	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٦٥٦٧٢٧٨٠٣	٦٥٦٥١٩٩٣٦	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٤٩١٧١٣٠	٣٦٠٣١٩٠	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢٨١١٩٤٣٣	٢٣٩٤٥٦١٢	مخزون المتنوعات	١٣٥
٤٦٦٣٢٦٤١٣	٦٨٧١٦٤٣٣٩	مخزون الإنتاج التام	١٣٦١
٤٧٠٤١٥٠٨٣	٣٧٣٠٦٧٣٤٠	مخزون الإنتاج غير التام	١٣٦٢
٩٢١٨٦٧٤١	٨٤٤١٨١٨٥	مخزون بضائع بغرض البيع	١٣٧
٣٣٣٤٧٨٩٨٩٥	٣١٤٣٧١٠٢١٩	مجموع المخزون في حيازة الشركة	
١٦٥٤٦٧١	١٦٥٤٦٧١	بضائع لدى الغير	١٣٩١
٣٣٣٦٤٤٤٥٦٦	٣١٤٥٣٦٤٨٩٠	مجموع المخزون	
٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤	أعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
٣٣٣٦٤٧٨٨٢٠	٣١٤٥٣٩٩١٤٤	أعتمادات مستندية لحساب المنشأة	١٣٨١
		مجموع المخزون	



(٢٧-٩)



كشف الاستثمارات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الجهة المستثمر بها	كثفة الاسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ /دينار	الارباح المستلمة دينار	الاستبعادات دينار	الاضافات دينار	كثفة الاسهم كما في ٢٠١٤/١/١ /دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم في ٢٠١٤/١٢/٣١	طبيعة الاستثمار
شركة بغداد للمشروبات الغازية	١١٣٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	-	١٤٩٥٠٠٠٠٠٠	دينار	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها .	١٦٥٤١٩٢٨	-	-	-	٢٥٧٣١٨٨٨	دينار	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	١٣٩٨٦٤٥٥	-	-	-	١٩٩٨٠٦٥٠	دينار	٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي
شركة الهلال الصناعية	١٥٨٧٢٧٤٥	-	-	-	١٣٩٧٧٤٩٢	دينار	٣٢٦٩٠٦٦٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٠٠٤٤٥٢	-	-	-	٨٨٩٣٨٣٦	دينار	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	٤٥٤٥٦٥٢	-	-	-	٤٨٢٥٣٨٥	دينار	٦٩٩٣٣١٢	صناعي
	١١٩٣٩٥١٢٣٢	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	-	١٥٦٨٤٠٩٢٥١		٥٩٨٥٣٨٣٧٤	

نوع الاستثمار	الجهة المستثمر بها	نسبة الفائدة %	مبلغ الاستثمار /دينار	طبيعة الاستثمار
توفير	المصرف المتحد	%٧	١٠٧٦٩٣٩٢	مصرفي
			١٠٧٦٩٣٩٢	الاجمالي

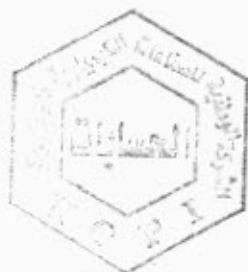


كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل التحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون	١٦١
٨٢٠٤٢٢١٧٩	٨١٨٣٥٠٨٥٤	مدينون قطاع عام	١٦١١
٢٥٠٠	—	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٢١٧٧٣٧٢٤١	٣٠١٦٤٦٣٣٦	حسابات تجارية مدينة	١٦٣١
٢٧٠٤٥٩٢٦٥	٢٦٨٢٩٢١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٠٢٨٣٥٧٠٠	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٩٨٧٣٢٨٧٥	—	أيرادات مستحقة	١٦٦٢
١٨٣٨٣٢٧٤	١٨١٠٣٥٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٣٦٨٧	٣٦٨٦	طلبات التعويض	١٦٦٤
٥١٩٩٥٥٥٣٦	٤١٢٥٠٥٤٣٦		
٥٦٤٥٠٠	٥٦٤٥٠٠	سلف	١٦٧
		سلف المتسبين	١٦٧٢
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
—	٥٦٠٠٠٠	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
—	١٩٨٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٢٦٢٥٠	٣١٨٩٦١٧١	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٤٢١٢٤	—	دائون نشاط غير جار	٢٦٥
٦٨٣٧٤	٥٢٢٥٦١٧١		
١٨٢٩٢٠٩٥٩٥	١٨٥٣٦١٥٤٦٢	مجموع المدينون	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٦٧٤٢٠٠٠	٤٠١٨٧٥٠٠	٧١٨٧٥	٧٧١٣٤٩٤٧٨	٨١٨٣٥٠٨٥٣	مدينون قطاع عام
٢١٧٤١٣٥٧	١٥١٣٨٩٠٨٦	١٢٨٥١٥٨٩٣		٣٠١٦٤٦٣٣٦	حسابات جارية مدينة
١١٥٧٧٣٧٨٣	١٥٢٠٦٩٥٥٤	٤٤٨٨٢٨		٢٦٨٢٩٢١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
٣٩٤٣٩٨٢٠٠				٣٩٤٣٩٨٢٠٠	تأمينات لدى الغير
		١٨١٠٣٥٥٠		١٨١٠٣٥٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما
			٣٦٨٧	٣٦٨٧	طلبات تعويض
٥٦٤٥٠٠				٥٦٤٥٠٠	سلف المنتسبين
		٥٦٠٠٠٠		٥٦٠٠٠٠	مجهزون قطاع عام
		١٩٨٠٠٠٠٠		١٩٨٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط
	٣١٨٩٦١٧١			٣١٨٩٦١٧١	مجهزون قطاع خاص
٥٣٩٢١٩٨٤٠	٣٧٥٥٤٢٣١١	١٦٧٥٠٠١٤٦	٧٧١٣٥٣١٦٥	١٨٥٣٦١٥٤٦٢	المجموع



(٢٧ - ١٢)



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٨٣	<u>نقدية لدى المصارف</u>		
	<u>الارصدة المدينة في بغداد</u>		
	مصرف الصناعي فرع /١٢/	٦٢٧٦٥٦٧٩١	٥١٧٤٦٨٠٨٤
	مصرف الصناعي فرع /١٥٠/	٢٩١٩٩٥٣٠٩	٢٩٥٠٤١٧٤٠
	مصرف الرشيد فرع /٨٥٠/	٦١٩٣١١٠٠	١١١١٩١٩٠٧٨
	مصرف بابل /عراقي فرع /١٢٦٠/	٦٦٩٢٨٣٩١	١٤٢٥٩٣٧٤٢
	مصرف بابل /دولار فرع /١١٩٢٠٩/	١٧٩٠٠٥٣٩	١٨٣٦٦١٣٩
	مصرف المتحد جاري فرع /٢٥١٦/	١٠٠٢١٠٥٤٢٢	٦٠٧٧٣١٢٢
		٢٠٦٨٥١٧٥٥٢	٢١٤٦١٦١٩٠٥
	<u>الارصدة المجمدة المدينة</u>		
	<u>الفروع /</u>		
	البنك المركزي العراقي	٤٢٢٦٦٩٣٥	٤٢٢٦٦٩٣٥
	مصرف رافدين /عمان فرع /٦٥٦٨/	٢٩٤٣٦٣٣٢	٢٩٤٣٦٣٣٢
		٣٣٦٦٣٠٢٦٧	٣٣٦٦٣٠٢٦٧
	مجموع النقد	٢٤٠٥١٤٧٨١٩	٢٤٨٢٧٩٢١٧٢



(٢٧-١٣)



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٨٧١٧٦٢٥٠٠٠	٨٧١٧٦٢٥٠٠٠	٢١١
٦٠٧٥٠٠٠٠	٦٠٧٥٠٠٠٠	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٦٤٠٩١٢٥٠٠٠	٦٤٠٩١٢٥٠٠٠	٥٧٪ مساهمة القطاع الاشتراكي
١٥١٨٧٥٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠	٠٪ مساهمة القطاع المختلط
		٤٢٪ مساهمة القطاع الخاص



كشف رقم (أ)

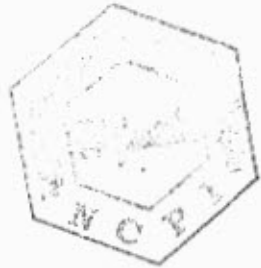
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	احتياطيات متنوعة			احتياطي عام	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي التوسعات غير المستخدم	احتياطي التوسعات المستخدم	نوع الاحتياطي
	احتياطي فروقات اسعار	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي الزامي						
دينار	٢٢٣٤ دينار	٢٢٣٢ دينار	٢٢٣١ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١٢ دينار	٢٢١١١ دينار	
٢٩.١٦٥٦٩٢٢ (١.٨٣٦٧٥٨٤٢)	٧٨١٢.٦٦١٢	١٠٠.٦٦٥٣٧.٠	٨٤٦٦٤٤٩١٧ (٤٢٣٣٢٢٤٥٨)(٣)	١٠٠.٥٩١٥٤٦	٥٦٣٤٣٦٨١٦ (٥٦٣٤٣٦٨١٦)(٢)	٩٦٩١٦٥٦٨ (٩٦٩١٦٥٦٨)(١)	٤٠.٦٠٥.٧٩٣	٦١٤٤٣.٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ التزيمات خلال السنة الإضافات خلال السنة
٥٣٧٧٩.٦٥	(٥)١٨٩٥٢٥٣					(٤)٥١٨٨٣٨١٢			
١٨٧١٧٦.١٤٥	٧٨٣١.١٨٦٥	١٠٠.٦٦٥٣٧.٠	٤٢٣٣٢٢٤٥٩	١٠٠.٥٩١٥٤٦	—	٥١٨٨٣٨١٢	٤٠.٦٠٥.٧٩٣	٦١٤٤٣.٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

الإيضاحات :-

- ١-٢-٣- يمثل المبلغ التي تم تزويلها من حساب الاحتياطيات لاطفاء العجز المتراكم وبناءً على موافقة الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ١٦/١٠/٢٠١٤ ومصادقة دائرة مسجل الشركات على المحضر المرسل اليها بكتابنا المرقم ٧٤٨/١٠/١ في ٢٠١٤/١٢/٤.
- ٤- الإضافات على حساب استبدال موجودات ثابتة تمثل المبالغ المختصة نتيجة الاستمرار في احتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية صفراً.
- ٥- يمثل المبلغ الصافي لاعادة تقييم الاستثمارات.



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف العجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل الحاسي	٢٠١٤ دينار
٢٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
	التزيلات خلال السنة وحسب قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٦
	(عجز) السنة الحالية
	رصيد العجز كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	(٩٤٥٤٨٣٠١٠٢)
	١٠٨٣٦٧٥٨٤٢
	(٢٧٤٣٩٢٩٦٩١)
	(١١١١٥٠٨٣٩٥١)



كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٦٤٨٠٠٠٠٠٠			٦٤٨٠٠٠٠٠٠

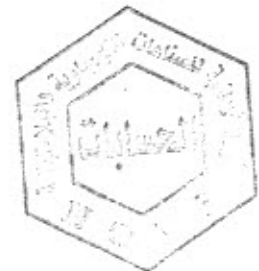


كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩١٨١٠٥٣٩	١٠٥١١١٧٣٩	مجهزون	٢٦١
—	١٩٨٧٠٨٥٠	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٣٩٥٠٣٩٤٨٦	٨١٤٢٢٤٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١١٨٣١٤٠٨١٨	٩٠٢٦٩٥٧٨٢	مجهزون عالم خارجي	٢٦١٥
١٦٥٢٨٢٧١٦	١٥٧٤٨٤٨٨٢		
٤٤٧٤٩٦١٩٦	٤٠٦٤٤٢٦١٤	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٣٥٦١٩٥٣٢٠	١٦٧٩٥٤٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢٦٥١٤١٩٤٠	٢٤٣٣١٤٠٥٥	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١٠٨٥٧٤٠	١٨٨٤٧٤٠	أيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
١٠٦٩٩١٩١٩٦	٨١٩٥٩٥٩٠٩	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
		رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
١٦٢٨٧٤٤	٣٠٤٧٠٧	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٢٩٦٣١٣٤٢٧	٢٩٣٢٦٦٩٩٧	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٣٠٧٢١٨٢٣٢	٣٠٧١٩٢٤٣٦	أرصدة دائنة لحسابات مدينة	
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
٨٣٧٧٠٥١٢	٢١٣٩٣١٠٤	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٣٩١٠١٣٧٤٤	٣٢٨٦١٠٥٤٠	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
٣١٠٧٢٩٨٦٤٥	٢٥٠١٩٥٨٨١٧	مجموع الدائون	

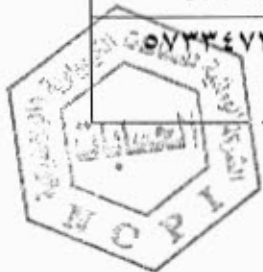




الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف إجمالي الارصدة الدائنة ٢٠١٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
		١٩٨٧٠٨٥٠		١٩٨٧٠٨٥٠	مجهزون قطاع مختلط
٩١٨٠٥٥٣٩		١٣٣٠٦٢٠٠		١٠٥١١١٧٣٩	مجهزون قطاع عام
	٨١٤٢٢٤٠٠			٨١٤٢٢٤٠٠	مجهزون قطاع خاص
			٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	مجهزون عالم خارجي
		٩٧١٥٩١	١٥٦٥١٣٢٩١	١٥٧٤٨٤٨٨٢	دائنو نشاط غير جاري
٢٥٨٣٦٩٢٦	٣٥٨٦٥٤٠٤٠	١٩٢٣٧٦٤٨	٢٧١٤٠٠٠	٤٠٦٤٤٢٦١٤	تامينات مستلمة
١١٥٢٠٧٦٢	١٠٦٢٠٠	٥٥٤٢٧٥	١٥٥٧٧٣٢٦٣	١٦٧٩٥٤٥٠٠	ايرادات مستلمة مقدما
	١٤٣٩٦٢٦٥	٢٢٨٩١٧٧٩٠		٢٤٣٣١٤٠٥٥	مصاريف مستحقة
٨٧٣٧٤٠	٢١٢٠٠٠	٧٩٩٠٠٠		١٨٨٤٧٤٠	رواتب واجور معادة
		٣٠٤٧٠٧		٣٠٤٧٠٧	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٢٩٣٢٦٦٩٩٧				٢٩٣٢٦٦٩٩٧	دائنو توزيع ارباح
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٨٠٣٩١٤٥		٩٩١٥٣٢٩١	٣٠٧١٩٢٤٣٦	مدينون قطاع عام
	٢٥٠٠٠			٢٥٠٠٠	مدينون قطاع خاص
٤٣٣٩٨	٢٠٣٠١٥٢٢	٥٢٠٢٠٠	٥٢٧٩٨٤	٢١٣٩٣١٠٤	مدينو النشاط غير الجاري
٥٧٣٣٤٧٣٦٢	٥٣٣١٥٦٥٧٢	٢٨٤٤٨٢٢٦١	١١١٠٩٧٢٦٢٢	٢٥٠١٩٥٨٨١٧	المجموع



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٥٤٣١٥٨٠٢٩	٦٠١٨٧٦٩٤٠
٣١١١	رواتب	٨٠٠٥٩٩٨	٧٨٩٠٠٠٠
٣١١٣	مخصصات المنصب	٤٢٣٥٠٠٠٠	٤٦٥٠٠٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	١٨٦٤٠٠	١٤٣٠٠٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	١٤٣٤٢٢٤٠٠	١٦٢٦٣٩٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١٧٣٨٨٧٩٣٥	١١٧٣٢٦٨٨٥
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٦٢٥٥٤٠٠٠	٧١٤٧٤٣٣٣
٣١١٩	مخصصات أخرى	٩٧٣٥٦٤٧٦٢	١٠٠٧٨٥٠١٥٨
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٩٣٤٣٠٠٢٠٦	٩٥٢٢٣٨٢٠٥
٣١٢١	أجور	٤١١٣٣٢	٢٤٨٠٠١
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٢٩٨١١٩٩٥	١٣٣٨١٥٣٣٤
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣٨١٦٠٧٩٠	٤٠٣٣٨٨٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٦٣٦٦١٠٠٠	٢٧٠١٧٧٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٦٤٠٩٢٢٨٧	١٧٤٧٣٣٠٤٣
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٢٤١٣٨٣٤١	١٢٢٣٥٥٦٦٧
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٧٥٤٥٧٥٩٥١	١٦٩٣٩٠٦٠٥٠
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	١٠٣٨٦٠٠٠	٨٣٠٧٢٨٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٨٦٣٨٨٧٢٠	٨١٥٢٢٣٩٦
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٣٢٧٦٠٠٠	٢٩٠٥٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٨٩٦٦٤٧٢٠	٨٤٤٢٧٣٩٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٥١٠٨٥٦٢٢	١٥٣٧٦٣٦٦٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٥٩٠٤٠٠٠	٣١٢١٠٠٠
٣١٥٢	التأمين على العمال	١٥٦٩٨٩٦٢٢	١٥٦٨٨٤٦٦٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	١٥٨٥٥٥٠	٦٢٤٤٨٠
	مجموع الرواتب والأجور	٢٩٨٦٧٦٦٦٠٥	٢٩٥٢٠٠٠٠٢٤



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

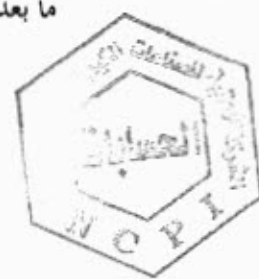
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٤٤٤٠١٤٨٢٣	٥٩٨٨٨٩٤٣٥
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٩٢٠٠٠٠٠	١٢٦٨٦٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٦٢٥٠٠٠	٥٧١٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٢٦٢١٨٤٥	٣١٧٥٣١٠٣
		٢٤٤٤٦٨٤٥	٤٥٠١٠١٠٣
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٠٤٤٠٠١٦	٢٦٩٨١٨٦١
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة	١٧٤١٦٤٤٠	٢٥٨٤٣٣٥
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١١٧٤٥٤٢٠	٢٠٤٢١٥٧٦
٣٢٥٢	القرطاسية	١٥٢٦٩٣٨	٨٧٠٣٦٦١
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	٧٤٠٧٣٢	
		١٤٠١٣٠٩٠	٢٩١٢٥٢٣٧
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساري	١٢٣٤٤٢	٦٨٠١٢
٣٢٦٣	مواد طبية	٩٢٣٥٤٣	١٢٣٣٩٧٠
		١٠٤٦٩٨٥	١٣٠١٩٨٢
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٤٩٩٨٧٠٣	١٤٤٤٧٦٨٣
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٦٧٣٢٤٠٠	٦١٥٢٦٨٢٠
		٥١٧٣١١٠٣	٧٥٩٧٤٥٠٣
	مجموع المستلزمات السلعية	٥٦٣١٠٩٣٠٢	٧٧٩٨٦٧٤٥٦



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي
		خدمات الصيانة	٣٣١
١٥٥٢٣٠٥٠	١٢٠٨٤٨٠٦	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٣٣١٢
١١٣٤٨٠٠٠	٥٤٨١٠٠١	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
٥٠٣٦٥٠٠	٣٩٣٥٠٠٠	صيانة وسائل نقل	٣٣١٤
١٤٥٠٠٠	٥٥٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٤٤٦١٠٠٠	٢٦٠٦٢٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٦٥١٣٥٥٠	٢٤١٦٢٠٥٧		
٦٢١٤٥٠٠	٣٩٣٥٠٠	خدمات وأبحاث وتجارب	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢٦٧٥٠٠٠	١٧٨٢٣٤٣	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٢٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٥٧٠٠٠٠	١٢٧١٧٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٨٨٢٠٠٠	—	مصاريف معارض	٣٣٣٤
٢٢٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٦٥٧٢٠٠٠	٤٥٧٤٠٩٣		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
١٩٧٠٢٠٠٠٠	١٥٦١٣٦٢٥٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٠٦٠٢٢٩٥	١٣٥٠٠٠٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٢١٣٢٥٠٠	١٧١٤٧٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٠٩٧٥٤٧٩٥	١٥٩٢٠١٠٠٠		
		استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
٣٨١٠٠٠٠	—	استئجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
—	٢٢٥٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل	٣٣٥٤
١٣٢٠٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠٠	استئجار أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٥٦
١٧٠١٠٠٠٠	١٣٩٥٠٠٠٠		
٢٧٦٠٦٤٨٤٥	٢٠٢٢٨٠٦٥٠		



ما بعده

تابع كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	ما قبله	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		٢٠٢٢٨٠٦٥٠	٢٧٦٠٦٤٨٤٥
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٩٤٣٨٧٥٠	٩٣٥٣٧٥٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	١٦٣٠١٦٣٨	١٦٧٠٢٩٩٤
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٨١٠٩١٦٨٠	٧٢٧٦٧٤٤٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	—	٦٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٩٨٠٦٠٠	١٧٤٩٤٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٨٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية وتدقيق	١٠٨٩٢٠٠٠	١١٥٦٤١٦٦
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٢٢٧٧٠٤٦٦٨	١١٨٧٨٧٧٥٥
	مجموع المستلزمات الخدمية	٤٢٩٩٨٥٣١٨	٣٩٤٨٥٢٦٠٠



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل اخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	٩١٩٠٢٢٨٧٨	٨٤٢١٥٨٠٥٢٠
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع		
٣٥١١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية		
		<u>٩١٩٠٢٢٨٧٨</u>	<u>٨٤٢١٥٨٠٥٢٠</u>
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥١٢٠٠٠	٧٦٧٨٨٢٥
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	٣٦١٣٤٦٧	١٢٨٢١٩٦٢
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤١٢٥٤٦٧	٢٠٥٠٠٧٨٧
٣٨٥	الإعانات	٤٩٢٧٥٠	—
٣٨٥١	إعانات داخلية	٤٥١٥٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	<u>٩١٣٣٢١٧</u>	<u>٢٣٨٢٥٧٨٧</u>
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٤٤٩٧٧١١٠١	١١٨٠٥٣٠٤٢
٣٩٢	مصرفات عرضية	٨١٦٦٤٨٦	٨٠٣١٠٧٢
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٥٠٣٣٤٨٥٠٧	٦٦٣٨٨٠٦
	مجموع المصرفات الأخرى	<u>٩٦١٢٨٦٠٩٤</u>	<u>١٣٢٧٢٢٩٢٠</u>



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤١	أيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٧٨٢٥٠٩٢٦٤	٩٩٣٤٦٠١٤٢
٤١٢	أيراد نشاط الصناعات التحويلية	٢٢٠٨٣٧٩٢٦	١٠٠٠٨١٠٤٧
٤١٢١	صافي المبيعات	(٩٧٣٤٧٧٤٣)	(٣٢٤١٤٣٢٤)
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	١١٢٨٠٩٦٠٣	١٣٤٨٧٤٠٥١
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	٩٨٨٣١٤٥	٨٣٧٥٥٦٤
٤١٦	ايراد ماء وكهرباء	١٠٢٨٦٩٢١٩٥	١٢٠٤٣٧٦٤٨٠
٤١٧	أيراد بيع مخلفات		
	مجموع ايرادات نشاط الإنتاج السلعي		
٤٢	أيرادات النشاط التجاري	١٢٩٦٢٨٥٤٠٠	٩١٦٧٦٧٨٩٩٨
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	(٧٧٦٨٥٥٧)	(٤٣٨٦٦١٢)
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	٢٢٤٠١٠٠٤	٣٢٣٨٩٧٥٥
٤٢٣	عمولة مستلمة	٩٣٥٥٠٠٠	١٦٣٨٩٢٦٦
٤٢٥	أيرادات متنوعة	١٣٢٠٢٧٢٨٤٧	٩٢١٢٠٧١٤٠٧
	مجموع ايرادات النشاط التجاري		
٤٣	أيرادات النشاط الخدمي	٥٣٤٧٢٣٦٦٧	٧٥٨١٦٢٣٤٣
٤٣٨	أيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٥٣٤٧٢٣٦٦٧	٧٥٨١٦٢٣٤٣
	مجموع ايرادات النشاط الخدمي		
٤٤	أيرادات التشغيل للغير	٩٧٣٢٠	١٥٢١٠٤٧٧
٤٤١	ايراد التشغيل للغير		
	مجموع ايرادات النشاط الجاري		
	لأغراض العمليات الجارية	٢٨٨٣٧٨٦٠٢٩	١١١٨٩٨٢٠٧٠٧
	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٢٢٠٨٣٧٩٢٦)	(١٠٠٠٨١٠٤٧)
	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٩٧٣٤٧٧٤٣	٣٢٤١٤٣٢٤
	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٧٧٦٨٥٥٧	٤٣٨٦٦١٢
	المجموع لأغراض الإنتاج والمناجرة والارباح والحسائر	٢٧٦٨٠٦٤٤٠٣	١١١٢٦٥٤٠٥٩٦



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	١٦٤١٦٣٤٤٦	٢٥٦٨٦١٦٦٠
٤٦١	فوائد دائنة	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	١٨٩١٦٣٤٤٦	٣٠٦٨٦١٦٦٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الاراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٩٤٩٠٣٠٠	١٥٤٩٨٥٥٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	٩٤٩٠٣٠٠	١٥٤٩٨٥٥٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	أيرادات سنوات سابقة	٥٨٤٩٢٣٢٩	٣٩٥٣٩٩٣٤
٤٩٢	أيرادات عرضية	٩٣٧٤٧٠٦٧	٢٢٨٣٢١٩٩٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٥٢٢٣٩٣٩٦	٢٦٧٨٦١٩٣٣



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

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	١٠٦٩٨٩٣٤٨٥	١٢٩٣٧٢١٥٦٢	٥٥٠٦٢٢٣٤	٥٦٨٠٨٩٣٢٤	٢٩٨٦٧٦٦٦٠٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٩٤٣٣٣٦٩٧	٣١٠٤٩١٩٠	٢٨٣٠٠٠	٣٧٤٤٣٤١٥	٥٦٣١٠٩٣٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٠١١٥٥٥٧	٣٠٤٣٢٥٠٣	٩٥١٥٠٠	٢٤٨٤٨٥٧٥٨	٤٢٩٩٨٥٣١٨
٣٧	الأندثار	٥٣٢١٧٨٤٨	٣٣٤٣٧٥٤٦	٨٢٠٧٠٣٦	١٤٤٤٣٠١٨	١٠٩٣٠٥٤٤٨
٣٨٤	الظرائب والرسوم غير المباشرة	—	—	—	٤٩٢٧٥٠	٤٩٢٧٥٠
	المجموع	١٧٦٧٥٦٠٥٨٧	١٣٨٨٦٤٠٨٠١	٦٤٥٠٣٧٧٠	٨٦٨٩٥٤٢٦٥	٤٠٨٩٦٥٩٤٢٣

(٢٧ - ٢٦)



كشف رقم (١٩)

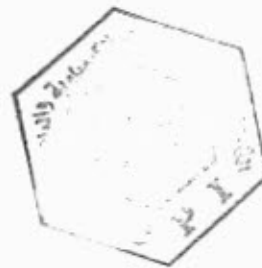
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الطبابة دينار	كساري دينار	المجموع دينار
٣١	٥٩٨٣٥٠٠٠	١٨١٦٣٠٠٠	—	٧٧٩٩٨٠٠٠
٣٢	—	٩٢٣٥٤٣	١٢٣٤٤٢	١٠٤٦٩٨٥
٣٣	١٥٦١٣٦٢٥٠	—	—	١٥٦١٣٦٢٥٠
٣٧	٩٦٣٩٠١٢	٥٠٠	—	٩٦٣٩٥١٢
المجموع	٢٢٥٦١٠٢٦٢	١٩٠٨٧٠٤٣	١٢٣٤٤٢	٢٤٤٨٢٠٧٤٧



(٢٧ - ٢٧)



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
التقرير السنوي اثنان وخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

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

١- الوضع القانوني :- شركة مساهمة مختلطة مؤسسه 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 الغازية والخضر الخ) ويؤول لتمشيتها ورواجها وفقا لاهداف 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 ١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠٠ 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 ٠,٤ %	٨٧١٧٦٢٥٠٠٠ سهم
القطاع المختلط بنسبة ٠,٤ %	٦٠٧٥٠٠٠٠ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤٢,٢ %	٦٤٠٩١٢٥٠٠٠ سهم
١٠٠ %	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠ سهم



ج- لم تمثل نسبة مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة الاخرى وبنسبة ١٠% من رأسمال تلك الشركات وكما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار	نسبة المساهمة %
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٣٥٠٠٠٠٠٠	٠,٣٨
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٦٥٤١٩٢٨	٠,٤٨
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	١٥٨٧٢٧٤٥	٠,٢
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	١٣٩٨٦٤٥٥	٠,٤
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٨٠٠٤٤٥٢	٠,٧
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	٤٥٤٥٦٥٢	١,١٧

د- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٤ (٢٩٨٦٧٦٦٦٠٥) دينار (ملياران وتسعمائة وستة وثمانون مليون وسبعمائة وستة وستون الف وستمانه وخمسة دينار) وبلغ عدد المنتسبين ٢١٦ منتسب ، وادناه اسماء و عناوين خمسة من منتسبين الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/دينار/سنة
١- حمزه محمد عيود	مشرف فني	١٤٤٧٩٣٣٠
٢- عبيد علي عبيد	مشرف فني	١٣٩٣٧٤٥٠
٣- صلاح شيال كاظم	سائق رافعة	١٣٥٤٥٨٠٠
٤- سعد نعيم عامر	مشرف فني	١٣٣٤٩٦٠٠
٥- عبد عبد الله عيود	حارس	١٤١٣٤٤٥٠

وبلغت الاجور التي حصل عليها المدير المفوض ٢٤١٦٧٠٠٠ دينار وراتب ومكافآت السيد محمد هادي مراد/ مهندس اقدم و المدير المفوض للشركة للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١.

أ- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد خليل حياوي مراد	رئيس المجلس/ قطاع عام	—
٢- السيد جمعة ياسين حسين	نائب رئيس المجلس/قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠
٣- السيد فارس عبد الكريم الطريحي	عضو / قطاع عام	—
٤- الانسة اميرة فخري حسين	عضو / قطاع عام	—
٥- السيد محمد هادي مراد	عضو / قطاع خاص	١٤٠٧٧
٦- السيد ناصر محمد عباس	عضو / قطاع خاص	٢٤١٨٦٦
٧- شركة صناعات الاصباغ الحديثة السيد صبيح مطر حسين	عضو / قطاع مختلط	١٣٣٤٢٨٠٦



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 .

و- وبلغت اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٤ وكما مبين أدناه :-

١- اجتماعات الهيئة العامة :- استنادا إلى أحكام المواد ٨٧ ، ٨٨ ، ٨٩ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ١٦/١٠/٢٠١٤ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الأعمال .

٢- اجتماعات مجلس الإدارة :- عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٤ (١٢ جلسة اعتيادية) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

ز- المشاريع والخطط المستقبلية للشركة .

١- تم طرح موضوع الاستثمار كما يلي :

أ- لغرض استغلال الأراضي وإنشاء مشاريع جديدة .

ب- لغرض تشغيل المكائن والمعدات الموجودة حاليا في الشركة

ج- لغرض تاهيل المكائن الحالية وجعلها مواكبة للتطور الحاصل في العالم

علما أن الاستثمار اعلاه مرتبط بالعملية التسويقية للمنتجات والتي تعتبر الدولة هي الجزء الأساسي

في هذه العملية

٢- شراء مواد أولية ويكون الشراء حسب الحاجة كمية ونوعيه.

علما بأن المشاريع التي لم تنجز من العام الماضي والمثبتة بالكراس هي :-

أ- إنشاء معمل لانتاج الاغطية الزراعية ثلاثي الطبقات .

يعود سبب عدم تنفيذها في عام ٢٠١٤ إلى عدم اطلاق الموازنة لهذا العام وذلك لاعتماد الشركة على

الموازنة الاستثمارية للدولة وفي نية الشركة في حالة وجود منافذ تسويقية لمنتجاتها العمل على تنفيذ

المشاريع والخطط المستقبلية لعام ٢٠١٤ .

ب- شراء مكائن قص ولحيم لمعمل الاغطية ، لم ينفذ بسبب عدم اطلاق الموازنة في حينها .

ج- شراء قالب كرسى، لم ينفذ بسبب عدم اطلاق الموازنة في حينها.

د- بناء مسقفات في المعامل المكشوفة تم طرحها ضمن موضوع الاستثمار في الفقرة (أ)

ثانياً :- المؤشرات العامة في أداء الوحدة الاقتصادية :-

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

نسب استغلال الطاقة التصميمة والمتاحة والمخططة للشركة .

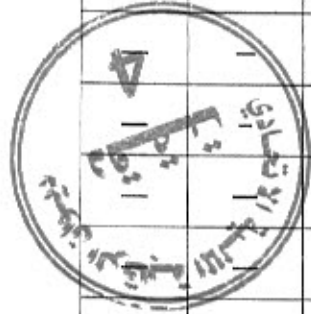
ب- الانتاج التام والمتحقق لعام ٢٠١٤ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٣ ونسبة التطور للانتاج .



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

١. جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتج للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة الانتاجية		الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الانتاج المتحقق الى %			نسبة التطور للانتاج %	
		التصميمية	المتاحة		التام الاعتيادي	المصنع للغير		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	التام الاعتيادي	المصنع للغير
الاسفنج	الف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٧٠٠	٧٩	٧٩	٧٩	-	-	-	٣٦	-
الحبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	٣١٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-
الالواح	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرفائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اغشية اقذاح	الف عدد	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صحون	الف عدد	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الجلد الرغوي	الف م٢	٢١٠٠	١٤٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اغشية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢٢٠٥	-	-	-	-	-	-	(١٠٠)	-
الاكينس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٧٧٠	٢٥	٢٥	٢٥	٣	١	-	(٥٨)	-
بلاستيكز	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
منتجات السلع	طن	٢٠٠٠	٢٤٤٠	٨٩٠	٩	٩	٩	١	-	-	(١٠)	(٤٥٠)
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٤٥٠	١١٨	١١٨	١١٨	٢٦	٨	٦	(٣٤)	-
الصفائيق	الف عدد	٣١٢٤	٢١٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
العبوات	الف عدد	٢١٠٠	١٤٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي القيمة	الف دينار	٣٤١٢٢١٢١٤	٢٤٩٥٢٥١٩٢	٢٥٨٧٣١٦٠	٧١٩٢٨١	٧١٩٢٨١	٧١٩٢٨١	٣	-	-	(٣٢)	٦٧٢٨



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 ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة للفترة من العام الماضي

اسم المنتج	المبيعات المتحققة / ٢٠١٤ الف / دينار	المبيعات المتحققة / ٢٠١٣ الف / دينار	نسبة التطور %
الاسفنج	٢٧٥٣١٢	١٧٣٦٤٤	٥٩
اغذية زراعية واكياس	١٥٤٠٣٦	٢٠٨٧٩٨	(٢٦)
منتجات السلع	٦٤٤٦	٢٣٩٣٥	(٧٣)
الباليت	٣٤٦٧١٥	٥٨٢٤٨٠	٤٠
الصناديق	----	٣٨١٥	(١٠٠)
الالواح	---	٧٨٨	(١٠٠)
اجمالي القيمة	٧٨٢٥٠٩	٩٩٣٤٦٠	(٢١)

رابعاً: - العقود التي ابرمتها الشركة
- وبلغ الايراد المتحقق من عقود التصنيع (٩٧٣٢٠) دينار .

خامساً: - الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات
أ- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

دينار	
٢٨٨٣٧٨٦٠٢٩	ايرادات النشاط الجاري
٣٥٠٨٩٣١٤٢	تضاف الايرادات التحويلية والآخرى
٣٢٣٤٦٧٩١٧١	مجموع الايرادات
٥٠٠٨٦٨٢٣٠١	تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري
٩٦٩٩٢٦٥٦١	المصاريف التحويلية والآخرى
٥٩٧٨٦٠٨٨٦٢	مجموع المصاريف
(٢٧٤٣٩٢٩٦٩١)	العجز

ب- بلغت ارصدة الاحتياطيات بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ كما يلي :-

دينار	
٦١٤٤٣٠٠	احتياطي توسعات مستخدم
٤٠٦٠٥٠٧٩٣	احتياطي التوسعات غير المستخدم
٥١٨٨٣٨١٢	احتياطي استبدال الموجودات ثابتة
١٠٠٦٦٥٣٧٠	احتياطي اسهم مجانية
١٠٠٥٩١٥٤٦	احتياطي عام
٧٨٣١٠١٨٦٥	احتياطي فروقات اسعار
٤٢٣٣٢٢٤٥٩	احتياطي الزامي
١٨٧١٧٦٠١٤٥	المجموع



سادسا" -
أ- الإيفادات

١- مبلغ ١٣٥٠٠٠٠٠ دينار يمثل ايفاد عدد من المنتسبين الى عدد من المحافظات لمتابعة تنفيذ عقود بيع مع دوائر الدولة في تلك المحافظات .

ب - البحث والتطوير :- بلغت المصاريف على البحث والتطوير
١- ٣٩٣٥٠٠ دينار تمثل المبالغ المدفوعة للجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية لفحص نماذج من الاغطية واكياس صديقة البيئة .

سابعاً" :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة

أ- بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة لعام ٢٠١٤ كما يلي :-

(١٧٨٢٣٤٣) دينار الدعاية والاعلان عن منتجات الشركة ولغرض شراء مواد .

(٢٠٠٠٠) دينار النشر والطبع

(١٢٧١٧٥٠) دينار الضيافة

ب- :- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة

- ١- قلة الطلبات الواردة على منتجات الشركة والمائلة في السوق المحلي وباسعار اقل ادى الى عزوف الجهات المستفيدة عن الشراء من شركتنا .
- ٢- عدم استغلال الطاقة الانتاجية كاملة على بعض المنتجات مثل (الاسفنج، الحبيبات، الألواح ، الرقائق، البلاستايزر ، منتجات السلع ، الصناديق والعبوات البلاستيكية) .
- ٣- ارتفاع اسعار المواد الاولية مما يصعب منافسة المنتجات المستوردة والمشابهة 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 المفاجي مما يسبب تلف في الانتاج ويزيد من الخسارة .

ثامناً" :-

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

كما نرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٤ والمعروضة على حضراتكم والله ولي التوفيق .

رئيس مجلس الادارة
خليل خياوي مراد

المدير المفوض
محمد هادي مراد

