

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هُمْ أَقْرَبُ}
صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٧٤٩٨/٧٤٥٥

التاريخ: ١٤٣٢/٤/٤٤ هـ

٢٠١١/٥/٢٦ م

الى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة

مختلطة / بغداد المحترمين

م/البيانات المالية للشركة للبسة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠ ، ذلك طبقاً لمتنصيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

- ١- جرى تقييم خزين اخر المدة من الانتاج التام وغير التام والبضائع بغرض البيع بالكلفة التاريخية كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين اخر المدة بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .
- ٢- تمثل الزيادة في حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل والبالغة (٤٥٢٧٧) الف دينار(خسة واربعون مليون ومائتان وسبعة وسبعون الف دينار) الاضافات الحاصلة في مساهمات الشركة في رؤوس اموال الشركات التالية والناجئة عن الاكتتاب والرسملة :-



التفاصيل	مبلغ الزيادة الف دينار	مقدار الزيادة في عدد الاسهم	جهة الاستثمار
ورحلة بنسبة (٥٥%) من مساهمة الشركة	٤٢٩٤٥٩٧٧	٤٢٩٤٥٩٧٧	شركة بغداد للمشروبات الغازية
اكتتاب بنسبة (٥٠%) من مساهمة الشركة	٢٣٣١١٠٤	٢٣٣١١٠٤	شركة الصاعات الخفيفة
	٤٥٢٧٧٠٨١	٤٥٢٧٧٠٨١	المجموع

الملاحظات والتحفظات :

١ - نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٣٦٢٩٠٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة والثمان وستون مليون وتسعمائة الف دينار) وهو يزيد عن عجز هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (٨٥٦٤٠٤) الف دينار (ثمانمائة وستة وخمسون مليون واربعمائة واربع الف دينار) بمقدار (٥٠٦٤٩٦) الف دينار (خمسمائة وستة ملايين واربعمائة وستة وتسعون الف دينار) ويشكل نسبة (٥٩%)، وقد انخفض هذا العجز الى (١٢٨٣٣٠١) الف دينار (مليار ومئتين وثلاثة وثمانين مليون وثلاثمائة وواحد الف دينار) في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) ورغم ذلك ما زال يزيد عن عجز السنة السابقة بمقدار (٩٥٤٨٧) الف دينار (خمسة وتسعين مليون واربعمائة وسبع وثمانين الف دينار) وبنسبة (٨%) من خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

أ- زيادة ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٢١٠١٧٣) الف دينار (مئتان وعشرة ملايين ومائة وثلاث وسبعون الف دينار) وبنسبة (٧%) عن السنة السابقة، الا ان هذه الزيادة لم تكن كافية لتلافي العجز وتغطية الزيادة في مصاريف هذا النشاط .

ب- زيادة مصاريف النشاط الجاري بمبلغ (٦١٤٠١٥) الف دينار (ستمائة واربعة عشر مليون وخمسة عشر الف دينار) وبنسبة (١٦%) عن السنة السابقة ، وقد تركزت زيادة المصاريف في :-

اولاً - الرواتب والاجور التي ازدادت بمقدار (٢٤١٩٤٥) الف دينار (مئتان وواحد واربعون مليون وتسعمائة وخمس واربعون الف دينار) وبنسبة (١٣%) عن السنة السابقة ، لقيام الشركة بزيادة رواتب كافة العاملين فيها بمبلغ مقطوع مقداره (٥٠) الف دينار (خمسون الف دينار)



شهرها وذلك أستاذنا الى قرار مجلس إدارة الشركة المرقم (٩) المتخذ في الجلسة الاولى المتعددة في ٢٠١٠/١/٩.

ثانيا- المستلزمات الخدمية ازدادت عن السنة السابقة بمقدار (٣٦٧٧٥) الف دينار (سنة وثلاثين مليون وسبعمئة وخمسة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٢%) وكالت أكبر الزيادات في مصاريف صيانة الآلات والمعدات والسفر والايقاد والمكافآت لغير العاملين وكما موضح ادناه:-

اسم الحساب	مقدار الزيادة الف دينار	نسبة الزيادة %
صيانة الآلات والمعدات	١٤٦٢٣	١٤٤
السفر والايقاد	١٥٠٦٨	١١٢٩
مكافآت لغير العاملين	١٠٢٢٨	١٣٦

ثالثا - قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتصنيع بعض الاجزاء لدى الجهات الاخرى (شركة الصناعات الخفيفة وشركة التحدي) وتحملت مصاريفها البالغة (١٠١٢٠) الف دينار (عشرة ملايين ومائة وعشرون الف دينار) والتي تم التباقي في حساب مصاريف غلصات التشغيل وقد بررت اسباب لجوءها الى ذلك بسبب الاقطاع المستمر للتيار الكهربائي .

رابعا- بلغت كلف المشتريات بغرض البيع (٧٠٥٦٩٧) الف دينار (سبعمئة وخمسة ملايين وستمئة وسبعة وتسعون الف دينار) حيث قامت الشركة لاول مرة بشراء مواد تامة الصنع عن طريق عقود مبرمة مع عدد من شركات القطاع الخاص وبيعها للغير .

ج- رغم الارتفاع الحاصل في اغلب مصاريف النشاط الجاري فقد انخفضت مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٣٢٧١٩٥) الف دينار (ثلاثمئة وسبعة وعشرون مليون ومائة وتسعون الف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة وذلك لتوقف اغلب خطوط الانتاج عن العمل خلال السنة .

د- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (٩٨٧٦٩) الف دينار (ثمانية وتسعون مليون وسبعمئة وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (٦٦%) عن السنة السابقة لقيام الشركة بسحب كامل مبلغ الوديعة الثابتة لتغطية مصاريف الرواتب والاجور خلال السنة موضوع التقرير

هـ- انخفاض اليرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٧٦١٠) الف دينار (سبعة ملايين وستمئة وعشرة الاف دينار) ونسبة (٥%) عن السنة السابقة .

و- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٢١٢٨٦٢) الف دينار (مئتان واثني عشر مليون وثمانمئة وثمانون وسعون الف دينار) ونسبة (٩٢%) عن السنة السابقة .



ز- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٢٠٥٧٥٨) الف دينار (مئتان وخمسة مليون وسبعمئة وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٨٠%) عن السنة السابقة .

ح- بلغ رصيد العجز المتراكم (٥٧٠٢٧٥٣) الف دينار (خمس مليارات وسبعمئة واثنان مليون وسبعمئة وثلاث وخمسون الف دينار) ويشكل نسبة (٧٥%) من رأس مال الشركة البالغ (٧٥٩٣٧٥٠) الف دينار (سبع مليارات وخمسمئة وثلاث وتسعون مليون وسبعمئة وخمسون الف دينار) مما يتطلب قيام الشركة بتطبيق أحكام المادة (٧٦) من الفصل السابع من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الخاص بالأرباح والخسائر والتي توجب على الشركة في حال بلوغ خسائرها (٧٥%) من رأس المال اتخاذ احد الاجرائين :-

- زيادة رأس المال

- أو التوصية بتصفية الشركة .

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة نتائج نشاطها وتعيد اسباب تحقق العجز فيها ووضع الخطط اللازمة لتجاوزها والالتزام بتطبيق احكام قانون الشركات اعلاه .

٢- نشاط الشركة ونتائج تنفيذ الخطط السنوية :-

أ- لازالت بعض معامل الشركة متوقفة عن العمل منذ عدة سنوات رغم تأكيداتنا السابقة على الموضوع واخرها تقريرنا المرقم (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/١ والخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٩ وقد برزت الشركة باجابتها على مذكرتنا رقم (٤) في ٢٠١٠/١/٢٦ اسباب ذلك التوقف الى ارتفاع اسعار المواد الاولية وقلة الطلب بسبب ارتفاع التكلفة وانقطاع التيار الكهربائي من قبل وزارة الكهرباء (قطع مرمح) كما ميين ادناه :-



اسم المعمل	اشهر العمل خلال السنة / ٢٠١٠	سبب التوقف عن العمل
الاسفنج	شباط ، اذار ، نيسان ، حزيران	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار
الحبيبات	اذار ، تشرين الاول	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار
الالواح	اذار ، تشرين الاول	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار
الجلد الرغوي	اذار ، تشرين الاول	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار
الاغطية والاكياس الاغطية الزراعية	تموز	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار وانقطاع التيار الكهربائي (القطع المرمج)
اكياس ورول عامة	تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول ، تشرين الثاني	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار وانقطاع التيار الكهربائي (القطع المرمج)
الملدنات - دوب	تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول ، تشرين الثاني	عدم وجود طلب على المنتج
الباليت	كانون الثاني ، ايار ، حزيران ، تموز ، تشرين الاول ، تشرين الثاني ، كانون الاول	الانتاج حسب الطلب
الصناديق	نيسان ، ايار ، كانون الاول	انقطاع التيار الكهربائي
العربات	متوقف عن العمل	عدم وجود طلب على المنتج بسبب ارتفاع الاسعار وانقطاع التيار الكهربائي

نوصي بدراسة اسباب توقف المعامل اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة لاعادتها للعمل والاستفادة من طاقاتها في زيادة الانتاج وتحقيق موارد للشركة علما ان بقاء هذه المعامل متوقفة بعرض مكانها وخطوطها الانتاجية للتلف والتقاعد .



ب- الجدول التالي يبين الطاقات الانتاجية للشركة ونتائج تنفيذ خططها الانتاجية للسنة ٢٠١٠.

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الانتاج المخطط	نسبة الانتاج الفعلي الى			نسبة الانتاج المخطط الى		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	اسم القياس
					الانتاج المخطط %	الطاقة المتاحة %	الطاقة التصميمية %	المجموع	مصنع للغير				
الاسفنج	١٠٠٠ اسم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	١٠	١	١	١٦٣	-	١٦٣	١٦٨٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	١٠٠٠ اسم قياسي
الحبيبات	طن	٣٠٨٨٨	٢١٣٢٧	٠,١٩	٠,٠٣	٠,٠٢	٦	-	٦	٣١٥٠	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	طن
الالواح	طن	٧٤٥٠	٥٩٦٤	-	-	-	-	-	-	٥٨٠	٥٩٦٤	٧٤٥٠	طن
الرقائق	طن	١٠٨٧٠	٨٦٩٠	-	-	-	-	-	-	-	٨٦٩٠	١٠٨٧٠	طن
اغشية اقداح	١٠٠٠ عدد	١٢٦٥٢٠	١٠١١٢٢	-	-	-	-	-	-	-	١٠١١٢٢	١٢٦٥٢٠	١٠٠٠ عدد
صحن وعوات	١٠٠٠ عدد	٥٤٩٠٠	٤٣٨٧٨	-	-	-	-	-	-	-	٤٣٨٧٨	٥٤٩٠٠	١٠٠٠ عدد
جلود رغوية	٢م١٠٠٠	٢١٠٠	١٤٤٢	-	-	-	-	-	-	٥٥	١٤٤٢	٢١٠٠	٢م١٠٠٠
اغشية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٠,٣٨	٠,٠٤	٠,٠٣	٨	-	٨	٢١٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن
الاكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٢	١٢	٢	٢	٨٨	-	٨٨	٧٣٥	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن
البلاستيك	طن	١٢٠٠٠	٩٢٤٦	-	-	-	-	-	-	١٠٥٠	٩٢٤٦	١٢٠٠٠	طن
متبقيات السلع	طن	٢٠٠٠	٢٤٤٠	١٤	٥	٦	١١٥	١١٠	٥	٨٤٥	٢٤٤٠	٢٠٠٠	طن
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٢٢	٦	٥	٩٥	٦٢	٣٣	٤٢٥	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن
الصناديق	١٠٠٠ عدد	٣١٢٤	٢١٩٩	٠,٢٤	٠,٠٩	٠,٠٦	٢	١	١	٨٣٠	٢١٩٩	٣١٢٤	١٠٠٠ عدد
العوات	١٠٠٠ عدد	٢١٠٠	١٤٧٤	-	-	-	-	-	-	٥٥	١٤٧٤	٢١٠٠	١٠٠٠ عدد



ومن الجدول اعلاه يتضح الاتي :-

اولا- انخفاض نسب الانتاج المخطط قياسا بالطاقات التصميمية والمتاحة لكافة منتجات الشركة حيث تراوحت بين (٣% - ٤٢%) بالنسبة للطاقات التصميمية و (٤% - ٣٨%) بالنسبة للطاقات المتاحة ، وقد بينت الشركة باجابها على مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٣/٣/٢٠١١ ان سبب ذلك يعود الى تقادم الماكثن وقيام الشركة باحساب تقادم بنسبة (١٠%) وبواقع عدد ايام عمل (٢٦٨) يوم (ماتنان وثمانية وستون يوم) في السنة وصعوبة الحصول على الادوات الاحتياطية .

ثانيا- لم تخطط الشركة لاستغلال طاقها التصميمية والمتاحة لمعدات (الرسائل ، الخطية اقداح ، الصحن والعبوات) اضافة الى انخفاض التخطيط للاستفادة من الطاقة التصميمية والمتاحة للمنتجات الاخرى وكما سبقت الاشارة لذلك في الفقرة (اولاً) اعلاه .

ثالثا- انخفاض نسب تحقيق الخطة الانتاجية لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (١٩% - ٢٢%) هذا مع العرض بان الانتاج الفعلي يشكل نسبة منخفضة جدا من الطاقات التصميمية والمتاحة والتي تراوحت بين (٠,٠٢% - ٦%) بالنسبة للطاقات التصميمية و (٠,٠٣% - ٦%) بالنسبة للطاقات المتاحة .

رابعا- خططت الشركة لانتاج مواد (الالواح ، الجلود الرغوية ، البلاستيكوز ، العبوات) وبكمية (٥٨٠ طن ، ٥٥ الف ٢م ، ١٠٥٠ طن ، ٥٥ الف عبوة) من المنتجات المذكورة على التوالي دون ان تحقق اي انتاج من هذه المواد الامر الذي يؤثر عدم دقة الشركة في تقدير خطتها الانتاجية وقد بينت الشركة ان اسباب ذلك يعود الى توقف المعامل عن العمل ولعدم ورود طلب على تلك المنتجات .

خامسا- انخفاض نسبة الانتاج الفعلي للسنة الحالية لجميع منتجات الشركة مقارنة بالسنة السابقة وبنسب انخفاض تراوحت بين (٢٧% - ١٠٠%) باستثناء مادة الاغطية الزراعية التي انتج منها خلال السنة (٨) طن (ثمانية اطنان) دون ان يكون له أي انتاج مقابل خلال السنة السابقة .

سادسا- ارتفاع الطاقة المتاحة عن الطاقة التصميمية لمنتجات السلع بنسبة (٢٢%) الامر الذي يؤثر عدم دقة احتساب الطاقات .

لوصي بضرورة قيام ادارة الشركة باعادة دراسة طاقاتها الانتاجية ووضع الخطط المناسبة للتصنيع وزيادة الانتاج وزيادة مبيعات التسويق بما يؤدي الى زيادة المبيعات وتحقيق الموارد لتجاوز الحسابات الحاصلة في نتيجة نشاطها .



ج- اظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة للسنة / ٢٠١٠ انخفاض الصرف على بنود المستلزمات السلعية والمصروفات الاخرى وعدم تجاوزها نسبة (٥%) و (١٦%) من المبالغ المخططة لها ، مقابل زيادة المبالغ المصروفة على خدمات التشغيل ومشتريات البضائع بغرض البيع عما مخطط لها ، هذا اضافة الى ارتفاع المتحقق الفعلي لبعض الايرادات عن المخطط ونسب وصلت الى (١٢٦٧%) بالنسبة لايرادات النشاط التجاري وانخفاض نسب تنفيذ الايرادات التحويلية المتنوعة الى (٠,٤٢%) ، الامر الذي يؤشر عدم دقة الحطة والجدول التالي يوضح ذلك :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخصص الف دينار	المنفذ الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب واجور	٢٥٠٠٠٠٠	٢١٦٠٦٥٥	٨٧
٣٢	مستلزمات سلعية	٢٠٧٩١١٦٤	١١٢١٩١٠	٥
٣٣	مستلزمات خدمية	٤٠٠٠٠٠	٣٣٦٣٧٢	٨٤
٣٤	خدمات تشغيل	—	١٠١٢٠	—
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	—	٧٠٥٦٩٧	—
٣٧	الاندثارات	٢٠٠١١٢	١١٢٧٠١	٥٦
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٧٥٠٨٠	١٧٣٧٦	٦
٣٩	المصروفات الاخرى	٣٠٧٥٨٧	٥٠٥٦٤	١٦
٤١	صافي المبيعات	٢٣٩٩٦٧٩٥	٢٢٥٨١٤٣	٩
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٥٠٠٠	١٢٨١٢	٨٥
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٥٠٠٠٠	٦٣٣٥٢٥	١٢٦٧
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٠٠٠٠٠	٣٠٢٢٣٣	١٥١
٤٤	ايراد تشغيل للغير	٢٥٠٠٠٠	١٤٤١٩٣	٥٨
٤٦	لوائد وامجارات اراضي	١٠٠٠٠٠	٥١٤٤٦	٥١
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	١٥٠٠٠٠	٦٢٦	٠,٤٢
٤٩	ايرادات اخرى	٢٠٠٠٠	١٤٥٨٣٣	٧٢٩

نوصي بتوخي الدقة في اعداد خطة إيرادات ومصروفات الشركة والالتزام بتنفيذها واعتماد السياقات الاصلية عند حصول تجاوز في أي بند من بنودها .



٣- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ (٣٧٠٣٢) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون واثان وثلاثون الف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ولسدنا الاتي بصدده:-

- أ- تضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٤٨٩٩) الف دينار(اربعة ملايين وثمانمائة وتسعة وتسعون الف دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة ويمثل مبلغ مدفوع عن شراء مكائن ومعدات واعتمادات مستتلية لشراء مواد ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتابعة تسوية المبلغ اعلاه.
- ب- اما المتبقي من الرصيد اعلاه والبالغ (٣٢١٣٣) الف دينار(الثان وثلاثون مليون ومائة وثلاث وثلاثون الف دينار) يمثل المبلغ المصروف لانشاء مشروع تعبئة المياه الصحية ، وحول هذا المشروع نبين الاتي :-

اولا- لم يتم اعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية للمشروع قبل اتخاذ القرار اللازم بشأنه ، لكي تعتمد نتائجها في التوصل الى هذا القرار، حيث ان دراسة الجدوى اعدت بعد توقيع العقد بما يقارب الـ (٥) اشهر (الخمسة اشهر) اذ ان توقيع العقد كان في ٢٠١٠/٧/٢٩ في حين ان دراسة الجدوى اعدت في ٢٠١٠/١٢/١٥ الامر الذي افقد هذه الدراسة اهميتها رغم تحمل الدائرة تكاليفها البالغة (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) التي تم دفعها الى الجهة التي اعدتها في ٢٠١١/٣/٣ .

ثانيا- ضمن المبالغ المثبتة على هذا المشروع والظاهر ضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٢٨٢٨٠) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وثمانون الف دينار) يمثل مصاريف ايفاد وسفر رئيس واعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة الى تركيا بموجب الامر الاداري المرقم (١٨٠/١٤/٢) في ٢٠١٠/٦/٢٧ لغرض التفاوض مع الشركات التركية للحصول على افضل الاسعار، بدلا من الاعلان عن المشروع كمنافسة عليه لاستئراج العروض والمفاضلة بينها ، علما ان الشركة قامت بصرف مخصصات ايفاد بواقع (٣٥٠) دولار (ثلاثمائة وخمسون دولار) يوميا لكل من رئيس واعضاء مجلس الادارة و المدير المفوض بالاضافة الى تحمل كافة مصاريف الإقامة في الفندق (المبيت ،الاتصالات ، المكوى ،خدمات الغرف الاخرى) خلافا للضوابط والمبالغ المحددة في قانون ايفاد والسفر رقم (٣٨) لسنة ١٩٨٠ المعتمد من قبل الشركة استنادا لقرار مجلس ادارتها المرقم (٣) في الجلسة الاولى المتعددة بتاريخ ٢٠١٠/١٩/٢٠ ولم يتايد لنا قيام الوفد المشار اليه اعلاه بتقديم موقف عن نتائج زيارته ومفاوضاته مع الاطراف المعنية بخصوص الموضوع .



هذا مع العرض بان العقد الخاص بالمشروع تم توقيعه في بغداد مع شركة (BETA-PAKOTOMATIK PAKETLEME) بمبلغ (٣٣٥٠٠٠) يورو (ثلاثمائة وخمسة وثلاثون الف يورو) وقد تمت كتابة العقد باللغة الانكليزية بدلا من اللغة العربية .

نوصي بضرورة الاعلان عن المشاريع التي ترغب الشركة في تنفيذها كمنافسات علنية لاستئراج العروض والمفاضلة بينها للحصول على افضل النوعيات بالنسب الاسعار والالتزام بالقوانين والضوابط المعتمدة في صرف منقصات السفر والايقاد واسترداد المبالغ المصروفة خلالها.

ثالثا- كما تضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٩٦٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية وستون الف دينار) عن ايقاد رئيس مجلس الادارة واحد اعضاء المجلس الى محافظة السليمانية لمدة يومين بموجب الامر الاداري المرقم (٣٠٨/١٤/٢) في ٢٠١٠/١٠/٦ لزيارة ممثل شركة نسلة للماركات التجارية ، دون ان يتايد لنا وجود اية علاقة لموضوع الايقاد بالمشروع اعلاه .

نوصي بتحميل المشاريع بالمصاريف الفعلية التي تخصها وعدم تضخيم كلفها بالمصاريف الاخرى التي ليس لها علاقة بالمشروع .

رابعا- مبلغ (١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) مصروف الى المكتب الاستشاري في الجامعة المستنصرية بتاريخ ٢٠١٠/١١/٣٠ عن اجور اجراء دراسة للاثر البيئي للمشروع ولم يتم تزويدنا بهذه الدراسة للاطلاع عليها ، علما بان هذه الدراسة يفترض ان تكون جزء من المستوى الفنية والاقتصادية للمشروع .

نوصي برشيد الاتفاق في ضوء الوضع الحالي الي تعانیه الشركة والعجز المتكرر في نتائج نشاطها واقتصار ذلك على الحالات الضرورية فقط .

٤- الموجودات الثابتة

قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة خلال السنة في الاشهر (تموز ، اب ، ايلول ، تشرين الاول) عن طريقي لجان شكلت لغنا الغرض بموجب الامر الاداري الصادر من الشركة بالرقم (٥٠/١٠/٥) في ٢٠١٠/١/٢٧ عدا (اللاث) ولم يتم تحديث نتائج الجرد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ومطابقتها مع ارصدة السجلات بالتاريخ المذكور ، ومن خلال تدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة المشار اليها اعلاه لاحظنا الآتي :-

١- لم يتم تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها ، كما لم يتايد لنا اجراء المطابقة من قبل لجنة الجرد ذاتها حيث لم نلاحظ قيام الشركة بتثبيت

كمية وقيمة الموجود بموجب سجلات الموجودات في قوائم الجرد لغرض مطابقتها مع الموجود الفعلي وحصر الفروقات (ان وجدت) والتحرري عن اسبابها ومعالجتها ، وعليه فان الموجودات النابتة الظاهرة بالبيانات المالية هي بموجب السجلات المالية ، نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات وتشيت كمية الموجود وقيمه بموجب السجلات في قوائم الجرد.

ب- سبق وان أشر تقريرنا المرقم (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) بتاريخ ٢٠١٠/٦/١ عن نتائج تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠٠٩ وجود مواد عاطلة ومستهلكة لوحظ ظهورها في قوائم جرد السنة ٢٠١٠ لعدم اتخاذ ما يلزم بشأنها رغم اجابة الشركة حول ذلك بانها قامت بتشكيل لجنة فنية للكشف على هذه المواد وادخالها المخازن او عرضها للبيع بالمزايدة العلنية وادناه امثلة لتلك المواد:-

اسم الموجود	العدد	اسم القسم	حالة الموجود
قالب صندوق ٥٠سم ٢	١	العوات	عاطل
قالب صندوق مشروبات	٣	العوات	عاطل
ماكينة فريزة	١	العوات	عاطلة
ثراة نفخ اجنبية	٢	العوات	مستهلكة
كرسي حديد بدون مسند	٣	العوات	عاطل
جهاز تبريد	١	الادارة	مستهلك
كرين ٢طن	١	العوات	عاطل
مكيف هواء	١	الاسفنج	مستهلك
قالب عبوة مضلعة ٥ لتر	١	العوات	عاطل

نوصي بمحصر هذه المواد ودراسة مدى جدواها ومدى امكانية الاستفادة منها او اتخاذ الاجراءات الاصولية للتخلص منها في حالة عدم جدواها .

٥- الموجودات المخزنية

أ- من خلال تدقيق قوائم جرد الموجودات المخزنية في ٢٠١٠/١٢/٣١ لاحظنا وجود مواد راکدة (لم تجر عليها اية حركة من سنوات سابقة) ومواد اخرى بطبقة الحركة في معظم مخازن الشركة ولما يلي بعض الامثلة :-



اسم المادة	الكمية	وحدة القياس
بوني البلين	٢٣٤٧٥	كغم
بوني استيال	١٧١٥,٠٧٠	كغم
شريط حراري ذهبي	٣٦٥٩	عدد
بوني بروبلين مستورد	٢٨١٦٧,٨١	كغم
تيتاليوم/ وفورات	١٧٣٣	كغم
فلر محلي	٢٣٨٨٨	كغم
فثالك د/٢	٤١٠٨١	كغم
حبيبات واطيء الكثافة ٢٠٨	٥٩٢٧٦	كغم
سليكون	٣٩,٠٢٠	طن
بوليول	١٤,٨٠٠	طن

نوصي باتخاذ الاجراءات الازمة لعرض عرضها وتحليل جدوى الاحتفاظ بها واتخاذ ما يلزم بشأنها .

ب- كثرة الشطب في بعض قوائم جرد المواد المخزنية والتغير بالقلم الجاف بالشكل الذي يجعلها مطابقة لارصدة سجلات السيطرة المخزنية علما بان هذه الحالة مستمرة من السنوات السابقة وقد اشير اليها في تقريرنا المرقم (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) بتاريخ ٢٠١٠/٦/١ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، نوصي بتحديد المسؤولية عن مثل هذا الاجراء وتحميل المتسبب المسؤولية التقصيرية وتوجيه المعينين الى عدم اللجوء الى الحك والشطب للوصول الى رصيد المادة المطابق لنتائج الجرد .

ج- عدم تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع سجلات السيطرة المخزنية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ حيث تمت المطابقة من قبل شعبة السيطرة المخزنية مما يشكل خلافا في اجراءات الرقابة والضبظ الداخلي على الخزين ، نوصي بتشكيل لجنة خاصة لاجراء تلك المطابقات .

د- قامت هيئتنا الرقابية باجراء زيارة ميدانية الى مخزن الحبيبات / البضاعة المجهزة ومخزن القوطاسية بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٨ ولاحظنا الاتي :-

اولا- وجود مواد اولية مساعدة باوذر (SA.١٢٢) بكمية (٣٠) طن (ثلاثون طن) تم حفظها في مخزن الانتاج التام ، نوصي بضرورة عزل المواد الاولية عن مخزن الانتاج التام وتخزينها في مخزن المواد الاولية .



ثانيا- يتم الاحتفاظ بدفاتر وصولات القبض في مخزن القرطاسية ولم يتم مسك سجل للسيطرة عليها في المخزن المذكور وقد اظهرت مطابقتنا لنتائج جرد هذه الدفاتر مع وصلها بموجب البطاقة المخزنية وجود زيادة بمقدار (دفتر واحد) لم تتمكن امينة المخزن من تحديد اسبابه حيث لاحظنا ان عدد دفاتر وصولات القبض بموجب الجرد الفعلي كان (١٣٩) دفتر (مائة وتسعة وثلاثون دفتر) في حين ان الرصيد بموجب البطاقة المخزنية (١٣٨) دفتر (مائة وثمان وثلاثون دفتر) وحول هذه الدفاتر نبين الآتي:-

(١) تم سحب (١٥٠) دفتر (مائة وخمسون دفتر) من مخزن القرطاسية من قبل امين الصندوق وبناء على طلب مباشر منه في بداية السنة لم يتم تعزيته بموافقة احد المخولين ، واستخدم منها خلال السنة موضوع التدقيق (٤٤) دفتر (اربعه واربعون دفتر) فقط اي ان امين الصندوق سحب دفاتر وصولات قبض تزيد عن حاجته الفعلية بنسبة (٢٤٠%) ، نوصي بضرورة تجهيز امين الصندوق بدفاتر وصولات القبض وبما يتناسب واحتياجاته المحددة في ضوء حجم نشاط الشركة وان يتم التجهيز بموافقة احد المخولين في الشركة ، كما نوصي بان يحفظ بدفاتر وصولات القبض غير المستخدمة بما لدى مدير الحسابات وفي مكان أمين ، هذا اضافة الى ضرورة التحري عن اسباب وجود اختلافات في اعداد دفاتر وصولات القبض بين الجرد الفعلي والبطاقات المخزنية ومعالجته واتخاذ ما يلزم لمنع تكرار مثل هذه الحالة مستقبلا .

(٢) من خلال تدقيقنا لتسلسلات دفاتر وصولات القبض المستخدمة وغير المستخدمة التي لازالت لدى امين الصندوق لاحظنا وجود تكرار في تسلسل بعض الدفاتر ومنها دفتر وصولات القبض الذي يحمل الارقام من (٢٥٥١-٩٥٠٠) وقد بررت لنا الشركة اسباب ذلك باعادة طبعها سهوا علما ان دفاتر وصولات القبض مطبوعة لدى مطابع اهلية ، مما يدل على عدم قيام الشركة بفحص وصولات القبض المستلمة للتأكد من سلامتها .

نوصي بضرورة حفظ وصولات القبض لدى مدير الحسابات ويتم سحب الدفاتر وفقا لحجم ونشاط الشركة وتشكيل لجنة لاتلاف الدفاتر بالتسلسلات التكررة واعتماد آلية مناسبة في طبع هذه الدفاتر واستلامها تضمن السيطرة عليها وتمنع التكرار لونها .

هـ - من خلال تدقيقنا لاجراءات تقييم مخزون الانتاج التام وتحت الصنع في ٢٠١٠/١٢/٣١

لاحظنا الآتي :-



اولاً- وجود كمية من الانتاج التالف تم تقييمه بكلفة الانتاج التام بعد تخفيضه بنسب تراوحت بين (٢٥% - ٥٠%) وفقاً لاجراء متخذ من قبل قسم الحسابات وقسم التدقيق الداخلي للشركة دون اللجوء الى لجنة فنية لتحديد نسب التلف واستحصال الموافقات عليها وكما مبين ادناه:-

اسم المعمل	اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	قيمة المواد بعد التخفيض الف / دينار	نسبة التخفيض
الاسفنج	بلوك قصير (وسط)	سم- قياسي	٩٩٥	٢٤٦٧	%٥٠
الملدات	دوب	كغم	٢٥٢	١٢١	%٣٠
الاغطية	نايلون تالف	كغم	٦٦٨٠	١٢٣٧٩	%٣٠
الحبيبات	حبيبات مخلوطة وكتل	كغم	٧٢٦	٣٨٢	%٢٥

علما بان هذا الموضوع مشخص من السنوات السابقة وتمت الاشارة اليه في تقريرنا المرقم (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/١ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ واجابة الشركة بانها ستعمل بملاحظتنا وعرض المواد للمزايدة العلنية الا انها لم تتخذ أي اجراء جدي بخصوص الموضوع لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراء اللازم بشأن هذا الحزين بعد عزلة وتقييمه وفقاً لحالته وسعر السوق واستحصال موافقات الجهة المخولة حول ذلك .

ثانياً - وجود كميات من الانتاج التام وتحت الصنع مدور من سنوات سابقة تم تقييمه بكلف الانتاج بدلا من قيام الشركة بالتحري عن اسعار سوقه وتقييمه بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ابهما اقل خلافاً لمتطلبات القاعدة الخاسية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم حزين اخر المدة بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية ابهما اقل وكما مبين في ادناه :-

اسم المعمل	اسم المنتج	الكمية	وحدة القياس	الكلفة / الف دينار	سنة الانتاج
السلع	غطاء	٢٢١١٦	كغم	١٥٤٧	٢٠٠٦
الاسفنج	ريوند	١٣٤٥	سم / قياسي	٦٥٠	٢٠٠٦



نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصرفه اذ ان بقائه سيرفضه الى التلف والتقادم والتجري عن اسعار السوق وتقييمه في ضوء ذلك ووفقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) المشار اليها سابقا .

و- قيام الشركة بشطب كمية (٢٠,٥٩٩) طن (عشرون طن وخمسة وتسعة وتسعون كغم) عن نقص في مادة بولي ستايرين جوزي مستورد (٢-٢٥-٢٥ RF) والذي تم اكتشافه اثناء قيام المشتري برفع المتبقي من اصل الكمية المباعة له بموجب المزايدة العلنية والبالغة (٢٦٨,٢١٣) طن (مئتان وعشرون الف ومائتان وثلاثة عشر كغم) ، وقد تم الشطب استنادا الى قرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٣) المتخذ بالجلسة الثامنة المتعددة بتاريخ ٢٠١٠/٨/٢١ والمعتمد على قرار اللجنة التحقيقية المشكلة بموجب الامر الاداري رقم (١١٦/١٠/٥) في ٢٠١٠/٥/٢ الذي حدد اسباب النقص الحاصل في طول فترة التخزين والتي تزيد عن (٢٠) سنة (عشرون سنة) وصعوبة جرد المواد لتعرض اكياسها الى التمزق بسبب التقادم والمؤثرات البيئية بدلا من التجري عن اسباب هذه الفروقات وتحميلها على المتسبب ، نوصي بضرورة التجري عن اسباب هذا النقص ومسالة المتسبب في ذلك وتحمله بقيمة النقص .

٦ - الاستثمارات المالية

بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل للشركة (١٢١٧٥٥٦) الف دينار (مليار ومائتان وسبعة عشر مليون وخمسة وستة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وتمثل مساهمتها في رؤوس اموال شركات القطاع المخطط الاخرى وقد اظهرت نتائج لتلقيها عدم تحقيق اية ارباح جراء مساهمتها في رؤوس اموال الشركات المدرجة ادناه والبالغ مجموعها (٢٣٩٣١٢) الف دينار (مائتان وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة والثاني عشر الف دينار) :-

اسم الشركة	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ الف دينار
الشركة العراقية لصناعات الكاربون	١٠٦٧١٨
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والبراجات	٥٣٧٢٦
شركة الهلال الصناعية	٥١٩٠٢
الشركة الوطنية لصناعة الالات المرلي	١٦٩٩٦
المجموع	٢٢٩٣١٢

نوصي باجراء دراسة لواقع هذه الاستثمارات ومدى جلوها ويجاد الفرص البديلة لاستثمار اموال الشركة وبما يؤدي الى تحقيق الارباح علما اننا سبق وان اكدنا الموضوع بتقاريرنا للسنوات السابقة دون ان نتخذ الشركة اية اجراءات بصدها.



٧- المدينون والدائون :-

تضمنت ارصدة حساب المدينون والدائون البالغة (٢٢٧٣١٦٠) الف دينار (ملياران ومائتان وثلاثة وسبعون مليون ومائة وستون الف دينار) و(٣٢٩١٤٦٨) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائتان وواحد وتسعون مليون واربعمائة وثمانية وستون الف دينار) ارصدة موقوفة ومسدودة من سنوات سابقة بلغت (١٤٢٠٧٩٨) الف دينار (مليار واربعمائة وعشرون مليون وسبعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) و(١٧٤٧٣١٣) الف دينار (مليار وسبعمائة وسبعة واربعون مليون وثلاثمائة وثلاث عشر الف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ على التوالي وادناه تفصيلها (محللة على اساس عمر الدين) :-

رقم الحساب	اسم الحساب	قبل السنة/٢٠٠٣	اكثر من (٣) سنوات وبعد ٢٠٠٣/٤/٩	من سنة - ٣ سنوات	المجموع
		الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار
حـ / الارصدة المدينة					
١٦٦١	عملاء قطاع اشتراكي	٧٦٢٣١٤	١٠٣١٥	٦٠١٨	٧٧٨٩٤٧
١٦٣	حسابات جارية مدينة	-	-	٥٢١٨٢	٥٢١٨٢
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٨٨٤٦٣	٥٢٩	-	١٨٨٩٩٢
١٦٦١	تأمينات مستلمة	-	٣٩٤٣٩٨	-	٣٩٤٣٩٨
١٦٦٤	طلبات التعويض	٤	-	-	٤
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	-	٦٥٧٤	-	٦٥٧٤
	المجموع	٩٥٠٧٨١	٤١١٨١٦	٥٨٢٠٠	١٤٢٠٧٩٧
حـ / الارصدة الدائنة					
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	-	-	٩٤٢٥٥	٩٤٢٥٥
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٦٩٦٢٩١	-	-	٦٩٦٢٩١
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٥٦٧٧٥	-	-	١٥٦٧٧٥
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	-	٦٣٠٢٣	٧٥٢٠٢	١٣٨٢٣٥
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	-	٤٣٥٤	-	٤٣٥٤
٢٩٨	فائون توزيع ارباح	٣١٣٤٨٤	=	=	٣١٣٤٨٤
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	١٨٥٥٩٨	-	١٥٦٢١٢	٣٤١٨١٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢٠٥٣	-	٥٥	٢١٠٨
	المجموع	١٣٥٤٢٠١	٦٧٢٨٧	٢٢٥٧٢٤	١٧٤٧٣١٣



من الجدول الالف الذكر يتضح الآتي :

أ- شكلت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة نسبة (٦٣%) من إجمالي رصيد المدينين البالغ (٢٢٧٣١٦٠) الف دينار (مليار) ومائتان وثلاثة وسبعون مليون ومائة وستون الف دينار) وشكلت الارصدة المدينة الموقوفة قبل احداث السنة / ٢٠٠٣ نسبة (٤٢%) من إجمالي هذا الرصيد ونسبة (٦٧%) من إجمالي الارصدة الموقوفة .

ب- شكلت الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة نسبة (٥٣%) من إجمالي رصيد الدائنين البالغ (٣٢٩١٤٦٨) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائتان وواحد وتسعون مليون واربعمئة وثمانية وستون الف دينار) وشكلت الارصدة الدائنة الموقوفة قبل احداث عام / ٢٠٠٣ نسبة (٤١%) من إجمالي رصيد الدائنين ونسبة (٧٨%) من إجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة .
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتابعة الموقوفات اعلاه وتصفيها .

ج- كما تضمنت ارصدة حسابات المدينون والدائنون ارصدة مخالفة لطبيعتها اخصية اغلبها مدور من سنوات سابقة نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشانها بعد التحري عن اسبابها وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد /الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشراكي	٣٥٥٤٩٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٨١٨١
٢٦١١	مجهزون قطاع اشراكي	٥٨٠٩
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٥٩٩٩٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٢٢٩١٧

د- قامت الشركة بارسال طلبات الى الجهات المدينة والدائنة لتزويدها بتايدات الارصدة التي تظهرها سجلاتها كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ دون ان تقدم لنا ما يؤيد استلام تلك الجهات لهذه الطلبات كما لم نلاحظ ورود اجابات من معظم الجهات ذات العلاقة حيث ان معظمها دوائر منحلة ، نوصي بضرورة قيام الشركة بتكثيف جهودها للحصول على التايدات لارصدها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة .



٨- النقدية لدى المصرف

أ- عدم قيام الشركة بتقييم ارصدها من العملات الاجنبية المجمدة لدى مصرف الرافدين/فرع لندن والبنك المركزي العراقي وفق اسعار التحويل المحددة في نشرة اسعار البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠١٠/١٢/٣١ خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بأثار التغير في اسعار العملة الاجنبية والصادر عن مجلس المسائير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي اوجبت تقييم الموجود النقدي بسعر الصرف بتاريخ الميزانية وكما موضح ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد /الف دينار	الرصيد /دولار
مصرف الرافدين / لندن	١١	٣٦٠٩٧
البنك المركزي العراقي	١١	٣٦٣١١

نوصي بتكثيف الجهود لاطلاق الارصدة والالتزام بتعليمات القاعدة المحاسبية اعلاء في تقييمها في نهاية السنة المالية .

ب - لم تقدم لنا الشركة تايد بصحة ارصدة حساباتها الجارية المفتوحة لدى مصرف الرافدين فرعي/ لندن وعمان والمدروجة تفاصيلها ادناه رغم طلبنا بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية رقم (٢) في ٢٠١١/١/١٦ علما ان هذه الارصدة مجمدة بقرارات دولية.

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ الف دينار
مصرف الرافدين / لندن	١١
مصرف الرافدين/عمان	٢٩٥٣٧٥

نوصي بضرورة الحصول على تاييدات بارصدة الحسابات الجارية للشركة مع المصارف اعلاه وتقديتها الى الهيئة الرقابية .

ج- بموجب كتاب الشركة المرقم (٣٤١/١٠/١) في ٢٠١٠/٥/٩ والموجه الى مصرف الرافدين/عمان تم تحويل المدير المفوض بسحب رصيد الشركة لدى المصرف المذكور بسبب حاجتها الى السيولة النقدية رغم علم الشركة بتجميد رصيد هذا الحساب في ٢٠٠٣/٥/٦ وتحويله لحساب صندوق الودائع المجمدة ، نوصي بضرورة سحب التحويل وتاجيل البت في تحديد المخول حين صدور لقرار بالغاء التجميد .



د- لم تجر اية حركة على رصيد الحساب الجاري للشركة لدى المصرف التجاري العراقي المرقم (١٣٩٤٢٤) والبالغ رصيده (٢٠٠٣) الف دينار (مليونان وثلاثة الاف دينار) بموجب السجلات المالية في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لمعالجة هذا الرصيد في حالة عدم حاجة الشركة له .

٩ - المساهمين

أ - بلغ عدد الشهادات المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٦٩٩) شهادة (ثلاثة الاف وستمائة وتسعة وتسعون شهادة) كما في ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تفقيسنا لاحكام المادة (١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

ب - بلغ رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣١٣٤٨٤) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة عشر مليون واربعمئة واربعة وثمانون الف دينار) لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ وفقا لما اظهرته سجلات الشركة بالتاريخ المذكور وبمغل ارباح لسنوات سابقة ، نوصي بتكليف الجهود لحث المساهمين على استلام تلك الارباح .

١٠ - المشتريات

١- قيام الشركة خلال السنة موضوع التقرير بشراء مواد اولية (بولي الين) من السوق المحلية عن طريق لجنة المشتريات وعلى شكل وجبات لنفس المادة ومن نفس الجهاز (مجلات الشهد) وبفترات متقاربة وكما مبين في الامثلة ادناه ، وذلك لتلافي تجاوز الصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض لشراء المستلزمات السلعية بموجب الامر الاداري المرقم (٣٣٤/١١/١) في ٢٥/١١/٢٥٠٩ والبالغة (١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار) في كل حالة كما لم يتم الاعلان عنها كمتناقصة لاحقة الفرصة لاكم عدد من الجهيزين لتقدم عطاءاتهم والمفاضلة بينها لاختيار افضل عطاء وبأوطأ الاسعار وضمن حقوق الشركة وكما مبين ادناه :-

المبلغ/ الف دينار	رقم القيد وتاريخه
٢٩٩٦٦	(٨٢) في ٦/١٧
٢٩٩٦٦	(٨٤) في ٦/٢٢
٢٣٩١٠	(٩٩) في ٧/٢١

نوصي باعتماد السبقات الاصولية في شراء المواد وبما يضمن حق الحصول على احسن المواد

وبالنسب الاسعار.



ب- قيام الشركة خلال السنة موضوع التقرير بشراء العديد من المواد التامة الصنع عن طريق عقود التعاون المشترك (بروتوكول) مع الشركات المدرجة ادناه وتم تسجيل كلفتها البالغ مجموعها (٧٠٥٦٩٧) الف دينار (سبعمائة وخمسة ملايين وستمائة وسبعة وتسعون الف دينار) على حساب مشتريات بضائع بغرض البيع :-

اسم الشركة	المادة المجهزة	مدة العقد	تاريخ العقد	الطرف الثاني
فرانس للكيما بلاستيكية الاردنية	حاربات بلاستيكية ، والتعاون المشترك في المخلات التصنيعية ونقل المعدات والقوالب والمنتجات والحاربات	لا يوجد	لا يوجد	عماد فياض الربيعي
مدينة النهدين للتجارة والمقاولات	نقل المواد والمعدات التي تساعد الشركة في العمل ، نقل التكنولوجيا وناهل المعامل والمكائن	(٦) اشهر	٢٠١٠/٣/١١	عماد فياض الربيعي
مخليج تونس للتجارة العامة والوكالات التجارية	التسويق والتجهيز لأكياس الفطيات والاعطية الزراعية والـ (P. V. C) بكافة انواعها .	ستتان قابلة للتجديد	٢٠١٠/١٠/٥	محمد عوني هاشم

ولدينا الاتي بشانها :-

أولاً- عقد شركة فرانس للكيما بلاستيكية الاردنية:

يكون التعاون مع الشركة اعلاه بموجب العقد المبرم معها على اساس توزيع الارباح المتحققة من بيع منتجاتها (شركة فرانس) بنسبة (٤٠%) الى الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية و (٦٠%) الى شركة فرانس ولدينا الاتي بشانه :-

(١) عدم تضمين العقد بالعديد من الامور المهمة والتي تضمن حقوق الطرفين وتسهل تنفيذه ومن اهمها :-

- مبلغ العقد ومدته.

- الالتزامات القانونية في حالة الاخلال بشروط العقد .

- تامينات حسن التنفيذ .

- الشروط الجزائية والغرامات التأخيرية .

- تم الاتفاق على وضع علامة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية على المواد

المشترأة بموجب العقد المذكور دون وجود نص يلزم بمطابقة المنتج للمواصفات الفنية لمنتجات

الشركة ودون وجود شرط فحصه من قسم قبل السيطرة النوعية في الشركة للتأكد من ذلك .



- الاستقطاعات القانونية (رسم الطابع ، الضريبة) .

- قيام الشركة بتسديد دفعات مقدمة على الحساب الى شركة فرانس قبل استلام المواد المتفق عليها بموجب العقد .

(٢) قامت الشركة خلال السنة بابرام عقد مع بلدية محافظة واسط لتجهيزها بـ (١٨٧٥٥) حاوية (ثمانية عشر الف وسبعمئة وحمس وحمسون حاويات بلاستيكية) بمبلغ (٦٠٠١٦٠) الف دينار (ستمئة مليون ومائة وستين الف دينار) والمستلمة من الشركة اعلاه ولدنيا بشانه ما يلي :-

- تم توقيع العقد مع محافظ واسط من قبل المدير الفوض للشركة دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك خلافا للصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض .

- قيام بلدية واسط باستقطاع مبلغ (١٧٤٠٧) الف دينار (سبعة عشر مليون واربعة وسبعة الف دينار) من استحقاق الشركة ، وقد بينت الشركة باجابها على اسفاسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٠/١/١٧ بان جزء من المبلغ اعلاه يمثل غرامات تاخرية دون ان تقوم بتحميله على الشركة المجهزة كونها الجهة المتسبة بالتاخير .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال باقي المبلغ وتحميل الشركة المجهزة مبلغ الغرامة اعلاه.

ثانيا - عقد شركة مدينة النهرين للتجارة والمقاولات :

تم التعاقد مع شركة مدينة النهرين للتجارة والمقاولات لنقل المواد والمعدات التي تساعد الشركة في العمل نقل التكنولوجيا وتاهيل المعامل والمكائن مع (عماد فياض الربيعي) ولدنيا الاتي بشانه :

(١)- تم تسمية العقد (بروتوكول) وليس بصيغة عقد .

(٢)- عدم تحديد مبلغ العقد والالتزامات المالية والقانونية المترتبة عنه في نص العقد .

(٣)- بالرغم من انتهاء المدة القانونية للعقد الا انه لم يتم تنفيذ اي بند من بنود العقد .

نوصي بالالتزام بتنفيذ بنود العقد المبرم ووضع الشروط التي تضمن حقوق الطرفين .

١١- المصاريف والايادات

١- تحملت الشركة مبلغ (١٤٠٣٤) الف دينار (اربعة عشر مليون واربعة وثلاثون الف دينار) عن قيمة سلع وخدمات حماية والتي تمثل قيمة الهدايا والسلع التي تم التصريح بها خلال السنة من قبل



مكتب المدير المفوض والتي تجاوزت الصلاحيات الممنوحة له والبالغة (١٠٠) الف دينار (مائة الف دينار) لكل حالة بالاضافة الى عدم قيام الشركة بمسك سجل للسيطرة على هذه الهدايا.

نوصي بتقليص الصرف على الحساب اعلاه للظروف المالية التي تمر بها الشركة وممسك سجل للسيطرة على الهدايا واستحصال الموافقات اللازمة لمبالغ الهدايا التي تتجاوز الصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض .

ب- تحملت الشركة مبلغ (١٦٤٠٣) الف دينار (ستة عشر مليون واربعمائة وثلاثة الاف دينار) عن صرف اجور السفر والايقاف من ضمنه مبلغ (١٠٨٦٠) الف دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وسعون الف دينار) عن ايقاف رئيس المجلس والمدير المفوض الى تركيا ولدينا الاتي بصدده :-

اولا- تم احتساب محصصات ايقاف لمدة (٨) ايام (ثمانية ايام) خلافا للامر الاداري الرقم (٩٧ / ١٤ / ٢) في ٢٠١٠/٤/٤ الذي حدد مدة الايقاف بـ (٤) ايام (اربعة ايام) علما ايام السفر في ٢٠١٠/٤/١١ ، حيث تم اعتبار ايام السفر يومين قبل الايقاف ويومين بعده بالرغم من قرب الدولة وامكانية السفر اليها مباشرة ، نوصي بضرورة استرجاع المبالغ التي تم صرفها زيادة عن الاستحقاق .

ثانيا- تم صرف المبالغ التالية والبالغة (١٤٦٣) دولار (الف واربعمائة وثلاثة وسعون دولار) دون تقديم المؤلفين مستندات ثبوتية تزيد صحة الصرف حيث تم الاعتماد على استهادات خطية مقدمة من المتمتعين بالايقاف خلافا للاقانون السفر والايقاف المرقم (٣٨) لسنة ١٩٨٠ :-

المبلغ / دولار	التفاصيل
٣٦٠	تذكرة سفر داخلية
٣٢٣	تذكرة سفر داخلية
٧٨٠	اجور فندق (سكن)

نوصي بتعزيز كافة المصروفات بالوصلات المعززة لصحة الصرف .

ج- تحملت الشركة مبلغ (٧٧٩٧) الف دينار (سبعة ملايين وسبعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) عن اتصالات عامة من ضمنه مبلغ (٥٦٥٣) الف دينار (خمسة ملايين وستمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) عن اتصالات رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض لمدة ستة دون ان يتايد لنا وجود ضوابط تحدد هذه المصاريف وحدها الاعلى والية صرفها والمستحقين منها .



المبلغ / الف دينار	رقم الهاتف النقال	مستخدم الهاتف
٣٤١٤	٧٩٠١٩١٢٩٩٢	رئيس المجلس
٢٢٣٤	٧٨٠١٩٧٦٤٠٨	المدير المقوض

نوصي بوضع سياسات محددة من قبل ادارة الشركة لتحديد السقف الزمني لصرف تلك المبالغ .

١٣- نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية :

اظهرت نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة وجود نقاط الضعف المبينة

في ادناه :-

اولا- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي برفع تقارير دورية عن نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير الى ادارتها بين فيه بعض الجوانب المهمة عن اداءها ومدى تأثير القرارات المالية والادارية على نشاطها اضافة الى جوانب الخلل الاخرى في عملها وتوصياته لمعالجتها بالرغم من تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا السابقة ، نوصي بتفعيل نشاط قسم التدقيق الداخلي والزمامه برفع تقارير دورية عن نتائج اعماله الى الادارة العليا للشركة .

ثانيا- عدم وجود برنامج عمل مكتوب وسياسات محددة وواضحة لدى قسم الرقابة الداخلية للشركة للعمل بموجبها ، نوصي باعداد برنامج عمل يحدد مهام وواجبات القسم وبما يضمن تغطية جميع نشاطات الشركة .

١٤- الملاحظات الاخرى

أ- قدمت الشركة كشف التدقيق النقدي كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ من واقع ميزان المراجعة دون الاعتماد على سجلات يومية مساعدة للمقبوضات والمدفوعات للوصول الى صافي التدفقات النقدية الفعلية خلافا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، وبخصوص الكشف المقدم بين التالي :-

اولا- وجود فرق بمقدار (٥٤٠) دينار (خمسمائة واربعون دينار) في مجموع الكشف المقدم من قبل الشركة والرصيد بموجب السجلات المالية .



ثانيا- تضمن النقد المستلم من الايرادات التشغيلية مبلغ مستلم عن ايرادات سنوات سابقة البالغ (٣٩٤٤٦) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون واربعمئة وستة واربعون الف دينار) بضمنه مبلغ (٨٠٨١) الف دينار (ثمانية ملايين وواحد وثمانون الف دينار) غير نقدي يمثل المبلغ اشغول من حساب الامانات لحساب ايرادات سنوات سابقة لمورر فترة زمنية طويلة لم يراجع اصحابها عليها.

ثالثا- تم تثبيت النقد المدفوع عن شراء الموجودات الثابتة البالغ (١٠٩١٨) الف دينار (عشرة ملايين وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) في حين ان النقد المدفوع عن شراء الموجودات (١١٠٠٨) الف دينار (احدى عشر مليون وثمانية الف دينار) .

رابعا- تم تثبيت النقد المدفوع عن مشروعات تحت التنفيذ مبلغ (٣٧٠٣٢) الف دينار (سبع وثلاثون مليون واثان وثلاثون الف دينار) في حين ان النقد الحقيقي المدفوع عن الحساب (٣٢١٣٣) الف دينار (اثنان وثلاثون مليون ومائة وثلاث وثلاثون الف دينار) وبفرق مقداره (٤٨٩٩) الف دينار (اربعة ملايين وثمانمئة وتسع وتسعون الف دينار) .

اشارة لما ذكر اعلاه فان الكشف لايعبر عن التدفقات النقدية الحقيقية للشركة للسنة موضوع التدقيق ، نوصي باعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي وبالشكل الذي يفسح عن حقيقة التدفقات النقدية .

ب- خلافا للفقرة (اولا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على ان يكون لكل شركة مدير مفوض من اعضائها او من الغير من ذوي الخبرة والاختصاص في مجال نشاط الشركة ، تم تجديد عقد تعيين المدير المفوض رغم ان اختصاصه (بكلوريوس رياضة) استنادا الى قرار مجلس الادارة المرقم (٧) المتخذ في الجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٣/١٧ .
نوصي بتطبيق احكام المادة اعلاه وتعيين مدير مفوض من ذوي الخبرة والاختصاص .

ج- قدمت الشركة بياناتها المالية الى ديوان الرقابة المالية بكتابتها المرقم (٨٣/١٠/١) في ٢٠١١/١/٣٠ والتي اظهرت بموجبه تحقيق عجز مقداره (٩٩٧٩٠١) الف دينار (تسعمائة وسبعة وتسعون مليون وتسعمائة وواحد الف دينار) ومن خلال تدقيقنا للمالية لاحظنا وجود اخطاء في تقسيم مخزون البضائع بغرض البيع اخر المدة ادى الى رفع مبلغ العجز الى (١٢٨٣٣٠١) الف دينار (مليار ومائتان وثلاث وثمانون مليون وثلثمائة وواحد الف دينار) أي بفرق مقداره (٢٨٥٤٠٠) الف دينار (مائتان وحمس وثمانون مليون واربعمئة الف دينار) ، نوصي بمراعاة الدقة في تقديم البيانات المالية الى هذا الديوان وبما يضمن سلامتها من الاخطاء المحاسبية .



د- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة / ٢٠١٠ وتم ابلاغها الى ادارة الشركة بموجب تقريرينا المرقمين (٢٩٤/٣/٢٩/٨) و (٣٨٨/٣/٢٩/٨) في ٢٠١١/١/٥ و ٢٠١١/١/٩ والخاصين بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٠/٤/٣٠ ونتائج اعمال الرقابة على مخازن الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠ .

هـ- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة / ٢٠١٠ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ٧٨٥٤/٣/٢٩/٨ في ٢٠١١/٥/٢٦ و ٢٠١١/٥/٢٦ نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه واعلامنا .

١٥- تقاريرنا للسنوات السابقة

لا زالت بعض الملاحظات الواردة بتقريرينا المرقمين (١٠٣٧٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/٨/١١ و (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/١ والخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنتين الماليتين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها وهي:-

رقم الفقرة	البيان
	التقرير المرقم (١٠٧٣٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠٠٩/٨/١١
٢-١-٢-١-٢-١-٢-١-٢-١	نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية وانخفاض الأنتاج الفعلي مقارنة بالطاقة التصميمية المتاحة
٤-٢-١-٢-١-٢-١	اعتمدت لجنة الجرد ارصدة البطاقات المخزنية في قائمة الجرد لتعزق الاكياس نتيجة الخزن الطويل
٧-٢-١-٢-١-٢-١	سحوبات ظاهرة في كشف المصرف منذ سنة ٢٠٠٣ ولم يظهر في السجلات بلغ مجموعها (١٢١٠) الف دينار (مليون ومئتان وعشرة الف دينار)
٩-٢-١-٢-١-٢-١	لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية بحق المهتمس (حيدر عباس لاجي) عن نقص (٢٥٤٦٢) كم
	التقرير المرقم (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/١
٤-٢-١-٢-١-٢-١	بلغت الكمية المجهزة من مادة (PVC) للشركة بموجب البطاقة المخزنية (٥٤) طن (اربعة وخمسون طن) في حين ان المستلم من قبل الشركة العامة للصناعات الجلدية (٣٤) طن (اربعة وثلاثون طن) .
٦-٢-١-٢-١-٢-١	قامت الشركة بعكس مبلغ (١٨٨٢٣٣) الف دينار (مائة وثمان وثمانون مليون ومائتان وثلاث وثلاثون الف دينار) والمثبت على حساب مشروعات تحت التنفيذ على حساب مدينو نشاط غير تجاري .
٨-٢-١-٢-١-٢-١	لم يقدم المجهز كفاءة حسن الاداء

رقم الفقرة	البيان
٨-سادسا	عدم تقديم شهادة المشا للمادة المجهزة
٩-ب	يتم تنظيم قائمتين عن نفس عملية البيع الاولى عند استلام المبلغ والثانية عند التجهيز والسعي لانتبست في كشف المبيعات
١٠-ج	لا يوجد لدى الشركة اليات تقسيم العمل بين الموظفين وتحديد المسؤولية
١٠-د-اولا	عمل قسم الرقابة الداخلية لا يتواءم مع حجم نشاط الشركة

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الملاحظات الواردة في الفقرة (٣) والفقرة (٤) والفقرة (٥-ج) والفقرة (٥-د) والفقرة (١٠) والفقرة (١٤-أ) واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرنا لدينا فان البيانات المالية وتقارير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع الحالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ونتائج نشاطه وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بمذات التاريخ .



الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١ / ٥ / ٢٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	رقم الكشف	الموجودات	٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار
١		الموجودات الثابتة	٢٢.٥٣١٤٤٥	١٧١٤٩٦٤٣١
١١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة النظرية)	٤٨٩٩٦٩٢	٣٧.٣١٨٢١
١٢	٢	المشروعات تحت التنفيذ	١١٧٢٢٧٩.٧٩	١٢١٧٥٥٦٦٠
١٥١	٤	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١٣٩٧٧١.٢١٦	١٤٢٦.٨٤٤١٢
		الموجودات المتداولة		
١٣	٣	المخزون (بالكلفة)	٤٣٢٥٤٣٧٩٣٢	٣٩٧٨٥١٥٣١٣
١٣٨	٣	أعمدات مستتدة لشراء مواد	٤٢٩٣٧	٤٢٩٣٧
١٥٢		استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٢٥٠٠٠٠٠٠	—
١٦	٥	المديون	١٥٣٦٩.٠١٢٥	٢٢٧٣١٥٩٧٨٦
١٨	٦	النقود	١٢٢٥٨٣٤٤٦	٩٨٤٩٣٣٦٥
		مجموع الموجودات	٨٣٣٨١٦٤٤٤٠	٧٢٣٨٢١١٤٠١
			٩٧٣٥٨٧٤٦٥٦	٨٦٦٤٢٩٥٨١٣

مصادر

التحويل

مصادر التمويل طويلة الأجل

٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	٢١	٧	رأس المال المدفوع والاسمي
٢٦٦٣٢٠٥٨٠٦	٢٨٣٣٨٣١٢٣٥	٢٢	٨	الإحتياطيات
(٤٤١٩٤٥٢١٧٠)	(٥٧٠٢٧٥٣١٥٦)	٢٢٥	٩	(العجز التراكم)
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٢٣٢	١٠	تخصيصات طويلة الأجل
٦٤٨٥٥٠٣٦٦٦	٥٣٧٢٨٢٨٠٧٩			

مصادر التمويل قصيرة الأجل

المديون

مجموع مصادر التمويل

٣٢٥.٣٧١.٠٢٠	٣٢٩١٤٦٧٧٣٤	٢٦	١١	المديون
٩٧٣٥٨٧٤٦٥٦	٨٦٦٤٢٩٥٨١٣			مجموع مصادر التمويل

رياض محمد الكهاس - مدير
رئيس المجلس

احسان القاسبي
سعيد محمد سلمان



حيد زعيم الكوي
المدير المفوض

رئيس هيئة الرقابة المالية
التصار علي عبد الهادي

عبد الوان الرقابة المالية

علي مومني
رئيس الحسابات الأقدم
خضوعا لتقريرنا المرقم ١٣/٢٩/٨

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل التحصيلي	رقم الكشف
٢٥٦٥٦٥١.٨٢	٢٣.٢٣.٢١٩٢	أيرادات النشاط الجاري	١٦
٢٤٢٢٥٥٨٨٤٣	٢.٦٧٢٣١٧.٠٩	تسزل: كلفة النشاط الجاري	
٩.٩٤٨٤.١٩	١.٥٠١.٥٥٦٥	كلفة الإنتاج	٥
٦٥٢٣٨١٨٢	(٤٩٨٩٧.١٧١)	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦
٣٣٩٧٢٨١.٤٤	٢٦١٨٣٦٧١.٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	
—	٧.٥٦٩٧١١٦	صالي كلفة الإنتاج	١٨
(٣٤١٦٢٤٧٢٢)	٨١٥٦٨٨٣٢٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥
١٨.٢٢١.٠٨	(٤٨٦.٤٤٧٣)	التغير في مخزون الإنتاج التام	١٨
(٣٢٣٦.٢٦١٤)	١٤٧٢٧٨.٩٦٣	التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	
٣.٧٣٦٧٨٤٣.٠	٤٠.٩١١٤٨.٦٦	كلفة النشاط التجاري	
(٥٠٨.٢٧٣٤٨)	(٧٨٨٨٤٥٨٧٤)	صالي كلفة النشاط التجاري	
٣٤٢٨٣٣٧.٠	٣١١١٣٧١٧	(عجز) النشاط التجاري	
(٥٤٢٣١.٧١٨)	(٨١٩٩٥٩٥٩١)	يسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧
١٥٤١.٠١١٤	٥١٤٤٦١١٨	(عجز) الإنتاج والتجارة	١٨
٤٦٨١٩٣١.٠٦	٥٩٤٣٨٦٥١٧	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٤٦
(٨٥٦٤.٣٧١٠)	(١٣٦٢٨٩٩٩٩٠)	يول: كلفة الخدمات الإدارية	٨
١٤٣٢٢٢٤٧	٦٢٦.٢٣	(عجز) العمليات التجارية	١٨
١٣٩٧٤٧٣٧٢	١٤٥٨٣٣٤٨٥	تصاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
١٥٤.٦٩٦١٩	١٤٦٤٥٩٥.٠٨	الإيرادات التحويلية	٤٨
٢٢٩١٥٨١٧٩	١٦٢٩٦٤٨٩	الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٥٦٣٢١٧١٧	٥.٥٦٤.٥١	تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
٤٨٥٤٧٩٨٩٦	٦٦٨٦.٥٠٤	المصروفات التحويلية	٣٨
(١١٨٧٨١٣٩٨٧)	(١٢٨٣٣.٠٩٨٦)	المصروفات الأخرى	٣٩
		(العجز)	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بعداد
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>			
١٦	٤١-	٣.٣٤١٨٨٥٦٦	٢٨٢٤٠.١٥٥١٤
	٤٥	٥١٤٤٦١١٨	١٥.٢١٤٩٨٨
١٧	٤٦١	—	٣٨٨٥١٢٦
	٤٦٣	٣.٨٥٦٣٤٦٣٤	٢٩٧٨١١٥٩٣٨
<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>			
	٣١	٢١٦.٦٥٥٤٩٧	١٩١٨٧١.٨١٠
	١٢	١١٢١٩.٩٨٢١	١٤٤٩١.٤٤٦٨
	١٣	٣٣٦٣٧١٥٤٧	٢٩٩٥٩٦.٦٣
	١٤	١.١٢.٠٠٠	—
	١٥	٧.٥٦٩٧١١٦	—
	١٥	١١٢٧.١٤٩٣	١٦٦٧٥٩٥٤٧
	١	١.٧٩١٥.٠	٣٤٨٤٥.٠
	١٥	٤٤٤٨٥٣٤٦٢٤	٣٨٣٤٥١٩٣٣٨
		(١٣٦٢٨٩٩٩٩٠)	(٨٥٦٤.٣٧١٠)
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>			
	٤٨	٦٦٠.٢٣	١٤٣٢٢٢٤٧
	١٧	١٤٥٨٣٣٤٨٥	١٣٩٧٤٧٣٧٢
	١٧	١٤٦٤٥٩٥٠.٨	١٥٤.٦٩٦١٩
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>			
	٣٨	١٦٢٩٦٤٨٩	٢٢٩١٥٨١٧٩
	١٥	٥.٥٦٤.١٥	٢٥٦٣٢١٧١٧
	١٥	٦٦٨٦.٥٠٤	٤٨٥٤٧٩٨٩٦
		(١٢٨٣٣.٠٩٨٦)	(١١٨٧٨١٣٩٨٧)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		٣.٣٤١٨٨٥١٦	النقد المستلم من :-
		٦٢٦.٢٣	إيرادات النشاط الجاري
		٣٩٤٤٦٤٣٦	إيرادات التحويلية
		٧٣٦٢٥٩٦٦٢	إيرادات السنوات السابقة
	٣٨١.٥٢.٦٣٧		المدينون
		٤٣٣٥٨٣٣١٣١	النقد المدفوع عن -
		١٧٣٧٥٦٣٩	مصروفات تشغيلية
		٤٣١٥٣٣١٩	مصروفات تمويلية
		(٣٤٦٩٢٢٦١٩)	مصروفات سنوات سابقة
		١١.٢٥٣٦.٨	المخزون
	٤١٥٩٦٩٣.٧٨		الدائرون
	١.٦٣٨٧.٤٩		تضاف : إيرادات عرضية
(٢٤٢٧٨٥٣٩٢)			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		٥١٤٤٦١١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	٥١٤٤٦١١٨		النقد المستلم من -
		(١.٩١٨٤٤٨)	فوائد وإيجارات الأراضي
		(٣٧.٣١٨٢١)	النقد المدفوع عن -
	(٤٧٩٥.٢٦٩)		شراء الموجودات الثابتة
٣٤٩٥٨٤٩			مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٩٢٨٩٥٤٣)			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٢٢٥٧٨٣٤٤٧			صافي التدفق النقدي من الأنشطة أعلاه
٩٨٦٤٩٣٩.٠٤			رصيد النقد في ١/١/٢٠١٠
			رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠١٠



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مخلطة - بغداد
 كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	الموارد	٢٠١٠ دينار
٤١	١- إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١٩٥٤٢٣٧١٣٤
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٦٣٣٥٢٥٦٢٢
٤٣	إيرادات النشاط الخلفي	٣٠٢٢٣٣٠٩٩
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	١٤٤١٩٢٦٦١
		٣٠٣٤١٨٨٥١٦
٣٢	٢- مستلزمات الإنتاج	١١٢١٥٠٣٥٥٥
٣٣	المستلزمات السلعية	٣٣١٨٠٦٠٦٤
٣٤	المستلزمات الخدمية	١٠١٢٠٠٠٠
٣٥	مقاولات وخدمات	٧٠٥٦٩٧١١٦
	مشتريات الرضائع بعرض البيع	٢١٦٩١٢٦٧٣٥
		٨٦٥٠٦١٧٨١
		١٠٧٩١٥٠
		٨٦٣٩٨٢٦٣١
٣٨٤	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢) تولد - الضرائب والرسوم (غير المباشرة) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عوامل الإنتاج	



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠١٠ دينار
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الملحق كشف/ ١٩)	٢١١٢٠٠٢٤٩٧ ٥٧٠٠١٧٥٥ ٢١٦٩٠٠٤٢٥٢
٤٦	صافي الفوائد	(٥١٤٤٦١١٨)
٣٧	الأندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٠٩٣٢٤٤٨٧ (١٣٦٢٨٩٩٩٩٠)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨٦٣٩٨٢٦٣١



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للمصاعف الكيميائية الجزائرية - مساهمة مختلف بنود
كشف الموجودات الثابتة والائتمانات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٠

الموجودات الثابتة	الأرصدة	الآلية	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وثائق	الاثاث وأجهزة	المصبح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠/١/١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٤٢٤٣٧١	٨٨٨٢٢١٧	١٦٠٥٦٥٣١٠١
سلف : الإحصائيات خلال السنة	—	—	—	٩٠٠٠٠	—	١٠٩١٨٤٤٧	١١٠٠٨٤٤٧
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٤٢٤٣٧١	٩٩٧٤٠٦١٤	١١١٦٦٦٢٠٤٨
كشفه كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٤٢٤٣٧١	٩٩٧٤٠٦١٤	١١١٦٦٦٢٠٤٨
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	٢٢	١٠	—
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٤٢٤٣٧١	٩٩٧٤٠٦١٤	١١١٦٦٦٢٠٤٨
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٤٢٤٣٧١	٩٩٧٤٠٦١٤	١١١٦٦٦٢٠٤٨
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	٤١٣٨١٤٣	٥٦٨٠٤٦٦٢	١٣٨٥١٣٦١٥٦
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٣٨١٤٣	٥٦٨٠٤٦٦٢	١٣٨٥١٣٦١٥٦
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	٤١١٧٦٢٩	١٠٤١٦٥٧٢	١١٢٧٠١٤٩٣
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١١٧٦٢٩	١٠٤١٦٥٧٢	١١٢٧٠١٤٩٣
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	—	٥٥٧٥	(٧٦١٣٣٥٥)
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	—	٥٥٧٥	(٧٦١٣٣٥٥)
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	٤٠١١٦٣٠	٢٠٧١٦٤٧	٤٥٤٤٦٧٧
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤٠١١٦٣٠	٢٠٧١٦٤٧	٤٥٤٤٦٧٧
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	٤١٤٢٤١٤٢	٦٥١٥٥١٦٢	١٤٤٥١٥٦١٧
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٤١٤٢٤١٤٢	٦٥١٥٥١٦٢	١٤٤٥١٥٦١٧
٢٠١٠/١/١	—	—	—	—	٢٢٩	٣٤٥٨٥٠٢	١٧١٤٩٦٤٣١
٢٠١٠/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١١٢	١١٣	١٥٦٠٠٠٠	٢٢٩	٣٤٥٨٥٠٢	١٧١٤٩٦٤٣١

المصاحف
• تحليل الموجودات الثابتة بتقنيات الجرافيا المتقدمة
• تحليل الموجودات الثابتة بتقنيات الجرافيا المتقدمة
• تحليل الموجودات الثابتة بتقنيات الجرافيا المتقدمة



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بعداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٣٩٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠	١٢٢ مبان ومشات وطرق
١١٧٤٩٤	٣٢٢٤٩٦٢٣	١٢٣ آلات ومعدات
٨٨٢١٩٨	٨٨٢١٩٨	١٢٩ أنفاق استثماري
٤٨٩٩٦٩٢	٣٧٠٣١٨٢١	١٢٩٢ اعتمادات مستلمة لشراء موجودات ثابتة
		مجموع المشروعات تحت التنفيذ

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٧٩٥٩١٦٥٦٩	١٧١٥٧٢٦٥٣٧	١٣١ مخزون المواد الأولية
٢٧٦٧٠٣٣٥	١٥٨٥٥٠٥٧	١٣٢ مخزون الوقود والزيوت
٦١٧١٣٦٧٤١	٦١٤٦١٤٥٢	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
٨٧٧٧٧٠	٨٧٧٧٠٧٨	١٣٤ مخزون مواد التعبئة والتغليف
٢٨١١٣٦٥٢	٤١٩٨٥٩٣٠	١٣٥ مخزون المتوعات
١٥٦٦٧٩٩٤٢٩	٧٥١١١١١٠٩	١٣٦١ مخزون الإنتاج التام
٢٧٢٦١٦٠٦٥	٧٧١٥٨٦٢٣٦	١٣٦٢ مخزون الإنتاج غير التام
٦٤٥٠٩٥	٥٥٢٤٩٥٦٨	١٣٧ مخزون بضائع بغرض البيع
٤٣٢٣٦٧٥٥٨٦	٣٩٧٧٥٢٩٦٧	مجموع المخزون في حيازة المنشأة
١٧٦٢٣٤٦	١٧٦٢٣٤٦	١٣٩٢ بضائع لدى الغير
٤٣٢٥٤٣٧٩٣٢	٣٩٧٨٥١٥٣١٣	مجموع المخزون
٤٢٩٣٧	٤٢٩٣٧	١٣٨ اعتمادات مستلمة لشراء مواد
		١٣٨١ اعتمادات مستلمة بحساب المنشأة



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة محظوظة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٠

الجهة المستثمر بها	الأرباح المسجلة	نسبة الربح %	عدد الأسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٠	قيمة الأسهم				عدد الأسهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٠	طبيعة الاستثمار
				كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ دينار	التحويلات دينار	الإضافات دينار	كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ دينار		
شركة بغداد للمشروبات الغازية	-	-	٩.١٨٦٥٥١٧	-	٤٢٩٤٥٩٧٧	٩١٨.٦٨٦١٥	٨٥٨٩١٤٥٤٠	صاغي	
الشركة العراقية لصناعات الكرتون	-	-	٣٦٧٥٩٨٤٠	-	-	١.٦٧١٨٤٠٤	٣٦٧٥٩٨٤٠	صاغي	
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والمراجل	-	-	٢٢٢.٠٧٢٢	-	-	٥٣٧٢٥٦٠	٢٢٢.٠٧٢٢	صاغي	
شركة الخلال الصناعية	-	-	٢٣٩٠.٦٦٤	-	-	٥١٩.٢٢٨٤	٢٣٩٠.٦٦٤	صاغي	
الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلية	-	-	٨٨٩٣٨٣٦	-	-	٢٧٢٢٨١٧	٨٨٩٣٨٣٦	صاغي	
شركة الصناعات الخفيفة	-	-	٦٩٩٣١٢	-	٢٣٣١١.٤	١٦٩٦٥٩٠	٤٦٦٢٢٠٨	صاغي	
	-	-	١.٠٠٤.٠٣٨٩١	-	٤٥٢٧٧.٨١	١١٧٢٧٩.٧٩	٩٥٥١٢٦٨١٠	الاجموع	



كشف رلم (٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المدينون كما لي ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>العملاء</u> ١٦١
٢٧٨٦٦.٩٩٦	١٢١.٠٩٣٣٧.٠	عملاء قطاع اشترائي ١٦١١
٨٩٩٥٠.٣٠٤	٨٨١١٦٨٢٧	حسابات جارية مدينة ١٦٣
١٠٦.٥٧.٦٩	١٨٩.٤٥٨٥٧	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٢٩٤٣٩٨٢.٠	٣٩٤٣٩٨٢.٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٤٤٥٢.٥٤٨	٨٧.٤١٥.٠٠	أيرادات مستحقة ١٦٦٢
١٥١٨٩٨٨٥	١٥١٧٩٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما ١٦٦٣
٣٦٨٧	٣٦٨٧	طلبات التعويض ١٦٦٤
٤٥٤١١٢٣٢.٠	٤٩٦٦٢٣٢٧٢	
		<u>السلف</u> ١٦٧
٨٨٩٣.٠٠	٥٦٤٥.٠٠	سلف المتسبين ١٦٧٢
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة
٢١٦١٣٦	٥٨.٨٩٥.٠	مجهزون قطاع اشترائي ٢٦١١
—	٥٩٩٩.٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط ٢٦١٣
٧.١٤.٠٠٠	٢٢٢٩١٧.١٠	مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤
٧٢٣.١٣٦	٢٨٨٧١٥٩٦.٠	
١٥٣٦٩.٠١٢٥	٢٢٧٣١٥٩٧٨٦	مجموع المدينون



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل اشعاعي
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
١٨٣٩٤١٣٦	٢١٦٦٢٨٩٧٤	المصرف الصناعي / ١٥٠
٦٦١٩٢٠٤٩	٨٠١٣٢٦٧	مصرف الرشيد / زعفرانية
١١٢٤٩	١١٢٤٩	مصرف الرافدين / لندن
١١٢٦٠	١١٢٦٠	البنك المركزي العراقي
٢٩٥٣٧٤٨٨٩	٢٩٥٣٧٤٨٨٩	مصرف الرافدين / عمان
١١٩٣٧٤٩٠٧	٣٩١٤٢١٩٢٦	المصرف الصناعي / ١٢
٢٠١٣١٨٠	٢٠٠٣١٨٠	المصرف التجاري
٢٢٢٠٥٠٢٢٠	٧٩٠٣٣٧٥	مصرف بابل / دينار عراقي
٢٣٦١٥٥٦	٨٧٩١٣٩٥	مصرف بابل / دولار
١٦٢٥٧٨٣٤٤٦	٩٣٠١٥٩٥١٥	
—	٥٦٣٣٣٨٥٠	شيكات وحالات ١٨٥
١٦٢٥٧٨٣٤٤٦	٩٨٦٤٩٣٣٦٥	شيكات وحالات قيد التحصيل ١٨٥١
		مجموع النقود



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخامسي
دينار	دينار	٢١١
٤٤٠٤٣٧٥٠٠٠	٤٤٠٤٣٧٥٠٠٠	رأس المال للدفع قيمة السهم (١) دينار
٧٥٩٣٧٥٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي % ٥٨
٣١١٣٤٣٧٥٠٠	٣١١٣٤٣٧٥٠٠	مساهمة القطاع المختلط % ١
٧٥٩٣٧٥٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص % ٤١



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المعجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	الخاسي
(٤٤١٩٤٥٢١٧٠)	٢٢٥
(١٢٨٣٣٠٠٩٨٦)	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٥٧٠٢٧٥٣١٥٦)	عجز السنة الحالية
	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١



كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	التحويلات خلال السنة دينار	الإضافات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسي
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	تخصيصات طويلة الأجل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية - مصلحة مختلطة - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
٩٤٢٥٥٥٣٩	٩٤٢٥٥٥٣٩	اشهزون ٢٦١
—	٦٧٢٦٢٧٥٧	مجهزون قطاع اشراكي ٢٦١١
—	١٤٦٦٥٢٠٠	مجهزون قطاع مختلط ٢٦١٣
٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤
٧٩٠٥٤٦٣٣٢	٨٧٢٤٧٤٢٨٩	مجهزون عالم خارجي ٢٦١٥
١٦٠٣٩٥٢٩٩	١٦٠٤٦٣٩٣٥	دائون نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٢٧٠٥١٣٨٦٤	١٣٨٢٣٥١٧٥	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
١٠٩٤٣٨٨١٩٩	١١٨٨٤٦٣٩٦٩	ايرادات مستلمة مقدما ٢٦٦٢
٢٠٠٨٨٧٥٤٠	٢٥٠٢٠٠٦٩٦	مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
٤٣٥٣٧٤٠	٤٣٥٣٧٤٠	رواتب وأجور معادة ٢٦٦٥
١٥٧٠١٤٣٢٤٣	١٥٨١٢٥٣٥٨٠	
٣٦٠٥٠	—	استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
١٢٦٠٩٥	١٢١٣٢٠	استقطاعات من المتسدين لحساب الغير ٢٦٧١
١٦٢١٤٥	١٢١٣٢٠	استقطاعات من غير المتسدين لحساب الغير ٢٦٧٢
٣١٩٥٣٠٧٠٨	٣١٣٤٨٤٢٧٤	دائون توزيع الأرباح ٢٦٨
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة
٢٨٤٧٣٧١٨٧	٣٥٥٤٨٩٥٢٧	عملاء قطاع اشراكي ١٦١١
٢٤٨٥٦٠٠٦	٨١٨٠٨٠٩	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
٤٠٩٥٩٣١٩٣	٣٦٣٦٧٠٣٣٦	
٣٢٥٠٣٧١٠٢٠	٣٢٩١٤٦٧٧٣٤	مجموع الدائون



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
٣٢٥٣٥٨١٢٩	٤٠٢٤٤٤٦١٨	الرواتب التقدية للموظفين ٣١١
—	٢٨٥٥٤٠٠	الرواتب ٣١١١
٦٠٣٨٨٦٣٠	١٠٥٤١٠٠٦٧	أجور أعمال إضافية ٣١١٣
٦٤١٠٧٠٨٣٥	١٤٦٠٧٨٣٣١	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٧٠٨٤٣٥٢٧	٧٤٢٩١٠٦٧	مخصصات تعويضية ٣١١٦
٦٤١١٥٨٨١١	٧٣١٠٧٩٤٨٣	مخصصات أخرى ٣١١٩
٥١٨٢٤٤٧٩٧	٦٣٥٧٣١٤٧٦	الأجور التقدية للعمال ٣١٢
—	٦١٨٢٣٩٠٠	أجور ٣١٢١
٣٥٢٣٠٨٩٢٠	١٩٩٣٤٦٣٢٤	أجور أعمال إضافية ٣١٢٣
٢٤٩٠٧٢٥٦٠	٢٤٩٣٣٠٢٥٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
١٢٢٢٧١٣٠٧	١١٧٠١٧٢٢٤	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
١١٤١٨٩٧٥٨٤	١٢٦٣٢٤٩١٧٤	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٤٢١١٥٠٠	٥٦٩٥٠٠٠	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين ٣١٣
٣٤١١٧٣٠٠	٥٠٥١٠٠٤٠	المساهمة بالضمان الاجتماعي للموظفين ٣١٤
١٠٦٠٠٠٠	٢٠٨٠٠٠٠	حصة الشركة في القاعدة ٣١٤١
٣٥١٢٧٣٠٠	٥٢٥٩٠٠٤٠	التأمين على الموظفين ٣١٤٢
١٣٩٦٤١٣٥	١٠٣٨٩٩٢٤٠	المساهمة بالضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥
١٩٤٠٠٠٠	٣٦٤٠٠٠٠	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي ٣١٥١
١٥٩٠٤١٣٥	١٠٧٥٣٩٢٤٠	التأمين على العمال ٣١٥٢
٤١١٤٨٠	٥٠٢٥٦٠	المساهمة بالضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
١٩١٨٧١٠٨١٠	٢١٦٠٦٥٥٤٩٧	مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٠٠٢٦٦٩٨٢٤	٨٠٨٣٩٢٢١١	الحامات والمواد الأولية ٣٢١
١٢٨٠٥٠٠	١١٥٤٨٠٠٠	الوقود والزيوت ٣٢٢
٦٨٦٠٠٠	٥١٠٢٥٠	مواد نפטية ٣٢٢١
٣٣٠٦٢٦٠٩	٣٨٨١٢٨٩٢	غاز ٣٢٢٢
٣٥٠٢٩١٠٩	٥٠٨٧١١٤٢	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
١٥٨٨٦٨٩٨	١٨٥١٦٧٤٥	الأدوات الاحتياطية ٣٢٣
١٩١٤٠٣٩٩١	٣٣٤٥٨٢٤٧	مواد تعبئة وتغليف ٣٢٤
٥٣٤٢٢٩٢	١١٤٧٥٥٠٤	المتنوعات ٣٢٥
٩٧٦٣٧٢٥	٨٠٤٠٥٧٣	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
١٥١٠٦٠١٧	١٩٥١٦٠٧٧	القرطاسية ٣٢٥٢
١٦٦٨٣٣٥	١٠٩٧٦٦	تجهيزات العاملين ٣٢٦
١٨٧٦٥٠٠	٢٩٦٥٠٠	كساري ٣٢٦١
٣٥٤٤٨٣٥	٤٠٦٢٦٦	مواد طبية ٣٢٦٣
١٨٨٥٣٥٩٦	١٥٨٥٢٩٦٥	المياه والكهرباء ٣٢٧
١٦٦٦١٠١٩٨	١٧٤٨٩٦١٦٨	المياه ٣٢٧١
١٨٥٤٦٣٧٩٤	١٩٠٧٤٩١٣٣	الكهرباء ٣٢٧٢
١٤٤٩١٠٤٤٦٨	١١٢١٩٠٩٨٢١	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل اقتصادي
دينار	دينار	
٩٨١٠٠٠	١٥١٣٠٠٠	خدمات الصيانة ٣٣١
١٠١٣٧٥٠٠	٢٤٧٦١٠٠٠	صيانة المباني والإنشاءات والطرق ٣٣١٢
٤٤٦٢٠٠٠	٦٥٥٢٠٠٠	صيانة الآلات والمعدات ٣٣١٣
٢٨٦٥٠٠٠	١٩٩٩٠٠٠	صيانة وسائل نقل والنقل ٣٣١٤
١٨٤٤٦٠٠٠	٣٤٨٢٥٠٠٠	صيانة آلات وأجهزة مكاتب ٣٣١٦
٣١٩٥٠٠	٣٣٠٠٠	خدمات وأبحاث وتجارب ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيفة ٣٣٣
١٩٤٠٠٠٠	١٠٩٠٦٠٠	دعاية وإعلان ٣٣٣١
١٦٦١٧٠٠	١٩١١٤٠٠	ضيفة ٣٣٣٣
٦٢٧٠٠٠	٤٣٤٣٢٨٤	مصاريف معارض ٣٣٣٤
١٦٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠	احتفالات ٣٣٣٥
٤٣٩٣٧٠٠	٧٤٧٠٢٨٤	
		نقل وإيفاد والتصالات ٣٣٤
١٩٩٦٢٢٢٥٠	١٩٥٤٩٧٢٤٨	نقل العاملين ٣٣٤١
١٣٣٥١٢٥	١٦٤٠٣٢٢٥	السفر والإيفاد ٣٣٤٣
٩٢٦٤٦٧٢	٧٧٩٧٧٧٠	التصالات عامة ٣٣٤٤
٢١٠٢٢٢٠٤٧	٢١٩٦٩٧٧٤٣	
	٣٢٥٠٠٠	استحجار موجودات ثابتة ٣٣٥
	٢٠٠٠٠٠	استحجار آلات ومعدات ٣٣٥٣
٧٤٠٠٠٠٠	١٠١٧٦٠٠٠	استحجار وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
٧٤٠٠٠٠٠	١٠٧٠١٠٠٠	استحجار آلات وأجهزة مكاتب ٣٣٥٦
<u>٢٤٠٧٨١٢٤٧</u>	<u>٢٧٢٧٢٧٠٢٧</u>	

ما بعد



تابع كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخامسي
دينار	دينار	ما قبله
٢٤٠٧٨١٢٤٧	٢٧٢٧٢٧٠٢٧	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
٦٩٣٣٧٩٥	٩٩٤٣٤٧٥	اشتراقات والتأمينات ٣٣٦١
١٧٧٣٧٠١٤	١٧٣٠٨٥٤٥	أقساط التأمين ٣٣٦٢
٧٥٢٩٥٠٠	١٧٧٥٧٢٥٥	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
٢٤٥١١٠٧	٢٣٠٤٣٢٥	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٢٨٤٥٢٥	—	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية وتلقيح ٣٣٦٨
١٧٨٧٨٨٧٥	١٠٣٣٠٩٢٠	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦٩
٥٨٨١٤٨١٦	٦٣٦٤٤٥٢٠	
٢٩٩٥٩٦٠٦٣	٢٣٦٣٧١٥٤٧	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المصروفات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحسبي
دينار	دينار	
—	١٠١٢٠٠٠٠	٣٤ مقاولات وخدمات
—	٧٠٥٦٩٧١١٦	٣٤٢ خدمات التشغيل
—	—	٣٥ مشتريات البضائع بغرض بيع
—	—	٣٥١ مشتريات بغرض البيع محلية
—	—	٣٨ المصروفات التحويلية
٢١٦٧٧٨٩٢٩	١٢٨٧٠١٧	٣٨٢ مصروفات تحويلية متنوعة
١٠٣٤٩٢٥٠	١٤٠٣٤٤٧٢	٣٨٢٢ تعويضات وغرامات
٢٢٧١٢٨١٧٩	١٥٣٢١٤٨٩	٣٨٢٧ سلع وخدمات مجانية
٣٤٨٤٥٠	١٠٧٩١٥٠	٣٨٤ الضرائب والرسوم
٢٠٣٠٠٠٠	٩٧٥٠٠٠	٣٨٥ الأعباء
١٢٩٥٠٦٦٢٩	١٧٢٧٥٦٣٩	٣٨٥١ اعباء داخلية
—	—	مجموع المصروفات التحويلية
٥٨٥٦٩٤٣٨	٤٣١٥٣٣١٩	٣٩ المصروفات الأخرى
١٩٧٧٥٢٢٧٩	٧٤١٠٦٩٦	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة (١)
٢٥٦٣٢١٧١٧	٥٠٥٦٤٠١٥	٣٩٢ مصروفات عرضية
—	—	مجموع المصاريف الأخرى

اوضح (١) من ضمن رصيد الحساب مبلغ (٢٥٥٣٢) الف دينار (خمسة وعشرون مليون وخمسمائة والثمان وثلاثون الف دينار)
رواتب الاجازات الاعتلاوية المصروفة للصلح المحلين على التقاعد .
مبلغ (٢٠٠٠) الف دينار (مليونان دينار) رواتب المشاور القانوني
مبلغ (٢٨٠٠) الف دينار (مليونان وثمانمائة الف دينار) مكافآت مصروفة الى سكرتير مجلس الادارة واجور نقل اعضاء مجلس
الادارة لحضورهم جلسات المجلس .

كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل التحصيلي
دينار	دينار	
		أيراد نشاط الإنتاج السلمي ٤١
		أيراد نشاط الصناعات التحويلية ٤١٢
		صافي المبيعات ٤١٢١
		تغير مخزون الإنتاج التام ٤١٢٢
		تغير مخزون الإنتاج غير التام ٤١٢٣
		أيراد بيع مخلفات ٤١٧
		أيراد النشاط التجاري ٤٢
		صافي مبيعات بضائع بغرض البيع ٤٢١
		تغير مخزون بضائع بغرض البيع ٤٢٢
		عمولة مستلمة ٤٢٣
		أيرادات متنوعة ٤٢٥
		أيراد النشاط الخدمي ٤٣
		أيراد خدمات متنوعة ٤٣٧
		أجبار موجودات ثابتة ٤٣٨
		أيراد التشغيل للغير ٤٤
		المجموع لأغراض العمليات الجارية
		التغير في مخزون الإنتاج التام
		التغير في مخزون الإنتاج غير التام
		التغير في مخزون بضائع بغرض البيع
		المجموع لأغراض الإنتاج والمخازنة
٢٠٥٦٤٣٩٣٥٤	٢٢٥٨١٤٢٩٨٦	
٣٤١٦٢٤٧٢٢	(٨١٥٦٨٨٣٢٠)	
(١٥٢٣٨١٨٢)	٤٩٨٩٧٠١٧١	
٢٣٣٢٨٢٥٨٩٤	١٩٤١٤٢٤٨٣٧	
٨١٣٥٤٣٠	١٢٨١٢٢٩٧	
٢٦٨٣٨٤٠٨	٥٥٢٦٣٦٦٣٥	
(١٨٠٢٢١٠٨)	٤٨٦٠٤٤٧٣	
٢٦٠٤٥٣٥٩	٢٥٢٢٢٢٢٣	
١٧٥٣١٣٥٠	٦٠٥٢٢٩١	
٥٢٣٩٣٠٠٩	٦٣٣٥٢٥٦٢٢	
١٠١٥٨٠١	٤٩٠٤٤٩	
٢٢٠٩١٩٨٠٠	٣٠١٧٤٢٦٥٠	
٢٢١٩٣٥٦٠١	٣٠٢٢٣٣٠٩٩	
٣٠٨٢٥٥٨٠	١٤٤١٩٢٦٦١	
٢٨٢٤٠١٥٥١٤	٣٠٣٤١٨٨٥١٦	
(٣٤١٦٢٤٧٢٢)	٨١٥٦٨٨٣٢٠	
٦٥٢٣٨١٨٢	(٤٩٨٩٧٠١٧١)	
١٨٠٢٢١٠٨	(٤٨٦٠٤٤٧٣)	
٢٥٦٥٦٥١٠٨٢	٣٣٠٢٣٠٢١٩٢	



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار
٤٦	١٥٠٢١٤٩٨٨	٥١٤٤٦١١٨
٤٦١	٣٨٨٥١٢٦	—
٤٦٣	١٥٤١٠٠١١٤	٥١٤٤٦١١٨
٤٨٣	١٤٣٢٢٢٤٧	٦٢٦٠٢٣
٤٨٣٢		
٤٩	١٠٨٣٩٣٦٤٧	٣٩٤٤٦٤٣٦
٤٩١	٣١٣٥٣٧٢٥	١٠٦٣٨٧٠٤٩
٤٩٢	١٣٩٧٤٧٣٧٢	١٤٥٨٣٣٤٨٥
القوائد وإيجارات الأراضي		
قوائد دائنة		
أيراد استثمارات عالية		
الإيرادات التحويلية		
تعويضات وغرامات		
الإيرادات الأخرى		
أيرادات سنوات سابقة		
أيرادات عرضية		
مجموع الإيرادات الأخرى		

كشف رقم (١٨)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

تم الدليل حسابي	الاستخدامات	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع دينار
٣١	٥	٦	٧	٨		
٣١	٨٧٥٤٣٠١٩٥	٨٩٠٣٥٦٥٥٧	٣٠٥٨٨١٧٥	٣٦٤٢٨٠٥٧	٢١٦٠٦٥٥٤٩٧	الرواتب والأجور
٣٢	٩١٦٣٢٩٢٣٢	٧٦٠٢٨١٧١	١٣٩٩٩١	١٢٩٤١٢٤٢٧	١١٢١٩٠٩٨٢١	المستلزمات السلعية
٣٣	٢١٩٣٣٨٠٦٥	٢٣١٥٩٦٦١	٦٢٠٠٠	٩٣٨١١٨٢١	٣٣٦٣٧١٥٤٧	المستلزمات الخدمية
٣٤	٩٨٧٠٠٠٠	—	—	٢٥٠٠٠٠	١٠١٢٠٠٠٠	خدمات التشغيل
٣٧	٤٦٢٦٤٢١٧	٦٠٥٦١١٧٦	—	٥٥٥٢٥٤٩	١١٢٧٠١٤٩٣	الأمدانات
٣٨٤	—	—	—	١٠٧٩١٥٠	١٠٧٩١٥٠	الضرائب والرسوم
	٢٠٦٧٢٣١٧٠٩	١٠٥٠١٠٥٥٦٥	٣١١١٣٧١٧	٥٩٣٨٦٦٢٧	٣٧٤٢٨٣٧٥٠٨	المجموع



كشف رقم (١٦٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الخاسي	الاستخدامات المزايا العينية	نقل العاملين دينار	الطباية دينار	خدمات اجتماعية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور (١)	٣٥٦٣٢٠٠٠	١٣٠٢١٠٠٠	—	٤٨٦٥٣٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية (٢)	—	٢٩٦٥٠٠	١٠٩٧٦٦	٤٠٦٢٦٦
٣٣	المستلزمات الخدمية (٣)	٤٥٦٥٤٨٣	—	—	٤٥٦٥٤٨٣
٣٧	الأندثار (٤)	٣٣٧٥٠٠٠	٢٠٠٦	—	٣٣٧٧٠٠٦
.	المجموع	٤٣٥٧٢٤٨٣	١٣٣١٩٥٠٦	١٠٩٧٦٦	٥٧٠٠١٧٥٥



إيضاح :

- (١) - يمثل الرواتب المدفوعة الى السواق والبالغ عددهم (٥) سواق (حصة سواق) اضافة الى راتب الطبيب .
- (٢) - مبلغ الكسايي يمثل خدمات اجتماعية.
- (٣) - يمثل المبلغ صيانة السيارات العائدة للشركة والمخصصة لنقل العاملين والبالغ عددها (٥) سيارات .
- (٤) - يمثل النثار السيارات المخصصة لنقل العاملين والناثر موجودات قسم الطباية .

بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
التقرير السنوي الثامن و الاربعون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١

حضرات السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين :-

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

باسم مجلس ادارة الشركة وجميع منتميهيها تحييكم ورحب بكم في الاجتماع السنوي وبعزنا ان نعرض على حضراتكم نتائج النشاط والحاصلات الختامية والميزانية العامة وتقرير ديوان الرقابة المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

اولا : نبذة تاريخية

- أ- الوضع القانوني :- شركة مساهمة مختلطة مؤسمة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٩٦٨ والمؤرخة في ١٩٦٢/١٠/٢٣ ويرأسها قدره ١٥٠ الف دينار .
- اصبح رأسمالها ٢٤ مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ١٩٨٩/٨/٦ .
- وبعد عدة زيادات في رأس المال اصبح رأس مال الشركة ٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠ دينار باجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠٠٥/١٢/١٩ .
- علما ان جميع الزيادات مقرنة بموافقة الجهة القطاعية ودائرة مسجل الشركات .

تساهم القطاعات العام والمختلط والخاص برأس مال الشركة وكما مفصل ادناه :-

القطاع العام بنسبة ٥٨ %	٣٧٥ ٠٠٠ ٤٤٠٤	سهم
القطاع المختلط بنسبة ١ %	٩٢٧ ٥٠٠	سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤١ %	٤٣٧ ٥٠٠ ٣ ١١٣	سهم
١٠٠ %	٧ ٥٩٣ ٧٥٠ ٠٠٠	سهم

ب- اغراض الشركة :- تأسيس المعامل والمصانع اللازمة لانتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية والنفط مصنعة والذلمة الصنع (الاسفنج بأنواعه ، حبيبات PVC ستة انواع ، اغطية زراعية ، اكياس ، باليت ، عبوات مختلفة الحجم ، صناديق للمشروبات الغازية والخضر الخ) ويؤول لتمشيتها ورواجها وفقا لاحدث الاسس الفنية وتحقيقا لاهداف الشركة الواردة في عقد الشركة .

ج- نشاط الشركة :- لغرض الوقوف على نشاط الشركة ادناه جدول يبين الانتاج التام والمتحقق لعام ٢٠١٠ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠٠٩ .

د- اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي:
يتم تسعير منتجات الشركة من واقع الكلف الفعلية اخذين بنظر الاعتبار الاسعار السائدة للمنتجات الممثلة 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.

- ثانيا :- اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة خلال سنة ٢٠١٠ .
- 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 ٢٠١٠/٨/٢٩ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .
 - ٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٠ (١١ جلسة اعتيادية) و (٣ جلسات استثنائية) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

ثالثا :- مجلس ادارة الشركة

اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
الاسم	رئيس المجلس/قطاع اشتراكي	
١- السيد رياض محمد الدهامس		
٢- السيد فائق سليم رشيد	نائب رئيس المجلس/قطاع خاص	٢١٨٩٠١٠٨
٣- شركة الوفاق للوكالات التجارية	عضو /قطاع خاص	
٤- السيد ناصر محمد عباس	عضو / قطاع خاص	١٢٠٩٣٣
٥- السيد فرس طه العتيق	عضو / قطاع اشتراكي	
٦- السيد صلاح فاضل عطوي	عضو / قطاع اشتراكي	
٧- السيد عباس حسين حسن	عضو/ قطاع خاص	١٠٩٣٠٠٠

ب- ليس لاي عضو من اعضاء مجلس الادارة منفعة او مصلحة لهم او لشركتهم الاخرين او لنزويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد اي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لنزويهم .

رابعاً:-

أ - العقود التي أبرمتها الشركة :-

لغرض الاستفادة من الطاقات المعطلة للخطوط الانتاجية ولتحقيق إيرادات الشركة تم التعاقد بعقود التصنيع للغير وقد بلغ عدد العقود لعام ٢٠١٠ (١١) عقد منها (١) عقد مع شركات القطاع المختلط و (١٠) عقد مع القطاع الخاص وبلغ الأيراد المتحقق من العقود اعلاه (١٤٤١٩٢٦٦٦) الف دينار .. وكما مبين في الجداول المرفقة .

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع الخاص لسنة ٢٠١٠

الاسم	صندوق فواكه كبير عدد	سلة نقل افراخ عدد	بليت بلاستيك عدد	صندوق منتجات البان/عدد	القيمة دينار
كريم علي عبد الله			٥٤٣		٨١٤٥٠٠٠
عماد موحان حنين			٣٠٠٠		٤١٠٠٠٠٠٠
صباح سالم صفر	٢٢٨٧٤				٢٧٠٩٩٢٠٠
فاضل يوسف سعد	١٢٥٥٠				١٠٠٤٠٠٠٠
فاضل يوسف سعد		١٦٧٣			١٢٣٨٤٠٠
علي عصام صالح		٢٠٣٥٨			١٦٥٤٣٤٠٠
عباس عبد الحسن خلف	٢٦٥٧				٢١٢٥٦٠٠
نزار سالم صفر	٢٤				١٩٢٠٠٠
ميثم رحيم علي			٩٠		١٢٥٠٠٠٠٠
شركة منتوجات الألبان والمرطبات				٧١٥	٨١٢٧٥٠

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع الاشتراكي/ لسنة ٢٠١٠

اسم الشركة	صندوق منتجات البان/عدد	القيمة لدينار
شركة النعمان العلة	٢٧٣	١٥٠٠٠٠

كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع المختلط / لسنة ٢٠١٠

اسم الشركة	اجزاء التلاجة / عدد	الواحد / طن	القيمة / دينار
شركة الصناعات الخفيفة	٢٨٣٩٣		٢٨١٨٦٦٧٦
شركة الصناعات الخفيفة		١٦,٤٢١	٧٣٠١٤٣٥

خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض
 ٢٠١٠/١٢/٣١ - ١/١ - للفترة من ٢١٠٧٤٠٠٠ دينار رواتب ومكافآت السيد حميد زغير البديري / للفترة من ١/١ - ٢٠١٠/١٢/٣١

سادساً :- الرواتب والاجور والعمالة
 - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٠ (٢١٦.٦٥٥٤٩٧) دينار (مليارين ومائة وستون مليون وستمائة وخمسة وخمسون الف واربعمائة وسبعة وتسعون دينار).
 وبلغ عدد المنتسبين ٢٩٤ منتسب.

ب- اسماء وعناوين خمسة من منتسبين الشركة اللذين تقاضوا اعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار/سنة
١- ابراهيم ياسين خلف		٧٢٨٦٠٠٠
٢- محسن مريش		٧٤٦٦٤٠٠
٣- علي كلظم		٦٥٧١٤٠٠
٤- قاضل عودة		٦٩٩٣٠٠٠
٥- جاسم محمد علوان		٧٣١٥٢٠٠

سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة
 بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة لعام ٢٠١٠ كما يلي :-
 (١٠٩٠٦٠٠) دينار الدعاية والاعلان عن منتجات الشركة ولعرض شراء مواد
 - (١٩١١٤٠٠) دينار ضيافة.

ثامناً :- الإيرادات والمصرفوفات ونتائج الاعمال والاحتياطيات
 ا- فيما يلي تفاصيل الاجمالي الإيرادات والمصرفوفات ونتيجة العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١

دينار
٣.٨٥٦٣٤٦٣٦
١٤٦٤٥٩٥٠.٨
٣٢٣٢٠٩٤١٤٤
٤٤٤٨٥٣٤٦٢٦
٦٦٨٦٠٥٠.٤
٤٥١٥٣٩٥١٣.
(١٢٨٣٣٠٩٨٦)

ايرادات النشاط الجاري
 تضاف ايرادات التحويلية والاخرى
 مجموع الايرادات
 تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري
 لمصاريف التحويلية والاخرى
 انجموع المصاريف
 عجز

ج- بلغت ارصدة الاحتياطيات بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ كما يلي :-

دينار
٨٤٦٦٤٤٩١٧
٤٢٣٧.٥
٦١٤٤٣٠٠
٤٠٦٠٥٠٧٩٣
٩٣٢١٤٣٣١٤
١١٣٦٥٩٣٨٦
٣٨٥٦٥١٠٠.٢
١٤٣١١٣٨١٨
٧٨٣٣٨٣١٢٣٥

احتياطي قانوني مادة ٧٣
 احتياطي علاوة اصدار
 احتياطي توسعات مستخدم
 احتياطي التوسعات
 احتياطي استبدال موجودات ثابتة
 احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
 احتياطي اسهم مجانية
 احتياطي عام
 المجموع

باسم :- الايفادات
 لغ مجموع مبالغ الايفادات (١٦٤٠٢٢٢٥) دينار وهي تمثل ايفاد السيد رئيس مجلس الإدارة واعضائه
 السيد المدير المفوض والمعاون الفني / الى خارج العراق .

بشرا :- الاستثمارات

- مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلفة :-
 تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار
- شركة بغداد للمشروبات الغازية	٩٠١٨٦٥٥١٧	٩٦١٠١٤٥٩٢
- الشركة العراقية لصناعات الكرتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٠٦٧١٨٤٠٤
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٥١٩٠٢٢٨٤
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدرجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٥٣٧٢٥٦٢٠
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٢٧٢٢٨٦٧٠
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	١٦٩٦٦٥٩٠

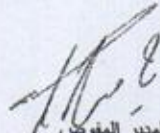
بإحدى عشر :-

استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدام
 حاسب الالي للأنظمة المالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور ، المساهمين ، الموجودات الثابتة .

كما نرجو ابراه نمة رئيس واعضاء مجلس الإدارة والمصافحة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٠
 والمعروضة على حضرتكم والله ولي التوفيق .



رئيس مجلس الإدارة
 رياض محمد الدهان



المدير المفوض
 حميد زهير البدري