

الشركة الوطنية للصناعات  
الكيمياوية والبلاستيكية  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية

مستقبل الصناعات  
الرقابية  
٢٠١١/١٤



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

رقم الصفحة	المحتويات
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٢	- الميزانية العامة
٢٣	- حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٤	- كشف العمليات الجارية
٢٥	- كشف التدفق النقدي
٢٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٧	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة :
٢٨	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٩	٢- المشروعات تحت التنفيذ
	٣- المخزون
٣٠	٤- الاستثمارات المالية
٣١	٥- المدينون
٣٢	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٣	٦- النقود
٣٤	٧- رأس المال
٣٥	٨- الاحتياطات
	٩- العجز المتراكم
٣٦	١٠- التخصيصات
٣٧	١١- الدائون
٣٨	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٣٩	١٢- الرواتب والأجور
٤٠	١٣- المستلزمات السلعية
٤٢-٤١	١٤- المستلزمات الخدمية
٤٣	١٥- حسابات الاستخدامات الأخرى
٤٤	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٤٥	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٦	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٧	١٩- المزايا العينية
	- تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات  
الرقم : ١٥٢٩٨ / ٣ / ٢٩ / ٨  
التاريخ : ٢٦ / صبان / ١٤٣٣ هـ  
١٦ / ٧ / ٢٠١٢ م

إلى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية

والبلاستيكية ( مساهمة مختلطة ) / بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) -بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ 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 ( ٨١٢/١٠/١ ) والمؤرخ في ٢٠١٢/٦/١٠ ، 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- جرى تقييم مخزون آخر المدة من منتجات ( الاسفنج والاكياس ومنتجات السلع ) بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة اما المخزون من باقي المنتجات المتمثلة بـ ( الحبيبات ، الاغطية الزراعية ، منتجات السلع ، البليت ، الصناديق ) ومخزون البضائع بغرض البيع فقد تم تقييمها بالكلفة التاريخية كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين



والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين اخر المدة بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

### الملاحظات والتحفظات

#### ١- البيانات المالية :

أ- قدمت الشركة بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم ( ٩٧/١٠/١ ) في ٢٠١٢/٢/٧ ونتيجة لوجود اخطاء في المعالجات القيدية لحساب مشتريات البضائع بغرض البيع والتي تم ملاحظتها من خلال اعمال التدقيق ، فقد قامت الشركة بتعديل بياناتها المالية واعادة تقديمها بموجب كتابها المرقم ( ٨١٢/١٠/١ ) في ٢٠١٢/٦/١٠ .

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد البيانات المالية لتجنب اجراء التعديلات عليها والتاخر في اصدارها .  
ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ضمن البيانات المالية المقدمة بموجب كتابها المرقم ( ٨١٢/١٠/١ ) في ٢٠١٢/٦/١٠ والمشار اليه اعلاه معد من واقع ميزان المراجعة، ومن خلال تدقيقنا لهذا الكشف لاحظنا تضمينه العديد من الفقرات غير النقدية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن امثلتها :

اسم الفقرة الواردة في الكشف	المبلغ الف دينار	الملاحظات
النقد المستلم عن الايرادات الاخرى	١٩٦٧٧٠	بضمنه مبلغ (٢٣٨٤٨) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وثمانمائة وثمانية واربعين الف دينار ) ايرادات غير نقدية عن فروقات في سعر تقييم رصيد الشركة من العملات الاجنبية (دولار) لدى مصرف الرافدين / فرع لندن الذي كان مثبت بالسجلات بسعر تحويل مقداره (٠,٣٢٠) دينار ( ثلاثمائة وعشرون فلس) لكل دولار واعيد تقييمه وفقا لاسعار نشرة اسعار البنك المركزي ليوم ٢٠١١/١٢/٣١ البالغ (١١٦٨) دينار ( الف ومائة وثمانية وستون دينار) لكل دولار .
النقد المستلم عن المدينون	٤٩١١٠٨	بضمنه مبلغ ( ٥٩٧٩٤ ) الف دينار ( تسعة وخمسين مليون وسبعمائة واربعة وتسعين الف دينار ) عن ايراد الفائدة المستحقة على الوديعة الثابتة . بالاضافة الى مبلغ (٦٨٠) الف دينار ( ستمائة وثمانين الف دينار) عن فروقات نقدية ومخزنية عن النقص في كمية مادة اولية لمعمل الاغطية .
النقد المدفوع عن الاستخدامات	٦٥٥٤٤٠١	بضمنه مبلغ ( ٤١٥٠٠ ) الف دينار ( واحد واربعين مليون وخمسمائة الف دينار ) عن مصاريف مستحقة تم حجزها لاغراض اجتماع الهيئة العامة ومكافئات لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة عن انجاز بيانات السنة / ٢٠١١ .
النقد المدفوع عن الانشطة الاستثمارية لشراء موجودات ثابتة	١٠٤٦٢١	ضمن الرصيد مبلغ (٣٦٠٠) الف دينار ( ثلاثة ملايين وستمائة الف دينار ) عن قيمة مولدة تم استلامها هدية وتم تقييمها واثباتها على حساب الايرادات العرضية .

الامر الذي يشير إلى عدم دقة الأرقام الظاهرة في الكشف المذكور وعدم إمكانية الاعتماد عليه لعكس حركة النقد الفعلية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير .

نوصي باعتماد الإجراءات الأصولية في إعداد كشف التدفق النقدي وبالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة ووفقاً للضوابط المحددة في القاعدة أعلاه.

## ٢- تقرير الإدارة

لم يتضمن تقرير الإدارة بعض المعلومات الضرورية للافصاح عن نشاط الشركة والمشار إليها في النموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٤١٠٨٩) في ٢٠١٠/١١/٣٠ ومنها :

- مبيعات الشركة للسنة الحالية والسنوات السابقة ونسب تطورها .
- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والسبل الكفيلة لتجاوزها والنهوض باداء الشركة وبما يؤمن تحقيق الاهداف المحددة بموجب شهادة التأسيس .
- عدم دقة بعض البيانات المثبتة في التقرير واختلافها عن البيانات المثبتة في السجلات المالية وكما مبين ادناه :

اسم الحساب	المبلغ بموجب تقرير الادارة الف دينار	المبلغ بموجب البيانات المالية الف دينار	الفرق الف دينار
ايراد النشاط الجاري	٤٩٢٨٥١٠	٤٨٣١٦٤٩	٩٦٨٦١
الدعاية والاعلان	٨٣٢٩	٣٦١٠	٤٧١٩

نوصي بضرورة الاهتمام بتقرير الادارة ومراعاة الدقة في إثبات المعلومات فيه وتضمينه بكافة المعلومات التي تخص النشاط والخطط المستقبلية للشركة وتفي بمتطلبات الافصاح والالتزام باعدادده وفق الهيكلية المحددة في النموذج المشار اليه اعلاه .

## ٣- نشاط الشركة

### أ- الخطة الانتاجية

بالرغم من قيام مجلس ادارة الشركة باتخاذ القرار رقم (٥) بالجلسة (١١) المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١١ الذي يقضي بتحديد الطاقات الانتاجية للمعامل على اساس المكنان العاملة واعداد دراسة بالطاقات الانتاجية المتاحة لكافة المعامل بالاضافة الى تكليف قسم التسويق لاجراء مسح للسوق لمنتجات المعامل المطلوب تاهيلها باعتماد طاقة انتاجية رابحة وتقديم المستلزمات والمقترحات التي تضمن التسويق ، الا ان الملاحظ عدم اتخاذ أي اجراء لتنفيذ ذلك لغاية تاريخه خلافا للمادة (١١٨) الفقرة (ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تلزم بتنفيذ قرارات مجلس الادارة عند صدورها وفقا لاحكام القانون ، والجدول التالي يبين الطاقات الانتاجية للشركة ونتائج تنفيذ خططها الانتاجية للسنة/ ٢٠١١ ومقارنة المنفذ في السنة الحالية عن السنة السابقة :-



نسبة التغير في الانتاج السنه الحالية عن السنه السابقه %	الانتاج الفعلي لسنه ٢٠٠٩	نسبة الانتاج الفعلي الى			الانتاج الفعلي			نسبة الانتاج المخطط الى		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	وحدة القياس	اسم المنتج
		% الانتاج المخطط	% الطاقة المتاحة	% الطاقة التصميمية	المجموع	مصنع للغمر	اعتمادي	% الطاقة المتاحة	% الطاقة التصميمية					
(٢٤)	١٦٣	٧	١	١	١٢٤	-	١٢٤	٧	١٦٨٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	اسم قياسي	الاسفنج	
(١٠٠)	٦	-	صفر	صفر	-	-	-	١٠	٣١٥٠	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	طن	الجيبات	
-	-	-	صفر	صفر	-	-	-	٨	٥٨٠	٥٩٦٤	٧٤٥٠	طن	الالواح	
-	-	-	صفر	صفر	-	-	-	صفر	-	٨٦٩٠	١٠٨٧٠	طن	الرقائق	
-	-	-	صفر	صفر	-	-	-	صفر	-	١٠١١٢٢	١٢٦٥٢٠	عدد	اغطية اقداح	
-	-	-	صفر	صفر	-	-	-	صفر	-	٤٣٨٧٨	٥٤٩٠٠	عدد	صحون	
(١٠٠)	٨	-	صفر	صفر	-	-	-	صفر	-	١٤٤٢	٢١٠٠	٢١٠٠٠٠	الجلد الرغوي	
(٩٤)	٨٨	٠,٧	٠,١١	٠,٠٩	٥	-	-	١١	٢١٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن	اغطية زراعية	
-	-	-	صفر	صفر	-	-	-	١٣	٧٣٥	٤٣٩٢	٥٥٠٠	طن	الاكياس	
(٧٠)	١١٥	٤	١	٢	٣٥	٣	٣٢	صفر	-	٩٢٤٦	١٢٠٠٠	طن	البلاستيك	
(٢١٠)	٩٥	٦٩	٢٠	١٤	٢٩٥	٩٤	٢٠١	٣٥	٨٤٥	٢٤٤٠	٢٠٠٠	طن	منتجات السلع	
(٥٠)	٢	٠,١٢	٠,٠٥	٠,٠٣	١	-	١	٢٩	٤٢٥	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن	الباليت	
-	-	صفر	صفر	صفر	-	-	-	٣٨	٨٣٠	٢١٩٩	٣١٢٤	عدد	الصاديق	
-	-	صفر	صفر	صفر	-	-	-	٤	٥٥	١٤٧٤	٢١٠٠	عدد	العوات	

ومن الجدول اعلاه يتضح الاتي :-



أولاً- انخفاض نسب الانتاج المخطط قياسا بالطاقات التصميمية والمتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (٣% - ٤٢%) بالنسبة للطاقات التصميمية و (٤% - ٣٨%) بالنسبة للطاقات المتاحة وعدم التخطيط لانتاج المنتجات الاخرى وهي (الرقائق، اغطية اقداح، الصحون، الجلد الرغوي، البلاستيك) وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٢/٢/١٥ بقلة الطلبات على منتجات الشركة ودخول منتجات مماثلة الى العراق اقل جودة وسعر وعدم وجود دعم من قبل الوزارة لمنتجات الشركة مما ادى الى عزوف المستفيدين عن الشراء من الشركة .

ثانياً- انخفاض نسب تحقيق الخطة الانتاجية لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (صفر% - ٧%) باستثناء الباليث الذي بلغت نسبة تنفيذ خطته الانتاجية (٦٩%) ورغم ذلك فقد شكل الانتاج الفعلي لهذه المادة نسب منخفضة قياسا بالطاقات التصميمية والمتاحة له بلغت (١٤%) و(٢٠%) على التوالي .

ثالثاً- خططت الشركة لانتاج مواد ( الحبيبات ، الالواح ، الاغطية الزراعية ، العبوات) وبكمية (٣١٥٠ طن ، ٥٨٠ طن ، ٢١٠٠ طن ، ٥٥ الف عبوة) من المنتجات المذكورة على التوالي دون ان تحقق اي انتاج من هذه المواد الامر الذي يؤشر عدم دقة الشركة في تقدير خطتها الانتاجية .

رابعاً- انخفاض نسبة الانتاج الفعلي للسنة الحالية لجميع منتجات الشركة مقارنة بالسنة السابقة ونسب انخفاض تراوحت بين (٢٤% - ١٠٠%) باستثناء الباليث التي ازدادت نسبة انتاجه بمقدار (٢١٠%) عن السنة السابقة .

خامساً- ارتفاع الطاقة المتاحة عن الطاقة التصميمية لمنتجات السلع بنسبة (٢٢%) الامر الذي يؤشر عدم دقة احتساب الطاقات ولم تتخذ الشركة اي اجراء بهذا الخصوص بالرغم من تاكيدنا ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٧٨٦٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١١/٥/٢٦ والخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠١٠ .

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة باعادة دراسة طاقاتها الانتاجية ووضع الخطط المناسبة للاستفادة منها والالتزام بتنفيذها مع وضع الخطط التسويقية المناسبة التي يتم من خلالها تعريف الجمهور بمنتجات الشركة وميزاتها عن مثيلاتها من السلع المماثلة في الاسواق المحلية وزيادة عدد منافذ التسويق و بما يزيد من نسب استغلال الطاقات الانتاجية وزيادة المبيعات واليرادات .

#### ب- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

الجدول ادناه يبين الموازنة التخطيطية لمصروفات و إيرادات الشركة للسنة /٢٠١١ ونتائج تنفيذها :-



رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المتفد فعلاً الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	رواتب واجور	٢٩٨٢٠٠٠	٢٣٧٦٠٩٨	٨٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٢٥٨٨٠٠٠	٦٤٨٨٦١	٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٠٤٠٠٠	٤٨٣٨٠٤	١٢٠
٣٤	خدمات تشغيل/ مقاولات وخدمات	١١١٣٢	٣٠١٢٨	٢٧١
٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٧٦٦٢٦٧	٢٧٨٩٢٧٩	٣٦٤
٣٦	فوائد وايجار اراضي مدينة	-	٢٢٦٢٣٠	-
٣٨	مصروفات تحويلية	٢٠٠٠٠٠	١٨٨١٦	٩
٣٩	مصروفات اخرى	٢٥٠٠٠٠	٨٦٥٠٢٥	٣٤٦
٤١	صافي المبيعات	٢٦٦٢٦١٠٠	١٥٦٦٦٤٢	٦
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٥٠٠٠٠	٣٢٠٤٥	٦٤
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٦٦٥٢٠٢	٣٤٠٧٩٣٥	٥١٢
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٣١٧٣٤٥	١٧٤٥٢٩	٥٥
٤٤	ايراد تشغيل للغير	١٥١٤٠٣	٨٢٩٠٧	٥٥
٤٦	فوائد وايجارات اراضي	٥٤٠٠٠	٩٦٨٦١	١٧٩
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	٢٠٠٠	٢٧٣٥	١٣٧
٤٩	ايرادات اخرى	١٥٣٠٠٠	٤٧٤٩٦٣	٣١٠

ويلاحظ بشأن الجدول اعلاه مايلي :

أولاً- انخفاض الصرف على بنود المستلزمات السلعية والمصروفات التحويلية وعدم تجاوزها نسبة (٣%) و(٩%) من المبالغ المخططة لها على التوالي .

ثانياً- زيادة المبالغ المصروفة على بنود ( المستلزمات الخدمية و خدمات التشغيل ومشتريات البضائع بغرض البيع والمصروفات الاخرى) وبنسب تراوحت بين (١٢٠% - ٣٦٤%) عما هو مخطط لها دون استحصال الموافقات الاصولية على هذا التجاوز بالاضافة الى الصرف على حساب فوائد وايجار اراضي مدينة بالرغم من عدم التخطيط لهذا المصروف .

ثالثاً- انخفاض المتحقق الفعلي من ايرادات (صافي المبيعات وايرادات بيع المخلفات والنشاط الخدمي وايراد التشغيل للغير) التي بلغت نسب تنفيذها (٦% ، ٦٤% ، ٥٥% ، ٥٥%) على التوالي .

رابعاً- ارتفاع المتحقق الفعلي (لايرادات النشاط التجاري وفوائد وايجارات اراضي والايرادات التحويلية المتنوعة والايرادات الاخرى) التي بلغت نسب تنفيذها (٤١٢% ، ٧٩% ، ٣٧% ، ٢١٠%) على التوالي .





نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات والايرادات والالتزام بتنفيذها وعدم التجاوز عليها ومتابعتها من قبل مجلس ادارة الشركة وفقا لاحكام المادة (١١٧) الفقرة (خامسا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل) والتي تنص على (من صلاحيات مجلس الادارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات عن نتائج التنفيذ) واستحصال الموافقات الاصولية في حال التجاوز عليها .

### ج- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزا مقداره (١٧٤٢٧٤٣) الف دينار (مليار وسبعمائة واثنان واربعون مليون وسبعمائة وثلاثة واربعون الف دينار) وهو يزيد عن عجز هذا النشاط للسنة السابقة والبالغ (١٣٦٢٩٠٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة واثنان وستون مليون وتسعمائة الف دينار) بمقدار (٣٧٩٨٤٣) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وسبعين مليون وثمانمائة وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (٢٨%) ، وقد ارتفع العجز في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٢١٣٨٣١٧) الف دينار (مليارين ومائة وثمانية وثلاثين مليون وثلثمائة وسبعة عشر الف دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة البالغ (١٢٨٣٣٠١) الف دينار (مليار ومائتان وثلاثة وثمانون مليون وثلثمائة وواحد الف دينار) بمقدار (٨٥٥٠١٦) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وخمسين مليون وستة عشر الف دينار) ونسبة (٦٧%) ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية:-

أولاً- زيادة ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٧٩٧٤٦١) الف دينار (مليار وسبعمائة وسبعة

وتسعين مليون واربعمائة وواحد وستين الف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة والناجمة عن :-

(١)- انخفاض ايراد نشاط الانتاج السلعي للصناعات التحويلية بمقدار (٧٨٧٩٥٨) الف دينار

(سبعمائة وسبعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة

السابقة بسبب انخفاض صافي المبيعات بمقدار (٦٩١٥٠١) الف دينار (ستمائة وواحد وتسعين مليون

وخمسمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة .

(٢) - ايرادات النشاط التجاري ازدادت بمقدار (٢٧٧٤٤١٠) الف دينار (مليارين وسبعمائة واربع

وسبعين مليون واربعمائة وعشرة الاف دينار) ونسبة (٤٣٨%) عن السنة السابقة بسبب زيادة صافي

مبيعات البضائع بغرض البيع بمقدار (٢٦٨٧٧٢١) الف دينار (مليارين وستمائة وسبعة وثمانين مليون

وسبعمائة وواحد وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة نتيجة لقيام الشركة بشراء مواد تامة الصنع

عن طريق عقود مشتركة مع بعض شركات القطاع الخاص وبيعها بامامش ربح مقداره (٧%) خلافا

لاهدافها المحددة في عقد تأسيسها والمحددة بانتاج المواد الكيماوية والبلاستيكية النصف مصنعة والتامة

الصنع .

نوصي الالتزام بتنفيذ الاهداف المحددة بعقد التأسيس .

(٣) - انخفاض ايراد النشاط الخدمي بمقدار (١٢٧٧٠٥) الف دينار ( مائة وسبعة وعشرين مليون وسبعمائة وخمسة الاف دينار ) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة نتيجة لانخفاض ايجار الموجودات الثابتة بمقدار (١٢٧٥٨٢) الف دينار ( مائة وسبعة وعشرين مليون وخمسمائة واثنين وثمانين الف دينار ) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة .

(٤) - انخفاض ايرادات التشغيل للغير بمقدار (٦١٢٨٦) الف دينار ( واحد وستين مليون ومائتين وستة وثمانين الف دينار ) ونسبة (٤٣%) عن السنة السابقة .

ثانيا- زيادة الفوائد الدائنة بمقدار (٤٥٤١٥) الف دينار (خمسة واربعين مليون واربعمائة وخمسة عشر الف دينار ) ونسبة (٨٨%) عن السنة السابقة نتيجة استلام الشركة فوائد عن استثمار مبلغ القرض المستلم من المصرف الصناعي / المركز العام كودائع ثابتة لدى فروع بعض المصارف وبفائدة تراوحت بين (٧% - ٩%) سنويا .

ثالثا- زيادة مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٢٢٢٢٧١٨) الف دينار (مليارين ومائتين واثنين وعشرين مليون وسبعمائة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٥٠%) عن السنة السابقة ، وقد تركزت زيادة المصاريف في :-

(١)- الرواتب والاجور التي ازدادت بمقدار (٢١٥٤٤٣) الف دينار (مائتين وخمسة عشر مليون واربعمائة وثلاثة واربعين الف دينار ) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة ، لقيام الشركة بزيادة رواتب العاملين فيها بنسبة (٢٠%) من الراتب الكلي ومنحهم مخصصات الزوجية والاطفال اعتبارا من ٢٠١١/٥/١ استنادا الى قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٣) المتخذ بالجلسة الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٤/١٤ بالاضافة الى صرف العلاوات السنوية لكافة المتسبين اعتبارا من ٢٠١١/٨/١ استنادا الى قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٧) المتخذ في الجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ .

(٢)- المستلزمات الخدمية ازدادت عن السنة السابقة بمقدار (١٤٧٤٣٣) الف دينار (مائة وسبعة واربعين مليون واربعمائة وثلاثة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حساب المصروفات الخدمية المتنوعة التي بلغت الزيادة فيها (١٦١٣٩١) الف دينار ( مائة وواحد وستين مليون وثلاثمائة وواحد وتسعين الف دينار) عن السنة السابقة وشملت الزيادة اغلب بنود المصاريف الخدمية المتنوعة وتركزت بشكل خاص في مصاريف :-

(أ)- مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة التي ازدادت بمقدار (٨١٥٥٦) الف دينار ( واحد وثمانين مليون وخمسمائة وستة وخمسين الف دينار ) ونسبة (٤٥٩%) عن السنة السابقة نتيجة لقيام الشركة بمنح عمولة بنسبة (١%) من قيمة قوائم البيع لمخولي الجهات المستفيدة و(١٥%) كحد



اعلى من قيمة قوائم البيع للوكلاء ومسوقي منتجات الشركة في المحافظات وذلك استنادا الى قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٤) المتخذ بالجلسة العاشرة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١١/٦ .

(ب)- تحملت الشركة مصاريف الخدمات القانونية البالغة (٥٥٨٣) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) عن اتعاب المحامي الذي كلف برد الدعوى المقامة من قبل المديرية العامة للتنمية الصناعية ضد الشركة موضوع التقرير حول عائلية ملكية احد عقارات الشركة وتم كسب الدعوى لصالح الشركة بقرار هيئة دعاوى الملكية بتاريخ ٢٠١٠/١١/١٤ .

(ج)- الخدمات المصرفية ازدادت بمقدار (٣٢٧٠٣) الف دينار ( اثنان و ثلاثين مليون وسبعمائة وثلاثة الاف دينار) بسبب زيادة العمولات المصرفية .

(د)- المصروفات الخدمية الاخرى ازدادت بمقدار (٣٧٩٥٢) الف دينار ( سبعة و ثلاثين مليون وتسعمائة واثنين وخمسين الف دينار ) نتيجة قيام الشركة بتخصيص مبلغ (٣٥٠٠٠) الف دينار ( خمسة و ثلاثين مليون دينار ) للصرف على اجتماع الهيئة العامة الذي سيعقد لمناقشة البيانات المالية للشركة ومكافاة لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة عن انجاز البيانات المالية للشركة للسنة /٢٠١١ بالرغم من ان نتيجة نشاطها كانت عجز للسنة المذكورة خلافا للمادة (١٠٢) الفقرة (تاسعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على ( تحديد مكافاة رئيس واعضاء مجلس الادارة وبما يتناسب والجهد المبذول قي انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح ) .

نوصي باعادة المبالغ المخصصة لرئيس واعضاء مجلس الادارة لعدم توفر السند القانوني لصرفها وعدم استحصال موافقة الهيئة العامة عليها .

رابعا- المقاولات والخدمات ازدادت بمقدار (٢٠٠٠٨) الف دينار(عشرين مليون وثمانية الاف دينار) وبنسبة (١٩٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب لجوء الشركة الى تصنيع بعض الاجزاء لدى الجهات الاخرى لتنفيذ العقود المبرمة مع الغير لوجود مشاكل فنية داخل الشركة .

خامسا- مشتريات البضائع بغرض البيع ازدادت بمقدار (٢٠٨٣٥٨٢) الف دينار (مليارين وثلاثة وثمانين مليون وخمسمائة واثنين وثمانين الف دينار) وبنسبة (٢٩٥%) عن السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بابرام عقود مع القطاع الخاص لتجهيزها بالمواد للقيام ببيعها الى امانة بغداد ودوائر البلديات في المحافظات.

سادسا- تحملت الشركة فوائد واجار أراضي بمقدار (٢٢٦٢٣٠) الف دينار ( مائتين وستة وعشرين مليون ومائتين و ثلاثين الف دينار) عن القرض المستلم من المصرف الصناعي خلال السنة/٢٠١١ .

سابعا- الضرائب والرسوم ازدادت بمقدار (٩٤٩٠) الف دينار ( تسعة ملايين واربعمائة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٨٧٩%) عن السنة السابقة .



ثامنا- رغم الارتفاع الحاصل في اغلب مصاريف النشاط الجاري فقد انخفضت مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٤٧٣٠٤٩) الف دينار ( اربعمائة وثلاثة وسبعين مليون وتسعة واربعين الف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة وذلك لتوقف اغلب خطوط الانتاج عن العمل خلال السنة ، كما انخفضت الاندثارات بمقدار (٦٤١٨) الف دينار ( ستة ملايين واربعمائة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة.

تاسعا- زيادة الايرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٣٣١٢٣٩) الف دينار ( ثلاثمائة وواحد وثلاثين مليون ومائتين وتسعة وثلاثين الف دينار ) ونسبة (٢٢٦%) عن السنة السابقة بسبب تحقيق الشركة ايرادات بمبلغ (١١٢٧٨٠) دينار ( مائة واثنى عشر مليون وسبعمائة وثمانين الف دينار) عن تجهيز الشركات الاخرى بمياه من محطة التصفية التابعة للشركة موضوع التقرير .

عاشرا- زيادة المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٨٠٦٤١٢) الف دينار (ثمانمائة وستة ملايين واربعمائة واثنى عشر الف دينار ) ونسبة (١٢٠٦%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في المصروفات الاخرى نتيجة قيام الشركة بصرف مكافآت للعاملين عن انجاز البيانات المالية للشركة للسنتين الماليين (٢٠٠٩ و ٢٠١٠) بلغ مجموعها (٥٩٥٠٣٢) الف دينار ( خمسمائة وخمسة وتسعون مليون واثنان وثلاثون الف دينار ) بالاضافة الى صرف مبلغ (٣٥٥٠٠) الف دينار ( خمسة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار ) مكافآت لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة عن انجاز بيانات السنة /٢٠٠٩ استنادا الى قرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٤) بالجلسة السادسة المنعقدة بتاريخ ٢٣/٦/٢٠١١ ومبلغ (٣٠٥٠٠) الف دينار ( ثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار ) عن انجاز بيانات السنة/٢٠١٠ بالرغم من ان نتيجة نشاط الشركة كانت عجزاً للسنتين المشار اليهما علما بان مكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة تمت دون موافقة الهيئة العامة خلافا للمادة (١٠٢) الفقرة (تاسعا) والخاصة باختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة على ذلك من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على ( تحديد مكافاة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح ) .

نوصي بعدم صرف المكافآت دون استحصال موافقة الهيئة واعادة المبالغ المصروفة خلافا للقانون اعلاه .

د- بلغ رصيد العجز المتراكم (٧٨٤١٠٧٠) الف دينار (سبع مليارات وثمانمائة وواحد واربعون مليون وسبعون الف دينار) ويشكل نسبة (١٠٣%) من راس مال الشركة البالغ (٧٥٩٣٧٥٠) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) واستنادا الى قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ١٣/١٠/٢٠١١ تمت الموافقة على زيادة راس مال الشركة بنسبة (١٠٠%) وقامت الشركة بطرح اسهمها للاكتتاب لدى المصرف الصناعي/ المركز العام اعتبارا من ٢٥/١٢/٢٠١١ ، الا ان اجراءات الزيادة لم تكتمل لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .



نوصي بتكثيف الجهود لاكمال اجراءات زيادة رأسمال الشركة واستغلالها في تحسين وتطوير منتجات الشركة لتلافي العجز في نتيجة نشاطها .

#### ٤- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ (٧٧١٢٧٢) الف دينار ( سبعمائة وواحد وسبعون مليون ومائتان واثان وسبعون الف دينار ) بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ويتضمن الرصيد اعلاه الاتي :-

أ- مبلغ (٤٧٨٢) الف دينار (اربعة ملايين وسبعمائة واثان وثمانون الف دينار ) موقوف ومدور من سنوات سابقة ويمثل مبلغ مدفوع من سنوات سابقة عن شراء مكائن ومعدات واعتمادات مستندية مفتوحة لشراء مواد ، لم تتخذ الشركة اي اجراء بشأنه لغاية تاريخه بالرغم من تاكيدنا ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٧٨٥٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١١/٥/٢٦ الخاص بتدقيق البيانات للشركة للسنة/٢٠١٠ ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتابعة وتسوية المبلغ اعلاه.

ب- مبلغ (٧٦٦٤٨٩) الف دينار ( سبعمائة وستة وستون مليون واربعمائة وتسعة وثمانون الف دينار) يمثل رصيد حساب الالات والمعدات التي لازالت تحت التنفيذ بضمنه :-

اولا- مبلغ (٣٣٣٠١) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وواحد الف دينار) عن المبلغ المصروف لانشاء مشروع تعبئة المياه الصحية ، منه مبلغ (٣٢١٣٣) الف دينار(اثان وثلاثون مليون ومائة وثلاث وثلاثون الف دينار) مدور من السنة السابقة ومبلغ (٢٠٠٠) الف دينار ( مليون دينار ) تم صرفه خلال السنة الحالية لاعداد دراسة جدوى فنية واقتصادية للمشروع التي في ضوءها تم ايقاف المشروع استنادا الى قرار رقم (٣) بالجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ لكونه غير مجدي وتم التريث في تنفيذ المشروع على امل ان يعاد النظر في المشروع في ظل تحسن الظروف الاقتصادية .  
نوصي بتحميل المتسبب عن صرف المبالغ اعلاه قبل الوقوف على جدوى المشروع مسؤولية قيامه بذلك.

ثانيا- قيام الشركة خلال السنة موضوع التقرير بابرام عقد مشاركة مع شركة خليج تونس للتجارة العامة والوكالات التجارية وشركة المقاطع للمقاولات والتجارة العامة المحدودة لشراء ونصب وتشغيل مشروع صناعة اكياس النفايات وبنسبة مشاركة (٥٠%) لكل طرف على ان يتم استيراد ونصب المكائن على ارض الشركة موضوع التقرير بايجار مقداره (٢٠) الف دينار ( عشرون الف دينار) للمتر المربع الواحد ولمدة (٢٥) سنة قابلة للتجديد ولدينا الاتي بشأنه :-

(١)- تم الاتفاق على ان يحمل المنتج اسم الشركة رغم ان عملية الانتاج والتسويق تتم من قبل الطرف الثاني واستنادا الى بنود عقد المشاركة .



(٢)- تكون مسؤولية ادارة المشروع حصرا بالطرف الثاني بالتنسيق مع لجنة مشروع معمل أكياس النفايات المتكونة من مجموعة ممثلين من الطرفين بدلا من تشكيل ادارة مشتركة .

(٣)- اختيار العاملين يتم من قبل الطرف الثاني بدلا من تشغيل عاملي الشركة في معمل الاغطية والاستفادة من الكوادر الفنية في الشركة .

نوصي بتشغيل العاملين والاستفادة من خبراتهم في العمل .

(٤)- عدم تثبيت تاريخ توقيع العقد ومدته وتاريخ النفاذ .

نوصي بتثبيت مدة العقد وتاريخ نفاذه لضمان حقوق الشركة وسلامة تنفيذ العقد .

ثالثاً- قامت الشركة موضوع التقرير والشركات المشار اليها في اعلاه بالتعاقد مع شركة الربيعي للتجارة العامة لتجهيزها بمكائن لصناعة الاكياس البلاستيكية بمبلغ (١٣٤٢٦٩٦) دولار ( مليون وثلاثمائة واثنين واربعين الف وستمائة وستة وتسعين دولار ) على ان يتم التجهيز خلال (٢٠٠) يوم من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١١/٧/٤ أي ان العقد ينتهي في ٢٠١٢/١/٢١ .

أ- قامت الشركة بصرف مبلغ (٧٣٣١٨٩) الف دينار ( سبعمائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وثمانون الف دينار) الى شركة الربيعي للتجارة العامة عن قيمة المكائن المتفق عليها وتم تسديد المبلغ اعلاه مقابل حصتها في المشاركة وتم اثباته على حساب المشروعات تحت التنفيذ بدلا من حساب الاستثمارات المالية .

ب- وصلت المكائن في ٢٠١٢/٢/١٣ وبفترة تاخير مقدارها (٢٣) يوم وترتب على الشركة اجهزة غرامات تاخيرية بمبلغ (١٧٦١٠) دولار ( سبعة عشر الف وستمائة وعشرة دولار) لم يتم استحصاها لغاية تاريخه بالرغم من مطالبة الشركة بكتابها المرقم (١٠٠/١٦/١٠/١) في ٢٠١٢/٣/١١ .  
نوصي باستقطاع مبلغ الغرامة من الضمانة المقدمة من قبل الجهاز .

ج- خلافا للفقرة (١١) من العقد المبرم والتي تقضي بتسديد رسم الطابع المالي البالغ (٢٦٨٦) دولار (الفان وستمائة وستة وثمانون دولار) قبل توقيع العقد الا ان الملاحظ عدم تسديده لغاية تاريخه .  
نوصي بتسديد رسم الطابع من قبل الشركة اجهزة وضمان حقوق الخزينة .

#### ٥- الموجودات الثابتة

أ- تم جرد الموجودات الثابتة للشركة من قبل اللجنة المشكلة بموجب الامر الاداري الصادر عن الشركة بالرقم (٣٨٣/١٠/٥) في ٢٠١١/١١/٣٠ الا انه لم يتم مطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لحصر الفروقات ( ان وجدت ) ومعالجتها لعدم تضمين الامر المذكور تشكيل لجنة خاصة للمطابقة مما افقد الجرد الغاية المرجوة منه ، كما لم تتضمن قوائم الجرد رصيد المادة بموجب السجلات لغرض مطابقتها



مع ارسدة السجلات ، وعليه فان الموجودات الثابتة الظاهرة في البيانات المالية هي بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ .

نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع ارسدة السجلات وحصر الفروقات ( ان وجدت ) ومعالجتها لتحقيق الغاية المرجوة من الجرد .

ب- لم يتم اتخاذ الاجراءات القانونية بحق المخول بقيادة السيارة/ نيسان بيك اب دبل قمارة ( رافد شاغي عفتان ) لغاية تاريخ اعداد التقرير والمسروقة منه بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٨ بالرغم من تكليف المشاور القانوني للشركة بحسم الموضوع وكما مبين في اجابة الشركة على مذكرتنا رقم (١٢) في ٢٠١٢/٢/١٣ كما لم يتم شطب كلفتها البالغة (٣٨) الف دينار (ثمانية وثلاثون الف دينار) من السجلات المالية .

نوصي بشطب السيارة من السجلات واتخاذ الاجراءات القانونية بحق الموما اليه لضمان حقوق الشركة .

ج- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأن البضائع لدى الغير والبالغ كلفتها (١٧٦٢) دينار (مليون وسبعمائة واثان وستون الف دينار ) بموجب السجلات المالية للشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ عن قيمة (١) طن من مادة (TDI) المعارة الى شركة الرشيد العامة من سنوات سابقة .  
نوصي باستحصال قيمة البضائع لدى الغير لضمان حقوق الشركة .

#### ٦- الموجودات المخزنية

أ- تم تشكيل لجنة جرد الموجودات المخزنية بموجب الامر الاداري المشار اليه في الفقرة (٥) اعلاه ولم يتضمن هذا الامر اشارة الى تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارسدة سجلات السيطرة المخزنية ، وانما تضمن في الفقرة السابعة منه التوجيه بان يتم تسليم قوائم جرد المواد الاولية والبضاعة الجاهزة الى شعبة الحسابات المخزنية لكي تقوم بمطابقتها مع السجلات الفرعية خلافا لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على عملية جرد المخزون .

نوصي بضرورة تشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارسدة السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت ) والتحري عن اسبابها ومعالجتها .

ب- لا تتضمن قوائم الجرد رصيد المادة بموجب بطاقة امين المخزن والرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية مما يدل على شكلية الجرد .

نوصي بتضمين قوائم الجرد رصيد المادة بموجب بطاقة امين المخزن وسجلات السيطرة المخزنية لتسهيل اجراء المطابقة مع السجلات .

ج- من خلال قيامنا باجراء مطابقة لارصدة بعض الموجودات المخزنية بموجب قوائم الجرد وارصدها بموجب سجلات السيطرة المخزنية لاحظنا وجود الفروقات التالية وقد بينت لنا الشركة اسباب ذلك في اجابتها على



استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٢/٣/١٣ بأنه لا توجد فروقات وان الخطأ هو في الرصيد المثبت من قبل لجنة الجرد مما يعني عدم ثقة الشركة بلجنة الجرد وعدم اعتمادها على نتائجها وفيما يلي جدول يوضح ذلك:-

اسم المخزن	اسم المادة	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الفرق (زيادة (نقص)
المركزي - تكييف	ميكانيك سيل	٦	-	٦
المركزي - تكييف	Mechancial seal	٢	٧	(٥)
المركزي - تكييف	CAMPING STARP	١٥	٦٥	(٥٠)
الالواح	SHAST SEALING	١٢	١٥	(٣)
المركزي -رافعات	فلتر دهن	٨	٧	١
الاسفنج	MARTON AIR	-	١	(١)
الاسفنج	THYRISTOR TYPE	٤	٢	٢

نوصي بالتحري عن اسباب ظهور الفروقات اعلاه ومعالجتها وفق الاصول والاهتمام باختيار رئيس واعضاء لجنة الجرد وتوجيههم لاعتماد السياقات الاصلية في اجراء عملية الجرد واعتماد نتائج الجرد ومطابقتها مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات والتحري عنها ومعالجتها وتحقيق الغاية المرجوة من الجرد .

د- تم تثبيت كمية النقص الحاصل في مخزون المادة الاولية لمعمل الاغطية (الجبر الشذري) بكمية (٥٢) كغم وبكلفة (٦٨٠) الف دينار ( ستمائة وثمانين الف دينار ) على حساب فروقات نقدية ومخزنية وقد بين تقرير اللجنة الفنية المشكلة بالامر الاداري المرقم ( ٢٠١١/١٠/٥ ) في ٢٠١١/١٢/٢١ اسباب ذلك الى تقادم الحاويات البلاستيكية المخزونة بها تلك المواد وطول فترة الخزن وسوء التخزين وتعرضها الى الحرارة الامر الذي ادى الى تكسرها .  
نوصي بالتحري عن اسباب سوء الخزن الذي ادى الى ظهور النقص المذكور وتحديد المتسبب فيه وتحمله مسؤولية ذلك .

هـ- مازال رصيد حساب الاعتمادات المستندية لشراء مواد اولية موقوف ومدور من سنوات سابقة والبالغ رصيده بموجب السجلات المالية (٤٣) الف دينار (ثلاثة واربعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ .  
نوصي باتخاذ مايلزم لمعالجة الرصيد اعلاه والتحري عن اسباب موقوفته .

#### ٧. الاستثمارات المالية

بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل للشركة (١٢١٧٥٥٦) الف دينار(مليار ومائتان وسبعة عشر مليون وخمسمائة وستة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وتمثل مساهمتها في رؤوس اموال شركات القطاع المختلط الاخرى ولم يتحقق للشركة اية ارباح جراء مساهمتها هذه وبالرغم من تاكيدنا حول الموضوع في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٧٨٦٥/٣/٢٩/٨) في ٢٠١١/٥/٢٦ عن تدقيق البيانات المالية للسنة /٢٠١٠ وصدور قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٣) المتخذ بالجلسة الثامنة



المنعقدة بتاريخ ٦/٨/٢٠١١ باعداد دراسة بالاستثمارات الا ان الملاحظ عدم اتخاذ أي اجراء بخصوصها لغاية تاريخه .

نوصي بدراسة واقع حال هذه الاستثمارات وجدوى بقاءها والتصرف بها في ضوء ذلك وبما يؤمن زيادة موارد الشركة .

#### ٨- المدينون والدائنون

تضمنت ارصدة حساب المدينون والدائنون البالغة (٢٧٦٤٢٦٨) الف دينار (ملياران وسبعمائة واربعه وستون مليون ومائتان وثمانية وستون الف دينار ) و(٣٦٥١٨٩٧) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وواحد وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة وتسعون الف دينار) ارصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (١٤٧١٧٤٣) الف دينار (مليار واربعمائة وواحد وسبعون مليون وسبعمائة وثلاثة واربعون الف دينار) و(١٧٩٦٢٩٤) الف دينار (مليار وسبعمائة وستة وتسعون مليون ومائتان واربعه وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ على التوالي ولدينا الاتي بشانها :-

أ- شكلت الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة نسبة (٥٣%) من اجمالي رصيد المدينين وشكلت الارصدة المدينة الموقوفة قبل احداث السنة / ٢٠٠٣ البالغة (٩٦٠٢١٠) الف دينار ( تسعمائة وستون مليون ومائتان وعشرة الاف دينار ) نسبة (٣٥%) من اجمالي هذا الرصيد ونسبة (٦٥%) من اجمالي الارصدة الموقوفة ، وشكلت الارصدة المدينة الموقوفة من سنة ولاكثر من (٣) سنوات البالغة (٥١١٥٣٣) الف دينار (خمسمائة واحدى عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) نسبة (٣٥%) من اجمالي الارصدة الموقوفة .

نوصي بتكثيف الجهود من قبل الشركة لمتابعة تسوية تلك الارصدة .

ب- بلغ رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري (١٨٨٨١٥) الف دينار ( مائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة عشر الف دينار ) بضمنه مبلغ (١٨٨٢٣٢) دينار ( مائة ثمانية وثمانون مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار ) والذي يمثل نسبة (٦٥%) من مبلغ العقد المبرم مع شركة نصر للصناعات الميكانيكية والمدفوع الى هذه الشركة قبل احداث السنة/٢٠٠٣ عن انشاء مخازن ومسقفات لمعمل الاغطية ولم يتم اكمال المشروع وبناء المسقفات ولم يتم اتخاذ أي اجراء لمحاولة استعادة المبلغ المذكور .

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لاستعادة المبلغ المذكور .

ج- شكلت الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة نسبة (٤٩%) من اجمالي رصيد الدائنين وشكلت الارصدة الدائنة الموقوفة قبل احداث عام /٢٠٠٣ البالغة (٩٦٠٢٠٩) الف دينار ( تسعمائة وستون مليون ومائتان وتسعة الاف دينار) نسبة (٣٧%) من اجمالي رصيد الدائنين ونسبة (٧٥%) من اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة وشكلت الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنة ولاكثر من



(٣) سنوات البالغة (٤٤١٦٤١) الف دينار ( اربعمائة واحد واربعمائة مليون وستمائة واحد واربعمائة الف دينار) نسبة (٢٥%) من اجمالي الارصدة الموقوفة .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات اعلاه وتصفيتها .

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

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٢٤٩٤٢١
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٧١٩٨٢
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٢٠٩٤٣
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٤٨٢٧٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٧٣٤٩٢٨
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٣٩٦٠

هـ- قامت الشركة بارسال طلبات تاييد الى الجهات المدينة والدائنة لتزويدها بتأييدات الارصدة التي تظهرها سجلاتها كما في ٢٠١١/١٢/٣١ دون أن ترد تأييدات بالارصدة من تلك الجهات وفيما يلي بعض

الارصدة :-

الملاحظات	رقم الكتاب وتاريخه	اسم الجهة	المبلغ الف دينار
لم ترد الاجابة	٩١٦ في ٢٠١١/١١/٢٨	الشركة العامة للادوية والمستلزمات الطبية	٣٧٦٠
تمت الاجابة من وزارة الصناعة بكتابها المرقم (٦٠٩٥) في ٢٠١٢/٢/١ ومفاتيحة وزارة الصناعة / الدائرة الادارية مع ارفاق الاوليات .	٩١٦ في ٢٠١١/١١/٢٨ و ١٠١١ في ٢٠١١/١٢/٢٢	معرض وزارة الصناعة والمعادن / الصناعات الكيماوية	٦٥٥
لم ترد الاجابة	٩١٦ في ٢٠١١/١٢/٢٨	مصنع بغداد لللاث	٥٩
لم ترد الاجابة	٩٢ في ٢٠١٢/٢/٧	وزارة العلوم والتكنولوجيا	١٠٣٣
لم ترد الاجابة	٩٤ في ٢٠١٢/٢/١٧	الشركة العامة للاسواق المركزية	٢٢٥
لم ترد الاجابة	٧٢ في ٢٠١٢/١/٣١	شركة النصر العظيم ( الشركة العامة للمعدات الثقيلة)	١٨٠٠
لم ترد الاجابة	٦٤ في ٢٠١٢/١/٢٦	شركة جابر بن حيان	٧٦٣٨٤
لم ترد الاجابة	٦٤ في ٢٠١٢/١/٢٦	شركة التجهيزات الزراعية	١٥٠٠٠٠
لم ترد الاجابة	٦٤ في ٢٠١٢/١/٢٦	الشركة العامة للسجاد اليدوي	٢١٣٤
تاييد الرصيد	٩٤١ في ٢٠١١/١٢/٥	شركة صلاح الدين	١٢٦٠٠

نوصي بتكثيف الجهود للحصول على التأييدات لارصدة الشركة مع الجهات المدينة والدائنة .

## ٩- النقدية لدى المصرف

أ- بالرغم من كثرة الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف والبالغ عددها (٨) حسابات ، قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بفتح حساب جاري جديد لدى المصرف المتحد للاستثمار برقم / ٨٠ لشراء مواد أولية وتمويله من رصيد حساب الشركة المفتوح لدى نفس المصرف برقم / ٥٣٢٩٨ توفير .

ب- تم غلق رصيد حساب الشركة لدى مصرف الرافدين / فرع لندن والبالغ رصيده بموجب السجلات المالية (١١٢٤٩) دينار ( احد عشر الف ومائتان وتسعة واربعون دينار ) بما يعادل ( ٣٦٠٩٧ ) دولار ( ستة وثلاثين الف وسبعة وتسعين دولار ) من قبل المصفي القانوني للمصرف المذكور والمبلغ الى الشركة بموجب كتاب وزارة الصناعة والمعادن رقم (٧٤١) في ٢١/٦/٢٠١١ وتم تحويله الى حساب وزارة المالية/ الصندوق العراقي للتنمية الخارجية ولدينا الاتي بشانه :-

اولا- تم تحويل مبلغ (٢٠٤٢٧) دولار (عشرون الف واربعمائة وسبعة وعشرون دولار ) من الرصيد المذكور والذي تم تقييمه بسعر صرف نشرة البنك المركزي بتاريخ الميزانية بسعر (١١٦٨ دينار ) لكل دولار ( الف ومائة وثمانية وستين دينار) لكل دولار الى رصيد حساب الشركة الجاري لدى مصرف بابل /دولار /٧٥.

ثانيا- تم تثبيت الفرق عن تقييم الدولار بموجب السجلات المالية البالغ (٣٢٠,٠) دينار (ثلاثمائة وعشرون فلس ) لكل دولار وسعر الصرف البالغ (١١٦٨) دينار ( الف ومائة وثمانية وستون دينار) لكل دولار البالغ (٢٣٨٤٨) الف دينار ( ثلاثة وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية واربعون الف دينار ) على حساب ايرادات سنوات سابقة بدلا من حساب احتياطي استبدال العملة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة / ١٩٨٨ .

نوصي بعكس المبلغ على حساب الاحتياطيات وفقا للتعليمات اعلاه .

ج- عدم قيام الشركة بتقييم ارصدها من العملات الاجنبية المجمدة لدى البنك المركزي العراقي والبالغة (٣٦٣١١) دولار ( ستة وثلاثون الف وثلاثمائة واحد عشر الف دولار ) بما يعادل (١١) الف دينار ( احدى عشر الف دينار ) وفق اسعار التحويل المحددة في نشرة اسعار البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠١١/١٢/٣١ خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بآثار التغير في اسعار العملة الاجنبية والصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي اوجبت تقييم الموجود النقدي بسعر الصرف بتاريخ الميزانية رغم تاكيدنا في تقريرنا المرقم (٧٨٥٥/٣/٢٩/٨) في ٢٦/٥/٢٠١١ عن حسابات السنة /٢٠١٠ .

نوصي بضرورة الالتزام بتعليمات القاعدة المحاسبية اعلاه في تقييمها في نهاية السنة المالية .



د - طلبت الشركة بموجب كتابها المرقم (٣٣/١٠/١) في ٢٠١٢/١/٩ تأييد رصيد حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين فرع /عمان والبالغ (٣٦٣١١) دولار (ستة وثلاثون الف وثلاثمائة واحد عشر دولار) بما يعادل (٢٩٥٣٧٥) الف دينار ( مائتان وخمسة وتسعون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار ) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ واستنادا الى كتاب مصرف الرافدين / المركز العام رقم (٦٢٣/٩/٢٠) في ٢٠١٢/١/٣١ ان حساب الشركة تم تحويله بالكامل الى صندوق ادارة ودائع الاموال المجمدة بتاريخ ٢٠٠٣/٥/٦ ولم يعد الرصيد ضمن موجودات الفرع ولذا لم يتم تزويد الشركة بالرصيد .  
نوصي بضرورة مفاخرة الجهات المعنية لمعرفة مصير رصيد الشركة واجراء القيود اللازمة لتعديل رصيد الشركة .

#### ١٠ - المساهمين

أ- بلغ عدد الشهادات المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٥٥٧) شهادة بعدد اسهم (٦٣١٧٤٤٩٢٦) سهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١ لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية تنفيذها لاحكام المادة (١١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).  
ب- وجود فرق مقداره (٤٧٠٠) الف دينار ( اربعة ملايين وسبعمائة الف دينار) في الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين بين رصيد السجلات المالية البالغ (٢٩٨٨٢٤) الف دينار (مائتان وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة واربعه وعشرون الف دينار) ورصيد سجل المساهمين (٢٩٤١٢٤) الف دينار (مائتان واربعه وتسعون مليون ومائة واربعه وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ولم يتم مطابقته من قبل الشركة .  
نوصي بضرورة اجراء المطابقة بين السجلات المالية وسجلات المساهمين وتكثيف الجهود لحث المساهمين على استلام تلك الارباح.

#### ١١ - القروض المستلمة

قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير باقتراض مبلغ مقداره (٥٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسة مليارات دينار) من المصرف الصناعي / المركز العام وبفائدة (٥٨%) سنويا واعتبارا من ٢٠١١/٦/٨ ولمدة (٥) سنوات ، واتخذ مجلس ادارة الشركة قراره المرقم (٢) المتخذ بالجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٥ استثمار مبلغ (٤٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار ( اربع مليارات دينار) من مبلغ القرض لدى مصارف ( المتحد للاستثمار والشمال وآشور وبابل ) بفائدة سنوية تتراوح بين (٥٧%-٩%) وكما مبين



تفاصيله ادناه ، وان هذه النسب (باستثناء مصرف بابل ) اقل من نسبة الفائدة التي ستحملها الشركة على القرض ، اضافة لمخالفة ذلك للغرض الذي تم الاقتراض من اجله:-

اسم المصرف	المبلغ المستثمر الف دينار	نسبة لفائدة %	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١ الف دينار
المتحد للاستثمار	١٠٠٠٠٠٠	٧	٢٩٤٨١
بابل	١٢٥٠٠٠٠	٩	١٢٥٠٠٠٠
الشمال	١٠٠٠٠٠٠	٧	٢٠٧٨٢٠
اشور	٧٥٠٠٠٠	٧,٢٥	٧٦١٢٤٤
المجموع	٤٠٠٠٠٠٠		٢٢٤٨٥٤٤

نوصي باستثمار مبلغ القرض بما يحقق الاستفادة في تحقيق الايرادات للشركة .

أ- رغم ضخامة مبلغ القرض والفوائد التي ستحملها الشركة عنه ، لم يتأيد لنا قيام ادارة الشركة باعداد دراسة جدوى اقتصادية حول عملية الاقتراض وتحديد مجالات استخدام القرض على وجه الدقة والفوائد التي يمكن ان تتحقق للشركة جراءه ، اذ تم اتخاذ قرار القرض من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١٢/١٤ والذي حددت فيها الهدف من القرض بشكل عام (بتدوير عجلة الانتاج بسبب شحة الموارد المالية للشركة واقامة مشروع الاصابع البلاستيكية واعادة تاهيل معامل الشركة ) .

نوصي بوضع دراسة وتحديد اسس معينة بما يحقق استخدام القرض لتحقيق الهدف الذي استلم من اجله .

ب- استخدمت الشركة مبلغ (١١٦٤٨٧٦) الف دينار ( مليار ومائة واربعة وستون مليون وثمانمائة وستة وسبعون الف دينار ) لشراء مواد اولية ومواد تصنيع للغير ومبلغ (١١٩٨٠٩٨) الف دينار ( مليار ومائة وثمانية وتسعون مليون وثمانية وتسعون الف دينار) لرواتب الشركة ومكافآت العاملين ورئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة وشراء سيارتين .

ج- بالرغم من استلام مبلغ القرض واستخدام منه للغرض الذي حدده مجلس ادارة الشركة بتدوير عجلة الانتاج بسبب شحة الموارد المالية للشركة واقامة مشروع الاصابع البلاستيكية واعادة تاهيل معامل الشركة، الا ان الملاحظ ارتفاع خسارة الشركة للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة وكما سبقت الاشارة لذلك .

نوصي باجراء دراسة سريعة لجدوى القرض ومدى حاجة الشركة له وتحديد اوجه استخدامه بدقة وبما يؤدي تجاوز العجز في نتائج نشاطها وبخلافه اعادته للمصرف المعني وتجنب التكاليف الاضافية المترتبة عليه وتحميل متخذ القرار الاضرار أو الخسائر التي تحملتها الشركة عنه .



١٢- نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية :

اظهرت نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة وجود نقاط الضعف الميئة في ادناه :-

- أ- قيام قسم التدقيق الداخلي برفع تقارير دورية عن نشاط الشركة خلال السنة موضوع التدقيق الى ادارتها الا انه لم يتخذ اي اجراء من ادارة الشركة لمعالجة الملاحظات الواردة في تلك التقارير .  
نوصي بالاخذ بالملاحظات الواردة في تقارير قسم الرقابة الداخلية .
- ب- عدم وجود برنامج عمل مكتوب وسياقات محددة وواضحة لدى قسم الرقابة الداخلية للشركة للعمل بموجبها ، نوصي باعداد برنامج عمل يحدد مهام وواجبات القسم وبما يضمن تغطية جميع نشاط الشركة .

١٣- الملاحظات الاخرى

- أ- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة / ٢٠١١ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ١٥٤٩٦/٣/٢٩/٨ في ١٦/٧/٢٠١٦ نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه واعلامنا .
- ب- لا زالت بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقمين (١٠٣٧٥/٣/٢٩/٨) في ١١/٨/٢٠٠٩ و (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) في ١/٦/٢٠١٠ والخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنتين المائتين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ والتقرير المرقم (٧٨٥٥/٣/٢٩/٨) في ٢٦/٥/٢٠١١ للسنة المالية ٢٠١٠ قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها وهي:-

رقم الفقرة	البيان
	التقرير المرقم (١٠٧٣٥/٣/٢٩/٨) في ١١/٨/٢٠٠٩
٧-ج	سحوبات ظاهرة في كشف المصرف منذ سنة/٢٠٠٣ ولم يظهر في السجلات بلغ مجموعها (١٢١٠) الف دينار (مليون ومنتان وعشرة الف دينار) .
٩-أ	لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية بحق المهندس (حيدر عباس ناجي) عن نقص (٢٥٤٦٢) كغم .
	التقرير المرقم (٦٧١٥/٣/٢٩/٨) في ١/٦/٢٠١٠
٤-ب-ثانيا	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 ) .
١٠-ج	لا يوجد لدى الشركة اليات تقسيم العمل بين الموظفين وتحديد المسؤولية .
	التقرير المرقم (٧٨٥٥/٣/٢٩/٨) في ٢٦/٥/٢٠١١
٤-ب	وجود مواد عاطلة ومستهلكة في قوائم الجرد لم يتم اتخاذ ما يلزم بشأنها .
٥-هـ-اولا	وجود كمية من الانتاج التالف تم تقييمه بكلفة الانتاج التام بعد تخفيضه بنسب تراوحت بين (٢٥% - ٥٠%) وفقا لاجراء متخذ من قبل قسم الحسابات وقسم التدقيق الداخلي للشركة دون اللجوء الى لجنة فنية لتحديد نسب التلف واستحصال الموافقات عليها .

٥-هـ-ثانيا	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 ايهما اقل خلافا لمتطلبات القاعدة الخاسبية رقم (٥) .
٥-و	قيام الشركة بشطب كمية ( ٢٠,٥٩٩ ) طن ( عشرون طن وخمسمائة وتسعة وتسعون كغم) عن نقص في مادة بولي ستايرين جوزي مستورد ( ٢-٢٥-RF ) والذي تم اكتشافه اثناء قيام المشتري برفع المتبقي من اصل الكمية المباعة له بموجب المزايدة العلنية والبالغة (٢٦٨,٢١٣) طن ( مئتان وثمانية وستون طن ومائتان وثلاثة عشر كغم ) .
١١-ب-ثانيا	تم صرف المبلغ ( ١٤٦٣ ) دولار (الف واربعمائة وثلاثة وستون دولار) دون تقديم الموفدين مستندات ثبوتية تؤيد صحة الصرف حيث تم الاعتماد على استشهادات خطية من ذوي العلاقة .
١١-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 سنة دون ان يتايد لنا وجود ضوابط تحدد هذه المصاريف وحدها الاعلى والية صرفها والمستحقين منها .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٢) تقرير الادارة ، (٥) الموجودات الثابتة ، (٦) الموجودات المخزنية واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتائج نشاطها وتدققهما النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢ / ٧ / ١٦



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
	١	الموجودات		
	١١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٣٤٥٢٢٣١	١٧١٤٩٦٤٣١
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٧٧١٢٧١٥٦٦	٣٧٠٣١٨٢١
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٢١٧٥٥٦١٦٠	١٢١٧٥٥٦١٦٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٢٢٢٢٧٩٩٥٧	١٤٢٦٠٨٤٤١٢
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣٧٠٠٥٧٣٩٤٣	٣٩٧٨٥١٥٣١٣
٣	١٣٨	أعتمادات مستندية لشراء مواد	٤٢٩٣٧	٤٢٩٣٧
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٢٤٨٥٤٤٣٢١	٢٢٧٣١٥٩٧٨٦
٥	١٦	المدينون	٢٧٦٤٢٦٨١٠٨	٩٨٦٤٩٣٣٦٥
٦	١٨	النقود	١٥١٣٩٣٠٦٠٩	٧٢٣٨٢١١٤٠١
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠٢٢٧٣٥٩٩١٨	٨٦٦٤٢٩٥٨١٣
		مجموع الموجودات	١٢٤٤٩٦٣٩٨٧٥	٢٢٩٣٨٠٧٣٣٠٠
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٣٣٩٧٠٦٢٣٨٤	٢٨٣٣٨٣١٢٣٥
٩	٢٢٥	(العجز المتراكم)	(٧٨٤١٠٦٩٧٦٥)	(٥٧٠٢٧٥٣١٥٦)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠٠٠٠٠
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٨٧٩٧٧٤٢٦١٩	٥٣٧٢٨٢٨٠٧٩
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
		الدائون	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	٣٢٩١٤٦٧٧٣٤
١١	٢٦	مجموع مصادر التمويل	١٢٤٤٩٦٣٩٨٧٥	٨٦٦٤٢٩٥٨١٣

رياض محمد الدهاس  
رئيس مجلس الإدارة

حميد زغير البدرجي  
المدير المفوض

ع/مدير الحسابات الأقدم  
ليلي موسى نعمة

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٤٩١/٣/٢٩/٨ والمؤرخ في ١٤٣٣/١٠/٢٠١٢ م

الموافق ٢٠١٢/٧/٣٦ م

رئيس هيئة الرقابة المالية

انتصار علي عبد الهادي

الخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع/ديوان الرقابة المالية





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٦	٤٥-٤١	أيرادات النشاط الجاري	٥١٣٣٢٥٦٠٠٣	٣٣٠٢٣٠٢١٩٢
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
	٥	كلفة الإنتاج	١٦٨٧٧٥٩٣١٥	٢٠٦٧٢٣١٧٠٩
	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٢٠١٤٩٠٥٥٤٩	١٠٥٠١٠٥٥٦٥
		التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة صافي كلفة الإنتاج	(٥٩٣١٢٥٣٠)	(٤٩٨٩٧٠١٧١)
		مشترى بضائع بغرض البيع	٢٨٢٩٩٣٧٣٣٤	٢٦١٨٣٦٧١٠٣
	٣٥	التغير في مخزون الإنتاج التام	٢٧٨٩٢٧٩١٧٠	٧٠٥٦٩٧١١٦
		التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٤٩١٧٢٠٤٦٩	٨١٥٦٨٨٣٢٠
		كلفة النشاط الجاري	(١٣٠٨٠١٣٢٩)	(٤٨٦٠٤٤٧٣)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣١٥٠١٩٨٣١٠	١٤٧٢٧٨٠٩٦٣
		(عجز) النشاط الجاري	٥٩٨٠١٣٥٦٤٤	٤٠٩١١٤٨٠٦٦
	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	(٨٤٦٨٧٩٦٤١)	(٧٨٨٨٤٥٨٧٤)
		(عجز) الإنتاج والمتاجرة	٣٩٧٦٥٢٣٠	٣١١١٣٧١٧
	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	(٨٨٦٦٤٤٨٧١)	(٨١٩٩٥٩٥٩١)
	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٩٦٨٦٠٨٤٨	٥١٤٤٦١١٨
		(عجز) العمليات الجارية	٩٥٢٩٥٨٦٥٨	٥٩٤٣٨٦٥١٧
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	(١٧٤٢٧٤٢٦٨١)	(١٣٦٢٨٩٩٩٩٠)
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٧٣٥٠٠٠	٦٢٦٠٢٣
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٧٤٩٦٣٣٤٥	١٤٥٨٣٣٤٨٥
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٧٧٦٩٨٣٤٥	١٤٦٤٥٩٥٠٨
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٨٢٤٧٢٩٨	١٦٢٩٦٤٨٩
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٦٥٠٢٤٩٧٦	٥٠٥٦٤٠٥١
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى (العجز)	٨٧٣٢٧٢٢٧٤	٦٦٨٦٠٥٠٤
			(٢١٣٨٣١٦٦١٠)	(١٢٨٣٣٠٠٩٨٦)



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار
٣٠٣٤١٨٨٥١٦ ٥١٤٤٦١١٨ ٣٠٨٥٦٣٤٦٣٤	٤٨٣١٦٤٩٣٩٣ ٩٦٨٦٠٨٤٨ ٤٩٢٨٥١٠٢٤١
٢١٦٠٦٥٥٤٩٧ ١١٢١٩٠٩٨٢١ ٣٣٦٣٧١٥٤٧ ١٠١٢٠٠٠٠ ٧٠٥٦٩٧١١٦ — ١١٢٧٠١٤٩٣ ١٠٧٩١٥٠ ٤٤٤٨٥٣٤٦٢٤ (١٣٦٢٨٩٩٩٩٠) (١٣٦٢٨٩٩٩٩٠)	٢٣٧٦٠٩٨٤٢٢ ٦٤٨٨٦١٠٨٠ ٤٨٣٨٠٤٥٤٧ ٣٠١٢٨٠٠٠ ٢٧٨٩٢٧٩١٧٠ ٢٢٦٢٢٩٥٠٨ ١٠٦٢٨٣٥٤٥ ١٠٥٦٨٦٥٠ ٦٦٧١٢٥٢٩٢٢ (١٧٤٢٧٤٢٦٨١) (١٧٤٢٧٤٢٦٨١)
٦٢٦٠٢٣ ١٤٥٨٣٣٤٨٥ ١٤٦٤٥٩٥٠٨	٢٧٣٥٠٠٠ ٤٧٤٩٦٣٣٤٥ ٤٧٧٦٩٨٣٤٥
١٦٢٩٦٤٨٩ ٥٠٥٦٤٠١٥ ٦٦٨٦٠٥٠٤ (١٢٨٣٣٠٠٩٨٦)	٨٢٤٧٢٩٨ ٨٦٥٠٢٤٩٧٦ ٨٧٣٢٧٢٢٧٤ (٢١٣٨٣١٦٦١٠)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
		الإيرادات الجارية
١٦	٤٥ - ٤١	أيرادات النشاط الجاري
١٧	٤٦١	فوائد وإيجار أراضي دائنة
		المصروفات الجارية
١٢	٣١	الرواتب والأجور
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع
١٥	٣٦	فوائد وإيجار أراضي مدينة
١	٣٧	الأندثارات
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
		(عجز) العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)
١٧		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى
	٤٨	الإيرادات التحويلية
	٤٩	الإيرادات الأخرى
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)
	٣٩	المصروفات الأخرى
		(صافي العجز) المرحلة الثانية



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	أيرادات النشاط الجاري	٤٨٣١٦٤٩٣٩٣		
٤٨	الأيرادات التحويلية	٢٧٣٥٠٠٠		
٤٩	الأيرادات الأخرى	١٩٦٧٦٩٦٣٧		
١٦	المدينون	٤٩١١٠٨٣٢٢		
			٥٥٢٢٢٦٢٣٥٢	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن:</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٦٥٥٤٤٠٠٧٢٧		
٣٨	المصرفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	١٨٨١٥٩٤٨		
٣٩	المصرفات الأخرى	٨٦٢٩٩٦٩٢٦		
١٣	الزيادة في المخزون	(٢٧٧٩٤١٣٧٠)		
٢٦	الدائنون	١٦٩٤٥٥٢٧١٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		٨٨٥٢٨٢٤٩٤١	(٣٣٣٠٥٦٢٥٨٩)
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :			
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	٩٦٨٦٠٨٤٨		
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>			
	شراء الموجودات الثابتة	١٠٤٦٢١٢٧٠		
	مشروعات تحت التنفيذ	٧٣٤٢٣٩٧٤٥		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		٨٣٨٨٦١٠١٥	(٧٤٢٠٠٠١٦٧)
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية</u>			
	النقد المستلم من :			
	قروض طويلة الأمد		٤٦٠٠٠٠٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية		٤٦٠٠٠٠٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة أعلاه			
	رصيد النقد كما في ٢٠١١/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١١/١٢/٣١			
				٤٦٠٠٠٠٠٠٠
				٥٢٧٤٣٧٢٤٤
				٩٨٦٤٩٣٣٦٥
				١٥١٣٩٣٠٦٠٩



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
 كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١١٦٦٢٧٨٩٢٩
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٤٠٧٩٣٥١٧٦
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٧٤٥٢٨٥٧٢
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٨٢٩٠٦٧١٦
	إجمالي الموارد	٤٨٣١٦٤٩٣٩٣
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٤٨٣٤٣٩٤٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧٦٧٨٩٨١٠
٣٤	مقاولات وخدمات	٣٠١٢٨٠٠٠
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٢٧٨٩٢٧٩١٧٠
٣٦	فوائد وإيجارات أراضي	٢٢٦٢٢٩٥٠٨
		٤١٧٠٧٧٠٤٣٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٦٦٠٨٧٨٩٦٣
	تنزل - الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٠٥٦٨٦٥٠
٣٨٤	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٥٠٣١٠٣١٣



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل اخلاسي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار
٣١	عائد العمل (١) رواتب وأجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٢٣١٨٧٣١٦٧٢ ٦٨٢٧٥٦٣١
٤٦	صافي الفوائد (٤٦٢-٣٦١)	٢٣٨٧٠٠٧٣٠٣
٣٧	الأندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٩٦٨٦٠٨٤٨) ١٠٢٩٠٦٥٣٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٧٤٢٧٤٢٦٨١)
		٦٥٠٣١٠٣١٣



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية — مساهمة مختلطة بغداد  
كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١

الموجودات الثابتة	الأراضي	مباني وإنشاءات وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة مكاتب	الجموع
رقم الدليل الخامس	١١١ دينار	١١٢ دينار	١١٣ دينار	١١٤ دينار	١١٥ دينار	١١٦ دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١١/١/١	٤١٢٧٢٧	١٠٤٧٩٣٠١١	١٢١٤١٥٠٦٢٤	١٥٦١٤٠٦٥١	٤١٤٢٤٣٧١	٩٩٧٤٠٦٦٤	١٦١٦٦٦٢٠٤٨
الإضافات : المشتراة/ الخولة	—	٦٠٠٠٠٠	٩٢٨٠١٥٠	٨٤١٠٠٠٠٠	—	١٠٤٠٤١٢٠	١٠٤٣٨٤٢٧٠
الكلفة كما في ٢٠١١/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	١٠٥٣٩٣٠١١	١٢٢٣٤٣٠٧٧٤	٢٤٠٢٤٠٦٥١	٤١٤٢٤٣٧١	١١٠١٤٤٧٨٤	١٧٢١٠٤٦٣١٨
نسبة الاندثار	—	%٥	%١٠	%١٥	%٢	%١٠	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١١/١/١	—	٥٠٧٩١٣٥٦	١١٤٠٢٧١٢٤٣	١٤٧٥٢٣٧١٤	٤١٤٢٤١٤٢	٦٥١٥٥١٦٢	١٤٤٥١٦٥٦١٧
تضاف : اندثارات الفترة	—	٤٠٩٠٤٨٢	٧٣٦٦٣٢٣٨	١٢٨٨٤٧٦٥	٤٠٩١١٣٠	١١٥٥٣٩٣٠	١٠٦٢٨٣٥٤٥
ينسزل : الاندثار الخول الى حساب الاحتياطات / احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	—	١٩٨٣٩٦	٤٧٤٣٣٨٧٨	٩٧٨١٥٧٩	٤٠٩١١٣٠	٢٣٥٠٠٩٢	٦٣٨٥٥٠٧٥
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١	—	٥٤٦٨٣٤٤٢	١١٦٦٥٠٠٦٠٣	١٥٠٦٢٦٩٠٠	٤١٤٢٤١٤٢	٧٤٣٥٩٠٠٠	١٤٨٧٥٩٤٠٨٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١	٤١٢٧٢٧	٥٠٧٠٩٥٦٩	٥٦٩٣٠١٧١	٨٩٦١٣٧٥١	٢٢٩	٣٥٧٨٥٧٨٤	٢٣٣٤٥٢٢٣١



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار		
٣٩٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠	مباني وانشاءات وطرق	١٢٢
٣٢٢٤٩٦٢٣	٧٦٦٤٨٩٣٦٨	آلات ومعدات	١٢٣
		أنفاق استثماري	١٢٩
٨٨٢١٩٨	٨٨٢١٩٨	أعمادات مستندية لشراء موجودات ثابتة	١٢٩٢
٣٧٠٣١٨٢١	٧٧١٢٧١٥٦٦	المجموع	

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار		
١٧١٥٧٢٦٥٣٧	١٧٣٥٨٣٠٠٦٧	مخزون المواد الأولية	١٣١
١٥٨٥٥٠٥٧	٢٦١٢٤٦٦٢	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٦١٦٤٦١٤٥٢	٦١٦٥١٩٦٦٤	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٨٧٧٧٠٧٨	٨٨١٤١٨١	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٤١٩٨٥٩٣٠	٣٥١٨٢٧٢٠	مخزون المتونعات	١٣٥
٧٥١١١١١٠٩	٢٥٩٣٩٠٦٤٠	مخزون الإنتاج التام	١٣٦١
٧٧١٥٨٦٢٣٦	٨٣٠٨٩٨٧٦٦	مخزون الإنتاج غير التام	١٣٦٢
٥٥٢٤٩٥٦٨	١٨٦٠٥٠٨٩٧	مخزون بضائع بغرض البيع	١٣٧
٣٩٧٦٧٥٢٩٦٧	٣٦٩٨٨١١٥٩٧	مجموع المخزون في حيازة الشركة	
١٧٦٢٣٤٦	١٧٦٢٣٤٦	بضائع لدى الغير	١٣٩١
٣٩٧٨٥١٥٣١٣	٣٧٠٠٥٧٣٩٤٣	مجموع المخزون	
٤٢٩٣٧	٤٢٩٣٧	أعمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
٣٩٧٨٥٥٨٢٥٠	٣٧٠٠٦١٦٨٨٠	أعمادات مستندية وحساب المنشأة	١٣٨١
		مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

اولاً:- استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	كلفة الشراء كما في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٩٠١٨٦٥٥١٧	٩٦١٠١٤٥٩٢		٩٠١٨٦٥٥١٧	صناعي
الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	١٠٦٧١٨٤٠٤		٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٥٣٧٢٥٦٢٠		٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي
شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٥١٩٠٢٢٨٤		٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المرلي	٨٨٩٣٨٣٦	٢٧٢٢٨٦٧٠		٨٨٩٣٨٣٦	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	١٦٩٦٦٥٩٠		٦٩٩٣٣١٢	صناعي
	١٠٠٠٤٠٣٨٩١	١٢١٧٥٥٦١٦٠		١٠٠٠٤٠٣٨٩١	المجموع

ثانياً:- استثمارات مالية قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	الجهة المستثمر بها	نسبة الفائدة %	مبلغ الاستثمار دينار	طبيعة الاستثمار
وديعة ثابتة	مصرف بابل	٩	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
توفير	مصرف الشمال	٧	٢٠٧٨١٩٨٠١	مصرفي
توفير	المصرف المتحد للاستثمار	٧	٢٩٤٨٠٥٦٥	مصرفي
توفير	مصرف اشور	٧,٢٥	٧٦١٢٤٣٩٥٥	مصرفي
			٢٢٤٨٥٤٤٣٢١	المجموع





كشف رقم ( ٥ )

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
١٢١٠٠٩٣٣٧٠	٩٧٨٨٧٢٤٢١	عملاء	١٦١
—	٧٨٦٠٠	عملاء قطاع اشتراكي	١٦١١
٨٨١١٦٨٢٧	١٤٠٣٧٣١٣٨	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
١٨٩٠٤٥٨٥٧	١٨٨٨١٤٦٠٧	حسابات تجارية مدينة	١٦٣
		مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
		تأمينات لدى الغير (١)	١٦٦١
		أيرادات مستحقة (٢)	١٦٦٢
		مصاريف مدفوعة مقدما (٣)	١٦٦٣
		طلبات التعويض	١٦٦٤
		فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
		سلف	١٦٧
		سلف المتسبين	١٦٧٢
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
		مجهزون قطاع اشتراكي	٢٦١١
		مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
		مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		مجموع المدينون	
٣٩٤٣٩٨٢٠٠	٣٩٤٣٩٨٢٠٠		
٨٧٠٤١٥٠٠	٥٩٧٩٤٥٢١		
١٥١٧٩٨٨٥	١٩٢٥٨٤٢٥٥		
٣٦٨٧	٣٦٨٧		
—	٦٨٠٣٠٨		
٤٩٦٦٢٣٢٧٢	٦٤٧٤٦٠٩٧١		
٥٦٤٥٠٠	٥٦٤٥٠٠		
٥٨٠٨٩٥٠	٢٠٩٤٢٦٩٤		
٥٩٩٩٠٠٠٠	٤٨٢٧٣٤٤٧		
٢٢٢٩١٧٠١٠	٧٣٤٩٢٨٠٥٦		
—	٣٩٥٩٦٧٤		
٢٨٨٧١٥٩٦٠	٨٠٨١٠٣٨٧١		
٢٢٧٣١٥٩٧٨٦	٢٧٦٤٢٦٨١٠٨		

ايضاح

(١) يمثل الرصيد مبلغ كفالة حسن الاداء عن عقد وزارة الدفاع المبرم سنة/٢٠٠٩ .

(٢) يمثل الرصيد الايرادات المستحقة لفوائد الوديعة الثابتة لدى مصرف بابل .

(٣) ضمن رصيد الحساب مبلغ (١٧٣٧٧٠٤٩٢) دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعون الف واربعمائة واثنان وتسعون دينار) مبلغ

فائدة القرض .



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/١٢/٢٠١١

الفاصل	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	سنة دينار	اقل من سنة دينار	
اسم الحساب				قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	
عملاء قطاع اشراكي	٦٦٧٣٥٠٠	—	٢٠٠٢٢٥٠٠٠	٧٧١٩٧٣٩٢١	٩٧٨٨٧٢٤٢١
عملاء قطاع خاص	—	—	٧٨٦٠٠	—	٧٨٦٠٠
حسابات جارية مدينة	٣٨٠٢٨٨١٩	٦٤٧١١٤٤٠	٣٧٦٣٢٨٧٩	—	١٤٠٣٧٣١٣٨
مدينو نشاط غير جاري	٥٢٨٧٣٢	٥٤٠٠٠	—	١٨٨٢٣١٨٧٥	١٨٨٨١٤٦٠٧
تامينات لدى الغير	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	—	—	—	٣٩٤٣٩٨٢٠٠
ايرادات مستحقة	—	—	٥٩٧٩٤٥٢١	—	٥٩٧٩٤٥٢١
مصاريف مدفوعة مقدما	—	—	١٩٢٥٨٤٢٥٥	—	١٩٢٥٨٤٢٥٥
طلبات تعويض	—	—	—	٣٦٨٧	٣٦٨٧
فروقات نقدية ومخزنية	٥٦٤٥٠٠	—	٦٨٠٣٠٨	—	٦٨٠٣٠٨
سلف المتسبين	—	—	—	—	٥٦٤٥٠٠
مجهزون قطاع اشراكي	—	—	٢٠٩٤٢٦٩٤	—	٢٠٩٤٢٦٩٤
مجهزون قطاع مختلط	—	—	٤٨٢٧٣٤٤٧	—	٤٨٢٧٣٤٤٧
مجهزون قطاع خاص	٦٥٧٤٠٠٠	—	٧٢٨٣٥٤٠٥٦	—	٧٣٤٩٢٨٠٥٦
دائنو نشاط غير جاري	—	—	٣٩٥٩٦٧٤	—	٣٩٥٩٦٧٤
الاجموع	٤٤٦٧٦٧٧٥١	٦٤٧٦٥٤٤٠	١٢٩٢٥٢٥٤٣٤	٩٦٠٢٠٩٤٨٣	٢٧٦٤٢٦٨١٠٨

كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٢٢٨١٥١٠.٨٠	٢١٦٦٢٨٩٧٤
	المصرف الصناعي / ١٥٠	٧٦٤١٠.١١١٠	٨٠١٣٢٦٧
	مصرف الرشيد / زعفرانية	—	١١٢٤٩
	مصرف الرافدين / لندن	١١٢٦٠	١١٢٦٠
	البنك المركزي العراقي	٢٩٥٣٧٤٨٨٩	٢٩٥٣٧٤٨٨٩
	مصرف الرافدين / عمان	٧٩٣٨٩٩١٦	٣٩١٤٢١٩٢٦
	المصرف الصناعي / ١٢	١٩٩١١٨٠	٢٠٠٣١٨٠
	المصرف التجاري / دينار	١٢١٤٣٤٩٠.٤	٧٩٠٣٣٧٥
	مصرف بابل / دينار عراقي	٢٣٣٠.٨٠٤٠	٨٧٩١٣٩٥
	مصرف بابل / دولار	١٦٨٢٣٠	—
	المصرف المتحد للاستثمار	١٥١٣٩٣٠.٦٠٩	٩٣.١٥٩٥١٥
١٨٥	صكوك وحوالات	—	٥٦٣٣٣٨٥٠
١٨٥١	صكوك وحوالات قيد التحصيل	—	٩٨٦٤٩٣٣٦٥
	مجموع النقود	١٥١٣٩٣٠.٦٠٩	٩٨٦٤٩٣٣٦٥



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل الحاسبي ٢١١
٤٤٠٤٣٧٥٠٠٠	٤٤٠٤٣٧٥٠٠٠	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار
٧٥٩٣٧٥٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي % ٥٨
٣١١٣٤٣٧٥٠٠	٣١١٣٤٣٧٥٠٠	مساهمة القطاع المختلط % ١
٧٥٩٣٧٥٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص % ٤١



كشف رقم (٨)

المشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

نوع الاحتياطي	احتياطي علاوة إصدار	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي التوسعات المستخدم	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	احتياطي التوسعات	المجموع
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ١/١/٢٠١١	٤٢٣٧.٥	١١٣٦٥٩٣٨٦	٨٤٦٦٤٤٩١٧	٦١٤٤٣.٠٠	٣٨٥٦٥١.٠٠٢	٩٣٢١٤٣٣١٤ (٢)٤٩٩٣٧٦.٧٣	١٤٣١١٣٨١٨	٤٠٦.٥٠.٧٩٣	٢٨٣٣٨٣١٢٣٥
الإضافات خلال السنة	—	(١)٦٣٨٥٥.٧٦	—	—	—	—	—	—	٥٦٣٢٣١١٤٩
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١١	٤٢٣٧.٥	١٧٧٥١٤٤٦٢	٨٤٦٦٤٤٩١٧	٦١٤٤٣.٠٠	٣٨٥٦٥١.٠٠٢	١٤٣١٥١٩٣٨٧	١٤٣١١٣٨١٨	٤٠٦.٥٠.٧٩٣	٣٣٩٧٠.٦٢٣٨٤

الإيضاحات

١ - الإضافات على حساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات البالغ ( ٦٣٨٥٥.٧٦ ) دينار (ثلاثة وستون مليون وثمانمائة وخمسة وخمسون الف وستة وسبعون دينار ) يمثل ( ٥٠ % ) اندثار

للموجودات الثابتة التي قيمته الدفترية دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام والذي تم قيده في هذا الحساب وفقا لمتطلبات نظام الائتثار النافذ .

٢ - الإضافات على حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة البالغ ( ٤٩٩٣٧٦.٧٣ ) دينار ( اربعمائة تسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وستة وسبعون الف وثلاثة وسبعون دينار ) يمثل الفرق بين

قيمة البيع والقيمة الدفترية للموجودات المباعة خلال السنة والتي تم قيدها في هذا الحساب طبقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم ( ١٢ ) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية

العراق .



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف العجز المتراكم في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
(٥٧٠٢٧٥٣١٥٦)	٢٢٥
(٢١٣٨٣١٦٦٠٩)	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٧٨٤١٠٦٩٧٦٥)	عجز السنة الحالية
	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الإضافات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	تخصيصات طويلة الأجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٦٤٨٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٤٨٠٠٠٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٢٦١	مجهزون	٩٤٢٦١٥٣٩	٩٤٢٥٥٥٣٩
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٥١٤٤٣٩٤٧	٦٧٢٦٢٧٥٧
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٣٢٩٤٦٧٢٠٠	١٤٦٦٥٢٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	١١٧١٤٦٣٤٧٩	٨٧٢٤٧٤٢٨٩
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٥٧٢٠٠٥٩٩	١٦٠٤٦٣٩٣٥
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٤٥٠٦٧٢٩٧	١٣٨٢٣٥١٧٥
٢٦٦٢	أيرادات مستلمة مقدما (١)	١٣٢٥٣٢٢٥٠٠	١١٨٨٤٦٣٩٦٩
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة (٢)	٢٢٢٨٧٤٣٠٩	٢٥٠٢٠٠٦٩٦
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٧٩٧٨٧٤٠	٤٣٥٣٧٤٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٧٦٢٥٤٧	١٢١٣٢٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٩٨٨٢٤٣٨٢	٣١٣٤٨٤٢٧٤
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح (٣)		
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة	٢٤٩٤٢١٠٣٢	٣٥٥٤٨٩٥٢٧
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٧١٩٨٢٣٧١	٨١٨٠٨٠٩
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٢١٤٠٣٤٠٣	٣٦٣٦٧٠٣٣٦
	مجموع الدائنون	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	٣٢٩١٤٦٧٧٣٤

ايضاح

- (١)- ضمن الرصيد مبلغ ( ١١١٤٥٦٣٠٠٠ ) دينار ( مليار ومائة واربعه عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وستون الف دينار) يمثل قيمة بضاعة مبيعة وغير مجهزة .
- (٢)- ضمن الرصيد مبلغ ( ١٧٣٤٧١٥١٠ ) دينار ( مائة وثلاثة وسبعون مليون واربعمائة واحدى وسبعون مليون وخمسمائة وعشرة دينار ) عن الراتب الاضافي لسنة/٢٠١١ .
- (٣)- يمثل مبلغ التنزيل من الحساب البالغ ( ١٤٦٥٩٨٩٢ ) دينار ( اربعة عشر مليون وستمائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة واثنان وتسعون دينار): الارباح المصروفة الى المساهمين خلال السنة بموجب صكوك . .



الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٤٥٣٢٣٥٩٦٥	٤٠٢٤٤٤٦١٨
٣١١٤	مخصصات عائلية	٣١٦٤٠٠٠٠	—
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	٥٨٨٠٠٠	٢٨٥٥٤٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١٥٦٤٥١٨٣٣	١٤٦٠٧٨٣٣١
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٠٠٥٧٦٥٦٨	١٠٥٤١٠٠٦٧
٣١١٩	مخصصات أخرى	٧٧٠٠٤٤٦١	٧٤٢٩١٠٦٧
		٨١٩٤٩٦٨٢٧	٧٣١٠٧٩٤٨٣
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٦٩٦٤٣٤٠٢٥	٦٣٥٧٣١٤٧٦
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٩١٤٢٨٠٠٠	—
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٣٨٤٩٧١٠٠	٦١٨٢٣٩٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٦٥٥٤١٤٦٠	٢٤٩٣٣٠٢٥٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٥١٨٣٨١٩٠	١٩٩٣٤٦٣٢٤
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٢٥٣٤٣٥٦٤	١١٧٠١٧٢٢٤
		١٣٦٩٠٨٢٣٣٩	١٢٦٣٢٤٩١٧٤
		٧٠٨٣٠٠٠	٥٦٩٥٠٠٠
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين*		
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٧٠٠٠٢٢٧٦	٥٠٥١٠٠٤٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	١٩٧٠٠٠٠	٢٠٨٠٠٠٠
		٧١٩٧٢٢٧٦	٥٢٥٩٠٠٤٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٠٤٣٣٧٨٣٦	١٠٣٨٩٩٢٤٠
٣١٥٢	التأمين على العمال	٣٧٦٠٠٠٠	٣٦٤٠٠٠٠
		١٠٨٠٩٧٨٣٦	١٠٧٥٣٩٢٤٠
		٣٦٦١٤٤	٥٠٢٥٦٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين		
	مجموع الرواتب والأجور	٢٣٧٦٠٩٨٤٢٢	٢١٦٠٦٥٥٤٩٧





الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية — مساهمة مخنطة — بغداد

كشف اجمالي الارصدة المدائنة ٢٠١١/١٢/٣١

البيانات	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصية دينار	التفاصيل اسم الحساب
	اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار		
٢٠٠٣ قبل سنة دينار	٩٤٢٥٥٣٩	٩٤٢٦١٥٣٩	٩٤٢٦١٥٣٩	٩٤٢٦١٥٣٩	مجهزون قطاع اشترائي
٥١٤٤٣٩٤٧	٥١٤٤٣٩٤٧	٥١٤٤٣٩٤٧	٥١٤٤٣٩٤٧	٥١٤٤٣٩٤٧	مجهزون قطاع مخنط
٣٢٩٤٦٧٢٠٠	٣٢٩٤٦٧٢٠٠	٣٢٩٤٦٧٢٠٠	٣٢٩٤٦٧٢٠٠	٣٢٩٤٦٧٢٠٠	مجهزون قطاع خاص
٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	٦٩٦٢٩٠٧٩٣	مجهزون عالم خارجي
١٥٦٧٧٤٥٨١	١٥٦٧٧٤٥٨١	١٥٦٧٧٤٥٨١	١٥٧٢٠٠٥٩٩	١٥٧٢٠٠٥٩٩	دائنو نشاط غير جاري
١٤٥٠٦٧٢٩٧	١٤٥٠٦٧٢٩٧	١٤٥٠٦٧٢٩٧	١٤٥٠٦٧٢٩٧	١٤٥٠٦٧٢٩٧	تاميات مستلمة
١٣٢٥٣٢٢٥٠٠	١٣٢٥٣٢٢٥٠٠	١٣٢٥٣٢٢٥٠٠	١٣٢٥٣٢٢٥٠٠	١٣٢٥٣٢٢٥٠٠	ايرادات مستلمة مقدما
٢٢٢٨٧٤٣٠٩	٢٢٢٨٧٤٣٠٩	٢٢٢٨٧٤٣٠٩	٢٢٢٨٧٤٣٠٩	٢٢٢٨٧٤٣٠٩	مصاريف مستحقة
٣٦٢٥٠٠٠	٣٦٢٥٠٠٠	٣٦٢٥٠٠٠	٣٦٢٥٠٠٠	٣٦٢٥٠٠٠	رواتب واجور معادة
١٧٦٢٥٤٧	١٧٦٢٥٤٧	١٧٦٢٥٤٧	١٧٦٢٥٤٧	١٧٦٢٥٤٧	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
٢٩٨٨٢٤٣٨٢	٢٩٨٨٢٤٣٨٢	٢٩٨٨٢٤٣٨٢	٢٩٨٨٢٤٣٨٢	٢٩٨٨٢٤٣٨٢	دائنو توزيع ارباح
٢٤٩١٧٩٠٨٧	٢٤٩١٧٩٠٨٧	٢٤٩١٧٩٠٨٧	٢٤٩٤٢١٠٣٢	٢٤٩٤٢١٠٣٢	عملاء قطاع اشترائي
٧١٩٨٢٣٧١	٧١٩٨٢٣٧١	٧١٩٨٢٣٧١	٧١٩٨٢٣٧١	٧١٩٨٢٣٧١	مدينو النشاط غير الجاري
٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	٣٦٥١٨٩٧٢٥٦	الاجموع





שטרות, תשלומים, תשלומים, תשלומים

1888	השקעה	070127732	1276061211
1888	170	22622270	221638061
1888	השקעה, 170	05222322	721267381
		28233712	02620501
2222	השקעה	721810	222203
1222	השקעה	002203	002222
2222	השקעה	721011	222201
2022	השקעה	72300822	88021061
1022	השקעה, 170	20733001	2200307
0222	השקעה	2802222	3008311
3222	השקעה, 170	8380202	83270322
2222	השקעה, 170	12227222	03221071
		03022222	23118700
2222	השקעה, 170	03032222	22721772
2222	השקעה	000322	002210
1222	השקעה, 170	0003301	00073011
2222	השקעה, 170		
1222	השקעה, 170	08232222	112222707
השקעה		השקעה	השקעה
השקעה		1102	0102

08/11/1102 - השקעה, 170 - השקעה, 170 - השקעה, 170 - השקעה, 170

(11) השקעה



השנתון		130768708	88088888
2000	תוכנית לימודים	0000578	00060806
3000	תוכנית לימודים	0000038	00068106
4000	תוכנית לימודים	0000008	0000008
5000	תוכנית לימודים	0000038	0000008
3300	תוכנית לימודים	168808618	838866618
4300	תוכנית לימודים	0008786	0888688
1300	תוכנית לימודים	13066876	08880366
3000	תוכנית לימודים	008881366	738863066
0000	תוכנית לימודים	00808206	3780838
3000	תוכנית לימודים	0000008	0000006
4000	תוכנית לימודים	0003888	3788383
5000	תוכנית לימודים	0086688	036666
6000	תוכנית לימודים	000706	-
7000	תוכנית לימודים	0006688	0000006
8000	תוכנית לימודים	0008	0000008
9000	תוכנית לימודים	00078008	00008738
1000	תוכנית לימודים	0006038	0006666
2000	תוכנית לימודים	0000087	0008006
3000	תוכנית לימודים	0000836	00068838
4000	תוכנית לימודים	0008008	0008106
5000	תוכנית לימודים		
6000	תוכנית לימודים		
7000	תוכנית לימודים		
8000	תוכנית לימודים		
9000	תוכנית לימודים		
10000	תוכנית לימודים		
11000	תוכנית לימודים		
12000	תוכנית לימודים		
13000	תוכנית לימודים		
14000	תוכנית לימודים		
15000	תוכנית לימודים		
16000	תוכנית לימודים		
17000	תוכנית לימודים		
18000	תוכנית לימודים		
19000	תוכנית לימודים		
20000	תוכנית לימודים		
21000	תוכנית לימודים		
22000	תוכנית לימודים		
23000	תוכנית לימודים		
24000	תוכנית לימודים		
25000	תוכנית לימודים		
26000	תוכנית לימודים		
27000	תוכנית לימודים		
28000	תוכנית לימודים		
29000	תוכנית לימודים		
30000	תוכנית לימודים		
31000	תוכנית לימודים		
32000	תוכנית לימודים		
33000	תוכנית לימודים		
34000	תוכנית לימודים		
35000	תוכנית לימודים		
36000	תוכנית לימודים		
37000	תוכנית לימודים		
38000	תוכנית לימודים		
39000	תוכנית לימודים		
40000	תוכנית לימודים		
41000	תוכנית לימודים		
42000	תוכנית לימודים		
43000	תוכנית לימודים		
44000	תוכנית לימודים		
45000	תוכנית לימודים		
46000	תוכנית לימודים		
47000	תוכנית לימודים		
48000	תוכנית לימודים		
49000	תוכנית לימודים		
50000	תוכנית לימודים		
51000	תוכנית לימודים		
52000	תוכנית לימודים		
53000	תוכנית לימודים		
54000	תוכנית לימודים		
55000	תוכנית לימודים		
56000	תוכנית לימודים		
57000	תוכנית לימודים		
58000	תוכנית לימודים		
59000	תוכנית לימודים		
60000	תוכנית לימודים		
61000	תוכנית לימודים		
62000	תוכנית לימודים		
63000	תוכנית לימודים		
64000	תוכנית לימודים		
65000	תוכנית לימודים		
66000	תוכנית לימודים		
67000	תוכנית לימודים		
68000	תוכנית לימודים		
69000	תוכנית לימודים		
70000	תוכנית לימודים		
71000	תוכנית לימודים		
72000	תוכנית לימודים		
73000	תוכנית לימודים		
74000	תוכנית לימודים		
75000	תוכנית לימודים		
76000	תוכנית לימודים		
77000	תוכנית לימודים		
78000	תוכנית לימודים		
79000	תוכנית לימודים		
80000	תוכנית לימודים		
81000	תוכנית לימודים		
82000	תוכנית לימודים		
83000	תוכנית לימודים		
84000	תוכנית לימודים		
85000	תוכנית לימודים		
86000	תוכנית לימודים		
87000	תוכנית לימודים		
88000	תוכנית לימודים		
89000	תוכנית לימודים		
90000	תוכנית לימודים		
91000	תוכנית לימודים		
92000	תוכנית לימודים		
93000	תוכנית לימודים		
94000	תוכנית לימודים		
95000	תוכנית לימודים		
96000	תוכנית לימודים		
97000	תוכנית לימודים		
98000	תוכנית לימודים		
99000	תוכנית לימודים		
100000	תוכנית לימודים		

משרד החינוך, מדינת ישראל, תל אביב, 1983



שמות התלמידים ופרטים	מספר זהות	מספר תעודת זהות
ב.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	130307473	130184444
ו.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	200240221	120332442
ה.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	08687873	12602201
ז.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	000002	000002
ח.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	7418002	0243022
ט.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	1032700	-
י.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	77644466	00880881
יא.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	07420621	03070281
יב.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	08783641	0832366
יג.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	130768702	120888888
יד.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	000	000
טו.ח.ח.ח. ח' תלמידי בית הספר	1102	0102

מספר זהות / מספר תעודת זהות של תלמידי בית הספר / מספר תעודת זהות של תלמידי בית הספר



	תוכנית לימודים	586310527	01032010
א.ב.מ.	תוכנית לימודים	057301111	2620138
ב.מ.	תוכנית לימודים	111087137	61110113
ב.מ.	תוכנית לימודים		
	תוכנית לימודים	73601771	61208111
107.מ.	תוכנית לימודים	0005111	000586
07.מ.	תוכנית לימודים		
37.מ.	תוכנית לימודים	0527201	0516801
		7811160	67311101
817.מ.	תוכנית לימודים	7811170	18331031
117.מ.	תוכנית לימודים	00001	1108711
117.מ.	תוכנית לימודים		
17.מ.	תוכנית לימודים		
12.מ.	תוכנית לימודים	705611111	-
12.מ.	תוכנית לימודים		
110.מ.	תוכנית לימודים	0168116711	611862018
10.מ.	תוכנית לימודים		
0.מ.	תוכנית לימודים		
13.מ.	תוכנית לימודים	00071101	00001101
3.מ.	תוכנית לימודים		
תוכנית לימודים	תוכנית לימודים	תוכנית לימודים	תוכנית לימודים
תוכנית לימודים	תוכנית לימודים	1108	0108

משרד החינוך, תל אביב, 1983

משרד החינוך, תל אביב, 1983



	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון במסגרת תוכנית הלימודים לתלמידי תיכון במסגרת תוכנית הלימודים לתלמידי תיכון במסגרת תוכנית הלימודים לתלמידי תיכון	100501110 (611107011) (05011160) 613011163 111111111	111111111 (111111111) (111111111) 111111111 111111111
133	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
33	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
713	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
013	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
13	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111
1113	תוכנית לימודים לתלמידי תיכון	111111111	111111111

100501110 / 111111111 / 111111111  
 תוכנית לימודים לתלמידי תיכון - תוכנית לימודים לתלמידי תיכון - תוכנית לימודים לתלמידי תיכון



1108/2011

המנהל הכלכלי של ישראל / מנהל מיסים  
המחלקה לביטוחים ופיקוחים / מחלקת הפיקוח  
מס' 1108 / 2011 - מס' פיקוח (1108) / מס' 1108 (1) - מס' 1108  
מס' 1108 / 2011 - מס' 1108 / 2011 - מס' 1108 / 2011

אב3	תכנית הפיקוח	034426373	073447031
ב3	הוצאות הפיקוח (1)	844144104	630874401
ב3	תכנית הפיקוח	708144441	44323364
ב3	תכנית הפיקוח		
א473	הוצאות הפיקוח	0005488	440244
א73	תכנית הפיקוח	0005488	440244
ב3	תכנית הפיקוח		
ב3	תכנית הפיקוח		
ב3	תכנית הפיקוח	73704746	71123310
ב3	תכנית הפיקוח	73704746	71123310
הוצאות	תכנית הפיקוח		
הוצאות	תכנית הפיקוח	1108	1108

1108/2011 - מס' 1108 / 2011 - מס' 1108 / 2011  
מס' 1108 / 2011 - מס' 1108 / 2011 - מס' 1108 / 2011

(1) מס' 1108

كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للمصناعات الكيماوية والبيلاستكية — مساهمة مختلطة — بغداد  
كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١

الجموع	كافة الخدمات الإدارية	كافة الخدمات التسويقية	كافة الخدمات الإنتاجية	كافة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٣٧٦٠٩٨٤٢٢	٤٣٦٨٨٠٨١٠	٣٨٣٠٥٥٩٦	١٠٢٢٠٧٨٩٩٣	٨٧٨٨٣٣٠٢٣	كافة الصالحين	٣١
٦٤٨٨٦١٠٨٠	٢٧٠٣٧٨٧٦	٢٠٥٧٦٤	٩٤٩٦٦٣٣٨	٥٢٦٥١٢٠٢	المستلزمات السلامة	٣٢
٤٨٣٨٠٤٥٤٧	٢٤٦١١٩٢٦٧	٩٢٩٠٠٠٠	٣٧٢٦٠١٣٠	١٩٩٤٩٦١٥٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٠١٢٨٠٠٠٠	—	—	—	٣٠١٢٨٠٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
٢٢٦٢٢٢٩٥٠٨	٢٢٦٢٢٢٩٥٠٨	—	—	—	الفوائد واجارات الاراضي	٣٦
١٠٦٢٨٣٥٤٥	٦١٢٢٥٤٧	٣٢٤٨٧٠	٤٧١٨٥١٨٨	٥٢٦٥٠٩٤٠	الأندثار	٣٧
١٠٥٦٨٦٥٠	١٠٥٦٨٦٥٠	—	—	—	المصروفات التصورية	٣٨٤
٢٨٨١٩٧٣٧٥٢	٩٥٢٩٥٨٦٥٨	٣٩٧٦٥٢٣٠	١٢٠١٤٩٠٥٤٩	١٦٨٧٧٥٩٣١٥	الجموع	







- (3) :  $\text{٧٤١٥١١}$  :  $\text{٤٠٥٨١٦٨١}$  :  $\text{٨٧٦٨٣٨٠٥}$  :  $\text{١٤٤٥٨٨٧٤}$
  - (4) :  $\text{٥٠٠٥٨٤٤}$  :  $\text{٤٠٠٨}$  :  $\text{٠٠٠٥٨٤٤}$  :  $\text{٤٠٠٨٨٤٤}$
  - (5) :  $\text{٨٤٨٣١٠٨}$  :  $\text{—}$  :  $\text{٨٤٨٣١٠٨}$  :  $\text{٨٤٨٣١٠٨}$
  - (6) :  $\text{—}$  :  $\text{٠٠٠٨٠٣}$  :  $\text{—}$  :  $\text{٧٤١٥١١}$
  - (7) :  $\text{٠٥٨٧٥٧٥٤}$  :  $\text{٠٠٠٥٧٠٥٨١}$  :  $\text{٣٩٨٥٧٤٥٠}$  :  $\text{٠٥٨٤٤٤٨٥}$
- ٢ :  $\text{٧٤١٥١١}$  :  $\text{٤٠٥٨١٦٨١}$  :  $\text{٨٧٦٨٣٨٠٥}$  :  $\text{١٤٤٥٨٨٧٤}$

٧٤١٥١١	٤٠٥٨١٦٨١	٨٧٦٨٣٨٠٥	١٤٤٥٨٨٧٤
—	٤٠٠٨	٠٠٠٥٨٤٤	٤٠٠٨٨٤٤
—	—	٨٤٨٣١٠٨	٨٤٨٣١٠٨
٧٤١٥١١	٠٠٠٨٠٣	—	٧٤١٥١١
—	٠٠٠٥٧٠٥٨١	٠٥٨٧٥٧٥٤	٠٥٨٤٤٤٨٥
٧٤١٥١١	٤٠٥٨١٦٨١	٨٧٦٨٣٨٠٥	١٤٤٥٨٨٧٤
٧٤١٥١١	٤٠٥٨١٦٨١	٨٧٦٨٣٨٠٥	١٤٤٥٨٨٧٤

١٠٠٨/١١/١٤٤٥ :  $\text{٧٤١٥١١}$  :  $\text{٤٠٥٨١٦٨١}$  :  $\text{٨٧٦٨٣٨٠٥}$  :  $\text{١٤٤٥٨٨٧٤}$

بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية  
التقرير السنوي التاسع و الأربعون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية  
للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

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 ٢٠١١/١٢/٣١ .

اولا : نبذة تاريخية

- أ- الوضع القانوني :- شركة مساهمة مختلطة مؤسسه بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٩٦٨ والمؤرخة في ١٩٦٢/١٠/٢٣ و 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 ٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠ دينار باجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠٠٥/١٢/١٩ .
- علما ان جميع الزيادات مقترنة بموافقة الجهة القطاعية ودائرة مسجل الشركات .

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

القطاع العام بنسبة ٥٨ %	٤٠٤٣٧٥٠٠٠ سهم
القطاع المختلط بنسبة ١ %	٧٥٩٣٧٥٠٠ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٤١ %	٣١١٣٤٣٧٥٠٠ سهم
١٠٠ %	٧٥٩٣٧٥٠٠٠٠ سهم

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

ج- نشاط الشركة :- لغرض الوقوف على نشاط الشركة ادناه جدول يبين الانتاج التام والمتحقق لعام ٢٠١١ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٠ .

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية

جدول يبين كميات الانتاج التام الاعتيادي والمصنع لغير على مستوى المنتوج للفترة من ٢٠١١/١٢/٣١ - ٢٠١١/١٢/٣١

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة الانتاجية		الانتاج المخطط	الانتاج المتحقق		المجموع	نسبة الانتاج المتحقق الى %			الانتاج المتحقق لغير لفترة من العام الماضي	الانتاج الاعتيادي التام	المصنع لغير	الانتاج المخطط	الطاقة التصنيعية	اسم المنتج
		المتاحة	التصنيعية		المصنع لغير	الانتاج الاعتيادي التام		الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصنيعية						
الاسنج	الف سم قياسي	١٦٧١٥	٢٣٠٠٠	١٦٨٠	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٧	١	١	١٦٣	—	٧	١	—	٢٤٠
الحبيبات	طن	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	٣١٥٠	—	—	—	—	—	—	٥	—	—	—	—	١٠٠٠
الاولاج	طن	٥٩٦٤	٧٤٥٠	٥٨٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
الرقائق	طن	٨٦٩٠	١٠٨٧٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اغصية اقناح	الف عدد	١٠١١٢٢	١٢٦٥٢٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
صحون	الف عدد	٤٣٨٧٨	٥٤٩٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
الرخوي الجاد	الف طم	١٤٤٢	٢١٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اغصية زراعية	طن	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	٢١٠٠	—	—	—	—	—	—	٨	—	—	—	—	١٠٠٠
الاكياس	طن	٤٣٩٢	٥٥٠٠	٧٣٥	٥	٥	٥	١	—	—	٨٨	—	١	—	—	٤٤٠
بلاستيكر	طن	٩٢٤٦	١٢٠٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
منتجات السلع	طن	٢٤٤٠	٢٠٠٠	٨٤٥	٣٢	٣٥	٣٥	٤	١	١	٥	١٠٩	٤	٢	—	٥٤٠
البابيت	طن	١٤٦٩	٢٠٣٧	٤٢٥	٢٠١	٢٩٥	٢٩٥	٢٩	—	—	٣٣	٦٢	٢٩	١٤	—	٥٠٥
الصناديق	الف عدد	٢١٩٩	٣١٢٤	٨٣٠	١	١	١	—	—	—	١	—	—	—	—	—
العورات	الف عدد	١٤٧٤	٢١٠٠	٥٥	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اجمالي القيمة	الف دينار	٢٥٨٩٧٥٣٢٣	٣٥٤٧٧٥٠٥٠	٢٠٩٥٩٠٠٠	١٠٨٣٣٤٠	١٣٥٠٩٦٠	١٣٥٠٩٦٠	٤	١	١	٩٦٦١٩٥	٥٠٨٣٦٠	٤	—	—	١٠٢

د- اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي :  
يتم تسعير منتجات الشركة من واقع الكلف الفعلية اخذين بنظر الاعتبار الاسعار الساندة للمنتجات السائلة المنافسة في السوق المحلية بحيث تكون اسعار المنتجات تغطي الكلف الفعلية مضافا اليها هامش ربح معقول لتمتكن الشركة من توفير السيولة النقدية للاستمرار بالعملية الانتاجية.

ثانيا :- اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة خلال سنة ٢٠١١ .  
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 ٢٠١١/١٠/١٣ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .  
٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١١ ( ١١ جلسة اعتيادية ) و ( ٢ جلسات استثنائية ) واتخذت القرارات اللازمة لتسيير شؤون الشركة .

ثالثا :- مجلس ادارة الشركة

الاسم	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد رياض محمد الدهاس	رئيس المجلس/قطاع اشتراكي	-----
٢- السيد فائق سليم رشيد	نائب رئيس المجلس/قطاع خاص	٣٣٦٣٠١٠٨
٣- شركة الوفاق للوكالات التجارية	عضو /قطاع خاص للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١١/١٠/٧	-----
٤- شركة الدراجات والانابيب المعدنية	عضو /قطاع مختلط للفترة من ٢٠١١/١٠/٨ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ لم يحضر الجلستين العاشرة والجلسة الحادية عشر	-----
٥- السيد ناصر محمد عباس	عضو /قطاع خاص	١٢٠٩٣٣
٦- السيد فارس طه العاني	عضو /قطاع اشتراكي لغاية ٢٠١١/١٠/٧	-----
٧- باسم حسين عوبز	عضو /قطاع اشتراكي للفترة من ٢٠١١/١٠/٨ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١	-----
٨- السيد صادق فاضل عليوي	عضو /قطاع اشتراكي	-----
٩- السيد عباس حسين حسن	عضو /قطاع خاص	١٠٩٣٠٠٠

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

#### رابعاً:-

أ - العقود التي أبرمتها الشركة :-  
لغرض الاستفادة من الطاقات المعطلة للخطوط الانتاجية ولتحقيق إيرادات للشركة تم التعاقد بعقود التصنيع للغير وقد بلغ عدد العقود لعام ٢٠١١ (٥) عقود مع القطاع الخاص وبلغ الإيراد المتحقق من العقود اعلاه (٨٢٩٠٦٧١٦) الف دينار .. وكما مبين في الجداول المرفقة .

#### كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع المختلط لسنة 2011

اسم الشركة	اجزاء الثلاثة / عدد	الإيراد / دينار
شركة الصناعات الخفيفة	3337	6366116

#### كشف بعقود التصنيع المنفذة مع القطاع الخاص لسنة 2011

الاسم	باليهت بلاستيك / عدد	سلة نقل افراخ / عدد	الإيراد / دينار
كرار كريم علي	1400		21000000
صباح سالم صفر	3495		52425000
ميثم رحيم علي	10		150000
علي عصام صالح		8426	2965600

#### خامساً :- المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض

- ٢٧٦٩٨٢٧٠ دينار رواتب ومكافآت السيد حميد زغير البديري / للفترة من ١/١ - ٣١/١٢/٢٠١١

#### سادساً :- الرواتب والاجور والعمالة

أ- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١١ (٢٣٧٦٠٩٨٤٢٢) دينار (مليارين وثلاثمائة وستة وسبعون مليون وثمانية وتسعون الف واربعمئة واثنان وعشرون دينار) .

وبلغ عدد المنتسبين ٢٩٤ منتسب .

ب- أسماء و عناوين خمسة من منتسبين الشركة اللذين تقاضوا اعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار/ سنة
١- كريم فليح حسن		١١٨٢١٤٥٠
٢- فليح حسن طعمة		١١٧٤٢٠٥٠
٣- سالم جمشير		١١٦٩٢٦٥٠
٤- عبيد علي عبيد		١١٣٤٨٦٥٠
٥- لطيف مطر		١١١٢٠٤٠٠

سابعاً :- المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة بلغت مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة لعام ٢٠١١ كما يلي :-  
 - (٨٣٢٩٠٠٠) دينار الدعاية والاعلان عن منتجات الشركة ولغرض شراء مواد .  
 - (٢٢٩٦٧٥٠) دينار ضيافة .

ثامناً :- الايرادات والمصروفات ونتائج الاعمال والاحتياطات .  
 ا- فيما يلي تفاصيل لاجمالي الايرادات والمصروفات ونتيجة العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

دينار	
٤٩٢٨٥١٠٢٤٢	ايرادات النشاط الجاري
٤٧٧٦٩٨٣٤٥	تضاف الايرادات التحويلية والاخرى
٥٤٠٦٢٠٨٥٨٧	مجموع الايرادات
٦٦٧١٢٥٢٩٢٢	تنزل المصاريف الخاصة بالنشاط الجاري
٨٧٣٢٧٢٢٧٤	المصاريف التحويلية والاخرى
٧٥٤٤٥٢٥١٩٦	مجموع المصاريف
(٢١٣٨٣١٦٦٠٩)	العجز

ج- بلغت ارصدة الاحتياطات بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ كما يلي :-

دينار	
٨٤٦٦٤٤٩١٧	احتياطي قانوني مادة ٧٣
٤٢٣٧٠٥	احتياطي علاوة اصدار
٦١٤٤٣٠٠	احتياطي توسعات مستخدم
٤٠٦٠٥٠٧٩٣	احتياطي التوسعات
١٤٣١٥١٩٣٨٧	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
١٧٧٥١٤٤٦٢	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٣٨٥٦٥١٠٠٢	احتياطي اسهم مجانية
١٤٣١١٣٨١٨	احتياطي عام
٣٣٩٧٠٦٢٣٨٤	المجموع

تاسعا" :- الايفادات

- ١- مبلغ ٢٢٠٠٠٨٤١ دينار يمثل ايفاد رئيس المجلس الى الاردن للتفاوض مع ممثل شركة /سابك السعودية لغرض الحصول على وكالة من الشركة .
- ٢- مبلغ ٨٤٢٣٢٠٠٠ دينار يمثل ايفاد رئيس المجلس والسيد فائق سليم والسيد حميد زغير الى الاردن لغرض زيارة شركة فرناس لمناقشة اسكانية انشاء معمل لانتاج حاويات النفايات .
- ٣- مبلغ ٨١٧٥٠٠٠٠ دينار يمثل ايفاد السيد المدير المفوض حميد زغير وبعض منتسبي الشركة الى محافظة بابل - النجف - البصرة - واسط عن تجهيز حاويات الى المحافظات .

عاشرا" :- الاستثمارات

أ- مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة :-  
تمتلك الشركة اسهم في شركات القطاع المختلط كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وكما يلي :-

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

حادي عشر :-

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

كما نرجو ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة والمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١١ والمعروضة على حضراتكم والله ولى التوفيق .

رئيس مجلس الإدارة  
رياض محمد الدهاس

المدير المفوض  
حميد زغير البديري