

شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة) - سهاماد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الصفحة	المحويات
١٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٣	- الموازنة العامة
١٤	- حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع
١٥	- كشف العمليات الجارية
١٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
١٧	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

الكشوفات التحليلية المرفقة :-

١٨	١. الموجودات الثابتة والتأخرات
١٩	٢. المثلثات الايرادية المرجلة
٢٠	٣. مشروعات تحت التنفيذ
٢٢-٢١	٤. الاستثمارات المالية
٢٣	٥. المخزون
٢٤	٦. المديون
٢٥	٧. النقود
٢٦	٨. رأس المال
٢٧	٩. الاحتياطات
٢٨	١٠. التخصيصات
٢٩	١١. الدينون
٣٠	١٢. الرواتب والايجور
٣١	١٣. المستلزمات السلعية
٣٣-٣٢	١٤. المستلزمات الخدمية
٣٤	١٥. الضرائب والتحويلية والاخرى
٣٥	١٦. إيرادات النشاط الحزاري
٣٦	١٧. الإيرادات الاخرى
٣٧	١٨. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٩. الزمائم المعنية
٣٨	٢٠. احتساب الضريبة
	- تقرير مجلس الادارة



ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

تقرير مجلس ادارة شركة صناعات الاصباغ الحديثة / مساهمة مختلطة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين

نرحب بكم اجمل ترحيب

يسر مجلس الادارة ان يتقدم بتقريره السنوي العادي للسادة اعضاء الهيئة العامة عن مجمل نشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ وكما يلي:

[أولاً]: أنبذة عن الشركة واهدافها الرئيسية وطبيعة الانشطة التي تقوم بها:

أسست الشركة سنة ١٩٧٦ بموجب عقد الشركة المسجل في وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات برقم ١٥٩٠ في ١٩٧٦/١٠/٢٥ وشهادة تأسيس المشروع رقم ٤٦٨٢ في ١٩٧٦/٣/١١ الصادرة من المديرية العامة للتنمية الصناعية. ان مركز ادارة الشركة ومعاملها يقع في بغداد - الزعفرانية المنطفة الصناعية ويشغل ارض مساحتها (٦٠٠٠٢١١٧) دونم (ملك صرف)) - اضافة الى موقع مؤجر في منطفة ابو غريب بمساحة (٥) دونم و ارض صناعية في عويريج ، ومنذ المباشرة في نشاطها الفعلي في سنة ١٩٨١ بدأت بتطوير اعمالها وامكانياتها لكي تكون الشركة الرائدة في القطر في حقل صناعة الاصباغ وتوفير انتاجها وتنوعه بشكل يغطي الجزء الاكبر من حاجة السوق المحلية وقد حصلت زيادات على رأسمال الشركة خلال السنوات الماضية عن طريق رسملة احتياطي التوسعات والفائض المتراكم او عن طريق الاكتتاب وبموجب الآتي:

١٠٥	مليون دينار عند تأسيس الشركة في سنة ١٩٧٦
٥	مليون دينار في سنة ١٩٨٣
٧٠٥	مليون دينار في سنة ١٩٨٩
١٠	مليون دينار في سنة ١٩٩٢
١٤٠	مليون دينار في سنة ١٩٩٣
٢٥	مليون دينار في سنة ١٩٩٤
٤٨,٧٥٠	مليون دينار في سنة ١٩٩٥
٩٧,٥	مليون دينار في سنة ١٩٩٦
١٩٥	مليون دينار في سنة ١٩٩٧
٣٩٠	مليون دينار في سنة ١٩٩٨
٥٨٥	مليون دينار في سنة ١٩٩٩
١١٧٠	مليون دينار في سنة ٢٠٠٠
١٧٥٥	مليون دينار في سنة ٢٠٠١
٦١٤٢,٥	مليون دينار في سنة ٢٠٠٤
٩٢١٣,٧٥	مليون دينار في سنة ٢٠٠٦

وتغرض تحقيق اهدافها المرسومة بذلت الادارة جهوداً استثنائية لتوفير المواد الاولية اللازمة لديمومة الانتاج كما " ونوعاً" وقد عقد المجلس (١٥) جلسة اعنيادية واستثنائية خلال هذه السنة كرسست جميعها لدراسة سير الاعمال ومتابعتها ووضع السياسات المناسبة التي تؤمن مسيرة النشاط بالاتجاه الافضل ووضع الخطط والحلول المناسبة لتفادي المعوقات والقضاء على نقاط الضعف والضغط على الكلف بالقصي ما تسمح به ظروف العمل في الوقت الحاضر. دون اغفال جانب اساسي في مراجعة السياسة التسويقية للشركة التي بدأت تؤثر بشكل على عادات الشركة نتيجة حصول تناقص كبير في السوق المحلي.

ب- نسب الانجاز والتنفيد للخطة السنوية

فيما يلي النتائج المتحققة من كميات الإنتاج وقيمة المبيعات خلال السنة والسنوات السابقة:

١- كميات الإنتاج

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠٠٧ ألف لتر	متحقق سنة ٢٠٠٧ ألف لتر	متحقق سنة ٢٠٠٦ ألف لتر	متحقق سنة ٢٠٠٥ ألف لتر	نسبة تنفيذ خطة ٢٠٠٧	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٦	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٥
اصباغ زيتية	١٦٧٠	٩٠٧	٩٣٩	٧٠١	%٥٤	(%٣)	%٢٩
اصباغ مائية	١٢٥٠	٥٩٠	٩٢٦	٣٤٦	%٤٧	(%٣٦)	%٧٠
معالجين	٨٠	٦٧	٨٢	٥٠	%٨٤	-	%٣
ثشر	٣٠٠٠	١٥٦٤	١٩٤٧	١٠٩٧	%٥٢	(%٢٠)	%٤٢

٢- كمية المبيعات

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠٠٧ ألف لتر	متحقق سنة ٢٠٠٧ ألف لتر	متحقق سنة ٢٠٠٦ ألف لتر	متحقق سنة ٢٠٠٥ ألف لتر	نسبة تنفيذ خطة ٢٠٠٧	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٦	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٥
اصباغ زيتية	١٦٧٠	٨٩٢	٩٨٠	٦٦٦	%٥٣	(%٩)	%٣٤
اصباغ مائية	١٢٥٠	٥١٥	٨٨٤	٤٢٩	%٤١	(%٤٢)	%٢٠
معالجين	٨٠	٦٩	٧٨	٠٩	-	-	-
ثشر	٣٠٠٠	١٤٧٦	١٩٤٢	١١٤٥	%٤٩	(%١٢)	%٤١
المجموع	٣٠٠٠	١٤٧٦	١٩٤٢	١١٤٥	%٤٩	(%٢٤)	%٢٩

٣- قيمة المبيعات

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠٠٧ ألف دينار	متحقق سنة ٢٠٠٧ ألف دينار	متحقق سنة ٢٠٠٦ ألف دينار	متحقق سنة ٢٠٠٥ ألف دينار	نسبة تنفيذ خطة ٢٠٠٧	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٦	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٥
الاصباغ	١٠٢١٥٥٠٠	٤٤٠١٧٢٨	٥٦٢٤٩٠٢	٣٥٩٨٧٧٦	%٤٣	(%٢٢)	%٢٢
بأنواعها							

[ثانياً] : بيانات تفصيلية و تحليلية

١- العقود المهمة : تم إبرام العقود المهمة ادناه خلال السنة ونؤكد بأنه لا توجد افعال فيها مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض:

ت	رقم المناقصة	الشركة المجهزة	المادة المجهزة	ت
١	٢٠٠٧/٤	شركة سلفوكيم	٥طن مادة للتلوين	٥٥٢٥٠ دولار
٢	٢٠٠٧/٥	شركة الماس للاستثمارات الصناعية	٥٠ طن مادة p.v.a	٦٢٥٠٠ دولار
٣	٢٠٠٧/٦	شركة الفراشة	١٠٠ طن الكيد رزن	١٣٧٥٠٠ دولار
٤	٢٠٠٧/٧	شركة الهضبة الخضراء	٥٠ طن الكيد رزن	٧١٥٠٠ دولار
٥	٢٠٠٧/١٢	- - - - -	٤.٩٨٠ طن مشخن اصباغ برمالكول	٢٨٦٣٥ دولار
٦	٢٠٠٧/١٣	شركة الفراشة	١٠٠ طن ثائي اوكسيد التيتانيوم	٢٣٥٠٠٠ دولار
٧	٢٠٠٧/١٥	شركة افق المستقبل	٢٤ طن مادة P.V.A	٤٠٨٠٠ دولار
٨	٢٠٠٧/١٦	شركة الهضبة الخضراء	١٠ طن الكيد رزن طويل الزيت	١٧٢٥٠ دولار
٩	٢٠٠٧/١٧	- - - - -	١٠٠ طن ثائي اوكسيد التيتانيوم	٢٣٤٠٠٠ دولار
١٠	٢٠٠٧/١٨	- - - - -	١٠٠ طن الكيد رزن طويل الزيت	١٤٣٠٠٠ دولار
١١	٢٠٠٧/١٩	- - - - -	١٠٠ طن P.V.A	١٧٥٠٠٠ دولار
مجموع قيمة المواد بالدولار (١٢٠٠٤٣٥) دولار				

٢- اجمالي الإيرادات والمصروفات ونسبة التوزيع

ان اجمالي الإيرادات والمصروفات خلال السنة هو كما يلي :

المبلغ دينار	
٥٢٥٥٧٦٨٩٢٣	اجمالي الإيرادات
٥١٥٥.٢٨٧٩٢	اجمالي المصروفات
١٠٠٧٤.١٣١	الربح الاجمالي

ويوزع الربح المذكور على الشكل التالي بعد مصادقة الهيئة العامة :

المبلغ دينار	
١٧٦٥١٩٠٦	حصة ضريبة الدخل
٤١٥٤٤١١	احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات
٧٨٩٣٣٨١٤	الفاصل لسنة ٢٠٠٧ المحول الى الفاضل المتراكم
١٠٠٧٤.١٣١	

٣- ارصدة الاحتياطيات وأستخدامها

بلغت ارصدة احتياطيات الشركة كما يلي :

المبلغ / الف دينار	
٢٩١١٢٦	احتياطي توسعات مستخدم
٥٢٦٦٨١	احتياطي توسعات غير مستخدم
٤٢٧٢	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
١٣٨٦٣٨	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٣٠١٩٤	احتياطي أسهم مجانية
٤٩٠٠٠	احتياطي ارباح بيع اسهم
٩٥٩١٠٨	احتياطي فروقات اسعار
٥٢	احتياطي علم
٩٣٥٨٢٢	الاحتياطي الازامي
٢٣١٣٩٧	الفائض المتراكم
٢٤٠٧١٨٢	المجموع

٤- التخصيصات المحتجزة

- أ- لم يتم تخصيص مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن سنة /٢٠٠٧ المالية والرصيد الظاهر في الحسابات يمثل المبلغ المخصص لمكافأة سنة ٢٠٠٦ والذي تم صرف مبلغ (٤٩٥٠٠) الف دينار من خلال شهر كانون الثاني /٢٠٠٨ والباقي مبلغ قدره (٥٠٥٠٠) الف دينار من المبلغ المخصص لسنة ٢٠٠٦
- ب- جرى تخصيص مبلغ قدره (٢٦٢٩٨) ألف دينار ضمن (حساب/ ٢٦٦٣) عن مصروفات الماء والكهرباء والهاتف وانستكس واجور النقل و أجور التدقيق المتوقع المطالبة بها والتي تخص سنة/٢٠٠٦ المالية.

٥- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات

رقم الحساب	أسم الحساب	دينار
٢٣٣١	الدعاية	١٦٠٦٤٤٦٥
٢٣٤٣	السفر و الايفاد لمنتسبي الشركة داخل وخارج القطر	٤٢٤٠٥٠٠
٢٨٣١	التبرعات	٥٦٩٣٥٠٠
٢٣٣٢	الضيافة	٢٥٩٩٨٤٦٥
	المجموع	

مخصصات ايفاد المهندسين خارج القطر

٤٢٤٠٥٠٠

مخصصات ايفاد المنتسبين داخل القطر

ثالثاً:] :

١- أسماء رئيس واعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض و مساهماتهم في الشركة:

الاسم	عدد الاسهم	المنصب	القطاع
الدكتور مهدي حسن حليم	-	رئيس مجلس الإدارة	اشتراكي
السيد صبيح مظهر حسين الدايني	١٥٠٠٠٠٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة	خاص
السيد فارس محمد امين الهادي	٣٦٧٩٣٧٦٤	عضو	خاص
السيد علي عبد الرحمن النوره جي	٣١٣٥٠٠٠٠	عضو	خاص
السيد جعفر امين محمد المهداوي	١٤٢٩٠١٩٠	عضو	خاص
الدكتور هادي حسين علي	-	عضو من ٢٠٠٧/٧/١٨	اشتراكي
السيد فارس حمزة حسن		عضو	اشتراكي
السيد محمد شاكر رضا	-	عضو لغاية ٢٠٠٧/٧/١٨	اشتراكي
المدير المفوض السيد حسن علي شندل \ ٥٠٠٠٠٠٠			

٢- المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض

أ- تم صرف المكافآت لرئيس و أعضاء مجلس الإدارة وذلك عن سنة ٢٠٠٦ المالية بواقع (٨٥٠٠) السلف دينار لرئيس المجلس و (٨٠٠٠) الف دينار لكل عضو استناداً الى قرار الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٩. وقد تم صرفها خلال شهر كانون الثاني / ٢٠٠٨

ب- مدخولات المدير المفوض

بلغت مدخولات المدير المفوض خلال سنة ٢٠٠٧ كما يلي:

١- السيد حسن علي شندل (المدير المفوض وكالة):

دينار	
١٢٠٠٠٠٠	الرواتب و المخصصات
-	المكافآت و المناسبات
١٢٠٠٠٠٠	المجموع

٣- لم يقدم او يستلم أي من اعضاء مجلس الإدارة قروض او سلف الى او من الشركة .

٤- ليس لاعضاء مجلس الإدارة اية مصلحة تعارض مصلحة الشركة بموجب قاتون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ كما ليس لديهم ولشركاتهم او لذويهم الى حد الدرجة الرابعة أي نفع او مصلحة في كافة انواع التعامل والتعاقد من والى الشركة .

٥- عقد مجلس الإدارة (١٥) جلسة اعتيادية خلال سنة ٢٠٠٧ اضافة الى اللقاءات الدورية .

٦- نوصي بأبراء ذمة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة من اموال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

[وأبعا] : مؤشرات عن أداء الشركة

١- استغلال الطاقات : بلغت نسب استغلال الطاقات المتاحة والمخططة للسنة /٢٠٠٧ المالية لعموم المنتجات كما يلي:

نسبة التفرغ	المتخط	المخطط	الطاقات		صنف المنتج	
			الف لتر	التصميمية		
نسبة التفرغ	الف لتر	الف لتر	المتاحة	الف لتر		
%٥٤	%١٥	٩٠٧	١٦٧٠	٥٨٨٠	٧٨٤٠	أصباغ زيتية و المعالين
%٤٧	%١٧	٥٩٠	١٢٥٠	٣٥١٠	٤٦٨٠	أصباغ مائية
%٨٤	%٥	٦٧	٨٠	١٣١٠	١٧٦٠	تتر
%٥٢	%١٥	١٥٦٤	٣٠٠٠	١٠٧٠٠	١٤٢٨٠	المجموع
%٣٩	%٦	(عنية) ٢٩٣	(عنية) ١٥٠٠	(عنية) ٥٠٠٠	(عنية) ١٠٠٠٠	عطب معدنية مختلفة الاحجام

تم التخطيط لانتاج و مبيعات سنة ٢٠٠٧ اعتمادا على مستوى الطلب المتوفر لدينا من حاجة السوق المحلية (القطاع الخاص) اضافة الى توقف نشاط منشآت الدولة الاخرى وخاصة الصناعية منها ، مما اثر سلبيا على حجم المبيعات و بالتالي انتاجنا وخاصة للأصباغ الصناعية المتخصصة .

٢- نسب الهدر والضباغ

بلغت نسب التالف في المواد المصنعة كما يلي :

اسم المنتج	نسب التالف		
	السنة ٢٠٠٥	السنة ٢٠٠٦	السنة ٢٠٠٧
أصباغ البويه	%٠,٠٩٣٥	%٠,٢٣	%٠,٢
أصباغ البنلايت	%٠,١٨	%٠,١٨	%٠,١٩
مادة التتر	%٠,٢٢	%٠,٢٤	%٠,٢
الأصباغ الصناعية	%٠,٢٢	%٠,٢٦	%٠,٣٥

وتعتبر نسب التالف أعلاه طبيعية في حقل صناعة الأصباغ وهي أقل بكثير من النسبة المسموح بها .

٣- اثر السياسة المعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي :

استنادا الى قرار لجنة الشؤون الاقتصادية المعمم بموجب كتاب وزارة الصناعة والمعادن عدد (٢٨٧٣٢) فسي ١٩٩٧/٩/١ المتضمن استثناء شركات القطاع الصناعي المختلط من ضوابط السياسة السعرية ، تم تسعير المنتجات النعمية وعلى ضوء أسعار السوق وبعد الاخذ بنظر الاعتبار الكلف الحقيقية لهذه المنتجات وان اسعار البيع لم تكن ثابتة خلال سنة ٢٠٠٧ حيث تم تغييرها وفق ما جاء اعلاه حيث كانت الاسعار في الفصل الاخير من السنة كما يلي :

اسم المنتج	وحدة القياس	السعر/دينار
البويه فاتح	١ لتر	٢٩٥٠
الاملشن غامق	١ لتر	٢٣٠٠
الاملشن الفاتح	١ لتر	٢٠٥٠
التر درجة ثنية	١ لتر	٣٢٠٠
تر ac	١ لتر	٢٥٠٠
ريدوكسايد	١ لتر	٢٠٠٠

اما الاصباغ الصناعية والمتخصصة الاخرى ، فقد تم تحديد سعر كل منتج على حده وحسب صنفه او نوعه وفي ضوء الكلف الحقيقية وسعر السوق ايضا .
ان الاجراءات التي اتخذتها ادارة الشركة في تسعير المنتجات ساعدت بشكل ملحوظ في توفير السيولة النقدية للشركة وتعزيز مركزها المالي مما مكنها من توفير المواد الاولية وحسب اسعار السوق التجارية السائدة لغرض الاستمرار بالعملية الانتاجية .

٤- النوعية وجودة الانتاج

أ- ضمن اقسام الشركة الفنية يوجد قسم خاص للسيطرة النوعية يديره عدد من الاختصاصيين الكيمائيين ذوي خبرة عالية في صناعة الاصباغ يتبعه مختبر كيميائي يحتوي على كافة اجهزة ومستلزمات الفحوصات يتولى مهمة فحص مواصفات المواد الاولية ومنتوج الاصباغ طبقا للمواصفات المعتمدة .
ب- اضافة الى ذلك ان الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية يقوم باستمرار بزيارات ميدانية واخذ عينات من الاصباغ المصنعة لاجراء الفحوصات عليها وان كافة النتائج والتقارير الصادرة بهذه الفحوصات تؤكد الجودة العالية للمنتوجات وقد منحت شركتنا عدة مرات شهادات تقديرية نتمينا لجودة منتوجاتنا .

٥- ربحية الشركة وتناجج النشاط

بلغ اجمالي الربح المتحقق للسنة / ٢٠٠٧ (١٠٠٧٤٠) الف دينار

أ- يمثل الربح نسبة (١,٩١%) من اجمالي الإيرادات البالغة (٥٢٥٥٧٦٨) الف دينار ونسبة (١,٩٥%) من اجمالي المصروفات البالغة (٥١٥٥٠٢٩) الف دينار .

ب- بلغت الإيرادات من غير النشاط الجاري مبلغ (١٣٢٣٧) الف دينار والمتمثلة بالإيرادات التحويلية والآخرى.

٦- عائد الاستثمار

بلغت نسبة عائد الاستثمار كما يلي :

السنة	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥
نسبة عائد الاستثمار	١%	٧%	٢٠,٢%

٧- التدابير والاجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة

أ- ان إدارة الشركة متخذة كافة التدابير الضرورية بهذا الشأن بواسطة وحدة معالجة المياه الصناعية في الشركة وان اجراءات معالجة المياه والمخلفات الناتجة عنها يتم بالتنسيق مع السلطات المختصة وضمن محددات الحفاظ على سلامة البيئة ولا تعاني إدارة الشركة اية سلبيات او مشاكل بهذا الخصوص.

ب- إشراك المهندسين والفنيين في الدورات والندوات الدراسية التي تقيمها الاجهزة المركزية الاختصاصية في موضوع سلامة البيئة والحفاظ عليها .

[خامساً] الرواتب و الاجور و العمالة

- ١- بلغ اجمالي الرواتب و الاجور (١٣١١٥٤٨) الف دينار ومن ضمنه مبلغ (٧٦٧١٣) الف دينار تم صرفه في كانون الاول / ٢٠٠٧ كراتب اضافي للمنتسبين بموجب قرار مجلس الادارة رقم (١٢) في الجلسة رقم (١٤) المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٨
- ٢- بلغ معدل عدد العاملين خلال السنة (٢٤٨) منتسب.
- ٣- عدد المنتسبين في نهاية السنة هو (٢٤٣) منتسب موزعين حسب الفئات في جدول المدخولات ادناه :

المدخولات السنوية	عدد العراقيين	عدد غير العراقيين	المجموع
أكثر من ٢٠٠٠٠٠٠ دينار	١	٢٤٢	٢٤٣
المجموع	١	٢٤٢	٢٤٣

- ٤- أسماء و عناوين و وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة عدا المدير المفوض:

ت	الاسم	الوظيفة	الدخل السنوي بالدينار
١	المهندس محمد عبدالعباس	مدير معمل المنتجات	٥١٠٠٠٠٠
٢	المهندسة نهلة انطوان	مديرة قسم السيطرة النوعية	٥١٠٠٠٠٠
٣	المهندسة سلوى صالح شاكر	مديرة قسم التخطيط والمتابعة	٤٥٣٥٠٠٠
٤	المهندس عبد الكريم حسن علي	مدير قسم المخازن الاولية	٤٨٦٠٠٠٠
٥	السيد صالح عويد سلوم	مراقب نوعية / عمال	٤٦٨٠٠٠٠

[سادسا] حجم الاستيرادات و الصادرات

الملاحظات	القيمة بالدولار	الكمية	
مواد أولية مختلفة لصناعة الاصباغ وصلت الى شركتنا خلال سنة /٢٠٠٧	١٢٠٠٤٣٥	طن (٥٨٩)	أ- الاستيرادات
		لا توجد	ب- الصادرات

[سابعا] التغييرات او الاحداث الجوهرية التي طرأت على الشركة ليست هناك اية تغيرات او احداث جوهرية طرأت على الشركة و موجوداتها خلال الفترة من تاريخ الميزانية الى حين عرضها على الهيئة العامة .

[ثامنا] التوسعات

جرت إضافات على الموجودات الثابتة للشركة خلال سنة ٢٠٠٧ كما مدرج ادناه :

التفاصيل	احتمالي /الف دينار
ح/ مباني وانشاءات ح/١١٢	٢٥٤٠٢٠
ح/الات ومعدات ح/١١٣	٦٠٣٣
ح/ وسائل نقل وانتقال ح/١١٤	٣٧٧٣
ح/ العدد والقوالب ح/١١٥	٦٥٤٨
ح/الات ح/١١٦	١٣٧١٦
ح/النفقات الايرادية الموجلة ح/١١٨	٧٩٦٤
المجموع	٢٩٢٠٥٤

[تاسعا] النظام المحاسبي و النظام الاخرى

تعتمد الشركة تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨. والنظام المحاسبي الموحد المطبق في وحدات القطاع الاشتراكي في النشاط المحاسبي استنادا الى المادة (اولا) من الفمصل الاول من التعليمات المذكورة مستخدمة الحاسبات المايكروية لاغراض تطبيق الانظمة التالية :

- ١- النظام المحاسبي الموحد و الكلفة و التسمير و الرواتب و الاجور .
- ٢- الانتاج و التقارير الانتاجية .
- ٣- التسويق و حركة المواد المنتجة .
- ٤- نظام المدير المخزني (حسابات المخازن) و اسعار المنتجات .
- ٥- نظام الموجودات الثابتة و الاندثارات و جداول جرد الموجودات .
- ٧- نظام المساهمين .

[عاشرا] الابحاث و التطوير (انتاج منتجات جديدة)

ان اهم المنجزات الجديدة التي قامت بها الشركة خلال عام ٢٠٠٧ كما يلي :

أ - تحسين و تطوير نوعية المنتجات بما يتلائم مع حاجة السوق المحلية وكذلك مواكبة التطور العالمي في مجال صناع الاصباغ .

ب- لدى الشركة خطة طموحة للدخول في مشاريع لانتاج نوعيات جديدة من الاصباغ الغير متوفرة محليا منها الاصباغ البلاستيكية و اصباغ الطرق الحرارية وكذلك تطوير اصباغ السيارات و اصباغ اليبوكسي لتلبية حاجة المستهلكين .

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (ش.م) مختلطة / بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			النقد المستلم من :
		٤٨٦٩٥٢٤.٩٩	الأيرادات التشغيلية
		٧٧٦٩٦٥٠	الأيرادات التحويلية
		٢٥٥.٨٣١	ايرادات سنوات سابقة
		(٥٤٤٤٧٤٤٨٤)	الدائون
		(١٤٢٦٣٤.٣٩)	المدينون
	٤١٩٢٧٣٦.٥٧		النقد المدفوع عن :
		٤٩٦.٢٤٩٨٩٠	المصروفات التشغيلية
		٨١٦.٨٢.٥	المصروفات التحويلية
		١١٦٦٩٧٢٣	مصروفات سنوات سابقة
		(٢٢٥٢٢٧٧.٨)	المخزون
	٤٨٢٨٣.٠١١.		
(١٣٥٥٦١.٥٣)			
٧.٧٥.٦			تضائف ايرادات عرضية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			النقد المستلم من :
		٢٢.٩١٦٤	ايرادات رأسمالية
		٢٧٤٦٤١٢٦٤	ايرادات استثمارات مالية
	٢٧٦٨٥.٤٢٨		
			النقد المدفوع عن :
		٢٨٥٥١٩٥٤١	شراء موجودات ثابتة + نفقات ايرادية
		(١٥٨٤٩٨.٣٦)	مشروعات تحت التنفيذ
		١.١٦.٠٢٤	خسائر رأسمالية
		٨.٠٦٢٣٥٨	شراء استثمارات مالية و حساب التوفير
	٢١٧٢٤٣٨٨٧		
٥٩٦.٦٥٤١			صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
		--	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			النقد المستلم من :
			اصدار اسهم
			صافي التدفقات عن الأنشطة الثلاثة
(٥٧٥٢٥.٠٠٦)			رصيد النقد في ١/١/٢٠٠٧
٣٢١١٧٢٣١.٨			رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠٠٧
٢٦٣٦٤٧٣١.٢			

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٨/٢٩/٦ / ٨٢٥٤

التاريخ: ١٤٢٣/١٠/١٤

٢٠٠٨/٧/٢

إلى / السادة مساهمي شركة صناعات الأصباغ الحديدية (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

بعد التحية

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعات الأصباغ الحديدية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة/ ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والقوانين والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية :-

الإيضاحات

جرى تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالكلفة استناداً الى القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير والقواعد المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتسعير الخزين بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل وهي نفس الطريقة المحسبة في السنوات السابقة.

التحفظات والملاحظات:-

١- نتيجة النشاط المالي

١- حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق ربحاً مقداره (١٠٠٧٤٠) ألف دينار (مائة مليون وسبعمائة وأربعون ألف دينار) مقابل الربح المتحقق في السنة السابقة والبالغ (٦٨٥٠١٣) ألف دينار (ستمائة وخمسة وثمانون مليون وثلاثة عشر ألف دينار) ، ومن خلال دراسة وتحليل البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً : انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية عن السنة السابقة بمبلغ (٦١٨٤٨٧) ألف دينار (ستمائة وثمانية عشر مليون واربعمائة وسبعة وثمانون ألف دينار) وسبب ذلك يعود الى انخفاض صافي المبيعات بنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة مع العلم ان كلفة الخامات والمواد الأولية وكلفة الوقود والزيوت ارتفعت خلال السنة.

ثانياً : حققت الشركة فوائد دائنة مقدارها (٢٧٤٦٤١) ألف دينار (مائتان وأربعة وسبعون مليون وستمائة وواحد وأربعون ألف دينار) من ودائعها الثابتة وحسابات التوفير لدى المصارف وبزيادة بنسبة (١٣٩%) عن السنة السابقة.

ثالثاً : لم تحقق للشركة خلال السنة أرباح عن استثماراتها المالية فسي الشركات المساهمة بالرغم من بلوغ حجم الاستثمار فيها (٩٩١١٣٠) ألف دينار (تسعمائة وواحد وتسعون مليون ومائة وثلاثون ألف دينار) والذي يشكل نسبة (١١%) من رأس مالها.

ب- انخفاض هامش الربح في المرحلة الاولى للشركة عن السنة السابقة حيث بلغ نسبة (٤%) للمصروفات و (٤%) للإيرادات في حين كان بالسنة السابقة (١٥%) المصروفات و (١٣%) الإيرادات كما انخفض الربح للسنة ٢٠٠٧ مقارنة بالسنة ٢٠٠٦ حيث بلغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) و (٦٨٥) مليون دينار (ستمائة وحمسة وثمانون مليون دينار) بسبب وجود مصروفات تحويلية خلال السنة ٢٠٠٧ بلغت بمقدور (١٠٣) مليون دينار (مائة وثلاثة مليون دينار) بينما كانت بالسنة السابقة (٦٤) مليون دينار (اربعة وستون مليون دينار).

ج- انخفضت نسبة عائد الاستثمار للسنة الحالية بنسبة (١,٠٩%) من رأسمال الشركة بعد ان كانت تشكل نسبة (٧%) في السنة السابقة.

د- قامت الشركة بتحويل مبلغ مقداره (٩٥٩١٠٨) ألف دينار (تسعمائة وتسعة وخمسون مليون ومائة وثمانية الف دينار) من حساب الاحتياطيات المتنوعة (فروقات اسعار) الى حساب الفائض المتراكم وتوزيعه ارباح على المساهمين بنسبة (١٥%) من راس المال بموجب الفقرة (ثالثاً) من اجتماع الهيئة العامة في ٢٠٠٧/١٢/١٩ خلافاً للفقرة (اولاً) من المادة (٧٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اكدت لا توزع الارباح من الاحتياطي.

٢- نتائج تنفيذ الخطط الإنتاجية

أ - أظهرت نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية خلال السنة /٢٠٠٧ مقارنة بالطاقات المتاحة والمخططة كما يلي:-

نسبة التطور للإنتاج العام	الإنتاج الفعلي ٢٠٠٦	النسب التئوية				(٤) الإنتاج الفعلي ٢٠٠٧	(٣) الإنتاج المخطط	(٢) الطاقة المتاحة	(١) الطاقة التصميمية	وحدة القياس	اسم المنتج
		٣.٤	٢.٤	٢.٣	١.٣						
% ٥٢٧	٩٢٥٩٧	% ٤٧	% ١٧	% ٣٦	% ٢٧	٥٩٠٠٣٠	١٢٥٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٠	لتر	الأصباغ المائية
% ٤٤-	٩٤٨٧٤٢	% ٥٤	% ١٦	% ٣٠	% ٢٣	٩٠٧٣١٢	١٦٧٠٠٠٠	٥٥٥٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠٠	لتر	الأصباغ الزيتية
% ١٨-	٨١٨٤١	% ٨٤	% ٥	% ٦	% ٥	٦٦٩٠٨	٨٠٠٠٠	١٣١٠٠٠٠	١٧٦٠٠٠٠	لتر	الصبغ

ومن الجدول أعلاه يتضح ما يلي:-

أولاً- بلغت نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقات التصميمية والم المتاحة (٥٦%-٣٦%) و (٥٥%-

٢٧%) على التوالي مما يؤشر الى عدم التخطيط لاستغلال كامل الطاقات

ثانياً- تدني نسب التنفيذ الفعلي قياسا بالطاقات الإنتاجية المتاحة حيث تراوحت ما بين

(١٧%-٥٥%) مما يشير الى تدني كميات الإنتاج المتحقق خلال السنة مما يتطلب

دراسة الأسباب والبهوض بمستوى الإنتاج.

ثالثاً- تراوحت نسب تحقق الخطة الإنتاجية ما بين (٤٧%-٨٤%) مما يشير إلى عدم تحقيق

كامل الإنتاج المخطط.

رابعاً- انخفاض الكميات المنتجة عن السنة السابقة ونسبة تراوحت ما بين (١٨%-٥٤%)

لكل من منتج (الأصباغ الزيتية ومادة التتر).

ب- الجدول التالي بين كميات المبيعات المتحققة خلال السنة موضوع التقرير ولكافة منتجات

الشركة:-

نسبة التطور	المتحقق سنة ٢٠٠٦	نسبة التنفيذ الى المخطط	كمية المبيعات		وحدة القياس	اسم المنتج
			المخطط	المتحقق		
% ٤٢-	٨٨٤٤٢٨	% ٤١	٥١٤٦٧٦	١٢٥٠٠٠٠	لتر	الأصباغ المائية
% ٩-	٩٨٣١٨١	% ٥٣	٨٩١٥٦٦	١٦٧٠٠٠٠	لتر	الأصباغ الزيتية
% ١١-	٧٨٢٤٧	% ٨٧	٦٩٧٩٣	٨٠٠٠٠	لتر	الصبغ

ومن خلال دراسة الجدول أعلاه تم تأشير ما يلي:-

أولاً- لم تتمكن الشركة من تنفيذ كامل المبيعات المخطط لها حيث تراوحت نسب التنفيذ ما

بين (٤١%-٨٧%).

ثانياً- ازدادت كمية المبيعات لمادة التتر عن الإنتاج الفعلي خلال السنة بنسبة (٤٤%) وان

سبب ذلك يعود إلى وجود رصيد مدور من السنة السابقة .

ثالثاً- انخفاض مبيعات السنة الحالية بنسب تراوحت ما بين (٤٢%-٩%) عن مبيعات

السنة السابقة مما يتطلب دراسة كلف الإنتاج وإيجاد سوق لتصرف المبيعات وإيجاد سبل

لمنافسات القطاع الخاص في هذا المجال، علما بان اسعار بيع بعض المنتجات انخفضت عن

تكاليفها والجدول ادناه يوضح المقارنة بين كلف الإنتاج الفعلي وسعر البيع:-

اسم المنتج	وحدة القياس	كلفة الإنتاج الفعلي الف دينار	كمية الإنتاج الفعلي/لتر	كلفة المتر الواحد دينار	سعر البيع للتر الواحد دينار	الزيادة في كلف الإنتاج عن أسعار البيع دينار
الصناعات	لتر	١٦٣٨٧١١	٣٥٤٨٥٣	٤٦١٨	٨٨٠٠	٤١٨٢
الوقود	لتر	١٨٢٤٢٢٠	٥٥٢٤٥٩	٣٣٠٢	٢٩٥٠	(٣٥٢)
الاصباغ المائية	لتر	١٥٧٦٥٦٠	٥٩٠٠٣٠	٢٦٧٢	٢٠٥٠	(٦٢٢)
مادة التتر	لتر	١١٧٢٩٠	٦٦٩٠٨	١٧٥٣	٣٣٠٠	١٥٤٧

ج- تشير الموازنة التخطيطية للشركة لعام ٢٠٠٧ الى تحقق ربح متوقع بمحدود (٢٠٦٣) مليون دينار (ملياران وثلاثة وستون مليون دينار) أي بنسبة (٢٢,٤%) من رأسمال الشركة في حين أظهرت النتائج الحالية تحقق ربح بلغ (١٠٠) مليون (مائة مليون دينار) ويمثل نسبة (٥%) من الأرباح المتوقعة وهذا يعني عدم توشي الدقة في التقديرات السنوية.

٣- إبداء الرأي بالبيانات المالية ونتائج النشاط

أ- الموجودات الثابتة:-

أولاً- لم تقم الشركة باتخاذ أي إجراء بشأن الموجودات المفقودة من دار الضيافة وقسم السيطرة النوعية التي أظهرتها نتائج جرد الموجودات الثابتة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ والتي تم الإشارة إليها في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٦٤٧٠) في ٢٠٠٧/٨/١٥.
نوصي بضرورة قيام الشركة بالتحقيق لبيان أسباب الفقدان ومحاسبة الموظف المقصر ومعالجتها أصولياً.

ثانياً- لم تقم الشركة بإعداد مطابقة بنتائج جرد موجوداتها الثابتة (جرد مستمر) لغرض تحديد الفروقات ان وجدت (بالزيادة او النقص) إضافة الى ذلك عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة مطابقة نتائج الجرد.

ب- مشروعات تحت التنفيذ:-

أولاً - عدم قيام الشركة بجرد موجوداتها التابعة (لمشروع الراتنجيات) والذي ما زال تحت التنفيذ علماً ان قيمة تلك الموجودات بلغت (٧٤١٣٢٤) ألف دينار (سبعمئة وواحد وأربعون مليون وثلاثمئة وأربعة وعشرون ألف دينار) نوصي بضرورة اكمال المشروع وجرد الموجودات وقيدها في السجلات المختصة للسيطرة عليها.

ثانياً- بالرغم من توقف مشروع الراتنجيات وعدم اكتماله حيث قامت الشركة بتحميل حساب مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ (٨٨٠٩٥) ألف دينار (ثمانية وثمانون مليون وخمسة وتسعون ألف دينار) عن رواتب (٢١) منتسب (واحد وعشرون منتسب) ممن موظفي وعمال الشركة وبموجب الأمر الإداري المرقم (٧٠) في ٢٠٠٧/٣/٨.
نوصي بضرورة قيام الشركة بعكس المبلغ على حساب رواتب وأجور.

ج- الموجودات المخزنية:-

اولا- وجود كميات من المواد المخزنية الراكدة والمستهلكة والتالفة في المخازن المدرجة أدناه بلغت قيمتها الإجمالية (١٣١٤٨٩) ألف دينار (مائة وواحد وثلاثون مليون وأربعمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) علما ان الشركة لم تقم بتحميل حساب مخزن مخلفات ومستهلكات بالمواد التالفة.

نوصي بضرورة قيد المواد التالفة على حساب مخزن المخلفات والمستهلكات لغرض بيعها بالزيادة العلنية بالإضافة الى بيع المواد الراكدة في حالة عدم الاستفادة منها:-

اسم المادة	القيمة /دينار	الحالة
مواد أولية (باودرات)	٤١٩٣٦٦	راكدة
مواد أولية (سوائل)	٤٣٧٥٥١١	راكدة
وقود وزيوت	٦٥١٨٨٠	تالفة وراكدة
أدوات احتياطية	٢٣٣٠٣٤٠	راكدة
التعبئة والتغليف	١٣٦٥٠٠٠	راكدة
الإنتاج التام (بنتلات مع بوية)	١٢٢٣٤٦٦٠٢	تالفة
المجموع	١٣١٤٨٨٦٩٩	

ثانيا- قامت الشركة بمطابقة نتائج الجرد مع سجلات السيطرة المخزنية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ وأظهرت نتائج المطابقة فروقات بالزيادة والنقصان وكما مبين أدناه ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لتسجيلها على حساب فروقات نقدية ومخزنية والتحري عن أسبابها ومعالجتها أصوليا لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير. علما باننا اشرفنا الى ذلك في تقريرينا المرقمين (٤٩٣٨) في ٢٠٠٦/٦/٢٠ و (٦٤٧٠) في ٢٠٠٧/٨/١٥ الخاصة بالبيانات المالية للسنتين ٢٠٠٥-٢٠٠٦ على التوالي.

اسم الحساب	الزيادة القيمة (دينار)	النقصان القيمة (دينار)
مخزن المواد الأولية	٦٩٨٤٩٨١١٠	٩٢١٠٢٧٨٠٧
مخزن الزيوت والوقود	٧٠٧٠	٧٥١١٥٥٨
المجموع	٦٩٨٥٠٥١٨٠	٩٢٨٥٣٩٣٦٥

نوصي باجراء التحقيق في اسباب الفروقات اعلاه واتخاذ ما يلزم بشأنها ضمانا لحقوق الشركة.

ثالثا- وجود ضعف في اجراءات الضبط الداخلي على المواد المخزنية الراكدة والبطيئة و الحركة وكما في ادناه:-

- (١) لم تقم لجان الجرد بمجرد المواد المخزنية الراكدة والبطينة الحركية ولم يتم تاشير البطاقات المخزنية بها من قبل لجنة الجرد.
- (٢) التأخير في ترحيل مستندات الوارد والصادر المخزني الى البطاقات المخزنية.
- (٣) تثبيت البيانات والأرصدة بقلم الرصاص.
- (٤) كثرة الشطب والحذف على البيانات والأرصدة.

رابعاً- نؤكد ما ورد في تقريرنا السابق ذي العدد (٦٤٧٠) في ٢٠٠٧/٨/١٥ والمحاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٠٦ حيث لا يوجد نظام للسيطرة على مخزون الإنتاج التام من قبل الحسابات المخزنية وان قسم التخطيط يقوم بالسيطرة على كمية الإنتاج التام. نوصي بضرورة قيام الشركة بتكثيف الجهود في اعداد نظام سيطرة مخزنية للإنتاج التام من قبل قسم الحسابات المخزنية حصراً.

خامساً- لم نحصل على تأكيد بكمية وقيمة البضائع لدى شركة ذات الصواري البالغ رصيدها (٣٣٩٦٨١٢) دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة والثنى عشر دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ علماً بأنها تعود لسنة ٢٠٠٣. نوصي بضرورة قيام الشركة بمطالبة الجهات ذات العلاقة بالتأييد على صحة رصيد وقيمة المواد الموجودة لديها.

ب- الاستثمارات المالية :

لم نحصل على تأكيد بخصوص استثمارات الشركة لدى شركة الحضر لإنتاج الرخام (قطاع خاص) والبالغ عدد أسهمها (٥٠) مليون سهم (خمسون مليون سهم) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١.

ج- المدينون والدائنون

أولاً- وجود أرصدة موقوفة ومخالفة لطبيعتها الخاسبية ضمن حسابي المدينين والدائنين منذ سنوات سابقة لم تقم الشركة بتداستها وتصفيتها وكما مبين أدناه:-

اسم الحساب	الأرصدة المخالفة لطبيعتها (ألف دينار)	الأرصدة الموقوفة (ألف دينار)
المدينون	١٠٥٩٤	٤٦٦٤٥
الدائنون	٣٢٠٢٧٣	٩١٧٠٩

نوصي بضرورة متابعتها ومعالجتها وفق الأصول.

ثانياً- لم تقم الشركة باعداد تاييدات رصيد بصفة هذه الديون مع الجهات ذات العلاقة ومطابقتها مع السجلات.

د- حسابات المساهمين

بلغ رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين و غير المستلمة من قبلهم (١٦٨٣٩٤٥) ألف دينار (مليار وستمائة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) علماً بأنها مدورة من سنوات سابقة ويعود قسم منها الى سنة ١٩٨٩ إضافة الى وجود عدد من شهادات الأسهم بلغ مجموعها (١٨٥٩) شهادة لم يراجع أصحابها المساهمين لاستلامها. نوصي بضرورة التأكيد على المساهمين لاستلام الأرباح المستحقة وشهادات الأسهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية لهم تطبيقاً لأحكام المادتين (١٢) و (٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل).

هـ- التقديرة

من خلال قيامنا بفحص نظام الرقابة الداخلية على حركة النقد المعاند للشركة ظهرت لدينا الملاحظات التالية:-

أولاً- النقد في الصندوق

- (١)- عدم إيداع المبالغ المقبوضة أولاً بأول لدى المصارف.
- (٢)- قيام الشركة باستلام صكوك غير مصدقة عن أمانات عاتدة لوكلاء الشركة ، وندرج ادناه بعض الامثلة على ذلك:-

رقم الصك	تاريخه	المبلغ / دينار	اسم الوكيل
١٣٠٣٦٠٦	بدون تاريخ	٢٥٠٠٠٠٠٠	هاشم سلمان
١١١٣٠١٧	٢٠٠٧/٦/٢٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	حسن عبد وسمي
٥٠٤٠٧٢٩	٢٠٠٧/١٠/٨	٢٥٠٠٠٠٠٠	ياسر وسن غالي

- (٣)- هناك صك بالرقم (٥٧٩١٩٢٢) بمبلغ (١٥٠٠) ألف دينار (مليون وخمسمائة ألف دينار) معنون الى أمينة الصندوق من قبل الوكيل. ولدى استفسارنا عن سبب ذلك بررت إدارة الشركة بإجراء لجنة تحقيقه مع أمينة الصندوق بالأمر الإداري الرقم (٥٥) في ٢٤/١/٢٠٠٨ وكانت النتيجة سهواً وجهلاً من قبل الوكيل.
- (٤)- قيام بعض من منتسبي الشركة بإدارة شعبة صندوق المبيعات واستلام النقد عند غياب أمينة الصندوق بدون إصدار أمر إداري بذلك . علماً ان أمانة الصندوق تقيدها إجراءات احترازية كالحيازة المالية والتأمين على المال العام. ولدينا أمثلة على ذلك:-

رقم وصل القبض	اسم المستلم	تاريخه	المبلغ /دينار	التفاصيل
---------------	-------------	--------	---------------	----------

١٣.٨٥٥	باسم حسين خشقي	٧٣٩٥٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣	علاء خالد	٧٥١٧
٢٠٠٧/١٢/٣					
١٣.٨٥٦	وزارة الداخلية القائمة	١٨٧٥٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣	علاء خالد	٧٥١٨
٢٠٠٧/١٢/٣					
١٣.٨٥٧	وزارة الكهرباء بالقائمة	٧.٠٠٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٤	فيان محمد	٧٥١٩
٢٠٠٧/١٢/٤					

ثانياً- النقد لدى المصارف

(١)- لم يتم إجراء المطابقة لكشف الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف المدرجة أدناه لشهر كانون الأول/ ٢٠٠٧ مع السجلات. إضافة الى عدم تزويدنا بتايبيدات أرصدة تلك الحسابات كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١.

الرصيد بموجب السجلات/دينار	اسم المصرف
٤٧٥٧٨٩٤٥	مصرف الرشيد / الخلة / دينار
٣٤	مصرف الوالدين / لندن / دولار
٤٥١٩١٢٥.٤	مصرف الوالدين / عمان / دينار
٣١.٧٢	البنك المركزي العراقي

نوصي بضرورة إجراء مطابقة كشف الحساب الجاري لدى المصرف أولاً بأول ومن قبل قسم الرقابة الداخلية في الشركة.

(٢)- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوص المبلغ (٩٩٢٣٥٠٠) دينار (تسعة مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرون ألف وخمسمائة دينار) والمسحوبة من الحساب الجاري للشركة في المصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية وبتاريخ ٢٠٠٣/٣/٣٠ ولم يظهر بسجلات الشركة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي بضرورة متابعتها مع المصرف ومعالجته وفق الأصول.

(٣)- أظهرت مطابقة أرصدة الحسابات الجارية مع المصارف مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في الكشوفات علماً بأنها تعود لسنوات سابقة لم يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتابعها وإجراء القيود اخصابية الخاصة بها لتصفيتها وكما مبين أدناه:-

اسم المصرف	المبلغ / دينار	الفترة
الصناعي/ زعفرانية /دينار	١٨١٢٧٦٥٩٤	٢٠٠٧/٢٠٠٦/٢٠٠٥/٢٠٠٣/٢٠٠٢
مصرف دار السلام	٤٣٧٥٠	٢٠٠٦

٢٠٠٧	١٤٨٤١٢٢٥	المصرف الصناعي زعفرانية/دولار
------	----------	-------------------------------

(٤) ضمن ارصدة حسابات النقد لدى المصارف ارصدة حسابات مفتوحة بالدولار وبمجمدة بالدولار منذ السنة ١٩٩١ ومقيمة بسعر صرف مقداره (٠,٣١٠) فلس لكل دولار وادناه تفاصيلها:-

اسم المصرف	الرصيد بالدولار	الرصيد بموجب السجلات/دينار
مصرف الراهدين/ لندن	١٠٠	٣٤
البنك المركزي العراقي	١٠٠٢٠٥,٧٧	٣١٠,٧٢
المجموع	١٠٠٣٠٥,٧٧	٣١١,٠٦

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتابعها إضافة إلى عدم استحصال تاييدات لها، نوصي بضرورة متابعتها مع المصارف المعنية.

(٥) عدم اعتماد الشركة اسعار الصرف الواردة في نشرة اسعار البنك المركزي في تقييم العملة الاجنبية المشتراة من الاسواق المحلية لتسديد مستحقات مجهزي المواد الأولية ، حيث يتم تثبيتها في السجلات المالية بسعر الشراء الذي يفوق اسعار الصرف الواردة في نشرة البنك المركزي مما يحمل الشركة فرق السعر وبالتالي يعكس على نتيجة النشاط المالي بزيادة المصاريف عن الايرادات.

(٦) بلغ رصيد حساب شبكات وحوالات مرفوضة (١٠٨٩٨) الف دينار (عشرة ملايين وثلاثمائة وثمانية وتسعون الف دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ولم تتخذ الشركة أي اجراء لتصفيته.

و- العقود

بلغ عدد العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة /٢٠٠٧ وحسب الكشف المقدم لنا (٢١) عقد (واحد وعشرون عقدا) منها (١٦) عقدا (سنة عشر عقدا) تم تنفيذها بالكامل والباقي ما زال قيد التنفيذ وان معظم العقود مع مجهزين للمواد الأولية الداخلة في صناعة الأصباغ ومن خلال الفحص والتدقيق تم تأشير ما يلي:-

أولاً- نؤكد ما ورد بملاحظاتنا الواردة في تقريرنا المرقم (٦٤٧٠/٦/٢٩/٨) في ٢٠٠٧/٨/١٥ بخصوص الفقرة (و-رابعاً) المتصلة بعقد تصنيع وتشغيل مشروع الراتنجات الصناعية (وحدتي إنتاج الكيكرزن و P.V.A) وبسعر اجمالي مقداره (٧٣٠٠٠٠) دولار (سبعمائة وثلاثون الف دولار) حيث مضى على تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٥/٨/٢٥ أكثر من سنتين ونصف وعند دراسة العقد لوحظ ما يلي:-

- (١) استلام (٤٠%) من المعدات دون دفع أي مقدمة من قبل الشركة للمجهز.
- (٢) قيام المجهز بتقديم صك كفالة مؤرخ بتاريخ لاحق بدلا من الصك القديم الا ان المصرف لم يقبل هذا الصك
- علما ان المشروع لم يكتمل لحد الان بسبب اخفاق المجهزين في تنفيذ التزاماتها التعاقدية ولم يتم حسم الخلافات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.
- ثانيا- لم يقدم بعض المجهزين تأمينات حسن الأداء الأولية والبالغة نسبتها (٥٥%) من قيمة العقود المبرمة ومنها على سبيل المثال:-

اسم العقد	مبلغ العقد دولار	كفالة حسن الأداء (٥٥%) من مبلغ العقد	اسم المجهز
- عقد تجهيز (٥٠) طن من مادة سيليكون وزن (AH501)	٥٤٩٠٠	٢٧٤٥	شركة الهضبة الخضراء
- عقد تجهيز (٥٠) طن من مادة التولوين	٥٥٢٥٠	٢٧٦٣	شركة سلفوكيم/ عمان-الأردن
- عقد تجهيز (٥٠) طن من مادة P.V.A	٦٢٥٠٠	٣١٢٥	شركة الماس للاستثمارات الصناعية
- عقد تجهيز (٢٥) طن من الكيلوزن متوسط الزيت (R-1004)	٣٤٧٥٠	١٧٣٨	مكتب فراس الكبيسي
- عقد تجهيز مادة هابر (٨٠)	٧٢٠٠٠	٣٦٠٠	شركة الهضبة الخضراء
- عقد تجهيز (١٠٠) طن من مادة الكيلوزن طويل الزيت (R1004)	١٣٧٥٠٠	٦٨٧٥	شركة الفراشة

ز- الدعاوي القانونية واللجان التحقيقية

أولاً- الدعاوي القانونية

- هناك دعوتان مقامة من قبل الشركة على الغير وودت في تقريرنا المرقم (٩٧٥٣/٦/٢٩/٨) في ٢٦/١١/٢٠٠٧ وهي كما يلي:-
- ١- الدعوة المرقمة (٢٠٠٧/ب/٥٥٣) ضد شركة دينا سيستم البريطانية تم فسخ العقد المبرم معها بتاريخ ١/٤/٢٠٠١ وقد قررت المحكمة بتاريخ ٢٢/٨/٢٠٠٧ فسخ العقد المبرم مع الشركة المذكورة المتعلق بتجهيزها بماكنة تنعيم الأصباغ . وما زالت الدعوى قيد المرافعة.
- ٢- الدعوى المرقمة (٢٠٠٧/ب/١٣٩) المقامة لدى محكمة بداءة الكرادة ضد شركة فاتق الجبوري ، بفسخ العقد المبرم معها بتاريخ ٢/٥/٢٠٠٥ لتأهيل مكان تعبئة الأصباغ . وما زالت الدعوى غير محسومة وقيد المرافعة.

ثانيا- اللجان التحقيقية

- (١) لم تقم جان الجرد بمجرد المواد المخزنية الراكدة والبطيئة الحركة ولم يتم تاشير البطاقات المخزنية بما من قبل لجنة الجرد.
- (٢) التأخير في ترحيل مستندات الوارد والصادر المخزني الى البطاقات المخزنية.
- (٣) تثبيت البيانات والأرصدة بقلم الرصاص.
- (٤) كثرة الشطب والحذف على البيانات والأرصدة.

رابعاً- تؤكد ما ورد في تقريرنا السابق ذي العدد (٦٤٧٠) في ٢٠٠٧/٨/١٥ والخلاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٠٦ حيث لا يوجد نظام للسيطرة على مخزن الإنتاج التام من قبل الحسابات المخزنية وان قسم التخطيط يقوم بالسيطرة على كمية الإنتاج التام. نوصي بضرورة قيام الشركة بتكثيف الجهود في اعداد نظام سيطرة مخزنيه للإنتاج التام من قبل قسم الحسابات المخزنية حصراً.

خامساً- لم نحصل على تأكيد بكمية وقيمة البضائع لدى شركة ذات الصواري البالغ رصيدها (٣٣٩٦٨١٢) دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وستة وتسعون ألف وثلاثمائة واثني عشر دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ علماً بأننا تعود لسنة٢٠٠٣. نوصي بضرورة قيام الشركة بمطالبة الجهات ذات العلاقة بالتأييد على صحة رصيد وقيمة المواد الموجودة لديها.

ب- الاستثمارات المالية :

لم نحصل على تأكيد بخصوص استثمارات الشركة لدى شركة الحضر لإنتاج الرخام (قطاع خاص) والبالغ عدد أسهمها (٥٠) مليون سهم (خمسون مليون سهم) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١.

ج- المدينون والدائنون

أولاً- وجود أرصدة موقوفة ومخالفة لطبيعتها الخاسية ضمن حسابي المدينين والدائنين منذ سنوات سابقة لم تقم الشركة بدراستها وتصفيها وكما مبن أدناه:-

اسم الحساب	الأرصدة المخالفة لطبيعتها (ألف دينار)	الأرصدة الموقوفة (ألف دينار)
المدينون	١٠٥٩٤	٤٦٦٤٥
الدائنون	٣٢٠٢٧٣	٩١٧٠٩

نوصي بضرورة متابعتها ومعالجتها وفق الأصول.

ثانياً- لم تقم الشركة بإعدادات تاييدات رصيد بصحة هذه الديون مع الجهات ذات العلاقة ومطابقتها مع السجلات.

د- حسابات المساهمين

بلغ رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين و غير المستلمة من قبلهم (١٦٨٣٩٤٥) ألف دينار (مليار وستمئة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) علماً بأننا مدورة من سنوات سابقة ويعود قسم منها الى سنة ١٩٨٩ إضافة الى وجود عدد من شهادات الأسهم بلغ مجموعها (١٨٥٩) شهادة لم يراجع أصحابها المساهمين لاستلامها. نوصي بضرورة التأكيد على المساهمين لاستلام الأرباح المستحقة وشهادات الأسهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية لهم تطبيقاً لأحكام المادتين (١٢) و (٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل).

هـ- التقديرات

من خلال قيامنا بفحص نظام الرقابة الداخلية على حركة النقد العائد للشركة ظهرت لدينا الملاحظات التالية:-

أولاً- النقد في الصندوق

- (١)- عدم إيداع المبالغ المقبوضة أولاً بأول لدى المصارف.
- (٢)- قيام الشركة باستلام صكوك غير مصدقة عن أمانات عائدة لوكلاء الشركة ، وندرج ادانها بعض الامثلة على ذلك:-

رقم الصك	تاريخه	المبلغ / دينار	اسم الوكيل
١٣٠٣٦٠٦	بدون تاريخ	٢٥٠٠٠٠٠٠	هاشم سلمان
١١١٣٠١٧	٢٠٠٧/٦/٢٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	حسن عبيد رسي
٥٠٤٠٧٢٩	٢٠٠٧/١٠/٨	٢٥٠٠٠٠٠٠	ياسر وسن غالي

- (٣)- هناك صك بالرقم (٥٧٩١٩٢٢) بمبلغ (١٥٠٠) ألف دينار (مليون وخمسمائة ألف دينار) معنون الى أمينة الصندوق من قبل الوكيل. ولدى استفسارنا عن سبب ذلك بررت إدارة الشركة بإجراء لجنة تحقيقه مع أمينة الصندوق بالأمر الإداري المرقم (٥٥) في ٢٤/١/٢٠٠٨ وكانت النتيجة سهواً وجهلاً من قبل الوكيل.
- (٤)- قيام بعض من منتسبي الشركة بإدارة شعبة صندوق المبيعات واستلام النقد عند غياب أمينة الصندوق بدون إصدار أمر إداري بذلك . علماً ان أمانة الصندوق تقيدها إجراءات احترازية كالحيازة المالية والتأمين على المال العام. ولدينا أمثلة على ذلك:-

رقم وصل القبض	اسم المستلم	تاريخه	المبلغ /دينار	التفاصيل
٧٥١٧	علاء خالد	٢٠٠٧/١٢/٣	٧٣٩٥٠٠	باسم حسين عشتي ١٣٠.٨٥٥ ٢٠٠٧/١٢/٣
٧٥١٨	علاء خالد	٢٠٠٧/١٢/٣	١٨٧٥٠٠٠	وزارة الداخلية اللاتمة ١٣٠.٨٥٦ ٢٠٠٧/١٢/٣
٧٥١٩	فيان محمد	٢٠٠٧/١٢/٤	٧٠٠٠٠٠	وزارة الكهرباء بالقاتمة ١٣٠.٨٥٧ ٢٠٠٧/١٢/٤

ثانيا- النقد لدى المصارف

(١)- لم يتم إجراء المطابقة لكشف الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف المدرجة أدناه لشهر كانون الأول/ ٢٠٠٧ مع السجلات. إضافة الى عدم ترويدنا بتايدات أرصدة تلك الحسابات كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١.

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات/دينار
مصرف الرشيد / الحلة / دينار	٤٧٥٧٨٩٤٥
مصرف الرفاهين / لندن /دولار	٣٤
مصرف الرفاهين / عمان / دينار	٤٥١٩١٢٥٠٤
البنك المركزي العراقي	٣١.٧٢

نوصي بضرورة إجراء مطابقة كشف الحساب الجاري لدى المصرف أولا بأول ومن قبل قسم الرقابة الداخلية في الشركة.

(٢)- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوص المبلغ (٩٩٢٣٥٠٠) دينار (تسعة مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرون ألف وخمسمائة دينار) والمسحوبة من الحساب الجاري للشركة في المصرف الصناعي/ فرع الزعفرانية بتاريخ ٢٠٠٣/٣/٢٠ ولم يظهر بسجلات الشركة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي بضرورة متابعته مع المصرف ومعالجته وفق الأصول.

(٣)- أظهرت مطابقة أرصدة الحسابات الجارية مع المصارف مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في الكشوفات علما بأنها تعود لسنوات سابقة لم يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتابعها وإجراء القيود المحاسبية الخاصة بها لتصفيتها وكما مبين أدناه:-

اسم المصرف	المبلغ /دينار	الفترة
الصناعي/ زعفرانية /دينار	١٨١٢٧٦٥٩٤	٢٠٠٧/٢٠٠٦/٢٠٠٥/٢٠٠٣/٢٠٠٢
مصرف دار السلام	٤٣٧٥٠	٢٠٠٦
المصرف الصناعي زعفرانية/دولار	١٤٨٤١٢٢٥	٢٠٠٧

(٤) ضمن ارصدة حسابات النقد لدى المصارف ارصدة لحسابات مفتوحة بالدولار وعمدة بالدولار منذ السنة ١٩٩١ ومقيمة بسعر صرف مقداره (٠.٣١٠) فلس لكل دولار وادناه تفاصيلها:-

اسم المصرف	الرصيد بالدولار	الرصيد بمزج السجلات/دينار
مصرف الوالدين/ لندن	١٠٠	٣٤
البنك المركزي العراقي	١٠٠٢٠٥,٧٧	٣١,٧٢
المجموع	١٠٠٣٠٥,٧٧	٣١١,٠٦

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتابعها إضافة إلى عدم استحصال تاييدات بها، نوصي بضرورة متابعتها مع المصارف المعنية.

(٥) عدم اعتماد الشركة اسعار الصرف الواردة في نشرة اسعار البنك المركزي في تقييم العملة الاجنبية المشتراة من الاسواق اخلية لتسديد مستحقات مجهزي المواد الاولية ، حيث يتم تثبيتها في السجلات المالية بسعر الشراء الذي يفوق اسعار الصرف الواردة في نشرة البنك المركزي مما يحمل الشركة فرق السعر وبالتالي ينعكس على نتيجة النشاط المالي بزيادة المصاريف عن الايرادات.

(٦) بلغ رصيد حساب شيكات وحوالات مرفوضة (١٠٨٩٨) الف دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وثمانية وتسعون الف دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ولم تتخذ الشركة أي اجراء لتصفيتها.

و- العقود

بلغ عدد العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة ٢٠٠٧/ وحسب الكشف المقدم لنا (٢١) عقد (واحد وعشرون عقدا) منها (١٦) عقدا (سنة عشر عقدا) تم تنفيذها بالكامل والباقي ما زال قيد التنفيذ وان معظم العقود مع مجهزين للمواد الأولية الداخلة في صناعة الأصباغ ومن خلال الفحص والتدقيق تم تأشير ما يلي:-

أولا- نؤكد ما ورد بملاحظاتنا الواردة في تقريرنا المرقم (٦٤٧٠/٦/٢٩/٨) في ٢٠٠٧/٨/١٥ بخصوص الفقرة (و-رابعا) المتمثلة بعقد تصنيع وتشغيل مشروع الراجحات الصناعية (وحدتي إنتاج الكيكرزن و P.V.A) وبسعر اجمالي مقداره (٧٣٠٠٠٠) دولار (سبعمائة وثلاثون الف دولار) حيث مضى على تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٥/٨/٢٥ أكثر من سنتين ونصف وعند دراسة العقد لوحظ ما يلي:-

(١) استلام (٤٠%) من المعدات دون دفع أي مقدمة من قبل الشركة للمجهز.

ثانيا- اللجان التحقيقية

بلغ عدد اللجان التحقيقية التي لم تحسم لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ (٢) لجان (مجتين) وكما مبين أدناه:-

رقم الأمر الإداري	تاريخ الإصدار	موضوع التحقيق	الملاحظات
١٨٦ (٢٠٠٧)	٢٠٠٧/٤/١٠	عن كيفية دخول ماديّ النفط و P.V.A الى محازن الشركة وعدم إصدار مستند استلام ومخض استلام	تم إعادة التحقيق حسب طلب مجلس الإدارة وشكلت لجنة جديدة حسب قرار مجلس إدارة الشركة الرقم ١٧/ في ٢٠٠٨/١/١٢ برئاسة السيدة بشرى غازي مديرة السيطرة النوعية لرفع توصياتها الى المجلس.
٣٧٠ (٢٠٠٧)	٢٠٠٧/٦/٢٥	كيفية استلام متعفن أصماغ نوع (CMC) سلفوبندلا من (بريمياكول) وكذلك شراء (١) طن من صمغ اصفر صاجي بسعر (٦٥٠٠٠) دولار للطن الواحد وتجاهل بقية العروض الأخرى لنفس العرض كونها أقل الأسعار وذات نوعية جيدة ومعتمدة من مناشيء عالمية (BASF) الألماني وشركات بلجيكية أخرى.	

ج- الملاحظات الأخرى

اولا- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٧ وتم تبليغها الى إدارة الشركة بتقريرنا المرقم (٨ / ٩ / ٦ / ٢٠٠٧) في ٢٠٠٨/٧/٢٠.
نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتنصيف الملاحظات الواردة فيه.
ثانيا- لم تقم الشركة بالاهتمام وسد احتياجات قسم البحث والتطوير باعتباره من الاقسام المهمة في الشركة اضافة الى عدم المصادقة على الهيكل التنظيمي والملاك المطلوب لتنفيذ الخطط علما ان الشركة بحاجة الى مهام عمل القسم المذكور اعلاه.
نوصي بضرورة سد احتياجات هذا القسم من المتخصصين في مجال البحث والتطوير لاداء مهامه وحسب مصادقة مجلس ادارة الشركة.

ثالثاً- لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. نوصي بشيام الشركة بإعداد الكشف وفق القاعدة المذكورة أعلاه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه عدا الفقرة (١-٥) والفقرة (٣-ج- ثانياً) واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق معها 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/٢٠٠٥ ونسائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ك/رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨/٧/٢٠



شركة صناعة الأصماغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		الموجودات	
		الموجودات الثابتة	
٦١٩٥٥١٢١٥	٨.٠٩١٢٢٢٠	الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية	١١
٦٥٦.٩٨٥	١١١٧٨٥٧١	التفقات الإيرادية المؤجلة	١١٨
٨٩٩٨٢٢٣٥٥	٧٤١٣٢٤٣١٩	مشروعات تحت التنفيذ	١٢
٩٨٩٢.٠١٨٢	٩٩١٢٩٩٢٦	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١
٢٥١٥١٣٥٦٣٧	٢٥٥٢٧٤٥.٣٦		
		الموجودات المتداولة	
٤٤٢.٩١٦٨٦٣	٤٤٩٤.٥٥٥٦٤	المخزون (بالتكلفة)	١٣
٣١٥٦٨٥٣٧٩٨	٣٢٤٩٨٧٣١٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥
٩٤٣٦١١٨٨٩	١.٨٦٢٤٥٩٢٨	المديون	١٦
٣٢١١٢٣١.٠٨	٢١٣٦٤٧٣١.٢	النقد	١٨
١١٩٣٣١.٥٦٥٨	١١٤٥١٧٦١٩.٦		
١٤٤٤٨٢٤١٢٩٥	١٤٠٠٤٥.٦٩٤٢		
		مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٩٢١٣٧٥.٠٠٠	٩٢١٣٧٥.٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع (القيمة الاسمية دينار)	٢١
٣٦٩٩٤٨٧.٥٤	٢٤.٧١٨٢٧٨٩	الاحتياطيات	٢٢
١٢٩١٣٢٣٧.٥٤	١١٦٢.٩٣٢٧٨٩		
		مصادر التمويل لضرورة الأجل	
٣١٩٨٢٧٨٩٧	٣١٩٨٢٧٨٩٧	تخصيصات	٢٣
١٢١٥١٧٦٣٤٤	٢٠.٦٣٧٤٦٢٥٦	الدائون	٢٦
١٥٣٥.٠٠٤٤٤١	٢٢٨٣٥٧٤١٥٣		
١٤٤٤٨٢٤١٢٩٥	١٤٠٠٤٥.٦٩٤٢		
		مجموع مصادر التمويل	

رئيس مجلس الإدارة
د. د. مهدي حسن حليم

م. المدير المفوض
حسن سنبل

مدير الحسابات وكالة
كواكب حميد محمد علي

عضواً لفرعها الرقم ٨ / ٢٩ / ١٣٥٦ / ١٤٢٩ هـ في ٢٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ م

اخصاب القانوني
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
نضال غضبان عيسى

د/ ديوان الرقابة المالية



شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٦١٢٦٨١٠٢٦٦	٤٨٦٩٥٢٤٠٩٩	إيرادات النشاط الجاري	٤١-٤٥ ١٦
		يسزل: كلفة النشاط الجاري	
٣١٧٥٩٠٣٣٢	٣٧٤٧٩٠٠٩٥٠	كلفة الانتاج	٥ ١٨
١٠٣١٧٩٤٧٩٥	٧٦٤٣٤١٤٩٢	كلفة الخدمات الانتاجية	٦
٤٢٠٧٦٩٨١٢٧	٤٥١٢٢٤٢٤٤٢	صافي كلفة الانتاج	
٥٤٠٤٣٣١٧٧	(٩٨٣٦٦٤٠٨)	التغير في مخزون الانتاج التام بالكلفة	١٦
٤٧٤٨١٣١٣٠٤	٤٤١٣٨٧٦٠٣٤	صافي كلفة النشاط الجاري	
١٣٧٨٦٧٨٩٥٧	٤٥٥٦٤٨٠٦٥	فائض النشاط	
(١٢٧٩٢٦٠٢٥)	(٧٣٦٣٧٧٤١)	يسزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧ ١٨
١٢٥٠٧٥٢٩٣٢	٣٧٧٨٤٣٦٥٧	فائض الانتاج والتجارة	
١١٤٥٦٣١٠٥	٢٧٤٦٤١٢٦٤	يضاف: فوائد وإيجارات ارضي دائنة	٤٦ ١٧
(٦٢٨١٣٣١٨٤)	٤٦٥٩٢٥٢٥٦	يسزل: كلفة الخدمات الادارية	٨ ١٨
٧٣٧١٨٢٨٥٣	١٩٠٧٢٦٣٢٢	فائض (عجز) العمليات التجارية (المرحلة الأولى)	
		يضاف: الايرادات التحويلية والأخرى	
٢٨٩٣٥٠٠٠	٧٧٦٩٦٥٠	الايرادات التحويلية	٤٨ ١٧
٩٠٥٥٣٠٤	٥٤٦٧٥٠١	الايرادات الأخرى	٤٩ ١٧
١١٩٩٠٣٠٤	١٣٢٣٧١٥١		
		يسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
٤٦٠٣٧٣٢٧	٨١٣٩٣٦٠٥	المصروفات التحويلية عمدا الضرائب والرسوم	٣٨ ١٥
١٨١٢٣١٦٢	٢١٨٢٩٧٤٧	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٥
٦٤١٦٠٤٨٩	١٠٣٢٢٣٣٥٢		
٦٨٥٠١٢٦٦٨	١٠٠٧٤٠١٣١		
		الفائض القابل للتوزيع موزع كما يلي :-	
٢٩٥٦٥٨٧٤	٤١٥٤٤١١	الاحتياطي الإلزامي ٥%	
٩٣٦٩٥١٨٤	١٧٦٥١٩٠٦	حصة الضريبة ٢٥%	
٥٦١٧٥١٦١٠	٧٨٩٣٣٨١٤	الفائض المتاح	
٦٨٥٠١٢٦٦٨	١٠٠٧٤٠١٣١		

شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل التحصيلي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٥٥٨٦٣٧٧.٨٤	٤٩٦٧٨٩.٥٠٧	الإيرادات الجارية	
١١٤٥٦٣١.٥	٣٧٤٦٤١٣٦٤	إيرادات النشاط الجاري ٤٥-٤١	١٦
٥٧.٠٩٤.١٨٩	٥٢٤٦٥٣٧٧١	فوائد وإيجارات الأراضي ٤٦٢-٤٦١	١٧
٢.٤٥١٢٢٧٧٣	١٣١١٥٤٨٢١٦	تسؤل: المصروفات الجارية	
٢٤٥٩٤٦٣١٨١	٣٣٣٩٩٩٨٦٦١	الرواتب والأجور ٣١	١٢
٣٦٥٦.٤٤٧٠	٣.٨٧.٣.٠١٣	مستلزمات سلعية ٣٢	١٣
٨٥٥.٧٣٣٧	٩١٣٤.٩٤٩	مستلزمات خدمية ٣٣	١٤
٨.٥٩٥٧٥	٢١٤٦.٠	الاندثارات ٣٧	١
٤٩٦٣٧٥٧٣٣٦	٥.٥١٨.٥٤٣٩	ضرائب ورسوم ٣٨٤	١٥
٧٣٧١٨٢٨٥٣	١٩.٧٢٦٣٣٢	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
٢٩٣٥.٠٠	٧٧٦٩٦٥.٠	تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
٩.٥٥٣.٠٤	٥٤٦٧٥.٠١	الإيرادات التحويلية ٤٨	١٧
١١٩٩.٣.٠٤	١٣٢٣٧١٥١	الإيرادات الأخرى ٤٩	١٧
٤٦.٣٧٧٢٧	٨١٣٩٣٦.٥	تسؤل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١٨١٢٣١٦٢	٢١٨٢٩٧٤٧	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) ٣٨	١٥
٦٤٦٦.٤٨٩	١.٣٢٢٣٣٥٢	المصروفات الأخرى ٣٩	١٥
٦٨٥.١٢٦٦٨	١٠٠٧٤.١٣١	فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاسبي	الموارد	٢٠٠٧ دينار
٤١	١- الموارد ايراد نشاط الانتاج السلعي	٤٥٣٢٤٩٩٩٧٥
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٨٤٢٦٦٦٧
٤٥	تكلفة المواد المصنعة داخلياً	٤٢٦٩٦٣٨٦٥
		٤٩٦٧٨٩٠٥٠٧
٣٢	٢- مستلزمات الانتاج المستلزمات السلعية	٣٣٣٥٧٩١٢٠١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٠٨٧٠٣٠١٣
		٣٦٤٤٤٩٦٢١٤
		١٣٢٣٣٩٦٢٩٣
		٢١٤٦٠٠
		١٣٢٣١٨١٦٩٣
٣٨٤	٣- إجمالي القيمة المضافة بسعر (١)-(٢) تنسؤل: الضرائب والرسوم غير المباشرة	
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاسبي	عائد العمل	٢٠٠٧ دينار
٣١	رواتب وأجور نقدية مزايا عينية (موجب كشف رقم ١٩)	١٢٩٩٤٠٤٣١٦ ١٩٥٦٣٢٤٨
٣٧	فوائد وإيجارات الأراضي الاندثارات فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٣١٨٩٦٧٤٦٤ (٢٧٤٦٤١٢٦٤) ٨٨١٢٩١٦١ ١٩٠٧٢٦٣٣٢ ١٣٢٣١٨١٦٩٣



كشف رقم (١)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٧

اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي	أراضي (١١١) دينار	مائي وإنشاءات (١١٢) دينار	آلات ومعدات (١١٣) دينار	وسائل نقل وانتقال (١١٤) دينار	عدد وقواب (١١٥) دينار	أثاث (١١٦) دينار	المجموع دينار
الكلفة في ٢٠٠٧/١/١ الإضافات خلال السنة تسزل: الموجودات المشطوبة والباعة (تسوية قيادية)	١١٨٧١٠	١٤٩١٤٧٥٥٩	٤٧٠٣٧٣٩٣٠	٦٢٥٥٥١٢٨	٦٣٥٥٧٧١٩	١٥٩٧٠٥١٠٢	٩٠٥٤٥٨١٤٨
الكلفة في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١١٨٧١٠	٢٥٤٠١٩٥٠٠	٦٠٣٣٤٩٨	٣٧٧٣٠٠٠	٦٥٤٧٧٦٧	١٣٧١٦٢٨٧	٢٨٤٠٩٠٠٥٢
نسبة الاندثارات (قسط ثابت)	٤%	١٠%	١٠%	١٠%-١٢%	١٠%-٢٠%	١٠%-٣٠%	
الاندثارات مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٠٧/١/١ يضاف: الاندثار السنوي تسزل: مخصص الاندثار المتراكم للموجودات الباعة والمشطوبة تسزل: احتياطي ارتفاع الأسعار	٤٣٨٢١١٧٨	٤٨٠٩٠٦٠	١٠٨٥٢٣٦٧٤	١٩٠٣٥٣٥٣	٣٧٩٦٠٣٨٠	٧٦٥٦٦٣٤٨	٢٨٥٩٠٦٩٣٣
الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٤٨٠٩٣٣٩	١٥٥٢٠٥٦٢	٤٦٨٥٦٦٧٨	٧٣٥٦٩٥٠	١٠٣٧٧٤٠٩	١٨٥٩٣٥٨٢	٨٧٩٩٣٦٧٩
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١١٨٧١٠	٣٥٤٥٥٧٧٢٠	٣٢١٢٠١٧٦٦	٣٩٩٤١١٠٤	٤٨١٣٧٥٢٣	٩٢٨١٩٨٩٨	٨٠٩١١٢٢٢٠

(١) يمثل المبلغ (٣٧٦٢٣٣) دينار مخصص اندثار الأسلحة محولة من حساب الأثاث الى حساب العدد.



شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف رقم (٢)

كشف النفقات الايرادية الموجلة كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١ دينار
١١٨٥	موجودات ثابتة معنوية	٧.٠٠٠.٠٠٠ (١)	—	١٠٢٠٨٣٣	١٠٢٠٨٣٣	٥٩٧٩١٦٧
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٥٥٢٤٧٠٠	٤٩٢٢٢٢١	٢٢٣٤٣٧	٥١٤٥٦٥٨	٣٧٩٠٤٢
١١٨٧	نفقات موجلة متنوعة	٣٦٥٥٤٣٥٦	٢٩٦٣٠٩٩٤	٢١٠٣٠٠٠	٣١٧٣٣٩٩٤	٤٨٢٠٣٦٢
	المجموع	٤٩٠٧٩٠٥٦	٣٤٥٥٣٢١٥	٣٣٤٧٢٧٠	٣٧٩٠٠٤٨٥	١١١٧٨٥٧١

ايضاح

(١) يمثل المبلغ (٧.٠٠٠.٠٠٠) دينار تكاليف عقد البرنامج التاهيلي للحصول على شهادة الايزو (الجودة العالمية) للشركة
يعني قيام الشركة بتاهيل مجموعة من موظفي الشركة للتدريب في شركة الايزو وهذه تمثل مصاريف التدريب .

كشف رقم (٣)

شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
٢٤٦٥٩٤٠٠٠	-	مباني ١٢٢
٦٥٣٢٢٨٣٥٥	٧٤١٣٢٤٣١٩	آلات ومعدات ١٢٣
٨٩٩٨٢٢٣٥٥	٧٤١٣٢٤٣١٩	

كشف رقم (٤)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٧

اولاً- استثمارات طويلة الأجل / ١٥١

الإيضاحات	الجهة المستثمر لها	الأرباح والفوائد المستلمة أو المستحقة دينار	نسبة الفائدة أو الربح	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للمسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار والسندات
	شركة بغداد للمشروبات الغازية	—		٦٢٥٤٨٢٦٢٤	دينار واحد	٦٢٥٤٨٢٦٢٤	صناعي
	شركة الهلال الصناعية	—		٥٧٤٨٢٧٧٥	دينار واحد	١٧٣٣٥٦٧٨	صناعي
	شركة صناعة المواد الإنشائية	—		٤١٨٦٥٩٥٧	دينار واحد	٢٦٠٣٩٣٨٨	صناعي
	الشركة العراقية للصناعات الهندسية	—		٢٦٠٠٠٣٣٢	دينار واحد	١٠٨٠٢٨٨٢	صناعي
	شركة الصناعات الخفيفة	—		١٣٥٤٢٣٩٩٨	دينار واحد	٥٤٥٤٨٥٦٤	صناعي
	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	—		٥٤٨٧٤٢٤٠	دينار واحد	١٣٣٤٢٨٠٦	صناعي
	شركة الحضر لإنتاج الرخام	—		٥٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي خاص
				٩٩١١٢٩٩٢٦		٧٩٧٥٥١٩٤٢	المجموع

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

تابع / كشف رقم (٤)

تابع / كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٧

ثانياً - استثمارات قصيرة الأجل (١٥٢)

الإيضاحات	الجهة المستثمر بها	الأرباح والفوائد المستلمة أو المستحقة دينار	نسبة الفائدة أو الربح %	تكلفة الشراء دينار	مبلغ الوديعة ومبلغ التوفير دينار	طبيعة الاستثمار والمستندات
وديعتان ٢٥٠ مليون	مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	٢٠٠٠٠٠٠٠	٨% و ١٢%	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
وديعة ٢٥٠ مليون	مصرف آشور الدولي	٢٦٢٥٠٠٠٠	٧,٥% و ١٣,٥%	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
وديعتان ٢٥٠ مليون	مصرف الشمال	٥٠٠٠٠٠٠٠	٨% و ١٢%	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
وديعتان ٢٥٠ مليون	مصرف بابل	٥٠٠٠٠٠٠٠	٨% و ١٢%	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
وديعتان ٢٥٠ مليون	مصرف الاستثمار العراقي	٥٠٠٠٠٠٠٠	٨% و ١٢%	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	تجاري
حساب توفير	مصرف الشمال	١١٩٤٧١٨٥	—	٢٧٢٠٢٦٧٧٢	٢٧٢٠٢٦٧٧٢	مصرف خاص
حساب توفير	مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	٤١٠٢١٤١٢	—	٥٧١٥٠٢٩٩٢	٥٧٠١٥٠٢٩٩٢	مصرف خاص
حساب توفير	مصرف الاستثمار العراقي	٢٥٤٢٢٦٦٧	—	١٤١٤٥٧٥٧٨	١٤١٤٥٧٥٧٨	مصرف خاص
		٢٧٤٦٤١٢٦٤		٣٢٣٤٩٨٧٣١٢	٣٢٣٤٩٨٧٣١٢	المجموع

شركة صناعات الأصباغ الحدينية (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

كشف رقم (٥)

٢٠٠٦	٢٠٠٧		رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار		
٣٢٧٧٠٠٥٨٠٤	٣٠٦٦٠٢٤٠٩٩	مخزون المواد الأولية	١٣١
٢٠٢٦٢٦٩٨	٥٧٧٥٩٩٥٢	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٢٩٦٢٥٧٩٩٣	٣٠٨٣٩٨٥٦١	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
٢٠٤٢٤٧٤٥٣	١٣٨٨٩٥٣٩٧	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	١٣٤١
٦٤٧٩٧٠٠٠	٦٤٧٩٧٠٠٠	مخزون مواد التعبئة والتغليف المتداولة	١٣٤٢
٢٦٩٠٤٤٤٥٣	٢٠٣٦٩٢٣٩٧		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٧٣٧٦٥١٤	٧٨٥٢٥٤٨	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٧٤٧٠٩٤٤	٧٥٧٦٥٧٦	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٢٤٨٥٠٩٠	٢٤٨٥٠٩٠	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٢٦٦٧٢٥١	٣٥٥٣٨١٧	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
١٩٩٩٩٧٩٩	٢١٤٦٨٠٣١		
٧٣٤٩٤٩٣٠٤	٨٣٣٣١٥٧١٢	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٣٣٩٦٨١٢	٣٣٩٦٨١٢	بضائع لدى الغير	١٣٩١
٤٦٢٠٩١٦٨٣	٤٤٩٤٠٥٥٥٦٤	مجموع المخزون	

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٧

كشف رقم (٦)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	العلاء
٦٦٦٦٤٠١٢	٧٧٨٠٦٤٧٦	١٦١١ عملاء قطاع اشترائي
—	٢٤٧٥٠٠٠	١٦١٣ عملاء قطاع مختلط
٣٠٥١٨٣٢٥٠	١٤٣٧٢٨٥٠٠	١٦١٤ عملاء قطاع خاص
٣٣٠٢١	٣٣٠٢١	١٦١٥ عملاء عالم خارجي
٣٧١٨٨٠٢٨٣	٢٢٤٠٤٢٩٩٧	
١٤٤٠٢٧	١٤٤٠٢٧	١٦٣ حسابات جارية مدينة
٢٢٦٣٠٢٦٥	٢٢٥٨٧٨٠٠	١٦٣١ حسابات جارية مدينة داخل المؤسسة
		١٦٥ مدينون نشاط غير جاري
		١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
١٦٥٢٥٠٠	١٦٥٢٥٠٠	١٦٦١ تأمينات لدى الغير
٣٣٣٣٣٣٣	٨١٠٤١٦٦٧	١٦٦٢ إيرادات مستحقة
٢٥١٦٠٠٠	٢٥١٦٠٠٠	١٦٦٤ طلبات التعويض
٧٥٠١٨٣٣	٨٥٢١٠١٦٧	
		١٦٧ السلف
٣١٢٨٣٨٢٤٢	٤٣٣٩٨٨١٦٥	١٦٧٢ سلف المتسفين
		أرصدة مدينة لحسابات دائنة
١٧٤١٣٤٦٧١	٢٨٣٣٥١٧٠٤	٢٦١١ مجهزون قطاع اشترائي
١٧٣٤٢٥٠٠	٢٧٥٠٠٠٠	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٦٩٠٠٦٨	٦٩٠٠٦٨	٢٦١٥ مجهزون عالم خارجي
٣٦٤٥٠٠٠٠	٣٣٤٨١٠٠٠	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري
٢٢٨٦١٧٢٣٩	٣٢٠٢٧٢٧٧٢	
٩٤٣٦١١٨٨٩	١٠٨٦٤٥٩٢٨	مجموع المدينون

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / اعداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

كشف رقم (٧)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الشاسي
		١٨٣
		نقدية لدى المصارف
٦٥٣٦٩٩٠	—	مصرف الراجحي / الباب الشرقي
٤١٣٨٤٣٠	—	المصرف الصناعي / العام
٣٥٣٩٩٣٣٨	١٢٢٨٦٠٧٨٩٢	المصرف الصناعي / الزعفرانية
٣٤	٣٤	مصرف الراجحي / فرع لندن
١٨٤٩٩٥٠٠	٦٨٤٩٨٥٠٠	مصرف الاستثمار العراقي
٤٥١٩١٢٥٠٤	٤٥١٩١٢٥٠٤	مصرف الراجحي / فرع عمان / دولار
٣١٠٧٢	٣١٠٧٢	البنك المركزي العراقي
١٤٧٤٥٥٩٤٠	١٤٧٦٧٠١٨٤	مصرف الرشيد / الزعفرانية
١٢٣٥٦٩٤٢٤	—	المصرف التجاري العراقي
١١٨٦٩٨٧٥٦	٨٩٧٨٣٢٥	مصرف دار السلام للاستثمار / دينار
٣٤٠٢١٣٥٠	٥٤٠٠٧٣٥٠	مصرف الشرق الأوسط للاستثمار / دينار
٤٠٧٣٩٦١٤	٤٠٧٠٥٥٧٠	مصرف دار السلام للاستثمار / دولار
٢٠٥٣٩٥٣٦٢٤	٣٩٨٧٦٤١٩٦	مصرف الصناعي / زعفرانية / دولار
٥٦٠٤٥٩١٦	٤٣١٤٠٢٨٠	مصرف الشرق الأوسط للاستثمار / دولار
٣٢٤٣٣٦٦	٤٧٥٧٨٩٤٥	مصرف الرشيد / الحلة
٣٠٩٤٢٤٥٨٥٨	٢٤٨٩٨٩٤٨٥٢	
		شيكات وحوالات
١١٧٤٧٧٢٥٠	١٣٥٦٨٠٢٥٠	١٨٥
	١٠٨٩٨٠٠٠	شيكات وحوالات قيد التحصيل
		١٨٥١
		شيكات وحوالات مرفوضة
		١٨٥٣
٣٢١١٧٢٣١٠٨	٢٩٣٦٤٧٣١٠٢	مجموع النقود

كشف رقم (أ)

شركة صناعات الأصابع الحديدية (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	اقتصادي
<u>٩٢١٣٧٥٠٠٠٠</u>	<u>٩٢١٣٧٥٠٠٠٠</u>	٢١ رأس المال الاسمي (قيمة السهم دينار واحد)
		٢١١ رأس المال المدفوع محمل كما يلي :-
		مساهمة القطاع الاشتراكي ٦٠%
		مساهمة القطاع المختلط ١%
		مساهمة القطاع الخاص ٣٩%
		١٠٠%
٥٣٤٣٩٧٥٠٠٠	٥٥٢٨٢٥٠٠٠٠	
٩٢١٣٧٥٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠	
٣٧٧٧١٣٧٥٠٠	٣٥٩٣٣٦٢٥٠٠	
<u>٩٢١٣٧٥٠٠٠٠</u>	<u>٩٢١٣٧٥٠٠٠٠</u>	

كشف رقم (٩)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / إعداد

كشف الإحصائيات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٧

المجموع	٢٢٤ الفائض التراكم ارباح غير موزعة دينار	٢٢٣ الإحصائيات العام دينار	٢٢٢ الإحصائيات العام دينار	٢٢٣ إحصائيات متنوعة			٢٢١ إحصائيات استبدال موجودات ثابتة دينار	٢٢١٢ إحصائيات ارتفاع أسعار موجودات ثابتة دينار	٢٢١ إحصائيات توسعات		رقم الدليل الخاسر
				فروقات أسعار دينار	ارباح بيع أسهم دينار	أسهم مجانية دينار			مستخدم دينار	غير مستخدم دينار	
٣١٩٩٤٨٧,٥٤	٥٧٥٤١٨١٥٨	٩٣١٦٦٩٠٨٤	٥٢٢٩٨	٩٥٩١٠٧٧١٥	٤٩٠٠٠٠٠٠	٢٢٨٢٦٤٧١٨	١٣٦١٣٧١٣٥	١٥٣٠٧٨٣	٢٩١١٢٦١٤٩	٥٢٦٦٨٠٥١٤	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
٩٦٥٧٧٧٧٢٥	(*) ٩٥٩١٠٧٧١٥					(*) ١٩٢٨٨٤٤	(*) ٢٠٠٠٠٠٠٠	(*) ٢٧٤١١٦٦			الإضافات خلال السنة
٢٣٤١١٧٠٢١٥	(*) ١٣٨٢٠٦٢٥٠٠			(*) ٩٥٩١٠٧٧١٥							المسؤوليات خلال السنة
٨٣٠٨٨٢٢٥	٧٨٩٣٣٨١٤	٤١٥٤٤١١									وجع السنة الحالية
٢٤٠٧١٨٢٧٨٩	٢٣١٣٩٧١٨٧	٩٣٥٨٢٣٤٥٥	٥٢٢٩٨		٤٩٠٠٠٠٠٠	٢٣٠١٩٣٥١٢	١٣٨١٣٧١٣٥	٤٢٧١٤٢٩	٢٩١١٢٦١٤٩	٥٢٦٦٨٠٥١٤	المجموع

إيضاح :-

(١) عن احتساب الاندثار للموجودات الثابتة التي قيمتها دينار واحد في ٣١/١٢/٢٠٠٧.

(٢) عن قيمة تصليب خزان تجريبي لآلة الطحن الجديدة التي تم استقطاعها من تأمبات شركة كرم الواجد ومقدارها (٥٠%) من مستحقته.

(٣) عن تحويل المبلغ من إحصائيات متنوعة فروقات أسعار إلى الفائض التراكم بموجب قرار الهيئة العامة في ١٩/١٢/٢٠٠٧ لتوزيعها ارباح نقدية إلى المساهمين بنسبة (١٥%) من مجمل الفائض التراكم.

(٤) عن توزيع ارباح إلى مساهمي الشركة لسنة ٢٠٠٦ من حساب الفائض التراكم بنسبة (١٥%) من رأسمال الشركة واستناداً إلى قرار الهيئة العامة في ١٩/١٢/٢٠٠٧ بمبلغ مقداره (١٣٨٢٠٦٢٥٠٠) دينار.

(٥) عن تسوية قيمة الزيادة في المساهمة في شركة صناعة المواد الإنشائية.

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	المجموع دينار	التزيلات خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠٧/١٢/٣١ دينار
٢٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٣٤	مخصص مصروفات الشراء	١٦٩٨٩٧	—	١٦٩٨٩٧	—	١٦٩٨٩٧
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٢١٩٦٥٨٠٠٠	—	٢١٩٦٥٨٠٠٠	—	٢١٩٦٥٨٠٠٠
	المجموع	٣١٩٨٢٧٨٩٧	—	٣١٩٨٢٧٨٩٧	—	٣١٩٨٢٧٨٩٧

كشف رقم (١١)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
٨٤٨٥٧٣٥	٤٦٠٠٠٠٠	٢٦١ مجهزون
٧٢١٩١٧٥	٦٧٧٤١٧٥	٢٦١١ مجهزون قطاع اشتراكي
٨٦٢١٣٠١٨	٤٦٣٦٤٢٤٣	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
١٠١٩١٧٩٢٨	٥٧٧٣٨٤١٨	٢٦١٥ مجهزون عام خارجي
١٧٢١٠٩٥	١٨٣٥٩٩٥	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١ تأمينات مستلمة
		٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
		٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
		٢٦٦٤ زوالب وأجور مستحقة
		٢٦٦٥ زوالب وأجور معادة
		٢٦٦٦ مديرية التقاعد العامة
		٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
		٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٦١ استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
		حصة الضريبة
		حصة المساهمين (أرباح سنوات سابقة)
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة
		١٦١١ عملاء قطاع اشتراكي
		١٦٥ مدينو نشاط غير جاري
		مجموع الدائون

كشف رقم (١٢)

شركة صناعات الأصاغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل التاسسي
دينار	دينار	الرواتب التقديرية للموظفين
٣٨٨٤٧٥٣٢٢	٣٦٢٤٨٥٨٩٢	رواتب
٤٧٤٠٤٢٣	١٠٨٦٠٣٥٥	أجور أعمال إضافية
٣٣٩٦٤٨٠٢٩	٣٦٨٦٤٤١٤	مكافآت تشجيعية
١١٨٢٥٨٣٣	١٤٢٠٩١٦٥	مخصصات أخرى
٧٤٤٦٨٩٦٠٧	٤٢٤٤١٩٨٢٦	
		الأجور التقديرية للعمال
٦٠٧٠٣٢٠٦٠	٦٧٣٠٣٦٠٤٩	الأجور
٢١٤٤٢٧٣٠	٣٦٩٢٢٥٨٤	أجور أعمال إضافية
٥٦٥٠٥٥٧٣١	٦٥٥٤٩١٦٤	مكافآت تشجيعية
٧٤٤٨٥٠٠	١٦٩٤١٨٣٢	مخصصات أخرى
١٢٠٠٩٧٩٠٢١	٧٩٢٤٤٩٦٢٩	
٤٢٢٥٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٣٢٣٠١٤٨٨	٣١٨٨٨٧٢٥	مساهمة الشركة في التقاعد
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٦٢٦٩٣٦٥٧	٦١٤١٢٠٣٦	حصة الشركة في الضمان
٢٣٤٠٠٠	٧٨٠٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
٦٢٩٢٧٦٥٧	٦١٤٩٠٠٣٦	
٢٠٤٥١٢٢٧٧٣	١٣١١٥٤٨٢١٦	مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١٣)

شركة صناعات الأصبغ الخديبة (مساهمة مختلطة)/إعداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الخاسسي
دينار ١٧.٠٠٥٧٦٤٣٥	دينار ٢٦٨٩١.٩٥٥٣	٣٢١ الحامات والمواد الأولية
		٣٢٢ الوقود والزيوت
٨٧٨١٩٣٩	٣١٨٥٧٥٣٧	٣٢٢١ مواد نقطة
١.٠٧٧٢٥.٠	١٧٦٩.٠٠٠	٣٢٢٣ غاز
٥٥٤٩.٢٠	١٥٥٦٢٢٧	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
١٥٤.٠٨٢.٩	٤٩١٨٨٧٦٤	
٤.٠٤٨٦٤٨٥	٣٨٥٩٩٨٨٢	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
		٣٢٤ مواد التعبئة والتغليف
٦٥٧٩٣٤٧٤.٠	٤٩٦٤٣٢٤٢١	٣٢٤١ مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
		٣٢٥ المتنوعات
٧٥٥٨٤٨٤	١.٣.٧٨٦٥	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٧٧٥٢٨.٦	٥٤٦٧٨١٩	٣٢٥٢ القرطاسية
١٥٣١١٢٩.٠	١٥٧٧٥٦٨٤	
		٣٢٦ تجهيزات العاملين
٤١٣٦٦٢٤	٦٨٣٧٤٣٤	٣٢٦١ كساوي
١١٣٩٦١.٠	٢٧٦٦٨٦.٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
٤.٠٤٨٢٦٥	٤٢.٧٤٦١	٣٢٦٣ مواد طبية
١٩٥٨.٩٨٩	٣٨٧١٣٤٩٥	
		٣٢٧ المياه والكهرباء
٦٩.٥٩٨٢	١١٦٣٩١١٥	٣٢٧١ المياه
٣٢٥٩.٥١	٥٣٩٧٤٧	٣٢٧٢ الكهرباء
١.١٦٥.٣٣	١٢١٧٨٨٦٢	
٢٤٥٩٤٦٣١٨١	٣٣٣٩٩٨٦٦١	مجموع المستلزمات السلعية

رقم الدليل الخاصي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
خدمات الصيانة		
٣٣١		
صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٢.٥٧٢.٨١	٨٤١٥٦.٢
٣٣١٢	٣٨٤٩.٠٠٠	١٩٤٨٥٥.٠٠
صيانة آلات ومعدات	٨٥٩١٥.٠٠	٥٢٥٥٧.٠
٣٣١٣	—	٥٥.٠٠٠
صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٩٤٩٤٥.٠	٤٣٦١٧٥.٠
٣٣١٤	٣٩٩٦٢.٣١	٣٧٥٧٣٦.٢
صيانة عدد وقوالب	٥٩٥.٠٠	٢٤٩١.٠٠
٣٣١٥		
صيانة أثاث وأجهزة مكاتب		
٣٣١٦		
خدمات أبحاث واستشارات		
٣٣٢		
دعاية وطبع وضيفة		
٣٣٣		
دعاية وإعلان	١٦.٦٤٤٦٥	١٣٥٤٧٣٩٣
٣٣٣١	٨٦٦٩٥٨	٣٦٧٩٦٦٧
نشر وطبع	٥٦٩٣٥.٠٠	١٩١.٠٠٠
٣٣٣٢	٣٧٥.٠٠	٤.٣٣٥.٠
ضيفة	١١٥٥.٠٠	٦٥.٠٠٠
٣٣٣٣	٢٣٨١٧٤٣٣	١٩٩١.١٥٩
مصاريف المعارض		
٣٣٣٤		
احتفالات		
٣٣٣٥		
نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤		
نقل العاملين	١٧٩٩٧٨.٣٤	١٣٥٤٧٣٩٣٣
٣٣٤١	٥.٢١٥.٠٠	٩٥٣٢٤٥.٠
نقل السلع والبضائع	٤٢٤.٥٠٠	٥٣٥٩٥.٠٠
٣٣٤٢	١٧٩.٠٣٩.	١٤٦٩٩٢٨٤
ال سفر والإيفاد	٢.٧١٤.٤٢٤	١٦٥.٦٣٦٢٧
٣٣٤٣		
اتصالات عامة		
٣٣٤٤		
استحجار موجودات ثابتة		
٣٣٥		
استحجار مباني وإنشاءات	١٣.٠٠٠.٠٠	١٢٩٩٩.٠٠٠
٣٣٥١	—	٢٧٥.٠٠٠
استحجار آلات ومعدات	—	٥٠.٠٠٠
٣٣٥٢		
استحجار عدد وقوالب		
٣٣٥٥		
استحجار عدد وقوالب		
٣٣٥٥		
المقول الى ما بعده		
	١٣.٠٠٠.٠٠	١٣٢٧٩.٠٠٠
	٢٨.٩٧٩٣٧٨	٢٣٦.٧٥٤٨٨

تابع/كشف رقم (١٤)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة)/بغداد

تابع/كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الأدليل
دينار	دينار	الخاصي
٢٣٦٠٧٥٤٨٨	٢٨٠٩٧٩٣٧٨	ما قبله
٧٢٧٥٠٠	٥٥٥٠٠٠	٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعة
١٠٢٣١٩٦٩	٥٧٨٢٣٣٤	٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات
١٠٢٢٥٢٤٥٠	٤٠٣٧٠٠٠	٣٣٦٢ اقساط التأمين
٦٣٢٤٠٠	١٠٧٨٢٠٠	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
١٦٧١٤١٣	٨٣٣٦٠١	٣٣٦٥ خدمات قانونية
١٣٠٠٠٠	—	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
١٣٨٨٣٢٥٠	١٥٤٣٧٥٠٠	٣٣٦٧ تدريب وتأهيل
١٢٩٥٢٨٩٨٢	٢٧٧٢٣٦٣٥	٣٣٦٩ مصروفات خدمية أخرى
٣٦٥٦٠٤٤٧٠	٣٠٨٧٠٣٠١٣	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٥)

شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة)/بغداد

كشف المصروفات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		المصروفات التحويلية ٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تبرعات للغير ٣٨٣١
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
		ضرائب ورسوم ٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى ٣٨٤٢
		إعانات ٣٨٥
		مجموع المصروفات التحويلية
		المصروفات الأخرى ٣٩
		مصروفات سنوات سابقة ٣٩١
		خسائر وأعمالية ٣٩٣
		مجموع المصروفات الأخرى
١٠٥٠٠٠	—	
٥٣٠٥٠٠٠	٨١٧٢٤٣	
١٢٦٣٢٢٢٧	٨٥٨٦٧٥٠	
١٨٠٤٢٢٢٧	٩٤٠٣٩٩٣	
٨٠٥٩٥٧٥	٢١٤٦٠٠	
٢٧٩٩٥١٠٠	٧١٩٨٩٦١٢	
٣٦٠٥٤٦٧٥	٧٢٢٠٤٢١٢	
٥٤٠٩٦٩٠٢	٨١٦٠٨٣٠٥	
١٥١٣٩٣٧٧	١١٦٦٩٧٢٣	
٢٩٨٣٧٨٥	١٠١٦٠٠٢٤	
١٨١٢٣١٦٢	٢١٨٢٩٧٤٧	

كشف رقم (١٦)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة)/بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	٤١ إيراد النشاط الجاري
٥٦١٦٥.٤٢٢١	٤٤.٠١٧٢٨٣٤٧	٤١٢ إيراد نشاط الصناعات التحويلية
(٥٤.٤٣٣١٧٧)	٩٨٣٦٦٤٠.٨	٤١٢١ صافي المبيعات
٥٠.٧٦.٧١٠.٤٤	٤٥٠٠٠.٩٤٧٥٥	٤١٢٢ تغير مخزون الانتاج التام
٢٠.٨٣٣٢٩	٣٢٤.٥٢٢٠	٤١٧ إيراد بيع مخلفات
٥٠.٩٦١٥٤٣٧٣	٤٥٣٢٤٩٩٩٧٥	٤٢ إيراد النشاط التجاري
٣٧٢٣٨٧	—	٤٢١ صافي مبيعات بضائع
٢٧٧٥٠٠٠	٧٩٥٠٠٠	٤٣ إيراد النشاط الخدمي
١٠٠٠٠٠٠	٧٦٣١٦٦٧	٤٣٧ إيرادات خدمات متنوعة
١٢٧٧٥٠٠٠	٨٤٢٦٦٦٧	٤٣٨ ايجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
٤٧٧.٧٥٣٢٤	٤٢٦٩٦٣٨٦٥	٤٥ كلفة الموجودات المصنعة داخلياً
٥٥٨٦٣٧٧.٨٤	٤٩٦٧٨٩.٥٠٧	٤٥٢ كلفة المواد المصنعة داخلياً
٥٤.٤٣٣١٧٧	(٩٨٣٦٦٤٠.٨)	المجموع لاغراض العمليات الجاري
٦١٢٦٨١.٢٦١	٤٨٦٩٥٢٤.٩٩	٤١٢٢ التغير في مخزون الانتاج التام
		المجموع لاغراض حساب الانتاج والمناجاة
		والأرباح والحسابات

كشف رقم (١٧)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة)/بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	التاسيسي
		٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
		٤٦١ فوائد دائنة
١١٤٥٦٣١.٥	٢٧٤٦٤١٢٦٤	٤٨ الإيرادات التحويلية
		٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
٢٩٣٥.٠٠	٧٧٦٩٦٥٠	٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
		٤٩ الإيرادات الأخرى
٧٣٩٩٣٢٢	٢٥٥.٨٣١	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
٣٩٩.٩٩	٧.٧٥٠.٦	٤٩٢ إيرادات عرضية
١٢٥٦٨٨٣	٢٢.٩١٦٤	٤٩٣ إيرادات وأعمالية
٩.٥٥٣.٤	٥٤٧٥.١	مجموع الإيرادات الأخرى

كشف رقم (١٨)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاصي	الإستخدامات	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الاتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	الجموع
		٥	٦	٧	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والأجور	٤٤٠١٨٢٧٥٣	٤٥١٣٤٧٨٦٨	٦٥١١٥٤٨٤	٣٥٤٩٠٢١١١	١٣١١٥٤٨٢١٦
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٤٣٣٤٩٠٦٣	٧٦٠٧٤٩٦٢	٣٥٠٦٩٦٨	١٧٠٦٧٦٦٨	٣٣٣٩٩٩٨٦٦١
٣٣	المستلزمات الخدمة	١١٠٠٣٩٦٢	٢١٠٥١٥٠٣٨	١٣٠٣٥٠٠	٨٥٨٨٠٥١٣	٣٠٨٧٠٣٠١٣
٣٧	الاندثارات	٥٣٣٦٥١٧٢	٢٦٤٠٣٦٢٤	٣٧١١٧٨٩	٧٨٦٠٣٦٤	٩١٣٤٠٩٤٩
٣٨	الضرائب والرسوم				٢١٤٦٠٠	٢١٤٦٠٠
	الجموع	٣٧٤٧٩٠٠٩٥٠	٧٦٤٣٤١٤٩٢	٧٣٦٣٧٧٤١	٤٦٥٩٢٥٢٥٦	٥٠٥١٨٠٥٤٣٩

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاصي	المزايا العينية	السكن	الطباعة	الجموع
		دينار	دينار	
٣١	الرواتب والأجور		١٢١٤٤٠٠٠	١٢١٤٤٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية		٤٢٠٧٤٦٠	٤٢٠٧٤٦٠
٣٧	الاندثارات	٢١٤١١٩٢	١٠٧٠٥٩٦	٣٢١١٧٨٨
	الجموع	٢١٤١١٩٢	١٧٤٢٢٠٥٦	١٩٥٦٣٢٤٨

كشف رقم (٢٠)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة)/بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٧
ديسار
١٠٠٧٤٠١٣١

الفائض القابل للتوزيع

يضاف :-

٢٧٤١١٦٦
١١٦٦٩٧٢٣
١٠١٦٠٠٢٤
٢٤٥٧٠٩١٣

احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة

مصروفات سنوات سابقة

خسائر رأسمالية

٢٤٥٧٠٩١٣

ينسزل :-

٧٦٣١٦٦٧

السماح الضريبي ١٠% من الربح بموجب قانون

الاستثمار الصناعي برقم (٢٠) لسنة/١٩٨٨ المعدل

إيجار موجودات ثابتة (إيراد المؤجر للغير)

٧٦٣١٦٦٧
١١٧٦٧٩٣٧٦
١٧٦٥١٩٠٦

الفائض (الربح المحاسبي) الخاضع للضريبة

مبلغ الضريبة ١٥% من الربح المحاسبي

الفائض القابل للتوزيع

ينسزل: مبلغ الضريبة

١٠٠٧٤٠١٣١

١٧٦٥١٩٠٦

٨٣٠٨٨٢٢٥

٤١٥٤٤١١

الاحتياطي الإلزامي الربح المحاسبي

بعد الضريبة ٥%