

الشركة الوطنية
للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
(مساهمة مختلطة)



البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية / مساهمة مختلطة
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٥	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلف عناصر الانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٨	٣- المخزون
٩	٤- الاستثمارات المالية
١٠	٥- المدينون
١١	- كشف اجمالي الارصدة المدينة
١٢	٦- النقود
١٣	٧- رأس المال
١٤	٨- الاحتياطيات
١٥	٩- العجز المتراكم
١٥	١٠- التخصيصات
١٦	١١- الدائون
١٧	- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٨	١٢- الرواتب والاجور
١٩	١٣- المستلزمات السلعية
٢١-٢٠	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٥- الاستخدامات الاخرى
٢٣	١٦- ايرادات النشاط الجاري
٢٤	١٧- الايرادات التحويلية الاخرى
٢٥	١٨- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٦	١٩- المزايا العينية
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/٨/٢٩/٣/١٥٨٨٢

التاريخ: ١٢/١٢/١٤٣٩ هـ

٢٠١٨ / ٧ / ٢٦ م



إلى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) / بغداد المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ (عدا كشف التدفق النقدي) ، 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- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) /بغداد ذي العدد (١٠٥/١٠/١) في ٢٠/٣/٢٠١٨ ، 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- قامت الشركة ببيع (٥٠٠٠٠٠) الف سهم (خمسون مليون سهم) من اسهمها لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية البالغة (٤٠٠٠٠٠٠) الف سهم (اربعمائة مليون سهم) حسب قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٧) المتخذ بالجلسة رقم (٨) في ٢٢/١٢/٢٠١٥ بقيمة اجمالية بلغت (١١٥٧٧٩) الف دينار (مائة وخمسة عشر مليون وسبعمائة وتسعة وسبعون الف دينار) بخسارة مقدارها (٩٢٢٠) الف دينار (تسعة ملايين ومائتان وعشرون الف دينار) وقد تم تخفيضها من حساب احتياطي مكاسب رأسمالية .

الملاحظات والتحفظات

١ - البيانات المالية :-

أ - لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة الينا بموجب كتابها المرقم (١٠٥/١٠/١) المؤرخ في ٢٠/٣/٢٠١٨، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومتطلبات اعداد البيانات المالية الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية .

ب - لم يتم اعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ ، نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور وفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد .

٢ - تقرير مجلس الادارة :-

أ - من خلال دراسة تقرير مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ لوحظ عدم إعداده وفق النموذج المقدم بموجب أعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ حيث لم يتضمن العديد من المؤشرات عن نشاطها خلال السنة /٢٠١٧ مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) والخاصة بـ (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن هذه المؤشرات :-



أولاً- مدى تحقيق أهداف الشركة الموصوفة في العقد او القانون الأساسي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

ثانياً- الهيكل التنظيمي للشركة واجمالي عدد العاملين موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .

ثالثاً- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف من الموارد المتاحة ومقارنتها مع السنة او السنوات السابقة وبيان أسبابها .

رابعاً- المؤشرات المالية والاقتصادية والاجتماعية والعامية .

خامساً- العقود المهمة التي أبرمتها الشركة خلال السنة .

ب - عدم توخي الدقة في استخراج نسب التطور لبعض الفقرات كما في كشف المبيعات المتحققة خلال سنة/٢٠١٧ ومقارنتها مع السنة السابقة وكما موضح في ادناه :-

اسم المنتج	المبيعات المتحققة/٢٠١٧ الف دينار	المبيعات المتحققة/٢٠١٦ الف دينار	نسبة التطور % بموجب الكشف	نسبة التطور % الواجبة الثبيت
اغطية زراعية واكياس	٥١٨٦٧	٩١٥٠٥	(١٠)	(٤٣)
اجمالي القيمة	٢٧٨٤٣٥	٧٢١٧٣٣	(٣٢)	(٦١)

نوصي باعداد تقرير مجلس الادارة وفق النموذج المعمم بكتاب الديوان المذكور اعلاه وتضمينه بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .



٢- نشاط الشركة: -

أ- الخطة الإنتاجية: -

الجدول ادناه يبين الطاقات الإنتاجية للشركة لسنة ٢٠١٧ ونتائج تنفيذها ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير: -

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية (١)	الطاقات المتاحة (٢)	الإنتاج المخطط (٣)	الإنتاج الفعلي (٤)			نسبة الإنتاج الي المخطط الي الطاقات المتاحة (٢/٣) %	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الإنتاج المخطط (٣/٤) %	الإنتاج الفعلي (٢٠١٦) (٥)	نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة (٥-٤) %
					مجموع	مصنع للغير	اعتيادي				
الإسفنج	إلف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	٧٥٠	-	-	-	٤	-	١٤	(١٠٠)
أغطية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢٠٠٠	-	-	-	١١	-	-	-
الأكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٧٧٠	٦.٦	-	٦.٦	١٨	٠.٩	١٨.٩	(٦٥)
منتجات السلع	طن	٢٤٤٠	٢٤٤٠	٥٠٠	١	٠.٥	٠.٥	٢٠	٠.٢	٢.٣	(٥٧)
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٤٥٠	١١٢.٤	٤١.٢	٧١.٢	٣١	٢٥	٢٣٠.٧	(٥١)
العوات	إلف عبوة	٢١٠٠	١٤٧٤	-	-	-	-	-	-	٤	(١٠٠)



ولدينا بصدد الجدول أعلاه ما يلي: -

أولاً- انخفاض نسبة الإنتاج المخطط قياساً بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (٤% - ٣١%) وقد بررت الشركة أسباب ذلك من خلال أجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٥/١/٢٠١٨ تعود الى (عدم وجود طلب على منتجات شركتنا وعدم حث وزارة الصناعة والمعادن الجهات المستفيدة من دوائر الدولة بالشراء من منتجات الشركة ووجود منتجات مماثلة وتنافسية في السوق) .

ثانياً- انخفاض الانتاج الفعلي قياساً بالطاقات المخططة لكافة المنتجات حيث تراوحت النسبة بين (٢.٠% - ٢٥%) وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (عدم وجود طلب على المنتجات) .

ثالثاً- انخفاض نسبة الانتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة حيث بلغت (١٠٠% ، ٦٥% ، ٥٧% ، ٥١% ، ١٠٠%) للمنتجات (الاسفنج ، الاكياس ، السلع ، البالييت ، العبوات) على التوالي وقد بررت الشركة سبب ذلك على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (ان الانتاج يعتمد على الطلبات التي ترد اليها من الجهات المستفيدة) .

رابعاً- قامت الشركة بالتخطيط لانتاج (٢٠٠٠) طن من منتج الاغطية الزراعية و(٧٥٠) الف سم قياسي من منتج الاسفنج ولم يتم انتاجها خلال السنة وقد بررت الشركة سبب ذلك على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (عدم وجود طلب على المنتجات وان الانتاج يتم حسب الطلبات الواردة الى الشركة) .

خامساً- قامت الشركة باستبعاد المنتجات التالية من خطتها الانتاجية (الحبيبات ، الجلد الرغوي، بلاستايزر) وقد بررت الشركة سبب ذلك على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (عدم وجود اي طلب على هذه المنتجات ولوجود منتجات مماثلة ومنافسة في السوق المحلي منذ فترة طويلة) .
نوصي بتكثيف الجهود لترويج منتجات الشركة بما يؤمن شمول كافة المنتجات بالخطوة .



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/٢٠١٧		نسبة التنفيذ نسبة التنفيذ % (١/٢)	المبيعات الفعلية خلال السنة /٢٠١٦ (٣)	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة ٣/(٣-٢) %
		المخططة (١)	الفعلية (٢)			
الإسفننج	الف سم قياسي	٧٥٠	٢١,٦	٣	٣٧,٤	(٤٢)
أغطية زراعية	طن	٢٠٠٠	٥,٥	٠,٣	٢	١٧٥
أكياس	طن	٧٧٠	٢,٥	٠,٣	٢٣,٢	(٨٩)
منتجات السلع	طن	٥٠٠	٠,٧	٠,١٤	١	(٣٠)
الباليت	طن	٤٥٠	٥٨,٢	١٣	١٦٥,٥	(٦٥)
العبوات	ألف عبوة	-	-	-	١	(١٠٠)
الجلد	الف م٢	-	-	-	٧	(١٠٠)

ومن الجدول أعلاه تبين مايلي :-

أولاً- انخفاض نسبة تنفيذ مبيعات السنة الحالية مقارنة بالمخطط لأغلب منتجات الشركة حيث تراوحت

هذه النسبة بين (٠,١٤%-١٣%) .

ثانياً- تدني نسبة البيع للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة للمنتجات (الاسفننج ، الاكياس ،

منتجات السلع ، الباليت ، العبوات ، الجلد) والتي بلغت نسبتهم (٤٢% ، ٨٩% ، ٣٠% ،

٦٥% ، ١٠٠% ، ١٠٠%) على التوالي مقابل ارتفاع نسبة مبيعات المنتج (اغطية زراعية)

والتي بلغت نسبة (١٧٥%) .

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بتكثيف جهودها لاجاد حلول مناسبة للترويج عن منتجاتها لزيادة

المبيعات .

ج - نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (النشاط التشغيلي) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره

(١٠٢١٨٩٠) الف دينار (مليار وواحد وعشرون مليوناً وثمانمائة وتسعون الف دينار) وهو يقل عن

عجز السنة السابقة و لنفس المرحلة بمقدار (٥٢١١٤) الف دينار (اثنان وخمسون مليوناً ومائة

واربعة عشر الف دينار) ونسبة (٥%) ، في حين بلغ العجز في (النشاط الاجمالي) للسنة الحالية (٣٩٤٦٤٢) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وتسعون مليون وستمائة واثنان واربعون الف دينار) الذي انخفض عن عجز السنة السابقة بمقدار (٧٠٤٤١٠) الف دينار (سبعمائة واربعة مليون واربعمائة وعشرة الاف دينار) ونسبة (٦٤%) ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية:-

أولاً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٠٥٦١٩) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة مليون وستمائة وتسعة عشر الف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة والنتيجة عن :-

(١) انخفاض صافي المبيعات بمقدار (٤٤٣٢٩٨) الف دينار (اربعمائة وثلاثة واربعون مليون ومائتان وثمانية وتسعون الف دينار) ونسبة (٦١%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٥١) في ٢٠١٨ / ٦ / ٣ الى (قلة الطلبات الواردة على منتجات الشركة وعدم وجود منافذ تسويقية وعدم دعم من وزارة الصناعة لمنتجات الشركة) .

(٢) ارتفاع ايرادات النشاط التجاري بمقدار (٤٣٧٧٧) الف دينار (ثلاثة واربعون مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٨ / ٤ / ١٥ الى (زيادة صافي مبيعات بضائع بغرض البيع لسنة/٢٠١٧) .

(٣) ارتفاع ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٣٨٤٦٩٠) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وثمانون مليون وستمائة وتسعون الف دينار) ونسبة (٣٥%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (زيادة مبالغ ايجارات موجودات ثابتة لابرام الشركة عقود قصيرة الامد لبعض مخازن وارااضي ومسقفات الشركة) .

(٤) زيادة ايرادات التشغيل للغير بمقدار (١٥١٥٢٩) الف دينار (مائة وواحد وخمسون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون الف دينار) ونسبة (٢٥٨%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك الى (ابرام عقد تصنيع حوض مبردة في معمل الباليت وكذلك عقود تشغيل معمل الالواح والسلع) .

ثانياً- زيادة الايرادات التحويلية بمقدار (٩٠٩٨) الف دينار (تسعة ملايين وثمانية وتسعون الف دينار) ونسبة (٨٩٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب (فرض غرامات تأخرية على بعض المستأجرين لعدم التزامهم بنود العقد) .

ثالثاً- زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٣٠٧٩٧٠) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعة مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٨٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب (استلام الشركة نسبة من مبيعات المستأجرين حسب بنود العقد واسترجاع المواد الأولية الموجودة في معامل الشركة التي تم إبرام عقود خاصة بها لتشغيلها) .

رابعاً- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٣٦٢٧٠٩) ألف دينار (ثلاثمائة واثنان وستون مليون وسعمائة وتسعة ألف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة ، ولدنيا بشأن ذلك ما يلي :-
(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٧٤٦٦٣) ألف دينار (اربعة وسبعون مليون وستمائة وثلاثة وستون ألف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٥) في ٢٢/٤/٢٠١٨ الى (احالة بعض موظفي الشركة والعمال الى التقاعد والضمان الاجتماعي) .

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٢٥٧٨٥٠) ألف دينار (مائتان وسبعة وخمسون مليون وثمانمائة وخمسون ألف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة ويعود ذلك وحسب ما ورد باجابة الشركة على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (توقف اغلبية معامل الشركة عن الانتاج وقلة الطلبات الواردة الى الشركة وانخفاض اجور الكهرباء) .

(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٥٣٧٢٧) ألف دينار (ثلاثة وخمسون مليون وسبعمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) ونسبة (٢٠%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٥) في ٢٢/٤/٢٠١٨ (لتقليل اجور نقل المنتسبين (اجور تكميلية) وتخفيض مبلغ عقد مقاوله نقل المنتسبين لسنة/٢٠١٧) .

(٤) ارتفاع مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (٣٤٩٧٠) ألف دينار (اربعة وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة وذلك بسبب (وجود طلبات على بضائع بغرض البيع من بعض دوائر الدولة ومنها الصحة ، التعليم ، البلديات) .

خامساً- انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٣٣٣٠٩٣) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون مليون وثلاثة وتسعون ألف دينار) ونسبة (٩٠%) عن السنة السابقة وان السبب الرئيسي في هذا الانخفاض يعود الى انخفاض الخسائر الرأسمالية عن السنة السابقة .



د- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية للموازنة التخطيطية للمصاريف للسنة موضوع التقرير (٢٣%) في حين بلغت نسبة التحقق الاجمالي للايرادات (١٩%) وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ألف دينار	المصرف الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب وأجور	١٨٠٠٠٠٠	٢١٣٦١٥٨	١١٩
٣٢	مستلزمات سلعية	١١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧٢٩	٢
٣٣	مستلزمات خدمية	٢٥٠٠٠٠	٢١٨٠٩٩	٨٧
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٤٥٠٠٠٠	٤٣٦٥٣١	٩٧
٣٧	الاندثارات	٨٥٠٠٠	١٠١٣٥٧	١١٩
٣٨	المصرفوات التحويلية	٧٥٠٠٠	٣٣٠٠	٤
٣٩	المصرفوات الأخرى	٢٥٠٠٠٠	٣٨٥٣٠	١٥
	المجموع	١٣٩١٠٠٠٠	٣١٣٥٧٠٤	٢٣
٤١	ايراد النشاط السلمي	١٢٧٩٧٧٥٠	(٢٠٥٥٥٨)	(٢)
٤٢	إيراد النشاط التجاري	٥٠٠٠٠٠	٥٥٧٢٢٠	١١١
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٨٠٠٠٠٠	١٤٦٩٩٥٥	١٨٤
٤٤	إيراد التشغيل للغير	١٠٠٠٠	٢١٠٣٦٨	٢١٠٤
٤٨	ايرادات تحويلية متنوعة	٣٠٠٠	١٠١١٠	٣٣٧
٤٩	ايرادات اخرى	٥٠٠٠٠	٦٥٨٩٦٨	١٣١٨
	المجموع	١٤١٦٠٧٥٠	٢٧٠١٠٦٣	١٩

ومن الجدول اعلاه نود ان نبين الاتي :-

أولاً- حصول تجاوز في الصرف على المخطط للحسابين (الرواتب والاجور والاندثارات) حيث بلغت نسبة التنفيذ (١٩%) لكلا الحسابين وقد بررت الشركة ذلك انه ضمن صلاحيات المدير المفوض ولديه الحق في المناقلة بين ابواب الموازنة التخطيطية ، الا انه لم يتم اجراء تعديلات على الموازنة بعد الموافقة على المناقلات ، نوصي الالتزام بالموازنة التخطيطية للمصرفوات عند التنفيذ .

ثانياً- تدني نسبة التنفيذ للحسابات (المستلزمات السلعية والمصرفوات التحويلية والمصرفوات الاخرى) حيث بلغت (٢% ، ٤% ، ١٥%) على التوالي قياساً الى المخطط ، نوصي باعتماد الدقة في اعداد الموازنات التخطيطية والالتزام بتنفيذها .



٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

أ - عدم قيام الشركة بارسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة /٢٠١٧ الى دائرة تسجيل الشركات لاغراض المصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) ، نوصي الالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات ومتابعة استحصال الموافقات الاصولية .

ب - تم صرف مبلغ مقطوع مقداره (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 ١٤/٥/٢٠١٤ والذي ما زال ساري تطبيقه خلال سنة /٢٠١٧ بالرغم من ان الشركة حققت خسارة خلال السنة المشار اليها اعلاه ، خلافاً للمادة (١٠٢-تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (١١٤١٤/٣/٢٩/٨) في ٣١/٥/٢٠١٧ ، وقد اشار كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم (٢٠٤٩٤) في ١٦/٧/٢٠١٧ الموجه الى الشركة عن (اسباب صرف او توزيع مكافآت لاعضاء مجلس الادارة عن حضور الاجتماعات في حين ان الشركة تحقق خسائر) .

نوصي الالتزام بما ورد بالمادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات ومتابعة استرجاع المبالغ وترشيد الانفاق للتخفيف من العبء المتراكم للشركة .

ج- لم تقم الشركة بختم قرارات مجلس الادارة بختم الشركة خلافاً للمادة (١١٨-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والذي ينص (كل قرار يصدر عن مجلس الادارة يوقعه رئيسه ويختم بختم الشركة) نوصي الالتزام بالمادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

قامت اللجنة المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٦١/١٠/٥) في ٩/١٢/٢٠١٧ بإجراء عمليات جرد الموجودات الثابتة والمخزنية ولدينا بصدد أعمال الجرد والمطابقة ما يلي:-

أ - عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع ارصدة السجل وحصر الفروقات (ان وجدت) عليه لم يتم اعداد خلاصة بنتائج جرد الموجودات الثابتة حسب أماكن تواجدها في حين تضمن سجل الموجودات الثابتة تصنيفها حسب أرقام الحساب (مباني،



آلات ومعدات، وسائل نقل وانتقال ، عدد وقوالب ، اثاث واجهزة مكاتب) مما أدى إلى صعوبة إجراء أعمال المطابقة والتدقيق فيما بين قوائم الجرد والسجل وبذلك فقد الجرد أهميته .
نوصي بتشكيل لجنة خاصة للمطابقة واعداد تقرير بنتائج الجرد وبيان الفروقات (ان وجدت) لتحقيق الغرض من عملية الجرد .

ب- لم تقم الشركة باعتماد النماذج رقم (٢ ، ٣ ، ٥) لجرد الموجودات الثابتة والمستهلكة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرقمة (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٦/١١/٢٠١٧ ، نوصي بضرورة اعتماد النماذج الواردة في متطلبات اعداد البيانات المالية في جرد الموجودات الثابتة والمستهلكة .

ج- بلغ عدد المواد الراكدة المستهلكة الموجودة في مخازن الشركة بحدود (٣٥٢) مادة بالرغم من قيام الشركة بالاعلان عنها في عدة مزايدات علنية ولم يتم بيعها لعدم وجود راغب بالشراء وفق ما ورد في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٧/٣/٢٠١٨ وادناه بعض الامثلة على تلك المواد :-

اسم المادة	اسم المخزن	العدد / كمية
كراسي مختلفة	المحليات	٤١ عدد
قماش بولستر اسود	الجلد	٣٦١٢ م
صبع عاجي ماستر باج	الالواح	٧٥٠ كغم
سليكون قديم تالف	الاسفنج	١٢٠٠ كغم
فيوزات	الحبيبات	٢٥ عدد
ثلاجة صغيرة (٥) قدم مختلفة	المركزي	٢ عدد

نوصي باعادة تامين تلك المواد والاعلان عنها لغرض بيعها .

د- من خلال تدقيقنا لاجراءات تقييم مخزون الانتاج التام كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ لاحظنا ما يأتي:-

اولاً- قيام الشركة باعتماد نسب تخفيض تراوحت بين (٢٥% - ٧٥%) من كلف واسعار بيع بعض المنتجات التالفة دون اللجوء الى لجنة فنية لتحديد نسب التلف واتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوصها بالاضافة الى عدم الحصول على الموافقات الاصولية بذلك التخفيض من الجهات المخولة واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٧/٥/٢٠١٨ بـ(سيتم



تشكيل لجنة لغرض الكشف على المنتجات التالفة في مخازن البضاعة وتحويلها الى مخزن
المخلفات) وادناه امثلة على ذلك :-

اسم المعمل	اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	الكلفة	نسبة التخفيض %	الكلفة بعد التخفيض	سعر البيع	نسبة التخفيض %	سعر البيع بعد التخفيض
				دينار		دينار	دينار	%	دينار
الحبيبات	حبيبات CC/SA-A	كغم	١٢٥	٥٧٩٤٦	٥٠	٢٨٩٧٣	٢٠٢٥	٥٠	١٠١٣
	FRPIC	كغم	٢٢	٦٨٢	٢٥	١٧١	١٢٥٠	٢٥	٣١٣
الباليت	باليت بلاستيك درحة ثانية	طن	٦٦	٨٦٥٦٥	٥٠	٤٣٢٨٣	٤٠٠٠٠	-	-
الاسفح	ريوندد	كغم	١٠٠	٥٥٣٠	٥٠	٢٧٦٥	٣١١٢	٥٠	١٥٥٦
	بنوك اعبيادي طويل	الف سم قياسي	٤٠٩٥	٥٢٧٨	٧٥	٣٩٥٩	٢٥٠٠	-	-

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن هذا التخزين واستحصال موافقات الجهة المخولة حول ذلك .
ثانياً- وجود بعض المنتجات تم تقييمها بالكلفة فقط واخرى تم تقييمها بسعر البيع فقط دون ان يتم تقييم
المخزون بالكلفة او القيمة التحصيلية ايهما اقل لتلك المنتجات خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥)
الخاصة بالتخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق هذا يتناقض
مع تقرير الادارة الخاص بالشركة حيث اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٨) في
٢٠١٨/٥/٧ بر سيتم العمل بالملاحظة من خلال ادراج القيمة التحصيلية للمنتجات التي ليس لها
قيمة تحصيلية والمنتجات التي ليس لها كلفة سيتم ادراج كلفتها) وادناه امثلة على ذلك :-

اسم المعمل	اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	الكلفة	القيمة الاجمالية	سعر البيع	القيمة الاجمالية
			/وحدة	دينار	دينار	دينار	دينار
الباليت	باليت	حاوية نفايات كاملة	٥٤٨٦	٢٠٣٦٨	١١١٧٣٩٩٠١	-	-
السلع	يذة سلة حديد	عدد	١٧٤٣	-	-	٢٢٥	٣٩٢١٧٥

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

ثالثاً- قيام الشركة بتقييم مخلفات الانتاج لمادة DAM ضمن تخزين الانتاج التام لمعمل الحبيبات بدلاً
من تحويل مخلفات الانتاج الى مخزن المخلفات خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالتخزين
والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بتقييم البضاعة التامة
والبضاعة غير تامة الصنع فقط واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٨) في ٢٠١٨/٥/٧ بر تم
العمل بالملاحظة واستبعاد الكمية المذكورة من التقييم) وكما موضح في الجدول ادناه :-



اسم المادة	الكمية	الكلفة	القيمة الاجمالية	سعر البيع	القيمة
	كغم	دينار	دينار	دينار	دينار
مخلفات انتاج DAM	٨٥٧٨,٥	٢٨٩٧٣	٢٤٨٥٤٣٠٤٥	٥٢٧	٤٥٢٣٠١٤

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

٦- مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (٢٠٩٥٨٠) ألف دينار (مائتان وتسعة مليون وخمسمائة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٧٤٦٥٢) ألف دينار (اربعة وسبعون مليون وستمائة واثنان وخمسون ألف دينار) يمثل قيمة حديد تسليح سلم الى شركة (مناهل الريان للتجارة العامة المحدودة) التي استأجرت الارض استناداً الى قرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٢) في الجلسة العاشرة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٨ لغرض انشاء مخزن الا انه لم يتم استلام المخزن لغاية تاريخه وان نسبة انجاز المخزن ما زالت (٩٠%) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي بالمتابعة من قبل الشركة لغرض استلام المخزن .

٧- المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٣٦٧) شهادة بعدد اسهم بلغت (١٥٦٢٠٨٨٤٢٩) سهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ 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 (٢٨٨٩٧٠) ألف دينار (مائتان وثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وسبعون ألف دينار) .

٨- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في السجلات (٩٨٠٤٩٣) ألف دينار (تسعمائة وثمانون مليون واربعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى ولم تحقق هذه الاستثمارات أرباح خلال السنة المالية عدا شركة بغداد للمشروبات الغازية مما يتطلب دراسة واقع تلك الاستثمارات لتحديد جدوى بقائها من عدمه .



٩- المديون والدائنون:-

بلغت أرصدة حسابات المديون والدائنون (١٩٦١٨٢٣) ألف دينار (مليار وتسعمائة وواحد وستون مليون وثمانمائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) و (٢٦٩٢٦٩٠) ألف دينار (ملياران وستمائة واثنان وتسعون مليون وستمائة وتسعون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولدينا بشأنها مايلي:-

أ- بلغ إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة من سنوات سابقة بحدود (١٩٢٤٦٦٤) ألف دينار (مليار وتسعمائة واربعه وعشرون مليون وستمائة واربعه وستون ألف دينار) وبنسبة (٩٨%) من إجمالي رصيد المدنين بضمنها الأرصدة المدينة الموقوفة قبل أحداث سنة ٢٠٠٣ والبالغة (٨٥٨١١٩) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وتسعة عشر ألف دينار) علماً ان الشركة لم تتخذ اي اجراء بشأن هذه الارصدة الموقوفة ، نوصي بمتابعة تلك الأرصدة واتخاذ مايلزم بشأنها.

ب- شكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة من سنوات سابقة (٢٢٥٩٣٦٣) ألف دينار (ملياران ومائتان وتسعة وخمسون مليون وثلاثمائة وثلاثة وستون ألف دينار) وبنسبة (٨٤%) من إجمالي رصيد الدائنين بضمنها الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل أحداث سنة ٢٠٠٣ والبالغة (١٣٢٢٣٠٩) ألف دينار (مليار وثلاثمائة واثنان وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة ألف دينار) ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن هذه الارصدة الموقوفة ، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصفيتهما حسب الأصول.

ج- وجود ارصدة مدينة ودائنة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (١٤٢٣٧) ألف دينار (اربعة عشر مليون ومائتان وسبعة وثلاثون ألف دينار) كأرصدة مدينة لحسابات دائنة و(٣١١٣٤٩) ألف دينار (ثلاثمائة واحد عشر مليون وثلاثمائة وتسعة واربعون ألف دينار) كأرصدة دائنة لحسابات مدينة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة التحري عن أسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وفق الأصول.

د- قامت الشركة بإرسال طلبات لتأييد صحة بعض الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولم ترد بها إجابات من تلك الجهات عدا (شركة اور العامة) نوصي بشمول كافة الجهات المدينة والدائنة بطلبات التأييد للتحقق من صحة الأرصدة وتكثيف الجهود المبذولة للحصول على التأييدات من الجهات المعنية .



١٠- الإيرادات والمصروفات :-

أ - عدم قيام الشركة بتثبيت قيود الاستحقاق الخاصة بإيراد ايجار موجودات ثابتة وإيرادات متنوعة لسنة ٢٠١٧/ ٢٠١٧ والبالغة (١٨٥٦١٠) الف دينار (مائة وخمسة وثمانون مليون وستمئة وعشرة الف دينار) في السجلات المالية خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي بضرورة اجراء قيود استحقاق وتثبيتها في السجلات المالية .

ب- وجود اخطاء في تبويب بعض الحسابات خلافاً للتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد وكما موضح في الامثلة ادناه :-

رقم القيد	التاريخ	المبلغ الف دينار	التبويب الخطأ	التبويب الصحيح	التفاصيل
٣٤٢	٢٠١٧/٦/٢٢	٨٨٧	ايرادات عرضية	تعويضات وغرامات	عن مصادرة التأمينات البالغة ٥% من مبلغ العقد
٤٣٥	٢٠١٧/٨/١٣	٧٥٠	ايرادات عرضية	ايرادات متنوعة	عن حصة الشركة من مبيعات الشركة المستأجرة
٦٣٥	٢٠١٧/١١/١٢	٧٥٠٠	ايراد كهرباء	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	عن استلام اجور كهرباء من الشركة المستأجرة
٢٣	٢٠١٧/١١/٢٩	٥٥٣٣	مصروفات سنوات سابقة	تأمينات لدى الغير	امانات لدى وزارة الهجرة والمهجرين تخص الضريبة
٧٠٦	٢٠١٧/١٢/١١	٦٢٥	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	ايجارات الاراضي	عن ايراد ايجار اراضي

نوصي باعتماد التبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

ج- قامت الشركة بصرف مكافآت لبعض اعضاء مجلس الادارة بالرغم من عدم حضورهم جلسات الاجتماع وكما مبين في الجدول ادناه :-

اسم العضو	رقم الجلسة وتاريخها	المبلغ المصروف دينار	رقم سند الصرف وتاريخه
ناصر محمد عباس	العاشرة في ٢٠١٧/١٠/٢١	٣٠٠٠٠٠	٢٠١٧/١٠/١٩ (٤٥١)
عامر مشهد كاظم	التاسعة في ٢٠١٧/٩/٣٠	٣٠٠٠٠٠	٢٠١٧/٩/٢٨ (٤١١)

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة باسترجاع المبالغ اعلاه .



١١- التقارير الصادرة:-

أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (١١٤١٤/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والمبلغة الى الشركة بموجب كتاب دائرة التدقيق والمتابعة المرقم (٦٤٥٢/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٣/٢٦ خلافاً للمادة (٢-٢) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي والتي نصت (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، نوصي الالتزام بالمدد المحددة للاجابة وفقاً للقانون المشار اليه اعلاه .

ب- سبق لهذا الديوان أن اصدر تقريره الرقابي ذي العدد (١٥٨٧٨/٣/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٨/٧/٢٦ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لسنة ٢٠١٧ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د . بشرى عبدالوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٧ / ٢٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٦٧٥٣٧٤٣٥	٤٠٩٢٨٨٨٧٤
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٩٥٨٠٤٥٦	٧٤٧٧٠٤٥٦
٤	١٥١	أستثمارات مالية طويلة الأجل	٩٨٠٤٩٣٤٣٥	١٠٤٣١٦٥٦١٢
		بمجموع الموجودات الثابتة	١٥٥٧٦١١٣٢٦	١٥٢٧٢٢٤٩٤٢
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٤٧٩٩٣٥٧٠٤	٢٠٢٢٥٠٤٦٧٠
٥	١٦	المدينون	١٩٦١٨٢٣٠٦٥	١٩٧٩٠١٢٩٥٤
٦	١٨	النقود	١٠٤٢٠١٧٦٥٤	٩٢٦١٨٠٨٨٧
		بمجموع الموجودات المتداولة	٤٤٨٣٧٧٦٤٢٣	٤٩٢٧٦٩٨٥١١
		بمجموع الموجودات	٦٠٤١٣٨٧٧٤٩	٦٤٥٤٩٢٣٤٥٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٥٠٢٠٢٧٤٢٧	١٣٧٨٥٦٩٥١٢
٩	٢٢٥	(العجز المتراكم)	(١٣٩٨٨٨٨٣٠٠٧٧)	(١٣٥٩٤١٨٧٦٩٩)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠٠
		بمجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣٣٤٨٦٩٧٣٥٠	٣٦١٩٨٨١٨١٣
		مصادر التمويل قصيرة الأجل (المتداولة)		
١١	٢٦	الدائنون	٢٦٩٢٦٩٠٣٩٩	٢٨٣٥٠٤١٦٤٠
		بمجموع مصادر التمويل	٦٠٤١٣٨٧٧٤٩	٦٤٥٤٩٢٣٤٥٣

جمعة ياسين حسين
رئيس مجلس الإدارة

محمد هادي مراد
المدير المفوض

لين نعيم يوسف
مدير الحسابات

الموافق ٢٠١٨ / ٧ / ٢٦ م
المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

في ١٢ / الشهر / ١٤٣٩ هـ
رئيس هيئة الرقابة المالية

شوق حسين علوان

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٥٨٨٢ / ٢ / ٢٧٨



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
حساب الإنتاج والمناجحة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦	٤١ - ٤٥	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٦٧٠٦٨٤٦٢	٢٤٤٣٩٥٣٩٩١
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	١٠٢٤٦٢٤٥٢٢	١٤٢٤٤٤٦٤٩١
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٠١٢٢٥٢٧٨٧	١٠٦٦٤٣٠٧٥٣
	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	٥٧٤٢٤٤٨٣٣	(٦٢٠٥٤٧٩٧)
		صافي كلفة الإنتاج	٢٦١١١٢٢١٤٢	٢٤٢٨٨٢٢٤٤٧
١٥	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٣٦٥٣١٢٠٠	٤٠١٥٦١٦٩٠
	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٤٠٥٩١٣٣٥)	١٦٤٦١٧٠٥٠
	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	١٤٢٩٨٨٩	٣٧٨٧٧٨٥
		صافي كلفة النشاط التجاري	٣٩٧٣٦٩٧٥٤	٥٦٩٩٦٦٥٢٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣٠٠٨٤٩١٨٩٦	٢٩٩٨٧٨٨٨٩٧٢
		بجمل الفائض (العجز)	(٤٤١٤٢٣٤٣٤)	(٥٥٤٨٣٤٩٨١)
١٨	٧	تنزل: كلفة الخدمات التسويقية	٥٢٤٩٠٩٣٩	٣٨٩٣٣٢٦٥
		(عجز) الإنتاج والمناجحة	(٤٩٣٩١٤٣٧٣)	(٥٩٣٧٦٨٢٤٦)
١٧	٤٦	يضاف : فوائد وإيجار أراضي دائمة	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
١٨	٨	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٥٦٧٩٧٥٦٦٦	٥٢٥٢٣٥٣٦٨
		(العجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(١٠٢١٨٩٠٠٣٩)	(١٠٧٤٠٠٣٦١٤)
١٧		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠١١٠٤٠٠	١٠١٢٦٦٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٥٨٩٦٧٥٦٤	٣٥٠٩٩٨٠٣٩
		بمجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٦٦٩٠٧٧٩٦٤	٣٥٢٠١٠٦٩٩
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤١)	٣٣٠٠٠٩٠	٥٤٣٦١٥٩
	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٨٥٣٠٢١٣	٣٧١٦٢٢٨٣٣
		بمجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٤١٨٣٠٣٠٣	٣٧٧٠٥٨٩٩٢
		صافي (العجز)	(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)	(١٠٩٩٠٥١٩٠٧)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٢.٣١٩٨٥.٧٥ ٢.٣١٩٨٥.٧٥	٢٣٣٧٦.٣٩٥٣ ٢٣٣٧٦.٣٩٥٣
		المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢١٣٦١٥٨٣٩٢	٢٢١٠٨٢١٧٦٩
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٢.١٧٢٩٤٩٧	٤٥٩٥٧٩٥٠.٨
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٨.٩٩٤٧٧	٢٧١٨٢٦٦٢٥
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	-	٣.٥٨٥.٠
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٤٣٦٥٣١٢.٠	٤.١٥٦١٦٩.٠
١	٣٧	الأندثار	١.١٣٥٦٥٤٨	١.٩٢٧٢٧٧٥
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٣٣.٠	٤٨٦٧.٠
			٣.٩٣٨٩٨٤١٤	٣٤٥٦٦.٧٥٦٧
			(١.٦١٩١٣٣٣٩)	(١١١٩.٠٣٦١٤)
١٧		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١.١١٠.٤٠٠	١.١٢٦٦.٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٥٨٩٦٧٥٦٤	٣٥.٩٩٨.٣٩
			٧.٩٠٧٧٩٦٤	٣٩٧.١٠٦٩٩
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٢٧٦٧٩.٠	٥٤٣٦١٥٩
	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٨٥٣.٢١٣	٣٧١٦٢٢٨٣٣
			٤١٨.٧٠٠.٣	٣٧٧.٥٨٩٩٢
			(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)	(١.٠٩٩.٥١٩.٠٧)
		صافي (العجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية) / النشاط		

إيضاح :-

تم تعديل طريقة عرض الكشف في حساب الإيرادات الجارية (ح/ إيرادات الاستثمارات المالية) لسنة ٢٠١٦ وإضافته ضمن حساب الإيرادات التحويلية والأخرى وفق متطلبات النظام المحاسبي الموحد .



كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ ديار
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	(٢٠.٥٥٥٨٣١٨)
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٥٧٢١٩٦٨٦
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٤٦٩٩٥٥٤٠٧
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٢١.٣٦٨٣٠٠
	إجمالي الموارد	٢.٣١٩٨٥.٧٥
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠.١٦٠.٠٤٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٥١١٣٤٧٧
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٤٣٦٥٣١٢.٠٠
		٨٥٣٢٤٥١٢٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١١٧٨٧٣٩٩٤٦
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (الغير مباشرة)	٢٣٣٠٠
	(٤) إجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٧٨٧١٦٦٤٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
٣١	عائد العمل (١) رواتب وأجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢٠٦١٦٢٦٠٩٢ ٨٥٣٩٩٦٩٨ ٢١٤٧٠٢٥٧٩٠
٣٧	الأندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٩٣٦٠٤١٩٥ (١٠٦١٩١٣٣٣٩) ١١٧٨٧١٦٦٤٦



(٢٦-٥)



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

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 ٢٠١٧/١/١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٣٧٧٤٧٣	١٤٧٨٢٣٨٧٣٤	٢٥٩٩٢٢٠٦٨	١٧٣٤٦٦٦٥٤	١٣٠٥٢٩٠٠٤	٢١٥١٩٤٦٦٦٠
الإضافات : المشتراة/ اخوثة							٣١٦٧٥٠٠
تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة		(٣٠٥٠)		(٧٦٠٤١)	(٥٦٧)	(١٠٧٣٢٢)	(١٨٦٩٨٠)
الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١٠٩٣٧٤٤٢٣	١٤٧٨٢٣٨٧٣٤	٢٥٩٨٤٦٠٢٧	١٧٣٤٦٦٠٨٧	١٣٣٥٨٩١٨٢	٢١٥٤٩٢٧١٨٠
نسبة الاندثار		%٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١		٧٠٧٧٣٢٣٣	١٣٠٢٨٤٨٥٦٥	٢٠٥٨٩٦٨٣٥	٦٠١٣٤٦٤٣	١٠٣٠٠٤٥١٠	١٧٤٢٦٥٧٧٨٦
تضاف : اندثارات الفترة		٣٤١٢٥٤٨	٥٩٤٨٧٩١٧	١٨٧٤٠٣١٩	٧٧٨٦٦٦٩	١١٩٢٩٠٩٥	١٠١٣٥٦٥٤٨
ينزل : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة		٣٠٤٩	—	٧٦٠٤٠	٥٦٥	١٠٧٠٩٢	١٨٦٧٤٦
ينزل: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة		٢٢٢٤٦٠	٤١٣٩٨٩٣٢	٨٣٣٦١١٩	١١٦٩٣٤٤	٥٣١٠٩٨٨	٥٦٤٣٧٨٤٣
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١		٧٣٩٦٠٢٧٢	١٣٢٠٩٣٧٥٥٠	٢١٦٢٢٤٩٩٥	٦٦٧٥١٤٠٣	١٠٩٥١٥٥٢٥	١٧٨٧٣٨٩٧٤٥
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٣٥٤١٤١٥١	١٥٧٣٠١١٨٤	٤٣٦٢١٠٣٢	١٠٦٧١٤٦٨٤	٢٤٠٧٣٦٥٧	٣٦٧٥٣٧٤٣٥

(٦-٢٦)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٤٦٥٢٩٦١	٢٠٩٤٦٢٩٦١	مباني وإنشاءات وطرق	١٢٢
١١٧٤٩٥	١١٧٤٩٥	آلات ومعدات	١٢٣
٧٤٧٧٠٤٥٦	٢٠٩٥٨٠٤٥٦	المجموع	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشوف المحزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٤٥٧٧٩٨٥٣	٥٥٠١٢٢٠٢٩	محزون المواد الأولية	١٣١
٩٨٦٨٢٨١٨	٨٨٦٣٦٣٩٤	محزون الوقود والزيوت	١٣٢
٥٥٩٤٧١١٦٧	٥٥٦٠٤٤٣٨٢	محزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٣٦٠٣١٧١	٣٦٠٣١٧١	محزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢٢١٥٣٩٢٩	٢٣٧٩٩٣٨٣	محزون المتوعات	١٣٥
١٩٥٢٤٩٥٦٣	٢٣٥٨٤٠٨٩٨	محزون الإنتاج التام	١٣٦١
٥٧٤٢٤٤٨٣٣	-	محزون الإنتاج غير التام	١٣٦٢
٢١٦٦٤٦٦٥	٢٠٢٣٤٧٧٦	محزون بضائع بغرض البيع	١٣٧
٢٠٢٠٨٤٩٩٩٩	١٤٧٨٢٨١٠٣٣	مجموع المحزون في حيازة الشركة	
١٦٥٤٦٧١	١٦٥٤٦٧١	بضائع لدى الغير	١٣٩١
٢٠٢٢٥٠٤٦٧٠	١٤٧٩٩٣٥٧٠٤	مجموع المحزون	



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

استثمارات مالية طويلة الأجل / ١٥١

الجهة المستثمر بها	الأرباح والفوائد المستلمة دينار	كلفة الشراء كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	الاستيعادات		كلفة الشراء كما في ٢٠١٧/١/١ دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم في ٢٠١٧/١/١	طبيعة الاستثمار
				القيمة/دينار	العدد/سهم				
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٤٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٨٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٥٧٧٩٨٦١	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	دينار	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارنون		٩٩٢٥١٥٧	٣٦٧٥٩٨٤٠			١٣٦٠١١٤٠	دينار	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات		١٥٧٦٢٥١٣	٢٢٢٠٠٧٢٢			١١١٠٠٣٦١	دينار	٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي
شركة الهلال الصناعية		٦٦٣٣٣٨٦	٢٣٦٩٠٦٦٤			٨٢٩١٧٣٢	دينار	٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي		٨٠٠٤٤٥٢	٨٨٩٣٨٣٦			٨٠٠٤٤٥٢	دينار	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة		٢١٦٧٩٢٧	٦٩٩٣٣١٢			٢١٦٧٩٢٧	دينار	٦٩٩٣٣١٢	صناعي
	٤٠٠٠٠٠٠٠	٩٨٠٤٩٣٤٣٥	٤٤٨٥٣٨٣٧٤			١٠٤٣١٦٥٦١٢		٤٩٨٥٣٨٣٧٤	المجموع

(٢٦ - ٩)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة محتلطة . بعداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		المدينون التجاريون	١٦١
٨٦٩٩٢٧٤٧٩	٨١٧٣٩٢٩٧٩	مدينون قطاع عام	١٦١١
٩٤٢٠٠٠	.	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٤٢٠٣٧٩٤٣٣	٤٢٠٣٧٩٤٣٣	حسابات جارية مدينة	١٦٣١
٢٦٣٧٤٩٠٦٠	٣٠٠١٥٣٦٧١	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٣٩٤٣٩٨٢٠٠	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٥٣٧٥٨٨٥	١٥٢٥٧٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٣٦٨٧	٣٦٨٧	طلبات التعويض	١٦٦٤
٤٠٩٧٧٧٧٧٢	٤٠٩٦٥٩٧٧٢		
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
١٤٢٣٧٢١٠	١٤٢٣٧٢١٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١٤٢٣٧٢١٠	١٤٢٣٧٢١٠		
١٩٧٩٠١٢٩٥٤	١٩٦١٨٢٣٠٦٥	مجموع المدينون	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٦٨٣٨٦٧٥٠	-	-	٧٤٩٠٠٦٢٢٩	٨١٧٣٩٢٩٧٩	مدينون قطاع عام
٣١٤٠٥٢٢٨٣	١٠٦٣٢٧١٥٠	-	-	٤٢٠٣٧٩٤٣٣	حسابات جارية مدينة
١٥٤٦٤٠٢٧٩	١٤٥٠٣٢٥٠	٢١٩٠١٣٦٠	١٠٩١٠٨٧٨٢	٣٠٠١٥٣٦٧١	مدينون نشاط غير جاري
٣٩٤٣٩٨٢٠٠	-	-	-	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	تأمينات لدى الغير
-	-	١٥٢٥٧٨٨٥	-	١٥٢٥٧٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما
-	-	-	٣٦٨٧	٣٦٨٧	طلبات تعويض
١٤٢٣٧٢١٠	-	-	-	١٤٢٣٧٢١٠	مجهزون قطاع خاص
٩٤٥٧١٤٧٢٢	١٢٠٨٣٠٤٠٠	٣٧١٥٩٢٤٥	٨٥٨١١٨٦٩٨	١٩٦١٨٢٣٠٦٥	المجموع

(١١ - ٢٦)



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة محلطة . بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		١٨٣
		<u>نقدية لدى المصارف</u>	
		<u>الأرصدة المدينة في بغداد</u>	
٢٠٦٠٣٠٨٣٠	٣٢٣٥٠٢١٥١	مصرف الصناعي فرع / ١٢	
٢٨٨٠٧٤٣٦١	٢٨٧٦٩١٨٨٢	مصرف الصناعي فرع / ١٥٠	
٧٧٠٣٨٥١٥	٣٢٢٥٢٩١٤	مصرف الرشيد فرع / ٨٥٠	
٥٠٠٠	—	مصرف بابل / عراقي فرع / ١٢٦٠	
٩٠٢٣٤	—	مصرف بابل / دولار فرع / ١١٩٢٠٩	
١٣٦٨٤٤٤٦٠	٥٦٧٣٤٨١٨	مصرف الصناعي / دولار فرع / ٧٠٥٣	
٥٨٤٩٢٣٤٠٠	٧٠٠١٨١٧٦٥		

الأرصدة المجمدة المدينة

٤٢٨٤٧٩٢٤	٤٢٩٢٠٥٤٨	البنك المركزي العراقي دولار	
٣٦٥٦٠٩٥٦٣	٢٩٨٩١٥٣٤١	مصرف الرافدين / عمان دولار فرع / ٦٥٦٨	
٧٨٤٧٥١٤٣١	٣٤١٨٣٥٨٨٩		
<u>٩٢٦١٨٠٨٨٧</u>	<u>١٠٤٢٠١٧٦٥٤</u>	مجموع النقد	

❖ إيضاح : تم تقييم أسعار الدولار وفق القاعدة المحاسبية رقم (٤) بآثر التغيير في أسعار العملة الأجنبية وحسب نشرة البنك المركزي العراقي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ والبالغ ١١٨٢ دينار (ألف ومائة واثنان وثمانون دينار) لكل دولار



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	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%
١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٤٢,٢%



كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع دينار	احتياطات متنوعة		احتياطي المكاسب الراسمالية ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي التوسعات المستخدم ٢٢١١١ دينار	نوع الاحتياطي
	احتياطي أسهم مجانية ٢٢٣٢ دينار	احتياطي فروقات أسعار ٢٢٣٤ دينار				
١٣٧٨٥٦٩٥١٢	١٠٨٠٣٣٨٨٢١	١٠٠٦٦٥٣٧٠	٢٦٣٢٩٢٥٠	١٦٥٠٩١٧٧١	٦١٤٤٣٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
١٣٢٦٧٨٠٥٤	(٣) ٦٨٢٤٠٠٥٥		(٢) ٧٩٩٩٦٥٦	(١) ٥٦٤٣٧٨٤٣		الإضافات خلال السنة
(٩٢٢٠١٣٩)			(٤) (٩٢٢٠١٣٩)			التنزيلات خلال السنة
١٥٠٢٠٢٧٤٢٧	١١٤٨٥٧٩٣٧٦	١٠٠٦٦٥٣٧٠	٢٥١٠٨٧٦٧	٢٢١٥٢٩٦١٤	٦١٤٤٣٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

الإيضاحات :

١. يمثل المبلغ الصافي للإضافات في احتساب استبدال الموجودات الثابتة نتيجة الاستمرار في احتساب الأندثار على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد .
٢. تمثل الإضافات عن أرباح بيع موجودات ثابتة .
٣. يمثل المبلغ عن تقييم الأسهم وتقييم الدولار .
٤. تمثل التنزيلات عن خسائر بيع ٥٠ مليون سهم من شركة بغداد للمشروبات الغازية .



(٢٦ - ١٤)



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف العجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٥
<u>(١٣٥٩٤١٨٧٦٩٩)</u>	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)	(عجز) السنة الحالية
<u>(١٣٩٨٨٨٨٣٠٠٧٧)</u>	رصيد العجز كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التزيلات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	-	-	٦٤٨٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	-	-	٦٤٨٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة محتلطة . بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦١	مجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٧٣٠١١٥٨٩	١٨٢٠٤١٥٨٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٤٧٧٦٧٠	٦٠٧٨٩٠٤٨
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٦٩٦٢٨٩٨٣٩	٦٩٦٢٨٩٨٣٩
		٨٨٢٧٧٩٠٩٨	٩٣٩١٢٠٤٧٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٥٧٣٠٩٦٣٦	١٥٧٤١٣٨٣٦
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٩١١٤٣٨٢٨	٦٢٠٠٢٧٨٦٦
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٦٨٢٩٠١٣٠	٢٩٥٣٩٤٤٨٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٨٨٧٦٨٢٥٠	١٩٢١٨٥٢٨٦
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٢٦٦١٦٠	١٢٦٦١٦٠
		١٠٤٩٤٦٣٣٦٨	١١٠٨٨٦٨٧٩٢
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٥١٦٠٠٠	-
٢٦٧١	استقطاعات المنتسبين لحساب الغير	٢٣٠٣٣٣٥	٧٨١٤٦٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٨٨٩٦٩٥٦٩	٢٨٩٣٤٦٠٤٨
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٠٧١٨٢٨٨٦	٣٠٧١٨٢٨٨٦
١٦٥	مدينون النشاط غير الجاري	٤١٦٦٥٠٧	٣٢٣٢٨١٤٢
		٣١١٣٤٩٣٩٣	٣٣٩٥١١٠٢٨
	مجموع الدائون	٢٦٩٢٦٩٠٣٩٩	٢٨٣٥٠٤١٦٤٠



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة ٢٠١٧/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٩١٨٠٥٥٣٩	٣٢٤٦١٨٦٢	٤٨٧٤٤١٨٨	-	١٧٣٠١١٥٨٩	مجهزون قطاع عام
١٣٤٧٧٦٧٠	-	-	-	١٣٤٧٧٦٧٠	مجهزون قطاع خاص
-	-	-	٦٩٦٢٨٩٨٣٩	٦٩٦٢٨٩٨٣٩	مجهزون عالم خارجي
-	-	٧٩٦٣٤٥	١٥٦٥١٣٢٩١	١٥٧٣٠٩٦٣٦	دائنو نشاط غير جاري
٣٥٠٤٩٦٧٧٨	١٥٤٥٩٤٩٨٩	١٨٦٠٥٢٠٦١	-	٦٩١١٤٣٨٢٨	تأمينات مستلمة
١٢١٨٠٠٨٧	٢٣٧٦٠٠	٣٣٣٩٦٨٠	١٥٢٥٣٢٧٦٣	١٦٨٢٩٠١٣٠	إيرادات مستلمة مقدما
-	-	١٨٨٧٦٨٢٥٠	-	١٨٨٧٦٨٢٥٠	مصاريف مستحقة
١٢٦١١٦٠	-	-	-	١٢٦١١٦٠	رواتب وأجور معادة
-	٤٣٠٠٠	٤٧٣٠٠٠	-	٥١٦٠٠٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
-	٢٢٤٢٥٩	٢٠٧٩٠٧٦	-	٢٣٠٣٣٣٥	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٧٠٢٦٧١١٢	-	-	٢١٨٧٠٢٤٥٧	٢٨٨٩٦٩٥٦٩	دائنو توزيع ارباح
٢٠٩٤٤٠٠٤٥	-	-	٩٧٧٤٢٨٤١	٣٠٧١٨٢٨٨٦	مدينون قطاع عام
٥٦٣٥٩٩	-	٣٠٧٤٩٢٤	٥٢٧٩٨٤	٤١٦٦٥٠٧	مدينو النشاط غير الجاري
٧٤٩٤٩١٩٩٠	١٨٧٥٦١٧١٠	٤٣٣٣٢٧٥٢٤	١٣٢٢٣٠٩١٧٥	٢٦٩٢٦٩٠٣٩٩	المجموع



(١٧ - ٢٦)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مخلطة . ب.ع.د.
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٣٧٤٩١٦٤٥٣	٣٨٧١٩٦٣٩٢
٣١١٣	مخصصات المنصب	٤٧١٠٦٦٧	٥٤٨٧٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	٣٠٩٩٠٠٠٠	٣٢٢٨٠٠٠٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	٥٩٥٧٥٠	٢٢٧٠٠٥٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	٨٠٣٠٤٠٠٠	٨٨٨٥٨١٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٠٤٥٢٠٣٨٣	٥٦٦٦٤٣٦٩
٣١١٩	مخصصات أخرى	٣٧٧٥١٧٥٠	٤١٢٤٩٠٠٠
		٦٣٣٧٨٩٠٠٣	٦١٤٠٠٤٩١١
٣١٢	الأجور التقديرية للعمال		
٣١٢١	أجور	٧٤٨٢٨٢٧٣٥	٨٢٥٢٢٢٨٦٨
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٥٩١٣٣٤	٨٧٠٣٣٢
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٩٠٢٥٦٣٣٢	١٠٦٥٩٤٦٥٨
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٣٢٢١٣٧٥٠	٣٥٩٩٦٣٥٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٧٠٤٧٢٠٠٠	٢١٦٣٨٨٦٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٠٤٧٢٢٧٩٠	١٩٦٤٠٦٥٢٤
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٨٢٢٧٤١١٧	٩٩٦٤٥٥٠٩
		١٣٢٨٨١٣٠٥٨	١٤٠١١٢٤٨٤١
		١٠٦٠٧٥٠٠	١٠٥٢٤٦٠٠
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين		
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٥٦٤١٩٩٥٠	٦٠٢٢٩٠٥٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٢٥٣٠٠٠٠	٢٤٣٨٠٠٠
		٥٨٩٤٩٩٥٠	٦٢٦٦٧٠٥٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٩٤٣٤٠٣٣١	١١٥٢٨٨٠١٧
٣١٥٢	التأمين على العمال	٦١٦٤٠٠٠	٦٧١٦٠٠٠
		١٠٠٥٠٤٣٣١	١٢٢٠٠٤٠١٧
		٣٤٩٤٥٥٠	٤٩٦٣٥٠
		٢١٣٦١٥٨٣٩٢	٢٢١٠٨٢١٧٦٩



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٢٣٢٨٨٧٨٠	٣١٥٠٧٥٣٧٦
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٦٤٢٦٠٠٠	٦٥٧٩٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٥٠٩٥٠٠	١٢٩٦٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١١٨٣٤٤٢٤	٢١٩٧٦٧٧١
		١٨٧٦٩٩٢٤	٢٩٨٥١٧٧١
		٩٥٥٥٢٧٧	١٤٧٥٥٤٧٢
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	-	٢٠
٣٢٤١	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة		
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦١٠٧٢٩٧	٩١٥٠٠٤٤
٣٢٥٢	القرطاسية	١٣٣٤١٤٧	٣١٨٧٣٤٨
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	٢٧	١
		٧٤٤١٤٧١	١٢٣٣٧٣٩٣
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	١٠٤٥	٧٣٢٤٢٦
٣٢٦٣	مواد طبية	١٢٨٠٠٠	١٦٦٠٠٠
		١٢٩٠٤٥	٨٩٨٤٢٦
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧٢	الكهرباء	٤٢٥٤٥٠٠٠	٨٦٦٦١٠٥٠
		٤٢٥٤٥٠٠٠	٨٦٦٦١٠٥٠
		٢٠١٧٢٩٤٩٧	٤٥٩٥٧٩٥٠٨
	مجموع المستلزمات السلعية		



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة محلطة - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة	٣٣١
٧٣٧٤٠٠٠	٢٤١٤٢٠٠٠	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
١٣٣٠٠٠٠	٣٨٦٠٠٠٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
١٥٠٠٠٠٠	٢٩٨٦٠٠٠	صيانة وسائل نقل	٣٣١٤
٢٤٠٠٠٠٠	٤٠٣٥٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٢٦٠٤٠٠٠	٣٥٠٢٣٠٠٠		
١٣٥٠٠	١٣٥٠٠	خدمات وأبحاث وتجارب	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيفة	٣٣٣
	٢٢٥٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
	١٥٠٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١١٤٣٥٠٠	١٢٠٦٢٥٠	ضيفة	٣٣٣٣
١١٤٣٥٠٠	١٥٨١٢٥٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
١٤٢٢١١٥٠٠	٨٠٨١٧٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٦٠٤٠٠٠	١٥٠٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٣٥٠٠٠٠	٢٤٩٧٢٥٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١٩٢٠٢٥٠	١٧٨٧٧٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
١٤٦٠٨٥٧٥٠	٨٦٦٠٢٠٠٠		
		استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٢٥٠٠٠٠	٣٨٥٠٠٠٠	استنجاز آلات ومعدات	٣٣٥٣
٢٦٠٠٠٠	-	استنجاز وسائل نقل	٣٣٥٤
١٢٢٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠٠	استنجاز أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٥٦
١٢٧١٠٠٠٠	١٦٠٥٠٠٠٠		
١٧٢٥٥٦٧٥٠	١٣٩٢٦٩٧٥٠		

ما يعده



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ما قبله
١٧٢٥٥٦٧٥٠	١٣٩٢٦٩٧٥٠	٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعة
٩٢٣٨٧٥٠	١٠٠٠٨٧٥٠	٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات
١٤٢٢١٨٨٥	١٣٣٧٥٨٨٥	٣٣٦٢ أقساط التأمين
٤٦٦٥٩٨١٠	٢٢٢٢٣٥٠٥	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
١٩٩٢٧٦٥	١٧٩٥٠٨٧	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
١٤٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٦٨ خدمات محاسبية وتدقيق
١١٦٥٦٦٦٥	٤٤٢٦٥٠٠	٣٣٦٩ مصروفات خدمية أخرى
٩٩٢٦٩٨٧٥	٧٨٨٢٩٧٢٧	
٢٧١٨٢٦٦٢٥	٢١٨٠٩٩٤٧٧	مجموع المستلزمات الخدمية



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية : مساحمة محلظة : بعد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل		
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع		
٣٥١١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية	٤٣٦٥٣١٢٠٠	٤٠١٥٦١٦٦٩٠
		<u>٤٣٦٥٣١٢٠٠</u>	<u>٤٠١٥٦١٦٦٩٠</u>
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	١٧٥١٧٩٠	٣٣١١١٥٩
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٧٥١٧٩٠	٣٣١١١٥٩
٣٨٥	الإعانات	٢٣٣٠٠	٤٨٦٧٠٠
٣٨٥١	إعانات داخلية	١٥٢٥٠٠٠	٢١٢٥٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	<u>٣٣٠٠٠٩٠</u>	<u>٥٩٢٢٨٥٩</u>
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢١٣١٠٥٦٢	٥٠٤٢٥٣
٣٩٢	مصروفات عرضية	١١٨٨٥٣٢٢	٨٠٢٠٥٤٨
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٥٣٣٤٣٢٩	٣٦٣٠٩٨٠٣٢
	مجموع المصروفات الأخرى	<u>٣٨٥٣٠٢١٣</u>	<u>٣٧١٦٢٢٨٣٣</u>



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مخلطة . إعداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٧٨٤٣٥٠٥٠	٧٢١٧٣٣٠٤٩
٤١٢	أيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤٠٥٩١٣٣٥	(١٦٤٦١٧٠٥٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	(٥٧٤٢٤٤٨٣٣)	٦٢٠٥٤٧٩٧
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٤٧٩٤٤٦٢٤	٥٤٧٤٢٠٨٣
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	١٧١٥٥٠٦	٦١٤٣٢٤٣
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء	(٢٠٥٥٥٨٣١٨)	٦٨٠٠٥٦١٢٢
٤١٧	أيراد بيع مخلفات		
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي		
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٠٣٤٤٤٥٧٥	٤٦٠٧٦٣٧٠٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	(١٤٢٩٨٨٩)	(٣٧٨٧٧٨٥)
٤٢٢	تغير مخزون بضائع بغرض البيع	-	٩٢٤٤٨٢٧
٤٢٣	عمولة مستلمة	٥٥٢٠٥٠٠٠	٤٧٢٢٢٠٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٥٥٧٢١٩٦٨٦	٥١٣٤٤٢٧٤٢
	مجموع إيرادات النشاط التجاري		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٤٦٩٩٥٥٤٠٧	١٠٨٥٢٦٥٦٣٤
٤٣٨	أيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١٤٦٩٩٥٥٤٠٧	١٠٨٥٢٦٥٦٣٤
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي		
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٢١٠٣٦٨٣٠٠	٥٨٨٣٩٤٥٥
٤٤١	إيراد التشغيل للغير		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		
	لأغراض العمليات الجارية	٢٠٣١٩٨٥٠٧٥	٢٣٣٧٦٠٣٩٥٣
	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٤٠٥٩١٣٣٥)	١٦٤٦١٧٠٥٠
	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٥٧٤٢٤٤٨٣٣	(٦٢٠٥٤٧٩٧)
	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	١٤٢٩٨٨٩	٣٧٨٧٧٨٥
	المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	٢٥٦٧٠٦٨٤٦٢	٢٤٤٣٩٥٣٩٩١



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مخلطة - بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٠١١٠٤٠٠	١٠١٢٦٦٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	١٠١١٠٤٠٠	١٠١٢٦٦٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١١١٤٤٦٠٦٢	١٠٨٤٤٨٣٥٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٤٧٥٢١٥٠٢	٢٤٢٥٤٩٦٨٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	٦٥٨٩٦٧٥٦٤	٣٥٠٩٩٨٠٣٩



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الإنتاج دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية دينار	كلفة الخدمات التسويقية دينار	كلفة الخدمات الإدارية دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٧٢٩١٥٥٨٧١	٩٣٩٦٣٠٣٣٥	٤٥٨٤٧٢٥٠	٤٢١٥٢٤٩٣٦	٢١٣٦١٥٨٣٩٢
٣٢	المستلزمات السلعية	١٥٦٦٠٦٣٦٩	٢٥٥٨٢١٥٩	٤٨٧٩٨٥	١٩٠٥٢٩٨٤	٢٠١٧٢٩٤٩٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٤٠٨٨٧٥٠	١٦٩٠٥٢٥٠	٩١٤٠٠٠	١١٦١٩١٤٧٧	٢١٨٠٩٩٤٧٧
٣٧	الاندثار	٥٤٧٧٣٥٣٢	٣٠١٣٥٠٤٣	٥٢٤١٧٠٤	١١٢٠٦٢٦٩	١٠١٣٥٦٥٤٨
	المجموع	١٠٢٤٦٢٤٥٢٢	١٠١٢٢٥٢٧٨٧	٥٢٤٩٠٩٣٩	٥٦٧٩٧٥٦٦٦	٢٦٥٧٣٤٣٩١٤



(٢٦ - ٢٥)



كشوف المزايا العينية

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشوف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	كساوي	الطبابة	نقل العاملين	المزايا العينية
دينار	دينار	دينار	دينار	الاستخدامات
٧٤٥٣٢٣٠٠	-	١٨٢٩٦٠٠٠	٥٦٢٣٦٣٠٠	٣١
١٢٩٠٤٥	١٠٤٥	١٢٨٠٠٠	-	٣٢
٢٩٨٦٠٠٠	-	-	٢٩٨٦٠٠٠	٣٣
٧٧٥٢٣٥٣	-	٧٥٢	٧٧٥١٦٠١	٣٧
٨٥٣٩٩٦٩٨	١٠٤٥	١٨٤٢٤٧٥٢	٦٦٩٧٣٩٠١	المجموع



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
التقرير السنوي للإدارة الخامس والخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

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 ٢٠١٧/١٢/٣١ .

اولاً : 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) .. علماً 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 وفقاً لحدث 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 .
- علماً ان جميع الزيادات مقترنة بموافقة الجهة القطاعية ودائرة مسجل الشركات .

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

القطاع العام بنسبة ٥٧,٤ %	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 ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار	نسبة المساهمة %
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٨٠٠٠٠٠٠٠	٠,٣٨
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	٩٩٢٥١٥٧	٠,٤٨
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٦٦٣٣٣٨٦	٠,٢
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	١٥٧٦٢٥١٣	٠,٤
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٨٠٠٤٤٥٢	٠,٧
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	٢١٦٧٩٢٧	١,١٧

وهي تمثل (٧,٨٦) % من رأسمال الشركة

د - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٧ (٢١٣٦١٥٨٣٩٢) دينار (ملياران ومائة ستة وثلاثون مليون ومائة وثمانية وخمسون الف وثلاثمائة واثنان وتسعون دينار فقط) وبلغ عدد المنتسبين ١٧٠ منتسب ، وادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبين الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار/سنة
١- سالم جمشير صريم	مشرف فني	١٣٥٠٧٤٥٠
٢- علي حسن عبد الله	ملاحظ عمالي	١٣٢٠٧٢٥٠
٣- سعد محسن عواد	ملاحظ عمالي	١٢٨١٤٦٥٠
٤- احمد ابراهيم فرهود	مشرف فني	١٢٦٧٧٠٥٠
٥- ستار عبد الله عناد	مشرف فني	١٢٢٥٥٤٠٠

وبلغت الاجور التي حصل عليها المدير المفوض ٢٨٢١٩٠٠٠ دينار وراتب ومكافآت السيد محمد هادي مراد/ مهندس اقدم و المدير المفوض للشركة للفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١.

هـ

أ- اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد جمعة ياسين حسين	رئيس المجلس/قطاع خاص	٣٠٠٠٠٠٠
٢- ستار مكي	عضو / قطاع عام	-
٣- السيد عامر احمد محمد	عضو / قطاع عام	-
٤- السيد عامر مشهد كاظم	عضو / قطاع عام	-
٥- السيد محمد هادي مراد	عضو / قطاع خاص	١٤٠٧٧
٦- السيد ناصر محمد عباس	عضو / قطاع خاص	٢٤١٨٦٦
٧- وصفي سلمان	عضو / قطاع خاص	٥٠٠٠٠٠

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 ولاتوجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم أو لذويهم .

و- وبلغت اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٧ وكما مبين ادناه :-

١- اجتماعات الهيئة العامة :- استنادا الى احكام المواد ٨٧ ، ٨٨ ، ٨٩ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ٥ / ١٠ / ٢٠١٧ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .

٢- اجتماعات مجلس الإدارة :- عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٧ (١٢ جلسة اعتيادية) و (٤ جلسة استثنائية) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

٣- يتم صرف مبلغ (٣٠٠) الف دينار لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن كل اجتماع يعقد استناداً الى موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٣٠ / ١٢ / ٢٠١٣ .

ز- المشاريع والخطط المستقبلية للشركة :-

١- تشجيع عقود التشغيل لمعامل الشركة كافة وكذلك فتح معامل صغيرة تكون فيها نسبة الفائدة من المبيعات الينا واستغلال العمالة .

٢- تم انشاء ثلاث مسققات على الاراضي الخالية في الشركة لغرض استغلالها كمعامل صناعية وابعارها كمخازن والعمل مستمر على انشاء مسققات اخرى لنفس الغرض .

٣- مفاتحة وزارات الدولة لغرض تجهيزهم بما يستلزمهم من منتجات 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- الانتاج التام والمتحقق لعام ٢٠١٧ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٦ ونسبة التطور للانتاج .

١. جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع للغير على مستوى المنتوج للفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة الانتاجية		الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الانتاج المتحقق الى %			نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة %		
		التصميمية	المتاحة		المصنع للغير	التام الاعتيادي		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية		نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة المتاحة %	الانتاج المتحقق لنفس الفترة من العام الماضي
الاسفنج	الف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	٧٥٠	-	-	-	-	-	-	١٤	(١٠٠)	
الحبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الالواح	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرقائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
اغذية اقداح	الف عدد	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صحون	الف عدد	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الجلد الرغوي	الف م٢	٢١٠٠	١٤٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
اغذية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١١	-	
الاكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	٧٧٠	-	٦٠٦	٦٠٦	٦٠٦	٠٠٨	٠٠١٥	٠٠١٢	١٨	(٦٥)
بلاستايزر	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
منتجات السلع	طن	٢٤٤٠	٢٤٤٠	٥٠٠	٠٠٥	٠٠٥	١	١	٠٠٢	٠٠٠٤	٠٠٠٤	٢٠	(٥٧)
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٤٥٠	٤١٠٢	٧١٠٢	١١٢٠٤	١١٢٠٤	٢٥	٨	٦	٣١	(٥١)
الصناديق	الف عدد	٣١٢٤	٢١٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
العبوات	الف عبوة	٢١٠٠	١٤٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	٤	(١٠٠)

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.
ثالثاً :- مبيعات الشركة

أ- ادناه كشف مبيعات الشركة المتحققة للفترة ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة للفترة من العام الماضي

اسم المنتج	المبيعات المتحققة /٢٠١٧/ الف دينار	المبيعات المتحققة /٢٠١٦/ الف دينار	نسبة التطور %
الاسفنج	٥٨٢٩٨	١١٩٧٧٤	(٥١)
اغذية زراعية واكياس	٥١٨٦٧	٩١٥٠٥	(١٠)
منتجات السلع	١٠٥٧	١٧١٥	(٣٨)
العبوات	—	١٠٠٣٥	(١٠٠)
الجلد	—	١٨	(١٠٠)
الباليت	١٦٧٢١٣	٤٩٨٦٨٦	(٦٦)
اجمالي القيمة	٢٧٨٤٣٥	٧٢١٧٣٣	(٣٢)

رابعاً:- العقود التي ابرمتها الشركة

أ_ بلغ الايراد المتحقق من عقود التصنيع للقطاع الخاص (١٨٤٦٢٥٠٠) دينار .
 ب_ بلغ الايراد من العقود تشغيل معامل الشركة (١٩١٦٠٥٨٠٠) دينار .

خامساً :- الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات .

أ- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

دينار	
٢٠٣١٩٨٥٠٧٥	ايرادات النشاط الجاري
٧٠٩٠٧٧٩٦٤	تضاف الايرادات التحويلية والاخرى
٢٧٤١٠٦٣٠٣٩	مجموع الايرادات
٣٠٩٣٨٩٨٤١٤	تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري
٤١٨٠٧٠٠٣	المصاريف التحويلية والاخرى
٣١٣٥٧٠٥٤١٧	مجموع المصاريف
(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)	العجز

ب- بلغت ارصدة الاحتياطيات بتاريخ ٢٠١٧ /١٢/٣١ كما يلي :-

دينار	
٦١٤٤٣٠٠	احتياطي توسعات مستخدم
٢٢١٥٢٩٦١٤	احتياطي استبدال الموجودات ثابتة
١٠٠٦٦٥٣٧٠	احتياطي اسهم مجانية
١١٤٨٥٧٩٣٧٦	احتياطي فروقات اسعار
٢٥١٠٨٧٦٧	احتياطي المكاسب الرأسمالية
١٥٠٢٠٢٧٤٢٧	المجموع

سادساً -

أ- الايفادات

- ١- مبلغ ٢١٤٧٢٥٠ دينار ايفاد السيد رئيس مجلس الإدارة الى الجمهورية الإسلامية (ايران) لغرض زيارة مصانع وزارة الصناعة والأطلاع على الامكانيات التصنيعية
- ٢- مبلغ ٣٥٠٠٠٠٠ دينار يمثل ايفاد عدد من المنتسبين الى عدد من المحافظات لمتابعة تنفيذ عقود بيع مع دوائر الدولة في تلك المحافظات .

سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة

- أ- بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة لعام ٢٠١٧ كما يلي :-
(١٢٠٦٢٥٠) دينار الضيافة
(١٥٠٠٠٠) دينار نشر وطبع
(٢٢٥٠٠٠) دينار دعاية واعلان

ب- :- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة

- ١- عدم وجود طلبات من دوائر الدولة تصل الى الشركة لغرض تجهيزهم بمنتجات الشركة وذلك لوجود منتجات مماثلة واسبعار تنافسية حيث ان انتاج الشركة يعتمد على الطلبات الواردة للشركة حيث يتم تحديد الكميات والمواصفات المطلوبة .
- ٢- ارتفاع اسعار المواد الاولية مما يصعب منافسة المنتجات المستوردة والمشابهة لمنتجات شركتنا مما يؤدي الى عدم استغلال الطاقة الانتاجية كاملة للمعامل الشركة التي تنتج مادة (الاسفنج . الحبيبات . الألواح والرقائق . المادة المدونة . منتجات السلع . الصناديق والعبوات . الاكياس والاعطية الزراعية) .
- ٣- لم يتم شراء مكائن جديدة للشركة منذ الثمانينات لمواكبة التطور التكنولوجي للمكائن الحديثة لعدم توفر السيولة النقدية في الشركة .
- ٤- انقطاع التيار الكهربائي المستمر يؤدي الى توقف الانتاج المفاجئ مما يسبب تلف في الانتاج ويزيد من الخسارة في المواد الأولية .

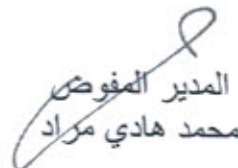
ثامناً :-

استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدام الحاسب الالى للانظمة المالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور ، المساهمين ، الموجودات الثابتة .
كما نرجوا ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٧ والمعروضة على حضراتكم والله ولي التوفيق .



رئيس مجلس الإدارة
جمعة ياسين حسين




المدير المفوض
محمد هادي مراد