

الشركة الوطنية
للصناعات الكيميائية والبلاستيكية
(مساهمة مختلطة)

الميزانية المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الصفحة

المحتويات

- ١٧-١ - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
 - ١ - الميزانية العامة
 - ٢ - حساب الانتاج والمتأخرة والارباح والخسائر والتوزيع
 - ٣ - كشف العمليات الجارية
 - ٤ - كشف التدفق النقدي
 - ٥ - كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
 - ٦ - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلف عناصر الانتاج
- الكشفوفات التحليلية المرفقة
- ٧ - الموجودات الثابتة واندثاراتها
 - ٨ - مشروعات تحت التنفيذ
 - ٩ - المخزون
 - ١٠ - الاستثمارات المالية
 - ١١ - المدينون
 - ١٢ - كشف اجمالي الارصدة المدينة
 - ١٣ - النقد
 - ١٤ - رأس المال
 - ١٥ - الاحتياطيات
 - ١٦ - العجز المتراكم
 - ١٧ - التخصيصات
 - ١٨ - ١١ - الدائنون
 - ١٩ - كشف اجمالي الارصدة الدائنة
 - ٢٠ - الرواتب والأجور
 - ٢١ - المستلزمات السلعية
 - ٢٢-٢١ - المستلزمات الخدمية
 - ٢٣ - الاستخدامات الأخرى
 - ٢٤ - ايرادات النشاط الجاري
 - ٢٥ - الاموال التحويلية والأخرى
 - ٢٦ - كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
 - ٢٧ - المزايا العينية
 - ٢٨ - كشف بمقارنة الارقام الرئيسية للسنوات الخمس
 - ٢٩ - احتساب ضريبة الدخل
 - تقرير الادارة



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ب/٣/٢٩/٨ /١٥٥٠
التاريخ : ٥/رمضان/١٤٤٠ هـ
م/٥/٣٠ م ٢٠١٩

إلى/ السادة مساهمي الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة)/بغداد المحترمين
م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ /كانون الأول /٢٠١٨

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول ٢٠١٨ ، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملحوظات 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية (مساهمة مختلطة) /بغداد ذي العدد (١١٢/١٠/١) في ٢٠١٩/٤/٢١ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .



٣- تم فتح حساب جاري لدى المصرف الصناعي /فرع الرغفانية برقم حساب (١٥١١) في ٢٠١٨/٧/٣ والبالغ رصيده (٤٥٤٥٢) ألف دينار (مائتان واربعة واربعون مليون وخمسمائة وخمسة واربعون ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، مستقل بالتأمينات المستلمة والخاصة بالعقود التي تبرمها الشركة استناداً إلى قرار مجلس الإدارة المرقم (١٠) المتخد في جلسته السابعة في ٢٠١٨/٦/٩ .

الملاحظات والتحفظات

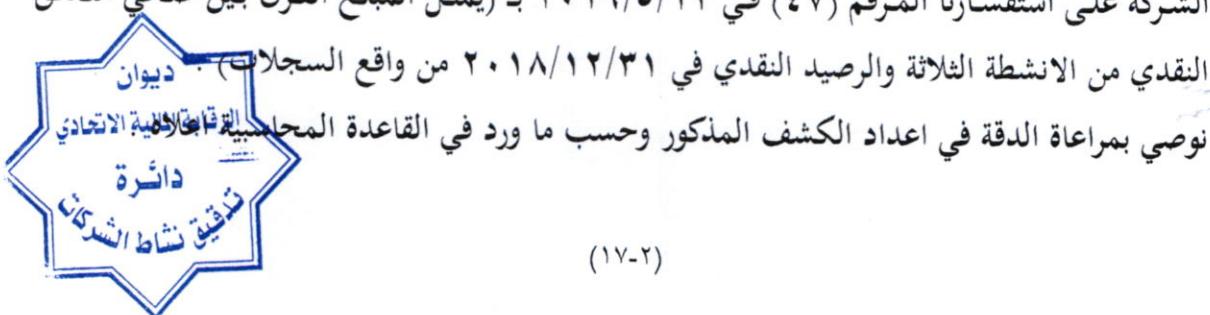
١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية إلى هذا الديوان خلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠١٨/١٢/١١ ١٠٦/١٠٥) في ٢٠١٩/١/٣١ الذي أقر بتأخير الشركة في تقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد أقصاه ٢٠١٩/١/٣١ حيث قدمت بموجب كتاب الشركة المرقم (١٠/١٠/٧٠) في ٤/٣/٢٠١٩ ولوجود بعض الأخطاء فقد تم إعادةها إلى الشركة بموجب كتابنا المرقم (ك/٢٩/٣/٢٧ ٧٢٥٠/٨/٣) في ٢٠١٩/٣/٢٧ واجرت الشركة التعديلات المطلوبة وعادت تقديمها بموجب كتابها المرقم (١١٢/١٠/١) في ٢٠١٩/٤/٢١ ، نوصي ببذل العناية المهنية المطلوبة في إعداد البيانات المالية وتقديمها إلى هذا الديوان لتدقيقها وابداء الرأي بها في الوقت المناسب .

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

أولاً- تم إعداد هذا الكشف من واقع سجل الاستاذ العام لعدم مسک سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في إعداد هذا الكشف ، نوصي بمسک السجل المشار إليه اعلاه لأهميةه في الافصاح عن حركة النقد ومتابعته والسيطرة عليه وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية المشار إليها اعلاه ثانياً- تضمن الكشف ضمن حساب الإيرادات الأخرى مبلغ (٣٠٩٦٤) ألف دينار (ثلاثون مليون وتسعمائة واربعة وستون ألف دينار) يمثل مجموعة من التسويات القيدية ضمن حساب إيرادات سنوات سابقة .

ثالثاً- لم نتمكن من التتحقق من مبلغ الاستثمارات الوارد في كشف التدفق النقدي ضمن فقرة النقد المستلم من الاستثمارات والبالغ (٢١٦٨٥٦) ألف دينار (مائتان وستة عشر مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف دينار) كون الشركة لم تقم بعملية بيع لاستثماراتها في الشركات الأخرى وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠١٩/٥/١٢ بـ (يمثل المبلغ الفرق بين صافي التدفق



٢- نشاط الشركة:

أ- الخطة الإنتاجية:

الجدول التالي يبين الطاقات الإنتاجية للشركة لسنة ٢٠١٨ ونتائج تفويتها ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير:

اسم المنتوج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية (١)	الطاقة المتاحة (٢)	الإنتاج المخطط (٣)	نسبة الإنتاج الفعلي (٤) (%)	نسبة الإنتاج المخطط إلى الإنتاج الفعلي (٥) (%)	نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقات المتاحة (٦) (%)	الإنتاج الفعلي (٧) (%)	نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة (٨-٩) (%)
الإسفنج	الف سم قياسي	٢٣٠٠٠	١٦٧١٥	٧٥٠	٦,٣	١	٤	-	١٠٠
أغطية زراعية	طن	٢٧٠٢٢	١٨٦١٥	٢٠٠٠	-	-	١١	-	-
الأكياس	طن	٥٥٠٠	٤٣٩٩٢	٧٧٠	٥,٦	١	١٨	٦,٦	(١٥)
الباليت	طن	٢٠٣٧	١٤٦٩	٣٠٠	١٠٢,٥	٣٤	٢٠	١١٢,٤	(٩)

ولدينا بصدق الجدول أعلاه ما يلي: -

أولاًـ انخفاض نسبة الإنتاج المخطط قياساً بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (٤٠%-٢٠%) وقد بررت الشركة أسباب ذلك من خلال أجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٠١٩/٤/٣ (يتم التخطيط للانتاج وفق الطلبات التي ترد لشركتنا من منتجاتها وكذلك حجم الطلبات التي يتوقع ان ترد اليها لشراء المنتجات المخطط لانتاجها خلال العام) .

ثانياًـ انخفاض الانتاج الفعلي قياساً بالطاقات المخططة للمنتجات (الاسفنج ، الاكياس ، الباليت) حيث تراوحت النسبة بين (٣٤%-١٦%) وقد بررت الشركة بأجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (يتم الانتاج استناداً الى طلب الشراء الوارد لشركتنا ولو جود منتجات مماثلة لمنتجتنا في السوق المحلي) .

ثالثاًـ قامت الشركة بالتخطيط لانتاج (٢٠٠٠) طن من منتج الاغطية الزراعية ولم يتم انتاجها خلال السنة وقد بررت الشركة سبب ذلك على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (وجود رصيد مخزني لمنتج وعدم وجود طلب شراء له لوجود منافس في السوق المحلي وباسعار اقل من شركتنا) .

رابعاًـ انخفاض نسبة الانتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة حيث بلغت (١٥%) للمنتجات (الاكياش ، الباليت) على التوالي وقد بررت الشركة سبب ذلك على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (اعتماد الانتاج على الطلبات التي ترد للشركة ولعدم التزام دوائر الدولة بالشراء من منتجات شركتنا) .

خامساًـ قامت الشركة باستبعاد المنتجات التالية من خطتها الانتاجية (السلع ، العبوات ، الحبيبات ، الالواح، الرقائق ، الاغطية ، جلد رغوي ، بلاستاينر ، صناديق ، اقداح ، صحفون) وقد بررت الشركة سبب ذلك على استفسارنا المشار اليه اعلاه الى (عدم وجود طلب على هذه المنتجات من قبل الجهات المستفيدة خاصة ان بعض هذه المنتجات لها خصوصية في الاستخدام) .

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بوضع الخطط التسويقية المناسبة التي يتم من خلالها تعريف الجمهور بمنتجاته الشركة .

بـ- خطة المبيعات : -

الجدول التالي يبين خطة المبيعات الكمية ونتائج تفريغها للسنة موضوع التقرير ومقارنه المنفذ للسنة مع السنة السابقة : -



نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة $\frac{3}{(3-2)}\%$	المبيعات الفعلية ٢٠١٧/ (٣)	نسبة التنفيذ % (١/٢)	المبيعات/ ٢٠١٨		وحدة القياس	اسم المنتج
			الفعلية (٢)	المخططة (١)		
(٧٩)	٢١٦	١	٤٦	٧٥٠	الف سم قياسي	الاسفنج
(٩١)	٥٥	٠٠٢	٠٤٧	٢٠٠	طن	أغطية زراعية
١٤٨	٢٥	١	٦٢	٧٧٠	طن	اكياس
٤٣	٠٧	-	١	-	طن	منتجات السلع
(٢١)	٥٨٢	١٥	٤٥٨	٣٠٠	طن	الباليت

ومن الجدول أعلاه تبين مايلي :-

أولاً- انخفاض نسبة تنفيذ مبيعات السنة الحالية مقارنة بالمخبط لأغلب منتجات الشركة حيث تراوحت هذه النسبة بين (٠٠٢% - ٠١٥%) .

ثانياً- تدني نسبة البيع للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة للمنتجات (الاسفنج ، أغطية زراعية ، الباليت) والتي بلغت نسبتها (٠٧٩% ، ٠٩١% ، ٠٢١%) على التوالي مقابل ارتفاع نسبة مبيعات منتجي الاكياس ومنتجات السلع والتي بلغت نسبتها (١٤٨% ، ٤٣%) على التوالي .
نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة بتكتيف جهودها لايجاد حلول مناسبة للتزويد عن منتجاتها لزيادة المبيعات .

جـ - نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة المرحلة الاولى فائضاً مقداره (٦٤٥٥) الف دينار (اربعة وستون مليون وخمسمائة وخمسة الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (١٠٦١٩١٣) الف دينار (مليار وواحد وستون مليون وتسعمائة وثلاثة عشر الف دينار) لنفس المرحلة ، وقد ارتفع هذا الفائض في المرحلة الثانية الى (٤٥٦٢٣) الف دينار (اربعمائة وستة وخمسون مليون ومائة وثلاثة وعشرون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٩٤٦٤٢) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وتسعون مليون وستمائة واثنان واربعون الف دينار) لنفس المرحلة في السنة السابقة ، ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-



أولاً- ارتفاع ايرادات النشاط التجاري بمقدار (١٤٥٤٥٦) الف دينار (مليار ومائة وخمسة واربعون مليون واربعمائة وستة وخمسون الف دينار) وبنسبة (٥٥٦٪) عن السنة السابقة ومن خلال الدراسة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) انخفاض صافي المبيعات بمقدار (٩٠٣) الف دينار (مائة وعشرة مليون وتسعمائة وثلاثة آلاف دينار) وبنسبة (٤٠٪) عن السنة السابقة وقد بترت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المترافق (٣٧) في ٢٠١٩/٥/٢ بـ(عدم وجود طلبات من دوائر

الدولة على منتجات الشركة) .

(٢) ارتفاع ايرادات النشاط التجاري بمقدار (٢٦٦١) الف دينار (مائتان واثنان وتسعون مليون وستمائة وواحد وستون الف دينار) وبنسبة (٥٣٪) عن السنة السابقة وقد بترت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه بـ(زيادة صافي مبيعات بضائع بغرض البيع لسنة ٢٠١٨) لدوائر الدولة /وزاري الصحة والبلديات .

(٣) ارتفاع ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٣٤٢٣٢٤) الف دينار (ثلاثة وثلاثة واربعون مليون وثلاثمائة واربعة وعشرون الف دينار) وبنسبة (٢٣٪) عن السنة السابقة وقد بترت الشركة باجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه بـ(زيادة مبلغ ايجارات موجودات ثابتة لابرامها عقود تأجير مخازن واراضي ومسقفات الشركة) .

(٤) زيادة ايرادات التشغيل للغير بمقدار (٣٩٠٦٣) الف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وتسعة وثلاثون الف دينار) وبنسبة (٧٨٪) عن السنة السابقة وقد بترت الشركة ذلك بـ(ابرام عقد تصنيع للقطاع الخاص في معمل الباليت والاغطية وكذلك عقود تشغيل معمل الالواح والسلع) .

ثانياً- زيادة الايرادات التحويلية بمقدار (٦٢٧٩٢) الف دينار (اثنان وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وتسعون الف دينار) وبنسبة (٧٢٪) عن السنة السابقة وذلك بسبب (فرض غرامات على بعض المؤجرين لعدم التزامهم ببنود العقد) .

ثالثاً- انخفاض الايرادات الأخرى بمقدار (٣٦٤٤٣٥) الف دينار (ثلاثة واربعة وخمسون مليون وثلاثمائة واربعة وستون الف دينار) وبنسبة (٥٪) عن السنة السابقة وذلك بسبب (تعديل تبويب ايرادات عرضية الى ايرادات متنوعة كونها منصوص عليها في عقود الایجار مع جهات اخرى) .

رابعاً- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (٧٤٠٦٠٢) الف دينار (مائتان وستون مليون واربعة وسبعون الف دينار) وبنسبة (٨٪) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

(٦٧-١)



(١) ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٢٦٢٢٢) الف دينار (ستة وعشرون مليون ومائتان واثنان وعشرون الف دينار) وبنسبة (٥١٪) عن السنة السابقة وقد بترت الشركة ذلك على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٠١٩/٥/٢ (بسبب صرف رصيد الاجازات المتراكمة للعمال المحالين على التقاعد) .

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٧٣٢٥٩) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) وبنسبة (٣٦٪) عن السنة السابقة ويعود ذلك وحسب ما ورد باجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٠١٩/٥/٢ بـ(توقف اغليبة معامل الشركة عن الانتاج لقلة الطلبات الواردة الى الشركة وانخفاض في استهلاك الكهرباء عن السنة السابقة) .

(٣) ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٦٨٥١٠) الف دينار (ثمانية وستون مليون وخمسماة وعشرة الف دينار) وبنسبة (٣١٪) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المشار اليه اعلاه بـ(قيام الشركة بصيانة مجازي الشركة) .

(٤) ارتفاع مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (٢٣٦٣٩٤) الف دينار (مائتان وستة وثلاثون مليون وثلاثمائة واربعة وتسعون الف دينار) وبنسبة (٥٤٪) عن السنة السابقة وذلك بسبب (وجود طلبات على بضائع بغرض البيع من بعض دوائر الدولة مثل الصحة ، البلديات ... الخ) .

خامسأً- انخفاض المصاريف الاخري بمقدار (١٢٠٤٧) الف دينار (اثني عشر مليون وسبعين واربعون الف دينار) وبنسبة (٣١٪) عن السنة السابقة وذلك بسبب (عدم تحمل الشركة لاي خسارة رأسمالية للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة واصفافه الى عدم وجود انخفاض في قيمة الدولار مقارنة بالسنة السابقة) .

د- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية للموازنة التخطيطية للمصاريف للسنة موضوع التقرير (٧٩٪) في حين بلغت نسبة التحقق الاجمالي للايرادات (٨٦٪) وكما مبين في الجدول ادناه :-



نسبة التنفيذ %	المصروف الفعلي (ألف دينار)	المخطط (ألف دينار)	اسم الحساب	رقم الحساب
٩٤	٢١٦٢٣٨٠	٢٣٠٠٠٠	رواتب وأجور	٣١
٢١	١٢٨٤٧١	٦٠٠٠٠	مستلزمات سلعية	٣٢
١١٥	٢٨٦٦١٠	٢٥٠٠٠	مستلزمات خدمية	٣٣
-	١٢٦٠	-	مقاولات وخدمات	٣٤
٦٧	٦٧٢٩٩٢٥	١٠٠٠٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥
١١٩	١٠١٤٧٥	٨٥٠٠٠	الإندثارات	٣٧
٥٣	٥٢٥٨	١٠٠٠	المصروفات التحويلية	٣٨
٥٣	٢٦٤٨٣	٥٠٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩
٧٩	٣٣٨٤٨٦٢	٤٢٩٥٠٠٠	المجموع	
٥	١٤١٨٧٤	٣٠٠٠٠٠	إيراد النشاط السلعي	٤١
١٧٠	٨٤٩٨٨٠	٥٠٠٠٠	إيراد النشاط التجاري	٤٢
٢٢٧	١٨١٢٢٧٩	٨٠٠٠٠	إيراد النشاط الخدمي	٤٣
٣٧٣	٣٧٣٤٠٧	١٠٠٠٠	إيراد التشغيل للغير	٤٤
٥٥٢	٢٧٦٠٣٧	٥٠٠٠	فوائد وايجارات الاراضي	٤٦
٢٧٦٣	٨٢٩٠٣	٣٠٠	إيرادات تحويلية متعددة	٤٨
١٢١٨	٣٠٤٦٠٤	٢٥٠٠	إيرادات أخرى	٤٩
٨٦	٣٨٤٠٩٨٤	٤٤٧٨٠٠٠	المجموع	

ومن الجدول اعلاه نود ان نبين الاتي :-

أولاً- ارتفاع نسبة الصرف على المخطط للحسابين (مستلزمات خدمية والاندثارات) حيث بلغت نسبة التنفيذ (١١٥٪٠١١٩٪٠) على التوالي وقد بترت الشركة ذلك على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٩/١/٢٩ انه ضمن صلاحيات المدير المفوض ولديه الحق في المناقلة بين ابواب الموازنة التخطيطية الا ان الشركة لم تقم باجراء اي تعديل على الموازنة بعد اجراء المناقلات ، نوصي بالالتزام بالموازنة التخطيطية للمصروفات عند التنفيذ .

ثانياً- تدني نسبة التنفيذ لحساب (المستلزمات السلعية) حيث بلغت (٢١٪٠) قياساً الى المخطط ، نوصي باعتماد الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات والالتزام بتنفيذها .

ثالثاً- لم تقم الشركة بالتحطيط لحساب مقاولات وخدمات لسنة ٢٠١٨ ، نوصي بالتحطيط لكافة مصروفات وايرادات الشركة السنوية .



رابعاً - تدني نسبة تحقق الايرادات لحساب (اياد النشاط السلعي) حيث بلغت (٥٥٪) قياساً بالايراد المقدر ، نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للإيرادات المخمنة والالتزام بتنفيذها.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

أ - لم تقم الشركة بختم قرارات مجلس الادارة بختم الشركة خلافاً للمادة (١١٨-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والذي ينص (كل قرار يصدر عن مجلس الادارة يوقعه رئيسه ويختم الشركة) بالرغم من تأكيدنا ذلك في تقريرنا المرقم (ب/١٥٨٨٢/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٧/٢٦ عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٧ ، نوصي الالتزام بالمادة المشار اليها اعلاه من قانون الشركات .

ب - لم تقم الشركة بتسجيل بعض المعلومات الواجب تثبيتها في سجل الاعضاء الممسوک من قبلها مثل (مقدار الحصص التي يملکها ، تاريخ تملكه لها ، ارقام الاسهم ، المبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة) خلافاً للمادة (١٢٩- اولاً ، ثانياً ، ثالثاً) من القانون اعلاه والتي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لاعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه اسم العضو ونسبة ومهنته وعنوانه وعدد الاسهم ومقدار الحصص التي يملکها وتاريخ تملكه لها ، ارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة ، تاريخ انتهاء العضوية وسببه) بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة اخرها المرقم (ن/١٥٨٧٨/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٧/٢٦ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٧ ، نوصي بادامة السجل اعلاه وثبت كافة المعلومات الواردة في القانون .

ج - عدم قيام الشركة بالتحاسب الضريبي عن ايرادات العقارات المؤجرة للغير منذ سنة ٢٠١٥ خلافاً لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل) ، نوصي الالتزام بالقانون المشار اليه اعلاه .

د - لم يتم استقطاع ضريبة من رواتب منتسبي الشركة الخاضعة للضريبة لسنة ٢٠١٨ خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (١٠/س/١٨١) في ٢٠١٦/٢/١ ، نوصي باحتساب الاستقطاعات الضريبية من المنتسبين الخاضعين للضريبة وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب .



٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

قامت اللجنة المشكّلة بموجب الأمر الإداري المرقم (١٥٨/١٠/٥) في ٢٠١٨/٦/٣ بإجراء عمليات جرد الموجودات الثابتة والمخزنية ولدينا بصدق أعمال الجرد والمطابقة ما يلي:-

أ - عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع ارصدة السجل وحصر الفروقات (ان وجدت) عليه لم يتم اعداد خلاصة بنتائج جرد الموجودات الثابتة وبذلك فقد الجرد اهميته .

نوصي بتشكيل لجنة خاصة للمطابقة واعداد تقرير بنتائج الجرد وبيان الفروقات (ان وجدت) لتحقيق الغرض من عملية الجرد .

ب - لم تقم الشركة باعتماد النماذج رقم (١ ، ٢ ، ٣ ، ٤ ، ٥ ، ٦) الخاصة بجerd الأرضي والموجودات الثابتة والمستهلكة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرقمة (٢٥٦٠١/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ ، نوصي بضرورة اعتماد النماذج الواردة في متطلبات اعداد البيانات المالية في جرد الموجودات الثابتة والمستهلكة .

ج - بلغ عدد المواد الراکدة والمستهلكة الموجودة في مخازن الشركة بحدود (٥٢٦) مادة وقد بررت الشركة بموجب اجابتها على مذكرونا المرقمة (١٥) في ٢٠١٩/١/٢ ب (تم اشعار الادارة العليا للشركة بالمواد لغرض بيعها بالمزايدة العلنية او اتخاذ اي اجراء اخر) وادناه بعض الامثلة على ذلك :-

العدد / كمية	اسم المخزن	اسم المادة
٣٢١١ م	الجلد	قماش خام اسمر
٧١ كغم	الالواح	محبب غازي
٤ عدد	النقل	بوش صغيرة
١١ عدد	الاسفنج	عجلة عربانة
١٠ عدد	الرافعات	جبلة مختلفة القياسات
٤ عدد	المحليات	كراسي مختلفة ومستهلكة

نوصي باعادة تثمين تلك المواد والاعلان عنها لغرض بيعها .

د - من خلال تدقيقنا لإجراءات تقييم مخزون الانتاج التام كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ لاحظنا ما يأتي:-



اولاً- تم تقييم مخزون الانتاج التام بالاعتماد على سعر البيع المحدد من قبل الشركة لمنتجاتها من سنوات سابقة بدلاً من اسعار البيع الحالية الامر الذي انعكس في عدم دقة قيمة المخزون في نهاية السنة وقد اثر ذلك على نتيجة النشاط ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) التي تشير الى (تقييم المخزون في البيانات المالية في نهاية الفترة المحاسبية بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية ايهما اقل) وادناه امثلة على ذلك :-

اسم المنتج	السعر المعتمد بالتقييم دينار	سعر السوق الحالي دينار
باليت بلاستك ابيض	٥٠٠٠	٣٤٠٠٠
باليت احمر	٤٥٠٠٠	٣٤٠٠٠
حبيبات SC/٥	٢٤٥٠	١٦٥٠
عبوة مدور٤,٥ لتر استندر	١٠٠٠	٤٠٠٠
رول زراعي	٣٢٥٠	٢٥٠٠

نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .
 ثانياً- عدم تشكيل لجنة فنية لتحديد وتمثيل المخزون التالف وتحويله الى حساب مخزون المخلفات والمستهلكات وانما تقوم الشركة باعتماد نسب تخفيض لاغراض التقييم تراوحت بين (٥٠% - ٧٥%) من كلف واسعار بيع بعض المنتجات التالفة ، بالرغم من تأكيدها ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٦/٢٩/١٥٨٨٢) في ٢٠١٨/٧/٢٦ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٧ وادناه امثلة على ذلك :-

اسم المعلم	اسم المادة	وحدة القياس	الكمية	الكلفة دينار	نسبة التخفيض %	سعر البيع دينار	نسبة التخفيض %	نسبة التخفيض %
الحبيبات	حبيبات CC/SA-A	كم	١٢٥	٥٧٩٤٦	٥٠	٢٠٢٥	٥٠	٥٠
الباليت	باليت بلاستك درجة ثانية	طن	١٠٦	٦٤٦٥٥٦٢	-	٤٠٠٠	٥٠	-
الاسفنج	بلوك وسط طويل مميز كثافة ١٤	الف سم قياسي	٥٤٣	٤٤١٢	-	١٦٨٠	٧٥	-
	بلوك اعتيادي طويل كثافة ١٧	الف سم قياسي	٣٥٨٤	٥٢٧٨	-	٢٥٠٠	٧٥	-

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الخزين اعلاه .
 هـ- عدم تثبيت اسماء اعضاء لجنة الجرد وتوقيعهم على البطاقات المخزنية خلافاً للفقرة (٧) من تعليمات الجرد السنوي لسنة ٢٠١٨ والتي تنص (توقيع جميع قوائم الجرد والبطاقات المخزنية من قبل اعضاء الجرد مع ذكر اسمائهم ...) وفيما يلي امثلة على ذلك :-

(١٧-١١)



اسماء اعضاء لجنة الجرد	اسم المخزن	المعلم
طالب عبد النبي شيرين جانبي فيصل فنجان	مواد اولية	الاسفنج
محمد نور الدين جميل عثمان وليد عنيد	ادوات احتياطية	
امال صبحي وسن عادل علي عذاب	بضاعة جاهزة	
علي كاظم فلاح شيدخ ياسر فخرى	النقل	--
كرار خضرير حسين عبد علوان احمد كريم	الرافعات	--

نوصي بتبثيت اسماء لجنة الجرد وتوأقيعهم على البطاقات المخزنية والالتزام بتعليمات الجرد المشار اليها

.اعلاه .

و- قيام الشركة ببناء (٦) مخازن خلال السنة ٢٠١٨ بمبلغ اجمالي مقداره (٣٧١٨١٠) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وسبعين مليون وثمانمائة وعشرة الف دينار) ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:-
أولاً- لم يتم الاعلان عن مناقصة على نطاق واسع للحصول على افضل العروض التنافسية حيث تم التنفيذ عن طريق صرف سلف الى لجنة المتابعة المشكلة لهذا الغرض وجلب ثلاثة عروض ، نوصي بالاعلان للحصول على افضل العروض التنافسية .

ثانياً- لم تقم الشركة باستقطاع نسبة الضريبة البالغة (٥%) من مبلغ الشراء واحتجازه كامانات الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/٤/١٥٠) في ٢٠١٢/٦/١٧ وكما

مبين في ادناه :-

البيان	المبلغ الف دينار	تاریخه	رقم وصل الشراء	رقم المستند وتاریخه
عن شراء ابواب حديد و حديد شيلمان	٢٩٦٢١	٢٠١٨/١/١٥	٢٩٦٤	٢٠١٨/٤/٢٣ (٢٥٣)
عن شراء اعمدة وسطية واعمدة ابواب	٧٠٦٩٨	٢٠١٨/٣/٢٦	٦٠٧	٢٠١٨/٧/٣١ (٤٦٤)
عن شراء حديد شيلمان وباب قطعتين	٣٦٦٠٥	٢٠١٨/٥/٢١	٢٢	٢٠١٨/٧/٣١ (٤٦٥)

نوصي التقيد بما ورد في كتاب الهيئة العامة للضرائب المشار اليه في اعلاه .

(١٧-١٢)



ثالثاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة اعتدال الاسعار لغرض التأييد باعتدال اسعار المواد المشتراء ، نوصي بتشكيل لجنة للغرض اعلاه .

رابعاً- لم تقم اللجنة الفنية باعداد جداول كميات وكلف تحمينية لبناء المخازن لكافة الاعمال وانما البعض منها ، نوصي باعداد جداول كميات وكلف تحمينية لكافة الاعمال لضمان حسن التنفيذ .

خامساً- عدم تثبيت اسم وتوقيع الشخص مستلم المبلغ على سندات الصرف بما يؤيد استلامه للمبلغ نوصي بثبت اسم مستلم المبلغ والتوقيع على السندات .

٦- مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (١٠٥٨٧٩) الف دينار (مائة وخمسة مليون وثمانمائة وتسعة وسبعين الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بضمها مبلغ (٤٨٦٤٨) الف دينار (ثمانية واربعون مليون وستمائة وثمانية واربعون الف دينار) المتبقى من قيمة الحديد المسلم الى شركة (مناهل الريان للتجارة العامة المحدودة) حيث لم تقم الشركة بتخفيضه من حساب مشروعات تحت التنفيذ كونها قررت استلام مبلغ الحديد ، نوصي باجراء المعالجة المحاسبية الالزمة وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٧- المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٣٣٥٦) شهادة بعدد اسهم بلغت (١٥٥٩٢٥١٢٥٢) سهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والتي تمثل نسبة (٤١٪) من مجموع الشهادات الصادرة وذلك لعدم مراجعة اصحابها لاستلامها مما يتطلب تكثيف جهود الشركة لحث المساهمين على مراجعتها واستلام ارباح الاسهم العائدة لهم من سنوات سابقة حيث بلغت الارباح غير الموزعة (٢٨٨١٤٧) الف دينار (مائتان وثمانية وثمانون مليون ومائة وسبعة واربعون الف دينار) .

٨- الاستثمارات المالية:-

أ- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في السجلات (٩٨٠٤٩٣) ألف دينار (تسعمائة وثمانون مليون واربعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات الأخرى ولم تتحقق هذه الاستثمارات أرباح خلال السنة المالية عدا شركة بغداد للمشروعات الغازية مما يتطلب دراسة واقع تلك الاستثمارات لتحديد جدواها من عدمه .



بـ- لم يتم تزويدنا بتأييد الاسهم للشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي البالغ عدد اسهم الشركة لديهم (٨٨٩٣٨٣٦) سهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب المذكرة المرقمة (٢٣) في ٢٠١٩/١/٢ ، خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي التي نصت (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملحوظاته خلال المدة المحددة) ، نوصي بتكييف الجهود باستحصل التأييد اعلاه .

٩- المدينون والدائنو:

بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنو (١٩٨١٠٠٠) ألف دينار (مليار وتسعمائة وواحد وثمانون مليون دينار) و (٢٩٣٤٢٢٢) ألف دينار (مليار وتسعمائة واربعة وثلاثون مليون ومائتان واثنان وعشرون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولدينا بشأنها مايلي:-

أـ- بلغ إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة من سنوات سابقة بحدود (١٨٦٧٩٧١) ألف دينار (مليار وثمانمائة وسبعين مليون وتسعمائة وواحد وسبعون ألف دينار) وبنسبة (٥٩%) من إجمالي رصيد المدينين بضمها الأرصدة المدينة الموقوفة قبل أحدهات سنة ٢٠٠٣ وبالبالغة (٨٥٨١١٥) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة عشر ألف دينار)

نوصي بمتابعة تلك الأرصدة واتخاذ مايلزم بشأنها .

بـ- شكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة من سنوات سابقة (٢٣٦٤١١٥) ألف دينار (مليار وثلاثمائة واربعة وستون مليون ومائة وخمسة عشر ألف دينار) وبنسبة (٨١%) من إجمالي رصيد الدائنيين بضمها الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل أحدهات سنة ٢٠٠٣ وبالبالغة (١٣٢٠٨٧٠) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وعشرون مليون وثمانمائة وسبعين ألف دينار) ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن هذه الأرصدة الموقوفة ، نوصي باتخاذ الإجراءات الالزمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصفيتها حسب الأصول .

جـ- وجود ارصدة دائنة لحسابات مدينة مخالفه لطبيعتها المحاسبية بلغت (٣٠٨١١١) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية مليون ومائة واحدى عشر ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة التحري عن أسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وفق الأصول .



د- قامت الشركة بإرسال طلبات لتأييد صحة بعض الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم ترد بها إجابات من تلك الجهات ، نوصي بشمول كافة الجهات المدينة والدائنة بطلبات التأييد للتحقق من صحة الأرصدة وتكثيف الجهد المبذولة للحصول على التأييدات من الجهات المعنية .

- المصروفات : -

أ- وجود أخطاء في تبويب بعض الحسابات خلافاً للتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد

وكمما موضح في الأمثلة أدناه :-

التفاصيل	التبوب الصحيح	التبوب الخطأ	المبلغ الف دينار	التاريخ	رقم القيد
عن صرف اجور اعمال اضافية يخص سنة ٢٠١٧/	مصروفات سنوات سابقة	اعمال اضافية	٢٩٠٥	٢٠١٨/١/١٤	١٨
عن صرف مكافآت لمنتسبى الشركة تخص سنة ٢٠١٧	مصروفات سنوات سابقة	مكافآت تشجيعية	١١٥٠	٢٠١٨/١/١٦	٢١
اجور كشف موقعي يخص سنة ٢٠١٧	مصروفات سنوات سابقة	مصروفات خدمية	١٥٠	٢٠١٨/١/١٦	٢٢
عن تجديد التراخيص الخاصة بالبرامج (نظام الموجودات الثابتة ، النظام المحاسبي الموحد)	صيانة حاسيبات الكترونية	استئجار اثاث واجهزة مكاتب	١١٧٠٠	٢٠١٨/١/٢٩	٤٣
عمل قاطع حديد لمعمل الاسفنج	ديكورات وتركيبات وقواطع	صيانة مبانی وانشاءات وطرق	٩٥٠	٢٠١٨/٢/٢١	١١٠
بناء سياج لمعمل العبوات	مباني	صيانة مبانی وانشاءات وطرق	٥٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٢	١٥٤
بناء غرفة الحراس	المباني	صيانة مبانی	٦٠٠٠	٢٠١٨/٨/٢٩	٥٢٢

نوصي باعتماد التبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

ب- لم تقم الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية لمشترياتها التي تزيد عن (١٠٠٠٠٠) دينار(مليون دينار) إلى الهيئة العامة للضرائب خلال سنة ٢٠١٨ ، خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/س/٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ والمؤكد عليه بموجب الكتاب المرقم (٤٣/س/١٥٤) في ٢٠١٦/٩/١ ، وكما مبين في الأمثلة أدناه :-



اسم المجهز	المبلغ /دينار	تاریخه	رقم وصل الشراء	رقم المستند وتأريخه
محل الصافي / حدادة عامة	٣٠٦٠٠٠	٢٠١٨/٥/٨	٣٠٩٣	(٥٢٢) في ٢٠١٨/٨/٢٩
سكلة الريان / للمواد الانشائية	١٢٥٠٠٠	٢٠١٨/٥/٨	١٩٥٦	(٥٢٢) في ٢٠١٨/٨/٢٩
الحضر لتجارة الاثاث المكتبي والمزلالي	١١٤٣٠٠	٢٠١٨/٤/١٨	١٥٥	(٥٦) في ٢٠١٨/٥/٢٣
صوفا للاثاث	١٢٧٥٠٠	٢٠١٨/٩/١٠	٤٨٧٤	(١٢٥) في ٢٠١٨/٩/٣٠

نوصي بالتقيد بما ورد في كتاب الهيئة العامة للضرائب المشار إليه في أعلاه .

جـ - ثالثاً - تم صرف مكافآت لأعضاء مجلس الادارة قبل انعقاد الجلسة خلافاً لانظمة الرقابة والضبط

الداخلي وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم وتأريخ الجلسة	رقم وتأريخ سند الصرف	المبلغ / الف دينار
الأولى في ٢٠١٨/١/٦	٢٠١٨/١/٤ (٥)	٢٣٠٠
الثانية في ٢٠١٨/٢/٣	٢٠١٨/٢/١ (٤٦)	٢٣٠٠
الثالثة في ٢٠١٨/٢/٢٤	٢٠١٨/٢/٢٢ (٧٨)	٢٣٠٠
الرابعة في ٢٠١٨/٣/٢١	٢٠١٨/٣/١٩ (١٢١)	٢٣٠٠

نوصي بتلافي الحالة اعلاه لضمان الايفاء بمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي .

١١ - التقارير الصادرة:-

أـ - لم تقم الشركة بتصرفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٥٨٨٢/٣/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٧/٢٦ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ والمبلغة الى الشركة بموجب كتاب دائرة التدقيق والمتابعة المرقم (٧٥٧٠/٧/٢٠٢٠) في ٢٠١٩/٣/٣١ ، خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي التي نصت (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير



ومراسلات الديوان واعتراضاته وملحوظاته خلال المدة المحددة) ، نوصي الالتزام بالمدد المحددة
بالاجابة وفقاً للقانون المشار اليه اعلاه .

ب-سبق لهذا الديوان أن أصدر تقريره الرقابي ذي العدد (٣/٢٩/٨) رقم ١٥٤٩
في ٢٠١٩/٥ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لسنة ٢٠١٨ مما يتطلب اتخاذ
مايلزم بصدق الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه ، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن
البيانات المالية وتقرير الإدارة متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته
من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون
الأول/٢٠١٨ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

د. بشري عبدالوهاب مهدي
ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/٥/٣.



(١٧-١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	١
		الموجودات	
		الموجودات الثابتة	
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	
٤	١٥١	أستثمارات مالية طويلة الأجل	
		مجموع الموجودات الثابتة	
		الموجودات المتداولة	
٣	١٣	المخزون	
٥	١٦	المديونون	
٦	١٨	النقد	
		مجموع الموجودات المتداولة	
		مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٧	٢١	رأس المال	
٨	٢٢	الاحتياطيات	
٩	٢٢٥	(العجز المترآكم)	
١٠	٢٣	تحصیصات طويلة الأجل	
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	
		مصادر التمويل قصيرة الأجل (الممتداولة)	
١١	٢٦	الدائنون	
		مجموع مصادر التمويل	

عامر احمد محمد
رئيس مجلس الإدارة

محمد هادي مراد
المدير المفوض

رعد عبد حمزة
مدير الحسابات

الموافق ٢٠١٩ / ٣ / ٥
المحاسب القانوني
د. بشري عبد الوهاب مهدي
رئيس هيئة الرقابة المالية
شوقي حسين علوان
ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

خطوئاً لتقريرنا المرقم ١٤٤ / ٣ / ٥٨



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

حساب الإنتاج والمتابعة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	إيرادات النشاط الجاري	٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	<u>تنزل: كلفة النشاط الجاري</u>		٢٥٦٧٠٦٨٤٦٢	٣٢١٣٦٠٦٤٦٥
١٨	٥	كلفة الإنتاج	١٠٠٤٣٥٥٠٥٥	١٠٢٤٦٢٤٥٢٢	
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٠١٢٧٤٤٨١١	١٠١٢٢٥٢٧٨٧	
٤١٢٣	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	—	٥٧٤٢٤٤٨٣٣	
١٥	٣٥	صافي كلفة الإنتاج	٢٠١٧٠٥٩٨٦٦	٢٦١١١٢٢١٤٢	٤٣٦٥٣١٢٠٠
٤١٢٢	٤١٢٢	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٦٧٢٩٢٤٧٩٥	(٤٠٥٩١٣٣٥)	٣٩٧٣٦٩٧٥٤
٤٢٢	٤٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٣٥٧٢٠٧١٥	١٤٢٩٨٨٩	٣٠٠٨٤٩١٨٩٦
٤٢٢	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٤٤٢٤٤٥	(٤٤١٤٢٣٤٣٤)	(٤٩٣٩١٤٣٧٣)
١٨	٧	صافي كلفة النشاط التجاري	٧٠٩٠٨٩٧٥٥	٥٢٤٩٠٩٣٩	٤٠٠٠٠٠٠
١٨	٧	صافي كلفة النشاط التجاري	٢٧٢٦١٤٩٦٢١	٦٦٩٠٧٧٩٦٤	٦٥٨٩٦٧٥٦٤
١٧	٤٦	يضاف : فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٨٧٤٥٦٨٤٤	٦١٤٤٣٨٣٩٣	١٠٢١٨٩٠٠٣٩
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٤٨٦٩٧٧٧٢٩	١٠٠٣٥٧٢٧٨	٨٢٩٠٢٦٧٥
١٧	١٧	يضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٣٨٧٥٩١١٥	٣٠٤٦٠٣٥٢١	٣٨٧٥٠٦١٩٦
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٧٦٠٣٦٥٥٦	٣١٧٤٠٥٥٣	٣٣٠٠٠٩٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٦١٤٤٣٨٣٩٣	٤٥٦١٢٢٩٢١	٣٨٥٣٠٢١٣
٤٨	٣٨	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٦٤٨٢٨٧٨	٤٣٣٣١٦٧٧٥	٤١٨٣٠٣٠٣
٤٩	٣٩	تنزل: المصاريف التحويلية والأخرى	٢٢٨٠٦١٤٦	—	(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)
١٥	٣٨	المصاريف التحويلية (عدا ح / ٣٨٤١)	٥٢٥٧٦٧٥	٤٥٦١٢٢٩٢١	٤٥٦١٢٢٩٢١
١٥	٣٩	المصاريف الأخرى	٤٣٣٣١٦٧٧٥	٤٣٣٣١٦٧٧٥	٤٣٣٣١٦٧٧٥
٥	٥	احتياطي إزامي % ٥	٢٢٨٠٦١٤٦	—	٤٣٣٣١٦٧٧٥
٥	٥	الفائض المتراكם أرباح غير موزعة	٤٥٦١٢٢٩٢١	٤٥٦١٢٢٩٢١	٤٥٦١٢٢٩٢١



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف العمليات الجارية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الإيرادات الجارية	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣١٧٧٤٤١٥٠٥	٣٤١٨٤٧٨٠٦١	٣١٧٧٤٤١٥٠٥
٤٦	٤٦٢	إيجارات الأراضي	٢٤١٠٣٦٥٥٦	-	٢٠٣١٩٨٥٠٧٥
١٢	٣١	المصروفات الجارية	الرواتب والأجور	٢٠٣١٩٨٥٠٧٥	٢٠٣١٩٨٥٠٧٥
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١٢٨٤٧٠٩٩٦	٢١٦٢٣٨٠٣٢٩	٢١٣٦١٥٨٣٩٢
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٨٦٦٠٩٧٦٣	١٢٦٠٠٠٠	٢٠١٧٢٩٤٩٧
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	١٢٦٠٠٠٠	٦٧٢٩٢٤٧٩٥	٢١٨٠٩٩٤٧٧
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٠١٤٧٤٩٠٠	٣٣٥٣٩٧٢٥٨٣	٤٣٦٥٣١٢٠٠
١	٣٧	الأندثارات	٨٥١٨٠٠	٦٤٥٠٥٤٧٨	١٠١٣٥٦٥٤٨
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٠٩٩٨٩٨٤١٤	٣٠٩٩٨٩٨٤١٤	٢٣٣٠٠
٩	٣٩	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) / النشاط التشغيلي	(١٠٦١٩١٣٣٣٩)	٦٤٥٠٥٤٧٨	٣٣٥٣٩٧٢٥٨٣
١٧	٤٦٣	تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	إيرادات الاستثمارات المالية	٣٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
٤٨	٤٨	إيرادات التحويلية	٨٢٩٠٢٦٧٥	٨٢٩٠٢٦٧٥	١٠١١٠٤٠٠
٤٩	٤٩	إيرادات الأخرى	٣٠٤٦٠٣٥٢١	٤٢٢٥٠٦١٩٦	٦٥٨٩٦٧٥٦٤
١٥	٣٨	تنزيل: المصروفات التحويلية والأخرى	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤٤٠٥٨٧٥	٣٢٧٦٧٩٠
٣٩	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٦٤٨٢٨٧٨	٣٠٨٨٨٧٥٣	٣٨٥٣٠٢١٣
٣٨	٣٨	صافي الفائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية) / النشاط الإجمالي	٤٥٦١٢٢٩٢١	٤١٨٠٧٠٠٣	٤١٨٠٧٠٠٣
٣٩	٣٩		(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)	(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)	(٣٩٤٦٤٢٣٧٨)



(٢٩ - ٣)



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول ٢٠١٨

اسم الحساب	قيمة الدليل	النفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دinars
النقد المستلم من :-	٤٤ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣١٧٧٤٤١٥٥٥
إيرادات التحويلية(عدا ح/٤٨٢)	٤٨	٧٣٨٤٢١٧٥	
إيرادات أخرى(عدا ح/٤٩٣)	٤٩	٣١٣٦٦٤٠٢١	
المديون	١٦	٣٥٤٨٢١٠٢٤	
		٣٩١٩٧٦٨٧٢٥	

تنزيل المدفوعات النقدية عن:

الاستخدامات	٣٥-٣١
٣٢٥١٦٤٥٨٨٣	
٥٢٥٧٦٧٥	٣٨
٢٦٤٨٢٨٧٨	٣٩
(١٠٠٨٠٢٥٨٠)	١٣
٢٤١٥٣١٥٧٤	٢٦

(٣٤٢٤١١٥٤٣٠)

٤٩٥٦٥٣٢٩٥

صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية

النفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

النقد المستلم من :-

فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
إيراد الاستثمارات المالية	

٢٧٦٠٣٦٥٥٦

تنزيل المدفوعات النقدية عن .

(٣٨٤٤٦٤٥٠٠)

شراء الموجودات الثابتة

صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية

النفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية

النقد المستلم من :-

الاستثمارات

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي من الأنشطة أعلاه

رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١/١

رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢١٦٨٥٥٨٨٨

٢١٦٨٥٥٨٨٨

٦٠٤٠٨١٢٣٩

١٠٤٢٠١٧٦٥٤

١٦٤٦٠٩٨٨٩٣



٢٠١٨

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
_____	_____
(١) الموارد	_____
إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٤١
إيرادات النشاط التجاري	٤٢
إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
إيرادات التشغيل للغير	٤٤
إجمالي الموارد	_____
(٢) مستلزمات الإنتاج	_____
المستلزمات السلعية	٣٢
المستلزمات الخدمية	٣٣
مقاولات وخدمات	٣٤
مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٣٥
_____	_____
٣١٧٧٤٤١٥٠٥	_____
_____	_____
١٤١٨٧٤٧٨٥	_____
٨٤٩٨٨٠٩١٦	_____
١٨١٢٢٧٩٠٠٤	_____
٣٧٣٤٠٦٨٠٠	_____
_____	_____
١٢٨٢٢٧٢٤٦	_____
٢٨١٦٦١٧٦٣	_____
١٢٦٠٠٠	_____
٦٧٢٩٢٤٧٩٥	_____
_____	_____
١٠٨٤٠٧٣٨٠٤	_____
_____	_____
٢٠٩٣٣٦٧٧٠١	_____
(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	_____
_____	_____
٨٥١٨٠٠	_____
_____	_____
٢٠٩٢٥١٥٩٠١	_____
_____	_____
تنزيل : الضرائب والرسوم (الغير مباشرة)	٣٨٤
(٤) إجمالي القيمة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	_____

(٢٩ - ٥)



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف توزيع أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٠٨٦٣٣٥٩٢٩	٢٠١٨
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩ المرفق)	٩٥٠٧١٣٩٠	دinar
٣٧	صافي إيجارات أراضي (٤٦٢-٣٦٢)	٢١٨١٤٠٧٣١٩	
	الأندثارات	(٢٤١٠٣٦٥٥٦)	
	فائض العمليات الجارية (المراحل الأولى)	٨٧٦٣٩٦٦٠	
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٤٥٠٥٤٧٨	
		٢٠٩٩٢٥١٥٩٠١	

(٢٩ - ٦)



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية البلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

الموجودات الثابتة	رقم الدليل الحاسبي	الكلفة كما في ١/١	الإضافات : المشتراة / المخولة تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	الكلفة كما في ١٢/٣١	نسبة الاندثار	مخصص الاندثار المتراكم كما في ١/١ تضاف : اندثارات الفترة	ينزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	ينزل:احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	الرصيد كما في ١٢/٣١	القيمة الدفترية كما في ١٢/٣١
الأراضي	مباني وإنشاءات وطرق	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة مكاتب	النحو المجموع				
٤١٢٧٢٧	١٠٩٣٧٤٤٢٣	١٤٧٨٢٣٨٧٣٤	٢٥٩٨٤٦٠٢٧	١٧٣٤٦٦٠٨٧	١٣٣٥٨٩١٨٢	٢١٥٤٩٢٧١٨٠	٢٢٠٠٠	١٢٢٧٤٥٠٠	(٣٢٦٢٥٤١)	٣٨٤٤٦٤٥٠٠
٤١٢٧٢٧	٤٧٩٣٩٤٩٦٣	١٤٧٨٢٣٨٧٣٤	٢٦٠٠٠٦٠٢٧	١٧٣٦٨٦٠٨٧	١٤٤٣٩٠٦٠١	٢٥٣٦١٢٩١٣٩	٦٠١٠	٦٠٢٠	٦٠١٠	٦٠٤٠
٤١٢٧٢٧	٧٣٩٦٠٢٧٢	١٣٢٠٩٣٧٥٠	٢١٦٢٢٤٩٩٥	٦٦٧٥١٤٠٣	١٠٩٥١٥٥٢٥	١٧٨٧٣٨٩٧٤٥	٥٩٤٦١٨٠٩	٣٣٣٦٢٥٤	٥٩٤٦١٨٠٩	١٠١٤٧٤٩٠٠
	(١١٤٧٧٨٦)				(١٤٧٣٠٧٦)	(٢٦٢٠٨٦٢)				
	٢٢٢٣٤٤	٤١٤٩٦٠٨٢	٨٣٣٦١٢٠	١١٦٩٣٤٤	٥٥٥٦٧٧٠	٥٦٧٩٠٦٦٠				
	—	١٣٣٨٩٠٣٢٧٧	٢٢٦٦٤٢٥٢٨	٧٣٣٩٨٠٦١	١١٤٥٩٢٨٦١	١٨٢٩٤٥٣١٢٢				
	٤٠٣٤٧٨٥٦٧	١٣٩٣٣٥٤٥٧	٣٣٣٦٣٤٩٩	١٠٠٢٨٨٠٢٦	٢٩٧٩٧٧٤٠	٧٠٦٦٧٦٠١٦				

(٢٩ -٧)



كشف رقم (٢)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٨
	دinars		دinars
١٢٢	مباني وإنشاءات وطرق	٢٠٩٤٦٢٩٦١	١٠٥٨٠٨٩٦١
١٢٣	آلات ومعدات	١١٧٤٩٥	٦٩٨٩٠
	المجموع	٢٠٩٥٨٠٤٥٦	١٠٥٨٧٨٨٥١



(٢٩ - ٨)



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٤٨٩٠٩٤٣٧٢	٥٥٠١٢٢٠٢٩
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٨٥٣٤٧٠٦٣	٨٨٦٣٦٣٩٤
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٥٥١٨٧٩٣٩٣	٥٥٦٠٤٤٣٨٢
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٣٦٠٣١٧١	٣٦٠٣١٧١
١٣٥	مخزون المتنوعات	٢٧٦٤٣٧٤٠	٢٣٧٩٩٣٨٣
١٣٦١	مخزون الإنتاج الشام	٢٠٠١٢٠١٨٣	٢٣٥٨٤٠٨٩٨
١٣٧	مخزون بضائع بعرض البيع	١٩٧٩٠٥٣١	٢٠٢٣٤٧٧٦
١٣٩١	مجموع المخزون في حيازة الشركة	١٣٧٧٤٧٨٤٥٣	١٤٧٨٢٨١٠٣٣
	بضائع لدى الغير	١٦٥٤٦٧١	١٦٥٤٦٧١
	مجموع المخزون	١٣٧٩١٣٣١٢٤	١٤٧٩٩٣٥٧٠٤



(٤٩ - ٩)



كشف رقم (٤)



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

استثمارات مالية طويلة الأجل / ١٥١

الجهة المستثمر بها	الأرباح والقواعد المسلمة دinar	كلفة الشراء كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاستبعادات		كلفة الشراء كما في ٢٠١٨/١ دinar	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم في ٢٠١٨/١	طبيعة الاستثمار
				القيمة/دinar	العدد/سهم				
شركة بغداد للمشروعات الفازية	٣٥٠٠٠٠٠	٩٣٨٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	—	—	٩٣٨٠٠٠٠٠	دinar	٣٥٠٠٠٠٠	صناعي
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الkartons		٩٩٢٥١٥٧	٣٦٧٥٩٨٤٠			٩٩٢٥١٥٧	دinar	٣٦٧٥٩٨٤٠	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات		١٥٧٦٢٥١٣	٢٢٢٠٠٧٢٢			١٥٧٦٢٥١٣	دinar	٢٢٢٠٠٧٢٢	صناعي
شركة الهلال الصناعية		٦٦٣٣٣٨٦	٢٣٦٩٠٦٦٤			٦٦٣٣٣٨٦	دinar	٢٣٦٩٠٦٦٤	صناعي
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي		٨٠٠٤٤٥٢	٨٨٩٣٨٣٦			٨٠٠٤٤٥٢	دinar	٨٨٩٣٨٣٦	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة		٢١٦٧٩٢٧	٦٩٩٣٣١٢			٢١٦٧٩٢٧	دinar	٦٩٩٣٣١٢	صناعي
	٣٥٠٠٠٠٠	٩٨٠٤٩٣٤٣٥	٤٤٨٥٣٨٣٧٤	—	—	٩٨٠٤٩٣٤٣٥		٤٤٨٥٣٨٣٧٤	المجموع

(٢٩ - ١٠)



كشف رقم (٥)

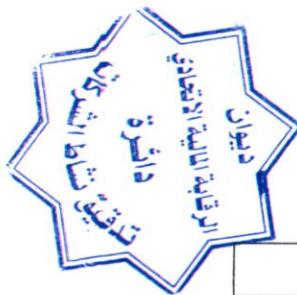
الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دinar	٢٠١٧ دinar
١٦١	المدينون التجاريين	٧٧٧٢٠٥٤٧٩	٨١٧٣٩٢٩٧٩
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٨٣٧٧٧٣٩٣	٤٢٠٣٧٩٤٣٣
١٦٣١	حسابات جارية مدينة	٤١٠٣٦١١٠٥	٣٠٠١٥٣٦٧١
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	٣٩٤٣٩٨٢٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متعددة	١٥٢٥٧٨٨٥	١٥٢٥٧٨٨٥
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٦٨٧	٤٠٩٦٥٩٧٧٢
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما		
١٦٦٤	طلبات التعويض	٤٠٩٦٥٦٠٨٥	
أرصدة مدينة لحسابات دائنة			
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		١٤٢٣٧٢١٠
مجموع المدينون		١٤٢٣٧٢١٠	
		١٩٦١٨٢٣٠٦٥	١٩٨١٠٠٠٦٢



(٢٩-١١)



الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

التفاصيل	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
		أكثـر من ثـلـاث سـنـوات دـيـنـار	سـنـةـثـلـاث سـنـوات دـيـنـار	أقلـمـسـنـة دـيـنـار	قـبـلـسـنـةـ٣ دـيـنـار	
مدينون قطاع عام	مدينون قطاع عام	٢٨١٩٩٤٥٠	—	—	٧٤٩٠٠٦٢٢٩	٧٧٧٢٠٥٤٧٩
حسابات جارية مدينة	حسابات جارية مدينة	٣٣٧٢٥٧٥٥٣	٤٦٥١٩٨٤٠	—	—	٣٨٣٧٧٧٣٩٣
مدينو نشاط غير جاري	مدينو نشاط غير جاري	١٦٨٨٧٧٤٨٩	٣٤٦٠٣٢٥٠	٩٧٧٧٧١٥٨٤	١٠٩١٠٨٧٨٢	٤١٠٣٦١١٠٥
تأمينات لدى الغير	تأمينات لدى الغير	٣٩٤٣٩٨٢٠٠	—	—	—	٣٩٤٣٩٨٢٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما	مصاريف مدفوعة مقدما	—	—	١٥٢٥٧٨٨٥	—	١٥٢٥٧٨٨٥
المجموع	المجموع	٩٢٨٧٣٢٤٩٢	٨١١٢٣٠٩٠	١١٣٠٢٩٤٦٩	٨٥٨١١٥٠١١	١٩٨١٠٠٠٦٢

(٢٩ - ١٢)



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف النقد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨	٢٠١٧	دinar
		دinar	دinar	

٣٢٣٥٠٢١٥١
٢٨٧٦٩١٨٨٢
٣٢٢٥٢٩١٤
-
٥٦٧٣٤٨١٨

٧٠٠١٨١٧٦٥

٣٢٩٧٧٧٢٧٧٢
٢٨٦٨٧٠٠٢١
٣٥٤٣١٥١٩٩
٢٤٤٥٤٥٤٧٠
٨٦٤٤٥٩٣٢

١٨٣	نقدية لدى المصارف
	<u>الأرصدة المدينة في بغداد</u>
١٢	مصرف الصناعي فرع /
١٥٠	مصرف الصناعي فرع /
٨٥٠	مصرف الرشيد فرع /
١٥١١	مصرف صناعي فرع /
٧٠٥٣	مصرف الصناعي / دولار فرع /

١٣٠١٩٤٩٣٩٤

٤٢٩٢٠٥٤٨
٢٩٨٩١٥٣٤١

٤٣٢١١٠٤٢
٣٠٠٩٣٨٤٥٧

البنك المركزي العراقي دولار
مصرف الرافدين / عمان دولار فرع / ٦٥٦٨

٣٤١٨٣٥٨٨٩

٣٤٤١٤٩٤٩٩

١٠٤٢٠١٧٦٥٤

١٦٤٦٠٩٨٨٩٣

مجموع النقد

❖ إيضاح : تم تقييم أسعار الدولار وفق القاعدة المحاسبية رقم (٤) بأثر التغيير في أسعار العملة الأجنبية وحسب نشرة البنك المركزي العراقي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ / ٢٠١٩ ، والبالغ ١١٩ دينار (ألف ومائة وتسعون دينار) لكل دولار



(٢٩ - ١٣)



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	رأس المال المدفوع قيمة السهم (١) دينار	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢١١	مساهمة القطاع الاشتراكي ٤٥٧٪	٨٧١٠٤٣٥٧٣٦	٨٧١٧٦٢٥٠٠٠
	مساهمة القطاع المختلط ٣٪	٥٠٧٩٨٧٨٥٧	٦٠٧٥٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٣٩٪	٥٩٦٩٠٧٦٤٠٧	٦٤٠٩١٢٥٠٠٠
		١٥١٨٧٥٠٠٠٠	١٥١٨٧٥٠٠٠٠





كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

نوع الاحتياطي	احتياطي التوسعات المستخدم ٢٢١١١ دينار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي المكاسب الرأسمالية ٢٢١٣ دينار	احتياطات متعددة				الفائض المتراكם ٢٢٤ دينار	المجموع دينار
				احتياطي إلزامي ٢٢٣١ دينار	احتياطي أسهم مجانية ٢٢٣٢ دينار	احتياطي فروقات أسعار ٢٢٣٤ دينار	احتياطي فروقات أسعار ٢٢٣٤ دينار		
٢٠١٨ / ١١ / ١ الرصيد في	٦١٤٤٣٠٠	٢٢١٥٢٩٦١٤	٢٥١٠٨٧٦٧	—	١٠٠٦٦٥٣٧٠	١١٤٨٥٧٩٣٧٦	—	—	٢٢٤ دينار
٥١٧٠٠٢٧٣٢ الإضافات خلال السنة	(١) ٥٦٧٩٠٦٦٠	(١) ٥٦٧٩٠٦٦٠	—	—	(٥) ٢٢٨٠٦١٤٦	(٣) ٤٠٨٩١٥١	—	—	(٤) ٤٣٣٣١٦٧٧٥
٦٤١٦٧٣ التنزيلات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٢٠١٨٣٨٨٤٨٦ الرصيد في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٦١٤٤٣٠٠	٢٧٧٦٧٨٦٠١	٢٥١٠٨٧٦٧	٢٢٨٠٦١٤٦	١٠٠٦٦٥٣٧٠	١١٥٢٦٦٨٥٢٧	٤٣٣٣١٦٧٧٥	٤٣٣٣١٦٧٧٥	٢٢٤ دينار

الإيضاحات :

- (١) يمثل المبلغ الصافي للإضافات في احتساب استبدال الموجودات الثابتة نتيجة الاستمرار في احتساب الأندثارات على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد .
- (٢) تنزيل جدارية بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم ٨٨ في ٢٣ / ١٠ / ٢٠١٨ .
- (٣) يمثل المبلغ عن تقسيم الدولار لسنة ٢٠١٨ .
- (٤) يمثل المبلغ الفائض القابل للتوزيع لسنة ٢٠١٨ بعد تنزيل الاستقطاعات القانونية ، مبلغ الأرباح غير الموزعة .
- (٥) يمثل المبلغ نسبة (٥٥ %) من الفائض القابل للتوزيع لسنة ٢٠١٨ .

(١٥-٢٩)



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف العجز المتراكم في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١	(١٣٩٨٨٨٣٠٠٧٧)	دinar	٢٠١٨
٢٢٥	٢٠١٨/١٢/٣١	(١٣٩٨٨٨٣٠٠٧٧)		٢٠١٨/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١ دinar	الإضافات خلال السنة دinar	التزييلات خلال السنة دinar	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دinar
٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل خصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٤٨٠٠٠٠٠			٦٤٨٠٠٠٠٠
	المجموع	٦٤٨٠٠٠٠٠			



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الدائنو كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون	١٧٣٠١١٥٨٩	٧٤٢٠٦٠٥٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٣٤٧٧٦٧٠	٩٠٨٣٤٢٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦٩٦٢٨٩٨٣٩	٦٩٥٦٠٩٤٩١
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٨٨٢٧٧٩٠٩٨	٧٧٨٨٩٨٩٦١
٢٦٥	دائعو نشاط غير جاري	١٥٧٣٠٩٦٣٦	١٨٥٣٣١٦٣٦
٢٦٦	حسابات دائنة متعددة	٦٩١١٤٣٨٢٨	٨٨١٢٤٠٧٩٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٦٨٢٩٠١٣٠	٢٥٨٤٤٣٢٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٨٨٧٦٨٢٥٠	٢٠٨٠٣٧٤٩٧
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٢٦١١٦٠	—
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٠٤٩٤٦٣٣٦٨	١٣٤٧٧٢١٤٩٣
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات المنتسين لحساب الغير	٥١٦٠٠٠	٤٣٨١٨٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسين لحساب الغير	٢٣٠٣٣٣٥	٢١٦٢٩٤٢٣
٢٦٨	دائعو توزيع الأرباح	٢٨٨٩٦٩٥٦٩	٢٨٨١٤٧٧٠٩
أرصدة دائنة لحسابات مدينة			
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٠٧١٨٢٨٨٦	٣٠٧١٨٢٨٨٦
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤١٦٦٥٠٧	٩٢٨٠٦٤
		٣١١٣٤٩٣٩٣	٣٠٨١١٠٩٥٠
		٢٦٩٢٦٩٠٣٩٩	٢٩٣٤٢٢١٩٧٢
	مجموع الدائنو		





الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة ٢٠١٨/١٢/٣١

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	٢٠٠٣ قبل سنة	٢٠٠٤ أقل من سنة	٢٠٠٥ سنة - ثلاث سنوات
دinar	دinar	دinar	دinar	دinar	دinar
مجهزون قطاع عام		٧٤٢٠٦٠٥٠	-	-	٧٤٢٠٦٠٥٠
مجهزون قطاع خاص		٩٠٨٣٤٢٠	-	-	٩٠٨٣٤٢٠
مجهزون عالم خارجي		-	-	٦٩٥٦٠٩٤٩١	٦٩٥٦٠٩٤٩١
دائنون نشاط غير جاري		٧٥٠٠	٢٨٧٤٣٣٤٥	١٥٦٥١٣٢٩١	١٨٥٣٣١٦٣٦
تأمينات مستلمة		٣٧٠٧٢٥٠٠٤	٢٧٣٤١١٨٥٢	٢٣٧١٠٣٩٤٠	٨٨١٢٤٠٧٩٦
إيرادات مستلمة مقدما		١١٧١٠٤٣٧		٩٤٢٠٠٠٠	١٥٢٥٣٢٧٦٣
مصاريف مستحقة		-	٢٣٤٣٠٠٠	١٨٤٦٠٧٤٩٧	٢٠٨٠٣٧٤٩٧
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير		-	٥٥٩٠٠	٣٨٢٢٨٠٠	٤٣٨١٨٠٠
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير		-	-	٢١٦٢٩٤٢٣	٢١٦٢٩٤٢٣
دائنون توزيع إرباح		٧٠٠٨٤٠٤٣	-	-	٢١٨٠٦٣٦٦
مدینون قطاع عام		٢٠٩٤٤٠٠٤٥	-	-	٩٧٧٤٢٨٤١
مدینون النشاط غير الجاري		٥٢٠٢٠	-	-	٤٠٧٨٦٤
المجموع		٦٧١٥٦٣١٤٩	٣٧١٦٨١٩٠٢	٥٧٠١٠٧٠٠٥	١٣٢٠٨٦٩٩١٦
					٢٩٣٤٢٢١٩٧٢

(٢٩ - ١٨)



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٣٦٨٧٩٠٨٦٦	٣٧٤٩١٦٤٥٣
٣١١١	رواتب	٤٦٧١١٦٠	٤٧١٠٦٦٧
٣١١٢	مخصصات المنصب	٣٠٦١٧٠٠٠	٣٠٩٩٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	—	٥٩٥٧٥٠
٣١١٦	أجور أعمال إضافية	٧٤٣٩٤٠٠٠	٨٠٣٠٤٠٠٠
٣١١٧	مخصصات تعويضية	١٠٨٧٦٥٧٥٢	١٠٤٥٢٠٣٨٣
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٣٥٢٧٨٥٠٠	٣٧٧٥١٧٥٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	٦٢٢٥١٧٢٧٨	٦٣٣٧٨٩٠٠٣
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٨١٢١٦٤١٣٩	٧٤٨٢٨٢٧٣٥
٣١٢١	أجور	٥٣٠٠٠	٥٩١٣٣٤
٣١٢٢	مخصصات المنصب	٨٧٢٢٠٠٠	٩٠٢٥٦٣٣٢
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣٤٠٨٠٦٥٠	٣٢٢١٣٧٥٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	١٦٢٨٨٢٠٠	١٧٠٤٧٢٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٠٥١٧٨٢٤٥	٢٠٤٧٢٢٧٩٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٧٩١٢١٤١٣	٨٢٢٧٤١١٧
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٣٨١١٧٦٤٤٧	١٣٢٨٨١٣٠٥٨
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	١١٥٥٠٠٠	١٠٦٠٧٥٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٤٥٣٦٧٣٥٠	٥٦٤١٩٩٥٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٤٧٤٣٧٣٥٠	٢٥٣٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٩٤٣٤٠٣٣١	٥٨٩٤٩٩٥٠
٣١٤٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٩٢٨٨٢٣٠٤	٦١٦٤٠٠٠
٣١٤٦	حصة الشركة في الضمان	٩٨٦٣٢٣٠٤	١٠٠٥٠٤٣٣١
٣١٤٧	التأمين على العمال	١٠٦٦٩٥٠	٣٤٩٤٥٥٠
٣١٤٨	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٢١٦٦٢٣٨٠٣٢٩	٢١٣٦١٥٨٣٩٢
٣١٤٩	مجموع الرواتب والأجور الصناعات الكيميائية والبلاستيكية	٢١٦٦٢٣٨٠٣٢٩	٢١٣٦١٥٨٣٩٢



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٨
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٢٣٢٨٨٧٨٠	٨٥٦٦١٦٥٢
٣٢٢	الوقود والزيوت	٦٤٢٦٠٠٠	٦٢٢٥٠٠٠
٣٢٢١	مواد نقطية	٥٠٩٥٠٠	٨٣٥٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	١١٨٣٤٤٤٢٤	٧٧١٦٢٨٩
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٨٧٦٩٩٢٤	١٤٧٧٦٧٨٩
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٩٥٥٥٢٧٧	١١١٦٣٩٨٩
٣٢٤	المتواعات	٦١٠٧٢٩٧	٤٠٤٦٧٦٢
٣٢٥١	اللوازم والمهام	١٣٣٤١٤٧	٢٤١٩٥١٢
٣٢٥٢	القرطاسية	—	١٠٠٠٠
٣٢٥٣	كتب تعليمية	٢٧	١٤٨٥٤٢
٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات	٧٤٤١٤٧١	٦٦٢٤٨١٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٠٤٥	١٣٧٥٠
٣٢٦١	كساوي	١٢٨٠٠٠	٢٣٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	١٢٩٠٤٥	٢٤٣٧٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٤٢٥٤٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٤٢٥٤٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٠١٧٢٩٤٩٧	١٢٨٤٧٠٩٩٦



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٨
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٢٤١٤٢٠٠٠	٦٨٢١٤٢٥٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٣٨٦٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠
		٢٨٠٠٢٠٠٠	٦٨٣٨٩٢٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل		
٣٣١٤١	صيانة وسائل نقل الركاب	٢٩٨٦٠٠٠	٤٩٤٨٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	—	٩٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب		
٣٣١٦١	صيانة أثاث	٢٠٠٠٠	٣٥٨٠٠٠
٣٣١٦٢	صيانة أجهزة تكييف وتبريد	٧٥٠٠٠	—
٣٣١٦٣	صيانة حاسبات الكترونية	١٣٢٥٠٠٠	٣٢٨٠٠٠
٣٣١٦٤	صيانة آلات حاسبة وكاتبة واستنساخ	١٧٢٠٠٠	١٨٠٠٠٠
٣٣١٦٥	صيانة أدوات وأجهزة مكاتب	٤٠٠٠	—
٣٣٢	خدمات وأبحاث وتجارب		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٣٥٠٠	—
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٢٥٠٠	٦٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٠٠٠	١٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٢٠٦٢٥٠	١٩٤٤٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٨٠٨١٧٠٠٠	٣٥٢٦٤٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٥٠٠٠	٢٦٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٢٤٩٧٢٥٠	٣٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٧٨٧٧٥٠	٢٩٩٩٠٠
		٨٦٦٠٢٠٠٠	٣٨٨٢٣٠٠٠
			١١٨٢٠٥٧٥٠



ما بعده

تابع كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	ما قبله	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	١١٨٢٠٥٧٥٠	١٢٣٢١٩٧٥٠
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	٢٠٣٨٥٠٠٠	٣٨٥٠٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل	١٢٥٠٠٠٠	-
٣٣٥٦	استئجار أثاث وأجهزة مكاتب	١٢٢٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠
٣٣٦	مصاريفات خدمية متتنوعة	٣٣٨٣٥٠٠٠	١٦٠٥٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٩٩٩٣٧٥٠	١٠٠٠٨٧٥٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٣٢٥٧٨٨٥	١٣٣٧٥٨٨٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٥٤٥٧١٨٠	٢٢٢٢٣٥٠٥
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٤٤٥٦٩٨	١٧٩٥٠٨٧
٣٣٦٨	خدمات محاسبية وتدقيق	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصاريفات خدمية أخرى	٢٨٩١٤٥٠٠	٤٤٢٦٥٠٠
مجموع المستلزمات الخدمية		١٣٤٥٦٩٠١٣	٧٨٨٢٩٧٢٧
		٢٨٦٦٠٩٧٦٣	٢١٨٠٩٩٤٧٧



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٠١٧ دينار
٣٤٢	خدمات التشغيل	٢٠١٨ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	٤٣٦٥٣١٢٠٠
٣٥١١	مشتريات البضائع بغرض البيع محلية	٦٧٢٩٢٤٧٩٥
٣٨	المصروفات التحويلية	
٣٨٣	مصروفات تحويلية متعددة	٤٣٦٥٣١٢٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٧٢٩٢٤٧٩٥
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٧٥١٧٩٠
٣٨٥	الإعانت	١٧٥١٧٩٠
٣٨٥١	إعانت داخلية	٢٣٣٤٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١٥٢٥٠٠٠
٣٩	المصروفات الأخرى	٣٣٠٠٠٩٠
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢١٣١٠٥٦٢
٣٩٢	مصروفات عرضية	١١٨٨٥٣٢٢
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٥٣٣٤٣٢٩
	مجموع المصروفات الأخرى	٣٨٥٣٠٢١٣
		١٧٨٢٧٠٠٦
		٨٦٥٥٨٧٧
		٢٦٤٨٢٨٧٨



(٢٣ - ٢٩)



کشف رقم (۱۶)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول ٢٠١٨

رقم الدليل	اسم الحساب	
المحاسبي		
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	
٤١٢	أيراد نشاط الصناعات التحويلية	
٤١٢١	صافي المبيعات	
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج غير التام	
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء	
٤١٧	أيراد بيع مخلفات	
٤٢	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	
٤٢١	إيرادات النشاط التجاري	
٤٢٢	صافي مبيعات بضائع بعرض البيع	
٤٢٤	تغير مخزون بضائع بعرض البيع	
٤٢٥	إيرادات متعددة	
٤٣	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٤٣٨	إيرادات النشاط الخدمي	
٤٣٨	أيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	
٤٤	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
٤٤١	إيرادات التشغيل للغير	
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	
٤٤١	مجموع إيرادات النشاط الجاري	
٤٤١	لأغراض العمليات الجارية	
٤٤١	التغير في مخزون الإنتاج التام	
٤٤١	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	
٤٤١	التغير في مخزون بضائع بعرض البيع	
٤٤١	المجموع لأغراض الإنتاج والمتابعة والأرباح والخسائر	
٢٠١٧	دينار	
٢٠١٨	دينار	



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٨
٤٦	الفوائد وإيجارات الأرضي	دينار	دينار
٤٦٢	إيجارات أراضي	٤٠٠٠٠٠٠	٢٤١٠٣٦٥٥٦
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الأرضي	٤٠٠٠٠٠٠	٢٧٦٠٣٦٥٥٦
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متعددة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		
	مجموع الإيرادات التحويلية	١٠١١٠٤٠٠	٨٢٩٠٢٦٧٥
	الإيرادات الأخرى	١٠١١٠٤٠٠	٨٢٩٠٢٦٧٥
٤٩	إيرادات سنوات سابقة	١١١٤٤٦٠٦٢	١٠٦٤٢١٠٠
٤٩١	إيرادات عرضية	٥٤٧٥٢١٥٠٢	١٩٨١٨٢٥٢١
٤٩٢	مجموع الإيرادات الأخرى	٦٥٨٩٦٧٥٦٤	٣٠٤٦٠٣٥٢١



(٢٩ - ٢٥)





١٨

كشـف رقم

الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشـف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٧	٨	دinar
٣١	كلفة العاملين	٨٠٦٢٨٢٠٣٤	٩٣٧٤٧٠٣٦	٤٢٣٣٢٣٠٠	٣٧٦٢٩٥٩٥٩	٢١٦٢٣٨٠٣٢٩
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٨٥٦٩٢٧٧	١٣٦٩٦٣٨٧	٢٥٧٢٥٧	١٥٩٤٨٠٧٥	١٢٨٤٧٠٩٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٣٥٤٧٠٠٠	٣١٣٠٩٥٠٠	٨٧٥٠٠٠	٢١٠٨٧٨٢٦٣	٢٨٦٦٠٩٧٦٣
٣٤	مقاولات وخدمات	١٢٦٠٠٠	—	—	—	١٢٦٠٠٠
٣٧	الاندثار	٥٤٦٩٦٧٤٤	٣٠٢٢٨٨٨٨	٥٢٣٣١٧٢	١١٣١٦٠٩٦	١٠١٤٧٤٩٠٠
	المجموع	١٠٠٤٣٥٥٠٥٥	١٠١٢٧٠٤٨١١	٤٨٦٩٧٧٧٢٩	٦١٤٤٣٨٣٩٣	٢٦٨٠١٩٥٩٨٨

(٢٦ - ٢٩)



كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	كساوي	الطبابة	نقل العاملين	المزايا العينية
دinar	dinar	dinar	dinar	الاستخدامات
٧٦٠٤٤٤٠٠	—	١٨٦٢١٢٥٠	٥٧٤٢٣١٥٠	٣١
٢٤٣٧٥٠	١٣٧٥٠	٢٣٠٠٠	—	٣٢
٤٩٤٨٠٠٠	—	—	٤٩٤٨٠٠٠	٣٣
١٣٨٣٥٢٤٠	—	٧٥٢	١٣٨٣٤٤٨٨	٣٧
٩٥٠٧١٣٩٠	١٣٧٥٠	١٨٨٥٢٠٠٢	٧٦٢٠٥٦٣٨	المجموع



كشf رقم (٢٠)

تابع / كشf بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

السنة متوية	٢٠١٤ دinar	نسبة متوية	٢٠١٥ دinar	نسبة متوية	٢٠١٦ دinar	نسبة متوية	٢٠١٧ دinar	نسبة متوية	٢٠١٨ دinar	
٧	٤٨٥١٣٤	٩	٤٣٦٤٤١	١١	٤٠٩٢٨٩	١١	٣٦٧٥٣٧	١٧	٧١٧٨٥٥	<u>الميزانية العامة</u>
١٨	١١٩٤٠٦٩	٣٠	١٣٧٣٠٨٤	٣١	١١١٧٩٣٥	٣٦	١١٩٠٠٧٤	٣٤	١٤٢٩٦١٩	الموجودات الثابتة
٧٥	٤٩١٢٩٧٣	٦١	٢٨٥٠٠٩٤	٥٨	٢٠٩٢٦٥٧	٥٣	١٧٩١٠٨٦	٤٩	٢٠٧٢٠١١	الموجودات الأخرى
١٠٠	٦٥٩٢١٧٦	١٠٠	٤٦٥٩٦١٩	١٠٠	٣٦١٩٨٨١	١٠٠	٣٣٤٨٦٩٧	١٠٠	٤٢١٩٤٨٥	رأس مال العامل
مجموع موجودات المنشأ ممولة كما يلي:										
٦٢	٤٠٧٢٤١٦	٣٨	١٧٦٢٣٩٩	٤٤	١٥٩٣٣١١	٣٦	١١٩٨٦٧٠	٢٩	١١٩٨٦٧٠	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
٢٨	١٨٧١٧٦٠	٤٨	٢٢٤٩٢٢٠	٣٨	١٣٧٨٥٧٠	٤٥	١٥٠٢٠٢٧	٥٦	٢٣٧٢٨١٥	الاحتياطيات
١٠	٦٤٨٠٠٠	١٤	٦٤٨٠٠٠	١٨	٦٤٨٠٠٠	١٩	٦٤٨٠٠٠	١٥	٦٤٨٠٠٠	التخصيصات
١٠٠	٦٥٩٢١٧٦	١٠٠	٤٦٥٩٦١٩	١٠٠	٣٦١٩٨٨١	١٠٠	٣٣٤٨٦٩٧	١٠٠	٤٢١٩٤٨٥	مجموع مصادر التمويل

(٢٩ - ٢٨)



كشف رقم (٢١)

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية . مساهمة مختلطة . بغداد
كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
٢٢٤	فائض القابل للتوزيع بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة يضاف :	٤٥٦١٢٢٩٢١		
٢٢١٢	اندثار محولة إلى ح / احتياطيات	٥٦٧٩٠٦٥٩		
٣٩١	مصاروفات سنوات سابقة	١٧٨٢٧٠٠٦		
		٧٤٦١٧٦٦٥		
	يطرح	٥٣٠٧٤٠٥٨٦		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (إيراد موجودات مؤجرة لغير)	١٨١٢٢٧٩٠٠٤		
٤٦٢	إيجار أراضي (إيراد موجودات مؤجرة لغير)	٢٤١٠٣٦٥٥٦		
		(٢٠٥٣٣١٥٥٦٠)		
	عجز ضريبي غير خاضع للضريبة	١٥٢٢٥٧٤٩٧٤		
	فائد الربح	٤٥٦١٢٢٩٢١		
	احتياطي إلزامي %٥	٢٢٨٠٦١٤٦		
	الفائض المتراكم أرباح غير موزعة	٤٣٣٣١٦٧٧٥		

(٢٩ - ٢٩)



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية

التقرير السنوي للأدارة السادس والخمسون لمجلس ادارة الشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية
للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

١: معلومات عامة

- شركة مساهمة مختلطة مؤسسة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٩٦٨ والمؤرخة في ١٩٦٢/١٠/٢٣ ، تقع في منطقة الزعفرانية وخاصة لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .. علماً ان اهداف تأسيس الشركة هي تأسيس المعامل والمصانع الازمة لانتاج المواد الكيميائية والبلاستيكية والنصف مصنعة والتامة الصنع (الاسفنج بأنواعه ، حبيبات PVC ستة انواع ، اغطية زراعية ، اكياس ، باليت ، عبوات مختلفة الحجوم ، صناديق للمشروعات الغازية والخضر الخ) ويؤول لتمشيتها ورواجها وفقاً لاحدى الاسس الفنية وتحقيقاً لاهداف الشركة الواردة في عقد الشركة .

- بـ- بدء نشاط الشركة برأسمال قدره ١٥٠ الف دينار .
- اصبح رأسملها ٢٤ مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ١٩٨٩/٨/٦ .
- وبعد عدة زيادات في راس المال اصبح راس المال الشركة ١٥١٨٧٥٠٠٠٠ دينار باجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٩/١١/٢٢ .
- علماً ان جميع الزيادات مقترنة بموافقة الجهة القطاعية ودائرة مسجل الشركات .

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

القطاع العام بنسبة ٥٧,٤ %	٨٧١٠٤٣٥٧٣٦ سهم
القطاع المختلط بنسبة ٣,٣ %	٥٠٧٩٨٧٨٥٧ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٣٩,٣ %	٥٩٦٩٠٧٦٤٠٧ سهم
	١٥١٨٧٥٠٠٠٠ سهم %١٠٠

- بلغت ارصدة الاحتياطيات بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي :-

احتياطي توسيعات مستخدم	دينار ٦١٤٤٣٠٠
احتياطي استبدال الموجودات ثابتة	٢٧٧٦٧٨٦٠١
احتياطي اسهم مجانية	١٠٠٦٦٥٣٧٠
احتياطي فروقات اسعار	١١٥٢٦٦٨٥٢٧
احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٥١٠٨٧٦٧
احتياطي الفائض المترآكم	٤٣٣٣١٦٧٧٥
احتياطي الزامي	٢٢٨٠٦١٤٦
المجموع	٢٠١٨٣٨٨٤٨٦



- حققت الشركة فائض قابل للتوزيع بقدر ٤٥٦١٢٢٩٢١ دينار لسنة ٢٠١٨ والعجز المتراكם من السنوات السابقة بقدر (١٣٩٨٨٣٠٧٧) كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ .

جـ لم تمثل نسبة مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات المختلطة الاخرى وبنسبة ١٠% من رأس المال تلك الشركات وكما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما يلي :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة الاسهم / دينار	نسبة المساهمة %
- شركة بغداد للمشروعات الغازية	٣٥٠٠٠٠٠	١٢٥٦٥٠٠٠٠	٠٠٢
- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	٣٦٧٥٩٨٤٠	٩٩٢٥١٥٧	٠٠٤٨
- شركة الهلال الصناعية	٢٣٦٩٠٦٦٤	٨٢٩١٧٣٢	٠٠٢
- الشركة الوطنية للصناعات المعدنية والدراجات	٢٢٢٠٠٧٢٢	٣٨٨٥١٢٦٤	٠٠٤
- الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٨٨٩٣٨٣٦	٨٠٠٤٤٥٢	٠٠٧
- شركة الصناعات الخفيفة	٦٩٩٣٣١٢	٢١٦٧٩٢٧	٠٠٤

وهي تمثل (٨،٧٢) % من رأس المال الشركة

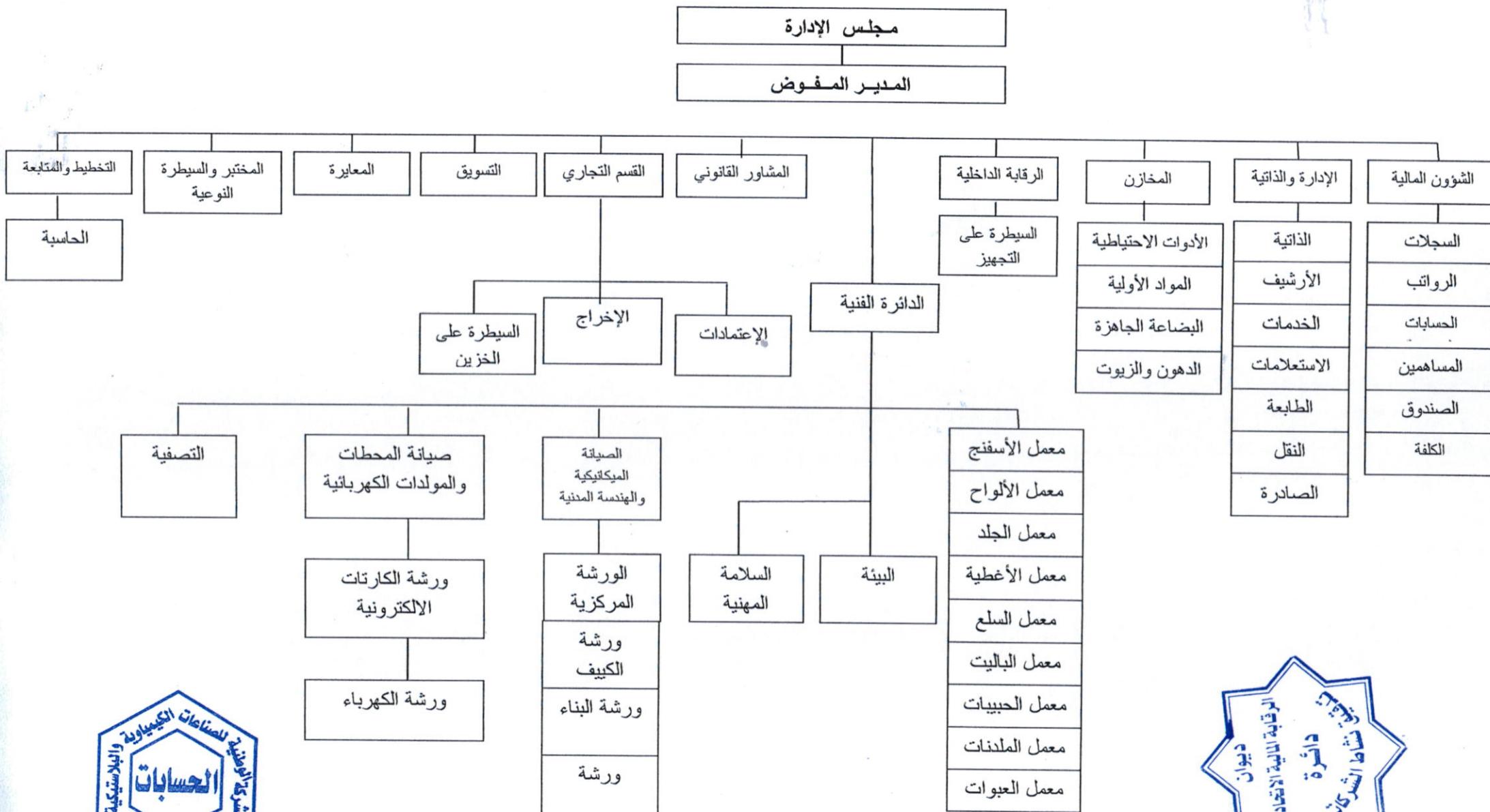
د - اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية وان عدد المنتسبين بلغ ١٤٣ منتب وحسب الجدول ادناه .

الرتبة	المستوى الوظيفي	الرتبة	المستوى الوظيفي	الرتبة
١	مهندس	٦	مشغل ماكينة	١٤
٢	م . مهندس	١	سائق رافعة	٥
٣	ر . ملاحظين	٩	ملاحظ عمالية	٤
٤	ملاحظ	٥	م . ملاحظ عمالية	٨
٥	امين مخزن	٣	عامل انتاج	٤
٦	مدير قسم	٥	حارس	٥
٧	م . مدير	٦	سائق سيارة	٧
٨	محاسب	٣	عامل صيانة	١
٩	م. محاسب	١	براد انابيب	١
١٠	احصائي	١	بناء	١
١١	كاتب	١	ميكانيك	٢
١٢	مدقق	٢	منصب معدات هاتف	١
١٣	مراقب خدمات	١	كهربائي	١
١٤	عامل خدمات	٤	م . مشغل ماكنة	١
١٥	كاتب عامل	١	مشغل	١
١٦	عامل رونيرو	١	مشغل مولدة	١
١٧	مشرف فني	٣٥	ميكانيك درجة فنية	١

وادناه الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة :-



الهيكل التنظيمي للشركة الوطنية للصناعات الكيميائية والبلاستيكية



هـ - بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافآت خلال سنة ٢٠١٨ (٢١٦٢٣٨٠٣٢٩) دينار(ملياران ومائة واثنان وستون مليون وثلاثمائة وثمانون الف وثلاثمائة وتسعه وعشرون دينار) ، وادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي من الشركة عدا المدير المفوض :-

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب/ دينار/سنة
١- علي حسن عبد الله	مشرف فني	١٤١٤١٩٥٠
٢- سعد محسن عواد	ملاحظ عمالي	١٣٥٧١٧٠٠
٣- سالم جمشير صريم	ملاحظ عمالي	١٣٥٥٢٥٥٠
٤- ستار عبد الله عناد	مشرف فني	١٣١٧١٣٠٠
٥- احمد ابراهيم فرهود	مشرف فني	١٢٧٢١٩٠٠

وبلغت الاجور التي حصل عليها المدير المفوض (٣٢٩٢٢٠٠) دينار رواتب ومكافآت السيد محمد هادي مراد / مهندس اقدم و المدير المفوض للشركة للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ .

وادناه اسماء السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

الاسم	الجهة التي يمتلكها	عدد الاسهم التي يمتلكها
١- السيد عامر احمد محمد	رئيس المجلس/ قطاع عام	٥٠٠٠٠
٢- السيد ستار مكي	عضو / قطاع عام ٢٠١٨/٩/٣ لغاية ٢٠١٨/١١	-
٣- السيد جمعة ياسين حسين	عضو / قطاع خاص	٢٥٠٠٠
٤- السيد عامر مشهد كاظم	عضو / قطاع عام ٢٠١٨/٩/٣ لغاية ٢٠١٨/١١	-
٥- السيد محمد هادي مراد	عضو / قطاع خاص	٣٠١٤٠٧٧
٦- السيد ناصر محمد عباس	عضو / قطاع خاص ٢٠١٨/٩/٣ لغاية ٢٠١٨/١١	٢٤١٨٦٦
٧- السيد وصفي سلمان	عضو / قطاع خاص	٦٠٠٠٠
٨- السيد منفذ عبد اللطيف	عضو / قطاع خاص ٢٠١٨/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٨/١٠/٦	٢٠٠٠
٩- السيد محمد جبر عرار	عضو / قطاع عام ٢٠١٨/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٨/١٠/٦	-
١٠- السيد عباس شهاب احمد	عضو / قطاع عام ٢٠١٨/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٨/١٠/٦	-



ليس لأي عضو من اعضاء مجلس الادارة منفعة او مصلحة لهم او لشركائهم الآخرين او لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم .

وبلغت اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة خلال سنة ٢٠١٨ وكما مبين ادناه :-

- ١- اجتماعات الهيئة العامة :- استنادا الى احكام المواد ، ٨٨ ، ٨٩ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٣ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ والمصادقة عليها وتقرير ديوان الرقابة المالية وما تضمنه جدول الاعمال .
- ٢- اجتماعات مجلس الادارة :- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٨ (١٣ جلسة اعتيادية) و(٥ جلسة استثنائية) واتخذت القرارات اللازمة لتسهيل شؤون الشركة .
- ٣- يتم صرف مبلغ (٣٠٠) الف دينار لكل عضو من اعضاء مجلس الادارة عن كل اجتماع يعقد استناداً الى موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣ / ١٢ / ٣٠ .

و - المشاريع والخطط المستقبلية للشركة :-

١- تم انشاء ستة مسقفات على الاراضي الخالية من الشركة بمساحات مختلفة وكذلك توسيع مسقف الورشة المركزية بمساحة حوالي ١١٣٩ م^٢ لغرض استغلالها كمخازن ومعامل صناعية من قبل الجهات الأخرى .

٢- العمل مستمر على تشجيع عقود التشغيل لمعامل الشركة كافة وكذلك فتح معامل جديدة ضمن نشاط الشركة تكون فيها نسبة الفائدة من المبيعات للشركة واستغلال العمالة .

٣- مفاتحة جميع الشركات والوزارات المستفيدة من منتجات شركتنا لغرض تجهيزهم بمنتجات الشركة .

٤- الحصول على حماية المنتوج للاغطية الزراعية نسبة ١٠٠% وكذلك حماية المنتوج لمادة الاسفنج الصناعي بنسبة ٢٨% .

٢ - المؤشرات العامة في اداء الوحدة الاقتصادية :-

أ- تسعى الشركة الى تحقيق الأهداف المنصوص عليها في عقد تأسيس الشركة والذي يتمثل بتشجيع استثمار رأس المال الخاص بتوجيهه وقيادة القطاع العام ومساهمته المالية في حقل التنمية الصناعية في مجالات الصناعات الكيميائية والبلاستيكية والعمل على تطويرها بما يليق ونهضة العراق الصناعية وتطويرها نحو الأفضل .

ب- نسب استغلال الطاقة التصميمية والمتأحة والمخططية للشركة والانتاج التام والتحقق لعام ٢٠١٨ مقارنة مع المتحقق من عام ٢٠١٧ ونسبة التطور للانتاج .

ج - نسب و مدیات التطور والنمو بالانتاج مقارنة بالسنة السابقة .



الجدول يبين كميات الانتاج الخام الاعتيادي والمصنوع للغير على مستوى المنتوج للفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ ولغاية ٢٠١٨/١١

نسبة التغير في انتاج السنة الحالية عن السنة السابقة %	نسبة الانتاج المتحقق لنفس الفترة من العام الماضي	نسبة المخاطر الى الطاقة المتاحة %	نسبة الانتاج المتحقق الى %			المجموع	الانتاج المتحقق	الانتاج المخطط	الطاقة الانتاجية		وحدة القياس	اسم المنتوج
			الانتاج المخطط	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية				المصنوع للغير	العام الاعتيادي		
١٠٠	-	٤	٠٠٨٤	٠٠٣	٠٠٢	٦٣	-	٦٣	٧٥٠	١٦٧١٥	٢٣٠٠	الفسم قياسي الاسفنج
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٣٢٧	٣٠٨٨٨	طن الحبيبات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٩٦٤	٧٤٥٠	طن الالواح
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٦٩٠	١٠٨٧٠	طن الرقائق
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠١١٢٢	١٢٦٥٢٠	الف اخطبوطية اقداح
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٣٨٧٨	٥٤٩٠	الف عدد صحون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٤٤	٢١٠٠	الف م الجلد الرغوي
-	-	١١	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	١٨٦١٥	٢٧٠٢٢	طن اغطية زراعية
(١٥)	٦٦	١٨	٠٠٧٢	٠٠١٢	٠٠١٠	٥٦	-	٥٦	٧٧٠	٤٣٩٢	٥٥٠	طن الاكياس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٢٤٦	١٢٠٠	طن بلاستايرز
(١٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٤٤٠	٢٤٤٠	طن منتجات السلع
(٩)	١١٢٤	٢٠	٣٤	٧	٥	١٠٢٥	٦٢٩	٣٩٦	٣٠٠	١٤٦٩	٢٠٣٧	طن الباليت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٩٩	٣١٢٤	الف عدد الصناديق
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٧٤	٢١٠٠	الف عبوة العبوات



(٨ - ٦)



د - كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد المتاحة
لابوتجد تجاوز في الصرفيات المقرة للإنتاج حيث ان نسب التلف هي من ضمن النسب المحددة

هـ - اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي :

يتم تعديل منتجات الشركة من واقع الكلف الفعلية اخذين بنظر الاعتبار الاسعار السائدة للمنتجات المماثلة المنافسة في السوق المحلية بحيث تكون اسعار المنتجات تغطي الكلف الفعلية مضافة اليها هامش ربح معقول لتمكن الشركة من توفير السيولة النقدية للاستمرار بالعملية الانتاجية.

٣ - المؤشرات المالية :-

أـ ادناه كشف مبيعات الشركة المتحققة للفترة ٢٠١٨/١٢/٣١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/١ مقارنة بمبيعات الشركة المتحققة للفترة من العام الماضي

اسم المنتج	المبيعات المتحققة ٢٠١٨ / الف / دينار	المبيعات المتحققة ٢٠١٧ / الف / دينار	نسبة التطور %
الاسفنج	١٤٨٧٧	٥٨٢٩٨	(٧٤)
اغطية زراعية واكياس	٢٠٩٤٢	٥١٨٦٧	(٦٠)
منتجات السلع	١٦٧٤	١٠٥٧	٥٨
الباليت	١٣٠٠٣٩	١٦٧٢٢١٣	(٢٢)
اجمالي القيمة	١٦٧٥٣٢	٢٧٨٤٣٥	(٤٠)

بـ - بلغ العائد على الاستثمار لسنة ٢٠١٨ نسبة (٢,٥٨٣ %) .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

- أـ للشركة اثر مهم على المجتمع من خلال توفير المنتجات للسوق العراقي التي تتميز بالجودة والاسعار التافيسية كما لها اثر مهم في الاقتصاد الوطني .
- بـ - للشركة اثر مهم على ميزان المدفوعات من خلال توفير المنتجات للسوق والتقليل من الأستيراد وبالتالي تخفيض ميزان المدفوعات من العملة الاجنبية .
- جـ - تساهمن الشركة في توفير احتياجات الوحدات الحكومية ضمن الاقتصاد الوطني وخاصة المنتجات (الرول الزراعي - الباليت)

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أـ - العقود التي ابرمتها الشركة :-

- بلغ الايراد المتحقق من عقود ايجار مخازن ١٨١٢٢٧٩٠٠٤ دينار لغاية ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من عقود ايجار الاراضي ٢٤١٠٣٦٥٥٦ دينار لغاية ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من العقود الصناعية ١٧٦٦٦٠٩٤٧ دينار لغاية ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من عقد تصنيع للغير ٥٠١٥٦٨٠٠ دينار لغاية ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ .
- بلغ الايراد المتحقق من عقود تشغيل معامل الشركة ٣٢٣٢٥٠٠٠ دينار .

وندرج أدناه أهم العقود التي ابرمتها الشركة خلال السنة .

نوع العقد	اسم العقد	ت
عقد صناعي	شركة دبابة للزراعة الحديثة	١
تشغيل معمل السلع والالواح	عيسى بشت واكرم انعم	٢
تشغيل معمل الأغطية	رسول كاظم محمد	٣
عقد صناعي	السيد هدير محمد علي	٤
عقد صناعي	زياد حسن سليمان	٥

بـ- أولأـ المبالغ المصروفة للدعاية والضيافة لسنة ٢٠١٨ :-

(١٩٤٤٥٠٠) دينار الضيافة

(١٥٠٠) دينار نشر وطبع

(٦٥٠٠٠) دينار دعاية واعلان

ثانياً- السفر:-

مبلغ ٣٠٠٠٠ دينار يمثل سفر عدد من المنتسبين الى عدد من المحافظات لمتابعة تنفيذ عقود بيع مع دوائر الدولة في تلك المحافظات .

جـ- المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة :-

اولاً .. عدم وجود طلبات على منتجات الشركة وذلك لوجود منتجات مماثلة في السوق المحلي وباسعار اقل من اسعار شركتنا مما ادى الى اتجاه الجهات المستفيدة الى الشراء من السوق المحلي ما عدا منتج الباليت (المنصة البلاستيكية) التي تستخدم لتنضيد المواد في المخازن وكذلك المناقلة على السيارات وذلك لعدم توفرها بالمواصفات التي تنتجهها شركتنا من جودة ومتانة .

ثانياً .. ارتفاع اسعار المواد الاولية الازمة لانتاج لغرض منافسة المنتجات المشابهة لمنتجاتنا مما يؤدي الى عدم استغلال الطاقة الانتاجية المتوفرة لدينا لاكثر المنتجات .

ثالثاً .. عدم توفر السيولة النقدية لغرض شراء حوط انتاجية حديثة لمواكبة التطور التكنولوجي لاكثر منتجات شركتنا .

رابعاً .. استمرار انقطاع التيار الكهربائي مما يؤدي الى توقف الانتاج المفاجئ والذي يؤثر على زيادة التلف بالمواد الاولية والانتاج .



(٨ -٨)

المدير المفوض
محمد هادي مراد

